

Talouden seuranta ja ennuste koko vuoden toteumasta

1.1. – 31.05.2026

17.8.2026



Sisällys

Käyttötalous	3
Koko kunta yhteensä.....	3
Palvelualueet	4
Konsernipalvelut	4
Elinvoima- ja Yhteiset palvelut.....	7
Sivistyspalvelut	9
Tekniset palvelut	11
Investoinnit	13

Käyttötalous

Koko kunta yhteensä

Toukokuu2026

1000€	Toteuma 01-05	Toteuma ed. v. 01-05	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	6 765	6 269	8 %	15 174	15 084	15 252	167	16 235
Henkilöstökulut	-17 595	-16 986	4 %	-42 548	-43 403	-44 549	-1 146	-42 228
Palvelujen ostot	-7 617	-7 453	2 %	-18 767	-19 328	-19 392	-63	-18 282
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 360	-2 294	3 %	-4 976	-5 024	-5 238	-214	-5 664
Avustukset	-1 496	-1 182	27 %	-3 554	-3 501	-3 707	-206	-3 590
Muut toimintakulut	-4 646	-4 239	10 %	-9 542	-10 758	-10 641	117	-11 150
TOIMINTAKULUT	-33 714	-32 153	5 %	-79 386	-82 015	-83 527	-1 512	-80 914
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-26 950	-25 884	4 %	-64 212	-66 930	-68 275	-1 345	-64 679
Verotulot	25 916	25 798	0 %	60 152	61 395	61 533	138	62 198
Valtionosuudet	3 156	4 498	-30 %	10 881	8 181	7 875	-306	7 574
Rahoitustuotot ja -kulut	-213	-297	-28 %	579	464	434	-30	-511
VUOSIKATE	1 909	4 114	-54 %	7 400	3 110	1 567	-1 543	4 582
Poistot ja arvonalentumiset	-2 899	-3 167	-8 %	-7 288	-6 957	-6 957	0	-6 957
Sisäiset tuotot	6 622	7 343	-10 %	17 011	15 890	15 843	-47	15 893
Sisäiset kulut	-6 622	-7 343	-10 %	-17 011	-15 890	-15 843	47	-15 893
TILIKAUDEN TULOS	-990	948	-204 %	112	-3 847	-5 390	-1 543	-2 375

Toteutunut toimintakate on kasvanut n. miljoona euroa edellisvuodesta. Toimintakuluissa kasvussa ovat etenkin henkilöstö- ja vuokarakulut sekä energiakulut ja kunnan rahoitusosuus työttömyystuista. Palvelujen ostoja kasvattaa ict-palvelut ja erityiskoulupaikkaostot ja toisaalla yksityisen hoidon palveluseleitä käytetään edellisvuotta vähemmän. Toimintatuotoissa kasvussa ovat olleet myynti- ja maksutotot. Verotulojen kehitys on heikkoa ja valtionosuudet toteutuvat edellisvuotta pienempinä, kuten ennakoitu. Toteutunut tulos toukokuussa n. -1,0 milj. euroa.

Palvelualueiden ennuste (estimaatti) koko vuoden toteumasta kasvattaa (heikentää) toimintakatetta talousarvioon laaditusta n. -1,3 milj. euroa. Erityisesti henkilöstökuluihin on ennakoitu peräti 1,1 milj. euroa talousarviota enemmän ja ennuste on heikentynyt miltei kaksinkertaiseksi edellisestä kuukaudesta. Ko. kasvusta kohdistuu varhaiskasvatukseen n. 0,7 milj. ja opetuspalveluihin n. 0,4 milj. euroa. Toimintakuluihin ennustetusta n. 1,5 milj. euron ylityksestä sivistyspalveluiden osuus on 1,3 milj. euroa (sijaiskuluja ja uusien koulujen kuluja), elinvoimapalveluiden n. 0,3 milj. euroa (työttömyystuet) ja teknisten n. -0,1 milj. euroa (kuntateknikka). Toimintatuottoihin ennakoitua kasvua kohdistuu joukkoliikenteeseen (puuttuneet tilitykset) ja sivistyspalveluiden mm. hanketoimintaan ja varhaiskasvatuksen maksutuloihin.

