

Vuoden 2025 talousarvioehdotuksen raami sekä talousarvio- ja taloussuunnitelmaehdotus vuosille 2026-2027

JORY 14.08.2024 § 28

Kunnanjohtaja on valmistellut liitteenä olevan vuoden 2025 talousarvioehdotuksen raamin sekä talousarvio- ja taloussuunnitelmaehdotuksen 2026 - 2027.

Vuoden 2025 talousarvioraamin lähtökohtia ovat: Toimintatuotot esitetään lähes samaan tasoon kuin talousarvio vuodelle 2024 on tehty eli noin 2,9 miljoonaa euroon, samoin valmistus omaan käyttöön esitetään tilinpäätös 2023 ja talousarvio 2024 perusteella.

Toimintakuluihin varataan henkilöstökuluihin noin + 3,0 % korotus, joka sisältää myös henkilöstösivukulujen nousun. Lopulliset palkkamenot tulevat tilinpäätöksen 2025 osalta olemaan pienemmät, mikäli sivistystoimi saa hankerahoitusta, jolla kompensoidaan palkkamenoja.

Palvelujen ostoihin tehdään pieni noin 4 % vähennysvaraus eli noin 97 000 euroa vähemmän tässä budjetin raamivaiheessa verrattuna vuoden 2024 talousarvioon, perustuen tilinpäätökseen 2023 ja toteumaan kesäkuulta 2024. Aineisiin, tarvikkeisiin ja tavaroihin on raamissa varauduttu samaan tasoon kuin vuoden 2024 talousarviossa.

Sote-uudistuksessa kuntien sosiaali- ja terveystaloudelliset palvelut sekä pelastustoimen palvelut siirtyivät kunnilta ja sairaanhoitopiireiltä hyvinvointialueille ja rahoitusvastuu siirtyi samalla kunnilta valtioille. Soteverouudistuksen yhteydessä kuntien yhteisö- ja ansiotuloveroja siirretään valtiolle hyvinvointialueiden tehtävien rahoittamiseksi. Terveystalouden palveluista talousarvioon jää edelleen ympäristöterveydenhuollon osuus, jonka palvelut on tuotettu Savonlinnan kaupungin toimesta isäntäkuntamallilla v. 2023 alusta lähtien.

Uutena merkittävänä muutoksena vuoden 2024 talousarvioon on TE2025-uudistus. Enonkosken kunta on mukana Rantasalmen ja Sulkavan kuntien kanssa Savonlinnan seudun työllisyysalueessa, siten että Savonlinnan kaupunki tuottaa palvelut isäntäkuntamallilla.

Verotulot esitetään talousarvioon Kuntaliiton ennusteiden mukaisina eli tuloveroa 1 808 000 euroa, kiinteistöveroa 621 000 euroa ja yhteisöveroa 463 000 euroa, yhteensä 2 892 000 euroa, joka on noin 133 000 euroa enemmän kuin vuoden 2024 talousarvioon on varattu.

Valtionosuudet Kuntaliiton ennusteiden mukaisena eli 2 000 557 euroa, joka on noin 78 237 euroa enemmän kuin vuoden 2024 talousarviossa.

Poistot arvioitu samalle tasolle kuin vuonna 2024 eli noin 634 000 euroa.

Vuoden 2025 ja siitä eteenpäin talousarvion laadinta on hyvin haasteellista. Sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen kustannusten siirtyminen hyvinvointialueen vastuulle on tuonut helpotusta kuntien talouden ennakkointiin, mutta samalla myös uudistuksessa on keskeinen merkitys sen kannalta, että minkälaiset taloudelliset edellytykset kunnalla on jäljelle jäävien tehtävien hoitoon ja tuleviin investointeihin. Vaikka kasvavat sosiaali- ja terveydenhuoltomenojen kustannuspaineet

poistuvat kuntien vastuulta, talouden tasapainottamiskeinot ovat osin nykyistä rajallisemmat. Samoin TE-palvelujen siirtyminen kunnalle ja sen mukanaan tuomat velvoitteet tekevät talouden suunnittelun hyvin haasteelliseksi. Talousarvio 2025 tässä vaiheessa tilikauden tulos 72 899 euroa ylijäämäinen.

Liitteenä vuoden 2025 talousarvioehdotuksen raami ja talousarvio- sekä taloussuunnitelmaehdotus 2026 - 2027 laadintaohjeet sekä tuloslaskelma 2025 ja talousarvio- ja taloussuunnitelmaehdotus 2026-2027.

Lapsivaikutusten arviointi: Ei vaikutusta.

Valmistelija Kunnanjohtaja Minna Laurio

Esittelijä Kunnanjohtaja Minna Laurio

Päätösehdotus Johtoryhmä käy läpi vuoden 2025 talousarvioehdotuksen raamin sekä talousarvio- ja taloussuunnitelmaehdotuksen vuosille 2026-2027 ja lähettää sen edelleen kunnanhallitukselle vahvistettavaksi.

Päätös Esitys hyväksyttiin.

KH 03.09.2024 § 161
148/02.02.00/2024

Lapsivaikutusten arviointi: Ei vaikutusta.

Valmistelija Kunnanjohtaja Minna Laurio

Esittelijä Kunnanjohtaja Minna Laurio

Päätösehdotus Kunnanhallitus vahvistaa vuoden 2025 talousarvioehdotuksen raamin sekä talousarvio- ja taloussuunnitelmaehdotuksen 2026 - 2027 ja päättää, että hallintokunnat laativat talousarvion yllä mainittuja periaatteita noudattaen ja niin, että sitovuustason (tulosalue) mukainen raamin ylitys on erikseen perusteltava ja sen on lähtökohtaisesti perustuttava esimerkiksi kuntaa sitovaan sopimukseen (hankintasopimus tmv.) tai sen on edistettävä kuntastrategian toteuttamista.

Päätös Esitys hyväksyttiin.