

Talousarvio 2025 ja taloussuunnitelma 2026 - 2027

Khall 02.12.2024 § 300

Valmistelija controller Markus Metsävainio, talousasiantuntija Anne Sipola ja hallinto- ja talousjohtaja Jonne Karinkanta

Kuntalain 110 §:n mukaan kunnanvaltuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on myös hyväksyttävä kolmea tai useampaa vuotta koskeva taloussuunnitelma. Talousarviovuosi on suunnitelman ensimmäinen vuosi.

Kunnanhallitus vastaa kuntalain 39 §:n mukaan taloudenhoidosta ja valtuuston päätösten valmistelusta. Käytännössä taloussuunnitelman laadinta tapahtuu kunnanhallituksen antamien laadintaohjeiden ja aikataulun mukaan.

Kunnan oma palvelutuotanto 2025

- Hallinto- ja talouspalvelut
- Elinvoima- ja yrityspalvelut
- Opetus- ja varhaiskasvatuspalvelut
- Hyvinvointipalvelut
- Yhdyskuntapalvelut

Kunnan liikelaitos 2025

- lin vesiliikelaitos

Ostettavat palvelut 2025

- Micropolis Oy/elinvoimapalvelut
- lilaakso Oy/energiatehokkuustoimet
- Pudasjärven kaupunki/Oulunkaaren ympäristöpalvelut
- Oulun kaupunki/joukkoliikenne
- Oulun kaupunki/maaseutuviranomaispalvelut ja jätehuollon viranomaispalvelut
- Monetra Oulu Oy/ palkka- ja taloushallinnon palvelut
- LapIT Oy / Tietohallinnon palvelut

lissä on ideaa -strategia määrittää lin kunnan kehittämisen suuntaviivat vuoteen 2030 asti. Strategia huomioidaan talousarviokäsittelyssä kaikissa lautakunnissa ja johtokunnissa. Strategian saavuttamiseksi ovat kaikki toimielimet nostaneet omasta toiminnastaan lupauksia strategian tavoitteiden saavuttamiseksi. Toiminnalliset tavoitteet on koottu esittelytekstin liitemateriaaliin. Lisäksi talousarvion yhteydessä käsitellään kunnan riskiarvio ja kunnan tytäryhtiöiden toiminta, talous ja riskit.

lin kunnan tuloslaskelma sisältäen lin vesiliikelaitoksen:

	1000 €
Toimintatulot	7 579
Toimintamenot	-41 780
Toimintakate	-34 196
Verotulot	23 578

Valtionosuudet	13 909
Rahoitustuotot/menot	-434
Vuosikate	2 875
Poistot	-4 124
Tilikauden tulos	-1 267
Poistoeron vähennys	68
Varausten vähennys	
Tilikauden ylijäämä	-1 199

lin kunnan taseessa ei ole kattamatonta alijäämää, joten alijäämän kattamisvelvollisuutta ei ole suunnitelmakaudella. Taseessa kertynyttä ylijäämää oli vuoden 2024 alussa 3,2 milj. euroa.

Nettoinvestoinnit ovat 9,246 miljoonaa euroa, josta lin vesiliikelaitoksen osuus on 1,150 miljoonaa euroa. Tässä taloudellisessa tilanteessa kunta on varautunut ottamaan ensi vuoden aikana lisää pitkäaikaista lainaa 5,804 miljoonaa euroa. Lainan nosto käytetään investointien rahoittamiseen.

Yleinen rahapolitiikka on muuttunut kuluvan vuoden aikana ja ohjauskorot ovat kääntyneet laskuun. Kunnan korkosuojaukset ovat pitäneet korkojen nousun maltillisena. Ennusteiden mukaan korkojen ennustetaan laskevan vuoden 2+25 aikana.

lin kunnan kunnallisveroprosentti vuonna 2025 on 8,9 %. Kuntaliitto ennustaa, että lin kunnan vuoden 2025 verotulot pienenevät 3,9 % vuoden 2024 ennusteeseen verrattuna. Vuoden 2024 verotulokertymään laskee sosiaali- ja terveystalouden uudistuksesta johtuvien siirtolaskelmien vaikutus, joka leikkaa kunnan verotuloja 0,2 milj. euroa vuonna 2024.

