

Talouskatsaus 31.3.2023

Kunnanhallitus 08.05.2023 § 106

188/02.02.2023

Valmistelija

taloussihteeri Eeva Saarelainen, 040 488 3031, eeva.saarelainen@lapinlahti.fi; vs. kunnanjohtaja Ulla Nikulainen, 040 488 3211, ulla.nikulainen@lapinlahti.fi; tekninen johtaja Rami Linna, 040 488 3701, sivistysjohtaja Sinikka Kervinen, 040 488 3221, sinikka.kervinen@lapinlahti.fi

TULOSLASKELMA 31.3.2023 JA TILINPÄÄTÖSENNUSTE
(tasainen toteutuma 25,00 %)

	TA 2023 (1.000 €)	Toteutuma 31.3.2023 (1.000 €)	Tot. %	TPE 31.12.2023 (1.000 €)
Toimintatulot	5 861	1 838	31,4	5 760
Toimintakulut	-26 713	-6 934	26,0	-27 033
Toimintakate	-20 852	-5 095	24,4	-21 273
Verotulot	17 085	6 470	37,9	17 513
Valtionosuudet	7 235	1 865	25,8	7 405
Rahoitustuotot ja -kulut	745	-116	-15,5	745
Vuosikate	4 213	3 124	74,1	4 390
Poistot	-3 548	-863	24,3	-3 548
Tilikauden tulos	665	2 261		842
Tilikauden ali/ylijäämä	665	2 261		842

Toimintatulot

- Varhaiskasvatuksen asiakasmaksujen alenema (asiakasmaksulain muutos)
-100 000 €

Toimintakulut

- Palkankorotukset tulevat olemaan noin 0,53 % suuremmat kuin talousarviossa ennakoitu.
- Palkkojen kertaerää 467 € + varhaiskasvatus 150 €) ei ole huomioitu talousarviossa (noin 159 000 € sivukuluineen)
- Hva:lle maksettu työvuorolistan 18/2022 mukaiset korvaukset 75 760 € sekä talous- ja palkkahallinnon ulkoistamisen lisäkustannukset noin 25 000 €.
- Sivistysosaston kulujen ylitys 100 000 €
- Teknisen osaston mahdollinen kulujen ylistys 120 000 €
- kulujen ylitys koko kunnan osalta 320 000 euroa.

Verotulot

- Tammikuussa tilitettiin joulukuun ennakot, josta ei tehty veroprosentin leikkausta, tämä kohentaa alkuvuoden verotulokehitystä.
- Vuoden 2022 verotus valmistuu joustavasti heinä-syyskuussa, ja se vaikuttaa heikentävästi heinä- syyskuun verotilitykseen, koska veronpalautukset vähennetään tilityksistä.
- Jako-osuutta tarkistetaan verotuksen valmistuttua lokakuussa ja useimmiten vielä joulukuussa, nämä heikentävät myös verokertymää.
- Kiinteistöveroista noin 10 % siirtyy seuraavalle vuodelle.
- Tulevat palkankorotukset nostavat verokertymää
- Verotuloja arvioidaan saatavan noin 400 000 € enemmän kuin talousarviossa arvioitiin.

Valtionosuudet

- Päätös on 229 800 € korkeampi kuin talousarviossa arvioitiin
- Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus on vielä arvio, lopullinen tulee joulukuussa, yleensä on ollut liikaperinnän palautusta (-149 000 € vuonna 2022).

- Lopulliseen vaikuttaa mm. lukion oppilasmäärä, tilastointipäivän 20.9. jälkeen voidaan arvioida palautuksen määrää.

Rahoitustuotot ja -kulut

- korkokuluja on hieman enemmän, ylitys noin 100 000 €
- rintamaveteraanien avustuksen palautus 53 745 € vuodelta 2022
- Savon Energiaholdingin osingot, jos saadaan enemmän kuin TA:ssa ja sillä kuitataan rahoituskulujen ylitys.

Poistot

- Toteutuvat suunnitellusti

Tilikauden ylijäämä

- arvio 842 000 €

Lapinlahden Kaskihovi Oy:n taloudellinen tilanne on vakaa, mutta erittäin häiriöherkkä. Maksuvalmius on heikko. Ennuste loppuvuoden osalle alkuvuoden perusteella normaalitilanteessa voitollinen, kun alaskirjauksiin voidaan käyttää varauksia. Perus- ja kunnossapitokorjausten kokonaismäärän nähtävästi jäädessä edellisvuotta pienemmäksi voidaan oletuksena pitää positiivista tulosta.

Lapinlahden Vesi Oy:n talouden toteutuminen näyttää heikolta alkuvuoden osalta, vähentyneen veden kulutuksen ja jäteveden puhdistamisen energiakustannusten kompensoimisen vuoksi. Kiinteät kulut eivät juuri alene veden kulutuksen vähentyessä. Ennuste näyttää 350 000 euroa tappiota, mikäli tilanne jatkuu tasaisena.

Viitostien Ykköstitilojen tulos on 1.1.2023-31.3.2023 positiivinen ja liikevaihto reilun 10 % suurempi kuin vuonna 2022. Yrityksen maksukyky ja vakavaraisuus ovat hyvällä tasolla. Yhtiön toimitilojen vuokrausaste on 85 %). Loppuvuoden aikana tilojen käyttöaste tulee nousemaan, kun Muksulan päiväkotia muuttaa Teknologiatalolle. Talousennuste loppuvuoden osalta on hyvä.

Esittelijä

Kunnanjohtaja

Päätösehdotus

Kunnanhallitus merkitsee tiedoksi taloustoteuman ajalta 1.1. - 31.3.2023 ja ennusteen vuoden 2023 loppuun.

Lisäksi kunnanhallitus edellyttää, että osastot ryhtyvät määrätietoisiin toimiin menojen sopeuttamiseksi talousarvion tasolle. Tarvittavat toimenpiteet esitetään toiminnan ja talouden seurannan 1.1.- 30.4.2023 raportoinnin yhteydessä.

Päätös

Kunnanhallitus merkitsi tiedoksi taloustoteuman ajalta 1.1. - 31.3.2023 ja ennusteen vuoden 2023 loppuun.

Lisäksi kunnanhallitus edellyttää, että osastot ryhtyvät määrätietoisiin toimiin menojen sopeuttamiseksi talousarvion tasolle. Tarvittavat toimenpiteet esitetään toiminnan ja talouden seurannan 1.1.- 30.4.2023 raportoinnin yhteydessä.