

Osavuositarkastus 1-9/2025 talousarvion toteutuminen

Khall 10.11.2025 § 258

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.

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 2025 1000 €	Tot 1-9/2025 1000 €	Tot %
Toimintatuotot	7.579	5.586	74
Valmistus omaan käyttöön	5	0	0
Toimintakulut	-41.783	-30.285	72
Toimintakate	-34.199	-24.699	72
Verotulot	23.578	17.221	73
Valtionosuudet	13.909	10.425	75
Rahoitustuotot ja -kulut	-434	-421	97
Vuosikate	2.854	-2.526	89
Poistot	-4.124	-3.337	81
Tilikauden tulos	-1.270	-811	64
Varausten muutos	68	34	50
Yli-/alijäämä	-1.202	-778	65

Käyttötaloustulot olivat 5.586 M€ (74%, alitus 98 t€), joka on 1%-yksikköä alle syyskuun lopun tasaisen toteutuman tilanteesta. Myyntituotoissa alitusta on opetuspalveluiden osalta Kotikunta- ja Yhteistoimintakorvausten tileillä yhteensä 171 t€, ennusteen mukaan tilien alitus olisi vuoden lopussa 151 t€.

Käyttötalousmenot alittivat (72%, n. 1.052 M€) talousarvion tasaisen kertymän. Kulueristä ainoastaan palvelujen ostot (79 %) ovat toteutuneet yli talousarvion.

Verokertymä kesäkuun lopussa on yhteensä 17,221 milj. euroa, mikä on 2,6 %-yksikköä alle tasaisen toteuman. Kuntaliitto on arvioinut syyskuun verotuloennusteessa lin kunnalle kertyvän verotuloja 22,640 milj. eli 208 t€ vähemmän kuin talousarviossa.

Vuosikate on 2.526 M€, toteutuneista poistoista 3.337 M€ jää kattamatta 811 t€. Tilikauden alijäämäksi muodostuu – 778 t€ varausten muutosten jälkeen.

KUNTA INVESTOINNIT YHTEENSÄ	TA2025	TOT 1-9	Poikkeama	Tot%
INVESTOINNIT				

Menot	-9 246 000 €	-2 476 693 €	6 769 307 €	27 %
Tulot	340 000 €	107 558 €	-232 442 €	32 %
Netto	-8 906 000 €	-2 369 135 €	6 536 865 €	27 %
Kunta				
Menot	-8 096 000 €	-1 809 789 €	6 286 211 €	22 %
Tulot	340 000 €	107 558 €	-232 442 €	32 %
Netto	-7 756 000 €	-1 702 231 €	6 053 769 €	22 %
Vesiliikelaitos				
Menot	-1 150 000 €	-666 904 €	483 096 €	58 %
Tulot	0 €	0 €	0 €	0 %
Netto	-1 150 000 €	-666 904 €	483 096 €	58 %

Esittelijä

Kunnanjohtaja Manninen Marjukka lin kunta

Päätösesitys

Kunnanhallitus päättää merkitä talousarvion toteutumisen 1-9/2025 tiedoksi ja edelleen kunnanvaltuustolle tiedoksi.

Päätös

Päätösesitys hyväksyttiin.

Kvalt 17.11.2025
143/02.02.00/2024

Päätös