

**JUUAN KUNNAN**

**OSAVUOSIKATSAUS 1.1. – 31.3.2026**

Kunnanhallitus 26.5.2026 § 71

## Sisällysluettelo

1	Talouskatsaus .....	3
2	Henkilöstö.....	4
3	Tuloslaskelmaosan toteutuminen .....	5
4	Kunnanvaltuusto .....	8
5	Kunnanhallitus.....	9
5.1	Hallinnon palvelualue .....	9
5.2	Kuntarakennepalvelut .....	14
6	Hyvinvointilautakunta .....	19
6.1	Hyvinvoinnin palvelualue .....	19
7	Ympäristölautakunta .....	24
8	Tarkastuslautakunta .....	25
9	Investoinnit.....	26
10	Vesihuoltolaitos-taseyksikkö .....	28

## 1 Talouskatsaus

### VM taloudellinen katsaus kevät 2026

Maailmantalouden kasvu on ollut melko vahvaa, mutta Lähi-idän kriisi on muuttanut näkymiä ratkaisevasti. Erityisesti Hormuzinsalmen sulkeminen on aiheuttanut valtavia häiriöitä energiemarkkinoilla, nostanut korkoja ja inflaatio-odotuksia sekä lisännyt epävarmuutta maailmanlaajuisesti. Jos kriisi jää lyhytaikaiseksi, sen vaikutukset maailmantalouteen jäävät rajallisiksi. Ei voi kuitenkaan poissulkea vaihtoehtoa, että kriisi pitkittyy ja vaikutukset ovat pitkäaikaisia ja mittavia. Perusnäkyssä maailmantalouden kasvu hidastuu viime vuoden 3,4 prosentista 2,8 prosenttiin kuluvana vuonna.

Suomen talouden toipuminen viivästyy Lähi-idän kriisin ja energian hinnan nousun vuoksi. BKT kasvaa vain 0,6 prosenttia vuonna 2026, mutta kasvun odotetaan vahvistuvan 1,7 prosenttiin vuosina 2027–2028. Öljyn kallistuminen heikentää ulkoista kysyntää ja kotitalouksien ostovoimaa, mikä hidastaa sekä vientiä että yksityistä kulutusta. Puolustukseen ja energiasiirtymään liittyvät hankkeet tukevat investointeja, mutta asuntorakentaminen pysyy heikkona. Työttömyys on korkealla ja työllisyyden paraneminen viivästyy, mikä jarruttaa kotimaisen kysynnän elpymistä. Kokonaistuotannon kasvunäkymät vuodelle 2026 ovat vaatimattomat, sillä Lähi-idän kriisi varjostaa maailmantalouden kehitystä ja Suomelle tärkeää vientikysyntää. Lisäksi kulutuskysyntä kotimaassa on vaimeaa.

Euroalueen kasvu oli melko nopeaa vuonna 2025, mutta hidastui vuoden loppua kohti. Kasvunäkymä kuulle vuodelle on heikentynyt Lähi-idän kriisin puhjettua. Vaikka euroalueelle ei tuoda paljoakaan raakaöljyä Persianlahdelta, Brent-laadun hinnan jyrkkä nousu kiihdyttää inflaatiota. Myös monelle euroalueen taloudelle tärkeän maakaasun hinnan nousu aiheuttaa kustannuspaineita.

Yhdysvaltojen talous on ollut vahvassa vedossa poliittisesta kuohunnasta huolimatta, yksityisen kulutuksen kannatella talouskasvua. Myös Yhdysvaltojen näkymät ovat heikentyneet energiakriisin puhjettua. Yhdysvallat on pitkälti omavarainen raakaöljyn suhteen, mutta myös WTI-laadun hinta on noussut ja aiheuttanut kustannuspaineita. Myös poukkoileva kauppapolitiikka aiheuttaa levottomuutta. Kasvu hidastuu 1,5 prosenttiin tänä vuonna, mutta elpyy jälleen 2,0 prosenttiin ensi vuonna.

Kiinan näkymät ovat haasteelliset. Kasvu on pysytellyt nopeana lähinnä viennin tukemana, kotimaisen kulutuksen kasvun ollessa yhä vaatimatonta. Valtio tukee voimakkaasti vientiyrityksiä. Kiina on varsin riippuvainen Lähi-idän öljystä, tosin sillä on mittavat varmuusvarastot. Kuluttajahintojen kasvu on pidempään ollut nollan tuntumassa, mutta hinnat ovat nousseet viime aikoina. Kuluttajien luottamus on yhä heikkoa. Myös juanin heikko valuuttakurssi tukee vientiä. Kasvu hidastuu neljään prosenttiin vuonna 2026, mutta nousee 4,2 prosenttiin 2027.

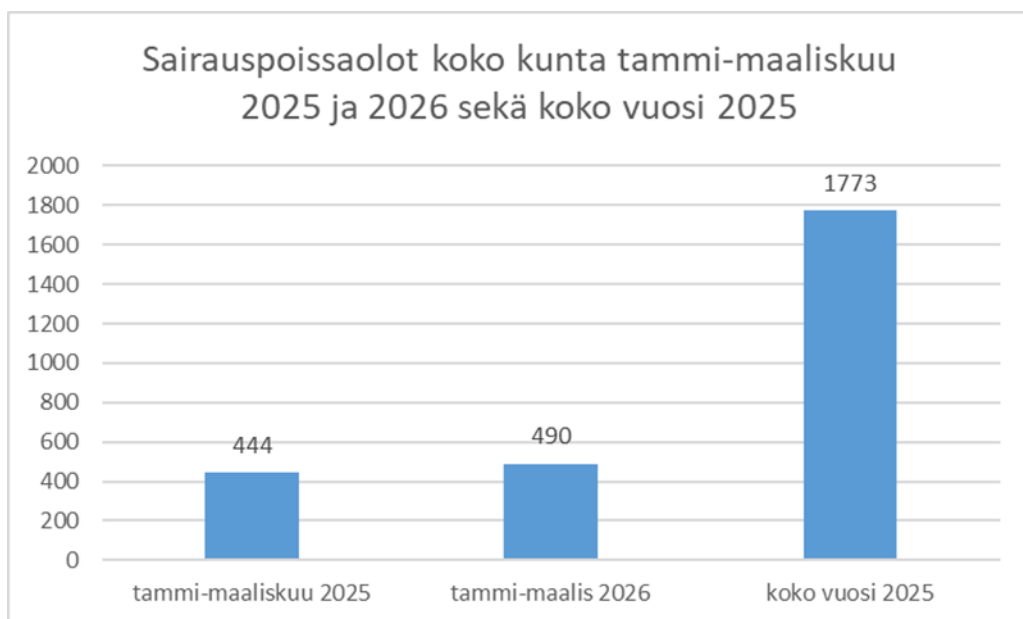
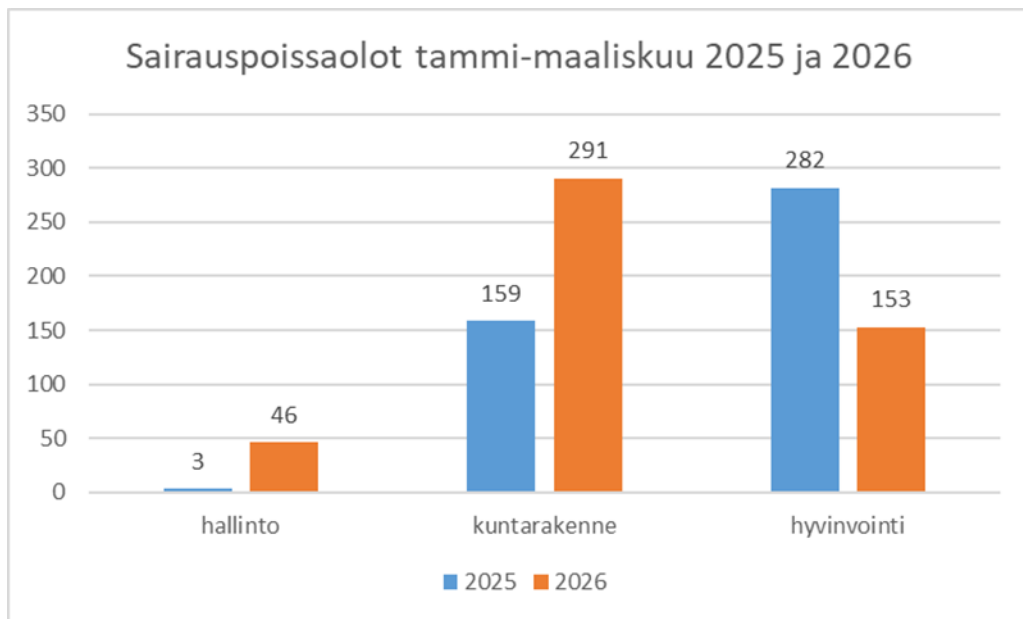
Julkisyhteisöjen alijäämä koheni 3,4 prosenttiin suhteessa BKT:hen vuonna 2025 vaisusta suhdannetilanteesta huolimatta. Vaikka sopeutustoimet vahvistavat julkista taloutta, hävittäjähankintojen kirjautuminen menoihin kasvattaa julkisyhteisöjen alijäämää tänä vuonna, minkä lisäksi Lähi-idän kriisin taloudelliset seuraukset alkavat tuntua myös julkisessa taloudessa. Vuosina 2026–2029 alijäämä on 4,6 prosenttia suhteessa BKT:hen. Alijäämä paranee hivenen ennustejakson lopulla, mutta pysyy edelleen suurena. Kun puolustus- ja korkomenot kasvavat nopeasti mutta talous verkkaisesti, alijäämä on 4,4 prosenttia vielä vuonna 2030. Velkasuhteen arvioidaan nousevan tänä vuonna noin 91 prosenttiin, ja vuonna 2030 velan odotetaan olevan yli 99 prosenttia suhteessa BKT:hen.

## 2 Henkilöstö

Tammi-maaliskuun 2026 aikana kunnan palveluksessa päättyi vakituisia palvelusuhteita yhteensä kolme. Uusia vakituisia palvelussuhteita alkoi tammi-maaliskuussa 2026 yksi.

Tammi-maaliskuussa 2026 kunnan palveluksessa oli keskimäärin 24 määräaikaista työntekijää. Edellisvuoteen verrattuna määräaikaisten määrä pysyi samana.

Sairauspoissaolujen määrä kasvoi kunnassa tammi-maaliskuussa 2026 noin 10 %, verrattuna edellisvuoteen.



### 3 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

#### Sisäiset ja ulkoiset erät

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-3 / 2026	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
<b>Toimintatuotot</b>							
Myyntituotot	4 037 586	0	4 037 586	921 045	-3 116 541	-77,19%	22,81%
Maksutuotot	172 626	0	172 626	30 878	-141 748	-82,11%	17,89%
Tuet ja avustukset	244 529	0	244 529	195 440	-49 089	-20,07%	79,93%
Muut toimintatuotot	3 258 189	-60 650	3 197 539	855 116	-2 342 423	-73,26%	26,74%
<b>Toimintatuotot yhteensä</b>	<b>7 712 930</b>	<b>-60 650</b>	<b>7 652 280</b>	<b>2 002 479</b>	<b>-5 649 801</b>	<b>-73,83%</b>	<b>26,17%</b>
<b>Toimintakulut</b>							
Henkilöstökulut	-8 350 128	0	-8 350 128	-1 916 163	6 433 965	77,05%	22,95%
Palvelujen ostot	-6 258 393	0	-6 258 393	-1 609 295	4 649 098	74,29%	25,71%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 732 555	0	-1 732 555	-549 606	1 182 949	68,28%	31,72%
Avustukset	-1 049 079	0	-1 049 079	-260 357	788 722	75,18%	24,82%
Muut toimintakulut	-1 783 521	0	-1 783 521	-431 380	1 352 141	75,81%	24,19%
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>-19 173 676</b>	<b>0</b>	<b>-19 173 676</b>	<b>-4 766 800</b>	<b>14 406 876</b>	<b>75,14%</b>	<b>24,86%</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-11 460 746</b>	<b>-60 650</b>	<b>-11 521 396</b>	<b>-2 764 321</b>	<b>8 757 075</b>	<b>76,01%</b>	<b>23,99%</b>
Verotulot	9 239 000	0	9 239 000	2 363 583	-6 875 417	-74,42%	25,58%
Valtionosuudet	2 599 206	-191 635	2 407 571	604 521	-1 803 050	-74,89%	25,11%
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>							
Korkotuotot	80 000	0	80 000	0	-80 000	-100,0%	0,0%
Muut rahoitustuotot	404 560	0	404 560	8 891	-395 669	-97,8%	2,2%
Korkokulut	-40 000	0	-40 000	-598	39 402	98,5%	1,5%
Muut rahoituskulut	-34 560	0	-34 560	-8 639	25 921	75,0%	25,0%
<b>Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä</b>	<b>410 000</b>	<b>0</b>	<b>410 000</b>	<b>-346</b>	<b>-410 346</b>	<b>-100,08%</b>	<b>-0,08%</b>
<b>Vuosikate</b>	<b>787 460</b>	<b>-252 285</b>	<b>535 175</b>	<b>203 436</b>	<b>-331 739</b>	<b>-61,99%</b>	<b>38,01%</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>							
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 499 570	0	-1 499 570	-369 260	1 130 310	75,38%	24,62%
<b>Poistot ja arvonalentumiset yhteensä</b>	<b>-1 499 570</b>	<b>0</b>	<b>-1 499 570</b>	<b>-369 260</b>	<b>1 130 310</b>	<b>75,38%</b>	<b>24,62%</b>
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-712 110</b>	<b>-252 285</b>	<b>-964 395</b>	<b>-165 824</b>	<b>798 571</b>	<b>82,81%</b>	<b>17,19%</b>
Poistoeron muutos	286 450	0	286 450	67 438	-219 012	-76,46%	23,54%
<b>Tilikauden ylijäämä/alijäämä</b>	<b>-425 660</b>	<b>-252 285</b>	<b>-677 945</b>	<b>-98 386</b>	<b>579 559</b>	<b>85,49%</b>	<b>14,51%</b>

## Tuloslaskelma 2026 1 -3 kk

### Toimintatuotot

Kokonaisuutena toimintatuottoja on kertynyt lähes talousarvion mukaisesti, joskin alkuvuonna esiintyy suurta vaihtelua eri tuloryhmien osalta.

