

Talousarviovuoden 2024 rahoituslaskelman muutos

Khall § 121 12.05.2025

241/02.02.00/2023

Valmistelija

*Talous- ja hallintojohtaja Terhi Paananen, puh. 040 183 3165 tai
terhi.paananen@perho.com*

Kunnan rahoituslaskelma osoittaa, kuinka tuloslaskelmasta vuosikate, satunnaiset erät ja maanmyynti riittävät rahoittamaan investoinnit ja lainanhoidon. Rahoituslaskelma jakautuu varsinaisen toiminnan ja investointien rahavirtaan sekä rahoitukseen. Jos kunnan oma rahoitus ei riitä investointien rahoittamiseen, kunta joutuu ottamaan lainaa.

Talousarviossa 2024 kunnanhallitukselle on myönnetty seuraava lainanottovaltuus:

"Talousarviossa olevien rakennusinvestointien hoitamiseksi kunnanhallitukselle annetaan valtuus 3,0 miljoonan euron pitkäaikaisen lainan ottamiseen tai vaihtoehtoisesti 2,5 miljoonan euron sijoitussalkun purkamiseen ja 500.000 euron lainan ottamiseen, mikäli se on taloudellisempi vaihtoehto.

Edellä mainitun lisäksi kunnanhallitukselle annetaan valtuutus käyttää kuntatodistuksia enintään 3 miljoonan euron edestä lyhytaikaisen lainan ottamiseksi kunnan maksuvalmiuden ylläpitämiseksi."

Hallintosäännön 23 § 8.) kohdan mukaan kunnanhallituksen ratkaisultaan kuuluu lainan ottaminen valtuuston talousarviossa määrittelemissä rajoissa.

Vuoden 2024 talousarvion rahoituslaskelmaan oli varattu pitkäaikaisten lainojen lisäys- kohtaan varattu 424.351 euroa ja rahavarojen muutoksen ennakoitiin olevan -2.500.000 euroa. Talousarviolainaa nostettiin talousarviokirjan ottovaltuuden perusteella 2.500.000 euroa 25.9.2024. Samassa yhteydessä ei oltu huomattu tehdä rahoituslaskelmaan muutosta pitkäaikaisten lainojen lisäyksen kohtaan. Lisäksi tilinpäätöksen ennakoitua parempi tulos vaikuttaa rahoituslaskelmaan kokonaisuudessaan, joten vuoden 2024 rahoituslaskelma on syytä käsitellä ennen tilinpäätöksen käsittelyä.

Vuosikate oli alkuperäisessä talousarviossa 1.158.649 euroa. Vuoden lopussa vuosikate on ollut 1.849.798,82. Investointien rahavirta oli alkuperäisessä talousarviossa -3.018.000 euroa, mutta toteutunut oli -2.189.072,88 euroa. Muutos johtui pääosin liikuntahalli, keittiö- ja ruokalainvestoinnin arvioitua hitaammasta edistymisestä. Rahoituksen rahavirran arvioitiin olevan vuonna 2024 -615.649 euroa, mutta toteuma lainannoston johdosta oli 1.377.732,92 euroa.

Kunnan rahoituslaskelma

	TP 2024	MuutosTA 2024	Muutokset	TA 2024
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	1 849 798,82	256 210,00	-902 439	1 158 649
Tulorahoituksen korjauserät	-3 265,22	-25 000		-25 000
Toiminnan rahavirta yhteensä	1 846 533,60	231 210	-902 439	1 133 649
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-2 569 485,38	-3 568 000,00		3 568 000
Rahoitusosuudet investointimenoihin	375 000,00	525 000,00		525 000
Pysyvien vast. hyöd. luovutustulot	5 412,50	25 000,00		25 000
Investointien rahavirta yhteensä	-2 189 072,88	-3 018 000,00		-3 018 000
Toiminnan ja investointien rahavirta yht.	-342 539,28	-2 786 790,00	-902 439	-1 884 351
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainauksen muutokset yhteensä	0	0		0
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 500 000,00	2.500.000	2 075 649	424 351
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 098 886,00	-1 100 000		-1 100 000
Lainakannan muutokset yhteensä	1 401 114,00	1 400 000	2 075 649	-675 649
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiant. varojen ja pääomien muut.	-7 528,94			
Vaihto-omaisuuden muutos	-236,5			
Saamisten muutos	95 580,63	60 000,00		60 000
Korottomien velkojen muutos	-111 196,27			
Muut maksuvalmiuden muutokset yht.	-23 381,08	60 000,00		60 000
Rahoituksen rahavirta yhteensä	1 377 732,92	1 460 000	2.075.649	-615 649
Rahavarojen muutos	1 035 193,64	-1 326 790	1.173.210	-2 500 000
Rahavarat jakson alussa	8 500 638,73			
Rahavarat jakson lopussa	9 535 832,37			

Kunnanjohtajan päätösehdotus

Kunnanhallitus hyväksyy omalta osaltaan vuoden 2024 rahoituslaskelman muutoksen ja lähettää sen edelleen valtuuston vahvistettavaksi.

Päätös

Hyväksyttiin.

Toimenpiteet, otteet
valtuusto