Tuotoissa verotulojen arvio perustuu uusimpaan verotulokehykseen. 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. 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 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. palvelualueiden ennustetiedoilla muodostumassa n. -1,5 milj. euroa alkuperäistä talousarviota heikommaksi. Epävarmaa on minkä verran tasapainottamisohjelmasta tosiasiaassa kertyy tulosta parantavia eriä – jos kertyy.

Palvelualueet

Konsernipalvelut

Toukokuu2026 KONSERNIPALVELUT

1000€	Toteuma 01-05	Toteuma ed. v. 01-05	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	830	886	-6 %	3 059	3 138	3 123	-14	1 993
Henkilöstökulut	-1 282	-1 294	-1 %	-3 387	-3 448	-3 424	24	-3 076
Palvelujen ostot	-462	-373	24 %	-1 196	-1 039	-1 109	-71	-1 108
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-20	-15	32 %	-45	-52	-51	0	-48
Avustukset	-201	-187	7 %	-495	-587	-552	35	-481
Muut toimintakulut	-297	-328	-10 %	-695	-591	-578	12	-712
TOIMINTAKULUT	-2 261	-2 198	3 %	-5 817	-5 716	-5 716	1	-5 426
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-1 430	-1 312	9 %	-2 758	-2 579	-2 592	-13	-3 432
Verotulot	25 916	25 798	0 %	60 152	61 395	61 533	138	62 198
Valtionosuudet	3 156	4 498	-30 %	10 881	8 181	7 875	-306	7 574
Rahoitustuotot ja -kulut	-216	-301	-28 %	570	464	434	-30	-519
VUOSIKATE	27 425	28 682	-4 %	68 844	67 462	67 250	-212	65 820
Poistot ja arvonalentumiset	-213	-4	4 976 %	-1 310	-510	-510	0	-510
Sisäiset tuotot	484	655	-26 %	1 573	1 219	1 172	-47	1 161
Sisäiset kulut	-76	-82	-7 %	-190	-183	-183	0	-183
TILIKAUDEN TULOS	27 620	29 251	-6 %	68 917	67 987	67 729	-259	66 289

Konsernipalveluiden palvelualueelle muodostetut sitovuustasot ja niiden sisältämien tulosalueiden kommentit:

Toukokuu2026 Keskusvaalilautakunta

1000€	Toteuma 01-05	Toteuma ed. v. 01-05	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	0	23	-100 %	23	0	0	0	0
Henkilöstökulut	0	-25	-99 %	-51	0	0	0	-1
Palvelujen ostot	0	-7	-100 %	-8	0	0	0	0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	-1	-100 %	-1	0	0	0	0
Muut toimintakulut	0	0	-55 %	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	0	-32	-99 %	-59	0	0	0	-1
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	0	-9	-96 %	-36	0	0	0	-1
VUOSIKATE	0	-9	-96 %	-36	0	0	0	-1
Sisäiset kulut	0	-1	-100 %	-1	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	0	-10	-96 %	-37	0	0	0	-1

Vaalit: Ei vaaleja tänä vuonna.

Toukokuu2026 Tarkastuslautakunta

1000€	Toteuma 01-05	Toteuma ed. v. 01-05	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
Henkilöstökulut	-13	-13	1 %	-49	-38	-35	3	-32
Palvelujen ostot	-13	-13	4 %	-31	-27	-30	-3	-32
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	-16 %	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	0	-1	-72 %	-1	-1	0	1	0
TOIMINTAKULUT	-27	-27	1 %	-81	-66	-65	1	-64
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-27	-27	1 %	-81	-66	-65	1	-64
VUOSIKATE	-27	-27	1 %	-81	-66	-65	1	-64
TILIKAUDEN TULOS	-27	-27	1 %	-81	-66	-65	1	-64

Tilintarkastus: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Toukokuu2026 Maaseutulautakunta

1000€	Toteuma 01-05	Toteuma ed. v. 01-05	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	167	172	-3 %	728	743	764	21	400
Henkilöstökulut	-225	-243	-7 %	-611	-620	-597	23	-541
Palvelujen ostot	-89	-5	1 788 %	-93	-100	-160	-60	-214
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1	0	503 %	-2	-9	-9	0	-3
Muut toimintakulut	-31	-33	-8 %	-67	-62	-46	16	-74
TOIMINTAKULUT	-347	-282	23 %	-773	-792	-813	-21	-833
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-180	-110	64 %	-44	-49	-49	0	-432
VUOSIKATE	-180	-110	64 %	-44	-49	-49	0	-432
Sisäiset kulut	-19	-22	-13 %	-50	-47	-47	0	-46
TILIKAUDEN TULOS	-199	-132	51 %	-94	-95	-95	0	-478

Maaseutuhallinto: -

Toukokuu2026 Ympäristöterveyslautakunta

1000€	Toteuma 01-05	Toteuma ed. v. 01-05	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	624	640	-2 %	2 180	2 263	2 263	0	1 499
Henkilöstökulut	-883	-867	2 %	-2 226	-2 393	-2 393	0	-2 118
Palvelujen ostot	-45	-45	-1 %	-250	-213	-213	0	-107
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-18	-14	32 %	-41	-41	-41	0	-43
Avustukset	-20	-17	21 %	-43	-40	-40	0	-49
Muut toimintakulut	-83	-64	30 %	-150	-138	-138	0	-198
TOIMINTAKULUT	-1 048	-1 007	4 %	-2 711	-2 825	-2 825	0	-2 516
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-424	-366	16 %	-531	-562	-562	0	-1 017
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0 %	0	0	0	0	-1
VUOSIKATE	-424	-366	16 %	-531	-562	-562	0	-1 018
Sisäiset tuotot	0	5	-100 %	14	11	11	0	0
Sisäiset kulut	-57	-56	1 %	-139	-136	-136	0	-136
TILIKAUDEN TULOS	-481	-417	15 %	-656	-687	-687	0	-1 154

Ympäristöterveys: Toteutuu talousarvion mukaan.

Toukokuu2026 Kunnanhallitus/Konsernipalvelut

1000€	Toteuma 01-05	Toteuma ed. v. 01-05	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	39	51	-23 %	128	131	96	-35	94
Henkilöstökulut	-160	-146	10 %	-450	-397	-400	-2	-385
Palvelujen ostot	-314	-304	3 %	-815	-699	-706	-7	-754
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1	-1	15 %	-1	-1	-1	0	-2
Avustukset	-180	-170	6 %	-452	-547	-512	35	-432
Muut toimintakulut	-183	-230	-21 %	-476	-389	-394	-5	-439
TOIMINTAKULUT	-838	-851	-1 %	-2 193	-2 033	-2 013	21	-2 012
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-799	-800	0 %	-2 065	-1 902	-1 916	-14	-1 918
Verotulot	25 916	25 798	0 %	60 152	61 395	61 533	138	62 198
Valtionosuudet	3 156	4 498	-30 %	10 881	8 181	7 875	-306	7 574
Rahoitustuotot ja -kulut	-216	-301	-28 %	570	464	434	-30	-518
VUOSIKATE	28 057	29 195	-4 %	69 537	68 138	67 926	-212	67 336
Poistot ja arvonalentumiset	-213	-4	4 976 %	-1 310	-510	-510	0	-510
Sisäiset tuotot	484	649	-26 %	1 559	1 208	1 161	-47	1 161
Sisäiset kulut	0	-3	-93 %	0	-1	-1	0	0
TILIKAUDEN TULOS	28 328	29 837	-5 %	69 785	68 835	68 576	-259	67 986

