

Neljännesvuosiraportti 1/2025



LUUMÄKI
Kylähyvänen.

Sisällys

1. Yleistä	2
2. Tuloslaskelma (sisäinen ja ulkoinen)	2
3. Käyttötalousosa	4
3.1. Kunnanhallitus	4
3.2. Sivistys- ja hyvinvointilautakunta	5
3.3. Tekninen lautakunta	6
3.4. Ympäristölautakunta	7
3.5. Käyttötalouteen liittyvät yhteenvetoselvitykset	7
3. Investointiosa	9

1. Yleistä

Kunnanhallitus vastaa kunnan hallinnosta ja taloudenhoidosta. Luumäen kunnan hallintosäännön 73 §:n mukaan talouden toteutumaraportit esitetään kunnanhallitukselle kuukausittain. Muille lautakunnille talouden toteutumisesta raportoidaan vähintään neljännesvuosittain. Valtuustolle toiminnan ja talouden toteutumisesta raportoidaan osavuositarkastuksella 30.6. tilanteesta sekä neljännesvuosiraporteilla tilanteista 31.3. ja 30.9.

2. Tuloslaskelma (sisäinen ja ulkoinen)

Talousarvion toteutumataarkastelussa maaliskuun loppuun mennessä tasaisen toteutuman toteutumaprosentti on 24,44 %. Tilanne 31.3.2025 on esitetty alla taulukoissa yksityiskohtaisesti.

TULOSLASKELMA (s+u)	Talousarvio 2025	Toteuma 31.3.2025	Tot%	Toteuma 31.3.2024
TOIMINTATUOTOT				
Myyntituotot	1 557 550	307 386,37	19,74	363 883
Maksutuotot	143 900	43 953,74	30,54	36 884
Tuet ja avustukset	384 280	100 437,44	26,14	206 894
Muut toimintatuotot	4 799 340	1 079 734,63	22,50	1 195 398
Toimintatuotot yhteensä	6 885 070	1 531 512,18	22,24	1 803 059
TOIMINTAKULUT				
Henkilöstökulut				
Maksetut palkat ja palkkiot	-7 005 026	-1 562 691,75	22,31	-1 559 536
Henkilöstökorvaukset	0	42 968,53	0,00	39 896
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-1 372 184	-310 515,15	22,63	-331 272
Muut henkilösivukulut	-280 201	-49 328,02	17,60	-40 003
Henkilöstökulut yhteensä	-8 657 412	-1 879 566,39	21,71	-1 890 914
Asiakaspalvelujen ostot	-717 300	-59 672,24	8,32	-35 404
Muiden palvelujen ostot	-3 562 738	-1 241 020,05	34,83	-1 175 240
Palvelujen ostot yhteensä	-4 280 038	-1 300 692,29	30,39	-1 210 644
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 737 190	-464 517,35	26,74	-516 297
Avustukset	-922 000	-133 822,97	14,51	-117 066
Vuokratkulut	-3 587 240	-1 001 812,00	27,93	-837 350
Muut toimintakulut	-76 790	-28 660,48	37,32	-18 726
Toimintakulut yhteensä	-19 260 670	-4 809 071,48	24,97	-4 590 997
TOIMINTAKATE	-12 375 600	-3 277 559,30	26,48	-2 787 938
Verotulot	10 658 000	2 641 540,54	24,78	2 532 668
Valtionosuudet	1 399 160	410 787,00	29,36	222 180
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	147 000	0,00	0,00	13 333
Muut rahoitustuotot	434 400	904,99	0,21	327 976
Korkokulut	-74 000	-5 518,17	7,46	-538
Muut rahoituskulut	-42 400	-3 099,57	7,31	-919

Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	465 000	-7 712,75	-1,66	339 853
VUOSIKATE	146 560	-232 944,51	-158,94	306 763
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelmanmukaiset poistot	-1 546 990	-452 270,97	29,24	-431 364
Satunnaiset erät	0	0,00	0,00	0
TILIKAUDEN TULOS	-1 400 430	-685 215,48	48,93	-124 601
Poistoeron lisäys(-) tai vähennys(+)	554 430	138 611,26	25,00	150 872
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ(+)/ALIJÄÄMÄ(-)	-846 000	-546 604,22	64,61	26 271

Verotuloja kertyisi toukokuussa 2025 julkaistun veroennustekehikon mukaan koko vuonna n. 190 000 € vähemmän kuin talousarviossa on arvioitu.

