

Talouden toteuma 1.1.-30.9.2025

Khall 04.11.2025 § 247

Valmistelija

henkilöstö- ja talousasiantuntija Katri Heikkinen, p. 040 7494 499.

Kunnanvaltuusto hyväksyi kokouksessaan 10.12.2024 § 45 Paltamon kunnan talousarvion vuodelle 2025 ja taloussuunnitelman vuosille 2026–2027. Vuoden 2025 talousarvion vuosikate on 1 550 683 euroa ja tulos 50 972 euroa ylijäämäinen. Talouden toteumaa verrataan talousarvioon ja oletetaan, että tuotot ja kulut jakaantuvat tasaisesti koko talousarviovuodelle.

Ajalla 1.1.–30.9.2025 koko kunnan toteumat talousarvioon nähden ovat seuraavat:

- toimintatuotot	78,40 %
- toimintakulut	70,41 %
- investoinnit (netto)	44,00 %
- toimintakate	66,71 %
- verotulot	74,11 %
- valtionosuudet	78,86 %

Tässä vaiheessa vuotta tilikauden tulos aikavälille 1.1.–30.9.2025 on 871 150 euroa ylijäämäinen.

Toimintatuotot ovat toteutuneet yli talousarvion ja toimintakulut ovat jääneet hieman alle talousarvion.

Verotuloista kiinteistövero on toteutunut talousarvion mukaisesti, kun taas kunnan tulovero on toteunut hieman talousarviossa arvioitua pienempänä. Osuus yhteisöveron tuotosta on kuitenkin toteutunut yli talousarvion (86,95 %), jonka myötä verotulot ovat kokonaisuudessaan toteutuneet lähes talousarvion mukaisesti. Lisäksi Paltamon kunnalle on tilittynyt kaivosmineraaliveroa 2 385 euroa.

Verotulojen ja valtionosuuksien toteuma aikavälillä 1.1.–30.9.2025:

VEROTULOT JA VALTIONOSUUDET	TA 2025 + muutokset	Toteuma 01-09/2025	Toteuma 01-09/2024	Toteuman ero vs. ed. vuosi	Toteuma % vs. TA 2025
Kunnan tulovero	5 140 000,00	3 728 491,29	3 651 033,23	-77 458,06	72,54
Kiinteistövero	1 550 000,00	1 174 270,49	1 162 748,13	-11 522,36	75,76
Osuus yhteisöveron tuotosta	413 000,00	359 100,48	340 088,57	-19 011,91	86,95
Muut verot	0,00	2 385,00	0,00	-2 385,00	0,00
VEROTULOT	7 103 000,00	5 264 247,26	5 153 869,93	-110 377,33	74,11
Kunnan peruspalv. valtionosuus	284 385,00	217 510,00	-234 432,00	-451 942,00	76,48
Verotulojen tasaus	1 750 686,00	1 303 974,00	1 261 296,00	-42 678,00	74,48
Opetus- ja kultt. muut valtion	47 625,00	143 295,00	24 632,00	-118 663,00	300,88
Verotulomen.kompensaatio	454 809,00	336 357,00	498 150,00	161 793,00	73,96
VALTIONOSUUDET	2 537 505,00	2 001 136,00	1 549 646,00	-451 490,00	78,86

Liitteenä talousarvion toteumaraportti koko kunnan osalta, palvelualueittain sekä investointien nettototeuma 1.1.–30.9.2025.

Oheismateriaalina Kiinteistö Oy Paltamon Kiehisen talouden toteuma ja tilannekatsaus ajalla 1.1.–30.9.2025 sekä Paltamon kunnan tuottoraportti per 30.9.2025.

Erääntyvien saatavien tilanne tuodaan nähtäville kokoukseen.

Esittelijä kunnanjohtaja Pasi Ahoniemi, p. 044 7500 001.

Kunnanjohtajan päätösehdotus: Kunnanhallitus
1) merkitsee tietoonsa saatetuksi talouden toteuman ajalta 1.1. – 30.9.2025 sekä erääntyneiden saatavien tilanteen per 30.9.2025
2) saattaa talouden toteuman ajalta 1.1. – 30.9.2025 edelleen tiedoksi kunnanvaltuustolle.

Kunnanhallitus: Kunnanhallitus hyväksyi kunnanjohtajan päätösehdotuksen.

Toimeenpano: tiedoksi kunnanvaltuusto.
Muutoksenhakukielto (asia koskee täytäntöönpanoa).

TYTmk 10.12.2025 § 56
100/02.02.02/2025

Julkinen

Pätösehdotus: Työyhteisötoimikunta merkitsee tiedoksi talouden toteuman 1.1-30.9.2025.

Työyhteisötoimikunta: Työyhteisötoimikunta merkitsi tiedoksi talouden toteuman 1.1-30.9.2025.