

Vuoden 2025 talousarvion ja vuosien 2026-2027 taloussuunnitelman laadintaohje

KH 17.06.2024 § 118
208/02.02.00/2024

Valmistelija Talousjohtaja Johanna Kemell

Valtuusto hyväksyi 10.6.2024/§ 20 vuoden 2025 talousarvioasetelman. Talousarvioasetelmaan ei tule muutoksia vuoteen 2024 verrattuna vaan se pysyy samana kuin edellisenä vuotena.

Talousarvioprosessi etenee laadintaohjeessa määritellyn aikataulun mukaisesti. Toimialajohtajat laativat ensin käyttötalouden talousarvioehdotuksen yhdessä tulosaluejohdon kanssa. Ehdotukset käydään läpi kaupunginjohtajan ja talousjohtajan kanssa, kun rahoituksen talousarvioehdotus on tarkentunut.

Tarkoituksena on, että lautakunnat antavat lausuntonsa talousarvioehdotuksista 3.10.2024 mennessä. Tämän jälkeen talousarvioprosessi jatkuu kaupunginhallituksen talousarvioseminaarin kautta kaupunginhallituksen esityksenä valtuuston päätettäväksi.

Vuoden 2025 talousarvion toiminnalliset tavoitteet nousevat strategian toimenpideohjelmista. Johtoryhmän esitys vuoden 2025 strategisiksi painopisteiksi:

Kasvun ja yrittäjyyden Harjavalta/Elinvoimaohjelma
Painopiste: Osaaminen ja työvoiman saatavuus
Painopiste: Omistajaohjaus ja kaupungin talous

Laadukkaiden palveluiden Harjavalta/Hyvinvointiohjelma
Painopiste: Turvallisuus ja viihtyisyys
Painopiste: Henkilöstön hyvinvointi

Yhteisöllisyyden ja vapaa-ajan Harjavalta/Yhdistysohjelma
Painopiste: Monipuolinen yhdistyselämä

Kokonaispalkkasummaan ei hyväksytä henkilöstömäärän kasvamisesta johtuvaa nousua vuosille 2025 - 2027 vuoden 2024 tasosta. Talousarviovuoden 2025 kokonaispalkoissa huomioidaan kesäkuussa 2024 voimaan tulleet sopimuskorotukset. Voimassa olevat kunta-alan virka- ja työehtosopimukset tulivat voimaan 1.5.2022 ja ovat voimassa 30.4.2025 asti. 1.5.2025 voimaan tulevien virka- ja työehtosopimuksen osalta kustannusvaikutuksista ei ole vielä tietoa. Talousarvion 2025 palkkakuluihin lasketaan valmisteluvaiheessa laskennallinen 1,5 %:n korotus kuluvan vuoden tasoon nähden ja muilta osin kokonaispalkan on syytä säilyä kesäkuun 2024 tasolla vuosina 2025 - 2027. Yleinen hintojen nousu tulee huomioida käyttötalouden menoja arvioitaessa (kustannustason nousuennuste v. 2025 1,3 %, v. 2024 1,9 %).

Ennakolliset laskelmat vuoden 2025 valtionosuudesta sekä verotuloista osoittavat, että kaupungin talous painuu yli kaksi miljoonaa euroa negatiiviseksi, kun valtionosuus on negatiivinen ja verotuloista osa on siirtynyt hyvinvointialueelle. Käyttötalouden menoerien budjetoinnissa on siten käytettävä erityistä harkintaa ja karsittava kustannuksia tuottavuuden ja tehokuuden lisäämiseksi.

Kaupunki laatii parhaillaan talouden tasapainottamisohjelmaa. Aihetta on käsitelty muun muassa keväällä talouden tasapainottamisen iltakoulussa.

Tarvittaessa toimialoille annetaan syksyllä tarkempi euro- ja/tai prosenttimääräinen ohjaus käyttötalouden suunnitteluun, jos ennakolliset valtionosuus- ja/tai verokehikot muuttuvat merkittävästi tai esiin nousee muita suunnitteluun vaikuttavia muutoksia tai tarkennuksia.

Lisätietojen antaja	Talousjohtaja Johanna Kemell, puh. 044 432 5203
Esittelijä	Kaupunginjohtaja
Esityslistan liitteenä	Vuoden 2025 talousarvion ja vuosien 2026 - 2027 taloussuunnitelman laadintaohje.
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus päättää hyväksyä vuoden 2025 talousarvion ja vuosien 2026 - 2027 taloussuunnitelman laadintaohjeen liitteen mukaisena.
Päätös	Päätösehdotus hyväksyttiin.
Täytäntöönpano	Toimielimet, hallintokunnat