

## Talouden toteuma 1–9/ 2024

KUNTA JA VESIHUOLTOLAITOS ULK/SIS	Toteuma 2023 01-09	Kunta + vesilaitos TA 2024	Toteuma 2024 01-09	Tot.%
<b>TULOSLASKELMA</b>				
<b>Toimintatuotot</b>	<b>1 858 994</b>	<b>2 243 140</b>	<b>1 765 252</b>	<b>78,7</b>
<b>Toimintakulut</b>	<b>-5 042 607</b>	<b>-7 031 950</b>	<b>-5 291 787</b>	<b>75,3</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-3 183 614</b>	<b>-4 788 810</b>	<b>-3 526 535</b>	<b>73,6</b>
Verotulot	3 528 758	4 277 000	3 537 107	82,7
Valtionosuudet	648 432	1 181 610	842 378	71,3
Rahoitustuotot ja -kulut	4 892	-17 950	11 524	-64,2
Vuosikate	998 468	651 850	864 473	132,6
Poistot ja arvonalentumiset	-431 264	-661 650	-425 542	64,3
Tilikauden tulos	567 204	-9 800	438 931	-4478,9
Tilinpäätössiirrot		10 500		
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	567 204	700	438 931	62704,5

TILIVUOSI	2022	2023	2024**	2025**	2026**	2027**
<b>Verolaji</b>						
<b>Kunnallisvero</b>	<b>6 024</b>	<b>2 695</b>	<b>2 576</b>	<b>2 709</b>	<b>2 831</b>	<b>2 877</b>
Muutos %	4,5	-55,3	-4,4	5,2	4,5	1,6
<b>Yhteisövero</b>	<b>1 497</b>	<b>1 004</b>	<b>1 278</b>	<b>1 395</b>	<b>1 474</b>	<b>1 554</b>
Muutos %	-11,7	-32,9	27,3	9,1	5,6	5,5
<b>Kiinteistövero</b>	<b>559</b>	<b>581</b>	<b>637</b>	<b>636</b>	<b>636</b>	<b>636</b>
Muutos %	6,3	4	9,6	-0,2	0	0
<b>VEROTULO KIRJATTAVA</b>	<b>8 081</b>	<b>4 281</b>	<b>4 492</b>	<b>4 740</b>	<b>4 941</b>	<b>5 067</b>
Muutos %	1,2	-47	4,9	5,5	4,2	2,6

Veroennuste 8/2024 (Kuntaliitto). Taulukoiden luvut on esitetty käyvin hinnoin.

