

## Kaupunginjohtajan talousarvioesitys vuodelle 2025

Kaupunginhallitus 28.10.2024 § 249  
2018/02.02.00/2024

Kaupunginhallitus antoi talousarvion laadintaohjeeksi raamin 1.7.2024 §:ssä 177.

Talousarvioraamissa edellytettiin seuraavaa:

1. Talousarvio laaditaan ylijäämäisenä huomioiden talouden tasapainotuksen toimenpiteet. Sitovuustasona on tilikauden tulos sisältäen poistot.
2. Talousarvion suunnitteluraamina käytetään talousarviota 2024 huomioiden suunnittelussa tasapainotusohjelma toimenpidekohtineen. Verotulot ja valtionosuudet määritellään valtiovarainministeriön ennakkolaskelman ja kuntaliiton veroennustekehikkoon pohjautuen. Toimintakate sopeutetaan lautakuntatasolla vuoden 2023 tasoon.
3. Talousarvio laaditaan nettomääräisenä, sitovana ulkoisin toimintaerin. Luvut budjetoidaan kymmenen euron tarkkuudella, alvittomina. Sitovuustasona valtuustoon nähden määrärahojen ja tavoitteiden osalta on lautakuntataso.
4. Toimintamenoissa huomioidaan, 1% korotusvaraus henkilöstökuluihin, , talouden tasapainotusohjelman toimenpiteet, sekä talousarvioraamikeskusteluissa palvelualoittain esitetyt nettomuutokset toimintakatteeseen: kaupunginhallitus -1 648 000 euroa, sivistys- ja kulttuurilautakunta 22 500 euroa ja kaupunkikehityslautakunta – 60 000 euroa.
5. Toimintatuotot laaditaan talousarvioon realistisesti, huomioiden maksuihin lakimuutosten aiheuttamat korotukset. Laissa määrätyt maksut peritään täysimääräisinä. Toimintatuloilla tulee pyrkiä kattamaan toimintakulut mahdollisimman laajasti.
6. Sisäiset erät eivät ole sitovia määrärahojen osalta, mutta ne budjetoidaan siten, että toimintatuotot kattavat toimintamenot, poistot ja vyörytyserät.
7. Henkilöstökuluihin lasketaan 1% palkkaratkaisun vaikutus, sivukulut mukaan lukien.
8. Investoinnit suhteutetaan poistotasoon huomioiden vuosikatteen riittävyys suhteessa poistosummaan. Investointitaso raamin vuosikatteella on 2,5 miljoonaa euroa.
9. Toiminnallisia valtuustoon nähden sitovia tavoitteita esitetään talousarviossa noin kolme kappaletta/lautakunta. Vastuualueiden tavoitteet määritellään erikseen.
10. Suunnitteluvuodet ilmoitetaan mahdollisimman tarkkaan ennakoituina ja huomioiden valmistuvan talouden tasapainotusohjelman toimenpiteet.

Talousarvioraami perustui tasapainotusohjelmaan sekä talousarvioon 2024 ja tilinpäätökseen 2023 tietoihin sekä vuoden 2024 taloudellisiin ennusteisiin. Talousarvion laadinnan lähtökohtana on tasapainotusohjelman mukainen ylijäämäinen tulos. Raamin laadinnassa käytettiin apuna Kuntaliiton veroennustekehikkoa sekä valtiovarainministeriön ennakoivia laskelmia valtionosuuksista.

Lautakunnat ovat käsitelleet talousarvioehdotukset ulkoisin toimintamenoin kokouksissaan. Nyt esiteltävään kaupunginjohtajan talousarvioesitykseen on koottu lautakuntien esitykset, sekä tehty tarkistukset kaupunkikehityslautakunnan puhtaus- ja ateriapalvelujen henkilöstö- ja vuokramenoihin, sekä lisätty valmistuneen investointiesityksen mukaiset

poistot. Kaupunginhallituksen alaisiin menoihin on lisätty -10 000 euroa kokoustekniikoiden läpikäyntiin sekä oikaistu poistot. Sivistys- ja kulttuurilautakunnan toimintakatteen alaisiin eriin ei ole tehty muutoksia. Korjauksien jälkeen kaupunginhallituksen talousarvioesitys vastaa raamin asetusta, mutta kaupunkikehityslautakunnan ja sivistys- ja kulttuurilautakunnan talousarvioesitykset ylittyvät raamista. Verotulojen kehitys on ennusteessa kuitenkin kesäkuun ennustetta parempi ja kaupunginhallituksen säästö suurempi, joten talousarvio kestää raamin muutokset.

Talousarvion valtionosuudet pohjautuvat viimeisimpään valtiovarainministeriön tietoon ja veroennuste pohjautuu Kuntaliiton veroennusteeseen sopeuttaen veroennustetta taantumaennustuksiin. Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuuksien arvioinnissa on käytetty Kuntaliiton valtionosuuslaskuria.

