

Talouden osavuosikatsaus 1.1.-31.8.2025 ja määrärahamuutosesitykset

Kunnanhallitus 27.10.2025 § 137
63/02.02.02/2025

Punkalaitumen kunnan talousarvion toteutumista seurataan kaksi kertaa vuodessa. 1. osavuosi kattaa tammi-huhtikuun ja 2. tammi-elokuun tiedot. Kolmas raportti on tilinpäätös, joka kattaa koko vuoden. 2. osavuosikatsauksen laskennallinen toteuma prosentti on 66,7 %.

Asukasluku ja työllisyys

1.1.-31.8.2025 välisenä aikana kunnasta muutti pois 74 ja kuntaan muutti 58 henkilöä, vauvoja syntyi 4 ja asukkaita kuoli 24 henkilöä, joten luonnollinen väestönmuutos oli -20. Asukasluku pieneni vuoden vaihteeseen 2024 verrattuna 32 henkilöllä (-1,2 %), eli 31.8.2025 kunnassa oli 2 577 asukasta.

Elokuussa työvoiman vahvuus oli 1018 henkilöä ja työttömänä heistä oli 71 henkilöä (7,0 %), joista pitkäaikaistyöttömiä 16 henkilöä. Avoimia työpaikkoja paikkakunnalla oli 5 kappaletta.

Talousarvion toteutuminen

Toimintatuotot (65,5 %) ovat hieman alle talousarvion ja toimintakulut (61,6 %) ovat toteutuneet talousarviota paremmin. Toimintakate (60,8 %) on toteutunut huomattavasti talousarviota paremmin, mutta on 140 467 euroa heikempi viime vuoteen verrattuna.

Verotulot toteutuivat 63,3 %:a talousarviosta ja olivat 41 669 euroa suuremmat edellisvuodesta, sillä kunnallisveroa nostettiin kuluvalle vuodelle 0,40 %-yksikköä. Valtion-osuudet (66,7 %) toteutuivat suunnitellusti ja olivat 179 113 euroa enemmän kuin vuosi sitten. Rahoitustuotot ja -kulut toteutuivat 13 614 euroa paremmin kuin edellisvuonna, mikä johtuu lainapääoman ja korkojen alentumisesta sekä siitä, että talletustilin rahoitustuotot maksetaan vasta joulukuussa. Lainaa on lyhennetty suunnitelman mukaisesti 200 000 eurolla.

Vuosikate (101,8 %) on toteutunut huomattavasti parempana. Poistot ja arvonalentumiset ovat toteutuneet hieman arviota suurempina (67,7 %), vaikka ovatkin pienentyneet vuoden takaisesta 34 487 eurolla. Tulos toteutui talousarviota huomattavasti parempana ollen plussalla 116 602 euroa, mikä on 128 417 euroa paremmin kuin vuosi sitten.

Havainnot talousarvion toteumasta

Vesilaskutuksen rytmimuutos on heikentänyt myyntituottoja (140 000 €), samoin puun myyntitulot (80 000 €) tulevat vasta loppuvuonna. Avustuskulut ovat peräti 144 551 euroa suuremmat kuin vuosi sitten, mikä johtuu työllisyyspalveluiden siirtymisestä kunnalle (ns. Kela-korvauksista). Myös yksityistieavustuksien maksut (47 582 €) elokuussa on nostanut kuluja (aikaisempaan vuonna ne maksettiin lokakuussa).

Osavuosikatsauksesta on hienoa huomata, että henkilöstökulut ovat pienentyneet vuoden takaisesta 104 908 eurolla. Kunnanhallituksen vastuualueilla on palkkakulut vähentyneet yhteensä 44 852 eurolla. Samoin teknisen lautakunnan vastuualueilla on palkkakulut vähentyneet yhteensä 80 497 eurolla. Kasvatus- ja opetuslautakunnan vastuualueilla varhaiskasvatuksen palkkakulut on alentuneet 16 130 euroa, mutta

perusopetuksen kasvaneet 13 894 euroa ja lukion 55 715 euroa, vaikka oppilasmäärä on vähentynyt.

