KANKAANPÄÄN KAUPUNKI
OSAVUOSIKATSAUS
SYYSKUU2026



SISÄLLYSLUETTELO

1. Yleisosa 1
1.1. Yleinen taloudellinen tilanne 1
1.2. Kankaanpään kaupungin talouden kehitys 3
1.3. Väestö ja työllisyys 4
1.4. Tuloslaskelman toteutuminen 6
1.5. Verotulot ja valtionosuudet 7
1.6. Toimintakatteiden toteuma 10
2. Käyttötalouden toteutuminen 11
2.1. Elinkeino- ja konsernipalvelut 11
2.2. Hallinto- ja tukipalvelut 11
2.3. Sivistyslautakunta 12
2.3.1. Varhaiskasvatus 12
2.3.2. Opetus 12
2.4. Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta 13
2.4.1. Kulttuuri 13
2.4.2. Vapaa-aika 13
2.5. Kaupunkisuunnittelu 14
2.6. Rakennettu ympäristö 14
2.7. Ympäristöpalvelut 15
3. Investointien toteutuminen 16
4. Rahoituslaskelma ja tase 19

KANNEN KUVA ESSI KOIVISTO

1. YLEISOSA

1.1. Yleinen taloudellinen tilanne

Suomen talouden näkymät ovat kohentuneet vuoden 2026 aikana, ja talouskasvu on ollut aiemmin ennakoitua nopeampaa ja laaja-alaisempaa. Valtiovarainministeriön syyskuussa 2026 julkaiseman talousennusteen mukaan bruttokansantuotteen arvioidaan kasvavan 1,6 prosenttia vuonna 2026, 1,8 prosenttia vuonna 2027 ja 1,5 prosenttia vuonna 2028. Talouden elpymistä tukevat erityisesti viennin ja investointien vahvistuminen. Talousnäkymiin liittyy kuitenkin edelleen epävarmuutta, jota aiheuttavat geopoliittiset jännitteet, energian hintakehitys ja kansainvälisen talouden riskit.

Kotitalouksien ostovoiman vahvistuminen ja luottamuksen vähittäinen paraneminen tukevat yksityisen kulutuksen elpymistä. Palkkatulojen kasvu ja ansiotuloverotuksen kevennykset lisäävät kotitalouksien käytettävissä olevia tuloja. Kulutuksen kasvu on kuitenkin edelleen varovaista, sillä heikko työllisyystilanne ja taloudellinen epävarmuus ylläpitävät kotitalouksien säästämishalukkuutta. Yksityisen kulutuksen kasvun ennakoidaan nopeutuvan erityisesti vuonna 2027.

Investoinnit ovat keskeinen talouskasvun vauhdittaja. Kasvua tukevat erityisesti puolustushankinnat sekä datakeskuksiin, energiasiirtymään ja teknologiseen kehitykseen liittyvät investoinnit. Myös muu kuin asuntorakentaminen tukee investointien kehitystä. Asuntorakentamisen tilanne pysyy sen sijaan heikkona, eikä merkittävää elpymistä odoteta vielä vuonna 2026. Asuntorakentamisen arvioidaan kääntyvän vähitellen kasvuun vuonna 2027.

Työmarkkinatilanne on talouden piristymisestä huolimatta edelleen vaikea. Työllisten määrän ennustetaan vähenevän vielä vuonna 2026, ja työttömyysasteen arvioidaan pysyvän yli 10 prosentissa. Työllisyyden odotetaan kääntyvän kasvuun vuonna 2027 talouskasvun vahvistumisen myötä. Työmarkkinoiden elpyminen on kuitenkin hidasta, ja korkeana pysyvä työttömyys heikentää edelleen julkisen talouden rahoitusasemaa.

Julkisen talouden tilanne säilyy vaikeana talouskasvun vahvistumisesta huolimatta. Valtiovarainministeriön ennusteen mukaan julkisyhteisöjen alijäämä kasvaa 4,2 prosenttiin suhteessa bruttokansantuotteeseen vuonna 2026. Vuosina 2027–2030 alijäämän arvioidaan pysyvän noin 4,5 prosentissa suhteessa bruttokansantuotteeseen. Julkisyhteisöjen velkasuhteen ennustetaan nousevan noin 90 prosenttiin vuonna 2026 ja lähes 98 prosenttiin vuoteen 2030 mennessä. Julkisen talouden rakenteellinen epätasapaino ja kasvavat puolustus- sekä korkomenot ylläpitävät merkittäviä sopeutustarpeita.

Kansantalouden kehitys, korkea työttömyys ja julkisen talouden alijäämä heijastuvat myös kuntatalouteen.

Verotulot: Talouskasvun vahvistuminen tukee vähitellen kuntien verotulojen kehitystä. Työllisyyden heikko kehitys ja ansiotuloverotuksen kevennykset kuitenkin hidastavat verotulojen kasvua vuonna 2026. Kuntien verorahoituksen kehitykseen liittyy edelleen epävarmuutta, vaikka talousnäkymien paraneminen luo edellytyksiä verotulokertymän vahvistumiselle tulevina vuosina.

Valtionosuudet ja kuntatalouden tasapaino: Kuntatalouteen kohdistuu edelleen merkittäviä tasapainotuspaineita. Kuntien rahoitusaseman odotetaan vähitellen kohenevan verotulojen vahvistumisen ja määräaikaisten valtionosuusleikkausten päättymisen myötä. Samanaikaisesti kuntien toimintamenoja kasvattavat erityisesti palkankorotukset, yleinen kustannustason nousu sekä palvelujen järjestämiseen liittyvät kustannuspaineet. Julkisen talouden vaikea tilanne ylläpitää epävarmuutta kuntien valtionrahoituksen tulevasta kehityksestä.

Palvelukysyntä ja kustannukset: Korkea työttömyys ja työmarkkinoiden hidas elpyminen ylläpitävät kuntien työllisyyspalvelujen kysyntää ja niihin liittyviä kustannuspaineita. Väestörakenteen muutokset vaikuttavat samanaikaisesti kuntien palvelutarpeeseen. Lasten ja nuorten ikäluokkien pienentyminen vähentää pitkällä aikavälillä erityisesti kasvatus- ja koulutuspalvelujen kysyntää, mutta edellyttää palveluverkon ja toiminnan jatkuvaa sopeuttamista. Kuntien talouden tasapainottaminen edellyttää edelleen menokehityksen hallintaa, palvelurakenteiden arviointia ja toiminnan tuottavuuden parantamista.

Suomen talouden näkymät ovat siten syyskuun 2026 loppuun mennessä parantuneet kesän ennusteisiin verrattuna. Talouskasvun vahvistuminen luo edellytyksiä myös kuntatalouden asteittaiselle kohenemiselle, mutta myönteiset vaikutukset näkyvät kuntien taloudessa viiveellä. Korkea työttömyys, kustannustason nousu ja julkisen talouden sopeutuspaineet ylläpitävät kuntatalouden epävarmuutta myös tulevina vuosina.

Lähde: Valtiovarainministeriö, Taloudellinen katsaus, syksy 2026, Valtiovarainministeriön julkaisuja 2026:35, 21.9.2026.

1.2. Kankaanpään kaupungin talouden kehitys

Tammi–syyskuun 2026 talouden toteuma on selvästi talousarviota parempi. Syyskuun lopussa tilikauden tulos oli noin 2,85 milj. euroa ylijäämäinen, kun muutetun talousarvion mukainen koko vuoden tulos on noin 0,03 milj. euroa ylijäämäinen. Toteutunut tulos oli noin 1,23 milj. euroa parempi kuin vastaavana ajankohtana vuonna 2025. Katsauskauden tulos ei kuitenkaan sellaisenaan kuvaa koko vuoden ennustetta, sillä tulojen ja menojen ajoittuminen vaikuttaa toteumaan. Toteuma kuiten-kin indikoi merkittävästi talousarviota suurempaa ylijäämää.

Toimintakate oli syyskuun lopussa −23,87 milj. euroa eli 64,4 prosenttia koko vuoden talousarviosta. Vuotta aiemmin vastaava toimintakate oli −24,75 milj. euroa, joten toimintakate on parantunut noin 0,89 milj. euroa. Toimintatuottoja kertyi 8,80 milj. euroa (88,3 prosenttia talousarviosta), mikä on noin 0,95 milj. euroa edellisvuotta enemmän. Tämä johtuu käytännössä kokonaan Seutuverkon myynnistä 1,3 miljoonaa eurosta.

Toimintakulut olivat 32,66 milj. euroa (69,2 prosenttia talousarviosta), eli noin 0,06 milj. euroa edellisvuotta suuremmat.

