

Toteumaraportti 1-3 / 2026

Kunnanhallitus 27.04.2026 § 155

61/02.02.02/2026

Päätösesitys	Kunnanhallitus päättää hyväksyä toteumaraportin 1 - 3 / 2026 omalta osaltaan ja lähettää sen edelleen valtuustolle hyväksyttäväksi
Päätös	Päätösesitys hyväksyttiin
Käsittely	
Perustelut	<p>Kunnanhallitus vastaa kuntalain 39 §:n mukaisesti kunnan hallinnosta ja taloudenhoidosta. Hallintosäännön mukaisesti kunnanhallitus toimittaa neljännesvuosittain valtuustolle talousarvion ja toiminnallisten tavoitteiden toteutumisraportin.</p> <p>Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden saavuttamisesta ja raportoinnista vastaavat tilivelvolliset ja muut vastuuhenkilöt toimialueellaan. Tilivelvolliset toimielimet ja konsernin tytäryhteisöt raportoivat toiminnastaan kunnanhallitukselle ja -valtuustolle. Kunnanhallituksen 13.6.2024 § 232 hyväksymän vuosikellon mukaisesti toteuma 1-3 raportti on käsiteltävä toukokuun loppuun mennessä.</p> <p>Ensimmäisessä neljännesvuosiraportissa (TOT 1 - 3 / 2026) keskitytään taloudellisten tavoitteiden toteutumisen arviointiin. Tilikauden keskivaiheille olevassa raportissa tuodaan esille taloudellisten toteumatietojen lisäksi toiminnallisten tavoitteiden edistyminen. Loppuvuoden raportoinnissa pääpainopiste on talousarvion mahdollisten poikkeamien raportoinnissa ja määrärahojen riittävyyden arvioinnissa talousarvion tarkistamista varten. Käyttötalousosan valtuustoon nähden sitova taso on toimialataso, lautakuntaan nähden vastuualuetaso ja toimialajohtoon nähden sitova on tulosyksikkötaso. Käyttötalousosa sitova on nettomääräisesti (toimintakate), ja investointiosa on tuoteryhmäkohtaisesti ja bruttomääräisesti sitova.</p> <p>Raporteissa on tuotava selkeästi esille, onko tavoite toteutunut sekä panostettava mahdollisten poikkeamien selvittämiseen. Mikäli määrärahat uhkaavat ylittyä, on toimielinten ryhdyttävä viipymättä toimenpiteisiin ylityksen estämiseksi. Tilivelvollisten on ensisijaisesti hoidettava uhkaavat ylitykset toimivaltaansa kuuluvilla toimenpiteillä. Mikäli toimielin ei kykene ratkaisemaan määrärahojen riittävyys ongelmaa toimivaltansa puitteissa, on se tuotava kunnanhallituksen ja valtuuston käsittelyyn mahdollisimman pian, kuitenkin viimeistään lokakuun loppuun mennessä. Määrärahan muutosesityksessä on selvitettävä myös muutoksen vaikutus toiminnallisiin tavoitteisiin ja tuloarvioihin. Vastaavasti toiminnallisia tavoitteita ja tuloarvioita koskevassa muutosesityksessä on selvitettävä muutoksen vaikutus määrärahoihin.</p> <p>Kunnan toiminnan käyttötalouden tilanne 1 - 3 / 2026 on yhteenvedona on seuraava:</p>

(1 000 €)	TP 2025	TA 2026	TA 1-3/2026	TOT 1-3/2025	TOT 1-3/2026	Jäljellä	TA TOT% 2026	Ero edv%
Toimintatuotot	3 132	2 996	749	769	904	- 2 092	30,2 %	117,6 %
Myyntituotot	1 612	1 584	396	398	503	- 1 080	31,8 %	126,3 %
Maksutuotot	78	71	18	14	10	- 60	14,3 %	72,0 %
Tuet ja avustukset	338	271	68	81	111	- 160	40,9 %	137,1 %
Vuokratuotot	1 097	1 071	268	274	269	- 802	25,1 %	98,3 %
Muut toimintatuotot	7			1	10	10	0,0 %	801,3 %
Valmistus omaan käyttöön	3			2			0,0 %	0,0 %
Toimintakulut	- 7 544	- 6 992	- 1 748	- 1 878	- 1 804	5 188	25,8 %	96,1 %
Henkilöstökulut	- 2 867	- 2 821	- 705	- 658	- 687	2 134	24,4 %	104,5 %
Palkat ja palkkiot	- 2 361	- 2 291	- 573	- 553	- 555	1 736	24,2 %	100,4 %
Henkilöstökorvaukset	61			21	10	10	0,0 %	46,3 %
Henkilösivukulut	- 506	- 530	- 133	- 105	- 132	398	24,9 %	125,9 %
Palvelujen ostot	- 3 329	- 2 908	- 727	- 860	- 804	2 104	27,6 %	93,4 %
Asiakaspalvelujen ostot	- 948	- 1 016	- 254	- 239	- 224	792	22,0 %	93,7 %
Muiden palvelujen ostot	- 2 381	- 1 892	- 473	- 622	- 580	1 312	30,7 %	93,3 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 415	- 365	- 91	- 97	- 99	266	27,1 %	102,6 %
Avustukset	- 171	- 163	- 41	- 61	- 24	140	14,5 %	39,2 %
Muut toimintakulut	- 761	- 735	- 184	- 202	- 191	544	25,9 %	94,2 %
Toimintakate	- 4 409	- 3 995	- 999	- 1 107	- 900	3 095	22,5 %	81,3 %

Kunnan taloudessa on ensimmäisellä vuosineljänneksellä havaittavissa uhkaa määrärahojen ylittymisestä johdontukipalveluissa. Myös teknisten palveluiden osalta on kuluissa ylitystä, mutta toimintakuluja kohdistuu paljon alkuvuodelle.

Toimintatuoto ovat toteutuneet merkittävästi suurempana kuin arvioitu ja edelliseen vuoteen verrattuna, mikä johtuu hyvästä sähkön myyntitulosta alkuvuodesta. Kasvun ei ennusteta jatkuvan samanlaisena. Toimintakulut ovat arvioitua suuremmat, mutta ovat pienemmät edelliseen vuoteen verrattuna.

Valtionosuudet ovat hieman alle arvioidun ja laskeneet edellisvuoteen verrattuna. Verotulot ovat kasvaneet edelliseen vuoteen, mutta jäävät ensimmäisen vuosineljänneksen arvioista. Verotulokertymän oletetaan tuloutuvan kuntaan suurimmaksi osaksi vasta heinä-syyskuussa. Investointien toteuma on ollut vähäistä alkuvuodesta.

Ensimmäisen vuosineljänneksen talous toteutuu arvioitua paremmin ja on edelliseen vuoteen verrattuna selkeästi positiivisempi.

Esityslistan liitteenä on koko kunnan toteumaraportti 1-3 / 2026

Valmistelija

Talous- ja hallintopäällikkö Lauri Lehtikero 040 725 2991

Esittelijä

Vt. kunnanjohtaja Mikko Merikanto

Tiedoksi

Valtuuston esityslistalle

Muutoksenhaku

Päätökseen, joka koskee vain asian valmistelua tai täytäntöönpanoa, ei saa kuntalain 136 §:n mukaan hakea muutosta.