

Lapin liiton talousarvio 2024 sekä taloussuunnitelma 2025-2026

LLHall 28.08.2023 § 90

Valmistelija

Kuntalain 110 §:n mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (suunnitelmakausi). Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi. Kuntayhtymästä on soveltuvin osin voimassa, mitä kunnasta säädetään.

Lapin liiton perussopimuksen 26 §:n mukaan taloussuunnitelmaa valmisteltaessa jäsenkunnille on varattava tilaisuus esityksen tekemiseen Lapin liiton toiminnan kehittämiseksi. Seuraavan kalenterivuoden alustava talousarvio ja -suunnitelma on toimitettava jäsenkunnille 15.11. päivään mennessä ja hyväksytyt talousarvio ja -suunnitelma vuoden loppuun mennessä.

Tilikauden aikana hyväksyttävien talousarviomuutosten on peruttava määrärahojen, tuloerien sekä tavoitteiden osalta toiminnan tai palvelujen käytön taikka talouden yleisten perusteiden tilikauden aikana jo tapahtuneisiin tai arvioitaviin muutoksiin. Muutokset talousarvioon on hyväksyttävä talousarviovuoden aikana.

Lapin liiton hallintosäännön 50 §:n mukaan maakuntahallitus hyväksyy suunnittelukehykset ja talousarvion laadintaohjeet. Maakuntavaltuusto hyväksyy talousarviossa sitovat toiminnan ja talouden tavoitteet sekä niiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot. Maakuntavaltuusto antaa talousarvion noudattamista koskevat määräykset, miten talousarvio ja sen perustelut sitovat muita toimielimiä ja toimistoa.

Lapin liiton vuoden 2024 talousarvion ja taloussuunnitelman 2024-2025 laadintaohjeessa on määritelty talousarvion ja -suunnitelman rakenne, laatimisaikataulu, ohjeet määrärahojen ja tuloerien laskennasta, sisäiset ja laskennalliset erät sekä menojen ja tulojen laskenta.

Esittelijä maakuntajohtaja Riipi Mika Lapin liitto

Päätösesitys Hallitus käy evästyskeskustelun vuoden 2024 talousarvioraamista ja toiminnan linjoista sekä hyväksyy liitteen mukaisen Lapin liiton vuoden 2024 talousarvion ja vuosien 2025-2026 taloussuunnitelman laadintaohjeen.

Päätös Hallitus kävi evästyskeskustelun vuoden 2024 talousarvioraamista ja toiminnan linjoista. Hallitus päätti keskustelun jälkeen yksimielisesti, että vuoden 2024 budjettiin tehdään kuntarahoituksen osalta 4,5% mukainen 118 400 €:n korotus, minkä pohjalta käynnistetään toiminnan suunnittelu.

LLHall 30.10.2023 § 123
340/02.02.00/2023

Valmistelija Pulkamo Kirsi Lapin liitto

Kuntalain 110 §:n mukaan yhtymävaltuusto hyväksyy Lapin liiton kuntayhtymälle seuraavaksi vuodeksi talousarvion sekä taloussuunnitelman kolmeksi tai useammaksi vuodeksi. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään Lapin liiton toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet.

Lapin liiton hallintosäännön 50 §:n mukaan maakuntahallitus hyväksyy suunnittelukehyykset ja talousarvion laadintaohjeet. Lapin liiton hallitus on hyväksynyt kokouksessaan LLHall 28.08.2023 § 90 hyväksynyt vuoden 2024 suunnittelukehyykset ja talousarvion laadintaohjeet. Lapin liitossa on jatkettu vuoden 2024 talousarvion ja vuosien 2024-2026 toiminnan ja talouden suunnittelua virkavalmisteluna maakuntahallituksen evästysten pohjalta. Lisäksi kuntien kanssa on käyty keskustelua mm. kuntajohtajaverkostossa toiminnan sisällöstä ja rahoituksen tasosta lokakuun aikana.

Hallintosäännön 51 §:n mukaan maakuntahallitus antaa tarvittaessa tarkempia ohjeita talousarvion täytäntöönpanosta. Hallintosäännön mukaan maakuntajohtaja hyväksyy talousarvioon perustuvan käyttösuunnitelman. Liitteenä alustava luonnos vuoden 2024 käyttösuunnitelmasta.

