

Talousarvion 2025 käyttösuunnitelmat ja talousarvion muutos

KHALL 10.03.2025 § 68

Valmistelija

Vuoden 2025 talousarvion yleisperusteluiden ja kaupunginhallituksen antamien talousarvion täytäntöönpano-ohjeiden käyttösuunnitelmilla toimielimet jakavat tulosalueen menoarviot ja tuloarviot taloudellisen vallan siirtämisen ja tulosten vastuun kannalta tarkoituksenmukaisiin tehtäviin, kustannuspaikkoihin ja toimintoihin.

Toimielinten tulee tarkastella tulosityksiköidensä kokonaismäärärahoja ja kohdentaa tarvittaessa uudelleen ottaen huomioon valtuuston asettamat tavoitteet. Käyttösuunnitelmat on laadittava toiminnan osalta siten, että käytettävissä oleva määräraha riittää. Toimielimen tulee myös kesken talousarviovuoden muuttaa käyttösuunnitelmaa, mikäli siihen ilmenee tarvetta.

Toimielinten tuli käyttösuunnitelmissaan talousarvion käyttösuunnitelmissaan ottaa huomioon talousarvion yleisperustelut sekä tulosalueiden toiminnalliset tavoitteet eli käyttösuunnitelmien tulee toteuttaa toiminnalliset tavoitteet annetuilla resursseilla.

Valtuuston hyväksymän talousarvion mukaisesti käyttösuunnitelmat on laadittava toiminnan osalta siten, että käytettävissä oleva määräraha riittää.

Käyttösuunnitelmat saatetaan tiedoksi ja mahdolliset määrärahasiirrot päätettäväksi kaupunginhallitukselle ja -valtuustolle maaliskuussa 2025.

Valtuusto hyväksyi talousarvion 9.12.2024 § 67

Tulosityksiköt ovat laatineet talousarvion käyttötalouden käyttösuunnitelmat sitovilta toimintakatteeltaan valtuuston hyväksymän talousarvion mukaisesti.

Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta hyväksyi vuoden 2025 käyttötaloussuunnitelman muilta osin paitsi tulosityksikön Vapaa-aika toiminnallisten tavoitteiden kohdasta Kestävä ja ketterä kaupunki lautakunta päätti esittää kaupunginhallitukselle, että se poistaisi virkkeen "Monitoimitalo Honkalan perusparannuksen suunnittelu aloitetaan vuonna 2026".

Kankaanpään valtionosuudet ovat arvion mukaan vuonna 2025 yhteensä 11,4 miljoonaa euroa. Talousarviossa 2025 valtionosuuksien määrä 10,35 miljoonaa euroa. Valtionosuudet ovat talousarviossa siten reilut miljoona euroa toteumaa pienemmät. Tämä johtuu pääosin perusopetuksen valmistavan opetuksen ennakoitua suuremmasta arviokorjauksesta ja valmistavan opetuksen 650 000 euron ennakosta vuodelle 2025. Valmistavan opetuksen valtionosuus määräytyy pääosin noin kahden vuoden takaiseen toteumasta, jolloin vuoden 2025 ennakkoa korjataan toteuman mukaiseksi vuonna 2027. Valmistavan opetuksen määrä on laskenut vuoden 2023 tasosta, jolloin vuonna 2027 tämä vähentää saatavaa valtionosuutta.

Valtionosuuteen esitetään 1,0 miljoonan euron korotusta.

Vuoden 2024 verotulot olivat ennakoitua suuremmat. Joulukuussa oikaistiin ansio- ja pääomatuloverojen verovuoden 2024 jako-osuuksia. Veronsaajakohtaisten jako-osuuksien perustevuodeksi vaihdettiin viimeksi valmistuneen verotuksen eli verovuoden 2023 tiedot. Vastaava oikaisu oli vuosina negatiivinen vuosina 2022-23.

Alkuperäisessä talousarviossa on ennakoitu 28,1 miljoonan euron verotuloja ja arviota vähennettiin joulukuun valtuustossa 27,9 miljoonaan euroon. Toteuma oli oikaisusta johtuen 650 000 euroa talousarviota parempi eli 28,54 miljoonaa euroa. Väestömäärän kasvusta huolimatta vuoden 2023 työllisyystilanne oli Kankaanpäässä vuotta 2024 parempi. Tämä lisää negatiivisen oikaisun mahdollisuutta vuodelle 2025, kun verotusta oikaistaan vastaamaan vuoden 2024 valmistunutta verotusta loppuvuodesta 2025. Kuntaliiton helmikuun 2025 arvion mukaan kuntavero vastaisi talousarviota. Kuntaveroarviota esitetään vähennettäväksi 400 000 eurolla varautuen vuoden 2024 oikaisuihin.

Kankaanpään osuus yhteisöverosta laskee vuoden 2024 tasosta. Kuntaliiton helmikuun arvion mukaan yhteisövero laskee talousarviossa 2025 noin 300 000 euroa eli 2,9 miljoonaan euroon.

