

Osavuosisiraportti 1 - 3 kk valtuustolle 2020

Kunnanhallitus 11.05.2020 § 118

Valmistelu

Helmikuussa 2020 kunnanvaltuuston hyväksymän Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteiden mukaisesti kunnanhallitus raportoi valtuustolle neljännesvuosittain talousarvion sekä puolivuositain talousarvion ja toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta. Jäljempänä on taloustoimiston valmisteleva tiivistelmä vuoden 2020 talousarvion kolmen ensimmäisen kuukauden toteutumisesta. Tuloslaskelma toimielimittäin perustuu kunnan kirjanpidon tietoihin.

Taustatietoa kuntatalouden tukipaketista (VM 8.4.2020)

<https://vm.fi/documents/10623/17688657/Taustatietoa+kuntatalouden+tukipaketista+LTAE+huhtikuu+2020/0ee97011-0e61-e812-c462-f8c0989e7b88/Taustatietoa+kuntatalouden+tukipaketista+LTAE+huhtikuu+2020.pdf>

Kuntaliiton tiivistelmä kuntatalouden tukipaketista:



Kuntaliiton huhtikuun alussa julkaiseman valtakunnallisen veroennustekehikon mukaan kuntien verotulot laskisivat 645 miljoonaa euroa viime vuoden toteumasta. Tohmajärven kunnan osalta vastaava Kuntaliiton tuore veroennuste näyttää 850 000 euron laskua verotuloihin viime vuoden toteumasta. Tämän vuoden talousarvioon verrattuna veroennuste on jokseenkin tasan miljoona euroa pienempi. On selvää, että kunta ei omilla toimillaan pysty mitenkään tuota aukkoa kuromaan umpeen kuluvana vuonna.

Hallituksen päätös korvata kunnille vuonna 2020 aiheutuvat tilapäiset veromenetykset, jotka johtuvat hallituksen päättämistä yritysten verojen maksujärjestelyistä, on koko kuntakenttää koskien 547 miljoonaa euroa. Tuosta Tohmajärven kunnalle tuleva osuus on 317.000 euroa. Kuten edellä jo on todettu, päätös auttaa vain väliaikaisesti, sillä maksujärjestelyillä myöhemmäksi siirtyneet veronmaksut vähennetään vastaavasti kuntien valtionosuuksista vuonna 2021. On siis luotettava siihen, että tuo linjaus ”vähintään miljardin” suuruudesta tukikokonaisuudesta kunnille toteutuu ja se kohdennetaan kuntiin todellisten menetysten mukaisesti.

Kunnan talouden ensimmäiset kolme kuukautta ovat toteutuneet talousarvion mukaisesti. Sekä tulot että menot ovat hieman alemmalla tasolla kuin talousarvion perusteella olisi syytä olettaa, mutta niiden erotus eli toimintakate on hyvin linjassa talousarvion kanssa. Sama koskee verotuloja. Koronan vaikutukset talouteen alkavat näkyä merkittävästi vasta huhtikuusta alkaen ja merkittävin vaikutus kuluvana vuonna tulee olemaan nimenomaan verotulojen aleneminen.

Tammi-maaliskuun 2020 toimintatuotot, -kulut, -kate sekä verotulot ja valtionosuudet:

**Tuloslaskelma € / ulkoiset
Tammikuu-Maaliskuu 2020
848 Tohmajärven kunta**

16.4.2020

	TP2019	TA2020	TOT2019	TOT2020	TOT19-20	TOT% -20
Toimintatuotot	6 857 460	7 375 285	1 672 293	1 687 650	0,9	22,9
Toimintakulut	-37 304 658	-37 861 329	-9 403 418	-9 398 783	-0,0	24,8
Toimintakate	-30 447 199	-30 486 044	-7 731 125	-7 711 133	-0,3	25,3
 <u>Verotulot</u>	 13 590 582	 13 774 000	 3 618 072	 3 657 311	 1,1	 26,6
<u>Valtionosuudet</u>	16 962 079	17 611 200	4 216 104	4 410 447	4,6	25,0

Osavuosisikatsaus 1-3 kk on **esityslistan oheismateriaalina**.

Asian valmistelija	Kunnanjohtaja, toimialajohtajat
Esittelijä	Kunnanjohtaja
Päätösehdotus	Saatetaan liitteenä oleva 1/4 osavuosisiraportti, kunnan taloudellinen tilanne ja toimialojen katsaukset hallitukselle ja edelleen valtuustolle tiedoksi.
Päätös	Hyväksyttiin.

43/02.02.02/2020 [Vuoden 2020 talousarvion toteutuminen, lisämäärärahat ja osavuosisiraportit sekä tuloslaskelmat]

Esityslistan asia n:o 7.

Päätös

Saatettiin.
