



HANGON KAUPUNKI
HANGÖ STAD

TALOUSARVIOESITYS BUDGETFÖRSLAG

2025

Kim Adolfsson
21.10.2024



Valtionosuudet 2025 - enemmän vai vähemmän, ota näistä selvää

Taloustor

Olli Riikonen

Miten budjetoisin valtionosuudet talousarvion suunnitelmavuosille?

- Ei ole mitään virallista tai oikeaa tai väärää tapaa – kaikki arviot menevät joka tapauksessa pieleen enemmän tai vähemmän - vrt. kuinka oikeaan osuva on vuoden 2023 talousarviossa oleva taloussuunnitelman vos-luku vuodelle 2024 ja 2025. Veroennuste luultavasti lähempänä todellisuutta.
- Vos-uudistus 2026 ei kaikkea muuttaa voi, mutta kunhan nähdään, millainen esitys tulee, on arvioille jo parempi pohja
- VM:n tuore painelaskelma ei sisällä uudistuksen vaikutuksia (tietävästi)
- Vuoden 2025 tason alle ennakointi on tarpeetonta masokismia
- Suuret kasvuodotukset ovat katteetonta optimismia
- Sanotaan, että pessimisti ei pety. Pessimistinen ennuste ei silti ole välttämättä oikeimpaan osuva.



Valtionosuudet / Statsandelar

Valtionosuudet	2022	2024	2025
Peruspalvelujen valtionosuus	12 613 221	1 179 764	1 023 682
Sote-erät	0	-3 414 286	-3 524 514
TE-palvelujen rahoitus	0	0	1 029 533
Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	-530 354	-107 199	-102 800
Veromenetysten korvaus	4 014 380	1 242 815	702 049
OKM valtionosuudet	-539 833	-524 712	-524 712
VALTIONOSUUDET YHTEENSÄ	15 557 414	-1 623 618	-1 396 762
Kotikuntakorvaukset	-25 144	8 432	45 465
Yhteensä	15 532 270	-1 615 186	-1 351 297

Tilanne lokakuu 2024



VALTIONOSUUEDET / STATSANDELAR 2026 ->

- Jumissa ilmeisesti ministeriössä
- Tuleeko vuonna 2026 tai 2027?
- Mitä tuleman pitää???
- Miinus lievenee joka vuosi 0,1 milj € ilman uudistustakin.
- Lausuntokierrokselle kuukauden sisällä jotta ehtii vuodelle 2026.
- Fastnat antagligen i ministeriet
- Kommer den år 2026 eller 2027?
- Vad komma skall???
- Blir 0,1 milj. € bättre varje år också utan reformen.
- Bör komma för utlåtande inom en månad för att hinna till år 2026.

Valtiovarainministeriö on 31.8.2023 asettanut kuntien peruspalvelujen valtionosuusjärjestelmän uudistuksen valmistelua varten valmisteluryhmän toimikaudelle 31.8.2023-31.12.2025. Tavoitteena on uudistaa peruspalvelujen valtionosuusjärjestelmä hallitusohjelman linjausten mukaisesti sekä lisätä järjestelmän ymmärrettävyyttä ja läpinäkyvyyttä. Aikataulun osalta tavoitteena on, että hallituksen esitys voidaan antaa eduskunnalle kevätistuntokaudella 2025 ja uusi lainsäädäntö tulisi voimaan 1.1.2026.



HANGON KAUPUNKI
HANGÖ STAD

PALKKOJEN SIVUKULUT / LÖNERNAS BIKOSTNADER

Eläkekulut Pensionsavgifter	16,8 % -> 16,85 %
Sairausvakuutusmaksu Sjukförsäkringspremie	1,73 % -> 1,88 %
Työttömyysvakuutusmaksu Arbetslöshetspremie	0,57 % -> 0,8 %
Tapaturmavakuutusmaksu Olycksfallsförsäkringspremie	0,7 % -> 0,7 %
Totalt / Yhteensä	19,8% -> 20,23 %

