

Rautavaaran kunnan osavuositiedote Tammikuu-kesäkuu 2021

kunnanjohtaja
Henri Ruotsalainen
23.8.2021



Tiivistelmä

Talousarviovuosi 2021 on puolessa välissä. Osavuosikatsauksessa toteumaa peilataan talousarvioon oletuksella, että tuotot ja kulut jakaantuvat tasaisesti koko talousarviovuodelle. Katsotaan alkuvuotta myös tärkeimpien toiminnallisten tavoitteiden osalta. Aikaisempina vuosina puolen vuoden toteuma on näyttänyt varsin suuntaa myös loppuvuodelle. Maailmanlaajuinen koronaepidemia on kuitenkin vaikuttanut mm. kuntien rahoitukseen ja kuluihin vaikeuttaen lähitulevaisuuden talouden suunnittelua. Näin ollen myös loppuvuoden toteuman ennustettavuus saattaa olla heikko.

Vuosina 2020 ja 2021 talouden suunnittelua on vaikeuttanut merkittävästi koronaviruspandemia. Tilanne ei ole vielä normalisoitunut. Poikkeustilanteella on ollut merkittäviä sekä negatiivisia että positiivisia vaikutuksia kunnan toimintaan ja talouteen sekä elinkeinoelämään. Ilman koronatukia vuodet 2020 ja 2021 eivät olisi olleet niin hyviä kuin ne nyt ovat, mutta toisaalta merkittävät rajoitukset ja sulkutoimet ovat kuormittaneet työntekijöitä ja kuntalaisia kohtuuttomasti.

Suomen valtion on tukenut kuntataloutta merkittävästi lisätalousarvioillaan ja koronatuillaan. Lyhyellä tähtämellä kuntatalouden häiriötilanne ja sen myötä tullut lisärahoitus on parantanut Rautavaaran tilikauden tulosta myös vuonna 2021. Arvioitu talouden heikennys on näkynyt Rautavaaralla viiveellä tänä vuonna työttömyyden nousulla. Tarkemman arvion tekeminen pandemian kustannuksista tai niiden ajoittumisesta tilikausille on edelleen vaikeaa mm. pandemian pitkittymisen vuoksi. Talouden kokonaiskuva on edelleen vaikeasti hahmotettava.

Kuntaliiton tekemä Rautavaaran kunnan kunnallisverotuloennuste (päivitetty 14.5.) on laskenut budjetoidusta 174 000 € mutta samaan aikaan yhteisöveroennuste on noussut 165 000 € kumoten käytännössä kunnallisveron laskun. Ennusteista huolimatta verotulojen yhteenlaskettu toteuma on kuitenkin yli 400 000 € budjetoitua suurempi. Verokertymäennusteet vaihtelivat rajusti myös viime vuoden mittaan, joten siksi alkuvuodesta ei voi tehdä tarkkoja johtopäätöksiä, vaikka verotulot ovat alkuvuodesta toteutuneet 13 % talousarviota parempana.

Tämän hetkisen valtionosuusennusteen 2021 (päivitetty 26.5.) mukaan valtionosuusennustemme on noussut talousarvioon budjetoidusta lähes 270 000 €, mutta valtionosuudet ovat tähän mennessä toteutuneet vain noin 1 % alkuperäistä talousarviota paremmin. Ennusteen mukaiseen valtionosuuskertymään ei siis välttämättä päästä. Vero- ja valtionosuustulokertymäennusteiden muutoksiin loppuvuoden mittaan on syytä varautua.

Käyttötalous on toteutunut talousarviota yli 400 000 € (6 %) parempana. Toimintamenot ovat toteutuneet 600 000 € (7 %) talousarviota pienempänä. Kustannukset on siis pystytty pitämään alle budjetoidun tason. Toimintatuotot ovat alkuvuoden osalta jääneet budjetoidusta 200 000 € (12 %), mutta alhainen toteumaa johtuu takautuvasti maksettavista tuotoista, jotka eivät ole vielä kirjautuneet tuloksi mm. hankerahoitukset, vesimaksut, vuokrat ja erät tuet. Toimintatuotot tasaantuvat loppuvuoden mittaan.

Rahoitustuotot ovat toteutuneet jo budjetoidusti, ja rahoitustuotot tuloutuvat kausiluontoisesti eikä niiden odoteta enää loppuvuonna kasvavan.