Strategia-lähde	Tavoite 2024	Edistämis-vastuu	Toteutu-mi-nen	Tarkennus
Osallisuus ja demokratia	Osallistuvan budjetoinnin konseptin rakentaminen ja ensimmäiset toteutukset	Kunnanjohtaja	Toteutunut	Ulkokuntosali ideoitu, äänestetty ja toteutettu
Osallisuus ja demokratia	Kuntalaisten mukaan ottaminen suunnitteluun hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen teemassa	Hyvinvointijohtaja	Toteutuu	Syksyllä otettu kuntalaisedustajia mukaan suunnitteluun
Osallisuus ja demokratia	Laajempi merkittävistä valmisteltavista asioista tiedottaminen kunnan verkkosivuilla	Hallintopäällikkö	Toteutuu osittain	Suunnitteilla
Palveluiden monipuolinen kehittäminen	Yhteisöllisen asumisen tarveselvityksen ja esisuunnitelman laatiminen	Tekninen johtaja	Toteutunut	Esisuunnitelma tehty
Palveluiden monipuolinen kehittäminen	Opetustoimen kehittämisselvityksen tulosten pohjalta toimiminen	Hyvinvointijohtaja	Toteutuu	Työ käynnistyy syksyllä
Palveluiden monipuolinen kehittäminen	Varhaiskasvatuksen metsäpienryhmän toiminnan arviointi ja jatkoratkaisu	Hyvinvointijohtaja	Toteutuu	Ryhmän toiminta jatkuu, rekrytointi tehty
Palveluiden monipuolinen kehittäminen	Tietohallinnon tulevaisuuden toteutumallin selvittäminen	Hallintopäällikkö	Toteutunut osittain	Järjestämisvaihtoehtojen selvitys on tehty, työ jatkuu
Kestävä talous itsenäisyyden takeena	Strategian ja talousarvion seuraamisen ja seurattavuuden terävöittäminen	Kunnanjohtaja	Toteutunut osittain	1-9/24 toteumaporttia on uudistettu
Kestävä talous itsenäisyyden takeena	Positiivisen tilikauden tuloksen tavoittelemisen taloussuunnitelmakaudella	Kunnanjohtaja	Ei toteutunut	Tilanne tarkentuu TA25 laadittaessa
Kestävä talous itsenäisyyden takeena	Yhteistyömahdollisuuksien aktiivinen etsiminen naapurikuntien kanssa	Kunnanjohtaja	Toteutunut osittain	Kuntien kanssa käyty keskusteluja, ei konkretiaa
Puu, metsä ja luonto	Rotkon käytön ja kunnan tilannekarttoitus, jatkosuunnittelu ja toteutus	Tekninen johtaja	Toteutunut osittain	Työ käynnistyy syksyllä
Puu, metsä ja luonto	Monialaisen metsäkeskustelun käynnistäminen testaamalla ”Juupajoen metsäareena” -konseptia	Kunnanjohtaja	Toteutunut	Ensimmäinen metsäfoorumi toteutettiin 2/2024
Puu, metsä luonto	Aktiivinen osallistuminen ilmastotoimintakeskuksen toimintaan	Hyvinvointijohtaja	Toteutunut	Osallistuttu kokouksiin
Yrittäjyys vahvuutenamme	Kunnan ja yhteistyökumppanien yrityspalvelutoiminnan infopakettien koonti ja päivitys	Kunnanjohtaja	Ei toteutunut	Työn alla syksyllä 2024
Yrittäjyys vahvuutenamme	Yrittäjyhteistoiminnan profiilin nosto suunnitelmallisuuden kautta	Kunnanjohtaja	Toteutunut osittain	Yrittäjyhdistyksen kanssa suunniteltu toimintaa

Yrittäjyys vahvuutenamme	Edunvalvonta TE-yhteistyösopimuksen siirrossa Mänttä-Vilppulalta Tampere-yhteistyökokoukseen	Kunnanjohtaja	Toteutunut	Sopimukset tehty ja paikallinen palvelu varmistettu
Yrittäjyys vahvuutenamme	Markkinakartoituksen laatiminen yksityisten palveluiden potentiaalisesta kysynnästä	Kunnanjohtaja	Ei toteutunut	Suunniteltu käynnistettäväksi loppuvuodesta 2024

## Käyttötalouden toteuma 1-9/ 2024

Konsernihallinto	TA 2024	TA 2024+ muutos	Toteutuma 30.9.	Poikkeama	Tot. %
Tuloarviot ja määrärahat					
Toimintatulot	61 000	61 000	40 465	20 535	66,3
Toimintamenot	-1 146 740	-1 146 740	-808 982	-337 758	70,5
Toimintakate (netto)	-1 085 740	-1 085 740	-768 517	-317 223	70,8
Laskennalliset kustannukset					
Poistot ja arvonalentumiset	-2 310	-2 310	-2 310	0	100,0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-1 088 050	-1 088 050	-770 827	-317 223	70,8
= valtuustoon nähden sitovat erät					

Merkittävimmät poikkeamat toiminnassa / taloudessa
Odotetaan toteutuvan talousarvion mukaisena.

