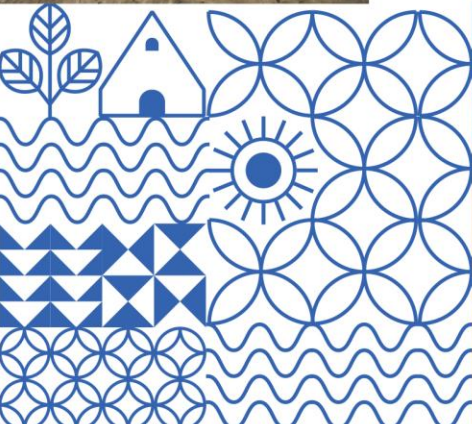


Osavuosisikatsaus tammi-maaliskuu 2026

Kunnanhallitus 4.5.2026



Tuloslaskelma 1-3/2026 (ulkoiset erät)

Osavuositarkastus	Toteuma 1-3/2026	Toteuma 1-3/2025	MTA 1-3/2026	MTA 2026	Jäljellä MTA 2026	Toteuma vs MTA €	Toteuma vs MTA %	TP 2025	Ennuste 3/2026
Toimintatuotot	837 755	991 022	929 148	3 716 591	2 878 836	-91 393	22,5 %	5 185 781	3 716 591
Myyntituotot	546 549	456 207	670 376	2 681 505	2 134 956	-123 827	20,4 %	2 707 565	2 681 505
Maksutuotot	87 392	48 771	86 148	344 590	257 198	1 245	25,4 %	374 289	344 590
Tuet ja avustukset	127 245	109 909	51 638	206 551	79 306	75 607	61,6 %	374 123	206 551
Muut toimintatuotot	76 569	376 136	120 986	483 945	407 377	-44 418	15,8 %	1 729 805	483 945
Toimintakulut	-5 088 522	-5 176 309	-5 490 047	-21 960 189	-16 871 667	401 525	23,2 %	-21 823 930	-21 960 189
Henkilöstökulut	-2 922 861	-2 916 552	-3 126 947	-12 507 788	-9 584 927	204 086	23,4 %	-12 071 246	-12 507 788
Palvelujen ostot	-1 510 749	-1 474 886	-1 546 970	-6 187 881	-4 677 132	36 221	24,4 %	-6 455 906	-6 187 881
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-446 926	-502 389	-504 443	-2 017 773	-1 570 847	57 517	22,1 %	-2 009 474	-2 017 773
Avustukset	-124 375	-174 656	-213 346	-853 385	-729 010	88 971	14,6 %	-837 282	-853 385
Muut toimintakulut	-83 611	-107 826	-98 341	-393 362	-309 751	14 729	21,3 %	-450 022	-393 362
Toimintakate	-4 250 767	-4 185 286	-4 560 900	-18 243 598	-13 992 831	310 132	23,3 %	-16 638 149	-18 243 598
Verotulot	3 750 140	3 672 833	4 008 500	16 034 000	12 283 860	-258 360	23,4 %	14 852 499	16 034 000
Kunnan tulovero	3 209 164	3 137 342	2 958 000	11 832 000	8 622 836	251 164	27,1 %	10 930 314	11 832 000
Kiinteistövero	106 829	156 555	753 000	3 012 000	2 905 171	-646 171	3,5 %	2 858 526	3 012 000
Osuus yhteisöveron tuotosta	434 147	378 936	297 500	1 190 000	755 853	136 647	36,5 %	1 063 658	1 190 000
Valtionosuudet	959 175	1 036 407	959 178	3 836 712	2 877 537	-3	25,0 %	4 244 274	3 836 712
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	827 727	931 587	827 727	3 310 909	2 483 182	0	25,0 %	3 736 353	3 310 909
Muut valtionosuudet	131 448	104 820	131 451	525 803	394 355	-3	25,0 %	507 921	525 803
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	-9 493	-786	25 625	102 500	111 993	-35 118	-9,3 %	60 945	102 500
Korkotuotot	14 786	27 120	7 875	31 500	16 714	6 911	46,9 %	67 433	31 500
Muut rahoitustuotot	4 438	7 069	55 750	223 000	218 562	-51 312	2,0 %	65 995	223 000
Korkokulut	-28 253	-33 807	-37 000	-148 000	-119 747	8 747	19,1 %	-68 289	-148 000
Muut rahoituskulut	-463	-1 169	-1 000	-4 000	-3 537	537	11,6 %	-4 195	-4 000
Vuosikate	449 055	523 168	432 403	1 729 614	1 280 558	16 652	26,0 %	2 519 569	1 729 614
Poistot ja arvonalentumiset	-594 811	-667 803	-601 733	-2 406 933	-1 812 122	6 923	24,7 %	-2 608 297	-2 406 933
Suunnitelman mukaiset poistot	-594 811	-667 803	-601 733	-2 406 933	-1 812 122	6 923	24,7 %	-2 608 297	-2 406 933
Tilikauden tulos	-145 756	-144 635	-169 330	-677 319	-531 564	23 574	0,0 %	-88 729	0
Tilinpäätössiirrot + (-)	741 232	74 598	214 757	859 028	117 796	526 475	86,3 %	279 979	-677 319
Poistoeron lisäys (vähennys)	741 232	74 598	214 757	859 028	117 796	526 475	86,3 %	279 979	859 028
Poistoeron vähennys	741 232	74 598	214 757	859 028	117 796	526 475	86,3 %	279 979	859 028
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	595 476	-70 037	45 427	181 709	-413 767	550 049	327,7 %	191 251	181 709

Tuloslaskelma 1-3/2026, 1 000 €

Pälkäneen kunta

Ulkoiset erät

	1-3/2026	1-3/2025
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	838	991
Toimintakulut	-5 089	-5 176
Toimintakate	-4 251	-4 185
Verotulot	3 750	3 673
Valtionosuudet	959	1 036
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)		
Korkotuotot	15	27
Muut rahoitustulot	4	7
Korkokulut	-28	-34
Muut rahoituskulut	0	-1
Vuosikate	449	523
Poistot ja arvonalentumiset	-595	-668
Tilikauden tulos	-146	-145
Tilinpäätössiirrot	741	75
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	595	-70

Tase 31.3.2026, 1 000 € (ulkoiset erät)

VASTAAVAA	1-3/2026 (1000 €)	1-3/2025 (1000 €)	VASTATTAVAA	1-3/2026 (1000 €)	1-3/2025 (1000 €)
A Pysyvät vastaavat	32 699	34 265	A Oma pääoma	29 038	28 181
II Aineelliset hyödykkeet	27 679	30 564	I Peruspääoma	12 137	12 137
1. Maa- ja vesialueet	5 521	5 553	IV Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	16 305	16 113
2. Rakennukset	8 409	10 813	V Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	595	-70
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	12 709	12 690	B Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset	311	1 257
4. Koneet ja kalusto	201	289	1. Poistoero	311	1 257
5. Muut aineelliset hyödykkeet	30	21	D Toimeksiantojen pääomat	411	461
6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	810	1 198	2. Lahjoitusrahastojen pääomat	411	461
III Sijoitukset	5 020	3 701	E Vieras pääoma	11 471	12 361
1. Osakkeet ja osuudet	4 867	3 603	I Pitkäaikainen	8 605	9 333
3. Muut lainasaamiset	39	39	2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	4 233	5 063
4. Muut saamiset	114	58	7. Muut velat/liittymismaksut ja muut velat	4 372	4 270
C Vaihtuvat vastaavat	8 532	7 996	II Lyhytaikainen	2 867	3 028
II Saamiset	636	719	2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	497	547
Lyhytaikaiset saamiset	636	719	3. Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
1. Myyntisaamiset	236	149	5. Saadut ennakot	131	98
2. Lainasaamiset	136	10	6. Ostovelat	494	636
3. Muut saamiset	91	189	7. Muut velat/liittymismaksut ja muut velat	245	247
4. Siirtosaamiset	173	372	8. Siirtovelat	1 500	1 500
III Rahoitusarvopaperit	1 200	1 200	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	41 230	42 261
4. Muut arvopaperit	1 200	1 200			
IV Rahat ja pankkisaamiset	6 695	6 077			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	41 230	42 261			

Ulkoinen rahoituslaskelma 1-3/2026, 1 000 €

	1-3/2026	1-3/2025
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	449	523
Tulorahoituksen korjauserät	-1	0
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-193	-540
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0	0
Toiminnan ja investointien rahavirta	255	-17
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	-55	0
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-333	-338
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	260	2 916
Rahoituksen rahavirta	-128	2 579
Rahavarojen muutos	127	2 562
Rahavarat 31.12.	7 895	7 277
Rahavarat 1.1.	7 768	4 715

Kunnallisvero, 1 000 euroa	2024	2025	TA2026 (tasaisella vauhdilla per kk)	2026 toteuma	Muutos kk (1 000 €), kumulatiivi- sesti) TA2026- toteuma 2026	Toteuma-% vs. TA2026 (kumulatiivi- sesti)
Tammikuu	1 061	1 136	986	1 166	30	8,2 %
Helmikuu	1 004	1 059	986	1 095	66	19,1 %
Maaliskuu	897	943	986	948	72	27,1 %
Huhtikuu	984	981	986			
Toukokuu	985	790	986			
Kesäkuu	927	959	986			
Heinäkuu	970	1 008	986			
Elokuu	683	752	986			
Syyskuu	615	568	986			
Lokakuu	838	883	986			
Marraskuu	1 345	981	986			
Joulukuu	1 237	870	986			
Kunnallisvero yht.	11 545	10 930	11 832	3 209		

Kiinteistövero, 1 000 euroa	2024	2025	TA2026 (tasaisella vauhdilla per kk)	2026 toteuma	Muutos kk (1 000 €), kumulatiivi- sesti) TA2026- toteuma 2026	Toteuma-% vs. TA2026 (kumulatiivi- sesti)
Tammikuu	46	71	251	44	-27	1,5 %
Helmikuu	87	65	251	44	-48	2,9 %
Maaliskuu	18	21	251	19	-49	3,5 %
Huhtikuu	-2	3	251			
Toukokuu	7	9	251			
Kesäkuu	19	23	251			
Heinäkuu	721	733	251			
Elokuu	427	469	251			
Syyskuu	791	813	251			
Lokakuu	379	430	251			
Marraskuu	182	110	251			
Joulukuu	105	112	251			
Kunnallisvero yht.	2 779	2 859	3 012	107		

Yhteisövero, 1 000 euroa	2024	2025	TA2026 (tasaisella vauhdilla per kk)	2026 toteuma	Muutos kk (1 000 €), kumulatiivi- sesti) TA2026- toteuma 2026	Toteuma-% vs. TA2025 (kumulatiivi- sesti)
Tammikuu	136	98	99	111	13	9,3 %
Helmikuu	214	198	99	238	53	29,3 %
Maaliskuu	77	83	99	85	55	36,5 %
Huhtikuu	81	77	99			
Toukokuu	76	76	99			
Kesäkuu	67	76	99			
Heinäkuu	84	81	99			
Elokuu	61	67	99			
Syyskuu	60	91	99			
Lokakuu	76	80	99			
Marraskuu	81	63	99			
Joulukuu	65	73	99			
Kunnallisvero yht.	2 779	1 064	1 190	434		

Käyttötalouden toimintakatteiden toteuma-% 1-3/2026 MTA2026 nähden (koko kunta 23,3 %, +310 000 €)

Toimintakatteet (% MTA2026:sta):

- Hallintopalvelut 16,5 % ja +89 000 € (parempi vs. TA2026)
- Maankäyttö ja kaavoitus 25,2 % ja -200 € (heikompi vs. TA2026)
- Talous- ja tukipalvelut 22,5 % ja +59 000 € (parempi vs. TA2026)
- Elinvoimapalvelut 26,5 % ja -29 000 € (heikompi vs. TA2026)
- Sosiaali- ja terveystaloudet 25,9 % ja n. -1 600 € (heikompi vs. TA2026)
- Sivistyspalvelut 22,9 % ja +218 000 € (parempi vs. MTA2026)
- Tekniset palvelut 22,3 % ja +61 000€ (parempi vs. TA2026)
- Rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu 19,8 % ja +14 000 € (parempi vs. TA2026)
- Vesihuoltolaitos 4,9 % ja -102 000 € (heikompi vs. TA2026, koska toimintakate TA:ssa positiivinen, toisin kuin muilla toimialoilla), heikompi toimintakate johtuu laskutussyklistä (2kk laskutusväli)