Käyttötalouden hyvä tulos ja verotulojen poikkeuksellisen suuri toteuma nostaa tammi-kesäkuun vuosikatteen lähes 1 800 000 euroon, mikä ylittää talousarvion lähes 1 000 000 eurolla. Vertailun vuoksi vuoden 2020 tammi-kesäkuun vuosikate oli noin 1 300 000 €.

Tässä vaiheessa vuotta tilikauden tulos aikavälille 1.1.–30.6. on noin 1 300 000 €, kun alkuperäisen talousarvion mukainen tulos olisi hieman yli 320 000 €. Koko tilikauden talousarvion mukainen tulos vuodelle 2021 on noin 650 000 €. **Osavuositulos on merkittävästi parempi kuin talousarvio.** Tuloksen ennakoiminen loppuvuoden osalta on haasteellista, mutta vuosi on alkanut talousarviota paremmin ja ei ole tiedossa mitään syytä miksi myös tilikauden loppu ei voisi mennä vastaavasti. On todennäköistä päästä alkuperäistä talousarviota parempaan tilikauden tulokseen. Tulosparrannuksen merkittävimmät syyt ovat verotulokertymän yli 400 000 € ylitys ja käyttötalouden 400 000 € budjetoitua parempi toteuma. Loppuvuoden epävarmuus on kuitenkin suurta, sillä



esimerkiksi verotulo- tai valtionosuuskertymä saattavat muuttua ja poiketa tämän hetkisestä rajusti ja myös koronapandemialla saattaa olla ennakoimattomia vaikutuksia tulokseen.

Talousarvion käyttötalouden toteuma tammi-kesäkuussa 30.6.2021:

- Toimintakate (eli kulujen ja tulojen erotus) on 410 000 € (noin 6 %) talousarviota parempi
- Toimintatuotot jäivät budjetoidusta 200 000 € (noin 12 %)
- Toimintakulut olivat budjetoitua pienemmät 610 000 € (noin 7 %)

Talousarvion tuloslaskelman toteuma tammi-kesäkuussa 30.6.2021:

- Vuosikate 1 760 000 €
 - Vuosikate on 980 000 € talousarviota parempi, toteuma 2020 1 300 000 €
- Tilikauden tulos 1 300 000 €
 - Tulos on 980 000 € talousarviota parempi, toteuma 2020 850 000 €

Rahatilanne 30.6.2021:

- Kassassa rahaa 2 463 008 euroa (30.6.2020: 1 305 286 euroa)
- Kassan riittävyys 51 päivää, eli hyvä
- Talousarvioon 2021 ei ole budjetoitu pitkäaikaista talousarviolainaa
- Talousarviolainojen määrä 8 633 887 euroa (30.6.2020 10 066 553 euroa)
- Talousarvioon 2021 budjetoitua 1 000 000 € kassalainaa ei ole vielä nostettu
- Kassalainaa ei ole (30.6.2020 0 euroa)

Investoinnit 30.6.2021:

- Investointimenoihin on muutetun talousarvion mukaan varattu 839 390 €, josta 30.6.2021 on toteutunut 92 648 euroa
- Merkittävin muutos toteumaan on monitoimitalon remontti-investoinnin siirtyminen vuodelle 2022 (vuodelle 2021 varattu rahaa 330 000 €)
- Investointien toteutumaprosentti 11 %

Verotulot ja valtionosuudet 30.6.2021:

- Verotulot ovat toteutuneet 414 000 € (13 %) alkuperäistä talousarviota parempana. Vuoden 2020 toteutumaan verrattuna verotulot ovat kasvaneet noin 670 000 €
- Valtionosuudet ovat toteutuneet 29 000 € (1 %) alkuperäistä talousarviota parempana. Vuoden 2020 toteutumaan verrattuna valtionosuudet ovat kasvaneet 100 000 €

Verotulojen kertymä 30.6.2021:

	Toteutuma 30.6.2020	Talousarvio 30.6.2021	Toteutuma 30.6.2021	Tot. % ta:sta
Kunnallisverot	2 048 445	1 918 000	2 088 671	54,4
Kiinteistöverot	16 095	232 000	57 846	12,5
Yhteisöverot	838 458	1 014 000	1 431 209	70,6
Yhteensä	2 902 998	3 164 000	3 577 725	56,5

Tuloveroprosentti:	22,0 %	
Kiinteistövero:	yleinen	1,23 %
	vakituiset asuinrakennukset	0,65 %
	muu kuin vakituinen asunto	1,25 %
	yleishyödylliset yhteisöt	0,00 %



