

Talousarviomuutos vuodelle 2023

KH 27.11.2023 § 261

448/02.02.00/2022

Valmistelija	Taluspäällikkö Jari Jaakkola, jari.jaakkola(at)keuruu.fi, p. 040 487 9553
Päätös	Kaupunginhallitus päätti yksimielisesti palauttaa asian valmisteluun.
Esittelijä	Kaupunginjohtaja Pajari Noora
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus esittää valtuustolle, että valtuusto hyväksyy vuoden 2023 talousarviomuutoksen esitetyn mukaisesti.

Selostus

Nyt käsiteltävänä olevassa talousarvion muutoksessa huomioidaan merkittävimmät ennakoitavat ulkoiset talousarviopoikkeamat. Keuruun kaupungin alkuvuonna muutetun talousarviomuutoksen kaupunginvaltuusto hyväksyi 22.5.2023.

Uuden talousarvion keskeisimmät muutokset:

Kasvu- ja hyvinvointipalvelujen talousarvion suurin muutos on henkilöstökuluissa ja myyntituloissa. Myyntien arvioidaan kasvavan 143.800 euroa. Lisäksi tuet ja avustukset kasvavat arvion mukaan 55.000 euroa. Henkilöstökulut koostuvat kasvatuspalvelujen ja opetuspalvelujen sijaisten palkkaamisesta. Henkilöstökulut kasvavat 223.500 euroa. Palvelujen ostot kasvavat myös 20.000 eurolla.

Elinvoima- ja asuinympäristöpalvelujen tulot vähenevät uuden arvion mukaan 507.390 euroa ja toimintakulut vähenevät 260.300 euroa. Retkeilyalueen avustukset ovat hallinto-oikeuskäsittelyssä, joka pitkittää avustusten saamista. Myös työllisyyspalveluissa palkkatukityöllistäminen on ollut arvioitua vähäisempää. Teknisten palvelujen vuokratuotot ovat vähentyneet talousarviosta 174.400 euroa, koska kaikkia arvioituja kiinteistöjä ei siirtynyt hyvinvointialueelle. Palkkatyöllistämisen vähäisyys on vähentänyt henkilöstökuluja. Lisäksi hankevarauksien käyttämättä jättäminen on vähentänyt menoja. Myös rakennuksiin suunnitellut korjauksia on tehty arvioitua vähemmän.

Vuokra-asunnot liikelaitoksen alkuvuonna väärään tiliryhmään kirjatut vuokratuotot on siirretty myynneistä muihin toimintatuottoihin 1.835.890 euroa. Siirto tiliryhmästä toiseen ei vaikuta toimintatuottojen yhteismäärään.

Rahoitustuottoihin ja -kuluihin on vähennetty muita rahoitustuottoja 84.220 euroa, mikä johtuu yhtiöiden huonosta tulosenusteesta. Korkokuluihin on lisätty heinäkuussa tehty lainojen korkosuojaus, joka vähentää korkokuluja 130.000 euroa.

Tilikauden ylijäämä on ollut toukokuussa tehdyn talousarviomuutoksen jälkeen 27.520 euroa, kun alkuperäinen

talousarvio oli alijäämäinen 898.470 euroa. Uuden talousarvomuuoksen jälkeen tilikauden alijäämäksi arvioidaan 218.490 euroa.

VALT 22.05.2023 § 18

Päätös Hyväksyttiin.

Päätösehdotus Valtuusto hyväksyy talousarviomuutoksen vuodelle 2023 kaupunginhallituksen esityksen mukaisesti.

KH 15.05.2023 § 102

Valmistelija Talouspäällikkö Jari Jaakkola, jari.jaakkola(at)keuruu.fi, p. 040 487 9553

Päätös Hyväksyttiin.

Esittelijä Kaupunginjohtaja Pajari Noora

Päätösehdotus Kaupunginhallitus esittää valtuustolle, että valtuusto hyväksyy vuoden 2023 talousarviomuutoksen esitetyn mukaisesti.

