



**Osavuosisikatsaus 1-3/2026**

## Sisällys

<b>1. Toimintakatsaus 1–3/2026.....</b>	<b>3</b>
<b>2. Talouden toteuma 1–3/2026.....</b>	<b>4</b>
2.1 Tuloslaskelma.....	4
2.2 Toimintatuotot.....	6
2.3 Toimintakulut.....	6
2.3 Verotulot ja valtionosuudet.....	7
<b>3. Toimintaympäristö 1–3/2026.....</b>	<b>8</b>
3.1 Väestö.....	8
3.2 Työllisyys.....	10
<b>4. Henkilöstö 1–3/2026.....</b>	<b>11</b>
4.1 Henkilöstökulut toimialoittain.....	11
<b>5. Käyttötalouden toteuma 1–3/2026.....</b>	<b>12</b>
5.1 Kaupunginhallituksen toimiala.....	13
5.1.1 Hallintopalvelut.....	15
5.1.2 Pielisen-Karjalan maaseutupalvelut.....	17
5.2 Hyvinvointi- ja sivistyspalvelujen toimiala.....	18
5.2.1 Hyvinvointi- ja sivistyspalveluiden hallinto.....	20
5.2.2 Opetus- ja koulutuspalvelut.....	22
5.2.3 Varhaiskasvatuspalvelut.....	24
5.2.4 Kulttuuripalvelut.....	26
5.2.5 Ruokahuoltopalvelut.....	30
5.3 Kaupunkirakennepalvelujen toimiala.....	32
5.3.1 Kaupunkirakennepalveluiden hallinto.....	34
5.3.2 Maankäyttö- ja rakennusvalvontapalvelut.....	37
5.3.3 Tilapalvelut.....	40
5.3.4 Kuntatekniikan palvelut.....	43

## 1. Toimintatarkastus 1–3/2026

Nurmeksen talousarviossa 2026 asetetun tavoitteen mukaisesti tulosalueet raportoivat valtuustolle toiminnastaan kolme kertaa vuoden 2026 aikana sekä tilinpäätöksessä. Osavuositarkastuksissa 1-3/2026 ja 1-9/2026 raportoidaan pääosin vain toteumaluvut. Osavuositarkastuksessa 1-6/2026 esitetään myös toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen sanallisesti sekä investointien toteuma.

Hyvinvointi- ja sivistyslautakunta ja kaupunkirakennelautakunta ovat käsitelleet toimialojensa osavuositarkastukset 1-3/2026 kokouksissaan 28.4.2026 § 38 (hyvinvointi- ja sivistyslautakunta) ja 14.4.2026 § 35 (kaupunkirakennelautakunta).

Osavuositarkastuksessa 1-3/2026 esitetään kaupungin, toimialojen ja tulosalueiden taloudellinen tilanne valtuustoon nähden sitovalla tasolla. Valtuustoon nähden sitovia taloudellisia tavoitteita ovat tulosalueiden toimintakatteet, koko kaupungin ulkoinen ja sisäinen toimintakate, verotulot, valtionosuudet ja rahoitustuotot ja -kulut sekä suunnitelman mukaiset poistot.

Koko kaupungin tasolla sekä toimintakatteen, tuloksen että tilikauden ylijäämä/alijäämän osalta on hyvin pysytty talousarviossa.

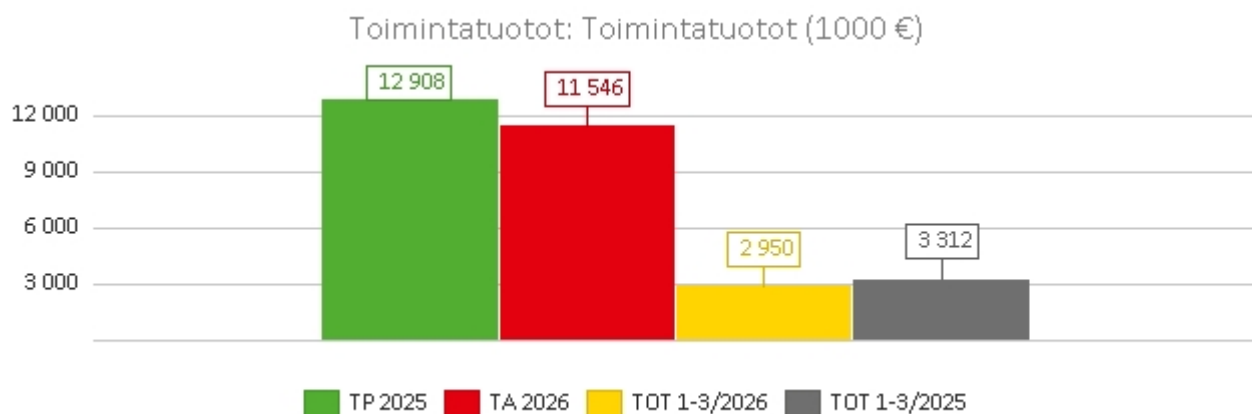
## 2. Talouden toteuma 1–3/2026

### 2.1 Tuloslaskelma

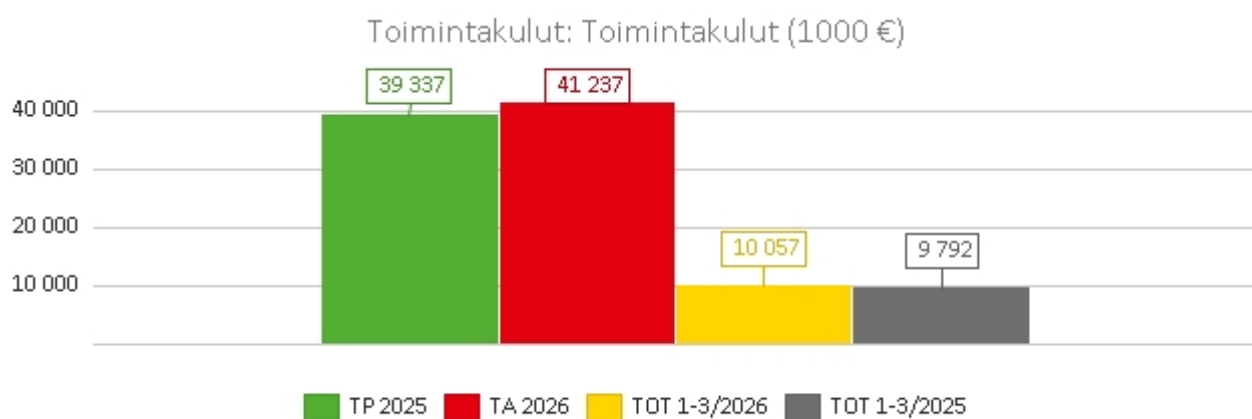
Ulkoinen	TA 2026	TAM 2026	MTA 2026	Tot. 1-3/2026	Poikkeama	Tot. %
<b>Toimintatuotot</b>	<b>5 417 537</b>	<b>4 923</b>	<b>5 422 460</b>	<b>1 385 914</b>	<b>-2 675 578</b>	<b>25,56 %</b>
Myyntituotot	831 495	4 923	836 418	241 752	-513 396	28,90 %
Maksutuotot	241 250	0	241 250	88 687	-136 551	36,76 %
Tuet ja avustukset	285 700	0	285 700	196 612	34 526	68,82 %
Muut toimintatuotot	4 059 092	0	4 059 092	858 863	-2 060 158	21,16 %
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>	<b>10 000</b>	<b>0</b>	<b>10 000</b>	<b>0</b>	<b>-10 000</b>	<b>0,00 %</b>
<b>Toimintakulut</b>	<b>-35 080 486</b>	<b>-33 197</b>	<b>-35 113 683</b>	<b>-8 492 837</b>	<b>21 244 300</b>	<b>24,19 %</b>
Henkilöstökulut	-17 221 876	0	-17 221 876	-4 159 925	10 155 528	24,15 %
Palkat ja palkkiot	-13 888 090	0	-13 888 090	-3 360 308	8 214 474	24,20 %
Henkilösivukulut	-3 333 786	0	-3 333 786	-799 618	1 941 054	23,99 %
Eläkekulut	-2 857 816	0	-2 857 816	-689 854	1 650 915	24,14 %
Muut henkilösivukulut	-475 970	0	-475 970	-109 763	290 139	23,06 %
Palvelujen ostot	-10 876 550	-8 597	-10 885 147	-2 567 838	6 774 053	23,59 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 395 842	-24 600	-3 420 442	-1 001 461	1 957 394	29,28 %
Avustukset	-2 189 400	0	-2 189 400	-416 509	1 613 753	19,02 %
Muut toimintakulut	-1 396 818	0	-1 396 818	-347 105	743 572	24,85 %
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-29 652 949</b>	<b>-28 274</b>	<b>-29 681 223</b>	<b>-7 106 923</b>	<b>18 558 722</b>	<b>23,94 %</b>
<b>Verotulot</b>	<b>20 510 000</b>	<b>0</b>	<b>20 510 000</b>	<b>5 135 847</b>	<b>-12 376 664</b>	<b>25,04 %</b>
<b>Valtionosuudet</b>	<b>11 563 954</b>	<b>-394 748</b>	<b>11 169 206</b>	<b>2 785 746</b>	<b>-6 526 296</b>	<b>24,94 %</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>609 610</b>	<b>0</b>	<b>609 610</b>	<b>-89 915</b>	<b>-185 794</b>	<b>-14,75 %</b>
Korkotuotot	550 000	0	550 000	28 655	-318 558	5,21 %
Muut rahoitustuotot	528 889	0	528 889	5 540	-207 403	1,05 %
Korkokulut	-468 079	0	-468 079	-122 719	340 424	26,22 %
Muut rahoituskulut	-1 200	0	-1 200	-1 390	-257	115,82 %
<b>VUOSIKATE</b>	<b>3 030 615</b>	<b>-423 022</b>	<b>2 607 593</b>	<b>724 756</b>	<b>-530 031</b>	<b>27,79 %</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-4 475 900</b>	<b>0</b>	<b>-4 475 900</b>	<b>-1 094 306</b>	<b>3 016 452</b>	<b>24,45 %</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 465 900	0	-4 465 900	-1 094 306	3 006 452	24,50 %
Arvonalentumiset	-10 000	0	-10 000	0	10 000	0,00 %
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-1 445 285</b>	<b>-423 022</b>	<b>-1 868 307</b>	<b>-369 550</b>	<b>2 486 421</b>	<b>19,78 %</b>
Poistoeron muutos	687 300	0	687 300	166 374	98 550	24,21 %
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-757 985</b>	<b>-423 022</b>	<b>-1 181 007</b>	<b>-203 176</b>	<b>2 584 971</b>	<b>17,20 %</b>

Ulkoinen ja sisäinen	TA 2026	TAM 2026	MTA 2026	Tot. 1-3/2026	Poikkeama	Tot. %
<b>Toimintatuotot</b>	<b>11 541 346</b>	<b>4 923</b>	<b>11 546 269</b>	<b>2 950 449</b>	<b>-6 287 031</b>	<b>25,55 %</b>
Myyntituotot	2 808 083	4 923	2 813 006	769 884	-1 704 871	27,37 %
Maksutuotot	241 250	0	241 250	88 732	-136 326	36,78 %
Tuet ja avustukset	285 700	0	285 700	196 612	34 526	68,82 %
Muut toimintatuotot	8 206 313	0	8 206 313	1 895 221	-4 480 360	23,09 %
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>	<b>10 000</b>	<b>0</b>	<b>10 000</b>	<b>0</b>	<b>-10 000</b>	<b>0,00 %</b>
<b>Toimintakulut</b>	<b>-41 204 295</b>	<b>-33 197</b>	<b>-41 237 492</b>	<b>-10 057 372</b>	<b>24 855 753</b>	<b>24,39 %</b>
Henkilöstökulut	-17 221 876	0	-17 221 876	-4 159 925	10 155 528	24,15 %
Palkat ja palkkiot	-13 888 090	0	-13 888 090	-3 360 308	8 214 474	24,20 %
Henkilösivukulut	-3 333 786	0	-3 333 786	-799 618	1 941 054	23,99 %
Eläkekulut	-2 857 816	0	-2 857 816	-689 854	1 650 915	24,14 %
Muut henkilösivukulut	-475 970	0	-475 970	-109 763	290 139	23,06 %
Palvelujen ostot	-12 853 138	-8 597	-12 861 735	-3 095 254	7 966 250	24,07 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 395 842	-24 600	-3 420 442	-1 002 222	1 956 446	29,30 %
Avustukset	-2 189 400	0	-2 189 400	-416 509	1 613 753	19,02 %
Muut toimintakulut	-5 544 039	0	-5 544 039	-1 383 463	3 163 775	24,95 %
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-29 652 949</b>	<b>-28 274</b>	<b>-29 681 223</b>	<b>-7 106 923</b>	<b>18 558 722</b>	<b>23,94 %</b>
<b>Verotulot</b>	<b>20 510 000</b>	<b>0</b>	<b>20 510 000</b>	<b>5 135 847</b>	<b>-12 376 664</b>	<b>25,04 %</b>
<b>Valtionosuudet</b>	<b>11 563 954</b>	<b>-394 748</b>	<b>11 169 206</b>	<b>2 785 746</b>	<b>-6 526 296</b>	<b>24,94 %</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>609 610</b>	<b>0</b>	<b>609 610</b>	<b>-89 915</b>	<b>-185 794</b>	<b>-14,75 %</b>
Korkotuotot	550 000	0	550 000	28 655	-318 558	5,21 %
Muut rahoitustuotot	528 889	0	528 889	5 540	-207 403	1,05 %
Korkokulut	-468 079	0	-468 079	-122 719	340 424	26,22 %
Muut rahoituskulut	-1 200	0	-1 200	-1 390	-257	115,82 %
<b>VUOSIKATE</b>	<b>3 030 615</b>	<b>-423 022</b>	<b>2 607 593</b>	<b>724 756</b>	<b>-530 031</b>	<b>27,79 %</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-4 475 900</b>	<b>0</b>	<b>-4 475 900</b>	<b>-1 094 306</b>	<b>3 016 452</b>	<b>24,45 %</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 465 900	0	-4 465 900	-1 094 306	3 006 452	24,50 %
Arvonalentumiset	-10 000	0	-10 000	0	10 000	0,00 %
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-1 445 285</b>	<b>-423 022</b>	<b>-1 868 307</b>	<b>-369 550</b>	<b>2 486 421</b>	<b>19,78 %</b>
Poistoeron muutos	687 300	0	687 300	166 374	98 550	24,21 %
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-757 985</b>	<b>-423 022</b>	<b>-1 181 007</b>	<b>-203 176</b>	<b>2 584 971</b>	<b>17,20 %</b>

