

Talousarvion toteutuminen ajalta 1.1.-30.6.2023

Khall 21.08.2023 § 414

Valmistelija

Hallintojohtaja Jaana Salo

Talousarvion toteutumisesta raportoidaan kunnanhallitukselle ja -valtuustolle neljännesvuosittain. Vuoden ensimmäinen ja toinen raportointi sisältää numero-osaan liittyvää aineistoa. Kolmannessa raportissa esitetään arvioita myös talousarviossa asetettujen toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta.

Toisen vuosineljänneksen jälkeen Kuortaneen kunnan toimintatuottojen toteutuma oli 57,5 % ja toimintakulut 52,9 %. Mikäli tuotot ja kulut kertyisivät tasaisesti tulisi toteutuman olla 50 %.

Suurimmat tulosaluekohtaiset poikkeamat hallintokunnittain / tulosalueittain:

Kunnanhallituksen toimintatuotot ovat toteutuneet 61,1 %, toimintakulut 55,91 % ja toimintakate 54,5 %.

Yleishallinnon toimintatuottojen toteutumisessa, 70,3 % näkyy Urheiluopistolta laskutettujen palloiluhallin vuokrien nousu hallista Kuntarahoitukselle maksettavan leasingvuokran mukaisesti. Toimintakuluissa 56,3 % ylitys johtuu lähinnä lomarahojen maksuaikataulusta.

Rahoitusosan tulos 52,7 % koostuu verotuloista 54,3 %, valtionosuuksista 53,2 % ja muista rahoitustuotoista ja -kuluista 18,5 %.

Elinkeinotoiminnan toimintatuottojen 36,9 % kertymään vaikuttaa pääosin se, että hankkeiden tulo-rahoitus ei ole vielä toteutunut. Toimintakulujen 54,3 % toteutuminen yli tasaisen vauhdin johtuu lomarahojen kohdentumisesta ensimmäiselle vuosipuoliskolle sekä toimintamenojen epätasaisesta kertymisestä.

Valmistelija

Sivistysjohtaja-rehtori Sanna Koivisto

Sivistyslautakunnan toisen neljänneksen toimintatuotot ovat toteutuneet **55,1%**, toimintakulut **52,1 %** ja toimintakate **51,7%**.

Peruskoulutuspalveluiden toimintakulut (**55,2%**) ovat ylittyneet johtuen sairaspöissaololoista ja toimintatuotot erilaisista hankeavustuksista. Lisäksi palkkakulut kertyvät epätasaisesti, koska kesäkuussa maksetaan lomakorvaukset.

Lukiokoulutuksen toimintatuotot ovat ennakoitua suuremmat (**99,4%**), johtuen hankeavustuksesta, joista ei tiedetty talousarviota laadittaessa. Toimintamenot ovat ennakoitua suuremmat (**52,1%**) koska palkkakulut kertyvät epätasaisesti.

Vapaa-aikapalvelujen toimintatuottojen (**44,7%**) ja toimintakulujen (**44,75%**) toteutumiseen vaikuttaa se, että osa budjetoiduista hankkeista on tässä vaiheessa vielä toteutumatta.

Varhaiskasvatuksen toimintatuotot ovat arviointihetken tilanteessa ylittyneet (**65,8%**), koska lapset ovat olleet paljon hoidossa ja toisaalta maksut toteutuvat hieman etupainotteisesti (heinäkuu maksuton kuukausi).

Valmistelija

Tekninen johtaja Martti Ranta

Teknisen lautakunnan toisen neljänneksen toimintatuotot ovat toteutuneet 58,7 %, toimintakulut 54,7 % ja toimintakate 50,3 %.

Tilapalveluiden toimintakulujen (56,8 %) ylitys johtuu lämmitys- ja sähkönhintojen noususta ja terveysaseman kiinteistön siirtymisestä kunnalle kuntayhtymältä (ei ollut budjetoitu) sekä keittiötoimintojen siirtymisen viivästyisestä Kokkaamolle tammikuun alusta helmikuulle.

Tilapalveluiden toimintatuotot (67,2 %) ovat ylittyneet keskuskeittiön ja terveysaseman kiinteistöjen vuokratuottojen osalta.

Yhdyskuntatekniikan palveluiden toimintakulujen (59,8 %) ylitykset johtuvat kausiluontoisista kulueristä teiden ja katualueiden osalta;

Yksitystiet

- kunnossapito toteuma 73,2 %, talviaurauksen työsuoritukset kohdistuvat pääasiassa tälle tarkastelujaksolle, luminen talvi.

Muilta osin poikkeamat selittyvät tarkastelujaksoon nähden poikkeavasta laskutusrytmistä ja toimintakuluissa näkyvä henkilöstön lomarahankohdentuminen ensimmäisen vuosipuoliskon kuluksi.

Investointien toteumaprosentti tarkastelujaksolla on ollut 20,3 % (netto). Investointihankkeet on suunniteltu ja kilpailutettu talven ja kevään aikana, toteutus tapahtuu pääosin kolmannella sekä neljännellä vuosikvartaalilla.

Valmistelija

Rakennustarkastaja Katja Karonen

Ympäristölautakunnan alaisen toiminnan vuoden 2023 toteuma 30.6.2023 käyttötalouden osalta on toteutunut seuraavasti:

Ulkoinen	budjetti	toteuma	%
Toimintatuotot	83 500	31 366	37,6
Toimintakulut	-316 500	-128 347	40,6
Toimintakate	-233 000	-96 982	41,6

Ympäristölautakunnan osalta menojen ja tulojen painopiste on kesäaikaisessa toiminnassa ja suurin osa menoista ja tuotoista ajoittuu toisen ja kolmannen vuosineljänneksen osalle.

Rakennuslupien tuotot ovat ainoana osa-alueena hyvässä tahdissa, mutta tämäkin johtuu suurelta osalta kahdesta suuremmasta luvasta, jotka osuvat alkuvuoteen. Muuten luvitus on ollut vähäistä ja pientä.

Maa-ainesluvat laskutetaan vuoden viimeisellä vuosineljänneksellä.

Ympäristöpalvelujen toimintatuotoista puuttuu osa tarkastelujaksolle kuuluvia maksutuloja, ja toimintakulujen osalta kaavoituskulut eivät ole toteutuneet suunnitellusti.

Liite

Toteutumavertailu / tulosalueittain
Toteutumavertailu / investoinnit

Esittelijä

Kunnanjohtaja Teemu Puolijoki

Päätösehdotus:

Kunnanhallitus esittää kunnanvaltuustolle, että se merkitsee tiedoksi talousarvion toteutumisen ajalta 1.1. – 30.6.2023.

Päätös:

Ehdotus hyväksyttiin

Kvalt 28.08.2023 § 100
1126/02.02.02/2023

Liitteet

Toteutumavertailu / tulosalueittain
Toteutumavertailu / investoinnit

Päätös:

Ehdotus hyväksyttiin

Lisätietojen antaja

Hallintojohtaja Jaana Salo, jaana.salo@kuortane.fi, 040 505 7803