

Vuoden 2025 talousarvio: ohjeet ja kehys

Kaupunginhallitus 19.08.2024 § 182
344/02.02.00/2024

Valmistelija

Talous- ja hallintopäällikkö Petra Palmroos, puh. 040 839 7170
etunimi.sukunimi@parainen.fi

Kuntalain mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio sekä taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi. Vuoden 2025 talousarvio perustuu kaupungin voimassa olevaan strategiaan.

Vuoden 2025 talousarvion kehyksessä verotulot on laskettu Kuntaliiton viimeisimmän, 2.5.2024 julkaistun ennusteen mukaisesti 14 864 henkilön asukasluvun perusteella. Paraisten kaupungin verotulojen ennustetaan vuonna 2025 olevan 42 750 000 euroa.

Vuoden 2025 ennustetuista verotuloista kunnallisveron osuus on 30 090 000 euroa, yhteisöveron osuus 2 143 000 euroa ja kiinteistöveron osuus 10 517 000 euroa.

Talousarvion kehysten lähtökohtana on, että tuloveroprosentti säilyy ennallaan 7,9 prosentissa.

Valtionosuudet ovat kaupungille erittäin haastavalla tasolla. Kuntaliiton kesäkuussa 2024 julkaistun ennusteen mukaan kaupunki saisi vuonna 2025 valtionosuuksia 8,6 miljoonaa euroa, mikä on vain 400 000 euroa enemmän kuin vuonna 2024, vaikka työllisyystehtävä siirtyy kaupungille 1.1.2025 alkaen. Työllisyysuudistukseen kaupunki saa valtionosuuksia noin 1,4 miljoonaa euroa. Paraisten kaupunki maksaa sote-uudistuksesta 6,3 miljoonaa euroa vuonna 2025. Sote-uudistus ja sen vaikutukset valtionosuusjärjestelmään ovat kaupungin kannalta erittäin ongelmallisia. Uudistuksen piti lähtökohtaisesti olla kustannusneutraali, mitä se ei tosiasiallisesti ole.

Kaupungin haastavan taloustilanteen vuoksi toimintojen kustannusten mahdollinen nousu on kompensoitava löytämällä säästöjä muualta. Sekä henkilöstökulujen että ostopalvelujen osalta kustannusten nousun on oltava 0 prosenttia vuoteen 2024 verrattuna. Kuntien virka- ja työehtosopimukset ovat voimassa 30.4.2025 saakka, minkä jälkeen yleisestä palkankorotuksesta ei ole tietoa. Talousarviossa henkilöstökustannuksia lisätään arvioon perustuen 2,0 prosenttia.

Vuosikatteen on tasapainoisessa kuntataloudessa riitettävä investointikulujen kattamiseen. Tämän ylittävät investointikulut on rahoitettava lainoin. Kaupungin investointitaso on viime vuosina ollut korkeampi kuin mitä kaupungin tavanomainen investointitaso sallii. Investointitarve kaupungissa on edelleen suuri. Vuoden 2025 kehys perustuu noin 3 miljoonan euron vuosikatteeseen. Kaupungin talouden tasapainottamisohjelman mukaisesti investointitalousarvio saa vuonna 2025 olla enintään 6 miljoonaa euroa.

Vuoden 2025 kehysten mukaan kaupungin alijäämä olisi noin -2,5 miljoonaa euroa.

Vuoden 2025 talousarvion kehyksessä on useita epävarmoja eriä johtuen organisaatiomuutoksesta, jota kaupunki on toteuttamassa, sekä työllisyysuudistuksen vaikutuksesta kaupungin kustannuksiin suhteessa kaupungin valtionosuuksina saamaan rahoitukseen.

Kehys tulee siten nähdä alustavana kehysenä, jota päivitetään syksyllä talousarvioprosessin edetessä, mikäli korjattavia asioita ilmenee.

Osastopäälliköt vastaavat ensisijaisesti oman osastonsa talousarviosta ja taloussuunnitelmasta yksikkötasolla. Budjetointi tehdään kustannuspaikoittain ja tileittäin/kustannuslajeittain kullekin yksikölle.

| | |
|----------------------|---|
| Liite | Vuoden 2025 talousarvion laatimisohteet Vuoden 2025 talousarvion kehys |
| Esittelijä | Kaupunginjohtaja Tom Simola, puh. 050 558 2270 etunimi.sukunimi@parainen.fi |
| Päätösehdotus | Kaupunginhallitus hyväksyy vuoden 2025 talousarvion kehysten ja laatimisohteet. |
| Päätös | Ehdotus hyväksyttiin. |
| Jakelu | Kaupunginvaltuusto |

Utdragets riktighet bestyrks
Otteen oikeaksi todistaa

21.08.2024

Petra Palmroos
talous- ja hallintopäällikkö

Kaupunginhallitus

§ 182

19.08.2024

Muutoksenhakuohje koskee pykälää: § 182

Muutoksenhakukielto

Päätökseen, joka koskee vain asian valmistelua tai täytäntöönpanoa, ei saa kuntalain 136 §:n mukaan hakea muutosta.