

Talousarvio vuodelle 2024 ja taloussuunnitelma vuosille 2024-2027

Kaupunginhallitus 23.10.2023 § 301

Valmistelija

Talousjohtaja Heli Lähteenmäki

Kaupunginjohtajan ehdotus talousarvioksi 2024 ja taloussuunnitelmaksi 2024–2027 on valmistunut. Kaupunginhallitus käsittelee sitä 23.10. sekä 30.10.2023 ja kaupunginvaltuusto 13.11.2023.

Liitteet 1–5, KH 23.10.2023

Kaupunginhallitus antoi 19.6.2023 toimitusohjelmalle vuoden 2024 talousarvion laadintaa varten ns. raamiluvut eli toimialoille annetun ohjeellisen toimintakateluvun. Kokonaisraamin toimintakate alitettiin, koska tarkempi laskenta osoitti pienemmän henkilöstökustannusten korotustarpeen vuodelle 2024 kun raamilaskennassa ajateltiin.

Vuoden 2024 talousarviossa keskitytään edelleen perustehtävien hyvään hoitoon sekä mittavan investointiohjelman suunnitelmalliseen toteuttamiseen. Uusia pysyviä menoja tulee välttää, ja olemassa olevaa organisoitumista tarkastellaan kriittisesti hyvinvointialueuudistuksen jälkeiseen aikaan sopivaksi.

Talous on kehittynyt suotuisammin kun kuluvan vuoden talousarvioita laadittaessa arvioitiin, vaikka palkankorotusten korkea taso ja inflaation myötä nousseet hinnat ovat koetelleet kuntataloutta. Talouden tasapainottamiseksi tarvitaan toimenpiteitä vuodesta 2026 alkaen. Ehdotus sisältää kunnallisveron 0,2 prosenttiyksikön korotuksen vuodelle 2027.

Verotulokehitys on ollut hyvää, ja Naantali selvisi hyvinvointialueuudistuksen muutoksesta tyydyttävästi. Uusi normaali taso verotuloissa alkaa vuonna 2024, kun vanhoilla veroprosenteilla perityt verotulot jäävät vuoteen 2023. Valtionosuuksien osalta 2024 on vielä kasvava vuosi, mutta suunnittelukaudella valtionosuuksien trendi on laskeva johtuen sote-uudistuksen järjestelmämuutoksen tasauksen pienenemisestä vuoteen 2027 mennessä. Hyvinvointialueuudistuksen varjo seuraa siten kuntia vielä usean vuoden ajan.

Suunnitelmakaudella jatketaan mittavan investointiohjelman toteuttamista. Se tuo haastetta käyttötalouteen poistojen rivakan kasvun muodossa. Myös korkotaso on otettava huomioon, sillä suunnitelmakaudella otetaan lainaa investointien rahoittamiseksi siten, että vuonna 2026 on kokonaislainamäärän huippuvuosi, yhteensä 18,0 miljoonaa euroa. Kuluvan vuoden lähtötaso lainamäärässä lienee lähellä nolaa.

Jotta velkaantumisen pysyy hallinnassa, tulee tulo-rahoituksen eli vuosikatteen olla sillä tasolla että strateginen tavoite, investointien kattaminen 60 %:sti tulo-rahoituksella kolmen vuoden aikajaksolla, täyttyy. Suunnitelmakaudella tämä toteutuu, mutta varaa suuriin muutoksiin ei ole.

Investointitason saaminen kestäväälle, noin 10 miljoonan euron tasolle on tavoite, mutta sen saavuttaminen pysyvästi on haastavaa myös suunnitelmakauden jälkeen.

Talousarvioon ja taloussuunnitelmaan kuuluvat myös ehdotukset henkilöstösuunnitelmaksi, täytäntöönpano-ohjeiksi sekä maksupolitiikan ja sijoitustoiminnan perusteiksi.

Esittelijä	Kaupunginjohtaja
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus aloittaa vuoden 2024 talousarvion ja vuosien 2024-2027 taloussuunnitelman käsittelyn.
Kokouskäsittely	<p>Merkittiin, että talousjohtaja Heli Lähteenmäki, sivistysjohtaja Kimmo Kuusimäki, tekninen johtaja Reima Ojala ja henkilöstöpäällikkö Irmeli Niittymäki olivat läsnä kokouksessa asiantuntijoina asian käsittelyn ajan.</p> <p>Merkittiin, että henkilöstön edustaja Juha Ovaska oli läsnä kokouksessa asian käsittelyn ajan.</p>
Päätös	Kaupunginhallitus käsitteli alustavasti talousarvion 2024 ja taloussuunnitelman 2024- 2027.

