

## Talousarvion toteumaraportti 1.1.-30.4.2021

4kk = 33,3%

Kokonaisuutena huhtikuun lopussa talousarvio on toteutunut toiminnallisesti pitkälti arvion mukaisesti. Taloudellisesti alkuvuosi on sujunut selvästi edellistä vuotta paremmin. Vuoden neljän ensimmäisen kuukauden aikana kunnan **vuosikate**, ennen poistoja, on 611 050 € kun vuosi sitten oli alijäämää 825 944 €. Suunnitelman mukaisia poistoja ei ole kirjattu tilikauden aikana, mutta ne on arvioitu ajan kuluman mukaisesti (noin 279 935€). Arvioidut poistot huomioiden **tilikauden tulos** on 331 115 euroa ylijäämäinen.

Kaikkiaan talousarvioon arvioiduista **tuloista** on kertynyt huhtikuun loppuun mennessä 6 959 911 € (vuonna 2020 5 828 937 €), joka on 35,2 % koko vuodelle arvioiduista tuloista. Vuoden 2021 huhtikuun loppuun mennessä on kunnalle kertynyt tuloja 1 130 974 € enemmän vuoden takaiseen verrattuna.

Rahoitustuotot ja –kulut ovat toteutuneet noin 517 588 euroa viime vuoden vastaavaa ajankohtaa paremmin. Tämä tulee huomioida vuosien 2020 ja 2021 toteumaraportteja verrattaessa.

Huhtikuun loppuun 2021 mennessä **menot** ovat olleet 6 348 861€, joka on 33,6 % koko vuodelle arvioiduista menoista. Vuonna 2020 vastaavaan aikaan menot olivat 6 654 880 €. Kuluvana vuonna menot ovat olleet 306 019 € pienemmät vuoden takaiseen toteumaan verrattuna.

Vuoden 2020 tilinpäätös oli 449 258€ alijäämäinen. Vuoden 2021 talousarvio on laadittu 100 200€ ylijäämäiseksi. Huhtikuun lopun tilanteessa näyttää, että vuonna 2021 pysytään talousarviossa.

### Tulojen kertymä

Huhtikuun loppuun mennessä:

- verotuloja on kertynyt yhteensä 3 111 021 € (37,2 % talousarviosta),
- valtionosuuksia on kertynyt 3 216 254 € (33,1 % talousarviosta),
- toimintatuottoja kertyi 255 521 € (33,2 % talousarviosta) ja
- muita tuloja kertyi 277 339 € (33,9 % talousarviosta).

## Verotulojen kertymä

Talousarviossa verotuloja arvioitiin kertyvän koko vuodelta 8 358 000 €. Tarkastelujakson aikana verotuloja on kertynyt yli budjetoidun, 1/3 vuosi kerrytti verotuloja 37,2 % koko vuoden arvioidusta verokertymästä. Kunnallis- ja yhteisöverojen osalta ollaan edellä ajankohdan tasaista kertymää. 30.4.2020 toteutumaan verrattuna verotulot ovat 368 754€ suuremmat.

Kunnallisveroa kertyi tarkastelujaksolle 150 571€ enemmän kuin vuotta aiemmin, 38,5 % koko vuoden arviosta.

Yhteisöveroa tarkastelujaksolla kertyi 413 217 euroa, kun budjetoidun mukainen osuus olisi ollut 259 667 euroa. Yhteisöverokertymä 1/3 vuoden ajalta on 53,0 % koko vuodelle budjetoidusta. Edellisiin vuosiin verrattuna yhteisöverokertymä on ollut tänä vuonna selvästi suurempi ja voidaan ajatella, että tulorekisteriin liittyvät ongelmat ovat korjattu, mikä näkyy kertymässä.

Ensimmäisen vuosikolmanneksen aikana kiinteistöveroja on kertynyt niin, että vuosibudjetista on katettu vasta 9,6 % kertymän ollessa 72 884 euroa. Kiinteistöverojen kertymän painottuessa vuoden loppupuoliskolle koko vuoden toteuman arvioidaan nousevan lähelle arviota.

