

MÄNTYHARJU.

II KOLMANNESVUOSIRAPORTTI

2026

KH 12.10.2026 / KV 2.11.2026

Sisällys

1 YLEISTÄ.....	3
2 HENKILÖSTÖ	3
2.1 Henkilöstömäärä 31.8.2026.....	3
2.2. Työhyvinvointi.....	4
2.3. Henkilöstömenot 1–8 / 2026.....	4
3 RAHOITUS	5
3.1. Keskeiset rahoitusluvut 31.8.2026.....	5
3.2. Talouden toteuma 1.1.-31.8.2026	6
4 KÄYTTÖTALOUDEN TOTEUTUMINEN	7
4.1 Keskusvaalilautakunta.....	7
4.2 Tarkastuslautakunta	7
4.3 Valtuusto.....	7
4.4 Hallintopalvelut	8
4.5 Sivistyslautakunta	10
4.6 Tekninen lautakunta	12
5 TULOSLASKELMA 1.1.-31.8.2026	15
6 INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN.....	16

1 YLEISTÄ

Mäntyharjun kunnan tuloslaskelma tammi–elokuulta 2026 osoittaa 200 082 euron ylijäämää.

Käyttötalouden toimintakulut kasvoivat edellisvuodesta noin 567 190 euroa: toteuma oli 15 754 681 euroa, kun se vuonna 2025 oli 15 187 491 euroa.

Myyntituotot kasvoivat vertailujaksolla noin 213 000 euroa, kun taas vuokratuotot laskivat noin 224 000 euroa vuoteen 2025 verrattuna.

Henkilöstökulut kasvoivat vertailujaksolla noin 248 000 euroa vuoteen 2025 verrattuna.

Oppilaskuljetusten kustannukset kasvoivat vertailujaksolla noin 145 000 euroa vuoteen 2025 verrattuna.

Kunnan rahoitusosuus työttömyysturvasta kasvoi noin 92 000 euroa vuoteen 2025 verrattuna.

Toimintakulut kasvoivat vertailujaksolla yhteensä 567 190 euroa vuoteen 2025 verrattuna.

Verotuloja kertyi tammi–elokuussa 2026 yhteensä 12 346 960 euroa eli 601 119 euroa enemmän kuin vastaavana ajanjaksona vuonna 2025. Suurin muutos oli kunnallisverotuloissa, joita kunta sai 421 287 euroa enemmän kuin vuotta aiemmin.

Valtionosuudet laskivat vertailujaksolla noin 395 000 euroa vuodesta 2025. Tammi–elokuussa 2026 kunta sai valtionosuuksia yhteensä 900 301 euroa. Kuntaliiton tilastojen mukaan 159 kunnan valtionosuuksien arvioidaan vähenevän vuonna 2026 edellisvuodesta.

Rahoituskulut kasvoivat vertailujaksolla noin 55 000 euroa vuoteen 2025 verrattuna.

Vuosien 2025 ja 2026 toteumia vertailtaessa on huomioitava vuodelle 2025 kirjattu 5,5 miljoonan euron yhdistymisavustus. Ilman yhdistymisavustusta käyttötalouden toteuma tammi–elokuussa 2025 oli 623 599 euroa parempi kuin vastaavana ajanjaksona vuonna 2026.

2 HENKILÖSTÖ

2.1 Henkilöstömäärä 31.8.2026

Henkilöstömäärä on pysynyt samalla tasolla edellisen vuoden kanssa. Vakinaisten työntekijöiden määrä on kasvanut ja määräaikaisten pienentynyt vertailtuna samaa ajanjaksoa vuosina 2025 ja 2026.

Toimiala	Vakinaiset		Määräaikaiset		Yhteensä 31.8.2026	Yhteensä 31.8.2025
	2026	2025	2026	2025		
Kunnanhallitus	10	11	3	2	13	13
Elinvoima	2	1	3	0	5	1
Sivistyslautakunta	143	128	30	45	173	173
Tekninen lautakunta	19	21	0	2	19	23
Rakennuslautakunta	4	4	1	0	5	4
YHTEENSÄ	179	165	37	49	216	214

2.2. Työhyvinvointi

Työterveyshuollon palveluja käytettiin toisen kolmanneksen aikana seuraavasti:

Sairauspoissaolot yhteensä	1-8 / 2026	1-8/2025
Muut	482	409
Mielenterveyshäiriöt	421	343
Tuki- ja liikuntaelinsairaus	272	250
Infektiot	119	138
Tapaturmat ja vammat	79	31
Verenkierto- ja aineenvaihduntasairaudet	42	11

Tammi–elokuussa 2026 sairauspoissaoloja kertyi keskimäärin 7,1 päivää työntekijää kohden, kun vastaava luku vuonna 2025 oli 6,1 päivää.

Suhteellisesti eniten lisääntyivät mielenterveyden häiriöistä johtuvat poissaolot, joita kertyi yhteensä 421 päivää 18 työntekijälle. Tilanne oli kuitenkin parempi kuin vuonna 2024. Infektioista johtuvia poissaoloja lukuun ottamatta poissaolot lisääntyivät kaikissa ryhmissä vuoteen 2025 verrattuna.

Sairauspoissaoloja oli 115 työntekijällä, mikä on noin 0,9 % enemmän kuin edellisenä vuonna.

Työterveyshuollon kustannukset olivat tammi–elokuussa 2026 yhteensä 152 144 euroa, kun ne vastaavana ajanjaksona vuonna 2025 olivat 126 918 euroa. Kustannukset työntekijää kohden kasvoivat 110 euroa: vuonna 2026 ne olivat 767 euroa ja vuonna 2025 657 euroa.

