

Muutostalousarvio 2024

Kunnanhallitus 27.03.2024 § 59
65/02.02.00/2024

Valmistelija

talousjohtaja Petteri Ristikangas, puh. 044 740 1103

Siilinjärven kunnanvaltuusto hyväksyi 11.12.2023 talousarvion 2024 ja päätti samalla päätöksellä muutostalousarvion laadinnasta. Siilinjärven kunnan talousarvio päättyi alijäämäiseksi -1,562 milj. eurolla. Lisäksi molemmat taloussuunnitelmavuodet päättyivät alijäämäisiksi. Tämä oli osittain seurausta siitä, että talousarviossa ei huomioitu, valtuuston 14.12.2020 hyväksymää, voimassa olevan talouden tasapainottamisohjelman (PTS) eriä, koska kirjatut toimenpiteet ovat osoittautuneet osittain mahdottomaksi toteuttaa. Taseen ylijäämä olisi laaditun talousarvion ja vuoden 2023 tilinpäätöksen myötä supistumassa 1,689 milj. euroon.

Kunnanhallitus päätti 21.11.2023 uuden talouden tasapainottamisohjelman laatimisesta vuosille 2024-2027 ja päätti samalla vuoden 2024 osalta, että tavoite ulkoisen toimintakatteen pienentämiseksi on 1,5 milj. euroa. Käytännössä tämä tarkoittaa sitä, että talousarvion alijäämä kääntyisi vähintään nolla tulokseen. Seurantatyhmällä tuli olla esitykset 31.1.2024 mennessä. Kunnanhallitus käsitteli asiaa 5.2.2024 ja totesi palvelualueilta kertyneen esityksiä n. 0,6 milj. euron edestä ja tavoitteesta puuttuvan 0,9 milj. euroa. Tavoitteen saavuttamiseksi käynnistettiin yhteistoimintaneuvottelut.

Toimintakate vahvistuu 1,548 milj. euroa

Muutostalousarvio 2024 on laadittu palvelualueilta tulleiden esitysten perusteella. Näitä kertyi Konsernipalveluista 5 000 euroa, Elinvoima- ja yhteisistä palveluista 353 932 euroa, Sivistyspalveluista 130 412 euroa ja Teknisistä palveluista 158 900 euroa. Konsernipalveluiden muutos kohdistuu terveysvalvontamaksujen korotukseen. Elinvoima- ja Yhteisten palvelujen muutokset kohdistuvat maahanmuuttopalvelujen budjetoimattomiin tuloihin ja menoihin, kaavoituksen asiantuntijapalveluostojen vähennykseen, joukkoliikenteen vähennykseen ja ruokapalveluiden budjetoimattomiin vuokratuloihin. Sivistyspalveluissa muutokset kohdistuvat liikunta- ja kirjastopalveluiden menovähennyksiin, kansalaisopiston kurssimaksuihin ja menovähennyksiin, varhaiskasvatuksen asiakasmaksutulojen lisäyksiin ja kotihoidontuen menojen vähennyksiin sekä nuoriso- ja kulttuuripuolen vuokratuloihin ja tapahtuma/toimintamenojen vähennyksiin. Teknisten palveluiden muutokset pitävät sisällään mm. energiakuluihin tehtyjä vähennyksiä, ympäristölupamaksujen korotuksia ja sopimuspäivityksiä.

Näiden lisäksi on toteutettu henkilöstökuluista 0,9 milj. euron karsinta. Karsinta pitää sisällään eläkekulujen tasausmaksun aleneman Kevan ilmoituksen mukaisesti 113 139 eurolla, tapaturmavakuutusmaksun pienentämisen 30 000 eurolla ja sairausvakuutusmaksutarkistuksen 48 000 eurolla. Näiden lisäksi on toteutettu kaikista palkkoja sisältävistä yksiköistä (pl. luottamushenkilöiden palkkiot) keskitetty 1,74 % karsinta, mikä teki yhteensä 708 729 euroa. Yhteistoimintaneuvottelut lopulta käytännössä määrittelevät kuinka henkilöstömenoihin kohdistuvat säästöt toteutetaan.

