

Talouden seuranta ja ennuste koko vuoden toteumasta

1.1. – 31.08.2026

28.9.2026



Sisällys

Käyttötalous	3
Koko kunta yhteensä.....	3
Palvelualueet	4
Konsernipalvelut	4
Elinvoima- ja Yhteiset palvelut.....	6
Sivistyspalvelut	9
Tekniset palvelut	10
Investoinnit	13

Käyttötalous

Koko kunta yhteensä

Elokuu2026

1000€	Toteuma 01-08	Toteuma ed. v. 01-08	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti Estimaatti-TA	Ero Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)	
TOIMINTATUOTOT	10 162	9 266	10 %	15 174	15 084	15 327	242	15 243
Henkilöstökulut	-29 580	-28 722	3 %	-42 548	-43 403	-44 088	-685	-44 370
Palvelujen ostot	-11 617	-11 524	1 %	-18 767	-19 328	-19 201	128	-17 426
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 101	-3 128	-1 %	-4 976	-5 024	-5 204	-180	-4 652
Avustukset	-2 476	-2 406	3 %	-3 554	-3 501	-3 720	-219	-3 714
Muut toimintakulut	-8 179	-6 882	19 %	-9 542	-10 758	-10 686	72	-12 268
TOIMINTAKULUT	-54 952	-52 663	4 %	-79 386	-82 015	-82 899	-884	-82 429
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-44 791	-43 397	3 %	-64 212	-66 930	-67 572	-642	-67 186
Verotulot	40 922	41 285	-1 %	60 152	61 395	61 533	138	61 383
Valtionosuudet	5 058	7 204	-30 %	10 881	8 181	7 875	-306	7 588
Rahoitustuotot ja -kulut	312	250	25 %	579	464	434	-30	468
VOUSIKATE	1 502	5 341	-72 %	7 400	3 110	2 270	-840	2 252
Poistot ja arvonalentumiset	-4 638	-5 066	-8 %	-7 288	-6 957	-6 957	0	-6 957
Sisäiset tuotot	10 012	11 218	-11 %	17 011	15 890	15 843	-47	15 018
Sisäiset kulut	-10 012	-11 218	-11 %	-17 011	-15 890	-15 843	47	-15 018
TIILKAUDEN TULOS	-3 137	275	-1 241 %	112	-3 847	-4 688	-840	-4 705

Tammi-elokuun toteutunut toimintakate on n. 3,2 % edellisen vuoden vastaavaa ajankohtaa suurempi (heikompi). Se on heikentynyt kesäkuun raportoinnista 1,1 % lisää. Toimintatuottojen kertymä on n. 9,7 % edellisvuotta vahvempi ja toimintakuluissa kasvua on kertynyt n. 4,3 %. Verotulojen kokonaisuus on jäänyt hieman edellisvuotta pienemmäksi. Valtionosuuksia pienentää verotulotasauksen vähennys ja OKM maksettavan osuuden kasvu (valmistavan opetuksen takaisinperintä). Tilikauden tulos on -3,1 milj. euroa alijäämäinen.

Mikäli toimintakate kasvaisi koko vuodelta kuten palvelualueet ovat ennustaneet (estimaatti), heikkenisi toimintakate n. -0,6 milj. euroa talousarviota enemmän. Kesäkuun raportointiin nähden tilanne on kokonaisuudessaan aavistuksen kohentunut. Sivistyspalveluiden ennuste on tosin edelleen heikentynyt n. 0,2 milj. eurolla palveluostojen kehittymiseen tehdyn ennusteen myötä, mutta vastaavasti teknisen palvelualueen ennustetta on kohennettu mm. rakennusvalvonnan ja kuntatekniikan osalta. Verotulojen ja valtionosuuksien osalta ennuste on pidetty ennallaan.

Tulos muodostuisi ennusteen mukaan n. -4,7 milj. euroa alijäämäiseksi ja olisi tällöin n. -0,8 milj. talousarviota heikompi. Tasapainottamisohjelmaan alkuvuodesta päivitetyt n. 0,4 milj. euron edestä tunnistetut toimenpidekohteet, kaikki aiemmin listatut säästötoimet ja kaikki muut toimet, joilla on tulosta parantavia vaikutuksia, tulee hyödyntää täysimääräisesti, jotta ylijäämäreserviä jää myös tulevalle talousarviovuodelle. Ennakkotietojen perusteella tase kääntyy silloin väijäämättä alijäämäiseksi. Tältä osin ennuste ei kesäkuuhun nähden ole muuttunut.

