

Talousarvio 2025 ja taloussuunnitelma 2026-2027

Khall 10.06.2024 § 239

Ennakkovaikutusten arviointi laadittu: Kyllä [] Ei [x]

Valmistelija

Talousohjaaja 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 talousohjaaja Ulla Alinilla oli läsnäolo- ja puheoikeus tämän pykälän käsittelyn aikana klo 16.39-17.19.

Khall 19.08.2024 § 275

Ennakkovaikutusten arviointi laadittu: Kyllä [] Ei []

Liite: Talousarvio-ohje, aikataulu, raami 2025, Khall

Valmistelija

Talousjohtaja 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.

Talousjohtaja on valmistellut käyttötalouden, investointien ja rahoituslaskelman raamin ottaen huomioon hallituksen evästyksen. 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. Talousjohtaja 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:

talousjohtaja 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

Khall 23.09.2024 § 322

Ennakkovaikutusten arviointi laadittu: Kyllä [] Ei []

Liite: Talousarvio-ohje ja raami Nivala 2025-2027

Valmistelija

Talousjohtaja p. 040 344 7206

Talousarviovalmistelu toimialoilla etenee. Kaupunginhallituksen alaisten määrärahojen käsittelypäiväksi on sovittu 14.10. jolloin käsitellään kaupunginhallituksen ja kaupunginvaltuuston alaiset määrärahat ja tavoitteet vuodelle 2025, sekä kaupunginhallituksen esitys veroprosenteista 2025. Tavoitteisiin sisältyvät kaupunginhallituksen ohjauksessa olevat talouden tasapainottamisen ja toiminnan kehittämisen toimenpidelinjaukset. 20.11. kaupunginhallitus antaa talousarvioesityksen kaupunginvaltuustolle.

Talousarvioraamitukseen on raamin vahvistamisen jälkeen tehty tekninen korjaus, joka kohdentuu teknisen lautakunnan toimialaraamiin. Laskuvirhe havaittiin välittömästi, joten se ei ehtinyt vaikuttaa toimialan valmisteluun.

Korjauksen vaikutuksesta raamituksen vaikutus taseen kertyneeseen ylijäämään talousuunnittelukaudella muuttuu -550 000 euroa. Raamin mukainen kertynyt ylijäämä on 11,5 Meur vuoden 2027 lopussa. Vuosi 2025 on raamituksessa -90 teur alijäämäinen.

Hallitukselle annetaan tiedoksi talousarviovalmistelun ajankohtainen tilanne ja korjattu talousarvio-ohje ja raami.

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Karikumpu Päivi

Päätösesitys

Kaupunginhallitus merkitsee katsauksen tietoon saaduksi.

Päätös

Kaupunginjohtajan kokouksessa täydentämä päätösesitys

Merkitään tiedoksi korjattu raami ja ohje, joka on pöytäkirjan liitteenä. Raamiin sisältyy vuodelle 2025 säästöjä 1,2 ME. Valtuuston hyväksymän toiminnan kehittämisen ja talouden tasapainottamisen ohjelman linjaukset on sisällytetty suunnitelmaan, joka on suunnitteluvuosien aikana tasapainossa.

Kaupunginhallitus merkitsee tiedoksi 23.9.2024 talousarvion valmistelutilanteesta saadun katsauksen, joka on alijäämäinen.

Hyväksyttiin.

Merk.

Tämän pykälän esittelyn aikana asiantuntijana läsnäolo- ja puheoikeudella kokouksessa oli talousjohtaja Ulla Alin klo 17.42-18.38.

OTE:

Talousjohtaja, controller, taloushallinnon asiantuntija

Khall 14.10.2024 § 373

Ennakkovaikutusten arviointi laadittu: Kyllä [] Ei []

Liite: KHall_14102024_10_12_tehtäväalueet

Valmistelija

Talousjohtaja p. 040 344 7206

Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa esitetään toiminnallisten tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot, sekä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan.

Kaupunginhallituksen (12) ja kaupunginvaltuuston (10) alaisten määrärahojen toimiala- ja tehtäväaluetason tavoitteet ja mittarit on valmisteltu vuodelle 2025.

Valtuuston 5.9.2024 vahvistaman talouden tasapainottamisohjelman säästötoimia on viety talousarvioon siten, että toimialat ovat saavuttaneet tavoitteiden mukaiset säästöt vuodelle 2025. Työllisyyspalveluiden tehtäväalue ylittää raamituksen. Myös kasvatus- ja koulutuspalvelut ylittävät raamituksen 380 257 eurolla. Muut toimialat ovat raamissa

Kaupunginhallituksen alaisten työllisyyspalveluiden kustannukset tarkentuivat työllisyysalueen budjettilukujen valmistuttua. Nivalan kaupungin arvioitu osuus työllisyysalueen budjetoiduista kustannuksista on 739 360 euroa.

