



22.4.2026

Kunnanhallituksen alaiset tulosalueet neljännesvuosirap ortti 1-3 2026



Heli Janhunen
RAUTJÄRVEN KUNTA

Sisällys

100	Konsernipalvelut.....	2
1010	Kuntakonserninjohto.....	2
1120	Kunnanvaltuusto	2
1130	Kunnanhallitus	2
1140	Kuntalaispaneelit.....	2
1420	Varautuminen	2
110	Hallintopalvelut	7
1000	Tarkastustoiminta.....	7
1020	Hallinto- ja talouspalvelut.....	8
1040	Henkilöstöpalvelut.....	10
1060	Vaalit	12
120	Elinvoimaisuuden kehittäminen.....	14
1200	Yleiskaavoitus.....	14
1210	Elinvoiman edistäminen	15
1300	Työllisyyden edistäminen.....	20
160	Kuntien yhteiset palvelut.....	23

100 Konsernipalvelut

1010 Kuntakonserninjohto

- 1120 Kunnanvaltuusto
- 1130 Kunnanhallitus
- 1140 Kuntalaispaneelit
- 1420 Varautuminen

Tilivelvolliset: kunnanhallitus, kunnanjohtaja, hallintojohtaja

Ydintoiminnan kuvaus

Valtuusto vastaa kunnan taloudesta ja toiminnasta sekä käyttää kunnan ylintä päätösvaltaa. Se päättää, mitä toimielimiä kunnassa on ja miten toimivalta ja tehtävät jaetaan luottamushenkilöiden ja viranhaltijoiden kesken. Valtuustolla on yleinen toimivalta päättää kunnan asukkaiden yhteisistä asioista. Päätösvalta kuuluu valtuustolle, jollei erikseen ole toisin säädetty tai jollei valtuusto ole itse siirtänyt toimivaltaansa kunnan muille viranomaisille vahvistamallaan hallintosäännöllä.

Valtuuston tehtävät

Valtuuston tehtävät on määritelty kuntalain 14 §:ssä. Näitä tehtäviä se ei voi siirtää muiden päätettäväksi.

Valtuuston tehtäviin kuuluu päättää:

1. kuntastrategiasta
2. hallintosäännöstä
3. talousarviosta ja taloussuunnitelmasta
4. omistajaohjauksen periaatteista ja konserniohjeesta
5. liikelaitokselle asetettavista toiminnan ja talouden tavoitteista
6. varallisuuden hoidon ja sijoitustoiminnan perusteista
7. sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista
8. palveluista ja muista suoritteista perittävien maksujen yleisistä perusteista
9. takaussitoumuksen tai muun vakuuden antamisesta toisen velasta
10. jäsenten valitsemisesta toimielimiin, jollei jäljempänä toisin säädetä
11. luottamushenkilöiden taloudellisten etuuksien perusteista
12. tilintarkastajien valitsemisesta
13. tilinpäätöksen hyväksymisestä ja vastuuvapaudesta sekä
14. muista valtuuston päätettäväksi säädettyistä ja määrätyistä asioista.

Kunnanhallitus on kunnan keskeisin toimielin. Sen tehtävänä on johtaa kunnan toimintaa, hallintoa ja taloutta.

Kunnanhallitus vastaa

- kunnan hallinnosta ja taloudenhoidosta
- valtuuston päätösten valmistelusta, täytäntöönpanosta ja laillisuuden valvonnasta
- kunnan toiminnan yhteensovittamisesta
- kunnan toiminnan omistajaohjauksesta.

Lisäksi kunnanhallituksen lakisääteisenä tehtävänä on

- valvoa kunnan etua ja, jollei hallintosäännössä toisin määrätä, edustaa kuntaa ja käyttää sen puhevaltaa
- edustaa kuntaa työnantajana ja vastata kunnan henkilöstöpolitiikasta
- huolehtia kunnan sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnan järjestämisestä.

Tarkemmin hallituksen toimi- ja päätösvalta määritellään valtuuston hyväksymässä hallintosäännössä.

Kuntalaisten osallisuuden edistämiseen on kunnilla monia mahdollisuuksia. Osa niistä on lakisääteisiä kuntalaisten osallistumisoikeuksia, osa kuntien itsensä kehittämiä ja vapaaehtoisesti toteuttamia. Kuntalaisten ja palvelujen käyttäjien oikeus osallistua ja vaikuttaa kunnan asioihin on kirjattu kuntalain 22§:ään (22 § (8.2.2019/175)). Valtuuston on pidettävä huolta monipuolisista ja vaikuttavista osallistumisen ja vaikuttamisen mahdollisuuksista ja menetelmistä.

Osallistumista ja vaikuttamista voidaan edistää erityisesti:

- 1) järjestämällä keskustelu- ja kuulemistilaisuuksia sekä kuntalaisraateja;
- 2) selvittämällä asukkaiden ja kunnassa säännönmukaisesti tai pitempiäaikaisesti asuvien tai oleskelevien palvelujen käyttäjien mielipiteitä ennen päätöksentekoa;
- 3) valitsemalla palvelujen käyttäjien edustajia kunnan toimielimiin;
- 4) järjestämällä mahdollisuuksia osallistua kunnan talouden suunnitteluun;
- 5) suunnittelemalla ja kehittämällä palveluja yhdessä palvelujen käyttäjien kanssa;
- 6) tukemalla asukkaiden, järjestöjen ja muiden yhteisöjen oma-aloitteista asioiden suunnittelua ja valmistelua.

Kunnan varautumisen päämääränä on, että varautumisen avulla luodaan edellytykset toiminnan johtamiselle, palveluiden jatkuvuudenhallinnalle ja häiriötilanteista palautumiselle niin normaaliolojen häiriötilanteissa kuin poikkeusoloissakin. Varautumisella tarkoitetaan niitä toimenpiteitä, asiakirjoja ja muita etukäteisvalmisteluja, joilla kunta varautuu kokonaisturvallisuuden ylläpitoon. Varautumisessa tunnistetaan, arvioidaan ja analysoidaan kuntaan kohdistuvia uhkia sekä oman toiminnan haavoittuvuuksia. Lisäksi kartoitetaan ja arvioidaan olemassa olevia ja tarvittavia resursseja erilaisten häiriötilanteiden hallinnassa, suunnitellaan toimintamalleja, neuvotellaan eri yhteistyötahojen ja sidosryhmien kanssa esimerkiksi häiriötilanteiden aikaisesta tietojen välittämisestä ja yhteistoiminnasta. Varautuminen voidaan jakaa kolmeen pääosa-alueeseen, ennakointiin, operatiiviseen toimintaan ja toipumiseen.

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Kuntaorganisaatiot tuottavat palveluitaan muuttuvassa toimintaympäristössä. Kuntien eriytyminen jatkuu tulevina vuosikymmeninä. Erilaiset kunnat kohtaavat hyvin erisuuntaisia ja -suuruisia muutospaineita.

Toimintaympäristön muutokset pakottavat kunnat tarkastelemaan myös strategisia valintojaan uudelleen. Demografiset muutokset, kuten väestön ikääntyminen tai muuttoliike, vaikuttavat suoraan kunnan palvelutarpeisiin ja rahoitus pohjaan. Esimerkiksi ikääntyvä väestörakenne edellyttää panostuksia vanhuspalveluihin, kun taas lapsiperheiden määrän väheneminen voi johtaa kouluverkon uudelleentarkasteluun. Digitalisaatio muuttaa palvelujen tuottamisen tapoja ja kuntalaisten odotuksia. Ilmastonmuutoksen tuomat haasteet edellyttävät kestävä kehityksen huomioimista kaikessa kunnan toiminnassa.

Julkisten palvelujen järjestäminen on osa yhteiskunnan huoltovarmuutta. Lakisääteiset julkiset palvelut ovat kuntien ja hyvinvointialueiden vastuulla markkinatilanteista ja suhdanteista riippumatta. Talousarviovuoden 2026 ja suunnitelmavuosien 2027-2028 suurin muutos tulee olemaan Hallitusohjelmaan kirjattu ehdotus jossa, esitetään sidosyksiköiden käytön rajoittamista hankintojen toteuttamisessa asettamalla sidosyksikön omistukselle yleisen edun huomioon ottava vähimmäisomistusosuutta koskeva vaatimus (10 prosenttia). Muutoksen perusteella kunnan olisi luovuttava Meidän IT ja Talous Oy:n palvelujen käytöstä. Hankintalakiuudistus etenee. Hallitus antoi eduskunnalle esityksen hankintalain muutoksista 5.2.2026. Hallituksen esityksen mukaan muutosten on tarkoitus tulla voimaan keväällä 2026.

Ehdotetut siirtymäsäännökset tuovat kuitenkin merkittäviä helpotuksia sopeuttamistoimiin:

- Sidosyksikön vähimmäisomistusosuutta koskevaa säännöstä sovellettaisiin 1. päivästä heinäkuuta 2027.
- Yleinen (toimialariippumaton) poikkeus siirtymäsäännöksiin: Mikäli sopimuksen ennenaikaisesta päättämisestä aiheutuisi hankintayksiköille kohtuuttomia seurauksia tai sopimuksen irtisanomiseen liittyisi merkittäviä taloudellisia tai muita riskejä, hankintayksikkö voisi hyödyntää olemassa olevia sidosyksikkönsä kanssa tekemiään sopimuksia 30.6.2030 saakka.
- Poikkeukseen vetoaminen edellyttää ilmoitusta Valtiokonttorille 30.9.2026 mennessä, muutoin irtisanottava 1.7.2027 mennessä. Hankintayksiköjen tulisi siis melko nopeasti kartoittaa tarpeensa vedota tähän poikkeukseen, sillä hallituksen esityksen perusteella hankintayksiköllä on varsin laaja perusteluvelvollisuus, jos tällä perusteella haluaa vedota pidempään siirtymäaikaan. Mikäli hankintayksikkö ei tee tätä ilmoitusta, tulisi sen irtisanoa sopimus päättymään yleisen määräajan puitteissa viimeistään 30.6.2027.

