

Osavuosisikatsaus 1.1-30.9.2024

KH 18.11.2024 § 173
111/02.02.02/2024

Kunnanhallituksen hyväksymän vuoden 2024 talousarvion täytäntöönpano-ohjeen mukaisesti kunnanhallitukselle sekä valtuustolle raportoidaan taloudesta ja toiminnasta neljännesvuosittain. Edellytykset talouden seurannalle luo ajantasainen kirjanpito. Kunnan kokonaistalouden hallinta edellyttää, että toimielimet suunnittelevat toimintansa niin, että toimialalle valtuuston osoittamat tuloarviot toteutuvat ja määrärahat riittävät. Sitovuustaso käyttötalousosassa valtuustoon nähden on ulkoisten toimintatuottojen ja -kulujen erotus (netto) toimialoitain. Aikaväliltä tammi-syyskuu raportoidaan toimielimen hyväksymän toimialan käyttösuunnitelman euromääräinen ja toiminnallinen toteutuminen. Seurantaraporteissa on arvioitava toiminnallisten tavoitteiden ja määrärahojen toteutuminen raportointiajankohtaan mennessä sekä esitettävä arvio loppuvuoden osalta tavoitteiden saavuttamisesta, määrärahojen toteutumisesta ja mihin toimenpiteisiin on ryhdytty mahdollisten määrärahaylitysten ja tulovajauksien estämiseksi.

Osavuosisiraportoinnissa esitetään myös investointien toteuma, rahoituslaskelma, tase sekä ajantasaista tietoa työllisyydestä, sairauspoissaoloista ja väkiluvusta. Osavuosisikatsaukset tulee käsitellä myös lautakunnissa sekä rakennus- ja ympäristöjaostossa.

Käyttötalouden toteutuminen tuloslaskelman mukaan

Toimintatuotot

Käyttötalouden toimintatuotot toteutuivat tammi-syyskuussa kokonaisuudessaan 81,6 %:n tasolla vuoden 2024 muutettuun talousarvioon nähden ollen yhteensä noin 3,69 miljoonaa euroa. Myyntituottojen toteuma on 84 %, maksutuottojen 70 %, tukien ja avustusten 99,4 % ja muiden toimintatuottojen 75,7 % koko vuoden muutetusta talousarviosta. Toimintatuotot ylittävät kumulatiivisen muutetun talousarvion yhteensä noin 299 000 eurolla.

Toimintakulut

Käyttötalouden toimintakulut toteutuivat 74,8 %:sti muutettuun talousarvioon nähden ollen yhteensä noin -15,60 miljoonaa euroa. Henkilöstökulujen toteuma oli noin -9,21 milj. euroa eli 76,7 % muutetusta talousarviosta. Kumulatiivisesti henkilöstökulujen ylitys tammi-syyskuussa noin 203 000 euroa. Ylitys johtuu muun muassa lomarahojen maksamisesta heinäkuussa, työmarkkinaneuvotteluissa päätetyistä palkankorotuksista (mukaan lukien kertapalkkiot) sekä sijaistarpeiden ennakoitua suuremmasta tarpeesta kuluvana vuonna. Henkilöstökulujen koko vuoden toteuma tulee todennäköisesti kokonaisuudessaan muodostumaan hieman yli talousarvion tason.

Palvelujen ostojen toteuma oli noin -3,97 miljoonaa euroa (toteuma-% 74,9). Palvelujen ostot alittavat kumulatiivisesti muutetun talousarvion noin 4 800 eurolla. Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden toteuma on noin -1,67

miljoonaa (70,1 %) ja avustusten noin -0,48 miljoonaa (77,8 %). Muiden toimintakulujen toteuma oli noin -0,26 miljoonaa euroa (49,6 %).

Toimintakate

Toimintatuottojen ja –kulujen erotus eli toimintakatteen toteuma on 72,9 %. Toimintakate on noin -11,92 miljoonaa euroa. Toimintakatteen kumulatiivinen alitus noin 341 000 euroa muutettuun talousarvioon nähden.

