

Lapin liitto

Laadimme Lapille kestäväää menestystä

Tiedolla johtamisen käsikirja
Talous, Painelaskelmat



LAPIN LIITTO

Esimerkkejä ennakoinnista Ja painelasken- nasta

Ennakointi osana talousarvioprosessia ja talouden jatkuvuuden tarkastelua

- Talousarviokin on ennakointia – puhumattakaan suunnitelmavuosista.
- ”Normaali” talousarvioprosessi noudattaa kaavaa, jossa keväällä tai alkukesästä raamitetaan talousarvio - tuossa vaiheessa ei juurikaan arvioida painetta pidemmälle eikä oteta huomioon kuluvan vuoden toteutumaa – raamia tehdään jo silloin, kun talousarvio ei ole edes alkanut toteutua.
- Toimielimet antavat oman toiveensa tulevasta vuodesta ja hiukan seuraavista – tätä arviota rajataan annetun raamin mukaan – ja tehdään pahimmillaan useita usein karsivia iteraatiokierroksia, joissa on mukana päätöksentekijätkin.
- Kysymys – kuinka prosessi teillä etenee? Koska raami annetaan normaaliaikoina? Kuinka taloutta ennakoitaan tulevaan? Koska päättäjät ovat oikeasti mukana prosessissa? Voisiko raamin antoa lyhentää?
- Myös joidenkin Lapin kuntien kanssa noudatettu vaihtoehtoinen tarkastelu tai tulevaisuuteen ulottuva arvio, jotta talous saataisiin tasapainoon:
 - Arvioidaan kuluvan vuoden kehitys
 - Arvioidaan tuleva ja seuraavat vuodet tiedossa olevien muuttujien ja menneen trendin perusteella – ja arvioidaan tätä kautta raami – ja usein sopeutustarve.
- Työssä käytetään **painetarkastelua**.

Painelaskenta ei ole siis ennuste, se on ennakkoinnin väline

- ✓ Painelaskennassa ei ole tarkoituskaan ottaa huomioon kaikkien asioiden vaikutusta tulevaisuudessa tai EVAta joidenkin muuttujien vaikutusta – veroprocentin nostovaikutus tms.
- ✓ Parhaimmillaan painelaskennalla saadaan selville sopeutustarve, investointivara, mahdollisuus toteuttaa strategiaa, asukasluvun muutoksen vaikutus tulevaan yms yms – ja pitää muistaa, että painelaskenta ei voi mennä pieleen varsinkaan sopeutustapauksessa – sen pitääkin mennä pieleen, koska silloin kunta on muuttanut aktiivisilla päätöksillä ja toimenpiteillä taloutensa suunnan.
- ✓ Huonojenkin toimintaympäristöjen kunta voi menestyksellä pitää talouden kunnossa – kyse on johtamisesta.

Kuntakohtaisen painelaskelman perusteet

Painelaskelma:

- ✓ Käsitteellisesti painelaskelma perustuu trendiin ja siihen, että paine saadaan ulos olettaen, että mikään käyttäytymisessä ei muutu. Valtion käyttämä kestävyysvaje on puhdas painelaskelma.
- ✓ VM:n jne. kanssa on kehitetty sopeutettu trendi, jossa otetaan huomioon mennyt kehitys ja tiedossa olevat asiat.
- ✓ **Trendi- tai painelaskelma ei ole ennuste.**

Tausta-aineistot:

- ✓ Kunnan tilinpäätös/tilinpäätösennuste 2021
- ✓ Uusin talousarvio (toimintakate laskettu trendillä 2022→)
- ✓ Kuntaliiton veroennustekehikko vuosille 2021–2024 (elokuu 2021)
- ✓ Valtionosuuspäätökset ja kuntaliiton/VM:n arvio valtionosuuksista 2021–2022
- ✓ Kuntien tilinpäätökset 1997–2020 (Tilastokeskus)
- ✓ Talousarvio 2021
- ✓ Tilastokeskuksen uusin väestöennuste
- ✓ Valtionosuusjärjestelmä 2015 (VM, OKM) vaatii siis mallinnuksen, jossa on otettava huomioon väestömuutos – jokaiselle ikäryhmälle tulee oma valtionosuus, voidaan olettaa, että olosuhdetekijät pysyvät nykyisellään (kielisyys, saaristolaisuus jne.)

Laskenta:

- ✓ Kaikissa tulevaisuuteen menevissä arvioissa huomioitu inflaatio-oletus (2,0 %) ja toisaalta trendiin perustuvat kertoimet on deflatoitu ennen kertoimen määrittämistä.
- ✓ Toimintakatteen ja verotettavan tulon kehitys lasketaan eur/asukas ja siihen kohdennetun muutuskertoimen perusteella. Ei siis suoraan euroihin kohdistuen.
- ✓ Ikääntyminen – kuntakohtainen nettomeno eur/yli 75-vuotias, kuntakohtainen muutos. Jättää huomiotta verotettavan tulon muutoksen eläköitymistilanteessa.
- ✓ Lähtötietona kunnan tilinpäätös 2020
- ✓ Korkokulut ja -tuotot 2020 toteuman mukaan → saadaan laskennalliset korkoprosentit tuleville vuosille
- ✓ Muut rahoituserät kunnan arvion perusteella
- ✓ Poistot 2020 toteuman mukaan saadaan laskennallinen poistoprosentti tuleville vuosille – laskettava käyttöomaisuuden suhdetta kulloisiinkin poistoprosentteihin. 2021 kuitenkin tpe:n mukaisesti
- ✓ Verotulot 2024 veroennustekehikosta, vuodesta 2025 veropohjat muuttuvat historiaan pohjautuvan trendin (eur/as) perusteella
- ✓ Valtionosuudet 2021 päätösten mukaan. 2022 VM:n arvion perusteella. 2023→ mallinnetun valtionosuusjärjestelmän perusteella
- ✓ Investoinnit kunnan oman arvion perusteella 2023 vuoteen ja tästä eteenpäin historiaan perustuvalla kertoimella (eur/as)
- ✓ Laskennan taustalla pyörivät lainakanta ja investoinnit. Lainakannan ja rahoitusmenojen ja tulojen korkotaso vuoden 2020 korkotaso, ei ole arvioitu korkoherkkyyttä (mikä tekee tilanteen usein kunnalle optimistisemmäksi)

Valtion kestävyysvajearvio on puhdas painelaskenta

f JAA TWIITTA S-POSTI KOMMENTIT

Valtiovarainministeriön kestävyysvajearvio suhteessa BKT:een, %



Lähteet: Tilastokeskus, VM.

Nykyinen suhdannetilanteen koheneminen ei juuri paranna kestävyysvajearviota, arvioi valtiovarainministeriön finanssiasiantuntija.

Vaalikauden alkaessa keväällä 2015 valtiovarainministeriö arvioi kestävyysvajeen suuruudeksi 10,7 miljardia euroa, kun luvun laskennassa käytetään tuolloista ennustetta vuoden 2019 BKT:n arvosta.

- Kestävyysvajetta arvioidaan/arvioitiin siksi, että myös valtio voisi ennakoida esimerkiksi ikääntymisen vaikutusta tulevaan sopeutustarpeeseen.
- Nyt sopeutustarve hoidetaan kuntoon velkaantumalla – eikä pelkästään koronan sopeutustarve.

Arvio hyvinvointialueiden rahoituksesta, milj. euroa	2023	2025	2030	Muutos- % 2023- 30	Muutos ME	Muutos %:ia	VPY
Helsinki	2 442	2 605	3 135	28,4 %	693	10,8 %	3,29
Vantaa+Kerava	862	954	1 259	45,9 %	396	6,2 %	5,30
Länsi-Uusimaa	1 630	1 745	2 122	30,2 %	492	7,7 %	3,26
Itä-Uusimaa	350	382	484	38,2 %	134	2,1 %	5,20
Keski-Uusimaa	700	751	920	31,4 %	220	3,4 %	4,01
Varsinais-Suomi	1 882	2 033	2 515	33,6 %	633	9,8 %	5,93
Satakunta	891	937	1 106	24,2 %	216	3,4 %	4,99
Kanta-Häme	654	701	863	32,0 %	209	3,3 %	5,75
Pirkanmaa	2 002	2 138	2 602	30,0 %	600	9,3 %	4,98
Päijät-Häme	792	853	1 067	34,7 %	275	4,3 %	6,44
Kymenlaakso	717	751	874	21,9 %	157	2,4 %	4,68
Etelä-Karjala	535	562	656	22,5 %	120	1,9 %	4,70
Etelä-Savo	634	664	766	20,8 %	132	2,1 %	5,57
Pohjois-Savo	1 082	1 137	1 337	23,5 %	255	4,0 %	5,15
Pohjois-Karjala	682	730	905	32,8 %	224	3,5 %	7,76
Keski-Suomi	1 027	1 107	1 388	35,2 %	361	5,6 %	6,74
Etelä-Pmaa	794	848	1 013	27,5 %	219	3,4 %	6,23
Pohjanmaa	684	723	863	26,3 %	180	2,8 %	4,94
Keski-Pohjanmaa	279	295	351	25,7 %	72	1,1 %	5,50
Pohjois-Pohjanmaa	1 602	1 714	2 087	30,3 %	485	7,6 %	5,69
Kainuu	328	348	416	26,8 %	88	1,4 %	6,83
Lappi	798	858	1 064	33,4 %	266	4,1 %	7,38
Manner-Suomi	21 365	22 837	27 792	30,1 %	6 426	100 %	4,94
Vuotuinen nousu	3,54 %	3,32 %	3,77 %				

Samoin hyve-alueiden rahantarve

- Hyve-alueiden palveluntarve kasvaa ja samalla rahoitustarve → koska tavoitteena ei ole sopeuttaa kasvua kuten Sipilän hallituksen tavoite oli, lähes kaikki kasvu nostaa kustannuksia – on laskettu nousuksi 80% kasvusta, mutta on kuitenkin luvattu rahoittaa kasvu – ei ole perälautaa!
- Kasvu on suuri, 6,4 MRD euroa seitsemän vuoden aikana vastaa keskimäärin 5-6 veroprosenttiyksikön tuottoa (kuntaverona laskettuna)
- Jos hyve-alueilla olisi verotusoikeus, veroprosenteiksi laskettuna nousu vastaisi noin 3,5→8 veroprosenttiyksikköä
- Nousun varioimien perustuu alenevaan ja kasvavaan väestönmuutokseen ja ikääntymiseen sekä verorahoituksen muutoksiin vs muuttuvat palveluntarve, joka saattaa kasvaa nopeammin kuin mitä tulot kehittyvät

Taustaksi kuntien painetarkastelu

Kuntakohtainen tarkastelu - ennakointimalli

E

Kittilä	Trendi:		2015-2020					
	TP 2019	TP 2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Asukasluku	6 436	6 436	6 378	6 366	6 354	6 342	6 329	6 319
Verotettava tulo	103 398	108 646	103 115	109 505	129 087	129 676	135 052	140 718
Veroprosentti	20,25	20,25	20,25	20,25	7,86	7,86	7,86	7,86
Toimintakate	-48 653	-49 817	-53 111	-54 764	-24 879	-25 817	-26 784	-27 805
Muutos 1000 e	-1 955	-1 164	-3 294	-1 653	29 885	-938	-967	-1 021
Muutos %:ia	4,19 %	2,39 %	6,61 %	3,11 %	-54,57 %	3,77 %	3,75 %	3,81 %
Verorahoitus	53 419	56 709	56 478	57 812	28 469	28 736	29 508	30 226
Verorahoituksen muutos 1000 e	3 725	3 290	-231	1 333	-29 342	266	772	718
Käyttökate	4 766	6 892	3 368	3 048	3 590	2 919	2 724	2 421
Rahoitustuotot ja -kulut	1 407	1 546	1 183	1 135	1 067	1 026	987	931
Vuosikate	6 173	8 438	4 551	4 183	4 657	3 945	3 711	3 352
Poistot	2 799	2 773	2 900	2 921	3 446	3 782	3 791	3 800
Ylijäämä/alijäämä	3 536	4 006	1 651	1 262	1 211	163	-80	-448
Kumulatiivinen ylij./alij.	18 681	22 687	24 338	25 599	26 810	26 973	26 893	26 445
Kumulatiivinen ylij./alij./as	2 895	3 525	3 816	4 021	4 219	4 253	4 249	4 185
Nettoinvestoinnit	4 139	3 426	5 416	14 162	10 622	3 982	3 974	3 968
Lainakanta 1000 eur	16 620	12 734	13 920	24 219	30 809	34 049	40 168	47 675
Lainakanta eur/as	2 576	1 979	2 182	3 804	4 849	5 369	6 347	7 545

Koko maan painelaskelma

Konsernin kriisimittarit	TP 2019	TP 2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Peruskunnan alijäämä	18 681	22 687	24 338	25 599	26 810	26 973	26 893	26 445
..Alijäämää 4 peräkkäisenä vuonna				Ei täyty	Ei täyty	Ei täyty	Ei täyty	Ei täyty
Konsernin alijäämä €/as	8 179	8 923	9 263	9 478	9 687	9 731	9 738	9 683
... 500 €/as ja 1000 €/as	Ei täyty	Ei täyty	Ei täyty	Ei täyty	Ei täyty	Ei täyty	Ei täyty	Ei täyty
Konsernin vuosikate	15 206	14 945	13 584	13 216	13 690	12 978	12 744	12 385
Kunnan verot	20,25	20,25	20,25	20,25	7,86	7,86	7,86	7,86
Konsernin lainamäärä	7 724	8 125	8 385	10 019	11 075	11 606	12 597	13 805
Suht velkaantuneisuus	73	49	51	59	135	140	147	157
Konsernin vuosikate	Ei täyty	Ei täyty	Ei täyty	Ei täyty	Ei täyty	Ei täyty	Ei täyty	Ei täyty
Kunnan verot	Ei täyty	Ei täyty	Ei täyty	Ei täyty	Ei täyty	Ei täyty	Ei täyty	Ei täyty
Konsernin lainamäärä	Ei täyty	Ei täyty	Ei täyty	Ei täyty	Ei täyty	Täyttyy	Täyttyy	Täyttyy
Suht velkaantuneisuus	Täyttyy	Ei täyty	Ei täyty	Täyttyy	Täyttyy	Täyttyy	Täyttyy	Täyttyy
Montako	1	0	0	1	1	2	2	2

☒ Käytä efektiivistä veroastetta	☒ Huomioi koronan vaikutus
☐ Kertoimet deflaoidaan	☒ Huomioi koronan tukipaketit
Kertoimet alku 2015	☒ Huomioi budjettiriihen vaikutus
Kertoimet loppu 2019	
Taustamuuttujat	
☒ Käytä eur/as-muutoksia	☒ Huomioi toimintakateen kasvussa Tpe
	Käytössä Alkuperäinen Reaalimuutos
Verotettava tulo €/as	4,36 % 4,4 % 2,3 % 4,36 %
Toimintakate €/as	2,92 % 2,9 % 0,9 % 2,92 %
	Inflaatio-olettama 2,00 %
☒ Huomioi sote-uudistus	☒ Käytä reaalimuutoksia ja huomioi inflaatio-olettama
Onko talousarvio	2 1
Toimintakate	44 % 100,00 % -15 993 940
Vos	39 % 100 % -986 630
Veromenetysten	26 % TK
Muiden osuus	61 % 100 % 31 949 159
pakkolasku	12,39 0 -13 151 584
Yhteisövero	67 % 100 % 1 817 005
Sote-uudistus	-1 061 267 0
1. vuosi	2. vuosi 3. vuosi 4. vuosi 5. vuosi>

- Vastaavaa tarkastelua on myös kuntaosastolla ja esimerkiksi Inspiralla.

Kuntakohtaiset paineet

Kuntakohtaiset paineet on laskettu laskentajaksolla 2015-2020.

Muilla kuin Kemijärvellä, Sallalla ja Tervolalla sote-toimintakatteen ja non-sote –toimintakatteen muutos on otettu vastaavasta ajanjaksosta, mutta kolmikolla jaksoa on kasvatettu siksi, että sote-menot ovat muista kunnista poiketen laskeneet.

Kemijärvi on edelleen hyväksi muuttuneen taloudenpidon vuoksi ”ihmepelastuneiden” kuntien joukossa, mutta Sallan vuotuinen alijäämä ei heikkene ensimmäisen vaihtoehdon mukaisesti. Tervola kääntyy positiiviseksi.

Lopulliset luvut laskettiin vielä sunnuntaina ja sote-ja non-sote –menojen jaksotusta tarkasteltiin – kunnilla edullisiksi.

Painelaskentaa voidaan tarvittaessa täsmentää vastaamaan kunnan uusia omia suunnitelmia, esimerkiksi investointeja tms.

Tämä varsinkin niissä tilanteissa, joissa paine näyttää liian hyvältä tai liian huonolta – teidän mielestänne.

Enontekiö

Enontekiö	Trendi:		2015-2020					
	TP 2019	Tp 2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Asukasluku	1 838	1 808	1 850	1 850	1 852	1 854	1 855	1 856
Verotettava tulo	23 732	24 343	24 750	25 425	29 457	30 103	30 789	31 490
Veroprosentti	21,25	21,25	21,25	21,25	8,86	8,86	8,86	8,86
Toimintakate	-14 999	-15 231	-15 836	-16 374	-6 731	-6 816	-6 900	-6 985
Muutos 1000 e	-179	-232	-605	-538	9 643	-85	-84	-85
Muutos %:ia	1,21 %	1,55 %	3,97 %	3,40 %	-58,89 %	1,27 %	1,24 %	1,24 %
Verorahoitus	15 052	16 147	16 441	16 540	7 191	7 359	7 504	7 684
Verorahoituksen muutos 1000 e	86	1 095	294	99	-9 349	168	145	181
Käyttökate	53	916	605	166	461	543	604	699
Rahoitustuotot ja -kulut	344	241	220	223	203	196	196	196
Vuosikate	397	1 157	825	389	664	739	799	895
Poistot	366	510	584	276	480	612	613	615
Ylijäämä/alijäämä	32	649	8 176	113	184	127	186	281
Kumulatiivinen ylij/alij.	1 478	2 127	10 303	10 416	10 600	10 726	10 912	11 193
Kumulatiivinen ylij/alij./as	804	1 176	5 569	5 630	5 723	5 786	5 883	6 031
Nettoinvestoinnit	938	1 412	-6 875	5 997	4 175	646	647	647
Lainakanta 1000 eur	4 145	4 995	4 841	10 417	13 946	13 871	13 732	13 481
Lainakanta eur/as	2 255	2 763	2 617	5 631	7 530	7 482	7 403	7 264

Inari

Inari	Trendi:		2015-2020					
	TP 2019	Tp 2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Asukasluku	6 907	6 862	7 018	7 047	7 075	7 099	7 121	7 141
Verotettava tulo	107 579	110 399	110 470	116 485	140 566	138 123	143 251	148 526
Veroprosentti	19,00	19,00	19,00	19,00	6,61	6,61	6,61	6,61
Toimintakate	-49 538	-50 200	-53 738	-55 695	-22 092	-22 373	-22 654	-22 937
Muutos 1000 e	-992	-662	-3 538	-1 957	33 603	-281	-281	-282
Muutos %:ia	2,04 %	1,34 %	7,05 %	3,64 %	-60,33 %	1,27 %	1,26 %	1,25 %
Verorahoitus	51 020	55 374	56 216	57 194	24 791	24 950	25 466	26 165
Verorahoituksen muutos 1000 e	-400	4 354	842	978	-32 404	159	517	699
Käyttökate	1 482	5 174	2 478	1 499	2 698	2 577	2 812	3 228
Rahoitustuotot ja -kulut	846	884	848	837	799	772	762	754
Vuosikate	2 328	6 058	3 325	2 337	3 497	3 348	3 574	3 983
Poistot	2 056	2 117	2 843	2 104	2 227	2 394	2 437	2 480
Ylijäämä/alijäämä	279	3 375	483	233	1 270	954	1 137	1 503
Kumulatiivinen ylij/alij.	11 245	14 620	15 103	15 336	16 606	17 560	18 697	20 200
Kumulatiivinen ylij/alij./as	1 628	2 131	2 152	2 176	2 347	2 474	2 626	2 829
Nettoinvestoinnit	3 810	2 323	2 236	5 795	7 250	3 700	3 711	3 722
Lainakanta 1000 eur	13 281	12 136	10 982	14 386	19 392	22 882	25 807	30 597
Lainakanta eur/as	1 923	1 769	1 565	2 041	2 741	3 223	3 624	4 285

Kemi

Kemi	Trendi:		2015-2020					
	TP 2019	Tp 2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Asukasluku	20 707	20 437	20 272	20 058	19 851	19 653	19 458	19 269
Verotettava tulo	344 703	350 165	356 810	362 913	421 464	394 265	402 192	410 364
Veroprosentti	21,75	21,75	21,75	21,75	9,36	9,36	9,36	9,36
Toimintakate	-139 603	-139 884	-143 490	-148 345	-43 040	-43 177	-43 314	-43 453
Muutos 1000 e	-2 691	-281	-3 606	-4 855	105 305	-137	-137	-139
Muutos %:ia	1,97 %	0,20 %	2,58 %	3,38 %	-70,99 %	0,32 %	0,32 %	0,32 %
Verorahoitus	130 817	144 373	145 334	146 414	45 516	43 545	44 584	45 813
Verorahoituksen muutos 1000 e	-394	13 556	961	1 080	-100 899	-1 970	1 039	1 229
Käyttökate	-8 786	4 489	1 844	-1 930	2 475	369	1 270	2 360
Rahoitustuotot ja -kulut	916	2 521	675	586	524	523	562	601
Vuosikate	-7 870	7 010	2 519	-1 345	3 000	892	1 831	2 960
Poistot	5 087	5 094	5 000	5 472	5 615	5 807	5 740	5 674
Ylijäämä/alijäämä	-9 963	1 916	-2 481	-6 817	-2 616	-4 916	-3 909	-2 714
Kumulatiivinen ylij/alij.	-10 795	-8 878	-11 359	-18 175	-20 791	-25 707	-29 616	-32 330
Kumulatiivinen ylij/alij./as	-521	-434	-560	-906	-1 047	-1 308	-1 522	-1 678
Nettoinvestoinnit	4 092	5 989	16 733	10 270	12 030	3 570	3 534	3 500
Lainakanta 1000 eur	106 504	107 186	120 985	132 178	142 094	147 400	151 354	153 929
Lainakanta eur/as	5 143	5 245	5 968	6 590	7 158	7 500	7 778	7 988

Keminmaa

Keminmaa	Trendi:		2015-2020					
	TP 2019	Tp 2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Asukasluku	8 079	7 984	7 869	7 786	7 706	7 629	7 556	7 486
Verotettava tulo	144 871	147 014	153 673	155 445	183 164	171 361	175 940	180 696
Veroprosentti	21,25	21,25	21,25	21,25	8,86	8,86	8,86	8,86
Toimintakate	-48 422	-48 013	-49 489	-50 831	-18 015	-17 974	-17 932	-17 889
Muutos 1000 e	-1 181	409	-1 476	-1 342	32 816	41	42	42
Muutos %:ia	2,50 %	-0,84 %	3,07 %	2,71 %	-64,56 %	-0,23 %	-0,23 %	-0,24 %
Verorahoitus	48 976	52 416	53 103	53 693	23 285	22 266	22 788	23 385
Verorahoituksen muutos 1000 e	1 711	3 440	687	591	-30 408	-1 019	522	597
Käyttökate	554	4 403	3 614	2 863	5 270	4 293	4 856	5 496
Rahoitustuotot ja -kulut	185	50	222	257	307	377	450	559
Vuosikate	739	4 453	3 836	3 120	5 578	4 670	5 306	6 055
Poistot	1 688	1 684	1 700	1 695	1 612	1 534	1 505	1 476
Ylijäämä/alijäämä	-946	2 588	2 136	1 425	3 965	3 136	3 801	4 579
Kumulatiivinen ylij/alij.	1 461	4 049	6 185	7 610	11 575	14 711	18 512	23 092
Kumulatiivinen ylij/alij./as	181	507	786	977	1 502	1 928	2 450	3 085
Nettoinvestoinnit	1 282	3 629	0	-103	-88	890	882	873
Lainakanta 1000 eur	18 513	14 802	10 854	7 561	3 052	2 141	264	0
Lainakanta eur/as	2 291	1 854	1 379	971	396	281	35	0

Kemijärvi

Kemijärvi	Trendi:		2015-2020					
	TP 2019	Tp 2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Asukasluku	7 274	7 191	6 982	6 864	6 755	6 652	6 550	6 455
Verotettava tulo	105 930	112 623	113 310	114 904	133 045	128 262	129 903	131 677
Veroprosentti	21,50	21,50	21,50	21,50	9,11	9,11	9,11	9,11
Toimintakate	-55 359	-55 327	-56 910	-57 697	-17 361	-17 335	-17 309	-17 281
Muutos 1000 e	-230	32	-1 583	-787	40 336	26	26	28
Muutos %:ia	0,42 %	-0,06 %	2,86 %	1,38 %	-69,91 %	-0,15 %	-0,15 %	-0,16 %
Verorahoitus	53 695	59 273	58 795	60 232	21 517	20 902	21 160	21 270
Verorahoituksen muutos 1000 e	-1 108	5 578	-478	1 438	-38 715	-616	259	109
Käyttökate	-1 664	3 946	1 885	2 536	4 157	3 567	3 851	3 988
Rahoitustuotot ja -kulut	3 756	1 058	1 268	1 237	1 217	1 247	1 317	1 382
Vuosikate	2 092	5 004	3 153	3 772	5 373	4 814	5 168	5 371
Poistot	2 449	2 584	2 550	2 813	2 873	3 060	3 001	2 943
Ylijäämä/alijäämä	-343	2 419	603	959	2 500	1 753	2 167	2 428
Kumulatiivinen ylij/alij.	-4 447	-2 028	-1 425	-465	2 035	3 789	5 956	8 384
Kumulatiivinen ylij/alij./as	-611	-282	-204	-68	301	570	909	1 299
Nettoinvestoinnit	2 582	6 666	4 853	4 485	8 101	1 400	1 378	1 358
Lainakanta 1000 eur	34 414	40 080	41 545	42 023	45 783	45 161	43 811	42 007
Lainakanta eur/as	4 731	5 574	5 950	6 122	6 778	6 789	6 689	6 508

Kittilä	Trendi:		2015-2020					
	TP 2019	Tp 2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Asukasluku	6 453	6 436	6 378	6 366	6 354	6 342	6 329	6 319
Verotettava tulo	103 398	108 646	103 115	109 505	129 087	129 676	135 052	140 718
Veroprosentti	20,25	20,25	20,25	20,25	7,86	7,86	7,86	7,86
Toimintakate	-48 653	-49 817	-53 111	-54 764	-24 676	-25 397	-26 134	-26 906
Muutos 1000 e	-1 955	-1 164	-3 294	-1 653	30 088	-721	-737	-772
Muutos %:ia	4,19 %	2,39 %	6,61 %	3,11 %	-54,94 %	2,92 %	2,90 %	2,96 %
Verorahoitus	53 419	56 709	56 478	57 812	28 469	28 736	29 508	30 226
Verorahoituksen muutos 1000 e	3 725	3 290	-231	1 333	-29 342	266	772	718
Käyttökate	4 766	6 892	3 368	3 048	3 793	3 339	3 374	3 319
Rahoitustuotot ja -kulut	1 407	1 546	1 183	1 135	1 063	1 020	995	963
Vuosikate	6 173	8 438	4 551	4 183	4 857	4 359	4 369	4 282
Poistot	2 799	2 773	2 900	2 921	3 446	3 782	3 791	3 800
Ylijäämä/alijäämä	3 536	4 006	1 651	1 262	1 410	577	578	482
Kumulatiivinen ylij/alij.	18 681	22 687	24 338	25 599	27 010	27 587	28 165	28 647
Kumulatiivinen ylij/alij./as	2 895	3 525	3 816	4 021	4 251	4 350	4 450	4 533
Nettoinvestoinnit	4 139	3 426	5 416	14 162	10 622	3 982	3 974	3 968
Lainakanta 1000 eur	16 620	12 734	13 920	24 219	31 705	34 689	37 356	42 438
Lainakanta eur/as	2 576	1 979	2 182	3 804	4 990	5 470	5 902	6 716

Kolari

Kolari	Trendi:		2015-2020					
	TP 2019	Tp 2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Asukasluku	3 846	3 925	3 776	3 761	3 747	3 733	3 717	3 699
Verotettava tulo	52 425	53 748	56 037	56 978	67 443	69 984	71 500	73 008
Veroprosentti	20,00	20,00	20,00	20,00	7,61	7,61	7,61	7,61
Toimintakate	-27 099	-29 049	-29 450	-30 879	-11 596	-12 119	-12 659	-13 216
Muutos 1000 e	-680	-1 950	-401	-1 428	19 283	-523	-540	-557
Muutos %:ia	2,57 %	7,20 %	1,38 %	4,85 %	-62,45 %	4,51 %	4,46 %	4,40 %
Verorahoitus	29 787	31 749	32 318	33 157	14 136	14 383	14 528	14 765
Verorahoituksen muutos 1000 e	609	1 962	569	839	-19 021	247	146	237
Käyttökate	2 688	2 700	2 867	2 278	2 540	2 263	1 869	1 549
Rahoitustuotot ja -kulut	-45	-31	-10	-42	-130	-198	-230	-276
Vuosikate	2 643	2 669	2 857	2 236	2 410	2 065	1 639	1 273
Poistot	1 551	1 605	1 600	1 593	2 082	2 685	2 660	2 636
Ylijäämä/alijäämä	1 106	1 078	1 257	643	327	-620	-1 022	-1 364
Kumulatiivinen ylij/alij.	14 533	15 612	16 869	17 512	17 840	17 220	16 198	14 834
Kumulatiivinen ylij/alij./as	3 779	3 978	4 467	4 656	4 761	4 613	4 358	4 010
Nettoinvestoinnit	648	955	2 061	9 330	11 619	2 292	2 282	2 271
Lainakanta 1000 eur	5 190	4 510	3 702	10 784	21 115	24 291	27 542	33 511
Lainakanta eur/as	1 349	1 149	980	2 867	5 635	6 507	7 410	9 060

Muonio

Muonio	Trendi:		2015-2020					
	TP 2019	Tp 2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Asukasluku	2 308	2 297	2 241	2 226	2 212	2 198	2 185	2 172
Verotettava tulo	32 935	37 140	36 391	37 517	43 480	44 274	45 463	46 683
Veroprosentti	21,50	21,50	21,50	21,50	9,11	9,11	9,11	9,11
Toimintakate	-17 712	-17 608	-18 963	-19 542	-7 507	-7 701	-7 904	-8 111
Muutos 1000 e	-737	104	-1 355	-580	12 036	-195	-203	-208
Muutos %:ia	4,34 %	-0,59 %	7,69 %	3,06 %	-61,59 %	2,59 %	2,63 %	2,63 %
Verorahoitus	18 023	20 153	19 968	20 220	8 380	8 418	8 724	8 825
Verorahoituksen muutos 1000 e	145	2 130	-185	251	-11 840	38	306	101
Käyttökate	311	2 545	1 005	677	873	717	820	713
Rahoitustuotot ja -kulut	-32	-21	-12	-15	-17	-23	-30	-39
Vuosikate	279	2 524	994	662	856	694	790	674
Poistot	1 074	1 061	870	1 238	1 177	1 181	1 162	1 144
Ylijäämä/alijäämä	-765	1 492	124	-576	-321	-488	-372	-470
Kumulatiivinen ylij/alij.	-923	570	694	118	-203	-691	-1 063	-1 532
Kumulatiivinen ylij/alij./as	-400	248	310	53	-92	-314	-486	-706
Nettoinvestoinnit	554	906	3 040	543	1 231	960	954	948
Lainakanta 1000 eur	7 905	6 385	8 430	8 310	9 794	12 997	15 769	21 013
Lainakanta eur/as	3 425	2 780	3 762	3 733	4 428	5 913	7 217	9 674

Pelkosenniemi

Pelkosenniemi	Trendi:		2015-2020					
	TP 2019	Tp 2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Asukasluku	939	931	945	941	938	935	932	929
Verotettava tulo	12 701	13 138	13 455	13 965	15 699	16 212	16 689	17 179
Veroprosentti	22,25	22,25	22,25	22,25	9,86	9,86	9,86	9,86
Toimintakate	-9 727	-9 383	-9 856	-10 355	-3 329	-3 458	-3 593	-3 733
Muutos 1000 e	-1 100	344	-473	-498	7 026	-130	-135	-140
Muutos %:ia	12,75 %	-3,54 %	5,04 %	5,05 %	-67,85 %	3,90 %	3,90 %	3,90 %
Verorahoitus	9 372	9 999	10 245	10 531	3 562	3 630	3 708	3 778
Verorahoituksen muutos 1000 e	390	627	246	286	-6 969	68	78	70
Käyttökate	-355	616	389	176	234	171	115	45
Rahoitustuotot ja -kulut	65	11	15	7	8	14	20	29
Vuosikate	-290	627	404	183	242	185	135	74
Poistot	251	249	279	366	362	356	357	357
Ylijäämä/alijäämä	-541	378	124	-183	-120	-171	-222	-283
Kumulatiivinen ylij/alij.	2 284	2 662	2 786	2 604	2 484	2 312	2 091	1 807
Kumulatiivinen ylij/alij./as	2 432	2 859	2 949	2 767	2 648	2 473	2 243	1 945
Nettoinvestoinnit	692	1 386	3 563	200	150	377	376	375
Lainakanta 1000 eur	2 311	4 767	7 876	7 843	8 774	11 817	14 668	19 885
Lainakanta eur/as	2 461	5 120	8 335	8 335	9 354	12 638	15 738	21 404

Pello

Pello	Trendi:		2015-2020					
	TP 2019	Tp 2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Asukasluku	3 373	3 304	3 242	3 186	3 130	3 077	3 028	2 983
Verotettava tulo	44 918	46 757	48 202	48 433	56 141	55 981	56 462	57 009
Veroprosentti	21,25	21,25	21,25	21,25	8,86	8,86	8,86	8,86
Toimintakate	-27 188	-27 094	-27 877	-28 572	-9 116	-9 182	-9 252	-9 325
Muutos 1000 e	-1 523	94	-783	-695	19 456	-66	-70	-73
Muutos %:ia	5,93 %	-0,35 %	2,89 %	2,49 %	-68,09 %	0,73 %	0,76 %	0,79 %
Verorahoitus	26 180	28 913	28 704	29 029	10 220	10 213	10 302	10 393
Verorahoituksen muutos 1000 e	32	2 733	-209	325	-18 810	-7	89	91
Käyttökate	-1 008	1 819	827	457	1 104	1 030	1 050	1 068
Rahoitustuotot ja -kulut	105	184	138	134	129	122	110	95
Vuosikate	-903	2 003	965	591	1 232	1 152	1 160	1 163
Poistot	1 159	1 057	1 100	999	1 035	988	978	967
Ylijäämä/alijäämä	-2 010	998	-135	-408	197	164	182	195
Kumulatiivinen ylij/alij.	-1 000	-2	-137	-545	-348	-184	-2	193
Kumulatiivinen ylij/alij./as	-296	-1	-42	-171	-111	-60	-1	65
Nettoinvestoinnit	200	405	714	1 650	180	806	793	782
Lainakanta 1000 eur	5 112	4 643	4 389	5 444	5 424	7 939	10 145	14 695
Lainakanta eur/as	1 516	1 405	1 354	1 709	1 733	2 580	3 350	4 926

Posio

Posio	Trendi:		2015-2020					
	TP 2019	Tp 2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Asukasluku	3 183	3 117	3 005	2 938	2 875	2 815	2 760	2 706
Verotettava tulo	36 841	38 174	40 424	39 237	45 345	44 954	45 286	45 620
Veroprosentti	21,75	21,75	21,75	21,75	9,36	9,36	9,36	9,36
Toimintakate	-25 436	-26 659	-27 883	-28 562	-6 579	-6 557	-6 533	-6 510
Muutos 1000 e	-1 187	-1 223	-1 224	-679	21 982	22	24	24
Muutos %:ia	4,90 %	4,81 %	4,59 %	2,43 %	-76,96 %	-0,34 %	-0,36 %	-0,36 %
Verorahoitus	26 841	28 245	29 235	29 087	7 443	7 617	7 741	7 850
Verorahoituksen muutos 1000 e	524	1 404	990	-148	-21 644	174	124	108
Käyttökate	1 405	1 586	1 351	525	864	1 060	1 208	1 340
Rahoitustuotot ja -kulut	-51	64	87	85	80	63	37	4
Vuosikate	1 354	1 650	1 438	610	943	1 123	1 246	1 344
Poistot	1 111	1 198	1 194	1 175	1 154	1 112	1 094	1 077
Ylijäämä/alijäämä	405	678	244	-566	-211	11	152	267
Kumulatiivinen ylij/alij.	4 611	5 332	5 576	5 010	4 800	4 811	4 963	5 230
Kumulatiivinen ylij/alij./as	1 449	1 711	1 856	1 705	1 669	1 709	1 798	1 933
Nettoinvestoinnit	983	1 015	860	685	190	709	695	682
Lainakanta 1000 eur	11 152	10 372	9 788	9 864	10 203	12 716	14 762	19 060
Lainakanta eur/as	3 504	3 328	3 257	3 357	3 549	4 517	5 348	7 044

Ranua

Ranua	Trendi:		2015-2020					
	TP 2019	Tp 2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Asukasluku	3 783	3 712	3 724	3 665	3 608	3 555	3 501	3 450
Verotettava tulo	41 013	43 488	44 719	44 530	53 712	53 621	54 257	54 936
Veroprosentti	19,75	19,75	19,75	19,75	7,36	7,36	7,36	7,36
Toimintakate	-29 617	-30 260	-30 716	-31 522	-11 431	-11 424	-11 417	-11 410
Muutos 1000 e	-1 436	-643	-456	-806	20 091	7	7	7
Muutos %:ia	5,10 %	2,17 %	1,51 %	2,62 %	-63,74 %	-0,06 %	-0,06 %	-0,06 %
Verorahoitus	30 452	32 297	32 173	31 903	12 225	12 404	12 481	12 683
Verorahoituksen muutos 1000 e	636	1 845	-124	-271	-19 677	179	77	202
Käyttökate	835	2 037	1 457	381	794	980	1 064	1 273
Rahoitustuotot ja -kulut	280	67	139	126	111	81	33	-25
Vuosikate	1 115	2 104	1 596	507	905	1 060	1 097	1 248
Poistot	2 244	757	760	810	839	834	876	916
Ylijäämä/alijäämä	-736	1 117	836	-302	66	227	220	332
Kumulatiivinen ylij/alij.	11 427	12 544	13 380	13 078	13 144	13 370	13 591	13 923
Kumulatiivinen ylij/alij./as	3 021	3 379	3 593	3 568	3 643	3 761	3 882	4 036
Nettoinvestoinnit	1 053	1 142	1 795	1 610	685	1 981	1 950	1 922
Lainakanta 1000 eur	3 380	3 033	3 232	4 335	5 191	9 015	12 461	18 089
Lainakanta eur/as	893	817	868	1 183	1 439	2 536	3 559	5 243

Rovaniemi

Rovaniemi	Trendi:		2015-2020					
	TP 2019	Tp 2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Asukasluku	63 042	63 528	63 685	63 912	64 133	64 342	64 545	64 732
Verotettava tulo	1 008 648	1 056 699	1 092 009	1 127 423	1 340 056	1 311 667	1 354 181	1 397 713
Veroprosentti	21,00	21,50	21,50	21,50	9,11	9,11	9,11	9,11
Toimintakate	-372 259	-373 878	-392 524	-405 474	-157 750	-161 023	-164 351	-167 716
Muutos 1000 e	-15 384	-1 619	-18 646	-12 950	247 724	-3 272	-3 328	-3 365
Muutos %:ia	4,31 %	0,43 %	4,99 %	3,30 %	-61,09 %	2,07 %	2,07 %	2,05 %
Verorahoitus	350 203	393 986	394 925	406 340	173 492	172 924	178 849	185 275
Verorahoituksen muutos 1000 e	9 229	43 783	939	11 415	-232 847	-569	5 925	6 426
Käyttökate	-22 056	20 108	2 401	865	15 742	11 901	14 498	17 559
Rahoitustuotot ja -kulut	9 700	9 562	4 784	4 666	4 598	4 654	4 768	4 930
Vuosikate	-12 356	29 670	7 185	5 532	20 340	16 555	19 266	22 488
Poistot	19 214	16 354	13 602	16 077	16 170	16 312	16 121	15 937
Ylijäämä/alijäämä	-31 247	12 272	-6 417	-10 545	4 170	243	3 145	6 551
Kumulatiivinen ylij/alij.	13 921	26 195	19 778	9 233	13 403	13 646	16 791	23 342
Kumulatiivinen ylij/alij./as	221	412	311	144	209	212	260	361
Nettoinvestoinnit	18 090	12 183	9 707	18 800	20 300	10 742	10 776	10 807
Lainakanta 1000 eur	251 457	268 893	275 766	287 516	288 229	285 089	279 366	273 129
Lainakanta eur/as	3 989	4 233	4 330	4 499	4 494	4 431	4 328	4 219

Salla

Salla	Trendi:		2015-2020					
	TP 2019	Tp 2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Asukasluku	3 400	3 407	3 260	3 193	3 129	3 068	3 010	2 954
Verotettava tulo	42 659	44 780	45 925	45 756	53 377	52 432	52 561	52 706
Veroprosentti	20,50	20,25	20,25	20,25	7,86	7,86	7,86	7,86
Toimintakate	-29 715	-30 504	-32 384	-32 953	-9 897	-10 025	-10 160	-10 300
Muutos 1000 e	-1 336	-789	-1 880	-569	23 056	-128	-135	-140
Muutos %:ia	4,71 %	2,66 %	6,16 %	1,76 %	-69,97 %	1,30 %	1,35 %	1,38 %
Verorahoitus	31 353	33 126	33 213	33 070	10 314	10 353	10 372	10 406
Verorahoituksen muutos 1000 e	41	1 773	87	-143	-22 756	39	19	33
Käyttökate	1 638	2 622	829	116	417	328	212	105
Rahoitustuotot ja -kulut	38	-186	-31	-47	-63	-83	-106	-135
Vuosikate	1 676	2 436	797	69	354	245	106	-30
Poistot	1 240	1 276	1 300	1 349	1 369	1 357	1 349	1 341
Ylijäämä/alijäämä	436	786	-503	-1 280	-1 015	-1 112	-1 244	-1 371
Kumulatiivinen ylij/alij.	8 461	9 248	8 745	7 466	6 451	5 339	4 095	2 724
Kumulatiivinen ylij/alij./as	2 489	2 714	2 683	2 338	2 062	1 740	1 360	922
Nettoinvestoinnit	-1 711	1 768	2 455	1 805	1 096	1 188	1 166	1 144
Lainakanta 1000 eur	11 797	12 533	14 104	15 753	17 860	21 817	25 499	31 677
Lainakanta eur/as	3 470	3 679	4 326	4 934	5 708	7 111	8 471	10 724

Savukoski

Savukoski	Trendi:		2015-2020					
	TP 2019	Tp 2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Asukasluku	1 005	1 009	971	959	946	935	926	917
Verotettava tulo	13 770	12 656	14 545	13 971	16 252	16 021	16 413	16 813
Veroprosentti	21,75	21,75	21,75	21,75	9,36	9,36	9,36	9,36
Toimintakate	-8 855	-8 896	-9 885	-10 234	-4 070	-4 187	-4 315	-4 446
Muutos 1000 e	-366	-41	-989	-349	6 164	-117	-128	-132
Muutos %:ia	4,31 %	0,46 %	11,11 %	3,53 %	-60,23 %	2,88 %	3,06 %	3,05 %
Verorahoitus	8 947	9 182	10 008	9 309	3 269	3 250	3 354	3 433
Verorahoituksen muutos 1000 e	463	235	826	-699	-6 040	-19	103	79
Käyttökate	92	286	124	-925	-801	-936	-961	-1 014
Rahoitustuotot ja -kulut	13	-11	3	-2	-25	-59	-91	-132
Vuosikate	105	275	126	-927	-825	-995	-1 052	-1 146
Poistot	289	781	202	686	626	918	821	738
Ylijäämä/alijäämä	-176	-498	-76	-1 614	-1 452	-1 914	-1 873	-1 883
Kumulatiivinen ylij/alij.	1 459	962	886	-727	-2 179	-4 093	-5 965	-7 848
Kumulatiivinen ylij/alij./as	1 452	953	913	-759	-2 303	-4 377	-6 442	-8 559
Nettoinvestoinnit	44	300	76	301	2 500	291	288	285
Lainakanta 1000 eur	1 509	1 290	1 238	2 464	6 901	11 121	15 065	21 464
Lainakanta eur/as	1 501	1 278	1 275	2 570	7 295	11 894	16 269	23 407

Simo	Trendi:		2015-2020					
	TP 2019	Tp 2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Asukasluku	2 988	2 950	2 882	2 828	2 777	2 726	2 677	2 631
Verotettava tulo	46 991	47 321	50 178	50 120	58 168	55 120	55 682	56 296
Veroprosentti	22,00	22,00	22,00	22,00	9,61	9,61	9,61	9,61
Toimintakate	-21 159	-19 765	-21 561	-21 786	-7 993	-8 011	-8 030	-8 050
Muutos 1000 e	-1 200	1 394	-1 796	-225	13 793	-18	-19	-21
Muutos %:ia	6,01 %	-6,59 %	9,09 %	1,04 %	-63,31 %	0,23 %	0,24 %	0,26 %
Verorahoitus	20 466	22 208	22 821	23 128	9 849	9 550	9 628	9 729
Verorahoituksen muutos 1000 e	120	1 742	613	307	-13 279	-298	77	101
Käyttökate	-693	2 443	1 260	1 342	1 856	1 540	1 598	1 679
Rahoitustuotot ja -kulut	-45	-58	-41	-38	-35	-48	-73	-109
Vuosikate	-738	2 385	1 219	1 305	1 820	1 491	1 525	1 570
Poistot	914	932	955	916	919	902	894	886
Ylijäämä/alijäämä	-1 654	1 453	263	389	902	589	631	683
Kumulatiivinen ylij/alij.	650	2 102	2 365	2 754	3 656	4 245	4 876	5 559
Kumulatiivinen ylij/alij./as	218	713	821	974	1 316	1 557	1 821	2 113
Nettoinvestoinnit	1 173	632	978	965	635	772	758	745
Lainakanta 1000 eur	4 748	4 829	4 582	4 236	4 159	6 378	8 222	12 365
Lainakanta eur/as	1 589	1 637	1 590	1 498	1 498	2 340	3 071	4 700

Sodankylä

Sodankylä	Trendi:		2015-2020					
	TP 2019	Tp 2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Asukasluku	8 303	8 266	8 158	8 085	8 018	7 954	7 892	7 830
Verotettava tulo	133 460	141 041	140 005	144 448	169 300	162 415	167 170	172 054
Veroprosentti	20,00	21,00	21,00	21,00	8,61	8,61	8,61	8,61
Toimintakate	-63 496	-62 923	-65 407	-67 786	-33 511	-34 135	-34 776	-35 427
Muutos 1000 e	-2 367	573	-2 484	-2 379	34 275	-625	-640	-651
Muutos %:ia	3,87 %	-0,90 %	3,95 %	3,64 %	-50,56 %	1,86 %	1,88 %	1,87 %
Verorahoitus	62 590	71 622	70 597	69 205	36 664	36 293	36 949	37 577
Verorahoituksen muutos 1000 e	631	9 032	-1 025	-1 392	-32 541	-371	656	628
Käyttökate	-906	8 699	5 190	1 419	3 153	2 157	2 173	2 150
Rahoitustuotot ja -kulut	1 113	1 193	900	901	877	864	862	867
Vuosikate	207	9 892	6 090	2 320	4 030	3 021	3 035	3 017
Poistot	4 377	2 903	4 000	2 862	2 889	3 048	3 090	3 129
Ylijäämä/alijäämä	-3 051	4 616	2 090	-541	1 141	-28	-55	-111
Kumulatiivinen ylij/alij.	-1 895	2 721	4 811	4 270	5 411	5 383	5 328	5 217
Kumulatiivinen ylij/alij./as	-228	329	590	528	675	677	675	666
Nettoinvestoinnit	2 457	3 169	2 820	3 475	6 410	3 975	3 944	3 913
Lainakanta 1000 eur	33 705	32 905	29 501	30 499	33 864	37 618	40 988	46 714
Lainakanta eur/as	4 059	3 981	3 616	3 772	4 223	4 729	5 194	5 966

Tervola

Tervola	Trendi:		2015-2020					
	TP 2019	Tp 2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Asukasluku	3 001	2 925	2 917	2 876	2 838	2 801	2 768	2 736
Verotettava tulo	40 759	42 380	43 918	43 806	51 282	49 225	50 293	51 395
Veroprosentti	19,50	20,00	20,00	20,00	7,61	7,61	7,61	7,61
Toimintakate	-21 241	-21 670	-22 552	-23 056	-10 565	-10 630	-10 700	-10 772
Muutos 1000 e	-681	-429	-882	-504	12 491	-65	-70	-71
Muutos %:ia	3,31 %	2,02 %	4,07 %	2,23 %	-54,18 %	0,62 %	0,66 %	0,67 %
Verorahoitus	21 288	23 275	23 786	23 837	11 753	11 814	11 944	12 165
Verorahoituksen muutos 1000 e	-293	1 987	511	50	-12 084	61	130	221
Käyttökate	47	1 605	1 234	781	1 189	1 184	1 244	1 394
Rahoitustuotot ja -kulut	322	168	336	323	313	296	272	241
Vuosikate	369	1 773	1 570	1 104	1 501	1 480	1 516	1 635
Poistot	1 325	1 151	1 234	1 218	1 249	1 242	1 239	1 236
Ylijäämä/alijäämä	329	804	336	-114	253	238	277	398
Kumulatiivinen ylij/alij.	14 017	14 821	15 157	15 043	15 296	15 534	15 810	16 209
Kumulatiivinen ylij/alij./as	4 671	5 067	5 196	5 231	5 390	5 546	5 712	5 924
Nettoinvestoinnit	1 077	972	2 785	1 849	1 097	1 196	1 182	1 168
Lainakanta 1000 eur	2 942	2 881	3 974	4 598	5 142	7 661	9 797	14 166
Lainakanta eur/as	980	985	1 362	1 599	1 812	2 735	3 540	5 177

Tornio

Tornio	Trendi:		2015-2020					
	TP 2019	Tp 2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Asukasluku	21 602	21 467	21 461	21 339	21 220	21 100	20 982	20 867
Verotettava tulo	351 405	364 458	376 165	385 458	455 951	437 587	448 917	460 593
Veroprosentti	21,00	21,00	21,00	21,00	8,61	8,61	8,61	8,61
Toimintakate	-122 326	-123 851	-133 654	-138 382	-53 278	-53 783	-54 293	-54 811
Muutos 1000 e	-4 925	-1 525	-9 803	-4 728	85 104	-505	-511	-518
Muutos %:ia	4,20 %	1,25 %	7,91 %	3,54 %	-61,50 %	0,95 %	0,95 %	0,95 %
Verorahoitus	122 227	134 286	133 703	137 123	57 544	56 116	57 218	58 488
Verorahoituksen muutos 1000 e	119	12 059	-583	3 420	-79 579	-1 428	1 102	1 270
Käyttökate	-99	10 435	50	-1 259	4 266	2 334	2 925	3 677
Rahoitustuotot ja -kulut	75	1 856	-58	-118	-140	-115	-79	-14
Vuosikate	-24	12 291	-9	-1 376	4 126	2 219	2 846	3 663
Poistot	5 796	5 671	5 900	5 913	5 980	5 978	6 019	6 056
Ylijäämä/alijäämä	-5 820	6 599	-5 909	-7 289	-1 854	-3 760	-3 173	-2 393
Kumulatiivinen ylij/alij.	7 868	14 467	8 558	1 269	-584	-4 344	-7 517	-9 911
Kumulatiivinen ylij/alij./as	364	674	399	59	-28	-206	-358	-475
Nettoinvestoinnit	4 796	7 073	9 601	7 335	5 944	6 843	6 804	6 767
Lainakanta 1000 eur	65 700	64 351	74 093	82 939	85 954	93 620	100 292	108 479
Lainakanta eur/as	3 041	2 998	3 452	3 887	4 051	4 437	4 780	5 199

Utsjoki

Utsjoki	Trendi:		2015-2020					
	TP 2019	Tp 2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Asukasluku	1 212	1 219	1 218	1 212	1 207	1 202	1 198	1 193
Verotettava tulo	17 643	19 042	18 508	19 693	23 252	22 790	23 478	24 166
Veroprosentti	21,00	21,00	21,00	21,00	8,61	8,61	8,61	8,61
Toimintakate	-10 786	-11 133	-11 303	-11 638	-5 312	-5 407	-5 506	-5 604
Muutos 1000 e	-665	-347	-170	-335	6 325	-94	-99	-98
Muutos %:ia	6,57 %	3,22 %	1,53 %	2,96 %	-54,35 %	1,78 %	1,84 %	1,78 %
Verorahoitus	11 783	12 463	12 059	12 474	6 446	6 328	6 377	6 358
Verorahoituksen muutos 1000 e	337	680	-404	415	-6 028	-118	49	-19
Käyttökate	997	1 330	756	837	1 133	921	871	754
Rahoitustuotot ja -kulut	-39	-72	-78	-85	-86	-98	-121	-151
Vuosikate	958	1 258	678	751	1 048	822	750	603
Poistot	650	645	795	1 072	1 048	1 001	1 003	1 004
Ylijäämä/alijäämä	579	624	-117	-321	-0	-179	-253	-401
Kumulatiivinen ylij/alij.	4 457	5 080	4 963	4 643	4 642	4 464	4 211	3 810
Kumulatiivinen ylij/alij./as	3 677	4 167	4 075	3 830	3 846	3 714	3 515	3 194
Nettoinvestoinnit	2 633	6 414	2 759	634	205	1 030	1 027	1 022
Lainakanta 1000 eur	8 516	12 374	14 425	14 279	14 503	17 611	20 459	25 813
Lainakanta eur/as	7 026	10 151	11 844	11 781	12 016	14 652	17 077	21 637

Ylitornio

Ylitornio	Trendi:		2015-2020					
	TP 2019	Tp 2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Asukasluku	3 918	3 890	3 763	3 693	3 629	3 570	3 515	3 463
Verotettava tulo	52 840	52 970	56 192	56 230	66 639	66 518	67 938	69 433
Veroprosentti	20,00	20,00	20,00	20,00	7,61	7,61	7,61	7,61
Toimintakate	-29 509	-30 553	-31 367	-31 977	-8 916	-9 003	-9 095	-9 191
Muutos 1000 e	563	-1 044	-814	-610	23 060	-87	-92	-96
Muutos %:ia	-1,87 %	3,54 %	2,66 %	1,94 %	-72,12 %	0,97 %	1,02 %	1,05 %
Verorahoitus	30 678	32 667	33 710	34 130	11 835	11 773	12 023	12 115
Verorahoituksen muutos 1000 e	-244	1 989	1 043	420	-22 295	-62	250	92
Käyttökate	1 169	2 114	2 343	2 153	2 919	2 770	2 928	2 924
Rahoitustuotot ja -kulut	520	60	73	71	67	64	62	59
Vuosikate	1 689	2 174	2 417	2 224	2 986	2 833	2 990	2 983
Poistot	1 500	1 368	1 499	1 506	1 571	1 715	1 708	1 700
Ylijäämä/alijäämä	435	1 340	918	718	1 415	1 119	1 282	1 283
Kumulatiivinen ylij/alij.	7 905	9 246	10 164	10 882	12 297	13 416	14 697	15 980
Kumulatiivinen ylij/alij./as	2 018	2 377	2 701	2 947	3 389	3 758	4 181	4 615
Nettoinvestoinnit	1 360	2 481	3 135	2 810	4 431	1 577	1 553	1 530
Lainakanta 1000 eur	557	536	1 251	1 833	4 342	6 006	7 160	10 659
Lainakanta eur/as	142	138	332	496	1 196	1 682	2 037	3 078

Talousarvion seurannasta talousarviovuoden aikana

Kaikkihan samalla tavalla raportoivat kuin me?

FCG.



Kunnan talousarvion seuranta

- ✓ Kuntien talousarvion seuranta on kuntakohtaisesti määriteltävissä
 - ✓ Valtuustolle raportointi osavuosisiraporteilla, kunnanhallitukselle tarvittaessa kuukausittain
 - ✓ Valtiokonttorin keräämät neljännesvuosisiraportit rytmittävät aiempaa paremmin
 - ✓ Toimitusaika Q 30.4, Q2, 15.8, Q3 31.10 ja Q4 15.4
 - ✓ Pysyykö kirjanpito aikataulussa?
- ✓ Kuntakohtaiset ero kuukausi- ja vuosineljännektasolla voivat olla suuria
 - ✓ Erikoissairaanhoidon laskut, lomarahojen kirjauserot, sisäisten laskutusten erot
 - ✓ Mitä muita poikkeuksia kunnassanne voisi olla?
- ✓ Valtiokonttorille tulee nykyisin raportoida myös ennakkotilinpäätös

Esimerkkejä osallistujakuntien osavuosisiraporteista, Pello

- Yhteiset hyvinvointia edistävät palvelut

asia	mittari	nykytila	tavoite	toteuma 30.6.2021
Vastaanottotoiminnan kehittäminen		toimintamalli rakennettu 4 sh varaan	toimintamalli rakennetaan 3 sh ja 3 lääkärin varaan	Kesken
Mielenterveytyön kehittäminen	hoit. käyntimäärät psykolog. käyntimäärät	psykologi ostopalveluna, toimintamalli muutettu mtt:n hoitaja käynnit 2 006 psykologikäynnit 398 psykiatrin käynnit 1159	psykologipalvelut pääosin ostona, 3 psykiatrista sairaanhoitajaa ja mtt työhön erikoistunut lh 3 400 500 1 100	
Keskitetyn asiakasohjauksen järjestäminen; muistitestit ja kroonisten sairauksien kontrollit/ hoidon seuranta	muistitestit astma, diabetes, sydänsairaudet	42 kpl	lukumäärä neuvolakäynnit vuodessa	
	vasteaika, jonotusaika, kiireetön / kiireellinen	kiireetön: lääk. 2-3 vkoa sh/th 1-3pv kiireellinen: samana päiv. sh/th samana päiv.	kiireetön: lääk. 3vko sh/th 1-3pv kiireellinen: samana päiv. sh/th samana päiv.	

- Henkilöstöhallinnon tavoitteet

asia	mittari	nykytila	tavoite	toteuma 30.6.2021
Korvaavan työn mallin käyttöönotto	henkilökunnan kokemus (työhyvinvointikysely)	ei ole	mallia luodaan hyvinvointihankkeen yhteydessä	Osittain
Kehityskeskustelujen käynti ja kehitys	pidettyjen keskustelujen määrän ja laadun nostaminen	heikko	90% käyty. Kehityskeskustelumallia kehitetään työhyvinvointihankkeessa.	Toteutunut
Kehitysideoiden kerääminen	saadut kehitysideat	yksiköissä laatikot, palaute vähäistä	osallistaa henkilöstöä kehitystyöhön. Palautteiden käsittely ja palaute niistä.	Aktivointityö käynnissä. Laatikko asennettu.
Henkilöstön aktivointi työhyvinvointiin liittyen	työhyvinvointiin käytettävä raha / työntekijä	hyvinvointiseteli 100 € / hlö	aktivoidaan käyttöä entisestään, käyttö ollut vajaata	Toteutunut
Sosiaalisen yhteenkuuluvuuden lisääminen	esimiestyön näkyvyyden ja vuorovaikutuksen lisääminen: palaverit, viestintä, koulutukset	esimiesten etäkoulutusjärjestelmä, tavoite- ja kehityskeskustelujen käynti	kommunikaatio paranee ja yhteenkuuluvuus lisääntyy	Käynnissä
Liukuvan työajan tehokkaampi hyödyntäminen	kellokortin saldoseuranta	seurattu kuukausittain, saatu pääosin tasattua	kellokorttisaldot sallituissa rajoissa	Toteutunut osittain. Avaintehtävissä kertymää syntyy

