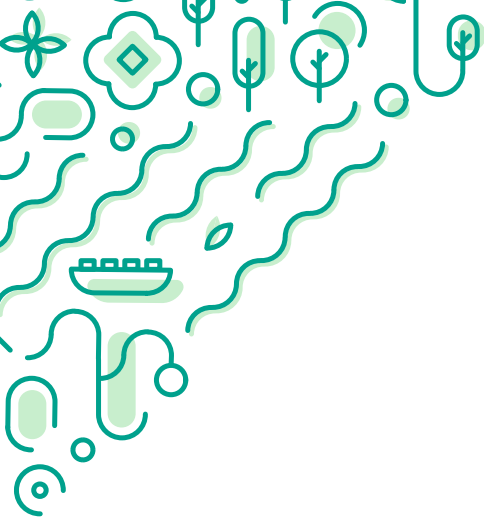




TALouden TOTEUTUMA
II NELJÄNNES 2026

1. Talouden toteutuma 1–6/2026

Kesäkuun lopun tilanteessa talousarvion tasainen käyttö tarkoittaa 50 % toteutumaa. Ulkoisten toimintakulujen toteutuma on 48,8 %, toimintatuottojen toteutuma on 58,4 %. Toimintakate asettuu 46,7 %:iin. Tilikauden tulosta selittää edelleen kiinteistöverojen alkuvuoden vähäinen kertymä. Talousarvion mukainen kiinteistöveron tuotto muutettuna tasaiseksi kertymäksi tarkoittaisi kesäkuun lopussa 1 745 000 euroa ja tällöin myös tulos olisi noin 800 000 euroa positiivinen. Arvio on tässä vaiheessa vuotta, että kunta tilinpäätös vuodelta 2026 tulisi olevaan positiivinen.

ulkoinen tas.kert. 50%	2025	2026	2026	tot.
TUOSLASKELMA	tot. 01–06.	TA + muut.	tot. 01.–06.	%
TOIMINTATUOTOT				
Myyntituotot	588 336	1 308 546	483 041	36,9
Maksutuotot	63 808	105 700	315 888	298,9
Tuet ja avustukset	325 524	190 532	218 832	114,9
Muut toimintatuotot	638 201	1 138 897	585 714	51,4
TOIMINTATUOTOT	1 615 868	2 743 675	1 603 475	58,4
TOIMINTAKULUT				
Henkilöstökulut	-3 594 926	-7 548 951	-3 709 326	49,1
Palvelujen ostot	-2 323 076	-5 186 272	-2 397 883	46,2
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-726 325	-1 435 375	-793 424	55,3
Avustukset	-324 583	-605 001	-343 186	56,7
Muut toimintakulut	-274 921	-374 097	-148 250	39,6
TOIMINTAKULUT	-7 243 831	-15 149 695	-7 392 069	48,8
TOIMINTAKATE	-5 627 964	-12 406 020	-5 788 594	46,7
Verotulot	2 500 399	7 855 000	2 567 916	32,7
<i>Kunnallisvero</i>	1 845 469	3 645 000	1 947 535	53,4
<i>Kiinteistövero</i>	253 546	3 490 000	120 028	3,4
<i>Yhteisövero</i>	401 384	720 000	500 353	69,5
Valtionosuudet	2 933 748	5 739 327	2 988 984	52,1
Rahoitustuotot ja -kulut	-67 001	-130 500	-39 773	30,5
VUOSIKATE	-260 818	1 057 806	-271 466	-25,7
Poistot ja arvonalentumiset	-684 164	-1 391 765	-607 090	43,6
TILIKAUDEN TULOS	-944 981	-333 959	-878 556	263,1
Varausten ja rahastojen muutos	60 033	132 800	68 922	51,9
YLI / ALIJÄÄMÄ	-884 948	-201 159	-809 635	402,5

Maksutuottojen kehitys on ollut huomattavasti budjetoitua suurempaa. Tässä korostuvat erityisesti rakennusvalvonta- ja lupamaksut. Myös tuet ja avustukset näyttävät budjetoitua suurempaa lukua. Tässä on kuitenkin osittain taustalla monivuotisten projektien rahoitus, jota siirretään vuoden vaihteessa uudelle vuodelle, jos käyttämätöntä tuloa on jäljellä.

