

Kontiolahden kunnan osavuosisiraportti 1/2023

Kunnanhallitus 12.06.2023 § 135

Kunnanvaltuusto on 15.12.2022 hyväksynyt talousarvion 2023 ja taloussuunnitelman 2023–2025. Kunnanhallitus on 16.1.2023 antanut talousarvion täytäntöönpano-ohjeet vuodelle 2023. Täytäntöönpano-ohjeen mukaan talousarvion toteutumisesta raportoidaan kunnanhallitukselle ja edelleen kunnanvaltuustolle ensimmäisen osavuosisiraportin muodossa raportointiajankohdasta 30.4.2023.

Osavuosisiraportissa 1/2023 raportoidaan talouden toteutumisesta tulosalueittain raportointihetkellä, arviot koko vuoden toteumasta ja poikkeamat suunnitelmasta. Käyttötalouden tulosalueiden toimintakatteet ovat sitovia valtuustoon nähden. Raportissa esitellään myös talousarviomuutokset.

Tekninen lautakunta on käsitellyt osavuosisiraportin 30.5. sivistyslautakunta 31.5. ja tarkastuslautakunta 24.5.2023.

KÄYTTÖTALOUS

Huhtikuun lopussa koko kunnan toimintakulujen toteuma oli 32 % ja toimintatuottojen toteuma 33 %. Toimintakatteen toteuma oli 32 %. Laskennallinen toteuma tasaisella kertymällä tarkasteltuna on 33 %.

Kunnan osastot esittävät määrärahamuutoksia kunnanhallitukselle ja edelleen valtuustolle. Kaikkia osastoja koskeva talousarviomuutos muodostuu kunta-alan työ- ja virkaehtosopimuksista, jotka saivat maaliskuussa 2023 lopullisen muotonsa, kun sovintoesityksen mukainen perälautaratkaisu saatiin päätökseen. Palkkoihin kohdistuvia määrärahamuutoksia esitetään sopimusratkaisun mukaisten kertaerien osalta. Kertaerien taloudellinen vaikutus sivukuluineen koko kunnan tasolla on noin 400 000 euroa. Paikallisia järjestelyeriä koskevat talousarviomuutokset tuodaan käsittelyyn toisen osavuosisiraportin yhteydessä, kun järjestelyeräkorotukset on pantu täytäntöön henkilöstön palkkoihin (1.6.2023).

Tämän lisäksi osastot esittävät joitakin määrärahamuutoksia. Talousarvion täytäntöönpano-ohjeen mukaisesti muut esitettävät määrärahamuutokset osastot ovat kattaneet oman toimielimen sisältä.

Määrärahamuutoksien tarkempi erittely ja perustelut on esitetty liitteenä olevassa osavuosisiraportissa.

VEROTULOT

Verotulot tulevat toteutumaan alkuperäistä budjetointia paremmin. Kunnallisveron parantunut ennuste muodostuu pääosin palkkasumman parantuneesta kehitysarviosta. Kiinteistöveron parantunut ennuste johtuu erityisesti siitä, että rakennusten verotusarvot ovat kasvaneet, koska niiden jälleenhankinta-arvoja on korotettu. Syy korotukseen löytyy rakennuskustannusten kallistumisesta.

Verotulojen kertymä huhtikuun lopussa on 14,5 miljoonaa euroa, joka on 48 % alkuperäisestä talousarviosta. Verotuloihin esitetään yhteensä 1,5 miljoonan euron talousarviomuutosta siten, että kunnallisveroarviota lisätään 1,0 miljoonalla eurolla, yhteisöveroarviota

lisätään 0,3 miljoonalla eurolla ja kiinteistöveroarviota lisätään 0,2 miljoonalla eurolla.

VALTIONOSUUDET

Alkuperäisessä talousarviossa valtionosuuksiksi arvioitiin 19,10 miljoonaa euroa. Lopulliset valtionosuuspäätöksiin mukaiset valtionosuudet kunnalle ovat 19,04 miljoonaa euroa. Valtionosuuksiin esitetään talousarviomuutosta siten, että talousarvio tarkastetaan vastaamaan lopullisia valtionosuuspäätöksiä, muutonesityksen ollen - 60 000 euroa.

INVESTOINNIT

Investointien toteuma huhtikuun lopussa on 2,9 miljoonaa euroa, ollen 21,2 % talousarviosta. Tekninen lautakunta ja sivistyslautakunta esittää pieniä määräraha muutoksia vuoden 2023 investointisuunnitelmaan.

Investointien toteumaraportti on esitetty osavuosisiraportin liitteenä. Toteumaraportin yhteydessä on eritelty kunnanvaltuustolle esitettävät muutokset investointien osalta.

RAHOITUS

Talousarviossa on varauduttu 16 miljoonan euron talousarviolainen kilpailuttamiseen ja nostoon. Alkuvuoden aikana ei ole tarvinnut nostaa talousarviolainaa, eikä kuntatodistuksia vahvan kassan vuoksi. Kunnan rahavarat huhtikuun lopussa olivat 12,2 miljoonaa euroa.

VUOSIKATE JA TILIKAUDEN ALI-/YLIJÄÄMÄ

Alkuperäisen talousarvion mukainen vuosikate on 5,2 miljoonaa euroa ja tilikauden alijäämä -1,4 miljoonaa euroa. Esitettyjen määrärahamuutoksien jälkeen vuosikate olisi 6,3 miljoonaa euroa ja tilikauden alijäämä -0,3 miljoonaa euroa.

Liite:

1) Kontiolahden kunnan osavuosisiraportti 1/2023

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

Kunnanjohtajan ehdotus:

Kunnanhallitus päättää esittää osavuosisiraportin 1/2023 ja siihen liittyvät talousarviomuutokset valtuuston käsiteltäväksi.

Päätös:

Kunnanhallitus päätti esittää osavuosisiraportin 1/2023 ja siihen liittyvät talousarviomuutokset valtuuston käsiteltäväksi.

Kunnanvaltuusto 19.06.2023 § 34

168/02.02.02/2023

Liitteenä Kontiolahden kunnan osavuosisiraportti 1/2023

Päätös:

Kunnanvaltuusto päätti hyväksyä osavuosisiraportin 1/2023 ja siihen liittyvät talousarviomuutokset.