

Nurmijärven kuntakonsernin osavuosikatsaus 1.1.-30.6.2022 ja talousarviomuutokset

Kunnanhallitus 12.09.2022 § 176

Hallintosäännön 66 §:n mukaan toiminnan ja talouden toteutumisesta raportoidaan toimielimille kunnanhallituksen hyväksymien talousarvion täytäntöönpano-ohjeiden mukaisesti.

Vuoden 2022 talousarvion täytäntöönpano-ohjeen mukaan kunnan toimialat, liikelaitokset ja tytäryhteisöt raportoivat toiminnan ja talouden toteutumisesta osavuosikatsauksissa neljännesvuosittain. Osavuosikatsaus ajalta 1.1.-30.6.2022 annetaan valtuustolle syyskuussa. Osavuosikatsauksessa esitetään toteumatiedot käyttötaloudesta, investoinneista ja kuntastrategiasta johdettujen vuositavoitteiden toteutumisesta. Lisäksi osavuosikatsauksiin sisältyy päivitetty tilinpäätösennuste.

Kunnan hallintosäännön 67 §:n mukaan talousarvion muutosehdotukset esitellään pääsääntöisesti valtuustoon raportoitavien osavuosikatsausten yhteydessä.

Kesäkuun loppuun mennessä kunnan talous on toteutunut hieman talousarviota paremmin. Palvelutuotannon nettomenojen toteuma on kesäkuun lopun tilanteessa ollut -112,6 milj. euroa, toteumaprosentin ollessa 48,6 prosenttia. Edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan nähden palvelutuotannon nettomenot ovat toteutuneet 5,1 milj. euroa korkeampana.

Kunnan verorahoitus, joka koostuu verotuloista ja valtionosuuksista, ennustetaan toteutuvan 4,4 milj. euroa suurempana muutettuun talousarvioon nähden. Kesäkuun lopun tilanteessa verotuloja oli tilitetty 116,1 milj. euroa toteumaprosentin ollessa 53,8 prosenttia. Edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan nähden verotulot ovat toteutuneet 6,0 milj. euroa suurempana. Positiiviseen verotuloennusteeseen vaikuttavat mm. ansiotulojen kasvu ja yhteisöveron kuluvan vuoden arvioitua parempi kehitys. Valtionosuudet ovat toteutuneet kesäkuun loppuun mennessä hieman talousarviota parempina kertymän ollessa 22,1 milj. euroa ja toteumaprosentin ollessa 51,2 prosenttia. Tilinpäätösennusteessa valtionosuuksien ennakoidaan kasvavan noin 2,4 milj. euroa muutettuun talousarvioon nähden, koska laskentatekijät ovat päivittyneet alkuvuoden arvioista sekä työmatkakulujen verovähennysoikeuden kasvattamisen negatiiviset vaikutukset verotuloihin kompensoidaan valtionosuusjärjestelmän kautta. Vuoden 2022 valtionosuuksissa ei ole koronatukia.

Tulorahoituksen suotuisasta kehityksestä ja poikkeuksellisen suurista maanmyyntien luovutustuloista huolimatta kunnan tilinpäätösennuste näyttäytyy alkuperäistä talousarviota heikompana käyttötalouden kasvupaineista johtuen. Merkittävimmät paineet kustannusten kasvuun ovat sosiaali- ja terveystalouden ostoissa ja sivistys- ja hyvinvointipalveluissa. Sosiaali- ja terveystalouden ennuste on heikentynyt ensimmäisestä osavuosikatsauksesta 3,7 milj. euroa. Tilikauden ylijäämän arvioidaan tilinpäätösennusteessa asettuvan 1,8 milj. euroon, josta emokunnan osuus on 0,2 milj. euroa ja liikelaitosten 1,6 milj. euroa. Emokunnan ennustettua investointivarausta on jouduttu pienentämään 4,4 milj. eurosta 0,5 milj. euroon vuosikatteen heikentymisen vuoksi. Kunnan nettomenot jatkavat kasvuaan ja niiden ennustetaan toteutuvan 8,3 milj. euroa talousarviota heikompana. Mikäli kertaluontoiset tuloerät jätettäisiin tarkastelusta pois, olisi nettomenojen ennustettu kasvu yli 15,0 milj. euroa. Käyttötalouden heikentynyttä ennustetta selittää erityisesti sosiaali- ja terveystalouden kustannusten kasvu, joka johtuu koronakustannuksista sekä niihin saatavien tukien arvioitua alemmasta tasosta, ongelmista henkilöstön saatavuudessa sekä hintojen korotuksista. Kunnan omassa tuotannossa heikentynyttä

ennustetta selittää henkilöstömenojen kasvu, varhaiskasvatuksen palvelusetelimenojen ennakoitu kasvu ja koulutuksen ja varhaiskasvatuksen erillishankkeiden kasvaneet omakustannusosuudet.

Verotulojen arvioidaan tilinpäätösennusteessa nousevan 217,9 milj. euroon ylittäen muutetun talousarvion 2,0 milj. eurolla. Valtionosuuksien ennakoidaan asettuvan 45,7 milj. euroon ylittäen alkuperäisen talousarvion 2,4 milj. eurolla.

Investointien ennakoidaan toteutuvan 1,2 milj. euroa muutettua talousarviota pienempänä, koska osa hankkeista siirtyy seuraavalle vuodelle.

