

Talousarvion 2022 muutokset

KH 31.10.2022 § 165
229/02.02.00/2021

Valmistelija

Talous- ja hallintojohtaja Vesa Ellonen p. 040 626 7070

Säännöserusta ja toimivalta

Talousarviosta- ja suunnitelmasta säädetään kuntalain 13 luvun 110 §:ssä. Kunnan hallintosäännön 66 §:n perusteella talousarvioon tehtävät muutokset on esitettävä kunnanvaltuustolle talousarviovuoden aikana.

Kunnalla on oltava toimintaa ja taloutta ohjaava, mahdollisimman realistinen ja ajantasainen talousarvio- ja taloussuunnitelma. Talousarvio koskee kuluvaan vuoteen 2022 ja suunnitelmakaudet ovat 2023 – 2024.

Kunnan talousarviossa valtuustoon nähden sitovia tasoja ovat hallintosäännön 65 §:n perusteella tulosalueiden määrärahat (toimiala - tulosalue - yksikkö).

Toimivaltainen muuttamaan talousarviota on siitä päättänyt kunnanvaltuusto, jolle muutokset esittää kunnan taloudesta vastaava kunnanhallitus.

Tietopohja

Kuntaliiton veroennustekehikon 9/2022 perusteella kunnan verotulot ovat kehittymässä suotuisasti. Vaikka verotulot eivät ole talousarvion sitovia tasoja, ehdotetaan verotulojen arvioidun kasvu muutettavaksi talousarvioon oikean ja riittävän tilannetiedon antamiseksi.

Puolivuosiraportin 1 – 6 kk ja osin heinä- ja elokuun toiminta- ja taloustietojen perusteella kunnan toimialat esittävät tehtäväksi liitteenä olevat talousarviomuutokset.

Sivistyslautakunta on osaltaan käsitellyt sivistystoimen käyttötalouden määrärahojen muutostarpeet.

Perusturvan toimialan talousarviomuutos perustuu perusturvalautakunnan puolivuosisiraportin (1 – 6 kk) talousarvioennusteeseen. Essotessa ei ole vielä tehty sellaisia päätöksiä, joiden perusteella sen määrärahoja voisi muuttaa perusturvalautakunnan arviota parempaan tietoon perustuen. Todennäköistä on, että Joroisten Essoten kuntaosuuksien kattamiseksi joudutaan tekemään loppuvuonna vielä toinen talousarviomuutos. Vaalijalan kuntayhtymän jäsenkunnista osa vaatii sitä palauttamaan kertyneitä ylijäämiä vielä vuoden 2022 aikana.

Tulot

Valtionosuudet ovat toteutumassa talousarviossa suunnittelulla tavalla, joten niiden osalta ei ehdoteta tehtäväksi muutoksia.

Kunnan toimintatuotot ovat kertyneet nykyisyyteen talousarvion tasolla.

Kuntaliiton veroennustekehikon perusteella tuloveroja arvioidaan kertyvän 556 000,00 €, yhteisöveroa 441 000,00 € ja kiinteistöveroa 99 000,00 €, eli yhteensä 1 096 000,00 € talousarviossa arvioitua enemmän.

Menot

Ukrainan sodan myötä Suomeen ja Joroisiin saapui tilapäisen suojelun statuksen omaavia perheitä. Näiden perheiden kouluikäiset lapset aloittivat valmistavan opetuksen ryhmässä maaliskuussa 2022. Lukuvuoden 2022-2023 alusta valmistavaa opetusta annetaan kahdessa ryhmässä. Valmistavan opetuksen järjestämisestä syntyvät kulut ovat noin 74 000 € vuonna 2022.

Lisääntyneiden sisäilmaongelmien vuoksi esiopetusryhmille vuokrattiin Oma Osuuskunnan kiinteistöstä tilat. Uusien tilojen vuokraamisesta ja puhtaanapidosta syntyvät kulut ovat noin 12 000 € vuonna 2022.

Perusturvan lisämäärärahatarpeen arvioidaan olevan 923 000 €, josta noin 223 000 € kohdentuisi sitovalla tasolla perhe- ja sosiaalipalveluihin (Varkaus), 400 000 € hoito- ja hoivapalveluihin (Varkaus) ja 300 000 € lääketieteellisiin palveluihin (pääosin Essote).

Yhteenvedo

Vielä tämän talousarviomuutoksen osata verotulojen kasvun arvioidaan olevan hieman suurempaa kuin menojen kokonaiskasvun. Ehdotetuista talousarviomuutoksista huolimatta kunnan tilikausi olisi siten näillä tiedoilla vielä muodostumassa ylijäämäiseksi. Koska Essoten kuntaosuuksien lisärahoitustarvetta on pidettävä todennäköisenä, ja sekä tuloihin että menoihin liittyy merkittäviä epävarmuustekijöitä, tilikauden tulosta ei kyetä riittävällä varmuudella vielä arviomaan.

Taulukko talousarviomuutoksista on liitteenä.

Esittelijä

Kunnanjohtaja Jaakko Kuronen

Päätösehdotus

Kunnanhallitus esittää kunnanvaltuustolle hyväksyttäväksi oheisessa esittelytekstissä ja sitä tarkentavassa liitteessä olevat talousarviomuutokset vuoden 2022 talousarvioon.

Päätös

Kunnanhallitus hyväksyi kunnanjohtajan päätösehdotuksen.
