

## Tammi - syyskuun 2023 neljännesvuosikatsaus

Kunnanhallitus 30.10.2023 § 211  
215/02.02.02/2023

Valmistelija talousjohtaja Petteri Ristikangas, puh. 044 740 1103

Kunnanhallituksen täytäntöönpano-ohjeiden mukaisesti neljännesvuosiraportointeihin liittyvät toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat, talousarvion toteutuminen sekä keskeiset tekijät, joiden ennakoidaan vaikuttavan tilikauden tuottojen ja kulujen määriin raportoidaan kunnanhallitukseen jo aiemmin käytäntönä olleen kuukausiraportoinnin tavoin. Neljännesvuosikatsaus toimitetaan valtuustolle tiedoksi.

Talouden neljännesvuosikatsaus sisältää tuloslaskelmamuodossa toteuman em. ajalta sekä palvelualueiden tekemän ennusteen koko vuoden arvioidusta toteumasta. Oheisaineistona on myös henkilöstötilastot ja tiedot väestö- ja työllisyyskatsauksesta kyseiseltä ajanjaksolta.

### **Toimintakate heikkenee**

Palvelualueiden ennuste (estimaatti) koko vuoden toteumasta heikentää toimintakatetta talousarvioon laaditusta n. -2,3 milj. euroa. Heikennystä on tullut kesäkuun puolivuosisikatsauksessa esitettyyn arvioon nähden n. -0,5 milj. euroa ja ne kohdistuvat maankäytön tuloihin (n. -0,3 milj.), varhaiskasvatuksen kuluihin (n. -0,1 milj.), hallinnon ja kehittämisen kuluihin (n. -0,2 milj.) ja opetuspalveluiden kuluihin (n. 0,1 milj.).

### **Tulopohja vahvistuu**

Verotulojen ennuste koko vuodelta muodostunee Kuntaliiton laatiman lokakuun verokehyksen perusteella n. 2,4 milj. euroa arvioitua paremmaksi. Verotuloennuste on parantunut puolivuosisikatsaukseen nähden n. +0,6 milj. eurolla. Päätösten mukaiset valtionosuudet eivät juuri poikkeaa arvioidusta.

### **Tulosennuste puolivuosisikatsauksen tasolla**

Palvelualueiden ennuste yhdessä tulopohjan ennusteen kanssa heikentää kunnan tuloksen n. -0,4 milj. alijäämäiseksi. Puolivuosisikatsauksessa arvio oli n. -0,5 milj. euroa alijäämäinen. Tulos jää talousarviota n. -1,0 milj. euroa heikommaksi.

*Päätöksen vaikutusten ennakoarviointi: Ennakoarviointia ei ole tarpeen tehdä, koska kyseessä on tiedoksi merkittävä asia.*

Päätösehdotus Kunnanhallitus merkitsee tiedoksi talouden neljännesvuosikatsauksen ajalta 1.1. – 30.9.2023 ja lähettää sen edelleen tiedoksi myös kunnanvaltuustolle.

Päätös Päätösehdotus hyväksyttiin.