

Rautavaaran kunnan osavuositiedot Tammi-syyskuu 2021

kunnanjohtaja Henri Ruotsalainen

2.12.2021



Tiivistelmä

Talousarviovuodesta 2021 on kolme neljänestä takana. Voidaan arvioida kuinka tilikausi on toteutunut taloudellisten ja toiminnallisten tavoitteiden osalta. Syyskuun toteuman jälkeen on pystytty ennustamaan varsin hyvin suuntaa myös koko tilikaudelle. Johtuen koronapandemiasta tilikauden tuloksen muodostuminen tähän saakka on ollut poikkeuksellista mm. verotulojen ennustettua paremman kehityksen vuoksi, ja myös loppuvuoden ennakointi saattaa olla yllätyksellistä. Katsauksessa toteumaa peilataan talousarvioon ja oletetaan, että tuotot ja kulut jakaantuvat tasaisesti koko talousarviovuodelle.

Lyhyellä tähtäimellä koronapandemian aiheuttama kuntatalouden häiriötilanne ja sen myötä tullut lisärahoitus on parantanut Rautavaaran tilikauden tulosta. Myös erikoissairaanhoidon toteuma on merkittävästi budjetoitua parempi, mikä saattaa johtua perutuista ei-kiireellisistä erikoissairaanhoidon toimenpiteistä, mikä tietysti aiheuttaa hoitovelkaa tuleville vuosille. Tarkemman arvion tekeminen pandemian kustannuksista tai niiden ajoittumisesta tilikausille on edelleen vaikeaa mm. pandemian pitkittymisen vuoksi. Myös talouden kokonaiskuva on edelleen vaikeasti hahmotettava johtuen myös tulevasta hyvinvointialueuudistuksesta, joka mullistaa kuntien rahoituksen.

Käyttötalous on toteutunut talousarviota yli 340 000 € (3 %) parempana. Toimintamenot ovat toteutuneet 760 000 € (6 %) talousarviota pienempänä. Kustannukset on pystytty pitämään alle budjetoidun tason, mutta esim. erikoissairaanhoidon koronasta johtuvalla alhaisella laskutuksella (-296 000 €) on tähän iso vaikutus. Toimintatuotot ovat alkuvuoden osalta jääneet budjetoidusta 417 000 € (17 %). Toimintatuottojen alkuvuoden alhaista toteumaa selittää takautuvasti maksettavat tuotot mm. hankerahoitus, vesimaksut, vuokrat ja erät tuet. Toimintatuotot tasaantuvat loppuvuoden mittaan.

Tilanteen ennustettavuuden vaikeutta kuvaa mm. se, että Kuntaliiton verotuloennuste on heitellyt vuoden mittaan. Alkuperäinen verotulokertymäennusteemme vuodelle 2021 oli 6 328 000 € ja 28.9. päivitetty ennuste on 6 503 000 €. Nykyisen arvion mukaan verotulomme nousevat ennustettakin korkeammaksi ollen noin 6 693 000 €. Verotulot ovat alkuvuonna toteutuneet noin 9 % alkuperäistä talousarviota paremmin.

Valtionosuuspäätöksen mukaan valtionosuutemme ovat 8 695 784 €. Päätös on 98 142 euroa talousarvioon budjetoitua 8 597 642 euron valtionosuutta suurempi. Valtionosuudet ovat tähän mennessä toteutuneet noin 1 % alkuperäistä talousarviota paremmin.

Rahoitustuottojen toteuma ylittää jo nyt koko vuodelle budjetoidun, mutta rahoitustuotot tuloutuvat kausiluontoisesti eikä rahoitustuottoja ole enää odotettavissa loppuvuodelle.

Käyttötalouden hyvä tulos ja talousarvion ylittäneet valtionosuus- ja verotulot nostavat tammi-syyskuun vuosikatteen lähes 2 090 000 euroon, mikä ylittää talousarvion noin 0,9 miljoonalla eurolla. Vertailun vuoksi vuoden 2020 tammi-syyskuun vuosikate oli 1,9 miljoonaa euroa.

