

Muutostalousarvio 2024

Kaupunginhallitus 18.11.2024
1438/02.02.00/2023

Talousarviossa 2024 on määritelty, että käyttötalousosassa sitovana erinä ovat vastualueiden toiminnalliset tavoitteet, määrärahat ja tuloarviot. Investointiosassa sitovana ovat määrärahat hankekohtaisena. Määrärahat ovat talousarviossa sitovina ulkoisin erin. Palvelualueiden sitovuustaso on vastuuyksikkötaso.

Tässä muutostalousarvioesityksessä käsitellään talousarviomuutosta sitovien erien osalta. Kustannuspaikkojen välisiä määrärahasiirtoja ei pääsääntöisesti tehdä, mutta edellytetään talousarvion ohjeistuksen mukaisesti, että kustannuspaikkatasoinen toteutuma käsitellään ko. toimielimessä, johon nähden kustannuspaikka on sitova.

Lisätalousarviolle voi syntyä tarve esimerkiksi yllättävän ja ennakoimattoman tapahtuman takia tai sen vuoksi että talousarviossa suunniteltu hankinta onkin lopullisessa kilpailutuksessa kalliimpi kuin mitä oletettiin.

Muutostalousarvio käsitellään kokonaisuutena, jolloin on parempi mahdollisuus seurata lisätalousarvion vaikutuksia käyttötalouteen. Muutostalousarvio sisältää vuoden aikana lautakunnista tulleet lisämäärärahaesitykset, sekä nyt muutostalousarvioon oikaistut kaupunginhallituksen alaiset erät sekä rahoituksen osuuden muutokset. Muutostalousarvion yhteydessä on investointien muutostalousarvio.

Lisätalousarviota vuoden 2024 aikana on esittänyt sivistys- ja kulttuurilautakunta -123 700 euron edestä sisältäen henkilöstömäärärahaisyyksiä 93 700 euroa ja asiantuntijapalvelujen ostoa -30 000 euroa. Näiden osalta valtuusto on myöntänyt lisätalousarvion 7.10.2024 §69.

Konsernipalveluiden osalta esitetään muutostalousarviona tulolisäys 55 000 euroa tietohallintoon perustuen Pirhalla saatuihin korvauksiin tietohallintoliikenteen osalta. Summaa ei ole budjetoitu alunperin, koska hyvinvointialueen tietohallintoliikenteen siirtymisen aikataulu oli epävarma. Konsernipalveluiden osalta esitetään tietohallinnolle lisämäärärahaa kalustohankintaan -36 000 leasinglaitteiden jäännösarvon lunastusta varten. Konsernipalveluiden osalta muutostalousarvioesityksen nettovaikutus on +19 000 euroa.

Verotuloihin esitetään 1,5 miljoonan euron lisäystä perustuen kohonneeseen veroennusteeseen vuoden 2024 osalta veroennustekehikon jaon mukaisesti. Valtionosuuksiin vuoden aikana tulleiden muutosten johdosta valtionosuuksia oikaistaan 65 443 eurolla valtiovarainministeriön ja OPH:n päätösten mukaisesti.

Muutostalousarvion nettovaikutukset ovat yhteensä 1 460 743 euroa.

Investointien lisämäärärahoihin on käsitelty valtuustossa 22.4.2024 §:ssä 22 lisäyksenä 375 000 euroa. Tämän muutostalousarvion yhteydessä vahvistetaan 22.4.2024 käsittelyssä olleet investointikohteen joiden lisätaloustarve on ollut 375 000. Investointiohjelmaan muutostalousarvion yhteydessä kirjataan yksilöidyiksi kohteiksi kaupunkikehityslautakunnan suunnitelman mukaan:

Savosenmäen iv-koneen lämmöntalteenottourakka
Savosenmäen koulun liikennöintijärjestelyt
Vilppulan urheilutalon lämminvarasto
Sarapihan palvelukeskuksen paloilmoitin järjestelmä.

Kaupunkikehityslautakunta ei ole esittänyt käyttötalouteensa investoinneista poistoihin lisäystä kuten 22.4.2024 valtuuston päätöksessä on edellytetty.

Investointien muutosta on käsitelty valtuustossa 17.6. 2024 §:ssä 42 Vilppulan kotiseutumuseon osalta. Tällöin kustannusjakoa muutettiin niin, että rahoitusosuutta ja vastaavasti investointimenojen osuutta molempia pienennettiin, mutta kokonaissumma pysyi samana.

Investointien toteutumavertailun mukaan lokakuun loppuun mennessä investointien toteutuma on 812 100 euroa. Investointien kokonaiskustannusarvoksi on lisätalousarvion kanssa määritelty 2 430 000 euroa, joten kokonaisuuten investoinnit eivät tule ylittymään. Investointien loppuvuoteen painottumisen vuoksi määrärahasiirtoja ei kuitenkaan voida vielä toteuttaa eikä mahdollisten lisämäärärahojen tarvetta arvioida.

Valmistelu ja lisätiedot:
talousjohtaja Hanna-Maija Oksanen,
hanna-maija.oksanen(at)taidekaupunki.fi, puh. 044 728 8651

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Anne Heusala

Päätösesitys

1. Kaupunginhallitus esittää valtuustolle hyväksyttäväksi muutostalousarvion käyttötalouteen liitteen mukaisena.
2. Kaupunginhallitus esittää valtuustolle, että investointiohjelman lopullisena lisämäärärahamuutoksena hyväksytään aiemmin käsittelyssä olleet Savosenmäen koulun iv-koneen lämmön talteenotto, Savosenmäen koulun liikennöintijärjestelyt, Vilppulan urheilutalon lämmin varasto ja Sarapihan palvelukeskuksen paloilmoitinjärjestelmä sekä määrärahojen muutoksena tulojen ja menojen suhteena Vilppulan kotiseutumuseon määrärahat.

Päätös