

Olennaiset talousarviopoikkeamat tilinpäätös 2024

Käyttötalousosa

Konsernipalvelut

	TA alkup	TA-muuto	Muut. TA	Toteuma	Ali/yli	Tot%
TA240 Lomituspalvelut						
* Toimintatuotot	18 215 637	0	18 215 637	17 872 770	-342 867	98,12
* Toimintakulut	-18 071 443	90 128	-17 981 315	-17 352 162	629 153	96,50
** TOIMINTAKATE	144 194	90 128	234 322	520 608	286 286	222,18
* Poistot ja arvonalentumiset	-46	0	-46	-46	0	99,13
* Laskennalliset erät	-42 603	0	-42 603	-38 133	4 470	89,51
TILIKAUDEN TULOS	101 545	90 128	191 673	482 429	290 756	251,69
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ	101 545	90 128	191 673	482 429	290 756	251,69

Lomituksen osalta palvelujen käyttö on ollut ennakoitua vähäisempää loppuvuonna 2024. Lisäksi lomipalkkavelka on vähentynyt 163 tuhatta euroa edellisvuoteen verrattuna. Lomituspalveluiden hallinnon tuotoissa ei ole talousarviossa huomioitu lomitukselle tulevaa arvonlisäveron palautusta.

Tekniset palvelut

	TA alkup	TA-muuto	Muut. TA	Toteuma	Ali/yli	Tot%
TA720 Kaavoitus ja mittaus						
* Toimintatuotot	546 600	22 906	569 506	993 234	423 728	174,40
* Toimintakulut	-563 583	-49 175	-612 758	-839 545	-226 787	137,01
** TOIMINTAKATE	-16 983	-26 269	-43 252	153 690	196 942	-355,34
* Poistot ja arvonalentumiset	-32 345	0	-32 345	-33 799	-1 454	104,50
* Laskennalliset erät	-25 404	0	-25 404	-23 315	2 089	91,78
TILIKAUDEN TULOS	-74 732	-26 269	-101 001	96 575	197 576	-95,62
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄ)	-74 732	-26 269	-101 001	96 575	197 576	-95,62

Kaavoituksen ja mittauksen kulut ovat ylittäneet talousarvion mm. Pyhänselän kaavoitukseen ja puistonhoidollisiin (hakkuut) toimenpiteisiin liittyen. Vastaavasti tulot ovat ylittyneet kaavoitukseen saadun valtionavustuksen sekä metsänmyyntitulojen myötä. Lisäksi maa-ainesmyynnin tulot ovat toteutuneet odotettua suurempina.

Tuloslaskelmaosa

	TA	Ta muutos	Muutettu Ta	Toteuma	Jäljellä	Tot%
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunn.mukaiset poistot	-3 772 424	-287 718	-4 060 142	-4 231 205	171 063	104,21

Valtuusto myönsi 27.5.2024 § 24 Koivu - ja Tähti kulttuurikeskuksen toimintavarusteisiin lisämäärärahan 75.000 euroa. Lisämäärärahaa ei ole huomioitu alkuperäisen talousarvion poistoissa. Kirjaston toimintavarusteiden poistojen ylitys on 15.000 euroa.

Vuoden 2024 kiinteiden rakenteiden ja laitteiden poistojen ylitys on 12.500 euroa, joka koostuu usean kustannuspaikan pienistä ylityksistä.

Kunta on hankkinut vuonna 2016 maa-alueen sekä halli- ja katosrakennuksen osoitteesta Kankaanseläntie 20. Maa-alueesta ja rakennuksista on solmittu lunastusvuokrasopimus. Lunastusvuokrasopimuksen kirjanpidollinen käsittely on oikaistu tilinpäätökseen, ja oikaisusta on aiheutunut 66.000 euron lisäpoisto (poistot 2016-2023) tilinpäätökseen. Vuodelle 2024 kohdistuvat poistot ovat 9.000 euroa.

Vuonna 2020 kirkonkylän uuden koulun rakennushankkeessa on virheellisesti kohdistettu koulun kalustohankintoja rakennuksiin (poistoaika 20 v). Kaluston poistoaika on 3 vuotta, jolloin kalusto olisi poistettu loppuun vuoden 2023 tilinpäätöksessä. Korjaus 20.000 euroa on kirjattu lisäpoistona tilinpäätökseen.

Vuoden 2024 muut rakennusten poistoihin liittyvät ylitykset on 20.000 euroa, joka liittyy Koivu ja Tähti / kirjaston projektiin.

Kirkonkylän koulun liikuntasalin ja väestönsuojan vuonna 2021 laaditut ja aktivoidut suunnitelmat 20.000 euroa on kirjattu lisäpoistona tilinpäätökseen. Investointihankkeelle ollaan laatimassa uudet suunnitelmat.