

Tuusniemen kunnan osavuosikatsaus 1.1. - 30.6.2025

KH 29.09.2025 § 175
318/00.02.00/2025

Ajalta 1.1. – 30.6.2025 laadittu osavuosikatsaus sisältää kokonais-toiminnan ja -talouden tarkastelun, tuloslaskelman toteumavertailun ja analysoinnin, rahoituslaskelman, keskeiset tunnusluvut, konsernitarkastelun ja talousarvion toteumat toimialoittain sekä laskennallisen ennusteen tilikauden 2025 tuloksesta.

Vuoden 2025 muutettu talousarvio on -596.193 € alijäämäinen, joten 30.6. tilanteen mukainen alijäämä saisi tähän nähden olla enintään -298.096,5 €. Talousarvion toteutuma ensimmäiseltä kuudelta kuukaudelta on 81.114 €. Talousarvion toteumaa tulee korjaamaan tilinpäätöksessä 111 116 euron suuruinen poistoeron muutos, mikä on otettu huomioon osavuosi-katsauksessa talousarvion osalta, mutta ei talouden toteumassa. Vuotta aikaisemmin puolen vuoden alijäämä oli -826.124 €.

Tuusniemen kunta myi noin 220 hehtaarin suuruisen määräalan Vihtaniemestä. Kaupasta syntynyt 695.000 euron myyntivoitto ei sisältynyt vuoden 2025 talousarvioon, joten valtuusto hyväksyi tältä osin muutetun talousarvion 24.3.2025 § 7.

Valtionosuuksia on 30.6. mennessä kertynyt 100.156 euroa. Muutetussa talousarviossa vuodelle 2025 valtionosuuksia on budjetoitu 254.000 €. Valtiovarainministeriö on tarkentanut kesäkuussa 2025 kuntien valtionosuuspäätöksiään. Tuusniemen kunnalle vuonna 2025 tilitettävät valtionosuudet ovat peinentyneet 204.000 euroon. Kunnanhallitus on esittänyt 1.9.2025 § 163 valtuustolle, että kunnan talousarvion 2025 tuloslaskelmaosassa valtionosuuksia alennetaan 51.000 euroa.

Verotuloiksi koko vuoden talousarviossa arvioitiin 5.330.000 euroa. Kesäkuun loppuun mennessä verotuloista oli kertynyt 44,57 %.

Toimintatuottoja oli kesäkuun loppuun mennessä kertynyt 3.009.371 € eli 61,6 % koko vuoden talousarviossa arvioiduista toimintatuotoista (4.884.223 €), joka koostuu eri momenteille tulleista toimintatuotoista.

Toimintakulut ovat toteutuneet suunnitellusti. Kesäkuun loppuun mennessä toimintakulut olivat 5.100.477 € eli 49,4 % koko vuoden talousarviosta (10.328.895 €).

Suunnitelmavuodet 2026 ja 2027 ovat alijäämäisiä: vuosi 2026 noin 1,1 miljoonaa euroa ja vuosi 2027 noin 0,1 miljoonaa euroa. Taseeseen aikaisemmin kertyneen noin 1,4 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. Uusi tasapainottamisohjelma valmistellaan ensi talvena.

Vuoden 2025 muutettu talousarvio on -596.193 € alijäämäinen. Toimintatuottojen ennakoidaan toteutuvan vähintäänkin talousarvion mukaisena. Verotulot todennäköisesti toteutuvat kokonaisuutena talousarvion mukaisena. Vastaavasti toimintamenojen ylityspaine on suuri etenkin sivistystoimissa ja teknisessä toimessa. Merkittävänä yksittäisenä

tekijänä käyttötalouden ylityspaineessa yli 2 %:n inflaatiosta johtuva hintojen nousu. Tämä heijastuu niin kunnan tarvikeostojen kuin myös ostopalvelujen hintojen nousuna. Loppuvuoden osalta myös ennakoitua suurempi kunta-alan palkkaratkaisu (ns. perälaudan vaikutus) lisää jonkin verran talousarvion käyttötalousosan ylityspainetta. Korkotason lasku helpottaa painetta talousarvion korkokulujen riittävyyden suhteen. Merkittävä riski talousarvion riittävyyden suhteen on tulevat tuomioistuinten päätökset pelastusalan henkilöstön varallaolokorvauksien euromäärästä.

Tuusniemen kunnan talouden ennakkoidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti alijäämäisenä, elleivät edellä mainitut riskit toteudu.

Käyttötalouden tuloslaskelman toteutumisesta raportoidaan osavuositarkastuksen lisäksi kunnanhallitukselle kuukausittain. Raportointitaso kunnanhallitukselle on koko kunta yhteensä ja lautakunnille lautakuntataso. Koko kuntaa koskevat raportit saatetaan tiedoksi valtuustolle. Lautakunnat seuraavat taloutensa toteutumista normaalin kokousrytminsä puitteissa. Lautakuntien talousraportit saatetaan tiedoksi myös kunnanhallitukselle.

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.