

# Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunnan talousarvio 2025 ja taloussuunnitelma 2026-2027

Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta 18.09.2024 § 79  
572/02.02.00/2024

Valmistelijat

kulttuuri- ja vapaa-aikajohtaja Terho Taarna, talouspäällikkö  
Kim Salo ja vastuualuejohtajat

Kaupunginhallitus on 20.5.2024 antanut toimialoille ja lautakunnille ohjeet vuoden 2025 talousarvioesityksen laatimista varten. Kaupunginhallituksen antamat talousarviotyön lähtötiedot ja laadintaohjeet löytyvät kaupungin verkkosivuilta "Esityslistat ja pöytäkirjat" -osiosta, kaupunginhallituksen kokouksen 20.5.2024 § 242 liitteestä.

## Käyttömenot ja -tulot vuodelle 2025

Talousarvion vuosittainen valmistelu käynnistyy talousarvioraamien laadinnasta, jotka käsitellään tavallisesti keväisin kaupunginhallituksessa yhdessä talousarvionlaadintaohjeiden kanssa. Tarkoituksena on asettaa taloussuunnittelua ohjaavat tavoitteet toiminnan ja talouden osalta. Taloussuunnittelun ja talousarvioraamien kokonaiskuvan muodostamiseksi valmistelussa hyödynnetään tuoreimpia tietoja talouden muuttujista ja kehitysnäkymistä. Talousarvioraamien ja taloussuunnitelmien laadinta perustuu viime kädessä arvioihin ja skenaarioihin kaupungin talouden todennäköisimmistä kehitysurista.

Vuoden 2025 talousarvioraamien ja taloussuunnitelman 2026–2027 kokonaisuus muodostuu talousarviolaadinnan aikataulutuksesta, yhteydestä kaupunkistrategian tavoitteisiin, arvioihin toimintaympäristön keskeisimmistä muuttujista ja niiden vaikutuksista talousarvion laadintaan sekä lähtökohdista ja oletuksista ensi vuoden suunnitteluun.

Kaupunginhallitus kävi talousarvion laadinnan lähtökohdista keskustelut iltakoulussa 6.5.2024 ja valtuusto valtuustoseminaarissa 13.5.2024.

Valtionvarainministeriön julkisen talouden suunnitelma vuosille 2025–2028, eli kevään 2024 kuntatalousohjelma julkaistiin valtion kehysriihen jälkeen 25.4.2024. Valtionvarainministeriön kuntatalousohjelma syventää talousarviovalmistelun ja julkisen talouden suunnitelman kuntataloutta koskevaa arviointia. Sen painopiste on kuntatalouden kehitysnäkymien ja valtion toimenpiteiden tarkastelussa.

Kuntatalouden ennuste on heikentynyt ja odotettua korkeampi kuntien menotaso varjostaa tulevia ennustevuosia ja on kehyskaudella eniten kuntataloutta heikentävä tekijä. Kehysriihi

vastasi kuntien huoliin vain osittain, vaikkakin kokonaisuutena kevään 2024 kuntatalousohjelma oli kuntien näkökulmasta kuntataloutta vahvistava.

Edellisen vuoden kuntatalousohjelmaan verrattuna kuntatalouden toiminnan ja investointien rahavirta on kuitenkin heikentynyt, ja kunnille jää entistä vähemmän rahaa nettolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen.

Kaupungin näkökulmasta talouden pitkántähtäimen suunnitelmissa on edelleen epävarmuutta, mutta on ilmeistä, että keskeiset haasteet ovat rahoituslaskelmassa. Kuntatalouden ennusteiden heikentyessä kaupunki on tilanteessa, jossa ilman toimenpiteitä vuosikatteen eivätkä riitä kattamaan poistoja ja nettoinvestointeja. Samanaikaisesti kaupungin menot kasvavat ja rahoituspohja kaventuu.

Yleinen taloustilanne Suomessa on edelleen heikko. Inflaatio on tullut alaspäin lähemmäksi EKP:n tavoitetta, mutta ohjaukorot ovat edelleen korkealla tasolla. Vaikka ohjaukorkojen odotetaan laskevan, tulevat kaupungin korkomenot kasvamaan merkittävästi investoinnit ja nykyinen lainakanta huomioiden. Lisäksi kuten aikaisemmin on todettu, kevään 2023 kunta-alan palkkaratkaisut tulevat myös kaupungille kalliiksi ja kasvattavat henkilöstömenoja.

