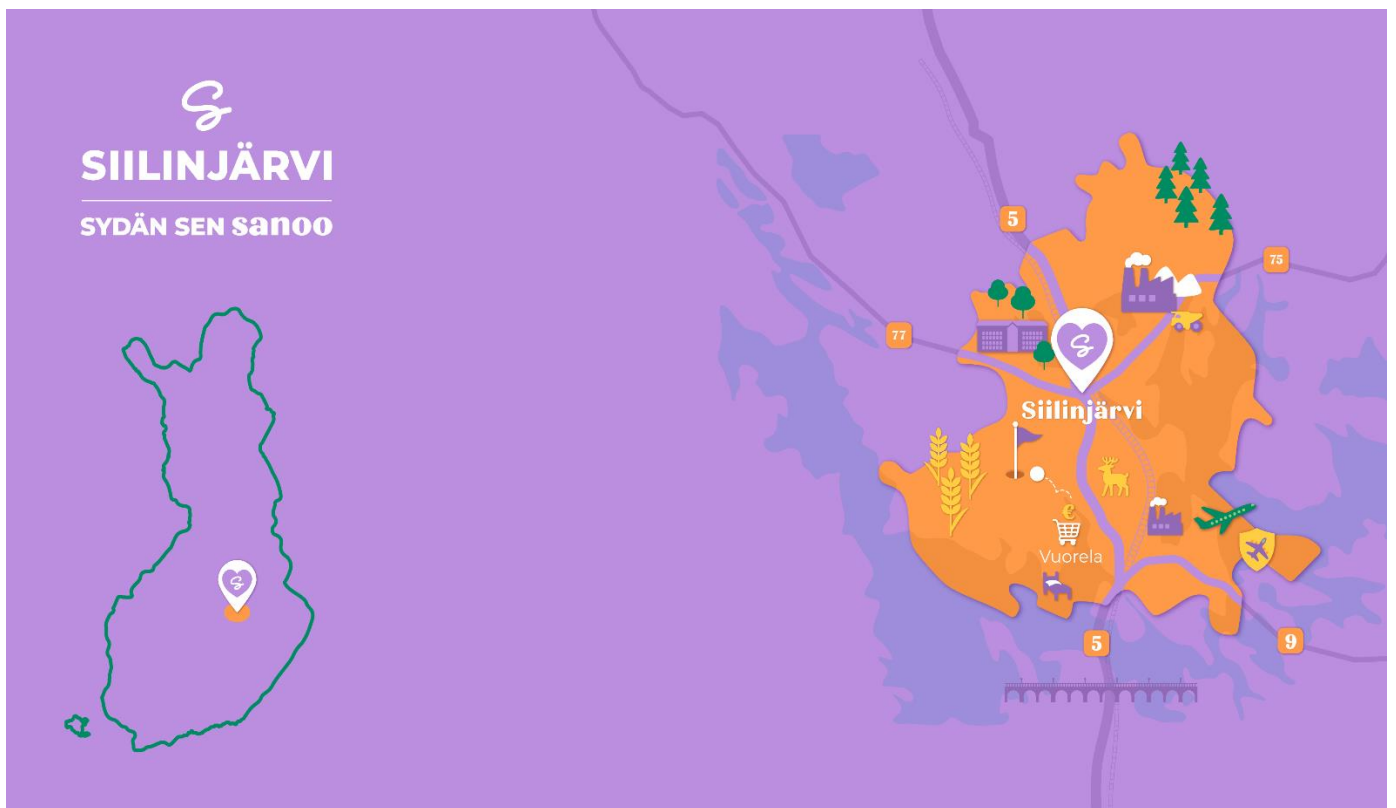


Talouden seuranta ja ennuste koko vuoden toteumasta 1.1. – 31.3.2026

11.5.2026



Sisällys

Käyttötalous	3
Koko kunta yhteensä.....	3
Palvelualueet	4
Konsernipalvelut	4
Elinvoima- ja Yhteiset palvelut.....	7
Sivistyspalvelut	9
Tekniset palvelut	10
Investoinnit	13

Kansikuva: kunnan aineistopankista

Käyttötalous

Koko kunta yhteensä

Maaliskuu2026

1000€	Toteuma 01-03	Toteuma ed. v. 01-03	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	3 529	3 210	10 %	15 174	15 084	15 283	199	14 114
Henkilöstökulut	-10 467	-10 113	3 %	-42 548	-43 403	-43 784	-381	-41 867
Palvelujen ostot	-4 259	-4 073	5 %	-18 767	-19 328	-19 495	-166	-17 038
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 363	-1 276	7 %	-4 976	-5 024	-5 194	-170	-5 450
Avustukset	-921	-663	39 %	-3 554	-3 501	-3 626	-125	-3 686
Muut toimintakulut	-3 137	-2 787	13 %	-9 542	-10 758	-10 794	-36	-12 548
TOIMINTAKULUT	-20 147	-18 911	7 %	-79 386	-82 015	-82 893	-878	-80 589
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-16 619	-15 701	6 %	-64 212	-66 930	-67 610	-680	-66 475
Verotulot	16 840	17 245	-2 %	60 152	61 395	61 195	-200	67 361
Valtionosuudet	1 893	2 699	-30 %	10 881	8 181	7 875	-306	7 574
Rahoitustuotot ja -kulut	-140	-182	-23 %	579	464	434	-30	-559
VUOSIKATE	1 975	4 061	-51 %	7 400	3 110	1 894	-1 216	7 902
Poistot ja arvonalentumiset	-1 739	-1 900	-8 %	-7 288	-6 957	-6 957	0	-6 957
Sisäiset tuotot	3 607	4 376	-18 %	17 011	15 890	15 843	-47	14 426
Sisäiset kulut	-3 607	-4 376	-18 %	-17 011	-15 890	-15 843	47	-14 426
TILIKAUDEN TULOS	236	2 161	-89 %	112	-3 847	-5 063	-1 216	944