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

Toukokuu2026 ELINVOIMA- JA YHTEISET PALVELUT

1000€	Toteuma 01-05	Toteuma ed. v. 01-05	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	2 523	2 150	17 %	4 446	4 799	4 929	130	6 055
Henkilöstökulut	-2 293	-2 144	7 %	-5 486	-5 716	-5 716	0	-5 504
Palvelujen ostot	-3 166	-3 063	3 %	-7 602	-8 236	-8 259	-24	-7 599
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-661	-610	8 %	-1 343	-1 299	-1 302	-2	-1 585
Avustukset	-913	-616	48 %	-1 978	-1 817	-2 117	-300	-2 192
Muut toimintakulut	-457	-444	3 %	-866	-837	-856	-19	-1 097
TOIMINTAKULUT	-7 490	-6 876	9 %	-17 274	-17 906	-18 251	-345	-17 977
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-4 967	-4 726	5 %	-12 828	-13 107	-13 322	-215	-11 922
Rahoitustuotot ja -kulut	4	5	-11 %	10	0	0	0	10
VUOSIKATE	-4 963	-4 721	5 %	-12 818	-13 107	-13 322	-215	-11 912
Poistot ja arvonalentumiset	-103	-147	-30 %	-298	-248	-248	0	-248
Sisäiset tuotot	4 035	4 005	1 %	9 024	9 155	9 155	0	9 685
Sisäiset kulut	-294	-318	-8 %	-753	-734	-734	0	-705
TILIKAUDEN TULOS	-1 325	-1 181	12 %	-4 845	-4 934	-5 149	-215	-3 181

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

Toukokuu 2026 Kunnanhallitus/Elinvoimapalvelut

1000€	Toteuma 01-05	Toteuma ed. v. 01-05	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	1 962	1 664	18 %	2 713	3 056	3 046	-10	4 708
Henkilöstökulut	-520	-472	10 %	-1 233	-1 384	-1 384	0	-1 247
Palvelujen ostot	-822	-781	5 %	-1 581	-2 208	-2 218	-10	-1 973
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-30	-2	1 817 %	-11	-13	-15	-2	-71
Avustukset	-907	-609	49 %	-1 970	-1 800	-2 100	-300	-2 176
Muut toimintakulut	-132	-150	-12 %	-229	-270	-270	0	-317
TOIMINTAKULUT	-2 410	-2 012	20 %	-5 025	-5 676	-5 988	-312	-5 783
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-448	-349	28 %	-2 312	-2 620	-2 942	-322	-1 075
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	-75 %	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-448	-349	29 %	-2 312	-2 620	-2 942	-322	-1 075
Poistot ja arvonalentumiset	-7	-12	-44 %	-28	-16	-16	0	-16
Sisäiset kulut	-55	-56	-1 %	-130	-134	-134	0	-132
TILIKAUDEN TULOS	-510	-416	22 %	-2 470	-2 770	-3 091	-322	-1 223

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 avustuksissa ylittyy n. 0,3 milj. euroa 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.

Toukokuu2026 Kunnanhallitus/Yhteiset palvelut

1000€	Toteuma 01-05	Toteuma ed. v. 01-05	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	115	139	-17 %	497	448	451	2	276
Henkilöstökulut	-1 772	-1 671	6 %	-4 247	-4 327	-4 327	0	-4 253
Palvelujen ostot	-1 348	-1 319	2 %	-2 769	-2 797	-2 811	-14	-3 235
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-631	-608	4 %	-1 332	-1 283	-1 283	0	-1 514
Avustukset	-7	-7	0 %	-7	-17	-17	0	-16
Muut toimintakulut	-325	-294	11 %	-637	-567	-586	-19	-780
TOIMINTAKULUT	-4 082	-3 899	5 %	-8 991	-8 990	-9 023	-33	-9 798
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-3 967	-3 760	6 %	-8 494	-8 542	-8 573	-31	-9 522
Rahoitustuotot ja -kulut	4	4	-7 %	10	0	0	0	9
VUOSIKATE	-3 964	-3 756	6 %	-8 484	-8 542	-8 573	-31	-9 512
Poistot ja arvonalentumiset	-97	-135	-29 %	-269	-232	-232	0	-232
Sisäiset tuotot	4 035	4 005	1 %	8 827	8 960	8 960	0	9 685
Sisäiset kulut	-238	-262	-9 %	-622	-599	-599	0	-571
TILIKAUDEN TULOS	-263	-148	78 %	-548	-413	-444	-31	-631

Sisäinen tarkastus: Toteutuu talousarvion mukaisena

Talouspalvelut: Talousarvion toteutumiseen ei ole toistaiseksi tiedossa poikkeamia.

