

# MÄNTYHARJU.

I KOLMANNESVUOSIRAPORTTI

2026

KH 25.5.2026

## Sisällys

1 Yleistä .....	3
2 HENKILÖSTÖ .....	3
2.1 Henkilöstömäärä 30.4.2026 .....	3
2.2. Työhyvinvointi .....	4
2.3. Henkilöstömenot .....	5
3 RAHOITUS .....	6
4 Käyttötalouden toteutuminen.....	8
4.1 Keskusvaalilautakunta .....	8
4.2 Tarkastuslautakunta .....	8
4.3 Valtuusto .....	8
4.4 Hallintopalvelut .....	9
4.5 Sivistyslautakunta .....	11
4.6 Tekninen lautakunta.....	13
5 TULOSLASKELMA 1.1.-31.4.2026.....	16
6 INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN .....	17

## 1 YLEISTÄ

Mäntyharjun kunnan tuloslaskelma näyttää ajalta 1–4/2026 575 833 euron alijäämää.

Vertailtaessa vuoden 2025 toteumaa tulee huomioida 5,5 M€ yhdistämisavustus, jolloin vuoden 2025 todellinen käyttötalouden toteuma tarkastelujaksolta on 56 909 euroa alijäämäinen.

Käyttötalouden toimintakulut ovat kasvaneet edelliseen vuoteen verrattuna noin 660 000 euroa. (toteuma 8 180 272 euroa ja vuonna 2025 7 520 035 euroa).

Verotulojen kertymä tarkastelujaksolla on 5 682 240 euroa. Kiinteistöverojen tilitys näkyy vasta toisen kolmannesvuosijakson raportissa.

Valtionosuuksien määrä on pienentynyt vuodesta 2025 vertailuajankohtana noin 200 000 €. Kuntaliiton tilastojen perusteella 159 kunnan valtionosuuksien ennakoidaan laskevan vuonna 2026 vuoteen 2025 verrattuna.

Hallinnon henkilöstömuutosten takia talouden seurantaa kehitetään monipuolisemmin lomakauden jälkeen olettamalla, että henkilöstömitoitus on normalisoitunut.

## 2 HENKILÖSTÖ

### 2.1 Henkilöstömäärä 30.4.2026

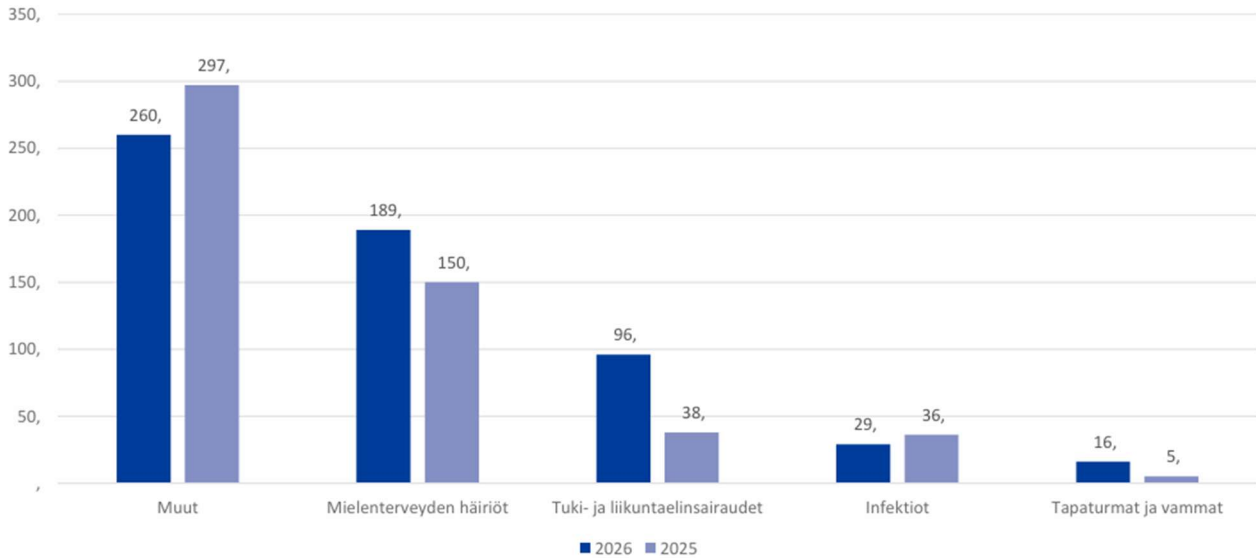
Henkilöstömäärä on pysynyt samalla tasolla edellisen vuoden kanssa.

