

## Kunnanhallituksen alaisen palvelualueen talouden osavuosikatsaus sekä kunnan tuloslaskelman toteutuminen ja tilinpäätösennuste 1.1. - 31.3.2026

Kunnanhallitus 18.05.2026 § 96  
80/02.02.02/2026

Valmistelija kehittämissiisiantuntija petra.nevalainen@karkola.fi, puh. 044 770 2128

Hallintosäännön 64 § mukaan toimielimet seuraavat talousarvion toteutumista vähintään kolmannesvuosittain. Toiminnan ja talouden toteutumisesta raportoidaan toimielimille talousarvion hyväksymisen yhteydessä päätetyllä tavalla.

Liitteenä olevassa kunnanhallituksen palvelualueen osavuosikatsauksessa on koottuna valtuustotason sitovien tavoitteiden toteutuminen tammi–maaliskuulta 2026 sekä kunnanhallituksen palvelualueen talouden toteumatiedot vastuualuetasolla kyseiseltä ajanjaksolta. Lisäksi liitteessä on esitetty koko kunnan tuloslaskelman toteutuminen ja tilinpäätösennuste.

Tuottojen tuloutumisessa ja kulujen kohdentumisessa on tyypillistä vuosittaista ja jaksotukseen liittyvää vaihtelua.

Toimintatuottojen toteuma kunnanhallituksen toimialalla on tammi–maaliskuussa 0,9 % ja toimintakulujen 24,5 %. Henkilöstökulujen toteuma on tammi–maaliskuussa 27,9 %.

Koko kunnan osalta toimintatuottojen toteuma on tammi–maaliskuussa 23,8 %, toimintakulujen 24,8% ja henkilöstökulujen osalta 25,5 %.

Kuntaliiton veroennustekehikkoon perustuen kunnan yhteisöverotulon ennustetaan laskevan vuoden 2025 tasosta 39,3 %. Kevään ennusteen mukaan kunnallisverotulon arvioidaan kasvavan 8,3 % ja kiinteistöverotulon kasvavan noin 7 %. Kiinteistöveron osalta kasvu johtuu vero-oikaisista, jotka voivat loppuvuoden osalta muuttua negatiivisiksi.

Vuoden 2026 talousarviossa verotulojen ennakoitiin olevan 11 625 000 euroa. Kuntaliiton uuden ennusteen mukainen verotulokertymä vuodelle 2026 on 10 505 000 euroa. Verotuloennusteen vähennys talousarvion tasoon on 1 120 000 euroa.

Vuonna 2026 Kärkölen kunnan valtionosuudet muodostuvat siten, että peruspalvelujen valtionosuus on 712 638 euroa ja veromenetysten korvaukset 487 796 euroa, jolloin valtiovarainministeriön rahoitus on yhteensä 1 200 434 euroa. Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus on - 1 031 074 euroa, eli kunnan valtionosuuksien lopullinen määrä vuonna 2026 on tämähetkisen ennusteen perusteella 169 360 euroa.

Esittelijä kunnanjohtaja Eija Liikamaa

Päätösehdotus

Kunnanhallitus päättää merkitä kunnanhallituksen alaisen palvelualueen osavuosikatsauksen 1.1.- 31.3.2026 sekä tuloslaskelman toteuman ja tilinpäätösennusteen tiedokseen.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Muutoksenhaku

Muutoksenhakukielto