



OSAVUOSIKATSAUS

TALOUSARVION TOTEUMA AJALLA 1.1.-30.4.2024

1 SOTKAMON KUNNAN TALOUDEN JA TOIMINNAN RAPORTOINTI.....	1
Henkilöstö	1
2 HALLINNON TOIMIALA.....	2
2.1. Toimialueen talousarvion toteutuminen	2
VAALIT	3
RAHOITUS.....	3
TARKASTUSLAUTAKUNTA	4
KUNNANHALLITUS	4
HALLINTOPALVELUT.....	4
ELINKEINOPALVELUT.....	5
TALOUSPALVELUT	5
2.2. Tulevan kehityksen arviointi	6
3 SIVISTYKSEN TOIMIALA.....	6
3.1 Strategisten tavoitteiden ja toimenpiteiden eteneminen	6
3.2. Toimialueen talousarvion toteutuminen	7
VARHAISKASVATUS	7
PERUSOPETUS	8
LUKIO.....	8
VUOKATTI-RUKA URHEILUAKATEMIA.....	8
VAPAA-AIKAPALVELUT	8
3.2. Tulevan kehityksen arviointi	8
4 YMPÄRISTÖ- JA TEKNINEN TOIMIALA.....	9
4.1. Toimialan talousarvion toteutuminen	9
TILAPALVELUT	9
KUNNALLISTEKNISET PALVELUT.....	10
ATERIA- JA PUHTAANAPITOPALVELUT.....	10
YMPÄRISTÖTOIMEN PALVELUT	10
YMPÄRISTÖTERVEYSPALVELUT.....	10
VESI- JA VIEMÄRILAITOS	11
4.2. Tulevan kehityksen arviointi	11
5 INVESTOINNIT	12

1 SOTKAMON KUNNAN TALOUDEN JA TOIMINNAN RAPORTOINTI

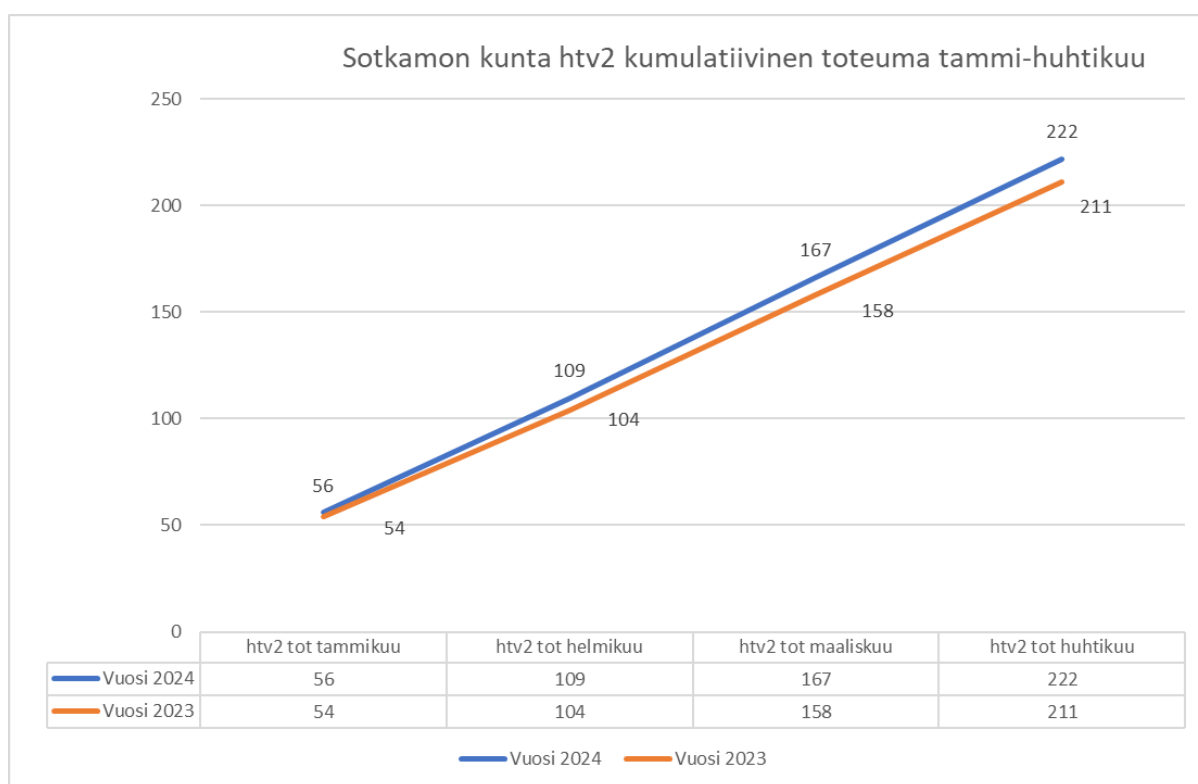
Henkilöstö

Sotkamon kunnan henkilöstön toteuma on 222 htv per 30.4.2024. Vuoden 2023 vastaavan ajan toteuma oli 211 htv. Muutosta on tullut 5,19 %.

Sotkamon kunnan kumulatiivinen htv2 toteuma 1.1.-30.4.2024

Sotkamon kunta	htv2 tot tammikuu	htv2 tot helmikuu	htv2 tot maaliskuu	htv2 tot huhtikuu
Hallinto	3	6	9	12
Sivistys	41	81	123	164
Tekninen	11	22	34	45
Vuosi 2024	56	109	167	222
Vuosi 2023	54	104	158	211