2.3. Henkilöstömenot 1–8 / 2026

194 MÄNTYHARJUN KUNTA — Henkilöstöbudjetin seuranta (€)				
KP-taso 9	Toteuma_kum	Jäljellä MTA	MTA koko vuosi	Tot.-% MTA
194 MÄNTYHARJUN KUNTA	-7 651 610	-3 436 116	-11 087 726	69,0%
1941 Mäntyharjun kunta	-7 651 610	-3 436 116	-11 087 726	69,0%
19410 Keskusvaalilautakunta	-3 314	-3 437	-6 751	49,1%
194100 Vaalit	-3 314	-3 437	-6 751	49,1%
19411 Tarkastuslautakunta	-2 337	-2 463	-4 800	48,7%
194110 Tarkastuslautakunta	-2 337	-2 463	-4 800	48,7%
19412 Kunnanvaltuusto	-7 600	-37 245	-44 845	16,9%
194120 Kunnanvaltuusto	-7 600	-37 245	-44 845	16,9%
19413 Kunnanhallitus	-719 896	-520 069	-1 239 965	58,1%
194130 Kunnanhallitus	-289 298	-211 009	-500 307	57,8%
194140 Yleishallinto	-430 598	-309 059	-739 658	58,2%
19416 Elinvoima	-187 630	-47 031	-234 662	80,0%
194160 Elinkeinotoimi	-187 630	-47 031	-234 662	80,0%
19440 Sivistyslautakunta	-5 682 423	-2 157 700	-7 840 123	72,5%
194400 Sivistysltk hallinto	-183 551	-36 438	-219 989	83,4%
194410 Varhaiskasvatus	-1 226 836	-544 035	-1 770 871	69,3%
194420 Perusopetus	-3 095 918	-1 027 827	-4 123 745	75,1%
194440 Toisen asteen koulutus	-549 819	-290 193	-840 012	65,5%
194450 Vapaa sivistystyö	-236 858	-116 868	-353 727	67,0%
194470 Kirjastopalvelut	-172 570	-44 085	-216 655	79,7%
194480 Nuoriso- ja vapaa-aikapalvelut	-216 870	-98 254	-315 124	68,8%
19450 Tekninen lautakunta	-891 157	-423 740	-1 314 897	67,8%
194500 Tekninen hallinto	-213 993	-2 122	-216 114	99,0%
194510 Yhdyskuntasuunnittelu	-34 099	-56 293	-90 392	37,7%
194520 Kuntatekniikka	-13 902	-4 339	-18 241	76,2%
194530 Kiinteistöpalvelut	-16 204	-35 703	-51 907	31,2%
194540 Teknisen palvelualueen sisäiset palvelut	-419 449	-217 687	-637 136	65,8%
194560 Mäntyharjun vesihuolto- taseyksikkö	-177 975	-103 534	-281 509	63,2%
194570 Pertunmaan vesihuolto- taseyksikkö	-15 536	-4 063	-19 599	79,3%
19460 Rakennuslautakunta	-154 456	-247 226	-401 682	38,5%
194600 Rakennusvalvonta	-154 456	-247 226	-401 682	38,5%

3 RAHOITUS

Kunnan vuosikate oli tammi-elokuussa 1,5 milj. euroa. Vuosikate kuvaa käyttötaloudesta ja rahoituseristä investointeihin ja lainojen lyhennyksiin käytettävissä olevaa tulorahoitusta. Tilikauden tulos oli katsauskauden lopussa 0,2 milj. euroa ylijäämäinen. Vuoden 2025 vastaavan ajankohdan tulos ilman yhdistymisavustusta oli noin 0,8 milj. euroa ylijäämäinen.

Investointien toteuma oli elokuun lopussa 4,1 milj. euroa eli noin 74 prosenttia muutetusta 5,6 milj. euron talousarviosta. Merkittävin investointikokonaisuus oli keskuskeittiö- ja ruokalahanke, jonka toteuma oli noin 2,2 milj. euroa. Lisäksi katsauskaudella toteutettiin muun muassa kunnantalon tilojen sekä Kurkilahden infrastruktuurin kehittämiseen liittyviä investointeja. Suunniteltuja keskeneräisiä investointeja oli elokuun lopussa 5,8 milj. euroa.

Toiminnan ja investointien rahavirta oli katsauskaudella negatiivinen, mikä tarkoittaa, ettei tulorahoitus yksin kattanut toteutuneita investointeja. Pitkäaikaisia lainoja lyhennettiin katsauskaudella merkittävästi, ja korollista velkaa oli elokuun lopussa yhteensä noin 20,8 milj. euroa, mikä on hieman vähemmän kuin vuotta aiemmin. Samalla lyhytaikaisen rahoituksen osuus on kasvanut. Kunta on nostanut kuntatodistusohjelman mukaisia lyhytaikaisia luottoja 4 Meur arvosta. Vuoden 2026 aikana kilpailutetaan vielä talousarviolaina, jolla lyhytaikaiset luotot maksetaan ja lainat vaihtuvat pitkäaikaisiksi lainoiksi.

Rahavaroja ja rahoitusarvopapereita oli katsauskauden päättyessä yhteensä noin 2,8 milj. euroa.

3.1. Keskeiset rahoitusluvut 31.8.2026

Tunnusluku	Toteuma
Vuosikate	1,5 M€
Tilikauden tulos	+0,2 M€
Investointien toteuma	4,1 M€
Keskeneräiset investoinnit	5,8 M€
Rahavarat ja rahoitusarvopaperit	2,8 M€
Korollinen lainakanta	20,8 M€

3.2. Talouden toteuma 1.1.-31.8.2026

Talouden toteumaa vertailtaessa vuoteen 2025 tulee huomioida vuoden 2025 tulokseen sisältynyt noin 5,5 milj. euron yhdistymisavustus, joka paransi kertaluonteisesti kunnan tulosta ja rahoitusasemaa.

Vertailuvuoden luvut eivät siten ole kaikilta osin suoraan vertailukelpoisia.

