

Osavuositarkastus 1-3/2025 talousarvion toteutuminen

Khall 12.05.2025 § 132
143/02.02.00/2024

Valmistelija controller Markus Metsävainio

lin kunnan talousarvio on hyväksytty kunnanvaltuuston kokouksessa 9.12.2024 § 104.

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

Maaliskuun tilannetta verrataan alkuperäiseen talousarvioon. Toteumaprosentti budjetin tasaisella toteutumisella saa olla maaliskuun lopussa 25 %. Tuloslaskelmassa on peruskunnan ja kunnan liikelaitoksen ulkoiset tulot ja menot.

Tuloslaskelma	TA 2025 1000 €	Tot 1-3/2025 1000 €	Tot %
Toimintatuotot	7.579	1.691	22
Valmistus omaan käyttöön	0	0	
Toimintakulut	-41.783	-11.003	26
Toimintakate	-34.199	-9.312	27
Verotulot	23.578	5.283	22
Valtionosuudet	13.909	3.473	25
Rahoitustuotot ja -kulut	-434	-220	51
Vuosikate	2.854	-776	-27
Poistot	-4.124	-1.112	27
Tilikauden tulos	-1.270	-1.888	149
Varausten muutos	68	11	17
Yli-/alijäämä	-1.202	-1.876	156

Maaliskuun lopun toteutuneet käyttötaloustulot ovat 1.691 M€ (22%, alitus 204 t€), joka 3 %-yksikköä alle maaliskuun tasaisen toteutuman tilanteesta. Suhteellisesti eniten alitusta on tuet ja avustukset tiliryhmässä (144 t€). Opetus ja varhaiskasvatuksen valtion erityisavustus 158 t€ sekä Hyvinvointipalvelujen TE-uudistuksen työllistämistuki jäivät vielä alkuvuodelta toteutumatta.

Käyttötalouden menot ylittivät (26 %, ylitys 575 t€) talousarvion tasaisen kertymän. Tuloslaskelman kulueristä palveluiden ostot (29%), aineet ja tarvikkeet (27 %) ja muut toimintakulut (27 %) ovat toteutuneet yli talousarvion.

Vuosikate on – 776 t€ eli tulot eivät riitä menojen kattamiseen myös poistot 1.112 jäävät kokonaan kattamatta ja tilikauden alijäämäksi muodostuu 1,876 M€ varausten muutosten jälkeen.

KUNTA INVESTOINNIT YHTEENSÄ	TA2025	TAM2025	MTA2025	TOT 1-3	Poikkeama	Tot%
INVESTOINNIT						
Menot	-9 246 000 €	0 €	-9 246 000 €	-212 440 €	9 033 560 €	2 %
Tulot	340 000 €	0 €	340 000 €	2 494 €	-337 506 €	2 %

Netto	-8 906 000 €	0 €	-8 906 000 €	-209 946 €	8 696 054 €	2 %
Kunta						
Menot	-8 096 000 €	0 €	-8 096 000 €	-93 137 €	8 002 863 €	1 %
Tulot	340 000 €	0 €	340 000 €	2 494 €	-337 506 €	1 %
Netto	-7 756 000 €	0 €	-7 756 000 €	-90 642 €	7 665 358 €	1 %
Vesiliikelaitos						
Menot	-1 150 000 €	0 €	-1 150 000 €	-119 303 €	1 030 697 €	10 %
Tulot	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 %
Netto	-1 150 000 €	0 €	-1 150 000 €	-119 303 €	1 030 697 €	10 %

Kokonaisuutena investoinnit toteutuvat loppuvuospainotteisesti.

Esittelijä	Kunnanjohtaja Manninen Marjukka lin kunta
Päätösesitys	Kunnanhallitus päättää merkitä talousarvion toteutumisen 1-3/2025 tiedoksi ja edelleen kunnanvaltuustolle esitettäväksi.
Päätös	Päätösesitys hyväksyttiin.