

## Talousarvio 2024 ja taloussuunnitelma 2024-2026

Kaupunginhallitus 06.11.2023 § 285

Valmistelija

Talousjohtaja Nora Koskinen, puh. 0400 134 863

Talousarviosta ja suunnitelmasta säädetään kuntalain (410/2015) 110 §:ssä seuraavasti:

"Valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi. Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi."

Talousarvion ja -suunnitelman tulee toteuttaa kuntastrategiaa ja turvata kunnan tehtävien hoitaminen. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet.

Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Taloussuunnitelman tasapainossa voidaan ottaa huomioon talousarvion laadintavuoden taseeseen kertyväksi arvioitu ylijäämä.

Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot ja siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa.

Kaupunginjohtajan vuoden 2024 talousarvioehdotuksen mukaan käyttötalous ulkoiset tulot ovat 8,0 miljoonaa euroa ja ulkoiset menot 42,1 miljoonaa euroa. Toimintakatteen määrä ehdotuksen mukaan on -34,0 miljoonaa euroa.

Talousarvioehdotus on laadittu nykyisillä veroprosenteilla huomioiden kunnallisveroprosentin esittämistavan muutos. Verotulojen kokonaismääräksi on arvioitu 28,9 miljoonaa euroa. Kunnallisveron määräksi ehdotuksessa arvioidaan 23,5 miljoonaa euroa, kiinteistöveroksi 3,2 miljoonaa euroa ja yhteisöverotulojen osuudeksi 2,2 miljoonaa euroa.

Valtionosuudet on arvioitu Kuntaliiton esittämien laskelmien pohjalta. Valtionosuuksien määräksi talousarvioehdotuksessa on merkitty 7,3 miljoonaa euroa.

Talousarvioehdotuksen mukaan Ulvilan vuosikate vuonna 2024 on 1,95 miljoonaa euroa ja suunnitelman mukaiset poistot 3,1 miljoonaa euroa. Tilikauden tulos on ehdotuksen mukaan alijäämäinen 1 154 506 euroa.

Investointimenojen kokonaismäärä vuodelle 2024 on esityksen mukaan 5,0 miljoonaa euroa. Suunnitelmavuosien investoinnit tulevat olemaan talousarviovuotta merkittävästi suuremmat tulevien rakennusinvestointien vuoksi.

Talousarvio 2024 ja taloussuunnitelma 2024–2026 viimeistellään varsinaista käsittelyä varten sen jälkeen, kun valtuusto on 13.11.2023 vahvistanut tuloveroprosentin ja tehnyt päätökset kiinteistöveroprosenteista vuodelle 2024 sekä hallitus on käynyt evästyskeskustelun kaupunginjohtajan esityksestä 6.11.2023.

Talousarviota käsitellään kaupunginhallituksessa seuraavasti:

- 6.11.2023: kaupunginjohtajan talousarvioesityksen keskeinen sisältö
- 13.11.2023: TA 2024 -asiakirjan I lukeminen
- 20.11.2023: TA 2024 -asiakirjan II lukeminen
- 27.11.2023: esitys valtuustolle

Esityslistan liitteenä on kaupungin tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja investointisuunnitelma 2024–2026.

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Löfbacka Mikko

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus päättää

- aloittaa vuoden 2024 talousarvion ja vuosien 2024–2026 taloussuunnitelman käsittelyn; ja
- käy evästyskeskustelun kaupunginjohtajan esityksestä.

Päätös

Kaupunginhallitus päätti yksimielisesti

- aloittaa vuoden 2024 talousarvion ja vuosien 2024–2026 taloussuunnitelman käsittelyn; ja
- kävi evästyskeskustelun kaupunginjohtajan esityksestä.