Toimiala	Vakinaiset		Määräaikaiset		Yhteensä 30.4.2026	Yhteensä 30.4.2025
	2026	2025	2026	2025		
Kunnanhallitus	11	11	1	2	12	13
Elinvoima	2	1	2	0	4	1
Sivistyslautakunta	128	128	42	45	168	173
Tekninen lautakunta	19	21	2	2	21	23
Rakennuslautakunta	4	4	0	0	4	4
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>164</b>	165	<b>47</b>	49	<b>211</b>	214

## 2.2. Työhyvinvointi

Työterveyshuollon palveluja käytettiin ensimmäisellä kolmanneksella seuraavasti:

**Sairauspoissaolot yhteensä 1-4 / 2026**



Sairauspoissaolot yhteensä	1-4 / 2026	1-4 / 2025
Muut	260	297
Mielenenterveyshäiriöt	189	150
Tuki- ja liikuntaelinsairaus	96	38
Infektiot	29	36
Tapaturmat ja vammat	16	5

Sairauspoissaoloja kertyi tammi-huhtikuussa vuonna 2026 4,1 päivää/työntekijä. Vuoden 2025 vastaavana ajankohtana sairauspoissaoloja kertyi 3,8 päivää/työntekijä (vuonna 2024 4,9 pv/hlö).

Mielenenterveyden häiriöistä johtuvat poissaolopäivät ovat lisääntyneet. Infektioista johtuvien poissaolojen ja lyhyiden poissaolojen määrät ovat hieman laskeneet.

Sairauspoissaolot ovat kohdistuneet 101 työntekijään, joka on hieman enemmän (+1 %) kuin edellisellä vuonna.

Työterveyden kulut 1-4 / 2026 olivat yhteensä 86 169 €. Vuonna 2025 vastaavana aikana kustannukset olivat 63 408 €. Kustannukset per työntekijä ovat lisääntyneet 104 € (vuonna 2026 436 € ja vuonna 2025 332 €)

## 2.3. Henkilöstömenot

	Toteuma 1-4/2026	Muutettu TA 2026	Toteuma-% 2026
<b>19410 Keskusvaalilautakunta</b>			
Henkilöstökulut	-1 922	-6 751,20	28,5%
Palkat ja palkkiot	-1 596	-6 000,00	26,6%
Henkilösivukulut	-326	-751,20	43,4%
<b>19411 Tarkastuslautakunta</b>			
Henkilöstökulut	-422	-4 800,00	8,8%
Palkat ja palkkiot	-350	-4 800,00	7,3%
Henkilösivukulut	-72		
<b>19412 Kunnanvaltuusto</b>			
Henkilöstökulut		-44 845,10	
Palkat ja palkkiot		-44 000,00	
Henkilösivukulut		-845,10	
<b>19413 Kunnanhallitus</b>			
Henkilöstökulut	-392 707	-1 239 964,97	31,7%
Palkat ja palkkiot	-247 806	-757 350,00	32,7%
Henkilöstökorvaukset	7 011		
Henkilösivukulut	-144 902	-482 614,97	30,0%
<b>19416 Elinvoima</b>			
Henkilöstökulut	-84 368	-234 661,77	36,0%
Palkat ja palkkiot	-70 067	-197 560,00	35,5%
Henkilösivukulut	-14 301	-37 101,77	38,5%
<b>19440 Sivistyslautakunta</b>			
Henkilöstökulut	-3 272 769	-7 840 122,98	41,7%
Palkat ja palkkiot	-2 710 232	-6 602 114,00	41,1%
Henkilöstökorvaukset	26 601		
Henkilösivukulut	-562 537	-1 238 008,98	45,4%
<b>19450 Tekninen lautakunta</b>			
Henkilöstökulut	-540 558	-1 314 897,35	41,1%
Palkat ja palkkiot	-443 272	-1 106 400,00	40,1%
Henkilöstökorvaukset	2 536		
Henkilösivukulut	-97 286	-208 497,35	46,7%
<b>19460 Rakennuslautakunta</b>			
Henkilöstökulut	-88 538	-401 682,27	22,0%
Palkat ja palkkiot	-72 732	-337 320,00	21,6%
Henkilösivukulut	-15 806	-64 362,26	24,6%
<b>Yhteensä</b>	<b>-4 381 284</b>	<b>-11 087 725,63</b>	<b>39,5%</b>

### 3 RAHOITUS

**Quick ratio** = (Rahat ja pankkisaamiset + Rahoitusarvopaperit + Lyhytaikaiset saamiset) / (Lyhytaikainen vieras pääoma – Saadut ennakot)

Quick ratio eli maksuvalmiussuhde kertoo, miten hyvin lyhytaikaisesti sidotuilla varoilla pystytään kattamaan lyhytaikaiset velat. Tunnuslukua voidaan vertailla vain saman toimialan liikelaitosten kesken.

