

Talousarvion toteumaraportti 2019-2020

4kk = 33,3%

Kokonaisuutena huhtikuun lopussa talousarvio on toteutunut taloudellisesti ja toiminnallisesti pitkälti arvion mukaisesti. Viime vuoteen verrattuna **vuosikate** on toteutunut noin 216 000 euroa paremmin.

Suunnitelman mukaisia poistoja ei ole kirjattu tilikauden aikana, mutta ne on arvioitu ajan kuluman mukaisesti (199 900 €). Vuoden neljän ensimmäisen kuukauden aikana kunnan **vuosikate**, ennen poistoja, on 191 601 € kun vuosi sitten oli alijäämää 24 924 €. Arvioidut poistot huomioiden **tilikauden tulos** on 8299 euroa alijäämäinen.

Kaikkiaan talousarvioon arvioituista **tuloista** on kertynyt huhtikuun loppuun mennessä 6 493 727 € (vuonna 2018 6 181 178 €), joka on 34,2 % koko vuodelle arvioituista tuloista. Vuoden 2019 huhtikuun loppuun mennessä on kunnalle kertynyt tuloja 312 549 € enemmän vuoden takaiseen verrattuna.

Rahoitustuotot ja –kulut ovat toteutuneet noin 325 000 euroa viime vuoden vastaavaa ajankohtaa paremmin. Tämä tulee huomioida vuosien 2018 ja 2019 toteumaraportteja verrattaessa.

Huhtikuun loppuun 2019 mennessä **menot** ovat olleet 6 302 126 €, joka on 34,1 % koko vuodelle arvioituista menoista. Vuonna 2018 vastaavaan aikaan menot olivat 6 229 912 €. Kuluvana vuonna menot ovat olleet 72 214 € isommat vuoden takaiseen verrattuna.

Vuoden 2018 tilinpäätös oli noin 970 000 € alijäämäinen. Vuoden 2019 talousarvio on vuoden 2018 talousarviota paremmin tasapainossa. Talousarviossa tilikauden tulokseksi on alijäämää 169 310 euroa. Huhtikuun lopun tilanteessa näyttää, että vuonna 2019 voidaan pysyä talousarviossa.

Tulojen kertymä

Huhtikuun loppuun mennessä:

- verotuloja on kertynyt yhteensä 2 745 747 € (32,9 % talousarviosta),
- valtionosuuksia on kertynyt 2 895 268 € (33,5 % talousarviosta),
- toimintatuottoja kertyi 504 699 € (30,9 % talousarviosta) ja
- muita tuloja kertyi 283 807 € (36,0 % talousarviosta).

Verotulojen kertymä

Talousarviossa verotuloja arvioitiin kertyvän koko vuodelta 8 345 000 €. Tarkastelujakson aikana verotuloja on kertynyt hieman budjetoitua vähemmän, 1/3 vuosi kerrytti verotuloja 32,9 % koko vuoden arvioidusta verokertymästä. Kunnallis- ja yhteisöverojen osalta ollaan hieman ajankohdan edellä. 30.4.2018 toteutumaan verrattuna verotulot ovat 162 519 € pienemmät.

Kunnallisveroa kertyi tarkastelujaksolle 107 595 euroa vähemmän kuin vuotta aiemmin, 36 % koko vuoden arviosta.

Yhteisöveroa tarkastelujaksolla kertyi 253 407 euroa, kun budjetoidun mukainen osuus olisi ollut 249 000 euroa. Yhteisöverokertymä 1/3 vuoden ajalta on 36,9 % koko vuodelle budjetoidusta.

Alkuvuoden verotilitykset ovat Tulorekisteriin ilmoitusongelmista johtuen virheellisiä. Verovuoden 2019 ennakot helmi- huhtikuussa ovat jääneet arvioitua alhaisemmiksi ja puuttumaan jääneet ennakot tilitetään kunnille tulevana kuukausina

Ensimmäisen vuosikolmanneksen aikana kiinteistöveroja on kertynyt niin, että vuosibudjetista on katettu vasta 0,7 % kertymän ollessa 5 593 euroa. Kiinteistöverojen kertymän painottuessa vuoden loppupuoliskolle toteuma tulee olemaan lähellä arviota.

