

Tekninen talousarvion toteutuminen tammikuu 2024

Tekninen lautakunta 14.03.2024 § 19
71/02.02.02/2024

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 puolivuosisraportin 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 1/2024	%	Poikkeama vert. %	Poikkeama ed. v. %
Toimintatulot (ulkoiset)	2 163 540,00	125 319,33	5,8 %	-2,5 %	-3,6 %
Henkilöstömenot	-1 163 594,94	-82 439,34	7,1 %	-1,2 %	0,3 %
Palvelut	-1 273 970,00	-86 273,22	6,8 %	-1,6 %	1,4 %
Ostot tilikauden aikana	-1 075 603,00	-111 739,28	10,4 %	2,1 %	1,8 %
Avustukset	-275 500,00	-298,15	0,1 %	-8,2 %	0,0 %
Muut toimintakulut	-435 190,00	-20 656,73	4,7 %	-3,6 %	1,1 %
Toimintakulut yht. (ulkoiset)	-4 223 857,94	-301 406,72	7,1 %	-1,2 %	0,9 %
Toimintakate (ulkoiset)	-2 060 317,94	-176 087,39	8,5 %	0,2 %	5,9 %
Toimintatulot (sisäiset)	1 768 182,62	119 089,32	6,7 %	-1,6 %	0,1 %
Toimintakulut yht. (sisäiset)	-519 434,49	-15 809,55	3,0 %	-5,3 %	1,1 %
Toimintakate (sisäiset)	1 248 748,13	103 279,77	8,3 %	-0,1 %	-0,3 %
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-811 569,81	-72 807,62	9,0 %	0,6 %	6,1 %

Vuosi 2023 vertailuvuodena				
Hallinto	TA2023	TOT 1/2023	%	Poikkeama vert. %
Toimintatulot (ulkoiset)	2 186 040,00	205 199,10	9,4 %	1,1 %
Henkilöstömenot	-1 155 290,00	-78 935,97	6,8 %	-1,5 %
Palvelut	-1 153 902,82	-61 796,57	5,4 %	-3,0 %
Ostot tilikauden aikana	-1 168 007,18	-100 535,94	8,6 %	0,3 %
Avustukset	-249 000,00	-238,00	0,1 %	-8,2 %
Muut toimintakulut	-416 590,00	-15 134,67	3,6 %	-4,7 %
Toimintakulut yht. (ulkoiset)	-4 142 790,00	-256 641,15	6,2 %	-2,1 %
Toimintakate (ulkoiset)	-1 956 750,00	-51 442,05	2,6 %	-5,7 %
Toimintatulot (sisäiset)	1 415 850,00	93 386,04	6,6 %	-1,7 %
Toimintakulut yht. (sisäiset)	-418 600,00	-8 340,94	2,0 %	-6,3 %
Toimintakate (sisäiset)	997 250,00	85 045,10	9 %	0,2 %
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-959 500,00	33 603,05	11,2 %	-5,5 %

Laskennallinen yhden kuukauden vertailu-% on 8,3

Laskennallinen kahdentoista kuukauden vertailu-% on 100

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

Teknisen lautakunnan talousarvion toteutuma 31.01.2024 on esityslistan oheismateriaalina.

Esittelijä

Tekninen johtaja Timo Tammelin

Päätösehdotus

Tekninen lautakunta merkitsee tiedoksi talousarvion toteutuminen tammikuu 2024

Päätös

Merkittiin tiedoksi.