

Talousarvion toteutuminen 30.9.2023 (3. vuosineljännes)

Kunnanhallitus 06.11.2023 § 214
375/02.02.02/2023

Valmistelija

Taluspäällikkö

Vuoden 2023 kolmannen vuosineljänneksen toteutuminen koko kunnan toimintakatteen eli nettomenojen osalta on 68,8 %. Talousarvio alittui ajankohtaan nähden. Alitus kohdistuu suurimmaksi osaksi muihin toimintakuluihin toteutumaprosentin ollessa 51,4 %. Laskennallinen toteutumaprosentti on syyskuun lopussa n. 75 %:n tasolla.

Sivistystoimen muiden toimintakulujen toteutuma syyskuun lopussa oli 45,1 %. Tähän kohtaan kuuluu mm. kiinteistöleasingvuokrat. Kuntarahoitus ei ole päässyt laskuttamaan sivistystoimelta leasingvuokria koulukeskus Kaarteen osalta, koska kohdetta ei ole voitu ilmoittaa valmiiksi. Valmistumisen viivästyminen on johtunut Rakennusliike Lehdon toimista. Varsinainen vuokra-aika ei siis ole alkanut, vaan meneillään on edelleen hankinta- eli rakennusaika. Hankinta-ajalle on 11.6.2020 allekirjoitetussa rahoitussopimuksessa määriteltä vuokra allekirjoituspäivästä lukien. Hankinta-ajan vuokra on kuukauden euribor lisättynä 0,4 %:in marginaali, mikä tulee maksuun yhdessä erässä varsinaisen vuokra-ajan alkaessa eli ensimmäisen vuokranmaksun yhteydessä. Tämänhetkinen arvio varsinaisen vuokra-ajan alkamiseksi on 1.12.2023. Tällöin koulukeskus Kaarteen leasingvuokrakuluja tulee tälle vuodelle yhteensä n. 1,3 milj. euroa.

Verotulojen toteutuma oli syyskuun lopussa n. 80 %. Verotulojen hyvä kehitys kohdistui tuloverokertymään ja kiinteistöverotuloihin. Verotuloja yhteensä oli kuluvan vuoden talousarviossa arvioitu kertyvän n. 17 milj. euroa, mutta toteutuman arvioidaan nousevan loppu vuotta kohti n. 18,8 milj. euroon.

Valtionosuudet ovat ajankohtaan nähden toteutuneet suunnitellusti ja ovat toteutumassa loppu vuodesta talousarvion mukaisesti n. 10,1 milj. euroa. Vuosikate oli n. 4,3 milj. euroa eli tässä vaiheessa n. 1 milj. euroa enemmän kuin talousarviossa on. Huomioitava on sivistystoimen puuttuvat leasingvuokrakulut.

Suunnitelman mukaisia poistoja on syyskuun loppuun mennessä kirjattu n. 1,5 milj. euroa, toteutumaprosentin ollessa 76,6 %. Alaskirjauksia joudutaan tekemään Tilapalvelu liikelaitoksen taseeseen jääneistä kohdistamattomista investointikuluista 468 020,12 euroa. Tasearvojen alaskirjaukset koskevat kohteita Koulukampus/valvonta ja Inarin koulu/suunnittelu, jotka myöhemmin on lähdetty toteuttamaan leasingrahoituksella. Arvonalentumisista on tehty kuluvalla vuodelle talousarvion muutosesitys kunnanhallitukselle ja edelleen valtuustolle.

Kuluvan vuoden tulos on talousarviossa arvioitu 1,3 milj. ylijäämäiseksi. Tilinpäätösennuste tilikauden tuloksesta on tällä hetkellä n. 2,7 milj. euroa ylijäämäinen.

Investointeihin (netto) oli kuluvan vuoden talousarviossa varauduttu n. 3,7 milj. eurolla. Toteuma tulee kuitenkin olemaan pienempi. Syyskuun loppuun mennessä nettoinvestointien toteutuma oli n. 1,3 milj. euroa.

Ennakkoväkiluku Inarissa syyskuun lopussa oli 7 063 (v. 2022 vastaava ajankohta 7 009).

Työttömyysaste syyskuun lopussa oli 10,4 % (v. 2022 vastaava ajankohta 11 %) , työttömiä 362 (v.2022 vastaava ajankohta 370) pitkäaikaistyöttömiä 98 (v.2022 vastaava ajankohta 111) ja avoimia työpaikkoja 391 (v.2022 vastaava ajankohta 420).