Investointimenoja 1-3/2026:

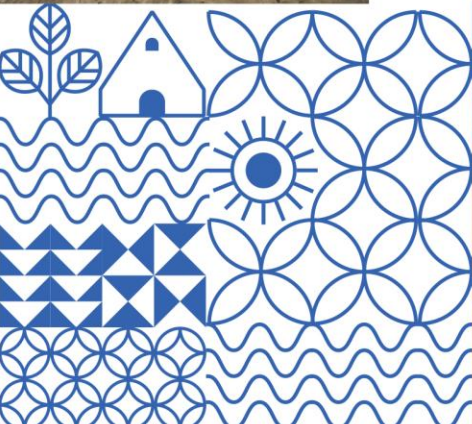
Suurimpia investointimenoja:

- Luopioisten kaukolämmön lämmönsiirtimet 61 000 €
- Kiinteistösaneeraukset 43 000 €
- Vohlisaaren kaavatiet 22 000 €
- Sappee- Onkkaala viemärin siirtolinjan automaatio 29 000 €
- Maa-alueiden hankinta 29 000 €
- Lisäksi pienempiä yksittäisiä investointihankkeita mm. Laitikkalan ryhmiksen pesutilat ja Kostia-areenan kuntosalilaitteet

Yhteensä **Investoinnit netto n. 194 000 €**



Toimialojen osavuosisikatsaukset tammi-maaliskuu 2026



Hallintopalveluiden nostot toiminnasta

- Tulostinvaihdot ja käyttöönotot tehty alkuvuoden aikana. Ongelmia laitteiden käytössä selvitelty ja osasta konsultoitu/rekalmoitu toimittajaa
- Etelä-Pirkanmaan kuntien varautumis- ja valmiussuunnitelmatyön edistyminen: Selvitetty yhteisen varautumissuunnittelijan palkkaamista.
- Edistetty suomi.fi –viestien käyttöönottoa päätösten jakeluun.
- Aloitettu talous- ja palkkahallinnon palveluiden kilpailutus yhteistyössä talouspalvelujen kanssa.
- Kunnanjohtajan rekrytointiprosessi saatu maaliin
- Kunnanjohtajan/hallintojohtajan tehtävien väliaikaisjärjestelyt sekä hallintoasiantuntijan poissaolo vievät jonkin verran aikaa pois toimialan perustyöstä.

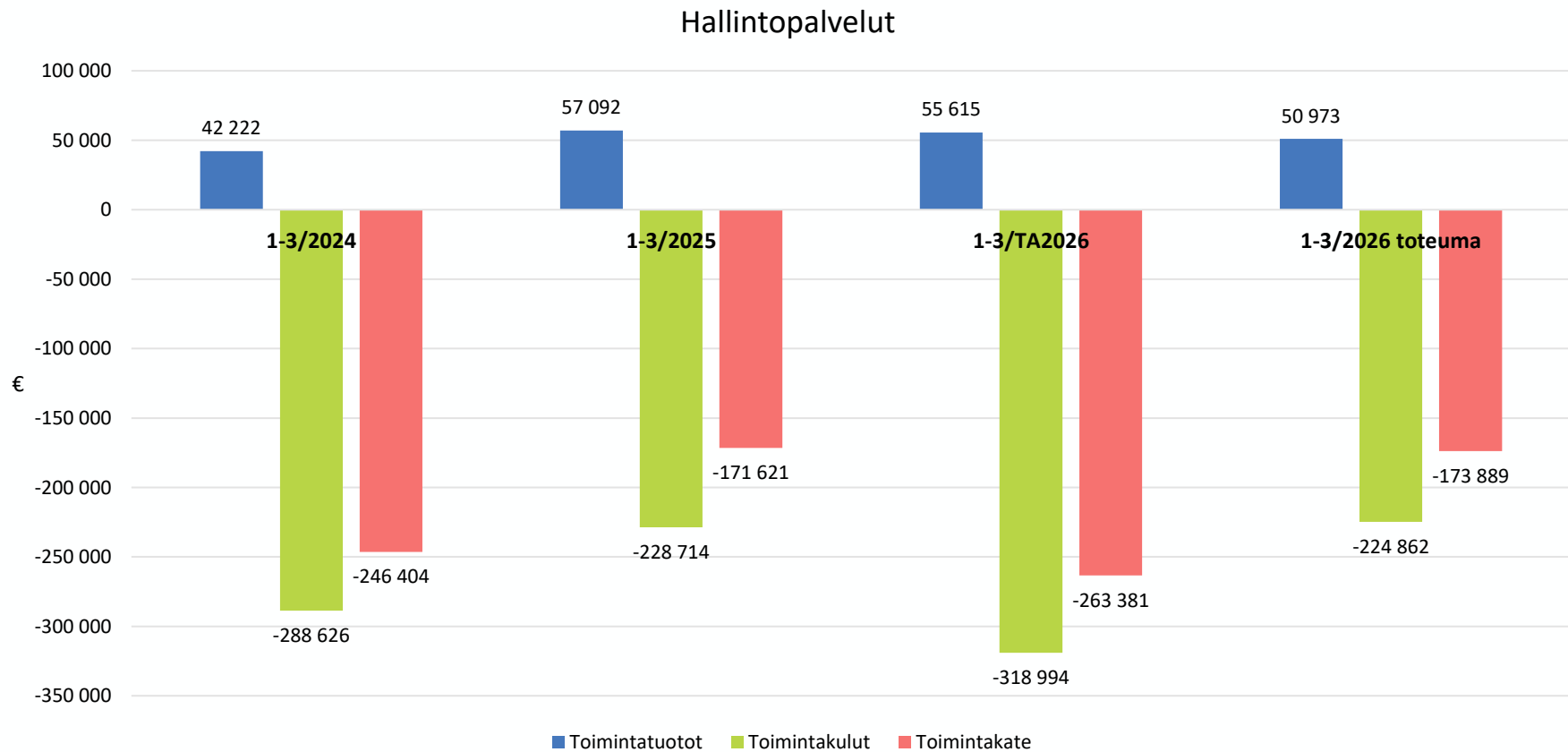
Toiminnalliset tavoitteet - hallintopalvelut

Kuntastrategian painopiste	Kuntastrategian tavoite	Talousarviotavoite	Mittari	Toteuma-ennuste	Toteuma (toteutusaste)	Kommentointi
<p>HYVINVOINTI:</p> <p><i>Pälkäneläiset ovat aktiivisia ja voivat hyvin</i></p>	Henkilöstön jaksaminen ja hyvinvointi	Kunnan työyksiköissä panostetaan varhaiseen tukeen ja hyvään työergonomiaan. Henkilöstö hallinto tukee esimiehiä työkykyjohtamisessa. Yhteistyötä työterveys huollon kanssa kehitetään.	<p>Terveysprosentti 2025<2026</p> <p>Mielenterveys-perusteiset poissaolot 2025>2026 (hlöt/pvt)</p> <p>KELA korvausluokka II kustannukset 2025>2026</p>			<p>1-3/2026 työterveyden tilastojen mukaan terveysprosentti on heikempi vuodentakaiseen verrattuna. Myös KELA II-luokan käyntejä on toteutunut hieman enemmän. Alkuvuoden osalta ei kuitenkaan voi tehdä johtopäätöksiä koko vuoden toteumasta.</p>

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			Sähköisen arkistoinnin käyttöönotto aloitettu sivistyspalveluissa Wilman/Primuksen osalta.
		ICT-palveluissa edistetään tietosuojan ja tietoturvan kehittämissuunnitelman toteutusta	Toteutetut toimenpiteet väh. 3 kpl			Aloitettu Traficom:n Hyöky-palvelun käyttöönotto

Hallintopalvelut (kate n. 89 000 € parempi vs. TA2026)



Talouden merkittävät poikkeamat 1.1.-31.3.2026 sekä selvitys poikkeamien syistä

Talouden merkittävät poikkeamat 1.1.-31.3.2026:

- Myyntituotot ovat toteutuneet selvästi budjetoitua suurempina
- Palvelujen ostot jääneet selvästi alle talousarvion, loppuvuodelle tulossa muutama isompi lasku joka tasaa toteumaa.
- Avustukset-tiliryhmä ylittyy 6800 eurolla

Selvitys poikkeamien syistä:

- Myyntitulojen osalta selittävä tekijä on KEHA-keskuksen maksamat lakennalliset korvaukset maahanmuuttajien kuntaan osoittamisesta.
- Avustusten ylittymistä selittää, että kunnanhallitus päätti tehdä lahjoituksen Ukrainaan (KH 9.2.2026 § 28)

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): 222 000

Toimintakulut (arvio koko vuosi): -1 246 000

Toimintakate (arvio koko vuosi): -1 023 000

Talous- ja tukipalveluiden nostot toiminnasta

Talousoalvelut:

- Tilinpäätös 2025 saatu valmiiksi ajoissa ja onnistuneesti
- Verkkokaupan käyttöönotto etenee
- Tilintarkastuksen kilpailutus vuosille 2027-2029 (1+1) toteutettu alkuvuonna
- Talous- ja henkilöstöhallinnon palveluiden ja järjestelmien kilpailutukseen valmistautuminen aloitettu

Ruoka- ja siivousoalvelut:

- Siivousoalveluiden omavalvontasuunnitelma on valmistunut ja henkilöstön opastus suunnitelman toteuttamiseksi on aloitettu.
- Erityisruokavaliokäytänteiden päivitys ja henkilöstön koulutusten suunnittelu on aloitettu.
- Toimialakohtaisen henkilöstökyselyn suunnittelu ja aikataulutus on aloitettu.
- Ruokapalveluilla on kilpailutettu ateriakuljetukset sekä tuoreen perunan, käsiteltyjen juuresten ja vihannesten kilpailutus on käynnistynyt.

Toiminnalliset tavoitteet – talous- ja tukipalvelut

Kunta-strategian painopiste	Kunta-strategian tavoite	Talousarviotavoite	Mittari	Toteuma-ennuste	Toteuma (toteutumisasaste)	Kommentointi
KESTÄVÄ KEHITYS: <i>Kunta toimii sosiaalisesti, ekologisesti ja taloudellisesti kestäväällä tavalla.</i>	Kunnan talous on tasapainossa.	Talouden tasapainotusohjelman toteutumisen seuranta ja tasapainotusohjelman vuosittaisessa tavoitteessa pysyminen.	Talouden tasapainotusohjelman euromäärätavoite (n. 800 000 €) toteutuu 2026 vuonna. K/E			Talouden tasapainotusohjelman odotetaan toteutuvan ennusteiden mukaisesti 2026 vuoden aikana.
		Kunnan talouteen liittyvien palveluiden automatisointi ja sähköisyyden parantaminen.	Kunnan vastaanottamien ostolaskujen sähköisyysaste on yli 95 % ja kunnan lähettämien myyntilaskujen sähköisyysaste on yli 40 %.			Ostolaskujen sähköisyysaste oli 96,7 % ja myyntilaskujen sähköisyysaste oli 46,8 % ajalta 1-3/2026

