

Osavuositarkastus 1-3/2026 talousarvion toteutuminen

Khall 27.04.2026 § 104

Valmistelija controller Markus Metsävainio

lin kunnan talousarvio on hyväksytty kunnanvaltuuston kokouksessa 8.12.2025 § 114.

Kunnanhallitus vastaa kuntalain 39 §:n mukaan talouden hoidosta ja valtuuston päätösten valmistelusta. Talousarvion täytäntöönpano-ohjeen mukaan taloutta tulee seurata säännöllisesti kaikilla toimialoilla.

Maaliskuun tilannetta verrataan alkuperäiseen talousarvioon. Toteumaprosentti budjetin tasaisella toteutumisella saa olla maaliskuun lopussa 25 %. Tuloslaskelmassa on peruskunnan ja kunnan liikelaitoksen ulkoiset tulot ja menot.

Tuloslaskelma	TA 2026 1000 €	Tot 1-3/2026 1000 €	Tot %
Toimintatuotot	7.440	1.749	24
Valmistus omaan käyttöön	5	0	0
Toimintakulut	-43.176	-10.766	25
Toimintakate	-35.732	-9.016	25
Verotulot	26.360	5.370	20
Valtionosuudet	14.483	3.541	24
Rahoitustuotot ja -kulut	-769	-221	29
Vuosikate	4.343	-326	-8
Poistot	-4.375	-1.139	26
Tilikauden tulos	-32	-1.465	4555
Varausten muutos	68	11	17
Yli-/alijäämä	36	-1.454	-4087

käyttötaloustuotot ovat 1.749 M€ (24%, alitus 11 t€). Toteuma on kokonaisuutena maaliskuun tasaisen kertymän mukainen. Tuottojen kertymä alittaa talousarvion 11 tuhannella eurolla. Alitusta Myyntituotoissa on yhdyskuntapalvelujen Muut myyntitulot tilillä (130 t€) sekä Opetuspalveluiden Muut yhteistoimintakorvaukset tilillä (35 t€). Yhdyskuntapalvelujen rakennusvalvonta ja tarkastusmaksut toteutuivat (100 t€) yli talousarvion.

Käyttötalouden menot toteutuivat kokonaisuutena talousarvion tasaisen kertymän mukaisina (25%). Tuloslaskelman kulueristä Henkilöstökulujen ylitys (480 t€) koskee lomakauden lomapalkkajaksotusta. Hyvinvointipalvelujen Palvelujen ostojen ylitys (100 t€) Muut yhteistoimintaosuudet tilillä (palkkatuki, starttiraha). Yhdyskuntapalvelujen Aineet ja tarvikkeet, ostot tilikauden aikana ylitys (90 t€) kiinteistöjen lämmitys.

Verotulot ja valtionosuudet ovat toteutuneet yhteensä 12 %-yksikköä alle talousarvion, joka on euroina noin 1,3 M€. Kunnallisverotuloihin on tilitetty vuoden 2025 kunnallisverotuloja maaliskuun loppuun mennessä 1,929 milj. euroa ja vuoden 2026 verotuloja 2,679 milj. euroa. Kiinteistöverotulot kertyvät heinä-joulukuun aikana, ennusteeseen energiaverotulojen osuudeksi on ennakoitu yhteensä 2,0 M€. Rahoitustuotot ja -kulut ovat - 221 t€ (29%, ylitys 29 t€)

Vuosikate on -326 t€ joten poistot (1.139 M€) eivät tule katetuksi. Varausten muutosten jälkeen maaliskuun tilanteen mukaiseksi alijäämäksi muodostuu - 1.454 M€.

KUNTA INVESTOINNIT YHTEENSÄ	TA2026	TOT 1-3	Poikkeama	Tot%
INVESTOINNIT				
Menot	-12 240 000 €	-594 637 €	11 645 363 €	5 %
Tulot	350 000 €	0 €	-350 000 €	0 %
Netto	-11 890 000 €	-594 637 €	11 295 363 €	5 %
Kunta				
Menot	-10 590 000 €	-576 835 €	10 013 165 €	5 %
Tulot	350 000 €	0 €	-350 000 €	0 %
Netto	-10 240 000 €	-576 835 €	9 663 165 €	6 %
Vesiliikelaitos				
Menot	-1 650 000 €	-17 802 €	1 632 198 €	1 %
Tulot	0 €	0 €	0 €	0 %
Netto	-1 650 000 €	-17 802 €	1 632 198 €	1 %

Esittelijä Kunnanjohtaja Manninen Marjukka lin kunta

Päätösesitys Kunnanhallitus päättää merkitä talousarvion toteutumisen 1-3/2025 tiedoksi.
Asia annetaan tiedoksi kunnanvaltuustolle.

Päätös Päätösesitys hyväksyttiin.

Kvalt 18.05.2026
227/02.02.00/2025

Päätös