

TOTEUMARAPORTTI 1-9/2021 SEKÄ AUTOMAATTISESTA RAPORTOINTIUUDISTUKSESTA (AURA) JOHTUVAT MUUTOKSET

Khall 11.11.2021 § 320

Kunnan hallinnosta ja taloudenhoidosta vastaa kunnanhallitus kuntalain 39 §:n mukaisesti. Toiminnan ja talouden suunnittelun ja seurannan perusteet 2022 -ohjeessa (Kh 9.9.2021 § 253) on määritelty talousarvion rakenne, sitovuustasot sekä vastuut ja tilivelvollisuudet. Edellä mainitut perusteet sisältyvät myös vuoden 2021 talousarvion, jonka valtuusto on hyväksynyt.

Voimassa olevan hallintosäännön 67 §:n mukaan kunnanhallitus toimittaa neljännesvuosittain valtuustolle talousarvion ja toiminnallisten tavoitteiden toteutumisasiaportin. Tilivelvolliset toimielimet raportoivat toiminnastaan kunnanhallitukselle ja -valtuustolle. Raporteissa on tuotava selkeästi esille, onko tavoite toteutunut sekä panostettava mahdollisten poikkeamien selvittämiseen.

Koko kunnan talouden toteuma 1 - 9 / 2021 muodostuu seuraavasti:

TULOSLASKELMA	TP 2020	TA 2021	TOT 1-9 / 2020	TOT 1-9 / 2021	Jäljellä	Tot %
TOIMINTATUOTOT	1 344 997	1 372 295	963 315	1 129 385,05	242 909,95	82,3
Henkilöstökulut	-3 880 472	-3 941 643	-2 952 503	-2 959 147,29	-982 495,71	75,1
Palvelujen ostot	-5 803 195	-6 226 341	-4 865 396	-4 444 205,40	-1 782 135,60	71,4
TOIMINTAKULUT	-10 728 468	-11 228 605	-8 605 406	-8 182 008,68	-3 046 596,32	72,9
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-9 383 471	-9 856 310	-7 642 091	-7 052 623,63	-2 803 686,37	71,6
Verotulot	5 142 534	5 570 000	3 814 044	4 247 923,29	1 322 076,71	76,3
Valtionosuudet	4 856 654	4 652 213	3 570 690	3 479 476,07	1 172 736,93	74,8
VUOSIKATE	627 349	333 403	-255 668	668 048,49	-334 645,49	200,4
Poistot ja arvonalentumiset	-249 088	-261 160	-186 034	-183 669,91	-77 490,09	70,3
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	378 261	72 243	-441 702	484 378,58	-412 135,58	670,5

Kuluvan vuoden 2021 talousarvio on laadittu syksyllä 2020 voimassa olleen laskentatunnisterakenteen pohjalle. Vuoden 2021 raportointi valtiokonttorille on tapahtunut ja vuoden 2022 talousarvio laaditaan automaattisen taloustieto uudistuksen (AURA) edellyttämällä tavalla. Talousarvioon 2021 määrärahoihin ja tuloarvioihin on tehty tarvittavat muutokset, sillä sisäisten erien kirjaustapa ja kustannusten jakoperusteet ovat muuttuneet. Muutokset kohdistuvat sisäisiin palvelujen ostoihin ja vuokramenoihin yhteensä 613 978 euroa sekä sisäisiin

myyntituloihin ja vuokratuotoihin yhteensä 617 741 euroa.
Talousarvioon 2021 on tehty seuraavat tilikohtaiset muutokset:

SISÄISET ERÄT TILEITTÄIN	TA 2020	TA 2021	AURA- muutokset	muutettu TA 2021	TOT 1 - 9 / 2021	Jäljellä	Tot %
TULOSLASKELMA							
Myyntituotot	468 092	501 560	666 430	1 167 990	848 359,64	319 630,36	72,6
Sisäiset vuokratuotot	453 518	499 744	-48 689	451 055	327 450,58	123 604,42	72,6
Toimintatuotot	921 610	1 001 304	617 741	1 619 045	1 175 810,22	443 234,78	72,6
Sisäiset asiantuntijapalvelut	-94 575	-101 600	-178 160	-279 760	-205 972,47	-73 787,53	73,6
Sisäiset toimistopalvelut			-209 676	-209 676	-161 234,69	-48 441,31	76,9
Sisäiset posti- jakelu- ja kuriiripalvelut	-2 406	-6 686	186	-6 500	-2 010,78	-4 489,22	30,9
Sisäiset puhtaanapito- ja pesulapalvelut			-96 030	-96 030	-72 021,87	-24 008,13	75
Sisäinen rakennusten ja al.kunnossapitop	-75 296	-76 860	-194 164	-271 024	-193 870,52	-77 153,48	71,5
Sisäiset ravitsemuspalvelut	-295 516	-296 300	-8 700	-305 000	-213 249,31	-91 750,69	69,9
Muiden palvelujen ostot	-467 792	-481 446	-686 544	-1 167 990	-848 359,64	-319 630,36	72,6
Palvelujen ostot	-467 792	-481 446	-686 544	-1 167 990	-848 359,64	-319 630,36	72,6
Sisäiset rakennusten vuokrat	-453 818	-523 621	72 566	-451 055	-327 450,58	-123 604,42	72,6
Vuokrakulut	-453 818	-523 621	72 566	-451 055	-327 450,58	-123 604,42	72,6
Muut toimintakulut	-453 818	-523 621	72 566	-451 055	-327 450,58	-123 604,42	72,6
Toimintakulut	-921 610	-1 005 067	-613 978	-1 619 045	-1 175 810,22	-443 234,78	72,6
Toimintakate	0	-3 763	3 763		0		

AURA-uudistuksen johdosta tehdyt muutosten kohdistuminen toimialoittain ja vastuualueittain ilmenee esityslistan liitteenä olevasta toteumaraportista 1 - 9 / 2021, jossa on esitetty

1. käyttötalouden toteuma toimialoittain ja vastuualueittain
2. tuloslaskelma
3. rahoituslaskelma
4. tase
5. investoinnit

Arvio määrärahojen riittävydestä ja talousarvion tarkistamisesta esitetään seuraavassa pykälässä.

Lisätiedot/valmistelija: Kunnanjohtaja Päivi Vauhkonen, p. 040 157 7045

Kunnanjohtajan esitys: Kunnanhallitus päättää hyväksyä omalta osaltaan ja lähettää edelleen valtuustolle hyväksyttäväksi

- 1) AURA-uudistusten edellyttämät muutokset, jotka kohdistuvat sisäisiin palvelujen ostoihin ja vuokramenoihin yhteensä 613 978 euroa sekä sisäisiin myyntituloihin ja vuokratuotoihin yhteensä 617 741 euroa
- 2) toteumaraportin 1 - 9 / 2021

Käsittely: Kirjanpitäjä ja toimialajohtajat osallistuivat asian käsittelyyn.

Päätös: Kunnanhallitus hyväksyi yksimielisesti kunnanjohtajan esityksen.

Kirjanpitäjä Eeva Harju poistui kokouksesta klo 19:02.

Tiedoksi: Valtuuston esityslistalle

Muutoksenhaku: Päätöksestä ei saa tehdä oikaisuvaatimusta, koska päätös koskee kuntalain 136 §:n mukaista valmistelua ja täytäntöönpanoa.