

Nurmijärven kuntakonsernin osavuosikatsaus 1.1.-30.9.2024 ja talousarviomuutokset

Kunnanhallitus 04.11.2024 § 165
611/02.02.01/2024

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

Vuoden 2024 talousarvion täytäntöönpano-ohjeen mukaan kunnan, kunnan liikelaitosten ja tytäryhteisöjen toiminnan ja talouden toteutumisesta raportoidaan valtuustolle osavuosikatsauksissa neljännesvuosittain. Talousarviovuoden viimeinen raportointi tapahtuu tilinpäätöksessä.

Osavuosikatsaus ajalta 1.1.-30.9.2024 annetaan valtuustolle marraskuussa. Osavuosikatsauksissa kunnan toimialat ja liikelaitokset raportoivat käyttötalouden ja investointien toteutumisesta. Osavuosikatsauksissa annetaan myös tilinpäätösennuste.

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

Syyskuun loppuun mennessä kunnan talous on nettomenojen (toimintakate) osalta toteutunut muutettua talousarviota parempana ja tilinpäätösennuste on myös parantunut talousarvioon nähden. Palvelutuotannon nettomenojen toteuma on syyskuun lopun tilanteessa ollut -81,4 milj. euroa, toteumaprosentin ollessa 70,9 prosenttia. Edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan nähden palvelutuotannon nettomenot ovat toteutuneet 12,9 milj. euroa suurempina.

Tulorahoituksen osalta verotulot ovat toteutuneet noin 3,0 milj. euroa muutetun talousarvion tasaista kertymää paremmin verotulokertymän ollessa 84,1 milj. euroa ja toteumaprosentin ollessa 77,8 prosenttia. Loppusyksyn aikana kunnallisverotuoton näkymät ovat jossakin määrin parantuneet, ja nykyinen ennuste saattaa olla hieman alakanttiin arvioitu. Verotulojen ennuste perustuu syyskuun veroennustekehikkoon, jonka taustalla on syksyn kuntatalousohjelmassa esitetyt arviot verotulojen kehityksestä. Kehikossa on lisäksi huomioitu toteutuneet verontilitykset elokuuhun asti sekä syyskuun arvioidut tilitystiedot. Ennusteessa on myös huomioitu Verohallinnon 9.9. julkaisema ennakkotiedot valmistuvista kunnallis- ja yhteisöverotiedoista verovuonna 2023. Yhteisöveroennuste perustuu pääosin kevään kuntatalousohjelman arvioon ja sitä on tarkennettu syksyn tilitystietojen pohjalta. Yhteisöveroennuste on pysynyt kesän jälkeen samalla tasolla, mutta ennuste sisältää edelleen epävarmuutta ja loppukesästä alkanut ennakkoverojen heikko kehitys on jatkunut syyskuun loppuun asti. Kiinteistöverotiedot perustuvat verohallinnon 27.3. julkaisemaan ennakkotietoon. Kiinteistöveron tilitys kasvaa arviolta 7 % kuluvana vuonna. Valtionosuudet ovat toteutuneet syyskuun loppuun mennessä muutettua talousarviota heikompina kertymän ollessa 22,8 milj. euroa ja toteumaprosentin ollessa 73,8 prosenttia.

Käyttötalouden ja tulorahoituksen positiivisesta kehityksestä johtuen kunnan tilinpäätösennuste näyttää muuttuvan talousarviota parempana. Tilikauden tuloksen ennakoidaan tilinpäätösennusteessa asettuvan 1,4 milj. euroon. Tulosennuste on parantunut toisesta osavuosikatsauksesta 1,5 milj. euroa, joka on pitkälti seurausta valtuuston päätöksestä myydä palolaitoksen kiinteistö.

Verotulojen arvioidaan tilinpäätösennusteessa asettuvan 108,1 milj. euroon muutetun talousarvion mukaisesti. Valtionosuuksien ennakoidaan asettuvan 31,0 milj. euroon, joka on 0,1 milj. euroa muutettua talousarviota parempi.

Rahoituserien ennustetaan toteutuvan 0,3 milj. euroa muutettua talousarviota parempina, joka selittyy korkokustannusten maltillistumisella laskevien markkinakorkojen myötä. Lisäksi kunta on toteuttanut syksyn aikana lainasalkun korkosuojauksia, jotka osaltaan alentavat korkokustannuksia.

Nettoinvestointien ennakoidaan toteutuvan 0,4 milj. euroa muutettua talousarviota pienempinä johtuen pääosin kunnallistekniikan rakentamisen pienemmästä toteumasta.

