

Talousarvio 2024 ja taloussuunnitelma 2025 - 2026

Khall 27.11.2023 § 284

Valmistelija taloussihteeri/controller Helena Sipola

Kuntalain 110 §:n mukaan kunnanvaltuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on myös hyväksyttävä kolmea tai useampaa vuotta koskeva taloussuunnitelma. Talousarviovuosi on suunnitelman ensimmäinen vuosi.

Kunnanhallitus vastaa kuntalain 39 §:n mukaan taloudenhoidosta ja valtuuston päätösten valmistelusta. Käytännössä taloussuunnitelman laadinta tapahtuu kunnanhallituksen antamien laadintaohjeiden ja aikataulun mukaan.

Kunnan oma palvelutuotanto 2024

- Hallinto- ja talouspalvelut
- Elinvoima- ja yrityspalvelut
- Opetus- ja varhaiskasvatuspalvelut
- Hyvinvointipalvelut
- Yhdyskuntapalvelut

Kunnan liikelaitos 2024

- lin vesiliikelaitos

Ostettavat palvelut 2024

- Micropolis Oy/elinvoimapalvelut
- Iilaakso Oy/energiatehokkuustoimet
- Pudasjärven kaupunki/Oulunkaaren ympäristöpalvelut
- Oulun kaupunki/joukkoliikenne
- Oulun kaupunki/maaseutuviranomaispalvelut ja jätehuollon viranomaispalvelut

lissä on ideaa -strategia määrittää lin kunnan kehittämisen suuntaviivat vuoteen 2030 asti. Strategia huomioidaan talousarviokäsittelyssä kaikissa lautakunnissa ja johtokunnissa. Strategian saavuttamiseksi ovat kaikki toimielimet nostaneet omasta toiminnastaan lupauksia strategian tavoitteiden saavuttamiseksi mukaan lukien Resurssiviisauden tiekarttaan sisältyvät toimenpiteet sekä toimialakohtaiset toiminnan kuvaukset, merkittävät muutokset toiminnassa ja niiden taloudelliset vaikutukset sekä henkilöstösuunnitelmat. Lisäksi talousarvion yhteydessä käsitellään kunnan riskiarvio ja kunnan tytäryhtiöiden toiminta, talous ja riskit.

lin kunta on allekirjoittanut Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointisopimuksen, jossa sitoudutaan edistämään ja kehittämään pohjoispohjalaisten ihmisten hyvinvointia. Sopimus koskee vuosia 2019-2025. Vuosittain käydään lakisääteiset hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen neuvottelut Hyvinvointialueen kanssa. Syksyllä 2022 lin kunnan hyvinvointi on ollut mukana kehittämässä Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointikertomuksen uutta mallia. Vuonna 2023 lin kunnan hyvinvointikertomus valmistellaan uuden mallin mukaiseksi, jossa pääpainona on ihmislähtöisyys ja ikäkausijätkä.

lin kunnan tuloslaskelma sisältäen lin vesiliikelaitoksen:

	1000 €
Toimintatulot	8 670
Toimintamenot	-41 153
Toimintakate	-32 482
Verotulot	22 596
Valtionosuudet	13 274
Rahoitustuotot/menot	-579
Vuosikate	2 808
Poistot	-4 010
Tilikauden tulos	-1 202
Poistoeron vähennys	68
Varausten vähennys	577
Tilikauden ylijäämä	-557

lin kunnan taseessa ei ole kattamatonta alijäämää, joten alijäämän kattamisvelvollisuutta ei ole suunnitelmakaudella. Taseessa kertynyttä ylijäämää oli vuoden 2023 alussa 2,400 milj. euroa.

Nettoinvestoinnit ovat 5,427 miljoonaa euroa, josta lin vesiliikelaitoksen osuus on 1,300 miljoonaa euroa. Tässä taloudellisessa tilanteessa kunta on varautunut ottamaan ensi vuoden aikana lisää pitkäaikaista lainaa 10,1 miljoonaa euroa, jolla maksetaan aikaisemmin nostettuja lainoja 7,410 miljoonaa euroa. Lainan nostosta käytetään 2,619 milj. euroa investointien rahoittamiseen.

