



Aika 15.11.2023, klo 08:30 - 13:38

Paikka Kaupunginvirasto

Käsitellyt asiat

§ 250 Laillisuus ja päätösvaltaisuus

§ 251 Pöytäkirjantarkastajien valitseminen

§ 252 Vuoden 2024 talousarvion laadinta ja taloussuunnitelma 2025-2026



Saapuvilla olleet jäsenet

Pekka Kuusisto, puheenjohtaja
Virve Aho, 1. varapuheenjohtaja
Mika Kinnala
Janne Kuusisto
Jorma Oivo, varajäsen
Heikki Peltola, varajäsen
Pertti Pokki
Susanna Saari
Tuomas Vuorio

Muut saapuvilla olleet

Heli Kiertokari-Laitinen, hallintojohtaja, sihteeri
Jukka Alkio, kaupunginvaltuuston II varapuheenjohtaja
Lauri Kattelus, kaupunginjohtaja, esittelijä
Susanne Laaksonen, sivistysjohtaja
Seppo Lehtola, kaupunginvaltuuston I varapuheenjohtaja
Mika Raula, tekninen johtaja, saapui 09:15, poistui 11:30
Riikka Saarela, kaupunginvaltuuston puheenjohtaja
Marika Silvennoinen, talousjohtaja

Poissa

Pauliina Haijanen
Tiina Saari

Allekirjoitukset

Pekka Kuusisto
Puheenjohtaja

Heli Kiertokari-Laitinen
Sihteeri

Asiakirja on sähköisesti allekirjoitettu asianhallintajärjestelmässä. Laitila 16.11.2023 klo 17:52.
Allekirjoituksen oikeellisuuden voi todentaa kirjaamosta.

Pöytäkirjan tarkastus

Pöytäkirja on tarkastettu ja hyväksytty

17.11.2023

17.11.2023

Tuomas Vuorio

Virve Aho



Kaupunginvirasto, kaupungin verkkosivut 20.11.2023 alkaen

Hallintojohtaja



§ 250

Laillisuus ja päätösvaltaisuus

Ehdotus

Esittelijä: Lauri Kattelus, kaupunginjohtaja

Kokous todetaan laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi. Samalla hyväksytään kokouksen asialista.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.



§ 251

Pöytäkirjantarkastajien valitseminen

Ehdotus

Esittelijä: Lauri Kattelus, kaupunginjohtaja

Valitaan pöytäkirjantarkastajat.

Päätös

Pöytäkirjan tarkastajiksi valittiin Tuomas Vuorio ja Virve Aho.



§ 252

Vuoden 2024 talousarvion laadinta ja taloussuunnitelma 2025-2026

LAIIDno-2023-522

Valmistelija / lisätiedot:
Marika Silvennoinen
marika.silvennoinen@laitila.fi
talousjohtaja

Liitteet

- 1 Talousarvioehdotus 2024
- 2 Henkilöstömuutokset 2024

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

Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamisesta seuraavan vuoden alusta lukien. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan. Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan.

Talousarviossa ja -suunnitelmassa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa. Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota. Siihen tehtävistä muutoksista päättää valtuusto.

Kaupunginhallitus hyväksyi kokouksessaan 19.6.2023 talousarvion 2024 kehykset. Kehyksessä varattiin palkankorotuksiin 4,5 % ja muihin kuluihin tehtiin 3,5 % indeksikorotus. Kehyksen tuloksen alijäämäksi hyväksyttiin 1 692 103 euroa.

Verotulot

Vuonna 2023 verotuloja arvioidaan kertyvän yhteensä 17,6 milj. euroa, josta kunnallisveron osuus on 13,2 milj. euroa, kiinteistöveron osuus 2,3 milj. euroa ja yhteisöveron 2,1 milj. euroa. Kokonaisuudessaan veroja ennakoitaan kertyvän 4,5 prosenttia vähemmän kuin vuonna 2023. Vuoden 2023 verotulojen ennakoitaan muodostuvan sote-uudistuksen vuoksi 44,8 prosenttia pienemmiksi kuin vuonna 2022.

