

Talousarvio 2025 ja taloussuunnitelma 2026 - 2027

Kunnanhallitus 02.12.2024 § 307
258/02.02.00/2024

Kuntalain 110 §:n mukaan 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 suunnitelmakaudeksi. Suunnitelmakausi kattaa vuodet 2025 - 2027.

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 on noudatettava talousarviota.

Hallintosäännön 60 §:n mukaan valtuusto hyväksyy talousarviossa toimielimelle sitovat tehtäväkohtaiset toiminnan ja talouden tavoitteet sekä niiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet.

Hallintosäännön 61 §:n mukaan valtuusto hyväksyy talousarviossa toimielimelle tulosaluekohtaiset ja hankekohtaiset toimintatavoitteet, määrärahat ja tuloarviot. Kunnanhallitus ja lautakunta hyväksyvät talousarvioon perustuvat käyttösuunnitelmat.

Tulorahoitus

Verokertymäksi arvioidaan 10.676.000 € (Ta 2024: 10.009.000 €). Kunnan tuloveron osuus 7.450.000 € (Ta 2024: 7.065.000 €), kiinteistöveron osuus 1.856.000 € (Ta 2024: 1.671.000 €) ja yhteisöveron osuus 1.370.000 € (Ta 2024: 1.273.000 €). Verotulojen arvioidaan kasvavan 667.000 € vuoden 2024 arvioon verrattuna. Valtionosuuksia arvioidaan saatavan 7.652.088 € (Ta 2024: 7.203.847 €). Arvio on 448.241 € enemmän kuin vuoden 2024 arvio. Valtionosuuksien kasvu johtuu pääosin TE-muutoksesta. Ulkoiset toimintatuotot ovat 3.118.631 € (Ta 2024: 3.395.490 €).

Toimintatuottojen laskua selittää muun muassa valtionavustusten ja työllistämistuen pienempi määrä.

Toimintakulut ja tulos

Käyttötalouden toimintakulut ovat -23.924.533 € (Ta 2024: -22.908.021 €). Toimintakulujen ja toimintatuottojen erotus eli toimintakate on -16.916.848 €. (Ta 2024: -15.628.376 €).

Vuosikate on positiivinen 1.198.440 €. (Ta 2024: 1.291.671 €).

Arvio tilikauden tuloksesta on -191.899 euroa. Poistoeron vähennyksen jälkeen tilikauden alijäämää arvioidaan kertyvän -60.489 €.

Investoinnit ja lainakanta

Investointiesitys perustuu kunnan strategiaan linjauksiin ja tavoitteisiin sekä toimintaympäristön muutoksiin ja niiden ennakkointiin. Investointimenojen on arvioitu kasvavan ja suurimpana selittävänä tekijänä on vuodelle 2025 esityksenä oleva Piippolan uuden alakoulun rakentaminen.

Lainakanta on 11,4 Milj €, mistä pitkäaikaisia lainoja 9.710.094 € ja kuntatodistuksia 1.700.000 €. Valtuuston myöntämät lainanottovaltuudet talousarviolainoihin, kuntatodistuksiin ja maksuvalmiustarpeisiin on 23 miljoonaa euroa.

Palvelualueet ja lautakunnat ovat laatineet vuoden 2025 talousarvion kunnanhallituksen 16.9.2024 antamien laadintaohjeiden mukaisesti.

Esittelijä: Kunnanjohtaja Pekka Iivari

Päätösehdotus: Kunnanhallitus esittää talousarviota 2025 ja taloussuunnitelmaa 2026-2027 hyväksyttäväksi valtuustolle.

Päätös: Päätösehdotuksen mukaisesti.