

Osavuositarkastus 1-9/2024 talousarvion toteutuminen

Khall 05.11.2024 § 271

Valmistelija controller Markus Metsävainio

lin kunnan talousarvio on hyväksytty kunnanvaltuuston kokouksessa 4.12.2023 § 73.

Kunnanhallitus vastaa kuntalain 39 §:n mukaan talouden hoidosta ja valtuuston päätösten valmistelusta. Talousarvion täytäntöönpano-ohjeen mukaan taloutta tulee seurata säännöllisesti kaikilla toimialoilla.

Syyskuun tilannetta verrataan alkuperäiseen talousarvioon. Toteumaprosentti budjetin tasaisella toteutumisella saa olla syyskuun lopussa 75 %.

Tuloslaskelmassa on peruskunnan ja kunnan liikelaitoksen ulkoiset tulot ja menot.

Tuloslaskelma	TA 2024 1000 €	Tot 1-9/2024 1000 €	Tot %
Toimintatuotot	8.666	5.825	69
Valmistus omaan käyttöön	5	0	
Toimintakulut	-41.153	-29.957	73
Toimintakate	-32.482	-24.132	75
Verotulot	22.596	16.762	74
Valtionosuudet	13.274	9.748	73
Rahoitustuotot ja -kulut	-579	-630	109
Vuosikate	2.808	1.748	59
Poistot	-4.010	-3.158	79
Tilikauden tulos	-1.202	-1.410	132
Varausten muutos	645	34	5
Yli-/alijäämä	-557	-1.376	325

Syyskuun lopun käyttötaloustulot ovat 5.825 M€ (67%, alitus 674 t€), joka on 8%-yksikköä alle syyskuun lopun tasaisen toteutuman tilanteesta. Myyntituotoissa alitusta on Opetus- ja varhaiskasvatukseen osalta muut yhteistoimintakorvaukset tilillä (113 t€)

Alitusta on eniten tuet ja avustukset tiliryhmässä. Varhaiskasvatuksen ja opetuksen osalta muut tuet ja avustukset valtiolta (259 t€) sekä Hyvinvointipalvelut työllistämistuki (143 t€). Yhdyskuntapalveluissa rakennusvalvontamaksut (197 t€) ja rakennusten vuokrat (77 t€). Alitukset rakennusluvista sekä vuokratuotoista korjaantuvat olennaisesti viimeisen vuosineljänneksen aikana.

Käyttötalouden menot alittivat (73%, n. 908 teur) talousarvion tasaisen kertymän. Kulueristä palvelujen ostot (77 %) ja muut toimintakulut (85 %) ovat toteutuneet yli talousarvion. Varhaiskasvatuksen palveluseteli -ostot tilillä ylitys on 114 t€. Muiden palvelujen ostot tiliryhmässä suurimmat ylitykset teiden ja alueiden rakennussapito (103 t€) ja sosiaali ja terveystaloudet (133 t€). Muut toimintakulut tiliryhmässä suurimmat ylitykset leasing vuokrat (107 t€) ja muut kulut (200 t€).

Toimintakate/jäämä on alle talousarvion 1 %-yksikköä, joka on euroina 230 t€. Verotulot ja valtionosuudet ovat toteutuneet yhteensä 1,1 %-yksikköä alle talousarvion, joka on euroina noin 395 t€. Kunnallisverotuloihin on tilitetty vuoden 2023 kunnallisverotuloja syyskuun loppuun mennessä 920 t€ ja vuoden 2024

verotuloja 10,483 M€. Kiinteistöverotulot kertyvät heinä-joulukuun aikana. Kuntaliitto on arvioinut kevään verotuloennusteessa IIn kunnalle kertyvän verotuloja 22,300 M€ eli 0,296 M€ vähemmän kuin talousarviossa. Syyskuun valtionosuuslaskelmien mukaan kunta saa 13,053 M€ valtionosuuksia eli 221 t€ vähemmän kuin talousarviossa.

Vuosikate on 1.748 t€, toteuteneista poistoista 3.158 M€ jää kattamatta 1.410 M€. Tilikauden alijäämäksi muodostuu 1,376 M€ varausten muutosten jälkeen.

KUNTA INVESTOINNIT YHTEENSÄ	TA2024	TAM2024	MTA2024	TOT 1-9	Poikkeama	Tot%
INVESTOINNIT						
Menot	-7 265 000 €	0 €	-7 265 000 €	-2 837 308 €	4 427 692 €	39 %
Tulot	1 838 000 €	0 €	1 838 000 €	63 356 €	-1 774 644 €	3 %
Netto	-5 427 000 €	0 €	-5 427 000 €	-2 773 952 €	2 653 048 €	52 %
Kunta						
Menot	-5 140 000 €	0 €	-5 140 000 €	-2 027 888 €	3 112 112 €	39 %
Tulot	1 013 000 €	0 €	1 013 000 €	4 556 €	-1 008 444 €	0 %
Netto	-4 127 000 €	0 €	-4 127 000 €	-2 023 333 €	2 103 667 €	49 %
Vesiliikelaitos						
Menot	-2 125 000 €	0 €	-2 125 000 €	-809 420 €	1 315 580 €	38 %
Tulot	825 000 €	0 €	825 000 €	58 800 €	-766 200 €	1 %
Netto	-1 300 000 €	0 €	-1 300 000 €	-750 620 €	549 380 €	58 %

Kokonaisuutena investoinnit toteutuvat loppuvuosipainotteisesti.

Esittelijä Kunnanjohtaja Manninen Marjukka

Päätösesitys Kunnanhallitus päättää merkitä talousarvion toteutumisen 1-9/2024 tiedoksi ja edelleen kunnanvaltuustolle esitettäväksi.

Päätös Päätösesitys hyväksyttiin, edelleen kunnanvaltuustolle tiedoksi.

Kvalt 25.11.2024
170/02.02.00/2023

Päätös