



**SIILINJÄRVI**

# Talouden seuranta ja ennuste koko vuoden toteumasta

**1.1. – 30.04.2026**

25.5.2026



# Sisällys

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

# Käyttötalous

## Koko kunta yhteensä

### Huhtikuu2026

1000€	Toteuma 01-04	Toteuma ed. v. 01-04	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>4 684</b>	<b>3 974</b>	<b>18 %</b>	<b>15 174</b>	<b>15 084</b>	<b>15 355</b>	<b>271</b>	<b>14 051</b>
Henkilöstökulut	-14 063	-13 612	3 %	-42 548	-43 403	-44 072	-669	-42 189
Palvelujen ostot	-6 043	-6 205	-3 %	-18 767	-19 328	-19 432	-104	-18 129
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 959	-1 886	4 %	-4 976	-5 024	-5 178	-154	-5 876
Avustukset	-1 004	-896	12 %	-3 554	-3 501	-3 636	-135	-3 012
Muut toimintakulut	-3 624	-3 485	4 %	-9 542	-10 758	-10 780	-22	-10 872
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-26 693</b>	<b>-26 085</b>	<b>2 %</b>	<b>-79 386</b>	<b>-82 015</b>	<b>-83 098</b>	<b>-1 083</b>	<b>-80 078</b>
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>-22 009</b>	<b>-22 111</b>	<b>0 %</b>	<b>-64 212</b>	<b>-66 930</b>	<b>-67 743</b>	<b>-812</b>	<b>-66 027</b>
Verotulot	21 257	22 037	-4 %	60 152	61 395	61 533	138	63 770
Valtionosuudet	2 525	3 598	-30 %	10 881	8 181	7 875	-306	7 574
Rahoitustuotot ja -kulut	-45	-89	-49 %	579	464	434	-30	-136
<b>VIISIKATE</b>	<b>1 727</b>	<b>3 435</b>	<b>-50 %</b>	<b>7 400</b>	<b>3 110</b>	<b>2 099</b>	<b>-1 011</b>	<b>5 181</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-2 319	-2 533	-8 %	-7 288	-6 957	-6 957	0	-6 957
Sisäiset tuotot	4 842	5 867	-17 %	17 011	15 890	15 843	-47	14 526
Sisäiset kulut	-4 842	-5 867	-17 %	-17 011	-15 890	-15 843	47	-14 526
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-592</b>	<b>902</b>	<b>-166 %</b>	<b>112</b>	<b>-3 847</b>	<b>-4 858</b>	<b>-1 011</b>	<b>-1 777</b>

Toteutunut toimintakate on neljän ensimmäisen kuukauden aikana edellisvuoden tasolla. Kuukausittaiset vertailut edellisvuoteen vaihtelevat melko suuresti. Esim. maaliskuussa euromääräistä kasvua edellisvuoteen nähden oli n. 0,9 milj. euroa. Kasvussa kuitenkin ovat henkilöstö- ja vuokarakulut sekä energiakulut ja kunnan rahoitusosuus työttömyystuista. Palvelujen ostoja on vähentänyt yksityisen hoidon palvelusetelien vähäisempi käyttö. Valtionosuudet toteutuvat edellisvuotta pienempinä, kuten ennakoitu. Toteutunut tulos huhtikuussa n. -0,6 milj. euroa.

Palvelualueiden ennuste (estimaatti) koko vuoden toteumasta kasvattaa (heikentää) toimintakatetta talousarvioon laaditusta n. -0,8 milj. euroa. Se on jatkanut kasvuaan maaliskuun ennusteesta – erityisesti henkilöstökuluihin on ennakoitu peräti 0,3 milj. euroa aiempaa enemmän. Ko. kasvu johtuu varhaiskasvatukseen ennakoituista ylityksistä, joita ei aiemmin ole ennakoitu. Toimintakuluihin ennustetusta n. 1,1 milj. euron ylityksestä sivistyspalveluiden osuus on reilut 0,7 milj. euroa (sijaiskuluja ja uusien koulujen kuluja), elinvoimapalveluiden n. 0,2 milj. euroa (työttömyystuet) ja teknisten n. 0,1 milj. euroa (toimitilat). Toimintatuottoihin ennakoitua kasvua kohdistuu joukkoliikenteeseen (puuttuneet tilitykset) ja sivistyspalveluiden mm. hanketoimintaan ja varhaiskasvatuksen maksutuloihin.

Tuotoissa verotulojen arvio perustuu uusimpaan verotulokehukseen. Sen mukaisesti kunnallisveron tuotto kasvaisi talousarvioon nähden n. 0,5 milj. euroa, yhteisövero jäisi n. -0,1 milj. euroa pienemmäksi ja kiinteistöverotuotto n. -0,3 milj. euroa pienemmäksi. Aiemmasta poiketen kiinteistöverotuotto ei odoteta täydentyvän vuoden edetessä, koska Verohallinnon ennakkotiedon mukaan verovuoden 2026 kiinteistöjen verotusarvot heikkenevät vähäisen uudisrakentamisen ja jälleenhankinta-arvojen heikon kehityksen myötä sekä lisäksi alkuvuodelle kiinteistöveroon on kohdistunut merkittävä määrä verovuosiin 2022–2024 kohdistuneita vero-oikaisuja, mitkä heikentävät omalta osaltaan kuluvan vuoden kiinteistöverokertymiä.