Taulukossa oleva laskennallinen sarake (tasainen vauhti), on lähinnä viitteellinen tieto, jota voi käyttää yksittäisillä tulosalueilla ennusteena, mutta ei toimi tässä vaiheessa vuotta koko kunnan ennusteena.

Palvelualueet

Konsernipalvelut

Elokuu2026 KONSERNIPALVELUT

1000€	Toteuma 01-08	Toteuma ed. v. 01-08	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	1 546	1 582	-2 %	3 059	3 138	3 107	-31	2 318
Henkilöstökulut	-2 253	-2 300	-2 %	-3 387	-3 448	-3 401	47	-3 380
Palvelujen ostot	-745	-648	15 %	-1 196	-1 039	-1 114	-76	-1 117
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-27	-33	-18 %	-45	-52	-51	0	-40
Avustukset	-471	-430	9 %	-495	-587	-552	35	-706
Muut toimintakulut	-454	-538	-16 %	-695	-591	-578	12	-681
TOIMINTAKULUT	-3 950	-3 948	0 %	-5 817	-5 716	-5 697	19	-5 924
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-2 404	-2 366	2 %	-2 758	-2 579	-2 590	-11	-3 606
Verotulot	40 922	41 285	-1 %	60 152	61 395	61 533	138	61 383
Valtionosuudet	5 058	7 204	-30 %	10 881	8 181	7 875	-306	7 588
Rahoitustuotot ja -kulut	306	242	27 %	570	464	434	-30	459
VUOSIKATE	43 882	46 364	-5 %	68 844	67 462	67 252	-209	65 824
Poistot ja arvonalentumiset	-340	-7	4 976 %	-1 310	-510	-510	0	-510
Sisäiset tuotot	779	1 044	-25 %	1 573	1 219	1 172	-47	1 169
Sisäiset kulut	-122	-130	-6 %	-190	-183	-183	0	-183
TILIKAUDEN TULOS	44 200	47 271	-6 %	68 917	67 987	67 731	-257	66 299

Konsernipalveluiden palvelualueelle muodostetut sitovuustasot ja niiden sisältämien tulosalueiden kommentit:

Elokuu2026 Keskusvaalilautakunta

1000€	Toteuma 01-08	Toteuma ed. v. 01-08	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	0	23	-100 %	23	0	0	0	0
Henkilöstökulut	0	-50	-99 %	-51	0	0	0	0
Palvelujen ostot	0	-8	-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	-59	-99 %	-59	0	0	0	-1
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	0	-36	-99 %	-36	0	0	0	-1
VUOSIKATE	0	-36	-99 %	-36	0	0	0	-1
Sisäiset kulut	0	-1	-100 %	-1	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	0	-37	-99 %	-37	0	0	0	-1

Vaalit: Ei vaaleja tänä vuonna.

Elokuu2026 Tarkastuslautakunta

1000€	Toteuma 01-08	Toteuma ed. v. 01-08	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
Henkilöstökulut	-25	-28	-11 %	-49	-38	-35	3	-38
Palvelujen ostot	-14	-14	1 %	-31	-27	-30	-3	-21
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	-56 %	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	0	-1	-79 %	-1	-1	0	1	0
TOIMINTAKULUT	-40	-44	-9 %	-81	-66	-65	1	-60
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-40	-44	-9 %	-81	-66	-65	1	-60
VUOSIKATE	-40	-44	-9 %	-81	-66	-65	1	-60
TILIKAUDEN TULOS	-40	-44	-9 %	-81	-66	-65	1	-60

Tilintarkastus: Ennusteen mukaan tilikauden tulos olisi hieman talousarviota parempi.

