

Vuoden 2024 talousarviomuutokset

Kh 09.12.2024 § 249

Valmistelija

vs. hallintojohtaja Vuokko Mölsä
puh. 044 4491 202
vuokko.molsa@ruokolahti.fi

Kuntalain mukaan valtuusto päättää muutoksista talousarvioon. Talousarvioon tehtävät muutokset on esitettävä valtuustolle talousarviovuoden aikana. Valtuusto on 12.12.2023 § 81 hyväksynyt talousarvion vuodelle 2024.

Kokonaisuutena talousennusteen mukaan kunta pysyy hyvin talousarvion raameissa. Tulosityksiköiden osalta määräraha ylittyy hyvinvointipalveluissa.

Käyttötalousosan muutokset:

Käyttötalousosan tulosityksiköiden toimintakatteeseen vaikuttaa tasausmaksun jakautumisen muutos.

Vuodesta 2023 alkaen kunnat ja hyvinvointialueet ovat maksaneet palkkaperusteisen eläkemaksun lisäksi myös tasausmaksua. Tasausmaksu budjetoidaan henkilösivukulujen ryhmään. Tasausmaksu tulee budjetoida ja kirjata joko henkilöstökulujen tai toimintakulujen suhteessa. Vuoden 2024 alkupuolella tasausmaksun jakoperusteet eri kustannuspaikoille tarkistettiin ja korjattiin vastaamaan Kuntaliiton ohjeistusta. Tasausmaksu jakautuu ohjeistuksen mukaisella jaolla eri tulosityksiköille, siten että kulut poikkeavat talousarvioon tulosityksiköille budjetoiduista summista. Tasausmaksu on kuitenkin kokonaisuudessaan budjetoitu kunnan talousarvioon, joten kyse on siitä, että kulut kirjataan osittain eri suuruisina eri tulosityksiköille kuin talousarviota laadittaessa. Tasausmaksun suuruus vuonna 2024 on 288 373 euroa. Talousarvioon on budjetoitu tasausmaksuun 306 000 €.

Hallintopalvelut / tasausmaksun muutosesitys

TA24	140 320 €
Toteumaennuste	64 000 €

Hyvinvointipalvelut / tasausmaksun muutosesitys

TA24	0 €
Toteumaennuste	157 000 €

Tekniset palvelut / tasausmaksun muutosesitys

TA24	149 880 €
Toteumaennuste	47 200 €

Liikelaitokset / tasausmaksun muutosesitys

TA24	16 019 €
Toteumaennuste	20 200 €

Kokonaisuudessa kunnan vuosi 2024 näyttää toteutuvan ylijäämäisenä. Hallintopalveluiden ja teknisten palveluiden osalta määrärahat riittävät ja toimintakate toteutuu budjettia pienempänä. Hyvinvointipalveluissa määrärahat ylittyvät olennaisesti perusopetuksen tulosityksikön osalta.

Perusopetuksen tulosityksikön määrärahaylitys johtuu pääosin budjetoitua suurempina toteutuvista henkilöstökuluista sekä sisäisistä kuluista. Henkilöstökuluja nostaa tasausmaksun korjattu jako sekä määräaikaisten työntekijöiden kasvanut määrä. Myös toimintatuotot toteutuvat budjetoitua suurempia onnistuneiden hankehakemusten myötä, mikä tasoittaa hieman tilannetta.

Hyvinvointipalvelut / talousarviomuutos

Perusopetuksen tulosityksikkö

- menoarviolisäys toimintakuluihin 240 000 € (ulkoiset)

Kunnan kokonaisuuden osalta määrärahojen ylittymistä hyvinvointipalveluissa tasaa hallinto- ja teknisten palveluiden toimintakatteen jääminen pienemmäksi, joten kokonaisuutena kunnan talouden toteumaennuste vuodelle 2024 on ylijäämäinen. Kunnan talouden toteumaennuste on tasapainossa myös talousarviomuutosten jälkeen.

Tulevan vuoden talousarviota ja taloussuunnitelmia laadittaessa on esillä ollut myös nykyisen terveysaseman tilanteen tarkastelu. Hyvinvointiaseman uudisrakennus valmistuu vuonna 2026, jolloin nykyisen terveysaseman kiinteistön tulonodotukset ja arvo heikkenevät EKHVA:n poistuessa kiinteistöstä. Tämän vuoden puolella voi olla hyvä tarkastella tarvetta terveysaseman poistosuunnitelman muuttamiselle ja lisäpoistolle.

Kunnanhallitukselle jaetaan kokouksessa talouden toteumaennuste vuodelle 2024.

Esittelijä

Kunnanjohtaja Bergman Jukka-Pekka

Päätösehdotus

Kunnanhallitus päättää hyväksyä ja esittää edelleen kunnanvaltuustolle hyväksyttäväksi vuoden 2024 talousarvioon esitetyt muutokset tasausmaksun osalta sekä hyväksyy hyvinvointipalvelujen toimintakululisäyksen. Kunnanhallitus valtuuttaa kunnanjohtajan tarkastelemaan poistosuunnitelman muuttamista.

Päätös

Hyväksyttiin.

Kv 16.12.2024 § 56
154/02.02.00/2023

Päätösehdotus

Kunnanvaltuusto hyväksyy vuoden 2024 talousarvioon esitetyt muutokset tasausmaksun osalta sekä hyväksyy hyvinvointipalvelujen toimintakululisäyksen.

Päätös

Hyväksyttiin.

Keskustelun aluksi vs. hallintojohtaja Vuokko Mölsä piti asiasta yleisesittelyn.