

**Osavuositarkastus ajalta 1.1.-31.10.2019**

127/02.02.00/2018

KH 09.12.2019 § 253

Asian valmistelija: Merja Olenius, kunnanjohtaja.

Tuloslaskelma ja tase ajalta 1.1.-31.10.2019 on valmistunut ja se on jo suuntaa antava tilinpäätöksen 2019 suhteen.

Maan hallituksen budjettiriihessä 2019 on päätetty, että kunnille aikaistetaan valtionosuuden kompensatioerä (+237 milj. euroa) maksatusta vuodesta 2020 vuoteen 2019. Se helpottaa kuntien talustilannetta yksittäisenä seikkana vuonna 2019, mutta samalla vähentää valtionosuustuloja vuonna 2020 ennakkolaskelmaan verrattuna. Sen toivotaan toimivan pienenä helpotuksena erityisesti verokorttiuudistuksesta johtuneeseen verokertymävajeeseen vuonna 2019. Se on toteutettu valtionosuuden kuukausimaksatuksessa marras- tai joulukuussa ja on Hartolalle suuruudeltaan 124.000 euroa.

Verokorttiuudistuksesta johtuva kertymävaje alkaa korjaantua suurelta osin vasta joulukuussa tehtävissä ennakonpidätyksissä. Täten loppusyksyn aikana kertymävaje kasvaa edelleen kuukausittain, elleivät veronmaksajat korota laajasti veroprosenttejaan tai verokorttien vuosittaiset ansiorajat ylity laajasti. Tilityksissä korjausliike näkyisi siten suuremmissa määrin vasta tammikuussa. Lopullisesti vaje korjaantuu vasta verotuksen valmistuessa kesästä 2020 alkaen.

Myös yhteisöveronkertymä on jäämässä ennakkoarviota pienemmäksi. Kiinteistöverotilitys on myös hieman laskenut.

Toimintatuotot ovat kehittyneet ajankohtaan nähden tavanomaisesti. Toimintatuottoja oli kertynyt 1.854.746 euroa, joka on 68,4 % tavoitteesta.

Tuloslaskelman toimintakuluja oli kertynyt yhteensä euroa. Toimintakulut olivat ajankohtaan nähden toteutuneet hieman alle arvion -17. 287.856 euroa eli 81,25 % talousarviosta (ajankohdan normaalitaso 83,33%).

Henkilöstömenot olivat -3.671.790 euroa, joka on 82,7 % talousarviosta.

Asiakaspalvelujen ostot olivat 1-1.452.683 euroa, ja niiden toteutuminen oli 82,7 %.

Muiden palveluiden ostot olivat -1.130.188 euroa, joka oli 71,3 % talousarviosta.

Aineet ja tarvikkeet olivat -607.278 euroa ja niiden toteutuminen 71 %.

Avustukset olivat toteutuneet 70 %:sti, joka on -295.009 euroa.

Toimintakate oli -15.431.850 euroa, joka on 83,1 % talousarviosta.

Verotuloja oli kertynyt vuoden 2019 alusta 8.301.028 euroa, joka on 81,7 % talousarviosta.

Valtionosuuksia on saatu 7.081.790 euroa, joka on 81 % talousarviotavoitteesta.

Korkomenot olivat 115.572 euroa, joka on 96,3 % talousarviosta.

Rahoitustuotot ja -kulut olivat 65.590 euroa, joka on 76,2 % talousarviosta.

Vuosikate oli negatiivinen -114.621 euroa.

Poistoja oli kertynyt yhteensä 623.751 euroa, joka on 84,5 % talousarviosta.

Tilikauden tulos oli -738.372 euroa alijäämäinen 31.10.2019, joka on 237.800 euroa heikompi kuin talousarviossa on ennakoitu.

Kunnanjohtajan ehdotus Kunnanhallitus merkitsee talouden ajankohtaiskatsauksen ja kunnan osavuosisikatsauksen 1.1-31.10.2019 tiedoksi ja esittää sitä edelleen valtuustolle tiedoksi.

Päätös Hyväksyttiin.