

Vuoden 2025 talousarvio ja vuosien 2025-2027 taloussuunnitelma

Kasury 18.11.2024 § 7

Kaupunginhallituksen, lautakuntien puheenjohtajien sekä johtoryhmän yhteinen talousarvioseminaari pidettiin 17.-18.10.2024. Tässä seminaarissa esiteltiin vuoden 2025 talousarvioehdotuksen laadinnan peruslähtökohdat, suoritettiin ehdotuksen yleisesittely tuloslaskelmatasolla ja esiteltiin verotulojen ja valtionosuuksien laskentaperusteet sekä kaupungin lainat. Lisäksi talousarvio- ja -suunnitelmaehdotus esiteltiin toimitielimittäin ja tulosalueittain. Alustusten pohjalta käytiin lähetekeskustelut.

Valtuustolle talousarvio esiteltiin iltakoulussa 11.11.2024. Valtuustolle pidettiin tiivistetysti vastaavat esittelyt kuin kaupunginhallituksen talousarvioseminaarissa. Valtuusto kävi ehdotuksesta lähetekeskustelun.

Yhteistoimintaelin käsittelee talousarvioehdotusta 18.11.2024.

Esittelijä	Kaupunginjohtaja
Oheismateriaalina	Talousarvioehdotus
Päätösehdotus	Kaupunkisuunnittelutyöryhmä päättää käydä lähetekeskustelun vuoden 2025 talousarvioehdotuksesta ja vuosien 2025-2027 taloussuunnitelmaehdotuksesta.
Päätös	Päätösehdotus hyväksyttiin.

Yhteistoimintaelin käsitteli talousarvioehdotusta 18.11.2024 kokouksessaan.

Yhteistoimintaelin esitti, että talousarvion painopistealueissa, kohdassa "Laadukkaiden palveluiden Harjavalta/Hyvinvointiohjelma" painopisteessä henkilöstön hyvinvointi, toimenpiteeseen korjataan teksti "Työyksiköiden hyvinvointisuunnitelmien laatiminen ja toimeenpaneminen". Lisäksi vastuutaho-kohtaan korjataan "Yksiköiden esihenkilöt, hyvinvointipäällikkö ja henkilöstö". Edellä mainitut korjaukset on tehty vuoden 2025 talousarviokirjaan.

Mikäli välttämättömiä toimenpiteitä lasten ja nuorten hyvinvoinnin osalta tarvitaan, on ne lisätalousarvion kautta vain pistettävä toimeksi.

KH 25.11.2024 § 231

Kuntalaki 1.5.2015/410 110 §:

"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. Kuntarakennelaisissa tarkoitetun uuden kunnan alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa kuntajaon muutoksen voimaantulosta. 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 käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa.

Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota.

Edellä 3 momentissa säädettyä alijäämän kattamisvelvollisuutta sovelletaan myös kuntayhtymiin."

Yhteistoimintaelimen esittämät lisäykset on otettu huomioon kaupunginhallitukselle valmistellussa talousarvioesityksessä. Samoin tähän talousarvioesitykseen on sisällytetty toimialojen esittämät talousarviomuutokset vuodelle 2024, jotta kaupunginhallituksen esitys valtuustolle tuottaisi parhaan mahdollisen tiedon vuoden 2024 alijäämäennusteen vaikutuksesta taseen ylijäämään.

Harjavallan kaupungin talousarvio vuodelle 2025 on 2 992 021 euroa alijäämäinen. Myös suunnitelmavuodet 2026 ja 2027 näyttävät alijäämää 2,0 sekä 1,1 miljoonaa euroa. Yhteensä alijäämää kertynee seuravan kolmen vuoden aikana 6,1 miljoonaa euroa. Valtionvarainministeriö on laatinut tarkastuslaskelmia kuntien valtionosuuksista vuosille 2025 - 2027. Laskelmat ovat osin vielä julkaisematta, mikä muuttanee alijäämien suuruutta taloussuunnitteluvuosille 2025 - 2027. Tällä hetkellä ei ole siten saatavilla tarkkoja kuntakohtaisia laskelmia siitä, miten tarkastuslaskelmat kohdentuvat yksittäiselle kunnalle tai miten ne jaksottuvat

suunnitelmavuosille, mikä lisää epävarmuutta suunnitelmavuosien talouden kehitykseen. Kaupungin taseessa on tilanteessa 31.12.2023 ylijäämää 8 278 365 euroa. Muutettu talousarvio 2024 on 2 649 106 euroa alijäämäinen.

Lisätietojen antaja	Kaupunginjohtaja Hannu Kuusela, puh. 044 432 5201
Esittelijä	Kaupunginjohtaja
Esityslistan liitteenä	Ehdotus Harjavallan kaupungin vuoden 2025 talousarvioksi sekä vuosien 2025-2027 taloussuunnitelmaksi.
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus päättää 1. ehdottaa valtuustolle, että valtuusto päättää hyväksyä kaupunginhallituksen ehdotuksen Harjavallan kaupungin vuoden 2025 talousarvioksi sekä vuosien 2025-2027 taloussuunnitelmaksi, 2. valtuuttaa keskushallinnon tekemään talousarvio- ja taloussuunnitelmakirjaan mahdollisia teknisluontoisia muutoksia ja korjauksia ennen valtuuston hyväksyntää.
Päätös	Päätösehdotus hyväksyttiin.
Täytäntöönpano	Valtuusto ---
Valtuusto 09.12.2024 208/02.02.00/2024	
Esityslistan liitteenä	Ehdotus Harjavallan kaupungin vuoden 2025 talousarvioksi sekä vuosien 2025-2027 taloussuunnitelmaksi.
Päätösehdotus	Valtuusto päättää hyväksyä kaupunginhallituksen ehdotuksen Harjavallan kaupungin vuoden 2025 talousarvioksi sekä vuosien 2025-2027 taloussuunnitelmaksi.
Päätös	