

Talouden toteutuma 1-3/2021

77/02.02/2020

Khall 11.05.2021 § 204

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

Kittilän kunnan hallintosäännön (8 luku, 66 §) mukaan toimielimet seuraavat talousarvion toteutumisesta neljännesvuosittain ja toimielimet raportoivat talousarvion toteutumisesta valtuustolle puolivuositain. Valtakunnallisten säädösten ja ohjeistusten mukaan kunta voi itse määritellä, missä muodossa ja kuinka usein talousarvion toteutumisesta kunnan toimielimille raportoidaan. Suositus on, että neljännesvuosikatsaustiedot viedään tiedoksi myös valtuustolle eikä pelkästään puolivuositarkastukset.

Taloussosasto on tuottanut liitteenä olevat laskelmat talousarvion toteutumisesta tammi-maaliskuun 2021 ajalta. Laskelmissa on tarkasteltu talousarvion toteutumisesta tuotto- ja kululajeittain sekä hallintokunnittain. Niissä on huomioitu ulkoiset erät, ei kunnan sisäisiä tuottoja ja kuluja. Käyttöprosentin tulisi olla n. 25 % maaliskuun lopussa jos kulut tai tuotot toteutuvat tasaisella tahdilla.

Talouden toteutuma suhteessa talousarvioon

Kunnan toimintatuottojen toteutuma on 22 %. Sosiaali- ja terveystalouden mukaan vuodeosaston käyttöprosentti on ollut huomattavasti alhaisempi kuin edellisellä vuonna mikä selittää maksutuottojen alenemaa. Sosiaali- ja terveystoimessa Valtiokonttorin maksamat etuudet näkyvät toteutumisessa vasta loppuvuodesta, mikä selittää alkuvuoden tulokertymän alhaisuutta osaltaan. Tonttien myyntitulojen toteutuma on 14 %.

Maakäyttösopimusten mukaisten maksujen tuloutukset tehdään vasta vuoden vaihteessa kirjanpitoon, mikä vaikuttaa toteutumaprosenttiin maaliskuun lopun tilanteessa alentavasti.

Toimintakuluissa toteutumaprosentit ovat seuraavat:

Henkilöstökulut 23 %
Palvelujen ostot 27 %
Aineet ja tarvikkeet 25 %
Avustukset 21 %
Muut toimintakulut 25 %.

Sosiaali- ja terveystalouden toimialueella erikoissairaanhoidon osalta kuntalaskutus on ollut noin 0,3 miljoonaa euroa suurempaa

kuin edellisvuonna ja on tiedostettu, että talousarvion ylitysriski kuluvalta vuodelta voi olla jopa 2 miljoonaa euroa. On huomattava, että yksittäistapauksiin liittyen voi huomattaviakin vaihteluja tapahtua väestömäärältään pienen kunnan erikoissairaanhoidon menoissa vuoden aikana. Toimenpiteitä haetaan yhdessä sairaanhoitopiirin kanssa samalla kun seurantaa ja analyysiä kehitetään.

Verotulojen toteutuma on 27 %.

Kiinteistöverojen tilityksissä on tammi-maaliskuun luvuissa n. 742 teur viime vuodelta siirtynyttä. Syynä on se, että kiinteistöverotuksessa on siirrytty verotuksen joustavaan valmistumiseen. Jatkossakin osa kiinteistöveroista tulee tilittämään aina seuraavan tilivuoden alku-puolella. Yhteisöverotuloja on kertynyt ajanjaksolla jo 1,3 miljoonaa euroa ja niiden osalta toteutuma on jo 56%.

Valtionosuuksien toteutuma on 25 %.

Rahoitustuottojen toteutuma on 1 %. Suurin osa rahoitustuotoista tilittyy vuoden toisen neljänneksen aikana.

Korkokuluissa toteutuma on 8 %. Lyhytaikaisissa kuntatodistuksissa korko on negatiivinen eikä pitkäaikaista uutta lainaa ole vielä jouduttu ottamaan.

Vuosikate on 1.032.674,85 euroa, toteuma 29 %.

Poistojen määrä on 724.397,99 euroa, toteuma 25 %.

Tilikauden ylijäämä tammi-maaliskuussa on 383.426,71 euroa.

Vertailu edellisen vuoden vastaavaan ajanjaksoon

Toimintatuotot ovat n. 2 % korkeammat tammi-maaliskuuhun 2020 verrattuna.

Toimintakulut ovat 3 % suuremmat kuin vuosi sitten vastaavalla ajanjaksolla. Toimintakate on 0,4 miljoonaa euroa heikompi kuin tammi-maaliskuussa 2020.

Verotuloja on kertynyt 1,3 miljoonaa euroa enemmän kuin vuosi sitten vastaavalla ajanjaksolla ja valtionosuuksia 0,1 miljoonaa euroa enemmän.

Vuosikate on 1 miljoonaa euroa korkeampi kuin edellisvuoden vastaavalla ajanjaksolla.

Investointien toteutuma ja lainojen määrä

Investointien toteutuma ajalta 1.1.- 31.3.2021 on n. 0,3 miljoonaa euroa. Olennaisimmat investoinnit ajanjaksolla liittyivät ICT-hankintoihin sekä Levin katujen rakentamiseen.

Kunnan lainamäärä oli maaliskuun lopussa 13,4 miljoonaa euroa eli noin 2.075 euroa asukasta kohden. Maaliskuun lopussa kunnalla oli 3 miljoonaa euroa Kuntatodistuksilla otettua lyhytaikaista lainaa.

Tuloslaskelmat lautakunnittain ja kunta yhteensä sekä erittely investoinneista liitteenä.

Kunnanjohtaja:

Kunnanhallitus päättää merkitä tiedoksi talousarvion toteutuman ajalta 1.1.-31.3.2021 ja saattaa sen edelleen tiedoksi kunnanvaltuustolle.

Päätös:

Esitys hyväksyttiin.
