

Vuoden 2025 talousarvio ja vuosien 2026-2027 taloussuunnitelma

KH 26.11.2024
224/02.02.00/2024

Enonkosken kunnan vuoden 2025 talousarvio ja -suunnitelma 2026–2027 perustuvat kuntastrategiaan 2022–2025 ja 18.12.2023 (§ 42) valtuustoon hyväksymään vuoden 2024 talousarvioon, taloussuunnitelmaan 2025–2026, sekä vuoden 2024 toteumaan. Kunnanhallitus on kokouksessaan 3.9.2024 (§ 161) hyväksymässään talousarvioraamissa 2025 päättänyt, että hallintokunnat laativat talousarvion 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.

Valtuusto on kokouksessaan 12.11.2024 (§ 28) tehnyt päätöksen, jossa vuonna 2025 talousarvion tuloveroprosentti on 8,40 %.

Talousarviovalmistelussa on huomioitu kunta-alan virka- ja työehtosopimukset mukaiset korotukset sekä henkilöstölisäykset.

Lautakunnat ovat käsitelleet talousarvioesityksensä 22.10.2024 mennessä. Tekninen toimi on käynyt investoinnit läpi 14.10.2024 kokouksessaan. Näiden pohjalta kunnanjohtaja on laatinut oman talousarvioesityksensä. Lautakuntien esityksiä ja kunnanjohtajan alustavaa esitystä on käsitelty valtuustoseminaarissa 12.11.2024. Kunnanhallitus käsittelee talousarvioehdotusta 26.11.24 ja kunnanvaltuusto hyväksyy talousarvion ja -suunnitelman 16.12.2024.

Talousarvioehdotuksessa toimintatuottoja (ulkoiset) arvioidaan kertyvän noin 1,67 miljoonaa euroa (+ 7,3 %) ja toimintakuluja 6,45 miljoonaa euroa (+ 5,2 %). Toimintakate on näin ollen -4,76 miljoonaa euroa (+ 4,7 %). Toimintakuluissa suurimmat määrärahaerät ovat henkilöstökulut (3,2 miljoonaa euroa eli + 1,4 %) ja palvelujen ostot (1,9 miljoonaa euroa eli + 15,9 %). Muutokset arvioidaan vuoden 2024 talousarvioon nähden.

Verorahoituksen osalta verotuloja arvioidaan kertyvän 2 834 000 euroa (+ 2,7 %) ja valtionosuuksia 2 036 000 euroa (+ 6,0 %) verrattuna vuoden 2024 talousarvioon nähden. Talousarvion vuosikate on 365 133 euroa (+ 31,6 %). Vuosikate ei kata suunnitelman mukaisia poistoja – 687 116 euroa (+8,3 %). Tilikauden tuloksesta tulee alijäämäinen -321 983 euroa. Nettoinvestoinnit ovat 768 000 euroa. Investointeja varaudutaan kattamaan kassavaroilla ja tulorahoituksella.

Liitteenä on eriteltyä talousarvion valmistelutilanne ja määrärahaesitykset vastuualueittain sekä luonnos investointisuunnitelmaksi.

Lapsivaikutusten arviointi: Ei vaikutusta.

Valmistelija Kunnanjohtaja Minna Laurio

Esittelijä Kunnanjohtaja Minna Laurio

Päätösehdotus Kunnanhallitus käsittelee vuoden 2025 talousarvioehdotuksen ja vuosien 2026-2027 taloussuunnitelman sekä investointiohjelman vuodelle 2025 sekä investointisuunnitelman vuosille 2025-2027 ja lähettää ne edelleen kunnanvaltuustolle hyväksyttäväksi.

Päätös