

Vuoden 2021 talousarvion tarkistaminen

Kaupunginhallitus 29.11.2021 § 286

Valmistelija: Hallintojohtaja Liisa Salo

Vuoden 2021 käyttötalousosaan sisältyy 200.000 euron kohdentamaton säästö. Koska talousarvio on kaupungin oman toiminnan osalta laadittu varsin tiukaksi, ei säästöä pystytä kohdentamaan yhteen kohteeseen. Ympäristölautakunnan määräraha ylittyy jo lokakuun lopussa, ja myös kasvatus- ja opetuslautakunnan toimintakulut saattavat toteutua budjetoitua korkeampina.

Vuoden 2021 verotulojen ennustetaan toteutuvan 1,6 miljoonaa euroa budjetoitua korkeampina. Kunnallinen tuloveron tilitykset ylittävät syyskuun veroennustekehikon mukaan budjetoidun 1,0 miljoonalla eurolla ja yhteisöveron tilitykset 0,6 miljoonalla eurolla. Yhteisöveron toteuma ylittää lokakuun lopussa budjetoidun 153.000 eurolla.

Kaupungin tilintarkastajan mukaan kohdentamaton säästö on katettava valtuuston päätöksellä tilikauden aikana. Koska säästölle ei ole osoitettavissa varmaa, yksittäistä kohdetta, ja verotulot tulevat ylittymään, on se mahdollista kattaa korottamalla verotulojen budjetoitua määrää.

Ympäristölautakunta on kokouksessaan 2.6.2021 § 26 todennut, että lautakunnan käyttötalouden toteuma-aste on 30.4.2021 tilanteessa ollut 62,3 prosenttia toimintakulujen osalta. Esittelytekstissä vastaava rakennustarkastaja toteaa, että talousarviota tulee tarkistaa Pääjärven kunnostus -kustannuspaikan osalta, johon tulee budjetoita 122.000 euroa toimintatuottoja (valtionavustusta) ja 185.000 euroa toimintakuluja. Myöskään Kauhavan pohjavesialueiden toimenpiteisiin varattu 7.000 euroa ei riitä, vaan toteutettavia toimenpiteitä varten tarvitaan 38.000 euroa. Lautakunta on päättänyt esittää kaupunginhallitukselle ja edelleen valtuustolle määrärahan tarkistamista 51.000 eurolla (netto).

Koska kaupungilla on käytössä ns. bruttobudjetointi, on ympäristölautakunnan osalta tarkistettava sekä määrärahaa että tuloarviolta. Pääjärven kunnostushankkeelle on alkuperäisessä talousarviossa osoitettu 40.000 euron määräraha. Kun ympäristölautakunnan näkemyksen mukaan hankkeen vuoden 2021 kustannukset tulevat olemaan 185.000 euroa, on hankkeen toimintakuluihin osoitettava 145.000 euroa alkuperäistä enemmän. Kun hankkeelle ei ole budjetoitu lainkaan tuloja, lisätään sille ja lautakunnan tuloarvioon koko saatava valtionavustus 122.000 euroa. Lautakunnan määrärahaa korotetaan myös pohjavesien toimenpiteiden osalta 31.000 eurolla.

Kun ympäristölautakunnalle on vuoden 2021 talousarviossa osoitettu 459.970 euron määräraha, ja em. perusteella sitä tulee korottaa 176.000 eurolla, muodostuu uudeksi määrärahaksi 635.970 euroa. Lautakunnan tuloarviota 154.600 euroa korotetaan 122.000 eurolla, jolloin uudeksi tuloarvioksi budjetoidaan 276.600 euroa. Muutoksen nettovaikutus on 54.000 euroa.

Ympäristölautakunnan talousarviotarkistusta ei ole mahdollista toteuttaa muiden toimielinten määrärahaa leikkaamalla. Koska verotuloja arvioidaan saatavan selvästi budjetoitua enemmän, voidaan nettomuutosta (54.000 euroa) vastaava tarkistus tehdä

verotuloihin.

Koska yhteisöveron tuotto on ylittänyt budjetoidun jo lokakuussa, on talousarviotarkistukset perusteltua kohdistaa yhteisöveron tuottoon. Edellä mainitut erät, eli kohdentamaton säästö ja ympäristölautakunnan nettomuutos ovat yhteensä 254.000 euroa. Yhteisöveron tuotoksi on talousarviossa huomioitu 4.077.000 euroa, ja tarkistuksen jälkeen budjetoitu määrä on 4.331.000 euroa. Tämä alittaa syyskuun veroennustekehikon mukaisen toteumaennusteen 372.000 eurolla.

