

Vuoden 2025 talousarvion toteutuminen

122/02.02.00/2024

Khall 02.03.2026 § 33

Selostus

Outokummun kaupungin vuoden 2025 alkuperäinen talousarvio oli 0,28 milj. euroa ja muutettu talousarvio 3,11 milj. euroa ylijäämäinen.

Kaupungin vuoden 2025 tilikauden ylijäämä on tuloksenkäsittelyerien jälkeen 4,43 milj. euroa. Toimintatuotot ylittyivät 1,27 milj. euroa ja toimintakulut 0,14 milj. euroa eli toimintakate oli 1,13 milj. euroa talousarviota pienempi. Verotulot alittuivat 0,07 milj. euroa ja valtionosuudet 0,06 milj. euroa. Rahoitustuotot ylittyivät 0,39 milj. euroa ja rahoituskulut 0,24 milj. euroa.

Käyttötalous

Talousarvion sitovuusmääräysten mukaan kaupunginvaltuustoon nähden sitovaa on käyttötalousosan toimielimen toimintakate. Vuoden 2025 talousarvion koko kaupungin toimintakate oli 16,93 milj. euroa ja toteuma 15,80 milj. euroa eli toteuma alitti 1,13 milj. euroa talousarvion toteumaprosentin ollessa 93,3 %.

Kaupunginhallituksen toimintakate alittui 0,68 milj. euroa. Suurimpana syynä olivat 0,76 milj. euroa talousarviota suuremmat toimintatuotot ja niissä kotoutumiskorvaukset.

Kaupunkirakennepalveluiden toimintakate oli 0,41 milj. euroa talousarviota parempi. Toimintatuotot ylittyivät 0,13 milj. euroa ja toimintakulut alittuivat 0,28 milj. euroa. Toimintatuottoja kertyi talousarviota enemmän rakennusten vuokrista ja toimintakuluissa henkilöstökulut ja palvelujen ostot alittivat talousarvion.

Kaupunkipalveluiden toimintakate alitti talousarvion 0,05 milj. euroa. Toimintatuotot olivat 0,38 milj. euroa ja toimintakulut 0,33 milj. euroa talousarviota suuremmat. Toimintatuottoja kertyi talousarviota enemmän valtion maksamista avustuksista ja toimintakuluissa henkilöstökulut ylittivät talousarvion.

Investointiosa

Investointiosan sitovuusmääräysten mukaan nimetyille kohteille myönnetyt määrärahat ovat valtuustoon nähden projektikohtaisesti bruttomäärältään sitovia.

Investointien projektikohtaiset toteumat liitteenä. Kokonaisuutena investointiosan nettomäärärahan toteuma oli 2,81 milj. euroa. alittaen talousarvion 0,26 milj. euroa.

Tuloslaskelma

Talousarvion sitovuusmääräysten mukaan kaupunginvaltuustoon nähden sitovaa on kaikki tuloslaskelmaosan määrärahat lukuun ottamatta poistoja, jotka määräytyvät hyväksytyin poistosuunnitelman mukaisesti.

Verotuloja kertyi 12,82 milj. euroa, mikä oli 0,07 milj. euroa vähemmän kuin talousarviossa. Tuloveroa kertyi 0,13 milj. euroa vähemmän ja sekä kiinteistövero että yhteisövero 0,03 milj. euroa enemmän kuin talousarviossa ennakoitiin.

Valtionosuudet toteutuivat 0,06 milj. euroa eli talousarviota pienempinä. Opetus- ja kulttuuriministeriö valmistavan opetuksen valtionosuuksia maksettiin aiempiin vuosiin perustuvien arvioiden pohjalta. Liikaa maksettu valtionosuus tullaan perimään pois vuoden 2027 valtionosuusmaksatuksissa.

Rahoitustuottojen ja -kulujen netto olit talousarviossa 4,17 milj. euroa toteuman ollessa 0,15 milj. euroa suurempi. Talousarvioon nähden korkotuotot alittuivat 0,01 milj. euroa ja muut rahoitustuotot ylittyivät 0,40 milj. euroa. Korkokulut ylittyivät 0,01 milj. euroa ja muut rahoituskulut 0,23 milj. euroa.

Sijoitusten yhteenlaskettu markkina-arvo oli vuoden lopussa 70,9 milj. euroa ollen 3,6 milj. euroa eli 5,4 % edellistä vuodenvaihdetta korkeammalla tasolla.

Rahoitusosa

Talousarvion sitovuusmääräysten mukaan rahoitusosaan merkittyä pitkäaikaislainojen lisäystä ei saa ylittää ilman valtuuston päätöstä. Samoin antolainojen lisäystä ei saa ylittää ilman valtuuston päätöstä.

Vuoden 2025 aikana nostettiin uutta pitkäaikaista lainaa 6,50 milj. euroa talousarvion mukaisesti. Kaupungin lainakanta kasvoi vuoden aikana 4,30 milj. euroa.

Yhteenveto

Kunnan tilinpäätöstä ja toimintakertomusta koskevien ohjeiden mukaisesti kaupunginvaltuuston tulee ottaa kantaa mahdollisiin talousarvion sitovuustasojen poikkeamiin ennen tilinpäätöksen hyväksymistä.

Kuntalain 113 §:n mukaan kaupunginhallitus käsittelee varsinaisen tilinpäätöksen maaliskuun loppuun mennessä ja kaupunginvaltuusto kesäkuun loppuun mennessä.

Vaikutusarviointi

Ei

Valmistelija

Kaupunkipalvelujen johtaja

Lisätietoja

Kaupunkipalvelujen johtaja Jukka Orenius, 0447559240

Esittelijä

Kaupunginjohtaja

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus esittää, että kaupunginvaltuusto päättää

1) merkitä vuoden 2025 tilikauden toteutumisen tiedoksi ja

2) hyväksyä edellä esitetyt toteutumat kaupunginvaltuuston asettamiin sitovuustasoihin nähden sekä hyväksyä sitovien tavoitteiden poikkeamat.

Päätös

Kaupunginjohtajan ehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Kvalt 27.04.2026

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus esittää, että kaupungivaltuusto päättää

1) merkitä vuoden 2025 tilikauden toteutumisen tiedoksi ja

2) hyväksyä edellä esitetyt toteutumat kaupunginvaltuuston asettamiin sitovuustasoihin nähden sekä hyväksyä sitovien tavoitteiden poikkeamat.

Päätös