

Talouden toteuma kesäkuun lopun tilanteessa

Kunnanhallitus 17.08.2026 § 79
5/02.02.02/2026

Valmistelija

Kunnanjohtaja Johanna Mäkelä
Puh. 040 724 4603
etunimi.sukunimi@savitaipale.fi

Kesäkuun kirjanpito on valmistunut ja tuloslaskelma osoittaa 378.352 euron alijäämää. Vastaavalla hetkellä vuosi sitten alijäämän suuruus oli 4.393 euroa.

Toimintakate osoittaa -5,356 milj. euroa. Vastaavana ajankohtana vuosi sitten toimintakate oli -5,109 milj. euroa, toimintakate on heikentynyt 4,8 % edellisvuodesta.

Ns. tasaisen vauhdin mukaisesti talousarvion toteumaprosentti olisi 50 %. Ulkoisia toimintatuottoja on kertynyt 1.311.722 euroa, 50,1 % talousarviosta. Toimintakuluja on kertynyt 6.667.272 euroa, toteumaprosentti 49,2 %. Palkkojen ja palkkioiden toteuma on 50,5 % talousarviosta. Katetta palkkojen ylitykselle löytyy mm. toimintatuloihin kirjatuihin hanketuista.

Heinäkuun lopun tilannetta (ja kun lomarahojen kertaluonteinen vaikutus on laskelmista eliminoitu) tarkastellessa on nähtävillä, että palkkojen ja palkkioiden kertymä on ylittänyt ns. tasaisen vauhdin mukaisen talousarvion sivistys- ja hyvinvointilautakunnan alaisessa toiminnassa. Jos toteuma jatkaisi samansuuruisena myös loppuvuoden ajan, olisi perusopetuksen ja lukion palkkojen ylitys noin 100.000 euroa ja varhaiskasvatuksen palkkojen ylitys noin 70.000 euroa. Sekä perusopetus/lukiossa että varhaiskasvatuksessa on talousarviossa huomioitu muutaman henkilötyövuoden vähentäminen 1.8.2026 alkaen. Näiden toteutuminen tai toisaalta löytyvät määrärahasäästöt tai tulolisäykset ovat edellytys sille, että tulosalueet pysyvät hyväksytyssä talousarviossa.

Teknisessä toimessa kiinteistöjen talousarvio on toteutunut paremmin kuin talousarviossa oli arvioitu. Tästä johtuen kiinteistöjen sisäisten vuokrien toteumaa on tasattu kesäkuun lopun kirjanpitoon (käyttäjien eli lähinnä sivistys- ja hyvinvointipalveluiden talousarviota parantaen). Tästä tasauksesta ja edellä mainituista alemmista henkilötyövuosista johtuen varhaiskasvatuksen sekä perusopetuksen ja lukion talousarvioylitys ei tällä hetkellä vaikuta ylittyvän merkittävästi, vaikka toteumaprosentti ylittääkin kesäkuun lopussa tasaisen vauhdin.

Kansalaisopiston tulot kertyvät perinteisesti syksyn aikana ja tuloksen odotetaan parantuvan loppuvuotta kohti mentäessä.

Tätä tilannetta käydään läpi puolivuosisiraportin yhteydessä tarkemmin. Puolivuosisiraportti tulee käsittelyyn syyskuun aikana.

Kesäkuun loppuun mennessä verotuloja on kertynyt 3.551.173 euroa. Kertymä on 133.094 euroa enemmän kuin vastaavana ajankohtana vuosi sitten. Kesäkuussa saadun veroennusteen perusteella kuluvan vuoden verokertymän on ennakoitu olevan 62.000 euroa vähemmän kuin mitä

talousarvioon on arvioitu. Valtionosuuksia arvioidaan kertyvän noin 11.000 euroa vähemmän kuin talousarviossa on arvioitu.

Vuosikate kesäkuun lopussa 2026 on 184.276 (551.857 ed. vuonna) euroa ja poistojen jälkeen tilikauden tulos -378.352 euroa (-4.393 ed. vuonna samaan aikaan).

Kokonaisuutena voidaan kuluvana vuonna tarkalla talousarvioseurannalla saavuttavaa lievästi positiivinen tulos. Tulokseen vaikuttaa meneillään oleva yhtiöittämisselvitys. Mikäli yhtiöön siirrettävien kiinteistöjen tai osakkeiden tasearvot ovat merkittävästi alhaisempia kuin nykyiset tasearvot, tulee erotus rasittamaan kunnan tulosta.

Toimialoilla valmistellaan parhaillaan puolivuosisiraporttia, jossa selvitetään myös toiminnallisten tavoitteiden toteutumista. Tavoitteena on saada puolivuosisiraportti käsiteltäväksi valtuuston syyskuun kokoukseen. Puolivuosisiraportin yhteydessä tuodaan esille myös mahdolliset määrärahojen muutostarpeet.

Esittelijä	Kunnanjohtaja Johanna Mäkelä
Päätösehdotus	Kunnanhallitus merkitsee talouden toteuman tiedoksi.
Päätös	Merkittiin tiedoksi. Kunnanhallitus merkitsi tiedokseen myös kunnanjohtajan suullisesti selostaman heinäkuun lopun taloustilanteen.