

Vuoden 2025 talousarvion ja vuosien 2026-2027 taloussuunnitelman hyväksyminen

Kaupunginhallitus 25.11.2024 § 333
1328/02.02.00/2024

Valmistelija

Talousjohtaja Joonas Yliluoma

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. 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 on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa.

Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota. Siihen tehtävistä muutoksista päättää valtuusto.

Taloussuunnitelmassa on sitovuustasoinen esitetty strategiaan ja hyväksytyihin toimintasuunnitelmiin perustuvat toiminnalliset tavoitteet (teot) sekä sen jälkeen esitetty sitovuustasojen toimintatulot ja toimintamenot sekä niiden erotuksena toimintakate, joka on valtuustoon nähden sitova määrärahataso käyttötaloudessa.

Investoinneissa sitova taso on joko hankeryhmän tai hankkeen bruttomääräraha.

Kaupunginhallituksen 26.8.2024 § 241 käynnistämä yhteistoimintalain mukainen koko kaupungin henkilöstöä koskeva yhteistoimintaneuvottelut tuotannollisin ja taloudellisin perustein talouden tasapainottamiseen on saatu päätökseen. Yhteistoimintavelvoite täyttynyt yhteistoimintalain 13 §:n edellyttämällä tavalla. Työnantajan esitys henkilöstövähennyksiksi on osa talousarvioesitystä. Henkilöstövähennykset toimeenpannaan hallintosäännön mukaisilla toimivaltuuksilla valtuuston hyväksyttyä talousarvion.

Esittelijä

kaupunginjohtaja Maria Sorvisto

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus aloittaa talousarvion käsittelemisen.

Asian käsittely

Asiantuntijana kuultiin talousjohtaja Yliluoma, vs. sivistysjohtaja Saarela, talouspäällikkö Kallio, hyvinvointijohtaja Kemppainen.

Päätös

Hyväksyttiin.

Yliluoma, Saarela, Kallio, Kemppainen poistuivat kokouksesta asiakohdan käsittelyn jälkeen klo 18:48.

Juha Koskela poistui kokouksesta klo 18:49.

Kokoustauko klo 18:49 - 18:59.