



**Tornion kaupunki**

**Kuukausikatsaus 5 / 2026**

**1.1. – 31.5.2026**

## Sisällysluettelo

<b>Tornion kaupungin tuloslaskelma .....</b>	<b>3</b>
<b>Talouden toteumataulukot.....</b>	<b>5</b>
<b>Käyttötalousosa.....</b>	<b>10</b>
<b>Tarkastustoimi .....</b>	<b>10</b>
<b>Konserni- ja elinvoimapalvelut .....</b>	<b>11</b>
<b>Sivistyspalvelut .....</b>	<b>12</b>
Sivistyslautakunta.....	13
Varhaiskasvatuspalvelut .....	14
Peruskoulutus.....	15
Nuorten ja aikuisten koulutus .....	16
Elämänlaatulautakunta .....	17
Aineen taidemuseon johtokunta .....	18
<b>Tekniset palvelut .....</b>	<b>19</b>
Teknisten palvelujen lautakunta.....	20
Kunnallistekniikka.....	21
Kaavoitus ja mittaus .....	22
Tilapalvelut .....	23
Yhteispalvelut .....	24
Perämeren jätelautakunta .....	25
Meri-Lapin ympäristölautakunta .....	26
<b>Taseyksikkö .....</b>	<b>27</b>
Meri-Lapin työllisyyspalvelut.....	27

## Käsittely

Kaupunginhallitus 22.6.2026

# Tornion kaupungin tuloslaskelma

**Laskennallinen toteuman odotusarvo 5/12 = 42 %**

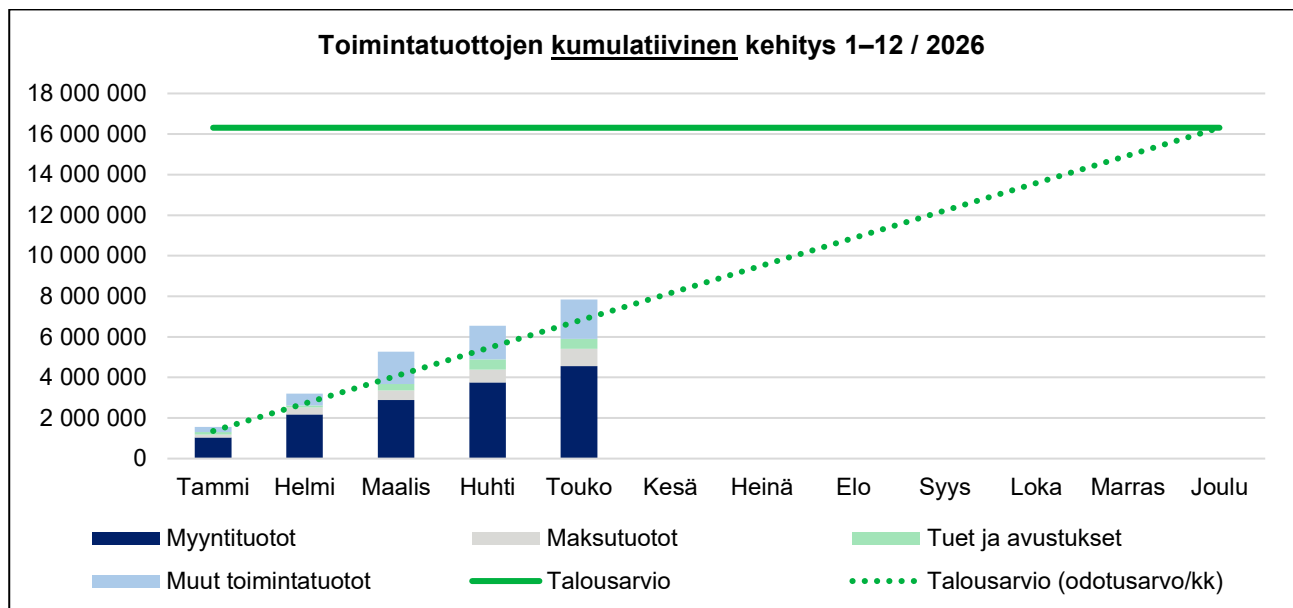
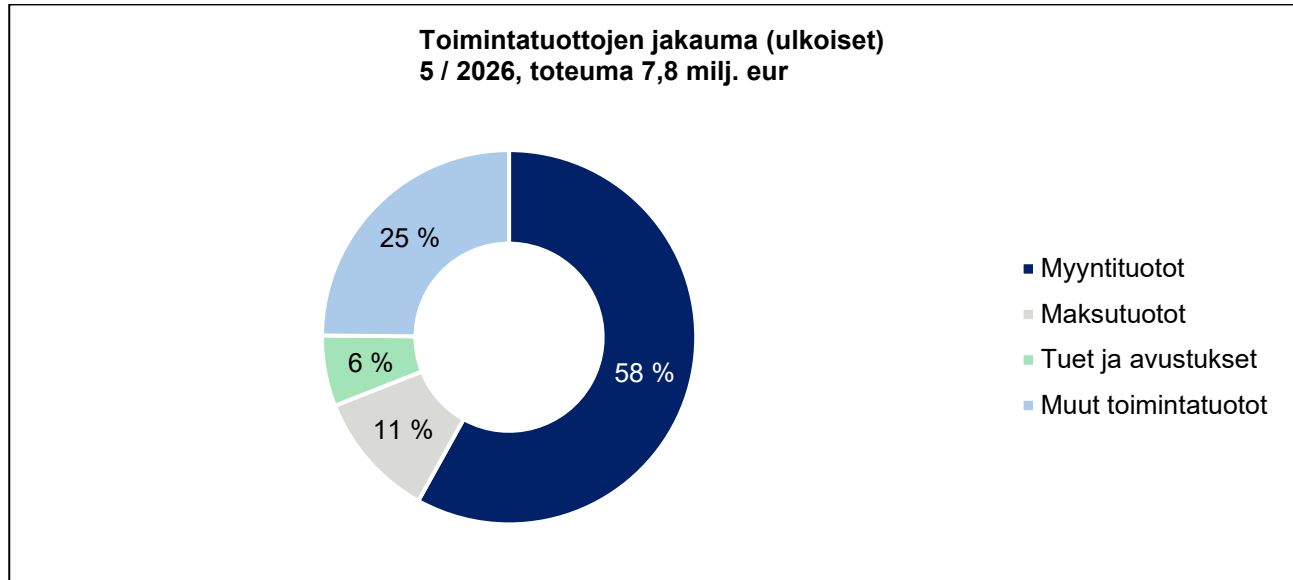
ULKOINEN TULOSLASKELMA	TA+ MUUTOKSET 2026	TOT 1-5/2026	ERO TA 2026- 1-5/2026	TOT-%	TOT 1-5/2025	MUUTOS-% 1-5/2026 1-5/2025	TP 2025
<b>TOIMINTATUOTOT</b>							
MYNTITUOTOT	9 821 749	4 555 810	5 265 939	46,38%	4 167 736	9,31%	9 376 632
MAKSUTUOTOT	1 493 590	861 688	631 902	57,69%	769 700	11,95%	1 795 087
TUET JA AVUSTUKSET	1 543 788	479 637	1 064 151	31,07%	580 087	-17,32%	1 481 411
MUUT TOIMINTATUOTOT	3 451 260	1 949 722	1 501 538	56,49%	2 247 370	-13,24%	5 795 845
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>16 310 387</b>	<b>7 846 857</b>	<b>8 463 530</b>	<b>48,11%</b>	<b>7 764 893</b>	<b>1,06%</b>	<b>18 448 976</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>							
HENKILÖSTÖKULUT	-48 052 330	-21 006 451	-27 045 879	43,72%	-20 074 989	4,64%	-47 056 748
PALKAT JA PALKKIOT	-39 321 150	-16 996 632	-22 324 518	43,23%	-16 266 472	4,49%	-38 209 409
HENKILÖSIVUKULUT	-8 731 180	-4 009 819	-4 721 361	45,93%	-3 808 517	5,29%	-8 847 339
PALVELUJEN OSTOT	-19 344 500	-7 628 960	-11 715 540	39,44%	-7 550 837	1,03%	-17 698 938
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-6 677 252	-2 861 071	-3 816 181	42,85%	-3 062 959	-6,59%	-6 641 997
AVUSTUKSET	-5 638 931	-1 670 227	-3 968 704	29,62%	-1 641 853	1,73%	-4 786 821
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 309 800	-594 959	-714 841	45,42%	-566 514	5,02%	-1 747 622
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-81 022 813</b>	<b>-33 761 667</b>	<b>-47 261 146</b>	<b>41,67%</b>	<b>-32 897 152</b>	<b>2,63%</b>	<b>-77 932 126</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-64 712 426</b>	<b>-25 914 810</b>	<b>-38 797 616</b>	<b>40,05%</b>	<b>-25 132 259</b>	<b>3,11%</b>	<b>-59 483 150</b>
<b>SISÄINEN TULOSLASKELMA</b>							
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>23 046 260</b>	<b>8 666 820</b>	<b>14 379 440</b>	<b>37,61%</b>	<b>7 891 014</b>	<b>9,83%</b>	<b>19 552 829</b>
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-23 046 260</b>	<b>-8 666 820</b>	<b>-14 379 440</b>	<b>37,61%</b>	<b>-7 891 014</b>	<b>9,83%</b>	<b>-19 552 829</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>39 356 647</b>	<b>16 513 677</b>	<b>22 842 970</b>	<b>41,96%</b>	<b>15 655 906</b>	<b>5,48%</b>	<b>38 001 805</b>
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-104 069 073</b>	<b>-42 428 487</b>	<b>-61 640 586</b>	<b>40,77%</b>	<b>-40 788 166</b>	<b>4,02%</b>	<b>-97 484 956</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-64 712 426</b>	<b>-25 914 810</b>	<b>-38 797 616</b>	<b>40,05%</b>	<b>-25 132 259</b>	<b>3,11%</b>	<b>-59 483 150</b>
<b>VEROTULOT</b>	<b>53 187 000</b>	<b>21 578 280</b>	<b>31 608 720</b>	<b>40,57%</b>	<b>20 618 704</b>	<b>4,65%</b>	<b>51 991 437</b>
KUNNAN TULOVERO	41 794 000	19 184 806	22 609 194	45,9%	17 366 322	10,47%	38 933 819
KIINTEISTÖVERO	7 272 000	114 624	7 157 376	1,58%	486 080	-76,42%	7 415 406
OSUUS YHTEISÖVERON TUOTOSTA	4 121 000	2 258 296	1 862 704	54,8%	2 766 303	-18,36%	5 614 291
MUUT VEROTULOT	0	20 554	-20 554		0		27 921
<b>VALTIONOSUDET</b>	<b>9 228 210</b>	<b>4 070 116</b>	<b>5 158 094</b>	<b>44,11%</b>	<b>4 756 990</b>	<b>-14,44%</b>	<b>11 273 319</b>
<b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT</b>							
KORKOTUOTOT	1 015 000	410 320	604 680	40,43%	124 903	228,51%	347 192
MUUT RAHOITUSTUOTOT	302 500	74 302	228 198	24,56%	75 488	-1,57%	244 375
KORKOKULUT	-1 350 000	-535 794	-814 206	39,69%	-140 465	281,44%	-1 153 217
MUUT RAHOITUSKULUT	-1 000	4	-1 004	-0,39%	-148	-102,64%	-149
<b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT</b>	<b>-33 500</b>	<b>-51 168</b>	<b>17 668</b>	<b>152,74%</b>	<b>59 779</b>	<b>-185,6%</b>	<b>-561 799</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-2 330 716</b>	<b>-317 582</b>	<b>-2 013 134</b>	<b>13,63%</b>	<b>303 214</b>	<b>-204,74%</b>	<b>3 219 806</b>
<b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>							
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-5 100 000	-2 219 836	-2 880 164	43,53%	-2 469 098	-10,1%	-5 836 060
ARVONALENTUMISET	0	0	0		0		-31 263
<b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>	<b>-5 100 000</b>	<b>-2 219 836</b>	<b>-2 880 164</b>	<b>43,53%</b>	<b>-2 469 098</b>	<b>-10,1%</b>	<b>-5 867 323</b>
<b>SATUNNAISET ERÄT</b>							
SATUNNAISET TUOTOT	0	0	0		0		10 415 706
<b>SATUNNAISET ERÄT YHTEENSÄ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>10 415 706</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-7 430 716</b>	<b>-2 537 418</b>	<b>-4 893 298</b>	<b>34,15%</b>	<b>-2 165 885</b>	<b>17,15%</b>	<b>7 768 190</b>
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-7 430 716</b>	<b>-2 537 418</b>	<b>-4 893 298</b>	<b>34,15%</b>	<b>-2 165 885</b>	<b>17,15%</b>	<b>7 768 190</b>

