

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.
--------------------	---

Taltr 26.08.2024 § 21

Valmistelija	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.

Palvelualajohtajat ja vesiliikelaitoksen johtaja on kutsuttu paikalle esittelemään vastuualueensa talousarvion valmistelutilannetta.

Esittelijä	Kaupunginjohtaja Rantala Jari
Päätösehdotus	Taloustyöryhmä merkitsee nykyisen talousarviovalmistelun tiedokseen ja antaa lisäohjeistusta jatkovalmisteluille.
Päätös	Taloustyöryhmä ohjeisti kaupunginhallitusta tarkastamaan kehystä seuraavassa kokouksessaan. Alkuperäisessä kehyksessä tavoiteltiin nollassa tulosta. 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. Seuraava taloustyöryhmän kokous 3.10.2024 klo 17.

Taltr 03.10.2024 § 24
252/02.02.00/2024

Valmistelija	Talousjohtaja Mäkelä Katja
	Johtoryhmä on kokoontunut 17.9.2024 suunnittelemaan vuoden 2025-2027 talouden tasapainon saavuttamista. Palvelualajohtajat ja talousjohtajat esittelevät suunnitelmat valtuustoseminaarissa 30.9.2024.

Päivitetty verotuloennuste 24.9.2024 - 200 000 €

Päivitetty valtionosuusennuste 23.9.2024 +250 000 €

Kehyksen alijäämä - 689 000 €

Esittelijä	Kaupunginjohtaja Rantala Jari
Päätösehdotus	Taloustyöryhmä merkitsee nykyisen talousarviovalmistelun tiedokseen ja antaa lisäohjeistusta jatkovalmisteluille.
Päätös	Taloustyöryhmä ohjeistaa kaupunginhallitusta; 1. Kiinteistöjen alaskirjauksien osuus selvitettävä 2. Investointivara 4,5 - 5 milj. euroa vuodessa 3. Suunnitelmavuosi 2026 lisätään teksti Varhalle vuokratut kiinteistöt; vuokratuotto 2,14 milj. € / vuosi sekä suunnitelmavuosi 2027 Varhalle vuokratut kiinteistöt ovat siirretty perustettavaan yhtiöön.