

Talousarvion 2025 laatimisohteet ja toimintakaterami vuosille 2026-2027

KH 05.08.2024 § 216
383/02.02.00/2024

Kemijärven kaupungin uusi organisaatorakenne toteutui ja toiminta sen mukaisena käynnistyi 1.1.2023. Vuonna 2025 toiminta jatkuu ao. organisaatorakenteen mukaisena ja kaupungin operatiiviset toiminnot jakaantuvat seuraavien toimialojen alle:

- Hallintopalvelut
- Tulevaisuuspalvelut
- Elinvoimapalvelut
- Ympäristöterveyspalvelut
- Tilapalvelut liikelaitos

Kunta-alan työ- ja virkaehtosopimukset ovat voimassa 30.4.2025 saakka. Vuoden 2025 palkankorotuksia sopimuskauden päättymisen jälkeen ei ole vielä valtakunnallisesti neuvoteltu. Talousarviossa on palkankorotuksiin sivukuluineen varattu 4,0 % menovaraus henkilöstömenoihin.

Eläkejärjestelmä on muuttunut ja kunnilta sekä kuntayhtymiltä on poistunut eläkemenoperusteiset maksut vuodesta 2023 lähtien. Tilalle on tullut kunnilta perittävä tasausmaksu, jonka suuruus on Kemijärven osalta vuodelle 2025 on arviolta 520 000 euroa. Tämä tasausmaksu budjetoidaan hallintoon keskitetysti.

Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt osallistuvan budjetoinnin periaatteet 15.8.2022 § 85 ja päätöksen mukaisesti kaupunginhallitus päättää budjetoinnin hyväksymisen yhteydessä vuotuisesta osallistuvan budjetoinnin määrärahasta ja teemasta. Vuosi 2025 on kolmas osallistuvan budjetoinnin määrärahojen käyttövuosi ja teemana on Elinvoimainen Kemijärvi. Ideoita toteuttamiseen kerätään syyskuun loppuun saakka. Ideoiden keräämistä varten avataan kaupungin nettisivuilla sähköinen webropol -kysely, julkaistaan ilmoitukset Koti-Lapissa ja tiedotetaan kaupungin eri toimintojen kautta sähköisesti.

Raamiehdotus vuodelle 2025 sisältää sekä peruskaupungin että Tilapalvelut liikelaitoksen. Talousarvion valmistelun lähtökohtana on sisäisten palvelujen, vuokrien ja tarvikkeiden osalta se, että sisäisiä eriä ei koroteta ts. sisäisten vuokrien neliöhintoja ei koroteta, ruokapalvelujen lautashintaa varhaiskasvatustilanteille ja koulutuspalveluille ei koroteta ruokapalvelujen uusien tilojen kustannusten johdosta, eikä sisäisten tukipalvelujen hintoja koroteta. Näin kohdennetaan muuttuvien kustannusten aiheuttamat budjettiin vaikuttavat lisäykset suoraan ulkoisiin resurssitarpeisiin.

Kiinteistö Oy Kemijärven Vuokrataloille annettava purkuavustus päättyy vuonna 2024, joten liikelaitoksen tulostavoite vahvistuu vastaavasti ilman sisäisten vuokrien korotuksia. Liikelaitoksen kiinteistöohjelman mukaista purkukustannusvaraus ei voida kaupungin toimintakateen, rahoitustuottojen, suunnitelman mukaisten poistojen ja investointien vuoksi tehdä lähivuosille 2025-2028. Sillä purkuun liittyvät alaskirjaukset kirjataan poistoihin ja vaikuttavat tulostavoitetta alentavasti.

Laskelma kaupungin toimialojen toimintakatteista, kaupungin verorahoituksesta ja rahoitustuotoista, vuosikatteesta ja tuloksesta kaudelle 2025-2028 on seuraava:

Talousarvioraami 2024-2027	TP2023	TA2024	TPE2024	TA2025	TS2026	TS2027	TS2028
Hallintopalvelut	-4 635	-5 400	-5 400	-5 500	-5 550	-5 600	-5 650
osallistuva budjetointi	0	-20	-20	-20	-20	-20	-20
Tulevaisuuspalvelut	-14 104	-14 950	-14 950	-15 800	-16 200	-16 600	-17 000
Ympäristöterveyspalvelut	-549	-529	-529	-550	-570	-590	-610
Elinvoimapaalvelut	-2 419	-2 850	-2 850	-2 950	-3 050	-3 150	-3 250
Tilapalvelut liikelaitos	2 133	1 250	1 250	1 200	1 200	1 200	1 200
Purkukustannukset, LL/KOY Vuokratalot	-650	-450	-450	0	0	0	0
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-20 224	-22 949	-22 949	-23 620	-24 190	-24 760	-25 330
VEROTULOT, sis. Tuulivoima v. 2024-	18 978	18 183	18 183	18 500	18 600	18 600	18 600
VALTIONOSUJDET	7 652	6 035	6 500	6 350	6 300	6 150	6 000
RAHOITUSTUOTOT/KULUT	2 083	1 912	1 912	1 900	1 900	1 900	1 900
VUOSIKATE	8 489	3 181	3 646	3 130	2 610	1 890	1 170
POISTOT	-2 566	-2 454	-2 454	-2 700	-2 650	-2 600	-2 550
Alaskirjaukset rakennuksista LL	-122	-420	-420	0	0	0	0
SATUNNAISET ERÄT	0	0	0	0	0	0	0
varausten ja rahastojen muutokset	0	0	0	0	0	0	0
TULOS/YLI-/ALIJÄÄMÄ	5 801	307	772	430	-40	-710	-1 380
KUMULAT/YLI-/ALIJÄÄMÄ	16 310	16 617	17 082	17 512	17 472	16 762	15 382
TK 24.7.2024							

Vuodelle 2025 esitetään kaupungin toimintakateraaiksi -23 620 000 euroa, vuosikatteen 3 130 000 euroa ja tulokseksi poistojen jälkeen 430 000 euroa.

Investointien osalta tulee tehdä oma raamipäätös, koska tilikauden tuloksen mukaan investointitason tulisi olla todella alhainen, jotta kaupungin velkaantuminen ei jatkuisi yhtä suurena kuin mitä se on v. 2024. Esitykset toimialoittain vuosien 2025-2026 investoinneista on tuotava kaupunginhallituksen syyskuun kokoukseen.

Valmistelija

Talous- ja kehittämisjohtaja, vs. hallintojohtaja Tuula Kuvaja, 040 730 0236

Esittelijä

Vt. kaupunginjohtaja Säarelä Marjo Kemijärvi

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus hyväksyy talousarvion 2025 pohjaksi edellä esitetyn mukaisen toimintakateraaamin peruskaupungille ja Tilapalvelut liikelaitokselle. Lisäksi kaupunginhallitus päättää, että koko kaupungin investointiraami rahoituslaskelmineen tuodaan 23.9.2024 kokoukseen hyväksyttäväksi ennen toimialojen omien toimielinten talousarviokäsittelyä.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tiedoksi

Toimialat ja Tilapalvelut liikelaitos