

Tilinpäätösennuste vuodelta 2024

Dnro
55/02.06.01.01.00/2025

Kunnanhallitus 03.03.2025

Päätös	Kunnanhallitus päätti esittää valtuustolle, että se merkitsisi tilinpäätösennusteen vuodelta 2024 tiedoksi.
Esittelijä	kunnanjohtaja Jarkko Seppälä, puh. 044 743 2217 etunimi.sukunimi(at)hartola.fi
Päätösehdotus	Kunnanhallitus päättää esittää valtuustolle, että se merkitsisi tilinpäätösennusteen vuodelta 2024 tiedoksi.
Valmistelija / lisätietojen antaja	kunnanjohtaja Jarkko Seppälä, puh. 044 743 2217 etunimi.sukunimi(at)hartola.fi
Asian valmistelu	<p>Vuoden 2024 tilinpäätös on valmistelussa. Olennaiset erät on jo kirjattu, joten tilinpäätösennusteen pitäisi melko hyvin vastata varsinaista tilinpäätöstä.</p> <p>Toimintatuottojen kokonaismäärä kasvoi vuoden 2023 tasosta noin 560.000 euroa, johtuen mm. KOy Kuninkaanpitäjän vuokra-asuntojen siirtymisestä kunnan hallintaan vuoden 2024 alusta sekä vesi-, jätevesi ja jätehuollon taksojen korotuksista. Talousarvioon verrattuna toteumaprosentti oli 133 %.</p> <p>Henkilöstökulut pienenivät edelliseen vuoteen verrattuna noin 124.000 euroa. Syynä tähän oli työntekijämäärän vähennykset talouden tasapainottamissuunnitelman mukaisesti. Vuoden 2024 toteumassa näkyy erityisesti määräaikaisten työsopimusten päättymiset. Henkilöstökulut kokonaisuudessaan pysyivät budjetissa ja toteumaprosentti oli 99 %.</p> <p>Palveluiden ostot pienenivät vuoden 2023 tasosta, mutta ylittivät talousarviomäärärahan 94.000 eurolla. Merkittävää kasvua tapahtui mm. jätehuollon palveluiden, ICT-palveluiden ja taloushallinnon palveluiden osalta. Talousarvion toteumaprosentti 104 %.</p> <p>Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden kokonaismäärä kasvoi vuoden 2023 vastaavaan aikaan verrattuna, mutta ostot alittivat talousarviomäärärahan. Budjettiin verrattuna toteuma 94 %.</p> <p>Avustusten kokonaissumma kasvoi, johtuen mm. normaalia suuremmasta ikäluokasta ja tätä kautta lisääntyneistä vauvaraha- ja kotihoidontuen kuntalisän kustannuksista. Toteumaprosentti 104 %.</p> <p>Muut toimintakulut toteutuivat edellisen vuoden tasossa, mutta ylittivät talousarviossa ennakoidun määrän, toteumaprosentti 117 %.</p> <p>Toimintakate toteutui yli 700.000 euroa edellisvuotta parempana ja talousarvioon verrattuna noin 490.000 euroa odotettua vahvempana. Toimintakate oli -5.459.417 euroa.</p>

Verotulot toteutuivat yli talousarvio ja kasvua oli myös vuoden 2023 tasoon verrattuna. Kasvua tapahtui kaikissa verolajeissa. Verotulot yhteensä toteutuivat toteumaprosentilla 105 %.

Valtionosuudet sen sijaan toteutuivat odotettua pienempinä, sillä Hartolan kunta ajautui negatiivisten valtionosuutta saaneiden kuntien joukkoon. Tilannetta pelasti joulukuussa myönnetty harkinnanvarainen valtionosuuden korotus 380.000 euroa, mikä nosti kokonaiskertymän positiiviseksi.

Rahoitustuotot ja -kulut jatkoivat huolestuttavaa kehitystään. Nettokustannus kasvoi -221.711 euroon, johtuen odotettua korkeammasta korkotasosta.

Vuosikate oli 1.376.519 euroa, mikä on noin 586.000 euroa edellisvuotta parempi ja yli miljoona euroa talousarviota parempi. Positiivisen vuosikatteen kehityksen taustalta löytyvät odotuksia paremmat verotulot, harkinnanvarainen valtionosuuden korotus sekä käyttötalouden tasapainottamistoimenpiteet.

Suunnitelman mukaiset poistot toteutuivat hieman ennakoitua pienempinä. Vuoden 2024 alusta voimaan tullut uusi poistosuunnitelma nosti jonkin verran vuosittaisia poistokustannuksia, mutta toisaalta käyttöomaisuuden hankintamenoja saadaan nopeammin tätä myötä poistettua. Yhteensä suunnitelman mukaiset poistot vuonna 2024 olivat -752.753 euroa.

Tilikauden ylijäämä kasvoi noin 620.000 euroon, mikä on yli miljoona euroa talousarviota parempi. Ylijäämä ei kuitenkaan ole riittävä kunnan vuosittaisiin lainalyhennyksiin, vaan kunta joutui ottamaan tilikauden aikana uutta lainaa, jotta vanhojen lainojen lyhennyksistä selvittiin.

Vuoden 2024 talouden toteuma oli täten kokonaisuudessaan odotuksia parempi.

Muutoksenhaku

Muutoksenhakukielto

Jatkokäsittely

Valtuusto