

## Kirkkonummen kunnan vuoden 2024 II osavuositarkastus, Kv

Kunnanhallitus 30.09.2024 § 305

158/02.02.02/2024

Valmistelija	talousjohtaja Esa Lindell controller Sirpa Roos <a href="mailto:etunimi.sukunimi@kirkkonummi.fi">etunimi.sukunimi@kirkkonummi.fi</a> , puh. 09 29671 (vaihe)
Päätösehdotus	Kunnanjohtaja Sailas Virpi  Kunnanhallitus päättää  1 hyväksyä osavuositarkastuksen yleishallinnon osuuden  2 merkitä tiedoksi muiden toimielinten taloudellisen tuloksen ja toiminnallisten tavoitteiden ja tunnuslukujen toteutumisen ajalla 1.1.-31.8.2024  3 antaa osavuositarkastuksen edelleen valtuustolle tiedoksi
Käsittely	Talousjohtaja Esa Lindell esitteli asiaa kokouksessa.
Päätös	Kunnanhallitus päätti yksimielisesti ehdotuksen mukaisesti.
Selostus	<p>Talousarvion toteutumista seurataan raportoinnilla, joka toteutetaan kuntatasolla, palvelualueitasolla ja tehtävätasolla. Raportoinnissa seurataan taloudellisen tuloksen, toiminnallisten tavoitteiden ja tunnuslukujen toteutumista.</p> <p>Kuntatason raportoinnista vastaa kunnanhallitus, joka lautakuntien ja johtokunnan raporttien perusteella laatii osavuositarkastuksen kunnanvaltuustolle, vuoden 2024 osalta tilanteesta 30.4. ja 31.8. sekä tilinpäätökseen kuuluvan toimintakertomuksen. Kunnanhallitus päättää, miten kunnan toimielimet raportoivat sille.</p> <p>Vuoden 2023 lopullinen Kirkkonummen asukasluku on 41 160 henkeä. Tilastokeskuksen ennusteen mukaan vuoden 2024 elokuun lopussa kunnan asukasluku on 41 584 henkeä eli kasvua tammi-elokuun aikana on 325 henkeä (0,78 %).</p> <p>Kirkkonummen kunnassa työttömyysaste elokuun 2024 lopussa oli 8,8 %, 1 864 henkilöä, vuoden 2023 lopussa työttömänä oli 1 746 henkilöä. Koko maan työttömyysaste oli 10,4 %. Työttömyysaste Uudenmaan ELY-keskuksen alueella oli elokuun 2024 lopussa 10,8 %.</p> <p>Käyttötalouden kokonaistulot elokuun lopussa ovat toteutuneet 60,5 % ja kokonaismenot 63,8 %. Edellisvuoteen verrattuna tuloja on toteutunut 2,8 milj. euroa enemmän ja menoja 2,71 milj. euroa edellisvuotta enemmän. Tästä johtuen elokuun toimintakate on 0,06 milj. euroa edellisvuotta heikompi. Toimintakateen toteutumisprosentti on 64,7 %. Verotulot on toteutunut 67,0 % talousarvioon nähden. Valtionosuudet ovat toteutuneet vuoden takaiseen ajankohtaan nähden 0,78 milj. euroa heikompana.</p>

Palvelualueet ovat laatineet osavuosisikatsaukset ajalta 1.1.-31.8.2024. Katsaukset sisältävät muun muassa koko palvelualueen tuloslaskelman sekä palveluryhmittäin määrärahojen sekä raportoitavissa olevien toiminnallisten mittarien toteutumatilanteen samalta ajanjaksolta.

Elokuun osavuosisikatsauksen tavoitetaso on laskennallisesti 66,7 %. Henkilöstövaltaisilla toimielimillä tavoite on noin prosenttia suurempi, koska lomapalkat ovat maksettu kesäkuussa.

