

Talousarvion toteutuminen ajalta 1.1.2025-30.6.2025

Khall 18.08.2025 § 148

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 50,5 % ja toimintakulut 50,2 %. Mikäli tuotot ja kulut kertyisivät tasaisesti tulisi toteutuman olla 50 %.

Suurimmat tulosaluekohtaiset poikkeamat hallintokunnittain / tulosalueittain:

Kunnanhallituksen toimintatuotot ovat toteutuneet 58,6 %, toimintakulut 45,6 % ja toimintakate 56,6 %.

Yleishallinnon toimintatuottojen toteutuman 55,6 % ylitys johtuu Urheiluopistolta laskutettujen palloiluhallin vuokrien laskutusrytmistä Kuntarahoitukselle maksettavan leasingvuokran osalta. Myös toimintakulujen 48,2 % alitus johtuu toimittajien epätasaisesta laskutusrytmistä.

Rahoitusosan tulos 48,7 % koostuu verotuloista 44,9 %, valtionosuuksista 52,5 % ja muista rahoitustuotoista ja -kuluista 23,5 %.

Elinkeinotoiminnan toimintatuottojen 75,8 % ylitys johtuu pääosin maahanmuuttoon kohdistuneiden tulojen arvioitua paremmasta kehityksestä. Toimintakulujen 38,8 % toteutuminen alle tasaisen vauhdin johtuu osaltaan työmarkkinatuen kuntaosuuden arvioitua pienemmästä toteutumasta sekä toimintakulujen epätasaisesta kertymisestä.

Tytäryhtiöiden, KiOy Kuortaneen Asunnot ja Kuortaneen Yritystilat, selvitys talousarvion toteutumisesta ajalta 1.1.-30.6.2025 esitetään liitteenä.

Ympäristölautakunta käsitteli talousarvion toteutuman 12.8.2025 ja tekninen lautakunta 13.8.2025 kokouksissaan. Sivistyslautakunta käsittelee asian kokouksessaan 20.8.2025.

Valmistelija

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

Sivistyslautakunnan toisen neljänneksen toimintatuotot ovat toteutuneet **53,2%**, toimintakulut **50,8 %** ja toimintakate **50,5%**.

Toimintatuotot ovat ylittyneet, johtuen hankeavustuksista. Kesälomakorvaukset maksetaan työntekijöille kesäkuussa ja mm. siitä syystä toimintakulut ovat hieman ylittyneet.

Valmistelija

Tekninen johtaja Martti Ranta

Teknisen lautakunnan toisen neljänneksen toimintatuotot ovat toteutuneet 49,8 %, toimintakulut 52,5 % ja toimintakate 56,6 %.

Tilapalveluiden toimintakulujen (54,3%) ylitys johtuu osittain kaukolämmön yksikköhinnoittelun jatkuvasta noususta.

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

- 2024 kaukolämpö 103,22€/MWh
- 2025 kaukolämpö 111,52€/MWh

Tilapalvelun toimintakuluja kasvattivat myös koneiden ja laitteiden kunnossapitopalvelut, työaineet ja yksi isompi lasku, joka oli kohdennettu kuntaan, jonka oikeaksi paikaksi korjataan Vanhainkotiyhdistys ry.

Tilapalveluiden toimintatuotot (53 %) ovat ylittyneet mm. suotuisan kiinteistöjen vuokrakertymien vuoksi.

Yhdyskuntatekniikan palveluiden toimintakulut olivat budjetissa, ollen 50,1 %.

Yhdyskuntatekniikan palvelujen toimintatuottoihin (3,3%) kertyvät pääasiassa tytäryhtiöille suoritettut myyntipalvelut. Näitä ei ole ollut alkuvuonna juuri ollenkaan.

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

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

Investointien toteumaprosentti tarkastelujaksolla on ollut 42,9 % (netto). Investointihankkeet on suunniteltu ja kilpailutettu talven ja kevään aikana, toteutus tapahtuu pääosin toisella, kolmannella sekä neljännellä vuosikvartaalilla.

Valmistelija

Rakennustarkstaja Katja Karonen

Ympäristölautakunnan alaisen toiminnan vuoden 2025 toteuma 30.6.2025 käyttötalouden osalta on toteutunut seuraavasti:

Ulkoinen	Budjetti	Toteutuma	Prosentti
Toimintatuotot	125 900	16 107	12,8
Toimintakulut	-439 000	-159 829	36,4
Toimintakate	-313 000	-143 722	45,9

Ympäristölautakunnan osalta menojen ja tulojen painopiste on kesäaikaisessa toiminnassa ja suurin osa menoista ja tuotoista ajoittuu toisen ja kolmannen vuosipuoliskon osalle. Tälle vuodelle osunut rakennuslain muutos näkyy jo nyt rakennuslupa tuloissa, niiden vähäisyys on huomattava kun lupatarve on muuttunut.

Maa-ainesluvat laskutetaan vuoden viimeisellä vuosineljänneksellä.

Liitteet

toteutumavertailu tulosalueittain 1.1.-30.6.2025
toteutumavertailu investoinneittain 1.1.-30.6.2025
Kiint Oy Kuortaneen Asuntojen toteutumavertailu 1.1.-30.6.2025
Kiint.Oy Kuortaneen Yritystilojen toteutumavertailu 1.1.-30.6.2025

Esittelijä

Kunnanjohtaja Teemu Puolijoki

Päätösehdotus:

Kunnanhallitus päättää esittää valtuustolle, että se päättää merkitä tiedokseen talousarvion toteutumisen ajalta 1.1.2025-30.6.2025

Päätös:

Ehdotus hyväksyttiin

Lisätietojen antaja

Kunnanjohtaja Teemu Puolijoki, teemu.puolijoki@kuortane.fi, 050 4066 645
Hallintojohtaja Jaana Salo, jaana.salo@kuortane.fi, 040 5057 803

Liitteet

toteutumavertailu tulosalueittain 1.1. – 30.6.2025
toteutumavertailu investoinneittain 1.1. – 30.6.2025
Kiint. Oy Kuortaneen Asuntojen toteutumavertailu 1.1. – 30.6.2025
Kiint.Oy Kuortaneen Yritystilojen toteutumaverailu 1.1. – 30.6.2025

Päätös:

Ehdotus hyväksyttiin

Lisätietojen antaja

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