Toimintatuottoja kertyi tammi-elokuussa yhteensä 4,1 milj. euroa. Myyntituotot kasvoivat noin 0,2 milj. euroa edellisvuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna. Verotuloja kertyi 12,3 milj. euroa, mikä on noin 0,6 milj. euroa enemmän kuin vuotta aiemmin. Valtionosuuksia kertyi 0,9 milj. euroa, mikä on noin 0,4 milj. euroa vähemmän kuin vertailukaudella.

Toimintakulut olivat tammi-elokuussa 15,8 milj. euroa. Henkilöstökulut kasvoivat noin 0,25 milj. euroa ja palvelujen ostot noin 0,16 milj. euroa vuoden 2025 vastaavaan ajankohtaan verrattuna. Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden hankintakulut pysyivät kokonaisuutena edellisvuoden tasolla.

Toimintakate oli elokuun lopussa -11,6 milj. euroa. Vuosikate oli 1,5 milj. euroa ja tilikauden tulos 0,2 milj. euroa ylijäämäinen. Voidaan arvioida, että kunnan talous on säilynyt vakaana, vaikka toimintakulut ovat kasvaneet ja valtionosuudet vähentyneet.

Tuottoerä	Toteuma	Osuus
Myyntituotot	1 693 021 €	9,7 %
Muut toimintatuotot	2 433 772 €	13,9 %
Verotulot	12 346 960 €	70,7 %
Valtionosuudet	900 301 €	5,2 %
Rahoitustuotot	92 271 €	0,5 %
Yhteensä	17 466 325 €	100,0 %

Kuluerä	Toteuma	Osuus
Henkilöstökulut	7 651 610 €	47,9 %
Palvelujen ostot	5 046 740 €	31,6 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	1 379 062 €	8,6 %
Muut toimintakulut	1 677 269 €	10,5 %
Rahoituskulut	218 051 €	1,4 %
Yhteensä	15 972 732 €	100,0 %

4 KÄYTTÖTALOUDEN TOTEUTUMINEN

4.1 Keskusvaalilautakunta

Keskusvaalilautakunta	Toteuma_1-8	TA 2026	TA Muutokset	MTA 2026	Jäljellä MTA	Tot.-% MTA
Toimintatuotot	182,88				-182,88	
Myyntituotot	182,88				-182,88	
Toimintakulut	-3 496,08	-7 451,20	0,00	-7 451,20	-3 955,12	46,92%
Henkilöstökulut	-3 313,89	-6 751,20	0,00	-6 751,20	-3 437,31	49,09%
Palvelujen ostot	-53,84	-700,00	0,00	-700,00	-646,16	7,69%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-128,35				128,35	
Toimintakate	-3 313,20	-7 451,20	0,00	-7 451,20	-4 138,00	44,47%

4.2 Tarkastuslautakunta

Tarkastuslautakunta	Toteuma_1-8	TA 2026	TA Muutokset	MTA 2026	Jäljellä MTA	Tot.-% MTA
Toimintatuotot	1 747,93				-1 747,93	
Myyntituotot	1 747,93				-1 747,93	
Toimintakulut	-32 190,11	-35 450,00	0,00	-35 450,00	-3 259,89	90,80%
Henkilöstökulut	-2 336,61	-4 800,00	0,00	-4 800,00	-2 463,39	48,68%
Palvelujen ostot	-29 853,50	-30 000,00	0,00	-30 000,00	-146,50	99,51%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		-650,00	0,00	-650,00	-650,00	
Toimintakate	-30 442,18	-35 450,00	0,00	-35 450,00	-5 007,82	85,87%

Kuntalain 121 § mukaisesti tarkastuslautakunnan tehtävät ovat:

1. arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla;
2. huolehtia kunnan ja sen tytäryhtiöiden tarkastuksen yhteensovittamisesta sekä
3. valvoa KuntaL 84 §:ssä säädetyn luottamushenkilöiden ja viranhaltijoiden sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi.

Vastuhenkilö Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

4.3 Valtuusto

Kunnanvaltuusto	Toteuma_1-8	TA 2026	TA Muutokset	MTA 2026	Jäljellä MTA	Tot.-% MTA
Toimintakulut	-10 715,81	-69 345,10	0,00	-69 345,10	-58 629,29	15,45%
Henkilöstökulut	-7 600,00	-44 845,10	0,00	-44 845,10	-37 245,10	16,95%
Palvelujen ostot	-3 115,81	-22 500,00	0,00	-22 500,00	-19 384,19	13,85%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		-2 000,00	0,00	-2 000,00	-2 000,00	
Toimintakate	-10 715,81	-69 345,10	0,00	-69 345,10	-58 629,29	15,45%

Kunnanvaltuuston kohdalla esitetyt tavoitteet ovat koko kuntaorganisaatiota koskevia.

Vastuhenkilö Kunnanjohtaja

4.4 Hallintopalvelut

Strategian painopiste:	Talous ja päätöksenteko		
Strategian tavoite:	Tiedolla ja taidolla johtaminen		
Toiminnallinen tavoite:	Tuotetaan parempaa tietoa päätöksenteon ja työn suunnittelun tueksi		
Toimenpide tai avaintulos:	Aiempänä tavoitteena oli Kuntamaisema -raportoinnin käyttöönotto Palvelukeskuksen kanssa kehitetään tiedolla johtamista uusilla ratkaisuilla		
Merkittävimmät riskit:	Talouden ennustettavuus ja kehitys		
Mittari:	Talouden toteumasta tuotetaan raportti kunnanhallitukselle kuukausittain		
	Lähtöarvo	Tavoitetaso	Toteuma
	0 %	100 %	100 %

