

Talousarviomuutokset 2021

Kunnanhallitus 17.01.2022 § 14
86/02.02.00.01/2021

Talousarvio on käyttötalouden osalta sitova valtuustoon nähden toimielimittäin, kunnanhallitukseen nähden tulosalueittain, viranhaltijoihin sekä tulosalueen johtoon nähden yksiköittäin. Sitovana määräraha on toimintakate. Investoinnit ovat sitovia valtuustoon nähden toiminnoittain. Tähän tekee poikkeuksen maaomaisuuden myynti ja aineettoman käyttöomaisuuden myynti, joka on sitova menoperusteisesti, mutta sitovan menoperusteisen määrärahan laskennassa ei huomioida maankäytösopimuksilla hankittu omaisuutta.

Käyttötalouden muutokset

Keskusvaalilautakunnan sitova toimintakate on ylittymässä 7 000 eurolla (111 %). Kuntavaalien ennakkoäänestysaikaa pidennettiin koronaepidemian vuoksi. Kuntavaalien järjestämiseen ei valtio ei anna kunnille tukea, mutta ennakkoäänestyksen pidentämisen johdosta Vihdin kunta sai 31 980 euroa tukea. Avustus ei riitä täysin kattamaan syntyneitä lisäkuluja joita mm. syntyi pidemmistä ICT-laitteiden ja kiinteistöjen vuokrista sekä henkilöstökuluista. Talousarviomuutoksena valtuustolta haetaan 7 000 euron lisämäärärahaa, joka liitetään keskusvaalilautakunnan muihin kuluihin kattamaan koneiden, laitteiden ja huoneistojen vuokria.

Karviaisen yhtymähallitus 30.11.2021 (§ 128) esittää Vihdin kunnanhallitukselle edelleen Vihdin kunnanvaltuustolle Perusturvakuntayhtymä Karviaisen oman toiminnan määrärahan muuttamista 52 312 000 euroon ja erikoissairaanhoidon määrärahan muuttamista 39 276 000 euroon. Karviaisen syyskuun osavuositarkastuksen ennusteessa on huomioitu koronapandemian kustannukset sekä menoina että kustannuksia korvaava valtionosuus tulona. Ennuste on tarkentanut kunnilta edellytettyä määrärahatarvetta vuodelle 2021. Alla olevassa taulukossa on esitetty Vihdin kunnan hyväksymät määrärahat vuodelle 2021 Perusturvakuntayhtymä Karviaisen omaan toimintaan sekä erikoissairaanhoidon huomioiden tehdyt talousarviomuutokset sekä Karviaisen ennusteen vuodelle 2021.

(1 000 euroa)	MTA 2021	Ennuste 2021
Vihti, oma toiminta	54 487	52 312
Vihti, erikoissairaanhoido	38 461	39 276

Esitetyissä luvuissa on kuitenkin epävarmuuksia erikoissairaanhoidon liittyen. HUS:in valtuusossa on hyväksytty suunnitelma vuoden 2019 alijäämien (15 milj. eur) kattamisesta vuoden 2021 ja 2022 aikana, mikäli tilikauden tulos vuoden 2021 osalta jää alle 15 miljoonan euron. Tämä tarkoittaa jäsenkunnille lisälaskutusta vuodelle 2021.

Kunnan tuloslaskelman toimintakatteen alapuolisten erien osalta talousarviomuutoksia valtuuston ollaan pyytämässä verotulojen, valtionosuuden ja suunnitelmallisten poistojen osalta.

Verotulot ovat jatkaneet loppu vuonna myönteistä kehitystä. Loka- ja marraskuu olivat kunnallisverojen osalta talousarvion mukaisessa kehityksessä, mutta joulukuun verotilitys oli ennakoitua parempi. Joulukuun kunnallisverotilityksissä ansio- ja pääomatuloverot kehittyivät kunnilla +5,8 % paremmin kuin edellisenä vuotena. Tämän lisäksi joulukuun kunnallisverojen tilityksissä oikaistiin ansio- ja pääomatulo verojen verovuoden 2021 jako-osuuksia, joissa Vihdin oikaisu noin 666 000 euroa positiivinen. Yhteisöverot ovat myös jatkaneet myönteistä kehitystä koko maassa ja kasvua selittää erityisesti yhteisöjen ennakkoerot. Talousarviomuutoksena valtuustolta haetaan 3 124 565 euron muutosta kunnan tuloveroihin ja 572 406 euron muutosta yhteisöverojen osuuden tuotosta.

