

<b>180 Taloushallinto</b>
<b>Toiminnan kuvaus / palveluajatus</b> Taloushallinto sisältää palkanlaskentapalvelut, kirjanpitoapalvelut (ostopalvelu) Tilipalvelu Varanka Oy, myynti- ja ostoreskontra kunnan toimintaa, hankkeiden maksatukset, perintään osallistuminen, työterveys ja ICT-palvelut kunnan toimintana.
<b>Vastuuhenkilö</b> hallintojohtaja
<b>Tehtävä</b> Tuottaa taloushallinnon palvelut
<b>Sitovia tavoitteita</b> 1.Toimivat taloushallinnon palvelut. 2.Taloushallinnon toteutuminen oikein ja ajallaan päätöksenteon tueksi (talouden tasapaino), järjestelmän kehittäminen edelleen.
<b>Toteuma 1-4 kk</b> 1. Palvelut toimivat, prosesseja hiotaan. 2. Toteutuu, järjestelmiä kehitetään.
<b>Keskeiset riskit kyseisten tavoitteiden toteutumiselle</b> henkilöstöriskit
<b>Tunnusluvut ja mittarit</b> 1. Sujuvat, selkeät prosessit. 2. Raportointi sujuvaa, virheetöntä. 3. Kuukausiraportointi valmistuu sovitussa aikataulussa (100%) 4. Ostolaskujen keskimääräinen käsittelyaika enintään 10 vrk 5. Ostolaskujen automaattitiliointien 25 % vuodesta 2025 6. Tietoturvapoikkeamien määrä on 0% 7. Järjestelmäkoulutukseen osallistuneiden osuus 100% avainkäyttäjistä
<b>Toiminnan painopistealueet 2026</b>  Kulujen hallinta

1-4 kk:

- Asiantuntijapalvelut ovat yli tasaisen kertymän, erityisesti ICT-palvelujen osalta ( Savon ICT). Tietoturva on parannettu, palvelimet ovat Savon ICT:n omistuksessa ja konehallissa , käytönhallintapalvelut ym. Todennäköisesti joudutaan hakemaan lisämääräraha syksyllä.
- Työterveyshuolto hiukan yli tasaisen kertymän.
- Poistot n. 18.000 € soten häntiä, jotka kirjataan hallinnon alle.

## Huhtikuu 2026

	Talousarvio 2026	TA muutos 2026	TA + TA muutos	Toteuma 01-04/2026	Ylitys/alitus	Toteuma-%	Tilinpäätös 2025	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
Myyntituotot	273 451	0	273 451	88 681	184 770	32 %	374 138	266 044
Maksutuotot	0	0	0	0	0	0 %	-80	0
Tuet ja avustukset	30 000	0	30 000	0	30 000	0 %	40 488	0
Muut toimintatuotot	157 102	0	157 102	51 072	106 030	33 %	149 760	153 215
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>460 553</b>	<b>0</b>	<b>460 553</b>	<b>139 753</b>	<b>320 800</b>	<b>30 %</b>	<b>564 307</b>	<b>419 260</b>
Henkilöstökulut	-220 615	0	-220 615	-72 675	-147 940	33 %	-268 534	-218 025
Palvelujen ostot	-411 134	0	-411 134	-166 524	-244 610	41 %	-493 691	-499 572
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 300	0	-4 300	-2 071	-2 229	48 %	-5 467	-6 212
Muut toimintakulut	-3 806	0	-3 806	-2 266	-1 540	60 %	-8 555	-6 799
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-639 855</b>	<b>0</b>	<b>-639 855</b>	<b>-243 536</b>	<b>-396 318</b>	<b>38 %</b>	<b>-776 247</b>	<b>-730 609</b>
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>-179 302</b>	<b>0</b>	<b>-179 302</b>	<b>-103 783</b>	<b>-75 519</b>	<b>58 %</b>	<b>-211 940</b>	<b>-311 349</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-179 302</b>	<b>0</b>	<b>-179 302</b>	<b>-103 783</b>	<b>-75 519</b>	<b>58 %</b>	<b>-211 940</b>	<b>-311 349</b>
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	-17 951	17 951	0 %	-53 854	-53 854
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-179 302</b>	<b>0</b>	<b>-179 302</b>	<b>-121 734</b>	<b>-57 568</b>	<b>68 %</b>	<b>-265 794</b>	<b>-365 203</b>
<b>YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-179 302</b>	<b>0</b>	<b>-179 302</b>	<b>-121 734</b>	<b>-57 568</b>	<b>68 %</b>	<b>-265 794</b>	<b>-365 203</b>