Elokuu2026 Maaseutulautakunta

1000€	Toteuma 01-08	Toteuma ed. v. 01-08	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	340	351	-3 %	728	743	748	4	510
Henkilöstökulut	-389	-426	-9 %	-611	-620	-574	47	-583
Palvelujen ostot	-112	-19	492 %	-93	-100	-165	-65	-168
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2	-1	327 %	-2	-9	-9	0	-4
Muut toimintakulut	-35	-50	-28 %	-67	-62	-46	16	-53
TOIMINTAKULUT	-539	-495	9 %	-773	-792	-794	-2	-808
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-199	-144	38 %	-44	-49	-46	2	-298
VUOSIKATE	-199	-144	38 %	-44	-49	-46	2	-298
Sisäiset kulut	-31	-35	-12 %	-50	-47	-47	0	-47
TILIKAUDEN TULOS	-230	-180	28 %	-94	-95	-93	2	-345

Maaseutuhallinto: -

Elokuu2026 Ympäristöterveyslautakunta

1000€	Toteuma 01-08	Toteuma ed. v. 01-08	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	1 143	1 124	2 %	2 180	2 263	2 263	0	1 714
Henkilöstökulut	-1 562	-1 519	3 %	-2 226	-2 393	-2 393	0	-2 343
Palvelujen ostot	-177	-168	5 %	-250	-213	-213	0	-265
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-23	-30	-23 %	-41	-41	-41	0	-35
Avustukset	-29	-28	2 %	-43	-40	-40	0	-43
Muut toimintakulut	-115	-100	15 %	-150	-138	-138	0	-173
TOIMINTAKULUT	-1 905	-1 846	3 %	-2 711	-2 825	-2 825	0	-2 858
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-763	-722	6 %	-531	-562	-562	0	-1 144
Rahoitustuotot ja -kulut	-1	0	0 %	0	0	0	0	-1
VUOSIKATE	-763	-722	6 %	-531	-562	-562	0	-1 145
Sisäiset tuotot	5	5	-3 %	14	11	11	0	8
Sisäiset kulut	-91	-89	1 %	-139	-136	-136	0	-136
TILIKAUDEN TULOS	-849	-805	5 %	-656	-687	-687	0	-1 273

Ympäristöterveys: Toteutumassa talousarvion mukaan.

Elokuu2026 Kunnanhallitus/Konsernipalvelut

1000€	Toteuma 01-08	Toteuma ed. v. 01-08	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	63	84	-25 %	128	131	96	-35	94
Henkilöstökulut	-277	-276	0 %	-450	-397	-400	-2	-416
Palvelujen ostot	-442	-439	1 %	-815	-699	-706	-7	-663
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1	-1	-5 %	-1	-1	-1	0	-1
Avustukset	-442	-402	10 %	-452	-547	-512	35	-663
Muut toimintakulut	-303	-387	-22 %	-476	-389	-394	-5	-455
TOIMINTAKULUT	-1 465	-1 505	-3 %	-2 193	-2 033	-2 013	21	-2 198
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-1 403	-1 421	-1 %	-2 065	-1 902	-1 916	-14	-2 104
Verotulot	40 922	41 285	-1 %	60 152	61 395	61 533	138	61 383
Valtionosuudet	5 058	7 204	-30 %	10 881	8 181	7 875	-306	7 588
Rahoitustuotot ja -kulut	306	242	27 %	570	464	434	-30	460
VUOSIKATE	44 884	47 309	-5 %	69 537	68 138	67 926	-212	67 327
Poistot ja arvonalentumiset	-340	-7	4 976 %	-1 310	-510	-510	0	-510
Sisäiset tuotot	774	1 039	-26 %	1 559	1 208	1 161	-47	1 161
Sisäiset kulut	0	-4	-93 %	0	-1	-1	0	0
TILIKAUDEN TULOS	45 318	48 337	-6 %	69 785	68 835	68 576	-259	67 977

Kunnanjohto: Tilikauden tuloksen ennustetaan toteutuvan hieman talousarviota parempana.

Konserniyhtiöt: Vuokratuotoissa laskua ravintolatilain 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