Verotulojen kertymä	Toteutuma 30.4.2018	Talousarvio 30.4.2019	Toteutuma 30.4.2019	Tot. % ta:sta
Kunnallisverot	2 594 342	2 304 000	2 486 747	36,0
Kiinteistöverot	30 941	249 000	5 593	0,7
Yhteisöverot	282 984	228 667	253 407	36,9
Yhteensä	2 908 266	2 781 667	2 745 747	32,9

Kunnallisveroprosentti:	21,5 %	
Kiinteistöveroprosentit:	yleinen kiinteistövero	1,00 %
	vakituinen asuinrakennus	0,65 %
	muu asuinrakennus	1,15 %
	voimalaitokset	3,10 %
	yleishyödylliset yhteisöt	0 %

Valtionosuudet

Talousarviossa valtionosuuksia arvioitiin koko vuodelta 2019 kertyvän 8 644 170 €. Valtionosuuksia oli huhtikuun loppuun mennessä arvioidun mukainen määrä (33,5 %). 30.4.2018 tilanteeseen verrattuna valtionosuuksia on kertynyt 108 472 € enemmän.

Valtionosuudet	Toteutuma 30.4.2018	Talousarvio 30.4.2019	Toteutuma 30.4.2019	Tot. % ta:sta
Yhteensä	2 786 796	2 881 390	2 895 268	33,5

Verotulot ja valtionosuudet yhteensä verrattuna vuoden takaiseen ovat 54 047 € pienemmät.

Rahoitustuotot ja –kulut

Rahoitustuotot ja –kulut koostuvat korkotuotoista, muista rahoitustuotoista, korkokuluista, ja muista rahoituskuluista. Kunnan sijoitukset ovat kehittyneet hyvin alkuvuoden 2019 aikana. 30.4.2019 mennessä rahoitustuotot ja –kulut yhteensä ovat 348 013 euroa. Verrattuna vuodentakaiseen toteumaan rahoitustuotot ja –kulut ovat noin 325 000 euroa paremmat. Tämä tulee huomioida näiden vuosien toteumaraportteja verrattaessa.

Rahoitustuotot ja -kulut	Toteutuma 30.4.2018	Talousarvio 30.4.2019	Toteutuma 30.4.2019	Tot. % ta:sta
Korkotuotot	12 571	17 433	20 408	39,0
Muut rahoitustuotot	13 747	78 283	337 495	143,7
Korkokulut	0	0	0	
Muut rahoituskulut	-2 507	-4 200	-9 891	78,5
Yhteensä	23 811	91 517	348 012	126,8

Toimintatuotot (ulkoiset erät)

Talousarviossa ulkoisia toimintatuottoja arvioitiin koko vuodelta kertyvän 1 630 950 €. Huhtikuun loppuun mennessä toimintatuottoja on kertynyt 30,9 % koko vuodelle arvioidusta (504 699 €). Laskutusrytmi selittää osaltaan sitä, että kertymä alittaa ajan kulun mukaisen kertymän. Muun muassa vedenkulutuksen loppulaskutus tehdään loppuvuonna ja osa laskutuksista tehdään koko vuodelta kertaluontoisesti vasta ennen tilinpäätöstä.

Toimintatuotot (ulkoiset erät)	Toteutuma 30.4.2018	Talousarvio 30.4.2019	Toteutuma 30.4.2019	Tot. % ta:sta
Myyntituotot	181 359	248 900	193 578	25,9
Maksutuotot	22 633	16 767	13 262	26,4
Tuet ja avustukset	9 119	15 003	14 052	31,2
Muut tuotot	273 005	262 980	283 807	36,0
Yhteensä	486 116	543 650	504 699	30,9

Toimintamenot (ulkoiset erät)

Ulkoisia toimintamenoja talousarviossa arvioitiin yhteensä koko vuodelle 18 464 280 €. Huhtikuun lopun tilanteessa toimintamenot ulkoisten erien osalta ovat hieman ylittäneet budjetoidun, niiden ollessa 34,1 % arvioidusta.

Yleishallinnon osalta suurta toteumaa selittää se, että sinne on sijoitettu myöhemmin vuoden aikana hallintokunnille kohdennettavat KuEL ja varhemaksut. Sivistystoimessa on pysytty hyvin budjetissa. Teknisessä toimessa menot ovat yhdyskuntapalveluiden osalta ylittäneet arvioidun noin 135 000 eurolla. Tätä selittää töiden kausivaihtelut. Yhdyskuntapalvelut sisältävät muun muassa tiealueiden talvikunnossapidon. Kesäkaudella menot ta-
saantuvat.