Kululisäys kasvatti budjetin alijäämää vuodelle 2025, joka on nyt -1,3 Meur. Käyttötalouden tasolla toimintakate jää raamin tavoitteesta 743 330 €. Viranhaltijat ovat valmistelleet esityksen lisäsäästöistä, jotka on mahdollista toteuttaa vuoden 2025 talousarvioon.

Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Taloussuunnitelmakausi 2025-2027 kerryttää ylijäämää 67 948 euroa.

Valmistelijan ehdotus 1) Kaupunginhallitus käy keskustelun vuoden 2025 tavoitteista ja tekee tarpeen mukaan tarkennuksia 10 ja 12 alaisiin tavoitteisiin ja mittareihin.

2) Kaupunginhallitus hyväksyy taloussuunnittelukauden 2025-2027 luvut jatkokäsittelyyn tai linjaa uudet säästöt, jotka viedään lukuihin ennen 7.11. talousarviokokousta.

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Karikumpu Päivi

Päätösesitys

1) Kaupunginhallitus käy keskustelun vuoden 2025 tavoitteista ja tekee tarpeen mukaan tarkennuksia 10 ja 12 alaisiin tavoitteisiin ja mittareihin.

2) Kaupunginhallitus hyväksyy taloussuunnittelukauden 2025-2027 luvut jatkokäsittelyyn tai linjaa uudet säästöt, jotka viedään lukuihin ennen 7.11. talousarviokokousta.

Päätös

1. Hyväksyttiin.

2. Hallitus merkitsi tiedoksi talousarvion 2025 tilannekatsauksen. Kaupunginhallitus kehottaa lautakuntia tarkastelemaan huolellisesti talousarviosuunnitelmat ja varmistamaan, että talous on suunnitelmavuosina tasapainossa.

Merk.

Talousjohtaja Ulla Alin oli läsnäolo- ja puheoikeudella asian esittelyn ajan klo 15.20- 17.33.

Merk.

Eija-Riitta Niinikoski oli esteellisenä (intressijäävi) poissa kokouksesta Oulun yliopiston Kerttu Saalasti-instituutin maksuosuutta käsittelyn ajan klo 16.06-16.10. Hilikka Suni toimi puheenjohtajana tämän kohdan käsittelyn ajan.

Merk.

Pöytäkirjantarkastajaksi valittu Hilikka Suni toimi tämän pykälän aikana klo 16.06-16.10 kokouksen puheenjohtajana. Tämän kohdan pöytäkirjantarkastajaksi valittiin Leena Peltosaari.

Merk.

Jarmo Kivioja (intressijäävi), Ari Kukkurainen ja Eero Erkkilä olivat esteellisenä (osallisuusjäävi) poissa kokouksesta Liikuntakeskuksen 127 kohdan käsittelyn ajan klo 16.13- 16.33.

Merk.

Kokouksessa pidettiin tauko tämän pykälän käsittelyn jälkeen klo 17.34- 17.40.

Khall 07.11.2024 § 395

Ennakkovaikutusten arviointi laadittu: Kyllä [] Ei []

Liite: Talousarvio 2025

Valmistelija

Talousjohtaja p. 040 344 7206

Kaupunginhallitus aloittaa kaupunginhallituksen talousarvioesityksen käsittelyn. Talousarvioesityksen käsittelyyn on varattu kaksi kokouspäivää. Ensimmäisessä vaiheessa kaupunginhallitus käsittelee ja hyväksyy talousarviokirjan yleisen osan, sekä käyttötalousosan, tuloslaskelmaosan ja investointiosan määrärahat, tuloarviot ja toiminnalliset tavoitteet.

Toinen kokouskäsittely on 20.11., jolloin kaupunginhallitus käsittelee talousarviokirjan konserniosan ja rahoitusosan sekä hyväksyy talousarvion 2025 ja suunnitelmavuodet 2026-2027 esitettäväksi kaupunginvaltuustolle.

Valmistelijan ehdotus

Kaupunginhallitus kuulee kaupunginjohtajan/talousjohtajan yleiskatsauksen talousarvioon sekä toimialajohtajien esittelyt toimialojen tavoitteista, määrärahoista, investoinneista sekä tuloarvioista vuodelle 2025, sekä taloussuunnittelukaudelle 2025-2027.

Kaupunginhallitus vahvistaa talousarvion yleisen osan, käyttötalousosan, tuloslaskelmaosan ja investointisuunnitelman tuloarviot ja määrärahat.

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Karikumpu Päivi

Päätösesitys

Kaupunginhallitus vahvistaa talousarvion yleisen osan, käyttötalousosan, tuloslaskelmaosan ja investointisuunnitelman tuloarviot ja määrärahat.