Kuntaliiton Kuntapäätäjien ajankohtaiskatsauksen mukaan keskipitkällä aikavälillä kuntataloudessa arvioidaan olevan noin miljardin euron epätasapaino, mikä edellyttää kunnilta uusia sopeutustoimia, yhteistyön lisäämistä muiden kuntien kesken sekä uudenlaista tehtävien priorisointia.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

TAVOITE	MITTARIT	TOIMENPITEET	TOTEUMA
Konserniohje	Valmis	Konserniohjeen päivitys	Syksyllä 2026
Strategia 2026 -	Valmis	Strategia valmis syksyllä 2026	Strategian valmistelu käynnissä
Brändityö	Valmis	Päivitetty brändikäsikirja	Valmistelussa

TALOUSLUVUT 2026

Kunnanvaltuusto

Tililuokka	€	TP 2024	TP 2025	TA 2026	TA 2026 (Muutos)	OVK 1-3/2026	TA 2026 (Muutos) - OVK 1-3/2026	OVK 1-3/2026 / TA 2026 (Muutos)
Toimintakulut	€	-49 813,49	-96 921,60	-75 254,40	-75 254,40	-20 358,14	-54 896,26	27,05 %
Toimintakate	€	-49 813,49	-96 921,60	-75 254,40	-75 254,40	-20 358,14	-54 896,26	27,05 %
Poistot	€	0,00	0,00	0,00	0,00	-806,58	806,58	
Netto	€	-49 813,49	-96 921,60	-75 254,40	-75 254,40	-21 164,72	-54 089,68	28,12 %

Kunnanhallitus

Tililuokka	€	TP 2024	TP 2025	TA 2026	TA 2026 (Muutos)	OVK 1-3/2026	TA 2026 (Muutos) - OVK 1-3/2026	OVK 1-3/2026 / TA 2026 (Muutos)
Tuotot	€	0,00	3 929,78	0,00	0,00	0,00	0,00	
Toimintakulut	€	-218 549,36	-334 643,40	-213 075,31	-213 075,31	-79 648,34	-133 426,97	37,38 %
Toimintakate	€	-218 549,36	-330 713,62	-213 075,31	-213 075,31	-79 648,34	-133 426,97	37,38 %
Netto	€	-218 549,36	-330 713,62	-213 075,31	-213 075,31	-79 648,34	-133 426,97	37,38 %

Kuntalaispaneelit

Tililuokka	€	TP 2024	TP 2025	TA 2026	TA 2026 (Muutos)	OVK 1-3/2026	TA 2026 (Muutos) - OVK 1-3/2026	OVK 1-3/2026 / TA 2026 (Muutos)
Toimintakulut	€	-1 170,16	-3 359,69	-20 361,48	-20 361,48	-1 069,08	-19 292,40	5,25 %
Toimintakate	€	-1 170,16	-3 359,69	-20 361,48	-20 361,48	-1 069,08	-19 292,40	5,25 %
Netto	€	-1 170,16	-3 359,69	-20 361,48	-20 361,48	-1 069,08	-19 292,40	5,25 %

Varautuminen

Tililuokka	€	TP 2024	TP 2025	TA 2026	TA 2026 (Muutos)	OVK 1-3/2026	TA 2026 (Muutos) - OVK 1-3/2026	OVK 1-3/2026 / TA 2026 (Muutos)
Toimintakulut	€	0,00	-10 213,16	-6 298,92	-6 298,92	-1 362,25	-4 936,67	21,63 %
Toimintakate	€	0,00	-10 213,16	-6 298,92	-6 298,92	-1 362,25	-4 936,67	21,63 %
Netto	€	0,00	-10 213,16	-6 298,92	-6 298,92	-1 362,25	-4 936,67	21,63 %

TY 1010 Kuntakonsernin johto

Tililuokka	€	TP 2024	TP 2025	TA 2026	TA 2026 (Muutos)	OVK 1-3/2026	TA 2026 (Muutos) - OVK 1-3/2026	OVK 1-3/2026 / TA 2026 (Muutos)
Tuotot	€	0,00	3 929,78	0,00	0,00	0,00	0,00	
Toimintakulut	€	-269 533,01	-445 137,85	-314 990,11	-314 990,11	-102 437,81	-212 552,30	32,52 %
Toimintakate	€	-269 533,01	-441 208,07	-314 990,11	-314 990,11	-102 437,81	-212 552,30	32,52 %
Poistot	€	0,00	0,00	0,00	0,00	-806,58	806,58	
Netto	€	-269 533,01	-441 208,07	-314 990,11	-314 990,11	-103 244,39	-211 745,72	32,78 %

Riskienhallinta ja sisäinen valvonta

Kunnan johtamisen riskejä ovat mm. taloudelliset, operatiiviset ja sopimusriskit. Taloudellisia riskejä voivat olla resurssipula ja budjetin toteutumattomuus. Myös poliittisen luottamuksen menetys ja päätöksenteon epäonnistuminen voivat olla merkittäviä riskejä. Operatiiviset ja sopimusriskit kuuluvat toimialojen vastaavien virkamiesten vastuualueeseen.

Taloudelliset riskit

- Resurssipula: Kunnalla ei ole riittävästi rahaa tai resursseja toimintojensa ylläpitämiseen.
- Budjettivaje: Talousarvio toteutuu huonommin kuin oli suunniteltu.
- Verotulojen lasku: Kunnan verotulot pienenevät odotettua enemmän.

Poliittiset ja strategiset riskit

- Luottamuksen menetys: Kunnanhallitus tai kunnanvaltuusto voi menettää luottamuksensa kunnanjohtajaan, jolloin tämä voidaan irtisanoa tai siirtää muihin tehtäviin.
- Strategian epäonnistuminen: Strategisten tavoitteiden saavuttaminen ei onnistu, mikä voi heikentää kunnan elinvoimaa ja tulevaisuutta.
- Päätöksenteon epäonnistuminen: Väärät tai huonosti valmistellut päätökset voivat johtaa negatiivisiin seurauksiin.

110 Hallintopalvelut

1000 Tarkastustoiminta

1110 Tilintarkastus

Tilivelvolliset: tarkastuslautakunta

Ydintoiminnan kuvaus

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on:

1. valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat
2. arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla
3. arvioida talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyttä, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää
4. huolehtia kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta
5. valvoa 84 §:ssä säädetyn sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi
6. valmistella kunnanhallitukselle esitys tehtäviään koskeviksi hallintosäännön määräyksiksi sekä arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Tarkastuslautakunnan haasteet

- Arviointitiedon vähäinen hyödyntäminen: Lautakunnan tuottamaa arviointityötä ei nähdä riittävästi osana kuntajohtamisen kokonaisarkkitehtuuria, minkä vuoksi arviointitietoa ei hyödynnetä tarpeeksi toiminnan kehittämisessä.
- Vaikuttavuuden ja näkyvyyden puute: Arviointityön vaikuttavuutta ei pidetä tarpeeksi merkittävänä, jotta se vaikuttaisi riittävästi kunnan toimintaan ja päätöksentekoon.
- Resurssien riittämättömyys: Riittämättömät resurssit voivat vaikeuttaa arviointitehtävien asianmukaista hoitamista.
- Arviointikertomusten toimeenpano: Haasteena voi olla varmistaa, että tarkastuslautakunnan arviointikertomusten suositukset ja havainnot toteutetaan tehokkaasti ja ne vaikuttavat kunnan toimintaan.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

TAVOITE	MITTARIT	TOIMENPITEET	TOTEUMA
Tilintarkastuspalveluiden kilpailuttaminen	Valmis	Tilintarkastuspalveluiden tuottaja valittu	Valmistelu aloitettu
Arviointikertomus	Valmis	Arviointikertomus laadittu	Laadinta aloitettu

Tilintarkastus

Tililuokka	€	TP 2024	TP 2025	TA 2026	TA 2026 (Muutos)	OVK 1–3/2026	TA 2026 (Muutos) - OVK 1–3/2026	OVK 1–3/2026 / TA 2026 (Muutos)
Toimintakulut	€	-10 904,08	-11 657,08	-14 426,76	-14 426,76	-1 217,39	-13 209,37	8,44 %
Toimintakate	€	-10 904,08	-11 657,08	-14 426,76	-14 426,76	-1 217,39	-13 209,37	8,44 %
Netto	€	-10 904,08	-11 657,08	-14 426,76	-14 426,76	-1 217,39	-13 209,37	8,44 %

1020 Hallinto- ja talouspalvelut

1000 Yleiset

1150 Toimisto- ja talouspalvelut

1160 Tietohallintopalvelut

Tilivelvolliset: kunnanhallitus, hallintojohtaja, kunnanjohtaja

Ydintoiminnan kuvaus

Hallintopalveluiden tehtävät kattavat tukipalveluita organisaation toiminnan sujuvoittamiseksi, sisältäen tietohallinto- ja taloushallintopalvelut. Ne huolehtivat muun muassa elinten (kuten valtuuston ja kunnanhallituksen) valmistelu- ja täytäntöönpanotehtävistä, asiakirjahallinnosta sekä arkistoinnista.

- **Tietohallinto:** IT-järjestelmien ja tietotekniikan ylläpito, tietoturva ja kyberturvallisuus.
- **Taloushallinto:** Talous- ja laskentatoimen palvelut, verotukseen liittyvät asiat ja laskutus.
- **Asiakirja- ja arkistohallinto:** Asiakirjojen hallinta, arkistointi ja asianhallinta.
- **Hallinnollinen valmistelu:** Kunnanvaltuuston ja -hallituksen valmistelutehtävät ja sihteerin tehtävät.

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Hallinto- ja talouspalveluiden toimintaa tulee vaikuttamaan mahdollinen sidosyksiköiden käytön rajoittaminen ja Meidän IT- ja talous Oy:n palveluista luopuminen. Irrottautuminen Meitan palveluista tarkoittaa luopumista tietoliikenteessä Etelä-Karjalan maakuntaverkosta. Talous- ja henkilöstöpalveluiden järjestäminen omana toimintana saattaa osoittautua mahdottomaksi ammattitaitoisen henkiöstön puutteen vuoksi.

