

Vuoden 2025 talousarvion laadintaohjeet

Kunnanhallitus 27.05.2024 § 124

118/02.01/2024

Asian valmistelija(t): talous- ja hallintojohtaja Matias Penttinen

Talousarvion laadinnassa tulee kiinnittää erityistä huomiota talousarviolukujen todenmukaisuuteen. Hallintokuntien tulee analysoida toimintaansa kahden edellisen vuoden tilinpäätökseen, sekä kuluvan vuoden toteuman ennusteeseen ja huomioida hallintokunnittain käyttötalouden menojen painopistealueet. Palkkoihin varataan 4 % korotukset vuoden 2024 talousarvion tasosta. Muihin menoihin varataan 2 % korotukset vuoden 2024 talousarvion tasosta.

Verotulojen ja valtionosuuksien näkökulmasta vuosi 2025 näyttäytyy haastavalta, joskin edellisvuotta paremmalta. Valtionosuuksien ennustetaan kasvavan vuoden 2024 tasosta 304 000 € ja verotulojen 346 000 €. Valtionosuuksia ennustetaan Joutsan kunnalle vuonna 2024 yhteensä 3 565 000 € ja verotuloja 9 695 000 €. Vaikka tulopohja vahvistuu, kunnille siirtyä myös vuoden 2025 alussa uusia tehtäviä TE24 -uudistuksen muodossa. Yksin uudet työllisyydenhoidon kulut tulevat olemaan ensi vuonna valtionosuustulojen kasvua suuremmat.

Kuntastrategian tulee olla osa talousarviota ja strategiasta johdetaan jokaiselle hallinnonalalle 3-5 kärkitavoitetta ja toimenpidettä talousarviovuodelle. Tavoitteiden lisäksi hallinnonalat määrittävät toiminnalleen kriittiset tunnusluvut. Näiden seurantaan kiinnitetään erityistä huomiota ja niiden tehtävä on antaa päätöksenteon tueksi riittävää tietoa vastualueen talouden ja toiminnan kehityksestä.

Investointien osalta noudatetaan teknisen toimen laatimaa investointisuunnitelmaa, jonka laadinnassa tulee noudattaa äärimmäistä maltillisuutta. Investointeja suunniteltaessa tulee arvioida investoinnin vaikutus käyttötalousmenoihin. Investointiohjelma valmistellaan taloussuunnitelmakaudelle ja kahdelle seuraavalle vuodelle. Investoinneissa tulee noudattaa valtuuston asettamaa poistosuunnitelmaa.

Aikataulu:

Lautakuntakäsittely 20.10.2024 mennessä

Kunnanhallituksen käsittely 30.11.2024 mennessä

Valtuuston käsittely 31.12.2024 mennessä

Esittelijä	Kunnanjohtaja Harri Nissinen
Päätösehdotus	Kunnanhallitus päättää antaa vuodelle 2025 esittelytekstissä kuvatun talousarvion laadintaohjeen.
Päätös	Hyväksyttiin päätösehdotuksen mukaisesti.