

Talouden seuranta tammi-kesäkuu 2022 ja tulosennuste 2022

Kunnanhallitus 29.08.2022 § 281
307/02.02.02.01/2022

Valmistelija Talouspäällikkö Ilpo Huurinainen

Asian tausta Talousarvion täytäntöönpano-ohjeiden mukaisesti toimielinten on seurattava talouden ja toiminnallisten tavoitteiden toteumaa kuukausittain. Kunnanhallitus seuraa kaikkien tulosalueiden toteumaa.

Tammi-maaliskuussa 2022 toimintatuottojen toteutuma on 52,8 %, yhteensä 4,95 milj. euroa (muutos ed. vuoteen -0,2%). Toimintakulut ovat toteuneet kokonaisuutena hieman arvioitua pienempänä toteutumaprosentti 49,8% 22,2 milj. euroa (muutos ed. vuoteen 1,1%).
Henkilöstökulujen toteutuma, sisältäen lomarahat, on 50%.

Palkkakustannusten osalta on huomioitava se, että KVTES:in osalta on syntynyt uusi työehtosopimus, joka tuli voimaan kesäkuun alusta.

Palvelujen ostojen toteutuma oli 49,6%, 15,4 milj. euroa . Siun soten palvelujen osto on toteutunut sovitun mukaisena laskutuksen tapahtuessa kiinteällä kuukausimaksulla.

Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden ostojen toteutuma on 49,8 %, 1,1 milj. euroa. Avustusten toteutuma oli 50,95 %, 0,35 milj. euroa. Muiden toimintakulujen toteutuma oli 50,96 %, 0,97 milj. euroa.

Toimintakate toteutui hieman talousarviota paremmin 48,9 %, 17,2 milj. euroa. Toimintakatteen muutos edelliseen vuoteen oli 1,4%. Vuosikate oli 2,3 milj. euroa. Poistojen ennakoidaan toteutuvan talousarvion mukaisina 1,9 milj. euroa, toteutuma 50,7%, 1,0 milj. euroa.

Verotulojen toteutuma talousarvioon nähden oli 56,5 %, 8,2 milj. euroa. Kertymä on hieman talousarviota parempi erityisesti yhteisöveron ennakoitua paremman toteutuman johdosta. Valtionosuudet ovat toteutuneet lähes talousarvion mukaisesti 51 %. Rahoitustuotot ovat toteutuneet talousarviota paremmin, toteutuma 118%, 0,36 milj. euroa. Ero talousarvioon johtuu ennakoitua paremmista PKS:n osinkotuotoista.

Vuoden 2022 1,446 milj. euron investointien toteutuma tammi-kesäkuussa on 0,34 milj. euroa. Suurimmista hankkeista menossa kunnantalon ulkopuolisen alueen peruskorjauksen TA 0,5 milj. euroa toteutuma on 0,24 milj. euroa ja kolun piha-alueen TA 0,5 milj. euroa toteutuma on 74 531 euroa.

Rahoitustilanne alkuvuonna ja kesäkuun lopussa on ollut sikäli riittävä, että lainaa ei ole alkuvuonna tarvinnut ottaa lisää. Kassavarojen laskennallinen riittävyys kesäkuun 2022 lopussa oli 122 pv, joka oli hieman edellisvuoden vastaavaa hetkeä parempi, (v. 2021 100 pv).

Talousarviossa vuoden 2022 tuloksen ennakoitiin olevan -0,718 milj. euroa ja alijäämän olevan -0,445 milj. euroa.

Talousarviosta poiketen tammi-kesäkuun tulos oli 1,3 milj. euroa positiivinen ja tilikauden ylijäämä 1,5 milj. euroa.

Asiassa on kuitenkin huomioitava se, että tähän ei ole kirjattu Siun sotesta todennäköisesti tulevaa alijäämää ja palkkaharmonisaation aiheuttamaa lisäkustannusta vuodelle 2022, jotka kirjautuvat loppuvuonna. Tammi-kesäkuulle ei ole kirjattu Siun soten ilmoittamasta alijäämästä aiheutuvaa pakollista varausta (arvio n. 0,58 milj. euroa Juuan osalta).

Tilikauden tuloksen osalta ei ole tehtävissä luotettavaa koko vuoden ennustetta tässä vaiheessa monien pääasiassa Siun soten alijäämästä ja palkkaharmonisointineuvottelusta (josta ei ratkaisua) tulevien epävarmuustekijöiden johdosta. Tilikauden alijäämän lisättynä oletetuilla em. tekijöillä ennakoidaan olevan noin 0,5 milj. euroa.

Esittelijä	Kunnanjohtaja Tanskanen Henri
Päätösehdotus	Kunnanhallitus merkitsee talouden toteutuman tammi-kesäkuulta 2022 sekä tulosestymteen tietoonsa saatetuksi.
Päätös	Hyväksyttiin.

Tämän asian käsittelyn ajan kokouksessa oli läsnä talouspäällikkö Ilpo Huurinainen ajalla klo 16.10 – 16.39.