

Talousarviomuutokset 2024

Kunnanhallitus 25.11.2024
354/02.02.00.02/2024

Valmistelija: vs. talous- ja hallintojohtaja

Vuoden 2024 talousarvion muutosesitys perustuu tiedossa oleviin toimielimien talousarvion muutostarpeisiin sekä verotulojen, valtionosuuksien, rahoitustuottojen ja -kulujen, satunnaisten erien sekä tilinpäätössiirtojen tarkistukseen. Talousarviomuutosten yhteydessä päivitetään kunnan tulos- ja rahoituslaskelma.

KÄYTTÖTALOUSOSA

Käyttötalouden määrärahat ja tuloarviot ovat nettositovia valtuustoon nähden toimielintasolla.

Kunnanhallitus

Kustannuspaikka	Tili	TA2024	Muutos	Muutettu TA2024
1461	3099	0	35 000	35 000
1221	3510	1 094 000	-90 000	1 004 000
1221	4740	-9 000	-15 000	-24 000
1221	4946	0	-20 000	-20 000
1657	3326	30 000	-5 000	25 000
Muutoksen vaikutus toimielimen toimintakatteeseen yhteensä			-95 000	

Kotoutumislain (1386/2010) mukaiset laskennalliset korvaukset puuttuvat alkuperäisessä talousarvioissa arvioiduista yleishallinnon tuotoista.

Vesihuoltolaitoksen myyntituotto alitti -90 000 euroa talousarviota laadittaessa arvioidun.

Kunnanhallitus päätti kokouksessa 27.05.2024 § 115 myöntää Sonkajärven palvelutaloyhdistys ry:lle avustusta 16 100 euroa. Avustukseen ei oltu varauduttu talousarviota laadittaessa.

Kunnanvaltuusto päätti kokouksessa 10.06.2024 § 30 vesivuotoon liittyneestä vahingonkorvauksesta. Alkuperäisen päätöksen sanamuoto ei ole yksiselitteinen sen suhteen, oliko tarkoituksena lisätä talousarvioon uusi määräraha vai ohjata kunnanhallitusta sen alaisen talousarvion mukaisen toimintakatteen käytössä.

Sukevan aluelautakunta

Kustannuspaikka	Tili	TA2024	Muutos	Muutettu TA2024
2013	4470	-2 000	-14 000	-16 000

Sukevan aluelautakunta maksaa korvausta pankkiautomaatin ylläpidosta Sukevan taajamassa käteisen saatavuuden turvaamiseksi. Pankkiautomaatin ylläpidosta ei moneen vuoteen tullut laskua, sillä ylläpitoyhtiön saaman koronakorvauksen ehdot olivat kieltäneet korvauksen perimisen palvelusta. Palvelun laskutus käynnistyi uudelleen vuoden 2024 alusta, jolloin yhtiö myös laskutti vuoden 2023 kaksi viimeistä

kvartaalia. Puolen vuoden laskutusaika kuuluu voimassa olevan sopimuksen ehtoihin. Pankkiautomaatin ylläpitokustannuksiin ei oltu osattu varautua talousarviota laadittaessa.

Käyttötaloulosaon nyt tehtävien muutosten vaikutus toimintakatteeseen on -109 000 euroa. Oheismateriaalina oleva tuloslaskelman talousarviomuutokset -taulukko sisältää myös kunnanvaltuuston aiemmat päätökset 18.3.2024 § 16, 11.11.2024 § 53 ja 11.11.2024 § 54.

TULOSLASKELMAOSA

Verotulot

1000 euroa	TA2024	Muutos	Muutettu TA2024
Tulovero	4 811	158	4 969
Yhteisövero	1 564	33	1 597
Kiinteistövero	1 043	182	1 225
Yhteensä	7 418	373	7 791

Tuloveron kertymä ensimmäiseltä kymmeneltä kuukaudelta on 4 189 000 euroa. Mikäli marras-joulukuulta tuloveroa peritään yhtä paljon kuin lokakuulta, koko vuoden tuloverokertymäksi tulee 4 969 000 euroa.

Kiinteistöverokertymä ensimmäiseltä kymmeneltä kuukaudelta on 1 075 000 euroa. Vuonna 2023 kiinteistöveroä kertyi marras-joulukuulta noin 150 000 euroa. Tämän tiedon pohjalta koko vuoden kiinteistöverokertymäksi voi ennustaa 1 225 000 euroa.

