

Osavuositarkastus 1-3 2026

Khall 11.05.2026 § 102
166/02.02.02/2026

Valmistelija

talousjohtaja Johanna Hurskainen (p. 044 497 0002)

Tasaisen toteuman mukaan talousarvion toteumaprosentti maaliskuun lopussa olisi 25,0 %.

Kunnan ulkoiset toimintatuotot olivat ensimmäisen kvartaalin osalta 5,859 miljoonaa euroa (milj. €) toteumaprosentin ollessa 24,4 %. Tulojen alitus tasaiseen talousarvioon nähden oli 0,147 milj. euroa johtuen pääasiassa lomituspalveluiden tulojen pienemmästä määrästä. Toimintakulut olivat talousarvion kanssa linjassa, yhteensä 13,071 miljoonaa euroa, mutta toimialoittain tarkasteltuna kulut eivät kaikilta osin ollut talousarvion mukaisia. Lomituspalveluiden kulut olivat noin 0,201 milj. euroa talousarviota pienemmät lomittamisen määrän ollessa vähäisempää. Konsernihallinnon alla olevan työllisyyspalveluiden henkilöstökulut alittuivat 0,04 milj. euroa ja kunnanhallituksen projektien toteuma saman verran. Opetus- ja kasvatus toimialan toimintakulut ylittivät talousarvion 0,192 milj. euroa johtuen muun muassa varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen henkilöstökulujen suuremmasta toteumasta (mm. sijaiskulut). Teknisten palveluiden toimintakulut olivat 0,101 milj. euroa yli talousarvion johtuen pääasiassa lämmityskustannusten noususta alkuvuonna.

Toimintakate oli vertailukauden (1-3/2025) mukainen -7,192 miljoonaa euroa (tot. 25,4 %) ja 0,155 milj. euroa heikompi kuin talousarvio.

Verotulot olivat 0,477 milj. euroa talousarviota pienemmät, yhteensä 5,025 milj. euroa. Kiinteistöverotulojen ajoittuminen loppuvuodelle heikentää alkuvuoden toteumaa, mutta ansiotuloverokertymä on kuitenkin ollut positiivinen. Valtionosuudet ovat olleet talousarvion mukaiset, yhteensä 2,706 milj. euroa. Rahoitustuotot- ja kulut yhteensä olivat -0,186 milj. euroa sisältäen pääasiassa korkokuluja, joiden toteuma alitti talousarvion ensimmäisen kvartaalin osalta noin 100 tuhatta euroa.

Vuosikate oli 0,352 miljoonaa euroa ja suunnitelman mukaisten poistojen (1,1 milj. €) jälkeen tulos oli alijäämäinen -0,742 miljoonaa euroa.

Investointien toteuma maaliskuun loppuun mennessä oli 0,764 miljoonaa euroa toteumaprosentin ollessa 14. Toiminnan ja investointien rahavirta oli negatiivinen, -0,4 miljoonaa euroa. Koska vuosikate on riittämätön investointimenoihin nähden, lainarahoitusta on lisätty.

Tilikauden 2025 tulos oli noin - 0,680 miljoonaa euroa. Koska myös vuodelle 2026 arvioidaan noin 0,9 milj. euron alijäämää, tulojen ja menojen epätasapainoa tulee pystyä tarkastelemaan kriittisesti tilikauden edetessä ja hakea tarvittavia säästöjä.

Esittelijä

kunnanjohtaja Kimmo Hinnola

Päätösesitys

Kunnanhallitus merkitsee tiedoksi osavuositarkastuksen 1-3 2026 ja antaa sen edelleen tiedoksi valtuustolle.

Käsittely

Talousjohtaja Johanna Hurskainen selosti asiaa.

Päätös

Päätösesitys hyväksyttiin.

Asian päättämisen jälkeen Valtteri Puolitaival poistui kokouksesta klo 19:18.