

Talousarvio 2024 ja taloussuunnitelma 2025 - 2026

Kh 04.12.2023 § 210
97/02.02.00/2023

Valmistelija

Heli Janhunen, hallintojohtaja
p. 040 354 0292, heli.janhunen@rautjarvi.fi

Talousarvio 2024 ja taloussuunnitelmaan vuosille 2025 - 2026 on tehty valtionosuuksien osalta tarkistukset viimeisimpien sote-laskelmien pohjalta. Talousarviovuoden valtionosuuteen ei tullut tarkistusta eli se on 2 067 000 euroa, mutta suunnitteluvuodet tarkistuksen jälkeen 2025 vuonna 1 343 065 euroa ja 2026 vuonna 1 200 000 euroa.

Valtionosuuden kokonaistaso pysyy ennallaan vuonna 2024. Orpon hallitus esittää, että laskelmapäivityksen vaikutuksia vuodelle 2024 lievennetään lykkäämällä vuotta 2023 koskevan jälkikäteisen valtionosuuden vähennyksen alkamista vuodelle 2025 ja jakamalla vähennys kolmelle vuodelle. Lisäksi vuodelle 2024 tehdään määräaikainen 192 miljoonan euron (34,70 euroa asukasta kohden) valtionosuuden lisäys. Vastaavasti valtionosuutta vähennettäisiin määräaikaisesti vuosittain lisää 64 miljoonaa vuosina 2025 - 2027 (11,57 euroa asukasta kohden).

Muutosesitykset sisältyvät 23. marraskuuta eduskunnalle annettuun täydentävään hallituksen esitykseen kunnan peruspalvelujen valtionosuuslain muuttamisesta. Näillä toimenpiteillä valtionosuuden kokonaistaso pysyy samana kuin lokakuussa valtion talousarvioesityksessä.

Valtionosuuksissa on myös huomioitu lopulliset sote-uudistuksen kuntatalousvaikutuksia tasaavat elementit, jotka joko lisäävät tai vähentävät yksittäisen kunnan valtionosuutta.

Verojen osalta ei tullut tarkennuksia. Veroja yhteensä 2024 vuonna on arvioitu kertyvän varovaisen arvion mukaan 7 641 000 euroa, 2025 vuonna 7 903 000 euroa ja 2026 vuonna 7 606 000 euroa.

Kunnan organisaation muutos pantiin täytäntöön 1.8.2023 ja toimintojen yhtiöittämistä on valmisteltu syksyn aikana rinnan talousarvion valmistelun. Muutoksista ei ole ollut vielä lopullisia päätöksiä, mistä johtuen ei ole voitu tehdä organisaation tai yhtiöittämisen aiheuttamia muutoksia talousarviorakenteeseen, mutta määräraha tarpeeseen on pyritty varautumaan huomioiden tiedossa olevat muutokset nykyisen rakenteen lisäksi.

Talousarvion 2024 tilikauden tulos kaikkien muutosten jälkeen on kunnan tulos ylijäämäinen 1 380 euroa, muuta suunnittelukauden vuodet ovat alijäämäisiä 2025 vuonna alijäämää syntyy -146 269 euroa ja 2026 vuonna -601 877 euroa.

Esittelijä

Kunnanjohtaja Anttila Harri

Päätösehdotus

Kunnanhallitus käsittelee esityslistan oheisena olevan vuoden 2024 talousarvion sekä taloussuunnitelman vuosille 2025 - 2026 ja esittää sen kunnanvaltuuston hyväksyttäväksi.

Talousarvio 2024 ja taloussuunnitelma 2025 - 2026 asiakirja jaetaan paperisena valtuuston kokouksessa

Päätös

Muutettu päätösehdotus:

Kunnan tulevien vuosien talouden tasapainostustarpeen takia tulee vuoden 2024 aikana löytää riittävät ja kestävät tasapainotustoimenpiteet. Talousarvioinfo ti 5.12.2023 klo 15-16 kunnantalo ja teams.

Kunnanhallitus käsitteli vuoden 2024 talousarvion sekä taloussuunnitelman vuosille 2025 - 2026 ja esittää sen kunnanvaltuuston hyväksyttäväksi.