

**Maskun kunnan
ennakkotilin päätös
2024**



VUODEN 2024 TILINPÄÄTÖKSEN TOTEUTUMINEN

Vuosi 2024 muodostui Maskun kunnalle taloudellisesti ennakoitua paremmaksi, mihin vaikuttivat jo heti vuoden alussa aloitetut talouden sopeuttamistoimenpiteet. Kokonaisuudessaan talouden sopeuttamisohjelma hyväksyttiin valtuustossa kesäkuussa.

Sopeuttamistoimenpiteiden ansiosta kunnan toimintakulut pysyivätkin koko vuoden hyvin hallinnassa. Toimintakulut alittivat muutetun talousarvion 1,8 % ja toimintatuotot ylittivät muutetun talousarvion 2,9 %. Toimintatuottojen kehitys oli hyvää myös alkuperäiseen talousarvioon nähden, mikä johtui terveyskeskuksen vuoden 2023 vuokratuottojen kotiuttamisesta vasta vuonna 2024. Näiden vaikutus tulokseen oli noin 500 000 euroa.

Vuodelle 2024 laaditun talousarvion verotuloarvio ylitettiin noin 570 000 eurolla (2,4 %). Valtionosuudet toteutuivat talousarvion mukaisesti. Rahoitustuotot- ja kulut ylittivät muutetun talousarvion 3,4 %. Muita rahoitustuottoja kertyi 170 000 euroa alkuperäistä talousarviota enemmän, mikä aiheutui Perusturvakuntayhtymä Akselin purkusopimuksen mukaisten varojen kotiuttamisesta osakaskunnille.

