

## Talousarvio 2025 ja taloussuunnitelma 2026-2027

**Khall 10.06.2024 § 239**

Ennakkovaikutusten arviointi laadittu: Kyllä [ ] Ei [x ]

Valmistelija

Talousjohtaja p. 040 344 7206

Kuntalain 110 §:n mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin 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.

Vuoden 2025 talousarvion ja 2026-2027 taloussuunnitelman laadinnassa otetaan huomioon kaupunkistrategian tavoitteet, yleisen kustannustason kehitys ja muut tiedossa olevat muutokset määrärahoissa ja tuloarvioissa. Ohje ja aikataulu ohjaavat taloussuunnittelua toimialoilla.

Valmistelijan ehdotus

Kaupunginhallitus hyväksyy talousarvioaikataulun ja ohjeen talousarviotyöskentelyn käynnistämiseksi toimialoilla. Kaupunginhallitus käy evästyskeskustelun talousarvioraamista. Raamin käsittelyä jatketaan 19.8.

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Karikumpu Päivi

Päätösesitys

Kaupunginhallitus päättää hyväksyä valmistelijan ehdotuksen.

Päätös

Hyväksyttiin.

Merk.

Kaupunginhallitus päätti, että talousjohtaja Ulla Alinilla oli läsnäolo- ja puheoikeus tämän pykälän käsittelyn aikana klo 16.39-17.19.

**Khall 19.08.2024 § 275**

238/02.00.00/2024

Ennakkovaikutusten arviointi laadittu: Kyllä [ ] Ei [ ]

**Liite:** Talousarvio-ohje, aikataulu, raami 2025, Khall  
19082024\_vahvistettu

Valmistelija

Talusojohtaja p. 040 344 7206

Kaupunginhallitus linjauksen mukaan talousarvioraamin 2025 alijäämä ei saa ylittää kuluvan vuoden alijäämää -1,7 Meur. Ennusteiden mukaiseen kulukehitykseen verraten tämä tarkoittaa 1 Meur säästötavoitetta käyttötalouteen vuodelle 2025.

Talusojohtaja on valmistellut käyttötalouden, investointien ja rahoituslaskelman raamin ottaen huomioon hallituksen evästyksset. Johtoryhmä on laatinut toimialakohtaiset suunnitelmat säästöjen toteuttamiseksi talousarvioon 2025 ja taloussuunnittelukaudelle. Valmistelua on ohjannut valtuuston suorittama toimenpiteiden priorisointi. Henkilöstöltä tulleet ehdotukset otetaan huomioon käytännön valmistelutyössä.

Talouden tasapainon tavoitetilaksi on tunnistettu 6 – 8 miljoonan vuosikate, johon toimenpiteillä on tarkoitus päästä.

Valmistelijan ehdotus

Johtoryhmä esittelee valmistelemansa toimenpidesuunnitelman talouden tasapainottamiseksi ja toiminnan kehittämiseksi. Talusojohtaja esittelee käyttötalouden, investointien ja rahoituksen raamituksen suunnittelukaudelle 2025-2027. Kaupunginhallitus hyväksyy raamituksen talousarviotyöskentelyn pohjaksi ja linjaa jatkovalmistelua.

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Karikumpu Päivi

Päätösesitys

Kaupunginhallitus hyväksyy käyttötalouden, investointien ja rahoituslaskelman raamituksen ja linjaa jatkovalmistelua.

Päätös

Hyväksyttiin.

Merk.

Tämän pykälän aikana läsnäolo- ja puheoikeudella paikalla asiantuntijoina olivat:

talusojohtaja Ulla Alin klo 14.05- 17.14,  
hyvinvointijohtaja Timo Alatalo klo 14.05-15.40,  
tekninen johtaja Ville Repo klo 14.05-15.14,  
vs. sivistysjohtaja Jukka Turunen klo 14.05-15.40,  
maaseutujohtaja Hannu Tölli klo 15.00-15.45.

Merk.

Kokouksessa pidettiin tauko tämän asian käsittelyn aikana klo 15.40-15.48.

Merk.

Jarmo Vuolteenaho poistui kokouksesta tämän pykälän käsittelyn jälkeen klo 17.14.

OTE:

Talousjohtaja, controller, taloushallinnon asiantuntija