

Talousarvio 2025 ja taloussuunnitelma 2026 - 2027

Kunnanhallitus 21.11.2024 § 444

107/02.02.00/2024

Päätösesitys	<p>Kunnanhallitus päättää</p> <ol style="list-style-type: none">1) hyväksyä esityslistan liitteenä olevan esityksen talousarvioksi 2025 ja taloussuunnitelmaksi vuosille 2026-2027 sekä esittää sen edelleen valtuustolle hyväksyttäväksi2) valtuuttaa viranhaltijat tekemään tarvittavat tekniset tarkennukset talousarvioesitykseen3) allekirjoittaa pykälän kokouksessa
Päätös	<p>Päätösesitys hyväksyttiin kunnanhallituksen ja vt. kunnanjohtajan esittämillä lisäyksillä.</p>
Käsittely	<p>Vt. hyvinvointijohtaja, vs. elinvoimajohtaja ja tekninen johtaja selostivat asiaa.</p> <p>Markku Kankaanranta esitti kuntastrategian päivittämistä johdon tukipalveluiden tuotantotavoitteisiin TA 2025. Esitystä kannatettiin yksimielisesti ja se lisätään talousarvioon.</p> <p>Markku Kankaanranta esitti, että etätyöohje päivitetään alkuvuonna 2025. Esitystä kannatettiin yksimielisesti ja se lisätään talousarvioon johdon tukipalveluiden tuotantotavoitteisiin.</p> <p>Vt. kunnanjohtaja teki lisäyksen, että sote-kiinteistöjen yhtiöittämisen selvittäminen lisätään teknisiin palveluihin. Lisäys hyväksyttiin.</p> <p>Markku Kankaanranta esitti, että selvitetään kiinteistöhoidon järjestämisen erilaiset mahdollisuudet ja mittareina käytetään kiinteistöhoidon ja siivouksen mitoitusta. Esitystä kannatettiin yksimielisesti ja se lisätään talousarvioon.</p> <p>Markku Kankaanranta esitti, että rakennuslautakunnan tavoitteisiin lisätään sisäisten prosessien kehittäminen ja tavoitteen mittariksi kustannustehokkuuden parantuminen. Esitystä kannatettiin yksimielisesti ja se lisätään talousarvioon.</p> <p>Markku Kankaanranta esitti, että raakamaan hankintaan varataan 20 000 € TA 2025. Esitystä kannatettiin yksimielisesti ja se lisätään talousarvioon.</p> <p>Markku Kankaanranta esitti, ulko- ja verkkomainonnan kehittämisinvestoinnin määrärahaksi 10 000 €. Esitystä kannatettiin yksimielisesti ja se muutetaan talousarvioon.</p> <p>Tero Luoma-aho esitti, että poistetaan talousarviosta traktorimönkijä varusteineen investointi. Esitystä kannatettiin yksimielisesti ja se poistetaan talousarviosta.</p> <p>Markku Kankaanranta esitti, että Isokuruntien urakkaan varataan vuoden 2025 investointiosaan 60 000 € menot ja 60 000€ tulot. Esitystä kannatettiin yksimielisesti ja se lisätään talousarvioon.</p>

Markku Kankaanranta esitti, että varataan uuden kunnantalon piharemontin suunnitteluun 10 000 € ja Polartien latutunnelin suunnitteluun 10 000 € ta 2025. Esitystä kannatettiin yksimielisesti ja se lisätään talousarvioon.

Markku Kankaanranta esitti, että varataan vuodelle 2026 Pyhän monitoimihallin tarveselvitykseen ja hankesuunnitteluun 20 000 €. Esitystä kannatettiin yksimielisesti ja se lisätään talousarvioon.

Perustelut

Talousarvioesitys on laadittu siten, että kunnanhallituksen asettamat kehykset:

- 1) positiivinen tilikauden tulos
- 2) investointiohjelman nettokustannukset eivät ylitä kunnan vuosikatetta suunnitteluvuosien 2025-2027 aikana
- 3) että kuntakonsernin lainakanta ei ylitä velkaantuneisuuden kriisikuntakriteeriä.

Vuoden 2025 talousarvioesitys tiivistyy seuraavasti:

Vuonna 2025 ulkoisten toimintatuottojen on arvioitu hieman nousevan edellisvuodesta 17870 euroa (1,17 %) ollen yhteensä 1,544 milj. euroa (TA 2024: 1,526 milj. euroa).

Ulkoiset Toimintakulut laskevat 42539 euroa (-0,77 %) ollen 5,496 milj. euroa (TA 2024: 5,538 milj. euroa).

