

Kontiolahden kunnan osavuosisiraportti 1/2022

Kunnanhallitus 05.09.2022 § 197

261/02.02.02/2022

Kunnanvaltuusto on 7.12.2021 hyväksynyt talousarvion ja taloussuunnitelman vuosille 2022-2024 ja kunnanhallitus on antanut 13.12.2021 talousarvion täytäntöönpano-ohjeet vuodelle 2022. Täytäntöönpano-ohjeen mukaan talousarvion toteutumisesta raportoidaan kunnanhallitukselle ja edelleen kunnanvaltuustolle osavuosisiraportin muodossa raportointiajankohdasta 31.7.2022.

Osavuosisiraportissa selvitetään tulosalueittain taloudellisten ja toiminnallisten tavoitteiden toteuma raportointihetkellä, arvio koko vuoden toteumasta ja poikkeamat suunnitelmasta. Käyttötalousoosan tehtäväalueiden tavoitteet ja toimintakate ovat sitovia. Raportissa esitetään myös talousarviomuutokset.

Tekninen lautakunta on käsitellyt osavuosisiraporttinsa 30.8. ja sivistyslautakunta 31.8.

KÄYTTÖTALOUS

Heinäkuun lopussa toimintakulujen toteuma oli 58,8 % ja toimintatuottojen 60,2 %. Toimintakatteen toteuma on 58,4 %.

Kaikki kunnan osastot esittävät määrärahamuutoksia kunnanhallitukselle ja edelleen valtuustolle. Määrärahamuutoksien vaikutus koko kunnan toimintakatteeseen on -1.319.280 euroa. Määrärahamuutoksien tarkempi erittely ja perustelut on esitetty liitteenä olevassa osavuosisiraportissa.

VEROTULOT

Verotulot tulevat toteutumaan alkuperäistä budjetointia paremmin. Kunnallisverossa on odotettavissa aikaisempaa suurempi nousu (4,6%) vuoteen 2021 nähden. Kuluvaan vuoteen myönteinen kehitys kevään jälkeen on parantanut selvästi ennustetta, sekä kunnallis- että yhteisöveron kertymän osalta.

Kiinteistöveron osalta on myös odotettavissa pientä nousua kuluvana vuonna. Arviolta kuitenkin noin 6 % verovuoden 2022 kiinteistöveroista eräännyisi maksuun vasta vuoden 2023 alussa.

Yhteisöveron kuluvaan vuoteen kehitys on ollut jopa kunnallisveron kehitystäkin parempaa. Vuoden 2022 muutosten seurauksena myös tulevien vuosien kertymääräarviot nousevat.

Kontiolahden osalta kokonaisuudessaan verotulokertymä tulisi olemaan n. 2,2 milj. euroa alkuperäistä budjetointia parempi. Kunnanvaltuustolle esitettävät muutokset verotulojen osalta ovat, että yhteisövero arvioon lisätään 700.000 euroa ja kunnallisvero arvioon lisätään 1.500.000 euroa.

VALTIONOSUUDET

Vuoden 2022 valtionosuuslaskelmat muuttuivat vielä heinäkuussa. Merkittävin muutos koskee verotulomenetyksen kompensaaion lisäystä valtion tasolla 101 miljoonalla eurolla. Syynä on työmatkakulujen verovähennysoikeuden kasvattaminen, joka leikkaa kuntien verotuloja ja hyvitetään kunnille tätä kautta.

Peruspalvelujen valtionosuuteen tuli koko maan tasolla noin 8,6 miljoonan euron lisäys, kun kuntaliitosavustuksiin valtionosuuspotista varattu osuus jaetaan kaikkien kuntien kesken.

Tämän lisäksi Opetus- ja kulttuuriministeriö oli tehnyt oikaisuja kuntien opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuuspäätöksiin huhtikuussa 2022.

Näiden päätöksiä pohjalta kunnanvaltuustolle esitettävät muutokset valtionosuuksien osalta ovat seuraavat, kunnan peruspalveluiden valtionosuutta lisätään 49.857 euroa, verotuloihin perustuva valtionosuuden tasausta vähennetään -14.356 euroa, verotulomenetyksen korvauksen valtionosuutta lisätään 825.597 euroa, opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuutta vähennetään -198.366 euroa.

Muutettu valtionosuuskertymä yhteensä on 28,1 milj. euroa.

RAHOITUSERÄT

Rahoitustuottojen kertymä on ollut alkuvuodesta talousarviota suurempaa. Lisäksi korkokulut ovat toteutuneet ennakoitua pienempinä. Kunnanvaltuustolle esitettävät muutokset rahoituserien osalta ovat seuraavat, korkotuottoja lisätään 50.000 euroa ja korkokuluja vähennetään 100.000 euroa.

POISTOT

Osavuosisiraportin yhteydessä on tarkasteltu vuoden 2022 poistolaskentaa. Tilinpäätökseen 2021 alaskirjattiin käytöstä poistuneita kiinteistöjä, joilla on vaikutusta vuoden 2022 suunnitelman mukaisiin poistoihin.

Kunnanvaltuustolle esitettävät muutokset suunnitelman mukaisien poistojen osalta: suunnitelman mukaisia poistoja vähennetään 492 400 euroa.

INVESTOINNIT

Investoinnit tulevat toteutumaan noin 1,8 milj. euroa suunniteltua pienempinä. Muutokset ovat lähinnä talonrakennuksen kustannuspaikoilla, suurimpana Lehmon yhtenäiskoulun uudisrakennus. Osa kustannuksista siirtyy vuoden 2023 puolelle. Siirtyvät kustannukset otetaan huomioon talousarvion 2023 laadinnassa.

Investointien toteutumisasiiraportti on esitetty osavuosisiraportin investointiosassa. Toteumisasiiraportin yhteydessä on eritelty kunnanvaltuustolle esitettävät muutokset investointien osalta.

RAHOITUS

Talousarvioissa on varauduttu 20 milj. euron talousarviolainan kilpailuttamiseen ja nostoon. Alkuvuoden aikana kilpailutettiin ja nostettiin koko talousarviolaina. Kuntatodistuksia ei alkuvuonna olla nostettu.

VUOSIKATE JA TILIKAUDEN TULOS

Talousarvion mukainen vuosikate on 4.202.804 euroa ja tilikauden tulos -2.289.596 euroa. Määrärahamuutosten jälkeen vuosikate olisi 5.896.256 euroa ja tilikauden tulokseksi muodostuu -103.744 euroa.

Näiden määrärahamuutoksein yhteydessä ei ole huomioitu Siun sotelta kunnille kohdistuvia kustannuksia palkkaharmonisointikulujen ja vuonna 2022 syntyvän alijäämän osalta. Tarvittavat määrärahamuutokset tuodaan talousarviovuoden aikana kunnanhallituksen ja edelleen kunnanvaltuuston hyväksyttäväksi.

Liite: 1) Kontiolahden kunnan osavuosisiraportti 1/2022

Lisätietoja: talousjohtaja Minna Kuusela-Hurskainen p. 050 302 8003

Kunnanjohtajan ehdotus:

Kunnanhallitus päättää esittää osavuosisiraportin 1/2022 ja siihen liittyvät talousarviomuutokset valtuuston hyväksyttäväksi.

Päätös:

Kunnanhallitus päätti esittää osavuosisiraportin 1/2022 ja siihen liittyvät talousarviomuutokset valtuuston hyväksyttäväksi.