Tammi-maaliskuun toteutunut toimintakate on n. 6,0 % edellisen vuoden vastaavaa ajankohtaa suurempi (heikompi). Euroissa kasvua on kertynyt n. 0,9 milj. euroa. Toimintakulujen suurimmat euromääräiset kasvut kohdistuvat henkilöstökuluihin (opetuspalvelut) ja muihin toimintakuluihin (opetuspalvelut). Nämä liittyvät lukion opiskelijamäärän ennakoitua suurempaan kasvuun, sijaiskuluihin, henkilöstön vuokraukseen hyvinvointialueelle sekä uusien koulujen vuokra- ja energiakuluihin. Avustusten työttömyysavustuksissa on sekä kasvua että laskujen kohdistumista eri kausille. Toimintatuotot ovat kasvaneet edelliseen vuoteen verrattuna n. 10 % eli n. 0,3 milj. eurolla. Kasvua on kertynyt joukkoliikenteen puuttuneista lipputuloista sekä maankäytön tuloista. Verotulotilityksiä painaa edellisvuodesta yhteisöveron lasku ja valtionosuuksia ennakoitu verotulotasauksen lasku. Tulos tammi-maaliskuun toteuman perusteella on n. 0,2 milj. euroa positiivinen.

Mikäli toimintakate kasvaisi koko vuodelta kuten palvelualueet ovat ennustaneet (estimaatti), heikkenisi toimintakate n. -0,7 milj. euroa talousarviota enemmän. Kasvusta n. -0,5 milj. euroa kohdistuisi sivistyspalveluihin samojen seikkojen vuoksi, jotka vaikuttavat jo alkuvuoden toteumaan. Elinvoimapaalveluissa kasvua aiheuttaisi työttömyydestä aiheutuvat kustannukset ja teknisissä palveluissa toimitilapalveluiden euroihin arvioidut kustannukset.

Tuotoissa verotulojen arvio perustuu saatuun verotulokehykseen ja kunnan omaan arvioon. Kehyksen mukaisesti kertymiin olisi odotettavissa n. -0,5 milj. euron heikennys, mikä kohdistuu yhteisö- ja kiinteistöverotuottoon. Arvio kuitenkin on, että kiinteistöverotiedot täydentyvät vuoden edetessä ja kokonaisverokertymä jäisi vain hieman (-0,2 milj.) heikommaksi. Valtionosuuspäätös oli n. -0,6 milj. euroa alle talousarvion. Käytännössä erotus johtui opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuudesta ja siellä erityisesti valmistavan opetuksen aiempien vuosien

korjauksesta sekä lukion oppilasmäärästä, mikä tarkistetaan loppuvuodesta. Valtionosuus jäänee reilun n. -0,3 milj. euroa talousarviosta. Tällöin veroluonteinen tulopohja heikentäisi kuluvan vuoden tulosta yhteensä n. -0,5 milj. arvioitua heikommaksi. Tietoja täsmennetään huhtikuun ennusteeseen, kun uudet verokehystiedot ovat tulleet.

Tulos muodostuisi palvelualueiden ennusteen mukaan n. -5,1 milj. euroa alijäämäiseksi ja olisi tällöin n. -1,2 milj. talousarviota heikempi. Kun huomioidaan, että tilinpäätöksen jälkeen kertynyttä ylijäämää jäi taseeseen n. 5,0 milj. euroa, tulisivat ylijäämät tällä ennusteella käytettyä jo kuluvan vuoden aikana. Estimaatista kuitenkin puuttuvat tasapainottamisohjelmaan päivitettyt n. 0,4 milj. euron edestä tunnistetut toimenpidekohteet sekä myöhemmin siihen mahdollisesti tulevat lisäykset.

Taulukossa oleva laskennallinen sarake (tasainen vauhti), on lähinnä viitteellinen tieto, jota voi käyttää yksittäisillä tulosalueilla ennusteena.

Palvelualueet

Keskeiset muutoksia aiheuttavat tekijät ja niiden vaikutukset talousarvioon on esitetty palvelualueittain, palvelualueille muodostetuille valtuuston sitovuustasoille koottuna.

Konsernipalvelut

Maaliskuu2026 KONSERNIPALVELUT

1000€	Toteuma 01-03	Toteuma ed. v. 01-03	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	760	741	3 %	3 059	3 138	3 123	-14	3 042
Henkilöstökulut	-738	-741	0 %	-3 387	-3 448	-3 425	23	-2 953
Palvelujen ostot	-282	-268	5 %	-1 196	-1 039	-1 099	-60	-1 130
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-14	-8	75 %	-45	-52	-52	0	-55
Avustukset	-190	-181	5 %	-495	-587	-552	35	-762
Muut toimintakulut	-179	-201	-11 %	-695	-591	-575	16	-716
TOIMINTAKULUT	-1 404	-1 399	0 %	-5 817	-5 716	-5 702	14	-5 615
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-643	-659	-2 %	-2 758	-2 579	-2 579	0	-2 573
Verotulot	16 840	17 245	-2 %	60 152	61 395	61 195	-200	67 361
Valtionosuudet	1 893	2 699	-30 %	10 881	8 181	7 875	-306	7 574
Rahoitustuotot ja -kulut	-141	-185	-24 %	570	464	434	-30	-564
VUOSIKATE	17 949	19 101	-6 %	68 844	67 462	66 925	-536	71 798
Poistot ja arvonalentumiset	-128	-3	4 976 %	-1 310	-510	-510	0	-510
Sisäiset tuotot	290	390	-26 %	1 573	1 219	1 172	-47	1 161
Sisäiset kulut	-26	-49	-46 %	-190	-183	-183	0	-106
TILIKAUDEN TULOS	18 086	19 439	-7 %	68 917	67 987	67 404	-583	72 343

Konsernipalveluiden palvelualueelle muodostetut sitovuustasot ja niiden sisältämien tulosalueiden kommentit:

Maaliskuu2026 Keskusvaalilautakunta

1000€	Toteuma 01-03	Toteuma ed. v. 01-03	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	0	0	0 %	23	0	0	0	0
Henkilöstökulut	0	0	0 %	-51	0	0	0	0
Palvelujen ostot	0	-2	-100 %	-8	0	0	0	0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	-100 %	-1	0	0	0	0
Muut toimintakulut	0	0	0 %	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	0	-2	-100 %	-59	0	0	0	0
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	0	-2	-100 %	-36	0	0	0	0
VUOSIKATE	0	-2	-100 %	-36	0	0	0	0
Sisäiset kulut	0	-1	-100 %	-1	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	0	-3	-100 %	-37	0	0	0	0

Vaalit: Ei vaaleja kuluvana vuonna.

Maaliskuu2026 Tarkastuslautakunta

1000€	Toteuma 01-03	Toteuma ed. v. 01-03	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
Henkilöstökulut	-5	-5	13 %	-49	-38	-38	0	-22
Palvelujen ostot	-1	-2	-64 %	-31	-27	-27	0	-3
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	4 %	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	0	0	-96 %	-1	-1	-1	0	0
TOIMINTAKULUT	-6	-7	-15 %	-81	-66	-66	0	-25
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-6	-7	-15 %	-81	-66	-66	0	-25
VUOSIKATE	-6	-7	-15 %	-81	-66	-66	0	-25
TILIKAUDEN TULOS	-6	-7	-15 %	-81	-66	-66	0	-25

Tilintarkastus: Alkuvuosi toteutunut suunnitellusti ja hieman talousarviota maltillisempuna.

Maaliskuu2026 Maaseutulautakunta

1000€	Toteuma 01-03	Toteuma ed. v. 01-03	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	167	172	-3 %	728	743	764	21	667
Henkilöstökulut	-134	-147	-8 %	-611	-620	-597	23	-537
Palvelujen ostot	-25	-3	709 %	-93	-100	-160	-60	-101
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1	0	2 956 %	-2	-9	-9	0	-3
Muut toimintakulut	-17	-18	-8 %	-67	-62	-46	16	-68
TOIMINTAKULUT	-177	-168	5 %	-773	-792	-813	-21	-709
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-10	3	-417 %	-44	-49	-49	0	-41
VUOSIKATE	-10	3	-417 %	-44	-49	-49	0	-41
Sisäiset kulut	-7	-13	-51 %	-50	-47	-47	0	-26
TILIKAUDEN TULOS	-17	-10	69 %	-94	-95	-95	0	-68

Maaseutuhallinto: -

Maaliskuu2026 Ympäristöterveyslautakunta

1000€	Toteuma 01-03	Toteuma ed. v. 01-03	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	570	540	6 %	2 180	2 263	2 263	0	2 281
Henkilöstökulut	-529	-523	1 %	-2 226	-2 393	-2 393	0	-2 115
Palvelujen ostot	-22	-28	-23 %	-250	-213	-213	0	-87
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-13	-7	78 %	-41	-41	-41	0	-50
Avustukset	-10	-11	-4 %	-43	-40	-40	0	-42
Muut toimintakulut	-47	-37	27 %	-150	-138	-138	0	-189
TOIMINTAKULUT	-621	-606	2 %	-2 711	-2 825	-2 825	0	-2 483
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-50	-66	-24 %	-531	-562	-562	0	-202
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0 %	0	0	0	0	-1
VUOSIKATE	-51	-66	-23 %	-531	-562	-562	0	-203
Sisäiset tuotot	0	0	0 %	14	11	11	0	0
Sisäiset kulut	-20	-33	-41 %	-139	-136	-136	0	-79
TILIKAUDEN TULOS	-70	-100	-29 %	-656	-687	-687	0	-282

