SIILINJÄRVI

Talouden seuranta ja ennuste koko vuoden toteumasta

1.1. – 31.10.2026

23.11.2026



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

Lokakuu2026

1000€	Toteuma 01-10	Toteuma ed. v. 01-10	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	**12 633**	**11 629**	**9 %**	**15 174**	**15 084**	**15 477**	**392**	**15 160**
Henkilöstökulut	-36 681	-35 458	3 %	-42 548	-43 403	-43 959	-556	-44 017
Palvelujen ostot	-14 609	-14 662	0 %	-18 767	-19 328	-18 988	340	-17 531
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 833	-3 892	-2 %	-4 976	-5 024	-5 088	-64	-4 600
Avustukset	-3 018	-2 954	2 %	-3 554	-3 501	-3 729	-228	-3 622
Muut toimintakulut	-9 377	-8 373	12 %	-9 542	-10 758	-10 744	14	-11 252
TOIMINTAKULUT	**-67 518**	**-65 339**	**3 %**	**-79 386**	**-82 015**	**-82 509**	**-494**	**-81 022**
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	**-54 885**	**-53 710**	**2 %**	**-64 212**	**-66 930**	**-67 032**	**-102**	**-65 862**
Verotulot	51 411	51 219	0 %	60 152	61 395	61 533	138	61 694
Valtionosuudet	6 338	9 016	-30 %	10 881	8 181	7 875	-306	7 606
Rahoitustuotot ja -kulut	173	102	69 %	579	464	434	-30	208
VUOSIKATE	**3 038**	**6 628**	**-54 %**	**7 400**	**3 110**	**2 810**	**-300**	**3 645**
Poistot ja arvonalentumiset	-5 798	-6 333	-8 %	-7 288	-6 957	-6 957	0	-6 957
Sisäiset tuotot	12 658	14 153	-11 %	17 011	15 890	15 843	-47	15 190
Sisäiset kulut	-12 658	-14 153	-11 %	-17 011	-15 890	-15 843	47	-15 190
TILIKAUDEN TULOS	**-2 760**	**295**	**-1 036 %**	**112**	**-3 847**	**-4 147**	**-300**	**-3 312**

Tammi-lokakuun toteutunut toimintakate on n. 2,2 % edellisen vuoden vastaavaa ajankohtaa suurempi (heikompi). Kasvu syyskuun normaalia alhaisemmalta tasolta (puuttuneet laskut) on palannut ja vastaa kesäkuussa ollutta kasvukehitystä. Eniten kasvussa ovat henkilöstökulut ja vuokrakulut. Toimintatuottojen kertymä on n. 8,2 % edellisvuotta vahvempi. Kasvu kertyy mm. maankäytön kasvaneista myyntivoitoista. Verotulojen kokonaisuus on vain hieman edellisvuotta parempi. Valtionosuuksia pienentää verotulotasauksen vähennys ja OKM maksettavan osuuden kasvu (valmistavan opetuksen takaisinperintä). Toteutunut tulos on raportilla n. -2,8 milj. euroa alijäämäinen.

Mikäli toimintakate kasvaisi koko vuodelta kuten palvelualueet ovat ennustaneet (estimaatti), heikkenisi toimintakate vain n. -0,1 milj. euroa talousarviota enemmän. Syyskuun raportointiin nähden tilanne on kokonaisuudessaan kohentunut, kun arvioita on tarkennettu. Ennuste on kohentunut erityisesti teknisten palveluiden puolella ja hieman myös sivistyspalveluissa. Verotulojen ja valtionosuuksien osalta ennuste on pidetty ennallaan.

Tulos muodostuisi ennusteen mukaan n. -4,1 milj. euroa alijäämäiseksi ja olisi tällöin n. -0,3 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 vääjäämättä alijäämäiseksi. Tältä osin ennuste ei kesäkuuhun nähden ole juurikaan 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

