

Talousarvio 2025 / Tekniset palvelut / Käyttötalousosa

Tekla 25.09.2024 § 98

Valmistelija ja lisätiedot Palvelualueen ja vastualueiden päälliköt

Kunnanhallitus on 17.6.2024 § 196 antanut ohjeen vuoden 2025 talousarvion laadintaan. Lautakuntien pitää käsitellä palvelualueensa talousarvioesitys 21.10.2024 mennessä.

Talousarvion laadintaohjeen mukaan:

Vuoden 2025 talousarvion ja taloussuunnitelman vuosille 2026-2027 lähtökohtana on vuoden 2024 talousarvio sekä vakautustyöryhmän loppuraportti.

Kunta-alan yleisen virka- ja työehtosopimuksen KVTES:n, OVTES:n ja TS:n sopimuskausi on voimassa 1.5.2022-30.4.2025, joten vuoden 2025 palkkojen kehityksestä ei vielä ole tietoa. Vuoden 2025 raamin pohjaoletuksena on palkkojen 2,0 % kasvu.

Palvelualueiden tulee kuvata vakituisen henkilöstön määrän muutokset yksilöidysti vuodesta 2024 vuoteen 2025. Lisäksi palvelualueiden tulee kuvata määräaikaiseen henkilöstöön varattavan määrärahan muutokset vuoden 2024 talousarviosta vuoteen 2025. Sijaismäärärahoja suunniteltaessa tulee miettiä kokonaistaloudellisesti kustannustehokkain ratkaisu. Palvelualueiden tulee miettiä mikä on vakinaisen henkilöstön, sijaishenkilöstön ja ns. varahenkilöstön tasapainoin suhde. Oleellista on löytää toiminnallisesti ja taloudellisesti järkevin vaihtoehto.

Palvelualueet asettavat vastuualueittain kolme määrällistä tai laadullista mittaria. Yhden tulee kuvata/mitata vastualueen palveluiden kustannustehokkuutta ja kahden tuotettujen palveluiden vaikutusta kuntalaisten hyvinvointiin ja terveyteen tai kuntalaisten palvelutarpeeseen.

Toiminnallisia tavoitteita peilataan väestörakenteen muutoksiin. Palvelumitoitusten lähtökohtana pidetään 30.6.2024 väestömäärää ja -rakennetta.

Palvelualueiden neuvottelut investointiesityksistä ja sisäisten teknisten palvelujen (toimitilat, ruokapalvelut) ylläpitotarpeista käydään yhdessä kunnanjohtajan, taloushallinnon, teknisen toimen ja palvelualueiden välillä syyskuun loppuun mennessä. Palvelualueiden kiinteistöihin liittyvät investointiesitykset ja irtaimen omaisuuden esitykset toimitetaan keskitetysti syyskuun loppuun mennessä teknisiin palveluihin. Esityksessä tulee huomioida myös tulevien vuosien toiminnallisista muutoksista johtuvat tarpeet. Investointiraja on 10 000 euroa, jota pienemmille kohteille tulee varata määräraha käyttötalouteen.

Sisäiset erät määritellään keskitetysti yhdessä taloushallinnon, sivistyshallinnon ja teknisten palveluiden kesken.

Käyttötalouden toimintatuottoja (myynti-, maksu- ja muut tuotot) määritettäessä tavoitteena on, että hinnoittelulla katetaan toiminnasta aiheutuvat kustannukset huomioiden lakien/asetusten määräykset.

Palvelualueiden esitysten tulee sisältää yksityiskohtaiset priorisointiesitykset ja kuvaukset mahdollisten leikkausten vaikutuksista.

Teknisen palvelualueen toimintatuottojen tulee olla vähintään 6 800 000 euroa ja toimintakulujen enintään 11 600 000 euroa tai toimintakatteen enintään 4 800 000 negatiivinen.

Investointitaso ei saa ylittää 3 miljoonaa euroa.

Talousarvio esitysten tulee sisältää vakautustyöryhmän loppuraportissa olleet operatiiviset vakautustoimet ja kiinteistöjen luopumissuunnitelman arvioidut vaikutukset.

Raami ei huomioi sote-kiinteistöjen yhtiöittämiseen liittyvien toimien taloudellisia vaikutuksia ja sisältää hyvinvointialueen keväällä 2024 esittämän mahdollisen vuokratason leikkauksen.

Teknisten palveluiden ulkoisista toimintatuotoista pääosa koostuu vesi- ja jätevesimaksuista (n. 42 %) ja kiinteistöjen vuokratuotoista (n. 55 %).

