

Käyttötalouden vertailu (TP2025 ja TA2026), toteuma 032026, tilinpäätöksenuste 2026 ja talousarviomuutokset vuodelle 2026

	Tilinpäätös 2025	Talousarvio 2026	Erotus TA26-TP25	Muutos % TA26-TP25	Ta + Ta-mu 2026	Toteuma 032026	Tot. % keskim. 25%	TP-ennuste 2026	TA-muutokset Lisäys +, vähennys - euroina	Perustelut
110 HALLINTOPALVELUT										
* Toimintatuotot	1 761 653	1 931 419	169 766	9,6	1 931 419	479 327	24,8	1 931 419		
* Toimintakulut	-5 046 891	-4 932 411	114 480	-2,3	-5 354 559					
						-1 327 779	24,8	-5 228 549	-126 010	Kevan tasausmaksu, joka jaetaan toimialojen kesken.
Toimintakate	-3 285 238	-3 000 992	284 246	-8,7	-3 423 140	-848 452	24,8	-3 297 130		
* Poistot	-28 841	-28 841	0	0,0	-28 841	-7 210	25,0	-28 841		
Netto	-3 314 079	-3 029 833	284 246	-8,6	-3 451 981	-855 662	24,8	-3 325 971		

Ero TP2025 ja TA 2026:

Tulot: Ero selittyy Yhteispalvelun (+ 40 000 €) ja Tietohallinnon (+ 120.000 €) sisäisten erien kasvusta.

Menot: Yhteispalvelun henkilöstömenot ovat n. 40 000 € pienemmät ed. vuoteen verrattuna sekä Hallintopalveilla palvelujen ostot ovat n. 50 000 € pienemmät verrattuna vuoteen 2025.

Yhteenveto: Ei ole tarvetta muuttaa talousarviota tilinpäätösvertailun perusteella. Huomioitu Kevan tasausmaksu, joka kohdistetaan kaikkien toimialojen kesken.

	Tilinpäätös	Talousarvio	Erotus	Muutos %	Ta + Ta-mu	Toteuma	Tot. %	TP-ennuste	TA-muutokset	Perustelut
	2025	2026	TA26-TP25	TA26-TP25	2026	032026	keskim. 25%	2026	Lisäys +, vähennys - euroina	
121 TYÖVOIMAPALVELUT (sis. TP 2025 Elinvoimapalvelut)										
* Toimintatuotot	5 182 659	5 196 656	13 997	0,3	5 196 656	1 218 342	23,4	5 579 748	131 092	
* Toimintakulut	-13 242 911	-14 750 212	-1 507 301	11,4	-14 328 064	-3 423 725	23,9	-14 711 156	131 092	
Toimintakate	-8 060 252	-9 553 556	-1 493 305	18,5	-9 131 408	-2 205 383	24,2	-9 131 408		
* Poistot	-16 590	-8 441	8 149	-49,1	-8 441	-4 147	49,1	-8 441		
Netto	-8 076 842	-9 561 997	-1 485 156	18,4	-9 139 849	-2 209 531	24,2	-9 139 849		

Ero TP2025 ja TA 2026:

Tulot:

Menot:

Yhteenveto: Ei voi tarkastella vuotta 2025 ja 2026, koska vuosi 2025 sisältää elinvoimapalvelut.

124 SLN kaupungin työllisyyspalvelut										
* Toimintatuotot	1 168 108	414 000	-754 108	-64,6	414 000	179 387	43,3	666 000	252 000	Pakolaisten toimeentulokorvausten siirto kpi työllisyyspalveluille. Korvaukset Sln kaupungille kuuluvia.
* Toimintakulut	-8 991 919	-9 512 487	-520 568	5,8	-9 545 408	-2 405 830	25,2	-9 797 408	252 000	TMT-maksujen toteumaennuste 500.000 € enemmän kuin TA 2026, seurataan tilannetta ja tehdään TA-muutos myöhemmin tarvittaessa.
Toimintakate	-7 823 811	-9 098 487	-1 274 675	16,3	-9 131 408	-2 226 443	24,4	-9 131 408		
* Poistot	-16 590	-8 441	8 149	-49,1	-8 441	-4 147	49,1	-8 441		
Netto	-7 840 401	-9 106 928	-1 266 527	16,2	-9 139 849	-2 230 591	24,4	-9 139 849		