Valtionosuudet ovat jäämässä talousarviosta noin 350 000 eurolla. Merkittävin syy valtionosuuksien alenemiseen on opetus- ja kulttuuritoimen rahoituksen mukainen opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus, jonka rahoitusosuus Vihdissä kasvoi 331 017 euroa. Valtionosuuksien määräraha alenee vastaavalla summalla ja uusi valtionosuuksien määräraha olisi 32 601 015 euroa.

Suunnitelmalliset poistot ovat jäämässä talousarviosta arviolta noin miljoonalla eurolla. Poistojen aleneminen johtuu siitä, että kaikkia suunniteltuja investointeja ei ole vuoden 2021 aikana saatu valmiiksi, jolloin poistojen taso jää talousarviosta ennakoidusta. Tilinpäätöksen valmistelun aikana poistojen tarkempi euromäärä varmistuu, mutta talousarviomuutoksena valtuustolta haetaan muutosta, että poistojen tasoa alennetaan 1 000 000 eurolla, jolloin uusi suunnitelman mukaisten poistojen määräraha olisi -12 107 131 euroa.

Esitetyt muutokset käyttötalouteen muuttavat tilikauden muutetun talousarvion 2021 alijäämän - 3 217 578 ylijäämäiseksi 2 492 499 euroa.

Investointiosan muutokset

Elinvoimalautakunta 14.12.2021 § 58 – 60 esittää Vihdin kunnanhallitukselle edelleen Vihdin kunnanvaltuustolle investointimäärärahojen siirtoa toiminnoittain seuraavasti:

- Tilapalveluiden Karviaisen tilamuutosten määrärahoja lisätään 100 000 ja vastaava summa 100 000 euroa vähennetään kiinteistöjen suunnitelmallisista pienkorjauksista. Karviaisen tilamuutokset uusi määräraha olisi 300 000 euroa ja suunnitelmallisten pienkorjausten 820 000 euroa.
- Vesihuoltolaitoksen määrärahoja lisätään 15 000 eurolla vesilaitoksen irtaimen omaisuuden hankintaan ja vastaava summa 15 000 vähennetään puhdistamon investoinneista. Puhdistamoiden

investointien toiminnon uusi määräraha on 85 000 euroa ja vesilaitoksen irtain omaisuuden uusi määräraha on 15 000 euroa.

- Kunnallisteknillisten palveluiden tulosalueelta määrärahoja lisätään 15 000 eurolla liikunta-alueiden rakentamiseen ja vastaava summa 15 000 euroa vähennetään muu kunnallistekniikan rakentamisen investointien toiminnosta. Liikunta-alueiden uusi määräraha on 15 000 euroa ja muu kunnallistekniikan rakentaminen 4 090 000 euroa.

Tilapalveluiden määrärahamuutos johtuu Karviaisen tilamuutosten odottamattomien korjaustarpeiden johdosta, joista merkittävimmät ovat Pappilanpellon hammashoitolan toiminnan siirtäminen Nummelan terveysasemalle sekä Vihdin kirkonkylän kotihoidon tilojen toteuttamisen hammashoitolan entiseen tilaan sekä Nummelan kotihoidon tilojen toteuttamisen kunnanviraston entiseen monistamoon. Lisäksi Karviaisen sosiaalitoimen vastaanottotilat saneerattiin virastotalon alimpaan kerrokseen.

Vihdin Veden puhdistamoiden investointeissa on hankkeita, jotka eivät ole toteutuneet tai käynnistyneet vuonna 2021. Samalla vesilaitoksen irtaimessa omaisuudessa on investointeja, joille ei ole varattu määrärahaa vuodelle 2021.

Kokonaisuudessa esitetyt investointiosan muutokset eivät muuta kunnan investointien kokonaissummaa vaan määrärahamuutokset kohdistuvat investointimäärärahoihin toiminnoittain, jotka ovat valtuustoa nähden sitovia. Muutokset kohdistuvat toimintotasolla tapahtuviin määrärahasiirtoihin toimintojen välillä.