Tunnusluvun luokitusasteikko: hyvä: yli 1, tyydyttävä: 0,5-1, heikko: alle 0,5

**Quick ratio 1-4/2026: 0,75**

**Current ratio** = (Vaihto-omaisuus + Lyhytaikaiset saamiset + Rahoitusarvopaperit + Rahat ja pankkisaamiset) / (Lyhytaikainen vieras pääoma – Saadut ennakot)

Current ratio eli käyttöpääomasuhde kertoo nopeakiertoisen omaisuuden ja nopeakiertoisten velkojen suhteen.

Tunnuslukua voidaan parhaiten vertailla saman toimialan liikelaitosten kesken, mutta se sopii quick ratio -tunnuslukua paremmin myös eri toimialojen yritysten vertailuihin.

Tunnusluvun luokitusasteikko: hyvä: yli 2, tyydyttävä: 1–2, heikko: alle 1

**Current ratio 1-4/2026: 0,75**

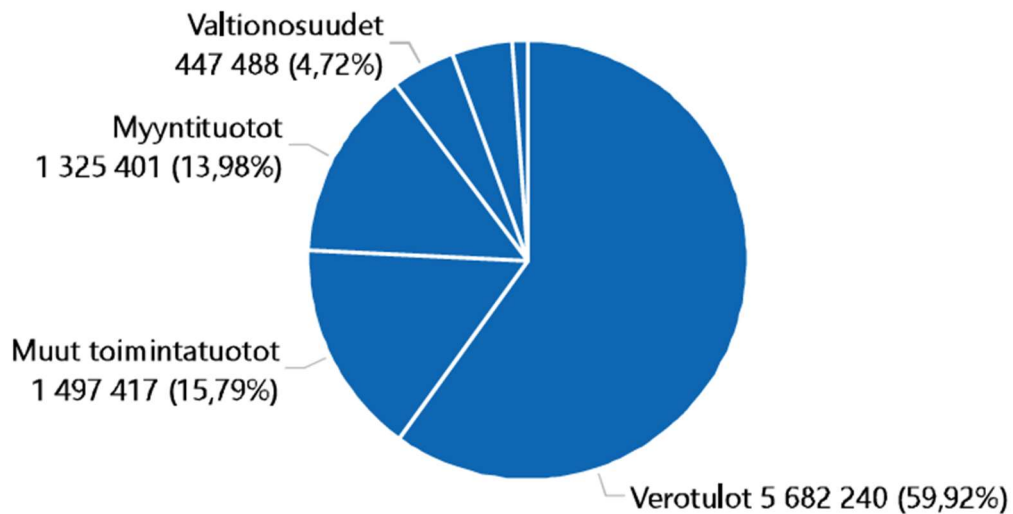
<b>Lyhytaikainen (korollinen) vieras pääoma</b>	<b>3 107 898,77 €</b>
<b>Pitkäaikainen (korollinen) vieras pääoma</b>	<b>18 090 355,22 €</b>

## Talouden toteuma

Talouden toteuman vertailussa vuoteen 2025 tulee huomioida yhdistymisavustuksen merkittävä osuus (noin 5,5 M€).

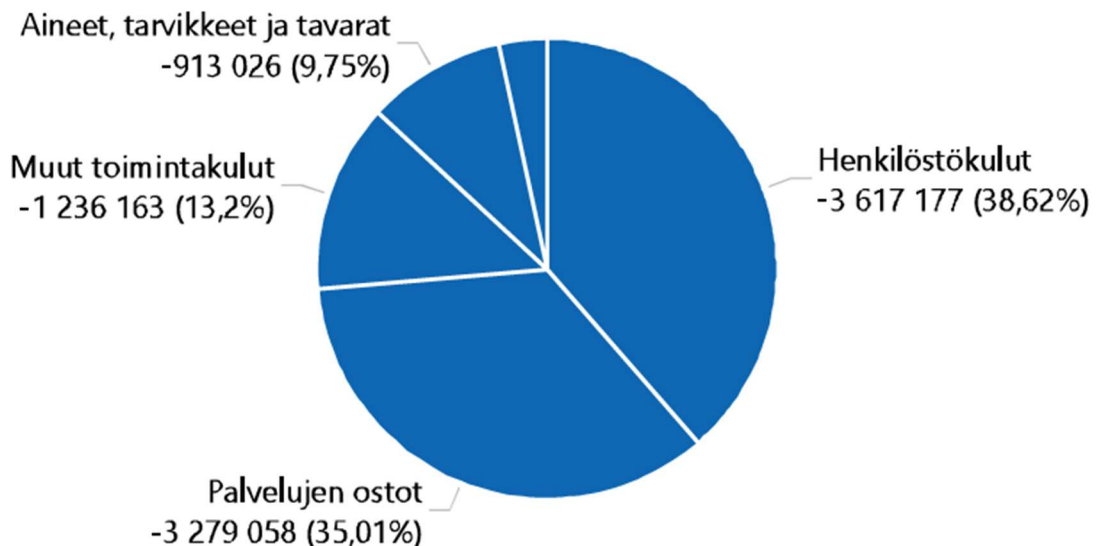
Myyntituottojen määrä on kasvanut vuoden takaisesta samalla vertailujaksolla noin 297 000 €. Valtionosuuksien määrä on pienentynyt vertailuajankohtana noin 200 000 €. Verotulot ovat vastaavasti kasvaneet noin 224 000 € vuoden takaisesta samalla vertailujaksolla.

