

Määrärahamuutokset vuoden 2021 talousarvioon**41/02.02.02/2021****Khall 08.12.2021 § 246**

Talousarvion täytäntöönpano-ohjeen mukaan vuoden 2021 aikana määrärahan ylittyessä tai alittuessa on valtuustolle esitettävä määrärahamuutokset, johon on esitettävä kate valtuustokäsittelyä varten. Määrärahaa ei saa käyttää muuhun kuin talousarviossa määrättyyn tarkoitukseen.

Käyttötalouden osalta talousarvio on toteutunut pääosin suunnitellusti, eikä kokonaistalousarvion kannalta merkisemättömän pieniä määrärahamuutoksia tekniseen toimeen, elinkeinopalveluihin, sivistystoimeen, sosiaalitoimeen ja perusterveydenhuoltoon ole tarpeen tehdä. Nämä tulosalueet tulevat toteutumaan hyvin lähelle budjetoidun mukaisesti tai alittamaan sen. Myöskään pienistä investointiosan poikkeamista ei ole tarpeen tehdä määrärahamuutoksia.

Käyttötalous:Hallintopalvelut

Hallintopalvelut ylittävät budjettinsa noin 45 000 euroa. Ylitys johtuu pääosin henkilöstöhallinnon kustannuspaikan työterveyshuollon kustannuksesta, jonka kustannukset ovat huomattavasti suuremmat kuin budjetissa on arvioitu. Budjetissa työterveyshuollon kustannuksiin on varattu 69 000 euroa ja työterveyshuollon erikoissairaanhoidon 3 000 euroa. Budjetti on käytetty jo puolen vuoden kohdalla. Työterveyshuollon kustannusten nousuun vaikuttavat lisääntyneet lääkäri- ja psykologikäynnit ja työterveyshuollon kustannus oli alunperinkin budjetoitu alakanttiin.

- määrärahan lisäys 45 000 euroa. Kate osoitetaan kassavaroista.

Sivistystoimi

-

Elinkeinopalvelut

-

Tekninen toimi

-

Sosiaalitoimi

-

Perusterveydenhuolto

-

Erikoissairaanhoido

Erikoissairaanhoidon kustannuskehitys on ollut merkittävästi talousarvion alle johtuen mm. koronan vuoksi siirretyistä kiireettömistä

erikoissairaanhoidon toimenpiteistä. Erikoissairaanhoidon on 30.9. mennessä alittanut budjettinsa 295 936 euroa (31.10. 373 242 euroa). Ennusteen mukaan tulosalue alittaisi määrärahasa jopa noin 400 000 euroa.

- määrärahan pienennys 375 000 euroa.

Investointiosa:

- 009125 Ohjelmistohankinnat (Omni) perusturvapalvelut. Investointi siirtyy hyvinvointialueen toteutettavaksi vuonna 2023. Määrärahan 25 000 euroa poisto.

- 009359 Hoitajakutsujärjestelmän uusiminen. Investointi on toteutettu vuonna 2021 leasing-pohjaisena, jolloin meno kohdistuu käyttötalouteen. Määrärahan 40 000 euroa poisto.

- 009042 Tietokonehankinnat hallinto. Määräraha 5 000 euroa ei ole ollut riittävä kaikkiin vuoden aikana tarvittaviin tietokonehankintoihin, vaan hankinnat ylittävät budjetoidun ollen tässä vaiheessa yhteensä 11 307 euroa. Valtuustokauden vaihtuessa valtuutetuille on tullut hankkia uudet laitteet luottamustehtävän hoitamista varten, sillä suuri osa laitteista on ollut vanhoja ja käyttöikänsä päässä eivätkä ne ole enää kunnolla toimineet. Valtuutetuille on hankittu 15 uutta laitetta ja lautakuntien jäsenille on tullu hankkia 3 uutta laitetta. Määrärahan lisäys 7 000 euroa. Kate osoitetaan kassavaroista.

- 009253 Liikuntapaikat Jääkiekkokaukalo (netto 21 000 euroa). Pukukoppirakennuksen valmistus jää ensi vuodelle. Määrärahan nettomääräinen pienennys 6 000 euroa.

- 009324 Huoneistojen muuttaminen esteettömiksi. Määräraha 55 000 euroa ei riitä, sillä toteuma on tällä hetkellä 62 853 €. Määrärahan lisäys 9 000 euroa. Kate osoitetaan kassavaroista.

- 009832 Jätevesilaitoksen varavoima. Varavoimakone piti alkuperäisen suunnitelman mukaan hankkia jo vuonna 2020, mutta investointi toteutui vasta vuonna 2021. Vuodelle 2021 ei ollut varattu määrärahoja ollenkaan. Määrärahan lisäys 14 127 euroa. Kate osoitetaan kassavaroista.

