



RÄÄKKYLÄN KUNTA

TALOUSARVIO 2024

MUUTOS

Hyväksytty kunnanhallituksessa __. __ 2024 §

Sisällysluettelo

1. Talousarviomuutoksen perusteet	3
1.1. Toiminnan ja talouden muutokset	3
2. Tuloslaskelma	5
KÄYTTÖTALOUSOSA	6
10 KUNNANHALLITUS	7
100 HALLINTO JA TALOUS	7
190 RAHOITUS	7
30 ELINVOIMALAUTAKUNTA	8
300 ELINVOIMAPALVELUT	8
320 KIIINTEISTÖTOIMI	9
330 VESIHUOLTOLAITOS	9
340 ELINKEINOELÄMÄN EDISTÄMINEN	10
50 HYVINVOINTILAUTAKUNTA	10
TULOSLASKELMAOSA	11
INVESTOINTIOSA	12
RAHOITUSOSA	15

1. Talousarviomuutoksen perusteet

Muutoksen perusteet

Kuntalain (410/2015) 110 §:n mukaan kunnan toiminnassa ja taloudessa on noudatettava talousarviota.

Hallintosäännön mukaan talousarvioon tehtävät muutokset on esitettävä kunnanvaltuustolle talousarviovuoden aikana. Määrärahan muutosesityksessä on selvitettävä myös muutoksen vaikutus toiminnallisiin tavoitteisiin ja tuloarvioon.

Suomen Kuntaliiton antaman suosituksen (kunnan ja kuntayhtymän talousarvio ja -suunnitelma) mukaan talousarviovuoden jälkeen talousarvion muutoksia voidaan käsitellä vain poikkeustapauksissa.

Kunnanvaltuusto on hyväksynyt vuoden 2024 talousarvion 20.11.2023 § 43. Hyväksytyn talousarvion käyttötalousosaan, investointiosaan ja rahoitusosaan tulee tehdä muutoksia vuoden aikana tehtyjen hallintokuntien päätösten ja muiden muutostarpeiden vuoksi.

1.1. Toiminnan ja talouden muutokset

Toimintatuotot

Kunnanhallituksen toimintatuotoista vähennetään palkkatuki 60 000 €.

Elinvoimalautakunnan toimintatuotoista vähennetään muista toimintatuotoista 18 000 € ja lisätään myyntituottoihin 6 000 € ja maksutuottoihin 4 000 €.

Hyvinvointilautakunnan toimintatuottoihin ei tehdä muutoksia.

Toimintakulut

Kunnanhallitus

Kunnanhallituksen toimintojen toimintakuluista vähennetään työllistettyjen palkkojen henkilöstökuluja 142 480 €.

Toimintakatevaikutus on 82 480 € (parempi).

Elinvoimalautakunnan alaisten toimintojen toimintakuluihin lisätään henkilöstökuluihin 30 397 €, palvelujen ostoihin 53 200 €, aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden ostoihin 27 590 € ja muihin kuluihin 161 000 €.

Toimintakatevaikutus on – 280 187 € (huonompi).

Hyvinvointilautakunnan toimintakuluihin ei tehdä muutoksia.

Yhteenveto

Käyttötalousosan toimintatuotoista vähennetään yhteensä 68 000 € ja toimintakuluihin lisätään yhteensä 129 707 €.

Talousarviomuutoksilla ei ole vaikutusta toiminnallisiin tavoitteisiin.

Verotulot

Verotuloihin tehdään yhteensä 139 100 €:n lisäys (veroennuste 9/2024).

Valtionosuudet

Valtionosuuksiin tehdään yhteensä 7 402 €:n lisäys.

Rahoitustuotot ja kulut

Korkokuluista vähennetään Kuntarahoituksen lainojen korkoja 17 000 €.

Vuosikate

Esitettyjen talousarviomuutosten jälkeen vuosikate muodostuu ylijäämäiseksi 657 665 €.

Poistot

Suunnitelman mukaisiin poistoihin lisätään 8 100 €.

Tilikauden tulos

Tehtyjen muutosten jälkeen vuoden 2024 talousarvion tilikauden tulos on ylijäämäinen 364 985 €.

Investoinnit

Investointimäärärahojen menoihin lisätään yhteensä 87 300 € ja vähennetään tuloista 1 400 €.

