

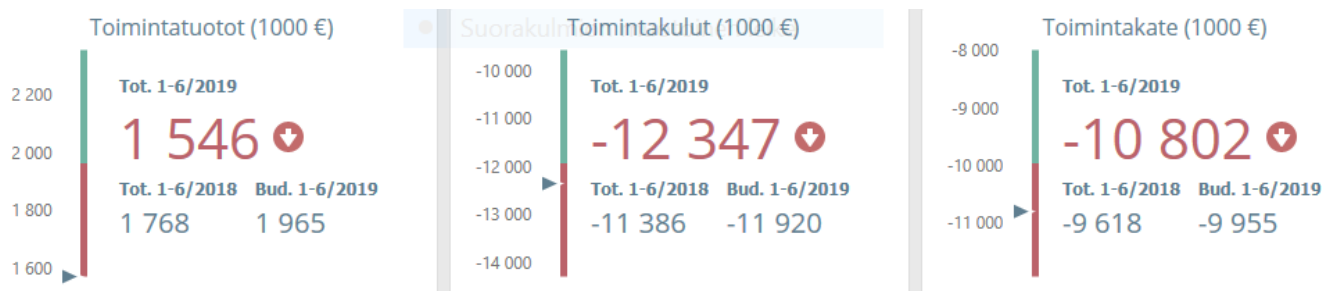


SIMON KUNTA TALOUSKATSAUS

TAMMI-KESÄKUU 2019

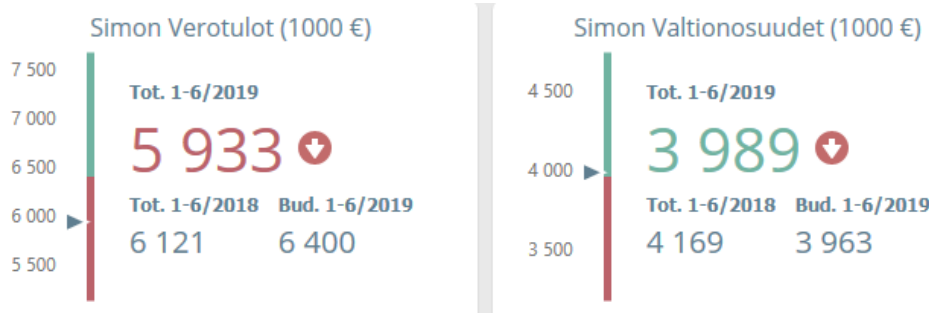
Kunnanhallitus 2.9.2019
Kunnanvaltuusto 9.9.2019

Osavuositarkastus 1-6/2019 Simon taloustilanne



Puolen vuoden toimintatuotot olivat 1 545 841 €. Koko vuodelle toimintatuottoja on budjetoitu 3 785 107 € ja kuuden kuukauden toimintatuottojen pitäisi olla yli 50 %. Tällä hetkellä prosentuaalinen toteutuma on 39 %. Toimintatuottoja on kertynyt 252 465 euroa vähemmän kuin edellisvuonna vastaavaan aikaan. Tuulivoimaloiden rakennusluvut myönnettiin ehdollisina jo vuonna 2018, joten rakennusvalvontamaksuja kertyi 162 000 euroa edellisvuotta vähemmän. Vuokratuotoista jäi uupumaan myös 100 000 euroa. Kunta on myynyt viime vuosina osakkeita ja kiinteistöjä.

Toimintakulut olivat 12 347 441 € ja ne ovat 960 999 euroa suuremmat kuin edellisvuonna samalla ajanjaksolla. Koko vuodelle on budjetoitu toimintakuluja 23 946 745 €. Suhteessa budjetoituu toimintakulujen tulisi jäädä alle 50 %. Tällä hetkellä prosentuaalinen toteutuma on 52 %.



Verotuloja oli kertynyt yhteensä 5 933 023 euroa. Ne olivat 187 755 euroa enemmän kuin vastaavana aikana vuonna 2018. Talousarviotavoitteesta veroja on kertynyt kuuden kuukauden aikana 46 %. Kuntaliitto julkaisi 14.8.2019 uuden ennusteen kunnallisverokehityksestä. Kunnallisverotilityksiä on kertynyt kuluvalta vuodelta ennakoitua vähemmän. Tästä syystä Kuntaliitto on alentanut kunnallisveron kertymäennustettaan vuodelle 2019. Simon kunnan osalta verokertymä pienenee talousarviosta -430 000 euroa, mikä heikentää merkittävästi kunnan tulosta.