Lokakuu2026 KONSERNIPALVELUT

1000€	Toteuma 01-10	Toteuma ed. v. 01-10	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	**2 223**	**2 295**	**-3 %**	**3 059**	**3 138**	**3 107**	**-31**	**2 667**
Henkilöstökulut	-2 786	-2 849	-2 %	-3 387	-3 448	-3 401	47	-3 343
Palvelujen ostot	-896	-803	12 %	-1 196	-1 039	-1 114	-76	-1 076
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-32	-37	-15 %	-45	-52	-51	0	-38
Avustukset	-478	-436	10 %	-495	-587	-552	35	-574
Muut toimintakulut	-551	-659	-16 %	-695	-591	-578	12	-661
TOIMINTAKULUT	**-4 743**	**-4 784**	**-1 %**	**-5 817**	**-5 716**	**-5 697**	**19**	**-5 691**
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	**-2 520**	**-2 488**	**1 %**	**-2 758**	**-2 579**	**-2 590**	**-11**	**-3 024**
Verotulot	51 411	51 219	0 %	60 152	61 395	61 533	138	61 694
Valtionosuudet	6 338	9 016	-30 %	10 881	8 181	7 875	-306	7 606
Rahoitustuotot ja -kulut	166	94	76 %	570	464	434	-30	199
VUOSIKATE	**55 395**	**57 841**	**-4 %**	**68 844**	**67 462**	**67 252**	**-209**	**66 474**
Poistot ja arvonalentumiset	-425	-8	4 976 %	-1 310	-510	-510	0	-510
Sisäiset tuotot	973	1 304	-25 %	1 573	1 219	1 172	-47	1 167
Sisäiset kulut	-153	-162	-6 %	-190	-183	-183	0	-183
TILIKAUDEN TULOS	**55 790**	**58 975**	**-5 %**	**68 917**	**67 987**	**67 731**	**-257**	**66 948**

<u>Konsernipalveluiden palvelualueelle muodostetut sitovuustasot ja niiden sisältämien tulosalueiden kommentit:</u>

Lokakuu2026 Keskusvaalilautakunta

1000€	Toteuma 01-10	Toteuma ed. v. 01-10	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	**0**	**23**	**-100 %**	**23**	**0**	**0**	**0**	**0**
Henkilöstökulut	-1	-51	-98 %	-51	0	0	0	-1
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	**-1**	**-59**	**-98 %**	**-59**	**0**	**0**	**0**	**-1**
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	**-1**	**-36**	**-97 %**	**-36**	**0**	**0**	**0**	**-1**
VUOSIKATE	**-1**	**-36**	**-97 %**	**-36**	**0**	**0**	**0**	**-1**
Sisäiset kulut	0	-1	-100 %	-1	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	**-1**	**-37**	**-98 %**	**-37**	**0**	**0**	**0**	**-1**

Vaalit: Ei vaaleja tänä vuonna.

Lokakuu2026 Tarkastuslautakunta

1000€	Toteuma 01-10	Toteuma ed. v. 01-10	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
Henkilöstökulut	-32	-36	-13 %	-49	-38	-35	3	-38
Palvelujen ostot	-19	-17	12 %	-31	-27	-30	-3	-23
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	-50 %	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	0	-1	-73 %	-1	-1	0	1	0
TOIMINTAKULUT	**-51**	**-55**	**-7 %**	**-81**	**-66**	**-65**	**1**	**-61**
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	**-51**	**-55**	**-7 %**	**-81**	**-66**	**-65**	**1**	**-61**
VUOSIKATE	**-51**	**-55**	**-7 %**	**-81**	**-66**	**-65**	**1**	**-61**
TILIKAUDEN TULOS	**-51**	**-55**	**-7 %**	**-81**	**-66**	**-65**	**1**	**-61**

Tilintarkastus: Ennusteen mukaan tilikauden tulos olisi hieman talousarviota parempi.

Lokakuu2026 Maaseutulautakunta

1000€	Toteuma 01-10	Toteuma ed. v. 01-10	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	**506**	**529**	**-4 %**	**728**	**743**	**748**	**4**	**607**
Henkilöstökulut	-477	-519	-8 %	-611	-620	-574	47	-573
Palvelujen ostot	-128	-56	129 %	-93	-100	-165	-65	-154
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3	-1	115 %	-2	-9	-9	0	-4
Muut toimintakulut	-39	-56	-30 %	-67	-62	-46	16	-47
TOIMINTAKULUT	**-648**	**-632**	**2 %**	**-773**	**-792**	**-794**	**-2**	**-777**
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	**-142**	**-103**	**37 %**	**-44**	**-49**	**-46**	**2**	**-170**
VUOSIKATE	**-142**	**-103**	**37 %**	**-44**	**-49**	**-46**	**2**	**-170**
Sisäiset kulut	-39	-44	-12 %	-50	-47	-47	0	-47
TILIKAUDEN TULOS	**-181**	**-148**	**22 %**	**-94**	**-95**	**-93**	**2**	**-217**