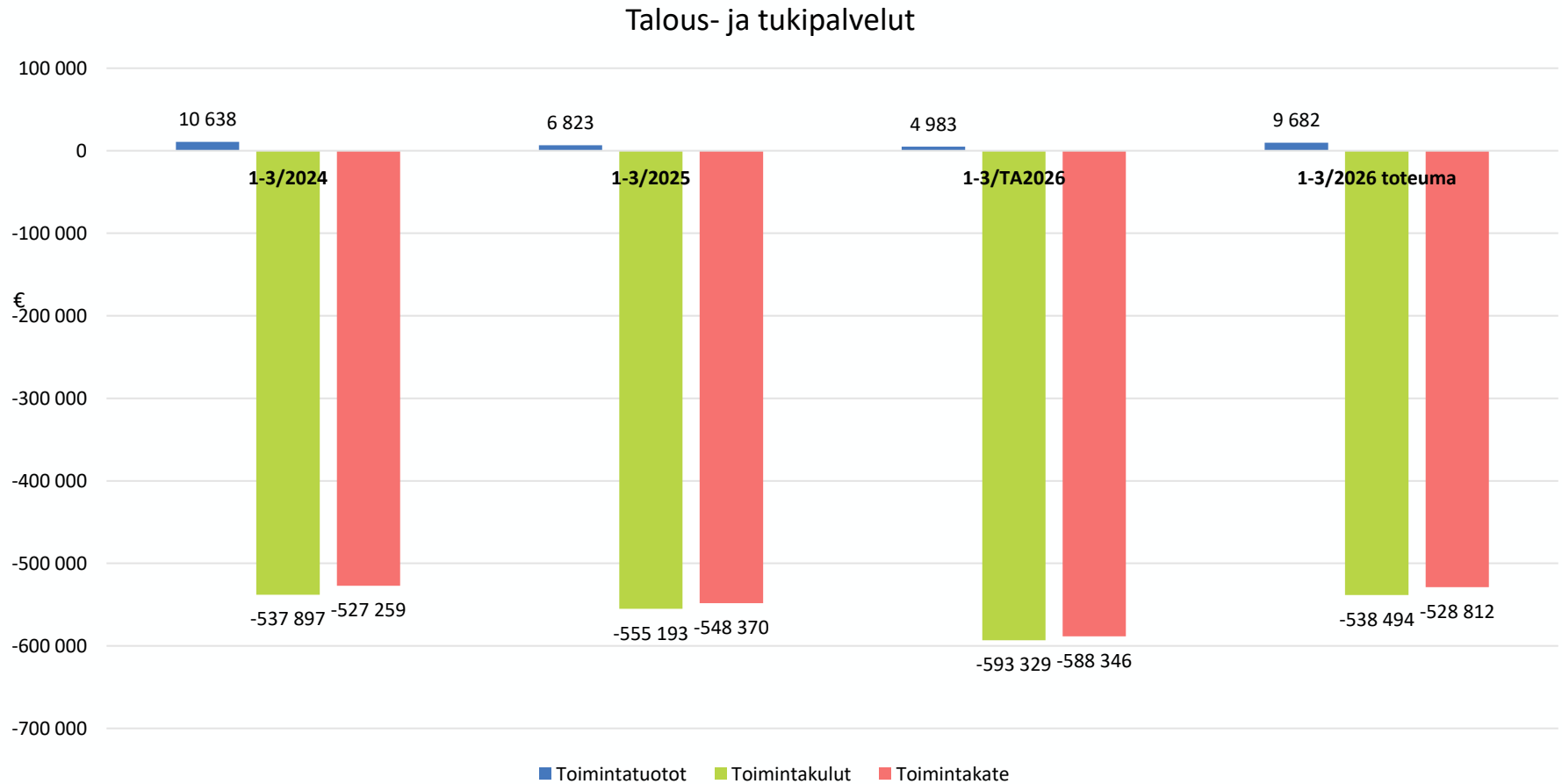
Toiminnalliset tavoitteet – talous- ja tukipalvelut

Kuntastrategian painopiste	Kuntastrategian tavoite	Talousarviotavoite	Mittari	Toteumaennuste	Toteuma (toteutumisaste)	Kommentointi
HYVINVOINTI: Pälkäneläiset ovat aktiivisia ja voivat hyvin.	Henkilöstön jaksaminen ja hyvinvointi	Ruoka- ja siivouspalveluille kohdennettu henkilöstökysely.	Henkilöstökysely toteutettu. Kyselyn tulokset käyty henkilöstön kanssa läpi ja mahdolliset jatkotoimenpiteet päätetty. K/E			Kyselyn suunnittelu ja aikataulutus on aloitettu.

Toiminnalliset tavoitteet – talous- ja tukipalvelut

Kuntastrategian painopiste	Kuntastrategian tavoite	Talousarviotavoite	Mittari	Toteumaennuste	Toteuma (toteutumisaste)	Kommentointi
<p><i>KESTÄVÄ KEHITYS: Kunta toimii sosiaalisesti, ekologisesti ja taloudellisesti kestäväällä tavalla.</i></p>	<p>Päätöksissä ja hankinnoissa tavoitellaan ympäristön kannalta kestäviä ratkaisuja.</p>	<p>Erytisuokavalio-käytänteiden päivittäminen ja henkilöstön kouluttaminen.</p>	<p>Erytisuokavalio-käytänteet päivitetty ja otettu käyttöön. Henkilöstön koulutus järjestetty. K/E</p>			<p>Erytisuokavalioikäntäiden päivitys ja henkilöstön koulutusten suunnittelu on aloitettu.</p>
	<p>Päätöksissä ja hankinnoissa tavoitellaan ympäristön kannalta kestäviä ratkaisuja.</p>	<p>Tilakohtaisen omavalvonta suunnitelman laatiminen uusia palvelukuvauksia sekä laatutasoja vastaavaksi ja sen käyttöönotto.</p>	<p>Tilakohtainen omavalvonta suunnitelma laadittuna ja laadun tarkkailu toteutuu suunnitelman mukaisesti. K/E</p>			<p>Omavalvonta suunnitelma on valmistunut. Henkilöstön opastus suunnitelman käyttöönotosta on aloitettu.</p>

Talous- ja tukipalvelut (kate n. 60 000 € parempi vs. MTA2026)



Talouden merkittävät poikkeamat 1.1.-31.3.2026 sekä selvitys poikkeamien syistä

Talouden merkittävät poikkeamat 1.1.-31.3.2026:

- Toimintatuotot ovat toteutuneet n. 4t€ odotettua paremmin mm. koulujakelutukien osalta.. Tuet ja avustukset tiliryhmän tuloihin ei ole kirjautunut työterveyshuollon korvauksen tuloja. Toimintakulut ovat toteutuneet n. 55t€ budjetoitua pienempänä. Alitus johtuu palveluiden ostojen sekä aineiden tarvikkeiden ja tavaroiden pienemmästä toteumasta.

Selvitys poikkeamien syistä:

- Aterioiden myyntituotot ovat toteutuneet ennakoitua paremmin alkuvuonna. Tuotoissa on jonkin verran vaihtelua kuukausittain, eivätkä ne toteudu mm. Lomakausien takia tasaisesti.
- Toimintakuluissa toteuman suurimmat erät palveluiden ostoissa ja tarvikehankinnoissa ovat jääneet odotettua pienemmäksi. Toteuman molempien osalta käytännössä edellisen vuoden vastaavan ajankohdan tasolla.

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.

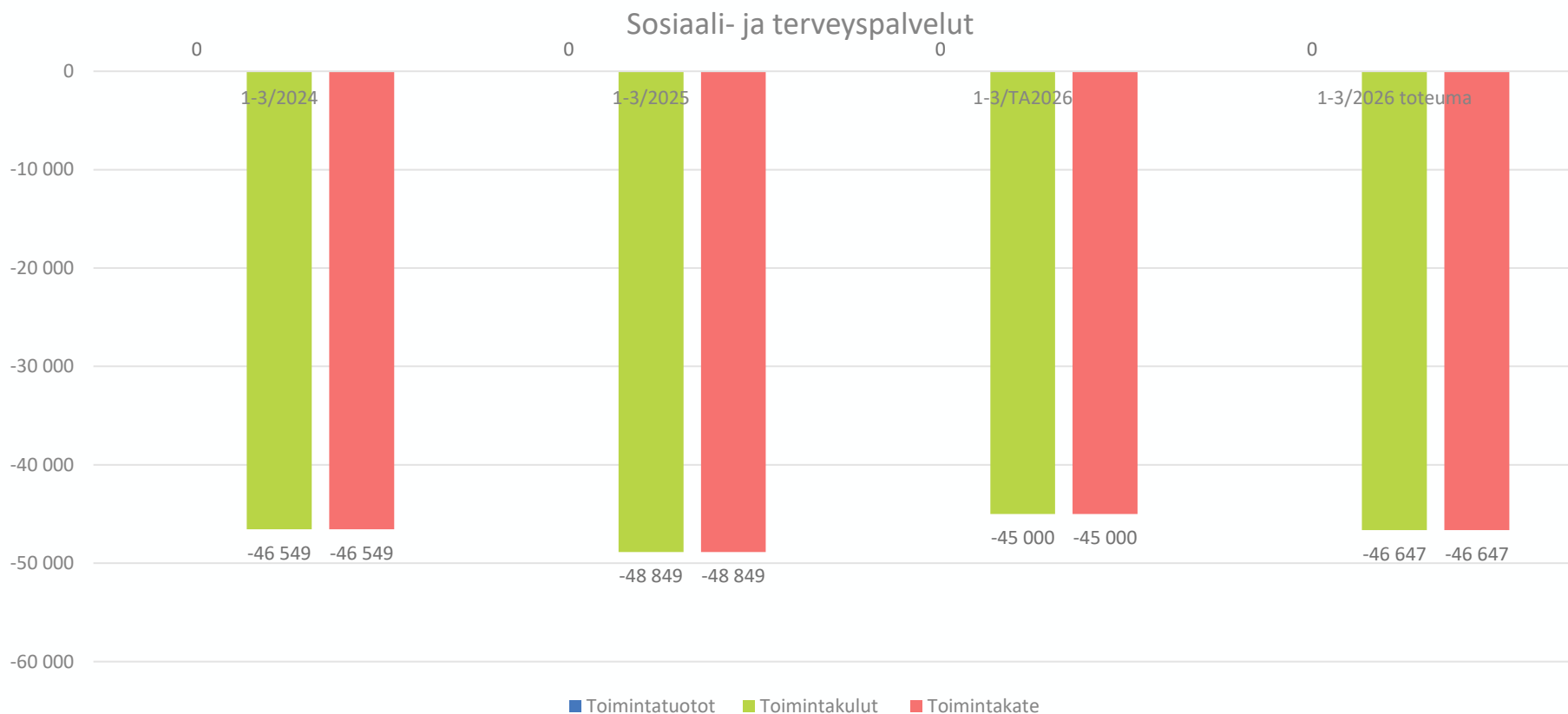
Toimialan arvio koko vuoden tuotoista ja kuluista:

Toimintatuotot (arvio koko vuosi): 20 000 €

Toimintakulut (arvio koko vuosi): -2 373 000 €

Toimintakate (arvio koko vuosi): -2 353 000 €

Sosiaali- ja terveystalvet (kate n. 1 600 € heikompi vs. TA2026)



Talouden merkittävät poikkeamat 1.1.-31.3.2026 sekä selvitys poikkeamien syistä (sosiaali- ja terveystaloudet)

Talouden merkittävät poikkeamat 1.1.-31.3.2026:

- Toteuma n. 2 200 euroa budjetoitua suurempi

Selvitys poikkeamien syistä:

- Toteutunut laskutus on ollut arvioitua budjettia n. 2 200 euroa suurempi

Toimenpiteet määrärahaylitysten ja tulovajauksien estämiseksi:

- Ei mahdollisia toimenpiteitä, koska laskutukseen ei pystytä itse vaikuttamaan. Lopullinen vuoden 2026 summa tarkentuu loppuvuoden aikana, kun koko vuoden kustannusennusteet päivittyvät

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

- Määrärahat tulevat mahdollisesti ylittymään. Tarkempi tilanne selviää loppuvuoden aikana, kun mahdollinen tasausennuste tarkentuu.

Toimialan arvio koko vuoden tuotoista ja kuluista:

Toimintatuotot (arvio koko vuosi): 0

Toimintakulut (arvio koko vuosi): -190 000

Toimintakate (arvio koko vuosi): -190 000

Maankäytön ja kaavoituksen nostot toiminnasta

- Merkittävimmät käynnissä olevat kaavatyöt:
 - Kankaanmaan teollisuusalueen laajennuksen asemakaava: Kaavaehdotus on pidetty nähtävillä. Kaavaa on vielä tarkennettava pohjavesien osalta. Lisäselvitys on käynnissä.
 - Yksityisiä ranta-asemakaavoja on vireillä kolme kappaletta ja yksi on juuri tulossa voimaan.

