

Talousarvion toteutuminen ajalta 1.1.-30.6.2026

Khall 17.8.2026 § 112
320/02.02.02/2026

Valmistelija

Hallintojohtaja Jaana Salo

Talousarvion toteutumisesta raportoidaan kunnanhallitukselle ja -valtuustolle neljännesvuosittain. Vuoden ensimmäinen ja toinen raportointi sisältää numero-osaan liittyvää aineistoa. Kolmannessa raportissa esitetään arvioita myös talousarviossa asetettujen toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta.

Toisen vuosineljänneksen jälkeen Kuortaneen kunnan toimintatuottojen toteutuma oli 50,9 % ja toimintakulut 50,5 %. Mikäli tuotot ja kulut kertyisivät tasaisesti tulisi toteutuman olla 50 %.

Suurimmat tulosaluekohtaiset poikkeamat hallintokunnittain / tulosalueittain:

Kunnanhallituksen toimintatuotot ovat toteutuneet 36,3%, toimintakulut 52,5 % ja toimintakate 55,9 %.

Yleishallinnon toimintatuottojen toteutuman 33,8 % alitus. Työterveyshuollon kelakorvaus maksetaan vuosittain syksyllä eikä sitä ole jaksetettu tarkastelujaksolle. Lisäksi pallohallin vuokratuotot (eivät myöskään leasingvuokra menot) toteudu budjetoidusti, joten tämän tulosvaikutus vuokran osalta on neutraali. Toimintakulujen 53,1 % ylitys johtuu toimittajien epätasaisesta laskutusrytmistä ja koko vuoden lomarahojen kohdentumisesta tarkastelujaksolle.

Rahoitusosan tulos 46,8 % koostuu verotuloista 46,1 %, valtionosuuksista 47,7 % ja muista rahoitustuotoista ja -kuluista 54 %.

Elinkeinotoiminnan toimintatuottojen 61,3 % ylitys johtuu pääosin maahanmuuttoon kohdistuneiden tulojen arvioitua paremmasta kehityksestä. Toimintakulujen pieni ylitys 50,7 % johtuu työmarkkinatuen kuntaosuuksien budjetoitua korkeammasta tasosta sekä kesäkuulle kohdistuneesta lomarahien maksamisesta.

Valmistelija

Sivistysjohtaja-rehtori Sanna Koivisto

Sivistyslautakunnan toisen neljänneksen toimintatuotot ovat toteutuneet **53,2%**, toimintakulut **50,3 %** ja toimintakate **49,9%**.

Toimintatuotot ovat ylittyneet, johtuen hankeavustuksista. Kesälomakorvaukset maksetaan työntekijöille kesäkuussa ja mm. siitä syystä toimintakulut ovat hieman ylittyneet.

Valmistelija

Tekninen johtaja Martti Ranta

Teknisen lautakunnan toisen neljänneksen toimintatuotot ovat toteutuneet 53,7 %, toimintakulut 50,8 % ja toimintakate 47,5 %.

Tilapalvelun toimintakulut olivat 52,4%. Ylitystä selittää budjettia suuremmat lämmityskulut sekä koneiden ja laitteiden kunnossapitokulut. Lukua suurentaa myös laskutusrytmi, eli on maksettu koko vuoden kattavia maksuja kuten kiinteistöjen vakuutusmaksut.

Tilapalveluiden toimintatuotot (56,4 %) ovat ylittyneet mm. suotuisan kiinteistöjen vuokrakertymien vuoksi.

Yhdyskuntatekniikan palveluiden toimintakulut alittivat budjetin, ollen 47,2 %. Säästöjä on syntynyt mm. katujen ja yksityisteiden kunnossapitopalveluiden osalta.

Yhdyskuntatekniikan palvelujen toimintatuottoihin (11,4%) kertyvät pääasiassa tytäryhtiöille suoritettut myyntipalvelut. Näitä ei ole ollut alkuvuonna juuri ollenkaan. Toinen tulonlähde on peltöjen vuokratulot, joidenka laskutus tapahtuu loppuvuonna ja ne korjaavat tilannetta neljännellä kvartaalilla.

Vesi- ja viemärilaitoksella puhtaan veden ja jäteveden myyntituotot (53,4%) ovat plussalla oikeamman arviolaskutuksen vuoksi edellisvuoteen nähden, tilanne elää ja korjaantuu vuoden lopussa todellisen vesikulutusmäärän selvittyä suuntaan tai toiseen.

Muilta osin poikkeamat selittyvät tarkastelujaksoon nähden poikkeavasta laskutusrytmistä ja toimintakuluissa näkyy henkilöstön lomarahan kohdentuminen ensimmäisen vuosipuoliskon kuluksi.

Investointien toteumaprosentti tarkastelujaksolla on ollut 17,3 % (netto). Investointihankkeet on suunniteltu ja kilpailutettu talven ja kevään aikana, toteutus tapahtuu yleensä pääosin toisella, kolmannella sekä neljännellä vuosikvartaalilla. Tänä vuonna pääosin kolmannella ja neljännellä vuosikvartaalilla.

Valmistelija

Rakennustarkastaja Katja Karonen

Ympäristölautakunnan alaisen toiminnan vuoden 2026 toteuma 30.6.2026 käyttötalouden osalta on toteutunut seuraavasti:

Ulkoinen	Budjetti	Toteutuma	Prosentti
Toimintatuotot	99 200	31 976	32,2
Toimintakulut	-414 000	-140 060	33,8
Toimintakate	-317 000	-108 084	34,1

Ympäristölautakunnan osalta menojen ja tulojen painopiste on kesäaikaisessa toiminnassa ja suurin osa menoista ja tuotoista ajoittuu toisen ja kolmannen vuosipuoliskon osalle.

Lupatulot ovat jääneet alhaiselle tasolle ilmeisesti pysyvästi rakentamislain muutoksen jälkeen, kaava-asiat eivät ole juurikaan edenneet, yhteistoiminta tulojakin saadaan vasta loppuvuodesta. Maa-ainesluvat laskutetaan vuoden viimeisellä vuosineljänneksellä. Kaikin tavoin on sekä tulo- että menopuolella käytetty rahaa lähinnäkin perusasioihin.

Lautakunnat käsittelevät talousarvion toteutuman seuraavissa kokouksissaan 18.8 (sivla), 19.8. (tekla) ja 25.8.2026 (ympla).

Liite

Toteutumavertailu 1.1.-30.6.2026

Esittelijä

Kunnanjohtaja Teemu Puolijoki

Päätösehdotus:

Kunnanhallitus merkitsee talousarvion toteutumisen ajalta 1.1.-30.6.2026 tiedokseen saatetuksi ja päättää esittää sen valtuustolle tiedoksi.

Päätös:

Ehdotus hyväksyttiin.

Lisätietojen antaja

Kunnanjohtaja Teemu Puolijoki, teemu.puolijoki@kuortane.fi p.050 406 6645