Vihdin kunnan toiminnan ja talouden seuranta 1.1.-30.9.2026 sekä talousarviomuutokset

Kunnanhallitus 23.11.2026
246/00.03.01/2026

Talouden ja tavoitteiden toteutumisesta raportoidaan valtuustolle maaliskuun, kesäkuun ja syyskuun lopun tilanteesta kunnanhallituksen hyväksymän täytäntöönpano-ohjeen (17.11.2025 § 308) mukaisesti. Maalis- ja syyskuun raportit sisältävät talouden, tavoitteiden ja henkilöstön seurannan. Kesäkuun laajempi osavuosikatsaus sisältää lisäksi koko vuoden ennusteen sekä keskeiset toimintaympäristön muutokset ja tunnusluvut, kuten asukasluvun ja työttömyysasteen kehityksen.

Talouden ja toiminnan raportti tiivistetysti

Tammi–syyskuun toimintakate oli −57,00 milj. euroa eli noin 0,42 milj. euroa edellisvuoden vastaavaa ajankohtaa parempi. Toteuma oli 72,18 prosenttia muutetusta talousarviosta. Koko vuoden ennuste on −77,33 milj. euroa eli 1,63 milj. euroa muutettua talousarviota parempi. Toimintatuottojen ennakoidaan ylittävän muutetun talousarvion noin 0,94 milj. eurolla ja toimintakulujen alittavan sen noin 0,70 milj. eurolla.

Verotuloja kertyi 56,31 milj. euroa, mikä ylitti edellisvuoden vastaavan ajan kertymän 3,28 milj. eurolla (6,2 %) ja kuukausibudjetin noin 1,1 milj. eurolla. Koko vuoden ennuste on 73,46 milj. euroa eli noin 0,14 milj. euroa muutettua talousarviota suurempi. Kunnallisvero jää ennusteen mukaan hieman talousarviosta, mutta yhteisövero ja kiinteistövero ylittävät sen. Syyskuun ennusteessa vuosikate on 12,38 milj. euroa, tilikauden tulos 0,67 milj. euroa ja ylijäämä 1,95 milj. euroa. Muutetun talousarvion vastaavat luvut ovat 11,18 milj. euroa, −0,86 milj. euroa ja 0,53 milj. euroa. Tulosennuste on noin 1,53 milj. euroa talousarviota parempi. Kehitystä tukevat erityisesti sivistyspalveluiden säästöt ja lisätulot. Loppuvuoden riskejä ovat pitkittyvän työttömyyden kustannukset, lupatulojen toteutuminen ja lämmityskulut.

Talousarviomuutokset

Käyttötaloudessa toimintakate sitoo valtuustoon nähden toimielimittäin, kunnanhallitukseen nähden tulosalueittain sekä viranhaltijoihin ja tulosalueen johtoon nähden yksiköittäin. Sitovia tavoitteita ovat yleisosan strategiset teot. Käyttöomaisuuden myyntivoittoja ja -tappioita ei huomioida sitovassa toimintakatteessa: myyntivoittoja ei voi käyttää menojen kattamiseen eikä myyntitappioita tarvitse kattaa muilla tuloilla tai menovähennyksillä.

Investoinnit sitovat valtuustoon nähden projekteittain. Poikkeuksena aineettoman käyttöomaisuuden myynti ja investointiosassa yksilöity maanhankinta sitovat menoperusteisesti. Maankäyttösopimuksella hankittua omaisuutta ei huomioida maanhankinnan sitovassa määrärahassa.

A) esitettävät muutokset käyttötalousosaan (valtuusto päättää)

Rakentamis- ja ympäristölautakunta, €	MTA 2026	Muutos	MTA 2026 + Muutos
Maksutuotot	740 000	-100 000	640 000
Sitovan toimintakatteen muutos	-1 026 811	-100 000	-1 126 811

Rakentamis- ja ympäristölautakunnan maksutuottoja esitetään vähennettäväksi 100 000 eurolla. Kesäkuun osavuosikatsauksen talousarviomuutoksessa huomioitujen aurinkovoimalahankkeen lupatulojen toteutuminen vuonna 2026 on epävarmaa. Muutos heikentää lautakunnan sitovaa toimintakatetta 100 000 eurolla.

