

Määrärahamuutos tuloslaskelmaosaan

Kunnanhallitus 01.12.2025 § 412
2987/02.02.02/2025

Valmistelija Hallintojohtaja Mirja Klasila:

Talousarviossa 2025 on tuloslaskelmaosan sitovuudeksi määritelty:
"Tuloslaskelmaosan määrärahojen ja tuloarvioiden osalta valtuustoon nähden sitova on vuosikate ja verotulot sekä valtionosuudet. Pitkävaikutteisten tuotannontekijöiden poistoja ei budjetoida määrärahoina, vaan niiden sitovuus määritetään poistosuunnitelmassa. Tuloslaskelmaosassa esitetään lisätietona myös tulo- ja menojen riittävyyttä kuvaavia tunnuslukuja ja tavoitteita, jotka eivät ole valtuustoon nähden sitovia."

Lisäksi todetaan, että määrärahan muutosesityksessä on tehtävä selkoa, miten muutos mahdollisesti katetaan.

€	TA 2025	TOT 1-9/2025	ARV. 10-12/2025	TOT.25 ARV.	ERO TA-25
VUOSIKATE, €	1 230 054	2 127 416	-522 682	1 604 734	374 680
VEROTULOT, €	TA 2025	TOT 1-11/2025	ARV. 12/2025	TOT.25 ARV.	ERO TA-25
Kunnan tulovero	5 700 000	5 208 098	500 000	5 708 098	8 098
Kiinteistövero	2 400 000	2 250 713	45 000	2 295 713	-104 287
Yhtistövero	250 000	232 233	15 000	247 233	-2 767
Yhteensä	8 350 000	7 691 044	560 000	8 251 044	-98 956
€	TA 2025	TOT 1-11/2025	ARV. 12/2025	TOT.25 ARV.	ERO TA-25
VALTIONOSUUDET, €	3 420 000	3 157 533	287 618	3 445 151	25 151

Verotulot kiinteistöveron osalta jäävät n. 100.000 euroa alle talousarviotavoitteen. Kiinteistöverotulojen alittumisen kattamista ei voida suoraan kohdistaa mihinkään yksittäiseen toimenpiteeseen. Koko vuoden tulosennusteen mukaan kunnan tilikauden 2025 tulos tulee olemaan noin 400.000 euroa ylijäämäinen, mikä ylittää 180.000 euron talousarviotavoitteen 220.000 eurolla. Verotulojen talousarvion alittuminen ei johda talousarvion kokonaistavoitteen alittumiseen vaan tulee muun toiminnan kautta katetuksi.

Esittelijä Kunnanjohtaja Vivi Marttila

Päätösehdotus Kunnanhallitus päättää hyväksyä ja esittää valtuustolle, että tuloslaskelman osan verotulotavoitetta pienennetään 100.000 eurolla.

Päätös Hyväksyttiin.