

Osavuositarkastus kesäkuu 2024 (KV)

Khall 23.09.2024 § 131
144/02.02.02/2023

Valmistelija

Vs. hallintojohtaja Helena Metsämuuronen
puh. 050 324 0481
etunimi.sukunimi@luumaki.fi

Hallintosäännön 71 §: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 2024 talousarvio laadittiin 789 936 € alijäämäiseksi. Myös suunnitelmavuodet 2025 – 2026 ovat alijäämäisiä. Suunnitelmakaudella alijäämää kertyy yhteensä n. 3,6 M€. Kunnan taseessa oli tilinpäätöksessä 2023 kertynyttä ylijäämää 13,2 M€. Osavuoden tuloslaskelma 30.6.2024 on alijäämäinen 379 510 €.

KÄYTTÖTALOUS	Toteutuma 30.6.2023 (vertailutieto)	Talousarvio 2024	Toteutuma 30.6.2024	Tot. %
Toimintatuotot	3 166 818	7 308 400	3 583 622	49,30
Toimintakulut	-9 048 874	-18 786 928	-9 365 275	49,85
Toimintakate	-5 882 056	-11 478 528	-5 781 653	50,37

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

Verotuloja on kesäkuun loppuun mennessä kertynyt 4 729 504 €. Tästä on vanhojen veroperusteiden mukaisia verotuloja ns. verohäntä 30,61 %.

Valtionosuuksia on kertynyt 55,73 % (444 360 €). Elokuussa julkaistun valtiovarainministeriön valtionosuuslaskelman mukaan Luumäen kunnan valtionosuudet olisivat 1 735 € talousarviovarausta suuremmat.

Vuosikate osoittaa sen tulorahoituksen, joka juoksevien menojen maksamisen jälkeen jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainojen lyhennyksiin. Tulorahoitus on riittävä, jos vuosikate on vähintään poistojen suuruinen. Talousarvion 2024 mukainen vuosikate on 268 172 € ja poistot talousarviossa ovat 1,68 M€. Tilanteessa 30.6.2024 vuosikate on 181 153 € ja poistot 862 418 €. Osavuositarkastus 30.6.2024 liitteenä.

Esittelijä

Kunnanjohtaja Alaheikka Risto

Ehdotus	Kunnanhallitus merkitsee osavuositarkastuksen 30.6.2024 tietoonsa saatetuksi ja päättää esittää sen edelleen tiedoksi valtuustolle.
Päätös	Ehdotuksen mukaan.