#### Yhteiset palvelut

Yhteisten palveluiden ennustetaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

#### Sivistys- ja vapaa-aikalautakunta

Toimintatuottojen osalta toteutuma on 5,86 % yli tavoitetason. Menojen toteutuma alittaa vastaavasti tavoitetason 2,94 %. Toimintakate alittaa tavoitetason 4,61 %.

Talouden toteuma 08/2024 on pääosin talousarviomääräraha-varauksen mukainen. Yleisesti talouteen vaikuttaa yleinen inflaatiokehitys, jonka vuoksi palveluiden ja tarvikkeiden hankintakustannukset ovat nousseet.

#### Suomenkielinen kasvatus- ja koulutuslautakunta

Toimintatuottojen osalta toteutuma on 4,75 % yli tavoitetason. Menojen toteutuma alittaa vastaavasti tavoitetason 1,2 %. Toimintakate alittaa tavoitetason 1,2 %.

Sivistyksen tulokertymään vaikuttaa heikentävästi valtion erityisavustusten määrän väheneminen. Tämä liittyy valtion rahoitusjärjestelmäuudistukseen. Myös varhaiskasvatuksen alkuvuoden toimintatuottojen kertymä on ennakoitua pienempi. Epävarmuustekijänä edellisvuosien tapaan näyttäytyy 1.8.2024 tapahtuva lainmuutos koskien varhaiskasvatuksen asiakasmaksuja. Maksujen enimmäis- ja vähimmäismäärät sekä tulorajat nousevat. Tämä tulee todennäköisesti vähentämään tulokertymää entisestään. Yleisesti talouteen vaikuttaa yleinen inflaatiokehitys, jonka vuoksi palveluostojen ja tarvikkeiden kustannukset ovat nousseet.

Suomenkielisen varhaiskasvatuksen ennuste 8/2024 vuoden 2024 talousarvion toteumasta on pääosin talousarviomäärärahavarauksen mukainen.

Kunta-alan henkilöstön virka- ja työehtosopimuksen (KVTES ja OVTES) sopimuskorotukset vuonna 2024 1.6.2024 alkaen ovat 2,7 % ja vaikuttavat henkilöstömenoihin ajalla 1.6.2024-31.12.2024. Myös järjestelyerät tuottavat kustannuksia.

1.8.2024 voimaan astuvat asiakasmaksut aiheuttanevat yksityisen päivähoidon palvelusetelin nostopainetta.

#### Ruotsinkielinen kasvatus- ja koulutuslautakunta

Toimintatuottojen osalta toteutuma on 4,7 % yli tavoitetason. Menojen toteutuma alittaa vastaavasti tavoitetason 2,3 %. Toimintakate alittaa tavoitetason 2,7 %.

Taloudellinen tulos 08/2024 on pääosin budjettimäärärahojen mukainen.

Kunta-alan henkilöstön virka- ja työehtosopimuksen (KVTES ja OVTES) sopimuskorotukset vuonna 2024 1.6.2024 alkaen ovat 2,7 % ja vaikuttavat henkilöstömenoihin ajalla 1.6.2024-31.12.2024. Myös järjestelyerät tuottavat kustannuksia.

1.8.2024 voimaan astuvat asiakasmaksut voivat lisätä palvelusetelin kustannuksia.

Opetuspalveluiden tulokertymään vaikuttaa heikentävästi valtion erityisavustusten määrän väheneminen. Lisäksi varhaiskasvatuksen tulot ovat vuoden alussa olleet odotettua pienemmät. Yleisesti talouteen vaikuttaa yleinen inflaatiokehitys, jonka vuoksi palveluostojen ja materiaalien kustannukset ovat nousseet.

#### Rakennus- ja ympäristölautakunta

Rakennusvalvonnassa alkuvuosi on ollut ennakoitua hiljaisempi. Aikavälillä 1.5-31.8.2024 on myönnetty rakennuslupa 13 pientaloasunnolle, 5 vapaa-ajan asunnolle, kahdelle varistorakennukselle sekä yhdelle teollisuusrakennukselle, yhdelle paloasemalle ja yhdelle liikerakennukselle. Lisäksi rakennuslupa on myönnetty 31 rakennukselle, jossa rakennusluokitus ei ole yksilöity.

