

## Vuoden 2024 talousarviomuutokset

Khall 24.09.2024 § 163

Valmistelija kehitysjohtaja Salla Korhonen, p. 044 2885 660, hallintojohtaja Petra Juutinen, p. 040 5837 200, palvelusihteeri Katri Heikkinen, p. 040 7494 499 ja kunnanjohtaja Pasi Ahoniemi, p. 044 7500 001.

Paltamon kunnan vuoden 2024 talousarviota on tarpeellista tarkentaa tiettyjen tulojen ja kulujen sekä investointien osalta. Kuntalain 110 §:n mukaan kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota. Hallintosäännön 67 §:n mukaan talousarvioon tehtävät olennaiset muutokset on esitettävä valtuustolle siten, että valtuusto ehtii käsitellä muutosehdotukset talousarviovuoden aikana.

Valtion vuoden 2024 talousarviossa kuntien muutuskustannusten korvaamiseen TE-palvelu-uudistukseen liittyen on varattu 34 miljoonaa euroa. Määräraha on varattu 620 000 euroa avustuksen myöntämiseen Kuntaliitolle TE-palvelu-uudistuksen toimeenpanoon liittyvän neuvonnan järjestämiseksi kunnille uudistuksen siirtymävaiheessa. Loput edellä mainitut määrärahat osoitetaan TE -palvelu-uudistuksen toimeenpanon muutuskulujen korvaamiseen kunnille. Korvaus määritetään laskennallisin perustein, eikä kunnilta edellytetä toteutuneiden muutuskustannusten todistamista. Korvaus maksetaan kertaluonteisesti vuoden 2024 aikana. Paltamon kunnan osuus on 54 000 euroa. Muutuskustannusten korvausta ei ole huomioitu alkuperäisessä talousarviossa, koska tieto siitä on saatu talousarvion hyväksymisen jälkeen. Muutuskustannusten korvauksella katetaan mm. työllisyyspalveluiden henkilöstön muutosvalmennuksen kustannuksia, talous- ja henkilöstöhallinnon järjestelmiin tarvittavien muutosten kustannuksia sekä muita TE-palvelu-uudistuksesta vuodelle 2024 kohdistuvia kustannuksia. Liitteenä laskelma kuntien muutuskustannusten korvauksesta.

Tilinpäätösennusteessa on huomioitu arvioidut tuotot 350 000 euroa puun myynnistä. Talousarviomuutoksella tuodaan arvioidut puunmyyntituotot talousarvioon, koska ne eivät ole mukana alkuperäisessä vuoden 2024 talousarviossa.

Sijoitusvarallisuuden uudelleen sijoittaminen tuotti enemmän kuin alkuperäisessä talousarviossa on arvioitu.

Varhaiskasvatuksen tämänhetkisten asiakastietojärjestelmien toiminta on päättymässä, jonka vuoksi sopimus CGI:n kanssa on irtisanottu päättymään kuluvan vuoden loppuun. Kevään aikana on kartoitettu eri palveluntarjoajien vaihtoehtoja järjestelmistä. Paltamon kunta on päättymässä muiden Kainuun kuntien kanssa valitsemaan järjestelmäksi eVakan, jonka käyttöönotto tapahtuisi syksyn aikana. Käyttöönottokustannukset ovat 39 000 euroa, ja ne tulevat

maksettavaksi vuodelle 2024. Jatkossa ylläpitokustannukset ovat 860 euroa/kk, joka on noin 1/3 tämän hetkisen järjestelmän ylläpitokustannuksista.

Tähän saakka käytössä on ollut kolme erillistä järjestelmää asiakastietojen, laskutuksen ja perhepäivähoitajien palkka-ajojen käsittelyyn, sähköiseen läsnäolokirjaukseen sekä viestintään. eVaka järjestelmä sisältää nämä kaikki osiot.

Kunnan vuoden 2024 tuloslaskelmaan esitetään tehtäväksi seuraavat muutokset:

- työllisyyspalvelujen hallinnon kustannuspaikalle kirjataan tuloksi muutuskustannusten korvaus 54 000 euroa
- työllisyyspalveluiden kustannuksiin 54 000 euroa asiantuntijapalvelujen ostoihin
- teknisten palveluiden alla olevalle maa- ja metsätilojen kustannuspaikalle kirjataan lisää puunmyyntituottoja 350 000 euroa
- muihin rahoitustuottoihin kirjataan lisää 95 000 euroa

Vuoden 2024 investointisuunnitelmaan esitetään tehtäväksi seuraavat muutokset:

- eVaka-ohjelmiston hankinta, lisätään 39 000 euroa kohtaan muut pitkävaikutteiset menot

Edellä mainitut talousarviomuutokset perustuvat tällä hetkellä tiedossa oleviin muutostarpeisiin.

Esittelytekstin mukaisilla muutoksilla korjattu tuloslaskelma on liitteenä.

Esittelijä kunnanjohtaja Pasi Ahoniemi, p. 044 7500 001.

Kunnanjohtajan päätösehdotus: Kunnanhallitus esittää kunnanvaltuustolle, että valtuusto hyväksyy vuoden 2024 tuloslaskelmaan ja investointiosaan esittelytekstissä sekä liitteessä mainitut talousarviomuutokset.

Kunnanhallitus: Kunnanhallitus hyväksyi kunnanjohtajan päätösehdotuksen.

Toimeenpano: kunnanvaltuuston käsittelyyn  
Muutoksenhakukielto (asia koskee valmistelua)

KVa 10.10.2024 § 27  
188/02.02.00/2024

Julkinen

Päätösehdotus: Kunnanhallitus esittää kunnanvaltuustolle, että valtuusto hyväksyy vuoden 2024 tuloslaskelmaan ja investointiosaan esittelytekstissä sekä liitteessä mainitut talousarviomuutokset.

Kunnanvaltuusto: Kunnanvaltuusto hyväksyi kunnanhallituksen päätösehdotuksen.

Toimeenpano: ote, kirjanpito, johtoryhmä, palvelusihteeri Katri Heikkinen

Muutoksenhaku: kunnallisvalitusosoitus