

Muutos vuoden 2025 talousarvion kunnanhallituksen ulkoisiin toimintamenoihin

Khall 24.11.2025 § 264
162/02.02.00/2024

Vuoden 2025 muutetussa talousarviossa on kunnanhallituksen ulkoisiin toimintamenoihin varattu 4 086 075 euroa. Toimintamenojen arvioidaan ylittyvän noin 350 000 euroa kuluvana vuonna muutettuun talousarvioon nähden. Vastaavasti ulkoisiin toimintatuloihin on 2025 muutetussa talousarviossa talousarviossa budjetoitu 264 000. Toimintatulojen ennakkoidaan ylittyvän budjetoidusta noin 1 200 000 euroa.

Tuloarvioiden alittuminen ja määrärahan ylittyminen on käsiteltävä talousarviomuutoksena valtuustossa. Valtuuston sitovuustasoksi on määritelty toimielintason menot ja tulot erikseen (Pöytyän kunnan talousarvio 2025 ja taloussuunnitelma 2025-2027, s. 9). Hallintosäännön 93 §:n mukaan talousarvioon tehtävät muutokset on esitettävä valtuustolle siten, että valtuusto ehtii käsitellä muutosehdotukset talousarviovuoden aikana. Määrärahan muutosesityksessä on selvitettävä myös muutoksen vaikutus toiminnan tavoitteisiin ja tuloarvioihin.

Ylityksen perustelut

Pysyvien vastaavien myyntivoitto ja myyntitappio

Kunnanvaltuusto päätti 2.12.2024 § 43 kiinteistöomaisuuden luovuttamisesta Pöytyän Vuokra-asunnot Oy:lle. Luovutuksesta aiheutuu kunnalle pysyvien vastaavien myyntitappiota sekä myyntivoittoa kirjanpituvuodelle 2025. Pysyvien vastaavien myyntivoitto ja -tappio kirjataan kunnan kirjanpidossa kunnanhallituksen kustannuspaikalle 1337 omaisuuden ostot ja myynnit, ja näin ollen myyntivoitot ja -tappiot näkyvät kunnanhallituksen ulkoisina toimintatuloina ja -menoina.

Yhteensä kaupasta aiheutuu kunnalle hieman yli miljoona euroa myyntivoittoa ja myyntitappiota hieman alle 300 000 euroa. Nettovaikutus on noin 700 000 euroa positiivinen. Summiin on oikaistu arava-rahoitettujen rakennusten luovutushinnat valtion tukeman asuntorakentamiskeskuksen antamien päätösten mukaisiksi.

Pysyvien vastaavien myyntivoittoa taikka myyntitappiota ei ole huomioitu vuoden 2025 talousarviossa.

Kunnan rahoitusosuus työttömyystuista

Kunnat ovat rahoittaneet vuoden 2025 alusta alkaen osan Kelan maksamista työttömyystuista eli työmarkkinatuesta ja peruspäivärahasta sekä työttömyyskassojen maksamasta ansiopäivärahasta. Rahoitusosuuteen (kustannuspaikka 4747), on vuoden 2025 talousarviossa varattu 600 000 euroa. Syyskuun 2025 toteuma on ollut 519 916 euroa (toteuma-arvio, tasainen vauhti = 693 221 euroa).

Lisäksi Kela on 18.11. tiedottanut, että loppuvuoden laskuilla laskutetaan myös takautuvia maksuja, joita ei ole aiemmin voitu sisällyttää laskutukseen järjestelmän keskeneräisten toiminnallisuuksien vuoksi. Takautuvat maksut koskevat erityisesti asiakkaita, jotka ovat tämän vuoden aikana siirtyneet ansiopäivärahalta työmarkkinatuen saajiksi.

Edellä kerrotun johdosta kunnan rahoitusosuuden ennakoidaan ylittyvät noin 150 000 euroa 2025 muutettuun talousarvioon nähden, joskin ennakkointi on tänä vuonna erityisen haasteellista.

Pysyvien vastaavien myyntitappion ja kunnan työttömyystukien rahoitusosuuden ennakoidaan ylittyvän vuoden 2025 muutettuun talousarvioon nähden yhteensä noin 450 000 euroa. Toisaalta osassa kunnanhallituksen menokohdista tälle vuodelle budjetoitujen määrärahojen arvioidaan alittuvan jonkin verran. Tästä johtuen ulkoisten toimintamenojen kokonaisylitykseksi arvioidaan 350 000 euroa. Ulkoisen toimintakatteen arvioidaan alittuvan noin 850 000 euroa.

Valmistelija

Hallintojohtaja

Päätösehdotus

Kunnanhallitus esittää kunnanvaltuustolle, että valtuusto hyväksyy vuoden 2025 talousarviomuutoksena yhteensä 350 000 euron määrärahalisäyksen kunnanhallituksen ulkoisiin toimintamenoihin.

Päätös

Kunnanhallitus hyväksyi päätösehdotuksen.