Vuosikate oli 6,27 milj. euroa eli 183,4 prosenttia koko vuoden talousarviosta. Vuotta aiemmin vuosikate oli 5,05 milj. euroa. Vuosikatteen vahvistumiseen ovat vaikuttaneet erityisesti toimintakatteen paraneminen ja verotulojen kasvu. Verotuloja oli kertynyt 22,34 milj. euroa eli 74,7 prosenttia ta-lousarviosta, noin 0,73 milj. euroa edellisvuotta enemmän. Valtionosuuksia oli kertynyt 8,00 milj. euroa eli 76,4 prosenttia talousarviosta, noin 0,51 milj. euroa vähemmän kuin vuotta aiemmin.

Toimintatuottojen myönteiseen toteumaan vaikuttaa suoraan Seutuverkon myynti. Tuottojen poikkeaman pysyvyyttä ja vaikutusta koko vuoden tulokseen on arvioitava erikseen. Toisaalta menojen toteuma on kokonaisuutena pysynyt maltillisena: palvelujen ostot olivat 62,1 prosenttia ja henkilöstökulut 72,3 prosenttia vuotuisesta talousarviosta. Arvion mukaan henkilöstökulut tulevat alittamaan talousarvion 0,5-1,0 miljoonalla eurolla.

Kaupungin rahoitusasema on katsauskaudella vahvistunut. Investointimenot olivat noin 2,21 milj. euroa, ja investointituloja oli kertynyt noin 1,38 milj. euroa. Nettomääräiset investoinnit olivat siten noin 0,83 milj. euroa. Rahoituslaskelman mukainen lainakanta on pienentynyt tammi–syyskuussa noin 5,87 milj. euroa ja rahavarat olivat syyskuun lopussa noin 2,80 milj. euroa.

Loppuvuoden talouskehitykseen vaikuttavat erityisesti verotilitysten ajoittuminen, valtionosuuksien lopullinen kertymä, työllisyydenhoidon kustannukset sekä toimintamenojen kehitys. Työ- ja virkaehtosopimusten palkankorotukset lisäävät henkilöstökustannuksia myös tulevina vuosina. Vaikka syyskuun toteuma on talousarviota parempi, koko vuoden lopulliseen tulokseen liittyy edelleen epävarmuutta. Talouden tasapainonon säilyttämistä ja menokehityksen seurantaa on siksi jatkettava. Kaupungin tulo- ja menopohja ei jatkossa ole vuoden 2026 tasolla, vaan se on jo vuonna 2027 noin 3-4 miljoonaa euron heikompi ilman toiminnallisia muutoksia.

Tuottojen erittely (ulkoiset erät)

	TP 2025	Alkup. TA	Muutokset	TA+muut.	01–09 2026	Tot. (%)	01–09 2025
Toimintatuotot							
Myyntituotot	7 002 657	6 202 940	0	6 202 940	4 445 284	71,7 %	4 782 685
Maksutuotot	517 524	442 321	0	442 321	529 878	119,8 %	299 294
Tuet ja avustukset	876 938	734 328	0	734 328	500 995	68,2 %	665 511
Muut toimintatuotot	2 879 551	2 582 495	0	2 582 495	3 320 060	128,6 %	2 102 462
Toimintatuotot yht.	**11 276 670**	**9 962 084**	**0**	**9 962 084**	**8 796 216**	**88,3 %**	**7 849 952**

Kulujen erittely (ulkoiset erät)

	TP 2025	Alkup. TA	Muutokset	TA+muut.	01–09 2026	Tot. (%)	01–09 2025
Toimintakulut							
Henkilöstökulut	-26 205 037	-27 811 982	0	-27 811 982	-20 116 845	72,3 %	-19 713 000
Palvelujen ostot	-10 838 933	-11 980 711	0	-11 980 711	-7 435 337	62,1 %	-7 863 203
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 725 144	-4 032 434	0	-4 032 434	-2 630 225	65,2 %	-2 744 820
Avustukset	-2 339 919	-2 384 185	0	-2 384 185	-1 863 908	78,2 %	-1 625 872
Muut toimintakulut	-1 261 827	-978 835	0	-978 835	-618 032	63,1 %	-657 258
Toimintakulut yht.	**-44 370 860**	**-47 188 147**	**0**	**-47 188 147**	**-32 664 348**	**69,2 %**	**-32 604 153**

1.3. Väestö ja työllisyys

Kankaanpään kaupungin väkiluku oli vuoden 2025 lopussa 12 501 asukasta. Vuotta aiemmin asukkaita oli 12 478, joten väkiluku kasvoi vuoden aikana 23 henkilöllä. Väestönkasvu perustui pääosin maahanmuuttoon, sillä syntyneiden määrä oli selvästi kuolleiden määrää pienempi.

Vuoden 2026 aikana kaupungin väkiluku on kääntynyt laskuun. Tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan Kankaanpäässä oli syyskuun lopussa 12 423 asukasta, mikä on 78 henkilöä eli 0,6 prosenttia vähemmän kuin vuoden 2025 lopussa. Väkiluku oli korkeimmillaan tammikuussa, jolloin asukkaita oli 12 525. Tammikuun lopusta syyskuun loppuun väkiluku väheni 102 henkilöllä. Väestökehitys oli erityisesti loppukesällä laskevaa, sillä heinäkuun lopusta syyskuun loppuun asukasmäärä väheni 65 henkilöllä.

Väestökehityksen pitkän aikavälin haasteena on edelleen syntyvyyden ja kuolleisuuden välinen epätasapaino. Väkiluvun väheneminen korostaa muuttoliikkeen merkitystä kaupungin väestökehitykselle sekä tarvetta huomioida väestörakenteen muutokset palvelujen ja talouden suunnittelussa.

Asukasluvun kehitys

	2026	Muutos kk.	Kumulat. 26
12.31.2025	12501		
Tammikuu	12525	24	24
Helmikuu	12522	-3	21
Maaliskuu	12511	-11	10
Huhtikuu	12492	-19	-9
Toukokuu	12478	-14	-23
Kesäkuu	12483	5	-18
Heinäkuu	12488	5	-37
Elokuu	12446	-42	-76
Syyskuu	12423	-23	-88

Työllisyyskehitys 2025

Kankaanpään työllisyystilanne on pysynyt vuoden 2026 aikana haastavana. Työttömien työnhakijoiden määrä oli syyskuun lopussa 670 henkilöä, kun vuotta aiemmin vastaavana ajankohtana työttömiä oli 565. Työttömien määrä on siten kasvanut 105 henkilöllä eli noin 18,6 prosenttia.

Vuoden 2026 aikana työttömyys oli korkeimmillaan heinäkuussa, jolloin työttömiä työnhakijoita oli 761. Elokuussa määrä laski 670 henkilöön ja pysyi samalla tasolla syyskuussa. Työttömyyden korkeana pysyvä taso aiheuttaa kaupungille merkittäviä taloudellisia haasteita.

Vuoden 2025 alussa voimaan tullut työllisyyspalvelujen uudistus on lisännyt kuntien vastuuta työllisyydenhoidosta ja työttömyysetuuksien rahoituksesta. Erityisesti pitkittyvä työttömyys kasvattaa kaupungin kustannuksia ja heikentää verotulopohjaa. Työllisyyden edistäminen ja työttömyyden pitkittymisen ehkäiseminen ovat siten keskeisiä kaupungin talouden tasapainoon vaikuttavia tekijöitä myös tulevina vuosina.