Ympäristöterveys: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Maaliskuu2026 Kunnanhallitus/Konsernipalvelut

1000€	Toteuma 01-03	Toteuma ed. v. 01-03	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	23	29	-20 %	128	131	96	-35	94
Henkilöstökulut	-70	-67	5 %	-450	-397	-397	0	-280
Palvelujen ostot	-235	-233	1 %	-815	-699	-699	0	-939
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	18 %	-1	-1	-1	0	-2
Avustukset	-180	-170	6 %	-452	-547	-512	35	-720
Muut toimintakulut	-115	-146	-21 %	-476	-389	-389	0	-459
TOIMINTAKULUT	-600	-615	-3 %	-2 193	-2 033	-1 998	35	-2 399
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-576	-586	-2 %	-2 065	-1 902	-1 902	0	-2 305
Verotulot	16 840	17 245	-2 %	60 152	61 395	61 195	-200	67 361
Valtionosuudet	1 893	2 699	-30 %	10 881	8 181	7 875	-306	7 574
Rahoitustuotot ja -kulut	-141	-185	-24 %	570	464	434	-30	-563
VUOSIKATE	18 017	19 173	-6 %	69 537	68 138	67 602	-536	72 067
Poistot ja arvonalentumiset	-128	-3	4 976 %	-1 310	-510	-510	0	-510
Sisäiset tuotot	290	390	-26 %	1 559	1 208	1 161	-47	1 161
Sisäiset kulut	0	-2	-93 %	0	-1	-1	0	0
TILIKAUDEN TULOS	18 179	19 559	-7 %	69 785	68 835	68 252	-583	72 717

Kunnanjohto: Toiminta toteutunee talousarvion mukaisesti.

Konserniyhtiöt: Vuokratuotoissa laskua ravintolatilán vapautumisen vuoksi. Menoarviota pienennetty.

Pelastustoimi: Palomiesten varallaolokorvauksiin on varattu ed. vuoden tilinpäätökseen 190 000 €. Varauksesta johtuen maksut eivät kirjaudu kuluvan vuoden tulokseen em. summan osalta.

Elinvoima- ja Yhteiset palvelut

Maaliskuu2026 ELINVOIMA- JA YHTEISET PALVELUT

1000€	Toteuma 01-03	Toteuma ed. v. 01-03	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	860	628	37 %	4 446	4 799	4 929	131	3 440
Henkilöstökulut	-1 375	-1 282	7 %	-5 486	-5 716	-5 716	0	-5 500
Palvelujen ostot	-1 504	-1 468	3 %	-7 602	-8 236	-8 246	-10	-6 018
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-410	-380	8 %	-1 343	-1 299	-1 302	-2	-1 641
Avustukset	-531	-266	100 %	-1 978	-1 817	-2 017	-200	-2 126
Muut toimintakulut	-299	-289	3 %	-866	-837	-856	-19	-1 195
TOIMINTAKULUT	-4 120	-3 685	12 %	-17 274	-17 906	-18 137	-231	-16 480
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-3 260	-3 056	7 %	-12 828	-13 107	-13 208	-101	-13 040
Rahoitustuotot ja -kulut	2	3	-30 %	10	0	0	0	7
VUOSIKATE	-3 258	-3 054	7 %	-12 818	-13 107	-13 208	-101	-13 033
Poistot ja arvonalentumiset	-62	-88	-30 %	-298	-248	-248	0	-248
Sisäiset tuotot	2 052	2 372	-13 %	9 024	9 155	9 155	0	8 209
Sisäiset kulut	-130	-189	-31 %	-753	-734	-734	0	-520
TILIKAUDEN TULOS	-1 398	-960	46 %	-4 845	-4 934	-5 035	-101	-5 592

Elinvoima- ja Yhteisten palveluiden palvelualueelle muodostetut sitovuustasot ja niiden sisältämien tulosalueiden kommentit:

Maaliskuu2026 Kunnanhallitus/Elinvoimapalvelut

1000€	Toteuma 01-03	Toteuma ed. v. 01-03	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	719	483	49 %	2 713	3 056	3 049	-7	2 876
Henkilöstökulut	-314	-280	12 %	-1 233	-1 384	-1 384	0	-1 257
Palvelujen ostot	-522	-476	10 %	-1 581	-2 208	-2 218	-10	-2 087
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-16	-1	1 371 %	-11	-13	-15	-2	-64
Avustukset	-531	-266	100 %	-1 970	-1 800	-2 000	-200	-2 126
Muut toimintakulut	-108	-117	-8 %	-229	-270	-270	0	-434
TOIMINTAKULUT	-1 492	-1 140	31 %	-5 025	-5 676	-5 888	-212	-5 967
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-773	-657	18 %	-2 312	-2 620	-2 839	-219	-3 091
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0 %	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-773	-657	18 %	-2 312	-2 620	-2 839	-219	-3 090
Poistot ja arvonalentumiset	-4	-7	-44 %	-28	-16	-16	0	-16
Sisäiset kulut	-22	-34	-33 %	-130	-134	-134	0	-90
TILIKAUDEN TULOS	-799	-698	14 %	-2 470	-2 770	-2 988	-219	-3 196

Elinkeino ja hankkeet: Kunnanjohtajan päätös. Maksatukset myöhemmin keväällä ja syksyllä/loppuvuodesta, hankkeiden toteutuneiden kustannusten mukaisesti. Hankkeiden sekä yrityspalveluiden (aloittavan yrittäjän sparraus) asiantuntijapalveluiden ostot. Talousarviossa palkkarivit väärin päin, korjataan summat tileillä vastaamaan oikeaa tiliiä

Työllisyyspalvelut: Työttömyysetuuksien kuntaosuus ylittyy vuonna 2026, muutoin talousarvion mukainen.