**Myyntituottojen** kertymä on 0,9 milj. euroa, 22,8 % talousarviotavoitteesta. Toteutumaa alentaa se, että Metsänmyyntituottoja (TA 0,48 milj. euroa) ei ole ollut alkuvuonna.

**Maksutuottojen** kertymä on 30 878 euroa, 17,9 %, joskin eri ryhmien kesken merkittävää eroa.

**Tuet ja avustukset** ovat tavanomaiseen tapaan kertyneet alkuvuosipainotteisesti, kertyminen tasaantuu loppuvuonna, mutta talousarviotavoitteeseen päästäneen.

**Muut toimintatuotot** ryhmän toteutuma on 0,86 milj. euroa, 26,7 % talousarviosta. Ryhmän suurimmat erät ovat vuokria, jotka yleensäkin toteutuvat tasaisesti läpi vuoden

### Toimintakulut

Toimintakulut kokonaisuutena ovat toteutuneet talousarvissa suunnitellun tason mukaisesti toteutuman ollessa 4,7 milj. euroa 24,8 %.

**Henkilöstökulujen** toteutuma 1,9 milj. euroa, 22,9 %, joka hieman alle talousarviossa arvioidun. Kuukausittainen henkilöstökulu on ollut n. 0,64 milj. euroa. Lomarahat n. 0,35 milj. euroa maksetaan kesäkuussa)

**Palvelujen ostot** ryhmän toteutuma on 1,61 milj. euroa, 25,7 % ja on edennyt suunnitellussa tahdissa.

**Aineet, tarvikkeet ja tavarat** ryhmän toteutuma 0,55 milj. euroa, 31,7 %. Toteutumaa jaksolla kasvattaa jaksolle sijoittuva lämmityskausi sekä rakennusmateriaalihankinnat. Toteutuman ennakoidaan tasaantuvan toisella vuosineljänneksellä.

**Avustuksien** toteutuma on 0,26 milj. euroa (24,8 %), josta kunnan rahoitus osuus työttömyystuista on 0,2 milj. euroa (tot. 29 %). Avustukset yhteisöille (tieavustukset, kunnan avustukset) toteutuvat myöhemmin, pääosin 2. vuosineljänneksellä, talousarviovuonna.

**Muut toimintakulut** toteutuma on 0,43 milj. euroa, jossa merkittävin erä on sisäiset ja ulkoiset vuokrat.

**Toimintakate** on toteutunut talousarviossa ennakoitun mukaisena.

### Verotulot ja valtionosuudet

Tuloverokertymä on lähes talousarvion mukaista. Yhteisöveroa on aiempien vuosien tapaan kertynyt suhteellisesti enemmän kuin aikaa kulunut (v. 2025 kertymä 39,4 % maaliskuun lopussa). Kertymä tasaantuu loppuvuotta kohden. Kiinteistövero tuloutetaan kunnille pääosin heinä-lokakuussa.

VEROTULOT 1-3/2026 (tuhatta)

KK	Kunnan tulovero				Kiinteistövero				Osuus yhteisöveron tuotosta				Muut verot				Yhteensä							
	Tot.	Kum.	edv.TP	TA	Tot-%	Tot.	Kum.	edv.TP	TA	Tot-%	Tot.	Kum.	edv.TP	TA	Tot-%	Tot.	Kum.	edv.TP	TA	Tot-%				
1	596	596			9,76%	23	23			1,52%	174	174			10,81%	0	0			793	793			8,59%
2	565	1 161			19,01%	22	45			2,94%	362	536			33,25%	0	0			948	1 742			18,85%
3	473	1 634	5 729	6 108	26,76%	10	55	1 530	1 519	3,62%	137	673	1 554	1 612	41,76%	1	1	6	0	622	2 364	8 819	9 239	25,58%

Yli-/ alijäämä: : - 4 474 (-73.2%) Yli-/ alijäämä: : - 1 464 (-96.4%) Yli-/ alijäämä: : - 939 (-58.2%) Yli-/ alijäämä: : 1 Yli-/ alijäämä: : - 6 875 (-74.4%)

Valtionosuudet ovat tavanomaiseen tapaan alkuvuonna kertyneet talousarviossa arvioidun mukaisina. Opetus- ja kulttuuritoimen ministeriön talousarviomäärärahaan tehtiin muutos lopullisen valtionosuuspäätöksen (saapui talousarvion valmistumisen jälkeen) perusteella.

#### VALTIONOSUUDET 1-3/2026

KK	Laskennalliset valtionosuudet				Opet ja kult.toimen muut valt.				Verotulomenetysten				Yhteensä							
	Tot.	Kum.	edv.TP	TA	Tot-%	Tot.	Kum.	edv.TP	TA	Tot-%	Tot.	Kum.	edv.TP	TA	Tot-%	Tot.	Kum.	edv.TP	TA	Tot-%
1	144	144			8,33%	-6	-6			-4,57%	63	63			8,47%	202	202			7,75%
2	144	288			16,65%	-6	-11			16,67%	63	126			16,94%	202	403			16,74%
3	144	432	1 971	1 730	24,98%	-6	-17	125	-68	25,01%	63	189	745	745	25,4%	202	605	2 842	2 408	25,11%

Yli-/ alijäämä: : - 1 298 (-75.0%) Yli-/ alijäämä: : 51 (-75.0%) Yli-/ alijäämä: : - 556 (-74.6%) Yli-/ alijäämä: : - 1 803 (-74.9%)

**Rahoitustuotot ja kuluihin** ei ole alkuvuonna kirjautunut merkittäviä eriä. Toteutuma on -346 euroa. Merkittävimmät erä kirjautuvat 2. vuosineljänneksellä.

#### Vuosikate ja ali-/ylijäämä

Vuosikate oli +0,20 milj. euroa ja poistot -0,37 milj. euroa. Vuosikate eri riittänyt poistoihin. Tammi-maaliskuun alijäämä oli -0,1 milj. euroa. Talousarviossa ennakoitu koko vuoden alijäämä on -0,67 milj. euroa, josta laskennallinen kolmen kuukauden osuus olisi -0,17 milj. euroa.

Tuloslaskelmaan sisältyy vuoden mittaan kertaluonteisina tai yksittäisinä suurempina erinä toteutuvia tulo- ja menoeriä, joita ei ole jaksotettu tuloslaskelmassa. Näitä ovat tulopuolella mm. metsän myyntitulot TA 0,48 milj. euroa (ei tuloja jaksolla), kiinteistöverotulot TA 1,5 milj. euroa (pääosin heinä-lokakuussa), rahoitustuotot- ja kulut (merkittävimmät erät touko-kesäkuussa) ja menopuolella mm. kesäkuussa maksettava lomarahat.

## 4 Kunnanvaltuusto

### Käyttötalousosa

#### 010 KUNNANVALTUUSTO

##### TOIMINTATUOTOT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-3 / 2026	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%	Edellinen vuosi
306 MYYNTITUOTOT	0	0	0	0	0			0		5 131
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			<b>0</b>		<b>5 131</b>

#### 010 KUNNANVALTUUSTO

##### TOIMINTAKULUT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-3 / 2026	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-20 800	0	-20 800	-3 069	17 731	85,25%	14,75%	-8 349	-63,24%	-35 407
401 HENKILÖSIVUKULUT	-2 363	0	-2 363	-117	2 246	95,05%	4,95%	-444	-73,7%	-2 106
430 PALVELUJEN OSTOT	-28 469	0	-28 469	-5 803	22 666	79,62%	20,38%	-8 982	-35,39%	-43 576
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 996	0	-1 996	-1 671	325	16,29%	83,71%	-1 702	-1,04%	-1 964
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-38 469	0	-38 469	-9 617	28 852	75,0%	25,0%	-6 064	58,59%	-24 257
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>-92 097</b>	<b>0</b>	<b>-92 097</b>	<b>-20 277</b>	<b>71 820</b>	<b>77,98%</b>	<b>22,02%</b>	<b>-25 541</b>	<b>-20,61%</b>	<b>-107 309</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-92 097</b>	<b>0</b>	<b>-92 097</b>	<b>-20 277</b>	<b>71 820</b>	<b>77,98%</b>	<b>22,02%</b>	<b>-25 541</b>	<b>-20,61%</b>	<b>-107 309</b>

## 5 Kunnanhallitus

### 5.1 Hallinnon palvelualue

100 HALLINNON PALVELUALUE										
TOIMINTATUOTOT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-3 / 2026	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%	Edellinen vuosi
306 MYYNTITUOTOT	636 553	0	636 553	178 132	-458 421	-72,02%	27,98%	153 083	16,36%	599 084
330 TUET JA AVUSTUKSET	1 856	0	1 856	76 732	74 876 4	034,28%	4 134,28%	9 005	752,11%	157 650
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	12 407	0	12 407	3 000	-9 407	-75,82%	24,18%	0		3 000
YHTEENSÄ	650 816	0	650 816	257 864	-392 952	-60,38%	39,62%	162 088	59,09%	759 734

100 HALLINNON PALVELUALUE										
TOIMINTAKULUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-3 / 2026	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-697 850	0	-697 850	-161 681	536 169	76,83%	23,17%	-155 501	3,97%	-678 932
401 HENKILÖSIVUKULUT	-163 709	0	-163 709	-34 828	128 881	78,73%	21,27%	-36 505	-4,59%	-199 234
430 PALVELUJEN OSTOT	-1 642 830	0	-1 642 830	-417 243	1 225 587	74,6%	25,4%	-372 999	11,86%	-1 303 536
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-15 052	0	-15 052	-1 883	13 169	87,49%	12,51%	-4 163	-54,78%	-81 422
470 AVUSTUKSET	-808 579	0	-808 579	-242 309	566 270	70,03%	29,97%	-221 343	9,47%	-860 433
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-252 962	0	-252 962	-53 917	199 045	78,69%	21,31%	-43 187	24,84%	-173 391
YHTEENSÄ	-3 580 982	0	-3 580 982	-911 861	2 669 121	74,54%	25,46%	-833 699	9,38%	-3 296 948
TOIMINTAKATE	-2 930 166	0	-2 930 166	-653 997	2 276 169	77,68%	22,32%	-671 611	-2,62%	-2 537 215

### Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen painopiste: Vastuullinen johtaminen, yhteistyö ja osaava omistajaohjaus		
Toiminnallinen tavoite	Mittari ja tavoitetaso	Vastuuyksikkö
<b>Keskushallintopalvelut</b>		
Toimiva kuntakonsernin tiedonkulkua ja vuorovaikutusta	Kunnanjohtaja osallistuu aktiivisesti tytäryhtiöiden hallitusten kokouksiin. Tytäryhtiöiden toimitusjohtajat kutsutaan kunnanhallitukseen säännöllisesti kuultavaksi.  Tavoitetaso vähintään kaksi kertaa vuodessa yhtiötä kohden. Toimitusjohtajien vierailu kaksi kertaa vuodessa.	Kunnanjohtaja
<b>Toteutuma:</b> Tavoite toteutetaan myöhemmässä vaiheessa kuluvaa vuotta		
Kuntastrategian vahvistaminen	Juuan kunnan uusi kuntastrategia vahvistetaan	Kunnanjohtaja
<b>Toteutuma:</b> Valmistellaan myöhemmin kuluvana vuonna. Asiaa käsitelty toukokuun valtuustoseminaarissa		
Tytäryhteisöjen aktiivinen omistajaohjaus	Tytäryhtiöiden hallitusten puheenjohtajien kanssa käydään aktiivista vuoropuhelua. Tytäryhtiöiden hallituksille tiedotetaan omistajaohjauksen linjauksista ja konserniohjeesta.	Kunnanjohtaja, tytäryhtiöiden hallitusten puheenjohtajat
<b>Toteutuma:</b> Tavoite toteutetaan myöhemmässä vaiheessa kuluvaa vuotta		