Kunnan heikentynyt tulosennuste sekä nykyennusteen mukainen investointitaso asettavat paineita lisälainanotolle tai kassavarojen pienentämiselle. Kunnan talouden rahoitusjäämää kuvaavan toiminnan ja investointien rahavirran arvioidaan asettuvan -17,7 milj. euroon, joka on noin 3,8 milj. euroa alkuperäistä talousarviota heikompi. Lainakannan ennustetaan kasvavan 10,4 milj. euroa edellisvuoden tilinpäätökseen nähden, jolloin lainakanta asettuisi 227,7 milj. euroon. Ennustetun mukaisella lainakannan muutoksella osa investoinnista rahoitetaan kassavaroista, jolloin rahavarojen muutos vuoden lopussa olisi -6,8 milj. euroa.

Tarkemmat tiedot kuluvan vuoden toiminnan ja talouden toteutumisesta on esitetty liitteenä olevassa osavuositarkastuksessa.

Tässä vaiheessa esitetään seuraavat talousarviomuutokset:

A) Esitettävät muutokset käyttötalousosaan

1. Konsernipalvelujen yhteisiin toimintoihin esitetään 106 000 euron lisämäärärahaa Rajamäen Uimahalli Oy:n toiminta-avustukseen.

B) Esitettävät muutokset investointiosaan

1. Kunnallistekniikan rakentamisen investointien määrärahoihin esitetään seuraavat muutokset:

Kunnallistekniikan rakentamisen määrärahamuutokset	TA 2022	Muutos	TA 22+ muutos
Kunnallistekniikan rakentaminen	18 885 000	-1 870 000	17 015 000
Klaukkalan tieverkko	600 000	0	600 000
Kunnan ja valtion yhteishankkeet	3 445 000	0	3 445 000
Muutos yhteensä		-1 870 000	

2. Talonrakennushankkeiden määrärahoihin esitetään seuraavat muutokset:

Talonrakennuksen määrärahamuutokset	TA 2022	Muutos	TA 22+ muutos
Terveyskeskuksen peruskorjaus, osa C	1 300 000	350 000	1 650 000
Röykän koulu, vanhan osan peruskorjaus	2 250 000	250 000	2 500 000
Muutos yhteensä		600 000	

C) Esitettävät muutokset tulorahoitukseen

1. Nurmijärven kunnan tulorahoitukseen esitetään seuraavat muutokset:

Tulorahoituksen määrärahamuutokset	OVK I	OVK II	OVK III	Muut
Kunnallisvero	0	0		
Yhteisövero	0	0		
Kiinteistövero	0	0		
Valtionosuudet	0	2 458 777		
Verorahoitus yhteensä	0	2 458 777	0	0

Esittelijä

Kunnanjohtaja

Esitys

Kunnanhallitus:

1. merkitsee Nurmijärven kuntakonsernin osavuosisikatsauksen 1.1.-30.6.2022 ja NUUKA:n toimenpidesuunnitelman 1.1.-30.6.2022 toteumaraportin tiedoksi ja esittää sen edelleen valtuustolle tiedoksi, sekä
2. esittää valtuustolle, että vuoden 2022 talousarviota muutetaan lautakuntien ja johtokuntien esityksen mukaisesti edellä selostusosassa, kohdissa A-C, esitetyllä tavalla.

Pöytäkirja tarkastetaan tämän osalta heti kokouksessa.

Valmistelija

va. talousjohtaja Erno Kontio, erno.kontio(at)nurmijarvi.fi
 taloussuunnittelupäällikkö Maiju Paaso, maiju.paaso(at)nurmijarvi.fi

Päätös

Esitys hyväksyttiin.

Pöytäkirja tarkastettiin tämän asian osalta heti kokouksessa.

Valtuusto 21.09.2022 § 74

717/02.02.01/2022

Esitys

Kunnanvaltuusto:

1. merkitsee Nurmijärven kuntakonsernin osavuosisikatsauksen 1.1.-30.6.2022 ja NUUKA:n toimenpidesuunnitelman 1.1.-30.6.2022 toteumaraportin tiedoksi sekä
2. päättää, että vuoden 2022 talousarviota muutetaan lautakuntien ja johtokuntien esityksen mukaisesti edellä selostusosassa, kohdissa A-C, esitetyllä tavalla.

Käsittely

Puheenjohtaja totesi, että kunnanvaltuuston esityslistatekstissä on tekninen virhe, jossa määrärahamuutostaulukoista kohdasta B) Esitettävät muutokset investointiosaan, puuttuvat alla olevat taulukot 3–4:

3. Irtaimen omaisuuden määrärahoihin esitetään seuraavat muutokset:

Irtaimen omaisuuden määrärahamuutokset	TA 2022	Muutos	TA 22+ muutos
Röykän koulu, vanhan osan peruskorjaus, kalusto	200 000	100 000	300 000

4. Muiden pitkävaikutteisten menojen määrärahoihin esitetään seuraavat muutokset

Muiden pitkävaikutteisten menojen määrärahamuutokset	TA 2022	Muutos	TA 22+ muutos
Palvelininfra	150 000	-38 000	112 000

Valtuusto hyväksyi puheenjohtajan toteaman teknisen korjauksen esityslistatekstiin yksimielisesti.

Päätös

Esitys hyväksyttiin puheenjohtajan toteamalla teknisellä korjauksella.