

Osavuositarkastus 1-3/2025 (ohj. 74)

Kunnanhallitus 28.04.2025 § 112
113/02.02.02/2025

Lumijoen kunnan hallintosäännön mukaisesti toimielimet seuraavat talousarvion toteutumista säännöllisesti. Toiminnan ja talouden toteutumisesta raportoidaan valtuustolle osavuositarkastuksin neljännesvuosittain. Lisäksi toimielimille raportoidaan talousarvion toteutumisesta kuukausittain.

Vuoden 2025 talousarvion mukaisesti talousarvion ja sen tavoitteiden toteutumisesta raportoidaan kunnanhallitukselle ja kunnanvaltuustolle osavuositarkastuksissa seuraavien ajankohtien tilanteiden perusteella: 31.3., 30.6. ja 30.9. Lisäksi raportoidaan tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen yhteydessä koko vuoden toteutumisesta.

Osavuositarkastusten laatiminen noudattaa neljännesvuosittaista aikataulua, mikä on linjassa automaattisen talousraportoinnin aikataulujen kanssa. Kunnan tulee toimittaa automaattisen talousraportoinnin mukaiset tiedot Valtiokonttorille neljännesvuosittain, joten osavuositarkastuksen jaksotus on yhtenevä tämän vaatimuksen kanssa.

Kunnan toimintatuotot olivat maaliskuun 2025 loppuun mennessä yhteensä 556 992 euroa, mikä vastaa 40 %:n toteumaa koko vuoden talousarviosta. Tuottojen ylitys johtuu pääosin metsänhoidollisista töistä saaduista tuloista, joita on kertynyt noin 190 000 euroa. Lisäksi myyntituottoja on kertynyt mm. maahanmuuttajien kotoutumiseen liittyvistä valtion korvauksista.

Toimintakulujen tasaisen kertymän mukainen toteuma olisi ollut maaliskuun loppuun mennessä 25 %, mutta todellinen toteuma oli 26,2 %, eli toimintakuluja kertyi yhteensä 1 923 987 euroa. Ylityksiä on ollut henkilöstökuluissa, avustuksissa sekä aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden hankinnoissa.

Verotulojen kertymä on ollut alkuvuoden aikana suotuisaa, erityisesti kunnallisveron osalta. Verotuloja on kertynyt yhteensä 962 490 euroa, mikä on 26 % toteuma talousarvioon nähden. Valtionosuudet ovat toteutuneet talousarvion mukaisesti.

Vuosikate maaliskuun lopussa oli 445 319 euroa, mikä kattaa suunnitelman mukaiset poistot. Suunnitelman mukaisia poistoja on tehty yhteensä 172 857 euroa.

Tilikauden tulos 31.3.2025 mennessä oli 272 462 euroa, ja poistoeron vähennyksen jälkeen tilikauden ylijäämäksi muodostui 282 414 euroa.

Oheismateriaalina toimitetaan osavuositarkastuksen tarkempi raportti, jossa esitetään yksityiskohtaisesti talouden toteuma sekä toiminnallisten tavoitteiden eteneminen.

Ohm. 74	Osavuositarkastus 1-3/2025
Esittelijä	Kunnanjohtaja Karsi-Ruokolainen Paula
Päätösehdotus	Kunnanhallitus hyväksyy 1-3/2025 osavuositarkastuksen ja päättää viedä sen tiedoksi valtuustolle.
Päätös	Hyväksyttiin esityksen mukaisesti.