

Vihdin kunnan osavuosisikatsaus 1.1. - 30.6.2023 ja talousarviomuutokset

Kunnanhallitus 18.09.2023 § 200
237/02.02.02.00/2023

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 kilpailukykyisenä. 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 19.12.2022 § 273 hyväksymän talousarvion täytäntöönpano-ohjeen mukaisesti.

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

Talousarvion toimintakate oli kesäkuun lopussa -22 605 152 euroa ja toteuma-aste 32,9 % (laskennallisen toteuman ollessa 50 %). Toimintatuotot olivat 31 024 799 euroa josta toteuma-aste 76,4% ja toimintakulut -53 653 237 euroa josta toteuma-aste 49,0.

Kunnan verorahoitus, eli verotulot ja valtionosuudet, ennustetaan toteutuvan 1,5 milj. euroa suurempana talousarvioon nähden. Kesäkuun verotuloja oli tilitetty 42,843 milj. euroa toteumaprosentin ollessa 60,1 %. Positiiviseen verotuloennusteeseen vaikuttavat kunnallisverojen arvioitu parempi kasvu ja kiinteistöverojen tilitysten suuremmat tilitykset, jotka johtuvat vuoden vaihteen rakentamisindeksin päivityksestä, jolla on vaikutusta myös kiinteistöveron tuottoon.

Microsoftin kesäkuun maakauppa on nostanut muiden toimintatuottojen odotuksia sekä verotulojen suotuisampi kehitys nostaa kunnan tilinpäätösennuste muutettua talousarviota paremmaksi. Menopuoli on lähes talousarvion mukaisessa kehityksessä, mutta muun muassa inflaatiosta johtuva materiaalikustannusten ja energia hintojen muutokset näkyvät kasvaneina menopaineina. Koko kunnan tasossa henkilöstökulut ennusteen mukaan alittaisivat muutetun talousarvion.

Investointien euromääräinen nettototeuma-aste oli kesäkuun loppuun mennessä 3 178 095 euroa eli 2,2 % (vuonna 2021 vastaavana aikana -10 077 455 euroa eli 31,3 %). Investointimenot ovat -9 458 374 euroa toteumaprosentin ollessa 30,5%. Ennusteessa investointien ennakoitaan toteutuvan noin 5,4 miljoonaa euroa pienempänä.

Rahoituksen osalta kunnan avoinna oleva lainasaldo oli kesäkuun lopun tilanteessa 106,5 milj. euroa. Kunnan lainsalkku koostui kesäkuun loppuun mennessä 100% vakiomuotoisista lainoista. Lainojen edellisen 12 kuukauden keskikorko on kesäkuun lopussa ollut 0,99 %, kun vuonna 2022 vastaavaan ajankohtaan keskikorko oli 0,56 %. Korkoympäristön kiristyminen tulee näkymään tulevina vuosina kasvavina korkokuluina, kun kunta joutuu nostamaan uusia lainoja korkean investointitason takia.

Kokonaisuudessaan vuoden 2023 osavuositarkastuksen mukainen tilikauden tulosenuste on 24,785 miljoonaa euroa ylijäämäinen muutetun talousarvion ollessa ylijäämäinen 7,972 miljoonaa euroa.

Talousarviomuutokset

Kunnallisverot ovat kehittyneet positiivisesti johtuen mm. korkeammasta palkkasummasta ja kuluvan vuoden ennakoverot ovat kehittyneet erittäin myönteisesti. Kunnallisveroihin ehdotetaan 1,5 milj. euron talousarviomuutosta.

Verohallinnon 24.3. julkaisemaan ennakkotietoon valmistuvasta verotuksesta, antoi ennakkotiedon että kiinteistöverojen kehittyvän paremmin kuin ennakoitu talousarviota 2023 laadittaessa. Kasvu johtuu erityisesti siitä, että rakennusten verotusarvot ovat kasvaneet, koska niiden jälleenhankinta-arvoja on korotettu. Syy korotukseen löytyy rakennuskustannusten kallistumisesta. Muutos parantaa kiinteistöveron verovuosi-kohtaista tuottoa. Vihdin osalta arvioidaan kiinteistöverojen toteutuvan 387 000 euroa parempana.

