Osavuosikatsaus 1-8/2026

Kh 2.11.2026 § 142
171/02.02.00/2025

Valmistelija

Henkilöstö- ja talousasiainsihteeri Plaami Anna-Maria

Sisäisen valvonnan ohjeiden mukaan kunnanhallitukselle tulee raportoida taloudellisten ja toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen tammi-elokuun tilanteen mukaisesti.

Nakkilan kunnan menoista 75,7 % katetaan verotuloilla. Kuntaliiton syyskuun 2026 veroennusteen mukaan Nakkilan kunnan tämän vuoden verotuloja toteutuu 363 000 € vähemmän verrattuna alkuperäiseen talousarvioon johtuen kasvaneesta työttömyydestä. 31.8. tilanteessa verotulot ovat toteutuneet 67,6 %:sesti eli 117 676 € ennakoitua paremmin.

Valtionosuuksien osuus on koko tulokertymästä vuoden 2026 talousarviossa 7,4 %. Elokuussa 2026 päivitetyn valtionosuuslaskelman mukaan Nakkilan kunnan valtionosuudet ovat 64 710 € pienemmät verrattuna alkuperäiseen talousarvioon.

Toimintatuottoja on kertynyt 31.8.2026 mennessä 66,8 % arvioidusta, kun edellisenä vuonna vastaava toteutuma oli 47,0 %.

Toimintamenojen toteutumaprosentti on 31.8.2026 tilanteessa 68,1 % kun edellisenä vuonna vastaava toteutuma oli 64,9 %. Henkilöstökulujen toteutumaprosentti on 69,2 %, mutta tähän vaikuttaa mm. jo kesäkuussa maksetut vuotuiset lomarahat.

Määrärahan lisäystä tullaan talousarviomuutosten yhteydessä anomaan yleishallintoon, kunnanhallituksen kiinteistötoimeen sekä varhaiskasvatukseen ja tulomäärärahan vähennystä ap/ip-toimintaan. Loppuvuodesta menoylityksen riski on kunnanhallituksen kiinteistötoimessa, perusopetuksessa ja varhaiskasvatuksessa.

31.8.2026 toteutumassa on huomioitava, että teknisen valiokunnan ulkoinen toimintakate on toteutunut 24 337 € vuoden 2025 toteutumaa positiivisempana, vaikka vuodelle 2026 on budjetoitu määrärahaa 131 681 € viime vuotta enemmän.

Investointimenot olivat tammi-elokuun 2026 aikana 2 228 082 € toteutumaprosentin ollessa 50,6 %. Investointitulojen toteutuma on 87,1 %.

Liitteenä on vuoden 2026 tammi-elokuun osavuosikatsaus, jossa on eritelty tulojen ja menojen toteutumisaste toimielimittäin ja tulosalueittain sekä perustelut poikkeamista. Osavuosikatsaus sisältää myös selostukset sekä kunnan että konsernin toiminnallisten tavoitteiden toteutumistilanteista.

Esittelijä	Kunnanjohtaja Ojakoski Markus
Päätösehdotus	Kunnanhallitus merkitsee tiedoksi osavuosikatsauksen tammi-elokuulta 2026.
Päätös	Ehdotus hyväksyttiin.
Täytäntöönpano	valtuusto (ilmoitusasiat)