

Talouden toteuma lokakuun lopun perusteella sekä määrärahamuutokset vuoden 2025 talousarvioon

Kunnanhallitus 01.12.2025 § 179
62/02.00/2025

Valmistelija Kunnanjohtaja Johanna Mäkelä
Puh. 040 7244 603
etunimi.sukunimi@savitaipale.fi

Lokakuun kirjanpito on valmistunut ja tuloslaskelma osoittaa 627.756 euron ylijäämää. Vastaavalla hetkellä vuosi sitten ylijäämän suuruus oli 173.849 euroa.

Toimintakate osoittaa -8,903 milj. euroa. Vastaavana ajankohtana vuosi sitten toimintakate oli -8,578 milj. euroa, toimintakate on heikentynyt 3,8 % edellisvuodesta.

Ns. tasaisen vauhdin mukaisesti talousarvion toteumaprosentti olisi 83,3 %. Ulkoisia toimintatuottoja on kertynyt 2.227.893 euroa, 84,4 % talousarviosta. Toimintakuluja on kertynyt 11.130.968 euroa, toteumaprosentti 81,5 %. Palkkojen ja palkkioiden toteuma on 85 % talousarviosta. Palkkojen ja palkkioiden talousarvio tulee ylittymään. Katetta palkkojen ylitykselle löytyy mm. toimintatuloihin kirjatuihin hanketuista. Lisäksi talousarvion nettositovuudesta johtuen palkkamenojen ylitystä voidaan kattaa muiden toimintakulujen alittumisella.

Lokakuun loppuun mennessä verotuloja on kertynyt 6.735.792 euroa. Kertymä on 456.558 euroa enemmän kuin vastaavana ajankohtana vuosi sitten. Marraskuun verotilitysten jälkeen toteuma on 7.307.173 euroa. Talousarviossa on arvioitu verotuloja kertyvän 7.726.000 euroa ja syyskuisen veroennustekehikon perusteella kertymäarvio on 7.759.000 euroa.

Talousarvion valtionosuuksien yhteissumma on 4.433.334. Valtionosuuksiin tullaan tekemään tarkistus vuoden lopussa OKM:n valtionosuuden osalta. Tarkistuksessa valtionosuutta arvioidaan palautettavan noin 80.000 euroa. Tästä johtuen valtionosuuksien toteuma jäisi noin 15.000 euroa alle talousarvion.

Vuosikate lokakuun lopussa 2025 on 1.552.844 (1.085.457 ed. vuonna) euroa ja poistojen jälkeen tilikauden tulos 627.756 euroa (173.849 ed. vuonna samaan aikaan).

Kaikkien toimialojen talousarviototeumat ovat alle 83,3 %, joskin sivistys- ja hyvinvointilautakunnan toteuma on sitä vain niukasti (82,8%)

Kokonaisuutena kunnan tuloslaskelma vaikuttaa pysyvän talousarviossa myös loppuvuotta kohti mentäessä ja tuloksesta ennustetaan positiivista.

Valtuustoon nähden talousarvion sitovuustaso käyttötalouden puolella on tulosalueen toimintakate. Tämä tarkoittaa sitä, että toimintakatteen jäädessä talousarviotavoitteesta tulee valtuustolle esittää muutostarve.

Sivistys- ja hyvinvointilautakunta on 18.11.2025 § 80 käsitellyt tarvittavat talousarviomuutokset ja on esittänyt seuraavat muutokset perusteluineen:

Nuorisopalveluilla sekä varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen tulosalueilla on selkeä tarve esittää talousarviomuutos, jotta valtuustoon nähden sitovaa tasoa ei ylitetä. Molempien tulosalueiden ylityksen syy on talousarvion palkkakulujen ylittyminen.

