

Savukosken kunnan vuoden 2024 talousarvio ja vuosien 2025-2026 taloussuunnitelma

Khall 14.12.2023 § 255

Valmistelija

Kirjanpitäjät Suvi Koukkari, 040 738 4505, suvi.koukkari@savukoski.fi ja Mikko Talikainen, 040 545 5150, mikko.talikainen@savukoski.fi

Kuntalain (410/2015) 110 §:n mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (suunnitelmakausi). Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi.

Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet.

Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan.

Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Määräraha ja tuloarvio voidaan ottaa brutto- tai nettomääräisenä. Talousarviossa ja -suunnitelmassa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa.

Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota.

Vuonna 2022 Savukosken kunnan tilikauden tulos oli 669 099,11 euroa ylijäämäinen.

Vuoden 2022 tilinpäätöksessä kunnan taseessa oli yhteensä 1 919 626,84 euroa kertynyttä ylijäämää.

Lautakunnat ja kunnanhallitus ovat käsitelleet talousarvioehdotuksensa marraskuun kokouksissaan. Lautakuntien esitysten jälkeen talousarvion tulos näytti alijäämää -514 098 euroa. Kunnanhallitus palautti talousarvion kokonaisuudessaan lautakuntiin uudelleen käsiteltäviksi ja asetti säästötavoitteeksi yhteensä 264 098 euroa, jolloin talousarvion tulokseksi jäisi alijäämää -250 000 euroa.

Sivistyslautakunta ja tekninen lautakunta ovat käsitelleet uudelleen talousarvioesityksensä 7.12.2023 pidetyissä kokouksissaan. Oheismateriaalina lautakuntien päätökset.

Lautakuntien hyväksymien talousarvioesitysten perusteella on valmisteltu kunnanjohtajan esitys Savukosken kunnan talousarviosta vuodelle 2024 ja taloussuunnitelmasta 2025-2026. Uusi talousarvioesitys on alijäämäinen -328 119 euroa, jolloin säästö ensimmäiseen talousarvioesitykseen olisi yhteensä 185 979 euroa.

Talousarvion 2024 käyttötalouden toimintatuotot ovat 2 045 milj. euroa, toimintakulut 6 441 milj. euroa ja toimintakate 4 397 milj. euroa.

Tuloveroarvio vuodelle 2024 perustuu veroprosenttiin 9,1 %. Kiinteistöveroprosentit ovat seuraavat: yleinen 1,20 %, maapohja 1,30 % vakituinen asunto 0,60 %, muut asuinrakennukset 1,20 % ja voimalaitosrakennukset 3,10 %.

Verotuloja on arvioitu kertyvän noin 2 680 milj. euroa ja valtionosuuksia noin 1 588 milj. euroa. Vuosien 2025-2026 verorahoitus pohjautuu valtiovarainministeriön ja Kuntaliiton tämän hetkisiin arvioihin, joihin voi tulla muutoksia sote-uudistusten tasausmekanismien johdosta.

Vuoden 2024 vuosikate on -132 163 euroa. Poistot ovat 195 956 euroa ja tilikauden tulos on alijäämäinen -328 119 euroa.

Kunnanjohtajan esitys vuoden 2024 talousarvioksi ja vuosien 2025-2026 taloussuunnitelmaksi on liitteenä.

Esittelijä

Kunnanjohtaja Eeva-Maria Maijala

Päätösehdotus

Kunnanhallitus esittää valtuustolle hyväksyttäväksi Savukosken kunnan vuoden 2024 talousarvion ja vuosien 2025-2026 taloussuunnitelman.

Päätös

Kokous keskeytettiin klo 17.58-18.38 väliseksi ajaksi. Tauon aikana toimialajohtajat ja kirjanpitäjä esittelivät talousarvioesitykseen tehdyt muutokset kunnanhallituksen edellisessä kokouksessa tehdyn päätöksen mukaisesti.

Kokous jatkui klo 18.38.

Kunnanhallitus keskusteli eri vaihtoehtoista talousarvion alijäämän pienentämiseksi. Keskustelussa tuli esille poistojen osuuden vaikutus tilikauden tulokseen.

