

Talousarvio 2025 ja taloussuunnitelma 2026-2027

Kunnanhallitus 26.11.2024

403/02.02.00/2024

Valmistelija

talousjohtaja Petteri Ristikangas, 044 740 1103

Kunnanjohtajan ehdotus vuoden 2025 talousarvioksi ja vuosien 2026-2027 taloussuunnitelmaksi on liitteenä. Kunnanhallitukselle jaetaan myös talousarvion oheisaineistona investointeihin liittyvät lautakuntien hankekohtaiset esitykset, joiden tarkemmasta esittelystä vastaavat tarvittaessa palvelualuejohtajat hallituksen kokouksissa 25.-26.11.2024.

Talousarvioesityksen keskeiset tunnusluvut

	TA2025	TA2024	TP2023
Kunnallisvero-%	9,4	9,4	9,36
Kiinteistövero-% (asunto)	0,65	0,65	0,65
Verotulot*	61,3	58,7	59,0
Valtionosuudet*	10,6	11,5	11,1
Toimintamenot*	-78,8	-76,8	-78,4
Vuosikate*	8,3	8,2	8,1
Investoinnit, netto*	7,3	9,2	7,8
Poistot*	-7,6	-7,3	-8,6
Lainat euroa/asukas	3 100	3 105	3 132

*milj. euroa

Nostoja palvelualueiden talousarviosta

Elinvoimapalveluiden suurin muutos kohdistuu TE uudistuksen myötä uuden Kuopion työllisyysalueen käynnistymiseen. Sivistyspalveluissa palvelutuotantoa supistetaan kysynnän pienentyessä, lasten ja nuorten määrät vähenevät. Historiallisen suuret kouluhankkeet etenevät: Siilinlahden uusi koulu ja Ahmon koulukeskuksen ensimmäinen vaihe valmistuu loppuvuodesta 2025. Kuntatekniikassa merkittäviä uudisrakentamiskohteita on Harjamäen, Kirkonmäen ja Radantauksen alueella.

Toimintamenot ja toimintakate

Tuloslaskelman mukaiset toimintamenot vuodelle 2025 ovat noin -78,8 milj. euroa. Kasvu kuluvan vuoden talousarvioon on noin 2,5 %. Toimintakatteessa tämä kasvu näkyy 3,0 %:n heikkenemisenä.

Verotulot ja valtionosuudet

Verotulojen kokonaismääräksi on talousarviossa arvioitu 61,3 milj. euroa eli kasvua 4,4 % kuluvan vuoden talousarvioon. Vuoden 2024 arvioituun toteumaan nähden verotulojen kokonaismäärä kasvaa 1,9 milj. euroa eli 3,1 %. Uutena verotulolajina kunta saa kaivosveroa, minkä tuotoksi on arvioitu n. 1,2 milj. euroa. Valtionosuuksia ennakoidaan saatavaksi noin 10,6 milj. euroa, vähennys -7,6 %. Vähennystä kertyy mm. verotulotasauksesta ja veromenetysten kompensatioiden pienentymisestä hallituksen tekemien päätösten myötä. Kunta maksaa tasauseriä soten siirtymisestä noin 4,8 milj. euroa.

Vuosikate, tilikauden tulos ja kumulatiivinen tulos

Vuosikatetta muodostuu noin 8,3 milj. euroa ja tulosta tästä jää tilikaudelle noin 0,7 milj. euroa. Mikäli vuoden 2024 tulos muodostuu tehdyn vuosiennusteen mukaiseksi, ja tehty talousarvio toteutuu suunnitellusti, kumulatiivinen tulos vuoden 2025 lopussa on yhteensä noin 5,3 milj. euroa ylijäämäinen. Taloussuunnitelmavuosilla tilanne on tukala. Alijäämää kertyisi yht. noin -4,9 milj. euroa. Tällöin ylijäämät tulevat käytännössä kokonaan käytetyksi.

