

TALOUDEN TOTEUTUMA
III NELJÄNNES 2026

1. Talouden toteutuma 1–9/2026

Syyskuun lopun tilanteessa talousarvion tasainen käyttö tarkoittaa 75 %:n toteutumaa. Ulkoisten toimintakulujen toteutuma on 69,5 %:a, toimintatuottojen toteutuma on 76,4 %:a. Toimintakate asettuu 68 %:iin.

Syyskuun lopun 1 225 700 euron ylijäämän perusteella voidaan olettaa, että kunnan tilinpäätös vuodelta 2026 tulee olemaan positiivinen.

ulkoinen tas.kert. 75% TULOSLASKELMA	2025 01-09.	2026 TA+muut.	2026 tot. 01.-09.	tot. %
TOIMINTATUOTOT				
Myyntituotot	927 995	1 308 546	755 132	57,7
Maksutuotot	71 027	105 700	324 756	307,2
Tuet ja avustukset	358 778	190 532	229 384	120,4
Muut toimintatuotot	941 515	1 138 897	785 964	69,0
TOIMINTATUOTOT	**2 299 314**	**2 743 675**	**2 095 236**	**76,4**
TOIMINTAKULUT				
Henkilöstökulut	-5 194 726	-7 548 951	-5 401 080	71,5
Palvelujen ostot	-3 066 859	-5 186 272	-3 430 307	66,1
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 038 629	-1 435 375	-1 043 686	72,7
Avustukset	-409 257	-605 001	-446 965	73,9
Muut toimintakulut	-341 484	-374 097	-204 621	54,7
TOIMINTAKULUT	**-10 050 955**	**-15 149 695**	**-10 526 659**	**69,5**
TOIMINTAKATE	**-7 751 641**	**-12 406 020**	**-8 431 423**	**68,0**
Verotulot	5 786 146	7 855 000	6 030 755	76,8
Kunnallisvero	*2 589 308*	*3 645 000*	*2 732 766*	*75,0*
Kiinteistövero	*2 632 467*	*3 490 000*	*2 575 116*	*73,8*
Yhteisövero	*564 371*	*720 000*	*722 873*	*100,4*
Valtionosuudet	4 402 198	5 739 327	4 485 419	78,2
Rahoitustuotot ja -kulut	-79 683	-130 500	-44 058	33,8
VUOSIKATE	**2 357 020**	**1 057 806**	**2 040 693**	**192,9**
Poistot ja arvonalentumiset	-1 014 047	-1 391 765	-918 533	66,0
TILIKAUDEN TULOS	**1 342 974**	**-333 959**	**1 122 160**	**-336,0**
Varausten ja rahastojen muutos	94 494	132 800	103 541	78,0
YLI / ALIJÄÄMÄ	**1 437 467**	**-201 159**	**1 225 701**	**-609,3**

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 seuraavalle vuodelle, jos käyttämätöntä tuloa on jäljellä.

Verotulojen osalta Kuntaliitto on ennustanut, että vuosi 2026 tulee kuntien kiinteistöveron osalta olemaan historiallisen heikko. Vähäinen uudisrakentaminen ja jälleenhankinta-arvojen heikko kehitys sekä rakennuskustannusindeksin negatiivisuus ovat pääasiallisina syinä heikkoon kehitykseen. Meillä talousarvion

mukainen kiinteistöveron tuotto muutettuna tasaiseksi kertymäksi tarkoittaisi syyskuun lopussa 2 617 500 euroa. Kertymä on tästä hieman jäljessä ja onkin mahdollista, että koko vuoden tuotto saattaa jäädä budjetoidusta 3 490 000 eurosta.

Kuntaliiton on ennustanut myös, että kuluvan vuoden koko maan yhteisöverokertymä kasvaa. Vahvan kasvun syynä on verovuoden 2025 kertyneet lisäennakot. Nämä kasvoivat yli 30 %:a verrattuna viime vuoden vastaaviin. Myös meillä talouden toteutuma osoittaa vahvaa yhteisöveron tuottoa syyskuun kertymän ollessa 100,4 %:a.

2. Toimialojen talouden toteutuma 1–9/2026

Valtuustoon nähden vastuutasona on toimialojen toimintakate. Talousarvion tasainen käyttö tarkoittaisi kesäkuun lopussa 75 %:in toteutumaa. Toimintakate on koko kunnan tasolla 68 %:a. Toimialojen toimintakate asettuu -2,9–81,8 %:in vaihteluvälille.

Hallintopalveluiden toimintatuotoista puuttuu tilinpäätösvaiheessa arviokirjattava työterveyshuollon tulo. Kirjauksen myötä tuottoprosentti saavuttaa budjetoidun tason. Toimintakulujen osalta alitusta on kaikissa muissa tiliryhmissä paitsi avustuksissa. Avustukset maksetaan alkuvuosipainotteisesti, eikä loppuvuodelle ole oletettavasti tulossa enää tulossa avustettavia kohteita hallintopalveluiden osalle. Henkilöstökuluissa toteutumaprosentti on 66,2 %. Tämä johtuu osittain henkilöstömuutoksista toimialojen välillä.

Hyvinvointipalveluiden 125 %:n toteutuma toimintatuotoissa selittyy monivuotisten projektien ensivuoteen kohdistamattomalla tulolla, joka on arviolta 28 000 euroa. Lisäksi käyttökorvaukset liikuntatiloista ovat toteutunee arvioita paremmin. Kulujen osalta näyttää, että kaikkien tiliryhmien kodalla on alitusta. Nostona sieltä työllisyyspalveluiden ostot työllisyysalueelta, jotka 75 %:n sijaan ovat 54 %:a. Toisaalta kunnan rahoitusosuus työttömyystuista on kivunnut 118 %:iin 75 %:n sijasta.

Kasvatuspalveluiden toimintatuotoista puuttuu ulkopaikkakuntaisten koululaisten muilta kunnilta laskutettavat tulot. Nämä laskutetaan tilinpäätökseen mennessä. Arvio aiempien vuosien mukaan on, että tuotto voisi asettua 115 000–150 000 euron välille.

Elinvoimapalveluiden osalta tuotoissa on ylitystä, joka johtuu toimialan Horizon Glocal Flex -hankkeesta saamista tuloista. Toimintakuluissa on nähtävissä ylitystä isoimmissa tiliryhmissä. Elinvoimapalveluiden osalta on riski, että toimintakate ylittyy budjetoidusta, ellei loppuvuoden kulukehitys ole maltillinen.

Elinympäristöpalveluilla toimintatuotot näyttävät tällä hetkellä 79,3 %:a ja ylittävät tasaisen 75 %:n kertymän. Tässä korostuvat erityisesti rakennusvalvonta- ja lupamaksut, jotka ovat tässä vaiheessa vuotta noin 200 000 euroa budjetoitua suuremmat. Tulokehitystä tasoittaa vesilaitos, jonka osalta näyttää, että tuloissa ei tulla pääsemään budjetoituun tasoon. Toimintakulujen osalta alitusta on kaikissa muissa tiliryhmissä paitsi henkilöstökuluissa, joiden toteutumaprosentti on kuitenkin maltillinen 76,8 %.

ulk.+sis.	2025 01–09.	2026 TA	2026 tot. 01.–09.	käyttö %
HALLINTOPALVELUT				
3000 TOIMINTATUOTOT	7 967	36 100	6 890	19,1
4000 TOIMINTAKULUT	-1 628 243	-2 375 953	-1 675 081	70,5
4999 TOIMINTAKATE	-1 620 276	-2 339 852	-1 668 191	**71,3**
HYVINVOINTIPALVELUT				
3000 TOIMINTATUOTOT	202 482	124 750	167 041	133,9
4000 TOIMINTAKULUT	-1 419 200	-2 327 597	-1 586 106	68,1
4999 TOIMINTAKATE	-1 216 718	-2 202 846	-1 419 064	**64,4**
KASVATUSPALVELUT				
3000 TOIMINTATUOTOT	245 241	410 000	240 428	58,6
4000 TOIMINTAKULUT	-4 957 391	-7 193 210	-5 218 564	72,5
4999 TOIMINTAKATE	-4 712 150	-6 783 209	-4 978 135	**73,4**
ELINVOIMAPALVELUT				
3000 TOIMINTATUOTOT	126 387	6 000	48 173	802,9
4000 TOIMINTAKULUT	-437 399	-475 225	-432 029	90,9
4999 TOIMINTAKATE	-311 012	-469 225	-383 856	**81,8**
ELINYMPÄRISTÖPALVELUT				
3000 TOIMINTATUOTOT	3 064 747	4 704 169	3 729 392	79,3
4000 TOIMINTAKULUT	-2 956 232	-5 315 055	-3 711 569	69,8
4999 TOIMINTAKATE	108 515	-610 886	17 825	**-2,9**
Yhteensä				
3000 TOIMINTATUOTOT	3 646 825	5 281 019	4 191 925	79,4
4000 TOIMINTAKULUT	-11 398 466	-17 687 039	-12 623 349	71,4
4999 TOIMINTAKATE	-7 751 641	-12 406 020	-8 431 423	**68,0**