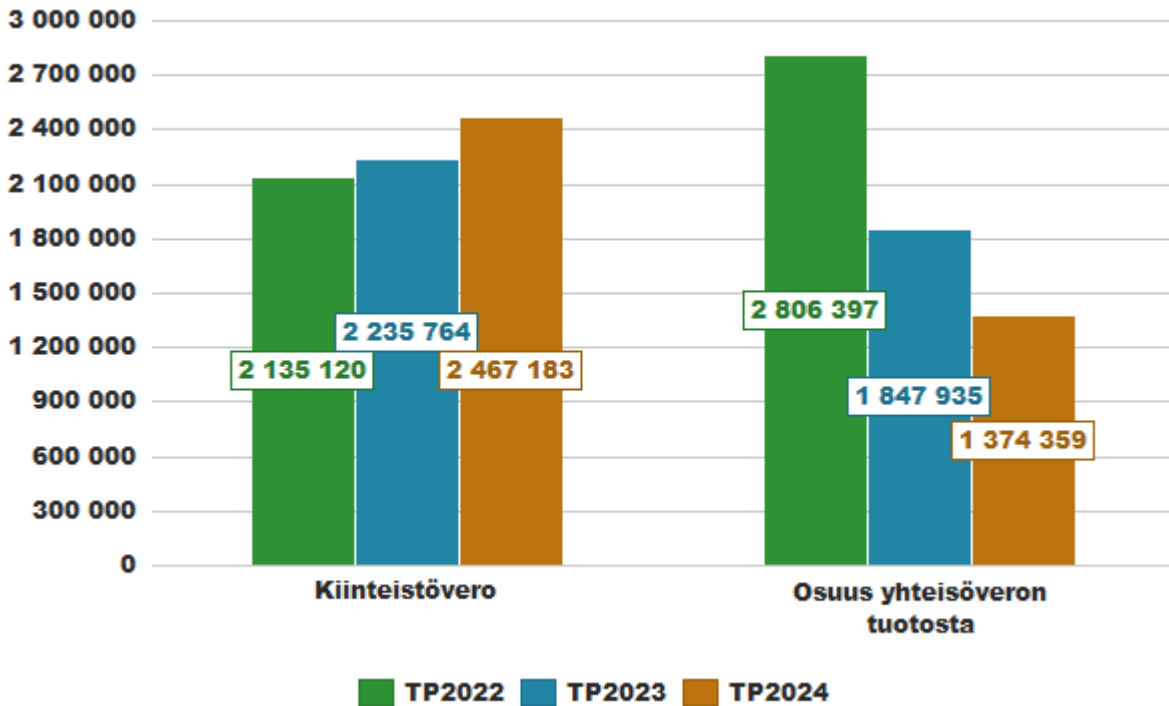
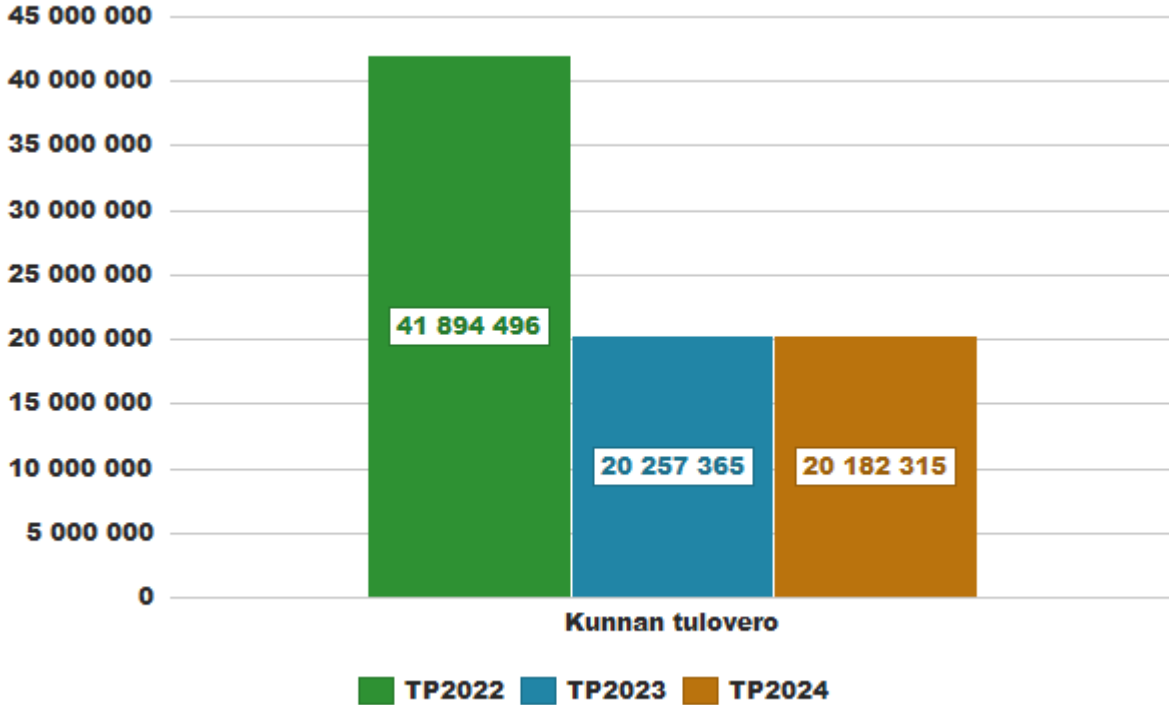
Vuoden 2024 alijäämäksi muodostui 431 854 euroa, mikä on 516 227 euroa vähemmän kuin vuoden 2024 muutettu talousarvio ja 862 871 euroa alkuperäistä talousarviota vähemmän. Tilinpäätöksen painoi alijäämäiseksi terveyskeskuksen ja Lemun urheilutalon arvonalentumiset, joiden alaskirjausten aiheuttama taloudellinen vaikutus on lähes 700 000 euroa. Ilman tätä kirjausta kunnan tilinpäätös olisi ollut noin 260 000 euroa ylijäämäinen.

Kunnan henkilöstökulut alittivat talousarvion 2,7 %, mutta palvelujen ostot vastaavasti ylittivät talousarvion 2,8 %. Aineet, tarvikkeet ja tavarat alittivat talousarvion 8,6 % ja avustukset 5,3 %, muiden toimintakulujen ylittäessä talousarvion jopa 43 %. Henkilöstökulut pysyivät lähes täsmälleen samalla tasolla vuoden 2023 henkilöstökulujen kanssa.

