Talouskatsaus 2/2026

Kunnanhallitus 02.11.2026 § 186

Talouskatsaus 2/2026 on laadittu 31.8.2026 tilanteesta. Talouskatsauksessa tarkastellaan kunnan toiminnan ja talouden toteutumista suhteessa vuoden 2026 talousarvioon ja arvioidaan koko vuoden toteumaa. Talouskatsauksen yhteydessä arvioidaan myös mahdolliset talousarvion muutostarpeet.

Hyvinvointipalveluiden talouskatsaus 2/2026 on käsitelty hyvinvointilautakunnassa 1.10.2026 § 95 ja elinympäristöpalveluiden talouskatsaus 2/2026 elinympäristölautakunnassa 27.10.2026 § 128. Lautakuntien käsittelyn jälkeen talouskatsaus tuodaan kunnanhallituksen ja edelleen valtuuston käsiteltäväksi.

Kunnanhallitus korostaa vuoden 2026 talouskatsaus 2:n käsittelyssä noudatetun periaatteen mukaisesti, että mahdolliset määrärahaylitykset tulee ensisijaisesti kattaa palvelualueen sisältä. Palvelualueiden tulee edelleen noudattaa määrärahojen käytössä erityistä harkintaa ja pidättyväisyyttä sekä huomioida talousarvioennusteessa kaikki tiedossa olevat menojen ja tulojen muutokset ja säästöt. Määrärahan korottamista tulee esittää vain silloin, kun ylitystä ei ole mahdollista välttää tai kattaa palvelualueen sisäisin toimenpitein.

Talouskatsauksen perusteella kunnanhallituksen on samalla arvioitava, edellyttääkö loppuvuoden talouskehitys palvelualueilta uusia korjaavia toimenpiteitä, jotta kunnan vuoden 2026 taloudelle asetetut tavoitteet voidaan saavuttaa.

Käyttötalous
Palvelualueet eivät esitä määrärahamuutoksia talouskatsaus 2:n yhteydessä. Palvelualueiden määrärahat ovat valtuustoon nähden sitovia. Hyvinvointipalvelut tekevät sisäisiä määrärahasiirtoja.

Talouskatsauksessa olennaista on palvelualueiden arvio koko vuoden toimintakatteen muodostumisesta ja mahdollisesta määrärahamuutostarpeesta.

Verot ja valtionosuudet
Verotulojen ja valtionosuuksien toteumaennuste vuodelle 2026 on alkuperäisen talousarvion tasolla. Verorahoitukseen ei esitetä määrärahamuutoksia.

Elokuun loppuun mennessä verotuloja on kertynyt 18 855 811 euroa, mikä on 66,5 % talousarviosta.

Ptk tark.

Valtionosuuksia on kertynyt 6 067 657 euroa, mikä on 67,0 % talousarviosta.

Rahoituserät
Rahoitustuottojen ja -kulujen nettototeuma elokuun lopussa on 513 689 euroa. Korkokuluja on toteutunut 265 098 euroa talousarvion ollessa 1 010 000 euroa. Korkokulut erääntyvät loppuvuoden aikana ja arvio niiden suuruudesta on talousarvion mukainen. Rahoituseriin ei esitetä määrärahamuutoksia.

Investoinnit
Investoinneissa valtuustoon nähden sitovissa erissä ei esitetä muutoksia. Investointikohteiden välillä tehdään muutamia määrärahamuutoksia, mutta ne ovat valtuustoon nähden kustannusneutraaleita.

Koko kunnan nettoinvestointien toteuma on 2 141 449 euroa, josta peruskunnan osuus on 1 534 545 euroa ja vesihuoltolaitoksen 611 266 euroa.

Valtuuston vuodelle 2026 asettama tavoite on, että investointien nettokustannukset ovat enintään 3,0 milj. euroa ilman vesihuoltolaitoksen investointeja.

Rahoituslaskelma ja -asema
Kunnanhallitus ei ole kilpailuttanut talousarviolainaa vuoden 2026 aikana. Lyhytaikaista lainaa (kuntatodistuksia) on otettu vuoden aikana. Tällä hetkellä lyhytaikaista lainaa on 2 M€, joka erääntyy 31.12.2026. Arvion mukaan talousarviolainaa ei tarvitse nostaa tämän vuoden aikana.

Toiminnalliset tavoitteet
Elinympäristö- ja keskushallintopalvelut eivät esitä toiminnallisiin tavoitteisiin muutoksia.

Hyvinvointipalvelut esittävät seuraavia muutoksia:

- Esitetään perusopetuksen ja kulttuuritoiminnan yhteistyön tiivistämiseen liittyvän toimenpiteen poistamista. Kulttuurikoordinaattorin tehtävä on ollut täyttämättä toukokuusta 2026 alkaen ja uuden henkilön rekrytointi on kesken. Toimenpidettä ei pystytä toteuttamaan.

- Esitetään vapaa-aikapalveluiden toimenpiteenä olevan tehostetun nuorisotyön suunnitelman poistamista. Suunnitelmaa laaditaan, mutta sen valmistuminen siirtyy alkuvuoteen 2027, kun kunnan valmius- ja kriisisuunnitelmat on päivitetty.

Vaikutusten arviointi

Kuntalain mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon

kuntakonsernin talouden vastuut ja tavoitteet. Talousarvio ja -suunnitelma laaditaan siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa.

Määrärahojen käytön systemaattinen suunnittelu ja seuranta ovat olennainen osa talousarvion noudattamista. Tarvittavat talousarviomuutokset pyritään tekemään talouskatsausten yhteydessä.

Valtuustolle toiminnan ja talouden toteutumisesta raportoidaan kolmannesvuosittain.

Valmistelija Talous- ja hallintojohtaja

Esittelijä Kunnanjohtaja

Päätösehdotus

Kunnanhallitus esittää valtuustolle, että se hyväksyy:

- talouskatsauksen 2/2026 ja sen sisältämät muutokset. Valtuustoon nähden sitovat muutokset ovat hyvinvointipalveluiden toiminnallisten tavoitteiden muutoksissa.

Päätös

Hyväksyttiin päätösehdotus.

Lipertek Oy:n ja Liperin Yrityskiinteistöt Oy:n toimitusjohtaja Pentti Meriläinen (klo 17.19-17.44), Kiinteistö Oy Liperin Vuokratalojen toimitusjohtaja Mira Siponen (klo 17.19-17.30) ja Liperin Linja-autoasema Oy:n toimitusjohtaja Ari Soikkeli (klo 17.02-17.18) esittelivät tytäryhtiöiden tilannekatsaukset.

Tekninen johtaja Jouni Pekonen, hyvinvointijohtaja Riitta Lappalainen, ja talous- ja hallintojohtaja Pasi Ruohtula esittelivät palvelualueiden tilannekatsaukset.

Ote valtuusto/palvelualueet
Lisätietoja talous- ja hallintojohtaja p. 050 439 8005

Valtuusto 09.11.2026 § 35
16/02.02.00.03/2026

Päätös

Valtuusto hyväksyi talouskatsauksen 2/2026 ja sen sisältämät hyvinvointipalveluiden toiminnallisten tavoitteiden muutokset. Valtuustoon nähden sitovat muutokset ovat hyvinvointipalveluiden toiminnallisten tavoitteiden muutoksissa.

Ptk tark.

Ote	palvelualueet
Lisätietoja	talous- ja hallintojohtaja p. 050 439 8005

Ptk tark.