

Osavuositarkastus II (tammi - elokuu 2022) / Delårsöversikt II (januari-augusti 2022)

Kunnanhallitus / Kommunstyrelsen 24.10.2022 § 320

334/02.06.01.03/2022

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

Toimintaa ja määrärahan käyttöä sekä tuloarvioita koskeva osavuositarkastus ajalta tammi - elokuu 2022 on laadittu, liite.

Liitteenä on myös taulukko sopeutusohjelman toteutumisesta.

Osavuositarkastus 1.1 - 31.8.2022 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 rahoituserien ja rahoituslaskelman ennusteet.

Vuoden 2022 talous osastojen ennusteiden perusteella

- Ennusteiden mukaan toimintakate on alittumassa 3,7 M€
- Tässä vaiheessa sosiaali- ja terveystalouden toimintakate ennustetaan ylittävän noin 2-3 milj. euroa, ennusteeseen sisältyy sekä oma toiminta että erikoissairaanhoido.
- Maanmyyntituotot ovat toteutumisessa 5,1 milj. euroa suurempina kuin budjetoidut
- Verotulot ylittävät talousarvion noin 2,6 M€
- Vuosikate-ennuste on 4,3 milj. euroa talousarviota parempi
- Tilikauden ylijäämä on ennusteen mukaan 6,2 milj. euroa (2 M€/TA)

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 hyvinvointialueille 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 yli 6 milj. euroa ylijäämäinen, kun ylijäämä talousarviossa on 2 milj. euroa.

Sopeutusohjelma

Sopeutusohjelman 2,53 milj. euron tavoitteesta vuodelle 2022 näyttäisi olevan toteutumassa 0,83 milj. euroa eli noin kolmannes.

Esittelijä / Föredragande	Kunnanjohtaja / Kommundirektör Grannas Mikael
Ehdotus / Förslag	Kunnanhallitus merkitsee osavuosisikatsauksen tiedoksi ja antaa sen valtuustolle tiedoksi. Kommunstyrelsen antecknar delårsöversikten för kännedom och delger den fullmäktige.
Käsittely / Behandling	
Päätös / Beslut	Kunnanhallitus hyväksyi yksimielisesti esittelijän ehdotuksen. Kommunstyrelsen godkände enhälligt föredragandens förslag.
Liitteet / Bilagor	
	Liite Bilaga 1 - Osavuosisikatsaus II 2022 Liite Bilaga 2 - Taulukko sopeutusohjelman toteutumisesta