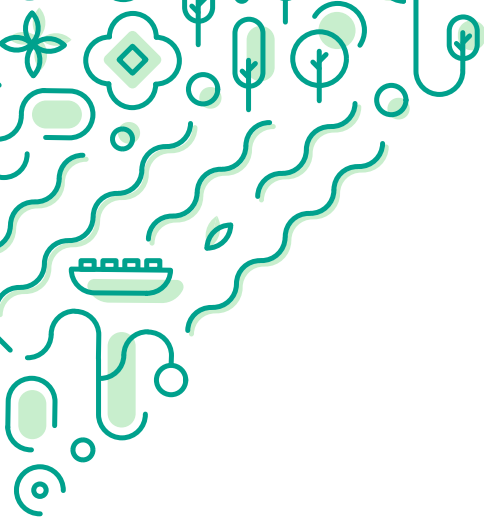




# TALouden TOTEUTUMA

1. neljännes / 2025

## 1. Talouden toteutuma 1-3/2025

Maaliskuun lopun tilanteessa talousarvion tasainen käyttö tarkoittaa 25% toteutumaa. Toimintakulujen toteutuma on 26,1%. Toimintatuottojen toteutuma on 29,6%. Toimintakate asettuu maltilliseen 25,2%:iin. Myös poistojen osalta toteutuma näyttää tasaiselta.

Tilikauden tulosta selittää kiinteistöverojen vähäinen kertymä. Kiinteistöverojen pääkertymä tulee kunnille syksyn aikana. Talousarvion mukainen kiinteistöveron tuotto muutettuna tasaiseksi kertymäksi tarkoittaisi maaliskuun lopussa 821 500 euroa ja tällöin myös tulos olisi noin 230 000 euroa positiivinen.

| <b>ulkoinen tas.kert. 25%</b>  | <b>2024</b>         | <b>2025</b>        | <b>2025</b>         | <b>tot.</b>  |
|--------------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|--------------|
| <b>TULOSASELMAMA</b>           | <b>tot. 01.-03.</b> | <b>TA</b>          | <b>tot. 01.-03.</b> | <b>%</b>     |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>          |                     |                    |                     |              |
| Myyntituotot                   | 237 698             | 1 406 644          | 316 230             | 22,5         |
| Maksutuotot                    | 15 409              | 182 500            | 31 578              | 17,3         |
| Tuet ja avustukset             | 248 291             | 193 441            | 256 220             | 132,5        |
| Muut toimintatuotot            | 328 299             | 1 329 583          | 317 865             | 23,9         |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>          | <b>829 698</b>      | <b>3 112 168</b>   | <b>921 893</b>      | <b>29,6</b>  |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>           |                     |                    |                     |              |
| Henkilöstökulut                | -1 826 416          | -7 416 778         | -1 834 546          | 24,7         |
| Palvelujen ostot               | -1 270 886          | -4 700 587         | -1 382 748          | 29,4         |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat  | -400 358            | -1 564 545         | -387 879            | 24,8         |
| Avustukset                     | -131 895            | -626 280           | -167 255            | 26,7         |
| Muut toimintakulut             | -103 346            | -432 717           | -78 089             | 18,0         |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>           | <b>-3 732 902</b>   | <b>-14 740 906</b> | <b>-3 850 517</b>   | <b>26,1</b>  |
| <b>TOIMINTAKATE</b>            | <b>-2 903 205</b>   | <b>-11 628 738</b> | <b>-2 928 623</b>   | <b>25,2</b>  |
| Verotulot                      | 1 341 591           | 7 433 000          | 1 414 158           | 19,0         |
| <i>Kunnallisvero</i>           | <i>910 442</i>      | <i>3 532 000</i>   | <i>979 754</i>      | <i>27,7</i>  |
| <i>Kiinteistövero</i>          | <i>184 128</i>      | <i>3 286 000</i>   | <i>187 122</i>      | <i>5,7</i>   |
| <i>Yhteisövero</i>             | <i>247 021</i>      | <i>615 000</i>     | <i>247 282</i>      | <i>40,2</i>  |
| Valtionosuudet                 | 1 276 215           | 5 460 962          | 1 466 874           | 26,9         |
| Rahoitustuotot ja -kulut       | 8 183               | -161 830           | -18 394             | 11,4         |
| <b>VUOSIKATE</b>               | <b>-277 216</b>     | <b>1 103 394</b>   | <b>-65 985</b>      | <b>-6,0</b>  |
| Poistot ja arvonalentumiset    | -315 973            | -1 380 150         | -339 240            | 24,6         |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>        | <b>-593 189</b>     | <b>-276 756</b>    | <b>-405 226</b>     | <b>146,4</b> |
| Varausten ja rahastojen muutos | 21 128              | 136 463            | 25 572              | 18,7         |
| <b>YLI / ALIJÄÄMÄ</b>          | <b>-572 061</b>     | <b>-140 293</b>    | <b>-379 654</b>     | <b>270,6</b> |