Investointiosaan tehdään lisäksi muutoksena menopuolelle valtuustossa hyväksytty SVOP-rahoitus 70 000 € ja Paksuniemen satamakahvilan korjaus 64 000 €.

Kiinteistöjen yleissuunnittelu/tilaohjelma–projekti ei toteutunut loppuun asti. Projektista vähennetään 55 000 €.

Talousarvion sitovuus

Talousarvion sitovuus on määritelty kunnanvaltuuston 20.11.2023 § 43 hyväksymässä vuoden 2024 talousarviossa.

2. Tuloslaskelma

Sisäiset ja ulkoiset

707 Rääkkylä				
	TP2023	TA2024	Muutos TA2024	Tarkistettu TA2024
Toimintatuotot	2 248 150	2 996 522	-68 000	2 928 522
Myyntituotot	500 668	447 497	6 000	453 497
Maksutuotot	58 363	58 300	4 000	62 300
Tuet ja avustukset	356 490	270 100	-60 000	210 100
Muut toimintatuotot	1 332 629	2 220 625	-18 000	2 202 625
Toimintakulut	-6 637 114	-6 650 657	-129 707	-6 780 364
Henkilöstökulut	-2 906 025	-3 089 942	112 083	-2 977 859
Palkat ja palkkiot	-2 301 339	-2 463 742	93 701	-2 370 041
Henkilöstösivukulut	-604 686	-626 200	18 382	-607 818
Eläkekulut	-547 311	-567 067	16 028	-551 039
Muut henkilösivukulut	-57 375	-59 133	2 354	-56 779
Palvelujen ostot	-1 926 805	-1 810 684	-53 200	-1 863 884
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-684 886	-693 887	-27 590	-721 477
Avustukset	-286 748	-295 550	0	-295 550
Muut toimintakulut	-832 650	-760 594	-161 000	-921 594
Toimintakate	-4 388 964	-3 654 135	-197 707	-3 851 842
Verotulot	3 663 214	3 521 000	139 100	3 660 100
Valtionosuudet	1 562 862	761 105	7 402	768 507
Rahoitustuotot ja -kulut	93 282	63 900	17 000	80 900
Korkotuotot	75 518	67 200	0	67 200
Muut rahoitustuotot	117 661	116 566	0	116 566
Korkokulut	-74 993	-90 000	17 000	-73 000
Muut rahoituskulut	-24 904	-29 866	0	-29 866
Vuosikate	930 394	691 870	-34 205	657 665
Poistot ja arvonalentumiset	-290 973	-284 580	-8 100	-292 680
Suunnitelman mukaiset poistot	-290 973	-284 580	-8 100	-292 680
Tilikauden tulos	639 421	407 290	-42 305	364 985
Tilikauden ylijäämä (alij.)	639 421	407 290	-42 305	364 985

KÄYTTÖTALOUSOSA

10 KUNNANHALLITUS

100 HALLINTO JA TALOUS Tilivelvollinen: Kunnanjohtaja

1. TULOYKSIKÖT

- 1000 Luottamushenkilöhallinto
- 1010 Vaalit
- 1020 Yleishallinto
- 1030 Henkilöstöhallinto
- 1040 Työllistäminen

2. TALOUSARVIOMUUTOKSET

Tehtäväalueen toimintatuotoista vähennetään palkkatukia 60 000 € ja toimintakuluista vähennetään työllistettävien henkilöstökulut 142 480 €.

3. VALTUUSTOTASOLLA SITOVA TALOUSARVIO

100 Hallintopalvelut	TP2023	TA2024	Muutos TA2024	Tarkistettu TA2024
Toimintatuotot	151 145	147 800	-60 000	87 800
Toimintakulut	-993 574	-973 131	142 480	-830 651
Toimintakate	-842 429	-825 331	82 480	-742 851

190 RAHOITUS Tilivelvollinen: Kunnanjohtaja

1. TULOYKSIKÖT

- 1900 Verotulot
- 1910 Valtionosuudet
- 1920 Rahoitustulot ja -menot

2. TALOUSARVIOMUUTOKSET

Verotuloihin tehdään muutoksia. Kunnan tuloveroihin lisätään 136 000 €, kiinteistöveroihin 12 600 € ja vähennetään yhteisöveroista 9 500 €. Muutokset tehdään Verohallinnon veroennusteen 9/2024 mukaisesti.