Kaupungin investointitarpeet ovat mittavia, jonka johdosta vuosikate on saatava strategian mukaisesti kestäväälle tasolle. Tämän lisäksi investointeja on vielä priorisoitava, uudelleen arvioitava tai jättää tässä vaiheessa toteuttamatta. Keväällä käynnistyneellä talousohjelmalla haetaan tähän apuja, mutta se ei yksin riitä. Taloutta ei saada strategian mukaisesti tasapainoon mikäli kaikki pitävät kiinni saavutetuista eduistaan. Yhteistyötä talouden tasapainoon saattamiseksi tarvitaan kaikilla rintamilla, jotta tavoitteet toteutuvat ja talous tervehtyy.

Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunnan talousarvion keskeisiä taustaoletuksia vuodelle 2025 ovat:

- Toimintatulot laskevat -2,6 prosenttia.
- Henkilöstömenot kasvavat kunta- ja hyvinvointialojen palkkasopimusratkaisujen myötä. Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunnan henkilöstömenot kasvavat 2,4 % vuoteen 2024 verrattuna.
- Palveluiden ostoissa muutos on 7,5 % koko lautakunnan osalta, missä näkyy mm. Musiikkikeskus Snellmanin ensimmäinen kokonainen toimintavuosi.
- Aineiden ja tarvikkeiden määrärahat kasvavat 2,6 %.
- Avustusmääräraha kasvaa 8,8 %, mihin vaikuttaa merkittävästi taidelaitosten vuokra-avustuksen tai -tuen erilainen kirjauskäytäntö aiempaan vuoteen verrattuna

- Vuokratkulut kasvavat 0,3 % vuoteen 2024 nähden. Vuokriin sisältyy kiinteistöjen tilavuokrat sekä laitteiden ja kalusteiden leasingvuokrat (TVT-tekniikka).
- Tarkemmat selvitykset vastuualueiden tavoitteista, mittareista ja määrärahamuutoksista on esitetty liitteissä, sekä oheismateriaalissa.

Sivistyskeskus ja taloushallintopalvelut ovat laatineet liitteeseen A lautakunnan käyttötalouden talousarvioesityksen vuodelle 2025;

Liite A § 79 Käyttötalouden talousarvioesitys

Vastuualueet ovat päivittäneet vuoden 2025 talousarvioesityksensä omat kaupunkistrategiaan perustuvat tavoitteet, toimenpiteet ja mittarit TargetorPro-järjestelmään.

Lautakunnan tavoitteet ja toimenpiteet ja mittarit esitetään vastuualueittain vuodelle 2025;

Liite B § 79 Lautakunnan toimenpiteet ja mittarit vastuualueittain vuodelle 2025

### **Investoinnit 2025–2027**

Investointiosassa olevat uusien tilojen toteuttamiseen ja kalustamiseen suunnattavat määrärahat tulee varata taloussuunnitelmaan siten kuin valtuuston päätös hankkeiden toteutusvuosista edellyttää. Lisäksi esityksessä on vuosittaisia kohdeinvestointeja.

Sivistystoimi ja tekninen palvelukeskus on koonnut liitteeseen C lautakunnan tulevan vuoden talousarvion investointiosan;

Liite C 79 Talousarvion investointiosa

Kulttuuri- ja vapaa-aikajohtaja

Lautakunta päättää

- 1 hyväksyä kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunnan talousarvioehdotuksen vuodelle 2025 ja taloussuunnitelmaehdotuksen vuosille 2026–2027
- 2 hyväksyä lautakuntaa koskevat tavoitteet, toimenpiteet ja mittarit
- 3 hyväksyä ehdotuksen investoinneista vuosille 2025–2027
- 4 että pöytäkirja tarkastetaan tämän pykälän osalta kokouksessa.

Päätös

Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta hyväksyi päätösesityksen ja tarkasti pöytäkirjan tämän pykälän osalta.