

## Talouden osavuosisikatsaus 31.8.2024/ Koko kunta

Kunnanhallitus 09.10.2024 § 194

Valmistelu/lisätiedot talouspäällikkö Kaija-Leena Tuomisto, puh. 040-836 2153 tai etunimi.sukunimi@askola.fi

Kunnan toimintamenot tammi-elokuulta olivat yhteensä 11,5 miljoonaa euroa, noin 65,5 % talousarviosta. Toimintamenoista 7,2 milj. euron osuus kertyy osaaminen ja elämänlaatu -palvelualueelta (62,5 %), 2,9 miljoonaa elinympäristö-palvelualueelta (25,8 %) ja 1,3 demokratia ja toimivuus -palvelualueelta (11,4 %). Toimintamenot ovat seurantajaksolla talousarvion mukaista. Tilinpäätösennusteen mukaan toimintakuluiksi muodostuisi 17,9 miljoonaa euroa, joka on noin 350 000 euroa isompi kuin talousarvio. Pääosin tilinpäätösennusteessa talousarvioylitys tulee henkilöstökuluista, jotka on talousarviossa arvioitu liian pieneksi pääosin osaaminen ja elämänlaatu -palvelualueella. Kasvu johtuu henkilöstömuutoksista ja palkkaperustemuutoksista. Talousarviossa oli huomioitu 4,0 % henkilöstökulujen kasvun.

Toimintatuottojen kertymä oli 2,2 miljoonaa euroa, joka on talousarviosta 61,2 prosenttia. Tilinpäätösennuste toimintatuottojen osalta on talousarvion tasossa.

Verotulojen kertymä oli 9,7 milj. euroa, joka on talousarviosta 66,0 prosenttia. Tilinpäätösennuste Kuntaliiton syyskuisen verokehikkoennusteen mukaan on 11,8 miljoonaa euroa, joka on 100 000 euroa pienempi kuin talousarviossa. Verotulokertymää alentaa verokehikkoennusteen mukaan yhteisöverokertymän arvio yritystoiminnan alenevista tuottonäkymistä.

Osavuosisiraportissa kunnan vuosikate oli noin 0,8 miljoonaa euroa elokuun lopulla. Tilinpäätösennuste on samalla tasolla.

Tilikauden tulos elokuun lopulla oli alijäämäinen 0,3 milj. euroa. Varovaisen tilinpäätösennusteen mukaan tilikauden tuloksen arvioidaan olevan vajaa 0,9 miljoonaa euroa alijäämäinen. Tilinpäätösennusteessa on otettu huomioon talousarviovuodelle kuuluvat palkankorotukset ym. tiedossa olevat kustannusmuutokset palvelualueille. Suurin ylityspaine on henkilöstökuluissa, joiden toteuma elokuun lopulla on 67,5 prosenttia eli 7,4 miljoonaa euroa. Tilinpäätösennusteessa henkilöstökuluja arvioidaan kertyvän 11,3 miljoonaa euroa, joka on noin 350 000 euroa enemmän kuin talousarviossa. Ylityspaine on myös palvelujen ostoissa noin 100 000 euroa. Palvelualueiden esitys lisämäärärahasta käyttötalouteen on yhteensä 450 000 euroa.

Kunnan lainakanta elokuun lopussa oli noin 19,1 miljoonaa euroa, joka on kasvanut tilinpäätöshetkeen 2023 verrattuna noin 150 000 euroa. Tilinpäätösennusteessa lainakanta ennustetaan kasvavan noin 4,5 miljoonaa euroa, lainakantaennuste 23,4 miljoonaa euroa tilinpäätöshetkellä.

Talousarviossa on esitetty poistojen määräksi 1,5 miljoonaa euroa. Tilinpäätösennusteessa poistojen määräksi arvioidaan muodostuvan 1,750 miljoonaa euroa. Poistojen määrää tilinpäätösennusteessa kasvattaa Askolan koulukeskuksen A-osan puretun osan alaskirjaus määrältään noin 210 000 euroa.

Vuoden 2024 talousarvion täytäntöönpano-ohjeiden mukaan lautakuntien tulee antaa kunnanhallitukselle ja -valtuustolle osavuosisikatsausraportti toteutumisista huhtikuun ja elokuun lopun tilanteesta ja tilinpäätöksen 31.12. tilanteesta sekä silloin, kun kunnanhallitus tai -valtuusto erikseen päättää.