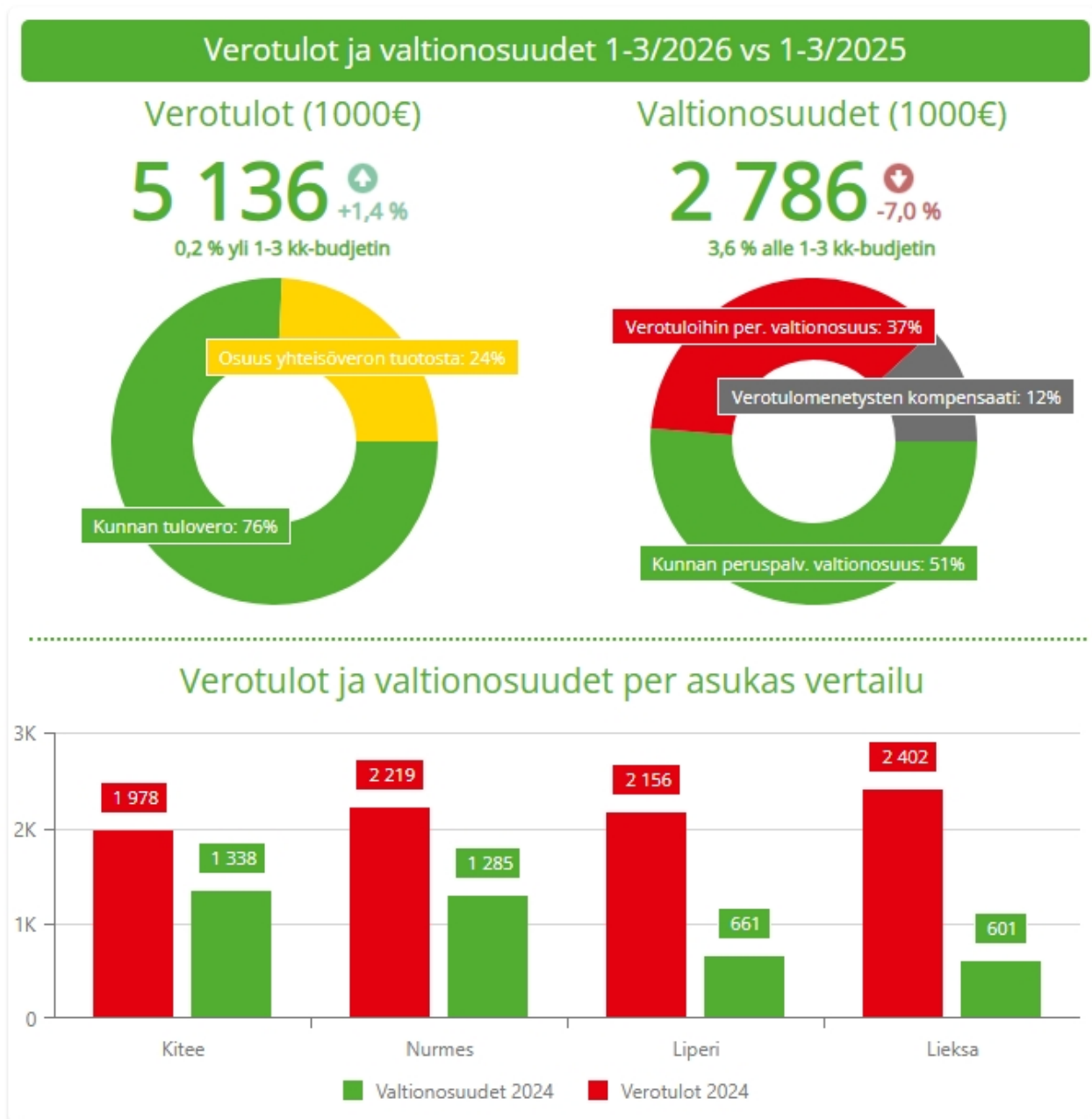
## 2.2 Toimintatuotot



## 2.3 Toimintakulut

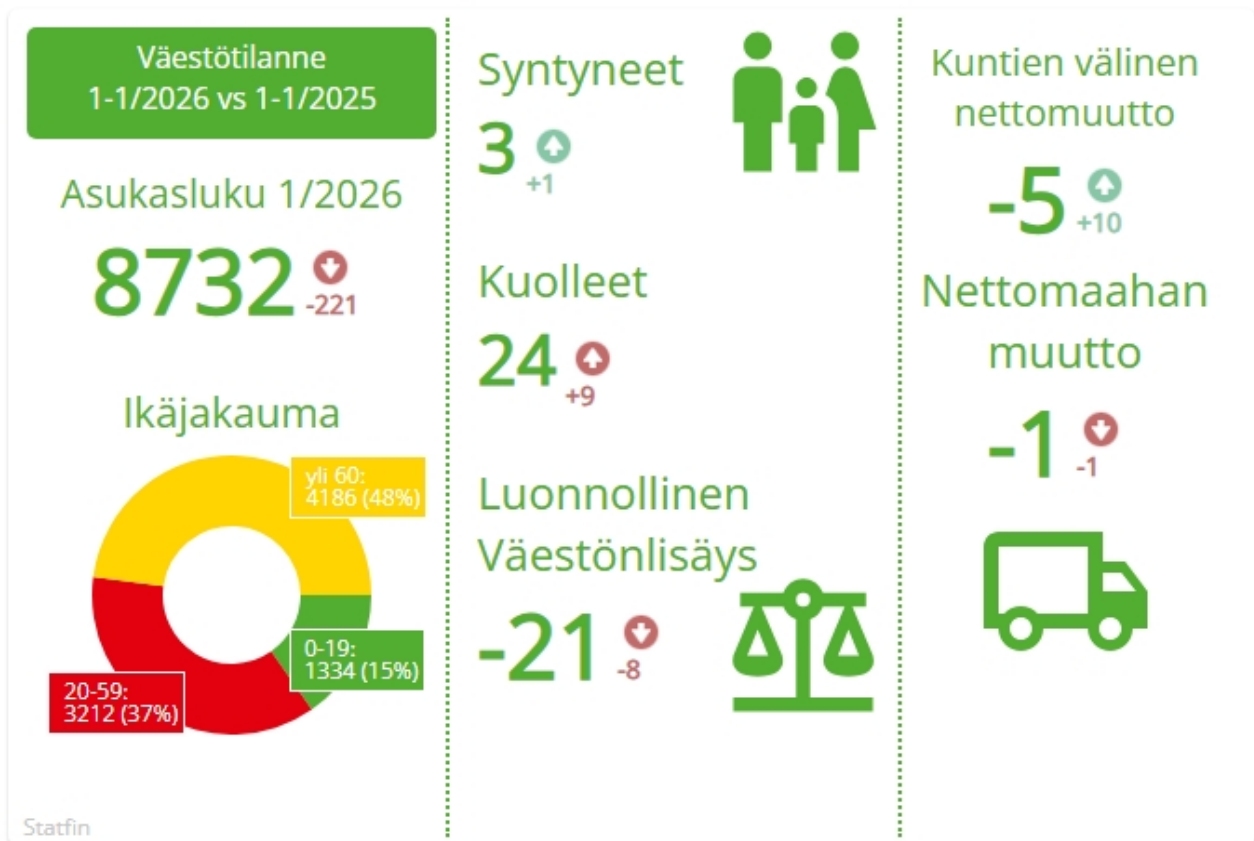


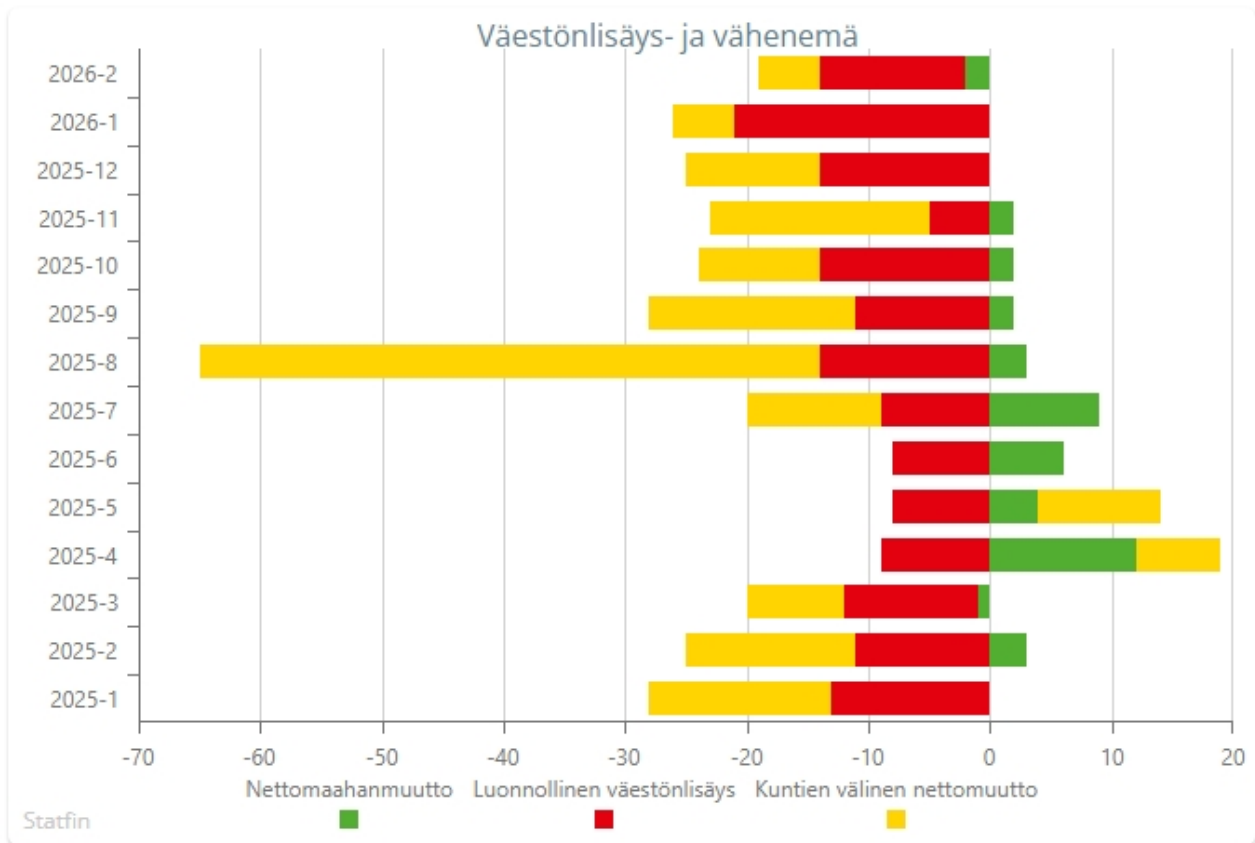
## 2.3 Verotulot ja valtionosuudet



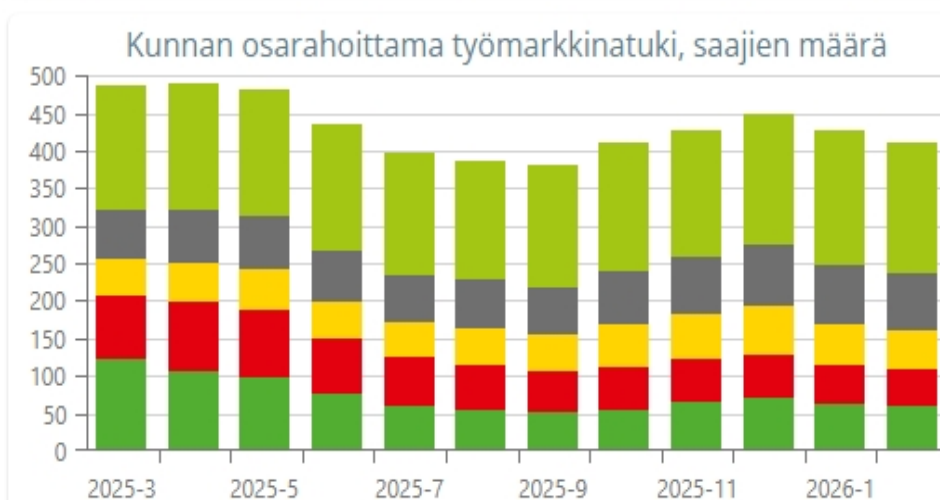
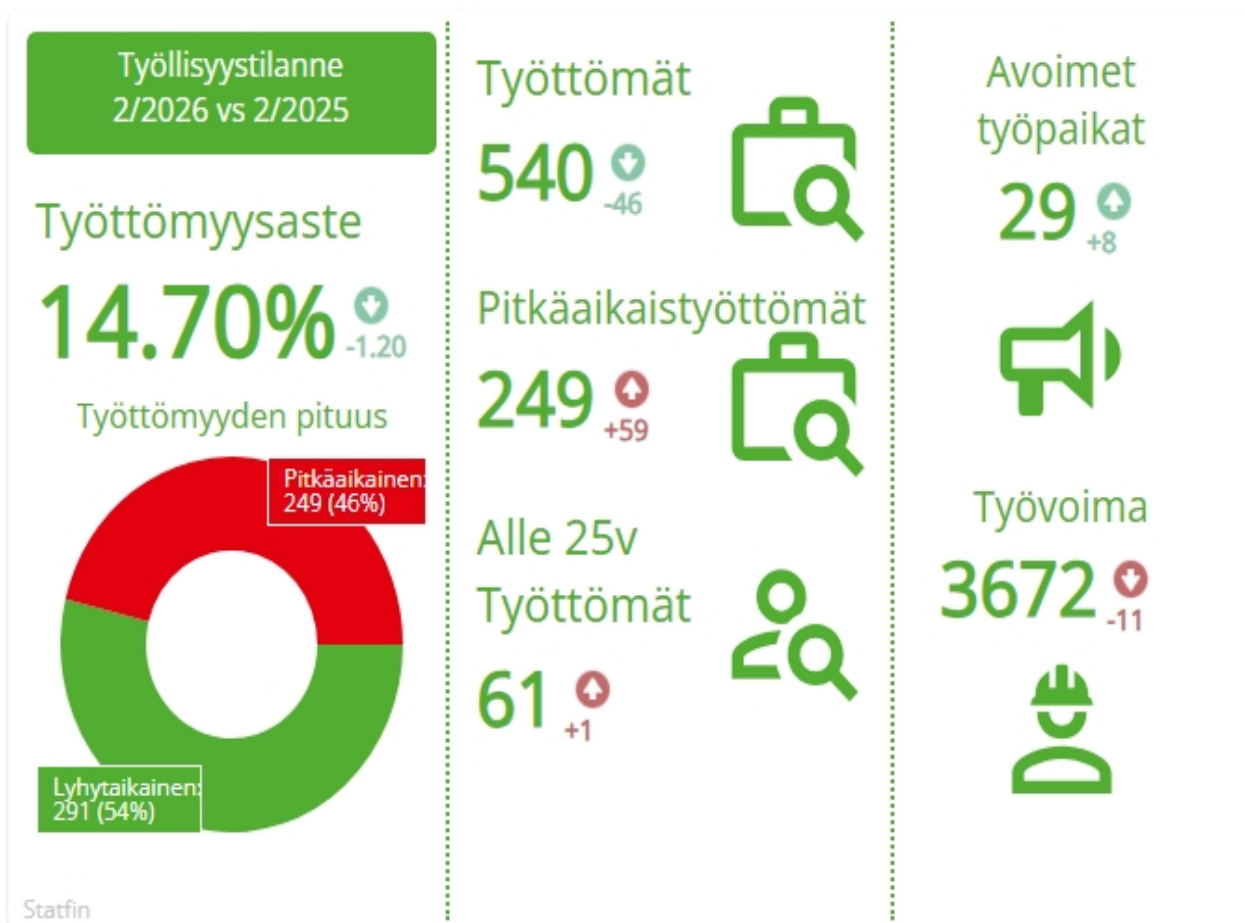
## 3. Toimintaympäristö 1–3/2026

