

## Talouden toteuma tammi-maaliskuu 2026

Khall 20.04.2026 § 112  
36/02.02.2026

Valmistelija

Tilipalvelu Varanka / Merja Varanka, 040 751 6965,  
merja.varanka@savukoski.fi

Talousarvion toteutumisesta raportoidaan kunnanhallitukselle neljännesvuosittain. Seurantaraportit käsitellään myös lautakunnissa ja valtuustossa.

Tammi-maaliskuun raportointi pitää sisällään käyttösuunnitelman euromääräisen ja toiminnallisen toteutumisen sekä arvion loppuvuoden osalta tavoitteiden saavuttamisesta mukaan lukien investoinnit. Lisäksi on raportoitava mihin toimenpiteisiin on ryhdytty mahdollisten määrärahaylitysten ja tulovajauksien estämiseksi.

Savukosken kunnan toteuma 1.1.-31.3.2026

### Toimintatuotot ja -kulut

Toimintatuotot olivat 570 816 euroa ja toimintakulut 1 605 575 euroa.

### Toimintakate

Toimintatuottojen ja toimintakulujen erotuksena syntyvä toimintakate oli maaliskuussa -1 034 759 euroa. Toteumaprosentti oli 23 %.

**Lautakuntien toimintakatteen** toteutuivat liitteen mukaisesti.

#### Keskusvaalilautakunta

Toimintakate 0 euroa, 0 %

#### Tarkastuslautakunta

Toimintakate -286 euroa, 1,7 %

#### Kunnanhallitus

Toimintakate -257 849 euroa, 21 %

#### Sivistyslautakunta

Toimintakate -777 137 euroa, 24 %

#### Tekninen lautakunta

Toimintakate -1 587 euroa, 4,8 %

### Verotulot ja valtionosuudet

Savukosken kunnan koko vuoden verotulojen määrä vuoden 2026 talousarviossa on 2 897 000 euroa. Kunnan verotulojen toteuma tammi-maaliskuussa oli 813 102 euroa, talousarvioon nähden verotulot toteutuivat 28 %:sti.

| Verotulot                   | Alkup talousarvio | Toteutuma      | Poikkeama         | Käyttö %    |
|-----------------------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------|
| Kunnan tulovero             | 1 646 000         | 457 582        | -1 188 418        | 28 %        |
| Osuus yhteisöveron tuotosta | 801 000           | 339 092        | -461 908          | 42 %        |
| Kiinteistövero              | 450 000           | 16 429         | -433 571          | 4 %         |
| <b>Yhteensä</b>             | <b>2 897 000</b>  | <b>813 102</b> | <b>-2 083 898</b> | <b>28 %</b> |

Valtionosuuden määräksi on vuoden 2026 talousarvioon arvioitu 2 003 300 euroa. Valtionosuudet olivat tammi-maaliskuussa 441 050, toteumaprosentti talousarvioon nähden oli 22 %:a.

| Valtionosuuksien erittely                            | Alkuperäinen talousarvio | Toteutuma      | Poikkeama         | Käyttö %    |
|------------------------------------------------------|--------------------------|----------------|-------------------|-------------|
| Kunnan peruspalvelujen valtionosuus, ml. Tasaukset * | 1 257 400                | 329 354        | -928 046          | 26 %        |
| Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet       | 462 700                  | 64 689         | -398 011          | 14 %        |
| Verotuloihin per. valtionos. tasaus                  | 108 500                  | 5 446          | -103 054          | 5 %         |
| Verotulomenetysten kompensatio korotus               | 174 700                  | 41 561         | -133 139          | 24 %        |
| <b>Yhteensä</b>                                      | <b>2 003 300</b>         | <b>441 050</b> | <b>-1 562 250</b> | <b>22 %</b> |

### Vuosikate ja tulos

Vuosikate toteutui tammi-maaliskuussa 210 871 euron suuruisena. Vuosikatteen toteuma oli 102 371 euroa talousarvion vuosikate-ennustetta parempi. Tilikauden tulos oli tammi-maaliskuussa 131 648 euroa

Kunnan tulosenuste vuodelle 2026 tilanteessa 31.3.2026 on alla olevan mukainen.

