

Talousarvioraami v. 2025

KHALL 10.09.2024 § 151
218/02.02.00/2024

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.

Haapajärven kaupungin hallintosäännön 51 §:n mukaan talousarvion ja taloussuunnitelman suunnitteluohjeet ja laadintaohjeet hyväksyy kaupunginhallitus.

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. 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. Haapajärvellä on kumulatiivista alijäämää vuoden 2023 taseessa 6 046 095 euroa.

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.

Vuoden 2025 talousarvioraamin laskennassa on käytetty pohjatietoina vuoden 2023 tilinpäätöstä, vuoden 2024 talousarviota sekä arviointisuunnitelmaa täydentävine toimineen. Raami on laskettu ulkoisten kulujen mukaisesti.

Toimintamenoissa on huomioitu palkkakustannusten nousu 3,0 % siten, että korotus on laskettu alkamaan 1.1.2025. Näin menetellen pyritään hallitsemaan epävarmuutta siitä, että keskustason neuvottelut tullaan käymään vasta vuoden 2025 alkupuolella eikä näin ollen talousarvion laadintavaiheessa ole käytettävissä kovinkaan tarkkoja tietoja tulevista mahdollisista palkankorotuksista. Muutoin toimintamenot on sopeutettu verotuloihin ja valtionosuuksiin, poistojen ja arvonalentumisten sekä rahoitustuottojen ja -kulujen ennakoituihin määriin.

Verotulojen ja valtionosuuksien määrä on ennakoitu perustuen Kuntaliiton elokuussa julkaistuihin ennusteisiin. Valtionosuuksissa on huomioitu TE24-uudistuksen tuomat muutokset valtionosuuksiin. Nämä ennusteet tarkentuvat syksyn mittaan. Tämän hetken ennusteiden perusteella vuoden 2025 käyttötalouden määrärahat tullevat supistumaan verrattuna kuluvaan vuoteen.

Talousarvioraamissa 2025 toimintatuotot on arvioitu varovaisuuden periaatetta noudattaen kuluvaan vuoteen tuottojen pohjalta olevan 5 000 000 euroa. Toimintakulut on arvioitu kaikkien viimeisimpänä sopeuttaen niiden määrä toimintatuottoihin, verotuloihin, valtionosuuksiin sekä sijoitustuottoihin ja poistoihin. Sijoitustuotoissa ja kuluissa on huomioitu sekä lainanhoidosta aiheutuvat korot että sijoitusten tuottojen kasvattaminen. Jotta saavutetaan arviointimenettelyn edellyttämä ylijäämä (noin 2 miljoonaa euroa), voivat toimintakulut kaikki edellä oleva huomioon ottaen olla enintään 23 000 000 euroa. Sekä toimintakulut että toimintatuotot jaetaan päävastuualueille niiden prosentuaalisen osuuden mukaisesti.

Liitteenä on talousarvioraami vuodelle 2025 koko kaupungin tasolla.

Valmistelija/lisätietoja: Marianne Ahmaoja, 044 4456 132

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus päättää antaa talousarvion 2025 laadinnan pohjaksi liitteen mukaisen raamin jaettavaksi päävastuualueille niiden prosentuaalisen koon mukaisissa suhteissa.

Päätös

Hyväksyttiin.