

Osavuositarkastus 1.1.-30.6.2021

102/02.02/2020

KH 14.09.2021 § 230

Kunnan johtoryhmä ja toimialat ovat laatineet osavuositarkastuksen vuoden 2021 kahdelta ensimmäiseltä kvartaalilta eli tammi-kesäkuulta. Osavuositarkastuksessa tarkastellaan kunnan talousarvion ja toiminnallisten tavoitteiden toteutumista sekä toiminnassa tapahtuneita keskeisiä asioita ja muutoksia. Osavuositarkastuksessa on esitetty muun muassa tammi-kesäkuun ajanjaksolta käyttötalouden tuloslaskelma 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 kertymää kuluvan vuoden osalta. Osavuositarkastuksessa on niin ikään tietoa kunnan työllisyystilanteesta, työntekijöiden sairauspoissaoloista sekä väkiluvun kehityksestä kuluvan vuoden osalta.

Talouden ja toiminnan seuranta toteutetaan kolmen kuukauden välein.

Käyttötalouden toteutuminen tuloslaskelman mukaan

Toimintatuotot

Käyttötalouden toimintatuotot toteutuivat tammi-kesäkuussa kokonaisuudessaan 55,8 %:n tasolla vuoden 2021 talousarvioon nähden ollen yhteensä noin 2,32 miljoonaa euroa. Myyntituottojen toteuma on 49,7 %, maksutuottojen 60,0 %, tukien ja avustusten 55,5 % ja muiden toimintatuottojen 68,6 %.

Toimintakulut

Käyttötalouden toimintakulut toteutuivat 50,3 prosenttisesti ollen yhteensä noin 22,35 miljoonaa euroa. Henkilöstökulujen toteuma oli 48,4 % eli alle 50 %:n talousarvion toteumasummasta. Alitus johtuu lomarahojen maksamisesta heinäkuussa. Yli 50 %:n toteuma talousarvion kokonaissummasta oli palvelujen ostoissa (50,4 %), aineissa, tarvikkeissa ja tavaroissa (53,1 %), avustuksissa (50,4 %) sekä muissa toimintakuluissa (74,7 %). Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden ylitys johtui koronasta aiheutuvista hankinnoista, kuten kasvomaskeista, jolle ei ole varattu talousarviossa rahaa joutuessaan valtion lupauksesta korvata kunnille pandemiasta aiheutuvat välittömät kustannukset. Muiden toimintakulujen ylitys johtuu muun muassa jäsenmaksujen kirjautumisesta kokonaan vuoden ensimmäiselle vuosipuoliskolle, myyntisaamisten luottotappioiden kirjaamisesta alkuvuodelle sekä tiettyjen vuokratulujen ylityksistä.

Toimintakate

Toimintatuottojen ja -kulujen erotus eli toimintakatteen toteuma oli 49,7 %. Toimintakate oli noin -20,04 miljoonaa euroa.

Rahoitus

Verotulojen toteutumaprosentti on peräti 53,2 % koko vuoden talousarvios- ta. Kunnan tuloveron toteuma tammi-kesäkuussa on 56,5 prosenttia. Yhteis- överojen toteuma puolestaan oli peräti 72,4 prosenttia. Yhteisövero- osuu- den korotus noin 10 prosenttiyksiköllä vuonna 2021 näkyy selvästi yhteisö- verojen korkeassa toteumassa. Myös kiinteistöveroja on kertynyt tam- mi-kesäkuun aikana selvästi edellisvuotta enemmän, mutta tästä huolimatta kiinteistöveron toteutumaprosentiksi jää ainoastaan 12,4 koko vuoden ta- lousarvioon nähden, johtuen kiinteistöveron maksujen epätasaisesta jak- sottomisesta vuoden aikana. Vuoden 2020 lopun kiinteistöverotuksen val- mistumisen lykkäytyminen näkyy alkuvuoden kiinteistöverojen suuressa määrässä vuoteen 2020 verrattuna (noin 205 000 euron lisäys v. 2020 ver- rattuna).

Valtionosuuksien toteuma on kesäkuun lopussa 49,5 prosenttia koko vuo- den valtionosuusennusteesta.

Vuosikate ja poistot

Vuosikatteen toteuma on kesäkuun lopussa 109 prosenttia ollen noin 1,48 miljoonaa euroa. Koko vuoden vuosikatteeksi on arvioitu muutetussa ta- lousarviossa (MTA2021) noin 1,36 miljoonaa euroa. Alkuvuoden suunnitel- man mukaiset poistot ovat toteutuneet 50,6 prosenttisesti koko vuoden ar- vioon nähden. Touko- ja kesäkuun poistoissa on käytetty huhtikuun poisto- määrää. Vuosikate riittää kattamaan poistot ja tilikauden tulos näyttää ke- säkuun lopussa noin +0,18 miljoonaa euroa. Poistoeron vähennyksen jäl- keen tilikauden ylijäämä on kesäkuun lopussa +0,52 miljoonaa euroa.

Rahoitusasema

Uutta pitkäaikaista lainaa ei ole nostettu. Rahavarat olivat 30.6. yhteensä 4 627 525 euroa. Maksuvalmius oli siis hyvä kesäkuun lopussa.

Osavuositarkastus on liitteenä.

Toimivallan peruste

Hallintosääntö 25 §

Valmistelu ja lisätiedot:

Markus Jaakkola, vt. talousjohtaja

p. 050 469 8477, markus.jaakkola@palkane.fi

Esitys

Kunnanjohtaja:

Kunnanhallitus päättää merkitä osavuositarkastuksen 1.1.-30.6.2021 tiedok- seen ja antaa sen tiedoksi myös kunnanvaltuustolle, elinvoimalautakunnal- le, sivistyslautakunnalle, tarkastuslautakunnalle, tekniselle lautakunnalle sekä rakennus- ja ympäristöjaostolle.

Käsittely kokouksessa

Vt. talousjohtaja Markus Jaakkola oli paikalla tämän pykälän ajan esittele- mässä asiaa.

Päätös

Hyväksyttiin esityksen mukaisesti.