### 3.1 Väestö





### 3.2 Työllisyys



## 4. Henkilöstö 1–3/2026

### 4.1 Henkilöstökulut toimialoittain

Ulkoinen	TA 2026	TAM 2026	MTA 2026	Tot. 1-3/2026	Poikkeama	Tot. %
<b>Kaupunki käyttötalous</b>						
<b>Henkilöstökulut</b>	<b>-17 221 876</b>	<b>0</b>	<b>-17 221 876</b>	<b>-4 159 925</b>	<b>10 155 528</b>	<b>24,15 %</b>
Palkat ja palkkiot	-13 888 090	0	-13 888 090	-3 360 308	8 214 474	24,20 %
Henkilösivukulut	-3 333 786	0	-3 333 786	-799 618	1 941 054	23,99 %
<b>Kaupunginhallituksen toimiala</b>						
<b>Henkilöstökulut</b>	<b>-1 017 134</b>	<b>0</b>	<b>-1 017 134</b>	<b>-242 087</b>	<b>619 100</b>	<b>23,80 %</b>
Palkat ja palkkiot	-838 200	0	-838 200	-199 668	513 868	23,82 %
Henkilösivukulut	-178 934	0	-178 934	-42 419	105 232	23,71 %
<b>Hyvinvointi- ja sivistyspalvelut</b>						
<b>Henkilöstökulut</b>	<b>-13 132 104</b>	<b>0</b>	<b>-13 132 104</b>	<b>-3 219 052</b>	<b>7 682 732</b>	<b>24,51 %</b>
Palkat ja palkkiot	-10 576 850	0	-10 576 850	-2 597 445	6 204 090	24,56 %
Henkilösivukulut	-2 555 254	0	-2 555 254	-621 607	1 478 642	24,33 %
<b>Kaupunkirakennepalvelujen toimiala</b>						
<b>Henkilöstökulut</b>	<b>-3 072 638</b>	<b>0</b>	<b>-3 072 638</b>	<b>-698 787</b>	<b>1 853 697</b>	<b>22,74 %</b>
Palkat ja palkkiot	-2 473 040	0	-2 473 040	-563 195	1 496 517	22,77 %
Henkilösivukulut	-599 598	0	-599 598	-135 592	357 180	22,61 %

## 5. Käyttötalouden toteuma 1–3/2026

### Yhteenveto toimialoittain

Ulkoinen ja sisäinen	TA 2026	TAM 2026	MTA 2026	Tot. 1-3/2026	Poikkeama	Tot. %
<b>Nurmes</b>						
Toimintatuotot	11 541 346	4 923	11 546 269	2 950 449	-6 287 031	25,55 %
Toimintakulut	-41 204 295	-33 197	-41 237 492	-10 057 372	24 855 753	24,39 %
TOIMINTAKATE	-29 652 949	-28 274	-29 681 223	-7 106 923	18 558 722	23,94 %
<b>Kaupunginhallituksen toimiala</b>						
Toimintatuotot	319 900	0	319 900	95 645	-193 072	29,90 %
Toimintakulut	-8 571 680	280 300	-8 291 380	-1 924 334	5 115 865	23,21 %
TOIMINTAKATE	-8 251 780	280 300	-7 971 480	-1 828 689	4 922 793	22,94 %
<b>Hyvinvointi- ja sivistyspalvelut</b>						
Toimintatuotot	1 479 726	4 923	1 484 649	567 261	-652 957	38,21 %
Toimintakulut	-23 481 475	-288 897	-23 770 372	-5 980 510	13 941 528	25,16 %
TOIMINTAKATE	-22 001 749	-283 974	-22 285 723	-5 413 250	13 288 572	24,29 %
<b>Kaupunkirakennepalvelujen toimiala</b>						
Toimintatuotot	9 741 720	0	9 741 720	2 287 543	-5 441 002	23,48 %
Toimintakulut	-9 151 140	-24 600	-9 175 740	-2 152 527	5 798 359	23,46 %
TOIMINTAKATE	600 580	-24 600	575 980	135 016	347 357	23,44 %

## 5.1 Kaupunginhallituksen toimiala

Vastuhenkilö: Leena Timonen, hallintojohtaja

Toiminnan kuvaus:

Ulkoinen	TA 2026	TAM 2026	MTA 2026	Tot. 1-3/2026	Poikkeama	Tot. %
<b>Toimintatuotot</b>	<b>319 900</b>	<b>0</b>	<b>319 900</b>	<b>95 645</b>	<b>-193 072</b>	<b>29,90 %</b>
Myyntituotot	151 500	0	151 500	47 616	-66 732	31,43 %
Tuet ja avustukset	168 400	0	168 400	38 028	-136 340	22,58 %
Muut toimintatuotot	0	0	0	10 000	10 000	0,00 %
<b>Toimintakulut</b>	<b>-7 874 144</b>	<b>280 300</b>	<b>-7 593 844</b>	<b>-1 748 462</b>	<b>4 711 001</b>	<b>23,02 %</b>
Henkilöstökulut	-1 017 134	0	-1 017 134	-242 087	619 100	23,80 %
Palkat ja palkkiot	-838 200	0	-838 200	-199 668	513 868	23,82 %
Henkilösivukulut	-178 934	0	-178 934	-42 419	105 232	23,71 %
Eläkekulut	-153 794	0	-153 794	-36 538	90 088	23,76 %
Muut henkilösivukulut	-25 140	0	-25 140	-5 881	15 144	23,39 %
Palvelujen ostot	-5 117 960	280 300	-4 837 660	-1 123 040	2 883 578	23,21 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-76 430	0	-76 430	-24 141	47 025	31,59 %
Avustukset	-1 583 800	0	-1 583 800	-343 251	1 114 778	21,67 %
Muut toimintakulut	-78 820	0	-78 820	-15 944	46 521	20,23 %
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-7 554 244</b>	<b>280 300</b>	<b>-7 273 944</b>	<b>-1 652 817</b>	<b>4 517 929</b>	<b>22,72 %</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-60 100</b>	<b>0</b>	<b>-60 100</b>	<b>-12 362</b>	<b>43 618</b>	<b>20,57 %</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-50 100	0	-50 100	-12 362	33 618	24,67 %
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-7 614 344</b>	<b>280 300</b>	<b>-7 334 044</b>	<b>-1 665 184</b>	<b>4 561 542</b>	<b>22,70 %</b>
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-7 614 344</b>	<b>280 300</b>	<b>-7 334 044</b>	<b>-1 665 184</b>	<b>4 561 542</b>	<b>22,70 %</b>

Ulkoinen ja sisäinen	TA 2026	TAM 2026	MTA 2026	Tot. 1-3/2026	Poikkeama	Tot. %
<b>Toimintatuotot</b>	<b>319 900</b>	<b>0</b>	<b>319 900</b>	<b>95 645</b>	<b>-193 072</b>	<b>29,90 %</b>
Myyntituotot	151 500	0	151 500	47 616	-66 732	31,43 %
Tuet ja avustukset	168 400	0	168 400	38 028	-136 340	22,58 %
Muut toimintatuotot	0	0	0	10 000	10 000	0,00 %
<b>Toimintakulut</b>	<b>-8 571 680</b>	<b>280 300</b>	<b>-8 291 380</b>	<b>-1 924 334</b>	<b>5 115 865</b>	<b>23,21 %</b>
Henkilöstökulut	-1 017 134	0	-1 017 134	-242 087	619 100	23,80 %
Palkat ja palkkiot	-838 200	0	-838 200	-199 668	513 868	23,82 %
Henkilösivukulut	-178 934	0	-178 934	-42 419	105 232	23,71 %
Eläkekulut	-153 794	0	-153 794	-36 538	90 088	23,76 %
Muut henkilösivukulut	-25 140	0	-25 140	-5 881	15 144	23,39 %
Palvelujen ostot	-5 143 716	280 300	-4 863 416	-1 130 967	2 896 570	23,25 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-76 430	0	-76 430	-24 141	47 025	31,59 %
Avustukset	-1 583 800	0	-1 583 800	-343 251	1 114 778	21,67 %
Muut toimintakulut	-750 600	0	-750 600	-183 889	438 393	24,50 %
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-8 251 780</b>	<b>280 300</b>	<b>-7 971 480</b>	<b>-1 828 689</b>	<b>4 922 793</b>	<b>22,94 %</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-60 100</b>	<b>0</b>	<b>-60 100</b>	<b>-12 362</b>	<b>43 618</b>	<b>20,57 %</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-50 100	0	-50 100	-12 362	33 618	24,67 %
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-8 311 880</b>	<b>280 300</b>	<b>-8 031 580</b>	<b>-1 841 056</b>	<b>4 966 406</b>	<b>22,92 %</b>
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-8 311 880</b>	<b>280 300</b>	<b>-8 031 580</b>	<b>-1 841 056</b>	<b>4 966 406</b>	<b>22,92 %</b>

**Toimintatarkastus 1–3/2026**

Kaupunginhallituksen toimialan osalta ensimmäinen vuosineljännes on toteutunut talousarvion mukaisesti, ilman suurempia poikkeamia.

### 5.1.1 Hallintopalvelut

Vastuhenkilö: Leena Timonen, hallintojohtaja

Toiminnan kuvaus:

Ulkoinen	TA 2026	TAM 2026	MTA 2026	Tot. 1-3/2026	Poikkeama	Tot. %
<b>Toimintatuotot</b>	<b>319 900</b>	<b>0</b>	<b>319 900</b>	<b>95 645</b>	<b>-193 072</b>	<b>29,90 %</b>
Myyntituotot	151 500	0	151 500	47 616	-66 732	31,43 %
Tuet ja avustukset	168 400	0	168 400	38 028	-136 340	22,58 %
Muut toimintatuotot	0	0	0	10 000	10 000	0,00 %
<b>Toimintakulut</b>	<b>-7 789 784</b>	<b>280 300</b>	<b>-7 509 484</b>	<b>-1 727 375</b>	<b>4 668 815</b>	<b>23,00 %</b>
Henkilöstökulut	-1 017 134	0	-1 017 134	-242 087	619 100	23,80 %
Palkat ja palkkiot	-838 200	0	-838 200	-199 668	513 868	23,82 %
Henkilösivukulut	-178 934	0	-178 934	-42 419	105 232	23,71 %
Eläkekulut	-153 794	0	-153 794	-36 538	90 088	23,76 %
Muut henkilösivukulut	-25 140	0	-25 140	-5 881	15 144	23,39 %
Palvelujen ostot	-5 033 600	280 300	-4 753 300	-1 101 954	2 841 391	23,18 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-76 430	0	-76 430	-24 141	47 025	31,59 %
Avustukset	-1 583 800	0	-1 583 800	-343 251	1 114 778	21,67 %
Muut toimintakulut	-78 820	0	-78 820	-15 944	46 521	20,23 %
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-7 469 884</b>	<b>280 300</b>	<b>-7 189 584</b>	<b>-1 631 731</b>	<b>4 475 743</b>	<b>22,70 %</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-60 100</b>	<b>0</b>	<b>-60 100</b>	<b>-12 362</b>	<b>43 618</b>	<b>20,57 %</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-50 100	0	-50 100	-12 362	33 618	24,67 %
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-7 529 984</b>	<b>280 300</b>	<b>-7 249 684</b>	<b>-1 644 098</b>	<b>4 519 355</b>	<b>22,68 %</b>
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-7 529 984</b>	<b>280 300</b>	<b>-7 249 684</b>	<b>-1 644 098</b>	<b>4 519 355</b>	<b>22,68 %</b>

Ulkoinen ja sisäinen	TA 2026	TAM 2026	MTA 2026	Tot. 1-3/2026	Poikkeama	Tot. %
<b>Toimintatuotot</b>	<b>319 900</b>	<b>0</b>	<b>319 900</b>	<b>95 645</b>	<b>-193 072</b>	<b>29,90 %</b>
Myyntituotot	151 500	0	151 500	47 616	-66 732	31,43 %
Tuet ja avustukset	168 400	0	168 400	38 028	-136 340	22,58 %
Muut toimintatuotot	0	0	0	10 000	10 000	0,00 %
<b>Toimintakulut</b>	<b>-8 487 320</b>	<b>280 300</b>	<b>-8 207 020</b>	<b>-1 903 247</b>	<b>5 073 679</b>	<b>23,19 %</b>
Henkilöstökulut	-1 017 134	0	-1 017 134	-242 087	619 100	23,80 %
Palkat ja palkkiot	-838 200	0	-838 200	-199 668	513 868	23,82 %
Henkilösivukulut	-178 934	0	-178 934	-42 419	105 232	23,71 %
Eläkekulut	-153 794	0	-153 794	-36 538	90 088	23,76 %
Muut henkilösivukulut	-25 140	0	-25 140	-5 881	15 144	23,39 %
Palvelujen ostot	-5 059 356	280 300	-4 779 056	-1 109 881	2 854 384	23,22 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-76 430	0	-76 430	-24 141	47 025	31,59 %
Avustukset	-1 583 800	0	-1 583 800	-343 251	1 114 778	21,67 %
Muut toimintakulut	-750 600	0	-750 600	-183 889	438 393	24,50 %
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-8 167 420</b>	<b>280 300</b>	<b>-7 887 120</b>	<b>-1 807 603</b>	<b>4 880 607</b>	<b>22,92 %</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-60 100</b>	<b>0</b>	<b>-60 100</b>	<b>-12 362</b>	<b>43 618</b>	<b>20,57 %</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-50 100	0	-50 100	-12 362	33 618	24,67 %
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-8 227 520</b>	<b>280 300</b>	<b>-7 947 220</b>	<b>-1 819 970</b>	<b>4 924 219</b>	<b>22,90 %</b>
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-8 227 520</b>	<b>280 300</b>	<b>-7 947 220</b>	<b>-1 819 970</b>	<b>4 924 219</b>	<b>22,90 %</b>

### Toimintakatsaus 1–3/2026

Hallintopalveluiden tulosalueella ensimmäinen vuosineljänneksen osalta on pysytty talousarviossa. Hallintopalveluiden tulosalueelta on vuoden alussa siirretty pois joukkoliikenteen kustannuspaikka ja sille varattu budjetti 280 300 €.

## 5.1.2 Pielisen-Karjalan maaseutupalvelut

Vastuhenkilö: Leena Timonen, hallintojohtaja

Toiminnan kuvaus:

Ulkoinen	TA 2026	TAM 2026	MTA 2026	Tot. 1-3/2026	Poikkeama	Tot. %
<b>Toimintakulut</b>	<b>-84 360</b>	<b>0</b>	<b>-84 360</b>	<b>-21 087</b>	<b>42 186</b>	<b>25,00 %</b>
Palvelujen ostot	-84 360	0	-84 360	-21 087	42 186	25,00 %
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-84 360</b>	<b>0</b>	<b>-84 360</b>	<b>-21 087</b>	<b>42 186</b>	<b>25,00 %</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-84 360</b>	<b>0</b>	<b>-84 360</b>	<b>-21 087</b>	<b>42 186</b>	<b>25,00 %</b>
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-84 360</b>	<b>0</b>	<b>-84 360</b>	<b>-21 087</b>	<b>42 186</b>	<b>25,00 %</b>

Ulkoinen ja sisäinen	TA 2026	TAM 2026	MTA 2026	Tot. 1-3/2026	Poikkeama	Tot. %
<b>Toimintakulut</b>	<b>-84 360</b>	<b>0</b>	<b>-84 360</b>	<b>-21 087</b>	<b>42 186</b>	<b>25,00 %</b>
Palvelujen ostot	-84 360	0	-84 360	-21 087	42 186	25,00 %
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-84 360</b>	<b>0</b>	<b>-84 360</b>	<b>-21 087</b>	<b>42 186</b>	<b>25,00 %</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-84 360</b>	<b>0</b>	<b>-84 360</b>	<b>-21 087</b>	<b>42 186</b>	<b>25,00 %</b>
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-84 360</b>	<b>0</b>	<b>-84 360</b>	<b>-21 087</b>	<b>42 186</b>	<b>25,00 %</b>

### Toimintakatsaus 1–3/2026

Pielisen-Karjalan maaseutupalvelut tulosalueen toteuma vuoden ensimmäiseltä neljännekseltä on täsmälleen talousarvion mukainen.