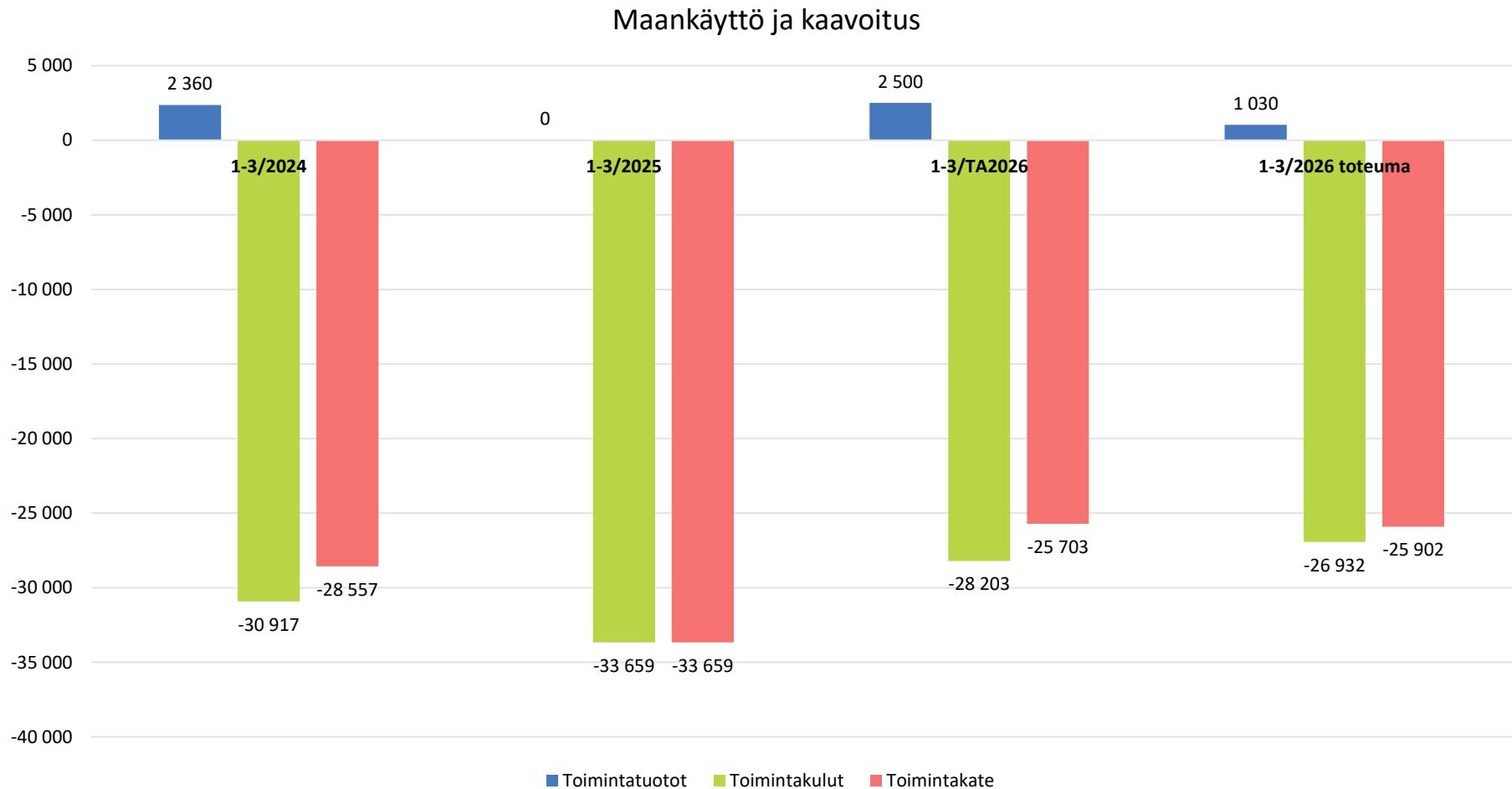
Toiminnalliset tavoitteet – maankäyttö ja kaavoitus

Kuntastrategian painopiste	Kuntastrategian tavoite	Talousarviotavoite	Mittari	Toteumaennuste	Toteuma (toteutusaste)	Kommentointi
<p>HYVINVOINTI:</p> <p>Pälkäneläiset ovat aktiivisia ja voivat hyvin.</p>	<p>Pälkäneen kunnan tavoitteena on hyvinvoivat ja onnelliset asukkaat. Palveluita pyritään järjestämään hyvinvointivaikutuksia ennakoiden ja syrjäytymistä ehkäisten. Palveluiden järjestämisessä huomioidaan haavoittuvassa asemassa olevat asukasryhmät.</p>	<p>Sahan alueen uusien asumis- sekä virkistysmahdollisuuksien tarkastelu ja asemakaavatyö.</p>	<p>Tarvittavat selvitykset ja vaihtoehtojen tarkastelut on tehty ja tahtotila asetettu niin, että asemakaavamuutos voidaan aloittaa vuoden 2026 aikana.</p> <p>K/E</p>			<p>Uudet maaperäselvitykset ovat valmistuneet maaliskuussa 2026.</p> <p>Alueen suunnittelusta on neuvoteltu sen toisen maanomistajan kanssa ja suunnitteluvaihtoehtojen yhteinen luonnostelu on käynnissä.</p>

Toiminnalliset tavoitteet – maankäyttö ja kaavoitus

Kuntastrategian painopiste	Kuntastrategian tavoite	Talousarviotavoite	Mittari	Toteuma-ennuste	Toteuma (toteutumisaste)	Kommentointi
<p>ELINVOIMA:</p> <p>Kunnan palvelut ja toimintaympäristö tukevat asukkaiden ja yritysten vireää toimintaa. Elinvoimaiset paikallisyhteisöt ja yritykset ovat tärkeä voimavara.</p>	Yritys- ja yhteisötoiminnan edellytysten parantaminen	Nykyisen Kostian koulun alueen ja sen lähiympäristön kehittäminen ja jatkokäyttömahdollisuuksien tarkastelu.	Tahtotila määritelty ja tarvittavat selvitykset tehty. K/E			<p>Kostian koulun rakennetusta ympäristöstä on saatu opiskelijatyö 2025 ja kulttuuripalvelut tuottavat alueelle opaskierroksen kesällä 2026.</p> <p>Muitakin selvityksiä tarvitaan, mutta ne on laadittava määrärahojen puitteissa. Tekninen osasto on investointisuunnitelmassaan varannut rahaa selvityksille vuodelle 2028.</p>
<p>KESTÄVÄ KEHITYS:</p> <p>Päätöksissä, hankinnoissa ja toiminnassa tavoitellaan ympäristön kannalta kestäviä ratkaisuja</p>	Pälkäneen kunta on sitoutunut toteuttamaan Etelä-Pirkanmaan ympäristöohjelmaa. Päätöksiä ja hankintoja tehdessä arvioidaan niiden ympäristövaikutuksia	Kestävän kehityksen arvojen huomioiminen alueiden suunnittelussa ja kaavoituksen kehittämisessä, esim. kestävän liikkumisen ratkaisut ja toteutusvaiheen hiilipäästöjen minimoiminen.	Kestävän kehityksen arvot huomioitu vuonna 2026 työn alla olevissa kaavoissa. K/E			

Maankäyttö ja kaavoitus (kate TA2026 mukainen)



Talouden merkittävät poikkeamat 1.1.-31.3.2026 sekä selvitys poikkeamien syistä

Talouden merkittävät poikkeamat 1.1.-31.3.2026:

- Ei merkittäviä poikkeamia.

Selvitys poikkeamien syistä:

Toimenpiteet määrärahaylitysten ja tulovajauksien estämiseksi:

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

- Mikäli toimintatuottojen ja –kulujen kehitys jatkuu samaan malliin, pysytään talousarviossa hyvin.

Toimialan arvio koko vuoden tuotoista ja kuluista:

Toimintatuotot (arvio koko vuosi): 14 350 € (talousarviossa 10 000 €)

Toimintakulut (arvio koko vuosi): talousarvion mukaan eli 120 773 €

Toimintakate (arvio koko vuosi): -106 423 € (talousarviossa -110 773 €)

Elinvoimapalveluiden nostot toiminnasta

- Lakeland Villages – konsepti tulevaisuuden matkailuverkostoista hanke on aloittanut toiminnan vuoden 2026 alussa. Pälkäne on yksi kolmesta kunnasta, jossa hanke toimii.
- Osallistuttu kuntayhteistyön avulla yhteisille messuosastoille Helsingissä Matka2026 messuilla ja Kevätmessuilla.
- Oiva Pälkäne – hanke jatkuu vuoden 2026 ajan (8/2027 saakka)
- Tampereen työllisyysalueen toiminnan seuranta. Työllisyystilanne jatkunut Pälkäneellä hyvänä alkuvuoden ajan.
- Yrittäjien kanssa jatkettu tiivistä yhteistyötä (yrittäjäkäynnit, yrittäjätilaisuudet).

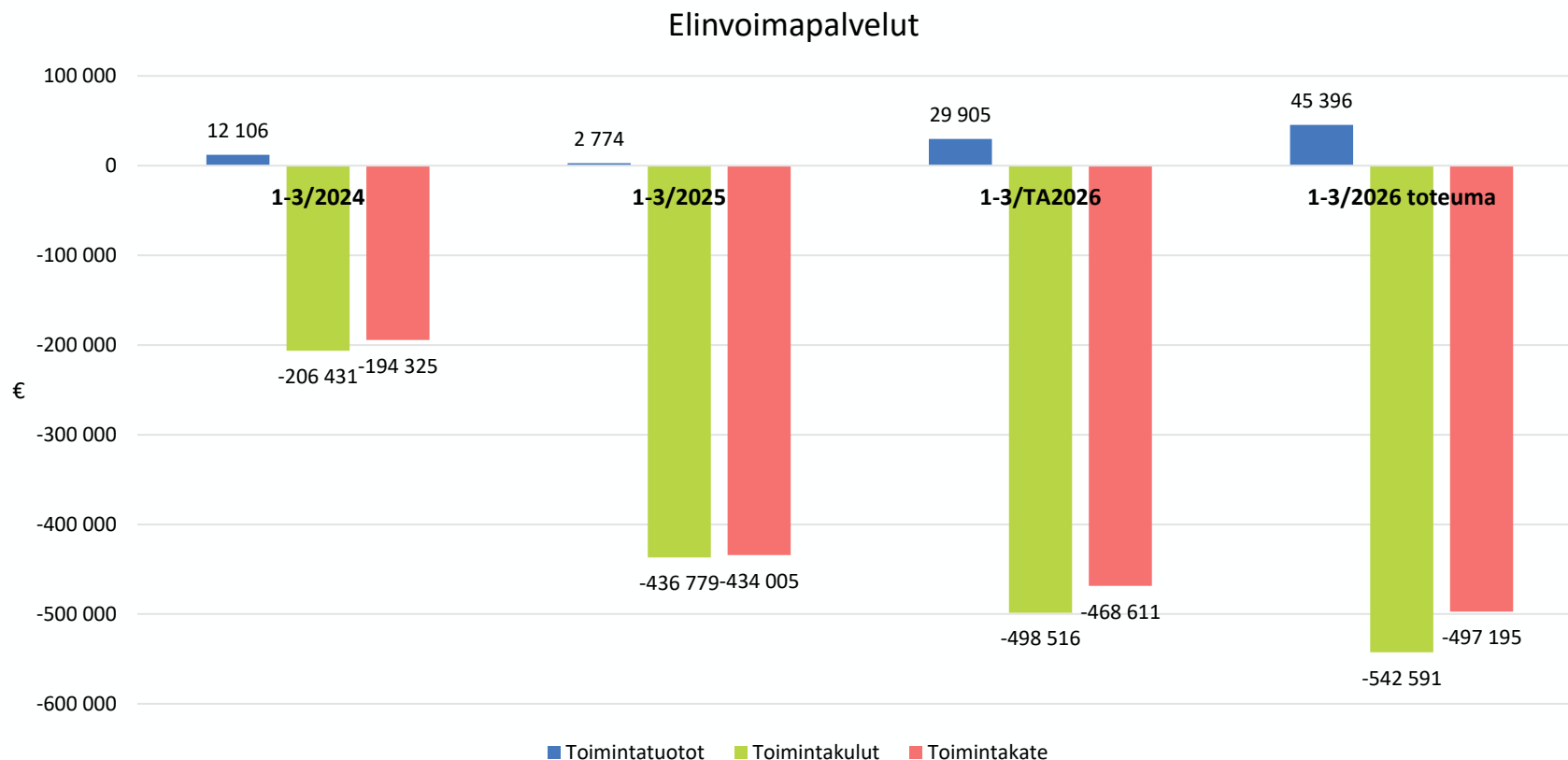
Toiminnalliset tavoitteet – elinvoimapalvelut

