

Tilinpäätöksen 2025 toteutumisen ennakkotieto

Kunnanhallitus 09.02.2026 § 34

86/02.02.02/2026

Valmistelija	talousjohtaja Esa Lindell etunimi.sukunimi@kirkkonummi.fi , puh. 09 29671 (vaihde)
Päätösehdotus	Kunnanjohtaja Sailas Virpi Kunnanhallitus merkitsee tiedokseen tilinpäätöksen toteutumisen ennakkotiedon.
Käsittely	Kunnanjohtaja Virpi Sailas ja talousjohtaja Esa Lindell esittelivät asiaa.
Päätös	Kunnanhallitus päätti yksimielisesti päätösehdotuksen mukaisesti.

Selostus

Toimintakatteen toteutuminen

Kaikki toimielimet pysyivät annetuissa määrärahoissaan ja kokonaisuutena alitettiin talousarvio 6,1 milj. euroa ulkoisen toimintakatteen osalta. Eniten alitusta tuli henkilöstömenojen osalta, noin 4,3 milj. euroa. Merkittäviä syitä alitukseen olivat työttömyysvakuutusmaksu- sekä palkkaratkaisu-oletukset, jotka eivät toteutuneet.

Seuraavaksi eniten alittuivat aineet ja tarvikkeet 2,6 milj. euroa, josta miljoona euroa alittui toimitilapalveluissa sähkön ja lämmityksen osalta. Sivistystoimi alitti koulutarvikkeista ja kirjallisuudesta noin 2 milj. euroa.

Suomenkielinen kasvatusta- ja koulutuslautakunta alitti talousarvion 3 milj. eurolla ja koko sivistyksen toimiala 5,2 milj. euroa. Toimialalle oli varattu kasvua 11,9 % vuoden 2024 tilinpäätökseen verrattuna ja toteuma jäi 4,8 %:n kasvuun. Prosentuaalisesti kuntakehityksen toimialan kustannukset jäivät eniten alle talousarvioon varatusta määrärahoista eli 91,3 % ja alitus oli 3,6 milj. euroa.

Tulojen toteutuminen

Toimintakatteen alitus kompensoi verotulojen heikkoa kasvua, jotka jäivät 5 milj. euroa alle talousarvion kansantalouden olemattoman kehityksen, asuntokaupan hyytymisen, kunnan väestönkasvuennusteen alittumisen, työttömyyden sekä kansainvälisen tilanteen epävarmuuden lisääntymisen takia. Verotulojen jääminen alle budjetoidun ennustettiin vuoden 2025 kuukausiraporteissa keväästä alkaen.

Kansantalouden ja siten myös verotulojen kasvu on edelleen epävarma, joten verotuloarvion pettäminen on todennäköistä myös vuonna 2026.

Käyttöomaisuuden myynteihin ja maankäyttökorvaustuloihin oli varattu 7,9 milj. euroa, mutta toteuma jäi 4,6 milj. euroon. Jatkossa pitää arvioida tuotot siten, että epävarmoja kohteita siirretään seuraaville vuosille. Selitys on pääosin saman perusteinen kuin verotulojen alituksessa.

Rahoitusosa

Lainaa tarvittiin talousarviossa annetun valtuuden kokonaismääräisesti. Korkotaso on hieman yli kaksi prosenttia ja vanhoja nollakorkolainoja korvaamaan on jouduttu ottamaan kalliimman koron lainoja. Lainojen korkokustannukset ovat näin ollen nousseet ja ylittäneet varatun 1,5 milj. euron määrärahan 0,2 milj. eurolla. Lisäksi rahoitustuotot jäivät alle budjetoidun eli nettona rahoitukseen tuli ylitystä yli 0,7 milj. euroa. Vuonna 2024 saatiin vielä 0,6 milj. euroa nettotuottoa ja viime vuonna nettokuluja miljoona euroa.

Poistojen varaus oli noin 2,7 milj. euroa liian pieni, joka aiheutui käytännössä kuntakehityksen lautakunnalle kirjattujen kiinteiden rakenteiden ja laitteiden poistomäärärahan ylityksestä.

Gesterbyn koulukeskus Wiggen alta purettujen rakennusten poistojen yhteydessä vuonna 2022 jäi kaksi kohdetta virheellisesti poistamatta neljän poistetun kohteen lisäksi. Tätä varten haettiin vuonna 2025 lisämäärärahaa 0,9 milj. euroa.

Investoinnit

Investoinnit toteutuivat 81 prosenttisesti. Kaikkiaan investointeihin käytettiin 62 milj. euroa.

Tulos

Kaikkiaan tilikauden 2025 tulos jäi 0,6 milj. euroa alijäämäiseksi, kun budjettiin oli varattu 2,9 milj. euron ylijäämä. Käyttötalouteen haettiin ja myönnettiin lisämäärärahaa 1,9 milj. euroa.