ero tot 2024 / tot 2023	2	5	9	11
muutos %	3,51 %	5,28 %	5,42 %	5,19 %



2 HALLINNON TOIMIALA

2.1. Toimialueen talousarvion toteutuminen

HALLINNON TOIMIALA	TA 2024	Toteutuma 1-4 / 2024	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
MYYNTITUOTOT	99 300,00	40 636,61	-58 663,39	-59,08 %	40,92 %
TUET JA AVUSTUKSET	722 704,00	62 207,06	-660 496,94	-91,39 %	8,61 %
MUUT TOIMINTATUOTOT	1 012 000,00	3 663,71	-1 008 336,29	-99,64 %	0,36 %
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	1 834 004,00	106 507,38	-1 727 496,62	-94,19 %	5,81 %
HENKILÖSTÖKULUT	-2 578 625,00	-707 137,10	1 871 487,90	72,58 %	27,42 %
PALVELUJEN OSTOT	-3 055 671,00	-1 313 436,19	1 742 234,81	57,02 %	42,98 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-69 850,00	-12 180,46	57 669,54	82,56 %	17,44 %
AVUSTUKSET	-565 850,00	-89 559,04	476 290,96	84,17 %	15,83 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-310 199,00	-80 004,95	230 194,05	74,21 %	25,79 %
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-6 580 195,00	-2 202 317,74	4 377 877,26	66,53 %	33,47 %
TOIMINTAKATE	-4 746 191,00	-2 095 810,36	2 650 380,64	55,84 %	44,16 %
VEROTULOT	24 763 980,00	7 149 932,42	-17 614 047,58	-71,13 %	28,87 %
VALTIONOSUUDET	6 954 854,00	2 265 252,00	-4 689 602,00	-67,43 %	32,57 %
KORKOTUOTOT	0,00	1 233,39	1 233,39		
MUUT RAHOITUSTUOTOT	5 967 705,00	1 200 402,50	-4 767 302,50	-79,89 %	20,11 %
KORKOKULUT	-967 580,00	-427 344,33	540 235,67	55,83 %	44,17 %
MUUT RAHOITUSKULUT	-147 805,00	-114 595,17	33 209,83	22,47 %	77,53 %
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	4 852 320,00	659 696,39	-4 192 623,61	-86,40 %	13,60 %
VUOSIKATE	31 824 963,00	7 979 070,45	-23 845 892,55	-74,93 %	25,07 %
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-46 050,00	-6 835,15	39 214,85	85,16 %	14,84 %
TILIKAUDEN TULOS	31 778 913,00	7 972 235,30	-23 806 677,70	-74,91 %	25,09 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALJÄÄMÄ	31 778 913,00	7 972 235,30	-23 806 677,70	-74,91 %	25,09 %

Hallinnon toimialan toimintakate ensimmäisellä vuosikolmanneksella oli 44,16 %. Toimintakuluista toteutui 33,47 % ja toimintatuotoista 5,81 %. Sekä tuet ja avustukset että muut toimintatuotot jäivät tässä vaiheessa vuotta alle talousarvion. Toimintatuotot eivät toteudu tasaisesti kuukausittain. Palvelujen ostot ovat toteutuneet ensimmäisellä vuosikolmanneksella hieman talousarviota suurempana muun muassa yhteistoimintaosuuksien, sähköisen arkistoinnin ja verkkokaupan hankintojen toteutumisen vuoksi.

Kustannuspaikka	Kulut %	Tuotot %	Toimintakate %
Vaalit	57,15 %	0,78 %	685,57 %
Tarkastuslautakunta	6,13 %		6,13 %
Kunnanvaltuusto	26,04 %		26,04 %
Kunnanhallitus	43,42 %	3,95 %	1245,97 %
Hallintopalvelut	36,42 %	2,23 %	40,98 %
Elinkeinopalvelut	28,91 %	9,71 %	33,26 %
Talouspalvelut	40,87 %		40,87 %
Koko toimiala	33,47 %	5,81 %	44,16 %

Talousraportti 01-04/2024. Laskennallinen toteuma talousarviosta 44,16 %.

VAALIT

Oikeusministeriön sekä presidentinvaalista että europarlamenttivaalista kunnalle suorittama kertakorvaus kunnan äänioikeutusta asukkaasta tulee myöhemmin vuoden 2024 aikana.

RAHOITUS

Rahoituksen vastuualueen verotulokertymä 01–04/2024 oli 7,1 milj. euroa, joka on 28,9 % talousarviosta.

1150 RAHOITUS				Alkuperäinen talousarvio	Toteutuma 1-4 / 2024
VEROTULOT				24 763 980	7 149 932
	5000	Kunnan tulovero		16 063 980	5 710 834
	5100	Kiinteistövero		5 900 000	335 065
	5200	Osuus yhteisöveron tuotosta		2 800 000	1 104 033

Valtionosuuksien kertymä oli vastaavasti 2,3 milj. euroa, joka on 32,6 % talousarviosta.

1150 RAHOITUS				Alkuperäinen talousarvio	Toteutuma 1-4 / 2024
VALTIONOSUUEDET				6 954 854	2 265 252
		5501	Kunnan peruspalv.valt.osuus	2 482 571	853 248
		5502	Verotul.perust.valt.os.tasaus	1 789 657	589 728
		5701	Opet.-ja kult.toim.muut valt.o	789 416	201 480
		5890	Verotulomenetyksen korvaus	1 893 210	620 796

Muut rahoitustuotot sisältävät suurimpana eränä Loisteelta saadut osinkotuotot 960 tuhatta euroa.

Korkokuluja on kertynyt 427 tuhatta euroa, joka vastaa toteumaltaan 44,2 % talousarviosta. Kunnan lainamäärä 30.4.2024 oli yhteensä 62 milj. euroa. Kuntarahoitukselta otettuja kuntatodistuksia oli käytössä 20 milj. euroa (30.4. lyhennys 3 milj. euroa) ja OP Yrityspankilta otettuja 4 milj. euroa. Pitkäaikaisia lainoja oli 38 milj. euroa. Muut rahoitustuotot sisältävät suurimpana eränä Loisteelta saadut osinkotuotot 960 tuhatta euroa.

Korkokuluja on kertynyt 427 tuhatta euroa, joka vastaa toteumaltaan 44,2 % talousarviosta. Kunnan lainamäärä 30.4.2024 oli yhteensä 62 milj. euroa. Kuntarahoitukselta otettuja kuntatodistuksia oli käytössä 20 milj. euroa (30.4. lyhennys 3 milj. euroa) ja OP Yrityspankilta otettuja 4 milj. euroa. Pitkäaikaisia lainoja oli 38 milj. euroa.

TARKASTUSLAUTAKUNTA

Tarkastuslautakunta ja tilintarkastus -vastuualueen toimintakatteen toteuma -% suhteessa talousarvioon on 6,13 %. Tilintarkastuksen osalta tilikauden aikainen tarkastus toteutetaan syksyllä, joten tilintarkastukseen liittyviä kustannuksia ei ole kertynyt alkuvuonna. Tarkastuslautakunta on kokoontunut säännöllisesti alkuvuoden aikana. Kokouksiin liittyen on maksettu kokouspalkkioita.