Yhteensä kunnallisverotuloja kirjattiin talousarvioon 16,706 milj. euroa. Kaikkiaan talousarvioon kirjattiin verotuloja kertyvän yhteensä 23,578 milj. euroa. Verotulot on arvioitu talousarvioon maltillisesti huomioiden Kuntaliiton verotuloennustekehikko. Valtionosuuksien yhteenlaskettu euromäärä on kuntaliiton ennusteen mukaan 13,909 milj. euroa, joka on asukasta kohti laskettuna 1374 e/asukas. Verotulojen on arvioitu kasvavan 3,9 % ja valtionosuuksien kasvavan 6,2 %. Valtionosuuksien kasvuprosentti johtuu TE-palveluiden uudistuksesta, joka lisää kunnan peruspalveluiden valtionosuuksia pysyvästi vuoden 2025 alusta alkaen.

Vuoden 2025 talousarviossa opetus- ja varhaiskasvatuspalvelut on suurin toimialue kunnan palvelutuotannossa. TE-palvelut siirtyvät kuntien järjestämisvastuulle 1.1.2025 alkaen, jonka vaikutukset on huomioitu hyvinvointipalveluiden talousarvioesityksessä.

Talousarvio 2025 ja taloussuunnitelma 2026-2027 on käsitelty kunnanvaltuuston valtuustoseminaarissa 7.-8.10.2024, valtuuston iltakoulussa 28.10.2024, lautakuntien talousarvioesityksen yhteydessä sekä kunnanhallituksessa 18.11.2024, jolloin toimialajohtajat olivat vastaamassa kunnanhallituksen jäsenten kysymyksiin.

Esittelijä Kunnanjohtaja Manninen Marjukka lin kunta

Päätösesitys Kunnanhallitus päättää hyväksyä esitetyn talousarvion vuodelle 2025 ja taloussuunnitelman vuosille 2026 - 2027 ja esittää sen edelleen kunnanvaltuustolle hyväksyttäväksi.

Kunnanhallitus oikeuttaa controllerin tekemään talousarviokirjaan teknisiä muutoksia.

Päätös

Kunnanhallitus hyväksyi yksimielisesti esittelytekstin mukaiset kunnanjohtajan tekemät tarkennukset talousarvioon 2025 ja taloussuunnitelmaan 2026-2027:

- Talousarviokirjan sivu 9. Poistetaan organisaatiokaaviosta kohta liikelaitosjohtokunta
- Lisätään liite 14. Toiminalliset tavoitteet, kohtaan systeeminen muutos lupauksen 13 alle: verkostotyön kehittäminen eri toimijoiden, toimialojen ja verkostokumppanien kanssa. Tavoite koskee kaikkia toimialoja.

MUUTOSesitykset

Hannu Kaisto esitti Petri Tervosen kannattamana sivulle 44. kohtaan taloudelliset muutokset, että lause: Ilmasto-Areenan etkot -tuotantoon on varattu 15 tuhatta euroa vuodelle 2025 muutetaan muotoon Varataan vuoden 2026 Ilmastoareenan suunnitteluun 5 tuhatta euroa.

Puheenjohtaja totesi, että on tehty esittelijän päätösesityksestä poikkeava kannatettu muutosesitys, josta on äänestettävä.

Puheenjohtaja esitti, että suoritetaan nimenhuutoäänestys (JAA/EI)
Puheenjohtaja totesi, että myös tyhjää voi äänestää. Äänestystapa hyväksyttiin.

Esittelijän päätösesitystä kannatti neljä (4) jäsentä (Liedes, Paaso, Säkkinen ja Tiiri) ja Kaiston muutosesitystä kannatti seitsemän (7) jäsentä (Valaja, Tervonen, Huotari, Hyvönen, Kaisto, Kehus ja Tapio).

Puheenjohtaja totesi, että kunnanhallitus on äänin 7-4 hyväksynyt Kaiston muutosesityksen kunnanhallituksen päätökseksi.