Nuorisopalveluille esitetään palkkakuluihin 10.000 euron lisäystä ja kate siirretään vähentämällä hallinnon tulosalueen palkkakuluja vastaavalla määrällä. Varhaiskasvatuksen määrärahatarve, 65.000 euroa, esitetään lisämäärärahana sen sijaan, että siihen kerättäisiin kate muista sivistys- ja hyvinvointilautakunnan tulosalueista. Tämä esitys tehdään siitä huolimatta, että sivistys- ja hyvinvointilautakunta kokonaisuutena vaikuttaisi pysyvän talousarviossa. Yksittäisten määrärahasiirtojen arviointi muilta lautakunnan tulosalueilta voisi johtaa ko. tulosalueen sitovuustason ylitykseen jo vähäisemmästäkin syystä, esim. viivästyneen ostolaskun käsittelystä.

	Kustannuspaikka	Kirjanpidon tili	euromäärä
lisätään palkkakuluja	2751 nuorisopalvelut	4010 vakinaisten palkat	10.000 e
vähennetään palkkakuluja	2000 hallinto	4010 vakinaisten palkat	-10.000 e
		yht.	+/- nolla
lisämääräraha:	2001 vaka hallinto	4010 vakinaisten palkat	5.000 e
	2001 vaka hallinto	5060 ICT-palvelut	5.000 e
	2053 pk Kissankello	4130 erilliskorvaukset	15.000 e
	2053 pk Kissankello	4100 määräaik. palkat	20.000 e
	2055 perhepäivähoito	4130 erilliskorvaukset	5.000 e
	2057 lasten kotihoidontuki	6020 lasten kotihoidontuki	5.000 e
	2059 erityispäivähoito	4010 vakinaisten palkat	10.000 e
		yht.	65.000 e

Selvittelyjen jälkeen varhaiskasvatuksen esittämä 65.000 euron lisämääräraha voidaan kattaa hallintopalveluiden toimialalta siirrettävillä määrärahoilla.

Tekninen lautakunta käsittelee talousarviomuutokset kokouksessaan 27.11.2025 eli kunnanhallituksen esityslistan toimittamisen jälkeen. Mikäli esityksiin tulee lautakuntakäsittelyssä muutoksia, tuodaan muutokset kunnanhallitukselle varsinaisen asian käsittelyn yhteydessä 1.12.2025.

Tekninen lautakunta 27.11.2025 § 56:

Teknisen toimen liikelaitosten talousarvion toteuma näyttää ylittävän menopuolensa. Ylitystä tulee pääosin kaukolämpölaitoksen polttoainehankinnoissa. Myös viemärlaitoksen kunnossapito on niukilla.

Kokonaisylityksen erotusta kaventaa kuitenkin jo osittain muualta liikelaitoksien taloudesta jäävät säästöt ja ylittävät tulot, mutta määrärahan siirtotarve on silti 35.000 euroa.

Syynä kustannuksien ylitykseen on lämpölaitoksen uuden polttoaineen toimitussopimuksen käytäntöön pano ja tähän liittyen pienemmän 1 MW:n

lämpölaitoksen käyttöönotto hakkeen polttamiseksi. Laitoksen toiminnan optimointi ja säätäminen vei pidemmän aikaa kuin oli suunniteltu ja tämän ajan käyttökustannukset polttoöljyllä ja pelletillä lisäsivät käyttökustannuksia merkittävästi. Samalla kun ei tietysti voitu polttaa edullisempaa haketta.

Määrärahamuutokset talousarvioon esitetään toteutettavaksi seuraavasti:

Kust.paikka	Meno/tulotili	€	
5040 kaavateiden kunnossapito	5241	-20 000	(vähennetään menoja)
5051 liikuntapaikat	5241	-15 000	(vähennetään menoja)
5450 kaukolämpölaitos	5580	+35 000	(lisätään menoja)
		0	nettovaikutus

Tekninen lautakunta 27.11.2025 § 58:

Savitaipaleen kunnan talousarvion investointiosassa on määrärahavaraus maa-alueiden ostoille. Maa-alueiden ostovaraus (Y03) on 50.000 €.

