

Talousarvion toteutuminen 1-6/2022 / Määrärahamuutokset

Khall 05.09.2022 § 234
1393/02.02.00/2021

Valmistelija taloussihteeri/controller Helena Sipola

lin kunnan talousarvio on hyväksytty kunnanvaltuuston kokouksessa 29.11.2021 § 206. Valtuuston talousarvion hyväksymispäätökseen on kirjattu, että

- 1) käynnistetään vuoden 2022 alkupuolella hallinto- ja rakenneuudistus, jonka tavoitteena on tasapainottaa taloutta ja sopeuttaa palvelurakenteita vastaamaan nykyistä ja tulevaa tarvetta. Tällä tavoitellaan n. 1,0 miljoonan euron säästöä.
- 2) palveluverkkotarkastelua jatketaan kaikilla toimialoilla
- 3) varataan talousarvioon määräraha hallinto- ja rakenneuudistustyöhön.

Kunnanhallitus vastaa kuntalain 39 §:n mukaan talouden hoidosta ja valtuuston päätösten valmistelusta. Talousarvion täytäntöönpano-ohjeen mukaan taloutta tulee seurata säännöllisesti kaikilla toimialoilla.

Talouden tasapainottamisohjelmaa jatketaan kunnan talouden tervehdyttämiseksi. Talouden tervehdyttämistoimet ajoittuvat vuodelle 2022 ja suunnitelmakaudelle 2023-2024.

Kesäkuun tilannetta verrataan alkuperäiseen talousarvioon ja myönnettyihin määrärahamuutoksiin, jotka on hyväksytty käyttötalousmäärärahoihin kesäkuun loppuun mennessä. Toteumaprosentti budjetin tasaisella toteutumisella saa kesäkuun lopussa olla 50,0 %. Tuloslaskelmassa on peruskunnan ja kunnan liikelaitoksen ulkoiset tulot ja menot.

Tuloslaskelma	Ta 2022 1000 €	Tot 1-6/2022 1000 €	Tot %
Toimintatuotot	8.776	4.064	46,3
Valmistus omaan käyttöön	5	0	
Toimintakulut	-76.932	-38.029	49,4
Toimintakate	-68.151	-33.966	49,8
Verotulot	37.626	19.296	51,3
Valtionosuudet	32.727	16.350	50,0
Rahoitustuotot ja -kulut	-198	-85	43,0
Vuosikate	2.003	1.595	79,6
Poistot	-3.914	-1.938	49,5
Tilikauden tulos	-1.911	-343	17,9
Varausten muutos	82	22	27,4
Yli-/alijäämä	-1.829	-320	17,5

Käyttötaloustulot ovat toteutuneet 0,6 %-yksikköä alle kesäkuun talousarvion tasaiseen toteumaprosenttiin verrattuna. Erityisesti tuet ja avustukset valtiolta ovat toteutuneet alle budjetoidun. Tuet ja avustukset tulevat toteutumaan suunnitellusti, koska osa valtionavustuksista haetaan kerran vuodessa tilinpäätöksen yhteydessä.

Käyttötalousmenot ovat toteutuneet alkuvuodesta pääsääntöisesti budjetoidusti. Mutta tässä esitetyssä kunnan tuloslaskelmassa ei ole huomioitu Oulunkaaren sosiaali- ja terveystalouden tuotannossa olevaa merkittävää talousarvion ylitystä, joka oli kesäkuun lopussa 0,6 milj. euroa.

Verokertymä kesäkuun lopussa on 0,990 milj. euroa suurempi kuin samaan aikaan viime vuonna. Kuntaliiton elokuussa julkaiseman arvion mukaan kuluvan vuoden verotulokertymä on 1,349 milj. euroa suurempi kuin talousarviossa. Verotulojen kasvu-% on arvioitu olevan tänä vuonna 4 %.

Verolaji	Talousarvio 1000 €	Kuntaliiton arvio 1000 €	Erotus 1000 €
Kunnallisvero	31.588	32.076	488
Yhteisövero	1.529	2.127	598
Kiinteistövero	4.509	4.472	263
Verotulo	37.626	38.975	1 349

Valtionvarainministeriön 30.12.2021 tekeämän valtionosuuspäätöksen mukaan vuonna 2022 valtionosuusprosentti on 23,59 eli 32.764 milj. euroa, josta vähennetään OPH:n 25.4.2022 päätöksen mukainen valtionosuus 0,064 milj. euroa. Ennakkotietojen perusteella lin kunnan valtionosuudeksi arvioitiin talousarviossa 32.727 milj. euroa. Heinäkuussa VM kuitenkin tarkensi vuoden 2022 kuntien peruspalveluiden valtionosuutta ja verotulomenetysten korvauksia. Korjatun päätöksen perusteella korotetaan lin kunnan valtionosuuksia ja verotulomenetysten korvauksia yhteensä 0,417 milj. euroa. Talousarvion ja lopullisen valtionosuuspäävöksen mukainen erotus on 0,390 milj. euroa.

Investointien toteutuminen

1 000 €	v. 2022	1-6/ 2022	Käyttö-%
Kunnan investoinnit yhteensä			
- Menot	-5 554	-1.490	26,8
- Tulot	0		
Käyttöomaisuuden myyntitulot		29	-100
Rahoitusosuudet investointeihin		88	-100
Netto	-5 554	-1.372	24,7

lin vesiliikelaitoksen investoinnit

1 000 €	Ta 2022	1-6/ 2022	Käyttö-%
- Menot	930	157	16,9
- Tulot			
Netto	930	157	16,9

Investoinnit toteutuvat loppuvuoden aikana.

Strategian ja resurssiviisas li tavoitteiden toteumatilanne sekä riskien arviointitilanne on pykälän liitteenä.

Tytäryhtiöiden talouden toteutuminen elokuun lopun tilanteesta on pykälän liitteenä.

Esittelijä Kunnanjohtaja Manninen Marjukka

Päätösesitys Kunnanhallitus päättää

1) merkitä talousarvion toteutumisen 1-6/2022 tiedoksi ja edelleen kunnanvaltuustolle esitettäväksi ja

2) esittää kunnanvaltuustolle päätettäväksi seuraavat muutokset määrärahoihin vuoden 2022 talousarvioon:

- valtionosuustulojen määrärahan lisäystä 0,390 miljoonaa euroa
- kunnallisverotulojen määrärahan lisäystä 0,488 miljoonaa euroa
- yhteisöverotulojen määrärahan lisäystä 0,598 miljoonaa euroa
- kiinteistöverotulojen määrärahan lisäystä 0,263 miljoonaa euroa

Päätös

Hyväksyttiin.