

Osavuositarkastus 2/2022

Kunnanhallitus 24.10.2022 § 319
244/02.02.02.00/2022

Valmistelija talouspäälikkö Ilpo Huurinainen

Asian tausta Talousarvion täytäntöönpano-ohjeiden mukaisesti laaditaan osavuositarkastukset. Osavuositarkastuksessa esitetään keskeinen taloustilanne ja tavoitteiden toteutuminen alkuvuoden aikana ja alustava kuvaus toteuttamisesta loppuvuoden aikana.

Käyttötalouden toteutuminen 31.7.2022

Toimintatuotot (sisäiset ja ulkoiset) ovat toteutuneet kokonaisuutena hieman talousarviossa suunniteltua paremmin toteutuma prosentoin ollessa 61,5 %. Tuoryhmien kesken on jonkin verran eroa tämän suhteen. Tuet ja avustukset ovat toteutuneet alkuvuosipainotteisesti, kuten aikaisempinakin vuosina

Toimintakulujen 57,59 %-toteutuma on edennyt talousarviosuunnitelman mukaisesti. Kaikissa menoryhmissä on pysytty talousarvion puitteissa. KVTES sopimuskausi päättyi helmikuun alussa ja uusi palkkaratkaisu on saatu sovittua kesäkuussa. Vaikutus vuodelle 2022 on noin 1,8 %. Siun soten palvelujen osto on toteutunut talousarvion ja sopimuksen mukaisesti kiinteänä kuukausilaskutuksena alkuvuonna.

Toimintakate on toteutunut hieman talousarviossa ennakoitua parempana.

Verotulot ja valtionosuudet ovat toteutuneet talousarviota paremmin, verotulojen toteutumisprosentti oli 65,7 % ja valtionosuuksien 59,5%. Erityisesti yhteisöveron tuotto on ollut ennakoitua parempaa alkuvuonna. Poistot ovat toteutuneet talousarviossa suunnitellun mukaisesti.

Rahoitustuotot- ja kulujen toteutuma ko. jaksolla on arvioitua parempi 364 729 euroa, joka on talousarvioon varattua 309 850 euroa parempi. Tälle jaksolle ovat kirjautuneet PKSn osinkotuotot, jotka ovat talousarviossa ennakoitua suuremmat. Loppuvuonna ei ole odotettavissa merkittäviä rahoitustuottoja.

Vuoden 2022 talousarviossa tilikauden tulos on 718 248 euroa negatiivinen ja alijäämä 445 388 euroa. Vuoden 2022 tilikauden tuloksen odotetaan kunnan oman toiminnan osalta toteutuvan talousarviossa arvioitua parempi ja ylijäämäinen. Tähän vaikuttaa pääasiassa ennakoitua parempi vero- ja valtionosuuskertymä ja toimintatuottokertymä sekä se, että toimintamenot ovat alkuvuonna pysyneet hyvin talousarvion mukaisina hintapaineista huolimatta. Mahdolliset verotulomuutokset loppuvuonna voivat vaikuttaa asiaan.

Siun soten ennakoitu alijäämä vuodelle 2022 on 32 miljoonaa euroa, josta Juuan kunnan osuus on 1,2 milj. euroa. Lisäksi mahdolliset Siun soten palkkaharmonisoinnin kustannukset vaikuttavat kunnan tulosta alentavasti. Palkkaharmonisoinnista sopimisen keskeneräisyyden takia ennusteen tekeminen vaikeata. Näiden vaikutusta ei ole kirjattu kirjanpitoon ajalla 1.1 – 31.7.2022. Ottaen huomioon sote-toimintaan liittyvät lisäkustannukset odotetaan kokovuoden jäävän alijäämäiseksi 0,8-1,5 milj. euroa.

Investoinnit 31.7.2022

Investointien toteumaprosentti on 28,6 %. Investointeihin varattua määrärahaa oli käytetty 1 546 000 eurosta 442 493 euroa. Vuoden 2022 investoinnit ajoittuvat osin myöhempään ajankohtaan.

Suurista investoinneista kunnantalon ulkopuolisen alueen peruskorjauksen (TA, 500 000 euroa) toteutuma 289 163 ja koulun pihan (TA 500 000 euroa) toteutuma 124 866 euroa. Maa-alueiden hankintaan on lisätty määrärahaa 100 000 euroa talousarviomuutoksella.

Esittelijä	Kunnanjohtaja Tanskanen Henri
Päätösehdotus	Kunnanhallitus merkitsee osavuositarkastuksen tietoonsa saatetuksi ja saattaa sen edelleen kunnanvaltuustolle tiedoksi.
Päätös	Hyväksyttiin.