Maahanmuutto: Alkuvuoden osalta toimintatuotot ja kulut ovat budjetoidulla tasolla. Loppuvuoden osalta toimintatuotot tulevat laskemaan laskennallisten korvausten poistumisen myötä. Kolmen vuoden mittainen maksatusaika aika tulee päättymään suurimmalta osalta kunnassa asuivilta kotikunnan saaneilta maahan muuttaneilta vuoden 2026 aikana.

Toimintatuottoja voi lisätä kuntaan siirtyvät maahanmuuttajat, joista kunta saa laskennallista korvausta maksimissaan seuraavien kahden vuoden ajan. Kuntaan siirtyvien, korvaukseen oikeuttavien, maahanmuuttajien lukumäärän ennustaminen on haastavaa. Toimintakulujen ennustetaan olevan suunnitellulla tasolla loppuvuoden ajan.

Hyvinvointi: -

Maankäyttö: Toteutunee suunnitellusti.

Kaavoitus: Toteutunee suunnitellusti.

Maaliskuu2026 Kunnanhallitus/Yhteiset palvelut

1000€	Toteuma 01-03	Toteuma ed. v. 01-03	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	77	30	152 %	497	448	448	0	307
Henkilöstökulut	-1 060	-1 001	6 %	-4 247	-4 327	-4 327	0	-4 239
Palvelujen ostot	-811	-813	0 %	-2 769	-2 797	-2 797	0	-3 244
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-394	-379	4 %	-1 332	-1 283	-1 283	0	-1 577
Avustukset	0	0	0 %	-7	-17	-17	0	0
Muut toimintakulut	-190	-171	11 %	-637	-567	-586	-19	-761
TOIMINTAKULUT	-2 455	-2 365	4 %	-8 991	-8 990	-9 010	-19	-9 821
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-2 379	-2 334	2 %	-8 494	-8 542	-8 561	-19	-9 514
Rahoitustuotot ja -kulut	2	3	-33 %	10	0	0	0	7
VUOSIKATE	-2 377	-2 332	2 %	-8 484	-8 542	-8 561	-19	-9 507
Poistot ja arvonalentumiset	-58	-81	-29 %	-269	-232	-232	0	-232
Sisäiset tuotot	2 052	2 372	-13 %	8 827	8 960	8 960	0	8 209
Sisäiset kulut	-107	-156	-31 %	-622	-599	-599	0	-429
TILIKAUDEN TULOS	-490	-197	149 %	-548	-413	-432	-19	-1 959

Sisäinen tarkastus: Toteutuu talousarvion mukaisena

Talousoalvelut: Talousarvion toteutumiseen ei ole toistaiseksi tiedossa poikkeamia.

ICT-palvelut: Alkuvuosi toteutunut suunnitelman mukaisesti.

Henkilöstöpalvelut: Toteutunee talousarvion mukaisesti.

Ruoka- ja puhtauspalvelut: Vuokratkustannus tarkistettu ja korjattu estimaattiin, ei muita muutoksia.

Hallinto ja kehittäminen: -

Viestintä ja markkinointi: -

Maaliskuu2026 Joukkoliikenne

1000€	Toteuma 01-03	Toteuma ed. v. 01-03	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	64	115	-44 %	1 236	1 295	1 432	137	257
Henkilöstökulut	-1	-1	4 %	-6	-5	-5	0	-4
Palvelujen ostot	-172	-179	-4 %	-3 251	-3 230	-3 230	0	-688
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	0 %	0	-4	-4	0	0
Avustukset	0	0	0 %	-1	-1	-1	0	0
TOIMINTAKULUT	-173	-180	-4 %	-3 258	-3 240	-3 240	0	-692
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-109	-65	68 %	-2 022	-1 945	-1 808	137	-435
VUOSIKATE	-109	-65	68 %	-2 022	-1 945	-1 808	137	-435
Sisäiset tuotot	0	0	0 %	197	195	195	0	0
Sisäiset kulut	0	0	682 %	-1	-2	-2	0	-2
TILIKAUDEN TULOS	-109	-65	69 %	-1 827	-1 752	-1 614	137	-437

Joukkoliikenne: On puuttunut lipputulotilityksiä, jotka vaikuttavat n. +50 000 vuodelle 2026 ja takautuvasti vuodet 24-25 n. +90 000