Valtionosuuksiin lisätään 7 402 €.

Tehdään muutoksia verotuloihin ja valtionosuuksiin tarvittaessa loppuvuodesta 2024.

Korkokuluista vähennetään Kuntarahoituksen lainojen korkoja 17 000 €. Maksettiin vuonna 2023 yhdestä lainasta lisävähennys 1 000 000 € ja korkomäärä on pienentynyt.

3. VALTUUSTOTASOLLA SITOVA TALOUSARVIO

Tuloarviot ja määrärahat on esitetty tuloslaskelmaosassa.

Ei ole muutoksia muihin kunnanhallituksen tulosityksiköihin.

KUNNANHALLITUS YHTEENSÄ/ VALTUUSTOON NÄHDEN SITOVA TALOUSARVIO

	TP2023	TA2024	Muutos TA2024	Tarkistettu TA2024
Toimintatuotot	221 988	1 077 800	-60 000	1 017 800
Toimintakulut	-1 426 104	-1 419 031	142 480	-1 276 551
Toimintakate	-1 204 116	-341 231	82 480	-258 751

30 ELINVOIMALAUTAKUNTA

300 ELINVOIMAPALVELUT

Tilivelvöllinen: Rakennustarkastaja

1. TULOYSYKSIKÖT

- 3000 Ympäristötoimi

2. TALOUSARVIOMUUTOKSET

Tehtäväalueen tuloihin lisätään maksutuottoja 4 000 €.

Muutos johtuu rakennusvalvonta- ja -tarkastuspalvelumaksutuottojen lisääntymisestä.

Tehtäväalueen toimintakuluihin lisätään palvelujen ostoihin 30 500 € ja muihin toimintakuluihin 7 000 €. Määrärahat oli suunniteltu liian pieniksi.

3. VALTUUSTOTASOLLA SITOVA TALOUSARVIO

300 Ympäristötoimi	TP2023	TA2024	Muutos TA2024	Tarkistettu TA2024
Toimintatuotot	202 581	124 900	4 000	128 900
Toimintakulut	-483 933	-380 482	-37 500	-417 982
Toimintakate	-281 352	-255 582	-33 500	-289 082

320 KIINTEISTÖTOIMI
 Tilivelvollinen: Tekninen johtaja

1. TULOSYKSIKKÖ

- 3200 Kiinteistötoimi

2. TALOUSARVIOMUUTOKSET

Tehtäväalueen tuloista vähennetään muista toimintatuotoista 18 000 €. Asuntojen vuokrat arvioitiin liian suuriksi. Myyntituloihin lisätään 6 000 € (Paksuniemen polttoainemyynti).

Tehtäväalueen toimintakuluihin lisätään henkilöstökuluihin 30 397 €, palvelujen ostoihin 4 300 €, aineet, tavarat ja tarvikkeet kuluihin 21 590 € ja muihin toimintakuluihin 26 000 €. Kulut arvioitiin liian pieniksi.

3. VALTUUSTOTASOLLA SITOVA TALOUSARVIO

320 Kiinteistötoimi	TP2023	TA2024	Muutos TA2024	Tarkistettu TA2024
Toimintatuotot	1 290 206	1 292 625	-12 000	1 280 625
Toimintakulut	-1 274 499	-1 234 747	-82 287	-1 317 034
Toimintakate	15 707	57 878	-94 287	-36 409

330 VESIHUOLTOLAITOS
 Tilivelvollinen: Tekninen johtaja

1. TULOSYKSIKÖT

- 3300 Vesihuoltolaitos

2. TALOUSARVIOMUUTOKSET

Tehtäväalueen toimintakuluihin lisätään palvelujen ostoihin 18 400 €, aineet, tavarat ja tarvikkeet kuluihin 6 000 €. Kulut arvioitiin liian pieniksi.

Muihin kuluihin tehdään 128 000 €:n lisäys. Kunnan kirjanpidossa oli myyntireskontrassa epävarmoja saatavia, joihin ei saatu suorituksia. Saatavat olivat vesimaksuja Salokylä- Pötsönlahden vesiosuuskunnalta. Kulutuslukemia ei saatu vuosina 2015–2019 ja laskutus tehtiin yliarviona. Poistettiin saatavat ja kirjattiin luottotappioksi.