ICT-palvelut: Lisäystä Atk-palveluiden myyntiin, asiantuntijatyötä myyty Ilmastovahti-työkalun toteutukseen hankkeelle. Valtiokonttorin provisiomaksut verkkomaksujen välityspalvelun osalta hieman ennakoitua suuremmat. Atk-palveluihin lisäystä tietoturvalisenssien korotuksen, eLomake-palvelun käyttöönoton sekä varmistuspalveluiden laajentamisen myötä. Toisaalta Asiantuntijapalveluita ei tulla hankkimaan suunniteltua määrää, joten maltillinen 10k€ korotus ICT-palveluiden toimintakulujen estimaattiin loppuvuodelle.

Henkilöstöpalvelut: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Ruoka- ja puhtauspalvelut: Vuokratustannus tarkistettu ja korjattu estimaattiin.

Hallinto ja kehittäminen: -

Viestintä ja markkinointi: -

Toukokuu2026 Joukkoliikenne

1000€	Toteuma 01-05	Toteuma ed. v. 01-05	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	446	348	28 %	1 236	1 295	1 432	137	1 071
Henkilöstökulut	-2	-2	4 %	-6	-5	-5	0	-4
Palvelujen ostot	-996	-963	3 %	-3 251	-3 230	-3 230	0	-2 391
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	0 %	0	-4	-4	0	0
Avustukset	0	0	-52 %	-1	-1	-1	0	0
TOIMINTAKULUT	-998	-965	3 %	-3 258	-3 240	-3 240	0	-2 396
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-552	-617	-10 %	-2 022	-1 945	-1 808	137	-1 325
VUOSIKATE	-552	-617	-10 %	-2 022	-1 945	-1 808	137	-1 325
Sisäiset tuotot	0	0	0 %	197	195	195	0	0
Sisäiset kulut	-1	0	682 %	-1	-2	-2	0	-2
TILIKAUDEN TULOS	-553	-617	-10 %	-1 827	-1 752	-1 614	137	-1 326

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

Sivistyspalvelut

Toukokuu2026 SIVISTYSPALVELUT

1000€	Toteuma 01-05	Toteuma ed. v. 01-05	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	1 668	1 653	1 %	3 007	2 704	2 953	249	4 004
Henkilöstökulut	-12 924	-12 418	4 %	-30 969	-31 399	-32 540	-1 141	-31 017
Palvelujen ostot	-2 996	-3 030	-1 %	-7 145	-7 121	-6 960	161	-7 191
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-852	-604	41 %	-1 303	-1 363	-1 566	-203	-2 046
Avustukset	-382	-379	1 %	-954	-946	-887	59	-917
Muut toimintakulut	-2 585	-2 136	21 %	-5 010	-6 379	-6 545	-167	-6 204
TOIMINTAKULUT	-19 740	-18 567	6 %	-45 382	-47 208	-48 499	-1 291	-47 375
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-18 072	-16 914	7 %	-42 374	-44 505	-45 546	-1 041	-43 372
Rahoitustuotot ja -kulut	-1	0	237 %	-1	0	0	0	-2
VUOSIKATE	-18 072	-16 914	7 %	-42 375	-44 505	-45 546	-1 041	-43 374
Poistot ja arvonalentumiset	-391	-224	74 %	-468	-939	-939	0	-939
Sisäiset tuotot	0	0	0 %	37	43	43	0	0
Sisäiset kulut	-5 375	-5 868	-8 %	-13 582	-12 852	-12 852	0	-12 899
TILIKAUDEN TULOS	-23 838	-23 007	4 %	-56 388	-58 253	-59 295	-1 041	-57 212

