

Valmistelija

talousjohtaja Petteri Ristikangas, 044 740 1103

Toteuma puolelta vuodelta

Tammi-kesäkuun toteutunut toimintakate on n. 2,1 % edellisen vuoden vastaavaa ajankohtaa suurempi (heikompi). Toimintatuottojen kertymä on n. 13,8 % edellisvuotta vahvempi ja toimintakuluissa kasvua on kertynyt n. 4,3 %. Euromäärisesti eniten kulut ovat kasvaneet opetuspalveluiden henkilöstössä ja uusien koulujen myötä myös maksettavissa vuokratuloissa. Lisäksi palveluiden ostoissa ovat kasvaneet koulutuksen järjestäjiltä ostettavat opetuspalvelut. Koko kunnan tasolla kasvussa ovat olleet myös ict-palvelut ja asiantuntijapalvelut. Avustuksissa kasvaa heikentyneen työllisyystilanteen myötä kunnan rahoitusosuus työttömyysetuuksista. Verotulojen kokonaisuus on jäänyt hieman edellisvuotta pienemmäksi. Yhteisöverokertymä on heikentynyt n. -1,4 milj. ja kiinteistövero n. -0,2 milj. euroa edellisvuodesta. Kunnallisverokertymä puolestaan on kasvanut n. 1,6 milj. euroa. Valtionosuuksia pienentää verotulotasauksen vähennys ja OKM maksettavan osuuden kasvu (valmistavan opetuksen takaisinperintä).

Koko vuoden ennuste

Mikäli toimintakate kasvaisi koko vuodelta kuten palvelualueet ovat ennustaneet, heikkenisi toimintakate n. -0,7 milj. euroa talousarviota enemmän. Kasvu kohdistuisi pääosin n. -0,7 milj. eurolla sivistyspalveluihin ja siellä erityisesti opetuspalveluihin. Lisäksi työllisyyspalveluiden rahoitusosuuksien ennakoidaan kasvavan n. -0,3 milj. eurolla. Toisaalla mm. teknisissä palveluissa ennakoidaan kunnossapitokustannuksiin vähäisempää käyttöä. Verotuloja on ennakoitu kesäkuun verokehyksen perusteella toteutuvan vain hieman budjetoitua enemmän. Valtionosuuspäätös oli n. -0,6 milj. euroa alle talousarvion. Käytännössä erotus johtuu opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuudesta ja siellä erityisesti valmistavan opetuksen aiempien vuosien korjauksesta sekä lukion oppilasmäärästä, mikä tarkistetaan loppuvuodesta. Valtionosuus jäänee reilun n. -0,3 milj. euroa talousarviosta. Tulos muodostuisi ennusteen mukaan n. -4,7 milj. euroa alijäämäiseksi ja olisi tällöin n. -0,9 milj. talousarviota heikompi.

Tilinpäätöksen jälkeen kertynyttä ylijäämää jäi taseeseen n. 5,0 milj. euroa, nämä ylijäämät tulisivat tällä ennusteella lähes käytettyä jo kuluvan vuoden aikana. Tasapainottamisohjelmaan alkuvuodesta päivitetyt n. 0,4 milj. euron edestä tunnistetut lisätoimenpidekohteet, kaikki aiemmin listatut säästötoimet ja kaikki muut toimet, joilla on tulosta parantavia vaikutuksia, tulee hyödyntää täysimääräisesti, jotta ylijäämäreserviä jää myös tulevalle talousarviovuodelle.

Taseeseen tehtäviin investointeihin on budjetoitu kuluja bruttona yht. n. 9,4 milj. euroa. Sen lisäksi eri kohteisiin saatavia avustusten rahoitusosuuksia budjetoitiin n. 2,0 milj. euroa. Näihin on arvioitu joitakin muutoksia, mutta kokonaisuutena investointeihin käytettäneen nettona n. 7,3 milj. euroa. Meneillään on lisäksi kiinteistöleasingilla Ahmon koulukeskuksen liikuntasalin hanke, mikä valmistuu 2027. Kuluvan vuoden käyttöarvio n. 5,0 milj. euroa.

Päätöksen vaikutusten ennakkoarvointi: tiedoksi merkittävästä asiasta ei tehdä

Päätösehdotus

Kunnanhallitus merkitsee tiedoksi liitteenä olevan valtuustoseurannan puolivuositarkastuksen taloudesta ja toiminnasta sekä toteumasta ajalla 1.1. – 30.6.2026 ja esittää edelleen, että myös kunnanvaltuusto merkitsee sen tietoonsa saaduksi.

Päätös

Hyväksyttiin päätösehdotus.

Kunnanvaltuusto 05.10.2026
196/02.02.02/2026

Päätösehdotus

Kunnanvaltuusto päättää merkitä puolivuositarkastuksen tammi-kesäkuulta 2026 tiedoksi.

Päätös