

Kuukausiraportti syyskuu 2026

Jakelu

- Teams:ssa, CaseM:ssa ja Helmi-intranetissa
 - ♦ Hallitus 2.11.2026
 - ♦ Johtoryhmä
 - ♦ Talouspäälliköt
 - ♦ Tarkastuslautakunta ja tilintarkastaja
 - ♦ Kunnan henkilöstö



Sisällys

LYHYT YHTEENVETO.....	4
VÄESTÖNMUUTOKSET	5
TULOSLASKELMA.....	9
Palvelualueiden ulkoinen toteuma	12
KÄYTTÖTALOUS	13
Kunta yhteensä	14
Hallintopalvelut.....	15
Toimielimet.....	16
Hallinnon asiantuntijapalvelut	17
Työllisyys- ja yrityspalvelut.....	18
Sivistyspalvelut.....	19
Hallinto- ja toimistopalvelut.....	20
Perusopetuksen yhteiset toiminnot.....	21
Perusopetuksen itäinen alue	22
Perusopetuksen keskustan alue.....	23
Perusopetuksen yläkoulu.....	24
Lukiokoulutus	25
Vapaa-aikapalvelut.....	26
Varhaiskasvatus	27



Elinympäristöpalvelut	28
Hallinto- ja toimistopalvelut.....	29
Viranomaispalvelut.....	30
Tilapalvelut	31
Ateria- ja puhtauspalvelut.....	32
Yhdyskuntatekniikka.....	33
Kaavoitus.....	34
Hämeenkyrön vesihuoltolaitos.....	35
Vesihuoltolaitoksen tuloslaskelma.....	36
INVESTOINNIT	37



Syyskuun kuukausiraporttiin talousarvioksi, johon toteutumaa verrataan, on otettu muutostalousarvio 3/2026. Muutostalousarvio on hallituksessa 26.10. ja menee 9.11. valtuustoon.

Muutostalousarvioon 3/2026 on käyty kaikki menot ja tulot läpi ja arvoitu toteutuma sekä korjattu talousarvion luvut arvioitujen toteumien mukaisiksi. Vertailulukuna muutostalousarvio on viimeisin tieto ja siksi se otettiin tähän mukaan, vaikka valtuusto ei ole muutostalousarviota vielä hyväksynytkään raportin valmistumishetkellä.

Tähän asiakirjaan ei selostettu muutostalousarviossa tehtyjä muutoksia, sillä ne on kerrottu osavuosikatsauksessa ja muutostalousarviossa.



LYHYT YHTEENVETO

- Väkiluku syyskuu 2026 10 242
 - -7 henkeä vuoden vaihteesta, 49 henkeä verrattuna edellisen vuoden syyskuuhun
- Käyttötalouden toteuma 9/2026
 - Yhden kuukauden tasaisen toteuman laskennallinen toteumaprosentti on 8,33 %. Tammi-elokuun tasaisen toteuman laskennallinen toteuma on 75,0 %. Henkilöstömenojen ajankohdan toteutumisprosentti lomarahojen maksu huomioon ottaen on 76,1. Tasaisen toteuman oletta on, että toteuma jakautuu tasaisesti kaikille 12 kuukaudelle, mikä ei pidä paikkaansa kuin osan menojen osalta.
 - Käyttötalouden tuotot
 - Toteumaprosentti 72,7 %, edellisenä vuonna 73 %
 - Käyttötalouuskulut
 - Toteumaprosentti 73,1 %, edellisenä vuonna 74,7 %
 - Henkilöstökulujen toteumaprosentti 75,2 %, edellisenä vuonna 74,7 %
 - Käyttötalous netto
 - Toteumaprosentti 73,2 %, edellisenä vuonna 75,6 %



VÄESTÖNMUUTOKSET

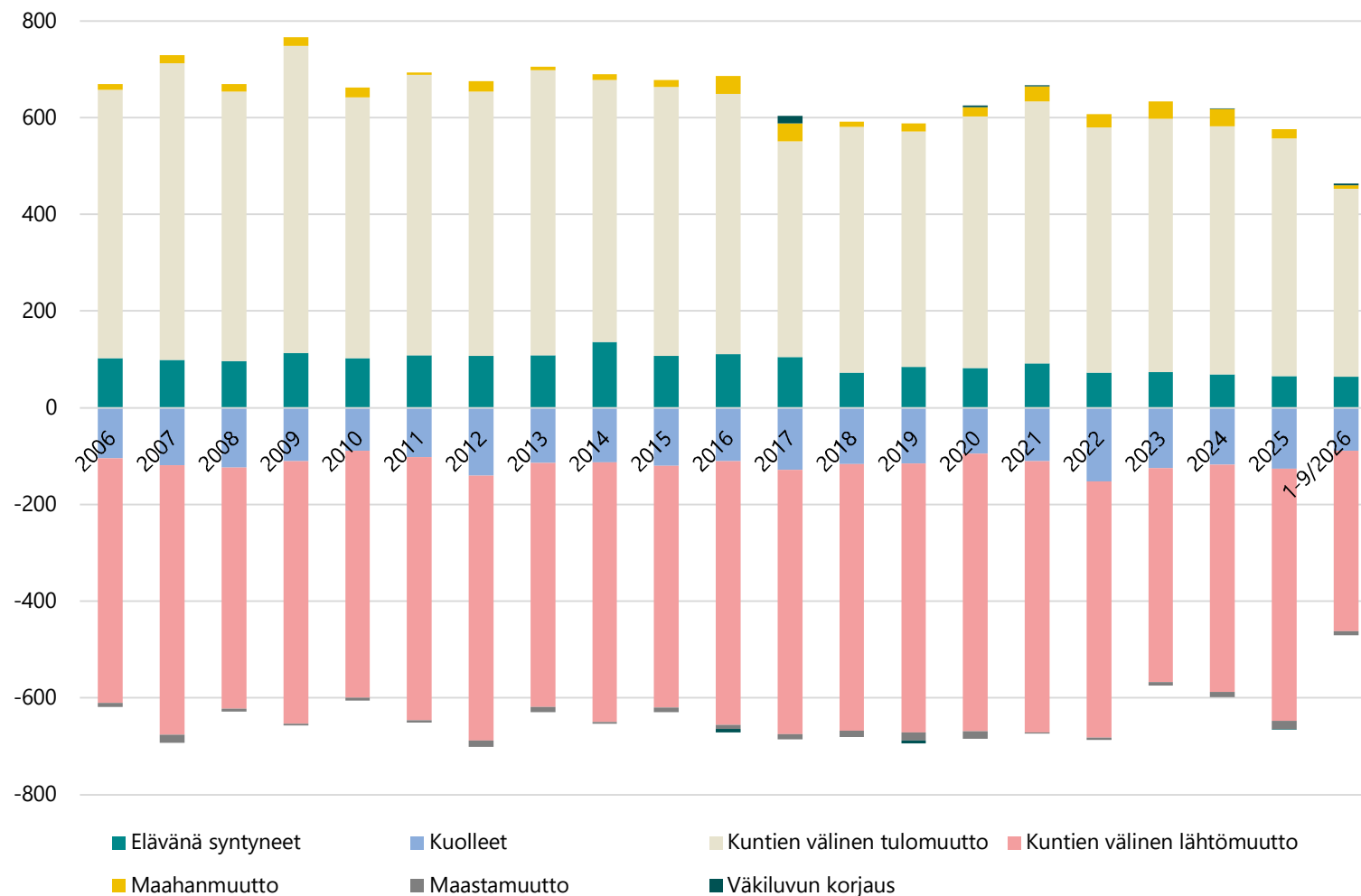
2026	Elävänä syntyneet	Kuolleet	Kuntien välinen tulo- muutto	Kuntien välinen lähtö- muutto	Maahan- muutto Suomeen	Maasta- muutto Suomes- ta	Kokonais netto- muutto	Solmitut avioliitot	Avioerot	Väestön -lisäys	Väkiluvun korjaus	Kokonais -muutos	Väkiluku
Kuukaudet yhteensä	64	89	389	373	7	9	14	28	19	-11	4	-7	10 242
Tammikuu	6	11	59	44	0	0	15	1	5	10	4	14	10 263
Helmikuu	7	11	30	26	1	0	5	1	3	1	0	1	10 264
Maaliskuu	6	7	29	40	1	3	-13	0	0	-14	0	-14	10 250
Huhtikuu	7	9	35	28	0	3	4	1	1	2	0	2	10 252
Toukokuu	6	12	40	29	3	1	13	1	0	7	0	7	10 259
Kesäkuu	10	6	65	33	0	0	32	7	4	36	0	36	10 295
Heinäkuu	6	15	56	42	1	1	14	7	2	5	0	5	10 300
Elokuu	6	10	35	84	1	0	-48	7	2	-52	0	-52	10 248
Syyskuu	10	8	40	47	0	1	-8	3	2	-6	0	-6	10 242
Lokakuu													
Marraskuu													
Joulukuu													

5

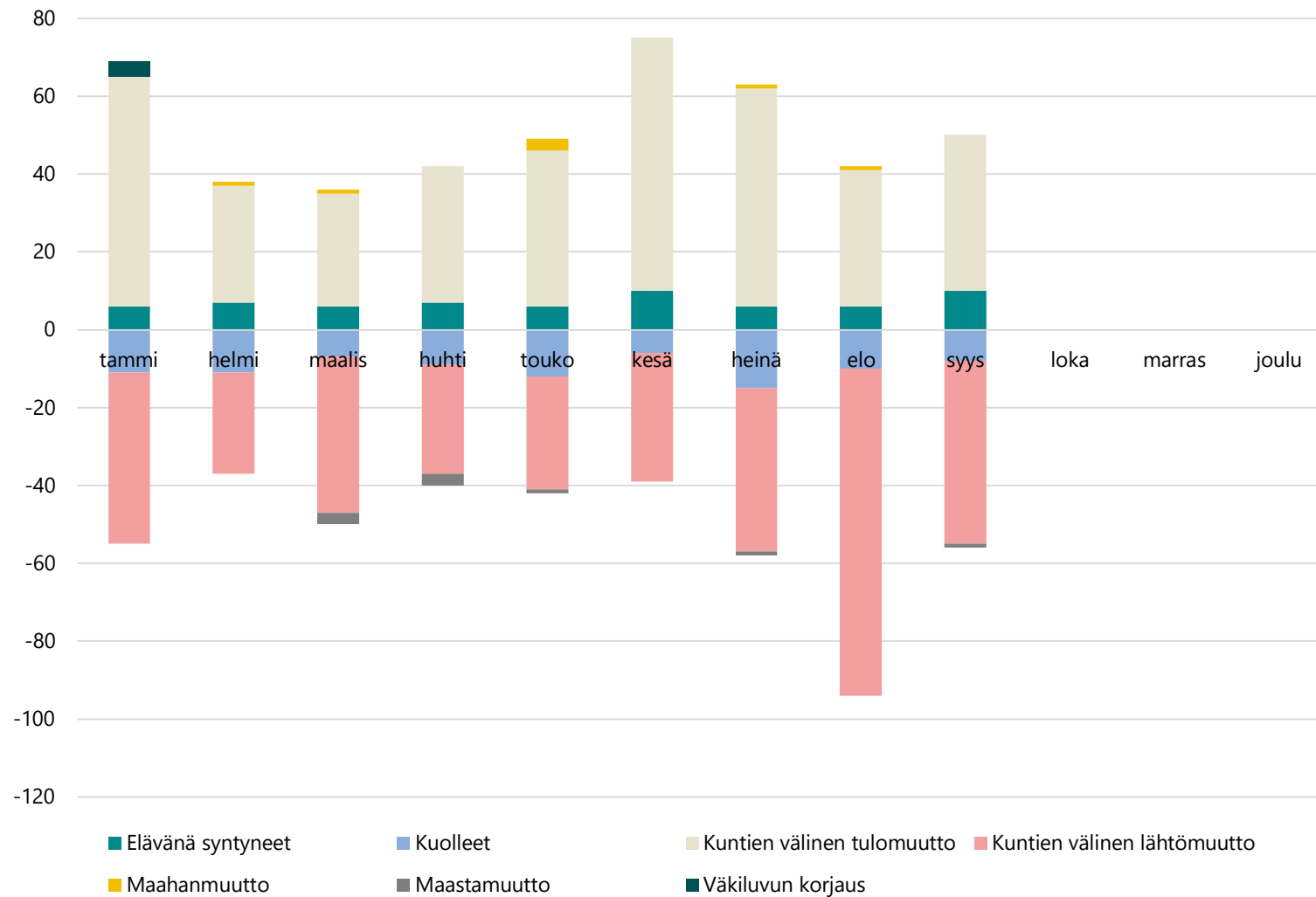
Lähde: Tilastokeskuksen väestönmuutosten ennakkotiedot



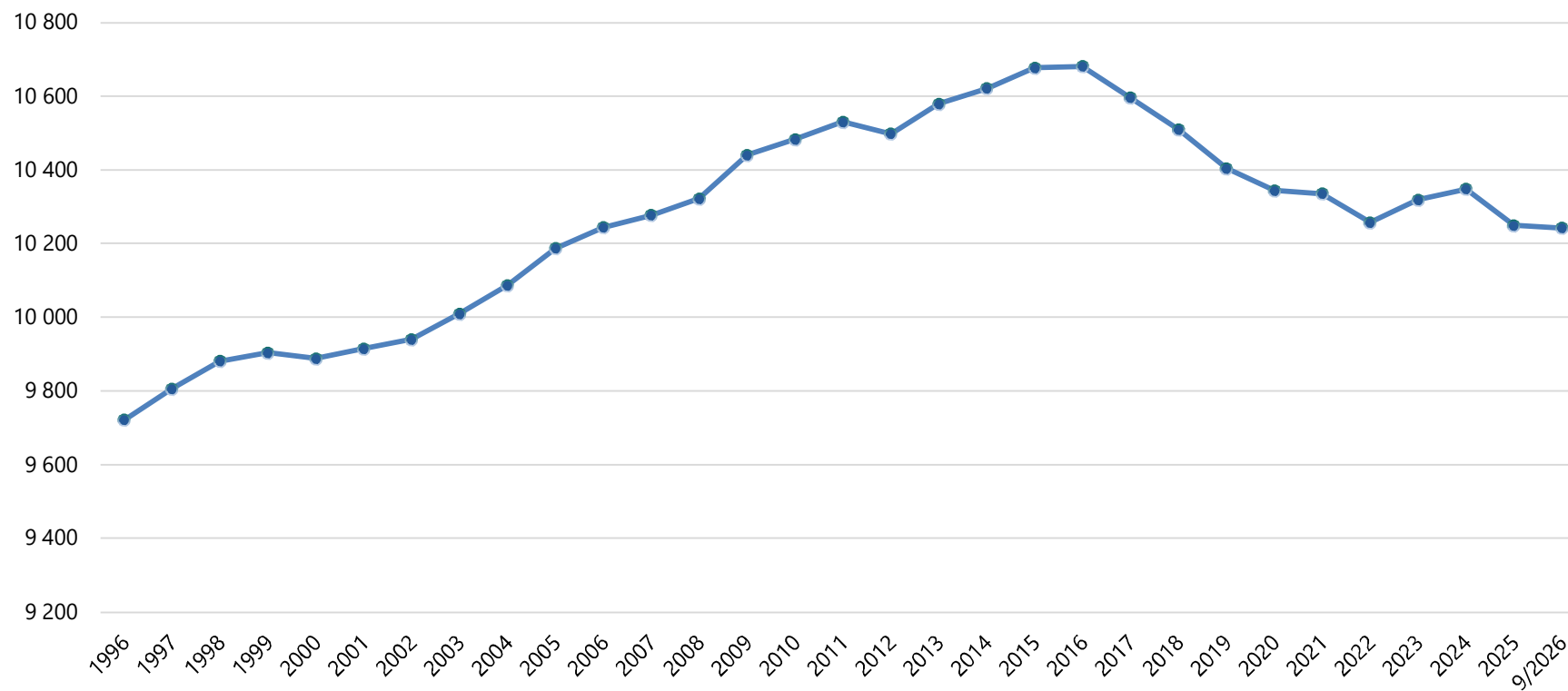
Väestönmuutokset Hämeenkyrön kunnassa 2006-2025



Väestönmuutokset Hämeenkyrön kunnassa 2026



Hämeenkyrön kunnan asukasluvun kehitys 1996-2026



TULOSLASKELMA



TULOSLASKELMA

1 000 euroa	Toteuma 1-9/2026	Talousarvio 2026	Alkuperäinen talousarvio 2026	Toteuma -%	Määrärahaa jäljellä	Tilinpäätös 2025	Toteuma 1-9/2025	Toteuma -%
TOIMINTATUOTOT	3 735	5 039	4 836	74,1 %	1 304	7 844	5 654	72,1 %
TOIMINTAKULUT	-26 013	-35 483	-36 121	73,3 %	-9 470	-35 943	-26 898	74,8 %
TOIMINTAKATE	-22 279	-30 445	-31 285	73,2 %	-8 166	-28 100	-21 244	75,6 %
Verotulot	19 636	27 020	26 820	72,7 %	7 384	22 851	17 431	76,3 %
Valtionosuudet	6 774	9 100	9 300	74,4 %	2 326	8 528	6 417	75,2 %
Korkotuotot	2	50	50	3,9 %	48	44	1	2,0 %
Muut rahoitustuotot	150	100	100	149,8 %	-50	331	102	30,9 %
Korkokulut	-614	-800	-800	76,7 %	-186	-645	-428	66,4 %
Muut rahoituskulut	0	-30	-30	0,3 %	-30	-18	0	2,8 %
Rahoitustuotot ja -kulut	-462	-680	-680	68,0 %	-218	-288	-326	113,0 %
VUOSIKATE	3 669	4 995	4 155	73,4 %	1 327	2 991	2 278	76,2 %
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 382	-4 600	-4 700	73,5 %	-1 218	-5 577	-4 197	75,2 %
Arvon alentumiset	-25	0	0	0,0 %	25	-135	0	0,0 %
Poistot ja arvonalentumiset	-3 407	-4 600	-4 700	74,1 %	-1 193	-5 713	-4 197	73,5 %
Satunnaiset tuotot ja kulut	3 748	3 700	3 500	101,3 %	-48	0	0	0,0 %
TILIKAUDEN TULOS	4 010	4 095	2 955	97,9 %	86	-2 722	-1 918	70,5 %
Varausten ja rahastojen muutos	0	77	77	0,0 %	77	77	0	0,0 %
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	4 010	4 172	3 032	96,1 %	163	-2 644	-1 918	72,5 %



TULOSLASKELMA

1 000 euroa	Toteuma 1-9/2026	Talousarvio 2026	Toteuma -%	Määrärahaa jäljellä	Selostus
TOIMINTATUOTOT	3 735	5 039	74,1 %	1 304	
TOIMINTAKULUT	-26 013	-35 483	73,3 %	-9 470	
TOIMINTAKATE	-22 279	-30 445	73,2 %	-8 166	Selostukset palvelu-/vastuualueiden taulukoissa
Verotulot	19 636	27 020	72,7 %	7 384	Päivitys tehtiin viimeisimpien tietojen mukaan
Valtionosuudet	6 774	9 100	74,4 %	2 326	Päivitys tehtiin viimeisimpien tietojen mukaan
Rahoitustuotot ja -kulut	-462	-680	68,0 %	-218	Rahoitustuotot- ja kulut kertyvät epätasaisesti
VUOSIKATE	3 669	4 995	73,4 %	1 327	
Poistot ja arvonalentumiset	-3 407	-4 600	74,1 %	-1 193	
Satunnaiset tuotot ja kulut	3 748	3 700	101,3 %	-48	Apporttisopimus kirjattiin vuoden alussa
TILIKAUDEN TULOS	4 010	4 095	97,9 %	86	
Varausten ja rahastojen muutos	0	77	0,0 %	77	Poistoerotuloutus kirjataan vasta tilinpäätökseen.
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	4 010	4 172	96,1 %	163	

Muutostalousarvioon korjattiin kaikki määrärahat toteuma-arvioiden mukaisiksi. Muutostalousarvio on tämän hetken toteutumisennuste.

Joulukuun muutostalousarvioon tehdään vielä loppuvuoden aikana esille tulevat muutokset. Tässä vaiheessa tiedetään, että verotuloihin voi tulla vielä muutoksia ja poistolaskelma tarkentuu vielä. Käyttötalouteen ehtii tulla myös muutoksia, joita ei tässä vaiheessa pysty vielä ennakoimaan. Kahdessa kuukaudessa ehtii vielä tapahtua jotain talousarvioon vaikuttavaa.



Palvelualueiden ulkoinen toteuma (sisältää vain ulkoiset tuotot ja kulut)

1 000 euroa	Toteuma 1-9/2026	Talousarvio 2026	Toteuma-%	Määrärahaa jäljellä
Kunta yhteensä				
TOIMINTATUOTOT	3 735	5 039	74,1 %	1 304
TOIMINTAKULUT	-26 013	-35 483	73,3 %	-9 470
TOIMINTAKATE	-22 279	-30 445	73,2 %	-8 166
Hallintopalvelut				
TOIMINTATUOTOT	377	542	69,6 %	165
TOIMINTAKULUT	-4 566	-6 616	69,0 %	-2 050
TOIMINTAKATE	-4 189	-6 075	69,0 %	-1 885
Sivistyspalvelut				
TOIMINTATUOTOT	944	1 116	84,6 %	172
TOIMINTAKULUT	-15 188	-20 212	75,1 %	-5 024
TOIMINTAKATE	-14 244	-19 096	74,6 %	-4 852
Elinympäristöpalvelut				
TOIMINTATUOTOT	735	970	75,8 %	235
TOIMINTAKULUT	-5 214	-7 144	73,0 %	-1 930
TOIMINTAKATE	-4 479	-6 174	72,5 %	-1 695
Hämeenkyrön vesihuoltolaitos (*)				
TOIMINTATUOTOT	1 678	2 411	69,6 %	732
TOIMINTAKULUT	-1 045	-1 511	69,2 %	-466
TOIMINTAKATE	634	900	70,4 %	266

*) sisältää vain ulkoiset tulot ja menot, sivulla 36 on vesihuoltolaitoksen tuloslaskelma



KÄYTTÖTALOUS

(sisältää sekä ulkoiset että sisäiset tuotot ja kulut)

13



KÄYTTÖTALOUS 9/2026

Kunta yhteensä

1 000 euroa	Toteuma 1-9/2026	Talousarvio 2026	Toteuma -%	Määrärahaa jäljellä
Myyntituotot	3 458	5 075	68,1 %	1 618
Maksutuotot	1 004	1 464	68,6 %	460
Tuet ja avustukset	302	348	86,9 %	46
Muut toimintatuotot	3 898	5 023	77,6 %	1 125
TOIMINTATUOTOT	8 662	11 910	72,7 %	3 248
Henkilöstökulut	-15 499	-20 607	75,2 %	-5 108
Palvelujen ostot	-8 302	-12 363	67,2 %	-4 061
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 984	-2 528	78,5 %	-543
Avustukset	-1 126	-1 603	70,3 %	-477
Muut toimintakulut	-4 030	-5 255	76,7 %	-1 225
TOIMINTAKULUT	-30 941	-42 355	73,1 %	-11 414
TOIMINTAKATE	-22 279	-30 445	73,2 %	-8 166

Tasaisen taulukon mukainen toteutumisprosentti syyskuun lopussa on 75,0.

Palkkojen osalta ajankohdan toteutumisprosentti lomarahojen maksu huomioon ottaen on 76,1.



Hallintopalvelut

1 000 euroa	Toteuma 1-9/2026	Talousarvio 2026	Toteuma -%	Määrärahaa jäljellä	Selostus
Myyntituotot	182	195	93,3 %	13	
Maksutuotot	360	631	57,0 %	272	
Tuet ja avustukset	134	234	57,2 %	100	
Muut toimintatuotot	53	100	52,5 %	47	
TOIMINTATUOTOT	728	1 160	62,7 %	432	Tuotot kertyy pääasiassa tietohallinnon sisäisistä tuloista, jotka toteutuvat menojen kanssa samaa tahtia.
Henkilöstökulut	-1 982	-2 741	72,3 %	-759	Talousarvion mukainen tilanne
Palvelujen ostot	-1 748	-2 766	63,2 %	-1 018	Palveluiden ostomenot eivät toteudu tasaisesti eli tilanne tässä vaiheessa normaali.
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-15	-28	54,1 %	-13	
Avustukset	-847	-1 117	75,8 %	-270	
Muut toimintakulut	-179	-249	71,8 %	-70	
TOIMINTAKULUT	-4 770	-6 901	69,1 %	-2 130	Toteuma alle talousarvion. Kaikki menot eivät toteudu tasaisesti.
TOIMINTAKATE	-4 042	-5 740	70,4 %	-1 698	

Muutostalousarvioon käytiin kaikki menot ja tulot tarkasti läpi, joten muutostalousarvion luvut ovat samalla tämän hetken toteuma-arvio.



Toimielimet

1 000 euroa	Toteuma 1-9/2026	Talousarvio 2026	Toteuma -%	Määrärahaa jäljellä	Selostus
Myyntituotot	0	0	0,0 %	0	
Maksutuotot	0	0	0,0 %	0	
Tuet ja avustukset	0	0	0,0 %	0	
Muut toimintatuotot	53	100	52,5 %	47	
TOIMINTATUOTOT	53	100	52,5 %	47	Tuottojen toteutuma alakanttiin. Vielä toivotaan, että tonttien myyntituotot toteutuvat.
Henkilöstökulut	-262	-371	70,7 %	-109	
Palvelujen ostot	-374	-690	54,2 %	-316	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	-4	12,4 %	-4	
Muut toimintakulut	-35	-67	52,3 %	-32	
TOIMINTAKULUT	-672	-1 132	59,3 %	-460	Toimintakulujen toteumaprosentti alle tasaisen toteuman. Kaikki menot eivät toteudu tasaisesti.
TOIMINTAKATE	-619	-1 032	60,0 %	-413	



Hallinnon asiantuntijapalvelut

1 000 euroa	Toteuma 1-9/2026	Talousarvio 2026	Toteuma -%	Määrärahaa jäljellä	Selostus
Myyntituotot	0	0	0,0 %	0	
Maksutuotot	360	631	57,0 %	272	
Tuet ja avustukset	32	132	24,0 %	100	
Muut toimintatuotot	0	0	0,0 %	0	
TOIMINTATUOTOT	391	763	51,3 %	372	Tuotoista suurin osa on tietohallinnon sisäisiä tuloja. Ne toteutuvat menojen kanssa samaa tahtia. Tietohallinnon loppuvuoden menoja lisää järjestelmäuudistus.
Henkilöstökulut	-961	-1 310	73,4 %	-349	
Palvelujen ostot	-850	-1 356	62,7 %	-505	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-11	-12	95,9 %	0	
Muut toimintakulut	-71	-95	74,5 %	-24	
TOIMINTAKULUT	-1 894	-2 773	68,3 %	-879	Menot kokonaisuutena hieman alle talousarvion tässä vaiheessa. Kaikki eivät toteudu tasaisesti.
TOIMINTAKATE	-1 502	-2 010	74,8 %	-507	Toimintakatteen toteuma% ajankohdan normaalilla tasolla.



Työllisyys- ja yrityspalvelut

1 000 euroa	Toteuma 1-9/2026	Talousarvio 2026	Toteuma -%	Määrärahaa jäljellä	Selostus
Myyntituotot	182	195	93,3 %	13	Toteutuvat arvioidusti. Muutostalousarviossa huomioitu Oikopolun saamatta jäävä vuokratuotto.
Maksutuotot	0	0	0,0 %	0	
Tuet ja avustukset	102	102	100,0 %	0	
Muut toimintatuotot	0	0	0,0 %	0	
TOIMINTATUOTOT	284	297	95,6 %	13	
Henkilöstökulut	-758	-1 060	71,5 %	-302	Jäävät hieman alle talousarvion.
Palvelujen ostot	-523	-720	72,7 %	-197	Muutostalousarviossa huomioitu palvelujen ostot, jotka jäävät toteutumatta, koska palveluja toteutettu omana työnä ja Petäjä opiston toimesta.
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4	-13	28,7 %	-9	
Avustukset	-847	-1 117	75,8 %	-270	Toteutuvat arvioidusti.
Muut toimintakulut	-73	-86	84,3 %	-14	
TOIMINTAKULUT	-2 205	-2 996	73,6 %	-791	
TOIMINTAKATE	-1 921	-2 699	71,2 %	-778	

- Muutostalousarviossa on käyty sen hetkinen arvio tuloista ja menoista, joten muutostalousarvion luvut ovat samalla tämän hetken toteuma-arvio.



Sivistyspalvelut

1 000 euroa	Toteuma 1-9/2026	Talousarvio 2026	Toteuma -%	Määrärahaa jäljellä	Selostus
Myyntituotot	322	415	77,6 %	93	Myyntituotot toteutuneet arvioidusti.
Maksutuotot	456	628	72,6 %	172	Asiakasmaksutuotot toteutuneet arvion mukaisesti. Kaikkea asiakaslaskutusta ei tehdä kuukausittain, syyskausi laskutetaan loppuvuodesta esimerkiksi vapaa-aikapalveluissa.
Tuet ja avustukset	154	68	226,8 %	-86	Keväällä saatua perusopetuksen hanketuloa ei ole huomioitu talousarviossa.
Muut toimintatuotot	13	5	231,4 %	-7	
TOIMINTATUOTOT	944	1 116	84,6 %	172	
Henkilöstökulut	-11 613	-15 268	76,1 %	-3 654	Henkilöstömenot toteutuneet talousarvion mukaisesti
Palvelujen ostot	-4 045	-6 062	66,7 %	-2 017	Hankinnat eivät toteudu tasaisesti.
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-381	-392	97,1 %	-11	Hankinnat eivät toteudu tasaisesti. Opetuksen suurimmat hankinnat tehty.
Avustukset	-268	-356	75,1 %	-89	Varhaiskasvatuksessa toteutuneet alle ta-varauksen. Vapaa-aikapalvelujen avustuksista maksettu 90 %.
Muut toimintakulut	-3 175	-4 157	76,4 %	-982	Osa leasing-laskuista maksetaan pidemmältä ajalta, ei kk-laskutuksella.
TOIMINTAKULUT	-19 481	-26 235	74,3 %	-6 753	Toimintakulut talousarvion mukaiset.
TOIMINTAKATE	-18 537	-25 119	73,8 %	-6 581	



Hallinto- ja toimistopalvelut

1 000 euroa	Toteuma 1-9/2026	Talousarvio 2026	Toteuma -%	Määrärahaa jäljellä	Selostus
Myyntituotot	7	10	70,8 %	3	Palveluliikenteen asiakastulot kertyvät suunnitelman mukaan, tilitykset näkyvät vähän jäljessä.
Tuet ja avustukset	0	0	0,0 %	0	
Muut toimintatuotot	0	0	0,0 %	0	
TOIMINTATUOTOT	7	10	71,5 %	3	
Henkilöstökulut	-255	-321	79,5 %	-66	Toteuma talousarvion mukainen.
Palvelujen ostot	-55	-95	57,9 %	-40	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1	-2	36,8 %	-1	
Avustukset	-11	-11	100,0 %	0	Kaikki yhdistysten vuosiavustukset maksettu.
Muut toimintakulut	-18	-27	68,5 %	-8	
TOIMINTAKULUT	-341	-456	74,7 %	-116	Toimintakulut talousarvion mukaiset.
TOIMINTAKATE	-334	-446	74,7 %	-113	



Perusopetuksen yhteiset toiminnot

1 000 euroa	Toteuma 1-9/2026	Talousarvio 2026	Toteuma -%	Määrärahaa jäljellä	Selostus
Myyntituotot	5	8	60,0 %	3	
Maksutuotot	41	55	75,3 %	14	
Tuet ja avustukset	119	10	1 192,2 %	-109	Hanketuloa siirretty edelliseltä vuodelta, <i>Hämeenkyrön Suomen malli</i> - hanketuloa ei voitu ennalta budjetoida.
Muut toimintatuotot	0	0	0,0 %	0	
TOIMINTATUOTOT	165	73	226,6 %	-92	
Henkilöstökulut	-306	-330	92,5 %	-25	Kerhohankkeiden henkilöstökulut painottuneet ajanjaksolle.
Palvelujen ostot	-1 092	-1 649	66,2 %	-558	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6	-1	651,9 %	5	Hankemenoja: kerhot
Muut toimintakulut	-29	-36	81,1 %	-7	Koneiden ja laitteiden vuokrat ja ICT-laskuja.
TOIMINTAKULUT	-1 433	-2 017	71,0 %	-584	
TOIMINTAKATE	-1 267	-1 944	65,2 %	-677	



Perusopetuksen itäinen alue

1 000 euroa	Toteuma 1-9/2026	Talousarvio 2026	Toteuma -%	Määrärahaa jäljellä	Selostus
Myyntituotot	32	43	75,1 %	11	Toteuma talousarvion mukainen.
Tuet ja avustukset	0	0	0,0 %	0	
Muut toimintatuotot	1	0	176,0 %	0	
TOIMINTATUOTOT	33	43	76,5 %	10	
Henkilöstökulut	-1 601	-2 217	72,2 %	-617	Toteuma talousarvion mukainen (toteumassa mukana lomarahat).
Palvelujen ostot	-316	-368	86,0 %	-52	Palvelujen ostot eivät toteudu tasaisesti.
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-49	-52	94,5 %	-3	Hankinnat (oppimateriaalit) pääosin tehty.
Muut toimintakulut	-603	-792	76,1 %	-189	Sisäiset vuokrat ja koneiden ja laitteiden vuokrat.
TOIMINTAKULUT	-2 569	-3 429	74,9 %	-860	Talousarvion mukaisesti.
TOIMINTAKATE	-2 536	-3 386	74,9 %	-850	



Perusopetuksen keskustan alue

1 000 euroa	Toteuma 1-9/2026	Talousarvio 2026	Toteuma -%	Määrärahaa jäljellä	
Myyntituotot	38	51	75,1 %	13	
Tuet ja avustukset	0	0	0,0 %	0	
Muut toimintatuotot	7	0	1 864,5 %	-7	
TOIMINTATUOTOT	46	51	89,4 %	5	
Henkilöstökulut	-2 472	-3 208	77,1 %	-736	Toteuma talousarvion mukainen
Palvelujen ostot	-244	-416	58,6 %	-172	Vaihtelee kuukausittain ja eivät toteudu tasaisesti.
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-80	-74	108,7 %	6	Vaihtelee kuukausittain ja hankinnat eivät toteudu tasaisesti. Joitakin oppimateriaalilisenssejä jouduttu ostamaan suunniteltua enemmän.
Muut toimintakulut	-853	-1 096	77,9 %	-242	Toteutuneet ka talousarvion mukaisesti. Pientä kuukausittaista vaihtelua riippuen laskutusjaksoista.
TOIMINTAKULUT	-3 649	-4 794	76,1 %	-1 145	Talousarvion mukaisesti.
TOIMINTAKATE	-3 603	-4 742	76,0 %	-1 139	



Perusopetuksen yläkoulu

1 000 euroa	Toteuma 1-9/2026	Talousarvio 2026	Toteuma -%	Määrärahaa jäljellä	Selostus
Myyntituotot	198	249	79,4 %	51	Talousarvion mukainen.
Maksutuotot	0	0	0,0 %	0	
Tuet ja avustukset	0	0	0,0 %	0	
Muut toimintatuotot	1	0	446,1 %	-1	Vuokratuloa tilojen käytöstä, ei arvioida ennalta.
TOIMINTATUOTOT	199	249	79,9 %	50	Talousarvion mukainen.
Henkilöstökulut	-2 280	-3 041	75,0 %	-761	Toteuma on talousarvion mukainen.
Palvelujen ostot	-340	-485	70,2 %	-145	Talousarvion mukainen.
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-89	-77	116,5 %	13	Oppikirjahankinnat ylittävät talousarvioon varatut varat.
Muut toimintakulut	-546	-714	76,4 %	-168	Talousarvion mukaisesti.
TOIMINTAKULUT	-3 255	-4 317	75,4 %	-1 062	Talousarvion mukaisesti.
TOIMINTAKATE	-3 056	-4 068	75,1 %	-1 012	



Lukiokoulutus

1 000 euroa	Toteuma 1-9/2026	Talousarvio 2026	Toteuma -%	Määrärahaa jäljellä	Selostus
Myyntituotot	1	0	0,0 %	-1	
Tuet ja avustukset	15	0	0,0 %	-15	Euroopan unionin matka-avustus.
Muut toimintatuotot	1	0	0,0 %	-1	
TOIMINTATUOTOT	17	0	0,0 %	-17	Talousarvion mukainen.
Henkilöstökulut	-647	-806	80,4 %	-158	Palkankorotukset.
Palvelujen ostot	-104	-140	74,7 %	-35	Talousarvion mukainen.
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-41	-39	105,3 %	2	Lukuvuoden 2026–2027 kirjatilaukset näkyvät tässä.
Muut toimintakulut	-143	-177	80,6 %	-35	Koneiden ja laitteiden vuokrat. Koneiden uusiminen.
TOIMINTAKULUT	-935	-1 162	80,5 %	-226	Talousarvion mukaisesti.
TOIMINTAKATE	-918	-1 162	79,1 %	-243	



Vapaa-aikapalvelut

1 000 euroa	Toteuma 1-9/2026	Talousarvio 2026	Toteuma -%	Määrärahaa jäljellä	Selostus
Myyntituotot	0	0	0,0 %	0	
Maksutuotot	66	107	61,9 %	41	
Tuet ja avustukset	17	43	40,1 %	26	
Muut toimintatuotot	2	5	42,6 %	3	
TOIMINTATUOTOT	85	154	55,3 %	69	Tuottoja kertyy ennakoitua vähemmän. Tuottoihin vaikuttaa tehdyt muutokset vapaa-aikapalveluihin.
Henkilöstökulut	-490	-618	79,3 %	-128	Toteuma talousarvion mukainen.
Palvelujen ostot	-416	-547	76,1 %	-131	Talousarvion mukainen, ei toteudu tasaisesti.
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-89	-95	93,7 %	-6	
Avustukset	-31	-40	77,5 %	-9	Jäähallin 80 000 euron ostopalvelu siirretty sille tarkoitettuun kohtaan, se ei ole avustus. Avustukset on muuten maksettu, mutta maksatuksellisista avustuksista osa on hakematta.
Muut toimintakulut	-349	-468	74,5 %	-119	
TOIMINTAKULUT	-1 375	-1 768	77,8 %	-393	
TOIMINTAKATE	-1 290	-1 614	79,9 %	-324	



Varhaiskasvatus

1 000 euroa	Toteuma 1-9/2026	Talousarvio 2026	Toteuma -%	Määrärahaa jäljellä	Selostus
Myyntituotot	41	54	75,2 %	13	Toteutuu suunnitelman mukaan
Maksutuotot	348	466	74,7 %	118	Toteutuu n. 8000 e alle arvioidun
Tuet ja avustukset	2	15	14,3 %	13	Ei hankehakuja ei toteudu suunnitellusti
Muut toimintatuotot	0	0	0,0 %	0	
TOIMINTATUOTOT	391	536	73,1 %	144	
Henkilöstökulut	-3 563	-4 726	75,4 %	-1 163	Kuukausipalkat tilanteen mukaiset, kokonaisuudessaan henkilöstökulut saattavat alittaa suunnitellusta; erilliskorvaukset, sijaiskulut, saadut korvaukset
Palvelujen ostot	-1 477	-2 361	62,5 %	-884	Arvioidaan toteutuvan suunnitelman mukaisena, ei toteudu tasaisesti joka kuukausi
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-26	-54	48,9 %	-28	Toteuma on pienempi kuin tasaisella toteumalla. Hankinnat eivät jakaudu tasaisesti vuoden aikana.
Avustukset	-225	-305	73,8 %	-80	Toteuma alle talousarvion. Hoidon tukien käyttö näyttää vähäiseltä loppuvuonna.
Muut toimintakulut	-634	-847	74,8 %	-213	Toteuma talousarvion mukainen.
TOIMINTAKULUT	-5 925	-8 293	71,4 %	-2 368	
TOIMINTAKATE	-5 533	-7 757	71,3 %	-2 224	



Elinympäristöpalvelut

1 000 euroa	Toteuma 1-9/2026	Talousarvio 2026	Toteuma -%	Määrärahaa jäljellä	Selostus
Myyntituotot	1 236	2 035	60,7 %	799	
Maksutuotot	186	203	91,5 %	17	
Tuet ja avustukset	0	16	0,0 %	16	
Muut toimintatuotot	3 833	4 918	77,9 %	1 085	
TOIMINTATUOTOT	5 255	7 172	73,3 %	1 917	Talousarvion mukainen tilanne.
Henkilöstökulut	-1 692	-2 300	73,5 %	-608	
Palvelujen ostot	-2 116	-2 975	71,1 %	-859	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 151	-1 469	78,3 %	-319	
Avustukset	-12	-129	9,0 %	-118	
Muut toimintakulut	-637	-784	81,2 %	-148	
TOIMINTAKULUT	-5 607	-7 658	73,2 %	-2 051	Talousarvion mukainen tilanne.
TOIMINTAKATE	-352	-486	72,4 %	-134	

- Selostukset kunkin vastualueen taulukossa.
- On tyypillistä, että tasaisen toteuman oletama ei toteudu kuukausitasolla.



Hallinto- ja toimistopalvelut

1 000 euroa	Toteuma 1-9/2026	Talousarvio 2026	Toteuma -%	Määrärahaa jäljellä	Selostus
Myyntituotot	3	6	50,0 %	3	
Tuet ja avustukset	0	0	0,0 %	0	
TOIMINTATUOTOT	3	6	50,0 %	3	Ei poikkeamia. Asiointipisteen KEHA-keskuksen maksut toteutuvat puolivuositain.
Henkilöstökulut	-242	-339	71,4 %	-97	Toteuma talousarvion mukainen. Ennakoidaan toteutuvan talousarvion mukaisena.
Palvelujen ostot	-39	-50	77,6 %	-11	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2	-2	103,8 %	0	
Muut toimintakulut	-29	-42	69,7 %	-13	
TOIMINTAKULUT	-312	-432	72,1 %	-121	Toteuma talousarvion mukainen. Ennakoidaan toteutuvan talousarvion mukaisena.
TOIMINTAKATE	-309	-426	72,4 %	-118	



Viranomaispalvelut

1 000 euroa	Toteuma 1-9/2026	Talousarvio 2026	Toteuma -%	Määrärahaa jäljellä	Selostus
Myyntituotot	0	0	0,0 %	0	
Maksutuotot	65	81	80,2 %	16	
Tuet ja avustukset	0	0	0,0 %	0	
Muut toimintatuotot	0	0	0,0 %	0	
TOIMINTATUOTOT	65	81	80,2 %	16	Ei ole toteutunut alkuperäisen talousarvion mukaisena. Tilanne huomioitu 3/2026 muutostalousarviossa.
Henkilöstökulut	-112	-119	94,1 %	-7	Henkilöstökulut huomioitiin muutostalousarviossa 3/2026.
Palvelujen ostot	-499	-756	66,1 %	-256	Palvelujen ostot huomioitiin muutostalousarviossa 3/2026.
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	-2	18,7 %	-1	
Muut toimintakulut	-11	-13	80,4 %	-3	
TOIMINTAKULUT	-622	-890	70,0 %	-267	Toteuma talousarvion mukainen. Ennakoidaan toteutuvan talousarvion mukaisena.
TOIMINTAKATE	-558	-809	68,9 %	-251	



Tilapalvelut

1 000 euroa	Toteuma 1-9/2026	Talousarvio 2026	Toteuma -%	Määrärahaa jäljellä	Selostus
Myyntituotot	2	2	152,5 %	-1	
Maksutuotot	1	0	0,0 %	-1	
Muut toimintatuotot	3 632	4 711	77,1 %	1 079	
TOIMINTATUOTOT	3 635	4 712	77,1 %	1 077	Toteuma normaalilla tasolla. Sisäiset vuokrat mm. elävät.
Henkilöstökulut	-299	-380	78,6 %	-82	Hiukan palkkakulut ylittyneet: erilliskorvaukset (varallaolot+kilometrit)
Palvelujen ostot	-1 001	-1 303	76,8 %	-302	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-679	-772	88,0 %	-93	Sähkön ja lämmityksen kulut vaihtelevat kausittain.
Muut toimintakulut	-463	-562	82,4 %	-99	Toteuma hiukan ylittyy, ei poikkeamia.
TOIMINTAKULUT	-2 443	-3 017	81,0 %	-574	Toimintakulut hieman koholla ajankohtaan nähden.
TOIMINTAKATE	1 192	1 695	70,3 %	503	



Ateria- ja puhtauspalvelut

1 000 euroa	Toteuma 1-9/2026	Talousarvio 2026	Toteuma -%	Määrärahaa jäljellä	Selostus
Myyntituotot	1 230	1 895	64,9 %	665	Osa sisäisistä eristä tuloutumatta.
Maksutuotot	0	1	0,0 %	1	
Tuet ja avustukset	0	1	0,0 %	1	
TOIMINTATUOTOT	1 230	1 898	64,8 %	667	Ei poikkeamia.
Henkilöstökulut	-785	-1 138	68,9 %	-353	Henkilöstömäärärahoja säästynyt.
Palvelujen ostot	-123	-200	61,6 %	-77	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-334	-470	71,1 %	-136	Toteuma talousarvion mukainen.
Muut toimintakulut	-80	-108	73,9 %	-28	Toteuma talousarvion mukainen.
TOIMINTAKULUT	-1 322	-1 917	69,0 %	-594	Ei poikkeamia. Tässä vaiheessa vielä voi uskoa määrärahan toteutuvan.
TOIMINTAKATE	-92	-19	481,4 %	73	



Yhdyskuntatekniikka

1 000 euroa	Toteuma 1-9/2026	Talousarvio 2026	Toteuma -%	Määrärahaa jäljellä	Selostus
Myyntituotot	0	120	0,3 %	120	Tuloutusta/metsän myynnistä ei vielä tehty. Myynti on kuitenkin jo sovittu.
Maksutuotot	103	116	89,1 %	13	Ovat sisäisiä ja ulkoisia palvelumaksutuottoja.
Tuet ja avustukset	0	15	0,0 %	15	Haettiin Ahrolantien kevyenliikenteen väylän toteutukseen rahoitusta Traficomilta mutta emme saaneet ja haetaan jälleen ensi vuonna. Nyt toteutetaan ainostaan suunnittelu.
Muut toimintatuotot	201	207	97,1 %	6	
TOIMINTATUOTOT	305	458	66,5 %	153	Uskomme edelleen arvioitujen tuottojen toteutuvan.
Henkilöstökulut	-205	-257	79,8 %	-52	
Palvelujen ostot	-413	-590	70,1 %	-177	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-135	-223	60,4 %	-88	
Avustukset	-12	-129	9,0 %	-118	Maksettu perusparannusavustukset vasta kahdelle yksityistiekunnalle.
Muut toimintakulut	-44	-49	89,3 %	-5	
TOIMINTAKULUT	-808	-1 248	64,8 %	-440	Suurimmat kustannukset painottuvat talveen ja syksyyn.
TOIMINTAKATE	-503	-790	63,7 %	-287	

- Toimintakulujen toteuma on vahvasti sidoksissa säätilaan ja erityisesti talviolosuhteisiin. Muutokset voivat olla isoja.
- Maksutuottojen arvioidaan ylittyvän n. 40 %:lla koko vuoden osalta.
- Koko vuoden toteumaa ei voida tarkemmin ennakoida, koska kaikkia yksityistieavustushakemuksia ei ole vielä tullut. Koulutus Tievahti- järjestelmästä pidettiin 2.9.



Kaavoitus

1 000 euroa	Toteuma 1-9/2026	Talousarvio 2026	Toteuma -%	Määrärahaa jäljellä	Selostus
Myyntituotot	0	13	0,0 %	13	
Maksutuotot	17	5	338,4 %	-12	Poikkeamislupahakemuksia tullut ennakoitua enemmän.
Tuet ja avustukset	0	0	0,0 %	0	
Muut toimintatuotot	0	0	0,0 %	0	
TOIMINTATUOTOT	17	18	96,7 %	1	
Henkilöstökulut	-49	-67	73,6 %	-18	
Palvelujen ostot	-40	-77	52,2 %	-37	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	-1	35,5 %	0	
Muut toimintakulut	-10	-10	96,6 %	0	
TOIMINTAKULUT	-99	-155	64,3 %	-55	Ei poikkeamia. Tässä vaiheessa vielä voi uskoa määrärahan toteutuvan.
TOIMINTAKATE	-82	-137	60,2 %	-55	

34

- Ostopalveluissa laskutukset rytmittyvät tehtyjen töiden mukaan pitkin vuotta sovittujen maksusuunnitelmien ja työn etenemisen mukaisesti.



Hämeenkyrön vesihuoltolaitos

1 000 euroa	Toteuma 1-9/2026	Talousarvio 2026	Toteuma -%	Määrärahaa jäljellä	Selostus
Myyntituotot	1 718	2 430	70,7 %	712	
Maksutuotot	2	2	144,1 %	-1	Sisältää asiakkailta laskutettavaa työtä ja tarvikkeita.
Tuet ja avustukset	15	30	49,0 %	15	Saatu ensimmäinen avustus osuuskuntien vesihuoltolaitokseen sulautumishankkeessa.
Muut toimintatuotot	0	0	0,0 %	0	
TOIMINTATUOTOT	1 735	2 462	70,5 %	727	Arvioidaan toteutuvan.
Henkilöstökulut	-212	-298	71,0 %	-86	
Palvelujen ostot	-393	-560	70,2 %	-167	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-438	-638	68,6 %	-200	
Muut toimintakulut	-39	-65	60,8 %	-25	
TOIMINTAKULUT	-1 082	-1 561	69,3 %	-479	Arvioidaan toteutuvan.
TOIMINTAKATE	653	901	72,5 %	248	Arvioidaan toteutuvan.



Vesihuoltolaitoksen tuloslaskelma

1 000 euroa	Toteuma 1-9/2026
Myyntituotot	1 718
Maksutuotot	2
Tuet ja avustukset	15
Muut toimintatuotot	0
TOIMINTATUOTOT	1 735
Henkilöstökulut	-212
Palvelujen ostot	-393
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-438
Muut toimintakulut	-39
TOIMINTAKULUT	-1 082
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	653
Muut rahoituskulut	0
Rahoitustuotot ja -kulut	0
VUOSIKATE	653
Suunnitelman mukaiset poistot	-632
Poistot ja arvonalentumiset	-632
TILIKAUDEN TULOS	20
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	20

36

- Tilikauden tuloksen myönteiseen kehitykseen on vaikuttanut erityisesti poistojen pienentyminen ja tehdyt taksojen tarkistukset.



INVESTOINNIT



INVESTOINNIT

1 000 euroa	Toteuma 1-9/2026	Talousarvio	Muutokset	Alkup. talousarvio 2026	Selostus
Maa- ja vesialueet, kiinteistöt					
Kiinteistöjen hankinta	0	-150	0	-150	
Osakkeet ja osuudet		0			
Konsernin lisäpanostus	-1 700	- 1 700	-700	-1 000	Asunnonhankinnalle SVOP-sijoitus
Rakennukset					
Elinympäristöjohtajan päätöksellä toteutettavat pienet hankkeet	-11	-50	0	-50	Tästä käytetty muutostalousarviossa 10 750 € ennakoiduttomaan menoon: Kyröskosken rikkoutuneen koulun pakastimen uusinta. Loppuvuonna voi tulla äkillisiä tarpeita, mihin tällä varaudutaan.
Kunnan arkiston digitointi- ja säilytysvaihtoehtojen selvittäminen sekä parhaan mahdollisen vaihtoehdon valinta ja toteuttaminen	0	0	20	-20	Määräraha poistettiin muutostalousarviossa
Heinijärven koulun korjaus	-125	-250	-250	0	Heinijärven koulun remontin toteutus kesällä 2026, jonka onnistumista mitataan olosuhdemittauksilla loppuvuonna 2026.
Monitoimikeskus Sillan hankkeet	-356	-403	0	-403	Sillan keittiölaitteiden uusinta valmis. Huonetilasäätimet+ rakennusautomaatio valmis. Kulunvalvonnan uusinta valmis. Liikuntasalin lattian korjaus valmis.



					Talousarvion ennakoidaan alittuvan.
Koulurakennusten kokonaisuus	-496	-680	-130	-550	Yhteiskoulun iv- ja automaatioremontti osittain vielä kesken, vastaanotto arvioitu lokakuulle. Mahnalan koulun putkiremontin suunnittelu valmistunut.
Muut rakennukset	-6	-55	40	-95	Eläinlääkäritalo selviää myöhemmin, tuskin tarkoituksenmukaista tehdä mitään PTS-toimia (salaoja- ja sadevesijärjestelmien remontti) Hollitien kaavamuutoksen vuoksi. Teknisen siiven peruskorjaussuunnittelu etenee. Suunnitelmat valmistunevat vuoden loppuun mennessä.
Liikenneväylät		0			
Tiestöhankkeet	-19	-380	0	-380	Aloitettu, kesken. Kustannukset painottuvat syksyyn/loppuvuoteen. Toteutuminen tarkentuu loppuvuodesta.
Asemakaavakadut ja -alueet	-134	-260	-60	-200	Aloitettu, kesken. Kustannukset painottuvat syksyyn/loppuvuoteen. Talousarvion ennakoidaan toteutuvan.
Vesihuolto		0			
Vesihuoltohankkeet, menot	-182	-380	-60	-320	Tehty tähän mennessä verkostosuunnittelua, jätevesipumppaamoiden saneerausta ja vesihuollon kaukovalvonnan saneerausta, mittareiden vaihtoa sekä Ranta-Niskalan asemakaava-alueen ja Majavapolun



					rakentamista. Talousarvion ennakoitaan toteutuvan.
Puistot ja muut yleiset alueet					
Yleiset alueet	-54	-200	0	-200	Lisävenepaikkoja ja leikkikenttiä uudistettu. Järvenkylän uimarannan korjaussuunnitelma valmistunut ja laiturin uudistaminen on käynnissä. Rantarakenteita tavoitteena peruskorjata vielä vuoden loppuun mennessä.
Irtaimisto					
Hallintopalvelut	-8	-30	0	-30	Taloushallinnon järjestelmäpäivitys on valmis. CaseM ohjelmauudistus etenee syksyllä ja osa ensi vuonna.
Varhaiskasvatus	-1	-15	0	-15	Hankinta käynnissä
Yhteiskoulun kotitalousluokan kodinkoneita	-11	-15	0	-15	Hankinta valmis.
Lukioon uudet Abitti -palvelimet	0	-15	0	-15	Työt tehty mta2:n muutetun käyttökohteen mukaisesti. Kulut vielä siirtämättä investointeihin yhteiskoulun käyttötaloudesta, odotetaan viimeisiä laskuja.
Elinympäristöpalvelut, pohjakartan päivitys Hämeenkyröväylän ja lähialueiden osalta	0	0	40	-40	Määräraha poistettiin muutostalousarviossa. Pohjakarttaa päivitetään osissa, mikäli kaavoitustarve Hämeenkyröväylän alueella muuttuu.
Yhdistelmäuunit Yhteiskoulu/Kyröskosken koulu 2kpl, ateriapalvelut	0	-20	40	-60	Hyödynnetty Sillasta kesällä 2026 vapautuneita uuneja. Työ toteutettu vkolla 42 molemmissa kohteissa. Lasku ei ole vielä saapunut, mutta kustannusarvio jää alhaisemmaksi, mitä ennakoitiin.



					Arvio asennus- ja muutostöistä n. 3000 € alv 0%.
Yhteensä	-3 105	-4 623	-1 080	-3 543	



