

Osavuosikatsaus 1-9/2025

Sisällysluettelo

1. Toimintakatsaus 1–9/2025.....	3
2. Tulossuunnitelma.....	6
3. Rahoituslaskelma	7
HALLINTO- JA PÄÄTÖKSENTEKOPALVELUT.....	8
KONSERNIPALVELUT	10
KEHITTÄMISPALVELUT	11
SIVISTYSPALVELUT	12
TEKNISET PALVELUT	13

1.Toimintakatsaus 1–9/2025

Vuosi 2025 käynnistyi tahmeasti. Maailmanlaajuisilla rahamarkkinoilla on runsasta epävarmuutta; sota Ukrainassa jatkuu, uusia konfliktipesäkkeitä on aktivoitunut ja Yhdysvaltojen presidentin vaihteleva tulli-politiikka ovat aiheuttaneet markkinoilla hämmennystä ja heiluntaa. Epävarmuus hillitsee investointihalukkuutta. Euroopassa korot lähtivät alkuvuonna laskuun, ja tämän odotetaan tuovan positiivista viettä talouteen. Lisäksi valtakunnalliset veroratkaisut sekä työehtosopimusneuvottelujen lopputulokset kasvattavat kuluttajien ostovoimaa. Pieniä positiivisia merkkejä talouden elpymisestä näkyy, mutta ne eivät ole vielä realisoituneet aidoksi kasvuksi.

Työllisyyden heikkeneminen on jatkunut huolestuttavana, eli työttömyys sekä etenkin pitkäaikaistyöttömien määrä on edelleen korkealla tasolla.

Kuluvan vuoden taloustilanteesta ennakoitiin tiukentuvaa jo talousarviovaiheessa, eli tuloksen ennakoitiin olevan nollan tuntumassa. Verotuloissa ja etenkin yhteisöverotuloissa näkyy talouden pitkäaikainen heikko kehitys.

Syyskuun toteutuma (keskimääräinen toteutumaprosentti 75) ja sen tilanteesta tehty ennuste antavat jo hyvin suuntaa siitä, mihin vuosi on menossa, vaikka loppuvuoden aikana tilanne vielä tarkentuu. Tiivistetysti voisi sanoa, että verotulot eivät kasva odotetusti, mutta menokehityksen hillintä paikkaa tilannetta. Menolajien toteutumat syyskuun lopussa ovat reilusti alle keskimääräisen toteutuman lukuun ottamatta muita toimintakuluja, ja tämä tukee ennustetta joka on talousarviota parempi.

Toimintatuotot

Toimintatuotot toteutuvat lähes talousarvion mukaisesti, ennuste ylittää talousarvion 0,1 miljoonaa euroa. Myyntituotot alittavat talousarvion 0,2 miljoonaa euroa. Tukia ja avustuksia tullaan saamaan loppuvuoden aikana vielä 0,25 miljoonaa euroa lisää toteutumaan nähden. Maksutuotot näyttävät ylittyvän, ja tähän vaikuttaa 0,8 miljoonan euron maankäyttösopimuskorvausten toteutuminen. Ko. erä budjetoitiin muihin toimintatuottoihin, joten sieltä vastaava summa jää uupumaan. Samasta syystä muut toimintatuotot jäävät alle talousarvion.

Toimintakulut

Toimintakulujen ennakoidaan alittavan talousarvion 2,5 miljoonaa euroa.

Henkilöstökustannusten ennakoidaan alittavan talousarvion 1,5 miljoonaa euroa. Palkankorotukset realisoituivat kuluvana vuonna vasta syksyllä, 1.6. voimaan tulevat järjestelyerät maksettiin takautuvasti neuvottelujen jälkeen. Yleiskorotukset tulevat voimaan 1.10.2025, ja samaan aikaan otetaan käyttöön uusi palkkausjärjestelmä eli tasopalkkajärjestelmä. Palkankorotusvaraa on tarkoitus jättää käytettäväksi ensi vuodelle, ja ennusteen mukaan näin myös tapahtuu.

Palvelujen ostot toteutuvat yleensä etupainotteisesti, kun esimerkiksi tietojärjestelmien vuosimaksuja maksetaan alkuvuonna. Nyt kuitenkin palvelujen oston toteutumaprosentti on alle keskimääräisen toteutuman (65,2 %, keskimääräinen toteutuma 75 %). Palvelujen oston ennakoidaan jäävän 0,8 miljoonaa euroa alle talousarvion. Myös aineiden ja tarvikkeiden kustannusten ennustetaan jäävän alle talousarvion 0,5 miljoonaa euroa.

Avustuksien ennakoidaan ylittyvän hieman, ja muut toimintakulut ylittynevät 0,3 miljoonaa euroa.

Toimintakate

Toimintakate syyskuun lopussa on 67,3 % koko vuoden toteutumasta, ja ennusteen toimintakate on 48,7 miljoonaa euroa. Tämä on 2,8 miljoonaa euroa talousarviota parempi.

Verotulot ja valtionosuudet

Verotuloissa näkyy pitkäaikainen heikko talouskehitys. Kunnallisverotilitykset ovat vielä kasvaneet odotetusti, työttömyyden kasvusta huolimatta. Mikäli pitkäaikaistyöttömyys jatkaa kasvuaan, näkyy se myös verotuloissa. Yhteisöverossa näkyy eniten pitkään jatkunut huono talouskehitys, ja kuluvan vuoden tilitykset ovat edellisvuotta pienemmät. Kiinteistöveron ennakoidaan olevan edellisen vuoden tasoa. Verotulojen ennakoidaan jäävän talousarvion tasosta 0,4 miljoonaa euroa.

