

Talousarvio 2025 ja taloussuunnitelma 2026 - 2027

Kh 03.12.2024 § 215

Valmistelija

Heli Janhunen, hallintojohtaja
p. 040 354 0292, heli.janhunen@rautjarvi.fi

Talousarvio 2025 ja taloussuunnitelmaan vuosille 2026 - 2027 on tehty valtionosuuksien osalta tarkistukset viimeisimpien (7.10.2024) Kuntaliiton laskelmien pohjalta.

Talousarviovuoden 2025 valtionosuus on 2 542 655 euroa, suunnitteluvuoden 2026 valtionosuus on 3 342 655 euroa, vuoden 2027 valtionosuus arvioidaan yhtä suureksi kuin vuonna 2026. Vuoden 2026 valtionosuuksien nousu johtuu verotulotasauksesta. Valtionosuusuudistus on tulossa vuonna 2027, eikä sen vaikutuksia voida vielä arvioida.

TE-uudistus siirtää työvoimapalveluiden järjestämisvastuun ja laajemman työttömyysetuuksien rahoitusvastuun kunnille vuoden 2025 alusta. Tämän lisäksi myös uusi kotoutumislaki (681/2023) tulee voimaan vuoden 2025 alusta yhtä aikaa TE-uudistuksen kanssa. Molemmilla uudistuksilla on vaikutusta kuntien peruspalvelujen valtionosuuteen vuodesta 2025 alkaen. Työvoimapalveluiden järjestämisestä ja kotoutumisen edistämisestä muodostuu kunnille uusi valtionosuustehtävä ja työttömyysetuusmenojen laajeneva rahoitusvastuu korvataan kunnille valtionosuuden yhteydessä maksettavana korvauksena.

Valtionosuuden tasossa on otettu vuodelle 2025 huomioon sote-uudistukseen liittyvien siirtolaskelmien tarkentuminen keväällä 2024. Kunnan peruspalvelujen valtionosuuslain sote-uudistusta koskevien siirtymäsäännösten mukaan valtion ja kuntien välinen kustannustenjaon tarkistus tehdään sote-uudistuksen jälkeen ensimmäisen kerran varainhoitovuodelle 2025.

Veroennuste perustuu pääosin syksyn kuntatalousohjelmassa esitettyihin arvioihin verotulojen kehityksestä. Veroja on arvioitu kertyvän 7 318 000 euroa vuonna 2025, 2026 vuonna 7 467 000 euroa ja 2027 vuonna 7 615 000 euroa.

Talousarvion 2025 tilikauden tulos muutosten ja säästöjen jälkeen on alijäämäinen 613 310 euroa, suunnittelukauden vuodet ovat ylijäämäisiä. Vuonna 2026 ylijäämää syntyy 207 203 euroa ja 2027 vuonna 298 557 euroa.

Esittelijä

Hallintojohtaja Janhunen Heli

Päätösehdotus

Kunnanhallitus käsittelee esityslistan oheisena olevan vuoden 2025 talousarvion sekä taloussuunnitelman vuosille 2026 - 2027 ja esittää sen kunnanvaltuuston hyväksyttäväksi.

Päätös

Kunnanhallitus käsitteli vuoden 2025 talousarvion sekä taloussuunnitelman vuosille 2026 - 2027 ja esittää sen kunnanvaltuuston hyväksyttäväksi esille tulleilla korjauksilla täydennettynä.

Valmistelija

Heli Janhunen, hallintojohtaja
p. 040 354 0292, heli.janhunen@rautjarvi.fi

Rautjärven kunnan vuoden 2025 talousarvioehdotus on alijäämäinen 616.000 euroa. Myös vuoden 2024 talous jää alijäämäiseksi noin 100.000 euroa. Alijäämien syynä on yhteisöverotulojen merkittävä aleneminen. Vuosikate on 771.000 € positiivinen.

Talousarviota on tasapainotettu kunnan tuloveron nostolla 0,2 prosenttiyksiköllä 8,5 prosenttiin sekä toteuttamalla 200.000 euron säästöt käyttötalouteen. Kunnan henkilöstömäärä alenee vuodesta 2024 3,5 henkilöllä.

Taloussuunnitelmavuodet ovat kuitenkin ylijäämäisiä vuonna 2026 205.000 € ja 2027 296.000 € verotulotasausten tullessa voimaan. Suunnitelmakaudella vuosikate nousee tasolle, jolla kunnan investoinnit voidaan rahoittaa ilman lainanottoa.

Kunnan omat investoinnit ovat vuonna 2025 ainoastaan 827.500 euroa. Lisäksi Rautjärven kunta varautuu rahoittamaan Tehtaantien kevyenliikenteen väylän rakentamista 510.000 eurolla ja Kangaskosken voimalamuseon rakentamista 87.000 eurolla. Investointien rahoittamiseen on suunniteltu otettavaksi 500.000 euroa pitkäaikaista lainaa, joka ei kuitenkaan nosta kunnan lainamäärää vastaavien lainanlyhennysten vuoksi.

Esittelijä

Kunnanhallitus

Päätösehdotus

Kunnanvaltuusto hyväksyy oheisena olevan vuoden 2025 talousarvion sekä taloussuunnitelman vuosille 2026-2027.

Päätös

Hyväksyttiin päätösehdotuksen mukaisesti.