## Ulkoinen tuloslaskelma kausittain

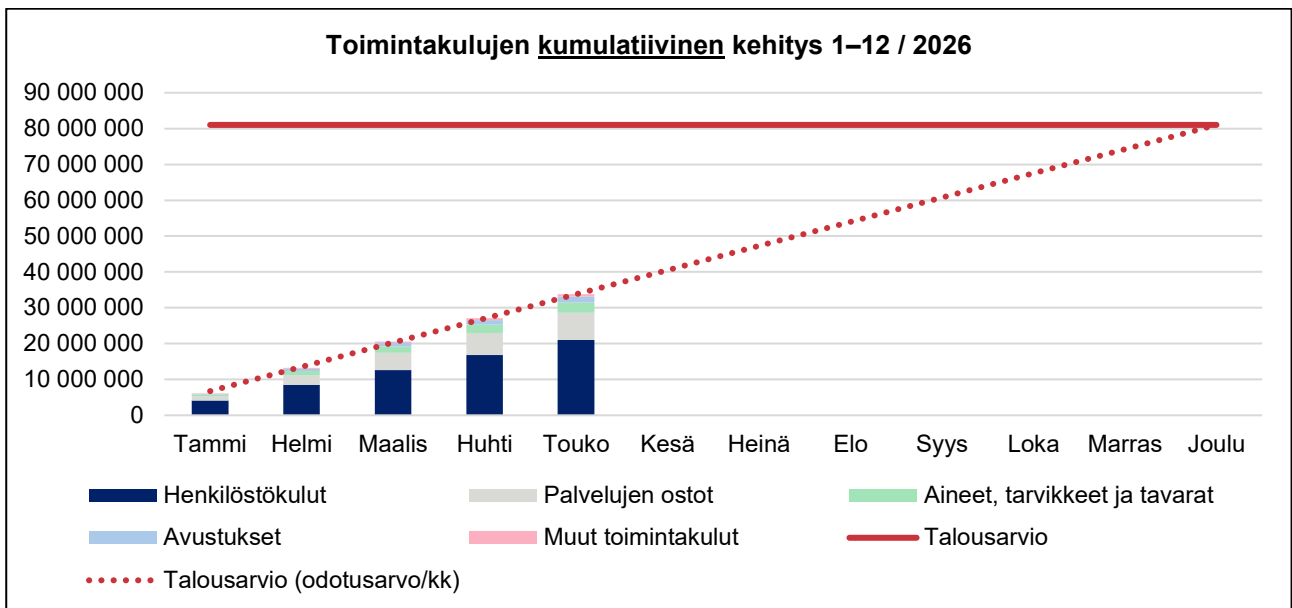
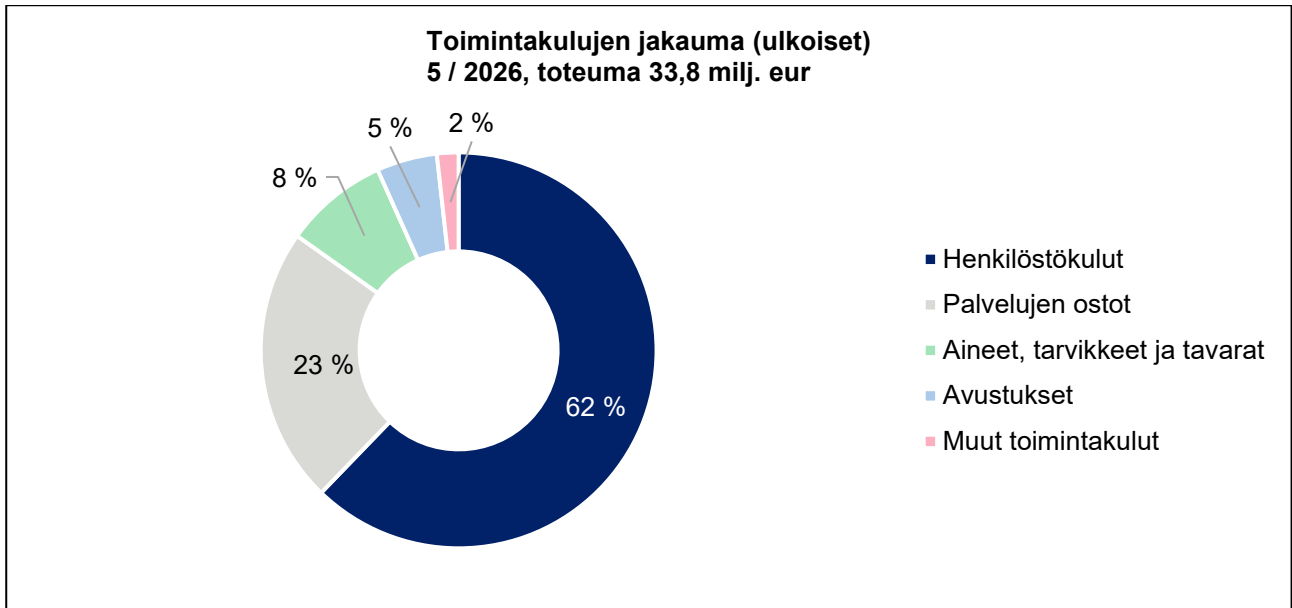
	TA 2026	1 / 2026	2 / 2026	3 / 2026	4 / 2026	5 / 2026	Toteutuma yhteensä	Tot-%
<b>Toimintatuotot</b>								
Myyntituotot	9 821 749	1 043 486	1 128 900	716 761	873 454	793 210	4 555 810	46,38%
Maksutuotot	1 493 590	137 226	220 292	108 059	157 139	238 972	861 688	57,69%
Tuet ja avustukset	1 543 788	127 822	-43 178	230 736	195 799	-31 542	479 637	31,07%
Muut toimintatuotot	3 451 260	256 304	332 080	1 011 150	59 327	290 861	1 949 722	56,49%
<b>Toimintatuotot yhteensä</b>	<b>16 310 387</b>	<b>1 564 838</b>	<b>1 638 094</b>	<b>2 066 706</b>	<b>1 285 719</b>	<b>1 291 501</b>	<b>7 846 857</b>	<b>48,11%</b>
<b>Toimintakulut</b>								
Henkilöstökulut	-48 052 330	-4 098 568	-4 371 103	-4 192 627	-4 144 972	-4 199 180	-21 006 451	43,72%
Palkat ja palkkiot	-39 321 150	-3 293 368	-3 543 813	-3 404 844	-3 354 133	-3 400 474	-16 996 632	43,23%
Henkilösivukulut	-8 731 180	-805 200	-827 290	-787 783	-790 839	-798 706	-4 009 819	45,93%
Eläkekulut	-7 546 360	-673 886	-704 117	-671 838	-674 177	-680 647	-3 404 665	45,12%
Muut henkilösivukulut	-1 184 820	-131 314	-123 173	-115 945	-116 662	-118 059	-605 153	51,08%
Palvelujen ostot	-19 344 500	-1 200 768	-1 505 367	-2 095 974	-1 412 706	-1 414 145	-7 628 960	39,44%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6 677 252	-524 152	-690 789	-507 709	-525 662	-612 759	-2 861 071	42,85%
Avustukset	-5 638 931	-92 198	-502 134	-452 381	-240 213	-383 300	-1 670 227	29,62%
Muut toimintakulut	-1 309 800	-154 204	-105 711	-86 624	-160 228	-88 192	-594 959	45,42%
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>-81 022 813</b>	<b>-6 069 890</b>	<b>-7 175 105</b>	<b>-7 335 315</b>	<b>-6 483 781</b>	<b>-6 697 577</b>	<b>-33 761 667</b>	<b>41,67%</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-64 712 426</b>	<b>-4 505 052</b>	<b>-5 537 011</b>	<b>-5 268 609</b>	<b>-5 198 062</b>	<b>-5 406 076</b>	<b>-25 914 810</b>	<b>40,05%</b>
<b>Verotulot</b>	<b>53 187 000</b>	<b>4 653 866</b>	<b>5 023 208</b>	<b>3 799 226</b>	<b>3 928 699</b>	<b>4 173 282</b>	<b>21 578 280</b>	<b>40,57%</b>
<b>Valtionosuudet</b>	<b>9 228 210</b>	<b>814 024</b>	<b>814 023</b>	<b>814 023</b>	<b>814 023</b>	<b>814 023</b>	<b>4 070 116</b>	<b>44,11%</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>								
Korkotuotot	1 015 000	79 640	79 654	91 732	79 646	79 648	410 320	40,43%
Muut rahoitustuotot	302 500	1 138	3 552	3 201	63 975	2 435	74 302	24,56%
Korkokulut	-1 350 000	-25 264	-17 676	-35 887	-365 300	-91 667	-535 794	39,69%
Muut rahoituskulut	-1 000	0	-0	0	4	0	4	-0,39%
<b>Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä</b>	<b>-33 500</b>	<b>55 515</b>	<b>65 530</b>	<b>59 046</b>	<b>-221 675</b>	<b>-9 584</b>	<b>-51 168</b>	<b>152,74%</b>
<b>Vuosikate</b>	<b>-2 330 716</b>	<b>1 018 352</b>	<b>365 750</b>	<b>-596 315</b>	<b>-677 015</b>	<b>-428 355</b>	<b>-317 582</b>	<b>13,63%</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>								
Suunnitelman mukaiset poistot	-5 100 000	-425 000	-425 000	-481 859	-436 519	-451 458	-2 219 836	43,53%
<b>Poistot ja arvonalentumiset yhteensä</b>	<b>-5 100 000</b>	<b>-425 000</b>	<b>-425 000</b>	<b>-481 859</b>	<b>-436 519</b>	<b>-451 458</b>	<b>-2 219 836</b>	<b>43,53%</b>
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-7 430 716</b>	<b>593 352</b>	<b>-59 250</b>	<b>-1 078 173</b>	<b>-1 113 534</b>	<b>-879 813</b>	<b>-2 537 418</b>	<b>34,15%</b>
<b>Tilikauden ylijäämä/alijäämä</b>	<b>-7 430 716</b>	<b>593 352</b>	<b>-59 250</b>	<b>-1 078 173</b>	<b>-1 113 534</b>	<b>-879 813</b>	<b>-2 537 418</b>	<b>34,15%</b>

## Talouden toteumataulukot

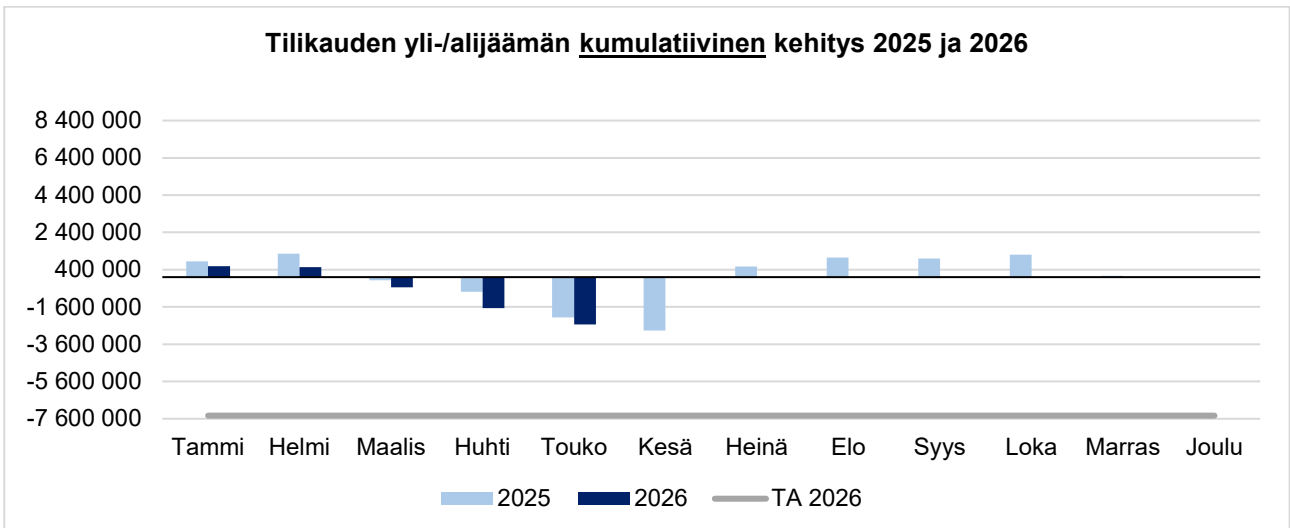
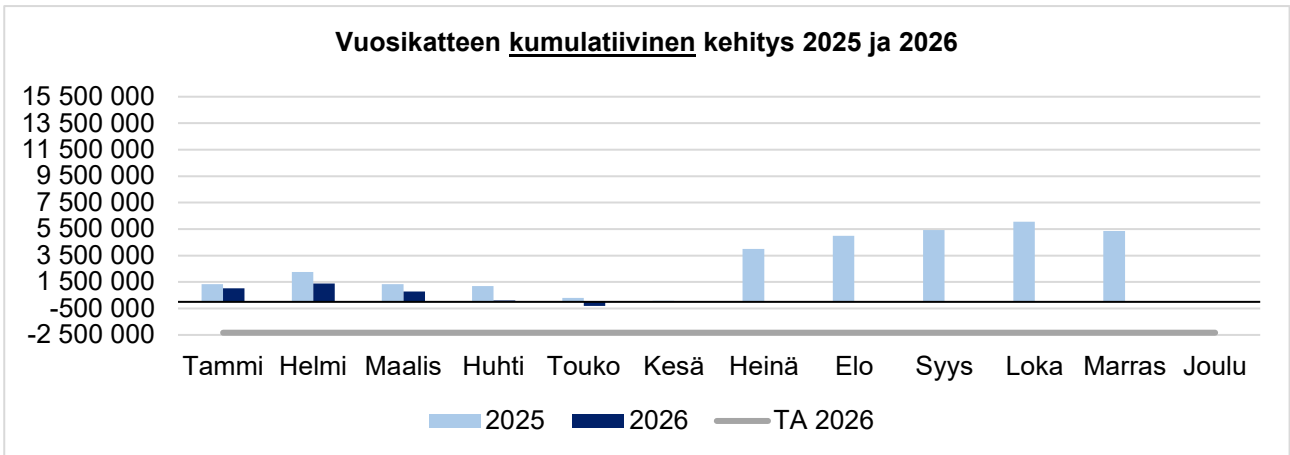
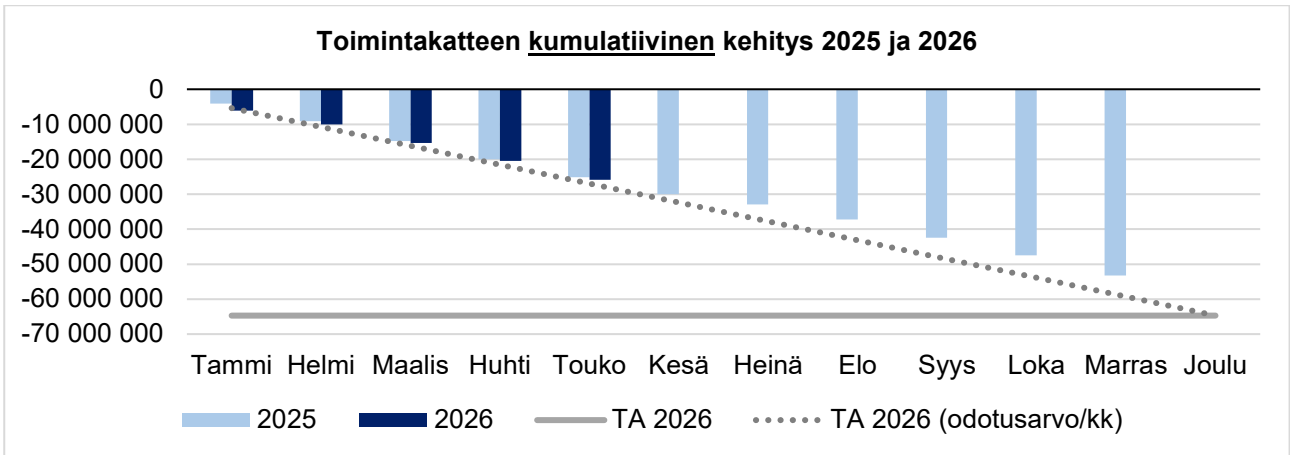
### Toimintatuotot



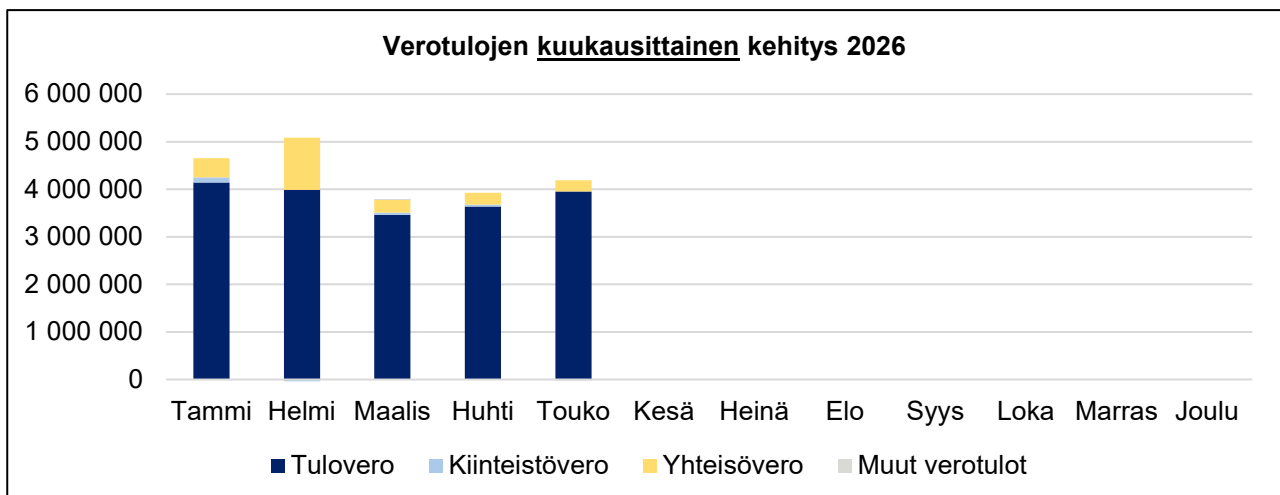
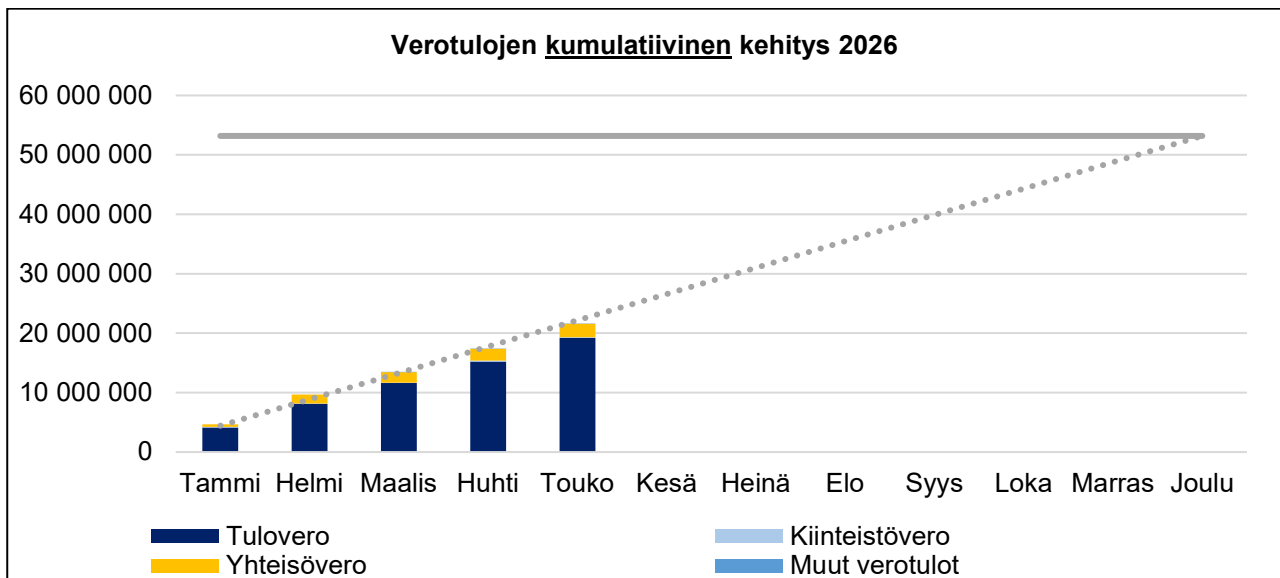
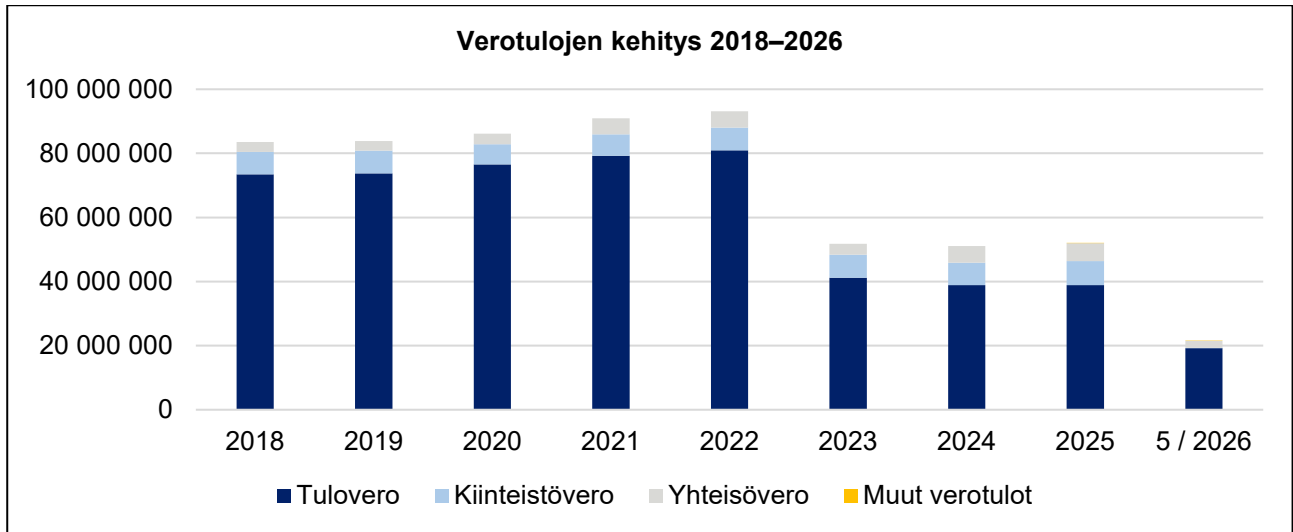
## Toimintakulut



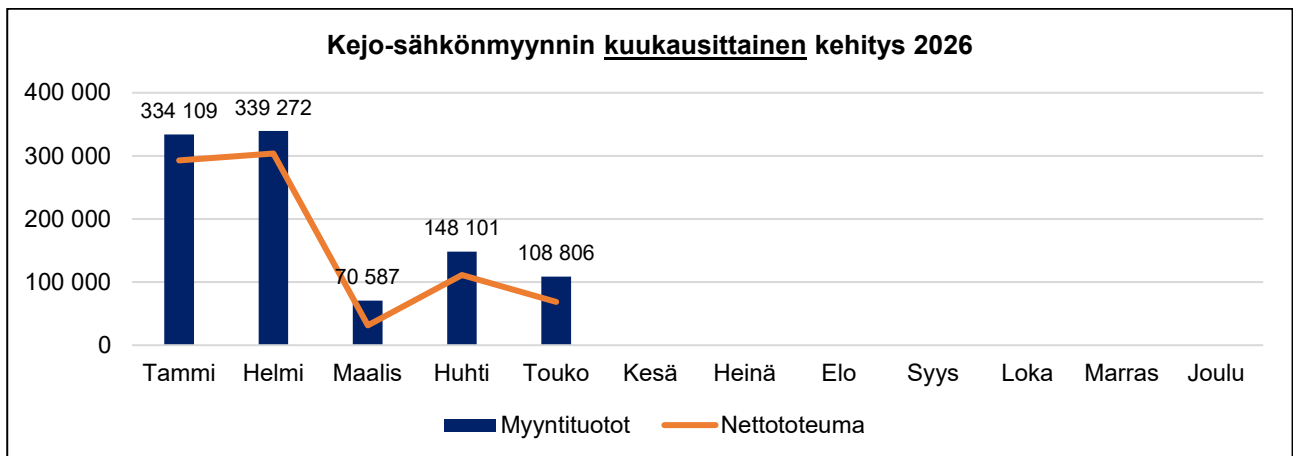
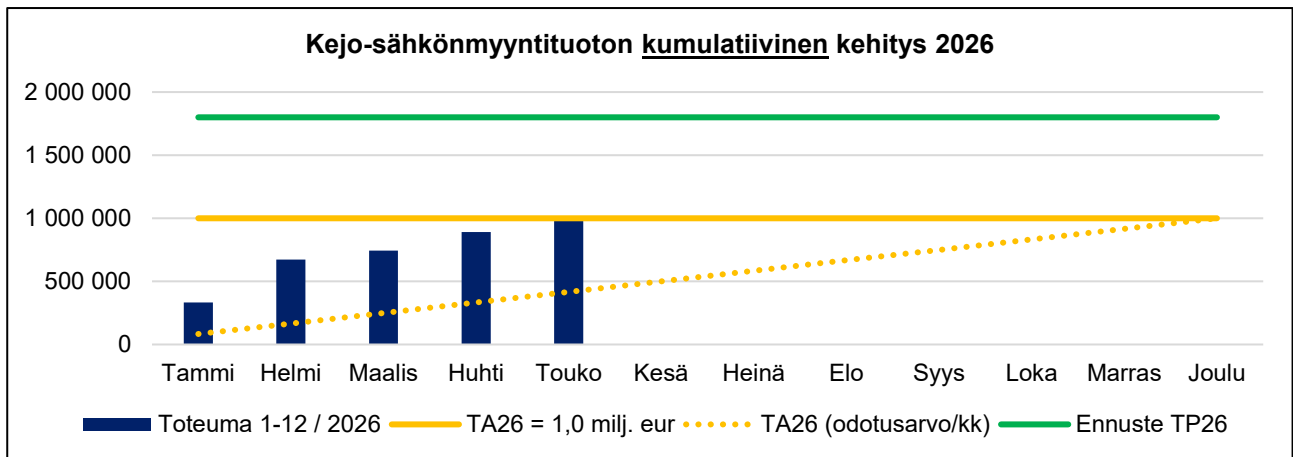
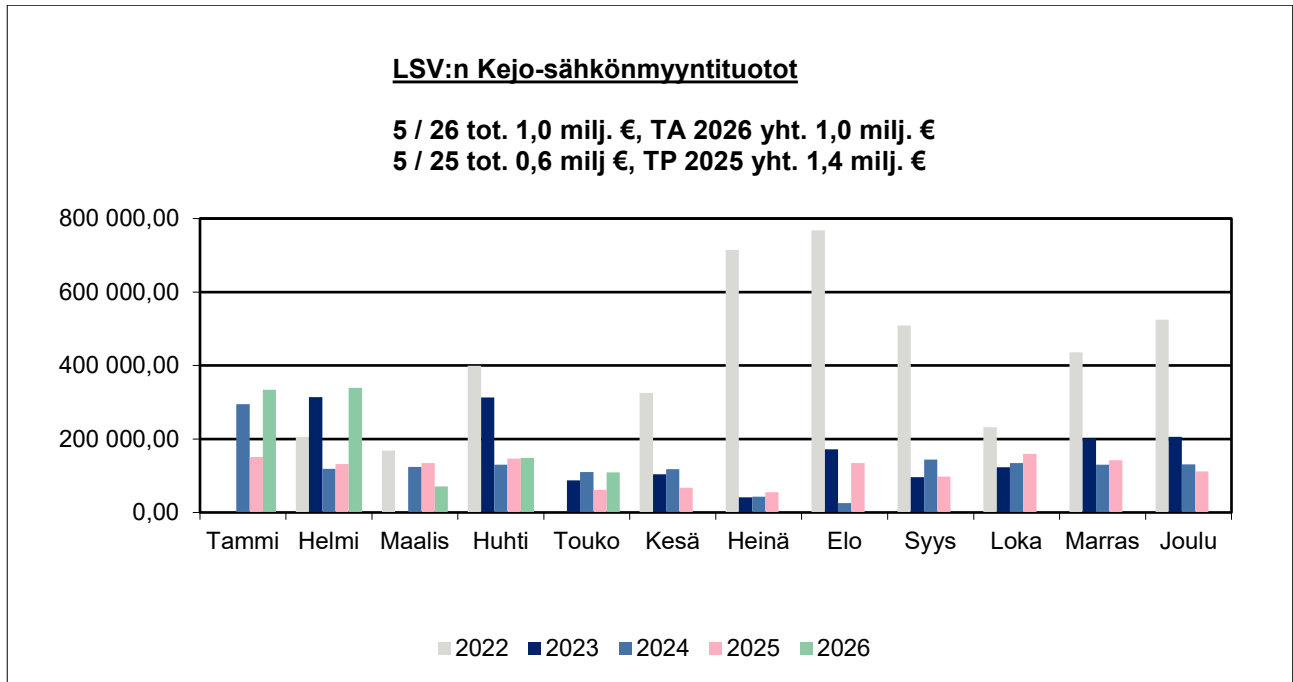
### Toiminta- ja vuosikate sekä tilikauden yli-/alijäämä



## Verotulot



## Kejo-sähkö



# Käyttötalousosa

## Tarkastustoimi

Laskennallinen toteuman odotusarvo 5/12 = 42 %

10 Tarkastustoimi	TA+ MUUTOKSET 2026	TOT 1-5/2026	ERO TA 2026- 1-5/2026	TOT-%	TOT 1-5/2025	MUUTOS-% 1-5/2026 1-5/2025	TP 2025
<b>1 Ulkoinen laskenta</b>							
<b>TOIMINTAKULUT</b>							
PALKAT JA PALKKIOT	-49 410	-13 654	-35 756	28 %	-13 211	3,35%	-43 261
HENKILÖSIVUKULUT	-6 370	-2 394	-3 976	38 %	-2 506	-4,48%	-6 374
PALVELUJEN OSTOT	-35 420	-684	-34 736	2 %	-1 017	-32,72%	-32 297
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-30	0	-30	0 %	0		0
MUUT TOIMINTAKULUT	0	-584	584		0		-275
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-91 230</b>	<b>-17 316</b>	<b>-73 914</b>	<b>19 %</b>	<b>-16 735</b>	<b>3,48%</b>	<b>-82 206</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-91 230</b>	<b>-17 316</b>	<b>-73 914</b>	<b>19 %</b>	<b>-16 735</b>	<b>3,48%</b>	<b>-82 206</b>
<b>10 Tarkastustoimi</b>							
<b>2 Sisäinen laskenta</b>							
<b>TOIMINTATUOTOT</b>							
MYNTITUOTOT	0	476	-476		0		0
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>0</b>	<b>476</b>	<b>-476</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>							
PALVELUJEN OSTOT	-13 240	-4 190	-9 050	32 %	-4 178	0,28%	-8 563
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-13 240</b>	<b>-4 190</b>	<b>-9 050</b>	<b>32 %</b>	<b>-4 178</b>	<b>0,28%</b>	<b>-8 563</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-13 240</b>	<b>-3 714</b>	<b>-9 526</b>	<b>28 %</b>	<b>-4 178</b>	<b>-11,11%</b>	<b>-8 563</b>
<b>10 Tarkastustoimi</b>							
<b>YHTEENSÄ</b>							
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>0</b>	<b>476</b>	<b>-476</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-104 470</b>	<b>-21 506</b>	<b>-82 964</b>	<b>21 %</b>	<b>-20 913</b>	<b>2,84%</b>	<b>-90 769</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-104 470</b>	<b>-21 030</b>	<b>-83 440</b>	<b>20 %</b>	<b>-20 913</b>	<b>0,56%</b>	<b>-90 769</b>

## Konserni- ja elinvoimapaalvelut

**Laskennallinen toteuman odotusarvo 5/12 = 42 %**

11 Konserni- ja elinvoimapaalvelut	TA+ MUUTOKSET 2026	TOT 1-5/2026	ERO TA 2026- 1-5/2026	TOT-%	TOT 1-5/2025	MUUTOS-% 1-5/2026 1-5/2025	TP 2025
<b>1 Ulkoinen laskenta</b>							
<b>TOIMINTATUOTOT</b>							
MYYNITITUOTOT	6 412 249	3 254 404	3 157 845	50,75%	2 569 500	26,66%	6 163 673
MAKSUTUOTOT	650	850	-200	130,75%	868	-2,05%	1 043
TUET JA AVUSTUKSET	509 210	156 786	352 424	30,79%	151 931	3,2%	466 415
MUUT TOIMINTATUOTOT	246 760	523 818	-277 058	212,28%	37 323	1 303,46%	331 160
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>7 168 869</b>	<b>3 935 858</b>	<b>3 233 011</b>	<b>54,9%</b>	<b>2 759 623</b>	<b>42,62%</b>	<b>6 962 291</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>							
PALKAT JA PALKKIOT	-4 301 050	-1 725 951	-2 575 099	40,13%	-1 691 720	2,02%	-4 159 824
HENKILÖSIVUKULUT	-874 060	-358 868	-515 192	41,06%	-369 007	-2,75%	-859 788
PALVELUJEN OSTOT	-7 844 617	-2 735 692	-5 108 925	34,87%	-2 413 821	13,33%	-6 328 115
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-439 080	-215 314	-223 766	49,04%	-245 699	-12,37%	-629 795
AVUSTUKSET	-4 182 732	-1 430 208	-2 752 524	34,19%	-1 355 483	5,51%	-3 955 958
MUUT TOIMINTAKULUT	-515 230	-198 221	-317 009	38,47%	-166 836	18,81%	-581 014
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-18 156 769</b>	<b>-6 664 254</b>	<b>-11 492 515</b>	<b>36,7%</b>	<b>-6 242 565</b>	<b>6,76%</b>	<b>-16 514 494</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-10 987 900</b>	<b>-2 728 396</b>	<b>-8 259 504</b>	<b>24,83%</b>	<b>-3 482 942</b>	<b>-21,66%</b>	<b>-9 552 203</b>
<b>11 Konserni- ja elinvoimapaalvelut</b>							
<b>2 Sisäinen laskenta</b>							
<b>TOIMINTATUOTOT</b>							
MYYNITITUOTOT	9 493 800	3 187 437	6 306 363	33,57%	3 294 798	-3,26%	8 244 344
MUUT TOIMINTATUOTOT	0	-18 480	18 480		451	-4 201,29%	451
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>9 493 800</b>	<b>3 168 957</b>	<b>6 324 843</b>	<b>33,38%</b>	<b>3 295 249</b>	<b>-3,83%</b>	<b>8 244 794</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>							
PALVELUJEN OSTOT	-5 497 600	-1 913 540	-3 584 060	34,81%	-1 695 045	12,89%	-4 596 646
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	0	-313	313		-311	0,65%	-439
MUUT TOIMINTAKULUT	-436 810	-163 640	-273 170	37,46%	-147 420	11,0%	-360 118
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-5 934 410</b>	<b>-2 077 493</b>	<b>-3 856 917</b>	<b>35,01%</b>	<b>-1 842 776</b>	<b>12,74%</b>	<b>-4 957 203</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>3 559 390</b>	<b>1 091 464</b>	<b>2 467 926</b>	<b>30,66%</b>	<b>1 452 473</b>	<b>-24,85%</b>	<b>3 287 591</b>
<b>11 Konserni- ja elinvoimapaalvelut</b>							
<b>YHTEENSÄ</b>							
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>16 662 669</b>	<b>7 104 815</b>	<b>9 557 854</b>	<b>42,64%</b>	<b>6 054 872</b>	<b>17,34%</b>	<b>15 207 085</b>
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-24 091 179</b>	<b>-8 741 746</b>	<b>-15 349 433</b>	<b>36,29%</b>	<b>-8 085 340</b>	<b>8,12%</b>	<b>-21 471 697</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-7 428 510</b>	<b>-1 636 932</b>	<b>-5 791 578</b>	<b>22,04%</b>	<b>-2 030 469</b>	<b>-19,38%</b>	<b>-6 264 612</b>

## Sivistyspalvelut

Laskennallinen toteuman odotusarvo 5/12 = 42 %

40 Sivistyspalvelut	TA+ MUUTOKSET 2026	TOT 1-5/2026	ERO TA 2026- 1-5/2026	TOT-%	TOT 1-5/2025	MUUTOS-% 1-5/2026 1-5/2025	TP 2025
<b>1 Ulkoinen laskenta</b>							
<b>TOIMINTATUOTOT</b>							
MYYNITITUOTOT	909 760	527 959	381 801	58,03%	824 552	-35,97%	1 253 007
MAKSUTUOTOT	977 160	458 310	518 850	46,9%	467 963	-2,06%	1 020 530
TUET JA AVUSTUKSET	1 034 578	322 851	711 727	31,21%	416 237	-22,44%	984 476
MUUT TOIMINTATUOTOT	53 730	24 738	28 992	46,04%	12 932	91,3%	55 252
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>2 975 228</b>	<b>1 333 858</b>	<b>1 641 370</b>	<b>44,83%</b>	<b>1 721 683</b>	<b>-22,53%</b>	<b>3 313 265</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>							
PALKAT JA PALKKIOT	-27 781 220	-12 185 778	-15 595 442	43,86%	-11 740 592	3,79%	-27 219 544
HENKILÖSIVUKULUT	-6 236 960	-2 903 826	-3 333 134	46,56%	-2 751 411	5,54%	-6 344 351
PALVELUJEN OSTOT	-7 222 973	-2 955 922	-4 267 051	40,92%	-3 173 501	-6,86%	-7 340 147
AINEET,TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 535 412	-601 300	-934 112	39,16%	-669 305	-10,16%	-1 318 040
AVUSTUKSET	-1 354 399	-228 687	-1 125 712	16,88%	-274 339	-16,64%	-789 388
MUUT TOIMINTAKULUT	-536 060	-279 728	-256 332	52,18%	-283 444	-1,31%	-715 664
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-44 667 024</b>	<b>-19 155 240</b>	<b>-25 511 784</b>	<b>42,88%</b>	<b>-18 892 592</b>	<b>1,39%</b>	<b>-43 727 134</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-41 691 796</b>	<b>-17 821 382</b>	<b>-23 870 414</b>	<b>42,75%</b>	<b>-17 170 909</b>	<b>3,79%</b>	<b>-40 413 869</b>
<b>40 Sivistyspalvelut</b>							
<b>2 Sisäinen laskenta</b>							
<b>TOIMINTATUOTOT</b>							
MYYNITITUOTOT	34 700	15 034	19 666	43,33%	16 760	-10,3%	48 128
MAKSUTUOTOT	324 100	138 052	186 048	42,6%	116 288	18,72%	278 605
MUUT TOIMINTATUOTOT	0	-104	104		0		5 131
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>358 800</b>	<b>152 982</b>	<b>205 818</b>	<b>42,64%</b>	<b>133 048</b>	<b>14,98%</b>	<b>331 865</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>							
PALVELUJEN OSTOT	-7 308 200	-2 736 937	-4 571 263	37,45%	-2 896 003	-5,49%	-6 950 301
AINEET,TARVIKKEET JA TAVARAT	0	-1 871	1 871		-2 236	-16,3%	-6 257
MUUT TOIMINTAKULUT	-6 814 800	-2 829 269	-3 985 531	41,52%	-2 144 348	31,94%	-5 146 579
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-14 123 000</b>	<b>-5 568 077</b>	<b>-8 554 923</b>	<b>39,43%</b>	<b>-5 042 587</b>	<b>10,42%</b>	<b>-12 103 137</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-13 764 200</b>	<b>-5 415 095</b>	<b>-8 349 105</b>	<b>39,34%</b>	<b>-4 909 539</b>	<b>10,3%</b>	<b>-11 771 272</b>
<b>40 Sivistyspalvelut</b>							
<b>YHTEENSÄ</b>							
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>3 334 028</b>	<b>1 486 840</b>	<b>1 847 188</b>	<b>44,6%</b>	<b>1 854 731</b>	<b>-19,84%</b>	<b>3 645 130</b>
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-58 790 024</b>	<b>-24 723 318</b>	<b>-34 066 706</b>	<b>42,05%</b>	<b>-23 935 179</b>	<b>3,29%</b>	<b>-55 830 271</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-55 455 996</b>	<b>-23 236 477</b>	<b>-32 219 519</b>	<b>41,9%</b>	<b>-22 080 447</b>	<b>5,24%</b>	<b>-52 185 141</b>

## Sivistyslautakunta

**Laskennallinen toteuman odotusarvo 5/12 = 42 %**

410 Sivistyslautakunta	TA+ MUUTOKSET 2026	TOT 1-5/2026	ERO TA 2026- 1-5/2026	TOT-%	TOT 1-5/2025	MUUTOS-% 1-5/2026 1-5/2025	TP 2025
<b>1 Ulkoinen laskenta</b>							
<b>TOIMINTATUOTOT</b>							
MYNTITUOTOT	503 700	372 687	131 013	73,99%	637 932	-41,58%	888 701
MAKSUTUOTOT	651 240	306 830	344 410	47,11%	317 062	-3,23%	649 163
TUET JA AVUSTUKSET	450 958	229 104	221 854	50,8%	265 752	-13,79%	499 053
MUUT TOIMINTATUOTOT	9 800	8 000	1 800	81,63%	4 340	84,32%	6 631
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>1 615 698</b>	<b>916 621</b>	<b>699 077</b>	<b>56,73%</b>	<b>1 225 087</b>	<b>-25,18%</b>	<b>2 043 548</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>							
PALKAT JA PALKKIOT	-24 541 330	-10 800 420	-13 740 910	44,01%	-10 377 753	4,07%	-24 078 317
HENKILÖSIVUKULUT	-5 510 980	-2 582 666	-2 928 314	46,86%	-2 437 197	5,97%	-5 621 845
PALVELUJEN OSTOT	-6 280 559	-2 653 529	-3 627 030	42,25%	-2 831 922	-6,3%	-6 421 102
AINEET,TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 134 382	-440 415	-693 967	38,82%	-504 643	-12,73%	-927 655
AVUSTUKSET	-846 474	-220 387	-626 087	26,04%	-260 669	-15,45%	-599 943
MUUT TOIMINTAKULUT	-398 219	-229 697	-168 522	57,68%	-230 774	-0,47%	-589 454
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-38 711 944</b>	<b>-16 927 114</b>	<b>-21 784 830</b>	<b>43,73%</b>	<b>-16 642 957</b>	<b>1,71%</b>	<b>-38 238 316</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-37 096 246</b>	<b>-16 010 493</b>	<b>-21 085 753</b>	<b>43,16%</b>	<b>-15 417 871</b>	<b>3,84%</b>	<b>-36 194 768</b>
<b>410 Sivistyslautakunta</b>							
<b>2 Sisäinen laskenta</b>							
<b>TOIMINTATUOTOT</b>							
MYNTITUOTOT	0	220	-220		-1 551	-114,17%	9 909
MAKSUTUOTOT	0	-1 885	1 885		-1 210	55,81%	-360
MUUT TOIMINTATUOTOT	0	-104	104		0		0
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>0</b>	<b>-1 769</b>	<b>1 769</b>		<b>-2 760</b>	<b>-35,91%</b>	<b>9 549</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>							
PALVELUJEN OSTOT	-6 593 360	-2 475 064	-4 118 296	37,54%	-2 553 803	-3,08%	-6 144 956
AINEET,TARVIKKEET JA TAVARAT	0	-1 723	1 723		-1 834	-6,07%	-4 306
MUUT TOIMINTAKULUT	-4 332 370	-1 791 803	-2 540 567	41,36%	-1 345 556	33,16%	-3 227 604
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-10 925 730</b>	<b>-4 268 591</b>	<b>-6 657 139</b>	<b>39,07%</b>	<b>-3 901 193</b>	<b>9,42%</b>	<b>-9 376 866</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-10 925 730</b>	<b>-4 270 360</b>	<b>-6 655 370</b>	<b>39,09%</b>	<b>-3 903 953</b>	<b>9,39%</b>	<b>-9 367 317</b>
<b>410 Sivistyslautakunta</b>							
<b>YHTEENSÄ</b>							
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>1 615 698</b>	<b>914 852</b>	<b>700 846</b>	<b>56,62%</b>	<b>1 222 326</b>	<b>-25,15%</b>	<b>2 053 097</b>
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-49 637 674</b>	<b>-21 195 705</b>	<b>-28 441 969</b>	<b>42,7%</b>	<b>-20 544 150</b>	<b>3,17%</b>	<b>-47 615 182</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-48 021 976</b>	<b>-20 280 853</b>	<b>-27 741 123</b>	<b>42,23%</b>	<b>-19 321 824</b>	<b>4,96%</b>	<b>-45 562 085</b>

## Varhaiskasvatuspalvelut

Laskennallinen toteuman odotusarvo 5/12 = 42 %

4210 Varhaiskasv.palvelut	TA+ MUUTOKSET 2026	TOT 1-5/2026	ERO TA 2026- 1-5/2026	TOT-%	TOT 1-5/2025	MUUTOS-% 1-5/2026 1-5/2025	TP 2025
<b>1 Ulkoinen laskenta</b>							
<b>TOIMINTATUOTOT</b>							
MYYNITITUOTOT	9 790	160	9 630	1,63%	3 651	-95,62%	10 548
MAKSUTUOTOT	500 000	219 616	280 384	43,92%	235 810	-6,87%	468 598
TUET JA AVUSTUKSET	11 200	3 728	7 472	33,28%	19 544	-80,93%	38 687
MUUT TOIMINTATUOTOT	860	114	746	13,24%	113	0,92%	276
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>521 850</b>	<b>223 618</b>	<b>298 232</b>	<b>42,85%</b>	<b>259 119</b>	<b>-13,7%</b>	<b>518 110</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>							
PALKAT JA PALKKIOT	-7 541 330	-3 323 496	-4 217 834	44,07%	-3 298 261	0,77%	-7 209 607
HENKILÖSIVUKULUT	-1 703 680	-799 180	-904 500	46,91%	-769 335	3,88%	-1 695 718
PALVELUJEN OSTOT	-2 404 980	-937 396	-1 467 584	38,98%	-1 032 620	-9,22%	-2 402 415
AINEET,TARVIKKEET JA TAVARAT	-120 710	-47 727	-72 984	39,54%	-53 638	-11,02%	-129 821
AVUSTUKSET	-606 810	-220 387	-386 423	36,32%	-260 669	-15,45%	-599 943
MUUT TOIMINTAKULUT	-164 220	-87 975	-76 245	53,57%	-96 826	-9,14%	-231 778
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-12 541 730</b>	<b>-5 416 161</b>	<b>-7 125 569</b>	<b>43,19%</b>	<b>-5 511 350</b>	<b>-1,73%</b>	<b>-12 269 282</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-12 019 880</b>	<b>-5 192 543</b>	<b>-6 827 337</b>	<b>43,2%</b>	<b>-5 252 231</b>	<b>-1,14%</b>	<b>-11 751 172</b>
<b>4210 Varhaiskasv.palvelut</b>							
<b>2 Sisäinen laskenta</b>							
<b>TOIMINTATUOTOT</b>							
MYYNITITUOTOT	0	-873	873		-1 803	-51,58%	-321
MAKSUTUOTOT	0	-1 885	1 885		-910	107,2%	-360
MUUT TOIMINTATUOTOT	0	-104	104		0		0
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>0</b>	<b>-2 862</b>	<b>2 862</b>		<b>-2 713</b>	<b>5,49%</b>	<b>-681</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>							
PALVELUJEN OSTOT	-2 324 340	-878 929	-1 445 411	37,81%	-826 231	6,38%	-1 950 197
AINEET,TARVIKKEET JA TAVARAT	0	-303	303		-951	-68,19%	-1 412
MUUT TOIMINTAKULUT	-765 850	-319 532	-446 319	41,72%	-222 115	43,86%	-533 310
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-3 090 190</b>	<b>-1 198 763</b>	<b>-1 891 427</b>	<b>38,79%</b>	<b>-1 049 297</b>	<b>14,24%</b>	<b>-2 484 919</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-3 090 190</b>	<b>-1 201 624</b>	<b>-1 888 566</b>	<b>38,89%</b>	<b>-1 052 010</b>	<b>14,22%</b>	<b>-2 485 600</b>
<b>4210 Varhaiskasv.palvelut</b>							
<b>YHTEENSÄ</b>							
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>521 850</b>	<b>220 756</b>	<b>301 094</b>	<b>42,3%</b>	<b>256 406</b>	<b>-13,9%</b>	<b>517 429</b>
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-15 631 920</b>	<b>-6 614 923</b>	<b>-9 016 997</b>	<b>42,32%</b>	<b>-6 560 647</b>	<b>0,83%</b>	<b>-14 754 201</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-15 110 070</b>	<b>-6 394 167</b>	<b>-8 715 903</b>	<b>42,32%</b>	<b>-6 304 241</b>	<b>1,43%</b>	<b>-14 236 772</b>

## Peruskoulutus

Laskennallinen toteuman odotusarvo 5/12 = 42 %

4410 Peruskoulutus	TA+ MUUTOKSET 2026	TOT 1-5/2026	ERO TA 2026- 1-5/2026	TOT-%	TOT 1-5/2025	MUUTOS-% 1-5/2026 1-5/2025	TP 2025
<b>1 Ulkoinen laskenta</b>							
<b>TOIMINTATUOTOT</b>							
MYYNITITUOTOT	308 310	265 214	43 096	86,02%	531 987	-50,15%	684 240
MAKSUTUOTOT	151 240	87 214	64 026	57,67%	81 252	7,34%	180 565
TUET JA AVUSTUKSET	414 519	208 778	205 741	50,37%	240 262	-13,1%	445 864
MUUT TOIMINTATUOTOT	5 470	5 280	190	96,52%	2 495	111,62%	4 157
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>879 539</b>	<b>566 487</b>	<b>313 052</b>	<b>64,41%</b>	<b>855 997</b>	<b>-33,82%</b>	<b>1 314 826</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>							
PALKAT JA PALKKIOT	-15 435 560	-6 797 199	-8 638 361	44,04%	-6 394 054	6,31%	-15 248 395
HENKILÖSIVUKULUT	-3 456 490	-1 624 729	-1 831 761	47,01%	-1 511 237	7,51%	-3 556 207
PALVELUJEN OSTOT	-3 781 320	-1 674 517	-2 106 803	44,28%	-1 697 563	-1,36%	-3 885 218
AINEET,TARVIKKEET JA TAVARAT	-884 302	-364 013	-520 289	41,16%	-412 722	-11,8%	-682 793
AVUSTUKSET	-239 664	0	-239 664	0,0%	0		0
MUUT TOIMINTAKULUT	-176 879	-107 814	-69 065	60,95%	-101 406	6,32%	-274 112
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-23 974 215</b>	<b>-10 568 272</b>	<b>-13 405 943</b>	<b>44,08%</b>	<b>-10 116 982</b>	<b>4,46%</b>	<b>-23 646 724</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-23 094 676</b>	<b>-10 001 785</b>	<b>-13 092 891</b>	<b>43,31%</b>	<b>-9 260 985</b>	<b>8,0%</b>	<b>-22 331 898</b>
<b>4410 Peruskoulutus</b>							
<b>2 Sisäinen laskenta</b>							
<b>TOIMINTATUOTOT</b>							
MYYNITITUOTOT	0	1 093	-1 093		252	333,07%	10 230
MAKSUTUOTOT	0	0	0		-300	-100,0%	0
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>0</b>	<b>1 093</b>	<b>-1 093</b>		<b>-48</b>	<b>-2 391,19%</b>	<b>10 230</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>							
PALVELUJEN OSTOT	-3 960 760	-1 485 349	-2 475 411	37,5%	-1 661 091	-10,58%	-3 903 755
AINEET,TARVIKKEET JA TAVARAT	0	-1 384	1 384		-789	75,32%	-2 770
MUUT TOIMINTAKULUT	-3 241 320	-1 336 740	-1 904 580	41,24%	-1 022 285	30,76%	-2 451 565
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-7 202 080</b>	<b>-2 823 474</b>	<b>-4 378 606</b>	<b>39,2%</b>	<b>-2 684 166</b>	<b>5,19%</b>	<b>-6 358 090</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-7 202 080</b>	<b>-2 822 381</b>	<b>-4 379 699</b>	<b>39,19%</b>	<b>-2 684 213</b>	<b>5,15%</b>	<b>-6 347 860</b>
<b>4410 Peruskoulutus</b>							
<b>YHTEENSÄ</b>							
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>879 539</b>	<b>567 579</b>	<b>311 960</b>	<b>64,53%</b>	<b>855 949</b>	<b>-33,69%</b>	<b>1 325 056</b>
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-31 176 295</b>	<b>-13 391 746</b>	<b>-17 784 549</b>	<b>42,95%</b>	<b>-12 801 147</b>	<b>4,61%</b>	<b>-30 004 814</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-30 296 756</b>	<b>-12 824 166</b>	<b>-17 472 590</b>	<b>42,33%</b>	<b>-11 945 199</b>	<b>7,36%</b>	<b>-28 679 758</b>

## Nuorten ja aikuisten koulutus

Laskennallinen toteuman odotusarvo 5/12 = 42 %

4470 Nuort. ja aik. koul.	TA+ MUUTOKSET 2026	TOT 1-5/2026	ERO TA 2026- 1-5/2026	TOT-%	TOT 1-5/2025	MUUTOS-% 1-5/2026 1-5/2025	TP 2025
<b>1 Ulkoinen laskenta</b>							
<b>TOIMINTATUOTOT</b>							
MYYNITITUOTOT	185 600	107 313	78 287	57,82%	102 293	4,91%	193 913
TUET JA AVUSTUKSET	25 239	16 598	8 641	65,76%	5 946	179,15%	14 502
MUUT TOIMINTATUOTOT	3 470	2 606	864	75,1%	1 732	50,43%	2 197
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>214 309</b>	<b>126 517</b>	<b>87 792</b>	<b>59,03%</b>	<b>109 971</b>	<b>15,05%</b>	<b>210 612</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>							
PALKAT JA PALKKIOT	-1 564 440	-679 725	-884 715	43,45%	-685 438	-0,83%	-1 620 315
HENKILÖSIVUKULUT	-350 810	-158 757	-192 053	45,25%	-156 625	1,36%	-369 921
PALVELUJEN OSTOT	-94 259	-41 616	-52 643	44,15%	-101 739	-59,1%	-133 469
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-129 370	-28 676	-100 694	22,17%	-38 282	-25,09%	-115 041
MUUT TOIMINTAKULUT	-57 120	-33 908	-23 212	59,36%	-32 541	4,2%	-83 564
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-2 195 999</b>	<b>-942 682</b>	<b>-1 253 317</b>	<b>42,93%</b>	<b>-1 014 626</b>	<b>-7,08%</b>	<b>-2 322 311</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-1 981 690</b>	<b>-816 165</b>	<b>-1 165 525</b>	<b>41,19%</b>	<b>-904 654</b>	<b>-9,78%</b>	<b>-2 111 699</b>
<b>4470 Nuort. ja aik. koul.</b>							
<b>2 Sisäinen laskenta</b>							
<b>TOIMINTAKULUT</b>							
PALVELUJEN OSTOT	-308 260	-110 786	-197 474	35,94%	-66 480	66,65%	-291 004
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	0	-37	37		-94	-61,01%	-124
MUUT TOIMINTAKULUT	-325 200	-135 531	-189 669	41,68%	-101 156	33,98%	-242 729
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-633 460</b>	<b>-246 354</b>	<b>-387 106</b>	<b>38,89%</b>	<b>-167 730</b>	<b>46,88%</b>	<b>-533 857</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-633 460</b>	<b>-246 354</b>	<b>-387 106</b>	<b>38,89%</b>	<b>-167 730</b>	<b>46,88%</b>	<b>-533 857</b>
<b>4470 Nuort. ja aik. koul.</b>							
<b>YHTEENSÄ</b>							
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>214 309</b>	<b>126 517</b>	<b>87 792</b>	<b>59,03%</b>	<b>109 971</b>	<b>15,05%</b>	<b>210 612</b>
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-2 829 459</b>	<b>-1 189 036</b>	<b>-1 640 423</b>	<b>42,02%</b>	<b>-1 182 356</b>	<b>0,56%</b>	<b>-2 856 167</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-2 615 150</b>	<b>-1 062 519</b>	<b>-1 552 631</b>	<b>40,63%</b>	<b>-1 072 385</b>	<b>-0,92%</b>	<b>-2 645 555</b>

## Elämänlaatulautakunta

Laskennallinen toteuman odotusarvo 5/12 = 42 %

460 Elämänlaatulautakunta	TA+ MUUTOKSET 2026	TOT 1-5/2026	ERO TA 2026- 1-5/2026	TOT-%	TOT 1-5/2025	MUUTOS-% 1-5/2026 1-5/2025	TP 2025
<b>1 Ulkoinen laskenta</b>							
<b>TOIMINTATUOTOT</b>							
MYYNITITUOTOT	378 560	142 794	235 766	37,72%	170 015	-16,01%	332 948
MAKSUTUOTOT	303 570	144 202	159 368	47,5%	139 284	3,53%	340 858
TUET JA AVUSTUKSET	500 190	69 128	431 062	13,82%	119 101	-41,96%	402 743
MUUT TOIMINTATUOTOT	43 930	16 738	27 192	38,1%	8 592	94,82%	48 621
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>1 226 250</b>	<b>372 863</b>	<b>853 387</b>	<b>30,41%</b>	<b>436 992</b>	<b>-14,68%</b>	<b>1 125 170</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>							
PALKAT JA PALKKIOT	-2 968 420	-1 255 896	-1 712 524	42,31%	-1 233 005	1,86%	-2 826 364
HENKILÖSIVUKULUT	-665 190	-292 272	-372 918	43,94%	-283 874	2,96%	-651 996
PALVELUJEN OSTOT	-848 584	-274 709	-573 875	32,37%	-317 272	-13,42%	-856 041
AINEET,TARVIKKEET JA TAVARAT	-328 060	-144 163	-183 897	43,94%	-141 541	1,85%	-310 183
AVUSTUKSET	-507 925	-8 300	-499 625	1,63%	-13 670	-39,28%	-189 445
MUUT TOIMINTAKULUT	-117 141	-46 520	-70 621	39,71%	-46 705	-0,4%	-115 612
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-5 435 320</b>	<b>-2 021 860</b>	<b>-3 413 460</b>	<b>37,2%</b>	<b>-2 036 067</b>	<b>-0,7%</b>	<b>-4 949 641</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-4 209 070</b>	<b>-1 648 998</b>	<b>-2 560 072</b>	<b>39,18%</b>	<b>-1 599 074</b>	<b>3,12%</b>	<b>-3 824 472</b>
<b>460 Elämänlaatulautakunta</b>							
<b>2 Sisäinen laskenta</b>							
<b>TOIMINTATUOTOT</b>							
MYYNITITUOTOT	34 700	14 473	20 227	41,71%	16 534	-12,47%	33 281
MAKSUTUOTOT	324 100	138 956	185 144	42,87%	115 848	19,95%	275 280
MUUT TOIMINTATUOTOT	0	0	0		0		5 131
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>358 800</b>	<b>153 430</b>	<b>205 370</b>	<b>42,76%</b>	<b>132 382</b>	<b>15,9%</b>	<b>313 692</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>							
PALVELUJEN OSTOT	-672 900	-247 404	-425 496	36,77%	-321 155	-22,96%	-756 776
AINEET,TARVIKKEET JA TAVARAT	0	-148	148		-401	-63,06%	-1 950
MUUT TOIMINTAKULUT	-2 259 800	-944 700	-1 315 100	41,8%	-735 117	28,51%	-1 766 005
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-2 932 700</b>	<b>-1 192 252</b>	<b>-1 740 448</b>	<b>40,65%</b>	<b>-1 056 674</b>	<b>12,83%</b>	<b>-2 524 731</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-2 573 900</b>	<b>-1 038 823</b>	<b>-1 535 077</b>	<b>40,36%</b>	<b>-924 292</b>	<b>12,39%</b>	<b>-2 211 039</b>
<b>460 Elämänlaatulautakunta</b>							
<b>YHTEENSÄ</b>							
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>1 585 050</b>	<b>526 292</b>	<b>1 058 758</b>	<b>33,2%</b>	<b>569 374</b>	<b>-7,57%</b>	<b>1 438 862</b>
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-8 368 020</b>	<b>-3 214 113</b>	<b>-5 153 907</b>	<b>38,41%</b>	<b>-3 092 740</b>	<b>3,92%</b>	<b>-7 474 372</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-6 782 970</b>	<b>-2 687 820</b>	<b>-4 095 150</b>	<b>39,63%</b>	<b>-2 523 366</b>	<b>6,52%</b>	<b>-6 035 511</b>

## Aineen taidemuseon johtokunta

Laskennallinen toteuman odotusarvo 5/12 = 42 %

480 Aineen taidemuseon johtokunta	TA+ MUUTOKSET 2026	TOT 1-5/2026	ERO TA 2026- 1-5/2026	TOT-%	TOT 1-5/2025	MUUTOS-% 1-5/2026 1-5/2025	TP 2025
<b>1 Ulkoinen laskenta</b>							
<b>TOIMINTATUOTOT</b>							
MYYNITITUOTOT	27 500	12 479	15 021	45,38%	16 605	-24,85%	31 359
MAKSUTUOTOT	22 350	7 277	15 073	32,56%	11 616	-37,35%	30 510
TUET JA AVUSTUKSET	83 430	24 619	58 811	29,51%	31 383	-21,55%	82 679
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>133 280</b>	<b>44 375</b>	<b>88 905</b>	<b>33,29%</b>	<b>59 604</b>	<b>-25,55%</b>	<b>144 548</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>							
PALKAT JA PALKKIOT	-271 470	-129 462	-142 008	47,69%	-129 834	-0,29%	-314 863
HENKILÖSIVUKULUT	-60 790	-28 888	-31 902	47,52%	-30 339	-4,78%	-70 510
PALVELUJEN OSTOT	-93 830	-27 683	-66 147	29,5%	-24 307	13,89%	-63 004
AINEET,TARVIKKEET JA TAVARAT	-72 970	-16 722	-56 248	22,92%	-23 122	-27,68%	-80 202
MUUT TOIMINTAKULUT	-20 700	-3 510	-17 190	16,96%	-5 966	-41,16%	-10 598
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-519 760</b>	<b>-206 266</b>	<b>-313 494</b>	<b>39,68%</b>	<b>-213 568</b>	<b>-3,42%</b>	<b>-539 177</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-386 480</b>	<b>-161 891</b>	<b>-224 589</b>	<b>41,89%</b>	<b>-153 964</b>	<b>5,15%</b>	<b>-394 629</b>
<b>480 Aineen taidemuseon johtokunta</b>							
<b>2 Sisäinen laskenta</b>							
<b>TOIMINTATUOTOT</b>							
MYYNITITUOTOT	0	342	-342		1 776	-80,78%	4 938
MAKSUTUOTOT	0	980	-980		1 650	-40,61%	3 685
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>0</b>	<b>1 322</b>	<b>-1 322</b>		<b>3 426</b>	<b>-61,43%</b>	<b>8 623</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>							
PALVELUJEN OSTOT	-41 940	-14 469	-27 471	34,5%	-21 045	-31,25%	-48 570
MUUT TOIMINTAKULUT	-222 630	-92 765	-129 865	41,67%	-63 675	45,69%	-152 970
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-264 570</b>	<b>-107 234</b>	<b>-157 336</b>	<b>40,53%</b>	<b>-84 720</b>	<b>26,57%</b>	<b>-201 540</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-264 570</b>	<b>-105 913</b>	<b>-158 658</b>	<b>40,03%</b>	<b>-81 294</b>	<b>30,28%</b>	<b>-192 917</b>
<b>480 Aineen taidemuseon johtokunta</b>							
<b>YHTEENSÄ</b>							
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>133 280</b>	<b>45 696</b>	<b>87 584</b>	<b>34,29%</b>	<b>63 031</b>	<b>-27,5%</b>	<b>153 171</b>
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-784 330</b>	<b>-313 500</b>	<b>-470 830</b>	<b>39,97%</b>	<b>-298 288</b>	<b>5,1%</b>	<b>-740 717</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-651 050</b>	<b>-267 804</b>	<b>-383 246</b>	<b>41,13%</b>	<b>-235 257</b>	<b>13,83%</b>	<b>-587 545</b>

## Tekniset palvelut

### Laskennallinen toteuman odotusarvo 5/12 = 42 %

60 Tekniset palvelut	TA+ MUUTOKSET 2026	TOT 1-5/2026	ERO TA 2026- 1-5/2026	TOT-%	TOT 1-5/2025	MUUTOS-% 1-5/2026 1-5/2025	TP 2025
<b>1 Ulkoinen laskenta</b>							
<b>TOIMINTATUOTOT</b>							
MYYNITITUOTOT	2 499 740	773 447	1 726 293	30,94%	773 683	-0,03%	1 959 952
MAKSUTUOTOT	515 780	402 528	113 252	78,04%	300 869	33,79%	773 514
TUET JA AVUSTUKSET	0	0	0		11 919	-100,0%	30 520
MUUT TOIMINTATUOTOT	3 150 770	1 401 167	1 749 603	44,47%	2 197 115	-36,23%	5 409 434
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>6 166 290</b>	<b>2 577 141</b>	<b>3 589 149</b>	<b>41,79%</b>	<b>3 283 587</b>	<b>-21,51%</b>	<b>8 173 420</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>							
PALKAT JA PALKKIOT	-7 189 470	-3 071 249	-4 118 221	42,72%	-2 820 948	8,87%	-6 786 781
HENKILÖSIVUKULUT	-1 613 790	-744 730	-869 060	46,15%	-685 593	8,63%	-1 636 826
PALVELUJEN OSTOT	-4 241 490	-1 936 662	-2 304 828	45,66%	-1 962 498	-1,32%	-3 998 379
AINEET,TARVIKKEET JA TAVARAT	-4 702 730	-2 044 457	-2 658 273	43,47%	-2 147 956	-4,82%	-4 694 162
AVUSTUKSET	-101 800	-11 332	-90 468	11,13%	-12 031	-5,81%	-41 475
MUUT TOIMINTAKULUT	-258 510	-116 426	-142 084	45,04%	-116 235	0,16%	-450 669
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-18 107 790</b>	<b>-7 924 857</b>	<b>-10 182 933</b>	<b>43,76%</b>	<b>-7 745 261</b>	<b>2,32%</b>	<b>-17 608 291</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-11 941 500</b>	<b>-5 347 715</b>	<b>-6 593 785</b>	<b>44,78%</b>	<b>-4 461 674</b>	<b>19,86%</b>	<b>-9 434 871</b>
<b>60 Tekniset palvelut</b>							
<b>2 Sisäinen laskenta</b>							
<b>TOIMINTATUOTOT</b>							
MYYNITITUOTOT	6 018 950	2 338 854	3 680 096	38,86%	2 183 579	7,11%	5 504 465
MAKSUTUOTOT	0	15 792	-15 792		10 673	47,96%	23 380
MUUT TOIMINTATUOTOT	7 174 710	2 989 760	4 184 950	41,67%	2 268 465	31,8%	5 448 326
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>13 193 660</b>	<b>5 344 405</b>	<b>7 849 255</b>	<b>40,51%</b>	<b>4 462 717</b>	<b>19,76%</b>	<b>10 976 171</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>							
PALVELUJEN OSTOT	-2 693 710	-898 542	-1 795 168	33,36%	-904 191	-0,62%	-2 250 795
AINEET,TARVIKKEET JA TAVARAT	0	-301	301		-314	-4,1%	-564
MUUT TOIMINTAKULUT	-281 900	-118 217	-163 683	41,94%	-96 969	21,91%	-232 568
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-2 975 610</b>	<b>-1 017 060</b>	<b>-1 958 550</b>	<b>34,18%</b>	<b>-1 001 473</b>	<b>1,56%</b>	<b>-2 483 926</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>10 218 050</b>	<b>4 327 345</b>	<b>5 890 705</b>	<b>42,35%</b>	<b>3 461 243</b>	<b>25,02%</b>	<b>8 492 244</b>
<b>60 Tekniset palvelut</b>							
<b>YHTEENSÄ</b>							
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>19 359 950</b>	<b>7 921 547</b>	<b>11 438 403</b>	<b>40,92%</b>	<b>7 746 303</b>	<b>2,26%</b>	<b>19 149 591</b>
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-21 083 400</b>	<b>-8 941 917</b>	<b>-12 141 483</b>	<b>42,41%</b>	<b>-8 746 734</b>	<b>2,23%</b>	<b>-20 092 218</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-1 723 450</b>	<b>-1 020 370</b>	<b>-703 080</b>	<b>59,21%</b>	<b>-1 000 431</b>	<b>1,99%</b>	<b>-942 627</b>

## Teknisten palvelujen lautakunta

**Laskennallinen toteuman odotusarvo 5/12 = 42 %**

610 Teknisten palvelujen lautakunta	TA+ MUUTOKSET 2026	TOT 1-5/2026	ERO TA 2026- 1-5/2026	TOT-%	TOT 1-5/2025	MUUTOS-% 1-5/2026 1-5/2025	TP 2025
<b>1 Ulkoinen laskenta</b>							
<b>TOIMINTATUOTOT</b>							
MYYNTITUOTOT	1 385 420	278 379	1 107 041	20,09%	290 508	-4,18%	893 023
MAKSUTUOTOT	104 740	57 487	47 253	54,89%	37 087	55,01%	163 663
TUET JA AVUSTUKSET	0	0	0		11 919	-100,0%	13 865
MUUT TOIMINTATUOTOT	3 112 660	1 379 004	1 733 657	44,3%	2 182 029	-36,8%	5 362 481
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>4 602 820</b>	<b>1 714 869</b>	<b>2 887 951</b>	<b>37,26%</b>	<b>2 521 542</b>	<b>-31,99%</b>	<b>6 433 032</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>							
PALKAT JA PALKKIOT	-5 731 170	-2 422 677	-3 308 493	42,27%	-2 217 910	9,23%	-5 352 807
HENKILÖSIVUKULUT	-1 287 430	-568 862	-718 568	44,19%	-519 821	9,43%	-1 237 068
PALVELUJEN OSTOT	-3 884 100	-1 784 353	-2 099 747	45,94%	-1 843 575	-3,21%	-3 694 437
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-4 670 580	-2 037 342	-2 633 238	43,62%	-2 141 973	-4,88%	-4 677 993
AVUSTUKSET	-80 270	-7 290	-72 980	9,08%	-7 223	0,92%	-22 774
MUUT TOIMINTAKULUT	-166 720	-78 768	-87 952	47,25%	-83 762	-5,96%	-358 322
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-15 820 270</b>	<b>-6 899 293</b>	<b>-8 920 977</b>	<b>43,61%</b>	<b>-6 814 265</b>	<b>1,25%</b>	<b>-15 343 401</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-11 217 450</b>	<b>-5 184 423</b>	<b>-6 033 027</b>	<b>46,22%</b>	<b>-4 292 722</b>	<b>20,77%</b>	<b>-8 910 368</b>
<b>610 Teknisten palvelujen lautakunta</b>							
<b>2 Sisäinen laskenta</b>							
<b>TOIMINTATUOTOT</b>							
MYYNTITUOTOT	5 113 020	2 117 219	2 995 801	41,41%	1 956 708	8,2%	4 833 750
MAKSUTUOTOT	0	980	-980		669	46,49%	7 671
MUUT TOIMINTATUOTOT	7 174 710	2 989 760	4 184 950	41,67%	2 268 465	31,8%	5 448 326
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>12 287 730</b>	<b>5 107 959</b>	<b>7 179 771</b>	<b>41,57%</b>	<b>4 225 842</b>	<b>20,87%</b>	<b>10 289 747</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>							
PALVELUJEN OSTOT	-2 577 910	-852 902	-1 725 008	33,09%	-859 098	-0,72%	-2 143 711
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	0	-301	301		-314	-4,1%	-519
MUUT TOIMINTAKULUT	-215 820	-90 702	-125 118	42,03%	-74 139	22,34%	-177 776
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-2 793 730</b>	<b>-943 906</b>	<b>-1 849 824</b>	<b>33,79%</b>	<b>-933 551</b>	<b>1,11%</b>	<b>-2 322 006</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>9 494 000</b>	<b>4 164 053</b>	<b>5 329 947</b>	<b>43,86%</b>	<b>3 292 292</b>	<b>26,48%</b>	<b>7 967 741</b>
<b>610 Teknisten palvelujen lautakunta</b>							
<b>YHTEENSÄ</b>							
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>16 890 550</b>	<b>6 822 828</b>	<b>10 067 722</b>	<b>40,39%</b>	<b>6 747 384</b>	<b>1,12%</b>	<b>16 722 779</b>
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-18 614 000</b>	<b>-7 843 198</b>	<b>-10 770 802</b>	<b>42,14%</b>	<b>-7 747 815</b>	<b>1,23%</b>	<b>-17 665 407</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-1 723 450</b>	<b>-1 020 370</b>	<b>-703 080</b>	<b>59,21%</b>	<b>-1 000 431</b>	<b>1,99%</b>	<b>-942 627</b>

## Kunnallistekniikka

## Laskennallinen toteuman odotusarvo 5/12 = 42 %

6110 Kunnallistekniikka	TA+ MUUTOKSET 2026	TOT 1-5/2026	ERO TA 2026- 1-5/2026	TOT-%	TOT 1-5/2025	MUUTOS-% 1-5/2026 1-5/2025	TP 2025
<b>1 Ulkoinen laskenta</b>							
<b>TOIMINTATUOTOT</b>							
MYNTITUOTOT	382 080	203 393	178 687	53,23%	219 546	-7,36%	646 526
MAKSUTUOTOT	37 090	7 833	29 257	21,12%	3 969	97,36%	51 818
TUET JA AVUSTUKSET	0	0	0		6 619	-100,0%	6 184
MUUT TOIMINTATUOTOT	5 050	125 621	-120 571	2 487,55%	153 712	-18,27%	309 508
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>424 220</b>	<b>336 848</b>	<b>87 372</b>	<b>79,4%</b>	<b>383 845</b>	<b>-12,24%</b>	<b>1 014 037</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>							
PALKAT JA PALKKIOT	-1 182 400	-384 570	-797 830	32,52%	-373 629	2,93%	-1 097 242
HENKILÖSIVUKULUT	-261 190	-92 439	-168 751	35,39%	-89 413	3,38%	-247 983
PALVELUJEN OSTOT	-1 371 710	-845 249	-526 461	61,62%	-805 694	4,91%	-1 415 775
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-677 500	-247 665	-429 835	36,56%	-292 241	-15,25%	-662 465
AVUSTUKSET	-80 270	-7 290	-72 980	9,08%	-7 223	0,92%	-22 774
MUUT TOIMINTAKULUT	-46 620	-15 384	-31 236	33,0%	-13 402	14,78%	-32 337
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-3 619 690</b>	<b>-1 592 596</b>	<b>-2 027 094</b>	<b>44,0%</b>	<b>-1 581 603</b>	<b>0,7%</b>	<b>-3 478 575</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-3 195 470</b>	<b>-1 255 748</b>	<b>-1 939 722</b>	<b>39,3%</b>	<b>-1 197 758</b>	<b>4,84%</b>	<b>-2 464 538</b>
<b>6110 Kunnallistekniikka</b>							
<b>2 Sisäinen laskenta</b>							
<b>TOIMINTATUOTOT</b>							
MYNTITUOTOT	0	0	0		400	-100,0%	510
MAKSUTUOTOT	0	0	0		99	-100,0%	6 611
MUUT TOIMINTATUOTOT	0	0	0		0		60
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>499</b>	<b>-100,0%</b>	<b>7 181</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>							
PALVELUJEN OSTOT	-412 670	-154 894	-257 776	37,53%	-153 989	0,59%	-360 587
MUUT TOIMINTAKULUT	-91 040	-38 153	-52 887	41,91%	-32 325	18,03%	-77 987
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-503 710</b>	<b>-193 047</b>	<b>-310 663</b>	<b>38,33%</b>	<b>-186 314</b>	<b>3,61%</b>	<b>-438 574</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-503 710</b>	<b>-193 047</b>	<b>-310 663</b>	<b>38,33%</b>	<b>-185 815</b>	<b>3,89%</b>	<b>-431 392</b>
<b>6110 Kunnallistekniikka</b>							
<b>YHTEENSÄ</b>							
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>424 220</b>	<b>336 848</b>	<b>87 372</b>	<b>79,4%</b>	<b>384 344</b>	<b>-12,36%</b>	<b>1 021 218</b>
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-4 123 400</b>	<b>-1 785 643</b>	<b>-2 337 757</b>	<b>43,31%</b>	<b>-1 767 917</b>	<b>1,0%</b>	<b>-3 917 149</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-3 699 180</b>	<b>-1 448 795</b>	<b>-2 250 385</b>	<b>39,17%</b>	<b>-1 383 573</b>	<b>4,71%</b>	<b>-2 895 931</b>

## Kaavoitus ja mittaus

Laskennallinen toteuman odotusarvo 5/12 = 42 %

6140 Kaavoitus ja mittaus	TA+ MUUTOKSET 2026	TOT 1-5/2026	ERO TA 2026- 1-5/2026	TOT-%	TOT 1-5/2025	MUUTOS-% 1-5/2026 1-5/2025	TP 2025
<b>1 Ulkoinen laskenta</b>							
<b>TOIMINTATUOTOT</b>							
MYYNITITUOTOT	79 980	12 500	67 480	15,63%	12 868	-2,86%	88 531
MAKSUTUOTOT	67 650	49 654	17 996	73,4%	33 118	49,93%	111 845
MUUT TOIMINTATUOTOT	2 356 890	876 060	1 480 830	37,17%	710 343	23,33%	1 889 734
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>2 504 520</b>	<b>938 213</b>	<b>1 566 307</b>	<b>37,46%</b>	<b>756 328</b>	<b>24,05%</b>	<b>2 090 110</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>							
PALKAT JA PALKKIOT	-880 570	-382 888	-497 682	43,48%	-325 049	17,79%	-763 677
HENKILÖSIVUKULUT	-198 780	-89 562	-109 218	45,06%	-78 085	14,7%	-181 309
PALVELUJEN OSTOT	-341 270	-146 893	-194 377	43,04%	-88 639	65,72%	-288 763
AINEET,TARVIKKEET JA TAVARAT	-26 480	-8 275	-18 205	31,25%	-6 409	29,11%	-33 067
MUUT TOIMINTAKULUT	-23 090	-12 218	-10 872	52,91%	-10 892	12,17%	-45 682
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-1 470 190</b>	<b>-639 836</b>	<b>-830 354</b>	<b>43,52%</b>	<b>-509 074</b>	<b>25,69%</b>	<b>-1 312 499</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>1 034 330</b>	<b>298 378</b>	<b>735 952</b>	<b>28,85%</b>	<b>247 255</b>	<b>20,68%</b>	<b>777 611</b>
<b>6140 Kaavoitus ja mittaus</b>							
<b>2 Sisäinen laskenta</b>							
<b>TOIMINTATUOTOT</b>							
MAKSUTUOTOT	0	980	-980		570	71,93%	1 060
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>0</b>	<b>980</b>	<b>-980</b>		<b>570</b>	<b>71,93%</b>	<b>1 060</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>							
PALVELUJEN OSTOT	-106 500	-34 030	-72 470	31,95%	-38 778	-12,24%	-89 353
AINEET,TARVIKKEET JA TAVARAT	0	-53	53		0		0
MUUT TOIMINTAKULUT	-62 070	-25 865	-36 205	41,67%	-21 465	20,5%	-51 516
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-168 570</b>	<b>-59 948</b>	<b>-108 622</b>	<b>35,56%</b>	<b>-60 243</b>	<b>-0,49%</b>	<b>-140 869</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-168 570</b>	<b>-58 968</b>	<b>-109 602</b>	<b>34,98%</b>	<b>-59 673</b>	<b>-1,18%</b>	<b>-139 809</b>
<b>6140 Kaavoitus ja mittaus</b>							
<b>YHTEENSÄ</b>							
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>2 504 520</b>	<b>939 193</b>	<b>1 565 327</b>	<b>37,5%</b>	<b>756 898</b>	<b>24,08%</b>	<b>2 091 170</b>
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-1 638 760</b>	<b>-699 784</b>	<b>-938 976</b>	<b>42,7%</b>	<b>-569 317</b>	<b>22,92%</b>	<b>-1 453 367</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>865 760</b>	<b>239 410</b>	<b>626 350</b>	<b>27,65%</b>	<b>187 581</b>	<b>27,63%</b>	<b>637 802</b>

## Tilapalvelut

Laskennallinen toteuman odotusarvo 5/12 = 42 %

6610 Tilapalvelut	TA+ MUUTOKSET 2026	TOT 1-5/2026	ERO TA 2026- 1-5/2026	TOT-%	TOT 1-5/2025	MUUTOS-% 1-5/2026 1-5/2025	TP 2025
<b>1 Ulkoinen laskenta</b>							
<b>TOIMINTATUOTOT</b>							
MYYNITITUOTOT	923 360	62 486	860 874	6,77%	58 094	7,56%	157 965
TUET JA AVUSTUKSET	0	0	0		5 300	-100,0%	7 681
MUUT TOIMINTATUOTOT	750 720	377 322	373 398	50,26%	1 317 974	-71,37%	3 163 239
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>1 674 080</b>	<b>439 808</b>	<b>1 234 272</b>	<b>26,27%</b>	<b>1 381 369</b>	<b>-68,16%</b>	<b>3 328 885</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>							
PALKAT JA PALKKIOT	-3 668 200	-1 655 219	-2 012 981	45,12%	-1 519 232	8,95%	-3 491 888
HENKILÖSIVUKULUT	-827 460	-386 862	-440 598	46,75%	-352 324	9,8%	-807 776
PALVELUJEN OSTOT	-2 171 120	-792 211	-1 378 909	36,49%	-949 241	-16,54%	-1 989 899
AINEET,TARVIKKEET JA TAVARAT	-3 966 600	-1 781 402	-2 185 198	44,91%	-1 843 323	-3,36%	-3 982 461
MUUT TOIMINTAKULUT	-97 010	-51 167	-45 843	52,74%	-59 163	-13,52%	-279 999
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-10 730 390</b>	<b>-4 666 861</b>	<b>-6 063 529</b>	<b>43,49%</b>	<b>-4 723 284</b>	<b>-1,19%</b>	<b>-10 552 022</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-9 056 310</b>	<b>-4 227 053</b>	<b>-4 829 257</b>	<b>46,68%</b>	<b>-3 341 915</b>	<b>26,49%</b>	<b>-7 223 137</b>
<b>6610 Tilapalvelut</b>							
<b>2 Sisäinen laskenta</b>							
<b>TOIMINTATUOTOT</b>							
MYYNITITUOTOT	5 113 020	2 117 219	2 995 801	41,41%	1 956 308	8,23%	4 833 240
MUUT TOIMINTATUOTOT	7 174 710	2 989 760	4 184 950	41,67%	2 268 465	31,8%	5 448 266
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>12 287 730</b>	<b>5 106 979</b>	<b>7 180 751</b>	<b>41,56%</b>	<b>4 224 773</b>	<b>20,88%</b>	<b>10 281 506</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>							
PALVELUJEN OSTOT	-1 152 810	-445 068	-707 742	38,61%	-439 459	1,28%	-1 023 057
AINEET,TARVIKKEET JA TAVARAT	0	-248	248		-314	-20,99%	-519
MUUT TOIMINTAKULUT	-62 710	-26 684	-36 026	42,55%	-20 349	31,13%	-48 273
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-1 215 520</b>	<b>-472 000</b>	<b>-743 520</b>	<b>38,83%</b>	<b>-460 122</b>	<b>2,58%</b>	<b>-1 071 849</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>11 072 210</b>	<b>4 634 978</b>	<b>6 437 232</b>	<b>41,86%</b>	<b>3 764 651</b>	<b>23,12%</b>	<b>9 209 657</b>
<b>6610 Tilapalvelut</b>							
<b>YHTEENSÄ</b>							
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>13 961 810</b>	<b>5 546 787</b>	<b>8 415 023</b>	<b>39,73%</b>	<b>5 606 142</b>	<b>-1,06%</b>	<b>13 610 391</b>
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-11 945 910</b>	<b>-5 138 861</b>	<b>-6 807 049</b>	<b>43,02%</b>	<b>-5 183 406</b>	<b>-0,86%</b>	<b>-11 623 871</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>2 015 900</b>	<b>407 925</b>	<b>1 607 975</b>	<b>20,24%</b>	<b>422 736</b>	<b>-3,5%</b>	<b>1 986 520</b>

## Yhteispalvelut

**Laskennallinen toteuman odotusarvo 5/12 = 42 %**

6650 Yhteispalvelut	TA+ MUUTOKSET 2026	TOT 1-5/2026	ERO TA 2026- 1-5/2026	TOT-%	TOT 1-5/2025	MUUTOS-% 1-5/2026 1-5/2025	TP 2025
<b>1 Ulkoinen laskenta</b>							
TOIMINTAKULUT							
MUUT TOIMINTAKULUT	0	0	0		-304	-100,0%	-304
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	0	0	0		-304	-100,0%	-304
TOIMINTAKATE	0	0	0		-304	-100,0%	-304
<b>6650 Yhteispalvelut</b>							
<b>2 Sisäinen laskenta</b>							
TOIMINTAKULUT							
PALVELUJEN OSTOT	-905 930	-218 910	-687 020	24,16%	-226 871	-3,51%	-670 715
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-905 930	-218 910	-687 020	24,16%	-226 871	-3,51%	-670 715
TOIMINTAKATE	-905 930	-218 910	-687 020	24,16%	-226 871	-3,51%	-670 715
<b>6650 Yhteispalvelut</b>							
<b>YHTEENSÄ</b>							
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-905 930	-218 910	-687 020	24,16%	-227 175	-3,64%	-671 019
TOIMINTAKATE	-905 930	-218 910	-687 020	24,16%	-227 175	-3,64%	-671 019

## Perämeren jätelautakunta

**Laskennallinen toteuman odotusarvo 5/12 = 42 %**

691 Perämeren jätelautakunta	TA+ MUUTOKSET 2026	TOT 1-5/2026	ERO TA 2026- 1-5/2026	TOT-%	TOT 1-5/2025	MUUTOS-% 1-5/2026 1-5/2025	TP 2025
<b>1 Ulkoinen laskenta</b>							
<b>TOIMINTATUOTOT</b>							
MYyntITUOTOT	92 170	39 920	52 250	43,31%	36 469	9,46%	104 869
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>92 170</b>	<b>39 920</b>	<b>52 250</b>	<b>43,31%</b>	<b>36 469</b>	<b>9,46%</b>	<b>104 869</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>							
PALKAT JA PALKKIOT	-61 400	-27 045	-34 355	44,05%	-24 969	8,31%	-59 142
HENKILÖSIVUKULUT	-13 050	-5 991	-7 059	45,91%	-5 727	4,61%	-13 435
PALVELUJEN OSTOT	-5 000	-2 952	-2 048	59,04%	-2 209	33,64%	-22 878
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-80	-13	-67	16,34%	0		-451
MUUT TOIMINTAKULUT	-680	-1 212	532	178,28%	-527	130,23%	-1 841
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-80 210</b>	<b>-37 213</b>	<b>-42 997</b>	<b>46,39%</b>	<b>-33 432</b>	<b>11,31%</b>	<b>-97 747</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>11 960</b>	<b>2 707</b>	<b>9 253</b>	<b>22,64%</b>	<b>3 037</b>	<b>-10,86%</b>	<b>7 123</b>
<b>691 Perämeren jätelautakunta</b>							
<b>2 Sisäinen laskenta</b>							
<b>TOIMINTAKULUT</b>							
PALVELUJEN OSTOT	-7 030	-652	-6 378	9,28%	-997	-34,59%	-2 227
MUUT TOIMINTAKULUT	-4 930	-2 055	-2 875	41,68%	-2 040	0,74%	-4 896
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-11 960</b>	<b>-2 707</b>	<b>-9 253</b>	<b>22,64%</b>	<b>-3 037</b>	<b>-10,86%</b>	<b>-7 123</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-11 960</b>	<b>-2 707</b>	<b>-9 253</b>	<b>22,64%</b>	<b>-3 037</b>	<b>-10,86%</b>	<b>-7 123</b>
<b>691 Perämeren jätelautakunta</b>							
<b>YHTEENSÄ</b>							
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>92 170</b>	<b>39 920</b>	<b>52 250</b>	<b>43,31%</b>	<b>36 469</b>	<b>9,46%</b>	<b>104 869</b>
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-92 170</b>	<b>-39 920</b>	<b>-52 250</b>	<b>43,31%</b>	<b>-36 469</b>	<b>9,46%</b>	<b>-104 869</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>

## Meri-Lapin ympäristölautakunta

**Laskennallinen toteuman odotusarvo 5/12 = 42 %**

695 Meri-Lapin ympäristölautakunta	TA+ MUUTOKSET 2026	TOT 1-5/2026	ERO TA 2026- 1-5/2026	TOT-%	TOT 1-5/2025	MUUTOS-% 1-5/2026 1-5/2025	TP 2025
<b>1 Ulkoinen laskenta</b>							
<b>TOIMINTATUOTOT</b>							
MYyntITUOTOT	1 022 150	455 147	567 003	44,53%	446 707	1,89%	962 060
MAKSUTUOTOT	411 040	345 041	65 999	83,94%	263 783	30,81%	609 851
TUET JA AVUSTUKSET	0	0	0		0		16 655
MUUT TOIMINTATUOTOT	38 110	22 163	15 947	58,16%	15 086	46,91%	46 953
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>1 471 300</b>	<b>822 352</b>	<b>648 948</b>	<b>55,89%</b>	<b>725 575</b>	<b>13,34%</b>	<b>1 635 518</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>							
PALKAT JA PALKKIOT	-1 396 900	-621 528	-775 372	44,49%	-578 069	7,52%	-1 374 832
HENKILÖSIVUKULUT	-313 310	-169 877	-143 433	54,22%	-160 045	6,14%	-386 323
PALVELUJEN OSTOT	-352 390	-149 357	-203 033	42,38%	-116 715	27,97%	-281 065
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-32 070	-7 102	-24 968	22,15%	-5 983	18,72%	-15 718
AVUSTUKSET	-21 530	-4 042	-17 488	18,77%	-4 807	-15,93%	-18 700
MUUT TOIMINTAKULUT	-91 110	-36 446	-54 664	40,0%	-31 946	14,08%	-90 506
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-2 207 310</b>	<b>-988 351</b>	<b>-1 218 959</b>	<b>44,78%</b>	<b>-897 564</b>	<b>10,11%</b>	<b>-2 167 144</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-736 010</b>	<b>-165 999</b>	<b>-570 011</b>	<b>22,55%</b>	<b>-171 989</b>	<b>-3,48%</b>	<b>-531 626</b>
<b>695 Meri-Lapin ympäristölautakunta</b>							
<b>2 Sisäinen laskenta</b>							
<b>TOIMINTATUOTOT</b>							
MYyntITUOTOT	905 930	221 635	684 295	24,46%	226 871	-2,31%	670 715
MAKSUTUOTOT	0	14 812	-14 812		10 004	48,06%	15 709
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>905 930</b>	<b>236 447</b>	<b>669 484</b>	<b>26,1%</b>	<b>236 875</b>	<b>-0,18%</b>	<b>686 423</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>							
PALVELUJEN OSTOT	-108 770	-44 987	-63 783	41,36%	-44 096	2,02%	-104 857
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	0	0	0		0		-45
MUUT TOIMINTAKULUT	-61 150	-25 460	-35 690	41,64%	-20 790	22,46%	-49 896
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-169 920</b>	<b>-70 447</b>	<b>-99 473</b>	<b>41,46%</b>	<b>-64 886</b>	<b>8,57%</b>	<b>-154 798</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>736 010</b>	<b>165 999</b>	<b>570 011</b>	<b>22,55%</b>	<b>171 989</b>	<b>-3,48%</b>	<b>531 626</b>
<b>695 Meri-Lapin ympäristölautakunta</b>							
<b>YHTEENSÄ</b>							
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>2 377 230</b>	<b>1 058 798</b>	<b>1 318 432</b>	<b>44,54%</b>	<b>962 450</b>	<b>10,01%</b>	<b>2 321 942</b>
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-2 377 230</b>	<b>-1 058 798</b>	<b>-1 318 432</b>	<b>44,54%</b>	<b>-962 450</b>	<b>10,01%</b>	<b>-2 321 942</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>

# Taseyksikkö

## Meri-Lapin työllisyyspalvelut

**Laskennallinen toteuman odotusarvo 5/12 = 42 %**

Meri-Lapin työllisyyspalvelut 1 ULKOINEN LASKENTA	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-5 / 2026	Poikkeama	Tot-%
Liikevaihto	7 448 499	0	7 448 499	3 121 661	-4 326 838	41,91%
Muut tuet ja avustukset	120 000	0	120 000	0	-120 000	0,0%
Materiaalit ja palvelut	-3 768 927	0	-3 768 927	-1 152 512	2 616 415	30,58%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-12 190	0	-12 190	-3 610	8 580	29,61%
Ostot tilikauden aikana	-12 190	0	-12 190	-3 610	8 580	29,61%
Palvelujen ostot	-3 756 737	0	-3 756 737	-1 148 903	2 607 834	30,58%
Henkilöstökulut	-1 756 150	0	-1 756 150	-747 620	1 008 530	42,57%
Palkat ja palkkiot	-1 469 950	0	-1 469 950	-619 440	850 510	42,14%
Henkilösivukulut	-286 200	0	-286 200	-128 180	158 020	44,79%
Eläkekulut	-242 810	0	-242 810	-106 173	136 637	43,73%
Muut henkilösivukulut	-43 390	0	-43 390	-22 007	21 383	50,72%
Liiketoiminnan muut kulut	-2 043 422	0	-2 043 422	-342 638	1 700 784	16,77%
Liikelylijäämä (-alijäämä) yhteensä	0	0	0	878 892	878 892	
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0	0	0	878 892	878 892	
Meri-Lapin työllisyyspalvelut 2 SISÄINEN LASKENTA	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-5 / 2026	Poikkeama	Tot-%
Liikevaihto	2 407 930	0	2 407 930	643 586	-1 764 344	26,73%
Materiaalit ja palvelut	-2 407 930	0	-2 407 930	-643 586	1 764 344	26,73%
Palvelujen ostot	-2 407 930	0	-2 407 930	-643 586	1 764 344	26,73%
Liikelylijäämä (-alijäämä) yhteensä	0	0	0	0	0	
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0	0	0	0	0	