Esimerkkejä osallistujakuntien osavuosisiraporteista, Kolari

Perusturvapalvelujen toimiala

Perusturvapalvelujen toimiala käyttötalous ja tilinpäätösennusteet (1000 €)	Käyttö 1-3 2021	Talousarvio - 2021	Käyttö/Talou sarvio %	Tp ennuste tot. mukaan 2021	Ennuste vs. Talousarvio		5 vuoden kausi ka 1-3	5 v perust. tp ennuste	5 vuoden TP ka	Käyttö 1-3 2020	Käyttö 1-3/2021 vs. Käyttö 1-3/2021		TP 2020
					Ero, €	Ero, %					Muutos, k€	Muutos, %	
Toimintatuotot	343,8	1 416,9	24,3 %	1 375,2	-41,7	-3 %	381,3	1 525,2	1 558,8	336,8	7,0	2,1 %	1 384,4
Myyntituotot	28,2	178,7	15,8 %	112,7	-66,0	-37 %	58,0	231,9	290,1	40,4	-12,2	-30,2 %	169,6
Maksutuotot	305,5	1 205,0	25,4 %	1 222,0	17,0	1 %	280,6	1 122,4	1 112,9	293,0	12,5	4,3 %	1 170,2
Tuet ja avustukset	8,5	15,2	56,0 %	33,9	18,8	124 %	38,6	154,5	113,5	1,9	6,6	352,8 %	14,6
Muut toimintatuotot	1,7	18,1	9,2 %	6,7	0,0	0 %	4,1	16,4	42,3	1,6	0,1	5,6 %	29,9
Toimintakulut	-4 566,5	-17 218,8	26,5 %	-18 266,2	1 047,4	6 %	-3 935,5	-15 741,9	-16 797,8	-4 246,7	-319,8	7,5 %	-17 410,9
Henkilöstökulut	-1 803,1	-7 209,2	25,0 %	-7 212,5	3,3	0 %	-1 686,4	-6 745,5	-7 246,7	-1 718,6	84,6	4,9 %	-7 116,5
Palvelujen ostot	-2 485,7	-8 779,9	28,3 %	-9 943,0	1 163,1	13 %	-1 874,3	-7 497,3	-7 973,1	-2 190,8	294,9	13,5 %	-9 019,3
Aineet, tarv. ja tavarat	-122,3	-447,7	27,3 %	-489,0	41,3	9 %	-177,0	-708,0	-645,1	-158,4	-36,1	-22,8 %	-579,5
Avustukset	-133,4	-701,3	19,0 %	-533,6	-167,8	-24 %	-185,8	-743,1	-772,7	-154,1	-20,7	13,4 %	-623,4
Muut toimintakulut	-22,0	-80,8	27,3 %	-88,1	7,4	9 %	-12,0	-48,0	-160,1	-24,9	-2,8	11,3 %	-72,1
TOIMINTAKATE	-4 222,7	-15 801,9	26,7 %	-16 891,0	1 089,1	7 %	-3 554,2	-14 216,6	-15 239,0	-3 909,9	-312,9	8,0 %	-16 026,5

Hallinto- ja elinvoimapalvelujen toimiala

Hallinto- ja elinvoimap. toimiala käyttötalous ja tilinpäätösennusteet (1000 €)	Käyttö 1-3 2021	Talousarvio - 2021	Käyttö/Talou sarvio %	Tp ennuste tot. mukaan 2021	Ennuste vs. Talousarvio		5 vuoden kausi ka 1-3	5 v perust. tp ennuste	5 vuoden TP ka	Käyttö 1-3 2020	Käyttö 1-3/2021 vs. Käyttö 1-3/2021		TP 2020
					Ero, €	Ero, %					Muutos, k€	Muutos, %	
Toimintatuotot	16,8	301,4	5,6 %	67,1	-234,3	-78 %	38,6	154,6	613,9	38,2	-21,4	-56,1 %	587,0
Myyntituotot	6,7	32,5	20,7 %	27,0	-5,5	-17 %	17,6	70,6	80,4	13,9	-7,1	-51,3 %	41,7
Maksutuotot	1,5	53,8	2,8 %	6,1	-47,7	-89 %	1,9	7,4	166,3	1,9	-0,4	-19,4 %	125,3
Tuet ja avustukset	4,3	175,1	2,4 %	17,0	-158,1	-90 %	11,9	47,7	311,7	21,5	-17,3	-80,2 %	382,4
Muut toimintatuotot	4,3	40,0	10,7 %	17,1	0,0	0 %	7,2	28,9	55,6	0,9	3,3	352,1 %	37,6
Toimintakulut	-978,2	-3 789,0	25,8 %	-3 912,9	124,0	3 %	-862,0	-3 447,9	-3 504,2	-994,9	16,6	-1,7 %	-4 120,7
Henkilöstökulut	-402,6	-1 687,7	23,9 %	-1 610,2	-77,4	-5 %	-368,4	-1 473,4	-1 536,4	-447,8	-45,3	-10,1 %	-1 697,8
Palvelujen ostot	-417,7	-1 587,6	26,3 %	-1 670,7	83,1	5 %	-342,4	-1 369,5	-1 364,9	-419,5	-1,9	-0,4 %	-1 742,4
Aineet, tarv. ja tavarat	-35,5	-99,4	35,7 %	-141,9	42,5	43 %	-87,3	-349,1	-327,0	-35,1	0,4	1,2 %	-126,3
Avustukset	-85,1	-355,2	24,0 %	-340,4	-14,8	-4 %	-35,7	-142,8	-188,1	-66,1	19,0	-28,8 %	-265,9
Muut toimintakulut	-37,4	-59,1	63,3 %	-149,7	90,6	153 %	-28,3	-113,2	-87,8	-26,3	11,1	-42,0 %	-68,4
TOIMINTAKATE	-961,5	-3 487,6	27,6 %	-3 845,8	358,3	10 %	-823,3	-3 293,4	-2 890,3	-956,6	-4,8	0,5 %	-3 533,8

Perusturva – huomioita

Tasaisella kertymällä tavoite toteutuma on 25 % talousarviosta

- Käyttökate maaliskuun lopussa oli 26,7 %
- Erikoissairaanhoidon avohoito (32 %) ja vuodeosastohoito (26 %) ylitys n. 120 000 e
- Lastensuojelun avohoitopalvelut toteuma 58 %, ylitys n. 53 000 e
- Päihdehuollon erityispalvelut toteuma 54 %, ylitys n. 10 000 e
- Suun terveydenhuolto toteuma 33 %, ylitys n. 30 000
- Vammaisten laitospalvelut toteuma 31 %, ylitys n. 23 000

Esimerkkejä osallistujakuntien osavuosisiraporteista, Kittilä

00000010 *KESKUSVAALILAUTAKUNTA*

TULOSLASKELMA

Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-820.00	-19620	-21361.96	108.9
Palvelujen ostot	-148.78	-8700	-4068.15	46.8
Aineet, tarvikkeet ja tav		-600	-2251.49	375.2
Muut toimintakulut		-1500	-2084.00	138.9
Toimintakulut	-968.78	-30420	-29765.60	97.8
Toimintakate	-968.78	-30420	-29765.60	97.8
Vuosikate	-968.78	-30420	-29765.60	97.8
Tilikauden tulos	-968.78	-30420	-29765.60	97.8
Tilikauden ylijäämä (alijä)	-968.78	-30420	-29765.60	97.8

00000020 *TARKASTUSLAUTAKUNTA*

TULOSLASKELMA

Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-2817.87	-6000	-1936.40	32.3
Palvelujen ostot	-34057.94	-31700	-19253.05	60.7
Aineet, tarvikkeet ja tav	-90.77	-100	-32.26	32.3
Toimintakulut	-36966.58	-37800	-21221.71	56.1
Toimintakate	-36966.58	-37800	-21221.71	56.1
Vuosikate	-36966.58	-37800	-21221.71	56.1
Poistot ja arvonalentumise				
Suunnitelman mukaiset poi	-83.33		-499.98	-100.0
Poistot ja arvonalentumise	-83.33		-499.98	-100.0
Tilikauden tulos	-37049.91	-37800	-21721.69	57.5
Tilikauden ylijäämä (alijä)	-37049.91	-37800	-21721.69	57.5

00000030 *KUNNANHALLITUS*

TULOSLASKELMA

00009770 MUUT RAKENNUKSET JA RAKENNELMAT

0005 INVESTOINNIT

9000 INVESTOINTIMENOT			
9030 MUUT INVESTOINTIMENOT		-60000	
9000 INVESTOINTIMENOT		-60000	
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	-60000	0

00000975 KORJAUSRAKENTAMINEN

0005 INVESTOINNIT

9000 INVESTOINTIMENOT				
9001 OMA RAKENTAMINEN	-478944.92		-4017.86	-100.0
9030 MUUT INVESTOINTIMENOT	-283442.65	-1616000	-144025.83	8.9
9000 INVESTOINTIMENOT	-762387.57	-1616000	-148043.69	9.2
9049 INVESTOINTITULOT				
9060 RAHOITUSOSUDET INVES	25000.00			
9049 INVESTOINTITULOT	25000.00			
9080 INVESTOINNIT NETTO	-737387.57	-1616000	-148043.69	9.2

00000090 *KITILÄN KUNTA / INVESTOINNIT*

0005 INVESTOINNIT

9000 INVESTOINTIMENOT				
9001 OMA RAKENTAMINEN	-605630.06		-25615.70	-100.0
9030 MUUT INVESTOINTIMENOT	-3474909.44	-6976000	-1362207.76	19.5
9000 INVESTOINTIMENOT	-4080539.50	-6976000	-1387823.46	19.9
9049 INVESTOINTITULOT				
9050 KÄYTTÖOMAISUUDEN MYYN	8609.00			
9060 RAHOITUSOSUDET INVES	25000.00	760000		
9049 INVESTOINTITULOT	33609.00	760000		
9080 INVESTOINNIT NETTO	-4046930.50	-6216000	-1387823.46	22.3

Esimerkkejä osallistujakuntien osavuosisiraporteista, Muonio

Talousarvion toteuman tulisi olla seitsemannen kuukauden lopussa noin 60 % tasaisen toteutumisen ja lomarahojen kesäkuun maksukuukauden huomioiden. Laskelmissa on tarkasteltu käyttötalouden toteutumista sitovilla tasoilla sekä investointien, tuloslaskelman ja rahoitusosan toteutumista. Lautakuntatasolla tarkasteltuna toimintakate nettona on toteutunut seuraavasti:

- keskusvaalilautakunta 192,5 %
- tarkastuslautakunta 65,8 %
- kunnanhallitus 57,1 %
- maaseutulautakunta 432,3 %
- elinkeinolautakunta 53,7 %
- sosiaalilautakunta 60,6 %
- sivistyslautakunta 55,3 %
- tekninen lautakunta 64,1 %

Valtuusto on myöntänyt alkuvuoden aikana lisämäärärahoja käyttötalouteen 94 200 euroa. Käyttötalouden sitovan tason eli tehtävätason toimintakate = netto on toteutunut yli 60 %:n seuraavissa tehtävissä:

- VAALIT 192,5 %
Määrärahavaraus kuntavaaleihin on ollut 6 090 euroa, lopullinen toteuma oli 11 723 euroa. Valtiolta on tulossa avustusta kuntavaalien kuluihin niiden pitkittymisen johdosta, avustumäärästä ei ole vielä tietoa. Sitovan tehtävätason ylitys tällä hetkellä 5 633 euroa.
- TARKASTUSTOIMI 65,8 %,
Tilintarkastuspäiviä on ollut kevät kaudella suhteessa koko vuoden tarkastuksiin enemmän (esim. tilinpäätös tarkastus). On seurattava, riittääkö määrärahavaraus koko vuodelle.
- MAASEUTUTOIMI 432,3 %,
Korvaukset kunnilta laskuttamatta, toteutuma tasaantuu loppuvuoteen mennessä.
- LOMATOIMINTA 1.806,0 %,
Korvaus menoihin laskutetaan vuoden lopussa Ylitornion kunnalta.
- RUOKAPALVELU 227,1 %,
Menojen tot.pros 52,0 % ja tulojen tot.pros. 48,0 %. Tulot toteutuvat viiveellä. Toteuma tasaantuu, kun kaikki menoihin kohdistuneet tulot ovat tuloutuneet.

Vuoden 2021 talousarviossa on hyväksytty 1,5 milj. euron uuden pitkäaikaisen lainan nosto. Pitkäaikaista lainaa ei ole vielä 31.7.2021 mennessä nostettu alhaisen investointien toteutuman vuoksi. Kuntarahoituksen kuntatodistusta on 2,8 milj. euroa, 300 000 euroa enemmän kuin vuodenvaihteessa. Pitkäaikaisia talousarviolainoja on lyhennetty suunnitelmien mukaisesti 597 500 euroa.

Tilinpäätös hetkeen verrattuna lyhytaikaiset saamiset ovat pienentyneet noin 620 000 euroa, ostovelkatili on pienentynyt noin 490 000 euroa. Rahavarat ovat heinäkuun lopussa lähes yhtä paljon (880 000 euroa) kuin vuoden vaihteessa.

Seitsemän kuukauden toteutuman jälkeen käyttötalouden toimintakate on toteutunut kutakuinkin talousarvion mukaisesti, muutos edelliseen vuoteen on kuitenkin suuri (6,4 %). Tuloslaskelma osan valtionosuudet toteutunevat budjetoidusti. Kuntaliiton verotuloennusteen mukaan koronakuopasta ei muodostunut niin syvää kuin oli ennustettu, ja verotuloennusteita on voitu parantaa. Seuraava kuntakohtainen verotuloennuste saadaan elokuun lopulla. Talousarvion toteutumaan ei ole loppuvuodelle tiedossa merkittäviä muutoksia. Tilikauden tuloksen ennuste on tällä hetkellä lievästi negatiivinen.

Hallintokuntien toiminnallisten tavoitteiden toteumaraportit (aj. 1.1.- 30.6.2021) tuodaan tiedoksi seuraavaan kunnanhallitukseen, kun lautakunnat ovat nämä ensin käsitelleet.

