

Talousarvion toteutumisasiaportti tammi - elokuu 2021

1476/03.030/2020

KHALL 04.10.2021 § 359

Talousarvion toteutumisen vertailu voidaan tehdä vain siten, että toteutuneita tuottoja ja kuluja verrataan talousarvioon. Ei siis voida verrata edellisen vuoden toteutumaan eikä edellisvuoden tilinpäätökseen, koska vuoden 2021 alusta toteutui Honkajoen liittyminen Kankaanpäähän ja talousarvio on laadittu uuden kunnan toiminnalle. Historiatietoa ei tällaisesta kunnasta ole.

Talousarvion toteutumisvertailu on tehty vain eurojen osalta. Neljännesvuosittain toteutumisvertailussa arvioidaan myös toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen, kuten tehtiin kesäkuun raportissa.

Elokuun lopussa laskennallisesti määrärahasta saisi olla kulunut 8/12 eli 66,7 %. Näin ei kuitenkaan ole useimpien menolajien kohdalla. Mm. henkilöstömenoista 1.4. tulleiden palkankorotusten ja elokuussa maksettujen lomarahojen vuoksi saa olla kulunut korkeintaan 68,4 %. Edelleen palvelujen ostoissa PoSan ja erikoissairaanhoidon kulut sisältävät n. puolet henkilöstömenoja ja toteutumaprosentti saa olla korkeintaan 67,5 % edellä mainituin perustein. Lisäksi PoSa laskuttaa ennakkona kuukausittain tasaerät talousarvion määrärahavarausten - ei todellisen toteuman - mukaan, jolloin lopullinen kustannus selviää vasta vuoden lopussa.

Talousarviossa kuntaliitosavustus budjetoitiin valtiosuustuloksi. Oikea kirjaus on kuitenkin käyttötaloudessa "tuet ja avustukset" tulosalueella "kehitys". Kuntaliitosavustuksen 1. erä (40% 3,5 M€:sta = 1,4 M€) on saatu maaliskuussa 2021, kaksi muuta erää (à 1,05 M€) saadaan vuosina 2022 ja 2023. Talousarvion valtiosuustuloarvio on siis liian suuri ja vastaavasti käyttötalouden tuloarvio liian pieni. Vuoden 2021 talousarviota muutettiin tältä osin valtuuston päätöksellä 27.9.2021, mutta tämä muutos ei näy vielä elokuun lopussa.

Kokonaisuutena talousarvion toteutuma elokuun lopussa ei sisällä mitään hälyttävää.

Syyskuun lopun raportin perusteella tilivelvolliset arvioivat tarkemmin talousarvion määrärahojen riittävyyden ja tekevät tarvittaessa esitykset mahdollisista talousarvion muutoksista.

Esityslistan liitteet: Talousarvion toteutumisvertailu tammi - elokuu 2021

Valmistelija talousjohtaja Pekka Laiho

Valmistelijan esitys: Kaupunginhallitus merkitsee talousarvion toteutumisasiaportin tammi - elokuu 2021 tiedoksi ja toimittaa sen myös kaupunginvaltuustolle tiedoksi.

Kaupunginjohtajan ehdotus:

Kaupunginhallitus hyväksyy valmistelijan esityksen.

Päätös: Ehdotus hyväksyttiin.

Täytäntöönpano: Kaupunginvaltuusto
Tilivelvolliset

Lisätietoja antaa: Talousjohtaja Pekka Laiho, 044 577 2241