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 n. -0,3 milj. euroa talousarviosta. Tällöin veroluonteinen tulopohja heikentäisi kuluvan vuoden tulosta yhteensä vajaat n. -0,2 milj. arvioitua heikommaksi. Tietoja täsmennetään vuoden edetessä.

Tilikauden tulos olisi em. tiedoilla muodostumassa n. -1,0 milj. euroa alkuperäistä talousarviota heikommaksi. Estimaatista kuitenkin puuttuvat edelleen tasapainottamisohjelmaan päivitetyt n. 0,4 milj. euron edestä tunnistetut toimenpidekohteet sekä myöhemmin siihen mahdollisesti tulevat lisäykset.

## Palvelualueet

### Konsernipalvelut

#### Huhtikuu2026 KONSERNIPALVELUT

1000€	Toteuma 01-04	Toteuma ed. v. 01-04	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>772</b>	<b>781</b>	<b>-1 %</b>	<b>3 059</b>	<b>3 138</b>	<b>3 123</b>	<b>-14</b>	<b>2 317</b>
Henkilöstökulut	-1 052	-1 049	0 %	-3 387	-3 448	-3 425	23	-3 157
Palvelujen ostot	-353	-285	24 %	-1 196	-1 039	-1 099	-60	-1 058
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-17	-11	56 %	-45	-52	-52	0	-52
Avustukset	-195	-184	6 %	-495	-587	-552	35	-586
Muut toimintakulut	-240	-273	-12 %	-695	-591	-575	16	-719
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-1 858</b>	<b>-1 801</b>	<b>3 %</b>	<b>-5 817</b>	<b>-5 716</b>	<b>-5 702</b>	<b>14</b>	<b>-5 573</b>
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>-1 085</b>	<b>-1 020</b>	<b>6 %</b>	<b>-2 758</b>	<b>-2 579</b>	<b>-2 579</b>	<b>0</b>	<b>-3 256</b>
Verotulot	21 257	22 037	-4 %	60 152	61 395	61 533	138	63 770
Valtionosuudet	2 525	3 598	-30 %	10 881	8 181	7 875	-306	7 574
Rahoitustuotot ja -kulut	-48	-93	-48 %	570	464	434	-30	-144
<b>VUOSIKATE</b>	<b>22 648</b>	<b>24 523</b>	<b>-8 %</b>	<b>68 844</b>	<b>67 462</b>	<b>67 263</b>	<b>-198</b>	<b>67 944</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-170	-3	4 976 %	-1 310	-510	-510	0	-510
Sisäiset tuotot	387	525	-26 %	1 573	1 219	1 172	-47	1 161
Sisäiset kulut	-35	-65	-46 %	-190	-183	-183	0	-106
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>22 830</b>	<b>24 979</b>	<b>-9 %</b>	<b>68 917</b>	<b>67 987</b>	<b>67 742</b>	<b>-245</b>	<b>68 489</b>

#### Konsernipalveluiden palvelualueelle muodostetut sitovuustasot ja niiden sisältämien tulosalueiden kommentit:

## Huhtikuu2026 Keskusvaalilautakunta

1000€	Toteuma 01-04	Toteuma ed. v. 01-04	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>0</b>	<b>23</b>	<b>-100 %</b>	<b>23</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Henkilöstökulut	0	-20	-99 %	-51	0	0	0	-1
Palvelujen ostot	0	-3	-100 %	-8	0	0	0	0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	-100 %	-1	0	0	0	0
Muut toimintakulut	0	0	-55 %	0	0	0	0	0
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>0</b>	<b>-23</b>	<b>-98 %</b>	<b>-59</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>236 %</b>	<b>-36</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>236 %</b>	<b>-36</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>
Sisäiset kulut	0	-1	-100 %	-1	0	0	0	0
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>	<b>-63 %</b>	<b>-37</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>

Vaalit: Ei vaaleja tänä vuonna.

## Huhtikuu2026 Tarkastuslautakunta

1000€	Toteuma 01-04	Toteuma ed. v. 01-04	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
Henkilöstökulut	-11	-11	-2 %	-49	-38	-38	0	-33
Palvelujen ostot	-1	-3	-58 %	-31	-27	-27	0	-3
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	4 %	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	0	-1	-73 %	-1	-1	-1	0	0
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-12</b>	<b>-14</b>	<b>-15 %</b>	<b>-81</b>	<b>-66</b>	<b>-66</b>	<b>0</b>	<b>-37</b>
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>-12</b>	<b>-14</b>	<b>-15 %</b>	<b>-81</b>	<b>-66</b>	<b>-66</b>	<b>0</b>	<b>-37</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-12</b>	<b>-14</b>	<b>-15 %</b>	<b>-81</b>	<b>-66</b>	<b>-66</b>	<b>0</b>	<b>-37</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-12</b>	<b>-14</b>	<b>-15 %</b>	<b>-81</b>	<b>-66</b>	<b>-66</b>	<b>0</b>	<b>-37</b>