Kaupunginhallitukselle esiteltävän esityksen mukaan talousarvion 2025 tulosennuste on 557 tuhatta euroa ylijäämäinen ja talousarvioesityksen vuosikate on 3,6 miljoonaa euroa. Käytännössä tämä tarkoittaa sitä, että tulorahoitus riittää vuonna 2025 kattamaan kaupungin toimintakulut ja myös lainojen lyhennykset.

Investointiesitykset ovat nettomäärältään talousarvioehdotuksessa 2025 yhteensä 1,927 miljoonaa euroa. Esitettyjen investointien poistojen määrä on 274 000 euroa vuodessa.

Talousarvioesitykset ja investointisuunnitelma esitellään kaupunginhallitukselle oheismateriaalina.

Valmistelu ja lisätiedot:  
talousjohtaja Hanna-Maija Oksanen,  
hanna-maija.oksanen(at)taidekaupunki.fi, 044 728 8651

Esittelijä Kaupunginjohtaja Anne Heusala

Päätösesitys Kaupunginhallitus päättää  
1. Hyväksyä kaupunginjohtajan esittämät muutokset lautakuntien talousarvioesityksiin;  
2. Hyväksyä kaupunginjohtajan esityksen talousarvion 2025 pohjaksi;  
3. Hyväksyä kaupunkikehityslautakunnan investointiesityksen talousarvion 2025 investointiesityksen pohjaksi.

Talousarvio tavoitteineen ja määrärahoineen käsitellään 18.11.2024 kokouksessa.

Käsittely kokouksessa Keskustelun kuluessa Anna-Kaisa Pietiläinen esitti Marika Ala-Herttulan kannattamana, että Savosenmäen koulun laavuinvestointia ei toteuteta vuonna 2025.

Puheenjohtaja totesi, että koska oli tehty pohjaehdotuksesta poikkeava kannatettu esitys, on asiasta äänestettävä. Puheenjohtaja teki seuraavan äänestysesityksen: ne, jotka kannattavat pohjaehdotusta äänestävät JAA ja ne, jotka ovat Anna-Kaisa Pietiläisen esittämän ja Marika Ala-Herttulan kannattaman esityksen kannalla, äänestävät EI. Äänestysesitys hyväksyttiin. Puheenjohtaja esitti, että äänestys suoritetaan nimenhuutoäänestyksenä. Äänestystapaesitys hyväksyttiin.

Äänestys suoritettiin. Toimitetussa äänestyksessä annettiin 4 JAA-ääntä (Mira Anttila, Arto Lehtinen, Sari Päivärinta ja Auli Välimäki) ja 5 EI-ääntä

(Marika Ala-Herttua, Arto Lampinen, Mikko Lehtonen, Janne Peltola, Anna-Kaisa Pietiläinen). Tyhjiä ääniä ei annettu.

Puheenjohtaja totesi, että kaupunginhallitus päätti äänin 4/5 poistaa Savosenmäen koulun laavun vuoden 2025 investoinneista.

Keskustelun kuluessa Arto Lampinen esitti Mira Anttilan ja Sari Päivärinnan kannattamana, että investointeihin lisätään uusi latukone ja vanha myydään.

Puheenjohtaja totesi, että koska oli tehty pohjaehdotuksesta poikkeava kannatettu esitys, on asiasta äänestettävä. Puheenjohtaja teki seuraavan äänestysesityksen: ne, jotka kannattavat pohjaehdotusta äänestävät JAA ja ne, jotka ovat Arto Lampisen esittämän ja Mira Anttilan kannattaman esityksen kannalla äänestävät EI. Äänestysesitys hyväksyttiin. Puheenjohtaja esitti, että äänestys suoritetaan nimenhuutoäänestyksenä. Äänestystapaesitys hyväksyttiin.

Äänestys suoritettiin. Toimitetussa äänestyksessä annettiin 4 JAA-ääntä (Marika Ala-Herttua, Arto Lehtinen, Mikko Lehtonen ja Janne Peltola) ja 5 EI-ääntä (Mira Anttila, Arto Lampinen, Anna-Kaisa Pietiläinen, Sari Päivärinta ja Auli Välimäki). Tyhjiä ääniä ei annettu.

Puheenjohtaja totesi, että kaupunginhallitus päätti äänin 5/4, että investointeihin lisätään uusi latukone ja käyttötaloudesta poistetaan vanhan latukoneen korjausmääräraha.

Kaupunginhallitus päätti lisäksi yksimielisesti lisäyksistä ja muutoksista vuoden 2025 investointimäärärahaan seuraavasti: Vilppulan kotiseutumuseolle (lisäys), Pohjaslahden sataman laituriin (lisäys), Myllyrannan puiston 2-vaiheeseen (kohteiden vaihto), pellettikattilaan (lisäys) ja Mustanlahden kiertoliittymään (lisäys).

Päätös

Kaupunginhallitus päätti

1. hyväksyä kaupunginjohtajan esittämät muutokset lautakuntien talousarvioesityksiin;
2. hyväksyä kaupunginjohtajan esityksen talousarvion 2025 pohjaksi;
3. hyväksyä kaupunkikehityslautakunnan investointiesityksen talousarvion 2025 investointiesityksen pohjaksi 930.000 euron investointimäärälisäyksillä.