

Vuoden 2024 talousarvion toteutuminen

Kaupunginhallitus 17.03.2025 § 41
420/02.02.00/2023

Valmistelija Hallintojohtaja Liisa Salo 13.3.2025

Liitteenä on yhdistelmä Kauhavan kaupungin vuoden 2024 talousarvion käyttötalousosan ja investointihankkeiden toteutumisesta valtuuston sitovuustasolla sekä selvitys verotuloista, valtionosuuksista sekä korko- ja rahoitustuotoista ja -kuluista. Toteumaan saattaa vielä tulla pienehköjä muutoksia tilinpäätössiirtojen myötä. Määrärahojen ylityksiin ja tuloarvioiden alituksiin niillä ei kuitenkaan ole oleellista vaikutusta. Mikäli määräraha ylittyy tai tuloarvio alittuu 10.000 eurolla, annetaan siitä selvitys valtuustolle.

Käyttötalousosa

Käyttötalousmenojen kokonaismäärä oli 46.216.700 euroa. Käyttötalousmenot toteutuivat 309.000 euroa budjetoitua alhaisempina. Määrärahojen toteuma-aste oli 99,3 prosenttia.

Toimielimittäin tarkasteltuna tarkastuslautakunnan, kasvatus- ja opetuslautakunnan sekä ympäristölautakunnan käyttötalousmenot toteutuivat budjetoitua korkeampina. Tarkastuslautakunnan määräraha ylittyi 2.700 eurolla, kasvatus- ja opetuslautakunnan 1.300 eurolla ja ympäristölautakunnan 45.100 eurolla.

Keskusvaalilautakunnan määräraha alittui 7.200 eurolla ja valtuuston 38.000 eurolla. Kaupunginhallituksen toimintakulut olivat 133.300 euroa budjetoitua pienemmät. Elämänlaatulautakunnan määräraha alittui 107.300 eurolla. Teknisen lautakunnan toimintakulut alittivat budjetoidun 72.300 eurolla.

Käyttötaloustulojen yhteismäärä ylitti talousarvion 1.496.800 eurolla. Kaikkiaan käyttötaloustuloja kertyi 7.725.800 euroa ja tuloarvioiden toteuma-aste oli 124,0 prosenttia. Toimielintasolla tarkasteltuna tuloarviot toteutuivat elämänlaatulautakuntaa lukuun ottamatta. Elämänlaatulautakunnan tuloarvio alittui 800 eurolla.

Toimielimittäin tarkasteltuna määrärahat ylittyivät ja tuloarviot alittuivat seuraavasti:

Toimielin	Määrärahan ylitys, €	Tuloarvion alitus, €
Tarkastuslautakunta	2.671,77	
Kasvatus- ja opetuslautakunta	1.330,01	
Elämänlaatulautakunta		812,55
Ympäristölautakunta	45.141,23	

Tilivelvollisten selvitykset yli 10.000 euron määrärahojen ylityksille ja tuloarvioiden alituksille:

Ympäristölautakunta, tilivelvollinen tekninen johtaja Antti Hakola ja vs. tekninen johtaja Maria Annala

Vuoden 2024 talousarviossa oli osoitettu Saarijärven kunnostushankkeelle 49.000 euron määräraja ja asetettu 49.000 euron tuloarvio. Hankkeen vuoden 2024 toteutuneet kustannukset olivat 233.600 euroa, eli 184.600 euroa budjetoitua korkeammat. Hankkeelle kirjattiin rahoitusta (tuloa) 122.900 euroa eli 73.900 euroa budjetoitua enemmän.

Kokonaisuutena ympäristölautakunnan määräraha ylittyi 45.100 eurolla, eli muilta osin ympäristölautakunnan menot ovat toteutuneet 139.500 euroa budjetoitua pienempinä. Huomiotavaa on, että lautakunnan tuloarvio ylittyi 67.000 eurolla.

