

Talouden toteuma tammi-maaliskuu 2026

Khall 20.04.2026 § 112

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 toimintakatteet 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 %
Yhteensä	2 897 000	813 102	-2 083 898	28 %

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 %
Verotulomenetyksen kompensatio korotus	174 700	41 561	-133 139	24 %
Yhteensä	2 003 300	441 050	-1 562 250	22 %

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 tulosennuste 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
Savukosken kunta							
Ulkoinen TOIMINTATUOTOT	2 287 812	337 759	1 229 774	1 234 028	-4 254	1 222 062	1 205 688
TOIMINTAKULUT	-6 951 601	-1 372 518	-5 631 445	-5 702 333	70 888	-5 759 742	-5 826 338
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-4 663 789	-1 034 759	-4 401 671	-4 468 305	66 634	-4 537 680	-4 620 650
Toimintakate €/asukas	-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
VUOSIKATE	323 952	210 871	525 338	433 695	91 643	364 320	281 350
Vuosikate €/asukas	332	221	551	455		387	299
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
TILIKAUDEN TULOS	14 305	131 648	208 445	201 695	6 750	127 680	40 266
Varausten ja rahastojen muutos	17 112	0	8 409	8 400	8 410	8 400	8 400
TILIKAUDEN YLI- /ALIJÄÄMÄ	31 417	131 648	216 854	210 095	15 160	136 080	48 666

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	<p>Merja Varanka esitteli talouden toteumaa. Varanka saapui etänä kokoukseen klo 19.30 ja poistui esittelyn jälkeen klo 19.36.</p> <p>Kunnanhallitus hyväksyi päätösehdotuksen yksimielisesti.</p>
Jakelu	Valtuusto
Muutoksenhaku	Päätökseen, joka koskee vain asian valmistelua tai täytäntöönpanoa, ei saa kuntalain 136 §:n mukaan hakea muutosta.
Kvalt 29.04.2026 36/02.02.02/2026	
Päätösehdotus	Kunnanhallitus merkitsee talouden toteuman 1.1.-31.3.2026 tiedoksi ja saattaa sen kunnanvaltuustolle tiedoksi.
Päätös	
Jakelu	Taloustoimisto Hallintokunnat