Muutoksen jälkeen vuoden 2021 käyttötaloustulojen kokonaismäärä on 10.130.770 euroa ja käyttötalousmenojen 122.698.520 euroa.

Muutoksella ei ole vaikutusta rahoituslaskelmaan eikä tilikauden budjetoituun tulokseen.

Tekninen johtajan mukaan teknisen lautakunnan investointimäärärahoihin tulee tehdä määrärahojen välisiä siirtoja.

Maa- ja vesirakenteiden hankeryhmän määrärahaa tulee korottaa 225.000 eurolla. Yksityisteiden ja siltojen perusparannukseen tarvitaan 50.000 euroa. Määrärahan käytön edellytyksenä on, että kohteelle saadaan valtionavustus. Tanelintien kevyen liikenteen väylän rakentamiseen tarvitaan teknisen lautakunnan aikaisemmin kohdistaman lisäksi 40.000 euroa, suunnittelukustannuksiin 65.000 euroa ja liikunta-alueisiin 70.000 euroa, joka käytetään Korttesjärven tekonurmihankkeeseen liittyvän katsomon ja vaihtokoppien uusimiseen.

Tievalaistuksen uusimiseen led-tekniikkaan perustuvaksi tarvitaan 25.000 euron lisämääräraha. Led-valaistuksen lisääminen on kannattava investointi, koska led-lamppujen sähkökulutus on selvästi vanhaa tekniikka pienempi. Tievalaistuksen määräraha sisältyy kiinteiden rakenteiden ja laitteiden hankeryhmään.

Alahärmän koulukeskuksen rakentaminen aloitetaan vasta vuoden 2022 puolella. Hankkeelle on osoitettu vuoden 2021 investointiosassa 3.055.000 euroa. Koska määrärahasta käytetään vuoden 2021 aikana vain murto-osa, voidaan maa- ja vesirakenteiden hankeryhmän tarvitsema määrärahalisäys toteuttaa määrärahojen välisenä siirtona Alahärmän koulukeskus -hankkeelta Maa- ja vesirakenteet -hankkeelle ja Kiinteät rakenteet ja laitteet -hankkeelle.

Kaupunginvaltuusto on myös 21.6.2021 § 33 tarkistanut vuoden 2021 talousarvion investointiosaa. Tuolloin Alahärmän koulukeskus -hankkeelta siirrettiin mm. maa- ja vesirakenteet -hankeryhmälle 120.000 euroa. Tuolloin valmistelussa sattui virhe, ja hulevesiverkostolle osoitettu 10.000 euron määräraha sijoitettiin maa- ja vesirakenteiden määrärahaan, vaikka se kuuluu kiinteät rakenteet ja laitteet -hankeryhmään. Virhe tulee nyt korjata, eli kyseessä oleva 10.000 euron määräraha siirtää maa- ja vesirakenteiden ryhmästä kiinteiden rakenteiden ja laitteiden ryhmään.

Kaupunginjohtajan esitys:

Kaupunginhallitus esittää kaupunginvaltuustolle vuoden 2021 talousarvion tarkistamista seuraavasti:

Toimielin	Määrärahan tarkistus, €	Uusi määräraha, €	Tuloarvion tarkistus, €	Uusi tuloarvio, €
------------------	--------------------------------	--------------------------	--------------------------------	--------------------------

Käyttötalousosa:

Ympäristölautakunta	+176.000	635.970	+122.000	276.600
Kohdentamaton säästö	+200.000			
Käyttötalous yhteensä	+376.000	12.698.520	+122.000	10.130.770

Tuloslaskelmaosa**Verotulot**

Yhteisövero			+254.000	4.331.000
Verotulot yhteensä			+254.000	54.935.000

Investointiosa**Toimielin / Hanke**

Tekninen lautakunta

Alahärmän koulukeskus	-250.000	2.805.000		
Maa- ja vesirakenteet	+225.000			
	-10.000	1.505.000		
Kiinteät rakenteet ja laitteet	+25.000			
	+10.000	95.000		

Investointiosa yhteensä	+/-0	16.914.500		63.000
--------------------------------	-------------	-------------------	--	---------------

Päätös:

Kaupunginhallitus hyväksyi yksimielisesti kaupunginjohtajan esityksen.

Lisätietoja: Hallintojohtaja Liisa Salo, puh. (06) 2412 9210,
etunimi.sukunimi@kauhava.fi

Kaupunginvaltuusto 13.12.2021 § 114**Päätös:**

Kaupunginvaltuusto hyväksyi yksimielisesti kaupunginhallituksen esityksen.