Hyvinvointipalvelut	TA 2024	TA 2024+ muutos	Toteutuma 30.9.	Poikkeama	Tot. %
Tuloarviot ja määrärahat					
Toimintatulot	595 290	595 290	611 796	-16 506	102,8
Toimintamenot	-4 417 840	-4 417 840	-3 476 527	-941 313	78,7
Toimintakate (netto)	-3 822 550	-3 822 550	-2 864 731	-957 819	74,9
Laskennalliset kustannukset					
Poistot ja arvonalentumiset	-148 150	-148 150	-113 190	-34 960	76,4
Tehtävän kokonaiskustannukset	-3 970 700	-3 970 700	-2 977 920	-992 780	75,0
= valtuustoon nähden sitovat erät					

Merkittävimmät poikkeamat toiminnassa / taloudessa
Saadut hankeavustukset eivät ole olleet budjetissa, niistä johtuen toimintatulot ovat reilusti yli arvioidun. Toimintamenoissa suurin ylitys on kuukausipalkoissa, joiden kasvua selittää hanketyöntekijöiden palkkaus sekä koulunkäynninohjaajien lisätarve. Henkilöstön sairauspoissaolojen kustannukset arvioitua suuremmat. Asiantuntijapalveluihin on myös käytetty budjetoitua enemmän hankkeiden sisällä ja erityisvarhaiskasvatuksen ostopalveluun. Kotihoidontuen kustannukset arvioitua suuremmat.

Hyvinvointitoimi	TA 2024	TA 2024+ muutos	Toteutuma 30.9.	Poikkeama	Tot. %
Tuloarviot ja määrärahat					
Toimintatulot	0	0	3 095	-3 095	-100,0
Toimintamenot	-203 070	-203 070	-144 860	-58 210	71,3
Toimintakate (netto)	-203 070	-203 070	-144 860	-58 210	71,3
Tehtävän kokonaiskustannukset	-203 070	-203 070	-141 765	-61 305	69,8
= valtuustoon nähden sitovat erät					

Eläinlääkintä ja ympäristöterveydenhuolto	TA 2024	TA 2024+ muutos	Toteutuma 30.9.	Poikkeama	Tot. %
Tuloarviot ja määrärahat					
Toimintatulot	0	0	0,00	0,00	
Toimintamenot	-87 100	-87 100	-65 292	-21 808	75,0
Toimintakate (netto)	-87 100	-87 100	-65 292	-21 808	75,0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-87 100	-87 100	-65 292	-21 808	
= valtuustoon nähden sitovat erät					

Merkittävimmät poikkeamat toiminnassa / taloudessa
Ei poikkeamia.

Koulutuspalvelut	TA 2024	TA 2024+ muutos	Toteutuma 30.9.	Poikkeama	Tot. %
Tuloarviot ja määrärahat					
Toimintatulot	516 440	516 440	458 093	58 347	88,7
Toimintamenot	-2 924 620	-2 924 620	-2 321 073	-603 547	79,4
Toimintakate (netto)	-2 408 180	-2 408 180	-1 862 980	-545 200	77,4
Laskennalliset kustannukset					
Poistot ja arvonalentumiset	-72 900	-72 900	-56 654	-16 246	77,7
Tehtävän kokonaiskustannukset	-2 481 080	-2 481 080	-1 919 634	-561 446	77,4
= valtuustoon nähden sitovat erät					

Merkittävimmät poikkeamat toiminnassa / taloudessa
Kuukausipalkat ylittyvät arvioidusta koulunkäynninohjaustarpeen kasvun ja hanketyöntekijöiden palkkauksen vuoksi. Henkilökunnan eläköitymiseen Kirkonkylän koulun henkilöstömenot sekä opetustoiminnassa että aamu- ja iltapäivätoiminnassa ovat arvioitua suuremmat, kun taas Koulukeskuksella kuukausipalkkojen toteuma on alle arvioidun. Sairaus- ja äitiysloman sijasuuksiin on kulunut enemmän kustannuksia kuin oli arvioitu. Asiantuntijapalkkioihin on kulunut arvioitua enemmän kustannuksia, kun saatujen hankeavustusten myötä on ostettu ulkopuoliselta palveluntuottajalta palveluita. ICT-palveluihin on kulunut enemmän kustannuksia kuin oli arvioitu. Uusien koneiden asennus ja kirjautumisen uudistaminen toivat lisäkustannuksia.

