

Toiminnan ja talouden raportointi 1/2026 – koko kunta

Kunnanhallitus 08.06.2026 § 115

Valmistelu/lisätiedot talouspäällikkö Kaija-Leena Tuomisto, puh. 040-836 2153 tai etunimi.sukunimi@askola.fi

Vuoden 2026 talousarvion täytäntöönpano-ohjeiden mukaan lautakuntien tulee antaa kunnanhallitukselle ja -valtuustolle osavuosisikatsausraportti toteutumisista huhtikuun ja elokuun lopun tilanteesta ja tilinpäätöksen 31.12. tilanteesta sekä silloin, kun kunnanhallitus tai -valtuusto erikseen päättää.

Kunnan toimintamenot tammi-huhtikuulta olivat yhteensä 6,1 miljoonaa euroa, noin 33,1 % talousarviosta. Toimintamenoista 3,5 milj. euron osuus kertyy osaaminen ja elämänlaatu -palvelualueelta, 1,7 miljoonaa elinympäristö-palvelualueelta ja 0,1 demokratia ja toimivuus - palvelualueelta. Toimintamenot ovat seurantajaksolla talousarvion mukaista.

Toimintatuottojen kertymä oli 1,1 miljoonaa euroa, joka on talousarviosta 31,3 prosenttia ja talousarvion mukaista. Verotulojen kertymä oli 4,3 milj. euroa, joka on talousarviosta 33,4 prosenttia.

Osavuosisiraportissa kunnan vuosikate oli noin 0,3 miljoonaa euroa huhtikuun lopulla. Tilikauden tulos huhtikuun lopulla oli alijäämäinen 0,2 milj. euroa. Varovaisen tilinpäätösennusteen mukaan tilikauden tuloksen arvioidaan olevan alijäämäinen noin 40 000 euroa. Tilinpäätösennusteessa on otettu huomioon talousarviovuodelle tulevat talousarviomuutokset ja niiden vaikutus toteumakertymään.

Kunnan lainakanta huhtikuun lopussa oli noin 24,8 miljoonaa euroa. Tilinpäätöksessä lainakanta oli 24,9. Tilinpäätösennusteen mukaan kunnan lainakannaksi arvioidaan 24,5 miljoonaa euroa, jossa on vähennystä 0,5 miljoonaa euroa tilinpäätökseen 2025 verrattuna.

Investointien toteutumisaste 24,6 prosenttia. Muutettu talousarvio vuodelle 2026 on 1 352 000 euroa. Osavuosisiraportti sisältää määrärahasiirron investointiosassa, jonka nettovaikutus on nolla euroa.

Käyttötalouden osaan kohdistuvat talousarviomuutokset
Osaaminen ja elämänlaatu -palvelualue
Osaaminen ja elämänlaatu -palvelualue on kokouksessaan 2.6.2026 käsitellyt osavuosisikatsauksen ja sen yhteydessä tehnyt talousarviomuutosesityksen. Palvelualue esittää valtiosuus päätökseen perustuen talousarviomuutosta kotikuntakorvaustuloihin ja -menoihin. Nettovaikutus on palvelualueen sitovaan toimintakatteeseen 90 000 euroa. Esitys on seuraava:

- kotikuntakorvaustulojen lisäys (kp 3359: tili 3200) 75 000 euroa
- kotikuntakorvauskulujen vähennys (kp 3359: tili 5306) 15 000 euroa

Elinympäristö-palvelualue

Palvelualue esittää toiminnan muutoksien seurauksena talousarviomuutosta. Muutoksen perusteluna on sosiaali-, terveys- ja pelastustoimen käytössä olevien kiinteistöjen (Palvelukeskus Mäntyrinne, Sosiaali- ja terveysasema ja Pelastusasema) yhtiöittämättä jättäminen

yhtiöittämisselvityksen mukaan. Ko. kiinteistöt ovat vuokrattuina Itä-Uudenmaan hyvinvointialueelle. Kunnanvaltuusto 26.1.2026 on päättänyt ettei ko. olevista kiinteistöistä muodosteta yhtiötä. Hyväksytyssä talousarviossa 2026 ko. kiinteistöjen toimintatuotot ja -kulut eivät ole mukana. Toimintatuottoja ovat ylläpitovuokra (tili 3402) ja pääomavuokra (tili 3406). Toimintakuluista suurimpina erinä ovat sähkö, lämmitys, kiinteistöhuolto, vakuutukset sekä rakennusten ja alueiden kunnossapito. Muutos kohdistuu kokonaisuudessaan kiinteistöjen ja alueiden palvelut - tehtäväalueella tilahallinta-vastuualueeseen.

