

**TOTEUMARAPORTTI 1 - 3 / 2021**

Khall 01.06.2021 § 156

Kunnanhallitus vastaa kuntalain 39 §:n mukaisesti kunnan hallinnosta ja taloudenhoidosta. Hallintosäännön mukaisesti kunnanhallitus toimittaa neljännesvuosittain valtuustolle talousarvion ja toiminnallisten tavoitteiden toteutumisasiaportin. Lautakunnat käsittelevät talousarvionsa toteutumisasiaportista koskevat talousraportit neljännesvuosittain.

Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden saavuttamisesta ja raportoinnista vastaavat tilivelvolliset ja muut vastuuhenkilöt toimialueellaan. Tilivelvolliset toimielimet ja konsernin tytäryhteisöt raportoivat toiminnastaan kunnanhallitukselle ja -valtuustolle. Kunnanhallitus on vahvistanut 10.6.2019 § 141 kunnan vuosikellon, jonka kunnanvaltuusto on merkinnyt tiedoksi 25.6.2019 § 35. Vuosikellossa on määritelty kunnan toiminnan ja talouden suunnittelun ja seurannan aikataulu pääpiirteissään.

Ensimmäisessä neljännesvuosisasiaportissa (TOT 1 - 3 / 2021) keskitytään taloudellisten tavoitteiden toteutumisasiaportin arviointiin. Tilikauden keskivaiheille olevassa raportissa tuodaan esille taloudellisten toteumatietojen lisäksi toiminnallisten tavoitteiden edistymisen. Loppuvuoden raportoinnissa pääpainopiste on talousarvion mahdollisten poikkeamien raportoinnissa ja määrärahojen riittävyyden arvioinnissa talousarvion tarkistamista varten. Käyttötaloussosan valtuustoon nähden sitova taso on toimialataso, lautakuntaan nähden vastuualuetaso ja toimialajohtoon nähden sitova on tulosityksikkötaso. Käyttötaloussosa sitova on nettomääräisesti (toimintakate), ja investointiosa on tuoteryhmäkohtaisesti ja bruttomääräisesti sitova.

Raportissa 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 toimivaltaansa 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.

Hyvinvointilautakunta on käsitellyt alaisensa toiminnan toteumaraportin 1 – 3 / 2021 kokouksessaan 17.5.2021 § 93 sosiaalipalvelut ja § 98 sivistyspalvelut.

Tekninen lautakunta on käsitellyt toteumaraporttinsa 1 - 3 / 2021 § 35 kokouksessaan 24.5.2021.

Kunnanhallituksen alaisen toiminnan käyttötalouden tilanne 1 - 3 / 2021 on yhteenvetona on seuraava:

Euroa	TP 2020	TA 2021 kvalt 15.12.2020	TA2021 yhteensä	TOT 1-3/2021	TOT % 1 - 3 / 2021	Jäljellä TA 2021
<b>KUNNANHALLITUS YHTEENSÄ</b>						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	204 669	243 770	243 770	85 561,07	35,1	158 208,93
Tuet ja avustukset	53 151	13 690	13 690			13 690,00
Muut toimintatuotot	3 903	8 780	8 780	44,1	0,5	8 735,90
TOIMINTATUOTOT	261 723	266 240	266 240	85 605,17	32,2	180 634,83
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut	-474 674	-483 395	-483 395	-112 386,55	23,2	-371 008,45
Palvelujen ostot	-3 686 778	-4 152 646	-4 152 646	-809 440,93	19,5	-3 343 205,07
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-23 121	-18 290	-18 290	-3 760,77	20,6	-14 529,23
Avustukset	-86 941	-115 590	-115 590			-115 590,00
Muut toimintakulut	-14 356	-18 920	-18 920	-29 087,44	153,7	10 167,44
TOIMINTAKULUT	-4 285 869	-4 788 841	-4 788 841	-954 675,69	19,9	-3 834 165,31
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-4 024 146	-4 522 601	-4 522 601	-869 070,52	19,2	-3 653 530,48

Kunnanhallituksen alaisessa toiminnan käyttötaloudessa ei ole erityisiä poikkeamia havaittavissa ensimmäisenä vuosineljänneksenä.

Koko kunnan käyttötalouden yhteenveto 1 – 3 / 2021 on tuloslaskelman keskeisinä erinä seuraava:

EUROA	TP 2020	TA 2021	Tot, € 31.3.2020	TOT, € 31.03.2021	TOT %	Jäljellä 31.3.2021
ULKOINEN						
Toimintatuotot yhteensä	1344997	1372295	369005	327375	24	-1044920
Toimintakulut yhteensä	-10728461	-11228605	-2862200	-2520984	26	-8707621
Toimintakate	-9383464	-9856310	-2493195	-2193608	26	-7662702
Verotulot	5142534	5570000	971675	1259249	18	-4310751
Valtionosuudet	4856654	4652213	1141278	1159581	25	-3492632
Rahoitustuotot ja -kulut:						

Vuosikate	627356	333403	-383543	216209	-133	117194
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot				-62143	22	-199017
Tilikauden tulos	378268	72243	-445805	154066		

Toimintakate on kehittynyt suunnitellusti. Verotulojen kertymä on ollut selvästi hitaampaa (287 000 euroa) viime vuoteen verrattuna, mutta valtionosuudet ovat kertyneet ennakoidusti. Verotulokertymän pienenemisestä huolimatta sekä vuosikate että tilikauden tulos pysyvät edelleen positiivisina.

Valtakunnallisen AURA-taloustraportointiuudistuksen vuoksi on kiinteistöhuollon ja muiden tukipalveluiden kustannuksia jouduttu kohdentamaan uudelleen talousarviosta 2021 poiketen. Määrärahojen muutosten arviointi ja siirto on kesken, ja muutoksista tehdään tarvittavat muutosesitykset valtuustolle kuluvan tilikauden aikana.

Esityslistan liitteenä ovat seuraavat raportit:

- Toteuma 1 - 3 / 2021, kunnanhallituksen alainen toiminta
- Toteuma 1 - 3 / 2021, koko kunta

Lisätiedot/valmistelija: Kunnanjohtaja Päivi Vauhkonen, p. 040 157 7045

Kunnanjohtajan esitys: Kunnanhallitus päättää  
 1) hyväksyä kunnanhallituksen alaisen toiminnan toteumaraportin 1 - 3 / 2021  
 2) hyväksyä koko kunnan toteumaraportin 1 - 3 / 2021 ja lähettää sen edelleen valtuustolle hyväksyttäväksi

Käsittely: -

Päätös: Kunnanhallitus hyväksyi kunnanjohtajan esityksen päättäen  
 1) hyväksyä kunnanhallituksen alaisen toiminnan toteumaraportin 1 - 3 / 2021  
 2) hyväksyä koko kunnan toteumaraportin 1 - 3 / 2021 ja lähettää sen edelleen valtuustolle hyväksyttäväksi

Tiedoksi: Valtuuston esityslistalle (kohta 2)

Muutoksenhaku: Päätöksestä ei saa tehdä oikaisuvaatimusta, koska päätös koskee kuntalain 136 §:n mukaista valmistelua ja täytäntöönpanoa.