## 5.2 Hyvinvointi- ja sivistyspalvelujen toimiala

Vastuuhenkilö: Arto Sihvonen, sivistysjohtaja

Toiminnan kuvaus:

Ulkoinen	TA 2026	TAM 2026	MTA 2026	Tot. 1-3/2026	Poikkeama	Tot. %
<b>Toimintatuotot</b>	<b>471 850</b>	<b>4 923</b>	<b>476 773</b>	<b>281 574</b>	<b>-34 009</b>	<b>59,06 %</b>
Myyntituotot	125 400	4 923	130 323	21 740	-94 112	16,68 %
Maksutuotot	176 250	0	176 250	73 331	-86 906	41,61 %
Tuet ja avustukset	117 300	0	117 300	158 584	170 867	135,20 %
Muut toimintatuotot	52 900	0	52 900	27 919	-23 857	52,78 %
<b>Toimintakulut</b>	<b>-18 353 709</b>	<b>-288 897</b>	<b>-18 642 606</b>	<b>-4 665 090</b>	<b>10 918 817</b>	<b>25,02 %</b>
Henkilöstökulut	-13 132 104	0	-13 132 104	-3 219 052	7 682 732	24,51 %
Palkat ja palkkiot	-10 576 850	0	-10 576 850	-2 597 445	6 204 090	24,56 %
Henkilösivukulut	-2 555 254	0	-2 555 254	-621 607	1 478 642	24,33 %
Eläkekulut	-2 189 604	0	-2 189 604	-536 074	1 256 813	24,48 %
Muut henkilösivukulut	-365 650	0	-365 650	-85 533	221 830	23,39 %
Palvelujen ostot	-3 085 751	-288 897	-3 374 648	-987 657	1 977 148	29,27 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-881 725	0	-881 725	-177 515	514 733	20,13 %
Avustukset	-425 600	0	-425 600	-72 101	319 850	16,94 %
Muut toimintakulut	-828 529	0	-828 529	-208 766	424 354	25,20 %
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-17 881 859</b>	<b>-283 974</b>	<b>-18 165 833</b>	<b>-4 383 516</b>	<b>10 884 808</b>	<b>24,13 %</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-217 800</b>	<b>0</b>	<b>-217 800</b>	<b>-53 908</b>	<b>146 006</b>	<b>24,75 %</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-217 800	0	-217 800	-53 908	146 006	24,75 %
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-18 099 659</b>	<b>-283 974</b>	<b>-18 383 633</b>	<b>-4 437 424</b>	<b>11 030 814</b>	<b>24,14 %</b>
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-18 099 659</b>	<b>-283 974</b>	<b>-18 383 633</b>	<b>-4 437 424</b>	<b>11 030 814</b>	<b>24,14 %</b>

Ulkoinen ja sisäinen	TA 2026	TAM 2026	MTA 2026	Tot. 1-3/2026	Poikkeama	Tot. %
<b>Toimintatuotot</b>	<b>1 479 726</b>	<b>4 923</b>	<b>1 484 649</b>	<b>567 261</b>	<b>-652 957</b>	<b>38,21 %</b>
Myyntituotot	1 133 276	4 923	1 138 199	307 382	-713 105	27,01 %
Maksutuotot	176 250	0	176 250	73 376	-86 861	41,63 %
Tuet ja avustukset	117 300	0	117 300	158 584	170 867	135,20 %
Muut toimintatuotot	52 900	0	52 900	27 919	-23 857	52,78 %
<b>Toimintakulut</b>	<b>-23 481 475</b>	<b>-288 897</b>	<b>-23 770 372</b>	<b>-5 980 510</b>	<b>13 941 528</b>	<b>25,16 %</b>
Henkilöstökulut	-13 132 104	0	-13 132 104	-3 219 052	7 682 732	24,51 %
Palkat ja palkkiot	-10 576 850	0	-10 576 850	-2 597 445	6 204 090	24,56 %
Henkilösivukulut	-2 555 254	0	-2 555 254	-621 607	1 478 642	24,33 %
Eläkekulut	-2 189 604	0	-2 189 604	-536 074	1 256 813	24,48 %
Muut henkilösivukulut	-365 650	0	-365 650	-85 533	221 830	23,39 %
Palvelujen ostot	-4 846 519	-288 897	-5 135 416	-1 461 382	3 035 367	28,46 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-881 725	0	-881 725	-178 275	513 785	20,22 %
Avustukset	-425 600	0	-425 600	-72 101	319 850	16,94 %
Muut toimintakulut	-4 195 527	0	-4 195 527	-1 049 700	2 389 795	25,02 %
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-22 001 749</b>	<b>-283 974</b>	<b>-22 285 723</b>	<b>-5 413 250</b>	<b>13 288 572</b>	<b>24,29 %</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-217 800</b>	<b>0</b>	<b>-217 800</b>	<b>-53 908</b>	<b>146 006</b>	<b>24,75 %</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-217 800	0	-217 800	-53 908	146 006	24,75 %
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-22 219 549</b>	<b>-283 974</b>	<b>-22 503 523</b>	<b>-5 467 157</b>	<b>13 434 577</b>	<b>24,29 %</b>
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-22 219 549</b>	<b>-283 974</b>	<b>-22 503 523</b>	<b>-5 467 157</b>	<b>13 434 577</b>	<b>24,29 %</b>

### Toimintakatsaus 1–3/2026

Hyvinvointi- ja sivistyspalvelujen toimialan toteuma on ajalta 1-3/2026 talousarvion mukainen.

## 5.2.1 Hyvinvointi- ja sivistyspalveluiden hallinto

Vastuhenkilö: Arto Sihvonen, sivistysjohtaja

Toiminnan kuvaus:

Ulkoinen	TA 2026	TAM 2026	MTA 2026	Tot. 1-3/2026	Poikkeama	Tot. %
<b>Toimintatuotot</b>	<b>38 000</b>	<b>0</b>	<b>38 000</b>	<b>8 664</b>	<b>-22 575</b>	<b>22,80 %</b>
Myyntituotot	100	0	100	401	301	401,49 %
Maksutuotot	2 000	0	2 000	0	-1 989	0,00 %
Tuet ja avustukset	0	0	0	-11 939	-5 289	0,00 %
Muut toimintatuotot	35 900	0	35 900	20 202	-15 598	56,27 %
<b>Toimintakulut</b>	<b>-767 259</b>	<b>-280 300</b>	<b>-1 047 559</b>	<b>-361 438</b>	<b>589 592</b>	<b>34,50 %</b>
Henkilöstökulut	-293 410	0	-293 410	-68 653	182 090	23,40 %
Palkat ja palkkiot	-236 300	0	-236 300	-55 230	147 662	23,37 %
Henkilösivukulut	-57 110	0	-57 110	-13 423	34 428	23,50 %
Eläkekulut	-49 230	0	-49 230	-11 646	29 427	23,66 %
Muut henkilösivukulut	-7 880	0	-7 880	-1 777	5 001	22,55 %
Palvelujen ostot	-379 499	-280 300	-659 799	-290 446	315 636	44,02 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-9 050	0	-9 050	-1 277	7 627	14,11 %
Avustukset	-81 500	0	-81 500	-1 061	80 439	1,30 %
Muut toimintakulut	-3 800	0	-3 800	0	3 800	0,00 %
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-729 259</b>	<b>-280 300</b>	<b>-1 009 559</b>	<b>-352 773</b>	<b>567 018</b>	<b>34,94 %</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-729 259</b>	<b>-280 300</b>	<b>-1 009 559</b>	<b>-352 773</b>	<b>567 018</b>	<b>34,94 %</b>
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-729 259</b>	<b>-280 300</b>	<b>-1 009 559</b>	<b>-352 773</b>	<b>567 018</b>	<b>34,94 %</b>

Ulkoinen ja sisäinen	TA 2026	TAM 2026	MTA 2026	Tot. 1-3/2026	Poikkeama	Tot. %
<b>Toimintatuotot</b>	<b>38 000</b>	<b>0</b>	<b>38 000</b>	<b>8 664</b>	<b>-22 575</b>	<b>22,80 %</b>
Myyntituotot	100	0	100	401	301	401,49 %
Maksutuotot	2 000	0	2 000	0	-1 989	0,00 %
Tuet ja avustukset	0	0	0	-11 939	-5 289	0,00 %
Muut toimintatuotot	35 900	0	35 900	20 202	-15 598	56,27 %
<b>Toimintakulut</b>	<b>-1 137 086</b>	<b>-280 300</b>	<b>-1 417 386</b>	<b>-453 124</b>	<b>805 416</b>	<b>31,97 %</b>
Henkilöstökulut	-293 410	0	-293 410	-68 653	182 090	23,40 %
Palkat ja palkkiot	-236 300	0	-236 300	-55 230	147 662	23,37 %
Henkilösivukulut	-57 110	0	-57 110	-13 423	34 428	23,50 %
Eläkekulut	-49 230	0	-49 230	-11 646	29 427	23,66 %
Muut henkilösivukulut	-7 880	0	-7 880	-1 777	5 001	22,55 %
Palvelujen ostot	-405 529	-280 300	-685 829	-296 999	329 553	43,31 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-9 050	0	-9 050	-1 277	7 627	14,11 %
Avustukset	-81 500	0	-81 500	-1 061	80 439	1,30 %
Muut toimintakulut	-347 597	0	-347 597	-85 134	205 707	24,49 %
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-1 099 086</b>	<b>-280 300</b>	<b>-1 379 386</b>	<b>-444 460</b>	<b>782 841</b>	<b>32,22 %</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-1 099 086</b>	<b>-280 300</b>	<b>-1 379 386</b>	<b>-444 460</b>	<b>782 841</b>	<b>32,22 %</b>
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-1 099 086</b>	<b>-280 300</b>	<b>-1 379 386</b>	<b>-444 460</b>	<b>782 841</b>	<b>32,22 %</b>

**Toimintatarkastus 1–3/2026**

Hyvinvointi- ja sivistyspalvelujen hallinnon tulosalueelle on vuoden alussa siirretty joukkoliikenteen kustannuspaikka ja sen kustannukset 280 300 €.

## 5.2.2 Opetus- ja koulutuspalvelut

Vastuhenkilö: Arto Sihvonen, sivistysjohtaja  
Toiminnan kuvaus:

Ulkoinen	TA 2026	TAM 2026	MTA 2026	Tot. 1-3/2026	Poikkeama	Tot. %
<b>Toimintatuotot</b>	<b>256 300</b>	<b>4 923</b>	<b>261 223</b>	<b>196 990</b>	<b>74 599</b>	<b>75,41 %</b>
Myyntituotot	118 500	4 923	123 423	19 018	-91 311	15,41 %
Maksutuotot	22 100	0	22 100	8 264	-11 536	37,40 %
Tuet ja avustukset	112 700	0	112 700	167 366	178 104	148,51 %
Muut toimintatuotot	3 000	0	3 000	2 342	-659	78,05 %
<b>Toimintakulut</b>	<b>-9 770 791</b>	<b>-8 597</b>	<b>-9 779 388</b>	<b>-2 477 175</b>	<b>5 531 091</b>	<b>25,33 %</b>
Henkilöstökulut	-6 758 959	0	-6 758 959	-1 732 948	3 821 343	25,64 %
Palkat ja palkkiot	-5 448 200	0	-5 448 200	-1 400 661	3 084 959	25,71 %
Henkilösivukulut	-1 310 759	0	-1 310 759	-332 286	736 384	25,35 %
Eläkekulut	-1 122 289	0	-1 122 289	-285 983	625 828	25,48 %
Muut henkilösivukulut	-188 470	0	-188 470	-46 303	110 556	24,57 %
Palvelujen ostot	-2 021 347	-8 597	-2 029 944	-537 895	1 205 682	26,50 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-284 613	0	-284 613	-25 922	156 388	9,11 %
Avustukset	-2 200	0	-2 200	-2 000	-2 200	90,91 %
Muut toimintakulut	-703 672	0	-703 672	-178 409	349 878	25,35 %
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-9 514 491</b>	<b>-3 674</b>	<b>-9 518 165</b>	<b>-2 280 184</b>	<b>5 605 689</b>	<b>23,96 %</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-42 300</b>	<b>0</b>	<b>-42 300</b>	<b>-10 436</b>	<b>28 386</b>	<b>24,67 %</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-42 300	0	-42 300	-10 436	28 386	24,67 %
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-9 556 791</b>	<b>-3 674</b>	<b>-9 560 465</b>	<b>-2 290 620</b>	<b>5 634 075</b>	<b>23,96 %</b>
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-9 556 791</b>	<b>-3 674</b>	<b>-9 560 465</b>	<b>-2 290 620</b>	<b>5 634 075</b>	<b>23,96 %</b>

Ulkoinen ja sisäinen	TA 2026	TAM 2026	MTA 2026	Tot. 1-3/2026	Poikkeama	Tot. %
<b>Toimintatuotot</b>	<b>256 300</b>	<b>4 923</b>	<b>261 223</b>	<b>196 990</b>	<b>74 599</b>	<b>75,41 %</b>
Myyntituotot	118 500	4 923	123 423	19 018	-91 311	15,41 %
Maksutuotot	22 100	0	22 100	8 264	-11 536	37,40 %
Tuet ja avustukset	112 700	0	112 700	167 366	178 104	148,51 %
Muut toimintatuotot	3 000	0	3 000	2 342	-659	78,05 %
<b>Toimintakulut</b>	<b>-12 417 206</b>	<b>-8 597</b>	<b>-12 425 803</b>	<b>-3 171 542</b>	<b>7 080 223</b>	<b>25,52 %</b>
Henkilöstökulut	-6 758 959	0	-6 758 959	-1 732 948	3 821 343	25,64 %
Palkat ja palkkiot	-5 448 200	0	-5 448 200	-1 400 661	3 084 959	25,71 %
Henkilösivukulut	-1 310 759	0	-1 310 759	-332 286	736 384	25,35 %
Eläkekulut	-1 122 289	0	-1 122 289	-285 983	625 828	25,48 %
Muut henkilösivukulut	-188 470	0	-188 470	-46 303	110 556	24,57 %
Palvelujen ostot	-3 095 387	-8 597	-3 103 984	-838 922	1 837 943	27,03 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-284 613	0	-284 613	-26 170	156 040	9,19 %
Avustukset	-2 200	0	-2 200	-2 000	-2 200	90,91 %
Muut toimintakulut	-2 276 047	0	-2 276 047	-571 503	1 267 097	25,11 %
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-12 160 906</b>	<b>-3 674</b>	<b>-12 164 580</b>	<b>-2 974 552</b>	<b>7 154 822</b>	<b>24,45 %</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-42 300</b>	<b>0</b>	<b>-42 300</b>	<b>-10 436</b>	<b>28 386</b>	<b>24,67 %</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-42 300	0	-42 300	-10 436	28 386	24,67 %
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-12 203 206</b>	<b>-3 674</b>	<b>-12 206 880</b>	<b>-2 984 987</b>	<b>7 183 208</b>	<b>24,45 %</b>
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-12 203 206</b>	<b>-3 674</b>	<b>-12 206 880</b>	<b>-2 984 987</b>	<b>7 183 208</b>	<b>24,45 %</b>

### Toimintakatsaus 1–3/2026

Opetus- ja koulutuspalvelujen tulosalueella on vuoden ensimmäisen neljänneksen toteuma pysynyt hyvin budjetissa. Talousarviomuutoksia on tulosalueelle kirjautunut valtiosuuksiin sisältyvien kotikuntakorvausten muutosten (sekä tuloarvio että menoarvio) kirjaamisesta.

