

Puolivuotisraportti 2026

Kunnanhallitus 7.9.2026 / 132 §

12.10.2026 / 154 §

Kunnanvaltuusto __.__.2026 / __ §



Sisällysluettelo

1. Toimintakatsaus 1–6/2026.....	4
1.1. Toimintaympäristön kehitys.....	4
1.1.1. Väestön kehitys.....	4
1.1.2. Työllisyyden tilanne	4
1.2. Kunnan talouden kehitys ja loppuvuoden näkymät.....	5
2. Talouden toteuma 1–6/2026	7
2.1. Tuloslaskelma (sisäinen ja ulkoinen)	7
2.2. Tuloslaskelma (ulkoinen).....	8
2.3. Toimintatuotot.....	9
2.4. Toimintakulut	10
2.5. Verotulot ja valtionosuudet	13
3. Henkilöstö 1–6/2026	16
4. Käyttötalouden toteuma 1–6/2026	17
4.1. Kunta yhteensä.....	17
4.2. Vaalit	17
4.3. Tarkastus ja arviointi	17
4.4. Konsernipalveluiden toimiala	18
4.4.1. Hallintopalvelut	18
4.4.2. Elinvoimapalvelut.....	19
4.4.3. Työllistämispalvelut (sisältää kotouttamisen).....	20
4.5. Sivistyspalveluiden toimiala	22
4.5.1. Sivistyspalveluiden hallinto	22
4.5.2. Ruokapalvelut	24
4.5.3. Esi- ja perusopetus.....	25
4.5.4. Varhaiskasvatus.....	26
4.5.5. Kulttuuri ja vapaa-aika	28

4.6.	Teknisten palveluiden toimiala	30
4.6.1.	Teknisten palveluiden hallinto	30
4.6.2.	Kaavoitus.....	32
4.6.3.	Rakennusvalvonta ja lupapalvelut	33
4.6.4.	Liikenneväylät	34
4.6.5.	Kiinteistöhuolto ja yleiset alueet.....	35
4.6.6.	Vesihuoltolaitos	37
5.	Investointien toteuma 1–6/2026	39
6.	Kuntakonserni 1–6/2026.....	45
6.1.	Kiinteistö Oy Taipalsaaren asunnot	45
6.2.	Taipalsaaren Lämpö Oy.....	47

1. Toimintakatsaus 1–6/2026

1.1. Toimintaympäristön kehitys

1.1.1. Väestön kehitys

Taipalsaaren hieman laskeva asukkaiden lukumäärän trendi on jatkunut vuonna 2026. Väkiluku oli kesäkuun 2026 lopulla 4 564. Syntyneitä oli alkuvuonna 12 ja kuolleita 32. Väestön ikärakenne on pysynyt jokseenkin samanlaisena kolmena viime vuonna (Taulukko 1). Kuntien välinen tulomuutto oli +10 asukasta kesäkuun lopulla 2026.

Taulukko 1. Taipalsaaren väestörakenteen kehitys kolmena edellisenä vuotena. ¹

Väestötilastoja	2025	2024	2023
Väkiluku	4 574	4 596	4 625
Alle 15-vuotiaita, %	14	14	15
15-64-vuotiaita, %	56	56	57
Yli 64-vuotiaita, %	31	30	29
Ulkomaan kansalaisia, %	4	4	4
Perheitä		1 382	1 383

1.1.2. Työllisyyden tilanne

Työmarkkinoiden kehitys on ollut odotettua heikompaa. Työllisten määrä on alkanut alentua uudelleen ja työttömyys on kasvanut ennustettua enemmän. Huolestuttavaa on erityisesti vakituisten ja kokoaikaisten työpaikkojen väheneminen yksityisellä sektorilla. Valtiovarainministeriön kesän 2026 taloudellisen katsauksen mukaan työttömyysaste nousee 10,4 prosenttiin vuonna 2026 ja pysyy edelleen korkeana koko ennustejakson ajan. Talouskasvun vahvistumisen odotetaan kääntävän työllisyyden nousuun vuonna 2027, mutta työmarkkinat elpyvät hitaasti. Työllisyysaste pysyy 75,6 prosentissa vuonna 2026 ja alkaa kohentua vasta ennustejakson myöhempinä vuosina. ²

¹ Tilastokeskus. <https://stat.fi/>. 1.9.2026.

² Valtiovarainministeriö, 2026, *Taloudellinen katsaus Kesä 2026, Talousnäkymät*. VALTIOVARAINMINISTERIÖN JULKAISUJA – 2026:25.

Työttömyys nousi vuodentakaisesta kaikissa Suomen maakunnissa. Eniten nousua oli Pirkanmaalla (+16 %) ja Kainuussa (+15 %). Etelä-Karjalassa työttömyys nousi saman verran kuin koko Suomessa keskimäärin eli 7 %. Työttömyysaste oli 14,7 %. Maakunnista vähiten työttömyys kasvoi Pohjanmaalla ja Ahvenanmaalla (molemmissa +1 %).

Työttömien työnhakijoiden määrä oli heinäkuussa 2026 Etelä-Karjalassa 14,7 % ja Taipalsaarella 9,5 %. Työttömien määrä nousi heinäkuussa edellisen vuoden vastaavasta ajankohdasta valtaosassa Etelä-Karjalan kuntia. Eniten kasvua oli Lappeenrannassa (+6 %) ja Imatralla (+13 %). Suhteellisesti nousu oli suurinta Luumäellä (+23 %). Taipalsaarella työttömyys laski (-12 %) vuodentakaisesta.

Etelä-Karjala on Suomen ainoa maakunta, jossa pitkäaikaistyöttömyys on ollut laskussa. Heinäkuun 2026 lopussa Etelä-Karjalassa oli yli vuoden yhtäjaksoisesti työttömänä olleita pitkäaikaistyöttömiä 2 249, mikä on prosentin vähemmän kuin vuotta aikaisemmin. Kaikista alueen työttömistä pitkäaikaistyöttömiä oli 28 %. Koko Suomessa kaikista työttömistä pitkäaikaistyöttömiä oli 40 % ja pitkäaikaistyöttömyys kasvoi valtakunnallisesti vuodentakaisesta 13 %.³

1.2. Kunnan talouden kehitys ja loppuvuoden näkymät

Kunnan talouden merkittävimpiä muutoksia suhteessa talousarvioon vuonna 2026 ovat verotulojen ja valtionosuuksien jääminen 3,7 % eli 547 000 euroa alle talousarvion. Kuntaliiton elokuussa 2026 päivitettyjen ennusteiden mukaan valtionosuudet tulevat olemaan 1 987 288 euroa ja verotulot 12 328 439 euroa.

Muutoksia tulee myös tuloihin vuoden 2026 talousarviossa esitettyjä suunnitelmavuosia 2027–2028 koskien. Valtionosuudet tulevat laskemaan edelleen ja verotulot nousemaan hieman. Ero talousarvion suunnitelmavuosiin tulee elokuun 2026 ennusteiden perusteella olemaan -744 000 euroa vuonna 2027 ja -711 000 euroa vuonna 2028.

³ Elinvoimakeskus. Työllisyyskatsaus heinäkuu 2026. <https://www.tyollisyyskatsaus.fi/>. 1.9.2026.

Toimintatuotot ja kulut odotetaan olevan talousarvion suuruusluokkaa. Budjetoitu tonttien myynnin onnistuminen tulee vaikuttamaan noin 200 000 euron verran. Henkilöstökulujen ennakoidaan olevan vuoden lopussa noin 220 000 euroa alle ennusteen. Työttömyyden hoidon kokonaiskulujen ennakoidaan olevan noin 100 000 euroa ennustettua suurempi vuoden loppuun mennessä. Korjausrakentamisessa on riskejä kulujen nousemisesta loppuvuodelle koskien Saimaanharjun koulua.



2. Talouden toteuma 1–6/2026

2.1. Tuloslaskelma (sisäinen ja ulkoinen)

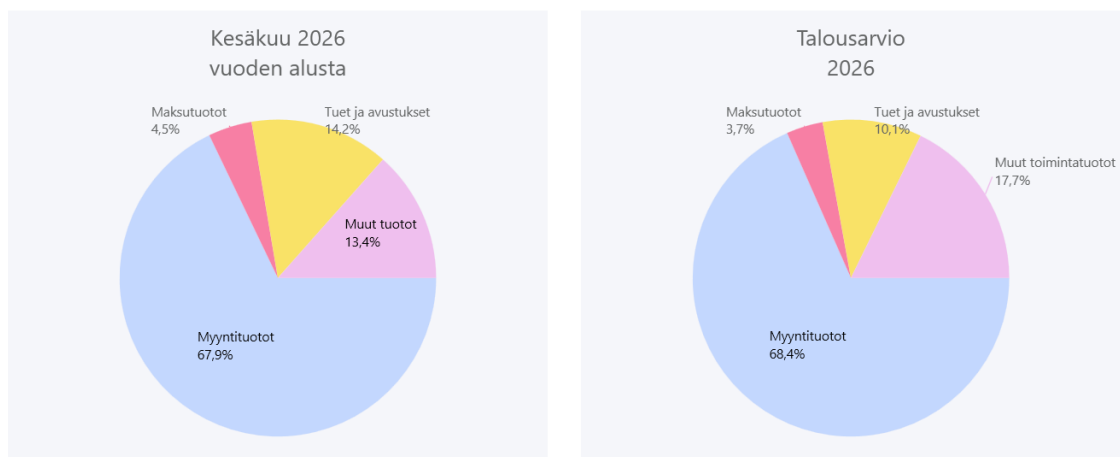
	TA2026	TA2026 muutettu	Toteuma 06/2026	%	Jäljellä
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	3 871 107	3 871 107	1 835 548	47	2 035 559
Maksutuotot	211 500	211 500	120 788	57	90 712
Tuet ja avustukset	573 549	573 549	385 102	67	188 447
Muut toimintatuoto	1 004 060	1 004 060	363 390	36	640 670
	5 660 216	5 660 216	2 704 827	48	2 955 389
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkki	-7 686 614	-7 686 614	-3 568 606	46	-4 118 008
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-1 549 482	-1 549 482	-723 908	47	-825 574
Muut henkilösivu	-273 844	-273 844	-109 742	40	-164 101
Palvelujen ostot	-7 360 409	-7 370 409	-3 532 565	48	-3 837 844
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-1 642 398	-1 642 398	-868 917	53	-773 481
Avustukset	-771 812	-771 812	-511 681	66	-260 131
Muut toimintakulut	-169 624	-169 624	-100 162	59	-69 462
	-19 454 183	-19 464 183	-9 415 582	48	-10 048 601
TOIMINTAKATE	-13 793 967	-13 803 967	-6 710 755	49	-7 093 212
Verotulot	12 420 000	12 420 000	5 596 820	45	6 823 180
Valtionosuudet	2 443 076	2 443 076	989 142	40	1 453 934
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	5 000	5 000	0	0	5 000
Muut rahoitustuoto	11 000	11 000	3 143	29	7 857
Korkokulut	-180 000	-180 000	-65 496	36	-114 504
Muut rahoituskulut	0	0	-118	0	118
VUOSIKATE	905 109	895 109	-187 263	-21	1 082 372
Poistot ja arvonalentumiset	-1 407 099	-1 407 099	-727 891	52	-679 208
TILIKAUDEN TULOS	-501 990	-511 990	-915 155	179	403 165
Poistoero	13 038	13 038	0	0	13 038
TILIKAUDEN ALI/YLIJÄÄMÄ	-448 952	-498 952	-915 155	183	416 202

