Osavuosikatsaus 1-9/2026 talousarvion toteutuminen

Khall 03.11.2026 § 253
227/02.02.00/2025

Valmistelija controller Markus Metsävainio

Iin 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.

Syyskuun tilannetta verrataan alkuperäiseen talousarvioon. Toteumaprosentti budjetin tasaisella toteutumisella saa olla syyskuun lopussa 75 %. Tuloslaskelmassa on peruskunnan ja kunnan liikelaitoksen ulkoiset tulot ja menot.

Tuloslaskelma	TA 2026 1000 €	Tot 1-9/2026 1000 €	Tot %
Toimintatuotot	7.440	4.960	67
Valmistus omaan käyttöön	5	0	0
Toimintakulut	-43.176	-30.849	71
Toimintakate	-35.732	-25.889	72
Verotulot	26.360	18.050	68
Valtionosuudet	14.483	10.630	73
Rahoitustuotot ja -kulut	-769	-748	97
Vuosikate	4.343	2.043	47
Poistot	-4.375	-3.413	78
Tilikauden tulos	-32	-1.370	
Varausten muutos	68	34	33
Yli-/alijäämä	36	-1.337	

Käyttötaloustulot olivat 4,960 M€ (67 %) Toteuma on 620 t€ alle talousarvion tasaisen kertymän. Myyntituottoja oli kertynyt 2,262 M€ (62 %), ja niiden alitus tasaiseen kertymään nähden oli 489 t€. Merkittävin alitus, noin 390 t€, kohdistuu yhdyskuntapalvelujen hallinnon muihin suoritteisiin ja myyn-tituottoihin. Maksutuottojen alitus oli 152 t€, ja se muodostui erityisesti kulttuuritoimen ja viranomais-palvelujen maksutuotoista. Muut toimintatuotot ovat kertyneet pääosin ennakoidusti.

Käyttötalousmenot olivat 30,849 M€ (71 %), menot alittivat talousarvion tasaisen kertymän noin 1,533 M€. Palvelujen ostoihin sisältyy noin 100 t€ infrarakentamisen aloituskustannuksia, jotka kirjataan tilikauden lopussa keskeneräisiin hankintoihin. Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden hankinnoissa opetuksen ja varhaiskasvatuksen koulutarvikeostot ylittivät tasaisen kertymän 36 t€. Kiinteistöjen ja rakennuttamisen polttoaine- ja lämmityskustannuksissa ylitystä oli yhteensä noin 70 t€.

Toimintakate oli syyskuun lopussa -25,889 M€ (72 %) Toimintakate oli noin 900 t€ talousarvion tasaista kertymää parempi. Verotuloja ja valtionosuuksia oli kertynyt yhteensä 18,050 M€, mikä vastaa 68 prosenttia talousarviosta. Yhteismäärä alitti talousarvion tasaisen kertymän noin 1,95 M€.

Kunnallisverotuloihin oli syyskuun loppuun mennessä tilitetty vuoden 2025 verotuloja 1,27 milj. euroa ja vuoden 2026 verotuloja 11,394 milj. euroa. Kuntaliiton syyskuun verotuloennusteen mukaan Iin kunnalle arvioidaan kertyvän

vuonna 2026 verotuloja 25,421 milj. euroa. Ennuste ei sisällä kunnan tuulivoimatuotannosta saatavia kiinteistöverotuloja, joiden määräksi arvioidaan noin 2,0 milj. euroa. Kun nämä otetaan huomioon, verotulojen kokonaisennuste on noin 27,4 milj. euroa eli noin 1,0 milj. euroa talousarviota suurempi. Kiinteistöverotulot painottuvat loppuvuoteen.

Rahoitustuottojen ja -kulujen nettovaikutus oli syyskuun lopussa -748 t€ (97 %) Toteuma ylitti talousarvion tasaisen kertymän noin 171 t€. Vuoden lopun ennuste on -1,127 M€, mikä on noin 358 t€ ta-lousarviota heikompi.

Vuoden lopun ennusteen mukaan vuosikate on kuitenkin 4,530 M€ ja tilikauden tulos lähes tasapainossa, noin -28 t€. Varausten ja rahastojen muutosten jälkeen tilikauden ennustetaan päätyvän noin 36 t€ ylijäämään.

KUNTA INVESTOINNIT YHTEENSÄ	TA2026	TOT 1-9	Poikkeama	Tot%
INVESTOINNIT				
Menot	-12 240 000 €	-8 407 533 €	3 832 467 €	69 %
Tulot	350 000 €	7 394 €	-342 606 €	2 %
Netto	-11 890 000 €	-8 400 139 €	3 489 861 €	71 %
Kunta				
Menot	-10 590 000 €	-8 110 710 €	2 479 290 €	77 %
Tulot	350 000 €	7 394 €	-342 606 €	2 %
Netto	-10 240 000 €	-8 103 316 €	2 136 684 €	79 %
Vesiliikelaitos				
Menot	-1 650 000 €	-296 823 €	1 353 177 €	18 %
Tulot	0 €	0 €	0 €	0 %
Netto	-1 650 000 €	-296 823 €	1 353 177 €	18 %

Esittelijä

Kunnanjohtaja Manninen Marjukka Iin kunta

Päätösesitys

Kunnanhallitus päättää merkitä talousarvion toteutumisen 1-9/2026 tiedoksi.

Asia annetaan tiedoksi kunnanvaltuustolle.

Päätös

Päätösesitys hyväksyttiin.