- 009312 Monitoimitalon sadevesi- ja iv-järjestelmän peruskorjaus sekä Hinku-hanke (nettiinvestointi 330 000 euroa). Peruskorjauksen suunnittelu on venynyt odottamattomasti mm. henkilöstövaihdosten vuoksi. Hanke toteutuu kokonaisuudessaan vasta vuonna 2022 ja määrärahan toteuma marraskuussa 2021 on vain 5 197 euroa. Määrärahan nettomääräinen pienennys 320 000 euroa.

- 009255 Kiparin näköalatorni (nettoinvestointi 50 420 euroa). Investointi siirtyy pääosin vuodelle 2022 ja hankkeelle on haettu jatkoaikaa 30.9.2022 saakka. Toteuma marraskuussa 2021 on 20 126 euroa, ja arvio vuoden 2021 toteumasta on 36 000 euroa. Määrärahan nettomääräinen pienennys 14 000 euroa.

Tuloslaskelmaosa:

Verotulot

Veroennustetta vuodelle 2021 on Kuntaliiton toimesta päivitetty 28.9.2021. Päivitys perustuu eri ennustelaitosten ennusteisiin talouden kehityksestä ja koronaviruksen vaikutuksista verokertymään. Kuntaliiton verotuloennuste Rautavaaran kunnalle on 6 503 000 euroa. Kuitenkin marraskuun loppuun mennessä kunnan verotulototeuma on jo nyt yhteensä noin 6 242 000 euroa.

Joulukuussa verotuloja arvioidaan kertyvän vielä yhteensä noin 450 000 euroa, jolloin koko vuoden verotulot olisivat yhteensä noin 6 692 000 euroa. Tähän ennusteeseen pohjautuen verotulokertymä ylittäisi talousarvion budjetoidut verotulot (6 328 000 euroa) noin 364 000 eurolla.

- määrärahan lisäys verotuloihin 364 000 euroa

Valtionosuudet

Valtiovarainministeriön päätös Rautavaaran kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta on 8 695 784 €. Päätös on 98 142 euroa talousarvion budjetoitua 8 597 642 euron valtionosuutta suurempi.

- määrärahan lisäys valtionosuustuloihin 98 000 euroa

Rahoituserät

-

Rahoitusosa:

Talousarviossa vuodelle 2021 arvioitua lyhytaikaista lainaa 1 000 000 euroa ei ole tarvetta nostaa.

- määrärahan poisto lyhytaikaisten lainojen lisäys 1 000 000 euroa

Valmistelija: hallintopalvelut

Kunnanjohtajan muutettu päätösehdotus:

Kunnanhallitus ehdottaa, että kunnanvaltuusto päättää

1) muuttaa talousarvion 2021 käyttötalousoosan määrärahoja seuraavasti:

- määrärahaa lisätään tulosalueella 100 hallintopalvelut 45 000 euroa
- määrärahaa pienennetään tulosalueella 290 erikoissairaanhoidon 375 000 euroa

2) muuttaa talousarvion investointiosan määrärahoja seuraavasti:

- 009125 Ohjelmistohankinnat (Omni) perusturvapalvelut. Määrärahan 25 000 euroa poisto
- 009359 Hoitajakutsujärjestelmän uusiminen. Määrärahan 40 000 euroa poisto
- 009042 Tietokonehankinnat hallinto. Määrärahan lisäys 7 000 euroa
- 009324 Huoneistojen muuttaminen esteettömiksi. Määrärahan lisäys 12 000 euroa
- 009832 Jätevesilaitoksen varavoima. Määrärahan lisäys 14 127 euroa
- 009312 Monitoimitalon sadevesi- ja iv-järjestelmän peruskorjaus sekä

Hinku-hanke. Määrärahan nettomääräinen pienennys 320 000 euroa
- 009255 Kiparin näköalatorni. Määrärahan nettomääräinen pienennys 14 000 euroa
- 009358 Ruokapalvelun laitehankinnat. Määrärahan pienennys 14 000 euroa

3) muuttaa talousarvion tuloslaskelmaosan määrärahoja seuraavasti:
- määrärahan lisäys verotuloihin 364 000 euroa
- määrärahan lisäys valtionosuustuloihin 98 000 euroa

4) muuttaa talousarvion rahoitusosan määrärahoja seuraavasti:
- määrärahan poisto lyhytaikaisten lainojen lisäys 1 000 000 euroa
- määrärahan poisto antolainasaamisten vähennys 7 500 euroa

Päätös:

Hyväksyttiin yksimielisesti.