2.2. Tuloslaskelma (ulkoinen)

	TA2026	TA2026 muutettu	Toteuma 06/2026	%	Jäljellä
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	1 011 713	1 011 713	431 325	43	580 388
Maksutuotot	211 500	211 500	120 788	57	90 712
Tuet ja avustukset	573 549	573 549	385 102	67	188 447
Muut toimintatuoto	1 004 060	1 004 060	363 390	36	640 670
	2 800 822	2 800 822	1 300 604	46	1 500 218
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkki	-7 686 614	-7 686 614	-3 568 606	46	-4 118 008
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-1 549 482	-1 549 482	-723 908	47	-825 574
Muut henkilösivu	-273 844	-273 844	-109 742	40	-164 101
Palvelujen ostot	-4 533 665	-4 543 665	-2 136 459	47	-2 407 206
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-1 609 748	-1 609 748	-860 801	53	-748 947
Avustukset	-771 812	-771 812	-511 681	66	-260 131
Muut toimintakulut	-169 624	-169 624	-100 162	59	-69 462
	-16 594 789	-16 604 789	-8 011 359	48	-8 593 430
TOIMINTAKATE	-13 793 967	-13 803 967	-6 710 755	49	-7 093 212
Verotulot	12 420 000	12 420 000	5 596 820	45	6 823 180
Valtionosuudet	2 443 076	2 443 076	989 142	40	1 453 934
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	5 000	5 000	0	0	5 000
Muut rahoitustuoto	11 000	11 000	3 143	29	7 857
Korkokulut	-180 000	-180 000	-65 496	36	-114 504
Muut rahoituskulut	0	0	-118	0	118
VUOSIKATE	905 109	895 109	-187 263	-21	1 082 372
Poistot ja arvonalentumiset	-1 407 099	-1 407 099	-727 891	52	-679 208
TILIKAUDEN TULOS	-501 990	-511 990	-915 155	179	403 165
Poistoero	13 038	13 038	0	0	13 038
TILIKAUDEN ALI/YLIJÄÄMÄ	-488 952	-498 952	-915 155	183	416 202

2.3. Toimintatuotot

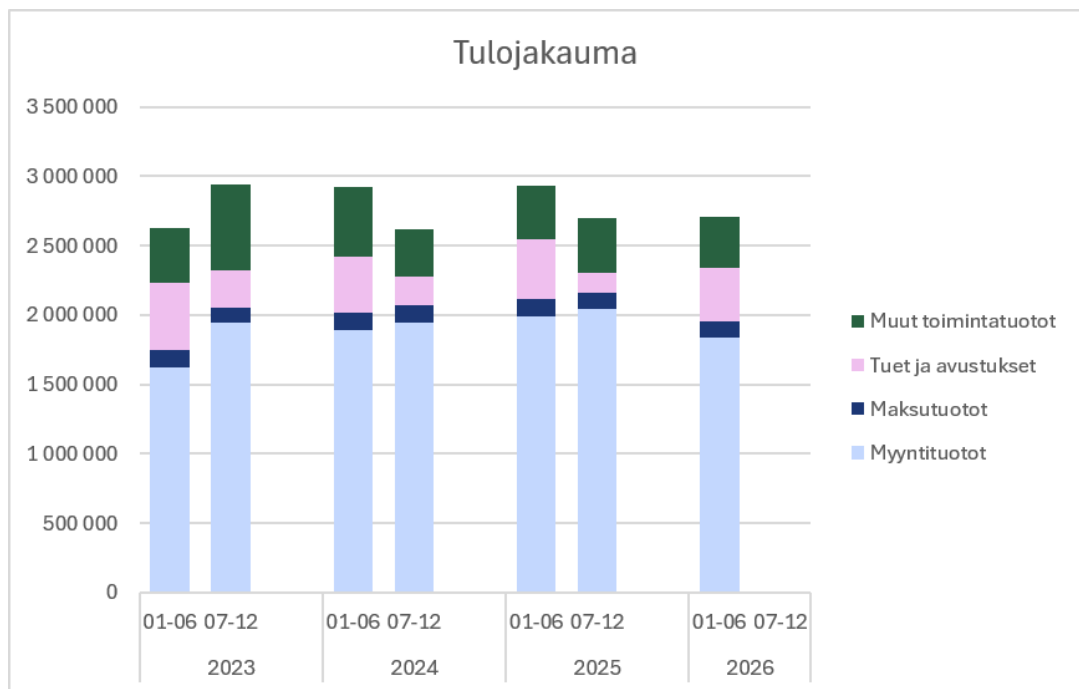
Toimintatuotot (sisäiset ja ulkoiset) kaudella 1–6/2026 olivat yhteensä 2 705 000 euroa, mikä on 47,8 % talousarvion ennusteesta. Tulolajeittain erot talousarvioon olivat pienet. (Kuva 1).



	Kesäkuu 2026		2026		Ero	Toteuma-%	Kesäkuu 2025		2025		Ero
	Toteuma v. alusta		Talousarvio	talousarvioon		talousarviosta	Toteuma v. alusta		Tilinpäätös	tilinpäätökseen	
Myyntituotot	1 835 548	67,9 %	3 871 107	68,4 %	-2 035 559	47 %	1 994 288	68,0 %	4 041 929	71,7 %	-2 206 381
Maksutuotot	120 788	4,5 %	211 500	3,7 %	-90 712	57 %	122 907	4,2 %	234 967	4,2 %	-114 180
Tuet ja avustukset	385 102	14,2 %	573 549	10,1 %	-188 447	67 %	428 579	14,6 %	571 551	10,1 %	-186 449
Muut toimintatuotot	363 390	13,4 %	1 004 060	17,7 %	-640 670	36 %	387 834	13,2 %	786 764	14,0 %	-423 375
TOIMINTATUOTOT	2 704 827	100,0 %	5 660 216	100,0 %	-2 955 389	48 %	2 933 609	100,0 %	5 635 211	100,0 %	-2 930 384

Kuva 1. Kunnan toimintatuotot kuukausitasolla sekä tasaisen toteuman ennusteet alkuvuoden lukujen perusteella ilman tarkennuksia.

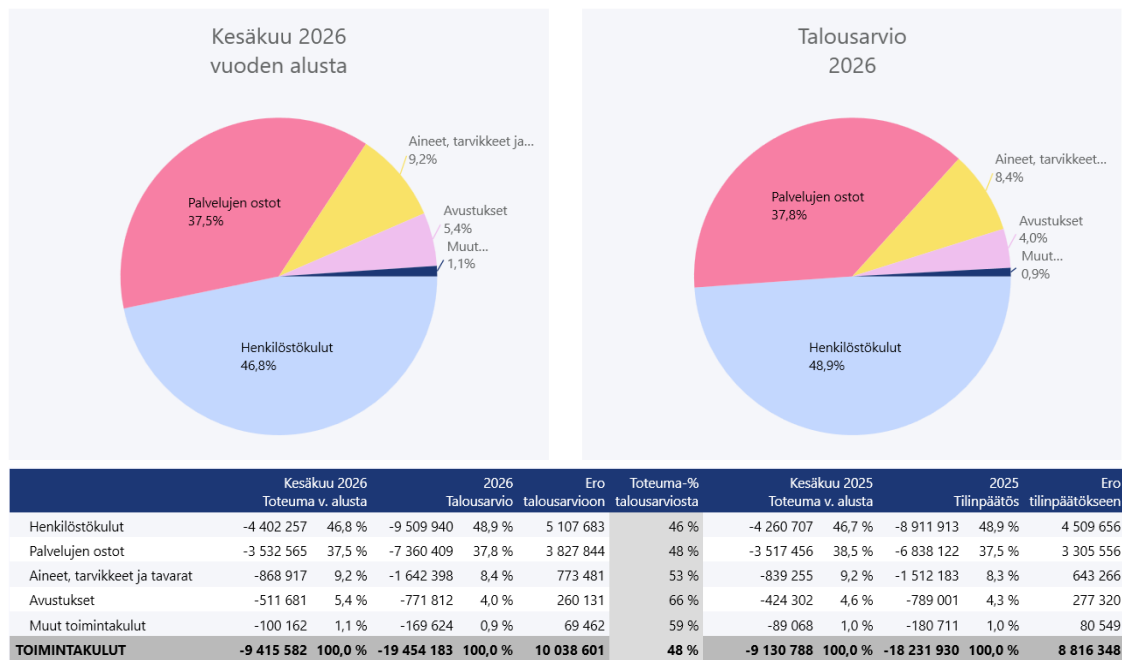
Kunnan toimintatulojen kehittyminen tulolajeittain vaihtelee jonkin verran. Kahtena viime vuonna ensimmäisen puolivuotisen toteuma on ollut vuoden jälkipuoliskoa pienempi, mutta tästä ei voida tehdä suoria päätelmiä loppuvuodelle. (Kuva 2). Tukien ja avustusten tulot ovat hieman keskittyneet vuoden ensimmäiseen puoliskoon viime vuosina.



Kuva 2. Kunnan tulojen kehitys tulolajien mukaan puolivuositain vuosina 2023–2026.

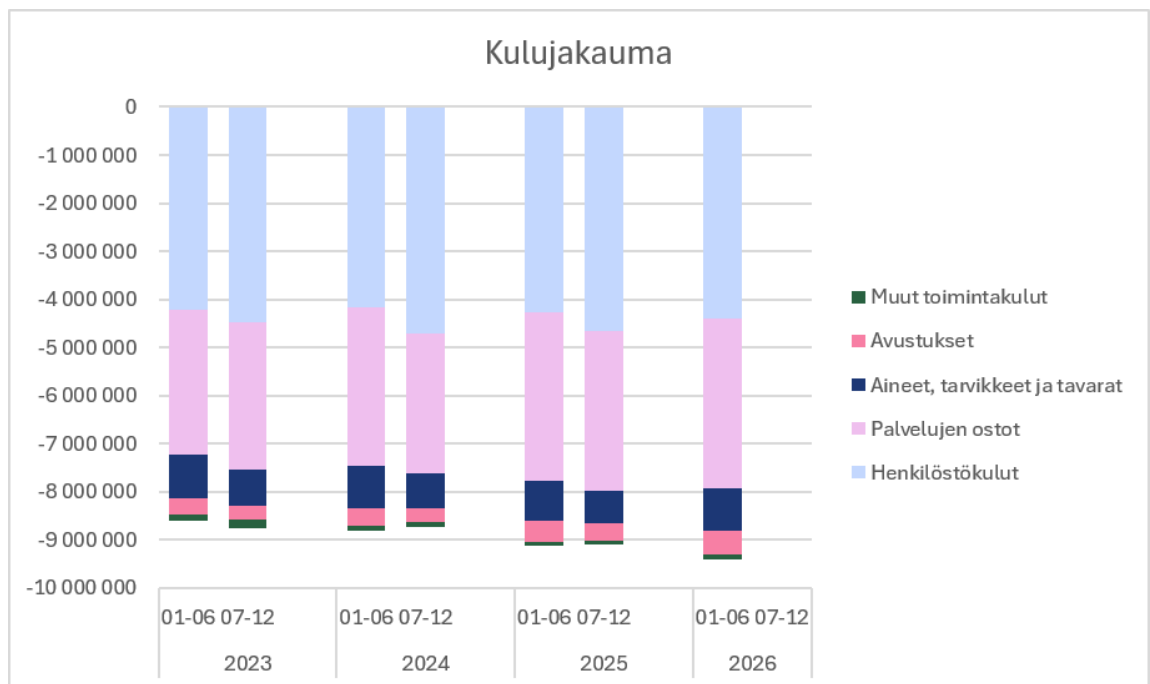
2.4. Toimintakulut

Toimintakulut (sisäiset ja ulkoiset) kaudella 1–6/2026 olivat yhteensä -9 416 000 euroa, mikä on 48,4 % talousarvion ennusteesta. Kululajeittain erot talousarvioon olivat pienet. (Kuva 3).