Inergia Oy konsernin talouden tilannekatsaus 30.9.2023:

Inergia-konsernin liikevaihtoa supistaa merkittävästi Northgridin toiminnan puuttuminen (muutos: -1,1M€). Lisäksi Kirakan viimevuotinen korkea tuotto jää kertaluonteiseksi; kuluvan vuoden pörssisähkön keskihinta on ollut vain 1/3 vuoden 2022 äärimmäisen korkeasta huippuhinnasta (muutos: -0,4M€). Vaikka alueen matkailu on ollut pirteässä kasvussa, niin energiakriisi ja normaalia merkittävästi lämpimämpi vuosi ovat supistaneet Tunturiverkon ja Inergia Lämmön tuottoja.

Tunturiverkolla liikevaihdon jättämää on 9%:n luokkaa edellisvuoteen nähden (muutos: -0,4M€). Inergia Lämpö on nostanut hintoja vuoden sisään 10%, mutta liikevaihdon nettovaikutus on silti 1%:n jättämä. Myös Tunturiverkolla tehtiin 1.10 alkava hinnankorotus suuruudeltaan 3%. Inarin Lapin Veden liikevaihto on ollut tasaisessa kasvussa arviolaskutuksen jättämän takia, joka on saatu sittemmin kurottua umpeen.

Viime vuonna konsernin muussa myynnissä oli katteetonta läpilaskutusta (muutos: -0,1M€), joka myös osaltaan sotkee liikevaihtojen vertailtavuutta. Kaiken kaikkiaan absoluuttisilla luvuilla liikevaihto on n. 16% viime vuotta jäljessä syyskuun jälkeen (muutos: -1,7M€), joten ero on tuntuva.

Energiakriisi ja sen synnyttämä inflaatio ovat aiheuttaneet vyön kiristämistä pitkin vuotta. Kaikki yli 50t€ vuosikustannukset on analysoitu ja kammattu konsernissa. Tytäryhtiöiden toimitusjohtajat etsivät aktiivisesti alle 50t€:n kustannussäästöjä. Käyttöpääomavaltainen ja pitkälti elinkaarikuluihin pohjautuva kulupohja ei muutu nopeasti, vaan päätöksestä hyödyn realisoitumiseen saattaa kulua useampi kuukausi/kvartaali. Toisin sanoen kuluja ei saa alaspäin samalla vauhdilla kuin ne ovat paikoitellen nousseet. Vuodelle 2024 on laskettu n. 800t€:n kulusäästöt, jotka ovat noin 10%:ia vuoden 2023 budjetoiduista kuluista (8,1M€). Kulusäästöjä ei ole lisää helposti näköpiirissä.

Inergia-konsernin maksuvalmius on heikko lähiaikoina.

Hinnankorotukset tulevat osaltaan lisäämään liikevaihtoa ja tulevan talven sää vaikuttaa merkittävästi lähikuukausien tuloksellisuuteen. Inergia-konserni keskittyy päivitetyn strategiansa mukaisesti välttämättömyyspalveluihin (sähköverkko, vesihuolto ja kaukolämpö) ja pörssisähkömarkkinan (Kirakka, Northgrid) osuus liiketoimintaportfoliossa kevenee merkittävästi. Välttämättömyyspalveluita tuottavat tytäryhtiöt ovat velkaantuneet viime vuosina ja samanaikaisesti niiden rahoituskustannukset ovat kasvaneet korkojen kohoamisen takia. Siksi tulevaisuuden investointimääriä tarkastellaan kriittisesti, jotta kassavirtaa saadaan optimoitua ja tulorahoituksen riittävyys kullakin konserniyhtiöllä saadaan varmistettua.

Ohessa ovat Inarin kunnan talousarvion toteutumien per 30.9.2023 koko kunta yhteensä ja toimialoittain sekä toteutuma investoinneista.

Esittelijä

Kunnanjohtaja Tommi Kasurinen

Päätösehdotus

Kunnanhallitus merkitsee tiedoksi Inarin kunnan vuoden 2023 talousarvion 3. vuosineljänneksen toteutuman.

Päätös

Kunnanhallitus hyväksyi yksimielisesti kunnanjohtajan ehdotuksen.

Lisätietoja: taluspäällikkö Pirjo Kyrö, puh. 040 517 5042,
pirjo.kyro@inari.fi
