

# EVIJÄRVEN KUNTA

## Talousarvion toteumaraportti 1.1.-31.8.2021



**EVIJÄRVI**

Itseään suurempi kunta

# Talousarvion toteumaraportti 1.1.-31.8.2021

8kk = 66,7%

Vuosi 2021 on edennyt edelleen COVID-19 viruksen aiheuttaman pandemian ja sen tuoman epävarmuuden alla. Taloudellisesti vuosi on sujunut talousarvioon arvioitua kokonaisuutta paremmin. Edelleen on kuitenkin muistettava, että loppuvuonna erääntyvillä kerta- ja tasausmaksuilla sekä tulojen tasoittumisella (esim. verot) on suhteellisen suuri vaikutus lopulliseen talouden toteumaan. Elokuun lopun tilanteessa menoja on kertynyt talousarvion mukaisesti (66,4 %), mutta toimintatuottoja (ei verot / valtionosuudet) on kertynyt arvioitua hieman vähemmän (65,4 %). **Vuosikate** elokuun lopussa on 1 223 209 €. Viime vuoteen verrattuna vuosikate on noin 1 617 052 € parempi. Vuoden 2020 vuosikate oli tilinpäätöksessä 294 939 €. Vuonna 2021 on vuoden jälkipuoliskolla vuosikate on 315 099 € yli koko vuoden talousarvion. (vuosikate: 6/2021 99,3% vs. 8/2021 134,7 %).

Suunnitelman mukaisia poistoja elokuun loppuun on tehty noin 564 400 €. **Tilikauden tulos** elokuun lopussa on ylijäämäinen noin 658 809 €, kun talousarviossa elokuun lopun laskennallinen tilanne on arvioitu ylijäämäiseksi 66 800€. Vuosi sitten vastaavassa kohdassa tulos osoitti alijäämää 878 166 €.

Kaikkiaan talousarvioon arvioiduista **tuloista** on kertynyt elokuun loppuun 13 615 871 €, joka on 69,3 % koko vuodelle arvioiduista tuloista. Vuonna 2020 vastaavaan aikaan tuloja oli kertynyt 12 652 017 €. Vuoden 2021 elokuun loppuun mennessä on kunnalle kertynyt tuloja 963 854 € enemmän vuoden takaiseen verrattuna. Elokuun loppuun mennessä tuloja on kertynyt 518 711 € yli budjetoidun. Tämä johtuu osaltaan rahoitustuottojen korkotuottojen ja verotuottojen paremmasta kertymästä sekä metsänmyyntituotoista elokuun lopun tilanteessa.

Rahoitustuotot ja –kulut ovat 142 744 € (102,9 % koko vuoden arviosta). Toteuma on noin 72 229 € viime vuoden vastaavaa ajankohtaa parempi.

**Menoja** on elokuun loppuun mennessä kertynyt 12 535 406 €, joka on 66,4 % koko vuodelle arvioiduista menoista. Vuonna 2020 vastaavaan aikaan menot olivat 13 116 375 €. Kuluvana vuonna menot ovat olleet 580 696 € pienemmät vuoden takaiseen verrattuna. Menojen osalta ollaan hyvin lähellä budjetoitua suhteessa ajan kulumaan (66,7 %), menojen ollessa 48 814 € alle budjetoidun.

Vuoden 2020 tilinpäätös oli noin 449 258 euroa alijäämäinen. Talousarviossa 2021 tilikauden tulos on 100 200 euroa ylijäämäinen. Elokuun 2021 lopun tilanteessa näyttää, että vuonna 2021 tilinpäätöksestä muodostuu vähintään talousarvion mukaisesti ylijäämäinen. Loppuvuoden aikana tapahtuvalla talouden seurannalla ja toiminnan suunnittelulla pyritään varmistamaan talousarvion mukainen tai sitä parempi ylijäämäinen tulos.

## Tulojen kertymä

Yhteensä tuloja on kertynyt elokuun loppuun mennessä 13 615 871 € (69,3 % talousarviosta):

- verotuloja on kertynyt yhteensä 6 128 276 € (73,3 % talousarviosta),
- valtionosuuksia on kertynyt 6 452 179 € (66,5 % talousarviosta),
- toimintatuottoja on kertynyt 1 035 417 € (65,4 % talousarviosta)

## Verotulojen kertymä

Talousarviossa verotuloja arvioitiin kertyvän koko vuodelta 8 358 000 €. Tarkastelujakson aikana verotuloja on kertynyt budjetoitua enemmän, 2/3 vuosi kerrytti verotuloja 73,3% koko vuoden arvioidusta verokertymästä. Ajankohtaan nähden budjetoidusta ollaan verotulojen osalta edellä noin 556 276 €. 31.8.2020 toteutumaan verrattuna verotulot ovat 640 831 € suuremmat.