Kuva 3. Kunnan toimintakulut kuukausitasolla sekä tasaisen toteuman ennusteet alkuvuoden lukujen perusteella ilman tarkennuksia.

Kunnan toimintakulujen kehittyminen tulolajeittain vaihtelee jonkin verran. Kahtena viime vuonna ensimmäisen puolivuotisen toteuma on ollut vuoden jälkipuoliskoa suurempi, mutta tästä ei voida tehdä suoria päätelmiä loppuvuodelle. (Kuva 4). Henkilöstökulujen menot ovat hieman keskittyneet vuoden ensimmäiseen puoliskoon viime vuosina.



Kuva 4. Kunnan menojen kehitys tulolajien mukaan puolivuositain vuosina 2023–2026.

Toimintakulujen kehitys on ollut nouseva ja toimintatulojen laskeva vuosina 2023–2026 (Taulukko 2). Toimintakatteen kehitys on ollut heikkenevä sekä toimintakulujen lisäntyessä että toimintatuottojen vähentyessä.

Taulukko 2. Toimintakulut ja tuotot (ulk.) vuosina 2023–2026.

Toimintakulut ja -tuotot (1000 €)	2023	2024	2025	2026**
Toimintakulut	-14 749	-14 912	-15 435	-16 595
Muutos %		1,1	3,5	7,5
Toimintatuotot	2 940	2 917	2 838	2 801
Muutos %		-0,8	-2,7	-1,3
Toimintakate (1000 €)	-11 809	-11 995	-12 597	-13 794

2.5. Verotulot ja valtionosuudet

Verotulojen kertymä alkuvuonna oli 5 596 820 euroa. Verotuloihin on vuodelle 2026 budjetoitu 12 420 000 euroa (2025 toteuma oli 11 715 238 euroa). Verotulojen elokuussa 2026 päivitetty ennuste vuoden kokonaiskertymästä on yhteensä 12 328 000 euroa, mikä on 92 000 euroa alle talousarvion (Taulukko 3).

Verotulot eivät ole toteutuneet aivan talousarvion mukaisesti, mikä johtuu kiinteistövero-
rosta, jonka kertymä ajoittuu syksyyn. Tuloveron ja yhteisöveron kertymät ovat olleet talousarvioennustetta parempia. Talousarvion lukujen pohjana on ollut kuntaliiton syyskuun 2025 ennuste (Taulukko 6).

Alkuvuonna kunnallisveroa kertyi 5 143 023 euroa, mikä on 54 % koko vuodelle ennustetusta kertyvästä määrästä 9 505 000 euroa. Yhteisöveroa kertyi 366 803 euroa, mikä on 56 % koko vuodelle ennustetusta määrästä 653 000 euroa. Tilitys kiinteistöverosta kunnalle oli 86 995 euroa. Kiinteistöveron määrän arvioidaan olevan vuoden lopulla 2 200 000 euroa, joka on 62 000 euroa alle talousarvion.

Taulukko 3. Kuntaliiton verotuloennuste elokuussa 2026.

TILIVUOSI	2023	2024	2025	2026**	2027**	2028**	2029**
Kunnallisvero (1000 €)	9 155	9 174	8 881	9 487	9 715	10 034	10 298
Muutos %		0,2	-3,2	6,8	2,4	3,3	2,6
Yhteisövero (1000 €)	558	590	635	641	681	717	743
Muutos %		5,8	7,6	1,0	6,2	5,3	3,6
Kiinteistövero (1000 €)	2 151	2 171	2 199	2 200	2 258	2 258	2 258
Muutos %		0,9	1,3	0,0	2,6	0,0	0,0
VEROTULOT (1000 €)	11 864	11 935	11 715	12 328	12 654	13 009	13 298
Muutos %		0,6 %	-1,8 %	5,2 %	2,6 %	2,8 %	2,2 %
Lähde: Kuntaliiton kuntakohtainen veroennustekehikko, 27.8.2026.							

Verotulot eri verolajeittain painottuvat perinteisesti voimakkaasti tuloverolle. Kertymät kuukausittain ovat melko tasaiset, paitsi kiinteistöveron osalta, jonka maksatus keskittyy loppuvuodelle (Taulukko 4).

Taulukko 4. Verotulojen kehitys verolajeittain kuukausittain kaudella 1–6/2026.

Kumulatiivinen	Tammikuu	Helmikuu	Maaliskuu	Huhtikuu	Toukokuu	Kesäkuu
7100 Kunnan tulovero	946 504	1 844 666	2 618 385	3 455 574	4 352 536	5 143 023
7200 Kiinteistövero	34 616	65 885	81 248	73 057	74 108	86 995
7300 Osuus yhteisöveron tuotosta	60 052	195 729	240 490	283 814	324 911	366 803
Verotulot yhteensä	1 041 173	2 106 280	2 940 123	3 812 444	4 751 555	5 596 820

Verotulojen kertymät kuukausittain verrattuna vuoden takaiseen ovat tasaisesti hie-
man viime vuoden yläpuolella (Kuva 5).



Kuva 5. Verotulojen kehitys kuukausittain kaudella 1–6/2026 verrattuna vuoden 2025 vastaaviin lukuihin.

Taulukko 5. Kuntaliiton verotuloennuste syyskuussa 2025.

TILIVUOSI	2023	2024	2025	2026**	2027**	2028**
Kunnallisvero (1000 €)	9 155	9 174	8 991	9 505	9 736	10 124
Muutos %		0,2	-2,0	5,7	2,4	4,0
Yhteisövero (1000 €)	558	590	608	653	692	726
Muutos %		5,8	3,0	7,5	5,9	5,0
Kiinteistövero (1000 €)	2 151	2 171	2 165	2 168	2 168	2 168
Muutos %		0,9	-0,3	0,1	0,0	0,0
VEROTULOT (1000 €)	11 864	11 935	11 763	12 326	12 595	13 017
Muutos %		0,6	-1,4	4,8	2,2	3,4

Lähde: Kuntaliiton kuntakohtainen veroennustekehikko, syyskuussa 2025.

Valtionosuuksien kertymä alkuvuonna oli 989 142 euroa. Valtionosuuksiin on vuodelle 2026 budjetoitu 2 443 076 euroa (2025 toteuma oli 2 677 969 euroa). Kuntaliiton vuodelle 2026 tehdyn valtionosuuslaskelman (11.8.2026) ennusteen mukaan valtionosuus tulee olemaan 1 987 288 euroa. Tämä on 456 000 euroa alle talousarvion ennusteen.

Opetus- ja kulttuuriministeriön (OKM) päätöksellä maksettavaa valtionosuutta tarkistetaan vuosittain jälkikäteen esi- ja perusopetuksen keskimääräisen oppilasmäärän sekä aamu- ja iltapäivätoiminnan toteutuneiden tuntien mukaiseksi, sekä valmistavan opetuksen osalta.

Kaiken kaikkiaan talousarvion 2026 verotulojen ja valtionosuuksien elokuussa 2026 päivitettyjen ennusteiden mukaan tulee olemaan noin 14 315 727 euroa. Tämä on 547 000 euroa alle talousarviossa budjetoidun 14 863 000 euron. Sama muutos koskee myös vuoden 2026 talousarviossa esitettyjä suunnitelmavuosia 2027–2028. Valtionosuuksien eristä ja muutoksista tarkemmin Taulukko 6.

Taulukko 6. Valtionosuuksien kehitys 2023–2027.

Valtionosuudet 1000 €	2023	2024	2025	2026*	2027*
Peruspalvelujen valtionosuus	2 439	1 658	2 467	2 399	2 222
Verotuloihin perustuva tasaus	834	844	859	692	599
Verotulo-menetysten korvaus	696	677	381	352	442
OKM:n osuus	-1 129	-828	-1 029	-1 456	-1 456
Yhteensä (1000 €)	2 840	2 350	2 678	1 987	1 808
Muutos		-17 %	14 %	-26 %	-9 %

Lähde: Kuntaliiton valtionosuuslaskelmat 2023-2026, viitattu 30.8.2026.

3. Henkilöstö 1–6/2026

Työ- ja virkasuhteisen henkilöstön määrä 30.6.2026 oli 180 henkilöä, joista vakituisia oli 133. Vastaavasti 30.6.2025 työ- tai virkasuhteessa työskenteli myös 180 henkilöä, joista vakituisia oli 135.

Työ- ja virkasuhteisen henkilöstön henkilötyövuodet olivat kaudella 84,7 htv. Vuonna 2025 vastaava luku oli 85,3 htv.

Sairauspoissaoloja kertyi kalenteripäivinä kaudella 1 445 päivää. Vuonna 2025 vastaava luku oli 1 271 päivää. Kasvu on melko merkittävä 13,7 % vuoden takaiseen verrattuna.

Työterveyden kustannukset olivat kaudella 81 679 euroa. Vuonna 2025 vastaava luku oli 94 408 euroa. Laskua kustannuksissa on 13,5 %. Luku ei sisällä työterveydenhuollon konsultointipalveluita keväällä 2026.

4. Käyttötalouden toteuma 1–6/2026

4.1. Kunta yhteensä

	TA-alkup.	TA muutos	TA+muutos	Tot. euro	Tot-%	Jäljellä
A01 Kunta yhteensä						
TOIMINTATUOTOT	5 660 216	0	5 660 216	2 704 827,11	48 %	2 955 388,89
TOIMINTAKULUT	-19 454 183	-10 000	-19 464 183	-9 415 582,07	48 %	-10 048 600,86
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-13 793 967	-10 000	-13 803 967	-6 710 754,96	49 %	-7 093 211,97

4.2. Vaalit

Talouden tavoitteet ja toteuma

	TA-alkup.	TA muutos	TA+muutos	Tot. euro	Tot-%	Jäljellä
C100 Vaalit						
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0,00	0 %	0,00
TOIMINTAKULUT	0	0	0	0,00	0 %	0,00
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	0	0	0	0,00	0 %	0,00

Tehtäväalueen tavoitteet, mittarit ja toteuma

Vaalilain määräysten toteutuminen.

4.3. Tarkastus ja arviointi

Talouden tavoitteet ja toteuma

	TA-alkup.	TA muutos	TA+muutos	Tot. euro	Tot-%	Jäljellä
C200 Tarkastus ja arviointi						
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0,00	0 %	0,00
TOIMINTAKULUT	-25 954	0	-25 954	-17 643,41	68 %	-8 310,34
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-25 954	0	-25 954	-17 643,41	68 %	-8 310,34

Tehtäväalueen tavoitteet, mittarit ja toteuma

Kuntalain 121 §:n mukaiset.

4.4. Konsernipalveluiden toimiala

4.4.1. Hallintopalvelut

Talouden tavoitteet ja toteuma

	TA-alkup.	TA muutos	TA+muutos	Tot. euro	Tot-%	Jäljellä
C300 Hallintopalvelut						
TOIMINTATUOTOT	1 051 187	0	1 051 187	374 464,74	36 %	676 722,26
TOIMINTAKULUT	-1 487 737	0	-1 487 737	-755 394,23	51 %	-732 343,12
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-436 550	0	-436 550	-380 929,49	87 %	-55 620,86

Toimintatuotot ovat alkuvuodelta toteutuneet talousarvioon nähden 36 % (edv. 42 %). Tuottoihin on budjetoitu 200 000 euroa tonttien myyntituloja, mikä ei ole toteutunut alkuvuonna. Toimintakulut ovat 52 % (edv. 46 %). Kuluissa näkyy joidenkin kuluerien etupainotteisuus. Toimintakatteen tunnusluku on tämän takia peräti 90 % (edv. 53 %). Suurin riski kohdistuu toimintatuottoihin ja tontin myyntituloihin.

