Talousarvion toteutuminen tammi-heinäkuu 2026

Kunnanhallitus 05.10.2026 § 177

Valmistelija

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

Vuoden 2026 talousarvion täytäntöönpano-ohjeet sisältävät seuraavia ohjeita heinäkuun lopun talousarvion toteutumaraportoinnista:

Käyttötalouden ja investointien raportointi valtuustolle osastotasolla 03 tiliryhmittäin tuloslaskelman muodossa. Toteutumaraporteissa on esitettävä myös tilinpäätösarvio, tulostavoitteiden (sanalliset ja tunnusluvut) sekä talouden kehittymisestä vastuualuejohtajat raportoivat valtuustolle kaksi kertaa vuodessa eli tilanteiden 31.7. ja 31.12 mukaan.

Alkuperäisen vuoden 2026 talousarvion käyttötalouden alijäämä on -261 147 euroa ja viranhaltijoiden tammi-heinäkuun 2026 toteutuman pohjalta laaditut tilinpäätösennusteet osoittavat -6 668 euron alijäämää.

Alkuperäisen vuoden 2026 talousarvion investointien menot ovat 1 133 000 euroa, vuoden aikana on kunnanhallitus ja valtuusto päättänyt muutoksia, jolloin muutetun talousarvion investointien menot ovat 1 013 000 euroa. Viranhaltijoiden tammi-heinäkuun 2026 toteutuman pohjalta laaditut investointien tilinpäätösennusteet osoittavat investointien menoiksi 858 000 euroa. Alkuperäiseen talousarvioon verraten muutos on -275 000 euroa ja muutettuun talousarvioon verraten muutos on -155 000 euroa.

Esityslistan liitteenä on talousarvion toteutumaraportti 1.1. - 31.7.2026 ja siinä

- esitetyt määrärahamuutokset ja lisämäärärahat
- tuloslaskelmat
- tase
- rahoituslaskelma
- hallintokuntien osasto 03 toteutumaraportit käyttötalouden osalta tilinpäätösennusteineen
- investointisuunnitelmaa koskevat toteutumaraportit tilinpäätösennusteineen
- vesihuoltolaitoksen toteutuma toiminta-alueittain tilinpäätösennusteineen

Esittelijä

Kunnanjohtaja

Päätösehdotus

Kunnanhallitus

1) merkitsee talousarvion toteutumaraportin 1.1. - 31.7.2026 sekä tilinpäätösennusteet tietoonsa saatetuksi ja saattaa ne edelleen valtuuston tiedoksi,

2) esittää valtuustolle, että se myöntää vuoden 2026 määrärahanmuutokset ja lisämäärärahat liitteen mukaisesti.

Päätös

Hyväksyttiin päätösehdotus.

Talousjohtaja Kristiina Räsänen oli kokouksessa kuultavana asian osalta.

Valtuusto 09.11.2026
186/02.02.01/2026

Esityslistan liitteenä on talousarvion toteutumaraportti 1.1. - 31.7.2026 ja siinä

- esitetyt määrärahamuutokset ja lisämäärärahat
- tuloslaskelmat
- tase
- rahoituslaskelma
- hallintokuntien osasto 03 toteutumaraportit käyttötalouden osalta tilinpäätösennusteineen
- investointisuunnitelmaa koskevat toteutumaraportit tilinpäätösennusteineen
- vesihuoltolaitoksen toteutuma toiminta-alueittain tilinpäätösennusteineen

Päätösehdotus

Kunnanhallitus

1) esittää valtuustolle tiedoksi talousarvion toteutumaraportin 1.1. - 31.7.2026 sekä tilinpäätösennusteet,

2) esittää valtuustolle, että se myöntää vuoden 2026 määrärahanmuutokset ja lisämäärärahat liitteen mukaisesti.

Päätös