

Talouden toteuma toukokuun 2024 lopun tilanteessa

Kunnanhallitus 24.06.2024 § 96

82/02.02.02/2024

Valmistelija

Kunnanjohtaja Johanna Mäkelä
Puh. 040 7244 603
etunimi.sukunimi@savitaipale.fi

Toukokuun kirjanpito on valmistunut ja tuloslaskelma osoittaa 298.353 euron alijäämää. Huhtikuussa valtuustossa hyväksytyt poistomuutokset on tehty kirjanpitoon. Muutoksilla ei ole kuluvan vuoden tulokseen merkittävää vaikutusta. Toimintakate osoittaa -4,352 milj. euroa. Vastaavana ajankohtana vuosi sitten toimintakate oli -4,018 milj. euroa, toimintakate on heikentynyt noin 8 % edellisvuodesta.

Ns. tasaisen vauhdin mukaisesti talousarvion toteumaprosentti olisi 41,7 %. Ulkoisia toimintatuottoja on kertynyt 1.151.892 euroa, 41,4 % talousarviosta. Kirjanpitoon on kirjattu tukiin ja avustuksiin hanketukia etupainotteisesti ja tämä nostaa toteumaprosenttia. Toimintakuluja on kertynyt 5.504.147 euroa, toteumaprosentti 40,6 %. Palkkojen ja palkkioiden toteuma on 40,9 % talousarviosta.

Toukokuun loppuun mennessä verotuloja on kertynyt 2,808 milj. euroa. Kertymä on 0,8 milj. euroa vähemmän kuin vastaavana ajankohtana vuosi sitten. Viime vuonna verotuloihin kertyi ns. verohäntiä eli aiemman korkeamman (21,5) tuloveroprosentin aikana määrättyjä veroja. Aiemmin on jo raportoitu, että toukokuun alussa ilmoitetun veroennusteen mukaisesti kunnalle olisi kertymässä kuluvana vuonna verotuloja yhteensä noin 314.000 euroa enemmän kuin kuluvan vuoden talousarviossa on budjetoitu.

Erityisesti toimintakulujen kasvun ja verotulojen merkittävästi alemman tason seurauksena vuosikate on noin 1,34 milj. euroa vähemmän kuin vastaavana ajankohtana vuosi sitten ollen nyt 158.159 euroa. Virka- ja työehtosopimusten mukaiset palkankorotukset tulevat voimaan 1.6.2024 alkaen. Lomarahat maksetaan ja kirjataan heinäkuun kirjanpitoon.

Kokonaisuutena kunnan talousarvio toteutuu edelleen suunnitellusti. Eräiden tulosalueiden osalta erityisesti henkilöstökulujen toteumassa on ylityspaineita ja suurimpana menoeränä tällä on myös vaikutukset koko tulosalueen talousarvion toteutumiseen. Yleishallintopalveluiden toimintakulujen toteumaprosentti on 46 %. Osin tämä johtuu etupainotteisista laskutuksista, mutta myös kasvaneet it-kulut vaikuttavat talousarvion toteumaan. Toteuma analysoidaan tarkemmin puolivuosisiraportissa. Kate mahdolliselle talousarvioylitykselle löytynee elinkeino- ja markkinointipalveluiden tulosalueelta. Lukion toimintakatteen toteumaprosentti on 46 %. Myös lukion osalta tullaan tilanne arvioimaan puolivuosisiraportin laadinnan yhteydessä ja tarvittaessa esitetään talousarviomuutos kattamaan ylitystä joltain toiselta tulosalueelta. Kansalaisopiston toimintakatteen toteumaprosentti on 54. Kansalaisopistolle on tyypillistä, että tulot kertyvät jälkikäteen, lähestulkoon vuoden lopun aikana.

Ohessa on ulkoisista eristä muodostetun tuloslaskelman toteumaraportti sekä tulosalueiden toteumaraportit ulkoisista eristä toukokuun lopun tilanteessa.

Esittelijä	Vs. kunnanjohtaja Timo Tammelin
Päätösehdotus	Kunnanhallitus merkitsee tiedokseen toukokuun lopun talouden toteumaraportoinnin.
Päätös	Merkittiin tiedoksi.