Rahoitus

Verotulojen toteutumaprosentti 1-9/2024 on 75,5 %:a koko vuoden muutetusta talousarviosta. Verotuloja kertyi 11,1 miljoonaa euroa. Kumulatiivinen ylitys noin 75 000 euroa muutettuun talousarvioon nähden. Kunnan tuloveron toteuma tammi-syyskuussa on 74,8 %:a (8,16 milj. euroa). Yhteisöverotuoton toteuma on 76,3 %:a (0,86 milj.) muutetusta talousarviosta. Kiinteistöveron toteuma-% on 77,9 (2,11 milj.) koko vuoden talousarvioon nähden. Kokonaisuudessaan verotuloja on arvioitu kertyvän kuluvana vuonna yhteensä noin 14,7 miljoonaa euroa. Kuntaliiton viimeisimmän veroennustekehikon mukaan verotuloja arvioidaan kertyvät tänä vuonna kuitenkin noin 15,18 miljoonaa euroa. Valtionosuudet ovat kertyneet alle muutetun talousarvion toteuma-%:n ollessa 72,8. Valtionosuuksia kertyi 1-9/2024 noin 2,64 miljoonaa euroa. Rahoitustuottoja ja -kuluja on kertynyt noin 2 600 euroa kumulatiivista muutettua talousarviota vähemmän (toteuma noin 87 000 euroa 1-9/2024).

Vuosikate ja poistot

Vuosikatteen toteuma on syyskuun lopussa 90,9 prosenttia vuosikatteen ollessa noin 1,9 miljoonaa euroa. Koko vuoden vuosikatteeksi on arvioitu muutetussa talousarviossa 2024 noin 2,09 miljoonaa euroa. 1-9/2024 ajanjaksolla suunnitelman mukaiset poistot ovat toteutuneet 76,3 %:sti koko vuoden talousarvioon nähden ollen yhteensä noin -2,02 miljoonaa euroa. Vuosikate ei aivan riittä kattamaan poistoja ja tilikauden tulos näyttää syyskuun lopussa noin -113 000 euroa. Poistoeron vähennyksen (+ 0,23 milj.) jälkeen tilikauden ylijäämä on syyskuun lopussa +119 000 euroa.

Rahoitusasema ja investoinnit

Uutta pitkäaikaista lainaa ei ole nostettu kuluvana vuonna. Nykyisiä lainoja on lyhennetty noin 0,79 miljoonalla eurolla vuoden 2023 tilinpäätökseen nähden. Kunnan lainamäärä syyskuun lopussa on noin 6,05 miljoonaa euroa, mikä on 962 euroa/asukas. Rahavarat olivat 30.9. noin 2,08 miljoonaa euroa. Kunnan kassatilanne on tällä hetkellä hyvä.

Investointimenojen kokonaismäärä 1-9/2024 oli noin -1,35 miljoonaa euroa. Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustuloa eli investointituloa syntyi noin 0,19 miljoonaa euroa.

Toiminnalliset tavoitteet

Toimialojen toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen on kuvattu osavuositarkastuksessa, joka on liitteenä.

Toimivallan peruste

Hallintosääntö 76 §

Valmistelija

Mikko Salmela, hallintojohtaja
050 523 1233, mikko.salmela@palkane.fi

Esitys

Kunnanjohtaja Pauliina Pikka

Kunnanhallitus päättää merkitä osavuositarkastuksen 1.1.-30.9.2024 tiedokseen ja antaa sen tiedoksi myös kunnanvaltuustolle, elinvoimalautakunnalle, sivistyslautakunnalle, tekniselle lautakunnalle, rakennus- ja ympäristöjaostolle sekä tarkastuslautakunnalle.

Päätös

Hyväksyttiin esityksen mukaisesti.

Liitteet

1 Osavuositarkastus tammi-syyskuu 2024

Asianmukaisesti allekirjoitetusta ja tarkastetusta pöytäkirjasta kirjoitetun otteen oikeaksi todistaa

Pälkäneellä 28.11.2024

Johanna Säämänen
hallintosihteeri

Asiakirja on sähköisesti allekirjoitettu Pälkäneen kunnan asiahallintajärjestelmässä 28.11.2024. Allekirjoituksen voi tarkistaa kirjaamosta.

Pälkäneen kunta

Ote pöytäkirjasta

Kunnanhallitus

§ 173

18.11.2024

Muutoksenhakuohje koskee pykälää: § 173

Muutoksenhakukielto

Oikaisuvaatimusta tai kunnallisvalitusta ei saa tehdä päätöksestä, joka koskee vain asian valmistelua tai täytäntöönpanoa, Kuntalaki (410/2015) 136 §.