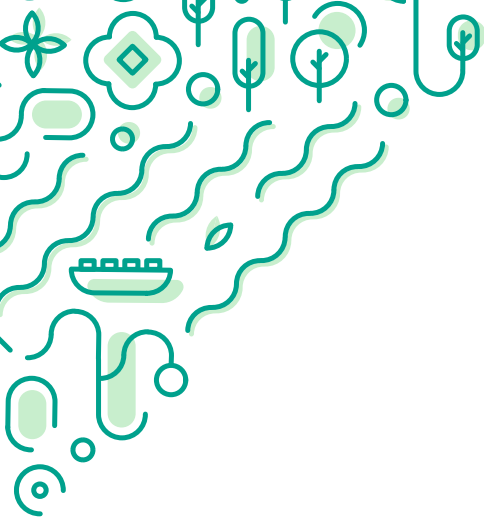




TALouden TOTEUTUMA

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.

ulkoinen tas.kert. 25%	2024	2025	2025	tot.
TULOSASKELMA	tot. 01.-03.	TA	tot. 01.-03.	%
TOIMINTATUOTOT				
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
TOIMINTATUOTOT	829 698	3 112 168	921 893	29,6
TOIMINTAKULUT				
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
TOIMINTAKULUT	-3 732 902	-14 740 906	-3 850 517	26,1
TOIMINTAKATE	-2 903 205	-11 628 738	-2 928 623	25,2
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
VUOSIKATE	-277 216	1 103 394	-65 985	-6,0
Poistot ja arvonalentumiset	-315 973	-1 380 150	-339 240	24,6
TILIKAUDEN TULOS	-593 189	-276 756	-405 226	146,4
Varausten ja rahastojen muutos	21 128	136 463	25 572	18,7
YLI / ALIJÄÄMÄ	-572 061	-140 293	-379 654	270,6

Verotulokertymä näyttää tälle hetkellä olevan edellisen vuoden tasolla, eikä toistaiseksi ole nähtävissä, että se olennaisesti muuttuisi. Kuitenkin Kuntaliiton ennusteen mukaan yhteisöveron kuluvan 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 hallintopaalveluiden toimintakuluissa maksettu mm. avustuksia ja ICT-kuluja, jotka painottuvat alkuvuoteen.

ulk.+sis.	2024 tot. 01.-03.	2025 TA	2025 tot. 01.-03.	käyttö %
HALLINTOPALVELUT				
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	27,5
ELINVOIMAPALVELUT				
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	48,9
HYVINVOINTIPALVELUT				
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	21,2
KASVATUSPALVELUT				
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	24,9
ELINympäristöPALVELUT				
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	-109,1
Yhteensä				
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	25,2