Keskustelun kuluessa vs. kunnanjohtaja muutti esitystään siten, että kunnanhallitus esittää valtuustolle hyväksyttäväksi Savukosken kunnan vuoden 2024 talousarvion ja vuosien 2025-2026 taloussuunnitelman muutoin esityksen mukaisena, mutta poistojen määrää pienennetään 50 119,00 eurolla, mikäli se on mahdollista. Tällöin talousarvion alijäämä olisi -278 000 euroa.

Kunnanhallitus päätti esittää valtuustolle hyväksyttäväksi Savukosken kunnan vuoden 2024 talousarvion ja vuosien 2025-2026 taloussuunnitelman vs. kunnanjohtajan kokouksessa tekemän muutosesityksen mukaisesti.

Pöytäkirja tarkastettiin tämän pykälän osalta kokouksessa.

Pidettiin kokoustauko klo 18.51-19.03.

Jakelu

Valtuuston esityslistalle

Kvalt 19.12.2023 § 62
94/02.02.00/2023

Kunnanjohtaja Eeva-Maria Maijala

Päätösehdotus

Kunnanhallitus esittää valtuustolle hyväksyttäväksi Savukosken kunnan vuoden 2024 talousarvion ja vuosien 2025-2026 taloussuunnitelman.

Päätös

Käsittelyjärjestyksenä hyväksyttiin, että ensin kuullaan talousarvion yleiskatsaus ja tämän jälkeen toimialajohtajat esittelevät käyttötalousosion lautakunnittain.

Vs. kunnanjohtaja esitteli talousarvion yleisen osan ja selvitti käyttötaloudesta kunnanhallituksen osuuden, talousarvion tekniset korjaukset sekä tuloslaskelmasta poistoeron 50 119 € vaikutuksen talousarvioon. Sivistysjohtaja-rehtori ja tekninen johtaja esittelivät lautakuntien käyttötalouden keskeiset tunnusluvut ja olennaiset talousarviomuutokset.

Yleiskeskustelun aikana Jan Hietanen esitti, että investoinneissa oleva Savukosken kunnan ryhmäpäiväkodin piha-alueen liikuntaedellytysten parantaminen ja luonnonmukaistaminen -hankkeen palkkakulut 67.700 euroa poistetaan käyttötaloudesta, koska nämä kulut ovat jo investoinneissa. Hietasen esitystä ei kannatettu, joten se raukesi kannattamattomana.

Tekninen johtaja esitteli investointisuunnitelman.

Jouni Halonen esitti, että investointisuunnitelmaan vuodelle 2024 lisätään uutena investointikohteena 60.000 euroa maa- ja kiviainesten jalostamiseen Niemiharjun soranotto paikalle. Lisäksi Halonen esitti, että Savukosken kunnan ryhmäpäiväkodin piha-alueen liikuntaedellytysten parantaminen ja luonnonmukaistaminen -hanketta aikaistetaan vuodelle 2024.

Jouni Halosen tekemät esitykset hyväksyttiin yksimielisesti.

Jan Hietanen esitti toiveena, että Lapin ELY-keskukselle esitetään aloite koulukeskuksen kohdalle saatavista hidastetöyssyistä ajonopeuksien hidastamiseksi. Jenna Parkkima kannatti asiaa.

Käyttötalous

Keskusvaalilautakunta hyväksyttiin esityksen mukaisesti.

Tarkastuslautakunta hyväksyttiin esityksen mukaisesti.

Kunnanhallitus hyväksyttiin esityksen mukaisesti.

Sivistyslautakunta hyväksyttiin esityksen mukaisesti.

Tekninen lautakunta hyväksyttiin esityksen mukaisesti.

Investoinnit

Investointisuunnitelma hyväksyttiin esityksen mukaisesti Jouni Halosen esittämällä muutoksilla.

Tulos- ja rahoituslaskelma hyväksyttiin.

Kunnanvaltuusto hyväksyi vuoden 2024 talousarvion ja vuosien 2025-2026 taloussuunnitelman kokouksessa tehdyin muutoksin.