Investoinnit

Kunnan taseeseen kirjattavat nettoinvestoinnit ovat yhteensä noin 7,3 milj. euroa (brutto 8,0 milj.) ja ne rahoitetaan tulo-rahoituksella. Summasta suurin osa on kunnallistekniikan rakentamisen kohteita, näihin käytetään 4,2 milj. euroa. Sivistyspalveluissa liikuntapaikkarakentamiseen ja kalustohankintoihin käytetään noin 1,6 milj. euroa. Toimitilojen korjauksiin on varattu 0,5 milj. ja maa-alueiden hankintaan sekä elinkeinoelämän kehittämiseen varaudutaan noin 0,9 milj. eurolla.

Toimitilojen leasingkohteiden rahoitusosuudet ovat vuonna 2025 noin 29,0 milj. euroa ja Sivistyspalveluiden kalustohankintojen leasing noin 0,750 milj. euroa.

Lainakanta

Kunnan lainakannaksi muodostuu noin 65,9 milj. euroa eli noin 3 100 euroa asukasta kohden. Tarvittava lainanottovaltuus on 12,4 milj. euroa.

Talousarvioiden käsittelyt lautakunnissa

Lautakunnat ovat käsitelleet talousarvioesityksensä. Sivistyslautakunta on tehnyt esityksen 25 000 euron liikuntapaikkamaksujen käyttöönoton poistamisesta. Esitys sisältyy tasapainottamisohjelman toimenpiteisiin. Teknisen lautakunnan tiejaosto on tehnyt esityksen 2024 investointiavustuksen takaisinperinnästä jäävän 16 197 euron siirtämisestä vuoden 2025 talousarvioon. Lisäksi Kuopion kaupunkiseudun joukkoliikennelautakunnan käsittelyssä on 21.11.2024 kustannustenjakoselvitys, minkä vaikutukset Siilinjärven joukkoliikenteen kustannuksiin ensi vuodelle ovat yllättäen ennakkolaskelman mukaan 366 180 euroa. Kunnanhallitus ottaa kantaa lautakuntien esityksiin päätöksenteon yhteydessä.

Päätöksen vaikutusten ennakoarviointi: Ennakoarviointia ei ole tarpeen tehdä, koska asia koskee toiminnan suunnittelua.

Päätösehdotus

Kunnanhallitus hyväksyy ja esittää edelleen kunnanvaltuuston hyväksyttäväksi kunnanjohtajan ehdotuksen vuoden 2025 talousarvioksi ja vuosien 2026-2027 taloussuunnitelmaksi.

Edelleen kunnanhallitus hyväksyy kunnanhallituksen alaisten yksiköiden tulosaluejaon ja -sisällön talousarviokirjan mukaiseksi.

Taloussuunnitelmissa on oikeus tehdä teknisluonteisia korjauksia valtuustolle menevään talousarviokirjan teksteihin kunnanhallituksen mahdollisten muutosesitysten lisäksi.

Päätös

Valmistelija talousjohtaja Petteri Ristikangas, 044 740 1103

Kunnanhallitukselle esitellään tässä kokousasiassa niiden palvelualueiden talousarvioehdotukset, joita ei ehditty kuulla 25.11.2024 kokouksessa, minkä jälkeen tehdään päätös.

Päätöksen vaikutusten ennakoarviointi:

Päätösehdotus Kunnanhallitus hyväksyy ja esittää edelleen kunnanvaltuuston hyväksyttäväksi kunnanjohtajan ehdotuksen vuoden 2025 talousarvioksi ja vuosien 2026-2027 taloussuunnitelmaksi.

Edelleen kunnanhallitus hyväksyy kunnanhallituksen alaisten yksiköiden tulosaluejaon ja -sisällön talousarviokirjan mukaiseksi.

Talousspalveluilla on oikeus tehdä teknisluonteisia korjauksia valtuustolle menevään talousarviokirjan teksteihin kunnanhallituksen mahdollisten muutosesitysten lisäksi.

Päätös