

Euran kunnan osavuositarkastus Q3/2024

Khall 04.11.2024 § 303
174/02.02.02/2024

Valmistelu ja lisätiedot **Valmistelu ja lisätiedot:** Talousjohtaja Lauri Ämmälä puh. 044 422 4059.

Vuoden 2024 kolmas osavuositarkastus Euran kunnan ja kuntakonsernin taloudellisesta ja toiminnallisesta tilanteesta sekä niiden pohjalta laaditusta koko vuoden ennusteesta on valmistunut.

Ensimmäisen kolmen kuukauden toteutuksessa toimintatuotot ovat alle tasaisen toteuman vauhdista (tot. 65,9 %). Loppuvuoteen kohdistuu kuitenkin enemmän laskutusta kuin alkuvuoteen, joten tämän hetkisen arvion mukaan talousarviotavoitteesta tulnaisiin jäämään noin 500 tuhatta euroa. Edellisvuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna laskua on 720 tuhatta euroa.

Toimintakulut ovat toteutuneet tasaisen vauhdin mukaisesti (tot. 75,1 %), joka indikoi toimintakulujen ylittymistä. Henkilöstökustannukset ovat toteutuneet alkuvuonna suunnitellun mukaisesti. Palveluiden ostojen korkeaa toteumaa selittää osin esimerkiksi tietojärjestelmien laskutus koko vuoden osalta jo tammikuussa, lisäksi kiinteistövero selvityksen tekemiseen oli varattu määrärahat vuodelle 2023, mutta hanke toteutui vasta tilikaudella 2024. Materiaalihankintojen talousarviossa pysymisen kannalta loppuvuonna on merkittävää millainen lämmitystarve on. Avustusten osalta Uima- ja urheiluhallin hakema lisäavustus luo painetta ylitykselle. Kaikkiaan toimintakulujen odotetaan ylittävän talousarvion tason 500 tuhanella eurolla.

Verotulojen toteuma on yhdeksän kuukauden osalta odotetunlainen. Elokuussa ja lokakuussa julkaistut verotuloennusteet povaavat verotulojen ylittävän talousarvion. Tuloverokertymän toteuma on ilmeisesti muuttumassa, niin että syyskuukausien verokertymä on lähempänä kevät kuukausien kertymää. Valtionosuudet ovat toteutuneet suunnitellusti ja kertymän odotetaan olevan ylittävän hieman talousarvion.

Rahoituserien toteuma on alkuvuoden osalta hieman korkea. Ennustetta loppuvuoden osalta on korjattu 140 tuhanella eurolla, vaikka korkoennusteet ennakoivat korkojen laskevan edelleen loppuvuotta kohden. Huomion arvoista on myös, että korot maksetaan lainojen lyhennyksen yhteydessä, jotka eivät seuraa kvarttaalirytmää.

Investointien toteuma-aste oli kesäkuun lopussa 6,34%, jota voidaan pitää kohtuullisena.

Yhteenvetona voidaan todeta 1-9 toteuman ja loppuvuoden ennusteen olevan isossa kuvassa talousarvion mukainen. Nyt tehdyn ennusteen mukaan alijäämä olisi 2,1 miljoonaa eli 530 tuhatta euroa suurempi, mitä talousarviossa ennakoitiin.

Esityslistan oheismateriaalina on osavuositarkastus 3/2024 (toimitetaan myöhemmin).

Esittelijä

Kunnanjohtaja Kari Kankaanranta

Päätösehdotus Kunnanhallitus merkitsee osavuositarkastuksen 3/2024 tiedokseen ja esittää osavuositarkastuksen valtuustolle tiedoksi.

Päätös Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Pöytäkirjamerkintä kunnanhallituksen jäsen Lehto Eveliina saapui kokoukseen pykälän käsittelyn aikana kello 15:08.