Tilikauden ylijäämä muutosten jälkeen on 27.520 euroa. Investointimenot ovat muutoksen jälkeen yhteensä 2.020.000 euroa.

Selostus

Valtuusto hyväksyi 12.12.2022 talousarvion ja -suunnitelman vuosille 2023–2026. Talousarvioon tehtävät muutokset on esitettävä valtuustolle talousarviovuoden aikana. Talousarviovuoden jälkeen talousarvion muutoksia voidaan käsitellä vain poikkeustapauksissa. Talousarviopoikkeamista, joita ei ole hyväksytty talousarvion muutoksina valtuustossa, on annettava selvitys toimintakertomuksessa.

Nyt käsiteltävänä olevassa talousarvion muutoksessa huomioidaan merkittävimmät ennakoitavat ulkoiset talousarviopoikkeamat.

Keskeisimmät muutokset:

Ateriapalvelut yhtiöitettiin 1.3.2023. Ateriapalvelujen tulot ja menot on talousarvioon kirjattu koko vuoden osalta. Ateriapalvelujen yhtiöittäminen vähensi myyntituloja 45.770 euroa, koska myyntitulot siirtyivät yhtiölle. Toimintakulut kasvoivat 244.590 euroa. Nettomuutos oli -290.360 euroa.

Kiinteistöpalvelujen vuokratuottoja korotettiin yhteensä 1.605.000 euroa, minkä ansiosta kaupungin tilikauden tulos on positiivinen.

Myös rahoituksessa on ennustettavissa tulokseen parannusta. Verotulojen uuden ennusteen mukaan verotulojen arvioidaan kasvavan 550.000 euroa. Osinkotuloja arvioidaan 220.900 euroa vähemmän ja korkojen nousuksi 325.300 euroa.

Henkilöstön palkkoihin tulee 1.6.2023 lähtien yhden prosentin lisäpalkankorotus, jota ei ollut tiedossa talousarviovaiheessa. Lisäksi

palkkoihin tulee kesäkuussa maksettava kertapalkkio 467 euroa / henkilö. Kertapalkkion lisäksi sekä KVTESiin kuuluva varhaiskasvatuksen henkilöstö sekä eräät ammatti- ja peruspalvelutehtävissä työskentelevät saavat 120 euron lisän. OVTESin kuluville varhaiskasvatuksen opetushenkilöstölle maksettava kertakorvauksen lisä on 150 euroa. Palkankorotusten yhteisvaikutus talousarvioon 2023 on -446.600 eurolla.

Vuokra-asunnot liikelaitos piti yhtiöittä 1.1.2023, mutta sen yhtiöittäminen on viivästynyt. Vuokra-asunnot liikelaitos on lisätty kokonaisuudessaan koko vuoden ajalta kaupungin talousarvion muutokseen. Vuokra-asuntojen muutoksissa otettiin huomioon johtokunnan hyväksymä talousarvio. Toimintatuottojen vaikutus on 1.959.870 euroa ja toimintakulujen -1.344.140 euroa. Toimintakate on yhteensä 615.730 euroa positiivinen. Muut rahoitustuotot ovat yhteensä 7.000 euroa, korkokulut 33.000 euroa ja muut rahoituskulut ovat 10.200 euroa. Poistot olivat 558.380 euroa. Vuokra-asunnot liikelaitoksen positiivinen talousvaikutus kaupungin tulokseen on 21.150 euroa.

Tilikauden alijäämä on ollut vuoden 2023 talousarviossa 898.470 euroa, mikä talousarviomuutoksen jälkeen on ylijäämäinen 27.520 euroa.

Investointiosaan tulee myös talousarviomuutos. Keuruun terveyskeskukseen uusitaan lääkkeellisen kaasun laite, minkä kustannus on 60.000 euroa. Tämän investoinnin jälkeen kaupungin investointimenot nousevat 1.960.000 eurosta 2.020.000 euroon. Investointien tulot eivät muutu.