### Toteuma | Tuotot



Henkilöstökulut ovat kasvaneet noin 162 000 € vuoden 2025 tasosta. Myös palvelujen ostojen sekä aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden hankintakulut ovat kasvaneet vuoden takaisesta.

### Toteuma | Kulut



## 4 KÄYTTÖTALOUDEN TOTEUTUMINEN

### 4.1 Keskusvaalilautakunta

	Toteuma 1-4 / 2026	TA 2026	TA Muutokset	Muutettu TA 2026	Jäljellä TA 2026	Tot. % 2026
<b>19410 Keskusvaalilautakunta</b>						
Toimintatuotot	85				-84,92	
Myyntituotot	85				-84,92	
Toimintakulut	-1 692	-7 451,20	0,00	-2 483,73	-5 759,37	22,71%
Henkilöstökulut	-1 537	-6 751,20	0,00	-2 250,40	-5 213,88	22,77%
Palvelujen ostot	-26	-700,00	0,00	-233,33	-673,84	3,74%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat ...	-128				128,35	
Toimintakate	-1 607	-7 451,20	0,00	-2 483,73	-5 844,29	21,57%

### 4.2 Tarkastuslautakunta

	Toteuma 1-4 / 2026	TA 2026	TA Muutokset	Muutettu TA 2026	Jäljellä TA 2026	Tot. % 2026
<b>19411 Tarkastuslautakunta</b>						
Toimintatuotot	857				-856,62	
Myyntituotot	857				-856,62	
Toimintakulut	-15 776	-35 450,00	0,00	-11 816,67	-19 674,37	44,50%
Henkilöstökulut	-422	-4 800,00	0,00	-1 600,00	-4 378,39	8,78%
Palvelujen ostot	-15 354	-30 000,00	0,00	-10 000,00	-14 645,98	51,18%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat ...		-650,00	0,00	-216,67	-650,00	
Toimintakate	-14 919	-35 450,00	0,00	-11 816,67	-20 530,99	42,08%

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

	Toteuma 1-4 / 2026	TA 2026	TA Muutokset	Muutettu TA 2026	Jäljellä TA 2026	Tot. % 2026
<b>19412 Kunnanvaltuusto</b>						
Toimintakulut	-444	-69 345,10	0,00	-23 115,03	-68 901,53	0,64%
Henkilöstökulut		-44 845,10	0,00	-14 948,37	-44 845,10	
Palvelujen ostot	-444	-22 500,00	0,00	-7 500,00	-22 056,43	1,97%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat ...		-2 000,00	0,00	-666,67	-2 000,00	
Toimintakate	-444	-69 345,10	0,00	-23 115,03	-68 901,53	0,64%

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 Hallinnon henkilöstövajauksen takia tavoitteen edistäminen vasta käynnistetty		
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 saadaa tietoa palvelutarpeista		
Merkittävimmät riskit:	Taantuman 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 sekä verkon kautta		
Toiminnallinen tavoite:	Asiointiliikenteen jatkuvuuden turvaaminen		
Toimenpide tai avaintulos:	Asiointiliikennekilpailutuksen onnistuminen		
Merkittävimmät riskit:	Tarjousten saaminen / hinta		
Mittari:	Reittien määrä		
	Lähtöarvo	Tavoitetaso	Toteuma
	4 325	100 %	%

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 (31.10. tilanteessa)		
	Lähtöarvo	Tavoitetaso	Toteuma
	10 %	alle 10 %	%

	Toteuma 1-4 / 2026	TA 2026	TA Muutokset	Muutettu TA 2026	Jäljellä TA 2026	Tot. % 2026
<b>19413 Kunnanhallitus</b>						
Toimintatuotot	128 810	328 200,00	0,00	109 400,00	199 389,61	39,25%
Myyntituotot	36 215				-36 215,03	
Tuet ja avustukset	79 325	196 200,00	0,00	65 400,00	116 874,68	40,43%
Muut toimintatuotot	13 270	132 000,00	0,00	44 000,00	118 729,96	10,05%
Toimintakulut	-982 129	-3 376 939,97	0,00	-1 097 549,65	-2 394 810,68	29,08%
Henkilöstökulut	-310 231	-1 239 964,97	0,00	-416 924,65	-929 733,98	25,02%
Palvelujen ostot	-522 484	-1 877 325,00	0,00	-625 341,67	-1 354 840,55	27,83%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-9 230	-25 750,00	0,00	-8 983,33	-16 519,87	35,85%
Avustukset	-44 449	-85 100,00	0,00	-28 366,67	-40 650,56	52,23%
Muut toimintakulut	-95 734	-148 800,00	0,00	-17 933,33	-53 065,72	64,34%
Toimintakate	-853 319	-3 048 739,97	0,00	-988 149,65	-2 195 421,07	27,99%

Vastuhenkilö

Hallinto- ja talousjohtaja

	Toteuma 1-4 / 2026	TA 2026	TA Muutokset	Muutettu TA 2026	Jäljellä TA 2026	Tot. % 2026
<b>19416 Elinvoima</b>						
Toimintatuotot	59 689	103 400,00	0,00	34 466,67	43 710,73	57,73%
Tuet ja avustukset	59 689	103 400,00	0,00	34 466,67	43 710,73	57,73%
Toimintakulut	-626 227	-2 126 461,77	0,00	-708 353,92	-1 500 234,49	29,45%
Henkilöstökulut	-75 179	-234 661,77	0,00	-78 220,59	-159 482,41	32,04%
Palvelujen ostot	-322 683	-1 239 800,00	0,00	-412 800,00	-917 116,83	26,03%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 130	-15 000,00	0,00	-5 000,00	-10 869,83	27,53%
Avustukset	-196 028	-611 000,00	0,00	-203 666,67	-414 972,04	32,08%
Muut toimintakulut	-28 207	-26 000,00	0,00	-8 666,67	2 206,62	108,49%
Toimintakate	-566 538	-2 023 061,77	0,00	-673 887,26	-1 456 523,76	28,00%

Vastuhenkilö

Kunnanjohtaja

## 4.5 Sivistyslautakunta

Strategian painopiste:	Talous ja päätöksenteko 2026		
Strategian tavoite:	Tiedolla ja taidolla johtaminen, älykäs sopeuttaminen		
Toiminnallinen tavoite:	Kehitämme tiedolla johtamisen käytäntöjä		
Toimenpide tai avaintulos:	Sivistyslautakunta saa päätöksenteon tueksi hyödyllistä ja vertailua edistävää tietoa talousarvion toteutumisesta ja tunnusluvuista.		
Merkittävimmät riskit:	Päätöksenteon tueksi tuotettavan tiedon on oltava käsiteltävien asioiden kannalta relevanttia		
Mittarit			
Mittari 1:	Hyödynnetään käytettävissä olevia tilastoja ja raportteja datan tuottamisessa		
	Lähtöarvo	Tavoitetaso	Toteuma
	40 %	100 %	60 %
Mittari 2:	Hyödynnetään dataa talouden ja toiminnan sopeuttamisessa		
	Lähtöarvo	Tavoitetaso	Toteuma
	40 %	60 %	00 %

Strategian painopiste:	Aktiviteetit ja luonto 2026		
Strategian tavoite:	Monipuoliset ja saavutettavat kulttuuri-, liikunta- ja luontoaktiviteetit		
Toiminnallinen tavoite:	Kunnan monipuolinen kulttuurielämä säilyy vireänä ja monipuolistuu entisestään. 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 %	00 %
Mittari 2:	Edistetään Kisalan palveluiden käyttöönottoa ja luontoaktiviteettien kehittämistä.		
	Lähtöarvo	Tavoitetaso	Toteuma
	50 %	80 %	00 %

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 %	00 %
Mittari 2:	Liikuntaneuvonnan verkoston rajapintatyöskentely edistyy. Verkoston toimijoiden vastuunotto lisääntyy ja toimintamuodot kehittyvät.		
	Lähtöarvo	Tavoitetaso	Toteuma
	50 %	60 %	00 %

Hyvinvointisuunnitelman painopiste	Mielen hyvinvoinnin tukeminen 2025		
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 toimintaohjetta ja tukea osallisuuden edistämiseen, toimet voivat jäädä yksittäisiksi ja vaikutuksiltaan vähäisiksi		
Mittari 1:	Hyvän mielen kunta -tarkistuslistan hyödyntäminen työvälineenä kuntien hyvinvoinnin ja terveyden edistämässä sekä arvioinnissa.		
	Lähtöarvo	Tavoitetaso	Toteuma
	40 %	70 %	00 %
Mittari 2:	Lautakunnan alaisissa yksiköissä on toimivia työkäytäntöjä, jotka mahdollistavat oppilaiden/kuntalaisten osallistumisen toiminnan kehittämiseen ja suunnitteluun		
	Lähtöarvo	Tavoitetaso	Toteuma
	40 %	70 %	00 %