Maaseutuhallinto: -

Lokakuu2026 Ympäristöterveyslautakunta

1000€	Toteuma 01-10	Toteuma ed. v. 01-10	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	**1 638**	**1 637**	**0 %**	**2 180**	**2 263**	**2 263**	**0**	**1 966**
Henkilöstökulut	-1 924	-1 884	2 %	-2 226	-2 393	-2 393	0	-2 309
Palvelujen ostot	-198	-200	-1 %	-250	-213	-213	0	-238
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-28	-34	-19 %	-41	-41	-41	0	-33
Avustukset	-36	-34	6 %	-43	-40	-40	0	-43
Muut toimintakulut	-136	-138	-2 %	-150	-138	-138	0	-163
TOIMINTAKULUT	**-2 322**	**-2 289**	**1 %**	**-2 711**	**-2 825**	**-2 825**	**0**	**-2 786**
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	**-683**	**-652**	**5 %**	**-531**	**-562**	**-562**	**0**	**-820**
Rahoitustuotot ja -kulut	-1	0	0 %	0	0	0	0	-1
VUOSIKATE	**-684**	**-652**	**5 %**	**-531**	**-562**	**-562**	**0**	**-821**
Sisäiset tuotot	5	5	-3 %	14	11	11	0	6
Sisäiset kulut	-113	-112	1 %	-139	-136	-136	0	-136
TILIKAUDEN TULOS	**-792**	**-758**	**4 %**	**-656**	**-687**	**-687**	**0**	**-950**

Ympäristöterveys: Toteutumassa talousarvion mukaan.

Lokakuu2026 Kunnanhallitus/Konsernipalvelut

1000€	Toteuma 01-10	Toteuma ed. v. 01-10	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	**79**	**106**	**-26 %**	**128**	**131**	**96**	**-35**	**94**
Henkilöstökulut	-352	-359	-2 %	-450	-397	-400	-2	-422
Palvelujen ostot	-551	-523	5 %	-815	-699	-706	-7	-661
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1	-1	-15 %	-1	-1	-1	0	-1
Avustukset	-442	-402	10 %	-452	-547	-512	35	-531
Muut toimintakulut	-376	-464	-19 %	-476	-389	-394	-5	-451
TOIMINTAKULUT	**-1 722**	**-1 748**	**-2 %**	**-2 193**	**-2 033**	**-2 013**	**21**	**-2 066**
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	**-1 643**	**-1 642**	**0 %**	**-2 065**	**-1 902**	**-1 916**	**-14**	**-1 972**
Verotulot	51 411	51 219	0 %	60 152	61 395	61 533	138	61 694
Valtionosuudet	6 338	9 016	-30 %	10 881	8 181	7 875	-306	7 606
Rahoitustuotot ja -kulut	166	94	77 %	570	464	434	-30	200
VUOSIKATE	**56 273**	**58 687**	**-4 %**	**69 537**	**68 138**	**67 926**	**-212**	**67 527**
Poistot ja arvonalentumiset	-425	-8	4 976 %	-1 310	-510	-510	0	-510
Sisäiset tuotot	967	1 299	-26 %	1 559	1 208	1 161	-47	1 161
Sisäiset kulut	0	-5	-93 %	0	-1	-1	0	0
TILIKAUDEN TULOS	**56 815**	**59 972**	**-5 %**	**69 785**	**68 835**	**68 576**	**-259**	**68 178**

Kunnanjohto: Tilikauden tuloksen ennustetaan toteutuvan hieman talousarviota parempana.
Konserniyhtiöt: Vuokratuotoissa laskua ravintolatilan 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

Lokakuu2026 ELINVOIMA- JA YHTEISET PALVELUT

1000€	Toteuma 01-10	Toteuma ed. v. 01-10	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	**4 041**	**3 231**	**25 %**	**4 446**	**4 799**	**4 989**	**190**	**4 849**
Henkilöstökulut	-4 803	-4 539	6 %	-5 486	-5 716	-5 675	41	-5 764
Palvelujen ostot	-6 420	-6 350	1 %	-7 602	-8 236	-8 251	-15	-7 704
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 104	-1 089	1 %	-1 343	-1 299	-1 302	-2	-1 325
Avustukset	-1 662	-1 628	2 %	-1 978	-1 817	-2 117	-300	-1 994
Muut toimintakulut	-886	-834	6 %	-866	-837	-859	-22	-1 064
TOIMINTAKULUT	**-14 876**	**-14 442**	**3 %**	**-17 274**	**-17 906**	**-18 203**	**-298**	**-17 851**
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	**-10 834**	**-11 211**	**-3 %**	**-12 828**	**-13 107**	**-13 215**	**-108**	**-13 001**
Rahoitustuotot ja -kulut	8	9	-3 %	10	0	0	0	10
VUOSIKATE	**-10 826**	**-11 202**	**-3 %**	**-12 818**	**-13 107**	**-13 215**	**-108**	**-12 991**
Poistot ja arvonalentumiset	-207	-294	-30 %	-298	-248	-248	0	-248
Sisäiset tuotot	7 515	7 535	0 %	9 024	9 155	9 155	0	9 018
Sisäiset kulut	-594	-636	-7 %	-753	-734	-734	0	-713
TILIKAUDEN TULOS	**-4 112**	**-4 598**	**-11 %**	**-4 845**	**-4 934**	**-5 042**	**-108**	**-4 935**

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

1000€	Toteuma 01-10	Toteuma ed. v. 01-10	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	**2 862**	**2 298**	**25 %**	**2 713**	**3 056**	**3 106**	**50**	**3 435**
Henkilöstökulut	-1 085	-1 027	6 %	-1 233	-1 384	-1 332	52	-1 302
Palvelujen ostot	-1 628	-1 605	1 %	-1 581	-2 208	-2 210	-1	-1 953
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-35	-7	440 %	-11	-13	-15	-2	-42
Avustukset	-1 653	-1 620	2 %	-1 970	-1 800	-2 100	-300	-1 984
Muut toimintakulut	-242	-198	22 %	-229	-270	-272	-2	-291
TOIMINTAKULUT	**-4 643**	**-4 457**	**4 %**	**-5 025**	**-5 676**	**-5 929**	**-254**	**-5 572**
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	**-1 781**	**-2 159**	**-17 %**	**-2 312**	**-2 620**	**-2 824**	**-204**	**-2 138**
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	-75 %	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	**-1 781**	**-2 158**	**-17 %**	**-2 312**	**-2 620**	**-2 824**	**-204**	**-2 137**
Poistot ja arvonalentumiset	-13	-24	-44 %	-28	-16	-16	0	-16
Sisäiset kulut	-114	-114	0 %	-130	-134	-134	0	-137
TILIKAUDEN TULOS	**-1 908**	**-2 296**	**-17 %**	**-2 470**	**-2 770**	**-2 973**	**-204**	**-2 290**

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 (pitkäaikaistyöttömyys ja nuorisotyöttömyys kasvanut), 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.

Lokakuu2026 Kunnanhallitus/Yhteiset palvelut

1000€	Toteuma 01-10	Toteuma ed. v. 01-10	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	**210**	**236**	**-11 %**	**497**	**448**	**451**	**2**	**252**
Henkilöstökulut	-3 713	-3 509	6 %	-4 247	-4 327	-4 337	-11	-4 456
Palvelujen ostot	-2 320	-2 280	2 %	-2 769	-2 797	-2 811	-14	-2 784
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 069	-1 083	-1 %	-1 332	-1 283	-1 283	0	-1 283
Avustukset	-9	-7	31 %	-7	-17	-17	0	-10
Muut toimintakulut	-644	-636	1 %	-637	-567	-586	-19	-773
TOIMINTAKULUT	**-7 755**	**-7 515**	**3 %**	**-8 991**	**-8 990**	**-9 034**	**-44**	**-9 306**
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	**-7 545**	**-7 279**	**4 %**	**-8 494**	**-8 542**	**-8 583**	**-41**	**-9 054**
Rahoitustuotot ja -kulut	8	8	0 %	10	0	0	0	10
VUOSIKATE	**-7 537**	**-7 271**	**4 %**	**-8 484**	**-8 542**	**-8 583**	**-41**	**-9 044**
Poistot ja arvonalentumiset	-193	-271	-29 %	-269	-232	-232	0	-232
Sisäiset tuotot	7 416	7 436	0 %	8 827	8 960	8 960	0	8 900
Sisäiset kulut	-479	-522	-8 %	-622	-599	-599	0	-575
TILIKAUDEN TULOS	**-792**	**-627**	**26 %**	**-548**	**-413**	**-454**	**-41**	**-951**

Sisäinen tarkastus: Tilikauden tuloksen ennustetaan jäävän hieman alijäämäiseksi. Toimintakulut ylittävät hieman talousarvion.
Talouspalvelut: Talousarvion toteutumiseen ei ole toistaiseksi tiedossa poikkeamia.
ICT-palvelut: Toteutunee suunnitellusti.
Henkilöstöpalvelut: Toteutunee talousarvion mukaisesti.
Ruoka- ja puhtauspalvelut: Vuokrakustannus tarkistettu ja korjattu estimaattiin, ei muita muutoksia 1-3 / 2026.
Hallinto ja kehittäminen: -
Viestintä ja markkinointi: -

