

Tekninen ja ympäristölautakunnan talouden ja toiminnan seuranta, vuosikatsaus 1.1.-31.12.2025

Tekninen ja ympäristölautakunta 18.03.2026 § 11
43/02.02.02/2025

Valmistelija

Markus Hartikainen, tekninen johtaja, puh. 044 753 0287

Kuntalain 121 a §:n mukaan kunnan on tuotettava tietoja kunnan toiminnasta ja taloudesta kunnan toiminnan, hallinnon ja talouden ohjausta, johtamista ja seurantaa varten sekä 5 luvussa tarkoitettujen kunnan asukkaiden ja palvelujen käyttäjien osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuuksien varmistamiseksi.

Kunnanhallituksen antaman talousarvion täytäntöönpano-ohjeen mukaisesti toimielimet raportoivat talouden ja tavoitteiden toteumasta osavuosikatsauksissa. Vuosikatsaus on ajalta 1.1.-31.12.2025.

Liitteinä on teknisen toimen vuosikatsaus ja investointiosa 1.1.-31.12.2025 sekä teknisen toimen tilinpäätöksen tekstiosa vuodelta 2025.

Teknisen toimen toteutumat pääkohdittain ulkoisten menojen osalta 31.12.2025 mennessä ovat seuraavat:

1. Tekninen hallinto	92,3 %
2. Kiinteistötoimi	85,3 %
3. Vesi- ja viemärlaitos	90,9 %
4. Muu tekninen toimi	99,9 %
5. Tiehoitokunnat	96,6 %
6. Rakennusvalvonta	101,5 %
7. Ympäristönsuojelu	95,6 %

TEKNINEN TOIMI YHTEENSÄ 88,7 %

Teknisen toimen toteuma oli pääosin talousarvion mukainen rakennusvalvontaa lukuun ottamatta.

Kiinteistötoimessa suurimmat säästöt syntyivät lauhasta ja vähälumisesta vuodesta, minkä ansiosta sähkö- ja lämmityskustannukset sekä kiinteistöjen ja alueiden aeraus- ja ylläpitokulut jäivät arvioitua pienemmiksi.

Vesi- ja viemärlaitoksen osalta säästöä kertyi tukkuvesilaitosten pienempinä vesi- ja jätevesimaksuina asiakkaiden kokonaisvedenkulutuksen laskun seurauksena.

Rakennusvalvonnan kulujen ylitys johtui rakennustarkastaja-ympäristösihteerin palkkauksen virheellisestä tiliöinnistä ja tuloutuksesta rakennusvalvonnan, ympäristönsuojelun ja Kaavin Vuokratalot Oy:n kesken.

Investointien toteutuminen koko vuoden osalta oli 73,47 %. Investoinnit keskitettiin kunnan ydintoimintoihin lautakunnan puheenjohtajien ja kunnanhallituksen ohjeistuksen mukaisesti.

Latukoneinvestoinnin osalta kirjanpito on todennut 23.1.2026 seuraavaa: "Kyseessä on ollut vaihtokauppa, joten kirjauksia ei saa netottaa. Uuden latukoneen hankinta on siis käsiteltävänä omana ostonaan ja vanhan vaihtokauppa omana myyntinä. Uusi latukone on kirjattu investointeihin ostohinnan mukaisesti eli 75 000e + alv. Uuden latukoneen poistot lähtevät arvonalisäverottomasta summasta eli 75 000 eurosta.

Vanhan latukoneen arvo 15 000e + alv on kirjattu muihin tuloihin tilille 3530. Vanhaa latukonetta ei löytynyt käyttöomaisuusjärjestelmästä ollenkaan, koska kyseessä taitaa olla sen verran vanha kone. Tämän vuoksi myynti on kirjattu muihin tuloihin, eikä se näy investoinneissa tulona. Myynti näkyy tuloslaskelmalla käyttötalouden tulona. Myyntiä ei voida myöskään käsitellä avustuksena, koska kyseessä ei ole avustus vaan myynti.”

Teknisen toimen tulojen toteutumat pääkohdittain 31.12.2025 mennessä ovat seuraavat:

1. Tekninen hallinto	0,0 %
2. Kiinteistötoimi	106,9 %
3. Vesi- ja viemärlaitos	94,5 %
4. Muu tekninen toimi	116,0 %
5. Tiehoitokunnat	0,0 %
6. Rakennusvalvonta	109,9 %
7. Ympäristönsuojelu	177,1 %
TEKNINEN TOIMI YHTEENSÄ	105,5 %

Teknisen toimen toteumat pääkohdittain tulojen osalta ylittävät budjetoidun kiinteistötoimessa, muussa tekninen toimessa, rakennusvalvonnassa ja ympäristönsuojelussa. Talousarvio ei sisällä tuloja teknisen hallinnon eikä tiehoitokuntien osalta. Tekninen toimi yhteensä ylittää talousarvioon budjetoidut tulot.

Kiinteistötoimessa Kaavin Vuokratalot Oy:n kiinteistönhoidon tulot toteutuivat budjetoitua suurempina. Lisäksi rakennustarkastaja-ympäristösihteerin palkan tuloutus Kaavin Vuokratalot Oy:ltä oli talousarviota suurempi. Kiinteistötoimen tuloissa näkyy myös vanhan latukoneen myynti osana uudemman latukoneen vaihtokauppaa.

Vesi- ja viemärlaitoksen tulot jäivät talousarviota pienemmiksi asiakkaiden kokonaisvedenkulutuksen laskun vuoksi.

Muun teknisen toimen tulojen ylitys johtui loppuvuoteen painottuneista metsähakkuista ja budjetoitua suuremmista puunmyyntituloista. Rakennusvalvonnassa tarkastusmaksutulot jäivät alle budjetoidun, mutta rakennustarkastaja-ympäristösihteerin palkkatulon kirjausten vuoksi kokonaistulot ylittivät talousarvion.

Ympäristönsuojelussa maa-ainestenoton tarkastusmaksutulot olivat budjetoitua suuremmat. Lisäksi rakennustarkastaja-ympäristösihteerin palkan kirjausten vuoksi palkkatulot ylittivät talousarvion.

Vaikutusten arviointi	Päätös tukee kuntastrategian päätavoitetta seitsemän: Kuntatalous on tasapainossa.
Esittelijä	Tekninen johtaja
Päätösehdotus	Tekninen ja ympäristölautakunta merkitsee tiedokseen vuosikatsauksen ja investointiosan 1.1.-31.12.2025 sekä teknisen toimen tilinpäätöksen tekstiosan vuodelta 2025.
Päätös	Päätösehdotuksen mukaan.
Toimenpiteet ja otteet	Kunnanhallitus