Tekoälyn nopea kehitys asettaa haasteita hallintopalveluille. Uudelleenkoulutuksen ja jatkuvan oppimisen merkitys korostuu. Monien työntekijöiden on päivitettävä osaamistaan pysyäkseen mukana työelämän muutoksessa. Rutiininomaiset ja toistuvat tehtävät tulevat automatisoitumaan. Esimerkiksi monet asiakaspalvelun ja kirjanpidon tehtävät voivat siirtyä osittain tai kokonaan tekoälyn hoidettaviksi.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

TAVOITE	MITTARIT	TOIMENPITEET	TOTEUMA
Prosessien sujuvoittaminen	Valmis	prosessikuvausten päivitys	Päivityksessä hallinto- ja talouspalveluiden prosessit
Riskienhallinta	Valmis	Riskienhallintaohje päivitetty	Aloitetaan ennen kesälomia
Tekoälyn käyttöönotto toiminnan tehostajana	Valmistelu aloitettu	Käyttömahdollisuudet kartoitettu	talousraportoinnin kehittämisen hankkeistaminen valmistelussa

TALOUSLUVUT 2026

Hallinto- ja talouspalvelut

Tililuokka	€	TP 2024	TP 2025	TA 2026	TA 2026 (Muutos)	OVK 1-3/2026	TA 2026 (Muutos) - OVK 1-3/2026	OVK 1-3/2026 / TA 2026 (Muutos)
Tuotot	€	23 019,82	9 852,24	9 800,04	9 800,04	2 587,53	7 212,51	26,40 %
Toimintakulut	€	-556 859,33	-567 348,39	-646 141,81	-646 141,81	-210 704,51	-435 437,30	32,61 %
<i>Toimintakate</i>	€	<i>-533 839,51</i>	<i>-557 496,15</i>	<i>-636 341,77</i>	<i>-636 341,77</i>	<i>-208 116,98</i>	<i>-428 224,79</i>	<i>32,71 %</i>
Poistot	€	-8 835,24	-2 677,76	-3 500,04	-3 500,04	0,00	-3 500,04	0,00 %
Netto	€	-542 674,75	-560 173,91	-639 841,81	-639 841,81	-208 116,98	-431 724,83	32,53 %

1000 Yleiset

Tililuokka	€	TP 2024	TP 2025	TA 2026	TA 2026 (Muutos)	OVK 1-3/2026	TA 2026 (Muutos) - OVK 1-3/2026	OVK 1-3/2026 / TA 2026 (Muutos)
Toimintakulut	€	0,00	-49 049,06	-77 900,04	-77 900,04	-39 161,52	-38 738,52	50,27 %
<i>Toimintakate</i>	€	<i>0,00</i>	<i>-49 049,06</i>	<i>-77 900,04</i>	<i>-77 900,04</i>	<i>-39 161,52</i>	<i>-38 738,52</i>	<i>50,27 %</i>
Netto	€	0,00	-49 049,06	-77 900,04	-77 900,04	-39 161,52	-38 738,52	50,27 %

Toimisto- ja talouspalvelut

Tililuokka	€	TP 2024	TP 2025	TA 2026	TA 2026 (Muutos)	OVK 1-3/2026	TA 2026 (Muutos) - OVK 1-3/2026	OVK 1-3/2026 / TA 2026 (Muutos)
Tuotot	€	23 019,82	9 852,24	9 800,04	9 800,04	2 587,53	7 212,51	26,40 %
Toimintakulut	€	-418 139,40	-390 524,74	-410 889,27	-410 889,27	-132 259,38	-278 629,89	32,19 %
<i>Toimintakate</i>	€	<i>-395 119,58</i>	<i>-380 672,50</i>	<i>-401 089,23</i>	<i>-401 089,23</i>	<i>-129 671,85</i>	<i>-271 417,38</i>	<i>32,33 %</i>
Poistot	€	-8 835,24	-2 677,76	-3 500,04	-3 500,04	0,00	-3 500,04	0,00 %
Netto	€	-403 954,82	-383 350,26	-404 589,27	-404 589,27	-129 671,85	-274 917,42	32,05 %

Tietohallinto

Tililuokka	€	TP 2024	TP 2025	TA 2026	TA 2026 (Muutos)	OVK 1-3/2026	TA 2026 (Muutos) -	OVK 1-3/2026 /
Toimintakulut	€	-138 719,93	-127 774,59	-157 352,50	-157 352,50	-39 283,61	-118 068,89	24,97 %
Toimintakate	€	-138 719,93	-127 774,59	-157 352,50	-157 352,50	-39 283,61	-118 068,89	24,97 %
Netto	€	-138 719,93	-127 774,59	-157 352,50	-157 352,50	-39 283,61	-118 068,89	24,97 %

1040 Henkilöstöpalvelut

1180 Henkilöstöhallinnon yleiset

1780 Työterveyshuolto

Tilivelvolliset: kunnanhallitus, hallintojohtaja, kunnanjohtaja

Ydintoiminnan kuvaus

Henkilöstöhallinnon tehtävät kattavat kaiken työntekijöiden elinkaareen liittyvästä rekrytoinnista ja perehdytyksestä aina palkanlaskentaan, osaamisen kehittämiseen ja työhyvinvointiin. Keskeisiä tehtäviä ovat lisäksi työsopimusten ja työsuhdeasioiden hoito, työterveyshuollon järjestäminen sekä henkilöstöstrategian ja -politiikan kehittäminen.

Rekrytointi: Uusien työntekijöiden etsiminen, valitseminen ja perehdyttäminen.

Työsuhdeasiat: Työsopimusten laatiminen ja työsuhteisiin liittyvien asioiden hoitaminen.

Osaamisen kehittäminen: Työntekijöiden osaamisen kehittäminen koulutusten ja muiden kehitysohjelmien avulla.

Työhyvinvointi: Työhyvinvoinnin edistäminen, työkyvyn tukeminen ja työterveyshuollon järjestäminen.

Strateginen suunnittelu: Henkilöstöstrategian, -politiikan ja yrityskulttuurin kehittäminen ja tukeminen.

Muutosjohtaminen: Työntekijöiden tukeminen ja viestiminen organisaatiomuutosten aikana. Esimiesten tukeminen: Esihenkilöiden tukeminen henkilöstöhallintoon liittyvissä kysymyksissä. Työlainsäädännön noudattaminen: Varmistetaan, että organisaatio toimii työlainsäädännön ja työehtosopimusten mukaisesti.

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Nykyaikaiset johtamis- ja HR-trendit ovat siirtymässä kohti ihmiskeskeisempää lähestymistapaa, joka mahdollistaa tasa-arvoisen kohtelun taustaan katsomatta. Uudet johtamiskonseptit kannustavat itseohjautuvuuteen, joustavampaan tiimityöhön ja tunneälyn kehittämiseen.

Muuttuvaa työtä ja työelämää kuvaavat esimerkiksi teknologinen kehitys ja muutosten nopeus sekä työn pirstaleisuus, projektimaisuus ja monipaikkaisuus. Työssä kiinnitetään huomiota yhä enemmän ekologisuuteen ja kestävään kehitykseen. Toimintaympäristö on epävakampi, epävarmempi ja monimutkaisempi.

Työssä vaaditaan joustavuutta, sopeutumista, sinnikkyyttä, soveltamista ja uudistumista eli resilienssiä. Johdon ja esihenkilöiden tuki työntekijöille on muutoksessa tärkeää. Esihenkilöiltä toivotaan vuorovaikutteisuutta, valmentavaa johtamista sekä itse- ja yhteisohjautuvuuden

mahdollistamista. Lisäksi heiltä toivotaan psykologisen turvallisuuden vahvistamista työyhteisössä, tunnetaitoja, arvostusta sekä työntekijöiden vahvuuksien näkyväksi tekemistä ja käyttämistä työssä.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

TAVOITE	MITTARIT	TOIMENPITEET	TOTEUMA
Henkilöstöhallinnon ohjeistus	Valmis	Ohjeistusten päivitys ja yhtenäistäminen	Etäpäivä - käytäntö yhtenäistetty Lähijohtajat ja esihenkilöt saavat ohjeistusta laajennetussa johtoryhmässä
Yhdenvertaisuussuunnitelma	Valmistelussa	Päivitetään aiempi versio vastaamaan nykyisiä vaatimuksia	Valmistelussa, tulee käsittelyyn alkusyksystä

TALOUSLUVUT 2026

Henkilöstöpalvelut

Tililuokka	€	TP 2024	TP 2025	TA 2026	TA 2026 (Muutos)	OVK 1-3/2026	TA 2026 (Muutos) -	OVK 1-3/2026 /
Tuotot	€	28 292,23	36 063,86	20 000,04	20 000,04	4 487,54	15 512,50	22,44 %
Toimintakulut	€	-175 157,33	-113 162,28	-107 610,00	-107 610,00	-23 967,14	-83 642,86	22,27 %
Toimintakate	€	-146 865,10	-77 098,42	-87 609,96	-87 609,96	-19 479,60	-68 130,36	22,23 %
Netto	€	-146 865,10	-77 098,42	-87 609,96	-87 609,96	-19 479,60	-68 130,36	22,23 %

Henkilöstöhallinnon yleiset

Tililuokka	€	TP 2024	TP 2025	TA 2026	TA 2026 (Muutos)	OVK 1-3/2026	TA 2026 (Muutos) -	OVK 1-3/2026 /
Tuotot	€	0,00	3 243,21	0,00	0,00	2 990,23	-2 990,23	
Toimintakulut	€	-96 825,20	-34 241,34	-41 409,96	-41 409,96	-6 722,43	-34 687,53	16,23 %
Toimintakate	€	-96 825,20	-30 998,13	-41 409,96	-41 409,96	-3 732,20	-37 677,76	9,01 %
Netto	€	-96 825,20	-30 998,13	-41 409,96	-41 409,96	-3 732,20	-37 677,76	9,01 %

Työterveyshuolto

Tililuokka	€	TP 2024	TP 2025	TA 2026	TA 2026 (Muutos)	OVK 1-3/2026	TA 2026 (Muutos) -	OVK 1-3/2026 /
Tuotot	€	28 292,23	32 820,65	20 000,04	20 000,04	1 497,31	18 502,73	7,49 %
Toimintakulut	€	-78 332,13	-78 920,94	-66 200,04	-66 200,04	-17 244,71	-48 955,33	26,05 %
Toimintakate	€	-50 039,90	-46 100,29	-46 200,00	-46 200,00	-15 747,40	-30 452,60	34,09 %
Netto	€	-50 039,90	-46 100,29	-46 200,00	-46 200,00	-15 747,40	-30 452,60	34,09 %

1060 Vaalit

2110 Kunnalliset ja valtiolliset vaalit

Tilivelvolliset: keskusvaalilautakunta

Ydintoiminnan kuvaus

Kunnan keskusvaalilautakunta huolehtii vaalien yleisjärjestelyistä kunnassa. Kuntavaaleissa se huolehtii lisäksi ehdokasasettelusta ja tuloksen laskennasta.

Kuntien vaaliviranomaisia ovat kuntien keskusvaalilautakunnat, vaalilautakunnat, vaalitoimikunnat, yleisen ennakkoäänestyspaikan ja kotiäänestyksen vaalitoimitsijat sekä vaaliavustajat vaalipäivän äänestyspaikalla.