Toimintatuotot (ulkoiset erät):

	Toteutuma 30.6.2020	Talousarvio 30.6.2021	Toteutuma 30.6.2021	Tot. % ta:sta
Myyntituotot	599 883	684 036	606 516	44,3
Maksutuotot	209 131	224 325	201 371	44,9
Tuet ja avustuks.	42 388	143 997	106 491	37,0
Muut tuotot	475 654	544 512	486 660	44,7
Yhteensä	1 327 056	1 596 870	1 401 038	43,9

Toimintamenot (ulkoiset erät):

	Toteutuma 30.6.2020	Talousarvio 30.6.2021	Toteutuma 30.6.2021	Tot. % ta:sta
Henkilöstömenot	3 373 162	3 652 798	3 357 668	46,0
Palvelujen ostot	3 232 498	3 879 503	3 674 990	47,4
Aineet, tarv.,tav.	502 235	562 658	492 288	43,7
Avustukset	179 766	192 725	170 580	44,3
Muut menot	93 069	107 641	92 982	43,2
Yhteensä	7 380 730	8 395 325	7 788 508	46,4

Tammi-kesäkuun toteuma tulosalueittain

Analysoidaan tilikauden toteutumaa tulosalueittain ja verrataan toteumaa myös valtuustoon nähden sitoviin, nettomääräisiin tulostavoitteisiin. Jos tulosalue ei pääse nettomääräiseen tulostavoitteeseen, joutuu se anomaan valtuustolta määrärahan muutosta tilikauden aikana. Kolmen kuukauden toteumaa verrataan kolmen kuukauden budjettiin. Talousarvion mukainen toteuma on 100 %. Jos toteuma on yli 100 %, on määräraha ylitetty ja päinvastoin. Sarake "alitus/ylitys" kertoo poikkeaman suuruuden euroina.

Tulosalueiden kohdalla otetaan kantaa mahdollisiin määrärahanmuutoksiin ja tilinpäätösennusteeseen.

Hallintopalvelut

hallintopalvelut	budj	osavuosisbudj	toteuma	toteuma-%	alitus/ylitys	Tilinpäätösennuste 2021	
tuotot	36 400 €	18 200 €	3 738 €	20,5 %	14 462 €		37 476,5 €
kulut	834 835 €	417 418 €	470 064 €	112,6 %	- 52 646 €	111,3 %	926 127,9 €
kate	798 435 €	399 218 €	466 326 €	116,8 %	- 67 108 €	90 216,4 €	888 651 €

Taulukko 1: Esitetty vasemmalta oikealle vuoden 2021 budjetti, toteuma 1-6 kk, toteuma prosentteina (alle 100 % budjetin alitus, yli 100 % budjetin ylitys), ja alitus/ylitys euroina. Alitus vihreällä, ylitys punaisella.

Hallintopalveluiden toimintatuotot ovat avustuksia, jotka maksetaan vasta takautuvasti, joten siksi tuotot ovat toteutuneet vain 20,5 %. Toimintatuottojen voidaan olettaa tasautuvan tilikauden mittaan. Hallintopalvelut ovat nyt ylittäneet budjettinsa 67 108 euroa. Hallintopalvelujen tuloksen ylitys selittyy isolta osin talousarvioon nähden lähes kaksinkertaistuneilla työterveyshuollon kustannuksilla. Tutkittaessa hallintopalvelujen tulosta havaittiin myös, että noin 14 000 € ict-hankintalasku on kirjattu käyttötalouteen vaikka se on investointiohjelman mukainen investointi. Tätä

14 000 € positiivista tuloskorjausta ei ole vielä tehty. Myös suunnitellut asiantuntijapalvelut kuten vakuutusten kilpailutus ja kuntastrategian asiantuntijapalvelut ovat osoittautuneet budjetoitua kalliimmaksi. Hallintopalvelut tullee ylittämään budjettinsa noin 50 000 – 100 000 euroa, ja kehitystä tulee edelleen seurata tarkkaan. Tarve tehdä määrärahamuutos loppuvuonna.

Verrattuna viime vuoteen, hallintopalvelujen kate on heikentynyt noin 64 000 euroa.