Tässä vaiheessa vuotta tilikauden tulos aikavälille 1.1.–30.9. on noin 1 390 000 €, kun alkuperäisen talousarvion mukainen tulos olisi 487 000 €. Koko tilikauden talousarvion mukainen tulos vuodelle 2021 on noin 649 000 €. **Osavuositulos on merkittävästi parempi kuin talousarvio.** Tuloksen ennakoiminen loppuvuoden osalta on haasteellista. On kuitenkin selvää, että Rautavaaran kunnan vuoden 2021 tilikauden tulos tulee olemaan merkittävästi alkuperäistä talousarviota parempi ja selvästi ylijäämäinen. **Koko tilikauden tuloksen ennakoidaan olevan noin 1,6 miljoonaa euroa.**

Tulosparannuksen merkittävimmät syyt ovat vero- ja valtionosuustulojen kasvu ja käyttötalouden budjetoitua pienemmät kustannukset esim. erikoissairaanhoidon osalta. Tulosennusteessa on edelleen epävarmuutta, sillä mennyttä talousarviovuotta on leimannut toista vuotta jatkunut koronaviruspandemia eikä tilanne näytä edelleenkaan normalisoituvan. Talouden kokonaiskuva on tällä hetkellä erityisen vaikeasti hahmotettava.



Talousarvion käyttötalouden toteuma tammi-syyskuussa 30.9.2021:

- Toimintakate (eli kulujen ja tulojen erotus) on 343 000 € (noin 3 %) talousarviota parempi
- Toimintatuotot jäivät budjetoidusta 417 000 € (noin 17 %)
- Toimintakulut olivat budjetoitua pienemmät 760 000 € (noin 6 %)

Talousarvion tuloslaskelman toteuma tammi-syyskuussa 30.9.2021:

- Vuosikate 2 087 000 €
 - Vuosikate on 907 000 € talousarviota parempi, toteuma 2020 1 887 000 €
- Tilikauden tulos 1 394 000 €
 - Tulos on 907 000 € talousarviota parempi, toteuma 2020 1 206 000 €

Rahatilanne 30.9.2021:

- Kassassa rahaa 2 885 409 euroa (30.9.2020: 1 769 153 euroa)
- Kassan riittävyys 61 päivää, eli erinomainen
- Talousarvioon 2021 ei ole budjetoitu pitkäaikaisten lainojen lisöystä
- Talousarviolainojen määrä 8 633 887 euroa (30.9.2020 10 066 553 €)
- Kassalainaa ei ole eikä talousarvioon 2021 budjetoitua lyhytaikaista lainaa ole tarvetta nostaa (30.9.2020 0 €)

Investoinnit 30.9.2021:

- Investointimenoihin on muutetun talousarvion mukaan varattu 839 390 €, josta 30.9.2021 on toteutunut 186 586 euroa
- Investointien toteutumaprosentti 22,2 %

Verotulot ja valtionosuudet 30.9.2021:

- Verotulot ovat toteutuneet 414 000 € (9 %) alkuperäistä talousarviota parempana. Vuoden 2020 toteutumaan verrattuna verotulot ovat kasvaneet noin 616 000 €
- Valtionosuudet ovat toteutuneet 60 000 € (1 %) alkuperäistä talousarviota parempana. Vuoden 2020 toteutumaan verrattuna valtionosuudet ovat kasvaneet 57 000 €

Verotulojen kertymä 30.9.2021:

	Toteutuma 30.9.2020	Talousarvio 30.9.2021	Toteutuma 30.9.2021
Kunnallisverot	2 872 217	2 877 000	2 892 556
Kiinteistöverot	296 170	348 000	352 429
Yhteisöverot	1 375 329	1 521 000	1 915 017
Yhteensä	4 543 716	4 746 000	5 160 002

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 30.9.2020	Talousarvio 30.9.2021	Toteutuma 30.9.2021
Myyntituotot	860 837	1 026 054	771 810
Maksutuotot	304 543	336 488	332 733
Tuet ja avustuks.	63 430	215 996	117 508
Muut tuotot	766 569	816 768	765 950
Yhteensä	1 995 379	2 395 306	1 978 000

Toimintamenot (ulkoiset erät):

	Toteutuma 30.9.2020	Talousarvio 30.9.2021	Toteutuma 30.9.2021
--	---------------------	-----------------------	---------------------



