

Talouden toteutuma 1-3/2023

Khall 23.05.2023 § 206
179/02.02.02/2023

Valmistelija

Controller Tuija Lång, puh. 040 672 4257

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 määrittellä, missä muodossa ja kuinka usein talousarvion toteutumisesta kunnan toimielimille raportoidaan. Suositus on, että neljännesvuosikatsaustiedot viedään tiedoksi myös valtuustolle eikä pelkästään puolivuositatsaukset.

Talousoasto on tuottanut liitteenä olevat laskelmat talousarvion toteutumisesta tammi-maaliskuun 2023 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

Toimintatuotot

Kunnan toimintatuottojen toteutuma vain 14 %. Pääsyyinä sille, että ollaan selvästi alle talousarvion mukaisen toteutumatahdin on se, ettei Lapin hyvinvointialueelta ole voitu vielä laskuttaa vuokria sopimusasioiden keskeneräisyyden vuoksi. Lapin hyvinvointialueelta veloitettavien vuokrien määrä tulee olemaan kuluvana vuonna n. 1,7 milj.euroa kun talousarviossa oltiin arvioitu vuokratulojen määräksi n. 2,1 milj.euroa. Näin ollen tältä osin tulee muodostumaan talousarvion alitusta. Tammi-maaliskuulta tuloslaskelmasta puuttuvan laskutuksen määrä on noin 0,4 milj.euroa. Maakäyttösopimusten mukaisten maksujen tuloutukset tehdään vasta vuoden vaihteessa kirjanpitoon.

Toimintakulut

Toimintakuluissa toteutumaprosentit ovat seuraavat:

Henkilöstökulut 23 %
Palvelujen ostot 26 %
Aineet ja tarvikkeet 24 %
Avustukset 13 %
Muut toimintakulut 18 %.

Verotulot

Verotulojen toteutuma on jo 32 % eli niitä on toteutunut ennakoitua enemmän. Talousarvion mukaisella tahdilla verotulot olisivat olleet tammi-maaliskuussa 5,5 milj.euroa kun niiden toteutuma oli 7,1 milj.euroa. Kunnallisverojen osalta toteutuma on 4,3 milj.euroa (43 %) ja yhteisöveroissa 2,2 milj.euroa (52 %). Kiinteistöverot tilittyvät pääosin vuoden toisella puoliskolla. Verohallinnon tietojen mukaan alkuvuonna tilitettiin vuoteen 2022 liittyviä yhteisöverojen lisäennakoita.

Valtionosuudet

Valtionosuuksien toteutuma on 25 % eli ne ovat toteutuneet suunnitellusti.

Rahoitustuotot ja kulut

Rahoitustuottojen osalta toteutuma on 8 % eli n. 0,3 milj.euroa joka muodostuu tytäryhtiö Oy Levi Ski Resort Ltd:ltä saadusta osingosta. Muilta osin osinkotuotot ja ylijäämien palautukset tullaan saamaan pääosin toisen ja kolmannen vuosineljänneksen aikana kunnan pankkitileille. Korkokuluissa toteutuma on 3 %. Alhainen toteutuma selittyy sillä, ettei uusia lainoja ole jouduttu vielä nostamaan talousarvion laadinnan yhteydessä suunniteltuja määriä.

Vuosikate, poistot ja tilikauden ylijäämä

Vuosikate on 3,4 milj.euroa, toteuma 31 %.

Poistojen määrä on 0,8 milj.euroa, toteuma 25 %.

Tilikauden ylijäämä tammi-maaliskuussa on 2.781.099,12 euroa.

Investointien toteutuma ja lainojen määrä

Investointimenojen toteutuma ajalta 1.1.- 31.3.2023 on n. 3,4 milj. euroa, josta olennaisin osa eli 3,3 milj.euroa liittyy uuden koulukeskuksen rakentamiseen.

Kunnan lainamäärä oli maaliskuun lopussa 6,3 miljoonaa euroa eli 940 euroa asukasta kohden.

Tuloslaskelmat lautakunnittain ja kunta yhteensä sekä erittely investoinneista liitteenä.

Lapin hyvinvointialueelle siirtyneiden erien käsittely Kittilän kunnan taseessa 1.1.2023

Lapin hyvinvointialueelle siirtyneet omaisuuserät on poistettu kunnan aloittavasta taseesta 1.1.2023 ja kirjausten vaikutukset ovat seuraavat:

Aineettomat hyödykkeet: - 156.414,55 euroa

Koneet ja kalusto: - 31.148,82 euroa

Lapin sairaanhoitopiirin ja Kolpeneen palvelukeskuksen kuntayhtymän osuuksien poisto taseesta:

- 1.015.908,59 euroa (tämä erä ei siirtynyt HVA:lle)

Lomapalkkavelka: - 1.620.017,89 euroa

Näiden poistettujen erien vastakirjaus on tehty valtakunnallisen ohjeistuksen mukaisesti kunnan taseen omaan pääomaan ja siellä peruspääomaan. Kirjausten yhteisvaikutus on 416.545,93 euroa peruspääomaa kasvattava.

Esittelijä

Kunnanjohtaja Kurula Timo

Päätösehdotus

Kunnanhallitus päättää merkitä tiedoksi talousarvion toteutuman ajalta 1.1.-31.3.2023 ja saattaa sen edelleen tiedoksi kunnanvaltuustolle.

Päätös

Esitys hyväksyttiin.