

## Teknisen lautakunnan vuoden 2024 talousarvioehdotus

TEKNLK 04.10.2023 § 41  
967/02.02.00/2023

Kunnanhallitus on antanut mm. seuraavia ohjeita talousarvion laadintaan:

Kuntalain 110 §:n mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (suunnitelmakausi). Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi.

Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet.

Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan.

Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Määräraha ja tuloarvio voidaan ottaa brutto- tai nettomääräisenä. Talousarviossa ja -suunnitelmassa on käytötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa.

Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota. Säskylän kunnan tase on vuoden 2022 tilinpäätöksen jälkeen 5,6 miljoonaa euroa ylijäämäinen.

Yleisen hinta- ja palkkatason ennustetaan kasvavan edelleen vuodelle 2024.

Vuoden 2024 talousarvion valmistelun tavoitteena on pitää toimintakate vuoden 2023 talousarvion tasolla. Käytännössä tämä tarkoittaa menojen leikkaamista, koska hankintojen ja henkilöstökustannusten taso nousee.

Tavoite on varsin haastellinen. Kuntien taloudellinen tilanne heikkenee vuosina 2024-2026.

Talousarvio tulee valmistella realistiselta pohjalta ja tarvittaviin menoleikkauksiin tulee osoittaa tarvittavat toimenpiteet jo talousarviossa.

Teknisen lautakunnan talousarvioehdotuksessa vuodelle 2024 on pyritty huomioimaan kunnanhallituksen antamat ohjeet. Suurena ongelmana kustannusten pitämiseksi aikaisemmalla tasolla on yleisen kustannustason jatkuva nousu. Teknisen lautakunnan käyttötalousosassa esitetyt kustannukset ovat suurelta osin sellaisia, joiden hintatasoon ei voida merkittävästi vaikuttaa. Teknisen lautakunnan talousarvioehdotuksessa on ongelmista huolimatta vähennetty menoja kunnanhallituksen ohjeen mukaisesti. Toimintavuosi 2024 näyttää miten talousarvioehdotuksessa esitetyt määrärahat riittävät.

Talousarvioehdotuksen menot ylittyvät kuitenkin vuoden 2023 talousarvioon verrattuna koska talousarvioehdotukseen on huomioitu uusina menoina aikaisempaa enemmän puuston hakkuiden suorittamista urakointityönä (30 000 €), vieraslajikasvien poistamista kunnan alueilta urakoitsijatyönä (30 000 €) sekä ympäristötoimistossa työskentelevän insinöörin palkkakustannuksia teknisen toimen työssäolo-osuuden verran (24 000 €).

Vesihuoltolaitoksen maksuja korotettiin vuoden 2023 alusta alkaen. Tarkoitus oli mm. saada tulot riittämään aikaisempaa paremmin poistoihin vuosittain ja samalla vesihuoltolaitoksen vuosittaista investointimäärärahaa oli tarkoitus vuosittain pitää aikaisempaa korkeammalla tasolla.

Teknisen lautakunnan talousarvioehdotuksessa ei ole varattu määrärahaa kesken vuotta mahdollisesti esiin tuleville hankkeille. Niitä varten hallintokuntien tulisi esittää lisämäärärahan myöntämistä.

Teknisen lautakunnan talousarvioehdotuksessa ei ole suuria rakennuksiin kohdistuvia yksittäisiä hankkeita. Investointiosan suurimpia yksittäisiä hankkeita ovat mm. varhaiskasvatuksen tilojen rakentaminen Lallin koulurakennuksiin ja siitä aiheutuvat muutostyöt koulutoimen tiloihin (180 000 €), kunnan hallinnoimien kaavateiden kunnostus- ja päällystystyöt (210 000 €), katuvalaistusten rakentaminen (125 000 €), Vuotovesikorjaukset (160 000 €) ja automaatiojärjestelmien rakentamista vesihuoltolaitoksella (120 000 €).

Talousarvioehdotusta esitellään kokouksessa.

Liitteet:

- talousarvioehdotuksen käyttötalousosan toiminnallinen osa
- rahallinen suunnitelma käyttötalousosasta (27.9.2023)
- rahallinen suunnitelma investointiosasta
- talousarvion 2024 ja taloussuunnitelman 2024-2026 valmisteluohjeet

Lisätietoja	Tekninen johtaja Tarmo Saarinen 044 517 1014
Esittelijä	Tekninen johtaja Tarmo Saarinen
Päätösehdotus	Lautakunta esittää esityslistan liitteiden mukaisesti vuoden 2024 käyttötalous- ja investointiosan talousarvioehdotuksen kunnanhallituksen ja edelleen kunnanvaltuuston hyväksyttäväksi
Päätös	Päätösehdotus hyväksyttiin. Pöytäkirjan liitteenä on teknisen lautakunnan talousarvioehdotus ja talousarvioteksti tehtäväaluettain.

=====