



TALOUSARVION 2024 SEURANTARAPORTTI

30.9.2024



SIIKAJOKI

Talousarvion seurantaraportti 30.9.2024

Tuloslaskelma:

Tasaisen kertymän mukaan toimintatuotot ja toimintakulut saivat olla syyskuun lopussa 75 % vuoden 2024 talousarviosta. Toimintatuotot ovat 2 227 640 euroa eli 83,1 % ja toimintakulut 14 572 553 euroa, eli 73,8 %. Toimintakate on kesäkuun lopussa 72,4 % vuoden 2024 muuten talousarviosta.

Veroennusteet vuodelle 2024 on päivitetty syyskuun ennusteiden mukaiseksi, tuulivoiman kiinteistöveroarvio varovasti arvioiden korjattuna. Verotulojen kertymä vuodelle 2024 on uuden arvion mukaan talousarvioon verrattuna 948 000 euroa suurempi.

Alustavan tilinpäätösennusteen mukaan vuosikate 1 216 138 euroa riittäisi poistojen 1 200 368 euroa kattamiseen. Tilikauden tulos on alustavan ennusteen mukaan 15 770 euroa ja tilikauden ylijäämä (huomioiden poistoerokirjauksen) 320 741 euroa.

Päävastualueet:

Tasaisen kertymän mukaan toimintatuotot ja toimintakulut saivat olla syyskuun lopussa 75 % vuoden 2024 talousarviosta.

Kunnanhallituksen päävastualueen toimintatuotot ovat 66,1 %, toimintakulut 74,3 % ja toimintakate 78,9 %.

Sivistyslautakunnan toimintatuotot ovat 76,9 %, toimintakulut 73,4 % ja toimintakate 73,2 %.

Teknisen lautakunnan toimintatuotot ovat 78,2 %, toimintakulut 69,7 % ja toimintakate -120,9 %.

Rahoitus:

Lyhytaikaisen lainan määrä 30.9.2024 on 0 euroa. Pitkäaikaisia lainoja on lyhennetty 966 597 euroa.

Investoinnit:

Investointeihin on varattu muuten talousarviossa rahaa 956 000 euroa. Toteuma syyskuun lopussa 453 909 euroa.

SIIKAJOEN KUNTA

Kumulatiivinen toteuma

75,00 %

TULOSLASKELMA	TA 2024+muutos	Toteuma 30.9.2024	Tot-%	TP ennuste
Ulkoinen				
TOIMINTATUOTOT				
Myyntituotot	429 365	440 936	102,7	597 915
Maksutuotot	180 036	195 134	108,4	270 179
Tuet ja avustukset	711 934	341 943	48,0	405 924
Vuokratuotot	1 172 674	967 242	82,5	1 270 656
Muut toimintatuotot	188 023	282 385	150,2	346 513
TOIMINTATUOTOT	2 682 032	2 227 640	83,1	2 891 187
TOIMINTAKULUT				
Palkat ja palkkiot	-9 848 398	-7 344 877	74,6	-9 664 312
Eläkekulut	-1 980 508	-1 457 231	73,6	-1 917 409
Muut henkilösivukulut	-263 346	-174 895	66,4	-230 125
Palvelujen ostot	-5 128 958	-3 863 596	75,3	-5 171 461
Aineet,tarvikkeet, tavarat	-1 423 147	-969 069	68,1	-1 299 092
Avustukset	-809 203	-619 120	76,5	-765 493
Vuokrat	-224 586	-175 249	78,0	-243 665
Muut toimintakulut	-55 368	-101 154	182,7	-124 872
TOIMINTAKULUT	-19 733 514	-14 572 553	73,8	-19 416 430
TOIMINTAKATE	-17 051 482	-12 344 913	72,4	-16 525 243
Verotulot				
Kunnan tulovero	7 673 000	5 869 498	76,5	8 017 000
Kiinteistövero	1 861 000	2 275 419	122,3	2 601 000
Yhteisövero	1 071 000	753 631	70,4	935 000
Verotulot	10 605 000	8 898 548	83,9	11 553 000
Valtionosuudet	6 312 383	4 661 147	73,8	6 312 383
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	15 200	15 894	104,6	17 000
Muut rahoitustuotot	70 000	56 113	80,2	70 000
Korkokulut	-308 000	-131 677	42,8	-203 002
Muut rahoituskulut	-33 250	-6 145	18,5	-8 000
Rahoitustuotot ja -kulut	-256 050	-65 815	25,7	-124 002
VUOSIKATE	-390 149	1 148 967	-294,5	1 216 138
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunn.mukaiset poistot	-1 200 368	-896 058	74,6	-1 200 368
Arvonalentumiset				
Satunnaiset erät				
Satunnaiset tuotot				
Satunnaiset kulut	0			
TILIKAUDEN TULOS	-1 590 517	252 909		15 770
Rahastojen vähennys (+)	0			
Poistoeron vähennys (+)	56 667	304 971		304 971
Poistoeron lisäys	0			
TILIKAUDEN ALIJÄÄMÄ	-1 533 850	557 880	-36,4	320 741

