

Osavuositarkastus 1-3/2026 (ohm. 12)

Kunnanhallitus 04.05.2026 § 101

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

Vuoden 2026 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 2026 loppuun mennessä yhteensä 300 501 euroa, mikä vastaa 29,9 noin toteumaa koko vuoden talousarviosta. Tuottojen ylitys johtuu pääosin alkuvuonna saaduista metsänhoidollisista töistä saaduista tuloista ja maahanmuuttajien kotoutumiseen liittyvistä valtion korvauksista.

Toimintakulujen tasaisen kertymän mukainen toteuma olisi ollut maaliskuun loppuun mennessä 25 %, mutta todellinen toteuma oli 27,3 %, eli toimintakuluja kertyi yhteensä 2 092 666 euroa (ed. vuonna 1 923 987 euroa). Ylityksiä on ollut henkilöstökuluissa, sekä aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden hankinnoissa.

Verotulojen kertymä on ollut alkuvuoden aikana suotuisaa, erityisesti kunnallisveron osalta. Verotuloja on kertynyt yhteensä 1 000 707 euroa (ed. v. 962 490 €), mikä on 27 % toteuma talousarvioon nähden. Kunnan tulovero on toteutunut 28,7 %:sti. Valtionosuudet ovat toteutuneet muutetun talousarvion mukaisesti, ollen 924 099 euroa.

Vuosikate maaliskuun lopussa oli 75 501 euroa (ed. v. 445 319 €) mikä ei riitä kattamaan suunnitelman mukaisia poistoja kuin 48,1%:sti. Suunnitelman mukaisia poistoja on tehty yhteensä 156 962 euroa eli 22,7 % talousarvioon varatuista poistoista on toteutunut.

Tilikauden tulos 31.3.2025 mennessä oli -81 461 euroa, ja poistoeron 7 867 euron (20,2 % bdj:stä) vähennyksen jälkeen tilikauden alijäämäksi muodostui -73 594 euroa.

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

Ohm. 59	Osavuositarkastus 1-3/2026
Valmistelija	Talous- ja hallintojohtaja Gran Kati
Esittelijä	Kunnanjohtaja Soini Heidi
Päätösehdotus	Kunnanhallitus hyväksyy 1-3/2026 osavuositarkastuksen ja päättää viedä sen tiedoksi valtuustolle.
Päätös	Ehdotus hyväksyttiin.

Kunnanvaltuusto 11.05.2026 § 25
125/00.02.01/2026

Ohm. 12	Osavuositarkastus 1-3/2026
Esittelijä	Kunnanhallitus
Päätös	Merkittiin tiedoksi.