Elokuu2026 ELINVOIMA- JA YHTEISET PALVELUT

1000€	Toteuma 01-08	Toteuma ed. v. 01-08	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	3 249	2 602	25 %	4 446	4 799	4 978	179	4 874
Henkilöstökulut	-3 875	-3 659	6 %	-5 486	-5 716	-5 676	40	-5 813
Palvelujen ostot	-4 957	-4 871	2 %	-7 602	-8 236	-8 250	-14	-7 436
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-858	-804	7 %	-1 343	-1 299	-1 302	-3	-1 287
Avustukset	-1 279	-1 256	2 %	-1 978	-1 817	-2 117	-300	-1 918
Muut toimintakulut	-742	-658	13 %	-866	-837	-856	-19	-1 113
TOIMINTAKULUT	-11 711	-11 247	4 %	-17 274	-17 906	-18 202	-297	-17 567
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-8 462	-8 645	-2 %	-12 828	-13 107	-13 225	-118	-12 693
Rahoitustuotot ja -kulut	7	8	-20 %	10	0	0	0	10
VUOSIKATE	-8 455	-8 637	-2 %	-12 818	-13 107	-13 225	-118	-12 683
Poistot ja arvonalentumiset	-165	-235	-30 %	-298	-248	-248	0	-248
Sisäiset tuotot	5 893	5 908	0 %	9 024	9 155	9 155	0	8 839
Sisäiset kulut	-472	-510	-7 %	-753	-734	-734	0	-709
TILIKAUDEN TULOS	-3 200	-3 474	-8 %	-4 845	-4 934	-5 052	-118	-4 801

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

Toukokuu 2026 Kunnanhallitus/Elinvoimapalvelut

1000€	Toteuma 01-08	Toteuma ed. v. 01-08	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	2 400	1 915	25 %	2 713	3 056	3 095	39	3 600
Henkilöstökulut	-880	-816	8 %	-1 233	-1 384	-1 344	40	-1 320
Palvelujen ostot	-1 324	-1 322	0 %	-1 581	-2 208	-2 209	0	-1 987
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-34	-4	727 %	-11	-13	-16	-3	-51
Avustukset	-1 270	-1 248	2 %	-1 970	-1 800	-2 100	-300	-1 905
Muut toimintakulut	-213	-177	21 %	-229	-270	-270	0	-320
TOIMINTAKULUT	-3 722	-3 567	4 %	-5 025	-5 676	-5 939	-263	-5 583
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-1 322	-1 653	-20 %	-2 312	-2 620	-2 844	-224	-1 983
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	-75 %	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-1 322	-1 652	-20 %	-2 312	-2 620	-2 844	-224	-1 983
Poistot ja arvonalentumiset	-11	-19	-44 %	-28	-16	-16	0	-16
Sisäiset kulut	-88	-92	-4 %	-130	-134	-134	0	-132
TILIKAUDEN TULOS	-1 420	-1 763	-19 %	-2 470	-2 770	-2 994	-224	-2 130

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 asuvilta 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.

Elokuu2026 Kunnanhallitus/Yhteiset palvelut

1000€	Toteuma 01-08	Toteuma ed. v. 01-08	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	169	190	-11 %	497	448	451	2	254
Henkilöstökulut	-2 991	-2 840	5 %	-4 247	-4 327	-4 327	0	-4 487
Palvelujen ostot	-1 923	-1 858	3 %	-2 769	-2 797	-2 811	-14	-2 884
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-824	-799	3 %	-1 332	-1 283	-1 283	0	-1 237
Avustukset	-9	-7	31 %	-7	-17	-17	0	-13
Muut toimintakulut	-529	-481	10 %	-637	-567	-586	-19	-793
TOIMINTAKULUT	-6 275	-5 985	5 %	-8 991	-8 990	-9 023	-33	-9 413
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-6 106	-5 795	5 %	-8 494	-8 542	-8 573	-31	-9 159
Rahoitustuotot ja -kulut	7	8	-18 %	10	0	0	0	10
VUOSIKATE	-6 100	-5 787	5 %	-8 484	-8 542	-8 573	-31	-9 150
Poistot ja arvonalentumiset	-155	-217	-29 %	-269	-232	-232	0	-232
Sisäiset tuotot	5 795	5 809	0 %	8 827	8 960	8 960	0	8 692
Sisäiset kulut	-384	-418	-8 %	-622	-599	-599	0	-575
TILIKAUDEN TULOS	-843	-613	38 %	-548	-413	-444	-31	-1 265