Tilintarkastus: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

## Huhtikuu2026 Maaseutulautakunta

1000€	Toteuma 01-04	Toteuma ed. v. 01-04	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>167</b>	<b>172</b>	<b>-3 %</b>	<b>728</b>	<b>743</b>	<b>764</b>	<b>21</b>	<b>501</b>
Henkilöstökulut	-181	-197	-8 %	-611	-620	-597	23	-544
Palvelujen ostot	-74	-4	1 662 %	-93	-100	-160	-60	-223
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1	0	456 %	-2	-9	-9	0	-4
Muut toimintakulut	-28	-28	-2 %	-67	-62	-46	16	-84
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-285</b>	<b>-230</b>	<b>24 %</b>	<b>-773</b>	<b>-792</b>	<b>-813</b>	<b>-21</b>	<b>-855</b>
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>-118</b>	<b>-58</b>	<b>102 %</b>	<b>-44</b>	<b>-49</b>	<b>-49</b>	<b>0</b>	<b>-354</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-118</b>	<b>-58</b>	<b>102 %</b>	<b>-44</b>	<b>-49</b>	<b>-49</b>	<b>0</b>	<b>-354</b>
Sisäiset kulut	-9	-18	-51 %	-50	-47	-47	0	-26
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-127</b>	<b>-76</b>	<b>67 %</b>	<b>-94</b>	<b>-95</b>	<b>-95</b>	<b>0</b>	<b>-381</b>

Maaseutuhallinto: -

## Huhtikuu2026 Ympäristöterveyslautakunta

1000€	Toteuma 01-04	Toteuma ed. v. 01-04	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>574</b>	<b>546</b>	<b>5 %</b>	<b>2 180</b>	<b>2 263</b>	<b>2 263</b>	<b>0</b>	<b>1 723</b>
Henkilöstökulut	-723	-697	4 %	-2 226	-2 393	-2 393	0	-2 168
Palvelujen ostot	-31	-38	-19 %	-250	-213	-213	0	-93
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-16	-10	55 %	-41	-41	-41	0	-47
Avustukset	-15	-14	10 %	-43	-40	-40	0	-46
Muut toimintakulut	-63	-52	22 %	-150	-138	-138	0	-190
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-848</b>	<b>-811</b>	<b>5 %</b>	<b>-2 711</b>	<b>-2 825</b>	<b>-2 825</b>	<b>0</b>	<b>-2 544</b>
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>-274</b>	<b>-264</b>	<b>4 %</b>	<b>-531</b>	<b>-562</b>	<b>-562</b>	<b>0</b>	<b>-821</b>
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0 %	0	0	0	0	-1
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-274</b>	<b>-264</b>	<b>4 %</b>	<b>-531</b>	<b>-562</b>	<b>-562</b>	<b>0</b>	<b>-822</b>
Sisäiset tuotot	0	5	-100 %	14	11	11	0	0
Sisäiset kulut	-26	-45	-41 %	-139	-136	-136	0	-79
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-300</b>	<b>-304</b>	<b>-1 %</b>	<b>-656</b>	<b>-687</b>	<b>-687</b>	<b>0</b>	<b>-901</b>

Ympäristöterveys: Toteutuu talousarvion mukaan.

## Huhtikuu2026 Kunnanhallitus/Konsernipalvelut

1000€	Toteuma 01-04	Toteuma ed. v. 01-04	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>31</b>	<b>40</b>	<b>-22 %</b>	<b>128</b>	<b>131</b>	<b>96</b>	<b>-35</b>	<b>94</b>
Henkilöstökulut	-137	-123	11 %	-450	-397	-397	0	-411
Palvelujen ostot	-246	-237	4 %	-815	-699	-699	0	-739
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	18 %	-1	-1	-1	0	-1
Avustukset	-180	-170	6 %	-452	-547	-512	35	-540
Muut toimintakulut	-148	-192	-23 %	-476	-389	-389	0	-445
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-712</b>	<b>-723</b>	<b>-1 %</b>	<b>-2 193</b>	<b>-2 033</b>	<b>-1 998</b>	<b>35</b>	<b>-2 136</b>
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>-681</b>	<b>-683</b>	<b>0 %</b>	<b>-2 065</b>	<b>-1 902</b>	<b>-1 902</b>	<b>0</b>	<b>-2 042</b>
Verotulot	21 257	22 037	-4 %	60 152	61 395	61 533	138	63 770
Valtionosuudet	2 525	3 598	-30 %	10 881	8 181	7 875	-306	7 574
Rahoitustuotot ja -kulut	-48	-93	-49 %	570	464	434	-30	-143
<b>VUOSIKATE</b>	<b>23 053</b>	<b>24 860</b>	<b>-7 %</b>	<b>69 537</b>	<b>68 138</b>	<b>67 940</b>	<b>-198</b>	<b>69 159</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-170	-3	4 976 %	-1 310	-510	-510	0	-510
Sisäiset tuotot	387	520	-26 %	1 559	1 208	1 161	-47	1 161
Sisäiset kulut	0	-2	-93 %	0	-1	-1	0	0
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>23 270</b>	<b>25 374</b>	<b>-8 %</b>	<b>69 785</b>	<b>68 835</b>	<b>68 590</b>	<b>-245</b>	<b>69 809</b>

Kunnanjohto: Toiminta toteutuu talousarvion mukaisesti.

Konserniyhtiöt: Vuokratuotoissa laskua ravintolatilán vapautumisen vuoksi. Menoarviota pienennetty.

