

Talousarvio 2025 ja taloussuunnitelma 2026–2027 / II käsittely

Kh 04.11.2024 § 215

Valmistelija

vs. hallintojohtaja Vuokko Mölsä
puh. 044 4491 202
vuokko.molsa@ruokolahti.fi

Kuntalain (410/2015, 110 §) 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 käytötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa.

Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota.

Taloudellisena tavoitteena talousarvion laadinnalle on n. 2 miljoonan euron vuosikate, joka kattaa poistot. Kunnan ja kuntakonsernin talousarvio laaditaan nollatulos olettamalla.

Toimintatuotot

Toimintatuotot ovat noin 4,6 miljoonaa euroa. Verrattuna vuoden 2024 talousarvioon toimintatuotot vähenevät noin 283 000 euroa (-5,6 %). Toimintatuottojen vähenemiseen vaikuttaa eniten maakaasun hinnan aleneminen ja käytön vähentyminen sekä edellistä vuotta pienemmäksi ennakoitu hankeavustusten määrä.

Toimintakulut

Palkoissa on varauduttu 3 % prosenttien nousuun. Nykyiset työehtosopimukset päättyvät huhtikuussa 2025. Vuoden 2025 työehtosopimukset neuvotellaan valtakunnallisesti keväällä 2025, joten mahdolliset tulevat korotukset eivät vielä ole tiedossa. Palkkoihin ja palkkioihin on budjetoitu yhteensä 6,6 miljoonaa euroa. Henkilöstösivukuluihin on budjetoitu 1,5 miljoonaa euroa. Henkilöstökulut ovat yhteensä 8,1 miljoonaa euroa, joka on 1,85 prosenttia (147 000 €) enemmän kuin vuoden 2024 talousarvion henkilöstökulut.

Palveluiden ostoihin on budjetoitu 5,07 miljoonaa euroa. Tämä on 690 000 euroa (15,75 %) enemmän verrattuna vuoden 2024 talousarvioon. Palvelujen ostojen määrään vaikuttaa 1.1.2025 voimaan tuleva TE-uudistus. Kunnan maksuosuus Etelä-Karjalan työllisyysalueelle on 465 000 € sisältäen kotoutumis- ja maahanmuuttopalvelujen maksuosuuden.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat ovat talousarviossa yhteensä 2,1 miljoonaa euroa, joka on 371 000 euroa (-14,9 %) vähemmän kuin vuoden 2024 talousarviossa.

Muut toimintakulut yhteensä ovat 453 000 euroa, yhteensä 6600 euroa vähemmän verrattuna vuoteen 2024.

Toimintakulut ovat yhteensä 16,6 miljoonaa euroa, joka on 757 000 € (4,8 %) enemmän kuin vuoden 2024 talousarviossa.

Toimintakate

Toimintakate on -11 995 044 € (= toimintatuotot 4 638 806 € - toimintakulut 16 633 850 €).

Verotulot ja valtionosuudet

Verorahoituksen (verot ja valtionosuudet yhteensä) on arvioitu olevan vuonna 2025 yhteensä 14,1 miljoonaa euroa, mikä on noin 1 041 700 euroa enemmän kuin edellisen tilikauden talousarviossa. Verotuloarvio perustuu Kuntaliiton veroennustekehikkoon ja kunnan vuoden 2024 veroprosentteihin.

Verotulojen on arvioitu olevan 12,6 miljoonaa euroa vuonna 2024, joka on 637 000 euroa suurempi kuin vuoden 2024 talousarvioon kirjattu summa. Valtionosuudet on vastaavasti arvioitu olevan 1,45 miljoonaa euroa, joka on 405 000 euroa enemmän kuin vuonna 2024.

Verotulot on arvioitu nykyisellä tuloveroprosentilla (8,6).

Valtuusto päättää tuloveroprosentin vuodelle 2025. Talousarvio on laadittu alustavasti vuoden 2024 veroprosentilla (8,6 %).

Tilikauden tulos

Tilikauden tulos talousarvion laadinnan lähtöarvoilla talousarviossa on -89 520 euroa ja varausten purkamisen jälkeen 18 812 euroa ylijäämäinen. Vuosikate on 1 722 416 euroa ja poistot ovat 1 811 937 euroa. Vuosikate varausten purkamisen huomioiden riittää kattamaan poistot ja tilikauden tulos on 18 812 € ylijäämäinen.