Kuntastrategian painopiste	Kuntastrategian tavoite	Talousarviotavoite	Mittari	Toteumaennuste	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	Otetaan käyttöön uusien, kuntaan muuttaneiden asukkaiden huomioiminen	Käyttöön otettu uusi toimintamalli K/E			Toimintamallin suunnittelutyö on aloitettu ja tavoite on saada käyttöön vuoden 2026 aikana

Toiminnalliset tavoitteet – elinvoimapalvelut

Kuntastrategian painopiste	Kuntastrategian tavoite	Talousarviotavoite	Mittari	Toteumaennuste	Toteuma (toteutumisas te)	Komentointi
<p>ELINVOIMA: Pälkäne on hyvä paikka yrittää ja tehdä työtä. Pälkäneläiset yhteisöt tukevat kunnan elinvoiman kehittymistä ja positiivista yrityskulttuuria.</p> <p>Kunnan palvelut ja toimintaympäristöt tukevat asukkaiden ja yritysten vireää toimintaa. Elinvoimaiset yritykset ja paikallisyhteisöt ovat tärkeä voimavara.</p>	<p>Yritys- ja yhteisötoiminnan edellytysten parantaminen</p>	<p>Yrittäjien tyytyväisyys kunnan yrityspalveluihin mukaan lukien työnantajapalvelut.</p>	<p>Tavoitteena vähintään arvosana 8</p>			<p>Tyytyväisyys kysely toteutetaan vuoden 2026 lopussa</p>
		<p>Kunnan työttömyysprosentti on viiden alhaisimman kunnan joukossa Pirkanmaalla</p>	<p>Työttömyysprosentti neljän alhaisimman joukossa K/E</p>			<p>Kyllä (tammikuussa ja helmikuussa Pirkanmaan alhaisin)</p>

Elinvoimapalvelut (kate n. 28 000 € huonompi vs. TA2026)



Talouden merkittävät poikkeamat 1.1.-31.3.2026 sekä selvitys poikkeamien syistä

Talouden merkittävät poikkeamat 1.1.-31.3.2026:

- Jaksotuksesta johtuen työllisyyspalveluiden kustannukset ovat suuremmat. Tilanne korjaantuu puolivuotiskatsaukseen mennessä.

Selvitys poikkeamien syistä:

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): 119 621

Toimintakulut (arvio koko vuosi): 1 994 065

Toimintakate (arvio koko vuosi): 1 874 444

Sivistyspalveluiden nostot toiminnasta

- Sivistyspalveluiden varautumissuunnitelman laatiminen käynnistetty
- Laaja hyvinvointikertomus ja –suunnitelma 2026-2029 laadittu
- Lukutaitotyöhön saatu avustus
- Perusopetuslain muutos 1.8.2026 alkaen: Liikunnallisen elämäntavan edistäminen > opetussuunnitelma päivitys valmisteilla
- Talouden tasapainotusohjelman toimenpiteet suunnitelman mukaan

Toiminnalliset tavoitteet – varhaiskasvatus ja esiopetus

Kuntastrategian painopiste	Kuntastrategian tavoite	Talousarviotavoite	Mittari	Toteumaennuste	Toteuma (toteutumisaste)	Kommentointi
HYVINVOINTI: 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 K/E Henkilöstökysely			Henkilöstön työhyvinvointi koulutus 28.3. Tyhy-toiminnan tilaisuus henkilöstölle 13.2 Lempäälän Ideaparkissa
Digitalisaatio	Pälkäneellä edistetään digitaalisten palveluiden käyttöönottoa kuntalaisten hyvinvoinnin, kunnan elinvoiman ja kestävä 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-keskusteluita pidetty tässä vaiheessa vain uusille nyt aloittaneille

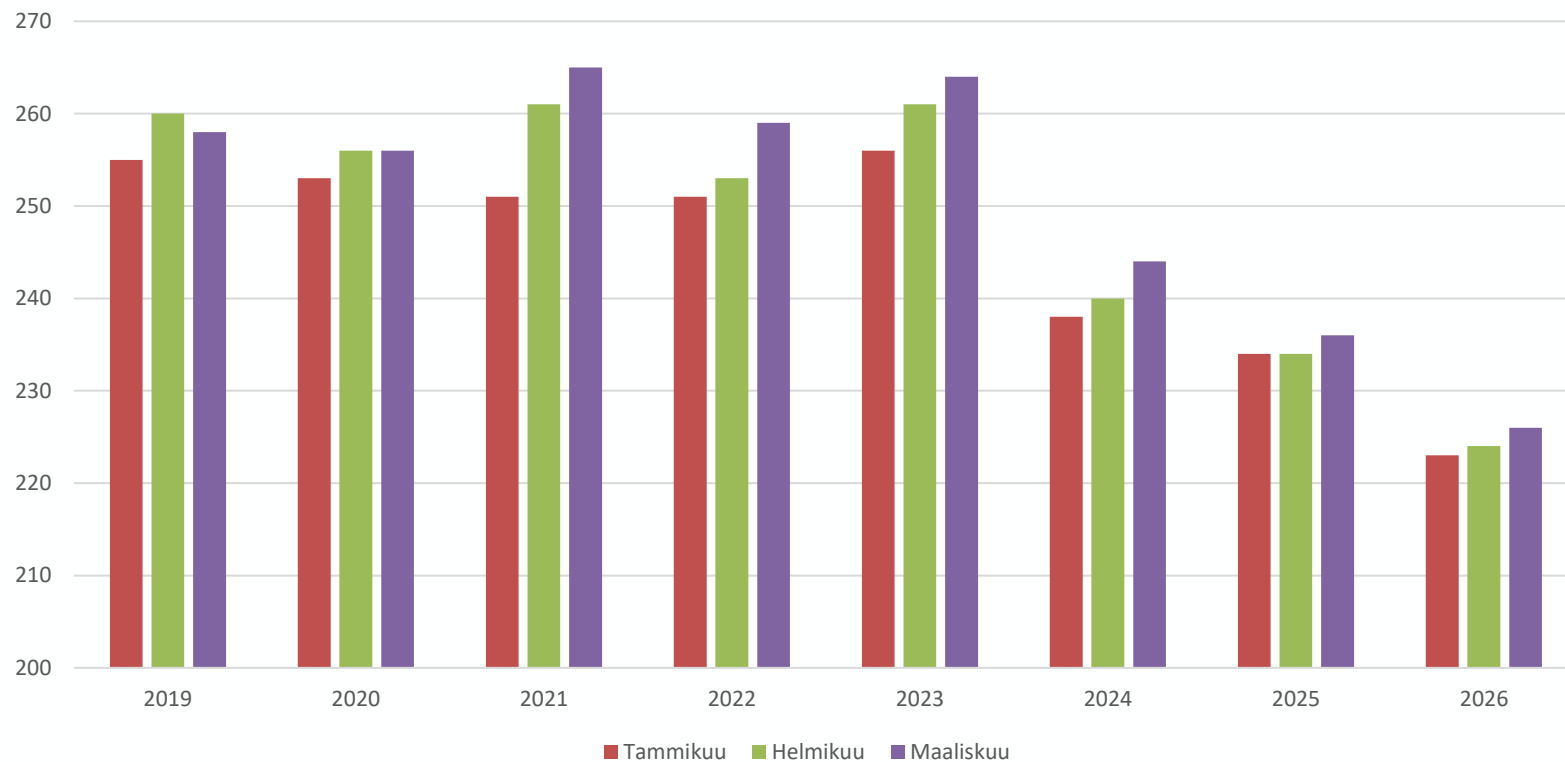
Toiminnalliset tavoitteet – perusopetus, lukiokoulutus ja vapaa sivistystyö

Kuntastrategian painopiste	Kuntastrategian tavoite	Talousarviotavoite	Mittari	Toteumaennuste	Toteuma (toteutumisaste)	Kommentointi
HYVINVOINTI: <i>Pälkäneläiset ovat aktiivisia ja voivat hyvin</i>	Kuntalaisten hyvinvointi, painopisteenä ennaltaehkäisy	Kouluyhteisöön kiinnittymisen vahvistaminen jatkuvan ryhmäytymisen menetelmin.	Ilmapiiirikyselyn tulokset: Ilman yhtään kaveria ja yksinäiseksi itsensä tuntevien määrä vähenee. Vertailukohtana kysely 1/2025 2026 ja 2/2026-2027.			

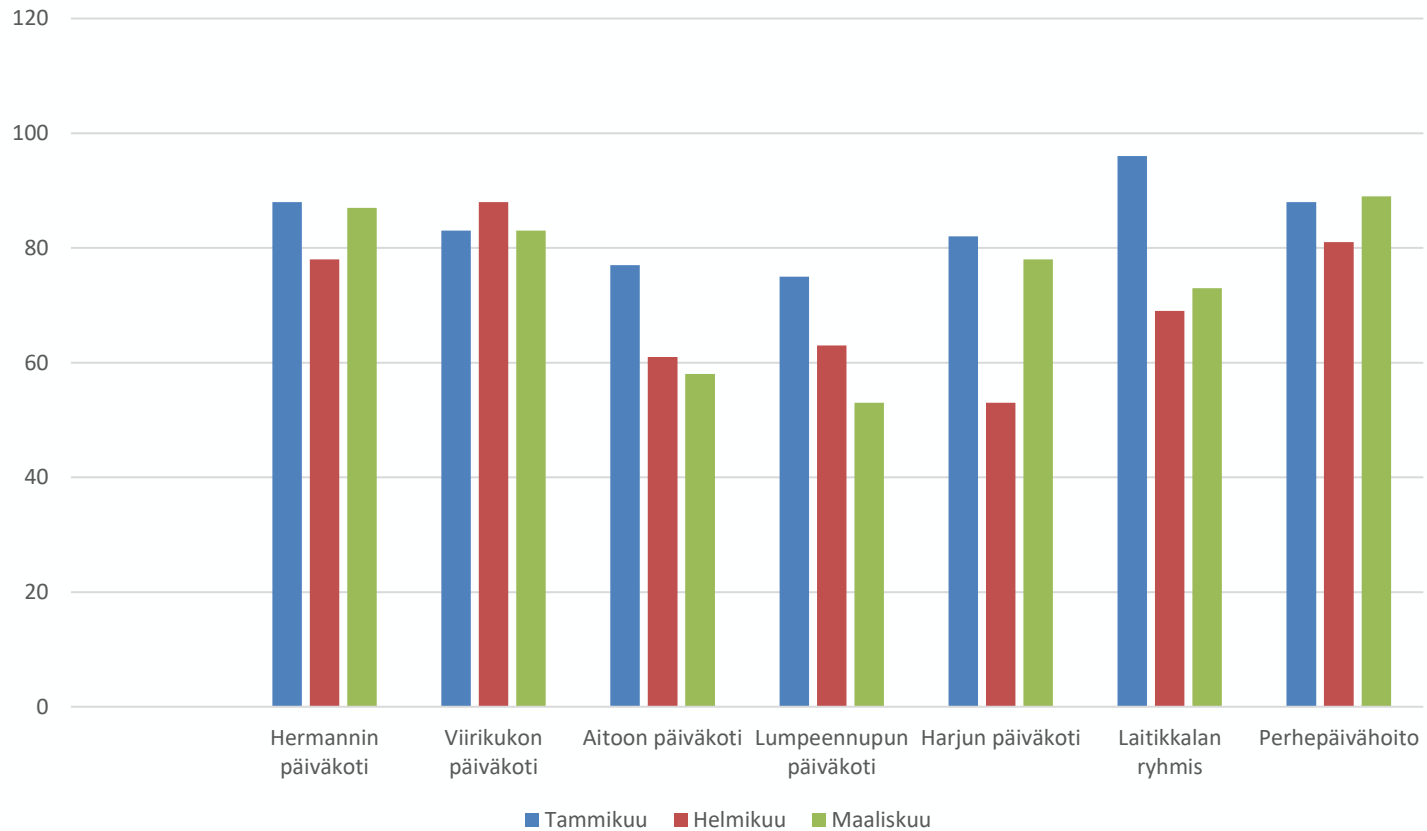
Toiminnalliset tavoitteet – perusopetus, lukiokoulutus ja vapaa sivistystyö

Kuntastrategian painopiste	Kuntastrategian tavoite	Talousarviotavoite	Mittari	Toteumaennuste	Toteuma (toteutusaste)	Komentointi
DIGITALISAATIO	Pätkäneellä edistetään digitaalisten palveluiden käyttöönottoa kuntalaisten hyvinvoinnin, kunnan elinvoiman ja kestävä kehityksen edistämiseksi.	Perusopetuksen TVT-suunnitelman päivitys	Suunnitelma päivitetty K/E			Suunnitelma päivitetty.

