

Osavuositarkastus 1.1.-31.3.2021

102/02.02/2020

KH 18.05.2021 § 135

Kunnan johtoryhmä ja toimialat ovat laatineet osavuositarkastuksen vuoden 2021 ensimmäiseltä kvartaalilta 1.1. - 31.3.2021. Osavuositarkastuksessa tarkastellaan kunnan talousarvion ja toiminnallisten tavoitteiden toteutumista sekä toiminnassa tapahtuneita keskeisiä asioita. Osavuositarkastuksessa on esitetty muun muassa tammi-maaliskuun ajan käyttötalouden osan tuloslaskelma, rahoituslaskelma sekä toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen toimialoittain.

Toimintatuotot ja toimintakulut on esitelty niin ikään toimialoittain ja vertailutietoina on käytetty edellisiä vuosia sekä vuoden 2021 talousarviota. Lisäksi osavuositarkastuksessa on tarkasteltu verotulojen kertymistä kuluvaan vuoteen osalta. Osavuositarkastuksessa on niin ikään tietoa kunnan työllisyys-tilanteesta, työntekijöiden sairauspoissaoloista sekä väkiluvun kehityksestä kuluvaan vuoteen osalta.

Talouden ja toiminnan seuranta toteutetaan kolmen kuukauden välein.

Käyttötalouden toteutuminen tuloslaskelman mukaan

Toimintatuotot

Käyttötalouden toimintatuotot toteutuivat tammi-maaliskuussa kokonaisuudessaan 24,4 %:n tasolla vuoden 2021 talousarvioon nähden. Myyntituottojen toteuma on 22,5 %, maksutuottojen 27,2 %, tukien ja avustusten 19,4 % ja muiden toimintatuottojen 29,5 %.

Toimintakulut

Käyttötalouden toimintakulut toteutuivat niin ikään 24,4 prosenttisesti. Henkilöstökulut (23,9 %) ja palvelujen ostot (24,2 %) toteutuivat alle 25 prosenttiyksikön talousarvion kokonaissummasta. Sen sijaan aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden hankinnat (27,7 %), avustukset (27,7 %) ja muut toimintakulut (36,7 %) toteutuivat yli 25 prosentin. Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden ylitys johtui koronasta aiheutuvista hankinnoista, kuten kasvomasteista, joille ei ole varattu talousarviossa rahaa johtuen valtion lupauksesta korvata kunnille pandemiasta aiheutuvat välittömät kustannukset.

Rahoitus

Verotulojen toteutumaprosentti on 28,2 koko vuoden talousarviosta. Kunnan tuloveron toteuma tammi-maaliskuussa on 29 prosenttia. Yhteisöverojen toteuma puolestaan on peräti 44,8 prosenttia. Yhteisövero-osuuden korotus noin 10 prosenttiyksiköllä vuonna 2021 näkyy selvästi yhteisöverojen korkeassa toteumassa. Koronan oletettu negatiivinen vaikutus kunnalliseveron tuottoon on jäänyt oletettua selvästi pienemmäksi. Myös kiinteistöveroja on kertynyt alkuvuonna selvästi edellisvuotta enemmän, mutta tästä huolimatta kiinteistöveron toteutumaprosentti jää ainoastaan 10,8 %:iin koko vuoden talousarvioon nähden, johtuen kiinteistöveron maksujen

epätasaisesta jaksottumisesta vuoden aikana. Vuoden 2020 lopun kiinteistöverotuksen valmistumisen lykkääntyminen näkyy alkuvuoden kiinteistöverojen suuressa määrässä vuoteen 2020 verrattuna (noin 210 000 euron lisäys v. 2020 verrattuna).

Valtionosuuksien toteuma on maaliskuun lopussa 24,7 prosenttia koko vuoden valtionosuusennusteesta.

Vuosikate ja poistot

Vuosikatteen toteuma on maaliskuun lopussa 89,6 prosenttia ollen 1 296 570 euroa. Koko vuoden vuosikatteeksi on arvioitu 1 447 800 euroa. Alkuvuoden suunnitelman mukaiset poistot ovat toteutuneet 25,3 prosenttisesti koko vuoden ennusteeseen nähden. Vuosikate riittää alkuvuoden osalta kattamaan poistot ja tilikauden tulos näyttää maaliskuun lopussa 646 090 euroa.

Rahoituslaskelma

Toiminnan ja investointien rahavirta on tammi-maaliskuun osalta 1 304 296 euroa positiivinen. Toiminnan ja investointien selvästi positiivinen rahavirta johtuu pitkälti hyvästä vuosikatteesta sekä alhaisesta investointien toteutuksesta. Rahoituksen rahavirta muodostui 1 189 767 euroa negatiiviseksi. Tämä muodostui pitkäaikaisten lainojen lyhennyksistä (341 808 euroa) sekä muista muutoksista maksuvalmiudessa (847 959 euroa). Uutta pitkäaikaista lainaa ei ole nostettu. Saamiset vähenivät 422 137 euroa, mikä näkyi positiivisena rahavirtana. Rahavarojen muutos oli yhteensä 114 529 euroa ja rahavarat 31.3. yhteensä 5 042 456 euroa. Maksuvalmius oli hyvä maaliskuun lopussa.

Osavuosikatsaus on liitteenä.

Valmistelu ja lisätiedot:

Markus Jaakkola, taloussuunnittelija
p. 050 469 8477, markus.jaakkola@palkane.fi

Esitys

Kunnanjohtaja:

Kunnanhallitus päättää merkitä osavuosikatsauksen 1.1.-31.3.2021 tiedokseen ja antaa sen tiedoksi myös kunnanvaltuustolle, sivistyslautakunnalle, tekniselle lautakunnalle sekä rakennus- ja ympäristöjaostolle.

Päätös

Hyväksyttiin esityksen mukaisesti.