Kunnanhallitus

Kumulatiivinen %

75,00 %

TULOSLASKELMA	TA 2024+muutos	Toteuma 30.9.2024	Tot-%
Ulkoinen + sisäinen			
TOIMINTATUOTOT			
Myyntituotot	930 912	719 964	77,3
Tuet ja avustukset	321 934	99 610	30,9
Muut toimintatuotot	7 500	14 000	186,7
TOIMINTATUOTOT	1 260 346	833 574	66,1
TOIMINTAKULUT			
Palkat ja palkkiot	-1 165 985	-701 835	60,2
Eläkekulut	-299 658	-347 664	116,0
Muut henkilösivukulut	-31 178	-15 870	50,9
Palvelujen ostot	-1 466 553	-1 138 791	77,7
Aineet,tarvikkeet, tavarat	-35 420	-12 278	34,7
Avustukset	-400 803	-321 827	80,3
Vuokrat	-50 158	-33 444	66,7
Muut toimintakulut	-13 574	-8 854	65,2
TOIMINTAKULUT	-3 463 330	-2 572 145	74,3
TOIMINTAKATE	-2 202 984	-1 738 571	78,9
VUOSIKATE	-2 202 984	-1 738 571	78,9
Poistot ja arvonalentumiset			
Suunn.mukaiset poistot	-43 819	-41 096	93,8
Arvonalentumiset			
TILIKAUDEN TULOS	-2 246 803	-1 779 667	79,2

Kunnanhallituksen päävastuualue:

Kumulatiivinen toteuma tulisi olla 75%. Kunnanhallituksen toimintatuottojen toteuma on 66,1% ja toimintakulujen 74,3%.

Kunnanjohtajan kommentti:

Muutettu talousarvio -1,53 miljoonaa euroa näyttää tilinpäätösennusteen mukaan kääntyvän jopa useamman sata tuhatta euroa positiiviseksi, tuloksen jäädessä mahdollisesti niukasti positiiviseksi. Epävarmuustekijöitä toki vielä on, mutta tähän voitaneen päästä, jos/kun verotulot toteutuvat myös loppuvuoden osalta ennusteen mukaan – yhteensä noin miljoonan verran talousarviota parempina. Syyskuussa toimintatuotot ovat toteutuneet tasaisen kertymän mukaista arviota paremmin (83,1%) ja toimintakulut myös hieman tasaisen kertymän arviota pienempinä (73,8%). Tilikauden ylijäämän muodostumiseen vaikuttaa lisäksi myös isompi poistoeron määrä.

