

Määrärahamuutokset vuoden 2024 talousarvioon

Kunnanhallitus 09.12.2024 § 219

309/02.02.00/2023

Valmistelija

hallintojohtaja Ulla Nikulainen, 040 488 3211, ulla.nikulainen@lapinlahti.fi,
sivistysjohtaja Sinikka Kervinen, 040 488 3221, sinikka.kervinen@lapinlahti.fi,
tekninen johtaja Rami Linna, 040 488 3701, rami.linna@lapinlahti.fi, ja
kunnanjohtaja Henri Ruotsalainen, 040 488 3011, henri.ruotsalainen@lapinlahti.fi

Talousarviovuoden 2024 aikana määrärahan ylittyessä tai alittuessa on valtuustolle esitettävä määrärahamuutokset, johon on esitettävä kate valtuustokäsittelyä varten. Määrärahaa ei saa käyttää muuhun kuin talousarviossa määrättyyn tarkoitukseen.

Käyttötalouden osalta talousarvio on toteutunut pääosin suunnitellusti, ja kokonaistalousarvion kannalta merkittävien poikkeamat käyttötaloudessa ovat positiivisia. Käyttötaloudessa teknisen osaston, sivistysosaston ja hallinto-osaston tulosalueet alittavat budjettinsa.

Rahoitusosassa ei ole tarvetta tehdä määrärahamuutoksia, tuloslaskelmaosalle on tarve tehdä pieni muutos, ja investointiosalle valtuusto on jo määrärahamuutokset hyväksynyt.

Käyttötalousosa

Käyttötalouden osalta osastonjohtajat ovat tarkastelleet osastojensa toteutumaa 31.10.2024 tilanteesta ja tehneet sen pohjalta ennusten talousarvion toteutumisesta.

Sivistysosaston menot ovat jäämässä 200 000 euroa alle talousarvion. Teknisellä osastolla tulot ovat ylitymässä 100 000 euroa ja menot alittumassa 100 000 eurolla. Hallinto-osaston menot ovat alittumassa 100 000 eurolla. Käyttötalouden osalta meno- ja tuloarviot ovat sitovia valtuustoon nähden toimitelimitäin nettomääräisinä, joten menojen ja tulojen kompensoidessa toisensa määrärahamuutosta ei olisi tarve tehdä. Käyttötalousosa on siis toteutumassa yhteensä 500 000 euroa parempana kuin alkuperäinen talousarvio oli.

Sivistysosasto	€
Perusopetus. menot	100 000
Varhaiskasvatus, menot	100 000
Yhteensä	200 000
Tekninen osasto	
Tekninen toimi, tulot	100 000
Tekninen toimi, menot	100 000
Yhteensä	200 000
Hallinto-osasto	
Yleishallinto, menot	100 000
Yhteensä	100 000

Investointiosa

Investointiosan osalta valtuusto on jo 28.10.2024 § 32 päättänyt hyväksyä määrärahasiirrot kohdista Kiinteistöt 115 000 euroa ja Muut investoinnit ja pitkävaikutteiset menot 25 000 euroa kohtaan Kadut, puistot, liikunta ja muut yleiset alueet. Määrärahamuutos kokonaisuudessaan investointiosan sisällä oli kustannusneutraali.

Lisäksi valtuusto on jo 15.04.2024 § 10 päättänyt korottaa Heinäahontien kevyen liikenteen väyläinvestoinnin määrärahaa 200 000 eurolla 700 000 euroon. Hanke oli yhteishanke ELY-keskuksen kanssa.

Tuloslaskelmaosa

Talousarvion tuloslaskelmaosaa tulee muuttaa seuraavasti:

- Valtionosuuksien kertymä alittaa talousarvion noin 253 000 eurolla.
- Verotulot ylittävät arvion noin 502 000 eurolla

Esitettyjen muutosten jälkeen talousarvio on noin 134 000 euroa alijäämäinen. Yllä kuvattujen käyttötalousosan ja tuloslaskelmaosan tulosta parantavien määrärahamuutosten lisäksi tulokseen vaikuttaa vuoden aikana noin 470 000 euroa pienemmäksi täsmentynyt poistojen määrä.

Tarkentunut tuloseennuste 31.10.2024 tilanteen perusteella on -134 000 euroa, kun alkuperäinen talousarvion mukainen tulos oli noin -1 300 000 euroa.

Esittelijä

Kunnanjohtaja

Päätösehdotus

Kunnanhallitus ehdottaa, että valtuusto päättää

muuttaa vuoden 2024 talousarviota seuraavasti:

-käyttötalouden osalta vähentää sivistysosaston menoja 200 000 euroa ja vähentää hallinto-osaston menoja 100 000 euroa, sekä vähentää teknisen osaston menoja 100 000 euroa ja kasvattaa tuloja 100 000 euroa.

-tuloslaskelmaosan osalta vähentää valtionosuuksien kertymäarviota 253 000 eurolla ja lisää verotulokertymäarviota 502 000 eurolla.

Päätös

Kunnanhallitus päätti ehdottaa, että valtuusto

muuttaa vuoden 2024 talousarviota seuraavasti:

-käyttötalouden osalta vähentää sivistysosaston menoja 200 000 euroa ja vähentää hallinto-osaston menoja 100 000 euroa, sekä vähentää teknisen osaston menoja 100 000 euroa ja kasvattaa tuloja 100 000 euroa.

-tuloslaskelmaosan osalta vähentää valtionosuuksien kertymäarviota 253 000 eurolla ja lisää verotulokertymäarviota 502 000 eurolla.