Yhteisöverokertymä ensimmäiseltä kymmeneltä kuukaudelta on 1 331 000 euroa. Mikäli yhteisöveroa peritään marras-joulukuussa vuoden keskiarvon mukaisesti, koko vuoden yhteisöverokertymäksi tulee 1 597 000 euroa.

Valtionosuudet

1000 euroa	TA2024	Muutos	Muutettu TA2024
Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus	-91	46	-45

Rahoitustuotot- ja kulut

1000 euroa	TA2024	Muutos	Muutettu TA2024
Osinkotuotot ja osuuspääomien korot	300	300	600
Korkokulut lainoista	-120	-63	-183

Kunta sai merkittävimmän 583 000 euron osinkotuoton Savon Energiaholding Oy:ltä. Osinko- tai osuuspääomien koroja on saatu myös Kuntarahoitukselta 14 000 euroa, Metsäliitto Osuuskunnalta 2 000 ja Savolinumilta 1 000 euroa.

Korkotason nousun vuoksi kunnan lainojen korkokustannukset nousevat yhteensä 63 000 eurolla.

Satunnaiset tuotot

1000 euroa	TA2024	Muutos	Muutettu TA2024
Muut rahoitustuotot	1	250	251

Hyvinvointialueuudistuksen yhteydessä Vaalijalan kuntayhtymä purkautui. Vaalijalan kuntayhtymän yhtymäkokous päätti 14.12.2022 voimaanpanolain 33 §:n nojalla, että kuntayhtymän kirjanpidollisista ylijäämistä 31.12.2021 palautetaan Vaalijalan jäsenkunnille 10 754 972,55 euroa niiden peruspääoman suhteessa. Toisella samassa kokouksessa tekemällään päätöksellä yhtymäkokous oli päättänyt, että vuoden 2022 tilinpäätöksen mahdollinen ylijäämä palautetaan Vaalijalan jäsenkunnille peruspääoman suhteessa. Ylijäämän palautus tapahtui lokakuussa, kun yllämainitut päätökset tulivat lainvoimaisiksi Itä-Suomen hallinto-oikeuden käsiteltävä asian. Palautettu ylijäämä kirjataan muihin rahoitustuottoihin vuodelle 2024. Sonkajärven kunnan osuus ylijäämän palautuksesta on 250 344,60 euroa.

Tuloslaskelmaosaan tehtävien muutosten vaikutus vuosikatteeseen on yhteensä 906 000 euroa.

RAHOITUSOSA

Rahoituslaskelman muutoksissa otetaan huomioon käyttötalousosan, tuloslaskelmaosan ja investointiosan muutokset. Käyttötalousosaan ja tuloslaskelmaosaan tehtyjen muutosten jälkeen vuosikatteeksi muodostuu 2 853 471 euroa ja siten toiminnan rahavirta on 2 099 701 euroa. Teknisen lautakunnan investointiosaan esittämien -218 000 euron muutosten jälkeen investointien rahavirraksi muodostuu 2 128 120 euroa. Siten toiminnan ja investointien rahavirta on 4 227 821 euroa.

Rahoituslaskelmaan tehdään lisäksi seuraavat muutokset: Alkuperäisessä talousarviossa pitkäaikaisia lainoja arvioitiin lyhennettävän 558 580 eurolla. Koron nousun vuoksi kunta maksoi ennen aikaisesti pois yhden pitkäaikaisen lainan, jota oli jäljellä 700 000 euroa. Ylimääräisen lyhennyksen jälkeen pitkäaikaisten lainojen vähennys on yhteensä 1 258 360 euroa. Muutoksen jälkeen rahoituksen rahavirta on -5 406 878 euroa.

Muutosten jälkeen rahavarojen muutokseksi muodostuu -1 179 057 euroa.

TILINPÄÄTÖSENNUSTE 2024

Tilinpäätösennusteen 2024 pohjana on muutettu talousarvio. Muutetun talousarvion mukainen vuosikate on 2 853 471 euroa, tilikauden tulos 1 772 591 euroa ja tilikauden ylijäämä 1 973 691 euroa.

Päätösesitys

Kunnajohtaja:
Kunnanhallitus esittää kunnanvaltuustolle, että talousarvioon 2024 tehdään edellä olevat muutokset.

Päätös

Kunnanhallitus: