

Talousarvion 2024 laatimisohteet ja toimintakaterami vuosille 2025-2026

KH 21.08.2023 § 284
468/02.02.00/2023

Kemijärven kaupungin uusi organisaatorakenne toteutui ja toiminta sen mukaisena käynnistyi 1.1.2023. Vuonna 2024 toiminta jatkuu ao. organisaatorakenteen mukaisena ja kaupungin operatiiviset toiminnot jakaantuvat seuraavien toimialojen alle:

- Hallintopalvelut
- Tulevaisuuspalvelut
- Elinvoimapalvelut
- Ympäristöterveyspalvelut
- Tilapalvelut liikelaitos

Uudet kunta-alan työ- ja virkaehtosopimukset ovat voimassa 30.4.2025 saakka. Vuonna 2024 henkilöstömenot palkankorotusten osalta kasvavat keskimäärin 3,11 %. Palkankorotusvarauksena on tehty 5 % varaus henkilöstömenoihin.

Eläkejärjestelmä on muuttunut ja kunnilta sekä kuntayhtymiltä on poistunut eläkemenoperusteiset maksut vuodesta 2023 lähtien. Tilalle on tullut kunnilta perittävä tasausmaksu, jonka suuruus on Kemijärven osalta vuodelle 2024 arviolta 550 000 euroa. Tämä tasausmaksu budjetoidaan hallintoon keskitetysti ja jaetaan palveluluokittain vuoden 2024 aikana, kun tiedot tasausmaksuun sisällyttävistä henkilöistä saadaan Kevalta.

Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt osallistuvan budjetoinnin periaatteet 15.8.2022 § 85 ja päätöksen mukaisesti kaupunginhallitus päättää budjetoinnin hyväksymisen yhteydessä vuotuisesta osallistuvan budjetoinnin määrärahasta ja teemasta. Vuosi 2024 on toinen osallistuvan budjetoinnin määrärahojen käyttövuosi ja teemana on Kylien, perheiden ja ikääntyvien Kemijärvi. Ideoita toteuttamiseen kerätään syyskuun loppuun saakka. Ideoiden keräämistä varten avataan kaupungin nettisivuilla sähköinen webropol -kysely, julkaistaan ilmoitukset Koti-Lapissa ja tiedotetaan kaupungin eri toimintojen kautta sähköisesti.

Raamiehdotus vuodelle 2023 sisältää sekä peruskaupungin että Tilapalvelut liikelaitoksen.

Kiinteistö Oy Kemijärven Vuokrataloille annettava avustus vuonna 2024 sisällytetään Tilapalvelut liikelaitoksen budjettiin. Avustus on vuonna 2024 yhteensä 450 000 euroa. Liikelaitoksen kiinteistöohjelman mukainen purkukustannusvaraus 250 000 euroa. Molemmat menoerät pienentävät myös liikelaitoksen toimintakatetavoitetta. Purkuun liittyvät alaskirjaukset kirjataan poistoihin ja vaikuttavat tulostavoitetta alentavasti.

Laskelma kaupungin toimialojen toimintakatteista, kaupungin verorahoituksesta ja rahoitustuotoista, vuosikatteesta ja tuloksesta kaudelle 2024-2027 on seuraava:

Talousarvioraami 2024-2027	TP2022	LTA2023	TPE2023	TA2024	TS2025	TS2026	TS2027
Hallintopalvelut	-6 479	-4 880	-4 880	-5 150	-5 250	-5 350	-5 400
osallistuva budjetointi	0	-20	-20	-20	-20	-20	-20
Tulevaisuuspalvelut	-51 807	-14 072	-14 072	-14 950	-15 500	-16 100	-16 600
Ympäristöterveyspalvelut	0	-494	-494	-590	-620	-660	-680
Elinvoimapaalvelut	-2 075	-2 748	-2 700	-2 850	-2 950	-3 050	-3 150
Tilapalvelut liikelaitos	3 013	1 321	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500
Purkukustannukset, LL/KOY Vuokratalot	-375	-650	-650	-700	0	0	0
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-57 723	-21 543	-21 316	-22 760	-22 840	-23 680	-24 350
VEROTULOT, sis. Tuulivoima v. 2024-	31 108	17 610	18 548	18 550	18 700	19 000	19 100
VALTIONOSUUDET	30 254	6 386	7 629	6 105	6 200	6 300	6 400
RAHOITUSTUOTOT/KULUT	8 007	4 684	2 250	2 200	2 200	2 200	2 200
VUOSIKATE	11 646	7 137	7 111	4 095	4 260	3 820	3 350
POISTOT	-2 614	-2 760	-2 760	-2 810	-2 659	-2 451	-2 359
Alaskirjaukset rakennuksista LL	-545	-124	-124	-430	-300	-400	-300
SATUNNAISET ERÄT	0	0	0	0	0	0	0
varausten ja rahastojen muutokset	40	0	0	0	0	0	0
TULOS/YLI-/ALIJÄÄMÄ	8 527	4 253	4 227	855	1 301	969	691
KUMULAT/YLI-/ALIJÄÄMÄ	10 515	14 768	14 742	15 597	16 898	17 867	18 558
TK 16.8.2023							

Vuodelle 2024 esitetään kaupungin toimintakateraamiksi -22 760 000 euroa, vuosikatteeksi 4 095 000 euroa ja tulokseksi poistojen jälkeen 855 000 euroa.

Valmistelija	Talous- ja kehittämisjohtaja, vs. hallintojohtaja Tuula Kuvaja, 040 730 0236
Esittelijä	Kaupunginjohtaja livari Pekka Kemijärvi
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus hyväksyy talousarvion 2024 pohjaksi edellä esitetyn mukaisen toimintakateraamin peruskaupungille ja Tilapalvelut liikelaitokselle.
Päätös	Päätösehdotus hyväksyttiin.
Tiedoksi	Toimialat ja Tilapalvelut liikelaitos