Lasten lukumäärä varhaiskasvatuspalveluissa. Esiopetus ja varhaiskasvatus 1-3/2026



Käyttöasteet varhaiskasvatus 1-3/2026



Toiminnalliset tavoitteet - kirjastopalvelut

Kuntastrategian painopiste	Kuntastrategian tavoite	Talousarviotavoite	Mittari	Toteumaennuste	Toteuma (toteutumisaste)	Kommentointi
HYVINVOINTI: Kuntalaisten hyvinvointia tukevien palvelujen kehittäminen eri ikäryhmät huomioiden	Kuntalaisia tuetaan ja kannustetaan hyvinvointia tukevaan elämäntapaan.	Uusi yhteistyötoimi vähintään kahden kumppanin kanssa nuorten lukemisen edistämiseksi. Mahdollisia kumppaneita lukio, yläkoulu, Anna Tapion koulu, Aitoon koulutuskeskus tai nuorisotyö. Toimina esim. kirjapaketit, vinkkaus, lukuhaaste tai kirjakierros.	Yhteistyötoimien toteutuminen ja määrä (väh. 2 kpl)			Aloitettu yläkoulun 8. luokkien toiminnalliset vinkkaukset.

Toiminnalliset tavoitteet - kulttuuripalvelut

Kuntastrategian painopiste	Kuntastrategian tavoite	Talousarviotavoite	Mittari	Toteumaennuste	Toteuma (toteutumisaste)	Kommentointi
HYVINVOINTI: <i>Pätkäneläiset ovat aktiivisia ja voivat hyvin</i>	Hyvinvointia tukevien palveluiden kehittäminen eri ikäryhmät huomioiden	Taidekokoelmien kartoitus ja niiden saattaminen kuratoidusti kuntalaisten nähtäväksi	Taidekokoelmat on kartoitettu ja saatettu kuntalaisten nähtäville K/E			Anja Virran muistonäyttely tulossa kesä-heinäkuussa Arkkiin.

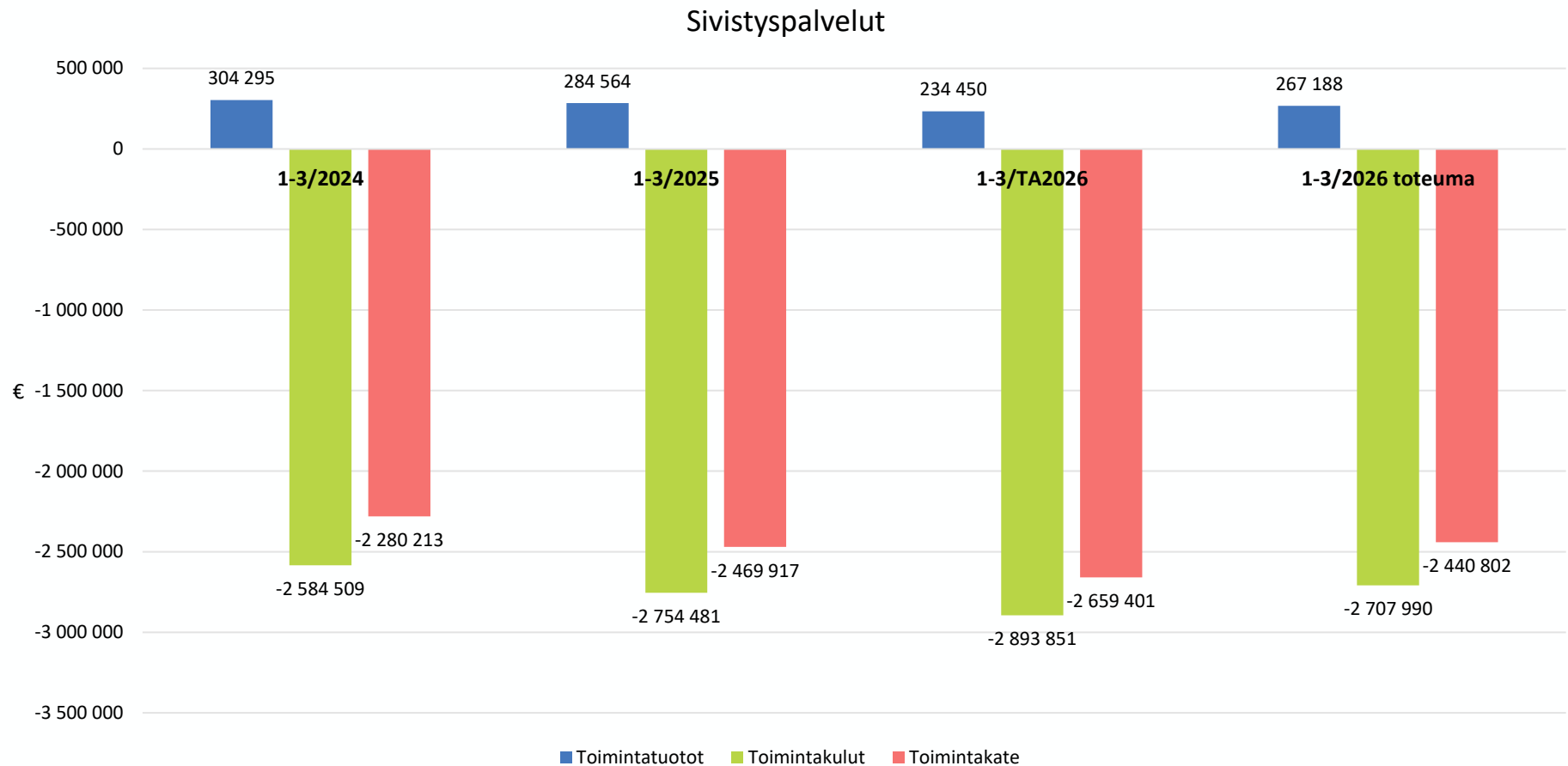
Toiminnalliset tavoitteet - liikuntapalvelut

Kuntastrategian painopiste	Kuntastrategian tavoite	Talousarviotavoite	Mittari	Toteumaennuste	Toteuma (toteutumisaste)	Kommentointi
HYVINVOINTI: Pälkäneläiset ovat aktiivisia ja voivat hyvin	Kuntalaisten hyvin vointi, painopisteenä ennaltaehkäisy	Matalan kynnyksen liikuntapaikat ja -alueet kannustavat kuntalaisia liikkumaan	Rajalansaaren luontopolun suunnitteluun ja toteutukseen osallistuminen			Laavu valmis. 3.6.2026 Rajalansaaren luontopolun avajaiset. Opas- ja infotaulut tulossa.
		Harrastukset ja liikunta palvelut löytyvät yhdestä paikasta sekä niistä viestittäminen on saavutettavaa	Harrastuskalenterin käyttöönotto.			Harrastuskalenteri otettu käyttöön 16.3. 2026

Toiminnalliset tavoitteet - nuorisopalvelut

Kuntastrategian painopiste	Kuntastrategian tavoite	Talousarviotavoite	Mittari	Toteumaennuste	Toteuma (toteutumisaste)	Kommentointi
HYVINVOINTI: Pälkäneläiset ovat aktiivisia ja voivat hyvin	Kuntalaisten hyvinvointi, painopisteenä ennaltaehkäisy	Nuorisovaltuusto toteuttaa yhdessä nuorisopalveluiden kanssa kampanjan teemana uni, ravinto ja liikkuminen	Kampanja tavoittaa 500 lasta ja nuorta K/E			Toteutuu, kampanjan ensimmäinen osa toteutunut huhtikuussa syksyllä lisää
		Nuorisopalvelut järjestää kaksi liikuntapainotteista maksutonta päiväleiriä	Kaksi leiriä toteutuu, osallistujia 40 kpl K/E			Leirit toteutuu kesäkuussa

Sivistyspalvelut (kate n. 219 000 € parempi vs. MTA2026)



Talouden merkittävät poikkeamat 1.1.-31.3.2026 sekä selvitys poikkeamien syistä (sivistyspalvelut)

Talouden merkittävät poikkeamat 1.1.-31.3.2026:

- Ei merkittäviä poikkeamia.

Selvitys poikkeamien syistä:

Toimenpiteet määrärahaylitysten ja tulovajauksien estämiseksi:

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

- Määrärahat riittävät.

Toimialan arvio koko vuoden tuotoista ja kuluista:

Talousarvion mukaiset

Teknisten palveluiden ja vesilaitoksen nostot toiminnasta

- Vuoden alusta sote kiinteistöt (Kukkiakoto, Haaparinteen kuntoutuskodit sekä Luopioisten ja Onkkaalan terveysasemat) siirtyivät kiinteistökaupalla kuntakonsernin omistukseen perustetulle Pälkäneen Palvelukiinteistöt Oy hallintaan. Eryteisesti tuottopuolella asia näkyy ulkoisten vuokrien poistuessa teknisten palveluiden tuotoista.
- Tekniset palvelut tuottavat huoltopalvelut entiseen malliin em. kiinteistöille.
- Uuden yhtenäiskoulun rakentamishanke ei etene johtuen kaavamuutoksesta tehdystä valituksesta hallinto-oikeuteen.
- Vuoden 2026 investoinneista suurin on Vohlisaaren infrahanke, jonka rakentamiskuvion suunnitelmia on edistetty ajanjaksolla. Hankkeen kilpailutus on toukokuussa.
- Vesihuoltolaitoksen toiminta on sujunut suunnitellusti.

