Talouden toteuma tammi-syyskuu 2026

Khall 9.11.2026 § 281
36/02.02.02/2026

Valmistelija

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

Talousarvion toteutumisesta raportoidaan kunnanhallitukselle neljännesvuosittain. Seurantaraportit käsitellään myös lautakunnissa. Valtuustolle on raportoitava tammi-kesäkuun tilanne.

Tammi-syyskuun 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.-30.9.2026

Toimintatuotot ja -kulut
Toimintatuotot olivat 1 765 830 euroa ja toimintakulut 4 744 841 euroa.

Toimintakate
Toimintatuottojen ja toimintakulujen erotuksena syntyvä toimintakate oli syyskuussa -2 979 011 euroa. Toteumaprosentti oli 67 %.

Lautakuntien toimintakatteet toteutuivat liitteen mukaisesti.

Keskusvaalilautakunta
Toimintakate 0 euroa, 0 %

Tarkastuslautakunta
Toimintakate -14 866 euroa, 88 %

Kunnanhallitus
Toimintakate -837 009 euroa, 68 %

Sivistyslautakunta
Toimintakate -2 285 068 euroa, 72 %

Tekninen lautakunta
Toimintakate 157 629 euroa, -478 %

Verotulot ja valtionosuudet
Savukosken kunnan koko vuoden verotulojen määrä vuoden 2026 talousarviossa on 2 897 000 euroa. Kunnan verotulojen toteuma tammi-syyskuussa oli 2 377 322 euroa, talousarvioon nähden verotulot toteutuivat 82 %:sti.

Verotulot	Alkup talousarvio	Toteutuma 30.9.2026	Poikkeama	Käyttö %
Kunnan tulovero	1 646 000	1 260 068	-385 932	77 %
Osuus yhteisöveron tuotosta	801 000	780 258	-20 742	97 %
Kiinteistövero	450 000	336 996	-113 004	75 %
Yhteensä	**2 897 000**	**2 377 322**	**-519 678**	**82 %**

Valtionosuuden määräksi on vuoden 2026 talousarvioon arvioitu 2 003 300 euroa. Valtionosuudet olivat tammi-syyskuussa 1 316 260 euroa, toteumaprosentti talousarvioon nähden oli 66 %:a.

Valtionosuuksien erittely	Alkuperäinen talousarvio	Toteutuma 30.9.2026	Poikkeama	Käyttö %
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus, ml. Tasaukset *	1 257 400	992 066	-265 334	79 %
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	462 700	194 067	-268 633	42 %
Verotuloihin per. valtionos. tasaus	108 500	19 298	-89 202	18 %
Verotulomenetysten kompensaatio korotus	174 700	110 829	-63 871	63 %
Yhteensä	**2 003 300**	**1 316 260**	**-687 040**	**66 %**

Vuosikate ja tulos
Vuosikate toteutui tammi-syyskuussa 710 148 euron suuruisena, toteumaprosentti talousarvioon verrattuna oli 164 %:a. Tilikauden tulos oli tammi-syyskuussa 467 286 euroa.

Kunnan tulosennuste vuodelle 2026 tilanteessa 30.9.2026 on alla olevan mukainen.

Savukosken kunta	Tilinpäätös 2023	Tilinpäätös 2024	Tilinpäätös 2025	Toteuma 30.9.2026	Ennuste 2026	TA 2026	Poikkema TA vs Ennuste 2026	TS 2027	TS 2028
Ulkoinen									
TOIMINTATUOTOT	**1 275 980**	**1 348 658**	**2 287 812**	**1 067 813**	**1 213 100**	**1 234 028**	**-20 928**	**1 222 062**	**1 205 688**
TOIMINTAKULUT	**-5 349 477**	**-5 791 093**	**-6 951 601**	**-4 046 825**	**-5 523 547**	**-5 702 333**	**178 786**	**-5 759 742**	**-5 826 338**
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	**-4 073 497**	**-4 442 435**	**-4 663 789**	**-2 979 011**	**-4 310 447**	**-4 468 305**	**157 858**	**-4 537 680**	**-4 620 650**
Toimintakate €/asukas	**-4 165**	**-4 608**	**-4 774**	**-3 126**	**-4 523**	**-4 689**		**-4 817**	**-4 905**
Verotulot	3 028 185	2 650 152	2 775 023	2 377 322	3 169 762	2 897 000	272 762	2 897 000	2 897 000
Tuloveroprosentti	*9,11 %*	*9,10 %*	*9,10 %*	*9,10 %*	*9,10 %*	*9,10 %*		*9,10 %*	*9,10 %*
Valtionosuudet	1 403 200	1 585 793	2 193 292	1 316 260	1 755 013	2 003 300	-248 287	2 003 300	2 003 300
Rahoitustuotot ja -kulut	-6 040	7 315	19 426	-4 422	-95 622	1 700	-97 322	1 700	1 700
VUOSIKATE	**351 848**	**-199 175**	**323 952**	**710 148**	**518 707**	**433 695**	**85 012**	**364 320**	**281 350**
Vuosikate €/asukas	**360**	**-207**	**332**	**745**	**544**	**455**		**387**	**299**
Poistot ja arvonalentumiset	-212 010	-225 445	-309 647	-242 862	-323 816	-232 000	-91 816	-236 640	-241 084
Satunnaiset tuotot ja -kulut	-3 407	0	0	0	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	**136 431**	**-424 620**	**14 305**	**467 286**	**194 891**	**201 695**	**-6 804**	**127 680**	**40 266**
Varausten ja rahastojen muutos	8 409	8 409	17 112	0	8 409	8 400	8 410	8 400	8 400
TILIKAUDEN YLI- /ALIJÄÄMÄ	**144 840**	**-416 211**	**31 417**	**467 286**	**203 300**	**210 095**	**1 606**	**136 080**	**48 666**

Toimintakate-ennuste on -4 310 447 euroa ja tilikauden tulos ennuste on 203 300 euroa.

Poistot toteutuivat 105 %:sti ollen -242 862 euroa.

Investoinnit
Investointimenot olivat tammi-syyskuussa -614 024 euroa ja rahoitusosuudet 19 200 euroa.

Esittelijä Kunnanjohtaja Joonas Rentola

Päätösehdotus

Kunnanhallitus merkitsee tiedoksi talouden toteuman tammi-syyskuulta 2026.

Päätös

Kokous keskeytettiin klo 13.14-13.30 väliseksi ajaksi.

Merja Varanka (Tilipalvelu Varanka) saapui kokoukseen klo 13.14 ja esitteli talouden toteuman. Varanka poistui kokouksesta klo 13.30.

Kunnanhallitus hyväksyi päätösehdotuksen.

Jakelu Taloustoimisto