Sivistyslautakunta

Kumulatiivinen %

75,00 %

TULOSLASKELMA	TA 2024+muutos	Toteuma 30.9.2024	Tot-%
Ulkoinen + sisäinen			
TOIMINTATUOTOT			
Myyntituotot	411 689	327 312	79,5
Maksutuotot	155 536	140 191	90,1
Tuet ja avustukset	362 000	225 034	62,2
Muut toimintatuotot	103 523	101 569	98,1
TOIMINTATUOTOT	1 032 748	794 106	76,9
TOIMINTAKULUT			
Palkat ja palkkiot	-7 981 213	-6 131 597	76,8
Eläkekulut	-1 492 001	-1 027 480	68,9
Muut henkilösivukulut	-213 418	-146 832	68,8
Palvelujen ostot	-3 670 232	-2 539 237	69,2
Aineet,tarvikkeet, tavarat	-404 917	-314 329	77,6
Avustukset	-327 400	-234 850	71,7
Vuokrat	-1 552 845	-1 176 847	75,8
Muut toimintakulut	-39 174	-59 862	152,8
TOIMINTAKULUT	-15 681 200	-11 509 577	73,4
TOIMINTAKATE	-14 648 452	-10 715 471	73,2
VUOSIKATE	-14 648 452	-10 715 471	73,2
Poistot ja arvonalentumiset			
Suunn.mukaiset poistot	-4 395	-3 296	75,0
Arvonalentumiset			
TILIKAUDEN TULOS	-14 652 847	-10 718 766	73,2

Sivistyslautakunnan päävastuualue:

Kumulatiivinen toteuma tulisi olla 75%. Sivistyslautakunnan toimintatuottojen toteuma on 76,9% ja toimintakulujen 73,4%.

Sivistysjohtajan kommentti:

-

Tekninen lautakunta

Kumulatiivinen %

75,00 %

TULOSLASKELMA	TA 2024+muutos	Toteuma 30.9.2024	Tot-%
Ulkoinen + sisäinen			
TOIMINTATUOTOT			
Myyntituotot	325 135	106 202	32,7
Maksutuotot	24 500	54 943	224,3
Vuokratuotot	2 717 698	2 125 303	78,2
Muut toimintatuotot	77 000	171 134	222,3
TOIMINTATUOTOT	3 144 333	2 457 582	78,2
TOIMINTAKULUT			
Palkat ja palkkiot	-650 000	-465 398	71,6
Eläkekulut	-180 221	-76 087	42,2
Muut henkilösivukulut	-17 381	-11 360	65,4
Palvelujen ostot	-1 204 239	-876 131	72,8
Aineet,tarvikkeet, tavarat	-981 210	-641 183	65,3
Avustukset	-81 000	-62 443	77,1
Vuokrat	-166 607	-127 337	76,4
Muut toimintakulut	-2 600	-32 438	1247,6
TOIMINTAKULUT	-3 283 258	-2 289 612	69,7
TOIMINTAKATE	-138 925	167 968	-120,9
VUOSIKATE	-138 925	167 968	-120,9
Poistot ja arvonalentumiset			
Suunn.mukaiset poistot	-1 152 154	-851 667	73,9
Satunnaiset kulut			
TILIKAUDEN TULOS	-1 291 079	-683 699	53,0

Teknisen lautakunnan päävastuualue:

Kumulatiivinen toteuma tulisi olla 75%. Teknisen lautakunnan toimintatuottojen toteuma on 78,2% ja toimintakulujen 69,7%.

Teknisen johtajan kommentti:

-

Verotilitysten seuranta 2024 - 2023

Kuukausi	2024			2023			2024			2023		
	Tulovero	Tulovero	Muutos %	Kiint.vero	Kiint.vero	Muutos %	Yht.vero	Yht.vero	Muutos %	Yhteensä	Yhteensä	Muutos %
Tammi	771 921	1 676 902	-54,0 %	457 771	35 003	1207,8 %	121 225	172 607	-29,8 %	1 350 917	1 884 512	-28,3 %
Helmi	727 833	824 575	-11,7 %	74 172	-32 520	-328,1 %	197 288	283 599	-30,4 %	999 293	1 075 654	-7,1 %
Maalis	642 663	624 202	3,0 %	16 599	10 783	53,9 %	66 707	88 948	-25,0 %	725 969	723 933	0,3 %
Huhti	695 093	640 591	8,5 %	7 825	10 322	-24,2 %	69 385	82 955	-16,4 %	772 304	733 868	5,2 %
Touko	715 820	680 616	5,2 %	6 796	5 626	20,8 %	65 290	80 289	-18,7 %	787 906	766 531	2,8 %
Kesä	668 092	627 161	6,5 %	17 714	7 429	138,4 %	57 763	67 738	-14,7 %	743 569	702 328	5,9 %
Heinä	712 426	653 862	9,0 %	629 821	390 234	61,4 %	72 412	70 906	2,1 %	1 414 659	1 115 002	26,9 %
Elo	495 310	273 809	80,9 %	372 325	238 415	56,2 %	50 959	66 890	-23,8 %	918 594	579 114	58,6 %
Syys	440 340	210 556	109,1 %	692 395	436 366	58,7 %	52 602	85 818	-38,7 %	1 185 338	732 740	61,8 %
Loka		542 978	-100,0 %		210 971	-100,0 %		72 719	-100,0 %	0	826 668	-100,0 %
Marras		733 064	-100,0 %		311 350	-100,0 %		49 596	-100,0 %	0	1 094 010	-100,0 %
Joulu		638 379	-100,0 %		93 083	-100,0 %		112 835	-100,0 %	0	844 298	-100,0 %
Yhteensä	5 869 498	8 126 696	-27,8 %	2 275 419	1 717 062	32,5 %	753 631	1 234 900	-39,0 %	8 898 549	11 078 657	-19,7 %
Syyskuu	5 869 498	6 212 274	-5,5 %	2 275 419	1 101 658	106,5 %	753 631	999 750	-24,6 %	8 898 549	8 313 682	7,0 %
TA2024	7 673 000	76,5 %		1 861 000	122,3 %		1 071 000	70,4 %		10 605 000	83,9 %	

Verohallinnon 9.9.2024 tiedotteen mukaan henkilöasiakkaiden tuloveroa kertyi tammi-elokuussa +1,8 % enemmän kuin vuotta aiemmin. Tuloveron euromääriltään merkittävintä verolajia eli palkoista, eläkkeistä ja veronalaisista etuuksista tehtäviä ennakonpidätyksiä kertyi +4,7 % enemmän kuin vuotta aiemmin. Siikajoen kunnan tuloverokertymä ei heijastele koko maan tilannetta, koska syyskuun tuloverokertymä on -5,5% vähemmän kuin edeltävänä vuonna, euromäärissä 342 776 euroa. Toisaalta, jos tästä rajaa ulos tammikuun 2023, on tilanne eri.

Kiinteistöveron osalta vuoden 2024 merkittävästi parempaa tilannetta (+1 173 761) selittää osittain tammikuun ”oikaisuerä” liittyen tuulivoimaverotukseen ja toisaalta helmikuussa 2023 takaisinperityt summat.

Koko maan osalta verohallinnon tiedotteen mukaan yhteisöveroa kertyi tammi-elokuussa -3,0% vähemmän kuin vuotta aiemmin. Siikajoen osalta kertymä on tammi-syyskuun tilanteen mukaan -24,6% vähemmän. Ainoastaan heinäkuun yhteisöverokertymä oli edellistä vuotta parempi, kaikkina muina kuukausina kertymä on ollut edellistä vuotta selkeästi heikompi.

RAHOITUSLASKELMA	TA 2024	TA 2024+muutos	30.9.2024	Poikkema
Toiminnan rahavirta	-868 017	-879 424	1 147 516	-2 026 940
Vuosikate	-868 017	-879 424	1 147 516	-2 026 940
Satunnaiset erät	0	0	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	0	0	0	0
Investointien rahavirta	-755 000	-956 000	-405 543	-550 457
Investointimenot	-755 000	-956 000	-453 909	-502 091
Rahoitusosuudet invest.menoihin	0	0	0	0
Pysyvien vastaavien hyödykk. luovutustulot	0	0	48 365	-48 365
Toiminnan ja investointien rahavirta	-1 623 017	-1 835 424	741 972	-2 577 396
Rahoituksen rahavirta	2 006 456	2 006 456	-147 920	147 920
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäykset	0	0	-190 920	190 920
Antolainasaamisten vähennykset	0	0	43 000	-43 000
Lainakannan muutokset	2 006 456	2 006 456	-808 722	2 815 178
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	3 200 000	3 200 000	157 875	3 042 125
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 193 544	-1 193 544	-954 968	-238 576
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0	-11 629	11 629
Oman pääoman muutokset	0	0	0	0
Edellisten tilikausien alijäämä	0	0	0	
Investointivaraus		0	0	
Rahaston muutos	0		0	
Muut maksuvalmiuden muutokset	0	0	365 059	-365 059
Vaikutus maksuvalmiuteen	383 439	171 032	298 309	-127 277