Verotulojen kertymä	Toteutuma 30.4.2020	Talousarvio 30.4.2021	Toteutuma 30.4.2021	Tot. %
				ta:sta
Kunnallisverot	2 474 348	2 274 000	2 624 919	38,5
Kiinteistöverot	9 798	252 333	72 884	9,6
Yhteisöverot	258 121	259 667	413 217	53,0
Yhteensä	2 742 267	2 786 000	3 111 021	37,2

Kunnallisveroprosentti:	22,5 %	
Kiinteistöveroprosentit:	yleinen kiinteistövero	1,00 %
	vakituinen asuinrakennus	0,65 %
	muu asuinrakennus	1,15 %
	voimalaitokset	3,10 %
	yleishyödylliset yhteisöt	0 %

## Valtionosuudet

Talousarviossa valtionosuuksia arvioitiin koko vuodelta 2021 kertyvän 9 703 350 €. Valtionosuuksia oli huhtikuun loppuun mennessä arvioidun mukainen määrä (33,1 %). 30.4.2020 tilanteeseen verrattuna valtionosuuksia on kertynyt 185 827 € enemmän.

Valtionosuudet	Toteutuma 30.4.2020	Talousarvio 30.4.2021	Toteutuma 30.4.2021	Tot. %
				ta:sta
Yhteensä	3 030 427	3 234 450	3 216 254	33,1

Verotulojen ja valtionosuuksien kertymä yhteensä verrattuna vuoden takaiseen ovat 554 581 € isommat.

## Rahoitustuotot ja –kulut

Rahoitustuotot ja –kulut koostuvat korkotuotoista, muista rahoitustuotoista, korkokuluista, ja muista rahoituskuluista. Pörssikurssit ovat toipuneet koronan aiheuttamasta äkillisestä romahduksesta hyvin ja alkuvuoden 2021 aikana sijoitusten kehitys on ollut suotuisa.

30.4.2021 mennessä rahoitustuotot ja –kulut yhteensä ovat 99 776 euroa. Verrattuna vuodentakaiseen toteumaan rahoitustuotot ja –kulut ovat noin 517 588 euroa paremmat. Tämä tulee huomioida näiden vuosien toteumaraportteja verrattaessa.

Rahoitustuotot ja -kulut	Toteutuma 30.4.2020	Talousarvio 30.4.2021	Toteutuma 30.4.2021	Tot. % ta:sta
Korkotuotot	18 373	14 100	34 253	81,0
Muut rahoitustuotot	42 143	38 333	65 154	56,7
Korkokulut	-1 288	-333	0	
Muut rahoituskulut	-477 040	-5 867	369	-2,1
Yhteensä	-417 813	46 233	99 776	71,9

## Toimintatuotot (ulkoiset erät)

Talousarviossa ulkoisia toimintatuottoja arvioitiin koko vuodelta kertyvän 1 584 390 €. Huhtikuun loppuun mennessä toimintatuottoja on kertynyt 33,6 % koko vuodelle arvioidusta (532 860 €). Laskutusrytmiin kiinnitetty huomiota ja kertymä on pysynyt ajan kulun mukaisena. Kuitenkin osa laskutuksesta tehdään vielä loppuvuodesta ja osin kertaluontoisesti, joten tämä tulee ottaa huomioon kertymää tarkasteltaessa.

Toimintatuotot (ulkoiset erät)	Toteutuma 30.4.2020	Talousarvio 30.4.2021	Toteutuma 30.4.2021	Tot. % ta:sta
Myyntituotot	182 721	232 087	234 789	33,7
Maksutuotot	13 548	13 167	14 643	37,1
Tuet ja avustukset	6 129	10 560	6 088	19,2
Muut tuotot	271 659	272 317	277 339	33,9
Yhteensä	474 055	528 130	532 860	33,6

## Toimintamenot (ulkoiset erät)

Ulkoisia toimintamenoja talousarviossa arvioitiin yhteensä koko vuodelle 18 876 330€. Huhtikuun lopun tilanteessa toimintamenot ulkoisten erien osalta ovat hieman ylittäneet budjetoidun, niiden ollessa 33,6 % arvioidusta.

Toimintamenot ovat säilyneet pääosin talousarvion mukaisina, mutta ylityksiä on sivistystoimen 35 % ja yhdyskuntapalvelujen 37 % toteumien osalla. Molempien hallintokuntien hiljaisemmat kesäkuukaudet tulevat tasaamaan toteumaa seuraavassa tarkastelussa.

