

Vuoden 2025 talousarvio

Kaupunginhallitus 04.11.2024 § 270
1055/02.02.00/2024

Kuntalain 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. Tasapainoa arvioitaessa voidaan huomioida taseeseen kertynyt ylijäämä. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan.

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.

Talousarvion sisältö

Toimialat ovat valmistelleet talousarvioesityksensä lokakuun loppuun mennessä. Kaupunginhallitus on (26.8.2024 § 207) hyväksynyt toimialoille nettomäärärahaa koskevat raamit. Toimialoista sivistystoimi sekä rakennus- ja ympäristötoimi ylittävät annetun raamin. Kokonaisuudessaan kaupungin talousarvioluonnos on toimintakatetasolla tässä kohtaa n. 121 000 euroa yli annetun raamin.

Työllisyyspalvelut siirtyvät kuntien tehtäväksi vuoden 2025 alusta lukien. Muutos vaikuttaa merkittävästi kaupungin tuloihin ja menoihin. Vaikutus näkyy erityisesti hallintotoimessa.

Talousarviossa vuosikate on positiivinen, mutta tulos on negatiivinen. Investoinnit on toteutettava osittain velaksi. Kaupungin lainakanta kasvaa vuoden aikana.

Taloussuunnitelmavuodet sisältävät paljon epävarmuutta. Hyvinvointialueen määräaikaiset vuokrasopimukset päättyvät vuoden 2025 lopussa ja vuokratulojen menetys aiheuttaa kaupungin tuloihin merkittävän laskun. Taloussuunnitelmakausi on kumulatiivisesti alijäämäinen.

Talousarvioon ei sisälly esitystä veronkorotuksista vuodelle 2025.

Tuloslaskelma ulkoisten erien osalta (tilanne 30.10.2024):

TULOSLASKELMA	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025
Ulkoiset			
Toimintatuotot			
Myyntituotot	1 868 145	517 762	556 800
Maksutuotot	206 216	239 450	189 000
Tuet ja avustukset	599 513	203 500	196 600
Muut toimintatuotot	2 827 128	2 698 961	2 849 150
Toimintatuotot yhteensä	5 501 002	3 659 673	3 791 550
Valmistus omaan käyttöön	90 832	128 818	94 000
Toimintakulut			
Henkilöstökulut	- 11 238 617	- 11 531 156	- 11 207 697
Palvelujen ostot	- 5 245 315	- 5 113 695	- 5 508 105
Aineet, tarvikkeet, tavarat	- 1 836 593	- 1 808 520	- 1 790 190
Avustukset	- 785 019	- 761 700	- 1 096 700
Muut toimintakulut	- 1 401 241	- 1 164 318	- 1 794 100
Toimintakulut yhteensä	- 20 506 785	- 20 379 389	- 21 396 792
Toimintakate	- 14 914 950	- 16 590 898	- 17 511 242
Verotulot	14 917 701	14 505 000	14 770 000
Valtionosuudet	5 295 689	2 996 000	3 880 000
Rahoitustuotot ja -kulut			
Korkotuotot	44 260	-	25 000
Muut rahoitustuotot	80 140	60 000	50 000
Korkokulut	- 374 371	- 390 000	- 370 000
Muut rahoituskulut	- 617 377	- 620 000	-
Rahoitustuotot- ja kulut yht.	- 867 348	- 950 000	- 295 000
Vuosikate	4 431 092	- 39 898	843 758
Poistot ja arvonalentumiset	- 2 230 852	- 1 780 000	- 1 835 000
Tilikauden tulos	2 200 240	- 1 819 898	- 991 242

Valmisteluvastuu: hallinto- ja talousjohtaja Aleksi Saukkoriipi

Esittelijä Kaupunginjohtaja Aki Viitasaari

Päätösehdotus Kaupunginhallitus merkitsee talousarvion valmistelutilanteen tiedoksi.

Käsittely

Päätös Hyväksyttiin yksimielisesti.