Valtionosuuksia saatiin 3 989 382 euroa, mikä on 50 % budjetoidusta. Valtionosuudet toteutuvat talousarvion mukaan. Valtionosuuksia kunta sai 179 131 euroa vähemmän kuin edellisvuonna vastaavaan aikaan.

SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUT

Simon kunta, sote yhteensä kesäkuu 2019

	...	Talousarvio 2019 (1 - 6)	Toteuma 2019 (1 - 6)	Erotus (1 - 6)	edellinen toteuma 2018 (1 - 6)
Tilikartta					
TOIMINTATUOTOT	...	879 499 €	984 925 €	105 426 €	936 574 €
Valmistus omaan käyttöön	...				
TOIMINTAKULUT	...	-7 019 725 €	-7 737 185 €	-717 460 €	-7 376 015 €
TOIMINTAKATE	...	-6 140 226 €	-6 752 260 €	-612 034 €	-6 439 440 €

Sosiaali- ja terveyspalvelut kokonaisuutena ylittävät budjetoidun 717 460 euroa. Toimintakulut olivat 400 000 euroa enemmän kuin edellisvuonna vastaavana aikana. Toimintatuottaja on kertynyt myös odotettua enemmän, joten katetasolla ylitys on 612 034 euroa eli 4,9 %. Sosiaali- ja terveyspalveluista tulee tasauslasku loppuvuodesta, mutta kuuden kuukauden osavuositarkastuksessa sote-ylitys 600 000 euroa on jo syötetty koko kunnan lukuihin, jotta kunnan taloustilanteesta syntyisi mahdollisimman todenmukainen kuva. Oulunkaaren arvio on, että loppu vuodesta sote-ylistä on noin 600 000 euroa, joten tilanteen tulisi pysyä vakaana.

Simon kunta, soten oma toiminta kesäkuu 2019

	...	Talousarvio 2019 (1 - 6)	Toteuma 2019 (1 - 6)	Erotus (1 - 6)	edellinen toteuma 2018 (1 - 6)
Tilikartta					
TOIMINTATUOTOT	...	879 499 €	984 720 €	105 221 €	936 574 €
Valmistus omaan käyttöön	...				
TOIMINTAKULUT	...	-4 501 582 €	-4 848 317 €	-346 735 €	-4 672 471 €
HENKILÖSTÖKULUT	...	-2 595 162 €	-2 719 309 €	-124 148 €	-2 667 553 €
PALVELUJEN OSTOT	...	-1 179 893 €	-1 393 751 €	-213 858 €	-1 181 264 €
AINEET, TARVIKKEET	...	-166 094 €	-169 215 €	-3 121 €	-169 638 €
AVUSTUKSET	...	-226 557 €	-246 992 €	-20 435 €	-323 922 €
MUUT TOIMINTAKULUT	...	-333 877 €	-319 050 €	14 826 €	-330 094 €
TOIMINTAKATE	...	-3 622 083 €	-3 863 597 €	-241 514 €	-3 735 897 €

Oulunkaaren perusterveydenhuollon kulut ylittävät budjetoidun 346 735 euroa. Toisaalta myös toimintatuotot ylittävät budjetoidun 105 221 euroa, mikä tasoittaa toimintakatetta. Oman toiminnan kate on yhteenlaskettuna 242 000 € eli +3,3 % yli talousarvion

Simon kunta, erikoissairaanhoito kesäkuu 2019

	...	Talousarvio 2019 (1 - 6)	Toteuma 2019 (1 - 6)	Erotus (1 - 6)	edellinen toteuma 2018 (1 - 6)
Tilikartta					
TOIMINTATUOTOT	...		205 €	205 €	
Valmistus omaan käyttöön	...				
TOIMINTAKULUT	...	-2 518 143 €	-2 888 868 €	-370 725 €	-2 703 543 €
TOIMINTAKATE	...	-2 518 143 €	-2 888 663 €	-370 520 €	-2 703 543 €

Erikoissairaanhoitoon on varattu 5 100 000 euroa vuodelle 2019, josta tähän mennessä on käytetty 2 888 663 € eli 57 %. Tasaisen jakauman mukaan erikoissairaanhoidon talousarviolystys

on tällä hetkellä 338 663 euroa. Oulunkaaren käyttämän edellisen vuoden toteuman mukaan laadittu talousarvio näyttää erikoissairaanhoidon ylitykseksi hieman enemmän, 370 725 €, koska loppuvuodelle on budjetoitu enemmän rahaa erikoissairaanhoidon ylitykseen. Erikoissairaanhoidon ylitys 370 725 € on katetasolla +7,2 %.