Pelastustoimi: Palomiesten varallaolokorvauksiin on varattu ed. vuoden tilinpäätökseen 190 000 €. Varauksen takia maksut eivät kirjaudu kuluvan vuoden tulokseen em. summan osalta. Tätä ylittävät summat tulosvaikutteisia.

## Elinvoima- ja Yhteiset palvelut

### Huhtikuu2026 ELINVOIMA- JA YHTEISET PALVELUT

1000€	Toteuma 01-04	Toteuma ed. v. 01-04	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>1 415</b>	<b>834</b>	<b>70 %</b>	<b>4 446</b>	<b>4 799</b>	<b>4 929</b>	<b>131</b>	<b>4 246</b>
Henkilöstökulut	-1 832	-1 715	7 %	-5 486	-5 716	-5 716	0	-5 497
Palvelujen ostot	-2 716	-2 641	3 %	-7 602	-8 236	-8 246	-10	-8 147
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-540	-494	9 %	-1 343	-1 299	-1 302	-2	-1 621
Avustukset	-531	-420	27 %	-1 978	-1 817	-2 017	-200	-1 594
Muut toimintakulut	-396	-388	2 %	-866	-837	-856	-19	-1 188
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-6 016</b>	<b>-5 658</b>	<b>6 %</b>	<b>-17 274</b>	<b>-17 906</b>	<b>-18 137</b>	<b>-231</b>	<b>-18 048</b>
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>-4 601</b>	<b>-4 825</b>	<b>-5 %</b>	<b>-12 828</b>	<b>-13 107</b>	<b>-13 208</b>	<b>-101</b>	<b>-13 802</b>
Rahoitustuotot ja -kulut	3	4	-10 %	10	0	0	0	10
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-4 597</b>	<b>-4 821</b>	<b>-5 %</b>	<b>-12 818</b>	<b>-13 107</b>	<b>-13 208</b>	<b>-101</b>	<b>-13 792</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-83	-118	-30 %	-298	-248	-248	0	-248
Sisäiset tuotot	2 765	3 192	-13 %	9 024	9 155	9 155	0	8 296
Sisäiset kulut	-173	-255	-32 %	-753	-734	-734	0	-520
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-2 088</b>	<b>-2 001</b>	<b>4 %</b>	<b>-4 845</b>	<b>-4 934</b>	<b>-5 035</b>	<b>-101</b>	<b>-6 264</b>

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

#### Huhtikuu 2026 Kunnanhallitus/Elinvoimapalvelut

1000€	Toteuma 01-04	Toteuma ed. v. 01-04	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>867</b>	<b>536</b>	<b>62 %</b>	<b>2 713</b>	<b>3 056</b>	<b>3 049</b>	<b>-7</b>	<b>2 600</b>
Henkilöstökulut	-419	-375	12 %	-1 233	-1 384	-1 384	0	-1 256
Palvelujen ostot	-667	-643	4 %	-1 581	-2 208	-2 218	-10	-2 001
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-25	-1	1 865 %	-11	-13	-15	-2	-76
Avustukset	-531	-420	27 %	-1 970	-1 800	-2 000	-200	-1 594
Muut toimintakulut	-123	-132	-7 %	-229	-270	-270	0	-368
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-1 765</b>	<b>-1 572</b>	<b>12 %</b>	<b>-5 025</b>	<b>-5 676</b>	<b>-5 888</b>	<b>-212</b>	<b>-5 295</b>
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>-899</b>	<b>-1 035</b>	<b>-13 %</b>	<b>-2 312</b>	<b>-2 620</b>	<b>-2 839</b>	<b>-219</b>	<b>-2 696</b>
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	-75 %	0	0	0	0	0
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-898</b>	<b>-1 035</b>	<b>-13 %</b>	<b>-2 312</b>	<b>-2 620</b>	<b>-2 839</b>	<b>-219</b>	<b>-2 695</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-5	-9	-44 %	-28	-16	-16	0	-16
Sisäiset kulut	-30	-45	-33 %	-130	-134	-134	0	-89
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-934</b>	<b>-1 089</b>	<b>-14 %</b>	<b>-2 470</b>	<b>-2 770</b>	<b>-2 988</b>	<b>-219</b>	<b>-2 801</b>

Elinkeino ja hankkeet: Kunnanjohtajan päätös. Maksatukset myöhemmin keväällä ja syksyllä/loppuvuodesta, hankkeiden toteutuneiden kustannusten mukaisesti. Hankkeiden sekä yrityspalveluiden (aloittavan yrittäjän sparraus) asiantuntijapalveluiden ostot.

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 maahanmuuttaneilta 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.