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: -

Elokuu2026 Joukkoliikenne

1000€	Toteuma 01-08	Toteuma ed. v. 01-08	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	680	498	37 %	1 236	1 295	1 432	137	1 020
Henkilöstökulut	-4	-3	10 %	-6	-5	-5	0	-6
Palvelujen ostot	-1 710	-1 690	1 %	-3 251	-3 230	-3 230	0	-2 565
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	0 %	0	-4	-4	0	0
Avustukset	0	-1	-91 %	-1	-1	-1	0	0
TOIMINTAKULUT	-1 714	-1 695	1 %	-3 258	-3 240	-3 240	0	-2 571
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-1 034	-1 198	-14 %	-2 022	-1 945	-1 808	137	-1 551
VUOSIKATE	-1 034	-1 198	-14 %	-2 022	-1 945	-1 808	137	-1 551
Sisäiset tuotot	98	99	-1 %	197	195	195	0	147
Sisäiset kulut	-1	0	682 %	-1	-2	-2	0	-2
TILIKAUDEN TULOS	-937	-1 099	-15 %	-1 827	-1 752	-1 614	137	-1 405

Joukkoliikenne: Vuoden 2026 joukkoliikenteen alkuvuoden toteumat kesäkuun loppuun mennessä ovat toimintatuottojen osalta 641 t€ (49,5 %) ja toimintakulujen osalta 1,654 milj.€ (51 %). Alkuvuoden seurantajakson perusteella talousarvio toteutunee suunnitellusti.

Sivistyspalvelut

Elokuu2026 SIVISTYSPALVELUT

1000€	Toteuma 01-08	Toteuma ed. v. 01-08	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	2 320	2 250	3 %	3 007	2 704	2 971	267	3 480
Henkilöstökulut	-21 585	-20 858	3 %	-30 969	-31 399	-32 191	-792	-32 377
Palvelujen ostot	-4 354	-4 476	-3 %	-7 145	-7 121	-7 146	-25	-6 531
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 089	-856	27 %	-1 303	-1 363	-1 566	-203	-1 634
Avustukset	-578	-608	-5 %	-954	-946	-900	46	-867
Muut toimintakulut	-4 858	-3 373	44 %	-5 010	-6 379	-6 589	-211	-7 287
TOIMINTAKULUT	-32 464	-30 171	8 %	-45 382	-47 208	-48 393	-1 184	-48 696
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-30 144	-27 921	8 %	-42 374	-44 505	-45 422	-917	-45 216
Rahoitustuotot ja -kulut	-1	0	114 %	-1	0	0	0	-1
VUOSIKATE	-30 145	-27 922	8 %	-42 375	-44 505	-45 422	-917	-45 217
Poistot ja arvonalentumiset	-626	-359	74 %	-468	-939	-939	0	-939
Sisäiset tuotot	0	1	-96 %	37	43	43	0	0
Sisäiset kulut	-8 031	-8 886	-10 %	-13 582	-12 852	-12 852	0	-12 046
TILIKAUDEN TULOS	-38 802	-37 165	4 %	-56 388	-58 253	-59 170	-917	-58 203

Opetuspalvelut: Toimintatuottoja arvioidaan kertyvän talousarviossa arvioitua enemmän. Tämä johtuu ennen kaikkea HVA:n maksamista opiskeluhuollon tilojen vuokrasta, 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. Vuokrien ylittyminen johtuu leasing-vuokrien korkotason muutoksista. Avustukset alittavat talousarvion, koska IP-toimintaa hankintaa syksyllä 2026 arvioitua vähemmän ulkopuolisena palveluna.

Varhaiskasvatuspalvelut: Talousarvioon verrattuna toimintatuotot näyttäisivät ylittyvän noin 42 000 €:lla. Sekä asiakasmaksutuotot että muille myydyt palvelut tuottavat talousarviossa ennakoitua enemmän. Henkilöstökulut näyttäisivät ylittyvän 425 000 € johtuen sairaus-, vuosiloma- ja perhevapaiden sijaisista sekä niistä määräaikaista työntekijöistä, joita on jouduttu palkkaamaan lisähenkilöiksi lapsiryhmiin, joissa on erityistä tukea tarvitsevia lapsia. Palvelujen ostoissa säästyy noin 165 000 €. Säästö koostuu lähinnä palvelusetelikuluista (lasten määrä on oletettua vähäisempi yksityisessä palvelutuotannossa). Avustuksissa lasten kotihoidon tuesta ja yksityisen hoidon tuen kuntalisästä näyttäisi säästyvän yhteensä noin 14 000 €. Aineet, tarvikkeet ja tavarat: säästöä n 19 000 €.