Nousu / Ökning n/ca 71.000 €



Veroennusteet / Skatteprognoser

	2023	2024**	2025**	2026**	2027**
Verolaji / Skatteslag					
Kunnallisvero/Kommunalskatt	17 925	16 817	17 599	17 965	18 320
<i>Muutos/Ändring %</i>	-49,3	-6,2	4,7	2,1	2,0
Yhteisövero/Samfundsskatt	3 711	2 658	2 501	2 623	2 766
<i>Muutos/Ändring %</i>	-31,4	-28,4	-5,9	4,9	5,5
Kiinteistövero/ Fastighetsskatt	3 284	3 191	3 225	3 225	3 225
<i>Muutos/Ändring %</i>	10,4	-2,8	1,1	0,0	0,0
VEROTULOKSI KIRJATTAVA	24 920	22 666	23 325	23 813	24 311
<i>Muutos/Ändring %</i>	-43,0	-9,0	2,9	2,1	2,1



Kansantalouden ennusteet vuodelle 2025

Laitos	Julkaisu- ajankohta 2024	BKT, muutos %	Työttö- myys- aste, %	Ansiotaso- Indeksi, muutos, %	Inflaatio, %
VM	syyskuu	1,7	7,6	3,4	1,4
Labore	syyskuu	1,7	8,5	3,9	1,9
ETLA	syyskuu	1,4	7,6	3,2	1,3
PTT	syyskuu	1,1	8,2	3,8	2,4
Suomen Pankki	syyskuu	1,1	8,1	2,9*	1,4*
Handelsbanken	syyskuu	1,5	7,6	3,0	1,7
Nordea	syyskuu	1,5	8,0	3,1	1,4
Danske Bank	syyskuu	1,8	8,0	3,0	1,5
Kuntarahoitus	syyskuu	2,0	7,8	..	1,9
OP	elokuu	2,0	7,9	3,5	2,2
Hypo	kesäkuu	2,0	8,0	3,0	2,0
Akava Works	kesäkuu	1,6	7,5	3,0	1,6
Euroopan komissio	toukokuu	1,4	7,2
OECD	toukokuu	1,9	7,7



Hela staden / Koko kaupunki

Kaupunki ja liikelaitos	RAAMI/RAM	TA/BU		TA/BU
Staden inkl affärsverk	2025	2025	ero/diff	2024
Toimintatuotot - Verksamhetens intäkter	19,3	19,7	0,4	19,0
Valm omaan käyttöön - Tillv för eget bruk	0,3	0,3	0,0	0,3
Henkilöstökulut - Personalkostnader		-20,4		-20,4
Palvelujen ostot - Köp av tjänster		-8,9		-7,5
Aineet ja tarvikkeet - Material och förnödenheter		-5,4		-5,1
Avustukset - Understöd		-1,3		-1,1
Muut toimintakulut - Övriga verksamhetskostnader		-4,4		-4,2
Toimintakulut - Verksamhetens kostnader	-39,4	-40,4	-1,0	-38,4
TOIMINTAKATE - VERKSAMHETS BIDRAG	-19,7	-20,4	-0,6 -3,2 %	-19,0
Verotulot - Skatteintäkter	23,7	23,2	-0,4	22,8
Valtionosuudet - Statsandelar	-1,5	-1,4	0,1	-1,5
Rahoituserät - Finansiella poster	0,9	1,9	1,0	1,5
VUOSIKATE - ÅRS BIDRAG	3,3	3,4	0,1 2,0 %	3,7
Poistot - Avskrivningar	-3,3	-3,4	-0,1	-3,4
YLI-/ALIJÄÄMÄ - ÖVER-/UNDERSKOTT	0,0	0,0	0,0	0,3

TA/BU 2025 v1: -1,2



Yleishallinto / Allmän förvaltning

	RAAMI/RAM 2025	TA/BU 2025	ero/diff	TA/BU 2024
Toimintatuotot - Verksamhetens intäkter	2,7	3,1	0,4	2,4
Henkilöstökulut - Personalkostnader		-2,8		-3,1
Palvelujen ostot - Köp av tjänster		-4,0		-2,6
Aineet ja tarvikkeet - Material och förnödenheter		-0,1		-0,1
Avustukset - Understöd		-1,0		-0,9
Muut toimintakulut - Övriga verksamhetskostnader		-0,9		-0,7
Toimintakulut - Verksamhetens kostnader	-8,4	-8,9	-0,5	-7,4
TOIMINTAKATE - VERKSAMHETS BIDRAG	-5,7	-5,8	-0,1 -2,4 %	-5,0

