

Elinvoimalautakunnan vuoden 2024 talousarvio ja vuosien 2025 - 2026 taloussuunnitelma

Elinvoimalautakunta 05.10.2023 § 50
148/02.02.00.00/2023

Vuoden 2024 talousarvion laadintaohjeen mukaan talousarvio laaditaan todellisten tiedossa olevien tulojen ja menojen mukaisesti. Tuloperusteita tulee tarkastella kriittisesti sekä maksujen ja taksojen korotukset on otettava talousarviossa huomioon.

Vuoden 2024 talousarvion laatimisen pohjana käytetään vuoden 2022 tilinpäätöksen toteumalukuja. Palkat ja niihin liittyvät sivukulut arvioidaan kirjanpitäjän toimesta keskitetysti. Palkkasummissa huomioidaan virka- ja työehtosopimusten mukaiset korotukset.

Hankintoja ja palvelujen ostoja sekä niiden rahoitusta (osto/leasing) tulee harkita tarkoin. Hankintoja tehtäessä on otettava huomioon niiden elinkaariajan kustannukset, kuten huollot ja energiakustannukset yms. Hankintoihin tarvittavat määrärahat on varattava talousarvioon ja -suunnitelmaan ilman arvonnlisäveroa. Myyntihintoihin sisältyvää arvonnlisäveroa ei esitetä talousarviossa.

Korjausinvestointeja toteutetaan kiireellisyysjärjestyksessä ja ne jakotetaan useammalle suunnitelmavuodelle. Korvausinvestoinneissa on otettava huomioon niiden vaikutus käyttötalouteen. Investoinneissa on myös otettava huomioon valtuuston päätös 22.8.2022, jolla kunta päätti liittyä ns. HINKU-kunnaksi.

Hyväksytyin talousarvion ulkopuolisia hankintoja ei saa tehdä. Mahdolliset lisämäärärahatarpeet on katettava toimialan talousarvion sisältä.

Toiminnalliset tavoitteet on asetettava tarkasti. Valtuustoon nähden sitovia toiminnallisia tavoitteita voi olla 2-5 / valtuustotasosta tulosityksikköä kohden. Valtuustotasoiset tavoitteet tulee asettaa siten, että ne ovat helposti mitattavissa. Toiminnallisista tavoitteista laaditaan erilliset taulukot. Taulukoita käytetään tilinpäätöksiä laadittaessa ja arvioitaessa tavoitteiden toteutumista.

Elinvoimalautakunnan määrärahat ja tuloarviot on jaettu tileittäin toimieliimen tulosalueiden kustannuspaikoille ja kiinteistötoimen tulosyksikköinä oleville tulosalueen kustannuspaikan tehtäville.

Laadinnassa on käytetty vertailutietoina edellisten vuosien tilinpäätöstietoja huomioiden tapahtuneet sekä tiedossa olevat muutokset.

Talousarvio- ja taloussuunnitelma- sekä investointiosaesitys esitellään tarvittavilta osiltaan kokouksessa.

Asian valmistelijat: tekninen johtaja Kalevi Harinen, puh. 040 105 3201, rakennustarkastaja Joni Rytönen, puh. 050 434 2473 ja elinkeinoelämän edistämisen osalta kehityssihteeri Raita Joutsensaari, puh. 040 105 3010.

Esittelijä: tekninen johtaja Kalevi Harinen, puh. 040 105 3201.

Päätösehdotus

Elinvoimalautakunta hyväksyy vuoden 2024 talousarvion ja vuosien 2025 - 2026 taloussuunnitelman sekä vuosien 2024 - 2026 investointiosan ja lähettää ne edelleen kunnanhallitukselle ja valtuustolle hyväksyttäväksi.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Merkittiin pöytäkirjaan, että Pasi Laasonen saapui kokoukseen pykälän käsittelyn aikana klo. 17:24.

Merkittiin pöytäkirjaan, että Esko Rautiainen poistui kokouksesta tämän pykälän käsittelyn jälkeen klo. 18:20.