

Osavuositarkastus 1.1.-30.9.2021

102/02.02/2020

KH 09.11.2021 § 270

Kunnan johtoryhmä ja toimialat ovat laatineet osavuositarkastuksen vuoden 2021 kolmelta ensimmäiseltä kvartaalilta eli tammi-syyskuulta sekä tilinpäätösennusteen vuodelle 2021. Tammi-syyskuun osavuositarkastuksessa tarkastellaan kunnan talousarvion ja toiminnallisten tavoitteiden toteutumista sekä toiminnassa tapahtuneita keskeisiä asioita. Osavuositarkastuksessa on esitetty muun muassa tammi-syyskuun ajalta käyttötalousosan tuloslaskelma, vuoden 2021 tilinpäätösennuste sekä toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen toimialoittain.

Toimintatuotot ja toimintakulut on esitelty niin ikään toimialoittain talousarvion sitovuustasojen mukaisesti. Lisäksi osavuositarkastuksessa on tarkasteltu verotulojen kehitystä, työllisyystilannetta, investointien toteuma-astetta, kunnan rahoitusasemaa sekä sairauspoissaoloja.

Käyttötalouden toteutuminen tuloslaskelman mukaan

Toimintatuotot

Käyttötalouden toimintatuotot toteutuivat tammi-syyskuussa kokonaisuudessaan 81 %:n tasolla talousarvioon nähden. Myyntituottojen toteuma on 75,7 %, maksutuottojen 96,7 %, tukien ja avustusten 80,4 % ja muiden toimintatuottojen 87,7 %. Vuoden 2020 vastaavaan ajankohtaan nähden kasvua toimintatuotoissa oli noin 0,43 miljoonaa euroa (14,6 %).

Toimintakulut

Käyttötalouden toimintakulut toteutuivat 74,9 %:sti talousarvioon nähden. Palvelujen ostot (74 %) sekä aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden hankinnat (72,5 %) toteutuivat alle 75 %-yksikön talousarvion kokonaissummasta. Sen sijaan henkilöstökulujen (76,2 %), avustusten (96,9 %) ja muiden toimintakulujen (89,4 %) toteutuma-% olivat yli 75 %:n talousarvioon nähden. Sosiaali- ja terveystalouden yhteistoiminta-alueen kustannukset ovat ylittämässä ennakkolaskutuksen tason, mistä johtuen loppuvuodelle on tulossa lisälasku, mikä tulee nostamaan palvelujen ostojen toteumaa. Erikoissairaanhoidon kustannukset laskutetaan suoriteperusteisesti kuukausittain. Erikoissairaanhoidon tammi-syyskuun kustannukset ovat yli 0,5 miljoonaa isommat talousarvioon nähden.

Toimintakate

Toimintatuottojen ja -kulujen erotuksen eli toimintakatteen toteuma-% oli 74,3 % muutettuun talousarvioon nähden. Toimintakate oli noin -30,1 miljoonaa euroa eli yli -2,1 miljoonaa euroa vuodentakaista heikompi (-28,0 miljoonaa euroa). Kasvu prosentteina 7,6.

Rahoitus

Verotulojen toteutuma-% koko vuoden talousarviosta on 79,4. Yhteisöverosuuden väliaikainen 10 prosenttiyksikön korotus näkyy yhteisöverojen toteumassa (toteuma-% 97,2), mikä nostaa koko vuoden verotulojen ja erityisesti yhteisöverojen toteumaa. Myös kunnallisveron (78,3 %) ja kiinteistöveron (76,6 %) tuotto on ollut talousarviossa arvioitua parempaa. Syyskuuhun mennessä verotulojen kertymä on ollut yhteensä 1,2 miljoonaa euroa edellisvuotta suurempaa (+6,9 %).

Valtionosuuksien toteuma-% on 74,2. Edellisvuoteen nähden laskua on noin 0,3 miljoonaa euroa (-2,3 %).

Vuosikate ja poistot

Vuosikatteen toteuma syyskuun lopussa on noin 2,1 miljoonaa euroa (toteuma-% 180,6 muutettuun talousarvioon nähden). Vuosikate riittää kattamaan noin 2 miljoonan euron poistot ja ja tilikauden tulos on tammi-syyskuussa vajaat 0,2 miljoonaa euroa. Poistoeron vähennyksen (0,5 miljoonaa euroa) jälkeen ylijäämä on noin 0,7 miljoonaa euroa. Loppuvuodelle kohdistuu lisäkuluja erityisesti sosiaali- ja terveystalouden toimista, mutta siitä huolimatta kuluvan vuoden taloustilanne näyttää talousarviota paremmalta (tilikauden tulos TA2021 -1,1 M€ ja MTA2021 -1,4 M€).

Rahoitusasema ja investoinnit

Rahavarat olivat syyskuun lopussa noin 5 miljoonaa euroa, eikä tilikauden aikana ole nostettu uutta pitkäaikaista tai lyhytaikaista lainaa. Investointimenot olivat tammi-syyskuussa noin 0,7 miljoonaa euroa (TA2021 n. 2,2 M€).

Osavuositarkastus on liitteenä.

Toimivallan peruste

Hallintosääntö 76 §

Valmistelu ja lisätiedot:

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

Esitys

Kunnanjohtaja:

Kunnanhallitus päättää merkitä osavuositarkastuksen 1.1.-30.9.2021 tiedokseen ja antaa sen tiedoksi myös kunnanvaltuustolle, elinvoimalautakunnalle, sivistyslautakunnalle, tarkastuslautakunnalle, tekniselle lautakunnalle sekä rakennus- ja ympäristöjaostolle.

Käsittely kokouksessa

Talousjohtaja Markus Jaakkola esitteli asiaa.

Päätös

Hyväksyttiin esityksen mukaisesti.

KV 16.11.2021 § 83

Merkittiin, että Erkki Hyöki poistui kokouksesta klo 19:17.

Esitys

Kunnanhallitus:

Kunnanvaltuusto päättää merkitä osavuositarkastuksen 1.1.-30.9.2021 tiedokseen.

Päätös

Hyväksyttiin esityksen mukaisesti.