

Toteumaraportti 1-3

Kunnanhallitus 08.05.2025 § 144
59/02.02.02/2025

Päätösesitys	Kunnanhallitus päättää hyväksyä toteumaraportin 1 - 3 / 2025 omalta osaltaan ja lähettää sen edelleen valtuustolle hyväksyttäväksi
Päätös	Päätösesitys hyväksyttiin
Käsittely	
Perustelut	Kunnanhallitus vastaa kuntalain 39 §:n mukaisesti kunnan hallinnosta ja taloudenhoidosta. Hallintosäännön mukaisesti kunnanhallitus toimittaa neljännesvuosittain valtuustolle talousarvion ja toiminnallisten tavoitteiden toteutumisraportin. Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden saavuttamisesta ja raportoinnista vastaavat tilivelvolliset ja muut vastuuhenkilöt toimialueellaan. Tilivelvolliset toimitelimet ja konsernin tytäryhteisöt raportoivat toiminnastaan kunnanhallitukselle ja -valtuustolle. Kunnanhallituksen 13.6.2024 § 232 hyväksymän vuosikellon mukaisesti toteuma 1-3 raportti on käsiteltävä toukokuun loppuun mennessä. Ensimmäisessä neljännesvuosiraportissa (TOT 1 - 3 / 2025) 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. Käyttötalousosan valtuustoon nähden sitova taso on toimialataso, lautakuntaan nähden vastuualue taso ja toimialajohtoon nähden sitova on tulosityksikkötaso. Käyttötalousosa 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. Kunnan taloudessa on ensimmäisellä vuosineljänneksellä havaittavissa uhkaa määrärahojen ylittymisestä usealla toimialalla ja vastuualueella. Toimintakuluja kohdistuu paljon alkuvuodelle, joka näkyy arvioitua korkeamissa palvelujen ostoissa. Valtionosuudet ovat kehittyneet edellisen

vuoden tapaan. Valtionosuuksia on tulossa kuntaan arvioitua enemmän. Verotulot ovat kasvaneet edelliseen vuoteen, mutta jäävät ensimmäisen vuosineljänneksen arvioista. Verotulokertymän oletetaan tuloutuvan kuntaan suurimmaksi osaksi vasta heinä-syyskuussa.

Kunnan toiminnan käyttötalouden tilanne 1 - 3 / 2025 on yhteenvedona on seuraava:

(1 000 €)	TP 2024	TA 2025	TA 1-3/2025	TOT 1-3/2024	TOT 1-3/2025	Jäljellä	TA TOT% 2025	Ero edv%
Toimintatuotot	2 869	3 183	796	725	769	- 2 414	24,1 %	106,0 %
Myyntituotot	1 762	1 676	419	428	398	- 1 277	23,8 %	93,1 %
Maksutuotot	120	77	19	62	14	- 63	18,3 %	22,8 %
Tuet ja avustukset	196	354	89	45	81	- 273	22,8 %	181,3 %
Vuokratuotot	791	1 076	269	191	274	- 803	25,4 %	143,6 %
Muut toimintatuotot	1				1	1	0,0 %	1 076,9 %
Valmistus omaan käyttöön	18			6	2	2	0,0 %	31,0 %
Toimintakulut	- 6 760	- 7 134	- 1 784	- 1 591	- 1 878	5 257	26,3 %	118,0 %
Henkilöstökulut	- 2 728	- 2 821	- 705	- 605	- 658	2 164	23,3 %	108,8 %
Palkat ja palkkiot	- 2 261	- 2 293	- 573	- 484	- 574	1 719	25,0 %	118,7 %
Henkilösivukulut	- 527	- 528	- 132	- 128	- 105	423	19,9 %	81,7 %
Henkilöstökorvaukset	60			7	21	21	0,0 %	286,3 %
Palvelujen ostot	- 2 957	- 3 032	- 758	- 761	- 860	2 171	28,4 %	113,1 %
Asiakaspalvelujen ostot	- 1 004	- 1 052	- 263	- 243	- 239	813	22,7 %	98,2 %
Muiden palvelujen ostot	- 1 953	- 1 980	- 495	- 517	- 622	1 359	31,4 %	120,2 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 449	- 373	- 93	- 105	- 97	276	25,9 %	91,6 %
Avustukset	- 139	- 156	- 39	- 12	- 61	95	38,8 %	524,9 %
Muut toimintakulut	- 487	- 752	- 188	- 109	- 202	550	26,9 %	186,4 %
Toimintakate	- 3 873	- 3 952	- 988	- 860	- 1 107	2 844	28,0 %	128,7 %

Alkuvuodesta on paljon kertaluonteisia kuluja, jotka osaltaan selittävät ylittävää toimintakatetta. Toimintatuotot jäävät jonkin verran arvioidusta. Toimintakulut ylittävät selkeästi arvioidun sekä ovat kasvaneet merkittävästi edelliseen vuoteen verrattuna. Talouden seurantaan tulee kiinnittää huomiota, jotta mahdollistetaan talousarviossa pysyminen.

Esityslistan liitteenä on koko kunnan toteumaraportti 1-3 / 2025

Valmistelija

Talous- ja hallintopäällikkö Lauri Lehtinen 040 725 2991

Esittelijä

Kunnanjohtaja Mikko Merikanto

Tiedoksi

Valtuusto

Muutoksenhaku

Päätökseen, joka koskee vain asian valmistelua tai täytäntöönpanoa, ei saa kuntalain 136 §:n mukaan hakea muutosta.