

Talousarvio 2026 ja taloussuunnitelma 2027-2028 raamitus

Khall 24.02.2025 § 52

Ennakkovaikutusten arviointi laadittu: Kyllä [] Ei []

Valmistelija

Hallintojohtaja p. 040 344 7201

Kaupunginvaltuusto päätti 28.11.2024 § 108, että kaupunginhallitus tuo kaupunginvaltuustolle tiedoksi 31.5.2025 mennessä vuoden 2026 talousarvioraamin, jossa tavoitteena on 36 miljoonan euron toimintakate.

Vuoden 2026 alustavaa raamia on työstetty toimialoittain. Käydään evästyskeskustelu raamin valmistelun periaatteista.

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Karikumpu Päivi

Päätösesitys

Kaupunginhallitus käy evästyskeskustelun raamin v 2026 valmistelun periaatteista.

Päätös

Hyväksyttiin.

Merk.

Tämä pykälä käsiteltiin § 55 jälkeen.

Merk.

Tämän pykälän aikana asiantuntijoina läsnä kokouksessa olivat talousjohtaja Ulla Alin, controller Ida Madetoja, tekninen johtaja Ville Repo ja hyvinvointijohtaja Timo Alatalo klo 15.02- 16.21 sekä sivistysjohtaja Riitta Viitakangas ja maaseutujohtaja Hannu Tölli klo 15.03-16.21.

Khall 28.04.2025 § 163

82/02.00.00/2025

Ennakkovaikutusten arviointi laadittu: Kyllä [] Ei []

Liite: 7 RAAMI käyttötalous Toimialat tehtäväalueet

Valmistelija

Talousjohtaja p. 040 344 7206

Talousarvioraami asettaa tavoitetason, johon talousarviovalmistelulla tulee toimialoilla ja tehtäväalueilla pyrkiä. Nivalan kaupunki on hyväksynyt vuosittain toimialakohtaisen raamin, tuloslaskelmaraamin ja investointien raamin. Luvut tarkentuvat talousarviovalmistelun edetessä. Lautakunnat tekevät määrärahaesityksensä

kaupunginhallituksen vahvistaman talousarvioaikataulun mukaisesti syksyllä.

Vuoden 2026 talousarvioraamin valmistelua ohjaa kaupunginvaltuuston toimeksianto (28.11.2024 § 108) sekä kaupunginvaltuuston 5.9.2024 hyväksymä talouden tasapainottamisen ja toiminnan kehittämisen toimenpideohjelma. Valtuuston asettama tavoitetaso toimintakatteesta on -36 000 0000.

Johtoryhmän valmisteleva toimialakohtainen raami 2026 perustuu valtuuston vahvistamaan toimenpideohjelmaan, jonka sisältämiä tuottojen lisäyksiä ja kustannussäästöjä on kohdennettu tehtäväalueiden tulo- ja menoarvioihin vuodelle 2026. Näiden laskennallisesti arvioitu nettovaikutus on 1,4 miljoonaa euroa.

Toimenpideohjelman ulkopuolelta raamiin on laskettu jo tiedossa olevat toiminnallisten muutosten vaikutukset, kuten sotekiinteistöjen yhtiöittämisen vaikutus. Sotekiinteistöistä saadut ulkoiset vuokratuotot, poistuvat yhtiöittämiskorotusten seurauksena toimintatuotoista vuonna 2026. Muutos heikentää toimintakatetta pysyvästi vuodesta 2026 alkaen. Se näkyy teknisellä toimialalla tilapalveluiden kulujen ja tuottojen muutoksena sekä kaupunginhallituksen alaisten pääomavuokratuottojen laskuna.

Raamin 2026 käyttötalouden toimintakate on edellä mainittujen laskennallisten säästöjen ja muutosten jälkeen 36 279 371 euroa.

On perusteltua varata raamiin 1 % indeksikorotusvara, koska tuleva palkkaratkaisu ja yleinen kustannuskehitys tarkentuvat talousarviovalmistelun edetessä. Valmistelijan ehdotuksen mukainen toimintakatetavoite 36 732 718 euroa sisältää 1 % indeksikorotusvaran toimintakuluihin.

Sotekiinteistöjen toimintakatteeseen aiheuttama muutosvaikutus ei sisälly valtuuston toimeksiantoihin. Se on lakisääteinen muutos, jonka toimeenpano on välttämätöntä.

Käyttötalousraamin valmistelu perustuu tiedossa olevien muutosten ja tasapainottamistoimien arvioituihin laskennallisiin vaikutuksiin.

Käyttötalousraamissa kaupunginhallitus linjaa tehtäväaluekohtaiset tavoitetasot tuotoille ja kuluille, joihin lautakunnat valmistelun edetessä pyrkivät. Linjausten perusteella laaditaan talousarvio-ohje tukemaan toimialojen valmistelua. Talousarvio-ohje ja aikataulu sekä kokonaisraamitus tuodaan kaupunginhallituksen vahvistettavaksi toukokuussa.

Valmistelijan ehdotus

Kaupunginhallitus hyväksyy talousarvioraamin 2026 talousarviovalmistelun pohjaksi toimintakatetavoitteen 36 732 717 euroa, joka sisältää 1,4 miljoonaa euroa toimenpideohjelman

mukaista sopeutusta, 1 % indeksikorotusvaran ja sotekiinteistöjen yhtiöittämisen laskennallisen vaikutuksen.

Kaupunginhallitus antaa käyttötalouden talousarvioraamin tiedoksi kaupunginvaltuustolle.

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Karikumpu Päivi

Päätösesitys

Kaupunginhallitus hyväksyy valmistelijan ehdotuksen mukaisen käyttötalouden talousarvioraamin 2026 ja antaa sen tiedoksi kaupunginvaltuustolle.

Päätös

Kaupunginhallitus päätti hyväksyä raamin 2026 toimintakatteen tavoitteeksi 36 279 371 € sisältäen indeksikorotuksen.
Kaupunginhallitus antaa raamin 2026 valtuustolle tiedoksi.

Merk.

Asiantuntijana tämän pykälän aikana kuultiin talousjohtaja Ulla Alinia klo 14.51-15.05.