

Vuoden 2020 talousarvion toteutuminen

Kaupunginhallitus 15.03.2021 § 36

Valmistelija: Hallintojohtaja Liisa Salo

Litteenä on yhdistelmä Kauhavan kaupungin vuoden 2020 talousarvion käyttötalousosan ja investointihankkeiden toteutumisesta valtuuston sitovuustasolla sekä selvitys verotuloista, valtionosuuksista sekä korko- ja rahoitustuotoista ja -kuluista. Toteumaan saattaa vielä tulla pienehköjä muutoksia tilinpäätössiirtojen myötä. Määrärahojen ylityksiin ja tuloarvioiden alituksiin niillä ei kuitenkaan ole oleellista vaikutusta. Mikäli määräraha ylittyy tai tuloarvio alittuu 10.000 eurolla, annetaan siitä selvitys valtuustolle.

Käyttötalousosa

Käyttötalousmenot toteutuivat kaupungin oman toiminnan menojen osalta ympäristölautakuntaan lukuun ottamatta toimielinkohtaisia määrärahoja pienempinä. Ympäristölautakunnan määräraha ylittyi 75.500 eurolla, mikä selittyy tilinpäätösvaiheessa muodostetusta pakollisesta varauksesta saastuneen maa-alueen puhdistuskustannuksiin. Perusturvan määräraha, joka sisältää kaupungin maksuosuuden Kuntayhtymä Kaksineuvoisen, Etelä-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin, Eskoon sosiaalipalvelujen kuntayhtymän ja Seinäjoen kaupungin tuottamien ympäristöterveyden huollon menoihin sekä perusturvaan kohdistuvat eläkemenoperusteiset Kuel-maksut, alittui 533.000 eurolla Tarkastuslautakunnan määräraha alittui 23.500 eurolla, kaupunginvaltuuston 23.300 eurolla ja kaupunginhallituksen 720.200 eurolla, Kasvatus- ja opetuslautakunnan menot toteutuivat peräti 1.018.700 euroa budjetoitua alhaisempina. Elämänlaatulautakunnan määräraha alittui 370.500 eurolla ja teknisen lautakunnan 1.292.600 eurolla. Kokonaisuutena käyttötalousmenot alittivat budjetoitua peräti 3.406.500 eurolla ja niiden toteutumisaste oli 97,0 prosenttia.

Käyttötaloustulojen yhteismäärä alitti talousarvion 439.500 eurolla ja niiden toteutumisaste oli 95,7 prosenttia. Toimielintasolla tuloarviot toteutuivat ainoastaan kasvatus- ja opetuslautakunnalla sekä ympäristölautakunnalla. Kaupunginhallituksen toimintatuotot alittuivat 392.000 euroa, elämänlaatulautakunnan 23.000 euroa ja teknisen lautakunnan 204.000 euroa.

Toimielimittäin tarkasteltuna määrärahat ylittyivät ja tuloarviot alittuivat seuraavasti:

Toimielin	Määrärahan ylitys,€	Tuloarvion alitus, €
Kaupunginhallitus		392.064,55
Elämänlaatulautakunta		23.014,85
Tekninen lautakunta		204.079,29
Ympäristölautakunta	75.547,45	

Tilivelvollisten selvitykset määrärahojen ylityksille ja tuloarvioiden alituksille:

Kaupunginhallitus, tilivelvollinen kaupunginjohtaja Markku Lumio

Kaupunginhallituksen tuloarvion alittumiseen on kolme selittävää tekijää. Turkistuotto-hankkeen tulot jäivät 69.800 euroa budjetoitua pienimmiksi. Hankkeen menot alittuivat 44.000 eurolla. Maatalouslomituksen budjetoidut tulot alittuivat 348.400 eurolla, samalla menot toteutuivat 70.900 euroa arvioitua pienempinä. Turkistarhauslomituksen tulot toteutuivat 26.800 eurolla ja menot 26.500 eurolla talousarviossa ennakoitua pienempinä.

Elämänlaatulautakunta, tilivelvollinen sivistysjohtaja Markku Viitasaari

Elämänlaatulautakunnan tuloarvio jäi 23.014,85 euroa budjetoitua pienemmäksi. Härmänmaan musiikkiopiston Lappajärveltä laskutettu kuntaosuus jäi noin 10.000 euroa ennakoitua pienemmäksi, koska toiminnan kulut jäivät ennakoitua pienemmiksi. Koronatilanne peruutti uimakoulut ja eräät muut maksulliset liikuntapalveluiden toiminnot, minkä vuoksi tuloja kertyi noin 10.000 euroa vähemmän. Korona esti myös kulttuuritapahtumia ja museokäyntejä rajoitusten ja osin sulkujen vuoksi, mikä pienensi tulokertymää.