Kaupunginhallitus 30.10.2023 § 306
590/02.02.00/2023

Kaupunginjohtajan alkuperäinen ehdotus talousarvioksi 2024 sekä toiminta- ja taloussuunnitelmaksi 2024-2027 on liitteenä.

Liitteet 1-5, KH 30.10.2023

Kaupunginhallituksen 1. talousarviokäsittelyssä havaitut kirjoitus- ja tekniset virheet korjataan valtuustolle laadittavaan talousarviokirjaan, eikä niitä erikseen esitellä.

Kooste kaupunginhallituksen ensimmäisellä käsittelykierroksella esittämistä selvityspyynnöistä ja niihin laadituista vastauksista on oheismateriaalina. Yhteenveto hallituksen ensimmäisen kokouksen huomioista, "rasteista" ja selvityspyynnöistä oheistetaan.

Oheismateriaali:

- Selvityspyynnöt ja niihin laaditut vastaukset
- Luettelo 23.10.2023 kokouksen "selvityspyynnöistä", huomioista ym.

Esittelijä	Kaupunginjohtaja
Päätösehdotus	<p>Kaupunginhallitus jatkaa vuoden 2024 talousarvion ja taloussuunnitelman 2024-2027 käsittelyä.</p> <p>Kaupunginhallitus esittää, että kaupunginvaltuusto hyväksyy Naantalin kaupungin talousarvion vuodelle 2024 ja taloussuunnitelman vuosille 2024-2027.</p>

Kokouskäsittely

Kaupunginhallitus nimeää tulosalueitten vastuuhenkilöksi vuoden 2024 talousarviossa esitetyt viranhaltijat.

Merkittiin, että talousjohtaja Heli Lähteenmäki oli läsnä kokouksessa asiantuntijana tämän asian käsittelyn ja päätöksenteon ajan.

Merkittiin, että henkilöstön edustaja Juha Ovaska oli läsnä kokouksessa tämän asian käsittelyn ajan.

Käsittelyn aikana merkittiin seuraavat esteellisyydet:

Jan Lindström, Hanna Gustafsson, Vilhelm Junnila, Markku Tuuna ja Tero Tavio poistuivat kokouksesta yhteisöjääveinä toteuttamisosan kohdan "3.1 Konserni" käsittelyn ajaksi.

Esteellisyyden perusteena Lindströmin osalta oli Naantalin Energia Oy:n hallituksen puheenjohtajuus, Tuunan osalta Naantalin Satama Oy:n hallituksen jäsenyys, Gustafssonin ja Junnilan osalta Naantalin Matkailu Oy:n hallituksen jäsenyys. Tavion osalta esteellisyyden perusteena oli Naantalin Vuokratalot Oy:n hallituksen varapuheenjohtajuus.

Valtuuston varapuheenjohtaja Markku Tuuna poistui kokouksesta yhteisöjäävinä käsiteltäessä tulosaluetta Satama. Esteellisyyden perusteena on Naantalin Satama Oy:n hallituksen jäsenyys.

Hanna Gustafsson poistui kokouksesta yhteisöjäävinä käsiteltäessä tulosaluetta Kehitys- ja henkilöstöjaosto (Naantalin Matkailu Oy:n avustus). Esteellisyyden perusteena Naantalin Matkailu Oy:n hallituksen jäsenyys.

Jan Lindström poistui kokouksesta yhteisöjäävinä käsiteltäessä tulosaluetta Kaukolämpö ja energiatuotanto. Esteellisyyden perusteena on Turun Seudun Energiantuotanto Oy:n hallituksen varajäsenyys.

Merkittiin, että Tommy Björkskog, Jan Lindström ja Kimmo Aho poistuivat kokouksesta yhteisöjääveinä kohdan "Avustukset" käsittelyn aikana. Esteellisyyden perusteina oli hallituksen jäsenyys Musiikkijuhlasäätiössä. Valtuuston varapuheenjohtaja Markku Tuuna poistui kokouksesta yhteisöjäävinä käsiteltäessä "Hyvinvointipalvelujen" avustuksia. Esteellisyyden perusteena oli hallituksen jäsenyys Naantalin senioreiden hallituksessa. Merkittiin, että jäsen Tero Tavio poistui kokouksesta käsiteltäessä tielautakuntien avustuksia. Esteellisyyden perusteena oli puheenjohtajuus Tyyneläntien tiehoitokunnassa.