	Toteuma 1-4 / 2026	TA 2026	TA Muutokset	Muutettu TA 2026	Jäljellä TA 2026	Tot. % 2026
<b>19440 Sivistyslautakunta</b>						
Toimintatuotot	464 817	488 500,00	0,00	162 833,33	23 683,48	95,15%
Myyntituotot	93 080	174 000,00	0,00	58 000,00	80 919,61	53,49%
Maksutuotot	71 000	146 000,00	0,00	48 666,67	75 000,33	48,63%
Tuet ja avustukset	277 878	159 000,00	0,00	53 000,00	-118 878,07	174,77%
Muut toimintatuotot ...	22 858	9 500,00	0,00	3 166,67	-13 358,39	240,61%
Toimintakulut	-4 903 644	-13 638 306,99	0,00	-3 853 135,66	-8 734 663,45	35,95%
Henkilöstökulut	-2 710 761	-7 840 122,98	0,00	-2 613 374,33	-5 129 362,44	34,58%
Palvelujen ostot	-1 272 888	-3 101 300,00	0,00	-1 027 866,67	-1 828 412,00	41,04%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat ...	-121 752	-253 894,00	0,00	-84 631,33	-132 142,28	47,95%
Avustukset	-80 881	-256 000,00	0,00	-85 333,33	-175 119,25	31,59%
Muut toimintakulut	-717 363	-2 186 990,00	0,00	-41 930,00	-1 469 627,47	32,80%
Toimintakate	-4 438 827	-13 149 806,99	0,00	-3 690 302,33	-8 710 979,97	33,76%

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 %	80 %

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 huoltokirjoihin		
	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.		
Mittarit			
Mittari 1:	Kohdelistaus ja aikataulutus. Kesäkohteet sekä talvikohteet.		
	Lähtöarvo	Tavoitetaso	Toteuma
	50 %	100 %	00 %

## 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)		
Mittarit			
Mittari 1:	Putkirikkojen määrä kpl		
	Lähtöarvo	Tavoitetaso	Toteuma
	0 kpl	0 kpl	0 kpl
Mittari 2:	Metriä saneerattua vesijohtoverkosta/vuosi		
	Lähtöarvo	Tavoitetaso	Toteuma
	0 km	1 km	0,1 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	

	Toteuma 1-4 / 2026	TA 2026	TA Muutokset	Muutettu TA 2026	Jäljellä TA 2026	Tot. % 2026
<b>19450 Tekninen lautakunta</b>						
Toimintatuotot	2 656 452	7 441 232,00	0,00	1 400 981,71	4 784 780,02	35,70%
Myyntituotot	1 195 164	3 057 732,00	0,00	689 315,04	1 862 568,43	39,09%
Muut toimintatuotot ...	1 461 288	4 383 500,00	0,00	711 666,67	2 922 211,59	33,34%
Toimintakulut	-2 662 056	-7 411 907,36	0,00	-2 292 768,05	-4 749 851,01	35,92%
Henkilöstökulut	-447 896	-1 314 897,35	0,00	-500 064,72	-867 001,02	34,06%
Palvelujen ostot	-1 047 210	-3 196 810,01	0,00	-786 136,67	-2 149 599,62	32,76%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat ...	-777 235	-1 906 900,00	0,00	-702 966,67	-1 129 664,80	40,76%
Avustukset		-155 200,00	0,00	-51 733,33	-155 200,00	
Muut toimintakulut	-389 714	-838 100,00	0,00	-251 866,67	-448 385,57	46,50%
Toimintakate	-5 604	29 324,63	0,00	-891 786,34	34 929,00	-19,11%

	Toteuma 1-4 / 2026	TA 2026	TA Muutokset	Muutettu TA 2026	Jäljellä TA 2026	Tot. % 2026
<b>19460 Rakennuslautakunta</b>						
Toimintatuotot	42 614	298 359,00	0,00	99 453,00	255 745,16	14,28%
Myyntituotot		4 800,00	0,00	1 600,00	4 800,00	
Maksutuotot	42 614	180 000,00	0,00	60 000,00	137 386,16	23,67%
Tuet ja avustukset		113 559,00	0,00	37 853,00	113 559,00	
Toimintakulut	-174 815	-899 006,26	0,00	-296 402,09	-724 191,45	19,45%
Henkilöstökulut	-71 151	-401 682,27	0,00	-133 894,09	-330 531,60	17,71%
Palvelujen ostot	-97 968	-457 674,00	0,00	-152 558,00	-359 705,55	21,41%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat ...	-550	-25 750,00	0,00	-8 583,33	-25 199,76	2,14%
Muut toimintakulut	-5 145	-13 900,00	0,00	-1 366,67	-8 754,55	37,02%
Toimintakate	-132 201	-600 647,26	0,00	-196 949,09	-468 446,29	22,01%

