

## Talouden toteuma maaliskuun lopun perusteella

Kunnanhallitus 27.04.2026 § 47  
5/02.02.02/2026

Valmistelija Kunnanjohtaja Johanna Mäkelä  
Puh. 040 7244 603  
etunimi.sukunimi@savitaipale.fi

Maaliskuun kirjanpito on valmistunut ja tuloslaskelma osoittaa 116.585 euron alijäämää. Vuosi sitten vastaavana ajankohtana tulos oli 303.887 euroa parempi kuin nyt.

Toimintakate osoittaa -2,753 milj. euroa. Vastaavana ajankohtana vuosi sitten toimintakate oli -2,536 milj. euroa, toimintakate on heikentynyt 8,5 % verrattuna edellisvuoden vastaavaan ajankohtaan.

Ns. tasaisen vauhdin mukaisesti talousarvion toteumaprosentti olisi 25 %. Ulkoisia toimintatuottoja on kertynyt 665.090 euroa, 25,4 % talousarviosta. Toimintakuluja on kertynyt 3.417.764 euroa, toteumaprosentti 25,2 %. Palkkojen ja palkkioiden toteuma on 25 % talousarviosta.

Maaliskuun loppuun mennessä verotuloja on kertynyt 1,926 milj. euroa. Kertymä on 33.046 euroa enemmän kuin vastaavana ajankohtana vuosi sitten. Tammikuun lopussa saadun veroennusteen perusteella kuluvan vuoden verokertymän on ennakoitu olevan niukasti parempi kuin mitä talousarvioon on hyväksytty. Valtionosuuksia on kertynyt 992.764 euroa, tämä on 131.066 vähemmän kuin vastaavana ajankohtana vuosi sitten.

Vuoden 2026 talousarvio on hyväksytty 6.121 euroa ylijäämäiseksi. Vuoden 2025 tilikausi toteutui merkittävästi positiivisempänä kuin alun perin sen vuoden talousarvio oli laadittu. Kuluvan vuoden toteuman ollessa heikompi kuin edellisvuoden, voitaneen todeta, että kuluvan vuoden talousarvion väljyys on merkittävästi niukempi kuin vuonna 2025.

Toimielimittäin tarkasteltuna kunnanhallituksen toteuma on 23 %, sivistys- ja hyvinvointilautakunnan toteuma on 25,3 % ja teknisen lautakunnan toteuma on 28,7 %. Sivistys- ja hyvinvointilautakunnan ns. tasaisen vauhdin ylitys on 25,6 t€ ja teknisen lautakunnan tasaisen vauhdin ylitys on 31 t€. On kuitenkin huomioitava, että heinäkuussa maksettavat lomarahat edellyttäisivät tällä hetkellä alle tasaisen vauhdin toteumaa, jotta talousarvio tällä menetelmällä arvioituna toteutuisi.

Teknisen lautakunnan toteumassa on alkuvuonna tehty poikkeuksellisen suuri raaka-ainehankinta lämpölaitokselle ja sen osalta tilanne tasaantuu vuoden kuluessa. Lisäksi vesi- ja viemärlaitoksen laskutuksen osalta ei ole tehty ennakoivia tulojaksotuksia, joten tämä parantaa tulosta.

Sivistys- ja hyvinvointilautakunnan toiminta jakautuu kahdelle toimialalle: perusopetuksen ja lukion toimiala sekä muiden sivistys- ja hyvinvointipalveluiden toimiala. Perusopetuksen ja lukion toimialan toteuma on maaliskuun lopussa 25 %. Toimialan henkilöstökuluissa tulee laskua 1.8.2026 alkaen, koska toiminta on suunniteltu toteutettavaksi muutaman henkilötyövuoden vähemmällä määrällä.

Muiden sivistys- ja hyvinvointipalveluiden toteuma on maaliskuun lopussa 25,7 %. Suurin ylitysuha on varhaiskasvatuspalveluissa, tulosalueen

toteuma on 26,1 %. Kansalaisopistopalveluissa tulot kertyvät perinteisesti jälkikäteen ja enemmän loppuvuospainotteisesti. Samoin tapahtuu vapaa-aikapalveluissa. Varhaiskasvatuspalveluissa vastaavaa ei tapahdu ja sen vuoksi tulosalueen talousarvio näyttäisi ylittävän valtuuston hyväksymän sitovuustason. Tilanne tulee arvioida vielä ennen kesälomia, ja mikäli tilannetta ei saada korjattua toiminnallisina muutoksina, tulee talousarvioon tehdä muutosesitys viimeistään puolivuosisiraportin yhteydessä.

Esittelijä	Kunnanjohtaja Johanna Mäkelä
Päätösehdotus	Kunnanhallitus merkitsee talouden toteuman tiedokseen.
Päätös	Merkittiin tiedoksi.