

# Kunnanhallituksen alaisen palvelualueen talouden osavuosikatsaus sekä kunnan tuloslaskelman toteutuminen ja tilinpäätösennuste 1.1. - 30.9.2026

Kunnanhallitus 26.10.2026

80/02.02.02/2026

Valmistelija kehittämisasiatuntija 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 alaisen palvelualueen osavuosikatsauksessa on koottuna valtuustotason sitovien tavoitteiden toteutuminen tammi–syyskuulta 2026 sekä kunnanhallituksen alaisen palvelualueen talouden toteumatiedot vastuualueetasolla 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-syyskuussa 20,4 % ja toimintakulujen 73,9 %. Henkilöstökulujen toteuma on tammi-syyskuussa 83,6 %.

Koko kunnan osalta toimintatuottojen toteuma on tammi-syyskuussa 72 %, toimintakulujen 73,8 % ja henkilöstökulujen osalta 79,1 %.

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-oikaisista, 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.

Esittelijä kunnanjohtaja Eija Liikamaa

Päätösehdotus

Kunnanhallitus päättää merkitä kunnanhallituksen toimialan osavuosikatsauksen 1.1.- 30.9.2026 sekä tuloslaskelman toteuman ja tilinpäätösennusteen tiedokseen.

Päätös

Muutoksenhaku

Muutoksenhakukielto