

## Teknisen valiokunnan toimialan vuoden 2024 talousarvio ja vuosien 2025-2027 taloussuunnitelma

TekVal 19.10.2023 § 72  
206/02.02.00/2023

Valmistelija

Tekninen johtaja Harri Kukkula, p. 044 747 5890

Kuntalain 110 §:n mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi vuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin vastuut ja velvoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös kolmea tai useampaa vuotta koskeva taloussuunnitelma, jonka ensimmäinen vuosi on talousarviovuosi.

Kuluvan vuoden suunnittelukierroksella laaditaan talousarvio vuodelle 2024 ja taloussuunnitelma vuosille 2025-2027. Talousarvion valmistelusta vastaa kunnanhallitus sekä kukin toimiala omalla toimialueellaan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Talousarvio ja taloussuunnitelma on laadittava niin, että ne toteuttavat Nakkilan kunnan kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan lakisääteisten tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarvioon tulee esittää toiminnallisten tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä tulee osoittaa, miten rahoitustarve muutoin katetaan.

Talousarvioprosessi etenee laadintaohjeen mukaisesti. Toimialajohtajat laativat ensin käyttötalouden talousarvioehdotuksensa, jotka käydään läpi johtoryhmässä sekä taloustiimin kanssa sisäisesti. Valiokunnat päättävät hallintokuntiensa talousarvioehdotuksista lokakuun kokouksissaan, jonka jälkeen kunnanhallitus käsittelee talousarvioehdotusta kokonaisuudessaan. Valtuusto hyväksyy talousarvion ja taloussuunnitelman viimeistään joulukuun 2023 kokouksessaan.

Taloudellinen lähtökohta valmisteluun

Taloussuunnittelussa pyritään Nakkilan kunnassa pitkäjänteiseen suunnitteluun, jossa ei tarkastella vain yksittäistä vuotta. Keskeisin menokohde kunnassa on opetus, jonka rakenteita on pystyttävä sopeuttamaan palvelutarpeen vähenemiseen.

Talousarviovalmistelussa tulee erityisesti pyrkiä esittämään vähintään taloussuunnitelman aikavälillä vaikuttavia tehostamisratkaisuja.

Elokuun 2023 tietojen perusteella verotulot vuodelle 2024 olisivat 11,3 miljoonaa euroa ja valtionosuudet 1,27 miljoonaa euroa. Talousarvio vuodelle 2024 jäisi vuoden 2023 arvioiden näkökulmasta alijäämäiseksi. Tilanteessa ei ole syytä pääsääntöisesti käyttää menojen kasvun prosenttilukuja. Pakolliset

kasvukehitykset, kuten palkkojen nousu, voidaan kuitenkin huomioida valmistelussa. Mikäli menoluokkakohtaisia prosenttinosuja käytetään, ne on aihetta laskea ensisijaisesti vuoden 2023 toteutumatilanteen pohjalta.

Uusi virka- ja työehtosopimukset on solmittu kaudelle 2022-2025. Sopimuksen mukaisen palkkatason muutos vuodelle 2024 on 3,11 %.

Taloushallinto on toimittanut talousarvion tekniseksi pohjaksi raamilaskelman, joka on laskettu käyttäen pohjana vuoden 2023 käyttösuunnitelmaa. Raamiin on jo korotettu palkkamäärärahat 3,5 %:lla.

Kaikki sivukulut lasketetaan taloustiimin toimesta vasta valiokuntien esitysten jälkeen.

Teknisen toimialan budjettiin merkittävin kustannusten nousu kohdistuu lämmityskuluihin, joiden arvioidaan kasvavan n. 35 000 € vuoden 2023 tasosta. Tämä kustannusten kasvu saadaan kuitenkin kompensoitua sähkön hinnan alennuttua, uuden kiinteähintaisen sähkösopimuksen ansiosta. Säästöä arvioidaan tulevan sen myötä n. 42 000 €. Hyvinvointialueen vuokraamien tilojen vuokria korotetaan täysimääräisenä vuokrasopimuksessa määritettyjen ehtojen mukaisesti. Tulojen lisäyksen vaikutus valtuustoseminaarissa esitettyyn nähden on +52 575 €. Kiinteistönhoidon osalta vuokratulot vuonna 2024 ovat 845 616 € ja puhtaanapidon osalta 19 192 €. Lisäksi valtuustoseminaarin jälkeen on metsänmyyntituloja lisätty +14 000 € sekä olettamana on otettu huomioon, että Ruskilan koulu myydään. Tämän vuoden menoja on tästä kohteesta vähennetty vielä -10 000 € ja tuloja arvioidaan tulevan +20 000 € mikäli koulu myydään. Näiden kaikkien talouden tasapainotusvaikutus on n. +100 000 € toteutuessaan.

Investointiraami esitetään siten, että hankkeet huomioidaan valiokuntien esittämän ja teknisen valiokunnan valmisteleman investointiohjelman mukaisesti. Toimialojen oli esitettävä investointilomakkeella hankkeen kokonaiskustannukset sekä ilmoitettava ao. sarakkeessa hankkeen kustannuspaikka. Vuosien 2024–2027 investointisuunnitelma on alustava arvio, eikä se ole sitova.

Vuoden 2024 investointien loppusummaksi esitetään 3,536 milj. €, josta teknisen valiokunnan osuus on 3,271 milj. €. Suurimmat investointikohteet ovat Suutarinmäen ja Masian tasoristeysten poistot/alikulkujen rakentaminen, joista kunnan osuus on 532 000 € vuodelle 2024 sekä kouluverkon uudistamishankkeen toteutussuunnitteluun ja rakennusten purkamiseen, johon on varattu 1 500 000 € mikäli hanke etenee. Muiden investointikohteiden määrärahaesitykset ovat pienehköjä.

Teknisen valiokunnan vuoden 2024 käyttötalouden talousarvioehdotuksen oheismateriaalina ovat seuraavat liitteet: nro 1A, Tekninen valiokunta; nro 1B, Tekninen valiokunta,

tulosalueet; nro 2, toimialakohtainen toimintasuunnitelma; nro 3, investointiohjelma vuosille 2024-2027; nro 4, yhteenveto 2024 toiminnallisista muutoksista; nro 5, henkilöstösuunnitelma vuosille 2024-2027; nro 6, ehdotukset vision toteuttamiseksi 2024 ja nro 7, atk-tulosteet teknisen valiokunnan talousarvioesityksestä vuodelle 2024.

Esittelijä	Tekninen johtaja Kukkula Harri
Päätösehdotus	Tekninen valiokunta tekee teknisen valiokunnan toimialan laatimien esityksiin tarpeelliseksi katsomansa muutokset ja täydennykset sekä päättää lähettää vuoden 2024 talousarvioehdotuksen ja vuosien 2024-2027 investointiohjelman kunnanhallitukselle ja edelleen valtuustolle hyväksyttäväksi.
Päätös	<p>Tekninen valiokunta ei tehnyt teknisen valiokunnan toimialan laatimien esityksiin muutoksia eikä täydennyksiä. Tekninen valiokunta päätti hyväksyä ja lähettää vuoden 2024 talousarvioehdotuksen ja vuosien 2024-2027 investointiohjelman kunnanhallitukselle ja edelleen valtuustolle hyväksyttäväksi.</p> <p>Jäsen Kari-Pekka Kankeri poistui kokouksesta klo 18.04 ennen tämän asian päätöksentekoa.</p>
Täytäntöönpano	siirto kunnanhallitus, ote yleis- ja taloushallintoon