

Nurmijärven kuntakonsernin osavuosikatsaus 1.1.-30.9.2022 ja talousarviomuutokset

Kunnanhallitus 07.11.2022 § 227

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.-30.9.2022 annetaan valtuustolle marraskuussa. 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.

Syyskuun loppuun mennessä kunnan talous on toteutunut hieman talousarviota heikommin. Palvelutuotannon nettomenojen toteuma on syyskuun lopun tilanteessa ollut -174,5 milj. euroa, toteumaprosentin ollessa 75,3 prosenttia. Edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan nähden palvelutuotannon nettomenot ovat toteutuneet 10,1 milj. euroa korkeampana.

Kunnan verorahoitus, joka koostuu verotuloista ja valtionosuuksista, ennustetaan toteutuvan 5,8 milj. euroa suurempana muutettuun talousarvioon nähden. Syyskuun lopun tilanteessa verotuloja oli tilitetty 166,0 milj. euroa toteumaprosentin ollessa 76,9 prosenttia. Edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan nähden verotulot ovat toteutuneet 7,0 milj. euroa suurempana. Positiiviseen verotuloennusteeseen vaikuttavat mm. ansiotulojen kasvu ja yhteisöveron kuluvan vuoden arvioitua parempi kehitys. Valtionosuudet ovat toteutuneet syyskuun loppuun mennessä hieman muutettua talousarviota heikommin kertymän ollessa 33,8 milj. euroa ja toteumaprosentin ollessa 73,9 prosenttia. Tilinpäätösennusteessa valtionosuuksien ennustetaan toteutuvan muutetun talousarvion mukaisesti.

Tulorahoituksen suotuisasta kehityksestä huolimatta kunnan tilinpäätösennuste näyttäytyy muutettua talousarviota heikompana käyttötalouden kasvupaineista johtuen. Merkittävimmät paineet kustannusten kasvuun ovat sosiaali- ja terveyspalvelujen ostoissa ja sivistys- ja hyvinvointipalveluissa. Sosiaali- ja terveyspalvelujen ennuste on heikentynyt talousarvioon nähden 8,0 milj. euroa. Tilikauden tuloksen arvioidaan tilinpäätösennusteessa asettuvan alijäämäiseksi -1,3 milj. euroon, josta emokunnan osuus on -4,0 milj. euroa ja liikelaitosten osuus +2,7 milj. euroa. Emokunnan talousarvioon ennustettu investointivaraus 4,4 milj. euroa on jouduttu jättämään pois ennusteesta vuosikatteen heikentymisen vuoksi. Kunnan nettomenot jatkavat kasvuaan ja niiden ennustetaan toteutuvan 15,7 milj. euroa talousarviota heikompana. Käyttötalouden heikentynyttä ennustetta selittää erityisesti sosiaali- ja terveyspalvelujen kustannusten kasvu, joka johtuu koronakustannuksista, ongelmista henkilöstön saatavuudessa sekä hintojen korotuksista. Kunnan omassa tuotannossa heikentynyttä ennustetta selittää vuoden 2022 puolella toteutumatta jäävät tontinmyynnit, henkilöstömenojen kasvu, varhaiskasvatuksen palvelusetelimenojen ennakoitu kasvu ja koulutuksen ja varhaiskasvatuksen erillishankkeiden kasvaneet omakustannusosuudet.

Verotulojen arvioidaan tilinpäätösennusteessa nousevan 221,7 milj. euroon ylittäen muutetun talousarvion 5,8 milj. eurolla. Valtionosuuksien ennakoidaan asettuvan 45,7 milj. euroon muutetun talousarvion mukaisesti.

Investointien ennakoidaan toteutuvan 7,9 milj. euroa muutettua talousarviota pienempänä, koska osa hankkeista siirtyy seuraavalle vuodelle.

Kunnan heikentynyt tulosenuste sekä nykyennusteen mukainen investointitaso asettavat paineita lisälainanotolle tai kassavarojen pienentämiseksi. Kunnan talouden rahoitusjäämää kuvaavan toiminnan ja investointien rahavirran arvioidaan asettuvan -13,2 milj. euroon, joka on noin 3,7 milj. euroa muutettua talousarviota heikompi. Lainakannan ennustetaan kasvavan 10,6 milj. euroa edellisvuoden tilinpäätökseen nähden, jolloin lainakanta asettuisi 227,9 milj. euroon. Ennustetun mukaisella lainakannan muutoksella osa investoinnista rahoitetaan kassavaroista, jolloin rahavarojen muutos vuoden lopussa olisi -1,4 milj. euroa. Lainakannan muutokseen ei esitetä määrärahamuutoksia tässä kohtaa vuotta, koska vuoden vaihteeseen liittyy monia epävarmuustekijöitä, jotka voivat aiheuttaa tarvetta lisälainanotolle nykyiseen ennusteeseen nähden.