Tulopohja vahvistuu 0,795 milj. euroa

Tulopohjaa vahvistamaan on kirjattu verotulokehyyksen mukaisesti verotuloja lisää yht. 1,090 milj. euroa. Toisaalta saatu valtionosuuspäätös vähentää tuloja -0,295 milj. eurolla.

Tulos vahvistuu 2,5 milj. euroa

Em. erien sekä rahoitustuottojen ja -kulujen tarkistuksen jälkeen talousarvion vuosikate vahvistuu 2,503 milj. eurolla ja samalla myös kunnan alijäämäinen talousarvion tulos kääntyy 0,942 milj. euroa ylijäämäiseksi.

Investointien lisäykset

Tekninen lautakunta on käsitellyt omassa muutostalousarvioesityksessään 28.2.2024 investointien lykkäyksiä tuonemmaksi 120 000 euron edestä. Tämän käsittelyn jälkeen he ovat lisäksi nostaneet esille aiemmin käsittelemänsä Katuvalojen modernisointi vuosille 2024 – 2029 asian. Lautakunta on käsitellyt sen 30.8.2023. Siinä on määritelty, että ”uudistamisen suurin osa on tehtävä seuraavien 6 vuoden aikana (2024-2029), ja että investointitarve noin 450-500.000 € vuodessa kokonaisuudessaan 2,7-3,0 milj.€. Toteutus tultaneen tekemään leasing-rahoitteisena”. Vuoden 2024 osalta rahoitusta esitetään kuitenkin toteutettavaksi kunnan taseeseen talousarviolainan puitteissa, mikä on rahoituskustannusten kannalta edullisin vaihtoehto. Hanketta on tarkoitus toteuttaa etupainotteisesti, minkä seurauksena myös hankkeen energiasäästöt toteutuvat nopeutetussa aikataulussa. Tarvittavaksi investointimäärärahasi on vuodelle 2024 esitetty 650 000 euroa.

Investointien nettomäärä nousee em. muutoksilla 9,240 milj. euroon. Vuosikate ei riitä investointien rahoittamiseen.

Lainanottovaltuus

Tarvittava lainanottovaltuus vuodelle 2024 on laaditun muutostalousarvioesityksen mukaisesti enintään 10,539 milj. euroa ja se käytetään kokonaisuudessaan lainanlyhennyksiin. Lainakanta pienenee muutostalousarviossa 3,336 milj. eurolla vuosikateparannuksen ja kassavarojen muutosten myötä. Asukaskohtainen lainamäärä 3 133 euroa, mikäli asukasmäärä 21 300 toteutuu / pysyy vuodenvaihteen tasolla.

Taloussuunnitelmavuodet

Muutostalousarvio käsittää vuoden 2024 ja se pohjautuu kunnanhallituksen asettamaan vuositavoitteeseen. Taloussuunnitelmavuosien muodostumiseen vaikuttaa vuoden 2024 toteutuminen sekä talouden tasapainottamisohjelman lopputulos. Taloussuunnitelmavuodet muodostuvat esityksessä tämänhetkisestä arviosta. Tasapainottamistyötä jatketaan muutostalousarvio päätöksen jälkeen.

Päätöksen vaikutusten ennakoarviointi: Ennakoarviointia ei ole tarpeen tehdä, koska kyseessä on toiminnan suunnittelu.

Päätösehdotus Kunnanhallitus päättää esittää kunnanvaltuustolle muutostalousarvion 2024 hyväksymistä.

Päätös Merkittiin pöytäkirjaan, että Anna Huttunen ja Heikki Jääskeläinen poistuivat kokouksesta tämän pykälän käsittelyn aikana klo 15:59.

Päätösehdotus hyväksyttiin.