

Talousarvion 2025 muutokset

KASV 10.12.2025 § 110

7/02.02.01/2025

Päätösesitys

Kasvun ja hyvinvoinnin lautakunta päättää hyväksyä esitetyt tilisiirrot.

Päätös

Päätösesitys hyväksyttiin.

Perustelu

Keuruun kaupungilla otettiin uusi talouden raportointijärjestelmä (Accuna) käyttöön vuoden 2024 alusta. Siinä on ominaisuus, jossa kuluvan budjettivuoden ennuste perustuu edellisen vuoden tilinpäätökseen. Jotta ensi vuoden 2026 talousarvion seuranta voi tehdä, kun se perustuu edellisen vuoden tilinpäätöksen tietoihin, on syytä tehdä tarvittavia korjaavia tilinsiirtoja, jos vuodella 2025 ilmeistä ali- tai ylibudjetointia tai teknisiä virheitä. Ali- ja ylibudjetointia on voinut tulla sen vuoksi, että vuoden 2025 talousarviota tehtäessä syksyllä 2024, oletettiin inflaation edelleen lisäävän kustannuksia palveluiden ostoissa, aineissa, tarvikkeissa sekä tavaroissa. Inflaatio on sen sijaan laskenut ja oli esimerkiksi lokakuussa -0,2 % (Tilastokeskus).

Kasvun ja hyvinvoinnin toimialan toimintakate kokonaisuudessaan tulee olemaan ylijäämäinen vuoden 2025 osalta. Koulutuksen tulosalueella on sen sijaan havaittu alibudjetointia palkoissa sekä aineissa, tarvikkeissa ja tavaroissa Keuruun lukion osalta, mutta toisaalta ylibudjetointia palveluiden ostoissa varhaiskasvatuksessa. Siten esitetään, että tasapainotetaan tulosalueita tilisiirroilla, jotta edellä mainittu raportointijärjestelmän ennustetoiminnallisuus olisi luotettava vuonna 2026. Siirtojen johdonmukaisuutta on myös verrattu tilinpäätöksen tietoihin vuodelta 2024.

Esitetään seuraavaa siirtoa:

Varhaiskasvatuksesta (kustannuspaikka 31120, tili 4410) 130 000 euroa Keuruun lukion kustannuspaikalle 33010 seuraavasti:

- tili 4002 > 70 000 euroa
- tili 4003 > 40 000 euroa
- tili 4510 > 20 000 euroa

Siirtojen jälkeen Keuruun lukion toimintakate on lähellä budjetoitua ja varhaiskasvatuksen toimintakate on edelleen ylijäämäinen, mutta lähempänä budjetoitua, ja koko toimiala on edelleen ylijäämäinen.

Toimivalta

Hallintosääntö 27 §: Lautakunta vastaa palvelujen järjestämisestä ja voimavarojen yhteensovittamisesta ja tasapainottamisesta.

Valmistelija

Hyvinvointijohtaja Nevalainen Marko, marko.nevalainen(at)keuruu.fi,
puh. 040 749 7718

Esittelijä

Hyvinvointijohtaja Nevalainen Marko

Tiedoksi

Taloushallinto / kirjanpito

Muutoksenhaku

Muutoksenhakukielto