|                                  | Tilinpäätös 2025 | Toteuma 31.3.2026 | Ennuste 2026   | TA 2026        | Poikkema TA vs Ennuste 2026 | TS 2027        | TS 2028        |
|----------------------------------|------------------|-------------------|----------------|----------------|-----------------------------|----------------|----------------|
| <b>Savukosken kunta</b>          |                  |                   |                |                |                             |                |                |
| <b>Ulkoinen TOIMINTATUOTOT</b>   | 2 287 812        | 337 759           | 1 229 774      | 1 234 028      | -4 254                      | 1 222 062      | 1 205 688      |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>             | -6 951 601       | -1 372 518        | -5 631 445     | -5 702 333     | 70 888                      | -5 759 742     | -5 826 338     |
| <b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>     | -4 663 789       | -1 034 759        | -4 401 671     | -4 468 305     | 66 634                      | -4 537 680     | -4 620 650     |
| <b>Toimintakate €/asukas</b>     | -4 774           | -1 086            | -4 619         | -4 689         |                             | -4 817         | -4 905         |
| Verotulot                        | 2 775 023        | 813 102           | 3 252 410      | 2 897 000      | 355 410                     | 2 897 000      | 2 897 000      |
| <i>Tuloveroprosentti</i>         | 9,10 %           | 9,10 %            | 9,10 %         | 9,10 %         |                             | 9,10 %         | 9,10 %         |
| Valtionosuudet                   | 2 193 292        | 441 050           | 1 764 200      | 2 003 300      | -239 100                    | 2 003 300      | 2 003 300      |
| Rahoitustuotot ja -kulut         | 19 426           | -8 523            | -89 600        | 1 700          | -91 300                     | 1 700          | 1 700          |
| <b>VUOSIKATE</b>                 | <b>323 952</b>   | <b>210 871</b>    | <b>525 338</b> | <b>433 695</b> | <b>91 643</b>               | <b>364 320</b> | <b>281 350</b> |
| <b>Vuosikate €/asukas</b>        | <b>332</b>       | <b>221</b>        | <b>551</b>     | <b>455</b>     |                             | <b>387</b>     | <b>299</b>     |
| Poistot ja arvonalentumiset      | -309 647         | -79 223           | -316 893       | -232 000       | -84 893                     | -236 640       | -241 084       |
| Satunnaiset tuotot ja -kulut     | 0                | 0                 | 0              | 0              | 0                           | 0              | 0              |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>          | <b>14 305</b>    | <b>131 648</b>    | <b>208 445</b> | <b>201 695</b> | <b>6 750</b>                | <b>127 680</b> | <b>40 266</b>  |
| Varausten ja rahastojen muutos   | 17 112           | 0                 | 8 409          | 8 400          | 8 410                       | 8 400          | 8 400          |
| <b>TILIKAUDEN YLI- /ALIJÄÄMÄ</b> | <b>31 417</b>    | <b>131 648</b>    | <b>216 854</b> | <b>210 095</b> | <b>15 160</b>               | <b>136 080</b> | <b>48 666</b>  |

Toimintakate-ennuste on -4 401 671 euroa ja tilikauden tulos ennuste on 216 854 euroa.

**Poistot** toteutuivat 34 %:sti ollen -79 223 euroa.

**Investoinnit**

Investointimenot olivat tammi-maaliskuussa -115 929 euroa ja rahoitusosuudet 19 200 euroa.

Esittelijä

Vt. kunnanjohtaja Joonas Rentola

**Päätösehdotus**

Kunnanhallitus merkitsee talouden toteuman 1.1.-31.3.2026 tiedoksi ja saattaa sen kunnanvaltuustolle tiedoksi.

**Päätös**

Merja Varanka esitteli talouden toteumaa. Varanka saapui etänä kokoukseen klo 19.30 ja poistui esittelyn jälkeen klo 19.36.

Kunnanhallitus hyväksyi päätösehdotuksen yksimielisesti.

Jakelu

Valtuusto

Muutoksenhaku

Päätökseen, joka koskee vain asian valmistelua tai täytäntöönpanoa, ei saa kuntalain 136 §:n mukaan hakea muutosta.