

Vuoden 2025 talousarvion sitovien määrärahojen ylitysten hyväksyminen

Kunnanhallitus 09.03.2026 § 88

Valmistelija

Ora Kari, etunimi.sukunimi@tuusula.fi

Perustelut

Kunnan toiminnassa ja taloudessa on noudatettava talousarviota (kuntalaki 110 §). Talousarvio on sitova ohje kunnan talouden hoitamisesta. Talousarvioon tehtävistä muutoksista päättää valtuusto. Tilikauden aikana talousarvioon tehtävät muutokset käsitellään määrärahamuutoksina. Tilikauden päätyttyä talousarvion määrärahan ylitys on hyväksyttävä ennen tilinpäätöksen hyväksymistä. Kunnan toimialojen talousarvion määrärahojen sitovuustaso valtuustoon nähden on toimintakatetaso.

Kunnanvaltuusto päätti vuoden 2025 aikana kaksi kertaa talousarvion määräraha-muutoksista 28.4.2025 § 50 ja 16.6.2025 § 127.

Kuntalain 14 §:n toisen momentin kolmannen kohdan mukaan valtuusto päättää talousarviosta ja taloussuunnitelmasta. Kuntalain 39 §:n toisen kohdan mukaan kunnanhallituksen tulee vastata valtuuston päätösten valmistelusta, täytäntöönpanosta ja laillisuuden valvonnasta.

Tilinpäätöksen talousarvion toteumavertailuissa sekä liitetiedoissa esitetään valtuuston talousarviossa hyväksymän sitovuustason mukaisten määrärahojen, tuloarvioiden, investointien ja toiminnan tavoitteiden toteumat ja niiden olennaiset poikkeamat talousarvioon perusteluineen.

Vuoden 2025 muutettuun talousarvioon nähden seuraavat määrärahat, tuloarviot ja investoinnit poikkesivat valtuuston sitovista eristä:

Toimialueet

Kunnanjohto	ylitys 29 000 euroa
Yhteiset palvelut	ylitys 139 000 euroa

Tuloslaskelmaosa

Verotulot	alitus 718 000 euroa
Käyttöomaisuuden myyntivoitot	alitus 1 580 000 euroa
Korkokulut	ylitys 33 000 euroa

Investointiosa

Maa-alueiden hankinta	ylitys 2 379 000 euroa
-----------------------	------------------------

Rakennukset

Palvelukeskus	ylitys 75 000 euroa
Rykmentinpuiston koulukeskus	ylitys 152 000 euroa
Riihikallion koulu	ylitys 853 000 euroa
Pellavan päiväkot	ylitys 116 000 euroa

Kiinteät rakenteet ja laitteet

Hyrylän liikuntapaikat, aluetyöt	ylitys 43 000 euroa
Kadut ja liikenneväylät, Jokela	ylitys 451 000 euroa
Kadut ja liikenneväylät, Kellokoski	ylitys 470 000 euroa

Koneet ja kalusto

Tuusulanjärven päiväkodin ensikalustus, ylitys 8 000 euroa

Vuoden 2025 hyväksytyssä talousarviossa lyhytaikaista lainaa maksuvalmiuden turvaamiseksi saa olla enintään 80 000 000 euroa. Lyhytaikaisen lainan määrä ylittyi 20 000 000 euroa. Ylitys johtui pitkäaikaisen rahoituksen noston ajoittamisesta suhteessa lyhytaikaisen rahoituksen hintaan ja korkomarkkintatilanteeseen.

Lainamäärä ylitys 310 000 euroa

Esittelijä pormestari Mellin Janne

Päätösehdotus Kunnanhallitus päättää ehdottaa valtuustolle, että se hyväksyy esittelytekstin mukaisesti vuoden 2025 talousarvion sitovien määrärahojen alitukset ja ylitykset.

Päätös Kunnanhallitus päätti hyväksyä ehdotuksen yksimielisesti.

Valtuusto 30.03.2026
375/02.02.00/2026

Päätösehdotus Valtuusto päättää hyväksyä esittelytekstin mukaisesti vuoden 2025 talousarvion sitovien määrärahojen alitukset ja ylitykset.

Päätös