

Talousarviomuutokset v. 2025

KHALL 24.11.2025 § 221

Selostus

Kuntalain 110 §: n pykälän mukaan kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota. Kunnanvaltuuston hyväksymän talousarvion ja kunnanhallituksen hyväksymän talousarvion täytäntöönpano-ohjeen mukaan käyttötalouden nettomäärärahat toimialoittain ovat nettomääräisesti sitovia ja talousarvioon tehtävistä muutoksista päättää kunnanvaltuusto. Investointiosassa sitovuustasona on investointikohde. Mahdolliset muutokset kunnan talousarvioon on tehtävä kyseisen talousarviovuoden aikana.

Talousarvion sitovuustaso valtuustoon nähden on käyttötaloudessa tulosalueen toimintakate (tuotto- /kulujäämä).

Käyttötalouden tulosalueet:

Valtuusto
Kunnanhallitus
Yleis- ja taloushallinto
Tekniset palvelut
Sivistystoimi

Tuloslaskelmaosassa valtuustoon nähden sitovia määrärahoja ja tuloarvioita ovat:

Verotulot
Valtionosuudet
Rahoitustulojen ja menojen erotus

Muutokset käyttötalouteen:

TP 2025 KUNNANHALLITUS(K110)			
	Arvio toteumasta		
	2025	TA2025	Yitys / alitus
TOIMINTATUOTOT	642103	821856	-179753
TOIMINTAKULUT	-2042727	-2389332	346605
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ (sitovuustaso valtuustoon nähden)	-1400624	-1567476	166852

Selvitys:

Toimintatuotot eivät ole toteutuneet talousarvion mukaisesti. Vuokratuotot alentuneet, koska vanhusten tukiyhdistyksen asunnot siirtyneet Sulkavan vuokratalot Oy: lle.

Toimintakulut eivät ole toteutuneet talousarvion mukaisesti. Henkilöstökulut eivät ole toteutuneet talousarvion mukaisesti ja ostoissa sähkö- ja lämmityskulut eivät ole toteutuneet talousarvion mukaisesti johtuen vanhusten tukiyhdistyksen asuntojen siirtymisestä Sulkavan vuokratalot Oy: lle.

TP 2025 Tekniset palvelut (K400)			
	Arvio toteumasta 2025	TA 2025	Ylitys/alitus
TOIMINTATUOTOT	1 909 940 €	2 074 982 €	- 165 042 €
TOIMINTAKULUT	- 1 997 645 €	- 2 028 254 €	30 609 €
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ (sitovuustaso valtuustoon nähden)	- 87 705 €	46 728 €	- 134 433 €

Selvitys:

Yhdyskuntapalveluiden maksutuotot pienentyneet. Rakennusten ylläpitokustannusten nousu näkyy myös toimintakuluissa.

Muutokset tuloslaskelmaan:

Verotulokertymä talousarviossa 2025 on 5 212 000€. Kuntaliiton verotuloennusteen 9/2025 ja arvion mukaa verotulot tulisivat olemaan 5 288 000 €. Verotuloennusteessa kunnallisverokertymä olisi parempi kuin talousarviossa 2025 arvioitu.

Valtionosuudet talousarviossa 2025 on 3 405 536 € ja ennusteen 9/2025 mukaan valtionosuudet tulisivat olemaan 3 539 000 €.

Rahoitustuotot/-kulut osiossa muut rahoitustuotot talousarviossa 2025 210 000 € ja arvioidusti tulee toteutumaan 220 000 €

Hallintosääntö 24 § Talousarvion muutokset

Talousarvioon tehtävät muutokset on esitettävä valtuustolle viipymättä muutostarpeen ilmaannuttua ja viimeistään talousarviovuoden aikana. Talousarviovuoden jälkeen talousarvion muutoksia voidaan käsitellä vain poikkeustapauksissa. Tilinpäätöksen allekirjoittamisen jälkeen talousarvion muutosehdotusta ei voida valtuustolle tehdä.

Valmistelija	Kunnanjohtaja Sakari Varala
Esittelijä	Kunnanjohtaja Sakari Varala
Päätösehdotus	Kunnanhallitus merkitsee vuoden 2025 talousarvion toteutumisen tiedoksi ja esittää kunnanvaltuustolle, että se hyväksyy muutokset käyttötalouteen ja tulosalueiden ylitykset ja alitukset, sekä hyväksyy muutokset tuloslaskelmaan.
Päätös	Päätösehdotus hyväksyttiin.
KVALT 11.12.2025 § 63 352/02.02.00/2022	
Hallituksen päätösesitys	Kunnanvaltuusto hyväksyy muutokset käyttötalouteen ja tulosalueiden ylitykset ja alitukset, sekä hyväksyy muutokset tuloslaskelmaan.
Päätös	Päätösehdotus hyväksyttiin.