

Vuoden 2025 talousarvio ja vuosien 2026-2027 taloussuunnitelma

Kunnanhallitus 02.12.2024 § 151
155/02.02.00/2024

Valmistelija

Kunnanjohtaja Johanna Mäkelä
Puh. 040 7244 603
etunimi.sukunimi@savitaipale.fi

Vuoden 2025 talousarvion tuloslaskelma on vuoden 2024 alijäämäisen talousarviovuoden jälkeen saatu kääntymään noin 110 euroa ylijäämäiseksi. Investointien määrä on vielä yli ns. tasapainoisen talouden. Tasapainossa olevassa taloudessa vuosittaisella vuosikatteella katetaan poistot ja investoinnit ovat enintään poistojen verran. Investointisuunnitelman 2025-2028 mukaan investointien määrä vähenee merkittävästi suunnitelmakauden loppupuolella.

Talousarviossa on huomioitu 1.1.2025 voimaan tuleva TE-uudistus. Se nostaa kunnan maksamia työllisyyden hoidon kuluja Lappeenrannan kaupungille maksettavan 291.000 euron maksuosuuden ja kohoavien työttömyyden etuusmaksuosuuksien verran. Kuluvana vuonna näitä osuuksia työttömyyden etuusmaksuista arvioidaan toteutuvan noin 140.000 euroa, vuonna 2023 summa oli 132.752 euroa. Nousuksi on TE-uudistuksesta johtuen ennusteiden mukaan arvioitu 110.000 euroa, eli maksuihin on varattu talousarviossa yhteensä 250.000 euroa. Näiden maksuosuuksien ollessa määrältään merkittäviä, on päädytty esittämään työllisyyden ja kotouttamisen toiminnot euroineen omana tulosalueenaan.

Yleishallintopalveluiden tulosalueella on esitys palkanlaskennan ns. massaprosessien ulkoistamisesta Meita Oy:lle. Hallintojohtaja on irtisanoutunut 1.4.2025 alkaen ja palkkasihteeri on ilmoittanut siirtyvänsä eläkkeelle viimeistään loppukevään 2025 aikana. Näitä virkaa ja työsuhdetta ei esitetä täytettäväksi, vaan tilalle esitetään perustettavaksi henkilöstöpäällikön virka. Saatujen tarjousten, poistuvien palkkaohjelmakustannusten ja henkilöstökustannusten vertailun jälkeen syntyvä arvioitu kokonaissäästö on vuositasolla noin 43.000 euroa. Työterveyshuollon kustannukset ovat nousseet muutamien viimeisten vuosien aikana merkittävästi, osin syynä on toki työterveyshuollon palveluita tuottavan toimijan hinnoittelussa tapahtuneet nousut. Mutta myös työterveyshuollon palveluiden käytössä on tapahtunut lisäystä. Työterveyshuollon vahva viesti on ollut, että erityisesti työkykyjohtaminen kaipaa vahvistusta. Henkilöstöpäällikön rooli myös tässä on tarpeellinen ja onnistuessaan työhyvinvoinnin lisääntyminen heijastuu monessakin mielessä säästyvinä euroina.

Mikäli talousarvioesitys tulee hyväksytyksi, tullaan tarvittavat lakkautettavan hallintojohtajan sekä perustettavan henkilöstöpäällikön osalta tarvittavat hallintosääntömuutokset esittämään kunnanvaltuustolle hyväksyttäväksi välittömästi alkuvuodesta 2025. Palkanlaskennan osalta hankintapäätös esitetään kunnanhallitukselle päätettäväksi talousarviossa linjatusti.

Talousarvio on laadittu koko suunnitelmakaudelle 2025-2027 siten, että vuosittain päädytään ylijäämäiseen tulokseen. Suurimmiksi riskeiksi on talousarviokirjassa nostettu työllisyyden hoidon kulujen kehitys negatiiviseen suuntaa sekä verorahoituksen osalta erityisesti

valtionosuuksien epävarma tulevaisuuskehitys. Valtionosuusuudistuksen odotetaan valmistuvan siten, että se on voimassa vuodesta 2027 lähtien.

Investoinneissa merkittävin kunnan konserniin kuuluvan kiinteistön peruskorjaustarve, eli Suvannon peruskorjaus, osuu myös suunnitelmakaudelle. Tämä ei kuitenkaan suoraan näy kunnan investointimenoissa, koska rakennuksen omistaa ja peruskorjaa Savitaipaleen Vuokratalot Oy. Kunta tulisi olemaan tiloissa vuokralaisena ja näin ollen kulut huomioidaan käyttöönottovuoden vuokramenoissa aikaisintaan vuonna 2027.

Talousarvioesitykseen ei sisälly lainanottoa vuodelle 2025.

Yhteistyötoimikunta on käsitellyt talousarvioesityksen kokouksessaan 27.11.2024.

Esittelijä	Kunnanjohtaja Johanna Mäkelä
Päätösehdotus	Kunnanhallitus ehdottaa vuoden 2025 talousarvion ja taloussuunnitelman vuosille 2026-2027 valtuustolle hyväksyttäväksi. Lisäksi kunnanhallitus oikeuttaa taloustoimen tarvittaessa tekemään talousarvioon mahdolliset teknisluonteiset tarkistukset, pienet, talousarvion kannalta epäolennaiset tarkennukset ja oikaisut ennen kunnanvaltuuston käsittelyä.
Päätös	Hyväksyttiin yksimielisesti.