Omistajapoliittisen linjan edistäminen	Konsernijohto käy säännöllisesti kunnan omistajaohjauksesta keskustelua ja tapaa kunnan edustajia  Kunnan nimeämien edustajien tulee aktiivisesti edistää kunnan etua omistajapoliittisen linjan toteutuksessa	Konsernijohto, Kunnan edustajat yhteisöissä
<b>Toteutuma:</b> Tavoite toteutetaan myöhemmässä vaiheessa kuluvaan vuoteen		
Kunnanhallituksen ja yrittäjien välisen yhteistyön vahvistaminen	Juuan Yrittäjät Ry:n puheenjohtaja kutsutaan kahteen kunnanhallituksen kokoukseen kertomaan yrittäjien toiminnasta.	Kunnanhallituksen puheenjohtaja
<b>Toteutuma:</b> Tavoite toteutetaan myöhemmässä vaiheessa kuluvaan vuoteen		
Osakkeita koskeva riskienhallinta	Kunnan taseessa olevat tuottamattomat osakkeet asetetaan myyntiin Juuan kunnan hallussa olevat tyhjat liike- ja asuinhuoneistot asetetaan myyntiin. Aktiivinen valvonta ja toimien esittely kunnanhallitukselle sellaisten kohteiden osalta, jotka muodostavat taloudellisen riskin.	Hallintojohtaja, talouspäällikkö
<p><b>Toteutuma:</b> Selvitetty kunnan asunto-osakkeiden ja muiden osakkeiden määrä, laatua ja Juuan tutkittua kunnan asuntojen markkinatilannetta tilastokeskuksen toteutuneiden kauppojen avulla. Selvitystä on järkevintä jatkaa asunto-osakkeiden osalta yhdessä Vuokratalojen sekä Kuntarakennepalvelujen kanssa yhteisesti. Sekä kunnalla että yhtiöllä molemmilla on mahdollisesti myytäviä osakehuoneistoja, jotta asia tulee koordinoitua.</p> <p>Muita osakkeita, PKS osakkeita lukuun ottamatta, ei ole merkittävää määrää myytäviä osakkeita. Muista osakkeista pääosa on ns. Inhouse-yhtiöiden osakkeita (mm. Jätekuukko Oy, Koha Oy, Meidän IT- ja Talous Oy, Kuntarahoitus Oy, PIKES Oy)</p>		

<b>Strateginen painopiste: Talouden suunnittelu ja henkilöstön hyvinvointi</b>		
Kestävä kuntatalous	Kunnan taloutta koskeva pitkän aikavälin suunnitelman laadinta, jossa huomioidaan keskeiset muutokset toimintaympäristössä.  Mittarina on kunnan toiminnan ali-/yliäämä	Johtoryhmä
<b>Toteutuma:</b> Asiaa käsitellään johtoryhmässä myöhemmin kuluvana vuonna.		
Kuntien välinen yhteistyö	Tarkastellaan yhteistyökuntien kanssa yhteisten toimintojen tarkoituksenmukaisuutta ja taloudellisia vaikutuksia taloussuunnitelmakaudelle	Taluspäällikkö

	Järjestetyt yhteistapaamiset muiden kuntien kanssa henkilöstön, ict-palveluiden ja lakisääteisten tehtävien osalta. Vähintään kuusi sellaista tapaamista, joiden aiheena on yhdessä toteutetut palvelut.	
<b>Toteutuma:</b> Tammikuussa toteutunut hallintojohtajan ja talouspäällikön vierailu Polvijärven kuntaan ja talouspäällikkö osallistuu säännöllisesti maakuntaliiton järjestämiin talousvastaavien kokouksiin. Yhteistoimintaa selvitetään myöhemmin kuluvan vuoden aikana. Asia on sidoksissa myös eduskunnassa käsiteltävänä olevan hankintalain toteutumiseen		
Koulutettu henkilöstö	Henkilöstöön kohdistuvat koulutus-toimenpiteet: <ol style="list-style-type: none"> <li>Järjestettyjä EDU-housekoulutuksia vähintään 100 tuntia. Aktiivisia käyttäjiä vähintään 25.</li> <li>Granite-tietosuojakoulutuksen suorittanut vähintään 70 % vakituisesta henkilöstöstä</li> <li>Vähintään neljä sisäistä henkilöstön koulutustilaisuutta mm. talouden, henkilöstöhallinnon, julkisoikeuden, varautumisen osalta</li> <li>Yksi ulkoinen koulutustilaisuus luottamushenkilöille</li> </ol>	Hallintojohtaja
<b>Toteutuma:</b> Ensiapukoulutuksia toteutunut alkuvuonna ja muita koulutuksia toteutuu myöhemmin vuoden aikana.		
Hyvän mielen työpaikka® -merkin hakeminen Juuan kunnalle	Suoritetut toimenpiteet merkin kriteerien täyttämiseksi kaikkien palvelualueiden osalta ja merkin hakeminen kunnalle.	Hallintojohtaja, Hyvinvointijohtaja, Kuntarakennepalvelujen johtaja
<b>Toteutuma:</b> Kriteerien määrittely kesken. Merkkiä ei ole vielä haettu.		

1100 KESKUSHALLINTOPALVELUT

TOIMINTATUOTOT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-3 / 2026	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%	Edellinen vuosi
306 MYYNTITUOTOT	603 870	0	603 870	169 150	-434 721	-71,99%	28,01%	143 947	17,51%	579 438
330 TUET JA AVUSTUKSET	1 712	0	1 712	0	-1 712	-100,0%	0,0%	0		5 452
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	8 407	0	8 407	3 000	-5 407	-64,32%	35,68%	0		3 000
YHTEENSÄ	613 989	0	613 989	172 150	-441 840	-71,96%	28,04%	143 947	19,59%	587 890

1100 KESKUSHALLINTOPALVELUT

TOIMINTAKULUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-3 / 2026	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-572 000	0	-572 000	-130 082	441 918	77,26%	22,74%	-128 083	1,56%	-543 936
401 HENKILÖSIVUKULUT	-134 063	0	-134 063	-27 758	106 305	79,29%	20,71%	-30 323	-8,46%	-169 980
430 PALVELUJEN OSTOT	-714 767	0	-714 767	-203 700	511 067	71,5%	28,5%	-189 388	7,56%	-661 048
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-10 885	0	-10 885	-1 842	9 043	83,08%	16,92%	-1 852	-0,55%	-7 858
470 AVUSTUKSET	-500	0	-500	-719	-219	-43,71%	143,71%	-1 000	-28,15%	-14 708
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-215 119	0	-215 119	-45 354	169 765	78,92%	21,08%	-42 800	5,97%	-156 547
YHTEENSÄ	-1 647 334	0	-1 647 334	-409 455	1 237 879	75,14%	24,86%	-393 447	4,07%	-1 554 077
TOIMINTAKATE	-1 033 345	0	-1 033 345	-237 305	796 040	77,04%	22,96%	-249 500	-4,89%	-966 187

## Elinvoima- ja työllisyyspalvelut

<b>Strateginen painopiste: Elinvoiman ja viestinnän kehittäminen</b>		
<b>Toiminnallinen tavoite</b>	<b>Mittari ja tavoitetaso</b>	<b>Vastuuyksikkö</b>
Elinvoimaohjelman vahvistaminen	Kunnanvaltuusto vahvistaa elinvoimaohjelman	Kunnanjohtaja, elinvoimapäällikkö
<b>Toteutuma:</b> Elinvoimaohjelmasta on käyty keskustelua elinvoimatoimikunnassa ja elinvoimaohjelmaa viedään eteenpäin yhdessä kuntastrategian kanssa.		
Yritysyhteistyön kehittäminen	Kunnan edustajien aktiivinen osallistuminen vähintään kahdeksaan yritystapahtumaan.	Elinvoimapäällikkö
<b>Toteutuma:</b> Kunta on osallistunut Pielisen-karjalan yrittäjäjuhlaan, digituvalla järjestettyyn yritystapaamiseen, sekä asiantuntijajäsenenä yrittäjien hallituksen kokouksiin.		
Kuntabarometrin tulokset kasvavat	Juuan kunnan tulos kuntabarometrissa nousee edellisestä tarkasteluvuodesta	Kunnanjohtaja, elinvoimapäällikkö
<b>Toteutuma:</b> Kuntabarometri julkaistaan kunnallisjohton seminaarissa Jyväskylässä 20.5.2026. Vuonna 2024 Juuan tulos kuntabarometrissa oli 2,98.		
Matkailusektorin kehittäminen	Osallistuminen matkailua edistäviin ja tukeviin hankkeisiin. Tavoitetaso vähintään kaksi hanketta	Elinvoimapäällikkö
<b>Toteutuma: Pohjoinen</b> Lakeland hanke on käynnissä ja uutena hankkeena on Myyttinen Suomi –matkailualueen toimintaympäristön kehittyminen ja elinvoimaisuus-hanke.		
Työmarkkinatuen kuntaosuuksien alentaminen	Juuan kunnan maksamat työmarkkinatuen kuntaosuudet alenevat vähintään 8 % tarkastelujaksolla  Vertailuajankohta vuosi 2025	Elinvoimapäällikkö
<b>Toteutuma:</b> Tarkastellaan kokonaisuus vuoden lopussa, mutta suuntaa antavat tarkastelut tehdään kesäkuussa.		
Kunnan myönteisen imagon vahvistaminen yhteistyössä strategisten kumppaneiden kanssa	Markkinointi-, tapahtuma- tai viestintäkampanjat yhteistyössä yritysten kanssa. Vähintään kaksi elinvoimaa markkinoivaa tapahtumaa vuodessa.	Elinvoimapäällikkö
<b>Toteutuma:</b> Juuan kunta osallistui matkamessuille Pohjois-karjalan osastolle yhdessä yrittäjien kanssa. Matkamessut järjestettiin 15-18.1.2026 Helsingissä.		
Viestinnän vaikuttavuus kasvaa ja kunnan viestinnällinen ulkoasu kehittyy.	Tavoitettavuus sosiaalisen median julkaisuilla lisääntynyt vuodesta 2025. Viestinnän asiakaspalvelukysely toteutetaan. Kotisivu-uudistus tehty.	Kunnanjohtaja, elinvoimapäällikkö
<b>Toteutuma:</b> Kotisivu-uudistus on käynnissä. Sosiaalisen median tarkastelu tehdään kesäkuussa ja joulukuussa. Asiakaspalvelukysely toteutetaan syksyn aikana.		
Paalasmaata koskevan kehitysuunnitelman laadinta	Kunnanvaltuusto on asettanut vuonna 2025 Paalasmaan kehittämisen strategiseksi tavoitteeksi. Laaditaan tätä koskeva hanke ja etsitään rahoitus.	Elinvoimapäällikkö

**Toteutuma:** Rahoituskanavat on tarkastelussa ja hankesuunnitelmaa on aloitettu tekemään.

Kotoutumisen edistäminen ja ulkomaalaistaustaisten kuntalaisten osallistuminen työelämään/opintoihin

Juuan ulkomaalaistaustaisista asukkaista työttömiä on enintään 25 %.

