

Vuoden 2024 talousarviomuutokset

1855/02.02.01/2024

KHALL 19.11.2024 § 213

Valmistelija

Taluspäällikkö Paula Seppänen, 040 688 4553,
paula.seppanen@suomussalmi.fi

Kuntalain 110 §:n mukaan kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota. Kunnan hallintosäännön 62 §:n mukaan talousarvioon tehtävät muutokset on esitettävä valtuustolle siten, että valtuusto ehtii käsitellä muutosehdotukset talousarviovuoden aikana. Talousarviovuoden jälkeen muutoksia voidaan käsitellä vain poikkeustapauksissa. Tilinpäätöksen allekirjoittamisen jälkeen valtuustolle ei voi tehdä talousarvion muutosehdotuksia.

Vuoden 2024 kunnanhallituksen ja teknisen lautakunnan osalta talousarvioon on tullut tarve tehdä seuraavat muutokset:

Toimintatuotot, lisäys	450 000 €
Valmistus omaan käyttöön, lisäys	90 000 €
Toimintakulut, vähennys	250 000 €
Verotulot, lisäys	410 000 €
Valtionosuudet, vähennys	150 000 €
Rahoitustuotot ja -kulut, lisäys (netto)	745 000 €

Muutosten jälkeen vuosikate on 6,738 milj. euroa (alkuperäisessä talousarviossa 4,943 milj. euroa, muutos + 1,795 milj. euroa).

Paremmen vuosikatteen myötä poistoja esitetään lisättävän 2,230 milj. eurolla. Summa sisältää 0,017 milj. euron lisäyksen suunnitelman mukaisiin poistoihin ja 2,213 milj. euron erilliset lisäpoistot lähivuosina purettavista tai myytävistä kohteista, omaisuudesta poistuneen kohteen menojäännöksen alaskirjauksesta sekä alle 5 000 euron menojäännösten poistamisesta taseesta. Lisäpoistot mahdollistavat paremmat taloudelliset lähtökohdat tuleviin vuosiin mm. terveyskeskuksen poistopaineen merkittävänä pienentymisenä, eivätkä poistot ja purkukustannukset kohdistu purettavien rakennusten osalta samalle vuodelle. Mikäli esitetyt lisäpoistot hyväksytään, tulee ne tehtäväksi tilinpäätöksen yhteydessä riippumatta vuosikatteen lopullisesta toteutumasta.

Muutosten jälkeen vuoden 2024 talousarvio on 0,007 milj. euroa ylijäämäinen. Muutoksilla ei arvioida olevan merkitystä toiminnallisten tavoitteiden saavuttamiseen.

Oheismateriaali

Esitetyillä muutoksilla korjattu tuloslaskelma (ulkoiset), jonka yhteydessä tarkempi lisäpoistoerittely sekä päivitetty rahoituslaskelma.

Kunnanjohtajan esitys

Kunnanhallitus päättää esittää valtuustolle, että valtuusto hyväksyy vuoden 2024 talousarviomuutokset.

Päätös

Esitys hyväksyttiin.

Toimeksi Tiedoksi

Valtuusto 2.12.2024