

Talousarvion toteutuminen

01.01. - 30.09.2017

9 kk=75%

Kokonaisuutena syyskuun lopun toteuma näyttää varsin hyvältä. Viime vuoteen verrattuna **vuosikate** on toteutunut noin 800 000 euroa paremmin ja **tilikauden tulos** noin 750 000 euroa viime vuotta paremmin. Kaikkiaan talousarvioon arvioiduista **tuloista** on kertynyt syyskuun loppuun mennessä 14,382 M[€], joka on 76,9 % koko vuodelle arvioiduista tuloista. **Menoja** on syyskuun loppuun mennessä kertynyt 13,363 M[€], joka on 71,8 % koko vuodelle arvioiduista menoista. Tilanne näyttää hyvältä, koska tuloja on kertynyt enemmän kuin ajan kuluma (75 %) ja menoja vähemmän.

Vuoden 2016 tilinpäätös oli hieman plussalla ja syyskuun lopun tilanteessa näyttää, että myös vuonna 2017 on mahdollista päästä jonkin verran plussalle riippuen loppuvuoden kehityksestä.

Syyskuun lopun tilanteessa kunnalle on kertynyt tuloja 14 382 215 €. Vuonna 2016 vastaavaan aikaan tuloja oli kertynyt 14 086 732 €. Vuoden 2017 syyskuun loppuun mennessä on kunnalle kertynyt tuloja 295 483 € enemmän vuoden takaiseen verrattuna. Syyskuun loppuun 2017 mennessä menot ovat olleet 13 363 063 €. Vuonna 2016 vastaavaan aikaan menot olivat 13 848 923 €. Kuluvana vuonna menot ovat olleet 485 860 € pienemmät vuoden takaiseen verrattuna. Lisäksi suunnitelman mukaisia poistoja on 362 858 €. Vuoden kolmen ensimmäisen neljänneksen aikana kunnalle on kertynyt ylijäämää 656 294 € kun vuosi sitten oli alijäämää 92 519 €.

Tulojen kertymä

Syyskuun loppuun mennessä:

- verotuloja on kertynyt yhteensä 6 768 556 € (78,3 % vuosiarviosta),
 - valtionosuuksia on kertynyt 6 077 450 € (75,4 % vuosiarviosta),
 - toimintatuottoja kertyi 1 104 652 € (63,4 % vuosiarviosta) ja
 - muita tuloja kertyi 431 557 € (159,7 % vuosiarviosta).
- Yhteensä tuloja on kertynyt syyskuun loppuun mennessä 14 382 215 € (76,9 % vuosiarviosta).

Verotulojen kertymä

Talousarviossa verotuloja arvioitiin kertyvän koko vuodelta 8 639 000 €. Tarkastelujakson aikana verotuloja on kertynyt hieman budjetoitua enemmän, 3/4 vuosi kerrytti verotuloja 78,3 % koko vuoden arvioidusta verokertymästä. Kuitenkin 30.9.2016 toteutumaan verrattuna verotulot ovat 155 546 € pienemmät.

Kunnallisveroa kertyi tarkastelujaksolle 9 % budjetoitua enemmän, kuitenkin hieman viime vuoden vastaavan jakson toteumaa heikommin (-1,4 %).

Yhteisöveroa tarkastelujaksolla kertyi 682 259 euroa, kun budjetoidun mukainen osuus olisi ollut 699 000 euroa. Yhteisöverokertymä 3/4 vuoden ajalta on noin 73,2 % koko vuodelle budjetoidusta.

