

## Vuoden 2024 talousarvion käyttötalousosan talousarviomuutokset

KH 27.05.2024 § 104

48/02.02.00/2024

Valmistelija

Talousjohtaja Johanna Kemell

Kaupunginvaltuusto hyväksyi 11.12.2023 § 59 talousarvion vuodelle 2024 ja taloussuunnitelmat vuosille 2025 – 2026. Hyväksytyssä talousarviossa vuoden 2024 tuloslaskelma osoitti alijäämää yhteensä 1 869 106 euroa. Talousarvion 2024 käyttötalouden määrärahoihin haetaan tuloarvion muutosta vuoden 2024 toteuman mukaisesti tarkentuneilla tiedoilla seuraavasti:

### **Käyttötalous- ja tuloslaskelmaosan talousarviomuutokset**

Sivistyslautakunta / sivistysjohtaja Tommi Aalto

Kotikuntakorvausten toteutuminen vaikuttaa merkittäväällä tavalla talousarviovuoteen 2024.

Toimialueen muuttunut tuloennuste vaatii tekemään talousarvioon 400 000 euron muutosesityksen.

Toimintatuottojen alituksen syynä ovat kotikuntakorvaukset, jotka eivät alkuvuoden ennusteen perusteella tule toteutumaan suunnitellulla tavalla. Vieraspaikkakuntalaisten opetukseen on palkattu yksi erityisluokanopettaja ja yhteensä neljä koulunkäynnin ohjaajaa. Näistä rekrytoinneista ei tämänhetkisten laskelmien perusteella tulla saamaan kompensatiota odotetulla tavalla.

Tuloennusteen alituksen vaikutus sivistyslautakunnan alaiseen toimintaan on -400 000 euroa.

Rahoitus / talousjohtaja Johanna Kemell

Verotulot

Talousarviossa kokonaisverotulojen on arvioitu olevan yhteensä 21 739 000 euroa vuonna 2024. Kunnan tuloveroa 12 296 000 euroa, osuus yhteisöveron tuotoista 6 095 000 euroa ja kiinteistövero 3 348 000 euroa.

Talousarvion veroennuste pohjautui valtiovarainministeriön veroennusteeseen, jonka pohjalta kuntaliitto laatii ennakkollisen verokehikon. Tarkentuneen informaation mukaan kiinteistöverot toteutunevat 688 000 euroa pienempinä kuin lokakuun 2023 verokehikko ennusti vuodelle 2024.

Talousarviossa 2024 on arvioitu kiinteistöverotuloja kertyvän yhteensä 3 348 000 euroa. Kiinteistövero kertyi yhteensä 2 611 758 euroa vuonna 2023. Kiinteistöveron ennustetaan pysyvän vuonna 2024 likimain edellisen vuoden tasolla. Talousarvioon haetaan 688 000 euron talousarviomuutosta kiinteistöverotuloihin vuodelle 2024.

Lisätietojen antaja

Talousjohtaja Johanna Kemell, p. 044 432 5203  
Sivistysjohtaja Tommi Aalto, p. 044 432 5291

Esittelijä

Kaupunginjohtaja

Esityslistan liitteenä

Talousarviomuutokset 2024

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus esittää valtuustolle, että valtuusto päättää myöntää seuraavat muutokset talousarvioon 2024:

1. sivistyslautakunnan alaiseen kasvatus- ja koulutuspalveluiden tulosalueelle hyväksytään toimintatuottoihin seuraava muutos:

Toimintatuotot	TA 2024	muutos	MTA2024
<b>Kasvatus- ja koulutuspalvelut</b>			
Kotikuntakorvaukset	580 000	-400 000	180 000

2. talousarvion kiinteistöverotuloihin hyväksytään seuraava muutos:

	TA2024	muutos	MTA2024
Kiinteistövero	3 348 000	-688 000	2 660 000

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Täytäntöönpano

Valtuusto