Rahoitustuotot kertyvät alkuvuodesta aina tasaista tahtia merkittävästi hitaammin. Rahoituskulut sen sijaan toteutuvat tasaisesti ympäri vuoden.

Myyntituotot ovat toteutuneet 19,74 % talousarvioon verrattuna. Myyntituotot koostuvat vesi- ja jätevesimaksuista, sisäisten palveluiden myyntituotoista, myyntituotoista kunnilta sekä muista myyntituotoista, joihin sisältyvät mm. metsänmyyntitulot. Myyntituottojen hidas kertymä alkuvuonna on Luumäen taloudessa melko tavanomaista.

Maksutuotot koostuvat päivähoito-, rakennusvalvonta- ja muista tarkastusmaksuista. Toteuma maaliskuun lopussa, 30,54 % on merkittävästi vuoden 2024 vertailutietoa, 17,74 %, parempi. Tämä voi johtua mm. päivähoitomaksujen aiempaa tarkemmasta budjetoinnista.

Tuet ja avustukset koostuvat työllistämistuesta, valtion ja EU:n tuista sekä muista tuki- ja avustustuloista. Kertyneestä avustustulosta pääosa on valtiolta tullutta avustusta.

Muut toimintatuotot sisältävät käyttöomaisuuden myyntivoitot sekä muut tuotot.

Henkilöstökulujen toteuma on 21,71 %. Koska lomarahat maksetaan kaikille kesäkuussa riippumatta loma-ajankohdasta, ensimmäisen neljänneksen henkilöstökulujen toteuman tulisi olla n. 24 %. Teknisen lautakunnan henkilöstökulujen toteutumisvauhtiin vaikuttaa kesätyöntekijöiden palkkoihin varattu määräraha. Henkilöstökulut muodostuvat palkoista ja palkkioista, henkilösivukuluista (eläke- ja muut sosiaalivakuutusmaksut) sekä saaduista henkilöstökorvauksista.

Asiakaspalvelujen ostot ovat toteutuneet 8,82 % (2024/11,72 %) verrattuna talousarvioon. Asiakaspalveluiden ostoihin sisältyy palvelujen ostot kunnilta sekä muilta. Kulujen hidas kertyminen alkuvuodesta ei ole poikkeuksellista.

Avustukset koostuvat kotihoidon tuista sekä avustuksista kotitalouksille ja yhteisöille. Toteuma 14,51 % (2024/15,72 %) johtuu siitä, että Yhteisöavustukset maksetaan myöhemmin.

Vuokratulut sisältävät sisäiset ja ulkoiset vuokrat, yhtiövastikkeet ja leasing-vuokrat. *Muut toimintakulut* sisältävät mm. välilliset verot sekä muut odottamattomat kulut.

3. Käyttötalousosa

Käyttötalousosa koostuu lautakuntatasoisesta seurannasta, jossa valtuustoa sitova taso on lautakuntatason toimintakate. Katsauksessa tarkastellaan talousarvion toteutumaa 31.3.2025 tilanteessa.