Henkilöstömenot	5 217 998	5 479 197	5 219 020
Palvelujen ostot	4 913 266	5 819 254	5 508 186
Aineet, tarv.,tav.	724 789	843 988	719 813
Avustukset	355 896	289 088	249 895
Muut menot	140 192	161 461	136 019
Yhteensä	11 352 142	12 592 987	11 832 934

Toteutuma tulosalueittain (ulkoiset erät):

	Toteutuma 30.9.2020	Talousarvio 30.9.2021	Toteutuma 30.9.2021
Hallintopalvelut			
Menot	590 042	626 126	668 374
Tulot	2 838	27 300	7 369
Netto	587 204	598 826	661 005
Sosiaalitoimi			
Menot	3 139 604	3 506 725	3 303 537
Tulot	908 407	862 689	784 526
Netto	2 231 197	2 644 036	2 519 011
Perusterv.huolto			
Menot	1 556 320	1 592 509	1 590 488
Tulot			
Netto	1 556 320	1 592 509	1 590 488
Erikoissair.hoito			
Menot	2 045 512	2 383 603	2 173 548
Tulot			11 898
Netto	2 045 212	2 383 603	2 161 650
Sivistystoimi			
Menot	1 759 983	1 998 217	1 848 717
Tulot	177 119	428 659	290 485
Netto	1 582 863	1 569 558	1 558 232
Elinkeinopalvelut			
Menot	179 449	238 353	192 684
Tulot	1 577	127 325	15 779
Netto	177 872	111 028	176 904
Tekninen toimi			
Menot	2 081 509	2 247 453	2 055 585
Tulot	905 437	949 332	867 943
Netto	1 176 071	1 298 121	1 187 642
Yhteensä			
Menot	11 352 142	12 592 987	11 832 933
Tulot	1 995 379	2 395 306	1 978 000
Netto	9 356 763	10 197 682	9 854 933

Tammi-syyskuun toteuma ja tilinpäätösennuste 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. Yhdeksän kuukauden toteumaa verrataan yhdeksän 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 myös mahdollisiin määrärahanmuutoksiin. Tällä hetkellä näyttää, että yksi tulosalue tarvitsisi lisämäärärahaa, ja yhden tulosalueen määrärahaa voi pienentää.

Hallintopalvelut

hallintopalvelut	budj	osavuosisbudj	toteuma	toteuma-%	alitus/ylitys	Tilinpäätösennuste 2021	
tuotot	36 400 €	27 300 €	7 369 €	27,0 %	19 931 €		34 825,7 €
kulut	834 835 €	626 126 €	668 374 €	106,7 %	- 42 248 €	105,5 %	877 165,8 €
kate	798 435 €	598 826 €	661 005 €	110,4 %	- 62 179 €	43 905,1 €	842 340 €

Taulukko 1: Esitetty vasemmalta oikealle vuoden 2021 budjetti, toteuma 1-9 kk, toteuma prosentteina (alle 100 % budjetin alitus, yli 100 % budjetin ylitys), ja alitus/ylitys euroina. Oikeassa reunassa ennuste vuoden 2021 toteumaksi ja budjetin poikkeamaksi. Alitus vihreällä, ylitys punaisella.

Hallintopalveluiden toimintatuotot ovat avustuksia jotka maksetaan vasta takautuvasti, joten siksi tuotot ovat toteutuneet vain 27,0 %, mutta toimintatuottojen voidaan olettaa tasautuvan tilikauden mittaan. Hallintopalvelut ovat nyt ylittäneet budjettinsa 62 179 euroa. Hallintopalvelut eivät pääse budjettiinsa, vaikka ennusteessa (noin -43 905 €) on huomioitu myös takautuvasti maksettavia tuottoja. **Tarve tehdä määrärahanmuutos, jossa määrärahaa kasvatetaan 45 000 €.** Kate voidaan osoittaa kassavaroista.

Verrattuna viime vuoteen, hallintopalvelujen kate on heikentynyt noin 74 000 euroa.