Valtionosuudet toteutuvat pääosin talousarvion mukaisesti.

Rahoitustuotot ja -kulut

Korkotuotot toteutuvat pääosin loppuvuodesta, joten alkuvuoden pienestä toteutumisesta huolimatta tuotot lähestyvät talousarviota. Muut rahoitustuotot ovat toteutuneet alkuvuodesta, ja ne ylittävät talousarvion 0,15 miljoonaa euroa. Korkokustannukset ovat alkuvuodesta vielä plusmerkkiset, mutta loppuvuonna niitä syntyy, koska lainanotto jouduttiin avaamaan kesäkuun lopulla. Tämä on ollut tiedossa, sillä tulorahoitus ei riitä kattamaan kuluvan vuoden mittavia investointeja. Korkokulut kuitenkin alittavat talousarvion reilusti.

Vuosikate

Vuosikate on syyskuun lopulla 12,3 miljoonaa euroa ja ennusteessa 14,1 miljoonaa euroa.

Poistot

Poistot toteutuvat hieman talousarviota pienempinä.

Tilikauden tulos ja tilikauden ylijäämä

Syyskuun lopussa tilikauden tulos on 4,4 miljoonaa euroa ja ennusteessa 3,4 miljoonaa euroa. Talousarviossa tulos oli 0,3 milj. euroa. Poistoeron vähennystä eli investointivarausten purkua tehdään tilinpäätöksessä 192 000 euroa, joten se nostaa ennusteen tilikauden ylijäämän 3,5 milj. euroon.

Investoinnit

Investoinneista on toteutunut syyskuun lopussa 15,2 milj. euroa. Talousarviomuutosten ja ennusteen mukaan investointeja tulee toteutumaan 23,6 milj. euroa. Pieniä muutoksia suuntaan ja toiseen investointimäärärahoihin tehdään, mutta kokonaisuus pysyy aiemmin ennustetun tasolla. Investoinneista on syyskuun loppuun mennessä toteutunut 64,4%.

Rahoitus

Alkuperäisessä talousarviossa lainanottovaltuus on ollut 9,3 milj. euroa, ja se tullee riittämään, sillä joistakin investoinneista siirtynee osia toteutettavaksi ensi vuoteen. Lisäksi vuosikatteen ennustetaan olevan talousarviota parempi, joten se keventää painetta lainanottoon. Kesäkuussa otettiin uutta lainaa 3,0 miljoonaa euroa maksuvalmiuden ylläpitämiseksi. Rahoituksen määrä tarkentuu loppuvuoden aikana.

Väestönkehitys tammi-syyskuu

Luonnollinen väestönkehitys on 16 henkilöä miinuksella (=kuolleita on enemmän kuin syntyneitä), ja maan sisäistä muuttoliikettä Naantaliin on reilusti enemmän kuin poismuuttoa. Lisäksi maahanmuutto on positiivista. Syyskuukaudet ovat olleet muutoksen osalta miinusmerkkisiä, kun opiskelijat ovat siirtyneet muille paikkakunnille. Kokonaisuutena kuluvan vuoden väestökehitys on ollut hyvin positiivista, sillä kasvu on syyskuun lopussa 156 henkilöä, ja väkiluku lähestyy 20 300 henkilöä.

kuukausi	Elävänä syntyneet	Kuolleet	Luonnollinen väestönlisäys	Kuntien välinen netto- muutto	Netto- maahan- muutto	Kokonais- netto- muutto	Väestön- lisäys	Väkiluvun korjaus	Kokonais- muutos	Väkiluku
tammi	17	23	-6	16	7	23	17	-2	15	20 144
helmi	12	16	-4	38	3	41	37	-3	34	20 178
maalis	20	12	8	7	2	9	17	0	17	20 195
huhti	15	19	-4	21	5	26	22	-1	21	20 216
touko	17	22	-5	38	4	42	37	2	39	20 255
kesä	17	10	7	44	14	58	65	0	65	20 320
heinä	10	17	-7	8	9	17	10	-1	9	20 329
elo	18	16	2	-9	2	-7	-5	1	-4	20 325
syys	10	17	-7	-43	10	-33	-40	0	-40	20 285
yhteensä	136	152	-16	120	56	176	160	-4	156	

