

## Kärkölän kunnan talousarvio 2025 ja taloussuunnitelma 2025 - 2027

Kunnanhallitus 28.10.2024 § 193  
154/02.02.00/2024

Valmistelija

kansliapäällikkö jouni.nieminen@karkola.fi, puh. 044-770 2206  
talouspäällikkö markus.saarikivi@karkola.fi puh. 044-770 2113

Kuntalain mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio. Sen hyväksymisen yhteydessä valtuuston on myös hyväksyttävä kolmea tai useampaa vuotta koskeva taloussuunnitelma. Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi. Talousarviossa ja taloussuunnitelmassa hyväksytään kunnan toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Talousarviossa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosat sekä investointi- ja rahoitusosa.

Kuntalain mukaan taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Kunnan tulee talousarvion vahvistamisen yhteydessä päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan.

Kunnanhallituksen 10.6.2025 kokouksessaan päättämän raamin tilikauden tulos oli 965 000 euroa alijäämäinen. Toimialajohtajat ovat tehneet omat esityksensä lautakunnilleen ja näiden esitysten mukainen tilikauden alijäämä koko kunnan osalta on 418 760 euroa.

Keskusvaalilautakunnan talousarvion toimintakate on heikentynyt 2 470 euroa raamista.

Tarkastuslautakunnan ulkoiset toimintakulut ovat kasvaneet 2850 euroa palvelujen ostojen osalta.

Kunnanhallituksen toimialan ulkoisia toimintatuottoja on vähennetty 44 660 euroa ja toimintakuluista säästetty 231 730 euroa. Tuottojen vähennys on työllisyystukea, jota kunta ei enää saa tulevana vuonna TE-uudistuksen myötä. Kuluista on raamiin nähden saatu säästöä työllisyydenhoidon kulujen osalta ja henkilöstökuluista liittyen jo lakanneiden työtehtävien palkkavarauksiin.

Sivistys- ja hyvinvointilautakunnan ulkoiset toimintatuotot ovat kasvaneet 11 500 euroa. Nämä liittyvät maksutuottoihin, joita saadaan uimahallilta ja liikuntapalveluiden järjestämisestä, sekä iltapäivätoimintaan. Ulkoiset toimintakulut ovat pienentyneet 113 200 euroa. Nämä säästöt ovat pääosin palvelun ostoista muilta kunnilta ja kuljetuspalveluista.

Ympäristölautakunnan ulkoisia toimintatuottoja on pienennetty 5 000 euroa liittyen uuden rakennusjärjestyksen mukanaan tuomiin muutoksiin lupalaskutuksessa. Ulkoisia toimintakuluja on vähennetty 48 520 euroa. Toimintakulujen vähennys perustuu pääosin siihen, että ilmastosuunnitelma

tulee valmiiksi vuonna 2024, jolloin sen tekemiseen ei tarvita enää omaa määrärahaa.

Tekninen lautakunta on nostanut ulkoisten toimintatuottojensa arviota 3 980 euroa. Toimintatuottoihin on lisätty hulevesimaksu sekä vuokrien indeksikorotusten vaikutus. Toisaalta toimintatuotoista on jouduttu vähentämään työllisyystuet kokonaan pois. Toimintakuluista tekninen lautakunta on säästänyt 33 290 euroa raamiin nähden. Nämä säästöt ovat rakentamispalvelujen ja asiantuntijapalvelujen ostoista sekä lämmitys- ja sähkökuluista.

Tässä esitetyssä tuloslaskelmaluonnoksessa on otettu huomioon raamiin nähden myös 50 000 euron korotus verotuloihin, 30 000 euron vähennys korkokuluihin sekä 79 000 euron korotus valtionosuuteen.