Toiminnalliset tavoitteet – tekniset palvelut

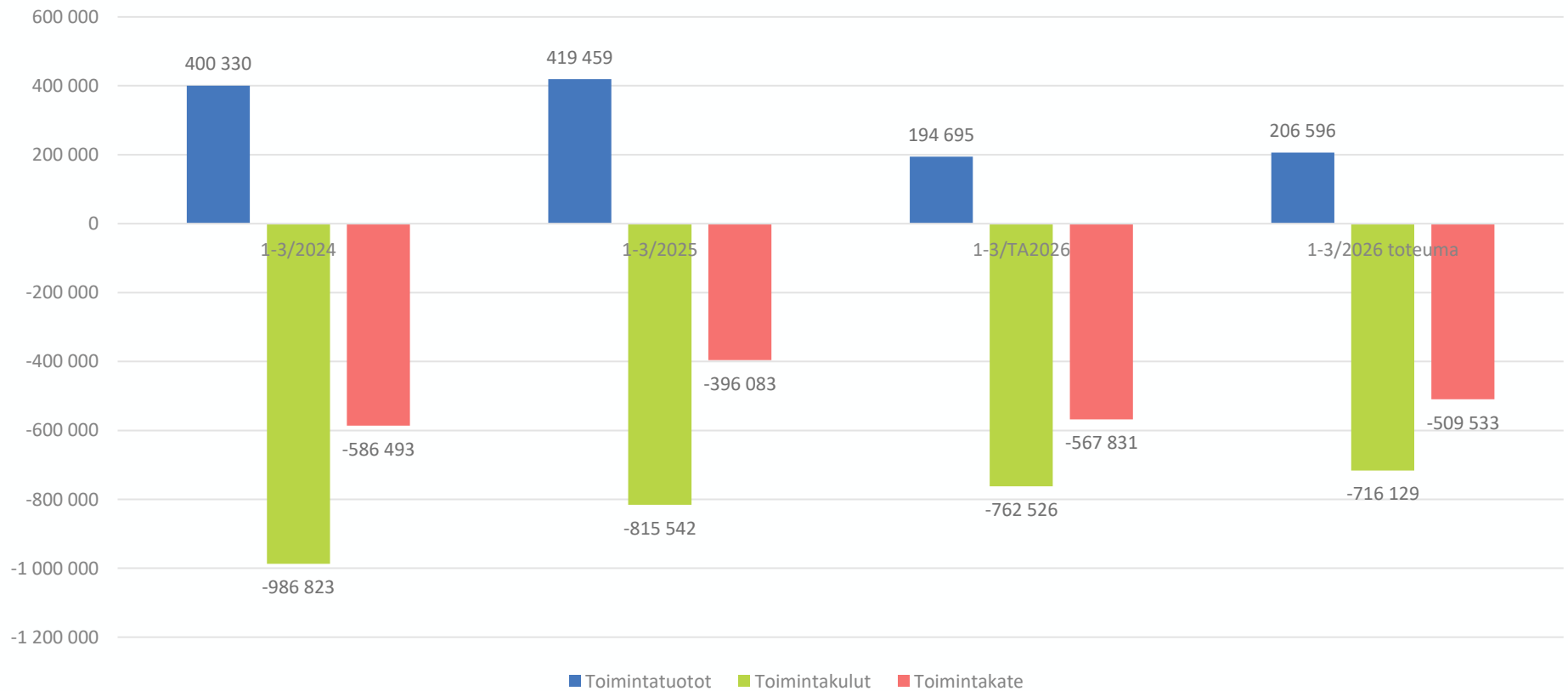
Kuntastrategian painopiste	Kuntastrategian tavoite	Talousarviotavoite	Mittari	Toteumaennuste	Toteuma (toteutumisaste)	Kommentointi
KESTÄVÄ KEHITYS: <i>Kunta toimii sosiaalisesti, ekologisesti ja taloudellisesti kestävällä tavalla.</i>	Päätöksissä ja hankinnoissa tavoitellaan ympäristön kannalta kestäviä ratkaisuja	Kunnan viimeisille öljy lämmitteille kiinteistöille on tehty toiminta suunnitelmat (toteutukset huomioidaan 2027 30 talousarvioon)	Suunnitelmat on tehty (K/E)			Alustavat keskustelut käyty, suunnittelu ei ole alkanut.
		JETS 2026-35 toiminta suunnitelman laatiminen	Toimintasuunnitelma on laadittu ja hyväksytty (K/E)			Käynnissä selvitysten osalta

Toiminnalliset tavoitteet – tekniset palvelut

Kuntastrategian painopiste	Kuntastrategian tavoite	Talousarviotavoite	Mittari	Toteumaennuste	Toteuma (toteutumisaste)	Kommentointi
<p>HYVINVOINTI:</p> <p><i>Pälkäneen kunnan tavoitteena on hyvinvoivat ja onnelliset asukkaat.</i></p>	<p>Kuntalaisten hyvinvointi, painopisteenä ennaltaehkäisy. Kunta tarjoaa liikunnan ja kulttuurin palveluita ja toimintaympäristöjä mahdollistamalla monipuolisen hyvinvoinnista huolehtimisen.</p>	<p>Leikkipaikkojen kartoitukset on tehty 2025. Leikkipaikkoja on kunnassa yhteensä 23 yleisillä puistoalueilla sekä koulujen ja päiväkotien yhteydessä. Tavoitteena on laadukkaat leikkipaikat, edellyttäen myös poistettavien leikkipaikkojen tarkastelun.</p>	<p>Toteutus- ja investointisuunnitelma on laadittu vuosille 2027-30 (K/E)</p>			<p>Hanke ei ole alkanut, toteutetaan kesän aikana.</p>
<p>ELINVOIMA JA KESTÄVÄ KEHITYS:</p> <p><i>Kunta toimii sosiaalisesti, ekologisesti ja taloudellisesti kestävällä tavalla. Pälkäne on hyvä paikka yrittää ja tehdä työtä. Pälkäneläiset yhteisöt tukevat kunnan</i></p>	<p>Päätöksissä ja hankinnoissa tavoitellaan ympäristön kannalta kestäviä ratkaisuja. Yritys- ja yhteisötoiminnan edellytysten parantaminen. <i>Kunnan käyttötalous saadaan tasapainoon</i></p>	<p>Kunnan maaomaisuuteen kuuluu vuokrattavat vuokrapellot. Peltojen sopimuskaudet ovat olleet 1-2 vuoden mittaisia. Vuokrapelloille laaditaan salkutus kunnan maankäyttötavoitteet huomioiden. Salkkuun kirjataan myytävät, vuokrattavat ja pidettävät kiinteistöt.</p>	<p>Salkku laadittu 4/2026 mennessä (K/E)</p>			<p>Toteutunut toimenpiteitä myöten.</p>

Tekniset palvelut (kate n. 58 000 € parempi vs TA2026)

Tekniset palvelut



Talouden merkittävät poikkeamat 1.1.-31.3.2026 sekä selvitys poikkeamien syistä (tekniset palvelut)

Talouden merkittävät poikkeamat 1.1.-31.3.2026:

- Tuottopuolella merkittävin poikkeama on edellisiin vuosiin verrattuna on metsäkauppojen ajoittuminen vuoden 2026 osalta loppuvuoteen.
- Käyttötalouden menoja on pienentänyt lauhasta talvesta johtuvat pienemmät energianhankintakulut.

Selvitys poikkeamien syistä:

- Edellä olevan mukaisesti

Toimenpiteet määrärahaylitysten ja tulovajauksien estämiseksi:

- Tällä hetkellä ei ole tarvetta muutoksille 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): 758.780 euroa

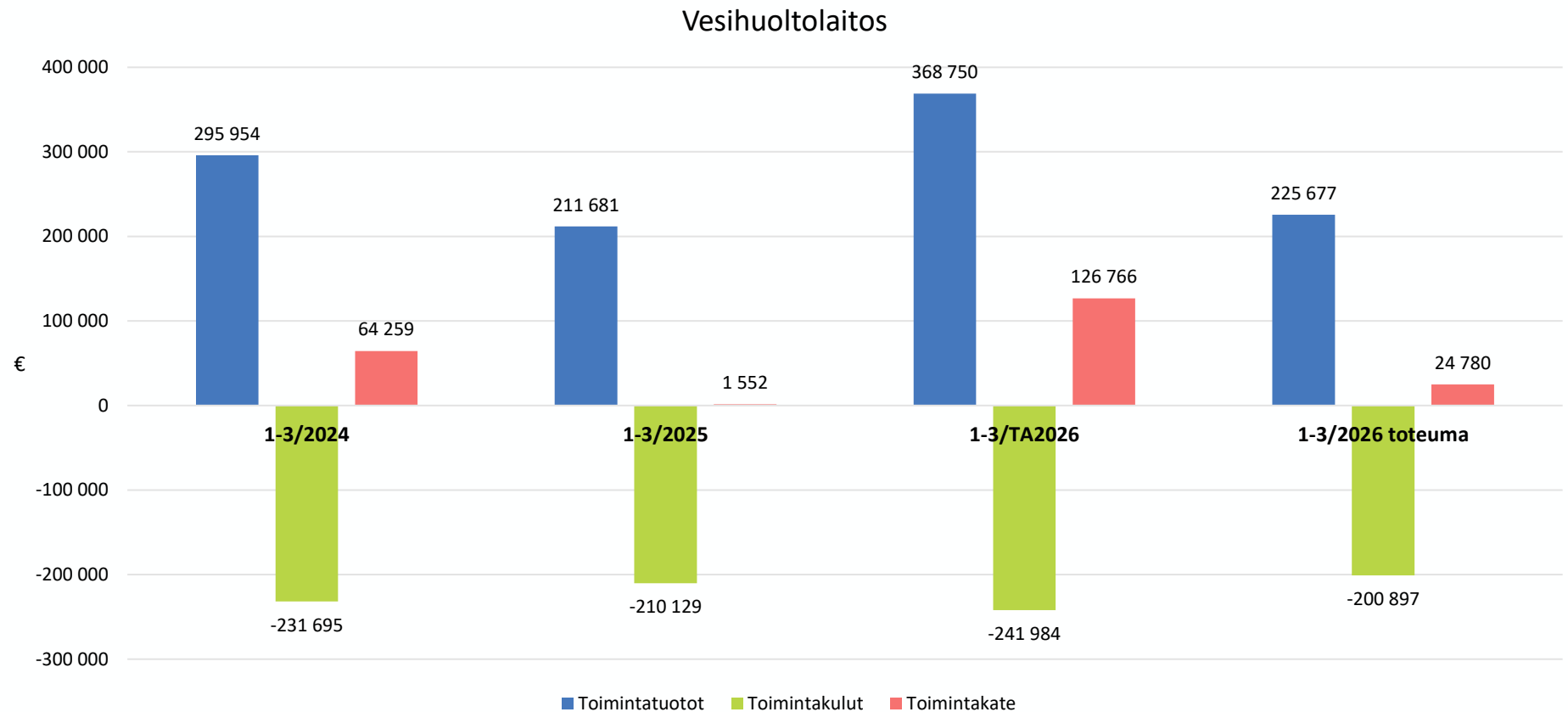
Toimintakulut (arvio koko vuosi): -3.030.103 euroa

Toimintakate (arvio koko vuosi): -2.271.323 euroa

Toiminnalliset tavoitteet - vesihuoltolaitos

Kuntastrategian painopiste	Kuntastrategian tavoite	Talousarviotavoite	Mittari	Toteuma-ennuste	Toteuma (toteutumistas)	Kommentointi
KESTÄVÄ KEHITYS: <i>Kunta toimii sosiaalisesti, ekologisesti ja taloudellisesti kestävällä tavalla.</i>	Kunnan käyttötalous saadaan tasapainoon ja vahvistetaan kunnan investointi-kykyä elinvoimaa ja tulevaa kehitystä tukeviin investointeihin. Talouteen liittyvissä päätöksissä arvioidaan niiden vaikutusta toimintaan ja talouteen pitkällä aikavälillä.	Uuden vesihuoltolain mukainen omaisuudenhallintasuunnitelma on laadittu.	Omaisuudenhallintasuunnitelma on laadittu (K/E).			Ei ole aloitettu.
	Toiminnassa tavoitellaan ympäristön kannalta kestäviä ratkaisuja	Vesihuoltolaitoksen varautumissuunnitelma . Uuden vesihuoltolain mukaisesti laitosten tulee tarkentaa varautumissuunnitelmiaan esimerkiksi häiriötilanteiden ja kyberturvallisuuden osalta huomioiden huoltovarmuus ja yhteiskunnan kriittisten toimintojen turvaamiseen.	Varautumissuunnitelma on laadittu (K/E).			Varautumissuunnitelman osalta on käyty yleistä varautumissuunnittelua.

Vesihuoltolaitos (kate n. -102 000 € heikompi vs. TA2026)



Talouden merkittävät poikkeamat 1.1.-31.3.2026 sekä selvitys poikkeamien syistä (vesihuoltolaitos)

Talouden merkittävät poikkeamat 1.1.-31.3.2026:

- Tulot koostuvat lähes yksinomaan veden ja jäteveden laskutuksesta..
- Tuottopuolella on huomioitava, että laskutus on kahden kuukauden välein ja kohdentuu aina parittomalle kuukaudelle. Tällöin pylväsmallin tarkastelu talousarvion osalta on kolme kuukautta ja toteutuman osalta on kaksi kuukautta eli tuotto puoli on näin kolmanneksen todellista kulutusta pienempi.

