

Kunnanhallituksen talousarviomuutos vuodelle 2024

Khall § 252 02.12.2024

241/02.02.00/2023

Valmistelija

*Talous- ja hallintojohtaja Terhi Paananen, puh. 040 183 3165 tai
terhi.paananen@perho.com*

Kuntalain 110 §:n mukaan valtuusto hyväksyy kunnan talousarvion. Valtuusto päättää myös mutoksista talousarvioon. Talousarvioon tehtävät muutokset on esitettävä valtuustolle talousarviovuoden aikana. Valtuusto on hyväksynyt 11.12.2023 §:ssä Talousarvion 2024 ja talous- ja toimintasuunnitelman 2025-2026. Kunnanhallitus on hyväksynyt Yleishallinnon käyttösuunnitelman 15.1.2024, § 6.

Kunnanhallituksen talousarviossa on tullut muutoksia kustannuspaikkakohtaisesti. Metsänmyyntituottoja on tullut kuluvana vuonna 63.314,30 euroa arvioitua enemmän. Toimintakuluja on tullut ennakoitua enemmän muun muassa koulutus- ja kulttuuripalveluissa, asiantuntijapalveluissa, ICT-palveluissa ja koneiden ja laitteiden vuokrissa. Sosiaali- ja terveystaloudet eli käytännössä työterveyshuollon kustannukset ovat 39.000 euroa talousarviota arvioitua suuremmat. Talousarviossa on varattu 80.000 euroa ja tilinpäätöksen 2023 toteuma on ollut 110.849 euroa. Toteuma on lokakuun loppuun mennessä 100.591,17 euroa, joten voidaan todeta, että kyseinen kustannuspaikka on arvioitu talousarviossa virheellisesti.

ICT- palveluiden osalta ylityksiä on ollut 17.998,13 euroa. Ylitys johtuu ohjelmistojen laajoista päivityksistä ja taloushallinnon raportoinnin kehittämisestä. Toimintakulujen vähennystä on tulossa joukkoliikennelinjojen päättymisen vuoksi 30.268,90 euroa. Lisäksi työllistämistoiminnan kuntien ns. "sakkomaksut" ovat 32.000 euroa arvioitua pienemmät. Talousarviossa on varattu 115.000 euroa ja tilinpäätöksessä 2023 toteuma on ollut 141.575 euroa. Toteuma on ollut 31.10.2024 69.068,47 euroa (käyttöprosentti 10/2024 60,1%).

Poistoja ja arvonalentumisia tulee olemaan 17.703,24 euroa ennakoitua enemmän. Vuoden 2023 lopussa on valmistunut laajakaistahanke, josta on poistot alkaneet kuluvan vuoden alusta, mutta niitä ei ollut huomioitu talousarviossa.

Kunnanhallituksen osalta toimintatuottoja on yhteensä 66.914,30 euroa talousarviossa ennakoitua enemmän ja toimintakulut ovat vähentyneet 1.420,77 euroa. Tämä tarkoittaa kunnanhallituksen osalta sitä, että toimintakate on tämän hetken arvion mukaan 1.790.401,93 euroa eli toimintakate paranee 68.335,07 euroa. Poistoja ja arvonalentumisia tulee olemaan 17.703,24 euroa.

Muutokset vaikuttavat valtuuston päättämien sitovien erien osalta poistoihin ja arvonalentumisiin. Poistot ovat muutoksen jälkeen yhteensä 33.762,24 euroa.

Kunnanhallitus (ulkoiset)						
	TA2024 muutos	muutoksen määrä	Budjetti 2024	Toteuma 31.1.2024	Käyttö %	TP2023
33000 Toimintatuotot	273 114,30	66 914,30	206 200,00	181 097,80	87,8	240 320
34000 Toimintakulut	-2 063 516,23	1 420,77	-2 064 937,00	-1 644 862,49	79,7	-2 161 678
34999 Toimintakate	-1 790 401,93	68 335,07	-1 858 737,00	-1 463 764,69	78,8	-1 921 358
37000 Poistot ja arvonalentumiset	-33 762,24	-17 703,24	-16 059,00	-28 134,80	175,2	-20 201

Oheisaineistona muutosten kustannuspaikkatasoinen erittely.

Kunnanjohtajan päätösehdotus

Kunnanhallitus

- 1) hyväksyy oheisaineiston mukaiset muutokset vuoden 2024 talousarvion Yleishallinnon käyttösuunnitelmaan, ja
- 2) ehdottaa valtuustolle, että se hyväksyy poistojen ja arvonalentumisten lisäksi 17.703,24 euroa yleishallinnon osalta.

Päätös

Hyväksyttiin.

Toimenpiteet, otteet
valtuusto
