

Sosiaali- ja terveystalouden käyttötalousosa

Vuoden 2025 aikana on aiheutunut kustannuksia ennen hyvinvointialueuudistusta aiheutuneiden palkkioiden maksusta. Palkkiot on maksettu takautuvasti ja kustannuksiin ei ole voitu varautua talousarviossa 2025, koska asia on selvinnyt vasta syksyn aikana. Talousarviomuutoksena esitetään -9 000 euron lisäystä palveluiden ostoihin.

Tuloslaskelmaosa

Rahoitustulojen ja -menojen kokonaissumma jää talousarviota pienemmäksi. Korkotuottoihin esitetään 30 000 euron parannusta, sillä korkotuotot ovat kehittyneet vuoden aikana talousarviota paremmin. Vastaavasti muut rahoitustuotot eivät tule toteutumaan talousarvion mukaisesti, sillä talousarviossa varattuja sijoitustuloja ei kotiuteta 2025 vuoden aikana kunnan vahvan rahoitus- ja kassatilanteen seurauksena. Tämän seurauksena muihin rahoitustuottoihin esitetään -100 000 euron pienennystä talousarvioon nähden. Vastaavasti korkokulut toteutuvat merkittävästi talousarviota pienempänä. Korkokulut toteutuvat talousarviota pienempänä, koska uusia lainoja ei ole nostettu 2025 vuoden aikana. Talousarviomuutoksena esitetään 54 000 euron pienennystä korkokuluihin. Rahoitustulojen ja -menojen nettovaikutus yhteensä -16 000 euroa (negatiivinen vaikutus vuosikatteeseen).

Verotulot ovat toteutuneet 2025 vuoden aikana talousarviota paremmin. Syyskuun toteumien pohjalta kunnan tuloverojen ennakoidaan toteutuvan talousarviota paremmin n. 40 000 euron suuruudella. Muutoksessa on huomioitu syyskuun 2025 veroennustekehikon tuloarviota ja kuluva vuoden verotulojen kertymää. Lisäksi kiinteistöverotuottojen odotetaan toteutuvan noin 20 000 euroa talousarviota suurempana. Talousarviomuutoksena esitetään 60 000 euron parannusta verotuloihin (positiivinen vaikutus vuosikatteeseen).

Investointiosa

Kunnanvaltuusto on päättänyt 19.05.2025 § 19 Pälkäneen Palvelukiinteistöt Oy:n perustamisesta. Osana perustamispäätöstä yhtiölle on päätetty tehtävän 100 000 euron suuruinen sijoitus sijoitetun vapaan pääoma rahastoon, jotta yhtiön pystyy suoriutumaan alkuvaiheen kustannuksista ennen yhtiön varsinaisen liiketoiminnan käynnistämistä. Yhtiön hallitus on lähestynyt kuntaa pääomituksen osalta marraskuun 2025 aikana. Talousarviomuutoksena esitetään 100 000 euron suuruisen sijoituksen tekemistä sijoitetun vapaan pääoman rahastoon.

Pälkäneen Asuntotuotanto Oy on lähestynyt kuntaa sijoituksella sijoitetun vapaan pääoman rahastoon marraskuussa 2025. Talousarviomuutoksena esitetään 150 000 euron suuruisen sijoituksen tekemistä sijoitetun vapaan pääoman rahastoon.

Muutosten yhteisvaikutus talousarvion investointiosassa (netto) -250 000 euroa. Muutos kohdistuu muiden investointien osaan.

Talousarviomuutokset yhteensä:

Käyttötalousosa:

Sosiaali- ja terveyspalvelut toimintakate heikkenee -9 000 euroa.

Tuloslaskelmaosa:

Rahoitustulot ja -menot (netto) heikentyy -16 000 euroa.

Verotulojen kokonaissumma kasvaa yhteensä +60 000 euroa.

Muutosten yhteisvaikutuksena vuosikate paranee yhteensä +44 000 euroa.

Investointiosa:

Investointiosa (netto) kasvaa muiden investointien osalta yhteensä -250 000 euroa.

Liitteenä talousarviomuutokset kootusti investointi-, käyttötalous- ja rahoitusosan osalta.

Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota. Tuloarvioiden alittuminen ja määrärahan ylittyminen on käsiteltävä talousarviomuutoksena valtuustossa. Kunnan hallintosäännön 74 § mukaan talousarvioon tehtävät muutokset on esitettävä valtuustolle siten, että valtuusto ehtii käsitellä muutosehdotukset talousarviovuoden aikana.

Toimivallan peruste

Hallintosääntö 74 §

Valmistelija

Aatu Laamanen, talousjohtaja
p. 050 469 8477, aatu.laamanen@palkane.fi

Esitys

Kunnanjohtaja Pauliina Pikka

Kunnanhallitus päättää esittää kunnanvaltuustolle, että kunnanvaltuusto päättää tehdä esitetyt muutokset talousarvioon esittelytekstin mukaisin perustein.

Päätös

Hyväksyttiin esityksen mukaisesti.

Kokoustauko klo 18:55-19:03.

KV 24.11.2025 § 71
298/02.02.00/2024

Esitys

Kunnanhallitus

Kunnanvaltuusto päättää tehdä esitetyt muutokset talousarvioon esittelytekstin mukaisin perustein.

Päätös

Hyväksyttiin esityksen mukaisesti.