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Vuonna 2026 ei ole säännönmukaisia vaaleja
 Vuonna 2027 Eduskuntavaalit 18.4.2027
 Vuonna 2028 ei säännönmukaisia vaaleja

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

TAVOITE	MITTARIT	TOIMENPITEET
Ei tavoitteita vuodelle 2026		

TALOUSLUVUT 2026

Kunnalliset ja valtiolliset vaalit

Tililuokka	€	TP 2024	TP 2025	TA 2026	TA 2026 (Muutos)	OVK 1-3/2026	TA 2026 (Muutos) -	OVK 1-3/2026 /
Tuotot	€	18 770,40	3 578,40	0,00	0,00	0,00	0,00	
Toimintakulut	€	-20 449,75	-11 802,83	-999,96	-999,96	-51,00	-948,96	5,10 %
Toimintakate	€	-1 679,35	-8 224,43	-999,96	-999,96	-51,00	-948,96	5,10 %
Netto	€	-1 679,35	-8 224,43	-999,96	-999,96	-51,00	-948,96	5,10 %

TALOUSLUVUT 2026 KOKO HALLINTOPALVELUT

Tililuokka	€	TP 2024	TP 2025	TA 2026	TA 2026 (Muutos)	OVK 1-3/2026	TA 2026 (Muutos) - OVK 1-3/2026	OVK 1-3/2026 / TA 2026 (Muutos)
Tuotot	€	70 082,45	49 494,50	29 800,08	29 800,08	7 075,07	22 725,01	23,74 %
Toimintakulut	€	-763 370,49	-703 970,58	-769 178,53	-769 178,53	-235 940,04	-533 238,49	30,67 %
Toimintakate	€	-693 288,04	-654 476,08	-739 378,45	-739 378,45	-228 864,97	-510 513,48	30,95 %
Poistot	€	-8 835,24	-2 677,76	-3 500,04	-3 500,04	0,00	-3 500,04	0,00 %
Netto	€	-702 123,28	-657 153,84	-742 878,49	-742 878,49	-228 864,97	-514 013,52	30,81 %

120 Elinvoimaisuuden kehittäminen

1200 Yleiskaavoitus

1200 Yleiskaavoitus

Tilivelvolliset: kunnanhallitus, kunnanjohtaja, tekninen johtaja

Ydintoiminnan kuvaus

Yleiskaavoituksen tarkoitus on ohjata ja sovittaa yhteen kunnan tai sen osan yhdyskuntarakennetta ja maankäyttöä yleispiirteisellä tasolla. Se toimii linkkinä maakuntakaavan ja asemakaavan välillä ja tarjoaa perustan asemakaavojen ja muun yksityiskohtaisemman suunnittelun laatimiselle. Yleiskaava linjaa esimerkiksi asunto-, työpaikka- ja virkistysalueiden sijaintia ja suhdetta toisiinsa.

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Yleiskaavoituksessa painopisteinä ovat Laikonkankaan aurinkovoimalan osayleiskaavan loppuun saattaminen ja Asemanseudun osayleiskaavan laadinnan käynnistäminen.

Yleiskaavoituksen haasteita ovat sen **joustavuus** ja **strateginen luonne**, jotka voivat johtaa epäselvyyksiin rakentamisen ohjauksessa ja vaatia lisäselvityksiä. Toinen haaste on **yhteensovittaminen**, sillä yleiskaavalla tulee sovittaa yhteen erilaisia tarpeita, kuten asutusta, työpaikkoja, palveluja ja virkistysalueita. Yleiskaavoitus voi kohdata myös haasteita **yhteistyössä** eri kuntien ja sidosryhmien välillä, etenkin jos kaava koskee useamman kunnan aluetta.

Haasteiden tarkempi erittely:

- **Joustavuuden haasteet:** Vaikka yleiskaavan joustavuus on etu, se voi myös olla haasteellista. Kaava voi olla luonteeltaan hyvinkin strateginen ja yleispiirteinen, jolloin sen suora rakentamista ohjaava merkitys on vähäisempi. Tämä voi johtaa siihen, että tarvitaan tarkempia selvityksiä ja päätöksiä asemakaavoituksen tai poikkeamislupien myöntämisen yhteydessä.
- **Yhteensovittaminen:** Yleiskaavoituksen tehtävänä on sovittaa yhteen erilaisia toimintoja ja tarpeita. Tähän liittyy haasteita löytää tasapaino esimerkiksi uuden rakentamisen, olemassa olevan rakennuskannan ja viheralueiden välillä.
- **Tarkkuus:** Yleiskaava voi olla sekä strateginen että suoraan rakentamista ohjaava. Jos yleiskaavaa laadittaessa ei pystytä päättämään tarpeeksi tarkasti tulevista rakentamista ohjaavista periaatteista, se vaikeuttaa asemakaavoituksen käynnistämistä ja toteuttamista.
- **Yhteistyö:** Jos yleiskaava laaditaan yhteisenä useamman kunnan alueella, haasteita voi syntyä erilaisten kuntien strategisten tavoitteiden yhteensovittamisesta.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Toimenpiteet	Arviontikriteeri	Tavoitetaso	Toteuma
Laikonkankaan aurinkovoimalan osayleiskaavan loppuun saattaminen	Osayleiskaava valmis	Kaavaehdotus valmis	Kaava hyväksytty KV 23.3.2026 § 4

Asemanseudun yleiskaavan laadinnan aloittaminen	Tavoitteet määritelty	Kaavan laadintapäätös tehty	Ei aloitettu. Asemakaavan Tekninen kaavamuutos työn alla. Tiestä tulee katu
---	-----------------------	-----------------------------	--

TALOUSLUVUT 2026

Yleiskaavoitus

Tililuokka	€	TP 2024	TP 2025	TA 2026	TA 2026 (Muutos)	OVK 1-3/2026	OVK 1-3/2026	OVK 1-3/2026 / TA 2026 (Muutos)
Tuotot	€	0,00	41 660,77	35 000,04	35 000,04	0,00	35 000,04	0,00 %
Toimintakulut	€	-29 610,99	-18 416,53	-60 000,00	-60 000,00	-74,10	-59 925,90	0,12 %
Toimintakate	€	-29 610,99	23 244,24	-24 999,96	-24 999,96	-74,10	-24 925,86	0,30 %
Netto	€	-29 610,99	23 244,24	-24 999,96	-24 999,96	-74,10	-24 925,86	0,30 %

1210 Elinvoiman edistäminen

1210 Elinkeinotoimi

1220 Hankkeet

1230 Viestintä ja markkinointi

Tilivelvolliset: kunnanhallitus, kunnanjohtaja

Ydintoiminnan kuvaus

Elinvoiman edistäminen osa-alueita ovat elinkeinotoimi ja yritystoiminnan edistäminen, hankkeiden valmistelu ja toteuttaminen sekä kunnan viestinnän koordinointi.

- *Taloudellinen toimeliaisuus:* Tehokas ja toimiva elinkeino- ja palvelurakenne, joka luo työtä ja toimeentuloa.
- *Vetovoima:* Kunnan kyky houkutella ja sitouttaa asukkaita, yrityksiä ja yhteisöjä.
- *Hyvinvointi ja palvelut:* Laadukkaat ja kattavat palvelut, kuten julkinen liikenne, terveydenhuolto, koulutus ja kulttuuripalvelut.
- *Vireät yhteisöt:* Sosiaalinen yhteenkuuluvuus, turvallisuus ja osallistumismahdollisuudet.
- *Investoinnit ja kehittäminen:* Tuki ja kehittämistoimet, jotka tukevat elinvoiman kasvua.

Elinkeinotoimen tehtävät ovat julkisen vallan toimet, joilla pyritään vahvistamaan yhteiskunnan taloudellista perustaa luomalla yrityksille suotuisa toimintaympäristö ja edistämällä niitä. Tehtäviin kuuluu muun muassa yritysten toimintaedellytysten, kilpailukyvyn ja työllisyyden parantaminen.

Hankkeiden tehtäviä ovat ongelman ratkaiseminen tai kehitysideoita toteuttaminen, mikä sisältää suunnittelun, toteutuksen ja tulosten saavuttamisen. Suunnitteluvaiheessa määritellään tavoitteet, tehtävät ja aikataulu, kun taas toteutusvaiheessa tehdään varsinaista työtä. Tavoitteena on luoda jotain uutta, mikä parantaa tilannetta tai ratkaisee tunnistetun tarpeen.

Viestinnän ja markkinoinnin tehtäviin kuuluu strateginen viestin luominen ja jakaminen, jotta organisaation tavoitteet saavutetaan. Markkinoinnin tehtävä on rakentaa positiivista yrityskuvaa ja tunnettuutta. Viestinnän tehtävä on puolestaan rakentaa suhteita ja varmistaa vuorovaikutus sidosryhmien kanssa.

Markkinoinnin tehtävät

- *Kohderyhmän tunnistaminen ja tarpeisiin vastaaminen:* Selvittää asiakkaiden tarpeet ja toimittaa heille oikeaa tietoa oikeaan aikaan.
- *Markkinointikampanjoiden suunnittelu ja toteutus:* Luoda ja toteuttaa kampanjoita, seurata niiden tuloksia ja raportoida niistä.
- *Brändin rakentaminen:* Rakentaa positiivista mielikuvaa yrityksestä.

Viestinnän tehtävät

- *Suhderakentaminen ja vuoropuhelu:* Rakentaa suhteita sidosryhmiin ja ylläpitää vuoropuhelua.
- *Organisaation perustehtävän tukeminen:* Viestiä organisaation tavoitteista ja tukea niiden saavuttamista.
- *Tiedotus ja avoimuus:* Tiedottaa oikea-aikaisesti ja avoimesti eri kohderyhmille.
- *Brändin ja tarinan rakentaminen:* Johdonmukainen viestintä rakentaa brändiä ja syventää organisaation tarinaa.
- *Reagointi ja vuorovaikutus:* Mahdollistaa nopean reagoinnin muuttuvissa tilanteissa ja lisätä vuorovaikutusta.

Yhteiset tehtävät

- *Markkinointi- ja brändiviestintä:* Vaikka markkinoinnin ja viestinnän tehtävät ovat erillisiä, ne tukevat toisiaan.
- *Viestinnän ja markkinoinnin yhdistäminen:* Hyödyntää markkinoinnin ja viestinnän keinoja yhdessä parhaiden tulosten saavuttamiseksi.
- *Monikanavainen tiedotus ja markkinointi:* Hyödyntää monia eri kanavia, kuten sosiaalista mediaa, mainontaa, tapahtumia ja suoramarkkinointia, tiedon jakamiseen ja vaikuttamiseen.
- *Strateginen suunnittelu:* Suunnitella, toteuttaa ja mitata toimia siten, että ne tukevat organisaation tavoitteita.

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Viestinnässä panostetaan viestintä- ja markkinointisuunnitelman sekä brändisuunnitelman laadintaan sekä kausiesitteen tuottaminen ja asukaslehden julkaisemiseen 4 kertaa vuodessa. Lisäksi verkkosivut käännetään englanniksi. Tienvarsitaulut uudistetaan.

