

Tilinpäätösennuste 1/2019 ja valtionosuuden oikaisu

1714/02.06.01/2019

Khall 20.01.2020 § 4

Valmistelija: talousjohtaja Ari Luostarinen, puh. 040 593 4655.

Tilinpäätös vuodelta 2019 on tekeillä, aikataulun mukaisesti kaupunginhallitus käsittelee tilinpäätöksen 30.3.2019. Tarkoitus on tuoda kaupunginhallitukselle tilannetietoa siitä, missä vaiheessa valmistelu kuukausittain on.

Tammikuun toteutuma on vain suuntaa antava, koska tilit eivät vielä ole kiinni, paljon puuttuu vielä mm. laskutuksista tuloja, meno- ja tulojäämiä, oikaisukirjauksia ja taseen eriä. Käyttötalouteen vaikuttava huomattava erä on mm. lomapalkkavelka, joka on laskematta. Todennäköisesti lomapalkkavelka lisääntyy. Ennusteen tammikuun pohja on laadittu ajalla 9.1 - 13.1.2020.

Verotilitykset ovat jo lähes lopulliset. Kaupungin ansioverotulo vuodelta 2019 jäi 2,4 milj.€ alle arvioidun, yhteisöverotulot ylittyivät 0,2 milj. € ja kiinteistövero jäi 42.753 € ennustetusta, joten kokonaisuutena verotulot jäivät noin 2,2 milj.€ ennustetusta.

Valtionosuuksien osalta takaisinperintää sivistystoimen osalta on 21.045 €, päätös on esityslistan liitteenä.

Sosiaalitoimi

Sosiaalitoimen tilinpäätösennuste on hyvin keskeneräinen. Joulukuun laskutuksista lähes kaikki on laskuttamatta, joten tällä on suuri merkitys toimintatuottoihin.

Toimintamenoista puuttuu Jämsän Terveystalon joulukuun laskutuksesta osa. Lisäksi maksamattomia laskuja on ostopalveluissa eri palveluntuottajille. Sisäinen laskentaa yhteistoiminta-alueella on vielä tekemättä ja laskuttamatta.

Sivistystoimi

Tilinpäätösennustetta tehtäessä varhaiskasvatuksen joulukuun laskutus oli tekemättä, laskutus suuruudeltaan noin 70.000-75.000 euroa.

Hankkeiden jaksottaminen sille kalenterivuodelle, jonka puolella toi-

minta tapahtuu pienentää perusopetuksessa tuloja. Tilinpäätöksen keskeneräisyyden vuoksi tarkkaa summaa on tässä vaiheessa vaikea arvioida.

Toimintamenojen osalta joitakin sisäisiä laskutuksia puuttuu (esim. ICT), ateria- ja puhtauspalvelut sekä lomapalkkavelan jaksotus on tekemättä. Nämä kaikki edellä mainitut seikat vaikuttavat toimintamenojen muutoksiin lopulliseen tilinpäätökseen nähden.

Yhdyskuntatoimi

Kustannusten kohdentaminen eri yksiköille on kesken. Investointien välinen jako on vasta alkanut, joten investointien toteutumaa ei ole vielä edes esitetty, joten poistojen määräkin on vielä hyvin alustava arvio.

Hulevesilaskutus vuodelta 2019 on vasta tapahtumassa, joten on vain arvio tuotosta ja tulevista kuluista (joista osa siirtyy vuodelle 2020).

Rahoitus ja tase

Monet taseen erät eivät vielä ole kirjauskypsiä ja rahoituksen jaksotus on vielä tekemättä, joten rahoituskulut ja tuotot vielä muuttuvat, samoin sisäiset liikelaitosten ja kaupungin väliset rahoituserät.

Esityslistan liitteenä on viikon 3/2020 tilinpäätöksen vaiheen perusteella tehty alusta tilinpäätösennuste.

Toimivalta, johon päätös perustuu
Jämsän kaupungin hallintosääntö § 25 ja § 70

Ehdotus

Kaupunginjohtaja:

Kaupunginhallitus merkitsee tiedokseen tilinpäätöksen laadinnan tilanteen esityslistan liitteiden ja esittelytekstin mukaisesti.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.