

Talousarvio 2025 ja taloussuunnitelma 2025-2027

Kaupunginhallitus 28.10.2024 § 247
183/02.02.00/2024

Valmistelija Talous- ja hallintojohtaja Nora Koskinen, puh. 0400 134 863

Talousarviosta ja suunnitelmasta säädetään kuntalain (410/2015) 110 §:ssä seuraavasti:

"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."

Talousarvion ja -suunnitelman tulee toteuttaa kuntastrategiaa ja turvata kunnan tehtävien hoitaminen. 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.

Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot ja siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa.

Kaupunginjohtajan vuoden 2025 talousarvioehdotuksen mukaan käyttötalouden ulkoiset tulot ovat 7,4 miljoonaa euroa ja ulkoiset menot 44,6 miljoonaa euroa. Toimintakate on talousarvioehdotuksen mukaan -37,2 miljoonaa euroa. Menomäärärahoissa on varauduttu tietohallinnon uudelleenorganisoinnin aiheuttamaan noin 0,2-0,3 miljoonan euron menonlisäykseen.

Talousarvioehdotus on laadittu käyttäen Kuntaliiton verokehikon mukaista ennustetta, joka pohjautuu vuoden 2024 veroprosentteihin. Verotulojen kokonaismääräksi on arvioitu 29,9 miljoonaa euroa. Ennusteen mukaan kunnallisveron (8,9 %) tuotto olisi 25,1 miljoonaa euroa vuonna 2025. Tällä verokannalla talousarviovuoden alijäämä olisi noin 2,4 miljoonaa euroa ja koko suunnitelmakausi on jäämässä selvästi alijäämäiseksi.

Valtuusto päättää vuoden 2025 veroprosenteista kokouksessaan 4.11.2024. Kunnallisveroprosenttiin esitetään 1,0 %-yksikön korotusta. Tämän vaikutus kertyvään kunnallisveron tuottoon on noin 2,5 miljoonaa euroa vuodessa.

Valtionosuudet on arvioitu Kuntaliiton esittämien laskelmien pohjalta. Valtionosuuksien määräksi talousarvioehdotuksessa on merkitty 8,4 miljoonaa euroa.

Talousarvioehdotuksen mukaan Ulvilan vuosikate vuonna 2025 on 0,8 miljoonaa euroa ja suunnitelman mukaiset poistot 3,2 miljoonaa euroa. Tilikauden tulos on ehdotuksen mukaan alijäämäinen 2,4 miljoonaa euroa.

Investointimenojen kokonaismäärä vuodelle 2025 on esityksen mukaan 10,2 miljoonaa euroa.

Talousarvio 2025 ja taloussuunnitelma 2025–2027 viimeistellään varsinaista käsittelyä varten sen jälkeen, kun kaupunginhallitus on käynyt evästyskeskustelun kaupunginjohtajan esityksestä 28.10.2024 ja valtuusto on 4.11.2024 vahvistanut tuloveroprosentin ja tehnyt päätökset kiinteistöveroprosenteista vuodelle 2025.

Talousarviota käsitellään kaupunginhallituksessa seuraavasti:

- 28.10.2024: kaupunginjohtajan talousarvioesityksen keskeinen sisältö
- 11.11.2024: TA 2025 -asiakirjan I lukeminen
- 18.11.2024: TA 2025 -asiakirjan II lukeminen
- 2.12.2024: esitys valtuustolle

Liitteenä on kaupungin tuloslaskelma ja investointisuunnitelma 2025–2027.

Esittelijä	Kaupunginjohtaja Löfbacka Mikko
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus päättää <ul style="list-style-type: none">- aloittaa vuoden 2025 talousarvion ja vuosien 2025–2027 taloussuunnitelman käsittelyn- käydä evästyskeskustelun kaupunginjohtajan esityksestä.
Käsittely	Rahoituslaskelma jaettiin kokouksessa pöydälle ja liitettiin pöytäkirjaan.
Päätös	Kaupunginhallitus päätti yksimielisesti <ul style="list-style-type: none">- aloittaa vuoden 2025 talousarvion ja vuosien 2025–2027 taloussuunnitelman käsittelyn- käydä evästyskeskustelun kaupunginjohtajan esityksestä. <p>Nora Koskinen poistui kokouksesta asian päätöksenteon jälkeen kello 18.53.</p>