Hanketoiminta:

Sähköisten infotaulujen ja varausjärjestelmän toteuttaminen hankkeiden omarahoitusosuuteen 30.000 €

Kasarmikankaan esiintymislavan toteuttamishankeen omarahoitusosuuteen 27.000 €
[Elinympäristön budjetissa]

Lahnasenkoski-Kangaskoski yhdysreitien hankkeistaminen [elinympäristön budjetissa]

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

1210 Elinkeinotoimi

Toimenpiteet	Arviointikriteeri	Tavoitetaso	Toteuma
Vetovoimainen matkailukohde	Matkailijamäärän kasvu lähtötasona Hiitolanjoki 35 000 kävijää Kasarminkangas 8 900 kävijää	Hiitolanjoen hankkeet Kasarmikankaan hankkeet Rautjärvi matkailijan kohteena info-sivusto kunnan kotisivuille	Toteutunut Edistetään Ei toteutunut
Päästöttömään energiaan perustuvan yritystoiminnan kehittyminen	Aurinkovoimaloiden käynnistyminen ja selvityksen hankekehittäjien kanssa.	Yritystoiminta-alueiden kehittäminen ja markkinointi Laikonkankaan aurinkovoimalan osayleiskaavan loppuun saattaminen	Investori saatu Laikonkankaalle Änkilää edistetään. Kaavan hyväksymisvaihe. Viimeinen kuuleminen menossa
Tietoliikenneyhteyksien varmistaminen	Laajakaistanverkon rakentamissuunnitelma valmis. Etätyöpiste kunnan eteläpähän toteutettu.	Etätyöpisteiden tarjoaminen	Valokuituasiasia edistetään Eteläpään etätyöpiste ei vielä toteutunut.
Yritystoiminta-alueiden kehittäminen ja markkinointi • Asemanseudun yritysalue • Vihreän siirtymän ja vetytalouden tuotannon toiminta-alueet	Tukee yritysten sijoittautumista Yhteistyö Suomen Vetylaakson kanssa Soveltuvien alueiden määrittely	Kunnan sijoittautumispalvelujen määrittely	Toteutetaan Toteutuu Määrittelyä päivitetään kaavataarkastelulla
Yrittäjyhteistyön edistäminen • Puolivuositteiset yrittäjäillat • "Kutsu kunta kylään" kampanja • Yritystietorekisteri KEHYn toteuttamana • Yritysryhmähankkeiden toteuttamisen edistäminen • Hiitolanjoki -teemainen yritysriihi	Tilaisuudet kiinnostavat yrittäjiä Kampanja toteutettu Palvelu käytössä Toteutuneet yritysryhmähankkeet Matkailun yritystoiminnan kehitys	Toteutuneet Toteutettu 5 yritysvierailua 90 % yrityksistä päivittäneet tiedot 2 uutta yritysryhmähanketta Toteutettu kevään 2025 aikana	Toteutuneet osittain Kevään yrittäjailta sovittu Yritysvierailuja tehty KEHYn yritystietorekisteri ollut käytössä jo pidempään Uusia yritysryhmähankkeita ei tiedossa

1220 Hankkeet

Toimenpiteet	Arviointikriteeri	Tavoitetaso	Toteuma
Kunnan ilmastosuunnitelman toteutus	Rautjärven ilmastosuunnitelma arvioitu ja päivitetty	Ilmastosuunnitelman toimenpiteitä alettu toteuttaa	osittain
Hiitolanjoen hankkeet Kangaskosken voimalaitosmuseo toteuttaminen	Voimalamuseon aukiolon suunnittelu ja toteutus. Museon avajaiset keväällä 2026.		Osittain toteutunut Museon avajaisten suunnittelu aloitettu. Museon aukipitämisen suunnittelu aloitettu.
Sähköiset infotaulut	Kunnan omarahoitus 20.000 €	Valmis 2026	Sähköisten infotaulujen suunnittelu aloitettu. Lahnasenkoski-Kangaskoski yhdysreitille haettu AVIn rahoitusta
• Varausjärjestelmän kehittäminen	Kunnan omarahoitus 10.000 € Hankesuunnitelma ja rahoituksen hakeminen	Hanke käynnistetty	Ritakosken voimalakahvilan suunnittelua jatkettu
• Lahnasenkoski – Kangaskoski yhdysreitin hankkeistaminen	Kehittämisedellytysten määrittely; Ritakosken voimalakahvilan suunnittelun eteneminen.	Hankehakemus valmis vuoden 2025 aikana	Lahnasenkosken voimalan suunnittelua ei vielä aloitettu
• Muiden voimaloiden jatkokäytön suunnittelu	Lahnasenkosen voimalan suunnittelu.	Tavoitteet ja seuraavat stepit jatkokäytölle määritetty	Osittain toteutunut

			Toteutunut 2026 kevät
Kasarmikankaan hankkeet <ul style="list-style-type: none"> Esiintymislava Yleisöalue Entisen palotallin ja varastorakennuksen muutokset Sähköiset infotaulut 	Esiintymislavan viimeistely ja käyttöönotto keväällä 2026. Hankerahoitusedellytysten selvittäminen Toteutus Hiitolanjoen hankkeen osana		Osittain toteutunut Esiintymislavan rakennustyöt pitkällä Yleisöalueen ja palotallin muutoksiin ei ole budjetoitu vuodelle 2026

1230 Viestintä ja markkinointi

Toimenpiteet	Arviointikriteeri	Tavoitetaso	Toteuma
Kumppanuudet GoSaimaan ja Rajamailla sivustojen kanssa tukevat matkailutoimijoiden yhteismarkkinointia	Kunnan sisältö palvelee yritysten tarpeita ja kannustava rooli. Kuntien yhteistyö matkailumarkkinoinnissa edistää yritysten yhteistyötä.	Yhteistyökeskustelut Valtionhotellin ja Savonlinnan kanssa	Toteutunut: Kumppanuudet goSaimaan ja Rajamailla kanssa jatkuu Yhteistyöneuvottelut Valtionhotellin ja Savonlinnan kanssa aloitettu
Messu- ja tapahtumayhteistyö yrittäjien ja järjestäjien kanssa <ul style="list-style-type: none"> Helsingin matkamessut Imatran erämessut Imatra -päivä Antiikki- ja Keräily Miettilä Kollaus Päivä Museotiellä Kulttuurikesä 2026 	Saavutettu näkyvyys. Kumppanien palautteet Kumppanuusverkoston laajeneminen	Messuille on osallistuttu ja tapahtumat toteutuneet. Messuosastot ja tapahtumat kiinnostavat yleisöä.	Toteutunut osittain: Mukana Helsingin Matkamessuilla 2026 Imatran erämessuja ei järjestetä 2026 Imatra-päivään 2026 ilmoittauduttu Antiikki ja Keräily Kesäpäivien uudistumista suunniteltu Miettilä Kollaus toteutumassa Päivä museotiellä toteutumassa Kulttuurikesä 2026 toteutumassa
Viestintä- ja markkinointisuunnitelman laadinta - Kunnan viestintä	Ohjaa kunnan viestintää ja markkinointia yhtenäistävasti	Brändisuunnitelma 2026, markkinointisuunnitelma 2026	Toteutunut osittain Kunnan brändisuunnitelma

- Matkailun brändisuunnitelmat			aloitettu osana strategiatyötä
Kausiesitteen tuottaminen 3. vuodessa	Kausiesite palvelee kuntalaisia, vapaa-ajanasukkaita sekä yrityksiä ja järjestöjä.	Kausiesite Asukaslehti 4x/vuosi	Toteutunut osittain Kausiesite matkamessuille tehty Asukaslehti 1/26 tehty

TALOUSLUVUT 2026

Elinvoiman edistäminen

Tililuokka	€	TP 2024	TP 2025	TA 2026	TA 2026 (Muutos)	OVK 1-3/2026	TA 2026 (Muutos) - OVK 1-3/2026	OVK 1-3/2026 / TA 2026 (Muutos)
Tuotot	€	40 075,57	45 300,30	9 381,96	9 381,96	1 611,28	7 770,68	17,17 %
Toimintakulut	€	-379 273,72	-402 386,32	-375 724,73	-375 724,73	-65 829,04	-309 895,69	17,52 %
Toimintakate	€	-339 198,15	-357 086,02	-366 342,77	-366 342,77	-64 217,76	-302 125,01	17,53 %
Netto	€	-339 198,15	-357 086,02	-366 342,77	-366 342,77	-64 217,76	-302 125,01	17,53 %

Elinkeinotoimi

Tililuokka	€	TP 2024	TP 2025	TA 2026	TA 2026 (Muutos)	OVK 1-3/2026	TA 2026 (Muutos) - OVK 1-3/2026	OVK 1-3/2026 / TA 2026 (Muutos)
Toimintakulut	€	-221 425,55	-155 222,45	-194 398,32	-194 398,32	-31 842,60	-162 555,72	16,38 %
Toimintakate	€	-221 425,55	-155 222,45	-194 398,32	-194 398,32	-31 842,60	-162 555,72	16,38 %
Netto	€	-221 425,55	-155 222,45	-194 398,32	-194 398,32	-31 842,60	-162 555,72	16,38 %

Hankkeet

Tililuokka	€	TP 2024	TP 2025	TA 2026	TA 2026 (Muutos)	OVK 1-3/2026	TA 2026 (Muutos) - OVK 1-3/2026	OVK 1-3/2026 / TA 2026 (Muutos)
Tuotot	€	38 422,57	44 880,39	9 381,96	9 381,96	1 611,28	7 770,68	17,17 %
Toimintakulut	€	-107 287,23	-133 087,62	-41 563,92	-41 563,92	-382,20	-41 181,72	0,92 %
Toimintakate	€	-68 864,66	-88 207,23	-32 181,96	-32 181,96	1 229,08	-33 411,04	-3,82 %
Netto	€	-68 864,66	-88 207,23	-32 181,96	-32 181,96	1 229,08	-33 411,04	-3,82 %

Viestintä ja markkinointi

Tililuokka	€	TP 2024	TP 2025	TA 2026	TA 2026 (Muutos)	OVK 1-3/2026	TA 2026 (Muutos) - OVK 1-3/2026	OVK 1-3/2026 / TA 2026 (Muutos)
Tuotot	€	1 653,00	419,91	0,00	0,00	0,00	0,00	
Toimintakulut	€	-50 560,94	-114 076,25	-139 762,49	-139 762,49	-33 604,24	-106 158,25	24,04 %
Toimintakate	€	-48 907,94	-113 656,34	-139 762,49	-139 762,49	-33 604,24	-106 158,25	24,04 %
Netto	€	-48 907,94	-113 656,34	-139 762,49	-139 762,49	-33 604,24	-106 158,25	24,04 %

1300 Työllisyyden edistäminen

6113 Työllisyyden edistäminen

Tilivelvolliset: Kunnanhallitus, kunnanjohtaja, työllisyyskoordinaattori

Ydintoiminnan kuvaus

Investoinnit ja kehittäminen: Tuki ja kehittämistoimet, jotka tukevat elinvoiman kasvua.

Työllisyyden edistäminen on monialaista verkostoyhteistyötä sekä työntekijöiden ja työnantajien tukemista. Toiminnan keskeisenä tavoitteena työttömien ja työnantajien tarpeiden kohtaannon parantaminen sekä pitkäaikaistyöttömien määrän alentaminen. TE-palveluista tuli vuoden 2025 alussa osa jokaisen kunnan lakisääteisiä tehtäviä ja sitä kautta osa jokaisen kunnan peruspalveluja.

Palvelut työnhakijoille

Työnvälityspalvelut: Avustusta työpaikkojen löytämiseen.

Tieto-, neuvonta- ja ohjauspalvelut: Tukea ja neuvontaa urasuunnittelussa.