Valmistelija	Talousjohtaja Jere Laine p. 044 467 5554, jere.laine@vihti.fi
Esittelijä	Kunnanjohtaja Erkki Eerola
Ehdotus	Kunnanhallitus esittää valtuustolle, että se hyväksyy seuraavat talousarviomuutokset:

- 1) keskusvaalilautakunnan muihin kuluihin lisätään -7 000 euroa. Uusi määräraha -8 100 euroa,
- 2) Karviaisen oman toiminnan määrärahan vähennetään 2 166 523 euroa. Uusi määräraha -52 312 000 euroa. Erikoissairaanhoidon määrärahaa lisätään -815 400 euroa. Uusi määräraha -39 276 000 euroa.
- 3) Kunnan tuloveroa nostetaan 3 124 565 euroa. Uusi määräraha 124 038 216 euroa. Yhteisöveron osuutta nostetaan 572 406 euroa. Uusi määräraha 5 658 406 euroa.
- 4) Valtionsouuksien määrärahaa muutetaan OKM:n valtionosuudessa - 331 017 euroa. Uusi määräraha -3 214 017.
- 5) Poistot ja arvonalentumisten tuloslaskelmaosassa suunnitelman mukaisia poistotasoa alennetaan 1 000 000 eurolla. Uusi määräraha - 12 107 131 euroa

- 6) Investointiosaan investointimäärärahojen siirtoa toiminnoittain seuraavasti:
- a. Tilapalveluiden Karviaisen tilamuutosten määrärahoja lisätään 100 000 ja vastaava summa 100 000 euroa vähennetään kiinteistöjen suunnitelmallisista pienkorjauksista. Karviaisen tilamuutokset uusi määräraha olisi 300 000 euroa ja suunnitelmallisten pienkorjausten 820 000 euroa.
 - b. Vesihuoltolaitoksen määrärahoja lisätään 15 000 eurolla vesilaitoksen irtaimen omaisuuden hankintaan ja vastaava summa 15 000 vähennetään puhdistamon investoinneista. Puhdistamoiden investointien toiminnon uusi määräraha on 85 000 euroa ja vesilaitoksen irtain omaisuuden uusi määräraha on 15 000 euroa.
 - c. Kunnallisteknillisten palveluiden tulosalueelta määrärahoja lisätään 15 000 eurolla liikunta-alueiden rakentamiseen ja vastaava summa 15 000 euroa vähennetään muu kunnallistekniikan rakentamisen investointien toiminnosta. Liikunta-alueiden uusi määräraha on 15 000 euroa ja muu kunnallistekniikan rakentaminen 4 090 000 euroa.

Päätös

Kunnanhallitus esittää valtuustolle, että se hyväksyy seuraavat talousarviomuutokset:

- 1) keskusvaalilautakunnan muihin kuluihin lisätään -7 000 euroa. Uusi määräraha -8 100 euroa,
- 2) Karviaisen oman toiminnan määrärahan vähennetään 2 166 523 euroa. Uusi määräraha -52 312 000 euroa. Erikoissairaanhoidon määrärahaa listätään -815 400 euroa. Uusi määräraha -39 276 000 euroa.
- 3) Kunnan tuloveroa nostetaan 3 124 565 euroa. Uusi määräraha 124 038 216 euroa. Yhteisöveron osuutta nostetaan 572 406 euroa. Uusi määräraha 5 658 406 euroa.
- 4) Valtionsouuksien määrärahaa muutetaan OKM:n valtionosuudessa - 331 017 euroa. Uusi määräraha -3 214 017.
- 5) Poistot ja arvonalentumisten tuloslaskelmaosassa suunnitelman mukaisia poistotasoa alennetaan 1 000 000 eurolla. Uusi määräraha - 12 107 131 euroa
- 6) Investointiosaan investointimäärärahojen siirtoa toiminnoittain seuraavasti:
 - a. Tilapalveluiden Karviaisen tilamuutosten määrärahoja lisätään 100 000 ja vastaava summa 100 000 euroa vähennetään kiinteistöjen suunnitelmallisista pienkorjauksista. Karviaisen tilamuutokset uusi määräraha olisi 300 000 euroa ja suunnitelmallisten pienkorjausten 820 000 euroa.
 - b. Vesihuoltolaitoksen määrärahoja lisätään 15 000 eurolla vesilaitoksen irtaimen omaisuuden hankintaan ja vastaava summa 15 000 vähennetään puhdistamon investoinneista. Puhdistamoiden investointien toiminnon uusi määräraha on 85 000 euroa ja vesilaitoksen irtain omaisuuden uusi määräraha on 15 000 euroa.
 - c. Kunnallisteknillisten palveluiden tulosalueelta määrärahoja lisätään 15 000 eurolla liikunta-alueiden rakentamiseen ja

vastaava summa 15 000 euroa vähennetään muu
kunnallistekniikan rakentamisen investointien toiminnosta.
Liikunta-alueiden uusi määräraha on 15 000 euroa ja muu
kunnallistekniikan rakentaminen 4 090 000 euroa.