

Talousarvio vuodelle 2025 ja taloussuunnitelma vuosille 2025-2027

KHALL 03.12.2024 § 201
275/02.02.00/2024

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. 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. Talousarvion ja -suunnitelman tavoitteena on saavuttaa talouden tasapaino suunnittelukauden loppuun mennessä siten, että taseeseen ei kerry uutta alijäämää vaan selvittää vuosien 2023-2025 muutoksista ja saadaan kerättyä taseeseen ylijäämää.

Talousarviossa vuodelle 2025 on huomioitu arviointimenettelyn edellyttämien toimien lisäksi työllisyysalueen toiminnasta aiheutuvat muutokset rahoitukseen ja kustannuksiin. Tuloveroprosentin sekä kiinteistöveroprosentit valtuusto säilytti (12.11.2024 § 58-59) ennallaan.

Talousarviokirja vuodelle 2025 ja taloussuunnitelma vuosille 2025 – 2027 käsitellään yhteistyötoimikunnassa 9.12.2024 ja sen antama lausunto annetaan valtuustolle tiedoksi asian käsittelyn yhteydessä valtuuston kokouksessa 16.12.2024.

Talousarviossa vuoden 2025 käyttötalouden raami on ollut tiukka ja siinä on huomioitu arviointimenettelyssä edellytetyt toimet sekä lisäksi kaupunginhallituksen ja valtuuston tekemät päätökset arviointimenettelyn täydentävistä toimenpiteistä.

Investoinnit ovat sekä talousarviovuonna että myös suunnitelmavuosina kohtuulliset. Talousarviovuoden 2025 investoinneista merkittävin on K. J. Ståhlbergin koulun rakennusprojekti, joka on aloitettu vuoden 2023 aikana. Investointien yhteissumma vuonna 2025 on 4 414 100 euroa. Suunnitelmavuosien merkittävä investointi on yhteistyössä Pohteen kanssa suunniteltava sote-keskuksen korvaavien tilojen vaihe 2.

Vuoden 2023 taseessa oli kumulatiivista alijäämää 6 046 095 euroa, joka sisältää kiinteistöjen tasearvojen alaskirjauksia 3 381 920 euroa ja josta on arviointimenettelyn yhteydessä valtiovaraministeriön kanssa sovittu, että näitä alaskirjauksia ei tarvitse kattaa normaalissa neljän vuoden kattamisajassa.

Vuoden 2024 talousarviossa on tilikauden ylijäämän suuruudeksi arvioitu 577 550 euroa. Vuoden 2025 talousarviossa tilikauden ylijäämäksi on ennakoitu 17 168 euroa. Suunnitelmavuosien ylijäämät ovat 1 120 021 euroa (2026) sekä 1 780 393 euroa (2027).

Kumulatiivinen alijäämä tulee kattaa vuoden 2025 loppuun mennessä, joten kiinteistöjen tasearvojen alaskirjaukset vähennettynä kumulatiivisesta alijäämästä, saadaan toiminnalliseksi alijäämäksi 1 790 748,05 euroa. Näin ollen toiminnallinen alijäämä saadaan katetuksi vuoden 2025 loppuun mennessä ja koko kumulatiivinen alijäämä saadaan katetuksi vuoden 2026 loppuun mennessä. Tämä edellyttää sitä, että vuoden 2024 tilinpäätös ja vuoden 2025 talousarvio ja suunnitelmavuodet eivät ole oleellisesti huonompia kuin on arvioitu, vaan taloudessa pystytään tekemään tämän lisäksi vielä uusia tsapainottavia toimia.

Suunnitelmavuosien 2026 ja 2027 tulo-rahoitukseen tuo epävarmuutta valtionosuusjärjestelmän uudistaminen, mutta myös TE-uudistus, jonka mukaisesti TE-palvelut siirtyvät kuntien järjestettäväksi vuoden 2025 alusta lukien. Toiminnan suunnittelussa ja määrärahojen kohdentamisessa on siis huomioitava vuosittaiset painopisteet, kuten vuoden Oulu2026 kulttuurikaupunki tapahtuma, jotta kaupungin toiminta kehittyy taloudellisista paineista huolimatta.

Liitteenä vuoden 2025 talousarvio ja vuosien 2025 – 2027 taloussuunnitelma.

Valmistelija/lisätietoja: Marianne Ahmaoja, 044 4456 132

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus ehdottaa valtuustolle, että se hyväksyy liitteenä olevan talousarvion vuodelle 2025 ja taloussuunnitelman vuosille 2025-2027.

Päätös

Ilmari Tuohineva saapui tämän pykälän käsittelyn aikana klo 14.14.

Kokouksessa pidettiin tauko klo 15.25-15.30.

Maritta Niska ehdotti, että maatalousavustusta ei varata ensi vuodelle ja tämä lisätään tekstiin. Ehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Harri Finnilä ehdotti, että talousarvioon lisätään teknisten palvelujen tavoitteisiin vuodelle 2025 kiinteistöstrategian laatiminen sekä että Kaunistolle haetaan purkulupa vuoden 2025 aikana, mutta toimiin ryhdytään vasta, kun tontista on joku kiinnostunut. Ehdotus sai yleisen hyväksynnän.

Harri Finnilä esitti, että lähiliikunta-alueelle varataan vain 70 000 euroa ja liikkeelle lähdetään hitaammin kuin nyt on suunniteltu, vuodelle 2026 varataan 450 000 euroa sekä toimet liikunta-alueen rakentamiseksi aloitetaan vasta, kun on saatu päätös saatavasta avustuksesta. Sinikka Parttimaa, Maritta Niska ja Risto Hautakangas kannattivat Harri Finnilän tekemää ehdotusta. Lopulliset päätökset sovittiin tehtäväksi valtuustossa. Hyväksyttiin yksimielisesti.

Maritta Niska ehdotti, että Kartanon päiväkodin tilajärjestelyille varataan määräraha, mutta tilajärjestelyn kaikki vaihtoehdot selvitetään ennen toimia ja investointitaulukon teksti muutetaan vastaamaan tätä. Ehdotus sai yleisen hyväksynnän.

Kaupunginhallitus ehdottaa valtuustolle, että se hyväksyy liitteenä olevan talousarvion vuodelle 2025 ja taloussuunnitelman vuosille 2025-2027 yllä mainituin muutoksin.