Valmennus ja koulutus: Tarjoavat valmennusta ja työvoimakoulutusta työllistymisen edistämiseksi.

Muutosturvakoulutus: Koulutuspalveluita työntekijöille muutostilanteissa.

Palvelut työnantajille

Rekrytointituki: Neuvontaa ja apua uusien työntekijöiden palkkaamiseen.

Muutosneuvottelut: Tukea ja neuvontaa työnantajille muutosneuvottelutilanteisiin.

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Etelä-Karjalan työllisyysalue aloitti toimintansa 1.1.2025. Vastuukuntana toimii Lappeenrannan kaupunki. Ensimmäisen toimintavuoden jälkeenkin palveluita ja toimintamalleja tullaan edelleen kehittämään tiiviissä yhteistyössä työllisyysalueen, hyvinvointialueen ja kuntien kanssa. Maakunnallisen yritys- ja sijoittautumispalvelujen yhteisen ekosysteemin luominen on vielä osin kesken.

Kuntaosuus Etelä-Karjalan työllisyysalueelle vuonna 2026 on 357 900 euroa, joka perustuu kunnan tehtävään saamaan valtionosuuteen. Kunnan maksuosuuteen työmarkkinatuesta sekä ansio- ja peruspäivärahasta yli 100 päivää työttömänä olleille varataan 550 000 euroa, johon kunta saa pysyvänä valtionosuuden korotuksena lisäkustannuksiin 185.000 euroa. Varauksessa on

huomioitu kunnan työikäisiin mahdollisesti vaikuttavat vuoden 2025 loka-marraskuussa käytävät yt-menettelyt.

Kunta hankkii yrityspalvelut toistaiseksi voimassa olevalla sopimuksella Imatran Seudun Kehitysyhtiö Oy:tä, joka sisältää perusmuotoisten uusyrityspalvelujen ja yritysneuvonnan sekä yritysryhmähankkeiden järjestämisen. Kustannus noin 48.00 €/v, eli vuositasolla kustannukset nousevat noin 2000 euroa.

Kunta on mukana myös BusinessMill -yrityshautomotoiminnan n. 4.000 €/v. sekä Kärki-Leaderin n. 12.000€/v rahoituksessa.

Etelä-Karjalan yhteisen Rekrytuen käytöstä on päätetty v. 2025 ja v. 2026 määrärahavaraus on 45 000 euroa. Asiantuntijapalveluihin on varattu 16 000 euroa henkilöstöpalveluyritysyhteistyön jatkokehittämiseen ja työkykyselvityksiin liittyvään uuteen pilottiin. Työllisyyden edistämiseksi tehdään tiivistä yhteistyötä Plan B -hankkeen ja siihen kuuluvan Osajaverstaan kanssa sekä Työtaito ry:n Työetappi -hankkeen kanssa (omarahoitus 5000e/v). Työetapin kohderyhmänä ovat alle 35-vuotiaat työttömät.

Ketterästi yhdessä – pienten kuntien voimavarat työllisyyden tukena -hanke sisältyy työllisyyden edistämisen määrärahoihin. Hankkeen kokonaisbudjetti vuosille 2025-2028 on 467.000 euroa ja kunnan omarahoitussuus enintään 15.000 euroa. Vuodelle 2026 KEY-hankkeen on varattu henkilöstökulujen lisäksi toimintaan 64 000 euroa, jotka katetaan flat rate -rahoitusmallilla ja mukana olevien kuntien rahoitusosuuksilla.

Ketterästi yhdessä -hankkeen myötä työllisyyden edistämisen tulosalueella on kolmen henkilötyövuoden lisäys. Työohjaajan työaika puolestaan vähenee ollen jatkossa 0,5htv.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Työllisyyden edistäminen

Toimenpiteet	Arviointikriteeri	Tavoitetaso	Toteuma
Rekrytoinnin tuki *Työntekijöiden ja työnantajien tukeminen	Rinnalla kulkija –mallin asiakaskokemukset	10 pitkäaikaistyöttömän työllistyminen avoimille työmarkkinoille Rekrytuen avulla --> tavoitteena työsuhteen jatkumien rekrytuen ehtojen (12kk) täytyttyä	Ei ole toteutunut
*Etelä-Karjalan rekrytuki	Myönnettyjen rekrytukien määrä	10 työttömän siirtyminen työelämään yksilöllisen työhönvalmennuksen avulla (työllisyysyksikkö ja hankkeet)	Kahden hlö osalta toteutuntu Ei toteutunut
Kunnan organisaation hyödyntäminen työkokeiluissa ja sosiaalisen kuntoutuksen tarjoamisessa	Työkokeilun ja kuntoutuksen ohjaus työpaikalla toteutettavissa ja tukee työllistymis-	15 työkokeilijaa kunnan yksiköissä osana yksilöllistä työhönvalmennusta	Ei ole toteutuntu

	mahdollisuuksia työmarkkinoille		
Työntekijöiden ja työnantajien kehitystarpeiden kohtaamisen parantaminen *Työhaastattelujen osto ja työntekijöiden osaamiskartoitukset *Tarkemman tiedon kerääminen työnantajien tarpeista	Työhaastateltujen eteneminen työelämään tai koulutukseen Löydetyt piilotyöpaikat	50 pitkäaikaistyöttömän työhaastattelun ostaminen henkilöstöpalveluyritykseltä Tietoa kerätään KEHYltä, työllisyysalueelta, Osaajaverstaalta ja KEY-hankkeesta	.Saatu palveluntuottaja Toteutuu
Ketterästi yhdessä ESR+ -hanke *Tuodaan pienille paikkakunnille ryhmä- ja yksilöllistä työhönvalmennusta ja perustetaan työikäisten monialainen palvelupiste.	Ryhmävalmennusten ja yksilöllisen työhönvalmennuksen asiakasmäärät ja jatkokolku työhön/koulutukseen Työikäisten monialainen palvelupiste avattu	Yhtenäistää työllisyyden hoitoon liittyvien palveluiden saatavuutta. Palvelupiste aukeaa v. 2026 aikana.	Osittain toteutuu
Työkyvyn arviointipalvelujen ostaminen	Työkyvyttömät saadaan pois työttömistä työnhakijoista	2 henkilön eläkeratkaisu	Yli 60 v vuotiaiden tapaaminen(peruutuksia paljon yksi tuli paikalle)
Vajaakuntoisten ja yli 60 –vuotiaiden palkkatukityö ja työssäoloehdon täytyminen	Työ on tarpeellista sekä kunnalle että työntekijälle	Varaus 3 x 0,81htv	Ei toteutunut

TALOUSLUVUT 2026

Työllisyyden edistäminen

Tililuokka	€	TP 2024	TP 2025	TA 2026	TA 2026 (Muutos)	OVK 1-3/2026	TA 2026 (Muutos) - OVK 1-3/2026	OVK 1-3/2026 / TA 2026 (Muutos)
Tuotot	€	69 333,85	133 584,68	281 899,92	281 899,92	0,00	281 899,92	0,00 %
Toimintakulut	€	-547 210,29	-1 043 532,75	-1 365 934,75	-1 365 934,75	-282 414,28	-1 083 520,47	20,68 %
Toimintakate	€	-477 876,44	-909 948,07	-1 084 034,83	-1 084 034,83	-282 414,28	-801 620,55	26,05 %
Poistot	€	-1 088,73	-1 451,64	-1 500,00	-1 500,00	-362,91	-1 137,09	24,19 %
Netto	€	-478 965,17	-911 399,71	-1 085 534,83	-1 085 534,83	-282 777,19	-802 757,64	26,05 %

Riskienhallinta ja sisäinen valvonta

Talousarviossa on varauduttu paikkakunnan suurimpien työllistäjien Metsä Boardin ja Etelä-Karjalan hyvinvointialueen irtisanomisiin ja valtakunnallisesti heikkenevään työllisyystilanteeseen.

Elinvoimaisuuden kehittäminen

Tililuokka	€	TP 2024	TP 2025	TA 2026	TA 2026 (Muutos)	OVK 1-3/2026	TA 2026 (Muutos) - OVK 1-3/2026	OVK 1-3/2026 / TA 2026 (Muutos)
Tuotot	€	109 409,42	220 545,75	326 281,92	326 281,92	1 611,28	324 670,64	0,49 %
Toimintakulut	€	-956 095,00	-1 464 335,60	-1 801 659,48	-1 801 659,48	-348 317,42	-1 453 342,06	19,33 %
Toimintakate	€	-846 685,58	-1 243 789,85	-1 475 377,56	-1 475 377,56	-346 706,14	-1 128 671,42	23,50 %
Poistot	€	-1 088,73	-1 451,64	-1 500,00	-1 500,00	-362,91	-1 137,09	24,19 %
Netto	€	-847 774,31	-1 245 241,49	-1 476 877,56	-1 476 877,56	-347 069,05	-1 129 808,51	23,50 %

160 Kuntien yhteiset palvelut

1700 Kuntien yhteistoiminta

1190 Kuntien yhteistyö

7141 Jätehuolto

7765 Ympäristönsuojelu

7780 Ympäristöterveydenhuolto

Tilivelvolliset: kunnanhallitus, kunnanjohtaja, tekninen johtaja

Ydintoiminnan kuvaus

Kunnat tekevät yhteistyötä konkreettisissa asioissa tehostaakseen toimintojaan, nostaakseen kunnallisten palvelujen tasoa ja lisätäkseen kuntien ja seutukunnan välistä integraatiota.

Jätehuollon tehtäviin kuuluvat jätteen synnyn ehkäisy, jätteiden keräys, kuljetus, hyödyntäminen, käsittely ja loppusijoitus sekä niihin liittyvä valvonta ja neuvonta. Kuntien, jätehuoltoyhtiöiden, yritysten ja kiinteistön haltijoiden tehtävät vaihtelevat, ja jätehuoltoon kuuluvat myös jätehuoltomääräykset ja -taksat.

Jätehuollon keskeiset tehtävät

- *Jätteen synnyn ehkäisy ja vähentäminen:* Pyritään vähentämään syntyvän jätteen määrää.
- *Keräys ja kuljetus:* Jätteiden keräämisen ja kuljettamisen järjestäminen.
- *Hyödyntäminen ja käsittely:* Jätteiden lajittelun, kierrätyksen ja hyötykäytön järjestäminen.
- *Loppukäsittely ja -sijoitus:* Jätteiden loppukäsittely tai loppusijoitus.
- *Valvonta:* Valvotaan jätelain ja jätehuoltomääräysten noudattamista.

- *Viranomaistehtävät:* Kunnalliset tehtäviä ovat muun muassa päätökset jätehuollon järjestämisestä, jätehuoltomääräykset ja jätetaksojen hyväksyminen.
- *Neuvonta ja tiedotus:* Tarjotaan tietoa ja neuvontaa jätehuoltoon liittyen.

