Kärkölän kunnan osavuosikatsaus 1.1. - 30.9.2026

Kunnanhallitus 26.10.2026 § 194

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

Liitteenä on osavuosikatsaus, joka sisältää tuloslaskelman, käyttötalouden toteutuman vastuualuetasolla, investointiosan, rahoituslaskelman sekä sitovien tavoitteiden toteutumisen ajalta 1.1.-30.9.2026. Tuloslaskelma sisältää myös tilinpäätösennusteen.

Tilikauden tulos on syyskuun 2026 lopussa 1 222 110 euroa alijäämäinen.

Toimintakatteen toteuma oli syyskuun lopussa koko kunnan tasolla 75,0 %.

- Kunnanhallituksen toimintakatteen toteuma oli 81,1 % (toimintatuottojen toteuma 20,4 % ja toimintakulujen toteuma 73,9 %)
- Sivistys- ja hyvinvointilautakunnan toimintakatteen toteuma oli 74,9 % (toimintatuottojen toteuma 76,5 % ja toimintakulujen toteuma 75,0 %)
- Ympäristölautakunnan toimintakatteen toteuma oli 88,1 %, (toimintatuottojen toteuma 53,5 % ja toimintakulujen toteuma 84,4 %)
- Teknisen lautakunnan toimintakatteen toteuma oli 87,9 % (toimintatuottojen toteuma 74,6 % ja toimintakulujen toteuma 70,8 %)

Ympäristölautakunnan toteumaan vaikuttaa palvelujen ostojen etupainotteinen laskutus, sekä lupien laskutussyklit ja teknisen lautakunnan toimintakate on toteutunut talousarviota nopeammin toimintatuottojen ja -kulujen suotuisan kehityksen seurauksena.

Kuntaliiton veroennustekehikkoon perustuen kunnan yhteisöverotulon ennustetaan laskevan vuoden 2025 tasosta 38,7 %. Syksyn ennusteen mukaan kunnallisverotulon arvioidaan kasvavan 6,8 %, kun sen kevään ennusteissa ennustettiin kasvavan 8,3 %. Kiinteistöverotulon ennustetaan kasvavan noin 6,8 %. Kiinteistöveron osalta kasvu johtuu vero-oikaisuista, jotka voivat loppuvuoden osalta muuttua negatiivisiksi.

Vuoden 2026 talousarviossa verotulojen ennakoitiin olevan 11 625 000 euroa. Kuntaliiton uusimman ennusteen mukainen verotulokertymä vuodelle 2026 on 10 395 000 euroa. Verotuloennusteen vähennys talousarvion tasoon on 1 230 000 euroa. Verotuloihin on tehty talousarviomuutos (KV 21.09.2026 § 41) ja muutetussa talousarviossa verotulojen arvioitiin olevan 10 302 000 euroa, perustuen elokuun arvioon.

Koko vuoden tilinpäätösennusteessa vuosikate on -572 859 euroa ja tilikauden tulos -2 217 859 euroa alijäämäinen. Talousarvion mukaiset poistot ovat vuonna 2026 yhteensä 1 645 000 euroa.

Talousarvion mukaiset investointien nettomenot ovat 1 848 750 euroa. Kunnanvaltuusto on hyväksynyt muutoksen vuoden 2026 investointiosaan (21.09.2026 § 43) ja muutetussa talousarviossa investointien nettomenot vuonna 2026 ovat 1 175 000 euroa. Syyskuun loppuun mennessä investointimenoja on toteutunut 769 503 euroa.

Lyhytaikaisten luottojen sekä investointien maksuun on jouduttu nostamaan pitkäaikaista lainaa 5,2 miljoonaa euroa.

Esittelijä kunnanjohtaja Eija Liikamaa

Päätösehdotus

Kunnanhallitus päättää merkitä kunnan osavuosikatsauksen 1.1. - 30.9.2026 tiedokseen ja antaa sen edelleen kunnanvaltuustolle tiedoksi.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Muutoksenhaku Muutoksenhakukielto

Kunnanvaltuusto 09.11.2026 § 53
80/02.02.02/2026

Esittelijä kunnanhallitus

Päätösehdotus

Kunnanvaltuusto päättää merkitä kunnan osavuosikatsauksen 1.1. - 30.9.2026 tiedokseen.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Muutoksenhaku Muutoksenhakukielto