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

Tässä vaiheessa esitetään seuraavat talousarviomuutokset:

A) Esitettävät muutokset käyttötalousosaan

1. Sosiaali- ja perusterveydenhuollon (KEU-soten) määrärahaa esitetään lisättävän 5 198 802 euroa ja erikoissairaanhoidon 2 803 910 euroa. Valtaosa KEU-soten ylityksestä johtuu koronasta, hintatason noususta ja henkilöstön saatavuuteen liittyvistä kustannuksista. Erikoissairaanhoidon osalta ylitys koostuu erikoissairaanhoidon vuoden 2022 alijäämäennusteesta, joka on tarkoitus kattaa jäsenkunnilta.
2. Yhteisiin toimintoihin esitetään 50 000 euron lisämäärärahaa Aleksia-liikelaitoksen toiminta-avustukseen.
3. Henkilöstöpalveluihin esitetään 140 000 euron lisämäärärahaa johtuen Työllisyysrahaston koulutuskorvauksen korjauksesta sekä palkanlaskennan ulkoistamisen toteuttamisesta.
4. Koulutuspalveluihin esitetään 558 000 euron lisämäärärahaa henkilöstökuluihin sekä siivous- ja ateriapalvelukuluihin.
5. Koulutuksen ja varhaiskasvatuksen erillishankkeisiin esitetään 180 000 euroa lisämäärärahaa henkilöstökuluihin.
6. Varhaiskasvatuspalveluihin esitetään 837 000 euroa lisämäärärahaa palvelujen ostoihin palvelusetelikuluihin ja ateriapalvelukuluihin sekä henkilöstökuluihin.
7. Omaisuuden tuottoihin ja hallintaan esitetään tuloarviota vähennettäväksi 7 500 000 euroa, koska Keskon tonttikauppa Ilvesvuori pohjoisen alueella ei toteudu vuoden 2022 puolella asemakaavavalituksen takia.
8. Tilakeskukselle esitetään määrärahan lisäystä 216 000 euroa sisäilmakorjauksiin ja -tutkimuksiin sekä rakennusten purkukustannuksiin ja tuloarvion lisäystä 723 000 euroa Lepsämän koulun vakuutuskorvauksen ja loppuvuodeksi solmittujen parin uuden ulkoisten vuokrasopimusten vuoksi.
9. Hallinto- ja talouspalveluiden henkilöstömenojen määrärahaa esitetään vähennettävän 28 000 euroa täyttämättä jääneiden vakanssien takia ja tuloarviota lisättävän 263 000 euroa rakennusvalvonnan lupamaksujen kasvun vuoksi.
10. Maankäytön ja kaavoituksen henkilöstömenojen määrärahaa esitetään vähennettävän 80 000 euroa ja palvelujen oston määrärahaa vähennettävän 80 000 euroa.

B) Esitettävät muutokset investointiosaan

1. Kunnallistekniikan rakentamisen investointien määrärahoihin esitetään seuraavat muutokset:

Kunnallistekniikan rakentamisen määrärahamuutokset	TA 2022	Muutos OVK III	TA 22+ muutos
Kunnallistekniikan rakentaminen	17 015 000	-3 100 000	13 915 000
Klaukkalan tieverkko	600 000	-500 000	100 000
Kunnan ja valtion yhteishankkeet	3 445 000	-1 040 000	2 405 000
Muutos yhteensä		-4 640 000	

2. Talonrakennushankkeiden määrärahoihin esitetään seuraavat muutokset:

Talonrakennuksen määrärahamuutokset	TA 2022	Muutos OVK III	TA 22+ muutos
Terveyskeskuksen peruskorjaus, osa C	1 650 000	50 000	1 700 000
Nyk, peruskorjaus	290 000	5 000	295 000
Röykän koulu, vanhan osan peruskorjaus	2 500 000	600 000	3 100 000
Rajamäen kampus	250 000	-150 000	100 000
Kunnan varikko	400 000	100 000	500 000
Palojoen koulun jätevesipuhd. uusinta ja hulevedet	45 000	5 000	50 000
Kivenpuiston koulun piha ja lukitus	65 000	15 000	80 000
Klaukkalan koulun turvallisuusinvestointi	70 000	-23 000	47 000
Rajamäen koulun turvallisuusinvestointi	50 000	7 000	57 000
Klaukkalan kirjaston tilatarpeet	100 000	45 000	145 000
Lukkarin koulun tuulikaapin ovet, ikkunat ja kaihtimet	150 000	-15 000	135 000
Pääterveysaseman lukitus Iloq	70 000	6 000	76 000
Kunnanvirasto polyuretaanipinnoite	110 000	-14 000	96 000
Monikon roskakatokset	35 000	-21 000	14 000
Palojoen koulun maalaus	85 000	-85 000	0
Muutos yhteensä		525 000	

