

Kustavin kunnan talousarvio 2025 ja taloussuunnitelma 2025-2027

Kunnanhallitus 04.11.2024 § 205
131/02.02.00/2024

Yleiset lähtökohdat

Kuntalaki edellyttää, että talousarvio- ja suunnitelma laaditaan siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Lisäksi kuntalain 110 § edellyttää, että taloussuunnitelma on tasapainossa tai ylijäämäinen.

Talousarvioesitys on laadittu siten, että edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan vuonna 2025.

Valtuusto hyväksyy talousarviossa toimitelmille tehtäväkohtaiset ja hankekohtaiset määrärahat, tuloarviot ja toimintatavoitteet. Kunnanhallitus ja lautakunnat hyväksyvät talousarvioon perustuvat käyttösuunnitelmat.

Talousarvioasetelmassa on neljä osaa: käyttötalousosa, tuloslaskelmaosa, investointiosa ja rahoitusosa. Talousarvion rakenteella pyritään siihen, että talousarvio vastaa kunnan organisaatorakennetta ja että se voidaan saattaa valtuuston käsittelyyn kunnan haluamina kokonaisuuksina, jolloin vastuu sekä määrärahan käytöstä että toiminnan tuloksista tulevat selvästi esille.

Kustavin kunnan toimialueita, joilla eri toimielimet toimivat, on vuonna 2025 kolme: hallintopalvelut, tekniset palvelut ja sivistyspalvelut.

Toimintakate:

Toimintakate on vuoden 2025 talousarvioehdotuksessa noin -3,00 miljoonaa euroa, kun se vuoden 2024 talousarviossa oli noin -2,70 miljoonaa euroa ja vuoden 2023 tilinpäätöksessä noin -2,74 miljoonaa euroa.

Verotulot:

Kunnan tuloverokertymän on vuoden 2025 talousarviossa arvioitu olevan noin 1.31 miljoonaa euroa ja yhteisöverojen tuoton 213 tuhatta euroa. Kustavin kunnan veroprosenttiin ei ehdoteta muutoksia, vaan se säilyisi nykyisessä 5,3 %:ssa.

Kunnanjohtajan talousarvioesitys pitää sisällään vakituisen asuinrakennuksen kiinteistöveron noston 0,41 %:sta 0,45 %:iin sekä muun kuin vakituisen asuinrakennuksen kiinteistöveron noston 0,98 %:sta 1,25 %:iin.

Kunnan kiinteistöverotuotoksi vuodelle 2025 on arvioitu 2,05 miljoonaa euroa, kun se vuoden 2024 talousarviossa oli 1,85 miljoonaa euroa.

Kustavin kunnan verotulojen arvioidaan vuonna 2024 olevan yhteensä noin 3.58 miljoonaa euroa.

Valtionosuudet:

Kustavin kunnan valtionosuudet vuonna 2024 ovat negatiiviset eli kunta maksaa niitä valtiolle yhteensä 143 tuhatta euroa.

Ylijäämä:

Talousarvioesitys vuodelle 2025 osoittaa alijäämää -58 226 euroa. Vuoden 2023 tilinpäätöksessä kunnan taseeseen kertyneen kumulatiivisen ylijäämän määrä on noin 3.44 miljoonaa euroa.

Investoinnit:

Kunnanjohtajan esityksessä talousarviovuoden 2025 investointeihin on osoitettu 656 140 euron nettomenot.

Esittelijä kunnanjohtaja Rauno Peltola

Kunnanjohtajan päätösehdotus

Kunnanhallitus päättää antaa talousarvioesityksestä harkitsemansa palautteen ja siirtää asian käsittelyn kunnanhallituksen kokoukseen 9.12.2024.

Kunnanhallituksen päätös

Hyväksyttiin yksimielisesti.

Merkittiin pöytäkirjaan, että rakennustarkastaja Jussi Lehto, kunnanrakennusmestari Ville Niemi ja rehtori-sivistystoimenjohtaja Kaisa Olari olivat asiantuntijoina paikalla keskustelun ajan eivätkä osallistuneet päätöksentekoon.