Tehtäväalueen tavoitteet, mittarit ja toteuma

Toiminnallinen tavoite	Mittari	TP2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Hallintopalvelut					
Tasapainoinen kuntatalous	Kriisikuntakriteerit (5kpl)	0	0	0	0
Henkilöresurssien riittävyys	Toteuma- %	100	100	100	100
Kunnan erilaisten ohjeistusten päivitys ja uudistaminen tarvittaessa	Päivitetään 6 ohjetta		1	1	
Järjestetään tietoturvakoulutukset henkilöstölle	Koulutusjärjestelmän käyttötilastot %		100		
Tekoälyn käytön ohjeistus kunnassa	Laaditaan käytännön ohjeistus eettisten periaatteiden rinnalle		1		

Toiminnallinen tavoite 1.: Tasapainoinen kuntatalous

Toteuma: Kriisikuntakriteereistä (5 kpl) yksikään ei täyty.

Toiminnallinen tavoite 2.: Henkilöresurssien riittävyys

Toteuma: Hallintopalveluissa henkilöresurssien tarpeen ja käytön (htv) toteuma oli talousarvion mukainen (1–6/2026) (2025 12kk: 100 %).

Toiminnallinen tavoite 3.: Kunnan erilaisten ohjeistusten päivitys ja uudistaminen tarvittaessa

Toteuma: Päivitettyjä ohjeita ovat *Päihde- ja riippuvuusohjelma* ja *Perehdytysohje ja perehdytyskortti*. Työnalla on mm. *Työhyvinvointiohjelma*, jonka aloitus odotti kuntastrategian päivityksen valmistumista. Tavoite on saada päivitetty työhyvinvointiohjelma yhteistoimintaryhmän kokouksen käsiteltäväksi lokakuussa 2026.

Toiminnallinen tavoite 4.: Järjestetään tietoturvakoulutukset henkilöstölle

Toteuma: Henkilökuntaa on veloitettu suorittamaan tietoturvan peruskoulutuksena *Tietosuoja kuntatyössä 2026*-luennon, joka antaa perusteet tietoturvaan. Noin 20 % oli kuunnellut luennon. Esihenkilöitä on muistutettu tästä syyskuussa.

Toiminnallinen tavoite 5.: Tekoälyn käytön ohjeistus kunnassa

Toteuma: Työstäminen on aloitettu ja ensimmäiset periaatteet hahmoteltu. Hallitukselle esitetään ensimmäinen versio lokakuun aikana.

4.4.2. Elinvoimapalvelut**Talouden tavoitteet ja toteuma**

	TA-alkup.	TA muutos	TA+muutos	Tot. euro	Tot-%	Jäljellä
C320 Elinvoimapalvelut						
TOIMINTATUOTOT	235 263	0	235 263	3 699,03	2 %	231 563,97
TOIMINTAKULUT	-647 517	0	-647 517	-251 139,47	39 %	-396 377,93
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-412 254	0	-412 254	-247 440,44	60 %	-164 813,96

Toimintakatteen toteuma on 60 %: a. Johtuu toimintatuottojen toteumasta (1,54 %), jossa valtion avustukset toteutuvat vuoden loppupuolella.

Tehtäväalueen tavoitteet, mittarit ja toteuma

Toiminnallinen tavoite	Mittari	TP2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Elinvoimapalvelut					
Kunta houkuttelee uusia yrityksiä ja investointeja	Perustettujen yritysten määrä/vuosi		27	30	33
Kuntamarkkinointi	Asukastyytyväisyys		>70 % tyytyväisiä	>80 %	>85 %
	Some-seuraajat ja sitoutuminen		+15 %	+20 %	+25 %
Työllisyys paranee			75	76	77

Toiminnallinen tavoite 1.: Kunta houkuttelee uusia yrityksiä ja investointeja

Toteuma: Kesäkuun loppuun mennessä perustettuja yrityksiä oli 21 kpl. Tavoitearvo on saavutettavissa tälle vuodelle.

Toiminnallinen tavoite 2.: Kuntamarkkinointi

Toteuma: Asukastyytyväisyyttä ei ole mitattu. Ei mittaa kuntamarkkinoinnin onnistumista, joten tästä kohtaa mittarointia on syytä kehittää.

Toteuma: Someseurannan sitoutuminen oli 21.2 %.

Toiminnallinen tavoite 3.: Työllisyys paranee

Toteuma: Työllisyysaste on arviolta noin 74 %

4.4.3. Työllistämispalvelut (sisältää kotouttamisen)**Talouden tavoitteet ja toteuma**

	TA-alkup.	TA muutos	TA+muutos	Tot. euro	Tot-%	Jäljellä
C325 Työllistämispalvelut						
TOIMINTATUOTOT	162 537	0	162 537	104 374,94	64 %	58 162,06
TOIMINTAKULUT	-1 279 396	0	-1 279 396	-725 773,39	57 %	-553 622,43
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-1 116 859	0	-1 116 859	-621 398,45	56 %	-495 460,37

Toimintakatteen ylitys johtuu työttömyysturvan rahoitusosuudesta. Ennakoitua korkeampi työttömyys näkyy ylityksenä maksuosuudessa. Jonkun verran ennakoidaan ta-soittuvan loppuvuotta kohden.

Tehtäväalueen tavoitteet, mittarit ja toteuma

Toiminnallinen tavoite	Mittari	TP2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Työllistämispalvelut					
Työttömien määrä vähenee	Työttömyys %	11,7	8,3	7,9	7,5
	Työmarkkinatuen kuntaosuus €	n.430 000	<390 000	<360 000	<350 000
Heikossa työmarkkina-asemassa olevien työ- ja toimintakyvyn parantuminen	Valmentautuvien kokemus työpajatoiminnasta (Sovari)	4-7/5	4/5	4/5	4/5
Asiakasvirta	Läpimenot (työhön, koulutukseen tai muihin palveluihin)	80 %	50 %	55 %	60 %

Toiminnallinen tavoite 1.: Työttömien määrä vähenee

Toteuma: Työttömyysaste oli kesäkuussa 9,4 %, joka on Etelä-Karjalan kunnista alhaisin. Tavoitearvo ei siis kuitenkaan toteutunut.

Toteuma: Työmarkkinatuen kuntaosuus oli kesäkuussa 275.105 euroa. Tavoitearvo tulee ylittymään tänä vuonna. Työttömyysaste on ollut ennakkoarviota korkeampi.

Toiminnallinen tavoite 2.: Heikossa työmarkkina-asemassa olevien työ- ja toimintakyvyn parantuminen

Toteuma: Valmentautuvien kokemus työpajatoiminnasta 31.5.2026 raportissa oli 3,77. Tavoitearvosta jäätii puolen vuoden kohdalla hieman alle suunnitellun. Sovari-raportin väliraportit toimitetaan 1.6., 1.9. ja 1.12. eli aivan tarkkaa 6kk lukemaa osavuosisiraportille ei saada.

Toiminnallinen tavoite 3.: Asiakasvirta

Toteuma: Läpimenot ajalla 1.1.–30.6. ovat olleet 83,3 % eli tässä kohden tavoitteeseen on päästy hyvin.

4.5. Sivistyspalveluiden toimiala

	TA-alkup.	TA muutos	TA+muutos	Tot. euro	Tot-%	Jäljellä
B400 Sivistys- ja hyvinvointipalvelut						
TOIMINTATUOTOT	1 213 783	0	1 213 783	883 923,23	73 %	329 859,77
TOIMINTAKULUT	-11 724 600	0	-11 724 600	-5 464 212,71	47 %	-6 260 387,27
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-10 510 817	0	-10 510 817	-4 580 289,48	44 %	-5 930 527,50

4.5.1. Sivistyspalveluiden hallinto**Talouden tavoitteet ja toteuma**

	TA-alkup.	TA muutos	TA+muutos	Tot. euro	Tot-%	Jäljellä
C400 Sivistyspalveluiden hallinto						
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	39,65	0 %	-39,65
TOIMINTAKULUT	-473 365	0	-473 365	-201 195,71	43 %	-272 169,24
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-473 365	0	-473 365	-201 156,06	42 %	-272 208,89

Sivistyspalveluiden hallinnon toimintakulujen toteumassa näkyy säästyneet Etelä-Karjalan malliin varattu resurssi. Mallinmukainen toiminta käynnistyy loppuvuoden aikana.

Tehtäväalueen tavoitteet, mittarit ja toteuma

Toiminnallinen tavoite	Mittari	TP2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Sivistyspalveluiden hallinto					
Tehtäväalueiden perustuksen tukeminen ja kehittämisen palvelutarpeen mukaisesti	kehityskeskustelu / työntekijä	1	1	1	1
	Tehtäväaluekohtaiset tapaamiset	1 x kk	1 x kk	1 x kk	1 x kk

Henkilöstön työhyvinvoinnin pysyminen hyvällä tasolla koko sivistyksen toimialalla	Työhyvinvointikyselyt; tulokset säilyvät hyvällä tasolla (ka yli 3)		ka >3	ka >3	ka >3
Hyvinvointia edistävien palv. laatu turvataan ja kehitetään	Hyte-kerroin	66	>63	>63	>63
Kuntalaisten osallistaminen Osallistuva budjetointi	Kuntalaiskyselyt/vuosi	2	2	2	2
	Kuntalaistilaisuudet/vuosi	2	3	3	3

Toiminnallinen tavoite 1.: Tehtäväalueiden perustuksen tukeminen ja kehittäminen palvelutarpeen mukaisesti

Toteuma: Toteutuu syyskuun aikana. Tehtäväaluekohtaiset tapaamiset toteutuneet suunnitelman mukaan.

Toiminnallinen tavoite 2.: Henkilöstön työhyvinvoinnin pysyminen hyvällä tasolla koko sivistyksen toimialalla

Toteuma: Toteutunut. Hyvinvointikyselyn keskiarvo sivistyspalveluissa oli 3,8. Tästä luvusta puuttuu sivistyspalveluiden hallinto, joka raportoidaan kunnantalon henkilöstökyselyn tuloksissa.

Toiminnallinen tavoite 3.: Hyvinvointia edistävien palv. laatu turvataan ja kehitetään

Toteuma: Hyte-kerroin arvot valmistuvat loppuvuodesta 2026.

Toiminnallinen tavoite 4.: Kuntalaisten osallistaminen Osallistuva budjetointi

Toteuma: Toteutuu loppuvuodesta 2026.

4.5.2. Ruokapalvelut

Talouden tavoitteet ja toteuma

	TA-alkup.	TA muutos	TA+muutos	Tot. euro	Tot-%	Jäljellä
C405 Ruokapalvelut						
TOIMINTATUOTOT	675 800	0	675 800	326 118,81	48 %	349 681,19
TOIMINTAKULUT	-744 678	0	-744 678	-327 249,80	44 %	-417 428,24
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-68 878	0	-68 878	-1 130,99	2 %	-67 747,05

Talous etenee suunnitelman mukaan.

Tehtäväalueen tavoitteet, mittarit ja toteuma

Toiminnallinen tavoite	Mittari	TP2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Ruokapalvelut					
Yläkoululaisten myönteinen suhtautuminen kouluruokailuun	Asiakastyytyväisyyskysely: tulokset >7,5	ka 7,4	ka >7,5	ka >7,5	ka >7,5
Henkilöstön työhyvinvoinnin pysyminen hyvällä tasolla	Työhyvinvointikysely; tulokset säilyvät hyvällä tasolla (ka yli 3)		ka >3	ka >3	ka >3
Vastuullisen toiminnan kehittäminen	Ruokahävikin seuraminen Hävikki %	26,5 %	< 20	< 19	< 18

Toiminnallinen tavoite 1.: Yläkoululaisten myönteinen suhtautuminen kouluruokailuun

Toteuma: Kouluruokakysely toteutetaan marraskuussa 2026.

