

Talousarvio 2025 ja taloussuunnitelma 2025-2027

KHALL 02.12.2024 § 349
165/02.02.00/2024

Valmistelija

Kuntalaki 110 § Talousarvio ja -suunnitelma:

Valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (suunnitelmakausi). 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.

Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista 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. Määräraha ja tuloarvio voidaan ottaa brutto- tai nettomääräisenä. Talousarviossa ja -suunnitelmassa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa.

Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota.

Kunnanhallitus on 14.10.2024 § 271 päättänyt vuodelle 2025 talousarvioraamin. Talousarvioraami on asetettu valtuuston sitoville tasoille toimintakatteeseen. Talousarvio 2025 on laadittu nettositovana, kuten samalla periaatteella laadittu vuoden 2024 talousarvio.

Talousarviossa ja -suunnitelmassa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa. Talousarvion laadintaohjeet kunnanhallitus antoi kokouksessaan 14.10.2024. Kunnanvaltuusto on kokoontunut pitämään talousarvion tulopohjasta seminaaria 26.8.2024. Kunnanvaltuuston talousarvioseminaarit pidettiin käyttötalouden sisältökohteiden osalta 10.10.2024 ja investointien osalta 8.11.2024. Kuntalaisten keskustelutilaisuus mahdollisista säästöistä pidettiin tiistaina 12.11.2024. Lisäksi

valtuusto piti kokoava talousarvioseminaarin 22.11.2024.
Kunnanhallitus on kokoontunut talousarvioseminariin 15.11.2024
valmistelemaan osaltaan talousarviota.

Talousarvion 2025 laadinnan aikatauluun on vaikuttanut
työllisyysalueen arvioitujen kustannusten viipyminen.

Kunnan verotulot 2025 nousevat vuoden 2024 talousarvioon
verrattuna yhteensä 2,89 % eli 7.82 miljoonasta eurosta 8.04
miljoonaan euroon.

Kiinteistöveroprosentit nousevat hieman vuodesta 2024 vuoteen
2025. Kiinteistöveron osuudeksi verotuloista arvioidaan 1,66
miljoonaa euroa.

Valtionosuuksia talousarvioon arvioidaan toteutuvan vuonna 2025
2,57 miljoonaa euroa, mikä on noin 164 tuhatta euroa enemmän kuin
vuoden 2024 talousarviossa.

Henkilöstömenot ovat talousarviossa yhteensä 5,6 miljoonaa euroa.

Toimialat ovat tehneet täsmennyksiä talousarvioesitykseen
lautakuntakäsittelyjen ja muiden muutosten myötä sekä nyt kesken
olevista yhteistoimintaneuvottelujen tuloksista ei ole saatavilla tietoja
talousarvioon.

Kunnanhallituksen talousarvioesitys on kuntalain 110 § 3 momentin
mukainen eli taloussuunnitelma on tasapainossa.

Esittelijä Kunnanjohtaja Rainer Leskinen

Päätösehdotus: Kunnanhallitus merkitsee tiedokseen talousarvion 2025 ja
taloussuunnitelman 2025-2027 valmistelun tilanteen.

Päätös: Kunnanhallitus merkitsi tiedoksi talousarvion ja taloussuunnitelman
valmistelun tilanteen ja totesi, että kunnan vuoden 2025 tuotto-
odotuksia tulee tarkistaa uudelleen huomioiden myyntien
todennäköisyys.

Teknisen ja ympäristötoimialan osalta kunnanhallitus totesi, että
tarkastellaan kriittisesti palveluostojen määrää ja henkilöstöresurssia.
Myönnettävien avustusten tasoa tulee nostaa mahdollisuuksien
mukaan.

Kunnanhallitus kävi keskustelua annetun talousarvion raamissa
pysymisessä ja sen mahdollisesta ylittämisestä. Kunnanhallitus totesi,
että talousarvioraamin merkkivirhe hyvinvoinnin ja sivistyksen
toimialan raamin osalta on otettu huomioon talousarvion laadinnassa.