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 merkittävimmin ylittyvät henkilöstökulut. Henkilöstökulujen ylitys johtuu seuraavista syistä: lukion opiskelijamäärän ennakoitua suurempi kasvu, sijaisten tarve, henkilöstön vuokraus HVA:lle. Sähkön ja lämmön ostaminen ylittää myös talousarvion. Tämä johtuu kylmästä alkutalvesta ja uusista rakennuksista, joiden energiakulutus on ollut talousarviossa arvioitua isompaa. Palvelujen ostot ylittyvät. Ylitys johtuu siitä, että uuden

vammaisopetuksen luokan ohjaaja kustannukset on budjetoitu henkilöstökuluihin, mutta ohjaajapalvelut hankitaan osin ostopalveluina hyvinvointialueelta. Lisäksi palvelun ostoissa ylittävät muilta koulutuksenjärjestäjiltä ostettavat opetuspalvelut. Vuokrien ylittyminen johtuu leasing-vuokrien korkotason muutoksista. Avustukset alittavat talousarvion, koska IP-toimintaa hankintaa syksyllä 2026 arvioitua vähemmän ulkopuolisena palveluna.

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

Liikuntapalvelut: Ensimmäisen viiden kuukauden osalta talouden toteuma on ennakkoarvioinnin mukainen.

Nuoriso- ja kulttuuripalvelut: Tulopuolella hankeavustuksia saatu ennakoitua enemmän jo 1/4:llä. Henkilöstökulut kasvaneet mm. lomatilitysten vuoksi, vuokrat ja muut toimintakulut toteutuneet alkuvuonna suunnitellusti. Palveluostot ja aineet, tarvikeostot pienemmät kuin edellisenä vuonna. Yleisavustukset maksussa yhdistyksille 05/26. Toimintakulut kokonaisuutena maltilliset ja TA26 etenee suunnitellusti.

Tekniset palvelut

Toukokuu2026 TEKNISET PALVELUT

1000€	Toteuma 01-05	Toteuma ed. v. 01-05	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	1 743	1 580	10 %	4 662	4 444	4 247	-197	4 183
Henkilöstökulut	-1 096	-1 129	-3 %	-2 707	-2 840	-2 869	-29	-2 630
Palvelujen ostot	-993	-987	1 %	-2 824	-2 933	-3 063	-130	-2 384
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-827	-1 065	-22 %	-2 285	-2 310	-2 319	-8	-1 985
Avustukset	0	0	0 %	-127	-150	-150	0	0
Muut toimintakulut	-1 307	-1 332	-2 %	-2 971	-2 951	-2 661	290	-3 137
TOIMINTAKULUT	-4 223	-4 513	-6 %	-10 913	-11 184	-11 061	123	-10 136
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-2 480	-2 933	-15 %	-6 252	-6 740	-6 815	-75	-5 953
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	-100 %	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-2 480	-2 933	-15 %	-6 252	-6 740	-6 815	-75	-5 953
Poistot ja arvonalentumiset	-2 192	-2 791	-21 %	-5 212	-5 260	-5 260	0	-5 260
Sisäiset tuotot	2 103	2 683	-22 %	6 378	5 473	5 473	0	5 047
Sisäiset kulut	-878	-1 075	-18 %	-2 486	-2 120	-2 073	47	-2 106
TILIKAUDEN TULOS	-3 447	-4 116	-16 %	-7 572	-8 647	-8 674	-27	-8 272

