

Talousarviomuutosten hyväksyminen

Kunnanhallitus 20.05.2024 § 104
197/02.02.00.02/2024

Päätösehdotus Kunnanhallitus esittää selostuksessa ja liitteissä mainitut talousarviomuutokset valtuustolle hyväksyttäväksi.

Päätös Kunnanjohtajan esitys hyväksyttiin.

Selostus Kevään 2024 talousarviomuutokset koostuvat käyttötalous- ja investointiosan muutoksista. Valtuusto on 11.12.2023 § 62 hyväksynyt vuoden 2024 talousarvion ja 18.3.2024 § 6 talousarviomuutoksen valtionosuuksiin. Talousarviossa sitovia eriä ovat tulosityksikköjen toimintatulojen ja toimintamenojen erotus eli toimintakate. Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjeen mukaan muutokset talousarvioon tulee tehdä talousarviovuoden aikana heti, kun muutostarve on tiedossa. Talousarviomuutokset on valmisteltu talouden vuosikellon mukaisessa aikataulussa.

Käyttötalouden muutokset

Talousarvioon esitettävät muutokset perustuvat talouden seurantatietoihin ja niiden perusteella tehtyyn arvioon kulujen toteutumisesta sekä toiminnassa tapahtumiin välttämättömiin muutoksiin.

Sivistyslautakunta on käsitellyt talousarviomuutokset kokouksessaan 14.5.2024. Sivistyspalveluissa lasten ja nuorten hyvinvointikeskukselta esitetään siirrettävän 29.280 euroa talous- ja henkilöstöhallinnon yksikölle. Varhaiskasvatuksessa esitetään vuoden 2024 talousarvioon 327.710 euron lisämäärärahaa.

Lasten ja nuorten hyvinvointikeskuksen kustannuspaikalta 057001 siirtyy varhaisen tuen asiantuntijan toimi 1.8.2024 alkaen henkilöstöhallinnon kustannuspaikalle 013501. Siirtyvät toimintakulut ajalla elokuu-joulukuu 2024 ovat yhteensä 29.280 euroa. Näistä henkilöstökuluja sivukuluineen on 26.140 euroa, palvelujen ostoja 1.540 euroa, toimistotarvikkeita 100 euroa sekä työtilan sisäinen vuokra 1.500 euroa.

Varhaiskasvatuspalveluissa lisämäärärahan tarve arvioidaan olevan yhteensä 327.710 euroa johtuen seuraavista muutoksista talousarviovuoden aikana:

Palvelurahakustannukset päiväkotien palvelurahassa kustannuspaikalla 054023 lisääntyvät 1.3.2024 voimaan tulleiden hinnankorotusten myötä. Lisäksi Leppäveden alueella on tarve hoitopaikkojen lisäykselle, johon yksityinen päiväkotiviilinki vastaa kiinteistön laajennuksella. Hoitopaikkoja lisätään Viilinkiin yhteensä 16 paikkaa 1.8.2024 alkaen. Muutos aiheuttaa kunnalle palvelurahakustannuksen lisäyksen, jolloin lisämäärärahan tarve palvelurahalle edellä mainituista tekijöistä johtuen on yhteensä 220.000 euroa.

Kirkonkylän alueella on myös tarvetta hoitopaikkojen lisäämiselle kasvaneen palveluntarpeen myötä. Kirkonkylän päiväkodin toimintaa laajennetaan siten, että päiväkodin yksi esiopetusryhmä ja esiopetuksen puolipäiväryhmä siirtyvät tilapäisesti hyvinvointi- ja perhekeskuksen tiloihin päiväkodin läheisyyteen.

Vastaavasti varsinaisen päiväkodin yhteyteen sijoitetaan uusia, syksystä 2024 alkaen hoitopaikkaa tarvitsevia lapsia. Lisäyksen myötä on tarve viidelle uudelle työntekijälle 1.8.2024 alkaen, jotta toimintaa voidaan lakisääteiset mitoitukset huomioiden toteuttaa. Tarve henkilöstökulujen lisäykselle sivukuluineen kustannuspaikalla 054011 on yhteensä 92.710 euroa.

Henkilöstökulujen lisäksi Kirkonkylän päiväkodin hoitopaikkojen lisääminen aiheuttaa tarpeen välttämättömille kalusteille ja hankinnoille toiminnan toteuttamiseksi. Kalustetarpeita arvioidessa huomioidaan kunnan jo omistamat kalusteet ja irtaimisto, jotka tarvittavin osin myös hyödynnetään. Hankinnoille ja kalusteille anotaan lisämäärärahaa yhteensä 10.000 euroa.

Leppävedellä sijaitseva Näätämaen päiväkodin toiminta on 1.8.2023 alkaen siirtynyt Laukaan kunnan varhaiskasvatuspalvelujen toiminnaksi. Työsuojelun tekemällä käynnillä on tullut esiin tarve laajentaa päiväkodin henkilöstön sosiaalituloja, jotta kiinteistön tilat vastaisivat tämän aikakauden tilavaatimuksia. Sosiaalitulojen rakentaminen aiheuttaa muutostarpeen nykyiseen vuokrasopimukseen nähden, jonka kustannusvaikutus on vuoden 2024 osalta 5.000 euroa.