Rakennus- ja ympäristölautakunnan toimintakate on toteutunut yli tavoiteprosentin (83,68 %), mutta alempana kuin edellisen vuoden vastaavana aikana. Toimintatuotot ovat toteutuneet 42,4 %, mutta edellisen vuoden vastaavaa ajankohtaa suurempina. Toimintakulut toteutuivat 61,6 % ja alittavat ajankohdan tavoitetasoa.

Ympäristönsuojelussa Elinvoimainen ja esteetön Siuntionjoki -vesistövisio 2030 ja Länsi-Uudenmaan rannikkovesivisio 2050-hankkeita on jatkettu. Jolkbyånin vesienhallinta ja -suojelurakenteiden yleissuunnitelma sekä kohdekortit valmistuvat syksyn 2024 aikana. Kvarnbyånin ja Estbyånin valuma-alueiden suunnitelmille on haettu rahoitusta. LUMO-ohjelman laatimista on jatkettu. LUMO-ohjelman tavoite- ja toimenpideluonnosten laatiminen on meneillään ja ne laitetaan lähiaikoina nähtäville. Ilmastokoordinaattori on irtisanoutunut, eikä kunnassa ole tällä hetkellä ilmastokoordinaattoria.

#### Yhdyskuntatekniikan lautakunta

Tilanteessa 31.8.2024 yhdyskuntatekniikan lautakunnan toimintakate 62,6 %, on toteutunut kokonaisuutena hieman alle talousarvion. Toimintakatteen toteuma ilman joukkoliikenteen osuutta on -4 480 832 euroa (37,02 %). Palvelujen ostot ovat toteutuneet talousarviota suurempina erityisesti alkutalven hankalien sääolosuhteiden vuoksi, palvelujen ostojen määrärahoista on käytetty 69,1 %.

HSL:n osavuosisikatsauksen 2/2024 mukaan kuntaosuuden ennustetaan olevan tänä vuonna 8,137 milj. euroa ja subventioprocentin 50,9 %.

Kunnallistekniikan käyttötalouden kuluihin kohdistuu vuoden aikana ylimääräinen kuluerä, Strömsbyn maankaatopaikan maisemointi noin 212 000 €.

Tontti- ja paikkatietopalveluiden maanvuokratulot tulevat ylittymään. Lisäksi henkilöstövaihdokset hidastavat mm. maanhankinnan, kunnan vanhan rakennuskannan myynnin ja maankäyttösopimusneuvottelujen prosesseja.

#### Kirkkonummen Vesi-liikelaitoksen johtokunta

Veden perusmaksujen toteuma on 68,2 % eli hieman yli talousarvion ajankohdan tavoitetason. Huhtikuun 2024 alusta voimaan tullut perusmaksujen 10 % hinnankorotus kasvattaa merkittävästi perusmaksujen tuottoa loppuvuonna. Kirkkonummen Vedelle on kirjattu talousarvioon 2024 maankäyttötuloja 322 000 euroa. Maankäyttötulot ovat toteutumassa talousarvion mukaisesti.

Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden hankinnat ovat 73,7 % budjetoidusta. Yli puolet summasta muodostuu arvioitua suuremmasta ostoveden määrästä.

#### Toimitilapalvelujen lautakunta

Toimitilapalvelujen lautakunnan toimintakate on toteutunut alle talousarvion (58,35 %). Palvelujen ostot ovat toteutuneet budjetoitua korkeampana (tot. 68,25 %). Kokonaisuutena arvioidaan, että lautakunnan toimintakate toteutuu talousarvion mukaisesti. Kustannusten kehittyminen loppuvuoden aikana saattaa kuitenkin muuttaa tilannetta.