2. Tulosennuste

Käyttötalous ulkoinen	TP 2024	MTA 2025	Tot. 1-9/2025	Tot. %	Enn. 2025	Tot % Enn./MTA
TOIMINTATUOTOT	23 537 616	22 741 468	16 826 756	74,0 %	22 867 646	100,6 %
Myyntituotot	8 962 172	9 054 320	6 710 066	74,1 %	8 849 079	97,7 %
Maksutuotot	3 386 038	2 367 828	1 704 247	72,0 %	3 137 489	132,5 %
Tuet ja avustukset	1 169 047	474 740	491 296	103,5 %	753 277	158,7 %
Muut toimintatuotot	10 020 359	10 844 580	7 921 148	73,0 %	10 127 800	93,4 %
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	689 805	503 500	535 513	106,4 %	663 416	131,8 %
TOIMINTAKULUT	-67 397 989	-74 799 594	-52 045 978	69,6 %	-72 268 060	96,6 %
Henkilöstökulut	-40 146 348	-42 413 663	-30 307 586	71,5 %	-40 872 214	96,4 %
Palvelujen ostot	-15 503 705	-18 674 492	-12 184 325	65,2 %	-17 857 238	95,6 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-8 019 452	-9 124 494	-6 209 578	68,1 %	-8 623 612	94,5 %
Avustukset	-2 001 243	-3 149 316	-2 024 613	64,3 %	-3 201 982	101,7 %
Muut toimintakulut	-1 727 240	-1 437 629	-1 319 876	91,8 %	-1 713 013	119,2 %
TOIMINTAKATE	-43 170 568	-51 554 626	-34 683 710	67,3 %	-48 736 997	94,5 %
Verotulot	48 868 951	49 874 000	37 113 092	74,4 %	49 481 592	99,2 %
Valtionosuudet	9 726 075	11 150 000	8 385 588	75,2 %	11 173 088	100,2 %
Rahoitustuotot ja -kulut	1 699 756	1 970 000	1 525 749	77,4 %	2 218 249	112,6 %
Korkotuotot	1 142 114	1 000 000	155 736	15,6 %	905 736	90,6 %
Muut rahoitustuotot	590 669	1 200 000	1 353 545	112,8 %	1 353 545	112,8 %
Korkokulut	-15 595	-200 000	16 468	-8,2 %	-33 532	16,8 %
Muut rahoituskulut	-17 432	-30 000	0	0,0 %	-7 500	25,0 %
VUOSIKATE	17 124 214	11 439 374	12 340 720	107,9 %	14 135 932	123,6 %
Poistot ja arvonalentumiset	-11 987 274	-11 189 617	-7 985 181	71,4 %	-10 782 585	96,4 %
Suunnitelman mukaiset poistot	-11 987 274	-11 189 617	-7 985 181	71,4 %	-10 782 585	96,4 %
Arvonalentumiset	0	0	0	0,0 %	0	0,0 %
Satunnaiset erät	0	0	0	0,0 %	0	0,0 %
Satunnaiset tuotot	0	0	0	0,0 %	0	0,0 %
Satunnaiset kulut	0	0	0	0,0 %	0	0,0 %
TILIKAUDEN TULOS	5 136 940	249 757	4 355 539	1 743,9 %	3 353 347	1 342,6 %
Poistoeron lis.(-)/väh.(+)	191 653	152 000	0	0,0 %	192 000	126,3 %
Varausten lis.(+)/väh.(-)	0	0	0	0,0 %	0	0,0 %
Rahastojen lis.(+)/väh.(-)	0	0	0	0,0 %	0	0,0 %
Laskennalliset erät	0	0	0	0,0 %	0	0,0 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	5 328 593	401 757	4 355 539	1 084,1 %	3 545 347	882,5 %

3. Rahoituslaskelma

Rahoituslaskelma	TP 2024	MTA 2025	Tot. 1-9/2025	Tot. %	Enn. 2025	Tot % Enn./MTA
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	17 163 313	11 488 854	12 340 720	107,41%	14 135 932	123,04%
Tulorahoituksen korjauserät	-611 611	-900 000	-747 275	83,03%	-900 000	100,00%
Toiminnan rahavirta yhteensä	16 551 702	10 588 854	11 593 444	109,49%	13 235 932	125,00%
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-16 817 750	-23 620 375	-15 171 882	64%	-23 620 375	100,00%
Rahoitusosuudet investointimenoihin	68 075	50 000	2090	4%	50 000	100,00%
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	1 648 053	1 100 000	767 013	69,73%	1 100 000	100,00%
Investointien rahavirta yhteensä	-15 101 622	-22 470 375	-14 402 779	64,10%	-22 470 375	100,00%
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 450 080	-11 881 521	-2 809 334	23,64%	-9 234 443	77,72%
Rahoituksen rahavirta						
Antolainauksen muutokset						
Antolainasaamisten lisäys	0	-30 000	0	0%	-30 000	100,00%
Antolainasaamisten vähennys	819 300	350 000	0	0%	350 000	100,00%
Antolainauksen muutokset yhteensä	819 300	320 000	0	0%	320 000	100,00%
Lainakannan muutokset						
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	9315000	0	0%	9315000	100,00%
Lainakannan muutokset yhteensä	0	9 315 000	0	0%	9 315 000	100,00%
Muut maksuvalmiuden muutokset						#ARVO!
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-101 894	0	7 529	#JAKO/0!	0	#JAKO/0!
Vaihto-omaisuuden muutos	-30 174	0	-12 535	#JAKO/0!	0	#JAKO/0!
Saamisten muutos	773 018	500000	1 197 015	239%	500000	100,00%
Korottomien velkojen muutos	-1 884 766	0	-1 112 892	#JAKO/0!	0	#JAKO/0!
Muut maksuvalmiuden muutokset yhteensä	-1 243 816	500000	79 116	16%	500000	100,00%
Rahoituksen rahavirta yhteensä	-424 516	10 135 000	79 116	1%	10 135 000	100,00%
Rahavarojen muutos	1 025 564	-1746521	-2 730 218	156,32%	900 557	-51,56%
Rahavarojen muutos taseessa						
Rahavarat 31.12.	8 204 855	0	-2 730 218	0%	0	#JAKO/0!
Rahavarat 1.1.	7 236 746	0	7 236 746	0%	0	#JAKO/0!

