

Vuosikatsaus 2022

Kunnanhallitus 27.02.2023 § 205
76/02.02.01/2023

Valmistelija talouspäälikkö Ilpo Huurinainen

Asian tausta Vuoden 2022 keskeiset toteutumaluvut on selvillä Juuan kunnan osalta. Ne esitetään hallitukselle tässä vaiheessa, jotta allekirjoitukseen tuotaessa keskeiset kirjaukset on jo selvillä. Tässä tuodaan erityisesti näkyviin poikkeamat talousarviosta kunnan tasolla. Kaikki ilmoitetut luvut ovat ulkoisia eriä. Sisäisten erien tulot ja menot ovat yhtä suuret eivätkä ne vaikuta katteisiin, tulokseen ja alijäämään.

Siun soten toiminta päättyi vuoden 2022 lopussa, josta johtuen kuntien maksettavaksi tulee Siun soten alijäämät vuodelta 2022. Lisäksi menossa on Siun soten palkkaharmonisaation selvittäminen, josta ei ole lopullista päätöstä, mutta kustannukseen on varauduttava. Tästä aiheutuu merkittäviä pakollisia lisäkulukirjauksia kaikissa Siun soten omistajakunnissa. Siun soten osalta tässä käytetään ennusteiden pohjalta käytössä olevia lukuja. Ennakotiedon mukaan lopulliset luvut ilmoitettiin toimitettavaksi 22.2.2023, mutta niitä ei saatu ennen listan valmistumista. Nämä voivat muuttaa lukuja erityisesti palvelujen oston, katteiden, tuloksen ja alijäämän osalta. Mikäli lopulliset luvut saadaan ennen hallituksen kokousta toimitetaan korjatut tiedot kokoukseen.

Tuloja vuonna 2022 kertyi talousarviossa arvioitua paremmin ja samaan aikaan kunnan omat menot noudattivat varsin hyvin talousarvion raamia. Tästä johtuen huolimatta merkittävistä lisäkirjauksista toiminnan tulos ja alijäämä ovat hieman talousarviossa ennakoitua paremmat.

Vuoden 2022 yksi keskeinen asia oli hyvinvointialuevalmistelu jossa sote-toiminnot sekä niihin liittyvät tukitoiminnot siirtyivät pois kuntien vastuulta vuoden 2023 alusta lukien. Nämä osaltaan vaikuttivat myös toteutumiin. Mm. puhtaus- ja ruokapalvelut sote-toimintojen osalta siirtyivät Polkka Oy:lle marraskuun alusta lukien sekä tulojen että kulujen osalta.

Käyttötaloulosan toteutuminen 31.12.2022

Ulkoisten toimintatuottojen toteutuma

Ulkoisten toimintatuottojen toteutuma oli 6,306 milj. euroa (TA 2022 5,785 milj. euroa) ja toteumaprosentti on 109,0%. Poikkeama talousarvioon oli 0,521 milj euroa. Toimintatuottojen kasvu edelliseen vuoteen verrattuna oli 3,5 %. Kaikkien pääryhmien (Myynti-, maksu ja muut toimintatuotot sekä tuet ja avustukset) osalta talousarvion tulot kokonaisuutena ylittyivät.

Ulkoisten toimintakulujen toteutuma

Ulkoisten toimintakulujen toteutuma oli 42,606 milj. euroa (TA 2022 40,970 milj. euroa) ja toteumaprosentti on 109,0%. Poikkeama talousarvioon oli 1,636 milj euroa. Toimintakulujen kasvu edelliseen vuoteen verrattuna oli 4,6 %. Kulujen toteutuma sisältää talousarviossa kirjaamatonta lisäkustannusta Siun soten alijäämään 1,300 milj. euroa ja palkkaharmonisaatioon 0,930 milj. euroa, yhteensä 2,230 milj.euroa. Summat perustuvat Juuan kunnan osuuteen Siun soten ennustetusta

alijäämästä (ennuste 33,5 milj. euroa) ja osuuteen kuntien esitykseen palkkaharmonisaatioon käytettävästä summasta 24,1 milj. euroa.

