

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 käyttötaloussosassa valtuustoon nähden on ulkoisten toimintatuottojen ja –kulujen erotus (netto) toimialoittain. Aikaväliltä tammi-syyskuu raportoidaan toimielimen hyväksymän toimialan käyttösuunnitelman euromääräinen ja toiminnallinen toteutuminen. Seurantaraporteissa on arvioitava toiminnallisten tavoitteiden ja määrärahojen toteutuminen raportointiajankohtaan mennessä sekä esitettävä arvio loppuvuoden osalta tavoitteiden saavuttamisesta, määrärahojen toteutumisesta ja mihin toimenpiteisiin on ryhdytty mahdollisten määrärahaylitysten ja tulovajauksien estämiseksi.

Osavuosiraportoinnissa esitetään myös investointien toteuma, rahoituslaskelma, tase sekä ajantasaista tietoa työllisyydestä, sairauspoissaoloista ja väkiluvusta. Osavuosikatsaukset tulee käsitellä myös lautakunnissa sekä rakennus- ja ympäristöjaostossa.

Käyttötalouden toteutuminen tuloslaskelman mukaan

Toimintatuotot

Käyttötalouden toimintatuotot toteutuivat tammi-syyskuussa kokonaisuudessaan 97,2 %:n tasolla vuoden 2023 muutettuun talousarvioon nähden ollen yhteensä noin 3,84 miljoonaa euroa. Myyntituottojen toteuma on 82 %, maksutuottojen 89 %, tukien ja avustusten 112 % ja muiden toimintatuottojen 123 % koko vuoden muutetusta talousarviosta. Toimintatuotot ylittävät kumulatiivisen muutetun talousarvion yhteensä noin 877 000 eurolla.

Toimintakulut

Käyttötalouden toimintakulut toteutuivat 76,6 %:sti muutettuun talousarvioon nähden ollen yhteensä noin -14,90 miljoonaa euroa. Henkilöstökulujen toteuma oli noin -8,79 milj. euroa eli 77,7 % muutetusta talousarviosta. Kumulatiivisesti henkilöstökulujen ylitys tammi-syyskuussa noin 306 000 euroa. Ylitys johtuu muun muassa lomarahojen maksamisesta heinäkuussa, työmarkkinaneuvotteluissa päätetyistä palkankorotuksista (mukaan lukien kertapalkkiot) sekä sijaistarpeiden ennakoitua suuremmasta tarpeesta kuluvana vuonna. Henkilöstökulujen koko vuoden toteuma tulee todennäköisesti kokonaisuudessaan muodostumaan hieman yli talousarvion tason.

Palvelujen ostojen toteuma oli noin -3,51 miljoonaa euroa (toteuma-% 73,7). Palvelujen ostot alittavat kumulatiivisesti muutetun talousarvion noin 62 000 eurolla. Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden toteuma on noin -1,66 miljoonaa (73,1 %) ja avustusten noin -0,4 miljoonaa (72,5 %). Muiden toimintakulujen toteuma oli noin -0,54 miljoonaa euroa (99 %).

Toimintakate

Toimintatuottojen ja –kulujen erotus eli toimintakatteen toteuma on 71,4 %. Toimintakate on noin -11,06 miljoonaa euroa. Toimintakatteen kumulatiivinen alitus noin 560 000 euroa muutettuun talousarvioon nähden.

Rahoitus

Verotulojen toteutumaprosentti 1-9/2023 on 77,4 %:a koko vuoden muutetusta talousarviosta. Verotuloja kertyi 11,66 miljoonaa euroa. Kumulatiivinen ylitys noin 361 000 euroa muutettuun talousarvioon nähden. Kunnan tuloveron toteuma tammi-syyskuussa on 78 %:a (8,67 milj. euroa). Yhteisöverotuoton toteuma on niin ikään 78 %:a (1,06 milj.) muutetusta talousarviosta. Kiinteistöveron toteuma-% on 75 (1,93 milj.) koko vuoden talousarvioon nähden. Kokonaisuudessaan verotuloja arvioidaan kertyvän kuluvana vuonna yhteensä noin 15 miljoonaa euroa tuoreimman Kuntaliiton veroennustekehikkoon perustuvan arvion mukaan (MTA2023 15,06 milj. euroa). Valtionosuudet ovat kertyneet muutetun talousarvion mukaisesti toteuma-%:n ollessa 75. Valtionosuuksia kertyi 1-9/2023 noin 3,12 miljoonaa euroa. Rahoitustuottoja ja -kuluja on kertynyt noin 179 000 euroa kumulatiivista muutettua talousarviota enemmän (noin 149 000 euroa toteuma 1-9/2023).

Vuosikate ja poistot

Vuosikatteen toteuma on syyskuun lopussa 105 prosenttia vuosikatteen ollessa noin 3,87 miljoonaa euroa. Koko vuoden vuosikatteeksi on arvioitu muutetussa talousarviossa 2023 noin 3,69 miljoonaa euroa. 1-9/2023 ajanjaksolla suunnitelman mukaiset poistot ovat toteutuneet 77,8 %:sti koko vuoden talousarvioon nähden ollen yhteensä noin -1,96 miljoonaa euroa. Vuosikate riittää kattamaan poistot ja tilikauden tulos näyttää syyskuun lopussa noin +1,91 miljoonaa euroa. Poistoeron vähennyksen (+ 0,24 milj.) jälkeen tilikauden ylijäämä on syyskuun lopussa +2,14 miljoonaa euroa.

Rahoitusasema ja investoinnit

Uutta pitkäaikaista lainaa ei ole nostettu kuluvana vuonna. Nykyisiä lainoja on lyhennetty 0,79 miljoonalla eurolla. Kunnan lainamäärä syyskuun lopussa on noin 6,94 miljoonaa euroa, mikä on 1 094 euroa/asukas. Rahavarat vähenivät tammi-syyskuun aikana noin 3,11 miljoonalla eurolla johtuen tytäryhtiö Pälkäneen Valokuidulle myönnetystä 3,5 milj. euron antolainasta. Rahavarat olivat 30.9. noin 5,57 miljoonaa euroa. Kunnan kassatilanne on siis tällä hetkellä hyvä.

Investointimenojen kokonaismäärä 1-9/2023 oli noin -1,35 miljoonaa euroa. Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustuloa eli investointituloa syntyi noin 0,19 miljoonaa euroa.

Toiminnalliset tavoitteet

Toimialojen toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen on kuvattu osavuositarkastuksessa, joka on liitteenä.

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.-30.9.2023 tiedokseen ja antaa sen tiedoksi myös kunnanvaltuustolle, elinvoimalautakunnalle, sivistyslautakunnalle, tekniselle lautakunnalle, rakennus- ja ympäristöjaostolle sekä tarkastuslautakunnalle.

Päätös

Hyväksyttiin esityksen mukaisesti.