Kaupunginhallitus 13.11.2023 § 299

Valmistelija

Talousohjaaja Nora Koskinen, puh. 0400 134 863

Vuoden 2024 talousarvion ja vuosien 2024–2026 taloussuunnitelman käsittely jatkuu kaupunginhallituksessa seuraavasti:

- 13.11.2023: TA 2024 -asiakirjan I lukeminen

- 20.11.2023: TA 2024 -asiakirjan II lukeminen
- 27.11.2023: esitys valtuustolle

Esittelijä	Kaupunginjohtaja Löfbacka Mikko
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus päättää jatkaa vuoden 2024 talousarvion ja vuosien 2024–2026 taloussuunnitelman käsittelyä kaupunginjohtajan 13.11.2023 tekemän esityksen pohjalta.
Käsittely	Juha Tenho poistui kokouksesta tämän asian käsittelyn aikana kello 15.31.  Marja Sillanpää saapui kokoukseen tämän asian käsittelyn aikana kello 15.33.  Kaupunginhallitus piti asian käsittelyn aikana tauon kello 14.48-15.14 ja 16.26-16.37.
Päätös	Kaupunginhallitus hyväksyi päätösehdotuksen yksimielisesti.  Vuoden 2024 talousarvion ja vuosien 2024–2026 taloussuunnitelman käsittely jatkuu seuraavan kerran kaupunginhallituksessa 20.11.2023: TA 2024 -asiakirjan II lukeminen.
Kaupunginhallitus 20.11.2023 § 307	
Valmistelija	Talusojohtaja Nora Koskinen, puh. 0400 134 863  Vuoden 2024 talousarvion ja vuosien 2024–2026 taloussuunnitelman käsittely jatkuu kaupunginhallituksessa seuraavasti:  - 20.11.2023: TA 2024 -asiakirjan II lukeminen - 27.11.2023: esitys valtuustolle  Vuoden 2024 talousarvion valmistelua ja toiminnallisia tavoitteita on käsitelty yhteistyötoimikunnan kokouksessa 7.9.2023. Seuraavan kerran niitä käsitellään yhteistyötoimikunnassa 27.11.2023.
Esittelijä	Kaupunginjohtaja Löfbacka Mikko
Käsittely	Asian käsittelyn aikana kokouksessa olivat paikalla talusojohtaja Nora Koskinen kokouksen alusta alkaen koko asian käsittelyn ja päätöksenteon ajan, sivistys- ja hyvinvointijohtaja Kimmo Vepsä kokouksen alusta alkaen kello 14.28 asti sekä liikunta- ja

nuorisopalveluiden päällikkö Markku Nevala kello 11.03-11.57, varhaiskasvatuspäällikkö Arja Kevätsalo kello 12.10-13.48, kulttuuri- ja kirjastopalveluiden päällikkö Johanna Jyrkinen kello 13.49-14.26, tekninen johtaja Teemu Björninen kello 14.32-15.25, maanrakennusinsinööri Eetu Elohaka kello 14.33-15.25, vesihuoltoinsinööri Jukka Valtonen kello 14.33-15.25 ja talonrakennusinsinööri Harri Särkipaju kello 14.34-15.25.

Juha Tenho poistui kokouksesta kello 11.57.

Anne Holmlund saapui kokoukseen kello 14.33 ja poistui kello 15.27.

Asian käsittelyn aikana kaupunginhallitus piti seuraavat tauot: kello 10.30-10.42, kello 11.59-12.09 ja kello 12.44-13.30.

**Päätösehdotus** Kaupunginhallitus päättää jatkaa vuoden 2024 talousarvion ja vuosien 2024-2026 taloussuunnitelman käsittelyä kaupunginjohtajan 13.11.2023 tekemän esityksen pohjalta.

**Päätös** Kaupunginhallitus hyväksyi päätösehdotuksen yksimielisesti.

Vuoden 2024 talousarvion ja vuosien 2024–2026 taloussuunnitelman käsittely jatkuu seuraavan kerran kaupunginhallituksessa 27.11.2023: esitys valtuustolle.

Kaupunginhallitus piti asian päätöksenteon jälkeen tauon kello 15.35-15.44.

Kaupunginhallitus 27.11.2023 § 320  
367/02.02.00/2022

**Valmistelija** Talousjohtaja Nora Koskinen, puh. 0400 134 863

Kaupunginhallitus on kokouksessaan 06.11.2023 § 285 aloittanut vuoden 2024 talousarvion ja vuosien 2024–2026 taloussuunnitelman käsittelyn sekä käynyt evästyskeskustelun kaupunginjohtajan esityksestä.