KUNNANHALLITUS

Kunnanhallitus -vastuualueen toimintakulut toteutuivat 43,42 % talousarvioon nähden ja toimintatuotot 3,95 %. Toimintatuotot eivät toteudu tasaisesti kuukausittain. Tulevaisuusjaosto on aloittanut toimintansa. Toimielimet ovat kokoontuneet suunnitellusti ja toimielinten toimintaa on vahvistettu kehittämällä kokoushallintaa.

HALLINTOPALVELUT

Hallintopalvelut -vastuualueen toimintakuluista toteutui 36,42 % ja toimintatuotoista 2,23 %. Tuet ja avustukset jäivät tässä vaiheessa vuotta alle talousarvion. Toimintatuotot eivät toteudu tasaisesti kuukausittain. Sähköinen arkiston käyttöönottoprojekti on käynnissä ja verkkokauppa perustettu. Työnantajamielikuvan systemaattinen toteuttaminen käynnissä.

ELINKEINOPALVELUT

Elinkeinopalvelut-vastualueen toimintakuluista toteutui 28,91 % ja toimintatuotot 9,71. Toimintakate oli 33,26 %. Palkkatukien maksaminen KEHA-keskuksen toimesta ei toteudu tasaisesti kuukausittain, joten vuoden 2024 toteumaan on kirjautunut myös vuoden 2023 palkkatuen osuuksia.

Eri toimialojen vaihtelevissa suhdannetilanteissa elinkeinojen kehittämistä ja yrittäjätapaa-misia on toteutettu tavanomaiseen tapaan elinkaaren eri vaiheissa olevien yritysten osalta. Toiminnan tukena on hyödynnetty ympäröivää yrityspalveluverkostoa, elinkeinojen kehittä-misen hankkeita, yrityspalveluseteliä ja aktiivitalan palveluseteliä sekä kuntalisää työllistämi-sen tukena. Tulevan TE-palvelu-uudistuksen kehittämistyö on jatkunut tarkastelujakson ai-kana sekä työllisyyden lakisääteisten ja vapaaehtoisten palveluiden tarjoaminen toiminnal-listen tavoitteiden mukaisesti. Työllisyyden kehitys on heikentynyt vuoden 2024 alussa, mikä näkyy työttömyysprosentin ja 3kk virtaluvun lievänä kasvuna.

Kuntabrändin mukainen kampanjointi ja muut suunnitelman toimenpiteet sekä markkinoin-titoimenpiteitä toteutettu.

Joukkoliikenteen ostot ovat toteutuneet suunnitellusti. Joukkoliikenteen myyntituotot ajalta tammi-huhtikuu 2024 ovat kirjautuneet kohtaan 3140 Muut myyntituotot. Myyntituottoja on ollut yhteensä 2712 euroa. Paikallisbussi SotKatissa on tapahtunut 19615 rekisteröityä nousua kyseisenä aikana.

TALOUSPALVELUT

Talousspalvelut on tukipalvelu, joka tuottaa talouteen liittyvät asiantuntijapalvelut toimi-aloille. Talousspalveluihin kirjaan vain talouden henkilöstö-, koulutus-, kalustokulut. Palvelui-den ostoihin on kirjautunut virheellisesti kausille 01–04/2024 taloushallinnon järjestelmä- ja ohjelmistokuluja. Ko. kulut jaetaan toimialoille prosenttiosuuksien mukaisesti. Virheelliset kirjaukset on oikaistu kaudelle 05/2024.

Talousspalveluiden toiminnalliset tavoitteet ovat toteutuneet suunnitellusti. Talousspalvelut toteuttavat talousarvion ja toteumien jatkuvaa seurantaa sekä esittelevät kuukausittaiset talousraportit hallitukselle. Ensimmäinen osavuosikatsaus 01–04/2024 on valmis, jonka toi-mialat esittelevät hallitukselle. Taloushallintojärjestelmä otettiin käyttöön 1.1.2024 ja käyt-töönottoprojektia eri talouden osa-alueilla on jatkettu alkuvuosi yhteistyössä CGI:n kanssa. Järjestelmästä tuotetun informaation oikeellisuutta on seurattu tehokkaasti ja siihen liittyen on tehty säännöllisiä tarkastuksia. Käyttäjiä on koulutettu CGI:n toimesta ja talousspalvelut ovat tuottaneet ohjeistusta intraan. Talouden neuvontapalvelut ovat olleet tehokkaasti käy-tössä ja koettu käyttäjien mielestä tarpeellisina. Valtiokonttorille on lähetty neljännesvuosi-raportti aikataulun mukaisesti. Automatisaatiota on hyödynnetty tarvittavilta osin uutta ta-loushallintojärjestelmää käytettäessä.

2.2. Tulevan kehityksen arviointi

Toiminnallisten tavoitteiden toteuttamista jatketaan suunnitellusti. Talousarviossa arvioidut riskit ovat pysyneet samansuuruisina ja toimenpiteitä on toteutettu niiden hallitsemiseksi. Henkilöstöriski on osittain toteutunut.

Tilintarkastusyhteisö tekee tilikauden aikaisen tarkastuksen syksyllä, josta aiheutuu tilintarkastuskuluja.

Rahoituksen vastuualueella vero- ja valtionosuuksien arvioidaan kertyvän talousarvion mukaisesti. Pitkäaikaisia talousarviolainoja on nostettu 05/2024 20 milj. euroa. Loppuvuonna arvioidaan lainan tarve uudelleen. Kuntatodistuksia tullaan maksamaan pois ja nostamaan uusia limiitin rajoissa. Korkokulut loppuvuodelle arvioidaan olevan n. 2 milj. euroa. Talousarviossa varauduttu n. 1 milj. euroa korkokuluihin, joten korkotason arvioitua suurempi nousu vaatii talousarviomuutoksen.

Kaava-alueen tontit tulevat vuokrattavaksi ja myyntiin loppuvuoden aikana.

Työnantajamielikuvaa edistävät toimenpiteet painottuvat seuraaville vuosikolmanneksille. Palkkahallinnon järjestelmän toiminnallisuus ei ole vastannut kaikilta osin aikaisempaa järjestelmää, HR-toiminnallisuuksien kehittämiseen varaudutaan.