Esimerkkejä osallistujakuntien osavuosisiraporteista, Enontekiö

Perustelut

Selostus

Talousarvion toteutuminen selostetaan kokouksessa.

Yritysvaikutusten arvionti

Ei vaikutuksia

Ehdotus

Esittelijä

Jari Rantapelkonen, Kunnanjohtaja, jari.rantapelkonen@enontekio.fi

Kunnanhallitus merkitsee talousarvion toteutumisen 1-7 tiedoksi ja edellyttää, että vastuuviranhaltijat ja lautakunnat noudattavat tiukkaa kulukuria ja talouden seurantaa kuukausittain siten, että toimintakatteet pysyvät enintään talousarvion 2020 mukaisina.

Päätös

Kunnanhallitus hyväksyi kunnanjohtajan päätösehdotuksen yksimielisesti.

Kokouks käsittely

Hallintojohtaja kävi läpi talousarvion toteutumisen 1-7.

Tiedoksi

Vastuuviranhaltijat, elinvoimalautakunta, hyvinvointilautakunta, tarkastuslautakunta

Esimerkkejä osallistujakuntien osavuosisiraporteista, Savukoski

Maaliskuu 2021 KUNTA YHTEENSÄ

	Tilinpäätös 2020	Toteuma 2020 1-3	Talousarvio+muutos 2021	Toteuma 2021 1-3	Ylitys/alitus	Toteuma-%	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
Myyntituotot	655 957	72 713	384 800	69 128	315 672	18 %	276 513
Maksutuotot	200 631	41 151	210 800	50 147	160 653	24 %	200 588
Tuet ja avustukset	230 670	161 718	194 750	76 497	118 253	39 %	305 988
Muut toimintatuotot	439 223	121 201	432 750	159 867	272 883	37 %	639 467
TOIMINTATUOTOT	1 526 482	396 783	1 223 100	355 639	867 461	29 %	1 422 556
Henkilöstökulut	-3 971 532	-985 019	-4 090 400	-951 570	-3 138 830	23 %	-3 806 281
Palvelujen ostot	-5 392 048	-1 414 908	-5 481 660	-1 458 094	-4 023 566	27 %	-5 832 377
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-694 885	-165 470	-608 750	-190 070	-418 680	31 %	-760 281
Avustukset	-227 645	-54 606	-249 600	-61 814	-187 786	25 %	-247 256
Muut toimintakulut	-136 598	-30 904	-361 150	-37 262	-323 888	10 %	-149 047
TOIMINTAKULUT	-10 422 708	-2 650 906	-10 791 560	-2 698 810	-8 092 750	25 %	-10 795 241
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-8 896 227	-2 254 123	-9 568 460	-2 343 171	-7 225 289	24 %	-9 372 685

Maaliskuu 2021

	Tilinpäätös 2020	Toteuma 2020 1-3	Talousarvio+muutos 2021	Toteuma 2021 1-3	Ylitys/alitus	Toteuma-%	Tilikauden ennuste (Edellisen vuoden perusteella)
YLI-/ALIJÄÄMÄ	-3 327 135	-944 977	-3 459 150	-963 276	-2 495 874	28 %	-3 345 434
00002700 Pelastustoimi							
Henkilöstökulut	-3 786	-946	-4 000	-365	-3 635	9 %	-3 205
Palvelujen ostot	-183 308	-45 825	-200 600	-50 142	-150 458	25 %	-187 625
TOIMINTAKULUT	-187 094	-46 771	-204 600	-50 507	-154 093	25 %	-190 830
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-187 094	-46 771	-204 600	-50 507	-154 093	25 %	-190 830
YLI-/ALIJÄÄMÄ	-187 094	-46 771	-204 600	-50 507	-154 093	25 %	-190 830
00002800 Sähkölaitos							
Muut toimintatuotot	64 457	12 190	79 000	28 614	50 386	36 %	80 881
TOIMINTATUOTOT	64 457	12 190	79 000	28 614	50 386	36 %	80 881
Muut toimintakulut	-22 907	-6 042	-37 000	-7 381	-29 619	20 %	-24 245
TOIMINTAKULUT	-22 907	-6 042	-37 000	-7 381	-29 619	20 %	-24 245
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	41 550	6 147	42 000	21 233	20 767	51 %	56 636
YLI-/ALIJÄÄMÄ	41 550	6 147	42 000	21 233	20 767	51 %	56 636
00002500 Joukkoliikenne							
Tuet ja avustukset	0	0	4 250	0	4 250	0 %	0
TOIMINTATUOTOT	0	0	4 250	0	4 250	0 %	0
Palvelujen ostot	-3 983	-657	-8 700	-2 754	-5 946	32 %	-6 079
Muut toimintakulut	-12	0	-100	0	-100	0 %	-12
TOIMINTAKULUT	-3 995	-657	-8 800	-2 754	-6 046	31 %	-6 091
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-3 995	-657	-4 550	-2 754	-1 796	61 %	-6 091
YLI-/ALIJÄÄMÄ	-3 995	-657	-4 550	-2 754	-1 796	61 %	-6 091

00000050 SIVISTYSLAUTAKUNTA

	Tilinpäätös 2020	Toteuma 2020 1-3	Talousarvio+muutos 2021	Toteuma 2021 1-3	Ylitys/alitus	Toteuma-%	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	53 787	29 188	45 900	20 245	25 655	44 %	80 982
Henkilöstökulut	-114 739	-27 253	-127 400	-27 516	-99 884	22 %	-110 064
Palvelujen ostot	-33 202	-8 504	-42 800	-7 402	-35 398	17 %	-29 607
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-11 974	-780	-10 700	-778	-9 922	7 %	-3 113
Muut toimintakulut	-14 231	-2 984	-14 600	-3 450	-11 150	24 %	-13 802
TOIMINTAKULUT	-174 145	-39 521	-195 500	-39 146	-156 354	20 %	-156 586
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-120 358	-10 333	-149 600	-18 901	-130 699	13 %	-75 604
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	-500	500	0 %	-1 999
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	-9	9	0 %	-35
00000050 SIVISTYSLAUTAKUNTA							
Myyntituotot	32 710	14 250	7 500	2 844	4 656	38 %	11 376
Maksutuotot	21 682	4 598	28 000	8 111	19 889	29 %	32 443
Tuet ja avustukset	135 847	104 221	101 000	57 704	43 296	57 %	230 814
Muut toimintatuotot	6 352	2 636	8 300	928	7 372	11 %	3 713
TOIMINTATUOTOT	196 590	125 705	144 800	69 587	75 213	48 %	278 346
Henkilöstökulut	-1 534 501	-372 214	-1 724 600	-376 600	-1 348 000	22 %	-1 506 400
Palvelujen ostot	-399 747	-75 760	-463 960	-82 947	-381 013	18 %	-331 788
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-89 371	-9 265	-81 100	-11 329	-69 771	14 %	-45 317
Avustukset	-32 224	-9 752	-32 000	-5 700	-26 300	18 %	-22 800
Muut toimintakulut	-41 745	-7 570	-28 700	-8 825	-19 875	31 %	-35 301
TOIMINTAKULUT	-2 097 588	-474 561	-2 330 360	-485 401	-1 844 959	21 %	-1 941 605
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-1 900 997	-348 856	-2 185 560	-415 815	-1 769 745	19 %	-1 663 259
Poistot ja arvonalentumiset	-2 782	0	0	-9 760	9 760	0 %	-39 041
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	-9	9	0 %	-35

Esimerkkejä osallistujakuntien osavuosisiraporteista, Inari

2.3 Kehittämis- ja yhteistyöhankkeet

INARIN KUNTA Osavuosikatsaus TULOSLASKELMA 30.6.2021	TA 2021 alkuper.ta	ta-muut. (alkuper.+muut.)	TA 2021 toteutunut	30.6.2021 toteutunut	Poikkeama Tot. %	30.6.2020	Kasvu	TP arvio
TOIMINTATUOTOT								
Myyntituotot	3 152 070	0	3 152 070	330 574,26	-2 821 495,74	10,5	559 576,43	-40,9
Maksutuotot	3 087 505	0	3 087 505	1 346 237,52	-1 741 267,48	43,6	1 422 055,88	-5,3
Tuet ja avustukset	2 592 922	0	2 592 922	1 113 975,70	-1 478 946,30	43,0	1 123 787,56	-0,9
Muut toimintatuotot	6 302 575	0	6 302 575	816 203,75	-5 486 371,25	13,0	1 110 343,65	-26,5
Toimintatuotot yhteensä	15 135 072	0	15 135 072	3 606 991,23	-11 528 080,77	23,8	4 215 763,52	-14,4
TOIMINTAKULUT								
Henkilöstökulut								
Palkat ja palkkiot	-22 515 459	0	-22 515 459	-10 667 156,78	11 848 302,22	47,4	-10 110 882,90	5,5
Henkilösivukulut								
Eläkekulut	-5 108 945	0	-5 108 945	-2 434 109,45	2 674 835,55	47,6	-2 404 053,13	1,3
Muut henkilösivukulut	-897 468	0	-897 468	-391 586,61	505 881,39	43,6	-334 968,20	16,9
Palvelujen ostot	-26 825 891	0	-26 825 891	-11 535 755,13	15 290 135,87	43,0	-11 601 605,55	-0,6
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 506 382	0	-4 506 382	-2 135 453,94	2 370 928,06	47,4	-2 155 903,92	-0,9
Avustukset	-2 264 521	0	-2 264 521	-1 237 734,53	1 026 786,47	54,7	-1 030 419,66	20,1
Muut toimintakulut	-6 754 508	0	-6 754 508	-862 092,47	5 892 415,53	12,8	-749 096,63	15,1
Toimintakulut yhteensä	-68 873 174	0	-68 873 174	-29 263 888,91	39 609 285,09	42,5	-28 386 929,99	3,1
TOIMINTAKATE	-53 738 102	0	-53 738 102	-25 656 897,68	28 081 204,32	47,7	-24 171 166,47	6,1
Verotulot	29 753 000	0	29 753 000	14 888 344,45	-14 864 655,55	50,0	12 930 891,51	15,1
Valtionosuudet	26 664 000	0	26 664 000	12 994 397,00	-13 669 603,00	48,7	12 713 719,00	2,2
Rahoitustuotot ja -kulut								
Korkotuotot	124 760	0	124 760	54 152,34	-70 607,66	43,4	-114 774,48	-147,2
Muut rahoitustuotot	890 000	0	890 000	400 111,66	-489 888,34	45,0	446 442,21	-10,4
Korkokulut	-149 760	0	-149 760	-59 374,70	90 385,30	39,6	-55 155,54	7,6
Muut rahoituskulut	-4 000	0	-4 000	-560,50	3 439,50	14,0	-10 947,66	-94,9
VUOSIKATE	3 539 898	0	3 539 898	2 620 172,57	-919 725,43	74,0	1 739 008,57	50,7
Poistot ja arvonalentumiset								
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 842 643	0	-1 842 643	-921 321,54	921 321,46	50,0	-1 068 928,41	-1 842 643
Pys.vast.arvonalentumiset	-1 000 000	0	-1 000 000	-1 000 000,00	0,00		-500 000,00	-1 000 000
Satunnaiset erät	0	0	0	0,00	0,00		0,00	
TILIKAUDEN TULOS	697 255	0	697 255	698 851,03	1 596,03	100,2	170 080,16	458 057
Varausten lisäys (-)	0	0	0	0,00	0,00		0,00	
Varausten vähennys (+)	0	0	0	0,00	0,00		0,00	
Rahastojen vähennys (+)/lisäys (-)	-27 770	0	-27 770	0,00	27 770,00		0,00	-27 770
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	669 485	0	669 485	698 851,03	29 366,03	104,4	170 080,16	430 287
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT								
Toim.tuotot/-kulut, %				12,3			14,9	
Vuosikate/Poistot %				136,4			110,8	
Vuosikate, euroa/asukas				377			253	
Asukasmäärä (30.6.)				6941			6880	

Kehittämis- ja yhteistyöhankkeet

Talouden toteutuma 30.6.2021

Tilihierarkia	TA 2021	muuto	TA+muuto	Toteuma	Jäljellä	Tot.-%	Ed.vuod. vast. a	Kasvu	TP 2020
Toimintatuotot	200 600	0	200 600	25 468	175 132	12,7 %	30 221	-15,7 %	826 804
Myyntituotot	600	0	600	1 273	-673	212,1 %	109	1066,6 %	273
Maksutuotot							10	-100,0 %	10
Muut toimintatuotot	200 000	0	200 000	24 195	175 805	12,1 %	30 102	-19,6 %	826 521
Toimintakulut	-202 700	0	-202 700	-102 224	-100 476	50,4 %	-502 194	-79,6 %	-1 075 673
Palvelujen ostot	-80 000	0	-80 000	-27 978	-52 022	35,0 %	-502 194	-94,4 %	-1 015 473
Avustukset	-122 700	0	-122 700	-74 246	-48 454	60,5 %			-60 200
Toimintakate	-2 100	0	-2 100	-76 756	74 656	3655,1 %	-471 972	-83,7 %	-248 869

Toiminnan tavoitteiden toteutuminen 30.6.2021:

Kehittämis- ja yhteistyöhankkeiden toiminta perustuu pääosin erillisiin sopimuksiin ja avustushakemuksiin, jotka eivät toteudu vuoden ajankohtiin nähden säännönmukaisesti. Käyttöomaisuuden myyntivoitot maanmyynnin osalta eivät vielä näy toteutuksessa, koska käyttöomaisuuden datan konvertointi vanhasta talousjärjestelmästä on Sarastialla kesken. Kehittämis- ja yhteistyöhankkeisiin on kuluvaan vuoden talousarviossa varattu määräraha uutena eränä kunnan yhteiseen avustushakuun. Avustukset jaettiin alku keväänä. Määräraha avustuskuluissa ylittyi n. 3 000 euroa.