Toiminnallinen tavoite 2.: Henkilöstön työhyvinvoinnin pysyminen hyvällä tasolla

Toteuma: Toteutunut. Henkilöstön työhyvinvointikyselyn tulosten keskiarvo oli 3,3. Ruokapalveluiden henkilöstön hyvinvointikysely raportoidaan osana kulttuuri- ja vapaa-aika palveluiden kanssa, koska henkilöstön lukumäärä on pieni.

Toiminnallinen tavoite 3.: Vastuullisen toiminnan kehittäminen

Toteuma: Ruokahävikki-% on ajalla 1.1.-30.6.2026 ollut 33 %, joten 20 % tavoite on todella haastava. Lukuvuonna 2026–2027 kouluissa on linjastossa vapaasti otettavissa kasvisruoka, joka todennäköisesti lisää hävikin määrää.

4.5.3. Esi- ja perusopetus**Talouden tavoitteet ja toteuma**

	TA-alkup.	TA muutos	TA+muutos	Tot. euro	Tot-%	Jäljellä
C470 Esi- ja perusopetus						
TOIMINTATUOTOT	210 873	0	210 873	235 719,12	112 %	-24 846,12
TOIMINTAKULUT	-6 847 419	0	-6 847 419	-3 112 076,76	45 %	-3 735 341,82
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-6 636 546	0	-6 636 546	-2 876 357,64	43 %	-3 760 187,94

Toiminta etenee talousarvion puitteissa. Henkilöstökulujen seuranta kuukausittain.

Tehtäväalueen tavoitteet, mittarit ja toteuma

Toiminnallinen tavoite	Mittari	TP2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Esi- ja perusopetus					
Kokonaisvaltaisen hyvinvoinnin edistäminen	Hyvinvointikysely op- pilaille, tulosten ka (asteikko 1–10)		Ka 8	Ka 8	Ka 8
	Yli 50 h poissaolojen määrä vähenee		< 10 oppi- lasta	< 10 oppi- lasta	< 10 oppi- lasta
	Liikuntaneuvontaa saaneiden oppilaiden määrä		Alakoulu: ryhmäoh- jaus kaikille luokille Yläkoulu: 20 oppi- lasta	Alakoulu: ryhmäoh- jaus kaikille luokille Yläkoulu: 20 oppi- lasta	Alakoulu: ryhmäoh- jaus kaikille luokille Yläkoulu: 20 oppi- lasta
Henkilöstön työhy- vinvoinnin pysymi- nen hyvällä tasolla	Työhyvinvointikysely; tulokset säilyvät hy- vällä tasolla (ka yli 3)		ka > 3	ka > 3	ka > 3

Sähköisten työskentelytapojen ja oppimisympäristöjen käyttäminen	Sähköisten työskentelytapojen ja oppimisympäristöjen käyttäminen – kysely henkilöstölle	Vähintään 3	Vähintään 3	Vähintään 3
--	---	----------------	----------------	----------------

Toiminnallinen tavoite 1.: Kokonaisvaltaisen hyvinvoinnin edistäminen

Toteuma: Ei toteutunut. Hyvinvointikyselyjen (Miten menee-kysely) tulosten keskiarvo asteikolla 1–10 alakouluissa oli 7,7 ja yläkoulussa 6,8. Koko kunnan kyselyjen tulosten keskiarvo on 7,4.

Toteuma: Ei toteutunut.

Toteuma: Toteutunut. Alakouluilla ryhmäohjaus on toteutunut kaikille luokille ja henkilökohtaisten ohjattavien määrä on ollut koko kunnassa 46, joista yläkoululaisia on ollut 21.

Toiminnallinen tavoite 2.: Henkilöstön työhyvinvoinnin pysyminen hyvällä tasolla

Toteuma: Toteutunut. Henkilöstön työhyvinvointikyselyn tulokset olivat Kirkonkylän ja Vehkataipaleen koulut 4,0 ja Saimaanharjun koulu 3,7.

Toiminnallinen tavoite 3.: Sähköisten työskentelytapojen ja oppimisympäristöjen käyttäminen

Toteuma: Kysely sähköisten oppimisympäristöjen sekä työskentelytapojen käytöstä toteutetaan syyslukukaudella 2026.

4.5.4. Varhaiskasvatus

Talouden tavoitteet ja toteuma

	TA-alkup.	TA muutos	TA+muutos	Tot. euro	Tot-%	Jäljellä
C480 Varhaiskasvatus						
TOIMINTATUOTOT	150 200	0	150 200	93 093,22	62 %	57 106,78
TOIMINTAKULUT	-2 813 208	0	-2 813 208	-1 405 971,12	50 %	-1 407 237,36
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-2 663 008	0	-2 663 008	-1 312 877,90	49 %	-1 350 130,58

Talous etenee suunnitelman mukaan.

Tehtäväalueen tavoitteet, mittarit ja toteuma

Toiminnallinen tavoite	Mittari	TP2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Varhaiskasvatus					
Henkilöstön hyvinvoinnin pysyminen hyvällä tasolla	Työhyvinvointikysely; tulokset säilyvät hyvällä tasolla (ka yli 3)	Ka 4,36	ka >3	ka >3	ka >3
Kodin, varhaiskasvatuksen ja moniammatillisten yhteistyön kehittäminen	Huoltajien kokemus yhteistyöstä, kysely keskiarvo/ vastanneet		ka >3	ka >3	ka >3
Leikin rikastuttaminen ja oppimisympäristön kehittäminen	Lasten laatuksely (0–2 v. 6 kysymystä, 3–5 v. 11 kysymystä, Kyllä / Ei toteudu)		0-2 v. >4, 3-5 v. >6 Kyllä vastauksia	0-2 v. >4, 3-5 v. >6 Kyllä vastauksia	0-2 v. >4, 3-5 v. >6 Kyllä vastauksia
	Valssi kysely henkilöstölle		Kyselyn tulos: "toteutunut hyvin"	Kyselyn tulos: "toteutunut hyvin"	Kyselyn tulos: "toteutunut hyvin"
Lasten fyysisen aktiivisuuden lisääminen varhaiskasvatuksessa	Ohjauskertojen määrä / vko		Ohjatun liikunnan määrä >2 kertaa / vko	Ohjatun liikunnan määrä >2 kertaa / vko	Ohjatun liikunnan määrä >2 kertaa / vko

Toiminnallinen tavoite 1.: Henkilöstön hyvinvoinnin pysyminen hyvällä tasolla

Toteuma: Toteutunut. Työhyvinvointikyselyn keskiarvo oli 4,2.

Toiminnallinen tavoite 2.: Kodin, varhaiskasvatuksen ja moniammatillisten yhteistyön kehittäminen

Toteuma: Toteutetaan syksyllä.

Toiminnallinen tavoite 3.: Leikin rikastuttaminen ja oppimisympäristön kehittäminen

Toteuma: Toteutunut.

Toiminnallinen tavoite 4.: Lasten fyysisen aktiivisuuden lisääminen varhaiskasvatuksessa

Toteuma: Toteutunut.

4.5.5. Kulttuuri ja vapaa-aika

Talouden tavoitteet ja toteuma

	TA-alkup.	TA muutos	TA+muutos	Tot. euro	Tot-%	Jäljellä
C490 Kulttuuri ja vapaa-aika						
TOIMINTATUOTOT	176 910	0	176 910	228 952,43	129 %	-52 042,43
TOIMINTAKULUT	-845 930	0	-845 930	-417 719,32	49 %	-428 210,60
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-669 020	0	-669 020	-188 766,89	28 %	-480 253,03

Hankeavustuksia saatu ennakoitua enemmän.

Tehtäväalueen tavoitteet, mittarit ja toteuma

Toiminnallinen tavoite	Mittari	TP2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Kulttuuri ja vapaa-aika					
Matalan kynnyksen liikuntapalvelujen tarjoaminen ja edistäminen	Liikuntaneuvonnan asiakasmäärät, liikuntaryhmien määrät		20 asiakasta 5 ryhmää	20 asiakasta 5 ryhmää	20 asiakasta 5 ryhmää
Tapahtumien järjestäminen	Tapahtumien määrät	Toteutunut	20	20	20
Nuorisotyön laatu ja sen kehittäminen	Nuorisotyönarviointikriteeristön mukaiset itsearviointit -auditoinnit	ka 2,8	Ka 3	Ka 3	Ka 3
	Nuorisotalon toimintaan osallistuvien kysely (asteikko 1–5)	Nuorten kysely ka 4,42	Nuorten kysely ka 3	Nuorten kysely ka 3	Nuorten kysely ka 3

Varhaiskasvatuk- sen ja perusope- tuksen ryhmien lu- kutaidon edistämi- nen ja lukemaan innostaminen	Lukemisen edistämi- sen tapahtumiin osal- listuneiden määrä	1000 osal- listujaa / vuosi	1000 osal- listujaa / vuosi	1000 osal- listujaa / vuosi
---	---	-----------------------------------	-----------------------------------	-----------------------------------

Toiminnallinen tavoite 1.: Matalan kynnyksen liikuntapalvelujen tarjoaminen ja edistäminen

Toteuma: Toteutunut, 7 ryhmää ja liikuntaneuvonnan asiakkuuksia oli 33.

Toiminnallinen tavoite 2.: Tapahtumien järjestäminen

Toteuma: Tapahtumia järjestetty alkuvuodesta19. Tavoite toteutuu loppuvuoden aikana.

Toiminnallinen tavoite 3.: Nuorisotyön laatu ja sen kehittäminen

Toteuma: Kyselyt toteutuvat syksyn aikana.

Toiminnallinen tavoite 4.: Varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen ryhmien lukutaidon edistäminen ja lukemaan innostaminen

Toteuma: Tavoiteaikataulussa, alkuvuodesta tapahtumiin osallistuneiden määrä on ollut 537 henkilöä.

4.6. Teknisten palveluiden toimiala

	TA-alkup.	TA muutos	TA+muutos	Tot. euro	Tot-%	Jäljellä
B500 Tekniset palvelut						
TOIMINTATUOTOT	2 997 446	0	2 997 446	1 338 365,17	45 %	1 659 080,83
TOIMINTAKULUT	-4 288 979	-10 000	-4 298 979	-2 189 234,32	51 %	-2 109 744,30
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-1 291 533	-10 000	-1 301 533	-850 869,15	65 %	-450 663,47

4.6.1. Teknisten palveluiden hallinto

Talouden tavoitteet ja toteuma

	TA-alkup.	TA muutos	TA+muutos	Tot. euro	Tot-%	Jäljellä
C500 Teknisten palveluiden hallinto						
TOIMINTATUOTOT	8 000	0	8 000	339,55	4 %	7 660,45
TOIMINTAKULUT	-638 354	0	-638 354	-300 653,70	47 %	-337 700,71
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-630 354	0	-630 354	-300 314,15	48 %	-330 040,26

Toimintatuotot ovat toteutuneet alkuvuonna 4 %, toimintakulut 47 % ja toimintakate 48 % talousarviosta. Toimintatuottojen toteuma on selvästi jäljessä puolivuotistasosta, toimintakulut ja -kate ovat sen sijaan lähellä puolivuotisen tavoitetasoa (50 %). Toimintatuotot kirjautuvat yhdellä kertaa vuoden lopussa.

Tehtäväalueen tavoitteet, mittarit ja toteuma

Toiminnallinen tavoite	Mittari	TP2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Teknisten palveluiden hallinto					
Rakennuslain tuomat uudet ohjeistukset haltuun henkilöstöllä	Toteuma %	100	100	100	100

Ilmastomuutokseen vastaaminen ja sen ehkäiseminen	Kohdennetut investointisuunnitelmat tulleille vuosille. Vuonna 2026 1 kpl			
-aurinkopaneelien hyödyntäminen kunnan kiinteistössä		1	2	3
-energiaratkaisut, niin että öljyn käyttöä vähennetään				
Saimaanharjun alueen (koulu, urheilukenttä ja konstanmontun) suunnitelmat valmiina 2023 ja toteutettu vuosittaisen määrärahan mukaisesti 2024–2026	Toteuma valmiusaste %	100		

Toiminnallinen tavoite 1.: Rakennuslain tuomat uudet ohjeistukset haltuun henkilöstöllä

Toteuma: Toteutunut

Toiminnallinen tavoite 2.: Ilmastomuutokseen vastaaminen ja sen ehkäiseminen aurinkopaneelien hyödyntäminen kunnan kiinteistössä energiaratkaisut, niin että öljyn käyttöä vähennetään

Toteuma: Ei toteutunut, Vehkataipaleen koulun lämmitystapamuutos on suunnitellussa.

Toiminnallinen tavoite 3.: Saimaanharjun alueen (koulu, urheilukenttä ja konstunmontun) suunnitelmat valmiina 2023 ja toteutettu vuosittaisen määrärahan mukaisesti 2024–2026

Toteuma: Kilpailutuksessa ja tavoite osittain toteutumiselle syksyn 2026 aikana.

4.6.2. Kaavoitus

Talouden tavoitteet ja toteuma

	TA-alkup.	TA muutos	TA+muutos	Tot. euro	Tot-%	Jäljellä
C510 Kaavoitus						
TOIMINTATUOTOT	30 000	0	30 000	30 000,00	100 %	0,00
TOIMINTAKULUT	-99 195	0	-99 195	-31 129,54	31 %	-68 065,51
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-69 195	0	-69 195	-1 129,54	2 %	-68 065,51

Toimintatuotot ovat toteutuneet alkuvuonna 100 % talousarviosta, toimintakulut 31 % ja toimintakate 2 %. Tuotot ovat kertyneet arvion mukaisesti kokonaan jo alkuvuonna, kun taas kulujen toteuma on selvästi alle puolivuotistason.

Tehtäväalueen tavoitteet, mittarit ja toteuma

Toiminnallinen tavoite	Mittari	TP2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Kaavoitus					
Kirkonkylän alueen kehitys-/yleissuunnitelman laatiminen	Toteuma %	0	100		
Suur-Saimaan osayleiskaavan hyväksymiskäsittely	Toteuma %	80	100		
Teivonkankaan asemakaavoituksen käynnistäminen	Toteuma %		100		

Toiminnallinen tavoite 1.: Kirkonkylän alueen kehitys-/yleissuunnitelman laatiminen

Toteuma: Suunnittelu käynnissä, valmistuu syksyllä 2026

Toiminnallinen tavoite 2.: Suur-Saimaan osayleiskaavan hyväksymiskäsittely

Toteuma: Suur-Saimaan osayleiskaava hyväksyttiin valtuustossa kesäkuussa.

Toiminnallinen tavoite 3.: Teivonkankaan asemakaavoituksen käynnistäminen

Toteuma: Ei vielä käynnistetty.

4.6.3. Rakennusvalvonta ja lupapalvelut

Talouden tavoitteet ja toteuma

	TA-alkup.	TA muutos	TA+muutos	Tot. euro	Tot-%	Jäljellä
C570 Rakennusvalvonta- ja lupapalvelut						
TOIMINTATUOTOT	47 500	0	47 500	20 884,35	44 %	26 615,65
TOIMINTAKULUT	-181 320	0	-181 320	-112 681,07	62 %	-68 639,16
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-133 820	0	-133 820	-91 796,72	69 %	-42 023,51

Toimintatuotot ovat toteutuneet alkuvuonna 44 %, toimintakulut 62 % ja toimintakate 69 % talousarviosta. Toimintakulujen ja -katteen toteuma ylittää puolivuotistason (50 %), kun taas tuottojen toteuma jää siitä jälkeen. Kulujen puolivuotiskohdan eron selittää ICT kulut, jotka ovat kirjautuneet kokonaisuudessaan jo alkuvuonna.

Tehtäväalueen tavoitteet, mittarit ja toteuma

Toiminnallinen tavoite	Mittari	TP2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Rakennusvalvonta- ja lupapalvelut					
Lupahakemukset sähköisessä muodossa	Sähköisen lupajärjestelmän käyttö aste %	95	99	100	
Paperilupien sähköinen arkistointi	Toteuma % edellisen vuoden lukemaan	10	20	30	50
Rakennusjärjestyksen hyväksyminen	Toteuma %		100		
Rakennusvalvonnan infotilaisuudet	Toteuma kpl	1	1	1	1

Toiminnallinen tavoite 1.: Lupahakemukset sähköisessä muodossa

Toteuma: Toteutunut

Toiminnallinen tavoite 2.: Paperilupien sähköinen arkistointi

Toteuma: Työ kesken

Toiminnallinen tavoite 3.: Rakennusjärjestyksen hyväksyminen

Toteuma: Työ kesken, tekninen lautakunta palautti asian viranomaiskäsitteilyyn.

Toiminnallinen tavoite 4.: Rakennusvalvonnan infotilaisuudet

Toteuma: Ei toteutunut

4.6.4. Liikenneväylät

Talouden tavoitteet ja toteuma

	TA-alkup.	TA muutos	TA+muutos	Tot. euro	Tot-%	Jäljellä
C575 Liikenneväylät						
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0,00	0 %	0,00
TOIMINTAKULUT	-318 456	0	-318 456	-229 379,72	72 %	-89 076,04
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-318 456	0	-318 456	-229 379,72	72 %	-89 076,04

Toimintatuottoja ei talousarviossa ole, ja toimintakulut sekä toimintakate ovat toteutuneet 72 % talousarviosta alkuvuoden aikana. Toteuma ylittää selvästi puolivuotistason (50 %). Kulujen ylitys 50 % selittyy pääosin talvikustannusten kohdentumisesta aikavälille tammikuu – huhtikuu, lisäksi yksityistieavustukset on liki kaikki maksettu jo kesäkuussa.

Tehtäväalueen tavoitteet, mittarit ja toteuma

Toiminnallinen tavoite	Mittari	TP2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Liikenneväylät					
Kävely- ja pyöräilyohjelman tuomat kehittämiskohteiden toteuttaminen	Kohdemäärä	3	3		

Liikenneturvalli- suus: toimenpide- ohjelman vuosittai- sen suunnitelman toteuttaminen	Toteuma %	100	100	100
--	-----------	-----	-----	-----

Toiminnallinen tavoite 1.: Kävely- ja pyöräilyohjelman tuomat kehittämiskohteiden toteuttaminen

Toteuma: Osittain toteutunut, esim. Pappilanniementielle rakennettiin hidasteet tänä vuonna.

Toiminnallinen tavoite 2.: Liikenneturvallisuus: toimenpideohjelman vuosittaisen suunnitelman toteuttaminen

Toteuma: Toteutunut

4.6.5. Kiinteistöhuolto ja yleiset alueet

Talouden tavoitteet ja toteuma

	TA-alkup.	TA muutos	TA+muutos	Tot. euro	Tot-%	Jäljellä
C580 Kiinteistöhuolto ja yleiset alueet						
TOIMINTATUOTOT	2 341 296	0	2 341 296	1 145 990,16	49 %	1 195 305,84
TOIMINTAKULUT	-2 583 153	-10 000	-2 593 153	-1 386 577,06	53 %	-1 206 576,11
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-241 857	-10 000	-251 857	-240 586,90	96 %	-11 270,27

Toimintatuotot ovat toteutuneet alkuvuonna 49 %, toimintakulut 53 % ja toimintakate on liki suunnitelman mukainen (muutetusta talousarviosta, johon sisältyy 10 000 euron määrärahamuutos). Toimintakulut ovat hiukan ylittäneet suunnitellut, mutta tätä selittää pitkälti talvikustannukset ja niiden kohdentuminen esim. lämmitykseen tammikuu – toukokuu.

Tehtäväalueen tavoitteet, mittarit ja toteuma

Toiminnallinen tavoite	Mittari	TP2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Kiinteistöhuolto ja yleiset alueet					
Kunnan omistamat rakennukset ovat hyvässä kunnossa ja kiinteistöjä ylläpidetään kustannustehokkaasti -kiinteistöiden ylläpito on suunnitelmallista ja talousarvio toteutuu suunnitellusti	Kiinteistöillä on ajan- tasaiset kuntoarviot ja pitkántähtäimen suunnitelmat. Talousarvion toteutu- minen		100	100	100
Laadunohjausjärjestelmän laatutason pitäminen tavoitetasolla 3 - hyvä	Ohjausjärjestelmän mittausperusteiden mukaisesti säännöllisesti mitattuna, vähintään 2 x vuodessa. 1 = toteutunut	1	1	1	1
Työmäärämitoituksissa pysyminen normaali ja poikkeustilanteissa. Pyritään välttämään ylitöiden tekemistä. Pyritään vähentämään ulkopuolisten sijaisten käyttöä.	Työseuranta 1 = toteutunut	1	1	1	1

Toiminnallinen tavoite 1.: Kunnan omistamat rakennukset ovat hyvässä kunnossa ja kiinteistöjä ylläpidetään kustannustehokkaasti, kiinteistöiden ylläpito on suunnitelmallista ja talousarvio toteutuu suunnitellusti

Toteuma: Ylläpitoa suoritetaan suunnitelman mukaan, Saimaanharjun koulu tosin teettää ongelmia jatkuvasti ja kohteessa joudutaan tekemään sellaisia korjaustöitä, joita ei ole osattu huomioida vuosisuunnittelussa.

Toiminnallinen tavoite 2.: Laadunohjausjärjestelmän laatutason pitäminen tavoitetasolla 3 - hyvä

Toteuma: Toteutunut

Toiminnallinen tavoite 3.: Työmäärämitoituksissa pysyminen normaali ja poikkeustilanteissa. Pyritään välttämään ylitöiden tekemistä. Pyritään vähentämään ulkopuolisten sijaisten käyttöä.

Toteuma: Toteutunut

4.6.6. Vesihuoltolaitos

Talouden tavoitteet ja toteuma

	TA-alkup.	TA muutos	TA+muutos	Tot. euro	Tot-%	Jäljellä
C590 Kunnallistekniikka / laitokset						
TOIMINTATUOTOT	570 650	0	570 650	141 151,11	25 %	429 498,89
TOIMINTAKULUT	-468 500	0	-468 500	-128 813,23	27 %	-339 686,77
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	102 150	0	102 150	12 337,88	12 %	89 812,12

Toimintatuotot ovat toteutuneet alkuvuonna 25 %, toimintakulut 27 % ja toimintakate 12 % talousarviosta. Sekä tuottojen että kulujen toteuma jää selvästi alle puolivuotistason, mutta tämän selittää toiminnan muutos Lappeenrannan energian hoidettavaksi. Huhtikuun 2026 jälkeen Lappeenrannan energia on hoitanut vesilaitosta ja tulo + menoerot tulevat konsessiosopimuksen mukaisesti.