Elinkeinopalvelut

elinkeinopalvelut	budj	osavuosisbudj	toteuma	toteuma-%	alitus/ylitys	Tilinpäätösennuste 2021	
tuotot	169 767 €	127 325 €	15 779 €	12,4 %	111 546 €		151 039,1 €
kulut	317 804 €	238 353 €	192 684 €	80,8 %	45 669 €	85,0 %	276 912,1 €
kate	148 037 €	111 028 €	176 905 €	159,3 %	- 65 877 €	22 163,9 €	125 873 €

Taulukko 2: Esitetty vasemmalta oikealle vuoden 2021 budjetti, toteuma 1-9 kk, toteuma prosentteina (alle 100 % budjetin alitus, yli 100 % budjetin ylitys), ja alitus/ylitys euroina. Oikeassa reunassa ennuste vuoden 2021 toteumaksi ja budjetin poikkeamaksi. Alitus vihreällä, ylitys punaisella.

Myös elinkeinopalvelujen toimintatuotot ovat osin hankemaksatustuloja (Myö, Työ, Hyö 2, Vaaralla palaa ja Live like a local in Rautavaara), jotka maksetaan vasta takautuvasti, joten siksi toteutuneita tuottoja on vain 12,4 %. Toimintatuottojen voidaan olettaa tasautuvan tilikauden mittaan. Tästä syystä elinkeinopalvelut ovat ylittäneet talousarvionsa 65 900 euroa, mutta elinkeinopalvelujen ennuste on noin 22 000 euroa ylijäämäinen, joten elinkeinopalvelut todennäköisesti pääsevät budjettiinsa.

Verrattuna viime vuoteen, elinkeinopalvelujen kate on parantunut noin 1 000 euroa.

Sosiaalitoimi

sosiaalitoimi	budj	osavuosisbudj	toteuma	toteuma-%	alitus/ylitys	Tilinpäätösennuste 2021	
tuotot	1 150 252 €	862 689 €	784 526 €	90,9 %	78 163 €		996 034,9 €
kulut	4 675 634 €	3 506 726 €	3 303 537 €	94,2 %	203 189 €	99,5 %	4 504 715,9 €
kate	3 525 382 €	2 644 037 €	2 519 011 €	95,3 %	125 026 €	16 701,0 €	3 508 681 €

Taulukko 3: Esitetty vasemmalta oikealle vuoden 2021 budjetti, toteuma 1-9 kk, toteuma prosentteina (alle 100 % budjetin alitus, yli 100 % budjetin ylitys), ja alitus/ylitys euroina. Oikeassa reunassa ennuste vuoden 2021 toteumaksi ja budjetin poikkeamaksi. Alitus vihreällä, ylitys punaisella.

Sosiaalitoimi on alittanut budjettinsa 78 163 euroa. Kulut ovat toteutuneet talousarviota pienempänä 203 189 euroa mutta samaan aikaan tulot ovat alittaneet budjetin 78 163 euroa. Nykyisellä trendillä sosiaalitoimi alittaisi budjettinsa tai pääsisi nollatulokseen. Sosiaalitoimen kustannuksiin voi syntyä vielä loppuvuodelle ennakoimaton kustannusshokki (esim. koronakustannus, kiireellinen sijoitus), johon ei voi varautua.



Verrattuna viime vuoteen, sosiaalitoimen kate on heikentynyt noin 290 000 euroa.

Perusterveydenhuolto

perusterveydenh.	budj	osavuosisbudj	toteuma	toteuma-%	alitus/ylitys	Tilinpäätösennuste 2021	
tuotot	- €	- €	- €	0,0 %	- €		0
kulut	2 123 346 €	1 592 510 €	1 590 488 €	99,9 %	2 021 €	98,9 %	2 100 937,7 €
kate	2 123 346 €	1 592 510 €	1 590 488 €	99,9 %	2 021 €	22 408,3 €	2 100 937,7 €

Taulukko 4: Esitetty vasemmalta oikealle vuoden 2021 budjetti, toteuma 1-9 kk, toteuma prosentteina (alle 100 % budjetin alitus, yli 100 % budjetin ylitys), ja alitus/ylitys euroina. Oikeassa reunassa ennuste vuoden 2021 toteumaksi ja budjetin poikkeamaksi. Alitus vihreällä, ylitys punaisella.