Lokakuu2026 Joukkoliikenne

1000€	Toteuma 01-10	Toteuma ed. v. 01-10	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	**969**	**697**	**39 %**	**1 236**	**1 295**	**1 432**	**137**	**1 163**
Henkilöstökulut	-5	-4	9 %	-6	-5	-5	0	-5
Palvelujen ostot	-2 472	-2 465	0 %	-3 251	-3 230	-3 230	0	-2 967
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	0 %	0	-4	-4	0	0
Avustukset	0	-1	-91 %	-1	-1	-1	0	0
TOIMINTAKULUT	**-2 477**	**-2 471**	**0 %**	**-3 258**	**-3 240**	**-3 240**	**0**	**-2 972**
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	**-1 508**	**-1 774**	**-15 %**	**-2 022**	**-1 945**	**-1 808**	**137**	**-1 810**
VUOSIKATE	**-1 508**	**-1 774**	**-15 %**	**-2 022**	**-1 945**	**-1 808**	**137**	**-1 810**
Sisäiset tuotot	98	99	-1 %	197	195	195	0	118
Sisäiset kulut	-1	0	682 %	-1	-2	-2	0	-2
TILIKAUDEN TULOS	**-1 411**	**-1 675**	**-16 %**	**-1 827**	**-1 752**	**-1 614**	**137**	**-1 693**

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

Lokakuu2026 SIVISTYSPALVELUT

1000€	Toteuma 01-10	Toteuma ed. v. 01-10	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	**2 727**	**2 648**	**3 %**	**3 007**	**2 704**	**2 998**	**294**	**3 272**
Henkilöstökulut	-26 809	-25 758	4 %	-30 969	-31 399	-32 135	-736	-32 171
Palvelujen ostot	-5 479	-5 592	-2 %	-7 145	-7 121	-7 033	88	-6 575
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 285	-1 027	25 %	-1 303	-1 363	-1 573	-210	-1 542
Avustukset	-730	-777	-6 %	-954	-946	-909	37	-876
Muut toimintakulut	-5 595	-4 143	35 %	-5 010	-6 379	-6 638	-259	-6 714
TOIMINTAKULUT	**-39 898**	**-37 298**	**7 %**	**-45 382**	**-47 208**	**-48 288**	**-1 079**	**-47 877**
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	**-37 171**	**-34 650**	**7 %**	**-42 374**	**-44 505**	**-45 290**	**-785**	**-44 605**
Rahoitustuotot ja -kulut	-1	-1	104 %	-1	0	0	0	-1
VUOSIKATE	**-37 172**	**-34 650**	**7 %**	**-42 375**	**-44 505**	**-45 290**	**-785**	**-44 606**
Poistot ja arvonalentumiset	-783	-449	74 %	-468	-939	-939	0	-939
Sisäiset tuotot	3	1	129 %	37	43	43	0	4
Sisäiset kulut	-10 183	-11 257	-10 %	-13 582	-12 852	-12 852	0	-12 219
TILIKAUDEN TULOS	**-48 134**	**-46 354**	**4 %**	**-56 388**	**-58 253**	**-59 038**	**-785**	**-57 761**

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 ylitystä aiheuttaa ohjelmistokulujen kasvu sekä hankeavustuksiin liittyvät hankemenot. 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 59 000 €:lla. Sekä asiakasmaksutuotot että muille myydyt palvelut tuottavat talousarviossa ennakoitua enemmän. Henkilöstökulut näyttäisivät ylittyvän 314 000 € johtuen sairas -, vuosiloma- ja perhevapaiden sijaisista sekä niistä määräaikaisista työntekijöistä, joita on jouduttu palkkaamaan lisähenkilöiksi lapsiryhmiin, joissa on erityistä tukea tarvitsevia lapsia. Palvelujen ostoissa säästynee noin 318 000 € . Säästö koostuu lähinnä palvelusetelikuluista (lasten määrä on oletettua vähäisempi yksityisessä palvelutuotannossa). Avustuksissa lasten kotihoidon tuesta ja yksityisen hoidon tuen kuntalisästä näyttäisi säästyvän yhteensä noin 8 000 €. Aineet, tarvikkeet ja tavarat: säästöä noin 27000 €. Kokonaisuutena talousarvio näyttäisi jäävän hieman plussan puolelle.

