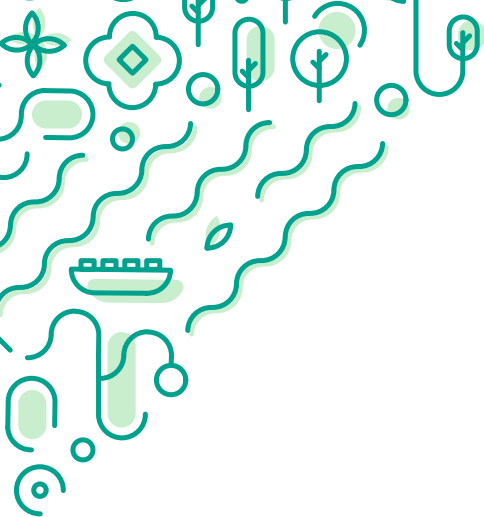




TALouden TOTEUMA
I NELJÄNNES 2026

1. Talouden toteutuma 1-3/2026

Maaliskuun lopun tilanteessa talousarvion tasainen käyttö tarkoittaa 25% toteutumaa. Toimintakulujen toteutuma on 26,3%. Toimintatuottojen toteutuma on 25,6%. Toimintakate asettuu 26,4%:iin. Myös poistojen osalta toteutuma näyttää tasaiselta.

Tilikauden tulosta selittää entiseen malliin kiinteistöverojen alkuvuoden vähäinen kertymä. Kiinteistöverojen pääkertymä tulee kunnille alkusyksyn aikana. Talousarvion mukainen kiinteistöveron tuotto muutettuna tasaiseksi kertymäksi tarkoittaisi maaliskuun lopussa 872 500 euroa ja tällöin myös tulos olisi noin 335 500 euroa positiivinen.

ulkoinen tas.kert. 25% TULOSLASKELMA	2025 01-03.	2026 TA	2026 tot. 01.-03.	tot. %
TOIMINTATUOTOT				
Myyntituotot	316 230	1 308 546	232 823	17,8
Maksutuotot	31 578	105 700	25 750	24,4
Tuet ja avustukset	256 220	190 532	143 273	75,2
Muut toimintatuotot	317 865	1 138 897	299 913	26,3
TOIMINTATUOTOT	921 893	2 743 675	701 758	25,6
TOIMINTAKULUT				
Henkilöstökulut	-1 834 546	-7 548 951	-1 828 556	24,2
Palvelujen ostot	-1 382 748	-4 850 272	-1 387 319	28,6
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-387 879	-1 435 375	-425 091	29,6
Avustukset	-167 255	-605 001	-174 184	28,8
Muut toimintakulut	-78 089	-374 097	-76 300	20,4
TOIMINTAKULUT	-3 850 517	-14 813 695	-3 891 449	26,3
TOIMINTAKATE	-2 928 623	-12 070 020	-3 189 692	26,4
Verotulot	1 414 158	7 855 000	1 439 252	18,3
<i>Kunnallisvero</i>	979 754	3 645 000	996 568	27,3
<i>Kiinteistövero</i>	187 122	3 490 000	127 869	3,7
<i>Yhteisövero</i>	247 282	720 000	314 816	43,7
Valtionosuudet	1 466 874	5 739 327	1 494 492	26,0
Rahoitustuotot ja -kulut	-18 394	-130 500	-11 221	8,6
VUOSIKATE	-65 985	1 393 806	-267 168	-19,2
Poistot ja arvonalentumiset	-339 240	-1 391 765	-304 298	21,9
TILIKAUDEN TULOS	-405 226	2 041	-571 467	-28005,8
Varausten ja rahastojen muutos	25 572	132 800	34 461	25,9
YLI / ALIJÄÄMÄ	-379 654	134 841	-537 006	-398,3

Kuntaliitto ennustaa kuitenkin, että vuosi 2026 tulee kuntien kiinteistöveron osalta olemaan historiallisen heikko. Kiinteistöjen verotusarvot heikkenevät ensimmäistä kertaa vuodesta 2014 alkavan

tilastoaikasarjan aikana. Vähäinen uudisrakentaminen ja jälleenhankinta-arvojen heikko kehitys sekä rakennuskustannusindeksin negatiivisuus ovat pääasiallisina syinä heikkoon kehitykseen.

Kuntaliitto ennustaa myös, että kuluva vuoden koko maan yhteisöverokertymä kasvaa arviolta peräti 70 miljoonalla eurolla. Vahvan kasvun syynä on verovuoden 2025 kertyneet lisäennakot. Nämä kasvoivat yli 30 % (kuntien osuus noin 70 miljoonaa euroa) verrattuna viime vuoden vastaaviin

2. Toimalojen talouden toteutuma 1-3/2026

Valtuustoon nähden vastuutasona on toimalojen toimintakate. Talousarvion tasainen käyttö tarkoittaisi maaliskuun lopussa 25% toteutumaa. Toimintakate on koko kunnan tasolla 26,4%. Toimialojen toimintakate asettuu 21,1 -58,7% vaihteluvälille.

Elinvoimapaalveluiden osalta katetta heikentää alkuvuonna maksetut kertaluonteiset suoritukset Humanpolikselle Rokua Geoparkin toimintaa varten ja yrityspalveluiden kehittämiseen Yrityspuistolle.

Elinympäristöpalveluiden osalta ei ole nostettavissa esiin mitään yhtä selkeää syytä ylitykselle.

Elinympäristöpalveluiden toiminta on ollut kulujen suhteen alkuvuosivetoinen jo vuosia.

Toimintatuottojen ja -kulujen osalta toteutumaprosentit näyttävät maltilliselta.

ulk.+sis.	2025 01-03.	2026 TA	2026 tot. 01.-03.	käyttö %
HALLINTOPALVELUT				
3000 TOIMINTATUOTOT	748	36 100	533	1,5
4000 TOIMINTAKULUT	-591 095	-2 375 953	-661 359	27,8
4999 TOIMINTAKATE	-590 347	-2 339 852	-660 826	28,2
HYVINVOINTIPALVELUT				
3000 TOIMINTATUOTOT	87 387	124 750	67 368	54,0
4000 TOIMINTAKULUT	-520 223	-2 327 597	-531 931	22,9
4999 TOIMINTAKATE	-432 836	-2 202 846	-464 562	21,1
KASVATUSPALVELUT				
3000 TOIMINTATUOTOT	98 582	410 000	105 298	25,7
4000 TOIMINTAKULUT	-1 825 829	-7 193 210	-1 751 465	24,3
4999 TOIMINTAKATE	-1 727 247	-6 783 209	-1 646 166	24,3
ELINVOIMAPALVELUT				
3000 TOIMINTATUOTOT	116 914	6 000	47 784	796,4
4000 TOIMINTAKULUT	-343 114	-475 225	-323 101	68,0
4999 TOIMINTAKATE	-226 200	-469 225	-275 317	58,7
ELINympäristöPALVELUT				
3000 TOIMINTATUOTOT	1 220 329	4 704 169	1 140 096	24,2
4000 TOIMINTAKULUT	-1 172 322	-4 979 055	-1 282 915	25,8
4999 TOIMINTAKATE	48 007	-274 886	-142 818	52,0
Yhteensä				
3000 TOIMINTATUOTOT	1 523 960	5 281 019	1 361 079	25,8
4000 TOIMINTAKULUT	-4 452 583	-17 351 039	-4 550 770	26,2
4999 TOIMINTAKATE	-2 928 623	-12 070 020	-3 189 691	26,4