

Kunnanhallitus

Aika 08.10.2024 klo 18:00 - 19:53

Paikka Kunnanvirasto, kunnanhallituksen kokoushuone

Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 243	Kunnanjohtajan info	3
§ 244	Osavuosisikatsaus 1-8/2024	4
§ 245	Vuoden 2025 talousarvio	7
§ 246	Lausunto Pohjois-Pohjanmaan liiton talous- ja toimintasuunnitelmaluonnoksesta 2025-2027	9
§ 247	Muut asiat	10

Osallistujat

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Manelius Aimo Keränen Veli-Jaakko Plaketti Anu Alanen Katja Happo Jarkko Markkanen Jarmo Pöykiö Heidi	Puheenjohtaja I varapj. II varapj. Jäsen Jäsen Jäsen Jäsen	
Poissa	Juka Petteri		
Muu	Paasimaa Veli Piirala Juha Hinno Kimmo Piippo Rauno Kari Mikko Valta Juha Pyykkönen Anne	valtuuston pj. valtuuston II vj. kunnanjohtaja hallintojohtaja, pöytäkirjanpitäjä toimialajohtaja toimialajohtaja talousjohtaja	saapui klo 18.43/244 §

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Päätös: Kokous todettiin lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

Pöytäkirjan tarkastustapa

Päätös: Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Katja Alanen ja Jarmo Markkanen.

Allekirjoitukset

	Aimo Manelius puheenjohtaja	Rauno Piippo pöytäkirjanpitäjä
Käsitellyt asiat	243 - 247	
Pöytäkirjan tarkastus	Muhos	
	Katja Alanen	Jarmo Markkanen

Pöytäkirjan nähtävilläpito

Kokouksen tarkastettu pöytäkirja, johon on liitetty oikaisuvaatimusohje/valitusosoitus, on pidetty yleisesti nähtävillä Muhoksen kunnan verkkosivulla 16.10.2024 lukien.

Kunnanjohtajan info

Khall 08.10.2024 § 243

Käsittely:

Kunnanjohtaja selosti kunnanhallitukselle:

- vierailua Ruotsin Bodeniin
- Leivokodin vuokrasopimuksen tilannetta
- varhaiskasvatuksen hoitopaikkatilannetta.

Päätös

Kunnanhallitus merkitsi tiedoksi kokouksessa saadut selostukset.

Osavuosisikatsaus 1-8/2024

Khall 08.10.2024 § 244
119/02.02.02/2024

Valmistelija

talousjohtaja Anne Pyykkönen (p. 044 4970 002):

Tasaisen toteuman mukainen talousarvion toteumaprosentti elokuun lopussa olisi 66,7 %.

Ulkoisten toimintatuottojen toteuma elokuun lopussa oli 14,9 milj. euroa, mikä on 0,6 milj. euroa enemmän kuin edellisellä vuonna vastaavaan aikaan. Muutos johtuu lähinnä lomituspalveluiden tulojen kasvusta (+0,7 milj. euroa). Myös teknisten palveluiden toimintatuotot ovat kasvaneet 0,2 milj. euroa edellisvuodesta. Sivistyspalveluiden tuotot ovat pienentyneet pääasiassa valtionosuuksien kirjauskäytännön muutoksen vuoksi. Toimintatuottojen toteumaprosentti elokuun lopussa oli 63,0, mikä on 0,9 milj. euroa vähemmän kuin tasaisen toteuman mukainen kertymä. Lomituspalveluiden tuotot muodostavat alituksesta noin 0,6 milj. euroa. Työterveyshuolto ja Oulujoen koulu, joiden tuotot kirjautuvat joulukuussa, muodostavat alituksesta molemmat n. 0,1 milj. euroa. Lisäksi teknisten palveluiden asuntojen vuokrat ovat jäämässä alle talousarvion ja muodostavat alituksesta noin 0,1 milj. euroa.

Ulkoiset toimintakulut (31,9 milj. euroa) ovat puolestaan 0,9 milj. euroa edellisvuotta suuremmat: palvelujen ostot 0,5 milj. euroa, muut toimintakulut 0,4 milj. euroa ja henkilöstökulut 0,2 milj. euroa. Kulujen kasvusta pääosa, 0,8 milj. euroa johtuu lomituspalveluista. Sivistys- ja hyvinvointipalveluiden kulut ovat kasvaneet 0,1 milj. euroa ja teknisten palveluiden kulut 0,2 milj. euroa (lähinnä palveluiden ostot). Toimintakulujen toteumaprosentti on lähes sama kuin toimintatuottojen, 63,4. Toimintakulut ovat 1,6 milj. euroa alle talousarvion. Suurimman osan alituksesta muodostaa lomituspalvelut, joiden kulut ovat 0,7 milj. euroa alle talousarvion. Muu osa konsernipalveluista on noin 0,5 milj. euroa alle talousarvion. Teknisen toimen kulut ovat n. 0,1 milj. euroa alle talousarvion ja sivistys- ja hyvinvointipalveluiden kulut 0,3 milj. euroa alle talousarvion.

