

Euran kunnan osavuositarkastus 1-6/2021

71/02.02.02/2021

Khall 23.08.2021 § 287

Hallintosäännön mukaan valtuusto vastaa kunnan toiminnasta ja taloudesta, käyttää kunnan päätösvaltaa ja siirtää toimivaltaansa hallintosäännön määräyksillä. Kunnanhallitus johtaa kunnan toimintaa, hallintoa ja taloutta sekä vastaa kunnan toiminnan yhteensovittamisesta, omistajaohjauksesta ja kunnan henkilöstöpolitiikasta. Kunnanhallituksen erityisenä tehtävänä on kuntatalouden seuranta.

Hallintosäännön 54 §:n mukaan toimielimet seuraavat talousarvion toteutumista kuukausittain. Palvelualueiden kuukausittaiset käytänteet ja raporttisällöt vaihtelevat. Toiminnan ja talouden toteutumisesta raportoidaan valtuustolle vähintään kaksi kertaa vuodessa. Vakiintuneeksi käytännöksi on muodostunut neljännesvuosittain annettava osavuositarkastus, jonka hyväksyy kunnanhallitus. Osavuositarkastus esitetään valtuustolle tiedoksi, missä yhteydessä valtuustolla on mahdollisuus ohjeistaa palvelualueita ja toimielimiä.

Osavuositarkastusta vuoden 2021 ensimmäiseltä vuosipuoliskolta on laadittu poikkeuksellisissa olosuhteissa. Katsauksen kokoamisessa ei ole ollut käytävissä toisen työnantajan palvelukseen siirtynyttä talousjohtajaa eikä myöhemmin palkattavaa talouspäällikköä. Tästä johtuen sisällöllisesti osavuositarkastus poikkeaa aiemmista katsauksista.

Sisällöllisesti kunnan talous on kehittynyt pääosin talousarvion mukaisena. Haasteita ovat lisänneet koronaepidemian vaikutukset eri palvelualueille ja uudet kunnallisten palvelujen laajennukset ja kokeilut. Näiden pääasiallisesta rahoituksesta vastaa valtio, mutta rahoituksen tasoa tai yksityiskohtia ei ole vielä voitu huomioida palvelualueilla eikä koko kuntaa koskevassa talousennusteessa. On kuitenkin arvioitaessa, että globaali talouden tai tuotannon kehitys vaikuttaa positiivisesti sekä Suomen kansantalouteen että kunnan talouteen.

Verotuloennusteet täsmentyvät vielä elokuun aikana, mutta jo tässä vaiheessa on arvioitavissa, että verotulokehitys on viime vuotta ja budjetoitua nopeampaa. Ennusteeseen sisältyy nyt toukokuussa tehty verotuloennuste. Valtionosuuksien tarkistamista maksuttoman toisen asteen opiskeluun ja laajennettuun kaksivuotiseen esiopetukseen ei ole vielä sisällytetty talousarvioon eikä ennusteeseen. Myöskään koronaepidemian aiheuttamiin välittömiin kustannuksiin saatavaa valtionavustusta ei ole vielä ennakoitu.

Tulosennuste ilman em. eriä on noin 600.000 euroa positiivinen, kun alkuperäisessä talousarviossa tulokseksi budjetoitiin -393.000 euroa. Palvelualueista erityisesti sivistystoimen talousarvio on ylittymässä henkilöstömenojen osalta.

Verotulot ja valtionosuudet ovat kasvaneet viime vuoden vastaavasta ajankohdasta 2,6 miljoonaa euroa (7,3 %). Samaan aikaa toimintakulut ovat

kasvaneet 3,4 miljoonaa euroa (8,9 %) ja toimintatuotot runsaat 0,8 miljoonaa euroa (16,7 %).

Katsauksen raportit sisältävät koko kuntaa koskevissa esityksissä vain ulkoiset erät. palvelualueiden kuvauksissa on mukana myös sisäiset erät, koska ne ovat osa myönnettyjä määrärahoja. Kullakin palvelualueella on tuloslaskelmaosassa vain yksi sitova määräraha, joka muodostuu ulkoisten ja sisäisten toimintakulujen ja -tuottojen erotuksesta eli se on ns. nettomääräraha. Ennusteen kesäkuun sarakeeseen ei sisälly kesäkuussa maksetut lomarahat, mutta koko vuotta koskevaan ennusteeseen ne sisältyvät. Näin kunnan oma ja valtiovarainministeriölle toimitettu ennuste ovat kesäkuun lopun tietojen osalta yhtenevät.

Valmistelu ja lisätiedot: Kunnanjohtaja Juha Majalahti, puh. 044 422 4000.

Ehdotus

Kunnanjohtaja:
Kunnanhallitus hyväksyy liitteenä olevan kunnan osavuosisikatsauksen ajalta 1.1. - 30.6.2021 ja esittää sen tiedoksi valtuustolle.

Päätös

Kunnanhallitus:
Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.