Perhepalveluissa palvelujen ostoissa on ylitystä talousarvioon +9,1 % (90.000 €) kasvaneiden palvelutarpeiden vuoksi. Lastensuojelun ostopalvelujen tarve, psykologin täyttämätön vakanssi sekä kehitysvammaisten arviointi- ja laitoshoidojaksojen tarve aiheuttivat kustannuspaineita. Avustusmenoissa ylitystä on +9,4 % (32.000 €) vaikeavammaisten kotona selviytymistä tukevilla avustuksilla. Perhepalveluiden toimintakate on +6,2 % (126.000 €) yli talousarvion.

Terveyspalveluissa talousarvio on toteutunut kokonaisuutena hyvin, vaikka palvelujen ostossa on ylitystä +3,7 %, (34.000 €) alkuvuoden ostolääkäripalvelujen käytön vuoksi, mutta tilanne tasaantuu kesän aikana lääkärin palkkauksen myötä. Kustannusten ylityksen tasoittaa ennakoitua paremmin toteutuneet tuotot +5,7 % (94.000 €). Terveyspalveluiden toimintakate on -2,7 % (67.000 €) alle talousarvion.

Vanhuspalveluissa henkilöstökuluissa ylitystä talousarvioon nähden +7,0 % (164.000 €), syynä kohonneisiin henkilöstökuluihin on pitkät sairauspoissaolot sekä osa-aikaisuudet. Palvelujen ostoissa on ylitystä talousarvioon +7,3 % (42.000 €) kasvaneiden palvelutarpeiden vuoksi mm. lakisääteisissä kuljetuspalveluissa sekä autojen vakuutusmaksuissa. Kotihoidon autoja uusitaan paremmin käyttötarkoitukseen sopiviksi, minkä avulla pyritään ehkäisemään vahinkoja ja laskemaan vakuutuskustannuksia. Vanhuspalveluiden toimintakate on +6,8 % (182.000 €) yli talousarvion.

HENKILÖSTÖ & VÄESTÖ

Kuuden kuukauden henkilöstökulut olivat 2 845 576 euroa ja niiden toteuma talousarviosta on 53 %, joten henkilöstökulut ylittävät talousarvion.



Työttömyyskatsaus

	1-6 / 2018	1-6 / 2019	muutos
Työttömyysaste	10,4	8,5	1,9
Työttömien lkm	128	102	26
Alle 25 v työttömät	17	16	1
Pitkäaikaistyöttömät	23	12	11
Kelan sakkomaksut	38 628	28 804	9 824

Työttömyystilanne on kehittynyt Simon kunnassa viime vuosina myönteiseen suuntaan.

Simon kunta	TA 2019	tot 6 kk	TOT%2019	ed tot 2018 6 kk	TOT2019 - TOT2018
Tuloslaskelma					
TOIMINTATUOTOT/TULOT	3 922 107 €	1 545 841 €	39 %	1 768 375 €	-222 535 €
MYYNITUTUOTOT	1 583 400 €	350 230 €	22 %	336 736 €	13 494 €
MAKSUTUOTOT	208 900 €	87 785 €	42 %	242 089 €	-154 304 €
TUET JA AVUSTUKSET	192 157 €	137 940 €	72 %	127 569 €	10 371 €
VUOKRATUOTOT	1 921 680 €	934 420 €	49 %	1 049 460 €	-115 040 €
MUUT TUOTOT	15 970 €	35 466 €	222 %	12 522 €	22 944 €
MYNNIN OIKAISUERÄT					
TOIMINTAKULUT	-23 946 745 €	-12 347 441 €	52 %	-11 386 442 €	-960 999 €
Henkilöstökulut	-5 419 378 €	-2 845 576 €	53 %	-2 757 523 €	-88 052 €
Palveluiden ostot	-16 314 583 €	-8 293 142 €	51 %	-7 485 669 €	-807 473 €
Aineet , tarvikkeet, tavarat	-877 644 €	-534 731 €	61 %	-506 168 €	-28 562 €
AVUSTUKSET	-375 084 €	-160 847 €	43 %	-165 629 €	4 781 €
MUUT TOIMINTAKULUT	-960 057 €	-513 145 €	53 %	-471 452 €	-41 693 €
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-20 024 638 €	-10 801 600 €	54 %	-9 618 066 €	-1 183 534 €
VEROTULOT	12 800 000 €	5 933 203 €	46 %	6 120 958 €	-187 755 €
Kunnallisvero	10 800 000 €	5 699 649 €	53 %	5 918 046 €	-218 396 €
Kiinteistövero	1 630 000 €	30 178 €	2 %	15 402 €	14 777 €
Osuus yhteisöverosta	370 000 €	203 375 €	55 %	187 510 €	15 864 €
Koiravero					
VALTIONOSUudet	7 925 000 €	3 989 382 €	50 %	4 168 513 €	-179 131 €
Yleinen valtionosuus	7 970 000 €	3 973 274 €	50 %	4 156 799 €	-183 525 €
Sivistystoimen vo-osuuden siirrot	-45 000 €	16 108 €	-36 %	11 714 €	4 394 €
Terveystoimen valtionosuus					
Sosiaalitoimen valtionosuus					
Opetuksen valtionosuus					
Yhdenputken valt.osuus					
Muut valtionosuudet					
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-63 000 €	2 425 €	-4 %	-307 €	2 732 €
VUOSIKATE	637 362 €	-876 591 €	-138 %	671 097 €	-1 547 689 €
POISTOT JA ARVONALENNUKSET	-870 610 €	-456 028 €	52 %	-444 709 €	-11 319 €
Suunnitelman mukaiset poistot	-870 610 €	-456 028 €	52 %	-444 709 €	-11 319 €
TILIKAUDEN TULOS	-233 248 €	-1 332 619 €	571 %	226 389 €	-1 559 008 €
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-233 248 €	-1 332 619 €	571 %	226 389 €	-1 559 008 €
INVESTOINNIT NETTO	-1 254 000 €	-473 399 €	38 %	-188 411 €	-284 988 €
INVESTOINTIMENOT	-1 380 000 €	-572 495 €	41 %	-188 911 €	-383 584 €
INVESTOINTITULOT	126 000 €	99 096 €	79 %	500 €	98 596 €

Simon kunta		TA 2019	tot 6 kk	TOT%2019	ed tot 2018 6 kk	TOT2019 - TOT2018	muutokset loppuvuodelle	Muutettu TA 2019
	Tuloslaskelma							
	TOIMINTATUOTOT/TULOT	3 922 107 €	1 545 841 €	39 %	1 768 375 €	-222 535 €		3 922 107 €
	MYYNITUOTOT	1 583 400 €	350 230 €	22 %	336 736 €	13 494 €		1 583 400 €
	MAKSUTUOTOT	208 900 €	87 785 €	42 %	242 089 €	-154 304 €		208 900 €
	TUET JA AVUSTUKSET	192 157 €	137 940 €	72 %	127 569 €	10 371 €		192 157 €
	VUOKRATUOTOT	1 921 680 €	934 420 €	49 %	1 049 460 €	-115 040 €		1 921 680 €
	MUUT TUOTOT	15 970 €	35 466 €	222 %	12 522 €	22 944 €		15 970 €
	MYNNIN OIKAISUERÄT							
	TOIMINTAKULUT	-23 946 745 €	-12 347 441 €	52 %	-11 386 442 €	-960 999 €		-24 806 745 €
	Henkilöstökulut	-5 419 378 €	-2 845 576 €	53 %	-2 757 523 €	-88 052 €		-5 419 378 €
	Palveluiden ostot	-16 314 583 €	-8 293 142 €	51 %	-7 485 669 €	-807 473 €	-860 000 €	-17 174 583 €
	Aineet , tarvikkeet, tavarat	-877 644 €	-534 731 €	61 %	-506 168 €	-28 562 €		-877 644 €
	AVUSTUKSET	-375 084 €	-160 847 €	43 %	-165 629 €	4 781 €		-375 084 €
	MUUT TOIMINTAKULUT	-960 057 €	-513 145 €	53 %	-471 452 €	-41 693 €		-960 057 €
	TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-20 024 638 €	-10 801 600 €	54 %	-9 618 066 €	-1 183 534 €		-20 884 638 €
	VEROTULOT	12 800 000 €	5 933 203 €	46 %	6 120 958 €	-187 755 €	-430 000 €	12 370 000 €
	Kunnallisvero	10 800 000 €	5 699 649 €	53 %	5 918 046 €	-218 396 €	-415 000 €	10 385 000 €
	Kiinteistövero	1 630 000 €	30 178 €	2 %	15 402 €	14 777 €		1 630 000 €
	Osuus yhteisöverosta	370 000 €	203 375 €	55 %	187 510 €	15 864 €	-15 000 €	355 000 €
	Koiraverot							
	VALTIONOSUDET	7 925 000 €	3 989 382 €	50 %	4 168 513 €	-179 131 €		7 925 000 €
	Yleinen valtionosuus	7 970 000 €	3 973 274 €	50 %	4 156 799 €	-183 525 €		7 970 000 €
	Sivistystoimen vo-osuuden siirrot	-45 000 €	16 108 €	-36 %	11 714 €	4 394 €		-45 000 €
	RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-63 000 €	2 425 €	-4 %	-307 €	2 732 €		-63 000 €
	VUOSIKATE	637 362 €	-876 591 €	-138 %	671 097 €	-1 547 689 €		-652 638 €
	POISTOT JA ARVONALENNUKSET	-870 610 €	-456 028 €	52 %	-444 709 €	-11 319 €		-870 610 €
	Suunnitelman mukaiset poistot	-870 610 €	-456 028 €	52 %	-444 709 €	-11 319 €		-870 610 €
	TILIKAUDEN TULOS	-233 248 €	-1 332 619 €	571 %	226 389 €	-1 559 008 €		-1 523 248 €
	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-233 248 €	-1 332 619 €	571 %	226 389 €	-1 559 008 €		-1 523 248 €
	INVESTOINNIT NETTO	-1 254 000 €	-473 399 €	38 %	-188 411 €	-284 988 €		-1 254 000 €
	INVESTOINTIMENOT	-1 380 000 €	-572 495 €	41 %	-188 911 €	-383 584 €		-1 380 000 €
	INVESTOINTITULOT	126 000 €	99 096 €	79 %	500 €	98 596 €		126 000 €

Keskushallintopalvelut	Talousarvio 2019	tot 6 kk	tot %	ed tot 2018 6 kk	TOT2019 - TOT2018
Tuloslaskelma					
TOIMINTATUOTOT/TULOT	324 927 €	64 212 €	19,76 %	78 788 €	-14 576 €
MYyntITUOTOT	152 100 €	3 552 €	2,34 %	10 628 €	-7 076 €
MAKSUTUOTOT	24 000 €	3 058 €	12,74 %	148 €	2 910 €
TUET JA AVUSTUKSET	132 857 €	45 220 €	34,04 %	58 724 €	-13 504 €
VUOKRATUOTOT					
MUUT TUOTOT	15 970 €	12 382 €	77,54 %	9 289 €	3 094 €
MYNNIN OIKAISUERÄT					
TOIMINTAKULUT	-14 019 902 €	-6 936 402 €	49,48 %	-6 768 252 €	-168 150 €
Henkilöstökulut	-646 644 €	-269 817 €	41,73 %	-294 823 €	25 005 €
Palveluiden ostot	-13 069 664 €	-6 535 157 €	50,00 %	-6 341 872 €	-193 286 €
Aineet , tarvikkeet, tavarat	-26 694 €	-9 833 €	36,84 %	-10 780 €	947 €
AVUSTUKSET	-116 700 €	-39 015 €	33,43 %	-45 704 €	6 689 €
MUUT TOIMINTAKULUT	-160 201 €	-82 579 €	51,55 %	-75 073 €	-7 506 €
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-13 694 975 €	-6 872 189 €	50,18 %	-6 689 463 €	-182 726 €

Keskushallintopalveluissa puuttuvat myyntituotot ovat sisäisten palveluiden myyntiä, joka ei vaikuta kunnan tulokseen. Puuttuvat sisäiset erät on korjattu toukokuun aikana talousarvioon 2019. Sisäiset erät näkyvät keskushallintopalveluissa sisäisten palveluiden myyntinä ja muissa palvelualueissa (sivistyspalveluissa ja teknisissä palveluissa) sisäisten palveluiden ostoina.

Sivistyspalvelut	Talousarvio 2019	tot 6 kk	tot %	ed tot 2018 6 kk	TOT2019 - TOT2018
Tuloslaskelma					
TOIMINTATUOTOT/TULOT	215 200 €	198 304 €	92,15 %	153 798 €	44 507 €
MYyntITUOTOT	70 800 €	56 977 €	80,48 %	41 845 €	15 132 €
MAKSUTUOTOT	98 900 €	53 279 €	53,87 %	50 820 €	2 459 €
TUET JA AVUSTUKSET	45 500 €	88 048 €	193,51 %	60 994 €	27 054 €
VUOKRATUOTOT					
MUUT TUOTOT				139 €	-139 €
MYNNIN OIKAISUERÄT					
TOIMINTAKULUT	-6 025 293 €	-3 091 965 €	51,32 %	-2 952 363 €	-139 602 €
Henkilöstökulut	-3 630 862 €	-1 959 895 €	53,98 %	-1 857 556 €	-102 338 €
Palveluiden ostot	-1 202 540 €	-504 397 €	41,94 %	-512 872 €	8 475 €
Aineet , tarvikkeet, tavarat	-213 610 €	-139 745 €	65,42 %	-105 486 €	-34 259 €
AVUSTUKSET	-252 418 €	-121 833 €	48,27 %	-119 925 €	-1 908 €
MUUT TOIMINTAKULUT	-725 864 €	-366 096 €	50,44 %	-356 524 €	-9 571 €
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-5 810 093 €	-2 893 661 €	49,80 %	-2 798 566 €	-95 095 €

Simon kuntaan on muuttanut useita lapsiperheitä ja tämä näkyy paineena varhaiskasvatus- ja koulupuolella. Lisäksi koulupuolella on 18 oppilasta, joilla on 11 vuotinen oppivelvollisuus.

Tekniset palvelut		Talousarvio 2019	tot 6 kk	tot %	ed tot 2018 6 kk	TOT2019 - TOT2018
	Tuloslaskelma					
	TOIMINTATUOTOT/TULOT	3 381 980 €	1 283 324 €	37,95 %	1 535 790 €	-252 465 €
	MYYNTITUOTOT	1 360 500 €	289 701 €	21,29 %	284 264 €	5 437 €
	MAKSUTUOTOT	86 000 €	31 448 €	36,57 %	191 122 €	-159 674 €
	TUET JA AVUSTUKSET	13 800 €	4 672 €	33,86 %	7 851 €	-3 179 €
	VUOKRATUOTOT	1 921 680 €	934 420 €	48,63 %	1 049 460 €	-115 040 €
	MUUT TUOTOT		23 084 €		3 094 €	19 990 €
	MYNNIN OIKAISUERÄT					
	TOIMINTAKULUT	-3 660 149 €	-1 612 870 €	44,07 %	-1 583 742 €	-29 128 €
	Henkilöstökulut	-900 472 €	-524 372 €	58,23 %	-523 059 €	-1 312 €
	Palveluiden ostot	-2 042 378 €	-638 875 €	31,28 %	-630 925 €	-7 949 €
	Aineet , tarvikkeet, tavarat	-637 340 €	-385 153 €	60,43 %	-389 903 €	4 750 €
	AVUSTUKSET	-5 966 €				
	MUUT TOIMINTAKULUT	-73 992 €	-64 470 €	87,13 %	-39 855 €	-24 615 €
	TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-278 169 €	-329 546 €	118,47 %	-47 953 €	-281 593 €

Tekniset palvelut arvioi, että toimintakuluissa ylitystä on vuoden lopussa erityisesti henkilöstökuluissa noin 60 000 euroa. Toimintatuotot eivät kerry odotusten mukaan. Uudet tuulivoimalat on luvitettu ehdollisina jo vuonna 2018 ja lupamaksutulot näkyvät vuoden 2018 tuloissa.