Kirjastopalvelut: Kirjaston talousarvio näyttäisi edelleen toteutuvan suunnitellusti.

Liikuntapalvelut: Talousarvio on toteutunut 3/4 vuoden tarkastelun perusteella pääosin talousarvion mukaisesti. Ratkaisevaa talousarvion toteutumisen kannalta loppuvuoden tarkastelussa on talvikauden käynnistymisen ajankohta, koska ostopalvelut keskittyvät latujen ja jäiden kunnossapitoon.

Nuoriso- ja kulttuuripalvelut: Hankeavustuksia saatu ennakoitua enemmän; koulu- sekä oppilaitosnuorisotyön avustuksista osa siirretään vuodelle -27(-28). Henkilöstökuluissa näkyy edelleen ylitystä (hanke-/kesätyöntekijät ja palkankorotukset). Vuokrat, lomatilitykset ja muut toimintakulut kasvaneet; kate löytyy suunnitelluista palvelusostojen säästöistä. Osa avustustilityksistä maksuun vasta loppuvuodesta. Kokonaisbudjettia muokattu ja säästökertymä n. 35 t€.

Tekniset palvelut

Lokakuu2026 TEKNISET PALVELUT

1000€	Toteuma 01-10	Toteuma ed. v. 01-10	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	**3 643**	**3 455**	**5 %**	**4 662**	**4 444**	**4 383**	**-61**	**4 371**
Henkilöstökulut	-2 283	-2 312	-1 %	-2 707	-2 840	-2 749	91	-2 739
Palvelujen ostot	-1 814	-1 917	-5 %	-2 824	-2 933	-2 591	342	-2 177
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 412	-1 738	-19 %	-2 285	-2 310	-2 162	149	-1 695
Avustukset	-148	-112	32 %	-127	-150	-150	0	-178
Muut toimintakulut	-2 345	-2 736	-14 %	-2 971	-2 951	-2 670	282	-2 814
TOIMINTAKULUT	**-8 002**	**-8 816**	**-9 %**	**-10 913**	**-11 184**	**-10 321**	**864**	**-9 603**
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	**-4 360**	**-5 361**	**-19 %**	**-6 252**	**-6 740**	**-5 938**	**802**	**-5 231**
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	-888 %	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	**-4 360**	**-5 361**	**-19 %**	**-6 252**	**-6 740**	**-5 938**	**802**	**-5 231**
Poistot ja arvonalentumiset	-4 384	-5 582	-21 %	-5 212	-5 260	-5 260	0	-5 260
Sisäiset tuotot	4 168	5 312	-22 %	6 378	5 473	5 473	0	5 001
Sisäiset kulut	-1 729	-2 098	-18 %	-2 486	-2 120	-2 073	47	-2 074
TILIKAUDEN TULOS	**-6 304**	**-7 728**	**-18 %**	**-7 572**	**-8 647**	**-7 798**	**850**	**-7 565**

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

Lokakuu2026 Tekninen hallinto ja varikkopalvelut, Kuntatekniikka

1000€	Toteuma 01-10	Toteuma ed. v. 01-10	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	**829**	**642**	**29 %**	**863**	**866**	**947**	**81**	**995**
Henkilöstökulut	-1 262	-1 164	8 %	-1 394	-1 469	-1 488	-19	-1 515
Palvelujen ostot	-761	-884	-14 %	-1 181	-1 522	-1 059	463	-913
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-286	-338	-15 %	-426	-506	-385	121	-344
Muut toimintakulut	-143	-159	-10 %	-194	-197	-204	-7	-171
TOIMINTAKULUT	**-2 452**	**-2 545**	**-4 %**	**-3 196**	**-3 693**	**-3 135**	**558**	**-2 942**
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	**-1 623**	**-1 903**	**-15 %**	**-2 333**	**-2 827**	**-2 188**	**639**	**-1 947**
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0 %	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-1 622	-1 903	-15 %	-2 333	-2 827	-2 188	639	-1 947
Poistot ja arvonalentumiset	-2 350	-2 197	7 %	-2 570	-2 820	-2 820	0	-2 820
Sisäiset tuotot	178	201	-12 %	246	219	219	0	214
Sisäiset kulut	-386	-420	-8 %	-494	-456	-456	0	-464
TILIKAUDEN TULOS	-4 181	-4 319	-3 %	-5 152	-5 885	-5 245	639	-5 017

Tekninen hallinto ja varikko: Toteutuu suunnitellulla tavalla
Kuntatekniikka: Helpompi talvi- ja syksyn kunnossapitokausi kuin arvioitiin, joka on vähentänyt palvelujen ostoja.

