

Talousarvio vuodelle 2025 ja suunnitteluvuosille 2025-2027, koko kaupunki

valt 25.11.2024

512/02.02.00/2024

Päätös

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus ehdottaa valtuustolle, että se

1. hyväksyy liitteen mukaisen ehdotuksen Heinolan kaupungin vuoden 2025 talousarvioksi ja vuosien 2025-2027 taloussuunnitelmaksi ja

2. edellyttää, että vuoden aikana tehtävien talousarviomuutosten kate haetaan ensisijaisesti palvelualueiden talousarvioiden tai laajemmin kaupungin talousarvion sisältä.

Toimivalta

Kuntalaki 39 § ja 110 §, Heinolan kaupungin hallintosääntö 2 luku 7 §

Valmistelija

hallinto- ja kehitysjohtaja Hanna Hurmola-Remmi, p. 044 780 1420
ja talouspalvelupäällikkö Piia Paasiranta, p. 044 797 5743,
etunimi.sukunimi@heinola.fi

Valmistelu

Esityslistan liitteenä talousarvioesitys vuodelle 2025 ja taloussuunnitelma vuosille 2025-2027.

Tiedoksianto

sähköposti toimialajohtajat
taloustuki@heinola.fi

khall 18.11.2024 § 248

Päätös

Ehdotukset hyväksyttiin.

Jarmo Ruuth saapui tämän asian käsittelyn aikana klo 15.24.
Asian käsittelyn jälkeen pidettiin tauko klo 16.35-16.45.

Esittelijä

kaupunginjohtaja Parkkonen, Jari

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus päättää ehdottaa valtuustolle, että se:

1. hyväksyy liitteen mukaisen ehdotuksen Heinolan kaupungin vuoden 2025 talousarvioksi ja vuosien 2025-2027 taloussuunnitelmaksi ja

2. edellyttää, että vuoden aikana tehtävien talousarviomuutosten kate haetaan ensisijaisesti palvelualueiden talousarvioiden tai laajemmin kaupungin talousarvion sisältä.

Toimivalta	Kuntalaki 39 § ja 110 §, Heinolan kaupungin hallintosääntö 5 luku 22 §
Valmistelija	hallinto- ja kehitysjohtaja Hanna Hurmola-Remmi, p. 044 780 1420, etunimi.sukunimi@heinola.fi ja talouspalvelupäällikkö Piia Paasiranta, p. 044 797 5743, etunimi.sukunimi@heinola.fi
Valmistelu	Kaupunginhallitus on käsitellyt talousarviota ensimmäisen kerran kokouksessaan 4.11.2024. Talousarviokirjaan on tämän jälkeen tehty teknisiä korjauksia, itse esitykseen ei ole tehty muutoksia. Talousarvioesitys on 848 500 t euroa ali/ylijäämäinen.

khall 04.11.2024 § 223

Päätös	Ehdotukset hyväksyttiin. Toimialajohtajat sekä talouspalvelupäällikkö toimivat asiantuntijoina tämän asian käsittelyn ajan klo 13.00-15.55.
Esittelijä	kaupunginjohtaja Parkkonen, Jari
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus päättää aloittaa vuoden 2025 talousarvion ja vuosien 2025-2027 taloussuunnitelman käsittelyn valmistellun esityksen pohjalta ja merkitsee esitykset tiedoksi. Lisäksi kaupunginhallitus päättää jatkaa talousarvion ja taloussuunnitelman käsittelyä seuraavassa kokouksessaan 18.11.2024.
Toimivalta	Kuntalaki 39 § ja 110 §, Heinolan kaupungin hallintosääntö 5 luku 22 §
Valmistelija	hallinto- ja kehitysjohtaja Hanna Hurmola-Remmi, puh. 044 780 1420 ja talouspalvelupäällikkö Piia Paasiranta, 044 797 5743, etunimi.sukunimi@heinola.fi
Valmistelu	Kuntalain 110 § mukaan "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."

Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan.

Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Taloussuunnitelman tasapainoa arvioitaessa otetaan huomioon taseeseen kertyneet ylijäämät.

Kuntalain mukaan talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Määräraha ja tuloarvio voidaan ottaa brutto- tai nettomääräisenä. Talousarviossa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa. Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota.

Talousarvion käyttötalousosassa on palvelualueittain esitetty valtuuston päätettäväksi määrärahat ja tuloarviot (nettositovuus) sekä toiminnalliset tavoitteet. Talousarvio sisältää myös tuloslaskelmaosan, investointiosan ja rahoitusosan. Lisäksi on esitetty taseyksiköiden erillislaskelmat sekä konserniyhteisöille esitettävät tavoitteet.

Talousarviovalmistelua ja taloustilannetta on käsitelty valtuustoseminaareissa 26.-27.9.2024. Kaupunginhallitus on antanut 3.6.2024 § 143 ohjeet talousarvion laadintaan.

Talousarvioesityksen mukainen tulos vuodelle 2025 on **848 500 t euroa** ali/ylijäämäinen.

Heinolan kaupungin toimintamenojen arvioidaan olevan vuonna 2025 yhteensä noin 71,5 milj. euroa ja nettomenojen (toimintakate) yhteensä n. 46,3 milj. euroa. Nettomenot kasvavat 9,1 %. Merkittävä osa kasvusta syntyy työllisyysalueuudistuksen kustannuksista.

Talousarvioesityksen veroprosentit ovat valtuuston 7.10.2024 päätösten mukaiset. Kunnallisveroa arvioidaan vuonna 2025 kertyvän yhteensä n. 31,5 milj. euroa. Kiinteistöveron tuottoarvio vuodelle 2025 on yhteensä n. 8,7 milj. euroa ja yhteisöverotuotto 4,2 milj. euroa. Verotuloarvio kokonaisuudessaan vuodelle 2025 on yhteensä n. 44,4 milj. euroa ja kasvaa edellisestä vuodesta n. 6,2 %.

Valtionosuuksien taso kasvaa vain n. 718 t euroa vuodesta 2024. Valtionosuudet ovat vuonna 2025 arviolta yhteensä n. 9,9 milj. euroa. Kasvua selittää vuoden alusta voimaan astuvat TE24-uudistus, jossa kustannusten lisäyksestä johtuva valtionosuuden lisäys on 2,5 milj. euroa.

Vuoden 2025 talousarvion vuosikate on n. 9,3 milj. euroa ja riittää kattamaan 8,9 milj. euron poistot.

Investoinnit vuonna 2025 ovat yhteensä noin 10 milj. euroa. Suurimmat investoinnit vuonna 2025 aiheutuvat infraan liittyvästä rakentamisesta. Näitä ovat mm. Prisman kiertoliittymä 2,3 milj. euroa (siirtynyt vuodelta 2024) sekä katujen kunnossapitoon liittyvät investoinnit (mm. Kaivokatu ja Marjatie). Kiinteistöinvestoinnit ovat 2,2 milj. euroa ja vesilaitoksen investoinnit ovat n. 1,6 milj. euroa.

Vierasta pääomaa tarvitaan investointien rahoittamisen lisäksi lainojen lyhennyksiin. Vuonna 2025 pitkäaikaisia lainoja lyhennetään n. 17,2 milj. euroa ja uutta pitkäaikaista lainaa nostetaan 18,1 milj. euroa. Nettolainakanta kasvaa n. 0,9 milj. euroa. Asukaskohtaisen lainakannan arvioidaan olevan vuoden 2025 lopussa n. 6 890 euroa.

Esityslistan liitteenä talousarvioesitys vuodelle 2025 ja taloussuunnitelma vuosille 2025-2027.

Asiantuntijoina tämän asian käsittelyn ajan ovat toimialajohtajat sekä talouspalvelupäällikkö.

Jatkokäsittely

Valtuusto