

Talousarvio 2025 ja taloussuunnitelma 2025-2029

Kh 25.11.2024 § 181

Valmistelija

Hallintojohtaja Jukka-Pekka Lätti, puh. 040 150 5202

KuntaL 110 §:n mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Sen 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. Taloussuunnitelman tasapainossa voidaan ottaa huomioon talousarvion laadintavuoden taseeseen kertyväksi aiottu ylijäämä. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Tässä määräjassa tulee kattaa myös talousarvion laadintavuonna tai sen jälkeen kertynyt alijäämä. 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.

Talousarvio jakaantuu seuraaviin osiin:

Käyttötalousosa

- Määrärahat ja tuloarviot on otettu talousarvioon sitoviksi nettoperiaatteen mukaan sisäiset määrärahat ja tuloerät mukaan lukien. Valtuustoon nähden sitovana tasona on 1.6.2017 voimaan tuleen hallintosäännön mukainen osastojako. Osastoja ovat: hallinto, lomatoimi, tekninen ja sivistys.

- Kaikki sitovuustason ylittävät määrärahamuutokset on käsiteltävä kunnanvaltuustossa. Osastopäälliköt päättävät tammikuun loppuun mennessä viranhaltijapäätöksellä osastonsa määrärahankäytöstä käyttösuunnitelmassa. Käyttösuunnitelmassa määrärahat ja tuloarviot jaetaan tulosalueille ja tulosyksiköille. Käyttösuunnitelma on esitettävä tiedoksi kunnanhallitukselle liitteineen.

- Valtuustoon nähden sitovat taloudelliset ja toiminnalliset tavoitteet on kirjattu talousarvioon osastoittain.

- Osastoa sitovat tulosalue- ja tulosityksikkötason tavoitteet, tuodaan tiedoksi valtuustolle.

- Sisäisten erien käsittely; sisäinen laskutusta varten on määritelty erikseen taksahinnoittelu sellaisten kustannusten osalta, joihin osasto voi itse vaikuttaa. Hallinnollisten yleiskustannusten laskutus kohdistetaan palvelujen käyttäjille käytön perusteella tmv. kustannusten vyörytysperiaatteella.

Tuloslaskelmaosa

- Koostuu käyttötalousmenojen ja tulojen erotuksesta, valtionosuuksista, verotuloarvioista ja yleisistä rahoitustuloista ja -menoista sekä käyttöomaisuuden poistoista.

- Talousarviovuoden 2025 kunnallisveroprosentti ja kiinteistöveroprosentit on päätetty kunnanvaltuustossa 4.11.2024.

Investointiosa

- Investointiosan määrärahat, tulo- ja menoarviot koostuvat aktivoitavaan käyttöomaisuuteen kuuluvista rakennushankkeista sekä yli 8.400 euron ylittävistä kalustohankkeista.

- Määrärahat ovat sitovia hankeryhmittäin valtuustotasolla.

- Hankekohtainen määräraha on sitova osastotasolla, muutoksesta on osastopäällikön tehtävä viranhaltijapäätös, joka tuodaan tiedoksi kunnanhallitukselle.

- Investointimäärärahan käyttötarkoituksen muutos on tuotava erikseen kunnanvaltuuston käsittelyyn.

Rahoitusosa

- Sitovuustaso on antolainat ja talousarviolainakannan muutokset.

- Hallintokunnat ja tytäryhteisöt ovat valmistelleet ehdotuksensa esitykseksi talousarvioksi vuodelle 2025 sisältäen taloussuunnitelman vuosille 2025 – 2029.

Talousarvioehdotus on esityslistan oheismateriaalina ja siihen sisältyy seuraavat osastokohtaisesti sitovat nettomäärärahat:

Toimintatuottojen ja -kulujen erotus ennen poistoja

- Hallinto-osasto: -1 634 498
- Lomatoimen osasto: 0
- Tekninen osasto: -101 955
- Sivistysosasto: - 8 698 369
- Toimintakate: - 10 434 822

Valmistelijan ehdotus:

Kunnanhallitus antaa talousarvioehdotuksen pohjalta ohjauksensa hallintokunnille ja tytäryhteisöille vuoden 2025 talousarvion ja vuosien 2025–2029 taloussuunnitelman jatkovalmistelua varten.

Esittelijä Kunnanjohtaja Hillukkala Jukka

Päätösehdotus Kunnanhallitus antaa talousarvioehdotuksen pohjalta ohjauksensa hallintokunnille ja tytäryhteisöille vuoden 2025 talousarvion ja vuosien 2025–2029 taloussuunnitelman jatkovalmistelua varten.

Päätös Päätösehdotus hyväksyttiin. Samalla kunnanhallitus totesi, että tavoitteena on nollatulos.

Asiantuntijoina tämän asiakohdan aikana paikalla olivat:
Sivistysjohtaja Ville Hirvikoski klo 9.54 - 16.09
Tekninen johtaja Mikko Polet klo 9.54 - 14.03
Lomituspalvelujohtaja Sanna Niemi klo 9.54 - 10.39
Taloussuunnittelija Tiina Nurmimäki klo 13.00 - 17.56
Toimitusjohtaja Toni Mäki-Asiala klo 14.26 - 14.38
Toimitusjohtaja Maija Hjelmeroos klo 16.37 - 16.51

Jarno Saukko oli poissa kokouksesta tämän asiakohdan aikana klo 10.06 - 10.08.
Hannu Kivelä oli poissa kokouksesta tämän asiakohdan aikana klo 16.01 - 16.04.

Kokouksessa pidettiin taukoja tämän asiakohdan aikana klo 11.35 - 12.24, klo 14.03 - 14.26, klo 16.09 - 16.37 ja tämän kokousasian päätyttyä klo 17.56 - 18.04.