Työttömät työnhakijat

	2025	Osuus työvoimasta	2026	Osuus työvoimasta
Tammikuu	675	12,5 %	660	12,2 %
Helmikuu	684	12,6 %	668	12,3 %
Maaliskuu	658	12,1 %	693	12,8 %
Huhtikuu	609	11,2 %	659	12,2 %
Toukokuu	586	10,8 %	665	12,3 %
Kesäkuu	649	12,0 %	735	13,6 %
Heinäkuu	695	12,8 %	761	14,0 %
Elokuu	581	10,7 %	670	12,4 %
Syyskuu	565	10,4 %	626	11,6 %
Lokakuu	577	10,6 %	0	0,0 %
Marraskuu	564	10,4 %	0	0,0 %
Joulukuu	660	12,2 %	0	0,0 %

1.4. Tuloslaskelman toteutuminen

Kunnan tuloslaskelma (ulkoiset erät)

	TP 2025	Alkup. TA	Muutokset	TA+muut.	01–09 2026	Tot. (%)	01–09 2025
Toimintatuotot							
Myyntituotot	7 002 657	6 202 940	0	6 202 940	4 445 284	71,7 %	4 782 685
Maksutuotot	517 524	442 321	0	442 321	529 878	119,8 %	299 294
Tuet ja avustukset	876 938	734 328	0	734 328	500 995	68,2 %	665 511
Muut toimintatuotot	2 879 551	2 582 495	0	2 582 495	3 320 060	128,6 %	2 102 462
Toimintatuotot yht.	**11 276 670**	**9 962 084**	**0**	**9 962 084**	**8 796 216**	**88,3 %**	**7 849 952**
Valmistus omaan käyttöön	0	150 705	0	150 705	1 835	1,2 %	0
Toimintakulut							
Henkilöstökulut	-26 205 037	-27 811 982	0	-27 811 982	-20 116 845	72,3 %	-19 713 000
Palvelujen ostot	-10 838 933	-11 980 711	0	-11 980 711	-7 435 337	62,1 %	-7 863 203
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 725 144	-4 032 434	0	-4 032 434	-2 630 225	65,2 %	-2 744 820
Avustukset	-2 339 919	-2 384 185	0	-2 384 185	-1 863 908	78,2 %	-1 625 872
Muut toimintakulut	-1 261 827	-978 835	0	-978 835	-618 032	63,1 %	-657 258
Toimintakulut yht.	**-44 370 860**	**-47 188 147**	**0**	**-47 188 147**	**-32 664 348**	**69,2 %**	**-32 604 153**
Toimintakate	**-33 094 190**	**-37 075 358**	**0**	**-37 075 358**	**-23 866 039**	**64,4 %**	**-24 754 201**
Verotulot	28 486 708	29 894 000	0	29 894 000	22 338 145	74,7 %	21 609 327
Valtionosuudet	11 425 335	10 468 230	0	10 468 230	7 998 185	76,4 %	8 512 017
Rahoitustuotot ja -kulut							
Korkotuotot	87 403	410 000	0	410 000	67 321	16,4 %	456 393
Muut rahoitustuotot	738 318	870 000	0	870 000	139 337	16,0 %	119 791
Korkokulut	-605 699	-1 050 000	0	-1 050 000	-401 910	38,3 %	-889 359
Muut rahoituskulut	-1 066	-98 720	0	-98 720	-7 544	7,6 %	-1 213
Rahoitustuotot ja -kulut yht.	218 956	131 280	0	131 280	-202 796	-154,5 %	-314 388
Vuosikate	**7 036 808**	**3 418 152**	**0**	**3 418 152**	**6 267 495**	**183,4 %**	**5 052 755**
Poistot ja arvonalentumiset	-4 849 723	-4 491 281	0	-4 491 281	-3 416 347	76,1 %	-3 429 810
Satunnaiset erät							
Satunnaiset tuotot	0	0	1 100 000	1 100 000	0	0,0 %	0
Satunnaiset erät yht.	0	0	1 100 000	1 100 000	0	0,0 %	0
Tilikauden tulos	**2 187 086**	**-1 073 129**	**1 100 000**	**26 871**	**2 851 148**	**-**	**1 622 945**
Poistoeron muutos	12 817	12 817	0	12 817	0	0,0 %	0
Tilikauden yli-/alijäämä	**2 199 903**	**-1 060 312**	**1 100 000**	**39 688**	**2 851 148**	**-**	**1 622 945**

1.5. Verotulot ja valtionosuudet

Kankaanpään kaupungin verotuloja oli kertynyt syyskuun 2026 loppuun mennessä yhteensä 22,34 miljoonaa euroa, mikä on 74,7 prosenttia vuoden 2026 talousarvion 29,89 miljoonan euron verotuloarviosta. Verotulojen kertymä oli noin 0,73 miljoonaa euroa eli 3,4 prosenttia suurempi kuin edellisen vuoden vastaavana ajankohtana. Verotulojen kehitys on ollut kokonaisuutena myönteistä, mutta verolajien välillä on merkittäviä eroja.

Kunnallisveroa oli kertynyt syyskuun loppuun mennessä 16,73 miljoonaa euroa eli 74,6 prosenttia talousarviosta. Kertymä oli noin 0,98 miljoonaa euroa eli 6,2 prosenttia edellisvuotta suurempi. Kunnallisveron kehitys on ollut alkuvuoden aikana talousarvion toteutumisen kannalta myönteistä. Kertymään vaikuttavat kuitenkin verontilitysten ajoittuminen sekä verovuosien väliset oikaisut. Työllisyystilanteen heikkous ja ansiotuloverotuksen muutokset aiheuttavat epävarmuutta verotulojen kehitykseen myös tulevina vuosina.

Yhteisöveroa oli kertynyt 2,31 miljoonaa euroa eli 80,0 prosenttia talousarviosta. Kertymä oli noin 22 000 euroa eli 0,9 prosenttia suurempi kuin vuotta aiemmin. Yhteisöveron toteuma on tässä vaiheessa vuotta talousarvioon nähden hyvä, mutta sen kehitykseen liittyy edelleen yritysten tuloskehityksestä ja verotilitysten ajoittumisesta johtuvaa epävarmuutta.

Kiinteistöveroa oli kertynyt syyskuun loppuun mennessä 3,30 miljoonaa euroa eli 71,9 prosenttia talousarviosta. Kertymä oli noin 0,27 miljoonaa euroa eli 7,7 prosenttia pienempi kuin edellisen vuoden vastaavana ajankohtana. Kiinteistöveron tilitykset painottuvat loppukesään ja syksyyn, minkä vuoksi kertymän kuukausittainen vaihtelu on huomattavaa. Koko vuoden kiinteistöverotulojen toteutumista arvioidaan loppuvuoden tilitysten perusteella.

Verotulojen kokonaiskertymä vastaa syyskuun lopussa lähes täsmälleen talousarvion ajallista toteumaa. Kunnallisveron kasvu on vahvistanut kaupungin verorahoitusta ja kompensoinut kiinteistöveron edellisvuotta pienempää kertymää. Verotulojen lopulliseen määrään vaikuttavat kuitenkin loppuvuoden tilitykset ja mahdolliset verotuksen oikaisut.

Valtionosuudet

Kaupungin valtionosuuksia oli kertynyt syyskuun loppuun mennessä yhteensä 8,00 miljoonaa euroa eli 76,4 prosenttia vuoden 2026 talousarviosta. Valtionosuudet olivat noin 0,51 miljoonaa euroa eli 6,0 prosenttia pienemmät kuin edellisen vuoden vastaavana ajankohtana. Vuoden 2026 talousarviossa valtionosuuksia on yhteensä 10,47 miljoonaa euroa, kun vuoden 2025 tilinpäätöksessä niiden määrä oli 11,43 miljoonaa euroa.

Kunnan peruspalvelujen valtionosuutta oli kertynyt 3,04 miljoonaa euroa, mikä on noin 0,32 miljoonaa euroa enemmän kuin vuotta aiemmin. Verotuloihin perustuvaa valtionosuuden tasausta oli kertynyt 3,70 miljoonaa euroa eli noin 0,13 miljoonaa euroa edellisvuotta vähemmän. Verotulomenetysten korvauksia oli kertynyt 1,34 miljoonaa euroa, mikä vastaa pääosin edellisvuoden tasoa.

Valtionosuuksien väheneminen johtuu erityisesti opetus- ja kulttuuriministeriön valtionosuuksien muutoksesta. Näiden valtionosuuksien toteuma oli syyskuun lopussa noin -0,09 miljoonaa euroa, kun edellisen vuoden vastaavana ajankohtana kertymä oli noin 0,62 miljoonaa euroa. Muutos heikentää kaupungin valtionosuusrahoitusta merkittävästi.

Valtionosuuksien kehitykseen vaikuttavat muun muassa perusopetuksen valmistavan opetuksen rahoitukseen liittyvät ennakot ja toteutuneisiin oppilasmääriin perustuvat tarkistukset. Valmistavan opetuksen määrä on vähentynyt aiemmasta tasosta, minkä vaikutukset näkyvät valtionosuusrahoituksessa viiveellä. Tämä aiheuttaa valtionosuuksiin kohdistuvia vähennyspaineita erityisesti vuonna 2027.Vaikutus on vuonna 2027 noin -0,8 miljoonaa euroa.

Valtionosuuksien arvioidaan vuonna 2026 toteutuvan pääosin talousarvion mukaisesti. Vuoden 2027 talousarvion valmistelussa valtionosuuksien kehitys muodostaa kuitenkin merkittävän epävarmuustekijän. Valtionosuusrahoituksen aleneminen yhdessä kustannustason nousun ja työllisyydenhoidon kasvavien menojen kanssa heikentää kaupungin talouden tasapainoa.

Verorahoituksen kokonaiskehitys

Verotuloja ja valtionosuuksia oli kertynyt syyskuun loppuun mennessä yhteensä 30,34 miljoonaa euroa. Kertymä oli noin 0,21 miljoonaa euroa suurempi kuin edellisen vuoden vastaavana ajankohtana. Verotulojen kasvu on siten kompensoinut valtionosuuksien vähenemistä, mutta kaupungin verorahoituksen kokonaiskasvu on jäänyt vähäiseksi.

Vuoden 2026 verorahoituksen toteuma on kokonaisuutena talousarvion mukainen. Kaupungin talouden pidemmän aikavälin näkymät ovat kuitenkin haastavat. Valtionosuuksien ennakoitu väheneminen, työllisyystilanteen heikkous ja toimintamenojen kustannuspaineet edellyttävät talouden tasapainottamistoimenpiteiden jatkamista. Vuoden 2027 talousarvion valmistelussa on varauduttava siihen, ettei vuoden 2026 myönteinen talouskehitys jatku sellaisenaan tulevina vuosina.

Verotulot kuukausittain

	Kunnallisvero			Yhteisövero			Kiinteistövero		
	2026	**2025**	**Muutos**	**2026**	**2025**	**Muutos**	**2026**	**2025**	**Muutos**
Tammikuu	2 222 719	2 069 201	153 518	2 222 719	2 069 201	153 518	2 222 719	2 069 201	153 518
Helmikuu	2 080 415	2 025 119	55 296	2 080 415	2 025 119	55 296	2 080 415	2 025 119	55 296
Maaliskuu	1 800 582	1 814 987	-14 405	1 800 582	1 814 987	-14 405	1 800 582	1 814 987	-14 405
Huhtikuu	1 912 913	1 926 138	-13 225	1 912 913	1 926 138	-13 225	1 912 913	1 926 138	-13 225
Toukokuu	2 070 500	1 542 156	528 344	2 070 500	1 542 156	528 344	2 070 500	1 542 156	528 344
Kesäkuu	1 845 243	1 851 577	-6 334	1 845 243	1 851 577	-6 334	1 845 243	1 851 577	-6 334
Heinäkuu	2 002 076	1 939 905	62 171	2 002 076	1 939 905	62 171	2 002 076	1 939 905	62 171
Elokuu	1 370 081	1 462 335	-92 254	1 370 081	1 462 335	-92 254	1 370 081	1 462 335	-92 254
Syyskuu	1 422 222	1 114 282	307 940	1 422 222	1 114 282	307 940	1 422 222	1 114 282	307 940
Yhteensä	**16 726 751**	**15 745 700**	**981 051**	**16 726 751**	**15 745 700**	**981 051**	**16 726 751**	**15 745 700**	**981 051**
Tilinpäätös		**21 066 523**			**0**			**0**	
TA+M	**22 414 000**	**21 047 000**		**22 414 000**	**21 047 000**		**22 414 000**	**21 047 000**	
Tot % Maalis-kuu	**27,2 %**	**28,1 %**		**27,2 %**	**28,1 %**		**27,2 %**	**28,1 %**	
Tot % Kesä-kuu	**53,2 %**	**53,4 %**		**53,2 %**	**53,4 %**		**53,2 %**	**53,4 %**	
Tot % Syys-kuu	**74,6 %**	**74,8 %**		**74,6 %**	**74,8 %**		**74,6 %**	**74,8 %**	

Verotulojen erittely

	TP 2025	**Alkup. TA**	**Muutokset**	**TA+muut.**	**01–09 2026**	**Tot. (%)**	**01–09 2025**
Kunnallisvero	21 066 523	22 414 000	0	22 414 000	16 726 750	74,6 %	15 745 700
Osuus yhteisöverosta	2 855 947	2 886 000	0	2 886 000	2 308 419	80,0 %	2 286 895
Kiinteistövero	4 564 237	4 594 000	0	4 594 000	3 302 976	71,9 %	3 576 732
Verotulot yhteensä	**28 486 708**	**29 894 000**	**0**	**29 894 000**	**22 338 145**	**74,7 %**	**21 609 327**

Valtionosuuksien erittely

	TP 2025	**Alkup. TA**	**Muutokset**	**TA+muut.**	**01–09 2026**	**Tot. (%)**	**01–09 2025**
Peruspalvelujen valtionosuus	3 643 276	4 051 548	0	4 051 548	3 043 322	75,1 %	2 725 598
Verotuloihin perustuva v.os. tasaus	5 103 837	4 942 304	0	4 942 304	3 701 061	74,9 %	3 827 880
Opetus- ja kulttuuriministeriön v.os.	899 503	-300 835	0	-300 835	-89 052	29,6 %	624 496
Verotulomenetysten korvaus	1 778 719	1 775 213	0	1 775 213	1 342 854	75,6 %	1 334 043
Valtionosuudet yhteensä	**11 425 335**	**10 468 230**	**0**	**10 468 230**	**7 998 185**	**76,4 %**	**8 512 017**

1.6. Toimintakatteiden toteuma

	TA 2026	01–09 2026	Tot %	Jäljellä	01–09 2025	01–12 2025
Elinvoimapalvelut						
Toimintatuotot	1 084 109	2 000 163	184,5 %	-916 054	1 276 629	1 732 328
Toimintakulut	-4 942 934	-3 566 258	72,1 %	-1 376 676	-3 241 089	-4 326 439
Toimintakate	-3 858 825	-1 566 095	40,6 %	-2 292 730	-1 964 461	-2 594 111
Hallinto- ja tukipalvelut						
Toimintatuotot	3 938 445	2 836 506	72,0 %	1 101 939	2 757 911	4 032 885
Toimintakulut	-7 073 437	-4 575 689	64,7 %	-2 497 748	-5 008 105	-7 181 985
Toimintakate	-3 134 992	-1 739 184	55,5 %	-1 395 808	-2 250 194	-3 149 100
Varhaiskasvatuspalvelut						
Toimintatuotot	203 460	150 929	74,2 %	52 531	160 711	218 894
Toimintakulut	-7 945 910	-5 608 326	70,6 %	-2 337 584	-5 615 838	-7 405 495
Toimintakate	-7 742 450	-5 457 397	70,5 %	-2 285 053	-5 455 127	-7 186 602
Opetuspalvelut						
Toimintatuotot	994 967	833 184	83,7 %	161 784	1 005 719	1 395 038
Toimintakulut	-19 414 746	-13 886 385	71,5 %	-5 528 361	-13 823 009	-18 515 521
Toimintakate	-18 419 779	-13 053 201	70,9 %	-5 366 578	-12 817 289	-17 120 482
Kulttuuripalvelut						
Toimintatuotot	33 233	46 031	138,5 %	-12 798	23 544	35 960
Toimintakulut	-1 206 113	-842 461	69,8 %	-363 652	-845 031	-1 147 025
Toimintakate	-1 172 880	-796 430	67,9 %	-376 450	-821 487	-1 111 065
Vapaa-aikapalvelut						
Toimintatuotot	343 161	292 304	85,2 %	50 857	293 900	427 361
Toimintakulut	-2 366 515	-1 756 988	74,2 %	-609 527	-1 637 877	-2 151 161
Toimintakate	-2 023 354	-1 464 683	72,4 %	-558 671	-1 343 977	-1 723 800
Kaupunkisuunnittelu						
Toimintatuotot	547 349	453 541	82,9 %	93 808	192 447	393 007
Toimintakulut	-816 890	-637 409	78,0 %	-179 481	-538 175	-857 590
Toimintakate	-269 541	-183 868	68,2 %	-85 673	-345 728	-464 583
Rakennettu ympäristö						
Toimintatuotot	8 406 330	6 404 714	76,2 %	2 001 616	6 215 667	8 622 683
Toimintakulut	-8 317 303	-5 595 952	67,3 %	-2 721 351	-5 575 589	-7 799 897
Toimintakate	89 027	808 763	908,5 %	897 789	640 078	822 786
Ympäristöpalvelut						
Toimintatuotot	957 622	647 797	67,6 %	309 825	598 066	859 118
Toimintakulut	-1 500 186	-1 029 940	68,7 %	-470 246	-961 696	-1 361 579
Toimintakate	-542 564	-382 143	70,4 %	-160 421	-363 629	-502 461
Raportti yhteensä						
Toimintatuotot	**6 597 375**	**6 159 116**	**93,4 %**	**438 259**	**5 518 413**	**7 842 466**
Toimintakulut	**-42 949 655**	**-30 236 107**	**70,4 %**	**-12 713 548**	**-30 170 949**	**-40 727 626**
Toimintakate	**-36 352 280**	**-24 076 991**	**66,2 %**	**-12 275 289**	**-24 652 535**	**-32 885 160**

.