3. Kiinteän omaisuuden määrärahoihin esitetään seuraavat muutokset:

Kiinteän omaisuuden määrärahamuutokset	TA 2022	Muutos OVK III	TA 22+ muutos
Myyntituotto	1 500 000	3 100 000	4 600 000
Maanhankintameno	2 500 000	-500 000	2 000 000
Muutos yhteensä		3 600 000	

4. Irtaimeen omaisuuteen esitetään seuraavat muutokset

Irtaimen omaisuuden määrärahamuutokset	TA 2022	Muutos OVK III	TA 22+ muutos
Kalusteet, kunnanvirasto (konsernipalvelut)	100 00	-80 000	20 000
Muutos yhteensä		-80 000	

C) Esitettävät muutokset tulorahoitukseen

1. Nurmijärven kunnan tulorahoitukseen esitetään seuraavat muutokset:

Tulorahoituksen määrärahamuutokset	OVK I	OVK II	OVK III	Muut
Kunnallisvero	0	0	1 569 000	
Yhteisövero	0	0	3 443 000	
Kiinteistövero	0	0	800 000	
Valtionosuudet	0	2 458 777		
Verorahoitus yhteensä	0	2 458 777	5 812 000	0

D) Esitettävät muutokset rahoituseriin

1. Nurmijärven kunnan muiden rahoituskulujen määrärahaa esitetään vähennettävän 93 000 euroa

E) Esitettävät muutokset varauksiin

1. Nurmijärven emokunnan vapaaehtoisia varauksia esitetään vähennettävän 4 400 000 euroa.

F) Esitettävät muutokset Nurmijärven Vesi -liikelaitoksen talousarvioon

Nurmijärven Vesi -liikelaitoksen johtokunta on esittänyt valtuustolle, että liikelaitoksen talousarviota muutetaan seuraavasti:

Nurmijärven Veden tilikauden ylijäämän ennustetaan olevan noin 620 000 euroa talousarviossa esitettyä parempi. Tilikauden ylijäämän kasvu johtuu seuraavista muutoksista, jotka esitetään tehtäväksi talousarvioon:

- liikevaihto kasvaa + 550 000 euroa (10 710 000 euroa)
- liiketoiminnan muut tuotot kasvavat + 120 000 euroa (400 000 euroa)
- liiketoiminnan muut kulut kasvavat + 50 000 euroa (220 000 euroa)

Lisäksi veden liittymismaksutuottoarvioita esitetään nostettavaksi 750 000 eurolla (2 050 000 euroa).

Investointien kokonaismäärärahaa esitetään laskettavaksi 150 000 eurolla 9 565 000 euroon. Osavuosikatsauksessa esitetyt yksittäisten investointien määrärahamuutokset hoidetaan rakentamishjelman välisillä määrärahasiirroilla.

G) Esitettävät muutokset Aleksia -liikelaitoksen talousarvioon

Aleksia liikelaitoksen johtokunta on esittänyt valtuustolle, että liikelaitoksen talousarviota muutetaan seuraavasti:

- Aleksia -liikelaitoksen tuloarviota esitetään lisättävän 340 134 euroa. Lisäys perustuu sivistys- ja hyvinvointitoimialalta tehtävään 255 134 euron lisälaskutukseen kustannusten kasvusta johtuen sekä kunnalta haettavaan 85 000 euron toiminta-avustukseen.

Esittelijä

Kunnanjohtaja

Esitys

Kunnanhallitus päättää

1. merkitä Nurmijärven kuntakonsernin osavuosikatsauksen 1.1.-30.9.2022 tiedoksi ja esittää sen edelleen valtuustolle tiedoksi, sekä
2. esittää valtuustolle, että vuoden 2022 talousarviota muutetaan lautakuntien ja johtokuntien esitysten mukaisesti edellä selostusosassa, kohdissa A-G, esitetyllä tavalla.

Pöytäkirja tarkastetaan tämän asian osalta heti kokouksessa.

Valmistelija

talusjohtaja 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 16.11.2022 § 93

717/02.02.01/2022

Esitys

Kunnanvaltuusto

1. merkitsee Nurmijärven kuntakonsernin osavuosikatsauksen 1.1.-30.9.2022 tiedoksi
2. päättää, että vuoden 2022 talousarviota muutetaan lautakuntien ja johtokuntien esitysten mukaisesti edellä selostusosassa, kohdissa A-G, esitetyllä tavalla.

Päätös

Esitys hyväksyttiin.