

Vuoden 2025 talousarvion laadintaohjeet

khall 03.06.2024 § 143

512/02.02.00/2024

Päätös	Ehdotukset hyväksyttiin.
Esittelijä	kaupunginjohtaja Parkkonen, Jari
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus päättää 1. hyväksyä liitteenä olevat vuoden 2025 talousarvion ja vuosien 2025-2028 taloussuunnitelman laadintaohjeet ja 2. antaa ne toimialoille ja lautakunnille noudatettavaksi.
Toimivalta	Kuntalaki 110 §, Heinolan kaupungin hallintosääntö 5 luku 22 § ja 8 luku 51 §
Valmistelija	hallinto- ja kehitysjohtaja Hanna Hurmola-Remmi, puh. 044 780 1420 ja vt. talouspalvelupäällikkö Piia Paasiranta, puh. 044 797 5743, etunimi.sukunimi@heinola.fi
Valmistelu	Kuntalain (419/2021) 110 §:ssä säädetään kunnan talousarviosta. 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 (suunnitelmakausi). Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi. Kuntalain mukaan talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet. Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Vuosien 2025-2028 taloussuunnittelun laadinnan lähtökohtina toimii valtuuston 16.5.2022 hyväksymä päivitetty strategia, soveltuvin osin aiemmin laaditut strategiaohjelmat, valtuuston 12.6.2023 hyväksymä muutosohjelma, toimintaympäristön muutokset ja palvelutarpeiden kehitysarviot sekä arviot tulorahoituksen ja kustannustason kehityksestä. Huomioon tulee ottaa myös muut strategiaa tukevat asiakirjat kuten esim. digitiekartta ja ilmastotiekartta. Talousarvioesitykset tulee valmistella laadintaohjeen mukaisiin sitovuustasoihin. Organisaatio- ja toimielinuudistuksen johdosta kaikkien uusien palvelualueiden talousarvioesitykset käsitellään

yhtenä kokonaisuutena nykyisissä toimitelmissä siten, että toimitelin hyväksyy talousarvioesityksen omalta osaltaan ja esittää sen edelleen kaupunginhallitukselle ja valtuustolle. Toimitelin ei voi ottaa kantaa talousarvioesityksittelyssä toisen toimitelimen vastuulla olevaan toimintaan.

Talousarvion lopullisen hyväksymisen jälkeen tehtävät käyttösuunnitelmat hyväksytään uusissa 1.1.2025 aloittavissa toimitelmissä.

Investoinnit tulee suunnitella hanketasolla vähintään seuraavalle viidelle vuodelle eli vuoteen 2029 asti. Investoinnit tulee kokonaisuutena omaisuuslajeittain arvioida vuoteen 2035 asti.

Valmistelun aikataulu on esitetty laadintaohjeen alussa.

Esityslistan liitteenä talousarvion laadintaohjeet vuosille 2025-2028.

Tiedoksianto

sähköposti toimialajohtajat ja palvelualuejohtajat
taloustuki@heinola.fi