

## Vuoden 2024 talousarvion laadintakehyksen tarkistukset

Kunnanhallitus 11.09.2023 § 283

490/02.02.00/2023

Valmistelija	Talousjohtaja Esa Lindell <a href="mailto:etunimi.sukunimi@kirkkonummi.fi">etunimi.sukunimi@kirkkonummi.fi</a> , puh. 09 29671 (vaihe)
Päätösehdotus	Kunnanjohtaja Sailas Virpi  Kunnanhallitus päättää, että vuoden 2024 muutettu talousarviokehys hyväksytään liitteen mukaisesti.
Käsittely	Esityslistan tämä pykälä käsiteltiin §:n 278 jälkeen.  Talousjohtaja Esa Lindell esitteli asiaa kokouksessa.
Päätös	Kunnanhallitus päätti yksimielisesti ehdotuksen mukaisesti.
Selostus	<p>Kunnanhallitus hyväksyi kokouksessaan 12.6.2023 § 196 talousarvion laadintakehyksen. Tämän jälkeen on ilmennyt tarvetta tarkistaa kehystä tietyiltä osin.</p> <p>Yhteisten palveluiden kevään palkkaratkaisun korotusvaikutuksesta puuttui osa virheellisen korotusprosentin takia. Tämä lisää kustannuksia 78 083 euroa. Lisäksi on arvioitu, että osallistavaan budjettiin tarvitaan osin käyttötalousmääräraha, joten 100 000 euron investointimäärärahasta puolet eli 50 000 € on siirretty yhteisten palveluiden määrärahaan.</p> <p>Sivistys- ja vapaa-ajan lautakunnan määrärahaan sisältyneet koulukuljetusten järjestämiskustannukset on siirretty molempien kieliryhmien opetuspalveluihin, joka muuttaa toimielinkohtaisia määrärahoja. Kehyksessä ollut tulojen lisäystavoite ei tule toteutumaan, sillä varhaiskasvatuksen maksuvapautukset ovat lisääntyneet. Lisäksi erityisvaltionosuudet vähentyvät ensi vuonna. Tämä tarkoittaa 433 000 euron lisäystä toimintakatteeseen. Tämän lisäksi kehykseen erikseen varatut palvelusetelimenojen lasketaan kasvavan 375 000 € kehykseen erillisenä varattuun lisäykseen nähden. Sivistystoimessa myös henkilöstömenoihin tarvitaan 1,86 milj. euron lisäys kesäkuun kehykseen verrattuna. Osin tämä johtunee vajauksesta vuoden 2023 palkkamäärärahoissa, joista korotus on laskettu ja osin liian hieman pienestä palkkojen korotusprosentista järjestelyvaraerät huomioon otettuna.</p> <p>Kiinteistöveron osalta maan hallitus on valmistellut maapohjan verotuksen korotusta siten, että pienin mahdollinen veroprosentti nostetaan 0,93 %:sta 1,3 prosenttiin. Tämän tarkoittaa Kirkkonummelle noin 1,8 milj. euroa verotulon lisäystä, joka on otettu kehyksen verotuloissa huomioon.</p> <p>Kehystarkennukseen on otettu myös valtionosuuksien tarkistuslaskennan tulema, joka lisäsi kunnan valtionosuutta 153 000 €. Kuntien valtionosuudet yleisesti vähenivät tarkistuksessa.</p>

Kehystarkennusten tuloksena on, että vuosikate ilman käyttöomaisuuden myyntejä ja maankäyttökorvauksia kattaa investointien poistot alkuperäisen kehystavoitteen mukaisesti suunnittelukaudella.

Käyttöomaisuuden myyntien ja maankäyttökorvausten tuloarviota alennetaan 8,38 milj. euron tuloarviosta 5,57 milj. euroon. Myös kuluvan vuoden tuloarviota pienennetään 2,6 milj. euroa. Arvioidut tulot siirtyvät seuraaviin vuosiin. Kuitenkin tulos tulee säilymään ylijäämäisenä suunnittelukaudella.