

Talousarvion toteutuma 31.5.2018**KHALL 25.06.2018 § 107**

Lapinlahden kunnan hallintosäännön 85 §:n mukaan osastopäälliköiden on laadittava viiden ja yhdeksän kuukauden määrärahojen ja tavoitteiden toteutumisvertailut ja saatettava ne välittömästi tiedoksi seuraavaan omaan lautakunnan kokoukseen, sekä suoraan kunnanhallituksen ja valtuuston kokoukseen. Mikäli talousarvion toteutumisseuranta tai ennusteet osoittavat, että jonkin yksikön toiminta ei pysy määrärahojen puitteissa, tulee osastopäällikön ja ao. lautakunnan ryhtyä sopeuttamistoimenpiteisiin hallintokunnan sisällä.

Tasaisen kertymän mukaan määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuma tulisi olla 41,67 % raportointiajankohtana. Käyttötalouden ulkoisten toimintatuottojen toteutumaprosentti on 36 % ja toimintakulujen 40,8 %. Tuottojen toteutumassa on huomiota se, että ne kertyvät osittain jälkikäteen (mm. kotihoito, päivähoito, hankkeet). Tuottoihin sisältyy kertaluonteisia eriä, jotka kirjautuvat viimeistään joulukuussa. Kulujen toteutumakaan ei ole vielä lopullinen toukokuun osalta, koska kaikki toukokuuhun kohdistuvat laskut eivät ole vielä saapuneet kuntaan.

Vuoden 2018 talousarvioon sisältyy voimakkaita toimenpiteitä talouden sopeuttamiseksi. Toimintakuluja vähennettiin 1,5 milj. euroa vuoden 2017 talousarvioon nähden. Menojen kehityksessä oli huhtikuun lopun tilanteen mukaisesti vähennystä noin 3,5 % edelliseen vuoteen verrattuna. Vähennystä on ollut henkilöstökuluissa, ostopalveluissa sekä aineissa, tavaroissa ja tarvikkeissa. Viime vuonna toukokuun lopussa ulkoisten tulojen kertymä oli 41,5 % ja menojen 42,7 %.

Suurin osa tulosalueiden toteutumisista on tasaisen kertymän mukaisia eli ovat pysyneet talousarviossa. Kun tarkastellaan tulosalueiden toteutumia huhtikuun lopun mukaisesti, ovat seuraavien tulosalueiden kulut tässä vaiheessa yli tasaisen kertymän (33,3 %): vammais- ja kehitysvammapalvelut 35,9 %, vanhuspalvelut 34,7 % ja tekniset palvelut 37,9 %.

Investointiosan menojen toteutuma on 16,6 %.

Verotulojen toteutuma on 45,3 % ja valtionosuuksien 41,8 %. Verotuloissa kunnan tuloverojen kertymä on 49,0 % ja yhteisöverojen 45,6 %. Kunnallisverokertymässä on kasvua 5,2 % eli viime vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna. Tuloveroprosenttia korotettiin yhdellä prosenttiyksiköllä, joten sen vaikutus näkyy kertymässä. Yhteisöverot ovat 23,4 % pienemmät kuin viime vuonna toukokuun lopussa. Viime vuoden kertymää paransi toukokuussa maksettu kertaerä, jota ei ole tänä vuonna.

Kunnallisveroja arvioidaan kertyvän enemmän kuin talousarviossa suunniteltiin. Sen sijaan yhteisöverojen arvioidaan jäävän alle sen mitä talousarviossa on ennakoitu. Kiinteistöverot toteutuvat suunnitellusti. Verotulot kertyvät etupainotteisesti ja koko vuoden kertymään vaikuttaa marraskuussa tehtävä oikaisutilitys, joka vähentää verotuloja. Valtionosuuksia saadaan n. 120.000 euroa enemmän, kuin mitä talousarviossa on suunniteltu. Rahoitustuottojen ennakoidaan ylittyvän.

Tämän hetkisen arvion mukaan tilinpäätöksen tulokseksi ennakoidaan se, mitä talousarviossa on suunniteltu, eli noin 1,0 milj. euroa ylijäämää.

Talousarvion toteutumaraportti 31.5.2018 tilanteen mukaisesti on koottu tulosalueiden vastaavien antamien tietojen perusteella ja se on kokouksen

oheismateriaalina.

Valmistelija: taloussihteeri Eeva Saarelainen, puh 040 4883 031,
eeva.saarelainen@lapinlahti.fi

Kunnanjohtajan ehdotus Kunnanhallitus merkitsee talousarvion toteutumavertailun 31.5.2018 tietoonsa saatetuksi. Raportti toimitetaan valtuutetuille sähköpostilla ja julkaistaan luottamushenkilöiden verkkopalvelussa. Lisäksi raportti toimitetaan tarkastuslautakunnan jäsenille.

Päätös Päätösehdotus hyväksyttiin.