Verotulot, valtionosuudet, korkokulut ja -tuotot sekä muut rahoituskulut ja -tuotot

Verotulot kertyivät seuraavasti:

	Talousarvio 2024	Toteuma 2024	Toteuma 2023	Muutos% 2024- 2024
Kunnallisvero	24.420.000	26.440.880	25.715.478	+2,8
Yhteisövero	2.976.000	2.827.103	3.465.652	-18,4
Kiinteistövero	4.506.000	4.327.368	3.991.000	+8,4
Yhteensä	31.902.000	33.595.351	33.172.130	+1,3

Verotuloja kertyi 1.693.300 euroa budjetoitua enemmän ja niiden toteuma-aste oli 105,3 prosenttia. Kunnallisen tuloveron tilitykset ylittivät budjetoidun 2.020.900 eurolla. Vuoteen 2023 verrattuna tuloveroa kertyi 725.400 euroa enemmän.

Yhteisöveroa kaupunki sai 148.900 euroa budjetoitua vähemmän. Budjetoituun verrattuna yhteisöveroa kertyi 95,0 prosenttia. Edellisvuoteen verrattuna yhteisöveroa kertyi 638.500 euroa vähemmän.

Kiinteistöveroa tilitettiin kaupungille 178.600 euroa budjetoitua vähemmän toteuma-asteen ollessa 96,0 prosenttia. Vuoteen 2023 verrattuna kaupunki sai kiinteistöveroa 336.400 euroa enemmän.

Kaupunki sai vuonna 2024 peruspalveluiden valtionosuutta 11.754.500 euroa, mikä on 99,5 prosenttia budjetoidusta määrästä. Verotulomenetysten kompensatiota kertyi 3.392.000 euroa toteuma-asteen ollessa 99,5 prosenttia.

Kaupungilta perittiin opetus- ja kulttuuritoimen rahoituslain mukaista valtionosuutta 25.800 euroa. Kun budjetoitu määrä oli -729.300 euroa, oli toteuma 703.400 euroa parempi.

Kokonaisuutena kaupunki sai valtionosuuksia 15.120.600 euroa. Valtionosuuksien toteuma oli 629.900 euroa budjetoitua korkeampi ja niiden toteumaprosentti oli 104,4

Korkotuottoja kertyi 229.300 euroa, mikä on 184.300 euroa budjetoitua enemmän. Nollakorkokauden päätyttyä talletuksista saatiin hyvän kassatilanteen seurauksena korkoja 118.000 euroa, kun budjetoitu määrä oli vain 10.000 euroa. Tytäryhtiöille myönnettyistä kassalainoista kertyi korkotuottoja 97.900 euroa, mikä on 62.900 euroa budjetoitua enemmän. Muita rahoitustuottoja saatiin 690.800 euroa, mikä ylittää budjetoidun 300.300 eurolla. Tuloarvion ylityksestä 149.500 euroa selittyi osinkotuotoilla, 81.000 euroa viivästyskorkotuloilla, 37.000 euroa takausprovisioilla ja 16.700 luottotappioihin saaduilla suorituksilla.

Kaupunki maksoi lainojen korkoja 1.645.700 euroa, mikä on 154.300 euroa budjetoitua vähemmän. Muita rahoituskuluja kertyi 42.700 euroa, mikä alittaa budjetoidun 14.300 eurolla.

Investointiosa

Kaikkineen investointimenoja kertyi 12.331.800 euroa. Tämä on 3.548.900 euroa budjetoitua vähemmän. Investointimääräahoista ylittyi ainoastaan keskuskeittiöhankkeen määräraha. Ao. ylitys oli 14.500 euroa.

Investointituloja kertyi 515.200 euroa, mikä on 343.900 euroa budjetoitua vähemmän. Suurimat tuloarvioiden alitukset kohdistuvat kaupunginhallituksen muihin pitkävaikutteisiin menoihin (150.000 euroa) ja kiinteisiin rakenteisiin ja laitteisiin (82.900 euroa) sekä teknisen lautakunnan kiinteisiin rakenteisiin ja laitteisiin (118.100 euroa). Tonttikauppa kävi odotettua huonommin, mistä syystä kaupunginhallituksen kiinteän omaisuuden tuloarvio alittui 16.600 eurolla.

