

Tekninen talousarvion toteutuminen heinäkuu 2024

Tekninen lautakunta 26.09.2024 § 49
71/02.02.2024

Valmistelija

Tekninen johtaja Timo Tammelin
Puh. 040 503 8088
etunimi.sukunimi@savitaipale.fi

Savitaipaleen kunnanhallitus on hyväksynyt kokouksessaan 15.1.2024 vuoden 2024 talousarvion täytäntöönpano-ohjeet.

Kohdassa 2, Talousarvion sitovuus todetaan:

” Talousarvion alussa on kunnanvaltuuston hyväksymä kuntastrategia, johon hyväksytty talousarvio ja –suunnitelma pohjautuu. Talousarvio jakautuu yleisperustelu-, käyttötalous-, investointi-, rahoitus- ja tuloslaskelmaosaan.

Lisäksi esitetään konserniyhteisöille tavoitteet ja henkilöstöön liittyviä tietoja. Yleisperusteluosa sisältää yleisen taloudellisen tilan ja kuntatalouden nykytilan kuvaukset. Talousarvion käyttötalous- ja investointiosa ovat toiminnan ohjauksen välineitä ja tuloslaskelma- ja rahoitusosan avulla seurataan kokonaistalouden kehitystä.

Talousarvion käyttötalousosassa valtuusto asettaa talousarviorakenteen mukaiselle tasolle tavoitteet sekä tuloarviot ja määrärahat.

Käyttötalouden määrärahat ja tuloarviot sisältävät sekä ulkoiset että sisäiset erät.

Investointiosa sisältää hankekohtaiset tulo- ja menoarviot talousarvio- ja suunnitelmavuosille sekä tulo- ja menoarviot lautakuntatasolle yhdistettynä. Tuloarviona esitetään valtion (ja muiden yhteisöjen) rahoitusosuudet investointimenoihin. Investointiosaan varataan määrärahat sellaisille investoinneille, joiden arvonlisäveroton hankintahinta ylittää 5 000 euroa. Pienemmät hankinnat tehdään käyttötalousosan määrärahojen puitteissa.

Valtuuston nähden sitova taso on lautakuntatason meno- ja tuloarvio nettoperiaatteen mukaisesti. Sitovuustasot ovat: kiinteä omaisuus, talonrakennus, julkinen käyttöomaisuus, liikelaitokset ja irtain omaisuus

Talousarvion toteutumista on seurattava säännöllisesti. Mikäli ilmenee, että talousarvio ylittyisi, tulee ryhtyä välittömästi toimenpiteisiin tarpeellisten määrärahamuutosten suhteen. Mahdolliset tulosalueiden väliset määrärahasiirrot on tuotava valtuuston hyväksyttäväksi. Lisäksi on huomioitava, että muutokset määrärahoissa antavat aiheen tarkastella myös tavoitteiden realistisuutta. Mikäli talousarviovuoden kuluessa ilmenee merkittäviä määrärahatarpeita, jotka eivät ole olleet tiedossa talousarvioita laadittaessa, tulee toimialojen tehdä siitä esitys valtuustolle.

Savitaipaleen kunnassa talousarvion euromäärien toteutumisesta raportoidaan säännöllisesti kunnanhallitukselle sekä valtuustolle. Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta raportoidaan valtuustolle tilinpäätöksen lisäksi puolivuosisiraportin muodossa. Myös muille toimielimille tulee saattaa tiedoksi ko. toimialan talousarvion toteutuminen toimielimen vahvistamalla tasolla kuukausittain. Tässä tulee

ottaa huomioon kokousaikataulu siten, että aina viimeksi tiedossa oleva toteutuminen toimitetaan tiedoksi.”

Teknisen lautakunnan talousarvio vuodelle 2024 on toteutunut koko lautakunnan tasolla seuraavasti:

Talousarvion toteutuma					
2024					
Hallinto	TA2024	TOT 7/2024	%	Poikkeama vert. %	Poikkeama ed. v. %
Toimintatulot (ulkoiset)	2 163 540,00	1 271 557,48	58,8 %	0,4 %	1,7 %
Henkilöstömenot	-1 163 594,94	-639 744,95	55,0 %	-3,4 %	-2,6 %
Palvelut	-1 273 970,00	-628 483,67	49,3 %	-9,0 %	-5,6 %
Ostot tilikauden aikana	-1 075 603,00	-581 764,35	54,1 %	-4,2 %	7,5 %
Avustukset	-275 500,00	-190 354,54	69,1 %	10,8 %	2,2 %
Muut toimintakulut	-435 190,00	-203 715,74	46,8 %	-11,5 %	-6,0 %
Toimintakulut yht. (ulkoiset)	-4 223 857,94	-2 244 063,25	53,1 %	-5,2 %	-0,7 %
Toimintakate (ulkoiset)	-2 060 317,94	-972 505,77	47,2 %	-11,1 %	-3,0 %
Toimintatulot (sisäiset)	1 768 182,62	1 050 596,33	59,4 %	1,1 %	-0,2 %
Toimintakulut yht. (sisäiset)	-519 434,49	-323 217,94	62,2 %	3,9 %	7,9 %
Toimintakate (sisäiset)	1 248 748,13	727 378,39	58,2 %	-0,1 %	-3,6 %
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-811 569,81	-245 127,38	30,2 %	-28,1 %	-7,8 %

Vuosi 2023 vertailuvuodena				
Hallinto	TA2023	TOT 7/2023	%	Poikkeama vert. %
Toimintatulot (ulkoiset)	2 186 040,00	1 248 151,66	57,1 %	-1,2 %
Henkilöstömenot	-1 155 290,00	-664 919,55	57,6 %	-0,8 %
Palvelut	-1 153 902,82	-634 150,51	55,0 %	-3,4 %
Ostot tilikauden aikana	-1 168 007,18	-544 074,12	46,6 %	-11,8 %
Avustukset	-249 000,00	-166 609,31	66,9 %	8,6 %
Muut toimintakulut	-416 590,00	-219 921,67	52,8 %	-5,5 %
Toimintakulut yht. (ulkoiset)	-4 142 790,00	-2 229 675,16	53,8 %	-4,5 %
Toimintakate (ulkoiset)	-1 956 750,00	-981 523,50	50,2 %	-8,2 %
Toimintatulot (sisäiset)	1 415 850,00	844 301,92	59,6 %	1,3 %
Toimintakulut yht. (sisäiset)	-418 600,00	-227 396,22	54,3 %	-4,0 %
Toimintakate (sisäiset)	997 250,00	616 905,70	61,9 %	3,5 %
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-959 500,00	-364 617,80	38,0 %	-20,3 %

Laskennallinen seitsemän kuukauden vertailu-% on 58,3
Laskennallinen kahdentoista kuukauden vertailu-% on 100

Kustannuspaikkakohtaisesti on sekä ylityksiä että alituksia, mutta poikkeamat talousarviosta ovat vähäisiä ja kompensoivat toisiaan.

Teknisen lautakunnan talousarvion toteutuma 31.7.2024 on esityslistan oheismateriaalina.

Esittelijä	Tekninen johtaja Timo Tammelin
Päätösehdotus	Tekninen lautakunta merkitsee tiedoksi talousarvion toteutumisen heinäkuu 2024
Päätös	Merkittiin tiedoksi.