Vastaavasti ulkoisista toimintakuluista henkilöstökulujen osuus on n. 31 %, palveluiden oston n. 28 %, aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden n. 32 % sekä vuokrakustannusten n. 8 %.

Talousarvion laadinnassa on pyritty ottamaan huomioon yleinen kustannusten nousu erityisesti elintarvikkeiden, polttonesteiden ja energian osalta.

Vastuualueet ovat laatineet talousarvioehdotuksensa käyttötaloudesta vuodelle 2025 ja se on esityslistan oheismateriaalina. Talousarviota esitellään tarkemmin kokouksessa.

Esittelijä

Tekninen johtaja

Päätösehdotus

Tekninen lautakunta merkitsee talousarvion laadinnan tilanteen tiedoksi ja ohjeistaa jatkovalmistelua. Talousarvioehdotus tavoitteineen ja tekstiosineen sekä ehdotus investointiosaksi laaditaan 16.10.2024 olevaan teknisen lautakunnan kokoukseen.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Tekla 16.10.2024 § 116
303/02.02.00/2024

Valmistelu ja lisätiedot

Palvelualueen ja vastuualueiden päälliköt

Tekninen palvelukeskus on jatkanut talousarvion laadintaa teknisen lautakunnan 25.9.2024 antaman evästysten ja taloushallinnon esittämien sopeutustarpeiden pohjalta.

Teknisen palvelukeskuksen talousarvio on saatu sopeutettua melko lähelle laadintaohjeen tavoitetasoa erityisesti toimintakulujen osalta. Talousarvioehdotuksen mukaiset toimintakulut ovat 11 661 419 € ja toimintatuotot 6 460 500 € toimintakatteen ollessa 5 200 919 € negatiivinen.

Toimintatuottojen osalta se sisältää talousarvio-ohjeen mukaisen hyvinvointialueen keväällä 2024 esittämän mahdollisen vuokratason leikkauksen. Lisäksi vesihuollon tuottoja on jouduttu alentamaan n. 200 000 € vastaamaan toteutumatasoa tehdyistä vesimaksujen korotuksista huolimatta.

Toimintakulujen osalta on pyritty huomioimaan vakautustyöryhmän loppuraportissa olleet operatiiviset vakautustoimet ja kiinteistöjen luopumissuunnitelman arvioidut vaikutukset. Kaikkia kustannusvaikutuksia ei kuitenkaan ole ollut suoraan johdettavissa talouslukuihin vaikka ne tullaankin huomioimaan toiminnassa. Purkukustannuksiin ja kiinteistöjen arvojen alaskirjauksiin ei ole varauduttu vuoden 2025 talousarviossa vaan niistä tulee tehdä päätökset kunkin luopumisen yhteydessä.

Koko palvelualueen toimintakulut alittavat n. 100 000 €:lla vuoden 2024 tason. Talousarviossa ei ole muutoksia henkilöstön määrässä, lukuun ottamatta tilapalveluiden sähkömiehen toimea, joka jätetään vuonna 2025 täyttämättä. Palveluiden ostot ovat pääosin vuoden 2024 tasolla. Materiaalipuolella sähkökustannuksista saadaan merkittävä säästö (100 000 €) alentuvasta energiahinnasta johtuen. Samoin vuokratulussa saadaan lievää laskua kuluvaan vuoteen verrattuna. Talousarvion tuloslaskelma on esityslistan liitteenä.

Vastuualueet ovat laatineet talousarvion lisäksi tekstiosan, jossa on kuvattu mm. kunkin vastuualueen toimintaa ja henkilöstön määrän kehitystä. Lisäksi siinä on esitetty vastuualuekohtaiset toiminnalliset tavoitteet sekä tunnusluvut ja mittarit. Ko. asiakirja toimitetaan lautakunnan jäsenille ennen kokousta tiistaina 15.10.2024.

Vuoden 2025 talousarvion kokonaisuutta käsitellään valtuuston iltakoulussa 14.10.2024. Iltakoulun perusteella tultaneen antamaan ohjeet talousarvion laadinnan jatkamisesta.

Mahdolliset muutokset teknisten palveluiden talousarvioon tehdään iltakoulusta saatavien ohjeiden mukaisesti siten, että päivitetty talousarvio toimitetaan lautakunnan jäsenille ennen kokousta tiistaina 15.10.2024.

Esittelijä

vt. Tekninen johtaja Ari Jyräkoski

Päätösehdotus

Tekninen lautakunta päättää hyväksyä laaditun teknisen palvelun talousarvion ja esittää sitä kunnanhallituksen ja edelleen valtuuston hyväksyttäväksi.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Pöytäkirjamerkintä: kunnanhallituksen edustaja Ari Reunanen poistui pykälän käsittelyn aikana klo 16:55