

Vuoden 2026 talousarviomuutokset huhtikuun toteuman perusteella

Kh 01.06.2026 § 75
171/02.02.00/2025

Valmistelija

Henkilöstö- ja talousasiainsihteri Plaami Anna-Maria

Hallintosäännön 2 §:n mukaan valtuusto johtaa kunnan toimintaa mm. talousarvion kautta.

Vuoden 2026 talousarvion käyttösunnitelmassa toimintakate on -12 846 807 € ja vuosikate on 745 521 €. Tilikauden alijäämä on 450 468 €.

30.4.2026 tilanteessa toimintakatteen toteutuma on 34,1 % ja tilikauden ylijäämä on 345 447 €.

Kuntaliiton helmikuun 2026 laskelmien mukaan Nakkilan kunnan vuoden 2026 valtionosuuksia tilitetään 74 390 € budjetoitua vähemmän. Veroennustekehikon mukaan verotulot muuttuvat budjetoidusta seuraavasti:

- Kunnallisvero vähenee 181 000 €
- Kiinteistövero vähenee 53 000 €
- Osuus yhteisöverosta kasvaa 89 000 €

Verotulot vähenevät näin ollen yhteensä 145 000 € budjetoidusta. Sekä valtionosuuksien että verotulojen vähennykset anotaan tulomäärärahan vähennyksenä valtuustolta.

Em. muutosten takia toimialoilta haettiin vuoden 2026 käyttösunnitelmaan toimenpiteitä, joita on tässä esityksessä n. 166 000 euroa.

Toimenpiteitä toteutettaisiin mm. hallintopalveluiden henkilöstöjärjestelyillä sekä siirtämällä osa työllisyyspäällikön ja viestintäasiantuntijan henkilöstökustannuksista hankkeelle. Sivistysvaliokunta (26.5.2026) ja tekninen valiokunta (28.5.2026) ovat käsitelleet kokouksessaan talousarvion toteumia 1.1-30.4.2026 sekä toimialakohtaisia toimenpiteitä osana vuoden 2026 talousarvion seurantaa. Sivistysvaliokunnan tulosalueilla toimenpiteet koskevat perusopetuksen, lukion ja varhaiskasvatuksen toimintaa. Teknisen valiokunnan osalta toimenpiteitä esitetään toteutettavaksi lisäämällä metsänmyyntiä ja paloaseman vuokratuloja sekä henkilöstökustannusten hallinnalla.

Kunnan osuuteen yleistuen rahoitukseen on budjetoitu vuoden 2026 talousarvioon 699 469 €:n määräraha, joka on huhtikuun tilitys huomioiden toteutunut 37,7 prosenttisesti eli ylitys on 30 624 €. Tämä huomioiden anotaan kunnan osuuteen yleistuen rahoitukseen 62 947 €:n lisämääräraha.

Kunnanhallituksen kiinteistötoimeen on kirjattu Tattaran koulun myynnistä aiheutunut käyttöomaisuuden myyntitappio 13 646 € ja alv:n palautusvastuu 3 813 €, joita ei ollut budjetoitu. Lisäksi kunnanhallituksen alaiseen kiinteistötoimeen esitetään lisämäärärahaa 58 000 €.

Vesihuoltolaitoksen myyntitulot ovat aiempaa vuotta paremmalla tasolla, joka johtuu laskutuksen tehostumisesta. Koska kuitenkin myyty vesimäärä on ennakoitua pienempi, anotaan tulomäärärahan alentamista 70 000 €:lla.

Pykälän liitteenä on yhteenveto talousarvion muutoksista. Muutokset heikentävät toimenpiteistä huolimatta tulosta 262 064 €, joten niiden jälkeen vuosikate tulee olemaan 483 457 € ja tilikauden alijäämä 712 532 €. Rahoituslaskelmassa rahavarojen muutos on talousarviomuutosten jälkeen -468 257 €.

Esittelijä	Kunnanjohtaja Ojakoski Markus
Päätösehdotus	Kunnanhallitus esittää valtuustolle pykälän liitteenä olevan yhteenvedon mukaisten talousarviomuutosten hyväksymistä.
Päätös	Ehdotus hyväksyttiin.
Täytäntöönpano	valtuusto