Elinkeinopalvelut

elinkeinopalvelut	budj	osavuosisbudj	toteuma	toteuma-%	alitus/ylitys	Tilinpäätösennuste 2021	
tuotot	169 767 €	84 884 €	14 197 €	16,7 %	70 687 €		158 393,2 €
kulut	317 804 €	158 902 €	129 575 €	81,5 %	29 327 €	81,6 %	279 150,9 €
kate	148 037 €	74 019 €	115 379 €	155,9 %	- 41 360 €	27 279,3 €	120 758 €

Taulukko 2: Esitetty vasemmalta oikealle vuoden 2021 budjetti, toteuma 1-6 kk, toteuma prosentteina (alle 100 % budjetin alitus, yli 100 % budjetin ylitys), ja alitus/ylitys euroina. Alitus vihreällä, ylitys punaisella.

Myös elinkeinopalvelujen toimintatuotot ovat osin hankemaksatustuloja (Myö, Työ, Hyö 2, Vaaralla palaa, Live like a local in Rautavaara), jotka maksetaan vasta takautuvasti, joten siksi toteutuneita tuottoja on vain 16,7 %. Toimintatuottojen voidaan olettaa tasautuvan tilikauden mittaan. Tästä syystä elinkeinopalvelut ovat ylittäneet talousarvionsa nyt 41 360 euroa. Elinkeinopalvelujen kulut ovat 18 % alle budjetoidun, joten tuottojen tilityksen jälkeen elinkeinopalvelut todennäköisesti pääsevät budjettiinsa.

Verrattuna viime vuoteen, elinkeinopalvelujen kate on parantunut noin 10 000 euroa, joka selittyy lisääntyneellä hanketoiminnalla ja toimintatuottojen jaksotuksilla.

Sosiaalitoimi

sosiaalitoimi	budj	osavuosisbudj	toteuma	toteuma-%	alitus/ylitys	Tilinpäätösennuste 2021	
tuotot	1 150 252 €	575 126 €	571 487 €	99,4 %	3 639 €		1 092 973,4 €
kulut	4 675 634 €	2 337 817 €	2 130 204 €	91,1 %	207 613 €	96,9 %	4 510 408,9 €
kate	3 525 382 €	1 762 691 €	1 558 718 €	88,4 %	203 973 €	107 946,5 €	3 417 435 €

Taulukko 3: Esitetty vasemmalta oikealle vuoden 2021 budjetti, toteuma 1-6 kk, toteuma prosentteina (alle 100 % budjetin alitus, yli 100 % budjetin ylitys), ja alitus/ylitys euroina. Alitus vihreällä, ylitys punaisella.

Sosiaalitoimi on alittanut budjettinsa 203 973 euroa. Kulut ovat toteutuneet talousarviota pienempänä 207 613 euroa ja samaan aikaan tulot ovat toteutuneet lähes täsmälleen budjetoidusti. Sosiaalitoimi on tämän hetkiselällä trendillä alittamassa budjettinsa yli 100 000 euroa, mutta perusturvapalvelujen kustannukset voivat pienessä kunnassa vaihdella rajusti.

Verrattuna viime vuoteen, sosiaalitoimen kate on heikentynyt noin 90 000 euroa, mikä oli tiedossa jo budjetoidessa.

Perusterveydenhuolto

perusterveydenh.	budj	osavuosisbudj	toteuma	toteuma-%	alitus/ylitys	Tilinpäätösennuste 2021	
tuotot	- €	- €	- €	0,0 %	- €		0
kulut	2 123 346 €	1 061 673 €	1 058 106 €	99,7 %	3 567 €	100,1 %	2 125 259,3 €
kate	2 123 346 €	1 061 673 €	1 058 106 €	99,7 %	3 567 €	- 1 913,3 €	2 125 259,3 €

Taulukko 4: Esitetty vasemmalta oikealle vuoden 2021 budjetti, toteuma 1-6 kk, toteuma prosentteina (alle 100 % budjetin alitus, yli 100 % budjetin ylitys), ja alitus/ylitys euroina. Alitus vihreällä, ylitys punaisella.

Perusterveydenhuolto on alittanut budjettinsa tällä hetkellä 3 567 euroa, mutta kesäkuun loppuun mennessä laskuttamatonta tasaaslaskua on 9 047,30 euroa. Tasaaslasku tulee kerran vuodessa ensi vuoden alussa ja se kohdistuu tilikaudelle 2021. Toimintakuluun emme voi juurikaan vaikuttaa koska kyseessä on ostopalvelu Kysteriltä ja koronapandemia tuo epävarmuutta palvelujen käyttöön. Perusterveydenhuollon toteuma vastaa kuitenkin erittäin hyvin budjetoitua eikä merkittävää poikkeamaa ole tiedossa myöskään loppuvuoden osalta.



