Talouden toteuma 1-9/2024

Khall 29.10.2024 § 383
171/02.02.02/2024

Valmistelija Vs. controller Marja Medina, puh 040 672 4257

Kittilän kunnan hallintosäännön (9 luku, 77§) mukaan toimielimet seuraavat talousarvion toteutumista ja raportoivat toteutumisesta valtuustolle neljännesvuosittain.

Talousosasto on laatinut liitteenä olevat laskelmat talousarvion toteutumisesta tammi-syyskuun 2024 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. 75 % syyskuun lopussa, jos kulut ja tuotot toteutuvat tasaisella tahdilla.

Talouden toteuma suhteessa talousarvioon

Toimintatuotot
Kunnan toimintatuottojen toteuma on 72,4 %.
Tonttien myynnin toteuma tammi-syyskuussa on jo 975 005 euroa, kun vuoden 2024 talousarvio on 500 000 euroa.
Maankäyttösopimusten mukaisten maksujen tuloutuksia on talousarviossa koko vuodelle n. 1,1 miljoonaa euroa ja tuloutukset tehdään kirjanpitoon vasta vuoden vaihteessa sen mukaisesti, kuinka niihin liittyvät investoinnit ovat toteutuneet.

Toimintakulut
Toimintakulujen toteuma on 73,6 %
Kululajeittain toteumaprosentit ovat seuraavat:
Henkilöstökulut 75,1 %
Palvelujen ostot 67,5 %
Aineet ja tarvikkeet 73,0 %
Avustukset 79,0 %
Muut toimintakulut 90,6 %
Muissa toimintakuluissa erityisesti vuokrakulut ovat toteutuneet ennakoitua suurempina, mitä ei talousarviovalmistelussa osattu täysin ottaa huomioon.

Verotulot ja valtionosuudet
Verotulojen toteuma on tammi-syyskuussa 19,2 miljoonaa euroa (76,4 %). Kunnallisverojen toteuma on 8,0 miljoonaa euroa (69,8 %) ja yhteisöverojen toteuma 4,2 miljoonaa euroa (79,0 %). Kiinteistöveroja on tammi-syyskuussa tilitetty noin 7,0 miljoonaa euroa (83,7 %).
Valtionosuuksien toteuma on tammi-syyskuussa 8,8 miljoonaa euroa (73,4 %).

Rahoitustuotot ja –kulut
Rahoitustuottojen osalta toteuma on 102,1 % eli n. 4,3 miljoonaa euroa, joka muodostuu pääosin seuraavasti:
- Ounastähti kehittämiskuntayhtymän ylijäämän palautus 3,6 miljoonaa euroa
- Rovakaira Oy:n osingot 0,4 miljoonaa euroa
- Oy Levi Ski Resort Ltd:n osinko 0,3 miljoonaa euroa

Korkokulujen toteuma on 16,4 % koska uusia lainoja ei ole nostettu vuonna 2024.

Vuosikate, poistot ja tilikauden ylijäämä
Vuosikate on 10,9 miljoonaa euroa (92,2 %), poistojen määrä 2,6 miljoonaa euroa (61,1 %) ja tilikauden ylijäämä on tammi-syyskuussa 8.244.634,07 euroa. Vuoden 2023 tammi-syyskuussa ylijäämä oli 10,1 miljoonaa euroa.

Investointien toteuma ja lainojen määrä
Investointimenojen toteuma tammi-syyskuussa on 8,7 miljoonaa euroa (35,2 %).
Kunnan lainamäärä oli syyskuun lopussa 3,4 miljoonaa euroa, eli noin 514 euroa asukasta kohden. Tilastokeskus ei ole vielä julkaissut syyskuun lopun asukasmäärätietoja, mutta kunnan asukasmäärä elokuun lopussa oli 6 617 henkilöä.

Liitteinä ovat kunnan tuloslaskelma ja lautakuntien tuloslaskelmat sekä erittely investoinneista.

Esittelijä — Kunnanjohtaja Kurula Timo

Päätösehdotus — Kunnanhallitus päättää merkitä tiedoksi talousarvion toteuman ajalta 1.1.-30.9.2024 ja saattaa sen edelleen tiedoksi kunnanvaltuustolle.

Päätös — §:n 377 kohdalla tämä asia päätettiin käsitellä esityslistan asian nro 3 (§ 379) jälkeen kokouksen neljäntenä asiana.

Tekninen johtaja Roni Jänkälä ja vs. controller Marja Medina olivat selostamassa asiaa klo 13.12-14.16.

Kunnanjohtajan esitys hyväksyttiin.