TA/BU 2025 v1: -6,0

Kunnan osuus työmarkkinatuesta -
Kommunens andel av arb.marknadsstödet -0,3

TA/BU 2025 v1 vs v2: -6,0 -> -5,9 milj €



Sivistys / Bildningen

	RAAMI/RAM 2025	TA/BU 2025	ero/diff	TA/BU 2024	
Toimintatuotot - Verksamhetens intäkter	1,2	0,9	-0,3	1,2	
Henkilöstökulut - Personalkostnader		-10,5		-10,5	
Palvelujen ostot - Köp av tjänster		-1,6		-1,7	
Aineet ja tarvikkeet - Material och förnödenheter		-0,4		-0,5	
Avustukset - Understöd		-0,2		-0,2	
Muut toimintakulut - Övriga verksamhetskostnader		-2,5		-2,5	
Toimintakulut - Verksamhetens kostnader	-15,4	-15,2	0,2	-15,4	
TOIMINTAKATE - VERKSAMHETS BIDRAG	-14,2	-14,3	-0,1	-0,5 %	-14,2
		TA/BU 2025 v1:		-14,2	



Kulturen / Kulttuuri

	RAAMI/RAM 2025	TA/BU 2025	ero/diff	TA/BU 2024
Toimintatuotot - Verksamhetens intäkter	0,3	0,3	0,0	0,3
Henkilöstökulut - Personalkostnader		-1,0		-0,9
Palvelujen ostot - Köp av tjänster		-0,4		-0,4
Aineet ja tarvikkeet - Material och förnödenheter		-0,2		-0,2
Avustukset - Understöd		0,0		0,0
Muut toimintakulut - Övriga verksamhetskostnader		-0,4		-0,4
Toimintakulut - Verksamhetens kostnader	-2,0	-2,1	0,0	-2,0
TOIMINTAKATE - VERKSAMHETSBIDRAG	-1,8	-1,8	0,0 -0,4 %	-1,8

TA/BU 2025 v1: **-1,8**



Ympäristötoimiala / Miljöväsendet

	RAAMI/RAM 2025	TA/BU 2025	ero/diff	TA/BU 2024
Toimintatuotot - Verksamhetens intäkter	3,7	3,7	0,0	3,7
Henkilöstökulut - Personalkostnader		-0,9		-0,8
Palvelujen ostot - Köp av tjänster		-0,2		-0,2
Aineet ja tarvikkeet - Material och förnödenheter		0,0		0,0
Avustukset - Understöd		0,0		0,0
Muut toimintakulut - Övriga verksamhetskostnader		-0,1		-0,1
Toimintakulut - Verksamhetens kostnader	-1,2	-1,2	0,0	-1,2
TOIMINTAKATE - VERKSAMHETS BIDRAG	2,5	2,5	0,0 0,0 %	2,5

TA/BU 2025 v1: 2,5



Tekninen toimiala / Tekniska sektorn

	RAAMI/RAM 2025	TA/BU 2025	ero/diff	TA/BU 2024	
Toimintatuotot - Verksamhetens intäkter	7,1	7,4	0,3	7,1	
Valm omaan käyttöön - Tillv för eget bruk	0,2	0,3	0,0	0,2	
Henkilöstökulut - Personalkostnader		-4,1		-3,9	
Palvelujen ostot - Köp av tjänster		-2,0		-1,8	
Aineet ja tarvikkeet - Material och förnödenheter		-3,5		-3,4	
Avustukset - Understöd		0,0		0,0	
Muut toimintakulut - Övriga verksamhetskostnader		-0,4		-0,4	
Toimintakulut - Verksamhetens kostnader	-9,5	-10,0	-0,5	-9,5	
TOIMINTAKATE - VERKSAMHETS BIDRAG	-2,2	-2,4	-0,2	-9,0 %	-2,2