Investoinnit

Investointeihin on varattu 6 miljoonaa euroa. Suurin investointi on Rasilantien uudisrakennus, johon on vuodelle 2025 varattu 4,6 miljoonaa. Paloaseman ja Rasilantien uudisrakennuksen kunnallistekniikan rakentamiseen on varattu 130 000 €. Torilan rivitalojen kattojen saneeraukseen 100 000 € ja virastotalon kortteli- ja satama-alueen jatkokehittämiseen 80 000 €. Urheilukentän nurmen saneeraukseen ja kastelujärjestelmään on varattu 100 000 €. Energiansäätöön ja uusiutuvaan energiaan panostetaan päiväkodin aurinkovoimalalla (70 000 €), katuvalaistuksen LED-saneerauksilla (80 000 €), sekä kylien valaistujen

latujen LED-saneerauksilla (12 000 €). Loput isommista investoinneista jakaantuvat liikenneväyliin 310 000 €, josta suurimpana Vaittilantien saneeraus ja vesihuolto.

Kunnanhallitukselle jaetaan kokouksen oheismateriaalina talousarvio- ja taloussuunnitelmakirja, joka tarkentuu ja täydentyy talousarviovalmistelussa.

Esittelijä

Kunnanjohtaja Bergman Jukka-Pekka

Päätösehdotus

Kunnanhallitus keskustelee vuoden 2025 talousarviosta ja päättää jatkotoimenpiteistä.

Päätös

Kunnanhallitus käsitteli vuoden 2025 talousarviota ja päätti, että talousarvion valmistelua jatketaan.

Talousarvion valmistelun aikana valtionosuuksien ennuste on tarkentunut. Päivitetty arvio valtionosuuksien määrästä vuodelle 2025 on noin 76 000 euroa aiempaa lukemaa enemmän. Muutos kasvattaa kunnan ylijäämän 94 856 euroon.

Merkittiin, että kunnanvaltuuston puheenjohtaja Timo Kärki siirtyi Teams-yhteydestä kokouspaikalle asian käsittely aikana kello 15.20.

Merkittiin, että asumispalvelupäällikkö Sari Myyryläinen poistui asian käsittelyn aikana kello 16.27.

Merkittiin, että kokouksessa pidettiin tauko kello 16.58–17.29 ja kello 19.05–19.11.

Merkittiin, että kunnanhallituksen jäsen Toni Ovaska poistui asian käsittelyn aikana kello 18.46.

Merkittiin, että kunnanhallituksen jäsen Jari Niiranen poistui asian käsittelyn aikana kello 19.59.

Kh 25.11.2024
129/02.02.00/2024

Valmistelija

vs. hallintojohtaja Vuokko Mölsä

Toimintatuotot

Toimintatuotot ovat noin 4,6 miljoonaa euroa. Verrattuna vuoden 2024 talousarvioon toimintatuotot vähenevät noin 283 000 euroa (-5,75 %). Toimintatuottojen vähenemiseen vaikuttaa eniten maakaasun hinnan aleneminen ja käytön vähentyminen sekä edellistä vuotta pienemmäksi ennakoitu hankeavustusten määrä.

Toimintakulut

Palkoissa on varauduttu 3 % prosentin nousuun. Nykyiset työehtosopimukset päättyvät huhtikuussa 2025. Vuoden 2025 työehtosopimukset neuvotellaan valtakunnallisesti keväällä 2025, joten mahdolliset tulevat korotukset eivät vielä ole tiedossa. Palkkoihin ja palkkioihin on budjetoitu yhteensä 6,6 miljoonaa euroa. Henkilöstösivukuluihin on budjetoitu 1,5 miljoonaa euroa. Henkilöstökulut

ovat yhteensä 8,1 miljoonaa euroa, joka on 1,85 prosenttia (147 000 €) enemmän kuin vuoden 2024 talousarvion henkilöstökulut.