Elinvoimalautakunnan alaisuudessa elinvoimapalveluiden osalta ehdotetaan viestinnän palvelujen ostoihin 25 000 euroa. Määräraha liittyy Vihti Race tapahtumaan, jonka määräraha piti pyytää aikaisemmin keväällä.

Kesäkuussa tapahtunut Microsoftin maanmyyntikauppa nosti elinvoimapalveluiden maankäyttöpalveluiden muiden toimintatuottojen toteumaa yli talousarvion. Pysyvien vastaavien luovutustulot eivät ole sitovia, mutta talousraportoinnin selkeydeksi pyydetään määrärahamuutosta 9 675 000 euroa.

Keskusvaalilautakunnalle pyydetään määrärahalisäystä 20 000 eurolla. Presidentin vaalit järjestetään tammikuussa ja aikataulusta johtuen osa vaalitarvikkeiden ja -kaluston hankintakustannuksista joudutaan maksamaan vuoden 2023 puolella.

Elinvoimalautakunta 5.9 § 104 on esittänyt määrärahamuutosta kunnantalon remontille. Remonttiin varattu määräraha vuodelle 2023 oli 170 000 euroa ja toteuma on kesäkuuhun mennessä oli 390 799 euroa. Ylitystä on 220 799 euroa. Kunnantalon remontti alitti kustannukset 256 190 eurolla vuonna 2022. Lautakunta ehdottaa että suunnitelmallisista pienkorjauksista siirretään 220 799 euroa kunnan viraston remontin toiminnolle.

Maanhankintaan ehdotetaan 1,5 milj. euron määrärahan lisäystä johtuen strategisten maa-alueiden ostamista varten. Microsoftin maanmyynnin toteutumisen takia pyydetään maanmyynnin tuloarvion muuttamista 12 650 000 eurolla.

Valmistelija	Jere Laine etunimi.sukunimi(at)vihti.fi, p. 044 467 5554
Esittelijä	Kunnanjohtaja Erkki Eerola
Käsittely	Elinvoimajohtaja Petra Ståhl poistui kokouksesta asian käsittelyn jälkeen. Pasi Saario osallistui kokoukseen etäyhteyksin kokouksen loppuosan. Heidi Nieminen poistui kokouksesta asian käsittelyn jälkeen väliaikaisesti.
Ehdotus	<p>Kunnanhallitus päättää:</p> <ol style="list-style-type: none">1) merkitä Vihdin kunnan osavuosisikatsauksen 1.1.-30.6.2023 tiedoksi ja esittää sen edelleen valtuustolle tiedoksi2) esittää valtuustolle, että vuoden 2023 talousarvioon tehdään seuraavat muutokset:<ol style="list-style-type: none">a. kunnallisverotuloarviota nostetaan 1 500 000 eurolla, jolloin kunnallisverotulojen uusi tuloarvio olisi 61 478 521 euroa.b. kiinteistöverotuloarviota nostetaan 387 000 eurolla, jolloin kiinteistöverotulojen uusi tuloarvio olisi 7 772 743 euroa.c. elinvoimapalveluiden tulosalueelle viestinnän vastuualueelle 25 000 euron lisäys palvelujen ostoihin, jolloin elinvoimalautakunnan sitova toimintakate olisi 6 728 405 euroa.d. elinvoimapalveluiden tulosalueelle pysyvien vastaavien luovutustuloihin 9 675 000 euroa, lisäyksellä ei ole vaikutusta sitovaan toimintakatteeseen.e. keskusvaalilautakunnalle 20 000 euroa aineet, tarvikkeet ja materiaalit tilille, jolloin keskusvaalilautakunnan uusi sitova toimintakate olisi -25 108 euroa,f. investointien toiminnolta kiinteistöjen suunnitelmalliset pienkorjaukset siirretään määräraha 220 779 euroa kunnan viraston remontoinnin toiminnolle. Uusi määräraha kunnanviraston remontoinnin toiminnolla on 390 779 euroa ja suunnitelmallisten pienkorjausten toiminnolle 604 221 euroa.g. investointien kiinteän omaisuuden ostoille 1 500 000 euron määrärahamuutos. Uusi määräraha 3 000 000 euroah. investointien kiinteän omaisuuden myynnille 12 650 000 euron tuloarvion muutos. Uusi tuloarvio 13 350 000 euroa.

Päätös

Kunnanhallitus hyväksyi kunnanjohtajan päätösehdotuksen yksimielisesti.

Tiedoksi