

Talousarvio 2025 ja taloussuunnitelma 2026-2027

KH 05.11.2024 § 128
132/02.02.00/2024

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

Talousarvio ja -suunnitelma laaditaan 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. Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan.

Hyrnsalmen kunnan taloudellinen tilanne:

Hyrnsalmen kunnan tilinpäätös vuodelta 2023 oli 854 785,59 euroa ylijäämäinen. Kuntakonsernin tilikauden ylijäämä oli 666 980,16 euroa. Kun tilikauden ylijäämä kirjataan taseeseen ylijäämäksi, kunnan taseeseen kertynyt ylijäämä on hieman yli 4 miljoonaa euroa ja konsernin osalta vajaat 3,2 miljoonaa euroa. Peruskunnan lainakanta oli vuoden 2023 lopussa 1405 €/asukas. Koko konsernin lainakanta laski merkittävästi Kainuun sote -kuntayhtymän purkautumisen myötä lukemaan 2427 €/asukas.

Kunnanhallitus on 24.9.2024 § 109 hyväksynyt vuodelle 2025 ensimmäisen, 572 000 euroa ylijäämäisen talousarvioraamin. Siinä yleistavoitteet ja ohjeet vuoden 2025 talousarvion laadintaan ovat seuraavat:

- Toiminnan tuotot pidetään pääsääntöisesti ennallaan
- Yhteisövero hieman pienenee, mutta kunnallisverossa ja kiinteistöverossa tavoitellaan kasvua, erityisesti vuoden lopulla valmistuvan uuden tuulivoiman ansiosta.
- Valtionosuudet ovat Kuntaliiton laskelman perusteella kasvamassa TE -uudistuksen vaikutuksesta hieman, noin 2,95 milj. euroon.
- Henkilöstömenojen ennakoidaan kasvavan 3 %. Voimassa oleva työehtosopimuskausi päättyy keväällä 2025, joten uudet palkankorotusratkaisut ovat mahdolliset.
- Toimintakulujen kokonaiskasvu tulosalueittain saa olla 2–3 %, pois luettuna työllistäminen, joka kulut kasvavat noin 330 000 euroa (kasvun vaikutus koko raamiin on noin 3,5 %).
- Rakenteellisia uudistuksia ja investointeja tehdään siten, että pysyviä säästöjä syntyy, ainakin pitkällä aikajänteellä.
- Kuntayhteistyötä lisätään ja monipuolistetaan.

- Talousarvion 2025 ja taloussuunnitelman vuoteen 2027 laadinnassa huomioidaan soveltaen aikaisempien vuosien talouden tasapainottamistarpeet sekä TE-palvelujen uudistus.

Nyt kunnanhallitukselle esitettävä, raamin pohjalta laadittu talousarvioluonnos on noin 0,6 milj. euroa ylijäämäinen. Peruskunnan vuoden 2025 talousarvion kulut kasvavat ja toimintakatteen raami nousee kuluviasta vuodesta (-6,4 miljoonasta euroasta) noin -7 miljoonaan euroon. Saatavilla olevien veroennusteiden perusteella kunnan verotulot nousevat vuonna 2025, arvio on noin 5,34 milj. euroa. Valtionosuuksien arvioidaan nousevan edellisvuodesta hieman, noin 2,95 miljoonaan euroon. Keskeinen muutos taloudessa on TE -palvelujen siirtyminen kuntien tehtäväksi vuoden 2025 alusta alkaen. Talousarvion valmistelussa käytetyt ennusteet verotulojen ja valtionosuuksien kehityksestä perustuvat Valtionvarainministeriön ja Kuntaliiton ennusteisiin, ja ne voivat vielä loppuvuoden aikana muuttua.

Esityslistan oheisliitteenä on talousarvion 2025 ja taloussuunnitelman 2026–2027 luonnos.

Lisätietoja asiasta antaa kunnanjohtaja,
heimo.keranen@hyrynsalmi.fi, p. 044 7104 400.

KUNNANJOHTAJA:

Kunnanhallitus käsittelee luonnoksen talousarvioksi 2025 ja taloussuunnitelmaksi 2026 - 2027 ja antaa ohjeensa talousarvion jatkovalmisteluun.

Päätös:

Kunnanhallitus hyväksyi esityksen.

Juha Kortelainen palasi kokoukseen tämän asian käsittelyn aikana klo 16:21.