Tehtäväalueen tavoitteet, mittarit ja toteuma

Toiminnallinen tavoite	Mittari	TP2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Vesihuoltolaitos					
Vesimittarien vaihtotyön aloittaminen etäluettaviin mittareihin, yksi pilottilue vuodelle 2023, jatkototeutus vuosittain	Toteutus % vuosittain. Tavoite 100 % vuonna 2026	25 %	35 %		

Verkostohävikin pienentäminen paikallistamalla ja korjaamalla verkostoa	Vertailuarvona käytetään vuoden 2022 lukemaa, joka on 55 078 m3 (pumpatun veden määrä - laskutettu vesi)	-18,70 %	20 %	30 %	30 %
---	--	----------	------	------	------

Toiminnallinen tavoite 1.: Vesimittarien vaihtotyön aloittaminen etäluettaviin mittareihin, yksi pilottialue vuodelle 2023, jatkototeutus vuosittain

Toteuma: Toteutunut ja massavaihdot tältä vuodelta on toteutettu. Yksittäisiä mittareita on edelleen vaihtamatta, jos massavaihdossa on havaittu ongelmaa niiden vaihtojen kanssa, esim. vesisulku ei toimi. Näiden vaihto vaatii enemmän aikaa.

Toiminnallinen tavoite 2.: Verkostohävikin pienentäminen paikallistamalla ja korjaamalla verkostoa

Toteuma: selvitetään loppuvuonna

5. Investointien toteuma 1–6/2026

H01 Kiinteän omaisuuden hankinta/myynti

Hanketavoitteet Kiinteistö- ja maaomaisuuden strategiset tavoitteet

Tavoitteiden toteuma Ei hankintoja 1-6/2025 aikavälillä

	Talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Investointimenot	-100 000	0	-100 000	0,00	-100 000,00
Rahoitusosuudet investointimenoihin			0	6 679,83	-6 679,83
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutukset			0	0,00	0,00
Investointien rahavirta	-100 000	0	-100 000	6 679,83	-106 679,83

H26 Työajanseuranta

Hanketavoitteet Työajanseurannan järjestelmien käyttöönotto.

Tavoitteiden toteuma Työajanseurannan järjestelmät on otettu käyttöön. Jonkin verran teknisiä haasteita ollut järjestelmien yhteensovittamisessa, mutta projekti on saatu päätökseen.

	Talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Investointimenot	0		0	-4 975,12	4 975,12
Rahoitusosuudet investointimenoihin			0	0,00	0,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutukset			0	0,00	0,00
Investointien rahavirta	0	0	0	-4 975,12	4 975,12

H28 Itärata Oy -hankeyhtiö

Hanketavoitteet Kunnanvaltuuston elinvoimaan liittyvä hanke osakkuudesta Itärata Oy:ssä. Yhteensä 80.000 euron kokonaisinvestointivaltuutus edetä vaiheittain.

Tavoitteiden toteuma Toteutunut talousarvion mukaisesti.

	Talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Investointimenot	-5 064		-5 064	-2 846,25	-2 217,75
Rahoitusosuudet investointimenoihin			0	0,00	0,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot			0	0,00	0,00
Investointien rahavirta	-5 064	0	-5 064	-2 846,25	-2 217,75

H29 Sähköinen arkistointi

Hanketavoitteet Sähköinen arkistointijärjestelmä otetaan käyttöön.

Tavoitteiden toteuma Käyttöönottoa on tehty alkuvuonna 2026 ja projekti on kesken.

	Talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Investointimenot	-10 000		-10 000	-7 760,00	-2 240,00
Rahoitusosuudet investointimenoihin			0	0,00	0,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot			0	0,00	0,00
Investointien rahavirta	-10 000	0	-10 000	-7 760,00	-2 240,00

Konsernihallinnon investoinnit yhteensä

	Talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Investointimenot	-115 064	0	-115 064	-15 581,37	-99 482,63
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	0	0	6 679,83	-6 679,83
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0	0	0	0,00	0,00
Investointien rahavirta	-115 064	0	-115 064	-8 901,54	-106 162,46

Konsernihallinnon investoinnit yhteensä

	Talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Investointimenot	-115 064	0	-115 064	-15 581,37	-99 482,63
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	0	0	6 679,83	-6 679,83
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0	0	0	0,00	0,00
Investointien rahavirta	-115 064	0	-115 064	-8 901,54	-106 162,46

Teknisten palveluiden investoinnit**T63 Infran perusparannuskohteet**

Hanketavoitteet Olemassa olevan tiestön uusimisia ja valaistusten rakentamista

Tavoitteiden toteuma Asfalttoinnit ja valaistuksien teko toteutuu kesän ja syksyn aikana

	Talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Investointimenot	-30 000		-30 000	0,00	-30 000,00
Rahoitusosuudet investointimenoihin			0	0,00	0,00
Pysyv. vastaavien hyödykkeiden luov.tulot			0	0,00	0,00
Investointien rahavirta	-30 000	0	-30 000	0,00	-30 000,00

U19 Saimaanharjun koulun piha-alue

Hanketavoitteet Piha-alueen 2 vaiheen työt

Tavoitteiden toteuma Hanke kesken.

	Talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Investointimenot	-200 000		-200 000	0,00	-200 000,00
Rahoitusosuudet investointimenoihin	100 000		100 000	0,00	100 000,00
Pysyv. vastaavien hyödykkeiden luov.tulot			0	0,00	0,00
Investointien rahavirta	-100 000	0	-100 000	0,00	-100 000,00

U30 Venesatamat lukitus

Hanketavoitteet Venesatamien lukituksien uudistus

Tavoitteiden toteuma Vuodelle 2026 tulleita kustannuksia

	Talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Investointimenot			0	-980,00	980,00
Rahoitusosuudet investointimenoihin			0	0,00	0,00
Pysyv. vastaavien hyödykkeiden luov.tulot			0	0,00	0,00
Investointien rahavirta	0	0	0	-980,00	980,00

U36 Kutilan kanava 25->**Hanketavoitteet** Kutilan kanavahankkeen suunnittelu ja toteutus**Tavoitteiden toteuma** Hanke kesken, kilpailutus syksyllä 2026

	Talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Investointimenot	-2 000 000		-2 000 000	-13 564,25	-1 986 435,75
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 700 000		1 700 000	0,00	1 700 000,00
Pysyv. vastaavien hyödykkeiden luov.tulot			0	0,00	0,00
Investointien rahavirta	-300 000	0	-300 000	-13 564,25	-286 435,75

U37 Vehkataipaleen tien leventäminen**Hanketavoitteet** Vehkataipaleen tien leventäminen valtion urakka**Tavoitteiden toteuma** Hanke kesken

	Talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Investointimenot	-350 000		-350 000	0,00	-350 000,00
Rahoitusosuudet investointimenoihin			0	0,00	0,00
Pysyv. vastaavien hyödykkeiden luov.tulot			0	0,00	0,00
Investointien rahavirta	-350 000	0	-350 000	0,00	-350 000,00

U38 Yrityspuiston infran rakentaminen**Hanketavoitteet** Yrityspuiston katujen ja kunnallistekniikan rakentaminen**Tavoitteiden toteuma** Kesken

	Talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Investointimenot	-773 938		-773 938	-25 446,00	-748 492,00
Rahoitusosuudet investointimenoihin	541 757		541 757	0,00	541 757,00
Pysyv. vastaavien hyödykkeiden luov.tulot			0	0,00	0,00
Investointien rahavirta	-232 181	0	-232 181	-25 446,00	-206 735,00

U39 Sharjun venesataman laituriin ponttoonit**Hanketavoitteet** Laiturien korjausta**Tavoitteiden toteuma** Kesken

	Talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Investointimenot	-20 000		-20 000	0,00	-20 000,00
Rahoitusosuudet investointimenoihin			0	0,00	0,00
Pysyv. vastaavien hyödykkeiden luov.tulot			0	0,00	0,00
Investointien rahavirta	-20 000	0	-20 000	0,00	-20 000,00

U40 Sharjun koulun paloilm.päivity**Hanketavoitteet** Paloilmoittimien uudistaminen**Tavoitteiden toteuma** Valmis

	Talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Investointimenot	-20 000		-20 000	-18 900,00	-1 100,00
Rahoitusosuudet investointimenoihin			0	0,00	0,00
Pysyv. vastaavien hyödykkeiden luov.tulot			0	0,00	0,00
Investointien rahavirta	-20 000	0	-20 000	-18 900,00	-1 100,00

U41 Kamera- ja kulunvalvonnan uusinta**Hanketavoitteet** Kameravalvontojen kehittäminen**Tavoitteiden toteuma** Kesken

	Talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Investointimenot	-30 000		-30 000	-23 164,02	-6 835,98
Rahoitusosuudet investointimenoihin			0	0,00	0,00
Pysyv. vastaavien hyödykkeiden luov.tulot			0	0,00	0,00
Investointien rahavirta	-30 000	0	-30 000	-23 164,02	-6 835,98

U42 Merenlahden uimalaiturin uusinta**Hanketavoitteet** Laiturin uusinta**Tavoitteiden toteuma** Kesken

	Talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Investointimenot	-15 000		-15 000	0,00	-15 000,00
Rahoitusosuudet investointimenoihin			0	0,00	0,00
Pysyv. vastaavien hyödykkeiden luov.tulot			0	0,00	0,00
Investointien rahavirta	-15 000	0	-15 000	0,00	-15 000,00

U43 Kirkonkylän koulun lukitusjärjestelmä**Hanketavoitteet** Koulun lukituksien uudistus**Tavoitteiden toteuma** Kesken

	Talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Investointimenot	-20 000		-20 000	-7 269,20	-12 730,80
Rahoitusosuudet investointimenoihin			0	0,00	0,00
Pysyv. vastaavien hyödykkeiden luov.tulot			0	0,00	0,00
Investointien rahavirta	-20 000	0	-20 000	-7 269,20	-12 730,80

U44 Kaukalo Saimaanharjulle**Hanketavoitteet** Saimaanharjun koululle kaukalo**Tavoitteiden toteuma** Kesken, kaukalo tilattu

	Talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Investointimenot	-40 000		-40 000	0,00	-40 000,00
Rahoitusosuudet investointimenoihin			0	0,00	0,00
Pysyv. vastaavien hyödykkeiden luov.tulot			0	0,00	0,00
Investointien rahavirta	-40 000	0	-40 000	0,00	-40 000,00

U45 Pururadan/hiitholadun kehittäminen**Hanketavoitteet** Kuntoradan kehittäminen**Tavoitteiden toteuma** Kesken

	Talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Investointimenot	-20 000		-20 000	0,00	-20 000,00
Rahoitusosuudet investointimenoihin			0	0,00	0,00
Pysyv. vastaavien hyödykkeiden luov.tulot			0	0,00	0,00
Investointien rahavirta	-20 000	0	-20 000	0,00	-20 000,00

U46 Röytyn katto**Hanketavoitteet** Röytyn vanhan navetan katon korjaus**Tavoitteiden toteuma** Kesken

	Talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Investointimenot	-30 000	-30 000	-60 000	-49 574,63	-10 425,37
Rahoitusosuudet investointimenoihin	15 000		15 000	0,00	15 000,00
Pysyv. vastaavien hyödykkeiden luov.tulot			0	0,00	0,00
Investointien rahavirta	-15 000	-30 000	-45 000	-49 574,63	4 574,63

U47 Hulevesien hall. Ja kosteikon r**Hanketavoitteet** Kirkonkylän kosteikon rakentaminen**Tavoitteiden toteuma** Kesken

	Talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio	Toteuma	Poikkeama
Investointimenot	-20 000		-20 000	0,00	-20 000,00
Rahoitusosuudet investointimenoihin			0	0,00	0,00
Pysyv. vastaavien hyödykkeiden luov.tulot			0	0,00	0,00
Investointien rahavirta	-20 000	0	-20 000	0,00	-20 000,00

U50 Palaneiden rivitalojen purku**Hanketavoitteet** Sairaalatontilla rakennusten purkutyöt**Tavoitteiden toteuma** Kesken

	Talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio	Toteuma	Poikkeama
Investointimenot		-55 000	-55 000	-44 296,21	-10 703,79
Rahoitusosuudet investointimenoihin			0	0,00	0,00
Pysyv. vastaavien hyödykkeiden luov.tulot			0	0,00	0,00
Investointien rahavirta	0	-55 000	-55 000	-44 296,21	-10 703,79

Teknisten palveluiden investoinnit yhteensä

	Talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Investointimenot	-3 568 938	-85 000	-3 653 938	-183 194,31	-3 470 743,69
Rahoitusosuudet investointimenoihin	2 356 757	0	2 356 757	0,00	2 356 757,00
Pysyv. vastaavien hyödykkeiden luov.tulot	0	0	0	0,00	0,00
Investointien rahavirta	-1 212 181	-85 000	-1 297 181	-183 194,31	-1 113 986,69

Vesilaitoksen investoinnit**T66 Vesilaitoksen verkoston saneeraamiset****Hanketavoitteet** Verkoston saneeraamiset, vesimittareiden vaihtoa etäluettaviin mittareihin pilotti alue**Tavoitteiden toteuma** Kesken

	Talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Investointimenot	-60 000		-60 000	-9 929,49	-50 070,51
Rahoitusosuudet investointimenoihin				0,00	
Pysyv. vastaavien hyödykkeiden luov.tulot				0,00	
Investointien rahavirta	-60 000	0	-60 000	-9 929,49	-50 070,51

Vesilaitoksen investoinnit yhteensä

	Talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Investointimenot	-60 000	0	-60 000	-9 929,49	-50 070,51
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	0	0	0,00	0,00
Pysyv. vastaavien hyödykkeiden luov.tulot	0	0	0	0,00	0,00
Investointien rahavirta	-60 000	0	-60 000	-9 929,49	-50 070,51

Investointiosa yhteensä

	Talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Investointimenot	-3 744 002	-85 000	-3 829 002	-208 705,17	-3 620 296,83
Rahoitusosuudet investointimenoihin	2 356 757	0	2 356 757	6 679,83	2 350 077,17
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0	0	0	0,00	0,00
Investointien rahavirta	-1 387 245	-85 000	-1 472 245	-202 025,34	-1 270 219,66

6. Kuntakonserni 1–6/2026

Hyväksytyn talousarvion mukaisesti konsernin tytäryhtiöiden seuranta järjestetään samojen periaatteiden mukaan kuin kunnan talousarvion seuranta, ellei konserniohjeessa ole muuta määrätty.

Konserniohjeen mukaan tytäryhteisöt ja kunnanhallituksen nimeämät edustajat raportoivat kirjallisesti kunnanhallitukselle yhteisön toiminnasta ja taloudesta 3 kuukauden välein.

6.1. Kiinteistö Oy Taipalsaaren asunnot

Kiinteistö Oy Taipalsaaren asunnot –yhtiöllä on 133 vuokrauskäytössä olevaa vuokra-asuntoa tai tilaa, joista palvelukodin asuntoja on 30 kpl. Vuokra-asuntojen käyttöaste oli 94 %. Tarkasteluajankohtana oli 4 vapaana olevaa vuokra-asuntoa.

Palvelukoti Taipaleen tilat on vuokrattu Etelä-Karjalan Hyvinvointialueelle ja keittiötilat Saimaan Tukipalvelut Oy:lle. Palvelutalon asukkaiden vuokrat käsitellään ja määritetään vuosittain Etelä-Karjalan Hyvinvointialueen kanssa, huomioiden omakustannusperiaatteen. Palvelukodin käyttöaste on lähes 100 %.

Kiinteistö Oy Taipalsaaren asunnot liikevaihto on ollut lähes suunnitelman mukainen. Vuokratuotot olivat hieman suuremmat kuin edellisvuonna samalla tarkasteluajanjaksoilla. Yhtiön öljylämmityskuluja on saatu pienennettyä. Rahoituskulut toteutuivat hieman pienempinä viime vuoteen verrattuna. Yhtiö on saanut parannettua tulosta pitämällä käyttöasteen vahvana sekä solmimalla energiansäästösopimuksia öljylämmityksen tilalle sekä kilpailuttanut sähkönhankinnan. Näillä keinoilla yhtiön kulurakennetta on saatu pienennettyä, joka on parantanut tulosta.

Tarkastelujakson aikana korjauksiin on kulunut -54 173,70 €, joista ulkopuolisten rakenteiden korjausten osuus oli -25 471,60 €, ikkunoiden ja ovien korjaukset -11 298,61 €, huoneistojen korjaukset -7 128,98 €, LVI-järjestelmien korjaukset -3 311,54 € sekä sähköjärjestelmien – ja laitteiden korjaukset -4 160,42 €. Palvelukoti Taipaleen pariovikoneiston moottori uusittiin. Muihin kiinteistöihin asennutettiin lumiesteitä, seinätikkaita ja kiipeilyesteitä sekä räystäskouruja uusittiin. Kiinteistöjen seinätikkaisiin asennettiin

lukolliset kiipeilyesteet. Kuhatie 8 uusittiin yhteinen pyykinpesukone. Lisäksi on tehty muita ennakoimattomia huolto- ja korjaustöitä.

€	TP 2023	TP 2024	TP 2025	TA 2026	Tot 1–6/2025	Tot 1–6/2026
Liikevaihto	921 027	1 046 721	1 065 992	1 000 144	529 448	536 069
Liiketoiminnan kulut (sis. poistot)	-723 458	-842 570	-893 691	-835 500	-508 096	-434 110
Liikevoitto (-tappio)	197 569	204 151	172 301	164 644	21 622	101 959
Rahoitustuotot ja kulut	-185 583	-199 089	-161 098	-163 424	-87 313	-62 625
Tilikauden tulos (voitto)	3 499	22	1 422	1 219	-65 691	39 334

Vuokrasaatavia yhtiöllä oli 30.6.2026 yhteensä 29 478,12 €. Saatavien osalta on ryhdytty perimistoimenpiteisiin heti. Luottotappioihin pitää varautua, koska kaikkia maksamattomia vuokrasaatavia ei todennäköisesti tulla saamaan perintätoimenpiteistä huolimatta. Asukkaiden maksukyvyssä on havaittavissa yksittäisiä heikennyksiä ja tarvittaessa häätötoimenpiteisiin on ryhdytty.

Yhtiö on liittynyt Energiatehokkuussopimukseen vuosille 2026–2035, jolla täytetään EU:n energiatehokkuus-direktiivin velvoitteet.

Yhtiön hallitus on aiemmin arvioinut yhtiön toimintaan keskeisesti vaikuttavia riskejä. Arvioitavista asioita tunnistettiin muun muassa:

- valtakunnallisen politiikan mahdolliset vaikutukset vuokralaisten maksuvalmiudessa sekä tyhjenevien asuntojen ja tilojen jälleen vuokraus
- yhtiön operatiiviset riskit liittyvät pääosin kiinteistöjen omaisuusriskeihin, ylläpidon toimintoihin sekä perusparannus- ja uudishankkeiden projektiriskeihin
- yhtiön rahoitusriskit liittyvät pääosin korko- ja likviditeettiriskeihin sekä vuokrien maksukykyriskiin

Riskien toteutumisen todennäköisyys ja seuraukset on esitetty riskikartoituksessa sekä riskien hallinnan dokumentointi ja raportointi toteutetaan toimintakertomusten yhteydessä.

6.2. Taipalsaaren Lämpö Oy

Yhtiöllä on sopimuksia v.2025

Kuivaketvele	23 sopimusta	– osuus liikevaihdosta	7 %	23 sopimusta
Saimaanharju	125 sopimusta	– osuus liikevaihdosta	66 %	125 sopimusta
Kirkonkylä	12 sopimusta	– osuus liikevaihdosta	27 %	12 sopimusta

Talous

Yhtiö varautui lämmön myyntihinnan korotukseen vuodelle 2026 kustannusten kattamiseksi. Lämmön myytävän energian hintaa korotettiin 6,5 %, 1.1.2026 alkaen. Perusmaksuihin tehtiin 1,5 % korotus. Talouden toteumaa seurataan hallituksen toimesta.

Yhtiön laskutettava energia vuoden alusta 30.6.2026 asti on ollut 5 663 MWh (1–6/2025, 5 098 MWh). Perusmaksut ovat riittäneet kattamaan kiinteät kulut. Advenin laitoksessa maaliskuun lopulla havaittu arinaongelma lisäsi yhtiön varapolttoaineen (maakaasun) käyttöä. Yhtiökokous päätti tarkentaa yhtiölle asetettuja tavoitteita talousraportoinnin osalta.

Toteuman tuloksessa on huomioitu tasapoistot ja jaksotukset.

€	TP 2024	TP 2025	TA 2026	Tot 1–6/2025	Tot 1–6/2026	TE 2026
Liikevaihto	1 041 083	1 022 129	1 041 737	592 600	693 573	1 095 979
Liiketoiminnan kulut (sis. poistot)	-1 030 794	-1 048 933	-1 013 781	-545 775	-617 491	-1 026 257
Liikevoitto (-tappio)	10 289	-26 804	27 956	44 842	76 082	69 722
Rahoitustuotot ja kulut	-36 951	-29 413	-27 734	-14 492	-15 629	-29 081
Tilikauden voitto (-tappio)	-22 895	-52 570	222	30 349	60 453	40 641

Korjaukset ja vuosihuollot

Vuoden alussa Kuivaketveleen laitoksen vesiputken venttiili uusittiin. Kuivaketveleen verkostossa pai-kannettiin suuri vuoto Loivarinteentielle, joka saatiin korjattua. Asiakkailla aiheutui muutaman tunnin lämmönjakelukatkos. Kuivaketveleen laitoksessa uusittiin savukaasupuhallin. Kirkonkylän hakelaitoksen tuhkaruuvi uusittiin ja öljylaitoksen vesiletku ja magneettiventtiili uusittiin. Saimaanharjun verkoston painemittauksen vika korjattiin. Kuivaketveleen hakelaitoksen hydraulivika saatiin selvitettyä ja laitoksen suuntaventtiilit uusittiin.

Kehityshankkeet

Yhtiö on aloittanut teknistaloudellisten selvitystyön Kuivaketveleen ja Kirkonkylän laitosten osalta yhteistyössä LUT:n kanssa, jonka tarkoituksena on selvittää eri lämmön tuotannon vaihtoehtojen kannattavuutta. Selvitys on valmis syksyllä.

Tavoitteet ja niiden toteumat

Asiakasmääriin ei ole tullut muutoksia.

Yhtiön merkittävimpiä riskejä ja epävarmuustekijöitä ovat inflaatio, oman pääoman menetys, rahoituskulujen ja lainakorkojen muutokset, asiakkaiden maksukyky ja pysyvyys asiakkaina, kiinteistöjen ja verkostojen ylläpidon kustannukset ja onnettomuudet kuten tulipalot. Vara- ja lisäpolttoaineena käytettyjen maakaasun ja öljyn hintojen nousu sekä mahdolliset tuotantohäiriöt voivat lisätä taloudellista ja tuotannollista riskiä. Rakennus- ja korjausmateriaaleihin saattaa liittyä väliaikaisia saatavuushaasteita sekä hintojen nousua. Hallitus päivittää riskienhallintaa tarvittaessa ja osana varautumissuunnitelmaa.

Lainsäädännön ja asetusten ympäristövaatimusten täyttämiseksi yhtiön tulee investoida tarpeen mukaan. Fossiilisten polttoaineiden korvattavuutta varalämmön tuottamisessa tulee tarkastella uusien investointien osana.