Vuonna 2023 Laitilan kaupungin kunnallisveroprosentti on 8,11, mille tasolle se laski sote-uudistuksen yhteydessä tehtävän 12,64 prosentin leikkauksen jälkeen. Sitä ennen veroprosentti oli vuodesta 2018 lähtien 20,75 prosenttia.



Valtionosuudet

Vuonna 2024 valtionosuuksia tullaan saamaan kuntaliiton ja Valtiovarainministeriön lokakuun ennakkolisten laskelmien mukaan 11 523 347 euroa. Vuonna 2023 valtionosuuden määrä on 12 824 473 euroa, josta verotulomenetyksen korvauksen osuus on 1 719 448 euroa. Opetus- ja kulttuuriministeriön valtionosuus vuodelle 2024 vahvistetaan joulukuussa 2023. OKM ei päivitä ennusteitaan pitkin vuotta ja tästä syystä ennakkolisessä valtionosuuslaskelmassa se on huomioitu vuoden 2023 tasolla. Vuoden 2023 arviot puolestaan perustuvat vuonna 2021 raportoituihin tietoihin. Tästä syystä OKM:n valtionosuusarviota on ollut syytä tarkentaa talousarviossa valmistavan opetuksen läsnäolokuukausien osalta. Vuoden 2024 OKM valtionosuus määräytyy vuonna 2022 raportoitujen tietojen mukaan. Valmistavan opetuksen läsnäolokuukaudet ovat kasvaneet pääasiassa Ukrainan tilanteen vuoksi vuodesta 2021 vuoteen 2022 jopa 363 prosenttia. Tämä lisää OKM:n valtionosuutta 465.628 euroa vuodelle 2024. Vuoden 2025 laskenta puolestaan perustuu vuoden 2023 syyskuun tilanteen mukaisiin läsnäolokuukausiin, joita on 62,5 % vähemmän kuin vuonna 2022. Edellä mainittujen valmistavan opetuksen läsnäolokuukausien tarkistuslaskelmien jälkeen talousarviossa käytetyt arviot valtionosuuksista ovat yhteensä 11 979 975 euroa vuonna 2024 ja 11 761 588 euroa vuonna 2025.

Vuodesta 2023 alkaen valtionosuuteen on olennaisesti vaikuttanut sote-uudistus. Hyvinvointialueelle siirtyvä osuus on laskettu kuntien vuoden 2021 tilinpäätös- ja vuoden 2022 talousarviotietojen keskiarvon perusteella. Siirtolaskelmat tullaan tarkistamaan vuoden 2023 lopussa, kun kuntien vuoden 2022 tilinpäätös- ja verotustiedot ovat lopulliset. Vuoden 2023 valtionosuudet tullaan oikaisemaan takautuvasti, jolloin korjauserä otetaan vuosien 2024 ja 2025 aikana.

Maksut ja taksat

Vuonna 2024 käyttötalouden toimintatuotot ovat yhteensä 17,8 milj. euroa. Hyvinvointialue maksaa kaupungille vuokraa käyttämistään tiloista. Hyvinvointialueen maksamat vuokrat näkyvät ulkoisina vuokratuottoina. Vielä vuonna 2022 Soten vuokrat ovat mukana sisäisissä vuokratuloissa. Vuodesta 2021 lähtien kustannuslaskennallisiin eriin on sisällytetty työterveyshuollon kustannukset. Vuodesta 2023 lähtien työterveyshuollon kulut sekä niihin liittyvät Kela-korvaukset on kohdennettu yksiköiden toimintakuluiksi- ja tuotoiksi, jolloin ne vaikuttavat käyttötalouteen.

