

Osavuositatsaus tammi-syyskuu 2025

Kunnanhallitus 17.11.2025



Tuloslaskelma 1-9/2025 (ulkoiset erät)

Osavuositarkaus	Toteuma 1-9/2025	Toteuma 1-9/2024	MTA 1-9/2025	MTA 2025	Jäljellä MTA 2025	Toteuma vs MTA €	Toteuma vs MTA %	TP 2024	Ennuste 09/2025
Toimintatuotot	3 825 106	3 691 615	3 444 272	4 592 363	767 257	380 833	83,3 %	5 154 682	4 953 000
Myyntituotot	1 839 965	1 883 440	1 733 439	2 311 252	471 287	106 526	79,6 %	2 605 252	2 476 000
Maksutuotot	266 775	238 456	235 200	313 600	46 825	31 575	85,1 %	333 387	330 000
Tuet ja avustukset	334 889	390 727	288 293	384 391	49 502	46 596	87,1 %	650 406	434 000
Muut toimintatuotot	1 383 476	1 178 992	1 187 340	1 583 120	199 644	196 136	87,4 %	1 565 638	1 713 000
Toimintakulut	-15 902 281	-15 606 736	-17 066 610	-22 755 481	-6 853 200	1 164 330	69,9 %	-21 406 978	-22 124 000
Henkilöstökulut	-9 152 530	-9 211 146	-9 345 470	-12 460 627	-3 308 097	192 941	73,5 %	-12 256 401	-12 503 000
Palvelujen ostot	-4 402 867	-3 967 658	-4 813 880	-6 418 506	-2 015 639	411 013	68,6 %	-5 890 820	-6 093 000
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 400 741	-1 670 973	-1 929 721	-2 572 961	-1 172 220	528 980	54,4 %	-2 329 382	-2 202 000
Avustukset	-635 690	-481 831	-608 480	-811 307	-175 617	-27 210	78,4 %	-572 756	-836 000
Muut toimintakulut	-310 453	-275 128	-369 060	-492 079	-181 627	58 607	63,1 %	-357 619	-490 000
Toimintakate	-12 077 175	-11 915 122	-13 622 338	-18 163 118	-6 085 942	1 545 163	66,5 %	-16 252 296	-17 171 000
Verotulot	11 248 387	11 095 066	11 508 750	15 345 000	4 096 613	-260 363	73,3 %	15 402 067	15 440 000
Kunnan tulovero	8 196 251	8 125 879	8 611 500	11 482 000	3 285 749	-415 249	71,4 %	11 545 385	11 516 000
Kiinteistövero	2 205 574	2 113 168	2 110 500	2 814 000	608 426	95 074	78,4 %	2 779 430	2 860 000
Osuus yhteisöveron tuotosta	846 563	856 019	786 750	1 049 000	202 437	59 813	80,7 %	1 077 253	1 064 000
Valtionosuudet	3 113 223	2 635 964	3 116 749	4 155 665	1 042 442	-3 526	74,9 %	3 627 508	4 155 000
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	2 798 763	2 216 094	2 802 270	3 736 360	937 597	-3 507	74,9 %	2 960 439	3 736 000
Muut valtionosuudet	314 460	419 870	314 479	419 305	104 845	-19	75,0 %	667 069	419 000
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	26 090	86 602	37 500	50 000	23 910	-11 410	52,2 %	148 183	34 000
Korkotuotot	53 278	123 927	17 250	23 000	-30 278	36 028	231,6 %	176 766	60 000
Muut rahoitustuotot	44 251	75 856	135 750	181 000	136 749	-91 499	24,4 %	86 289	53 000
Korkokulut	-68 373	-82 605	-112 500	-150 000	-81 627	44 127	45,6 %	-82 997	-75 000
Muut rahoituskulut	-3 067	-30 576	-3 000	-4 000	-933	-67	76,7 %	-31 876	-4 000
Vuosikate	2 310 525	1 902 510	1 040 661	1 387 547	-922 977	1 269 864	166,5 %	2 925 462	2 458 000
Poistot ja arvonalentumiset	-1 972 969	-2 015 214	-2 056 878	-2 742 504	-769 535	83 909	71,9 %	-3 743 878	-2 706 000
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 972 969	-2 015 214	-2 056 878	-2 742 504	-769 535	83 909	71,9 %	-2 880 052	-2 706 000
Arvonalentumiset	0	0	0	0	0	0	0,0 %	-863 826	0
Tilikauden tulos	337 555	-112 704	-1 016 217	-1 354 956	-1 692 512	1 353 773	-24,9 %	-818 416	-248 000
Tilinpäätössiirrot + (-)	214 922	231 769	210 830	281 107	66 185	4 092	76,5 %	306 367	281 000
Poistoeron lisäys (vähennys)	214 922	231 769	210 830	281 107	66 185	4 092	76,5 %	306 367	281 000
Poistoeron vähennys	214 922	231 769	210 830	281 107	66 185	4 092	76,5 %	306 367	281 000
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	552 477	119 065	-805 387	-1 073 850	-1 626 327	1 357 864	-51,4 %	-512 050	33 000

Tuloslaskelma 1-9/2025, 1 000 €

Pälkäneen kunta

Ulkoiset erät

	1-9/2025	1-9/2024
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	3 825	3 692
Toimintakulut	-15 902	-15 607
Toimintakate	-12 077	-11 915
Verotulot	11 248	11 095
Valtionosuudet	3 113	2 636
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)		
Korkotuotot	53	124
Muut rahoitustulot	44	76
Korkokulut	-68	-83
Muut rahoituskulut	-3	-31
Vuosikate	2 311	1 903
Poistot ja arvonalentumiset	-1 973	-2 015
Tilikauden tulos	338	-113
Tilinpäätössiirrot	215	232
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	552	119

Tase 30.9.2025, 1 000 € (ulkoiset erät)

VASTAAVAA	1-9/2025 (1000 €)	1-9/2024 (1000 €)	VASTATTAVAA	1-9/2025 (1000 €)	1-9/2024 (1000 €)
A Pysyvät vastaavat	34 310	38 799	A Oma pääoma	28 803	28 882
I Aineettomat hyödykkeet	0	223	I Peruspääoma	12 137	12 137
2. Muut pitkävaikutteiset menot	0	223	IV Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	16 113	16 625
II Aineelliset hyödykkeet	30 649	30 567	V Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	552	119
1. Maa- ja vesialueet	5 495	5 514	B Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset	1 117	1 406
2. Rakennukset	9 952	11 353	1. Poistoero	1 117	1 406
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	12 146	11 833	D Toimeksiantojen pääomat	439	511
4. Koneet ja kalusto	245	321	2. Lahjoitusrahastojen pääomat	439	511
5. Muut aineelliset hyödykkeet	19	22	E Vieras pääoma	12 123	12 908
6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	2 792	1 524	I Pitkäaikainen	9 362	10 143
III Sijoitukset	3 662	8 009	2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	5 063	5 943
1. Osakkeet ja osuudet	3 563	4 467	3. Lainat julkisyhteisöiltä	0	4
3. Muut lainasaamiset	39	3 484	7. Muut velat/liittymismaksut ja muut velat	4 299	4 196
4. Muut saamiset	59	58	II Lyhytaikainen	2 761	2 765
C Vaihtuvat vastaavat	8 172	4 908	2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	107	107
II Saamiset	522	633	3. Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
Lyhytaikaiset saamiset	522	633	5. Saadut ennakot	109	84
1. Myyntisaamiset	183	360	6. Ostovelat	809	785
2. Lainasaamiset	30	30	7. Muut velat/liittymismaksut ja muut velat	242	319
3. Muut saamiset	157	142	8. Siirtovelat	1 494	1 470
4. Siirtosaamiset	152	102	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	42 483	43 707
III Rahoitusarvopaperit	1 200	2 200			
3. Joukkovelkakirjalainasaamiset	0	1 000			
4. Muut arvopaperit	1 200	1 200			
IV Rahat ja pankkisaamiset	6 450	2 075			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	42 483	43 707			

Ulkoinen rahoituslaskelma 1-9/2025, 1 000 €

	1-9/2025	1-9/2024
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	2 311	1 903
Tulorahoituksen korjauserät	-215	-43
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-2 134	-1 507
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	459	176
Toiminnan ja investointien rahavirta	421	529
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	-1	-12
Antolainasaamisten vähennys	0	56
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-778	-782
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	3 293	146
Rahoituksen rahavirta	2 514	-593
Rahavarojen muutos	2 935	-64
Rahavarat 31.12.	7 650	4 275
Rahavarat 1.1.	4 715	4 339

Kunnallisvero, 1 000 euroa	2023	2024	TA2025 (tasaisella vauhdilla per kk)	2025 toteuma	Muutos kk (1 000 €), kumulatiivisesti) TA2025- toteuma 2025	Toteuma-% vs. TA2025 (kumulatiivisesti)
Tammikuu	2 372	1 061	957	1 136	179	9,9 %
Helmikuu	1 174	1 004	957	1 059	281	19,1 %
Maaliskuu	875	897	957	943	267	27,3 %
Huhtikuu	869	984	957	981	291	35,9%
Toukokuu	941	985	957	790	125	42,8 %
Kesäkuu	859	927	957	959	127	51,1 %
Heinäkuu	911	970	957	1 008	178	59,9%
Elokuu	392	683	957	752	-26	66,4 %
Syyskuu	279	615	957	568	-415	71,4%
Lokakuu	748	838	957			
Marraskuu	820	1 345	957			
Joulukuu	851	1 237	957			
Kunnallisvero yht.	11 091	11 545	11 482	8 196		

Kiinteistövero, 1 000 euroa	2023	2024	TA2025 (tasaisella vauhdilla per kk)	2025 toteuma	Muutos kk (1 000 €), kumulatiivisesti) TA2025- toteuma 2025	Toteuma-% vs. TA2025 (kumulatiivisesti)
Tammikuu	56	46	235	71	-164	2,5 %
Helmikuu	43	87	235	65	-334	4,8 %
Maaliskuu	17	18	235	21	-547	5,6 %
Huhtikuu	12	-2	235	3	-779	5,7 %
Toukokuu	12	7	235	9	-1 005	6,0 %
Kesäkuu	14	19	235	23	-1 216	6,8 %
Heinäkuu	649	721	235	733	-718	32,8%
Elokuu	398	427	235	469	-483	49,5%
Syyskuu	726	791	235	813	95	78,4%
Lokakuu	362	379	235			
Marraskuu	129	182	235			
Joulukuu	132	105	235			
Kunnallisvero yht.	2 550	2 779	2 814	2 206		

Yhteisövero, 1 000 euroa	2023	2024	TA2025 (tasaisella vauhdilla per kk)	2025 toteuma	Muutos kk (1 000 €), kumulatiivi- sesti) TA2025- toteuma 2025	Toteuma-% vs. TA2025 (kumulatiivi- sesti)
Tammikuu	185	136	87	98	10	9,3 %
Helmikuu	304	214	87	198	121	28,2 %
Maaliskuu	94	77	87	83	117	36,1 %
Huhtikuu	85	81	87	77	106	34,7 %
Toukokuu	84	76	87	76	95	50,7 %
Kesäkuu	71	67	87	76	83	57,9 %
Heinäkuu	74	84	87	81	77	65,7%
Elokuu	69	61	87	67	56	72,0%
Syyskuu	90	60	87	91	60	80,7%
Lokakuu	76	76	87			
Marraskuu	50	81	87			
Joulukuu	119	65	87			
Kunnallisvero yht.	1 301	2 779	1 049	847		

Käyttötalouden toimintakatteiden toteuma-% 1-9/2025

MTA2025 nähden (koko kunta 66,5 %, +1 545 000 €)

Toimintakatteet (% MTA2025:sta):

- Hallintopalvelut 56,1 % ja +223 000 € (parempi vs. TA2025)
- Maankäyttö ja kaavoitus 75,5 % ja -500 € (heikompi vs. TA2025)
- Talous- ja tukipalvelut 69,2 % ja +137 000 € (parempi vs. MTA2025)
- Elinvoimapalvelut 67,5 % ja -143 000 € (parempi vs. TA2025)
- Sosiaali- ja terveystaloudet 78,9 % ja n. -7 000 € (heikompi vs. TA2025)
- Sivistyspalvelut 71,9 % ja +324 000 € (parempi vs. MTA2025)
- Tekniset palvelut 38,1 % ja +716 000€ (parempi vs. TA2025*)
- Rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu 52,5 % ja +70 000 € (parempi vs. TA2025)
- Vesihuoltolaitos 61,1 % ja -61 000 € (heikompi vs. TA2025, koska toimintakate TA:ssa positiivinen, toisin kuin muilla toimialoilla)

Investointimenoja 1-9/2025:

Suurimpia investointimenoja:

- Luopioisten lämpölaitos ja kaukolämpöverkko 1 256 000 € (sis. Lämmönsiirtimet)
- Onkkaalan alueen uusi koulu ja päiväkotikiinteistö 66 000 € (suunnittelu)
- Vohlisaaren kunnallistekniikka, vesi- ja viemäri 49 000 €
- Joenkalliontien ja Amiraalintien vesi- ja viemäri 91 000 €
- Joenkalliontien ja Amiraalintien kadut 208 000 €
- Pälkäneentien parannukset 122 000 €
- Kaavateiden päällystäminen 77 000 €
- Kotakorventie 28 000 €
- Maa-alueiden hankinta 26 000 €

Yhteensä investointimenot noin **2 133 000 €**

Investointitulot noin 244 000 € (sis. Rego-halli, osakkeiden ja maa-alueiden myynnit)

Investoinnit netto n. 1 890 000 €



Toimialojen osavuosisikatsaukset tammi-syyskuu 2025

Hallintopalveluiden nostot toiminnasta

- Tasopalkkamallin jalkauttaminen ja päivittäminen 1.10.2025 yleiskorotuksen mukaiseksi. Henkilöstölle pidetty info tasopalkkamallista 1.9.2025
- Tietosuoja- ja tietoturvan kehittämissuunnitelman laadinta käynnistetty
- Digiturvamallin käyttöönotto
- Hankintaohjeen päivittäminen yhteistyössä talouspalveluiden kanssa.
- Tulostuspalvelujen kilpailutus saatu päätökseen syyskuussa, toimeenpano marraskuun aikana
- Etelä-Pirkanmaan kuntien varautumis- ja valmiussuunnitelmatyön edistyminen

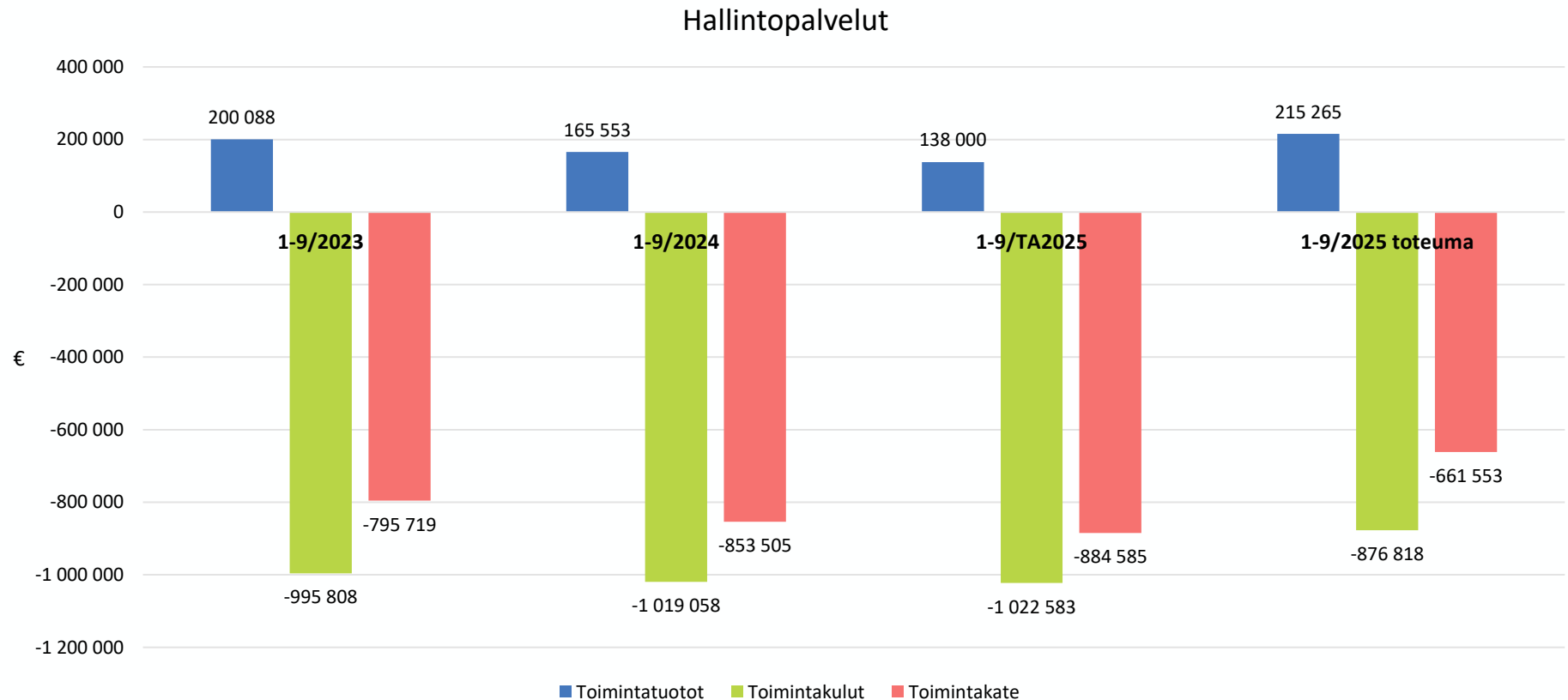
Toiminnalliset tavoitteet - hallintopalvelut