Lapin liiton perussopimuksen 30 §:n mukaan jäsenkunnan maksuosuus suoritetaan varainhoitovuoden aikana maakuntavaltuuston määräämissä erissä ja määrääminä aikoina. Arvio maksuosuuksista perustuu Verohallinnon 2.10.2023 julkaisemiin ennakkotietoihin. Vuoden 2022 verotus valmistuu lokakuun lopussa ja lopulliset maksuosuudet päivitetään valtuuston kokouksen esityslistalle.

Talousarvio 2024:

Lapin liiton vuoden 2024 budjetti on 2 925 000 €, josta kuntarahoituksen osuus on 2 749 500 €. Esitetyistä budjetin korotuksesta huolimatta vuoden 2024 talousarvio on 110 000 € alijäämäinen, koska muiden kustannusten nousua ei pystytä kattamaan.

Lapin liiton talousarvion suurin menoerä on henkilöstön palkat, jotka nousevat kunta-alan sopimuskorotusten johdosta 6,57 % edellisvuodesta. Kunnallisen palkkaratkaisun vaikutus Lapin liiton talouteen tulee vuosille 2023 ja 2024 olemaan arviolta noin 198 000 euroa. Kunta-alan haastavan taloudellisen tilanteen johdosta korotusta ei ole budjetoitu täysimääräisenä. Talousarvioesitys on laadittu 4,5 prosentin mukaisen 118 400 €:n korotuksen pohjalta, jotta pystytään osittain kattamaan edellä mainitut palkkaratkaisun kustannukset.

Toiminnallisten tavoitteiden toteuttaminen tulee tiukassa taloustilanteessa olemaan haastavaa. Liiton perustoimintoja on jo useamman vuoden ajan pysytty kattamaan rahasto- ja korkovaroilla, mutta jatkossa niitä ei ole enää juuri jäljellä. Toimintavuoden 2024 aikana uusien strategisten hankkeiden käynnistäminen ei ole mahdollista Lapin liiton omarahoitusosuuden puuttuessa. Myös asiantuntijapalveluiden käyttäminen vähenee, mikä voi näkyä esim. kunta- ja aluekehityspäivien rahoitusmallin uudelleen arviointina. Toimintavuonna niin henkilöstö kuin taloudelliset resurssit kohdennetaan lakisääteisten tehtävien hoitamiseen, mikä voi näkyä muiden esim. asiantuntijapalvelujen käytön rajoittamisena, haasteina erilaisten taustaselvitysten teettämisessä ja viivästyksinä mm. vaihemaakuntakaavoituksen osalta. Lisäksi kustannuksiin vaikuttaa jatkuvasti myös rakennerahastojen teknisen tuen riittämättömyys, koska jo useamman vuoden ajan henkilöstön muut kuin palkkakulut ovat jääneet ja tulevat jäämään liiton maksettavaksi.

Kustannussäästöjä pyritään saamaan koulutusten ja kokousten järjestämisellä hybridinä. Tämä vähentää matkustustarvetta, mutta samalla heikentää osallistamista ja edunajamisen tehokkuutta paikan päällä vaikuttamiseen verrattuna.

Esittelijä maakuntajohtaja Riipi Mika Lapin liitto

Päätösesitys Hallitus päättää

- esittää valtuustolle hyväksyttäväksi liitteen mukaisen Lapin liiton talousarvion ja toimintasuunnitelman vuodelle 2024 sekä taloussuunnitelman vuosille 2025-2026,

- valtuuttaa Lapin liiton viraston tekemään toimintasuunnitelmaan teknisiä ja visuaalisia muutoksia;
- esittää valtuuston vahvistettavaksi liitteen mukaiset kuntien maksuosuudet vuodelle 2024,
- esittää valtuuston vahvistettavaksi maksuosuuksien ennakot perittäviksi kunnilta neljässä erässä; 15.1., 15.4, 15.7. ja 15.10. sekä
- esittää valtuuston vahvistettavaksi maksun viivästyessä perittäväksi korkolain 4 § 3 momentin mukaista viivästyskorkoa.

Päätös

Hallitus hyväksyi päätösesityksen keskustelun jälkeen yksimielisesti.