Kansalaisopisto: Toimintatuotoissa arvioidaan kurssimaksutulojen ylittyvän noin 15 000 €, koulutuskorvausten 2000 € ja askartelutarvikkeiden myynnin 3000 €. Erasmus-liikkuvuuksien rahoituksesta siirtyy seuraavalle vuodelle 10 000 € arvioitua enemmän.

Toimintakuluista säästynee mm. henkilökunnan matkakorvauksista noin 6 750 €. Tämä johtuu tuntiopettajien matkakorvausten omavastuuosuuden muutoksesta, joka pienensi matkakorvauksia enemmän kuin oli ennakoitu. Lisäksi Erasmus-liikkuvuuksiin budjetoituja matkustus-, majoitus- ja kurssikuluja jää toteutumatta merkittävä summa. Toimintakuluissa ylitystä tulee etenkin tuntipalkoissa ja niiden sivukuluissa, noin 6 000 €, koska palkoista on keskitetysti leikattu lomarahen vaihtovapaita varten, vaikka määräaikaisten tai muidenkaan opettajien työsuhteissa ei tällainen vaihto ole mahdollista. Lisäksi lämmityskulut ylittyvät noin 2000 € ja sähkökuluissa noin 1400 €. Tähän vaikuttaa Ahmon koulukeskuksen ja Siirilahden koulujen käyttöönotot.

Talousarvion toteutumisen muutokset jäänevät kuitenkin 18 000 € ylijäämäiseksi.

Kirjastopalvelut: Kirjaston talousarvio näyttäisi edelleen toteutuvan suunnitellusti.

Liikuntapalvelut: Talousarvio on toteutunut 2/3 vuoden tarkastelun perusteella pääosin talousarvion mukaisesti.

Nuoriso- ja kulttuuripalvelut: Hankeavustuksia saatu ennakoitua enemmän; oppilaitosnuorisotyön avustuksesta osa tuloista siirtyy TA27-28. Henkilöstökuluissa ylitystä (kesätyöntekijät, palkankorotukset, hanketyöntekijä). Palveluostosäästöt tapahtumien vähentyessä. Vuokrat, lomatilitykset ja muut toimintakulut kasvaneet hieman ja avustustilityksistä osa vasta loppukesästä. Kokonaisbudjettia muokattu ja säästökertymä n. 35 tn.

Tekniset palvelut

Elokuu2026 TEKNISET PALVELUT

1000€	Toteuma 01-08	Toteuma ed. v. 01-08	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	3 047	2 833	8 %	4 662	4 444	4 271	-173	4 571
Henkilöstökulut	-1 867	-1 905	-2 %	-2 707	-2 840	-2 820	20	-2 800
Palvelujen ostot	-1 561	-1 529	2 %	-2 824	-2 933	-2 691	242	-2 341
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 127	-1 436	-22 %	-2 285	-2 310	-2 284	26	-1 691
Avustukset	-148	-112	32 %	-127	-150	-150	0	-223
Muut toimintakulut	-2 125	-2 314	-8 %	-2 971	-2 951	-2 662	289	-3 187
TOIMINTAKULUT	-6 828	-7 296	-6 %	-10 913	-11 184	-10 607	577	-10 242
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-3 781	-4 464	-15 %	-6 252	-6 740	-6 336	404	-5 671
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	-888 %	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-3 781	-4 464	-15 %	-6 252	-6 740	-6 336	404	-5 671
Poistot ja arvonalentumiset	-3 507	-4 466	-21 %	-5 212	-5 260	-5 260	0	-5 260
Sisäiset tuotot	3 340	4 264	-22 %	6 378	5 473	5 473	0	5 010
Sisäiset kulut	-1 386	-1 692	-18 %	-2 486	-2 120	-2 073	47	-2 080
TILIKAUDEN TULOS	-5 334	-6 357	-16 %	-7 572	-8 647	-8 196	451	-8 001