Verrattuna viime vuoteen, perusterveydenhuollon kate on heikentynyt noin 25 000 euroa, eli palvelujen käyttö on lisääntynyt.

Erikoissairaanhoito

erikoissairaanhoito	budj	osavuosisbudj	toteuma	toteuma-%	alitus/ylitys	Tilinpäätösennuste 2021	
tuotot	- €	- €	- €		- €		- €
kulut	3 178 137 €	1 589 069 €	1 434 305 €	90,3 %	154 763 €	90,3 %	2 868 610,1 €
kate	3 178 137 €	1 589 069 €	1 434 305 €	90,3 %	154 763 €	309 526,9 €	2 868 610,1 €

Taulukko 5: Esitetty vasemmalta oikealle vuoden 2021 budjetti, toteuma 1-6 kk, toteuma prosentteina (alle 100 % budjetin alitus, yli 100 % budjetin ylitys), ja alitus/ylitys euroina. Alitus vihreällä, ylitys punaisella.

Erikoissairaanhoidon kustannuskehitys on ollut tänä ja viime vuonna alle talousarvion. Viime vuonna erikoissairaanhoidon budjetti alittui merkittävästi johtuen mm. koronan vuoksi peruuntuneista kiireettömistä erikoissairaanhoidon toimenpiteistä. Nyt erikoissairaanhoito on alittanut budjettinsa 154 763 euroa. Tällä trendillä erikoissairaanhoito alittaisi budjettinsa noin 300 000 euroa.

Koronatilanteen lisäksi tiedossa olevia erikoissairaanhoidon kustannuksia on mm. sairaanhoitopiirin alijäämän kattamiseksi suoritettava lisäkanto, josta Rautavaaran osuus on noin 128 000 euroa. Tähän on varauduttu tekemällä varaus vuoden 2020 tilinpäätökseen, eli se ei rasita vuoden 2021 tulosta,

Erikoissairaanhoidon kulujen arviontiin liittyy epävarmuutta ja vaihtelua loppuvuoden osalta. Toimintakuluun emme voi vaikuttaa ja tasauslaskutus tapahtuu kuukausittain toteutuneen kustannuksen mukaan. Pienessä kunnassa erikoissairaanhoidon kustannukset voivat vaihdella rajusti johtuen sattuman varaisesti tulevista yksittäisistä kalliista hoidoista.

Verrattuna viime vuoteen, erikoissairaanhoidon kate on heikentynyt 206 000 euroa, eli erikoissairaanhoidon käyttö on ollut runsaampaa vaikkakin budjetoidun mukaista. Viime vuonna erikoissairaanhoidon käyttö oli poikkeuksellisen vähäistä.

Sivistystoimi

sivistystoimi	budj	osavuosisbudj	toteuma	toteuma-%	alitus/ylitys	Tilinpäätösennuste 2021	
tuotot	571 546 €	285 773 €	222 232 €	77,8 %	63 541 €		524 463,6 €
kulut	2 664 290 €	1 332 145 €	1 206 187 €	90,5 %	125 958 €	90,7 %	2 422 375,0 €
kate	2 092 744 €	1 046 372 €	983 956 €	94,0 %	62 416 €	194 832,6 €	1 897 911 €

Taulukko 6: Esitetty vasemmalta oikealle vuoden 2021 budjetti, toteuma 1-6 kk, toteuma prosentteina (alle 100 % budjetin alitus, yli 100 % budjetin ylitys), ja alitus/ylitys euroina. Alitus vihreällä, ylitys punaisella.

Sivistystoimi on tähän mennessä alittanut budjettinsa 62 416 eurolla. Tuotot ovat alittaneet budjetoidun 22 %, sillä tuotoista puuttuu mm. kerran vuodessa sijoittavilta kunnilta laskutettavat todelliset opetuksen järjestämiskustannukset, joita arvioidaan kertyvän noin 80 000 euroa. Sivistystoimi on pääsemässä budjettiinsa ja tuottojen korjauksen jälkeen alittamassa budjettinsa jopa lähemmäs 200 000 eurolla.

Verrattuna viime vuoteen, sivistystoimen kate on parantunut noin 36 000 euroa.