Talousarviomuutosesitys on seuraava

- pelastusasema (kp 4202)
 - o vuokratuottoja lisätään 136 110 (3402. 55 750, 3406: 80 360)
 - o toimintakuluja yhteensä 50 500 euroa kohdistuen eri tileille
 - o poistoja lisätään 36 000 euroa
- palvelukeskus Mäntyrinne (kp 4521)
 - o vuokratuottoja lisätään 310 500 (3402: 193 990, 3406: 116 510)
 - o toimintakuluja yhteensä 231 960 kohdistuen eri tileille
 - o poistoja lisätään 90 000 euroa sotepe-yhtiön osuus
 - o poistoja vähennetään 56 000 euroa 2025 tehdyn alaskirjauksen vaikutuksena
- sosiaali- ja terveysasema (kp 4525)
 - o vuokratuottoja lisätään 145 660 (3402. 71 400, 3406: 74 260)
 - o toimintakuluja yhteensä 54 950 euroa kohdistuen eri tileille
 - o poistoja lisätään 26 000 euroa
- sotepe-kiinteistöt/hallinto (kp 4510)
 - o toimintatuottoja vähennetään 50 000 euroa

Yhteenvedona, nettovaikutus tilikauden ylijäämä kasvaa 108 860 euroa:

- toimintatuottojen muutos yhteensä 542 275 euroa lisäystä
- toimintakulujen muutos yhteensä 337 410 euroa lisäystä
- poistojen muutos yhteensä 96 000 euroa lisäystä

Toiminnan rahoitus - valtionosuudet

Toiminnan rahoitusosaan valtionosuuskohtaan kohdistuu valtionosuuspäätöksen mukaan tarve muutokselle. Valtionosuuspäätöksen mukaan kunta on saamassa 197 000 euroa vähemmän valtionosuusrahoitusta vuonna 2026 verrattuna talousarvioon. Valtionosuuden talousarviomäärärahasi on arvioitu yhteensä 3 350 000 euroa. Muutos kohdistuu seuraaviin eriin:

- kunnan peruspalvelujen valtionosuuden vähennys 82 000 euroa'
- verotuloihin perustuva valtionosuuden vähennys 53 000 euroa
- opetus- ja kulttuuritoimen rahoitusmäärärahan vähennys 10 000 euroa
- veromenetysten kompensatioiden vähennys 72 000 euroa

Talousarviomuutoksen vaikutuksesta valtionosuusmäärärahasi muutetussa talousarviossa muodostuu 3 153 000 euroa.

Käyttötalouden muutoksien vaikutus:

	Ta2026	Muutos	Muut ta2026
Toimintatuotot	3 620 923	617 275	4 238 198
Toimintakulut	-18 520 315	-322 410	-18 842 725
TOIMINTAKATE	-14 899 392	294 865	-14 604 507
Verotulot	12 850 000	0	12 850 000
Valtionosuudet	3 350 000	-197 000	3 153 000
Rahoituserät	325 000	0	325 000
VUOSIKATE	1 625 608	-97 865	-1 723 473
Poistot	-1 593 670	-94 000	-1 687 670
TILIKAUDEN TULOS	31 938	3 865	35 803

Investointiosaan kohdistuvat talousarviomuutokset
Investointien talousmuutosesitys on määrärahasiirto sitovien investointitasojen välillä. Elinympäristö-lautakunta on kokouksessaan 1.6.2026 käsitellyt määrärahasiirron. Määrärahasiirtona lisätään maanhankinnan määrärahaa 50 000 euroa, joka vähennetään Monninkylän liikuntahallin määrärahasta. Nettovaikutus määrärahasiirrolla on nolla euroa.

Toiminnan ja talouden seurantaraportti Askolan kunta 1-4/2026 on esityslistan liitteenä.