Toimintamenot (ulkoiset erät)	Toteutuma 30.4.2020	Talousarvio 30.4.2021	Toteutuma 30.4.2021	Tot. %
				ta:sta
Henkilöstömenot	1 374 838	1 500 740	1 350 836	30,0
Palvelujen ostot	4 526 946	4 247 043	4 302 463	33,8
Aineet, tarv., tav.	426 355	340 467	495 636	48,5
Avustukset	186 685	81 000	36 889	15,2
Muut menot	140 056	122 860	163 037	44,2
<b>Yhteensä</b>	<b>6 654 880</b>	<b>6 292 110</b>	<b>6 348 861</b>	<b>33,6</b>

## Toteuma toimialoittain (ulkoiset erät)

Toimialakohtaisessa tarkastelussa tulee huomioida Kaksineuvoisen terveydenhuoltomenojen raportointi on tässä yhteydessä osana sosiaalitoimen menoja. Terveyspalvelujen toteuma näkyy palveluntuottajakohtaisen taulukon yhteydessä.

	Toteutuma 30.4.2020	Talousarvio 30.4.2021	Toteutuma 30.4.2021	Tot. %
				ta:sta
<b>Yleishallinto</b>				
Menot	376 020	243 993	216 120	29,5
Tulot	3 793	5 000	0	
Netto	372 227	238 993	216 120	30,1
<b>Muut palvelut</b>				
Menot	71 833	71 757	61 036	28,4
Tulot	0	9 667	0	
Netto	71 833	62 090	61 036	32,8
<b>Terveydenhuolto</b>				
Menot	1 962 763	1 759 503	57 553	1,1
Tulot		0		
Netto	1 962 763	1 759 503	57 553	1,1
<b>Sosiaalitoimi</b>				
Menot	1 740 180	1 738 847	3 408 503	65,3
Tulot		0		
Netto	1 740 180	1 738 847	3 408 503	65,3
<b>Sivistystoimi</b>				
Menot	1 730 600	1 755 123	1 841 675	35,0
Tulot	29 702	22 883	31 385	45,7
Netto	1 700 898	1 732 240	1 810 290	34,8
<b>Yhdyskuntapalvelut</b>				
Menot	631 290	556 830	617 615	37,0
Tulot	275 353	295 647	342 984	38,7

Netto	355 937	261 183	274 632	35,0
<b>Vesihuoltolaitos</b>				
Menot	142 193	166 057	146 359	29,4
Tulot	165 207	194 933	158 491	27,1
Netto	-23 014	-28 877	-12 132	14,0
<b>Yhteensä</b>				
Menot	6 654 880	6 292 110	6 348 861	33,6
Tulot	474 055	528 130	532 860	33,6
Netto	6 180 824	5 763 980	5 816 001	33,6

\*) Kunnan maksuosuus Kuntayhtymä Kaksineuvoiselle kirjattu Sosiaalitoimeen, toteutuma 30.4.2021 näkyy alla olevassa taulukossa

## Suurimmat palvelujen tuottajat toteuma 1.1.-30.4.2021

Kokonaisuus sosiaali- ja terveydenhuoltomenoissa on toteutunut hieman yli budjetoidun (34,0 %). Kuntayhtymä Kaksineuvoinen ylitti ajankohdan arvioidun 34,8 %. Suurelta osin ylitystä selittää koronasta aiheutuvat kustannukset. Erikoissairaanhoidon kokonaismenojen toteumaprosentti on 32,9 %. Tämä on noin 18 930 euroa ali ajankohdan arvioidun.

	Talousarvio (kunta)	Toteutuma (2N)	Toteutuma
	2021	1.1.-30.4.	%
<b>Kuntayhtymä Kaksineuvoinen</b>			
Sosiaalipalvelut	2 069 940	672 270	32,5
Ikäihmisten palvelut	2 899 520	908 989	31,3
Terveyspalvelut	1 167 810	554 967	47,5
Palveluliikenne	18 830	5 790	30,7
<i>2N yhteensä</i>	<i>6 156 100</i>	<i>2 142 016</i>	<i>34,8</i>
<u>Erikoissairaanhoido</u>			
-E-P:n sairaanhoitopiiri	3 923 000	1 228 890	
-muut palveluntuottajat		59 847	
Erikoissairaanhoido yhteensä	3 923 000	1 288 737	32,9
<b>Yhteensä</b>	<b>10 079 100</b>	<b>3 430 753</b>	<b>34,0</b>
	<b>TA 2021</b>	<b>Toteuma 1.1-30.4</b>	
<b>Seinäjoen kaupunki</b>			
Ympäristöterveydenhuolto	71 200	19 183	26,9
Palo- ja pelastustoimi	241 390	80 532	33,4

### Investoinnit

Investointeihin talousarviossa on varattu 1 475 000 €, josta 30.4. on toteutunut 308 501€ (20,9 %).

