

Kunnanhallituksen hyväksymän vuoden 2023 talousarvion täytäntöönpano-ohjeen mukaisesti kunnanhallitukselle sekä valtuustolle raportoidaan taloudesta ja toiminnasta neljännesvuosittain. Edellytykset talouden seurannalle luo ajantasainen kirjanpito. Kunnan kokonaistalouden hallinta edellyttää, että toimielimet suunnittelevat toimintansa niin, että toimialalle valtuuston osoittamat tuloarviot toteutuvat ja määrärahat riittävät. Sitovuustaso käyttötalousoosassa valtuustoon nähden on ulkoisten toimintatuottojen ja -kulujen erotus (netto) toimialoittain.

Neljännesvuosisikatsauksissa ilmoitetaan olennaiset toiminnan ja talouden tapahtumat, jotka heijastuvat erityisesti talouteen.

Neljännesvuosisikatsauksissa kerrotaan myös toimialojen talousarvion toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta sekä annetaan tietoa muun muassa verotulojen, työllisyyden, väkiluvun sekä sairauspoissaolojen kehityksestä.

Aikaväliltä tammi-maaliskuu talouden toteutuminen raportoidaan kunnanhallitukselle ja kunnanvaltuustolle toimialoittain käyttötalouden osalta, investointien toteuma koko kunnan tasolla sekä toimialojen toiminnallisten tavoitteiden toteutumiset.

Käyttötalouden toteutuminen tuloslaskelman mukaan

Toimintatuotot

Käyttötalouden toimintatuotot toteutuivat tammi-maaliskuussa kokonaisuudessaan 35,8 %:n tasolla vuoden 2023 talousarvioon nähden ollen yhteensä noin 1,44 miljoonaa euroa. Myyntituottojen toteuma on 22,1 %, maksutuottojen 26,4 %, tukien ja avustusten 109,7 % ja muiden toimintatuottojen 39,8 %. Tukien ja avustusten suuri määrä johtuu siitä, että vuodelta 2022 on jaksotettu hanketuottoja vuodelle 2023. Myös tammi-maaliskuussa 2023 maksetut hanketuotot näkyvät jo luvuissa, vaikka hanke kestäisi koko vuoden.

Toimintakulut

Käyttötalouden toimintakulut toteutuivat 24,4 prosenttisesti ollen yhteensä noin 4,70 miljoonaa euroa. Henkilöstökuluja kertyi tammi-maaliskuussa 2,65 miljoonaa euroa. Henkilöstökulujen toteuma oli 23,7 %:a eli alle 25 %:n talousarvion kokonaissummasta. Henkilöstökulut alittivat kumulatiivisen talousarvion noin 143 000 eurolla. Alitus johtuu siitä, että lomarahat maksetaan heinäkuussa, eivätkä myöskään kunta-alan kesäkuussa voimaantulevat palkankorotukset ja maksettavat kertapalkkiot ole vielä mukana alkuvuoden luvuissa. Henkilöstökulut uhkaavat ylittää reilulla 143 000 eurolla talousarvion 2023, koska kunta-alan sopimuskorotukset muodostuivat talousarviossa arvioitua suuremmiksi johtuen muun muassa kunta-alan korotusten sitomisesta vientialojen palkkaneuvotteluihin ja niissä päätettyihin korotuksiin.

Palvelujen ostojen toteuma oli 1,23 miljoonaa euroa (toteuma-% 25,7), aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden 0,63 miljoonaa euroa (27,5 %) ja avustusten 0,07 miljoonaa euroa (15,4 %). Muiden toimintakulujen toteuma oli 0,13 miljoonaa euroa (13,4 %).

Toimintakate

Toimintatuottojen ja -kulujen erotus eli toimintakatteen toteuma oli 21,3 % talousarviosta. Toimintakate oli noin -3,26 miljoonaa euroa.

Tulorahoitus

Verotulojen toteutumaprosentti on peräti 35,5 % koko vuoden talousarviosta. Verotuloja kertyi 5,12 miljoonaa euroa. Kunnan tuloveron toteuma tammi-maaliskuussa on 41,5 prosenttia (4,42 milj. euroa). Yhteisöverotuoton toteuma puolestaan oli 43,1 prosenttia (0,58 milj.). Kunnallis- ja yhteisöverojen ylittyminen selittyy sillä, että kunnat ovat saaneet vielä verotilityksiä osittain vanhoilla, suuremmilla veroprosenteilla ja jako-osuuksilla. Vuoden 2023 alusta kaikkien kuntien veroprosentteja leikattiin samansuuruisesti 12,64 %-yksiköllä sote- ja pelastuspalveluiden siirtyessä kunnilta hyvinvointialueille. Niin kutsuttu verohäntä nostaa Pälkäneenkin verotuloarviota vuodelle 2023 ja verotulojen ennakoitaan ylittävän talousarvion reilulla 0,6 milj. eurolla koko vuonna. Verohäntä näkyy erityisesti tammikuun ja helmikuun verotilityksissä. Maaliskuussa kunnallis- ja yhteisöveron tilitykset ovat jo selkeästi pienempiä ja talousarviossa arvioidun mukaisia.