Esittelijä

Kunnanjohtaja Annu Räsänen

Päätösehdotus

Kunnanhallitus merkitsee palvelualueiden valmistelemat talouden ja toiminnan raportit ja ennusteet tietoonsa saatetuksi ja esittää ne kunnanvaltuustolle.

Kunnanhallitus esittää kunnanvaltuustolle talousarviomuutokset seuraavasti palvelualueittain:

Osaaminen ja elämänlaatu -palvelualue

- kotikuntakorvaustulojen (kp 3359) lisäys 75 000 euroa
- kotikuntakorvauskulujen (kp 3359) vähennys 15 000 euroa

Elinympäristö-palvelualue

- pelastusasema (kp 4202): toimintatuottoja lisätään 136 110 euroa
- pelastusasema (kp 4202): toimintakuluja lisätään 50 500 euroa
- pelastusasema (kp 4202): poistoja lisätään 36 000 euroa
- palvelukeskus Mäntyrinne (kp 4521): toimintatuottoja lisätään 310 500 euroa
- palvelukeskus Mäntyrinne (kp 4521): toimintakuluja lisätään 231 960 euroa
- palvelukeskus Mäntyrinne (kp 4521): poistoja lisätään 34 000 euroa
- sosiaali- ja terveysasema (kp4525): toimintatuottoja lisätään 145 660 euroa
- sosiaali- ja terveysasema (kp4525): toimintakuluja lisätään 54 950 euroa
- sosiaali- ja terveysasema (kp4525): poistoja lisätään 26 000 euroa
- sotepe-kiinteistöt/hallinto (kp 4510): toimintatuottoja vähennetään 50 000 euroa

Toiminnan rahoitus

- valtionosuuksien (kp 8010) määrärahaa alennetaan yhteensä 197 000 euroa

Investointiosa

- investointikohde maanhankinta (9420): lisätään 50 000 euroa
- investointikohde Monninkylän liikuntahalli (9028): vähennetään 50 000 euroa

Päätös

Hyväksyttiin päätösehdotuksen mukaisesti.

Merkitään pöytäkirjaan, että talouspäällikkö Kaija-Leena Tuomisto oli kokouksessa asiantuntijana klo 18.01-18.25.

Pöytäkirja tämän päätöksen osalta tarkistettiin välittömästi kokouksessa.

Päätösehdotus

Valtuusto merkitsee palvelualojen valmistelemat talouden ja toiminnan raportit ja ennusteet tietoonsa saatetuksi.

Valtuusto hyväksyy talousarviomuutokset seuraavasti palvelualueittain:

Osaaminen ja elämänlaatu -palvelualue

- kotikuntakorvaustulojen (kp 3359) lisäys 75 000 euroa
- kotikuntakorvauskulujen (kp 3359) vähennys 15 000 euroa

Elinympäristö-palvelualue

- pelastusasema (kp 4202): toimintatuottoja lisätään 136 110 euroa
- pelastusasema (kp 4202): toimintakuluja lisätään 50 500 euroa
- pelastusasema (kp 4202): poistoja lisätään 36 000 euroa
- palvelukeskus Mäntyrinne (kp 4521): toimintatuottoja lisätään 310 500 euroa
- palvelukeskus Mäntyrinne (kp 4521): toimintakuluja lisätään 231 960 euroa
- palvelukeskus Mäntyrinne (kp 4521): poistoja lisätään 34 000 euroa
- sosiaali- ja terveysasema (kp4525): toimintatuottoja lisätään 145 660 euroa
- sosiaali- ja terveysasema (kp4525): toimintakuluja lisätään 54 950 euroa
- sosiaali- ja terveysasema (kp4525): poistoja lisätään 26 000 euroa
- sotepe-kiinteistöt/hallinto (kp 4510): toimintatuottoja vähennetään 50 000 euroa

Toiminnan rahoitus

- valtionosuuksien (kp 8010) määrärahaa alennetaan yhteensä 197 000 euroa

Investointiosa

- investointikohde maanhankinta (9420): lisätään 50 000 euroa
- investointikohde Monninkylän liikuntahalli (9028): vähennetään 50 000 euroa

Päätös