3.1. Kunnanhallitus

KUNNANHALLITUS	Talousarvio 2025	Toteuma 31.3.2025	Tot %	Toteuma 31.3.2024
TOIMINTATUOTOT				
Muut suoritt. myyntituotot	301 000	97 380,34	32,35	98 616
Maksutuotot	0	0,00	0,00	-12
Tuet ja avustukset	62 410	0,00	0,00	0
Vuokratuotot	68 300	7 789,84	11,41	10 360
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	431 710	105 170,18	24,36	108 964
TOIMINTAKULUT				
Palkat ja palkkiot	-596 412	-161 521,11	27,08	-119 493
Henkilösivukulut	-140 867	-35 327,82	25,08	-28 272
Henkilöstökorvaukset	0	884,00	0,00	1 219
Henkilöstökulut yhteensä	-737 279	-195 964,93	26,58	-146 546
Muiden palvelujen ostot	-671 388	-200 325,28	29,84	-203 019
Ostot tilikauden aikana	-19 800	-8 565,95	43,26	-8 235
Avustukset kotitalouksi	-16 000	0,00	0,00	0
Avustukset yhteisöille	-10 500	-10 000,00	95,24	-10 000
Vuokrat	-112 500	-35 579,39	31,63	-41 341
Muut toimintakulut	-37 470	-18 678,52	49,85	-12 593
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-1 604 937	-469 114,07	29,23	-421 734
TOIMINTAKATE	-1 173 227	-363 943,89	31,02	-312 770
POISTOT	0	0,00	0,00	-5 809

3.2. Sivistys- ja hyvinvointilautakunta

HYVINVOINNIN JA TERVEYDEN EDISTÄMINEN	Talousarvio 2025	Toteuma 31.3.2025	Tot %	Toteuma 31.3.2024
TOIMINTATUOTOT				
Korvaukset valtiolta	0	43 379,06	0,00	0
Muut suoritt. myyntituotot	23 000	1 790,34	7,78	2 016
Tuet ja avustukset	28 500	5 386,48	18,90	36 244
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	51 500	50 555,88	98,17	38 259
TOIMINTAKULUT				
Palkat ja palkkiot	-222 501	-43 201,51	19,42	-43 772
Henkilösivukulut	-52 535	-9 620,76	18,31	-10 828
Henkilöstökorvaukset	0	11 957,26	0,00	352
Henkilöstökulut yhteensä	-275 036	-40 865,01	14,86	-54 248
Asiakaspalvelujen ostot	-480 300	-18 062,24	3,76	0
Muiden palvelujen ostot	-67 840	-126 545,91	186,54	-26 499
Ostot tilikauden aikana	-16 700	-2 188,37	13,10	-2 347
Avustukset kotitalouksille	-8 000	0,00	0,00	0
Avustukset yhteisöille	-85 000	-62 397,62	73,41	-57 091
Vuokrat	-80 960	-20 472,43	25,29	-17 070
Muut toimintakulut	0	-352,45	0,00	-945
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-1 013 836	-270 884,03	26,72	-158 200
TOIMINTAKATE	-962 336	-220 328,15	22,90	-119 940
POISTOT	-3 240	-808,80	24,96	-809
SIVISTYSLAUTAKUNTA	Talousarvio 2025	Toteuma 31.3.2025	Tot %	Toteuma 31.3.2024
TOIMINTATUOTOT				
Liiketoiminnan myyntituotot	0	0,00	0,00	-186
Korvaukset kunnilta ja kuntayhtymiltä	43 420	15 131,05	34,85	8 831
Muut suoritt. myyntituotot	197 000	14 282,22	7,25	9 215
Maksutuotot	85 000	27 223,92	32,03	25 362
Tuet ja avustukset	282 870	92 515,49	32,71	169 359
Vuokratuotot	1 000	24 085,92	2 408,59	24 099
Muut toimintatuotot	30 000	332,00	1,11	178
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	639 290	173 570,60	27,15	236 858
TOIMINTAKULUT				
Palkat ja palkkiot	-5 154 528	-1 134 987,97	22,02	-1 163 114
Henkilösivukulut	-1 215 551	-265 832,26	21,87	-277 448
Henkilöstökorvaukset	0	19 624,35	0,00	37 744
Henkilöstökulut yhteensä	-6 370 079	-1 381 195,88	21,68	-1 402 818
Asiakaspalvelujen ostot	-235 000	-41 540,00	17,68	-35 404
Muiden palvelujen ostot	-1 296 030	-407 278,60	31,43	-423 479
Ostot tilikauden aikana	-387 350	-92 132,46	23,79	-130 126