### Kunnan talousarvion 2025 tuloslaskelma

TULOSLASKELMA YHTEENSÄ	TP 2023	TA+MUUT. 2024	Toimialajohtajien esitys 2025	Ero%	SV 2026	SV 2027
<b>TOIMINTATUOTOT</b>						
MYYNTITUOTOT	2 810 565	2 815 760	2 794 900	-0,7	2 850 810	2 907 840
MAKSUTUOTOT	195 284	247 500	296 500	19,8	302 430	308 480
TUET JA AVUSTUKSET	429 797	385 410	275 190	-28,6	280 690	286 300
MUUT TOIMINTATUOTOT	3 227 471	3 488 030	4 009 700	15,0	4 089 890	4 171 690
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>6 663 116</b>	<b>6 936 700</b>	<b>7 376 290</b>	<b>6,3</b>	<b>7 523 820</b>	<b>7 674 310</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>						
HENKILÖSTÖKULUT	-7 143 682	-7 441 060	-7 381 480	-0,8	-7 529 150	-7 679 700
PALKAT JA PALKKIOT	-5 761 432	-6 065 140	-6 020 480	-0,7	-6 140 890	-6 263 720
HENKILÖSIVUKULUT	-1 382 249	-1 375 920	-1 361 000	-1,1	-1 388 260	-1 415 980
ELÄKEKULUT	-1 197 832	-1 195 960	-1 182 380	-1,1	-1 206 030	-1 230 130
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-184 417	-179 960	-178 620	-0,7	-182 230	-185 850
PALVELUJEN OSTOT	-4 529 893	-4 258 850	-4 553 590	6,9	-4 640 640	-4 733 300
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 778 700	-1 478 550	-1 403 380	-5,1	-1 431 350	-1 459 840
AVUSTUKSET	-491 717	-514 190	-738 490	43,6	-753 250	-768 310
MUUT TOIMINTAKULUT	-2 951 307	-3 145 470	-3 912 110	24,4	-3 990 350	-4 070 180
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-16 895 299</b>	<b>-16 838 120</b>	<b>-17 989 050</b>	<b>6,8</b>	<b>-18 344 740</b>	<b>-18 711 330</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-10 232 183</b>	<b>-9 901 420</b>	<b>-10 612 760</b>	<b>7,2</b>	<b>-10 820 920</b>	<b>-11 037 020</b>
<b>VEROTULOT</b>	<b>10 612 702</b>	<b>10 318 000</b>	<b>11 477 000</b>	<b>11,2</b>	<b>11 945 000</b>	<b>12 277 000</b>
<b>VALTIONOSUUDET</b>	<b>1 641 622</b>	<b>1 158 980</b>	<b>832 000</b>	<b>-28,2</b>	<b>-132 000</b>	<b>-114 000</b>
<b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT</b>						
KORKOTUOTOT	26 699	28 000	28 000	0,0	28 000	28 000

MUUT RAHOITUSTUOTOT	137 180	95 760	95 420	-0,4	95 420	95 420
KORKOKULUT	-501 283	-494 100	-539 320	9,2	-539 320	-539 320
MUUT RAHOITUSKULUT	-53 338	-74 100	-54 100	-27,0	-54 100	-54 100
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-390 742	-444 440	-470 000	5,8	-470 000	-470 000
<b>VUOSIKATE</b>	<b>1 631 399</b>	<b>1 131 120</b>	<b>1 226 240</b>	<b>8,4</b>	<b>522 080</b>	<b>655 980</b>
POISTOT JA ARVONALENTUMISET						
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-1 461 514	-1 545 000	-1 645 000	6,5	-1 677 910	-1 711 480
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-1 461 514	-1 545 000	-1 645 000	6,5	-1 677 910	-1 711 480
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>169 885</b>	<b>-413 880</b>	<b>-418 760</b>	<b>1,2</b>	<b>-1 155 830</b>	<b>-1 055 500</b>
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>169 885</b>	<b>-413 880</b>	<b>-418 760</b>	<b>1,2</b>	<b>-1 155 830</b>	<b>-1 055 500</b>

Esittelijä pormestari Markku Koskinen

Päätösehdotus Kunnanhallitus keskustelee vuoden 2025 talousarviosta ja vuosien 2025 - 2027 taloussuunnitelmasta.

Kunnanhallitus jatkaa asian käsittelyä seuraavassa kokouksessa.

Päätös Kunnanhallitus jatkaa asian käsittelyä 25.11.2024 kokouksessa.

Muutoksenhaku Muutoksenhakukielto