

Talouden toteutuma 1-6/2023

Khall 29.08.2023 § 313
179/02.02.02/2023

Valmistelija

Controller Tuija Lång, puh. 040 672 4257

Kittilän kunnan hallintosäännön (9 luku, 74 §) mukaan toimielimet seuraavat talousarvion toteutumista ja raportoivat toteutumisesta valtuustolle neljännesvuosittain.

Taloussosasto on tuottanut liitteenä olevat laskelmat talousarvion toteutumisesta tammi-kesäkuun 2023 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

Toimintatuotot

Kunnan toimintatuottojen toteutuma on 37 %.

Vuokratuottojen osalta on alitusta talousarvioon nähden. Vuokratuotot on saatu laskutettua Lapin hyvinvointialueelta mutta veloittettavien vuokrien määrä tulee olemaan kuluvana vuonna n. 1,7 milj.euroa kun talousarviossa oltiin arvioitu vuokratulojen määräksi n. 2,1 milj.euroa. Tonttien myynnin osalta toteutuma tammi-kesäkuussa on 26 % (395.500 euroa)

Maakäyttösopimusten mukaisten maksujen tuloutuksia on talousarviossa koko vuodelle n.1,2 milj.euroa ja tuloutukset tehdään vasta vuoden vaihteessa kirjanpitoon sen mukaisesti miten niihin liittyvät investoinnit ovat toteutuneet.

Toimintakulut

Toimintakuluissa toteutumaprosentit ovat seuraavat:

Henkilöstökulut 52 %

Palvelujen ostot 51 %

Aineet ja tarvikkeet 41 %

Avustukset 69 %

Muut toimintakulut 39 %.

Tammi-kesäkuun henkilöstökulujen määrää kasvattaa kesäkuussa maksetut lomarahat, jotka talousarviossa jaksottuvat tasaisesti koko vuodelle. Sosiaali- ja terveystoimeen liittyviä vuoteen 2022 kohdistuvia kuluja on kirjattu tammi-kesäkuulle nettona 37.120 euroa.

Verotulot

Verotulojen toteutuma on jo 50 %. Kunnallisverojen osalta toteutuma on 7 milj.euroa (70 %) ja yhteisöveroissa 3,3 milj.euroa (79 %). Kiinteistöveroja on tilitetty 0,7 milj.euroa ja ne tilittyvät pääosin vuoden toisella puoliskolla. Verohallinnon tietojen mukaan alkuvuonna tilitettiin vuoteen 2022 liittyviä yhteisöverojen lisäennakoita.

Valtionosuudet

Valtionosuuksien toteutuma on 50 % eli ne ovat toteutuneet suunnitellusti.

Rahoitustuotot ja kulut

Rahoitustuottojen osalta toteutuma on 106 % eli n. 4,3 milj.euroa joka muodostuu pääosin seuraavasti:

- Ounastähti kehittämiskuntayhtymän ylijäämän palautus 3,55 milj.euroa
- Rovakaira Oy:n osingot 0,37 milj.euroa
- Oy Levi Ski Resort Ltd:n osinko 0,3 milj.euroa

Korkokuluissa toteutuma on 9 %. Alhainen toteutuma selittyy sillä, ettei uusia lainoja ole jouduttu vielä nostamaan talousarvion laadinnan yhteydessä suunniteltuja määriä.

Vuosikate, poistot ja tilikauden ylijäämä

Vuosikate on 6,6 milj.euroa, toteuma 60 %.

Poistojen määrä on 1,55 milj.euroa, toteuma 49 %.

Tilikauden ylijäämä tammi-kesäkuussa on 5.321.897,43 euroa.

Investointien toteutuma ja lainojen määrä

Investointimenojen toteutuma ajalta 1.1.- 30.6.2023 on n. 5,8 milj. euroa, josta olennaisin osa eli 5,4 milj.euroa liittyy uuden koulukeskuksen rakentamiseen.

Kunnan lainamäärä oli kesäkuun lopussa 5,6 miljoonaa euroa eli 847 euroa asukasta kohden.

Tuloslaskelmat lautakunnittain ja kunta yhteensä sekä erittely investoinneista liitteenä.

Riskienhallinnan havainnot

Riskienhallinnan vuosikellon mukaisesti puolivuosisikatsauksessa todetaan riskienhallintaan liittyvät havainnot.

Talousarviota laadittaessa on todettu yhdeksi riskiksi henkilöstöön liittyvät asiat. Sosiaali- ja terveystoimen henkilöstön siirtymä 1.1.2023 Lapin hyvinvointialueen palvelukseen toteutui eikä riskejä realisoitunut. Alkuvuoden aikana on ollut haasteita osaavan työvoiman saannissa esim. varhaiskasvatukseen ja tämä korostaa rekrytointiprosessin onnistumisen tärkeyttä. Rekrytoinneissa on kuitenkin vielä onnistuttu kohtuullisen hyvin. Tiedossa on lähivuosina suhteellisen paljon eläköitymisiä, joihin pyritään valmistautumaan hyvissä ajoin. Riskien toteutumisen välttämiseksi kunta tulee painottamaan sitä, että henkilöstöhallinnossa on riittävästi resursseja.

Koulukeskusinvestointi on kunnan kannalta iso ja todettu riskienhallinnan kannalta tärkeäksi kohteeksi. Sen osalta tiedossa oleva viivästymä ei aiheuta ylivoimaisia vaikeuksia vaan tilapäiset väistötilat on saatu järjestettyä koulunkäyntiin. Investoinnin rahoituksen suunnittelu ja taloudellinen seuranta on tärkeää riskien hallitsemiseksi.

Talousarviossa on todettu riskiksi yhdyspintatyö Lapin hyvinvointialueen kanssa eli sen onnistuminen on tärkeää. Hyvinvointialueen toiminnan aloittamisen yhteydessä on ollut haasteita mutta tässä vaiheessa ei ole nähtävissä riskienhallinnan mielessä hälyttävää asiassa. Yhteistyön uskotaan paranevan ajan edetessä.

Esittelijä	Kunnanjohtaja Kurula Timo
Päätösehdotus	Kunnanhallitus päättää merkitä tiedoksi talousarvion toteutuman ajalta 1.1.-30.6.2023 ja saattaa sen edelleen tiedoksi kunnanvaltuustolle.
Päätös	Controller Tuija Lång oli selostamassa kokouksessa tätä sekä esityslistan asioita numero 6 ja 7 (§:t 314 ja 315) ja oli paikalla kokouksessa klo 12:50-13:13. Merkittiin tiedoksi talousarvion toteutuma ajalta 1.1. - 30.6.2023 ja saatetaan se edelleen tiedoksi kunnanvaltuustolle.