

Talouskatsaus 1/2024

Kunnanhallitus 20.05.2024 § 107

15/02.02.00.03/2024

Kunnanhallituksen päätöksen mukaisesti talousarvion toteuma raportoidaan valtuustolle kolmannesvuosittain. Ensimmäisen talouskatsauksen tarkastelujakso on tammi-huhtikuu.

Käyttötalous

Keskushallintopalveluissa henkilöstöpalveluihin esitetään 25 000 euron lisämäärärahaa henkilöstön palkitsemiseen onnistuneista talouden tasapainottamistoimista vuonna 2023 (kh 6.5. § 97). Alueellisen yhteistyön tulosalueelle haetaan 20 000 euron lisämäärärahaa maakuntaliiton vuoden 2024 maksusuuteen, joka nousi merkittävästi lopullisessa laskennassa (maakuntahallitus 18.12.2023 § 159).

Elinympäristölautakunta esittää käyttötalouteen muutoksia, jotka heikentävät toimintakatetta 115 000 eurolla.

Hyvinvointilautakunta ei esitä muutoksia käyttötalouteen.

Talouskatsauksessa on myös esitetyt muutokset vuoden 2024 henkilöstösuunnitelmaan.

Esitetyt muutokset heikentävät alkuperäisen talousarvion toimintakatetta 160 000 eurolla.

Verotulot ja valtionosuudet

Vuoden 2024 valtionosuuspäätökset on käsitelty kunnanhallituksessa 18.3.2024 (§ 61). Kunnanhallitus on hakenut oikaisua peruspalvelujen valtionosuuspäätökseen.

Verotulokehitys on ollut alkuvuoden tilitysten ja päivitetyn veroennusteen mukaan vain hieman talousarviossa ennakoitua parempaa.

Verorahoituksen tuloarvioita tarkastetaan tarvittaessa toisen talouskatsauksen yhteydessä.

Rahoituserät

Rahoituseriin ei esitetä muutoksia. Talousarviossa varatut korkokustannukset tulevat ylittymään, jos loppuvuoden aikana

joudutaan nostamaan uutta lainaa. Korkokustannusten tasoa ja lisämäärärahan tarvetta arvioidaan toisen talouskatsauksen yhteydessä.

Investoinnit

Huhtikuun lopussa investointien toteumaprosentti on 22,2 %.

Elinympäristölautakunta esittää investointimäärärahojen pienentämistä nettona yhteensä 1 055 000 eurolla.

Rahoituslaskelma- ja asema

Huhtikuussa on nostettu 6 miljoonan euron pitkäaikainen laina. Vuoden 2024 talousarvion lainanottovaltuutta on käyttämättä 6 miljoonaa euroa. Talouskatsauskauden aikana on maksettu 1,5 miljoonaa euroa palkkaharmonisaatiota koskevia laskuja hyvinvointialueelle, mikä on vastaavasti nostanut kunnan lainakantaa. Kuntatodistuksia ei ole avoinna 30.4.2024.

Muutokset vuoden 2024 talousarvion investointi- ja rahoitusosaan

Kunnanhallituksen palautettua Viinijärven koulu takaisin valmisteluun alkuperäisen talousarvion investointi- ja rahoitusosaan esitetään seuraavia muutoksia:

*Sivulta 63 poistetaan kappale **Kunnan kiinteistöt: Viinijärven koulun vanhan osan purkamisen kilpailutetaan omana urakkana alkuvuonna 2024 ja purku toteutetaan kesäkuun ja elokuun 2024 välisenä aikana. Uudisosan rakentaminen kilpailutetaan erikseen ja rakentamisen toteutus aloitetaan elo-syyskuussa 2024.***

Sivun 64 investointiohjelmassa muutetaan Viinijärven koulun peruskorjaus- ja uudishankkeen määrärahavaraudet seuraavasti:

2024: 0,4 M€ (alkuperäinen 1,5 M€)

2025: 4,5 M€ (alkuperäinen 3,5 M€)

2026: 3,1 M€ (alkuperäinen 2,7 M€)

2027: 0,2 M€ (alkuperäinen 0,55 M€)

Yhteenveto esitetyistä muutoksista

Talouskatsauksen yhteydessä esitetyt muutokset heikentävät toiminta- ja vuosikatetta 160 000 eurolla. Vastaavasti investointimäärärahoja pienennetään nettona 1 055 000 eurolla.

Arvio merkittävistä riskeistä

Huhtikuussa 2024 julkaistut ennakkolliset vuoden 2025 valtionosuuslaskelmat ennakoivat valtionosuuksiin vain 0,7 miljoonan euron kasvua, vaikka kunnille siirtyy TE-uudistuksen myötä uusia tehtäviä. Myös verotulojen kasvu on ennusteen mukaan vain 0,5 miljoonaa euroa. TE-uudistuksen aiheuttamat kuntakohtaiset kustannukset tarkentuvat syksyn aikana, mutta tällä hetkellä näyttää, ettei TE-uudistuksen aiheuttamiin kustannuksiin saada 100 % rahoitusta valtionosuuksien kautta.

Taseen 2,3 miljoonan euron ylijäämä tulee käytettyä vuoden 2024 ennakoituun alijäämään ja kunnan taseeseen uhkaa kertyä alijäämää vuoden 2025 tilinpäätöksessä.

Talouskatsaus 1/2024 on liitteenä.

| | |
|--------------------|---|
| Valmistelija | Talusojohtaja |
| Esittelijä | Kunnanjohtaja |
| Päätösehdotus | <p>Kunnanhallitus esittää valtuustolle, että se hyväksyy talouskatsauksen 1/2024 ja sen sisältämät talousarviomuutokset käyttötalouteen, investointeihin, henkilöstösuunnitelmaan sekä alkuperäisen talousarvion investointi- ja rahoitusosaan sivuille 63–64.</p> <p>Eero Reijonen poistui esteellisenä asian käsittelyn ajaksi (syy: intressijäävi).</p> <p>Pirkko Hyvärinen esitti, että sivulta 63 ei poisteta tekstiä <i>Kunnan kiinteistöt: Viinijärven koulun vanhan osan purkamisen kilpailutetaan omana urakkana alkuvuonna 2024 ja purku toteutetaan kesäkuun ja elokuun 2024 välisenä aikana. Uudisosan rakentaminen kilpailutetaan erikseen ja rakentamisen toteutus aloitetaan elo-syyskuussa 2024.</i></p> <p>Esitystä ei kannatettu.</p> |
| Päätös | Hyväksyttiin kunnanjohtajan päätösehdotus. |
| Ote Lisätietoja | valtuusto / palvelualueet talusojohtaja, p. 050 464 6663 |