

Osavuositarkastus 1-3/2026

Kunnanhallitus 26.05.2026 § 71

Valmistelija

talouspäällikkö Ilpo Huurinainen

Asian tausta

Talousarvion täytäntöönpano-ohjeiden mukaisesti kunnan ensimmäinen, vuoden 2026 osavuositarkastus laaditaan tilanteesta 1.1.- 31.3.2026. Osavuositarkastuksessa esitetään kunnan ja palvelualueiden keskeinen taloustilanne ja tavoitteiden toteutumisen tilanne tammi-maaliskuun aikana. Vuosi on alkuvaiheessa ja monet tavoitteista suunnitteluvaiheessa ja toteutus myöhemmin kuluvana vuonna. Samoin määrärahojen toteutuminen kattaa vain lyhyen jakson ja kertaluonteiset erät vaikuttavat vuoden kokonaisuuteen myöhemmässä vaiheessa.

Maaliskuun loppuun mennessä käyttötalouden talousarvio on toteutunut lähes suunnitellun mukaisesti muutamia poikkeuksia lukuunottamatta. Tarkastelussa tulee huomioida, että tarkasteltavan jakson perusteella ei voi täysin luotettavasti arvioida koko vuoden tilannetta erilaisten kertaluonteisten erien ja vuodenaikojen erilaisuuden johdosta. Jaksolla ei ole mm. kertynyt merkittäviä metsänmyyntituloja ja kiinteistövero- ja kiinteistöverot tuloutetaan kunnille valtaosin heinä-elokuussa.

Toimintatuottojen (sisäiset ja ulkoiset) 2026 talousarvion 7,65 milj. eurosta on toteutunut jaksolla n. 2,00 milj. euroa, 26,17 %. Toimintakulujen 2026 talousarvion 19,17 milj. eurosta on toteutunut jaksolla 4,77 milj. euroa, 24,86 %. Toimintakate on toteutunut lähes talousarviossa arvioidun mukaisesti.

Verotuloja on talousarvioon budjetoitu 9,24 milj. euroa ja toteutuma on 2,36 milj. euroa, 25,58% talousarviosta. Kunnan tuloveron toteutuma on 1,63 milj. euroa, tot % 26,76 talousarviosta. Yhteisöveron toteutuma 0,67 milj. euroa, 41,76 % talousarviosta. Yhteisöveroa kertyy tyypillisesti alkuvuonna loppuvuotta enemmän. Kiinteistöveron toteutuma jaksolla on 55 060 euroa, 3,62 % talousarviosta. Kiinteistövero tuloutuu kunnille pääosin loppuvuonna heinä-lokakuussa. Valtionosuuksia on talousarvioon budjetoitu 2,41 milj. euroa, toteutuma on 0,64 milj. euroa, 25,11 % talousarviosta. Merkittäviä rahoitustuottoja ja kuluja tammi-maaliskuun jaksolla ei ole.

Toteutunut vuosikate 0,20 milj. euroa ei riitä alkuvuoden 0,33 milj. euron poistoihin. Vuoden 2026 talousarviossa tilikauden tulos -0,96 milj. euroa ja alijäämä -0,68 milj. euroa. Maaliskuun lopun tulos on -0,16 milj. euroa ja alijäämä -0,1 milj. euroa.

Vuoden 2026 aikana lainoja on lyhennetty 0,37 milj. eurolla lyhennyssuunnitelman mukaisesti. Kunnan maksuvalmius on pysynyt riittävällä tasolla.

Talouden toteutumaluvut ja tavoitteiden tammi-maaliskuun toteutuman tilannetta esitellään tarkemmin osavuositarkastuksessa.

Esittelijä

Kunnanjohtaja Tanskanen Henri

Päätösehdotus

Kunnanhallitus merkitsee osavuosisikatsauksen tiedokseen ja saattaa sen kunnanvaltuustolle tiedoksi.

Sovellettavat säädökset Kuntalain 39 §

Päätös

Hyväksyttiin.

Kunnanvaltuusto 01.06.2026 § 19
173/02.02.02.01/2026

Julkinen

Päätösehdotus

Kunnanhallitus saattaa osavuosisikatsauksen kunnanvaltuustolle tiedoksi.

Päätös

Hyväksyttiin