Talousarvion laadintaohjeessa on kehoitettu hallintokuntia nostamaan taksoja ja maksuja lainsäädännössä päätetyn ja kustannustason nousun mukaisesti. Vanhoja sopimuksia saattaa olla tarpeen päivittää muun muassa indeksikorotusehtojen osalta.

Suunnitelmavuosien 2025 ja 2026 toimintatuottoihin on laskettu 2 %:n vuosittainen korotus.

Toimintakulut

Vuonna 2024 toimintakulut ovat 44,3 milj. euroa (ei sisällä kustannuslaskennallisia erinä). Toimintakulut nousevat 2023 talousarvioon nähden 0,7 miljoonaa euroa.



Vuoden 2024 talousarviossa on huomioitu palkankorotuksiin 4,5 %:n korotus. Muihin kuluihin varattiin kehyksessä 3,5 %:n indeksikorotus.

Suunnitelmavuosien 2025 ja 2026 osalta toimintakuluihin on tehty 2 %:n vuosittainen indeksikorotus, joka vastaa Euroopan keskuspankin inflaatiotavoitteita. TE-uudistuksen vaikutuksia toimintakuluihin ei ole tässä vaiheessa huomioitu laskelmien puutteesta ja asian keskeneräisyydestä johtuen.

Investointiosa/rakentamisohjelma

Vuoden 2024 talousarvioehdotuksessa investointiosan menot ovat yhteensä 5,1 miljoonaa euroa. Investointiosan nettomenot ovat 0,72 milj. euroa vuoden 2023 talousarvion investointiosan nettomenoja pienemmät.

Rakentamisohjelman 2024–2026 suurimmat talonrakennushankkeet ovat Urheilutalon peruskorjaus kokonaiskustannuksiltaan 1,9 milj. euroa, Kappelimäen vanhan koulun IV-saneeraus 0,3 milj. euroa sekä kaupungintalon ilmanvaihdon ja valaistuksen uusimisen 4. vaihe 0,45 milj. euroa.

Kunnallistekniikan hankkeisiin on varattu 2,4 milj. euroa vuodelle 2023, 1,9 milj. euroa vuodelle 2025 ja 1,4 milj. euroa vuodelle 2026.

Vesihuoltolaitoksen investointimenot ovat yhteensä 1,4 milj. euroa vuonna 2024, 1,2 miljoonaa euroa vuonna 2025 ja 1,2 milj. euroa vuonna 2026.

Kaupungin talouden kehitys

Vuoden 2024 talousarvioehdotuksessa vuosikate on 2 584 179 euroa ja tilikauden alijäämä 1 146 361 euroa. Suunnitelmavuosina tuloslaskelma on alijäämäinen yhteensä 3,8 milj. euroa ja taseen kertynyt ylijäämä laskee 5 milj. euroon.

Laitilan lainamäärä tulee tämänhetkisten investointilaskemien perusteella olemaan noin 31,5 miljoonaa euroa (3 785 euroa / asukas) vuonna 2026. Vuonna 2022 koko maassa lainat per asukas olivat keskimäärin 3 378 euroa. Laitilassa vastaavana aikana lainakanta oli 2 803 euroa / asukas. Vuoden 2022 tilinpäätöksen perusteella vuoden 2023 lainakannan arvioidaan olevan noin 24,5 miljoonaa euroa.

Liitteet:

- Henkilöstömuutokset
- Vuoden 2024 talousarvioehdotus ja vuosien 2025 -2026 taloussuunnitelmaehdotus.

Esittelijä varaa tarkistusmahdollisuuden talousarvion käsittelyn yhteydessä.

Ehdotus

Esittelijä: Lauri Kattelus, kaupunginjohtaja

Kaupunginhallitus esittää liitteen mukaisen vuoden 2024 talousarvioehdotuksen ja vuosien 2025-2026 taloussuunnitelmaehdotuksen kaupunginvaltuuston hyväksyttäväksi.

Lisäksi kaupunginhallitus esittää kaupunginvaltuustolle, että vuoden 2024 aikana laaditaan talouden tasapainottamisohjelma suunnittelukaudeksi 2025-2027.