Kolmen vuosineljänneksen aikana kiinteistöveroja on kertynyt niin, että vuosibudjetista on katettu 51,2 % kertymän ollessa 364 678 euroa. Kiinteistöverojen kertymän painottuessa vuoden loppupuoliskolle toteuma lähenee arviota edelleen.

| Verotulojen kertymä | Toteutuma 30.9.2016 | Talousarvio 30.9.2017 | Toteutuma 30.9.2017 | Tot. % ta:sta |
|---------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|---------------|
| Kunnallisverot | 5 802 984 | 5 246 250 | 5 721 619 | 81,8 |
| Kiinteistöverot | 365 764 | 534 000 | 364 678 | 51,2 |
| Yhteisöverot | 755 354 | 699 000 | 682 259 | 73,2 |
| Yhteensä | 6 924 102 | 6 479 250 | 6 768 556 | 78,3 |

| | | | |
|--------------------------|---------------------------------|--------|--|
| Kunnallisveroprosentti: | 21,5 % | | |
| Kiinteistöveroprosentit: | yleinen kiinteistöveroprosentti | 1,00 % | |
| | vakituinen asuinrakennus | 0,65 % | |
| | muu asuinrakennus | 1,15 % | |
| | yleishyödylliset yhteisöt | 0 % | |
| | rakentamattomat rakennuspaikat | 0 % | |

Valtionosuudet

Talousarviossa valtionosuuksia arvioitiin koko vuodelta 2017 kertyvän 8 057 290 ”. Valtionosuuksia oli syyskuun loppuun mennessä saatu arvioidun mukainen määrä, 75,4 % vuoden kertymästä.

30.9.2016 tilanteeseen verrattuna valtionosuuksia on kertynyt 48 285 ” enemmän. Verotulot ja valtionosuudet yhteensä verrattuna vuoden 2016 vastaavaan aikaan ovat 107 261 ” pienemmät.

| Valtionosuudet | Toteutuma 30.9.2016 | Talousarvio 30.9.2017 | Toteutuma 30.9.2017 | Tot. % ta:sta |
|----------------|---------------------|-----------------------|---------------------|---------------|
| Yhteensä | 6 029 165 | 6 042 968 | 6 077 450 | 75,4 |

Toimintatuotot (ulkoiset erät)

Talousarviossa ulkoisia toimintatuottoja arvioitiin koko vuodelta kertyvän 1 742 000 ”. Syyskuun loppuun mennessä toimintatuottoja on kertynyt 63,4 % koko vuodelle arvioidusta (1 104 652 ”). Tätä selittää se, että esimerkiksi vedenkulutuksen loppulaskutus tehdään loppuvuonna ja osa laskutuksista tehdään koko vuodelta kertaluontoisesti ennen tilinpäätöstä.

| Toimintatuotot (ulkoiset erät) | Toteutuma 30.9.2016 | Talousarvio 30.9.2017 | Toteutuma 30.9.2017 | Tot. % ta:sta |
|--------------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|---------------|
| Myyntituotot | 468 341 | 587 213 | 422 311 | 53,9 |
| Maksutuotot | 41 397 | 41 625 | 33 264 | 59,9 |
| Tuet ja avustukset | 14 173 | 77 250 | 38 249 | 37,1 |
| Muut tuotot | 598 834 | 600 413 | 610 828 | 76,3 |
| Yhteensä | 1 122 746 | 1 306 500 | 1 104 652 | 63,4 |

Toimintamenot (ulkoiset erät)

Ulkoisia toimintamenoja talousarviossa arvioitiin yhteensä koko vuodelle 18 615 500 ”. Syyskuun lopun tilanteessa toimintamenot ulkoisten erien osalta alittavat pääsääntöisesti budjetoidun, niiden ollessa 71,8 % arvioidusta vuosikertymästä ja 30.9.2016 tilanteeseen verrattuna 481 378 euroa vähemmän.

Vain sivistystoimessa on budjetista käytetty hieman arvioitua enemmän eli 75,4 % koko vuoden budjetista. Sivistystoimen osalta tilanne kesäkuussa oli 51,7 % eli viimeisen vuosineljänneksen aikana on lähestytty budgeittitavoitetta. Syynä alkuvuoden ylitykseen sivistystoimessa on tiettyjen menojen painottuminen alkuvuoteen.