Kuntastrategian painopiste	Kuntastrategian tavoite	Talousarviotavoite	Mittari	Toteuma-ennuste	Toteuma (toteutusaste)	Kommentointi
HYVINVOINTI: <i>Pätkäneläiset ovat aktiivisia ja voivat hyvin</i>	Henkilöstön jaksaminen ja hyvinvointi	Työterveysyhteistyön vaikuttavuuden mittaaminen	Mittarit/toimintatapa luotu K/E			Työterveyshuollon toimintasuunnitelma 2025-2027 hyväksytty (YTKK 10.3 § 12)

Toiminnalliset tavoitteet - hallintopalvelut

Kuntastrategian painopiste	Kuntastrategian tavoite	Talousarviotavoite	Mittari	Toteuma-ennuste	Toteuma (toteutusaste)	Kommentointi
KESTÄVÄ KEHITYS: <i>Kunta toimii sosiaalisesti, ekologisesti ja taloudellisesti kestäväällä tavalla.</i>	Kunnan talous on tasapainossa.	Sähköisiä työmenetelmiä ja prosesseja kehitetään manuaalisen työn vähentämiseksi	Toteutetut toimenpiteet väh. 3 kpl			- Pöytäkirjojen sähköinen allekirjoitus automatisoitu (toteutettu) - Työsopimusten automatisoitu allekirjoitus ja arkistointi (suunnitteilla)
		ICT-palveluissa toteutetaan tietosuojan gap-analyysi ja laaditaan sen pohjalta työsuunnitelma	Työsuunnitelma laadittu K/E			Gap-analyysi toteutettu, suunnitelman laadinta aloitettu
	Kunta kuulee ja osallistaa kuntalaisia	Luottamushenkilöiden työskentelyä tehostetaan perustamalla uusi sähköinen työtila.	Työtila toiminnassa ja käytössä K/E			
		Luottamushenkilöille toteutetaan käyttäjäkysely sähköisistä palveluista.	Kysely toteutettu K/E			Itsearviointikyselyssä lyhyesti, erillistä kyselyä ei vielä toteutettu.

Hallintopalvelut (kate n. 223 000 € parempi vs. TA2025)



Talouden merkittävät poikkeamat 1.1.-30.9.2025 sekä selvitys poikkeamien syistä

Talouden merkittävät poikkeamat 1.1.-30.9.2025:

- Myyntituotot ovat toteutuneet selvästi budjetoitua suurempina
- Palvelujen ostot jääneet selvästi alle talousarvion, loppuvuodelle tulossa muutama isompi lasku joka tasaa toteumaa.
- Avustukset ylittyneet 15 000 eurolla (rauniokirkon suojeluyhdistys)

Selvitys poikkeamien syistä:

- Myyntitulojen osalta selittävä tekijä on ELY-keskuksen maksamat lakennalliset korvaukset maahanmuuttajien kuntaan osoittamisesta. Moni Ukrainalainen on saanut kotikunnan vuoden 2024 ja 2025 aikana, jolloin korvausten määrä on lähtenyt nousuun. Korvaukset on budjetoitu konservatiivisesti vuodelle 2025.
- Valokuituyhteyksien laskutuksessa ollut viivettä sopimuksen siirryttyä Global Connectille. Lisäksi polkupyöräedun peruuntuminen tuo säästöä

Toimenpiteet määrärahaylitysten ja tulovajauksien estämiseksi:

- Tässä vaiheessa ei tarvetta toimenpiteille

Toimialan arvio loppuvuoden ja siten koko vuoden määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta/riittävydestä:

- Talousarvioon varatut määrärahat riittävät

Toimialan arvio koko vuoden tuotoista ja kuluista:

Toimintatuotot (arvio koko vuosi): 280 000

Toimintakulut (arvio koko vuosi): -1 200 000

Toimintakate (arvio koko vuosi): -920 000

Talous- ja tukipalveluiden nostot toiminnasta

Talouspalvelut:

- Vuoden 2026 talousarvion valmistelu meneillään
- Avoimen ostolaskudatan julkaisua työstetty
- Hankintaohjetta päivitetty ja valmisteltu yhdessä hallintopalveluiden kanssa
- Hankintalain uudistukseen valmistautuminen (Talous- ja henkilöstöhallinnon palveluiden osalta)

Ruoka- ja siivouspalvelut:

- Siivouspalvelu tuotetaan uusien palvelukuvauksien mukaisesti.
- Siivouspalveluilla yksi vakinainen palvelutyöntekijä irtisanoutui ja hänen tilalleen on rekrytoitu uusi palvelutyöntekijä.
- Kouluruokaraadin ensimmäinen kokoontumisaika on sovittu 6.10.2025 päivälle.

Toiminnalliset tavoitteet – talous- ja tukipalvelut

Kuntastra- tegian painopiste	Kuntastra- tegian tavoite	Talousarviotavoite	Mittari	Toteuma -ennuste	Toteuma (toteu- tumisas- te)	Kommentointi
KESTÄVÄ KEHITYS: <i>Kunta toimii sosiaalisesti, ekologisesti ja taloudellises- ti kestävällä tavalla.</i>	Kunnan talous on tasapainos- sa.	Talouden tasapainotusohjelma n laatiminen ja täytäntöönpano.	Talouden tasapainotusohjelma on laadittu ja täytäntöönpano aloitettu talouden tasapainoon saamiseksi. K/E			Talouden tasapainotusohjelman laatiminen on aloitettu 2024 vuoden loppupuolella ja kunnanvaltuusto hyväksynyt tasapainotusohjelman vuosille 2025-2028 tammikuussa 2025 (KV 27.1.2025 § 5). Tasapainotusohjelman ensimmäinen raportointi 1-3/2025 ajalta tehty ja seuraava raportointi ajalta 1-6/2025 tulossa käsittelyyn puolivuositarkastuksen yhteydessä
		Siivouskohteiden mitoitusten päivitys	Mitoitukset päivitetty ja ehdotus henkilöstöresurssien sopeuttamisesta tehtynä päivitettyjä mitoituksia vastaavaksi. K/E			Siivouskohteiden uudelleen mitoitus valmistunut ja kaikissa kohteissa toiminta uusien mitoitusten pohjalta aloitettu.
		Palvelukuvausten laatuasteiden ja työtehtävien päivitys uusien mitoituksia vastaaviksi	Työt organisoituna päivitettyjen palvelukuvausten mukaisiksi. K/E			Palvelukuvaukset ovat allekirjoitettu toimialajohtajien toimesta. Palvelu tuotetaan uusien kuvausten mukaisesti

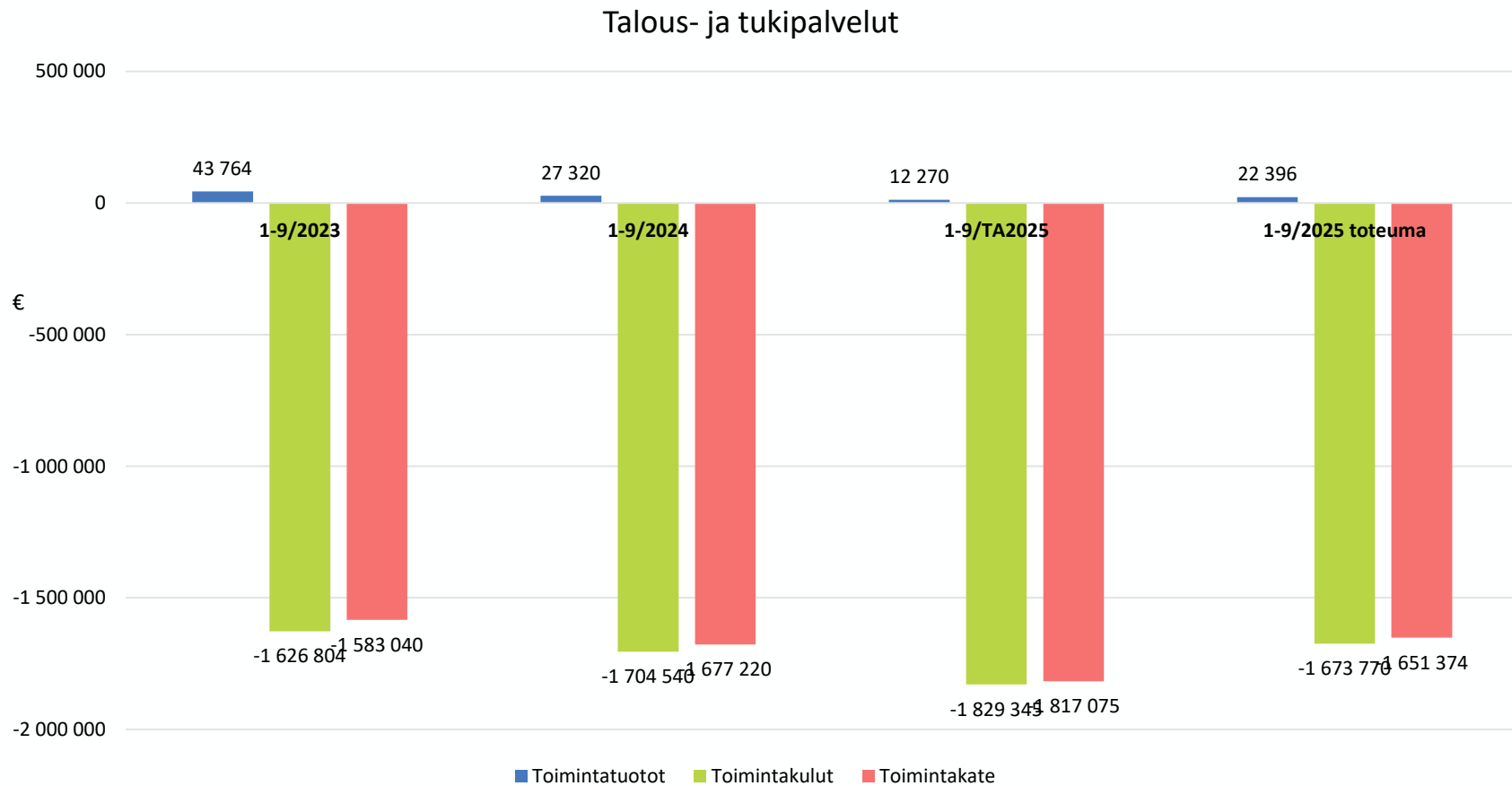
Toiminnalliset tavoitteet – talous- ja tukipalvelut

Kuntastrategian painopiste	Kuntastrategian tavoite	Talousarviotavoite	Mittari	Toteuma-ennuste	Toteuma (toteutumisaste)	Kommentointi
KESTÄVÄ KEHITYS: Kunta toimii sosiaalisesti, ekologisesti ja taloudellisesti kestäväällä tavalla.	Päätöksissä ja hankinnoissa tavoitellaan ympäristön kannalta kestäviä ratkaisuja.	Hiilijalanjälkilaskuri ohjaamaan ruokalistan ja reseptiikan suunnittelua. Kuntalaisille mahdollisuus nähdä ateriatuotannon ympäristövaikutus	Hiilijalanjälkilaskuri käytössä. K/E			Hiilijalanjälkilaskuri hankittu osaksi ruokatuotanto-ohjelmaa. Palveluntoimittajan toimesta hiilijalanjälkitietojen linkitys raaka-aineisiin ja tuotteisiin aloitettu. Käyttöönotto viikosta 43.
	Kunta kuulee ja osallistaa kuntalaisia.	Kouluruokaraadin perustaminen	Ruokaraati perustettu ja kokoontuminen vähintään 2 kertaa vuodessa. Toteutuneiden kokoontumisten määrä			Kouluruokaraadin toiminta-ajatus, tavoite ja tehtävät esitelty opiskeluhuollonohja usryhmässä. Suunnittelutyö toteutuksesta ja raadin kokoonpanosta aloitettu yhteistyötahojen kanssa. Ensimmäinen tapaaminen sovittu 6.10.2025 päivälle

Toiminnalliset tavoitteet – talous- ja tukipalvelut

Kuntastrategian painopiste	Kuntastrategian tavoite	Talousarviotavoite	Mittari	Toteuma-ennuste	Toteuma (toteutumisaste)	Kommentointi
HYVINVOINTI: Pälkäneläiset ovat aktiivisia ja voivat hyvin. DIGITALISAATIO	Henkilöstön jaksaminen ja hyvinvointi Pälkäneellä edistetään digitaalisten palveluiden käyttöönottoa kuntalaisten hyvinvoinnin, kunnan elinvoiman ja kestävän kehityksen lisäämiseksi.	Automatisaation parantaminen keskeisissä talousdokumenteissa (talousarvio, tilinpäätös, osavuositarkastukset jne.)	Automatisaatiota saatu hyödynnettyä keskeisissä talousdokumenteissa vuoden 2025 aikana (vähintään yhdessä) sekä erityisesti vuoden 2026 talousarviovalmistelussa. K/E			Talousarviodokumenttien automatisoinnin selvitys tehty. Kustannustaso on tarpeeseen nähden liian suuri. Automatisointityötä tehdään oman työn ohessa ja talousarvion taulukot pyritään automatisoimaan. Budjetointityökalujen automatisointia selvitetty ja niiden osalta kustannukset tarpeeseen nähden liian korkeita. Automatisoinnin yhteydessä selvitetään asiakirjojen saavutettavuuden parantamista. Ostolaskujen kierron automatisointi ja tekoälyn hyödyntäminen edennyt. Myyntilaskujen sähköisyyttä saatu parannettua kampanjoilla.

Talous- ja tukipalvelut (kate n. 165 000 € parempi vs. MTA2025)



Talouden merkittävät poikkeamat 1.1.-30.9.2025 sekä selvitys poikkeamien syistä

Talouden merkittävät poikkeamat 1.1.-30.9.2025:

- Toimintatuotot ovat toteutuneet n. 10t€ odotettua paremmin. Tuet ja avustukset tiliryhmän tuloihin ei ole vielä kirjautunut kaikkia tuloja mm. työterveyshuollon korvaus. Palkkatukituotot toteutuvat edeltävää vuotta pienempänä. Toimintakulut ovat toteutuneet n. 128t€ odotettua pienempänä. Alitus johtuu palveluiden ostojen (24t€) sekä aineiden tarvikkeiden ja tavaroiden (115t€) alituksesta. Muut toimintakulut toteutuivat talousarvion mukaisesti.

Selvitys poikkeamien syistä:

- Aterioiden myyntituotot ovat toteutuneet ennakoitua paremmin (n. 17t€) alkuvuoden osalta. Vastaavasti tuet ja avustukset tiliryhmän on toteutunut budjetoitua pienempänä, koska mm. työterveyshuollon korvaus kirjautuu takautuvasti myöhemmin vuoden aikana.
- Henkilöstökulujen osalta lomarahat näkyvät toteumassa heinäkuun puolella ja ovat ylittäneet kumulatiivisen budjetin noin 12t€ summalla. Aineet, tarvikkeet ja tavarat ovat toteutuneet odotettua pienempänä (mm. Elintarvikeostot).

Toimenpiteet määrärahaylitysten ja tulovajauksien estämiseksi:

- Tässä vaiheessa ei tarpeen tehdä erityisiä toimenpiteitä talousarviossa pysymiseksi.

Toimialan arvio loppuvuoden ja siten koko vuoden määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta/riittävydestä:

- Arvion mukaan talousarvion sitovuustason alla pysytään ja tilannetta seurataan aktiivisesti kuukausittain.

