

Talousarviomuutokset vuodelle 2024

KVALT 16.12.2024 § 66

243/02.02.00/2023

Liitteenä toteutumaennuste määrärahan ylityksistä ja alituksista syksy 2024

Päätös

Hyväksyttiin.

KHALL 03.12.2024 § 202

Kunnan on kirjanpitoa ja talouden ohjausta ohjaavien JHS 199 ohjeiden sekä Valtiovarainministeriön ohjeiden mukaisesti määrärahojen ylittymisestä ja tuloarvioiden alittumisesta johtuen kyseisen vuoden talousarviota tulee muuttaa vastaamaan määrärahatarvetta. Kuntalain (410/2015) 110 §:n mukaisesti kunnan toiminnassa on noudatettava talousarviota.

Haapajärven kaupungin kuluvan vuoden talousarviossa hallintopalveluiden ja ympäristöpalveluiden tuloarviot ylittyvät, mutta teknisten ja sivistyspalveluiden tuloarviot alittuvat lokakuun lopun raportin mukaisen ennusteen perusteella. Hallintopalveluissa tuloarviot ylittyvät noin 179 000 euroa, sivistystoimessa alittuvat noin 489 000 euroa, teknisessä toimessa alittuvat noin 355 000 euroa ja ympäristöpalveluissa ylittyvät noin 14 000 euroa suhteessa muutettuun talousarvioon eli talousarvioon, jossa on huomioitu arviointimenettelyn täydentävät toimenpiteet.

Kustannukset puolestaan ylittyvät hallintopalveluissa noin 1 498 000 euroa, sivistyspalveluissa alittuvat noin 710 000 euroa, teknisessä toimessa alittuvat noin 240 000 ja ympäristö palveluissa ylittyvät noin 563 000 euroa. Hallinnon ylitykset johtuvat ppsy Selänteen toiminnasta kuluvana vuonna tulleista ennakoimattomista kustannuksista eli itsenäistymisvarojen ja hävityn oikeustapauksen kustannuksista sekä talousarviovaiheessa määrärahoista poisjääneistä tasausmaksuista. Jostain syystä tasausmaksut ovat siirtyneet talousarvio-ohjelmassa teknisille ja sivistyspalveluille, mutta jääneet samassa ajossa siirtymättä hallinto- ja ympäristöpalveluille. Asiaa selvitetään palveluntarjoajan kanssa, ettei sama toistuisi uudestaan.

Ympäristöpalveluissa ylitykset johtuvat puolestaan seuraavista seikoista (luvut ajalla 1-9/2024)

- Praktikkoeläinlääkäreiden toimenpidepalkkioperusteisiin eläkemaksuihin (-67 400 euroa)
- Praktikkoeläinlääkäreiden hygieenikkopalkkaan perustuviin vuosilomapalkkoihin ja lomarahoihin (-13 000 euroa)
- KEVA:n tasausmaksuihin (-36 000 euroa)
- Hallinnon vyörytyksiin (-68 000 euroa)
- ICT-kuluihin (-10 000 euroa)

Toisaalta ympäristöpalveluissa on saatu samassa ajassa seuraavat säästöt

- täyttämättöminä olleista viroista aiheutuen 10 000 euroa
- painatukset, ilmoitukset, markkinointi 6 000 euroa
- posti- ja kuriiripalvelut 2 000 euroa
- majoitus- ja ravitsemuspalvelu 2 000 euroa
- matkustus- ja kuljetuspalvelu 4 000 euroa
- henkilöstön koulutuspalvelut 5 000 euroa
- kalusto 10 000 euroa

Määrärahaylitykset on käsitelty ympäristölautakunnassa 27.11.2024 § 56.

Nämä määrärahojen ylitykset ja tuloarvioiden alitukset katetaan elokuussa tehdyillä sijoitusten myyntivoitoilla sekä pääomien realisoinneilla. Tällä ei siis ole vaikutusta määrärahatarpeeseen siten, että tarvittaisiin uutta lainaa tai muuta rahoitusta. Asia tuodaan kuitenkin kaupunginhallituksen ja valtuuston tietoon.

Valmistelija/lisätietoja: Marianne Ahmaoja puh. 044 4456 132

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus esittää valtuustolle, että se merkitsee tiedoksi määrärahaylitykset sekä tuloarvioalitukset ja toteaa niiden tulevan katetuksi elokuussa 2024 tehdyillä sijoitusten myyntivoitoilla ja pääomien realisoinneilla.

Päätös

Kaupunginjohtajan kokouksessa tekemä muutettu päätösehdotus:

Kaupunginhallitus esittää valtuustolle, että se hyväksyy määrärahaylitykset sekä tuloarvioalitukset ja toteaa niiden tulevan katetuksi elokuussa 2024 tehdyillä sijoitusten myyntivoitoilla ja pääomien realisoinneilla.

Hyväksyttiin muutettu päätösehdotus.