Palveluiden ostoihin on budjetoitu 5,08 miljoonaa euroa. Tämä on 700 000 euroa (15,97 %) enemmän verrattuna vuoden 2024 talousarvioon. Palvelujen ostojen määrään vaikuttaa 1.1.2025 voimaan tuleva TE-uudistus. Kunnan maksuosuus Etelä-Karjalan työllisyysalueelle on 465 000 € sisältäen kotoutumis- ja maahanmuuttopalvelujen maksuosuuden.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat ovat talousarviossa yhteensä 2,1 miljoonaa euroa, joka on 371 000 euroa (-14,9 %) vähemmän kuin vuoden 2024 talousarviossa.

Avustuksiin on varattu 870 000 euroa. Tämä sisältää myös kunnan työttömyystukien maksuosuuksiin sekä työllisyyden edistämiseen liittyviin toimenpiteisiin varatut määrärahat (445 000 €).

Muut toimintakulut yhteensä ovat 482 000 euroa, yhteensä 6600 euroa vähemmän verrattuna vuoteen 2024.

Toimintakulut ovat yhteensä 16,6 miljoonaa euroa, joka on 767 000 € (4,8 %) enemmän kuin vuoden 2024 talousarviossa.

Toimintakate

Toimintakate on -12 005 044 € (= toimintatuotot 4 638 806 € - toimintakulut 16 643 850 €).

Verotulot ja valtionosuudet

Verorahoituksen (verot ja valtionosuudet yhteensä) on arvioitu olevan vuonna 2025 yhteensä 14,1 miljoonaa euroa, mikä on noin 1 041 700 euroa enemmän kuin edellisen tilikauden talousarviossa. Verotuloarvio perustuu Kuntaliiton veroennustekehikkoon ja kunnan vuoden 2024 veroprosentteihin.

Verotulojen on arvioitu olevan 12,6 miljoonaa euroa vuonna 2024, joka on 637 000 euroa suurempi kuin vuoden 2024 talousarvioon kirjattu summa. Valtionosuudet on vastaavasti arvioitu olevan 1,53 miljoonaa euroa, joka on 481 000 euroa enemmän kuin vuonna 2024.

Verotulot on arvioitu nykyisellä tuloveroprosentilla (8,6).

Valtuusto päättänyt kunnan tuloveroprosentiksi vuodelle 2025 8,6 %.

Tilikauden tulos

Tilikauden tulos talousarvion laadinnan lähtöarvoilla talousarviossa on -23 476 euroa ja varausten purkamisen jälkeen 84 856 euroa ylijäämäinen. Vuosikate on 1 788 460 euroa ja poistot ovat 1 811 937 euroa. Vuosikate varausten purkaminen huomioiden riittää kattamaan poistot ja tilikauden tulos on 84 856 euroa ylijäämäinen.

Investoinnit

Investointeihin on varattu 6 miljoonaa euroa. Suurin investointi on Rasilantien uudisrakennus, johon on vuodelle 2025 varattu 4,6 miljoonaa. Paloaseman ja Rasilantien uudisrakennuksen kunnallistekniikan

rakentamiseen on varattu 130 000 €. Torilan rivitalojen kattojen saneeraukseen 100 000 € ja virastotalon kortteli- ja satama-alueen jatkokehittämiseen 80 000 €. Urheilukentän nurmen saneeraukseen ja kastelujärjestelmään on varattu 100 000 €. Energiansäästöön ja uusiutuvaan energiaan panostetaan päiväkodin aurinkovoimalalla (70 000 €), katuvalaistuksen LED-saneerauksilla (80 000 €), sekä kylien valaistujen latujen LED-saneerauksilla (12 000 €). Loput isommista investoinneista jakaantuvat liikenneväyliin 310 000 €, josta suurimpana Vaittilantien saneeraus ja vesihuolto.

Kunnanhallitukselle jaetaan kokouksen oheismateriaalina talousarvio- ja taloussuunnitelmakirja.

Esittelijä

Kunnanjohtaja Bergman Jukka-Pekka

Päätösehdotus

Kunnanhallitus päättää esittää, että valtuusto hyväksyy talousarvion vuodelle 2025 ja taloussuunnitelman vuosille 2026–2027 esityslistan mukana jaetun talousarvio- ja taloussuunnitelmakirjan mukaisena.

Päätös