

Talousarvio 2025 ja suunnitelmavuodet 2026-2027

KH 24.06.2024 § 195

Valmistelija

vs. talousjohtaja Helena Bomström

Talousarviovuoden 2025 ja suunnitelmavuosien 2026-2027 käyttötalouden ja toiminnan suunnittelussa on huomioitu inflaatio ja yleinen kustannusten nousu, jolla on vaikutusta elintarvikkeiden, lämmityksen, sähkön ja veden hintoihin. Henkilöstömenoissa palkankorotuksissa on huomioitu paikalliset järjestelyvaraerät vuodelle 2025 yhteensä 2,1875% ja suunnitelmavuosille 2%.

Käyttötalouden vuoden 2025 raamin ulkoiset toimintatulot ovat koko kaupungin osalta 18,4 miljoonaa euroa ja ulkoiset toimintakulut 80,8 miljoonaa euroa.

Talousarvioraamin vuoden 2025 tulos on alijäämäinen -3,6 miljoonaa euroa.

Sisäiset tulot ja menot lasketaan keskitetysti ja ne perustuvat ulkoisiin menoihin.

Oheisaineisto

Talousarvion 2025 ja suunnitelmavuosien 2026-2027 laadintaohje

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Kujala Jukka

Päätösehdotus

Hyväksytään liitteen mukainen talousarvion 2025 ja suunnitelmavuosien 2026-2027 laadintaohje sekä linjaukset talousarvion laadintaa varten.

Päätös

Hyväksyttiin talousarvion 2025 ja suunnitelmavuosien 2026-2027 laadintaohje sekä linjauksina talousarvion laadintaa varten:
1) otetaan huomioon virka- ja toimipaketin vaikutukset vuoden 2025 talousarvioon
2) huomioidaan TE 24-toiminnan nettovaikutuksen Tornion kaupungin talousarvioon 2025
3) otetaan huomioon talouden tervehdyttämishojelman toimenpiteet vuoden 2025 talousarvioon valtuuston päätöksen mukaisesti

KH 08.10.2024 § 273

Valmistelija

Talous- ja rahoitusjohtaja Hepola Hanna

Kaupunginhallitus on hyväksynyt talousarvion 2025 ja -suunnitelmavuosien 2026-2027 laadintaohjeen 24.6.2024 § 195. Laadintaohjeeseen sisältyvän käyttötalouden raamin mukaan tilikauden tulos saisi olla enintään 3 631 190 euroa alijäämäinen.

Toimialat ovat jättäneet omat esityksensä vuoden 2025 talousarvioksi 30.9.2024 mennessä.

Kuntaliiton päivitettyjen valtionosuus- ja verotuloennusteiden, lisättyjen puuttuneiden henkilöstöressurssien, päivitettyjen palkkojen sivukulutietojen

ja korko- ja rahoituskulujen jälkeen vuoden 2025 tulos näyttää 3 107 271 euroa alijäämäiseltä.

	TP 2023	TA 2024	Raami	LTK (tilanne 8.10.2024)	Muutos Raami -> LTK €	Muutos Raami -> LTK %
Toimintatuotot	14,521,235	13,682,207	18,424,719	17,827,205	-597,514	-3.2 %
Toimintakulut	-66,489,636	-71,130,083	-80,818,280	-79,946,516	871,764	-1.1 %
Toimintakate	-51,968,401	-57,447,876	-62,393,561	-62,119,311	274,250	-0.4 %
Verotulot	51,749,230	49,035,000	53,422,000	53,914,000	492,000	0.9 %
Valtionosuudet	15,222,748	9,881,660	11,399,611	11,427,280	27,669	0.2 %
Rahoitustuotot ja -kulut	-393,662	-59,240	-59,240	-329,240	-270,000	455.8 %
Vuosikate	14,609,915	1,409,544	2,368,810	2,892,729	523,919	22.1 %
Tilikauden tulos	8,326,107	-4,590,456	-3,631,190	-3,107,271	523,919	-14.4 %

Esittelijä Kaupunginjohtaja Kujala Jukka

Päätösehdotus Kaupunginhallitus toteaa tämänhetkisen talousarvion valmistelutilanteen ja evästää valmistelijoita talouden tasapainottamisessa sekä jatkaa talousarvion 2025 ja suunnitelmavuosien 2026-2027 käsittelyä seuraavissa kokouksissaan.

Päätös Hyväksyttiin.

