

Osavuosisiraportti 1/2023 talousarviomuutoksineen

Kaupunginhallitus 12.06.2023 § 218

Valmistelija

Talousjohtaja

Lieksan kaupungin talousarvio vuodelle 2023 hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa 19.12.2022 § 120.

Valtuusto hyväksyy talousarviossa toimitelmalle sitovat tehtäväkohtaiset toiminnan ja talouden tavoitteet sekä niiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot, liikelaitoksen talousarvion sitovat erät ja liikelaitoksen sitovat toiminnan ja talouden tavoitteet sekä konsernin toiminnan ja talouden tavoitteet.

Hallintosäännön 65 §:n mukaan toimitelimit seuraavat talousarvion toteutumista kuukausittain. Toimitelimit raportoivat talousarvion toteutumisesta valtuustolle kolmannesvuosittain. Tämä osavuosisikatsaus on vuoden 2023 ensimmäinen kolmannesvuosisiraportti.

Lieksan kaupunki, kuten kaikki muutkin kunnat ja maakunnat, ovat vuoden 2023 alkaessa uuden edessä. Hyvinvointialueuudistuksen myötä sote-toiminnot ovat siirtyneet kokonaan hyvinvointialueiden vastuulle. Myös rahoitus muuttuu tämän myötä, mikä on tällä hetkellä yksi isoimmista epävarmuustekijöistä kunnan taloudessa. Oman toiminnan kustannusten kehitystä on syytä seurata tarkoin, samoin yleistä kustannuskehitystä. Osavuosisiraportoinnin yhteydessä on tullut esille etenkin hintojen kallistuminen ja inflaatio, joiden vuoksi käyttötalouteen esitetään jonkin verran muutoksia.

Lieksan kaupungin talousarvio on toteutunut alkuvuoden osalta kohtuullisen hyvin. Määrärahamuutosesitykset painottuvat hyvinvointipalveluihin ja siellä peruskoulujen ja lukion sekä varhaiskasvatuksen määrärahamuutostarpeisiin. Myös investointeihin esitetään tarkennuksia nyt, kun investoinnit on saatu hyvään suunnitteluvaiheeseen. Investoinneista suurin osa toteutuu kesän ja syksyn aikana, mikä näkyy kassaylijäämänä tässä vaiheessa vuotta. Verotulojen ja valtionosuuksien osalta tulopohja on arvioidun mukainen. Pientä etupainotteisuutta verotulojen osalta on havaittavissa, mutta vielä niiden suhteen ei ole syytä tehdä muutoksia talousarvioon.

Talousarviomuutosesitysten yhteenveto

Alla olevissa taulukoissa on esitetty käyttötalousosan, investointiosan ja tuloslaskelmaosan muutosesitykset talousarvioon. Vihreällä taustavärillä on merkitty kunkin erän sitovuus valtuustoon nähden.

Tuloslaskelma	Tulot	Valmistus omaan käyttöön	Menot	Toimintakate	Tuloslaskelmaosa	Poistot	Tulos
Hallinto	0	0	7 000	-7 000	0	0	-7 000
1440 Keskitetty as.palvelu ja hallinto			7 000	-7 000			-7 000
Kuntatekniikka	0	40 000	80 000	-40 000	0	0	-40 000
1500 Kuntatekniikka		40 000	80 000	-40 000			-40 000
Hyvinvointi	-1 869	0	314 121	-315 990	0	0	-315 990
4120 Perusopetus	32 490		183 662	-151 172			-151 172
4130 Varhaiskasvatus	-65 020			-65 020			-65 020
4140 Yläkoulu ja Lieksan lukio	30 661		125 459	-94 798			-94 798
4230 Liikunta ja ulkoilu			5 000	-5 000			-5 000
Kaupunki yhteensä	-1 869	40 000	401 121	-362 990	0	0	-362 990
Kuntatekniikkaliikelaitos	80 000	0	80 000	0	0	0	0
Käyttötalous	80 000		80 000	0			0
Vesihuoltoliikelaitos	-107 500	0	47 100	-154 600	0	0	-154 600
Vesihuolto	-107 500		47 100	-154 600			-154 600
Liikelaitokset yhteensä	-27 500	0	127 100	-154 600	0	0	-154 600
Kaupunki ja liikelaitokset yhteensä	-29 369	40 000	528 221	-517 590	0	0	-517 590

Osavuositarkastuksen yhteydessä käyttötalouteen esitettyjä muutoksia, jotka vaikuttavat toimintakatetta heikentävästi, on yhteensä 517 590 euroa. Tästä peruskaupungin tulosyksiköiden esitykset talousarvion muuttamiseksi ovat yhteensä – 362 990 euroa.

Hyvinvointilautakunta on 6.6.2023 § 95 käsitellyt Hyvinvointipalveluiden osavuositarkastuksen ja esittää talousarviomuutoksia kaupunginhallituksen ja -valtuuston hyväksyttäväksi. Talousarviomuutosesitykset heikentävät Hyvinvoinnin palvelualueen toimintakatetta yhteensä 315 990 €. Perustelut muutoksille on esitetty liitteenä olevassa osavuositarkastuksessa.

Kuntatekniikkaliikelaitoksen johtokunta on käsitellyt osavuositarkastuksen 7.6.2023 § 32 ja Vesihuoltoliikelaitos 7.6.2023 § 45. Kuntatekniikkaliikelaitoksen ja Vesihuoltoliikelaitoksen johtokuntien esitykset talousarvion muuttamiseksi ovat käyttötalouden osalta yhteensä -154 600 euroa.

