

Muutostalousarvio vuodelle 2023

Kunnanhallitus 18.09.2023 § 225
911/02.00/2022

Valmistelija: talousjohtaja Kari Auvinen

Palvelualueet ja prosessit ovat valmistelleet yhteistyössä talousprosessin kanssa vuoden 2023 muutostalousarvioesityksiä.

Käyttötalousosa:

Keskitettyinä valmisteluna muutostalousarvioesitykseen on sisällytetty kunta-alan palkkasopimuskorotusten täytäntöönpanon ja siihen liittyvien paikallisten järjestelyvaraerien kustannusvaikutukset eri toimielimille. Lisäksi keskitetysti on otettu huomioon toimielimen alaisten hankebudjettien päivitykset viimeisimpien rahoituspäätösten mukaisina, Kevan ns. tasausmaksuna perittävään eläkevakuutusmaksuun tarvittava lisämääräraha sekä kohonneiden markkinakorkojen kustannusvaikutus käyttötalouden leasingkustannuksiin sekä rahoitusosassa esitettäviin lainojen korkokustannuksiin. Muutostalousarviovalmistelussa on keskitytty vain toimielinten palvelusuunnitelman merkittävimpiin muutoksiin.

Edellä todettujen muutostalousarviokohteiden lisäksi eri palvelualueilla on muita käyttötalouden muutostalousarviokohteita, jotka ilmenevät toimielimittäin esityslistan liitekoosteesta. Käyttötalousosan muutosesitykset heikentävät toimintakatetta yhteensä noin 2,85 milj. euroa:

Käyttötalousosa	tulot	menot	toimintakate, muutos
KH		-305 200	-305 200
Yhteisöltk	37 100	-108 700	-71 600
KAOp ltk	558 100	-2 665 600	-2 107 500
Yhdk ltk.	-200 500	-161 700	-362 200
	394 700	-3 241 200	-2 846 500

Rahoitusosa:

Pääasiallinen kate muutostalousarvioesityksille tullaan esittämään verotuloarvion korotuksella. Syyskuussa saadun 2023 verotuloennusteen perusteella verotuloarvioita esitetään korotettavaksi yhteensä 3,55 milj. €:

- kunnan tuloveroarvio , +2,75 milj. euroa
- kiinteistöveron tuloarvio, +0,5 milj. euroa
- yhteisöveron tuloarvio, +0,3 milj. euroa

Muutostalousarviolla päivitetään myös valtionosuustuloarviota vuodelta 2023 saadun päätöksen mukaiseksi:

- peruspalveluiden valtionosuustuloarvio, -0,2 milj. euroa

Kolmas rahoitusosaan esitettävä muutos on tarvittava lisämääräraha talousarviolainojen korkokustannuksiin:

- korkokulut +750 000 euroa

Edellä todettujen muutosesitysten yhteisvaikutuksena nykyinen talousarvion vuosikatearvio heikkenee vain hieman vajaasta 12,5 milj. eurosta noin 12,25 milj. euroon.

Investointiosa ja rahoituslaskelma:

Yhdyskuntalautakunta on valmistellut muutoksia myös investointiosaan. Merkittävin muutos on Sääksjärven koulu -hankkeen investointimäärärahojen vähentäminen vuodelta 2023 4,5 milj. eurolla käsiteltäväksi osana vuosien 2024-2026 investointiohjelman.

- investointitulot, +138 000 euroa
- investointimenot , -4 125 000 euroa
- nettoinvestointien muutos -3 987 000 euroa

Kokonaisuudessaan investointiosan muutokset ilmenevät esityslistan liitekoosteena olevasta yhdyskuntalautakunnan valmistelumateriaalista.

Aiemmin kesäkuussa kunnanvaltuuston hyväksyi erillispäätöksenä liikuntahalliin kiinteistökaupan vaatiman 5,9 milj. euron lisämäärärahan vuoden 2023 investointiosan hankeryhmään Kiinteä omaisuus.

Investointiosan muutosten johdosta talousarvion rahoituslaskelman lyhytaikaisen lainan muutoksen arvioidaan kasvavan 1 milj. eurosta 3 milj. euroon.

Valtuuston käsiteltäviä muutostalousarvion talousprosessi siirtää päätöksen mukaiset määrärahamuutokset eri tehtäväalueille ja kukin lautakunta päivittää tämän jälkeen vuoden 2023 palvelusuunnitelmansa.

Toimivalta: Kuntalaki 110 §.

Lisätietoja: talousjohtaja Kari Auvinen, 050 68148

Esittelijä	Kunnanjohtaja
Päätösehdotus	Kunnanhallitus esittää kunnanvaltuustolle, että se hyväksyy muutostalousarvion vuodelle 2023 selostusosan ja liitemateriaalin mukaisena.
Päätös	Kunnanhallitus hyväksyi yksimielisesti päätösehdotuksen. Merkittiin pöytäkirjaan, että talousjohtaja Kari Auvinen saapui kokoukseen ennen tämän pykälän käsittelyä klo 17.13.
Tiedoksi	kunnan johtoryhmä