

Tuusniemen kunnan osavuosikatsaus 1.1. - 30.6.2024

KH 02.09.2024 § 138
237/00.02.00/2024

Tuusniemen kunnan talouden toteutumisesta raportoidaan kunnanhallitukselle säännöllisesti. Ajalta 1.1. – 30.6.2024 laadittu osavuosikatsaus sisältää kokonaistoiminnan ja -talouden tarkastelun, tuloslaskelman toteumavertailun ja analysoinnin, rahoituslaskelman, keskeiset tunnusluvut, konsernitarkastelun ja talousarvion toteumat toimialoittain sekä laskennallisen ennusteen tilikauden 2023 tuloksesta.

Kunnanvaltuusto hyväksyi 10.6.2024 (§26) päivitetyn kuntastrategian vuosille 2024-2026. Siinä päivitettiin erityisesti strategian omistajapoliittisia linjauksia ja talouden tasapainottamiskeinoja.

Vuoden 2024 talousarvio on -1.406.537 € alijäämäinen, joten 30.6. tilanteen mukainen alijäämä saisi tähän nähden olla enintään -703.268,5 €. Talousarvion toteutuma ensimmäiseltä kuudelta kuukaudelta on -826.124 €. Talousarvion toteumaa tulee korjaamaan tilinpäätöksessä 111 116 euron suuruinen poistoeron muutos, mikä on otettu huomioon osavuosikatsauksessa talousarvion osalta, mutta ei talouden toteumassa. Vuotta aikaisemmin puolen vuoden alijäämä oli -380.072 €.

Keskeinen selittävä tekijä alijäämäisyyteen on kunnan peruspalvelujen negatiivinen valtionosuus. Valtionosuuksia on 30.6. mennessä kertynyt 13.752 euroa. Muutetussa talousarviossa vuodelle 2024 valtionosuuksia on budjetoitu 27.000 euroa.

Verotuloiksi koko vuoden talousarviossa arvioitiin 5.200.000 euroa. Kesäkuun loppuun mennessä verotuloista oli kertynyt 43,95 %.

Taseeseen aikaisemmin kertyneen noin 1,9 miljoonan euron kumulatiivinen ylijäämä ei riitä kattamaan talousarvion suunnitelmavuosien kumulatiivisia alijäämiä, joten kunnan talouden tasapainottamistyötä on jatkettava. Valtuusto hyväksyi 6.11.2023 § 60 talouden tasapainottamisohjelman vuosille 2023 – 2026.

Toimintatuottoja oli kesäkuun loppuun mennessä kertynyt 2.182.845 € eli 53,0 % koko vuoden talousarviossa arvioiduista toimintatuotoista (4.117.609 €), joka koostuu eri momenteille tulleista toimintatuotoista.

Toimintakulut ovat olleet hieman suuremmat kuin koko vuoden talousarviossa. Kesäkuun loppuun mennessä toimintakulut olivat 5.018.511 € eli 50,6 % koko vuoden talousarviosta (9.920.354 €).

Vuoden 2024 muutettu talousarvio on -1.219.536 € alijäämäinen. Toimintatuottojen ennakoitaan toteutuvan vähintäänkin talousarvion mukaisena. Verotulot todennäköisesti toteutuvat kokonaisuutena talousarvin mukaisena. Vastaavasti toimintamenojen ylityspaine on suuri etenkin sivistystoimessa ja teknisessä toimessa. Merkittävänä yksittäisenä tekijänä käyttötalouden ylityspaineessa on korkeana pysyttelevästä inflaatiosta johtuva hintojen nopea nousu. Loppuvuoden osalta myös ennakoitua suurempi kunta-alan palkkaratkaisu (ns. perälaudan vaikutus) lisää jonkin verran talousarvion käyttötalouden osan ylityspainetta. Myös ennakoitua hitaampi korkotason lasku luo painetta talousarvion

korkokulujen riittävyyden suhteen. Ratkaisevaa talousarvion riittävyyden suhteen on tuleva työtuomioistuimen päätös pelastusalan henkilöstön varallaolokorvauksien euromäärästä.

Valmistelija Hallintojohtaja Sirpa Hartojoki, puh. 044 7209 036

Kj:n päätösehdotus Kunnanhallitus merkitsee tiedoksi saaduksi liitteenä olevan osavuositarkastuksen ja esittää sen edelleen valtuustolle tiedoksi saatettavaksi.

Päätös Kunnanhallitus hyväksyi päätösehdotuksen.