2. KÄYTTÖTALOUDEN TOTEUTUMINEN

2.1. Elinkeino- ja konsernipalvelut

Elinkeino- konsernipalvelut (sisäiset ja ulkoiset erät)

	TP 2025	Alkup. TA	Muutokset	TA+muut.	01–09 2026	Tot. (%)	Poikkeama
Toimintatuotot							
Myyntituotot	1 632 910	998 100	0	998 100	683 782	68,5 %	-314 318
Tuet ja avustukset	99 418	86 009	0	86 009	46 415	54,0 %	-39 594
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	1 269 966	-	1 269 966
Toimintatuotot yht.	**1 732 328**	**1 084 109**	**0**	**1 084 109**	**2 000 163**	**184,5 %**	**916 054**
Toimintakulut							
Henkilöstökulut	-780 725	-805 410	0	-805 410	-594 964	73,9 %	210 446
Palvelujen ostot	-1 754 003	-2 234 729	0	-2 234 729	-1 542 059	69,0 %	692 670
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-9 445	-14 485	0	-14 485	-6 441	44,5 %	8 044
Avustukset	-1 725 691	-1 788 855	0	-1 788 855	-1 377 118	77,0 %	411 737
Muut toimintakulut	-56 575	-99 455	0	-99 455	-45 676	45,9 %	53 779
Toimintakulut yht.	**-4 326 439**	**-4 942 934**	**0**	**-4 942 934**	**-3 566 258**	**72,1 %**	**1 376 676**
Toimintakate	**-2 594 111**	**-3 858 825**	**0**	**-3 858 825**	**-1 566 095**	**40,6 %**	**2 292 730**
Rahoitustuotot ja -kulut	-95	0	0	0	-40	-	-40
Yhteensä	**-2 594 206**	**-3 858 825**	**0**	**-3 858 825**	**-1 566 136**	**40,6 %**	**2 292 689**
Asukasluku 31.12.	12 501	0	0	0	0	-	0

2.2. Hallinto- ja tukipalvelut

Hallinto- ja tukipalvelut (sisäiset ja ulkoiset erät)

	TP 2025	Alkup. TA	Muutokset	TA+muut.	01–09 2026	Tot. (%)	Poikkeama
Toimintatuotot							
Myyntituotot	3 838 899	3 727 845	0	3 727 845	2 784 052	74,7 %	-943 793
Maksutuotot	-54	0	0	0	0	-	0
Tuet ja avustukset	159 133	210 600	0	210 600	676	0,3 %	-209 924
Muut toimintatuotot	34 907	0	0	0	51 778	-	51 778
Toimintatuotot yht.	**4 032 885**	**3 938 445**	**0**	**3 938 445**	**2 836 506**	**72,0 %**	**-1 101 939**
Toimintakulut							
Henkilöstökulut	-2 963 854	-3 092 125	0	-3 092 125	-2 159 950	69,9 %	932 175
Palvelujen ostot	-2 686 769	-2 824 322	0	-2 824 322	-1 719 586	60,9 %	1 104 736
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-637 836	-738 441	0	-738 441	-434 479	58,8 %	303 962
Avustukset	-21 850	-1 000	0	-1 000	-14 750	-	-13 750
Muut toimintakulut	-871 675	-417 549	0	-417 549	-246 925	59,1 %	170 624
Toimintakulut yht.	**-7 181 985**	**-7 073 437**	**0**	**-7 073 437**	**-4 575 689**	**64,7 %**	**2 497 748**
Toimintakate	**-3 149 100**	**-3 134 992**	**0**	**-3 134 992**	**-1 739 184**	**55,5 %**	**1 395 808**
Rahoitustuotot ja -kulut	-911	0	0	0	-80	-	-80
Poistot ja arvonalentumiset	-166 301	-35 000	0	-35 000	-129 084	368,8 %	-94 084
Yhteensä	**-3 316 312**	**-3 169 992**	**0**	**-3 169 992**	**-1 868 347**	**58,9 %**	**1 301 645**
Asukasluku 31.12.	12 501	0	0	0	0	-	0

2.3. Sivistyslautakunta

2.3.1. Varhaiskasvatus

Varhaiskasvatus (sisäiset ja ulkoiset erät)

	TP 2025	Alkup. TA	Muutokset	TA+muut.	01–09 2026	Tot. (%)	Poikkeama
Toimintatuotot							
Myyntituotot	578	0	0	0	5 497	-	5 497
Maksutuotot	194 140	170 130	0	170 130	118 126	69,4 %	-52 004
Tuet ja avustukset	24 175	33 330	0	33 330	27 306	81,9 %	-6 024
Toimintatuotot yht.	**218 894**	**203 460**	**0**	**203 460**	**150 929**	**74,2 %**	**-52 531**
Toimintakulut							
Henkilöstökulut	-4 781 673	-5 061 409	0	-5 061 409	-3 631 615	71,8 %	1 429 794
Palvelujen ostot	-1 778 665	-1 945 121	0	-1 945 121	-1 297 931	66,7 %	647 190
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-51 729	-66 951	0	-66 951	-33 572	50,1 %	33 379
Avustukset	-386 275	-400 000	0	-400 000	-292 128	73,0 %	107 872
Muut toimintakulut	-407 153	-472 429	0	-472 429	-353 080	74,7 %	119 349
Toimintakulut yht.	**-7 405 495**	**-7 945 910**	**0**	**-7 945 910**	**-5 608 326**	**70,6 %**	**2 337 584**
Toimintakate	**-7 186 602**	**-7 742 450**	**0**	**-7 742 450**	**-5 457 397**	**70,5 %**	**2 285 053**
Poistot ja arvonalentumiset	-1 911	0	0	0	-1 072	-	-1 072
Yhteensä	**-7 188 513**	**-7 742 450**	**0**	**-7 742 450**	**-5 458 469**	**70,5 %**	**2 283 981**
Asukasluku 31.12.	12 501	0	0	0	0	-	0

2.3.2. Opetus

Opetus (sisäiset ja ulkoiset erät)

	TP 2025	Alkup. TA	Muutokset	TA+muut.	01–09 2026	Tot. (%)	Poikkeama
Toimintatuotot							
Myyntituotot	781 508	614 278	0	614 278	461 126	75,1 %	-153 152
Maksutuotot	121 277	51 564	0	51 564	27 004	52,4 %	-24 560
Tuet ja avustukset	431 166	298 535	0	298 535	320 000	107,2 %	21 465
Muut toimintatuotot	61 087	30 590	0	30 590	25 054	81,9 %	-5 536
Toimintatuotot yht.	**1 395 038**	**994 967**	**0**	**994 967**	**833 184**	**83,7 %**	**-161 784**
Toimintakulut							
Henkilöstökulut	-12 988 732	-13 471 470	0	-13 471 470	-10 013 358	74,3 %	3 458 112
Palvelujen ostot	-3 776 772	-4 146 000	0	-4 146 000	-2 428 148	58,6 %	1 717 852
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-566 530	-615 936	0	-615 936	-542 107	88,0 %	73 829
Avustukset	-8 860	0	0	0	-4 290	-	-4 290
Muut toimintakulut	-1 174 627	-1 181 340	0	-1 181 340	-898 482	76,1 %	282 858
Toimintakulut yht.	**-18 515 521**	**-19 414 746**	**0**	**-19 414 746**	**-13 886 385**	**71,5 %**	**5 528 361**
Toimintakate	**-17 120 482**	**-18 419 779**	**0**	**-18 419 779**	**-13 053 201**	**70,9 %**	**5 366 578**
Rahoitustuotot ja -kulut	-25	0	0	0	0	-	0
Poistot ja arvonalentumiset	-25 491	0	0	0	-17 860	-	-17 860
Yhteensä	**-17 145 998**	**-18 419 779**	**0**	**-18 419 779**	**-13 071 061**	**71,0 %**	**5 348 718**
Asukasluku 31.12.	12 501	0	0	0	0	-	0

2.4. Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta

2.4.1. Kulttuuri

Kulttuuri (sisäiset ja ulkoiset erät)