## Huhtikuu2026 Kunnanhallitus/Yhteiset palvelut

1000€	Toteuma 01-04	Toteuma ed. v. 01-04	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>103</b>	<b>56</b>	<b>82 %</b>	<b>497</b>	<b>448</b>	<b>448</b>	<b>0</b>	<b>308</b>
Henkilöstökulut	-1 412	-1 338	6 %	-4 247	-4 327	-4 327	0	-4 236
Palvelujen ostot	-1 134	-1 120	1 %	-2 769	-2 797	-2 797	0	-3 403
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-515	-492	5 %	-1 332	-1 283	-1 283	0	-1 545
Avustukset	0	0	0 %	-7	-17	-17	0	0
Muut toimintakulut	-273	-256	7 %	-637	-567	-586	-19	-820
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-3 335</b>	<b>-3 207</b>	<b>4 %</b>	<b>-8 991</b>	<b>-8 990</b>	<b>-9 010</b>	<b>-19</b>	<b>-10 004</b>
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>-3 232</b>	<b>-3 151</b>	<b>3 %</b>	<b>-8 494</b>	<b>-8 542</b>	<b>-8 561</b>	<b>-19</b>	<b>-9 696</b>
Rahoitustuotot ja -kulut	3	3	-5 %	10	0	0	0	10
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-3 229</b>	<b>-3 147</b>	<b>3 %</b>	<b>-8 484</b>	<b>-8 542</b>	<b>-8 561</b>	<b>-19</b>	<b>-9 687</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-77	-108	-29 %	-269	-232	-232	0	-232
Sisäiset tuotot	2 765	3 192	-13 %	8 827	8 960	8 960	0	8 296
Sisäiset kulut	-143	-210	-32 %	-622	-599	-599	0	-429
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-684</b>	<b>-273</b>	<b>150 %</b>	<b>-548</b>	<b>-413</b>	<b>-432</b>	<b>-19</b>	<b>-2 051</b>

Sisäinen tarkastus: Toteutuu talousarvion mukaisena

Talousoalvelut: Talousarvion toteutumiseen ei ole toistaiseksi tiedossa poikkeamia.

ICT-palvelut: Alkuvuosi toteutunut suunnitelman mukaisesti.

Henkilöstöpalvelut: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Ruoka- ja puhtauspalvelut: Vuokratilastannus tarkistettu ja korjattu estimaattiin.

Hallinto ja kehittäminen: -

Viestintä ja markkinointi: -

## Huhtikuu2026 Joukkoliikenne

1000€	Toteuma 01-04	Toteuma ed. v. 01-04	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>446</b>	<b>241</b>	<b>85 %</b>	<b>1 236</b>	<b>1 295</b>	<b>1 432</b>	<b>137</b>	<b>1 338</b>
Henkilöstökulut	-1	-1	4 %	-6	-5	-5	0	-4
Palvelujen ostot	-914	-878	4 %	-3 251	-3 230	-3 230	0	-2 743
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	0 %	0	-4	-4	0	0
Avustukset	0	0	-52 %	-1	-1	-1	0	0
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-916</b>	<b>-880</b>	<b>4 %</b>	<b>-3 258</b>	<b>-3 240</b>	<b>-3 240</b>	<b>0</b>	<b>-2 748</b>
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>-470</b>	<b>-639</b>	<b>-26 %</b>	<b>-2 022</b>	<b>-1 945</b>	<b>-1 808</b>	<b>137</b>	<b>-1 410</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-470</b>	<b>-639</b>	<b>-26 %</b>	<b>-2 022</b>	<b>-1 945</b>	<b>-1 808</b>	<b>137</b>	<b>-1 410</b>
Sisäiset tuotot	0	0	0 %	197	195	195	0	0
Sisäiset kulut	-1	0	682 %	-1	-2	-2	0	-2
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-471</b>	<b>-639</b>	<b>-26 %</b>	<b>-1 827</b>	<b>-1 752</b>	<b>-1 614</b>	<b>137</b>	<b>-1 412</b>

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

## Sivistyspalvelut

### Huhtikuu2026 SIVISTYSPALVELUT

1000€	Toteuma 01-04	Toteuma ed. v. 01-04	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>1 236</b>	<b>1 115</b>	<b>11 %</b>	<b>3 007</b>	<b>2 704</b>	<b>2 856</b>	<b>152</b>	<b>3 709</b>
Henkilöstökulut	-10 296	-9 942	4 %	-30 969	-31 399	-32 025	-625	-30 888
Palvelujen ostot	-2 161	-2 431	-11 %	-7 145	-7 121	-7 025	96	-6 484
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-705	-490	44 %	-1 303	-1 363	-1 506	-143	-2 114
Avustukset	-277	-293	-5 %	-954	-946	-916	30	-831
Muut toimintakulut	-1 901	-1 642	16 %	-5 010	-6 379	-6 488	-109	-5 702
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-15 340</b>	<b>-14 798</b>	<b>4 %</b>	<b>-45 382</b>	<b>-47 208</b>	<b>-47 960</b>	<b>-751</b>	<b>-46 019</b>
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>-14 103</b>	<b>-13 683</b>	<b>3 %</b>	<b>-42 374</b>	<b>-44 505</b>	<b>-45 104</b>	<b>-599</b>	<b>-42 309</b>
Rahoitustuotot ja -kulut	-1	0	264 %	-1	0	0	0	-2
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-14 104</b>	<b>-13 683</b>	<b>3 %</b>	<b>-42 375</b>	<b>-44 505</b>	<b>-45 104</b>	<b>-599</b>	<b>-42 311</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-313	-179	74 %	-468	-939	-939	0	-939
Sisäiset tuotot	0	0	0 %	37	43	43	0	0
Sisäiset kulut	-3 959	-4 684	-15 %	-13 582	-12 852	-12 852	0	-11 878
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-18 376</b>	<b>-18 546</b>	<b>-1 %</b>	<b>-56 388</b>	<b>-58 253</b>	<b>-58 853</b>	<b>-599</b>	<b>-55 128</b>

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. Osittain toimintatuottojen ylitykset aiheuttavat toimintamenojen ylitystä (esim. henkilöstön vuokraus HVA:lle, hanketulot). 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 ostot ylittyvät. Ylitys johtuu siitä, että uuden vammaisopetuksen luokan ohjaaja kustannukset on budjetoitu henkilöstökuluihin, mutta ohjaajapalvelut hankitaan osin ostopalveluina hyvinvointialueelta. Estimaattiin liittyy epävarmuutta erityisesti koulukuljetusten (syksyn mahdolliset indeksikorotukset) sekä sähkön ja lämmityksen osalta (alkutalven lämmitystarve).

Varhaiskasvatuspalvelut: Talousarvio näyttäisi toteutuvan suunnitelman mukaisesti. Toimintatuotot näyttäisivät ylittyvän noin 53 000 €:lla. Sekä asiakasmaksutuotot että muille myydyt palvelut tuottavat talousarviossa ennakoitua enemmän. Henkilöstökulut näyttäisivät ylittyvän 261 000 € johtuen sairas - ja vuosilomansijaisista sekä niistä määräaikaisista työntekijöistä, joita on jouduttu palkkaamaan lisähenkilöiksi niihin lapsiryhmiin, joissa on erityistä tukea tarvitsevia lapsia. Palvelujen ostoissa säästynee noin 200 000 € lähinnä palvelusetelikuluissa. Lasten määrä on oletettua vähäisempi yksityisessä palvelutuotannossa. Avustuksissa lasten kotihoidon tuesta ja yksityisen hoidon tuen kuntalisästä näyttäisi säästyvän yhteensä noin 20 000 €.

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. Toimintakulut kokonaisuutena maltilliset ja TA26 etenee suunnitellusti.

## Tekniset palvelut

### Huhtikuu2026 TEKNISET PALVELUT

1000€	Toteuma 01-04	Toteuma ed. v. 01-04	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>1 260</b>	<b>1 243</b>	<b>1 %</b>	<b>4 662</b>	<b>4 444</b>	<b>4 447</b>	<b>3</b>	<b>3 779</b>
Henkilöstökulut	-882	-906	-3 %	-2 707	-2 840	-2 906	-67	-2 647
Palvelujen ostot	-813	-848	-4 %	-2 824	-2 933	-3 063	-130	-2 440
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-696	-892	-22 %	-2 285	-2 310	-2 319	-8	-2 089
Avustukset	0	0	0 %	-127	-150	-150	0	0
Muut toimintakulut	-1 088	-1 185	-8 %	-2 971	-2 951	-2 861	90	-3 263
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-3 480</b>	<b>-3 830</b>	<b>-9 %</b>	<b>-10 913</b>	<b>-11 184</b>	<b>-11 299</b>	<b>-115</b>	<b>-10 439</b>
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>-2 220</b>	<b>-2 587</b>	<b>-14 %</b>	<b>-6 252</b>	<b>-6 740</b>	<b>-6 853</b>	<b>-112</b>	<b>-6 660</b>
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	-100 %	0	0	0	0	0
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-2 220</b>	<b>-2 587</b>	<b>-14 %</b>	<b>-6 252</b>	<b>-6 740</b>	<b>-6 853</b>	<b>-112</b>	<b>-6 660</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-1 753	-2 233	-21 %	-5 212	-5 260	-5 260	0	-5 260
Sisäiset tuotot	1 690	2 149	-21 %	6 378	5 473	5 473	0	5 069
Sisäiset kulut	-674	-863	-22 %	-2 486	-2 120	-2 073	47	-2 022
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-2 958</b>	<b>-3 533</b>	<b>-16 %</b>	<b>-7 572</b>	<b>-8 647</b>	<b>-8 712</b>	<b>-65</b>	<b>-8 874</b>

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

## Huhtikuu2026 Tekninen hallinto ja varikkopalvelut, Kuntatekniikka

1000€	Toteuma 01-04	Toteuma ed. v. 01-04	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>172</b>	<b>117</b>	<b>47 %</b>	<b>863</b>	<b>866</b>	<b>906</b>	<b>40</b>	<b>516</b>
Henkilöstökulut	-486	-468	4 %	-1 394	-1 469	-1 459	9	-1 458
Palvelujen ostot	-353	-458	-23 %	-1 181	-1 522	-1 384	138	-1 060
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-107	-194	-45 %	-426	-506	-445	61	-320
Muut toimintakulut	-61	-65	-7 %	-194	-197	-208	-11	-182
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-1 007</b>	<b>-1 184</b>	<b>-15 %</b>	<b>-3 196</b>	<b>-3 693</b>	<b>-3 496</b>	<b>197</b>	<b>-3 020</b>
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>-834</b>	<b>-1 067</b>	<b>-22 %</b>	<b>-2 333</b>	<b>-2 827</b>	<b>-2 591</b>	<b>237</b>	<b>-2 503</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-834</b>	<b>-1 067</b>	<b>-22 %</b>	<b>-2 333</b>	<b>-2 827</b>	<b>-2 591</b>	<b>237</b>	<b>-2 503</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-940	-879	7 %	-2 570	-2 820	-2 820	0	-2 820
Sisäiset tuotot	87	107	-18 %	246	219	219	0	261
Sisäiset kulut	-153	-192	-20 %	-494	-456	-456	0	-460
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-1 841</b>	<b>-2 032</b>	<b>-9 %</b>	<b>-5 152</b>	<b>-5 885</b>	<b>-5 648</b>	<b>237</b>	<b>-5 523</b>

