

Euran kunnan osavuosisikatsaus 1-9/2021

71/02.02.02/2021

Khall 08.11.2021 § 395

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 raporttisisällöt vaihtelevat. Toiminnan ja talouden toteutumisesta raportoidaan valtuustolle vähintään kaksi kertaa vuodessa. Vakiintuneeksi käytännöksi on muodostunut neljännesvuosittain annettava osavuosisikatsaus, jonka hyväksyy kunnanhallitus. Osavuosisikatsaus esitetään valtuustolle tiedoksi, missä yhteydessä valtuustolla on mahdollisuus ohjeistaa palvelualueita ja toimielimiä.

Osavuosisikatsauksia on vuoden 2021 jälkimmäisellä vuosipuoliskolta laadittu poikkeuksellisissa olosuhteissa. Katsauksen kokoamisessa ei ole ollut käytettävissä taloushallinnon kokopäivästä talousjohtajaa tai -päällikköä. Tästä johtuen sisällöllisesti osavuosisikatsaus poikkeaa aiemmista katsauksista.

Sisällöllisesti kunnan talous on kehittynyt toimintatuottojen ja -kulujen osalta määrärahojen mukaisesti. Haasteita ovat lisänneet koronaepidemian vaikutukset eri palvelualueille ja uudet kunnallisten palvelujen laajennukset ja kokeilut. Näiden pääasiallisesta rahoituksesta vastaa valtio. Välittömät perusturvalautakunnan alaiset koronakustannukset ovat olleet noin 950.000 euroa syyskuun loppuun mennessä, minkä verran valtiolta on myös haettu kustannusten korvausta. Kulut on huomioitu ennusteessa ja raporteissa, mutta haettua kustannusten korvausta ei ole huomioitu.

Verotuloennusteet täsmentyivät syyskuussa ja uusi veroennuste on 47,7 milj. euroa, missä alkuperäiseen tuloarvioon on kasvua 1,7 milj. euroa.

Tulosennuste ilman em. koronakustannusten korvausta on 654.000 euroa positiivinen, kun alkuperäisessä talousarviossa tulokseksi budjetoitiin -393.000 euroa. Palvelualueista erityisesti sivistystoimella on vaikeuksia pysyä alkuperäisessä talousarviossa mm. ylittymässä olevien henkilöstömenojen vuoksi.

Verotulot ja valtionosuudet ovat kasvaneet viime vuoden vastaavasta ajankohdasta yhteensä 1,640 miljoonaa euroa (3,0 %). Samaan aikaan toimintakulut ovat kasvaneet 4,5 miljoonaa euroa (7,9 %) ja toimintatuotot runsaat 1,3 miljoonaa euroa (16,6 %).

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.

Erityisen tärkeää on huomioida vuoden 2021 toimintakulujen voimakas kasvu, mitä ei kaikilta osiltaan voi siirtää vuoden 2022 talouden suunnittelun pohjiin. Koronan vaikutukset esim. henkilöstömenoihin ja tarvikehankintoihin ovat olleet merkittävät.

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

Ehdotus

Kunnanjohtaja:
Kunnanhallitus hyväksyy liitteenä olevan kunnan osavuosisikatsauksen ajalta 1.1. - 30.9.2021 ja esittää sen tiedoksi valtuustolle.

Päätös

Kunnanhallitus:
Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.