	TP 2025	Alkup. TA	Muutokset	TA+muut.	01–09 2026	Tot. (%)	Poikkeama
Toimintatuotot							
Myyntituotot	15 234	14 138	0	14 138	11 376	80,5 %	-2 762
Tuet ja avustukset	6 536	0	0	0	25 500	-	25 500
Muut toimintatuotot	14 190	19 095	0	19 095	9 155	47,9 %	-9 940
Toimintatuotot yht.	**35 960**	**33 233**	**0**	**33 233**	**46 031**	**138,5 %**	**12 798**
Toimintakulut							
Henkilöstökulut	-482 447	-486 000	0	-486 000	-369 551	76,0 %	116 449
Palvelujen ostot	-408 242	-366 813	0	-366 813	-209 419	57,1 %	157 394
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-91 110	-95 607	0	-95 607	-75 180	78,6 %	20 427
Muut toimintakulut	-165 226	-257 693	0	-257 693	-188 312	73,1 %	69 381
Toimintakulut yht.	**-1 147 025**	**-1 206 113**	**0**	**-1 206 113**	**-842 461**	**69,8 %**	**363 652**
Toimintakate	**-1 111 065**	**-1 172 880**	**0**	**-1 172 880**	**-796 430**	**67,9 %**	**376 450**
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	0	-12	-	-12
Poistot ja arvonalentumiset	-19 078	-6 000	0	-6 000	-17 730	295,5 %	-11 730
Yhteensä	**-1 130 143**	**-1 178 880**	**0**	**-1 178 880**	**-814 171**	**69,1 %**	**364 709**
Asukasluku 31.12.	12 501	0	0	0	0	-	0

2.4.2. Vapaa-aika

Vapaa-aika (sisäiset ja ulkoiset erät)

	TP 2025	Alkup. TA	Muutokset	TA+muut.	01–09 2026	Tot. (%)	Poikkeama
Toimintatuotot							
Myyntituotot	296 287	206 916	0	206 916	189 824	91,7 %	-17 092
Tuet ja avustukset	80 552	105 854	0	105 854	75 950	71,7 %	-29 904
Muut toimintatuotot	50 523	30 391	0	30 391	26 531	87,3 %	-3 860
Toimintatuotot yht.	**427 361**	**343 161**	**0**	**343 161**	**292 304**	**85,2 %**	**-50 857**
Toimintakulut							
Henkilöstökulut	-814 208	-900 230	0	-900 230	-652 628	72,5 %	247 602
Palvelujen ostot	-585 824	-639 385	0	-639 385	-488 176	76,4 %	151 209
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-100 289	-119 369	0	-119 369	-81 713	68,5 %	37 656
Muut toimintakulut	-650 840	-707 531	0	-707 531	-534 471	75,5 %	173 060
Toimintakulut yht.	**-2 151 161**	**-2 366 515**	**0**	**-2 366 515**	**-1 756 988**	**74,2 %**	**609 527**
Toimintakate	**-1 723 800**	**-2 023 354**	**0**	**-2 023 354**	**-1 464 683**	**72,4 %**	**558 671**
Poistot ja arvonalentumiset	-250 606	-124 000	0	-124 000	-172 472	139,1 %	-48 472
Yhteensä	**-1 974 406**	**-2 147 354**	**0**	**-2 147 354**	**-1 637 156**	**76,2 %**	**510 198**
Asukasluku 31.12.	12 501	0	0	0	0	-	0

2.5. Kaupunkisuunnittelu

Kaupunkisuunnittelu (sisäiset ja ulkoiset erät)

	TP 2025	Alkup. TA	Muutokset	TA+muut.	01–09 2026	Tot. (%)	Poikkeama
Toimintatuotot							
Myyntituotot	191 703	329 088	0	329 088	67 435	20,5 %	-261 653
Maksutuotot	77 910	88 577	0	88 577	315 215	355,9 %	226 638
Tuet ja avustukset	8 113	0	0	0	0	-	0
Muut toimintatuotot	115 282	129 684	0	129 684	69 056	53,2 %	-60 628
Toimintatuotot yht.	**393 007**	**547 349**	**0**	**547 349**	**451 706**	**82,5 %**	**-95 643**
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	1 835	-	1 835
Toimintakulut							
Henkilöstökulut	-447 082	-556 850	0	-556 850	-383 979	69,0 %	172 871
Palvelujen ostot	-372 223	-212 271	0	-212 271	-210 922	99,4 %	1 349
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 125	-12 855	0	-12 855	-11 924	92,8 %	931
Muut toimintakulut	-33 160	-34 914	0	-34 914	-30 584	87,6 %	4 330
Toimintakulut yht.	**-857 590**	**-816 890**	**0**	**-816 890**	**-637 409**	**78,0 %**	**179 481**
Toimintakate	**-464 583**	**-269 541**	**0**	**-269 541**	**-183 868**	**68,2 %**	**85 673**
Rahoitustuotot ja -kulut	-107	0	0	0	0	-	0
Poistot ja arvonalentumiset	-17 212	-15 000	0	-15 000	-5 740	38,3 %	9 260
Yhteensä	**-481 901**	**-284 541**	**0**	**-284 541**	**-189 608**	**66,6 %**	**94 933**
Asukasluku 31.12.	12 501	0	0	0	0	-	0

2.6. Rakennettu ympäristö

Rakennettu ympäristö (sisäiset ja ulkoiset erät)

	TP 2025	Alkup. TA	Muutokset	TA+muut.	01–09 2026	Tot. (%)	Poikkeama
Toimintatuotot							
Myyntituotot	3 406 975	3 136 867	0	3 136 867	2 439 156	77,8 %	-697 711
Tuet ja avustukset	64 844	0	0	0	5 148	-	5 148
Muut toimintatuotot	5 150 864	5 118 758	0	5 118 758	3 960 410	77,4 %	-1 158 348
Toimintatuotot yht.	**8 622 683**	**8 255 625**	**0**	**8 255 625**	**6 404 714**	**77,6 %**	**-1 850 911**
Valmistus omaan käyttöön	0	150 705	0	150 705	0	0,0 %	-150 705
Toimintakulut							
Henkilöstökulut	-1 850 850	-2 226 220	0	-2 226 220	-1 482 776	66,6 %	743 444
Palvelujen ostot	-3 073 080	-3 099 298	0	-3 099 298	-2 137 397	69,0 %	961 901
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 312 354	-2 354 725	0	-2 354 725	-1 455 375	61,8 %	899 350
Avustukset	-172 303	-160 000	0	-160 000	-155 535	97,2 %	4 465
Muut toimintakulut	-391 310	-477 060	0	-477 060	-364 870	76,5 %	112 190
Toimintakulut yht.	**-7 799 897**	**-8 317 303**	**0**	**-8 317 303**	**-5 595 952**	**67,3 %**	**2 721 351**
Toimintakate	**822 786**	**89 027**	**0**	**89 027**	**808 763**	**908,5 %**	**719 736**
Rahoitustuotot ja -kulut	-95 615	-98 720	0	-98 720	2 815	-2,9 %	101 535
Poistot ja arvonalentumiset	-4 369 124	-4 311 281	0	-4 311 281	-3 072 391	71,3 %	1 238 890
Yhteensä	**-3 641 953**	**-4 320 974**	**0**	**-4 320 974**	**-2 260 813**	**52,3 %**	**2 060 161**
Asukasluku 31.12.	12 501	0	0	0	0	-	0

2.7. Ympäristöpalvelut

Ympäristöpalvelut (sisäiset ja ulkoiset erät)

	TP 2025	Alkup. TA	Muutokset	TA+muut.	01–09 2026	Tot. (%)	Poikkeama
Toimintatuotot							
Myyntituotot	720 334	825 572	0	825 572	570 479	69,1 %	-255 093
Maksutuotot	135 482	132 050	0	132 050	77 318	58,6 %	-54 732
Tuet ja avustukset	3 002	0	0	0	0	-	0
Muut toimintatuotot	300	0	0	0	0	-	0
Toimintatuotot yht.	**859 118**	**957 622**	**0**	**957 622**	**647 797**	**67,6 %**	**-309 825**
Toimintakulut							
Henkilöstökulut	-1 095 466	-1 212 268	0	-1 212 268	-828 024	68,3 %	384 244
Palvelujen ostot	-164 305	-153 913	0	-153 913	-102 105	66,3 %	51 808
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-8 408	-22 788	0	-22 788	-25 444	111,7 %	-2 656
Avustukset	-24 940	-34 330	0	-34 330	-20 087	58,5 %	14 243
Muut toimintakulut	-68 460	-76 887	0	-76 887	-54 280	70,6 %	22 607
Toimintakulut yht.	**-1 361 579**	**-1 500 186**	**0**	**-1 500 186**	**-1 029 940**	**68,7 %**	**470 246**
Toimintakate	**-502 461**	**-542 564**	**0**	**-542 564**	**-382 143**	**70,4 %**	**160 421**
Yhteensä	**-502 461**	**-542 564**	**0**	**-542 564**	**-382 143**	**70,4 %**	**160 421**
Asukasluku 31.12.	12 501	0	0	0	0	-	0

3. INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN

Yhteenveto investoinneista

	Ed. vuoden käyttö	Alkup. TA	Muutokset	TA +muut.	Toteuma	Tot. (%)	Poikkeama
Kaupunginhallitus							
Investointitulot	0	50 000	0	50 000	1 367 737	-	1 317 737
Investointimenot	229 078	220 000	0	220 000	135 289	61 %	-84 711
Nettoinvestoinnit	**-229 078**	**-170 000**	**0**	**-170 000**	**1 232 448**	**-725 %**	**1 402 448**
Sivistyslautakunta							
Investointitulot	0	0	0	0	0	-	0
Investointimenot	0	0	0	0	0	-	0
Nettoinvestoinnit	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-**	**0**
Kulttuuri ja vapaa-aikalautakunta							
Investointitulot	0	27 000	0	27 000	0	0 %	-27 000
Investointimenot	53 371	105 000	0	105 000	27 415	26 %	-77 585
Nettoinvestoinnit	**-53 371**	**-78 000**	**0**	**-78 000**	**-27 415**	**35 %**	**50 585**
Kaupunkisuunnittelulautakunta							
Investointitulot	0	0	0	0	0	-	0
Investointimenot	0	0	0	0	0	-	0
Nettoinvestoinnit	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-**	**0**
Tekninen lautakunta							
Investointitulot	5 044	207 000	0	207 000	10 054	5 %	-196 946
Investointimenot	1 442 946	2 875 000	0	2 875 000	2 042 829	71 %	-832 171
Nettoinvestoinnit	**-1 437 902**	**-2 668 000**	**0**	**-2 668 000**	**-2 032 776**	**76 %**	**635 224**
Ympäristö- ja terveyslautakunta							
Investointitulot	0	0	0	0	0	-	0
Investointimenot	0	0	0	0	0	-	0
Nettoinvestoinnit	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-**	**0**
Investointihankkeet yhteensä							
Investointitulot yhteensä	5 044	284 000	0	284 000	1 377 791	485 %	1 093 791
Investointimenot yhteensä	-1 725 396	-3 200 000	0	-3 200 000	-2 205 534	69 %	994 466
Nettoinvestoinnit	**-1 720 352**	**-2 916 000**	**0**	**-2 916 000**	**-827 743**	**28 %**	**2 088 257**

Investointihankkeet, kaupunginhallitus

	Ed. vuoden käyttö	Alkup. TA	Muutokset	TA +muut.	Toteuma	Tot. (%)	Poikkeama
Koneet ja kalusto							
Siivous- ja ruokahuolto hank.	0	-60 000	0	-60 000	-42 637	71 %	17 363
Koneet ja kalusto yht.	**0**	**-60 000**	**0**	**-60 000**	**-42 637**	**71 %**	**17 363**
Tietokoneohjelmistot							
Taloushallintojärjestelmä	-115 208	-10 000	0	-10 000	-9 200	92 %	800
Tietokoneohjelmistot yht.	**-115 208**	**-10 000**	**0**	**-10 000**	**-9 200**	**92 %**	**800**
Maa- ja vesialueet							
Maa-alueiden hankinta/myynti	-73 870	-100 000	0	-100 000	-50 203	50 %	49 797
-Tulot:	0	50 000	0	50 000	8 249	16 %	-41 751
-Menot:	-73 870	-150 000	0	-150 000	-58 452	39 %	91 548
Maa- ja vesialueet yht.	**-73 870**	**-100 000**	**0**	**-100 000**	**-50 203**	**50 %**	**49 797**
Osakkeet ja osuudet							
Osakkeet ja osuudet	-40 000	0	0	0	1 334 488	-	1 334 488
-Tulot:	0	0	0	0	1 359 488	-	1 359 488
-Menot:	-40 000	0	0	0	-25 000	-	-25 000
Osakkeet ja osuudet yht.	**-40 000**	**0**	**0**	**0**	**1 334 488**	**-**	**1 334 488**
Investointihankkeet yhteensä							
Investointitulot yhteensä	0	50 000	0	50 000	1 367 737	-	1 317 737
Investointimenot yhteensä	229 078	220 000	0	220 000	135 289	61 %	-84 711
Nettoinvestoinnit	**-229 078**	**-170 000**	**0**	**-170 000**	**1 232 448**	**-725 %**	**1 402 448**

Investointihankkeet, kulttuuri ja vapaa-aikalautakunta

	Ed. vuoden käyttö	Alkup. TA	Muutokset	TA +muut.	Toteuma	Tot. (%)	Poikkeama
Kiinteät rakenteet ja laitteet							
Lähiliikuntapaikat	-11 910	0	0	0	0	-	0
Kiinteät rakenteet ja laitteet yht.	**-11 910**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-**	**0**
Koneet ja kalusto							
Tietohallinto, hankinnat	-7 386	-50 000	0	-50 000	-8 302	17 %	41 698
Kulttuuri, hankinnat	-24 225	0	0	0	0	-	0
Vapaa-aika, hankinnat	-9 850	-28 000	0	-28 000	-19 113	68 %	8 887
-Tulot:	0	27 000	0	27 000	0	0 %	-27 000
-Menot:	-9 850	-55 000	0	-55 000	-19 113	35 %	35 887
Koneet ja kalusto yht.	**-41 461**	**-78 000**	**0**	**-78 000**	**-27 415**	**35 %**	**50 585**
Investointihankkeet yhteensä							
Investointitulot yhteensä	0	27 000	0	27 000	0	0 %	-27 000
Investointimenot yhteensä	53 371	105 000	0	105 000	27 415	26 %	-77 585
Nettoinvestoinnit	**-53 371**	**-78 000**	**0**	**-78 000**	**-27 415**	**35 %**	**50 585**

Investointihankkeet, tekninen lautakunta

	Ed. vuoden käyttö	Alkup. TA	Muutokset	TA +muut.	Toteuma	Tot. (%)	Poikkeama
Kiinteät rakenteet ja laitteet							
Tapalan peruspalvelukeskus	-24 253	-200 000	0	-200 000	-12 990	6 %	187 010
Kaupunginmuseo	0	-30 000	0	-30 000	-3 102	10 %	26 898
Liikenneväylät	-595 965	-905 000	0	-905 000	-794 720	88 %	110 280
-Tulot:	0	20 000	0	20 000	0	0 %	-20 000
-Menot:	-595 965	-925 000	0	-925 000	-794 720	86 %	130 280
Puistot ja muut yleiset alueet	-34 950	-190 000	0	-190 000	-30 960	16 %	159 040
-Tulot:	0	120 000	0	120 000	0	0 %	-120 000
-Menot:	-34 950	-310 000	0	-310 000	-30 960	10 %	279 040
Hulevesijärjestelmä	-37 319	-228 000	0	-228 000	-56 475	25 %	171 525
Vesi- ja jätevesiverkostot	-146 669	-262 000	0	-262 000	-291 407	111 %	-29 407
Vesilait. rakent. ja laitteet	-9 254	-285 000	0	-285 000	-88 315	31 %	196 685
Honkajoen torialue eläväksi	0	0	0	0	-472 533	-	-472 533
Kirkkokallion näkyvyys	0	-30 000	0	-30 000	0	0 %	30 000
-Tulot:	0	67 000	0	67 000	0	0 %	-67 000
-Menot:	0	-97 000	0	-97 000	0	0 %	97 000
Kiinteät rakenteet ja laitteet yht.	**-848 409**	**-2 130 000**	**0**	**-2 130 000**	**-1 750 500**	**82 %**	**379 500**
Rakennukset							
Taidekoulu	-53 932	-30 000	0	-30 000	-28 067	94 %	1 933
Impivaaran päiväkoti	5 044	-15 000	0	-15 000	0	0 %	15 000
-Tulot:	5 044	0	0	0	0	-	0
-Menot:	0	-15 000	0	-15 000	0	0 %	15 000
Tilapalvelun pienet kohteet	-161 702	-170 000	0	-170 000	-102 569	60 %	67 431
Viemärilait. pumpp. ja puhdist	-270 466	-123 000	0	-123 000	-68 584	56 %	54 416
Kankaanpään paloasema	-35 326	-75 000	0	-75 000	-36 416	49 %	38 584
Venesjärven koulu	-59 916	-45 000	0	-45 000	-16 580	37 %	28 420
Monitoimitalo Honkala	0	-80 000	0	-80 000	-30 213	38 %	49 787
KOM, asuinrakennusten myynti	0	0	0	0	10 054	-	10 054
Rakennukset yht.	**-576 297**	**-538 000**	**0**	**-538 000**	**-272 376**	**51 %**	**265 624**
Koneet ja kalusto							
Varhaiskasvatus, hankinnat	0	0	0	0	-9 900	-	-9 900
Koneet ja kalusto yht.	**0**	**0**	**0**	**0**	**-9 900**	**-**	**-9 900**
Muut pitkävaikutteiset menot							
Yhteistiehankkeet	-13 196	0	0	0	0	-	0
Muut pitkävaikutteiset menot yht.	**-13 196**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-**	**0**
Investointihankkeet yhteensä							
Investointitulot yhteensä	5 044	207 000	0	207 000	10 054	5 %	-196 946
Investointimenot yhteensä	1 442 946	2 875 000	0	2 875 000	2 042 829	71 %	-832 171
Nettoinvestoinnit	**-1 437 902**	**-2 668 000**	**0**	**-2 668 000**	**-2 032 776**	**76 %**	**635 224**