Tekninen hallinto ja varikko: Toteutunee suunnitellulla tavalla

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

## Huhtikuu2026 Toimitilapalvelut

1000€	Toteuma 01-04	Toteuma ed. v. 01-04	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>1 085</b>	<b>1 074</b>	<b>1 %</b>	<b>3 577</b>	<b>3 250</b>	<b>3 282</b>	<b>32</b>	<b>3 256</b>
Henkilöstökulut	-228	-250	-9 %	-749	-798	-825	-27	-685
Palvelujen ostot	-417	-372	12 %	-1 566	-1 337	-1 602	-265	-1 250
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-589	-698	-16 %	-1 857	-1 802	-1 871	-69	-1 767
Muut toimintakulut	-1 016	-1 107	-8 %	-2 755	-2 728	-2 631	97	-3 049
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-2 250</b>	<b>-2 427</b>	<b>-7 %</b>	<b>-6 927</b>	<b>-6 664</b>	<b>-6 929</b>	<b>-264</b>	<b>-6 751</b>
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>-1 165</b>	<b>-1 354</b>	<b>-14 %</b>	<b>-3 350</b>	<b>-3 414</b>	<b>-3 647</b>	<b>-232</b>	<b>-3 495</b>
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	-100 %	0	0	0	0	0
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-1 165</b>	<b>-1 354</b>	<b>-14 %</b>	<b>-3 350</b>	<b>-3 414</b>	<b>-3 647</b>	<b>-232</b>	<b>-3 495</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-813	-1 354	-40 %	-2 642	-2 440	-2 440	0	-2 440
Sisäiset tuotot	1 602	2 043	-22 %	6 129	5 254	5 254	0	4 807
Sisäiset kulut	-495	-639	-23 %	-1 898	-1 557	-1 510	47	-1 484
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-870</b>	<b>-1 303</b>	<b>-33 %</b>	<b>-1 761</b>	<b>-2 157</b>	<b>-2 342</b>	<b>-185</b>	<b>-2 611</b>

Toimitilapalvelut: Toteutunee suunnitellulla tavalla.

## Huhtikuu2026 Viranomaislautakunta

1000€	Toteuma 01-04	Toteuma ed. v. 01-04	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>2</b>	<b>52</b>	<b>-96 %</b>	<b>222</b>	<b>329</b>	<b>259</b>	<b>-70</b>	<b>6</b>
Henkilöstökulut	-166	-186	-11 %	-557	-566	-614	-49	-497
Palvelujen ostot	-43	-18	140 %	-75	-73	-75	-2	-128
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1	0	1 357 %	-2	-3	-3	0	-2
Muut toimintakulut	-11	-13	-14 %	-22	-27	-22	5	-32
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-220</b>	<b>-216</b>	<b>2 %</b>	<b>-655</b>	<b>-668</b>	<b>-715</b>	<b>-47</b>	<b>-660</b>
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>-218</b>	<b>-164</b>	<b>33 %</b>	<b>-434</b>	<b>-340</b>	<b>-457</b>	<b>-117</b>	<b>-654</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-218</b>	<b>-164</b>	<b>33 %</b>	<b>-434</b>	<b>-340</b>	<b>-457</b>	<b>-117</b>	<b>-654</b>
Sisäiset tuotot	0	0	0 %	3	0	0	0	0
Sisäiset kulut	-26	-32	-18 %	-94	-107	-107	0	-78
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-244</b>	<b>-195</b>	<b>25 %</b>	<b>-524</b>	<b>-446</b>	<b>-563</b>	<b>-117</b>	<b>-731</b>

Rakennusvalvonta: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Ympäristönsuojelu: Alkuvuodesta vireillä ja tiedossa olevien ympäristö- ym. lupahakemusten määrän perusteella toimintatuottojen osalta todennäköisesti jääään budjetoidusta.

Toimintakulujen arvioidaan toteutuvan suunnitellusti, mutta se edellyttää tulosalueella säästöjä henkilöstömenoissa.

## Huhtikuu2026 Teknisen lautakunnan jaosto

1000€	Toteuma 01-04	Toteuma ed. v. 01-04	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
Henkilöstökulut	-2	-2	6 %	-7	-7	-7	0	-7
Palvelujen ostot	-1	0	18 %	-1	-1	-1	0	-2
Avustukset	0	0	0 %	-127	-150	-150	0	0
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-3</b>	<b>-3</b>	<b>8 %</b>	<b>-135</b>	<b>-158</b>	<b>-159</b>	<b>0</b>	<b>-8</b>
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>-3</b>	<b>-3</b>	<b>8 %</b>	<b>-135</b>	<b>-158</b>	<b>-159</b>	<b>0</b>	<b>-8</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-3</b>	<b>-3</b>	<b>8 %</b>	<b>-135</b>	<b>-158</b>	<b>-159</b>	<b>0</b>	<b>-8</b>
Sisäiset kulut	0	0	-85 %	0	0	0	0	0
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-3</b>	<b>-3</b>	<b>4 %</b>	<b>-135</b>	<b>-158</b>	<b>-159</b>	<b>0</b>	<b>-8</b>

Yksityistiet: Toteutuu suunnitellusti.

