

Määrärahamuutos tilikaudelle 2024

Kunnanhallitus 10.02.2025 § 14
170/02.02.02/2024

Valmistelija

Harri Korhonen, kunnanjohtaja, puh. 044 493 8304

Kuntalain 110 §:n mukaan kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota.

Valmisteluvaiheen tilanteen mukaan Kaavin kunnan toteuma yhteensä:

	TA 2024	tot	toteumaprosentti
Toimintatuotot	3 400 000	3 135 000	92,3 %
Toimintakulut	9 300 000	8 900 000	96,1 %

Talousarvioon / tilinpäätökseen 2024 on tullut tarve tehdä määrärahamuutoksia seuraaville sitoville tasoille:

3400 Elinvoima / hankkeet toimintakulut +34 000 €

Toimintakulut ovat ylittyneet noin 34 000 €, mutta vastaavasti toimintatuotot ovat kasvaneet saman suuruisella summalla. Hankerahoitus on kattanut kasvaneet toimintakulut.

3600 Työllisyys toimintakulut + 50 000 €

Työmarkkinatuen kuntaosuus koko vuoden osalta on 324 000 €, talousarviossa arvioitiin 200 000 €:n määrärahan riittävän. Työmarkkinatuen kuntaosuuden määrärahaa oli talousarviovuoden aikana lisätty 75 000 €:lla (kvalt. 21.10.2024 § 154). ViaDia Pohjois-Savo ry:n kustannus vuodelle 2024 oli yhteensä 31 600 €. Kuopion seudun työllisyysalueen valmistelun kustannus oli 16 800 €, jonka valtio korvasi täysimääräisenä. Lisäksi Tuumasta Toimeen hankkeen 2020 – 2023 osalta rahoittaja (ELY-keskus) on tehnyt 18 000 €:n takaisin perinnän, liika suoritettujen avustusten myötä.

Työllisyyden hoitoon oli tilinpäätöksessä 2023 tarpeettomasti tehty 82 000 €:n varaus Tuumasta Toimeen hankkeen toimintatuottoihin. Hankkeen käynnistyessä 2020 rahoittaja (ELY-keskus) oli maksanut hankkeelle ennakkoa 100 000 €, jota ei oltu täysmääräisesti huomioitu varausta tehdessä. Tehty tarpeeton puretaan tarpeettomana tilinpäätöksessä 2024.

8000 Tekninen hallinto toimintakulut + 10 000 €

Tekniseen toimeen on tarvittu lisäresurssia syksyn 2024 aikana ennakoimattomien poissaolojen vuoksi.

8850 Muu tekninen toimi toimintatuotot – 200 000 €

Metsän myynti kohdistui vuonna 2024 pääosin kunnan saamaan perintömetsään (Tolppala). Hakkutulo kokonaisuutena täytti asetetut tavoitteet ja myyntitulo on kirjattu tasetilille. Perintömetsästä saatu myyntitulo käytetään valtionkonttorin hyväksymään käyttötarkoitukseen.

6210 Korkokustannukset + 197 000 €

Talousarvion valmisteluvaiheessa syksyllä 2023 arvioitiin korkojen kääntyvän lasku-uralle. Kaavin kunnalla on kahdessa suurehkossa lainassa korkosuojaus (koron vaihtosopimus), joiden arvioitiin pitävän korkokustannukset maltillisina. Myös vuonna 2023 nostettu pitkäaikainen laina päiväkodin rakentamiskustannuksiin aiheuttaa merkittävää korkokustannusta.

Suunnitelman mukaiset poistot tulevat olemaan arvioitua suuremmat kuin talousarviossa oli arvioitu. Arvioitua suuremman poistomäärän aiheutti pitkälti Kaivotien investointi. Poistojen määrä tarkentuu tilinpäätöksen valmistuessa.

Vaikutusten arviointi	Päätös tukee kuntastrategian päätavoitetta seitsemän: Kuntatalous on tasapainossa.
Esittelijä	Kunnanjohtaja
Päätösehdotus	Kunnanhallitus esittää valtuustolle seuraavat määrärahamuutokset: - 3400 Elinvoima, toimintakulut + 34 000 € - 3600 Työllisyys, toimintakulut + 50 000 € - 8000 Tekninen hallinto, toimintakulut + 10 000 € - 8850 Muu tekninen toimi, toimintatuotot - 200 000 € - 6210 Korkokustannukset + 197 000 €
Päätös	Esityksen mukaan.
Toimenpiteet ja otteet	valtuusto