Kaupunginjohtajan kokouksessa tekemät muutosehdotukset:

Kaupunginjohtaja muutti kokouksessa pohjaesitystään seuraavasti:

Käyttötalousosa

Kaupunginvaltuusto

Kaupunginvaltuuston tulosalueelle lisätään 10 000 euron määräraha valtuuston seminaarimatkan kustannuksiin vuonna 2024.

Kaupunginhallitus hyväksyi yksimielisesti tarkennetun ehdotuksen.

Kaupunginhallituksen muutosesitykset:

Hallintopalvelut

Järjestelyerät

Kaupunginhallitus lisäsi yksimielisesti tulosalueelle ”Järjestelyerät” perusteluihin muumipipot vastasyntyneille. Asusteiden jakelu hoidetaan Varhan Naantalin toimipisteen neuvolapalvelujen kautta.

Sivistyspalvelut

Opistot

Kaupunginhallitus päätti yksimielisesti, että opiston maksuja korotetaan 5 %.

Tekniset palvelut

Ympäristönsuojelu

Kaupunginhallitus lisäsi yksimielisesti talousarvioon 100 000 euron Saaristomerirahan (Kh-merkintä; Hallitukselle tuodaan tiedoksi toimintasuunnitelma helmi-maaliskuussa siitä, mitä määrärahalla suunnitellaan tehtävän”.

Liikuntapaikat

Kaupunginhallitus päätti yksimielisesti, että vuoden 2024 aikana selvitetään Kuparivuoren kentän nykyiset käyttömäärät ja seuran tarpeet, mittaustulokset ja mahdolliset ulkopuoliset rahoitusmahdollisuudet.

Investoinnit

Kalevanlahden rantojen ja rantatien ympäristön parantaminen

Kaupunginhallitus päätti yksimielisesti, että ”Kalevanlahden rantaraitin” määrärahasta karsitaan 20 000 euroa, määrärahaa jää 30 000 euroa.

Katuvalaistus

Kaupunginhallitus päätti yksimielisesti, että "Katuvalaistuksen" investointikohteesta karsitaan 20 000 euroa, määrärahaa jää 40 000 euroa.

Liikuntapaikat

Kaupunginhallitus päätti yksimielisesti lisätä vuodelle 2024 Velkuan koulun kentän tasaamiseen 40 000 euroa. (Rahoitus "Rantaraitista" ja "Katuvalaistuksesta".)

Kaivuhuoneen maalaus (uusi hanke)

Kaupunginhallitus päätti yksimielisesti selvittää Kaivuhuoneen ulkopinnan maalaustarpeen ja rakennuksen ilmastointilaitteen aiheuttaman melun.

Kalevanniemen liikuntahalli

Kaupunginhallitus päätti yksimielisesti, että Kalevanniemen liikuntahallin määrärahat pysyvät esityksen mukaisena, mutta talousarvioon lisätään seuraava kirjaus: kvr-kilpailutus käynnistetään keväällä 2024 ja urakoitsija valitaan 10/2024 niin, että rakentaminen alkaa alkuvuonna 2025 ja liikuntahalli on valmis elokuussa 2026. Mikäli ulkopuolista rahaa on saatavilla, sitä tulee hankkeeseen hakea.

Jäähallin kuivausjärjestelmän perusparannus

Kaupunginhallitus päätti yksimielisesti, että vuoden 2025 aikana jäähalleista tehdään kuntokartoitukset/ korjausselvitykset.

Pöytäkirjamerkinnot

Pöytäkirjamerkinnot ei kokouksessa tehty.

Yhteenveto

Talousarvioehdotuksen tehtiin seuraavat euromääräiset muutokset:

Tulosalue/ muutosperuste	€
Kaupunginvaltuusto/ Valtuuston seminaarimatka	+10 000
Ympäristönsuojelu/ Saaristomeriraha	+100 000
<i>menot yhteensä</i>	<i>+110 000</i>
Opistot/ Opiston kurssimaksut	7 000
<i>tulot yhteensä</i>	<i>7 000</i>
Nettomuutos	+103 000

Investointien nettomuutos 0 euroa.

Päätös

Kaupunginjohtajan ehdotus hyväksyttiin edellä todetuina muutoksina.