Strategian painopiste:	Talous ja päätöksenteko		
Strategian tavoite:	Älykäs sopeuttaminen		
Toiminnallinen tavoite:	Sopeutetaan hallitusti palvelutuotanto vastaamaan resursseja		
Toimenpide tai avaintulos:	Minimoidaan suunnitelmavuosien alijäämä		
Merkittävimmät riskit:	Päätöksentekokyky aiemmin, realisoitunut riski hallinnon henkilöstövaje Hallinnon henkilöstövajeen takia tavoitteen edistäminen suunniteltua hitaampaa		
Mittari:	Vuositulostavoite vuonna 2026		
	Lähtöarvo	Tavoitetaso	Toteuma
	131 663 €	131 663 €	%

Strategian painopiste:	Elinkeinojen menestys		
Strategian tavoite:	Palvellaan yrityksiä erinomaisesti		
Toiminnallinen tavoite:	Yritysten menestyminen		
Toimenpide tai avaintulos:	Autetaan osaavan työvoiman saannissa ja jatkuvan vuoropuhelun kautta saadaan tietoa palvelutarpeista		
Merkittävimmät riskit:	Taantumien vaikutus elinkeinoelämään		
Mittari:	Taloustutkimuksen haastattelu yrityksille (kokonaistyytyväisyys)		
	Lähtöarvo	Tavoitetaso	Toteuma
	+8	10	%

Hyvinvointisuunnitelman painopiste:	Mielen hyvinvoinnin tukeminen		
Hyvinvointisuunnitelman tavoite:	Kuntalaisilla on mahdollisuus asioiden hoitamiseen fyysisesti ja verkon kautta		
Toiminnallinen tavoite:	Asiointiliikenteen jatkuvuuden turvaaminen		
Toimenpide tai avaintulos:	Asiointiliikennekilpailutuksen onnistuminen		
Merkittävimmät riskit:	Tarjousten saaminen / hinta		
Mittari:	Reittien määrä (laskenut 11 →8)		
	Lähtöarvo	Tavoitetaso	Toteuma
	4 325	100 %	65,7 %

Hyvinvointisuunnitelman painopiste:	Mielen hyvinvoinnin tukeminen		
Hyvinvointisuunnitelman tavoite:	Työllisyyspalveluita on saatavilla henkilökohtaisesti ja paikallisesti		
Toiminnallinen tavoite:	Paikallisen, henkilökohtaisen palvelumallin kehittäminen työllisyyspalveluissa		
Toimenpide tai avaintulos:	Aktiivinen yhteistyö Mikkelin kaupungin työllisyshallinnon kanssa		
Merkittävimmät riskit:	Työmarkkinat ja työnhakijat eivät kohtaa		
Mittari:	Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta (31.8. tilanteessa)		
	Lähtöarvo	Tavoitetaso	Toteuma
	10 %	alle 10 %	10,1 %

Kunnanhallitus	Toteuma_1-8	TA 2026	TA Muutokset	MTA 2026	Jäljellä MTA	Tot.-% MTA
Toimintatuotot	247 436,68	328 200,00	0,00	328 200,00	80 763,32	75,39%
Myyntituotot	71 819,25				-71 819,25	
Tuet ja avustukset	149 221,52	196 200,00	0,00	196 200,00	46 978,48	76,06%
Muut toimintatuotot	26 395,91	132 000,00	0,00	132 000,00	105 604,09	20,00%
Toimintakulut	-2 112 731,75	-3 376 939,97	-101494,75	-3 478 434,72	-1 365 702,97	60,74%
Henkilöstökulut	-719 896,43	-1 239 964,97	0,00	-1 239 964,97	-520 068,54	58,06%
Palvelujen ostot	-1 113 341,39	-1 877 325,00	0,00	-1 877 325,00	-763 983,61	59,30%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-20 817,20	-25 750,00	0,00	-25 750,00	-4 932,80	80,84%
Avustukset	-73 194,94	-85 100,00	0,00	-85 100,00	-11 905,06	86,01%
Muut toimintakulut	-185 481,79	-148 800,00	-101494,75	-250 294,75	-64 812,96	74,11%
Toimintakate	-1 865 295,07	-3 048 739,97	-101494,75	-3 150 234,72	-1 284 939,65	59,21%

Vastuhenkilö Hallinto- ja talousjohtaja

Elinvoima	Toteuma_1-8	TA 2026	TA Muutokset	MTA 2026	Jäljellä MTA	Tot.-% MTA
Toimintatuotot	59 689,27	103 400,00	0,00	103 400,00	43 710,73	57,73%
Tuet ja avustukset	59 689,27	103 400,00	0,00	103 400,00	43 710,73	57,73%
Toimintakulut	-1 013 391,95	-2 107 601,77	-18860,00	-2 126 461,77	-1 113 069,82	47,66%
Henkilöstökulut	-187 630,43	-215 801,77	-18860,00	-234 661,77	-47 031,34	79,96%
Palvelujen ostot	-309 285,54	-1 239 800,00	0,00	-1 239 800,00	-930 514,46	24,95%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-16 974,41	-15 000,00	0,00	-15 000,00	1 974,41	113,16%
Avustukset	-468 444,76	-611 000,00	0,00	-611 000,00	-142 555,24	76,67%
Muut toimintakulut	-31 056,81	-26 000,00	0,00	-26 000,00	5 056,81	119,45%
Toimintakate	-953 702,68	-2 004 201,77	-18860,00	-2 023 061,77	-1 069 359,09	47,14%

Vastuhenkilö Kunnanjohtaja

4.5 Sivistyslautakunta

Kuntastrategian painopiste:	Talous ja päätöksenteko 2026		
Strategian tavoite:	Tiedolla ja taidolla johtaminen, älykäs sopeuttaminen		
Toiminnallinen tavoite:	Kehitämme tiedolla johtamisen käytäntöjä		
Toimenpide tai avaintulos:	Sivistyslautakunta saa säännöllisesti hyödyllistä ja vertailevaa tietoa talousarvion toteutumisesta ja tunnusluvuista		
Merkittävimmät riskit:	Päätöksenteon tueksi tuotettavan tiedon on oltava käsiteltävien asioiden kannalta relevanttia		
Mittari 1:	Hyödynnetään käytettävissä olevia tilastoja ja raportteja datan tuottamisessa		
	Lähtöarvo	Tavoitetaso	Toteuma
	40 %	100 %	70 %
Mittari 2:	Hyödynnetään dataa talouden ja toiminnan sopeuttamisessa		
	Lähtöarvo	Tavoitetaso	Toteuma
	40 %	60	70 %

- Yksiköt käyttävät saatavilla olevia tilastoja oman toiminnan kehittämisessä.
- Sivistyslautakunta on ottanut käyttöön FCG:n toimittaman Kouluikkuna-palvelun.