Perusterveydenhuolto on alittanut budjettinsa tällä hetkellä 2 021 euroa. Tulosta kuitenkin edelleen parantaa Kysterin tasauslaskutuksen toteutuminen lopullisten kunnille kohdistuvien nettokustannusten perusteella. Tällä hetkellä (HUOM! 31.10. saakka) Rautavaaralle on saamassa palautusta 19 713,17 euroa. Tasauslasku tulee kerran vuodessa ensi vuoden alussa ja se kohdistuu tilikaudelle 2021. Palautus huomioiden nykytrendillä perusterveydenhuolto alittaisi budjettinsa ihan tai pääsisi nollatulokseen. Toimintakuluun emme voi juurikaan vaikuttaa koska kyseessä on ostopalvelu Kysteriltä ja koronapandemia tuo erityisesti epävarmuutta juuri tähän tulosalueeseen.

Verrattuna viime vuoteen, perusterveydenhuollon kate on heikentynyt noin 34 000 euroa.

Erikoissairaanhoido

erikoissairaanhoido	budj	osavuosisbudj	toteuma	toteuma-%	alitus/ylitys	Tilinpäätösennuste 2021	
tuotot	- €	- €	11 897,88 €		- 11 898 €		- €
kulut	3 178 137 €	2 383 603 €	2 173 548 €	91,2 %	210 054 €	90,7 %	2 898 064,4 €
kate	3 178 137 €	2 383 603 €	2 161 650 €	90,7 %	221 952 €	295 936,4 €	2 882 200,6 €

Taulukko 5: Esitetty vasemmalta oikealle vuoden 2021 budjetti, toteuma 1-9 kk, toteuma prosentteina (alle 100 % budjetin alitus, yli 100 % budjetin ylitys), ja alitus/ylitys euroina. Oikeassa reunassa ennuste vuoden 2021 toteumaksi ja budjetin poikkeamaksi. Alitus vihreällä, ylitys punaisella.

Erikoissairaanhoidon kustannuskehitys on ollut merkittävästi talousarvion alle johtuen edelleen mm. koronan vuoksi peruuntuneista kiireettömistä erikoissairaanhoidon toimenpiteistä. Erikoissairaanhoido on alittanut budjettinsa 295 936 euroa. Ennusteen mukaan tulosalue alittaisi määrärahasa noin 300 000 euroa, jopa noin 375 000 euroa. **Mahdollisuus tehdä merkittävä määrärahanmuutos ja pienentää määrärahaa 375 000 euroa.**

Erikoissairaanhoidon kulujen arviontiin liittyy epävarmuutta ja vaihtelua loppuvuoden osalta. Toimintakuluun emme voi vaikuttaa ja tasauslaskutus tapahtuu kuukausittain toteutuneen kustannuksen mukaan. Verrattuna viime vuoteen, erikoissairaanhoidon kate on heikentynyt noin 116 000 euroa.

Sivistystoimi

sivistystoimi	budj	osavuosisbudj	toteuma	toteuma-%	alitus/ylitys	Tilinpäätösennuste 2021	
tuotot	571 546 €	428 660 €	290 485 €	67,8 %	138 174 €		467 313,4 €
kulut	2 664 290 €	1 998 218 €	1 848 717 €	92,5 %	149 500 €	95,9 %	2 474 956,2 €
kate	2 092 744 €	1 569 558 €	1 558 232 €	99,3 %	11 326 €	85 101,2 €	2 007 643 €

Taulukko 6: Esitetty vasemmalta oikealle vuoden 2021 budjetti, toteuma 1-9 kk, toteuma prosentteina (alle 100 % budjetin alitus, yli 100 % budjetin ylitys), ja alitus/ylitys euroina. Oikeassa reunassa ennuste vuoden 2021 toteumaksi ja budjetin poikkeamaksi. Alitus vihreällä, ylitys punaisella.

Sivistystoimi on tähän mennessä alittanut budjettinsa 11 326 eurolla. Ennusteen mukaan sivistystoimi tulee kuitenkin alittamaan talousarvionsa noin 85 000 euroa, sillä tuotoista puuttuu mm. kerran vuodessa sijoittavilta kunnilta laskutettavat todelliset opetuksen järjestämiskustannukset.

Verrattuna viime vuoteen, sivistystoimen kate on parantunut noin 25 000 euroa.