Verotuloarviota ehdotetaan laskettavaksi siten yhteensä 700 000 eurolla.

Huomioitavaa on, että vuoden 2023 työllisyystilanne oli Kankaanpäässä vuotta 2024 parempi. Tämä lisää negatiivisen oikaisun mahdollisuutta vuodelle 2025, kun verotusta oikaistaan vastaamaan vuoden 2024 valmistunutta verotusta loppuvuodesta 2025.

Investointien osalta taloushallintojärjestelmän hankintaan oli varattu vuonna 2024 yhteensä 250 000 euroa ja koko projektin kustannukseksi arvioitiin noin 285 000 euroa. Tästä toteutui vuoden 2024 aikana noin 115 000 euroa eli vajaa puolet varatusta määrärahasta. Vuodelle 2025 on varattu talousarvioon 60 000 euroa. Koska projektin kuluista/laskutuksesta vuodelle 2025 kohdistuu ennakoitua suurempi osuus, esitetään vuoden 2025 investointimäärärahaa korotettavan 110 000 eurolla. Projektin kokonaiskustannus pysyisi siten 285 000 eurossa. Taloushallintojärjestelmä on ollut käytössä vuoden 2025 alusta, mutta liittymiseen sen on tarkoitus olla valmiina maaliskuun loppuun mennessä.

Maan hankinnan määräraha oli 100 000 euroa ja maan myynnin 100 000 euroa. Vuoden 2025 alussa tehtyjen maakauppojen perusteella maan ostojen määrärahaa esitetään kasvatettavan 100 000 eurolla. Maa-alueiden ostolla ei ole suoraa vaikutusta tuloslaskelmaan, koska niistä ei tehdä poistoja.

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Mika Hatanpää

Päätösehdotus

Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta hyväksyi vuoden 2025 käyttötalousuunnitelman muilta osin paitsi tulosityksikön Vapaa-aika toiminnallisten tavoitteiden kohdasta Kestävä ja ketterä kaupunki lautakunta päätti esittää kaupunginhallitukselle, että se poistaisi virkkeen "Monitoimitalo Honkalan perusparannuksen suunnittelu aloitetaan vuonna 2026". Talousarvion investointiosassa on varattu Honkalan perusparannuksen suunnittelulle yhteensä 50 000 euroa vuodelle 2026. Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunnan toiminnallinen tavoite on siten yhdensuuntainen valtuuston vahvistaman investointisuunnitelman kanssa.

Kaupunginhallitus hyväksyy käyttösuunnitelmat ja esittää ne tiedoksi

valtuustolle. Lisäksi kaupunginhallitus päättää esittää valtuustolle esittelytekstin mukaiset talousarviomuutokset:

Taloushallintojärjestelmän hankinnan vuoden 2025 investointimäärärahaa korotettavan 110 000 eurolla. Projektin kokonaiskustannus pysyisi siten 285 000 eurossa. Maan hankinnan määrärahaa esitetään kasvatettavan 100 000 eurolla. Vastaavat muutokset tehdään myös rahoituslaskelmaan.

Valtionosuusarviota kasvatetaan 1,0 miljoonalla euroa. Kuntaveroarviota vähennetään 0,4 miljoonalla eurolla ja yhteisöveroarviota vähennetään 0,3 miljoonalla eurolla. Tilikauden alijäämä on muutosten jälkeen -1,651 miljoonaa euroa, kun se alkuperäisessä talousarviossa oli -1,951 miljoonaa euroa.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.

Täytäntöönpano

Tulosyksiköt
Kirjanpito
Kaupunginvaltuusto

Lisätietoja antaa

Talousjohtaja Ari Virolainen, 044 577 2241

KVALT 17.03.2025
2063/02.02.00/2024

Päätösehdotus

Kaupunginvaltuusto merkitsee käyttösuunnitelmat tietoonsa saatetuksi. Lisäksi kaupunginvaltuusto hyväksyy esittelytekstin mukaiset talousarviomuutokset:

Taloushallintojärjestelmän hankinnan vuoden 2025 investointimäärärahaa korotetaan 110 000 eurolla. Projektin kokonaiskustannus pysyisi siten 285 000 eurossa. Maan hankinnan määrärahaa kasvatetaan 100 000 eurolla. Vastaavat muutokset tehdään myös rahoituslaskelmaan.

Valtionosuusarviota kasvatetaan 1,0 miljoonalla eurolla. Kuntaveroarviota vähennetään 0,4 miljoonalla eurolla ja yhteisöveroarviota vähennetään 0,3 miljoonalla eurolla. Tilikauden alijäämä on muutosten jälkeen -1,651 miljoonaa euroa, kun se alkuperäisessä talousarviossa oli -1,951 miljoonaa euroa.

Päätös