### 5.2.3 Varhaiskasvatuspalvelut

Vastuuhenkilö: Tarja Lipponen, varhaiskasvatuspäällikkö

Toiminnan kuvaus:

Ulkoinen	TA 2026	TAM 2026	MTA 2026	Tot. 1-3/2026	Poikkeama	Tot. %
<b>Toimintatuotot</b>	<b>95 550</b>	<b>0</b>	<b>95 550</b>	<b>33 292</b>	<b>-50 446</b>	<b>34,84 %</b>
Maksutuotot	95 550	0	95 550	33 148	-50 806	34,69 %
Muut toimintatuotot	0	0	0	144	360	0,00 %
<b>Toimintakulut</b>	<b>-5 222 555</b>	<b>0</b>	<b>-5 222 555</b>	<b>-1 164 576</b>	<b>3 263 767</b>	<b>22,30 %</b>
Henkilöstökulut	-4 524 988	0	-4 524 988	-1 045 899	2 763 223	23,11 %
Palkat ja palkkiot	-3 634 240	0	-3 634 240	-839 763	2 229 082	23,11 %
Henkilösivukulut	-890 748	0	-890 748	-206 136	534 141	23,14 %
Eläkekulut	-764 978	0	-764 978	-178 521	454 677	23,34 %
Muut henkilösivukulut	-125 770	0	-125 770	-27 615	79 464	21,96 %
Palvelujen ostot	-311 055	0	-311 055	-56 663	221 455	18,22 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-80 412	0	-80 412	-13 999	58 458	17,41 %
Avustukset	-261 900	0	-261 900	-39 040	191 611	14,91 %
Muut toimintakulut	-44 200	0	-44 200	-8 976	29 019	20,31 %
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-5 127 005</b>	<b>0</b>	<b>-5 127 005</b>	<b>-1 131 284</b>	<b>3 213 321</b>	<b>22,07 %</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-8 600</b>	<b>0</b>	<b>-8 600</b>	<b>-2 108</b>	<b>5 789</b>	<b>24,52 %</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-8 600	0	-8 600	-2 108	5 789	24,52 %
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-5 135 605</b>	<b>0</b>	<b>-5 135 605</b>	<b>-1 133 393</b>	<b>3 219 110</b>	<b>22,07 %</b>
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-5 135 605</b>	<b>0</b>	<b>-5 135 605</b>	<b>-1 133 393</b>	<b>3 219 110</b>	<b>22,07 %</b>

Ulkoinen ja sisäinen	TA 2026	TAM 2026	MTA 2026	Tot. 1-3/2026	Poikkeama	Tot. %
<b>Toimintatuotot</b>	<b>95 550</b>	<b>0</b>	<b>95 550</b>	<b>33 292</b>	<b>-50 446</b>	<b>34,84 %</b>
Maksutuotot	95 550	0	95 550	33 148	-50 806	34,69 %
Muut toimintatuotot	0	0	0	144	360	0,00 %
<b>Toimintakulut</b>	<b>-6 581 508</b>	<b>0</b>	<b>-6 581 508</b>	<b>-1 505 799</b>	<b>4 082 522</b>	<b>22,88 %</b>
Henkilöstökulut	-4 524 988	0	-4 524 988	-1 045 899	2 763 223	23,11 %
Palkat ja palkkiot	-3 634 240	0	-3 634 240	-839 763	2 229 082	23,11 %
Henkilösivukulut	-890 748	0	-890 748	-206 136	534 141	23,14 %
Eläkekulut	-764 978	0	-764 978	-178 521	454 677	23,34 %
Muut henkilösivukulut	-125 770	0	-125 770	-27 615	79 464	21,96 %
Palvelujen ostot	-869 202	0	-869 202	-197 172	573 674	22,68 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-80 412	0	-80 412	-14 512	57 859	18,05 %
Avustukset	-261 900	0	-261 900	-39 040	191 611	14,91 %
Muut toimintakulut	-845 006	0	-845 006	-209 177	496 156	24,75 %
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-6 485 958</b>	<b>0</b>	<b>-6 485 958</b>	<b>-1 472 508</b>	<b>4 032 076</b>	<b>22,70 %</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-8 600</b>	<b>0</b>	<b>-8 600</b>	<b>-2 108</b>	<b>5 789</b>	<b>24,52 %</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-8 600	0	-8 600	-2 108	5 789	24,52 %
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-6 494 558</b>	<b>0</b>	<b>-6 494 558</b>	<b>-1 474 616</b>	<b>4 037 865</b>	<b>22,71 %</b>
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-6 494 558</b>	<b>0</b>	<b>-6 494 558</b>	<b>-1 474 616</b>	<b>4 037 865</b>	<b>22,71 %</b>

## Toimintakatsaus 1–3/2026

Varhaiskasvatuksen tulosalueen toteuma ajalta 1-3/2026 on talousarvion mukainen.

Tavoitteet				
Hyvinvointi				
<b>Tavoite: Uuden päiväkodin suunnitteluun osallistuminen. Käyttäjien toiveiden ja tarpeiden huomiointi. Otetaan huomioon myös avoimen päiväkodin tilatarve.</b>				Arvioimatta
<b>Mittarit</b>		<b>Lähtö</b>	<b>Tavoite</b>	<b>Toteuma 31.12</b>
Uusi mittari		0		0
<b>Vastuu</b>	Tarja Lipponen			
<b>Tavoite: Oppimis- ja leikkiympäristön kehittäminen ja siihen liittyvän koulutuksen järjestäminen.</b>				Arvioimatta
<b>Vastuu</b>	Tarja Lipponen			
<b>Tavoite: Perusopetuslain uudistuksen 1.8.2025 jalkauttaminen esiopetukseen. Uutta lakia vastaavien lomakkeiden ja päätösten käyttöönotto. Painopistealueena ryhmätuen kehittäminen esiopetuksessa</b>				Arvioimatta
<b>Vastuu</b>	Tarja Lipponen			

## 5.2.4 Kulttuuripalvelut

Vastuhenkilö: Marjo Säkkinen, kulttuuripäällikkö

Toiminnan kuvaus:

Ulkoinen	TA 2026	TAM 2026	MTA 2026	Tot. 1-3/2026	Poikkeama	Tot. %
<b>Toimintatuotot</b>	<b>73 600</b>	<b>0</b>	<b>73 600</b>	<b>37 994</b>	<b>-32 688</b>	<b>51,62 %</b>
Myyntituotot	3 000	0	3 000	571	-1 919	19,05 %
Maksutuotot	56 600	0	56 600	31 919	-22 575	56,39 %
Tuet ja avustukset	0	0	0	273	-232	0,00 %
Muut toimintatuotot	14 000	0	14 000	5 231	-7 961	37,36 %
<b>Toimintakulut</b>	<b>-1 573 755</b>	<b>0</b>	<b>-1 573 755</b>	<b>-407 578</b>	<b>932 003</b>	<b>25,90 %</b>
Henkilöstökulut	-980 748	0	-980 748	-236 800	566 266	24,14 %
Palkat ja palkkiot	-794 500	0	-794 500	-192 816	458 988	24,27 %
Henkilösivukulut	-186 248	0	-186 248	-43 985	107 278	23,62 %
Eläkekulut	-158 758	0	-158 758	-37 744	90 549	23,77 %
Muut henkilösivukulut	-27 490	0	-27 490	-6 240	16 729	22,70 %
Palvelujen ostot	-318 450	0	-318 450	-85 571	206 733	26,87 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-139 950	0	-139 950	-42 138	79 941	30,11 %
Avustukset	-80 000	0	-80 000	-30 000	50 000	37,50 %
Muut toimintakulut	-54 607	0	-54 607	-13 069	29 063	23,93 %
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-1 500 155</b>	<b>0</b>	<b>-1 500 155</b>	<b>-369 584</b>	<b>899 315</b>	<b>24,64 %</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-153 300</b>	<b>0</b>	<b>-153 300</b>	<b>-37 812</b>	<b>102 885</b>	<b>24,67 %</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-153 300	0	-153 300	-37 812	102 885	24,67 %
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-1 653 455</b>	<b>0</b>	<b>-1 653 455</b>	<b>-407 396</b>	<b>1 002 200</b>	<b>24,64 %</b>
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-1 653 455</b>	<b>0</b>	<b>-1 653 455</b>	<b>-407 396</b>	<b>1 002 200</b>	<b>24,64 %</b>

Ulkoinen ja sisäinen	TA 2026	TAM 2026	MTA 2026	Tot. 1-3/2026	Poikkeama	Tot. %
<b>Toimintatuotot</b>	<b>73 600</b>	<b>0</b>	<b>73 600</b>	<b>38 039</b>	<b>-31 421</b>	<b>51,68 %</b>
Myyntituotot	3 000	0	3 000	571	-697	19,05 %
Maksutuotot	56 600	0	56 600	31 964	-22 530	56,47 %
Tuet ja avustukset	0	0	0	273	-232	0,00 %
Muut toimintatuotot	14 000	0	14 000	5 231	-7 961	37,36 %
<b>Toimintakulut</b>	<b>-2 288 326</b>	<b>0</b>	<b>-2 288 326</b>	<b>-586 221</b>	<b>1 348 836</b>	<b>25,62 %</b>
Henkilöstökulut	-980 748	0	-980 748	-236 800	566 266	24,14 %
Palkat ja palkkiot	-794 500	0	-794 500	-192 816	458 988	24,27 %
Henkilösivukulut	-186 248	0	-186 248	-43 985	107 278	23,62 %
Eläkekulut	-158 758	0	-158 758	-37 744	90 549	23,77 %
Muut henkilösivukulut	-27 490	0	-27 490	-6 240	16 729	22,70 %
Palvelujen ostot	-420 421	0	-420 421	-111 064	266 216	26,42 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-139 950	0	-139 950	-42 138	79 941	30,11 %
Avustukset	-80 000	0	-80 000	-30 000	50 000	37,50 %
Muut toimintakulut	-667 207	0	-667 207	-166 219	386 413	24,91 %
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-2 214 726</b>	<b>0</b>	<b>-2 214 726</b>	<b>-548 182</b>	<b>1 317 416</b>	<b>24,75 %</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-153 300</b>	<b>0</b>	<b>-153 300</b>	<b>-37 812</b>	<b>102 885</b>	<b>24,67 %</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-153 300	0	-153 300	-37 812	102 885	24,67 %
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-2 368 026</b>	<b>0</b>	<b>-2 368 026</b>	<b>-585 993</b>	<b>1 420 300</b>	<b>24,75 %</b>
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-2 368 026</b>	<b>0</b>	<b>-2 368 026</b>	<b>-585 993</b>	<b>1 420 300</b>	<b>24,75 %</b>

## Toimintakatsaus 1–3/2026

Kulttuuripalvelujen tulosalueen toteuma ajalta 1-3/2026 on talousarvion mukainen.

Tavoitteet						
Hyvinvointi						
Tavoite: Kulttuuripalvelut toimivat mahdollistajana ja tapahtuma-alustoina muille toimijoille. Kulttuuri- palvelut lisäävät yhteisöllisyyttä ja vahvistavat paikallisidentiteettiä.				Arvioimatta		
Mittarit	Lähtö	Tavoite	Toteuma 31.12	Toteuma		
Kulttuuritoiminnan toiminta- ja kohdeavustusten määrä	0		0			
Kylätoiminnan toiminta- ja kohdeavustusten määrä	0		0			
Museon asiantuntijapalvelujen määrä	0		0			
Muiden toimijoiden järjestämien tapahtumien määrä kirjastossa	0		0			
Muiden toimijoiden järjestämien tapahtumien määrä museossa	0		0			
Muiden toimijoiden järjestämien tapahtumien määrä Hannikaisen salissa	0		0			
Paikallisuuteen liittyvien tapahtumien määrä museossa	0		0			
Paikallisuuteen liittyvien tapahtumien määrä kirjastossa	0		0			
Paikallisuuteen liittyvien tapahtumien määrä Hannikaisen salissa ja galleria Tykossa	0		0			
<b>Vastuu</b>	Katja Salmensuu, Marjo Sakkinen, Meri Rossander					

<b>Tavoite: Asiakkaat löytävät kirjastopalvelut omatoimikirjaston palvelut mukaan lukien sekä museo- ja kulttuuripalvelut ja kansalaisopiston kurssitarjonnan.</b>				Arvioimatta	
<b>Mittarit</b>	<b>Lähtö</b>	<b>Tavoite</b>	<b>Toteuma 31.12</b>	<b>Toteuma</b>	
Kirjaston kävijämäärät	0		0		
Museon näyttelyiden kävijämäärät	0		0		
Galleria Tykon kävijämäärät	0		0		
Lainausmäärät pääkirjastossa	0		0		
Lainausmäärät lähikirjastossa	0		0		
Lainausmäärät kirjastoautossa	0		0		
Kulttuuritilaisuuksien kävijämäärät	0		0		
Kansalaisopiston opiskelijamäärä	0		0		
Uusien kirjaston omatoimisopimusten määrä	0		0		
<b>Vastuu</b>	Katja Salmensuo, Marjo Sakkinen, Meri Rossander				
<b>Tavoite: Kulttuuripalvelut ovat lasten ja nuorten saavutettavissa.</b>				Arvioimatta	
<b>Mittarit</b>	<b>Lähtö</b>	<b>Tavoite</b>	<b>Toteuma 31.12</b>	<b>Toteuma</b>	
Lasten ja nuorten ryhmävierailujen määrä kirjastoissa	0		0		
Lasten ja nuorten ryhmävierailujen määrä museoissa	0		0		
Lapsille ja nuorille suunnattujen tapahtumien määrä	0		0		
<b>Vastuu</b>	Katja Salmensuo, Marjo Sakkinen, Meri Rossander				
<b>Elinvoima</b>					
<b>Tavoite: Kulttuuripalvelut tukee nuorten osallisuutta ja osallistumista yhteistyössä oppilaitosten ja muiden nuorisotoimijoiden kanssa.</b>				Arvioimatta	
<b>Mittarit</b>	<b>Lähtö</b>	<b>Tavoite</b>	<b>Toteuma 31.12</b>	<b>Toteuma</b>	
Projektien ja oppimistehtävien määrä	0		0		
Osallistujien ja oppimääriä suorittaneiden lasten ja nuorten määrä taiteen perusopetuksen mukaisessa tanssin ja musiikin opetuksessa	0		0		
Toteutuneet tapahtumat	0		0		
Suoritettut TET-jaksot	0		0		
<b>Vastuu</b>	Katja Salmensuo, Marjo Sakkinen, Meri Rossander				
<b>Imago</b>					
<b>Tavoite: Museo osallistuu Vanhan Kauppalan alueen ja muiden Rky-alueiden kehittämiseen. Keinoina ovat tapahtumayhteistyö, asiantuntijalausunnat ja laaja yhteistyö eri toimijoiden kanssa. Kauppalan 150-vuotisjuhlavuosi tuodaan esille museon ja kulttuurityön toiminnassa.</b>				Arvioimatta	
<b>Mittarit</b>	<b>Lähtö</b>	<b>Tavoite</b>	<b>Toteuma 31.12</b>	<b>Toteuma</b>	
Vanhan Kauppalan alueeseen ja muihin Rky-alueisiin liittyvien asiantuntijalausuntojen määrä	0		0		
Vanhan Kauppalan alueeseen ja muihin Rky-alueisiin liittyvien tapahtumien määrä	0		0		
Vanhan Kauppalan alueeseen ja muihin Rky-alueisiin liittyvien yhteistyöprojektien määrä	0		0		

Vanhan Kauppalan alueeseen ja muihin Rky-alueisiin liittyvien verkostota- paamisten määrä	0		0	
Kauppalan 150-vuotisjuhlavuoteen liittyvien tapahtumien, näyttelyiden ja projektien määrä	0		0	
<b>Vastuu</b>	Katja Salmensuo, Marjo Sakkinen, Meri Rossander			

## 5.2.5 Ruokahuolto- ja palvelut

Vastuhenkilö: Maarit Hoffren, ruokapalvelupäällikkö

Toiminnan kuvaus:

Ulkoinen	TA 2026	TAM 2026	MTA 2026	Tot. 1-3/2026	Poikkeama	Tot. %
<b>Toimintatuotot</b>	<b>0</b>	<b>8 400</b>	<b>8 400</b>	<b>4 633</b>	<b>-2 899</b>	<b>55,16 %</b>
Myyntituotot	0	3 800	3 800	1 749	-1 183	46,03 %
Tuet ja avustukset	0	4 600	4 600	2 884	-1 716	62,69 %
<b>Toimintakulut</b>	<b>0</b>	<b>-1 019 349</b>	<b>-1 019 349</b>	<b>-254 324</b>	<b>602 365</b>	<b>24,95 %</b>
Henkilöstökulut	0	-573 999	-573 999	-134 752	349 810	23,48 %
Palkat ja palkkiot	0	-463 610	-463 610	-108 975	283 399	23,51 %
Henkilösivukulut	0	-110 389	-110 389	-25 777	66 411	23,35 %
Eläkekulut	0	-94 349	-94 349	-22 179	56 331	23,51 %
Muut henkilösivukulut	0	-16 040	-16 040	-3 598	10 080	22,43 %
Palvelujen ostot	0	-55 400	-55 400	-17 080	27 643	30,83 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	-367 700	-367 700	-94 179	212 318	25,61 %
Muut toimintakulut	0	-22 250	-22 250	-8 312	12 594	37,36 %
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>0</b>	<b>-1 010 949</b>	<b>-1 010 949</b>	<b>-249 690</b>	<b>599 466</b>	<b>24,70 %</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>0</b>	<b>-13 600</b>	<b>-13 600</b>	<b>-3 552</b>	<b>8 946</b>	<b>26,12 %</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	0	-13 600	-13 600	-3 552	8 946	26,12 %
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>0</b>	<b>-1 024 549</b>	<b>-1 024 549</b>	<b>-253 243</b>	<b>608 412</b>	<b>24,72 %</b>
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>0</b>	<b>-1 024 549</b>	<b>-1 024 549</b>	<b>-253 243</b>	<b>608 412</b>	<b>24,72 %</b>

Ulkoinen ja sisäinen	TA 2026	TAM 2026	MTA 2026	Tot. 1-3/2026	Poikkeama	Tot. %
<b>Toimintatuotot</b>	<b>0</b>	<b>1 016 276</b>	<b>1 016 276</b>	<b>290 275</b>	<b>-623 114</b>	<b>28,56 %</b>
Myyntituotot	0	1 011 676	1 011 676	287 391	-621 398	28,41 %
Tuet ja avustukset	0	4 600	4 600	2 884	-1 716	62,69 %
<b>Toimintakulut</b>	<b>0</b>	<b>-1 057 349</b>	<b>-1 057 349</b>	<b>-263 824</b>	<b>624 531</b>	<b>24,95 %</b>
Henkilöstökulut	0	-573 999	-573 999	-134 752	349 810	23,48 %
Palkat ja palkkiot	0	-463 610	-463 610	-108 975	283 399	23,51 %
Henkilösivukulut	0	-110 389	-110 389	-25 777	66 411	23,35 %
Eläkekulut	0	-94 349	-94 349	-22 179	56 331	23,51 %
Muut henkilösivukulut	0	-16 040	-16 040	-3 598	10 080	22,43 %
Palvelujen ostot	0	-55 980	-55 980	-17 225	27 982	30,77 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	-367 700	-367 700	-94 179	212 318	25,61 %
Muut toimintakulut	0	-59 670	-59 670	-17 667	34 422	29,61 %
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>0</b>	<b>-41 073</b>	<b>-41 073</b>	<b>26 452</b>	<b>1 417</b>	<b>-64,40 %</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>0</b>	<b>-13 600</b>	<b>-13 600</b>	<b>-3 552</b>	<b>8 946</b>	<b>26,12 %</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	0	-13 600	-13 600	-3 552	8 946	26,12 %
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>0</b>	<b>-54 673</b>	<b>-54 673</b>	<b>22 899</b>	<b>10 364</b>	<b>-41,88 %</b>
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>0</b>	<b>-54 673</b>	<b>-54 673</b>	<b>22 899</b>	<b>10 364</b>	<b>-41,88 %</b>

Ruokahuoltopalvelujen toiminnan toteuma ajalta 1-3/2026 on talousarivon mukainen. Ruokahuoltopalvelujen tulosalue siirtyi vuoden alussa kaupunginhallituksen toimialalta hyvinvointi- ja sivistyspalvelujen toimialalle.

Tavoitteet	
Elinvoima	
<b>Tavoite: Hiilijalanjäljen kartoitus</b>	
	<b>Osittain toteutunut</b>
<b>Toimenpiteet</b>	CO2 -laskurin hankkiminen
	Ruoka-annosten hiilijalanjälki
	Tavoitteet ja toimenpiteet hiilijalanjäljen pienentämiseksi
<b>Toteuma 31.3.</b>	Co2 -laskuri hankittu PoweResta tuotannonohjausjärjestelmään. Ruoka-annosten hiilijalanjälki julkaistaan Mealdoo palvelussa julkaistun ruokalista yhteydessä. Pääsääntöisesti ruokalista annoksilla on pieni hiilijalanjälki, muutamat suurihiilijalanjälkiset ateriakokonaisuudet löydetty.
<b>Vastuu</b>	Maarit Hoffren
<b>Tavoite: Ruokaturvallisuuden edistäminen</b>	
	<b>Osittain toteutunut</b>
<b>Toimenpiteet</b>	Digitaalisen omavalvontajärjestelmän hankkiminen Kirkkokadun koulun keittiölle
	Omavalvontasuunnitelman päivitys.
<b>Toteuma 31.3.</b>	Digitaalisen omavalvontajärjestelmän lämpötilasensorien tarpeen kartoitus menossa.
<b>Vastuu</b>	Maarit Hoffren

## 5.3 Kaupunkirakennepalvelujen toimiala

**Vastuhenkilö:** Olli Kakkinen, tekninen johtaja

**Toiminnan kuvaus:** Kaupunkirakennepalveluiden toimiala vastaa erityisesti toimivan ja viihtyisän elinympäristön suunnittelusta, rakentamisesta ja ylläpidosta. Tavoitteena on elinvoimainen ja toimiva kaupunki, joka vastaa asukkaiden ja elinkeinoelämän muuttuvia tarpeita.

Ulkoinen	TA 2026	TAM 2026	MTA 2026	Tot. 1-3/2026	Poikkeama	Tot. %
<b>Toimintatuotot</b>	<b>4 625 787</b>	<b>0</b>	<b>4 625 787</b>	<b>1 008 696</b>	<b>-2 448 497</b>	<b>21,81 %</b>
Myyntituotot	554 595	0	554 595	172 396	-352 553	31,09 %
Maksutuotot	65 000	0	65 000	15 356	-49 644	23,62 %
Muut toimintatuotot	4 006 192	0	4 006 192	820 944	-2 046 300	20,49 %
<b>Toimintakulut</b>	<b>-8 852 633</b>	<b>-24 600</b>	<b>-8 877 233</b>	<b>-2 079 285</b>	<b>5 614 482</b>	<b>23,42 %</b>
Henkilöstökulut	-3 072 638	0	-3 072 638	-698 787	1 853 697	22,74 %
Palkat ja palkkiot	-2 473 040	0	-2 473 040	-563 195	1 496 517	22,77 %
Henkilösivukulut	-599 598	0	-599 598	-135 592	357 180	22,61 %
Eläkekulut	-514 418	0	-514 418	-117 242	304 014	22,79 %
Muut henkilösivukulut	-85 180	0	-85 180	-18 350	53 166	21,54 %
Palvelujen ostot	-2 672 839	0	-2 672 839	-457 141	1 913 327	17,10 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 437 687	-24 600	-2 462 287	-799 806	1 395 636	32,48 %
Avustukset	-180 000	0	-180 000	-1 157	179 126	0,64 %
Muut toimintakulut	-489 469	0	-489 469	-122 395	272 697	25,01 %
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-4 216 846</b>	<b>-24 600</b>	<b>-4 241 446</b>	<b>-1 070 589</b>	<b>3 155 985</b>	<b>25,24 %</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-4 198 000</b>	<b>0</b>	<b>-4 198 000</b>	<b>-1 028 037</b>	<b>2 826 829</b>	<b>24,49 %</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 198 000	0	-4 198 000	-1 028 037	2 826 829	24,49 %
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-8 414 846</b>	<b>-24 600</b>	<b>-8 439 446</b>	<b>-2 098 868</b>	<b>5 982 571</b>	<b>24,87 %</b>
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-7 727 546</b>	<b>-24 600</b>	<b>-7 752 146</b>	<b>-1 932 494</b>	<b>6 081 121</b>	<b>24,93 %</b>

Ulkoinen ja sisäinen	TA 2026	TAM 2026	MTA 2026	Tot. 1-3/2026	Poikkeama	Tot. %
<b>Toimintatuotot</b>	<b>9 741 720</b>	<b>0</b>	<b>9 741 720</b>	<b>2 287 543</b>	<b>-5 441 002</b>	<b>23,48 %</b>
Myyntituotot	1 523 307	0	1 523 307	414 885	-925 035	27,24 %
Maksutuotot	65 000	0	65 000	15 356	-49 644	23,62 %
Muut toimintatuotot	8 153 413	0	8 153 413	1 857 303	-4 466 503	22,78 %
<b>Toimintakulut</b>	<b>-9 151 140</b>	<b>-24 600</b>	<b>-9 175 740</b>	<b>-2 152 527</b>	<b>5 798 359</b>	<b>23,46 %</b>
Henkilöstökulut	-3 072 638	0	-3 072 638	-698 787	1 853 697	22,74 %
Palkat ja palkkiot	-2 473 040	0	-2 473 040	-563 195	1 496 517	22,77 %
Henkilösivukulut	-599 598	0	-599 598	-135 592	357 180	22,61 %
Eläkekulut	-514 418	0	-514 418	-117 242	304 014	22,79 %
Muut henkilösivukulut	-85 180	0	-85 180	-18 350	53 166	21,54 %
Palvelujen ostot	-2 862 903	0	-2 862 903	-502 904	2 034 313	17,57 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 437 687	-24 600	-2 462 287	-799 806	1 395 636	32,48 %
Avustukset	-180 000	0	-180 000	-1 157	179 126	0,64 %
Muut toimintakulut	-597 912	0	-597 912	-149 874	335 587	25,07 %
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>600 580</b>	<b>-24 600</b>	<b>575 980</b>	<b>135 016</b>	<b>347 357</b>	<b>23,44 %</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-4 198 000</b>	<b>0</b>	<b>-4 198 000</b>	<b>-1 028 037</b>	<b>2 826 829</b>	<b>24,49 %</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 198 000	0	-4 198 000	-1 028 037	2 826 829	24,49 %
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-3 597 420</b>	<b>-24 600</b>	<b>-3 622 020</b>	<b>-893 263</b>	<b>3 173 944</b>	<b>24,66 %</b>
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-2 910 120</b>	<b>-24 600</b>	<b>-2 934 720</b>	<b>-726 889</b>	<b>3 272 494</b>	<b>24,77 %</b>



### 5.3.1 Kaupunkirakennepalveluiden hallinto

**Vastuhenkilö:** Olli Kakkinen, tekninen johtaja

**Toiminnan kuvaus:** Toimialan hallinto vastaa tulosalueen johtamisesta sekä tarvittavasta toimialan taloushallinnosta ja raportoinnista.

Henkilöresursseina ovat toimialan johtaja, taloussihteeri ja toimistosihteerit.

Sisäisten vuokrien ja puhtauspalveluiden osalta pyritään hyödyntämään KoKi-ohjelmistoa. Ohjelmiston avulla automatisoidaan tiedonsiirtoa ja laskentaa, mikä nopeuttaa työtä ja tehostaa henkilöresurssien käyttöä.

Ulkoinen	TA 2026	TAM 2026	MTA 2026	Tot. 1-3/2026	Poikkeama	Tot. %
<b>Toimintakulut</b>	<b>-232 824</b>	<b>0</b>	<b>-232 824</b>	<b>-49 721</b>	<b>160 289</b>	<b>21,36 %</b>
Henkilöstökulut	-159 774	0	-159 774	-38 200	98 132	23,91 %
Palkat ja palkkiot	-130 400	0	-130 400	-31 533	80 250	24,18 %
Henkilösivukulut	-29 374	0	-29 374	-6 666	17 882	22,69 %
Eläkekulut	-25 194	0	-25 194	-5 755	15 227	22,84 %
Muut henkilösivukulut	-4 180	0	-4 180	-911	2 655	21,79 %
Palvelujen ostot	-68 400	0	-68 400	-5 642	58 069	8,25 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 500	0	-3 500	-5 905	2 913	168,72 %
Muut toimintakulut	-1 150	0	-1 150	25	1 175	-2,18 %
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-232 824</b>	<b>0</b>	<b>-232 824</b>	<b>-49 721</b>	<b>160 289</b>	<b>21,36 %</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-232 824</b>	<b>0</b>	<b>-232 824</b>	<b>-49 721</b>	<b>160 289</b>	<b>21,36 %</b>
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-232 824</b>	<b>0</b>	<b>-232 824</b>	<b>-49 721</b>	<b>160 289</b>	<b>21,36 %</b>

Ulkoinen ja sisäinen	TA 2026	TAM 2026	MTA 2026	Tot. 1-3/2026	Poikkeama	Tot. %
<b>Toimintakulut</b>	<b>-260 494</b>	<b>0</b>	<b>-260 494</b>	<b>-56 639</b>	<b>176 430</b>	<b>21,74 %</b>
Henkilöstökulut	-159 774	0	-159 774	-38 200	98 132	23,91 %
Palkat ja palkkiot	-130 400	0	-130 400	-31 533	80 250	24,18 %
Henkilösivukulut	-29 374	0	-29 374	-6 666	17 882	22,69 %
Eläkekulut	-25 194	0	-25 194	-5 755	15 227	22,84 %
Muut henkilösivukulut	-4 180	0	-4 180	-911	2 655	21,79 %
Palvelujen ostot	-79 820	0	-79 820	-8 497	64 731	10,64 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 500	0	-3 500	-5 905	2 913	168,72 %
Muut toimintakulut	-17 400	0	-17 400	-4 037	10 654	23,20 %
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-260 494</b>	<b>0</b>	<b>-260 494</b>	<b>-56 639</b>	<b>176 430</b>	<b>21,74 %</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-260 494</b>	<b>0</b>	<b>-260 494</b>	<b>-56 639</b>	<b>176 430</b>	<b>21,74 %</b>
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-260 494</b>	<b>0</b>	<b>-260 494</b>	<b>-56 639</b>	<b>176 430</b>	<b>21,74 %</b>

#### Toimintakatsaus 1–3/2026

Kaupunkirakennepalveluiden hallinto

Alkuvuoden aikana on tehty vuosiohjelman mukaisesti perustyötä. Venepaikkojen osalta on ensimmäistä kertaa hyödynnetty Asio-varausjärjestelmää kausivenepaikkojen omatoimiseen uusimiseen. Uuden

ESS -ohjelmiston käytön opettelu on osaltaan työllistänyt.

Tulosalueen vuosikatsaus 2025 laadittiin uudella Opiferus-ohjelmalla.  
Määräaikainen toimistoinsinööri on rekrytoitu.

Tavoitteet	
<b>Elinvoima</b>	
<b>Tavoite: Sisäisten vuokrien laskennan kehittäminen.</b>	Arvioimatta
<b>Mittari: Prosessin sujuvuuden kehittymisen arviointi.</b>	
<b>Vastuu</b>	Olli Kakkinen
<b>Tavoite: Kiinteistönhallinnan yhteistyön kehittäminen yhteistyössä konserniyhtiöiden kanssa.</b>	Arvioimatta
<b>Mittari: Yhteistyön kehittämispalaverien kaupunki-konserniyhtiö lukumäärä. Tavoite minimi yksi / konserniyhtiö.</b>	
<b>Vastuu</b>	Olli Kakkinen
<b>Tavoite: Yhteistyömahdollisuuksien kehittäminen toimialalla (Kaupunkikonsernissa sekä yli kunta/maakuntarajojen).</b>	Arvioimatta
<b>Mittari: Yhteistyökontaktien lukumäärä vuoden aikana. Tavoite vähintään yksi yhteistyöselvitys per konserniyhtiö / naapurikunta / naapurimaakunnan liitto.</b>	
<b>Vastuu</b>	Olli Kakkinen

Riski	Suuruus(1-16)
Nurmeksen kaupungin omistamat Sote -kiinteistöt. Toimivan kiinteistöyhtiömallin aikaansaaminen.	16
<b>Hallintatoimenpiteet</b>	Tällä on vaikutus Tilapalvelut -tulosalueen talouteen ja henkilöstöresursseihin. Riskejä pyritään minimoimaan tehokkaalla tilankäytöllä (toimitilo-ohjelma), sekä kiinteistöhoito- ja puhtauspalveluiden ajantasaisella työmäärän mitoituksella.
<b>Mittarit</b>	<b>Lähtö</b> <b>Tavoite</b> <b>Toteuma</b>
Tilapalveluiden tulosmuutos	0
<b>Riski</b>	<b>Suuruus(1-16)</b>
Ääri-ilmiöiden ja niiden vaikutusten lisääntyminen	3
<b>Hallintatoimenpiteet</b>	Tilanteen mukainen toiminta.
<b>Mittarit</b>	<b>Lähtö</b> <b>Tavoite</b> <b>Toteuma</b>
Lisätyön määrä	0
<b>Riski</b>	<b>Suuruus(1-16)</b>
Kustannusarvioiden ja toteutuminen poikkeamat	6
<b>Hallintatoimenpiteet</b>	Suunnittelun ohjauksen kehittäminen, jolloin laadukkaammilla suunnitelmilla päästään tarkempiin kustannusarvioihin.
<b>Mittarit</b>	<b>Lähtö</b> <b>Tavoite</b> <b>Toteuma</b>
Lisäkustannus vs. talousarvio	0
<b>Riski</b>	<b>Suuruus(1-16)</b>
Energian hinnan ennakoinnaton nousu	6
<b>Hallintatoimenpiteet</b>	Sähkökustannusten nousua pyritään hillitsemään tehostetuilla energiansäästötoimenpiteillä sekä pyrkimällä sähkön hankinnassa tekemällä oikea-aikaisia hintakiinnityksiä.

Mittarit	Lähtö	Tavoite	Toteuma
Uusi mittari	0		
<b>Riski</b>	<b>Suuruus(1-16)</b>		
Avainhenkilöiden osaamisen ja työpanoksen pysyvyys sekä resurssien voimavarojen rajallisuus on luettava riskiksi kaupunkirakennepalveluissa.			6
<b>Hallintatoimenpiteet</b>	Työssä jaksamiseen on kiinnitettävä nykyisessä maailmantilanteessa ja jatkuvassa muutoksessa entistä enemmän huomiota. Palkkauksen selkeyttäminen.		
Mittarit	Lähtö	Tavoite	Toteuma
Uusi mittari	0		

### 5.3.2 Maankäyttö- ja rakennusvalvontapalvelut

**Vastuhenkilö:** Olli Kakkinen, tekninen johtaja

**Toiminnan kuvaus:** Maankäyttö- ja lupapalvelut jakaantuu maankäytön ja lupa-asioiden (rakennusvalvonnan ja ympäristönsuojelun) tulosityksiköihin.

Maankäyttö vastaa kaupungin maapolitiikasta, kaavoituksesta, tonttijaoista, maan hankinnasta ja luovutuksesta, maastomittauksista, paikkatietopalvelusta ja kartaston ylläpidosta.

Ympäristönsuojelun tehtävänä on ympäristönsuojelun edistäminen ja valvominen kunnassa.

Rakennusvalvonta edistää, opastaa ja valvoo laadukkaan rakennuskannan sekä viihtyisän ja turvallisen ympäristön syntymistä ja säilymistä ja huolehtii yleisen edun huomioon ottamista.

Ulkoinen	TA 2026	TAM 2026	MTA 2026	Tot. 1-3/2026	Poikkeama	Tot. %
<b>Toimintatuotot</b>	<b>965 995</b>	<b>0</b>	<b>965 995</b>	<b>131 648</b>	<b>-392 790</b>	<b>13,63 %</b>
Myyntituotot	300 995	0	300 995	102 773	-203 435	34,14 %
Maksutuotot	65 000	0	65 000	15 356	-49 644	23,62 %
Muut toimintatuotot	600 000	0	600 000	13 519	-139 710	2,25 %
<b>Toimintakulut</b>	<b>-1 010 478</b>	<b>0</b>	<b>-1 010 478</b>	<b>-201 536</b>	<b>696 376</b>	<b>19,94 %</b>
Henkilöstökulut	-489 311	0	-489 311	-101 531	314 309	20,75 %
Palkat ja palkkiot	-393 530	0	-393 530	-81 526	253 833	20,72 %
Henkilösivukulut	-95 781	0	-95 781	-20 005	60 475	20,89 %
Eläkekulut	-82 161	0	-82 161	-17 351	51 429	21,12 %
Muut henkilösivukulut	-13 620	0	-13 620	-2 654	9 047	19,48 %
Palvelujen ostot	-505 420	0	-505 420	-94 868	374 279	18,77 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-8 470	0	-8 470	-2 030	2 517	23,97 %
Avustukset	0	0	0	-603	-320	0,00 %
Muut toimintakulut	-7 277	0	-7 277	-2 503	5 591	34,39 %
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-44 483</b>	<b>0</b>	<b>-44 483</b>	<b>-69 888</b>	<b>303 585</b>	<b>157,11 %</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-2 000</b>	<b>0</b>	<b>-2 000</b>	<b>-484</b>	<b>1 354</b>	<b>24,21 %</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 000	0	-2 000	-484	1 354	24,21 %
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-46 483</b>	<b>0</b>	<b>-46 483</b>	<b>-70 615</b>	<b>304 697</b>	<b>151,92 %</b>
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-46 483</b>	<b>0</b>	<b>-46 483</b>	<b>-70 615</b>	<b>304 697</b>	<b>151,92 %</b>

Ulkoinen ja sisäinen	TA 2026	TAM 2026	MTA 2026	Tot. 1-3/2026	Poikkeama	Tot. %
<b>Toimintatuotot</b>	<b>965 995</b>	<b>0</b>	<b>965 995</b>	<b>131 648</b>	<b>-392 610</b>	<b>13,63 %</b>
Myyntituotot	300 995	0	300 995	102 773	-203 435	34,14 %
Maksutuotot	65 000	0	65 000	15 356	-49 464	23,62 %
Muut toimintatuotot	600 000	0	600 000	13 519	-139 710	2,25 %
<b>Toimintakulut</b>	<b>-1 053 848</b>	<b>0</b>	<b>-1 053 848</b>	<b>-212 771</b>	<b>721 282</b>	<b>20,19 %</b>
Henkilöstökulut	-489 311	0	-489 311	-101 531	314 309	20,75 %
Palkat ja palkkiot	-393 530	0	-393 530	-81 526	253 833	20,72 %
Henkilösivukulut	-95 781	0	-95 781	-20 005	60 475	20,89 %
Eläkekulut	-82 161	0	-82 161	-17 351	51 429	21,12 %
Muut henkilösivukulut	-13 620	0	-13 620	-2 654	9 047	19,48 %
Palvelujen ostot	-508 610	0	-508 610	-95 691	376 115	18,81 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-8 470	0	-8 470	-2 030	2 517	23,97 %
Avustukset	0	0	0	-603	-320	0,00 %
Muut toimintakulut	-47 457	0	-47 457	-12 916	28 661	27,22 %
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-87 853</b>	<b>0</b>	<b>-87 853</b>	<b>-81 124</b>	<b>328 671</b>	<b>92,34 %</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-2 000</b>	<b>0</b>	<b>-2 000</b>	<b>-484</b>	<b>1 354</b>	<b>24,21 %</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 000	0	-2 000	-484	1 354	24,21 %
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-89 853</b>	<b>0</b>	<b>-89 853</b>	<b>-81 850</b>	<b>329 783</b>	<b>91,09 %</b>
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-89 853</b>	<b>0</b>	<b>-89 853</b>	<b>-81 850</b>	<b>329 783</b>	<b>91,09 %</b>

### Toimintakatsaus 1–3/2026

Vuoden 2026 kaavoituskatsaus on hyväksytty (KH 19.1.2026 §12).

Kaavoitustyössä aktiivisena ovat Bomban matkailualueen asemakaavan muutos ja laajennus, Keskustan alueen yleiskaavoitus ja Itä-Kaupungin alueen yleiskaavoitus.

Kesken vuokrasopimuskauden vapautuneiden Porokylän alueella olevien peltoalueiden jatkovuokraus on kilpailutettu.

Henkilöstöressurssien osalta maankäytön suunnittelija palasi vapaaltaan aloittaen työt 19.1.2026. Maankäyttöpäällikkö asiantuntijapalvelusta on tehty sopimus Sotkamon kunnan kanssa ja yhteistyö on aloitettu. Maankäyttöpäällikkö virka on yhä täyttämättä.

Ympäristöpuolelle on saatu resurssiksi toimistoinsinööri.

Ympäristöpuolella on tehty normaaleja lupakäytäntöjä. Saramojoki-hanketta on viety eteenpäin mm. tekemällä hankesuunnitelma tulevaan hankekokonaisuuteen, jolle haetaan rahoitusta.

Rakennusvalvonnassa on tehty normaaleja lupakäsittelyjä ja niihin liittyen tarkastuksia. Tarkastelujakson aikana on myönnetty seitsemän lupaa.

- Lisäksi rakennusvalvonta on tehnyt kiinteistörekisterin korjaamista/päivittämistä mm. osoitetietojärjestelmä, väestötietojärjestelmä, kiinteistötietojärjestelmä

- Rakentamislakiin liittyvien muiden lakien ja asetusten seuraaminen ja niiden vaikutus rakentamiseen mm. tietomallipohjainen rakentamislupa

- Vähähiilisen rakentamisen säädösohjaus, v. 2026: YMP, on valmis. Rakennukselle laaditaan sen valmistuksen jälkeen ilmastaselvitys ja rakennustuoteluettelo; 1.1.2026 rakentamisluvulle.

- Purkumateriaali- ja rakennusjätteselvitys, v. 2025 alusta. RAPU-järjestelmä käyttöön

- Asbestilainsäädäntö tiukentuu ja muuttuu 21.12.2026 mm. asbestipurkutyöt

Kiinteistöselvityksen talousarvion mukaiset kesätyöresurssit on rekrytoitu.

Tavoitteet	
Elinvoima	
<b>Tavoite:</b> Kaavoituskatsauksen mukainen kaavoitus.	Arvioimatta
<b>Mittari:</b> Toteuma-prosentti.	
<b>Vastuu</b>	Olli Kakkinen
<b>Tavoite:</b> Kiinteistöselvityksen edistäminen.	Arvioimatta
<b>Mittari:</b> Kiinteistörekisterissä tehtyjen korjausten lukumäärä.	
<b>Vastuu</b>	Olli Kakkinen
<b>Tavoite:</b> Ilmastosuunnitelman mukaiset toimenpiteet.	Arvioimatta
<b>Mittari:</b> Toimenpidesuunnitelman toteuma-%.	
<b>Vastuu</b>	Olli Kakkinen

Tavoitteet	
Elinvoima	
<b>Tavoite:</b> Kaavoituskatsauksen mukainen kaavoitus.	Arvioimatta
<b>Mittari:</b> Toteuma-prosentti.	
<b>Vastuu</b>	Olli Kakkinen
<b>Tavoite:</b> Kiinteistöselvityksen edistäminen.	Arvioimatta
<b>Mittari:</b> Kiinteistörekisterissä tehtyjen korjausten lukumäärä.	
<b>Vastuu</b>	Olli Kakkinen
<b>Tavoite:</b> Ilmastosuunnitelman mukaiset toimenpiteet.	Arvioimatta
<b>Mittari:</b> Toimenpidesuunnitelman toteuma-%.	
<b>Vastuu</b>	Olli Kakkinen

### 5.3.3 Tilapalvelut

**Vastuuhenkilö:** Olli Kakkinen, tekninen johtaja

**Toiminnan kuvaus:** Tilapalveluihin kuuluu kaksi tulosityksikköä, kunnossapito ja kiinteistöpalvelut.

Kunnossapidon tulosityksikkö vastaa korjaus- ja rakennuttamishankkeista, niiden suunnittelusta, kilpailutuksesta ja toteutuksesta Nurmeksen kaupungin ja urakoitsijoiden voimin.

Kiinteistöpalvelujen tulosityksikkö vastaa kiinteistöjen ja tilojen käytettävyydestä eli kiinteistöjen hoidosta ja puhtauspalveluista.

Kiinteistöpalveluihin palkataan yt-neuvottelujen kautta yksi kiinteistönhoitaja ja uusi puhtauspalvelutyöntekijä hoitamaan Kiinteistö Oy Nurmeksen Vuokratalojen kanssa tehtävän kiinteistönhoitosopimuksen mukaisesti. Palkkakuluihin on varattu yhteensä 70 000 € henkilöstöpalkoissa.

