

Talousarvio 2025 ja taloussuunnitelma 2026–2027

Kunnanhallitus 18.11.2024 § 186
316/02.02.00/2024

Julkinen

Valmistelija Talouspäälikkö Ilpo Huurinainen

Asian tausta Kuntalain 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 sitten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan myös pitkällä aikavälillä. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja konsernin toiminnan ja talouden tavoitteet. Talousarviossa otetaan huomioon tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa on käyttötalous ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa. Kunnan toiminnassa ja talouden hoidossa on noudatettava talousarviota.

Juuan kunnalle valtionosuuksia ennakoidaan kertyvän vuonna 2025 noin 2,8 milj. euroa. Vuoden 2024 talousarviossa valtionosuudet olivat noin 2,0 milj. euroa. Valtionosuuksien kasvu johtuu kuntien järjestämisvastuulle siirtyvien TE-palvelujen perusteella maksettavasta 0,8 milj. euron valtionosuudesta. Vuodelle 2025 veroprosentit säilyvät ennallaan ja verotuloja arvioidaan kertyvän kokonaisuudessaan arviolta n. 8,7 milj. euroa. Kuntaliiton veroennusteeseen perustuen kunnan tuloverokertymän ennakoidaan kasvavan noin 0,3 milj. euroa.

Talousarvioesityksessä 2025 kunnan toimintakulut ovat noin 18,75 milj. euroa, kun ne vuoden 2024 talousarviossa olivat noin 18,45 milj. euroa. Henkilöstökulut laskevat vuoden 2025 talousarvioesityksessä 4,8 % edellisvuodesta noin 8,0 milj. euroon. Palvelujen ostot kasvavat 13,2 % vuoden 2024 talousarvion 5,66 milj. eurosta noin 6,42 milj. euroon. Kasvu johtuu pääosin TE-palvelujen 0,6 milj. euroa maksuosuudesta Joensuun kaupungille, joka toimii TE-palvelujen järjestämisvastuukuntana Pohjois-Karjalassa. Aineiden ja tarvikkeiden hankinnat vähenevät vuonna 2025 noin 8,1 % 1,86 milj. eurosta 1,71 milj. euroon.

Toimintakate on 2025 talousarvioesityksessä 10,23 milj euroa kasvaen 0,5 % (TA 2024 10,18 milj. euroa).

Vuosikate on 1,61 milj. euroa (TA 2024 - 1,25 milj. euroa) ja poistot 1,60 milj. euroa (TA 2024 1,80 milj. euroa). Tilikauden tulos muodostuu siten hieman ylijäämäiseksi noin 0,008 milj. euroa (8 000 euroa).

Tilinpäätöskäsittelyerien jälkeen tulos olisi n. 290 000 euroa ylijäämäinen. Kunnan vuoden 2025 talousarvio on pyritty laatimaan tasapainoiseksi kokonaisuudeksi ja ottamaan huomioon taloussuunnitelmavuosien muutokset.

Esittelijä Kunnanjohtaja Tanskanen Henri

Päätösehdotus	Kunnanhallitus käy alustavan keskustelun vuoden 2025 talousarviosta sekä taloussuunnitelmasta vuosille 2026-2027 ja antaa viranhaltijoille ohjeet jatkovalmisteluun.
Sovellettavat säädökset	Kuntalain 39 § ja 110 §
Päätös	Hyväksyttiin.