Jätehuollon toteuttajat ja heidän roolinsa

- *Kunnat:* Vastaavat yhdyskuntajätehuollon järjestämisestä, kuten kotitalousjätteen keräämisestä ja käsittelystä sekä vaarallisen jätteen vastaanotosta. Kuntien tehtäviin kuuluu myös jätehuoltomääräysten laatiminen ja valvonta.
- *Jätehuoltoyhtiöt:* Käytännön toteutustehtävät, kuten keräys, kuljetus, käsittely ja hyötykäyttö, voivat kuulua kunnan kilpailuttaman jätehuoltoyhtiön vastuulle.
- *Yritykset ja kiinteistön haltijat:* Omalla vastuullaan olevien jätteiden asianmukaisesta järjestämisestä.
- *ELY-keskukset:* Ohjaavat ja valvovat jätehuoltoa laajemmin, tukevat yrityksiä ja valvovat ympäristölupien noudattamista.
- *Jätteenhaltija:* Vastuussa jätteen käsittelystä ja siirtoasiakirjan laatimisesta tietyistä jätteistä.

Kunnan **ympäristönsuojeluviranomaisen** tehtävänä on kuntien ympäristösuojelun hallintolain mukaan ympäristönsuojelun valvomiseksi ja edistämiseksi kunnassa:

1. Huolehtia sen hoidettaviksi laissa tai sen nojalla säädetyistä tai määrätyistä tehtävistä;
2. Huolehtia omalta osaltaan ympäristönsuojelun suunnittelusta ja kehittämisestä;
3. Huolehtia ympäristön tilan seurannasta sekä siihen liittyvistä selvityksistä ja tutkimuksista;
4. Osallistua kunnassa tarvittavan ympäristönsuojelua koskevan ohjauksen ja neuvonnan järjestämiseen;
5. Antaa lausuntoja sekä tehdä esityksiä ja aloitteita ympäristönsuojeluun liittyvistä asioista muille viranomaisille;
6. Huolehtia omalta osaltaan ympäristönsuojelua koskevasta tiedottamisesta, valistuksesta ja koulutuksesta kunnassa;
7. Edistää kunnan yhteistyötä muiden viranomaisten ja yhteisöjen kanssa ympäristönsuojeluasiassa sekä
8. Suorittaa muut sille johtosäännöllä määrätyt tehtävät.

Kunnan ympäristönsuojeluviranomaisen tehtävistä on lisäksi säädetty ympäristönsuojelulaissa, maa-aineslaissa, jätelaissa, vesihuoltolaissa, vesilaissa, merenkulun ympäristönsuojelulaissa, maastoliikennelaissa ja vesiliikennelaissa. Nämä tehtävät ovat pääsääntöisesti lupa- ja valvontaviranomaistehtäviä.

Ympäristöterveydenhuollon tehtävät liittyvät ympäristöperäisten terveystarkkailujen ennaltaehkäisyyn ja valvontaan, ja ne kattavat elintarvikevalvonnan, terveydensuojelun, tupakkavalvonnan, eläinlääkintähuollon sekä yleisen ympäristöterveyden arvioinnin ja erityistilanteisiin varautumisen. Tavoitteena on turvata asukkaiden terveellinen elinympäristö.

Ympäristöterveydenhuollon keskeiset tehtävät

- *Elintarvikevalvonta:* Valvotaan elintarvikkeiden turvallisuutta ja laatua.
- *Terveydensuojelu:* Ennaltaehkäistään ja valvotaan terveyshaittoja, jotka liittyvät muun muassa sisätilojen tilaan ja asumisterveyteen sekä talous- ja uimaveden laatuun.
- *Tupakkavalvonta:* Valvotaan tupakkalainsäädännön noudattamista.
- *Eläinlääkintähuolto:* Huolehditaan eläinlääkintähuollosta.
- *Yleinen ympäristöterveyden arviointi:* Arvioidaan ympäristöterveysriskejä yleisesti.
- *Erityistilanteisiin varautuminen:* Valmistaudutaan ympäristöterveyteen liittyviin erityistilanteisiin.

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Julkisen talouden heikot näkymät, henkilöstön saatavuus ja esimerkiksi syntyvyyden lasku ovat herättäneet keskustelua kuntien yhteistyöstä. Kunta- ja alueministeri Anna-Kaisa Ikonen sanoo tiedotteessaan ”Suomen demografinen kehitys ja monen kunnan talouspaineet kuitenkin tarkoittavat, että meidän on aika katsoa rohkeasti yli vanhojen rakenteiden ja yhteistyön tapojen. Kuntalaisen arki ei rajaudu karttaviivoihin, joten ei kuntien palveluidenkaan pitäisi.”

Valtiovarainministeriössä valmistellaan selvityksiä kuntien tehtävien eriyttämisestä, jotta erilaisille kunnille voidaan rakentaa niiden kokoisia ratkaisuja ja rakentaa tietoon perustuvaa kuntien tulevaisuutta.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

TAVOITE	MITTARIT	TOIMENPITEET	Toteuma
Inhouse lainsäädännön vaikutusten vakauttaminen	Palvelut pystytään tuottamaan	Suunnitelma toiminnan järjestämisestä uusien vaatimusten mukaiseksi	Valmistelu aloitettu

TALOUSLUVUT 2026

Kuntien yhteistoiminta

Tililuokka	€	TP 2024	TP 2025	TA 2026	TA 2026 (Muutos)	OVK 1-3/2026	TA 2026 (Muutos) - OVK 1-3/2026	OVK 1-3/2026 / TA 2026 (Muutos)
Tuotot	€	7 106,97	3 862,75	0,00	0,00	225,04	-225,04	
Toimintakulut	€	-237 306,70	-221 722,07	-235 759,87	-235 759,87	-66 147,52	-169 612,35	28,06 %
Toimintakate	€	-230 199,73	-217 859,32	-235 759,87	-235 759,87	-65 922,48	-169 837,39	27,96 %
Netto	€	-230 199,73	-217 859,32	-235 759,87	-235 759,87	-65 922,48	-169 837,39	27,96 %

Kuntien yhteistyö

Tililuokka	€	TP 2024	TP 2025	TA 2026	TA 2026 (Muutos)	OVK 1-3/2026	TA 2026 (Muutos) - OVK 1-3/2026	OVK 1-3/2026 / TA 2026 (Muutos)
Toimintakulut	€	-102 967,76	-98 914,11	-105 231,96	-105 231,96	-34 109,47	-71 122,49	32,41 %
Toimintakate	€	-102 967,76	-98 914,11	-105 231,96	-105 231,96	-34 109,47	-71 122,49	32,41 %
Netto	€	-102 967,76	-98 914,11	-105 231,96	-105 231,96	-34 109,47	-71 122,49	32,41 %

Jätehuolto

Tililuokka	€	TP 2024	TP 2025	TA 2026	TA 2026 (Muutos)	OVK 1-3/2026	TA 2026 (Muutos) - OVK 1-3/2026	OVK 1-3/2026 / TA 2026 (Muutos)
Tuotot	€	7 106,97	3 862,75	0,00	0,00	225,04	-225,04	
Toimintakulut	€	-8 705,69	-8 877,21	-9 027,91	-9 027,91	-774,70	-8 253,21	8,58 %
Toimintakate	€	-1 598,72	-5 014,46	-9 027,91	-9 027,91	-549,66	-8 478,25	6,09 %
Netto	€	-1 598,72	-5 014,46	-9 027,91	-9 027,91	-549,66	-8 478,25	6,09 %

Ympäristönsuojelu

Tililuokka	€	TP 2024	TP 2025	TA 2026	TA 2026 (Muutos)	OVK 1-3/2026	TA 2026 (Muutos) - OVK 1-3/2026	OVK 1-3/2026 / TA 2026 (Muutos)
Toimintakulut	€	-40 128,65	-28 055,85	-33 000,00	-33 000,00	-7 106,30	-25 893,70	21,53 %
Toimintakate	€	-40 128,65	-28 055,85	-33 000,00	-33 000,00	-7 106,30	-25 893,70	21,53 %
Netto	€	-40 128,65	-28 055,85	-33 000,00	-33 000,00	-7 106,30	-25 893,70	21,53 %