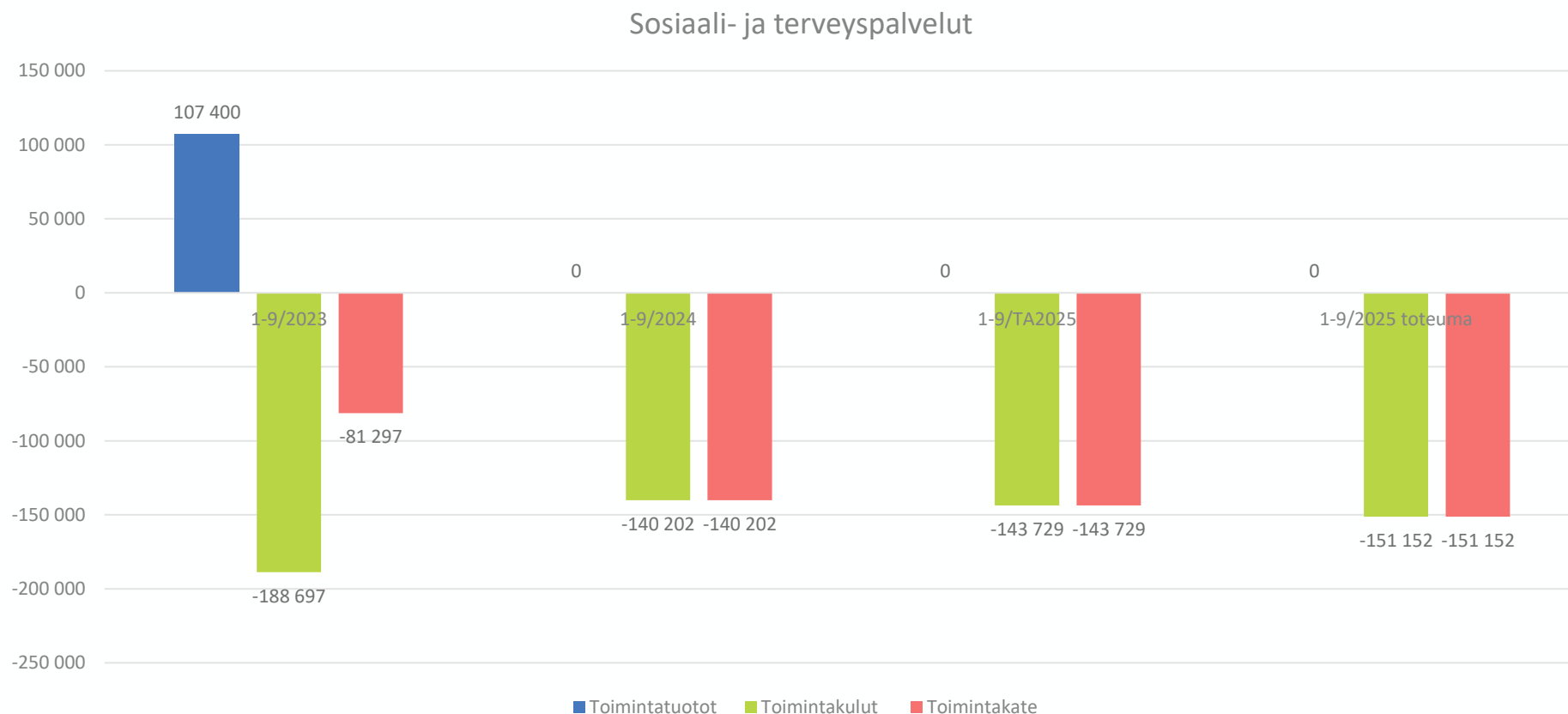
Toimialan arvio koko vuoden tuotoista ja kuluista:

Toimintatuotot (arvio koko vuosi): 25 000 €

Toimintakulut (arvio koko vuosi): -2 370 000 €

Toimintakate (arvio koko vuosi): -2 345 000 €

Sosiaali- ja terveystalvet (kate n. 7 400 € heikompi vs. TA2025)



Talouden merkittävät poikkeamat 1.1.-30.9.2025 sekä selvitys poikkeamien syistä (sosiaali- ja terveystaloudet)

Talouden merkittävät poikkeamat 1.1.-30.9.2025:

- Toteuma n. 7400 euroa budjetoitua suurempi

Selvitys poikkeamien syistä:

- Toteutunut laskutus on ollut arvioitua budjettia n. 7400 euroa suurempi

Toimenpiteet määrärahaylitysten ja tulovajauksien estämiseksi:

- Ei mahdollisia toimenpiteitä, koska laskutukseen ei pystytä itse vaikuttamaan. Lopullinen vuoden 2025 summa tarkentuu loppuvuoden aikana, kun koko vuoden kustannusennusteet päivittyvät

Toimialan arvio loppuvuoden ja siten koko vuoden määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta/riittävydestä:

- Määrärahat tulevat ylittymään. Toteumiin on tullut ennen takautuvia kustannuksia, jotka ovat kohdistuneet aikaan ennen hyvinvointialueen aloitusta. Ympäristöterveydenhuollon lopulliset kustannukset selviävät alkuvuodesta 2026 tasauslaskutuksen yhteydessä ja nykytiedon mukaan tasaus kattaa kuluvan vuoden ylitystä. Määrärahat tulevat ylittämään budjetin arvioilta noin 9 000 €, esitetty muutos toimintakatteeseen – 9000 €

Toimialan arvio koko vuoden tuotoista ja kuluista:

Toimintatuotot (arvio koko vuosi): 0

Toimintakulut (arvio koko vuosi): -200 000

Toimintakate (arvio koko vuosi): -200 000

Maankäytön ja kaavoituksen nostot toiminnasta

- Merkittävimmät käynnissä olevat kaavatyöt:
 - Yhtenäiskoulun ja sen lähiympäristön asemakaavan muutos: Kunnanhallitus esittänyt kaavaa valtuuston hyväksyttäväksi KH 20.10.2025 § 172.
 - Kankaanmaan teollisuusalueen laajennuksen asemakaava: Kaavaehdotusta valmistellaan syyskuussa valmistuneen pohjavesiselvityksen pohjalta.

Toiminnalliset tavoitteet – maankäyttö ja kaavoitus

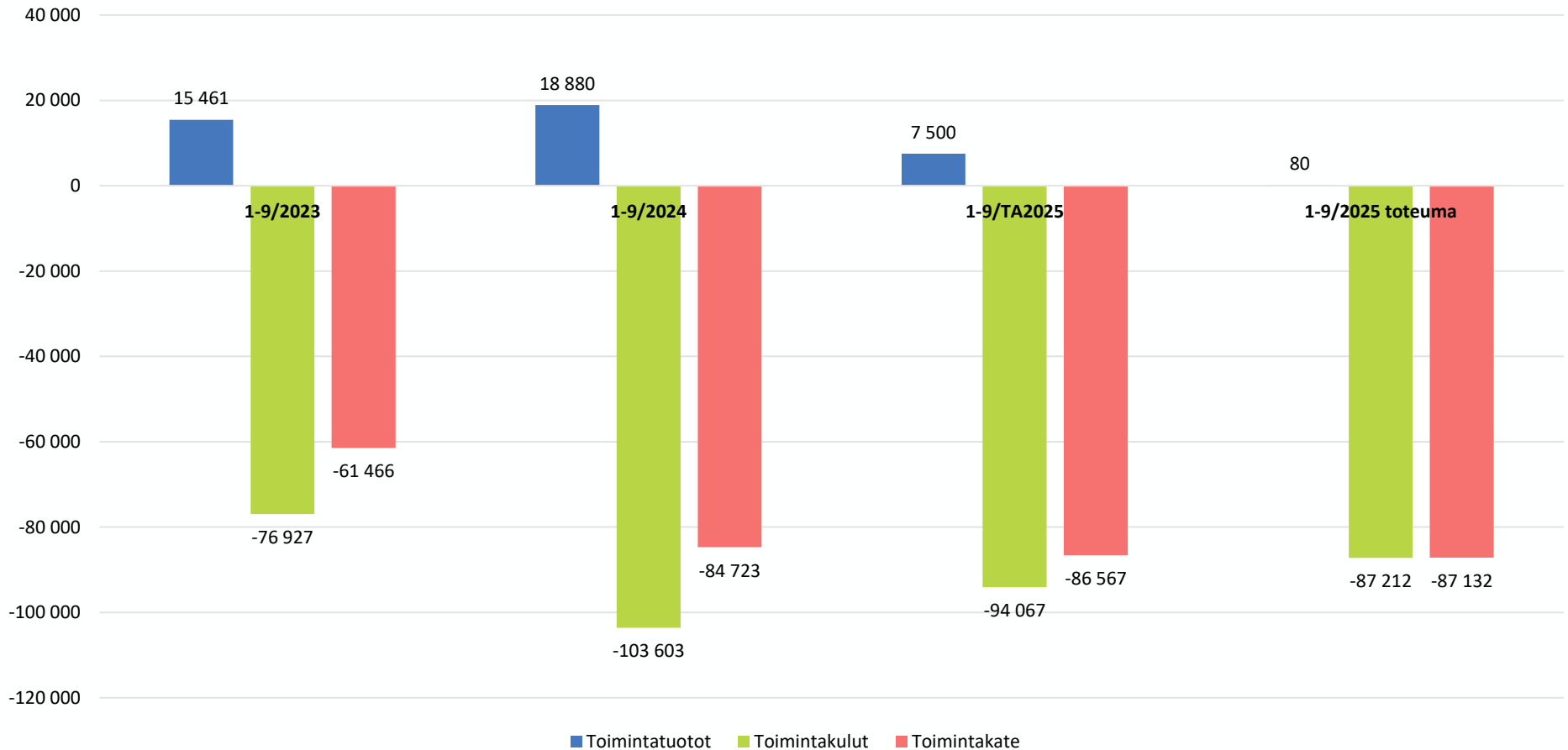
Kuntastrategian painopiste	Kuntastrategian tavoite	Talousarviotavoite	Mittari	Toteuma-ennuste	Toteuma (toteutusaste)	Kommentointi
HYVINVOINTI: Pälkäneläiset ovat aktiivisia ja voivat hyvin.	Pälkäneen kunnan tavoitteena on hyvinvoivat ja onnelliset asukkaat. Palveluita pyritään järjestämään hyvinvointivaikutuksia ennakoiden ja syrjäytymistä ehkäisten. Palveluiden järjestämisessä huomioidaan haavoittuvassa asemassa olevat asukasryhmät.	Uuden yhtenäiskoulun asemakaavan valmistuminen ja uudisrakennuksen rakentamisen mahdollistaminen Kostia-areenan välittömään läheisyyteen.	Uuden yhtenäiskoulun asemakaava on hyväksytty 30.6.2025 mennessä.			Asemakaavaa ei hyväksytty 30.6.2025 mennessä, mutta valtuusto päättää sen hyväksymisestä 27.10.2025.

Toiminnalliset tavoitteet – maankäyttö ja kaavoitus

Kuntastrategian painopiste	Kuntastrategian tavoite	Talousarviotavoite	Mittari	Toteuma -ennuste	Toteuma (toteutumi saste)	Kommentointi
ELINVOIMA: Kunnan palvelut ja toimintaympäristö tukevat asukkaiden ja yritysten vireää toimintaa. Elinvoimaiset paikallisyhteisöt ja yritykset ovat tärkeä voimavara.	Yritys- ja yhteisötoiminnan edellytysten parantaminen	Kankaanmaan uuden yritys- /teollisuusalueen asemakaava.	Kaava hyväksytty vuoden loppuun mennessä (K/E).			Alun perin asetettu tavoite hyväksymiselle vuoden 2024 loppuun mennessä oli epärealistinen. Kaavaehdotusta valmistellaan parhaillaan ja se käsitellään syksyn 2025 aikana.
KESTÄVÄ KEHITYS: Päätöksissä, hankinnoissa ja toiminnassa tavoitellaan ympäristön kannalta kestäviä ratkaisuja	Pälkäneen kunta on sitoutunut toteuttamaan Etelä-Pirkanmaan ympäristöohjelmaa. Päätöksiä ja hankintoja tehdessä arvioidaan niiden ympäristövaikutuksia	Kestävän kehityksen arvojen huomioiminen kaavoituksessa ja toteutuksessa, esim. kestävän liikkumisen ratkaisut ja toteutusvaiheen hiilipäästöjen minimoiminen.	Kestävän kehityksen arvot huomioitu vuonna 2025 valmistuneissa kaavoissa.			Kaavoituksen ilmastotoimenpiteet huomioidaan erityisesti Kankaanmaan kaavahankkeen kilpailutuksessa ja suunnittelussa, kuten myös yhtenäiskoulun asemakaavan muutoksessa.

Maankäyttö ja kaavoitus (kate TA2025 mukainen)

Maankäyttö ja kaavoitus



Talouden merkittävät poikkeamat 1.1.-30.9.2025 sekä selvitys poikkeamien syistä

Talouden merkittävät poikkeamat 1.1.-30.9.2025:

- Toimintatuottoja ei aikavälillä ole juurikaan syntynyt.

Selvitys poikkeamien syistä:

- Maankäytön toimintatuotot koostuvat yksinomaan yksityisistä kaavoista perittävistä taksoista ja myytävistä karttaotteista. Tällä hetkellä vireillä on ainoastaan kaksi yksityistä kaavaa. Toisessa ei tällä välillä ole ollut laskutettavaa ja toisessa edelliset laskut ovat olleet perinnässä jo pidemmän ajan.

Toimenpiteet määrärahaylitysten ja tulovajauksien estämiseksi:

Toimialan arvio loppuvuoden ja siten koko vuoden määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta/riittävydestä:

- Puuttuvia toimintatuottoja vastaavaa määrää ei pystytä vähentämään toimintakuluista.

Toimialan arvio koko vuoden tuotoista ja kuluista:

Toimintatuotot (arvio koko vuosi): 120-1890 € (talousarviossa 10 000 €)

Toimintakulut (arvio koko vuosi): suunnilleen talousarvion mukaan eli 133 911 €

Toimintakate (arvio koko vuosi): -133 791 € (talousarviossa -123 911 €)

Elinvoimapalveluiden nostot toiminnasta

- Tampereen työllisyysalueen toiminta alkoi vuoden alusta. Työllisyysalueen kanssa sovittu organisaatioiden yhteistyöstä.
- Vuoden alusta aloitettu yhteistyö Tredun yrityskoordinaattorin kanssa.
- Yrityskäyntejä tehty yhdessä Tredun, työllisyysalueen ja kunnan elinkeinopalveluiden kanssa.
- Kilpailutettu ja aloitettu pilotoitava palveluliikennevuoro välille Luopioinen – Onkkaala.
- Visit Pälkäneen nettisivu-uudistus saatettu loppuun ja nettisivut julkaistu keväällä 2025.
- Toteutettu tonttikampanja keväällä 2025 ja tonttipäivä toukokuussa 2025.
- Syksyllä toteutettu videosarjaa ”Pälkäne palvelee ja yrittää”, jossa mukana 12 paikallista yritystä.

