

Toteumaraportti 1-6

Kunnanhallitus 31.08.2026 § 269
61/02.02.02/2026

Päätösesitys	Kunnanhallitus päättää hyväksyä omalta osaltaan toteumaraportin 1 -6 / 2026 ja lähettää sen edelleen valtuustolle hyväksyttäväksi.
Päätös	Päätösesitys hyväksyttiin
Käsittely	Rehtori, elinvoimajohtaja ja tekninen johtaja selostivat asiaa keskeytetyn kokouksen aikana.
Perustelut	Kunnanvaltuusto hyväksyi kokouksessaan 8.12.2025 § 114 kunnan talousarvion vuodelle 2026 sekä taloussuunnitelman vuosille 2027 - 2028. Vuoden 2026 talousarvio on laadittu kunnanhallituksen hyväksymien suunnitteluohjeiden (Toiminnan ja talouden suunnittelun perusteet 2026 - ohje) mukaisesti. Ohjeessa on määritelty talousarvion rakenne, sitovuustasot sekä vastuut ja tilivelvollisuudet, jotka on vahvistettu talousarviossa. Kunnanhallituksen 13.6.2024 § 232 hyväksymän vuosikellon mukaisesti toteuma 1-6 raportti on käsiteltävä syyskuun loppuun mennessä. Puolen vuoden toteumaraportissa tuodaan esille taloudellisten toteumatietojen lisäksi toiminnallisten tavoitteiden edistyminen. Talousarviossa esitettyjen toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden saavuttamisesta ja raportoinnista vastaavat tilivelvolliset ja muut vastuuhenkilöt toimialueellaan. Tilivelvolliset toimitelimet raportoivat toiminnastaan kunnanhallitukselle ja -valtuustolle. 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 toimieliin 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. Rakennuslautakunta on omalta osaltaan käsitelly toteumaraportin kokouksessaan 18.08.2026 § 36. Seuraavassa yhteenveto koko kunnan talouden toteumasta 1 - 6 / 2026:

(1 000 €)	TP 2025	TA 2026	TA 1-6/2026	TOT 1-6/2025	TOT 1-6/2026	Jäljellä	TA TOT% 2026	Ero edv%
Toimintatuotot	3 132	2 996	1 498	1 509	1 713	- 1 283	57,2 %	113,5 %
Myyntituotot	1 612	1 584	792	756	913	- 671	57,7 %	120,8 %
Maksutuotot	78	71	35	46	39	- 31	56,0 %	85,8 %
Tuet ja avustukset	338	271	135	165	219	- 52	80,9 %	132,6 %
Vuokratuotot	1 097	1 071	536	541	531	- 540	49,6 %	98,3 %
Muut toimintatuotot	7			1	11	11	0,0 %	780,7 %
Valmistus omaan käyttöön	3			2			0,0 %	0,0 %
Toimintakulut	- 7 544	- 6 992	- 3 496	- 3 712	- 3 767	3 225	53,9 %	101,5 %
Henkilöstökulut	- 2 867	- 2 821	- 1 410	- 1 450	- 1 547	1 274	54,8 %	106,7 %
Palkat ja palkkiot	- 2 361	- 2 291	- 1 145	- 1 187	- 1 256	1 035	54,8 %	105,8 %
Henkilöstökorvaukset	61			44	12	12	0,0 %	27,8 %
Henkilösivukulut	- 506	- 530	- 265	- 263	- 291	239	55,0 %	110,7 %
Palvelujen ostot	- 3 329	- 2 908	- 1 454	- 1 575	- 1 571	1 336	54,0 %	99,8 %
Asiakaspalvelujen ostot	- 948	- 1 016	- 508	- 487	- 455	561	44,8 %	93,4 %
Muiden palvelujen ostot	- 2 381	- 1 892	- 946	- 1 088	- 1 116	776	59,0 %	102,6 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 415	- 365	- 183	- 211	- 196	169	53,6 %	92,9 %
Avustukset	- 171	- 163	- 82	- 86	- 89	74	54,6 %	103,7 %
Muut toimintakulut	- 761	- 735	- 367	- 390	- 363	371	49,5 %	93,1 %
Toimintakate	- 4 409	- 3 995	- 1 998	- 2 201	- 2 053	1 942	51,4 %	93,3 %

Toteumaraportti 1-3 osoitti kulujen ylittymistä, mutta kokonaisuudessaan kunnan talouden kehityksen arvioitiin olevan talousarvion mukaista. Toteuma 1-6 osoittaa kuitenkin, että alkuvuoden aikana kunnanvaltuuston hyväksymät sopeutustoimet (kvalt 8.12.2025 § 112) eivät ole vielä parantaneet merkittävästi kunnan kulurakennetta. Kunnan tulot ovat hyvällä tasolla toimintatuottojen osalta. Verotulot ovat tuloutuneet arvioidun kaltaisesti. Valtionosuus on toteutunut hieman arvioitua heikommin.

Toteumaraportin perusteella kunnan toimintakulut tulevat ylittymään vuoden loppuun mennessä.

Valmistelija

Talous- ja hallintopäällikkö Lauri Lehtikero 0407252991

Esittelijä

Vt. kunnanjohtaja Mikko Merikanto

Tiedoksi

Valtuuston esityslistalle

Muutoksenhaku

Päätöksestä ei saa tehdä oikaisuvaatimusta, koska päätös koskee kuntalain 136 §:n mukaista valmistelua ja täytäntöönpanoa.