Verotulojen osalta Kuntaliitto on ennustanut, 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 rakennuskustannus-indeksin negatiivisuus ovat pääasiallisina syinä heikkoon kehitykseen. Kuntaliiton on ennustanut myös, että kuluven vuoden koko maan yhteisöverokertymä kasvaa. Vahvan kasvun syynä on verovuoden 2025 kertyneet lisäennakot. Nämä kasvoivat yli 30 % verrattuna viime vuoden vastaaviin.

2. Toimialojen talouden toteutuma 1–6/2026

Valtuustoon nähden vastuutasona on toimialojen toimintakate. Talousarvion tasainen käyttö tarkoittaisi kesäkuun lopussa 50 % toteutumaa. Toimintakate on koko kunnan tasolla 46,7 %. Toimialojen toimintakate asettuu -3,6–71,5 %:in vaihteluvälille.

Hyvinvointipalveluiden 125 % toteutuma toimintatuotoissa selittyy monivuotisten projektien ensivuoteen kohdistamattomalla tulolla. Lisäksi käyttökorvaukset liikuntatiloista ovat toteutuneet arvioita paremmin. Elinvoimapalveluiden osalta katetta heikentää alkuvuonna maksetut kertaluonteiset suoritukset Humanpolikselle Rokua Geoparkin toimintaa varten, yrityspalveluiden kehittämiseen Yrityspuistolle ja Nuorten toimintaorganisaatiolle Untorock -tapahtumaa varten.

ulk.+sis.	2025 01-06.	2026 TA	2026 tot. 01.-06.	käyttö %
HALLINTOPALVELUT				
3000 TOIMINTATUOTOT	5 027	36 100	1 676	4,6
4000 TOIMINTAKULUT	-1 197 404	-2 375 953	-1 225 926	51,6
4999 TOIMINTAKATE	-1 192 377	-2 339 852	-1 224 250	52,3
HYVINVOINTIPALVELUT				
3000 TOIMINTATUOTOT	170 409	124 750	155 996	125,0
4000 TOIMINTAKULUT	-1 030 725	-2 327 597	-1 119 521	48,1
4999 TOIMINTAKATE	-860 315	-2 202 846	-963 525	43,7
KASVATUSPALVELUT				
3000 TOIMINTATUOTOT	173 840	410 000	171 276	41,8
4000 TOIMINTAKULUT	-3 510 505	-7 193 210	-3 458 571	48,1
4999 TOIMINTAKATE	-3 336 665	-6 783 209	-3 287 293	48,5
ELINVOIMAPALVELUT				
3000 TOIMINTATUOTOT	126 387	6 000	48 173	802,9
4000 TOIMINTAKULUT	-409 091	-475 225	-383 563	80,7
4999 TOIMINTAKATE	-282 704	-469 225	-335 390	71,5
ELINYMPÄRISTÖPALVELUT				
3000 TOIMINTATUOTOT	2 178 883	4 704 169	2 489 901	52,9
4000 TOIMINTAKULUT	-2 134 785	-5 315 055	-2 468 036	46,4
4999 TOIMINTAKATE	44 098	-610 886	21 866	-3,6
Yhteensä				
3000 TOIMINTATUOTOT	2 654 547	5 281 019	2 867 024	54,3
4000 TOIMINTAKULUT	-8 282 510	-17 687 039	-8 655 617	48,9
4999 TOIMINTAKATE	-5 627 964	-12 406 020	-5 788 593	46,7

3. Konsernin tilanne tyttären osalta

Vuokrataloyhtiöiden neljännesvuosikatsauksen ajalta 30.6.2026 on toimittanut toimitusjohtaja Sanna Valtanen p. 050 592 7307

Utajärven kunnan omistamien vuokrataloyhtiöiden Kiinteistö Oy Mäyrän ja Kiinteistö Oy Järvenneidon toiminta on jatkunut vuoden 2026 alkupuoliskon aiempien vuosien kaltaisena. Tammi - kesäkuun taloudelliset käyttöasteet ovat olleet Mäyrässä 90 % ja Järvenneidon asunnoissa 85 %. Käyttöasteissa on ollut jonkin verran laskua aiempiin vuosiin verrattuna.

Järvenneidon omistaman Ahmalan rivitalo B on purettu maaliskuussa. Valtion tukeman asuntorakentamisenkeskus on maksanut kesäkuussa 70 % purkuavustuksen. Purettavaksi suunnitellun Ahmalan D-talon kaikki asukkaat ovat muuttaneet heille tarjottuihin korvaaviin asuntoihin kesäkuun loppuun mennessä. D-talon purkuavustushakemus on toimitettu Valtion tukeman asuntorakentamisenkeskukselle keväällä, päätöstä odotetaan syksyn aikana.

Elokuun lopussa toteutetaan viimeisen öljylämmitteisen kohteen (Utahonka III, 528 m²) lämmitystapamuutos sähkölämmitteiseksi.

Purkutoimet ja nyt toteutettava lämmitystapamuutos on voitu toteuttaa kunnan de minimis -tukena maksaman avustuksen sekä valtiolta saadun purkuavustuksen turvin. Talousarviossa varatuilla varoilla on remontoitu yksi kaksio Saarenneidossa ja tehty pienempiä korjaus- ja huoltotöitä eri kohteissa.

Loppuvuodelle ei ennusteta muutoksia yhtiöiden toimintaan. Vuokrataloyhtiöiden käytössä oleva taloushallinnon ja vuokravalvonnan ohjelmisto vaihtuu elo-syyskuun aikana ja tämä aiheuttaa sekä viivästyksiä että muutoksia loppuvuoden raportointiin. Myös talousarvion valmistelussa saattaa olla viivästystä. Tilinpäätökset valmistuvat uudella ohjelmistolla.

KIINTEISTÖ OY MÄYRÄ

TALOUSARVIOVERTAILU

	Toteutunut 1.1.–30.6.	Budjetti 1.1.–31.12.	Tot-%	Ed.vuosi tot. 1.1.–30.6.
LIKEVAIHTO				
vuokrat yhteensä	63710,63	131468,84	48,50	62227,20
käyttökorvaukset yhteensä	445,67	600,00	74,30	340,00
LIKEVAIHTO YHTEENSÄ	64156,30	132068,84	48,60	62567,20
Henkilöstökulut	2392,44	6800,00	35,20	2400,95
Poistot ja arvonalentumiset *)	0,00	7076,51		0,00
Kiinteistön hoitokulut	53922,35	116732,04	46,20	46751,38
Luottotappiot ja oikaisuerät	2,80			
LIKEVOITTO (-TAPPIO)	7838,71	1460,29	536,80	13414,87
Rahoitustuotot ja kulut yhteensä	222,67	1460,00	15,30	260,85
VOITTO (-TAPPIO) ENNEN TILINPÄÄTÖS-SIIRTOJA JA VEROJA YHTEENSÄ	8061,38	0,29		13154,02
TILIKAUDEN VOITTO (-TAPPIO)	8061,38	0,29		13154,02

*) talousarviovaiheessa poistojen tilille kirjattu lainanlyhennykset, jotta rahojen riittävyyttä voidaan seurata vuoden aikana, poistot rakennuksista kirjataan tilinpäätös vaiheessa n. 7000 euroa.

KIINTEISTÖ OY JÄRVENNEITO		TALOUSARVIOVERTAILU		
	Toteutunut 1.1.–30.6.	Budjetti 1.1.–31.12.	Tot-%	Ed.vuosi tot. 1.1.–30.6.
LIKEVAIHTO				
vuokrat yhteensä	228180,21	477420,20	47,80	235486,46
käyttökorvaukset yhteensä	10382,16	22800,00	45,50	11848,16
LIKEVAIHTO YHTEENSÄ	238562,37	500220,20	48,60	247334,62
Henkilöstökulut	2413,98	8441,00	28,60	2400,95
Poistot ja arvonalentumiset *)	0,00	32000,00		0,00
Kiinteistön hoitokulut	217696,20	458740,85	53,50	242274,01
Luottotappiot ja oikaisuerät	404,09			667,42
LIKEVOITTO (-TAPPIO)	68048,10	1038,35	6553,48	53327,08
Rahoitustuotot ja kulut yhteensä	165,31	1038,22	15,90	870,95
VOITTO (-TAPPIO) ENNEN TILINPÄÄTÖS-SIIRTOJA JA VEROJA YHTEENSÄ	67882,79	0,13		54198,03
TILIKAUDEN VOITTO (-TAPPIO)	67882,79	0,13		54198,03

*) talousarviovaiheessa poistojen tilille kirjattu lainanlyhennykset, jotta rahojen riittävyyttä voidaan seurata vuoden aikana, poistot rakennuksista kirjataan tilinpäätös vaiheessa 103524,94 euroa.

Kiinteistö Oy Järvenneidon vuosittainen poisto-osuus rasittaa tulosta aina vuoteen 2029 asti. Yhtiö pyrkii tilikauden voitolla tasaamaan vuosittain tilannetta. Arvio on, että vuodelle 2026 yhtiö tekee lievästi tappiollisen tuloksen.

Utajärven Yrityspuisto Oy:n osavuosikatsauksen ajalta 30.6.2026 on toimittanut yrityskehittäjä Tiia Juntunen. Hän on toiminut Utajärven Yrityspuisto Oy:n toimitusjohtajan sijaisena 1.4.-31.7.2026.

Utajärven Yrityspuisto Oy:n alkuvuoden toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ovat edenneet suunnitellusti. Toimitusjohtajan rekrytointi on toteutettu kevään 2026 aikana ja uusi toimitusjohtaja on aloittanut tehtävässään 1.8.2026.

Kiertokumppanit hanke on alkanut vuoden 2026 alussa ja hankkeeseen on palkattu projektipäällikkö.

Kevään aikana on järjestetty hyvinvointipalveluiden kanssa Urauta-messut, yrittäjien hankintailta ja Oulun Yliopiston vetyhankkeiden kanssa yhteistyössä vetytilaisuus Utajärven torilla. Utajärven kevätlehdessä esiteltiin Utajärven uusia yrityksiä.

Yrityspuistossa on ollut kolme henkilöä harjoittelussa alkuvuoden aikana OSAO:n ja Rastor-Instituutin kautta. Rastor-Instituutin kanssa yhteistyössä on järjestetty yrittäjän ammattitutkintokoulutus lähiopetuksena Utajärven ja Vaalan alueella.

Yritystapaamisia Yrityspuistossa on ollut 184 kappaletta 1.1.–30.6. välisenä aikana. Käynnissä olevia Leader hankkeita on tällä hetkellä 14 kpl ja Nuoriso Leader hankkeita on haettu kaksi kertaa. Yrityspuiston vuokratilat ovat lähes kokonaan vuokrattuina, eikä riskejä tilojen suhteen ole tiedossa. Tilat ovat hyvässä kunnossa.

Lainoja on lyhennetty suunnitelman mukaan.

Talouden ja toiminnan kannalta loppuvuosi etenee suunnitellusti.

Talousarviovertailu alla.

	Toteutuma 31.12.2025	TA 2026	Toteuma 30.6.2026	Tot. %
Liikevaihto	473 356	534 300	259 100	48,5
Liiketoiminnan muut tuotot	48 818	53 000	29 386	55,4
Poistot	113 190	162 264	79 040	48,7
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	69 339	20 000	12 185	60,9
Tase	2 497 483	2 500 000	2 584 114	103,4
Oma pääoma	2 265 973	2 300 000	2 278 159	99,1