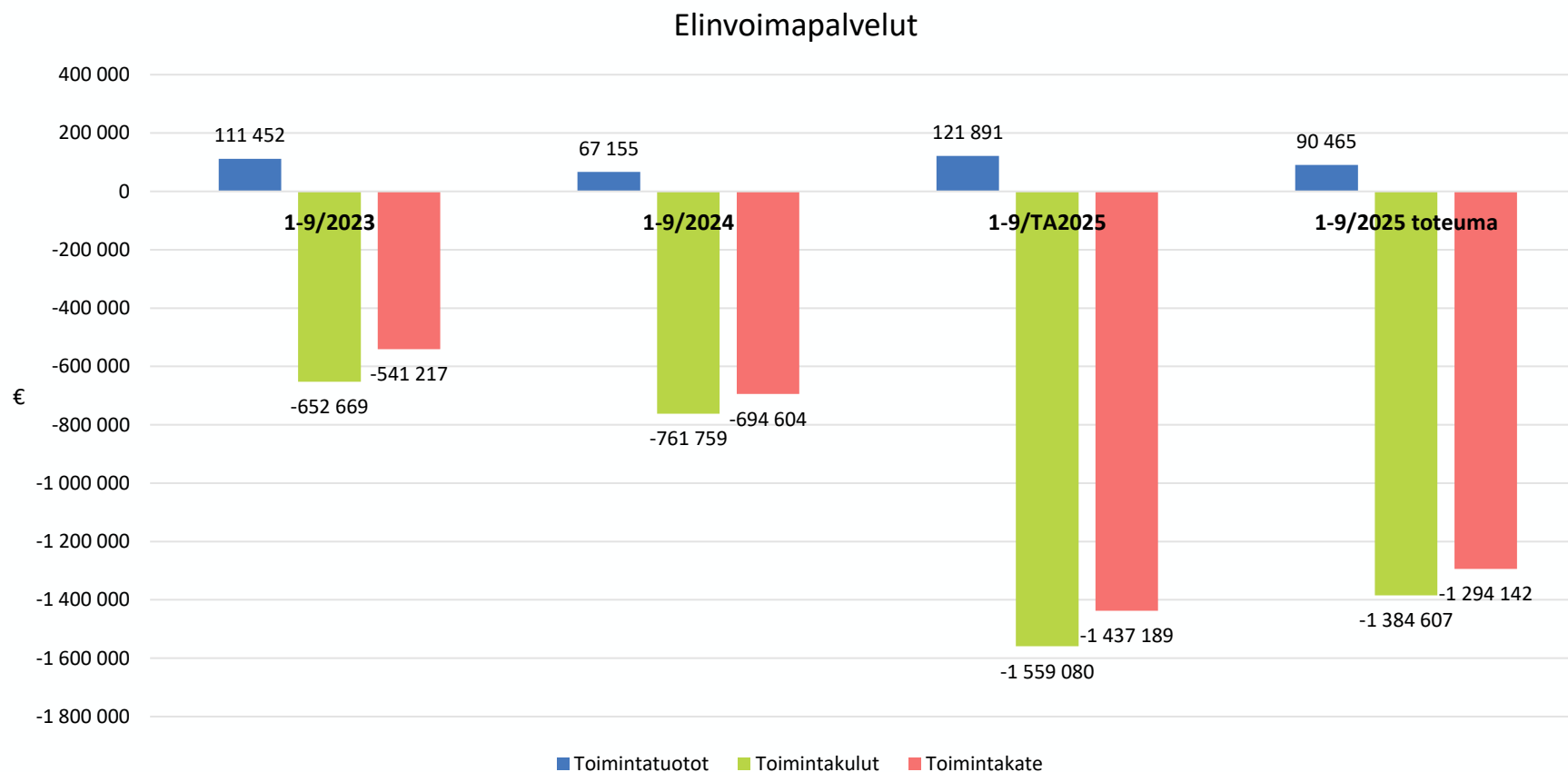
Toiminnalliset tavoitteet – elinvoimapalvelut

Kuntastrategian painopiste	Kuntastrategian tavoite	Talousarviotavoite	Mittari	Toteuma-ennuste	Toteuma (toteutumisaste)	Kommentointi
ELINVOIMA: Pälkäneen vetovoima on hyvä ja kuntaan muuttaa enemmän uusia asukkaita kuin kunnasta muutetaan pois. Kunta saa monipuolisesti uusia asukkaita eri ikäryhmistä. Kuntaa ja sen asumismahdollisuuksia markkinoidaan vahvasti potentiaalisille uusille asukkaille.	Positiivinen muuttovirta	Kuntamme tarjoaa monipuolisia mahdollisuuksia omaehtoiseen tai ohjattuun harrastamiseen. Pälkäneellä on runsaasti hyvätasoisia sisä- ja ulkoliikuntapaikkoja. Kolmas sektori on aktiivinen ja tarjoaa harrastustoimintaa vauvasta vaariin. Harrastusmahdollisuuksien esittelyä lisätään kunnan viestinnässä ja materiaaleissa, ja markkinoitaessa asumisen ympäristöjä potentiaalisille uusille asukkaille.	Markkinointitoimenpiteiden lukumäärä eri kanavissa.			Toimenpiteen toteuttaminen aloitettu koti Pälkäneeltä some kanavissa (Facebook ja Instagram).

Toiminnalliset tavoitteet – elinvoimapalvelut

Kuntastrategian painopiste	Kuntastrategian tavoite	Talousarviotavoite	Mittari	Toteuma-ennuste	Toteuma (toteutumisas te)	Komentointi
ELINVOIMA: Pälkäne on hyvä paikka yrittää ja tehdä työtä. Pälkäneläiset yhteisöt tukevat kunnan elinvoiman kehittymistä ja positiivista yrityskulttuuria. Kunnan palvelut ja toimintaympäristöt tukevat asukkaiden ja yritysten vireää toimintaa. Elinvoimaiset yritykset ja paikallisyhteisöt ovat tärkeä voimavara.	Yritys- ja yhteisötoiminnan edellytysten parantaminen	Lisätään kuntalaisten ja kausiasukkaiden tietoisuutta paikallisten yritysten tarjoamista tuotteista ja palveluista. Esitellään erilaisia yrityksiä kunnan viestivälineissä.	Tavoitteena 1 yritysesitys kuukaudessa. Toteutettu _/12			Toteutus aloitettu elokuussa, ensimmäinen video julkaistiin 1.10.2025.
		Yrityskäynneillä tiedotetaan työnantaja- ja yrityspalveluiden palvelutarjonnasta	Yrityskäyntien määrä. Toteutettu _/35			Toteutuksessa. 30/35
		Kunnan työttömyysprosentti on viiden alhaisimman kunnan joukossa Pirkanmaalla	Työttömyysprosentti viiden alhaisimman joukossa K/E.			Kyllä (9/2025 = 7,4)

Elinvoimapalvelut (kate n. 143 000 € parempi vs. TA2025)



Talouden merkittävät poikkeamat 1.1.-30.9.2025 sekä selvitys poikkeamien syistä

Talouden merkittävät poikkeamat 1.1.-30.9.2025:

- Toimintatuotot hieman jäljessä

Selvitys poikkeamien syistä:

- OIVA Pälkäne –hankkeen maksatukset kerran puolessa vuodessa

Toimenpiteet määrärahaylitysten ja tulovajauksien estämiseksi:

Toimialan arvio loppuvuoden ja siten koko vuoden määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta/riittävydestä:

- Arvio on tällä hetkellä, että määrärahat tulevat riittämään. Työllisyystilanteen kehitystä on seurattava jatkuvasti.

Toimialan arvio koko vuoden tuotoista ja kuluista:

Toimintatuotot (arvio koko vuosi): 162 500

Toimintakulut (arvio koko vuosi): 2 078 000

Toimintakate (arvio koko vuosi): 1 915 500

Sivistyspalveluiden nostot toiminnasta

- Oppimisen ja koulunkäynnin tuki uudistunut esi- ja perusopetuksessa sekä lukiokoulutuksessa. Opetussuunnitelmat päivitetty. Muutokset astuneet voimaan 1.8.2025
- Perusopetuksen tuntijakoon lisätty 1.8.2025 alkaen kaksi vuosiviikkotuntia äidinkieli ja kirjallisuus -oppiaineeseen ja yksi vuosiviikkotunti matematiikkaan.

Toiminnalliset tavoitteet – perusopetus, lukiokoulutus ja vapaa sivistystyö

Kuntastrategian painopiste	Kuntastrategian tavoite	Talousarviotavoite	Mittari	Toteuma-ennuste	Toteuma (toteutumisaste)	Komentointi
HYVINVOINTI: <i>Pätkäneläiset ovat aktiivisia ja voivat hyvin</i>	Hyvinvointia tukevien palveluiden kehittäminen eri ikäryhmät huomioiden	lukutaitotyö: lukeminen osaksi jokaista päivää – hyvinvointia lukemisesta	Lukukaari -lukutaitoa edistävän toimintamallin kehittäminen ja käyttöönotto K/E			Valmisteilla monialaisessa lukutaitotiimissä. Valtionavustusta ei saatu, mikä saattaa viivästyttää valmistumista.
	Kuntalaisten hyvinvointi, painopisteenä ennaltaehkäisy	Alkuluokkatoimintamalli joustavaan esi- ja perusopetukseen: vain sujuvalla lukutaidolla eteenpäin koulupolulla	Alkuluokka-toiminnan malli luotu ja siihen liittyvät henkilöstön koulutustarpeet kartoitettu K/E			Esi- ja perusopetuksen nivelvaihtely ja säännöllinen yhteistyö on aloitettu. Alkuluokka-toimintamallin kehittäminen aikataulutetaan uudelleen, kun koulurakennushankkeen aikataulu selviää. Malli kannattaa valmistella niin, että sen saa heti käyttöön. Tämä edellyttää uutta rakennusta.

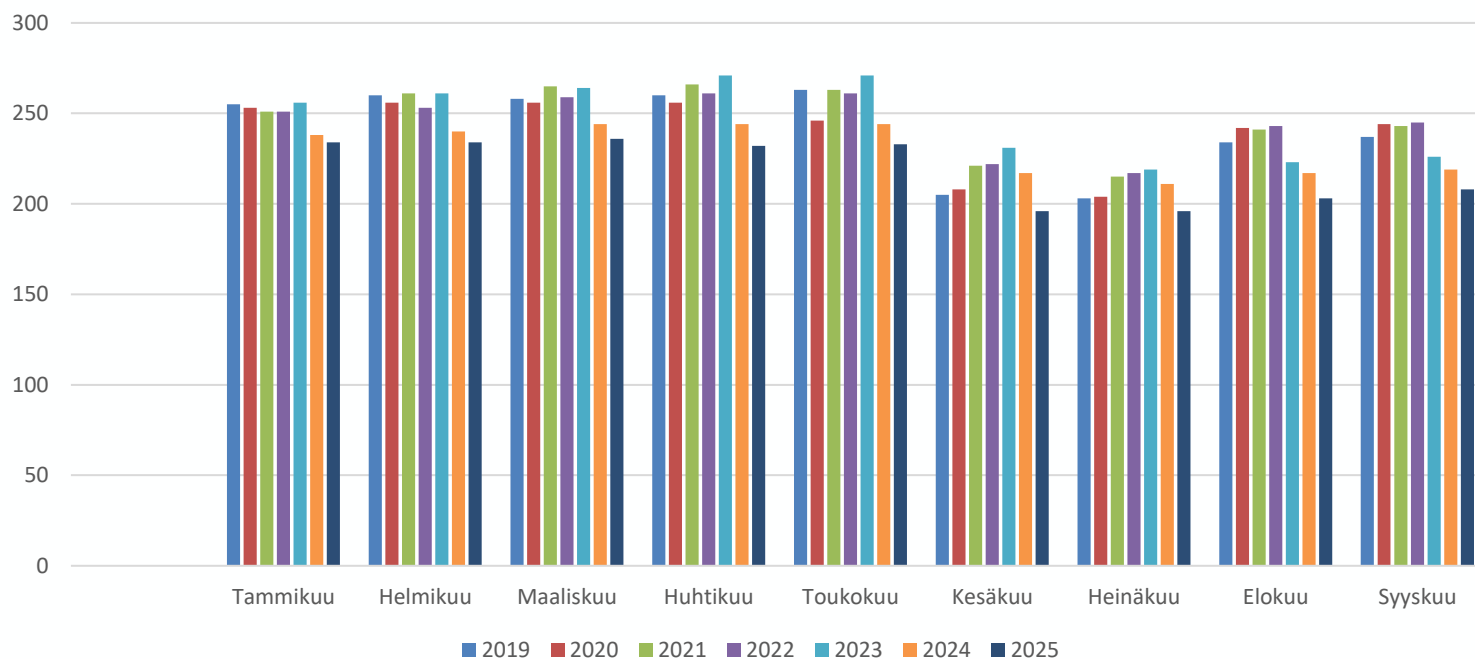
Toiminnalliset tavoitteet – perusopetus, lukiokoulutus ja vapaa sivistystyö

Kuntastrategian painopiste	Kuntastrategian tavoite	Talousarviotavoite	Mittari	Toteuma-ennuste	Toteuma (toteutumisaste)	Kommentointi
DIGITALISAATIO	Pälkäneellä edistetään digitaalisten palveluiden käyttöönottoa kuntalaisten hyvinvoinnin, kunnan elinvoiman ja kestävän kehityksen edistämiseksi.	Perusopetuksen TVT-suunnitelman päivitys	Suunnitelma päivitetty K/E			Suunnitelma päivitetty.

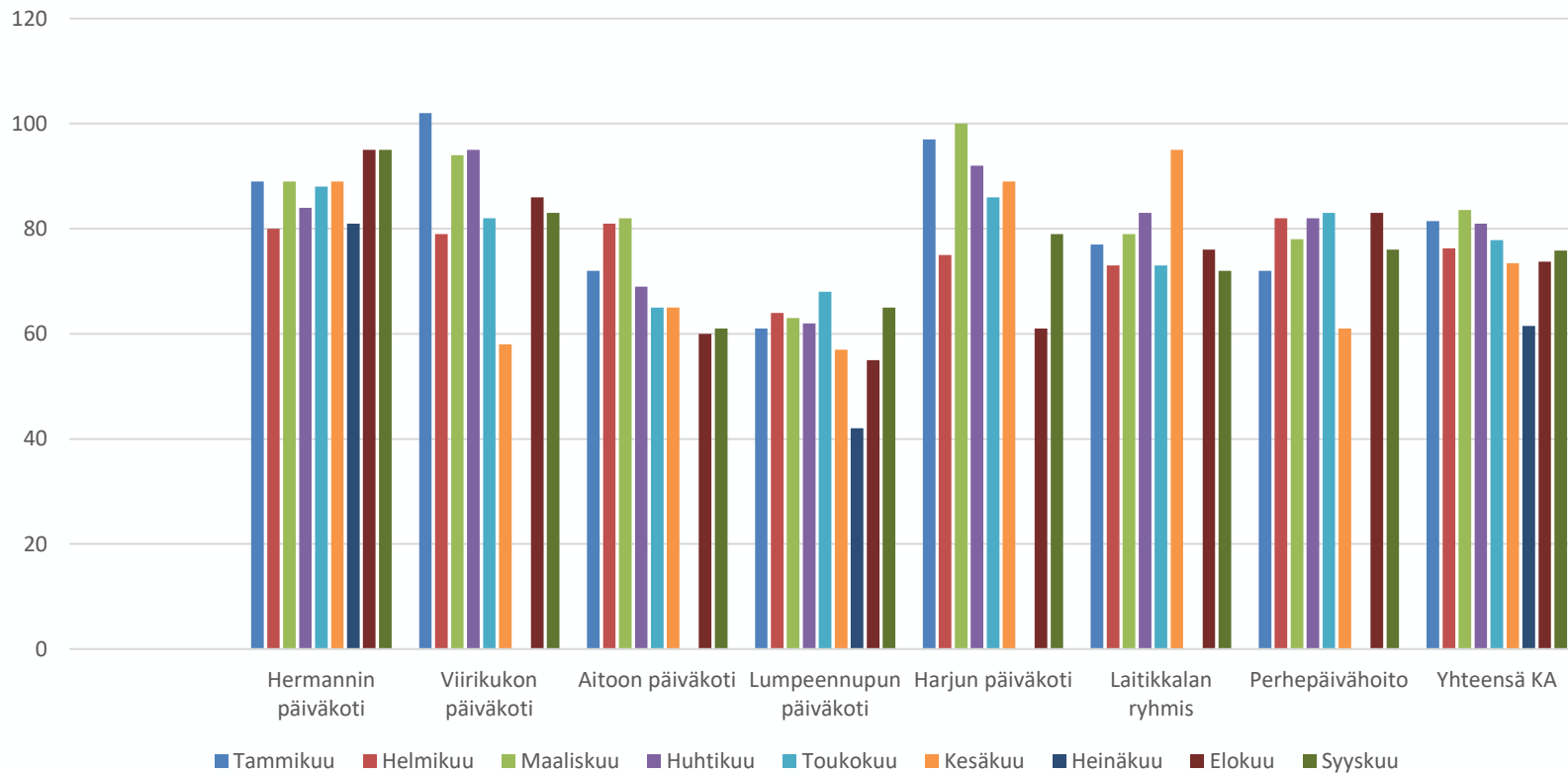
Toiminnalliset tavoitteet – varhaiskasvatus ja esiopetus

Kuntastrategian painopiste	Kuntastrategian tavoite	Talousarviotavoite	Mittari	Toteuma-ennuste	Toteuma (toteutumisaste)	Kommentointi
HYVINVOINTI: <i>Pälkäneläiset ovat aktiivisia ja voivat hyvin</i>	Kuntalaisten hyvinvointi, painopisteenä ennaltaehkäisy	Luontotoiminnan kehittäminen edelleen.	Luontotoiminnan painotus 1–2 uuteen yksikköön. K/E			Luontotoimintaa on tehty näkyväksi kaikissa yksiköissä
Henkilöstön jaksaminen ja hyvinvointi	Pälkäneen kunnan henkilöstö on osaava, motivoitunut ja hyvinvoiva. Työtä ja työympäristöjä kehitetään aktiivisesti ja työssä viihdytään.	Työhyvinvointia ja yhteisöllisyyttä lisääviä toimenpiteitä hyvinvoinnin, viihtyvyyden ja motivaation tueksi.	2–4 yhteisöllistä tilaisuutta /vuosi toteutuneiden tilaisuuksien määrä			Elokuva ja ruokailuilta Kangasala-talossa. Henkilökunnalle hyvinvointipalveluita Turvallisuus-koulutus osana työhyvinvoinnin kehittämistä
Digitalisaatio	Pälkäneellä edistetään digitaalisten palveluiden käyttöönottoa kuntalaisten hyvinvoinnin, kunnan elinvoiman ja kestävän kehityksen edistämiseksi.	Ohjaamme, opastamme ja kasvatamme lapsia ja heidän perheitään myönteiseen, turvalliseen ja vastuulliseen sosiaalisen median käyttöön.	Vastuullinen sosiaalisen median käyttö otetaan osaksi Vasu-keskusteluita. K/E			Vasu-keskusteluissa ja vanhempain illoissa asia nostettu esille

Lasten lukumäärä varhaiskasvatuspalveluissa. Esiopetus ja varhaiskasvatus 1-9/2025



Käyttöasteet varhaiskasvatus 1-9/2025



Toiminnalliset tavoitteet - kirjastopalvelut

Kuntastrategian painopiste	Kuntastrategian tavoite	Talousarviotavoite	Mittari	Toteuma-ennuste	Toteuma (toteutumisaste)	Kommentointi
HYVINVOINTI: Kuntalaisten hyvinvointia tukevien palvelujen kehittäminen eri ikäryhmät huomioiden	Kuntalaisia tuetaan ja kannustetaan hyvinvointia tukevaan elämäntapaan.	Lukuohjaus vähän lukeville henkilökohtaisesti tai pienryhmille sekä lukuystävä-toiminnan luominen yhdessä hyvinvointi- ja kulttuuripalveluiden kanssa	Lukuohjaukseen osallistuvien määrä; toteutus opettajien kanssa sovitusti ja tarjoaminen myös aikuisille. Lukuystävä-toiminnan aloittaminen. K/E			Lukuohjausta on aloitettu yhden kouluryhmän kanssa. Lukuystävä-toiminta on aloitettu.