HALLINTO- JA PÄÄTÖKSENTEKOPALVELUT

Toimialajohtaja: Hallintojohtaja (Riitta Luotio)

Käyttötalous ulkoinen	TP 2024	MTA 2025	Tot. 1-9/2025	Tot. %	Tot. 1-9/2024	Enn. 2025	Tot % Enn./MTA
TOIMINTATULOT	187 024	7 200	26 782	372,0 %	169 412	30 382	422,0 %
Myyntituotot	123 372	7 200	26 782	372,0 %	81 169	30 382	422,0 %
Tuet ja avustukset	62 368	0	0	0,0 %	58 748	0	0,0 %
Muut toimintatuotot	1 284	0	0	0,0 %	29 495	0	0,0 %
TOIMINTAMENOT	-2 357 682	-2 323 074	-1 538 477	66,2 %	-1 854 162	-2 224 691	95,8 %
Henkilöstökulut	-1 420 243	-1 284 849	-845 447	65,8 %	-1 057 190	-1 223 486	95,2 %
Palvelujen ostot	-858 153	-907 520	-618 966	68,2 %	-736 358	-879 563	96,9 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-29 938	-37 605	-27 817	74,0 %	-20 829	-36 872	98,1 %
Avustukset	-7 000	-38 000	-5 200	13,7 %	-5 100	-31 800	83,7 %
Muut toimintakulut	-42 349	-55 100	-41 047	74,5 %	-34 684	-52 970	96,1 %
TOIMINTAKATE	-2 170 658	-2 315 874	-1 511 695	65,3 %	-1 684 749	-2 194 308	94,8 %
Poistot ja arvonalentumiset	-10 839	-11 836	-4 878	41,2 %	-8 129	-7 837	66,2 %
TOIMINNAN YLI/ALIJÄÄMÄ	-2 181 497	-2 327 710	-1 516 572	65,2 %	-1 692 878	-2 202 145	94,6 %

Sisäiset toimintatulot ja -menot	TP 2024	MTA 2025	Tot. 1-9/2025	Tot. %	Tot. 1-9/2024	Enn. 2025	Tot % Enn./MTA
TOIMINTATULOT	85 476	0	60	0,0 %	61 841	60	0,0 %
TOIMINTAMENOT	-552 406	-561 903	-420 616	74,9 %	-409 164	-561 092	99,9 %
TOIMINTAKATE	-466 931	-561 903	-420 556	74,8 %	-347 324	-561 032	99,8 %

Sisäiset ja ulkoiset toimintatulot ja -menot	TP 2024	MTA 2025	Tot. 1-9/2025	Tot. %	Tot. 1-9/2024	Enn. 2025	Tot % Enn./MTA
TOIMINTATULOT	274 458	7 700	27 220	353,5 %	232 852	30 945	401,9 %
TOIMINTAMENOT	-2 910 089	-2 884 977	-1 959 094	67,9 %	-2 263 326	-2 815 783	97,6 %
TOIMINTAKATE	-2 635 631	-2 877 277	-1 931 873	67,1 %	-2 030 475	-2 784 838	96,8 %

Toimintakatsaus 1-9/2025

Käyttötalous

Hallinto- ja päätöksentekopalvelujen toimintatuotot olivat syyskuun 2025 lopussa 26 800 euroa eli lähes 20 000 euroa yli arvioidun. Ulkoiset toimintamenot olivat noin 1 538 000 eli 66,2 % budjetoidusta. Ulkoinen toimintakate oli noin 1,5 milj. € (65,3 %).

Budjetoimattomia tuloja muodostui Keskusvaalilautakunnalle noin 23 000 euroa Varhan korvauksista aluevaalien järjestämisestä. Muilta osin toimintatuotot kertyvät ennakoitusti.

Toimintakulujen oletetaan toteutuvan budjetin raameissa lukuun ottamatta ICT-menoja, joissa on lievää ylityspainetta. Uhka aiheutuu ICT-menojen hinnankorotuksista sekä uusista käyttöönottokuluista (migraatiot ja integraatiot). Avustuksissa saattaa muodostua säästöä, mikäli hissiavustusanomuksia ei jätetä.

Henkilöstömenot

Hallinto- ja päätöksentekopalvelujen henkilöstökulujen toteutuma tammi-syyskuulta on 65.8 %. Henkilöstökulut ovat toteutuneet jonkin verran alle arvioidun lähes kaikilla tulosalueilla, lukuunottamatta vaa-
leja ja tarkastustointia. Organisaatorakenteen muutoksesta aiheutuen vertailua vuoteen 2024 ei saada
raportoitua.

Investoinnit

Investointien toteutuminen painottuu loppuvuoteen riippuen operaattorien ja yhteistyökumppanien val-
miudesta toteuttaa vireillä olevia hankkeita.

KONSERNIPALVELUT

Toimialajohtaja: Talousjohtaja (Heli Lähteenmäki)

Käyttötalous ulkoinen	TP 2024	MTA 2025	Tot. 1-9/2025	Tot. %	Tot. 1-9/2024	Enn. 2025	Tot % Enn./MTA
TOIMINTATULOT	2 610 272	2 817 060	2 348 058	83,4 %	2 139 983	2 681 016	95,2 %
Myyntituotot	110 078	3 060	2 964	96,9 %	810	3 729	121,9 %
Maksutuotot	1	0	5	0,0 %	1	5	0,0 %
Tuet ja avustukset	187 650	230 000	20 129	8,8 %	0	230 425	100,2 %
Muut toimintatuotot	2 312 543	2 584 000	2 324 960	90,0 %	2 139 173	2 446 856	94,7 %
TOIMINTAMENOT	-3 555 378	-4 301 945	-3 062 836	71,2 %	-2 535 630	-4 163 897	96,8 %
Henkilöstökulut	-1 168 675	-1 565 697	-1 039 550	66,4 %	-876 173	-1 414 237	90,3 %
Palvelujen ostot	-1 913 249	-2 286 718	-1 648 641	72,1 %	-1 336 158	-2 241 170	98,0 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-22 949	-47 350	-21 522	45,5 %	-15 178	-37 093	78,3 %
Avustukset	-29 000	0	0	0,0 %	-2 000	0	0,0 %
Muut toimintakulut	-421 506	-402 180	-353 123	87,8 %	-306 121	-471 397	117,2 %
TOIMINTAKATE	-945 106	-1 484 885	-714 777	48,1 %	-395 647	-1 482 881	99,9 %
Poistot ja arvonalentumiset	-198 426	-681 180	-145 249	21,3 %	-148 820	-315 544	46,3 %
TOIMINNAN YLI/ALIJÄÄMÄ	-1 143 533	-2 166 065	-860 026	39,7 %	-544 467	-1 798 425	83,0 %