Elinvoimapäällikkö

**Toteutuma:** Ulkomaalaistaustaisten työttömyysprosentti on vuoden 2026 huhtikuun lopussa 26,9%

1110 ELINVOIMA- JA TYÖLLISYYSPALV.

TOIMINTATUOTOT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-3 / 2026	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%	Edellinen vuosi
306 MYYNITUOTOT	32 683	0	32 683	8 982	-23 701	-72,52%	27,48%	9 136	-1,69%	19 646
330 TUET JA AVUSTUKSET	144	0	144	76 732	76 588	53 186,25%	53 286,25%	9 005	752,11%	152 198
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	4 000	0	4 000	0	-4 000	-100,0%	0,0%	0		0
YHTEENSÄ	36 827	0	36 827	85 714	48 887	132,75%	232,75%	18 141	372,48%	171 844

1110 ELINVOIMA- JA TYÖLLISYYSPALV.

TOIMINTAKULUT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-3 / 2026	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-125 850	0	-125 850	-31 599	94 251	74,89%	25,11%	-27 417	15,25%	-134 996
401 HENKILÖSIVUKULUT	-29 646	0	-29 646	-7 070	22 576	76,15%	23,85%	-6 182	14,36%	-29 254
430 PALVELUJEN OSTOT	-928 063	0	-928 063	-213 543	714 520	76,99%	23,01%	-183 611	16,3%	-642 489
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-4 167	0	-4 167	-40	4 127	99,03%	0,97%	-2 311	-98,26%	-73 564
470 AVUSTUKSET	-808 079	0	-808 079	-241 591	566 488	70,1%	29,9%	-220 343	9,64%	-845 725
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-37 843	0	-37 843	-8 563	29 280	77,37%	22,63%	-387	2 112,49%	-16 844
YHTEENSÄ	-1 933 648	0	-1 933 648	-502 406	1 431 242	74,02%	25,98%	-440 252	14,12%	-1 742 871
TOIMINTAKATE	-1 896 821	0	-1 896 821	-416 692	1 480 129	78,03%	21,97%	-422 111	-1,28%	-1 571 028

## 5.2 Kuntarakennepalvelut

### Vuoden 2026 toiminnalliset tavoitteet

<b>Strateginen painopiste: Elinvoiman kehittämisen tukeminen ja toiminnan uudistaminen</b>		
<b>Toiminnallinen tavoite</b>	<b>Mittari ja tavoitetaso</b>	<b>Vastuuyksikkö</b>
Kunnan tonttien ja maa-alueiden myyntihinnat vastaavat nykypäivän alueellista hintatasoa.	Tonttien ja maa-alueiden hintojen päivitys.	Kuntarakennepalvelujen johtaja
<b>Toteutuma:</b> Hintoja ei ole vielä päivitetty.		
Juuan kunnan infrastruktuuria koskevien suunnitelmien vahvistaminen.	Suunnitelman laadinta kunnalliseen infrastruktuuriin ja arvio tulevien 10 vuoden investointitarpeista.	Kuntarakennepalvelujen johtaja, kunnallistekniikan vastuhenkilö
<b>Toteutuma:</b> Kunnanvaltuusto nimesi helmikuussa työryhmän valmistelemaan asiaa. Työryhmä ei ole vielä kokoontunut.		
Energian säästö HINKU/JETS-tavoitteiden mukaisesti	Energian kulutuksen prosentuaalinen vertailu edellisen vuoden tasoon ja osallistuminen aktiivisesti HINKU/JETS-toimintaan.	Kuntarakennepalvelut
<b>Toteutuma:</b> Osittaista uusiutuvan energian käyttöä on selvitetty. Uusiutuva energia on hinnoitellaan kalliimpaa kuin tämänhetkisen sopimuksen mukaisesti käytettävä sähköenergia. Rakennuskiinteistöjen ylläpito-ohjelman työryhmä on kokoontunut. PKS:n energiankulutuksen seurantaohjelmat päivittyvät uusiin ohjelmiin. Seurantaohjelmien käyttöoikeuksien päivitys on käynnissä. Tämän jälkeen saamme alkuvuoden energiankulutusmäärät tietoomme.		
Ilmastosuunnitelman tavoitteiden seuranta	Toimenpiteiden toteuttaminen, seuranta ja päivittäminen ilmastosuunnitelman ja -polun mukaisesti.	Kuntarakennepalvelut
<b>Toteutuma:</b> Rakennuskiinteistöjen ylläpito-ohjelman työryhmä on nimetty ja aloittanut kokoontumiset.		
Suunnitelmallinen metsätalous	Metsänhoitosuunnitelman valmistuminen. Raportin tekeminen metsien taloudellisen käytön, metsäautoteiden ja luontokohteiden tulevaisuuden osalta.	Metsäasiantuntija
<b>Toteutuma:</b> Metsänhoitosuunnitelmasta on päivitetty 95 %. Raportin laatiminen on käynnistymässä. Metsäasiantuntija Salla Ovaskainen irtisanoutui 5.3.2026 alkaen. Määräaikaisen metsäasiantuntijan rekrytointi on käynnistetty.		
Rakennuskiinteistöjen ylläpito-ohjelman 2026-2030 valmistelu.	Strategian laadinta ja pitkän tähtäimen suunnitelman (PTS) toimeksianto.	Kuntarakennepalvelujen johtaja, tilapalvelupäällikkö, poliittinen valmisteluryhmä
<b>Toteutuma:</b> Työryhmä nimetty ja kokoukset aloitettu. Kokouksissa on käyty läpi olemassa olevaa kiinteistökantaa.		

AhmoVaaran asemakaava	Kaava-alueella kunnan omistamien tonttien myyntiin asettaminen ja alueen infran toteutussuunnittelun käynnistäminen	Kuntarakennepalvelujen johtaja
<b>Toteutuma:</b> Ei ole vielä aloitettu.		
Siisti kuntaympäristö ja aktiivinen vuoropuhelu kuntalaisten kanssa	Kuntalaistilaisuuksiin osallistumisiin aktivointi ja tyytyväisyyskyselyn toteuttaminen.	Kunnallistekniikan vastuhenkilö
<b>Toteutuma:</b> Kysely toteutetaan kesäkauden päätteeksi.		
Yleisiä tiloja, liikuntapaikkoja sekä palvelutasoa koskevien suunnitelmien ajantasaistaminen	Suunnitelmien laadinta yhdessä hyvinvointipalvelualueen kanssa.	Tilapalvelupäällikkö, kunnallistekniikan vastuhenkilö, hyvinvointipalvelut
<b>Toteutuma:</b> Kuntatekniikan päällikkö on poissa ja määräaikaisella kuntatekniikan insinöörillä ovat kesän investointien järjestelyt käynnissä. Aloitetaan myöhemmin.		
Maistuva kouluruoka	Käyttäjätyytyväisyys Pohjois-Karjalan kärkitasoa. Mittarina kouluruuan tyytyväisyyskysely (valtakunnallinen + sisäinen tehdään keväällä 2026)	Puhtaus- ja ruokapalvelupäällikkö
<b>Toteutuma:</b> Kouluruokatytyväisyyskysely on tehty, ja sen toteutus ajoittui huhti- toukokuulle 2026. Valtakunnallisessa kouluterveyskyselyssä Juuka sai hyviä tuloksia kouluruokailun osalta.		
Siistit tilat	Puhtauden laadunseuranta aistinvaraisesti sekä puhtauden seuranta eri menetelmin (atp-mittaukset, hygieniatestit). Robotiikan hyödyntäminen.	Puhtaus- ja ruokapalvelupäällikkö
<b>Toteutuma:</b> Tammikuussa ja maaliskuussa kohteista on otettu pintapuhtaus näytteitä (Hygieniatesti), ja kaikki mittaustulokset ovat olleet hyviä. ATP-mittauksia on tehty viikoittain sattumavaraisesti valituista kohteista, ja myös niiden tulokset ovat olleet erinomaisia. Aistinvaraisessa laadunseurannassa ei ole ollut huomautettavaa, eikä käyttäjä palautetta ole tullut. Robotiikan eri vaihtoehtoja on selvitetty ja kilpailutettu, ja valinta on vielä kesken.		

## Kuntarakenteen palvelualue yhteensä

## 610 KUNTARAKENNE PALVELUALUE

TOIMINTATUOTOT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-3 / 2026	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%	Edellinen vuosi
306 MYYNTITUOTOT	3 106 105	0	3 106 105	675 910	-2 430 195	-78,24%	21,76%	662 928	1,96%	3 390 804
320 MAKSUTUOTOT	240	0	240	120	-120	-50,2%	49,8%	120	0,0%	239
330 TUET JA AVUSTUKSET	83 201	0	83 201	0	-83 201	-100,0%	0,0%	0		32 338
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	3 232 832	-60 650	3 172 182	842 425	-2 329 757	-73,44%	26,56%	968 250	-13,0%	3 958 459
YHTEENSÄ	6 422 378	-60 650	6 361 728	1 518 454	-4 843 274	-76,13%	23,87%	1 631 297	-6,92%	7 381 840

## 610 KUNTARAKENNE PALVELUALUE

TOIMINTAKULUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-3 / 2026	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-1 656 790	0	-1 656 790	-393 261	1 263 529	76,26%	23,74%	-380 502	3,35%	-1 589 972
401 HENKILÖSIVUKULUT	-388 369	0	-388 369	-90 199	298 170	76,77%	23,23%	-86 560	4,2%	-352 739
430 PALVELUJEN OSTOT	-1 549 162	0	-1 549 162	-395 469	1 153 693	74,47%	25,53%	-364 455	8,51%	-1 721 063
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 490 982	0	-1 490 982	-503 349	987 633	66,24%	33,76%	-471 714	6,71%	-1 520 304
470 AVUSTUKSET	0	0	0	0	0			0		-42
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-358 417	0	-358 417	-85 738	272 679	76,08%	23,92%	-76 783	11,66%	-323 851
YHTEENSÄ	-5 443 720	0	-5 443 720	-1 468 016	3 975 704	73,03%	26,97%	-1 380 014	6,38%	-5 507 970
TOIMINTAKATE	978 658	-60 650	918 008	50 438	-867 570	-94,51%	5,49%	251 283	-79,93%	1 873 870

## 6100 HALLINTO- JA TUKIPALVELUT

TOIMINTATUOTOT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-3 / 2026	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%	Edellinen vuosi
306 MYYNTITUOTOT	231 000	0	231 000	57 750	-173 250	-75,0%	25,0%	53 635	7,67%	296 141
330 TUET JA AVUSTUKSET	2 535	0	2 535	0	-2 535	-100,0%	0,0%	0		396
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	63 502	0	63 502	8 776	-54 726	-86,18%	13,82%	0		66 981
YHTEENSÄ	297 037	0	297 037	66 526	-230 511	-77,6%	22,4%	53 635	24,03%	363 519

## 6100 HALLINTO- JA TUKIPALVELUT

TOIMINTAKULUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-3 / 2026	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-163 400	0	-163 400	-36 093	127 307	77,91%	22,09%	-36 183	-0,25%	-161 676
401 HENKILÖSIVUKULUT	-38 220	0	-38 220	-8 208	30 012	78,52%	21,48%	-8 608	-4,65%	-35 965
430 PALVELUJEN OSTOT	-121 615	0	-121 615	-47 888	73 727	60,62%	39,38%	-46 054	3,98%	-152 795
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 500	0	-1 500	-174	1 326	88,42%	11,58%	-146	18,64%	-2 775
470 AVUSTUKSET	0	0	0	0	0			0		-42
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-37 054	0	-37 054	-9 126	27 928	75,37%	24,63%	-3 875	135,51%	-16 051
YHTEENSÄ	-361 789	0	-361 789	-101 489	260 300	71,95%	28,05%	-94 866	6,98%	-369 304
TOIMINTAKATE	-64 752	0	-64 752	-34 963	29 789	46,01%	53,99%	-41 231	-15,2%	-5 786

## 6250 PUHTAUS- JA RUOKAPALVELUT

TOIMINTATUOTOT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-3 / 2026	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%	Edellinen vuosi
306 MYYNTITUOTOT	1 292 021	0	1 292 021	325 841	-966 180	-74,78%	25,22%	311 982	4,44%	1 284 900
330 TUET JA AVUSTUKSET	2 620	0	2 620	0	-2 620	-100,0%	0,0%	0		329
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	0	0	0	48 732	48 732			0		0
YHTEENSÄ	1 294 641	0	1 294 641	374 573	-920 068	-71,07%	28,93%	311 982	20,06%	1 285 229

## 6250 PUHTAUS- JA RUOKAPALVELUT

TOIMINTAKULUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-3 / 2026	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-622 160	0	-622 160	-145 126	477 034	76,67%	23,33%	-136 916	6,0%	-577 978
401 HENKILÖSIVUKULUT	-145 522	0	-145 522	-33 842	111 680	76,74%	23,26%	-31 019	9,1%	-128 410
430 PALVELUJEN OSTOT	-144 860	0	-144 860	-49 828	95 032	65,6%	34,4%	-33 150	50,31%	-120 780
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-253 623	0	-253 623	-73 820	179 803	70,89%	29,11%	-71 094	3,83%	-253 470
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-126 666	0	-126 666	-30 911	95 755	75,6%	24,4%	-27 293	13,26%	-104 471
YHTEENSÄ	-1 292 831	0	-1 292 831	-333 526	959 305	74,2%	25,8%	-299 471	11,37%	-1 185 109
TOIMINTAKATE	1 810	0	1 810	41 047	39 237	2 167,76%	2 267,76%	12 511	228,08%	100 119

## 6350 KUNTATEKNIKAN VASTUUALUE

TOIMINTATUOTOT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-3 / 2026	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%	Edellinen vuosi
306 MYYNTITUOTOT	4 723	0	4 723	0	-4 723	-100,0%	0,0%	364	-100,0%	2 010
320 MAKSUTUOTOT	240	0	240	120	-120	-50,2%	49,8%	120	0,0%	239
330 TUET JA AVUSTUKSET	0	0	0	0	0			0		18 778
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	180 157	0	180 157	44 912	-135 245	-75,07%	24,93%	51 984	-13,6%	211 102
YHTEENSÄ	185 120	0	185 120	45 032	-140 089	-75,67%	24,33%	52 468	-14,17%	232 130

