

Toiminnan ja talouden osavuosikatsaus 2/2022, 1.1.-31.8.2022

Kunnanhallitus 02.11.2022 § 212

51/02.02.02/2022

Valmistelu/lisätiedot

taloussuunnittelija Kaija-Leena Tuomisto, puh. 040 836 2153, kaija-leena.tuomisto@askola.fi

Vuoden 2022 talousarvion täytäntöönpano-ohjeiden mukaan lautakuntien tulee antaa kunnanhallitukselle osavuosikatsausraportti toteutumisista huhtikuun ja elokuun lopun tilanteesta ja tilinpäätöksen 31.12. tilanteesta sekä silloin, kun kunnanhallitus näin päättää.

Vuosi 2022 on muutoksien ja epävarmuuden aika, joka vain jatkuu ja vaikutukset talouteen kaikkialla on heijastusta Venäjän aloittamasta hyökkäyssodasta Ukrainaan kohti.

Käyttötalouden puolella on toimintoja eri lautakunnissa, joissa on tapahtunut volyyminmuutoksia vuoden aikana ja niistä heijastuu lisämäärärahatarpeita. Huomattavia toiminnan muutoksia ei ole toteutettu vuoden aikana. Tilinpäätösennusteessa on huomioituna myös epävarmuus maailmanlaajuisesti ja heijastuminen mm. eri kustannuskertymiin. Kuntalan työehtosopimusneuvotteluiden päätöksenä keskimäärin palkankorotusarvio vuodelle 2022 oli 1,86 %. Talousarviossa on sisällä 1 % korotus koko vuodelle.

Korona-avustus valtiolta vuoden 2022 aiheutuneisiin lisäkustannuksiin oli haettavana lokakuussa. Arvio avustuksen suuruudesta on noin 200 000 euroa, joka jakaantuu perusturvaan 160 000 ja yleishallintoon 40 000.

Talouden erävarmuus näkyy erikoissairaanhoidon tilinpäätösennusteessa. Erikoissairaanhoidon osalta on kuntalaskutuksen tasaus tulossa syksyn aikana, tasauksen suuruudesta ei ole tietoa. Lisäksi erikoissairaanhoidon alijäämän kattamisvelvollisuus tulee kunnille. HUS:n arvio Askolan kunnan osuudesta on 400 tuhatta euroa. Osuuden suuruus riippuu HUS:n alijäämän kehityksestä. Nämä erät ovat tilinpäätösennusteessa mukaan ja arvioitu talousarvion määrärahan riittävän näidenkin kattamiseen.

Käyttötalouden tilinpäätösennusteessa sitova toimintakate kasvaa reilut 100 000 euroa talousarvioon verrattuna. Kasvua näkyy kaikissa kulujen tiliryhmissä, joka on seurausta kustannusten noususta joka osa-alueella. Tulopuolella valtion korona-avustus kasvattaa avustuksia.

Elokuussa 2022 valtion tekemä tarkastus valtionosuuspäätöksiin vaikuttaa valtionosuuskertymään lisäyksenä 300 000. Lisäksi tarkistetaan 200 000 euron verran valtionosuustalousarviota ylöspäin toteuman perusteella. Muutosvaikutus yhteensä valtionosuusarvioon on 500 000 euroa.

Verotulokertymä näyttää positiiviselta elokuun lopun tilanteen mukaisena. Ennusteen perusteella esitetään talousarviomuutosta yhteisöveroarvioon, määrärahalisäys on 620 000 euroa. Talousarviomuutoksen jälkeen yhteenlaskettu verotulojen kertymäarvio on 22,1 miljoonaa euroa, josta muodostuu myös tilinpäätösennuste. Tilinpäätösennusteeseen ei ole otettu Kuntaliiton verokehikon ennustetta arvion suuruuden vuoksi suoraan varovaisuuden periaatteen mukaisesti.

Rahoitusomaisuudessa olevien sijoitusarvopapereiden arvonalentumiseen on tilinpäätösennusteessa varauduttu 700 000 euron mukaan.

