

Talousarvioesitys vuodelle 2025 ja taloussuunnitelma vuosille 2026-2027

Tekla 22.10.2024 § 87
705/02.02.00/2024

Valmistelija

Tekninen johtaja Martti Ranta

Kunnanhallitus on kokouksessaan 02.09.2024 § 138 antanut lautakunnille seuraavat ohjeet vuoden 2025 talousarvion ja vuosien 2026–2027 taloussuunnitelman laadintaan;

Laadinnan lähtökohdat

Kuntatalouden tilanne on heikkenemässä mm. verorahoituksen vähenemisen vuoksi, mikä tulee huomioida taloussuunnittelussa.

Kuortaneen kunnan vuoden 2023 tulos oli 1.181.868,69 euroa ylijäämäinen. Tämän ylijäämäkirjauksen jälkeen kunnan taseessa ylijäämää on 8.608.120,94 euroa.

Talousarvio vuodelle 2024 on 211.900 euroa ylijäämäinen ja toisen kvartaalin toteutuman perusteella voidaan tässä vaiheessa arvioida talousarvion toteutuvan suunnitellusti.

Laadintaohjeet perustuvat päätöshetkellä käytettävissä oleviin arvioihin ja laadintakehyslaskelmiin keskeisistä tuloperusteista eli verotulo- ja valtionosuusarvioon. Näiden perusteiden muuttuessa voidaan ohjeita joutua täydentämään.

Hallintokuntien tulee antaa talousarvio- ja taloussuunnitelmaesityksensä viimeistään 23.10.2024 Käyttötaloudessa tulee kiinnittää huomiota erityisesti myös niiden pysyvien kustannusten budjetointiin, jotka vuonna 2025 toteutuivat vasta osan vuotta.

Käyttötalous

Hallintokuntien tulee palvelutoiminnan suunnittelussa huomioida kehittämisenäkökulma ja erityisesti lainsäädännöstä sekä kunnan väestörakenteen muutoksista johtuvat toiminnan muutokset. Elinkeinoitoimen tavoitteiden ja toimenpiteiden tulee tähdätä edistämään paikkakunnan työpaikkamäärän kehittymistä.

Toimintamenojen kasvuun sallitaan maksimissaan 2,0 prosentin kasvu kuluvan vuoden muutettuun talousarvioon nähden.

Henkilöstön palkkamenoihin varataan 0,5 prosentin korotus verrattuna vuoden 2024 toteutumaan. Sivukulut (sosiaaliturva-, työttömyysvakuutus-, tapaturma- ja ryhmähenkivakuutusmaksut sekä palkkaperusteiset eläkevakuutusmaksut (Kuel, Vael)) syötetään talousarvioon keskitetysti yleishallinnon toimesta.

Uusia virka- ja työsuhteita ei lähtökohtaisesti tule perustaa. Toiminnan tai sen kehittämisen kannalta välttämättömät uudet virat tai työsuhteet tulee olla erittäin perusteltuja. Palvelussuhteiden täyttölupamenettelyä jatketaan.

Toiminnalliset tavoitteet

Talousarvion toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet tulee johtaa kunnanvaltuuston hyväksymästä strategiasta. Asetettaville tavoitteelle tulee asettaa selkeästi mitattavat mittarit toteutumisen seurantaan varten.

Tytäryhteisöille asetetaan toiminnan ja talouden tavoitteet yhteisten neuvottelujen pohjalta. Ne johdetaan kuntastrategiasta ja siihen liittyvästä omistajapolitiikasta sekä yhteisöjen mahdollisista omista strategioista ja liiketoiminnasta.

Teknisen toimen edellisen vuoden (2024) talousarvion ulkoiset menot oli budjetoitu -3 214 200 €, joihin sisältyi henkilöstökulut - 1 486 200 € ja ulkoiset tulot +1 816 600 €.

Tekninen lautakunta on käsitellyt talousarvioehdotusta iltakouluissaan 2.10.2024.

liite

tuloste talousarvioluvuista
teknisen lautakunnan toiminnalliset tavoitteet

Esittelijä

Tekninen johtaja Martti Ranta

Päätösehdotus:

Tekninen lautakunta päättää esittää kunnanhallitukselle vuoden 2025 talousarvioehdotuksen, jossa käyttötalouden ulkoiset tulot ovat + 1 937 300€, ulkoiset menot - 3 361 700€ ja ulkoiset nettomenot - 1 424 400€.

Päätös:

Ehdotus hyväksyttiin.

Lisättiin kuntatekniikan hallinnon alaisen tulosalueen osion strategiakohtaan tavoitteeksi "Peruskoulun ja lukion kehittäminen" toimenpiteeksi "Lukiorakennuksen laajentaminen".

Lisätietojen antaja

Tekninen johtaja Martti Ranta martti.ranta@kuortane.fi 0400 484838