Kunnanhallitus

Talouden toteutuma 30.6.2021

Tilihierarkia	TA 2021	muuto	TA+muuto	Toteuma	Jäljellä	Tot.-%	Ed. vuod. va	Kasvu	TP 2020
Toimintatuotot	271 559	0	271 559	42 828	228 731	15,8 %	580 417	-92,6 %	1 470 507
Myyntituotot	16 860	0	16 860	2 981	13 879	17,7 %	505 353	-99,4 %	1 254 818
Maksutuotot									531
Tuet ja avustukset	245 699	0	245 699	24 266	221 433	9,9 %	68 268	-64,5 %	199 230
Muut toimintatuotot	9 000	0	9 000	15 581	-6 581	173,1 %	6 796	129,3 %	15 928
Toimintakulut	-3 021 690	0	-3 021 690	-1 328 025	-1 693 665	43,9 %	-2 455 509	-45,9 %	-4 094 761
Henkilöstökulut	-1 073 060	0	-1 073 060	-507 988	-565 072	47,3 %	-607 011	-16,3 %	-1 314 095
Palvelujen ostot	-1 476 226	0	-1 476 226	-630 535	-845 691	42,7 %	-1 522 968	-58,6 %	-2 178 383
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-85 621	0	-85 621	-9 768	-75 853	11,4 %	-127 988	-92,4 %	-226 457
Avustukset	-22 195	0	-22 195	-28 339	6 144	127,7 %	-74 033	-61,7 %	-103 613
Muut toimintakulut	-364 588	0	-364 588	-151 395	-213 193	41,5 %	-123 509	22,6 %	-272 213
Toimintakate	-2 750 131	0	-2 750 131	-1 285 197	-1 464 934	46,7 %	-1 875 092	-31,5 %	-2 624 254

Toiminnan tavoitteiden toteutuminen 30.6.2021:

Talouden tavoite ajankohtaan nähden on alittunut sitovuustason valtuustoon nähden (nettomenot) ollessa 46,7 %. Yritys- ja kehittämispalveluiden (ent. Nordica) määrärahat kuuluvat kuluvaan vuoden alusta lukien tähän kohtaan, joten toteutuman vertaaminen edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan ei ole vertailukelpoinen.

Esimerkkejä osallistujakuntien osavuosisiraporteista, Salla

Valmistelija

Talous- ja henkilöstöjohtaja, Hs 158 §

Kesäkuun loppuun mennessä on vuoden 2021 käyttötalouden menoista käytetty 51,9 %. Käyttötalouden tuloista on toteutunut 52,7 %. Käyttötalouden nettomenojen (toimintakate) toteuma on 51,7 %. Nettomenot ovat ylittäneet talousarvion noin 540 000 eurolla, johtuen suurelta osin erikoissairaanhoidon menojen kasvusta, mihin on ollut osaltaan vaikuttamassa koronapandemiasta johtuva hoitojen siirtyminen.

Tasaisen toteuman mukaan toteumaprosentti olisi kesäkuun loppuun mennessä 50,0 prosenttia.

Koronapandemiasta aiheutuneita kustannuksia on kesäkuun loppuun mennessä kirjattu käyttötalouteen koronatunnisteelle yhteensä 217 148 euroa, joista suurin osa, 187 351 euroa, kohdistuu sosiaali- ja terveyspalveluihin. Kustannuksia on syntynyt muun muassa henkilöstökuluista, palvelujen ostoista ja tarvikehankinnoista.

Tammi-kesäkuun välisenä aikana verotulokertymä on noin 6,2 miljoonaa euroa, mikä on noin 52,9 % koko vuoden talousarviossa arvioidusta ja noin 893 000 euroa enemmän kuin edellisenä vuonna vastaavana aikana. Kunnallisverotulokertymä on kasvanut edelliseen vuoteen verrattuna noin 341 000 euroa. Tähän on vaikuttanut muuttovoitto ja väkiluvun myönteinen

Kunnanjohtaja

Kunnanhallitus päättää

1. merkitä tiedoksi talouskatsauksen.
2. saattaa talouskatsauksen kunnanvaltuustolle tiedoksi.
3. kehottaa toimialoja tarkkaan taloudenpitoon loppuvuoden aikana ja pidättäytymään hankinnoissa vain välttämättömiin.

Päätös

1. Hyväksyttiin.
2. Hyväksyttiin.
3. Hyväksyttiin.

Kunnanhallitus 30.8.2021 144 §

Valmistelija

Talous- ja henkilöstöjohtaja, Hs 158 §

Sallan kunnan konserniyhtiöt; Sallan Aluelämpö Oy, Kaunisharju Oy, Kiinteistö Oy Sallan Kylpylä ja Sallan Vuokratalot Oy ovat toimittaneet osavuosisikatsaukset per 30.6.2021 Sallan kunnanhallitukselle.

Osavuosisikatsaukset jaetaan esityslistan [oheismateriaalina](#) kunnanhallituksen jäsenille.

Kunnanjohtaja

Kunnanhallitus päättää:

1. merkitä tiedoksi konserniyhtiöiden osavuosisikatsaukset.
2. saattaa osavuosisikatsaukset kunnanvaltuustolle tiedoksi.

Esimerkkejä osallistujakuntien osavuosisiraporteista, Pelkosenniemi

1. Tuloslaskelma

EUROA	TP 2020	TA 2021	Tot, € 31.3.2020	TOT, € 31.03.2021	TOT %	Jäljellä 31.3.2021
ULKOINEN						
Toimintatuotot						
Myyntituotot	526 990	478 810	167 316,23	147 826,87	30,87	-330 983,13
Maksutuotot	337 291	428 510	73 989,38	82 811,17	19,33	-345 698,83
Tuet ja avustukset	231 374	171 390	67 342,11	32 547,14	18,99	-138 842,86
Muut toimintatuotot	249 342	293 585	60 357,24	64 189,95	21,86	-229 395,05
Toimintatuotot yhteensä	1 344 997	1 372 295	369 004,96	327 375,13	23,86	-1 044 919,87
Toimintakulut						
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-3 089 642	-3 056 462	-727 622,87	-724 918,54	23,30	-2 331 543,46
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-703 667	-741 731	-167 928,29	-167 345,92	22,40	-574 385,08
Muut henkilösivukulut	-87 162	-143 450	-22 595,84	-23 071,10	24,00	-120 378,90
Palvelujen ostot	-5 803 195	-6 226 341	-1 657 341,24	-1 326 064,90	29,20	-4 900 276,10
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-429 745	-430 870	-121 373,35	-118 484,85	26,80	-312 385,15
Avustukset	-444 021	-448 091	-130 760,91	-97 027,61	26,60	-351 063,39
Muut toimintakulut	-171 029	-181 660	-34 577,03	-64 070,59	14,00	-117 589,41
Toimintakulut yhteensä	-10 728 461	-11 228 605	-2 862 199,53	-2 520 983,51	26,40	-8 707 621,49
Toimintakate	-9 383 464	-9 856 310,00	-2 493 194,57	-2 193 608,38	26,20	-7 662 701,62
-	-	-	-	-		

2. Rahoituslaskelma

	TP 2020	TA 2021	TOTEUMA 31.03.2021
Toiminnan rahavirta			
Vuosikate	627 348,92	333 403	216 209,24
Satunnaiset erät			
Tulorahoituksen korjaukset	-349 920,71	-10 000	0,00
	277 428,21	323 403	216 209,24
Investointien rahavirta			
Investointimenot	-1 420 848,01	-4 097 980	-1 674 085,65
Rahoitusosuudet investointeihin	30 813,30	242 710	0,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	4 386,71	50 000	0,00
	-1 385 648,00	-3 805 270	-1 674 085,65
Toiminnan ja investointien rahavirta	-1 108 219,79	-3 481 867	-1 457 876,41
Rahoituksen rahavirta			
Antolainasaamisten muutokset			
Antolainasaamisten lisäys	-7 269,60	0	0,00
Antolainasaamisten vähennys	89 829,36	89 829	0,00

4. Tase

	31.3.2021	2020
VASTAAVAA		
A PYSYVÄT VASTAAVAT	12 039 020,38	10 427 077,84
I Aineettomat hyödykkeet	47 854,82	53 273,00
1 Aineettomat oikeudet	3 841,08	5 281,50
3 Muut pitkävaikutteiset menot	44 013,74	47 991,50
II Aineelliset hyödykkeet	7 370 605,16	5 763 674,84
1 Maa- ja vesialueet	991 726,05	991 726,05
2 Rakennukset	1 936 080,54	1 962 303,45
3 Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 526 084,05	1 555 377,70
4 Koneet ja kalusto	20 592,86	21 801,23
6 Ennakkomaksut ja kesken-	2 896 121,66	1 232 466,41
eräiset hankinnat		

Esimerkkejä osallistujakuntien osavuosisiraporteista, Kemijärvi

Liitteet

-  30.6.2021 Hyvinvointipalvelut käyttötalouden toteutuma (pdf)
-  30.6.2021 Hyvinvointipalvelut talousarvion toteutuma (pdf)
-  30.6.2021 käyttötalouden toteutuma hallinto- ja tukipalvelut
-  30.6.2021 Talousarvion toteutuminen hallinto- ja tukipalvelut
-  30.6.2021 Liikelaitoksen käyttösuunnitelman toteutuma
-  30.6.2021 Liikelaitoksen talousarvion toteutuma
-  Teknisten palvelujen talousarvion toteutuma 30.6.2021 (pdf)
-  Teknisten palvelujen käyttötalouden toteutuma 30.6.2021 (pdf)
-  Liite 1 / 30.6.2021 Koko kaupungin tuloslaskelma
-  Liite 1 / 30.6.2021 Koko kaupunki investointien toteutuma
-  Liite 1 / 30.6.2021 Koko kaupunki rahoituslaskelma

TYTÄRYHTIÖ: Itä-Lapin Energia Oy

1. Toiminta-ajatus

Hankkia yhtiön hallinnoimilla tuotanto-osuuksilla omistajille paras mahdollinen tuotto.

2. Painopistealueet

- tuotantohankkeet

3. Toiminnalliset tavoitteet v. 2021

- osakkuus Kemijärven biojalostamon voimalaitoshankkeessa
- edullisen rahoituksen hankinta investoinnille

Toteutuma 30.6.

- Kemijärven biojalostamo odottaa investointipäätöstä, joten rahoitustarpeita ei ole ollut
- Kejo-tuotto omistajille on ollut hyvä, johtuen korkeasta sähköenergian hinnasta. Nyt on ylitetty jo viime vuoden tuottotaso.

4. Taloudelliset tavoitteet (1000 €)

	TP 2019	TP 2020	TA 2021	TOT 30.6.2021	TS 2022	TS 2023
Liikevaihto	664	685	841	420	874	899
Liikevoitto	54	51	115	71	149	173
Tilikauden tulos	0	0	0	57	0	0
Tase	10 459	10 418	13 806	10 583	13 811	13 811
Investoinnit	12	12	3 512	6	6	0
Henkilöstö lkm	1	1	1	1	1	1
Omavaraisuusaste	61	63	49	64	52	53
Lainakanta	3 588	3 383	6 678	3 280	6 298	5 918