3. VALTUUSTOTASOLLA SITOVA TALOUSARVIO

330 Vesihuoltolaitos	TP2023	TA2024	Muutos TA2024	Tarkistettu TA2024
Toimintatuotot	242 361	236 970	0	236 970
Toimintakulut	-221 811	-175 577	-152 400	-327 977
Toimintakate	20 550	61 393	-152 400	-91 007

340 ELINKEINOELÄMÄN EDISTÄMINEN
 Tilivelvollinen: Kehityssihteeri

1. TULOSYKSIKÖT

- 3400 Elinkeinoelämän edistäminen

2. TALOUSARVIOMUUTOKSET

Ei ole muutoksia.

ELINVOIMALAUTAKUNTA YHTEENSÄ

	TP2023	TA2024	Muutos TA2024	Tarkistettu TA2024
Toimintatuotot	1 816 420	1 717 095	-8 000	1 709 095
Toimintakulut	-2 243 531	-2 037 454	-272 187	-2 309 641
Toimintakate	-427 111	-320 359	-280 187	-600 546

50 HYVINVOINTILAUTAKUNTA

Ei ole muutoksia.

HYVINVOINTILAUTAKUNTA YHTEENSÄ

	TP2023	TA2024	Muutos TA2024	Tarkistettu TA2024
Toimintatuotot	209 742	201 627	0	201 627
Toimintakulut	-2 967 477	-3 194 172	0	-3 194 172
Toimintakate	-2 757 735	-2 992 545	0	-2 992 545

TULOSLASKELMAOSA

707 Rääkkylä				
	TP2023	TA2024	Muutos TA2024	Tarkistettu TA2024
1	2	3	4	5
Toimintatuotot	2 248 150	2 996 522	-68 000	2 928 522
Toimintakulut	-6 637 114	-6 650 657	-129 707	-6 780 364
Toimintakate	-4 388 964	-3 654 135	-197 707	-3 851 842
Verotulot	3 663 214	3 521 000	139 100	3 660 100
Valtionosuudet	1 562 862	761 105	7 402	768 507
Rahoitustuotot ja -kulut	93 282	63 900	17 000	80 900
Korkotuotot	75 518	67 200	0	67 200
Muut rahoitustuotot	117 661	116 566	0	116 566
Korkokulut	-74 993	-90 000	17 000	-73 000
Mut rahoituskulut	-24 904	-29 866	0	-29 866
Vuosikate	930 394	691 870	-34 205	657 665
Poistot ja arvonalentumiset	-290 973	-284 580	-8 100	-292 680
Satunaiset erät			0	0
Tilikauden tulos	639 421	407 290	-42 305	364 985
Tilikauden ylijäämä (alij.)	639 421	407 290	-42 305	364 985

Vuosikatteen lisäys on 34 205 €. Muutoksen jälkeen vuosikate on 657 665 € ja tilikauden tulokseksi muodostuu 364 985 €.

