

Taloudellisten ja toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen 30.4.2025

Kunnanhallitus 02.06.2025 § 109
210/02.02.02/2025

Valmistelija

hallintojohtaja Ulla Nikulainen, 040 488 3211, ulla.nikulainen@lapinlahti.fi

Lapinlahden kunnan hallintosäännön 88 §:n mukaan osastopäälliköiden on laadittava neljän ja kahdeksan kuukauden määrärahojen ja tavoitteiden toteutumisvertailut ja saatettava ne välittömästi tiedoksi seuraavaan omaan lautakunnan kokoukseen, sekä suoraan kunnanhallituksen ja valtuuston kokoukseen.

Tasaisen kertymän mukaan määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuma tulisi olla 33,33 % raportointiajankohtana. Käyttötalouden ulkoisten toimintatuottojen toteutumaprosentti on 37,50 % ja toimintakulujen 32,82 %.

Vuoteen 2024 verrattuna ulkoisia tuottoja on kertynyt noin 55 000 euroa vähemmän kuin edellisenä vuonna vastaavana aikana. Tuotoissa kasvua on ollut tuissa ja avustuksissa, mutta kaikki muut tuotot ovat hieman laskeneet.

Ulkoisia menoja on kokonaisuudessaan kertynyt noin 150 000 euroa vähemmän kuin vuonna 2024. Menojen ylityksiä on ostopalveluissa (9,0 %) ja avustuksissa (6,8 %). Menojen ylitykset selittyvät pääosin työllisyyspalveluiden muutoksesta. Henkilöstömenot ovat vähentyneet 2,2 % verrattuna edellisen vuoden vastaavaan aikaan, mikä noudattaa talouden tasapainotussuunnitelman mukaista vähennystä.

Kun tarkastellaan osastojen menojen toteutumia huhtikuun lopun mukaisesti, ovat toteutumat seuraavat: hallintokeskus 30,75 %, hyvinvointiosasto 38,32 %, sivistysosasto 32,03 % ja tekninen osasto 35,23 %.

Verotulojen toteutuma on 32,72 % ja valtionosuuksien 35,42 %. Verotuloissa kunnallisverojen kertymä on 36,48 %, yhteisöverojen 43,60 % ja kiinteistöverojen 6,1 %. Vuoden 2024 verotus valmistuu joustavasti heinä-syyskuussa, ja se voi vaikuttaa heikentävästi elo-syyskuun verotilityksiin, koska veronpalautukset vähennetään tilityksistä. Tänä vuonna oikaisuja tehdään myös toukokuun tilitykseen. Verotulojen arvioidaan kasvavan hieman ja valtiononosuudet kasvavat 362 000 euroa.

Talousarvion toteutumaraportti 30.4.2025 tilanteen mukaisesti on koottu osastonjohtajien antamien tietojen perusteella.

Arvio koko vuoden talousarvion toteutumasta

Toimintatuottojen arvioidaan laskevan hieman arvioidusta (71 000 euroa). Verotulojen arvioidaan kasvavan hieman ja valtiononosuudet kasvavat 362 000 euroa. Toimintamenot ovat tällä hetkellä hieman alle ajankohdan tasaisen kertymän. Palkankorotukset tulevat voimaan vasta 1.10. ja niiden suuruus on 2,5 %. KVTESin palkkamuutokset näkyvät vasta lokakuun palkkojen maksussa. Talousarviossa menojen osalta arvioidaan kuitenkin pysyttävän.

Talousarvio vuodelle 2025 on laadittu maltillisesti alijäämäiseksi noin 119 000 euron verran. Alkuvuosi on toteutunut talousarvion mukaisesti tai toisin paikon jopa hieman paremmin. Talousarviota suuremmat valtionosuustulot parantavat tulosta budjetoidusta. Mikäli suotuista menokehitys jatkuisi ja negatiivisilta yllätyksiltä välttyttäisiin, tilinpäätös voisi olla parempi kuin talousarvio ja ylijäämäinen noin 325 000 euroa. Ennusteen epävarmuus on kuitenkin suuri, koska vuodesta on takana vasta kolmasosa.

Esittelijä

Kunnanjohtaja

Päätösehdotus

Kunnanhallitus päättää

merkitä talousarvion toteumavertailun 1.1. - 30.4.2025 tiedoksi ja antaa sen edelleen tiedoksi valtuustolle ja tarkastuslautakunnalle.

Päätös

Kunnanhallitus päätti

merkitä talousarvion toteumavertailun 1.1. - 30.4.2025 tiedoksi ja antaa sen edelleen tiedoksi valtuustolle ja tarkastuslautakunnalle.