

Kunnanhallitus
Valtuusto

§ 228
§ 48

28.11.2022
12.12.2022

Talousarviomuutokset 2022

343/02.02.00/2022

Kunnanhallitus 28.11.2022 § 228

Valmistelija: vs. kunnansihteeri

Vuoden 2022 talousarvion muutosesitys perustuu tiedossa oleviin toimielimien talousarvion muutostarpeisiin sekä verotulojen, valtionosuuksien ja rahoitustuottojen ja -kulujen tarkistukseen. Talousarviomuutosten yhteydessä päivitetään kunnan tulos- ja rahoituslaskelma. Käyttötalouden määrärahat ja tuloarviot ovat sitovia valtuustoon nähden toimielintasolla.

TULOSLASKELMAOSA

Verotulot

Veroennusteet ovat nousseet alkuperäiseen talousarvioon nähden seuraavasti:

1000 euroa	TA 2022	MUUTOS	MUUTETTU TA 2022
Kunnan tulovero	10 359	+ 273	10 632
Kiinteistövero	1 027	+ 493	1 520
Yhteisövero	2 819	+ 403	3 222

Valtionosuudet

Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuusrahoitukseen tehdään Opetushallituksen laskelmaan perustuva muutos:

1000 euroa	TA 2022	MUUTOS	MUUTETTU TA 2022
Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus	14	- 127	-113

Rahoitustuotot ja -kulut

Rahoitustuotot (osinkotuotot ja osuuspääomien korot) ylittyvät talousarvioon nähden noin 0,59 miljoonaa euroa. Tästä 583 000 euroa on Savon Energiaholding Oy:n osinkoja. Muutosten johdosta tehdään seuraavat talousarviomuutokset:

1000 euroa	TA 2022	MUUTOS	MUUTETTU TA 2022
Osinkotuotot ja	0	+593	593

osuuspääomien
korot

TILINPÄÄTÖSSIIRROT

Terveyskeskuksen peruskorjauksen vuoden 2022 toteutunut maksuosuusosuus on 1 600 000 euroa. Talousarviomuutoksena tehdään investointivaroja vähentävä kirjaus 1 600 000 ja poistoeroa lisäävä kirjaus 1 600 000 euroa.

KÄYTTÖTALOUSOSA

Kunnanhallitus ja valtuusto

Ylä-Savon SOTE kuntayhtymän viimeisimmän tilinpäätösennusteen mukaan Sonkajärven kunnan maksuosuus vuonna 2022 on noin 714 000 euroa alkuperäistä talousarviota suurempi. Erityisesti vastaanottopalvelujen, ostetun erikoissairaanhoidon ja osastopalvelujen tarve ovat ylittänyt talousarviossa ennakoidun. Muutoksen johdosta tehdään seuraava talousarviomuutos:

1000 euroa	TA 2022	MUUTOS	MUUTETTU TA 2022
Kustannuspaikka 1821 Sote kuntayhtymä, Palvelujen ostot	18 161	+ 714	18 875

Sonkajärven kunta on majoittanut Ukrainan sodan liikkeelle laittamia tilapäisen suojelun hakijoita. Majoitustarvetta ja vastaanottokeskuksen kanssa tehtävää yhteistyötä ei ole pystytty ennakoimaan talousarviota tehtäessä syksyllä 2021. Talousarvioon on lisättävä huoneistojen vuokratulot ja toisaalta vastaanottokeskukselta saatavat korvaukset majoituksen järjestämisestä. Tehdään seuraavat talousarviomuutokset:

1000 euroa	TA 2022	MUUTOS	MUUTETTU TA 2022
Kustannuspaikka 1461 Pakolaisten palvelut, tili 3099 Muut korvaukset valtiolta	0	+ 60	60
Kustannuspaikka 1461 Pakolaisten palvelut, tili 4820 Rak. ja huoneist. vuokratulot	0	+ 60	60

Tekninen lautakunta

Talousarvion 2022 laadinnan yhteydessä teknisen lautakunnan

määrärahoihin on unohtunut budjetoida varallaolokorvaukset. Erehdyksen taustalla on väärinkäsitys siitä, vastaako henkilöstöhallinto vai kukin toimielin itse varallaolokorvausten tallentamisesta tietojärjestelmään. Tehdään seuraavat talousarviomuutokset:

1000 euroa	TA 2022	MUUTOS	MUUTETTU TA 2022
600 Tekninen toimi, 4030 Varallaolokor- vaukset	0	+ 21	21
650 Vesihuoltolaitos, 4030 Varallaolokor- vaukset	0	+ 30	30

Rakennusten ja LVIS-varusteiden ja kaluston kunnossapitokustannukset ylittyivät, koska korjaustarve oli tavanomaista suurempi. Tehdään seuraavat talousarviomuutokset:

1000 euroa	TA 2022	MUUTOS	MUUTETTU TA 2022
600, Tekninen toimi 4400 Koneiden ja kaluston kunnossapito- palvelut	47	+ 33	80

Taitotalon purkukustannukset siirtyivät osittain vuodelta 2021 vuodelle 2022. Tehdään seuraavat talousarviomuutokset:

1000 euroa	TA 2022	MUUTOS	MUUTETTU TA 2022
600, Tekninen toimi 4391 Alueiden rakentamis- ja kunnossapito- palvelut	116	+ 54	169

Vesijohto- ja jätevesiverkostoon on tehty korjauksia, jotka jäävät alle investointirajan. Tehdään seuraavat talousarviomuutokset:

1000 euroa	TA 2022	MUUTOS	MUUTETTU TA 2022
650, Vesihuoltolaitos 4391 Alueiden rakentamis- ja	23	+ 8	31

kunnossapito-
palvelut

Pumppujen, Sonkajärven väljän ja Sukevan jätevedenpuhdistamon korjaukset ja huollot. Tehdään seuraavat talousarviomuutokset:

1000 euroa	TA 2022	MUUTOS	MUUTETTU TA 2022
650, Vesihuoltolaitos 4400 Koneiden ja kaluston kunnossapito- palvelut	22	+12	34

Varapumppujen ja uusien pumppujen hankinnat. Tehdään seuraavat talousarviomuutokset:

1000 euroa	TA 2022	MUUTOS	MUUTETTU TA 2022
650, Vesihuoltolaitos 4580 Kalusto	9	+25	34

Tarkastuslautakunta

Tarkastuslautakunta on kokoontunut talousarviossa ennakoitua useammin. Kokoukset ovat johtuneet tilintarkastuspalvelujen kilpailutuksen läpiviennistä ja välitilinpäätöksestä annetun väliarviointikertomuksen valmistelusta.

1000 euroa	TA 2022	MUUTOS	MUUTETTU TA 2022
Kustannuspaikka 1111 Tarkastustoimi, 430 Palvelujen ostot	20	+ 3	23
Kustannuspaikka 1111 Tarkastustoimi, 400 Palkat ja palkkiot	7	+ 2	9

RAHOITUSOSA

Rahoitusosa päivitetään vastaamaan kunnan rahoitustilannetta talousarvion tuloslaskelma- ja investointiosan muutosten jälkeen. Toimintatuotot kasvavat 60 000 euroa ja toimintakulut kasvavat 962 000 euroa eli muutetun talousarvion toimintakate on noin -29,1 milj. euroa.

Verotulot kasvavat 1,2 milj. euroa ja valtionosuudet pienenevät 0,1 milj. euroa. Rahoitustuotot kasvavat 0,6 milj. euroa. Muutetun talousarvion vuosikate on 4,0 milj. euroa.

Investointimenot kasvavat 0,2 milj. euroa. Toiminnan ja investointien rahavirta on 1,4 milj. euroa.

Talousarvioon sisältyi pitkäaikaisen lainan otto 1,0 milj. euroa ja lyhytaikaisen lainanotto 1,0 milj. euroa. Talousarviomuutoksena perutaan lainojen otto. Rahoituksen rahavirta muutosten jälkeen on -0,8 milj. euroa.

Rahavarojen muutokseksi tulee siis 0,6 milj. euroa. Muutetun talousarvion mukaisesti kunnan rahavarat vuoden 2022 lopussa ovat noin 5,1 milj. euroa.

Päätösesitys

Kunnanjohtaja:
Kunnanhallitus esittää valtuustolle, että talousarvioon 2022 tehdään yllä kuvatut muutokset.

Asian käsittely: Kunnanjohtaja teki päätösesitykseen seuraavan lisäyksen: Kunnanhallitus esittää valtuustolle, että kunta varautuu Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin tilikauden 2022 alijäämän kattamiseen 160 000 euron pakollisella varauksella, ja talousarvion rahoituslaskelmaan tehdään varauksen edellyttämät muutokset ennen valtuustokäsittelyä.

Päätös

Kunnanhallitus:
Kunnanhallitus yksimielisesti hyväksyi päätösesityksen ja siihen tehdyn lisäyksen.

Valtuusto 12.12.2022 § 48

Päätösesitys

Valtuusto:
Valtuusto päättää, että talousarvioon 2022 tehdään kunnanhallituksen esityksen mukaiset muutokset.

Asian käsittely: Kunnanjohtaja esitteli asiaa valtuustolle.

Päätös

Valtuusto:
Valtuusto yksimielisesti hyväksyi päätösesityksen.