

## Vuoden 2025 talousarvion ja vuosien 2026-2027 taloussuunnitelman valmistelu

Taltr 02.05.2024 § 14

Valmistelija

Kaupunginjohtaja Rantala Jari, talousjohtaja Mäkelä Katja

Valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio. Sen hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi vuodeksi. Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kaupungin toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Kunnan toiminnassa ja taloudessa on noudatettava talousarviota. Talousarvioon tehtävistä muutoksista päättää valtuusto (Kuntalaki 110§).

Kunnanhallitus vastaa mm. taloudenhoidosta ja valtuuston päätösten valmistelusta, joten sillä on myös päävastuu talousarvion valmistelusta (Kuntalaki 39§).

Kaupunginhallitus hyväksyy vuosittain suunnitellut kehykset ja talousarvion laadintaohjeet. Toimielimet laativat talousarvioehdotuksensa kaupungin hallituksen ohjeiden pohjalta (hallintosääntö 58§).

Kuntastrategia on valtuuston keskeinen toiminnan ja talouden pitkäjänteisen ohjauksen väline. Kuntastrategiassa valtuusto päättää kunnan toiminnan ja talouden pitkän aikavälin tavoitteista. Kuntastrategiassa tulee ottaa huomioon:

- 1) kunnan asukkaiden hyvinvoinnin edistämien;
- 2) palveluiden järjestäminen ja tuottaminen;
- 3) kunnan tehtäviä koskevissa laeissa säädetyt palvelutavoitteet;
- 4) omistajapolitiikka;
- 5) henkilöstöpolitiikka
- 6) kunnan asukkaiden osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuudet;
- 7) elinympäristön ja alueen elinvoiman kehittäminen.

Liitteenä Turun työllisyysalueen talousarviovalmistelun aikataulu.

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Rantala Jari

Päätösehdotus

Taloustyöryhmä käy vuoden 2025 talousarviota ja vuosien 2026-2027 taloussuunnitelmaa koskevan keskustelun ja antaa ohjeita jatkovalmisteluun.

Päätös

Taloustyöryhmä merkitsi talousarviovalmistelutilanteen tiedokseen ja alustavaa kehystä tarkastellaan 12.6.2024 klo 17 seuraavassa taloustyöryhmän kokouksessa.

Kaupunginhallitus 03.06.2024 § 153

Valmistelija

Kaupunginjohtaja Rantala Jari, talousjohtaja Mäkelä Katja  
Vuoden 2025 talousarvion lähtötilannetta esiteltiin 2.5.2024 taloustyöryhmässä.

Palvelualajohtajat esittelevät vuosien 2025-2027 toimintaympäristön muutokset 3.6.2024 palaverissa kaupunginjohtajalle ja talousjohtajalle.

Valtuuston kokouksessa 10.6.2024 on tarkoitus käydä vuoden 2025 talousarvion ja suunnitelmavuosien 2026-2027 valmistelua ohjaavaa lähetekeskustelua.

Vuoden 2025 alustava kehys sekä toimielimille annettavat valmisteluohjeet on tarkoitus käsitellä 17.6.2024 kaupunginhallituksessa.

Oheismateriaali:

-Talousarvion alustava valmisteluaikataulu.

Esittelijä	Kaupunginjohtaja Rantala Jari
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus toteaa vuoden 2025 talousarvion ja vuosien 2026-2027 alustavan valmisteluaikataulun tiedoksi.  Valmistelutilanne ja aikataulu saatetaan tiedoksi valtuustolle.
Päätös	Hyväksyttiin.

Kaupunginhallitus 17.06.2024 § 167

Valmistelija	Kaupunginjohtaja Rantala Jari, talousjohtaja Mäkelä Katja
Esittelijä	Kehittämiskojohtaja Laaksonen Paavo
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus hyväksyy vuoden 2025 talousarvion alustavan kehysten sekä toimielimille annettavat valmisteluohjeet. Suunnitelmavuosien 2026-2027 osalta valmistelua jatketaan.
Päätös	Hyväksyttiin.
Pöytäkirjamerkintä	Kaupunginvaltuuston 2. varapuheenjohtaja Timo Lahtinen saapui kokoukseen klo 18:13 alkaen.  Kaupunginvaltuuston 1. varapuheenjohtaja Olavi Ala-Nissilä poistui kokouksesta klo 18:40.

Kaupunginhallitus 02.09.2024 § 215

Valmistelija	Kaupunginjohtaja Rantala Jari, talousjohtaja Mäkelä Katja
	Talousarvion 2025 aikataulun mukaisesti syyskuussa palveluajat valmistelevat talousarvion ja investointiohjelman.
	Palveluajojen esitykset ja valmistelutilanne tuodaan tiedoksi 7.10.2024 kaupunginhallitukselle.
	Taloustyöryhmälle tuodaan tiedoksi taloussuunnitelmavuodet 2026-2027 sekä muuttuneet valtionosuustulot, verotulot ja te-palvelujen kulut.

### Talousarvio vuodelle 2025

8.8.2024 päivitetty valtionosuustulot	-200 000 €
15.8.2024 päivitetty verotuloennuste	+200 000 €

Elinvoimayksikön tulo-ja menopäivitys	
Toimintatuotot	-221 000 €
Toimintakulut	+600 000 €

Vuoden 2025 talousarvio kehys näyttää alijäämää 739 t euroa. Korjattu kehys liitteenä. FCG järjesti webinaarin kuntien sopeutustarpeista, jossa Loimaan v. 2023 tilinpäätöslukuja käytettiin esimerkkinä. Liitteenä esitysmateriaali.