Työllisyyden toiminnallisten tavoitteiden toteuttamista jatketaan suunnitellusti. Valtion odotetaan jakavan muutoskompensaatiota vuoden 2024 aikana TE-palvelu-uudistuksen osalta. Työllisyys- ja yrityspalveluiden tilaratkaisujen suunnittelu etenee ja resursoitavalle henkilöstölle hankitaan työn suorittamisen kannalta tarvittavat laitteet ja välineet. Vuoden 2025 kevään ajan työllisyyspalvelut toimii vielä nykyisissä tiloissa. Toimintakeskuksen tarkoituksenmukaisuutta työllisyyden tukemiseksi tarkastellaan.

Kuntamarkkinointi jatkuu suunnitelman mukaisesti.

3 SIVISTYKSEN TOIMIALA

3.1 Strategisten tavoitteiden ja toimenpiteiden eteneminen

Sotkamon kunnalle myönnettiin Lapsiystävällinen-kunta tunnustus ja uuden toimintasuunnitelman valmistelu on aloitettu. A2-kielen osalta lautakunta on päättänyt perustaa ranskan ryhmän 1.8.2024 alkaen. Osallistuvan budjetoinnin valmistelu on aloitettu. Tenetin yläkouluun siirtyminen uuteen rakennukseen on valmisteltu ja vanha rakennus on tyhjennetty. Kestävä kuntatalous -ohjelman valmistelu on aloitettu toimialan osalta. Kulttuuritapahtumia on suunniteltu ja toteutettu kevään aikana. Kesään ja alkusyksyyn on tulossa useita tapahtumia. Tapahtumatuottaja on aloittanut työnsä. Kulttuuriopetussuunnitelmaa on toteutettu varhaiskasvatuksessa, perusopetuksessa ja lukiossa.

3.2. Toimialueen talousarvion toteutuminen

SIVISTYKSEN TOIMIALA	TA 2024	Toteutuma 1-4 / 2024	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
MYYNTITUOTOT	906 200,00	330 846,93	-575 353,07	-63,49 %	36,51 %
MAKSUTUOTOT	484 880,00	139 353,44	-345 526,56	-71,26 %	28,74 %
TUET JA AVUSTUKSET	1 290 500,00	603 624,81	-686 875,19	-53,23 %	46,77 %
MUUT TOIMINTATUOTOT	49 650,00	12 779,34	-36 870,66	-74,26 %	25,74 %
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	2 731 230,00	1 086 604,52	-1 644 625,48	-60,22 %	39,78 %
HENKILÖSTÖKULUT	-19 410 123,00	-6 339 115,98	13 071 007,02	67,34 %	32,66 %
PALVELUJEN OSTOT	-4 286 710,00	-1 681 700,73	2 605 009,27	60,77 %	39,23 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-736 650,00	-255 437,49	481 212,51	65,32 %	34,68 %
AVUSTUKSET	-599 125,00	-98 472,55	500 652,45	83,56 %	16,44 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-915 000,00	-382 817,29	532 182,71	58,16 %	41,84 %
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-25 947 608,00	-8 757 544,04	17 190 063,96	66,25 %	33,75 %
TOIMINTAKATE	-23 216 378,00	-7 670 939,52	15 545 438,48	66,96 %	33,04 %
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT					
MUUT RAHOITUSTUOTOT	0,00	58,01	58,01		
MUUT RAHOITUSKULUT	0,00	-87,08	-87,08		
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	0,00	-29,07	-29,07		
VIISIKATE	-23 216 378,00	-7 670 968,59	15 545 409,41	66,96 %	33,04 %
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-83 522,00	-10 775,29	72 746,71	87,10 %	12,90 %
TILIKAUDEN TULOS	-23 299 900,00	-7 681 743,88	15 618 156,12	67,03 %	32,97 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-23 299 900,00	-7 681 743,88	15 618 156,12	67,03 %	32,97 %

Sivistyksen toimialalla toimintatuotot ovat toteutuneet talousarviota paremmin ensimmäisen kolmanneksen aikana. Toimintakulut ovat pääosin toteutuneet talousarvion mukaisesti.

VARHAISKASVATUS

Varhaiskasvatuksen tuottojen osalta asiakasmaksujen ovat toteutuneet talousarviota paremmin alkuvuonna. Vastaavasti muita tuottoja on tullut vähemmän kuin talousarvioon on varattu. Toimintakulujen osalta kulut ovat kertyneet talousarvion mukaisesti tai hiukan sen alle, mutta palvelujen ostoissa ja muissa toimintakuluissa kuluja on kertynyt talousarviota enemmän. Etenkin kotihoidontuen osalta kuluja on kertynyt vähemmän kuin talousarvioon on varattu. Kokonaisuutena varhaiskasvatuksen alkuvuosi on toteutunut talousarvion mukaisesti.

PERUSOPETUS

Perusopetuksen toimintatuotot ovat toteutuneet alkuvuonna talousarvion mukaisesti. Perusopetuksen tulevan lukuvuoden tarvike- ja kirjahankinnoista valtaosa tehdään kahden ensimmäisen kolmanneksen aikana, joten toteumaprosentti ylittää laskennallisen osuuden.

LUKIO

Toimintatuotot ovat toteutuneet talousarviota korkeampina. Loppuvuoden aikana ei todennäköisesti ole kuitenkaan tulossa hankerahoituksia haettavaksi, joten tuottoja ei kerry koko vuoden aikana tasaisesti. Toimintakulut ovat toteutuneet talousarvion mukaisina pois lukien aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden ostot. Pääosa seuraavan lukuvuoden hankinnoista tehdään kahden ensimmäisen kolmanneksen aikana.

VUOKATTI-RUKA URHEILUAKATEMIA

VRUA:n toimintatuotot ovat toteutuneet talousarviota parempina ensimmäisen kolmanneksen aikana. Toimintakulujen osalta avustuksia ei ole maksettu ensimmäisen kolmanneksen aikana. Muutenkin toimintakulut ovat toteutuneet hiukan talousarviovarauksia pienempinä.

VAPAA-AIKAPALVELUT

Vapaa-aikapalveluiden toimintatuotot ovat toteutuneet talousarviota paremmin. Toimintakulut ovat toteutuneet pääosin talousarvion mukaisesti.

3.2. Tulevan kehityksen arviointi

Touko- ja kesäkuussa palkkoihin tulevat valtakunnallisten sopimusten mukaiset korotukset. Lisäksi lomarahat maksetaan kesäkuussa. Tämän takia ylitykset henkilöstömenoissa ovat mahdollisia.