Toimintakatteen toteuma on 63,4 %, mikä on 0,9 milj. euroa alle talousarvion.

Verotulojen maksuperusteinen toteuma on elokuun lopussa 63,7 %. Kunnallis- ja yhteisöveron tuotto on talousarvion mukaista. Kiinteistöverot kertyvät heinä-syyskuun välisellä ajalla, ja elokuun loppuun mennessä kiinteistöveroista on kertynyt noin puolet. Verotulojen kertymä on 1,1 milj. euroa edellisvuotta pienempi, mikä pääasiallisesti johtuu vuonna 2023 kertyneistä vuoden 2022 suuremman veroprosentin mukaan kertyneistä verohännistä, joita ei enää vuonna 2024 kunnille kerry.

Valtionosuuksien kertymä on talousarvion mukaista. Alkuperäinen valtionosuuspäätös poikkesi vain hieman talousarviossa ennakkoidusta. Vuoden aikana valtionosuuksiin on saapunut kaksi muutospäätöstä, jotka lisäävät kuluvan vuoden valtionosuuksien määrää.

Rahoitustuottojen ja -kulujen erässä on eroavaisuutta talousarvioon nähden, sillä tuotot ja kulut kirjautuvat laskutuksen mukaisesti eikä niitä jaksoteta kesken tilikauden. Rahoitustuotot ovat toteutumassa talousarvion mukaisesti, mutta korkokuluista on kertymässä säästöä, sillä sekä käyttötalouden että investointien toteuma on alle talousarvion, ja korkotasoa on pysynyt talousarviossa ennakoitua alhaisempana.

Vuosikate oli elokuun lopussa 2,7 milj. euroa (1–8/2023 5,0 milj. euroa). Vuosikate riitti juuri kattamaan poistot 2,7 milj. euroa, ja tilikausi on 51 tuhatta euroa ylijäämäinen elokuun lopussa (1–8/2023 2,4 milj. euroa ylijäämäinen).

Kunnan investointimenot tammi-elokuulta ovat 2,7 milj. euroa. Lainamäärä oli elokuun lopussa 52,4 milj. euroa (52,9 milj. euroa 31.12.2024).

Elokuun loppuun mennessä hyväksytyt talousarviomuutokset huomioiden tilikauden 2024 muutettu talousarvio on noin 0,7 milj. euroa alijäämäinen. Alijäämäisen talousarvion johdosta toimialueiden on edelleen syytä tarkastella kriittisesti toimintaansa ja toiminnan kustannuksia, sekä pyrkiä säästöihin vuoden 2024 talouden tasapainottamiseksi.

Esittelijä

kunnanjohtaja Kimmo Hinnola

Päätösesitys

Kunnanhallitus

- 1) hyväksyy tammi-elokuun 2024 osavuositarkastuksen. Osavuositarkastus annetaan valtuustolle tiedoksi.
- 2) kehottaa edelleen toimialoja tarkastelemaan kriittisesti toimintaansa ja kaikkia toiminnan kustannuksia sekä pyrkiä säästöihin vuoden 2024 talouden tasapainottamiseksi.

Käsittely

Talousjohtaja Anne Pyykkönen esitteli aluksi osavuositarkastusta koko kunnan osalta.

Tämän jälkeen osavuositarkastusta esittelivät toimialajohtajat:
- Rauno Piippo / konsernipalvelut

Merkittiin pöytäkirjaan, että toimialajohtaja Juha Valta saapui kokoukseen klo 18.43.

- Juha Valta / sivistys- ja hyvinvointipalvelut
- Mikko Kari / tekniset palvelut ja investoinnit.

Päätös

Kunnanhallitus hyväksyi kunnanjohtajan esityksen.

Merkittiin pöytäkirjaan, että asiakohdan päätöksenteon jälkeen kunnanhallituksen kokous keskeytettiin tauon ajaksi – tauko klo 18.58-19.13.

Vuoden 2025 talousarvio

Khall 08.10.2024 § 245
246/02.02.00/2024

Valmistelija

kunnanjohtaja Kimmo Hinnola (p. 044 497 0001) ja talousjohtaja Anne Pyykkönen (p. 044 497 0002):

Kuntalain (10.4.2015/410) 110 §:n mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (*suunnitelmakausi*). Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi.

Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet.

Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan. Muhoksen kunnan vuoden 2023 ylijäämäksi muodostui 2.845.554,22 euroa, ja vuoden 2020 tilinpäätöksessä syntynyt alijäämä tuli näin ollen katettua kokonaisuudessaan tilinpäätöksessä 2023. Aiempien vuosien alijäämien kattamisen jälkeen kunnan taseeseen jäi ylijäämää 1.996.341,68 euroa. Vuoden 2024 talousarvio laadittiin 56.388 euroa ylijäämäiseksi, mutta on muutospäätösten myötä 701.662 euroa alijäämäinen.

Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Määräraha ja tuloarvio voidaan ottaa brutto- tai nettomääräisenä. Talousarviossa ja -suunnitelmassa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa.

