

Eurajoen kunnan talousarvio 2025 ja taloussuunnitelma vuosille 2025 - 2027

Khall 15.10.2024 § 176
130/02.02.00/2024

Kunnanhallitus antoi kokouksessaan 21.5.2023 § 99 kuluvin vuoden suunnittelukierrosta koskevat suunnitteluohjeet hallintokunnille. Suunnittelukierroksella laaditaan talousarvio vuodelle 2025 ja taloussuunnitelma vuosille 2025 - 2027.

Ohjeen mukaan ”Vuoden 2025 talousarvio tulee laatia siten, että palvelutaso pystytään säilyttämään hyväksytyn kuntastrategian mukaisesti huomioiden talouden kehittämistyön linjaukset. Palkkojen osalta varaudutaan kahden prosentin korotuksiin. Talousarvion menokehystä tarkastellaan talousarvioprosessin kuluessa ja määritellään lopullisesti kunnanjohtajan ehdotuksessa lokakuussa.”

Talousarvion laadintaohjeen mukaan sitovat tavoitteet tulee linkittää kuntastrategiaan. Tavoitteiden tulee olla sellaisia, että niiden toteutumista voidaan seurata toteutumaraporteissa ja toimintakertomuksissa.

Talousarvion laadintaprosessi etenee niin, että veroprosenttipäätökset ja talousarvio käsitellään samassa valtuuston kokouksessa 11.11.2024. Kunnanjohtajan ehdotus sisältää veroprosentin korotuksen 5,4:sta 6,4 %:iin.

Vuoden 2025 talousarvio ei sisällä muutoksia kiinteistöveroprosentteihin. Kiinteistöveroprosentit ovat seuraavat:

- yleinen kiinteistövero 1,20,
- vakituiset asuinrakennukset 0,50,
- muut asuinrakennukset 1,50 ja
- yleishyödylliset yhteisöt 0,00.

Verotuloja arvioidaan kertyvän vuonna 2025 yhteensä 42,7 miljoonaa euroa. Tuloverojen osuus on 13,7 miljoonaa, kiinteistöverot 26,1 miljoonaa ja yhteisöverot 3,0 miljoonaa euroa.

Peruspalvelujen valtionosuus on vuonna 2025 negatiivinen 4,8 miljoonaa euroa. Tämä johtuu siitä, että sote-uudistuksen tasauselementit ovat poikkeuksellisen suuret. Suuret negatiiviset tasauselementit johtuvat siitä, että sote-uudistuksen myötä kunnasta siirtyy pois enemmän kustannuksia kuin tuloja. Peruspalvelujen valtionosuuden yhteydessä maksetaan myös veromenetysten korvaukset sekä opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus. Peruspalvelujen valtionosuuden negatiivisuutta vähentää TE-palvelujen siirrosta johtuva valtionosuuden lisäys kunnalle. Verotuloihin perustuva tasaus on arviolta -253 t€, opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus -684 t€ ja verotulojen menetysten kompensatio noin 1,6 milj euroa. Kaiken kaikkiaan valtionosuudet ovat negatiiviset noin 4,2 miljoonaa euroa. Kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta annetun lain (46 § 4 mom.) mukaan negatiivinen valtionosuus peritään kunnalta kuukausittain tasasuuruusena eränä.

Talousarvion 2025 vuosikatteeksi muodostuu noin 3,3 milj. euroa.

Poistot vuodelle 2024 ovat -6,2 milj. euroa. Tilikauden tulos on negatiivinen noin 2,86 miljoonaa euroa.

Investointiohjelma on laadittu kolmelle vuodelle 2025–2027, mutta on tarkennettu erityisesti vuoden 2025 osalta, joka hyväksytään talousarvion yhteydessä sitovana. Talousarviovuoden 2025 investointimenot ovat yhteensä -5,4 milj. euroa, rahoitusosuuksia investointeihin ei ole.

Maksuvalmiuden takaamiseksi tulisi varautua talousarviolainan nostamiseen. Rahoituslaskelman mukaan rahavarojen muutoksen arvioidaan olevan noin 3 milj. euroa vuoden 2025 aikana. Jo vuonna 2024 rahoitusasema on heikentynyt merkittävästi suuren investointitarpeen takia. Kunnanjohtajan esitys sisältää 5 miljoonan lainanottovaltuuden delegoinnin kunnanhallitukselle. Hallintosäännön mukaan kunnanhallituksen toimivaltaa kuuluu talousarviolainojen ottaminen valtuuston asettamissa rajoissa.

Esityslistan liitteenä on ehdotus Eurajoen kunnan vuoden 2025 talousarvioksi ja vuosien 2025–2027 talous- ja toimintasuunnitelmaksi perusteluineen.

Lautakunnat jakavat lopullisesti meno- ja tulomäärärahat palvelualueittain käyttösuunnitelman hyväksymisen yhteydessä.

Päätösehdotus

Kunnanhallitus käsittelee vuoden 2025 talousarviota ja taloussuunnitelmaa vuosille 2025 - 2027 ja jatkaa asian käsittelyä kokouksessaan 29.10.2024.

Päätös

Hyväksyttiin. Kunnanhallitus päätti, että talousarvioasiakirjaan tehdään kouluverkkoselvityksen mukaiset kunnanhallituksen §:ssä 175 esittämät muutokset.