TULOSLASKELMA 2026 KONSERNIPALVELUT

Tili	€	TP 2025	TA 2026	TA 2026 (Muutos)	OVK 1-3/2026	TA 2026 (Muutos) - OVK 1-3/2026	OVK 1-3/2026 / TA 2026 (Muutos)
Toimintatuotot	€	277 832,78	356 082,00	356 082,00	8 911,39	347 170,61	2,50 %
<i>Myyntituotot</i>	€	22 064,24	44 700,00	44 700,00	2 687,31	42 012,69	6,01 %
3126 Muut korvaukset	€	3 578,40	35 000,04	35 000,04	0,00	35 000,04	0,00 %
3190 Muut myyntitulot	€	18 485,84	9 699,96	9 699,96	2 687,31	7 012,65	27,70 %
<i>Maksutuotot</i>	€	15,70	50,04	50,04	0,00	50,04	0,00 %
3201 Puhelin- ja kopiomaksut	€	15,70	50,04	50,04	0,00	50,04	0,00 %
<i>Tuet ja avustukset</i>	€	226 243,22	274 581,96	274 581,96	6 098,82	268 483,14	2,22 %
3301 Työllistämistuki	€	0,00	51 999,96	51 999,96	0,00	51 999,96	0,00 %
3330 EU/Tuet ja avustukset Eur	€	103 949,30	193 200,00	193 200,00	0,00	193 200,00	0,00 %
3390 Muut tuet ja avustukset valtiolta	€	48 568,65	29 382,00	29 382,00	1 497,31	27 884,69	5,10 %
3395 Tuet ja avustukset muilta	€	73 725,27	0,00	0,00	4 601,51	-4 601,51	
<i>Vuokratuotot</i>	€	419,28	50,04	50,04	125,26	-75,22	250,32 %
3402 Muiden rakennusten vuokratulot	€	419,28	50,04	50,04	125,26	-75,22	250,32 %
<i>Muut tuotot</i>	€	29 090,34	36 699,96	36 699,96	0,00	36 699,96	0,00 %
3590 Muut tuotot	€	17 990,34	36 699,96	36 699,96	0,00	36 699,96	0,00 %
35909 SIS Muut tuotot	€	11 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Toimintakulut	€	-2 835 166,10	-3 121 587,99	-3 121 587,99	-752 842,79	-2 368 745,20	24,12 %
<i>Henkilöstökulut</i>	€	-924 418,39	-933 446,43	-933 446,43	-241 853,32	-691 593,11	25,91 %
5000 Vakinaiset viranhaltija	€	-233 147,45	-215 836,10	-215 836,10	-59 047,74	-156 788,36	27,36 %
5001 Vakinaiset työsuhteiset	€	-338 935,56	-366 297,86	-366 297,86	-103 329,96	-262 967,90	28,21 %
5005 Erilliskorvaukset	€	-1 677,26	0,00	0,00	-222,01	222,01	
5011 Vuosilom. ja muiden sij. palkat	€	-79 767,23	-23 763,60	-23 763,60	-23 481,92	-281,68	98,81 %
5030 Asiantuntijapalkkiot	€	-100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5040 Luottamushenkilöiden palkat	€	-77 945,94	-45 480,00	-45 480,00	-15 825,47	-29 654,53	34,80 %
5041 Viranh.ja työntek.kokousp	€	-10 147,56	-7 500,00	-7 500,00	-3 465,00	-4 035,00	46,20 %
5050 Työllistäminen, palkat	€	-12 238,21	-67 048,20	-67 048,20	0,00	-67 048,20	0,00 %
5055 Koulul.ja opisk. kesätyöt	€	-13 000,00	-15 000,00	-15 000,00	0,00	-15 000,00	0,00 %
5085 Jaksotetut lomarahat ja	€	-4 581,78	-12 000,00	-12 000,00	0,00	-12 000,00	0,00 %
5091 Aktivoidut palkat	€	26,93	0,00	0,00	0,00	0,00	
5101 Kansaneläke- ja sv-mak	€	-12 773,01	-13 051,06	-13 051,06	-3 587,57	-9 463,49	27,49 %
5102 Työttömyysvakuutusmaksut	€	-3 659,56	-4 806,00	-4 806,00	-1 520,61	-3 285,39	31,64 %
5103 KuEL-maksut	€	-114 064,68	-128 633,71	-128 633,71	-33 216,41	-95 417,30	25,82 %
5105 Tasausmaksu	€	-26 774,53	-21 200,04	-21 200,04	-5 968,23	-15 231,81	28,15 %
5106 Muut työeläkemaksut	€	0,00	0,00	0,00	-12,83	12,83	
5109 KuEL/Eläkemenoperust.maks	€	230,52	0,00	0,00	0,00	0,00	
5110 Tapaturmavakuutusmaksut	€	-2 299,09	-3 829,86	-3 829,86	-718,25	-3 111,61	18,75 %
5111 Aktivoidut eläkekulut	€	5,74	0,00	0,00	0,00	0,00	
5180 Jaksot.lomar.ja -korv.siv	€	-2 412,93	0,00	0,00	0,00	0,00	
5191 Aktivoidut muut henk.s	€	0,70	0,00	0,00	0,00	0,00	
5200 Sairausvakuutuskorvaukset	€	8 842,51	0,00	0,00	6 042,68	-6 042,68	
5210 Muut Kansaneläkelaitoksen korv	€	0,00	0,00	0,00	2 500,00	-2 500,00	
5291 Matkakorvaukset	€	0,00	-9 000,00	-9 000,00	0,00	-9 000,00	0,00 %
7900 Luontoisetumeno, ei alv.	€	-1 164,00	0,00	0,00	-591,00	591,00	
7905 Luontoisetumenot, alv:lli	€	-240,00	-399,96	-399,96	-20,00	-379,96	5,00 %
7910 Luontoisetutulo, ei alv.	€	1 164,00	0,00	0,00	591,00	-591,00	
7915 Luontoisetutulo, alv:llin	€	240,00	399,96	399,96	20,00	379,96	5,00 %

<i>Palveluiden ostot</i>	€	-1 288 052,07	-1 384 672,68	-1 384 672,68	-342 260,47	-1 042 412,21	24,72 %
50909 SIS Muut palvelut	€	-100,55	0,00	0,00	-44,05	44,05	
5401 Toimistopalvelut	€	48,41	-2 500,08	-2 500,08	-2 248,70	-251,38	89,95 %
5402 Asiantuntijapalvelut	€	-228 560,85	-334 700,16	-334 700,16	-56 190,01	-278 510,15	16,79 %
5403 ICT-palvelut	€	-124 177,00	-161 300,04	-161 300,04	-54 790,41	-106 509,63	33,97 %
5404 Palkanlaskentapalvelut	€	-14 017,91	-9 999,96	-9 999,96	-107,10	-9 892,86	1,07 %
5405 Rahoitus- ja pankkipalvelut	€	-12 633,12	-12 000,00	-12 000,00	-3 436,50	-8 563,50	28,64 %
5410 Painatukset, ilmoitukset	€	-39 128,50	-45 600,12	-45 600,12	-8 218,67	-37 381,45	18,02 %
5415 Posti- ja kuriiripalvelut	€	-3 543,95	-17 350,08	-17 350,08	-219,37	-17 130,71	1,26 %
5420 Vakuutukset	€	-7 626,22	-8 550,12	-8 550,12	-28 279,55	19 729,43	330,75 %
5430 Puhtaanapito- ja siivouspalvelut	€	-160,91	-99,96	-99,96	-150,00	50,04	150,06 %
5450 Kon. ja laitt. kunnossapito	€	-159,36	0,00	0,00	-213,44	213,44	
5460 Majoitus- ja ravitsemuspalvelut	€	-18 284,57	-26 749,92	-26 749,92	-3 418,05	-23 331,87	12,78 %
54609 SIS Ravitsemuspalvelut	€	-3 152,69	-800,04	-800,04	0,00	-800,04	0,00 %
5465 Matkustus- ja kuljetuspal	€	-23 212,97	-36 099,84	-36 099,84	-7 419,82	-28 680,02	20,55 %
5472 Alv/Sosiaali- ja terveystyö	€	-78 278,30	-66 000,00	-66 000,00	-17 048,69	-48 951,31	25,83 %
5473 Koulutus- ja kulttuuripalvelut	€	-18 142,25	-12 140,40	-12 140,40	-2 841,38	-9 299,02	23,40 %
5480 Osuus verotuskustannuksiin	€	-34 654,59	-31 800,00	-31 800,00	-6 275,05	-25 524,95	19,73 %
5481 Muut yhteistoimintaosuudet	€	-670 345,36	-580 131,96	-580 131,96	-149 948,41	-430 183,55	25,85 %
5482 Tuki- ym. työllistäminen	€	-7 686,00	-13 500,00	-13 500,00	0,00	-13 500,00	0,00 %
5490 Muut palvelut	€	-4 235,38	-25 350,00	-25 350,00	-1 411,27	-23 938,73	5,57 %
<i>Aineet ja tarvikkeet</i>	€	-39 432,34	-30 089,88	-30 089,88	-4 125,97	-25 963,91	13,71 %
5500 Toimistotarvikkeet	€	-5 024,35	-3 249,96	-3 249,96	-990,44	-2 259,52	30,48 %
5510 Kirjallisuus	€	-3 071,41	-3 519,96	-3 519,96	-1 211,19	-2 308,77	34,41 %
5520 Elintarvikkeet	€	-2 206,31	-2 550,12	-2 550,12	-815,49	-1 734,63	31,98 %
5530 Vaatteisto	€	-224,53	-999,96	-999,96	0,00	-999,96	0,00 %
5540 Lääkkeet ja hoitotarvikkeet	€	0,00	-99,96	-99,96	0,00	-99,96	0,00 %
5550 Puhdistusaineet ja -tarvikkeet	€	-8,22	0,00	0,00	0,00	0,00	
5560 Poltto- ja voiteluaineet	€	-1 192,02	0,00	0,00	-12,90	12,90	
5573 Sähkö	€	-1 350,36	-1 620,00	-1 620,00	-318,10	-1 301,90	19,64 %
5580 Kalusto	€	-3 466,08	-1 599,96	-1 599,96	-550,01	-1 049,95	34,38 %
5591 Muu materiaali	€	-22 889,06	-16 449,96	-16 449,96	-227,84	-16 222,12	1,39 %
<i>Avustukset</i>	€	-437 138,18	-603 000,12	-603 000,12	-120 377,93	-482 622,19	19,96 %
5855 Avustukset yhteisöille	€	-15 800,00	-58 000,08	-58 000,08	0,00	-58 000,08	0,00 %
5860 Avustukset muille	€	-2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5863 Avust.yht./Työmarkkinatuen kuntaosuus	€	-419 338,18	-545 000,04	-545 000,04	-120 377,93	-424 622,11	22,09 %
<i>Vuokrat</i>	€	-116 907,61	-112 679,04	-112 679,04	-28 561,68	-84 117,36	25,35 %
5901 Rakenn. ja huon. vuokrat	€	-63,75	0,00	0,00	-100,00	100,00	
59019 SIS Rakenn. ja huon. vuokrat	€	-84 240,00	-81 449,04	-81 449,04	-20 362,25	-61 086,79	25,00 %
5910 Koneiden ja laitt. vuokrat	€	-32 441,88	-30 429,96	-30 429,96	-8 054,85	-22 375,11	26,47 %
5919 Muut vuokramenot	€	-161,98	-800,04	-800,04	-44,58	-755,46	5,57 %
<i>Muut kulut</i>	€	-29 217,51	-57 699,84	-57 699,84	-15 663,42	-42 036,42	27,15 %
5950 Väilliset verot	€	-202,05	-99,96	-99,96	-5,10	-94,86	5,10 %
5970 Kunnanhall. käyttövar.	€	0,00	-999,96	-999,96	0,00	-999,96	0,00 %
5971 Kunnanjoht. käyttövar.	€	0,00	-999,96	-999,96	0,00	-999,96	0,00 %
5972 Suhdetoiminta/Edustus	€	-25 423,71	-42 000,00	-42 000,00	-12 693,74	-29 306,26	30,22 %
5980 Luottotappiot	€	3 113,13	0,00	0,00	0,00	0,00	
5990 Muut kulut	€	-6 704,88	-13 599,96	-13 599,96	-2 964,58	-10 635,38	21,80 %
Toimintakate	€	-2 557 333,32	-2 765 505,99	-2 765 505,99	-743 931,40	-2 021 574,59	26,90 %
<i>Rahoitustuotot ja -kulut</i>	€	0,00	0,00	0,00	-0,42	0,42	
<i>Korkokulut</i>	€	0,00	0,00	0,00	-0,42	0,42	
6455 Verotil.korkomenot ja korotuks	€	0,00	0,00	0,00	-0,42	0,42	
Vuosikate	€	-2 557 333,32	-2 765 505,99	-2 765 505,99	-743 931,82	-2 021 574,17	26,90 %
<i>Poistot ja arvonalentumiset</i>	€	-4 129,40	-5 000,04	-5 000,04	-1 169,49	-3 830,55	23,39 %
<i>Poistot</i>	€	-4 129,40	-5 000,04	-5 000,04	-1 169,49	-3 830,55	23,39 %
6560 Poistot koneista ja kalustosta	€	-4 129,40	-5 000,04	-5 000,04	-1 169,49	-3 830,55	23,39 %
Tilikauden tulos	€	-2 561 462,72	-2 770 506,03	-2 770 506,03	-745 101,31	-2 025 404,72	26,89 %
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	€	-2 561 462,72	-2 770 506,03	-2 770 506,03	-745 101,31	-2 025 404,72	26,89 %