

Talousarvion poikkeamat tilikaudella 2024

Khall 28.04.2025 § 120
2585/02.02.02/2025

Valmistelu konsernipalvelujohtaja Vesa Urtti, puh. 0400 447 383

Jämsän kaupungin tilinpäätös vuodelta 2024 käsiteltiin kaupunginhallituksessa 24.3.2025. Tilintarkastajan ohjeistuksen mukaan valtuustoon nähdessä sitovien määrärahojen talousarviopoikkeamat tulee käsitellä valtuustossa ennen kuin tilintarkastaja voi antaa loppuraportissaan täyden vastuuvapauden.

Konsernipalvelujen toimialalla toimintatuotot ylittivät talousarvion 232 552 eurolla (toteuma 109 %). Talousarvio- tai käyttösuunnitelmavaiheessa ei ole vielä ollut laskelmia siitä paljonko konsernipalvelujen tulosalueet osallistuvat työllisyysalueen valmisteluun. Laskelmat valmistuivat vuoden 2024 henkilöstöressurssien käytön ja ulkopuolelta tulleiden konsultointilaskujen perusteella. Ylitystä selittää siten työllisyysalueen valmistelusta sisäisesti kohdistetut tuotot talouspalvelujen (sis. palkkahallinto) ja hallintopalvelujen (sis. tietohallinto ja henkilöstöpalvelut) tulosalueille sekä työllistämisen tulosityksikölle.

Konsernipalvelujen kulut ylittivät talousarvion 1 006 099 eurolla (toteuma 108 %). Palvelujen ostot olivat 6 811 100 euroa eli 1 699 300 euroa yli muutetun talousarvion. Muutetussa talousarviossa ei oltu huomioitu vielä ratkaisemattomia oikeusriitoja, joista jouduttiin tilinpäätökseen tekemään yhteensä 2,3 milj. euron pakollinen varaus toimintakuluihin. Tilinpäätöksen toimintakuluja kasvattaa myös 342 000 euron hallinto-oikeuden määräämä korvaus, joka lankesi maksettavaksi tilinpäätösvaiheessa.

Sivistystoimen toimintatuotot ylittivät talousarvion 510 394 eurolla (toteuma 120 %) Myyntituottoja oli 72 000 € arvioitua enemmän. Varhaiskasvatuspalveluja on myyty arvioitua enemmän muille kunnille ja elämänlaatupalveluissa on valtionosuustuntien ulkopuolista opetuksen myyntiä ollut arvioitua enemmän ja toisaalta kotikuntakorvaustuloja on kertynyt arvioitua vähemmän. Maksutuottoja on kertynyt 66 000 € arvioitua enemmän varhaiskasvatuksessa, iltapäivätoiminnassa ja lukiokoulutuksessa. Avustuksia saatiin noin 312 000 arvioitua enemmän: yhtäältä kotouttamisen kotikuntakorvaukset olivat epähuomiossa jääneet talousarvion valmistevaiheessa budjetoimatta ja toisaalta muita avustuksia kertyi arvioitua vähemmän. Muita tuottoja (mm. vuokratuottoja) on kertynyt noin 60 000 euroa enemmän.

Elinvoiman toimialalla toimintakulut alittivat talousarvion 1 916 086 eurolla (toteuma 90 %). Toimialalla noudatettiin tiukkaa talouskuria, mikä näkyi kaikilla tulosalueilla toimintakulujen alittumisena. Suurimmat alitukset oli palvelujen, energian ja sähkön ostoissa.

Toimivalta, johon päätös perustuu:

Hallintosääntö 25 § (kaupunginhallituksen tehtävät ja toimivalta)

Ehdotus

Kaupunginjohtaja Jori Reijula

Kaupunginhallitus merkitsee tiedoksi tilinpäätöksen 2024 laadinnan pakollisten varausten ja tilivuoden päättymisen jälkeisten laskujen aiheuttamat poikkeamat muutettuun talousarvioon ja lähettää poikkeamat edelleen kaupunginvaltuustolle tiedoksi.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.