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

Elokuu2026 Tekninen hallinto ja varikkopalvelut, Kuntatekniikka

1000€	Toteuma 01-08	Toteuma ed. v. 01-08	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	709	566	25 %	863	866	917	51	1 063
Henkilöstökulut	-1 037	-971	7 %	-1 394	-1 469	-1 470	-2	-1 556
Palvelujen ostot	-662	-738	-10 %	-1 181	-1 522	-1 209	313	-994
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-208	-290	-28 %	-426	-506	-396	110	-312
Muut toimintakulut	-115	-131	-12 %	-194	-197	-197	0	-173
TOIMINTAKULUT	-2 023	-2 131	-5 %	-3 196	-3 693	-3 271	422	-3 035
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-1 315	-1 566	-16 %	-2 333	-2 827	-2 354	473	-1 972
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0 %	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-1 314	-1 566	-16 %	-2 333	-2 827	-2 354	473	-1 972
Poistot ja arvonalentumiset	-1 880	-1 758	7 %	-2 570	-2 820	-2 820	0	-2 820
Sisäiset tuotot	147	175	-16 %	246	219	219	0	220
Sisäiset kulut	-313	-349	-10 %	-494	-456	-456	0	-469
TILIKAUDEN TULOS	-3 361	-3 497	-4 %	-5 152	-5 885	-5 412	473	-5 042

Tekninen hallinto ja varikko: Toteutunee suunnitellulla tavalla

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

Elokuu2026 Toimitilapalvelut

1000€	Toteuma 01-08	Toteuma ed. v. 01-08	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	2 101	2 113	-1 %	3 577	3 250	3 041	-209	3 151
Henkilöstökulut	-469	-528	-11 %	-749	-798	-779	19	-704
Palvelujen ostot	-835	-749	12 %	-1 566	-1 337	-1 397	-60	-1 253
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-918	-1 146	-20 %	-1 857	-1 802	-1 886	-84	-1 377
Muut toimintakulut	-1 991	-2 165	-8 %	-2 755	-2 728	-2 442	286	-2 987
TOIMINTAKULUT	-4 214	-4 588	-8 %	-6 927	-6 664	-6 504	161	-6 321
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-2 113	-2 475	-15 %	-3 350	-3 414	-3 463	-48	-3 170
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	-100 %	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-2 113	-2 475	-15 %	-3 350	-3 414	-3 463	-48	-3 170
Poistot ja arvonalentumiset	-1 627	-2 708	-40 %	-2 642	-2 440	-2 440	0	-2 440
Sisäiset tuotot	3 193	4 086	-22 %	6 129	5 254	5 254	0	4 789
Sisäiset kulut	-1 008	-1 280	-21 %	-1 898	-1 557	-1 510	47	-1 512
TILIKAUDEN TULOS	-1 555	-2 376	-35 %	-1 761	-2 157	-2 158	-1	-2 333

Toimitilapalvelut: Palvelujen ostot tulevat hieman ylittymään henkilöstö vajeen johdosta, kun ostimme palveluja ulkopuolisilta toimijoilta. Mutta pyritään säästämään vastaava summa aineista, tarvikkeista ja tavaroista. Pelastusaseman siirto hyvinvointialueelle tiputtaa vuokratuloja, vastaava summa poistuu menopuolelta, kuitenkin jo maksettujen korkojen ja leasingmaksujen laskutus tuottaa n. +215000.

Elokuu2026 Viranomaislautakunta

1000€	Toteuma 01-08	Toteuma ed. v. 01-08	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	238	154	54 %	222	329	313	-16	357
Henkilöstökulut	-356	-401	-11 %	-557	-566	-564	2	-534
Palvelujen ostot	-62	-41	51 %	-75	-73	-84	-11	-94
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1	-1	65 %	-2	-3	-2	0	-1
Muut toimintakulut	-18	-18	4 %	-22	-27	-24	3	-27
TOIMINTAKULUT	-437	-460	-5 %	-655	-668	-674	-5	-656
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-200	-306	-35 %	-434	-340	-361	-21	-300
VUOSIKATE	-200	-306	-35 %	-434	-340	-361	-21	-300
Sisäiset tuotot	1	3	-77 %	3	0	0	0	1
Sisäiset kulut	-66	-63	4 %	-94	-107	-107	0	-98
TILIKAUDEN TULOS	-265	-366	-28 %	-524	-446	-467	-21	-397

Rakennusvalvonta: Toimintatuotot toteutuvat vähintäänkin suunnitellusti. Alkuvuoden tulokertymätrendin perusteella toimintatuotot voivat olla koko vuoden osalta budjetoitua paljon suuremmat, mutta loppuvuonna ei luvitettane enää useita suuria kohteita. Toimintamenot kokonaisuudessaan toteutuvat suunnitellusti, vaikkakin henkilöstökulut toteutuvat pienempinä.

