

## Talouskatsaus 2/2023

### Kunnanhallitus 18.09.2023 § 189

15/02.02.00.03/2023

Kunnanhallituksen päätöksen mukaisesti talousarvion toteuma raportoidaan valtuustolle kolmannesvuosittain. Toisen talouskatsauksen tarkastelujakso on tammi-elokuu.

#### **Käyttötalous**

Ensimmäisen talouskatsauksen yhteydessä käyttötalouteen vietiin talous- ja strategiatyöryhmän valmisteleva ensimmäinen talouden tehostamispaketti, joka paransi alkuperäisen talousarvion toimintakatetta yhteensä 770 000 eurolla.

Elinympäristölautakunta esittää maankäyttökorvausten tuloarvion alentamista 320 000 eurolla. Lisäksi toisen talouskatsauksen yhteydessä talouden tasapainottamistoimena poistetaan henkilöstöjuhlaan varattu 15 000 euron määräraha. Esitetyillä talousarviomuutoksilla toimintakate heikkenee 305 000 eurolla.

#### **Verotulot ja valtionosuudet**

Veroihin ja valtionosuuksiin ei esitetä muutoksia.

#### **Rahoituserät**

Rahoituseriin ei esitetä muutoksia.

#### **Investoinnit**

Elokuun lopussa investointien toteumaprosentti on 39,7 verrattuna ensimmäisen talouskatsauksen muutettuun talousarvioon. Ensimmäisen talouskatsauksen yhteydessä investointimenoja (netto) karsittiin 850 000 euroa.

Toisen talouskatsauksen yhteydessä elinympäristölautakunta esittää investointimäärärahojen pienentämistä nettona yhteensä 690 000 eurolla. Tähän verrattuna investointien toteumaprosentti on 47,3.

Investointimenot (netto) pienentyisivät esitetyllä muutoksella kaikkiaan 1 540 000 eurolla verrattuna alkuperäiseen talousarvioon.

#### **Rahoituslaskelma- ja asema**

Pitkäaikaista talousarviolainaa nostetaan 7 M€ syyskuussa talousraportointikauden ulkopuolella. Talousarviossa on varaus 13,5 M€ pitkäaikaisen lainan nostoon. Lyhytaikaisia kuntatodistuksia on elokuun lopussa avoinna 2,9 M€

### **Toiminnalliset tavoitteet**

Hyvinvointilautakunta esittää valtuuston nähden sitovan tavoitteen muuttamista (alkuperäisen talousarvion sivu 24, tavoite numero 1).

Elinympäristölautakunta esittää valtuuston nähden sitovan tavoitteen muuttamista (alkuperäisen talousarvion sivu 24, tavoite numero 3).

Lisäksi hyvinvointilautakunta esittää perusopetuksen toiminnallisen tavoitteen muuttamista (alkuperäisen talousarvion sivu 48, perusopetuksen alimmainen tavoite, toiseksi ylimmän toimenpiteen poistaminen).

### **Yhteenveto esitetyistä muutoksista**

Talouskatsauksen yhteydessä esitetyt muutokset heikentävät toimintaja vuosikatetta 305 000 eurolla.

### **Arvio merkittävistä riskeistä**

Elokuun lopulla 2023 VM:n julkaisemat ennakkolliset vuoden 2024 valtionosuuslaskelmat ennakoivat Liperin kunnan peruspalvelujen valtionosuuksiin 2,5 miljoonan euron heikennystä vuoteen 2023 verrattuna. Lopullinen valtionosuuksien määrä voi olla vielä elokuun laskelmaakin pienempi ja valtionosuuksien pienentyminen vuodesta 2023 muodostua jopa 3 miljoonaan euroon. Valtionosuuksien merkittävä heikentyminen selittyy pääosin vuoden 2022 lopullisten kuntakohtaisten sotekustannusten päivittämisestä soteuudistuksen valtakunnalliseen siirtolaskentaan. Kuntiin vaikuttaa sekä valtakunnallisten sotekustannusten vuoden 2022 merkittävä kasvu että kunnan omien sotekustannusten kasvu. Pohjois-Karjalan kuntien merkittävästi keskiarvoa suurempaa valtionosuuksien tippumista selittää Siun soten loppulasku.

Lisäksi verotulot alenevat verohännän vaikutusten poistuessa. Kustannuspaineita aiheuttavat muun muassa palkkojen sopimuskorotukset sekä yleisen kustannustason, korkojen ja poistojen kasvu. Vaikka vuosi 2023 on toteutumassa ylijäämäisenä, vuoden 2024 näkymä on merkittävästi alijäämäinen. Ylijäämäpuskuria ei käytännössä

ole ja talouden sopeuttamistoimista huolimatta kunnan taseeseen uhkaa kertyä kattamatonta alijäämää vuoden 2024 tilinpäätöksessä.

Talouskatsaus 2/2023 on liitteenä.

Vaikutusten arviointi	Talousarvion toteuman raportointi ja varautuminen vuonna 2024 merkittävästi heikkenevään taloustilanteeseen.
Valmistelija	Talousjohtaja
Esittelijä	Kunnanjohtaja
Päätösehdotus	Kunnanhallitus esittää valtuustolle, että se hyväksyy talouskatsauksen 2/2023 ja sen sisältämät talousarviomuutokset käyttötalouteen, investointeihin ja talousarviokirjan toiminnallisiin tavoitteisiin.
Päätös	Hyväksyttiin päätösehdotus.
Ote	valtuusto
Lisätietoja	talousjohtaja, p. 050 464 6663