Syksyn osalta varhaiskasvatuksessa ja esiopetuksessa ryhmiä aloittaa vähemmän kuin kevätkaudella on ollut. Tämä vaikuttaa henkilöstö- ja vuokratuluihin, joten varhaiskasvatuksen talousarvio voi toteutua talousarvion raamien mukaisena.

Syyslukukaudelle sivistystoimen lautakunnan mukaisesti perusopetuksen tuntikehys on kasvamassa. Osa kasvusta johtuu valtakunnalliseen opetussuunnitelmaan tulevista muutoksista. Palkkakustannuksiin tehty varaus tulee ylittymään.

Uuden lukio-kirjaston varustaminen tapahtuu pääosin investointina ja jaksotus poikkeaa normaalista vuodesta. Henkilöstömenoja lukuun ottamatta talousarvio vaikuttaisi toteutuvan ennusteen mukaisesti. VRUA:n avustukset toteutuvat talousarvion mukaisina ja jaksotuvat seuraaville kolmanneksille ja tulee toteutumaan talousarvion mukaisena.

4 YMPÄRISTÖ- JA TEKNINEN TOIMIALA

4.1. Toimialan talousarvion toteutuminen

YMPÄRISTÖ JA TEKNINEN TOIMIALA	TA 2024	Toteutuma 1-4 / 2024	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
MYYNTITUOTOT	5 610 654,00	782 620,31	-4 828 033,69	-86,05 %	13,95 %
MAKSUTUOTOT	561 960,00	71 386,91	-490 573,09	-87,30 %	12,70 %
TUET JA AVUSTUKSET	50 771,00	21 094,32	-29 676,68	-58,45 %	41,55 %
MUUT TOIMINTATUOTOT	3 026 272,00	995 363,14	-2 030 908,86	-67,11 %	32,89 %
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	9 249 657,00	1 870 464,68	-7 379 192,32	-79,78 %	20,22 %
HENKILÖSTÖKULUT	-7 290 101,00	-2 224 765,46	5 065 335,54	69,48 %	30,52 %
PALVELUJEN OSTOT	-4 396 606,00	-1 531 039,09	2 865 566,91	65,18 %	34,82 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-4 209 780,00	-1 526 472,92	2 683 307,08	63,74 %	36,26 %
AVUSTUKSET	-745 440,00	-15 346,92	730 093,08	97,94 %	2,06 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-753 192,00	-305 064,24	448 127,76	59,50 %	40,50 %
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-17 395 119,00	-5 602 688,63	11 792 430,37	67,79 %	32,21 %
TOIMINTAKATE	-8 145 462,00	-3 732 223,95	4 413 238,05	54,18 %	45,82 %
MUUT RAHOITUSTUOTOT	0,00	884,60	884,60		
MUUT RAHOITUSKULUT	0,00	-123,59	-123,59		
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	0,00	761,01	761,01		
VIISIKATE	-8 145 462,00	-3 731 462,94	4 413 999,06	54,19 %	45,81 %
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-3 982 892,00	-1 393 120,05	2 589 771,95	65,02 %	34,98 %
SATUNNAISET ERÄT YHTEENSÄ	0,00	-28,29	-28,29		
TILIKAUDEN TULOS	-12 128 354,00	-5 124 611,28	7 003 742,72	57,75 %	42,25 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-12 128 354,00	-5 124 611,28	7 003 742,72	57,75 %	42,25 %

Koko ympäristö- ja teknisen palvelun ensimmäinen vuosineljännes on toteutunut pääosin budjetin raameissa. Toimintakulut on kokonaisuudessaan ajankohtaan nähden reilun prosentin pienemmät kuin talousarviossa. Toimintatuotot on yli 10 % alle ajankohdan talousarvion. Tulojen vähäisyyttä selittää mm. vesihuollon, puhtaanapidon, sekä ympäristöterveydenhuollon laskutuskaudet, jolloin laskennallisesti tuloista "puuttuu" lähes miljoona euroa.

TILAPALVELUT

Henkilöstökulut ovat ajanjaksoon nähden hieman yli, mutta johtuvat siitä, kun palkkoja kaatuu investointipuolelle ja siirto tehdään myöhemmin loppuvuonna. Palveluiden ostoissa ajanjakson ylitys johtuu talvikunnossapidon kuluista sekä rakennus - ja kunnossapitopalveluista, alkuvuodesta tulee eri huoltosopimusten laskut ja määräysten mukaisten iv - kanavien puhdistusten käynnistäminen.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat -kuluryhmässä on ylitys lämmityksessä, sähkössä ja rakennustarvikkeissa. Talvikausi ja reipas aloitus kunnossapidon aloituksessa näkyy kulujen ylityksenä. Muissa toimintakuluissa on isona ylityksenä muut vuokrat, kun tilien vähennys vaikutti siten, että kaikki tilapalveluihin kaatuvat ohjelmistojen ym. vuokrat tulevat yhden tilin alle. Ensimmäisen toimikauden jälkeen tilien budjetointia päästään korjaamaan ja laittamaa oikeat luvut tileihin. Euroollisesti toimintakulut ovat tilapalvelujen osalta 158te ajankohtaa suuremmat.

KUNNALLISTEKNISET PALVELUT

Myyntituotot koostuvat pääasiassa kelkkauramaksuista, tiemaksuista, vapaaehtoisista reittimaksuista ja maa- ja metsätalouden puun myyntituotoista. Tuet ja avustukset koostuvat työllistämistuista. Henkilöstökuluissa tulee olemaan ylitystä oletetun eläköitymisen viivästyksen takia, mitä ei ole laskettu talousarvioon mukaan. Palvelujen ostot ovat kallistuneet esim. aurauksien hinnat nousseet ja talvi on ollut normaalia lumisempi. Alkuvuoden auraukset vaikuttavat paljon toteumaan. Kaluston korjauskustannukset ja varaosien hinnat ovat moninkertaistuneet. Yllättävien vikojen takia kustannukset tulevat myös ylittymään. Avustukset sisältävät yksityisteiden kunnossapidon ja avustukset tiekunnille. Muihin toimintakuluihin kuuluvat vuokrat ja leasing maksut.

ATERIA- JA PUHTAANAPITOPALVELUT

Myyntituotot ovat laskutusteknisistä syistä alle tavoitteen. Sisäisen siivouksen osalta kuu-kaudet 1–4 laskutetaan toukokuussa ja aterioiden osalta huhtikuu ei ole vielä kirjautunut tuloissa.

Aineiden ja tavaroiden osalla kesä, jolloin koulut ovat lomalla ja VAKA toimii pienemmillä asiakasmäärillä tasoittaa kustannuksia. Toki on hyvä huomioida se että 1.2.2024 alkaneen elintarvikehankintasopimuksen kustannusvaikutus on noin +20 % edelliseen 31.1.2024 päättyneeseen sopimukseen nähden

YMPÄRISTÖTOIMEN PALVELUT

Ympäristötoimen alaisuuteen kuuluu mittatoimi, kaavoitus, rakennus- ja ympäristönvalvonta. Näistä kaavoitus ja osittain mittaus tekevät pääasiassa kunnan sisäistä palvelua, josta aiheutuu henkilöstö- ja ohjelmistokuluja. Tuotto muodostuu rakennus- ja ympäristönsuojelun valvonta- ja lupamaksuista. Rakentamisen pääpaino on keväällä ja alkukesästä, joten suurinta osaa luvista ei ole laskutettu. Ympäristönsuojelun veloitukset painottuvat loppuvuoteen, arviolta marraskuulle.

Henkilöstökuluissa näkyy tällä hetkellä kolmen rakennustarkastajan palkat työsuhteiden liittymisen vuoksi (eläköityminen), joskin asia on huomioitu budjetissa.

YMPÄRISTÖTERVEYSPALVELUT

Ympäristöterveyspalveluiden toimintatuotot muodostuvat suurimmalta osin kuntien maksamista yhteistoimintakorvauksista, AVIn maksamista korvauksista mm. eläinten hyvinvointiin liittyvistä tehtävistä sekä valvontakohteilta perittävistä valvonta- ja vuosimaksuista.

Neljännesvuosittain perittävät kuntien korvaukset eivätkä AVIn korvaukset näy vielä 4kk toteumassa, joten toteuma on vasta vajaa 2 %.

Toimintakuluista suurin osa, n.74 %, muodostuu henkilöstökuluista. Toimintakulut ovat toteutuneet talousarvion mukaisina.

VESI- JA VIEMÄRILAITOS

Toimintatuottojen osalta myyntituotot laahaavat laskutusryhmien vuoksi hieman jäljessä.

Toimintakulut ovat melko lähellä budjettia. Ostopalveluissa on ajankohtaan nähden hienoista ylitystä, mutta toisaalta toimintakulut on kokonaisuudessaan alle keskiarvon.

4.2. Tulevan kehityksen arviointi

Talousarvio näyttää toteutuvan suunnitellusti. Kesäkuukaudet tasaa käyttötalouden osalta menorakennetta esim. tila- ja kunnallisteknisissä palveluissa. Tulojenkin ennuste näyttää toteutuvan lähes talousarvion mukaisesti. Riskejä tuovat ennalta-arvaamattomat kulut, joita voi tulla esim. tulvista tai kalustojen rikkoontumisista.

Kalustokustannuksia pyritään pienentämään tai ainakin tehokkaammin hyödyntämään esimerkiksi suurkokotulostimen uusimisessa. Lupatulot ovat aiempaa matalammat, kuten muuallakin Suomessa tällä hetkellä, mutta toisaalta uusien kaava-alueiden tontit ovat olleet kysytyjä ja varauksia on reilusti. Ympäristötoimenpalveluissa henkilöstökustannukset pienenevät hieman viimeisellä vuosineljänneksellä.

Ympäristöterveydenpalvelujen loppuvuoden toimintatuotot tulevat tämän hetken tietojen pohjalta toteutumaan talousarvion mukaisina. Toimintakulujen toteumaan vaikuttaa henkilöstökulujen osalta rekrytointien onnistuminen. Lisäksi toteumaan vaikuttaa sopimusten mukaiset palkan korotukset. Palvelujen ostoissa sekä aineissa, tavaroissa ja tarvikkeissa ei kaikilta osin ole osattu varautua menoihin, mutta kokonaisuutena tultaneen pysymään raa-

5 INVESTOINNIT

INVESTOINNIT	TA2024	Toteutuma 1-4.2024	TA 2024/ Tot 1-4.2024, e	TA 2024/ Tot 1-4.2024, %
KIINTEÄ OMAISUUS	-2 850 000	-574 644	724 644	20
Osakkeet				
tulot				
menot	-3 000 000	-438 000	-2 562 000	15
netto				
Maa- ja vesialueet				
tulot	600 000	6 370	593 630	1
menot	-450 000	-581 014	131 014	129
netto	150 000	-574 644	724 644	-383

Maanhankinta on kohdistunut Itärinteen alueelle. Ratatieltä hankittiin kiinteistö kunnan omaa käyttöä varten. Katualueiden luovutuksia on korvattu kiinteistöjen omistajille noin 18,5 tuhannella eurolla. Uusien kaava-alueiden tonttien myynnistä sekä vuokrauksesta tulevat tuotot toteutuvat myöhemmin talousarviovuoden aikana.

TALONRAKENNUS	-21 905 000	-5 847 452	-16 057 548	27
Kiinteistöjen korjaus (erikseen määriteltävät kohteet)				
menot	-500 000	-111 448	-388 552	22
netto	-500 000	-111 448	-388 552	22
Pohjavaaran koulun maalämpöhanke				
tulot	30 000		30 000	0
menot	-120 000	-3 843	-116 157	3
netto	-90 000	-3 843	-86 157	4
Naapurivaaran koulun maalämpöhanke				
tulot	30 000		30 000	0
menot	-120 000		-120 000	0
netto	-90 000		-90 000	0
Naapurivaaran koulun käsitöiden väliaikaistilat				
menot	-30 000		-30 000	0
netto	-30 000		-30 000	0
Suunnitelmavuosien investointien suunnittelu				
menot	-90 000	-47 725	-42 275	53
netto	-90 000	-47 725	-42 275	53