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

Toukokuu2026 Tekninen hallinto ja varikkopalvelut, Kuntatekniikka

1000€	Toteuma 01-05	Toteuma ed. v. 01-05	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	235	156	51 %	863	866	906	40	565
Henkilöstökulut	-607	-584	4 %	-1 394	-1 469	-1 447	22	-1 457
Palvelujen ostot	-422	-516	-18 %	-1 181	-1 522	-1 384	138	-1 012
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-133	-221	-40 %	-426	-506	-445	61	-319
Muut toimintakulut	-75	-82	-9 %	-194	-197	-208	-11	-179
TOIMINTAKULUT	-1 236	-1 404	-12 %	-3 196	-3 693	-3 484	209	-2 967
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-1 001	-1 248	-20 %	-2 333	-2 827	-2 578	249	-2 402
VUOSIKATE	-1 001	-1 248	-20 %	-2 333	-2 827	-2 578	249	-2 402
Poistot ja arvonalentumiset	-1 175	-1 099	7 %	-2 570	-2 820	-2 820	0	-2 820
Sisäiset tuotot	102	126	-19 %	246	219	219	0	246
Sisäiset kulut	-207	-234	-12 %	-494	-456	-456	0	-497
TILIKAUDEN TULOS	-2 280	-2 455	-7 %	-5 152	-5 885	-5 636	249	-5 473

Tekninen hallinto ja varikko: Toteutunee suunnitellulla tavalla

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

Toukokuu2026 Toimitilapalvelut

1000€	Toteuma 01-05	Toteuma ed. v. 01-05	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	1 345	1 334	1 %	3 577	3 250	3 082	-168	3 227
Henkilöstökulut	-284	-310	-8 %	-749	-798	-806	-8	-681
Palvelujen ostot	-527	-452	17 %	-1 566	-1 337	-1 602	-265	-1 265
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-694	-843	-18 %	-1 857	-1 802	-1 871	-69	-1 665
Muut toimintakulut	-1 217	-1 236	-1 %	-2 755	-2 728	-2 431	297	-2 922
TOIMINTAKULUT	-2 722	-2 841	-4 %	-6 927	-6 664	-6 710	-45	-6 533
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-1 378	-1 507	-9 %	-3 350	-3 414	-3 628	-213	-3 306
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	-100 %	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-1 378	-1 507	-9 %	-3 350	-3 414	-3 628	-213	-3 306
Poistot ja arvonalentumiset	-1 017	-1 692	-40 %	-2 642	-2 440	-2 440	0	-2 440
Sisäiset tuotot	2 000	2 554	-22 %	6 129	5 254	5 254	0	4 800
Sisäiset kulut	-630	-801	-21 %	-1 898	-1 557	-1 510	47	-1 511
TILIKAUDEN TULOS	-1 024	-1 446	-29 %	-1 761	-2 157	-2 323	-166	-2 457

Toimitilapalvelut: Toteutuu suunnitellulla tavalla. Pelastusaseman siirto hyvinvointialueelle tiputtaa vuokratuloja, vastaava summa poistuu menopuolelta, kuitenkin jo maksettujen korkojen ja leasingmaksujen laskutus tuottaa n. +215000

Toukokuu2026 Viranomaislautakunta

1000€	Toteuma 01-05	Toteuma ed. v. 01-05	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	163	90	81 %	222	329	259	-70	391
Henkilöstökulut	-202	-232	-13 %	-557	-566	-608	-43	-485
Palvelujen ostot	-44	-19	129 %	-75	-73	-75	-2	-106
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1	0	92 %	-2	-3	-3	0	-2
Muut toimintakulut	-15	-14	6 %	-22	-27	-22	5	-35
TOIMINTAKULUT	-262	-266	-1 %	-655	-668	-709	-41	-628
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-99	-175	-44 %	-434	-340	-451	-111	-237
VUOSIKATE	-99	-175	-44 %	-434	-340	-451	-111	-237
Sisäiset tuotot	1	3	-77 %	3	0	0	0	2
Sisäiset kulut	-41	-40	4 %	-94	-107	-107	0	-98
TILIKAUDEN TULOS	-139	-212	-34 %	-524	-446	-557	-111	-334

Rakennusvalvonta: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

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

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

Toukokuu2026 Teknisen lautakunnan jaosto

1000€	Toteuma 01-05	Toteuma ed. v. 01-05	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
Henkilöstökulut	-3	-2	7 %	-7	-7	-7	0	-6
Palvelujen ostot	-1	0	18 %	-1	-1	-1	0	-1
Avustukset	0	0	0 %	-127	-150	-150	0	0
TOIMINTAKULUT	-3	-3	9 %	-135	-158	-159	0	-8
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-3	-3	9 %	-135	-158	-159	0	-8
VUOSIKATE	-3	-3	9 %	-135	-158	-159	0	-8
Sisäiset kulut	0	0	-85 %	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-3	-3	4 %	-135	-158	-159	0	-8

Yksitystiet: Toteutuu suunnitellusti.