Kaupunginhallitus on käsitellyt vuoden 2024 talousarviota ja vuosien 2024-2026 taloussuunnitelmaa kaupunginjohtajan 13.11.2023 tekemän esityksen pohjalta kokouksissaan 13.11.2023 § 299 ja 20.11.2023 § 307.

Kuultavina kaupunginjohtaja Mikko Löfbackan ja talousjohtaja Nora Koskisen lisäksi ovat olleet sivistys- ja hyvinvointijohtaja Kimmo Vepsä, liikunta- ja nuorisopalveluiden päällikkö Markku Nevala, varhaiskasvatuspäällikkö Arja Kevätsalo, kulttuuri- ja kirjastopalveluiden päällikkö Johanna Jyrkinen, tekninen johtaja Teemu Björninen, maanrakennusinsinööri Eetu Elohaka,

vesihuoltoinsinööri Jukka Valtonen ja talonrakennusinsinööri Harri Särkipaju.

Esittelijä	Kaupunginjohtaja Löfbacka Mikko
Päätösehdotus	<p>Kaupunginhallitus päättää</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- käsitellä vuoden 2024 talousarvioehdotuksen ja taloussuunnitelman 2024-2026;</li><li>- esittää valtuustolle, että valtuusto päättää hyväksyä liitteenä olevan esityksen vuoden 2024 talousarvioksi ja vuosien 2024-2026 taloussuunnitelmaksi;</li><li>- oikeuttaa kaupunginjohtajan ja talousjohtajan tekemään asiakirjoihin mahdollisia teknisluonteisia muutoksia ja korjauksia.</li></ul>
Käsittely	<p>Asian käsittelyn aikana kokouksessa olivat paikalla talousjohtaja Nora Koskinen, sivistys- ja hyvinvointijohtaja Kimmo Vepsä ja tekninen johtaja Teemu Björninen kokouksen alusta alkaen koko asian käsittelyn ja päätöksenteon ajan.</p> <p>Keskustelun kuluessa Matti Koskela teki seuraavan muutosehdotuksen: korotetaan yksityistieavustuksia 10 000 eurolla, eli 40 000 euroon. Petri Syväkuru kannatti Matti Koskelan muutosehdotusta. Puheenjohtaja totesi, että koska oli tehty kannatettu muutosehdotus, on äänestettävä. Puheenjohtaja teki seuraavan äänestysesityksen: Ne, jotka kannattavat asian päättämistä kaupunginjohtajan päätösehdotuksen mukaan, äänestävät JAA, ja ne, jotka kannattavat muutosehdotusta, äänestävät EI. Jos EI voittaa on, Matti Koskelan muutosehdotus tullut kaupunginhallituksen päätökseksi. Puheenjohtajan äänestys ehdotus hyväksyttiin yksimielisesti. Suoritettua nimenhuutoäänestyksessä annettiin 6 JAA-ääntä (Jokinen-Anttila Leena, Ahonen Tiina, Mattila Johanna, Pukkila Heikki, Sillanpää Marja ja Viljanen Jarkko) ja 3 EI-ääntä (Koivunen Minna, Koskela Matti ja Syväkuru Petri). Tyhjiä ääniä ei annettu. Kaupunginhallitus päätti äänin 6-3 pitää kaupunginjohtajan päätösehdotuksen voimassa.</p> <p>Anne Holmlund saapui kokoukseen kello 17.25.</p>
Päätös	<p>Kaupunginhallitus päätti</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- käsitellä vuoden 2024 talousarvioehdotuksen ja taloussuunnitelman 2024-2026;</li><li>- esittää valtuustolle, että valtuusto päättää hyväksyä liitteenä olevan esityksen vuoden 2024 talousarvioksi ja vuosien 2024-2026 taloussuunnitelmaksi;</li></ul>

- oikeuttaa kaupunginjohtajan ja talousjohtajan tekemään asiakirjoihin mahdollisia teknisluonteisia muutoksia ja korjauksia.