

## Teknisen lautakunnan talouskatsaus ja talousarvio muutos

Tekla § 47 12.11.2024

241/02.02.00/2023

### Valmistelija

*Tekninen johtaja Alpo Anisimaa, p. 040 051 0706 tai  
alpo.anisimaa@perho.com*

Perhon kunnan hallintosäännön 74 §:n mukaan valtuuston antamien tavoitteiden toteutumista seurataan neljän kuukauden välein laadittavissa osavuosikatsauksissa, jonka lautakunnat, kunnanhallitus, tarkastuslautakunta ja kunnanvaltuusto käsittelevät yhdessä talousarvion toteutumisen kanssa. Kunnanhallitus seuraa talousarvion toteutumista kuukausittain talouspalvelujen laatiman kuukausiraportin kautta.

Kunnanhallitus 21.10.2024 ja valtuusto 28.10.2024 ovat käsitelleet taloudellisen ja toiminallisen osavuosikatsauksen 1.1.-31.8.2024. Taloudellinen ja toiminallinen osavuosikatsaus oheismateriaaleissa.

Teknisen lautakunnan tilinpäätösennuste poikkeaa toimintakateen osalta vähäisesti, mutta talousarvion valtuustoon nähden sitovien erien osalta poikkeamat ovat isommat.

<b>Ulkoiset</b>	<b>TA 2024</b>	<b>TPe 2024</b>	<b>Ero</b>
Toimintatuotot	1 900 934	1 698 614	-202 320
Toimintamenot	-2 742 361	-2 556 004	186 357
<i>-henkilöstömenot</i>	<i>-1 084 941</i>	<i>-1 036 835</i>	<i>48 106</i>
<i>-aineet, tarvikkeet ja palvelut</i>	<i>-1 657 420</i>	<i>-1 519 169</i>	<i>138 251</i>
<b>Toimintakate</b>	<b>-841 427</b>	<b>-857 390</b>	<b>-15 963</b>
Poistot	-1 109 125	-1 146 848	-37 723

Toimintatuotoissa muutokset tulevat pääosin hyvinvointialueen vuokrien virheellisestä budjetoinnista ja ennustetusta vuokrien sopimuksen mukaisesta oikaisusta, sekä tyhjillään olevien tilojen budjetoiduista vuokrista. Vesihuoltolaitokset lukemalaskutus on siirtynyt loppuvuoteen, koska alv muutos vaikutti laskutusrytmiin ja jätevesikulutusmaksun korotus vuoden vaihteessa on perusteltua tehdä lukemalaskutus lähempänä vuoden vaihdetta. Tästä syystä vesihuoltolaitoksen ennustettuihin tuottoihin liittyy epävarmuutta ja ennusteessa on käytetty vuoden 2023 tilinpäätöksen lukuja, jotka ovat noin 72 000 euroa budjetoitua pienemmät.

Toimintamenojen osalta henkilöstömenoihin varattuja määrärahoja lautakunta ei saa käyttää muiden menojen kattamiseen. Henkilöstömenoissa säästöä on syntynyt täyttämättömien toimien ja muiden poissaolojen sisäisesti tehtyjen järjestelyjen ansiosta sijaiskulujen osalta.

Toimintamenoihin aineisiin, tarvikkeisiin ja palveluihin budjetoidusta suurin säästö on syntynyt sähkön kulutuksen ja hinnansidonnain vaikutuksesta. Lisäksi vuoden 2024 toteutumaa parantaa takautuvasti tehty kolmen vuoden oikaisu sähkölaskutuksessa. Lisäksi koulujen keittiöillä tehtyjen toimenpiteiden ansiosta elintarvikkeisiin on mennyt budjetoitua vähemmän.

Poistojen budjetista puuttuu kaukolämpöverkoston investoinnista tulleet uudet poistot ja yhtiöittämiseen liittyvä alaskirjaus.

Tarkempi erittely kustannuspaikoittain ja tileittäin oheismateriaaleissa.

### **Teknisen johtajan päätösehdotus**

Lautakunta esittää kunnanhallitukselle ja edelleen valtuustolle, että teknisen lautakunnan talousarviosta

- 1) toimintatuotoista poistetaan 202 000 euroa
- 2) toimintamenoista poistetaan 186 000 euroa
- 3) poistoihin lisätään talousarvion hyväksymisen jälkeen tulleet muutokset.

### **Päätös**

Hyväksyttiin.

-----

**Toimenpiteet, otteet**  
kunnanhallitus

---

-----