| Toimintamenot (ulkoiset erät) | Toteutuma 30.9.2016 | Talousarvio 30.9.2017 | Toteutuma 30.9.2017 | Tot. % ta:sta |
|-------------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|---------------|
| Henkilöstömenot | 3 002 798 | 3 061 133 | 2 908 350 | 71,3 |
| Palvelujen ostot | 9 814 657 | 9 737 423 | 9 331 472 | 71,9 |
| Aineet, tarv., tav. | 697 084 | 788 798 | 752 912 | 71,6 |
| Avustukset | 141 771 | 157 875 | 172 651 | 82,0 |
| Muut menot | 183 606 | 216 398 | 193 154 | 66,9 |
| Yhteensä | 13 839 916 | 13 961 625 | 13 358 538 | 71,8 |

Toteutuma toimialoittain (ulkoiset erät)

Toimialakohtaisessa tarkastelussa tulee huomioida Kaksineuvoisen terveydenhuoltomenojen raportointi tässä yhteydessä osana perusturvan menoja. Terveyspalvelujen toteuma näkyy palveluntuottajakohtaisen taulukon yhteydessä. Kokonaisuudessaan kuntayhtymä Kaksineuvoisen menot ovat alittaneet budjetin syyskuun lopun tilanteessa.

| | Toteutuma 30.9.2016 | Talousarvio 30.9.2017 | Toteutuma 30.9.2017 | Tot. % ta:sta |
|---------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|------------------|
| Yleishallinto | | | | |
| Menot | 456 863 | 509 018 | 459 046 | 67,6 |
| Tulot | 565 | 10 275 | 787 | 5,7 |
| Netto | 456 297 | 498 743 | 458 259 | 68,9 |
| Terveydenhuolto | | | | |
| Menot | 3 024 770 | 4 323 000 | 4 117 077 | 71,4 *) |
| Tulot | | | | |
| Netto | 3 024 770 | 4 323 000 | 4 117 077 | 71,4 |
| Perusturva | | | | |
| Menot | 5 143 555 | 3 626 025 | 3 591 330 | 74,3 *) |
| Tulot | | | | |
| Netto | 5 143 555 | 3 626 025 | 3 591 330 | 74,3 |
| Sivistystoimi | | | | |
| Menot | 3 660 415 | 3 659 850 | 3 607 628 | 73,9 |
| Tulot | 125 799 | 187 200 | 114 360 | 45,8 |
| Netto | 3 534 616 | 3 472 650 | 3 493 267 | 75,4 |
| Yhdyskuntapalvelut | | | | |
| Menot | 1 068 770 | 1 197 285 | 1 062 721 | 66,6 |
| Tulot | 651 710 | 642 713 | 626 713 | 73,1 |
| Netto | 417 060 | 554 573 | 436 008 | 59,0 |
| Vesihuoltolaitos | | | | |
| Menot | 299 787 | 344 670 | 304 601 | 66,3 |
| Tulot | 344 669 | 387 000 | 340 276 | 65,9 |
| Netto | -44 883 | -42 330 | -35 675 | 63,7 |
| Muut palvelut | | | | |
| Menot | 185 756 | 301 778 | 216 136 | 53,7 |
| Tulot | 2 | 79 313 | 22 516 | 21,3 |
| Netto | 185 754 | 222 465 | 193 620 | 65,3 |
| Yhteensä | | | | |
| Menot | 13 839 916 | 13 961 625 | 13 358 538 | 71,8 |
| Tulot | 1 122 746 | 1 306 500 | 1 104 652 | 63,4 |
| Netto | 12 717 170 | 12 655 125 | 12 253 886 | 72,6 |

*) Tässä toteutumaluvut ovat arvioita.

Ennakkoja maksettu, joten toteutuma 30.9.2017 näkyy Kuntayhtymä Kaksineuvoiselta saadusta raportissa alla olevassa taulukossa.

SUURIMMAT PALVELUJEN TUOTTAJAT TOTEUTUMA 1.1.-30.9.2017

Erityishuoltopalveluja tarjoavan Eskoon Kuntayhtymä kaksineuvoiseen kohdistuvat menot ovat laskeneet kolmannen vuosineljänneksen aikana selvästi alle budjetoidun (65,7 % koko vuodelle budjetoidusta) kun kesäkuun lopussa oli käytetty jo 59,1 % koko vuoden budjetista.