Jätevedenpuhdistamon huoltorakennuksen rakentaminen				
menot	-650 000		-650 000	0
netto	-650 000		-650 000	0
Vanhan kirjastonrakennuksen purkaminen				
menot			0	
netto	0		0	
Vuokatin ns. kivikoulun purkaminen				
menot			0	
netto	0		0	
Jätevedenpuhdistamon huoltorakennuksen suunnittelu				
menot	-30 000	-26 009	-3 991	87
netto	-30 000	-26 009	-3 991	87
Lukion liikunta- ja ruokasalin remontin suunnittelu				
menot	-80 000		-80 000	0
netto	-80 000		-80 000	0
Tenetin yläkoulun rakentaminen				
tulot	525 000	375 000	150 000	71
menot	-7 500 000	-3 795 675	-3 704 325	51
netto	-6 975 000	-3 420 675	-3 554 325	49
Leivolain G-talon muutostyöt				
menot	-70 000	-7 355	-62 645	11
netto	-70 000	-7 355	-62 645	11
Lukion liikunta- ja ruokasalin remontin toteutus				
tulot			0	
menot			0	
netto	0		0	
Lukion ja kirjaston rakentaminen				
menot	-6 700 000	-2 016 948	-4 683 052	30
netto	-6 700 000	-2 016 948	-4 683 052	30
Sotekeskus 1 -rakentaminen				
menot	-5 000 000	-175 662	-4 824 338	4
netto	-5 000 000	-175 662	-4 824 338	4
Vuokatti Areenan aurinkopaneelit				
menot	-300 000	-4 084	-295 916	1
netto	-300 000	-4 084	-295 916	1
Aatoksen peruskorjaus				
menot	-450 000	-2 417	-447 583	1
netto	-450 000	-2 417	-447 583	1
Vuokatti Areenan varastojen eristäminen ja ulkokatos				
menot	-50 000	-1 566	-48 434	3
netto	-50 000	-1 566	-48 434	3
Tenetin koulun purkaminen				
menot	-550 000	-28 145	-521 855	5
netto	-550 000	-28 145	-521 855	5

Virastotalon julkisivut				
menot			0	
netto	0		0	
Leivolanlahden päiväkodin suunnittelu				
menot			0	
netto	0		0	
Leivolanlahden päiväkodin rakentaminen				
menot			0	
netto	0		0	
Jätevedenpuhdistamon kattoremontti				
menot	-200 000		-200 000	0
netto	-200 000		-200 000	0
Asema 13 purkaminen				
menot			0	
netto			0	
Avantouintipaikan pukuhuone				
menot	-50 000	-1 575	-48 425	3
netto	-50 000	-1 575	-48 425	3
Salmelan koulun urheiluhalli				
menot			0	
netto	0		0	

Talonrakennuksen osalta useat hankkeet ovat vasta käynnistymässä. Suurimmista hankkeista Tenetin yläkoulu ja Lukio-kirjasto hanke ovat jatkuneet läpi talven. Lukio-kirjastohankkeen vuodelle 2024 varattu määräraha ei näytä riittävän, vaikka hanke toteutunee kustannusarvion puitteissa. Vuodelle 2023 varattu määräraha oli n. 1.4 Me liian suuri ja vastaavasti vuodelle 2024 varattu määräraha jäänee noin 1Me pieneksi. Muutoin haasteita saattaa aiheuttaa kiinteistöjen korjausmäärärahan riittävyys.

JULKINEN KÄYTTÖMAISUUS	-5 304 670	-459 147	-4 845 523	9
Varsitien saneeraus			0	
menot	-900 000		-900 000	0
netto	-900 000	0	-900 000	0
Urheilukadun loppuosan saneeraus				
menot			0	
netto	0		0	
Ilkanmäentien kevyen liikenteen väylä				
tulot	85 000		85 000	0
menot	-170 000		-170 000	0
netto	-85 000		-85 000	0
Pohjavaarantien kiertoliittymä				
menot			0	
netto	0		0	

Kaavateiden päällystäminen				
menot	-120 000		-120 000	0
netto	-120 000		-120 000	0
Kaavateiden valaistus				
menot	-100 000	-67 131	-32 869	67
netto	-100 000	-67 131	-32 869	67
Aluevalaistuksen rakentaminen				
menot	-100 000	-51 447	-48 553	51
netto	-100 000	-51 447	-48 553	51
Jäätiön sillan muutostyöt				
menot	-60 000		-60 000	0
netto	-60 000	0	-60 000	0
Kuntan asennus kaavateiden luiskiin				
menot	-22 000		-22 000	0
netto	-22 000	0	-22 000	0
Rauhantien saneeraus ja uusi klv				
menot			0	
netto	0	0	0	
Sopialantie, Makasiininkatu ja Kissankujan saneeraus				
menot			0	
netto	0		0	
Pinolantien saneeraus				
menot			0	
netto	0		0	
Salmelan koulutien parantaminen				
menot			0	
netto	0		0	
Hiukan pesäpallostadionin tekonurmen uusiminen				
menot			0	
netto	0	0	0	
Yleisurheilukentän rakentaminen				
tulot	690 000		690 000	0
menot	-2 300 000	-46 718	-2 253 282	2
netto	-1 610 000	-46 718	-1 563 282	3
Maisemakallion kaavateiden rakentaminen				
menot	-690 000	-2 160	-687 840	0
netto	-690 000	-2 160	-687 840	0
Leivolantien kaavateiden rakentaminen				
menot	-870 000	-65 229	-804 771	7
netto	-870 000	-65 229	-804 771	7

KT 76 ja Lahtikadun liikennejärjestelyt sis. alikulku				
menot			0	
netto	0		0	
KT 76 alitukset				
menot	-100 000		-100 000	0
netto	-100 000	0	-100 000	0
Vuokatin (KT76) ja rautatien alikulku				
menot	-284 965	-22 046	-262 919	8
tulot	199 475		199 475	0
netto	-85 490	-22 046	-63 444	26
Alkulantie				
menot			0	
netto	0	0	0	
Vaunutie				
menot			0	
netto	0		0	
Lähiliikunta- ja leikkipuistojen kalusto				
menot	-75 000	-32 633	-42 367	44
netto	-75 000	-32 633	-42 367	44
Pysyreitillä 2 -hanke				
menot	-150 000		-150 000	0
tulot	105 000		105 000	0
netto	-45 000		-45 000	0
Kuurakadun kaavakadun rakentaminen				
menot	-326 000	-161 075	-164 925	49
tulot	174 820		174 820	0
netto	-151 180	-161 075	9 895	107
Vuokatinhovintien kevyenliikenteen väylä				
menot			0	
netto	0	0	0	
Osallistavan budjetoinnin kohteen toteutus				
menot	-10 000	-2 315	-7 685	23
netto	-10 000	-2 315	-7 685	23
Reittien kunnostus				
menot	-120 000	-2 940	-117 060	2
netto	-120 000	-2 940	-117 060	2
Tiilitörmän koirapuisto				
menot			0	
netto	0		0	
Rantojen kunnostus				
menot	-35 000	-5 453	-29 547	16
netto	-35 000	-5 453	-29 547	16