Sisäiset toimintatulot ja -menot	TP 2024	MTA 2025	Tot. 1-9/2025	Tot. %	Tot. 1-9/2024	Enn. 2025	Tot % Enn./MTA
TOIMINTATULOT	2 361 744	2 611 577	1 958 688	75,0 %	1 771 308	2 611 582	100,0 %
TOIMINTAMENOT	-319 269	-312 962	-242 695	77,5 %	-241 703	-320 935	102,5 %
TOIMINTAKATE	2 042 475	2 298 615	1 715 993	74,7 %	1 529 606	2 290 647	99,7 %

Sisäiset ja ulkoiset toimintatulot ja -menot	TP 2024	MTA 2025	Tot. 1-9/2025	Tot. %	Tot. 1-9/2024	Enn. 2025	Tot % Enn./MTA
TOIMINTATULOT	5 016 002	5 480 363	4 345 545	79,3 %	3 944 281	5 344 328	97,5 %
TOIMINTAMENOT	-3 874 647	-4 614 907	-3 305 530	71,6 %	-2 777 332	-4 484 832	97,2 %
TOIMINTAKATE	1 141 355	865 456	1 040 015	120,2 %	1 166 948	859 497	99,3 %

Toimintakatsaus 1-9/2025

Konsernipalvelujen toimintatuottojen toteutuma on 83,4% ja toimintakulujen toteutuma 71,2 %.

Toiminta konsernipalveluissa on pääosin talousarvion mukaista.

Henkilöstöpalveluissa on tarkkailussa työterveyshuollon kustannukset, joiden taso nousi jo edellisenä vuonna palvelun vilkkaan kysynnän johdosta. Tietohallinnossa tarkkailun alla ovat lisenssikustannukset, jotka ylittyvät, mutta muut erät paikkaavat ylityksen. Alkuvuodesta maksetaan erilaisia mm. järjestelmien vuosimaksuja, ja palvelujen ostojen kehitys rauhoittuu loppuvuotta kohti. Konsernipalvelujen yhteisiin eriiin on kohdistunut joitakin ennakoimattomia menoeriä, ja sieltä siirretään osallistavan budjetoinnin määräraha teknisiin palveluihin loppuvuoden aikana. Lisäksi tulot toteutuvat hieman talousarviota heikompina. Näistä huolimatta konsernipalvelut kokonaisuutena pysyy kuitenkin talousarvion toimintakatetavoitteessa.

Ennusteen muutokset talousarvioon verrattuna:

Ennusteessa on vähennetty käyttöomaisuuden luovutuksesta saatavia tuloja 830 000 euroon (TA2025 900 000 euroa). Tonttikauppa on käynyt yllättävän hyvin rakentamisen aallonpohjasta huolimatta, mutta myynti ei silti yllä aivan talousarvion tasolle. Lisäksi sataman tuotot jäävät hieman alle talousarvion, koska vuokran laskentaperusteena olevat investointien arvo pienenee poistojen kautta.

Investointiprojekteissa on tulossa ylityksiä käsiteltäväksi erikseen.

KEHITTÄMISPALVELUT

Toimialajohtaja: Kehitysjohtaja (Rikumatti Levomäki)

Käyttötalous ulkoinen	TP 2024	MTA 2025	Tot. 1-9/2025	Tot. %	Tot. 1-9/2024	Enn. 2025	Tot % Enn./MTA
TOIMINTATULOT	338 751	131 600	503 367	382,5 %	190 656	536 267	407,5 %
Myyntituotot	172 614	120 600	400 603	332,2 %	144 485	430 753	357,2 %
Maksutuotot	14 707	11 000	8 458	76,9 %	10 347	11 208	101,9 %
Tuet ja avustukset	151 311	0	94 256	0,0 %	35 825	94 256	0,0 %
Muut toimintatuotot	118	0	50	0,0 %	0	50	0,0 %
TOIMINTAMENOT	-2 262 081	-5 382 352	-3 132 490	58,2 %	-1 756 099	-5 377 973	99,9 %
Henkilöstökulut	-617 591	-1 110 431	-555 403	50,0 %	-479 263	-871 928	78,5 %
Palvelujen ostot	-983 901	-2 604 521	-1 486 601	57,1 %	-816 728	-2 763 876	106,1 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-17 424	-13 900	-21 288	153,2 %	-15 057	-26 506	190,7 %
Avustukset	-637 262	-1 653 500	-1 051 674	63,6 %	-440 857	-1 698 138	102,7 %
Muut toimintakulut	-5 903	0	-17 525	0,0 %	-4 194	-17 525	0,0 %
TOIMINTAKATE	-1 923 331	-5 250 752	-2 629 123	50,1 %	-1 565 442	-4 841 705	92,2 %
Poistot ja arvonalentumiset	-8 028	-8 028	-6 021	75,0 %	-6 021	-8 028	100,0 %
TOIMINNAN YLI/ALIJÄÄMÄ	-1 931 358	-5 258 780	-2 635 143	50,1 %	-1 571 463	-4 849 733	92,2 %

