

18.9.2023

Vuoden 2024 talousarvion yleinen laadintaohje ja aikataulu

Yleistä

Vuoden 2024 talousarvion laadinnassa tulee huomioida Nurmeksen kaupungin taloudellisen aseman huomattava heikkeneminen tulevina vuosina. Valtionosuuksien määrä pienenee merkittävästi johtuen valtionosuusjärjestelmän uudistuksen muutosrajoittimesta ja siirtymätasauksista sekä Siun sotien alijäämän kattamisen ja palkkaharmonisoinnin vaikutuksesta. Myös verotulokertymän odotetaan vähenevän ensi vuonna. Tämä johtuu taloustilanteen yleisestä heikkenemisestä ja suhdannenäkymästä.

Nurmeksen valtuusto hyväksyi kuntastrategian, Askelen edellä, kokouksessaan 28.3.2022. Strategian toiminnallisten tavoitteiden ryhmittelyssä käytetään ns. strategiasektoreita, jotka ovat elinvoima, hyvinvointi, sijainti, imago ja konserni. Strategisesti merkittävän toiminnan tulee kohdentua yhteen tai useampaan mainituista sektoreista.

Strategiasektorit ja vuosittaiset tavoitteet viedään Targetor-järjestelmään. Targetoriin syötettävät vuosittaiset toiminnalliset tavoitteet linkitetään sektoreihin ja sitä kautta voidaan seurata osavuosiraporteissa ja tilinpäätöksessä kokonaisuuden toteutumista. Targetoriin toiminnallisia tavoitteita syötettäessä tulosalueen yleiskuvaus tulee korttiin, jossa näkökulmana on ”Kaupungin oman toiminnan kehittäminen”.

Toiminnallisten tavoitteiden lisäksi talousarvioon voi ottaa erillisiä, helposti numeroilla mitattavia seurantatietoja- ja tavoitteita, esimerkiksi opiskelijamäärästä, kustannuksista per asiakas tai vaikkapa myönnettyistä lupapäätöksistä.

Hallintosäännön mukaisesti Nurmeksen kaupungissa on kolme hallinnollista toimialaa. Hyvinvointipalveluiden toimiala jakaantuu kulttuuripalveluiden, opetus- ja koulutuspalveluiden, vapaa-aikapalveluiden ja varhaiskasvatustaloudellisten tulosalueisiin. Kaupunginhallituksen toimiala jakaantuu hallintopalveluiden ja ruokahuoltopalveluiden tulosalueisiin. Kaupunkirakennepalveluiden toimiala jakaantuu kuntatekniikan palveluiden, maankäyttö- ja lupapalveluiden sekä tilapalveluiden tulosalueisiin. Lisäksi talousarviossa ovat tekniset tulosalueet hyvinvointipalveluiden hallinto ja kaupunkirakennepalveluiden hallinto. **Kaupunginvaltuustoon nähden sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet tehdään tulosalueittain.**

Raindanceen siirretään pohjatiedoksi kuluvan vuoden ensimmäisen puolikkaan taloustoteuma sekä elokuun tilanteen mukaisesti palkkatiedot henkilöittäin.

18.9.2023

Talousarvion laadintaa ohjaavat tekijät

TUOTTAVUUSOHJELMA:

Yhdistymishallitus hyväksyi 10.6.2019 § 23 talouden tasapainottamisohjelman vuosille 2020–2025. Tasapainottamisohjelma sisälsi sekä tulojen lisäyksiä että menojen vähennyksiä. Hyvinvointialueen aloittaminen poisti sote-menojen osuuden tuottavuusohjelmasta vuodesta 2023 lähtien.

Alkuperäisen tuottavuusohjelman 2020–2025 vaatimus (150 000 € vuodessa / toimiala) ei enää riitä, vaan vuoden 2024 talousarvion laadinnassa tuottavuusvaade kasvaa huomattavasti. Toimialojen on esitettävä talousarviossa keinot, jolla tuottavuusohjelmaa toteutetaan.

Vuoden 2024 tuottavuusohjelman sopeuttamistarve toimialoille on yhteensä vähintään 1 500 000 euroa.

Toimialajohtajat suunnittelevat yhdessä kaupunginjohtajan johdolla toimenpiteet 1 500 000 euron sopeuttamistavoitteen saavuttamiseksi joko kustannuksia leikkaamalla tai tuloja kasvattamalla.

18.9.2023

Valtion v. 2024 talousarvioesityksen valmistelun tavoiteaikataulu

VM:n talousarvioehdotus julkistettu netissä 28.8.2023

Hallituksen budjettiriihi 19.-20.9.2023

TAE eduskunnalle julkaistaan netissä 9.10.2023

Kaupungin talousarviolaadinnan aikataulu

Kaupunginhallitus hyväksyi käsittelyaikataulun ja yleisen laadintaohjeen 12.6.2023

Kaupunginhallitus hyväksyy talousarvion yleisen laadintaohjeen 18.9.2023.

Kaupunginhallituksen evästys talousarvion laadintaan annetaan valtuustoseminaarin yhteydessä.

Talousarvion laadinnan ohjelmistokoulutus käyttäjille 5.9.2023 (CGI / talousjohtaja)

Valtuustoseminaari 3.-4.10.2023

Toimialojen talousarvio-, taloussuunnitelma- sekä investointiohjelmaesitykset, jotka sisältävät suunnitelman tuottavuutta kasvattavista toimista tulee olla syötettynä Targetoriin ja Raindanceen 27.10.2023 mennessä.

SYYSLOMAVIIKKO 16.10.-22.10.2023 (viikko 42)

Veroprosenttiesitykset hallituksessa viimeistään 23.10.2023 ja valtuustossa viimeistään 30.10.2023

Kaupunginjohtajan neuvottelut toimialojen kanssa talousarviosta 30.10.-10.11.2023

Kaupunginjohtajan talousarvioesitys 16.11.2023

Kaupunginhallituksen talousarviokokoukset 20.11.2023 alkaen.

Kaupunginhallituksen talousarvioesityksen hyväksyminen 11.12.2023

Valtuuston talousarviokokous 18.12.2023

Aikataulu tytäryhtiöille:

Tytäryritysten kanssa talousarvioon liittyvät neuvottelut käydään kaupunginjohtajan johdolla lokakuussa 6.-9.10.2023

Konserniyhtiöt kirjaavat talousarvioon tulevat toiminnalliset tavoitteet Targetoriin 27.10.2023 mennessä.

Talousjohtaja

Salla Ovaskainen