

Tilinpäätösarvio 2024

Kunnanhallitus 10.02.2025 § 27
90/02.01.02/2024

Valmistelija

Talousasiantuntija Taina Koivisto

Valtiokonttorille laaditun tilinpäätösarvion mukaan tilikauden tulos on muodostumassa reilusti ylijäämäiseksi. Valtiokonttorille raportoitu kunnan ja vesihuollon tilinpäätösarvio löytyy osoitteesta:

<https://www.tutkihallintoa.fi/kunnat/kuntien-ja-kuntayhtymien-talous/kunnan-ja-kuntayhtymän-tilinpaatosarvio/>

Joulukuu 2024

	Talousarvio 2024	TA muutos 2024	Muutettu TA	Toteuma 01-12/2024	Toteuma-%	Jäljellä
Myyntituotot	551 800	159 000	710 800	717 386	100,9 %	-6 586
Maksutuotot	113 400	0	113 400	106 056	93,5 %	7 344
Tuet ja avustukset	118 300	103 080	221 380	227 360	102,7 %	-5 980
Muut toimintatuotot	294 000	1 000	295 000	309 936	105,1 %	-14 936
Valmisteverastojen muutos	0	-2 000	-2 000	7 435	-371,8 %	-9 435
TOIMINTATUOTOT	1 077 500	261 080	1 338 580	1 368 174	102,2 %	-29 594
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0,0 %	0
Henkilöstökulut	-5 176 172	-82 796	-5 258 968	-5 078 873	96,6 %	-180 095
Palvelujen ostot	-1 963 490	-118 264	-2 081 754	-1 975 560	94,9 %	-106 194
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-728 000	-57 680	-785 680	-752 149	95,7 %	-33 531
Avustukset	-339 820	4 060	-335 760	-277 281	82,6 %	-58 479
Muut toimintakulut	-339 200	-3 300	-342 500	-369 709	107,9 %	27 209
TOIMINTAKULUT	-8 546 682	-257 980	-8 804 662	-8 453 571	96,0 %	-351 091
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-7 469 182	3 100	-7 466 082	-7 085 396	94,9 %	-380 685
Verotulot	6 902 000	0	6 902 000	7 250 962	105,1 %	-348 962
Valtionosuudet	1 393 300	-4 100	1 389 200	1 394 934	100,4 %	-5 734
Rahoitustuotot ja -kulut	-111 600	0	-111 600	-74 769	67,0 %	-36 831
VIISIKATE	714 518	-1 000	713 518	1 485 731	208,2 %	-772 212
Poistot ja arvonalentumiset	-663 700	0	-663 700	-623 254	93,9 %	-40 446
TILIKAUDEN TULOS	50 818	-1 000	49 818	862 477	1 731,2 %	-812 659

Toimintatuotot toteutuvat muutetun talousarvion mukaisesti. Toimintatuotoissa on kuitenkin kertaluonteisina erinä mm. puunmyynnistä 109 500 euroa, valtion hankeavustuksia 121 800 euroa, pitkäaikaistyöttömien testamentin tuloutuksia 17 300 euroa, työ- ja elinkeinoministeriön avustus te-muutokseen 30 000 euroa sekä presidentinvaalien korvaus 10 800 euroa.

Toimintakulut sen sijaan alittivat muutetun talousarvion 351 100 eurolla ja 202 700 eurolla edellisvuodesta. Henkilöstökulut toteutuivat talousarviota 180 000 euroa pienempänä ja vähennystä edelliseen vuoteen oli 347 100 euroa. eli 6,4 %. Palveluiden ostot, aineet ja tarvikkeet sekä avustukset jäivät talousarviota selvästi pienemmiksi, mutta niihin käytettiin 179 900 euroa edellisvuotta enemmän.

Verotulojen toteuma oli talousarviota ja Kuntaliiton ennustetta parempi. Kuntaliiton syyskuun ennustettakin parempi. Vertailtaessa talousarvio 2024 laadinnan ja syyskuun kuntaliiton ennustetta voidaan todeta kunnallisveron tilitykset lisääntyneen jako-osuuden muuutoksen vuoksi vuonna 2024 n. 112 000 euroa ja vuosien 2023- 2021 tai aikasempien vuosien tilityksen johdosta 137 000 euroa (muutos yhteensä 249 000 euroa).

Valtionosuudet toteuvat hieman muutettua talousarviota parempana huolimatta joulukuun päätöksestä opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuuden tarkistamisesta.

Rahoitustuotoissa näkyy korkosuojausten merkitys vaikka ne vähenivät viime vuodesta. Vuosikate oli vuoden 2024 tilinpäätösennustetta ja muutettua talousarviota reilusti vahvempi.

Poistot jäivät pienemmäksi osin toteutumattomien investointien vuoksi. Teknisen lautakunnan investointeihin varatuista määrärahoista käytettiin vain noin 25 %.

Tilikaudella 2024 ei nostettu talousarviolainaa. Rahavarat lisääntyivät n. 520 000 euroa ja kassan riittävyys on noin 50 päivää tilinpäätösarvion mukaan.

Vuoden 2024 tilinpäätös on keskeneräinen, mutta muutokset eivät ole kovinkaan suuria. Vaikka arviointiryhmälle esitetyt talouden tasapanottamistoimenpiteet eivät kaikilta osin toteutuneet, tilikauden 2024 tuloksella katetaan edellisten tilikausien alijäämät. Alijäämä tuli kattaa viimeistään vuonna 2026. Vuoden 2024 hyvä tilinpäätös antaa taloudelliset edellytykset turvata asukkaiden palvelut.

Esittelijä	vt. Kunnanjohtaja Tommy Vesterlund
Päätösehdotus	Kunnanhallitushallitus merkitsee vuoden 2024 tilinpäätösarvion toteutumisen tiedoksi.
Päätös	Päätösehdotus hyväksyttiin.