

Vihdin kunnan osavuositarkastus 1.1.-30.6.2022 ja talousarvio muutokset

Kunnanhallitus 19.09.2022 § 180

Kunnanvaltuusto 9.5.2022 hyväksyi kuntastrategiassa vuosille 2022-2025 vastuullisen taloudenpidon yhdeksi kahdeksasta strategisesta painopisteestä.

”Vastuullisella taloudenpidolla varmistamme kuntamme hyvinvoinnin perustan. Käyttötalousmenot sovitetaan talouden asettamiin raameihin, jotta verotuksemme pysyy kilpailukyisenä. Priorisoimme investoinnit, jotka lisäävät kuntamme saavutettavuutta ja siten kasvutavoitteemme toteutumista.”

Kuntalain 110 §:n mukaan kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota. Siihen tehtävistä muutoksista päättää valtuusto. Talousarvio ja -suunnitelma sitovat toimielimiä ja henkilöstöä sekä toimivat samalla valvonnan välineinä.

Talousarvion toteutumista seurataan ja raportoidaan kunnanhallituksen 20.12.2022 § 353 hyväksymän talousarvion täytäntöönpano-ohjeen mukaisesti.

Osavuositarkastuksessa on talousraporttia kattavampi kuvaus talouden toteutumisesta sekä koko vuoden ennusteesta. Talouden toteutumisen lisäksi osavuositarkastuksessa kuvataan toiminnallisten tavoitteiden toteutumista sekä muita keskeisiä tunnuslukuja, kuten asukasluvun ja työttömyysasteen kehitystä. Osavuositarkastuksen ennuste on rakennettu palvelukeskusten raporttoimien kesäkuun ennustetietojen perusteella.

Talousarvion toimintakate oli kesäkuun lopussa -80 900 392 euroa ja toteuma-aste 50,17 % (laskennallisen toteuman ollessa 50 %). Toimintakate on kesäkuussa ollut noin 6,945 miljoonaa euroa edellisvuoden vastaavaa aikaa heikompi. Talousarvion kuukausibudjetoituun arvioon nähden toimintakate on toteutunut 100,2 %, joista toimintakulujen toteuma on 95,8 % ja toimintakulujen 99,2 %. Kesäkuun loppuun mennessä kunnan talous palvelutuotannon osalta on toteutunut hieman talousarviota paremmin.

Kunnan verorahoitus, eli verotulot ja valtionosuudet, ennustetaan toteutuvan 5,6 milj. euroa suurempana talousarvioon nähden. Kesäkuun verotuloja oli tilitetty 74,7 milj. euroa toteumaprosentin ollessa 54,7 %. Edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan nähden verotulot ovat toteutuneet 4,3 milj. euroa suurempana. Positiiviseen verotuloennusteeseen vaikuttavat ansiotulojen kasvu ja yhteisöveron kuluvan vuoden arvioitua parempi kehitys. Valtionosuudet ovat toteutuneet kesäkuun loppuun mennessä lähes talousarvion mukaisesti kertymän ollessa 17,3 milj. euroa ja toteumaprosentin 49,7%. Tilinpäätösennusteessa valtionosuuksien ennakoitaan kasvavan noin 1,2

milj. euroa paremmin muutettuun talousarvioon nähden, koska laskentatekijät ovat päivittyneet alkuvuoden arvoista sekä työmatkakulujen verovähennysoikeuksien kasvattamisen negatiiviset vaikutukset verotuloihin kompensoidaan valtionosuusjärjestelmän kautta. Vuoden 2022 valtionosuudessa ei ole koronatukia.

Tulorahoituksen suotuisasta kehityksestä johtuen kunnan tilinpäätösennuste näyttää muutettua talousarviota parempana. Menopuolella on kuitenkin kasvupaineita mm. sosiaali- ja terveyspalveluissa erikoissairaanhoidon osalta, jonka ennuste on heikentynyt talousarvioon nähden 1,1 milj. eurolla. Epävarmuuksia tuo myös sivistyspalveluiden kehitys, joka on ennusteen mukaan toimintakatetasolla noin 200 000 euroa muutettua talousarviota heikompi. Energia- ja materiaalihintojen nousu on näkynyt kulujen kasvuna ja aiheuttaa loppuvuodeksi menopainetta.

