

## Vuoden 2025 talousarvio ja vuosien 2026-2027 taloussuunnitelma

KH 26.11.2024 § 226

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

Kunnanhallitus päätti tehdä talousarvion v. 2025 investointien ja vuosien 2026-2027 investointisuunnitelmien osalta seuraavat muutosesitykset ja esittää ne edelleen valtuustolle hyväksyttäväksi:

1. Tasekustannuspaikka 1320 Kunnanhallitus, projekti 9484 Tienvarsiopasteet, siirretään vuodelta 2024 vuodelle 2025 investointiin 10 000 euroa.
2. Tasekustannuspaikka 4104 Muut yleiset alueet, projekti (uusi) Pieni esiintymislava torille, vuodelta 2026 poistetaan investointi 15 000 euroa.
3. Tasekustannuspaikka 4114 Ulkoilu- ja liikuntapaikat, projekti (uusi) Skuutti/skeittiparkki, poistetaan 15 000 euroa investoinneista kokonaan.
4. Tasekustannuspaikka 4114 Ulkoilu- ja liikuntapaikat, projekti (uusi) Tervarannantien rannan (entinen leikkipuisto) laituri-terassi, vuodelle 2025 lisätään investointiin 10 000 euroa.
5. Tasekustannuspaikka 4220 Toimitilat, kohde 4304 Nuorisotila Koskipirtti, projekti 9480 Katon maalaus, vuodelta 2025 poistetaan investointi 15 000 euroa.
6. Tasekustannuspaikka 4220 Toimitilat, kohde 4304 Nuorisotila Koskipirtti, projekti 9487 Koskipirtti, kuistin katon rakenteiden uusiminen vuodelta 2025 poistetaan investointi 9 000 euroa.
7. Tasekustannuspaikka 4240 Sosiaalitoimen rakennukset, kohde 4240 Palvelutalo Koskenhelmi, projekti 9134 Katon paikkamaalaus v. 2025 poistetaan investointi 25 000 euroa.
8. Tasekustannuspaikka 4240 Sosiaalitoimen rakennukset, kohde 4240 Palvelutalo Koskenhelmi, projekti 9489 Koskenhelmen talotekniikan päivittäminen v. 2026 poistetaan investointi 30 000 euroa.
9. Tasekustannuspaikka 4240 Sosiaalitoimen rakennukset, kohde 4230 Terveysasema, projekti (uusi) Yleisten tilojen korjaus v. 2025 lisätään investointi 10 000 euroa.
10. Tasekustannuspaikka 4280 Asuinrakennukset, kohde 4248 Vanhusten vuokratalo Vellamo, projekti 9482 Lattioiden uusiminen siirretään vuodelta 2024 vuodelle 2025 investointiin 50 000 euroa.
11. Tasekustannuspaikka 4280 Asuinrakennukset, kohde 4248 Vanhusten vuokratalo Vellamo, projekti 9483 Katon pesu ja maalaus siirretään vuodelta 2025 vuodelle 2026 investointiin 15 000 euroa.
12. Tasekustannuspaikka 4280 Asuinrakennukset, kohde 4248 Vanhusten vuokratalo Vellamo, projekti 9490 Vellamo, salaojituksen uudistaminen siirretään vuodelta 2024 vuodelle 2025 investointiin 18 000 euroa ja vuodelle 2025 lisätään vielä 6 000 euroa eli yhteensä 24 000 euroa.
13. Tasekustannuspaikka 5550 Jv-puhdistamo, projekti 9604 Alustava jätelietteen vastaanotto, vuodelta 2024 vuodelle 2025 siirretään investointi 37 000 euroa.
14. Rahoitusosuudet investointeihin lisätään projekti (uusi) Kyllikki Östringin testamenttivarat vuodelle 2025 (Tervarannantien laituri-terassi) investointi 10 000 euroa.

Muilta osin hallitus hyväksyi esityksen mukaisesti talousarvion liitteenä olevan talousarvion vuodelle 2025 ja taloussuunnitelman vuosille 2026-2027 ja esittää sen edelleen valtuustolle hyväksyttäväksi.

## Pöytäkirjamerkintä

Rehtori-sivistystoimenjohtaja Kimmo Jaatila oli asiantuntijana kokouksessa tämän pykälän kohdalla esittelemässä v. 2025 sivistystoimen ja vapaa-aikatoimen talousarviota klo 12.40-12.51.

Kunnaninsinööri Otto Häkkinen oli asiantuntijana kokouksessa tämän pykälän kohdalla esittelemässä v. 2025 teknisen toimen talousarvioita sekä investointisuunnitelmaa v. 2025-2027 klo 12.53-14.05.

Valtuuston puheenjohta Tauno Nurmio poistui kokouksesta klo 14.00.

KV 16.12.2024 § 37  
224/02.02.00/2024

Enonkosken kunnan talousarvio v. 2025 ja taloussuunnitelma v. 2026-2027 on liitteenä.

Lapsivaikutusten arviointi: Ei vaikutusta.

Valmistelija Kunnanjohtaja Minna Laurio

Esittelijä Kunnanjohtaja Minna Laurio

Päätösehdotus Kunnanvaltuusto hyväksyy vuoden 2025 talousarvion ja vuosien 2026-2027 taloussuunnitelman liitteen mukaisena.

Päätös Esitys hyväksyttiin.