

Tuusniemen kunnan osavuositarkastus 1.1. - 30.6.2023

KH 04.09.2023 § 135
143/00.02.01/2023

Tuusniemen kunnan talouden toteutumisesta raportoidaan kunnan-hallitukselle säännöllisesti. Ajalta 1.1. – 30.6.2023 laadittu osavuosi-katsaus sisältää kokonaistoiminnan ja -talouden tarkastelun, tulos laskelman toteumavertailun ja analysoinnin, rahoituslaskelman, keskeiset tunnusluvut, konsernitarkastelun ja talousarvion toteumat toimialoittain sekä laskennallisen ennusteen tilikauden 2023 tuloksesta.

Vuoden 2023 talousarvio on -1.071.348 € alijäämäinen, joten 30.6. tilanteen mukainen alijäämä saisi tähän nähden olla enintään -535.674 €. Talousarvion toteutuma ensimmäiseltä kuudelta kuukaudelta on -380.072 €. Talousarvion toteumaa tulee korjaamaan tilinpäätöksessä 111 116 euron suuruinen poistoeron muutos, mikä on otettu huomioon osavuositarkastauksessa talousarvion osalta, mutta ei talouden toteumassa. Vuotta aikaisemmin puolen vuoden ylijäämä oli 327.554 €.

Keskeinen selittävä tekijä alijäämäisyyteen on kunnan peruspalvelujen negatiivinen valtionosuus. Tuusniemen kunnan peruspalvelujen valtionosuus vuodelle 2023 on negatiivinen 899 370 euroa. Kunnan-valtuusto teki valtionosuuspäätöksestä oikaisuvaatimuksen (Kvalt 20.03.2023 § 10), joka hylättiin.

Toimintatuottoja oli kesäkuun loppuun mennessä kertynyt 2.193.661 € eli 56,8 % koko vuoden talousarviossa arvioiduista toimintatuotoista (3.863.112 €), johtuen mm. Pohjois-Savon hyvinvointialueen vuokratuotoista. Toimintatuottoihin sisältyy myös edellisvuodelta siirtyneen puukaupan myyntituottoja.

Toimintakulut ovat olleet hieman suuremmat kuin koko vuoden talousarviossa. Kesäkuun loppuun mennessä toimintakulut olivat 5.027.835 € eli 53,1 % koko vuoden talousarviosta (9.460.970 €). Kunta-alan työehtosopimusten mukaiset palkankorotukset tulivat voimaan 1.6.2023. Niihin sisältyi myös kesäkuussa maksettu kertaerä. Kunta-alan palkkaratkaisu oli talousarviossa varauduttua suurempi, mikä luo henkilöstömenoihin ylityspainetta loppuvuoden osalta.

Verotuloiksi koko vuoden talousarviossa arvioitiin 5.190.181 euroa. Kesäkuun loppuun mennessä verotuloista oli kertynyt noin 54,38 %. Vuoden ensimmäisten kuukausien kunnallisverokertymät olivat ennakoitua suuremmat, johtuen edellisvuoden kunnallisveroprosentilla kunnalle tilitetyistä edellisvuoden loppukuukausien verotulokertymän hännästä.

Valtionosuuksia on 30.6. mennessä kertynyt -72.015 euroa, kun talousarvioon on budjetoitu valtionosuuksiin 0 euroa. Verrattaessa vastaavan ajankohdan 2022 valtionosuuskertymään, on valtionosuuksia kertynyt -5.598.265 euroa vähemmän.

Vuoden 2023 verotulot todennäköisesti toteutuvat kunnallisveron osalta talousarviota suurempana. Vastaavasti toimintamenojen ylityspaine on suuri kunnan kaikissa hallintokunnissa. Merkittävänä yksittäisenä tekijänä käyttötalouden ylityspaineessa on korkeana pysyttelevästä inflaatiosta johtuva hintojen nopea nousu. Tämä heijastuu niin kunnan tarvikeostojen

kuin myös ostopalvelujen hintojen nopeana nousuna. Loppuvuoden osalta myös ennakoitua suurempi kunta-alan palkkaratkaisu lisää jonkin verran talousarvion käyttötalousosan ylityspainetta.

Liitteenä olevaa osavuositarkastusta täydennetään myöhemmin sivistystoimen teksteillä.

Valmistelija

Hallintojohtaja Sirpa Hartojoki, puh. 044 7209 036

Kj:n päätösehdotus

Kunnanhallitus merkitsee tiedoksi saaduksi liitteenä olevan osavuositarkastuksen ja esittää sen edelleen kunnanvaltuustolle tiedoksi saatettavaksi.

Päätös

Kunnanhallitus hyväksyi päätösehdotuksen.