Kuntastrategian painopiste:	Aktiviteetit ja luonto 2026		
Strategian tavoite:	Monipuoliset ja saavutettavat kulttuuri-, liikunta- ja luontoaktiviteetit		
Toiminnallinen tavoite:	Kunnan monipuolinen kulttuurielämä säilyy vireänä ja monipuolistuu. Sivistyspalveluiden toimijat edistävät asukkaiden terveyttä, osallisuutta ja hyvinvointia liikunnan, taiteen ja kulttuurin keinoin, huolehtivat kuntalaisten kulttuuristen oikeuksien toteutumisesta sekä edistävät taide ja kulttuuripalvelujen yhdenvertaista saavutettavuutta.		
Toimenpide tai avaintulos:	Sivistyspalveluiden yksiköt suunnittelevat ja toteuttavat monipuolisesti paikallista kulttuuri- ja liikuntatoimintaa.		
Merkittävimmät riskit:	Kustannusten nousu ja toiminnallisten resurssien vähyys vaarantavat kulttuurihyvinvoinnin ja kulttuurikasvatuksen toteuttamisen.		
Mittari 1:	Toteutetaan kulttuurikasvatussuunnitelmaa sekä kulttuurihyvinvointia osana hyvinvointisuunnitelmaa.		
	Lähtöarvo	Tavoitetaso	Toteuma
	50 %	60 %	80 %
Mittari 2:	Edistetään Kisalan palveluiden käyttöönottoa ja luontoaktiviteettien kehittämistä.		
	Lähtöarvo	Tavoitetaso	Toteuma
	50 %	80 %	80 %

- Mäntyharjun kunnan kulttuurikasvatussuunnitelma 2026–2029 ja laaja hyvinvointisuunnitelma 2026–2029 ohjaavat aktiviteettien suunnittelua ja toteuttamista.

Hyvinvointisuunnitelman tavoitteet

Hyvinvointisuunnitelman painopiste:	Terveellisten elintapojen edistäminen 2026		
Hyvinvointisuunnitelman tavoite:	Kuntalaisten liikunta-aktiivisuus lisääntyy		
Toiminnallinen tavoite	Tehostetaan liikuntatoimintaan liittyvää tiedottamista ja yhteistyötä.		
Toimenpide tai avaintulos	Mäntyharjun liikuntapaikat sekä ohjatun- ja omaehtoisen liikunnan mahdollisuudet ovat hyvin kuntalaisten ja vapaa-ajan asukkaiden tiedossa		
Merkittävimmät riskit	Liikuntapaikkoihin tehtyjä panostuksia ei saada täysin hyödynnettyä ilman kattavaa tiedottamista ja toimivaa yhteistyötä eri toimijoiden välillä. Liikuntaneuvonnan ja elintapaohjauksen alueelliset resurssit jäävät hyödyntämättä, ellei yhdyspintatyö ole kunnassa organisoitua		
Mittari 1:	Viestitään monipuolisesti kunnan liikuntamahdollisuuksista korostaen viestinnässä eri kohderyhmien mahdollisuuksia.		
	Lähtöarvo	Tavoitetaso	Toteuma
	50 %	60 %	70 %
Mittari 2:	Liikuntaneuvonnan verkoston rajapintatyöskentely edistyy. Verkoston toimijoiden vastuunotto lisääntyy ja toimintamuodot kehittyvät.		
	Lähtöarvo	Tavoitetaso	Toteuma
	50 %	60 %	70 %

- Liikunnallisen elämäntavan kehittäminen on laajentunut kaikkiin ikäryhmiin.

Hyvinvointisuunnitelman painopiste:	Mielen hyvinvoinnin tukeminen 2026		
Hyvinvointisuunnitelman tavoite:	Kuntalaisten kokemus osallisuus vahvistuu ja heillä on mahdollisuus vaikuttaa elinympäristönsä asioihin		
Toiminnallinen tavoite	Sivistyslautakunnan alaisuudessa järjestettävässä toiminnassa huomioidaan kuntalaisten osallisuuden edistäminen		
Toimenpide tai avaintulos	Osallisuuden edistämisen toimintatavat on kuvattu ja sivistyslautakunnan alaisissa toimintayksiköissä. Kuntalaisilla ja palvelun käyttäjillä on mahdollisuus vaikuttaa heitä koskeviin asioihin.		
Merkittävimmät riskit	Ilman selkeää suunnitelmaa ja tukea osallisuuden edistämiseen, toimet voivat jäädä yksittäisiksi ja vaikutuksiltaan vähäisiksi.		
Mittari 1:	Hyvän mielen kunta -tarkistuslistan hyödyntäminen työvälineenä kuntien hyvinvoinnin ja terveyden edistämisessä sekä arvioinnissa.		
	Lähtöarvo	Tavoitetaso	Toteuma
	40 %	70 %	70 %
Mittari 2:	Lautakunnan alaisissa yksiköissä on toimivia työkäytäntöjä, jotka mahdollistavat kuntalaisten osallisuuden toiminnan kehittämisessä ja suunnittelussa		
	Lähtöarvo	Tavoitetaso	Toteuma
	40 %	70 %	70 %

- Vaikutusten arviointia ja kuntalaisten kuulemista hyödynnetään kaikissa keskeisissä muutoksissa kuten varhaiskasvatuksen palveluverkkoselvityksessä ja kirjaston tarvemäärittelyssä.

Sivistyslautakunta	Toteuma_1-8	TA 2026	TA Muutokset	MTA 2026	Jäljellä MTA	Tot.-% MTA
Toimintatuotot	903 864,44	488 500,00	0,00	488 500,00	-415 364,44	185,03%
Myyntituotot	321 865,42	174 000,00	0,00	174 000,00	-147 865,42	184,98%
Maksutuotot	105 827,41	146 000,00	0,00	146 000,00	40 172,59	72,48%
Tuet ja avustukset	444 861,30	159 000,00	0,00	159 000,00	-285 861,30	279,79%
Muut toimintatuotot	31 310,31	9 500,00	0,00	9 500,00	-21 810,31	329,58%
Toimintakulut	-9 620 476,72	-13 638 306,99	0,00	-13 638 306,99	-4 017 830,27	70,54%
Henkilöstökulut	-5 682 422,84	-7 840 122,98	0,00	-7 840 122,98	-2 157 700,14	72,48%
Palvelujen ostot	-2 111 957,01	-3 101 300,00	0,00	-3 101 300,00	-989 342,99	68,10%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-197 718,60	-253 894,00	0,00	-253 894,00	-56 175,40	77,87%
Avustukset	-201 786,33	-256 000,00	0,00	-256 000,00	-54 213,67	78,82%
Muut toimintakulut	-1 426 591,94	-2 186 990,00	0,00	-2 186 990,00	-760 398,06	65,23%
Toimintakate	-8 716 612,28	-13 149 806,99	0,00	-13 149 806,99	-4 433 194,71	66,29%

Vastuhenkilö Sivistystoimialan johtaja

4.6 Tekninen lautakunta

Kiinteistöt

Strategian painopiste:	Talous ja päätöksenteko		
Strategian tavoite:	Pitkäjänteisyys		
Toiminnallinen tavoite:	Tuotetaan parempaa tietoa päätöksenteon ja työn suunnittelun tueksi		
Toimenpide tai avaintulos:	Kuntien yhdistymisen jälkeen päivitetään kiinteistöstrategia.		
Merkittävimmät riskit:	Strategian tekemiseen ei sisälly merkittäviä riskejä.		
Mittarit			
Mittari 1:	Kiinteistöstrategia toimenpiteineen hyväksytty		
	Lähtöarvo	Tavoitetaso	Toteuma
	80 %	100 %	0 %

Strategian painopiste:	Talous ja päätöksenteko		
Strategian tavoite:	Pitkäjänteisyys		
Toiminnallinen tavoite:	Sähköisen huoltokirjan täydentäminen uuden kunnanosan kohteilla		
Toimenpide tai avaintulos:	Kohteet lisättyinä. Sähköisiin vikailmoituksiin tai huomioihin vastaaminen		
Merkittävimmät riskit:	Ei muodostu osaksi päivittäistä rutiinia. Tieto ei siirry järjestelmään.		
Mittarit			
Mittari 1:	Kohteet lisättyinä huoltokirjoineen		
	Lähtöarvo	Tavoitetaso	Toteuma
	30 %	100 %	80 %
Mittari 2:	Huoltokirjan kalenteritehtävien suorittaminen		
	Lähtöarvo	Tavoitetaso	Toteuma
	%	95 %	90 %

Liikuntatoimi

Strategian painopiste:	Aktiviteetit ja luonto		
Strategian tavoite:	Liikunta- ja luontoaktiviteetit		
Toiminnallinen tavoite:	Kunnan tarjoamilla liikuntamahdollisuuksilla tuetaan kaiken ikäisten omatoimista liikkumista.		
Toimenpide tai avaintulos:	Kuntaliitoksen jälkeen päätetään ylläpidettävät liikuntapaikat ja kunnan ylläpitämien kohteiden huolto-/ylläpitosuunnitelma laaditaan ja aikatauluista tiedotetaan käyttäjiä.		
Merkittävimmät riskit:	Resurssien väheneminen edellyttää toimintojen keskittämistä sekä ylläpidon tarkkaa kohdentamista. Muuttunut tieto ei kulje eteenpäin käyttäjille.		
Mittari 1:	Kohdelistaus ja aikataulutus. Kesäkohteet sekä talvikohteet.		
	Lähtöarvo	Tavoitetaso	Toteuma
	50 %	100 %	100 %

Vesilaitos

Strategian painopiste:	Elinkeinojen menestys		
Strategian tavoite:	Monipuolisia asumismahdollisuuksia		
Toiminnallinen tavoite:	Turvallinen vesihuolto asiakkaille sekä taloudellisesti toimeen tuleva, yritystoimintaa tukeva. Haja-asutuksen vesihuoltoa tukevaa toimintaa.		
Toimenpide tai avaintulos:	Vesihuollon häiriötön toiminta laitokset huollettuna ja verkosto saneeraukset tehtynä talous luvut huomioiden.		
Merkittävimmät riskit:	Ammatillinen henkilöstö (sen puute), talous (investoinnit puute)		
Mittari 1:	Putkirikkojen määrä kpl		
	Lähtöarvo	Tavoitetaso	Toteuma
	0 kpl	0 kpl	1 kpl
Mittari 2:	Metriä saneerattua vesijohtoverkostoa/vuosi		
	Lähtöarvo	Tavoitetaso	Toteuma
	0 km	1 km	0,2 km

