

Vuoden 2024 talousarvion laadintaohjeet

Kunnanhallitus 29.05.2023 § 115
126/02.01.00/2023

Asian valmistelija(t): talous- ja hallintojohtaja Matias Penttinen

Talousarvion laadinnassa tulee kiinnittää erityistä huomiota talousarviolukujen todenmukaisuuteen. Hallintokuntien tulee analysoida toimintaansa kahden edellisen vuoden tilinpäätökseen, sekä kuluvan vuoden toteuman ennusteeseen ja huomioida hallintokunnittain käyttötalouden menojen painopistealueet. Palkkoihin varataan 3 % korotukset vuoden 2023 talousarvion tasosta. Muihin menoihin varataan 1 % korotukset vuoden 2023 talousarvion tasosta.

Verotulojen ja valtionosuuksien näkökulmasta vuosi 2024 näyttäytyy haastavalta. Valtionosuuksien ennustetaan vähenevän vuoden 2023 tasosta 591 803 € ja verotulojen 482 000 €. Valtionosuuksia ennustetaan Joutsan kunnalle vuonna 2024 yhteensä 1 680 141 € ja verotuloja 8 689 000 €. Tulopohjan heikkenemisestä johtuen kunkin hallintokunnan tulee tarkastella omia tulojaan ja menojaan perusteellisesti ja kriittisesti.

Kuntastrategian tulee olla osa talousarviota ja strategiasta johdetaan jokaiselle hallinnonalalle 3-5 kärkitavoitetta ja toimenpidettä talousarviovuodelle. Tavoitteiden lisäksi hallinnonalat määrittävät toiminnalleen kriittiset tunnusluvut. Näiden seurantaan kiinnitetään erityistä huomiota ja niiden tehtävä on antaa päätöksenteon tueksi riittävää tietoa vastuualueen talouden ja toiminnan kehityksestä.

Investointien osalta noudatetaan teknisen osaston laatimaa investointisuunnitelmaa, jonka laadinnassa tulee noudattaa äärimmäistä maltillisuutta. Investointeja suunniteltaessa tulee arvioida investoinnin vaikutus käyttötalousmenoihin. Investointiohjelma valmistellaan taloussuunnitelmakaudelle ja kahdelle seuraavalle vuodelle. Investoinneissa tulee noudattaa valtuuston asettamaa poistosuunnitelmaa.

Aikataulu:

Lautakuntakäsittely 8.10.2023 mennessä
Kunnanhallituksen käsittely 30.11.2023 mennessä
Valtuuston käsittely 31.12.2023 mennessä

Esittelijä	Kunnanjohtaja Harri Nissinen
Päätösehdotus	Kunnanhallitus päättää antaa vuodelle 2024 esittelytekstissä kuvatun talousarvion laadintaohjeen.
Päätös	Hyväksyttiin päätösehdotuksen mukaisesti.