Avustukset kotitalouksille	-95 000	-29 395,35	30,94	-18 534
Avustukset yhteisöille	-127 500	-30 500,00	23,92	-31 440
Vuokrat	-2 764 380	-697 979,85	25,25	-715 118
Muut toimintakulut	-6 350	-7 087,44	111,61	-5 025
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-11 281 689	-2 687 109,58	23,82	-2 761 944
TOIMINTAKATE	-10 642 399	-2 513 538,98	23,62	-2 525 086
POISTOT	-9 510	-4 075,05	42,85	-7 572

Myyntituottoihin kirjataan mm. vapaa-aikakortit. Tuet ja avustukset sisältää koulujen hankkeiden valtionavustukset, jotka jaksotetaan tarkemmin osavuositarkastukseen 30.6. ja tilinpäätökseen 31.12.

3.3. Tekninen lautakunta

TEKNINEN LAUTAKUNTA	Talousarvio 2025	Toteuma 31.3.2025	Tot %	Toteuma 31.3.2024
TOIMINTATUOTOT				
Liiketoiminnan myyntituotot	746 690	112 545,61	15,07	113 839
Muut suoritt. myyntituotot	246 440	22 877,75	9,28	131 552
Maksutuotot	400	1 128,82	282,21	0
Tuet ja avustukset	8 000	1 975,47	24,69	1 291
Vuokratuotot	4 594 040	1 047 526,87	22,80	1 150 446
Muut toimintatuotot	106 000	0,00	0,00	10 315
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	5 701 570	1 186 054,52	20,80	1 407 443
TOIMINTAKULUT				
Palkat ja palkkiot	-873 638	-193 299,34	22,13	-200 372
Henkilösivukulut	-206 264	-42 475,70	20,59	-48 668
Henkilöstökorvaukset	0	5 210,19	0,00	581
Henkilöstökulut yhteensä	-1 079 902	-230 564,85	21,35	-248 460
Asiakaspalvelujen ostot	-2 000	-70,00	3,50	0
Muiden palvelujen ostot	-1 287 970	-431 199,19	33,48	-375 420
Ostot tilikauden aikana	-1 310 540	-359 397,98	27,42	-372 808
Avustukset yhteisöille	-200 000	-1 530,00	0,77	0
Vuokrat	-587 210	-236 884,18	40,34	-51 751
Muut toimintakulut	-32 970	-2 542,07	7,71	-63
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-4 500 592	-1 262 188,27	28,04	-1 048 502
TOIMINTAKATE	1 200 978	-76 133,75	-6,34	358 941
POISTOT	-1 534 240	-447 387,12	29,16	-417 174

Myyntituotoista mm. vesilaitoksen laskutus jaksottuu epätasaisesti, koska n. 35 % asiakkaista laskutetaan puolivuositain. Muihin toimintatuottoihin sisältyy myyntivoitto maa-alueen myynnistä.

3.4. Ympäristölautakunta

YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA	Talousarvio 2025	Toteuma 31.3.2025	Tot %	Toteuma 31.3.2024
TOIMINTATUOTOT				
Maksutuotot	58 500	15 601,00	26,67	11 535
Tuet ja avustukset	2 500	560,00	22,40	0
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	61 000	16 161,00	26,49	11 535
TOIMINTAKULUT				
Palkat ja palkkiot	-157 419	-29 681,82	18,86	-32 784
Henkilösivukulut	-37 168	-6 586,63	17,72	-6 059
Henkilöstökorvaukset	0	5 292,73	0,00	0
Henkilöstökulut yhteensä	-194 587	-30 975,72	15,92	-38 843
Muiden palvelujen ostot	-239 510	-75 671,07	31,59	-146 822
Ostot tilikauden aikana	-2 800	-2 232,59	79,74	-2 781
Vuokrat	-42 190	-10 896,15	25,83	-12 070
Muut toimintakulut	0	0,00	0,00	-100
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-479 087	-119 775,53	25,00	-200 617
TOIMINTAKATE	-418 087	-103 614,53	24,78	-189 082