Sivistyspalvelut

Maaliskuu2026 SIVISTYSPALVELUT

1000€	Toteuma 01-03	Toteuma ed. v. 01-03	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	927	892	4 %	3 007	2 704	2 784	80	3 709
Henkilöstökulut	-7 693	-7 412	4 %	-30 969	-31 399	-31 737	-337	-30 774
Palvelujen ostot	-1 866	-1 679	11 %	-7 145	-7 121	-7 087	34	-7 465
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-405	-218	86 %	-1 303	-1 363	-1 523	-160	-1 621
Avustukset	-200	-216	-8 %	-954	-946	-906	40	-799
Muut toimintakulut	-1 611	-1 242	30 %	-5 010	-6 379	-6 502	-123	-6 446
TOIMINTAKULUT	-11 776	-10 767	9 %	-45 382	-47 208	-47 755	-546	-47 105
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-10 849	-9 875	10 %	-42 374	-44 505	-44 971	-466	-43 396
Rahoitustuotot ja -kulut	-1	0	413 %	-1	0	0	0	-2
VUOSIKATE	-10 849	-9 876	10 %	-42 375	-44 505	-44 971	-466	-43 398
Poistot ja arvonalentumiset	-235	-135	74 %	-468	-939	-939	0	-939
Sisäiset tuotot	0	0	0 %	37	43	43	0	0
Sisäiset kulut	-2 951	-3 488	-15 %	-13 582	-12 852	-12 852	0	-11 803
TILIKAUDEN TULOS	-14 035	-13 498	4 %	-56 388	-58 253	-58 720	-466	-56 140

Opetuspalvelut: Toimintatuottoja arvioidaan kertyvän talousarviossa arvioitua enemmän. Tämä johtuu ennen kaikkea HVA:n maksamista opiskeluhuollon tilojen vuokrista, myyntituotoista (kaluston huutokauppa, työntekijöiden vuokraus HVA:lle) ja hanketuloista. Toimintamenojen osalta ylittyvät henkilöstömenot (lukion opiskelijamäärän ennakoitua suurempi kasvu, sijaisten tarve, henkilöstön vuokraus HVA:lle), sähkön ja lämmön ostaminen (kylmä alkutalvi ja uudet rakennukset, joiden energian kulutusta on ollut vaikea arvioida) sekä vuokrat (korkotason muuttuminen leasing-kohteissa). Palvelujen ostoon ennakoidaan tässä vaiheessa alitusta. Tämänhetkisen arvion mukaan ostamme talousarviossa arvioitua vähemmän asiakaspalvelua muilta koulutuksen järjestäjiltä. Tällä hetkellä arvioidaan lisäksi, että koulukuljetuskustannukset alittavat talousarvion. Näiden molempien osalta on vaikea arvioida tarvetta etukäteen/palvelun hintaa ja estimaatti on tältä osin epävarma. Sama epävarmuus koskee sähkö- ja lämmityskustannuksia.

Varhaiskasvatuspalvelut: Talousarvio näyttäisi toteutuvan suunnitelman mukaisesti. Asiakasmaksutaulukko uusiutuu elokuun alusta alkaen, joten se tulee todennäköisesti pienentämään hieman asiakasmaksukertymään, mutta summaa on vielä tässä vaiheessa mahdotonta ennustaa. Lasten kotihoidon tuesta näyttäisi säästyvän 30 000 €, koska pienetkin lapset ovat jo varhaiskasvatuksessa.

Kansalaisopisto: Talousarvion odotetaan toteutuvan pääosin suunnitelman mukaisesti. Ahmon uuden koulukeskuksen kansalaisopistolle budjetoidut sähkö- ja lämmityskulut voivat kuitenkin ylittyä, koska kulujen todellista määrää ei ole voinut kukaan ennakolta uudessa rakennuksessa tietää. Ahmon koulukeskuksen lämmityskulujen ylitysarvio on 3600 €.

Kirjastopalvelut: Kirjaston talousarvio näyttäisi alkuvuoden perusteella toteutuvan hieman etupainotteisesti, mutta on todennäköisesti toteumassa kuitenkin suunnitellusti.

Liikuntapalvelut: Ensimmäisen vuosineljänneksen talouden toteuma on ennakoarvioinnin mukainen.

Nuoriso- ja kulttuuripalvelut: Henkilöstökulut hieman kasvaneet, vuokrat ja muut toimintakulut alkuvuonna suunnitellut. Palveluostot pienemmät kuin edellisenä vuonna, koska toiminnoissa palattu arkitasolle Siili100-juhluvuoden jälkeen. Avustuksia ei vielä ole maksettu kuluvalle vuodelle.

Tekniset palvelut

Maaliskuu2026 TEKNISET PALVELUT

1000€	Toteuma 01-03	Toteuma ed. v. 01-03	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	981	950	3 %	4 662	4 444	4 447	3	3 924
Henkilöstökulut	-660	-679	-3 %	-2 707	-2 840	-2 906	-67	-2 640
Palvelujen ostot	-606	-657	-8 %	-2 824	-2 933	-3 063	-130	-2 425
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-533	-670	-20 %	-2 285	-2 310	-2 319	-8	-2 133
Avustukset	0	0	0 %	-127	-150	-150	0	0
Muut toimintakulut	-1 048	-1 056	-1 %	-2 971	-2 951	-2 861	90	-4 191
TOIMINTAKULUT	-2 847	-3 062	-7 %	-10 913	-11 184	-11 299	-115	-11 389
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-1 866	-2 113	-12 %	-6 252	-6 740	-6 853	-112	-7 466
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0 %	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-1 866	-2 113	-12 %	-6 252	-6 740	-6 853	-112	-7 466
Poistot ja arvonalentumiset	-1 315	-1 675	-21 %	-5 212	-5 260	-5 260	0	-5 260
Sisäiset tuotot	1 264	1 615	-22 %	6 378	5 473	5 473	0	5 056
Sisäiset kulut	-499	-650	-23 %	-2 486	-2 120	-2 073	47	-1 997
TILIKAUDEN TULOS	-2 417	-2 822	-14 %	-7 572	-8 647	-8 712	-65	-9 666