Leivolan uusi kaukalo				
menot	-31 000		-31 000	0
netto	-31 000	0	-31 000	0
Leivolan pilkekatos				
menot	-25 000		-25 000	0
netto	-25 000	0	-25 000	0
Leivolan lähiliikunta-alueen saneeraus				
tulot			0	
menot			0	
netto	0		0	
Tiilikankaan päiväkodin leikkiapuisto				
tulot	30 000		30 000	0
menot	-100 000	-56	-99 944	0
netto	-70 000		-70 000	0
Tenetin monitoimiareena				
tulot			0	
menot			0	
netto			0	
Tenetin yläkoulun urakka-alueen ulkopuoliset työt				
menot			0	
netto			0	
Yleisurheilukentän huoltorakennus				
menot			0	
netto			0	

Katuhankkeet ovat käynnissä ja niiden osalta budjetti ylittynee hieman. Mustolan urheilukentän rakennustyöt ovat käynnissä ja hankkeelle on saatu rahoitusta 690 000 €. Vuodelle 2024 varattu määräraha ei riitä ja tulee ylittymään hankkeessa noin 375 t€. Hankkeeseen esitetään myöhemmin talousarviomuutosta tai katetaan muista hankkeista säästyvillä rahoilla.

IRTAIN OMAISUUS	-3 875 000	-65 405	-3 809 595	2
Hallinnon toimiala				
menot	-30 000	-215	-29 785	1
netto	-30 000	-215	-29 785	1
Sivistyksen toimiala				
menot	-40 000		-40 000	0
netto	-40 000		-40 000	0
Ympäristö- ja tekninen toimiala				
menot	-95 000	-44 517	-50 483	47
netto	-95 000	-44 517	-50 483	47
Tenetin yläkoulun kalusteet				
menot	-1 700 000	-31 533	-1 668 467	2

netto	-1 700 000	-31 533	-1 668 467	2
-------	------------	---------	------------	---

Lukion ja kirjaston kalusteet				
menot	-1 350 000		-1 350 000	0
netto	-1 350 000		-1 350 000	0
Uuden kirjastoauton hankinta				
menot	-400 000		-400 000	0
netto	-400 000		-400 000	0
Leivolanlahden päiväkodin kalusteet ja varusteet				
menot			0	
netto	0	0	0	
Lukio-kirjaston varavoimakoneen hankinta				
menot	-100 000		-100 000	0
netto	-100 000	0	-100 000	0
Terveyskeskuksen varavoimakoneen muutostyöt				
menot	-50 000	-3 249	-46 751	6
netto	-50 000	-3 249	-46 751	6
Suksihuollon kehittämishanke				
tulot	190 000	16 884	173 116	9
menot	-250 000	-2 775	-247 225	1
netto	-60 000	14 109	-74 109	-24
Verkkokauppainvestointi				
menot		-9 410	9 410	
netto	0	-9 410	9 410	
Prosenttitaide				
menot	-50 000		-50 000	0
netto	-50 000		-50 000	0

KAUKOLÄMPÖLAITOS	-475 000	0	-475 000	0
Kuurakatu				
menot	-95 000		-95 000	0
netto	-95 000	0	-95 000	0
Urheilukatu				
menot			0	
netto	0		0	
Sopialantie, Kissakuja ja Makasiininkatu				
menot			0	
netto	0		0	
Leivolanlahti				
menot	0		0	
netto	0		0	

Alkulantie				
menot			0	
netto	0		0	
Varsitien saneeraus				
menot	-380 000		-380 000	0
netto	-380 000	0	-380 000	0

Varsitielle uusitaan olemassa olevan kaukolämmön runkolinja.

VESIHUOLTOLAITOS	-2 470 000	-105 009	-2 364 991	4
Jätevedenpuhdistamon saneeraus				
menot	-180 000		-180 000	0
netto	-180 000		-180 000	0
Jätevesipuhdistamon hajun poisto				
menot	-500 000		-500 000	0
netto	-500 000		-500 000	0
Vesimittareiden uusiminen				
menot	-60 000	-8 876	-51 124	15
netto	-60 000	-8 876	-51 124	15
Jätevedenpumppaamoiden saneeraukset				
menot	-30 000		-30 000	0
netto	-30 000		-30 000	0
Savitien jätevedenpumppaamon saneeraus				
menot	-60 000		-60 000	0
netto	-60 000		-60 000	0
Viemäriputkien sujutukset				
menot	-100 000		-100 000	0
netto	-100 000		-100 000	0
Talolinjojen rakentaminen				
menot	-50 000		-50 000	0
netto	-50 000		-50 000	0
Sopialantie, Makasiininkatu ja Kissankujan vesihuolto				
menot			0	
netto	0		0	
Pinolantien vesihuolto				
menot			0	
netto	0		0	
Varsitien vesihuolto				
menot	-540 000		-540 000	0
netto	-540 000	0	-540 000	0
Urheilukadun loppuosan vesihuolto				
menot			0	
netto	0		0	

Vaunutien vesihuolto				
menot			0	
netto	0		0	
Alkulantien vesihuolto				
menot			0	
netto	0		0	
Maisemakallion vesihuolto			0	
menot	-460 000		-460 000	0
netto	-460 000	0	-460 000	0
Kuurakadun vesihuolto				
menot	-130 000	-80 329	-49 671	62
netto	-130 000	-80 329	-49 671	62
Leivolanlahden vesihuolto				
menot	-360 000	-15 804	-344 196	4
netto	-360 000	-15 804	-344 196	4

Vesihuollon talousarvio pysynee budjetissa. Savtien pumppaamo saneerataan. Jäteveden-pumppaamossa uusitaan pääkeskus Suoperän pumppaamossa. Jätevedenpuhdistamolle uu-sitaan lietepumppaus.

ARVOPAPERIT	0	0	0	
KAIKKI INVESTOINNIT	TA 2024	Tot 1-4 2024	TA/Tot	
INVESTOINTITULOT	2 659 295	398 254	2 261 041	15
INVESTOINTIMENOT	-39 538 965	-7 897 377	-31 650 998	20
NETTO	-36 879 670	-7 499 123	-29 389 957	20