Sisäiset toimintatulot ja -menot	TP 2024	MTA 2025	Tot. 1-9/2025	Tot. %	Tot. 1-9/2024	Enn. 2025	Tot % Enn./MTA
TOIMINTATULOT	56	0	56	0,0 %	56	56	0,0 %
TOIMINTAMENOT	-102 749	-120 006	-92 195	76,8 %	-74 670	-122 197	101,8 %
TOIMINTAKATE	-102 693	-120 006	-92 140	76,8 %	-74 613	-122 141	101,8 %

Sisäiset ja ulkoiset toimintatulot ja -menot	TP 2024	MTA 2025	Tot. 1-9/2025	Tot. %	Tot. 1-9/2024	Enn. 2025	Tot % Enn./MTA
TOIMINTATULOT	338 807	131 600	503 423	382,5 %	190 712	536 323	407,5 %
TOIMINTAMENOT	-2 364 831	-5 502 358	-3 224 686	58,6 %	-1 830 768	-5 500 170	100,0 %
TOIMINTAKATE	-2 026 024	-5 370 758	-2 721 262	50,7 %	-1 640 056	-4 963 846	92,4 %

Toimintakatsaus 1-9/2025

Kehittämispalvelujen tammi-syyskuun toimintakate on vain 50,1%. Suurin osa budjetista koostuu työllisyyspalveluista, joiden kustannukset painottuvat loppuvuoteen.

Työllisyyspalveluiden tulosalueen toimintakate tulee olemaan jonkin verran parempi kuin talousarviossa arvioitu. Arvion mukaan toimintatuottoja tullaan saamaan 360 000 euroa suunniteltua enemmän. Toimintakulujen arvioidaan toteutuvan työllisyyspalveluiden tulosalueella kokonaisuudessaan suunnitelman mukaisesti.

Muiden tulosalueiden osalta toiminta ja talous toteutunee suunnitellun mukaisesti. Kehittämispalvelujen tulot ylittävät arvioidun, joten toimintakate tulee jäämään alle budjetoidun talousarvion.

SIVISTYSPALVELUT

Toimialajohtaja: Sivistysjohtaja (Kimmo Kuusimäki)

Käyttötalous ulkoinen	TP 2024	MTA 2025	Tot. 1-9/2025	Tot. %	Tot. 1-9/2024	Enn. 2025	Tot % Enn./MTA
TOIMINTATULOT	3 068 251	2 236 253	1 945 851	87,0 %	2 039 348	2 523 316	112,8 %
Myyntituotot	731 176	636 125	545 652	85,8 %	362 151	704 683	110,8 %
Maksutuotot	1 625 210	1 502 828	1 016 083	67,6 %	1 031 656	1 418 317	94,4 %
Tuet ja avustukset	647 328	50 000	343 091	686,2 %	601 596	348 091	696,2 %
Muut toimintatuotot	64 537	47 300	41 025	86,7 %	43 945	52 225	110,4 %
TOIMINTAMENOT	-33 028 220	-33 878 757	-24 945 767	73,6 %	-24 261 907	-33 628 517	99,3 %
Henkilöstökulut	-26 926 937	-27 584 787	-20 454 768	74,2 %	-19 835 673	-27 544 599	99,9 %
Palvelujen ostot	-3 280 118	-3 287 112	-2 145 708	65,3 %	-2 101 623	-3 051 702	92,8 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 475 096	-1 585 903	-1 305 285	82,3 %	-1 218 004	-1 626 811	102,6 %
Avustukset	-1 181 480	-1 294 816	-962 783	74,4 %	-984 469	-1 305 589	100,8 %
Muut toimintakulut	-164 589	-126 139	-77 222	61,2 %	-122 136	-99 816	79,1 %
TOIMINTAKATE	-29 959 969	-31 642 504	-22 999 916	72,7 %	-22 222 559	-31 105 201	98,3 %
Poistot ja arvonalentumiset	-813 039	-545 708	-398 476	73,0 %	-609 779	-534 903	98,0 %
TOIMINNAN YLI/ALIJÄÄMÄ	-30 773 008	-32 188 212	-23 398 392	72,7 %	-22 832 338	-31 640 104	98,3 %

Sisäiset toimintatulot ja -menot	TP 2024	MTA 2025	Tot. 1-9/2025	Tot. %	Tot. 1-9/2024	Enn. 2025	Tot % Enn./MTA
TOIMINTATULOT	4 185	0	2 082	0,0 %	67	2 082	0,0 %
TOIMINTAMENOT	-17 870 696	-18 288 256	-13 758 015	75,2 %	-13 365 685	-18 330 079	100,2 %
TOIMINTAKATE	-17 866 511	-18 288 256	-13 755 933	75,2 %	-13 365 617	-18 327 997	100,2 %

Ulkoiset ja sisäiset toimintatulot ja -menot	TP 2024	MTA 2025	Tot. 1-9/2025	Tot. %	Tot. 1-9/2024	Enn. 2025	Tot % Enn./MTA
TOIMINTATULOT	3 072 437	2 236 253	1 947 932	87,1 %	2 039 415	2 525 397	112,9 %
TOIMINTAMENOT	-50 898 916	-52 167 013	-38 703 781	74,2 %	-37 627 591	-51 958 596	99,6 %
TOIMINTAKATE	-47 826 479	-49 930 760	-36 755 849	73,6 %	-35 588 176	-49 433 199	99,0 %

Toimintakatsaus 1-9/2025

Sivistyspalveluiden ulkoisten erien toimintakate syyskuussa oli 72,7%. Toteutunut toimintakate alittaa 2,3% -yksiköllä laskennallisen syyskuun toimintakatteen 75%. Kasvatus- ja opetuslautakunnan ulkoisten erien toteutunut toimintakate oli 72,9 ja Hyvinvointilautakunnan osalta toimintakate oli 70,9%.

