

Vuoden 2025 talousarvion ja vuosien 2025-2028 taloussuunnitelman kehityksen päivittäminen

7091/02.02.00/2024

Kaupunginhallitus 26.08.2024

Valmistelija: talousjohtaja Hellevi Kunnas, puh. 020 615 5054, hellevi.kunnas(at)kouvola.fi

Kaupunginhallitus on 3.6.2024 § 132 päättänyt hyväksyä vuoden 2025 talousarvion ja vuosien 2025-2028 taloussuunnitelman laadinnan kehityksen sekä tehdä siihen tarvittavia päivityksiä syksyllä 2024.

Kesän ja alkusyksyn aikana on ilmennyt päivitystarpeita julkisessa rahoituksessa, toimialojen välisissä erissä sekä TE-palveluiden kustannuksissa.

Valtiovarainministeriö julkaisi 27.6.2024 päivitettyt valtionosuuslaskelmat vuodelle 2025. Päivitetyt laskelmat sisältävät myös TE-palveluiden rahoituslaskelmat, joita ei enää julkaista erillisinä. Kesäkuun valtionosuuslaskelmissa Kouvolan valtionosuudet vuodelle 2025 pienenevät 2 milj. euroa. Merkittävimmät muutokset tapahtuivat TE-palveluiden rahoituksessa, joka pieneni 1 milj. euroa edellisiin laskelmiin sekä verotulotasauksessa, joka pieneni 1,5 milj. euroa. Muissa erissä tapahtui pienempiä muutoksia. Valtionosuudet tulevat edelleen päivittymään syksyn 2024 aikana, kun niihin vaikuttavia tietoja kuten vuoden 2023 verotus valmistuu.

Suomen Kuntaliitto on päivittänyt verotuloennusteen vuosille 2024-2027 12.8.2024. Sen perusteella verotuloarvioita vuosille 2025-2028 on tarkennettu.

Toimialojen välissä erissä on ilmennyt tarpeita korjata sisäisiä siirtoja sekä sisäisiä eriä konsernipalvelujen ja liikunnan ja kulttuurin osalta. Siirrettävä summa on yhteensä 0,6 milj. euroa lisäten liikunnan ja kulttuurin toimintakatetta ja vähentäen konsernipalvelujen toimintakatetta. Lisäksi konsernipalvelujen toimintakatetta pienennetään TE-palveluiden rahoituksen osalta 12,6 milj. eurosta 11,6 milj. euroon perustuen päivitettyihin TE-palveluiden rahoituslaskelmiin osana valtionosuuslaskelmia. Kasvatus- ja opetuslautakunnan sekä teknisen lautakunnan osalta ei esitetä muutoksia.

Muutosten vaikutukset kokonaisuuteen ovat vähäiset. Vuosittainen tulos pysyy saman vuoden 2025 osalta ja muuttuu hieman paremmaksi suunnitelmavuosien 2026-2028 osalta. Julkisen rahoituksen osalta tehdään päivityksiä talousarviovalmistelun edetessä, kun uusia tietoja on käytettävissä. Vuonna 2026 voimaan tulevan valtionosuusudistuksen vaikutukset eivät ole vielä tiedossa.

Toimielinten sitovat toimintakatteet:

Toimintakate päivitetty kehys, 1 000 euroa	2024	2025	2026	2027	2028
Tarkastuslautakunta	-189	-196	-199	-202	-205
Kaupunginhallitus	833	-7 239	-6 280	-4 900	-4 682
Kasvatus ja opetus	-145 216	-146 907	-147 875	-148 564	-151 320
Liikunta ja kulttuuri	-25 849	-26 419	-24 610	-23 187	-23 344
Tekninen ja ympäristö	-17 615	-16 740	-16 761	-16 490	-16 943
Kymen jätelautakunta	0	0	0	0	0
Toimintakate yhteensä (ilman myyntivoittoja)	-188 036	-197 501	-195 725	-193 343	-196 494
Rakennusten ja osakkeiden myyntivoitot (kopa/kh)	295	300	300	300	300
Maa-alueiden myynti (tela)	900	1 100	1 500	1 500	900
Toimintakate yhteensä	-186 841	-196 101	-193 925	-191 543	-195 294

Kaupunginhallitus toimintakate, 1 000 e	2024	2025	2026	2027	2028
Kaupunginhallitus (ilman myyntivoittoja)	833	-7 239	-6 280	-4 900	-4 682
Rakennusten ja osakkeiden myyntivoitot (kopa/kh)	295	300	300	300	300
Toimintakate yhteensä	1 128	-6 939	-5 980	-4 600	-4 382

Tekninen lautakunta toimintakate, 1 000 e	2024	2025	2026	2027	2028
Tekninen lautakunta	-17 615	-16 740	-16 761	-16 490	-16 943
Maa-alueiden myyntivoitot (tela)	900	1 100	1 500	1 500	900
Toimintakate yhteensä	-16 715	-15 640	-15 261	-14 990	-16 043

Tuloslaskelma ulkoinen vuosille 2025-2028:

Tuloslaskelma ulkoinen, milj. euroa	TP 2023	TPE 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintakate	-186,8	-186,7	-196,1	-193,9	-191,5	-195,3
Verotulot	212,6	203,0	212,5	219,5	226,0	230,0
Valtionosuudet	18,1	-5,7	-1,5	-1,1	1,7	6,9
Rahoitustulot ja -menot	3,7	5,8	6,0	5,0	4,0	4,0
Vuosikate	47,6	16,4	20,9	29,5	40,2	45,6
Poistot ja arvonalentumiset	-27,9	-27,6	-27,9	-28,2	-30,0	-31,5
Tilikauden tulos	19,7	-11,2	-7,0	1,3	10,2	14,1
Tilinpäätöserät	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
Tilikauden yli/alijäämä	19,8	-11,1	-6,9	1,4	10,3	14,2
Kertynyt yli-/alijäämä	19,3	8,2	1,3	2,7	12,9	27,1
Kunnallisveroprosentti	8,61	8,9	8,9	8,9	8,9	8,9
Toimintakatteen muutos %	-66,9	-0,1	5,0	-1,1	-1,2	2,0
Vuosikate, % poistoista	170,7	98,3	75,0	104,5	133,9	144,8
Vuosikate, euroa/asukas	603,5	212,6	270,9	385,8	530,8	608,5
Asukasmäärä vuoden lopussa	78 876	77 145	77 145	76 391	75 659	74 952

Talousjohtaja Hellevi Kunnas on kokouksessa paikalla asiantuntijana vastaamassa kysymyksiin.

Lisätietoja: talousjohtaja Hellevi Kunnas, puh. 020 615 5054, hellevi.kunnas(at)kouvola.fi

Kaupunginjohtajan ehdotus:

Kaupunginhallitus päättää hyväksyä talousarviokehukseen esitetyt muutokset.

Kaupunginhallituksen päätös: