

Osavuositarkastus 30.6.2023 (KV)

Khall 28.08.2023 § 117
144/02.02.02/2023

Valmistelija

Hallintojohtaja Kaisa Kausto-Uski
puh. 040 189 3340
etunimi.sukunimi@luumaki.fi

Hallintosäännön 70 §:n mukaan talouden ja toiminnan toteutuminen raportoidaan valtuustolle osavuositarkastuksella 30.6. tilanteesta.

Valtuustoa sitovat talousarvion sitovuustasot ovat:

- Käyttötalous: lautakuntatason toimintakate
- Tuloslaskelma: tiliryhmätaso
- Rahoitusosa: rahavirtataso
- Investointiosa: kokonaistaso.

(Kunnanvaltuusto 15.6.2015 § 15, 11.12.2017 § 74 ja 12.11.2018 § 50)

Vuoden 2023 talousarvio laadittiin 957 800 € alijäämäiseksi. Myös suunnitelmavuodet 2024–2025 ovat alijäämäisiä. Suunnitelmakaudella alijäämää kertyy yhteensä 5 milj.€. Kunnan taseessa oli tilinpäätöksessä 2022 kertynyttä ylijäämää 14,2 milj.€. Osavuoden tuloslaskelma 30.6.2023 on 120 035 € ylijäämäinen.

KÄYTTÖTALOUS	Toteutuma 30.6.2022 (vertailutieto)	Talousarvio 2023	Toteutuma 30.6.2023	Tot %
Toimintatuotot	3 411 345	6 836 600	3 166 818	46,32
Toimintakulut	-19 665 81	-18 093 200	-9 048 874	50,01
Toimintakate	-16 254 36	-11 256 900	-5 882 056	52,25

Toimintakate ilmoittaa, paljonko käyttötalouden kuluista jää katettavaksi verotuloilla ja valtionosuuksilla.

Verotuloja on kertynyt 56,22 % (5,9 milj.€). Sote-uudistuksen vaikutus ei näy vielä täysimääräisesti kunnallis- ja yhteisöverotuloissa, koska niihin sisältyy vanhojen veroperusteiden mukaisia verotuloja, ns. verohäntiä. Kesäkuun loppuun mennessä tilitetyistä veroista 47 % on verohäntiä.

Valtionosuuksia on kertynyt 57,51 %. Toukokuussa julkaistun valtiovarainministeriön valtionosuuksilaskelman mukaan Luumäen valtionosuudet olisivat n. 95 000 € talousarviota suuremmat.

Vuosikate osoittaa sen tulo- ja menojen, joka juoksevien menojen maksamisen jälkeen jää jäljelle käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainojen lyhennyksiin. Tulorahoitus on riittävä, jos vuosikate on vähintään poistojen suuruinen. Talousarvion 2023 mukainen vuosikate on 366 300 € ja poistot ovat 1,95 milj.€. Tilanteessa 30.6.2023 vuosikate on 669 419 € ja poistot ovat 867 529 €.

Osavuositarkastus 30.6.2023 on liitteenä.

Esittelijä

Kunnanjohtaja Alaheikka Risto

Ehdotus

Kunnanhallitus merkitsee osavuosisikatsauksen 30.6.2023 tietoonsa saatetuksi ja päättää esittää sen edelleen tiedoksi valtuustolle.

Päätös

Ehdotuksen mukaan.