Toimintamenot (ulkoi- set erät)	Toteutuma 30.4.2018	Talousarvio 30.4.2019	Toteutuma 30.4.2019	Tot. % ta:sta
Henkilöstömenot	1 271 029	1 406 237	1 301 835	30,9
Palvelujen ostot	4 332 692	4 222 247	4 291 658	33,9
Aineet, tarv., tav.	435 177	341 820	516 351	50,4
Avustukset	64 700	64 333	87 672	45,4
Muut menot	126 315	120 123	104 610	29,0
Yhteensä	6 229 912	6 154 760	6 302 126	34,1

Toteuma toimialoittain (ulkoiset erät)

Toimialakohtaisessa tarkastelussa tulee huomioida Kaksineuvoisen terveydenhuoltomenojen raportointi tässä yhteydessä osana perusturvan menoja. Terveyspalvelujen toteuma näkyy palveluntuottajakohtaisen taulukon yhteydessä.

	Toteutuma 30.4.2018	Talousarvio 30.4.2019	Toteutuma 30.4.2019	Tot. % ta:sta	
Yleishallinto					*)
Menot	300 144	235 787	315 320	44,6	
Tulot	688	7 827	16	0,1	
Netto	299 456	227 960	315 304	46,1	
Muut palvelut					
Menot	61 074	75 893	57 416	25,2	
Tulot	0	8 583	0	0,0	
Netto	61 074	67 310	57 416	28,4	
Terveydenhuolto					**)
Menot	1 782 899	1 792 703	1 745 700	32,5	
Tulot		0			
Netto	1 782 899	1 792 703	1 745 700	32,5	
Sosiaalitoimi					**)
Menot	1 655 804	1 621 380	1 600 019	32,9	
Tulot		0			
Netto	1 655 804	1 621 380	1 600 019	32,9	
Sivistystoimi					
Menot	1 657 526	1 723 223	1 753 564	33,9	
Tulot	39 796	49 990	49 531	33,0	
Netto	1 617 730	1 673 233	1 704 033	33,9	
Yhdyskuntapalvelut					
Menot	617 221	544 270	678 921	41,6	
Tulot	283 370	285 250	284 463	33,2	
Netto	333 851	259 020	394 459	50,8	
Vesihuoltolaitos					
Menot	155 245	161 503	151 184	31,2	
Tulot	162 261	192 000	170 689	29,6	
Netto	-7 016	-30 497	-19 505	21,3	
Yhteensä					
Menot	6 229 912	6 154 760	6 302 126	34,1	
Tulot	486 116	543 650	504 699	30,9	
Netto	5 743 797	5 611 110	5 797 427	34,4	

*) Yleishallinnon menoissa myöhemmin hallintokunnille jaettavat

KuEl-eläkemenooperusteiset maksut n. 132 646 ú.

**) Tässä toteutumaluvut ovat Kuntayhtymä Kaksineuvoisen osalta arvioita, Kaksineuvoiselle on maksettu ennakkoja, toteutuma 30.4.2019 näkyy alla olevassa taulukossa.

Suurimmat palvelujen tuottajat toteuma 1.1.–30.4.2019

Kokonaisuus sosiaali- ja terveydenhuoltomenoissa on toteutunut hieman alle budjetoidun (32,7 %). Kuntayhtymä Kaksineuvoinen on pysynyt hyvin talousarviossa. Erikoissairaanhoidon kokonaismenojen toteumaprosentti on 36,5 %. Tämä on noin 115 000 euroa yli ajankohdan arvioitua. Palveluliikenteen osalta on vuoden ensimmäisen kolmanneksen aikana käytetty jo yli koko vuoden budjetti. Palveluliikenteen osalta kyse on kuitenkin kokonaisuus huomioiden pienehköstä summasta.

	Talousarvio 2019	Toteutuma 1.1.-30.4.	Toteutuma %
Kuntayhtymä Kaksineuvoinen			
Sosiaalipalvelut	2 274 110	505 545	22,2
- Eskoo	36 290	153	0,4
Ikäihmisten palvelut	2 317 990	854 507	36,9
Terveyspalvelut	1 607 860	526 695	32,8
Palveluliikenne	14 030	15 244	108,7
	6 250 280	1 902 144	30,4
Erikoissairaanhoido			
-E-P:n sairaanhoitopiiri	3 597 850	1 265 453	35,2
-muut palveluntuottajat		48 583	
Erikoissairaanhoido yhteensä		1 314 036	36,5
Yhteensä	9 848 130	3 216 180	32,7
Seinäjoen kaupunki			
Ympäristöterveydenhuolto	64 400	16 100	25,0
Palo- ja pelastustoimi	233 410	77 800	33,3

Investoinnit

Investointeihin talousarviossa on varattu 2 032 000 €, josta 30.4. on toteutunut 84 354 € (4,2 %).

