

Toteumaraportti 1-3 / 2023

Kunnanhallitus 11.05.2023 § 187
105/02.02.02/2023

Kunnanhallitus vastaa kuntalain 39 §:n mukaisesti kunnan hallinnosta ja taloudenhoidosta. Hallintosäännön mukaisesti kunnanhallitus toimittaa neljännesvuosittain valtuustolle talousarvion ja toiminnallisten tavoitteiden toteutumisarportin.

Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden saavuttamisesta ja raportoinnista vastaavat tilivelvolliset ja muut vastuuhenkilöt toimialueellaan. Tilivelvolliset toimielimet ja konsernin tytäryhteisöt raportoivat toiminnastaan kunnanhallitukselle ja -valtuustolle. Kunnanhallitus on vahvistanut 26.8.2021 § 238 kunnan vuosikellon, jonka kunnanvaltuusto on merkinnyt tiedoksi 15.10.2021 § 68. Vuosikellossa on määritelty kunnan toiminnan ja talouden suunnittelun ja seurannan aikataulu pääpiirteissään.

Ensimmäisessä neljännesvuosiraportissa (TOT 1 - 3 / 2023) keskitytään taloudellisten tavoitteiden toteutumisen arviointiin. Tilikauden keskivaiheille olevassa raportissa tuodaan esille taloudellisten toteumatietojen lisäksi toiminnallisten tavoitteiden edistyminen. Loppuvuoden raportoinnissa pääpainopiste on talousarvion mahdollisten poikkeamien raportoinnissa ja määrärahojen riittävyyden arvioinnissa talousarvion tarkistamista varten. Käyttötalouden valtuustoon nähden sitova taso on toimialataso, lautakuntaan nähden vastuualuetaso ja toimialajohtoon nähden sitova on tulosyksikkötaso. Käyttötalouden sitova on nettomääräisesti (toimintakate), ja investointiosa on tuoteryhmäkohtaisesti ja bruttomääräisesti sitova.

Raporteissa on tuotava selkeästi esille, onko tavoite toteutunut sekä panostettava mahdollisten poikkeamien selvittämiseen. Mikäli määrärahat uhkaavat ylittyä, on toimielinten ryhdyttävä viipymättä toimenpiteisiin ylityksen estämiseksi. Tilivelvollisten on ensisijaisesti hoidettava uhkaavat ylitykset toimivaltaansa kuuluvilla toimenpiteillä. Mikäli toimielin ei kykene ratkaisemaan määrärahojen riittävyys ongelmaa toimivaltansa puitteissa, on se tuotava kunnanhallituksen ja valtuuston käsittelyyn mahdollisimman pian, kuitenkin viimeistään lokakuun loppuun mennessä. Määrärahan muutosesityksessä on selvitettävä myös muutoksen vaikutus toiminnallisiin tavoitteisiin ja tuloarvioihin. Vastaavasti toiminnallisia tavoitteita ja tuloarvioita koskevassa muutosesityksessä on selvitettävä muutoksen vaikutus määrärahoihin.

Kunnanhallituksen alaisen toiminnan käyttötalouden tilanne 1 - 3 / 2023 on yhteenvetona on seuraava:

(1 000 €)	TP 2022	TA 2023	TA 1-3 2023	TOT 1-3, 2022	TOT 1-3, 2023	Jäljellä	TA TOT% 2023	Ero edv%
TOIMINTATUOTOT	3 930	3 210	802	856	523	- 2 686	16,31 %	-38,86 %
MYyntITUOTOT	2 536	1 965	491	506	307	- 1 657	15,63 %	-39,31 %
MAKSUTUOTOT	362	67	17	95	3	- 64	4,33 %	-96,94 %
TUET JA AVUSTUKSET	177	260	65	50	76	- 184	29,29 %	52,48 %
VUOKRATUOTOT	764	907	227	200	137	- 770	15,09 %	-31,50 %
MUUT TOIMINTATUOTOT	91	11	3	5		- 10	3,06 %	-93,77 %
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN					3	3	0,00 %	0,00 %
TOIMINTAKULUT	- 12 627	- 6 913	- 1 728	- 3 079	- 1 479	5 434	21,39 %	-51,98 %
HENKILÖSTÖKULUT	- 3 853	- 2 617	- 654	- 881	- 546	2 071	20,85 %	-38,08 %
PALKAT JA PALKKIOT	- 3 169	- 2 086	- 521	- 744	- 467	1 619	22,37 %	-37,27 %
HENKILÖSIVUKULUT	- 791	- 531	- 133	- 152	- 95	436	17,94 %	-37,24 %
HENKILÖSTÖKORVAUKSET	107			14	16	16	9 032,18 %	13,11 %
PALVELUJEN OSTOT	- 7 163	- 3 117	- 779	- 1 832	- 608	2 509	19,52 %	-66,79 %
ASIAKASPALVELUJEN OSTOT	- 3 919	- 199	- 50	- 957	- 22	177	10,99 %	-97,71 %
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	- 3 244	- 2 918	- 730	- 875	- 586	2 332	20,10 %	-33,01 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	- 508	- 444	- 111	- 122	- 95	349	21,39 %	-22,37 %
AVUSTUKSET	- 266	- 48	- 12	- 60	- 9	39	19,12 %	-84,71 %
MUUT TOIMINTAKULUT	- 838	- 687	- 172	- 184	- 221	466	32,11 %	20,05 %
Toimintakate	- 8 697	- 3 703	- 926	- 2 223	- 952	2 751	25,71 %	-57,17 %

Esityslistan liitteenä on toteumaraportti 1-3 / 2023.

Valmistelija	Talous- ja hallintopäällikkö Lauri Lehtinen 040 725 2991
Esittelijä	Kunnanjohtaja
Päätösesitys	Kunnanhallitus päättää hyväksyä toteumaraportin 1 - 3 / 2023 omalta osaltaan ja lähettää sen edelleen valtuustolle hyväksyttäväksi
Käsittely	Merkittiin pöytäkirjaan talous- ja hallintopäällikön selostamat havaitut poikkeamat talousarviossa: - Uuden koulun sisäinen vuokra on talousarviossa virheellisesti 180 000€, kun todellinen on 360 000€. - Pyhän päiväkodin vuokraa ei ole budjetoitu. - Keltaisen talon purun valmistuminen siirtynyt vuodelle 2023. Tätä ei ole budjetoitu tarkasti. - Valtionosuudet eivät toteudu arvioidun mukaisesti.
Päätös	Päätösesitys hyväksyttiin. Pykälä tarkastettiin kokouksessa.
Tiedoksi	Valtuuston esityslistalle
Muutoksenhaku	Päätökseen, joka koskee vain asian valmistelua tai täytäntöönpanoa, ei saa kuntalain 136 §:n mukaan hakea muutosta.