Varhaiskasvatuspalvelut	TA 2024	TA 2024+ muutos	Toteutuma 30.9.	Poikkeama	Tot. %
Tuloarviot ja määrärahat					
Toimintatulot	46 850	46 850	98 642	-51 792	210,5
Toimintamenot	-841 410	-841 410	-678 108	-163 302	80,6
Toimintakate (netto)	-794 560	-794 560	-579 467	-215 093	72,9
Laskennalliset kustannukset					
Poistot ja arvonalentumiset	-24 700	-24 700	-18 516	-6 184	75,0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-819 260	-819 260	-597 983	-221 277	73,0
= valtuustoon nähden sitovat erät					

Merkittävimmät poikkeamat toiminnassa / taloudessa

Tulot ovat kehittyneet paremmin kuin talousarviossa oli budjetoitu.

Sijaiskulut ovat ylittyneet arvioidusta.

ICT-kulut ovat reilusti ylittyneet arvioidusta. Varda-tiedonsiirto ongelmat aiheuttaneet lisäkustannukset ICT-palveluihin.

Asiantuntijapalvelut (VEO –ostopalvelun) kustannukset ovat olleet arvioitua suuremmat.

Lasten kotihoidon tuen osalta tarvetta tarkastella mahdollisen lisätalousarvion näkökulmasta loka-marraskuun aikana.

Muut sivistyspalvelut	TA 2024	TA 2024+ muutos	Toteutuma 30.9.	Poikkeama	Tot. %
Tuloarviot ja määrärahat					
Toimintatulot	32 000	32 000	51 966	-19 966	162,4
Toimintamenot	-356 140	-356 140	-266 821	-89 319	74,9
Toimintakate (netto)	-324 140	-324 140	-214 855	-109 285	66,3
Laskennalliset kustannukset					
Poistot ja arvonalentumiset	-50 550	-50 550	-38 020	-12 530	75,2
Tehtävän kokonaiskustannukset	-374 690	-374 690	-252 875	-121 815	67,5
= valtuustoon nähden sitovat erät					

Merkittävimmät poikkeamat toiminnassa / taloudessa

Tulot ovat suuremmat kuin arvioitu, sillä koulunuorisotyön hankerahoitusta ei ollut huomioitu talousarviossa. Menojen osalta ulkoliikuntapaikkojen hoitoon varattu raha on jäänyt kokonaan pois budjetista, jolloin prosentuaalinen ylitys on suuri.

Kirjastossa ilahduttava poikkeama toiminnassa on omatoimikirjaston käyttäjien osuuden reilu kasvu.

Tekninen toimi	TA 2024	TA 2024+ muutos	Toteutuma 30.9.	Poikkeama	Tot. %
Tuloarviot ja määrärahat					
Toimintatulot	1 135 440	1 135 440	825 278	310 162	72,7
Toimintamenot	-1 176 180	-1 176 180	-798 701	-377 479	67,9
Toimintakate (netto)	-40 740	-40 740	26 577	-67 317	-65,2
Laskennalliset kustannukset					
Poistot ja arvonalentumiset	-280 520	-280 520	-211 740	-68 780	75,5
Tehtävän kokonaiskustannukset	-321 260	-321 260	-185 163	-136 097	57,6
= valtuustoon nähden sitovat erät					

Merkittävimmät poikkeamat toiminnassa / taloudessa
Ei merkittäviä poikkeamia.