Siun soten osalta tässä käytetään ennusteiden pohjalta käytössä olevia lukuja. Ennakkotiedon mukaan lopulliset luvut ilmoitettiin toimitettavaksi 22.2.2023, mutta niitä ei saatu ennen listan valmistumista. Mikäli lopulliset luvut saadaan ennen hallituksen kokousta toimitetaan korjatut tiedot kokoukseen.

Henkilöstökulujen toteutuma oli 8,332 milj. euroa (TA 2022 8,708 milj. euroa) ja toteumaprosentti on 95,7%. Poikkeama talousarvioon oli 0,375 milj. euroa alle talousarvion.

Palvelujen ostojen toteutuma oli 30,918 milj. euroa (TA 2022 28,766 milj. euroa) ja toteumaprosentti on 107,5 %. Poikkeama talousarvioon oli 2,152 milj. euroa. Lukuun sisältyy Siun soten alijäämän ja palkkaharmonisaation kustannuksia 2,230 milj. euroa. Ilman Siun soten lisäkirjausta palvelujen ostojen summa olisi 28,688 milj. euroa, jolloin poikkeama talousarvioon olisi vain 0,078 milj. euroa toteutumaprosentti 99,7 %.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat hankintojen toteutuma oli 2,169 milj. euroa (TA 2022 2,164 milj. euroa) ja toteumaprosentti on 100,23 %. Poikkeama talousarvioon oli 5 075 euroa.

Avustuskulujen toteutuma oli 0,606 milj. euroa (TA 2022 0,691 milj. euroa) ja toteumaprosentti on 87,7%. Poikkeama talousarvioon oli 0,085 milj. euroa.

Muiden toimintakulujen toteutuma oli 0,581 milj. euroa (TA 2022 0,640 milj. euroa) ja toteumaprosentti on 90,8 %. Poikkeama talousarvioon oli 0,059 milj. euroa.

Toimintakate oli 36,300 milj. euroa (TA 2022 35,184 milj. euroa) ja toteutumaprosentti 103,2%. Toimintakatteen kasvu verrattuna edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan on ollut 4,6 % (v. 2021 toimintakate 34,714 milj. euroa). Toimintakatteen ylitys johtuu pääasiassa Siun soteen alijäämää ja palkkaharmonisaatiota varten tehdyistä 2,230 milj. euron kirjauksista. Ilman näitä toimintakate olisi 34,070 milj. euroa ja toteutumaprosentti 93,9 %.

Verotulojen toteutumisprosentti oli 105,9. Tuloveron toteutuma oli 11,416 milj. euroa (TA 2022 11,347 milj. euroa) ja toteumaprosentti on 100,6 %. Poikkeama talousarvioon oli 0,069 milj. euroa. Kiinteistöveron toteutuma oli 1,288 milj. euroa (TA 2022 1,219 milj. euroa) ja toteumaprosentti on 105,7 %. Poikkeama talousarvioon oli 0,069 milj. euroa. Yhteisöveron toteutuma oli 2,668 milj. euroa (TA 2022 1,953 milj. euroa) ja toteumaprosentti on 136,6 %. Poikkeama talousarvioon oli 0,714 milj. euroa.

Valtionosuuksien toteutuma oli 22,133 milj. euroa (TA 2022 21,614 milj. euroa) toteutumisprosentti oli 102,4 %. Peruspalvelujen valtionosuuden toteutuma oli 14,409 milj. euroa (TA 2022 14,371 milj. euroa) ja toteumaprosentti on 100,3 %. Poikkeama talousarvioon oli 0,038 milj. euroa. Verotuloihin perustuvan valtionosuuden tasauksen toteutuma oli 4,554 milj. euroa (TA 2022 4,534 milj. euroa) ja toteumaprosentti on 100,4 %. Poikkeama talousarvioon oli 0,020 milj. euroa. Opetustoimen valtionosuuden toteutuma oli -93 783 euroa (TA 2022 -91 580 euroa) ja toteumaprosentti on 102,4 %. Poikkeama talousarvioon oli -2 203 euroa. Verotulomenetysten kompensaation toteutuman toteutuma oli 3,264 milj. euroa (TA 2022 2,800

milj. euroa) ja toteumaprosentti on 116,6 %. Poikkeama talousarvioon oli 0,464 milj. euroa.