TA/BU 2025 v1: -2,4

Sisäiset palvelut (sähkö ja lämmitys)
Interna tjänster (el och värme) -0,2



Rahoitusosa / Finansieringsdel

	RAAMI/RAM 2025	TA/BU 2025	ero/diff	TA/BU 2024
TOIMINTAKATE - VERKSAMHETS BIDRAG	0,0	0,0	0,0 0,0 %	0,0
Verotulot - Skatteintäkter	23,7	23,2	-0,4	22,8
Valtionosuudet - Statsandelar	-1,5	-1,4	0,1	-1,5
Rahoituserät - Finansiella poster	1,3	2,3	01,0	1,9
VUOSIKATE - ÅRS BIDRAG	23,4	24,1	0,7 3,0 %	23,1
Poistot - Avskrivningar	-2,5	-2,6	-0,1	-2,6
TULOS - RESULTAT	20,9	21,5	0,6 2,9 %	20,5

TA/BU 2025 v1: 20,5



Hangon Vesi –liikelaitos / Affärsverket Hangö Vatten

	RAAMI/RAM 2025	TA/BU 2025	ero/diff	TA/BU 2024
Toimintatuotot - Verksamhetens intäkter	4,3	4,3	0,0	4,3
Valm omaan käyttöön - Tillv för eget bruk	0,1	0,0	0,0	0,1
Henkilöstökulut - Personalkostnader		-1,1		-1,0
Palvelujen ostot - Köp av tjänster		-0,7		-0,7
Aineet ja tarvikkeet - Material och förnödenheter		-1,1		-1,0
Avustukset - Understöd		0,0		0,0
Muut toimintakulut - Övriga verksamhetskostnader		-0,1		-0,1
Toimintakulut - Verksamhetens kostnader	-2,8	-3,0	-0,2	-2,8
TOIMINTAKATE - VERKSAMHETS BIDRAG	1,6	1,4	-0,2 -13,6 %	1,6
Rahoituserät - Finansiella poster	-0,4	-0,4	0,0	-0,4
VUOSIKATE - ÅRS BIDRAG	1,3	1,0	-0,2 -17,5 %	1,2
Poistot - Avskrivningar	-0,8	-0,8	0,0	-0,8
LIIEKEYLIJÄÄMÄ	0,5	0,3	-0,2 -46,2 %	0,4

TA/BU 2025 v1: 0,2

KH 16.9.2024 tavoite: 1,08 milj €, nyt 1,04 milj. €



Yhteenveto / Sammandrag

x 1.000€	Raami / Ram	TA/BU	Ero / Diff	KH 160924 Stst 160924	KH 211024 Stst 21102024	ero diff
Yleishallinto/Allmän förvaltning	-5 680	-5 818	-138	-6 000	-5 818	182
Sivistys / Bildningen	-14 211	-14 276	-65	-14 239	-14 276	-37
Kulttuuri / Kulturen	-1 758	-1 765	-7	-1 761	-1 765	-4
Ympäristö / Miljö	2 508	2 507	-0	2 487	2 507	20
Tekninen / Tekniska	-2 212	-2 410	-198	-2 417	-2 410	7
Verotulot / Skatteintäkter	23 672	23 230	-442	23 324	23 230	-94
Valtionosuudet / Statsandelar	-1 539	-1 397	142	-1 497	-1 397	100
Rahoituserät / Finansiella poster	1 267	2 265	998	2 265	2 265	0
Poistot / Avskrivningar	-2 520	-2 610	-90	-2 610	-2 610	0
Hangon Vesi / Hangö Vatten						
Vuosikate / Årsbidrag	1 257	1 036	-221	1 080	1 036	-44
Poistot / Avskrivningar	-780	-780	0	-780	-780	0
Vuosikate / Årsbidrag	3 305	3 372	67	3 242	3 372	130
Investoinnit / Investeringar						
Kuntatekniikka / Kommunalteknik		900			900	
Sisäiset palvelut / Intern service		1350			1350	
Liikunta / Idrott		20			20	
Kulttuuri / Kulturen		250			250	
Hangon Vesi / Hangö Vatten		865			865	
	3 305	3 385	-80	3 242	3 385	143
Lainakannan lisäys / Ökning på lånebördan		-13		0	-13	-13