Investoinnit

	Toteuma 01-05	Toteuma ed. v. 01-05	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA
D2120 Tietokoneohjelmistot							
Toimintakulut	0	-1 611	-100 %	-14 700	-16 500	-16 500	0
TOIMINTAKATE	0	-1 611	-100 %	-14 700	-16 500	-16 500	0
D2150 Muut aineettomat oikeudet							
Toimintakulut	0	-47 000	-100 %	-203 788	0	0	0
TOIMINTAKATE	0	-47 000	-100 %	-203 788	0	0	0
D2201 Maa- ja vesialueet							
Toimintatuotot	56 545	24 099	135 %	73 508	0	0	0
Toimintakulut	-248 108	-21 965	1 030 %	-378 463	-550 000	-550 000	0
TOIMINTAKATE	-191 563	2 134	-9 079 %	-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	20 000	-100 %	20 000	0	0	0
Toimintakulut	-15 351	-8 349	84 %	-12 524	-25 047	-25 047	0
TOIMINTAKATE	-15 351	11 651	-232 %	7 477	-25 047	-25 047	0
D2950 Elinkeinoelämän kehittäminen							
Toimintakulut	-51 194	-24 260	111 %	-140 479	-500 000	-500 000	0
TOIMINTAKATE	-51 194	-24 260	111 %	-140 479	-500 000	-500 000	0
D4500 Liikuntapaikat							
Toimintatuotot	0	0	0 %	23 000	30 000	30 000	0
Toimintakulut	-214 642	-15 157	1 316 %	-147 996	-1 395 000	-1 395 000	0
TOIMINTAKATE	-214 642	-15 157	1 316 %	-124 996	-1 365 000	-1 365 000	0
D4720 Koneet ja kalusto OPETUSPALVELUT							
Toimintakulut	-34 275	-28 165	22 %	-1 204 499	-80 000	-80 000	0
TOIMINTAKATE	-34 275	-28 165	22 %	-1 204 499	-80 000	-80 000	0
D4750 Koneet ja kalusto VARHAISKASVATUS							
Toimintakulut	-4 054	-2 538	60 %	-11 611	-25 000	-25 000	0
TOIMINTAKATE	-4 054	-2 538	60 %	-11 611	-25 000	-25 000	0

	Toteuma 01-05	Toteuma ed. v. 01-05	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	-469 829	-371 197	27 %	-482 782	-1 798 158	-1 798 158	0
TOIMINTAKATE	-469 829	-371 197	27 %	3 317 218	-946 088	-946 088	0
C640 Maa- ja vesirakenteet							
Toimintatuotot	0	0	0 %	514 386	1 056 900	806 900	-250 000
Toimintakulut	-1 294 897	-622 879	108 %	-4 296 975	-4 867 450	-4 550 500	316 950
TOIMINTAKATE	-1 294 897	-622 879	108 %	-3 782 589	-3 810 550	-3 743 600	66 950
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	56 545	44 099	28 %	4 430 894	1 963 970	1 713 970	-250 000
Kulut	-2 374 482	-1 150 648	106 %	-6 962 854	-9 373 155	-9 056 205	316 950
Netto	-2 317 937	-1 106 550	109 %	-2 531 959	-7 409 185	-7 342 235	66 950

Investointien kokonaistoteumaan on ennakoitu vain vähäisiä muutoksia. Kuntatekniikka kohdistaa omia hankkeitaan uudelleen lautakunnassa.