Hyvinvointisuunnitelman tavoitteet

Hyvinvointisuunnitelman painopiste:	Terveellisten elintapojen edistäminen
Hyvinvointisuunnitelman tavoite:	Kuntalaisten liikunta-aktiivisuus lisääntyy
Toiminnallinen tavoite	Ylläpidetään monipuolisesti liikuntapaikkoja eri kohderyhmät huomioiden sekä viestitään liikunnan mahdollisuuksista yhteistyössä sivistyspalveluiden kanssa.
Toimenpide tai avaintulos	Mäntyharjussa on monipuolisia liikuntapaikkoja eri kohderyhmille. Mäntyharjun liikuntapaikat sekä ohjatun- ja omaehtoisen liikunnan mahdollisuudet ovat hyvin kuntalaisten ja vapaa-ajan asukkaiden tiedossa.
Merkittävimmät riskit	Liikuntapaikkojen ylläpidossa ei ole mahdollista huomioida monipuolisuus ja saavutettavuus esimerkiksi resurssien ja sääolosuhteiden vuoksi (esim. ladut järven jäällä).
Mittarit	
Mittari 1:	Viestitään monipuolisesti kunnan liikuntamahdollisuuksista korostaen viestinnässä eri kohderyhmien mahdollisuuksia. Viestintäaktiivisuus krt/vko (mm. ladulle.fi, ajankohtaista liikuntapaikoista, sosiaalisen median kanavat) hyvä >5krt/viikko, välttävä 3-4krt/vko, huono <3krt/vko
	Lähtöarvo Tavoitetaso Toteuma
	~6 >5 <3

Tekninen lautakunta	Toteuma_1-8	TA 2026	TA Muutokset	MTA 2026	Jäljellä MTA	Tot.-% MTA
Toimintatuotot	5 026 032,84	7 441 232,00		7 441 232,00	2 415 199,16	67,54%
Myyntituotot	2 083 012,84	3 057 732,00		3 057 732,00	974 719,16	68,12%
Muut toimintatuotot	2 943 020,00	4 383 500,00	0	4 383 500,00	1 440 480,00	67,14%
Toimintakulut	-4 929 786,44	-7 411 907,36	- 290 000,00	-7 701 907,36	-2 772 120,92	64,01%
Henkilöstökulut	-891 157,32	-1 314 897,35	0	-1 314 897,35	-423 740,03	67,77%
Palvelujen ostot	-1 933 017,48	-3 196 810,01	- 190 000,00	-3 386 810,01	-1 453 792,53	57,07%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 164 017,67	-1 906 900,00	0	-1 906 900,00	-742 882,33	61,04%
Avustukset	-144 537,54	-155 200,00	0	-155 200,00	-10 662,46	93,13%
Muut toimintakulut	-797 056,43	-838 100,00	- 100 000,00	-938 100,00	-141 043,57	84,96%
Toimintakate	96 246,40	28 224,63	- 288 900,00	-260 675,37	-356 921,77	-36,92%

Vastuhenkilö

Tekninen johtaja

Rakennuslautakunta	Toteuma_1-8	TA 2026	TA Muutokset	MTA 2026	Jäljellä MTA	Tot.-% MTA
Toimintatuotot	174 246,16	298 359,00	0	298 359,00	124 112,84	58,40%
Myyntituotot		4 800,00	0	4 800,00	4 800,00	
Maksutuotot	84 117,98	180 000,00	0	180 000,00	95 882,02	46,73%
Tuet ja avustukset	90 128,18	113 559,00	0	113 559,00	23 430,82	79,37%
Toimintakulut	-315 503,05	-277 320,00	0	-277 320,00	38 183,05	113,77%
Henkilöstökulut	-154 456,03	-152 660,00	0	-152 660,00	1 796,03	101,18%
Palvelujen ostot	-149 610,64	-100 610,00	0	-100 610,00	49 000,64	148,70%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 032,54	-10 150,00	0	-10 150,00	-8 117,46	20,03%
Muut toimintakulut	-9 403,84	-13 900,00	0	-13 900,00	-4 496,16	67,65%
Toimintakate	-141 256,89	21 039,00	0	21 039,00	162 295,89	-671,40%

Vastuhenkilö

Rakennustarkastaja

5 TULOSLASKELMA 1.1.-31.8.2026

Tilihierarkia	Toteuma_1-8 / 2026	TA 2026	TA Muutokset	Muutettu TA 2026	Jäljellä MTA 2026	Tot.-% MTA 2026
Toimintatuotot	4 126 793,05	5 365 091,00	0	5 365 091,00	1 238 297,95	76,92%
Myyntituotot	1 693 021,25	2 190 432,00	0	2 190 432,00	497 410,75	77,29%
Maksutuotot	188 145,39	326 000,00	0	326 000,00	137 854,61	57,71%
Tuet ja avustukset	743 900,27	572 159,00	0	572 159,00	-171 741,27	130,02%
Muut toimintatuotot	1 501 726,14	2 276 500,00	0	2 276 500,00	774 773,86	65,97%
Toimintakulut	-15 754 681,14	-23 648 582,39	-391494,75	-24 040 077,14	-8 285 396,00	65,54%
Henkilöstökulut	-7 651 609,93	-10 838 703,36	0	-10 838 703,36	-3 187 093,43	70,60%
Palvelujen ostot	-5 046 740,41	-8 554 645,02	-190000	-8 744 645,02	-3 697 904,61	57,71%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 379 061,54	-2 182 644,00	0	-2 182 644,00	-803 582,46	63,18%
Avustukset	-887 963,57	-1 107 300,00	0	-1 107 300,00	-219 336,43	80,19%
Muut toimintakulut	-789 305,69	-965 290,00	-201494,75	-1 166 784,75	-377 479,06	67,65%
Toimintakate	-11 627 888,09	-18 283 491,39		-18 674 986,14	-7 047 098,05	62,26%
Verotulot	12 346 960,36	18 789 000,00	0	18 789 000,00	6 442 039,64	65,71%
Kunnan tulovero	8 173 789,07	11 530 000,00	0	11 530 000,00	3 356 210,93	70,89%
Kiinteistövero	2 145 468,03	4 568 000,00	0	4 568 000,00	2 422 531,97	46,97%
Osuus yhteisöveron tuotosta	2 019 411,61	2 691 000,00	0	2 691 000,00	671 588,39	75,04%
Muut verotulot	8 291,65				-8 291,65	
Valtionosuudet	900 301,00	1 500 949,00	0	1 500 949,00	600 648,00	59,98%
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	339 112,00	496 097,00	0	496 097,00	156 985,00	68,36%
Muut valtionosuudet	561 189,00	1 004 852,00	0	1 004 852,00	443 663,00	55,85%
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	-125 779,20	312 200,00	-12183,25	300 016,75	425 795,95	-41,92%
Korkotuotot		23 200,00	0	23 200,00	23 200,00	
Muut rahoitustuotot	92 271,21	540 000,00	0	540 000,00	447 728,79	17,09%
Korkokulut	-204 150,66	-235 000,00	0	-235 000,00	-30 849,34	86,87%
Muut rahoituskulut	-13 899,75	-16 000,00	-12183,25	-28 183,25	-14 283,50	49,32%
Vuosikate	1 493 594,07	2 318 657,61		1 914 979,61	421 385,54	78,00%
Poistot ja arvonalentumiset	-1 293 511,67	-2 062 900,00		-2 062 900,00	-776 171,67	62,50%
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 293 511,67	-2 062 900,00		-2 062 900,00	-776 171,67	62,50%
Tilikauden tulos	200 082,40	255 757,61		-147 920,39	-354 786,12	-129,33%
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	200 082,40	255 757,61		-147 920,39	-354 786,12	-129,33%