Toimintakatteet ovat syyskuun tilanteessa hyvällä tasolla, mutta toimintakate tulee heikentymään vuoden viimeisinä kuukausina erityisesti lokakuussa maksuun tulleiden palkankorotusten vuoksi. Arvio on kuitenkin, että Sivistyspalvelut tulee pysymään talousarvion sisällä.

Varhaiskasvatuksessa otettiin syksyllä onnistuneesti käyttöön uusi toiminnanohjausjärjestelmä ja saatiin Rymättylän varhaiskasvatuksen tilojen kalustus valmiiksi. Nuorisopalvelut sai AVI:ltä 40.000€ avustuksen kulttuuriseen nuorisotyöhön.

Investointien osalta Kalevanniemen uusien kädentaitojen tilojen kalustaminen on valmistumassa ja siinä talousarvio ylittyy n.50.000€. Muita investointeja edistetään suunnitelman mukaisesti.

TEKNISET PALVELUT

Toimialajohtaja: Tekninen johtaja (Reima Ojala)

Käyttötalous ulkoinen	TP 2024	MTA 2025	Tot. 1-9/2025	Tot. %	Tot. 1-9/2024	Enn. 2025	Tot % Enn./MTA
TOIMINTATUOTOT	18 023 123	18 052 855	12 538 210	69,5 %	12 492 688	17 760 081	98,4 %
Myyntituotot	7 824 931	8 287 335	5 734 064	69,2 %	5 799 120	7 679 531	92,7 %
Maksutuotot	1 746 121	854 000	679 700	79,6 %	723 111	1 707 959	200,0 %
Tuet ja avustukset	120 390	194 740	33 820	17,4 %	23 537	80 505	41,3 %
Muut toimintatuotot	7 641 876	8 213 280	5 555 113	67,6 %	5 536 830	7 628 670	92,9 %
Valmistus omaan käyttöön	689 805	503 500	535 513	106,4 %	410 090	663 416	131,8 %
TOIMINTAKULUT	-26 194 628	-28 913 467	-19 366 408	67,0 %	-18 808 068	-26 872 982	92,9 %
Henkilöstökulut	-10 012 902	-10 867 900	-7 412 418	68,2 %	-7 244 272	-9 817 964	90,3 %
Palvelujen ostot	-8 468 284	-9 588 621	-6 284 409	65,5 %	-6 017 206	-8 920 926	93,0 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6 474 046	-7 439 736	-4 833 666	65,0 %	-4 687 586	-6 896 330	92,7 %
Avustukset	-146 502	-163 000	-4 956	3,0 %	-3 000	-166 456	102,1 %
Muut toimintakulut	-1 092 894	-854 210	-830 959	97,3 %	-856 003	-1 071 305	125,4 %
TOIMINTAKATE	-8 171 504	-10 860 612	-6 828 198	62,9 %	-6 315 380	-9 112 901	83,9 %
Poistot ja arvonalentumiset	-10 956 942	-9 942 865	-7 430 558	74,7 %	-7 367 147	-9 916 274	99,7 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ / ALI- JÄÄMÄ	-19 128 447	-20 803 477	-14 258 756	68,5 %	-13 682 526	-19 029 175	91,5 %

Sisäiset toimintatulot ja -menot	TP 2024	MTA 2025	Tot. 1-9/2025	Tot. %	Tot. 1-9/2024	Enn. 2025	Tot % Enn./MTA
TOIMINTATUOTOT	21 690 265	22 298 731	16 745 915	75,1 %	16 251 254	22 320 598	100,1 %
TOIMINTAKULUT	-5 342 550	-5 679 407	-4 232 457	74,5 %	-4 027 893	-5 652 308	99,5 %
TOIMINTAKATE	16 347 715	16 619 324	12 513 459	75,3 %	12 223 360	16 668 290	100,3 %

Ulkoiset ja sisäiset toimintatulot ja -menot	TP 2024	MTA 2025	Tot. 1-9/2025	Tot. %	Tot. 1-9/2024	Enn. 2025	Tot % Enn./MTA
TOIMINTATUOTOT	39 713 388	40 351 586	29 284 125	72,6 %	28 743 942	40 080 679	99,3 %
TOIMINTAKULUT	-31 537 178	-34 592 874	-23 598 865	68,2 %	-22 835 961	-32 525 290	94,0 %
TOIMINTAKATE	8 176 210	5 758 712	5 685 260	98,7 %	5 907 981	7 555 389	131,2 %

Käyttötalous ulkoinen (pl. vesihuoltolaitos)	TP 2024	MTA 2025	Tot. 1-9/2025	Tot. %	Tot. 1-9/2024	Enn. 2025	Tot % Enn./MTA
TOIMINTATULOT	11 521 987	11 469 685	7 583 108	66,1 %	7 695 427	12 804 979	111,6 %
Myyntituotot	1 385 660	1 808 165	816 128	45,1 %	1 026 482	2 761 594	152,7 %
Maksutuotot	1 746 121	854 000	679 700	79,6 %	723 111	1 707 959	200,0 %
Tuet ja avustukset	120 390	190 740	28 820	15,1 %	23 537	75 505	39,6 %
Muut toimintatuotot	7 641 872	8 213 280	5 549 842	67,6 %	5 531 586	7 623 399	92,8 %
Valmistus omaan käyttöön	627 945	403 500	508 618	126,1 %	390 711	636 522	157,8 %
TOIMINTAMENOT	-22 212 714	-24 233 602	-16 080 338	66,4 %	-15 753 731	-23 586 912	97,3 %
Henkilöstökulut	-9 391 329	-10 134 757	-6 925 565	68,3 %	-6 837 317	-9 331 111	92,1 %
Palvelujen ostot	-6 901 013	-7 961 345	-5 080 834	63,8 %	-4 833 762	-7 717 351	96,9 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 694 152	-5 137 610	-3 255 634	63,4 %	-3 236 511	-5 318 298	103,5 %
Avustukset	-146 502	-163 000	-4 956	3,0 %	-3 000	-166 456	102,1 %
Muut toimintakulut	-1 079 718	-836 890	-813 350	97,2 %	-843 141	-1 053 696	125,9 %
TOIMINTAKATE	-10 690 727	-12 763 917	-8 497 230	66,6 %	-8 058 304	-10 781 932	84,5 %
Poistot ja arvonalentumiset	-9 642 718	-8 593 906	-6 429 173	74,8 %	-6 394 662	-8 914 889	103,7 %
TOIMINNAN YLI/ALIJÄÄMÄ	-20 333 445	-21 357 823	-14 926 403	69,9 %	-14 452 966	-19 696 822	92,2 %

