

Talousarvion toteutuminen helmikuu 2025

Tekninen lautakunta 16.04.2025 § 19
31/02.02/2025

Valmistelija

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

Savitaipaleen kunnanhallitus on hyväksynyt kokouksessaan 20.1.2025 vuoden 2025 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. Käyttöomaisuuden myynnissä tuloarviona merkitään myydyn omaisuuden tasearvo. 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 2025 on toteutunut koko lautakunnan tasolla seuraavasti:

Talousarvion toteutuma					
2025					
Hallinto	TA2025	TOT 2/2025	%	Poikkeama vert. %	Poikkeama ed. v. %
Toimintatulot (ulkoiset)	2 082 205,00	242 585,69	11,7 %	-5,0 %	0,1 %
Henkilöstömenot	-1 078 370,80	-149 750,63	13,9 %	-2,8 %	-0,3 %
Palvelut	-1 275 385,00	-204 930,22	16,1 %	-0,6 %	0,0 %
Ostot tilikauden aikana	-1 051 905,00	-216 323,63	20,6 %	3,9 %	-2,8 %
Avustukset	-259 000,00	-597,14	0,2 %	-16,4 %	0,0 %
Muut toimintakulut	-365 120,00	-80 766,55	22,1 %	5,5 %	2,5 %
Toimintakulut yht. (ulkoiset)	-4 029 780,80	-652 368,17	16,2 %	-0,5 %	-0,5 %
Toimintakate (ulkoiset)	-1 947 575,80	-409 782,48	21,0 %	4,4 %	-1,2 %
Toimintatulot (sisäiset)	1 749 568,03	235 634,02	13,5 %	-3,2 %	-0,3 %
Toimintakulut yht. (sisäiset)	-549 494,72	-35 622,86	6,5 %	-10,2 %	0,4 %
Toimintakate (sisäiset)	1 200 073,31	200 011,16	16,7 %	0,0 %	-0,2 %
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-747 502,49	-209 771,32	28,1 %	11,4 %	-2,3 %

Vuosi 2024 vertailuvuodena				
Hallinto	TA2024	TOT 2/2024	%	Poikkeama vert. %
Toimintatulot (ulkoiset)	2 163 540,00	249 313,18	11,5 %	-5,1 %
Henkilöstömenot	-1 163 594,94	-164 880,22	14,2 %	-2,5 %
Palvelut	-1 273 970,00	-204 167,82	16,0 %	-0,6 %
Ostot tilikauden aikana	-1 075 603,00	-251 533,02	23,4 %	6,7 %
Avustukset	-275 500,00	-596,30	0,2 %	-16,5 %
Muut toimintakulut	-435 190,00	-85 396,87	19,6 %	3,0 %
Toimintakulut yht. (ulkoiset)	-4 223 857,94	-706 574,23	16,7 %	0,1 %
Toimintakate (ulkoiset)	-2 060 317,94	-457 261,05	22,2 %	5,5 %
Toimintatulot (sisäiset)	1 768 182,62	242 598,64	13,7 %	-2,9 %
Toimintakulut yht. (sisäiset)	-519 434,49	-31 619,10	6,1 %	-10,6 %
Toimintakate (sisäiset)	1 248 748,13	210 979,54	16,9 %	0,2 %
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-811 569,81	-246 281,51	30,3 %	13,7 %

Laskennallinen kahden kuukauden vertailu-% on 16,67
Laskennallinen kahdentoista kuukauden vertailu-% on 100

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

Teknisen lautakunnan talousarvion toteutuma 28.2.2025 on esityslistan oheismateriaalina.

Esittelijä	Tekninen johtaja Timo Tammelin
Päätösehdotus	Tekninen lautakunta merkitsee tiedoksi talousarvion toteutumisen helmikuu 2025
Päätös	Merkittiin tiedoksi.