

Talousarvion toteutuminen ajalta 1.1.-30.6.2024

Khall 19.08.2024 § 131

Valmistelija

Hallintojohtaja Jaana Salo

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

Toisen vuosineljänneksen jälkeen Kuortaneen kunnan toimintatuottojen toteutuma oli 52,8 % ja toimintakulut 52,8 %. Mikäli tuotot ja kulut kertyisivät tasaisesti tulisi toteutuman olla 50 %.

Suurimmat tulosaluekohtaiset poikkeamat hallintokunnittain / tulosalueittain:

Kunnanhallituksen toimintatuotot ovat toteutuneet 58,3 %, toimintakulut 57,0 % ja toimintakate 56,6 %.

Yleishallinnon toimintatuottojen toteutumisessa, 64,1 % näkyy Urheiluopistolta laskutettujen palloiluhallin vuokrien nousu hallista Kuntarahoitukselle maksettavan leasingvuokran mukaisesti. Toimintakuluissa 64,0 % ylitys johtuu lähinnä vuosittain maksettavien kulujen ajoittumisesta ensimmäiselle vuosipuoliskolle sekä lomarahojen maksuaikataulusta.

Rahoitusosan tulos 49,3 % koostuu verotuloista 47,4 %, valtionosuuksista 50,9 % ja muista rahoitustuotoista ja -kuluista 29,9 %.

Elinkeinotoiminnan toimintatuottojen 29,7 % kertymään vaikuttaa pääosin se, että tytäryhtiön isännöintipalvelujen laskutus tapahtuu loppuvuoden puolella. Toimintakulujen 31,1 % toteutuminen alle tasaisen vauhdin johtuu toimintakulujen epätasaisesta kertymisestä.

Tytäryhtiöiden, KiOy Kuortaneen Asunnot ja Kuortaneen Yritystilat, selvitys talousarvion toteutumisesta ajalta 1.1.-30.6.2024 esitetään liitteenä.

Valmistelija

Sivistysjohtaja-rehtori Sanna Koivisto
Kirjastonjohtaja-vapaa-aikavastaava Katja Kyllönen

Sivistyslautakunnan toisen neljänneksen toimintatuotot ovat toteutuneet **55,4%**, toimintakulut **51,7 %** ja toimintakate **51,3%**.

Peruskoulutuspalveluiden toimintakulut (**56,5%**) ovat ylittyneet johtuen koulukuljetuksista, jotka jouduttiin kilpailuttamaan kesken sopimuskauden. Sopimukset kilpailutettiin uudelleen koska palvelutuottaja sanoi ne irti.

Lukiokoulutuksen toimintatuotot ovat ennakoitua suuremmat (**138,8%**), johtuen hankeavustuksesta, joista ei tiedetty talousarviota laadittaessa.

Vapaa-aikapalvelujen toimintatuotot ovat ennakoitua suuremmat (**72%**), johtuen hankeavustuksesta, joista ei tiedetty talousarviota laadittaessa. Toimintakulut (43,8%) hankkeen osalta eivät ole kuitenkaan vielä toteutuneet.

Varhaiskasvatuksen toimintatuotot ovat arviointihetken tilanteessa ylittyneet (**59,2%**), johtuen hankeavustuksesta, joista ei tiedetty talousarviota laadittaessa.

Valmistelija

Tekninen johtaja Martti Ranta

Teknisen lautakunnan toisen neljänneksen toimintatuotot ovat toteutuneet 51,0 %, toimintakulut 54,5 % ja toimintakate 59,1 %.

Tilapalveluiden toimintakulujen (55,7 %) ylitys johtuu pääosin kaukolämmön yksikköhinnonittelun jatkuvasta noususta.

- 2022 kaukolämpö 76,40€/MWh
- 2023 kaukolämpö 91,30€/MWh
- 2024 kaukolämpö 103,22€/MWh

Tilapalveluiden toimintatuotot (57,7 %) ovat ylittyneet mm. suotuisan kiinteistöjen vuokratertymien vuoksi.

Yhdyskuntatekniikan palveluiden toimintakulujen (57,5 %) ylitykset johtuvat kausiluontoisista kulueristä kuten kesätyöntekijöiden palkkakustannusten osalta, puistot ja yleiset alueet sekä koneiden kunnossapitopalveluiden suuruuden vuoksi.

Yhdyskuntatekniikan palvelujen toimintatuottoihin kirjautuu tytäryhtiöille suoritettua myyntipalvelut. Näitä on ollut alkuvuonna budjetointia vähemmän.

Vesi- ja viemärlaitoksella puhtaan veden myyntituotot ovat olleet vähäisemmät arviolaskituksen vuoksi, tilanne voi korjaantua vuoden lopussa todellisen vesikulutusmäärän selvittyä.

Muilta osin poikkeamat selittyvät tarkastelujaksoon nähden poikkeavasta laskutusrytmistä ja toimintakuluissa näkyy henkilöstön lomarahen kohdentuminen ensimmäisen vuosipuoliskon kuluksi.

Investointien toteumaprosentti tarkastelujaksolla on ollut 10,6 % (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 2024 toteuma 30.6.2024 käyttötalouden osalta on toteutunut seuraavasti:

Ulkoisen	budjetti	toteuma	%
Toimintatuotot	87 500	28 615	32,7
Toimintakulut	-328 500	-130 026	39,6
Toimintakate	-241 000	-101 410	42,1

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

Rakennuslupia on alkuvuoden aikana ollut huomattavan vähän eikä isoja lupia ole juurikaan ollut ja maa-ainesluvat laskutetaan vuoden viimeisellä vuosineljänneksellä.

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

Liitteet

Talousarviovertailu 1.1.-30.6.2024

Investointien toteutuma 1.1.-30.6.2024

KiOy Kuortaneen Asunnot ta-vertailu 1.1.-30.6.2024

KiOy Kuortaneen Kuortaneen Yritystilat ta-vertailu 1.1.-30.6.2024

Esittelijä

Kunnanjohtaja Teemu Puolijoki

Päätösehdotus:

Kunnanhallitus päättää esittää valtuustolle, että se päättää merkitä tiedokseen talousarvion toteutumisen ajalta 1.1.-30.6.2024

Päätös: Ehdotus hyväksyttiin

Lisätietojen antaja Kunnanjohtaja Teemu Puolijoki, teemu.puolijoki@kuortane.fi 050 406 6645

Kvalt 26.08.2024 § 36
531/02.02.02/2024

Liitteet

Talousarviovertailu 1.1.-30.6.2024
Investointien toteutuma 1.1.-30.6.2024
KiOy Kuortaneen Asunnot ta-vertailu 1.1.-30.6.2024
KiOy Kuortaneen Kuortaneen Yritystilat ta-vertailu 1.1.-30.6.2024

Päätös: Ehdotus hyväksyttiin

Lisätietojen antaja Kunnanjohtaja Teemu Puolijoki, teemu.puolijoki@kuortane.fi 050 406 6645