Kunnallisveroa kertyi tarkastelujaksolle 524 419 euroa budjetoitua enemmän, joka on 398 493 euroa enemmän kuin vuosi sitten vastaavaan aikaan.

Yhteisöveroa tarkastelujaksolla kertyi 687 674 euroa, kun budjetoidun mukainen osuus olisi ollut 519 333 euroa. Yhteisöverokertymä 2/3 vuoden ajalta on 88,3 % koko vuodelle budjetoidusta.

Aiemmin kiinteistöverojen tilitys painottui hyvin voimakkaasti loppuvuodelle. Vuonna 2021 kahden vuosikolmanneksen aikana kiinteistöveroja on kertynyt niin, että vuosibudjetista on katettu 48,7 % kertymän ollessa 368 453 €. Vuonna 2020 kertymä oli 40,9 % (309 475 €). Loppuvuoteen mennessä kiinteistöverot tulevat toteutumaan lähelle arvioitua.

Verotulojen kertymä	Toteutuma 31.8.2020	Talousarvio 31.8.2021	Toteutuma 31.8.2021	Tot. % ta:sta
Kunnallisverot	4 673 655	4 548 000	5 072 149	74,3
Kiinteistöverot	309 475	504 667	368 453	48,7
Yhteisöverot	504 314	519 333	687 674	88,3
Yhteensä	5 487 445	5 572 000	6 128 276	73,3

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 elokuun loppuun mennessä saatu 66,5 % vuoden kertymästä. 31.8.2020 tilanteeseen verrattuna valtionosuuksia on kertynyt 247 661 € enemmän. Verotulot ja valtionosuudet yhteensä verrattuna vuoden 2020 vastaavaan aikaan ovat 871 771 € suuremmat.

Valtionosuudet	Toteutuma 31.8.2020	Talousarvio 31.8.2021	Toteutuma 31.8.2021	Tot.% ta:sta
Yhteensä	6 221 239	6 468 900	6 452 179	66,5

## Rahoitustuotot ja -kulut

Rahoitustuotot ja -kulut koostuvat korkotuotoista, muista rahoitustuotoista, korkokuluista, ja muista rahoituskuluista. 31.8.2021 mennessä rahoitustuotot ja -kulut yhteensä ovat noin 142 744 €, eli hieman yli kaksinkertainen vaikeaan kevääseen 2020 verrattuna. Elokuun lopun tilanteessa on kertynyt rahoitustuottoja ja -kuluja kokonaisuutena 102,9 % budjetoidusta.

Rahoitustuotot ja -kulut	Toteutuma 31.8.2020	Talousarvio 31.8.2021	Toteutuma 31.8.2021	Tot. % ta:sta
Korkotuotot	40 587	28 200	73 777	174,4
Muut rahoitustuotot	514 925	76 667	72 677	63,2
Korkokulut	-1 288	-667	0	
Muut rahoituskulut	-483 710	-11 733	-3 710	21,1
<b>Yhteensä</b>	<b>70 514</b>	<b>92 467</b>	<b>142 744</b>	<b>102,9</b>

## Toimintatuotot (ulkoiset erät)

Talousarviossa ulkoisia toimintatuottoja arvioitiin koko vuodelta kertyvän 1 584 390 €. Elokuun loppuun mennessä toimintatuottoja on kertynyt 1 035 417 euroa, eli 65,4 % koko vuodelle arvioidusta. Toimintatuottojen kertymä on jäänyt budjetoidusta 20 843 €.

Metsänmyyntituotot selittävät nousua myyntituotoissa vuoteen 2020 verrattaessa.

Toimintatuotot eivät kerry tasaisesti, vaan laskutusrytmi vaikuttaa kertymään. Muun muassa vedenkulutuksen loppulaskutus tehdään loppuvuonna ja osa laskutuksista tehdään koko vuodelta kertaluontoisesti vasta ennen tilinpäätöstä, joten toimintatuottojen arvioidaan edelleen lähenevän budjetoitua loppuvuoden aikana.