Vesihuoltolaitos	TA 2024	TA 2024+ muutos	Toteutuma 30.9.	Poikkeama	Tot. %
Tuloarviot ja määrärahat					
Toimintatulot	451 410	451 410	287 713	163 697	63,7
Toimintamenot	-291 190	-291 190	-207 577	-83 613	71,3
Toimintakate (netto)	160 220	160 220	80 136	80 084	50,0
Laskennalliset kustannukset					
Poistot ja arvonalentumiset	-130 670	-130 670	-98 302	-32 368	75,2
Tehtävän kokonaiskustannukset	29 550	29 550	-18 166	47 716	-61,5
= valtuustoon nähden sitovat erät					

Merkittävimmät poikkeamat toiminnassa / taloudessa
Ei merkittäviä poikkeamia.

## Tytärtyhtiöiden talouden toteuma 1-9/ 2024

### Koskitalot Oy

Valtuuston sitovuustaso	TA2024	TA2024+ muutos	Toteutuma 30.09.	Poikkeama	Tot. %
Tuloarviot ja määrärahat					
Toimintatuotot	385 000	385 000	299 621,91	85 378,09	77,8
Toimintakulut	-365 000	-365 000	-263 220,43	-101 779,57	72,1
Toimintakate (netto)	20 000	20 000	36 401,48	16 401,48	182,0
Laskennalliset kustannukset					
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0,00	0,00	
Tehtävän kokonaiskustannukset	20 000	20 000	36 401,48	16 401,48	182,0

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso 2024	Seuranta
Tilojen käytettävyys	80 %	
Asuntojen käyttöaste, toteuma	54 %	Tilasto, kun ei huom.purkukohdetta, käyttöaste 73%
Kiinteistöjen teknisen kunnan seuranta	Kiinteistöhuollon seuranta	Palaverit puhelimitse/sähköpostilla, huoneistoremontteja tarpeen mukaan
Asuntokannan optimoinen	Tarpeettomien tilojen purkaminen	Kiertotie 6:n kerrostalo: purkuasiat vireillä, ARAn avustushakemus lähetetty

## Kirjakoski Oy

Valtuuston sitovuustaso	TA2024	TA2024+ muutos	Toteutuma 30.09.	Poikkeama	Tot. %
Tuloarviot ja määrärahat					
Toimintatuotot	28 245	28 245	21 184,02	7 060,98	75,0
Toimintakulut	-28 245	-28 245	-16 462,02	-11 782,98	58,3
Toimintakate (netto)	0	0,00	4 722,00	-4 722,00	
Laskennalliset kustannukset					
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0,00	0,00	
Tehtävän kokonaiskustannukset	0	0	4 722,00	-4 722,00	

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso 2024	Seuranta
Tilat Nuorisotila 342,5 m <sup>2</sup> Kirjasto 330,0 m <sup>2</sup>	Rakennuksen julkisivujen remontointi/kunnostus	
Tilojen käyttöaste	100 %	Tilasto
Kiinteistöjen teknisen kunnan seuranta	Kiinteistöhuollon seuranta	Palaverit puhelimitse/sähköpostilla

## Kiinteistö Oy Kopsamonlinna

Valtuuston sitovuustaso	TA2024	TA2024+ muutos	Toteutuma 30.09.	Poikkeama	Tot. %
Tuloarviot ja määrärahat					
Toimintatuotot	49 000	49 000	35 000,00	14 000,00	71,4
Toimintakulut	-48 500	-48 500	-35 298,76	-13 201,24	72,8
Toimintakate (netto)	500	500	-298,76	798,76	-59,8
Laskennalliset kustannukset					
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0,00	0,00	
Tehtävän kokonaiskustannukset	500	500	-298,76	798,76	-59,8

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso 2024	Seuranta
Tilat: Koulu, Yksityiset asunnot 9 kpl	omistusosuus 50,43 %	
Investoinnit	Lämmitysjärjestelmän uusiminen Käyttövesisaneeraus	Suunnittelu- ja kartoitustyö tilattu, kartoitus jatkuu, investointi mittava