

Talousarvion toteutuma 31.5.2019**KHALL 24.06.2019 § 122**

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 33,33 % raportointiajankohtana. Käyttötalouden ulkoisten toimintatuottojen toteutumaprosentti on 32,8 % ja toimintakulujen 33,42 %. Tuottoihin sisältyy kertaluonteisia eriä, jotka kirjautuvat viimeistään joulukuussa.

Vuoden 2019 talousarvioon ei lisätty sopeuttamistoimia, vaan edellytetään, että vuoden 2018 talousarviossa sovittuja toimenpiteitä jatketaan. Kaikilta osastoilta edellytetään menokuria. Menojen kehityksessä oli huhtikuun lopun tilanteen mukaisesti kasvua 1,9 % edelliseen vuoteen verrattuna. Kasvua on ollut henkilöstökuluissa, palvelujen ostoissa ja muissa toimintakuluissa. Viime vuonna huhtikuun lopussa ulkoisten tulojen kertymä oli 32,45 % ja menojen 33,18 %.

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 %): sosiaalityö 34,6 %, vammais- ja kehitysvammapalvelut 36,4 %, varhaiskasvatus 35,1 % ja tekniset palvelut 38,4 %.

Investointiosan menojen toteutuma on 12,5 %.

Verotulojen toteutuma on 34,3 % ja valtionosuuksien 33,5 %. Verotuloissa kunnan tuloverojen kertymä on 36,6 % ja yhteisöverojen 40,7 %. Kunnallisverokertymässä on vähennystä -1,84 % viime vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna. Alkuvuoden tuloverojen tilitykset ovat Tulorekisteriin ilmoitusongelmista johtuen virheellisiä ja näin ollen helmi-huhtikuun tilitykset ovat jääneet arvioitua alhaisemmiksi. Em. syystä johtuen kunnallisverojen koko vuoden kertymän arviointi on hankalaa. Kunnallisveroja arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti. Yhteisöveroissa on kasvua 1,72 % viime vuonna huhtikuun lopun tilanteeseen verrattuna. Yhteisöveroja arvioidaan kertyvän se mitä talousarviossa on ennakoitu. Kiinteistöverot toteutuvat suunnitellusti. Valtionosuuksia saadaan n. 100.000 euroa enemmän, kuin mitä talousarviossa on suunniteltu. Valtionosuudet arvioidaan talousarvioon ennakkotietojen perusteella. Lopullinen tieto tulee vasta tammikuun alussa.

Vuosikate 0,9 milj. €.

Talousarvion toteutumaraportti 31.5.2019 tilanteen mukaisesti on koottu tulosalueiden vastaavien antamien tietojen perusteella. Taloustietojen osalta on otettu eurot 30.4. tilanteen mukaisesti ja niihin sisältyy myös tilinpäätösennuste tulosalueittain.

Arvio koko vuoden talousarvion toteutumasta

Toimintatuottojen ennakoidaan ylittyvän noin 90.000 eurolla. Toimintakulujen

kehitykseen vaikuttaa merkittävästi, kuinka talousarviossa suunnitellut sopeuttamistoimenpiteet toteutuvat sosiaali- ja terveystaloudella. Erikoissairaanhoidon menot ovat toistaiseksi pysyneet hieman alle tasaisen kertymän, mutta mahdollinen alijäämien kattaminen lisäkannolla muuttaa tilanteen. Tulopuolella verotulojen toteutumalla on iso merkitys ennustettaessa koko vuoden tulosta. Uusinta ennustetta niiden kehityksestä ei ole saatavilla, vaikka siirryttiin joustavaan verotuksen valmisteluun. Tämän hetkisen arvion mukaisesti tilinpäätöksen tulokseksi ennakoidaan 436.000 euroa, joka on hieman heikompi, kuin mitä talousarviossa ennakoitiin.

Talousarvion toteutumaraportti 31.5.2019 tilanteen mukaisesti on koottu tulosaluiden 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 toteutumaraportin 31.5.2019 tietoonsa saatetuksi. Raportti toimitetaan valtuutetuille sähköpostilla ja julkaistaan luottamushenkilöiden verkkopalvelussa. Lisäksi raportti toimitetaan tarkastuslautakunnan jäsenille.

Päätös Päätösehdotus hyväksyttiin.