

Talousarviomuutokset 2021

18/02.02.00/2021

Kunnanhallitus 29.11.2021 § 257

Valmistelija: kunnansihteeri

Vuoden 2021 talousarvion muutosesitys perustuu tiedossa oleviin toimielimien talousarvion muutostarpeisiin sekä verotulojen, valtionosuuksien ja rahoitustuottojen ja -kulujen tarkistukseen. Talousarviomuutosten yhteydessä päivitetään kunnan tulos- ja rahoituslaskelma. Investointiosan päivityksessä on huomioitu myös teknisen lautakunnan 10.11.2021 esittämät talousarviomuutokset. Käyttötalouden määrärahat ja tuloarviot ovat sitovia valtuustoon nähden toimielintasolla.

Tuloslaskelmaosa

Verotulot

Yhteisöveroennuste on noussut alkuperäiseen talousarvioon nähden yli 500 000 euroa. Tämä johtuu talouden ennakoitua nopeammasta toipumisesta koronaviruksesta. Kunnan tulovero on viimeisimmän ennusteen mukaan ylittymässä 29 000 euroa ja kiinteistövero alenemassa 21 000 euroa. Muutosten johdosta tehdään seuraavat talousarviomuutokset:

1000 euroa

	TA 2021	TA MUUTOS	TA 2021 MUUTETTU
Kunnan tulovero	10 209	29	10 238
Kiinteistövero	1 101	-21	1 080
Yhteisövero	3 261	523	3 784

Valtionosuudet

Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuusrahoitukseen tehdään Opetushallituksen 27.7.2021 päätöksen mukainen muutos:

1000 euroa

	TA 2021	TA MUUTOS	TA 2021 MUUTETTU
Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus	-41	55	14

Muutos johtuu Opetushallituksen alkuperäisissä laskelmissa olleista virheistä.

Rahoitustuotot ja -kulut

Rahoitustuotot (osinkotuotot ja osuuspääomien korot) ylittyvät talousarvioon nähden noin 0,4 milj. euroa. Tästä 396 000 euroa on Savon Energiaholding Oy:n osinkoja. Muutosten johdosta tehdään seuraavat talousarviomuutokset:

1000 euroa

	TA 2021	TA MUUTOS	TA 2021 MUUTETTU
Osinkotuotot ja osuuspääomien korot	0	400	400

Tilinpäätössiirrot

Terveyskeskuksen peruskorjauksen vuonna 2021 toteutunut maksuosuus on 1 050 000 euroa. Talousarviomuutoksena tehdään investointivaroja vähentävä kirjaus 1 050 000 ja poistoeroa lisäävä kirjaus 1 050 000 euroa.

Käyttötalousosa

Ylä-Savon SOTE kuntayhtymän viimeisimmän tilinpäätösennusteen mukaan Sonkajärven kunnan maksuosuus vuonna 2021 on noin 150 000 euroa alkuperäistä talousarviota pienempi. Muutoksen johdosta tehdään seuraava talousarviomuutos:

1000 euroa

	TA 2021	TA MUUTOS	TA 2021 MUUTETTU
Kustannuspaikka 1821 Sote kuntayhtymä, Palvelujen ostot	-17 290	150	-17 140

Rahoitusosa

Rahoitusosa päivitetään vastaamaan kunnan rahoitustilannetta talousarvion tuloslaskelma- ja investointiosan muutosten jälkeen. Muutokset parantavat vuosikatetta 1,1 milj. euroa. Tulorahoituksen korjauseurat on muutettu vastaamaan Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin Sonkajärven kunnalta perimää vuoden 2020 alijäämän kattamista koskevaa lopullista ylimääräistä maksuosuutta (-115 000 euroa).

Aikaisemmin päätetyt talousarviomuutokset huomioiden investointimenot kasvavat -0,7 milj. euroa (sisältäen teknisen lautakunnan 10.11.2021 esittämät talousarviomuutokset).

Toiminnan ja investointien rahavirta kasvaa 0,6 milj. euroa.

Talousarvioon sisältyi pitkäaikaisen lainan otto 0,7 milj. euroa. Talousarviomuutoksena perutaan pitkäaikaisen lainan otto (talousarviomuutos -0,7 milj. euroa).

Rahoituksen rahavirran talousarviomuutos on -0,7 milj. euroa.

Muutetun talousarvion mukaisesti kunnan rahavarat vuoden 2021 lopussa ovat noin 1,7 milj. euroa.

Päätösesitys

Kunnanjohtaja:

Kunnanhallitus esittää valtuustolle, että talousarvioon 2021 tehdään seuraavat muutokset:

1000 euroa

	TA 2021	TA MUUTOS	TA 2021 MUUTETTU
Kunnan tulovero	10 209	29	10 238
Kiinteistövero	1 101	-21	1 080
Yhteisövero	3 261	523	3 784

1000 euroa

	TA 2021	TA MUUTOS	TA 2021 MUUTETTU
Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus	-41	55	14

1000 euroa

	TA 2021	TA MUUTOS	TA 2021 MUUTETTU
Osinkotuotot ja osuuspääomien korot	0	400	400

Terveyskeskuksen peruskorjauksen vuonna 2021 toteutunut maksuosuus on 1 050 000 euroa. Talousarviomuutoksena tehdään investointivaroja vähentävä kirjaus 1 050 000 ja poistoeroa lisäävä kirjaus 1 050 000 euroa.

1000 euroa

	TA 2021	TA MUUTOS	TA 2021 MUUTETTU
Kustannuspaikka 1821 Sote kuntayhtymä, Palvelujen ostot	-17 290	150	-17 140

Rahoitusosa päivitetään vastaamaan kunnan rahoitustilannetta talousarvion tuloslaskelma- ja investointiosan muutosten jälkeen. Muutokset parantavat vuosikatetta 1,1 milj. euroa. Tulorahoituksen korjaukset on muutettu vastaamaan Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin Sonkajärven kunnalta perimää vuoden 2020 alijäämän kattamista koskevaa lopullista ylimääräistä maksuosuutta (115 000 euroa).

Aikaisemmin päätetyt talousarviomuutokset huomioiden investointimenot kasvavat -0,7 milj. euroa (sisältäen teknisen lautakunnan 10.11.2021 esittämät talousarviomuutokset).

Toiminnan ja investointien rahavirta kasvaa 0,6 milj. euroa.

Talousarvioon sisältyi pitkäaikaisen lainan otto 0,7 milj. euroa.
Talousarviomuutoksena perutaan pitkäaikaisen lainan otto
(talousarviomuutos -0,7 milj. euroa).

Rahoituksen rahavirran talousarviomuutos on -0,7 milj. euroa.

Muutetun talousarvion mukaisesti kunnan rahavarat vuoden 2021 lopussa
ovat noin 1,7 milj. euroa.

Päätös

Kunnanhallitus:

Kunnanhallitus yksimielisesti hyväksyi päätösesityksen.
