

Kunnanhallituksen talousarviomuutokset vuodelle 2024

Kunnanhallitus 19.08.2024 § 104

18/02.01.02/2024

Valmistelija

Talousasiantuntija Taina Koivisto

Lemin kunnan hallintosäännön 8. luvun 61 §:n mukaan talousarvioon tehtävät muutokset on esitettävä kunnanvaltuustolle talousarviovuoden aikana. Kunnanvaltuusto päättää budjettirahoitteisten tulosalueiden tuloarvioiden ja määrärahojen talousarviomuutoksista. Kunnanhallitus on päättänyt käyttösuunnitelmassaan tulosalueen määrärahojen jakamisesta tuloyksikköjen ja kustannuspaikkojen tasolle. Toimielin ei voi antaa ylitysoikeutta ilman, että kate ylitykselle osoitetaan saman tulosalueen sisältä. Määrärahan korottamisen katteeksi ei ole osoitettavissa säästöä toimielimen muista määrärahoista.

Käyttötalousosa

Alkuvuonna tilitettyjen ja kesäkuussa tehdystä puunmyyntisopimuksesta sekä toteutuneista kiinteistökaupoista on arvioitu tuloihin 154 300 euron lisäys. Kunnanhallituksen kustannuspaikalle tehdään seuraavat talousarviomuutokset, vaikutus tuloslaskelmaan, määrärahamuutokset 2024 -budjettiin vastakkaismerkkisenä:

Kustannuspaikka 1060 Kunnanhallitus

tili 3110 Muut myyntituotot	135 600
tili 3760 Käyttöomaisuuden myyntivoitot	1 000
tili 3100 Myyntituotot/Vaihto-omaisuus	17 700

Tilikauden aikana on ilmennyt kustannuksia, joihin ei ole varauduttu käyttötalousarviossa, mm. vakuutuskilpailutus, korkeakouluopiskelijan palkkaus ja KuntaNet Väestön päivitys sekä varaston muutos myydyn tontin arvosta. Lisäksi talous- ja henkilöstöhallinnon kilpailutus keskeytettiin, joten kilpailutus tulee kirjata käyttötalousosaan investointiosan sijaan. Vaikutus tilikauden tulokseen on 45 000 euroa heikentävä. Eri kustannuspaikoille tehdään seuraavat talousarviomuutokset, vaikutus tuloslaskelmaan, määrärahamuutokset 2024-budjettiin vastakkaismerkkisenä:

Kustannuspaikka 1060 Kunnanhallitus

tili 3890 Varastojen lis/väh	-2 000
------------------------------	--------

Kustannuspaikka 1125 Hallintopalvelut

tili 5100 Asiantuntijapalvelut	-34 100
--------------------------------	---------

Kustannuspaikka 1250 Työllisyysprojektit

tili 4100 Määräaikaisten palkat	-7 400
tili 4530 KuEL, palkkaperusteinen	-1 300
tili 4601 Sotu-maksut	-200

Tuloslaskelmaosa/Valtionosuudet

Valtionosuudet ja kotikuntakorvaukset on tarkistettu vastaamaan valtiovarainministeriön 26.6.2024 päätöstä.

Päätöksestä johtuen esitetään tuloarvioiden vähennys. Vaikutus tuloslaskelmaan, määrärahamuutokset 2024-budjettiin vastakkaismerkkisenä:

Kustannuspaikka 7000 Kunnanhallitus

Tili 7520 Kunnan peruspalvelujen vos	-29 100
--------------------------------------	---------

Investointiosa/115 Talous- ja henkilöstöhallinto -hanke

Investointiosaan oli 70 000 euron varaus Talous- ja henkilöstöhallinto -hankkeelle. Kilpailutus jouduttiin keskeyttämään. Investointiosan määräraha esitetään poistettavaksi ja vaikutus rahoituslaskelmaan on investointimenoja vähentävä:

Kustannuspaikka 8000 Kunnanhallitus (inv), projekti 115

tili 1195 Keskenäiset	-70 000
-----------------------	---------

Esittelijä	vs. Kunnanjohtaja Tommy Vesterlund
Päätösehdotus	Kunnanhallitus esittää talousarvion 2024 muutokset valtuuston hyväksyttäväksi.
Päätös	Päätösehdotus hyväksyttiin.