Tuloslaskelmaosaan, kuten ei myös rahoitusosaan, esitetä osavuositarkastuksen yhteydessä muutoksia talousarvioon. Muutokset vähentävät vuosikatetta n. 518 tuhatta euroa, joka muutoksen jälkeen on n. 8,7 milj. euroa. Esitetyt muutokset pystytään kattamaan tulorahoituksella, eikä muutokset aiheuta lisärahoitustarvetta tai muutosta rahoitusosaan.

Kaupungin investointien hankintamenoihin esitetään lisäystä yhteensä 50 000 euroa ja liikelaitosten investointeihin yhteensä 36 500 euroa. Kaupungin ja liikelaitosten investointien muutosesitysten kokonaisvaikutus on – 82 000 euroa.

Muutokset investointeihin pystytään rahoittamaan tulorahoituksella.

Investoinnit	Myynti	Avustus	Hankintameno	Netto
1500 Kuntateknikka	0	0	40 000	-40 000
9464 Mönninkatu, väli Koulu-Asemak.			-22 000	22 000
9465 Asemakatu, väli Karjalant.-Mönnink.			22 000	-22 000
9431 Lieksan sataman ruoppaus			40 000	-40 000
5220 Toimitilat	0	0	10 000	-10 000
9253 Moisionkadun koulu, varastorak.			10 000	-10 000
Kaupunki yhteensä	0	0	50 000	-50 000
Liikelaatokset				
Kuntateknikkaliikelaitos	4 500	0	1 000	5 500
9107 Maastotietokone+GNSS-vast.otin			1 000	-1 000
9099 Muun kaluston myynti	4 500			-4 500
Vesihuoltoaliikelaitos	0	0	35 500	-35 500
9760 Jätevedenpumpp. Saneeraukset			-88 000	88 000
9782 Jätevedenpumpp. Saaneer. 2023			100 000	-100 000
9783 Kolin Veden vedenottam.alkaloi			25 000	-25 000
9803 Työpajankadun vesijohto			-2 000	2 000
9804 Työpajankadun viemäriverkosto			-2 000	2 000
9824 Vesilaitoksen auto			2 500	-2 500
Liikelaatokset yhteensä	4 500	0	36 500	32 000
Kaupunki ja liikelaatokset yhteensä	4 500	0	86 500	-82 000

Jos verotulot pysyvät ennustetulla tasolla eikä muutosta huonompaan tapahdu pystytään varsinainen toiminta ja vuoden 2023 investoinnit rahoittamaan tulorahoituksella. Näiden jälkeen ylijäämä ei kuitenkaan enää riitä muiden maksuvalmiutta heikentävien erien maksuun. Näitä ovat mm. Siun soten loppulaskujen maksu, yhteensä 3,1 milj. euroa vaan niiden hoitamiseen joudutaan käyttämään aiempaa kassaylijäämää. Maksuvalmiuden ennustetaan kuitenkin pysyvän hyvällä tasolla, jos verotulokertymässä ei tapahdu odottamattomia käännteitä tai tule muita merkittäviä, odottamattomia kulueriä.

Rahoituslaskelma	Alkup. TA 2023	Muutosesitys	TA muutosten jälkeen
Tulorahoitus			
Vuosikate	9 251	-518	8 733
Satunnaiset erät			0
Tulorahoituksen korjausevät	-63	-5	-68
Tulorahoitus yhteensä	9 188	-523	8 665
Investoinnit			
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-6 865	-87	-6 952
Rahoitusosuudet investointimenoihin	220		220
Pysyvien vastaavien myyntitulot	113	5	118
Investoinnit yhteensä	-6 532	-82	-6 614
Varsinaisen toiminnan ja investointien kassavirta yhteensä	2 656	-605	2 051
Rahoitustoiminnan kassavirta			
Antolainauksen muutokset			0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0		0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-850		-850
Lyhytaikaisten lainojen muutos			
Lainakannan muutos	-850	0	-850
Oman pääoman muutokset			
Muut maksuvalmiuden muutokset	-3 976		-3 976
Rahoitustoiminnan kassavirta	-4 826	0	-4 826
Rahavarojen muutos	-2 170	-605	-2 775
Rahavarat vuoden lopussa	11 921		9 146

Esittelijä

Kaupunginjohtaja

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus päättää esittää kaupunginvaltuustolle, että se hyväksyy vuoden 2023 ensimmäisen osavuosisraportin ja sen sisältämät talousarviomuutokset.

Päätös Kaupunginhallitus päätti esittää kaupunginvaltuustolle, että se hyväksyy vuoden 2023 ensimmäisen osavuosisraportin ja sen sisältämät talousarviomuutokset.

Lisätietoja Talousjohtaja Hannele Pöykkölä, p. 040 1044 020,
sähköposti hannele.poykkola(at)lieksa.fi

Kaupunginvaltuusto 19.06.2023 § 57
412/02.02.02.00.01/2023

Päätösehdotus Kaupunginhallitus esittää kaupunginvaltuustolle, että se hyväksyy vuoden 2023 ensimmäisen osavuosisraportin ja sen sisältämät talousarviomuutokset.

Päätös Kaupunginvaltuusto päätti hyväksyä vuoden 2023 ensimmäisen osavuosisraportin ja sen sisältämät talousarviomuutokset.

Lisätietoja Talousjohtaja Hannele Pöykkölä, p. 040 1044 020,
sähköposti hannele.poykkola(at)lieksa.fi