

Määrärahamuutos vuoden 2024 talousarvioon / rahoitusosa

Kaupunginhallitus 10.06.2024 § 150
217/02.02.00/2023

Valmistelija: kaupunginjohtaja Juha Piironen, p. 044 758 1403

Kuntalain 110 §:n mukaan kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota. Siihen tehtävistä muutoksista päättää valtuusto.

Suonenjoen kaupungin hallintosäännön § 81 mukaisesti talousarvioon tehtävät muutokset on esitettävä valtuustolle siten, että valtuusto ehtii käsitellä muutosehdotukset talousarviovuoden aikana. Talousarvionvuoden jälkeen talousarvion muutoksia voidaan käsitellä vain poikkeustapauksissa. Määrärahan muutosesityksessä on selvitettävä muutoksen vaikutus toiminnallisiin tavoitteisiin ja tuloarvioihin sekä määrärahoihin.

Vuoden 2024 talousarviossa on varauduttu siihen, että uutta talousarviolainaa tullaan nostamaan yhteensä 2,9 milj. euroa ja lainoja tulnaisi maksamaan takaisin yhteensä 1,9 milj. euroa. Lyhytaikaisen lainan määrän kasvattamiseen tilinpäätöshetkellä ei ole varauduttu.

Kaupungin pitkäaikainen velkapääoma on vuodenvaihteesta alkaen sidottuna lähes kokonaan vaihtuvaan viitekorkoon. Kaupungin viitekoron päälle maksettava nykyinen lainamarginaali on noin +0,50%. Viitteellisten tarjouspyyntöjen perusteella marginaalia on mahdollisuus saada alennettua kilpailuttamalla kaupungin lainapääomaa uudelleen. Kaupungin lainasalkussa (n. 14,5 milj. euroa / 4.6.2024) on mahdollisuuksien mukaan muokattavissa noin 8-9 milj. euron suuruinen velkapääoma uudelleen kilpailutuksen kautta.

Marginaalin kilpailuttamiselle on arvioitu saavutettavan vähintään 10.000-15.000 euron suuruinen vuosittainen säästö rahoituskuluissa. Lainojen uudelleen järjestelyn myötä voidaan myös arvioida kaupungin lainojen maksuohjelmaa, mikä nykyisellään on pääosin erääntymässä 2030-luvun puolivälissä eli noin kymmenen vuoden kulutta. Lisäksi samassa yhteydessä voidaan arvioida viitekoron muutosta ja painottaa esimerkiksi kiinteänkoron osuutta. Maksuohjelman muokkauksella on mahdollisuus vaikuttaa kaupungin maksuvalmiuteen ja näin osittain vähentää lyhytaikaisen rahoituksen tarvetta.

Alkuvuoden aikana on kaupungille nostettu lyhytaikaista lainaa maksuvalmiuden turvaamiseksi 0,9 milj. euroa. Lainat ovat erääntymässä maksettavaksi lokakuussa 2024. Lisäksi arvio käyttötalouden menojen ylittymisestä on heikentänyt arviota vuosikatteen määrästä, joten maksuvalmius tulee olemaan erittäin kireä loppuvuoden osalta. Näin ollen on tarkoituksenmukaista varautua myös mahdolliseen lyhytaikaisen lainan määrään tilinpäätöshetkellä. Tarve lyhytaikaiselle lainalle tulee arvioida rinnan lainojen uudelleen kilpailuttamisen yhteydessä.

Mahdolliset uudet lainat tullaan kilpailuttamaan ja lainannostosta tekee päätökset kaupunginhallitus hallintosäännön mukaisesti, missä talousarviolainojen ottamisesta, uudistamisesta tai maksuajan pidentämisestä päättää kaupunginhallitus. Kaupunginjohtaja päättää puolestaan hallintosäännön mukaisesti tilapäisluoton ottamisesta kaupungin maksuvalmiuden turvaamiseksi valtuuston vahvistamaan enimmäismäärään saakka. Nostettavilla uusilla lainoilla on tarkoitus

maksaa pois kaupungille nykyisessä korkoympäristössä epäedullisia olemassa olevia lainoja.

Ehdotus

Kaupunginjohtaja ehdottaa, että kaupunginhallitus esittää kaupunginvaltuustolle, että valtuusto päättää tehdä vuoden 2024 talousarvioon seuraavat määrärahamuutoksen:

Rahoitusosa:

- Pitkäaikaisten lainojen lisäys + 8.600.000 euroa.
Budjetoiduksi määrärahamuutetuksi summaksi vuoden 2024 talousarvioon muodostuu 11,5 milj. euroa.
- Pitkäaikaisten lainojen vähennys + 9.100.000 euroa.
Budjetoiduksi määrärahamuutetuksi summaksi vuoden 2024 talousarvioon muodostuu 11,0 milj. euroa.
- Lyhytaikaisten lainojen muutos + 4.000.000 euroa.
Budjetoiduksi määrärahamuutetuksi summaksi vuoden 2024 talousarvioon muodostuu 4,0 milj. euroa.

Lisäksi kaupunginhallitus oikeuttaa kaupunginjohtajan aloittamaan rahoituksen kilpailuttamisen ja maksamaan tarvittaessa pois kalliimpia kaupungin talousarvio lainoja, jos ne voidaan korvata ennen syksyä lyhytaikaista rahoitusta hyödyntäen.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.