### Talousarviolainat

Kunnalla ei ole pitkäaikaislainaa.

Talousarviolainojen määrä 30.4.2021 on 0 € (30.4.2020 oli 0 €).

### Kassalainat

Lyhytaikaista kassalainaa 30.4.2021 oli 9 200 000€ (30.4.2020 oli 8 110 000€)

### Kassavarat

30.4.2021 kassassa oli rahaa 867 887€ (30.4.2020 oli 731 517€).

### Liitteet:

Tuloslaskelma 30.4.2021

Rahoituslaskelma 30.4.2021

Tuloslaskelmavertailu 2019 -2021

**TULOSLASKELMAN TOTEUTUMINEN 1.1. – 30.4.2021**

	Toteutuma	Talousarvio	Toteutuma	Tot. %
<b>TULOSLASKELMA</b>	<b>30.4.2020</b>	<b>30.4.2021</b>	<b>30.4.2021</b>	
<b>TOIMINTATUOTOT</b>				
Myyntituotot	182 721	232 087	234 789	33,7
Maksutuotot	13 548	13 167	14 643	37,1
Tuet ja avustukset	6 129	10 560	6 088	19,2
Muut toimintatuotot	271 659	272 317	277 339	33,9
<b>Toimintatuotot yhteensä</b>	<b>474 055</b>	<b>528 130</b>	<b>532 860</b>	<b>33,6</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>				
Henkilöstökulut	-1 374 838	-1 500 740	-1 350 836	30,0
Palvelujen ostot	-4 526 946	-4 247 043	-4 302 463	33,8
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-426 355	-340 467	-495 636	48,5
Avustukset	-186 685	-81 000	-36 889	15,2
Muut toimintakulut	-140 056	-122 860	-163 037	44,2
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>-6 654 880</b>	<b>-6 292 110</b>	<b>-6 348 861</b>	<b>33,6</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-6 180 825</b>	<b>-5 763 980</b>	<b>-5 816 001</b>	<b>33,6</b>
<b>Verotulot</b>	<b>2 742 267</b>	<b>2 786 000</b>	<b>3 111 021</b>	<b>37,2</b>
<b>Valtionosuudet</b>	<b>3 030 427</b>	<b>3 234 450</b>	<b>3 216 254</b>	<b>33,1</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>				
Korkotuotot	18 373	14 100	34 253	81,0
Muut rahoitustuotot	42 143	38 333	65 154	56,7
Korkokulut	-1 288	-333	0	
Muut rahoituskulut	-477 040	-5 867	369	-2,1
<b>Rahoitustuotot ja -kulut yht.</b>	<b>-417 813</b>	<b>46 233</b>	<b>99 776</b>	<b>71,9</b>
<b>Vuosikate</b>	<b>-825 944</b>	<b>302 703</b>	<b>611 050</b>	<b>67,3</b>
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman muk. poistot	-219 787	-269 303	-279 935	34,7
Satunnaiset tuotot ja kulut				
Satunnaiset tuotot				
Satunnaiset kulut				
Satunnaiset tuotot ja kulut yht.				
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-1 045 731</b>	<b>33 400</b>	<b>331 115</b>	<b>330,5</b>

\*) Suunnitelman mukaisia poistoja huhtikuulta ei ole kirjattu, arvioitu huhtikuun poisto n. 69 984 euroa

**RAHOITUSLASKELMA 1.1. – 30.4.2021**

<b>RAHOITUSLASKELMA</b>	<b>Toteutuma 30.4.2020</b>	<b>Talousarvio 30.4.2021</b>	<b>Toteutuma 30.4.2021</b>
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>			
Toiminnan rahavirta	-825 944	302 703	602 533
Vuosikate	-825 944	302 703	611 050
Satunnaiset erät			
Tulorahoituksen korjauserät		0	-8 517
Investointien rahavirta	-304 879	-486 667	-299 984
Investointimenot	-304 879	-491 667	-308 501
Rahoitusosuudet investointeihin	0		0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0	5 000	8 517
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>-1 130 823</b>	<b>-183 963</b>	<b>302 548</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>			
Antolainauksen muutokset	2 374	2 417	2 410
Antolainasaamisten lisäykset			
Antolainasaamisten vähennyks.	2 374	2 417	2 410
Lainakannan muutokset	1 610 000	366 667	-500 000
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		1 666 667	
Pitkäaikaisten lainojen vähen.	0	0	0
Lyhytaik. lainojen muutos	1 610 000	-1 300 000	-500 000
Oman pääoman muutokset			
Muut maksuvalm. muutokset	-707 061	0	283 078
<b>Rahoituksen rahavirta (tot.)/ Vaikutus maksuvalmiuteen (ta)</b>	<b>905 313</b>	<b>369 083</b>	<b>-214 513</b>
Rahavarojen muutos	-225 510		88 035
Rahavarat 30.4.	6 449 375		7 387 142
Rahavarat 1.1.	6 674 885		7 299 106
Rahavarojen muutos	-225 510		88 035



