

Vuoden 2025 talousarviomuutokset 31.8.2025 toteuman perusteella

Kh 27.10.2025 § 202

Vuoden 2025 alkuperäisessä talousarviossa toimintakate on -12 482 021 € (v. 2024 tilinpäätöksessä -12 044 606 €) ja tilikauden alijäämä on 236 000 € (v. 2024 tilinpäätöksessä 321 051 €).

31.8.2025 tilanteessa toimintakatteen toteutuma on 69 % (v. 2024 vastaavaan aikaan 68,2 %). Henkilöstökulujen toteuma on 68,3 % (v. 2024 67,5 %). Toimintakatteeseen vaikuttaa merkittävästi paloasemarakennukseen kohdistuva yhtiöittämistavoite, jota ei ole vielä toteutettu ja joka vaikuttaisi toimintatuloja nostavasti. Toimintakulujen toteuma on 64,3 % (v. 2024 66,3 %).

Kuntaliiton syyskuun veroennusteen mukaan Nakkilan kunnan verotulokertymä olisi vuodenvaihteessa 11 878 000 € eli budjetoitua 102 000 € pienempi. Vuonna 2024 vastaavaa aikaan verotuloiksi arvioitiin 11 656 000 € eli 361 000 € budjetoitua suurempi summa. Loppuvuonna tilitettiin tähden yllättävänä eränä vielä lisää, joten toteuma oli 11 972 000 €. Kuntaliiton veroennusteen mukaan ”Viime vuoden joulukuussa kunnallisveron verovuoden 2024 ryhmäosuutta oikaistiin virheellisesti noin +140 miljoonan euron edestä. Tämän vuoden toukokuussa sama osuus oikaistiin takaisin noin -150 miljoonan euron edestä.” Lisäksi veroennusteessa viitataan työllisyyden heikentymiseen. Vertailukelpoinen nousu 2024–2025 verotuloissa lienee siten vaihteluvälillä vajaasta prosentista kahteen ja puoleen prosenttiin.

Kunnanhallituksen henkilöstöpalveluihin on budjetoitu 9 000 € tulomääräraha, joka ei tule toteutumaan. Se katetaan vähentämällä saman tulosalueen menomäärärahaa.

Työ- ja elinkeinotoimen työllisyydenhoidon tulosityksikössä on budjetoituna Nakkila-Harjavalta-hanke, joka on päättynyt. Sen 9 294 €:n tulomäärärahan poisto katetaan vähentämällä saman tulosityksikön menomäärärahaa. Työllisyydenhoitoon on myös budjetoitu 90 706 €:n hanketulo. Hankerahoitusta ei ole saatu, joten tulomäärärahan vähentämistä anotaan valtuustolta.

Varhaiskasvatuksen tulosalueella on hankkeisiin budjetoitu yht. 142 406 €:n tulomääräraha, josta on toteutunut 14 667 €. Varhaiskasvatukseen anotaan valtuustolta tulomäärärahan vähentämistä yht. 137 661 €.

Investointiosassa tilapalveluyksikön tulosalueella Lohirannan EU-hankkeet ovat kohdistuneet vuodelle 2025 suunniteltua enemmän. Myös moduulikouluun ja Viikkalan koulun piha-alueen muutostöihin ei budjetissa ollut varauduttu. Em. lisäkustannukset katetaan paloaseman peruskorjauksen suunnittelu ja toteutus -kustannusten alituksella.

Liitteenä on yhteenveto talousarvion muutoksista. Muutokset heikentävät tulosta eli uusi tilikauden tulos olisi - 634 935 €. On kuitenkin huomioitava, että syyskuun toteumassa teknisen toimialan toimintakatteen toteuma oli 57,1 %. Syyskuun 2024 jälkeen toimiala käytti v. 2024 n. 207 000 € toimintakatetta ja vuonna 2025 vastaavaa määrärahaa on jäljellä n. 395 000 €.

Tekninen valiokunta käsitteli oman toimialansa talousarviomuutokset 25.9.2025 kokouksessaan ja sivistysvaliokunta 21.10.2025 kokouksessaan.

Esittelijä	Kunnanjohtaja Ojakoski Markus
Päätösehdotus	Kunnanhallitus ehdottaa valtuustolle liitteenä olevan yhteenvedon mukaisten talousarviomuutosten hyväksymistä.
Muutettu päätösehdotus	Kunnanhallitus: 1) ehdottaa valtuustolle liitteenä olevan yhteenvedon mukaisten talousarviomuutosten hyväksymistä ja 2) päättää tarkastaa pöytäkirjan tämän pykälän osalta kokouksessa.
Päätös	Muutettu päätösehdotus hyväksyttiin.
Täytäntöönpano	valtuusto

KV 03.11.2025 § 59
141/02.02.00/2024

Esittelijä	Kunnanjohtaja Ojakoski Markus
Päätösehdotus	Valtuusto hyväksyy esityslistan liitteenä olevan yhteenvedon mukaiset talousarviomuutokset.
Päätös	Ehdotus hyväksyttiin.