Toimintatuotot (ulkoiset erät)	Toteutuma 31.8.2020	Talousarvio 31.8.2021	Toteutuma 31.8.2021	Tot. % ta:sta
Myyntituotot	383 844	464 173	459 275	66,0
Maksutuotot	25 813	26 333	26 716	67,6
Tuet ja avustukset	5 716	21 120	8 438	26,6
Muut tuotot	527 960	544 633	540 989	66,2
<b>Yhteensä</b>	<b>943 333</b>	<b>1 056 260</b>	<b>1 035 417</b>	<b>65,4</b>

## Toimintamenot (ulkoiset erät)

Ulkoisia toimintamenoja talousarviossa arvioitiin yhteensä koko vuodelle 18 876 330 €. Elokuun lopun tilanteessa toimintamenot ulkoisten erien osalta ovat kertyneet budjetoidun mukaisesti, niiden ollessa 66,5 % arvioidusta vuosikertymästä. 31.8.2020 tilanteeseen verrattuna toimintamenoja yhteensä on kertynyt 580 969 euroa vähemmän.

Yleishallinnossa ollaan ali budjetoidun (58,4 % arvioidusta). Loppuvuodelle ovat kuitenkin menoja kerryttämässä avustukset sekä osaltaan it-laitteet ja liittymät. Sivistystoimen menot ovat yli budjetin (68,4 % arvioidusta). Arvion mukaan sivistystoimen osalta budjetti tulee ylittymään myös tilinpäätöksessä. Teknisessä toimessa yhdyskuntapalveluissa elokuun lopun tilanteessa on budjetoitu alittunut (61,8 % arvioidusta). Yhdyskuntapalveluiden menot ovat ylittäneet arvioidun 26 607 € mutta tulot ovat yli 64 556 € arvioidusta.

Toimintamenot (ulkoiset erät)	Toteutuma 31.8.2020	Talousarvio 31.8.2021	Toteutuma 31.8.2021	Tot. % ta:sta
Henkilöstömenot	2 830 053	3 001 480	2 897 172	64,3
Palvelujen ostot	8 874 798	8 494 087	8 453 478	66,3
Aineet, tarv., tav.	779 938	680 933	810 951	79,4
Avustukset	286 201	162 000	114 159	47,0
Muut menot	345 384	245 720	259 646	70,4
<b>Yhteensä</b>	<b>13 116 375</b>	<b>12 584 220</b>	<b>12 535 406</b>	<b>66,4</b>

## Toteuma toimialoittain (ulkoiset erät)

Toimialakohtaisessa tarkastelussa tulee huomioida Kaksineuvoisen terveydenhuoltomenojen raportointi tässä yhteydessä osana perusturvan menoja. Terveyspalvelujen toteuma näkyy palveluntuottajakohtaisen taulukon yhteydessä. Kokonaisuudessaan kuntayhtymä Kaksineuvoisen menot ovat varovaisesti alittaneet budjetin elokuun lopun tilanteessa.

	Toteutuma 31.8.2020	Talousarvio 31.8.2021	Toteutuma 31.8.2021	Tot. % ta:sta
<b>Yleishallinto</b>				
Menot	586 744	487 987	418 562	57,2
Tulot	8 508	30 000	2	
Netto	578 236	477 987	418 560	58,4
<b>Muut palvelut</b>				
Menot	133 015	143 513	112 932	52,5
Tulot	0	19 333	7	
Netto	133 015	124 180	112 925	60,6
<b>Terveydenhuolto</b>				
Menot	3 923 101	3 519 007	112 698	2,1 *)
Tulot		0		
Netto	3 923 101	3 519 007	112 698	2,1
<b>Sosiaalitoimi</b>				
Menot	3 484 663	3 477 693	6 810 767	130,6 *)
Tulot		0		
Netto	3 484 663	3 477 693	6 810 767	130,6
<b>Sivistystoimi</b>				
Menot	3 468 519	3 510 247	3 602 782	68,4
Tulot	58 508	45 767	57 048	83,1
Netto	3 410 010	3 464 480	3 545 734	68,2
<b>Yhdyskuntapalvelut</b>				
Menot	1 210 174	1 113 660	1 140 267	68,3
Tulot	545 318	591 293	655 849	73,9
Netto	664 855	522 367	484 418	61,8
<b>Vesihuoltolaitos</b>				
Menot	310 159	332 113	337 397	67,7
Tulot	330 999	389 867	322 511	55,1
Netto	-20 840	-57 753	14 886	-17,2
<b>Yhteensä</b>				
Menot	13 116 375	12 584 220	12 535 406	66,4
Tulot	943 333	1 056 260	1 035 417	65,4
Netto	12 173 042	11 527 960	11 499 989	66,5