Toimielimittäin ja hankkeittain tarkasteltuna investointimäärärahat ylittyivät ja tuloarviot alittuivat seuraavasti:

Toimielin Hanke	Määrärahan ylitys, €	Tuloarvion alitus, €
<i>Kaupunginhallitus,</i>		
Kiinteä omaisuus		16.652,27
Muut pitkävaikutteiset menot		150.000,00
Kiinteät rakenteet ja laitteet		82.920,39
<i>Tekninen lautakunta</i>		
Keskuskeittiö	14.471,07	
Kiinteät rakenteet ja laitteet		118.110,04

Tilivelvollisten selvitykset:

Kaupunginhallitus, tilivelvollinen kaupunginjohtaja Vesa Rantala

Kiinteä omaisuus

Kiinteän omaisuuden tuloarvioon kirjataan tuloksi myydyn omaisuuden tasearvot. Vuonna 2024 myydyn kiinteän omaisuuden eli käytännössä myytyjen tonttien tasearvot olivat vain 33.437,73 euron, minkä vuoksi 50.000 euron tuloarvio ei täytynyt.

Muut pitkävaikutteiset menot

Hankeryhmään sisältyi 150.000 euron määräraha sekä sitä vastaava 150.000 euron tuloarvio yleishyödyllisten, Aisapari ry:n rahoittamisen investointihankkeiden toteuttamiseen.

Kaupunki ei hakenut vuonna 2024 rahoitusta määrärahan tarkoituksen mukaiseen hankkeeseen, joten tarkoitukseen osoitettu määräraha jäi käyttämättä (hankeryhmän määräraha alittui 439.500 eurolla) ja tuloarvio toteutumatta.

Kiinteät rakenteet ja laitteet

Hankkeelle kohdistettu 100.000 euron määräraha ja vastaavan suuruinen tuloarvio on kohdistettu Tynin monttu -yleishyödyllisen investointihankkeelle. Tuloarvio ei täytynyt, koska hankkeen

rahoitushakemus tehdään vasta vuoden 2025 puolella. Näin ollen rahoitusosuus tulee kohdistumaan vuoden 2025 investointituloksi.

Tekninen lautakunta, tilivelvollinen tekninen johtaja Antti Hakola ja vs. tekninen johtaja Maria Annala

Keskuskeittiö

Keskuskeittiö-hankkeen määräraha on osoitettu sekä uuden keskuskeittiön rakentamiseen että neljän palvelukeittiön muutostöihin. 14.471 euron määräraha ylitys koski keskuskeittiön rakennusurakkaa.

Kiinteät rakenteet ja laitteet

Kiinteät rakenteet ja laitteet hankeryhmän määrarahassa oli varaus kulttuurihistoriallisen reitin, ns. Ruusutien rakentamiseen. Tien rahoittamiseen oli varattu 140.000 euroa perillisittä kuolleen henkilön jälkeen kaupungille tulleista varoista, mikä oli huomioitu talousarviossa investointitulona/rahoitusosuutena. Ruusutie-hanke käynnistyi vuoden 2024 puolella, mutta sen pääsääntöinen toteuttaminen siirtyi vuodelle 2025. Tästä syystä rahoitusosuutta ei ole tuloutettu vuodelle 2024. Sekä määräraha että tuloarvio on uudelleenbudjetoitu vuoden 2025 talousarviossa.

Esittelijä	Kaupunginjohtaja Vesa Rantala
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus esittää vuoden 2024 talousarvion toteutumisen valtuustolle tiedoksi.
Päätös	Kaupunginhallitus hyväksyi yksimielisesti kaupunginjohtajan ehdotuksen.
Lisätietoja	Hallintojohtaja Liisa Salo, puh. 050 330 5286, etunimi.sukunimi@kauhava.fi