Tekniset palvelut -palvelualueelle muodostetut sitovuustasot ja niiden sisältämien tulosalueiden kommentit:

Maaliskuu2026 Tekninen hallinto ja varikkopalvelut, Kuntatekniikka

1000€	Toteuma 01-03	Toteuma ed. v. 01-03	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	153	100	54 %	863	866	906	40	613
Henkilöstökulut	-359	-349	3 %	-1 394	-1 469	-1 459	9	-1 437
Palvelujen ostot	-236	-339	-30 %	-1 181	-1 522	-1 384	138	-945
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-84	-168	-50 %	-426	-506	-445	61	-337
Muut toimintakulut	-41	-43	-3 %	-194	-197	-208	-11	-166
TOIMINTAKULUT	-721	-899	-20 %	-3 196	-3 693	-3 496	197	-2 885
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-568	-799	-29 %	-2 333	-2 827	-2 591	237	-2 273
VUOSIKATE	-568	-799	-29 %	-2 333	-2 827	-2 591	237	-2 273
Poistot ja arvonalentumiset	-705	-659	7 %	-2 570	-2 820	-2 820	0	-2 820
Sisäiset tuotot	59	83	-28 %	246	219	219	0	236
Sisäiset kulut	-109	-146	-26 %	-494	-456	-456	0	-434
TILIKAUDEN TULOS	-1 323	-1 522	-13 %	-5 152	-5 885	-5 648	237	-5 291

Tekninen hallinto ja varikko: toteutunee suunnitellulla tavalla

Kuntatekniikka: toteutunee suunnitellulla tavalla. Helpompi talvikunnossapitokausi takana kuin arvioitiin.

Maaliskuu2026 Toimitilapalvelut

1000€	Toteuma 01-03	Toteuma ed. v. 01-03	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	827	818	1 %	3 577	3 250	3 282	32	3 307
Henkilöstökulut	-172	-189	-9 %	-749	-798	-825	-27	-688
Palvelujen ostot	-331	-302	10 %	-1 566	-1 337	-1 602	-265	-1 324
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-449	-502	-11 %	-1 857	-1 802	-1 871	-69	-1 796
Muut toimintakulut	-1 002	-1 009	-1 %	-2 755	-2 728	-2 631	97	-4 008
TOIMINTAKULUT	-1 954	-2 003	-2 %	-6 927	-6 664	-6 929	-264	-7 816
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-1 127	-1 185	-5 %	-3 350	-3 414	-3 647	-232	-4 509
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0 %	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-1 127	-1 185	-5 %	-3 350	-3 414	-3 647	-232	-4 509
Poistot ja arvonalentumiset	-610	-1 015	-40 %	-2 642	-2 440	-2 440	0	-2 440
Sisäiset tuotot	1 205	1 532	-21 %	6 129	5 254	5 254	0	4 820
Sisäiset kulut	-371	-480	-23 %	-1 898	-1 557	-1 510	47	-1 485
TILIKAUDEN TULOS	-903	-1 148	-21 %	-1 761	-2 157	-2 342	-185	-3 614

Toimitilapalvelut: Toteutuu suunnitellulla tavalla.

Maaliskuu2026 Viranomaislautakunta

1000€	Toteuma 01-03	Toteuma ed. v. 01-03	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	1	32	-97 %	222	329	259	-70	3
Henkilöstökulut	-128	-139	-8 %	-557	-566	-614	-49	-510
Palvelujen ostot	-38	-16	137 %	-75	-73	-75	-2	-154
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	0 %	-2	-3	-3	0	0
Muut toimintakulut	-4	-4	4 %	-22	-27	-22	5	-17
TOIMINTAKULUT	-170	-159	7 %	-655	-668	-715	-47	-681
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-169	-127	33 %	-434	-340	-457	-117	-678
VUOSIKATE	-169	-127	33 %	-434	-340	-457	-117	-678
Sisäiset tuotot	0	0	0 %	3	0	0	0	0
Sisäiset kulut	-19	-24	-18 %	-94	-107	-107	0	-78
TILIKAUDEN TULOS	-189	-151	25 %	-524	-446	-563	-117	-755

Rakennusvalvonta: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Ympäristönsuojelu: Alkuvuodesta vireillä ja tiedossa olevien ympäristö- ym. lupahakemusten määrän perusteella toimintatuottojen osalta todennäköisesti jäädytään budjetoidusta. Toimintakulujen arvioidaan toteutuvan suunnitellusti, mutta se edellyttää tulosalueella säästöjä henkilöstömenoissa.