## 6350 KUNTATEKNIKAN VASTUUALUE

TOIMINTAKULUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-3 / 2026	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-133 080	0	-133 080	-26 933	106 147	79,76%	20,24%	-29 377	-8,32%	-122 232
401 HENKILÖSIVUKULUT	-31 060	0	-31 060	-6 128	24 932	80,27%	19,73%	-6 761	-9,36%	-27 365
430 PALVELUJEN OSTOT	-273 612	0	-273 612	-57 376	216 236	79,03%	20,97%	-57 304	0,12%	-346 752
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-64 091	0	-64 091	-26 902	37 189	58,02%	41,98%	-17 314	55,38%	-85 994
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-1 755	0	-1 755	0	1 755	100,0%	0,0%	0		-5 413
YHTEENSÄ	-503 598	0	-503 598	-117 340	386 258	76,7%	23,3%	-110 756	5,94%	-587 755
TOIMINTAKATE	-318 478	0	-318 478	-72 308	246 170	77,3%	22,7%	-58 288	24,05%	-355 625

## 6400 KIINTEISTÖTOIMI

TOIMINTATUOTOT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-3 / 2026	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%	Edellinen vuosi
306 MYYNTITUOTOT	181 918	0	181 918	46 542	-135 376	-74,42%	25,58%	53 539	-13,07%	194 444
330 TUET JA AVUSTUKSET	78 035	0	78 035	0	-78 035	-100,0%	0,0%	0		5 615
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	2 986 785	-60 650	2 926 135	740 005	-2 186 130	-74,71%	25,29%	916 266	-19,24%	3 674 338
YHTEENSÄ	3 246 738	-60 650	3 186 088	786 548	-2 399 541	-75,31%	24,69%	969 805	-18,9%	3 874 396

## 6400 KIINTEISTÖTOIMI

TOIMINTAKULUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-3 / 2026	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-458 240	0	-458 240	-116 784	341 456	74,51%	25,49%	-115 953	0,72%	-474 134
401 HENKILÖSIVUKULUT	-108 608	0	-108 608	-26 340	82 268	75,75%	24,25%	-26 130	0,8%	-105 512
430 PALVELUJEN OSTOT	-547 404	0	-547 404	-168 626	378 778	69,2%	30,8%	-142 331	18,47%	-626 295
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 003 565	0	-1 003 565	-340 287	663 278	66,09%	33,91%	-333 046	2,17%	-997 123
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-176 665	0	-176 665	-41 012	135 653	76,79%	23,21%	-40 703	0,76%	-172 331
YHTEENSÄ	-2 294 482	0	-2 294 482	-693 049	1 601 433	69,79%	30,21%	-658 164	5,3%	-2 375 395

## TOIMINTAKATE

952 256 -60 650 891 606 93 498 -798 108 -89,51% 10,49% 311 641 -70,0% 1 499 001

## 6500 METSÄTILAT

TOIMINTATUOTOT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-3 / 2026	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%	Edellinen vuosi
306 MYYNTITUOTOT	480 000	0	480 000	150	-479 850	-99,97%	0,03%	23 956	-99,37%	717 178
330 TUET JA AVUSTUKSET	0	0	0	0	0			0		800
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	2 388	0	2 388	0	-2 388	-100,0%	0,0%	0		2 388
YHTEENSÄ	482 388	0	482 388	150	-482 238	-99,97%	0,03%	23 956	-99,37%	720 366

## 6500 METSÄTILAT

TOIMINTAKULUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-3 / 2026	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-75 400	0	-75 400	-13 934	61 466	81,52%	18,48%	-16 797	-17,04%	-72 148
401 HENKILÖSIVUKULUT	-17 576	0	-17 576	-3 274	14 302	81,37%	18,63%	-3 793	-13,69%	-15 706
430 PALVELUJEN OSTOT	-143 541	0	-143 541	-4 110	139 431	97,14%	2,86%	-7 659	-46,34%	-104 193
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-4 990	0	-4 990	-115	4 875	97,7%	2,3%	-187	-38,78%	-1 063
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-11 996	0	-11 996	-3 163	8 833	73,63%	26,37%	-3 115	1,55%	-13 138
YHTEENSÄ	-253 503	0	-253 503	-24 596	228 907	90,3%	9,7%	-31 551	-22,04%	-206 248

## TOIMINTAKATE

228 885 0 228 885 -24 446 -253 331 -110,68% -10,68% -7 595 221,86% 514 118

## 6510 VESIHUOLTOLAITOS

TOIMINTATUOTOT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-3 / 2026	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%	Edellinen vuosi
306 MYYNTITUOTOT	916 443	0	916 443	245 626	-670 817	-73,2%	26,8%	219 451	11,93%	896 131
330 TUET JA AVUSTUKSET	11	0	11	0	-11	-100,0%	0,0%	0		6 420
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	0			0		3 650
YHTEENSÄ	916 454	0	916 454	245 626	-670 828	-73,2%	26,8%	219 451	11,93%	906 201

## 6510 VESIHUOLTOLAITOS

TOIMINTAKULUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-3 / 2026	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-204 510	0	-204 510	-54 391	150 119	73,4%	26,6%	-45 277	20,13%	-181 803
401 HENKILÖSIVUKULUT	-47 383	0	-47 383	-12 407	34 976	73,82%	26,18%	-10 250	21,05%	-39 782
430 PALVELUJEN OSTOT	-318 130	0	-318 130	-67 642	250 488	78,74%	21,26%	-77 957	-13,23%	-370 248
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-163 213	0	-163 213	-62 052	101 161	61,98%	38,02%	-49 926	24,29%	-179 878
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-4 281	0	-4 281	-1 525	2 756	64,38%	35,62%	-1 798	-15,16%	-12 447
YHTEENSÄ	-737 517	0	-737 517	-198 016	539 501	73,15%	26,85%	-185 207	6,92%	-784 158

## TOIMINTAKATE

178 937 0 178 937 47 610 -131 327 -73,39% 26,61% 34 244 39,03% 122 042

## 6 Hyvinvointilautakunta

### 6.1 Hyvinvoinnin palvelualue

#### VUODEN 2026 TOIMINNALLISET TAVOITTEET

<b>Strateginen painopiste:</b> Hyvinvoinnin edistäminen		
<b>Toiminnallinen tavoite</b>	<b>Mittari ja tavoitetaso</b>	<b>Vastuuyksikkö</b>
Voimaa vanhuuteen -hankkeen toimenpiteiden käytäntöön juurruttaminen	Vertaisohjaajien vetämä salisekä tehoryhmä juurtuvat kunnan liikuntapalvelujen palveluvalikoimaan, tarpeen mukaan toiminnot laajenevat. Ulkoiluystäväkoulutukset ja toiminta lähtee systemaattisesti käyntiin yhteistyössä hyvinvointialueen kanssa. Ryhmät toimivat säännöllisesti viikoittain (pl. lomajat). Kävijämääriä ja asiakkaiden ohjautumista hyvinvointialueelta seurataan.	Liikuntapalvelut
<p><b>Toteutuma:</b> Vuoden alussa käynnistettiin uusi tehoryhmä liikuntapalvelujen toimesta, ja ryhmään tavoitettiin täsmälleen se kohderyhmä, joka hyötyy toiminnasta eniten. Toiminnan vaikuttavuutta kuvaavat mittarit — erityisesti lihaskunnan kehitystä koskevat tulokset — osoittavat, että tavoitteet saavutettiin ja osallistujien toimintakyky vahvistui.</p> <p>Ulkoiluystäväkoulutusta tarjottiin alkuvuodesta Ahmovaaraan. Suunniteltu koulutus jouduttiin perumaan vähäisen osallistujamäärän vuoksi. Koulutustarve on kuitenkin tunnistettu ja uusi koulutus järjestetään myöhemmin kirkonkylällä. Näin varmistetaan, että koulutus tavoittaa mahdollisimman laajasti ja tukee hankkeen pitkäjänteistä juurtumista kunnan hyvinvointipalveluihin.</p>		
Luontohyvinvointi mukana toiminnassa	Ulkovirkistyspaikkojen käyttö otetaan osaksi kunnan peruspalveluja. Osallistutaan hyvinvointialueen mukana ulkoilun ja luontohyvinvoinnin kehittämishankkeeseen.	Hyvinvointipalvelut
<p><b>Toteutuma:</b> Odotetaan virkistyspaikkojen rakentamista ja sen myötä käyttöönottoa osaksi hyvinvointipalvelujen peruspalveluita.</p>		
Ruokakasvatus jatkuu	Neuvokas perhe toimintamallin juurtuminen ruokakasvatuksen tueksi varhaiskasvatuksessa ja perusopetuksessa.	Varhaiskasvatus Perusopetus
<p><b>Toteutuma:</b> Varhaiskasvatuksessa kyseinen koulutus pidettiin helmikuussa. Jatkon suunnitelmista on sovittu palaveri. Koulutuksessa saatiin paljon materiaalia ja sivustovinkkejä jaettavaksi perheille, mutta myös henkilöstölle. Perusopetuksessa on lähdetty keskustelemaan huoltajatapaamisissa oppilaan ruokailusta. Opettajat ovat perehtyneet Neuvokas perhe -mallin tarjoamaan</p>		

aineistoon lukuvuoden aikana. Mallin avulla on yhdenmukaistettu terveellisiin elintapoihin liittyvää ohjausta ja neuvontaa.

**Strateginen painopiste:** Osallisuus ja viestintä

Toiminnallinen tavoite	Mittari ja tavoitetaso	Vastuuyksikkö
Suomen harrastamisen mallin käyttöönotto	Rahoitusta haettu ja malli otettu käyttöön lukuvuodelle 2026–2027.	Vapaa-aikapalvelut ja perusopetus

**Toteutuma:** HSM-rahoitusta haettu alkuvuonna. Rahoituspäätöstä odotetaan saapuvaksi huhtikuussa 2026.

Vanhempaintoimikunta toimii opetuksen yhteistyöelimenä	Vanhempaintoimikunta aloittaa lukuvuoden 2026–2027 alusta.	Perusopetus
--	--	-------------

**Toteutuma:** Vanhempaintoimikunnan toiminnan alkamisesta alustavasti puhuttu ja informoitu. Aloitus lukuvuoden 2026–2027 alusta alkaen.

Perusopetuksessa oppilaiden vaikuttamismahdollisuus paranee	Uusi vaikuttamisenkeino käytössä.	Perusopetus
---	-----------------------------------	-------------

**Toteutuma:** Mietintä uudesta vaikuttamiskeinosta on annettu oppilaille. Tällä hetkellä koulussa toteutuu edustuksellinen demokratia oppilaskuntatoiminnan kautta. Suoraan oppilaat vaikuttavat asioihin sähköisten kyselyjen, kuten Forms-lomakkeen kautta. Oppilaat voivat myös laittaa suoraan Wilma-viestiä rehtorille.

**Strateginen painopiste:** Vastuullisuus

Toiminnallinen tavoite	Mittari ja tavoitetaso	Vastuuyksikkö
Nuorisotilatyöllä tarkoituksenmukaiset toimitilat	Nuorisotilatoiminta käynnistynyt uusissa tiloissa. Tila-asioissa huomioitu esteettömyys, tilojen turvallisuus ja muunneltavuus.	Nuorisopalvelut

**Toteutuma:** Nuorisotilojen muutto toteutunut esteettä tiloihin maaliskuussa 2026. Tilojen turvallisuuteen liittyviä huomioita ja toimenpiteitä tehty ja ne jatkuvat.

