

Vuoden 2025 talousarvio ja vuosien 2025-2027 taloussuunnitelma

KHALL 14.10.2024 § 170

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 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 yksilöidystä 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.

Kunnanvaltuustolla ja kunnanhallituksella on käytössään valtuuston 7.10.2024 pidetyn talousseminaarin aineisto, joka koostui talousarvion jossain määrin keskeneräisestä luonnos- ja tausta-aineistosta.

Esityslistan liitteenä ta 2025 tuloslaskelman luonnos 9.10.2024.

Kunnanhallituksen 28.10.2024 pidettävään kokoukseen tuodaan talousarvioesitys, sekä esitykset veroprosenteista vuodelle 2025. Talousarviota voidaan käsitellä myös hallituksen kokouksessa 4.11.2024. Tavoitteena on, että talousarvio hyväksyttäisiin 11.11.2024 pidettävässä valtuustossa, jolloin hyväksytään myös veroprosentit vuodelle 2025.

Lisätietoja	Kunnanjohtaja Teijo Mäenpää, puh. 044 5171 012
Esittelijä	Kunnanjohtaja Teijo Mäenpää
Päätösehdotus	Kunnanhallitus tutustuu vuoden 2025 talousarvion tausta-aineistoon ja keskustelee asiasta.
Päätös	Päätösehdotus hyväksyttiin.

=====

KHALL 28.10.2024 § 185
782/02.02.00/2024

Kunnanhallituksen 14.10.2024 alustavan käsittelyn ja keskustelun jälkeen talousarvioesitykseen ei ole tehty merkittäviä muutoksia. Joitakin vähäisiä tarkennuksia ja oikaisuja on tehty sekä teksteihin, että euromääriin.

Talousarvio vuodelle 2025 on 7.000 euroa ylijäämäinen. Toimintatuottojen on arvioitu kasvavan noin 230.000 euroa ja vastaavasti toimintakulujen on arvioitu kasvavan noin 310.000 euroa.

Yhteenlasketut verotulot kasvavat positiivisten ennusteiden perusteella yhteensä noin 780.000 euroa.

Suunnitelman mukaisten poistojen määrä on edelleen hivenen kasvussa, vaikka olemme jo aiemminkin hillinneet investointien kokonaismäärää. Investointien nettomäärä vuonna 2025 on 2,36 Me. Investoinnit eivät sisällä erityisiä suuria kohteita; suurin yksittäinen kohde on Säkylähallin vesikatteen uusiminen. Vesihuoltolaitoksen infraan on varattu 758.000 euroa. Investointiosia sisältää myös varautumiseen liittyviä hankintoja. Teknisen johtajan/teknisen lautakunnan esitys vuoden 2025 investoinneiksi sisältää hahmotelmaa myös jo vuoden 2026 yksilöidyiksi investointikohteiksi.

Investointiohjelmamme tavoitteena on etenkin niukan taloudenpidon aikana hyödyntää rakennusten ja rakenteiden turvallinen ja toimiva käyttöikä kokonaan (joka on samalla myös ekologinen toimintatapa). Taloudellisen tilanteemme tulevaisuusarvio ei tällä hetkellä mahdollista vielä käyttökelpoisten kohteiden korjaamista jo etukäteen. Samaan aikaan tiedossamme ei ole suuria peruskorjaus- tai uudisrakennustarpeita, joiden rahoitukseen tulisi jo ennalta varautua useampia vuosia aiemmin. Kiinteistövarantomme kunto on keskimäärin varsin hyvä, joka perustuu vuosittaisiin korjauksiin. Kiinteistöissämme ei ole korjausvelkaa.

Vuoden 2025 menoleikkauksilla ja tulolisäyksillä varaudumme jo ennalta vuosien 2026-2027 odotettavissa olevaan talouden tasapainon heikkenemiseen. Emme voi tuudittautua ajatukseen, että taseen 9,7 Me ylijäämää syömällä pitkään kuittaamme mahdollisia alijäämäisiä talousarviovuosia.

Esityslistan liitteenä on vuoden 2025 talousarvio ja taloussuunnitelma 2025–2027.

Vuoden 2025 talousarvio esiteltiin yhteistoimikunnalle 28.10.2024. Yhteistoimikunnalla ei ollut huomautettavaa talousarvioon.

Lisätietoja	Kunnanjohtaja Teijo Mäenpää, puh. 044 5171 012
Esittelijä	Kunnanjohtaja Teijo Mäenpää
Päätösehdotus	Kunnanhallitus esittää vuoden 2025 talousarvion ja vuosien 2025-2027 taloussuunnitelman kunnanvaltuuston hyväksyttäväksi.

Käydyn keskustelun aikana kunnanjohtaja täydensi päätösehdotustaan seuraavalla lisäyksellä: vesihuoltolaitoksen tuloista vähennetään 110.000 euroa. Euromäärä on korjattu pykäläteksteihin ja talousarviokirjaan.

Lisäksi talousarvioteksteihin tehtiin joitakin tarkennuksia ja lisäyksiä.

Päätös

Kunnanhallitus esittää vuoden 2025 talousarvion ja vuosien 2025-2027 taloussuunnitelman kunnanvaltuuston hyväksyttäväksi.

=====