Maaliskuu2026 Teknisen lautakunnan jaosto

1000€	Toteuma 01-03	Toteuma ed. v. 01-03	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
Henkilöstökulut	-1	-1	0 %	-7	-7	-7	0	-5
Palvelujen ostot	0	0	5 %	-1	-1	-1	0	-2
Avustukset	0	0	0 %	-127	-150	-150	0	0
TOIMINTAKULUT	-2	-2	1 %	-135	-158	-159	0	-7
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-2	-2	1 %	-135	-158	-159	0	-7
VUOSIKATE	-2	-2	1 %	-135	-158	-159	0	-7
Sisäiset kulut	0	0	-85 %	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-2	-2	-3 %	-135	-158	-159	0	-7

Yksityistiet: Toteutuu suunnitellusti.

Investoinnit

	Toteuma 01-03	Toteuma ed. v. 01-03	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA
D2120 Tietokoneohjelmistot							
Toimintakulut	0	-1 471	-100 %	-14 700	-16 500	-16 500	0
TOIMINTAKATE	0	-1 471	-100 %	-14 700	-16 500	-16 500	0
D2150 Muut aineettomat oikeudet							
Toimintakulut	0	-5 000	-100 %	-203 788	0	0	0
TOIMINTAKATE	0	-5 000	-100 %	-203 788	0	0	0
D2201 Maa- ja vesialueet							
Toimintatuotot	50 514	13 176	283 %	73 508	0	0	0
Toimintakulut	-149 371	-21 689	589 %	-378 463	-550 000	-550 000	0
TOIMINTAKATE	-98 857	-8 513	1 061 %	-304 955	-550 000	-550 000	0
D2720 Koneet ja kalusto KH							
Toimintakulut	0	-347	-100 %	0	0	0	0
TOIMINTAKATE	0	-347	-100 %	0	0	0	0
D2760 Koneet ja kalusto RUOKA JA PUHTAUS							
Toimintakulut	0	-7 180	-100 %	-22 379	0	0	0
TOIMINTAKATE	0	-7 180	-100 %	-22 379	0	0	0
D2920 Osakkeet ja osuudet							
Toimintatuotot	0	0	0 %	20 000	0	0	0
Toimintakulut	-12 524	-8 349	50 %	-12 524	-25 047	-25 047	0
TOIMINTAKATE	-12 524	-8 349	50 %	7 477	-25 047	-25 047	0
D2950 Elinkeinoelämän kehittäminen							
Toimintakulut	-3 809	-11 359	-66 %	-140 479	-500 000	-500 000	0
TOIMINTAKATE	-3 809	-11 359	-66 %	-140 479	-500 000	-500 000	0
D4500 Liikuntapaikat							
Toimintatuotot	0	0	0 %	23 000	30 000	30 000	0
Toimintakulut	-8 834	-10 297	-14 %	-147 996	-1 395 000	-1 395 000	0
TOIMINTAKATE	-8 834	-10 297	-14 %	-124 996	-1 365 000	-1 365 000	0
D4720 Koneet ja kalusto OPETUSPALVELUT							
Toimintakulut	-18 170	-7 660	137 %	-1 204 499	-80 000	-80 000	0
TOIMINTAKATE	-18 170	-7 660	137 %	-1 204 499	-80 000	-80 000	0
D4750 Koneet ja kalusto VARHAISKASVATUS							
Toimintakulut	-812	-894	-9 %	-11 611	-25 000	-25 000	0
TOIMINTAKATE	-812	-894	-9 %	-11 611	-25 000	-25 000	0

	Toteuma 01-03	Toteuma ed. v. 01-03	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA
D4780 Koneet ja kalusto VAPAA-AIKA							
Toimintatuotot	0	0	0 %	0	25 000	25 000	0
Toimintakulut	-42 131	0	0 %	-11 500	-86 000	-86 000	0
TOIMINTAKATE	-42 131	0	0 %	-11 500	-61 000	-61 000	0
D6320 Muut toimitilainvestoinnit							
Toimintatuotot	0	0	0 %	3 800 000	852 070	852 070	0
Toimintakulut	-240 455	-181 711	32 %	-482 782	-1 798 158	-1 798 158	0
TOIMINTAKATE	-240 455	-181 711	32 %	3 317 218	-946 088	-946 088	0
C640 Maa- ja vesirakenteet							
Toimintatuotot	0	0	0 %	514 386	1 056 900	1 056 900	0
Toimintakulut	-398 656	-147 694	170 %	-4 296 975	-4 867 450	-4 867 450	0
TOIMINTAKATE	-398 656	-147 694	170 %	-3 782 589	-3 810 550	-3 810 550	0
D6710 Koneet ja kalusto TEKN. LTK							
Toimintakulut	0	0	0 %	-35 157	-30 000	-30 000	0
TOIMINTAKATE	0	0	0 %	-35 157	-30 000	-30 000	0
Yhteensä							
Tuotot	50 514	13 176	283 %	4 430 894	1 963 970	1 963 970	0
Kulut	-874 761	-403 650	117 %	-6 962 854	-9 373 155	-9 373 155	0
Netto	-824 247	-390 474	111 %	-2 531 959	-7 409 185	-7 409 185	0

Toteutuneita investointimenoja tammi-maaliskuun ajalta yht. n. 0,9 milj. euroa. Estimaattiin ei ole ilmoitettu poikkeamia.