Asio-tilavarausohjelmaan liittyvän kulunvalvonnan käyttöönotto varauksiin ja käyttöön liittyen	Tilojen varaukset ja niihin liittyvien kuluoikeuksien antaminen toimii ja käyttäjäkokemus paranee.	Liikuntapalvelut
--	--	------------------

**Toteutuma:** Asio-tilavarausohjelma otettu käyttöön jo aiemmin. Lukitusten integraatio tilavarausohjelmaan tulossa.

## 4000 HALLINTO- JA TUKIPALVELUT

TOIMINTATUOTOT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-3 / 2026	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%	Edellinen vuosi
306 MYYNTITUOTOT	217 028	0	217 028	52 851	-164 177	-75,65%	24,35%	79 207	-33,28%	293 097
330 TUET JA AVUSTUKSET	1 161	0	1 161	0	-1 161	-100,0%	0,0%	0		196
YHTEENSÄ	218 189	0	218 189	52 851	-165 338	-75,78%	24,22%	79 207	-33,28%	293 294

## 4000 HALLINTO- JA TUKIPALVELUT

TOIMINTAKULUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-3 / 2026	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-154 090	0	-154 090	-39 881	114 209	74,12%	25,88%	-43 969	-9,3%	-186 828
401 HENKILÖSIVUKULUT	-36 207	0	-36 207	-8 728	27 479	75,89%	24,11%	-9 104	-4,13%	-38 150
430 PALVELUJEN OSTOT	-147 309	0	-147 309	-24 084	123 225	83,65%	16,35%	-33 023	-27,07%	-147 107
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 100	0	-1 100	-103	997	90,65%	9,35%	-242	-57,49%	-2 355
470 AVUSTUKSET	-32 000	0	-32 000	0	32 000	100,0%	0,0%	0		-32 050
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-17 234	0	-17 234	-4 244	12 991	75,38%	24,62%	-4 477	-5,22%	-18 031
YHTEENSÄ	-387 940	0	-387 940	-77 039	310 901	80,14%	19,86%	-90 816	-15,17%	-424 520

## TOIMINTAKATE

-169 751	0	-169 751	-24 188	145 563	85,75%	14,25%	-11 608	108,37%	-131 227
----------	---	----------	---------	---------	--------	--------	---------	---------	----------

## 4055 VARHAISKASVATUS

TOIMINTATUOTOT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-3 / 2026	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%	Edellinen vuosi
306 MYYNTITUOTOT	500	0	500	0	-500	-100,0%	0,0%	0		1 000
320 MAKSUTUOTOT	25 000	0	25 000	18 417	-6 584	-26,33%	73,67%	8 367	120,1%	48 029
330 TUET JA AVUSTUKSET	24 844	0	24 844	25 619	775	3,12%	103,12%	22 225	15,27%	24 918
YHTEENSÄ	50 344	0	50 344	44 035	-6 309	-12,53%	87,47%	30 592	43,94%	73 946

## 4055 VARHAISKASVATUS

TOIMINTAKULUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-3 / 2026	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-896 460	0	-896 460	-184 102	712 358	79,46%	20,54%	-192 772	-4,5%	-808 170
401 HENKILÖSIVUKULUT	-209 131	0	-209 131	-43 508	165 623	79,2%	20,8%	-44 823	-2,93%	-182 657
430 PALVELUJEN OSTOT	-368 498	0	-368 498	-97 231	271 267	73,61%	26,39%	-98 338	-1,13%	-396 657
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-8 600	0	-8 600	-519	8 081	93,97%	6,03%	-1 087	-52,26%	-5 405
470 AVUSTUKSET	-70 000	0	-70 000	-18 048	51 952	74,22%	25,78%	-16 622	8,58%	-68 920
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-153 246	0	-153 246	-37 779	115 467	75,35%	24,65%	-38 855	-2,77%	-156 121
YHTEENSÄ	-1 705 935	0	-1 705 935	-381 187	1 324 748	77,66%	22,34%	-392 496	-2,88%	-1 617 930

## TOIMINTAKATE

-1 655 591	0	-1 655 591	-337 152	1 318 439	79,64%	20,36%	-361 904	-6,84%	-1 543 984
------------	---	------------	----------	-----------	--------	--------	----------	--------	------------

## 4105 ESI- JA PERUSOPETUS

TOIMINTATUOTOT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-3 / 2026	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%	Edellinen vuosi
306 MYYNTITUOTOT	75 000	0	75 000	14 133	-60 867	-81,16%	18,84%	25 419	-44,4%	114 563
320 MAKSUTUOTOT	54 000	0	54 000	6 929	-47 071	-87,17%	12,83%	12 026	-42,38%	35 301
330 TUET JA AVUSTUKSET	84 041	0	84 041	74 444	-9 597	-11,42%	88,58%	80 375	-7,38%	95 355
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	150	0	150	178	28	18,8%	118,8%	478	-62,75%	1 305
YHTEENSÄ	213 191	0	213 191	95 685	-117 506	-55,12%	44,88%	118 299	-19,12%	246 525

## 4105 ESI- JA PERUSOPETUS

TOIMINTAKULUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-3 / 2026	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-2 166 880	0	-2 166 880	-489 029	1 677 851	77,43%	22,57%	-528 636	-7,49%	-2 081 549
401 HENKILÖSIVUKULUT	-510 250	0	-510 250	-110 566	399 684	78,33%	21,67%	-115 735	-4,47%	-456 379
430 PALVELUJEN OSTOT	-1 887 287	0	-1 887 287	-490 724	1 396 563	74,0%	26,0%	-479 353	2,37%	-2 028 747
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-87 400	0	-87 400	-7 963	79 437	90,89%	9,11%	-8 059	-1,2%	-86 519
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-432 775	0	-432 775	-107 759	325 016	75,1%	24,9%	-94 758	13,72%	-380 325
YHTEENSÄ	-5 084 592	0	-5 084 592	-1 206 042	3 878 550	76,28%	23,72%	-1 226 541	-1,67%	-5 033 518

## TOIMINTAKATE

-4 871 401	0	-4 871 401	-1 110 357	3 761 044	77,21%	22,79%	-1 108 242	0,19%	-4 786 993
------------	---	------------	------------	-----------	--------	--------	------------	-------	------------

## 4115 LUKIOKOULUTUS

TOIMINTATUOTOT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-3 / 2026	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%	Edellinen vuosi
306 MYYNTITUOTOT	0	0	0	20	20			0		2 113
330 TUET JA AVUSTUKSET	25 267	0	25 267	11 756	-13 511	-53,47%	46,53%	171	6 791,35%	38 658
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	100	0	100	45	-55	-54,58%	45,42%	0		1 609
YHTEENSÄ	25 367	0	25 367	11 821	-13 546	-53,4%	46,6%	171	6 829,7%	42 379

## 4115 LUKIOKOULUTUS

TOIMINTAKULUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-3 / 2026	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-474 510	0	-474 510	-125 000	349 510	73,66%	26,34%	-97 709	27,93%	-423 005
401 HENKILÖSIVUKULUT	-110 406	0	-110 406	-27 217	83 189	75,35%	24,65%	-20 946	29,94%	-90 061
430 PALVELUJEN OSTOT	-201 183	0	-201 183	-59 181	142 002	70,58%	29,42%	-52 461	12,81%	-217 752
450 AINEET,TARVIKKEET JA TAVARAT	-24 950	0	-24 950	-8 657	16 293	65,3%	34,7%	-729	1 088,0%	-27 270
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-78 053	0	-78 053	-19 317	58 736	75,25%	24,75%	-22 376	-13,67%	-89 857
YHTEENSÄ	-889 102	0	-889 102	-239 372	649 730	73,08%	26,92%	-194 221	23,25%	-847 945

## TOIMINTAKATE

-863 735	0	-863 735	-227 551	636 184	73,66%	26,34%	-194 050	17,26%	-805 566
----------	---	----------	----------	---------	--------	--------	----------	--------	----------

## 4175 KANSALAIPOISTO

TOIMINTATUOTOT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-3 / 2026	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%	Edellinen vuosi
306 MYYNTITUOTOT	2 400	0	2 400	0	-2 400	-100,0%	0,0%	991	-100,0%	2 717
320 MAKSUTUOTOT	31 000	0	31 000	0	-31 000	-100,0%	0,0%	4 597	-100,0%	34 858
330 TUET JA AVUSTUKSET	2 821	0	2 821	1 700	-1 121	-39,74%	60,26%	1 600	6,25%	-778
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	200	0	200	0	-200	-100,0%	0,0%	0		38
YHTEENSÄ	36 421	0	36 421	1 700	-34 721	-95,33%	4,67%	7 188	-76,35%	36 835

## 4175 KANSALAIPOISTO

TOIMINTAKULUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-3 / 2026	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-221 530	0	-221 530	-68 218	153 312	69,21%	30,79%	-65 428	4,26%	-209 144
401 HENKILÖSIVUKULUT	-51 699	0	-51 699	-18 075	33 624	65,04%	34,96%	-16 510	9,48%	-54 478
430 PALVELUJEN OSTOT	-89 966	0	-89 966	-20 448	69 518	77,27%	22,73%	-30 880	-33,78%	-125 996
450 AINEET,TARVIKKEET JA TAVARAT	-3 900	0	-3 900	-35	3 865	99,1%	0,9%	-2 123	-98,35%	-4 663
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-29 956	0	-29 956	-7 530	22 426	74,86%	25,14%	-11 286	-33,28%	-45 126
YHTEENSÄ	-397 051	0	-397 051	-114 306	282 745	71,21%	28,79%	-126 226	-9,44%	-439 406

## TOIMINTAKATE

-360 630	0	-360 630	-112 606	248 024	68,78%	31,22%	-119 038	-5,4%	-402 571
----------	---	----------	----------	---------	--------	--------	----------	-------	----------

## 4200 LIIKUNTA- JA NUORISOPALVELUT

TOIMINTATUOTOT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-3 / 2026	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%	Edellinen vuosi
306 MYYNTITUOTOT	0	0	0	0	0			0		360
320 MAKSUTUOTOT	24 950	0	24 950	0	-24 950	-100,0%	0,0%	13 054	-100,0%	15 904
330 TUET JA AVUSTUKSET	18 797	0	18 797	5 099	-13 698	-72,87%	27,13%	6 769	-24,66%	19 584
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	9 000	0	9 000	9 121	121	1,35%	101,35%	250	3 547,87%	23 762
YHTEENSÄ	52 747	0	52 747	14 221	-38 526	-73,04%	26,96%	20 073	-29,15%	59 609

## 4200 LIIKUNTA- JA NUORISOPALVELUT

TOIMINTAKULUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-3 / 2026	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-184 590	0	-184 590	-37 158	147 432	79,87%	20,13%	-34 265	8,44%	-151 220
401 HENKILÖSIVUKULUT	-42 245	0	-42 245	-8 653	33 592	79,52%	20,48%	-7 896	9,59%	-34 125
430 PALVELUJEN OSTOT	-141 067	0	-141 067	-37 601	103 466	73,35%	26,65%	-42 217	-10,93%	-154 182
450 AINEET,TARVIKKEET JA TAVARAT	-23 950	0	-23 950	-390	23 560	98,37%	1,63%	-702	-44,45%	-10 716
470 AVUSTUKSET	-3 000	0	-3 000	0	3 000	100,0%	0,0%	0		0
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-377 606	0	-377 606	-94 347	283 259	75,01%	24,99%	-95 526	-1,23%	-382 237
YHTEENSÄ	-772 458	0	-772 458	-178 149	594 309	76,94%	23,06%	-180 606	-1,36%	-732 480

## TOIMINTAKATE

-719 711	0	-719 711	-163 928	555 783	77,22%	22,78%	-160 533	2,11%	-672 871
----------	---	----------	----------	---------	--------	--------	----------	-------	----------

## Hyvinvoinnin palvelualue yhteensä

### 410 HYVINVOINNIN PALVELUALUE

TOIMINTATUOTOT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-3 / 2026	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%	Edellinen vuosi
306 MYYNTITUOTOT	294 928	0	294 928	67 004	-227 924	-77,28%	22,72%	105 618	-36,56%	413 850
320 MAKSUTUOTOT	140 950	0	140 950	28 635	-112 315	-79,68%	20,32%	38 884	-26,36%	138 612
330 TUET JA AVUSTUKSET	159 472	0	159 472	118 708	-40 764	-25,56%	74,44%	119 140	-0,36%	187 237
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	12 950	0	12 950	9 691	-3 259	-25,17%	74,83%	2 389	305,67%	31 775
YHTEENSÄ	608 300	0	608 300	224 037	-384 263	-63,17%	36,83%	266 030	-15,79%	771 474

### 410 HYVINVOINNIN PALVELUALUE

TOIMINTAKULUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-3 / 2026	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-4 252 450	0	-4 252 450	-978 837	3 273 613	76,98%	23,02%	-996 108	-1,73%	-4 006 512
401 HENKILÖSIVUKULUT	-996 190	0	-996 190	-224 774	771 416	77,44%	22,56%	-222 683	0,94%	-888 239
430 PALVELUJEN OSTOT	-2 953 582	0	-2 953 582	-772 808	2 180 774	73,83%	26,17%	-759 048	1,81%	-3 178 728
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-223 900	0	-223 900	-42 587	181 313	80,98%	19,02%	-35 669	19,39%	-204 798
470 AVUSTUKSET	-105 000	0	-105 000	-18 048	86 952	82,81%	17,19%	-16 622	8,58%	-100 970
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-1 126 719	0	-1 126 719	-280 369	846 350	75,12%	24,88%	-277 328	1,1%	-1 112 440
YHTEENSÄ	-9 657 841	0	-9 657 841	-2 317 422	7 340 419	76,0%	24,0%	-2 307 458	0,43%	-9 491 688
TOIMINTAKATE	-9 049 541	0	-9 049 541	-2 093 385	6 956 156	76,87%	23,13%	-2 041 428	2,55%	-8 720 214

## 7 Ympäristölautakunta

### Ympäristölautakunta

#### Rakennusvalvonta

Yksityistieavustukset olivat haettavana 2.3. - 15.4.2026 välisenä aikana. Hakemusten käsittely on vielä kesken, mutta tavoitteena on saada avustukset maksuun toukokuun aikana.