Tekninen toimi

tekninen toimi	budj	osavuosisbudj	toteuma	toteuma-%	alitus/ylitus	Tilinpäätösennuste 2021	
tuotot	1 265 776 €	949 332 €	867 943 €	91,4 %	81 389 €		1 127 256,9 €
kulut	2 996 604 €	2 247 453 €	2 055 585 €	91,5 %	191 868 €	94,4 %	2 760 779,8 €
kate	1 730 828 €	1 298 121 €	1 187 642 €	91,5 %	110 479 €	97 305,2 €	1 633 523 €

Taulukko 7: Esitetty vasemmalta oikealle vuoden 2021 budjetti, toteuma 1-9 kk, toteuma prosentteina (alle 100 % budjetin alitus, yli 100 % budjetin ylitys), ja alitus/ylitys euroina. Oikeassa reunassa ennuste vuoden 2021 toteumaksi ja budjetin poikkeamaksi. Alitus vihreällä, ylitys punaisella.

Tekninen toimi on alittanut talousarvionsa 110 479 euroa, joka muodostuu samassa suhteessa sekä budjetoitua pienemmistä tuotoista että kuluista. Ennusteen mukaan tekninen toimi alittaisi talousarvionsa noin 97 000 euroa.

Verrattuna viime vuoteen, teknisen toimen kate on parantunut noin 12 000 euroa.

Rautavaaran kunta

Rautavaaran kunta	budj	osavuosisbudj	toteuma	toteuma-%	alitus/ylitus	Tilinpäätösennuste 2021	
tuotot	3 193 741 €	2 395 306 €	1 978 000 €	82,6 %	417 305 €		2 776 470,0 €
kulut	16 790 650 €	12 592 988 €	11 832 934 €	94,0 %	760 054 €	96,5 %	15 893 531,9 €
kate	13 596 909 €	10 197 682 €	9 854 933 €	96,6 %	342 748 €	479 847,1 €	13 117 061,9 €
verotulot	6 328 000 €	4 746 000 €	5 160 002 €	108,7 %	414 002 €	365 003,2 €	6 693 003,2 €
valtionosuudet	8 597 642 €	6 448 232 €	6 507 926 €	100,9 %	59 695 €	97 592,7 €	8 695 234,7 €
Rahoituserät	245 000 €	183 750 €	274 374 €	149,3 %	90 624 €	25 832,3 €	270 832,3 €
VUOSIKATE	1 573 733 €	1 180 300 €	2 087 369 €	176,9 %	907 069 €		2 542 008 €
Poistot	924 799 €	693 599 €	693 599 €	100,0 %	- €	- €	924 799,0 €
TILIK.TULOS	648 934 €	486 701 €	1 393 770 €	286,4 %	907 069 €		1 617 209 €

Taulukko 8: Esitetty vasemmalta oikealle vuoden 2021 budjetti, toteuma 1-9 kk, toteuma prosentteina (alle 100 % budjetin alitus, yli 100 % budjetin ylitys), ja alitus/ylitys euroina. Oikeassa reunassa ennuste vuoden 2021 toteumaksi ja budjetin poikkeamaksi. Alitus vihreällä, ylitys punaisella.

Koko kunnan osalta käyttötalous on tasapainossa, ja yhtä vaille jokainen tulosalue on alittamassa budjettiinsa. Tarkalleen käyttötalous on nyt 342 748 euroa parempi kuin on budjetoitu. Tilinpäätösennusteen mukaan käyttötalous saattaa päästä jopa lähes 500 000 euroa alle budjetoidun. Käyttötalouden nettokulut ovat kasvaneet noin 480 000 euroa ja tuotot ovat laskeneet noin 17 000 euroa viime vuodesta.

Kuten todettua, verotulot ja valtionosuuden ovat tähän asti toteutuneet alkuperäistä talousarviota parempana. Koko kunnan tilikauden 2021 tulos ajalta 1.1.–30.9. on verotulo- ja valtionosuusennusteen ja rahoituserien jälkeen 1 393 770 euroa, joka on noin 907 000 euroa alkuperäistä talousarviota parempi.