Ero TP2025 ja TA 2026:

Tulot: Laskennalliset korvaukset olivat vuonna 2025 kokonaan Työllisyyspalveluilla ja vuonna 2026 osa niistä on Työllisyysalueella.

Menot: Työllisyysalueen kulut jäivät vuonna 2025 pienemmiksi johtuen rekrytointien viivästyneisistä. Vuonna 2026 nämä ovat toteutuneet suunnitellusti, jonka vuoksi Työllisyysalueen laskutus Työllisyyspalveluilta suurempi.

Yhteenveto: Siirretään Sln seudun työllisyysalueelta 252.000 € pakolaisten toimeentulokorvauksia, jotka kuuluvat Sln kaupungille. Toimintakuluihin lisätään 252.000 € sisäisiin palveluihin Työllisyysalueelta.

127 SLN SEUDUN TYÖLLISYYSALUE										
* Toimintatuotot	4 010 754	4 782 656	771 902	19,2	4 782 656	1 038 955	21,7	4 913 748	131 092	Elinvoimakeskuksen avustuksen nuorten työllistämisen edistämiseen rekrytointituella
									-252 000	Pakolaisten toimeentulokorvausten siirto kpi työllisyyspalveluille. Korvaukset Sln kaupungille kuuluvia.
* Toimintakulut	-4 010 754	-4 782 656	-771 902	19,2	-4 782 656	-1 017 925	21,3	-4 913 748	131 092	Sisäiset muut tuotot Palkkatukiin Elinvoimakeskuksen myöntämä avustus.
Toimintakate	0	0	0		0	21 031		0		
Netto	0	0	0		0	21 031		0		

Ero TP2025 ja TA 2026:

Tulot:

Menot: Starttirahan määrärahaa korotettu 120.000 € ja avustusten ero TP 2025 toteumaan verrattuna on 230.000 €. TA 2026 toimintakuluihin on lisätty kolmen omavalmennajan palkkakustannukset sivukuluineen n. 300.000 € sekä muihin toimintakuluihin on lisätty 50.000 € sekä hanketoiminnan aloittamiseen on tehty 100.000 € varaus.

Yhteenveto: Talousarviomuutos määrärahan lisäys 131.092 € toimintatuottoihin ja määrärahan lisäys 131.092 € toimintakuluihin. Siirretään Sln seudun työllisyysalueelta 252.000 € Sln kaupungin työllisyyspalveluille pakolaisten toimeentuloavustuksia, jotka kuuluvat Sln kaupungille. Lisätään 252.000 € sisäisiin muihin tuottoihin, joka laskutetaan Sln kaupungin työllisyyspalveluilta.

	Tilinpäätös 2025	Talousarvio 2026	Erotus TA26-TP25	Muutos % TA26-TP25	Ta + Ta-mu 2026	Toteuma 032026	Tot. % keskim. 25%	TP-ennuste 2026	TA-muutokset Lisäys +, vähennys - euroina	Perustelut
--	---------------------	---------------------	---------------------	-----------------------	--------------------	-------------------	--------------------------	--------------------	---	------------

125 YRITYSPALVELUT

* Toimintatuotot	92 768	80 720	-12 048	-13,0	80 720	4 560	5,6	80 720		
* Toimintakulut	-4 051 696	-4 167 278	-115 582	2,9	-4 167 278	-1 183 330	28,4	-4 167 278		
Toimintakate	-3 958 928	-4 086 558	-127 629	3,2	-4 086 558	-1 178 770	28,8	-4 086 558		
Netto	-3 958 928	-4 086 558	-127 629	3,2	-4 086 558	-1 178 770	28,8	-4 086 558		

Ero TP2025 ja TA 2026:

Tulot: Tulot muodostuvat maaseutupalvelujen laskutuksesta.

Menot: Menojen kasvu 2,9 % sisältää 5-9 % muiden yhteistoimintaosuuksien kasvua (+ 200.000 €)

Yhteenveto: Ei ole tarvetta muuttaa talousarviota tilinpäätösvertailun perusteella.

	Tilinpäätös 2025	Talousarvio 2026	Erotus TA26-TP25	Muutos % TA26-TP25	Ta + Ta-mu 2026	Toteuma 032026	Tot. % keskim. 25%	TP-ennuste 2026	TA-muutokset Lisäys +, vähennys - euroina	Perustelut
130 TALOUS- JA HENKILÖSTÖPALVELUT										
* Toimintatuotot	2 126 264	2 268 702	142 438	6,7	2 268 702	517 131	22,8	2 268 702		
* Toimintakulut	-3 248 679	-3 451 011	-202 332	6,2	-3 451 011	-869 003	25,2	-3 451 011		
Toimintakate	-1 122 415	-1 182 309	-59 894	5,3	-1 182 309	-351 872	29,8	-1 182 309		
Netto	-1 122 415	-1 182 309	-59 894	5,3	-1 182 309	-351 872	29,8	-1 182 309		

Ero TP2025 ja TA 2026:

Tulot: Tulot ovat suurelta osin sisäisiä eriä ja seuraavat toimintakulujen kehitystä. Lisäksi Kela-korvaus työterveyshuollosta.

Menot: Menopuolella Talouspalveluissa kaksi uutta resurssia hyväksytyn henkilöstösuunnitelman mukaisesti. Talous -ja henkilöstöpalveluihin kohdistuu koko kaupunkia koskevia menoeriä kuten osuus verotuskustannuksista sekä koko kaupungin työterveyshuolto sekä yhteistoimintaorganisaatio.

Yhteenveto: Toimintakulujen kasvu on linjassa tulosalueen tavoitteiden ja kehittämistehtävien kanssa.

190 ELÄKEMAKSUT, SOTETOIMINTA										
* Toimintatuotot	278 240	280 000	1 760	0,6	280 000	7 857	2,8	280 000		
* Toimintakulut	-278 481	-309 000	-30 519	11,0	-309 000	-6 921	2,2	-309 000		
Toimintakate	-241	-29 000	-28 759	11 944,2	-29 000	936	-3,2	-29 000		
Netto	-241	-29 000	-28 759	11 944,2	-29 000	936	-3,2	-29 000		

Ero TP2025 ja TA 2026:

Tulot: Suurilta osin Keha-keskukselta, Heimoveteraanit.

Menot: Heimoveteraanien palveluostoja.

Yhteenveto: Ei tarvetta muutokselle tässä vaiheessa, mutta Itä-Suomen elinvoimakeskusten kanssa menossa selvitys kuuluisiko Heimoveteraanit kotoutumislain vuoksi hyvinvointialueelle.

11 KAUPUNGINHALLITUS YHTEENSÄ										
* Toimintatuotot	9 441 584	9 757 497	315 913	3,3	9 757 497	2 227 217	22,8	10 140 589	383 092	
* Toimintakulut	-25 868 658	-27 609 912	-1 741 255	6,7	-27 609 912	-6 810 758	24,7	-27 866 994	257 082	
Toimintakate	-16 427 074	-17 852 415	-1 425 342	8,7	-17 852 415	-4 583 541	25,7	-17 726 405		
* Poistot	-45 431	-37 282	8 149	-17,9	-37 282	-11 358	30,5	-37 282		
Netto	-16 472 505	-17 889 697	-1 417 193	8,6	-17 889 697	-4 594 899	25,7	-17 763 687		

Yhteenveto: Ero toimintakulujen kasvusta johtuu suurimmilta osin Työllisyyspalveluista.