

## Osavuosisiraportti 1 - 9 kk/2020 valtuustolle

Kunnanhallitus 26.10.2020 § 255

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

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

**Esityslistan liitteenä** on toiminnan ja talouden osavuosisiraportti tammi-syyskuulta 2020 sekä tuloslaskelma, johon on sisällytetty talousarvioon esitetyt muutokset. Tuloslaskelma toimielimittäin perustuu kunnan kirjanpidon tietoihin.

Koronatilanne on vaikuttanut sekä kunnan menoihin että tuloihin. Menojen osalta keväällä syntyi säästöjä toimintojen sulkemisen ja etäkoulunkäyntiin siirtymisen myötä, mutta kesän jälkeen on palattu lähes normaaliin tilanteeseen. Siun soten toiminnassa korona on aiheuttanut muutoksia, mitkä vaikuttavat kuntien tulevien vuosien sote-maksuosiin.

Valtiovalta on tehnyt päätöksiä lisätalousarvioista, joilla tuetaan kuntia koronan aiheuttamien verotulomenetyksien ja menonlisäysten kompensoimiseksi. Talousarvioon tehtiin valtuustossa puolivuosisiraportin käsittelyn yhteydessä muutoksia niin, että verotuloarviota laskettiin Kuntaliiton tekemän kuntakohtaisen veroennusteen mukaiseksi ja valtionosuusarviota korotettiin myös tilannetta vastaavasti. Tilannekuva on sen jälkeen muuttunut. Verotuloennuste on korjautunut paremmaksi ja vastaavasti maan hallitus leikkasi kunnille jo luvuttuja kompensatioita samasta syystä.

	TP2019	TAa2020	TAAb2020	TE2020	TA2021	TS2022
Valtionosuudet	16 962	17 611	18 503	18 326	18 002	18 000
Verotulot	13 591	13 774	13 062	13 404	14 523	13 789
<b>VERORAHOITUS YHTEENSÄ</b>	<b>30 553</b>	<b>31 385</b>	<b>31 565</b>	<b>31 730</b>	<b>32 525</b>	<b>31 789</b>
<i>Verorahoituksen muutos, %</i>		2,7 %		3,9 %	2,5 %	-2,3 %
<i>ULKOISET NETTOMENOT (toimintakulut - toimintatuotot):</i>						
Sote	-19 566	-20 166	-20 166	-20 166	-19 629	-20 370
Sivistyslautakunta	-6 235	-6 168	-6 168	-6 168	-6 500	-6 450
Musiikkiopisto	-835	-833	-857	-857	-850	-850
Ympäristölautakunta	-1 696	-1 452	-1 452	-1 452	-1 150	-942
Kunnanhallitus	-2 115	-1 867	-1 867	-1 900	-2 100	-2 042
<b>TOIMINTAKATE (nettomenot)</b>	<b>-30 447</b>	<b>-30 486</b>	<b>-30 510</b>	<b>-30 543</b>	<b>-30 229</b>	<b>-30 654</b>
Rahoitustuotot ja -kulut (korot) netto	176	165	165	165	150	150
<b>VUOSIKATE (tulos ennen poistoja)</b>	<b>282</b>	<b>1 064</b>	<b>1 220</b>	<b>1 352</b>	<b>2 446</b>	<b>1 285</b>
Poistot	-959	-1 056	-1 056	-1 056	-1 100	-1 100
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-677</b>	<b>8</b>	<b>164</b>	<b>296</b>	<b>1 346</b>	<b>185</b>
Poistoeron muutos	5	5	5	5	5	5
<b>TULOS YHTEENSÄ</b>	<b>-672</b>	<b>13</b>	<b>169</b>	<b>301</b>	<b>1 351</b>	<b>190</b>

Tämän hetken arvio (TE2020) on, että verotulot kertyvät noin 340.000 euroa korjattua talousarviota (TAAb2020) parempana, mutta kuitenkin noin 370.000 euroa alle alkuperäisen talousarvion (TAa2020). Valtionosuudet puolestaan laskisivat noin 180.000 korjattuun talousarvioon verrattuna, mutta alkuperäiseen

talousarvioon nähden lisäystä on 715.000 euroa. Verotulot ja valtionosuudet yhteensä ovat siten muodostumassa lähes 350.000 euroa alkuperäistä ja 165.000 korjattua talousarviota parempana. Kun toimialat ovat tämän hetken arvioiden mukaan pysymässä talousarvioissaan, kuluvan vuoden tulos on muodostumassa jokseenkin verorahoituksen lisäyksen verran paremmaksi. Verotulojen ja valtionosuuksien osalta esitetään valtuustolle talousarvioon muutosta tämän hetken ennusteen mukaiseksi.

Investointiosaan esitetään myös muutoksia tilannetta vastaavaksi. Liikuntahallin laajennus on kokonaan budjetoitu kuluvalla vuodelle, mutta sen toteutus painottuu vuoden 2021 puolelle. Tämän vuoden investointibudjetti siis pienenee.

Käyttötalousmenojen säästymisen, verorahoituksen kasvun ja investointien lykkääntymisen vuoksi kunnan rahoitustilanne on ollut hyvä. Talousarviossa oleva kolmen miljoonan euron lainanottovaltuus on käyttämättä ja rahoitustilanne näyttää siltä, että lainan kilpailuttamiseen ei ole tarvetta kuluvan vuoden aikana, joten myös talousarvion rahoitusosaa esitetään tältä osin muutettavaksi.

**Asian valmistelija**

toimialajohtajat, tulosityksiköiden esimiehet, kirjanpitäjä

**Esittelijä**

kunnanjohtaja

**Päätösehdotus**

Kunnanhallitus hyväksyy osavuosisiraportin ja esittää sen valtuustolle tiedoksi. Kunnanhallitus esittää, että valtuusto hyväksyisi seuraavat muutokset kuluvan vuoden talousarvioon:

- verotulot 13.404.000 (nyt 13.062.000)
- valtionosuudet 18.326.000 (18.503.000)
- investointiosan muutokset osavuosisiraporttiin kirjatun mukaisesti, nettoinvestoinnit yhteensä 2.635.500 (2.753.000)
- pitkäaikaisten lainojen lisäys 0 (3.000.000)

**Päätös**

Hyväksyttiin.

---