

Osavuositarkastus 1-6/2025 sekä lähtökohdat talousarviotyöhön vuodelle 2026

Kunnanhallitus 08.09.2025 § 134

Valmistelija	Talouspäällikkö Ilpo Huurinainen
Asian tausta	Talousarvion täytäntöönpano-ohjeiden mukaisesti kunnan toinen osavuositarkastus laaditaan tilanteesta 1.1.- 30.6. Osavuositarkastuksessa esitetään keskeinen taloustilanne ja tavoitteiden toteutumisen alkuvuoden tilanne tammi-kesäkuun aikana. Vuoden alkupuoliskolla käyttötalouden talousarvio on toteutunut lähes suunnitellun mukaisesti. Tarkastelussa tulee huomioida, että kuuden kuukauden jakson perusteella ei suoraan tule arvioida koko vuoden tilannetta erilaisten kertaluonteisten erien, vuoden toiselle puoliskolle painottuvien kiinteistöverotulojen ja vuodenaikojen erilaisuuden johdosta. Toimintatuottojen toteutuma on n. 48 % ja toimintakulujen toteutuma on n. 51 %. Verotuloja on talousarvioon budjetoitu 8,69 milj. euroa ja toteutuma on 4,05 milj. euroa, 46,6 % talousarviosta. Kunnan tuloveron toteutuma-% on 53 ja yhteisöveron toteutuma-% 64. Kiinteistöveron toteutuma on 0,1 milj. euroa, mutta se tuloutuu pääosin heinä-lokakuussa, joka alentaa alkuvuoden verotulojen toteutumaprosenttia. Valtionosuuksia on talousarvioon budjetoitu 2,78 milj. euroa, toteutuma on 1,36 milj. euroa, 51 % talousarviosta. Toteutunut vuosikate 1,15 milj. euroa joka riittää alkuvuoden 0,82 milj. euron poistoihin. Vuoden 2025 talousarviossa tilikauden tulosarvio on +3 611 euroa ja ylijäämä 285 411 euroa. Alkuvuoden tulos on -0,33 milj euroa ja alijäämä -0,18 milj. euroa. Erityisesti kiinteistöveron sekä metsänmyyntitulojen kertymisen loppuvuonna ennakoitua lähentävän tilannetta talousarviossa budjetoituun suuntaan. Alkuvuoden 2025 aikana ei ole nostettu uutta lainaa. Lainaa on lyhennetty 0,37 milj. eurolla lyhennyssuunnitelman mukaisesti. Lainaa on jäljellä 4,8 milj.euroa, Vuoden 2025 sovitut lyhennyserät on maksettu vuoden alkupuoliskolla. Kunnan maksuvalmius on pysynyt riittävällä tasolla. Talouden toteutumaluvut ja tavoitteiden alkuvuoden toteutuman tilanne esitellään tarkemmin osavuositarkastuksessa. Lisäksi poiketen normaalisti osavuositarkastusraportoinnista talouspäällikkö kertoo kunnanvaltuustolle tulevan talousarvion 2026 valmistelusta. Osavuositarkastus esitellään kokouksessa.
Esittelijä	Kunnanjohtaja Tanskanen Henri
Päätösehdotus	Kunnanhallitus merkitsee osavuositarkastuksen ja talousarviotyön lähtökohdat tiedokseen ja saattaa asiakokonaisuuden edelleen kunnanvaltuustolle tiedoksi.

Perustelut	Uuden kunnanvaltuuston on perusteltua saada tietoonsa talouden tilannekuva.
------------	---

Sovellettavat säädökset	Kuntalain 39 §
-------------------------	----------------

Päätös	Hyväksyttiin.
--------	---------------

Kunnanvaltuusto 15.09.2025 § 45
141/02.02.02.01/2025

Julkinen

Päätösehdotus	Kunnanhallitus saattaa osavuosisikatsauksen ja talousarviotyön lähtökohdat kunnanvaltuustolle tiedoksi.
---------------	---

Päätös	Hyväksyttiin.
--------	---------------