

## Osavuositarkastus I (tammi – huhtikuu 2021) / Delårsöversikt I (januari – april 2021)

### Kunnanhallitus / Kommunstyrelsen 07.06.2021 § 195

311/02.06.01.03/2021

Valmistelija / Beredare: talousjohtaja / ekonomidirektör Pekka Kivilevo, pekka.kivilevo(at)sipoo.fi

Toimintaa ja määrärahankäyttöä sekä tuloarvioita koskeva osavuositarkastus ajalta tammi - huhtikuu 2021 on laadittu, liite.

Osavuositarkastus 1.1 – 30.4.2021 sisältää ennusteet koko vuoden talouden toteutumisesta (kunta ja Sipoon Vesi). Osastot ja Sipoon Vesi ovat laatineet ennusteet käyttötalouden ja investointien osalta. Talouspalvelut on laatinut tuloslaskelman rahoitusserien ja rahoituslaskelman ennusteet.

#### Vuoden 2021 talous osastojen ennusteiden perusteella

- Osastojen ennusteiden mukaan toimintakate on heikkenemässä 3,2 milj. euroa talousarviosta
- Sosiaali- ja terveystalouden nettomenot ylittyvät ennusteen mukaan 3,2 milj. euroa
- Verotulot toteutunevat 4,3 milj. euroa talousarviota suurempina. Verotulot on arvioitu Kuntaliiton toukokuun kuntakohtaisen ennusteen mukaisesti.
- Valtionosuuksia saadaan päätösten mukaan 17,6 milj. euroa eli 0,7 milj. euroa vähemmän kuin talousarviossa
- Vuoden 2021 koronatukia ei ole arvioitu tässä vaiheessa
- Vuosikate on 0,6 milj. euroa talousarviota parempi
- Tilikauden tulos on ennusteen mukaan -2,9 milj. euroa, kun se talousarvion mukaan on -3,5 milj. euroa
- Investoinnit ovat toteutumisessa talousarvion mukaisesti
- Lainakannan ennustetaan olevan noin 135 milj. euroa vuoden lopussa.

#### Sote-kustannusten vaikutus sote-uudistuksen jälkeisen kunnan valtionosuuksiin

Kuntien tehtävien järjestämisvastuun siirrosta hyvinvointialueille aiheutuvien taloudellisten vaikutusten rajaaminen toteutetaan nk. sote-siirron muutosrajoittimella. Muutosrajoittimen perusteella kunnalle myönnetään valtionosuuden lisäystä, jos tehtävien järjestämisvastuun siirtyessä maakunnalle kunnan tulot vähenevät enemmän kuin mitä kunnasta maakunnalle siirtyvien kustannukset ovat. Lisäys ei ole täysimääräinen vaan se on rajoitettu 60 %:iin muutoksen suuruudesta. Vastaavasti kunnan valtionosuutta vähennetään, jos siirtyvät kustannukset ovat siirtyviä tuloja suuremmat. Myös vähennyksen osalta muutos on rajoitettu 60 %:iin.

Sipoon kunnalta on uudistuksessa siirtymässä hyvinvointialueelle

enemmän tuloja kuin menoja, joten kunnalle tullaan myöntämään valtionosuuden lisäystä.

Kuntien tekemät päätökset sote-menoista ennen uudistuksen voimaantuloa vaikuttavat suoraan kunnan muutosrajoittimen euromääräiseen tasoon. Käytännössä muutosrajoitin toimii siten, että kunnan lisätessä sote-kustannuksiaan sen valtionosuus vähenee. Vastaavasti mikäli kunta pystyy pienentämään sote-kustannuksiaan sen valtionosuus kasvaa.

#### Ennuste tilikauden yli-/alijäämästä

Investointivaraukseen liittyvästä poistoeronmuutos -kirjauksesta johtuen tilikausi näyttäisi olevan -1,9 milj. euroa alijäämäinen, kun alijäämä talousarviossa on -2,5 milj. euroa.

Esittelijä / Föredragande	Kunnanjohtaja / Kommundirektör Grannas Mikael
Ehdotus / Förslag	Kunnanhallitus merkitsee osavuosisikatsauksen tiedoksi. Kommunstyrelsen antecknar delårsöversikten för kännedom.
Käsittely / Behandling	
Päätös / Beslut	Kunnanhallitus merkitsi osavuosisikatsauksen tiedoksi. Kommunstyrelsen antecknade delårsöversikten för kännedom.