## 5 TULOSLASKELMA 1.1.-31.4.2026

Tilihierarkia	Toteuma 1.4.2026	TA 2025	TA muutokset	Muutettu TA 2025	Jäljellä MTA 2026	Tot. % TA 2026
<b>Toimintatuotot</b>	<b>2 166 813,54</b>	<b>5 365 091,00</b>	<b>0</b>	<b>5 365 091,00</b>	<b>3 198 277,46</b>	<b>40,39%</b>
Myyntituotot	889 570,57	2 190 432,00	0	2 190 432,00	1 300 861,43	40,61%
Maksutuotot	112 433,51	326 000,00	0	326 000,00	213 566,49	34,49%
Tuet ja avustukset	416 892,66	572 159,00	0	572 159,00	155 266,34	72,86%
Muut toimintatuotot	747 916,80	2 276 500,00	0	2 276 500,00	1 528 583,20	32,85%
<b>Toimintakulut</b>	<b>-8 180 272,30</b>	<b>-24 270 268,66</b>	<b>0</b>	<b>-24 270 268,66</b>	<b>-16 089 996,36</b>	<b>33,70%</b>
Henkilöstökulut	-3 617 176,82	-11 087 725,63	0	-11 087 725,63	-7 470 548,81	32,62%
Palvelujen ostot	-2 933 174,83	-8 911 709,02	0	-8 911 709,02	-5 978 534,19	32,91%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-903 139,36	-2 198 244,00	0	-2 198 244,00	-1 295 104,64	41,08%
Avustukset	-321 358,15	-1 107 300,00	0	-1 107 300,00	-785 941,85	29,02%
Muut toimintakulut	-405 423,14	-965 290,00	0	-965 290,00	-559 866,86	42,00%
<b>Toimintakate</b>	<b>-6 013 458,76</b>	<b>-18 905 177,66</b>	<b>0</b>	<b>-18 905 177,66</b>	<b>-12 891 718,90</b>	<b>31,81%</b>
<b>Verotulot</b>	<b>5 682 240,36</b>	<b>18 789 000,00</b>	<b>0</b>	<b>18 789 000,00</b>	<b>13 106 759,64</b>	<b>30,24%</b>
Kunnan tulovero	4 270 737,09	11 530 000,00	0	11 530 000,00	7 259 262,91	37,04%
Kiinteistövero	182 017,43	4 568 000,00	0	4 568 000,00	4 385 982,57	3,98%
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 221 194,20	2 691 000,00	0	2 691 000,00	1 469 805,80	45,38%
Muut verotulot	8 291,64				-8 291,64	
<b>Valtionosuudet</b>	<b>447 488,00</b>	<b>1 500 949,00</b>	<b>0</b>	<b>1 500 949,00</b>	<b>1 053 461,00</b>	<b>29,81%</b>
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	168 172,00	496 097,00	0	496 097,00	327 925,00	33,90%
Muut valtionosuudet	279 316,00	1 004 852,00	0	1 004 852,00	725 536,00	27,80%
<b>Rahoitustuotot ja -kulut + (-)</b>	<b>-45 345,94</b>	<b>312 000,00</b>	<b>0</b>	<b>312 000,00</b>	<b>357 345,94</b>	<b>-14,53%</b>
Korkotuotot		23 000,00	0	23 000,00	23 000,00	
Muut rahoitustuotot	77 543,95	540 000,00	0	540 000,00	462 456,05	14,36%
Korkokulut	-122 086,49	-235 000,00	0	-235 000,00	-112 913,51	51,95%
Muut rahoituskulut	-803,40	-16 000,00	0	-16 000,00	-15 196,60	5,02%
<b>Vuosikate</b>	<b>70 923,66</b>	<b>1 696 771,34</b>	<b>0</b>	<b>1 696 771,34</b>	<b>1 625 847,68</b>	<b>4,18%</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-646 756,67	-2 071 683,33	0	-2 071 683,33	-1 424 926,66	31,22%
Suunnitelman mukaiset poistot	-646 756,67	-2 071 683,33	0	-2 071 683,33	-1 424 926,66	31,22%
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>-575 833,01</b>	<b>-374 911,99</b>	<b>0</b>	<b>-374 911,99</b>	<b>200 921,02</b>	<b>153,59%</b>