Investointien euromääräinen nettototeuma-aste oli kesäkuun loppuun mennessä -10 077 455 euroa eli 31,3 % (vuonna 2021 vastaavana aikana -4 782 549 euroa eli 23,31 %). Ennusteessa investointien ennakoitaan toteutuvan noin 2,8 miljoonaa euroa pienempänä.

Rahoituksen osalta kunnan avoinna oleva lainasaldo oli kesäkuun lopun tilanteessa 97,7 milj. euroa, joka on noin 200 000 euroa suurempi kuin viime vuonna vastaavaan ajankohtaan. Kunnan lainsalkku koostui kesäkuun loppuun mennessä vakimuotoisista lainoista (89,7 %) ja lyhyt aikaisista lainoista (10,3 %). Lainojen edellisen 12 kuukauden keskiporkko on kesäkuun lopussa ollut 0,47 %, kun vuonna 2021 vastaavaan ajankohtaan keskiporkko oli 0,64 %. Korkoympäristön kiristyminen tulee näkymään tulevina vuosina kasvavina korkokuluina, kun kunta joutuu nostamaan uusia lainoja korkean investointitason takia.

Kokonaisuudessaan vuoden 2022 osavuositarkastuksen mukainen tilikauden tulosenuste on 1,828 miljoonaa euroa ylijäämäinen muutetun talousarvion ollessa alijäämäinen 2,886 miljoonaa euroa. Ilman positiivista tulorahoituksen kehitystä, kunnan taloudellinen tilanne olisi heikompi muutettuun talousarvioon nähden johtuen kasvaneista menopaineista mm. hintojen nousun ja kesäkuun palkkaratkaisun myötä.

Valmistelija etunimi.sukunimi(at)vihti.fi, p. 044 467 5554

Esittelijä Kunnanjohtaja Erkki Eerola

Ehdotus Kunnanhallitus päättää:

- 1) merkitä Vihtin kunnan osavuositarkastuksen 1.1.-30.6.2022 tiedoksi ja esittää sen edelleen valtuustolle tiedoksi,
- 2) Valtiovarainministeriön peruspalveluiden valtionosuudesta ja veroperustemuutoksista tehdyistä päätöksistä ei ole tarvetta hakea muutosta oikaisuvaatimuksella; sekä

- 3) esittää valtuustolle, että vuoden 2022 talousarvion valtionosuuden verotulomenetysten kompensatiota nostetaan 1 272 984 eurolla. Valtionosuuksien uusi määräraha on 36 157 651 euroa.

Päätös

Kunnanhallitus päätti

- 1) merkitä Vihdin kunnan osavuosisikatsauksen 1.1.-30.6.2022 tiedoksi ja esittää sen edelleen valtuustolle tiedoksi,
- 2) Valtiovarainministeriön peruspalveluiden valtionosuudesta ja veroperustemuutoksista tehdyistä päätöksistä ei ole tarvetta hakea muutosta oikaisuvaatimuksella; sekä
- 3) esittää valtuustolle, että vuoden 2022 talousarvion valtionosuuden verotulomenetysten kompensatiota nostetaan 1 272 984 eurolla. Valtionosuuksien uusi määräraha on 36 157 651 euroa.

Kunnanvaltuusto 26.09.2022 § 43
128/02.02.02.00/2022

Ehdotus

Kunnanvaltuusto päättää

- 1) merkitä Vihdin kunnan osavuosisikatsauksen 1.1.-30.6.2022 tiedoksi; ja
- 2) että vuoden 2022 talousarvion valtionosuuden verotulomenetysten kompensatiota nostetaan 1 272 984 eurolla. Valtionosuuksien uusi määräraha on 36 157 651 euroa.

Päätös

Kunnanvaltuusto päätti

- 1) merkitä Vihdin kunnan osavuosisikatsauksen 1.1.-30.6.2022 tiedoksi; ja
- 2) että vuoden 2022 talousarvion valtionosuuden verotulomenetysten kompensatiota nostetaan 1 272 984 eurolla. Valtionosuuksien uusi määräraha on 36 157 651 euroa.

Tiedoksi

talouspalvelut