

Vuoden 2025 talousarvion ja vuosien 2026-2027 taloussuunnitelman laadintaohje

KHALL 03.09.2024 § 147
678/02.00/2024

Talousjohtaja ja
kunnanjohtaja

Kunnan talousarvio ja taloussuunnitelma laaditaan suunnittelukaudelle, joka kattaa vuodet 2025-2027. Suunnittelukauden ensimmäinen vuosi on talousarviovuosi ja kaksi seuraavaa vuotta ovat suunnitelmavuosia.

Sote-uudistuksen jälkeinen verotulo- ja valtionosuuskokonaisuus ei riitä tällä hetkellä läheskään kattamaan kunnan toiminnan kuluja. Lisäksi investointien myötä kasvanut lainamäärä nykyisessä korkoympäristössä tuo on lisähaasteensa terveelle kuntataloudelle.

Kunnanhallitus on kokouksessaan 19.03.2024 §:ssä 60 käynnistänyt Kestävä kuntatalous -ohjelman valmistelun.

Tavoitteena on 10 miljoonan positiivinen muutosvaikutusta vuoden 2023 tasosta vuosiin 2026-2027. Tavoitteeseen pääsemiseksi tarvitaan tulo- ja kulurakenteen muutoksia. Tämä työ määrittää myös talousarvion ja suunnitelmavuosien suunnittelua ja valmistelua. Valmistelusta vastaavien on otettava talousarvion laadinnassa huomioon tasapainottavat toimenpiteet, tulojen arviot muodostuminen ja henkilöstökuluja hillitsevät toimet.

Ilman edellä esiteltyjä toimenpiteitä Sotkamon kunnan talous jää pysyvästi alijäämäiseksi ja syö kunnan taseeseen kertynyttä ylijää nopeutuvalla tahdilla. Sotkamon kunnalla on edelleen erinomaiset mahdollisuudet ja lähtökohdat jatkaa kehittyvänä esimerkkikuntana mutta se vaatii talouden kokonaisuuden tarkastelua, tulo- ja menokokonaisuuden päivittämistä sekä toimintamallien saneerausta.

Tulevien vuosien palkkatarkoituksista ei vielä tässä vaiheessa ole tietoa mutta talousarviossa vuodelle 2025 käytetään 1,5 prosentin palkankorotusvarausta.

Vuoden 2025 talousarvion ja vuosien 2026-2027 taloussuunnitelman laadintaohje on liitteenä.

Lisätietoja asiasta antaa talousjohtaja Piia Törhönen-Sirviö, puh. 040 674 0269 piia.torhonen-sirvio@sotkamo.fi

Kunnanjohtaja
Ehdotus

Kunnanhallitus päättää hyväksyä vuoden 2025 talousarvion ja vuosien 2026-2027 taloussuunnitelman laadintaohjeen liitteen mukaisena sekä valtuuttaa talousjohtajan päivittämään ohjetta.

Kunnanhallitus

Päätös

Kunnanhallitus hyväksyi yksimielisesti kunnanjohtajan ehdotuksen.

Merkittiin pöytäkirjaan, että kunnanvaltuuston I varapuheenjohtaja saapui kokoukseen asian esittelyn aikana klo 16.07.

Otteet

Talousjohtaja Piia Törhönen-Sirviö

SO Talous

Hallinto- ja henkilöstöjohtaja Riikka Boren

Sivistyksen toimiala

Sivistysjohtaja Merja Ojalampi

Ympäristö- ja tekninen toimiala

Harri Helenius