Päätös

Kaupunginhallitus merkitsi tiedoksi kaupunginjohtajan, talousjohtajan, teknisen johtajan, hallintojohtajan ja sivistysjohtajan selvitykset vuoden 2024 talousarvioehdotuksesta.

Kaupunginhallitus teki vuoden 2024 talousarvioehdotukseen ja vuosien 2025-2026 taloussuunnitelmaehdotukseen seuraavat muutokset/tarkistukset:

sivu 21 , henkilöstömuutokset, hallintotoimi: palkkasihteerin vakanssin vähentäminen täyttämättä jättämisen kautta arviolta elokuusta 2024 alkaen.

Investoinnit:

Kaupunginhallitus päätti, että investoinnit käsitellään kokouksen aluksi. Edellen kaupunginhallitus päätti yksimielisesti seuraavasti:

Sivu 157, hanke 8400/617 Matikan alueen huoltorakennus, suunnittelua jatketaan mm. huoltorakennuksen käyttötarkoituksen osalta ja hanketta varten varataan vuodelle 2024 15 000 € ja vuodelle 2025 150 000 € (kokonaiskustannus 165 000 €)

Sivu 159, 8400/848 Laessaaren asemakaava-alueen leikkipuisto, määrärahavaraus 30 000 € vuodelta TS 2025 siirretään vuodelle 2024

Tekniset korjaukset:

Sivu 20 ... Laitilan portin **varhaiskasvatusyksikön** lakkauttamisesta johtuen

Sivu 158, 84007644 **Kananpolun** (iso alkukirjain)

Sivu 158, 8400/832 Kotoharjun **kevytväylän** rakentaminen

Sivu 158, 8400/834 **Keskusta-alueen** katusaneeraus

Sivu 158, 8200/756 Urheilukentän pesu ja maalaus, sekä kaluston päivitys, **ei ole siirtyvä hanke, välilyönti summaan 30 000**

Sivu 158 8400/839 Lava-auto, **siirretään kohtaan** investoinnit, irtain ja kiinteä omaisuus

Sivu 158, **poistetaan** sivun lopusta **sana** "Liikenneväylät", jää sana "yhteensä"

Sivu 159, hanke 8500/850 **Keskusta-alueen** vesihuoltosaneeraus

Sivu 159, hanke 8500/856 **Keskusta-alueen** vesihuoltosaneeraus, uusi

Sivu 118, 124 vastuuhenkilöön **lisätään tehtävänimike tekninen johtaja**

Sivu 120, **yhdenmukaistetaan vastuuhenkilökirjaus:** työpäällikkö Pekka Mäki-Tasku (nimike ja nimi)

Sivut 126, 136 **vastuuhenkilöön lisätään tehtävänimike**



Edelleen kaupunginhallitus päättää ehdottaa kaupunginvaltuustolle, että hallintosäännöstä poistetaan kirjaus, jonka mukaan työllistettyjen työsopimuksista päättää hallintojohtaja (§ 35). Valtuuston hyväksyessä vuoden 2024 talousarvioehdotukseen sisältyvän työllisyysmäärärahojen siirron elinvoiman erillisyksikköön, myös päätösvallan ko. asiassa tulee siirtyä työllisyys- ja maahanmuuttopäällikölle.

Vuoden 2024 talousarvioehdotuksen toimintakulut (ilman kustannuslaskennallisia eriä) ovat yhteensä 44 330 562 euroa ja toimintatuotot ovat yhteensä 17 782 685 euroa.

Investointiosan menot ovat vuonna 2024 yhteensä 4 945 500 euroa.



Muutoksenhakukielto

§250, §251, §252

Muutoksenhakukielto

Päätöksestä ei saa kuntalain 136 §:n mukaan tehdä oikaisuvaatimusta eikä kunnallisvalitusta, koska päätös koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa.