

Osavuosikatsaus 1-3/2026

Sisällysluettelo

1.Toimintakatsaus 1–3/2026.....	3
2. Tulosenuste.....	6
3. Rahoituslaskelma	7
HALLINTO- JA PÄÄTÖKSENTEKOPALVELUT.....	8
KONSERNIPALVELUT	9
KEHITTÄMISPALVELUT	10
SIVISTYSPALVELUT	11
TEKNISET PALVELUT	12

1.Toimintakatsaus 1–3/2026

Vuosi 2026 käynnistyi talouden osalta pienin positiivisin pilkahduksin, mutta maailmalla käynnistyneet uudet konfliktit ja niiden vaikutus öljyn hinnan kautta moniin talouden tekijöihin hyödyttää orastavaa kasvua. Inflaatoriski on olemassa, ja sitä kautta myös riski korkotason nousuun. Myös saatavuusongelmat mm. tietoteknisissä laitteissa ovat jälleen suuria ja sitä kautta hinnat nousevat.

Kuluttajien luottamus tulevaan on heikkoa, ja se jarruttaa talouden elpymistä. Epävarmuus hillitsee investointihalukkuutta. Työttömyys on edelleen korkealla tasolla ja pitkäaikaistyöttömien määrä kasvaa.

Kuluvan vuoden taloustilanteesta ennakoitiin reilusti miinusmerkistä jo talousarviovaiheessa, eli tuloksen ennakoitiin olevan 3,5 miljoonaa euroa negatiivinen. Viimeisten tietojen mukaan verotulokehitys on talousarviossa ennakoitua heikompaa ja valtionosuuspäätöksetkin vähensivät valtionosuuksia talousarvioon verrattuna.

Maaliskuun toteutuma (keskimääräinen toteutumaprosentti 25,0) ja sen tilanteesta tehty ennuste eivät vielä kuvaa koko vuoden kehitystä, mutta suunta siitä on nähtävissä.

Toimintatuotot

Toimintatuotot toteutuvat lähes talousarvion mukaisesti, 24,0 %. Toteutuma riippuu säännöllisten laskutusten rytmistä ja kaikki tulot eivät kerry tasaisesti. Ennusteessa toimintatuotot ylittivät 150 000 euroa talousarvioon verrattuna. Myyntituotot sekä tuet ja avustukset ylittävät talousarvion, mutta maksutuotot ja muut toimintatuotot alittavat talousarvion.

Toimintakulut

Toimintakulujen toteutuma maaliskuun lopussa on 24,6 %, ja niiden ennakoidaan alittavan talousarvion 337 000 euroa.

Henkilöstökustannusten toteutuma on 25,9 % ja niiden ennakoidaan ylittävän talousarvion 565 000 euroa. Palkankorotukset realisoituivat kuluvana vuonna pääosin 1.8. Palkankorotusvara on kuluvalla vuodelle tiukka, ja siitä ei tule jäämään määrärahaa käytettäväksi vuoden 2027 talousarvioon. Muiden menolajien toteutumat ovat alle keskimääräisen, ja niiden ennakoidaan myös alittavan talousarvion hie-

man. Palvelujen ostot toteutuvat yleensä etupainotteisesti, kun esimerkiksi tietojärjestelmien vuosimaksuja maksetaan alkuvuonna. Nyt kuitenkin palvelujen oston toteutumaprosentti on alle keskimääräisen toteutuman (21,7 %). Ennusteessa palvelujen oston ennakoidaan jäävän 0,5 miljoonaa euroa alle talousarvion. Aineiden ja tarvikkeiden kustannusten ennustetaan jäävän alle talousarvion 0,1 miljoonaa euroa.

Avustuksien ennakoidaan alittavan 0,2 miljoonaa euroa ja muut toimintakulut ennustetaan pysyvän talousarvion tasolla.

Toimintakate

Toimintakate maaliskuun lopussa on 24,9 % koko vuoden toteutumasta, ja ennusteen toimintakate on -53,8 miljoonaa euroa. Tämä on 0,5 miljoonaa euroa talousarviota parempi.

Verotulot ja valtionosuudet

Verotulojen toteutuma näyttää olevan tasan 25,0 % maaliskuun lopussa. Verotuloissa näkyy pitkäaikainen heikko talouskehitys, ja helmikuussa saatu veroennuste on 1,1 miljoonaa euroa huonompi kuin talousarvion verotuloarvio. Tuoreimman arvion mukaan verotulot eivät kasva vuodesta 2025 lainkaan. Ennuste on laadittu tämän näkemyksen mukaisesti. Mikäli pitkäaikaistyöttömyys jatkaa kasvuaan, näkyy se myös verotuloissa. Yhteisöverossa näkyy eniten pitkään jatkunut huono talouskehitys. Kiinteistöveron ennakoidaan olevan edellisen vuoden tasolla.

Valtionosuudet toteutuvat 0,3 miljoonaa euroa talousarviota huonompina valtionosuuspäätösten mukaisesti, ja tämä on huomioitu ennusteessa.

Rahoitustuotot ja -kulut

Korkotuotot ja muut rahoitustuotot toteutuvat pääosin loppuvuodesta, joten alkuvuoden pienestä toteutumisesta huolimatta tuotot lähestyvät talousarviota. Ennusteessa niiden taso on kuitenkin hieman matalampi kuin talousarviossa. Korkokustannuksia on alkanut syntyä, koska lainanotto aloitettiin heti tammi-kuussa. Ne on ennusteessa arvioitu talousarvion lainamäärän mukaisesti, kuitenkin niin että lainamäärä karttuu vuoden kuluessa.

Vuosikate

Vuosikate on maaliskuun lopulla 1,7 miljoonaa euroa ja ennusteessa 7,6 miljoonaa euroa. Ennusteen vuosikate on 1,0 miljoonaa euroa talousarviota huonompi. Pääasiallinen tekijä tässä on verotulojen yli 1,0 miljoonaa euroa talousarviota huonompi ennuste.

Poistot

Poistot toteutunevat 0,3 miljoonaa euroa pienempinä kuin talousarviossa ennakoitiin. Alkuvuoden poistot ovat keskimääräistä toteutumaa pienemmät, sillä Kalevanniemen kampuksen valmistuttua poistot kasvavat loppuvuoden kuukausille. Lisäksi loppuvuodesta tehtävä kertapoisto (Marianrinteen rakennukset, kun ne puretaan) muuttaa vuoden lopputulemaa.

Tilikauden tulos ja tilikauden ylijäämä

Maaliskuun lopussa tilikauden tulos on - 1,0 miljoonaa euroa ja ennusteessa -4,1 miljoonaa euroa. Talousarviossa tulos oli -3,2 miljoonaa euroa. Poistoeron vähennystä eli investointivarausten purkua tehdään tilinpäätöksessä 354 000 euroa, joten se nostaa ennusteen tilikauden alijäämän -3,8 miljoonaan euroon.

Investoinnit

Investoinneista on toteutunut maaliskuun lopussa 4,9 milj. euroa, mikä on 20,0 % talousarvion investoinneista. Teknisistä palveluista on tehty jo alkuvuodesta määrärahasiirtoja vuodelta 2025 sekä lisämäärärahasiirtoja siten, että investointien ennustetaan ylittävän 2,4 miljoonaa euroa talousarvioon verrattuna. Mikäli kaikki investoinnit toteutuvat, nousee investointien kokonaismäärä 26,8 miljoonaan euroon.

Rahoitus

Alkuperäisessä talousarviossa lainanottovaltuus on ollut 15,0 miljoonaa euroa, ja sen riittävyys riippuu käyttötalouden toteutumisesta sekä investointien määrästä. Lainanotto aloitettiin heti tammikuussa ja maaliskuun lopussa lainaa on 4,0 miljoonaa euroa. Ennusteessa olevilla käyttötalouden ja investointien tasolla lainanotto nousisi talousarvion lukemista 3,6 miljoonaa euroa yhteensä 18,6 miljoonaan euroon. Rahoituksen määrä tarkentuu loppuvuoden aikana, kun toteutunutta on tiedossa useampi kuukausi ja näkemää loppuvuoteen sitä kautta paremmin.

Väestönkehitys tammi-maaliskuu

Väkiluku on pudonnut 11 henkilöllä alkuvuodesta. Erityisesti helmikuulle on sattunut vähän syntyneitä ja paljon ulos muuttota. Luonnollinen väestönkehitys on koko alkuvuonna 24 henkilöä miinuksella (=kuolleita on enemmän kuin syntyneitä), ja maan sisäistä tulomuuttota Naantaliin on vain 12 henkilöä enemmän kuin lähtömuuttota. Lisäksi maahanmuutto on yhden henkilön miinuksella. Väkiluku maaliskuun lopussa on siten 20 379 henkilöä (vuoden vaihteessa 20 391 henkilöä).

	Elävänä syntyneet	Kuolleet	Luonnollinen väestön-lisäys	Kuntien välinen tulomuutto	Kuntien välinen lähtömuutto	Kuntien välinen netto-muutto	Maahanmuutto Suomeen	Maasta-muutto Suomesta	Netto-maahanmuutto	Kokonais-netto-muutto	Väestön-lisäys	Väkiluvun korjaus	Kokonais-muutos	Väkiluku
Tammikuu	15	22	-7	81	68	13	7	3	4	17	10	1	11	20 401
Helmikuu	7	21	-14	67	81	-14	3	6	-3	-17	-31	0	-31	20 370
Maaliskuu	16	19	-3	64	51	13	6	8	-2	11	8	1	9	20 379
	38	62	-24	212	200	12	16	17	-1	11	-13	2	-11	

2. Tulosennuste

Käyttötalous ulkoinen	TP 2025	MTA 2026	Tot. 1-3/2026	Tot. %	Enn. 2026	Tot % Enn./MTA
TOIMINTATUOTOT	24 623 937	22 134 528	5 308 322	24,0 %	22 288 841	36,3 %
Myyntituotot	9 761 752	9 012 865	3 016 768	33,5 %	9 761 151	35,3 %
Maksutuotot	3 353 609	2 468 528	398 581	16,1 %	2 270 482	26,2 %
Tuet ja avustukset	828 707	435 900	143 613	32,9 %	533 057	53,1 %
Muut toimintatuotot	10 679 869	10 217 235	1 749 360	17,1 %	9 724 151	39,0 %
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	798 878	503 500	104 365	20,7 %	495 670	33,7 %
TOIMINTAKULUT	-72 428 063	-76 947 635	-18 941 929	24,6 %	-76 610 471	32,1 %
Henkilöstökulut	-41 548 671	-42 793 925	-11 084 413	25,9 %	-43 358 772	35,0 %
Palvelujen ostot	-17 466 595	-19 735 285	-4 274 049	21,7 %	-19 235 362	26,9 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-8 586 967	-9 546 470	-2 304 077	24,1 %	-9 402 070	29,1 %
Avustukset	-3 147 843	-3 179 616	-662 568	20,8 %	-2 994 327	28,4 %
Muut toimintakulut	-1 677 987	-1 692 339	-616 822	36,4 %	-1 619 941	43,2 %
TOIMINTAKATE	-47 005 249	-54 309 607	-13 529 242	24,9 %	-53 825 960	30,4 %
Verotulot	49 498 327	50 605 000	12 646 898	25,0 %	49 500 648	32,0 %
Valtionosuudet	11 234 779	10 649 650	2 578 452	24,2 %	10 315 690	32,3 %
Rahoitustuotot ja -kulut	2 251 243	1 590 000	-6 507	-0,4 %	1 588 190	17,9 %
Korkotuotot	904 449	1 100 000	19 842	1,8 %	844 842	2,7 %
Muut rahoitustuotot	1 375 479	900 000	2 935	0,3 %	897 599	32,5 %
Korkokulut	-28 685	-380 000	-29 283	7,7 %	-131 751	9,8 %
Muut rahoituskulut	0	-30 000	0	0,0 %	-22 500	0,0 %
VUOSIKATE	15 979 101	8 535 043	1 689 601	19,8 %	7 578 568	40,2 %
Poistot ja arvonalentumiset	-11 787 513	-12 042 624	-2 672 385	22,2 %	-11 704 353	22,2 %
Suunnitelman mukaiset poistot	-11 227 513	-12 042 624	-2 672 385	22,2 %	-11 704 353	22,2 %
Arvonalentumiset	-560 000	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	4 191 588	-3 507 581	-982 784	28,0 %	-4 125 786	-21,7 %
Poistoeron lis./väh.(+)	191 653	354 000	0	0,0 %	354 000	0,0 %
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	4 383 241	-3 153 581	-982 784	31,2 %	-3 771 786	-24,2 %

3. Rahoituslaskelma

Rahoituslaskelma	TP 2025	MTA 2026	Tot. 1-3/2026	Tot. %	Enn. 2026	Tot % Enn./MTA
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	15 979 101	8 535 000	1 689 601	19,80%	7 578 568	88,79%
Tulorahoituksen korjaukset	-558 738	-900 000	-387 037	43,00%	-900 000	100,00%
Toiminnan rahavirta yhteensä	15 420 362	7 635 000	1 302 564	17,06%	6 678 568	87,47%
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-22 839 657	-24 424 000	-4 914 760	20%	-26 776 000	109,63%
Rahoitusosuudet investointimenoihin	19 590	336 000	0	0%	50 000	14,88%
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	1 042 146	1 100 000	481 191	43,74%	1 100 000	100,00%
Investointien rahavirta yhteensä	-21 777 921	-22 988 000	-4 433 569	19,29%	-25 626 000	111,48%
Toiminnan ja investointien rahavirta	-6 357 559	-15 353 000	-3 131 005	20,39%	-18 947 432	123,41%
Rahoituksen rahavirta						
Antolainauksen muutokset						
Antolainasaamisten lisäys	0	-30 000	0	0%	-30 000	100,00%
Antolainasaamisten vähennys	363 000	350 000	0	0%	350 000	100,00%
Antolainauksen muutokset yhteensä	363 000	320 000	0	0%	320 000	100,00%
Lainakannan muutokset						
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	15 033 000	4 000 000	27%	18 627 432	123,91%
Lainakannan muutokset yhteensä	0	15 033 000	4 000 000	27%	18 627 432	123,91%
Muut maksuvalmiuden muutokset						
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-21 124	0	0		0	
Vaihto-omaisuuden muutos	8 397	0	20 386		0	
Saamisten muutos	-30 877	0	1 587 766		0	
Korottomien velkojen muutos	137 571	0	-519 120		0	
Muut maksuvalmiuden muutokset yhteensä	93 968	0	1 089 032		0	
Rahoituksen rahavirta yhteensä	456 968	15 353 000	5 089 032	33%	18 947 432	123,41%
Rahavarojen muutos	-5 900 591	0	1 958 027		0	
Rahavarojen muutos taseessa						
Rahavarat 31.12.	2 304 264	0	4 262 291	0%	0	
Rahavarat 1.1.	8 204 855	0	2 304 264	0%	0	

HALLINTO- JA PÄÄTÖKSENTEKOPALVELUT

Toimialajohtaja: Hallintojohtaja (Riitta Luotio)

Käyttötalous ulkoinen	TP 2025	MTA 2026	Tot. 1-3/2026	Tot. %	Tot. 1-3/2025	Enn. 2026	Tot % Enn./MTA
TOIMINTATULOT	30 401	7 200	25	0,3 %	54	7 225	50,4 %
Myyntituotot	30 401	7 200	25	0,3 %	54	7 225	50,4 %
TOIMINTAMENOT	-1 973 917	-2 270 096	-568 621	25,0 %	-594 696	-2 229 886	30,0 %
Henkilöstökulut	-1 155 246	-1 224 156	-294 317	24,0 %	-279 065	-1 233 376	31,1 %
Palvelujen ostot	-738 562	-912 690	-266 687	29,2 %	-282 236	-988 044	31,6 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-30 624	-35 300	-3 514	10,0 %	-6 892	-31 412	10,1 %
Avustukset	-7 200	-38 000	0	0,0 %	0	-38 000	0,0 %
Muut toimintakulut	-42 286	-59 950	-4 103	6,8 %	-26 503	60 946	16,3 %
TOIMINTAKATE	-1 943 516	-2 262 896	-568 596	25,1 %	-594 642	-2 222 662	30,0 %
Poistot ja arvonalentumiset	-7 222	-10 570	-3 016	28,5 %	-1 626	-10 943	28,5 %
TOIMINNAN YLI/ALIJÄÄMÄ	-1 950 739	-2 273 466	-571 612	25,1 %	-596 268	-2 233 605	30,0 %

Sisäiset toimintatulot ja -menot	TP 2025	MTA 2026	Tot. 1-3/2026	Tot. %	Tot. 1-3/2025	Enn. 2026	Tot % Enn./MTA
TOIMINTATULOT	60	0	0	0,0 %	60	0	0,0 %
TOIMINTAMENOT	-558 373	-526 467	-124 044	23,6 %	-139 868	-518 894	40,8 %
TOIMINTAKATE	-558 313	-526 467	-124 044	23,6 %	-139 808	-518 894	40,8 %

Sisäiset ja ulkoiset toimintatulot ja -menot	TP 2025	MTA 2026	Tot. 1-3/2026	Tot. %	Tot. 1-3/2025	Enn. 2026	Tot % Enn./MTA
TOIMINTATULOT	30 965	7 700	151	2,0 %	240	7 726	49,9 %
TOIMINTAMENOT	-2 532 290	-2 796 563	-692 665	24,8 %	-734 563	-2 748 780	32,1 %
TOIMINTAKATE	-2 501 325	-2 788 863	-692 514	24,8 %	-734 323	-2 741 055	32,0 %

Toimintakatsaus 1-3/2026

Käyttötalous

Hallinto- ja päätöksentekopalveluiden toimintakate tammi-maaliskuun toteutumassa on 25,1 %.

Hallinnon tulosalueella jäsenkuntien maksuosuuksia (V-S liitto ja Kuntaliitto) sekä Asiahallinto- ja päätöksentekopalveluiden osalta ICT-kustannuksia on laskutettu etupainotteisesti, mikä näkyy palveluiden ostojen toteutumassa.

Henkilöstömenojen toteutuma tammi-maaliskuulta on 24,0 %.

Hallinto- ja päätöksentekopalvelujen talousarvio 2026 toteutunee suunnitellun mukaisesti.

Investoinnit

Investointien toteutuminen painottuu loppuvuoteen riippuen operaattorien ja yhteistyökumppanien valmiudesta toteuttaa vireillä olevia hankkeita.

KONSERNIPALVELUT

Toimialajohtaja: Talousjohtaja (Heli Lähteenmäki)

Käyttötalous ulkoinen	TP 2025	MTA 2026	Tot. 1-3/2026	Tot. %	Tot. 1-3/2025	Enn. 2026	Tot % Enn./MTA
TOIMINTATULOT	2 951 660	3 527 060	397 641	11,3 %	173 780	3 320 138	33,9 %
Myyntituotot	26 216	3 060	1 709	55,9 %	0	4 004	86,7 %
Maksutuotot	5	0	0	0,0 %	0	0	0,0 %
Tuet ja avustukset	250 129	230 000	2 046	0,9 %	22 000	232 046	0,9 %
Muut toimintatuotot	2 675 309	3 294 000	393 886	12,0 %	151 780	3 084 088	36,2 %
TOIMINTAMENOT	-4 338 231	-4 719 718	-1 271 545	26,9 %	-1 114 154	-4 650 752	31,7 %
Henkilöstökulut	-1 421 364	-1 569 940	-384 958	24,5 %	-363 244	-1 588 030	33,6 %
Palvelujen ostot	-2 333 275	-2 582 098	-624 492	24,2 %	-574 753	-2 435 313	26,1 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-35 421	-47 350	-6 819	14,4 %	-4 724	-45 168	20,2 %
Avustukset	-90 000	0	0	0,0 %	0	0	0,0 %
Muut toimintakulut	-458 171	-520 330	-255 277	49,1 %	-171 433	-582 241	55,1 %
TOIMINTAKATE	-1 386 571	-1 192 658	-873 904	73,3 %	-940 374	-1 330 614	25,2 %
Poistot ja arvonalentumiset	-760 267	-186 722	-48 291	25,9 %	-44 303	-188 333	25,9 %
TOIMINNAN YLI/ALIJÄÄMÄ	-2 146 838	-1 379 380	-922 195	66,9 %	-984 677	-1 518 947	25,3 %

Sisäiset toimintatulot ja -menot	TP 2025	MTA 2026	Tot. 1-3/2026	Tot. %	Tot. 1-3/2025	Enn. 2026	Tot % Enn./MTA
TOIMINTATULOT	2 611 584	2 754 270	688 626	25,0 %	652 896	2 754 328	41,7 %
TOIMINTAMENOT	-324 339	-320 285	-85 525	26,7 %	-77 759	-325 739	42,4 %
TOIMINTAKATE	2 287 245	2 433 985	603 101	24,8 %	575 137	2 428 590	41,6 %

Sisäiset ja ulkoiset toimintatulot ja -menot	TP 2025	MTA 2026	Tot. 1-3/2026	Tot. %	Tot. 1-3/2025	Enn. 2026	Tot % Enn./MTA
TOIMINTATULOT	5 614 976	6 338 374	1 100 529	17,4 %	839 609	6 131 512	37,3 %
TOIMINTAMENOT	-4 662 570	-5 040 003	-1 357 070	26,9 %	-1 191 912	-4 976 491	32,4 %
TOIMINTAKATE	952 406	1 298 371	-256 541	-19,8 %	-352 303	1 155 021	56,6 %

Toimintakatsaus 1-3/2026

Konsernipalvelujen toimintatuottojen toteutuma on 11,3% ja toimintakulujen toteutuma 26,9 %.

Toiminta konsernipalveluissa on pääosin talousarvion mukaista. Toimintatuottojen kertyminen ei ole tasaista ja niiden toteutuma on reilusti alle keskimääräisen toteutuman (25 %).

Henkilöstöpalveluissa on tarkkailussa työterveyshuollon kustannukset, joiden kasvu on ollut aiempina vuosina suurta. Nyt kuitenkin kuluvan vuoden alku näyttää siltä, että budjetissa pysyttäisiin myös näiden osalta. Alkuvuodesta maksetaan erilaisia mm. järjestelmien vuosimaksuja, ja palvelujen ostojen kehitys rauhoittuu loppuvuotta kohti. Tuotot toteutuvat hieman talousarviota heikompina.

Ennusteen muutokset talousarvioon verrattuna:

Ennusteessa on pienennetty 200 000 euroa käyttöomaisuuden luovutuksesta saatavia tuloja. Tonttikauppa on hiljaista ja kaupungin myymien osakehuoneistojen myyntituotot menevät tilapalveluihin (eivät ole kiinteää omaisuutta). Tästä syytä toimintakate on 138 000 euroa talousarviota heikompi.

Investointiprojektit pysyvät näillä näkymin talousarvion puitteissa.

KEHITTÄMISPALVELUT

Toimialajohtaja: Kehitysjohtaja (Rikumatti Levomäki)

Käyttötalous ulkoinen	TP 2025	MTA 2026	Tot. 1-3/2026	Tot. %	Tot. 1-3/2025	Enn. 2026	Tot % Enn./MTA
TOIMINTATULOT	684 808	262 200	198 713	75,8 %	200 562	395 363	99,4 %
Myyntituotot	606 420	250 500	187 644	74,9 %	165 649	375 519	99,1 %
Maksutuotot	13 471	11 700	11 069	94,6 %	4 913	19 844	106,7 %
Tuet ja avustukset	64 867	0	0	0,0 %	30 000	0	0,0 %
Muut toimintatuotot	50	0	0	0,0 %	0	0	0,0 %
TOIMINTAMENOT	-4 724 427	-5 729 905	-718 004	12,5 %	-853 442	-5 253 672	20,0 %
Henkilöstökulut	-777 187	-987 254	-201 531	20,4 %	-142 053	-992 546	26,5 %
Palvelujen ostot	-2 202 248	-3 085 751	-201 798	6,5 %	-379 694	-2 678 099	13,2 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-25 958	-24 100	-6 562	27,2 %	-7 242	-25 085	29,6 %
Avustukset	-1 697 321	-1 632 800	-292 331	17,9 %	-323 090	-1 542 159	27,9 %
Muut toimintakulut	-21 712	0	-15 782	0,0 %	-1 363	-15 782	0,0 %
TOIMINTAKATE	-4 039 619	-5 467 705	-519 291	9,5 %	-652 880	-4 858 309	16,2 %
Poistot ja arvonalentumiset	-8 028	-4 051	-1 013	25,0 %	-2 007	-4 051	25,0 %
TOIMINNAN YLI/ALIJÄÄMÄ	-4 047 647	-5 471 756	-520 303	9,5 %	-654 887	-4 862 360	16,2 %

Sisäiset toimintatulot ja -menot	TP 2025	MTA 2026	Tot. 1-3/2026	Tot. %	Tot. 1-3/2025	Enn. 2026	Tot % Enn./MTA
TOIMINTATULOT	56	0	0	0,0 %	0	0	0,0 %
TOIMINTAMENOT	-129 563	-124 175	-31 959	25,7 %	-29 757	-125 091	42,1 %
TOIMINTAKATE	-129 507	-124 175	-31 959	25,7 %	-29 757	-125 091	42,1 %

Sisäiset ja ulkoiset toimintatulot ja -menot	TP 2025	MTA 2026	Tot. 1-3/2026	Tot. %	Tot. 1-3/2025	Enn. 2026	Tot % Enn./MTA
TOIMINTATULOT	684 863	262 200	198 713	75,8 %	200 562	395 363	99,4 %
TOIMINTAMENOT	-4 853 990	-5 854 080	-749 963	12,8 %	-883 199	-5 378 763	20,5 %
TOIMINTAKATE	-4 169 127	-5 591 880	-551 250	9,9 %	-682 637	-4 983 400	16,8 %

Toimintakatsaus 1-3/2026

Kehittämispalvelujen toimintakatteen ulkoinen toteutuma tammi-maaliskuulta on 9,5 %. Kustannukset eivät kohdistu tasaisesti kalenterikuukausille, joten alkuvuoden toteutuman pohjalta ei voi ennustaa talousarvion toteutumista.

Elinkeinopalvelujen, matkailun, viestinnän ja markkinoinnin sekä saaristoasioiden osalta budjetin arvioidaan toteutuvan suunnitellun mukaisesti.

Työllisyyspalveluiden tulosalueen toimintakate tulee olemaan parempi kuin talousarviossa arvioitu.

Laskennallisten kotoutumiskorvausten tulot ylittyvät noin 300 000 euroa.

Menojen osalta Turun työllisyysalueelta ei ole vielä kirjautunut toimintakuluja alkuvuoteen. Budjetin alittumista on odotettavissa palkkatuen ja koulutusten/valmennusten osalta. Yritykset ovat varovaisia rekrytoinneissa eikä kysyntää palkkatuelle juurikaan ole. Koulutuksia ja valmennuksia on järjestetty vähemmän kuin on arvioitu.

Kunnan maksettavaksi tuleva osuus työttömyysetuuksista ylittyi noin 300 000 euroa.

Arvio Kehittämispalveluiden toteutumasta on, että talousarvio alittuu noin 600 000 euroa.

SIVISTYSPALVELUT

Toimialajohtaja: Sivistysjohtaja (Kimmo Kuusimäki)

Käyttötalous ulkoinen	TP 2025	MTA 2026	Tot. 1-3/2026	Tot. %	Tot. 1-3/2025	Enn. 2026	Tot % Enn./MTA
TOIMINTATULOT	3 166 535	2 236 253	646 077	28,9 %	649 983	2 533 296	42,8 %
Myyntituotot	1 097 168	636 125	194 007	30,5 %	168 746	869 101	43,3 %
Maksutuotot	1 662 352	1 502 828	308 905	20,6 %	305 419	1 443 874	29,6 %
Tuet ja avustukset	347 581	50 000	130 805	261,6 %	164 512	174 305	437,7 %
Muut toimintatuotot	59 434	47 300	12 359	26,1 %	11 307	46 016	37,4 %
TOIMINTAMENOT	-34 144 389	-34 812 191	-9 246 296	26,6 %	-8 683 230	-35 107 429	35,3 %
Henkilöstökulut	-27 958 596	-28 380 277	-7 615 777	26,8 %	-7 292 125	-28 817 851	36,3 %
Palvelujen ostot	-3 301 524	-3 304 055	-984 815	29,8 %	-738 538	-3 451 176	36,5 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 603 858	-1 655 904	-238 325	14,4 %	-269 668	-1 547 225	18,5 %
Avustukset	-1 173 631	-1 345 816	-370 237	27,5 %	-353 099	-1 251 168	33,1 %
Muut toimintakulut	-106 780	-126 139	-37 143	29,4 %	-29 800	-40 010	36,9 %
TOIMINTAKATE	-30 977 854	-32 575 938	-8 600 219	26,4 %	-8 033 247	-32 574 133	34,8 %
Poistot ja arvonalentumiset	-559 567	-478 135	-118 738	24,8 %	-132 825	-477 339	24,8 %
TOIMINNAN YLI/ALIJÄÄMÄ	-31 537 421	-33 054 073	-8 718 957	26,4 %	-8 166 072	-33 051 472	34,7 %

Sisäiset toimintatulot ja -menot	TP 2025	MTA 2026	Tot. 1-3/2026	Tot. %	Tot. 1-3/2025	Enn. 2026	Tot % Enn./MTA
TOIMINTATULOT	5 178	0	0	0,0 %	0	0	0,0 %
TOIMINTAMENOT	-18 350 710	-17 620 544	-4 408 688	25,0 %	-4 563 563	-17 624 096	41,5 %
TOIMINTAKATE	-18 345 532	-17 620 544	-4 408 688	25,0 %	-4 563 563	-17 624 096	41,5 %

Ulkoiset ja sisäiset toimintatulot ja -menot	TP 2025	MTA 2026	Tot. 1-3/2026	Tot. %	Tot. 1-3/2025	Enn. 2026	Tot % Enn./MTA
TOIMINTATULOT	3 171 713	2 236 253	646 077	28,9 %	649 983	2 533 296	42,8 %
TOIMINTAMENOT	-52 495 099	-52 432 735	-13 654 984	26,0 %	-13 246 793	-52 731 526	37,4 %
TOIMINTAKATE	-49 323 386	-50 196 482	-13 008 908	25,9 %	-12 596 810	-50 198 230	37,2 %

Toimintakatsaus 1-3/2026

Sivistyspalvelujen tuottojen toteuma on 28,9 % ja kulujen toteuma 26,5 %. Ulkoisten erien toimintakateen toteuma on 26,4 %. Laskennallinen toimintakate tammi–maaliskuussa on 25 %, joten sivistyspalvelut on ylittänyt talousarvion 1,4 %.

Kasvatus- ja opetuslautakunnan toimintakate oli 26,4 % ja Hyvinvointilautakunnan toimintakate oli 27,7 %.

Sivistyspalvelujen haasteena ovat varhaiskasvatuksen kasvavat henkilöstökustannukset, minkä vuoksi varhaiskasvatuksen talousarvio ei tule riittämään. Myöskään oppilaan tukipalvelut eivät henkilöstömenojen osalta tule pysymään talousarviossaan, mutta kustannusten kasvua kompensoivat suunniteltua suuremmat tulot. Yksiköiden tuotot toteutuvat painottuen myöhempään ajankohtaan, ja alkuvuoteen kohdistuu paljon kertaluonteisia kuluja. Toistaiseksi arviona on, että sivistyspalvelut pysyy toimintakateen osalta talousarvion sisällä ja että varhaiskasvatuksen toimintakateen ylitykset voidaan kattaa kokonaisuuden sisällä.

Investoinnit etenevät suunnitellusti. Kasvatus- ja opetuslautakunnan investointeihin kuuluvat Kalevanien kampuksen kalustaminen sekä Abitti2-palvelimien hankinta lukioon. Hyvinvointilautakunnan investointeihin kuuluivat mopo- ja pyöräilytallin perustaminen, Kristoffer-salin tekniikan uusiminen sekä Kalevanien liikuntahallin kalustaminen.

TEKNISET PALVELUT

Toimialajohtaja: Tekninen johtaja (Reima Ojala)

Käyttötalous ulkoinen	TP 2025	MTA 2026	Tot. 1-3/2026	Tot. %	Tot. 1-3/2025	Enn. 2026	Tot % Enn./MTA
TOIMINTATULOT	18 589 411	16 605 315	4 170 231	25,1 %	3 804 204	16 528 489	34,9 %
Myyntituotot	8 001 547	8 115 980	2 633 382	32,4 %	2 083 366	8 505 302	32,7 %
Maksutuotot	1 677 781	954 000	78 607	8,2 %	130 572	806 764	19,8 %
Tuet ja avustukset	166 130	155 900	10 762	6,9 %	19 936	126 706	6,9 %
Muut toimintatuotot	7 945 075	6 875 935	1 343 115	19,5 %	1 401 785	6 594 047	40,3 %
Valmistus omaan käyttöön	798 878	503 500	104 365	20,7 %	168 545	495 670	33,7 %
TOIMINTAMENOT	-27 247 099	-29 415 724	-7 137 463	24,3 %	-6 948 821	-29 368 731	30,9 %
Henkilöstökulut	-10 236 278	-10 632 297	-2 587 831	24,3 %	-2 484 196	-10 726 969	33,1 %
Palvelujen ostot	-8 890 986	-9 850 691	-2 196 257	22,3 %	-2 073 925	-9 682 730	27,8 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6 891 106	-7 783 816	-2 048 858	26,3 %	-2 091 457	-7 753 179	31,5 %
Avustukset	-179 691	-163 000	0	0,0 %	-500	-163 000	0,0 %
Muut toimintakulut	-1 049 038	-985 920	-304 517	30,9 %	-298 743	-1 042 854	37,8 %
TOIMINTAKATE	-8 657 688	-12 810 409	-2 967 232	23,2 %	-3 144 618	-12 840 242	25,7 %
Poistot ja arvonalentumiset	-10 452 429	-10 263 146	-2 501 328	24,4 %	-2 476 200	-10 198 688	24,4 %
TOIMINNAN YLI/ ALIJÄÄMÄ	-18 903 524	-22 921 555	-5 467 294	23,9 %	-5 619 903	-23 037 663	25,3 %

Sisäiset toimintatulot ja -menot	TP 2025	MTA 2026	Tot. 1-3/2026	Tot. %	Tot. 1-3/2025	Enn. 2026	Tot % Enn./MTA
TOIMINTATULOT	22 297 402	21 517 056	5 432 107	25,2 %	5 557 378	21 569 899	40,5 %
TOIMINTAMENOT	-5 603 531	-5 737 399	-1 484 904	25,9 %	-1 412 447	-5 787 953	37,5 %
TOIMINTAKATE	16 693 871	15 779 657	3 947 203	25,0 %	4 144 932	15 781 946	41,5 %

Ulkoiset ja sisäiset toimintatulot ja -menot	TP 2025	MTA 2026	Tot. 1-3/2026	Tot. %	Tot. 1-3/2025	Enn. 2026	Tot % Enn./MTA
TOIMINTATULOT	40 886 813	38 122 371	9 602 338	25,2 %	9 361 582	38 098 387	38,0 %
TOIMINTAMENOT	-32 850 630	-35 153 123	-8 622 367	24,5 %	-8 361 268	-35 156 684	32,0 %
TOIMINTAKATE	8 036 183	2 969 248	979 971	33,0 %	1 000 314	2 941 704	109,9 %

Toimintakatsaus 1-3/2026

Käyttötalouden toteutuminen

Teknisten palveluiden käyttötalous toteutuu pääosin talousarvion mukaisesti.

Tilalaitoksen käyttötalouden kustannusten arvioidaan ylittyvän n. 50 000 euroa johtuen Naantalin Virasotalon ennakoitua suuremmista purkukustannuksista. Ateriapalveluiden henkilöstö- ja elintarvikekustannukset ovat alkuvuonna toteutuneet arvioitua suurempina, mutta tasoittuvat vuoden mittaan.

Tilinpäätösennuste

Käyttötalouden tilinpäätösennuste näkyy raportin Enn. 2026 -sarakkeella.

Investointien tilinpäätösennuste:

	TA 2026	tilinpäätösennuste	muutos
tulot	136 000	136 000	-
menot	- 22 548 657	- 24 900 657	- 2 352 000
netto	- 22 412 657	- 24 764 657	- 2 352 000

Investointien toteutuminen

Yhdyskuntatekniikan investointihankkeiden arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti. Valtuustolta on haettu lautakuntien kautta lisämäärärahaa Kehätien nopeusvalvontakameroihin 80 000 euroa sekä Taimon alueen yhdyskuntatekniikan suunnitteluun 95 000 euroa. Tilalaitoksen monivuotisten investointihankkeiden määrärahoja on tilinpäätöksen laadinnan yhteydessä jaksotettu siten, että vuonna 2025 käyttämättä jääneitä määrärahoja on siirretty määrärahamuutoksina 2026 vuodelle yhteensä 2 097 000 euroa. Lisäksi leirintäalueen wc-tilojen peruskorjaukseen valtuusto on myöntänyt 80 000 euron määrärahan.