



Tillstånds- och tillsynsnämndens budget för år 2027 och ekonomiplan för åren 2028–2029

Tillstånds- och tillsynsnämnden 15.9.2026

TILLSTÅNDS- OCH TILLSYNSNÄMNDEN

	KOSTNADER M€	INTÄKTER M€	PERSONAL
Byggnadstillsyn	1,4	0,5	13
Miljöskydd	0,8	0,05	8
Miljöhälsovården	3,3	2,2	32,6

Miljöhälsovård

Miljöhälsovården (MHV) indelas i servicehelheterna hälsoskydd, livsmedelstillsyn och veterinärvård och verkar under tillstånds- och tillsynsnämnden. Nämndens miljöhälsosektion fungerar som ett överkommunalt myndighetsorgan för tillsynsuppgifter inom miljöhälsovården. MHV producerar tjänster för sammanlagt åtta kommuner: Askola, Lapträsk, Lovisa, Mörskom, Borgnäs, Borgå, Pukkila och Sibbo. MHV förbereder sig i sin verksamhet på samhälleliga störningssituationer, upprätthåller ett kvalitetssystem och utvecklar kontinuerligt kvaliteten på sin verksamhet. Som en gemensam strategisk tyngdpunkt fortsätter man att främja beredskapsplaneringen för objekt som är kritiska med tanke på försörjningsberedskapen i samband med tillsynen och veterinärvården.

Kvalitetsindikatorer enligt det uppdaterade kvalitetssystemet tas i bruk och målnivåer fastställs för dem. Budgeten påverkas av minskningen av kontorslokalerna som genomfördes år 2026, att kapitalhyran för veterinärmottagningen i Lovisa upphör samt av målet i stabiliseringsprogrammet att öka intäkterna inom hälsoskyddet och livsmedelstillsynen med 11 procent jämfört med budgeten för år 2026. Laboratoriets årliga beredskapsavgift på cirka 11 000 euro har budgeterats som en ny kostnad på administrationens kostnadsställe. Kostnaden har inte budgeterats åren 2025 och 2026. Forskningskostnaderna inom hälsoskydds- och livsmedelstillsynen ökar med 6,5 procent när optionsåren 2027 och 2028 tas i bruk. Dessa kostnader faktureras dock även fortsättningsvis huvudsakligen från tillsynsobjekten. Överföringen av den andra kontorssekreteraren till koncerntjänsterna kommer sannolikt att påverka tillsynsresurserna i viss mån, eftersom en del av kontorssekreterarens uppgifter måste överföras till tillsynspersonalen. MHV har inga investeringar år 2027.

Hälsoskyddet ansvarar för myndighetsuppgifter enligt hälsoskyddslagen, såsom hälsotillsyn, rådgivning och utredning av sanitära olägenheter som gäller hushålls- och badvatten, boende- och vistelseutrymmen, skönhetssalonger och andra konsumenttjänster med invasiva hudbehandlingar samt internationella sjögående fartyg. Hälsoskyddet ansvarar även för tillsynen över rökförbud enligt tobakslagen i vissa inomhus- och utomhusområden samt för att på ansökan av bostadssammanslutningar fastställa rökförbud. I verksamheten förbereder man sig på att totalreformen av hälsoskyddslagen träder i kraft. Som en tyngdpunkt i miljöprogrammet fortsätter hälsoskyddet tillsynsarbetet för att förebygga hälsorisker kopplade till klimatförändringen.

Livsmedelstillsynen ansvarar för behandlingen av tillstånd och anmälningar inom livsmedelsbranschen, regelbunden tillsyn och rådgivning till aktörer samt utredning av matförgiftningsepidemier. Livsmedelstillsynen övervakar också försäljningen av tobaks- och nikotinprodukter. Till följd av ändringen av avfallslagen som grundar sig på EU:s förordning om förpackningar och förpackningsavfall kommer livsmedelstillsynens resurser framöver även att riktas till att sätta sig in i lagstiftning inom en annan förvaltningssektor, till inspektionsverksamhet och utbildning. Detta orsakar en resursbrist i utförandet av de uppgifter som fastställs i livsmedelslagen.

Veterinärvården ansvarar för grundläggande veterinärtjänster samt jour dygnet runt för sällskaps- och produktionsdjur. Borgå miljöhälsovård har joursamarbete med Vanda stad, som utanför tjänstetid ansvarar för smådjursjouren i Askola, Lapträsk, Lovisa, Borgnäs, Borgå, Sibbo och Vanda. Borgå stad ansvarar för jouren för stora djur inom samma område. Grundläggande veterinärtjänster och jour dygnet runt för Mörskom och Pukkila köps från Helsingfors universitets produktionsdjursjukhus. I budgeten har dessutom ersättningarna för jour höjts på grund av de höjningar som följer av tjänstekollektivavtalet.

Veterinärvården ansvarar även för djurskyddstillsyn och djursjukdomstillsyn inom hela miljöhälsovårdens verksamhetsområde. I budgeten har man reserverat medel för anskaffning av ett informationssystem som stöd för tillsynsarbetet. De direkta kostnaderna för tillsynen och informationssystemet samt personalkostnaderna faktureras i sin helhet från staten.

Byggnadstillsyn

Byggnadstillsynen verkar under tillstånds- och tillsynsnämnden som är byggnadstillsynsmyndighet. Den huvudsakliga uppgiften är att styra och ge råd om byggande samt avgöra rivningslov, placeringstillstånd, tillstånd för miljöåtgärder och bygglov. Därtill hör myndighetstillsyn över byggandet och den byggda miljön.

Byggnadstillsynen fokuserar på styrning av byggandet och rådgivning. Vägledning och förhandsrådgivning erbjuds alla som söker tillstånd. Walk in-kundservice erbjuds varje vecka vid Borgå Info.

Nivån på byggnadstillsynens kundservice kommer att mätas utan avbrott under hela år 2027 i olika skeden av projekten.

Inom byggnadstillsynen fortsätter en visstidsanställd projektarbetare år 2027. Projektarbetaren uppdaterar fastigheternas byggnadsuppgifter.

Miljöskydd

Miljövården lyder under tillstånds- och tillsynsnämnden. Miljövården ansvarar för stadens miljövårdsmyndighetsuppgifter såsom behandlingen av marktäcks- och miljötillstånd, registreringar och anmälningar samt beredning av ärenden för tillstånds- och tillsynsnämnden. Till uppgifterna hör också att övervaka att tillstånd och lagar följs. Dessutom har miljövården diverse lagstadgade uppgifter med anknytning till främjande av miljövärd, upplysning, information och tillsyn. Miljövården ansvarar för Borgå naturskolas verksamhet.

Projektet EU ACWA LIFE, som gäller Borgå å och leds av Föreningen vatten- och luftvård för Östra Nyland och Borgå å r.f., inleddes år 2026. Man deltar i projektet tillsammans med de övriga kommunerna inom Borgå ås avrinningsområde. Inom luftvården fortsätter uppföljningen av luftkvaliteten och effekterna i samarbete med kommunerna i Nyland.

Miljövården främjar skötseln av befintliga naturskyddsområden och inrättandet av nya naturskyddsområden tillsammans med övriga serviceområden. Dessutom ansvarar miljövården för underhållet av fågelobservationsplatser och naturstigar på stadens marker.

Budgeterade anslag

BYGGNADSTILLSYN	BS 2025	BU+ÄNDR. 2026	BU 2027	DIFF%	BU 2028	BU 2029
VERKSAMHETSINKOMSTER						
AVGIFTSINKOMSTER	949 259	490 000	515 000	5,1	516 030	518 610
VERKSAMHETSINKOMSTER	965 594	490 000	515 000	5,1	516 030	518 610
VERKSAMHETSKOSTNADER						
PERSONALKOSTNADER	-774 012	-958 800	-958 100	-0,1	-980 137	-996 726
INKÖP AV TJÄNSTER	-182 246	-371 758	-279 500	-24,8	-285 927	-290 788
MATERIAL, FÖRNÖDENHETER OCH VAROR	-11 462	-18 500	-18 500	0,0	-18 925	-19 247
ÖVRIGA VERKSAMHETSKOSTNADER	-75 737	-98 080	-88 379	-9,9	-90 412	-91 949
VERKSAMHETSKOSTNADER	-1 043 457	-1 447 138	-1 344 479	-7,1	-1 375 401	-1 398 710
VERKSAMHETSMARGINAL	-77 863	-957 138	-829 479	-13,3	-859 371	-880 100

MILJÖSKYDD	BS 2025	BU+ÄNDR. 2026	BU 2027	DIFF%	BU 2028	BU 2029
VERKSAMHETSINKOMSTER						
AVGIFTSINKOMSTER	33 495	45 000	45 000	0,0	45 090	45 315
VERKSAMHETSINKOMSTER	34 127	45 000	45 000	0,0	45 090	45 315
VERKSAMHETSKOSTNADER						
PERSONALKOSTNADER	-540 611	-576 800	-584 200	1,3	-597 621	-607 829
INKÖP AV TJÄNSTER	-85 412	-95 862	-78 270	-18,4	-80 069	-81 429
MATERIAL, FÖRNÖDENHETER OCH VAROR	-6 364	-8 900	-8 900	0,0	-9 103	-9 256
ÖVRIGA VERKSAMHETSKOSTNADER	-37 377	-62 000	-57 335	-7,5	-58 653	-59 650
VERKSAMHETSKOSTNADER	-669 764	-743 562	-728 705	-2,0	-745 446	-758 164
VERKSAMHETSMARGINAL	-635 637	-698 562	-683 705	-2,1	-700 356	-712 849

MILJÖHÄLSOVÄRDEN	BS 2025	BU+ÄNDR. 2026	BU 2027	DIFF%	BU 2028	BU 2029
VERKSAMHETSINKOMSTER						
FÖRSÄLJNINGSSINKOMSTER	1 319 230	1 593 484	1 612 300	1,2	1 615 524	1 623 602
AVGIFTSINKOMSTER	611 096	559 000	599 000	7,2	600 198	603 199
ÖVRIGA VERKSAMHETSINKOMSTER	9 648	8 000	8 000	0,0	8 016	8 056
VERKSAMHETSINKOMSTER	1 942 356	2 160 484	2 219 300	2,7	2 223 738	2 234 857
VERKSAMHETSKOSTNADER						
PERSONALKOSTNADER	-2 247 645	-2 480 000	-2 547 500	2,7	-2 655 914	-2 700 678
INKÖP AV TJÄNSTER	-245 954	-252 981	-291 445	15,2	-298 142	-303 212
MATERIAL, FÖRNÖDENHETER OCH VAROR	-19 944	-26 850	-26 900	0,2	-27 515	-27 982
BIDRAG	-1 259	-1 100	-1 500	36,4	-1 534	-1 560
ÖVRIGA VERKSAMHETSKOSTNADER	-309 059	-320 470	-257 406	-19,7	-263 328	-267 800
VERKSAMHETSKOSTNADER	-2 823 860	-3 081 401	-3 124 751	1,4	-3 246 433	-3 301 232
VERKSAMHETSMARGINAL	-881 504	-920 917	-905 451	-1,7	-1 022 695	-1 066 375

NÄMNDEN TOTALT	BS 2025	BU+ÄNDR. 2026	BU 2027	DIFF%	BU 2028	BU 2029
VERKSAMHETSINKOMSTER						
FÖRSÄLJNINGSSINKOMSTER	1 319 230	1 593 484	1 612 300	1,2	1 615 524	1 623 602
AVGIFTSINKOMSTER	1 593 851	1 094 000	1 159 000	5,9	1 161 318	1 167 124
ÖVRIGA VERKSAMHETSINKOMSTER	25 157	8 000	8 000	0,0	8 016	8 056
VERKSAMHETSINKOMSTER	2 942 078	2 695 484	2 779 300	3,1	2 784 858	2 798 782
VERKSAMHETSKOSTNADER						
PERSONALKOSTNADER	-3 589 493	-4 039 700	-4 118 800	2,0	-4 263 324	-4 335 403
INKÖP AV TJÄNSTER	-517 235	-727 401	-656 015	-9,8	-664 138	-675 429
MATERIAL, FÖRÖDENHETER OCH VAROR	-37 776	-54 250	-54 300	0,1	-55 543	-56 485
BIDRAG	-1 259	-1 100	-1 500	36,4	-1 534	-1 560
ÖVRIGA VERKSAMHETSKOSTNADER	-423 755	-482 050	-404 620	-16,1	-412 393	-419 399
VERKSAMHETSKOSTNADER	-4 569 519	-5 304 501	-5 235 235	-1,3	-5 396 932	-5 488 276
VERKSAMHETSMARGINAL	-1 627 440	-2 609 017	-2 455 935	-5,9	-2 612 074	-2 689 494

Tillstånds- och tillsynsnämndens nyckeltal 2027

NYCKELTAL			
TILLSTÅNDS- OCH TILLSYNSÄRENDEN	BS2025	BU2026	BU2027
Behandlingstid för bygglov högst, veckor	2-9	6	12
Behandlingstid för miljötillstånd, månader	6-12	6-12	6-12
Behandlingstid för bulleranmälningar högst, veckor	4	4	4
Antalet bygglov	361 (620)	500	500
Inspektioner som utförts av miljövärden, st.	155	150	100
Myndighetsutlåtanden av miljövärden	81	200	150
Deltagare i naturskolans undervisning, antalet personer	2 191	2 000	2 000
Hälsoskyddets tillsynsprestationer	1 786	1 800	1 800
Livsmedelstillsynens prestationer	1 426	1 700	1 700
Veterinärvårdens tillsynsprestationer	404	400	400
Patientbesöken inom veterinärvård	8 175	9 000	9 000
Handläggningstid för ansökningar och tillstånd, högst dgr	227	60-90	60-90
Handläggningstid för meddelande, högst dgr	55	30	30

Serviceområde / enhet / inriktning	Beskrivning av åtgärden	Inverkan på verksamheten / kommentarer	Inverkan €
Miljöhälsovården	Verksamhetsintäkter. Justering av avgifterna för åtgärder inom hälsoskydd och livsmedelstillsyn i förhållande till den faktiska tidsanvändningen (ca +11 %)	Den regelbundna tillsynen har genomförts i enlighet med målen i en situation där alla tjänster har varit tillsatta. År 2025 var den arbetstid som lades ned på regelbunden tillsyn cirka 11 procent högre än den beräknade tid som ligger till grund för den nuvarande taxan. En justering av taxan speglar därmed bättre de faktiska kostnaderna och den tid som arbetet kräver.	45 000 €
Byggnadstillsynen	Minskning av köpta tjänster	Digitaliseringen av arkiven främjas inte. Detta påverkar varken utförandet av byggnadstillsynens lagstadgade uppgifter eller hur smidigt tillståndsbehandlingen fungerar. Arkivmaterialet finns tillgängligt i de nuvarande verksamhetsmodellerna, men den elektroniska tillgången till dokument och ett mer omfattande digitalt utnyttjande av dokumenten framskrider inte i detta skede. Åtgärden innebär att utvecklingen av digitaliseringen av byggnadstillsynens arkiv skjuts upp men effekterna på verksamhetens kontinuitet och tillhandahållandet av tjänster är begränsade.	60 000 €
Miljövård	Minskning av köpta tjänster	En minskning av naturundersökningarna och ett utträde ur projektet "Vesistötalkkari". En minskning av naturundersökningarna försämrar möjligheterna att i förväg bedöma till exempel effekterna av naturvårdsåtgärder och försvårar arbetet med att främja och utveckla skyddade områden. Dessutom kommer underhållet av naturstigar, fågeltorn och liknande anläggningar, som utförs som en köpt tjänst, att minska. Detta leder till att underhållsnivån försämras och att vissa naturstigar kan tvingas stängas. Projektet Vesistötalkkari har ersatts av projektet AcwaLife.	15 000 €
	Vi avstår från visstidsanställningar.	Bristen på extra personal under sommaren leder till att arbetsuppgifterna hopar sig och försvagar särskilt tillsynen av verksamheter som inte är tillståndspliktiga, vilken genomförs i form av projekt, såsom inspektioner av verksamhetsutövare enligt avfallslagen. Dessutom försenas utförandet av stödtjänster, såsom arkiveringsrelaterade uppgifter. Åtgärden kan också leda till att utbudet av tjänster som naturskolan erbjuder minskar.	10 000 €