Toiminnalliset tavoitteet - kulttuuripalvelut

Kuntastrategian painopiste	Kuntastrategian tavoite	Talousarviotavoite	Mittari	Toteuma-ennuste	Toteuma (toteutumisaste)	Kommentointi
HYVINVOINTI: <i>Pälkäneläiset ovat aktiivisia ja voivat hyvin</i>	Kuntalaisten hyvinvointi, painopisteenä ennaltaehkäisy	Kulttuuriluotsi-toiminnan mallintaminen ja aloittaminen	Kulttuuriluotsitoiminta aloitettu K/E			Toimintamalli luotu. Koulutusjärjestelyt työn alla.
		Lukureseptin laajentaminen alakoulun lääkärintarkastuksen yhteyteen	Lukuresepti on käytössä myös alakoulussa K/E			Valmisteilla.
		Kulttuuripolun laajentaminen esikoululaisille	Kulttuuripolku on käytössä myös esikoulussa K/E			Toteutunut. Tanssipajat järjestetty.

Toiminnalliset tavoitteet - kulttuuripalvelut

Kuntastrategian painopiste	Kuntastrategian tavoite	Talousarviotavoite	Mittari	Toteuma-ennuste	Toteuma (toteutumisaste)	Komentointi
ELINVOIMA: Kunnan palvelut ja toimintaympäristö tukevat asukkaiden ja yritysten vireää toimintaa. Elinvoimaiset paikallisyhteisöt ja yritykset ovat tärkeä voimavara.	Yritys- ja yhteisötoiminnan edellytysten parantaminen	Opaskoulutuksen järjestäminen	Opaskoulutus on järjestetty K/E			Yhteistyö Ahlmanin kanssa. Koulutus alkanut.
		Osallistavan Kulttuuripöytätoiminnan aloitus	Kulttuuripöytä on kokoontunut 2 – 3 kertaa toteutuneiden kertojen määrä			Toteutus loppuvuodesta 2025

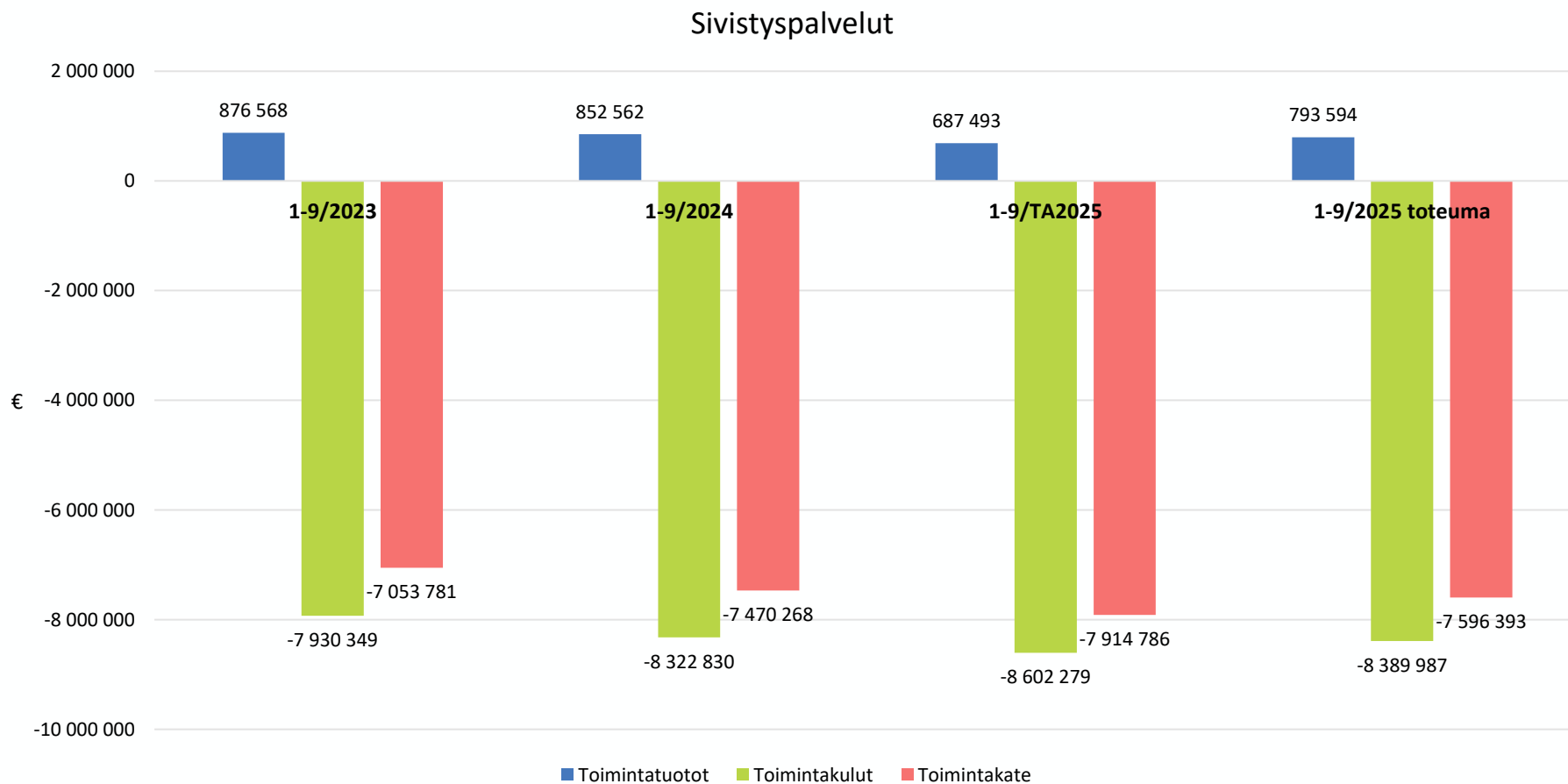
Toiminnalliset tavoitteet - liikuntapalvelut

Kuntastrategian painopiste	Kuntastrategian tavoite	Talousarviotavoite	Mittari	Toteumaennuste	Toteuma (toteutumisaste)	Kommentointi
HYVINVOINTI: Pälkäneläiset ovat aktiivisia ja voivat hyvin	Hyvinvointia tukevien palveluiden kehittäminen eri ikäryhmät huomioiden	Liikuntaneuvonnan palveluketjun kehittäminen. Liikuntapalvelujen ja hyvinvointialueen sekä muiden toimijoiden yhteistyömallin luominen.	Liikuntaneuvonnan toimintamallin mallintaminen ja juurruttaminen osaksi liikuntapalvelujen palvelurakennetta. K/E			Neuvontamalli ja resurssi on, toimintaan ohjautumisessa kehitettävää (yhteistyö Pirhan kanssa).
		Lasten liikunnan lisääminen koulussa ja vapaa-ajalla yhteistyössä koulun sekä kolmannen sektorin kanssa.	Tapahtumien ja toimintojen yhteissuunnittelu sekä toteutus. Uusia tapahtumia tai toimintamuotoja 3-4 kpl/v.			Toteutumassa 2 uutta toimintamuotoa.
KESTÄVÄ KEHITYS: Kunta toimii sosiaalisesti, ekologisesti ja taloudellisesti kestävällä tavalla.	Kunta kuulee ja osallistaa kuntalaisia	Liikuntapalvelujen kuntalaiskyselyn toteutus ja toimenpideohjelman laatiminen.	Liikuntapalvelujen toimenpideohjelman laatiminen kyselyä hyödyntäen vuosille 2026-2029. K/E			Kysely toteutettu ja tulosten analysointi lokakuun loppuun mennessä. Toimenpideohjelma sivistyslautakunnassa 25.11.2025.

Toiminnalliset tavoitteet - nuorisopalvelut

Kuntastrategian painopiste	Kuntastrategian tavoite	Talousarviotavoite	Mittari	Toteu-ma-ennuste	Toteuma (toteutu-misaste)	Kommentointi
HYVINVOINTI: Pälkäneläiset ovat aktiivisia ja voivat hyvin	Kuntalaisten hyvinvointi, painopisteenä ennaltaehkäisy	Nuorisopalvelut tarjoaa toimintaa luonnossa, yön yli retkiä ja muita aktiviteetteja, mm. Nuku yö ulkona	Luonnossa tapahtuvassa toiminnassa tavoitettujen/kohdattujen nuorten määrä 100 nuorta	Toiminta toteutunut, mm. Rajalansaaren leiri, päiväretkiä luontoon sekä koululaisille toimintaa luonnossa. Syyslomalla tulossa nuku luonnossa tapahtuma.	Yli sata nuorta ollut mukana luonnossa tapahtuvassa toiminnassa.	Luontotoimintaa ollut nuorisotyössä, nuorten pajalla, etsivässä sekä koulunuorisotyössä.
		Koulunuorisotyö: Jatkuvan ryhmäyttämisen mallin luominen	Jatkuvan ryhmäyttämisen toimintamalli luotu K/E	Jatkuvan ryhmäytymisen malli tehty ja aiheesta opinnäytetyö.	K	Malli valmis.

Sivistyspalvelut (kate n. 318 000 € parempi vs. MTA2025)



Talouden merkittävät poikkeamat 1.1.-30.9.2025 sekä selvitys poikkeamien syistä (sivistyspalvelut)

Talouden merkittävät poikkeamat 1.1.-30.9.2025:

Vakan ja apip-maksut kertyneet jonkin verran yli budjetoidun

Perusopetuksen palkkakulut alle budjetoidun

Koulukuljetuskulut jonkin verran alle budjetoidun

Selvitys poikkeamien syistä:

Palkat: valmistavaa opetusta ei ole toteutettu ryhmämuotoisesti (palkka varattu)

Toimenpiteet määrärahaylitysten ja tulovajauksien estämiseksi:

Ei toistaiseksi tarvetta toimenpiteisiin.

Toimialan arvio loppuvuoden ja siten koko vuoden määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta/riittävydestä:

Määrärahat riittävät.

Toimialan arvio koko vuoden tuotoista ja kuluista:

Toimintatuotot (arvio koko vuosi): 900 000

Toimintakulut (arvio koko vuosi): 11 400 000

Toimintakate (arvio koko vuosi): -10 500 000

Teknisten palveluiden ja vesilaitoksen nostot toiminnasta

- Luopioisten lämpölaitoksen varsinainen rakennusurakka valmistui. Laitostoimitus tapahtui jakson lopulla. Kaukolämpöverkon työt käynnistyi.
- Pälkäneentien kadunrakennusurakka käynnistyi syyskuun alussa.
- Vesihuoltolaitoksen toiminta on sujunut kohtuullisesti.
- Talouden tasapainotusohjelma edellyttää teknisiltä palveluilta noin 100.000 euron säästötavoitetta vuodelle 2025. Tämä kaikki ei tule toteutumaan vuonna 2025, osa siirtyy vuodelle 2026 mm. kiinteistöjen myyneistä aiheutuvat käyttötalouden säästöt.

Toiminnalliset tavoitteet – tekniset palvelut

Kuntastrategian painopiste	Kuntastrategian tavoite	Talousarviotavoite	Mittari	Toteuma-ennuste	Toteuma (toteutumisaste)	Komentointi
KESTÄVÄ KEHITYS: <i>Kunta toimii sosiaalisesti, ekologisesti ja taloudellisesti kestävällä tavalla.</i>	Päätöksissä ja hankinnoissa tavoitellaan ympäristön kannalta kestäviä ratkaisuja	Energiakartoitusten tekeminen kunnan kouluissa, päiväkodeissa, liikuntahalleissa, kirjastoissa sote-rakennuksissa sekä kunnantalolla. Kartoitukset liittyvät KETS tavoitteisiin.	Kartoitukset on tehty K/E			Osittain. Energiakartoitustyöt on käynnissä, varsinaiset kartoitukset tehdään talven pakkaskausien aikana. Tukiselvitys kesken.
		Katuvalaistus on kokonaisuudessaan vaihdettu led-valaistukseksi.	Vaihto on suoritettu K/E			Kaikkia valaisimia ei investointiin varatuilla määrärahoilla saatu tehtyä, loput valaisimet valaisimet on esitetty vuoden 2026 investointiohjelmaan. Osittain toteutunut, koska alustavat suunnitelmat olemassa.
		Energiatodistusten päivitys kunnan kouluissa, päiväkodeissa, liikuntahalleissa, kirjastoissa, sote-rakennuksissa sekä kunnantalolla.	Todistukset on laadittu K/E			Osittain. Työ on sidoksissa energiakartoituksiin ja valmistuu äin vasta vuoden 2026 aikana.

Tekniset palvelut (kate n. 716 000 € parempi vs TA2025*)

Tekniset palvelut



Talouden merkittävät poikkeamat 1.1.-30.9.2025 sekä selvitys poikkeamien syistä (tekniset palvelut)

Talouden merkittävät poikkeamat 1.1.-30.9.2025:

Tuottopuolella merkittävin poikkeama on kiinteistömyyntien kirjautuminen tuottotilille.

Käyttötalouden menoja on pienentänyt lauhasta talvesta johtuvat pienemmät energianhankintakulut.

Metsäkaupat onnistuivat hyvin ja tuottoja saatiin ennakoitua paremmin.

Käyttötalouteen vaikuttavat myös tasapainotusohjelman tulokset ajanjaksolla.

Selvitys poikkeamien syistä:

Edellä olevan mukaisesti

Toimenpiteet määrärahaylitysten ja tulovajauksien estämiseksi:

Tällä hetkellä ei ole tarvetta muutoks toimenpiteille.

Toimialan arvio loppuvuoden ja siten koko vuoden määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta/riittävydestä:

Tämän hetkisen arvion mukaan määrärahat riittävät.

Toimialan arvio koko vuoden tuotoista ja kuluista:

Toimintatuotot (arvio koko vuosi): 2.050.000 euroa

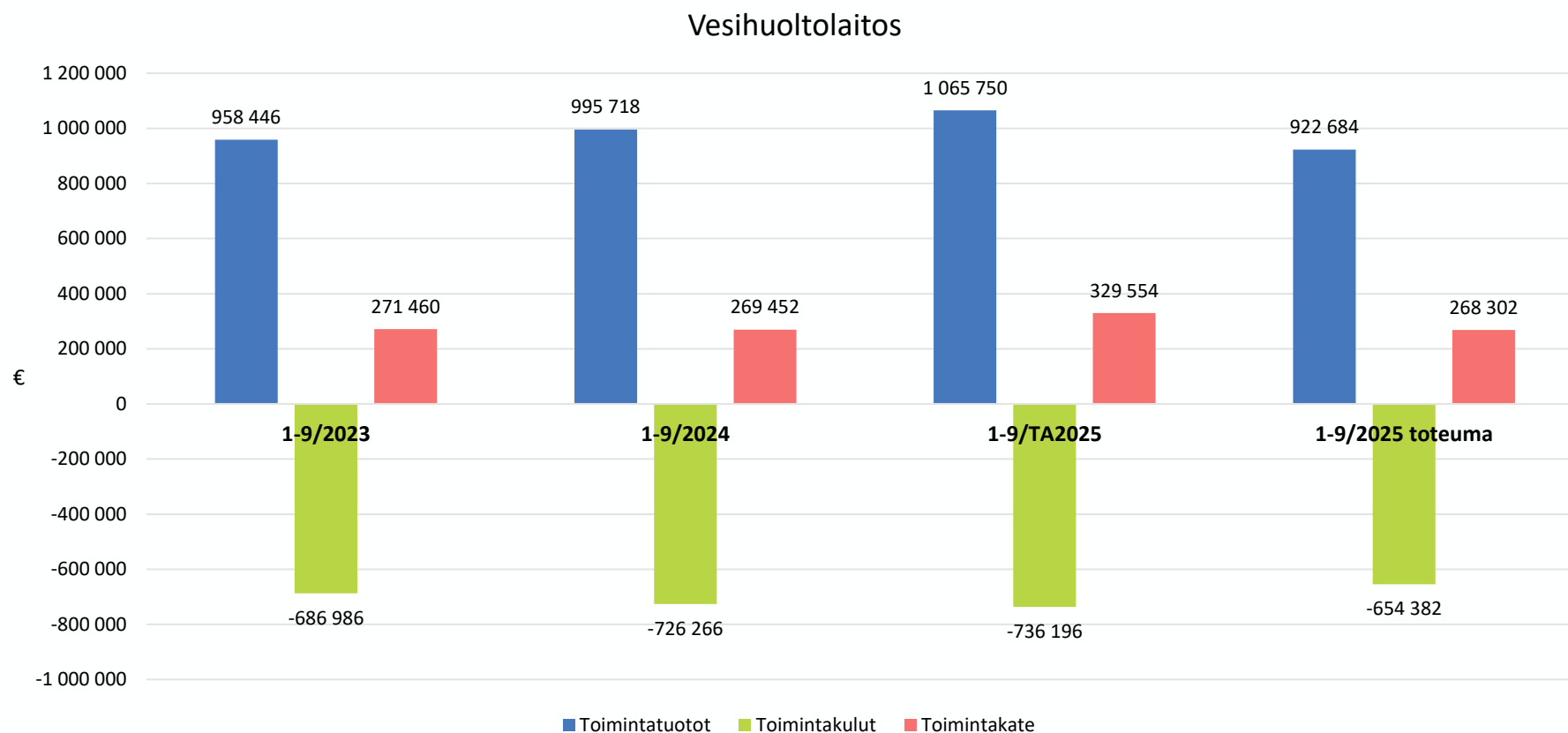
Toimintakulut (arvio koko vuosi): -3.400.000 euroa

Toimintakate (arvio koko vuosi): -1.350.000 euroa

Toiminnalliset tavoitteet - vesihuoltolaitos

Kuntastrategian painopiste	Kuntastrategian tavoite	Talousarviotavoite	Mittari	Toteuma-ennuste	Toteuma (toteutumisaste)	Kommentointi
KESTÄVÄ KEHITYS: <i>Kunta toimii sosiaalisesti, ekologisesti ja taloudellisesti kestävällä tavalla.</i>	Vesihuoltolaitoksen talous on tasapainossa pitkällä aikavälillä	Uuden vesihuoltolain (voimaan 1.1.2026?) mukainen omaisuudenhallintasuunnitelma on laadittu.	Omaisuudenhallintasuunnitelma laadittu K/E			Omaisuudenhallintasuunnitelma laaditaan uuden lain mukaisena vuoden 2026 aikana. Ainoastaan kilpailutus 2025.
	Toiminnassa tavoitellaan ympäristön kannalta kestäviä ratkaisuja	Toiminta-alueiden päivitys aloitetaan soveltaen uuden vesihuoltolain mukaista ohjeistusta. Suunnitelma viedään luonnosvaiheeseen.	Toiminta-alueiden luonnossuunnitelmat ovat valmiit K/E			Omaisuudenhallintasuunnitelma laaditaan uuden lain mukaisena vuoden 2026 aikana. Ainoastaan kilpailutus 2025.

Vesihuoltolaitos (kate n. 61 000 € heikompi vs. TA2025)



Talouden merkittävät poikkeamat 1.1.-30.9.2025 sekä selvitys poikkeamien syistä (vesihuoltolaitos)

Talouden merkittävät poikkeamat 1.1.-30.9.2025:

Tulot koostuvat lähes yksinomaan veden ja jäteveden laskutuksesta. Tovat olleet arvioitua pienemmät.

Menot ovat viime vuotta ennakoitua pienemmät, ajanjaksolle ei ole kohdistunut isoja käyttötalouden alle sijoittuvia kunnosuskohteita.

Tuottopuolella on huomioitava, että laskutus on kahden kuukauden välein ja kohdentuu aina parittomalle kuukaudelle.

Toimenpiteet määrärahaylitysten ja tulovajauksien estämiseksi:

Tällä hetkellä ei ole tarvetta toimenpiteille, toimintakulujen supistuminen kattaa tulovajauksen.

Toimialan arvio loppuvuoden ja siten koko vuoden määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta/riittävydestä:

Tämän hetkisen arvion mukaan määrärahat riittävät.

Toimialan arvio koko vuoden tuotoista ja kuluista:

Toimintatuotot (arvio koko vuosi): 1.386.000 euroa

Toimintakulut (arvio koko vuosi): -902.000 euroa

Toimintakate (arvio koko vuosi): 484.000 euroa

Vesihuoltolaitos, tuloslaskelma 1-9/2025 (ulkoiset ja sisäiset erät)

		1-9/2025		1-9/2024
Liikevaihto		978 935,30		1 050 640,33
Liiketoiminnan muut tuotot		300,00		-4 044,77
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-198 809,44		-258 781,81	
Palvelujen ostot	-297 973,11	-496 782,55	-317 808,99	-576 590,80
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-119 843,39		-118 610,65	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-31 496,41		-32 800,53	
Muut henkilösivukulut	-3 276,34	-154 616,14	-2 686,12	-154 097,30
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-465 907,54	-465 907,54	-458 413,85	-458 413,85
Liiketoiminnan muut kulut		-6 802,46		-24,77
Liikelylijäämä (-alijäämä)		-144 873,39		-142 531,16
Rahoitustuotot ja -kulut				
Muut rahoitustuotot	1 934,81		1 981,67	
Muille maksetut korkokulut	-2 928,68			
Muut rahoituskulut		-993,87	-1,60	1 980,07
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä		-145 867,26		-140 551,09
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia		-145 867,26		-140 551,09
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)		6 955,65		6 955,56
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		-138 911,61		-133 595,53

Vesihuoltolaitos, tase 1-9/2025 (ulkoiset ja sisäiset erät)

Kunnallisen liikelaitoksen tase

Ajopäivämäärä ja aika (UTC):

11.11.2025 13.47.51

Ulkoiset erät, Sisäiset erät, LL Sisäiset

VASTAAVAA	1-9/2025	1-9/2024	VASTATTAVAA	1-9/2025	1-9/2024
A PYSYVÄT VASTAAVAT	8 490 540,27	8 927 952,45	A OMA PÄÄOMA	-2 171 574,95	-1 898 039,06
I Aineettomat hyödykkeet	0,00	0,00	I Peruspääoma	1 605 037,46	1 605 037,46
1. Aineettomat oikeudet	0,00	0,00	IV Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	-3 637 700,80	-3 369 480,99
II Aineelliset hyödykkeet	8 484 940,27	8 922 352,45	V Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-138 911,61	-133 595,53
1. Maa- ja vesialueet	183 080,17	183 080,17	B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	10 580,14	19 854,34
2. Rakennukset	2 380 136,03	2 627 961,16	1. Poistoero	10 580,14	19 854,34
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	5 734 511,75	5 859 657,42	E VIERAS PÄÄOMA	10 751 783,83	10 977 197,24
4. Koneet ja kalusto	12 294,88	17 073,55	I Pitkäaikainen	5 125 114,37	5 335 156,53
6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	174 917,44	234 580,15	2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	796 682,00	1 110 014,00
III Sijoitukset	5 600,00	5 600,00	8. Korottomat velat kunnalta/kuntayhtymältä	29 348,00	29 348,00
4. Muut saamiset	5 600,00	5 600,00	9. Muut velat/liittymismaksut ja muut velat	4 299 084,37	4 195 794,53
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	100 248,75	171 060,07	II Lyhytaikainen	5 626 669,46	5 642 040,71
II Saamiset	100 248,75	171 060,07	2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	959 994,00	746 662,00
Lyhytaikaiset saamiset	100 248,75	171 060,07	3. Lainat kunnalta/kuntayhtymältä	873 791,00	1 542 259,93
1. Myyntisaamiset	73 480,53	166 055,54	6. Saadut ennakot	1 073,47	487,28
3. Saamiset kunnalta/kuntayhtymältä	0,00	0,00	7. Ostovelat	55 763,12	18 715,42
4. Muut saamiset	22 874,80	0,00	8. Korottomat velat kunnalta/kuntayhtymältä	3 529 853,09	3 107 521,22
5. Siirtosaamiset	3 893,42	5 004,53	9. Muut velat/liittymismaksut ja muut velat	61 861,55	107 546,18
IV Rahat ja pankkisaamiset	0,00	0,00	10. Siirtovelat	144 333,23	118 848,68
VASTAAVAA YHTEENSÄ	<u>8 590 789,02</u>	<u>9 099 012,52</u>	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	<u>8 590 789,02</u>	<u>9 099 012,52</u>

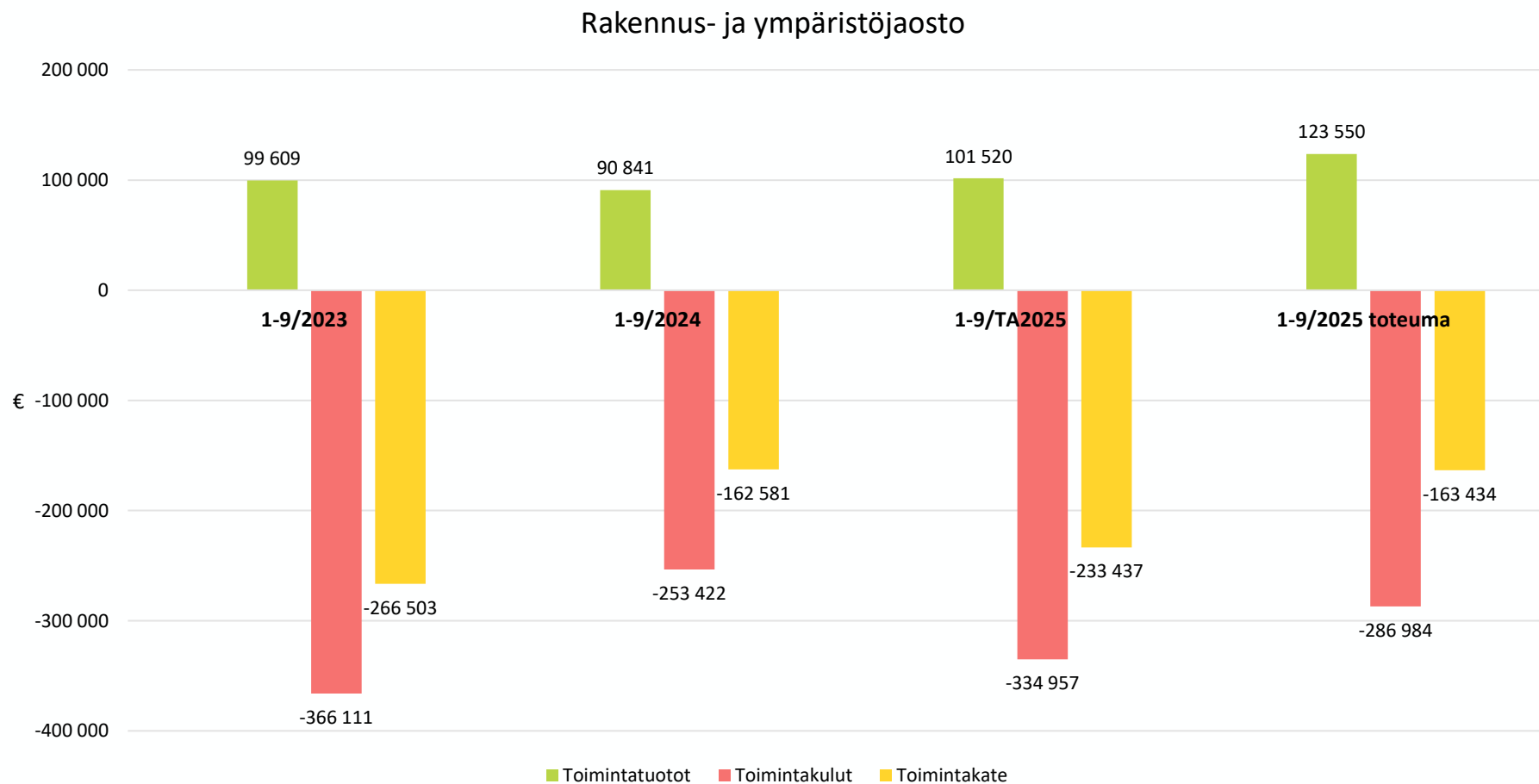
Rakennusvalvonnan ja ympäristönsuojelun nostot toiminnasta

- Kuntarekisteripalvelujen hankinnan valmistelu aloitettu lokakuussa.
- Pohjavesialueiden suojelusuunnitelman päivitystyö etenee aikataulussa ja ensimmäistä maksatusta avustuksen osalta tarkoitus hakea vielä loppuvuoden aikana.
- Maa-aineslupien valvontamaksut laskutetaan marraskuussa.

Toiminnalliset tavoitteet – rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu

Kuntastrategian painopiste	Kuntastrategian tavoite	Talousarviotavoite	Mittari	Toteuma-ennuste	Toteuma (toteutumisaste)	Kommentointi
HYVINVOINTI: <i>Pälkäneläiset ovat aktiivisia ja voivat hyvin</i>	Kuntalaisten hyvinvointi, painopisteenä ennaltaehkäisy	Rakennusjärjestyksen päivitystyön saattaminen loppuun voimaan tulevan rakentamislain ja sen muuttamisesta annetun lain vaatimusten mukaiseksi ja Pälkäneen kunnan ominaispiirteet huomioivaksi.	Toteutunut K/E			Päätetään rakennusjärjestyksen päivityksen aikataulusta Kuntaliiton päivitetyn mallin valmistuttua, jotta uusi rakennusjärjestys vastaa ajantasaista lainsäädäntöä.
ELINVOIMA: <i>Kunnan palvelut ja toimintaympäristö tukevat asukkaiden ja yritysten vireää toimintaa. Elinvoimaiset paikallisyhteisöt ja yritykset ovat tärkeä voimavara.</i>	Positiivinen muuttovirta	Käsittelyvalmiiden uudisrakentamisen lupien käsittelyaika on alle 21 vuorokautta	Toteutunut K/E			Käsittelyaika tavoitteessa pysytty.
KESTÄVÄ KEHITYS: <i>Kunta toimii sosiaalisesti, ekologisesti ja taloudellisesti kestävällä tavalla.</i>	Kunnan talous on tasapainossa.	Rakennusvalvonnan taksan päivitys uudestaan, kun rakentamislain vaikutukset pystytään arvioimaan riittävän kattavasti.	Toteutunut K/E			Arvioidaan rakennusvalvonnan ja ympäristönsuojelun taksojen päivitystarve vuoden 2025 viimeisellä neljänneksellä.
	Päätöksissä ja hankinnoissa tavoitellaan ympäristön kannalta kestäviä ratkaisuja	Pohjavesien suojelusuunnitelman päivittäminen.	Toteutunut K/E			Ensimmäinen OHRY pidetty 28.8.2025. Valmistuminen 05/2026

Rakennus- ja ympäristöjaosto (kate n. 70 000 € parempi vs. TA2025)



Talouden merkittävät poikkeamat 1.1.-30.9.2025 sekä selvitys poikkeamien syistä

Talouden merkittävät poikkeamat 1.1.-30.9.2025:

- Toimintatuotot ylittäneet tasaisen kertymän huomattavasti (91,3 %).
- Palvelujen ostot alittaneet tasaisen kertymän (57,0 %).

Selvitys poikkeamien syistä:

- Toimintatuotot kertyneet osin taksan korotusten, osin hieman odotettua suuremman lupamäärän johdosta.
- Palvelujen ostolaskut tulevat puolivuositain, joten kertymä ei ole tasainen.

Toimenpiteet määrärahaylitysten ja tulovajauksien estämiseksi:

- Tässä vaiheessa ei tarvetta toimenpiteille.

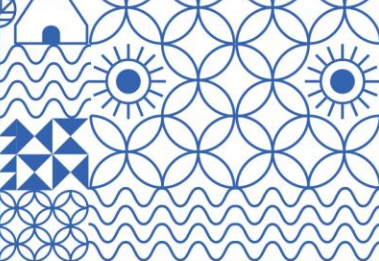
Toimialan arvio loppuvuoden ja siten koko vuoden määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta/riittävydestä:

- Toimialan talousarvioon varatut määrärahat riittävät.