KH 21.10.2024 § 291

Valmistelija Talous- ja rahoitusjohtaja Hepola Hanna

Talousarviota on valmisteltu kaupunginhallituksen edellisen kokouksen evästysten mukaisesti. Talousarvion valmistelutilanne on 21.10.2024:

	Raami	LTK	KJ tilanne 21.10.2024	Muutos LTK -> KJ €	Muutos LTK -> KJ %
Toimintatuotot	18 424 719	17 827 205	20 294 165	2 466 960	13,8 %
Toimintakulut	-80 818 280	-79 946 516	-81 905 676	-1 959 160	2,5 %
Toimintakate	-62 393 561	-62 119 311	-61 611 511	507 800	-0,8 %
Verotulot	53 422 000	53 914 000	53 914 000	0	0,0 %
Valtionosuudet	11 399 611	11 427 280	11 427 280	0	0,0 %
Rahoitustuotot ja -kulut	-59 240	-329 240	-329 240	0	0,0 %
Vuosikate	2 368 810	2 892 729	3 400 529	507 800	17,6 %
Tilikauden tulos	-3 631 190	-3 107 271	-2 599 471	507 800	-16,3 %

Esittelijä Kaupunginjohtaja Kujala Jukka

Päätösehdotus Kaupunginhallitus toteaa tämänhetkisen talousarvion valmistelutilanteen ja evästää valmistelijoita talouden tasapainottamisessa sekä jatkaa talousarvion 2025 ja suunnitelmavuosien 2026-2027 käsittelyä seuraavissa kokouksissaan.

Päätös Hyväksyttiin.

KH 04.11.2024 § 307

Valmistelija

Talous- ja rahoitusjohtaja Hepola Hanna

Talousarviota on valmisteltu kaupunginhallituksen edellisen kokouksen evästysten mukaisesti. Talousarvion valmistelutilanne on 4.11.2024:

	Raami	LTK	KJ tilanne 21.10.2024	KH tilanne 4.11.2024	Muutos KJ -> KH €	Muutos KJ -> KH %
Toimintatuotot	18 424 719	17 827 205	20 294 165	17 847 135	-2 447 030	-12,1 %
Toimintakulut	-80 818 280	-79 946 516	-81 905 676	-79 282 136	2 623 540	-3,2 %
Toimintakate	-62 393 561	-62 119 311	-61 611 511	-61 435 001	176 510	-0,3 %
Verotulot	53 422 000	53 914 000	53 914 000	53 914 000	0	0,0 %
Valtionosuudet	11 399 611	11 427 280	11 427 280	11 427 280	0	0,0 %
Rahoitustuotot ja -kulut	-59 240	-329 240	-329 240	-530 240	-201 000	61,0 %
Vuosikate	2 368 810	2 892 729	3 400 529	3 376 039	-24 490	-0,7 %
Tilikauden tulos	-3 631 190	-3 107 271	-2 599 471	-2 623 961	-24 490	0,9 %

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Kujala Jukka

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus toteaa tämänhetkisen talousarvion valmistelutilanteen ja evästää valmistelijoita talouden tasapainottamisessa sekä jatkaa talousarvion 2025 ja suunnitelmavuosien 2026-2027 käsittelyä seuraavissa kokouksissaan.

Päätös

Hyväksyttiin.

KH 18.11.2024
4888/02.02.00/2024

Valmistelija

Talous- ja rahoitusjohtaja Hepola Hanna

Kunnan ja kuntayhtymän talousarviosta ja -suunnitelmasta säädetään Kuntalain 110 §:ssä.

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.

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.
Taloussuunnitelman tasapainossa voidaan ottaa huomioon talousarvion

laadintavuoden taseeseen kertyväksi arvioitu ylijäämä. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Tässä määräajassa tulee kattaa myös talousarvion laadintavuonna tai sen jälkeen kertynyt alijäämä. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan. (21.5.2021/419).

Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Määräraha ja tuloarvio voidaan ottaa brutto- tai nettomääräisenä. Talousarviossa ja -suunnitelmassa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa.

Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota.

Kaupunginjohtajan esitys vuoden 2025 talousarvioksi ja vuosien 2026-2027 suunnitelmavuosiksi on liitteenä.

Talousarviokirja 2025 ja -suunnitelma 2026-2027 sisältää käyttötalous- ja tuloslaskelmaosan ja investointi- ja rahoitusosan sekä henkilöstölinjaukset ja henkilöstösuunnitelman sekä tytäryhteisöjen talousarviotavoitteet ja talousarviotiedot.

Tornion kaupungin talousarvio 2025 ja suunnitelmavuodet 2026-2027 ovat alijäämäisiä, mutta kun huomioidaan talousarvion laadintavuoden taseeseen kertynyt ylijäämä, voidaan taloussuunnitelman katsoa olevan tasapainossa.

	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	17 837 365	17 883 570	17 932 820
Toimintakulut	-78 878 406	-80 286 170	-81 825 960
Toimintakate	-61 041 041	-62 402 600	-63 893 140
Verotulot	53 914 000	55 567 000	56 955 000
Rahoitustuotot ja -kulut	-530 240	-530 240	-530 240
Valtionosuudet	11 427 280	11 427 280	11 427 280
Vuosikate	3 769 999	4 061 440	3 958 900
Tilikauden tulos	-2 230 001	-1 938 560	-2 041 100

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Kujala Jukka

Päätösehdotus

Hyväksytään talousarvioesitys 2025 sekä suunnitelmavuodet 2026-2027 ja esitetään se edelleen valtuuston hyväksyttäväksi.

Päätös
