

Talousarvio 2025 ja taloussuunnitelma 2026-2027

KH 28.10.2024 § 141

Valmistelija	Hallintopäällikkö Virva Leväinen, puh. 044 901 2718
	<i>Toimivalta</i>
	Kuntalain 110 §:n perusteella talousarviosta ja taloussuunnitelmasta päättää kunnanvaltuusto.
	<i>Asia</i>
	Kunnanhallitus hyväksyi 12.8.2024 § 103 talousarvion 2025 laadintaohjeen ja antoi sen toimialoille täytäntöönpantavaksi. Laadintaohjeen perusteella toimialoilla on valmisteltu talousarviota 2025 ja taloussuunnitelmaa 2026-2027. Tarkastus-, sivistys- ja tekninen lautakunta ovat käsitelleet talousarviota osaltaan kokouksissaan.
	Kunnanhallitukselle esitellään toimialojen esitykset talousarvioksi ja -suunnitelmaksi sekä siihen liittyväksi investointiohjelmaksi.
	Toimialoilla ja lautakunnissa valmisteltu aineisto on pykälän oheismateriaalia ja se lähetetään ennen kokousta. Varsinainen talousarvioesitys on tarkoitus käsitellä kunnanhallituksessa 9.12.
	<i>Jatkovalmistelu</i>
	Talousarvion valmistelua on määrä jatkaa kunnanhallituksen evästyksen pohjalta. Kunnanjohtaja antaa kunnanhallitukselle esityksen talousarviosta ja -suunnitelmasta 9.12.2024.
Esittelijä	Kunnanjohtaja Jaakko Kuronen
Päätösehdotus	Kunnanhallitus käy talousarviosta 2025 ja taloussuunnitelmasta 2026-2027 lähetekeskustelun ja antaa kunnanjohtajalle evästyksensä jatkovalmistelua varten.
Päätös	Kunnanhallitus hyväksyi kunnanjohtajan päätösehdotuksen.

KH 09.12.2024 § 177
137/02.02.00/2024

Valmistelija	Hallintopäällikkö Virva Leväinen, puh. 044 901 2718
	<i>Toimivalta</i>
	Kuntalain 110 §:n mukaisesti talousarviosta ja -suunnitelmasta päättää valtuusto.
	<i>Talousarvion valmistelu</i>

Kunnanhallitus käsitteli 28.10.2024 § 141 talousarvion ja -suunnitelman valmistelutilannetta ja antoi kunnanjohtajalle evästyksensä jatkovalmistelua varten. Tämän perusteella yleishallinnossa on jatkettu talousarvion 2025 ja taloussuunnitelman 2026-2027 valmistelua.

Talousarviota esiteltiin valtuustolle iltakoulussa 30.10.2024, minkä jälkeen valtuusto päätti 11.11.2024 § 40 ja § 41 kunnan veroprosenteista vuodelle 2025. Kunnan tulo- ja kiinteistöveroprosentit pysyvät tulevana vuonna samoina kuin vuonna 2024.

Talouden näkymä

Vuoden 2025 tuloksen arvioidaan olevan ylijäämäinen n. 380 000 euroa. Tuloksen arvioidaan olevan ylijäämäinen myös vuonna 2026, mutta huomattavasti alijäämäinen vuonna 2027. Varsinkin suunnitelmakauden loppupuolelle sisältyy huomattavaa epävarmuutta, ja samalla on taloussuunnittelussa varauduttu myös Urheilutalon uudistamiseen.

Valtuuston päättämä talouden tasapainottamissuunnitelma päättyy vuoteen 2024, eikä uutta tasapainottamisohjelmaa ole valmistelussa. Toimialoilla on talousarvion laadintaohjeen mukaisesti harjoitettu maltillisuutta talouden suunnittelussa ja haettu taloutta tasapainottavia keinoja osana talousarviovalmistelua. Vaikka kaikilla toimialoilla ja tulosalueilla ei ollut mahdollisuutta päästä laadintaohjeen tavoitteeseen kustannustason pysymisestä talousarvion 2024 tasolla, on kunnan kokonaistilanne verrattain hyvä.

Talousarviovuoden suurin muutos on TE-palveluiden siirto kunnille, joka lisää sekä kuntien menoja että valtionosuutta. Työllisyyspalvelut Joroisiin järjestää Keski-Savon työllisyysalue, ja jatkossa palvelut ovat saatavilla myös Joroisissa. TE-palveluiden siirto valtiolta kunnille ei toteutune kustannusneutraalisti, vaan kunnille koitunee palvelujen järjestämisestä ja työttömyyskorvausten kuntaosuuksista enemmän kustannuksia kuin näihin on osoitettu rahoitusta. Työllistämisen onnistumisella on suuri vaikutus työttömyyskorvausten kuntaosuuksien suuruuteen, mutta kustannuksiin vaikuttaa myös yleinen kansantalouden tilanne.

Nykyiset työehtosopimukset ovat voimassa kevääseen 2025 asti. Talousarviossa on laadintaohjeen mukaisesti varauduttu maltilliseen palkkaratkaisuun. Mikäli työehtosopimusneuvottelut päätyvät korkeisiin palkankorotuksiin, on sillä merkittävä vaikutus kunnan kokonaismenoihin, koska kunnan tuottamat palvelut ovat henkilöstövetoisia. Henkilöstön määrään ei ole suunnitteilla olennaisia muutoksia millään toimialalla.

Käynnissä on kuntien valtionosuusjärjestelmän uudistus, joka on tulossa voimaan vuoden 2027 alusta. Uudistuksen vaikutuksista yksittäisten kuntien talouteen ei ole vielä tarkempia tietoja. Rahoitustoiminnan tuotot on arvioitu maltillisesti vuosille 2025-2027, ja positiivisesti tulokseen voivat suunnitelmakauden lopulla vaikuttaa myös aurinkovoimahankkeiden kiinteistöverotuotot, mikäli suunnitteilla olevat hankkeet toteutuvat.

Talousarvio 2025 ja taloussuunnitelma 2026-2027 on liitteenä.

Esittelijä

Kunnanjohtaja Jaakko Kuronen

Päätösehdotus

Kunnanhallitus päättää esittää valtuustolle, että se hyväksyy liitteenä olevan talousarvion 2025 ja taloussuunnitelman 2026-2027.

Päätös

Keskustelun aikana kunnanhallitus päivitti liitteenä olevaa talousarviota siten, että investointeihin lisättiin Tuohilahdentien ja Kolpantien asfaltointien lisäksi Rauduntien, Sumpulankujan, Raasulinkujan ja Palkealantien asfaltoinnit.

Kunnanhallitus päätti esittää valtuustolle, että se hyväksyy liitteenä olevan ed. mainituilla investoinneilla päivitetyn talousarvion 2025 ja taloussuunnitelman 2026-2027.