

Osavuosisikatsaus 1-8/2025

Kh 27.10.2025 § 201

141/02.02.00/2024

Valmistelija

Henkilöstö- ja talousasiainsihteri Plaami Anna-Maria

Sisäisen valvonnan ohjeiden mukaan kunnanhallitukselle tulee raportoida taloudellisten ja toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen tammi-elokuun tilanteen mukaisesti.

Nakkilan kunnan menoista 72,6 % katetaan verotuloilla. Kuntaliiton syyskuun 2025 veroennusteen mukaan Nakkilan kunnan tämän vuoden verotulot toteutuvat 102 000 euroa vähemmän alkuperäiseen talousarvioon verrattuna johtuen vuoden 2024 ryhmäosuuden virheellisestä oikaisusta 2024 ja sen korjauksesta 2025. Kuntaliiton veroennusteen mukaan "Viime vuoden joulukuussa kunnallisveron verovuoden 2024 ryhmäosuutta oikaistiin virheellisesti noin +140 miljoonan euron edestä. Tämän vuoden toukokuussa sama osuus oikaistiin takaisin noin -150 miljoonan euron edestä." Lisäksi työllisyyden heikentymisellä on vaikutusta asiaan. Toteutuman mukaan verotulot ovat alittuneet 31.8. tilanteessa kuitenkin vain 59 646 euroa.

Valtionosuuksien osuus on koko tulokertymästä vuoden 2025 talousarviossa 7,3 %. Vuoden 2025 valtionosuuksista 71,5 % koostuu TE-uudistuksen valtionosuusrahoituksesta. Elokuussa 2025 päivitetyn valtionosuuslaskelman mukaan Nakkilan kunnan valtionosuudet kasvavat 7 846 € verrattuna alkuperäiseen talousarvioon.

Toimintatuottoja on kertynyt 31.8.2025 mennessä 47,0 % arvioidusta, kun edellisenä vuonna vastaava toteutuma oli 57,6 %. Toimintatuottojen toteutumiseen vaikuttaa talousarviossa oleva paloaseman myyntitulo 402 000 €, joka ei ole vielä toteutunut.

Toimintamenojen toteutumaprosentti on 31.8.2025 tilanteessa 64,9 % kun edellisenä vuonna vastaava toteutuma oli 66,1 %. Henkilöstökulujen toteutumaprosentti on 68,3 %, mutta tähän vaikuttaa mm. jo kesäkuussa maksetut vuotuiset lomarahat.

Merkittävästi vaikuttavia tulojen alituksia on työ- ja elinkeinotoimessa ja varhaiskasvatuksessa, joissa hanketulot eivät ole toteutuneet. Merkittäviä menoylityksiä ei 31.8.2025 tilanteessa ole. Loppuvuodesta menoylityksen riski on perusopetuksessa ja varhaiskasvatuksessa.

Investointimenot olivat tammi-elokuun 2025 aikana 869 407 € toteutumaprosentin ollessa 23,9 %.

Liitteenä on vuoden 2025 tammi-elokuun osavuositarkastus, jossa on eritelty tulojen ja menojen toteutumisaste toimielimittäin ja tulosalueittain sekä perustelut poikkeamista. Osavuositarkastus sisältää myös selostukset toiminnallisten tavoitteiden toteutumistilanteista.

Esittelijä

Kunnanjohtaja Ojakoski Markus

Päätösehdotus

Kunnanhallitus merkitsee tiedoksi osavuositarkastuksen tammi-elokuulta 2025.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.

Täytäntöönpano

valtuusto (ilmoitusasiat)

Otteen oikeaksi todistaa

31.10.2025

Reija Eriksson
hallintosihteeri

Nakkilan kunta

Ote pöytäkirjasta

Kunnanhallitus

§ 201

27.10.2025

Muutoksenhakuohje koskee pykälää: § 201

Muutoksenhakukielto

Päätökseen, joka koskee vain asian valmistelua tai täytäntöönpanoa, ei saa kuntalain 136 §:n mukaan hakea muutosta.