Talousarviolainat

Kunnalla ei ole pitkäaikaislainaa.

Talousarviolainojen määrä 30.4.2019 on 0 € (30.4.2018 oli 0 €).

Kassalainat

Lyhytaikaista kassalainaa 30.4.2019 oli 6 300 000 € (30.4.2018 oli 5 200 000)

Kassavarat

30.4.2019 kassassa oli rahaa 858 721 € (30.4.2018 oli 750 253 €)

Liitteet:

Tuloslaskelma 30.4.2019

Rahoituslaskelma 30.4.2019

TULOSLASKELMAN TOTEUTUMINEN 1.1. – 30.4.2019

TULOSLASKELMA	Toteutuma 30.4.2018	Talousarvio 30.4.2019	Toteutuma 30.4.2019	Tot. %
TOIMINTATUOTOT				
Myyntituotot	181 359	248 900	193 578	25,9
Maksutuotot	22 633	16 767	13 262	26,4
Tuet ja avustukset	9 119	15 003	14 052	31,2
Muut toimintatuotot	328 479	262 980	283 807	36,0
Toimintatuotot yhteensä	541 590	543 650	504 699	30,9
TOIMINTAKULUT				
Henkilöstökulut	-1 271 029	-1 406 237	-1 301 835	30,9
Palvelujen ostot	-4 332 692	-4 222 247	-4 291 658	33,9
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-435 177	-341 820	-516 351	50,4
Avustukset	-64 700	-64 333	-87 672	45,4
Muut toimintakulut	-126 315	-120 123	-104 610	29,0
Toimintakulut yhteensä	-6 229 912	-6 154 760	-6 302 126	34,1
Toimintakate	-5 688 322	-5 611 110	-5 797 427	34,4
Verotulot	2 908 266	2 781 667	2 745 747	32,9
Valtionosuudet	2 786 796	2 881 390	2 895 268	33,5
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	12 571	17 433	20 408	39,0
Muut rahoitustuotot	13 747	78 283	337 495	143,7
Korkokulut	0	0	0	
Muut rahoituskulut	-2 507	-4 200	-9 891	78,5
Rahoitustuotot ja -kulut yht.	23 811	91 517	348 013	126,8
Vuosikate	30 551	143 463	191 601	44,5
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman muk. poistot	-163 693	-199 900	-199 900	33,3
Satunnaiset tuotot ja kulut				
Satunnaiset tuotot				
Satunnaiset kulut				
Satunnaiset tuotot ja kulut yht.				
Tilikauden tulos	-133 143	-56 437	-8 299	4,9

*) Suunnitelman mukaisia poistoja ei ole kirjattu
30.4.2019 mennessä on 4 kk:n arvio.

RAHOITUSLASKELMA 1.1. – 30.4.2019

	Toteutuma	Talousarvio	Toteutuma
RAHOITUSLASKELMA	30.4.2018	30.4.2019	30.4.2019
Toiminnan ja investointien rahavirta			
Toiminnan rahavirta	-24 924	143 463	191 601
Vuosikate	30 551	143 463	191 601
Satunnaiset erät			
Tulorahoituksen korjauserät	-55 474	0	
Investointien rahavirta	26 256	-672 333	-81 796
Investointimenot	-59 935	-677 333	-84 345
Rahoitusosuudet investointeihin	5 191		0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	81 000	5 000	2 549
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 332	-528 870	109 805
Rahoituksen rahavirta			
Antolainauksen muutokset	2 304	2 333	2 338
Antolainasaamisten lisäykset			
Antolainasaamisten vähennyks.	2 304	2 333	2 338
Lainakannan muutokset	250 000	526 667	800 000
Pitkäaikaisten lainojen lisäys			
Pitkäaikaisten lainojen vähen.	0	0	0
Lyhytaik. lainojen muutos	250 000	526 667	800 000
Oman pääoman muutokset			
Muut maksuvalm. muutokset	-27 165	0	-78 416
Rahoituksen rahavirta (tot.)/ Vaikutus maksuvalmiuteen (ta)	225 139	529 000	723 922
Rahavarojen muutos	226 471		833 728
Rahavarat 30.4.	6 657 973		6 821 028
Rahavarat 1.1.	6 431 501		5 987 300
Rahavarojen muutos	226 471		833 728