

Talousarvion toteutumista seurataan ja raportoidaan kunnanhallituksen 9.12.2024 § 296 hyväksymän talousarvion täytäntöönpano-ohjeen mukaisesti. Valtuustolle raportoidaan talouden ja tavoitteiden toteumasta kolme kertaa vuoden aikana ennen tilinpäätöstä, talousraportit tehdään maaliskuun, kesäkuun ja syyskuun lopun tilanteesta. Kesäkuun toteumasta tehdään laajempi osavuosikatsaus. Osavuosikatsauksessa on kattavampi kuvaus talouden toteutumisesta sekä koko vuoden ennusteesta. Talouden toteutumisen lisäksi osavuosikatsauksessa kuvataan toiminnan tavoitteiden toteutumista sekä muita keskeisiä toimintaympäristön muutoksia ja tunnuslukuja, kuten asukasluvun ja työttömyysasteen kehitystä. Talouden ja toiminnan raportti tehdään maaliskuun ja syyskuun tilanteesta. Raportti pitää sisällään talouden, talousarvion tavoitteiden ja henkilöstön raportoinnin tilanteen.

Talouden ja toiminnan raportti tiivistetysti

Syyskuun tilinpäätösennuste on vahvistunut talousarvioon nähden. Kesäkuun osavuosikatsauksessa tehtiin merkittäviä talousarviomuutoksia muun muassa toimintatuottoihin ja verotuloennusteisiin. Syyskuun katsauksessa tilinpäätösennuste paranee palveluiden ostoissa näkyvien menosäästöjen ja henkilöstökulujen alittumisen vuoksi.

Muutetussa talousarviossa ylijäämäennuste on 2,7 milj. € (alkuperäinen talousarvio 0,4 milj. €). Syyskuun ennuste arvioi tilinpäätösennusteeksi 7,5 milj. € (kesäkuun ennuste 5,2 milj. €). Toimintakatetasolla syyskuun toteuma on noin 2,7 milj. € talousarviota jäljessä. Kaikki toimielimet pysyvät talousarvion sitovissa tasoissa. Toimintakatteen negatiivinen ero johtuu valtuuston hyväksymistä talousarviomuutoksista, jotka liittyvät maa- ja kiinteistömyynteihin. Näiden tuloutukset toteutuvat vasta vuoden lopussa.

Verotulojen arviota alennettiin kesäkuun osavuosikatsauksessa, koska verotilitykset ovat olleet ennakoitua heikompia ja kevään edetessä veroennusteet heikentyivät heikon työllisyyden ja suhdanteen takia. Osana kesäkuun osavuosikatsausta tehtiin talousarviomuutos kunnallisveroihin. Syyskuun toteuma on noin 53,0 milj. €, mikä on 0,4 milj. € alle kuukausibudjetoidun. Loppuvuoden ennuste on 70,9 milj. €, eli käytännössä talousarvion tasolla.

Toimintakulujen osalta menosäästöjä syntyy henkilöstökuluissa ja palveluiden ostoissa. Henkilöstökulut alittavat ennusteen noin 1,2 milj. € ja palveluiden ostot noin 1,1 milj. €. Henkilöstökulujen alitus johtuu muun muassa siitä, että talousarviossa arvioitiin vuoden 2025 yleiskorotusten olevan suurempia ja tulevan voimaan kesäkuussa, mutta kevään 2025 uusi sopimusratkaisu varmisti yleiskorotuksen tulevan vasta lokakuussa ja olevan pienempi kuin talousarviossa arvioitu. Palveluiden ostojen osalta

säästöjä syntyy varhaiskasvatuksessa ja kuntakehityspalveluissa. Varhaiskasvatuksessa lasten määrä on vähentynyt yksityisissä päiväkodeissa, joten palvelusetelimenosta tulee säästöä noin 400 000 €. Kuntakehityspalveluissa kaavoituksen osalta menosäästöä tulee noin 200 000 €, koska Nummelan osayleiskaavan luonnosvaihtoehdot tehdään omana työnä ja joitain kaavatöitä siirtyy vuodelle 2026. Kuljetuspalveluissa ELY-vetoisessa joukkoliikenteessä lipputulot ovat olleet ennakoitua parempia, mikä tarkoittaa, että nettosumma, joka maksetaan liikenteestä vuodelta 2025, on noin 370 000 € alempi.

Investointien ennusteeseen on tehty muutoksia, ja merkittävimmistä esitetään talousarviomuutoksia. Toteuma bruttoinvestoinneissa syyskuun lopulla on ollut 17,6 milj. € ja toteumaprosentti 72 %. Viime vuoden vastaava tarkastelu oli 15,8 milj. € ja toteumaprosentti 64 %.

Talousarvion toiminnalliset tavoitteet ovat edenneet hyvin. Suurin osa tavoitteista on edelleen kesken. Saavutettuja tavoitteita ovat kunta saavuttaa lapsiystävällinen kunta -tunnustuksen ja rakennusjärjestyksen hyväksyttyä. Tavoitteita joita ei ainakaan saavutetta vuoden 2025 aikana ovat talouden tasapaintous-ohjelman VIHTA-ohjelman säästöpotentiaalit menevät tuleville vuosille eikä uutta talouden tasapaintotusohjelmaa VIRTAA tulla saamaan vuonna 2025 tehtyä. Nämä siirtyvät tulevalle vuodelle.