TOIMIALA - Palvelualue - SEKTOR - Serviceområde	2026		2027		2028		2029	
	Virat - Tjänster	Työs - Arbetsavtalsf.	Virat - Tjänster	Työs - Arbetsavtalsf.	Virat	Työs - Arbetsavtalsf.	Virat	Työs - Arbetsavtalsf.
Rakennusvalvonta - Byggnadstillsyn								
Rakennusvalvonta - Byggnadstillsyn								
Vakinaiset - Ordinarie								
Johtava rakennustarkastaja - Ledande byggnadsinspektör								
Lupavalmistelijä - Tillståndshandläggare								
Lvi-tarkastaja - VVS-inspektör								
Rakennustarkastaja - Byggnadsinspektör								
Rakennusvalvontapäällikkö - Byggnadstillsynschef								
Toimistosihtööri - Byråsekreterare								
Määräaikaiset - Visstidsanställda								
Prjektityöntekijä / Projektipäällikkö - Projektarbetare / Projektschef								
Toimistosihtööri - Byråsekreterare								
Rakennusvalvonta yhteensä - Byggnadstillsyn totalt	9	5	9	5	9	4	9	4
Rakennusvalvonta yhteensä - Byggnadstillsyn totalt	9	5	9	5	9	4	9	4
	14		14		13		13	
Ympäristönsuojelu - Miljövård								
Ympäristönsuojelu - Miljövård								
Vakinaiset - Ordinarie								
Ympäristökasvattaja - Miljöpedagog								
Ympäristönsuojelupäällikkö - Miljövårdschef								
Ympäristönsuojelutarkastaja - Miljövårdsinspektör								
Ympäristöntutkimuspäällikkö - Miljöforskningschef								
Ympäristönsuojelu yhteensä - Miljövården totalt	7	1	7	1	7	1	7	1
Ympäristönsuojelu yhteensä - Miljövården totalt	7	1	7	1	7	1	7	1
	8		8		8		8	
Ympäristöterveysdenhuolto - Miljöhälsövärd								
Ympäristöterveysdenhuollon hallinto - Administration för miljöhälsövärd								
Vakinaiset - Ordinarie								
Kaupungineläinlääkäri-hygienikko - Stadsveterinär-hygieniker								
Toimistosihtööri - Byråsekreterare								
Ympäristöterveysdenhuollon hallinto yhteensä - Administration för miljöhälsövärd totalt	0,5	2	0,5	1	0,5	1	0,5	1
Terveysdenhuolto - Hälsoskydd								
Terveydensuojelu yhteensä - Hälsoskydd totalt	9,5	0	9,5	0	9,5	0	9,5	0
Elintarvikevalvonta - Livsmedelstillsyn								
Elintarvikevalvonta yhteensä - Livsmedelstillsyn totalt	10	0	10	0	10	0	10	0
Eläinlääkintähuolto - Veterinärvård								
Eläinlääkintähuolto yhteensä - Veterinärvård totalt	5,1	4	5,1	4	5,1	4	5,1	4
Eläinlääkintähuolto, valtio - Veterinärvård, staten								
Eläinlääkintähuolto, valtio yhteensä - Veterinärvård, staten totalt	2,5	0	2,5	0	2,5	0	2,5	0
Ympäristöterveysdenhuolto yhteensä - Miljöhälsövärd totalt	27,6	6	27,6	5	27,6	5	27,6	5
	33,6		32,6		32,6		32,6	

2511 LUPA- JA VALVONTALAUTAKUNTA

	TP 2025	TA+MUUT. 2026	LTK 2027	Ero%
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-27 225	-24 100	-29 000	20,3
Palkat ja palkkiot	-25 607	-20 000	-24 000	20,0
4014 Vuosipalkkiot ja ans.menet.kor	-258	0	0	
4022 Ltm-henkilöiden kokouspalkkiot	-18 579	-15 000	-17 000	13,3
4023 Viranhaltijoiden kokouspalkkio	-6 770	-5 000	-7 000	40,0
Henkilösivukulut	-1 617	-4 100	-5 000	22,0
Eläkekulut	-1 391	-3 400	-4 100	20,6
4100 JuEL-palkkaperust.eläkemaksu	-1 391	-3 400	-4 100	20,6
Muut henkilösivukulut	-226	-700	-900	28,6
4151 Työnantajan sosiaalivak.maksut	-155	-400	-500	25,0
4160 Työttömyysvakuutusmaksut	-58	-200	-300	50,0
4170 Tapaturmavakuutusmaksut	-11	-100	-100	0,0
4180 Muut sosiaalivakuutusmaksut	-2	0	0	
Palvelujen ostot	-3 623	-6 800	-6 800	0,0
4342 ICT-palvelut	-1 371	-3 800	-3 800	0,0
4360 Posti- ja kuriiripalvelut	-147	-350	-350	0,0
4361 Puhelinmaksut	-103	-150	-150	0,0
4362 Muut telemaksut	-95	0	0	
4410 Majointus- ja ravitsemuspalvelu	-140	-750	-750	0,0
4420 Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-362	-750	-750	0,0
4440 Koulutus- ja kulttuuripalvelut	-400	0	0	
4441 Henkilöstön koulutuspalvelut	-1 005	-1 000	-1 000	0,0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-8	0	0	
4520 Elintarvikkeet	-8	0	0	
Muut toimintakulut	-1 582	-1 500	-1 500	0,0
4841 ICT-laitteiden leasigvuokrat	-739	-1 000	-1 000	0,0
4860 Muut vuokrat	0	-500	-500	0,0
4940 Muut toimintakulut	-842	0	0	
Toimintakulut	-32 437	-32 400	-37 300	15,1
Toimintakate	-32 437	-32 400	-37 300	15,1
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-32 437	-32 400	-37 300	15,1

2521 RAKENNUSVALVONTA	TP 2025	TA+MUUT. 2026	LTK 2027	Ero%
Toimintatuotot				
Maksutuotot	949 259	490 000	515 000	5,1
3285 Rakennusvalvonta- ja -tarkastu	928 138	480 000	500 000	4,2
3294 Muut palvelumaksut	21 121	10 000	15 000	50,0
Tuet ja avustukset	827	0	0	
3330 Muut tuet ja avustukset	827	0	0	
Muut toimintatuotot	15 509	0	0	
3530 Muut tuotot	15 509	0	0	
Toimintatuotot	965 594	490 000	515 000	5,1
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-774 012	-958 800	-958 100	-0,1
Palkat ja palkkiot	-648 298	-798 200	-792 900	-0,7
4002 Vakinaisten palkat	-643 987	-728 200	-740 900	1,7
4011 Määräaikaiset palkat	-2 313	-70 000	-52 000	-25,7
4015 Puhelinetukorvaukset (meno)	-480	0	0	
4017 Luontoisedut (tulo)	960	0	0	
4018 Muut luontoisetukorv. (meno)	-480	0	0	
4060 Jaksotetut palkat ja palkkiot	-7 731	0	0	
4230 Sairausvakuutuskorvaukset	5 733	0	0	
Henkilösivukulut	-125 714	-160 600	-165 200	2,9
Eläkekulut	-107 633	-135 700	-136 700	0,7
4100 JuEL-palkkaperust.eläkemaksu	-107 633	-135 700	-136 700	0,7
Muut henkilösivukulut	-18 081	-24 900	-28 500	14,5
4151 Työnantajan sosiaalivak.maksut	-11 997	-14 900	-15 100	1,3
4160 Työttömyysvakuutusmaksut	-4 691	-6 400	-9 800	53,1
4170 Tapaturmavakuutusmaksut	-1 199	-3 600	-3 600	0,0
4180 Muut sosiaalivakuutusmaksut	-194	0	0	
Palvelujen ostot	-182 246	-371 758	-279 500	-24,8
4340 Asiantuntijapalvelut	-19 112	-11 000	-11 000	0,0
4341 Toimistopalvelut	-5 010	-1 500	-1 500	0,0
4342 ICT-palvelut	-116 807	-282 000	-190 000	-32,6
4350 Painatukset,ilmoitukset,markk.	0	-6 000	-6 000	0,0
4360 Posti- ja kuriiripalvelut	-1 024	-5 000	-5 000	0,0
4361 Puhelinmaksut	-3 059	-3 500	-3 500	0,0
4370 Vakuutukset	-3 122	-3 200	-3 200	0,0
4380 Puht.pito- ja pesulapalvelut	0	-200	-200	0,0
4381 Puhtauspalvelut	-2 300	-2 358	-2 100	-10,9
4400 Koneiden, kaluston ja laitteid	0	-2 000	-2 000	0,0
4410 Majoitus- ja ravitsemuspalvelu	-3 813	-5 000	-5 000	0,0
4420 Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-15 320	-13 500	-13 500	0,0
4440 Koulutus- ja kulttuuripalvelut	-11 695	-35 000	-35 000	0,0
4441 Henkilöstön koulutuspalvelut	-656	0	0	
4470 Muut palvelut	-327	-1 500	-1 500	0,0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-11 462	-18 500	-18 500	0,0
4500 Toimisto- ja koulutarvikkeet	-6 674	-4 500	-4 500	0,0
4510 Kirjallisuus	-1 646	-1 500	-1 500	0,0
4520 Elintarvikkeet	-381	0	0	
4530 Vaatteisto	-413	-3 000	-3 000	0,0
4550 Siivous- ja puhdistusaineet	0	-500	-500	0,0
4560 Poltto- ja voiteluaineet	-730	-2 000	-2 000	0,0
4580 Kalusto	-29	-7 000	-7 000	0,0
4600 Muu materiaali	-1 590	0	0	
Muut toimintakulut	-75 737	-98 080	-88 379	-9,9
4820 Rakennusten ja huoneist. vuokr	-13 234	-32 900	-23 209	-29,5
4840 Koneiden ja laitteiden vuokrat	-174	0	0	
4841 ICT-laitteiden leasigvuokrat	-7 303	-13 000	-13 000	0,0
4860 Muut vuokrat	-8 461	-8 200	-8 200	0,0
4895 Pääomavuokrat	-35 552	-34 930	-34 920	-0,0
4900 Väliilliset verot	-505	-400	-400	0,0
4921 Luottotapp. toim.tuotoista(ms)	-4 801	0	0	
4932 Jäsenmaksut	-495	-650	-650	0,0
4933 Oikeudenkäynti- ja ulosottokul	-46	-2 000	-2 000	0,0
4935 Edustus ja yhteistoiminta	-62	-3 000	-3 000	0,0
4940 Muut toimintakulut	-5 104	-3 000	-3 000	0,0
Toimintakulut	-1 043 457	-1 447 138	-1 344 479	-7,1
Toimintakate	-77 863	-957 138	-829 479	-13,3
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-77 863	-957 138	-829 479	-13,3

2611 YMPÄRISTÖNSUOJELU	TP 2025	TA+MUUT. 2026	LTK 2027	Ero%
Toimintatuotot				
Tuet ja avustukset	632	0	0	
3330 Muut tuet ja avustukset	632	0	0	
Toimintatuotot	632	0	0	
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-176 224	-194 300	-200 900	3,4
Palkat ja palkkiot	-148 187	-161 800	-166 300	2,8
4002 Vakinaisten palkat	-143 843	-161 800	-166 300	2,8
4010 Asiantuntijapalkkiot	-1 210	0	0	
4011 Määräaikaiset palkat	-2 014	0	0	
4015 Puhelinetukorvaukset (meno)	-168	0	0	
4017 Luontoisedut (tulo)	168	0	0	
4060 Jaksotetut palkat ja palkkiot	-1 120	0	0	
Henkilösivukulut	-28 037	-32 500	-34 600	6,5
Eläkekulut	-23 853	-27 500	-28 700	4,4
4100 JuEL-palkkaperust.eläkemaksu	-23 853	-27 500	-28 700	4,4
Muut henkilösivukulut	-4 184	-5 000	-5 900	18,0
4151 Työnantajan sosiaalivak.maksut	-2 731	-3 000	-3 200	6,7
4160 Työttömyysvakuutusmaksut	-1 139	-1 300	-2 000	53,8
4170 Tapaturmavakuutusmaksut	-271	-700	-700	0,0
4180 Muut sosiaalivakuutusmaksut	-44	0	0	
Palvelujen ostot	-8 692	-13 035	-12 950	-0,7
4340 Asiantuntijapalvelut	-2 140	0	0	
4341 Toimistopalvelut	0	-200	-200	0,0
4342 ICT-palvelut	0	-3 000	-3 000	0,0
4350 Painatukset, ilmoitukset, markk.	0	-1 000	-1 000	0,0
4360 Posti- ja kuriiripalvelut	-323	-250	-250	0,0
4361 Puhelinmaksut	0	-500	-500	0,0
4370 Vakuutukset	-1 555	-1 300	-1 300	0,0
4380 Puht.pito- ja pesulapalvelut	-51	-250	-250	0,0
4381 Puhtauspalvelut	-1 400	-1 435	-1 350	-5,9
4390 Rakenn. ja alueiden rakentamis	0	-1 500	-1 500	0,0
4400 Koneiden, kaluston ja laitteid	-584	-300	-300	0,0
4410 Majoitus- ja ravitsemuspalvelu	-592	-200	-200	0,0
4420 Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-2 007	-1 500	-1 500	0,0
4440 Koulutus- ja kulttuuripalvelut	-39	-1 100	-1 100	0,0
4470 Muut palvelut	0	-500	-500	0,0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-892	-3 800	-3 800	0,0
4500 Toimisto- ja koulutarvikkeet	-407	-400	-400	0,0
4510 Kirjallisuus	-75	-600	-600	0,0
4520 Elintarvikkeet	-49	-200	-200	0,0
4530 Vaatteisto	-306	-200	-200	0,0
4550 Siivous- ja puhdistusaineet	-6	-100	-100	0,0
4560 Poltto- ja voiteluaineet	0	-100	-100	0,0
4561 Kemikaalit	-13	0	0	
4580 Kalusto	-29	-1 500	-1 500	0,0
4590 Rakennusmateriaali	0	-500	-500	0,0
4600 Muu materiaali	-8	-200	-200	0,0
Muut toimintakulut	-34 243	-57 250	-52 585	-8,1
4820 Rakennusten ja huoneist. vuokr	-8 886	-21 330	-16 670	-21,8
4840 Koneiden ja laitteiden vuokrat	-489	0	0	
4841 ICT-laitteiden leasigvuokrat	-1 235	-2 300	-2 300	0,0
4860 Muut vuokrat	-574	0	0	
4895 Pääomavuokrat	-22 737	-22 320	-22 315	-0,0
4900 Välilliset verot	-43	-100	-100	0,0
4932 Jäsenmaksut	-170	-11 000	-11 000	0,0
4940 Muut toimintakulut	-109	-200	-200	0,0
Toimintakulut	-220 051	-268 385	-270 235	0,7
Toimintakate	-219 419	-268 385	-270 235	0,7
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-219 419	-268 385	-270 235	0,7

2612 YMPÄRISTÖNSUOJELUN LUPA- JA VA	TP 2025	TA+MUUT. 2026	LTK 2027	Ero%
Toimintatuotot				
Maksutuotot	33 495	45 000	45 000	0,0
3294 Muut palvelumaksut	33 495	45 000	45 000	0,0
Toimintatuotot	33 495	45 000	45 000	0,0
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-364 387	-382 500	-383 300	0,2
Palkat ja palkkiot	-305 117	-318 500	-317 200	-0,4
4002 Vakinaisten palkat	-287 158	-308 500	-317 200	2,8
4010 Asiantuntijapalkkiot	-3 570	0	0	
4011 Määräaikaiset palkat	-12 815	-10 000	0	-100,0
4015 Puhelinetukorvaukset (meno)	-312	0	0	
4017 Luontoisedut (tulo)	312	0	0	
4060 Jaksotetut palkat ja palkkiot	-1 573	0	0	
Henkilösivukulut	-59 270	-64 000	-66 100	3,3
Eläkekulut	-50 666	-54 100	-54 700	1,1
4100 JuEL-palkkaperust.eläkemaksu	-50 666	-54 100	-54 700	1,1
Muut henkilösivukulut	-8 604	-9 900	-11 400	15,2
4151 Työnantajan sosiaalivak.maksut	-5 615	-6 000	-6 100	1,7
4160 Työttömyysvakuutusmaksut	-2 342	-2 500	-3 900	56,0
4170 Tapaturmavakuutusmaksut	-556	-1 400	-1 400	0,0
4180 Muut sosiaalivakuutusmaksut	-90	0	0	
Palvelujen ostot	-76 720	-82 827	-65 320	-21,1
4340 Asiantuntijapalvelut	-48 376	-50 000	-35 000	-30,0
4341 Toimistopalvelut	-466	-300	-300	0,0
4342 ICT-palvelut	-9 954	-12 000	-12 000	0,0
4350 Painatukset, ilmoitukset, markk.	-5 900	-3 000	-3 000	0,0
4360 Posti- ja kuriiripalvelut	-510	-250	-250	0,0
4361 Puhelinmaksut	-1 545	-1 300	-1 300	0,0
4370 Vakuutukset	0	-600	-600	0,0
4380 Puht.pito- ja pesulapalvelut	-635	-150	-150	0,0
4381 Puhtauspalvelut	-2 660	-2 727	-220	-91,9
4390 Rakenn. ja alueiden rakentamis	0	-1 000	-1 000	0,0
4400 Koneiden, kaluston ja laitteid	0	-500	-500	0,0
4410 Majoitus- ja ravitsemuspalvelu	-144	-2 000	-2 000	0,0
4420 Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-995	-4 500	-4 500	0,0
4440 Koulutus- ja kulttuuripalvelut	-46	-4 000	-4 000	0,0
4441 Henkilöstön koulutuspalvelut	-4 665	0	0	
4470 Muut palvelut	-825	-500	-500	0,0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 472	-5 100	-5 100	0,0
4500 Toimisto- ja koulutarvikkeet	-514	-800	-800	0,0
4510 Kirjallisuus	-1 002	-600	-600	0,0
4520 Elintarvikkeet	-14	-500	-500	0,0
4530 Vaatteisto	0	-400	-400	0,0
4550 Siivous- ja puhdistusaineet	0	-100	-100	0,0
4560 Poltto- ja voiteluaineet	-64	-300	-300	0,0
4569 Sähkö ja kaasu	-1 923	-200	-200	0,0
4580 Kalusto	-628	-1 000	-1 000	0,0
4581 ICT, koneet ja laitteet	-231	-500	-500	0,0
4590 Rakennusmateriaali	-1 097	-500	-500	0,0
4600 Muu materiaali	0	-200	-200	0,0
Muut toimintakulut	-3 135	-4 750	-4 750	0,0
4841 ICT-laitteiden leasigvuokrat	-2 432	-2 600	-2 600	0,0
4900 Väilliset verot	-241	-150	-150	0,0
4940 Muut toimintakulut	-461	-2 000	-2 000	0,0
Toimintakulut	-449 713	-475 177	-458 470	-3,5
Toimintakate	-416 218	-430 177	-413 470	-3,9
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-416 218	-430 177	-413 470	-3,9

2711 YMPÄRISTÖTERV.HUOLLON HALLINTO	TP 2025	TA+MUUT. 2026	LTK 2027	Ero%
Toimintatuotot				
Myyntituotot	976 069	1 182 484	1 182 200	-0,0
3099 Muut korvaukset	0	1 000	500	-50,0
3115 Muut yhteistoimintakorvaukset	974 869	1 181 484	1 181 700	0,0
3140 Muut myyntituotot	1 200	0	0	
Maksutuotot	249 826	244 000	260 000	6,6
3294 Muut palvelumaksut	249 826	244 000	260 000	6,6
Tuet ja avustukset	2 382	0	0	
3330 Muut tuet ja avustukset	2 382	0	0	
Toimintatuotot	1 228 277	1 426 484	1 442 200	1,1
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-174 573	-168 200	-126 800	-24,6
Palkat ja palkkiot	-149 427	-140 100	-104 900	-25,1
4002 Vakinaisten palkat	-124 182	-123 100	-87 900	-28,6
4013 Yityökorvaukset	-3 518	0	0	
4014 Vuosipalkkiot ja ans.menet.kor	-258	0	0	
4015 Puhelinetukorvaukset (meno)	-120	0	0	
4017 Luontoisedut (tulo)	120	0	0	
4022 Ltm-henkilöiden kokouspalkkiot	-12 819	-13 000	-13 000	0,0
4023 Viranhaltijoiden kokouspalkkio	-4 190	-4 000	-4 000	0,0
4060 Jaksotetut palkat ja palkkiot	-4 713	0	0	
4230 Sairausvakuutuskorvaukset	253	0	0	
Henkilösivukulut	-25 146	-28 100	-21 900	-22,1
Eläkekulut	-21 333	-23 800	-18 100	-23,9
4100 JuEL-palkkaperust.eläkemaksu	-21 333	-23 800	-18 100	-23,9
Muut henkilösivukulut	-3 814	-4 300	-3 800	-11,6
4151 Työnantajan sosiaalivak.maksut	-2 492	-2 600	-2 000	-23,1
4160 Työttömyysvakuutusmaksut	-1 037	-1 100	-1 300	18,2
4170 Tapaturmavakuutusmaksut	-244	-600	-500	-16,7
4180 Muut sosiaalivakuutusmaksut	-40	0	0	
Palvelujen ostot	-36 677	-27 416	-46 745	70,5
4340 Asiantuntijapalvelut	-2 597	-6 000	-8 000	33,3
4341 Toimistopalvelut	0	-1 500	-1 500	0,0
4342 ICT-palvelut	-7 146	-7 000	-10 200	45,7
4350 Painatukset, ilmoitukset, markk.	0	-150	-150	0,0
4360 Posti- ja kuriiripalvelut	-287	-200	-300	50,0
4361 Puhelinmaksut	-632	-2 300	-2 400	4,3
4362 Muut telemaksut	-1 667	0	0	
4370 Vakuutukset	-1 244	-870	-800	-8,0
4380 Puht.pito- ja pesulapalvelut	-131	-150	-100	-33,3
4381 Puhtauspalvelut	-777	-796	-895	12,4
4390 Rakenn. ja alueiden rakentamis	0	-200	-200	0,0
4400 Koneiden, kaluston ja laitteid	0	-50	-50	0,0
4410 Majoitus- ja ravitsemuspalvelu	-2 118	-1 500	-2 000	33,3
4420 Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-3 516	-1 700	-3 500	105,9
4430 Sosiaali- ja terveyspalvelut	-10 000	0	-10 650	
4440 Koulutus- ja kulttuuripalvelut	-5 996	-5 000	-6 000	20,0
4441 Henkilöstön koulutuspalvelut	-485	0	0	
4470 Muut palvelut	-80	0	0	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6 182	-5 400	-5 750	6,5
4500 Toimisto- ja koulutarvikkeet	-1 512	-1 000	-1 000	0,0
4510 Kirjallisuus	-1 185	-1 300	-1 350	3,8
4520 Elintarvikkeet	-581	-550	-600	9,1
4530 Vaatteisto	-561	0	-500	
4536 Hoitotarvikkeet	-22	0	0	
4550 Siivous- ja puhdistusaineet	-560	-400	-500	25,0
4569 Sähkö ja kaasut	-246	-400	-300	-25,0
4580 Kalusto	-1 515	-1 500	-1 500	0,0
4600 Muu materiaali	0	-250	0	-100,0
Muut toimintakulut	-35 984	-34 380	-32 451	-5,6
4820 Rakennusten ja huoneist. vuokr	-19 489	-19 800	-18 951	-4,3
4841 ICT-laitteiden leasigvuokrat	-2 838	-4 200	-3 000	-28,6
4860 Muut vuokrat	-8 204	-7 130	-4 800	-32,7
4900 Välilliset verot	-298	-250	-200	-20,0
4921 Luottotapp. toim.tuotoista(ms)	-2 385	0	-2 500	
4933 Oikeudenkäynti- ja ulosottokul	-20	0	0	
4940 Muut toimintakulut	-2 751	-3 000	-3 000	0,0
Toimintakulut	-253 416	-235 396	-211 746	-10,0
Toimintakate	974 861	1 191 088	1 230 454	3,3
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	974 861	1 191 088	1 230 454	3,3

2712 TERVEYDENSUOJELU	TP 2025	TA+MUUT. 2026	LTK 2027	Ero%
Toimintatuotot				
Myyntituotot	104 659	110 000	122 100	11,0
3099 Muut korvaukset	6 500	0	0	
3140 Muut myyntituotot	98 159	110 000	122 100	11,0
Maksutuotot	101 881	70 000	78 000	11,4
3294 Muut palvelumaksut	101 881	70 000	78 000	11,4
Toimintatuotot	206 540	180 000	200 100	11,2
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-583 439	-654 900	-682 400	4,2
Palkat ja palkkiot	-491 983	-545 100	-564 800	3,6
4002 Vakinaisten palkat	-379 551	-542 600	-560 800	3,4
4011 Määräaikaiset palkat	-109 304	0	0	
4013 Yityökorvaukset	-249	-2 500	-4 000	60,0
4015 Puhelinetukorvaukset (meno)	-120	0	0	
4017 Luontoisedut (tulo)	120	0	0	
4060 Jaksotetut palkat ja palkkiot	-3 882	0	0	
4230 Sairausvakuutuskorvaukset	1 004	0	0	
Henkilösivukulut	-91 456	-109 800	-117 600	7,1
Eläkekulut	-77 470	-92 700	-97 400	5,1
4100 JuEL-palkkaperust.eläkemaksu	-77 470	-92 700	-97 400	5,1
Muut henkilösivukulut	-13 986	-17 100	-20 200	18,1
4151 Työnantajan sosiaalivak.maksut	-9 129	-10 200	-10 800	5,9
4160 Työttömyysvakuutusmaksut	-3 804	-4 400	-6 900	56,8
4170 Tapaturmavakuutusmaksut	-907	-2 500	-2 500	0,0
4180 Muut sosiaalivakuutusmaksut	-147	0	0	
Palvelujen ostot	-87 512	-93 942	-100 790	7,3
4340 Asiantuntijapalvelut	-3 497	-4 500	-4 200	-6,7
4341 Toimistopalvelut	0	-200	0	-100,0
4342 ICT-palvelut	-288	0	-300	
4350 Painatukset,ilmoitukset,markk.	0	-100	-100	0,0
4360 Posti- ja kuriiripalvelut	-250	0	0	
4361 Puhelinmaksut	-1 220	-1 300	-1 300	0,0
4381 Puhtauspalvelut	-2 773	-2 842	-1 950	-31,4
4400 Koneiden, kaluston ja laitteid	-252	-500	-550	10,0
4410 Majoitus- ja ravitsemuspalvelu	-651	-1 700	-700	-58,8
4420 Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-17 094	-16 000	-17 100	6,9
4430 Sosiaali- ja terveyspalvelut	-55 959	-58 000	-65 790	13,4
4440 Koulutus- ja kulttuuripalvelut	-3 896	-5 500	-5 500	0,0
4441 Henkilöstön koulutuspalvelut	-602	0	0	
4470 Muut palvelut	-1 031	-3 300	-3 300	0,0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 803	-4 850	-4 850	0,0
4500 Toimisto- ja koulutarvikkeet	-172	-250	-250	0,0
4510 Kirjallisuus	-145	-300	-300	0,0
4530 Vaatteisto	-518	-1 000	-1 000	0,0
4550 Siivous- ja puhdistusaineet	-66	-100	-100	0,0
4580 Kalusto	-902	-3 000	-3 000	0,0
4600 Muu materiaali	0	-200	-200	0,0
Muut toimintakulut	-52 719	-57 630	-48 198	-16,4
4820 Rakennusten ja huoneist. vuokr	-48 619	-50 830	-41 198	-18,9
4840 Koneiden ja laitteiden vuokrat	0	-500	-500	0,0
4841 ICT-laitteiden leasigvuokrat	-2 101	-4 500	-4 200	-6,7
4860 Muut vuokrat	-233	0	-300	
4900 Välilliset verot	-31	0	0	
4921 Luottotapp. toim.tuotoista(ms)	-693	0	-700	
4933 Oikeudenkäynti- ja ulosottokul	-194	-300	-300	0,0
4940 Muut toimintakulut	-849	-1 500	-1 000	-33,3
Toimintakulut	-725 474	-811 322	-836 238	3,1
Toimintakate	-518 934	-631 322	-636 138	0,8
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-518 934	-631 322	-636 138	0,8

2713 ELINTARVIKEVALVONTA	TP 2025	TA+MUUT. 2026	LTK 2027	Ero%
Toimintatuotot				
Myyntituotot	4 750	6 000	6 000	0,0
3099 Muut korvaukset	134	0	0	
3140 Muut myyntituotot	4 616	6 000	6 000	0,0
Maksutuotot	199 037	190 000	211 000	11,1
3294 Muut palvelumaksut	199 037	190 000	211 000	11,1
 Toimintatuotot	 203 787	 196 000	 217 000	 10,7
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-677 285	-780 200	-803 300	3,0
Palkat ja palkkiot	-559 188	-649 600	-664 800	2,3
4002 Vakinaisten palkat	-553 731	-648 600	-663 800	2,3
4011 Määräaikaiset palkat	-49 186	0	0	
4013 Yityökorvaukset	-611	-1 000	-1 000	0,0
4060 Jaksotetut palkat ja palkkiot	28 373	0	0	
4230 Sairausvakuutuskorvaukset	15 966	0	0	
Henkilösivukulut	-118 097	-130 600	-138 500	6,0
Eläkekulut	-101 103	-110 400	-114 600	3,8
4100 JuEL-palkkaperust.eläkemaksu	-101 103	-110 400	-114 600	3,8
Muut henkilösivukulut	-16 994	-20 200	-23 900	18,3
4151 Työnantajan sosiaalivak.maksut	-10 987	-12 100	-12 700	5,0
4160 Työttömyysvakuutusmaksut	-4 707	-5 200	-8 200	57,7
4170 Tapaturmavakuutusmaksut	-1 118	-2 900	-3 000	3,4
4180 Muut sosiaalivakuutusmaksut	-181	0	0	
Palvelujen ostot	-30 204	-35 963	-36 276	0,9
4340 Asiantuntijapalvelut	-617	-1 500	-1 500	0,0
4341 Toimistopalvelut	-16	-1 000	-1 000	0,0
4342 ICT-palvelut	-366	0	-500	
4350 Painatukset,ilmoitukset,markk.	0	-300	-300	0,0
4360 Posti- ja kuriiripalvelut	-150	0	0	
4361 Puhelinmaksut	-1 229	-1 600	-1 500	-6,3
4380 Puht.pito- ja pesulapalvelut	-101	0	0	
4381 Puhtauspalvelut	-3 769	-3 863	-2 426	-37,2
4400 Koneiden, kaluston ja laitteid	-28	0	-100	
4410 Majoitus- ja ravitsemuspalvelu	-1 160	-700	-1 450	107,1
4411 Ateriapalvelut	-216	0	0	
4420 Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-12 294	-13 000	-13 000	0,0
4430 Sosiaali- ja terveyspalvelut	-6 283	-10 000	-10 000	0,0
4440 Koulutus- ja kulttuuripalvelut	-3 493	-3 000	-3 500	16,7
4441 Henkilöstön koulutuspalvelut	-483	0	0	
4470 Muut palvelut	0	-1 000	-1 000	0,0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 152	-2 400	-2 300	-4,2
4500 Toimisto- ja koulutarvikkeet	-172	-100	-100	0,0
4510 Kirjallisuus	-105	-200	-200	0,0
4520 Elintarvikkeet	-44	0	0	
4530 Vaatteisto	-268	-500	-500	0,0
4580 Kalusto	-1 563	-1 500	-1 500	0,0
4581 ICT, koneet ja laitteet	0	-100	0	-100,0
Muut toimintakulut	-72 166	-78 600	-60 411	-23,1
4820 Rakennusten ja huoneist. vuokr	-66 427	-69 450	-50 261	-27,6
4841 ICT-laitteiden leasigvuokrat	-2 554	-5 000	-5 000	0,0
4860 Muut vuokrat	-810	-1 000	-1 000	0,0
4921 Luottotapp. toim.tuotoista(ms)	-996	0	-1 000	
4933 Oikeudenkäynti- ja ulosottokul	-40	-150	-150	0,0
4940 Muut toimintakulut	-1 338	-3 000	-3 000	0,0
 Toimintakulut	 -781 808	 -897 163	 -902 287	 0,6
Toimintakate	-578 020	-701 163	-685 287	-2,3
 Tilikauden ylijäämä/alijäämä	 -578 020	 -701 163	 -685 287	 -2,3

2714 ELÄINLÄÄKINTÄHUOLTO	TP 2025	TA+MUUT. 2026	LTK 2027	Ero%
Toimintatuotot				
Myyntituotot	0	5 000	12 000	140,0
3070 Liiketoiminnan muut tuotot	0	5 000	0	-100,0
3140 Muut myyntituotot	0	0	12 000	
Maksutuotot	60 353	55 000	50 000	-9,1
3294 Muut palvelumaksut	60 353	55 000	50 000	-9,1
Muut toimintatuotot	9 648	8 000	8 000	0,0
3530 Muut tuotot	9 648	8 000	8 000	0,0
Toimintatuotot	70 000	68 000	70 000	2,9
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-612 300	-633 700	-677 600	6,9
Palkat ja palkkiot	-471 063	-527 500	-560 800	6,3
4002 Vakinaisten palkat	-303 517	-326 600	-339 800	4,0
4005 Erilliskorvaukset	0	-80 000	-80 000	0,0
4011 Määräaikaiset palkat	-68 080	-30 000	-35 000	16,7
4013 Yityökorvaukset	-99 462	-90 000	-105 000	16,7
4014 Vuosipalkkiot ja ans.menet.kor	0	-900	-1 000	11,1
4060 Jaksotetut palkat ja palkkiot	-8 363	0	0	
4230 Sairausvakuutuskorvaukset	5 859	0	0	
4241 Muut Kansaneläkelaitoksen korv	2 500	0	0	
Henkilösivukulut	-141 237	-106 200	-116 800	10,0
Eläkekulut	-127 788	-89 700	-96 700	7,8
4100 JuEL-palkkaperust.eläkemaksu	-127 788	-89 700	-96 700	7,8
Muut henkilösivukulut	-13 449	-16 500	-20 100	21,8
4151 Työntäjän sosiaalivak.maksut	-8 704	-9 900	-10 700	8,1
4160 Työttömyysvakuutusmaksut	-3 733	-4 200	-6 900	64,3
4170 Tapaturmavakuutusmaksut	-871	-2 400	-2 500	4,2
4180 Muut sosiaalivakuutusmaksut	-141	0	0	
Palvelujen ostot	-81 021	-83 819	-93 020	11,0
4340 Asiantuntijapalvelut	-19 484	-20 000	-23 000	15,0
4341 Toimistopalvelut	0	-100	-100	0,0
4342 ICT-palvelut	-6 377	-7 000	-7 000	0,0
4344 Rahoitus- ja pankkipalvelut	-1 177	-1 100	-1 100	0,0
4350 Painatukset,ilmoitukset,markk.	0	-100	-100	0,0
4360 Posti- ja kuriiripalvelut	-5 435	-200	-5 500	2 650,0
4361 Puhelinmaksut	-1 627	-7 000	-7 000	0,0
4380 Puh.t.pito- ja pesulapalvelut	-18 472	-20 000	-20 000	0,0
4381 Puhtauspalvelut	-14 574	-14 319	-14 720	2,8
4390 Rakenn. ja alueiden rakentamis	0	-300	-300	0,0
4400 Koneiden, kaluston ja laitteid	-1 152	-1 000	-1 000	0,0
4410 Majoitus- ja ravitsemuspalvelu	-261	-500	-500	0,0
4420 Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-2 417	-2 500	-2 500	0,0
4430 Sosiaali- ja terveyspalvelut	-92	0	0	
4440 Koulutus- ja kulttuuripalvelut	-5 242	-5 000	-5 500	10,0
4441 Henkilöstön koulutuspalvelut	-483	0	0	
4470 Muut palvelut	-4 227	-4 700	-4 700	0,0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-9 113	-12 150	-12 100	-0,4
4500 Toimisto- ja koulutarvikkeet	-482	-500	-500	0,0
4520 Elintarvikkeet	-57	-50	0	-100,0
4530 Vaatteisto	-994	-500	-500	0,0
4536 Hoitotarvikkeet	-3 516	-5 000	-5 000	0,0
4550 Siivous- ja puhdistusaineet	-1 752	-2 000	-2 000	0,0
4580 Kalusto	-2 311	-4 000	-4 000	0,0
4600 Muu materiaali	0	-100	-100	0,0
Avustukset	-1 259	-1 100	-1 500	36,4
4739 Muut avustukset kotitalouksill	-1 259	-1 100	-1 500	36,4
Muut toimintakulut	-124 508	-128 610	-103 198	-19,8
4820 Rakennusten ja huoneist. vuokr	-120 539	-122 510	-97 198	-20,7
4841 ICT-laitteiden leasigvuokrat	-2 208	-2 600	-2 500	-3,8
4860 Muut vuokrat	-545	-2 000	-2 000	0,0
4921 Luottotapp. toim.tuotoista(ms)	-20	0	0	
4940 Muut toimintakulut	-1 196	-1 500	-1 500	0,0
Toimintakulut	-828 202	-859 379	-887 418	3,3
Toimintakate	-758 202	-791 379	-817 418	3,3
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-758 202	-791 379	-817 418	3,3

2715 ELÄINLÄÄKINTÄHUOLTO, VALTIO

	TP 2025	TA+MUUT. 2026	LTK 2027	Ero%
Toimintatuotot				
Myyntituotot	233 752	290 000	290 000	0,0
3099 Muut korvaukset	233 752	290 000	290 000	0,0
Toimintatuotot	233 752	290 000	290 000	0,0
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-200 047	-243 000	-257 400	5,9
Palkat ja palkkiot	-167 926	-202 300	-213 000	5,3
4002 Vakinaisten palkat	-42 374	-187 300	-198 000	5,7
4005 Erilliskorvaukset	-10 150	-15 000	-15 000	0,0
4011 Määräaikaiset palkat	-110 321	0	0	
4013 Ylityökorvaukset	-3 133	0	0	
4060 Jaksotetut palkat ja palkkiot	-4 319	0	0	
4230 Sairausvakuutuskorvaukset	2 371	0	0	
Henkilösivukulut	-32 121	-40 700	-44 400	9,1
Eläkekulut	-27 535	-34 400	-36 700	6,7
4100 JuEL-palkkaperust.eläkemaksu	-27 535	-34 400	-36 700	6,7
Muut henkilösivukulut	-4 586	-6 300	-7 700	22,2
4151 Työnantajan sosiaalivak.maksut	-2 976	-3 800	-4 100	7,9
4160 Työttömyysvakuutusmaksut	-1 264	-1 600	-2 600	62,5
4170 Tapaturmavakuutusmaksut	-298	-900	-1 000	11,1
4180 Muut sosiaalivakuutusmaksut	-48	0	0	
Palvelujen ostot	-10 540	-11 841	-14 614	23,4
4340 Asiantuntijapalvelut	-60	-2 400	-2 400	0,0
4342 ICT-palvelut	-174	-200	-2 000	900,0
4360 Posti- ja kuriiripalvelut	-1 564	-1 500	-1 500	0,0
4361 Puhelinmaksut	-536	-550	-550	0,0
4370 Vakuutukset	-311	-350	-800	128,6
4380 Puht.pito- ja pesulapalvelut	-56	-200	-200	0,0
4381 Puhtauspalvelut	-333	-341	-664	94,7
4400 Koneiden, kaluston ja laitteid	-19	0	0	
4410 Majointus- ja ravitsemuspalvelu	-180	0	0	
4420 Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-1 752	-3 000	-3 000	0,0
4440 Koulutus- ja kulttuuripalvelut	-5 110	-1 800	-2 000	11,1
4470 Muut palvelut	-444	-1 500	-1 500	0,0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-693	-2 050	-1 900	-7,3
4500 Toimisto- ja koulutarvikkeet	0	-100	0	-100,0
4530 Vaatteisto	-43	-1 000	-1 000	0,0
4533 Lääkkeet	0	-100	-100	0,0
4536 Hoitotarvikkeet	-208	-200	-200	0,0
4550 Siivous- ja puhdistusaineet	-1	-50	0	-100,0
4569 Sähkö ja kaasu	-61	-100	-100	0,0

4580	Kalusto	-380	-500	-500	0,0
Muut toimintakulut		-23 681	-21 250	-13 148	-38,1
4820	Rakennusten ja huoneist. vuokr	-12 720	-13 300	-1 648	-87,6
4841	ICT-laitteiden leasigvuokrat	-926	-1 200	-1 200	0,0
4860	Muut vuokrat	-1 935	-2 400	-5 000	108,3
4900	Väliilliset verot	-67	-50	-200	300,0
4933	Oikeudenkäynti- ja ulosottokul	-7 962	-4 000	-4 800	20,0
4940	Muut toimintakulut	-71	-300	-300	0,0
Toimintakulut		-234 961	-278 141	-287 062	3,2
Toimintakate		-1 209	11 859	2 938	-75,2
Tilikauden ylijäämä/alijäämä		-1 209	11 859	2 938	-75,2

TOIMIELIN YHTEENSÄ	TP 2025	TA+MUUT. 2026	LTK 2027	Ero%
Toimintatuotot				
Myyntituotot	1 319 230	1 593 484	1 612 300	1,2
3070 Liiketoiminnan muut tuotot	0	5 000	0	-100,0
3099 Muut korvaukset	240 386	291 000	290 500	-0,2
3115 Muut yhteistoimintakorvaukset	974 869	1 181 484	1 181 700	0,0
3140 Muut myyntituotot	103 975	116 000	140 100	20,8
Maksutuotot				
3285 Rakennusvalvonta- ja -tarkastu	928 138	480 000	500 000	4,2
3294 Muut palvelumaksut	665 713	614 000	659 000	7,3
Tuet ja avustukset				
3330 Muut tuet ja avustukset	3 841	0	0	
Muut toimintatuotot	25 157	8 000	8 000	0,0
3530 Muut tuotot	25 157	8 000	8 000	0,0
Toimintatuotot	2 942 078	2 695 484	2 779 300	3,1
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-3 589 493	-4 039 700	-4 118 800	2,0
Palkat ja palkkiot	-2 966 797	-3 363 100	-3 408 700	1,4
4002 Vakinaisten palkat	-2 478 344	-3 026 700	-3 074 700	1,6
4005 Erilliskorvaukset	-10 150	-95 000	-95 000	0,0
4010 Asiantuntijapalkkiot	-4 780	0	0	
4011 Määräaikaiset palkat	-354 034	-110 000	-87 000	-20,9
4013 Ylityökorvaukset	-106 973	-93 500	-110 000	17,6
4014 Vuosipalkkiot ja ans.menet.kor	-517	-900	-1 000	11,1
4015 Puhelinetukorvaukset (meno)	-1 200	0	0	
4017 Luontoisedut (tulo)	1 680	0	0	
4018 Muut luontoisetukorv. (meno)	-480	0	0	
4022 Ltm-henkilöiden kokouspalkkiot	-31 398	-28 000	-30 000	7,1
4023 Viranhaltijoiden kokouspalkkio	-10 960	-9 000	-11 000	22,2
4060 Jaksotetut palkat ja palkkiot	-3 327	0	0	
4230 Sairausvakuutuskorvaukset	31 186	0	0	
4241 Muut Kansaneläkelaitoksen korv	2 500	0	0	
Henkilösivukulut	-622 696	-676 600	-710 100	5,0
Eläkekulut	-538 772	-571 700	-587 700	2,8
4100 JuEL-palkkaperust.eläkemaksu	-538 772	-571 700	-587 700	2,8
Muut henkilösivukulut	-83 924	-104 900	-122 400	16,7
4151 Työnantajan sosiaalivak.maksut	-54 786	-62 900	-65 200	3,7
4160 Työttömyysvakuutusmaksut	-22 775	-26 900	-41 900	55,8
4170 Tapaturmavakuutusmaksut	-5 476	-15 100	-15 300	1,3
4180 Muut sosiaalivakuutusmaksut	-887	0	0	

Palvelujen ostot	-517 235	-727 401	-656 015	-9,8
4340 Asiantuntijapalvelut	-95 883	-95 400	-85 100	-10,8
4341 Toimistopalvelut	-5 492	-4 800	-4 600	-4,2
4342 ICT-palvelut	-142 483	-315 000	-228 800	-27,4
4344 Rahoitus- ja pankkipalvelut	-1 177	-1 100	-1 100	0,0
4350 Painatukset, ilmoitukset, markk.	-5 900	-10 650	-10 650	0,0
4360 Posti- ja kuriiripalvelut	-9 691	-7 750	-13 150	69,7
4361 Puhelinmaksut	-9 950	-18 200	-18 200	0,0
4362 Muut telemaksut	-1 762	0	0	
4370 Vakuutukset	-6 233	-6 320	-6 700	6,0
4380 Puht.pito- ja pesulapalvelut	-19 446	-20 950	-20 900	-0,2
4381 Puhtauspalvelut	-28 586	-28 681	-24 325	-15,2
4390 Rakenn. ja alueiden rakentamis	0	-3 000	-3 000	0,0
4400 Koneiden, kaluston ja laitteid	-2 036	-4 350	-4 500	3,4
4410 Majoitus- ja ravitsemuspalvelu	-9 059	-12 350	-12 600	2,0
4411 Ateriapalvelut	-216	0	0	
4420 Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-55 758	-56 450	-59 350	5,1
4430 Sosiaali- ja terveysterveyst	-72 334	-68 000	-86 440	27,1
4440 Koulutus- ja kulttuuripalvelut	-35 916	-60 400	-62 600	3,6
4441 Henkilöstön koulutuspalvelut	-8 380	-1 000	-1 000	0,0
4470 Muut palvelut	-6 934	-13 000	-13 000	0,0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-37 776	-54 250	-54 300	0,1
4500 Toimisto- ja koulutarvikkeet	-9 933	-7 650	-7 550	-1,3
4510 Kirjallisuus	-4 158	-4 500	-4 550	1,1
4520 Elintarvikkeet	-1 134	-1 300	-1 300	0,0
4530 Vaatteisto	-3 103	-6 600	-7 100	7,6
4533 Lääkkeet	0	-100	-100	0,0
4536 Hoitotarvikkeet	-3 746	-5 200	-5 200	0,0
4550 Siivous- ja puhdistusaineet	-2 386	-3 250	-3 300	1,5
4560 Poltto- ja voiteluaineet	-793	-2 400	-2 400	0,0
4561 Kemikaalit	-13	0	0	
4569 Sähkö ja kaasu	-2 230	-700	-600	-14,3
4580 Kalusto	-7 356	-20 000	-20 000	0,0
4581 ICT, koneet ja laitteet	-231	-600	-500	-16,7
4590 Rakennusmateriaali	-1 097	-1 000	-1 000	0,0
4600 Muu materiaali	-1 598	-950	-700	-26,3
Avustukset	-1 259	-1 100	-1 500	36,4
4739 Muut avustukset kotitalouksill	-1 259	-1 100	-1 500	36,4
Muut toimintakulut	-423 755	-482 050	-404 620	-16,1
4820 Rakennusten ja huoneist. vuokr	-289 914	-330 120	-249 135	-24,5
4840 Koneiden ja laitteiden vuokrat	-663	-500	-500	0,0
4841 ICT-laitteiden leasigvuokrat	-22 336	-36 400	-34 800	-4,4
4860 Muut vuokrat	-20 762	-21 230	-21 800	2,7
4895 Pääomavuokrat	-58 289	-57 250	-57 235	-0,0
4900 Välilliset verot	-1 185	-950	-1 050	10,5
4921 Luottotapp. toim.tuotoista(ms)	-8 895	0	-4 200	
4932 Jäsenmaksut	-665	-11 650	-11 650	0,0

4933	Oikeudenkäynti- ja ulosottokul	-8 262	-6 450	-7 250	12,4
4935	Edustus ja yhteistoiminta	-62	-3 000	-3 000	0,0
4940	Muut toimintakulut	-12 722	-14 500	-14 000	-3,4
Toimintakulut		-4 569 519	-5 304 501	-5 235 235	-1,3
Toimintakate		-1 627 440	-2 609 017	-2 455 935	-5,9
Tilikauden ylijäämä/alijäämä		-1 627 440	-2 609 017	-2 455 935	-5,9