

Talousarvion toteutuma joulukuu 2025

Tekninen lautakunta 18.02.2026 § 9
31/02.02/2025

Valmistelija

Tekninen johtaja Timo Tammelin
Puh. 040 503 8088
etunimi.sukunimi@savitaipale.fi

Savitaipaleen kunnanhallitus on hyväksynyt kokouksessaan 20.1.2025 vuoden 2025 talousarvion täytäntöönpano-ohjeet.

Kohdassa 2, Talousarvion sitovuus todetaan:

” Talousarvion alussa on kunnanvaltuuston hyväksymä kuntastrategia, johon hyväksytty talousarvio ja –suunnitelma pohjautuu. Talousarvio jakautuu yleisperustelu-, käyttötalous-, investointi-, rahoitus- ja tuloslaskelmaosaan. Lisäksi esitetään konserniyhteisöille tavoitteet ja henkilöstöön liittyviä tietoja. Yleisperusteluosa sisältää yleisen taloudellisen tilan ja kuntatalouden nykytilan kuvaukset. Talousarvion käyttötalous- ja investointiosa ovat toiminnan ohjauksen välineitä ja tuloslaskelma- ja rahoitusosan avulla seurataan kokonaistalouden kehitystä.

Talousarvion käyttötalousosassa valtuusto asettaa talousarviorakenteen mukaiselle tasolle tavoitteet sekä tuloarviot ja määrärahat.

Käyttötalouden määrärahat ja tuloarviot sisältävät sekä ulkoiset että sisäiset erät.

Investointiosa sisältää hankekohtaiset tulo- ja menoarviot talousarvio- ja suunnitelmavuosille sekä tulo- ja menoarviot lautakuntatasolle yhdistettynä. Tuloarviona esitetään valtion (ja muiden yhteisöjen) rahoitusosuudet investointimenoihin. Käyttöomaisuuden myynnissä tuloarviona merkitään myydyn omaisuuden tasearvo. Investointiosaan varataan määrärahat sellaisille investoinneille, joiden arvonalisäveroton hankintahinta ylittää 5 000 euroa. Pienemmät hankinnat tehdään käyttötalousosan määrärahojen puitteissa.

Valtuuston nähden sitova taso on lautakuntatason meno- ja tuloarvio nettoperiaatteen mukaisesti. Sitovuustasot ovat: kiinteä omaisuus, talonrakennus, julkinen käyttöomaisuus, liikelaitokset ja irtain omaisuus.

Talousarvion toteutumista on seurattava säännöllisesti. Mikäli ilmenee, että talousarvio ylittyisi, tulee ryhtyä välittömästi toimenpiteisiin tarpeellisten määrärahamuutosten suhteen. Mahdolliset tulosalueiden väliset määrärahasiirrot on tuotava valtuuston hyväksyttäväksi. Lisäksi on huomioitava, että muutokset

määrärahoissa antavat aiheen tarkastella myös tavoitteiden realistisuutta. Mikäli talousarviovuoden kuluessa ilmenee merkittäviä määrärahatarpeita, jotka eivät ole olleet tiedossa talousarvioita laadittaessa, tulee toimialojen tehdä siitä esitys valtuustolle.

Savitaipaleen kunnassa talousarvion euromäärien toteutumisesta raportoidaan säännöllisesti kunnanhallitukselle sekä valtuustolle. Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta raportoidaan valtuustolle tilinpäätöksen lisäksi puolivuosisraportin muodossa.

Myös muille toimielimille tulee saattaa tiedoksi ko. toimialan talousarvion toteutuminen toimielimen vahvistamalla tasolla kuukausittain. Tässä tulee ottaa huomioon kokousaikataulu siten, että aina viimeksi tiedossa oleva toteutuminen toimitetaan tiedoksi.”