On huomioitavaa, että rahapolitiikkaa on kiristetty parin viime vuoden aikana, mikä vaikuttaa rahoituskuluihin. Todennäköisesti koronnostoja ei enää jatketa, vaan korot lähtevät laskuun vuoden 2024 aikana. Sote-uudistuksen yhteydessä verotuloja ja valtionosuuksia siirrettiin valtiolle hyvinvointialueiden toiminnan rahoittamiseksi. Kuluven vuoden aikana on valtionosuuden siirtolaskelmia tarkastettu. Siirtolaskelmien pohjalta lin kunnan valtionosuudet pienenevät vuodesta 2023 vielä 1,283 milj. euroa (8,8 %). Vuonna 2023 kaikkien kuntien kunnallisveroprosentteja leikattiin 12,64 prosenttiyksiköllä.

lin kunnan kunnallisveroprosentti vuonna 2024 on 8,9 %. Kuntaliitto ennustaa, että lin kunnan vuoden 2024 verotulot pienenevät 2,3 % vuoden 2023 toteutumasta. Vuoden 2023 verotulokertymään nostaa edellisen vuoden verohäntien maksu alkuvuodesta 2023. Ensi vuodelle olisi voitu esittää veroprosentin korotus hyvinvointialueiden muodostumisen jälkeen, mutta kunnanhallitus ei esittänyt kunnallisveroprosentin eikä kiinteistöveroprosenttien korotusta.

Yhteensä kunnallisverotuloja kirjattiin talousarvioon 16,210 milj. euroa. milj. euroa. Kaikkiaan talousarvioon kirjattiin verotuloja kertyvän yhteensä 22,596 milj. euroa. Verotulot on arvioitu talousarvioon maltillisesti huomioiden VM:n siirtolaskelmat ja kuntaliiton verotuloennustekehikko. Valtionosuuksien yhteenlaskettu euromäärä on kuntaliiton ennusteen mukaan 13,274 milj. euroa, joka on asukasta kohti laskettuna 1374 e/asukas. Verotulojen on arvioitu kasvavan 4,58 % ja valtionosuuksien laskevan 8,21 %.

Vuoden 2024 talousarviossa opetus- ja varhaiskasvatuspalvelut on suurin toimialue kunnan palvelutuotannossa. Opetus ja varhaiskasvatuspalveluiden toiminnan kehittämistä on valtio tukenut avustuksilla, joilla voidaan esimerkiksi helpottaa koronaepidemiasta aiheutuneita oppimisvaikeuksia sekä tukea nuorten harrastamismahdollisuuksia. Lisäksi valtion on myöntänyt tasa-arvo-hankkeille rahoitusta.

Sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen järjestämisvastuun siirtymisestä kunnista hyvinvointialueelle on ollut merkittäviä vaikutuksia kuntien toimintaan sekä erityisesti talouteen ja rahoitukseen.

Esittelijä Kunnanjohtaja Manninen Marjukka

Päätösesitys Kunnanhallitus päättää hyväksyä esitetyn talousarvion vuodelle 2024 ja taloussuunnitelman vuosille 2025 - 2026 ja esittää sen edelleen kunnanvaltuustolle hyväksyttäväksi.

Kunnanhallitus oikeuttaa taloussihteeri/controllerin tekemään talousarviokirjaan teknisiä muutoksia.

Päätös Hyväksyttiin.

Kvalt 04.12.2023 § 73
170/02.02.00/2023

Päätös Hyväksyttiin.

Merkittiin pöytäkirjaan, että valtuusto piti kokoustauon klo 17.03 - 17.23.

Merkittiin pöytäkirjaan, että Risto Säkkinen poistui kokouksesta klo 17.50.

Merkittiin pöytäkirjaan, että kokouksesta esteellisenä poistuivat Jari-Jukka Jokela (luku 5.4.2 Opetuspalvelu; peruste opetuspalveluiden ta-käsittely/henkilökohtainen etu) ja Sirpa Varanka (luku 5.4.2 Opetuspalvelu; peruste opetuspalveluiden ta-käsittely/sukulaisuussuhde koulun henkilökunnan jäsenen) klo 18.58 - 19.00. Varajäsenenä kokoukseen osallistuivat klo 18.58 - 19.00 Harri Sanaksenaho ja Mika Jutila.