Ympäristönsuojelu: Vireillä ja tiedossa olevien ympäristö- ym. lupahakemusten määrän perusteella toimintatuottojen osalta jäädytään budjetoidusta. Toimintakulujen arvioidaan toteutuvan lähes suunnitellusti.

Elokuu2026 Teknisen lautakunnan jaosto

1000€	Toteuma 01-08	Toteuma ed. v. 01-08	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
Henkilöstökulut	-4	-4	-1 %	-7	-7	-7	0	-7
Palvelujen ostot	-1	-1	6 %	-1	-1	-1	0	-1
Avustukset	-148	-112	32 %	-127	-150	-150	0	-223
TOIMINTAKULUT	-153	-117	31 %	-135	-158	-158	0	-230
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-153	-117	31 %	-135	-158	-158	0	-230
VUOSIKATE	-153	-117	31 %	-135	-158	-158	0	-230
Sisäiset kulut	0	0	-85 %	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-153	-117	31 %	-135	-158	-158	0	-230

Yksityistiet: Toteutuu suunnitellusti.

Investoinnit

	Toteuma 01-08	Toteuma ed. v. 01-08	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA
D2120 Tietokoneohjelmistot							
Toimintakulut	0	-21 401	-100 %	-14 700	-16 500	-16 500	0
TOIMINTAKATE	0	-21 401	-100 %	-14 700	-16 500	-16 500	0
D2150 Muut aineettomat oikeudet							
Toimintakulut	0	-107 744	-100 %	-203 788	0	0	0
TOIMINTAKATE	0	-107 744	-100 %	-203 788	0	0	0
D2201 Maa- ja vesialueet							
Toimintatuotot	74 678	51 080	46 %	73 508	0	0	0
Toimintakulut	-315 701	-186 993	69 %	-378 463	-550 000	-550 000	0
TOIMINTAKATE	-241 023	-135 913	77 %	-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	-27 875	-8 349	234 %	-12 524	-25 047	-25 047	0
TOIMINTAKATE	-27 875	11 651	-339 %	7 477	-25 047	-25 047	0
D2950 Elinkeinoelämän kehittäminen							
Toimintakulut	-199 087	-31 094	540 %	-140 479	-500 000	-500 000	0
TOIMINTAKATE	-199 087	-31 094	540 %	-140 479	-500 000	-500 000	0
D4500 Liikuntapaikat							
Toimintatuotot	0	23 000	-100 %	23 000	30 000	30 000	0
Toimintakulut	-1 004 402	-38 086	2 537 %	-147 996	-1 395 000	-1 335 000	60 000
TOIMINTAKATE	-1 004 402	-15 086	6 558 %	-124 996	-1 365 000	-1 305 000	60 000
D4720 Koneet ja kalusto OPETUSPALVELUT							
Toimintakulut	-53 386	-51 403	4 %	-1 204 499	-80 000	-80 000	0
TOIMINTAKATE	-53 386	-51 403	4 %	-1 204 499	-80 000	-80 000	0
D4750 Koneet ja kalusto VARHAISKASVATUS							
Toimintakulut	-4 606	-4 052	14 %	-11 611	-25 000	-25 000	0
TOIMINTAKATE	-4 606	-4 052	14 %	-11 611	-25 000	-25 000	0

	Toteuma 01-08	Toteuma ed. v. 01-08	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	-72 131	0	0 %	-11 500	-86 000	-86 000	0
TOIMINTAKATE	-72 131	0	0 %	-11 500	-61 000	-61 000	0
D6320 Muut toimitilainvestoinnit							
Toimintatuotot	17 056	3 800 000	-100 %	3 800 000	852 070	852 070	0
Toimintakulut	-970 713	-672 632	44 %	-482 782	-1 798 158	-1 798 158	0
TOIMINTAKATE	-953 657	3 127 368	-130 %	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	-2 728 765	-2 272 144	20 %	-4 296 975	-4 867 450	-4 550 500	316 950
TOIMINTAKATE	-2 728 765	-2 272 144	20 %	-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	91 734	3 894 080	-98 %	4 430 894	1 963 970	1 713 970	-250 000
Kulut	-5 376 664	-3 401 424	58 %	-6 962 854	-9 373 155	-8 996 205	376 950
Netto	-5 284 931	492 656	-1 173 %	-2 531 959	-7 409 185	-7 282 235	126 950

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