Henkilöstöraportti tiivistetysti

Vuoden 2025 tammi–syyskuun henkilöstöraportin perusteella henkilöstömenot ovat olleet 43,4 miljoonaa euroa, mikä vastaa 73,4 prosenttia koko vuoden budjetista. Koko vuoden ennusteen mukaan henkilöstömenot tulevat olemaan 58,3 miljoonaa euroa, mikä on 1,9 prosenttia enemmän kuin edellisvuonna.

Henkilöstön kokonaismäärä on kasvanut hieman viime vuosiin verrattuna, ja vakinaisten työntekijöiden osuus on pysynyt lähes ennallaan, kun taas määräaikaisten osuus on hieman laskenut.

Sairauspoissaolojen määrä on jatkanut kasvuaan, mutta kasvu on hidastunut. Vuonna 2025 sairauspoissaoloja on ollut 14 209, mikä on vain 0,6 prosenttia enemmän kuin edellisvuonna. Lyhyet poissaolot ovat lisääntyneet, mutta pitkät poissaolot ovat tasaantuneet, mikä viittaa onnistuneisiin työhyvinvoinnin toimenpiteisiin.

Vaihtuvuus on ollut suurinta sivistys- ja hyvinvointipalveluissa, ja palvelussuhteiden alkamisten ja päättymisten määrät vaihtelevat palvelualueittain. Sairauspoissaolojen yleisimmät syyt ovat tuki- ja liikuntaelinten sairaudet sekä psyykkiset sairaudet, joiden määrä on kasvanut edellisvuodesta.

Työterveyshuollon kustannukset ovat nousseet, erityisesti lakisääteisen KL1-toiminnan osuus on kasvanut. Työterveys sopimusta tiukennettiin kesäkuussa 2025, ja muutoksen vaikutuksia seurataan jatkossa.

Vuoden aikana on otettu käyttöön valtakunnallinen tasopalkkamalli, Tahe-projekti etenee suunnitellusti ja henkilöstöpalveluissa on tehty uusia rekrytointeja. Työhyvinvoinnin pulssimittaus ja esihenkilökoulutukset ovat käynnissä, ja Eduhouse-verkkokoulutukset on avattu koko henkilöstölle. Uusi henkilöstöjohtaja aloittaa tehtävässään joulukuun alussa.

Talousarviomuutokset

A) Käyttötalouden talousarviomuutokset

Tuloslaskelman muut osat €	TA2025	Muutos	MTA 2025 + muutos
Poistot	-12 554 306	900 000	-11 604 306

Esitetään poistojen määrärahan alentamista 800 000 €, koska kaikki arvioitua investointia ei valmistu ja poisto ei siten aktivoidu vuodelle 2025.

B) Esitettävät muutokset investointiosaan

Tekninen lautakunta, €	TA2025	Muutos	MTA 2025 + muutos
Muu yhdyskuntatekniikan rakentaminen	2 844 000	250 000	3 094 000
Liikunta-alueiden rakentaminen	250 000	100 000	350 000
Työpaikka-alueet	7 320 000	425 000	7 845 000
Asuinalueiden rakentaminen	1 136 000	-45 000	1 091 000
Meritien rautatiesillan saneeraus	50 000	-30 000	20 000
Puhdasvesilaitoshankinnat	150 000	-50 000	100 000
Verkon uudisrakennus ja saneeraus	3 550 000	-450 000	3 000 000

Investointiosaan esitetään muun muassa yhdyskuntatekniikan rakentamisen, liikunta-alueiden ja työpaikka-alueiden määrärahan lisäämistä. Rostin työpaikka-alueen rakennuskustannukset ovat olleet merkittävät vaikeiden pohjaolosuhteiden takia. Palojärven työpaikka-alueen esikuormitustyöt ovat kestäneet odotettua pidempään, ja toisen vaiheen rakennustyöt käynnistyvät vuoden 2025 loppupuolella. Molemmat hankkeet ovat keskeisiä yritysten sijoittumismahdollisuuksien edistämiseen. Vesilaitoksen hankinnat ja verkoston rakentaminen tulevat alittamaan budjetoidut määrärahat.

Valmistelija

Jere Laine etunimi.sukunimi(at)vihti.fi, p. 044 467 5554

Esittelijä

Kunnanjohtaja Erkki Eerola

Ehdotus

Kunnanhallitus päättää:

- 1) hyväksyä Vihdin kunnan toiminnan ja talouden raportin 1.1 – 30.9.2025
- 2) oikeuttaa talousjohtajan tekemään teknisiä korjauksia Vihdin kunnan toiminnan ja talouden raporttiin 1.1 – 30.9.2025
- 3) esittää valtuustolle hyväksyttäväksi ylläesitetyt talousarviomuutokset esittelytekstin kohtien A:n ja B:n mukaisesti

Päätös

Kunnanhallitus päätti:

- 1) hyväksyä Vihdin kunnan toiminnan ja talouden raportin 1.1 – 30.9.2025
- 2) oikeuttaa talousjohtajan tekemään teknisiä korjauksia Vihdin kunnan toiminnan ja talouden raporttiin 1.1 – 30.9.2025
- 3) esittää valtuustolle hyväksyttäväksi ylläesitetyt talousarviomuutokset esittelytekstin kohtien A:n ja B:n mukaisesti

Tiedoksi

Talouspalvelut

Kunnanvaltuusto 01.12.2025

241/02.02.02/2025

Ehdotus

Kunnanvaltuusto päättää

1. hyväksyä Vihdin kunnan toiminnan ja talouden raportin 1.1.-30.9.2025.
2. hyväksyä ylläesitetyt talousarviomuutokset esittelytekstin kohtien A:n ja B:n mukaisesti.

Päätös

Tiedoksi

talouspalvelut