

Lumijoen kunnan tilinpäätös 2024 (ohm.18)

Kunnanhallitus 10.02.2025 § 27
31/02.02.02/2025

Lumijoen kunnan tilinpäätöksen laadinta etenee suunnitellusti, Monetra toimittaa tilinpäätöstä varten tarvittavat tunnusluvut kuntaan 7.2.2025 mennessä. Konsernitilinpäätöksen on määrä valmistua 12.3.2025 mennessä. Kunnanhallitus käsittelee lopullisen tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen viimeistään 31.3.2025 kokouksessaan ja valtuusto hyväksyy ne valtuustokauden viimeisessä kokouksessaan 26.5.2025.

Alustavien tilinpäätöstietojen mukaan vuoden 2024 **toimintatuotot** ovat 1 475 405 euroa, mikä on 129,10 % budjetoidusta. Toteutuma ylittää talousarvion noin 330 000 eurolla. Vuoteen 2023 verrattuna toimintatuotot ovat kasvaneet 85 000 euroa. Toimintatuottojen kasvua selittää erityisesti myyntituottojen kehitys, joka on ylittänyt ennakoitujen luvut. Kasvua on ollut muun muassa pakolaisten vastaanotosta saaduissa korvauksissa, myyntituotoissa muilta, joihin sisältyvät muun muassa vuonna 2024 suoritettujen metsänhoidolliset työt, sekä muissa myyntituotoissa, kuten Posti Oy:n maksamassa korvauksessa. Myös maksutuotot ovat kehittyneet odotettua paremmin, erityisesti opetus- ja kulttuuritoimen maksutuottojen osalta. Lisäksi vuokratuotot ylittivät budjetoidun tason yli 110 000 eurolla.

Toimintakulut puolestaan alittivat talousarvion noin 265 000 eurolla. Vuoteen 2023 verrattuna toimintakulut laskivat noin 680 000 euroa. Palkkojen ja palkkioiden osalta talousarvio alittui noin 50 000 eurolla ja palvelujen ostojen osalta noin 140 000 eurolla. Myös aine-, tarvike- ja tavarahankinnat alittuivat noin 62 000 eurolla, avustukset noin 34 000 eurolla ja muut toimintakulut noin 40 000 eurolla. Toimintakulujen lasku on seurausta kunnan käynnistämästä talouden tasapainottamisohjelmasta, jonka tavoitteena on ollut kunnan talouden tasapainon saavuttaminen suunnitelmavuosien aikana. Toteutettuja toimenpiteitä ovat olleet muun muassa koko henkilöstön lomauttaminen, määräaikaisten työsuhteiden päättymiset, hankintojen supistaminen ja toiminnan yleinen tehostaminen. Näiden toimenpiteiden ansiosta kunta on onnistunut tavoitteessaan erittäin hyvin, mikä on vaatinut merkittävää panostusta koko kunnan nykyiseltä henkilöstöltä.

Vuoden 2024 **toimintakatteeksi** muodostuu tämänhetkisten tietojen perusteella -5 791 242 euroa. Vuoteen 2023 verrattuna toimintakate on parantunut 768 000 eurolla.

Kunnan **verotulot** toteutuivat kokonaisuudessaan alkuperäisiä ennusteita paremmin, noin 163 000 euroa yli budjetoidun. Edelliseen vuoteen verrattuna kehitys on ollut myönteinen, sillä kunnan tuloverot ovat kasvaneet yli 260 000 euroa. Tämä selittyy osittain kunnallisveron 0,5 prosenttiyksikön korotuksella, joka toteutettiin osana talouden sopeuttamistoimia. Muiden verotulojen

(kiinteistövero ja yhteisövero) kehityksessä ei ole tapahtunut merkittävää muutosta.

Valtionosuudet olivat puolestaan noin 50 000 euroa suuremmat kuin budjetissa arvioitiin. Vuonna 2023 kunta sai harkinnanvaraisen valtionosuuden korotuksen 200 000 euroa, ja valtionosuudet olivat muutoinkin yli miljoona euroa suuremmat vuonna 2023 kuin vuonna 2024. Alun perin kuntien valtionosuuksia leikattiin jo vuonna 2023, kun sote-palvelut siirtyivät hyvinvointialueille, mutta leikkausten taso perustui osittain ennakkolaskelmiin. Vuonna 2024 tarkennettiin, kuinka paljon kunnilta siirtyi menoja hyvinvointialueille, ja tämän perusteella tehtiin lisätasauksia, joka Lumijoen osalta oli reilu miljoona euroa.

Korkokulut alittivat talousarvion noin 68 000 eurolla, mikä selittyi korkotason laskulla sekä sillä, ettei kunta joutunut ottamaan lisälainaa vuoden 2024 aikana. Alkuperäisessä talousarviossa oli varauduttu lisälainan nostamiseen, mutta kunta pystyi kattamaan kaikki vuoden 2024 investoinnit kassavaroillaan.

Vuosikatteen muodostuu 1 028 657 euroa, mikä on 891 877 euroa parempi kuin muutetun talousarvion vuosikate. Vuoteen 2023 verrattuna vuosikate on kuitenkin laskenut noin 240 000 euroa.

Kunnan poistosuunnitelmaa on muutettu kahdesti viimeisen puolentoista vuoden aikana, jotta rakennusten taloudellinen pitoaika vastaisi paremmin todellisuutta. Tämä on pienentänyt suunnitelman mukaisia poistoja suhteessa aiempiin vuosiin, vaikka kunta on tehnyt merkittäviä investointeja viime vuosina. Vuonna 2024 **suunnitelman mukaiset poistot** ovat 714 000 euroa, mikä on noin 13 000 euroa vähemmän kuin edellisvuonna.

Alustavien lukujen perusteella vuoden 2024 **tulos** on 314 625 euroa, ja poistoeron vähennyksen jälkeen **tilikauden ylijäämäksi** muodostuu 354 432 euroa. Talousarvioon nähden tulos on 905 134 euroa parempi, sillä muutetussa talousarviossa tilikauden alijäämä oli – 550 702 euroa. Loka-marraskuun ennusteiden perusteella kunnan arvioitiin tekevän nollatuloksen, mutta marras-joulukuun suuremmat verotilitykset sekä odotettua paremmat toimintatuotot ja talousarvion alittaneet menot paransivat merkittävästi tulosta.

Kunnan sopeutustoimet ovat onnistuneet erinomaisesti vuonna 2024, ja ne ovat olleet välttämättömiä hyvän taloudellisen tuloksen ja taloudellisen tasapainon saavuttamiseksi. Ilman näitä toimia taloustilanne olisi ollut huomattavasti heikompi. Huolimatta sopeutustoimista kunta on jatkanut sekä lakisääteisten että vapaaehtoisten palveluiden tuottamista asianmukaisesti. Tämä on ollut mahdollista kunnan ammattitaitoisen ja sitoutuneen henkilöstön sekä viranhaltijoiden ja luottamushenkilöiden sujuvan yhteistyön ansiosta.

Ohm. 18

Alustava tuloslaskelma 2024

Esittelijä

Talous- ja hallintojohtaja Soini Heidi

Päätösehdotus	Kunnanhallitus päättää merkitä tiedoksi alustavat tilinpäätöksen tunnusluvut ja jatkaa tilinpäätöksen valmistelua sekä vie alustavat tilinpäätösluvut tiedoksi valtuustolle.
Päätös	Hyväksyttiin esityksen mukaisesti.