Teknisen lautakunnan talousarvio vuodelle 2025 on toteutunut koko lautakunnan tasolla seuraavasti:

Talousarvion toteutuma

	2025						
Hallinto	TA2025	TA muutos 2025	TA+muutos 2025	TOT 12/2025	%	Poikkeama a vert. %	Poikkeama ed. v. %
Toimintatulot (ulkoiset)	2 082 205,00	0,00	2 082 205,00	2 133 019,98	102,4 %	2,4 %	-5,7 %
Henkilöstömenot	-1 078 370,79	-35 748,00	-1 114 118,79	-1 078 756,28	96,8 %	-3,2 %	-6,5 %
Palvelut	-1 275 385,00	0,00	-1 275 385,00	-1 269 724,43	99,6 %	-0,4 %	7,9 %
Ostot tilikauden aikana	-1 051 905,00	0,00	-1 051 905,00	-988 164,71	93,9 %	-6,1 %	-5,7 %
Avustukset	-259 000,00	0,00	-259 000,00	-184 499,17	71,2 %	-28,8 %	1,0 %
Muut toimintakulut	-365 120,00	0,00	-365 120,00	-333 160,03	91,2 %	-8,8 %	8,2 %
Toimintakulut yht. (ulkoiset)	-4 029 780,79	-35 748,00	-4 065 528,79	-3 854 304,62	94,8 %	-5,2 %	0,2 %
Toimintakate (ulkoiset)	-1 947 575,79	-35 748,00	-1 983 323,79	-1 721 284,64	86,8 %	-13,2 %	6,4 %
Toimintatulot (sisäiset)	1 749 568,03	0,00	1 749 568,03	1 616 976,40	92,4 %	-7,6 %	-11,0 %
Toimintakulut yht. (sisäiset)	-549 494,72	0,00	-549 494,72	-556 139,98	101,2 %	1,2 %	-6,3 %
Toimintakate (sisäiset)	1 200 073,31	0,00	1 200 073,31	1 060 836,42	88,4 %	-11,6 %	-13,3 %
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-747 502,48	-35 748,00	-783 250,48	-660 448,22	84,3 %	-15,7 %	36,7 %

Vuosi 2024 vertailuvuodena

Hallinto	TA2024	TOT 12/2024	%	Poikkeama vert. %
Toimintatulot (ulkoiset)	2 163 540,00	2 340 537,24	108,2 %	8,2 %
Henkilöstömenot	-1 163 594,94	-1 202 832,79	103,4 %	3,4 %
Palvelut	-1 273 970,00	-1 167 330,51	91,6 %	-8,4 %
Ostot tilikauden aikana	-1 075 603,00	-1 071 888,62	99,7 %	-0,3 %
Avustukset	-275 500,00	-193 481,61	70,2 %	-29,8 %
Muut toimintakulut	-435 190,00	-361 602,91	83,1 %	-16,9 %
Toimintakulut yht. (ulkoiset)	-4 223 857,94	-3 997 136,44	94,6 %	-5,4 %
Toimintakate (ulkoiset)	-2 060 317,94	-1 656 599,20	80,4 %	-19,6 %
Toimintatulot (sisäiset)	1 768 182,62	1 828 722,85	103,4 %	3,4 %
Toimintakulut yht. (sisäiset)	-519 434,49	-558 458,18	107,5 %	7,5 %
Toimintakate (sisäiset)	1 248 748,13	1 270 264,67	101,7 %	1,7 %
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-811 569,81	-386 334,53	47,6 %	-52,4 %

Laskennallinen kahdentoista kuukauden vertailu-% on 100
Laskennallinen kahdentoista kuukauden vertailu-% on 100
Kustannuspaikkakohtaisesti on sekä ylityksiä että alituksia, mutta poikkeamat talousarviosta ovat vähäisiä ja kompensoivat toisiaan.

Teknisen lautakunnan talousarvion toteutuma 31.12.2025 on esityslistan oheismateriaalina.

Esittelijä	Vs. tekninen johtaja Onni Sirenne
Päätösehdotus	Tekninen lautakunta merkitsee tiedoksi talousarvion toteutumisen joulukuun 2025
Päätös	Merkittiin tiedoksi.