1-4/2026

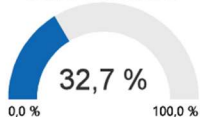
TOIMINTAKATE: kumulatiivinen toteuma (€)

**-6 013 459**Jäljellä MTA  
**-12 394 128**MTA  
**-18 407 586**

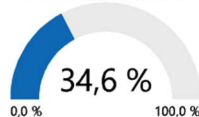
TOIMINTAKULUT: kumulatiivinen toteuma (€)

**-9 366 782**Jäljellä MTA  
**-17 700 495**MTA  
**-27 067 277**TOIMINTATUOTOT ja VALMISTUS OMAAN  
KÄYTTÖÖN: kumulatiivinen toteuma (€)**3 353 324**Jäljellä MTA  
**5 306 367**MTA  
**8 659 691**

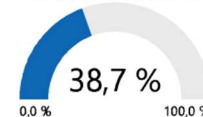
TOIMINTAKATE TOT/MTA %

Muutos-% edelliseen  
vuoteen  
**(Tyhjä)**

TOIMINTAKULUT TOT/MTA %

Muutos-% edelliseen  
vuoteen  
**8,3 %**

TOIMINTATUOTOT TOT/MTA %

Muutos-% edelliseen  
vuoteen  
**-61,2 %**

## 6 INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN

Investointi	Toteuma kum	Muutettu TA	Jäljellä MTA
0 Kiinteistöjen liittymät hankinta	-31 490,04		31 490
1949000201 Osakkeiden osto	-3 415,50		3 416
1949000202 Osakkeiden myynti	15 016,78		-15 017
194900100_00002 Asiahallintaohjelmisto		-50 000	-50 000
194901550_00003 Kunnantalon tilat 2026	-177 739,00	-400 000	-222 261
194903550_00002 Keskuskeittiö/ruokala	-944 473,81	-2 200 000	-1 255 526
194903750_00008 Teletalon muutostyöt (2026)		-100 000	-100 000
194903750_00010 Vanha-Rantalan talomuseo		-25 000	-25 000
194903750_00011 Mustikkatassun jäähdytys+akustiikka		-35 000	-35 000
194903750_00012 Ruskahovin sprinklaus ja liittyvät työt	-10 490,40	-220 000	-209 510
194903750_00013 Mäntyharjun yhtenäiskoulun lasikatto		-150 000	-150 000
194904150_00005 Kurkilahden infran kehittäminen	-74 727,10	-608 800	-534 073
194904150_00007 Leikkipuistojen kehittäminen 2026		-50 000	-50 000
194904150_00008 Katujen korjaukset 2026	-24 471,94	-200 000	-175 528
194904150_00009 Palolaiturin saneeraus		-25 000	-25 000
194904150_00010 Liikenneturvallisuushankkeet		-30 000	-30 000
194904150_00012 Rahoitusosuus, Kurkilahden infran kehittäminen	33 761,89		-33 762
194904610_00005 Vedenkäsittelylaitoksen ilmastinaltaat	-37 627,42	-45 000	-7 373
194904610_00006 Verkoston saneeraus 2026, Mäntyharju	-7 517,50	-20 000	-12 483
194904620_00004 Vesihuollon automaation päivittäminen 2025		-20 000	-20 000
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_00008 Ruokalan kalusteet		-250 000	-250 000
194906740_00011 Perusopetuksen laitehankinnat 2026		-30 000	-30 000
194906740_00012 Lukion kalustehankinnat 2026	-7 819,50	-30 000	-22 181
194906740_00013 Varhaiskasvatuksen kalustehankinnat 2026		-30 000	-30 000
194906740_00014 Nuorisopalveluiden kalustehankinnat 2026		-30 000	-30 000
194906740_00015 Kinon laitehankinta 2026	-3 865,67	-30 000	-26 134
194906750_00003 Kunnantalon kalustus 2026		-100 000	-100 000
194906750_00004 Ensilumenladun säiliölumipeite	-42 152,60		42 153
194906810_00002 Vedenkäsittelylaitoksen tamut päivitys		-25 000	-25 000
<b>Yhteensä</b>	<b>-1 317 011,81</b>	<b>-4 783 800</b>	<b>-3 466 788</b>

## Investointien toteutuminen 30.4.2026

Kohde	Tilanne
Ruokala	Etenee suunnitelmien mukaan
Hub	Etenee suunnitelmien mukaan, hieman edellä aikataulusta
Kunnantalon purku	Etenee sopimusten mukaisesti, aikataulu avoin
Asfaltoinnit ja katukunnostukset	Kilpailutus alkaa viikolla 21
Uudet kunnanviraston tilat	Gym etenee ja OP-salin puoli on kilpailutettu