Lokakuu2026 Toimitilapalvelut

1000€	Toteuma 01-10	Toteuma ed. v. 01-10	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	**2 545**	**2 629**	**-3 %**	**3 577**	**3 250**	**3 119**	**-131**	**3 053**
Henkilöstökulut	-573	-649	-12 %	-749	-798	-702	96	-688
Palvelujen ostot	-988	-976	1 %	-1 566	-1 337	-1 447	-110	-1 185
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 124	-1 399	-20 %	-1 857	-1 802	-1 775	27	-1 348
Muut toimintakulut	-2 182	-2 557	-15 %	-2 755	-2 728	-2 442	286	-2 618
TOIMINTAKULUT	**-4 867**	**-5 582**	**-13 %**	**-6 927**	**-6 664**	**-6 366**	**299**	**-5 840**
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	**-2 322**	**-2 953**	**-21 %**	**-3 350**	**-3 414**	**-3 247**	**168**	**-2 786**
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	-100 %	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-2 322	-2 953	-21 %	-3 350	-3 414	-3 247	168	-2 786
Poistot ja arvonalentumiset	-2 033	-3 385	-40 %	-2 642	-2 440	-2 440	0	-2 440
Sisäiset tuotot	3 988	5 107	-22 %	6 129	5 254	5 254	0	4 785
Sisäiset kulut	-1 260	-1 598	-21 %	-1 898	-1 557	-1 510	47	-1 512
TILIKAUDEN TULOS	-1 628	-2 828	-42 %	-1 761	-2 157	-1 942	215	-1 954

Toimitilapalvelut: Henkilöstökulut suunniteltua pienemmät. Palvelujen ostot tulevat hieman ylittymään henkilöstö poissaolojen johdosta, kun ostamme palveluja ulkopuolisilta toimijoilta. Pyrimme 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.

Lokakuu2026 Viranomaislautakunta

1000€	Toteuma 01-10	Toteuma ed. v. 01-10	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
TOIMINTATUOTOT	**269**	**184**	**46 %**	**222**	**329**	**317**	**-12**	**323**
Henkilöstökulut	-441	-493	-10 %	-557	-566	-553	13	-530
Palvelujen ostot	-65	-56	17 %	-75	-73	-83	-10	-78
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2	-2	35 %	-2	-3	-2	1	-2
Muut toimintakulut	-20	-20	3 %	-22	-27	-24	3	-25
TOIMINTAKULUT	**-529**	**-570**	**-7 %**	**-655**	**-668**	**-662**	**7**	**-635**
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	**-260**	**-386**	**-33 %**	**-434**	**-340**	**-345**	**-5**	**-312**
VUOSIKATE	**-260**	**-386**	**-33 %**	**-434**	**-340**	**-345**	**-5**	**-312**
Sisäiset tuotot	2	3	-43 %	3	0	0	0	2
Sisäiset kulut	-82	-79	4 %	-94	-107	-107	0	-98
TILIKAUDEN TULOS	**-340**	**-462**	**-26 %**	**-524**	**-446**	**-451**	**-5**	**-408**

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: Toimintatuotot tulevat toteutumaan hieman yli budjetoidun. Toimintamenot alittuvat johtuen pienemmistä henkilöstökuluista.

Lokakuu2026 Teknisen lautakunnan jaosto

1000€	Toteuma 01-10	Toteuma ed. v. 01-10	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
Henkilöstökulut	-6	-6	0 %	-7	-7	-7	0	-7
Palvelujen ostot	-1	-1	-1 %	-1	-1	-1	0	-1
Avustukset	-148	-112	32 %	-127	-150	-150	0	-178
TOIMINTAKULUT	**-155**	**-119**	**30 %**	**-135**	**-158**	**-158**	**0**	**-186**
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	**-155**	**-119**	**30 %**	**-135**	**-158**	**-158**	**0**	**-186**
VUOSIKATE	**-155**	**-119**	**30 %**	**-135**	**-158**	**-158**	**0**	**-186**
Sisäiset kulut	0	0	-85 %	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	**-155**	**-119**	**30 %**	**-135**	**-158**	**-158**	**0**	**-186**

Yksityistiet: Toteutuu suunnitellusti.

