

Talousarvion 2023 tarkistaminen

Kunnanhallitus 12.10.2023 § 372

Kunnanvaltuusto hyväksyi kokouksessaan 15.12.2022 § 103 kunnan talousarvion vuodelle 2023 sekä taloussuunnitelman vuosille 2024 - 2025. Vuoden 2023 talousarvio on laadittu kunnanhallituksen hyväksymien suunnitteluohjeiden (Toiminnan ja talouden suunnittelun perusteet 2022 - ohjeen; kh 25.8.2022 § 286) mukaisesti.

Hyväksyessään talousarvion täytäntöönpano-ohjeen 2.2.2023 § 35 kunnanhallituksella oli tiedossa, että valtiovarainministeriön päätös kunnan valtionosuudesta poikkeaa olennaisesti tasosta, joka talousarvioon sisältyy (kh 19.1.2023 § 24). Talousarvion 2023 valtionosuusennuste pohjautuu syksyn 2022 kuntatalousohjelman painelaskelmaan. Kunnanhallitus päätti todeta, että se seuraa kunnan talouden toteutumista vuonna 2023 erityisen tarkasti ensimmäisistä kuukausista lähtien ja ryhtyy tarvittaessa toimiin taloustilanteen tarkistamiseksi (kh 2.2.2023 § 35).

Talousarvion täytäntöönpano-ohjeen mukaisesti tilivelvollisten on ensisijaisesti hoidettava uhkaavat ylitykset toimivaltaansa kuuluvilla toimenpiteillä. Mikäli toimielin ei kykene ratkaisemaan määrärahojen riittävyysongelmaa toimivaltansa puitteissa, on se tuotava hallituksen ja valtuuston käsittelyyn mahdollisimman pian kuitenkin viimeistään marraskuun loppuun mennessä.

Määrärahan muutosesityksessä on selvitettävä myös muutoksen vaikutus toiminnallisiin tavoitteisiin ja tuloarvioihin. Vastaavasti toiminnallisia tavoitteita tai tuloarvioita koskevassa muutosesityksessä on selvitettävä muutoksen vaikutus määrärahoihin. Talousarviossa valtionosuuteen oikeuttavana vahvistetun hankkeen toteuttaminen on käsiteltävä ao. päätöksentekoaikana uudelleen silloin, kun päätöstä valtionosuudesta ei saada kuluvalle vuodelle.

Kunnanhallitus on käsitellyt toteumaraportin 1-3 / 2023 (kh 11.5.2023 § 187). Kunnanhallituksen tietoon on tuotu siinä vaiheessa havaittuja poikkeamia talousarviossa kuten:

- Uuden koulun sisäinen vuokra on talousarviossa virheellisesti 180 000€, kun todellinen on 360 000€.
- Valtionosuudet eivät toteudu arvioidun mukaisesti.

Kunnan hallintosäännön 71 § mukaisesti talousarvioon tehtävät muutokset on esitettävä valtuustolle siten, että valtuusto ehtii käsitellä muutosehdotukset talousarviovuoden aikana.

Uuden koulun sisäinen vuokra on 360 000€ euroa, joka jakautuu hyvinvointipalveluiden kustannuspaikoille. 360 000€ on sisäistä tuloa kiinteistöpalveluille elinvoimapaalveluissa. Sisäisen erän tarkentamisella ei ole nettovaikutusta kunnan talouteen.

Valtionosuuksia on talousarviossa arvioitu vuodelle 2023 tulevan 1 233 052€. Kunta saa valtiovarainministeriön päätöksen mukaisesti peruspalveluiden valtionosuutta ja veroperustemuutoksista johtuvien veromenetysten korvausta (pl. kotikuntakorvaukset) vuonna 2023 190 951€. Kunnan rahoituksessa on valtionosuuksissa suuri vaje, jota

pyritään kattamaan kurissa pysyvillä kustannuksilla sekä verotuloilla.

Koulu-päiväkodin rakennusurakka oli tarkoitus valmistua vuoden 2022 puolella. Tämän takia kunnan vuoden 2023 talousarvioon ei ole varattu investointiin määrärahoja. Tarkemmin koulu-päiväkodin taloudellista tilannetta käsitellään erillisessä loppuselvityksessä, joka on vielä valmistelussa (kh 2023 § 230 ja 309).

Kunta on vastaanottanut koulun urakkaan liittyen kesäkuussa 487 000€ urakoitsijan rakentamisen aikaisen pankkitakauksen. Kuluja koulun rakentamiseen on vuoden 2023 aikana 31.9. mennessä ollut -200 461€. Investoinnin toteuma on 286 539€ positiivinen (31.9.2023). Koulun viimeistelytyöhön arvioidaan tarvittavan vielä n. -25 000€. Vuoden 2023 osalta investoinnin talousarvio 261 539€.

Investointeja arvioidaan jäävän toteutumatta vuonna 2023, jonka seurauksena näköpiirissä ei ole lisälainan tarvetta vuoden 2023 aikana, vaikka valtionosuudet eivät toteudu arvioidulla tavalla. Lisäksi koulu-päiväkodin investointiin on saatu 487 000€ urakoitsijan rakentamisen aikaisen pankkitakaus.

Valmistelija	Talous- ja hallintopäällikkö Lauri Lehtinen 040 725 2991
Esittelijä	Kunnanjohtaja Päivi Vauhkonen
Päätösesitys	Kunnanhallitus päättää 1) esittää valtuustolle, että se hyväksyy seuraavat talousarviomuutokset. a. elinvoimapalveluihin lisätään 180 000 euroa sisäistä vuokratuloa ja hyvinvointipalveluihin lisätään 180 000 euroa sisäistä vuokramenoa b. Arvioitu valtionosuuksien tulo (pl. kotikuntakorvaukset) muutetaan talousarvioon 190 951 euroon c. Koulu-päiväkotito investointi 261 539€ 2) edellyttää, että tilivelvolliset hoitavat uhkaavat ylitykset ensisijaisesti toimivaltaansa kuuluvilla toimenpiteillä 3) allekirjoittaa pykälän kokouksessa
Käsittely	
Päätös	Päätösesitys hyväksyttiin.
Tiedoksi	Valtuuston esityslistalle 23.10. (kohta 1)
Muutoksenhaku	Päätökseen, joka koskee vain asian valmistelua tai täytäntöönpanoa, ei saa kuntalain 136 §:n mukaan hakea muutosta.

Kunnanvaltuusto 23.10.2023 § 115
202/02.02.02/2023

Kunnanhallituksen esitys Valtuusto hyväksyy seuraavat talousarviomuutokset.
a. elinvoimapalveluihin lisätään 180 000 euroa sisäistä vuokratuloa ja hyvinvointipalveluihin lisätään 180 000 euroa sisäistä vuokramenoa
b. Arvioitu valtionosuuksien tulo (pl. kotikuntakorvaukset) muutetaan talousarvioon 190 951 euroon
c. Koulu-päiväkotito investointi 261 539€

Käsittely

Päätös

Päätösesitys hyväksyttiin.

Tiedoksi

Talous- ja hallintopäällikkö

Muutoksenhaku

Päätöksestä voi hakea muutosta kuntalain 135 §:n mukaisesti kunnallisvalituksella hallinto-oikeudelta.