

Tulosalueiden ylitykset tilinpäätöksessä 2025

Kunnanhallitus 23.02.2026 § 54

74/02.06.01.01/2026

Kunnanvaltuusto on kokouksessaan 9.12.2024 § 73 hyväksynyt talousarvion vuodelle 2025.

Valtuusto määrittää tulosalueille toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet, jotka ovat valtuustoon nähden sitovia. Tulosalue jakaantuu kahteen tai useampaan tulosityksikköön. Nämä ovat toimielimen alaisia kokonaisuuksia, joiden välillä toimielin voi tehdä tarvittavia muutoksia, kuitenkin tulosalueen kokonaistavoitteet huomioon ottaen. Toimielimet vahvistavat tulosityksiköille alemman tason tavoitteet käyttösuunnitelmilla.

Talousarvioon merkityt menot, tuloarviot ja tavoitteet ovat kunnanvaltuustoon nähden sitovia seuraavasti:

- Käyttötalousosan tulosalueiden tavoitteet ja toimintakate (netto)
- Tuloslaskelmaosan rahoituserät (netto)
- Investointiosan investointimenot
 - maan osto
 - talonrakennus
 - kunnallistekniikka
 - kaukolämpölaitos
 - vesihuoltolaitos
 - irtain omaisuus
- Rahoitusosan lainakannan muutos (pitkäaikaisten ja lyhytaikaisten lainojen muutos)
- Vesihuoltolaitoksen osalta liikeylitykset
- Konserniosan tytäryhtiöiden toiminnalliset tavoitteet

Talousarviosta poikkeaminen edellyttää valtuuston hyväksyntää. Käyttötalousosan tulosalueiden toimintakate on ylittynyt kolmen tulosalueen osalta. Liitteessä on esitelty kaikkien tulosalueiden toimintakatteen ja rahoituserien toteumat.

Tulosalueet 130 tarkastuslautakunta, 180 vapaa-sivistystyö ja 400 teknisen hallinto ylittivät valtuustoon nähden sitovan netto toimintakatteen. Kunnan kaikki muut tulosalueet alittivat talousarvion toimintakatteen osalta.

Tulosalueen 130 tarkastuslautakunta ylitys oli euromääräisesti pieni (1 000 €) ja se muodostui henkilöstökuluissa. Tulosalueen 180 vapaa-sivistystyö ylitys oli myös euromääräisesti pieni (2 500 €) ja se muodostui seudullisesti ostettujen palvelujen ylityksestä. Tulosalueen 400 teknisen hallinto ylitys oli olennainen (148 000 €), ylitys muodostui olennaisilta osin kaukolämmön myyntitulojen alituksesta, lämmityskulujen ylityksestä ja luottotappioista.

Investointiosan investointimenot ylittivät valtuustoon nähden sitovissa erissä maanoston, vesihuoltolaitoksen ja kaukolämpölaitoksen osalta. Maan osto KP 1002 investointimenot ylitti talousarvion 9 000 eurolla. Vesihuoltolaitoksen KP 9000 investointimenot ylittivät talousarvion 20 200 eurolla. Kaukolämpölaitoksen investointimenot ylittivät talousarvion 18 600 eurolla. Kokonaisuutena koko kunnan investointimenot alittivat talousarvion 475 000 eurolla, nettoinvestointien ollen 3,1 miljoonaa euroa.

Liitteenä:

- Yhteenveto valtuuston hyväksymien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta 2025

Lisätietoja: talousjohtaja Minna Kuusela-Hurskainen p. 050 302 8003

Kunnanjohtajan ehdotus:

Kunnanhallitus päättää esittää kunnanvaltuustolle, että kunnanvaltuusto hyväksyy valtuuston nähden sitovien erien toteumat liitteessä esitetyllä tavalla tilinpäätökseen 2025.

Päätös:

Kunnanhallitus päätti esittää kunnanvaltuustolle, että kunnanvaltuusto hyväksyy valtuuston nähden sitovien erien toteumat liitteessä esitetyllä tavalla tilinpäätökseen 2025.