

Rahoitus- ja tuloslaskelmaosan määrärahamuutokset v. 2025

KH 25.11.2025 § 248

528/02.02.00/2024

VALMISTELIJA:

taloussuunnittelija Anita Markkola, p. 050 444 1184

Kuntalain 110 § mukaisesti toiminnassa ja taloudessa noudatetaan valtuuston hyväksymää talousarviota.

Lokakuun lopun kirjanpidon tilanteen mukaan arvioidaan v. 2025 talousarvion sitovien osien toteutuminen seuraavasti:

Tuloslaskelmaosassa sitoviksi eriksi on merkitty verotulot, valtionosuudet, rahoitustulot- ja menot sekä poistot ja arvonalentumiset.

Valtionosuudet toteutuvat budjetoitua isompina. Ylitys johtuu Opetus- ja kulttuuritoimen rahoituksesta, joka toteutuu arviolta 300 000 euroa isompana. Ylitys on poikkeuksellinen ja johtuu suurehkosta valmistavan opetuksen ryhmästä vuonna 2023. Tätä jälkikäteen maksettavaa rahoitusta ei ole osattu arvioida vuoden 2025 talousarviossa. Talousarvioon tehdään muutos, jossa OKM valtionosuustuloa kasvatetaan 300 000 eurolla.

Rahoitustulot- ja menot tiliryhmän osalta on nähtävissä, että lainojen korkokulut toteutuvat budjetoitua pienempänä. Talousarviovaiheessa myönnettyä lainannosto-oikeutta ei ole käytetty. Arvio alituksesta on 40 000 euroa. Talousarvioon tehdään muutos ja korkokuluja vähennetään 40 000 euroa.

Muiden tuloslaskelmaosan sitovien erien osalta ei arvioida merkittäviä poikkeamia.

Rahoituslaskelmaosassa sitoviksi eriksi valtuustoon nähden on merkitty antolainasaamisten muutokset, lainakannan muutokset ja oman pääoman muutokset.

Antolainauksen muutokset -tiliryhmän osalta arvioidaan, että budjetoidun 25 000 vähennyksen sijaan vähennys toteutuisikin 11 274 euron suuruisena. Poikkeaman vähäisyydestä johtuen ei ehdoteta muutosta talousarvioon 2025.

Talousarviolainaa ei ole nostettu vuoden aikana, joten lainakannan muutokset tiliryhmän osalta arvioidaan, että budjetoidun lainakannan muutoksen, 675 000 euroa vähennystä, sijaan lainakannan muutos on pitkäaikaisten lainojen vähennyksen suuruinen 1 175 000 euroa. Talousarvion rahoitusosaan tehdään muutos, jossa suunniteltu pitkäaikaisten lainojen lisäys poistetaan kokonaan.

Muiden rahoituslaskelmaosan sitovien erien osalta ei arvioida merkittäviä poikkeamia.

Liitteessä tarkemmin kuvattu muutosten kokonaisvaikutuksia.

KUNNANJOHTAJA:

Kunnanhallitus päättää esittää valtuustolle, että v. 2025 talousarvioon hyväksytään seuraavat muutokset:

1. Tuloslaskelmaosan valtionosuuksien tiliryhmään sisältyvää opetus ja kulttuuritoimen tilin rahoitustuloa lisätään 300 000 euroa.
2. Tuloslaskelmaosan rahoitustuotot- ja kulut tiliryhmän korkokulujen tiliin tehdään 40 000 euron vähennys.
3. Rahoituslaskelmaosan pitkäaikaisten lainojen lisäys 500 000 euroa poistetaan.

PÄÄTÖS:

Hyväksyttiin kohdat 1 - 3.