

Osavuositarkastus 1-6/2026 talousarvion toteutuminen

Khall 24.08.2026 § 182

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.

Kesäkuun tilannetta verrataan alkuperäiseen talousarvioon. Toteumaprosentti budjetin tasaisella toteutumisella saa olla maaliskuun lopussa 50 %.

Tuloslaskelmassa on peruskunnan ja kunnan liikelaitoksen ulkoiset tulot ja menot.

Tuloslaskelma	TA 2026 1000 €	Tot 1-6/2026 1000 €	Tot %
Toimintatuotot	7.440	3.299	44
Valmistus omaan käyttöön	5	0	0
Toimintakulut	-43.176	-21.663	50
Toimintakate	-35.732	-18.363	51
Verotulot	26.360	10.119	38
Valtionosuudet	14.483	7.082	49
Rahoitustuotot ja -kulut	-769	-443	58
Vuosikate	4.343	-1.605	-37
Poistot	-4.375	-2.278	52
Tilikauden tulos	-32	-3.883	
Varausten muutos	68	22	33
Yli-/alijäämä	36	-3.861	

käyttötaloustulot ovat 3.299 M€ (44%, alitus 421 t€), joten toteuma on noin 6 prosenttiyksikköä tasaista kertymää jäljessä. Myyntituottojen toteuma on 1,489 M€ (41 %). Myyntituottojen al-haiseen toteumaan vaikuttavat erityisesti opetuspalveluiden kotikunta- ja yhteistoimintakorvaukset. Maksutuottoja on kertynyt 339 t€ (42 %). Maksutuottojen alhaisempaan kertymään vaikuttavat muun muassa opetuksen ja kulttuuritoimen tuotot.

käyttötalousmenot 21,663 M€ (50%) toteutuivat kokonaisuutena talousarvion tasaisen kertymän mukaisina. Palvelujen ostojen toteuma on 5,730 M€ (49 %). Kiinteistöt ja rakennuttamisen Ostot tili-kauden aikana ylitys (90 t€) kiinteistöjen lämmitys ja sähkö. Yhdyskuntapalvelujen ICT- ja asiantun-tijapalveluissa ylitys on yhteensä noin 116 t€. Teiden, katujen ja ulkoalueiden puhtaanapidossa sekä rakentamis- ja kunnossapitopalveluissa ylitys on yhteensä noin 140 t€. Opetuksessa oppikirjojen hankinnoissa on kesäkuun lopussa noin 35 t€:n ylitys hankintojen ajoittumisesta johtuen.

Kunnallisverotuloihin on tilitetty vuoden 2025 kunnallisverotuloja kesäkuun loppuun mennessä 1,96 milj. euroa ja vuoden 2026 verotuloja 7,053 milj. euroa. Kuntaliiton kesäkuun verotuloennusteen mukaan lin kunnalle arvioidaan kertyvän vuonna 2026 verotuloja 25,447 milj. euroa. Kuntaliiton ennuste ei sisällä lin kunnan tuulivoimatuotannosta saatavia kiinteistöverotuloja, joiden määräksi arvioidaan noin 2,0 milj. euroa. Kun tuulivoiman kiinteistöverot otetaan huomioon, vuoden 2026 verotulojen kokonaisennuste on noin 27,4 milj. euroa eli noin 1,1 milj. euroa talousarviota suurempi. Kiinteistöverotulot kertyvät pääosin loppuvuoden aikana.

Rahoitustuottojen ja -kulujen nettovaikutus on kesäkuun lopussa -443 t€, mikä vastaa 58 prosenttia talousarviosta. Rahoituskulujen toteuma on siten hieman talousarvion tasaista kertymää suurempi. Vuoden lopun ennuste on -876 t€, mikä on noin 107 t€ talousarviota heikompi.

KUNTA INVESTOINNIT YHTEENSÄ	TA2026	TOT 1-6	Poikkeama	Tot%
INVESTOINNIT				
Menot	-12 240 000 €	-4 285 077 €	7 954 923 €	35 %
Tulot	350 000 €	7 394 €	-342 606 €	2 %
Netto	-11 890 000 €	-4 277 683 €	7 612 317 €	36 %
Kunta				
Menot	-10 590 000 €	-4 212 685 €	6 377 315 €	40 %
Tulot	350 000 €	7 394 €	-342 606 €	2 %
Netto	-10 240 000 €	-4 205 290 €	6 034 710 €	41 %
Vesiliikelaitos				
Menot	-1 650 000 €	-72 393 €	1 577 607 €	4 %
Tulot	0 €	0 €	0 €	0 %
Netto	-1 650 000 €	-72 393 €	1 577 607 €	4 %

Esittelijä Kunnanjohtaja Manninen Marjukka lin kunta

Päätösesitys Kunnanhallitus päättää merkitä talousarvion toteutumisen 1-6/2026 tiedoksi ja lähettää sen tiedoksi kunnanvaltuustolle.

Päätös Päätösesitys hyväksyttiin.

Kvalt 14.09.2026
227/02.02.00/2025

Päätös