

Kehyspäättös ja talousarvion 2025 sekä taloussuunnitelman 2026-2027 laadintaohjeet

Kunnanhallitus 02.09.2024 § 158
254/02.02.00.00/2024

Valmistelija: vs. talous- ja hallintojohtaja

Valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio. Sen hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (suunnittelukausi). Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi.

Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarvioon otetaan toiminnallisten tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot. Lisäksi siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan.

Sisäisen valvonnan yleisohjeen mukaan talousarvion ja -suunnitelman valmistelussa noudatetaan kunnanhallituksen vuosittain antamaa aikataulua ja laadintaohjeita. Taloussuunnitelman tavoiteasettelun ja resurssien budjetoinnin pohjana on valtuuston hyväksymä kuntastrategia. Kuntastrategian lisäksi meno- ja tulokehysten perusteina ovat vuoden 2023 tilinpäätös, vuoden 2024 talouden seurantatiedot sekä vuosia 2025–2027 koskevat taloudelliset ennusteet ja kehitysnäkymät.

Talousarviokehyksessä tulos jää 70 000 euroa negatiiviseksi, mutta tilikausi ylijäämäiseksi. Talousarvioraami mahdollistaa toiminnan jatkamisen kuluvan vuoden tasolla sillä edellytyksellä, että toimielimet onnistuvat sopeuttamaan palkkatukiin liittyvien toimintatuottojen poistumisen toiminnassaan.

Vuoden 2025 toimintakateraaami on -11 679 milj. euroa, ja se jakautuu toimielimille seuraavasti:

Toimintakate toimielimittäin (1000 €)

Keskusvaalilautakunta	-10
Tarkastuslautakunta	-39
Kunnanhallitus	-3 681
Sukevan aluelautakunta	-96
Sivistyslautakunta	-7 848
Tekninen lautakunta	-5
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-11 679

Investointiraami on 1,3 milj. euroa.

Sonkajärven kunnanvaltuusto on 28.6.2021 hyväksynyt talouden tasapainottamissuunnitelman, joka ohjaa vuosien 2022–2030 taloussuunnitelmavalmistelua sekä kunnan ja toimielinten talousarvioraameja. Toimielinten on huomioitava talouden tasapainottamissuunnitelmassa esitetyt toimenpiteet taloussuunnitelmaa laatiessaan.

Päätösesitys

Kunnanjohtaja:

Kunnanhallitus päättää, että vuoden 2025 talousarvion toimintakateraaami on -11 679 milj. euroa. Vuoden 2025 investointiraami on 1,3 milj. euroa.

Tarvittaessa talousarvioraamia tarkastellaan uudelleen.

Kunnanhallitus hyväksyy oheismateriaalina olevan talousarvion 2025 ja taloussuunnitelman 2026-2027 laadintaohjeen sekä valtuuttaa talous- ja hallintojohtajan tekemään laadintaohjeeseen teknisluonteisia korjauksia.

Päätös

Kunnanhallitus:

Kunnanhallitus yksimielisesti hyväksyi päätösesityksen.