B) esitettävät muutokset investointiosaan (valtuusto päättää)

Tekninen lautakunta, €	MTA 2026	Muutos	MTA 2026 + Muutos
Kiinteistön suunnitelmalliset pienkorjaukset (tilapalvelu)	-1 320 000	105 000	-1 215 000
Kunnanviraston varikon parantaminen (tilapalvelu)	-420 000	-105 000	-525 000
Kiinteistöjen energiajärjetelmän muutokset (tilapalvelu)	-2 000 000	1 800 000	-200 000
Valtion toiminnot (tiehankkeet, yhdyskuntatekniikka)	-2 800 000	350 000	-2 450 000
Muu yhdyskuntatekniikan rakentaminen (yhdyskuntatekniikka)	- 3 070 000	570 000	-2 500 000
Liikunta-alueiden rakentaminen (yhdyskuntatekniikka)	-150 000	-10 000	-160 000
Työpaikka-alueet (yhdyskuntatekniikka)	-2 350 000	250 000	-2 100 000
Asuinalueiden rakentaminen (yhdyskuntatekniikka)	-1 600 000	750 000	-850 000
Meritien rautasillan saneeraus	-25 000	15 000	-10 000
Puhdasvesihuoltohankinnat (Vihdin Vesi)	-100 000	50 000	-50 000
Verkoston uudisrakentaminen ja saneeraus (Vihdin Vesi)	-3 250 000	1 200 000	2 050 000

Teknisen lautakunnan käsittelemät muutokset (11.11.2026 § 76) koskevat yhdyskuntatekniikan, tilapalvelun ja vesilaitoksen investointeja. Suurin

vähennys on energiajärjestelmän muutosten 1,8 milj. euroa. Suunnitelmallisista pienkorjauksista siirretään 105 000 euroa kunnanviraston varikon parantamiseen. Hankekohtaiset muutokset esitetään edellä olevassa taulukossa ja lautakunnan päätöksessä.

C) esitettävät muutokset käyttötalouteen lautakunnan sisällä (kunnanhallitus päättää)

Tekninen lautakunta, €	MTA 2026	Muutos	MTA 2026 + Muutos
Yhdyskuntatekniikka, palvelujen ostot	-1 330 442	150 000	-1 180 442
Yhdyskuntatekniikka, muut toimintakulut	-366 561	71 150	-295 411
Tilapalvelu, palveluiden ostot	-2 409 458	-200 000	-2 609 458
Kuntaympäristön tukipalvelut, henkilöstökulut	-12 086	-11 150	-23 236

Sivistyslautakunta,€	MTA 2026	Muutos	MTA2026+ Muutos
Opetuksen tulosalue, henkilöstökulut	-26 779 544	-300 000	-27 079 544
Varhaiskasvatus, palvelujen ostot	-4 696 508	300 000	-4 396 508

Kohdan C tulosalueiden välisistä määrärahasiirroista päättää kunnanhallitus.

Teknisen lautakunnan päätöksen (11.11.2026 § 76) mukaan yhdyskuntatekniikalta siirretään 200 000 euroa tilapalvelun palvelujen ostoihin ja 11 150 euroa kuntaympäristön tukipalveluihin teknisen lautakunnan kustannuspaikalle. Tilapalvelun tarvetta selittävät lämmitys- ja vartiointikulut, palveluostojen alibudjetointi ja ulkoisten vuokratuottojen väheneminen. Teknisen lautakunnan lisämäärärahaa tarvitaan muun muassa kokouskuluihin ja liian optimistisen budjetoinnin korjaamiseen. Päätöksen mukaiset siirrot eivät muuta lautakunnan toimintakatetta.

Sivistyslautakunnan päätöksen (12.11.2026 § 61) mukaan varhaiskasvatuksen palvelusetelimenoista siirretään 300 000 euroa opetuksen henkilöstökuluihin ennakoitua suurempien palkankorotusten kattamiseksi. Palvelusetelimenoja vähentää lasten määrän lasku yksityisessä varhaiskasvatuksessa. Siirto ei muuta sivistyslautakunnan toimintakatetta.

Toimivalta Hallintosääntö § 56 ja § 58

Valmistelija	Jere Laine etunimi.sukunimi(at)vihti.fi, p. 044 467 5554
Esittelijä	Kunnanjohtaja Erkki Eerola
Ehdotus	Kunnahallitus päättää: 1) hyväksyä talouden ja toiminan raportoinnin ja esittää sen edelleen valtuustolle hyväksyttäväksi; 2) hyväksyy kohdan C:n mukaiset talousarviomuutokset 3) esittää valtuustolle hyväksyttävksi kohdan A:n ja B:n talousarviomuutokset 4) oikeuttaa talousjohtajan tekemään teknisiä korjauksia
Päätös	
Tiedoksi	