

Talousarvio 2025 ja -suunnitelma 2026-2027, laadintaohje, aikataulu ja alustava raami

Khall 10.06.2024 § 153

Valmistelija

talousjohtaja Anne Pyykkönen (p. 044 4970 002)

Vuoden 2025 talousarvion raamin pohjana on vuoden 2024 muutettu talousarvio. Raamipohjassa on otettu huomioon valtuuston hyväksymät lisämäärärahat 27.5.2024 kokoukseen asti. Muutettu vuoden 2024 talousarvio on noin 0,5 milj. euroa alijäämäinen. Lisäksi raamin pohjana on 1-4/2024 osavuositarkastuksessa esitetyt tilinpäätösennusteet, vuoden 2024 syyskaudelle päätettyjen talousarviomuutosten vaikutus koko vuodelle 2025 sekä TE-palveluiden järjestämisvastuun siirtyminen kuntien vastuulle vuoden 2025 alusta. Talousarvion raamia päivitetään tarvittaessa syyskuussa pohjautuen päivitettyihin verotulo- ja valtionosuusennusteisiin.

Talousarvioraami laaditaan huomioiden kunnan taloudellinen tilanne. Tasapainottamistarve vuodelle 2025 on noin 2,0 milj. euroa. ja se on jaettu laskennallisesti toimintakatteiden suhteessa toimialoille. Jakoa voidaan muuttaa ja tarkentaa talousarviovalmistelun edetessä. Toimialojen tulee esittää tasapainottamistoimenpiteet ja niiden euromääräiset vaikutukset kokonaisuuksina vastaavasti kuin tasapainottamisohjelmassa 2021- 2025. Raamilaskelmassa tasapainottamistavoite on esitetty toimintakulujen rivillä, mutta tasapainottamistoimenpiteet voivat olla myös tulojen lisäystä.

Liitteenä on talousarvion laadintaohje, alustava raami ja investointiohjelma sekä talousarvion laadinta-aikataulu.

Esittelijä

kunnanjohtaja Kimmo Hinnola

Päätösesitys

Kunnanhallitus päättää esittää valtuustolle, että se hyväksyy talousarvion laadintaohjeen, aikataulun sekä alustavan raamin toimialojen talousarviovalmistelua ohjaavana. Kunnanhallitus tarkentaa laadintaohjetta, aikataulua ja raamia tarpeen mukaan talousarviovalmistelun edetessä.

Käsittely

Talousjohtaja Anne Pyykkönen selosti asiaa kunnanhallitukselle.

Päätös

Kunnanhallitus hyväksyi kunnanjohtajan esityksen.

Valt 17.06.2024 § 39

Päätösesitys

Kunnanhallitus esittää valtuustolle, että se hyväksyy talousarvion laadintaohjeen, aikataulun sekä alustavan raamin toimialojen talousarviovalmistelua ohjaavana. Kunnanhallitus tarkentaa laadintaohjetta, aikataulua ja raamia tarpeen mukaan talousarviovalmistelun edetessä.

Käsittely

Talousjohtaja Anne Pyykkönen selosti asiaa valtuustolle.

Päätös

Valtuusto hyväksyi kunnanhallituksen esityksen.

Valmistelija	talousjohtaja Anne Pyykkönen (p. 044 4970 002) Toimialat ovat syksyn aikana valmistelleet vuoden 2025 talousarvioesityksiään valtuuston antaman alustavan talousarvioraamin ohjaamana. Lautakunnat ja kunnanhallitus ovat käsitelleet ensimmäisen kierroksen talousarvioesitykset kokouksissaan 3.-8.10.2024. Lisäksi talousarvioesityksiä ja talouden tasapainottamisen mahdollisuuksia on käsitelty valtuustoseminaarissa 9.-10.10.2024. Valmistelun edetessä on saatu päivitetty verotulo- ja valtionsosuusennusteet sekä Kuel tasausmaksun ennuste vuodelle 2025. Lisäksi on tarkentunut vuoden 2025 tuomien muutosten kuten TE-uudistuksen sekä uusien toimitilojen käyttöönoton vaikutukset kunnan talouteen. Muutosten myötä vuoden 2025 talousarvion raamia on tarpeen päivittää tukemaan talousarvion jatkovalmistelua. Valtuusto on kokouksessaan 17.6.2024 § 39 päättänyt, että kunnanhallitus voi tarpeen mukaan päivittää talousarvioraamia valmistelun edetessä.
Esittelijä	kunnanjohtaja Kimmo Hinno
Päätösesitys	Kunnanhallitus hyväksyy vuoden 2025 päivitetyn talousarvioraamin. Raami annetaan tiedoksi toimialoille talousarvion jatkovalmistelua ohjaavana sekä tiedoksi valtuustolle 28.10.2024 kokouksessa.
Käsittely	Talousjohtaja Anne Pyykkönen selosti asiaa kunnanhallitukselle.
Päätös	Kunnanhallitus hyväksyi kunnanjohtajan esityksen.
