

Juvan kunnan talousarvio 2025 ja taloussuunnitelma 2025-2027

KHALL 25.11.2024

Valmistelija	Hallintojohtaja Antti Kinnunen, antti.kinnunen@juva.fi, puh. 0400 121 261
Päätösesitys	Kunnanjohtaja Mervi Simoska: Kunnanhallitus päättää aloittaa talousarvion käsittelyn.
Päätös	Kunnanhallitus käsitteli talousarvion luvut 1. Kunnanjohtajan katsaus ja 2. Johdanto sivulle 26 saakka. Kunnanhallitus päätti jatkaa talousarvion käsittelyä seuraavassa kokouksessa 26.11.2024.
Selostus	<p>Kuntalain (410/2015) 110 §:n mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Sen hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (suunnitelmakausi). Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi.</p> <p>Kuntalain 110 §:n mukaan talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet.</p> <p>Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien.</p> <p>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 käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa.</p> <p>Kunnan talouden tasapainottamista varten perustettiin taloustyöryhmä 5.2.2024 § 26. Työryhmässä oli edustettuna kaikki valtuustoryhmät. Kunnanhallitus käsitteli työryhmän raporttia 10.6.2024 § 112, ja linjasi, että talousarvioraamin valmistelua jatketaan raportin pohjalta.</p> <p>Toimialat toimittivat ehdotuksensa talousarvioon 18.8.2024 mennessä, ja niitä käsiteltiin kunnanhallituksen talousseminaarissa</p>

21.8.2024. Kunnanhallitus hyväksyi talousarvioraamin 2.9.2024 § 146.

Osana talouden tasapainottamista kunnanhallitus päätti käynnistää yhteistoimintalain mukaiset neuvottelut 19.8.2024 § 142. Neuvottelutulos hyväksyttiin 7.10.2024 § 167. Kunnanvaltuuston talusseminääri pidettiin 15.10.2024.

Tulojen laskenta on tehty seuraavien perusteiden mukaisesti (kunta+vesilaitos, sisäiset ja ulkoiset erät):

Talousarvion mukaan kunnan verotulot kasvavat vuoden 2024 talousarvioon verrattuna 934 t€ eli noin 8 %. Kunnanvaltuusto päätti 11.11.2024 § 37 vuoden 2025 tuloveroprosentiksi 9,1. Kunnallisveron tuotoksi arvioidaan noin 9,2 miljoonaa euroa.

Kiinteistöveroprosentit säilyvät ennallaan. Kiinteistöveron osuudeksi verotuloista arvioidaan 1,8 miljoonaa euroa. Yhteisöverojen ennakoidaan pysyvän ennallaan. Niitä arvioidaan saatavan 1,65 miljoonaa euroa.

Valtionosuuksia budjetoidaan toteutuvan vuonna 2025 kaikkiaan noin 4,0 miljoonaa euroa. Summa sisältää 676 t€ kompensaaion kunnalle siirtävistä TE-tehtävistä.

Henkilöstömenot ovat budjetissa yhteensä 8,2 miljoonaa euroa. Henkilöstömenoissa on varauduttu 3,0 prosentin suuruisiin korotuksiin. Nykyinen kunta-alan sopimus on voimassa huhtikuun 2025 loppuun saakka.

Kunnan toimintakate on -15,2 (-14,9) miljoonaa euroa. Toimintakate kasvaa 1,81 % edellisestä vuodesta. Talousarvioesityksen mukaan kunnan toimintamenot kasvavat edellisestä, vuoden 2024 talousarviosta, noin 0,97 prosenttia ja toimintatuotot laskevat 1,3 prosenttia.

Vuosikatetta kertyy talousarvion mukaan noin 2,1 miljoonaa euroa, mikä kattaa poistot 1,9 miljoonaa euroa mutta ei nettoinvestointeja. Vuosikatetta arvioidaan kertyvän 374,37 euroa asukasta (5 734 as 31.12.2023) kohden.

Vuonna 2025 nettoinvestoinnit ylittävät poistot. Nettoinvestointien arvioidaan olevan 5,8 miljoonaa euroa. Kunnan investointitaso on vuonna 2025 suuri. Suunnitelmakauden suurin investointi on jätevedenpuhdistamo.

Kunnan lainasalkun suojausaste vuoden 2025 alussa on 66,9 %, eli lyhyen koron muutokset vaikuttavat 33,1 prosenttiin kunnan lainakanasta. Markkinat ennustavat tällä hetkellä noin 2,0–2,5 prosentin lyhyiden korkojen korkotasoa 2–3 vuoden aikajänteellä.

Kunnan luotoissa esitetään lyhytaikaisten luottojen hankintavaltuudeksi enintään 12 miljoonaa euroa ja pitkäaikaisten 6,0 miljoonaa euroa. Kunnan lainamäärä jatkaa kasvuaan. Vuoden 2025 lopussa sen ennustetaan olevan 25 miljoonaa euroa.

Käyttötalouden puolella kunnan suurin toimiala tulee olemaan sivistystoimi 12,3 miljoonan euron toimintakatteellaan.

Hallintopalveluiden toimintakate kasvaa merkittävästi TE-uudistuksen vuoksi. Työllisyydenhoidon toimintakate on noin 1,1 miljoonaa euroa, joka on 46,5 % toimialasta.

Lautakuntien ja hallintokuntien esityksiin ei ole tehty merkittäviä muutoksia virkamiesvalmistelussa. Kunnan talousarviossa talous on saatu tasapainoon menosäästöjen ja veronkorotuksen yhdistelmällä. Talousarvion toteutuessa kunnan menokehitys jää yleisen kustannustason kehityksen alle. Talouden tasapaino edellyttää tämän linjan jatkamista myös taloussuunnitelmavuosina.

Talousarvioesitys on käsitelty yhteistyötoimikunnassa 19.11.2024.

KHALL 26.11.2024 § 230
101/02.02.00/2024

Valmistelija	Hallintojohtaja Antti Kinnunen, antti.kinnunen@juva.fi, puh. 0400 121 261
Päätösesitys	Kunnanjohtaja Mervi Simoska: Kunnanhallitus päättää esittää kunnanvaltuustolle talousarvion 2025 ja taloussuunnitelman 2025–2027 hyväksymistä.
Päätös	Kunnanhallitus käsitteli talousarvion sivut 26–79. Toimialajohtajat Vesa Kankkunen, Velimatti Salmi ja Antti Kinnunen esittelivät vuorollaan toimialojen talousarviot. Keskustelun jälkeen kunnanhallitus hyväksyi talousarvion pienten muutosten jälkeen vuodelle 2025 ja taloussuunnitelman 2025–2027 ja päätti esittää sen kunnanvaltuuston hyväksyttäväksi.
Selostus	Kunnanhallitus jatkaa talousarvion käsittelyä.