Rahoitustuottojen ja kulujen toteutuma oli 0,394 milj. euroa (TA 2022 0,308 milj. euroa) ja toteumaprosentti on 127,6 %. Poikkeama talousarvioon 0,085 milj. euroa.

Vuosikatteen toteutuma toteutuma oli 1,600 milj. euroa (TA 2022 1,257 milj. euroa) ja toteumaprosentti on 127,2 %. Poikkeama talousarvioon 0,342 milj. euroa. Poistojen toteutuma oli 2,012 milj. euroa (TA 2022 1,975 milj. euroa) ja toteumaprosentti on 101,9 %. Poikkeama talousarvioon 0,037 milj. euroa. Vuosikate ei siten riittänyt poistoihin, kuten tavoitteena on.

Vuoden 2022 talousarviossa tilikauden tulos on -0,718 milj. euroa ja alijäämä -0,445 milj. euroa. Tilikauden 2022 tulos ilman korjauseriä on n. -0,412 milj. euroa. Poistoeron ja varausten muutosten kirjauksen jälkeen tilikauden alijäämä tilikauden lopussa on -0,046 milj. euroa. Uusia varauksia, lukuunottamatta Siun soten vaatimia pakollisia kirjauksia, ei esitetä tehtäväksi, koska toiminnan tulos on alijäämäinen. Siun soten lopulliset luvut ja niiden kirjaamistapa saattaa muuttaa lukemia.

Rahoitus

Vuoden 2022 talousarviossa on varattu pitkäaikaisten lainojen nostoon 3,3 milj. euroa ja lyhytaikaisten lainojen nostovara on 3,0 milj. euroa. Tammikuussa 2022 maksettiin suunnitellusti pois vuonna 2021 nostettu 5,0 milj. euron lyhytaikainen laina sekä nostettiin vuoden 2021 7,0 milj. euron pitkäaikainen talousarviolaina. Aikaisempia lainoja on lyhennetty suunnitellusti. Vuoden 2022 lainalyhennykset ovat 0,7 milj. euroa (. Maksuvalmius on ollut riittävä, joten uusia lainoja ei nostettu vuoden 2022 talousarvion perusteella.

Investoinnit 31.10.2022

Investointien toteumaprosentti on 75,7 %. Investointeihin varattua 1,546 milj. euron määrärahasta käytettiin 1,171 milj. euroa. Investoinneista osa jäi toteutumatta kokonaan tai osin. Suurista investoinneista kunnantalon ulkopuolisen alueen peruskorjauksen (TA 0,50 milj. euroa euroa) toteutuma oli 0,568 milj. euroa (113,6 %) ja koulun pihan (TA 0,50 milj. euroa) toteutuma 0,508 milj. euroa (101,6 %). Molempien osalta mm. asfaltointi/päällystystyöt jäävät vuodelle 2023.

Maa-alueiden ostoon oli varattuna 150 000 milj. euroa, maa-alueita ei ostettu vuonna 2022. Maa-alueiden myyntitulot olivat 56 713 euroa (TA 50 000 euroa).

Vuoden 2022 talouden lukuja esitellään tarkemmin kokouksessa.

Esittelijä

Kunnanjohtaja Tanskanen Henri

Päätösehdotus

Kunnanhallitus merkitsee vuoden 2022 katsauksen tietoonsa saatetuksi

Päätös

Tämän asian käsittelyn ajan kokouksessa oli läsnä talouspäällikkö Ilpo Huurinainen.

Hyväksyttiin.