Maanmittauslaitos on toteuttanut Savitaipaleen kunnan asemakaava-alueelle laajasti katualuetoimituksia vuoden 2025 aikana. Katualuetoimituksessa ne asemakaavassa osoitetut katualueet jotka eivät ole kunnan omistuksessa, siirtyy kunnan omistukseen. Toimituksessa myös ratkaistaan mahdolliset maanomistajille maksettavat korvaukset. Maksetut korvauksen vuodelle 2025 ovat 61.634,31€. On myös tiedossa, että vuoden 2025 loppupuolella on mahdollisesti tarpeita suorittaa maakauppoja mm. Suvannon lisämaaosto Taipaleen seurakunnalta n. 4500 € + kaupan kulut.

Savitaipaleen kunnan talousarvion investointiosassa (8300 talonrakennus) on määrärahavaraus ennakoimattomille investoinneille (T13) 150.000,00 €. Investointivarausta ei ole tarvinnut kuluvana vuonna käyttää, joten maa-alueiden ostot olisi sieltä katettavissa.

T13 projektilta Y03 projektille esitetään siirrettäväksi 40.000 euron määräraha.

Esittelijä

Kunnanjohtaja Johanna Mäkelä

Päätösehdotus

Kunnanhallitus merkitsee talouden toteuman tiedokseen ja esittää edelleen kunnanvaltuustolle, että se hyväksyy seuraavat määrärahamuutokset kuluvan vuoden talousarvioon:

Käyttötaloudessa:

	Kustannuspaikka	Kirjanpidon tili	euromäärä
lisätään palkkakuluja	2751 nuorisopalvelut	4010 vakinaisten palkat	10.000 e
vähennetään palkkakuluja	2000 hallinto	4010 vakinaisten palkat	-10.000 e
		yht.	+/- nolla
Lisätään kuluja	2001 vaka hallinto	4010 vakinaisten palkat	5.000 e
	2001 vaka hallinto	5060 ICT-palvelut	5.000 e

	2053 pk Kissankello	4130 erilliskorvaukset	15.000 e
	2053 pk Kissankello	4100 määräaik. palkat	20.000 e
	2055 perhepäivähoito	4130 erilliskorvaukset	5.000 e
	2057 lasten kotihoidontuki	6020 lasten kotihoidontuki	5.000 e
	2059 erityispäivähoito	4010 vakinaisten palkat	10.000 e
		yht.	65.000 e

	Kustannuspaikka	Kirjanpidon tili	euromäärä
Vähennetään kuluja	1011 kunnanhallitus	6042 keh.avustukset	-15.000 e
	1032 tietohallinto	5060 ICT- palvelut	-8.000 e
	1050 kuntamarkkinointi	5110 painatukset	-10.000 e
	1065 yr. ja elinvoimapaiv.	5080 asiantuntijapaiv.	-10.000 e
	1065 yr. ja elinvoimapaiv.	6040 avustukset	-7.000 e
	1065 yr. ja elinvoimapaiv.	6290 muut kulut	-10.000 e
	1151 elink. hankkeet	5340 yhteistoimintaos.	-5.000 e
		yht.	-65.000 e
		yhteisvaikutus	+/- nolla

	Kustannuspaikka	Kirjanpidon tili	euromäärä
lisätään poltto- ja voiteluaine- kuluja	5450 kaukolämpölaitos	5580 poltto- ja voiteluaineet	35.000 e
vähennetään kunnossapito kuluja	5040 kaavateiden kunnossapito	5241 alueiden kunnossapito- kulut	-20.000 e
vähennetään kunnossapito- kuluja	5051 liikuntapaikat	5241 alueiden kunnossapito- kulut	-15.000 e
		yht.	+/- nolla

Sekä lisäksi investointiosassa projektilta T13 ennakoinnattomat investoinnit siirretään 40.000 euroa projektille Y03 maanhankinta.

Päätös

Hyväksyttiin yksimielisesti.