## Tuloslaskelmavertailu 2019 - 2021

Euroja	TA 2019	TP 2019	TA 2020	TP 2020	TA 2021
<b>Toimintatuotot</b>					
Myyntituotot	746 700	805 170	737 060	742 997	696 260
Maksutuotot	50 300	64 278	42 800	50 487	39 500
Tuet ja avustukset	45 010	60 848	42 180	45 091	31 680
Muut toimintatuotot	788 940	813 730	830 830	791 851	816 950
<b>Toimintatuotot yhteensä</b>	<b>1 630 950</b>	<b>1 744 026</b>	<b>1 652 870</b>	<b>1 630 426</b>	<b>1 584 390</b>
<b>Toimintakulut</b>					
Henkilöstökulut	-4 218 710	-4 134 449	-4 370 420	-4 216 979	-4 502 220
	-12 666	-13 691	-13 497	-13 236	
Palvelujen ostot	740	837	445	942	-12 741 130
Aineet, tarvikk. ja tavarat	-1 025 460	-1 248 306	-1 015 180	-1 143 437	-1 021 400
Avustukset	-193 000	-222 669	-396 000	-369 228	-243 000
Muut toimintakulut	-360 370	-260 295	-350 870	-427 587	-368 580
	<b>-18 464</b>	<b>-19 557</b>	<b>-19 629</b>	<b>-19 394</b>	
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>280</b>	<b>556</b>	<b>915</b>	<b>172</b>	<b>-18 876 330</b>
muutos, prosenttia	3,7	5,9	6,3	-1,2	-3,8
	<b>-16 833</b>	<b>-17 813</b>	<b>-17 977</b>	<b>-17 763</b>	
<b>Toimintakate</b>	<b>330</b>	<b>530</b>	<b>045</b>	<b>746</b>	<b>-17 291 940</b>
<b>Verotulot yht.</b>					
Kunnallisvero	8 345 000	8 046 489	8 159 000	8 100 088	8 358 000
Kiinteistövero	6 912 000	6 699 083	6 814 000	6 732 803	6 822 000
Yhteisövero	747 000	763 861	757 000	693 331	757 000
Yhteisövero	686 000	583 545	588 000	673 954	779 000
Valtionosuudet	8 644 170	8 859 870	9 016 365	9 715 300	9 703 350
Valtionos. ja Verotul. yht.	16 989 170	16 906 359	17 175 365	17 815 388	18 061 350
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>					
Korkotuotot	52 300	58 146	67 300	69 583	42 300
Muut rahoitustuotot	234 850	665 686	346 000	669 604	115 000
Korkokulut	0	0	-1 000	-1 288	-1 000
Muut rahoituskulut	-12 600	-87 478	-12 300	-494 602	-17 600
<b>Rahoitustuotot ja -kulut yht.</b>	<b>274 550</b>	<b>636 354</b>	<b>400 000</b>	<b>243 297</b>	<b>138 700</b>
<b>Vuosikate</b>	<b>430 390</b>	<b>-270 817</b>	<b>-401 680</b>	<b>294 939</b>	<b>908 110</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>					
Suunnitelman muk. poistot	-599 700	-618 897	-659 360	-744 197	-807 910
Muut lisäpoistot					
Arvonalentumiset					
<b>Poistot ja arvonalent. yht.</b>	<b>-599 700</b>	<b>-618 897</b>	<b>-659 360</b>	<b>-744 197</b>	<b>-807 910</b>
Satunnaiset tuotot				0	
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-169 310</b>	<b>-889 714</b>	<b>-1 061 040</b>	<b>-449 258</b>	<b>100 200</b>

Vuosikate/poistot, %	71,77 %	-43,76 %	-60,92 %	39,63 %	112,40 %
----------------------	---------	----------	----------	---------	----------