

## Vihdin kunnan osavuositarkastus 1.1. - 30.6.2024 ja talousarviomuutokset

Kunnanhallitus 16.09.2024 § 203

233/02.02.02.00/2024

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.

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 -35 451 758 euroa ja toteuma-aste 49,1 % (laskennallisen toteuman ollessa 50 %). Toimintatuotot olivat 22 108 036 euroa, josta toteuma-aste 49,6 % ja toimintakulut -57 732 565 euroa, josta toteuma-aste 49,3 %.

Kunnan verorahoitus, eli verotulot ja valtionosuudet, ennustetaan toteutuvan 0,614 milj. euroa pienempinä talousarvioon nähden. Kesäkuun verotuloja oli tilitetty 33,984 milj. euroa toteumaprosentin ollessa 49,0 %. Ennustetta heikentää yhteisöverojen vuodelta 2023 tilitettävien lisäennakoiden väheneminen. Ansiotuloista saatava kunnallisveron tuotto alku vuoden osalta kehittyi ennakoitua heikommin.

Toimintatuotoissa ennakoitaan tuet ja avustuksia kertyisi noin 300 000 euroa vähemmän. Henkilöstökulujen ennustetta on nostettu 300 000 eurolla. Menopaineita on mm. kuntaympäristöpalveluissa ja sivistyspalveluissa. Palvelujen ostoissa ennustetaan saavutettava noin 1 milj. euron menosäästön. Vastaavasti kuitenkin aineet, tarvikkeet ja tavarat olisivat ennusteen mukaan ylittämässä 600 000 eurolla.

Investointien euromääräinen nettototeuma-aste oli kesäkuun loppuun mennessä -9 262 311 euroa eli 27,4 % (vuonna 2023 vastaavana aikana 3 178 095 euroa eli 2,2 %) budjetoidusta. Investointimenot ovat -9 446 483 euroa toteumaprocentin ollessa 27,3 %. Ennusteessa investointien ennakoitaan toteutuvan noin 9,7 miljoonaa euroa budjetoitua pienempänä.

Rahoituksen osalta kunnan avoinna oleva lainasaldo oli kesäkuun lopun tilanteessa 93,6 milj. euroa. Kunnan lainasalkku koostui kesäkuun loppuun mennessä 100 % vakiomuotoisista lainoista. Lainojen edellisen 12 kuukauden keskikorko on kesäkuun lopussa ollut 1,25 %, kun vuonna 2023 vastaavaan ajankohtaan keskikorko oli 1,03 %. Korkoympäristön kiristyminen tulee näkymään tulevana vuosina kasvavina korkokuluina, kun kunta joutuu nostamaan uusia lainoja korkean investointitason takia.

Kokonaisuudessa vuoden 2024 osavuositarkastuksen mukainen tilikauden tulosenuste on 1,003 miljoonaa euroa ylijäämäinen muutetun talousarvion ollessa ylijäämäinen 0,122 miljoonaa euroa.

### **Talousarviomuutokset**

Kunta on vuonna 2024 varautunut talousarviossa 600 000 euron maksusuuteen (33%) Traficommin laajakaistatuella rakennettavasta laajakaistayhteydestä. Toimijat ovat aloittaneet valokuituyhteyksien rakentamisen ja kunnan vuosien 2024 ja 2025 arviot maksusuuksien suuruudesta ovat tarkentuneet. Vuoden 2024 osalta arvioidaan, että kunnan maksusuus olisi noin 80 000 euroa suurempi, kuin talousarviossa varattu määräraha. Valtuustolta pyydetään talousarvion muutosta valokuiturakentamisen määrärahaan. Määrärahan talousarviomuutos ei muuta kunnan vahvistamaa maksusuutta koko tukeen, vaan kustannus painottuu ennakoitua enemmän vuodelle 2024.

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

Esittelijä Kunnanjohtaja Erkki Eerola

Ehdotus Kunnanhallitus päättää:

- 1) merkitä Vihdin kunnan osavuositarkastuksen 1.1-30.6.2024 tiedoksi ja esittää sen edelleen valtuustolle tiedoksi.
- 2) oikeuttaa talousjohtajan tekemään teknisiä korjauksia osavuositarkastukseen.
- 3) esittää valtuustolle, että vuoden 2024 talousarvioon tehdään seuraava muutos:
  - a. valokuiturakentamisen investointien määrärahaa nostetaan 80 000 eurolla. Uusi määräraha valokuiturakentamiseen on 680 000 euroa.

Päätös Kunnanhallitus päätti:

- 1) merkitä Vihdin kunnan osavuosisikatsauksen 1.1-30.6.2024 tiedoksi ja esittää sen edelleen valtuustolle tiedoksi.
- 2) oikeuttaa talousjohtajan tekemään teknisiä korjauksia osavuosisikatsaukseen.
- 3) esittää valtuustolle, että vuoden 2024 talousarvioon tehdään seuraava muutos:
  - a. valokuiturakentamisen investointien määrärahaa nostetaan 80 000 eurolla. Uusi määräraha valokuiturakentamiseen on 680 000 euroa.

Tiedoksi

Talouspalvelut, Sarastia