Kunnanhallitus päätti esittää kunnanvaltuustolle talousarvion 2025 ja taloussuunnitelma 2026-2027 hyväksymistä yllä olevin muutoksin.

Merkittiin pöytäkirjaan, että Jari-Jukka Jokela poistui esteellisenä (intressijäävi, koulun rehtori) kokouksesta luvun 5.5 Opetus- ja varhaiskasvatuspalvelut käsittelyn ajaksi kello 17.02-17.05.

Merkittiin pöytäkirjaan, että kunnanvaltuuston puheenjohtaja Johannes Tuomela poistui kokouksesta kello 17.07 asian käsittelyn aikana.

Kvalt 09.12.2024 § 104
143/02.02.00/2024

Päätös

Kunnanvaltuusto hyväksyi kunnanhallituksen esityksen seuraavilla lisäyksillä:

- Lisätään 3000 euroa nuorisovaltuuston kokouspalkkioihin hallinto- ja talouspalveluiden toimialalle.
- kohtaan 5.7.2 ateriapalvelut, s. 61 Ateriapalvelut- otsikon kappaleeseen lisätään teksti: "Lapsille, nuorille ja henkilökunnalle teetetään vuoden 2025 aikana kattava kysely kouluruokailun kehittämisestä. Selvitetään mitkä ovat syyt, miksi ruokaa menee niin paljon hävikkiin. Kuunnellaan aidosti toiveita. Otetaan tavoitteeksi, että kaikki lin lapset ja nuoret nauttivat koululounaan sataprosenttisesti."

MUUTOSesitykset:

Valtuutettu Teijo Liedes teki muutosesityksen Heli-Hannele Haapaniemen, Johanna Jakku-Hiivalan, Risto Säkkinen, Leena Tiiron, Minna Paakkolan ja Aini Aution kannattamana talousarviokirjan sivulle 44: Korvataan lause "Varataan vuoden 2026 Ilmastoareenan suunnitteluun 5 tuhatta euroa" muutetaan muotoon "Varataan vuoden 2026 Ilmastoareenan tuotannon valmisteluun ja suunnitteluun 15 000 euron määräraha vuodelle 2025. Määrärahalla voidaan toteuttaa syksyllä 2025 verkostotapaaminen tai tapahtuma työnimellä Ilmastoareena etkot."

Puheenjohtaja totesi, että on tehty kunnanhallituksen päätösesityksestä poikkeava kannatettu muutosesitys, josta on äänestettävä.

Puheenjohtaja esitti, että suoritetaan nimenhuutoäänestys (JAA/EI).
Puheenjohtaja totesi, että tyhjää voi äänestää. Äänestystapa hyväksyttiin.

Puheenjohtaja totesi, että äänestyksessä on annettu 31 ääntä.
Kunnanhallituksen päätösesitystä kannatti viisitoista (15) ja Liedeksen muutosesitystä viisitoista (15) valtuutettua, yksi (1) tyhjää. Äänestyskartta on pöytäkirjan liitteenä.

Puheenjohtaja totesi, että kunnanvaltuusto on äänin 15-15, jossa puheenjohtajan ääni ratkaisee, hyväksynyt kunnanhallituksen päätösesityksen päätökseksi.

Valtuutettu Oili Kaleva esitti, että poistetaan kohdasta 5.8. lin vesiliikelaite maininnat Käyränkankaan vesiosuuskunnasta.

Puheenjohtaja totesi, että muutosesitys raukesi kannattamattomana.

Merkittiin pöytäkirjaan, että valtuutettu Jarmo Lauri saapui kokoukseen kello 16.20 asian käsittelyn aikana.

Merkittiin pöytäkirjaan, että kokoustauko pidettiin kello 18.08-18.30.

Merkittiin pöytäkirjaan, että valtuutettu Jari-Jukka Jokela poistui esteellisenä (intressijäävi, koulun rehtori) luvun 5.5 käsittelyn ajaksi 19.34-19.36, jonka aikana kokoukseen osallistui varavaltuutettu Mika Jutila.