

Kunnanhallitus	§ 293	11.08.2020
Kunnanhallitus	§ 355	08.09.2020
Kunnanvaltuusto	§ 108	28.09.2020

Talouden toteutuma 1-6/2020

77/02.02/2019

Khall 11.08.2020 § 293

(Lisätietoja: Kunnanjohtaja Antti Jämsén, puh. 040 745 9830)

Kittilän kunnan hallintosäännön (8 luku, 66 §) mukaan toimielimet seuraavat talousarvion toteutumista neljännesvuosittain ja toimielimet raportoivat talousarvion toteutumisesta valtuustolle puolivuositain.

Taloussosasto on tuottanut liitteenä olevat laskelmat talousarvion toteutumisesta tammi-kesäkuun 2020 ajalta. Laskelmissa on tarkasteltu talousarvion toteutumista tuotto- ja kululajeittain sekä hallintokunnittain. Niissä on huomioitu ulkoiset erät, ei kunnan sisäisiä tuottoja ja kuluja. Käyttöprosentin tulisi olla n. 50 % kesäkuun lopussa jos kulut tai tuotot toteutuvat tasaisella tahdilla.

Talouden toteutuma suhteessa talousarvioon

Kunnan toimintatuottojen toteutuma on 40 %. Maakäytösopimusten mukaisten maksujen tuloutukset tehdään vasta vuoden vaihteessa kirjanpitoon, mikä vaikuttaa toteutumaprosenttiin kesäkuun lopun tilanteessa alentavasti. Tonttien myyntitulojen toteutuma on 78 % jo tässä vaiheessa ja niitä on toteutunut n. 625.000 euroa tammi-kesäkuun aikana.

Toimintakuluissa toteutumaprosentit ovat seuraavat:

Henkilöstökulut 48 %
Palvelujen ostot 49 %
Aineet ja tarvikkeet 44 %
Avustukset 44 %
Muut toimintakulut 42 %.

Palvelujen ostoissa erikoissairaanhoidon kustannusten osalta näyttää siltä, että budjetoidut kulut ylittyisivät kuluvana vuonna selvästi, jos toteutumavauhti jatkuu alkuvuoden kaltaisena. Erikoissairaanhoidon kustannuspaikan 51100 talousarvio koko vuodelle on 7,55 miljoonaa euroa kun toteutuma tammi-kesäkuulta oli 4,43 miljoonaa. Ensihoidon kustannuspaikan 51101 kulut ovat toteutuneet budjetoidulla vauhdilla.

Verotulojen toteutuma on 43 %. Kiinteistöverotulot tilittyvät lähikuu-
kausien aikana, jolloin toteutumaprosentti kasvaa selvästi.

Valtionosuuksien toteutuma on 51 %.

Rahoitustuottojen toteutuma on 98 %.
Korkokuluissa toteutuma on 32 %.

Vuosikate on 740.951 euroa, 29 %.

Poistot kirjataan vasta vuoden loputtua tuloslaskelmaan.
Jos huomioidaan poistot ja poistoeron muutos tammi-kesäkuulle
budjetin mukaan, päädytään ko. ajanjaksolla 550.229 euron alijää-
mään.

Koronan kokonaisvaikutusta Kittilän kunnan talouteen on yhä vai-
keaa arvioida. Verotulot ovat kertyneet yhä kohtuullisesti ja valtion-
osuuksiin on tehty korotuspäätöksiä koronan vuoksi. Loppuvuoden
verokertymää on vaikeaa arvioida erityisesti kunnallisveron ja yhtei-
söveron osalta. Toimintatuotoissa varhaiskasvatuksen hoitomaksu-
jen pienentyminen on noin 47.000 euroa koronan vuoksi. Toiminta-
kulut kasvoivat koronaan liittyvien terveydenhuollon kulujen osalta
mutta pienenevät esim. koulukuljetusten ja palkanmaksun keskeytys-
ten vuoksi.

Vertailu edellisen vuoden vastaavaan ajanjaksoon

Toimintatuotot ovat 10 % alhaisemmat tammi-kesäkuuhun 2019 ver-
rattuna. Tähän vaikuttaa mm. varhaiskasvatusmaksujen pienentymä
koronan myötä ja työllistämistuen pienempi määrä kuin viime vuoden
vastaavalla jaksolla. Toimintakulut ovat 6 % suuremmat kuin vuosi
sitten vastaavalla ajanjaksolla. Toimintakulujen kasvu on henkilöstö-
kuluissa (lomarahojen aikaistetun maksun vaikutus) sekä palvelujen
ostoissa (erikoissairaanhoidon kulut). Toimintakate on 1,9 miljoonaa
euroa heikompi kuin tammi-kesäkuussa 2019. Lomarahat on
maksettu jo kesäkuussa aiemman heinäkuun sijaan, mikä kasvattaa
kesäkuun palkkasummaa mutta vastaavasti pienentää heinäkuun
summaa ja näin ollen heikentää toimintakatetta kesäkuun lopun
tilanteessa.

Verotuloja ja valtionosuuksia on kertynyt n. 621.000 euroa enemmän
kuin vuosi sitten vastaavalla ajanjaksolla. Kuluvana vuonna saatavis-
ta valtionosuuksista 0,8 miljoonaa euroa on sellaista, joka palaute-
taan valtiolle ensi vuonna korkokulun kera.

Alijäämää oli tammi-kesäkuussa n. 0,6 miljoonaa euroa, mikä on 1,3
miljoonaa euroa heikompi kuin edellisvuoden tammi-kesäkuussa.

Investointien toteutuma ja lainojen määrä

Investointien toteutuma ajalta 1.1.- 30.6.2020 on n. 475.000 euroa. Olennaisimmat investoinnit ajanjaksolla liittyivät ICT-laitteisiin ja ohjelmistoihin, Levin katujen rakentamiseen, lukion korjaukseen sekä päiväkotikoti Pikkumettään.

Kunnan lainamäärä oli kesäkuun lopussa 15,5 miljoonaa euroa eli noin 2.400 euroa asukasta kohden. Kesäkuun lopussa kunnalla oli 3,5 miljoonaa Kuntatodistuksilla otettua lyhytaikaista lainaa.

Tuloslaskelmat lautakunnittain ja kunta yhteensä sekä erittely investoinneista liitteenä.

Kunnanjohtaja:

Kunnanhallitus päättää merkitä tiedoksi talousarvion toteutuman ajalta 1.1.-30.6.2020.

Päätös:

Controller Tuija Lång oli läsnä kokouksessa asiantuntijana tämän asian käsittelyn ajan.

Merkittiin tiedoksi.

Khall 08.09.2020 § 355

Hallintosäännön 66 §:n mukaan talousarvion toteutuma tulee raportoida valtuustolle puolivuositain. Tämän vuoksi tämä asia tulee viellä valtuustolle tiedoksi.

Kunnanjohtaja:

Kunnanhallitus esittää kunnanvaltuustolle, että se merkitsee talousarvion toteutuman 1.1. - 30.6.2020 tiedoksi.

Päätös:

Esitys hyväksyttiin.

Kvalt 28.09.2020 § 108

Päätös:

Merkittiin tiedoksi.
