

Lausunnon antaminen Etelä-Pohjanmaan liiton talousarvioehdotuksesta vuodelle 2025 sekä taloussuunnitelmasta 2026-2027

Kaupunginhallitus 28.10.2024 § 177
420/02.02.00/2023

Valmistelija

Hallintojohtaja Liisa Salo 16.10.2024

Etelä-Pohjanmaan liiton maakuntahallitus on kokouksessaan 23.9.2024 käsitellyt alustavasti vuoden 2025 talousarvioehdotusta ja siihen sisältyvää toimintasuunnitelmaa sekä ehdotusta taloussuunnitelmaksi vuosille 2026 ja 2027.

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. Taloussuunnitelman tasapainossa voidaan ottaa huomioon talousarvion laadintavuoden taseeseen kertyväksi arvioitu ylijäämä. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Tässä määräajassa tulee kattaa myös talousarvion laadintavuonna tai sen jälkeen kertynyt alijäämä.

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 käytötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa. Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota.

Kaikkea edellä esitettyä sovelletaan myös kuntayhtymiin.

Etelä-Pohjanmaan liiton perussopimuksen mukaan:

Talousarviota ja taloussuunnitelmaa valmisteltaessa jäsenkunnille on varattava tilaisuus esityksen tekemiseen kuntayhtymän toiminnan kehittämiseksi. Seuraavan vuoden talousarvioehdotus on toimitettava jäsenkunnille 15.10. mennessä ja hyväksytty talousarvio ja taloussuunnitelma 31.12. mennessä.

Liiton toimintasuunnitelma laaditaan liiton strategisten tavoitteiden pohjalle. Tavoitteita toteutetaan hallintosäännössä määriteltujen vastuualueiden toiminnan kautta, hyödyntäen teemakohtaista tiimityöskentelyä. Talousarvio laaditaan yhtenä kokonaisuutena ja valtuusto hyväksyy liiton tulot ja menot yhtenä kokonaisuutena.

Budjettitalouden ulkopuolella liitto toimii rahoitusta välittävänä toimijana EU:n eri rahastojen ja useiden kansallisten rahoitusinstrumenttien osalta.

Etelä-Pohjanmaan liiton vuoden 2025 talousarvion toimintamenot ovat 3.438.117 euroa ja toimintatulot ovat 3.345.090 euroa. Talousarvioehdotus on rahoituserien jälkeen vuosikatteeltaan -89.027 euroa alijäämäinen.

Alijäämä katetaan kertyneistä ylijäämistä, jolloin jäsenkuntien maksuosuuksia ei ole tarvetta korottaa. Jäsenkuntien maksuosuuksien yhteissumma on 2.884.139 euroa ja kuntakohtainen maksuosuus määräytyy vuoden 2023 verokertymän pohjalta. Suunnitelmakauden osalta jäsenkuntien maksuosuuksia on ensi sijassa tarkoitus täydentää liiton ylijäämistä ja luonnollisesti myös toiminta pyritään tehostamaan.

Talousarvio sisältää edellisten vuosien tapaan Etelä-Pohjanmaan liiton tuen korkeakoulutoiminnan kehittämiseen (100.000 euroa).

Maakuntahallitus päätti 23.9.2024 hyväksyä alustavasti jatkovalmistelun pohjaksi Etelä-Pohjanmaan liiton talousarvioehdotuksen ja toimintasuunnitelman vuodelle 2025 sekä taloussuunnitelman vuosille 2026–2027. Maakuntahallitus päätti toimittaa liiton talousarvioehdotuksen ja toimintasuunnitelman vuodelle 2025 sekä taloussuunnitelman vuosille 2026–2027 perussopimuksen mukaisesti jäsenkunnille ja varata niille tilaisuuden 5.11.2024 mennessä lausua talousarvioehdotuksesta ja tehdä esityksiä kuntayhtymän toiminnan kehittämiseksi. Lisäksi maakuntahallitus oikeutti liiton toimiston vielä tarvittaessa tekemään teknisiä täydennyksiä ja korjauksia em. asiakirjoihin.

Talouteen liittyvien kannanottojen lisäksi Etelä-Pohjanmaan liitto toivoo jäsenkunniltaan näkemyksiä liiton strategisista painopisteistä talousarviovuonna. Liiton toimialaan kuuluvien asioiden osalta toivotaan myös yleisempiä kannanottoja lähitulevaisuuden tärkeimmistä kehittämiskohteista ja -tehtävistä.

Kauhavan kaupungin vuoden 2025 maksuosuus Etelä-Pohjanmaan liiton menoihin on 218,315,42 euroa, mikä on 1.033,79 euroa (0,48 %) kuluvan vuoden maksuosuutta suurempi.

Etelä-Pohjanmaan liiton talousarvio ja toimintasuunnitelma 2025 sekä taloussuunnitelma 2026–2027 on oheismateriaalina.

Esittelijä	Kaupunginjohtaja Vesa Rantala
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus toteaa, että Kauhavan kaupungilla ei ole huomauttamista Etelä-Pohjanmaan liiton talousarvioehdotuksesta eikä toimintasuunnitelmasta.
Päätös	Kaupunginhallitus hyväksyi yksimielisesti kaupunginjohtajan ehdotuksen.
Lisätietoja	Hallintojohtaja Liisa Salo, puh. 050 330 5286, etunimi.sukunimi@kauhava.fi
