

Tuusniemen kunnan osavuositarkastus 1.1. - 30.6.2021

KH 06.09.2021 § 195
311/02.02.02/2021

Tuusniemen kunnan talouden toteutumisesta raportoidaan kunnanhallitukselle säännöllisesti. Ajalta 1.1. – 30.6.2021 laadittu osavuositarkastus sisältää kokonaistoiminnan ja -talouden tarkastelun, tulotaskelman toteumavertailun ja analysoinnin, rahoituslaskelman, keskeiset tunnusluvut, konsernitarkastelun ja talousarvion toteumat toimialoittain sekä laskennallisen ennusteen tilikauden 2021 tuloksesta.

Vuoden 2021 talousarvio on – 600 903 € alijäämäinen, joten 30.6. tilanteen mukainen alijäämä saisi tähän nähden olla enintään – 300 451,50 €. Talousarvion toteutuma ensimmäiseltä kuudelta kuukaudelta on – 837 933 €. Talousarvion toteumaa tulee korjaamaan tilinpäätöksessä 111 116 euron suuruinen poistoeron muutos, mikä on otettu huomioon osavuositarkastuksessa talousarvion osalta, mutta ei talouden toteumassa. Vuotta aikaisemmin puolen vuoden alijäämä oli – 524 197 €.

Toimintatuottoja oli kesäkuun loppuun mennessä kertynyt 2 721 667 € eli 50,8 % koko vuoden talousarviossa arvioiduista toimintatuotoista (5 356 689 €). Terveyskeskuksen vuodeosaston kuopiolaisten asiakaskäiden käyttö tuloutuu vasta tilinpäätösvaiheessa. Hammaslääkäri-palvelujen koronasulku on pienentänyt toimintatuottoja. Tonttien myynneistä on saatu myyntituottoja lähes 96 000 €.

Toimintakulut ovat olleet hieman suuremmat kuin koko vuoden talousarviossa. Kesäkuun loppuun mennessä toimintakulut olivat 12 765 056 € eli 53,2 % koko vuoden talousarviosta (24 005 605 €). Keskeiset menoylitysten aiheuttajat ovat erikoissairaanhoidon suoritehintojen voimakas kasvu sekä sosiaalitoimessa lastensuojelumenojen voimakkaan kasvun jatkuminen.

Verotuloiksi koko vuoden talousarviossa arvioitiin 8 699 840 euroa. Kesäkuun loppuun mennessä niistä oli kertynyt noin 52,5 %. Verotulot ovat olleet tänä vuonna 573 643 euroa enemmän kuin vastaavana ajankohtana viime vuonna. Kunnallisverot sekä kiinteistö- ja yhteisö-verotulot ovat kertyneet tässä vaiheessa edellisvuoden kesäkuuta suurempina.

Valtionosuuksia on 30.6. mennessä kertynyt 5 069 733 euroa eli 49,8 % koko vuoden talousarviosta, 10 182 570 eurosta. Verrattaessa vastaavan ajankohdan 2020 valtionosuuskertymään, on valtionosuuksia kertynyt 82 861 euroa enemmän.

Sosiaalitoimessa on selkeitä talousarvion ylityspaineita etenkin lastensuojelumenojen osalta. Erikoissairaanhoidon menokehitys loppuvuoden aikana on arvaamaton. Mikäli menokehitys on alkuvuotta vastaava, tulee siitä yksistään noin miljoonan ylitys kunnan talousarvioon. Tämän hetken varovainen arvio on, että vuoden 2021 tilinpäätöksessä menot ylittävät talousarvion noin 600 000 euroa. Toimintatuotot näyttävät tämänhetkisen arvion mukaan toteutuvan talousarvion mukaisina. Valtionosuuksien ennakoidaan toteutuvan talousarvion suuruisina ja verotulot noin 100 000 euroa talousarviota suurempina. Tilikauden 2021 alijäämän ennakoidaan olevan yli miljoona euroa.

Vuoden 2022 talousarvion ja seuraavien vuosien taloussuunnitelmia valmisteltaessa on arvioitava, onko talouden tasapainottamistoimenpiteissä onnistuttu ja päätettävä tulevista toimenpiteistä.

Valmistelija	Hallintojohtaja Sirpa Hartojoki, puh. 044 7209 036
Kj:n päätösehdotus	Kunnanhallitus merkitsee tiedoksi saaduksi liitteenä olevan osavuositarkastuksen ja esittää sen edelleen kunnanvaltuustolle tiedoksi saatettavaksi.
Päätös	Kunnanhallitus hyväksyi päätösehdotuksen.