

Vuoden 2025 talousarvion ja vuosien 2025-2028 taloussuunnitelman valmisteluajataulu ja raami sekä talouden kehittämis- ja sopeuttamiskehys vuosille 2025-2028

KH 03.06.2024 § 195
482/02.02.00.00/2024

Valmistelija	Talousjohtaja Tuula Ahvonen, tuula.ahvonen@savonlinna.fi, puh. 050 575 8803
Selostus	<p>Valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet (Kuntal. 110 §). Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi. Talousarviovuosi on taloussuunnitelmakauden ensimmäinen vuosi. Savonlinnan kaupungin taloussuunnitelma laaditaan neljäksi vuodeksi.</p> <p>Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet.</p> <p>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. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan.</p> <p>Tämän hetkinen vuoden 2024 talousarvion toteutumaennuste on noin 6 miljoonaa euroa alijäämäinen, mikäli kustannusten tai korkotason nousu ei merkittävästi kiihdy loppuvuoden aikana. Korkeiden on ennakoitu laskevan noin kolmen prosentin tasoon. Talousarvioon nähden alkuvuoden kehityksen pohjalta näyttäisi, että vuonna 2024 saadaan talousarvioon nähden enemmän verotuloa. Ennusteeseen sisältyy epävarmuutta yleisen taloudellisen tilanteen ja geopoliittisten jännitteiden luomana. Talousarvion raami on vuodelle 2025 noin 4,7 milj. euroa alijäämäinen.</p> <p><u>Liitteenä A</u> on vuoden 2025 talousarvion ja tulevan taloussuunnitelmakauden 2025-2028 sisältökuvaus ja laadintaohje, jonka liitteenä on toimialakohtainen laadintakehys sekä aikataulu. Kehyksen lähtökohtana on tuloveroprosentin pitäminen 9,3 prosentin tasolla taloussuunnitelmakaudella.</p> <p>On huomattava, että taloussuunnitelman laadintaraamiin sisältyy merkittäviä epävarmuuksia. Valtionosuustulon määrä voi muuttua vuoden aikana. TE-uudistuksen valmistelu on käynnissä ja tämä voi tuoda muutoksia tuloihin ja menoihin. Kaupungilla on sote- ja pela-kiinteistöihin sekä muihin vuokrattuihin kiinteistöihin liittyviä riskejä, joihin ei ole voitu varautua raamia laadittaessa. Korkotason ennakoitaan laskevan noin kolmen prosentin tasolle. Ennusteeseen sisältyy epävarmuutta mm.geopoliittisen tilanteen takia. Savonlinnan sairaalaan liittyvät päätökset voivat merkittävästi vaikuttaa talouteen, mm. verotuloja pienentäen.</p> <p>Talousarvion 2025 ja taloussuunnitelmakauden 2025-2028 raamiin sisältyy kaupunginvaltuuston 18.12.2023 vahvistaman vuoden 2024 talousarvion</p>

linjauksen mukaisesti talouden vahvistamiseen tähtäävä raami kehittämis- ja sopeuttamistoimien kautta saatavalle talouden vahvistamiselle. Raamin sisältö on käyty läpi 28.5.2024 valtuustoseminaarissa. Kyseiset erät sisältyvät talousarvion raamiin. Kaupunginvaltuuston 18.12.2023 tekemän päätöksen mukaisesti tavoitteena on saada vuonna 2028 talous tasapainoon siten, että uutta alijäämää ei enää kerry. Talousarvioon sisältyvien kehittämis- ja sopeuttamistoimien raami on Liitteenä B. Yksityiskohtaiset toimenpide-esitykset käsitellään lautakunnissa talousarvion valmistelun yhteydessä.

Lapsivaikutusten arviointi Ei vaikutuksia lapsiin

Yritysvaikutusten arviointi Ei vaikutuksia lapsiin

Esittelijä Kaupunginjohtaja Laine Janne

Päätösehdotus Kaupunginhallitus hyväksyy vuoden 2025 talousarvion ja tulevan taloussuunnitelmakauden 2025-2028 kehyksen, laadintaohjeen ja aikataulun liitteen A mukaisesti. Kaupunginhallitus saattaa asian tiedoksi valtuustolle.

Kaupunginhallitus hyväksyy vuoden 2025 talousarvion ja tulevan taloussuunnitelmakauden 2025-2028 talousarvioon sisältyvän talouden kehittämis- ja sopeuttamisohjelman raamin liitteen B mukaisesti osaltaan ja esittää sen kaupunginvaltuustolle hyväksyttäväksi.

Käsittely Talousjohtaja Tuula Ahvonen oli kaupunginhallituksen kuultavana.

Esittelijä täydensi esitystään siten, että käyttötalousraamit ovat toimialatasolla sitovia. Toimialat voivat tehdä toimialansa tulosalueiden välillä määrärahasiirtoja.

Päätös Päätösehdotus hyväksyttiin esittelijän kokouksessa tekemällä lisäyksellä.

Toimenpiteet Kaupunginvaltuusto
Talousjohtaja

Sanna Metsälä poistui kokouksesta tämän asian käsittelyn jälkeen klo 17.50.

Kaupunginhallitus piti kokoustaunon klo 17.50-18.00.