Investoinnit

	Toteuma 01-10	Toteuma ed. v. 01-10	Muutos %	Tilinpäätös 2025	TA 2026	Estimaatti	Ero Estimaatti-TA
D2120 Tietokoneohjelmistot							
Toimintakulut	**0**	**-22 776**	**-100 %**	**-14 700**	**-16 500**	**-16 500**	**0**
TOIMINTAKATE	**0**	**-22 776**	**-100 %**	**-14 700**	**-16 500**	**-16 500**	**0**
D2150 Muut aineettomat oikeudet							
Toimintakulut	**0**	**-210 744**	**-100 %**	**-203 788**	**0**	**0**	**0**
TOIMINTAKATE	**0**	**-210 744**	**-100 %**	**-203 788**	**0**	**0**	**0**
D2201 Maa- ja vesialueet							
Toimintatuotot	**81 431**	**56 030**	**45 %**	**73 508**	**0**	**0**	**0**
Toimintakulut	**-331 130**	**-282 713**	**17 %**	**-378 463**	**-550 000**	**-550 000**	**0**
TOIMINTAKATE	**-249 698**	**-226 683**	**10 %**	**-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**	**-14 680**	**-100 %**	**-22 379**	**0**	**0**	**0**
TOIMINTAKATE	**0**	**-14 680**	**-100 %**	**-22 379**	**0**	**0**	**0**
D2920 Osakkeet ja osuudet							
Toimintatuotot	**0**	**20 000**	**-100 %**	**20 000**	**0**	**0**	**0**
Toimintakulut	**-27 875**	**-12 524**	**123 %**	**-12 524**	**-25 047**	**-25 047**	**0**
TOIMINTAKATE	**-27 875**	**7 477**	**-473 %**	**7 477**	**-25 047**	**-25 047**	**0**
D2950 Elinkeinoelämän kehittäminen							
Toimintakulut	**-234 012**	**-89 120**	**163 %**	**-140 479**	**-500 000**	**-500 000**	**0**
TOIMINTAKATE	**-234 012**	**-89 120**	**163 %**	**-140 479**	**-500 000**	**-500 000**	**0**
D4500 Liikuntapaikat							
Toimintatuotot	**0**	**23 000**	**-100 %**	**23 000**	**30 000**	**30 000**	**0**
Toimintakulut	**-1 027 757**	**-109 330**	**840 %**	**-147 996**	**-1 395 000**	**-1 335 000**	**60 000**
TOIMINTAKATE	**-1 027 757**	**-86 330**	**1 090 %**	**-124 996**	**-1 365 000**	**-1 305 000**	**60 000**
D4720 Koneet ja kalusto OPETUSPALVELUT							
Toimintakulut	**-54 656**	**-308 930**	**-82 %**	**-1 204 499**	**-80 000**	**-80 000**	**0**
TOIMINTAKATE	**-54 656**	**-308 930**	**-82 %**	**-1 204 499**	**-80 000**	**-80 000**	**0**
D4750 Koneet ja kalusto VARHAISKASVATUS							
Toimintakulut	**-4 606**	**-10 765**	**-57 %**	**-11 611**	**-25 000**	**-25 000**	**0**
TOIMINTAKATE	**-4 606**	**-10 765**	**-57 %**	**-11 611**	**-25 000**	**-25 000**	**0**

	Toteuma 01-10	Toteuma ed. v. 01-10	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	**-82 955**	**0**	**0 %**	**-11 500**	**-86 000**	**-86 000**	**0**
TOIMINTAKATE	**-82 955**	**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	**-1 117 940**	**-783 755**	**43 %**	**-482 782**	**-1 798 158**	**-1 798 158**	**0**
TOIMINTAKATE	**-1 100 885**	**3 016 245**	**-136 %**	**3 317 218**	**-946 088**	**-946 088**	**0**
C640 Maa- ja vesirakenteet							
Toimintatuotot	**241 839**	**0**	**0 %**	**514 386**	**1 056 900**	**458 000**	**-598 900**
Toimintakulut	**-3 654 524**	**-3 630 189**	**1 %**	**-4 296 975**	**-4 867 450**	**-4 000 000**	**867 450**
TOIMINTAKATE	**-3 412 685**	**-3 630 189**	**-6 %**	**-3 782 589**	**-3 810 550**	**-3 542 000**	**268 550**
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	**340 326**	**3 899 030**	**-91 %**	**4 430 894**	**1 963 970**	**1 365 070**	**-598 900**
Kulut	**-6 535 455**	**-5 475 873**	**19 %**	**-6 962 854**	**-9 373 155**	**-8 445 705**	**927 450**
Netto	**-6 195 129**	**-1 576 843**	**293 %**	**-2 531 959**	**-7 409 185**	**-7 080 635**	**328 550**

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