

Vuoden 2025 talousarvion ja vuosien 2026–2027 taloussuunnitelman laadintaohjeet

Kh 02.09.2024 § 146
141/02.02.00/2024

Kuntalain 110 §:n mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi vuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin vastuut ja velvoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös kolmea tai useampaa vuotta koskeva taloussuunnitelma, jonka ensimmäinen vuosi on talousarviovuosi.

Kunnanhallitus voi antaa ohjeita talousarvion valmisteluun tai muutoin talouden ohjaukseen hallintosäännön 21 §:n perusteella.

Liitteenä talousarvion 2025 ja taloussuunnitelman 2026–2027 laadintaohjeet.

Raamin on sisällytetty useita tiedossa olevia muutoksia ja siinä on realistisuuden nimissä varauduttu 1,7 %:n palkankorotuksiin. Raamin toimintakulujen kasvu on n. 4 %, joka koostuu lähes kokonaan kunnan kautta kulkevista kunnallistetun TE-palvelun kustannuksista. Valtionosuudet ilman TE-palveluihin liittyvää rahoitusta olisivat arviolta alle 300 000 euroa, joka on asukasta kohti poikkeuksellisen pieni. Erityinen huolenaihe on TE-palvelumuutoksen yhteydessä tullut työttömyyden rahoitusvastuun kasvu, jossa ei enää myöskään ole aikaisemman laajuista merkitystä kunnan aktiivisuudella työllisyyttä edistävässä toimissa. TE-uudistus saattaa vaikuttaa joissakin kunnissa erityisesti hankalammin työllistyvien asemaan heikentävästi. Raamiin ei rahoitusvastuun kasvamisen seurauksia vielä ole kirjattu, mutta lisämenot tulevat lopulliseen talousarvioon vaikuttamaan merkittävän paljon.

Verotulot ovat viimeisen Kuntaliiton ennusteen mukaan 11,7 miljoonaa euroa vuonna 2024 ja nousisivat siitä 2,7 % reiluun 12 miljoonaan euroon. Muutetussa vuoden 2024 talousarviossa 11,5 miljoonaa euroa, josta kasvua raamissa esitettyyn arvioon on 4,8 %.

Esittelijä	Kunnanjohtaja Ojakoski Markus
Päätösehdotus	Kunnanhallitus hyväksyy talousarvion laadintaohjeet.
Muutettu päätösehdotus	Esittelijä muutti kokouksessa päätösehdotusta seuraavasti: Kunnanhallitus hyväksyy talousarvion laadintaohjeet ja ohjeistaa toimialoja sopeuttamaan toimintaansa raamiin nähden toimintakuluista laskettuna 1% verran.
Päätös	Ehdotus hyväksyttiin.

Täytäntöönpano

valiokunnat, toimialajohtajat, taloustiimi