Toimintatuotot (arvio koko vuosi): 150 000 €

Toimintakulut (arvio koko vuosi): -440 000 €

Toimintakate (arvio koko vuosi): -290 000 €



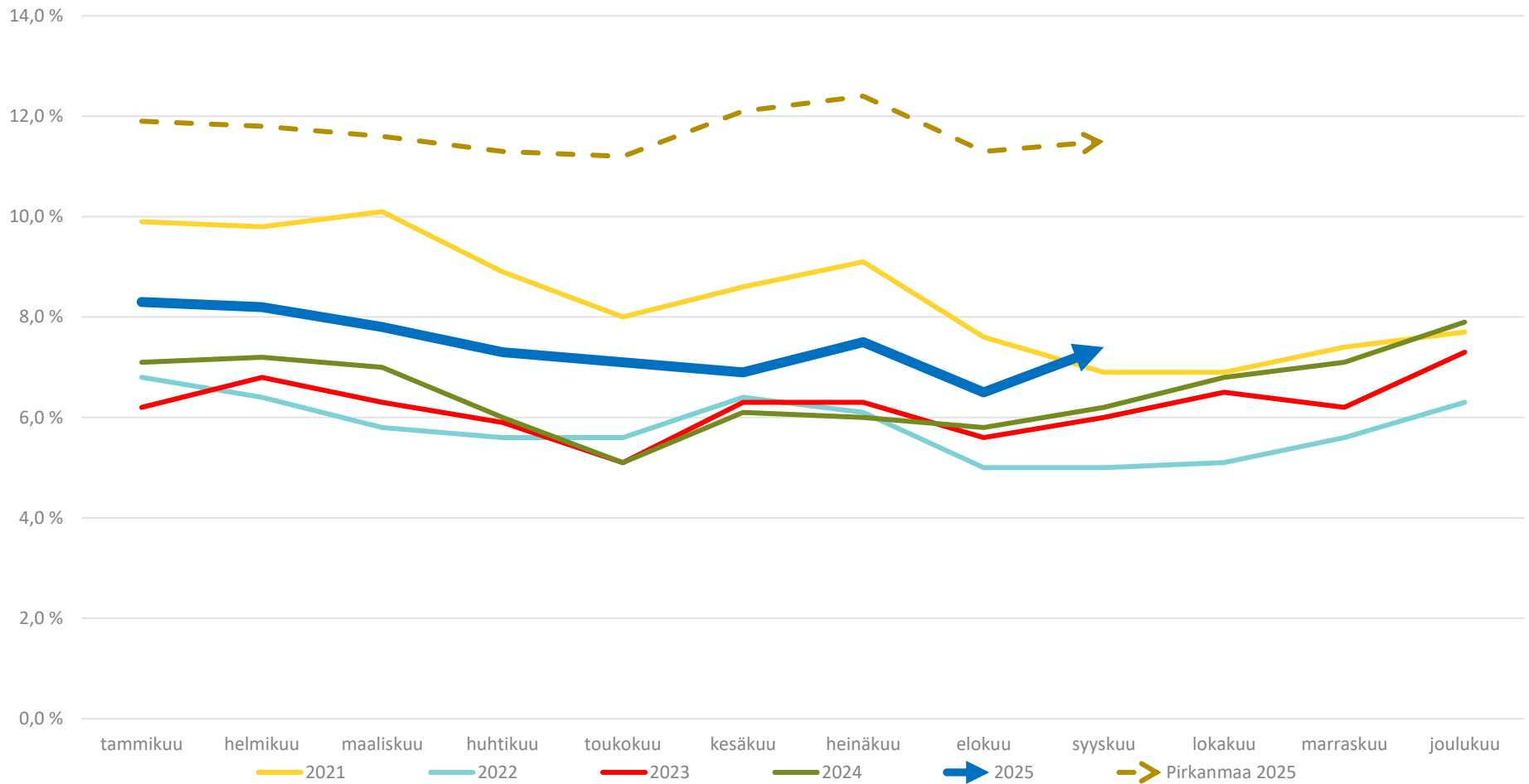
Työllisyydenhoito tammi-syyskuu 2025



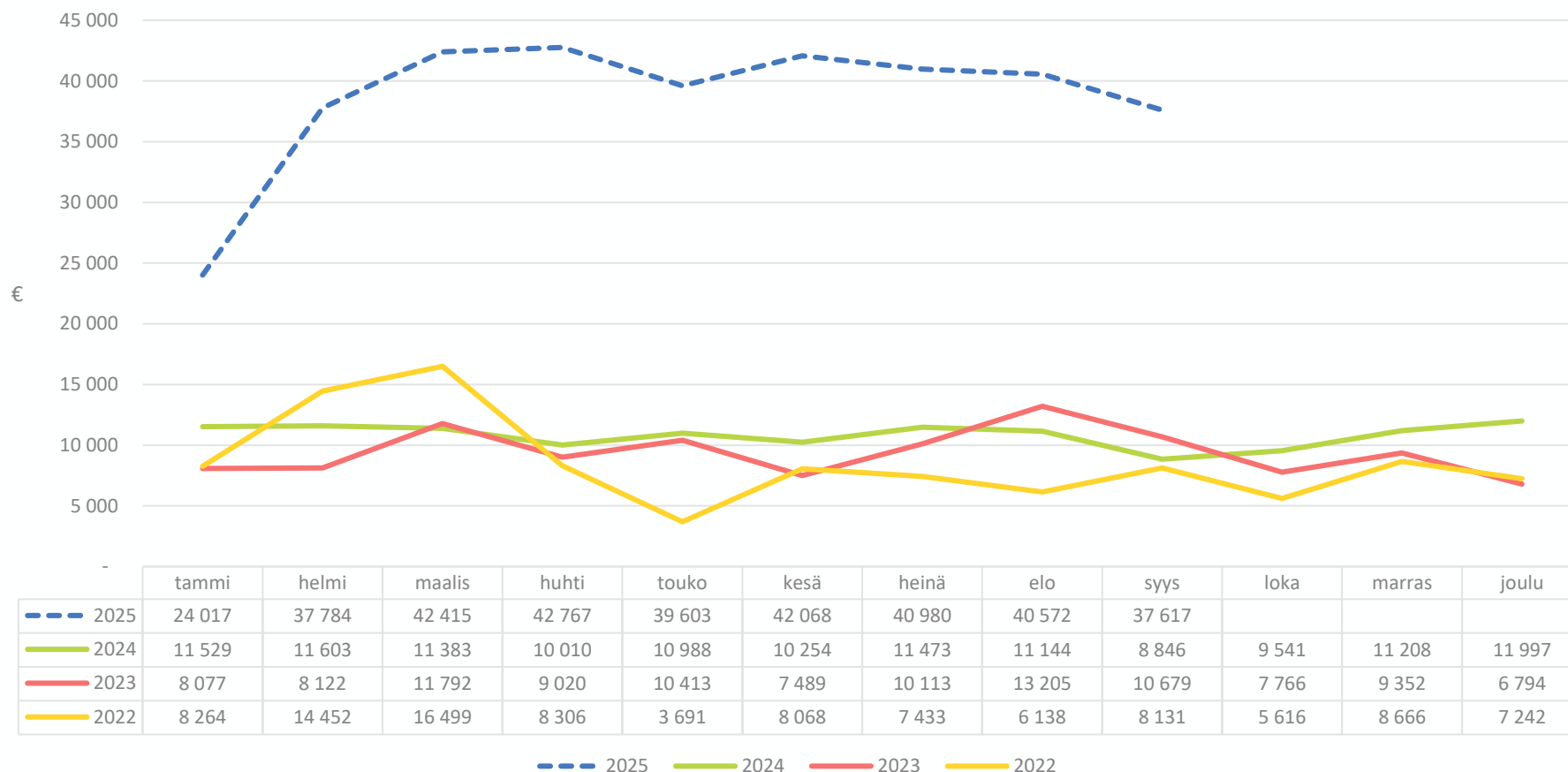
Työllisyydenhoito

- Pirkanmaan työllisyyskatsauksen mukaan Pälkäneen työttömyysaste oli syyskuun lopussa 7,4 % (207 henkilöä). Edellisvuonna työttömyysaste oli vastaavaan aikaan 6,2 % (172 henkilöä).
- Alle 25-vuotiaita työttömiä oli 11 henkilöä (5 henkilöä vuosi sitten). Pitkäaikaistyöttömien lukumäärä oli syyskuun lopussa 76 henkilöä, mikä on 29 henkilöä enemmän edellisvuoteen verrattuna.
- Avoimia työpaikkoja oli syyskuussa 21 kappaletta (avoimia työpaikkoja on 9 kappaletta enemmän kuin vuoden 2024 syyskuussa).
- Syyskuussa työttömyysaste koko Pirkanmaalla oli 11,5 %. (9/2024 10,7%.)
- Kihniön työttömyysaste oli syyskuussa alhaisin Pirkanmaan kunnista. (työttömyysaste Juupajoella 6,4 %).
 - Hankala taloustilanne heijastuu työllisyyteen ja sitä kautta kunnan rahoitusosuuteen työttömyystuista (ks. Seuraavat diat)

Työttömyysasteen kehitys 2021 - 9/2025

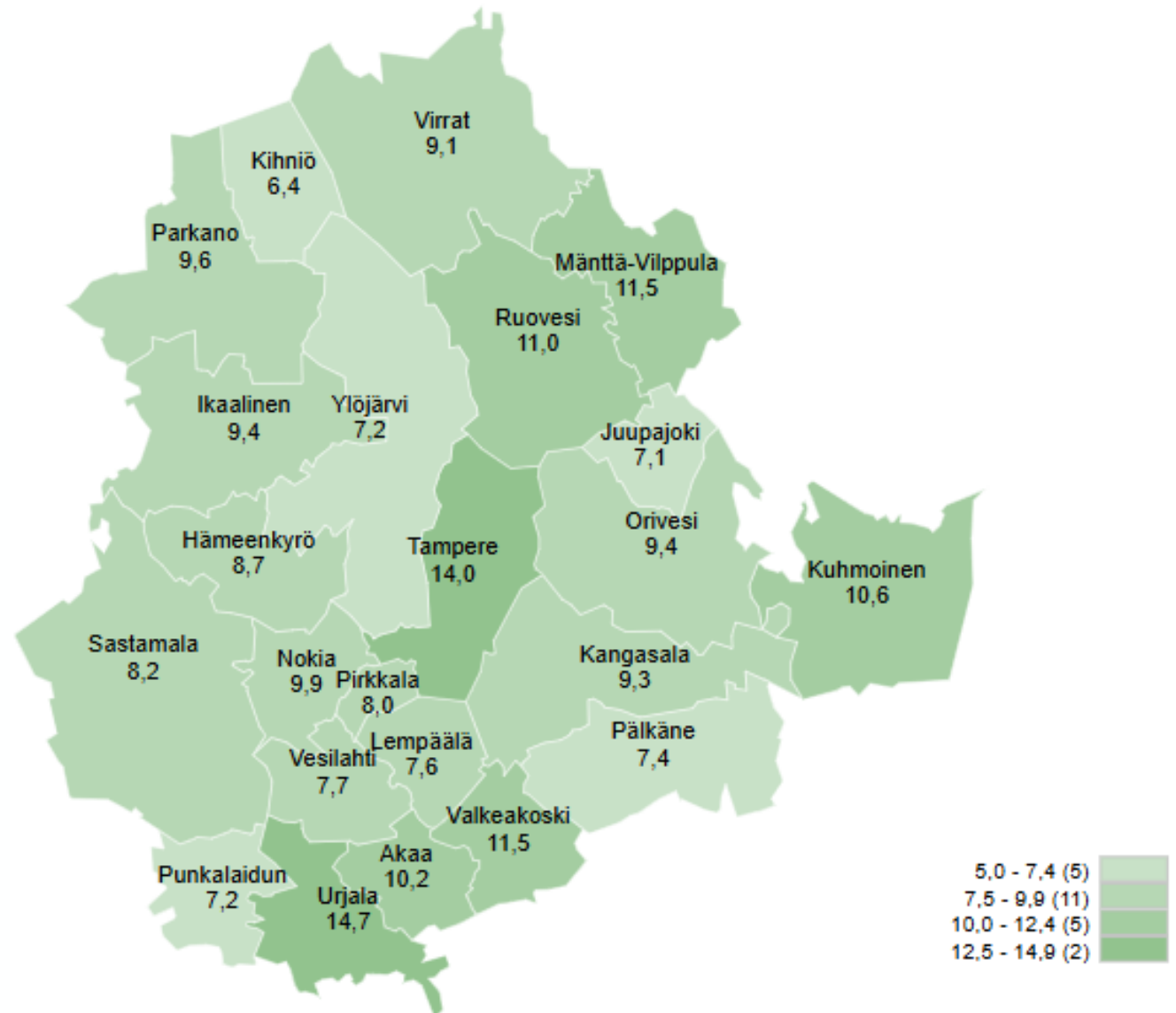


Kunnan rahoitusosuus työttömyystuista 2022-9/2025*

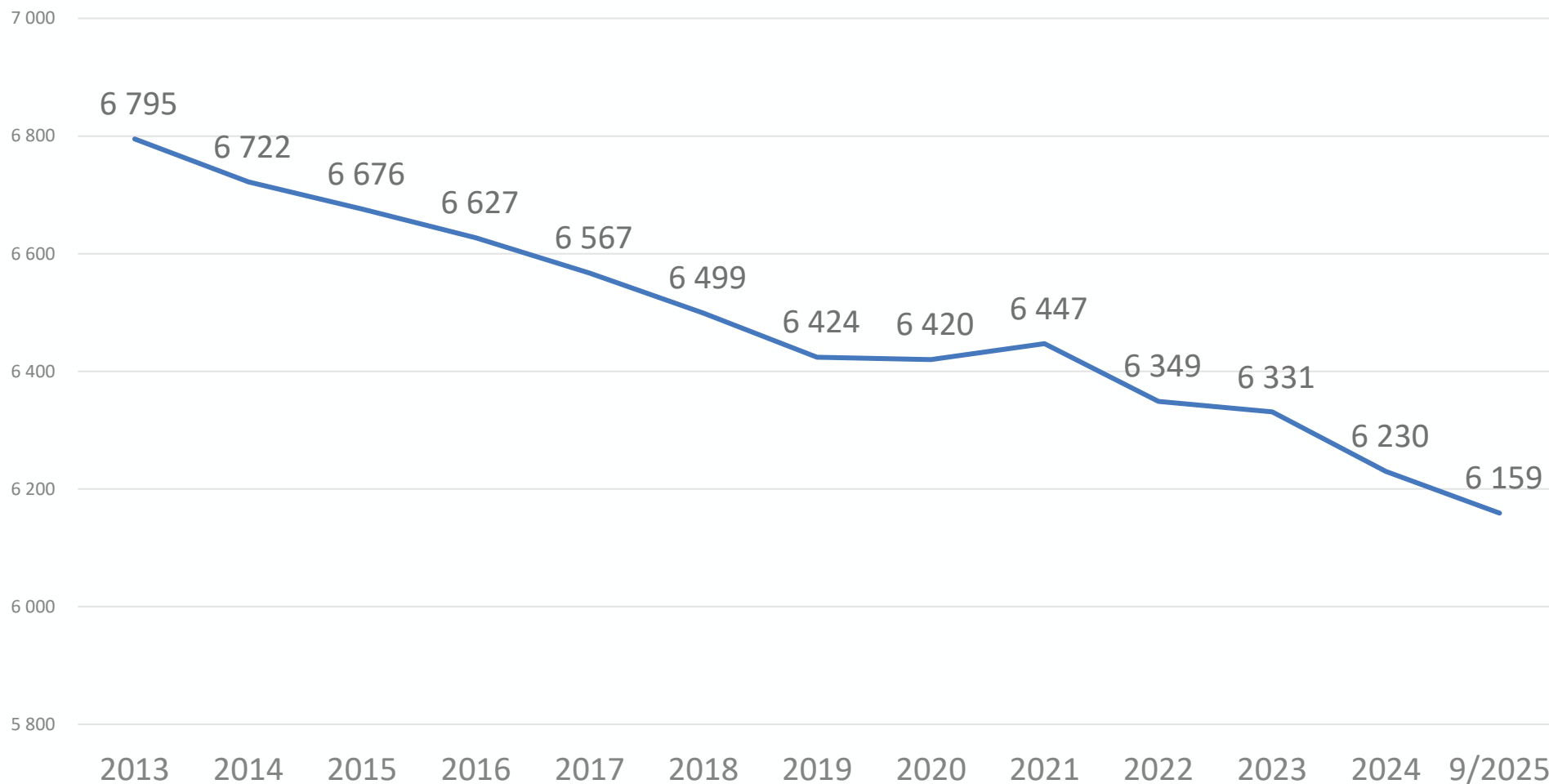


Kunnan rahoitusosuus sisältää 2025 vuodesta alkaen ansiopäivärahan, peruspäivärahan ja työmarkkinatuen kuntaosuuden. Tästä syystä 2025 vuosi ei ole täysin vertailukelpoinen vuosiin 2022-2024 johtuen TE-uudistuksesta.

