

Kunnan taloudellinen tilanne ja toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen 1 - 6 kk sekä talousarvion 2020 muutosten hyväksyminen

Kunnanhallitus 31.08.2020 § 211

Helmikuussa 2020 kunnanvaltuuston hyväksymän Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteiden mukaisesti kunnanhallitus raportoi valtuustolle neljännesvuosittain talousarvion sekä puolivuositain talousarvion ja toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta.

Esityslistan liitteenä on toiminnan ja talouden osavuosisiraportti vuoden ensimmäiseltä puoliskolta eli tammi-kesäkuuta 2020 sekä tuloslaskelma, johon on sisällytetty talousarvioon esitetyt muutokset. Toimialajohtajat ja tulosityksiköiden vastuuhenkilöt ovat valmistelleet puolen vuoden toiminnallisen raportin ja arvioinnin talouden toteumasta. Tuloslaskelma toimitelmittain perustuu kunnan kirjanpidon tietoihin.

Tohmajärvelläkin alkuvuotta leimasi koronavirushi. Sen vaikutukset yrityksiin ja työllisyyteen ovat olleet kielteiset, mutta kuntataloudelliset vaikutukset ovat kuluvana vuonna jäämässä vähäisiksi tai jopa positiivisiksi. Alkuvuoden aikana kunnan nettomenot eli toimintakate (=toimintakulut-toimintatuotot) on runsaat 14,8 miljoonaa euroa, mikä on peräti 700.000 euroa (4,6 %) pienempi kuin vuoden 2019 alkupuoliskolla. Budjetissa oli varauduttu noin 40.000 euroa suurempiin menoihin. Toki on huomioitava, että kunnan omissa käsissä olevien toimintojen toimintakatteiden pitää ollakin viime vuotta alempia, koska niin on myös budjetoitu. Ainoastaan sosiaali- ja terveystaloudellisiin on varattu talousarviossa suurempi rahoitus kuin vuonna 2019. Näistä varauksista huolimatta voidaan ennakoia, että koko vuoden kustannustaso jää vuotta 2019 matalammaksi. Alentuneita kustannuksia selittävät koronan takia sulkeutuneet tai supistuneet toiminnot. Lautakunnat eivät ole esittäneet supistuksia omiin talousarvioidhinsa, vaikka tähänkin voisi olla edellytykset.

Kunnan tulopuolella vaikutukset verotuloihin ovat kielteiset. Verotulojen ennustetaan putoavan noin 700.000 eurolla budjetoidusta (13,774 M€ -> 13,062 M€). Valtiovalta on kuitenkin hyvittämissä kunnille verotulomenetyksiä ja lisäkuluja, jotka ovat aiheutumassa sote-palveluihin. Valtionosuuksia on talousarviossa 17,611 M€, mutta valtiovalan kompensatioiden jälkeen ne ovat kasvamassa runsaaseen 18,5 miljoonaan euroon.

Osavuosisiraportin käsittelyn yhteydessä kunnanhallitukselle ja valtuustolle esitetään, että kuluvan vuoden talousarviota muutetaan huomioiden verotulojen lasku ja valtiovalan päättämät valtionosuuksien korotukset. Jo aiemmin kunnanhallitus on hyväksynyt musiikkiopiston esityksen opiston talousarviomuutoksista. Ne kasvattavat opiston toimintakatetta ja tuovat valtionosuuksia vastaavan summan (43.000 €) lisää. Tämä muutos on kunnan kokonaistalouteen 0-vaikutteinen. Lisäksi investointiosaa esitetään muutettavaksi kunnanhallituksen aiemmin hyväksymällä tavalla liikuntahallin laajennuksen osalta. Hallilaajennuksen kustannukset tulevat jakautumaan tämän ja ensi vuoden kesken. Jakosuhteen arviointia ei voida vielä tehdä, joten hanke näkyy kokonaisuudessaan tämän vuoden talousarviossa, vaikka jo nyt tiedetään, että se

ei tule kokonaisuutena toteutumaan tämän vuoden puolella. Muutokset voidaan viedä talousarvioon vuoden viimeisen osavuosisiraportin yhteydessä.

Asian valmistelija

kunnanjohtaja, kirjanpitäjä

Esittelijä

Kunnanjohtaja

Päätösehdotus

Kunnanhallitus hyväksyy osavuosisiraportin 1-6 kk kunnan taloudellisesta tilanteesta ja toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta ja saattaa sen valtuustolle tiedoksi.

Kunnanhallitus esittää kunnanvaltuustolle, että se hyväksyisi liitteenä olevaan tuloslaskelmaan kirjatut talousarviomuutokset, joista suurimmat koskevat verotuloja ja valtionosuuksia, muutokset talousarvion investointiosaan sekä Keski-Karjalan musiikkiopiston toimintakatteeseen.

- Merkitään, että esittelijä käytti asiassa puheenvuoron ja esitteli kunnanhallitukselle osavuosisiraportin pääkohdat.
- Merkitään, että asiasta käytiin keskustelu.

Päätös

Hyväksyttiin.

- Merkitään, että tämän jälkeen pidettiin kahvitauko klo 16:00 – 16:23.

Kunnanvaltuusto 07.09.2020 § 51

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

Esityslistan asia n:o 8.

- Merkitään, että puheenjohtaja totesi, että valtuutuille on lähetetty 3.9.2020 sähköpostilla ennen kokousta vielä asiaan liittyvä erillinen liite: tuloslaskeman toteutumisvertailu 2020.

Päätös

Hyväksyttiin.