Esittelijä	Toiminnan ja talouden seurantaraportti 1-8/2024 on oheismateriaalina. Kunnanjohtaja Annu Räsänen
Päätösehdotus	<p>Kunnanhallitus merkitsee palvelualueiden valmistelemat talouden ja toiminnan raportit ja ennusteet tietoonsa saatetuksi ja esittää ne kunnanvaltuustolle.</p> <p>Kunnanhallitus esittää kunnanvaltuustolle seuraavia käyttötalouden lisämäärärahamuutoksia yhteensä 450 000 euroa.</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- osaaminen ja elämänlaatu -palvelualueelle: osaaminen-tehtäväalue 250 000 euroa ja elämänlaatu-tehtäväalue 50 000 euroa, jaetaan lautakunnan esityksen mukaan</li><li>- elinympäristö-palvelualueelle: kiinteistöjen ja alueiden palvelut -tehtäväalueelle 150 000 euroa, jaetaan lautakunnan esityksen mukaan</li></ul> <p>Kunnanhallitus esittää kunnanvaltuustolle seuraavia investointien määrärahamuutoksia, nettovaikutus nolla euroa:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- sitova taso uudisrakennukset-investointiryhmässä<ul style="list-style-type: none"><li>o lisäys 600 000 euroa, lukion/monitoimitilan rakentaminen (kp 9027), määrärahamuutoksen jälkeen 3,3 miljoonaa euroa</li><li>o vähennys 300 000 euroa, Askolan koulukeskuksen C-osan IV-korjaukset (kp 9228), määrärahamuutoksen jälkeen 700 000 euroa</li></ul></li><li>- sitova taso peruskorjaushankkeet:<ul style="list-style-type: none"><li>o vähennys 300 000 euroa, väistötilat (kp 9257), määrärahamuutoksen jälkeen 0 euroa</li></ul></li><li>- sitova taso maa- ja vesi-alueet<ul style="list-style-type: none"><li>o vähennys 90 000 euroa maa- alueiden osto (kp 9420)</li></ul></li><li>- sitova taso aineeton omaisuus<ul style="list-style-type: none"><li>o vähennys 17 000 euroa ICT-ohjelmat/DeTo (kp 9505)</li></ul></li><li>- sitova taso irtaimisto<ul style="list-style-type: none"><li>o lisätään 60 000 euroa ICT-hankinnat/DeTo (kp9705) kattamaan reitittimen vaihdon kaikissa kiinteistöissä</li><li>o lisätään 45 000 euroa irtaimistohankinnat/kirjaston kehittäminen (kp 9530) kattamaan omatoimikirjaston irtaimistohankintoja</li></ul></li></ul> <p>Kunnanhallitus esittää kunnanvaltuustolle seuraavien rahoitusosan määrärahojen muutoksia:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- vähennys 100 000 euroa verotulokertymäarvioon</li><li>- lisäys 210 000 euroa poistojen arvioon perustuen Askolan koulukeskuksen A-osan puretun osan alaskirjauksesta.</li></ul>
Päätös	<p>Hyväksyttiin päätösehdotuksen mukaisesti.</p> <p>Pöytäkirja tämän päätöksen osalta tarkistettiin välittömästi kokouksessa.</p>
Täytäntöönpano	valtuusto
Kunnanvaltuusto 16.10.2024 137/02.02.00/2022	
Päätösehdotus	Kunnanvaltuusto merkitsee palvelualueiden valmistelemat talouden ja toiminnan raportit ja ennusteet tietoonsa saatetuksi.

Kunnanvaltuusto hyväksyy seuraavat käyttötalouden  
lisämäärärahamuutokset yhteensä 450 000 euroa:

- osaaminen ja elämänlaatu -palvelualueelle: osaaminen-tehtäväalue 250 000 euroa ja elämänlaatu-tehtäväalue 50 000 euroa, jaetaan lautakunnan esityksen mukaan
- elinympäristö-palvelualueelle: kiinteistöjen ja alueiden palvelut - tehtäväalueelle 150 000 euroa, jaetaan lautakunnan esityksen mukaan

Kunnanvaltuusto hyväksyy seuraavat investointien määrärahamuutokset,  
nettovaikutus nolla euroa:

- sitova taso uudisrakennukset-investointiryhmässä
- o lisäys 600 000 euroa, lukion/monitoimitilan rakentaminen (kp 9027), määrärahamuutoksen jälkeen 3,3 miljoonaa euroa
- o vähennys 300 000 euroa, Askolan koulukeskuksen C-osan IV-korjaukset (kp 9228), määrärahamuutoksen jälkeen 700 000 euroa
- sitova taso peruskorjaushankkeet:
- o vähennys 300 000 euroa, väistötilat (kp 9257), määrärahamuutoksen jälkeen 0 euroa
- sitova taso maa- ja vesi-alueet
- o vähennys 90 000 euroa maa- alueiden osto (kp 9420)
- sitova taso aineeton omaisuus
- o vähennys 17 000 euroa ICT-ohjelmat/DeTo (kp 9505)
- sitova taso irtaimisto
- o lisätään 60 000 euroa ICT-hankinnat/DeTo (kp9705) kattamaan reitittimen vaihdon kaikissa kiinteistöissä
- o lisätään 45 000 euroa irtaimistohankinnat/kirjaston kehittäminen (kp 9530) kattamaan omatoimikirjaston irtaimistohankintoja

Kunnanvaltuusto hyväksyy seuraavat rahoitusosan määrärahojen  
muutokset:

- vähennys 100 000 euroa verotulokertymäärviioon
- lisäys 210 000 euroa poistojen arviioon perustuen Askolan koulukeskuksen A-osan puretun osan alaskirjauksesta.

Päätös