# Investoinnit

	Toteuma 01-04	Toteuma ed. v. 01-04	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA
D2120 Tietokoneohjelmistot							
<b>Toimintakulut</b>	0	-1 611	-100 %	-14 700	-16 500	-16 500	0
<b>TOIMINTAKATE</b>	0	-1 611	-100 %	-14 700	-16 500	-16 500	0
D2150 Muut aineettomat oikeudet							
<b>Toimintakulut</b>	0	-47 000	-100 %	-203 788	0	0	0
<b>TOIMINTAKATE</b>	0	-47 000	-100 %	-203 788	0	0	0
D2201 Maa- ja vesialueet							
<b>Toimintatuotot</b>	55 404	24 099	130 %	73 508	0	0	0
<b>Toimintakulut</b>	-205 169	-21 965	834 %	-378 463	-550 000	-550 000	0
<b>TOIMINTAKATE</b>	-149 765	2 134	-7 120 %	-304 955	-550 000	-550 000	0
D2720 Koneet ja kalusto KH							
<b>Toimintakulut</b>	0	-347	-100 %	0	0	0	0
<b>TOIMINTAKATE</b>	0	-347	-100 %	0	0	0	0
D2760 Koneet ja kalusto RUOKA JA PUHTAUS							
<b>Toimintakulut</b>	0	-7 180	-100 %	-22 379	0	0	0
<b>TOIMINTAKATE</b>	0	-7 180	-100 %	-22 379	0	0	0
D2920 Osakkeet ja osuudet							
<b>Toimintatuotot</b>	0	0	0 %	20 000	0	0	0
<b>Toimintakulut</b>	-12 524	-8 349	50 %	-12 524	-25 047	-25 047	0
<b>TOIMINTAKATE</b>	-12 524	-8 349	50 %	7 477	-25 047	-25 047	0
D2950 Elinkeinoelämän kehittäminen							
<b>Toimintakulut</b>	-45 815	-12 331	272 %	-140 479	-500 000	-500 000	0
<b>TOIMINTAKATE</b>	-45 815	-12 331	272 %	-140 479	-500 000	-500 000	0
D4500 Liikuntapaikat							
<b>Toimintatuotot</b>	0	0	0 %	23 000	30 000	30 000	0
<b>Toimintakulut</b>	-167 819	-15 157	1 007 %	-147 996	-1 395 000	-1 395 000	0
<b>TOIMINTAKATE</b>	-167 819	-15 157	1 007 %	-124 996	-1 365 000	-1 365 000	0
D4720 Koneet ja kalusto OPETUSPALVELUT							
<b>Toimintakulut</b>	-33 174	-28 165	18 %	-1 204 499	-80 000	-80 000	0
<b>TOIMINTAKATE</b>	-33 174	-28 165	18 %	-1 204 499	-80 000	-80 000	0
D4750 Koneet ja kalusto VARHAISKASVATUS							
<b>Toimintakulut</b>	-2 240	-1 867	20 %	-11 611	-25 000	-25 000	0
<b>TOIMINTAKATE</b>	-2 240	-1 867	20 %	-11 611	-25 000	-25 000	0

	Toteuma 01-04	Toteuma ed. v. 01-04	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA
D4780 Koneet ja kalusto VAPAA-AIKA							
<b>Toimintatuotot</b>	0	0	0 %	0	25 000	25 000	0
<b>Toimintakulut</b>	-42 131	0	0 %	-11 500	-86 000	-86 000	0
<b>TOIMINTAKATE</b>	-42 131	0	0 %	-11 500	-61 000	-61 000	0
D6320 Muut toimitilainvestoinnit							
<b>Toimintatuotot</b>	0	0	0 %	3 800 000	852 070	852 070	0
<b>Toimintakulut</b>	-333 080	-272 482	22 %	-482 782	-1 798 158	-1 798 158	0
<b>TOIMINTAKATE</b>	-333 080	-272 482	22 %	3 317 218	-946 088	-946 088	0
C640 Maa- ja vesirakenteet							
<b>Toimintatuotot</b>	0	0	0 %	514 386	1 056 900	1 056 900	0
<b>Toimintakulut</b>	-864 530	-290 064	198 %	-4 296 975	-4 867 450	-4 867 450	0
<b>TOIMINTAKATE</b>	-864 530	-290 064	198 %	-3 782 589	-3 810 550	-3 810 550	0
D6710 Koneet ja kalusto TEKN. LTK							
<b>Toimintakulut</b>	0	0	0 %	-35 157	-30 000	-30 000	0
<b>TOIMINTAKATE</b>	0	0	0 %	-35 157	-30 000	-30 000	0
Yhteensä							
<b>Tuotot</b>	55 404	24 099	130 %	4 430 894	1 963 970	1 963 970	0
<b>Kulut</b>	-1 706 482	-706 518	142 %	-6 962 854	-9 373 155	-9 373 155	0
<b>Netto</b>	-1 651 077	-682 419	142 %	-2 531 959	-7 409 185	-7 409 185	0

Investointien toteumaan ei ole alkuvuodesta ennakoitu muutoksia.