Taloustyöryhmän kokous pidettiin 26.8.2024. Palvelualajohtajat ja vesiliikelaitoksen johtaja olivat kutsuttuna paikalle esittelemään vastuualueensa talousarvion valmistelutilannetta.

Taloustyöryhmä ohjeisti kaupunginhallitusta tarkastamaan kehystä. Alkuperäisessä kehyksessä tavoiteltiin nollatulosta. 16.8.2024 korjattu kehys on 739 000 euroa alijäämäinen. Sivistyspalvelualan raami on vaarassa jo nyt ylittyä ja elinvoiman palvelualan tulopuolta tulisi tarkistaa. Verotulot ja valtionosuudet tarkistetaan syyskuun lopulla, kun valtion jts ohjelma on julkaistu.

Esittelijä	Kaupunginjohtaja Rantala Jari
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus toteaa vuoden 2025 talousarvion valmistelutilanteen tiedoksi ja antaa toimielimille ohjeita jatkovalmisteluun.
Käsittely	<p>Palvelualajohtajat (tekninen johtaja Antti Korte, kehittämisjohtaja Paavo Laaksonen, sivistysjohtaja Manne Pärkö) ja Loimaan Vesi -liikelaitoksen johtaja Kimmo Virta esittelivät lyhyesti suullisesti kaupunginhallitukselle oman palvelualueensa tilannetta talousarviovalmistelun osalta.</p> <p>Päätettyään asiasta käydyn keskustelun, kaupunginhallituksen puheenjohtaja totesi, että kaupunginhallituksen jäsen Pekka Ahokas oli tehnyt pohjaehdotuksesta poikkeavan muutosehdotuksen, jonka mukaan kaupunginhallitus hyväksyy korjatun kehyksen 16.8.2024 mukaisesti, mikä näyttää 739 000 euroa alijäämää. Tuloksen alijäämän pienentämistä pitää valmistella ensisijaisesti tulopuolta kasvattamalla sekä menopuolen tarkalla läpikäymisellä. Kaupunginhallituksen 2. varapuheenjohtaja Marke Tissari sekä kaupunginhallituksen jäsenet Päivi Vanha-Perttula, Jorma Rinne ja Matti Ylitalo kannattivat jäsen Ahokkaan muutosehdotusta. Kaupunginhallituksen puheenjohtaja tiedusteli kaupunginhallituksen jäseniltä ja varajäseneltä voidaanko jäsen Ahokkaan muutosehdotus hyväksyä yksimielisesti ja se hyväksyttiin.</p>
Päätös	Hyväksyttiin.
Pöytäkirjamerkintä	Kaupunginhallituksen jäsen Anne Onnela poistui kokouksesta asian käsittelyn aikana klo 18:33. Hänen varajäsenensä Anne Paljakka saapui kokoukseen asian käsittelyn aikana etäyhteydellä klo 19:03 alkaen ja fyysisesti läsnäolevana klo 19:37 alkaen.

Tekninen johtaja Antti Korte, Loimaan Vesi -liikelaitoksen johtaja Kimmo Virta, sivistysjohtaja Manne Pärkö ja talousjohtaja Katja Mäkelä poistuivat kokouksesta asian käsittelyn jälkeen klo 19:30.

Asian käsittelyn ja päätöksenteon jälkeen pidettiin 5 minuutin kokoustauko klo 19:32-19:37.

Kaupunginhallitus 07.10.2024 § 248  
252/02.02.00/2024

Valmistelija

Kaupunginjohtaja Rantala Jari, talousjohtaja Mäkelä Katja

Talousarvio vuodelle 2025

23.9.2024 päivitettyt valtionosuustulot +250 000 €

24.9.2024 päivitettyt verotulot -200 000 €

Vuoden 2025 talousarvio alijäämä 0,6 milj. euroa.

Vuoden 2026 talousarvio alijäämä 0,6 milj. euroa.

Vuoden 2027 talousarvio alijäämä 2,6 milj. euroa

(Tavoite: vuoden 2027 osalta kaupungin konsernin yhtiöstä tuloutus kaupungille 1,5 – 2 milj. /vuosi)

Taloustyöryhmä on kokoontunut 3.10.2024 käsittelemään talousarvion valmistelutilannetta. Palvelualajohtajat ovat kutsuttuna paikalle.

*Toimielimien talousarvioehdotukset sisältävät alustavat käyttösuunnitelmat. Toimielimet vahvistavat käyttösuunnitelmansa, kun valtuusto on hyväksynyt talousarvion.*

*Käyttösuunnitelmilla toimielimet jakavat valtuuston päättämät määrärahat ja tuloarviot osamäärärahoiksi ja osatuloarvioiksi sekä tarkentavat toiminnalliset tavoitteensa.*

*Käyttösuunnitelmista on määräykset ja ohjeet hallintosäännön 62 §:ssä sekä kaupunginhallituksen vuosittain antamissa talousarvion täytäntöönpano-ohjeissa.*

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Rantala Jari

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus toteaa vuoden 2025 talousarvion ja suunnitelmavuosien 2026-2027 käyttösuunnitelmien valmistelutilanteen tiedokseen.

Päätös

Hyväksyttiin.

Pöytäkirjamerkintä

Sivistysjohtaja Manne Pärkö, talousjohtaja Katja Mäkelä, henkilöstöpäällikkö Eveliina Kiiski, kehittämisjohtaja Paavo Laaksonen ja Loimaan Vesi -liikelaitoksen johtaja Kimmo Virta poistuivat kokouksesta asian käsittelyn jälkeen klo 19:25.