Tekninen lautakunta on käsitellyt tilapalvelun talousarviomuutoksen kokouksessaan 16.4.2024. Talousarvioon esitetään alla mainituin perusteluin yhteensä 216.490 euron lisämäärärahaa.

Vuoden 2024 talousarvion valmistelu on aloitettu kesällä 2023 ja kaikkiin vuoden 2024 aikana tapahtuviin hinnanmuutoksiin ei ole tuolloin pystytty varautumaan. Tilapalvelun käyttötalouden kustannukset muodostuvat henkilöstö-, hankinta- ja kiinteistönpitokustannuksista sekä vuokra- ja myyntituotoista. Yksikön toimintakatteen tulee kattaa suunnitelman mukaiset poistot.

Tilapalvelun talousarviomuutos 1

Kirkonkylän koulun laajennus valmistui syksyllä 2022. Kohde on toteutettu Kuntarahoitus Oyj:n kiinteistöleasingrahoituksella, jossa kunta on sitoutunut 20 vuoden vuokra-aikaan. Kohteen leasingvuokraan on talousarviossa varattu 847.190 euroa. Vuokran korko-osuus on sidottu 3kk:n euribor-korkoon. Korkojen nousun vuoksi leasingvuokran määrä vuodelle 2024 on huomattavasti arvioitua enemmän eli 971.520 euroa. Edellä mainittujen summien erotus ja lisämäärärahan tarve on 124.330 euroa.

Tilapalvelun talousarviomuutos 2

Laukaan kunnanhallitus päätti kokouksessaan 4.9.2023 §209 laittaa myyntiin seuraava kiinteistöt:

- Saralina
- Kirkonkylän nuorisotalo
- Viertola
- Ketorinne
- Kuhankosken asuntola (Ulpukka, Kanerva, Varpunen, Tuulentupa)
- Kuhankosken Leirimaja
- Koskela
- Päivälä
- Muurahainen
- Vihtavuoren nuorisotalo
- Parkonniemi

- Leppäveden punainen koulu
- Vuonteen koulu

Vuoden 2024 talousarviota laadittaessa oli oletus, että kiinteistöt saadaan myytyä vuoden 2023 aikana eikä niiden energiakuluihin varauduttu. Vuoden 2023 loppuun mennessä myyntipäätökset tehtiin Kuhankosken asuntolasta, Kuhankosken Leirimajasta, Parkonniemestä, Vuonteen koulusta ja Leppäveden punaisesta koulusta. Lisäksi alkuvuoden 2024 aikana on kunnanhallitus tehnyt myyntipäätöksen Ketorinteestä 25.3.2024 §56.

Myyttä jääneiden kiinteistöjen (7kpl) toteutuneet energiakulut vuonna 2023 olivat 92.160 euroa. Lisämäärärahan tarve 92.160 euroa.

Investointiosan muutokset

Investointiohjelma on sitova investointikohteittain investointimenojen ja –tulojen osalta vuodelle 2024 ellei yksittäisten hankkeiden perusteluteksteissä toisin mainita.

Konsernihallintoon yritystonttien esirakentamiseen on varattu 50.000 euroa. Talousarviomuutoksena esitetään esirakentamisen osuus siirrettäväksi kokonaisuudessaan maa-alueiden ostoon, sillä tekninen toimi ei ole toteuttamassa Leppäveden Louhekadun tonttien esirakentamista. Lisäksi maaomaisuudessa on onnistuttu tekemään merkittäviä raakamaakauppoja. Loppuvuodelle tulee olla vielä puskuria kirjaamiskuluihin, katualueiden lunastuksiin ja kiinteistötoimitusmaksuihin. Muutoksella ei ole vaikutusta valtuuston hyväksymään talousarvioon.

Talousarvion kokonaisuus muutosten jälkeen

Esitettyjen talousarviomuutosten ja sopeutusten jälkeen kunnan toimintakate heikkenee talousarviossa 0,5 miljoonaa euroa. Tilikauden tulokseksi ennakoidaan muodostuvan -3,6 miljoonaa euroa. Kertynyt alijäämä tilikauden jälkeen on noin 3,5 miljoonaa euroa. Rahoituslaskelman lainakanta kasvaa vastaavasti 0,5 miljoonaa euroa lainan kokonaismäärän ollessa 111,0 miljoonaa euroa vuoden lopun tilanteessa.

Investointiosassa esitettävän siirron myötä investointien kokonaismäärä säilyy samana.

Pöytäkirjaan liitetään erittely talousarviomuutoksista (LIITE 1), koonti talousarviomuutoksista (LIITE 2), laskelma talousarviomuutosten vaikutuksista tuloslaskelmaan (LIITE 3) ja rahoituslaskelmaan (LIITE 4) sekä sivistyslautakunnan ja teknisen lautakunnan pöytäkirjanote muutosesityksestä.

Esittelijä

Kunnanjohtaja Linda Leinonen

Valmistelija

talous- ja henkilöstöjohtaja Eero Raittila, puh. 040 663 7306,
taloussuunnittelupäällikkö Anne Toikka, puh. 050 315 3307.

Liitteet

- 1 LIITE 1 erittely talousarviomuutoksista**
- 2 LIITE 2 koonti talousarviomuutoksista
- 3 LIITE 3 Tuloslaskelma

Oheismateriaali