

Talousarvio 2024 ja taloussuunnitelma 2025-2026

Kunnanhallitus 04.12.2023 § 313
335/02.02.00/2023

Kuntalain (410/2015) 110 §:n mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä talousarvio ja taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi. Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi. Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että

- se toteuttaa kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan
- siinä hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet
- taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen
- talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan.

Palvelualueet ja lautakunnat ovat laatineet vuoden 2024 talousarvion kunnanhallituksen 16.9.2023 antamien laadintaohjeiden mukaisesti.

Tulorahoitus

Verokertymäksi arvioidaan 10.009.000 € (Ta 2023: 10.464.000 €). Kunnan tuloveron osuus 7.065.000 € (Ta 2023: 7.591.000 €), kiinteistöveron osuus 1.671.000 € (Ta 2023: 1.528.000 €) ja yhteisöveron osuus 1.273.000 € (Ta 2023: 1.345.000 €). Verotulojen arvioidaan vähenevän 455.000 € vuoden 2023 arvioon verrattuna.

Valtionosuuksia arvioidaan saatavan 7.203.847 € (Ta 2023: 8.413.134 €). Arvio on 1.209.287 € vähemmän vuoden 2023 arvioon verrattuna.

Ulkoiset toimintatuotot ovat 3.395.490 € (Ta 2023: 3.041.960 €). Toimintatuotot ovat yhteensä 7.279.645 € (Ta 2023: 6.593.036 €).

Toimintakulut ja tulos

Ulkoiset toimintakulut ovat -19 023 866 € (Ta 2023: -19 233 666 €). Eli 200.000 € pienemmät.

Toimintakulujen ja toimintatuottojen erotus eli toimintakate on -15.628.376 €. (Ta 2023: -16.191.706 €). Toimintakate tarkoittaa kuinka paljon kunnan toiminnasta on rahoitettava vero- ja valtionosuustuloilla. Kunnan toimintakate paranee vuodesta 2023, mutta toisaalta valtionosuuksia on vähemmän käytettävissä.

Vuosikate on positiivinen 1.291.671 €. (Ta 2023: 2.463.928 €).
Suunnitelman mukaisten poistojen määräksi arvioidaan 1.286.959 €

Poistoeron vähennyksen jälkeen tilikauden ylijäämää arvioidaan kertyvän 140 451,52 €.

Investoinnit ja lainakanta

Talousarvion investointimenot vuodelle 2024 on 2 149 000 €.
Lainakanta on 10,9 Milj €, mistä pitkäaikaisia lainoja 10.656.992 € ja kuntatodistuksia 250.000 €. Valtuuston myöntämät lainanottovaltuudet talousarviolainoihin, kuntatodistuksiin ja maksuvalmiustarpeisiin on 23 miljoonaa euroa.

Talousarvion sitovuus

Kuntalain 110 §:n mukaisesti talousarvion sitovia eriä ovat valtuuston hyväksymät toiminnan ja talouden tavoitteet ja niiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot. Käyttötalouden toimintatulot ja -kulut käsittävät sisäiset ja ulkoiset erät.
Talousarvio sitoo palvelualueita valtuustoon nähden lautakuntatasolla, tulot ja menot erikseen. Investointien tulot ja menot erikseen sitovia seuraavasti: maa-alueiden osto ja myynti, kaavoitus, liikenneväylät, puistot ja yleiset alueet, liikunta-alueet, tilapalvelut, asuinrakennukset, opetuspalvelut, varhaiskasvatus ja muut kohteet.

Vuosi	TP 2022	TA 2023	TA 2024
Asukasluku	5 029	5 056	4 947
Veroprosentti	21,75	9,11	9,10
Toimintamenot (ulko.), Milj. €	-50,3	-19,2	-19,0
Investoinnit (netto) Milj. €	-1,6	-1,3	-2,1
Lainat kunta € / as	2 466	2 592	2 215
Valtionosuudet € / as	4 990	1 664	1 456
Valtionosuudet, %:a ulk. toimintakulut	49,84	43,74	37,87
Vuosikate, € / as	457	487	261

Esittelijä: Kunnanjohtaja Pirre Seppänen

Päätösehdotus: Kunnanhallitus esittää talousarviota 2024 ja taloussuunnitelmaa 2025-2026 hyväksyttäväksi valtuustolle.

Päätös: Päätösehdotuksen mukaisesti.