Rautavaaran kunnan vuoden 2021 tilikauden tulos tulee olemaan merkittävästi alkuperäistä talousarviota parempi ja selvästi ylijäämäinen jopa noin 1 600 000 euroa (1 300 000 – 1 800 000 euroa) jos verotuloennuste toteutuu. Tulosparannuksen merkittävimmät syyt ovat valtionosuus- ja verotulojen kasvu sekä erikoissairaanhoidon kustannusten budjettia alhaisempi toteuma. Tulosennusteen epävarmuus on edelleen suuri.

Liitteet:

1. Tuloslaskelma 30.9.2021
2. Rahoituslaskelma 30.9.2021



RAUTAVAARA



PARAS LUONNOSTAAN



Liite 1:

TULOSSELKELMA	Toteutuma 30.9.2020	Talousarvio 30.9.2021	Toteutuma 30.9.2021	Tot. 2021 vs TA 2021 %	Tot. 2021 vs Tot 2020 %
Toimintatuotot yhteensä					
Myyntituotot	860 837	1 026 054	771 809	75 %	90 %
Maksutuotot	304 543	336 488	322 733	96 %	106 %
Tuet ja avustukset	63 430	215 996	117 508	54 %	185 %
Muut toimintatuotot	766 569	816 768	765 950	94 %	100 %
Toimintatuotot yhteensä	1 995 379	2 395 306	1 978 000	83 %	99 %
Toimintamenot					
Henkilöstömenot	-5 217 998	-5 479 197	-5 219 020	95 %	100 %
Palvelujen ostot	-4 913 267	-5 819 254	-5 508 186	95 %	112 %
Aineet, tarvikkeet ja tav.	-724 789	-843 988	-719 813	85 %	99 %
Avustukset	-355 896	-289 088	-249 895	86 %	70 %
Muut toimintamenot	-140 192	-161 461	-136 019	84 %	97 %
Toimintamenot yhteensä	-11 352 142	-12 592 988	-11 832 933	94 %	104 %
Toimintakate	-9 356 763	-10 197 682	-9 854 933	97 %	105 %
Verotulot	4 543 716	4 746 000	5 160 002	109 %	114 %
Valtionosuudet	6 450 723	6 448 231	6 507 926	101 %	101 %
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	48 568	59 250	47 340	80 %	97 %
Muut rahoitustuotot	245 552	177 750	24 103	14 %	10 %
Korkokulut	-25 366	-52 500	-21 194	40 %	84 %
Muut rahoituskulut	-19 101	-750	-875	117 %	5 %
Rahoitustuotot ja -kulut yht.	249 653	183 750	274 374	149 %	110 %
Vuosikate	1 887 329	1 180 299	2 087 369	177 %	111 %
Poistot käyttöom. ja arvonal.					
Suunnitelman muk. poistot	-681 025	-693 599	-693 599	100 %	102 %
Arvonalentumiset					
Satunnaiset tuotot ja kulut					
Satunnaiset tuotot					
Satunnaiset kulut					
Satunn. tuotot ja kulut yht.					
Tilikauden tulos	1 206 304	486 700	1 393 770		



Liite 2:

RAHOITUSLASKELMA	TOT 30.9.2020	TAL.ARVIIO 30.9.2021	TOT 30.9.2021
Varsinainen toiminta ja investoinnit			
Toiminnan rahavirta	1 783 329	1 180 299	1 955 617
Vuosikate	1 887 329	1 180 299	2 087 369
Satunnaiset erät			
Tulorahoituksen korjauserät	-104 000		-131 752
Investointien rahavirta	-714 100	-554 977	-174 906
Investointimenot	-719 814	-629 542	-186 586
Rahoitusosuudet inv.menoihin		74 565	
Pysyvien vast. hyödykkeiden luovutustulot	5 714	3 750	11 680
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 069 229	625 322	1 780 711
Rahoituksen rahavirta			
Antolainauksen muutokset			
Antolainasaamisten lisäykset			
Antolainasaamisten vähenn.		5 625	
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys			
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-716 333	-1 074 499	-716 333
Lyhytaik. lainojen muutos		750 000	
Oman pääoman muutokset			
Muut maksuvalm. muutokset	312 181	79 048	621 757
Vaikutus maksuvalmiuteen	665 077	385 496	1 686 135

