

Talousarvion 2024 määrärahamuutokset kaupunginhallitus, rahoitus ja investointiohjelma

KH 28.10.2024 § 200

48/02.02.00/2024

Valmistelija

Talousjohtaja Johanna Kemell

Talousarvion 2024 käyttötalouden määrärahoihin sekä investointiohjelmaan haetaan lisämäärärahaa sekä tuloarvion muutosta vuoden 2024 toteuman mukaisesti tarkentuneilla tiedoilla seuraavasti:

Käyttötalous

Kaupunginhallitus

Kunnat rahoittavat osan työttömyyden perusteella maksettavasta työmarkkinatuesta. Kela laskuttaa maksamansa työmarkkinatuen kunnilta jälkikäteen. Kunta maksaa työmarkkinatuesta sitä suuremman osan, mitä kauemmin henkilö on ollut työttömänä.

Työllisyyspalvelujen toiminnassa erityistä huomiota on kiinnitetty työmarkkinatuen kuntaosuuksiin. Työ kuntaosuuksien pienentämiseksi on haasteellista. Vuodelle 2024 varattu 500 000 euron määrärahavaraus ei tule riittämään. Kaupungin osuus työmarkkinatuesta on vuoden 2024 aikana ylittämässä talousarvioon varatun määrärahan arviolta 175 000 eurolla.

Työllistämistoimintaan haetaan 175 000 euroa lisämäärärahaa käyttötalouden menokohtaan avustukset.

Rahoitus / talousjohtaja Johanna Kemell

Kuntaliiton ennakkollisen verokehikon mukaan vuoden 2024 verotulot muuttuvat talousarviosta 2024. Kunnallisveron tilitys ylittää syyskuun ennusteen mukaan talousarvion 363 tuhatta euroa ja toteutunee 12,7 miljoonan euron suuruisena. Yhteisöveron kertymäennuste ylittää arviolta 265 tuhatta euroa talousarvioon 2024 kirjatun yhteisöveron tuloarvion ja toteutuu arviolta 6,4 miljoonan suuruisena. Kiinteistöveron kertymäennuste ylittää muuttuneen talousarvion 200 tuhatta euroa ja toteutunee 2,9 miljoonan euron suuruisena. Ennakollisen verokehikon mukaisesti verotulokertymän kokonaisylitys muuttuneeseen talousarvioon verrattuna vuonna 2024 on yhteensä 828 tuhatta euroa alla olevan taulukon mukaan.

tuhatta euroa

Verolaji	MTA2024	9/2024*	Muutos
Kunnallisvero	12 296	12 659	363
Yhteisövero	6 095	6 360	265
Kiinteistövero	2 660	2860	200
Yhteensä	21 051	21 879	828

*ennakollisen verokehikon ennuste 9/2024
kiinteistöveron kertaluonteisen oikaisun
poisto

Euroopan keskuspankki on laskenut korkoja odotettua maltillisemmin vuonna 2024. Korkotason suhteellisen korkeasta tasosta johtuen kaupungin lainojen korkokustannukset ylittävät talousarvion vuonna 2024. Talousarvioon on varattu 564 000 euroa korkokustannuksiin.

Kaupunki on ottanut loppuvuonna 2023 ja alkuvuonna 2024 lyhytaikaista kuntatodistusohjelman mukaista kassalainaa ennakoitua enemmän kattamaan ennakoitua suurempia toimintakustannuksia sekä investointiohjelman toteutumista. Kaupungilla on lokakuussa 2024 lyhytaikaista kassalainaa 4,1 miljoonaa euroa ja marraskuussa 2024 lyhytaikaisen kassalainan määrä kasvaa 7,0 miljoonaan euroon.

Tammi-syyskuussa korkokustannuksia on toteutunut 330 000 euroa. Kaupungin lainojen lyhennykset erääntyvät osittain vasta joulukuussa. Korkotason oletettua maltillisemmasta laskemisesta sekä lyhytaikaisen velkamäärän kasvusta johtuen vuoden 2024 korkokustannuksiin haetaan ylitystä 80 000 euroa.

Investoinnit

Aineettomat hyödykkeet

Vuoden 2024 aikana on tehty / ollaan tekemässä tietoliikenteen modernisointia, palvelimien siirtoa ja muutostöitä siirtoihin liittyen, joiden kustannuksia ei ole voitu ennakoida talousarviossa. Palvelimien muutostöiden lisäksi it-palveluiden kehittäminen on edelleen työn alla syksyllä ja nostaa määräraharavetta vuonna 2024.

Talousarviossa on aineettomiin hyödykkeisiin varattu 50 000 euroa, josta elokuun loppuun mennessä on käytetty 69 025 euroa eli varattu määräraha on ylittynyt noin 19 000 eurolla.

Loppuvuodesta kertyy vielä aineettomiin hyödykkeisiin investointimenoja, siten, että lisämäärärahaksi esitetään 110 000 euroa. Aineettomat hyödykkeet investointimenot toteutunevat 160 000 euron suuruisena vuonna 2024.

Aineettomien hyödykkeiden projektikohtaisista kustannuksista on keskusteltu johtoryhmässä ja kaupunginhallituksessa.

Osakkeet ja osuudet

Harjavallan kaupunki osti Kansaneläkelaitokselta Kiinteistö Oy Harjavallan Kultakulma -nimisen yhtiön osakkeet nrot 1-323, jotka oikeuttavat yhtiöjärjestyksen mukaisesti noin 323 m² suuruisen liikehuoneiston nro 1 hallintaan yhtiön omistamassa rakennuksessa osoitteessa Siltatie 6, 29200 Harjavalta (KH29.4.2024 § 85).

Kaupan arvo on 32 300 euroa sekä varainsiirtovero 484,50 euroa, joten investointiohjelmaan kohtaa osakkeet ja osuudet haetaan määrärahalisäystä 33 000 euroa.

Lisätietojen antaja	Talousjohtaja Johanna Kemell, puh. 044 432 5203
Esittelijä	Kaupunginjohtaja
Esityslistan liitteenä	Muutetun talousarvion mukainen rahoituslaskelma
Päätösehdotus	<p>Kaupunginhallitus esittää valtuustolle, että valtuusto päättää myöntää seuraavat muutokset talousarvioon ja talousarvion investointiohjelmaan 2024:</p> <ol style="list-style-type: none">1. Kaupunginhallituksen alaiseen toimintaan hyväksytään toimintakulujen määrärahalisäys työmarkkinatuen kuntaosuuteen + 175 000 euroa,2. rahoitukseen hyväksytään tuloarvion ylitys verotuloihin 828 000 euroa,3. rahoitukseen hyväksytään korkokustannusten määrärahalisäys + 80 000 euroa,4. talousarvion investointiohjelman kohtaan Aineettomat hyödykkeet + 110 000 euroa lisää määrärahaa vuodelle 2024 ja5. talousarvion investointiohjelman kohtaan Osakkeet ja osuudet + 33 000 euroa vuodelle 2024.
Päätös	Päätösehdotus hyväksyttiin.
Täytäntöönpano	Valtuusto