

Hallinto- ja tukipalvelutoimiala, vuoden 2024 talousarvion kehys

Kaupunginhallituksen teknisten tukipalvelujen jaosto 07.09.2023 § 55
456/02.02.00/2023

Valmistelija

Tekninen päällikkö Jonas Nylund, puh. 050 428 3774
etunimi.sukunimi@parainen.fi

Kuntalain mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio sekä taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi. Vuoden 2024 talousarvio perustuu kaupungin voimassa olevaan strategiaan.

Kuntatalouden kansallisia kehyksiä vuosille 2024–2027 on kuvattu valtiovarainministeriön keväällä 2023 julkaisemassa kuntatalousohjelmassa.

Suomen hajanainen kuntarakenne, väestön ikääntyminen ja syntyvyyden lasku ovat johtaneet kuntakentän eriytymiseen, joka uhkaa edelleen kiihtyä tulevina vuosina, jos väestörakenteen muutos jatkuu ennustetun kaltaisena. Eriytymiskehitys vaikeuttaa kuntien lakisääteisten tehtävien toteutusta taloudellisesti ja toiminnallisesti kestäväällä tavalla.

Sekä kaupungin verorahoitus että valtionosuusjärjestelmä ovat muuttuneet sote-uudistuksen myötä ja tulevat vaikuttamaan edelleen kaupungin rahoitukseen vuoden 2024 aikana. Lopulliset laskelmat kaupungin tulevista valtionosuuksista, kuten myös vuoden 2023 valtionosuuksista, vahvistetaan syksyllä 2023.

Talousarvion kehysten lähtökohtana on, että kunnallisverotuotot arvioidaan vuoden 2023 tuloveroprosentin 7,86 % mukaan. Hyvinvointialueuudistuksen vuoksi kuntien on vuodesta 2024 alkaen vahvistettava kunnallisveroprosentti prosenttiyksikön kymmenyksen tarkkuudella.

Vuoden 2024 talousarvion kehyksessä verotulot on laskettu Kuntaliiton viimeisimmän, 14.4.2023 julkaistun ennusteen mukaisesti 14 855 henkilön asukasluvun perusteella. Paraisten kaupungin verotulojen ennustetaan vuonna 2024 olevan 41 340 000 euroa, mikä on 2,1 miljoonaa euroa vähemmän kuin vuonna 2023. Ennustetuista verotuloista kunnallisveron osuus on 28 573 000 euroa, yhteisöveron osuus 2 349 000 euroa ja kiinteistöveron osuus 10 418 000 euroa vuonna 2024.

Kuntaliiton 5.5.2023 päivätyn ennusteen mukaan kaupunki saa vuonna 2024 valtionosuuksia 8 661 942 euroa, eli noin 1,9 miljoonaa euroa vähemmän kuin vuonna 2023.

Kunta-alan palkkoihin tulee 2,27 %:n yleiskorotus ja 0,73 %:n järjestelyerä 1.6.2024. Lisäksi palkkoihin tulee vuoden aikana kaksi kertaa, 1.2.2024 ja 1.6.2024, palkkausjärjestelmien kehittämisohjelman mukainen yhteensä 1 %:n erä.

Vuosikatteen on tasapainoisessa kuntataloudessa riitettävä investointikulujen kattamiseen. Tämän ylittävät investointikulut on rahoitettava lainoin. Kaupungin investointitaso on viime vuosina ollut korkeampi kuin mitä kaupungin tavanomainen investointitaso sallii. Investointitarve kaupungissa on edelleen suuri. Vuoden 2024 kehys perustuu noin 4 miljoonan euron vuosikatteeseen.

Vuoden 2024 kehysten mukaan kaupungin alijäämä olisi noin -2 miljoonaa euroa.

Kehykseen sisältyy suomenkielisen yläkoulun koulurakennuksen purkamisesta aiheutuva kertaluonteinen ylimääräinen noin 1 miljoonan euron arvonalennus.

Kehykset ovat talousarviovuonna sitovia jokaisen toimialan kunkin vastualueen osalta toimintakatetasolla. Toimialajohtajat vastaavat ensisijaisesti oman toimialansa talousarviosta ja -suunnitelmasta. Budjetointi tehdään kustannuspaikoittain ja tileittäin/kustannuslajeittain kullekin vastuualueelle.

Johtuen vallitsevasta tilanteesta, jossa sekä vero- että valtionosuusrahoituksesta tulee uusia tietoja vielä syksyn aikana, talousarvion kehystä saatetaan tarkistaa syksyllä, kunhan vuoden 2024 talousarvion laatiminen etenee.

Hallinto- ja tukipalvelutoimialan osalta kehys osoittaa tuottoihin 7,9 %:n lisäystä sekä menoihin 2,6 %:n lisäystä, mikä johtuu miltei yksinomaan sopimusperusteisista palkankorotuksista. Kehyksessä ei siis ole tilaa menojen korottamiselle, vaikka inflaatio oli heinäkuussa 6,5 % ja kuntatalouden julkisten menojen hintaindeksi nousi vuoden 2023 ensimmäisellä neljänneksellä 6,0 % edelliseen vuoteen verrattuna. Tämä tarkoittaa sitä, että talousarviossa ei ole tilaa minkäänlaisille ”yllätyksille ja lisäkustannuksille”, ja kustannuspaineen vähentämiseksi on tarpeen mukauttaa huollon ja kunnossapidon tasoa, mikä käytännössä merkitsee kunnossapidon tason laskemista kaikilla vastuualueilla.

Oheismateriaali

Vuoden 2024 ohjeet ja kehys
Vuoden 2024 talousarvion kehys toimialoittain ja koko kaupungin tasolla

Esittelijä

Tekninen päällikkö Jonas Nylund, puh. 050 428 3774
etunimi.sukunimi@parainen.fi

Päätösehdotus

Kaupunginhallituksen teknisten tukipalvelujen jaosto merkitsee toimialansa vuoden 2024 talousarvion kehysten tiedoksi.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.