Erikoissairaanhoidon menoja Etelä-Pohjanmaan sairaanhoitopiirille on toteutunut myös selvästi alle budjetoidun (68,6 %). Toisaalta muiden palveluntuottajien palveluita on käytetty jo kaksi kertaa koko vuosibudjetin verran, summinen ollessa kuitenkin euromääräisesti kohtuullisia. Kokonaisuus jääkin selvästi alle budjetoidun (67,8 %).

| | Talousarvio 2017 | Toteutuma 1.1.-30.9. | Toteutuma % |
|-----------------------------------|---------------------|-------------------------|----------------|
| Kuntayhtymä Kaksineuvoinen | | | |
| Sosiaalipalvelut | 2 087 500 | 1 398 693 | 67,0 |
| - Eskoo | 32 500 | 21 337 | 65,7 |
| Vanhuspalvelut | 2 440 000 | 1 574 094 | 64,5 |
| Terveyspalvelut | 1 961 000 | 1 335 991 | 68,1 |
| Palveluliikenne | 11 000 | 11 661 | 106,0 |
| | 6 532 000 | 4 341 776 | 66,5 |
| <u>Erikoissairaanhoido</u> | | | |
| -E-P:n sairaanhoitopiiri | 3 585 000 | 2 460 547 | 68,6 |
| -muut palveluntuottajat | 45 000 | 91 607 | 203,6 |
| Yhteensä | 10 162 000 | 6 893 930 | 67,8 |
| | | | |
| Seinäjoen kaupunki | | | |
| Ympäristöterveydenhuolto | 63 000 | 49 035 | 77,8 |
| Palo- ja pelastustoimi | 227 000 | 169 650 | 74,7 |

Investoinnit

Investointeihin talousarviossa on varattu 1 740 000 ”, josta 30.9. on toteutunut 198 563 ” (11,4 %).

Talousarviolainat

Kunnalla ei ole pitkäaikaislainaa.

Talousarviolainojen määrä 30.9. 0 ” (30.9.2016 on 0 ”).

Kassalainat

Lyhytaikaista kassalainaa 30.9.2017 oli 4 500 000 ” (30.9.2016 4 500 000 ”).

Kassavarat

30.9. kassassa oli rahaa 603 200 ” (30.9.2016 921 097 ”).

Liitteet:

Tuloslaskelma 30.9.2017

Rahoituslaskelma 30.9.2017

TUOSLASKELMAN TOTEUTUMINEN 1.1. - 30.9.2017

| TUOSLASKELMA | Toteutuma 30.9.2016 | Talousarvio 30.9.2017 | Toteutuma 30.9.2017 | Tot. % |
|----------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|---------------|
| TOIMINTATUOTOT | | | | |
| Myyntituotot | 468 341 | 587 213 | 422 311 | 53,9 |
| Maksutuotot | 41 397 | 41 625 | 33 264 | 37,1 |
| Tuet ja avustukset | 14 173 | 77 250 | 38 249 | 37,1 |
| Muut toimintatuotot | 598 834 | 600 413 | 610 828 | 76,3 |
| Toimintatuotot yhteensä | 1 122 746 | 1 306 500 | 1 104 652 | 63,4 |
| TOIMINTAKULUT | | | | |
| Henkilöstökulut | -3 002 798 | -3 061 133 | -2 908 350 | 71,3 |
| Palvelujen ostot | -9 814 657 | -9 737 423 | -9 331 472 | 71,9 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -697 084 | -788 798 | -752 912 | 71,6 |
| Avustukset | -141 771 | -157 875 | -172 651 | 82,0 |
| Muut toimintakulut | -183 606 | -216 398 | -193 154 | 71,8 |
| Toimintakulut yhteensä | -13 839 916 | -13 961 625 | -13 358 538 | 71,8 |
| Toimintakate | -12 717 170 | -12 655 125 | -12 253 886 | 72,6 |
| Verotulot | 6 924 102 | 6 479 250 | 6 768 556 | 78,3 |
| Valtionosuudet | 6 029 165 | 6 042 968 | 6 077 450 | 75,4 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | | | |
| Korkotuotot | 1 894 | 189 750 | 40 543 | 16,0 |
| Muut rahoitustuotot | 8 825 | 12 900 | 391 014 | 2273,3 |
| Korkokulut | -4 563 | -3 000 | 2 373 | -59,3 |
| Muut rahoituskulut | -4 445 | -2 325 | -6 897 | 222,5 |
| Rahoitustuotot ja -kulut yht. | 1 712 | 197 325 | 427 033 | 162,3 |
| Vuosikate | 237 809 | 64 418 | 1 019 152 | 1186,6 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | | |
| Suunnitelman muk. poistot | -330 328 | -354 743 | -362 858 | 76,7 |
| Satunnaiset tuotot ja kulut | | | | |
| Satunnaiset tuotot | | | | |
| Satunnaiset kulut | | | | |
| Satunnaiset tuotot ja kulut yht. | | | | |
| Tilikauden tulos | -92 519 | -290 325 | 656 294 | -169,5 |

