Vuoden 2026 talousarviomuutokset 31.8.2026 toteuman perusteella

Kh 2.11.2026 § 143
171/02.02.00/2025

Valmistelija

Henkilöstö- ja talousasiain sihteeri Plaami Anna-Maria

Vuoden 2026 alkuperäisessä talousarviossa toimintakate on -12 846 807 € (2025 tilinpäätöksessä -13 054 133 €) ja tilikauden alijäämä on 450 468 € (2025 tilinpäätöksessä 1 137 103 €).

31.8.2026 tilanteessa toimintakatteen toteutuma on 68,2 % (2025 vastaavaan aikaan 69,0 %). Toimintatulojen toteutuma on 66,7 % (2025 81,2 %). Toimintatuotoista puuttuu vielä mm. kaikki vasta loppuvuodesta tilitettävät valtion korvaukset sekä metsänmyyntitulo n. 70 000 €. Toimintakulujen toteuma on 67,9 % (2025 64,3 %). Henkilöstökulujen toteuma on 69,2 % (2025 68,3 %).

Kuntaliiton syyskuun veroennusteen mukaan Nakkilan kunnan verotulokertymä olisi vuodenvaihteessa 11 910 000 € eli 218 000 € muutettua talousarviota ja 363 000 € alkuperäistä talousarviota pienempi. Vuonna 2025 vastaavaa aikaan verotuloiksi arvioitiin 11 878 000 € eli 102 000 € alkuperäistä talousarviota pienempi summa. Vuoden 2025 lopullinen verotulokertymä oli vuonna 2025 11 828 606 € eli n. 49 000 Kuntaliiton ennustetta pienempi.

Verotulojen kasvua heikentää lisääntynyt työttömyys. Kesällä alkanut talouden elpyminen tulee näkymään verotuloissa useamman kuukauden viiveellä. Elpyminen näkyy jo tänä vuonna yhteisveron kehityksessä, sillä syyskuun ennusteen mukaan yhteisöveroa tulee kertymään n. 106 000 € enemmän verrattuna vuoden 2026 alkuperäiseen talousarvioon.

Kuntaliiton elokuussa 2026 päivitetyn valtionosuuslaskelman mukaan Nakkilan kunnan valtionosuuskertymä tulee olemaan 9 680 € ennakoitua parempi johtuen peruspalvelujen valtionosuuden tarkistuksesta.

Ulkoisten määrärahojen talousarviomuutoksia 31.8.2026 tilanteessa anotaan kunnanhallituksen ja sivistyksen toimialoilla. Yleishallinnon tulosaluetta rasittaa useat ennakoimattomat menot, joihin anotaan 43 561 €:n lisämääräraha. Lisämäärärahatarvetta katetaan joukkoliikenteen ja kunnanhallituksen kustannuspaikkojen tulomäärärahan korotuksella yht. 28 300 €.

Kunnanhallituksen kiinteistötoimessa tyhjilläänolovuokrat sekä käyttöomaisuuden myyntitappiot ovat ylittäneet arvioidun ja näihin anotaan yht. 37 698 €:n lisämääräraha.

Sivistyksen toimialalla varhaiskasvatuksen tulosalueella lasten kotihoidon tuen määrä on ylittänyt arvioidun 12 000 €:lla. Tämä

katetaan vähentämällä ap/ip-toiminnan tulosalueen henkilöstö- ja muiden toimintamenojen menomäärärahaa.

Ap/ip-toiminnan tulomääräraha tulee alittumaan 8 060 € johtuen toimintaan osallistuneiden lasten lukumäärän vähentymisestä. Tämä katetaan vähentämällä ap/ip-toiminnan henkilöstökulujen ja aineiden ja tarvikkeiden menomäärärahaa 11 370 €:lla.

30.4.2026 muutoksissa vähennettiin säästötoimenpiteenä tilapalveluyksikön ulkoista henkilöstömenomäärärahaa 15 485 €, mutta tätä ei silloin huomioitu tilapalveluyksikön sisäisissä tuloissa ja toimialojen sisäisissä vuokramenoissa. Tämän johdosta nyt vähennetään tilapalvelu-tulosalueen sisäistä tulomäärärahaa 15 485 €, perusopetus-tulosalueen sisäistä menomäärärahaa 10 424 € ja hyvinvointipalvelut-tulosalueen sisäistä menomäärärahaa 5 061 €.

Kunnanhallitus on hyväksynyt Nakkilan osalta aiesopimuksen yhteisen tietohallinnon valmisteluhankkeen käynnistämisestä. Aiesopimuksella kunta sitoutuu osallistumaan hankkeen valmisteluvaiheeseen, jossa luodaan ratkaisut ja sopimuspohjat 1.9.2028 alkavaa tuotantovaihetta varten. Hankkeen valmistelukustannukset jaetaan tasan kaikkien osallistuvien kuntien kesken ja Nakkilan osuudeksi on arvioitu 20 000 €. Tämä anotaan lisämäärärahana investointiosaan kunnanhallituksen aineettoman käyttöomaisuuden tulosalueelle.

Liitteenä on yhteenveto talousarvion muutoksista. Muutokset heikentävät tilikauden tulosta 256 969 € eli uusi tilikauden tulos olisi – 969 501 €. Mikäli talousarvio toteutuu muutetun talousarvion mukaisesti, kumulatiivinen ylijäämä laskee 4 590 898 €:oon.

Sivistysvaliokunta käsitteli oman toimialansa talousarviomuutokset 29.9.2026 kokouksessaan ja tekninen valiokunta 29.10.2026 kokouksessaan.

Esittelijä

Kunnanjohtaja Ojakoski Markus

Päätösehdotus

Kunnanhallitus ehdottaa valtuustolle liitteenä olevan yhteenvedon mukaisten talousarviomuutosten hyväksymistä.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.

Täytäntöönpano

valtuusto