Valtuusto on kokouksessaan 17.6.2024 § 39 antanut toimialakohtaisen talousarviovalmistelua ohjaavan alustavan raamin. Raamin pohjana on ollut vuoden 2024 talousarvio 1.1.-31.5.2024 hyväksytyine muutoksineen sekä hyväksytyjen muutosten vaikutus vuositasolla seuraavalle vuodelle, arviot loppuvuoden kehityksestä sekä Kuntaliiton verotulo- ja valtionosuusennusteet. Vuodelle 2025 raamissa on huomioitu arvio vuoden 2025 palkkojen sopimuskorotusten vaikutuksesta 1 % sekä tasausmaksun muutos vuosien 2024-2025 välillä. Ennusteiden pohjalta vuoden 2025 talouden tasapainottamistarpeeksi muotoutui noin 2,1 milj. euroa. Tasapainottamistavoite jaettiin toimialoille niiden toimintakatteiden suhteessa, ja toimialat ovat valmistelleet talousarvioesityksiään raamin pohjalta.

Lautakunnat käsittelevät talousarvioesitykset kokouksissaan 3.-8.10.2024. Kunnanhallituksen kokoukseen on valmisteltu koonti käyttötalouden ulkoisista eristä toimialoitain sekä alustava investointiohjelma. Talousarvioesityksiä ja mahdollisia säästökohteita käsitellään valtuustoseminaarissa 9.-10.10.2024.

Talousarvioluonnosta käsitellään YTY-ryhmässä valmistelun edetessä.

Talousarvion valmistelutilanne 3.10.2024 näyttää vuoden 2025 osalta noin 990 000 euron alijäämää. Alustava raamin mukaan tuloksen tulisi olla 0 euroa. Talousarvion käyttötalouden kokonaisuuden koonti ja alustava investointiohjelma toimitetaan viimeistään kokoukseen.

Esittelijä

kunnanjohtaja Kimmo Hinno

Päätösesitys

Kunnanhallitus merkitsee kokoukseen toimitetut toimialueiden esitykset tiedoksi. Kunnanhallitus linjaa talousarvion jatkovalmistelun reunaehdoksi, että Muhoksen kunnan talousarvio ja -suunnitelma vuosille 2025-2027 on Kuntalain § 110 mukaisesti tasapainossa. Kunnanhallitus käsittelee muita talousarviovalmistelun linjauksia valtuustoseminaarin 9.-10.10.2024 jälkeen.

Käsittely

Talousjohtaja selosti asiaa kunnanhallitukselle.

Päätös

Kunnanhallitus hyväksyi kunnanjohtajan esityksen.

Lausunto Pohjois-Pohjanmaan liiton talous- ja toimintasuunnitelmaluonnoksesta 2025-2027

Khall 08.10.2024 § 246
347/00.04.01/2024

Valmistelija

hallintojohtaja Rauno Piippo (p. 044-497 0003):

Pohjois-Pohjanmaan liitto on lähettänyt kuntiin seuraavan lausuntopyynnön:

Pohjois-Pohjanmaan liitto lähettää oheisena tiedoksenne ja lausuntoa varten Pohjois-Pohjanmaan liiton talous- ja toimintasuunnitelmaluonnoksen vuosille 2025–2027.

Pyydämme näkemyksiänne strategisista ja toiminnalle asetetuista tavoitteista sekä talous- ja toimintasuunnitelman muusta sisällöstä.

Lausunto tulee toimittaa Pohjois-Pohjanmaan liittoon viimeistään 16.10.2024 mennessä osoitteella kirjaamo@pohjois-pohjanmaa.fi tai Poratie 5 A, 90140 Oulu.

Lausuntopyyntö toimitetaan vain sähköisesti.

Oulussa 18.9.2024

POHJOIS-POHJANMAAN LIITTO

Jussi Rämet
Maakuntajohtaja

Oulun seudun kuntien kuntajohtajien kokouksessa on valmisteltu kuntien yhteistä lausuntoluonnosta asiaan. Lausuntoluonnos toimitetaan kunnanhallituksen kokoukseen mennessä.

Esittelijä

kunnanjohtaja Kimmo Hinnö

Päätösesitys

Kunnanhallitus hyväksyy liitteen mukaisen lausunnon Pohjois-Pohjanmaan liiton talous- ja toimintasuunnitelmaluonnoksesta 2025-2027.

Päätös

Kunnanhallitus hyväksyi kunnanjohtajan esityksen.

Liitteet

Liite 1 Pohjois-Pohjanmaan liitto. lausuntoluonnos 4.10.2024, talous- ja toimintasuunnitelma vuosille 2025-2027 -luonnos

Muut asiat

Khall 08.10.2024 § 247
64/00.01.01.01/2024

Käsittely

Asian kohdalla otettiin esille:

- Mimmin bussin kulun järjestäminen
- kunnassa järjestetyn lentopallon Mestaruusliigan ottelu

Päätös

Kunnanhallitus merkitsi tiedoksi kokouksessa käydyn keskustelun.

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 243, § 244 § 245, § 246, § 247

Muutoksenhakukielto

Päätökseen, joka koskee vain asian valmistelua tai täytäntöönpanoa, ei saa kuntalain 136 §:n mukaan hakea muutosta.