

Kontiolahden kunnan osavuosisiraportti 2/2023

Kunnanhallitus 09.10.2023 § 207

168/02.02.02/2023

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 toisen osavuosisiraportin muodossa raportointiajankohdasta 31.8.2023.

Osavuosisiraportissa 2/2023 raportoidaan talouden ja tavoitteiden 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 26.9. sivistyslautakunta 27.9. ja tarkastuslautakunta 26.9.2023.

KÄYTTÖTALOUS

Elokuun lopussa koko kunnan toimintakulujen toteuma oli 65 % ja toimintatuottojen toteuma 65 %. Toimintakatteen toteuma oli 65 %. Laskennallinen toteuma tasaisella kertymällä tarkasteltuna on 67 %.

Kunnan osastot esittävät määrärahamuutoksia kunnanhallitukselle ja edelleen valtuustolle. Talousarvion täytäntöönpano-ohjeen ja kunnanhallituksen tekemän linjauksen mukaisesti toisen osavuosisiraportin yhteydessä osastoille ei myönnetä lisämäärärahoja, vaan osastojen tulee kattaa tarvittavat määräraha tarpeet osastojen sisältä.

Määrärahamuutoksien tarkempi erittely ja perustelut on esitetty liitteenä olevassa osavuosisiraportissa.

VEROTULOT

Verotulojen kertymä elokuun lopussa on 23,6 miljoonaa euroa, joka on 74 % muutettuun talousarvioon verrattuna. Syksyn verotulokertymä tulee olemaan alkuvuoteen verrattuna heikompaa johtuen vuoden 2022 valmistuvasta verotuksesta ja veronsaajilta perittävästä veronpalautuksista. Elokuussa päivitetyn veroennustekehikon mukaan vuoden 2023 verotulot tulevat olemaan aiempaa ennustetta heikommalla yhteisöveron osalta. Kesästä alkaen yritykset ovat alentaneet maksettuja ennakkoveroja, ja tämä on näkynyt yhteisöveron tilityksissä. Palkkasumman kasvu kuluvalle vuodelle on jopa 5,5 prosenttia, joka vaikuttaa kunnallisverotuloihin positiivisesti. Näin ollen verotuloihin ei esitetä talousarviomuutoksia toisen osavuosisiraportin yhteydessä, vaan niiden ennakoidaan toteutuvan kokonaisuutena vahvistetun talousarvion mukaisena.

VALTIONOSUUDET

Valtionosuuksien toteuma elokuun lopussa on 12,7 miljoonaa euroa, joka on 67 % muutettuun talousarvioon verrattuna. Valtionosuudet ovat toteutuneet muutetun talousarvion mukaisesti, eikä niihin esitetä talousarviomuutoksia toisen osavuosisiraportin yhteydessä.

INVESTOINNIT

Investointien toteuma elokuun lopussa on 7,5 miljoonaa euroa, toteuman ollen 55,1 % muutetusta talousarviosta.

Investointisuunnitelmaan esitetään yhteensä noin 1,0 miljoonan euron vähennystä talousarviomuutoksin. Suurimmat muutokset koskevat vesihuollon ja kunnallistekniikan investointeja.

Investointien toteumaraportti on esitetty osavuosisiraportin liitteenä. Toteumaraportin yhteydessä on eritelty kunnanhallitukselle ja edelleen kunnanvaltuustolle esitettävät määrärahamuutokset investointien osalta.

RAHOITUS

Talousarviossa on varauduttu 16 miljoonan euron talousarviolainan kilpailuttamiseen ja nostoon. Alkuvuoden aikana kassan tilanne oli vahva, jolloin uutta lainaa ei ollut tarpeen nostaa. Elokuun aikana kilpailuteettiin vuoden ensimmäinen talousarviolaina ja syyskuussa kunnanhallitus teki päätökseen 7 miljoonan euron talousarviolainan nostamisesta. Loppuvuoden aikana kilpailutetaan ja nostetaan tarpeen mukaan toinen talousarviolaina vuodelle 2023. Elokuun lopussa kunnan lainamäärä rahoituslaitoksilta oli 58,0 miljoonaa euroa.

Rahoituskulut ovat toteutuneet talousarviota pienempinä, johtuen alkuvuoden vahvasta kassatilanteesta. Näin ollen rahoituskuluja esitetään vähennettäväksi 0,2 miljoonalla eurolla talousarviomuutoksin.

VUOSIKATE JA TILIKAUDEN ALI-/YLIJÄÄMÄ

Vahvistetun talousarvion mukainen vuosikate on 6,3 miljoonaa euroa ja tilikauden alijäämä -0,3 miljoonaa euroa. Esitettävien määrärahamuutoksien jälkeen vuosikate olisi 6,5 miljoonaa euroa ja tilikauden alijäämä -0,1 miljoonaa euroa.

Liitteet:

- 1.) Kontiolahden kunnan osavuosisiraportti 2/2023
- 2.) Toiminnallisten tavoitteiden toteuma 31.8.2023

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

Kunnanjohtajan ehdotus:

Kunnanhallitus päättää esittää osavuosisiraportin 2/2023 ja siihen liittyvät talousarviomuutokset valtuuston käsiteltäväksi.

Päätös:

Kunnanhallitus päätti esittää osavuosisiraportin 2/2023 ja siihen liittyvät talousarviomuutokset valtuuston käsiteltäväksi.

Merkittiin pöytäkirjaan, että kokouksessa olivat läsnä tekninen johtaja Tommi Hirvonen kello 17.46-19.09 ja sivistysjohtaja Jyrki Rautiainen kello 17.46-18.53 tämän asian käsittelyn aikana ennen päätöksentekoa.

Merkittiin pöytäkirjaan, että asian käsittelyn jälkeen pidettiin kokoustauko kello 19.10-19.20.