

Talouden toteuma maaliskuun lopun perusteella ja määrärahamuutokset vuoden 2025 talousarvioon

Kunnanhallitus 05.05.2025 § 56
8/02.02.02/2025

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

Maaliskuun kirjanpito on valmistunut ja tuloslaskelma osoittaa 187.302 euron ylijäämää.

Toimintakate osoittaa -2,536 milj. euroa. Vastaavana ajankohtana vuosi sitten toimintakate oli -2,385 milj. euroa, toimintakate on heikentynyt 6,3 % edellisvuodesta.

Ns. tasaisen vauhdin mukaisesti talousarvion toteumaprosentti olisi 25 %. Ulkoisia toimintatuottoja on kertynyt 702.192 euroa, 26,6 % talousarviosta. Toimintakuluja on kertynyt 3.238.524 euroa, toteumaprosentti 23,8 %. Palkkojen ja palkkioiden toteuma on 23,6 % talousarviosta.

Maaliskuun loppuun mennessä verotuloja on kertynyt 1,893 milj. euroa. Kertymä on 125.265 euroa enemmän kuin vastaavana ajankohtana vuosi sitten. Helmikuussa saadun veroennusteen perusteella kuluva vuoden verokertymän on ennakoitu olevan hieman parempi kuin mitä talousarvioon on hyväksytty. Talousarvioon ei kuitenkaan esitetä tästä syystä muutosta verotuloihin ennusteen ollessa vielä tässä vaiheessa vuotta epävarma.

Kuluva vuosi vaikuttaisi kolmen ensimmäisen kuukauden toteuman perusteella toteutuvan samankaltaisesti edellisvuoden 2024 lailla. Vuosikate maaliskuun lopussa 2025 on 465.513 (401.837 ed. vuonna) euroa ja poistojen jälkeen tilikauden tulos 187.302 euroa (127.974 ed. vuonna samaan aikaan).

Tulosaluekohtaisesti tarkasteltuna seuraavilla tulosalueilla toteuma on huonompi kuin ns. tasaisen vauhdin 25 %: hallintopalvelut, kirjasto- ja kulttuuripalvelut, vapaa-ajan palvelut, varhaiskasvatus- ja esiopetuspalvelut, kansalaisopisto sekä asuinhuoneistot ja -rakennukset, tilapalvelut. Tulosaluekohtaiset poikkeamat ovat tällä hetkellä vielä katettavissa toimielinten sisällä. Tilannetta tulee seurata ja toimielinten tulee huolehtia tarvittavista määrärahamuutosesityksistä riittävän ajoissa.

Valtuustolle esitetään seuraavat talousarvioon tehtävät muutokset kunnanhallituksen alaisen toiminnan osalta:

- 1) Valtuuston kustannuspaikan toteuma maaliskuun lopussa on 64 %. Valtuuston kustannuspaikalle esitetään siirrettäväksi 15.000 euroa matkustus- ja kuljetuspalveluihin Elinkeinopalveluiden tulosalueelta.
- 2) Elinkeinopalveluiden tulosalueelta esitetään siirrettäväksi palkkamäärärahoja yhteensä 12.048 euroa Yhdyskuntapalveluiden tulosalueelle. Määrärahat on varattu korkeakouluopiskelijan palkkaamiseen kesäksi ja opiskelija on päätetty palkata tekniseen toimeen. Siten määrärahavaraus kuuluu tekniseen toimeen sinne syntyvien palkkauskulujen katteeksi.

- 3) Puistoryhmään kesäksi palkattavien kahden henkilön määrärahat. Puistoryhmän talousarvio oli suunniteltu katettavaksi osin palkkatuella. TE-uudistuksen myötä palkkatukea ei ole ollut saatavilla aiempien vuosien tapaan. Puuttuvat määrärahat 23.700 euroa esitetään siirrettäväksi työllistämisen avustuksiin varatuista määrärahoista.
- 4) Investointiosassa Europaeuksen koulun esitystekniikan uusiminen ylitti varatut määrärahat 3290 eurolla. Tämä esitetään katettavaksi yleis- ja taloushallinnon ohjelmistohankintaan varatusta määrärahasta.

Esitettävien määrärahamuutosten vaikutus tulokseen on +/- nolla.

Mm. kirjanpitoa varten on laadittu esitettävistä määrärahoista tarkempi erittely liitteen mukaisesti.

Ohessa on ulkoisista eristä muodostetun tuloslaskelman toteumaraportti, tulosalueiden toteumaraportit ulkoisista eristä sekä ulkoisista ja sisäisistä eristä maaliskuun lopun tilanteessa sekä tuloslaskelmien vertailu vuosilta 2024 ja 2025.

Esittelijä

Kunnanjohtaja Johanna Mäkelä

Päätösehdotus

Kunnanhallitus merkitsee talouden toteumaraportoinnin maaliskuun lopun tilanteessa tiedokseen ja esittää sen edelleen kunnanvaltuustolle tiedoksi. Lisäksi kunnanhallitus esittää, että valtuusto hyväksyy seuraavat talousarviomuutokset kuluvan vuoden talousarvioon:

- Valtuuston kustannuspaikalle lisätään 15.000 euroa matkustus- ja kuljetuspalveluihin Elinkeinopalveluiden tulosalueelta
- Elinkeinopalveluiden tulosalueelta siirretään palkkamäärärahoja 12.048 euroa Yhdyskuntapalveluiden tulosalueelle korkeakouluopiskelijan palkkaamista varten.
- Yhdyskuntapalveluiden tulosalueelle siirretään palkkamäärärahoja 23.700 euroa Työllisyys- ja kotoutumispalveluiden tulosalueelta puistoryhmään kesäksi palkattavien henkilöiden palkkauskustannuksia varten sekä
- Investointiosassa Europaeuksen koulun esitystekniikan investointikohteelle siirretään 3290 euroa yleis- ja taloushallinnon ohjelmistohankintaan varatusta määrärahasta.

Tarkempi erittely siirrettävistä määrärahoista ilmenee liitteestä.

Päätös

Hyväksyttiin yksimielisesti.