Tekninen toimi

tekninen toimi	budj	osavuosisbudj	toteuma	toteuma-%	alitus/ylitys	Tilinpäätösennuste 2021	
tuotot	1 265 776 €	632 888 €	588 137 €	92,9 %	44 751 €		1 176 273,0 €
kulut	2 996 604 €	1 498 302 €	1 360 091 €	90,8 %	138 211 €	90,4 %	2 740 181,5 €
kate	1 730 828 €	865 414 €	771 954 €	89,2 %	93 460 €	166 919,6 €	1 563 908 €

Taulukko 7: Esitetty vasemmalta oikealle vuoden 2021 budjetti, toteuma 1-6 kk, toteuma prosentteina (alle 100 % budjetin alitus, yli 100 % budjetin ylitys), ja alitus/ylitys euroina. Alitus vihreällä, ylitys punaisella.

Tekninen toimi on alittanut talousarvionsa 93 460 euroa. Alitus johtuu budjetoitua pienemmistä kuluista, mutta samaan aikaan myös tuotot ovat alittaneet budjetoidun. Koska kulut ovat alle



budjetoidun ja tuotot todennäköisesti tasautuvat vuoden mittaan, teknisen toimi pääsee budjettiinsa ja nykytrendillä alittaa budjettinsa selvästi.

Verrattuna viime vuoteen, teknisen toimen kate on parantunut noin 5 000 euroa.

Rautavaaran kunta

Rautavaaran kunta	budj	osavuosisbudj	toteuma	toteuma-%	alitus/ylitys	Tilinpäätösennuste 2021	
tuotot	3 193 741 €	1 596 871 €	1 399 790 €	87,7 %	197 081 €		2 989 579,8 €
kulut	16 790 650 €	8 395 325 €	7 788 533 €	92,8 %	606 792 €	94,7 %	15 872 113,5 €
kate	13 596 909 €	6 798 455 €	6 388 743 €	94,0 %	409 711 €	714 375,3 €	12 882 533,7 €
verotulot	6 328 000 €	3 164 000 €	3 577 726 €	113,1 %	413 726 €	367 451,0 €	6 695 451,0 €
valtionosuudet	8 597 642 €	4 298 821 €	4 327 683 €	100,7 %	28 862 €	57 724,0 €	8 655 366,0 €
Rahoituserät	245 000 €	122 500 €	246 554 €	201,3 %	124 054 €	3 107,3 €	248 107,3 €
VUOSIKATE	1 573 733 €	786 867 €	1 763 219 €	224,1 %	976 352 €		2 716 391 €
Poistot	924 799 €	462 400 €	462 400 €	100,0 %	- €	- €	924 799,0 €
TILIK.TULOS	648 934 €	324 467 €	1 300 819 €	400,9 %	976 352 €		1 791 592 €

Taulukko 8: Esitetty vasemmalta oikealle vuoden 2021 budjetti, toteuma 1-6 kk, toteuma prosentteina (alle 100 % budjetin alitus, yli 100 % budjetin ylitys), ja alitus/ylitys euroina. Alitus vihreällä, ylitys punaisella.

Koko kunnan osalta käyttötalous on tasapainossa ja tällä hetkellä 409 711 euroa (6,0 %) parempi kuin budjetoitu. Käyttötalouden nettokulut ovat kasvaneet noin 408 000 euroa ja tuotot ovat kasvaneet noin 74 000 euroa viime vuodesta.

Kuten todettua, varsinkin verotulot mutta myös valtionosuuden ovat tähän asti toteutuneet alkuperäistä talousarviota parempana. Kuntaliiton valtionosuusennustetta on nostettu budjetoidusta, verotuloennusteet yhteenlaskettuna on säilynyt liki muuttumattomana.

Käyttötalouden hyvä tulos ja verotulojen poikkeuksellisen suuri toteuma nostaa tammi-kesäkuun vuosikatteen lähes 1,8 miljoonaan euroon, mikä ylittää talousarvion lähes miljoonalla eurolla. Vertailun vuoksi vuoden 2020 tammi-kesäkuun vuosikate oli noin 1,3 miljoonaa euroa.

Tilikauden tulos aikavälille 1.1.–30.6. on noin 1,3 miljoonaa euroa, kun alkuperäisen talousarvion mukainen tulos olisi yli 320 000 euroa. Koko tilikauden talousarvion mukainen tulos vuodelle 2021 on noin 650 000 euroa. Osavuositulos on merkittävästi parempi kuin talousarvio. Tuloksen ennakoiminen loppuvuoden osalta on vielä epävarmaa, mutta ensimmäinen puolivuosi on toteutunut paremmin kuin budjetoitiin. On todennäköistä päästä alkuperäistä talousarviota parempaan tilikauden tulokseen. Koko tilikauden tulos saattaa pysyä jopa samalla tasolla kuin osavuositulos on nyt (välillä 1 000 000-2 000 000 euroa).

Tulosparannuksen merkittävimmät syyt ovat verotulokertymän yli 400 000 euron ylitys ja käyttötalouden yli 400 000 € budjetoitua parempi toteuma. Loppuvuoden epävarmuus on kuitenkin suurta, sillä esimerkiksi verotulo- tai valtionosuuskertymä saattavat muuttua ja poiketa tämän hetkisestä rajusti ja myös koronapandemialla tai perusturvan palvelualueen kustannuksilla saattaa olla ennakoimattomia vaikutuksia tulokseen.

Liitteet:

1. Tuloslaskelma 30.6.2021
2. Rahoituslaskelma 30.6.2021



Liite 1:

TULOSLASKELMA	Toteutuma 30.6.2020	Talousarvio 30.6.2021	Toteutuma 30.6.2021	Tot. % ta:sta
Toimintatuotot yhteensä				
Myyntituotot	599 883	684 036	606 516	44,30
Maksutuotot	209 131	224 325	201 371	44,90
Tuet ja avustukset	42 388	143 997	106 491	37,00
Muut tuotot	475 654	544 512	486 660	44,70
Toimintatuotot yhteensä	1 327 056	1 596 870	1 401 038	43,90
Toimintamenot				
Henkilöstömenot	-3 373 162	-3 652 798	-3 357 668	46,00
Palvelujen ostot	-3 232 498	-3 879 503	-3 674 990	47,40
Aineet, tarvikkeet ja tav.	-502 235	-562 658	-492 288	43,70
Avustukset	-179 766	-192 725	-170 580	44,30
Muut toimintamenot	-93 069	-107 641	-92 982	43,20
Toimintamenot yhteensä	-7 380 730	-8 395 325	-7 788 508	46,40
Toimintakate	-6 053 674	-6 798 455	-6 387 470	47,00
Verotulot	2 902 998	3 164 000	3 577 725	56,50
Valtionosuudet	4 224 290	4 298 821	4 327 683	50,30
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	32 425	39 500	31 662	40,10
Muut rahoitustuotot	237 214	118 500	236 438	99,80
Korkokulut	-25 366	-35 000	-21 194	30,30
Muut rahoituskulut	-18 824	-500	-364	36,70
Rahoitustuotot ja -kulut yht.	225 448	122 500	246 540	100,60
Vuosikate	1 299 062	786 866	1 764 478	112,10
Poistot käyttöön. ja arvonal.				
Suunnitelman muk. poistot	-454 016	-462 400	-462 400	
Arvonalentumiset				
Satunnaiset tuotot ja kulut				
Satunnaiset tuotot				
Satunnaiset kulut				
Satunn. tuotot ja kulut yht.				
Tilikauden tulos	845 046	324 466	1 302 078	



Liite 2:

RAHOITUSLASKELMA	TOT. 30.6.2020	TAL.ARVI O 30.6.2021	TOT. 30.6.2021
Varsinainen toiminta ja investoinnit			
Toiminnan rahavirta	1 195 062	786 866	1 759 228
Vuosikate	1 299 062	786 866	1 764 479
Satunnaiset erät			
Tulorahoituksen korjauserät	-104 000		-5 250
Investointien rahavirta	-542 657	-367 485	-80 968
Investointimenot	-542 657	-419 695	-92 648
Rahoitusosuudet inv.menoihin		49 710	
Pysyvien vast.hyödykkeiden luovutustulot		2 500	11 680
Toiminnan ja investointien rahavirta	652 405	419 381	1 678 260
Rahoituksen rahavirta			
Antolainauksen muutokset			
Antolainasaamisten lisäykset			
Antolainasaamisten vähenn.		3 750	
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys			
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-716 333	-716 333	-716 333
Lyhytaik.lainojen muutos		500 000	
Oman pääoman muutokset			
Muut maksuvalm. muutokset	265 138	52 698	301 807
Vaikutus maksuvalmiuteen	201 210	259 496	1 263 734

