

Vuoden 2024 talousarvion tuloslaskelmaosan talousarviomuutokset

KH 17.02.2025 § 35
48/02.02.00/2024

Valmistelija Talousjohtaja Johanna Kemell

Talousarvion 2024 tuloslaskelmaosaan haetaan tuloarvion muutosta verotuloihin ja valtionsuuksiin vuoden 2024 toteuman mukaisesti tarkentuneilla tiedoilla seuraavasti:

Tuloslaskelmaosan talousarviomuutokset

Rahoitus / talousjohtaja Johanna Kemell

Verotulot

Muuttuneessa talousarviossa 2024 on arvioitu verotuloja kertyvän yhteensä 21 879 000 euroa, joista kunnan tuloveroa 12 659 000, yhteisöverotuoton osuutta 6 360 000 euroa ja kiinteistöveroja 2 860 000 euroa. Kuluvan vuoden osalta kunnan tuloverot kehittyivät suotuisasti ja tuloverot toteutuivat 224 000 euroa suurempina kuin muuttunut talousarvio. Osuus yhteisöverotuotoista toteutui 158 000 euroa suurempana kuin muuttunut talousarvio. Myös kiinteistöverotilitys toteutui 233 000 euroa muuttunutta talousarviosta 2024 suurempana. Verokertymien kokonaisuuteen vaikuttaa vahvasti kunnallisverotuksessa marras- joulukuun oikaisutilitykset, joka kasvatti kuntaryhmän tilitysmääriä yhteensä noin 220 miljoonaa euroa. Yhteisöveroa kasvatti erityisesti vanhempien verovuosien jäännösverot, jolloin kuntien ryhmäosuus oli nykyistä suurempi sekä ennakkoverot. Kiinteistöveron verotilitystä kasvatti kiinteistöveron kokonaismäärän kasvu sekä verotuksen valmistumisaikataulu.

Marraskuun valtuuston hyväksyi 828 000 euron ylityksen talousarvioon vuodelle 2024. Toteutunut verokertymä on yhteensä 616 000 euroa suurempi kuin vuoden 2024 talousarvio. Näin olleen muuttuneeseen talousarvioon 2024 haetaan 616 000 euron lisä ylityspyyntöä vuodelle 2024.

VEROTULOT	MTA2024	TOT 2024	muutos
Kunnan verotulo	12 659 000	12 883 442	224 442
Osuus yhteisöveron tuotosta	6 360 000	6 518 312	158 312
Kiinteistövero	2 860 000	3 093 169	233 169
Yhteensä	21 879 000	22 494 921	615 921

Valtionosuudet

Talousarviossa 2024 on arvioitu valtionosuuksia maksettavaksi yhteensä 1 650 482 euroa. Valtionosuuksia kertyi maksettavaksi vuonna 2024 yhteensä 1 602 914 euroa. Maksettavaa kertyi noin 48 000 euroa vähemmän kuin talousarviossa, joten haetaan 47 568 euroa ylityspyyntöä valtionosuuksiin

vuodelle 2024. Valtionosuudet kohdentuvat alla olevan taulukon mukaisesti. Taulukosta ilmenee talousarvio 2024, toteutuneet valtionosuudet 2024 ja niiden erotus, joka on yhteensä 47 568 euroa.

	TA 2024	TOT 2024	muutos
Kunnan peruspalvelujen valt. os	-1 943 186	-1 930 194	12 992
Verotuloihin per. valt.os.tasa	-435 753	-435 756	-3
Veromenetysten kompensatiot	1 086 942	1 064 232	-22 710
Opetus- ja kulttuuritoimen muu	-358 485	-301 196	57 289
Yhteensä	-1 650 482	-1 602 914	47 568

Talousarvion investointiosaan haetaan maanmyynnin investointitulojen osalta tuloarvion muutosta vuoden 2024 toteuman mukaisesti tarkentuneilla tiedoilla seuraavasti:

Investointiosan talousarviomuutokset

Kaupungingeodeetti Jari Prehti:

Maanmyynnin investointitulojen määräraha on muutetussa talousarviossa 800.000 euroa. Vuoden 2024 lopussa tehtiin ennakoitua enemmän maanhankintaa, jossa kauppahintaa maksettiin vaihtomailloilla, joiden luovutuksista kirjataan investointituloa. Maanmyynnin investointituloja kertyi vuonna 2024 kaikkiaan 1.084.318 euroa. Tuloarvio ylittyy siten 284.318 euroa.

	MTA 2024	Tot 2024	muutos
Maan myynti	800 000	1 084 318	284 318

Talousarvion käyttötalousosaan haetaan muutosta seuraavasti:

Käyttötalousosan talousarviomuutokset

Tekninen lautakunta / tekninen johtaja Petri Katajisto

Tilapalvelut-tulosalue

Tekniset palvelut omistaa kaupungin kiinteistöt, joten Hopearannan kiinteistön alaskirjaus näkyy teknisen laukakunnan käyttötalousluvuissa. Alaskirjauksen arvo oli 1 092 012 € ja tämä alaskirjaus ei ollut tiedossa vuoden 2024 talousarviota laadittaessa. Käyttötalouteen tulee hyväksyä talousarvion ylitys tältä osin.

Lisätietojen antaja

Talousjohtaja Johanna Kemell, puh. 044 432 5203
Kaupungingeodeetti Jari Prehti, puh. 044 432 5377

Tekninen johtaja Petri Katajisto, puh 044 432 5358

Esittelijä	Kaupunginjohtaja
Päätösehdotus	<p>Kaupunginhallitus esittää valtuustolle, että valtuusto päättää myöntää seuraavat muutokset talousarvioon 2024:</p> <ol style="list-style-type: none">1. rahoitukseen hyväksytään tuloarvion ylitys verotuloihin 615 921 euroa;2. rahoitukseen hyväksytään menoarvion alitus valtionosuuksiin 47 568 euroa;3. investointeihin hyväksytään tuloarvion ylitys kohtaan maan myyntitulot 284.318 euroa sekä4. käyttötalouteen teknisen lautakunnan alaiselle tilapalvelutulosalueelle hyväksytään toimintakuluihin menoarvion ylitys kohtaan muut toimintakulut, pysyvien vastaavien myyntitappiot 1 092 012 euroa.
Päätös	Päätösehdotus hyväksyttiin.
Täytäntöönpano	Valtuusto