Investoinneista Vartiolan huoltorakennuksen takavarasto, Pohjoisseudun koulu ja Vaparin ulkomaalaukset, päiväkodin ja keskuskoulun piha-alueet sekä katujen asfaltoinnit ovat valmistuneet. Investoinnit ovat toteutuneet vasta 6,48 %:a talousarviosta, koska Kanteenmaan runkovesilinjan investointi ei käynnistynyt. Investointimenot elokuun lopussa olivat 181 386 euroa.

Kunnanhallituksen tuloslaskelma

Toimintatuotot (70,8 %) ovat toteutuneet talousarviota parempana ja toimintakulut (65,2 %) ovat jääneet alle talousarvion. Tuloslaskelma näyttää -1 325 730 euroa ja se on toteutunut talousarviota huomattavasti parempana (61,7 %). Tuloslaskelma on silti kasvanut vuoden takaisesta 102 880 eurolla, mikä johtuu vuoden 2025 alussa kunnille siirtyneestä työllisyyden hoidosta.

Kasvatus- ja opetuslautakunnan tuloslaskelma

Toimintatuotot ovat toteutuneet arvioitua paremmin (79,6 %), mikä johtuu hanketuista ja avustuksista. Toimintakulut ovat toteutuneet alle arvion (64,7 %). Tulos on toteutunut arvioitua parempana ollen -3 653 545 euroa (63,5 %). Tulos on silti 125 523 euroa heikompi kuin vuosi sitten.

Teknisen lautakunnan tuloslaskelma

Toimintatuotot ovat toteutuneet vähän alle talousarvion (64,7 %), mutta onneksi toimintakulut ovat myös jääneet selvästi alle talousarvion (60,7 %). Teknisen lautakunnan tulos on -807 762 euroa (56,2 %) ja se on toteutunut selvästi talousarviota paremmin. Se on myös 117 216 euroa parempi kuin vuosi sitten.

Punkalaitumen Vuokra-asunnot Oy:n tuloslaskelma

Vuokrausaste on hieman laskenut ja oli elokuun lopussa 86 %:a. Korkokulut ovat pienentyneet edellisestä vuodesta ja palkoissa on tullut pientä säästöä. Toinen yleinen sauna on poistettu käytöstä vähäisen käytön vuoksi, ja jäljellä olevan saunan siisteydestä huolehtivat saunojat itse, joten siivouskuluissa on tullut säästöä. Valokuituliittymät siirtyvät asukaskohtaiseksi, mikä tuo jatkossa säästöä yhtiölle. Tuloslaskelma on toteutunut arvioidusti. Elokun tuloslaskema on 39 372 euroa (83,9 %) ja on 8 311 euroa parempi kuin vuosi sitten.

Määrärahamuutosesitykset

Vastuualueille ei esitetä lisämäärärahatarvetta.

Vesihuollon laskutusrytmimuutos huomioiden tilikauden tulos olisi alle talousarvion (57,5 %). Lukion tuloslaskelman ylitys talousarvioon nähden johtuu siitä, että Monetra on jakanut yhtenäisopettajien palkkakuluja eri tavalla, kuin mitä me olemme arvioineet perusopetuksen ja lukion välille. Perusopetuksessa palkkakulut taas jäävät arvioitua pienemmiksi.

Tilinpäätösennuste poikkeaa huomattavasti talousarvioista ja sen ennakoituaan olevan reilusti plussalla.

Oheismateriaalina Punkalaitumen kunnan 1.1.-31.8.2025 osavuosikatsaus.

Valmistelija

kunnanjohtaja ja hallintojohtaja

Lisätietoja

kunnanjohtaja Tiina Pelkonen, puh. 044 459 7001.

Esittelijä

kunnanjohtaja

Päätösehdotus	Kunnanhallitus merkitsee tiedoksi talouden osavuositarkastuksen 1.1.-31.8.2025 ja vie sen edelleen tiedoksi kunnanvaltuustolle.
Muutettu päätösehdotus	Kunnanhallitus päättää esittää valtuustolle, että se 1. merkitsee tiedoksi talouden osavuositarkastuksen 1.1.-31.8.2025 ja 2. varaa 50 000 euron lisämäärärahan investointiosan ”muut osakkeet ja osuudet” -kohtaan Servi Oy:n osakkeiden ostoa varten.
Päätös	Päätösehdotus hyväksyttiin.