

Talousarviomuutokset koskien kunta-alan 2023 palkankorotuksia, veto- ja pito-ohjelman tyhyrahan korotus ja maahanmuuttopalveluiden tuloarviota

Kunnanhallitus 08.05.2023 § 105

260/02.02.00.01/2022

Talousarvio 2023 on käyttötalouden osalta sitova valtuustoon nähden toimielimittäin, kunnanhallitukseen nähden tulosalueittain, viranhaltijoihin sekä tulosalueen johtoon nähden yksiköittäin. Sitova määräraha on toimintakate ja sitovina tavoitteina yleisosassa esitetyt strategiset teot. Toimintakatetta laskettaessa ei oteta huomioon käyttöomaisuuden myynnistä kertyviä myyntivoittoja tai myyntitappioita. Myyntivoittoja ei siten voi käyttää tulosalueen tai toimielimen menojen katteeksi, eikä myyntitappioita tarvitse kattaa muilla tuloilla tai menojen vähennyksillä. Investoinnit ovat sitovia valtuustoon nähden toiminnoittain. Tähän tekee poikkeuksen aineettoman käyttöomaisuuden myynti, joka on sitova menoperusteisesti sekä investointiosassa yksilöity maanhankinta on sitova menoperusteisesti, mutta sitovan menoperusteisen määrärahan laskennassa ei huomioida maankäytösopimuksella hankittua omaisuutta.

Talousarvion määrärahojen ylityspaine tai tuloarvioiden alitusuhka tulee ensisijaisesti pyrkiä kattamaan tilikauden aikana toimialan sisällä toteutettavin määrärahasiirroin. Myös talousarviossa asettuja vuositavoitteita tulee talousarviovuoden aikana muuttaa tai poistaa, mikäli tavoitteen toteuttaminen muuttuu jostakin syystä mahdottomaksi. Talousarvion muutosesitykset on esitettävä valtuustolle mahdollisimman ajantasaisesti ja ne tulee perustella riittävästi. Muutokset on esitettävä valtuustolla siten, että valtuusto ehtii käsitellä muutosehdotukset talousarviovuoden aikana. Muutosesityksestä tulee käydä ilmi, minkälaisiin korjaaviin toimenpiteisiin on ryhdytty, jotta talousarviossa pysyttäisiin. Talousarvion muutosehdotukset perusteluineen esitellään pääsääntöisesti valtuustolle raportoitavien talouskatsausten yhteydessä. Kiireelliset ja taloudellisilta ja toiminnallisilta vaikutuksiltaan merkittävät muutokset tulee tuoda kuitenkin viipymättä valtuuston käsiteltäväksi

Talousarviossa 2023 oli varauduttu kesällä 2022 solmittuun sopimusratkaisuun, jonka myötä palkankorotuksiin on varauduttu. Maaliskuussa kunta-alan sopimusratkaisu vuosille 2022–2025 sai lopullisen muotonsa, kun sovintoesitysten mukainen perälautaratkaisu saatiin päätökseen. Perälautaratkaisun mukaisesti yksityisten alojen sopimusratkaisut vaikuttavat kunta- ja hyvinvointialojen palkankorotuksiin. Kuntatyönantajien mukaan vuonna 2023 kustannukset kasvavat kunta-alalla 4,85 prosenttia uusien sopimusratkaisujen myötä. Maaliskuun talouskatsauksessa on arvioitu, että tuore sopimusratkaisu nostaa henkilöstökuluarviota noin 448 500 euroa (0,84%).

Osana talousarviota 2023 oli budjetissa varauduttu erinäköisiin pito- ja veto-ohjelman mukaisiin euromääräisiin toimenpiteisiin 250 000 eurolla. Yhtenä vahvistettuna toimenpiteenä on työyhteisön tyhy-raham nostaminen yhteensä 36 000 eurolla. Budjettiteknisesti koko pito- ja vetovoimaohjelmaan varattu summa oli varattu talousarviossa

henkilöstöpalveluiden alle. Tyhy-raha on yksiköittäin käytettävä raha ja voi siten vaikuttaa yksiköisen talousarvion sitovuustasoihin. Tämän takia esitetään, että henkilöstöpalveluiden alta jaetaan varattu tyhy-raha tulosalueittain henkilöstömäärän suhteessa oheisen liitteen mukaisesti. Määrärahan siirto ei lisää eikä vähennä koko kunnan määrärahoja, mutta kohdennetaan oikeille toimielimille ja tulosalueille ettei sitovuustason osalta tule talousarviovuonna menopaineita. Tämän lisäksi korotettu tyhy-raha voidaan ottaa paremmin huomioon talousarvio 2024 valmistelussa.

Kunnanhallituksen alaisen konsernipalveluiden tulosalueella maahanmuuttopalvelut olivat maaliskuun ennusteessa korjanneet tuloarviota myyntituotoissa. Talousarviossa 2023 myyntituottojen arvioitu summa oli jäänyt budjetoimatta ja ennusteessa myyntituottoja on nostettu 165 000 eurolla. Myyntituotot liittyvät KEHA-keskuksen maksamiin erityiskustannuskorvauksiin, tulkkaukulukorvauksiin ja laskennallisin korvauksiin pakolaisten kuluista. Maahanmuuttopalveluiden osalta näiden kuluarviot sisältyvät talousarvioon, mutta tuloarviot ovat jääneet budjetoimatta.

Valmistelija Jere Laine etunimi.sukunimi(at)vihti.fi, p. 044 467 5554

Esittelijä Kunnanjohtaja Erkki Eerola

Ehdotus Kunnanhallitus päättää esittää valtuustolle seuraavat talousarviomuutokset:

1. Kunnan henkilöstökulujen määräraha-arviota nostetaan 448 500 euroa pykälän liitteen mukaisesti koskien palkkaratkaisua,
2. Siirtää kunnanhallituksen alaisen tulosalueen konsernipalveluiden muiden toimintakulujen alta 34 077 euroa muille kunnan toimielimille pykälän liitteen mukaisesti koskien TYHY-raham korotusta,
3. Nostaa kunnanhallituksen alaisen tulosalueen konsernipalveluiden vastuualueella olevan maahanmuuttopalveluiden myyntituloarviota 165 000 eurolla. Maahanmuuttopalveluiden uusi määräraha myyntituotoissa on 165 000 euroa.

Esitettyjen muutosten jälkeen hyväksytyn talousarvion mukaiset toimielinten sitovat toimintakateet muuttuvat seuraavasti:

- a. kunnanhallituksen toimintakate - 9 313 010 euroa ja esitettyjen muutosten jälkeen toimintakate on -9 213 687 euroa
- b. elinvoimalautakunnan toimintakate 8 917 188 euroa ja esitettyjen muutosten jälkeen toimintakate on 8 828 405 euroa.
- c. ympäristölautakunnan toimintakate -1 145 854 euroa ja esitettyjen muutosten jälkeen toimintakate on -1 150 251 euroa
- d. sivistyslautakunnan toimintakate -62 837 217 euroa ja esitettyjen muutosten jälkeen toimintakate on -63 180 015 euroa

e. hyvinvointilautakunnan toimintakate -3 625 634 ja
esitettyjen muutosten jälkeen toimintakate on -3 640 633
euroa.

Päätös Kunnanhallitus hyväksyi kunnanjohtajan päätösesityksen yksimielisesti.

Tiedoksi