6 INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN

Investointi	Toteuma kum	Muutettu TA	Jäljellä MTA
1949000102 Maa-alueiden myynti	7 727,00		-7 727
1949000201 Osakkeiden osto	-3 977,50		3 978
194903550_00002 Keskuskeittiö/ruokala	-2 177 912,88	-2 200 000	-22 087
194903750_00008 Teletalon muutostyöt (2026)	-40 022,55	-100 000	-59 977
194904150_00005 Kurkilahden infran kehittäminen	-642 364,43	-608 800	33 564
194906740_00008 Ruokalan kalusteet	-12 205,80	-250 000	-237 794
194901550_00003 Kunnantalon tilat 2026	-649 768,09	-1 100 000	-450 232
194903750_00012 Ruskahovin sprinklaus ja liittyvät työt	-13 733,91	-220 000	-206 266
194904150_00008 Katujen korjaukset 2026	-233 712,40	-200 000	33 712
194904610_00006 Verkoston saneeraus 2026, Mäntyharju	-77 250,02	-120 000	-42 750
194906740_00011 Perusopetuksen laitehankinnat 2026	-15 286,23	-30 000	-14 714
194906750_00004 Ensilumenladun säiliölumipeite	-42 152,60		42 153
194906750_00005 Rahoitusos., ensilumenladun säiliölumipeite	23 676,30		-23 676
194904150_00014 Kurkilahden hulevesi 2026	-48 430,00	-30 000	18 430
1949000101 Maa-alueiden uushankinta	-96 700,60		96 701
1949000202 Osakkeiden myynti	15 016,78		-15 017
194904610_00005 Vedenkäsittelylaitoksen ilmastinaltaat	-45 707,97	-45 000	708
194903750_00011 Mustikkatassun jäähdytys+akustiikka	-28 879,00	-35 000	-6 121
194904620_00007 Vesilaitos/automaatio, Mäntyharju	-2 529,01		2 529
194906740_00012 Lukion kalustehankinnat 2026	-7 819,50	-30 000	-22 181
194906740_00014 Nuorisopalveluiden kalustehankinnat 2026	-8 368,25	-30 000	-21 632
194906740_00015 Kinon laitehankinta 2026	-18 443,22	-30 000	-11 557
194904150_00012 Rahoitusosuus, Kurkilahden infran kehit.	33 761,89		-33 762
1949000105 Kiinteistöjen liittymät hankinta (ei palautuskelp.)	-61 768,92		61 769
194906810_00002 Vedenkäsittelylaitoksen tamut päivitys		-25 000	-25 000
194900100_00002 Asiahallintaohjelmisto		-50 000	-50 000
194903750_00010 Vanha-Rantalan talomuseo		-25 000	-25 000
194903750_00013 Mäntyharjun yhtenäiskoulun lasikatto		-150 000	-150 000
194904150_00007 Leikkipuistojen kehittäminen 2026		-50 000	-50 000
194904150_00009 Palolaiturin saneeraus		-25 000	-25 000
194904150_00010 Liikenneturvallisuushankkeet		-30 000	-30 000
194904620_00006 Jv-pumppaamot 2026, Mäntyharju		-30 000	-30 000
194904710_00002 Verkoston saneeraus 2026, Pertunmaa		-20 000	-20 000
194904720_00004 Jv-pumppaamot 2026, Pertunmaa		-30 000	-30 000
194906740_00013 Varhaiskasvatuksen kalustehankinnat 2026		-30 000	-30 000
194906750_00003 Kunnantalon kalustus 2026		-100 000	-100 000
194904150_00013 Katuvalosaneeraus 2026		-40 000	-40 000
Yhteensä	-4 146 850,91	-5 633 800	-1 506 949

Investointien toteutuminen 31.8.2026

Kohde	Tilanne
Ruokala	Valmistunut ajallaan. Loppukatselmus ja käyttöönotto säädöt käynnissä.
Hub	Etenee suunnitelmien mukaan, hieman edellä aikataulusta.
Kunnantalon purku	Työt lähes valmiit.
Asfaltoinnit ja katukunnostukset	Työt valmiit, reunojen viimeistely aloittamatta.
Uudet kunnanviraston tilat	Kokoustilat valmistuneet, varustaminen käynnissä ja toimistotiloissa purkutyöt valmiit ja täydentävien rakenteiden työt käynnissä.