

Talousarvion toteutuminen tammi-huhtikuu 2026

Kunnanhallitus 10.08.2026 § 138

Valmistelija

Talousjohtaja Kristiina Räsänen, Kermanrannantie 7, 79700 Heinävesi, gsm 040 7101 936, email: kristiina.rasanen@heinavesi.fi

Vuoden 2026 talousarvion täytäntöönpano-ohjeet (Kunnanhallitus 26.01.2026 § 14) sisältävät seuraavia ohjeita huhtikuun lopun talousarvion toteutumaraportoinnista:

Tiimivastaavat raportoivat käyttötalouden ja investointien toteutumasta tulosityksikoittain kunnanhallitukselle 30.4.2026 tilanteesta vapaamuotoisesti 29.5.2026 mennessä (toimitus kirjanpitoon).

Esityslistan liitteenä on kirjanpidosta vuoden 2026 talousarvion tammi - huhtikuun toteuman pohjalta valmistunut tuloslaskelma, josta ilmenevät kokonaisuutena huhtikuun loppuun mennessä toteutuneet toimintatulot, toimintakulut, toimintakate eli käyttötalouden nettomenot sekä vuosikate.

Alkuperäinen talousarvio on merkitty alijäämäiseksi -261 147 euroa, talousarvion käyttötalousosaan valtuusto ei ole vielä päättänyt määrärahamuutoksia.

Tammi-huhtikuun 2026 tilinpäätösennusteena käytetään viranhaltijoiden laatimaan ennustetta, mikä osoittaa **alijäämää -131 246 euroa**.

Alkuperäiset talousarvioon merkityt investointimenot ovat 1 133 000 euroa, investointitulot 0 euroa ja nettoinvestoinnit 1 133 000 euroa. Valtuusto on tehnyt investointeihin päätöksiä keväällä 2026 määrärahamuutoksista ja lisämäärärahoista. Sekä kunnanhallitus on tehnyt päätöksen harkinnanvaraisen investointien määrärahan käytöstä.

Tammi-huhtikuun 2026 tilinpäätösennusteena käytetään viranhaltijoiden laatimaa ennustetta, jolloin investointimenot ovat 960 000 euroa, investointitulot 3 139 euroa ja **nettoinvestoinnit 956 861 euroa**.

Esityslistan liitteenä on talousarvion toteutumaraportti 1.1. - 30.4.2026 ja siinä

- tuloslaskelmat
- tase
- rahoituslaskelma
- lautakuntien osasto 03 toteutumaraportit käyttötalouden osalta, sisältäen tilinpäätösennusteet
- investointisuunnitelmaa koskevat toteutumaraportit, sisältäen tilinpäätösennusteet
- eriytetyn vesihuoltolaitoksen toteutumaraportit, sisältäen tilinpäätösennusteet

Talousarvion toteutumisvertailut ovat luettavissa Heinäveden kunnan internetsivuilla <https://www.heinavesi.fi/talous/>

Talousjohtaja Kristiina Räsänen on kutsuttu kokoukseen kuultavaksi asian osalta.

Esittelijä

Kunnanjohtaja

Päätösehdotus

Kunnanhallitus merkitsee talousarvion toteutumaraportin 1.1. - 30.4.2026 tietoonsa saatetuksi sekä esittää sen valtuustolle tiedoksi.

Päätös

Hyväksyttiin päätösehdotus.

Talousjohtaja Kristiina Räsänen oli kokouksessa kuultavana tämän asian osalta.

Valtuusto 14.09.2026
180/02.02.01/2026

Esityslistan liitteenä on talousarvion toteutumaraportti 1.1. - 30.4.2026 ja siinä

- tuloslaskelmat
- tase
- rahoituslaskelma
- lautakuntien osasto 03 toteutumaraportit käyttötalouden osalta, sisältäen tilinpäätösennusteet
- investointisuunnitelmaa koskevat toteutumaraportit, sisältäen tilinpäätösennusteet
- eriytetyn vesihuoltolaitoksen toteutumaraportit, sisältäen tilinpäätösennusteet

Päätösehdotus

Kunnanhallitus esittää valtuustolle tiedoksi talousarvion toteutumaraportin 1.1. - 30.4.2026.

Päätös