Kunnan parantuneen tulosennusteen myötä kunta ei joudu lähtökohtaisesti nostamaan uutta lainaa loppuvuoden aikana, vaan investointeja katetaan aikaisemman suunnitelman mukaisesti kassavaroilla. Rahavarojen muutos kasvaa hieman pienentyneen lainakantaennusteen myötä aiemmasta -8,0 milj. eurosta 8,8 milj. euroon. Myös lainakannan muutoksen ennuste on parantunut hieman toisesta osavuositarkastuksesta. Kunnan lainakannan muutoksen ennustetaan pienentyvän 2,5 milj. euroa muutetusta talousarviosta. Kunnan talouden rahoitusjäämää kuvaava toiminnan ja investointien rahavirran arvioidaan asettuvan -12,2 milj. euroon, joka on 35,2 milj. euroa vuoden 2023 tilinpäätöstä heikompi. Lainakannan ennakoidaan kasvavan 3,4 milj. euroa. Ennusteen mukaan lainakanta asetuisi vuoden lopussa 197,6 milj. euroon.

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

Tässä vaiheessa esitetään seuraavat talousarviomuutokset:

A) Esitettävät muutokset käyttötalousosaan

1. Ympäristötoimialan omaisuuden tuotot ja hallinta- tulosalueelle esitetään 850 000 euron tuloarviolisäystä paloaseman tulevasta myynnistä johtuen.

B) Esitettävät muutokset tulorahoitukseen

1. Nurmijärven kunnan tulorahoitukseen esitetään seuraavat muutokset:

Tulorahoitus	TA2024	Muutos	TA2024+muutos
Valtionosuudet	30 918 061	107 439	31 025 500
Muutos yhteensä		107 439	

C) Esitettävät muutokset tuloslaskelman rahoituseriin

1. Nurmijärven kunnan rahoituseriin esitetään seuraavat muutokset:

Rahoituserät	TA2024	Muutos	TA2024+muutos
Tulot	3 547 000	517 000	4 064 000
Menot	-3 538 000	-174 000	-3 712 000
Muutos yhteensä		343 000	

D) Esitettävät muutokset investointiosaan

1. Talonrakennushankkeiden määrärahoihin esitetään seuraavat muutokset:

Talonrakennuksen määrärahamuutokset	TA 2024	Muutos OVK	TA 24+muutos
Viirinlaakson päiväkotikoulu	-100 000	100 000	0
Klaukkalan koulu, uudishanke	-50 000	50 000	0
Muutos yhteensä		150 000	

2. Kiinteään omaisuuteen esitetään seuraavat määrärahamuutokset:

Kiinteään omaisuuden muutokset	TA 2024	Muutos	TA 24+ muutos
Maa-alueiden myynti	800 000	100 000	900 000
Maa-alueiden ostot	-2 500 000	-1 100 000	-3 600 000
Muutos yhteensä		-1 000 000	

3. Kunnallistekniikan rakentamiseen esitetään seuraavat määrärahamuutokset:

Kunnallistekniikan rakentamishjelman määrärahamuutokset	TA 2024	Muutos	TA 24+muutos
Kunnallistekniikan rakentaminen	-11 445 000	645 000	-10 800 000
Klaukkalan tieverkko	-100 000	100 000	0
Kunnan ja valtion yhteishankkeet	-1 450 000	430 000	-1 020 000
Muutos yhteensä	-12 995 000	1 175 000	-11 820 000

4. Muihin pitkävaikutteisiin menoihin esitetään seuraavat määrärahamuutokset:

Muiden pitkävaikutteisten mneojen määrärahamuutokset	TA2024	Muutos	TA2024+muutos
Taloushallinnon järjestelmät	-275 000	75 000	-200 000
Muutos yhteensä		75 000	

Esittelijä

Kunnanjohtaja

Esitys

Kunnanhallitus päättää

- merkitä Nurmijärven kuntakonsernin osavuosisikatsauksen 1.1.-30.9.2024 tiedoksi ja esittää sen edelleen valtuustolle tiedoksi, sekä
- esittää valtuustolle, että vuoden 2024 talousarviota muutetaan lautakuntien ja johtokuntien esityksen mukaisesti edellä selostusosassa, kohdissa A-D esitetyllä tavalla.

Pöytäkirja hyväksytään ja tarkastetaan tämän asian osalta heti kokouksessa.

Valmistelija

talousjohtaja Erno Kontio, erno.kontio(at)nurmijarvi.fi
taloussuunnittelupäällikkö Maiju Paaso, maiju.paaso(at)nurmijarvi.fi
hallintojohtaja Katja Vuorinen, katja.vuorinen(at)nurmijarvi.fi
sivistysjohtaja Tiina Hirvonen, tiina.hirvonen(at)nurmijarvi.fi
tekninen johtaja Juha Oksanen, juha.oksanen(at)nurmijarvi.fi

Päätös

Esitys hyväksyttiin.

Pöytäkirja hyväksyttiin ja tarkastettiin tämän asian osalta heti kokouksessa.