Arvonalentuminen on laskettu osakekohtaisesti verraten hankinta- ja markkina-arvoa elokuun lopun tilanteen mukaisesti. Maailman epävakaut olosuhteet vaikuttavat osakemarkkinoihin voimakkaasti ja alentaen osakkeiden arvoa. Muutosta tasaa kunnan puolella sijoitusomaisuuden hajauttamiseen tehdyt toimenpiteet kevään 2022 aikana sijoituspolitiikan ohjeen perusteiden mukaan.

Varovainen tilinpäätösennuste elokuun tilanteen perusteella näyttäisi että voisimme tavoitella ylijäämäistä tulosta, varovainen arvio on noin 0,5 miljoona euroa. Ylijäämään kertymääräviiion vaikuttaa suuresti mm. erikoissairaanhoidon kustannusten kehitys, verotulokertymän toteutuminen loppuvuoden osalta sekä sijoitusarvopapereiden arvojen muutokset ja siitä johtuvat arvonalentumiset.

Osavuositarkastuksessa ovat lautakunnat esittäneet seuraavat talousarviomuutokset:

- lisämääräraha sivistystoimeen kustannuksiin kyydityspalveluissa 150 000 euroa ja lukio-opetuksessa 100 000 euroa
- lisämääräraha yleishallintoon työllisyyspalveluiden työmarkkinatuen kuntaosuuteen summa 220 000 euroa ja joukkoliikennepalveluihin 50 000 euroa
- valtion tekemä tarkistus valtionosuuteen 1.8.2022 alkaen vaikuttaa valtionosuuteen lisäävästi 500 000 euroa
- yhteisöverokertymän mukaan yhteisöveroarvioon tehdään lisäys 620 000 euroa

Muutoksien vaikutukset vuoden 2022 talousarvioon on menojen lisämäärärahojen lisäys 520 000 euroa käyttötalouden puolella ja rahoitusosassa tulorahoituksen lisäyksiä yhteensä 1 120 000 euroa.

Lainakantaa on lyhennetty talousarvion mukaan. Pitkäaikaista lainaa ei ole nostettu.

Investointien toteuttaminen on suunnitelmallista ja tarkkaan priorisoitua. Investointeja on toteutettu elokuun loppuun mennessä noin 300 000 eurolla. Investointien tilinpäätösennuste on noin 1 miljoona euroa.

Sivistyslautakunta ja kunnanhallitus esittävät osavuositarkastuksen yhteydessä tilinpäätösennusteen. Ennusteen perusteella he ovat tehneet esityksen lisämäärärahan tarpeesta ja sen suuruudesta.

Esittelijä

Kunnanjohtaja Ilari Soosalu

Päätösehdotus

Kunnanhallitus merkitsee toimialojen valmistelemat toiminnan ja talouden raportit ja ennusteet tietoonsa saatetuksi.

Kunnanhallitus päättää saattaa raportit tiedoksi valtuustolle.

Kunnanhallitus esittää valtuustolle seuraavat talousarviomuutokset vuodelle 2022:

- lisämääräraha sivistystoimeen kustannuksiin kyydityspalveluissa 150 000 euroa ja lukio-opetuksessa 100 000 euroa, yhteensä 250 000 euroa
- lisämääräraha yleishallintoon työllisyyspalveluiden työmarkkinatuen kuntaosuuteen, summa 220 000 euroa ja joukkoliikenne 50 000 euroa, yhteensä 270 000 euroa
- lisämääräraha valtionosuuteen valtion vos-päätöksen mukaan 1.8.2022

alkaen valtionosuusarvion lisäyksenä, summa 500 000 euroa

- lisämääräraha yhteisöveroon, summa 620 000 euroa

Päätös

Hyväksyttiin päätösehdotuksen mukaisesti.

Merkitään pöytäkirjaan, että taloussuunnittelija Kaija-Leena Tuomisto oli kokouksessa asiantuntijana klo 17.19-17.37 ja Riku Honkasalo saapui kokoukseen tämän pykälän käsittelyn aikana klo 17.22.