Kiinteistöveron toteuma jäi tammi-maaliskuussa ainoastaan 4,8 prosenttiin (0,12 milj.) koko vuoden talousarvioon nähden, johtuen kiinteistöveron maksujen epätasaisesta jaksottumisesta vuoden aikana. Kiinteistöverotuoton odotetaan kuitenkin kertyvän talousarvion mukaisesti koko vuoden 2023 osalta.

Valtionosuuksien toteuma on maaliskuun lopussa 26,4 prosenttia koko vuoden valtionosuusennusteesta. Valtionosuuksia kertyi tammi-maaliskuussa 1,04 miljoonaa euroa ja noin 55 000 euroa kumulatiivista talousarviota enemmän.

Vuosikate ja poistot

Vuosikatteen toteuma on maaliskuun lopussa 96,7 prosenttia ollen noin 2,86 miljoonaa euroa. Koko vuoden vuosikatteen arvioitu talousarviossa 2023 noin 2,96 miljoonaa euroa. Alkuvuoden suunnitelman mukaiset poistot ovat toteutuneet 25,9 prosenttisesti koko vuoden talousarvioon nähden ollen yhteensä noin 0,65 miljoonaa euroa. Vuosikate riittää kattamaan poistot ja tilikauden tulos näyttää maaliskuun lopussa noin +2,20 miljoonaa euroa. Poistoeron vähennyksen (+0,08 milj.) jälkeen tilikauden ylijäämä on maaliskuun lopussa +2,28 miljoonaa euroa. Talousarvion mukainen ylijäämä koko vuodelle 2023 on +0,75 miljoonaa euroa.

Rahoitusasema ja investoinnit

Uutta pitkäaikaista lainaa ei ole nostettu. Nykyisiä lainoja on lyhennetty 0,34 miljoonalla eurolla. Kunnan lainamäärä maaliskuun lopussa on noin 7,39 miljoonaa euroa, mikä on 1 160 euroa/asukas. Rahavarat vähenivät 1-3/2023 aikana noin 2,65 miljoonalla eurolla ja olivat 31.3. yhteensä noin 6,04 miljoonaa euroa. Rahavarojen pieneneminen johtui tytäryhtiö Pälkäneen Valokuitu Oy:lle annetusta 3,5 milj. euron lainasta. Maksuvalmius oli siis erittäin hyvä maaliskuun lopussa.

Alkuvuoden aikana investointimenoja kertyi noin 0,19 milj. euroa. Toteutuneita investointimenoja on lueteltu tarkemmin varsinaisessa osavuosikatsauksessa (liitteenä).

Toiminnalliset tavoitteet

Toimialojen toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen on kuvattu osavuosikatsauksessa, joka on liitteenä. Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen alkuvuonna ja arvio koko vuoden tavoitteen toteutumisesta on kuvattu eri väreillä toteutumisasteen ja/tai toteutumisarvion mukaan.

| | |
|---|--|
| Toimivallan peruste | Hallintosääntö 77 § |
| Valmistelija | Markus Jaakkola, talousjohtaja p. 050 469 8477, markus.jaakkola@palkane.fi |
| Esitys | Kunnanjohtaja Pauliina Pikka Kunnanhallitus päättää merkitä osavuosikatsauksen 1.1.-31.3.2023 tiedokseen ja antaa sen tiedoksi myös kunnanvaltuustolle, elinvoimalautakunnalle, sivistyslautakunnalle, tekniselle lautakunnalle, rakennus- ja ympäristöjaostolle sekä tarkastuslautakunnalle. |
| Päätös | Hyväksyttiin esityksen mukaisesti. |
| RYJA 14.06.2023 § 91 154/02.02.02/2023 | Osavuosikatsauksen sivuilta 35-38 löytyvät rakennus- ja ympäristöjaoston toiminnallisten tavoitteiden ja talouden toteutuman luvut. Toimintakate on n. 8 000 € parempi, kuin talousarvio 2023 Lupamäärät ovat edellen pysyneet maltillisina, mikä näkyy toimintatuotossa. Toimintatuottojen määrän voidaan jäädä talousarvion tasosta. |
| Toimivallan peruste | Hallintosääntö 30 § |
| Valmistelija | Arttu Jokinen, johtava rakennustarkastaja p. 040 546 0314, arttu.jokinen@palkane.fi |
| Esitys | Johtava rakennustarkastaja Arttu Jokinen Rakennus- ja ympäristöjaosto merkitsee osavuosikatsauksen 1.1.-31.3.2023 tiedoksi. |
| Päätös | Hyväksyttiin esityksen mukaisesti. |