Tekninen lautakunta, tilivelvollinen tekninen johtaja Antti Hakola:

Teknisen lautakunnan tuloarvion alittumiseen on useita selittäviä tekijöitä.

Tuloarvio alittui yhdyskuntatekniikassa 109.900 eurolla. Vesihuollon ja jätevesihuollon verkostovuokrat toteutuivat budjetoitua pienempinä ja puun myynti jäi arvioitua alhaisemmaksi. Tilapalveluissa tuloarvio alittui 83.100 euroa. Korttesjärven vanhainkodin puhtaanapidon myynti loppui vuonna 2019, mutta tämä jäi huomioimatta talousarvion laadintavaiheessa. Muita selittäviä tekijöitä ovat ulosvuokrattujen tilojen ja ulos myytyjen aterioiden keskimääräinen vähentyminen vuoden aikana budjetoidusta. Kaavoituksesta perittävät kulut ovat jääneet 11.000 euroa arvioitua alhaisemmaksi.

Ympäristölautakunta, tilivelvollinen tekninen johtaja Antti Hakola

Määräraha ylittyi, koska ympäristönsuojelun tehtäväalueelle jouduttiin muodostamaan tilinpäätöksen yhteydessä 91.000 euron pakollinen varaus saastuneen maaperän puhdistamiskustannuksia varten.

Verotulot, valtionosuudet, korkokulut ja -tuotot sekä muut rahoituskulut ja -tuotot

Verotulot kertyvät seuraavasti:

	Talousarvio 2020	Toteuma 2020	Toteuma 2019	Muutos % 2019-2020
Kunnallisvero	47.842.000	47.211.794,86	46.472.108,19	+1,6
Yhteisövero	3.416.000	3.489.718,05	3.262.022,20	+6,9
Kiinteistövero	4.005.000	3.670.084,15	3.864.166,51	-5,0
Yhteensä	55.263.000	54.371.597,06	53.598.296,90	+1,4

Verotuloja kertyi 891.400 euroa budjetoitua vähemmän toteuma-asteen ollessa 98,4 prosenttia. Kunnallisen tuloveron kertymä jäi 630.200 euroa budjetoitua alhaisemmaksi. Vuoteen 2019 verrattuna tuloveroa kertyi 739.600 euroa enemmän.

Yhteisöveron kertymä ei ole vertailukelpoinen edelliseen vuoteen, koska kuntien jako-osuutta veron tuotosta korotettiin koronatukitoimenpiteenä 10 prosenttiyksiköllä vuoden 2019 tasoon verrattuna.

Kiinteistöverotuksessa siirryttiin vuonna 2020 verotuksen joustavaan valmistumiseen. Tämän vuoksi vuoden 2020 kiinteistöverosta lähes 10 prosenttia siirtyi tilitettäväksi kunnille vasta vuoden 2021 puolella. Näin ollen myöskään vuonna 2020 saatu kiinteistöveron määrä ei ole vertailukelpoinen vuoteen 2019,

Kaupunki sai vuonna 2020 peruspalvelujen valtionosuutta 46.622.778 euroa sekä verotulomenetysten kompensatiota 9.399.216 euroa. Nämä yhteensä ylittivät budjetoidun 4.175.104 eurolla, mikä selittyy koronatukitoimenpiteenä toteutetuista kuntien valtionosuuksien korotuksista. Kaupungilta perittiin opetus- ja kulttuuritoimen rahoituslain mukaista valtionosuutta 538.722 euroa, mikä oli 101.000 euroa budjetoitua vähemmän. Lisäksi Kauhavan kaupunki sai vuonna 2020 harkinnanvaraista valtionosuuden korotusta 1.800.000 euroa. Kokonaisuutena valtionosuuksien toteuma oli 6.076.300 euroa budjetoitua korkeampi ja niiden toteumaprosentti oli 111,9. Koronakorotusten vuoksi vuosien 2019 ja 2020 valtionosuuksien määrät eivät ole vertailukelpoisia..

Korkotuotot toteutuivat budjetoitua suurempina johtuen mm. antolainojen arvioitua suuremmasta määrästä sekä niistä seuranneista korkotuotoista. Myös muut rahoitustuotot ylittivät budjetoidun. Korkokulut alittavat budjetoidun 411.500 eurolla johtuen alhaisesta korkotasosta sekä tilikauden aikaisen rahoitustarpeen kattamisesta kuntatodistuksilla, joiden korko on ollut negatiivinen. Kuntatodistusten käyttäminen mahdollisti pitkäaikaisten lainojen noston ajoittamisen loppuvuoteen, jolloin uusita lainoista ei ehtinyt juurikaan kertyä korkokulua.. Muut rahoituskulut alittivat budjetoidun 9.000 eurolla.

