

Talousarvion seuranta tammi-lokakuu 2024 ja talousarvion muutos

KHALL 03.12.2024 § 364
1805/02.02.02/2024

Valmistelija

Ari Virolainen

Kaupunginvaltuusto on 18.12.2023 § 85 hyväksynyt vuoden 2024 talousarvion ja vuosien 2025–2026 taloussuunnitelman.

Kaupunginhallituksen 8.1.2024 käyttösuunnitelmia koskevan päätöksen mukaisesti kaupunginhallitukselle ja valtuustolle toimitetaan neljännesvuosittain kaupungin talouden tilanteen yksityiskohtaisempi seuranta, jota täydentää talouden kuukausiraportointi hallitukselle.

Tilikauden alijäämä on lokakuun lopussa 0,45 miljoonaa euroa. Koko vuoden muutetun talousarvion alijäämäksi on arvioitu 2,0 miljoonaa euroa, kun huomioidaan sivistyslautakunnalle myönnetty miljoonan euron määrärahamuutos. Koska talousarvion muutos tehtiin marraskuussa on toteumataulukossa talousarvion alijäämä -1,0 miljoonaa euroa.

Ulkoiset palvelujen ostot ovat noin 0,3 miljoonaa euroa edellistä vuotta suuremmat. Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden kasvu on noin 0,1 miljoonaa euroa. Henkilöstökulujen nousu on ollut noin 0,75 miljoonaa euroa.

Vuoden 2023 alussa maksettiin pääosa nk. verohännistä, joten erityisesti tammi- ja helmikuun toteumat ovat edellistä vuotta merkittävästi pienemmät. Verotulot ovat kesäkuun lopussa 3,3 miljoonaa euroa edellistä vuotta pienemmät. Kuntaliiton toukokuisen veroarvion mukaan Kankaanpään verotulot tulisivat olemaan noin 28,7 miljoonaa euroa. Talousarviossa on ennakoitu 28,1 miljoonan euron verotuloja.

Koko vuoden verotulototeumaan vaikuttavat myös edellisten vuosien oikaisut. Ne tulevat olemaan positiivisia tuloverojen osalta ja ne tulevat olemaan negatiivisia kiinteistöverojen osalta. Kiinteistöverojen aikaisempien vuosien oikaisut näkyvät kokonaisuudessaan tuloslaskelmassa ja kiinteistöverojen ennakoidaan jäävän talousarviosta ennakoitua enemmän eli noin 0,5 miljoonaa euroa, koska marraskuussa oikaistiin myös kuluvan vuoden jako-osuuksia, joilla kokonaisuudessaan oikaistiin kaikilla kunnilla vastaamaan verovuodelta maksuunpantua määrää. Aikaisempien vuosien oikaisut kohdistuvat kaupungin tuloslaskelmassa vuoteen 2024, jolloin tulevan vuoden 2025 kiinteistöverot ovat merkittävästi vuoden 2024 toteumaa korkeammat. Tämä on huomioitu talousarviossa 2025.

Yhteisövero on toteutumassa talousarvion mukaisena. Kuntaverojen ennakoidaan ylittävän talousarvion noin 0,3-0,6 miljoonalla eurolla.

Valtuustolle esitetään verotuloihin -0,2 miljoonan euron talousarviomuutosta. Kuntaveron tuotto-odotusta nostetaan 0,3 miljoonaa euroa ja kiinteistöveron alennetaan 0,5 miljoonaa euroa.

Valtionosuuksien taso putosi merkittävästi vuodelle 2024. Tässä vaiheessa vuotta ne ovat 1,1 miljoonaa euroa aiempaa pienemmät. Kokonaisuutena niiden ennakoidaan jäävän noin 1,5 miljoonaa euroa vuoden 2023 tasosta, mutta niiden arvioidaan olevan noin 0,5 miljoonaa euroa talousarviota

suuremmat. Tämä johtuu pääosin opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuuksista, joita nostaa erityisesti valmistavan opetuksen valtionosuudet.

Poistojen osalta poistosuunnitelmaa joudutaan tarkentamaan erityisesti Honkajoen päiväkotikiinteistöjen osalta. Poistoihin esitetään 0,1 miljoonan euron talousarviomuutosta.

Rahoitustuottojen osalta esitetään -0,2 miljoonan euron talousarviomuutosta. Lopullinen tuotto riippuu mm. Vatajankosken tuloutuksen tasosta ja jakautumisesta eri vuosille.

Kaupungin koko vuoden tuloslaskelman odotetaan olevan muutetun talousarvion mukainen, mutta lopulliseen alijäämään vaikuttaa mm. joulukuun verotilitysten taso.

Esittelijä	Kaupunginjohtaja Mika Hatanpää
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus merkitsee talousarvion toteuman tiedoksi ja lähettää sen edelleen tiedoksi kaupunginvaltuustolle. Kaupunginhallitus päättää ehdottaa valtuustolle seuraavia talousarviomuutoksia, jotka eivät kokonaisuutena vaikuta tilikauden tulokseen: - verotuloihin -0,2 miljoonan euron talousarviomuutos, jossa kuntaveron tuotto-odotusta nostetaan 0,3 miljoonaa euroa ja kiinteistöveron alennetaan 0,5 miljoonaa euroa. Rahoitustuottojen osalta vähennys 0,2 miljoonaa euroa ja poistoihin lisätään 0,1 miljoonaa euroa. Valtionosuuksien arviota korotetaan 0,5 miljoonaa euroa. Yhteensä esitetyillä muutoksilla ei ole tulosvaikutusta.
Päätös	Ehdotus hyväksyttiin.
Täytäntöönpano	Kaupunginvaltuusto
Lisätietoja antaa	Talousjohtaja Ari Virolainen, 044 577 2241