#### Ympäristönsuojelu

#### Vuoden 2026 toiminnalliset tavoitteet

Strateginen painopiste: Elinvoiman kehittäminen		
Toiminnallinen tavoite	Mittari ja tavoitetaso	Vastuuyksikkö
Ympäristöasioiden vieminen lähemmäksi kuntalaista	Tiedotteet / tilaisuudet	Ympäristöviranomaistehtävät (ympäristölautakunta)
<b>Toteutuma:</b> Tiedotteita on julkaistu 3 kpl.		
Sähköisen lupapalvelun käytön tehostaminen	Sähköisten lupien osuus luvista 100 %	Rakennusvalvonta (ympäristölautakunta)
<b>Toteutuma:</b> Luvista 100 % on jätetty sähköisesti. 10/10		
Luvat käsitellään viikon kuluessa hakemusasiakirjojen niin mahdollistaessa	Lupien käsittelyaika	Rakennusvalvonta (ympäristölautakunta)
<b>Toteutuma:</b> Luvista 4/10 eli 40 % on käsitelty viikon määräajassa. Yleisimmin käsittelyaika on ollut noin kaksi viikkoa.		

### Ympäristölautakunta yhteensä

#### 510 YMPÄRISTÖVIRANOMAISTEHTÄVÄT

TOIMINTATUOTOT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-3 / 2026	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%	Edellinen vuosi
320 MAKSUTUOTOT	31 436	0	31 436	2 124	-29 312	-93,24%	6,76%	4 297	-50,58%	33 473
YHTEENSÄ	31 436	0	31 436	2 124	-29 312	-93,24%	6,76%	4 297	-50,58%	33 473

#### 510 YMPÄRISTÖVIRANOMAISTEHTÄVÄT

TOIMINTAKULUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-3 / 2026	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-128 040	0	-128 040	-21 753	106 287	83,01%	16,99%	-20 638	5,4%	-86 346
401 HENKILÖSIVUKULUT	-28 899	0	-28 899	-4 766	24 133	83,51%	16,49%	-4 553	4,69%	-17 989
430 PALVELUJEN OSTOT	-65 768	0	-65 768	-15 414	50 354	76,56%	23,44%	-19 900	-22,54%	-75 803
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-375	0	-375	-117	258	68,78%	31,22%	-18	565,87%	-58
470 AVUSTUKSET	-135 500	0	-135 500	0	135 500	100,0%	0,0%	0		-135 434
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-6 954	0	-6 954	-1 739	5 216	75,0%	25,0%	-1 896	-8,32%	-7 827
YHTEENSÄ	-365 536	0	-365 536	-43 788	321 748	88,02%	11,98%	-47 004	-6,84%	-323 457
TOIMINTAKATE	-334 100	0	-334 100	-41 664	292 436	87,53%	12,47%	-42 706	-2,44%	-289 983

## 8 Tarkastuslautakunta

### Tarkastuslautakunta yhteensä

#### 910 HALLINNON JA TALOUDEN TARKASTU

TOIMINTAKULUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-3 / 2026	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-12 780	0	-12 780	-2 565	10 215	79,93%	20,07%	-3 282	-21,84%	-13 692
401 HENKILÖSIVUKULUT	-1 888	0	-1 888	-312	1 576	83,49%	16,51%	-349	-10,77%	-1 496
430 PALVELUJEN OSTOT	-18 582	0	-18 582	-2 558	16 024	86,23%	13,77%	-1 263	102,49%	-12 371
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-250	0	-250	0	250	100,0%	0,0%	-162	-100,0%	-216
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>-33 500</b>	<b>0</b>	<b>-33 500</b>	<b>-5 436</b>	<b>28 065</b>	<b>83,77%</b>	<b>16,23%</b>	<b>-5 057</b>	<b>7,48%</b>	<b>-27 775</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-33 500</b>	<b>0</b>	<b>-33 500</b>	<b>-5 436</b>	<b>28 065</b>	<b>83,77%</b>	<b>16,23%</b>	<b>-5 057</b>	<b>7,48%</b>	<b>-27 775</b>

### Koko kunnan käyttötalous yhteensä

TOIMINTATUOTOT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-3 / 2026	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%	Edellinen vuosi
306 MYYNTITUOTOT	4 037 586	0	4 037 586	921 045	-3 116 541	-77,19%	22,81%	921 629	-0,06%	4 408 868
320 MAKSUTUOTOT	172 626	0	172 626	30 878	-141 748	-82,11%	17,89%	43 301	-28,69%	172 324
330 TUET JA AVUSTUKSET	244 529	0	244 529	195 440	-49 089	-20,07%	79,93%	128 145	52,51%	377 225
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	3 258 189	-60 650	3 197 539	855 116	-2 342 423	-73,26%	26,74%	970 639	-11,9%	3 993 234
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>7 712 930</b>	<b>-60 650</b>	<b>7 652 280</b>	<b>2 002 479</b>	<b>-5 649 801</b>	<b>-73,83%</b>	<b>26,17%</b>	<b>2 063 713</b>	<b>-2,97%</b>	<b>8 951 652</b>

#### RAPORTTI YHTEENSÄ

TOIMINTAKULUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-3 / 2026	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-6 768 710	0	-6 768 710	-1 561 166	5 207 544	76,94%	23,06%	-1 564 380	-0,21%	-6 410 861
401 HENKILÖSIVUKULUT	-1 581 418	0	-1 581 418	-354 996	1 226 422	77,55%	22,45%	-351 095	1,11%	-1 461 804
430 PALVELUJEN OSTOT	-6 258 393	0	-6 258 393	-1 609 295	4 649 098	74,29%	25,71%	-1 526 646	5,41%	-6 335 077
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 732 555	0	-1 732 555	-549 606	1 182 949	68,28%	31,72%	-513 427	7,05%	-1 808 761
470 AVUSTUKSET	-1 049 079	0	-1 049 079	-260 357	788 722	75,18%	24,82%	-237 966	9,41%	-1 096 878
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-1 783 521	0	-1 783 521	-431 380	1 352 141	75,81%	24,19%	-405 259	6,45%	-1 641 766
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>-19 173 676</b>	<b>0</b>	<b>-19 173 676</b>	<b>-4 766 800</b>	<b>14 406 876</b>	<b>75,14%</b>	<b>24,86%</b>	<b>-4 598 774</b>	<b>3,65%</b>	<b>-18 755 148</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-11 460 746</b>	<b>-60 650</b>	<b>-11 521 396</b>	<b>-2 764 321</b>	<b>8 757 075</b>	<b>76,01%</b>	<b>23,99%</b>	<b>-2 535 061</b>	<b>9,04%</b>	<b>-9 803 496</b>

## 9 Investoinnit

<b>Investoinnit</b>	<b>TA 2026</b>
<b>Investoinnit yhteensä</b>	<b>1 385 000</b>
<b>Tilapalvelut</b>	
<b>Tilapalvelut</b>	<b>TA 2026</b>
Kunnantalon perusparannus	
Kulunvalvonta	50 000
Poikolan koulu, varavoimakone	
Lukion keittiötilojen uusiminen	50 000
Liikunta- ja kulttuurihallin perusparannus	
Nuorisopalvelujen tilamuutokset	20 000
<b>Tilapalvelut yhteensä</b>	<b>120 000</b>
<b>Konekeskus</b>	
<b>Konekeskus</b>	<b>TA 2026</b>
Pyöräkuormaaja	
<b>Konekeskus yhteensä</b>	
<b>Liikenneväylät ja yleiset alueet</b>	
<b>Liikenneväylät ja yleiset alueet</b>	<b>TA 2026</b>
Tien/kadun peruskorjaussuunnittelu	10 000
Tien/kadun peruskorjaus	250 000
<b>Liikenneväylät ja yleiset alueet yhteensä</b>	<b>260 000</b>
<b>Vesihuoltolaitos</b>	
<b>Vesihuoltolaitos</b>	<b>TA 2026</b>
Pumppaamojen ja puhdistamon, korjaaminen ja päivitys	30 000
Teollisuusalueen vesijohtojen saneeraus	270 000
Teollisuusalueen jätevesiviemärien saneeraus	410 000
Tien/kadun vesijohdon ja viemärin saneeraus suunnittelu	10 000
Tien/kadun vesijohdon saneeraus	15 000
Tien/kadun viemäreiden saneeraus	35 000
Vesi- ja viemäriverkoston sekä laitteiden kuntokartoitus.	30 000
<b>Vesihuoltolaitos yhteensä</b>	<b>800 000</b>
<b>Metsätilat</b>	
<b>Metsätilat</b>	<b>TA 2026</b>
Metsäautoteiden perusparannus	60 000
<b>Metsätilat yhteensä</b>	<b>60 000</b>
<b>Puhtaus- ja ruokapalvelut</b>	
<b>Puhtaus- ja ruokapalvelut</b>	<b>TA 2026</b>
Siivousrobotit	35 000
<b>Puhtaus- ja ruokapalvelut yhteensä</b>	<b>35 000</b>
<b>Kuntarakennepalvelujen hallinto</b>	
<b>Kuntarakennepalvelujen hallinto</b>	<b>TA 2026</b>
Maa-alueiden hankinta	50 000
Maa-alueiden myynti	
<b>Kuntarakennepalvelujen hallinto yhteensä</b>	<b>50 000</b>
<b>Hallinnon palvelualue</b>	
<b>Hallinnon palvelualue</b>	<b>TA 2026</b>
Palkkajärjestelmän ja työajanseurannan uusiminen	60 000
<b>Hallinnon palvelualue yhteensä</b>	<b>60 000</b>

## **Investoinnit (tammikuu-maaliskuu)**

**Kulunvalvontaprojekti** jatkuu vuodesta 2025. Projektissa uusitaan kunnan rakennusten ovien sähköinen lukitusjärjestelmä. Ovitunnisteiden asennus on aloitettu tammikuussa 2026. Asennusjärjestys on Kunnantalo, Poikolan koulu, Lukio, Liikunta- ja kulttuuritalo, Terveyskeskus.

**Lukion keittiötilojen uusiminen.** Lukiolla uudistetaan keittiötilat, mukaan lukien kahvion ja opettajainhuoneen keittiökalusteet ja -laitteet sekä kahvion keittiön lattia. Lisäksi uusitaan Pesän kalusteet. Uusien kalusteiden tarjouspyynnöt on jätetty maaliskuussa.

**Nuorisopalvelujen tilamuutokset.** Nuorisopalvelut siirtyvät väliaikaisiin tiloihin, jotka tarkentuvat rakennuskiinteistöjen ylläpito-ohjelman valmistuttua. Nuorisopalvelujen tilat on siirretty Kunnantalon alakerran kunnostettuihin tiloihin maaliskuussa.

**Tien/kadun peruskorjaus.** Katu- ja tieverkon investointeihin sisältyy Vanhantien peruskorjaus Juuantien liittymästä Puu-Juukaan päin noin 700 metrin matkalla. Asfaltointi toteutetaan vuonna 2027, jolloin myös seuraavan tien kunnostus aloitetaan. Teiden korjausjärjestys vuodelta 2018 päivitetään vuoden 2026 aikana.

**Teollisuusalueen vesijohtojen ja jätevesiviemärien saneeraus.** Teollisuusalueen vesijohtojen ja jätevesiviemärien saneeraus siirtyy vuodelta 2025. Suunnitelmat on päivitetty maaperätutkimusten perusteella ja niiden pohjalta hanke kilpailutetaan kahdessa osassa, jotta varmistetaan rahoituksen riittävyys täällä talousarviovuodella.

**Vesi- ja viemäriverkoston, sekä laitteiden kuntokartoitus.** Vesi- ja viemäriverkoston sekä siihen liittyvien laitteiden kuntokartoitus aloitetaan, ja samalla valmistellaan saneeraussuunnitelmaa. Kiireelliset sulkuventtiilit, laitteet ja vesimittarit uusitaan tarvittaessa.

**Metsäautoteiden perusparannus.** Metsäautoteiden perusparannusta jatketaan Mataran Perävaaran alueella sijaitsevalla noin 7 kilometrin pituisella metsäautotiellä. Kunnostus on ajoitettu vuosille 2026–2028 ja perustuu olemassa olevaan korjaussuunnitelmaan.

**Siivousrobotit.** Siivousrobotteja hankitaan kirjaston ja liikuntasalien siivousta varten. Tarve kasvaa kunnan puhtauspalvelujen siivottavien tilojen määrän lisääntyessä hyvinvointialueen luopuessa osasta tiloja. Siivousrobottien tarjouskyselyt on jätetty helmikuussa.

Palkkajärjestelmän vaihtoprojekti on alkanut maaliskuussa ja alkuvuonna tehdään määrittelyt. Käyttönotto tapahtuu syksyllä 2026.

## 10 Vesihuoltolaitos-taseyksikkö

### Vuoden 2026 toiminnalliset tavoitteet

<b>Strateginen painopiste: Toiminnan tehostaminen ja taloustilanteen parantaminen</b>		
<b>Toiminnallinen tavoite</b>	<b>Mittari ja tavoitetaso</b>	<b>Vastuuyksikkö</b>
Energian kulutuksen vähene- minen	Sähkön kulutuksen seuranta ja vertailu edelliseen ajanjak- soon	Vesihuoltolaitos
<b>Toteutuma:</b> PKS Sähkön siirron seurantapalvelun vaihdon vuoksi vertailukelpoista tietoa ei ole saatavilla vielä.		
Vuotovesien määrän vähene- minen	Käsitellyn ja laskutetun ta- lous- ja jätevesimäärän suh- detta verrataan edelliseen mittausajanjaksoon prosentu- aalisesti.	Vesihuoltolaitos
<b>Toteutuma:</b> Vuotovesien määrä pienentynyt suhteessa edelliseen mittausajanjaksoon. Suuri vaikutus tähän on ollut vähäisellä lumen sulamisvesien määrällä.		
Talouden tasapainottaminen	Vesihuoltolaitoksen perimien taksojen tarkistukset tavoit- teena taloudellinen tasapaino vesihuoltolain määritykset huomioiden.	Kunnanhallitus, kunnallistek- niikan vastuhenkilö
<b>Toteutuma:</b> Taksat tarkastettu 1.1.2026 alkaen.		
Vesi- ja viemäriverkoston / laitteiden ja järjestelmien kuntokartoitus	Kuntokartoituksen ja samalla saneerausohjelman laadinnan aloittaminen	Vesihuoltolaitos
<b>Toteutuma:</b> Kesken		
Nunnanlahden vesiosuuskun- nan liittyminen Juuan kunnan vesihuoltolaitokseen toimen- pidetasolla	Kunnanvaltuuston tekemän liittämispäätöksen täytän- töönpano.  Kuntokartoitus, kriittisten lait- teiden ja toiminnan varmis- tus.	Vesihuoltolaitos
<b>Toteutuma:</b> Laitteet on tarkastettu ja kuntokartoitus on tehty Nunnanlahden vesiosuuskunnan kanssa.		

## Talousarvion tuloslaskelma ja vuosien 2025-2026 vertailu tuloslaskelma

6510 VESIHUOLTOLAITOS YHTEENSÄ	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jätk.	Toteutuma 1-3 / 2026	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
Liikevaihto	916 443	0	916 443	245 626	-670 817	-73,2%	26,8%
Muut tuet ja avustukset	11	0	11	0	-11	-100,0%	0,0%
Materiaalit ja palvelut	-481 343	0	-481 343	-129 693	351 650	73,06%	26,94%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-163 213	0	-163 213	-62 052	101 161	61,98%	38,02%
Ostot tilikauden aikana	-163 213	0	-163 213	-62 052	101 161	61,98%	38,02%
Palvelujen ostot	-318 130	0	-318 130	-67 642	250 488	78,74%	21,26%
Henkilöstökulut	-251 893	0	-251 893	-66 798	185 095	73,48%	26,52%
Palkat ja palkkiot	-204 510	0	-204 510	-54 391	150 119	73,4%	26,6%
Henkilösivukulut	-47 383	0	-47 383	-12 407	34 976	73,82%	26,18%
Eläkekulut	-39 933	0	-39 933	-10 687	29 246	73,24%	26,76%
Muut henkilösivukulut	-7 450	0	-7 450	-1 720	5 730	76,92%	23,08%
Poistot ja arvonalentumiset	-221 480	0	-221 480	-55 831	165 649	74,79%	25,21%
Suunnitelman mukaiset poisto	-221 480	0	-221 480	-55 831	165 649	74,79%	25,21%
Liiketoiminnan muut kulut	-4 281	0	-4 281	-1 525	2 756	64,38%	35,62%
Liikelylijäämä (-alijäämä) yhteensä	-42 543	0	-42 543	-8 221	34 322	80,68%	19,32%
Rahoitustuotot ja -kulut	-34 560	0	-34 560	-8 640	25 920	75,0%	25,0%
Korvaus peruspääomasta	-34 560	0	-34 560	-8 640	25 920	75,0%	25,0%
Ylijäämä(alijä)enn.satunn.eriä yhteensä	-77 103	0	-77 103	-16 861	60 242	78,13%	21,87%
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-77 103	0	-77 103	-16 861	60 242	78,13%	21,87%

### 6510 VESIHUOLTOLAITOS YHTEENSÄ

	1-3 / 2026	1-3 / 2025
<b>Liikevaihto</b>	<b>245 626</b>	<b>219 451</b>
Materiaalit ja palvelut	-129 693	-127 883
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-62 052	-49 926
Ostot tilikauden aikana	-62 052	-49 926
Palvelujen ostot	-67 642	-77 957
Henkilöstökulut	-66 798	-55 527
Palkat ja palkkiot	-54 391	-45 277
Henkilösivukulut	-12 407	-10 250
Eläkekulut	-10 687	-8 937
Muut henkilösivukulut	-1 720	-1 312
Poistot ja arvonalentumiset	-55 831	-62 459
Suunnitelman mukaiset poisto	-55 831	-62 459
Liiketoiminnan muut kulut	-1 525	-1 798
<b>Liikelylijäämä (-alijäämä) yhteensä</b>	<b>-8 221</b>	<b>-28 215</b>
Rahoitustuotot ja -kulut	-8 640	0
Korvaus peruspääomasta	-8 640	0
<b>Ylijäämä(alijä)enn.satunn.eriä yhteensä</b>	<b>-16 861</b>	<b>-28 215</b>
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>-16 861</b>	<b>-28 215</b>

## Talesarvion tuloslaskelma ja vuosien 2025-2026 vertailu tuloslaskelma kustannuspaikoittain

6510 VESIHUOLTOLAITOS 6502 VESILAITOS	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-3 / 2026	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
Liikevaihto	343 016	0	343 016	100 301	-242 715	-70,76%	29,24%
Materiaalit ja palvelut	-161 383	0	-161 383	-42 023	119 360	73,96%	26,04%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-31 200	0	-31 200	-15 743	15 457	49,54%	50,46%
Ostot tilikauden aikana	-31 200	0	-31 200	-15 743	15 457	49,54%	50,46%
Palvelujen ostot	-130 183	0	-130 183	-26 280	103 903	79,81%	20,19%
Henkilöstökulut	-105 580	0	-105 580	-28 448	77 132	73,06%	26,94%
Palkat ja palkkiot	-85 800	0	-85 800	-23 095	62 705	73,08%	26,92%
Henkilösivukulut	-19 780	0	-19 780	-5 353	14 427	72,94%	27,06%
Eläkekulut	-16 650	0	-16 650	-4 631	12 019	72,19%	27,81%
Muut henkilösivukulut	-3 130	0	-3 130	-722	2 408	76,92%	23,08%
Poistot ja arvonalentumiset	-149 470	0	-149 470	-37 518	111 952	74,9%	25,1%
Suunnitelman mukaiset poisto	-149 470	0	-149 470	-37 518	111 952	74,9%	25,1%
Liiketoiminnan muut kulut	-2 247	0	-2 247	-1 525	722	32,13%	67,87%
Liikelyijäämä (-alijäämä) yhteensä	-75 664	0	-75 664	-9 212	66 452	87,82%	12,18%
Rahoitustuotot ja -kulut	-17 280	0	-17 280	-4 320	12 960	75,0%	25,0%
Korvaus peruspääomasta	-17 280	0	-17 280	-4 320	12 960	75,0%	25,0%
Ylijäämä(alijä)enn.satunn.eriä yhteensä	-92 944	0	-92 944	-13 532	79 412	85,44%	14,56%
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-92 944	0	-92 944	-13 532	79 412	85,44%	14,56%
6510 VESIHUOLTOLAITOS 6503 VIEMÄRILAITOS							
Liikevaihto	573 427	0	573 427	145 325	-428 102	-74,66%	25,34%
Muut tuet ja avustukset	11	0	11	0	-11	-100,0%	0,0%
Materiaalit ja palvelut	-319 960	0	-319 960	-87 671	232 289	72,6%	27,4%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-132 013	0	-132 013	-46 309	85 704	64,92%	35,08%
Ostot tilikauden aikana	-132 013	0	-132 013	-46 309	85 704	64,92%	35,08%
Palvelujen ostot	-187 947	0	-187 947	-41 362	146 585	77,99%	22,01%
Henkilöstökulut	-146 313	0	-146 313	-38 350	107 963	73,79%	26,21%
Palkat ja palkkiot	-118 710	0	-118 710	-31 296	87 414	73,64%	26,36%
Henkilösivukulut	-27 603	0	-27 603	-7 054	20 549	74,45%	25,55%
Eläkekulut	-23 283	0	-23 283	-6 057	17 226	73,99%	26,01%
Muut henkilösivukulut	-4 320	0	-4 320	-997	3 323	76,92%	23,08%
Poistot ja arvonalentumiset	-72 010	0	-72 010	-18 313	53 697	74,57%	25,43%
Suunnitelman mukaiset poisto	-72 010	0	-72 010	-18 313	53 697	74,57%	25,43%
Liiketoiminnan muut kulut	-2 034	0	-2 034	0	2 034	100,0%	0,0%
Liikelyijäämä (-alijäämä) yhteensä	33 121	0	33 121	992	-32 129	-97,01%	2,99%
Rahoitustuotot ja -kulut	-17 280	0	-17 280	-4 320	12 960	75,0%	25,0%
Korvaus peruspääomasta	-17 280	0	-17 280	-4 320	12 960	75,0%	25,0%
Ylijäämä(alijä)enn.satunn.eriä yhteensä	15 841	0	15 841	-3 328	-19 169	-121,01%	-21,01%
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	15 841	0	15 841	-3 328	-19 169	-121,01%	-21,01%

<b>6510 VESIHUOLTOLAITOS</b>	<b>1-3 / 2026</b>	<b>1-3 / 2025</b>
<b>6502 VESILAITOS</b>		
<b>Liikevaihto</b>	<b>100 301</b>	<b>88 667</b>
Materiaalit ja palvelut	-42 023	-37 769
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-15 743	-8 332
Ostot tilikauden aikana	-15 743	-8 332
Palvelujen ostot	-26 280	-29 437
Henkilöstökulut	-28 448	-22 461
Palkat ja palkkiot	-23 095	-18 184
Henkilösivukulut	-5 353	-4 277
Eläkekulut	-4 631	-3 748
Muut henkilösivukulut	-722	-530
Poistot ja arvonalentumiset	-37 518	-42 002
Suunnitelman mukaiset poisto	-37 518	-42 002
Liiketoiminnan muut kulut	-1 525	-1 226
<b>Liikelylijäämä (-alijäämä) yhteensä</b>	<b>-9 212</b>	<b>-14 792</b>
Rahoitustuotot ja -kulut	-4 320	0
Korvaus peruspääomasta	-4 320	0
<b>Ylijäämä(alijä)enn.satunn.eriä yhteensä</b>	<b>-13 532</b>	<b>-14 792</b>
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>-13 532</b>	<b>-14 792</b>
<b>6510 VESIHUOLTOLAITOS</b>	<b>1-3 / 2026</b>	<b>1-3 / 2025</b>
<b>6503 VIEMÄRILAITOS</b>		
<b>Liikevaihto</b>	<b>145 325</b>	<b>130 785</b>
Materiaalit ja palvelut	-87 671	-90 114
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-46 309	-41 594
Ostot tilikauden aikana	-46 309	-41 594
Palvelujen ostot	-41 362	-48 520
Henkilöstökulut	-38 350	-33 065
Palkat ja palkkiot	-31 296	-27 093
Henkilösivukulut	-7 054	-5 972
Eläkekulut	-6 057	-5 190
Muut henkilösivukulut	-997	-782
Poistot ja arvonalentumiset	-18 313	-20 457
Suunnitelman mukaiset poisto	-18 313	-20 457
Liiketoiminnan muut kulut	0	-572
<b>Liikelylijäämä (-alijäämä) yhteensä</b>	<b>992</b>	<b>-13 423</b>
Rahoitustuotot ja -kulut	-4 320	0
Korvaus peruspääomasta	-4 320	0
<b>Ylijäämä(alijä)enn.satunn.eriä yhteensä</b>	<b>-3 328</b>	<b>-13 423</b>
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>-3 328</b>	<b>-13 423</b>