Verotulokertymä näyttää tälle hetkellä olevan edellisen vuoden tasolla, eikä toistaiseksi ole nähtävissä, että se olennaisesti muuttuisi. Kuitenkin Kuntaliiton ennusteen mukaan yhteisöveron kuluvaan vuoden kertymät odotetaan pienentyvän valtakunnallisesti noin -50 miljoonaa euroa helmikuun arvioista. Ennuste on valitettavan epävarma, johon osin vaikuttaa valmistuva yhteisöverotus 2024. Kuntien yhteisöverokertymä yhteensä arvioidaan pienenevän melkein 8 %:ia verrattuna viime vuoteen. Yhteisöveron epävarma ennuste tarkistetaan myöhemmin.

Valtionosuuskertymä on hieman talousarviota parempi, mutta loppuvuonna tilanne saattaa muuttua opetus- ja kulttuuritoimen valtiotouuksien tarkistuksen myötä (lähinnä oppilasmäärän vaikutus).

## 2. Toimialojen talouden toteutuma 1-3/2025

Valtuustoon nähden vastuutasona on toimialojen toimintakate. Talousarvion tasainen käyttö tarkoittaisi maaliskuun lopussa 25% toteutumaa.

Toimintakate on koko kunnan tasolla 25,2%. Toimialojen toimintakate asettuu 21,2 - 48,9% vaihteluvälille. Poikkeuksena on elinympäristöpalvelut, jonka toimintakate on positiivinen.

Elinvoimapaalveluiden osalta katetta heikentää alkuvuonna maksetut suoritukset Rokua Geoparkin toimintaan ja yrityspalveluiden kehittämiseen Yrityspuistolle. Samoin hallintopalveluiden toimintakuluissa maksettu mm. avustuksia ja ICT-kuluja, jotka painottuvat alkuvuoteen.

| ulk.+sis.                    | 2024<br>tot. 01.-03. | 2025<br>TA  | 2025<br>tot. 01.-03. | käyttö<br>%   |
|------------------------------|----------------------|-------------|----------------------|---------------|
| <b>HALLINTOPALVELUT</b>      |                      |             |                      |               |
| 3000 TOIMINTATUOTOT          | 133 930              | 37 600      | 748                  | 2,0           |
| 4000 TOIMINTAKULUT           | -758 555             | -2 187 945  | -591 095             | 27,0          |
| 4999 TOIMINTAKATE            | -624 625             | -2 150 345  | -590 347             | <b>27,5</b>   |
| <b>ELINVOIMAPALVELUT</b>     |                      |             |                      |               |
| 3000 TOIMINTATUOTOT          | 104 449              | 0           | 116 914              |               |
| 4000 TOIMINTAKULUT           | -175 741             | -462 479    | -343 114             | 74,2          |
| 4999 TOIMINTAKATE            | -71 291              | -462 479    | -226 200             | <b>48,9</b>   |
| <b>HYVINVOINTIPALVELUT</b>   |                      |             |                      |               |
| 3000 TOIMINTATUOTOT          | 109 375              | 165 750     | 87 387               | 52,7          |
| 4000 TOIMINTAKULUT           | -445 512             | -2 205 971  | -520 223             | 23,6          |
| 4999 TOIMINTAKATE            | -336 136             | -2 040 221  | -432 836             | <b>21,2</b>   |
| <b>KASVATUSPALVELUT</b>      |                      |             |                      |               |
| 3000 TOIMINTATUOTOT          | 129 023              | 416 820     | 98 582               | 23,7          |
| 4000 TOIMINTAKULUT           | -1 844 972           | -7 348 531  | -1 825 829           | 24,8          |
| 4999 TOIMINTAKATE            | -1 715 949           | -6 931 711  | -1 727 247           | <b>24,9</b>   |
| <b>ELINympäristöPALVELUT</b> |                      |             |                      |               |
| 3000 TOIMINTATUOTOT          | 1 122 268            | 4 558 125   | 1 220 329            | 26,8          |
| 4000 TOIMINTAKULUT           | -1 277 470           | -4 602 108  | -1 172 322           | 25,5          |
| 4999 TOIMINTAKATE            | -155 203             | -43 983     | 48 007               | <b>-109,1</b> |
| <b>Yhteensä</b>              |                      |             |                      |               |
| 3000 TOIMINTATUOTOT          | 1 599 046            | 5 178 295   | 1 523 960            | 29,4          |
| 4000 TOIMINTAKULUT           | -4 502 251           | -16 807 034 | -4 452 583           | 26,5          |
| 4999 TOIMINTAKATE            | -2 903 205           | -11 628 739 | -2 928 623           | <b>25,2</b>   |