

Savukosken kunnan talousarvio vuodelle 2025 ja taloussuunnitelma vuosille 2026-2027

Khall 10.03.2025 § 40

Valmistelija

Kunnanjohtaja Antti Mulari, 040 839 4330, antti.mulari@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 yksilöidystä 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 taloushoidossa on noudatettava talousarviota.

Lautakunnat ovat käsitelleet talousarvioehdotuksensa. Oheismateriaalina lautakuntien päätökset.

Lautakuntien hyväksymien talousarvioesitysten perusteella on valmisteltu kunnanjohtajan esitys Savukosken kunnan talousarviosta vuodelle 2025 ja taloussuunnitelmasta 2026-2027.

Savukosken kunnan talousarvio on viivästynyt johtuen taloushallinnon ongelmista ja talousarviota valmisteltaessa havaitusta sopeuttamistarpeesta. Ongelmana on menojen kasvusta johtuva vaikeus talouden tasapainottamisessa. Toisaalta kunnan taseessa on jäljellä aiempina vuosina kertynyttä ylijäämää. Edellä mainituista syistä johtuen myöskään tilinpäätöksen 2024 valmistelu ei ole edennyt aikataulussa ja tästä syystä ei voida vielä antaa ennakkotietoja tilinpäätöksen luvuista.

Talousarvion 2025 käyttötalouden toimintatuotot ovat 2,47 milj. euroa, toimintakulut -7,5 milj. euroa ja toimintakate -5,0 milj. euroa. Tuloveroarvio vuodelle 2025 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 2,8 milj. euroa ja valtionosuuksia noin 2,4 milj. euroa. Valtionosuusluku poikkeaa Kuntaliiton ennusteesta, koska ennuste ei huomioi Savukosken lisääntyntä oppilasmäärää.

Vuosien 2025-2027 verorahoitus pohjautuu valtiovarainministeriön ja Kuntaliiton arvioihin.

Vuoden 2025 vuosikate on 128 219 euroa. Poistot ovat -246 500 euroa ja tilikauden tulos on alijäämäinen -118 281 euroa.

Kunnanjohtajan esitys vuoden 2025 talousarvioksi ja vuosien 2026-2027 taloussuunnitelmaksi on liitteenä.

Esittelijä

Kunnanjohtaja Antti Mulari

Päätösehdotus

Kunnanhallitus esittää valtuustolle hyväksyttäväksi Savukosken kunnan vuoden 2025 talousarvion ja vuosien 2026-2027 taloussuunnitelman. Viranhaltijoille annetaan oikeus tehdä tarvittavat tekniset tarkennukset talousarvioesitykseen ennen valtuuston kokousta.

Päätös

Kunnanjohtaja esitti asian siirtämistä kunnanhallituksen jatkokokoukseen 12.3.2025 klo 17.00 talousarvion keskeneräisyyden vuoksi.

Kunnanhallitus päätti yksimielisesti siirtää asian käsittelyn kunnanhallituksen jatkokokoukseen 12.3.2025 klo 17.00. Kokousta jatketaan tuolloin ilman erillistä kokouskutsua Savukosken kunnan hallintosäännön määrittelemällä tavalla.

Asian käsittelyä jatkettiin kunnanhallituksen jatkokokouksessa 12.3.2025. Keskustelussa olivat läsnä myös sivistysjohtaja-rehtori sekä vs. elinkeinopäällikkö.

Kunnanjohtaja esitti asian jättämistä pöydälle talousarvion keskeneräisyyden vuoksi. Asia käsitellään seuraavassa kunnanhallituksen kokouksessa.

Kunnanhallitus hyväksyi kunnanjohtajan kokouksessa tekemän esityksen yksimielisesti.

Jakelu

Kunnanhallitus

Khall 26.03.2025 § 60
73/02.02.00/2024

Savukosken kunnan talousarvio on viivästynyt johtuen taloushallinnon ongelmista ja talousarviota valmisteltaessa havaitusta sopeuttamistarpeesta. Ongelmana on menojen kasvusta johtuva vaikeus talouden tasapainottamisessa. Toisaalta kunnan taseessa on jäljellä aiempina vuosina kertynyttä ylijäämää. Edellä mainituista syistä johtuen myöskään tilinpäätöksen 2024 valmistelu ei ole edennyt aikataulussa ja tästä syystä ei voida vielä antaa ennakkotietoja tilinpäätöksen luvuista.

