

Talousarvion 2024 tarkistaminen ja investointiosan muutos

Kunnanhallitus 21.11.2024 § 440

210/02.02.02/2024

Päätösesitys

Kunnanhallitus päättää

1) esittää valtuustolle, että se hyväksyy

a. poistojen määrän muutettavaksi vuoden 2024 talousarvioon -670 000 euroa.

b. investointiosaan muutokset vuoden 2024 talousarvioon liitteen mukaisena.

c. että vuoden 2024 talousarvion pitkäaikaisen lainan määrä on 610 000 euroa, jota voidaan nostaa tilapäisluottona ja pitkäaikainen laina kilpailutetaan vuoden 2025 aikana.

2) allekirjoittaa pykälän kokouksessa.

Päätös

Päätösesitys hyväksyttiin.

Käsittely

Perustelut

Voimassa olevan hallintosäännön 64 § mukaisesti talousarvioon tehtävät muutokset on esitettävä valtuustolle siten, että valtuusto ehtii käsitellä muutosehdotukset talousarviovuoden aikana. Määrärahan muutosesityksessä on selvitettävä myös muutoksen vaikutus toiminnan tavoitteisiin ja tuloarvioihin. Vastaavasti toiminnan tavoitteiden tai tuloarvion muutosesityksessä on selvitettävä muutoksen vaikutukset määrärahoihin.

Vuoden 2024 talousarvion käyttötalousosan toimintatuottojen arvioidaan toteutuvan n. 95 %. Toimintakulujen arvioidaan myös toteutuvan n. 95%. Verotulojen, valtionosuuksien sekä rahoitustuoto- ja kulut arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti. Poistolaskelma ei ole ottanut huomioon vuoden 2023 lopussa aktivoituja investointeja sekä vuoden 2024 aikana valmistuneita investointeja. Poistojen arvioidaan kasvavan 170 000 euroa alkuperäiseen talousarvioon 24 verrattuna. Poistojen kasvamisesta aiheutuva talousarvion tuloslaskelman muutos on esitetty liitteessä.

Vuoden 2024 aikana valtuusto on käsitellyt useamman investointeihin liittyvän talousarviomuutoksen:

- Isokuruntie. Investointimeno 160 000 euroa ja investointitulo 160 000 euroa (hyv. kvalt 27.6.2024 § 61)
- Maanosto Männistö. Lisämääräraha investointimeno 110 000 euroa. Maanhankinta yhteensä 160 000 euroa (hyv. kvalt 3.5.2024 § 30)
- Pyhätunturin päiväkotito. Lisämääräraha investointimeno 150 000 euroa. Päiväkotito investointito yhteensä vuodelle 24, 750 000 euroa (hyv. kvalt 3.5.2024 § 32)
- Uuden kunnantalon urakka. Lisämääräraha 200 000 euroa. Kunnantalo urakka yhteensä 750 000 euroa. (hyv. kvalt 9.2.2024 § 6. Ei lainvoimainen, kunnallisvalitus hallinto-oikeuden käsittelyssä)

Investointiosaan liitteessä esitettävät merkittävimmät lisämuutosten perusteet:

- Pyhän päiväkotito investointitoille on hankittu urakan ulkopuolella olleet maalämpökaivot sekä hanke on edistynyt merkittävästi etuajassa.

- Uuden kunnantalon suunnittelu ja lisätyökustannukset ovat osaltaan kasvattaneet kunnantalon urakan määrärahoja. Aikaisemmasta lisämäärärahasta on jätetty valitus. Urakka valmistuu 11/24. Urakasta tehdään valmistumisen jälkeen taloudellinen loppuselvytys, jonka yhteydessä varmistetaan kulujen jakautuminen kunnan ja kiinteistö osakeyhtiön kesken.
- Uuden kunnantalon kattourakka ylimääräinen rahoitusosuus/vastike. (kh 26.9.2024 § 372)
- Pelkosenniemen Vuokratalot Oy korjausavustus sijoitetun vapaan omanpääoman rahastoon. (kvalt 20.9.2024 § 70)
- Rivitalon suunnittelua sekä uuden koulun viimeistely töitä on tehty vielä vuoden 2024 puolella. Kohteilla ei ollut talousarviovuodelle 24 määrärahoja.
- Isokuruntien investointimeno on hieman kasvanut alkuperäisestä. Investointikohde kustannetaan maankäyttökorvauksella.
- Liitteenä olevaan tarkennettuun investointiohjelmaan on lisäksi tarkennettu jo aikaisemmin vuoden 2024 aikana toteutuneiden investointien määrärahoja; Maastopyöräreittejä tunturiin, aittakurun sähköt ja portaat, moottorikelkan hankinta ja kilpiaavan torni.
- Tarkennetussa investointiohjelmassa on poistettu kohteita tai tarkennettu määrärahoja kohteista, jotka eivät toteudu kokonaan tai osin vuoden 2024 aikana; maankaatopaikka, pump track, kotien ja laavujen kunnostus sekä ulko ja verkkomainonnan kehittäminen

Poistojen muuttaminen vie kunnan vuoden 2024 talousarvion -225679 euroa alijäämäiseksi. Tilikauden tuloksen ennustetaan olevan muutettua talousarviota parempi. Toiminnan tavoitteisiin muutoksella ei ole vaikutusta.

Kunnan muutettu investointiohjelma on alkuperäistä (kvalt 1.12.2023 § 137) talousarviota n. 1 milj euroa nettomääräisesti suurempi. Muutettua investointiohjelmaa on pieneltä määrältä karsittu investointien kulujen kasvun yhteydessä. Päiväkodin investoinnin merkittävä aikaistuminen nostaa kunnan lainatarvetta vuodelle 2024 300 000 eurolla. Aikaisemmin on hyväksytty vuodelle 2024 310 000 euroa pitkäaikaista lainaa. Kunnan hallintosäännön § 67 mukaisesti Kunnanjohtajalla tai tämän sijaisella on oikeus ottaa tilapäisluottoa 500 000 € rajaan asti maksuvalmiuden turvaamiseksi valtuuston talousarviossa hyväksymän euromäärän rajoissa.

Esityslistan liitteenä on muutosesitys talousarvioon vuodelle 2024. Liite sisältää kunnan tuloslaskelman, jossa on esitetty poistojen vaikutus, ja tarkennetun investointiohjelma kokonaisuudessaan.

Valmistelija	Vt. kunnanjohtaja Lauri Lehtinen 040 725 2991
Esittelijä	Vt. kunnanjohtaja Lauri Lehtinen
Tiedoksi	Valtuuston esityslistalle
Muutoksenhaku	Päätökseen, joka koskee vain asian valmistelua tai täytäntöönpanoa, ei saa kuntalain 136 §:n mukaan hakea muutosta.