Pirkanmaan työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta kunnittain 9/2025



Väkiluvun kehitys 2013 - 9/2025





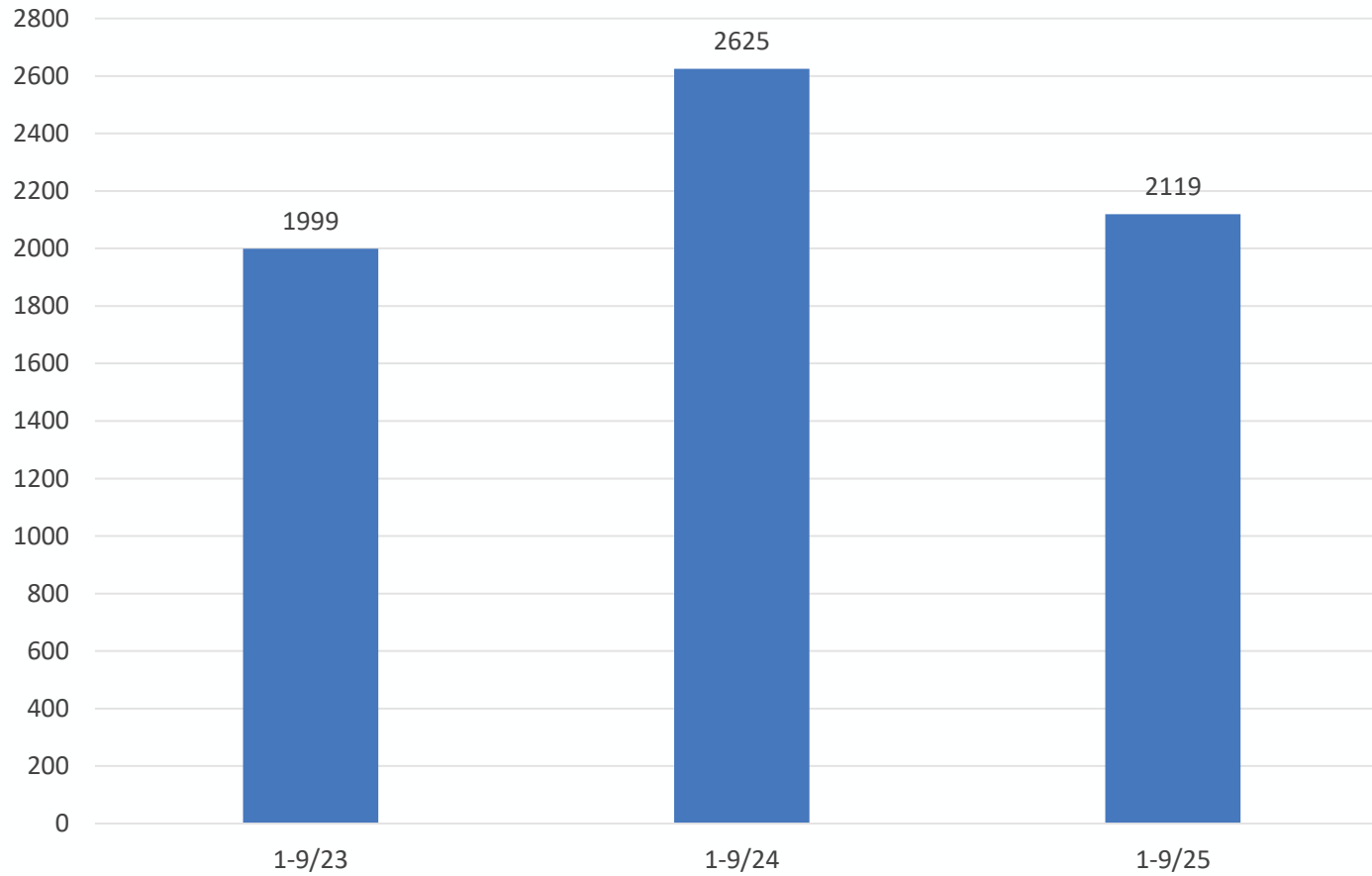
Poissaolojen seuranta Q3/2025

Hallintojohtaja Mikko Salmela

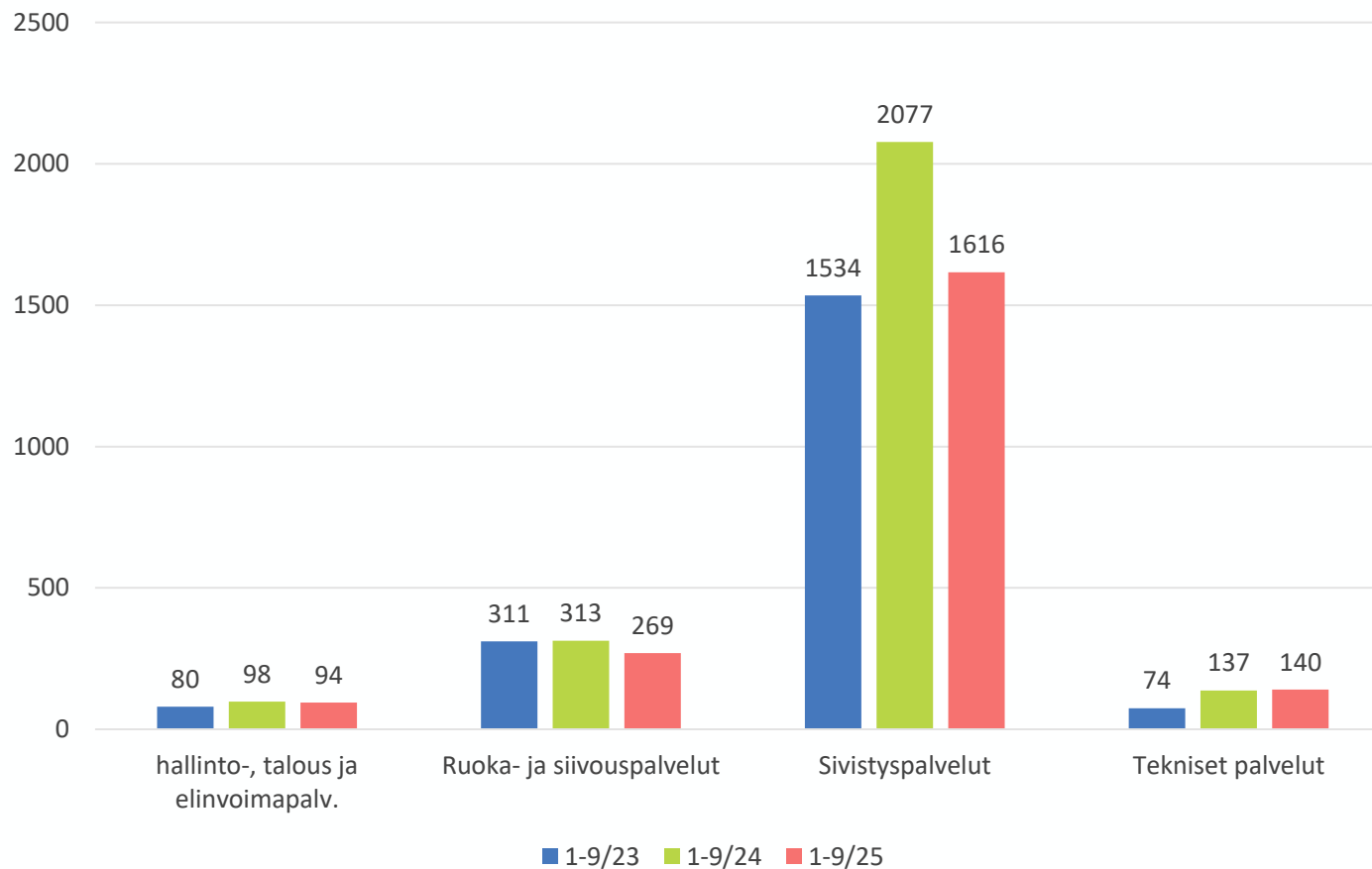
Tiivistelmä

- Raportoinnissa mukana seuraavat keskeytyskoodit:
 - Poissaolo esimiehen luvalla max. 5 pv
 - Poissaolo lääkärin/terveydenhoitajan todistuksella
 - Sairaus 2/3 –palkalla
 - Sairaus palkaton
- Vertailutietona kahden edellisvuoden vastaava ajankohta
- Työtapaturmista johtuvat poissaolot raportoitu erikseen
- Tulokset:
 - Kaikki poissaolot vähentyneet edellisvuoden vastaavasta ajankohdasta 506 työpäivällä
 - Suurinta pudotus on ollut sivistyspalveluissa. Erityisesti peruskoulu- ja lukiopalveluissa menty parempaan suuntaan, varhaiskasvatuksessa sen sijaan nousua.
 - Työtapaturmista johtuneet poissaolot vähentyneet selvästi
 - Myös pidemmät poissaolot (yli 120 päivää) vähentyneet selvästi

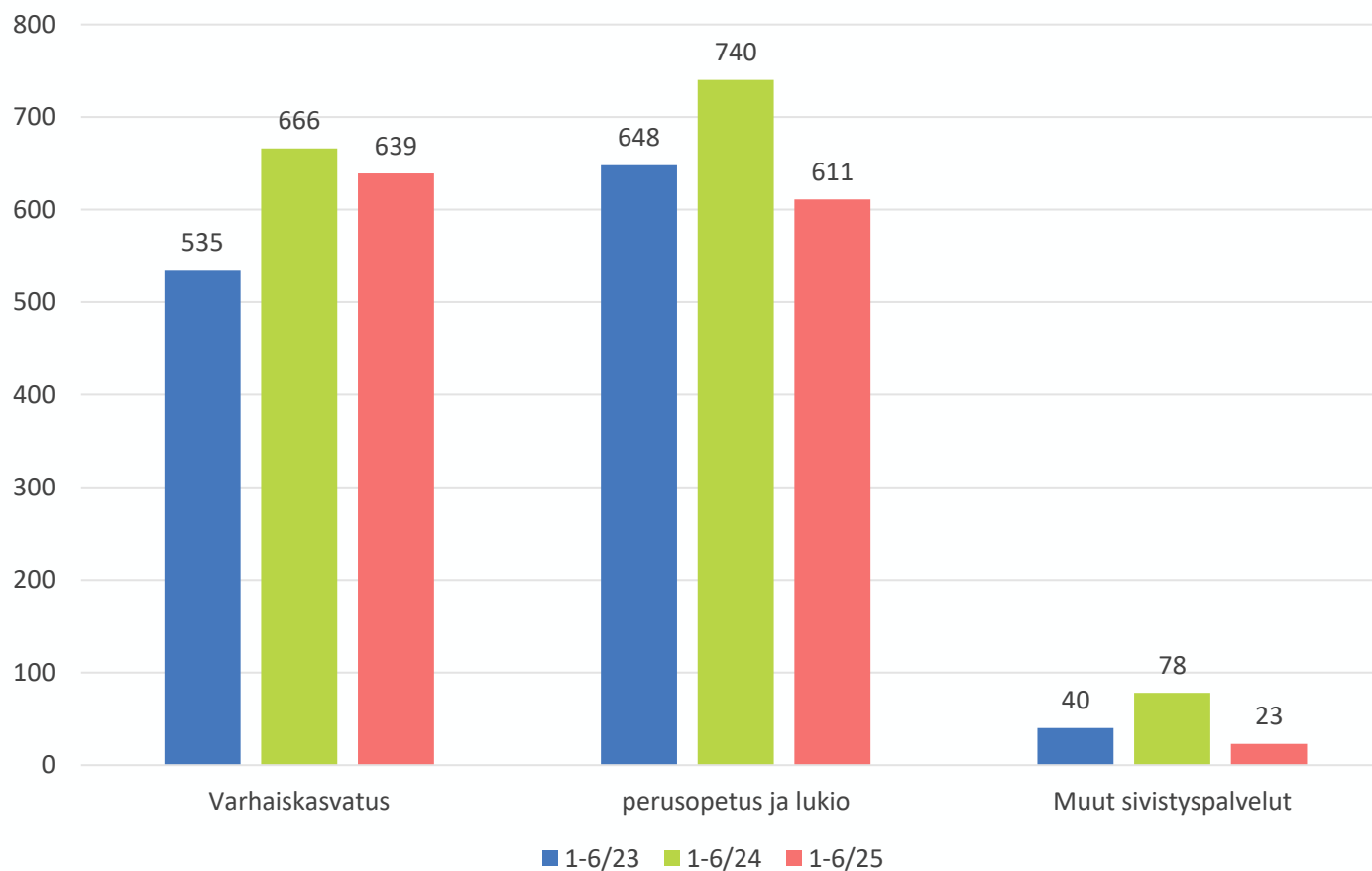
Sairauspoissaolot työpäivinä, koko henkilöstö



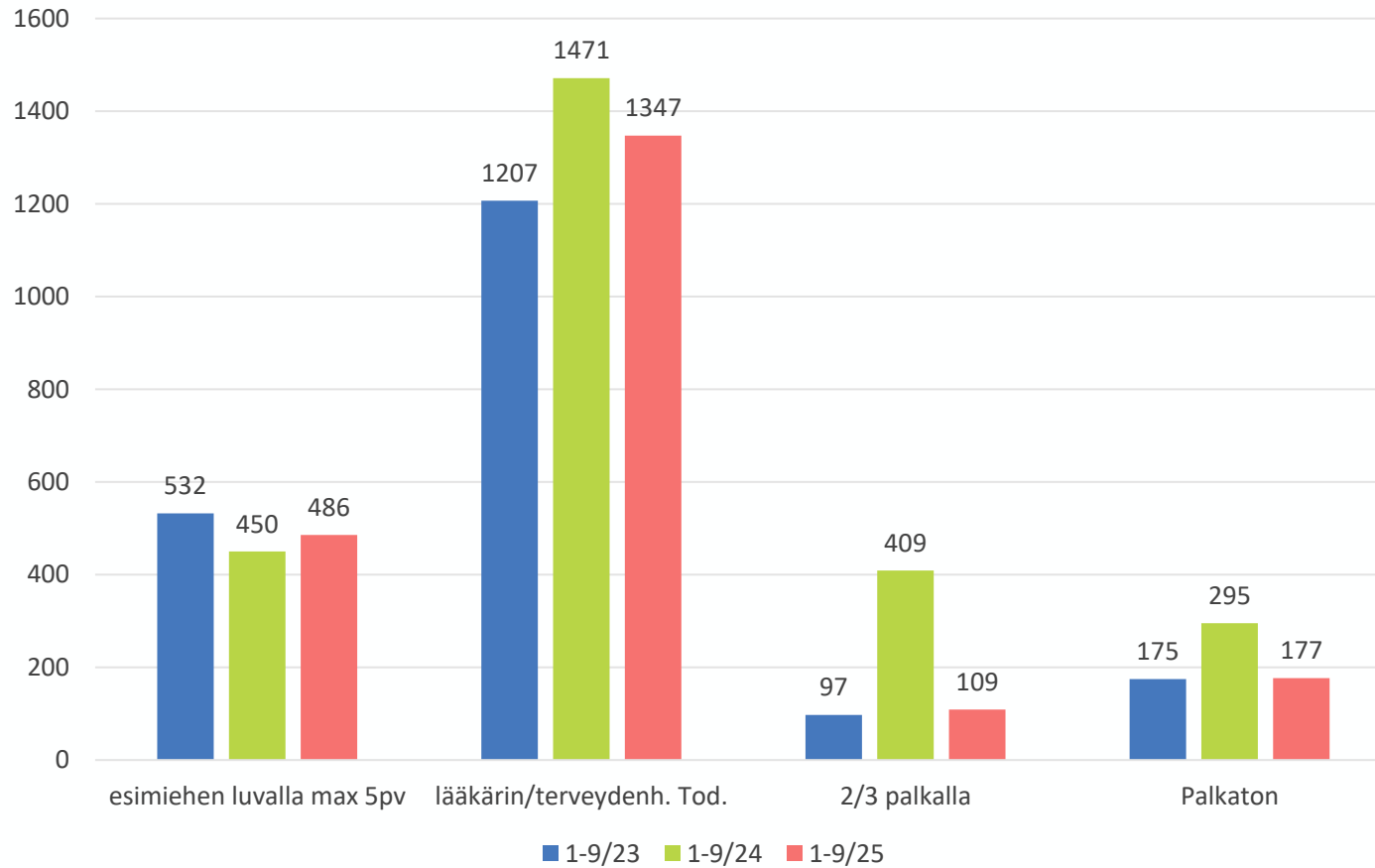
Sairauspoissaolot työpäivinä, toimialat



Sivistyspalvelut, tarkempi erittely



Poissaolot syy-koodin mukaan, koko henkilöstö



Työtapaturmista johtuvat poissaolot työpäivinä

