

Tuusniemen kunnan osavuosikatsaus 1.1. - 30.6.2026

KH 07.09.2026 § 135
234/00.02.01/2026

Ajalta 1.1. – 30.6.2026 laadittu osavuosikatsaus sisältää kokonaistoiminnan ja -talouden tarkastelun, tuloslaskelman, toteumavertailun ja analysoinnin, rahoituslaskelman, keskeiset tunnusluvut, konsernitarkastelun ja talousarvion toteumat toimialoittain sekä laskennallisen ennustenn tilikauden 2026 tuloksesta.

Vuoden 2026 muutettu talousarvio on -1.369.371 € alijäämäinen, joten 30.6. tilanteen mukainen alijäämä saisi tähän nähden olla enintään -684.686 €. Talousarvion toteutuma ensimmäiseltä kuudelta kuukaudelta on alijäämäinen -666.847 €. Talousarvion toteumaa tulee korjaamaan tilinpäätöksessä 111.116 euron suuruinen poistoeron muutos, mikä on otettu huomioon osavuosikatsauksessa talousarvion osalta, mutta ei talouden toteumassa. Vuotta aikaisemmin puolen vuoden toteuma oli ylijäämäinen 81.114 €. Keskisin syy tähän oli Vihtaniemestä myydystä määrälästä saatu 695.000 €:n myyntivoitto.

Valtionosuuksia ovat 30.6. mennessä -130.908 euroa, kun muutettuun talousarvioon on budjetoitu -263.000 euroa. Valtiovarainministeriö on tarkentanut kesällä 2026 valtionosuuspäätöksiään. Tuusniemen kunnalle vuonna 2026 tilittävät valtionosuudet ovat yhteensä -257.000 €.

Verotuloiksi koko vuoden talousarviossa arvioitiin 5.730.000 euroa. Kesäkuun loppuun mennessä verotuloista oli kertynyt 45,82 %.

Toimintatuottoja oli kesäkuun loppuun mennessä kertynyt 2.279.100 € eli 53,48 % koko vuoden talousarviossa arvioituista toimintatuotoista (4.261.875 €).

Toimintakulut ovat toteutuneet suunnitellusti. Kesäkuun loppuun mennessä ne olivat 5.164.208 € 49,6 % koko vuoden talousarviosta (10.440.182 €).

Suunnitelmavuosi 2027 on noin 0,8 miljoonaa euroa alijäämäinen, ja vuosi 2028 noin 0,2 miljoonaa euroa ylijäämäinen. Taseeseen aikaisemmin kertyneen noin 1,9 miljoonan euron kumulatiivinen ylijäämä ei riitä kattamaan talousarvion suunnitelmavuosien kumulatiivisia alijäämiä, joten kunnan talouden tasapainottamistyötä on jatkettava. Valtuusto hyväksyi 6.11.2023 § 60 talouden tasapainottamisohjelman. Uutta talouden tasapainottamisohjelmaa valmisteltiin valtuustoseminaareissa keväällä 2026. Ohjelma tuodaan päätöksentekoon vuoden 2026 aikana.

Vuoden 2026 muutettu talousarvio on -1.369.371 € alijäämäinen. Toimintatuottojen ennakoidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti. Verotulot todennäköisesti toteutuvat kokonaisuutena talousarvion mukaisina. Suurimpana yksittäisenä tekijänä painetta muutetun talousarvion riittävyyttä kohtaan luo voimakas työmarkkinatuen kuntaosuuksien kasvu. Ylityspainetta on myös ICT-menoissa. Tuusniemen kunnan talouden ennakoidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti alijäämäisenä.

Käyttötalouden tuloslaskelman toteutumisesta raportoidaan osavuosikatsauksen lisäksi kunnanhallitukselle kuukausittain. Raportointitaso kunnanhallitukselle on koko kunta yhteensä ja lautakunnille

lautakuntataso. Koko kuntaa koskevat raportit saatetaan tiedoksi valtuustolle. Lautakunnat seuraavat taloutensa toteutumista normaalin kokousrytminsä puitteissa. Lautakuntien talousraportit saatetaan tiedoksi myös kunnanhallitukselle.

Valmistelija

Hallintojohtaja Sirpa Hartojoki, puh. 044 7209 036

Kj:n päätösehdotus

Kunnanhallitus merkitsee tiedoksi saaduksi liitteenä olevan osavuositarkastuksen ja esittää sen edelleen valtuustolle tiedoksi saatettavaksi.

Päätös

Kunnanhallitus hyväksyi päätösehdotuksen.