Sisäiset toimintatulot ja menot (pl vesihuolto)	TP 2024	MTA 2025	Tot. 1-9/2025	Tot. %	Tot. 1-9/2024	Enn. 2025	Tot % Enn./MTA
TOIMINTATULOT	21 449 157	22 031 402	16 460 619	74,71 %	16 071 177	22 035 301	100,02 %
TOIMINTAMENOT	-4 919 278	-5 176 103	-3 869 333	74,75 %	-3 721 534	-5 289 184	102,18 %
TOIMINTAKATE	16 529 879	16 855 299	12 591 286	74,70 %	12 349 643	16 746 117	99,35 %

Ulkoiset ja sisäiset toimintatulot ja menot (pl vesihuolto)	TP 2024	MTA 2025	Tot. 1-9/2025	Tot. %	Tot. 1-9/2024	Enn. 2025	Tot % Enn./MTA
TOIMINTATULOT	32 971 145	33 501 087	24 043 727	71,77 %	23 766 604	34 840 281	104,00 %
TOIMINTAMENOT	-27 131 992	-29 409 705	-19 949 671	67,83 %	-19 475 265	-28 876 096	98,19 %
TOIMINTAKATE	5 839 152	4 091 382	4 094 056	100,07 %	4 291 339	5 964 185	145,77 %

Toimintakatsaus 1-9/2025

Käyttötalouden toteutuminen

Teknisten palveluiden käyttötalous toteutuu pääosin talousarvion mukaisesti. Henkilöstökulut toteutuvat kuitenkin arviolta 10 prosenttia talousarviota pienempinä. Vuodelle 2025 varatut palkankorotukset toteutuivat vasta 1.10.2025 alkaen. Lisäksi vuoden 2025 talousarvion laadinnan yhteydessä otettiin käyttöön henkilöstösuunnittelujärjestelmä, mikä muutti talousarvion suunnittelukäytäntöjä henkilöstökulujen osalta. Vuoden 2026 talousarvion laadinnan yhteydessä suunnittelukäytännöt tarkentuvat. Ateria- ja siivouspalveluissa henkilöstökulut toteutuvat yhteensä 200 000 euroa pienempinä, johtuen arvioitua vähäisemmästä sijaisten käytöstä sekä kesällä pidetyistä palkattomista lomista ja lomarahen vaihdoista vapaaksi. Sijaistarpeita kompensoimaan on käytetty aiempaa enemmän puitekumppaneita.

Konekeskuksen leasing-vuokrat toteutuvat uudesta kilpailutuksesta johtuen arviolta 100 000 euroa talousarviota suurempina. Vesihuoltolaitoksen toimintamenojen arvioidaan toteutuvan 250 000 euroa talousarviota pienempinä, johtuen teollisuuden käyttöön ostetun veden määrän vähenemisestä. Sähköntalouden nettokustannukset ovat toteutuneet hieman budjetoitua pienempinä. Maankäyttösopimuskorvausten tuloutus ajoittuu loppuvuoteen. Tilapalveluissa sähkökustannukset ylittyivät 320 000 euroa johtuen energiahinnan korotuksista. Ateriapalveluissa elintarvikekustannukset toteutuvat maltillisista hinnankorotuksista ja ruokailijamäärien vähentymisestä johtuen arviolta 70 000 euroa talousarviota pienempinä.

Investointien toteutuminen

Investoinnit toteutuvat pääosin talousarvion mukaisesti. Kaupunginvaltuusto on myöntänyt monivuotisten hankkeiden määrärahojen jaksottumiseen liittyviä määrärahamuutoksia yhdyskuntatekniikan osalta 850 000 euroa ja tilalaitoksen osalta 1 523 000 euroa.

Tilinpäätösennuste

Käyttötalouden tilinpäätösennuste näkyy raportin Enn. 2025 -sarakkeella.

Investointien tilinpäätösennuste:

	TA 2025	tilinpäätösennuste	muutos
tulot	50 000	50 000	-
menot	- 19 924 175	- 22 310 175	- 2 386 000
netto	- 19 874 175	- 22 260 175	- 2 386 000

Yhdyskuntatekniikan monivuotisiin investointihankkeisiin esitetään yhteensä 143 000 euroa lisämäärärahaa, kun samalla luovutaan 70 000 euron Viluluodonojan kunnostamiseen varatusta määrärahasta. Tilalaitoksen osalta arvioidaan, että hankkeiden investointimäärärahoista jää vuonna 2025 käyttämättä 130 000 euroa, mutta muihin investointihankkeisiin tarvitaan samanaikaisesti lisämäärärahaa yhteensä 70 000 euroa.