INVESTOINTIMENOT	TA	Toteuma	Poikkeama
	2024+muutos	30.9.2024	yli/alle (-)
ATK - OHJELMISTOT	-20 000	-8 548	-11 452
Hallinnon ohjelmistot	-20 000	-8 548	-11 452
MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT	0	0	0
...	0	0	0
MAA- JA VESIALUEET	-200 000	0	-200 000
Maanhankinta Siikajoen kunnasta	-200 000	0	-200 000
RAKENNUKSET	-311 000	-248 344	-62 656
Arkiston rakentaminen	-25 000	0	-25 000
Luohuan koulun katon korjaus	0	0	0
Kreivinsaaren rakennusten kunnostustyöt	0	0	0
Kiinteistöt, pikkukorjaukset 8700	-85 000	-47 634	-37 366
Siikajoenkylän paloaseman katon korjaus	0	0	0
Siikajoenkylän terveysaseman katon korjaus	0	0	0
Mäkelänrinne tehostetun palveluasumisen yksikkö, 8370	-201 000	-200 710	-291
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	-350 000	-146 061	-203 939
Kaavatiet, 8080, kaavateiden rakentaminen ja parantaminen	-45 000	0	-45 000
Kaavatiet, 8081, kaavateiden päällystäminen	-35 000	0	-35 000
Kaavatiet, 8082, valaisimien uusinta	-35 000	-35 000	0
Yleiset alueet, 8090	-35 000	-6 830	-28 170
Kärkiniemi	-15 000	0	-15 000
Skeittiparkki Ruukkiin	0	0	0
Paavolan koulun pihan rakentaminen	-150 000	-104 232	-45 768
Mäkelänrinteen piha-alueiden rakentaminen	0	0	0
Satamat, 8094	-15 000	0	-15 000
Varessäikäntien peruskorjaus	0	0	0
Tauvon kehittäminen	-20 000	0	-20 000
Hietamaan virkistyskäyttö	0	0	0
KONEET JA KALUSTO	-70 000	-50 656	-19 344
Kiinteistöihin hankittavat koneet ja kalusto	-70 000	-50 656	-19 344
OSAKKEET JA OSUUDET	-5 000	-300	-4 700
Osakkeiden ja osuuksien ostaminen	-5 000	-300	-4 700
INVESTOINTIOSA YHTEENSÄ	-956 000	-453 909	-502 091

Teknisen johtajan kommentti:

-

MAKSUVALMIUS		30.9.2024
Kassavarat	Käteiskassat	100,02
	Ruukin op	1 288 088,84
	Siikajoen op	4 982,82
	Nordea	4 913,81
	Danske	1 229,64
	Panttitali	90 000,00
Yhteensä		1 389 315,13

Rahoitusarvopaperit	Osakkeet ja osuudet	880 113,45
	Sijoitukset	0,00
	Joukkovelkainasaamiset	1 222 192,24
	Hoitotili Ålandsbanken	14 337,79
Yhteensä		2 116 643,48

Yhteensä	Kassavarat ja rahoitusarvopaperit	3 505 958,61
-----------------	--	---------------------

LAINAT 30.9.2024		
Lainat (=vieras pääoma yhteensä)		12 318 600,63
euroa / asukas		2 571
Tilapäislainat	Nostettu	0,00
Talousarviolainat	Nostettu	0,00
	Nostamatta	0,00

SIJOITUSSALKUN MARKKINA-ARVO euroa	30.6.2024	30.9.2024
Korko-instrumentit	1 765 350,35	1 848 165,51
Osakkeet	575 996,92	576 071,21
Käteinen	65 048,79	14 337,79
Salkku yhteensä	2 406 396,06	2 438 574,51