

Talousarvion 2024 ja taloussuunnitelman 2024-2026 hyväksyminen

Kunnanhallitus 04.12.2023 § 218
209/02.02.00/2023

Talousarviokirja, joka sisältää vuoden 2024 talousarvion ja toimintasuunnitelman sekä vuosien 2024–2026 taloussuunnitelman, on tämän asian liitteenä.

Yleiset lähtökohdat

Kuntalaki edellyttää, että talousarvio- ja suunnitelma laaditaan siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan (110 §). Lisäksi kuntalain 110 § edellyttää, että taloussuunnitelma on tasapainossa tai ylijäämäinen.

Talousarvioesitys on laadittu siten, että edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan vuonna 2024.

Valtuusto hyväksyy talousarviossa toimielimelle tehtäväkohtaiset ja hankekohtaiset määrärahat, tuloarviot ja toimintatavoitteet. Kunnanhallitus ja lautakunnat hyväksyvät talousarvioon perustuvat käyttösuunnitelmat.

Talousarvioasetelmassa on neljä osaa: käyttötalousosa, tuloslaskelmaosa, investointiosa ja rahoitusosa. Talousarvion rakenteella pyritään siihen, että talousarvio vastaa kunnan organisaatorakennetta ja että se voidaan saattaa valtuuston käsittelyyn kunnan haluamina kokonaisuuksina, jolloin vastuu sekä määrärahan käytöstä että toiminnan tuloksista tulevat selvästi esille.

Kustavin kunnan toimialueita, joilla eri toimielimet toimivat, on vuonna 2024 kolme: hallintopalvelut, tekniset palvelut ja sivistyspalvelut.

Toimintakate:

Toimintakate on vuoden 2024 talousarvioehdotuksessa noin -2.7 miljoonaa euroa, kun se vuoden 2023 talousarviossa oli noin -2.54 miljoonaa euroa.

Verotulot:

Kustavin kunnanvaltuusto päätti kokouksessaan 14.11.2023 laskea kunnan tuloveroprosentin 5.3 %:iin, kun se vuonna 2023 on ollut 5,36 %. Kunnan tuloverokertymän on vuoden 2024 talousarviossa arvioitu olevan noin 1.29 miljoonaa euroa ja yhteisöverojen tuoton 216 tuhatta euroa.

Kiinteistöveroprosentit säilyivät ennallaan lukuunottamatta Kiinteistöverolain muutoksen yhteydessä toteutettua maapohjan kiinteistöveron eriyttämistä yleisestä kiinteistöverosta ja samalla sen alarajan nostamista 1,3 %:iin. Tämä on huomioitu talousarvioesityksessä ja nostaa kiinteistöveron määrää arviolta 300 tuhatta euroa. Kustavin kiinteistöveron kertymän vuodelle 2024 on arvioitu olevan noin 1.85 miljoonaa euroa.

Kustavin kunnan verotulot vuonna 2024 ovat yhteensä noin 3.36 miljoonaa euroa.

Valtionosuudet:

Kustavin kunnan valtionosuudet vuonna 2024 ovat negatiiviset eli kunta maksaa niitä valtiolle yhteensä 242 tuhatta euroa.

Ylijäämä:

Talousarvioesitys vuodelle 2024 osoittaa ylijäämää 50.790 euroa. Taloussuunnitelmavuodet 2025–2026 osoittavat myös ylijäämää. Vuoden 2022 tilinpäätöksessä kunnan taseeseen kertyneen kumulatiivisen ylijäämän määrä on noin 3.78 miljoonaa euroa.

Investoinnit:

Kunnanjohtajan esityksessä talousarviovuoden 2024 investointeihin on osoitettu 2.095.108 euron nettomenot. Talousarvioesitys sisältää 920 tuhannen euron määrärahan uuden kunnantalon investointiin ja 450 tuhannen euron määrärahan Takviikin kunnallistekniikan investointiin. Taloussuunnitelmavuosille 2025–2026 investointeihin on suunniteltu käytettävän alle 500.000 euroa vuodessa.

Lainakanta:

Talousarvioesityksessä suuri osa vuoden 2024 investoinneista jää rahoitettavaksi lainarahoituksella, jolloin lisärahoituksen tarve on noin 1.7 miljoonaa euroa. Vuoden 2024 aikana Kustavi lyhentää pitkäaikaisia lainojaan noin 482 tuhannella eurolla.

Esittelijä kunnanjohtaja Rauno Peltola

Kunnanjohtajan päätösehdotus

Kunnanhallitus päättää esittää valtuustolle, että se hyväksyy liitteenä olevan vuoden 2024 talousarvion ja vuosien 2024-2026 taloussuunnitelman tehtävittäin ja hankkeittain meno- ja tulotasolla sitovine tavoitteineen ja merkitsee tiedokseen vuoden 2023 talousarvion käyttötalouden osan kustannuspaikka- ja tilitasolla.

Kunnanhallituksen päätös

Hyväksyttiin yksimielisesti.

Merkittiin pöytäkirjaan, että rakennustarkastaja Jussi Lehto ja kunnanrakennusmestari Ville Niemi olivat läsnä tämän pykälän käsittelyn aikana ja poistuivat ennen päätöksentekoa.

Täytäntöönpano Kunnanvaltuusto