Hanna Nurmela osallistui kokoukseen paikan päällä klo 9.16 - 14.03 ja etänä klo 14.26 alkaen.

Jarno Saukko poistui kokouksesta tämän asiakohdan käsittelyn päätyttyä klo 17.56.

Kh 13.12.2024 § 199
174/02.02.00/2024

Valmistelija Hallintojohtaja Jukka-Pekka Lätti, puh. 040 150 5202

Osastot ovat valmistelleet talousarvioesityksen kunnanhallituksen antaman ohjauksen perusteella (Kh 25.11.2024 § 181). Jatkovalmistelussa tarkistuksia on tehty tuloihin ja menoihin sekä talousarvion investointi- ja rahoitusosiin.

Sivistyslautakunta on käsitellyt sivistysosaston talousarvion kokouksessaan 7.11.2024 § 61.

Toimintatuottojen ja -kulujen erotus ennen poistoja osastoittain:
- Hallinto-osasto: -1 621 439
- Lomatoimen osasto: 0
- Tekninen osasto: - 121 707
- Sivistysosasto: - 8 425 675
- Toimintakate: - 10 168 821

Esitys kunnan talousarvioksi vuodelle 2025 ja taloussuunnitelmaksi vuosille 2025–2029 toimitetaan esityslistan liitteeksi.

Valmistelijan ehdotus:

Kunnanhallitus päättää

1. merkitä tiedoksi sivistyslautakunnan esityksen sivistysosaston talousarvioksi vuodelle 2025,
2. valtuuttaa kunnanjohtajan tekemään teknisluontoisia korjauksia talousarviokirjaan tarvittaessa,
3. esittää kunnanvaltuustolle vuoden 2025 talousarvion ja vuosien 2025 - 2029 taloussuunnitelman hyväksymistä siten, että talousarvion valtuustoon nähden sitovaksi tasoksi otetaan hallintosäännön mukaisten osastojen ulkoisten ja sisäisten määrärahojen ja tuloarvioiden erotukseksi muodostuneet nettosummat ja investointiosan sitovuustasoksi investointimäärärahat hankeryhmittäin.

Esittelijä

Kunnanjohtaja Hillukkala Jukka

Päätösehdotus

Kunnanhallitus päättää

1. merkitä tiedoksi sivistyslautakunnan esityksen sivistysosaston talousarvioksi vuodelle 2025,
2. valtuuttaa kunnanjohtajan tekemään teknisluontoisia korjauksia talousarviokirjaan tarvittaessa,
3. esittää kunnanvaltuustolle vuoden 2025 talousarvion ja vuosien 2025 - 2029 taloussuunnitelman hyväksymistä siten, että talousarvion valtuustoon nähden sitovaksi tasoksi otetaan hallintosäännön mukaisten osastojen ulkoisten ja sisäisten määrärahojen ja tuloarvioiden erotukseksi muodostuneet nettosummat ja investointiosan sitovuustasoksi investointimäärärahat hankeryhmittäin.

Päätös

Jatkettiin kokousta tauon jälkeen tästä asiakohdasta klo 13.18.

1. Hyväksyttiin.

2. Hyväksyttiin.

3. Asiasta käydyn keskustelun aikana Ali-Haapala esitti Harjun kannattamana talousarvion investointiosaan, että liikenneympyrän maisemointi sisältyy vuoden 2025 talousarvioon, varataan 30 000 euron määräraha. Toteutusvaihtoehtona mainittuna esimerkiksi Jenna Nuoralan valotaide.

Puheenjohtaja esitti äänestyksen toteuttamisesta, että suoritetaan nimenhuutoäänestys. Puheenjohtaja esitti äänestettäväksi siten, että ne jotka kannattavat esittelijän pohjaesitystä, äänestävät JAA, ja ne jotka Ali-Haapalan vastaesitystä, äänestävät EI. Hyväksyttiin.

Suoritettussa nimenhuutoäänestyksessä annettiin kolme (3) JAA-ääntä (Polso, Kivelä, Lintilä), ja neljä (4) EI-ääntä (Ali-Haapala, Harju, Nurmela, Suomala). Puheenjohtaja totesi Ali-Haapalan esityksen tulleen kunnanhallituksen päätöksenä muutokseksi investointiosaan.

Samalla kunnanhallitus päätti yksimielisesti lisätä talousarvioon lomatoimen osaston kirjauksena, että osaston sijaisjärjestelyt päätetään kevään 2025 aikana.

Muilta osin talousarvioesitys hyväksyttiin esitettäväksi kunnanvaltuustolle

kunnanjohtajan esityksen mukaisena.

Kunnanhallitus päätti esittää kunnanvaltuustolle vuoden 2025 talousarvion ja vuosien 2025 - 2029 taloussuunnitelman hyväksymistä siten, että talousarvion valtuustoon nähden sitovaksi tasoksi otetaan hallintosäännön mukaisten osastojen ulkoisten ja sisäisten määrärahojen ja tuloarvioiden erotukseksi muodostuneet nettosummat ja investointiosan sitovuustasoksi investointimäärärahat hankeryhmittäin.

Hannu Kivelä oli poissa tämän asian aikana klo 13.57 - 13.58.

Asiantuntijoina olivat tämän asian aikana kuultavina Ville Hirvikoski klo 13.20 - 14.40, Mikko Polet klo 13.30 - 14.40, Tiina Nurmimäki 14.11 - 14.40.

Hanna Nurmela poistui kokouksesta tämän asiakohdan päätöksenteon jälkeen klo 14.46.

Tämä pykälä tarkastettiin kokouksessa.