Toimintatuottoja on syyskuun 2017 loppuun mennessä kertynyt 201 848 ” alle budjetoidun ja 18 094 ” vähemmän vuoden 2016 vastaavaan aikaan verrattuna. Toisaalta kulut ovat 603 087 ” alle budjetoidun ja 481 377 ” pienemmät viime vuoden vastaavaan aikaan verrattuna. Näin ollen toimintakate on 401 239 ” alle budjetoidun ja 463 283 ” vähemmän kuin vuoden 2016 syyskuussa. Rahoitustuottojen jälkeen vuosikate on syyskuun lopun tilanteessa 1 019 152 ”. Suurta kasvua vuodentakaiseen verrattuna selittää kesällä 2017 kotiutetut sijoitusten voitot. Poistojen jälkeen tilikauden tulos 30.9.2017 on 656 294 ”. Tämä on 748 813 ” enemmän kuin vuosi sitten.

RAHOITUSLASKELMA 1.1.-30.9.2017

| RAHOITUSLASKELMA | Toteutuma 30.9.2016 | Talousarvio 30.9.2017 | Toteutuma 30.9.2017 |
|--|--------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| Toiminnan ja investointien rahavirta | | | |
| Toiminnan rahavirta | 237 809 | 60 668 | 1 019 152 |
| Vuosikate | 237 809 | 64 418 | 1 019 152 |
| Satunnaiset erät | | | |
| Tulorahoituksen korjauserät | | -3 750 | |
| Investointien rahavirta | -496 069 | -1 290 000 | -151 961 |
| Investointimenot | -497 891 | -1 305 000 | -198 563 |
| Rahoitusosuudet investointeihin | | | 25 000 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 1 822 | 15 000 | 21 602 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | -258 260 | -1 229 333 | 867 191 |
| Rahoituksen rahavirta | | | |
| Antolainauksen muutokset | 5 046 | 5 100 | 5 122 |
| Antolainasaamisten lisäykset | | | |
| Antolainasaamisten vähennyks. | 5 046 | 5 100 | 5 122 |
| Lainakannan muutokset | 825 000 | 1 275 000 | 500 000 |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | | | |
| Pitkäaikaisten lainojen vähen. | -175 000 | 0 | 0 |
| Lyhytaik. lainojen muutos | 1 000 000 | 1 275 000 | 500 000 |
| Oman pääoman muutokset | | | |
| Muut maksuvalm. muutokset | -375 816 | -75 000 | -648 542 |
| Rahoituksen rahavirta (tot.)/ Vaikutus maksuvalmiuteen (ta) | 454 230 | 1 205 100 | -143 420 |
| Rahavarojen muutos | 195 970 | | 723 771 |
| Rahavarat 30.9. | 6 154 609 | | 6 449 307 |
| Rahavarat 1.1. | 5 958 639 | | 5 725 536 |
| Rahavarojen muutos | 195 970 | | 723 771 |