Vuoden 2024 alussa Maskun kunnan toiminnan rakenteessa tapahtui muutos, kun vuonna 2023 siirtyneiden kirjanpidon ja reskontran lisäksi myös palkanlaskentapalvelut siirtyivät Tilikunta Oy:n hoidettavaksi.

TULOSLASKELMA

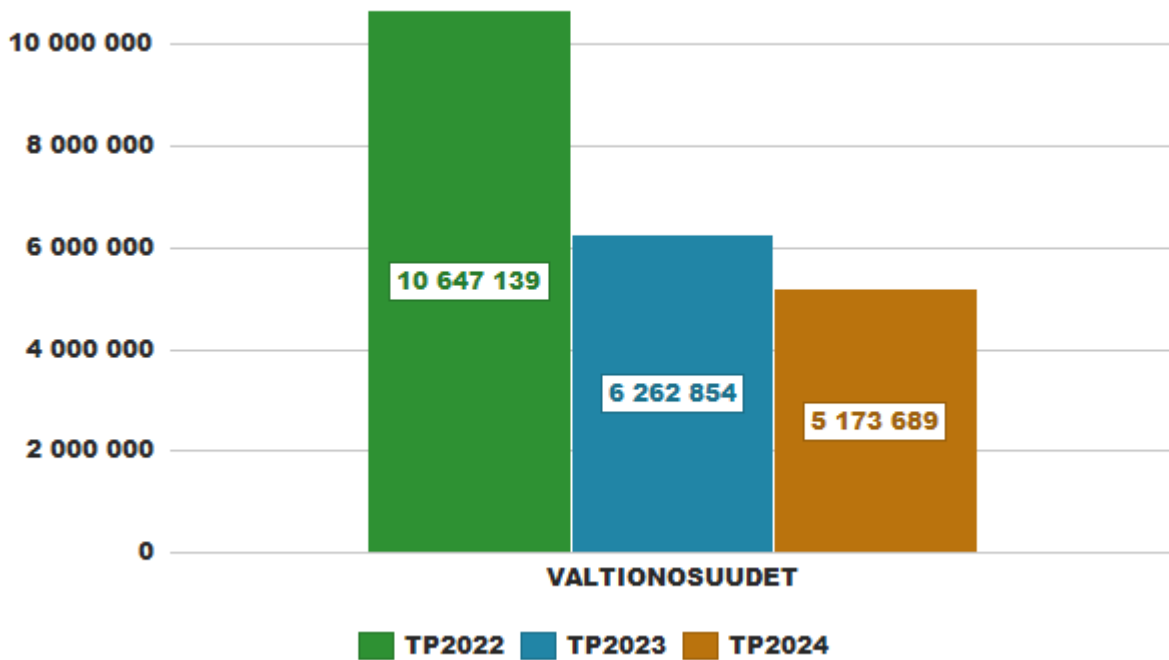
	Alkuperäinen TA	TA- muutokset	TA muutosten jälkeen	TP 1-12 / 2024	Poikkeama	Poikkeama %
TOIMINTATUOTOT	3 907 789	500 800	4 408 589	4 537 210	128 621	2,92 %
MYYNTITUOTOT	476 350	0	476 350	730 143	253 793	53,28 %
MAKSUTUOTOT	876 140	0	876 140	691 576	-184 564	-21,07 %
TUET JA AVUSTUKSET	288 300	0	288 300	413 671	125 371	43,49 %
MUUT	2 266 999	500 800	2 767 799	2 701 820	-65 979	-2,38 %
TOIMINTATUOTOT						
TOIMINTAKULUT	-29 905 426	-272 000	-30 177 426	-29 627 599	549 828	-1,82 %
HENKILÖSTÖKULUT	-18 696 101	-67 000	-18 763 101	-18 248 567	514 534	-2,74 %
Palkat ja palkkiot	-15 039 285	-67 000	-15 106 285	-14 816 823	289 462	-1,92 %
Henkilösivukulut	-3 656 816	0	-3 656 816	-3 431 744	225 072	-6,15 %
Eläkekulut	-3 037 042	0	-3 037 042	-3 002 474	34 568	-1,14 %
Muut henkilösivukulut	-619 775	0	-619 775	-429 271	190 504	-30,74 %
PALVELUJEN OSTOT	-6 556 713	-205 000	-6 761 713	-6 948 045	-186 332	2,76 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-3 326 780	0	-3 326 780	-3 040 871	285 909	-8,59 %
AVUSTUKSET	-1 047 700	0	-1 047 700	-992 380	55 320	-5,28 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-278 132	0	-278 132	-397 736	-119 603	43,00 %
TOIMINTAKATE	-25 997 638	228 800	-25 768 838	-25 090 389	678 449	-2,63 %
VEROTULOT	23 455 000	0	23 455 000	24 023 857	568 857	2,43 %
VALTIONOSUUDET	5 232 604	-52 556	5 180 048	5 173 689	-6 359	-0,12 %
RAHOITUSTUOTOT- JA KULUT	-1 129 500	170 400	-959 100	-992 102	-33 002	3,44 %
Korkotuotot	38 000	0	38 000	35 506	-2 494	-6,56 %
Muut rahoitustuotot	15 500	170 400	185 900	193 807	7 907	4,25 %
Korkokulut	-1 180 000	0	-1 180 000	-1 212 652	-32 652	2,77 %
Muut rahoituskulut	-3 000	0	-3 000	-8 763	-5 763	192,10 %
VUOSIKATE	1 560 466	346 644	1 907 110	3 115 056	1 207 945	63,34 %
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-2 940 907	0	-2 940 907	-3 704 524	-763 617	25,97 %
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 940 907	0	-2 940 907	-3 011 872	-70 965	2,41 %
SATUNNAISET TUOTOT JA KULUT	0	0	0	71 900	71 900	0,00 %
Satunnaiset tuotot	0	0	0	71 900	71 900	0,00 %
TILIKAUDEN TULOS	-1 380 440	346 644	-1 033 796	-517 568	516 228	-49,94 %
Poistoeron muutos	85 717	0	85 717	85 717	0	0,00 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-1 294 723	346 644	-948 079	-431 851	516 228	-54,45 %

