

**Vuodelle 2024 hyväksytyjen määrärahojen ja tuloarvioiden
talousarviopoikkeamat**
Kunnanhallitus 03.03.2025

Dnro
55/02.06.01.01.00/2025

Päätös	Kunnanhallitus päätti esittää valtuustolle, että se hyväksyisi talousarviossa hyväksytyjen määrärahojen ja tuloarvioiden poikkeamat tilikaudelta 1.1.–31.12.2024.
Esittelijä	kunnanjohtaja Jarkko Seppälä, puh. 044 743 2217 etunimi.sukunimi(at)hartola.fi
Päätösehdotus	Kunnanhallitus päättää esittää valtuustolle, että se hyväksyisi talousarviossa hyväksytyjen määrärahojen ja tuloarvioiden poikkeamat tilikaudelta 1.1.–31.12.2024.
Valmistelija / lisätietojen antaja	kunnanjohtaja Jarkko Seppälä, puh. 044 743 2217 etunimi.sukunimi(at)hartola.fi
Asian valmistelu	Kunnanhallituksen ja edelleen valtuuston käsiteltäväksi tuodaan talousarviopoikkeamat, joita valtuusto ei ole käsitellyt talousarviomuutoksina.

Taulukossa negatiiviset luvut ovat tuloarvion ylityksiä tai määrärahan alituksia ja positiiviset luvut tuloarvion alituksia tai määrärahan ylityksiä:

TALOUSARVION SITOVA MÄÄRÄRAHAT JA TULOARVIOT	Määrärahat	Tuloarviot
KÄYTTÖTALOUSOSA		
Keskusvaalilautakunta	3 662,00 €	-156,00 €
Tarkastuslautakunta	1 216,00 €	0,00 €
Kunnanhallitus	76 411,00 €	-46 391,00 €
Sivistys- ja hyvinvointilautakunta	-216 994,00 €	-77 806,00 €
Tekninen lautakunta	141 352,00 €	-411 333,00 €
Ympäristölautakunta	-89 815,00 €	2 875,00 €
TULOSLASKELMAOSA		
Verotulot	0,00 €	-321 316,00 €
Valtionosuudet	0,00 €	-382 431,00 €
Korkotulot	0,00 €	-19 056,00 €
Muut rahoitustulot	0,00 €	-3 277,00 €
Korkomenot	66 233,00 €	0,00 €
Muut rahoitusmenot	3 860,00 €	0,00 €
INVESTOINTIOSA		
Korjausinvestoinnit	-228 190,00 €	-20 843,00 €
Uusinvestoinnit	18 143,00 €	0,00 €

Suurimmat euromääräiset poikkeamat ovat kunnan talouden kannalta oikean suuntaisia, eli tuloarvion ylityksiä tai määrärahojen alituksia. Luvut on esitetty ulkoisten tulojen ja menojen vertailuna suhteessa muutettuun talousarvioon.

Talousarviovertailuun vaikuttaa merkittäväällä tavalla se, että vuoden 2024 alusta alkaen otettiin käyttöön uusi taloushallinnon järjestelmä ja koko organisaatio- ja kustannuspaikkahierarkia luotiin uusista lähtökohdista, eikä talousarviota valmisteltaessa ollut käytettävissä suoraan vertailukelpoisia lukuja aikaisemmasta toteumasta. Samoin järjestelmävaihdoksen myötä on tullut muutoksia aiempiin kirjauskäytäntöihin, jolloin tietyissä tilanteissa tulon tai menon määräraha on varattu eri kustannuspaikalle kuin minne itse suoritus on tiliöity.

Näistä syistä poikkeamat ovat vuoden 2024 osalta poikkeuksellisen suuria molempiin suuntiin. Suurimmat määrärahojen ylitykset löytyvät teknisen lautakunnan ja kunnanhallituksen määrärahoista sekä korkokuluista.

Teknisen lautakunnan alla erityisesti jätehuollon kustannukset kasvoivat merkittävästi uusien määräysten myötä. Jätehuollon tuotot kasvoivat enemmän kuin jätehuollon menot.

Kunnanhallituksen menoissa poikkeama selittyy erityisesti ICT-kustannusten odotettua suuremmalla kasvulla.

Korkokulujen taustalta löytyy odotettua korkeammat korot. Vaikka korot laskivat vuoden aikana, on monessa lainassa korontarkistuspäivä alkuvuodesta, jolloin vuoden aikana tapahtunut lasku ei juuri vaikuttanut maksettujen korkojen kokonaismäärään.

Muutoksenhaku

Muutoksenhakukielto

Jatkokäsittely

Valtuusto