

Vuoden 2024 talousarviomuutokset

Khall

273/00.02.01/2024

Valmistelija: Alaluusua Johanna

Ristijärven kunnan vuoden 2024 talousarviota on tarpeellista tarkentaa tiettyjen tulojen ja kulujen sekä investointien osalta. Kuntalain 110 §:n mukaan kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota. Hallintosäännön 59 §:n mukaan talousarvioon tehtävät olennaiset muutokset on esitettävä valtuustolle siten, että valtuusto ehtii käsitellä muutosehdotukset talousarviovuoden aikana.

Valtion vuoden 2024 talousarviossa kuntien muutuskustannusten korvaamiseen TE-palvelu-uudistukseen liittyen on varattu 34 miljoonaa euroa. Määrärahasta on varattu 620 000 euroa avustuksen myöntämiseen Kuntaliitolle TE-palvelu-uudistuksen toimeenpanoon liittyvän neuvonnan järjestämiseksi kunnille uudistuksen siirtymävaiheessa. Loput edellä mainitut määrärahat osoitetaan TE -palvelu-uudistuksen toimeenpanon muutuskulujen korvaamiseen kunnille. Korvaus määritetään laskennallisin perustein, eikä kunnilta edellytetä toteutuneiden muutuskustannusten todistamista. Korvaus maksetaan kertaluonteisesti vuoden 2024 aikana. Ristijärven kunnan osuus on 48 000 euroa. Muutuskustannusten korvausta ei ole huomioitu alkuperäisessä talousarviossa, koska tieto siitä on saatu talousarvion hyväksymisen jälkeen. Muutuskustannusten korvauksella katetaan mm. työllisyyspalveluiden henkilöstön muutosvalmennuksen kustannuksia, talous- ja henkilöstöhallinnon järjestelmiin tarvittavien muutosten kustannuksia sekä muita TE-palvelu-uudistuksesta vuodelle 2024 kohdistuvia kustannuksia. Liitteenä laskelma kuntien muutuskustannusten korvauksesta.

Perusopetuksen lisätalousarvion tarve 86 000 e on syntynyt vuodelle 2024 henkilöstökuluista ja palvelujen ostoista. Lisätalousarvion tarve perustuu talousarvion ennusteeseen vuodelle 2024.

- Muihin tukiin ja avustuksiin valtiolta lisätään 30 000 e, koska hankkeita on toteutunut enemmän kuin oli ennakoitu.
- Henkilöstökuluista ylitystä syntyy 80 000 e. Vuoden 2024 talousarvion teon yhteydessä palkkoihin eivät ole kaatuneet OVTESn mukaiset lisät, kuten ylityskorvaukset ja tva-menot.
- Palveluiden ostoissa matkustus- ja kuljetuspalvelujen kustannukset ylittyvät 36 000 e.

Elinvoimapalveluihin oli suunniteltu kunnan elinvoiman uudistamista vuodelle 2024. Muutokset toteutetaan elinvoimatoimikunnan avulla vuonna 2025. Elinvoimapalveluista vähennetään 40 000 e palvelujen ostoja.

Kuntaliiton veroennustekehikon mukaan kunnan verotulojen ennakoidaan ylittyvän 187 000 euroa talousarviosta. Kuluvan vuoden kertymäärä perustuu toteutuneisiin verotilityksiin sekä valmistuvan verotuksen 2023 ennakkotietoihin. Työtulovähennyistä tarkennettiin vastaamaan ansiotulovähennyksen poistoa kunnallisverotuksesta ensi vuodesta alkaen. Uuden arvion mukaan ansiotulovähennyksen poistaminen kasvattaa kunnallisveroa. Yhteisöveroennuste parani hieman huhtikuun arviosta. Yhteisöennakot ovat elokuuhun asti kehittyneet odotettua paremmin. Näin ollen kuluvan vuoden maksuunpano- ja tilitysarviota nostettiin hieman huhtikuun arviosta.

Kunnan vuoden 2024 tuloslaskelmaan esitetään tehtäväksi seuraavat muutokset:

- työllisyyspalvelujen hallinnon kustannuspaikalle kirjataan tuloksi muutuskustannusten korvaus 48 000 e
- työllisyyspalveluiden asiantuntijapalvelujen ostoihin lisätään 48 000 e
- perusopetuksen muihin tukiin ja avustuksiin valtiolta lisätään 30 000 e
- perusopetuksen henkilöstökuluihin lisätään 80 000 e
- perusopetuksen palvelujen ostoihin lisätään 36 000 e
- elinvoimapalveluiden asiantuntijapalveluista vähennetään 15 000 e
- elinvoimapalveluiden painatuksista ja ilmoituksista vähennetään 10 000 e
- elinvoimapalveluiden muista yhteistoimintaosuuksista vähennetään 15 000 e
- teknisen toimen metsien hoidon myyntituottoja vähennetään 70 000 e vuodelle 2025 siirtyneiden hakkuiden vuoksi (vuonna 2024 saatavat ennakkosuoritukset kirjataan taseen tilille 2540 Saadut ennakot)
- tuloslaskelmaosaan lisätään kunnan tuloveroihin 187 000 e.

Vuoden 2024 investointisuunnitelmaan esitetään tehtäväksi seuraavat muutokset:

- poistetaan aurinkokeräimille/-paneeleille varattu määräraha 60 000 e
- poistetaan urheilukentän parannukseen varattu määräraha 25 000 e
- lisätään päiväkodin tilaratkaisulle määräraha 6 000 e. Investointiin kuuluva suunnittelu on aloitettu vuonna 2024, varsinainen investointi suunnitteilla vuosille 2025-2026.
- lisätään Oumo-hankkeelle Hietaniemen veneenlaskuluiska määräraha 16 200 e. Rakentamisen kokonaiskustannus on 34 900 e, saatavat avustukset yhteensä 18 700 e.

Edellä mainitut talousarviomuutokset perustuvat tällä hetkellä tiedossa oleviin muutostarpeisiin.

Esittelytekstin mukaisilla muutoksilla korjattu tuloslaskelma ja investointiraportti ovat liitteenä.

Päätösesitys

Kunnanhallitus esittää kunnanvaltuustolle, että valtuusto hyväksyy vuoden 2024 tuloslaskelmaan ja investointiosaan esittelytekstissä sekä liitteessä mainitut talousarviomuutokset.

Päätös: