

Osavuositarkastus ajalta 1.1.–30.6.2024

Dnro
195/02.02.00/2023

Valtuusto 21.10.2024

Päätös	Valtuusto päätti merkitä osavuositarkastuksen ajalta 1.1.–30.6.2024 tiedoksi.
Esittelijä	kunnanjohtaja Jarkko Seppälä, puh. 044 743 2217 etunimi.sukunimi(at)hartola.fi
Päätösehdotus	Valtuusto päättää merkitä osavuositarkastuksen ajalta 1.1.–30.6.2024 tiedoksi.
Valmistelija / lisätietojen antaja	kunnanjohtaja Jarkko Seppälä, puh. 044 743 2217 etunimi.sukunimi(at)hartola.fi
Muutoksenhaku	Muutoksenhakukielto

Aikaisemmat käsittelyt

Dnro

Kunnanhallitus 12.08.2024

Päätös	Kunnanhallitus päätti merkitä osavuositarkastuksen ajalta 1.1.–30.6.2024 tiedoksi ja lähettää sen edelleen valtuustolle tiedoksi.
Esittelijä	kunnanjohtaja Jarkko Seppälä, puh. 044 743 2217 etunimi.sukunimi(at)hartola.fi
Päätösehdotus	Kunnanhallitus päättää merkitä osavuositarkastuksen ajalta 1.1.–30.6.2024 tiedoksi ja lähettää sen edelleen valtuustolle tiedoksi.
Valmistelija / lisätietojen antaja	kunnanjohtaja Jarkko Seppälä, puh. 044 743 2217 etunimi.sukunimi(at)hartola.fi
Asian valmistelu	Hallintosäännön 70 §:n mukaan toiminnan ja talouden toteutumisesta raportoidaan toimielimille neljännesvuosittain. Vuoden 2024 ensimmäinen vuosipuolisko on toimintatuottojen ja -kulujen osalta edennyt pitkälti odotusten mukaisesti. Kuitenkin verotulojen, valtionosuuksien sekä rahoituskulujen osalta toteuma on heikko sekä talousarvioon että edellisen vuoden vastaavaan aikaan verrattuna. Toimintatuottoja on kertynyt kesäkuun loppuun mennessä yhteensä 611.353 euroa. Talousarvioon nähden toteutusprosentti on 38 %, mutta toimintatuotot eivät jakaudu takaisesti kalenterikuukausille, joten on odotettavaa, että tilanne tasaantuu. Toimintatuottoja on kertynyt noin 53.500 euroa edellisen vuoden vastaavaa aikaa enemmän.

Henkilöstökulut olivat kesäkuun lopussa yhteensä 1.785.674 euroa, mikä on noin 35.000 euroa edellisen vuoden vastaavaa aikaa enemmän. Talousarvion toteumaprosentti on 49 %. Lomarahat on maksettu vakiintuneen käytännön mukaan heinäkuussa, joten ne eivät vielä näy kesäkuun toteumavertailussa.

Palveluiden ostot olivat yhteensä 1.327.832 euroa, mikä on talousarviomäärärahoista 52 %. Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden ostoihin on käytetty 382.513 euroa. Talousarviosta on käytetty 53 %.

Toimintakulut kokonaisuudessaan ovat toteutuneet talousarvion mukaisesti, eli toteumaprosentti vuoden puolivälissä on tasan 50 %. Toimintakatteen toteumaprosentti on 53 %, johtuen toimintatuottojen epätasaisesta kertymisestä.

Verotuloja on kertynyt yhteensä 2.797.255 euroa. Kokonaisuudessaan verotuloja on kertynyt 45 % talousarvion kertymäärviosta. Edellisen vuoden vastaavaan aikaan verrattuna verotuloja on kertynyt noin 520.000 euroa vähemmän. Vuoden 2023 verohännistä johtuen verotulojen lasku oli tiedossa, mutta verohännät selittävät vain noin 450.000 euroa kokonaismuutoksesta. Kunnan tuloveroa on kertynyt 2.005.810 euroa, mikä on 55 % talousarviossa ennustetusta kertymästä. Yhteisöveroa on kertynyt 685.298 euroa, toteuma 73 %. Kiinteistöverojen kertymä on totuttuun tapaan alkuvuodesta pientä ja kesäkuun loppuun mennessä on kertynyt vasta 106.146 euroa, mikä on 7 % talousarviosta.

Isossa kuvassa verotulot ovat kuitenkin edelleen talousarvion mukaisessa kertymävauhdissa.

Valtionosuuksien kokonaiskertymä oli -30.492 euroa. Päivitetyt valtionosuuslaskelmat saatiin vasta talousarvion hyväksymisen jälkeen. Yhteensä negatiivisia valtionosuuksia joudutaan maksamaan 61.000 euroa kuluvana vuotena. Hartolan kunta on valittanut Hämeenlinnan hallinto-oikeuteen valtiovarainministeriön valtionosuuksia koskevasta päätöksestä.

Rahoituskulut ovat kasvaneet myös merkittävästi, ja erityisesti lainojen korkokulut tulevat ylittymään merkittävästi. Ensimmäisen vuosipuoliskon aikana on talousarvioon varattu määräraha kulutettu jo lähes kokonaan. Korkokulujen kasvu johtuu alkuvuoden aikana otetuista kuntatodistuksista sekä uudesta käyttötalouslainasta, jolla kuntatodistukset maksettiin pois. Myös yleinen korkotasoa on säilynyt ennakoitua korkeammalla tasolla.

Vuosikate on vuoden puolivälissä negatiivinen, yhteensä -495.786 euroa. Tilikauden tulos poistojen jälkeen on -871.965 euroa. Kuluva vuosi on budjetoitu noin 467.000 euroa alijäämäiseksi, mutta tilikauden tuloksen arvioidaan toteutuvan talousarviossa ennakoitua heikompana. Talouden tasapainottamistoimenpiteillä haetaan säästöjä vielä syksyn 2024 aikana.

Vuoden 2024 toteumaa rasittaa osaltaan yleinen kustannustason nousu ja elokuusta 2024 alkava uusi koulukuljetussopimus. Tarkempi lisätalousarvio tuodaan valtuuston käsiteltäväksi syksyn aikana.

Hartolan kunta hakee syksyllä 2024 myös harkinnanvaraista valtionosuuden korotusta.

Muutoksenhaku

Muutoksenhakukielto

Jatkokäsittely

Valtuusto