Toimintakate paranee hieman verrattuna vuoden 2024 talousarvioon (TA 2024 -4,012 milj. euroa) ollen -3,952 milj. euroa vuonna 2025.

Verotulojen ennakoitaan nousevan 223 000 euroa (5,49 %) 4,284 milj. euroon (TA 2024: 4,061 milj. euroa). Valtuusto päätti, että tuloveroprosentti ja kiinteistöveroprosentit pysyvät samana kuin vuonna 2024 (kvalt 8.11.2024 § 89)

Käyttötalouden valtionosuuksien ennakoitaan laskevan 131 000 eurolla 526 700 euroon (TA2024: 658 000 euroa).

Rahoituskulut laskevat 122 000 eurolla 262 000 eurosta 140 000 euroon.

Vuosikatteen ennakoitaan vahvistuvan 274 340 eurolla 444 300 eurosta 718 660 euroon.

Poistojen määrä nousee 201 039 eurolla 498 000 eurosta 699 735 euroon vuoden 2024 talousarvioista.

Vuoden 2025 tilikauden tuloksen ennakoitaan olevan 18925,72 euroa positiivinen.

Kertyneen ylijäämän ennustetaan olevan noin 5 956 milj. euroa talousarvio vuoden 2025 jälkeen.

Investointimenot ovat 0,754 milj. euroa. euroa (netto 0,622 milj. euroa). Merkittävin vuoden 2025 investointikohde on Pyhän päivähoidon yksikön urakan loppuun saattaminen 175 000 euroa.

Toiminnan ja investointien rahavirta on vuonna 2025 hieman positiivinen (96 500 euroa).

Vuoden 2025 lopussa kunnan lainakanta on 7,140 milj. euroa. Lainakannan oletetaan pysyvän lähes muuttumattomana vuoden 2023 tilinpäätökseen verrattuna.

Pelkosenniemen kuntakonsernin lainakanta on vuoden 2023 konsernitaseessa on yhteensä 8,119 milj. euroa (TP 2023). Konsernin lainakannan ennakoidaan nousevan uuden kunnantalon urakan lainaan liittyen sekä asumisenkehittämisen suunnitelman toimeenpanoon liittyen.

Kunnalla on lainasaamisia 1,903 milj. euroa (TP 2023).

Esityslistan liitteenä on esitys kunnan talousarvioksi 2025 ja toiminta- ja taloussuunnitelmaksi 2026 - 2027.

Valmistelija	Vt. kunnanjohtaja Lauri Lehtinen 040 725 2991
Esittelijä	Vt. kunnanjohtaja Lauri Lehtinen
Tiedoksi	Valtuuston esityslistalle 29.11.2024
Muutoksenhaku	Päätökseen, joka koskee vain asian valmistelua tai täytäntöönpanoa, ei saa kuntalain 136 §:n mukaan hakea muutosta.

Kunnanhallitus 03.09.2024 § 301

Päätösesitys	Kunnanhallitus päättää 1) merkitä tiedoksi talousarvion valmistelutilanteen 2) vahvistaa, että talousarvion suunnittelua jatketaan perusteluissa esitetyllä tavalla ottaen huomioon a. että investointiohjelman nettokustannukset eivät ylitä kunnan vuosikatetta b. että kuntakonsernin lainakanta ei ylitä velkaantuneisuuden kriisikuntakriteeriä
Päätös	Kunnanhallitus päätti 1) merkitä tiedoksi talousarvion valmistelutilanteen 2) vahvistaa, että talousarvion suunnittelua jatketaan perusteluissa esitetyllä tavalla ottaen huomioon a. että investointiohjelman nettokustannukset eivät ylitä kunnan vuosikatetta suunnitteluvuosien 2025-2027 aikana b. että kuntakonsernin lainakanta ei ylitä velkaantuneisuuden kriisikuntakriteeriä
Käsittely	Markku Kankaanranta esitti, että lisätään kohtaan kaksi (2) a. <i>suunnitteluvuosien 2025-2027 aikana.</i> Esitystä kannatettiin yksimielisesti.
Esittelijä	vs. kunnanjohtaja Lauri Lehtinen
Tiedoksi	
Muutoksenhaku	Päätökseen, joka koskee vain asian valmistelua tai täytäntöönpanoa, ei saa kuntalain 136 §:n mukaan hakea muutosta.