3.5. Käyttötalouteen liittyvät yhteenvetoselvitykset

Käyttötalous yhteensä 31.3.2025

KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ	Talousarvio 2025	Toteuma 31.3.2025	Tot %	Toteuma 31.3.2024
TOIMINTATUOTOT				
Liiketoiminnan myyntituotot	746 690	112 545,61	15,07	113 653
Korvaukset valtiolta	0	43 379,06	0,00	0
Korvaukset kunnilta ja kuntayhtymiltä	43 420	15 131,05	34,85	8 831
Muut suoritt. myyntituotot	767 440	136 330,65	17,76	241 399
Maksutuotot	143 900	43 953,74	30,54	36 884
Tuet ja avustukset	384 280	100 437,44	26,14	206 894
Vuokratuotot	4 663 340	1 079 402,63	23,15	1 184 905
Muut toimintatuotot	136 000	332,00	0,24	10 493
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	6 885 070	1 531 512,18	22,24	1 803 059
TOIMINTAKULUT				
Palkat ja palkkiot	-7 004 498	-1 562 691,75	22,31	-1 559 536
Henkilösivukulut	-1 652 386	-359 843,17	21,78	-371 275

Henkilöstökorvaukset	0	42 968,53	0,00	39 896
Henkilöstökulut yhteensä	-8 656 884	-1 879 566,39	21,71	-1 890 914
Asiakaspalvelujen ostot	-717 300	-59 672,24	8,32	-35 404
Muiden palvelujen ostot	-3 562 738	-1 241 020,05	34,83	-1 175 240
Ostot tilikauden aikana	-1 737 190	-464 517,35	26,74	-516 297
Avustukset kotitalouksille	-119 000	-29 395,35	24,70	-18 534
Avustukset yhteisöille	-423 000	-104 427,62	24,69	-98 531
Vuokrat	-3 587 240	-1 001 812,00	27,93	-837 350
Muut toimintakulut	-76 790	-28 660,48	37,32	-18 726
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-18 880 142	-4 809 071,48	25,47	-4 590 997
TOIMINTAKATE	-11 995 072	-3 277 559,30	27,32	-2 787 938
POISTOT	-1 546 990	-452 270,97	29,24	-431 364

Verotulot yhteensä 31.3.2025

VEROTULOT	Talousarvio 2025	Toteuma 31.3.2025	Tot %	Poikkeama ta - tot 2025	Toteuma 31.3.2024
Kunnan tulovero	7 552 000	2 064 753,80	27,34	-5 487 246,20	1 938 577
Kiinteistövero	1 880 000	105 197,31	5,60	-1 774 802,69	98 202
Yhteisövero	1 226 000	471 589,43	38,47	-754 410,57	495 889
Verotulot yhteensä	10 658 000	2 641 540,54	24,78	-8 016 459,46	2 532 668

Valtionosuudet yhteensä 31.3.2025

VALTIONOSUUDET	Talousarvio 2025	Toteuma 31.3.2025	Tot %	Poikkeama ta - tot 2025	Toteuma 31.3.2024
Kunnan peruspalvelujen valtionosuudet	-229 150	-59 385,00	25,92	169 765,00	-206 691
Verotulotasaus	1 295 060	323 874,00	25,01	-971 186,00	283 311
Opetus- ja kulttuuritoimen rahoitus	-275 050	-3 873,00	1,41	271 177,00	-73 356
Verotulomenetyksen kompensatio	608 300	150 171,00	24,69	-458 129,00	218 916
Valtionosuudet yhteensä	1 399 160	410 787,00	29,36	-988 373,00	222 180

Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä 31.3.2025

RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	Talousarvio 2025	Toteuma 31.3.2025	Tot %	Poikkeama ta - tot 2025	Toteuma 31.3.2024
Korkotuotot	147 000	0,00	0,00	-147 000,00	13 333
Muut rahoitustuotot	434 400	904,99	0,21	-433 495,01	327 976

Korkokulut	-74 000	-5 518,17	7,46	68 481,83	-538
Muut rahoituskulut	-42 400	-3 099,57	7,31	39 300,43	-919
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	465 000	-7 712,75	-1,66	-472 712,75	339 853

Muihin rahoitustuottoihin sisältyvät osingot toteutuvat huhti-toukokuussa.

3. Investointiosa

INVESTOINNIT		TA2025 KULUT	TA2025 TULOT	TOTEUMA 31.3.2025
104	Hallinnon tietojärjestelmäinvestoinnit	-12 000		0,00
108	Valokuiturakentamisen tukiosuudet	-300 000		-1 735,75
111	Sähköautojen latausjärjestelyt keskustaan	-20 000		0,00
205	Puukylän väestönsuojan loppuun saattaminen	-20 000		0,00
511	Sivistystoimen opetuksen ja varhaiskasvatuksen tilajärjestelyt huomioiden rakennuskannan tila	-200 000		-693,70
516	Kangasvarren koulun keittiön laitteiden uusimista	-12 000		0,00
732	Maanhankinta	-60 000		0,00
735	Vuosittaiset asfaltoinnit, maalaukset ja teiden korjauvelkakunnostukset	-100 000		0,00
737	Leikkipuistot ja yleiset alueet = teklan viheralueet ja leikkipuistot	-15 000		0,00
742	Hankesuunnittelu- määräraha	-50 000		-9 148,70
783	Kannuskoskelle Väliväylähankkeessa tulevan laavun yhteyteen viihtyvyyttä parantavia rakennelmia tai Otvan kunnostuksen tuki	-20 000		0,00
791	Taavetin kuntoradan saneeraus	-30 000		0,00
793	Katuvalaistuksen ja muun kunnallistekniikan kartoitus ja dokumentointi	-25 000		0,00
795	Vesitornin saneeraus	-200 000		0,00
796	Yhdyskuntavesien hallinnan kokonaisuudistus	-50 000		0,00
798	Taavetin uimaranta ja laituri	-150 000		-1 124,00
829	Rakennusvalvonnan ohjelmistopäivitykset	-30 000		0,00
830	Linnalantie - Leikkipuisto kevyenliikenteen väylät	-45 000	22 500	0,00
831	Pärsäniemen ja Tyynilahden saavutettavuus ja parantaminen	-70 000		0,00
833	Kirjaston vesiputkien saneeraus	-15 000		0,00
836	Joukolan automaation saneeraus ja mahdollisesti sisärempää	-30 000		0,00

841	Lepolan paikoitusalueen ja sisääntulon viihtyvyys sekä opastus	-35 000		0,00
845	Torin wc ja varasto rakennus	-50 000		0,00
848	Sähköautojen latausjärjestelmät kunnan omistamiin kiinteistöihin	-50 000		0,00
849	Rivitalo 12-14 purku	-80 000		0,00
850	Vallikodin jatkotoimenpiteiden suorittaminen	-80 000		0,00
851	Taavetin koulukeskuksen pyöräpysäköinti	-20 000	10 000	0,00
852	Kunnan kiinteistökannan korjausvelan purkaminen	-50 000		0,00
853	Julkisen liikenteen pysäkit	-100 000		0,00
854	Yleisten alueiden raivaukset	-30 000		0,00
INVESTOINNIT YHTEENSÄ		-1 949 000	32 500	-12 702