\*) Kunnan maksuosuus Kuntayhtymä Kaksineuvoiselle kirjattu Sosiaalitoimeen, toteutuma 31.8.2021 näkyy alla olevassa taulukossa

## Suurimmat palvelujen tuottajat toteuma 1.1.-31.8.2021

Kokonaisuus sosiaali- ja terveydenhuoltomenoissa on toteutunut alle budjetoidun (65,8 %). Terveyspalvelujen toteuma on huomattavasti yli budjetoidun (95,8%). Koronaviruksen hoidon aiheuttama menojen lisääntyminen, niin henkilöstö- kuin materiaalikuluissakin näkyy toteumassa. Erikoissairaanhoidon kokonaismenojen toteumaprosentti on 60,5 %. Palveluliikenteen toteuma on alle arvioidun (57,5%).

	Talousarvio (kunta)	Toteutuma (2N)	Toteutuma
	2021	1.1.-31.8.	%
<b>Kuntayhtymä Kaksineuvoinen</b>			
Sosiaalipalvelut	2 069 940	1 318 279	63,7
Ikäihmisten palvelut	2 899 520	1 809 311	62,4
Terveyspalvelut	1 167 810	1 118 595	95,8
Palveluliikenne	18 830	10 819	57,5
	6 156 100	4 257 004	69,2
<u>Erikoissairaanhoido</u>			
-E-P:n sairaanhoitopiiri	3 923 000	2 278 199	
-muut palveluntuottajat		93 623	
Erikoissairaanhoido yhteensä	3 923 000	2 371 822	60,5
<b>Yhteensä</b>	10 079 100	6 628 826	65,8
	<b>TA 2021</b>	<b>Toteuma 1.1-31.8.</b>	
<b><u>Seinäjoen kaupunki</u></b>			
Ympäristöterveydenhuolto	71 200	35 958	50,5
Palo- ja pelastustoimi	241 390	161 064	66,7

### Investoinnit

Investointeihin talousarviossa on varattu 1 475 000 €, josta 31.8. on toteutunut 1 423 048,09 € (96,4 %).

### Talousarviolainat

Kunnalla ei ole pitkäaikaislainaa.

Talousarviolainojen määrä 31.8.2021 on 0 € (31.8.2020 oli 0 €).

### Kassalainat

Lyhytaikaista kassalainaa 31.8.2021 oli 9 700 000 € (31.8.2020 oli 9 000 000)

### Kassavarat

31.8.2021 kassassa oli rahaa 791 012,98€ (31.8.2020 oli 1 126 811 €)

### Liitteet:

Tuloslaskelma 31.8.2021

Rahoituslaskelma 31.8.2021

Tuloslaskelmavertailu 2019 – 2021

TULOSLASKELMA 1.1. – 31.8.2021

TULOSLASKELMA	Toteutuma 31.8.2020	Talousarvio 31.8.2021	Toteutuma 31.8.2021	Tot. %
TOIMINTATUOTOT				
Myyntituotot	383 844	464 173	459 275	66,0
Maksutuotot	25 813	26 333	26 716	67,6
Tuet ja avustukset	5 716	21 120	8 438	26,6
Muut toimintatuotot	527 960	544 633	540 989	66,2
<b>Toimintatuotot yhteensä</b>	<b>943 333</b>	<b>1 056 260</b>	<b>1 035 417</b>	<b>65,4</b>
TOIMINTAKULUT				
Henkilöstökulut	-2 830 053	-3 001 480	-2 897 172	64,3
Palvelujen ostot	-8 874 798	-8 494 087	-8 453 478	66,3
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-779 938	-680 933	-810 951	79,4
Avustukset	-286 201	-162 000	-114 159	47,0
Muut toimintakulut	-345 384	-245 720	-259 646	70,4
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>-13 116 375</b>	<b>-12 584 220</b>	<b>-12 535 406</b>	<b>66,4</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-12 173 042</b>	<b>-11 527 960</b>	<b>-11 499 989</b>	<b>66,5</b>
Verotulot	5 487 445	5 572 000	6 128 276	73,3
Valtionosuudet	6 221 239	6 468 900	6 452 179	66,5
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	40 587	28 200	73 777	174,4
Muut rahoitustuotot	514 925	76 667	72 677	63,2
Korkokulut	-1 288	-667	0	
Muut rahoituskulut	-483 710	-11 733	-3 710	21,1
Rahoitustuotot ja -kulut yht.	70 514	92 467	142 744	102,9
<b>Vuosikate</b>	<b>-393 843</b>	<b>605 407</b>	<b>1 223 209</b>	<b>134,7</b>
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman muk. poistot	-484 323	-538 607	-564 400	69,9
Satunnaiset tuotot ja kulut				
Satunnaiset tuotot				
Satunnaiset kulut				
Satunnaiset tuotot ja kulut yht.				
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-878 166</b>	<b>66 800</b>	<b>658 809</b>	<b>657,5</b>