Päätösesitys	<p>Kunnanhallitus päättää</p> <ol style="list-style-type: none">1) merkitä tiedoksi talousarvion valmistelutilanteen2) vahvistaa, että talousarvion suunnittelua jatketaan perusteluissa esitetyllä tavalla ottaen huomioon<ol style="list-style-type: none">a. että investointiohjelman nettokustannukset eivät ylitä kunnan vuosikatettab. että kuntakonsernin lainakanta ei ylitä velkaantuneisuuden kriisikuntakriteeriä
Päätös	
Käsittely	<p>Asia käsiteltiin 29.8.2024 kokouksessa.</p> <p>Pykälän käsittely keskeytettiin 29.8.2024</p>
Perustelut	<p>Kunnanhallitus on 30.5.2024 § 211 edellyttänyt, että käyttötalous suunnitellaan siten, että tilikauden tulos on vuonna 2025 positiivinen. Talousarvion suunnittelu on edennyt kunnanhallituksen ohjeiden pohjalta.</p> <p>Pelkosenniemen kunnan talouteen kohdistuu seuraavia merkittäviä huomioon otettavia asioita:</p> <ul style="list-style-type: none">- Verotulojen kehitys on pysynyt kunnan väkimäärään suhteutettuna hyvällä tasolla ja kehitys on sote uudistuksen jälkeen pysynyt tasaisena- Valtionosuusennusteet ovat kehittyneet kunnan kannalta negatiivisesti- TE-uudistuksen kustannusvaikutus on epävarma- Merkittävistä investoinneista johtuen kunnan poistojen määrä on kasvava- Korkokehityksen odotetaan olevan suotuisa- Vuoden 2024 tuloksen ennustetaan olevan vain hieman positiivinen, mutta velkamäärä uhkaa kasvaa tai pysyä ennallaan vuoden aikana tehtyjen lisämääräraha esitysten vuoksi.- Kunnan strategian mukainen asuntotarjonnan parantaminen tulee kasvattamaan merkittävästi kuntakonsernin lainakantaa.- Valtuustoseminaarissa (6.6.2024) keskustellut uudet investoinnit- Kunnan omistamien kiinteistöjen ylläpitäminen. <p>Kuntakonsernin lainakannan kasvaessa kunnan talouden tasapainon kannalta on tärkeää pitää velkaantumisen kunnan kantokyvyn rajoissa...</p>
Valmistelija	Talous ja hallintopäällikkö Lauri Lehtinen 040 725 2991
Esittelijä	vs. Kunnanjohtaja Lauri Lehtinen
Tiedoksi	
Muutoksenhaku	Päätökseen, joka koskee vain asian valmistelua tai täytäntöönpanoa, ei saa kuntalain 136 §:n mukaan hakea muutosta.

Päätösesitys

Kunnanhallitus päättää

- 1) hyväksyä Toiminnan ja talouden suunnittelun perusteet 2025 -ohjeen esityslistan liitteen mukaisena ja edellyttää, että sitä noudatetaan talousarvion suunnittelussa
- 2) hyväksyä talousarvion laatimisen aikataulusuunnitelman, jota johtoryhmässä tarkennetaan tarvittaessa
- 3) edellyttää, että kunnan henkilöstö- ja koulutussuunnitteluun panostetaan riittävästi
- 4) edellyttää, että käyttötalous suunnitellaan siten, että tilikauden tulos on positiivinen
- 5) edellyttää, että seuraavat kuntakonserniin kuuluvat tytär- ja osakkuusyhtiöt toimittavat talousarvioletionsa tietopyynnössä esitetyllä tavalla ja aikataulussa: Pelkosenniemen Vuokratalot Oy, Kiinteistö Oy Huttu-Akka, Kiinteistö Oy Huttu-Ukko, Asunto Oy Huttu-Tyttö, Kiinteistö Oy Pelkosenniemen liikekeskus sekä Pyhä-Luosto Vesi Oy

Päätös

Päätösesitys hyväksyttiin.

Käsittely

Perustelut

Kuntalain (410/2015) mukaisesti "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. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan.

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.

Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota."

Pelkosenniemen kunnan toiminnan ja talouden suunnittelukausi on kolme vuotta, joista talousarviovuosi on ensimmäinen.

Talousarvion 2025 valmistelua käsitellään 6.6.2024 valtuustoseminaarissa.

Esityslistan liitteenä ovat seuraavat luonnokset: Toiminnan ja talouden suunnittelun perusteet 2024 -ohje, talousarvion laatimisaikataulu sekä kirje tytäryhtiöille ja -yhteisöille.

Valmistelija	Talous- ja hallintopäällikkö Lauri Lehtinen 040 725 2991
Esittelijä	Kunnanjohtaja Päivi Vauhkonen
Tiedoksi	Toimialajohtajat, vastuualuepäälliköt Kyseiset yhtiöt
Muutoksenhaku	Päätökseen, joka koskee vain asian valmistelua tai täytäntöönpanoa, ei saa kuntalain 136 §:n mukaan hakea muutosta.