

Talousarvion 2025 ja taloussuunnitelman 2025-2027 laadintaohjeet

Khall 19.08.2024 § 127

Valmistelija:
hallintojohtaja Mirja Tuunanen
puh. 044 781 1251
mirja.tuunanen@parikkala.fi

Kuntalain (410/2015) 110 §:n mukaan 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. 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.

Kuntatalouden tasapainottaminen edellyttää määrätietoisia toimia menojen vähentämiseksi ja tulopohjan kasvattamiseksi. Vuosikatteen vahvistaminen on erityisen tärkeää, koska Parikkalan kunnan viime vuosien mittavien investointien vuoksi suunnitelman mukaiset poistot ovat kasvattaneet merkittävästi.

Esittelijä: Kunnanjohtaja Pääkkö Mervi

Päätösehdotus

Kunnanhallitus hyväksyy talousarvion 2025 ja taloussuunnitelman 2025 - 2027 laadintaohjeet liitteen mukaisesti.

Päätös

Hyväksyttiin.

Elinvltk 02.09.2024 § 42
78/02.02.00/2024

Valmistelija:
kunnanjohtaja Mervi Pääkkö
puh. 044 781 1250
mervi.paakko@parikkala.fi

Kunnanhallitus on kokouksessaan 19.8.2024 hyväksynyt talousarvion laadinnan ohjeet ja raamin vuodelle 2025. Samalla valmistellaan myös talouden sopeuttamisohjelmaa.

Ensimmäinen valtuustoseminaari talousarviosta on 12.9.2024 ja toinen 10.10.2024. Lautakuntien talousarvioiden käsittelyt tulee olla tehtynä 23.10.2024 mennessä.

Elinvoimaan vaikuttavia mahdollisia toimenpiteitä ovat:

- kunnan kiinteistöjen vuokrien tarkistukset ja vesimaksujen kohdentaminen vesilaitokselle
- tapahtumiin tarkoitettujen tilojen vuokrien tarkistukset
- tilojen yhteiskäyttö
- omaisuuden myyminen
- vapaan sivistystyön opintotarjonnan kohdentaminen ryhmätoimintoihin ja hyvinvointia tukevaa tarjontaan
- palvelutarjonnan kaventaminen
- hankintaohjeen päivitys
- kiinteistö- ja energiatehokkuusselvitysten valmistuminen ja toimenpiteet
- tapahtuma-avustusten täsmentäminen ja keskittäminen
- elinvoimaohjelman valmistuminen ja toteutus
- koulukuljetusten kilpailuttaminen ja reittien optimointi
- investointien tarvekriittisyys ja luokitus
- kehitys- ja yrityshankkeiden hyödyntäminen
- kylä- ja yhdistystoiminnan selkiyttäminen
- henkilöstön tehtäväkuvien päivittäminen
- henkilöstön lomarahavapaat, talkoovapaat, säästövapaat (sijaiskielto)
- elinvoimalautakunnan lakkautus 1.6.2025 alkaen ja muutos elinvoimatyöryhmäksi
- te-uudistus ja mahdollinen yhteistyö Ruokolahden ja Rautjärven kuntien kanssa
- kuntamarkkinoinnin ja viestinnän tehostaminen
- osasta yhteistyökumppaneista luopuminen (panos-tuotos)
- ohjelmistojen ja lisenssien tarkistaminen

Elinvoimalautakunnan oma raami on -900 000 euroa, josta suurin osa on niin sanottuja pakollisia kuluja. Elinvoimapalveluiden näkökulmasta on talousarviosta tarpeen keskustella lautakunnan omassa talousarvion iltakoulussa valtuuston ensimmäisen talousarvioseminaarin jälkeen.

Yritysvaikutusten arviointi: ei tarpeen

Esittelijä: Kunnanjohtaja Pääkkö Mervi

Päätösehdotus

Elinvoimalautakunta päättää syyskauden kokousaikataulun ja talousarvioiltakoulun ajankohdan.

Päätös

Elinvoimalautakunta päätti pitää talousarvioiltakoulun 7.10.2024 ja seuraavan kokouksen 15.10.2024.