Päätös

Kaupunginhallitus jatkaa talousarvioasiakirjan käsittelyä seuraavassa kokouksessa.

Merk.

Kaupunginhallitus päätti, että toimialajohtajilla oli läsnäolo- ja puheoikeus tämän pykälän esittelyn aikana.

He olivat läsnä kokouksessa seuraavasti:

Talousjohtaja Ulla Alin klo 17.10-19.42.

Hyvinvointijohtaja Timo Alatalo klo 17.10-19.42.

Tekninen johtaja Ville Repo klo 17.10-19.42.

Sivistysjohtaja Riitta Viitakangas klo 17.10-19.42.

Maaseutujohtaja Hannu Tölli klo 17.11- 19.39.

Merk.

Kokouksessa pidettiin tauko tämän pykälän aikana klo 19.42-19.49.

Ennakkovaikutusten arviointi laadittu: Kyllä [] Ei []

Liite: Talousarvio 2025 ja taloussuunnitelma 2026-2027, Muutosloki

Valmistelija

Talousjohtaja p. 040 344 7206

Kaupunginhallitus jatkaa talousarviokäsittelyä.

Kaupunginhallitus kuulee toimitusjohtajien esittelyt ja käsittelee talousarviokirjan konserniosan sisältäen omistajapoliittiset linjaukset ja tytäryhtiöiden tavoitteet. Kaupunginhallitus merkitsee tietoon saaduksi kirjaan edellisen käsittelyn jälkeen tehdyt muutokset ja tarkennukset ja käy keskustelun tarkennetuista tavoitteista ja linjauksista.

Talousarvio sisältää käyttötalousoosan, tuloslaskelmaosan, investointiosan ja rahoitusosan.

Kaupunginhallitus antaa esityksensä talousarvioksi 2025 ja taloussuunnitelmavuosiksi 2026-2027 kaupunginvaltuuston vahvistettavaksi.

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Karikumpu Päivi

Päätösesitys

Kaupunginhallitus antaa esityksensä talousarvioksi 2025 ja taloussuunnitelmavuosiksi 2026-2027 kaupunginvaltuuston vahvistettavaksi.

Päätös

Kaupunginjohtajan kokouksessa täydentämä päätösesitys:

1. Kaupunginhallitus päättää, että TE-palveluiden kustannuspaikalle 1282 lisätään määräraha 70 000€ viranhaltijoiden palkkoihin, Te-palveluiden käynnistymisen johtamisen resurssioimiseksi.

2. Kaupunginhallitus antaa esityksensä talousarvioksi 2025 ja taloussuunnitelmavuosiksi 2026-2027 kaupunginvaltuuston vahvistettavaksi.

Kaupunginhallitus päätti hyväksyä kaupunginjohtajan kokouksessa täydentämän päätösesityksen.

Kaupunginhallituksen kokouksessa vahvistamat muutokset viedään talousarviokirjaan viranhaltijoiden toimesta. Muutosloki sekä täydennetty talousarviokirja on pöytäkirjan liitteenä.

Timo Vähäsöyrinki teki kokouksessa seuraavan esityksen:
Toimielimille tuodaan päätettäväksi 31.3.2025 mennessä esitys vaihtoehdoista lisäsäästökäsi, joka on toimialoittain seuraavan suuruinen: kaupunginhallitus 75 000€, opetuslautakunta 75 000€, hyvinvoinnin toimiala 25 000€ ja tekninen lautakunta 75 000€.

Kaupunginhallitus päätti yksimielisesti antaa valtuustolle hyväksyttäväksi lisäsäästötavoitteen talousarvion 2025 osalta Vähäsöyringin tekemän esityksen mukaisesti.

Merk.

Tämän pykälän esittelyn aikana asiantuntijoinana läsnäolo- ja puheoikeudella kokouksessa olivat:

Talousjohtaja Ulla Alin klo 17.07- 20.27.

Nivalan Kaukolämpö Oy:n toimitusjohtaja Hannu Petäistö klo 17.07-18.02.

Kiinteistö Oy:n Nivalan Vuokratien ja Kiinteistö Oy Kestin toimitusjohtaja Simo Hautamäki klo 17.07-17.24.

Nivalan Liikuntakeskus Oy:n toimitusjohtaja Pekka Niemelä klo 17.07- 18.50

Nivalan Vesihuolto Oy:n ja Nivalan Kuitu Oy:n toimitusjohtaja Olli Jokinen klo 17.07-17.40.

Nivalan Työpajasäätiö sr:n toimitusjohtaja Riitta Kaskela klo 17.07-18.16.

Merk.

Kokouksessa pidettiin tauko tämän pykälän käsittelyn aikana klo 18.51- 19.00.