

## Talousarvion toteutuminen 1-9/2022

Khall 07.11.2022 § 295  
1393/02.02.00/2021

Valmistelija taloussihteeri/controller Helena Sipola

lin kunnan talousarvio on hyväksytty kunnanvaltuuston kokouksessa 29.11.2021 § 206.

Kunnanhallitus vastaa kuntalain 39 §:n mukaan talouden hoidosta ja valtuuston päätösten valmistelusta. Talousarvion täytäntöönpano-ohjeen mukaan taloutta tulee seurata säännöllisesti kaikilla toimialoilla.

Syyskuun tilannetta verrataan alkuperäiseen talousarvioon ja myönnettyihin määrärahamuutoksiin, jotka on hyväksytty kunnanvaltuustossa syyskuun loppuun mennessä. Toteumaprosentti budjetin tasaisella toteutumisella saa syyskuun lopussa olla 75,0 %. Tuloslaskelmassa on peruskunnan ja lin vesiliikelaitoksen ulkoiset tulot ja menot.

| Tuloslaskelma            | Ta 2022<br>1000 € | Tot 1-9/2022<br>1000 € | Tot %        |
|--------------------------|-------------------|------------------------|--------------|
| Toimintatuotot           | 8.723             | 6.217                  | 71,3         |
| Valmistus omaan käyttöön | 5                 | 0                      | 0,0          |
| Toimintakulut            | -76.857           | -56.473                | 73,5         |
| <b>Toimintakate</b>      | <b>-68.129</b>    | <b>-50.256</b>         | <b>73,8</b>  |
| Verotulot                | 38.975            | 29.400                 | 75,4         |
| Valtionosuudet           | 33.117            | 24.692                 | 74,6         |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -198              | -119                   | 60,2         |
| <b>Vuosikate</b>         | <b>3.765</b>      | <b>3.716</b>           | <b>98,7</b>  |
| Poistot                  | -3.914            | -2.904                 | 74,2         |
| <b>Tilikauden tulos</b>  | <b>-149</b>       | <b>812</b>             | <b>-544</b>  |
| Varausten muutos         | 82                | 34                     | 41,1         |
| <b>Yli-/alijäämä</b>     | <b>-67</b>        | <b>846</b>             | <b>-1254</b> |

Käyttötaloustulot ovat toteutuneet 3,73 %-yksikköä alle syyskuun talousarvion tasaiseen toteumaprosenttiin verrattuna. Erityisesti tuet ja avustukset ovat toteutuneet alle budjetoidun. Tuet ja avustukset tulevat toteutumaan suunnitellusti, koska avustuksia ei ole jaksettu vuoden aikana kuukausittain menojen suhteessa ja osa avustuksista haetaan kerran vuodessa tilinpäätöksen yhteydessä toteutuneiden menojen perusteella.

Käyttötalousmenot ovat toteutuneet kunnan oman tuotannon osalta 72,6 %:ia. Yllä olevaan toteutumaan on lisätty Oulunkaaren sosiaali- ja terveyspalveluiden syyskuun lopun tilanteessa oleva ylitys 649 t€. Tämän seurauksena nousee menojen toteumaprosentti 73,5 %:iin. Menojen alitus on 1,52 %-prosenttiyksikköä talousarvion tasaiseen toteumaprosenttiin verrattuna vaikka laskelmassa on huomioitu Oulunkaaren ylitys. Laskettu alitus on euroina 1,2 miljoonaa euroa.

Verokertymä syyskuun lopussa on talousarviomuutoksen jälkeen 75,4 %:ia talousarvioon verrattuna. Verotulot ovat nousseet edellisestä vuodesta 7,17 % eli 1,97 miljoonaa euroa. Valtionosuudet ovat toteutuneet 74,6 %, joka on suunnilleen muutetun talousarvion mukainen. Valtionosuudet ovat kasvaneet syyskuun loppuun mennessä 7,3 % edelliseen vuoteen verrattuna, nousu on euroina 1,68 milj. euroa.

Käyttötalouden kehitys on ollut hyvä alkuvuoden aikana ja vuosikatteella pystytään syyskuun lopussa kattamaan poistot 128 %:sesti (tavoite 100 %). Tilikauden ylijäämä on 846 tuhatta euroa ja on merkittävästi parempi tulos kuin talousarviossa on arvioitu.

Investointien toteutuminen (sisältää lin vesiliikelaitoksen investoinnit)

| 1 000 €                             | v. 2022       | 1-9/ 2022     | Käyttö-%    |
|-------------------------------------|---------------|---------------|-------------|
| <b>Kunnan investoinnit yhteensä</b> |               |               |             |
| - Menot                             | -6.424        | -3.179        | 49,5        |
| - Tulot                             | 0             |               |             |
| Käyttöomaisuuden myyntitulot        |               | 32            | -100        |
| Rahoitusosuudet investointeihin     |               | 88            | -100        |
| <b>Netto</b>                        | <b>-6.424</b> | <b>-3.059</b> | <b>47,6</b> |

Haminan uuden päiväkodin investointi valmistuu marraskuun lopussa. Investointimäärärahaa on varattu päiväkodin rakentamiseen 3,4 milj. euroa, josta on käytetty syyskuun lopussa 2,1 milj. euroa (61,6 %).

|              |                                                                                                                         |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Esittelijä   | Kunnanjohtaja Manninen Marjukka                                                                                         |
| Päätösesitys | Kunnanhallitus päättää merkitä talousarvion toteutumisen 1-9/2022 tiedoksi ja edelleen kunnanvaltuustolle esitettäväksi |
| Päätös       | Merkittiin tiedoksi.                                                                                                    |