

Talousarvio 2025 ja taloussuunnitelma 2025-2027

Khall 28.10.2024 § 204
162/02.02.00/2024

Valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi. 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. Talousarvion on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Määräraha tai tuloarvio voidaan ottaa brutto- tai nettomääräisenä. Talousarviossa ja -suunnitelmassa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa. (Kuntalaki 110 §)

Talousarviovalmistelua ja taloustilannetta käsiteltiin valtuuston talousarvioseminaarissa 21.10.2024.

Kuntataloudessa koittaa yleisesti haasteelliset lähivuodet monien muutoksien myötä, joista mainittakoon valtiosuus uudistus ja lainmukainen Sote-kiinteistöjen yhtiöitys (vuoden 2026 alusta).

Paikallisesti talousarviovuoden 2025 suurimmat muutokset ovat vuokratulojen yhtiöittäminen ja TE-uudistus. Euromääräiset vaikutukset ovat huomattavat. Kunta menettää runsaat 150 000 euroa nettotuloja yhtiöityksen myötä. Työvoimapaalveluiden siirtyminen kuntien tehtäväksi aiheuttaa puolestaan n. 150 000 euron nettomenon, vaikka tulopuolelle kertyy pysyvä yleiskatteellinen valtiosuuslisäys.

Pöytyän kunnan toimintamenojen vuonna 2025 (2024) arvioidaan olevan 31,2 (30,1) milj. euroa ja toimintatulojen 6,4 (7,2) milj. euroa. Toimintakate (nettomenot) on 24,8 (22,9) milj. euroa. Toimintakatteen muutos on 8,3 (8) %. Toimintamenoja nostavat kunta-alan palkkaratkaisu 2,4 (5) % ja aiemmin mainitut muutokset. Palkkojen sopimuskausi loppuu kesken talousarviovuotta 2025, joten lopulliseen ratkaisuun liittyy epävarmuustekijöitä.

Kunnanjohtajan talousarvioesityksen mukainen tulos vuodelle 2025 (2024) on 125.000 (491.000) euroa ylijäämäinen.

Verotulot on arvioitu sen mukaan, että ne säilynevät ennallaan 2024 päätösten mukaisilla veroprosenteilla 8,6 %. Verotuloarvio kokonaisuudessaan vuodelle 2025 on 17,86 (17,1) milj. euroa.

Valtiosuudet on arvioitu VM:n lokakuussa 2024 päivitettyillä tiedoilla. Valtion-osuudet ovat yhteensä 9,4 (9,3) milj. euroa, muutosta kuluvaan vuoteen 1 (14,4) %.

Vuosikate talousarviovuonna 2025 (2024) on 2,5 (3,3) milj. euroa, jolla saadaan katettua 2,4 (2,9) milj. euron poistot.

Investointimenot ovat 2,39 M euroa, joten kokoluokka säilyy vuonna 2025 samana kuin kuluvana vuonna. Suurimmat investoinnit ovat kiinteistöjen kunnostusta (Kisariihi) ja vesi- ja viemärlaitosten korjaus- ja täydennysrakentamista. Suunnitteluvuosille on esitetty esim. Kyrön toimipisteen saneerausta ja liikuntapaikkojen kunnostamista. Asuntotuotannon vauhdittamiseksi osakehuoneistojen hankintaan on 400 000 euron varaus.

Investoinnit pystytään toteuttamaan tulorahoituksella. Taseen puolella on varat ja velat. Velkoja lyhennetään keskimäärin 1,75 milj. euroa vuosina 2025–2027, jotka toteutunevat lainaohjelman mukaan. Kokonaisvelkamäärä näyttää 2025 lopussa olevan runsas 7 M euroa. Taseessa ja pankkitileillä on likvidejä varoja runsaasti. Toistaiseksi hyvä maksuvalmiustilanne turvaa sen, että uutta lainaa ei tarvitse esittää nostettavaksi.

Valmistelija

talouspäällikkö

Päätösehdotus

Kunnanhallitus esittää valtuustolle, että se hyväksyy talousarvion vuodelle 2025 ja taloussuunnitelman vuosille 2025–2027.

Käsittely

Keskustelun aikana havaittiin, että liitteenä olevan talousarviokirjan tekstiosaan ovat epähuomiossa jääneet teknisen lautakunnan ja sivistyslautakunnan esityslistavaiheen mukaiset versiot. Lisäksi todettiin talousarviokirjan lyhyen ja pitkän tuloslaskelman lukujen osin poikkeavan toisistaan.

Keskustelun päätteeksi puheenjohtaja tiedusteli, voidaanko päätösehdotus hyväksyä yksimielisesti ja päättää, että valtuustolle esitettävän talousarviokirjan tekstiosa päivitetään lautakuntien hyväksymien ehdotusten mukaiseksi ja että lyhyen ja pitkän tuloslaskelman luvut täsmätään vastaamaan toisiaan. Hyväksyttiin.

Päätös

Kunnanhallitus esittää valtuustolle, että se hyväksyy talousarvion vuodelle 2025 ja taloussuunnitelman vuosille 2025–2027. Valtuustolle esitettävän talousarviokirjan tekstiosa päivitetään lautakuntien hyväksymien ehdotusten mukaiseksi. Lisäksi lyhyen ja pitkän tuloslaskelman luvut täsmätään vastaamaan toisiaan.