INVESTOINTIOSA

Tili Proj	Käyttötaloudenlaji Projekti		Talousvuo	Muutos TA2024	Tarkistettu TA2024
			2024	2024	2024
	<i>Aineelliset hyödykkeet</i>				
1100	Maa- ja vesialueet				
1810	Kiinteistöt (osto ja myynti)	Tulot			
	Metsämaan myynti		-1 041 000		-1 041 000
	Rakennusten myynti		-20 000	20 000	0
1010	Osakkeet ja osuudet				
1820	Arvopaperit (osakkeet ja osuudet)	Menot	0	70 000	70 000
		Tulot	0	-18 600	-18 600
	Menot		0	70 000	70 000
	Tulot		-1 061 000	1 400	-1 059 600
	Maa- ja vesialueet yhteensä		-1 061 000	71 400	-989 600
1115	Hallinto- ja laitosrakennukset				
	Terveyskeskuskompleksi				
1014	<i>Pihlajakodin piha-aidan uusiminen</i>	Menot	15 000	0	15 000
	Rääkkylän yläkoulu				
3227	<i>leikkivälineiden uusiminen</i>	Menot	25 000	2 500	27 500
	Kunnantalo				
3307	<i>tilasuunnitelma</i>	Menot	30 000	0	30 000
		Tulot	-27 000	0	-27 000
3073	Paksuniemen satamakahvilan korjaus	Menot	0	64 000	64 000
	Paloasema (investointimenot huomioidaan pääomavuokrassa)				
3602	<i>kalustokatoksen rakentaminen</i>	Menot	10 000	0	10 000
	Kaikki kiinteistöt				
1400	<i>Kiinteistöjen automaatiojärjestelmän uusiminen</i>	Menot	60 000	0	60 000
1401	<i>Kiinteistöjen yleissuunnittelu/tilaohjelma</i>	Menot	70 000	-55 000	15 000
	(sisältää koulutilojen suunnittelun)				
1402	<i>Kiinteistöjen sähkölaitteistojen uusiminen</i>	Menot	10 000	0	10 000
	Menot		220 000	11 500	231 500
	Tulot		-27 000	0	-27 000
	Hallinto- ja laitosrakennukset yhteensä		193 000	11 500	204 500
1130	Maa- ja vesirakenteet				
	Kadut ja tiet				
3068	<i>Katujen ja piha-alueiden peruskorjausta, asfaltointien uusimista</i>	Menot	20 000	-4 800	15 200
3069	<i>Katuvalojen rakentaminen / uusiminen</i>	Menot	20 000	5 000	25 000
3070	<i>Paksuniemen alueen sähköjen uusiminen</i>	Menot	15 000	-10 000	5 000
3071	<i>torikatos ja roskakatos torille</i>	Menot	30 000		30 000
		Tulot	-15 000		-15 000
3072	<i>Paksuniemen matonpesupaikan uusiminen</i>	Menot	10 000		10 000
	Maa- ja vesirakenteet yhteensä		95 000	-9 800	85 200
	Tulot		-15 000	0	-15 000
	Netto		80 000	-9 800	70 200

1140	Johtoverkostat ja laitteet				
	Vesilaitos				
1287	- rakentaminen, peruskorjaus, taloliittymät €/v	Menot	40 000		40 000
	- vesimittarit, pumput, mittarikaivojen mahd. rak. sisältyy edellä	Tulot			
	Viemärlaitos				
1288	- rakentaminen, peruskorjaus, taloliittymät €/v	Menot	140 000	10 000	150 000
	(sis. johtoverkoston, koneet ja laitteet)	Tulot			
	lietekuivaimen uusiminen v. 2024				
	Johtoverkostat ja laitteet yhteensä		180 000	10 000	190 000
	Tulot		0	0	0
	Netto		180 000	10 000	190 000
1170	Koneet ja kalusto				
5075	Päiväkoi/astianpesukone		0	5 600	5 600
	Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet		0	5 600	5 600
	Tulot		0	0	0
	Netto		0	5 600	5 600
	Investointimenot yhteensä		495 000	87 300	582 300
	Investointitulot yhteensä		-1 103 000	1 400	-1 101 600
	Investoinnit yhteensä (netto)		-608 000	88 700	-519 300

RAHOITUSOSA

RAHOITUSOSA	TP2023	TA2024	Muutos TA2024	Tarkistettu TA2024
Varsinainen toiminta ja investoinnit				
Vuosikate	930 394	691 870	-34 205	657 665
Satunnaiset erät				
Tulorahoituksen korjaukset	825	-905 000	-359 000	-1 264 000
Investoinnit				
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-640 049	-495 000	-87 300	-582 300
Rahoitusosuuden investointeihin	191 252	42 000	0	42 000
Käyttöomaisuuden myyntitulot	13 533	905 000	154 600	1 059 600
Varsinainen toiminta ja investoinnit,netto	495 955	238 870	-325 905	-87 035
Rahoitustoiminta				
Antolainasaamisten lisäykset	0	-70 000	-41 500	-111 500
Antolainasaamisten vähennykset	77 775	72 000	0	72 000
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 361 044	-325 522	0	-325 522
Lyhytaikaisten lainojen muutokset	0			
Oman pääoman muutokset		0	0	0
Peruspääoman lisäys/palautus				
Vaikutus maksuvalmiuteen	-787 314	-84 652	-367 405	-452 057

Tilikauden aikana tulorahoituksen korjauksissa tapahtui muutos 359 000 euroa. Se johtuu Siun soten palkkaharmonisoinnin laskujen maksamisesta pakollisena varauksena.

Antolainasaamisten lisäyksenä on myyntisaamisissa Kiinteistöpalvelu Oy:n avoin 40 000 euron lasku, joka muutetaan lainaksi.