

Kaupungin talousarvion 2022 tarkistukset ja lisämäärärahat

Khall 29.11.2022 § 317

Valmistelija

Talous- ja hallintojohtaja Sari Nissilä

Hallintosäännön 60 §:n (kvalt. 7.12.2020 § 84) mukaan talousarvioon tehtävät muutokset on esitettävä valtuustolle talousarviovuoden aikana. Talousarviovuoden jälkeen talousarvion muutoksia voidaan käsitellä vain poikkeustapauksissa.

Vuoden 2022 talousarvion muutokset on esitetty seuraavassa toimialueittain:

Hallintopalvelut

1. Peruspalvelukuntayhtymä Selänteen yhtymähallitus on päättänyt esittää 23.11.2022 yhtymävaltuustolle, että Pyhäjärven palvelujen talousarviota muutetaan lisäämällä toimintakuluja 750.000 eurolla.

Peruspalvelukuntayhtymä Selänteen syyskuun toteutuman perusteella 7.11.2022 laadittu ennuste osoittaa kuntayhtymälle ylijäämää yli 800.000 euroa. Tämän jälkeen Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiiristä on saatu tietoa erikoissairaanhoidon suurista tasauslaskuista, jotka vaikuttavat kuntayhtymän tulokseen.

Kunta	Ennusteen 7.11.2022 muk. lisäperintä - / palautus +	PPSHP:n 10.11.2022 tasauslasku arviot kahden vaihtoehdon mukaan	Arvio 31.12.2022 erikoissairaanhoidon laskut huomioitu (laad. 17.11.2022)
Haapajärvi	+ 439 646	- 398 187 - - 427 288	+ 12 358 - + 41 459
Kärsämäki	- 9 558	0	- 9 558
Pyhäjärvi	- 387 941	- 220 230 – - 360 814	- 680 171 - - 748 755
Reisjärvi	+ 783 348	- 250 000 (soite)	+ 533 348
Yhteensä	+ 825 494	- 618 417 – - 788 102	+ 105 977 - - 183 506

2. Hallintopalveluiden toimintatuloihin esitetään määrärahalisäyksiä, jotka kohdistuvat hankkeiden maksatuksista sekä korona-avustuksista, yhteensä 310.000 euroa.
3. Kirjanpitolain 1336/1997 (Luku 5, 2 §) mukaan rahoitusomaisuuden osalta arvonalentuminen tulee kirjattavaksi, jos arvopaperin todennäköinen käypä markkinahinta tilinpäätöspäivänä on hankintamenoa alhaisempi. Arvonalennus tehdään kirjaamalla arvonalennus rahoituskuluksi.

Jos kulukirjaus, joka on tehty aikaisemmin kuin tilinpäätöksen tarkoittamalla tilikaudella rahoitusomaisuudesta 2 §:n perusteella, osoittautuu aiheettomaksi, se on kirjattava kulukirjauksen oikaisuksi. Tällä tarkoitetaan sitä, että tulevien vuosien tilinpäätöksissä tarkastellaan onko tilinpäätöksessä 2022 tehty arvonalennus aiheellinen. Tarvittaessa kulukirjaus oikaistaan.

Pyhäjärven kaupunki varautuu 300.000 euron määrärahalla 31.12.2022 tilanteessa tehtäviin arvonalennuskirjauksiin. Määräraha varataan rahoituskuluihin.

4. Suunnitelman mukaisten poistojen määrärahavaraus vuodelle 2022 on yhteensä 1.774.199 euroa. Vuoden 2022 lokakuun lopussa toteutuma poistojen osalta on 1.209.375 euroa, toteutumaprosentti 68,2 %.

Talousarvion toteutumaan perustuen varaudumme pienentämään suunnitelman mukaisiin poistoihin varattua määrärahaa 300.000 euroa.

5. Peruspalvelukuntayhtymä Selänteen esittämän määrärahamuutoksen kattamiseksi Pyhäjärven kaupunki esittää, että kunnan tuloveroon varattua määrärahaa lisätään 270.000 eurolla ja yhteisöverotuloihin varattua määrärahaa lisätään 170.000 eurolla.
6. Korkokulujen vuoden 2022 talousarvioon tulevat muutokset ovat yhteensä 75.000. Muutokset perustuvat talousarvion toteutumaan 31.10.2022.

Hyvinvointipalvelut

1. Hyvinvointipalvelujen vuoden 2022 talousarvioon tulevat muutokset ovat yhteensä 110.000 euroa. Muutokset perustuvat talousarvion toteutumaan 31.10.2022.

Tekniset palvelut

1. Teknisten palvelujen vuoden 2022 talousarvioon tulevat muutokset ovat yhteensä 100.000 euroa (käyttötaloustulot +40.000, käyttötalousmenot +60.000). Muutokset perustuvat talousarvion toteutumaan 31.10.2022.

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Kiviniemi Henrik

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus päättää esittää seuraavat muutosesitykset vuoden 2022 talousarvioon kaupunginvaltuuston hyväksyttäväksi:

Hallintopalvelut:

- | | |
|---|------------|
| 1. Käyttötalousmenojen lisäys yhteensä | -750.000 € |
| 2. Käyttötaloustulojen lisäys yhteensä | +310.000 € |
| 3. Rahoituskulujen lisäys yhteensä | -300.000 € |
| 4. Suunnitelman mukaisten poistojen vähennys yhteensä | +300.000 € |
| 5. Kunnan tuloverojen lisäys yhteensä | +270.000 € |
| Kunnan yhteisöverotulojen lisäys yhteensä | +170.000 € |
| 6. Rahoituskulujen vähennys yhteensä | +75.000 € |

Hyvinvointipalvelut:

- | | |
|--|------------|
| 1. Käyttötalousmenojen vähennys yhteensä | +110.000 € |
|--|------------|

Tekniset palvelut:

- | | |
|--|-----------|
| 1. Käyttötalousmenojen vähennys yhteensä | +60.000 € |
| Käyttötaloustulojen lisäys yhteensä | +40.000 € |

Päätös

Tekninen johtaja Sami Laukkanen, maaseutujohtaja Pasi Liikanen ja talous- ja hallintojohtaja Sari Nissilä saapuivat kokoukseen asiantuntijoina.

Kaupunginhallitus hyväksyi kaupunginjohtajan päätösehdotuksen.

Kvalt 08.12.2022 § 96
87/02.02.00/2021

Päätös

Kaupunginvaltuusto hyväksyi yksimielisesti kaupunginhallituksen päätösehdotuksen.