Investointiosa

Määrärahat riittivät ja tuloarviot toteutuivat pääsääntöisesti myös investointien osalta. Kokonaisuutena investointimenot toteutuivat 1.170.200 euroa budjetoitua pienempinä toteuma-asteen ollessa 91,4 prosenttia. Investointiosassa ylittyivät Alahärmän liikuntahallin määräraha 169.900 eurolla, Korttesjärven koulukeskuksen määräraha 497.600 eurolla ja muiden rakennusten määräraha 132.649,74 eurolla. Ylijäämähastoinvestointeina toteutetuille Korttesjärven torille ja tievaloille ei oltu varattu määrärahaa talousarviossa. Kun ylijäämähastoa puretaan toteutuneiden investointien mukaisesti, ja muodostetaan poistoero, jota puretaan vuosittain suunnitelman mukaisten poistojen tahdissa, eivät ylijäämähastoinvestoinnit vaikuta poistojen määrän kautta tulevien tilikausien tulokseen. Talousarviossa ei ollut määrärahaa osakkeiden ja osuuksien hankkimiseen, mutta toteumaa kertyi kuitenkin 3.000 euroa.

Osa investointimäärärahoista alittui selvästi. Mm. Ylihärmän koulukeskuksen määrärahaa käytettiin 854.800 euroa ja Kauhavan koulukeskuksen 280.000 euroa budjetoitua vähemmän, ja maa- ja vesirakenteiden määräraha alittui 316.400 eurolla.

Investointitulojen kokonaismäärä oli 13.100 euroa budjetoitua korkeampi ja tulot toteutuivat 106,6 prosenttisesti. Kaupunginhallituksen kiinteän omaisuuden myyntituotto kuitenkin alitti budjetoidun 19.700 eurolla.

Toimielimittäin ja hankkeittain tarkasteltuna investointimäärärahat ylittyivät ja tuloarviot alittuivat seuraavasti:

Toimielin

Määrärahan ylitys, €

Tuloarvion alitus, €

Hanke

Kaupunginhallitus

Kiinteä omaisuus		19.734,49
Osakkeet ja osuudet	3.000,00	
<i>Tekninen lautakunta</i>		
Alahärmän liikuntahalli	169.949,85	
Kortesjärven koulukeskus	497.666,82	
Muut rakennukset	132.649,74	
<i>Ylijäämärahastoinvestoinnit</i>		
Kortesjärven tori	38.535,78	
Kortesjärven tievalot	45.491,16	

Tilivelvollisten selvitykset:

Kaupunginhallitus, tilivelvollinen viranhaltija kaupunginjohtaja Markku Lumio

Vuonna 2020 myydyn kiinteän omaisuuden tasearvo oli aikaisempia vuosia selvästi alhaisempi, minkä vuoksi talousarvio alittui. Omaisuuden myynnistä kirjattiin 79.600 euron myyntivoitot tuloslaskelmaan.

Talousarviossa ei oltu varauduttu osakkeiden ostamiseen. Tilikauden aikana kuitenkin hankittiin kaupunginhallituksen päätöksellä minimiomistus Tiera Oy:n osakkeita. Tiera Oy on valtakunnallinen, kuntaorganisaatioiden omistama yhtiö, joka tarjoaa tuotteistettuja ICT-palveluita ja digiratkaisuja asiakkaittensa sujuvan arjen ja toiminnan kehittämisen tueksi.

Tekninen lautakunta, tilivelvollinen tekninen johtaja Antti Hakola:

Investointiosan ylittyminen selittyy Alahärmän liikuntahallin ja Kortesjärven koulukeskuksen arvioitua nopeammalla etenemisellä sekä Alahärmän koulukeskuksen väistötilojen ja tiivistyskorjausten kustannuksilla.

Ylijäämäinvestointimäärärahaa käytettiin Kortesjärven alueen valtuutettujen päättämän mukaisesti Kortesjärven torin kunnostamiseen sekä tievalojen rakentamiseen Ylikosken, Salon, Porkholman, Tuhkasaaren ja Mannisen alueille.

Vuoden 2020 tilinpäätös on muodostumassa ylijäämäiseksi. Tilinpäätös allekirjoitetaan kaupunginhallituksen kokouksessa 31.3.2021 ja käsitellään kaupunginvaltuustossa kesäkuun 2021 loppuun mennessä.

Kaupunginjohtajan esitys:

Kaupunginhallitus esittää vuoden 2020 talousarvion toteutumisen valtuuston hyväksyttäväksi.

Päätös:

Kaupunginhallitus hyväksyi yksimielisesti kaupunginjohtajan esityksen.

Lisätietoja: Hallintojohtaja Liisa Salo, puh. (06) 2412 9210,
etunimi.sukunimi@kauhava.fi

Päätös:

Kaupunginvaltuusto hyväksyi yksimielisesti kaupunginhallituksen esityksen.
