

Vuoden 2025 talousarvion ja vuosien 2025-2027 taloussuunnitelman käsittely

KH 09.12.2024 § 270
259/02.02.00/2024

Kuntalain 410/2015 110 §:ssä säädetään talousarviosta ja -suunnitelmasta seuraavaa: valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio, ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (suunnitelmakausi). Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi.

Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet.

Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Taloussuunnitelman tasapainoa arvioitaessa otetaan huomioon taseeseen kertyneet ylijäämät.

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.

Vuoden 2025 talousarvioesitys, sekä esitys vuosien 2025 – 2027 taloussuunnitelmaksi on oheismateriaalina.

Vuoden 2025 talousarvio eroaa edellisestä talousarviosta seuraavasti:

Erot edelliseen talousarvioon	2025	2024	ero	ero %
Investointimenot	2 487 000	2 577 000	-90 000	-4 %
Käyttötalousmenot	-27 628 942	-26 689 628	-939 314	3 %
Käyttötaloustulot	17 639 674	17 314 279	325 395	2 %
Toimintakate	-9 989 268	-9 375 349	-613 919	6 %
Verotulot	7 609 000	7 218 000	391 000	5 %
Valtionosuudet	4 065 301	3 626 424	438 877	11 %
Vuosikate	1 806 733	1 610 125	196 608	11 %
Tilikauden tulos	454 217	314 073	140 144	31 %

Talousarvio-ohjeet kunnanhallitus antoi 10.6.2023 § 133. Talousarviovalmistelua on käsitelty kunnanhallituksessa 14.10.2024 § 211 sekä valtuustoseminaarissa 21.10.2024.

Kunnanvaltuusto vahvisti 21.10.2024 § 42 kunnan tuloveroprosentiksi 6,4 %. Kiinteistöveroprosentit vahvistettiin

samassa kokouksessa § 43 ja ne pysyvät vuoden 2024 tasossa. Ansiotulovähennyksen poistumisen johdosta kunnan tuloverot nousevat ja ovat arviolta 4 056 t €. Kiinteistöverotuloja kertyy arviolta 2 521 t € sekä yhteisöverotuloja 1 032 t €. Valtionosuuksia ennustetaan kertyvän 4 065 t €.

Sysmän kunnan toimintatuottojen arvioidaan olevan 17,6 milj. euroa sekä toimintakulujen 27,6 milj euroa. Vuosikatteen arvioidaan olevan 1,8 milj euroa ja tämä riittää kattamaan poistot 1,28 milj. euroa. Rahoitustuottojen arvioidaan olevan 121 700 euroa. Talousarvioehdotuksen mukaan tilikauden ylijäämäksi muodostuu 803 324 euroa.

Vuoden 2025 investoinnit ovat lähes edellisen vuoden tasoa, ollen 2 487 t €. Talousarviovuonna investoinnit keskittyvät infran kunnostamiseen. Suurimmat investointikohteet ovat Talasniemen kunnallistekniikka 500 t €, Keskustien perusparannus 600 t € sekä Ohrasaaren perusparannus 200 t €. Vesi- ja viemärlaitoksen saneerauskohteisiin käytetään 280 t €. Kiinteistö Oy Sysmän Vuokratalo tarvitsee rahoitusta 300 t €.

Tulorahoituksella investoinneista pystytään kattamaan n 69,6 %:a. Loput katetaan tarvittaessa vieraalla pääomalla (644 t €). Lainojen lyhennykset ovat ensi vuonna 8 733 €. Kunnan lainat ovat arviolta 11 € asukasta kohden.

Valmistelija

Nimi: Susanna Leppänen
Tehtävänimike: Talouspäällikkö
Puh: 044 713 4506
Email: etunimi.sukunimi@sysma.fi

Kunnanjohtajan ehdotus

Kunnanhallitus hyväksyy
1. ehdotuksen vuoden 2025 talousarvioksi sekä vuosien 2025-2027 taloussuunnitelmaksi
2. ehdotuksen talousarvioon sisältyvästä investointiohjelmasta

Kunnanhallitus ehdottaa vuoden 2025 talousarvion ja vuosien 2025-2027 taloussuunnitelman sekä investointiohjelman valtuuston hyväksyttäväksi.

Vuoden 2025 talousarvio sekä suunnitelmavuosien 2025-2027 tulokset ovat ylijäämäisiä. Vuodelta 2024 arvioidaan tulevan ylijäämää, joten taloussuunnitelman yhteydessä ei tarvitse päättää yksilöidyistä toimenpiteistä alijäämien kattamiseksi.

Talousarvio- ja taloussuunnitelmakirjan teksteihin voidaan tehdä teknisuonteisia korjauksia.

Päätös

Asia käsiteltiin kohta kerrallaan.

1. Kunnanhallitus hyväksyi yksimielisesti ehdotuksen.
2. Kunnanhallitus hyväksyi yksimielisesti ehdotuksen.

Kunnanhallitus hyväksyi yksimielisesti ehdotuksen numeroimattoman loppuosan.

Merkitään, että talouspäällikkö Susanna Leppänen ja tekninen johtaja Timo Lauri esittelivät asiaa kokouksessa.