Talousarvion 2025 käyttötalouden toimintatuotot ovat 2,64 milj. euroa, toimintakulut -7,75 milj. euroa ja toimintakate 5,11 milj. euroa.

Tuloveroarvio vuodelle 2025 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 2,79 milj. euroa ja valtionosuuksia noin 2,42 milj. euroa. Valtionosuusluku poikkeaa Kuntaliiton ennusteesta, koska ennuste ei huomioi Savukosken lisääntyntä oppilasmäärää.

Vuosien 2025-2027 verorahoitusarvio pohjautuu valtiovarainministeriön ja Kuntaliiton ennusteeseen.

Vuoden 2025 vuosikate on 93 907 euroa. Poistot ovat -251 700 euroa ja tilikauden tulos on alijäämäinen -149 684 euroa.

Kunnanjohtajan esitys vuoden 2025 talousarvioksi ja vuosien 2026-2027 taloussuunnitelmaksi on liitteenä.

Esittelijä Kunnanjohtaja Antti Mulari

Päätösehdotus

Kunnanhallitus esittää valtuustolle hyväksyttäväksi Savukosken kunnan vuoden 2025 talousarvion ja vuosien 2026-2027 taloussuunnitelman. Viranhaltijoille annetaan oikeus tehdä tarvittavat tekniset tarkennukset talousarvioesitykseen ennen valtuuston kokousta.

Päätös

Taloussuunnittelija-kirjanpitäjä, sivistysjohtaja-rehtori, tekninen johtaja ja vs. tekninen johtaja olivat kokouksessa läsnä yleiskeskustelun ja käyttötalouden esittelyn ajan.

Sivistysjohtaja-rehtori kertoi, että sivistyslautakunnan talousarvioon on tehty teknisiä korjauksia, joiden johdosta menoja on saatu pienennettyä.

Tekninen johtaja esitteli päivitetyn investointisuunnitelman 2025-2027. Tenniöjoen siltahanke on siirretty investoinneista käyttötalouteen. Tämän vuoksi teknisen lautakunnan Yksityistiet kustannuspaikan budjettiluvut ovat muuttuneet.

Kunnanjohtaja esitti asian siirtämistä kunnanhallituksen jatkokokoukseen 2.4.2025 klo 16.00 muuttuneiden talousarviolukujen vuoksi.

Kunnanhallitus päätti yksimielisesti siirtää asian käsittelyn kunnanhallituksen jatkokokoukseen 2.4.2025 klo 16.00. Kokousta jatketaan tuolloin ilman erillistä kokouskutsua Savukosken kunnan hallintosäännön määrittelemällä tavalla.

Asian käsittelyä jatkettiin kunnanhallituksen jatkokokouksessa 2.4.2025. Esittelijänä toimi vt. kunnanjohtaja Joonas Rentola. Tekninen johtaja oli kokouksessa läsnä esitellen investointisuunnitelman 2025-2027.

Vt. kunnanjohtaja esitteli talousarvion keskeiset tunnusluvut. Talousarvion käyttötalouden toimintatuotot ovat 3,52 milj. euroa, toimintakulut -8,73 milj. euroa ja toimintakate -5,20 milj. euroa. Vuoden 2025 vuosikate on 1.207 euroa, poistot -246 500 euroa, tilikauden tulos -245.293 euroa ja tilikauden alijäämä -236.883 euroa.

Vt. kunnanjohtaja esitti päätösehdotuksenaan, että kunnanhallitus esittää valtuustolle hyväksyttäväksi Savukosken kunnan vuoden 2025

talousarvion ja vuosien 2026-2027 taloussuunnitelman.

Viranhaltijoille annetaan oikeus tehdä tarvittavat tekniset tarkennukset talousarvioesitykseen ennen valtuuston kokousta.

Vt. kunnanjohtaja esitti, että kunnanhallitus esittää valtuustolle hyväksyttäväksi tulos- ja rahoituslaskelman ja kertyvän tilikauden alijäämän kattamisen aikaisempien vuosien ylijäämällä.

Kunnanhallitus hyväksyi vt. kunnanjohtajan kokouksessa tekemän päätösehdotuksen yksimielisesti.

Jakelu

Valtuusto