

Talousarvio ja taloussuunnitelma vuosille 2025-2027

KHALL 10.06.2024 § 142
270/02.02.00/2024

Vuoden 2025 talousarvioraamin valmistelun pohjana ovat valtuuston linjaukset talouden sopeutuksesta (valtuusto 30.10.2023 § 50 sekä valtuusto 18.3.2024 § 5).

Virka- ja työehtosopimusten mukaisten palkankorotusten määräksi vuositasolla on arvioitu 300 000 euroa ja inflaation kustannuksia nostavaksi vaikutukseksi 250 000 euroa. Verotulojen ja valtionosuuksien kehitystä arviotaessa on hyödynnetty valtiovarainministeriön kuntatalousohjelmaa ja Kuntaliiton asiantuntijoiden näkemyksiä. Valtionosuuden määrä kasvaa selvästi vuoden 2025 alusta johtuen TE-uudistuksesta, jonka kustannukset valtio rahoittaa.

Talousarvioraamin laskennassa teknisten palveluiden osalta on vähennetty vuoden 2024 talousarviossa olleet useiden rakennusten purkukustannuksiin varatut määrärahat (600 000 euroa). Teknisten palveluiden tuloihin sekä kasvatus- ja opetuspalveluiden menoihin on lisätty Vääksyn yhteiskoulun pääomavuokran nousua vastaava määräraha (500 000 euroa). Hyvinvointipalveluiden määrärahoihin on lisätty TE-uudistuksen mukanaan tuomat menojen arvioidut lisäykset (1 miljoona euroa). Kasvatus- ja opetuspalveluiden osalta on huomioitu kotikuntakorvausten tason lasku (200 000 euroa). Kunnan rahoituskulujen osalta on huomioitu korkokustannusten nousu vuodesta 2027 alkaen korkosuojausten päättyessä.

Kunnan talousarvioraami vuosille 2025–2027

	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
Toimintakate	-23 495	-23 400	-23 100	-23 500
Verotulot	17 450	18 500	19 100	19 700
Valtionosuudet	7 700	8 300	7 900	7 600
Rahoituskulut	-150	-150	-150	-450
Vuosikate	1 505	3 250	3 750	3 350
Poistot	-2 700	-3 200	-3 200	-3 200
Tulos	-1 195	50	550	150
Varaukset	300	300	300	300
Yli/alijäämä	-895	350	850	450

Palvelualueille osoitetaan seuraavat nettomäärärahat (tuottojen ja kulujen erotus) vuoden 2025 talousarvion ja vuosien 2026-2027 taloussuunnitelman valmistelua varten:

	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
Kasvatus- ja opetuspalvelut	16 076 000	16 395 000	16 320 000	16 630 000
Hyvinvointipalvelut	2 748 000	3 755 000	3 755 000	3 795 000
Tekniset palvelut	1 625 000	310 000	100 000	100 000
Konsernipalvelut	3 046 000	2 960 000	2 960 000	2 990 000

Valmisteltavana oleva valtionosuusuudistus tulee todennäköisesti vaikuttamaan merkittävästi kuntamme valtionosuuksiin vuodesta 2026 alkaen. Uudistuksen vaikutuksia on tässä vaiheessa vielä mahdotonta

arvioida. Näillä näkymin kuntakohtaisia arvioita uudistuksen vaikutuksista saadaan alkusyksystä. Tämän jälkeen talousarvioraamia muokataan tarpeen mukaan ja mikäli muutokset olisivat merkittäviä, viedään ne valtuuston linjattavaksi.

Valmistelija	Talousjohtaja Aapo Pispala puh. 044 778 0220, sähköposti: etunimi.sukunimi(a)asikkala.fi
Esittelijä	Kunnanjohtaja Ikola-Norrbacka Rinna
Päätösehdotus	Kunnanhallitus päättää, että vuoden 2025 talousarvion ja vuosien 2026-2027 taloussuunnitelman valmistelussa noudatetaan esittelytekstissä kuvattua kunnan talousarvioraamia ja palvelualueille osoitetaan talousarvion valmistelun pohjaksi esittelytekstissä kuvatut nettomäärärahat. Mikäli talousarvioraamin perusteet muuttuvat valtiosuusuudistuksen tai jonkin muun seikan vuoksi merkittävästi, viedään muutokset valtuuston linjattavaksi ennen varsinaista talousarviokäsittelyä.
Päätös	Ehdotus hyväksyttiin.