VEROTULOJEN TOTEUMA


VALTIONOSUUKSIEN TOTEUMA

Käyttötalouden valtionosuuksista esitetään erittely kunnan peruspalvelujen valtionosuuteen, opetus- ja kulttuuritoimen muuhun valtionosuuteen ja harkinnanvaraiseen valtionosuuden korotukseen.

	TP2024
VALTIONOSUUDET	5 173 689
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	5 220 897
Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	954 732
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-2 211 780
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus	0
Verotulojen menetysten korvaus	1 209 840



HENKILÖSTÖRESURSSIT

Henkilöstön määrä hallintokunnittain 31.12.2024

	Vakinaiset	Sijaiset	Määräaik.	Työllistetyt	Yhteensä
Hallinto- ja toimistopalvelut	13	2		1	16
Varhaiskasvatuspalvelut	87	5	11		103
Opetuspalvelut	122	10	42		174
Hyvinvointipalvelut	13	1	1	2	17
Tekniset palvelut	48	2		1	51
YHTEENSÄ	283	20	54	4	361

Vakinaisen henkilöstön määrän kehitys 2020–2024

	2020	2021	2022	2023	2024
Hallinto- ja toimistopalvelut	15	16	16	18	13
Varhaiskasvatuspalvelut	104	98	99	93	87
Opetuspalvelut	117	120	119	125	122
Hyvinvointipalvelut	11	11	12	13	13
Tekniset palvelut	59	58	61	50	48
YHTEENSÄ	306	303	307	297	283

Vakinainen henkilöstö väheni edellisvuoteen verrattuna 14 henkilöllä.

VÄESTÖN KEHITYS

	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TP 2023	TP 2024
0–24-vuotiaat	2790	2796	2752	2700	2666	2607
25–64-vuotiaat	4974	4986	5022	5080	5068	5048
+ 65-vuotiaat	1770	1806	1838	1862	1885	1922
Yhteensä	9534	9588	9612	9642	9619	9577