

## Osavuositarkastus 1–8/2024

Kh 11.11.2024 § 185  
206/02.02.00/2023

Valmistelija	Henkilöstö- ja talousasiainsihteri Plaami Anna-Maria
	<p>Sisäisen valvonnan ohjeiden mukaan kunnanhallitukselle tulee raportoida taloudellisten ja toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen tammi-elokuun tilanteen mukaisesti.</p> <p>Kunnalle on tärkeää verotulojen hyvä toteutuminen, koska vuoden 2024 talousarviossa tuloista jo 75,9 % muodostuu verotuloista. Vuonna 2023 vastaava prosentti oli 70,6 %. Kuntaliiton veroennustekehikon mukaan Nakkilan vuoden 2024 verotulot kasvavat n. 400 000 euroa alkuperäiseen talousarvioon verrattuna johtuen ennakoitua paremmasta tuloverokertymästä.</p> <p>Valtionosuuksien osuus koko tulokertymästä on vuoden 2024 talousarviossa enää 5,3 %, kun vielä 2023 niiden osuus oli 12,1 %. Vuoden 2023 muutettuun talousarvioon verrattuna valtionosuudet ovat vähentyneet 62 %:lla johtuen suurimmaksi osaksi sosiaali- ja terveystalouden siirrosta hyvinvointialueelle.</p> <p>Toimintatuottoja on kertynyt 31.8. mennessä 63,9 % arvioidusta, kun edellisenä vuonna vastaava toteuma oli 70,5 %. Toimintamenoja puolestaan kertyi 66,3 % arvioidusta (63,7 % vuonna 2023). Vuosi 2023 toteutui huomattavasti arvioitua paremmin.</p> <p>Merkittävästi vaikuttavia menojen alituksia on esimerkiksi työ- ja elinkeinotoimissa. Merkittävään menojen alitukseen vaikuttaa kunnan työmarkkinatuen kuntaosuuden ennakoitua pienempi tarve. Merkittävän menoylityksen riski on varhaiskasvatuksessa ja tietojenkäsittelyssä.</p> <p>Investointimenot olivat tammi-elokuun aikana 845 479 euroa eli toteutumaprosentti oli 38,3 %.</p> <p>Liitteenä on vuoden 2024 tammi-elokuun osavuositarkastus, jossa on eritelty menojen toteutumisaste toimielimittäin ja tulosalueittain sekä perustelut poikkeamista.</p>
Esittelijä	Kunnanjohtaja Ojakoski Markus
Päätösehdotus	Kunnanhallitus merkitsee tiedoksi osavuositarkastuksen tammi-elokuulta 2024.
Päätös	Ehdotus hyväksyttiin.
Täytäntöönpano	valtuusto (ilmoitusasiat)