

Talousarviomuutokset v. 2024

KHALL 25.11.2024 § 176
228/02.05.06/2022

Selostus

Kuntalain 110 §: n pykälän mukaan kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota. Kunnanvaltuuston hyväksymän talousarvion ja kunnanhallituksen hyväksymän talousarvion täytäntöönpano-ohjeen mukaan käyttötalouden nettomäärärahat toimialoittain ovat nettomääräisesti sitovia ja talousarvioon tehtävistä muutoksista päättää kunnanvaltuusto. Investointiosassa sitovuustasona on investointikohde. Mahdolliset muutokset kunnan talousarvioon on ttehtävä kyseisen talousarviovuoden aikana.

Talousarvion sitovuustaso valtuustoon nähden on käyttötaloudessa tulosalueen toimintakate (tuotto- /kulujäämä).

Käyttötalousosan tulosalueet:

- Valtuusto
- Kunnanhallitus
- Yleis- ja taloushallinto
- Tekniset palvelut
- Sivistystoimi

Tuloslaskelmaosassa valtuustoon nähden sitovia määrärahoja ja tuloarvioita ovat:

- Verotulot
- Valtionosuudet
- Rahoitustulojen ja menojen erotus

Muutokset käyttötalouteen:

Kunnanhallitus (K110)	Arvio		
	toteumasta	TA2024	Ylitys/ alitus
	2024		
TOIMINTATUOTOT	845 813 €	777 813 €	68 000 €
TOIMINTAKULUT	-1 784 501 €	-1 984 501 €	200 000 €
TOIMINTAKATEYHTEENSÄ (Sitovuustaso valtuustoon nähden)	-938 688 €	-1 206 688 €	268 000 €

Selvitys:
Toimintatuotot parantuneet ja eniten talousarvioon nähden metsänmyynnin (3136) osalta 48 000 €.
Toimintakulut eivät ole toteutuneet talousarvion mukaisesti ja kulut eivät ole toteutuneet henkilöstökulujen ja palvelujen ostojen kohdalta kokonaisuudessaan.

Tekniset palvelut (K400)			
	Arvio toteumasta 2024	TA 2024	Ylitys/ alitus
TOIMINTATUOTOT	2 102 488 €	2 100 620 €	1 868 €
TOIMINTAKULUT	-2 110 219 €	-2 040 939 €	-69 280 €
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ (Sitovuustaso valtuustoon nähden)	-7 731 €	59 681 €	-67 412 €

Selvitys:

Yhdyskuntapalveluiden maksutuotot pienentyneet.

Kaavoitusmaksut arvioitua suuremmat. Rakennusten ylläpitokustannusten nousu näkyy myös toimintakuluissa. Lisäksi on tehty välttämättömiä korjaustöitä liikenneväylillä sekä rakennusten osalta.

Muutokset tuloslaskelmaan:

Verotulokertymä talousarviossa 2024 on 4 894 000 €. Kuntaliiton verotuloennusteen 9/2024 verotulot tulisivat olemaan 5 259 000 €. Verotuloennusteessa kunnallisverokertymä olisi parempi kuin talousarviossa 2024 arvioitu.

Valtionosuudet talousarviossa 2024 on 2 989 396 € ja ennusteen 9/2024 mukaan valtionosuudet tulisivat olemaan 2 963 751 €

Rahoitustuotot/-kulut osiossa muut rahoitustuotot talousarviossa 2024 210 000 € ja arvioidusti tulee toteutumaan 377 000 €

Hallintosääntö 24 § Talousarvion muutokset

Talousarvioon tehtävät muutokset on esitettävä valtuustolle viipymättä muutostarpeen ilmaannuttua ja viimeistään talousarviovuoden aikana. Talousarviovuoden jälkeen talousarvion muutoksia voidaan käsitellä vain poikkeustapauksissa. Tilinpäätöksen allekirjoittamisen jälkeen talousarvion muutosehdotusta ei voida valtuustolle tehdä.

Valmistelija	Kunnanjohtaja Sakari Varala
Esittelijä	Kunnanjohtaja Sakari Varala
Päätösehdotus	Kunnanhallitus merkitsee vuoden 2024 talousarvion toteutumisen tiedoksi ja esittää kunnanvaltuustolle, että se hyväksyy muutokset käyttötalouteen ja tulosalueiden ylitykset ja alitukset, sekä hyväksyy muutokset tuloslaskelmaan.
Päätös	Päätösehdotus hyväksyttiin. Kaisa Ralli siirtyi tämän pykälän alussa etäyhteyteen ja Vesa Ahonen siirtyi puheenjohtajaksi.