4. RAHOITUSLASKELMA JA TASE

Kunnan rahoituslaskelma

	TP 2025	Alkup. TA	Muutok-set	TA+muut.	01–09 2026	Tot. (%)	01–09 2025
Toiminnan rahavirta							
Vuosikate	7 036 808	3 418 152	0	3 418 152	6 267 495	183,4 %	5 052 755
Satunnaiset erät	0	0	1 100 000	1 100 000	0	0,0 %	0
Tulorahoituksen korjauserät	387 513	-50 500	0	-50 500	-1 319 333	-	0
Toiminnan rahavirta yhteensä	**7 424 321**	**3 367 652**	**1 100 000**	**4 467 652**	**4 948 162**	**110,8 %**	**5 052 755**
Investointien rahavirta							
Investointimenot	0	-3 270 000	0	-3 270 000	-2 205 276	67,4 %	0
Rahoitusosuudet investointimenoihin	11 685	319 000	0	319 000	0	0,0 %	0
Pysyvien vast. hyöd. luovutustulot	13 268	50 500	0	50 500	2 697 123	-	0
Investointien rahavirta yhteensä	**24 953**	**-2 900 500**	**0**	**-2 900 500**	**491 847**	**-17,0 %**	**0**
Toiminnan ja investointien rahavirta yht.	**7 449 274**	**467 152**	**1 100 000**	**1 567 152**	**5 440 009**	**347,1 %**	**5 052 755**
Rahoituksen rahavirta							
Antolainauksen muutokset							
Antolainasaamisten lisäys	-28 197	50 000	110 000	160 000	-7 091	-4,4 %	0
Antolainasaamisten vähennys	36 371	0	0	0	18 185	-	0
Antolainauksen muutokset yhteensä	8 173	50 000	110 000	160 000	11 094	6,9 %	0
Lainakannan muutokset							
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	5 000 000	0	0	0	3 000 000	-	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-9 985 111	-500 000	0	-500 000	-7 460 111	-	0
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-168 438	0	0	0	-1 410 703	-	0
Lainakannan muutokset yhteensä	-5 153 549	-500 000	0	-500 000	-5 870 814	-	0
Muut maksuvalmiuden muutokset							
Toimeksiant. varojen ja pääomien muut.	-24 241	0	0	0	3 823	-	0
Vaihto-omaisuuden muutos	-166	0	0	0	-38 090	-	0
Saamisten muutos	368 225	0	0	0	1 055 932	-	0
Korottomien velkojen muutos	-1 728 384	0	0	0	39 258	-	0
Muut maksuvalmiuden muutokset yht.	-1 384 566	0	0	0	1 060 923	-	0
Rahoituksen rahavirta yhteensä	**-6 529 942**	**-450 000**	**110 000**	**-340 000**	**-4 798 796**	**-**	**0**
Rahavarojen muutos	**919 333**	**17 152**	**1 210 000**	**1 227 152**	**641 213**	**52,3 %**	**5 052 755**
Rahavarat jakson alussa	3 686 029	0	0	0	2 154 327	-	0
Rahavarat jakson lopussa	4 605 362	17 152	1 210 000	1 227 152	2 795 540	227,8 %	5 052 755

Kunnan tase - Vastaavaa

	01–09 2026	2025
VASTAAVAA		
A Pysyvät vastaavat		
I Aineettomat hyödykkeet		
2. Muut pitkävaikutteiset menot	67 916,29	161 291,72
I Aineettomat hyödykkeet yhteensä	**67 916,29**	**161 291,72**
II Aineelliset hyödykkeet		
1. Maa- ja vesialueet	6 645 460,03	6 595 257,00
2. Rakennukset	49 405 918,26	51 454 293,36
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	8 264 951,07	9 375 341,77
4. Koneet ja kalusto	174 740,99	256 172,29
5. Muut aineelliset hyödykkeet	100 182,54	100 182,54
6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	2 735 637,54	706 641,67
II Aineelliset hyödykkeet yhteensä	**67 326 890,43**	**68 487 888,63**
III Sijoitukset		
1. Osakkeet ja osuudet	7 747 244,63	9 081 732,63
3. Muut lainasaamiset	2 935 339,36	2 953 524,68
4. Muut saamiset	274 116,62	267 025,79
III Sijoitukset yhteensä	**10 956 700,61**	**12 302 283,10**
A Pysyvät vastaavat yhteensä	**78 351 507,33**	**80 951 463,45**
B Toimeksiantojen varat		
2. Lahjoitusrahastojen varat	17 222,07	17 222,07
B Toimeksiantojen varat yhteensä	**17 222,07**	**17 222,07**
C Vaihtuvat vastaavat		
I Vaihto-omaisuus		
1. Aineet ja tarvikkeet	404 236,64	365 791,05
3. Valmiit tuotteet	8 063,74	8 419,13
I Vaihto-omaisuus yhteensä	**412 300,38**	**374 210,18**
II Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
2. Lainasaamiset	642 099,53	511 099,53
Lyhytaikaiset saamiset		
1. Myyntisaamiset	1 071 045,22	1 092 340,45
2. Lainasaamiset	0,00	694 703,53
3. Muut saamiset	-7 347,72	618,45
4. Siirtosaamiset	40 269,03	503 854,69
II Saamiset yhteensä	**1 746 066,06**	**2 802 616,65**
III Rahoitusarvopaperit		
1. Osakkeet ja osuudet	18 274,05	18 274,05
III Rahoitusarvopaperit yhteensä	**18 274,05**	**18 274,05**
IV Rahat ja pankkisaamiset	**2 777 008,93**	**2 136 053,29**
C Vaihtuvat vastaavat yhteensä	**4 953 649,42**	**5 331 154,17**
VASTAAVAA YHTEENSÄ	**83 322 378,82**	**86 299 839,69**

Kunnan tase - Vastattavaa

	01–09 2026	2025
VASTATTAVAA		
A Oma pääoma		
I Peruspääoma	17 067 059,65	17 067 059,65
IV Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	13 268 762,23	11 068 859,00
V Tilikauden yli-/alijäämä	2 851 147,64	2 199 903,23
A Oma pääoma yhteensä	**33 186 969,52**	**30 335 821,88**
B Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset		
1. Poistoero	124 802,33	124 802,33
B Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset yhteensä	**124 802,33**	**124 802,33**
C Pakolliset varaukset		
2. Muut pakolliset varaukset	400 000,00	400 000,00
C Pakolliset varaukset yhteensä	**400 000,00**	**400 000,00**
D Toimeksiantojen pääomat		
2. Lahjoitusrahastojen pääomat	63 324,01	63 574,96
3. Muut toimeksiantojen pääomat	190 197,78	186 124,04
D Toimeksiantojen pääomat yhteensä	**253 521,79**	**249 699,00**
E Vieras pääoma		
I Pitkäaikainen		
Korolliset		
2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	39 851 560,52	36 851 560,52
Korottomat		
7. Muut velat	1 805 649,47	1 789 326,67
II Lyhytaikainen		
Korolliset		
1. Joukkovelkakirjalainat	0,00	1 000 000,00
2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 975 000,00	9 435 110,56
4. Lainat muilta luotonantajilta	0,00	410 703,22
Korottomat		
5. Saadut ennakot	54 158,80	5 219,80
6. Ostovelat	1 167 594,19	1 036 572,93
7. Muut velat	538 094,39	504 211,72
8. Siirtovelat	3 965 285,10	4 156 192,61
E Vieras pääoma yhteensä	**49 357 342,47**	**55 188 898,03**
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	**83 322 378,82**	**86 299 221,24**