Ulkoinen	TA 2026	TAM 2026	MTA 2026	Tot. 1-3/2026	Poikkeama	Tot. %
<b>Toimintatuotot</b>	<b>3 602 663</b>	<b>0</b>	<b>3 602 663</b>	<b>835 830</b>	<b>-2 052 097</b>	<b>23,20 %</b>
Myyntituotot	236 400	0	236 400	60 349	-151 170	25,53 %
Muut toimintatuotot	3 366 263	0	3 366 263	775 481	-1 900 927	23,04 %
<b>Toimintakulut</b>	<b>-5 305 311</b>	<b>-24 600</b>	<b>-5 329 911</b>	<b>-1 368 572</b>	<b>3 285 290</b>	<b>25,68 %</b>
Henkilöstökulut	-1 682 404	0	-1 682 404	-392 071	1 023 649	23,30 %
Palkat ja palkkiot	-1 354 010	0	-1 354 010	-315 876	827 155	23,33 %
Henkilösivukulut	-328 394	0	-328 394	-76 195	196 494	23,20 %
Eläkekulut	-281 584	0	-281 584	-65 747	167 178	23,35 %
Muut henkilösivukulut	-46 810	0	-46 810	-10 447	29 317	22,32 %
Palvelujen ostot	-1 328 057	0	-1 328 057	-243 956	933 995	18,37 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 976 500	-24 600	-2 001 100	-651 211	1 148 254	32,54 %
Muut toimintakulut	-318 350	0	-318 350	-81 333	179 392	25,55 %
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-1 702 648</b>	<b>-24 600</b>	<b>-1 727 248</b>	<b>-532 742</b>	<b>1 233 193</b>	<b>30,84 %</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-3 419 100</b>	<b>0</b>	<b>-3 419 100</b>	<b>-837 466</b>	<b>2 302 023</b>	<b>24,49 %</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 419 100	0	-3 419 100	-837 466	2 302 023	24,49 %
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-5 121 748</b>	<b>-24 600</b>	<b>-5 146 348</b>	<b>-1 370 208</b>	<b>3 535 216</b>	<b>26,62 %</b>
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-4 439 648</b>	<b>-24 600</b>	<b>-4 464 248</b>	<b>-1 204 878</b>	<b>3 637 574</b>	<b>26,99 %</b>

Ulkoinen ja sisäinen	TA 2026	TAM 2026	MTA 2026	Tot. 1-3/2026	Poikkeama	Tot. %
<b>Toimintatuotot</b>	<b>8 289 158</b>	<b>0</b>	<b>8 289 158</b>	<b>2 015 846</b>	<b>-4 774 925</b>	<b>24,32 %</b>
Myyntituotot	1 048 032	0	1 048 032	272 096	-612 671	25,96 %
Muut toimintatuotot	7 241 126	0	7 241 126	1 743 750	-4 162 254	24,08 %
<b>Toimintakulut</b>	<b>-5 337 681</b>	<b>-24 600</b>	<b>-5 362 281</b>	<b>-1 376 956</b>	<b>3 303 700</b>	<b>25,68 %</b>
Henkilöstökulut	-1 682 404	0	-1 682 404	-392 071	1 023 649	23,30 %
Palkat ja palkkiot	-1 354 010	0	-1 354 010	-315 876	827 155	23,33 %
Henkilösivukulut	-328 394	0	-328 394	-76 195	196 494	23,20 %
Eläkekulut	-281 584	0	-281 584	-65 747	167 178	23,35 %
Muut henkilösivukulut	-46 810	0	-46 810	-10 447	29 317	22,32 %
Palvelujen ostot	-1 328 057	0	-1 328 057	-244 248	933 523	18,39 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 976 500	-24 600	-2 001 100	-651 211	1 148 254	32,54 %
Muut toimintakulut	-350 720	0	-350 720	-89 426	198 274	25,50 %
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>2 951 477</b>	<b>-24 600</b>	<b>2 926 877</b>	<b>638 890</b>	<b>-1 471 225</b>	<b>21,83 %</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-3 419 100</b>	<b>0</b>	<b>-3 419 100</b>	<b>-837 466</b>	<b>2 302 023</b>	<b>24,49 %</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 419 100	0	-3 419 100	-837 466	2 302 023	24,49 %
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-467 623</b>	<b>-24 600</b>	<b>-492 223</b>	<b>-198 576</b>	<b>830 798</b>	<b>40,34 %</b>
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>214 477</b>	<b>-24 600</b>	<b>189 877</b>	<b>-33 247</b>	<b>933 156</b>	<b>-17,51 %</b>

### Toimintakatsaus 1–3/2026

Tilapalveluissa on alkuvuoden aikana valmisteltu osaltaan Sote-tilojen siirtoja hyvinvointialueelle, Nurmeksens Yrityspalveluille ja Kiinteistö Oy Nurmeksens Vuokrataloille. Kiinteistö Oy Nurmeksens vuokratalojen kanssa on aloitettu kiinteistöhoidon yhteistyö laaditun sopimuksen mukaisesti.

Investoinneista:

Keskeinen suunnittelukohde on uuden päiväkodin suunnittelu jota on viety eteenpäin. Päiväkodin suunnitelmaluonnokset ja luonnosvaiheen kustannusarvio on hyväksytty (KH 16.2.2026 §29).

Valtimon paloaseman peruskorjaukseen on haettu Palosuojarahaston avustusta.

Muiden investointikohteiden osalta on tehty valmistelua.

Toimitilaohjelmaa on päivitetty erityisesti kaupungin toimintojen sijoittumisen osalta.

Tavoitteet	
<b>Elinvoima</b>	
<b>Tavoite: Toimitilaohjelman toteuttaminen.</b>	Arvioimatta
<b>Mittari: Suunnitelman mukaisten toimenpiteiden toteuma%.</b>	
<b>Vastuu</b>	Olli Kakkinen
<b>Tavoite: NVT kiinteistöhoidon yhteistyön operatiivinen kehittäminen.</b>	Arvioimatta
<b>Mittari: Sopimuksen toteuma ja arvio yhteistyöstä.</b>	
<b>Vastuu</b>	Olli Kakkinen
<b>Tavoite: Uuden päiväkodin suunniteltu rakentaminen hankeaikataulun mukaisesti.</b>	Arvioimatta
<b>Mittari: Hankeaikataulun toteuma ja hankebudjetin toteuma.</b>	
<b>Vastuu</b>	Olli Kakkinen

Tavoitteet	
Elinvoima	
<b>Tavoite:</b> Toimitilaohjelman toteuttaminen.	Arvioimatta
<b>Mittari:</b> Suunnitelman mukaisten toimenpiteiden toteuma%.	
<b>Vastuu</b>	Olli Kakkinen
<b>Tavoite:</b> NVT kiinteistönhoidon yhteistyön operatiivinen kehittäminen.	Arvioimatta
<b>Mittari:</b> Sopimuksen toteuma ja arvio yhteistyöstä.	
<b>Vastuu</b>	Olli Kakkinen
<b>Tavoite:</b> Uuden päiväkodin suunniteltu rakentaminen hankeaikataulun mukaisesti.	Arvioimatta
<b>Mittari:</b> Hankeaikataulun toteuma ja hankebudjetin toteuma.	
<b>Vastuu</b>	Olli Kakkinen

### 5.3.4 Kuntatekniikan palvelut

**Vastuhenkilö:** Olli Kakkinen, tekninen johtaja

**Toiminnan kuvaus:** Kuntatekniikan palveluihin kuuluu kadunrakennuksen tulosityksikkö.

Tehtäviin kuuluu liikenneväylien, yleisten alueiden, puistojen ja vapaa-ajan alueiden suunnittelu, rakentaminen ja ylläpito.

Konevarikko hoitaa kaupungin omat konepalvelut.

Vuonna 2026 kuntatekniikan palveluissa ylläpidetään katuinfraa sekä leikki- ja liikuntapaikkoja. Päälylystystöitä tehdään investointina pyöriteille Laamilassa ja käyttötalouden määrärahojen puitteissa katualueiden paikkauksia kriittisissä kohteissa.

Ulkoinen	TA 2026	TAM 2026	MTA 2026	Tot. 1-3/2026	Poikkeama	Tot. %
<b>Toimintatuotot</b>	<b>57 129</b>	<b>0</b>	<b>57 129</b>	<b>41 219</b>	<b>-3 610</b>	<b>72,15 %</b>
Myyntituotot	17 200	0	17 200	9 274	2 053	53,92 %
Muut toimintatuotot	39 929	0	39 929	31 944	-5 663	80,00 %
<b>Toimintakulut</b>	<b>-2 304 020</b>	<b>0</b>	<b>-2 304 020</b>	<b>-459 457</b>	<b>1 472 527</b>	<b>19,94 %</b>
Henkilöstökulut	-741 149	0	-741 149	-166 985	417 607	22,53 %
Palkat ja palkkiot	-595 100	0	-595 100	-134 259	335 278	22,56 %
Henkilösivukulut	-146 049	0	-146 049	-32 726	82 329	22,41 %
Eläkekulut	-125 479	0	-125 479	-28 388	70 181	22,62 %
Muut henkilösivukulut	-20 570	0	-20 570	-4 338	12 148	21,09 %
Palvelujen ostot	-770 962	0	-770 962	-112 675	546 983	14,61 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-449 217	0	-449 217	-140 659	241 951	31,31 %
Avustukset	-180 000	0	-180 000	-554	179 446	0,31 %
Muut toimintakulut	-162 692	0	-162 692	-38 584	86 539	23,72 %
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-2 236 891</b>	<b>0</b>	<b>-2 236 891</b>	<b>-418 238</b>	<b>1 458 917</b>	<b>18,70 %</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-776 900</b>	<b>0</b>	<b>-776 900</b>	<b>-190 086</b>	<b>523 452</b>	<b>24,47 %</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-776 900	0	-776 900	-190 086	523 452	24,47 %
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-3 013 791</b>	<b>0</b>	<b>-3 013 791</b>	<b>-608 324</b>	<b>1 982 369</b>	<b>20,18 %</b>
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-3 008 591</b>	<b>0</b>	<b>-3 008 591</b>	<b>-607 280</b>	<b>1 978 561</b>	<b>20,18 %</b>

Ulkoinen ja sisäinen	TA 2026	TAM 2026	MTA 2026	Tot. 1-3/2026	Poikkeama	Tot. %
<b>Toimintatuotot</b>	<b>486 567</b>	<b>0</b>	<b>486 567</b>	<b>140 050</b>	<b>-273 467</b>	<b>28,78 %</b>
Myyntituotot	174 280	0	174 280	40 016	-108 928	22,96 %
Muut toimintatuotot	312 287	0	312 287	100 034	-164 538	32,03 %
<b>Toimintakulut</b>	<b>-2 499 117</b>	<b>0</b>	<b>-2 499 117</b>	<b>-506 161</b>	<b>1 596 947</b>	<b>20,25 %</b>
Henkilöstökulut	-741 149	0	-741 149	-166 985	417 607	22,53 %
Palkat ja palkkiot	-595 100	0	-595 100	-134 259	335 278	22,56 %
Henkilösivukulut	-146 049	0	-146 049	-32 726	82 329	22,41 %
Eläkekulut	-125 479	0	-125 479	-28 388	70 181	22,62 %
Muut henkilösivukulut	-20 570	0	-20 570	-4 338	12 148	21,09 %
Palvelujen ostot	-946 416	0	-946 416	-154 469	659 945	16,32 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-449 217	0	-449 217	-140 659	241 951	31,31 %
Avustukset	-180 000	0	-180 000	-554	179 446	0,31 %
Muut toimintakulut	-182 335	0	-182 335	-43 494	97 998	23,85 %
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-2 002 550</b>	<b>0</b>	<b>-2 002 550</b>	<b>-366 111</b>	<b>1 313 480</b>	<b>18,28 %</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-776 900</b>	<b>0</b>	<b>-776 900</b>	<b>-190 086</b>	<b>523 452</b>	<b>24,47 %</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-776 900	0	-776 900	-190 086	523 452	24,47 %
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-2 779 450</b>	<b>0</b>	<b>-2 779 450</b>	<b>-556 197</b>	<b>1 836 932</b>	<b>20,01 %</b>
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-2 774 250</b>	<b>0</b>	<b>-2 774 250</b>	<b>-555 153</b>	<b>1 833 125</b>	<b>20,01 %</b>

### Toimintakatsaus 1–3/2026

Alkutila on ollut vähäluminen ja lyhyt, joka on auttanut teiden kunnossapidossa ja vaikeuttanut ulkojen ja hiihtolatuojen ylläpitoa.

Tavarasataman rakentamiseen liittyen on tehty suunnittelua, rahoitushakemuksen täydennystä ja haettu vesilupaa.

Suunnittelussa on ollut keskeisenä kohteina Kirkkokadun saneeraussuunnittelu ml. keskustan valaistuksen uusiminen. Lisäksi suunnittelussa ovat teollisuusraiteen lastauspihan korotus ja Vihreän teollisuuden kaavoitusta tukeva infrasuunnittelu.

Porokylän radanylittävän sillan suunnittelu on työn alla. Alueella on tehty alkuvuodesta tarvittavat maaperätutkimukset.

Tavoitteet	
<b>Elinvoima</b>	
<b>Tavoite:</b> Ulkopuolisen rahoituksen hankkiminen Porokylän radanylityssillan rakentamiseen.	Arvioimatta
<b>Mittari:</b> Ulkopuolisen rahoitussopimusten lukumäärä (min. 2) ja ulkopuolisen rahoituksen määrä (tavoite vähintään 60 %).	
<b>Vastuu</b>	Olli Kakkinen
<b>Tavoite:</b> Aktiivinen liikennejärjestelmä- ja liikenneturvallisuustyöhön osallistuminen.	Arvioimatta
<b>Mittari:</b> ELY aiesopimuksen tavoitteiden toteutuma%. Toteutuneiden liikenneturvallisuussuunnitelman mukaisten toimenpiteiden toteutuma%.	
<b>Vastuu</b>	Olli Kakkinen
<b>Tavoite:</b> Hulevesiohjelman mukaiset toimenpiteet.	Arvioimatta
<b>Mittari:</b> Suunnitelman mukaisten toimenpiteiden toteutuma%.	

Vastuu	Olli Kakkinen	
<b>Tavoitteet</b>		
<b>Elinvoima</b>		
Tavoite: Ulkopuolisen rahoituksen hankkiminen Porokylän radanyhteyssillan rakentamiseen.		Arvioimatta
Mittari: Ulkopuolisen rahoitussopimusten lukumäärä (min. 2) ja ulkopuolisen rahoituksen määrä (tavoite vähintään 60 %).		
Vastuu	Olli Kakkinen	
Tavoite: Aktiivinen liikennejärjestelmä- ja liikenneturvallisuustyöhön osallistuminen.		Arvioimatta
Mittari: ELY aiesopimuksen tavoitteiden toteutuma%. Toteutuneiden liikenneturvallisuussuunnitelman mukaisten toimenpiteiden toteuma%.		
Vastuu	Olli Kakkinen	
Tavoite: Hulevesiohjelman mukaiset toimenpiteet.		Arvioimatta
Mittari: Suunnitelman mukaisten toimenpiteiden toteuma%.		
Vastuu	Olli Kakkinen	