## RAHOITUSLASKELMA 1.1. – 31.8.2021

RAHOITUSLASKELMA	Toteutuma 31.8.2020	Talousarvio 31.8.2021	Toteutuma 31.8.2021
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>			
Toiminnan rahavirta	-393 440	605 407	1 214 692
Vuosikate	-393 843	605 407	1 223 209
Satunnaiset erät			
Tulorahoituksen korjauserät	403	0	-8 517
Investointien rahavirta	-774 715	-973 333	-1 414 531
Investointimenot	-779 928	-983 333	-1 423 048
Rahoitusosuudet investointeihin	0		0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	5 213	10 000	8 517
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>-1 168 155</b>	<b>-367 927</b>	<b>-199 839</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>			
Antolainauksen muutokset	4 759	4 833	4 831
Antolainasaamisten lisäykset			
Antolainasaamisten vähennyks.	4 759	4 833	4 831
Lainakannan muutokset	2 500 000	733 333	0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		3 333 333	
Pitkäaikaisten lainojen vähen.	0	0	0
Lyhytaik. lainojen muutos	2 500 000	-2 600 000	0
Oman pääoman muutokset			
Muut maksuvalm. muutokset	-597 422	0	229 206
<b>Rahoituksen rahavirta (tot.)/ Vaikutus maksuvalmiuteen (ta)</b>	<b>1 907 338</b>	<b>738 167</b>	<b>234 038</b>
Rahavarojen muutos	739 182		34 199
Rahavarat 31.8.	7 414 067		7 333 305
Rahavarat 1.1.	6 674 885		7 299 106
Rahavarojen muutos	739 182		34 199



## TULOSLASKELMAVERTAILU 2019-2021

Euroja	TA 2019	TP 2019	TA 2020	TP 2020	TA 2021
Toimintatuotot					
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>
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-4 218 710	-4 134 449	-4 370 420	-4 216 979	-4 502 220
Palvelujen ostot	-12 666 740	-13 691 837	-13 497 445	-13 236 942	-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>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>-18 464 280</b>	<b>-19 557 556</b>	<b>-19 629 915</b>	<b>-19 394 172</b>	<b>-18 876 330</b>
muutos, prosenttia	3,7	5,9	6,3	-1,2	-3,8
<b>Toimintakate</b>	<b>-16 833 330</b>	<b>-17 813 530</b>	<b>-17 977 045</b>	<b>-17 763 746</b>	<b>-17 291 940</b>
Verotulot yht.	8 345 000	8 046 489	8 159 000	8 100 088	8 358 000
Kunnallisvero	6 912 000	6 699 083	6 814 000	6 732 803	6 822 000
Kiinteistövero	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
Rahoitustuotot ja -kulut					
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
Rahoitustuotot ja -kulut yht.	274 550	636 354	400 000	243 297	138 700
<b>Vuosikate</b>	<b>430 390</b>	<b>-270 817</b>	<b>-401 680</b>	<b>294 939</b>	<b>908 110</b>
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman muk. poistot	-599 700	-618 897	-659 360	-744 197	-807 910
Muut lisäpoistot					
Arvonalentumiset					
Poistot ja arvonalent. yht.	-599 700	-618 897	-659 360	-744 197	-807 910
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 %
----------------------	---------	----------	----------	---------	----------