Toimenpiteet määrärahaylitysten ja tulovajauksien estämiseksi:

- Tällä hetkellä ei ole tarvetta 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): 1.475.000 euroa

Toimintakulut (arvio koko vuosi): -967.935 euroa

Toimintakate (arvio koko vuosi): 507.065 euroa

Vesihuoltolaitos, tuloslaskelma 1-3/2026 (ulkoiset ja sisäiset erät)

	1-3/2026		1-3/2025	
Liikevaihto		235 346,24		230 913,13
Liiketoiminnan muut tuotot				0,00
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-79 547,37		-85 462,33	
Palvelujen ostot	<u>-69 051,65</u>	-148 599,02	<u>-73 062,84</u>	-158 525,17
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-42 863,67		-36 876,90	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-8 512,66		-10 014,07	
Muut henkilösivukulut	<u>-1 311,38</u>	-52 687,71	<u>-1 008,29</u>	-47 899,26
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	<u>-158 115,45</u>	-158 115,45	<u>-155 307,99</u>	-155 307,99
Liiketoiminnan muut kulut		<u>-552,12</u>		<u>-4 862,98</u>
Liikelylijäämä (-alijäämä)		-124 608,06		-135 682,27
Rahoitustuotot ja -kulut				
Muut rahoitustuotot	2 376,20		738,53	
Muille maksetut korkokulut		2 376,20	-2 928,68	-2 190,15
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä		-122 231,86		-137 872,42
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia		-122 231,86		-137 872,42
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)		2 318,55		2 318,55
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		-119 913,31		-135 553,87

Vesihuoltolaitos, tase 1-3/2026 (ulkoiset ja sisäiset erät)

Ulkoiset erät, Sisäiset erät, LL Sisäiset

VASTAAVAA	1-3/2026	1-3/2025	VASTATTAVAA	1-3/2026	1-3/2025
A PYSYVÄT VASTAAVAT	8 319 309,10	8 674 601,28	A OMA PÄÄOMA	-2 257 469,33	-2 168 217,21
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)	-3 742 593,48	-3 637 700,80
II Aineelliset hyödykkeet	8 313 709,10	8 669 001,28	V Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-119 913,31	-135 553,87
1. Maa- ja vesialueet	183 080,17	183 080,17	B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	5 943,04	15 217,24
2. Rakennukset	2 256 223,43	2 504 048,62	1. Poistoero	5 943,04	15 217,24
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	5 811 864,72	5 918 831,48	E VIERAS PÄÄOMA	10 726 015,26	10 907 776,04
4. Koneet ja kalusto	9 927,64	14 662,11	I Pitkäaikainen	4 934 242,37	5 095 634,37
6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	52 613,14	48 378,90	2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	533 350,00	796 682,00
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	4 371 544,37	4 269 604,37
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	155 179,87	80 174,79	II Lyhytaikainen	5 791 772,89	5 812 141,67
II Saamiset	155 179,87	80 174,79	2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 173 326,00	1 009 994,00
Lyhytaikaiset saamiset	155 179,87	80 174,79	3. Lainat kunnalta/kuntayhtymältä	667 574,07	1 210 395,37
1. Myyntisaamiset	134 115,31	62 237,63	6. Saadut ennakot	1 271,62	1 719,53
3. Saamiset kunnalta/kuntayhtymältä	0,00	0,00	7. Ostovelat	16 262,50	19 414,63
4. Muut saamiset	16 210,98	12 528,08	8. Korottomat velat kunnalta/kuntayhtymältä	3 710 782,95	3 383 576,65
5. Siirtosaamiset	4 853,58	5 409,08	9. Muut velat/liittymismaksut ja muut velat	68 154,67	54 927,23
IV Rahat ja pankkisaamiset	0,00	0,00	10. Siirtovelat	154 401,08	132 114,26
VASTAAVAA YHTEENSÄ	<u>8 474 488,97</u>	<u>8 754 776,07</u>	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	<u>8 474 488,97</u>	<u>8 754 776,07</u>

Vesihuoltolaitos, rahoituslaskelma 1-3/2026 (ulkoiset ja sisäiset erät)

	1-3/2026		1-3/2025	
Toiminnan rahavirta				
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-124 608,06		-135 682,27	
Poistot ja arvonalentumiset	158 115,45		155 307,99	
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	2 376,20		-2 190,15	
Tulorahoituksen korjauserät	0,00	35 883,59	0,00	17 435,57
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-28 750,00	-28 750,00	-1 995,00	-1 995,00
Toiminnan ja investointien rahavirta		7 133,59		15 440,57
Rahoituksen rahavirta				
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen vähennys muille	-50 000,00		-50 000,00	
Lyhytaikaisten lainojen muutos kunnalta/kuntayhtymältä	-208 226,90		-32 299,62	
Lyhytaikaisten lainojen muutos muilta	0,00	-258 226,90	0,00	-82 299,62
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Saamisten muutos kunnalta/kuntayhtymältä	0,00		0,00	
Saamisten muutos	210 539,72		52 450,56	
Korottomien velkojen muutos kunnalta/kuntayhtymältä	69 223,68		67 268,57	
Korottomien velkojen muutos	-28 670,09	251 093,31	-52 860,08	66 859,05
Rahoituksen rahavirta		-7 133,59		-15 440,57
Rahavarojen muutos		0,00		0,00
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.	0,00		0,00	
Rahavarat 1.1.	0,00	0,00	0,00	0,00

Rakennusvalvonnan ja ympäristönsuojelun nostot toiminnasta

- Kuntarekisteripalvelujen kilpailutus saatu päätökseen ja se etenee päätöksentekoon.
- Rakennusjärjestysehdotus asetettu nähtäville.
- Pohjavesialueiden suojelusuunnitelmaehdotus asetettu nähtäville.
- Henkilömuutoksista johtuen rakennusvalvonnassa resurssivajausta, joka voi aiheuttaa viivettä.
- Tarkastusinsinöörin rekrytointi käynnissä.

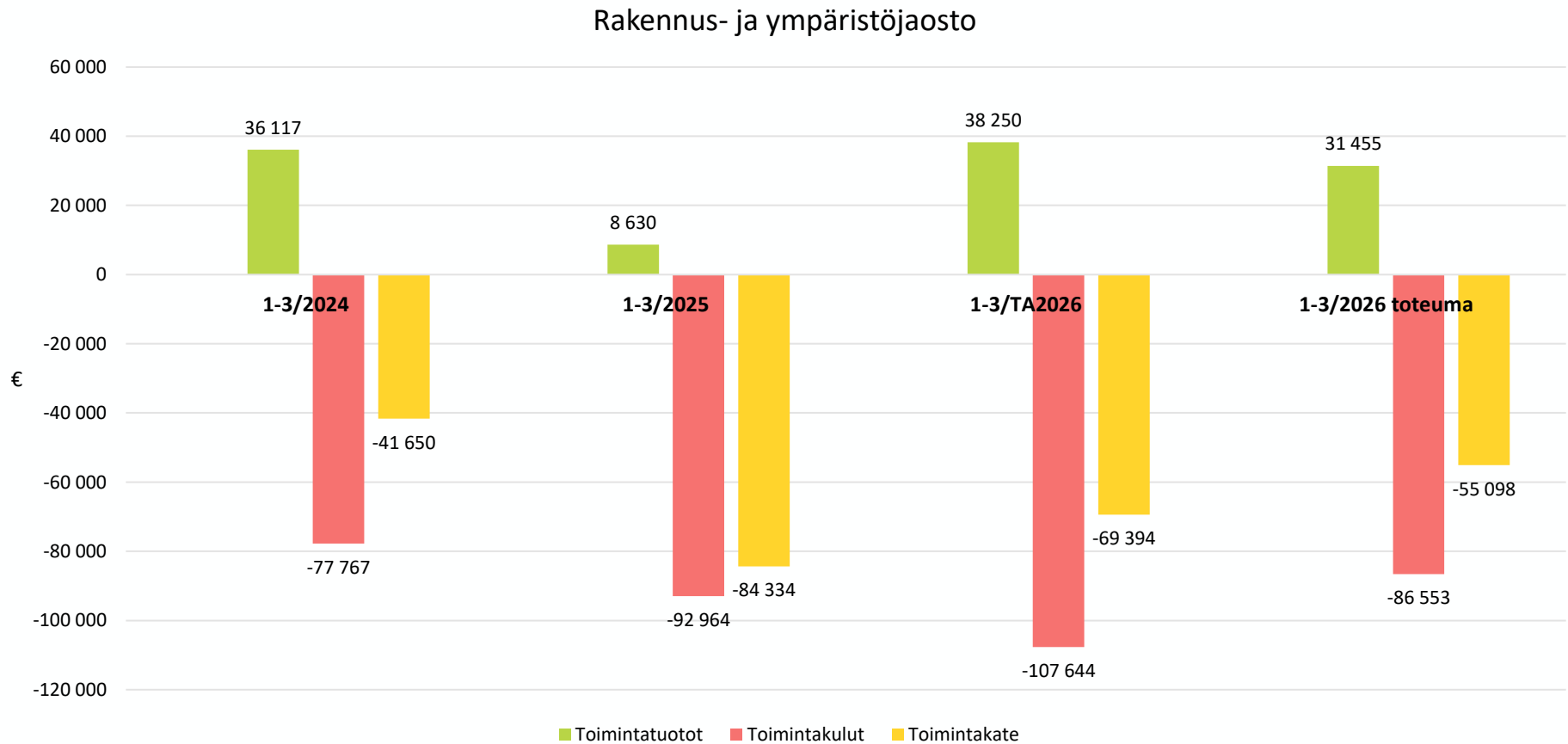
Toiminnalliset tavoitteet – rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu

Kuntastrategian painopiste	Kuntastrategian tavoite	Talousarviotavoite	Mittari	Toteumaennuste	Toteuma (toteutusaste)	Kommentointi
<p>HYVINVOINTI:</p> <p><i>Pälkäneläiset ovat aktiivisia ja voivat hyvin</i></p>	Kuntalaisten hyvinvointi, painopisteenä ennaltaehkäisy	Rakennusjärjestyksen päivitystyön saattaminen loppuun voimaan tulevan rakentamislain ja sen muuttamisesta annetun lain vaatimusten mukaiseksi ja Pälkäneen kunnanominais piirteet huomioivaksi.	Toteutunut K/E			Rakennusjärjestysehdotus asetettu nähtäville 16.4.
	Henkilöstön jaksaminen ja hyvinvointi	Tavoitteena on ylläpitää ja vahvistaa työhyvinvointia järjestämällä vähintään yksi yhteinen työhyvinvointipäivä vuodessa sekä pitämällä säännölliset kehityskeskustelut jokaisen työntekijän kanssa.	Toteutunut K/E			Kehityskeskustelut pidetty alkuvuonna. Työhyvinvointipäivä pidetään myöhemmin.
<p>ELINVOIMA:</p> <p><i>Kunnan palvelut ja toimintaympäristö tukevat asukkaiden ja yritysten vireää toimintaa. Elinvoimaiset paikallisyhteisöt ja yritykset ovat tärkeä voimavara.</i></p>	Positiivinen muuttovirta	Rakennuslupien käsittelyaikatakuun (3 kk) toteutuminen; tavoitteena käsitellä käsittelyvalmiit uudisrakentamisen luvat keskimäärin alle 21 vuorokaudessa.	Toteutunut K/E			Käsittelyaikatakuu on alkuvuodesta toteutunut kaikilta osin.

Toiminnalliset tavoitteet – rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu

Kuntastrategian painopiste	Kuntastrategian tavoite	Talousarviotavoite	Mittari	Toteumaennuste	Toteuma (toteutumisaste)	Kommentointi
KESTÄVÄ KEHITYS: <i>Kunta toimii sosiaalisesti, ekologisesti ja taloudellisesti kestävällä tavalla.</i>	Kunnan talous on tasapainossa.	Rakennusvalvonnan taksan tarkistaminen vuoden 2026 aikana siten, että maksut vastaavat yleistä kustannuskehitystä ja toiminnan kustannusvastaavuutta.	Toteutunut K/E			Arvioidaan tarvetta ja määrä loppuvuodesta
	Päätöksissä ja hankinnoissa tavoitellaan ympäristön kannalta kestäviä ratkaisuja	Suositaan aloituskokousten pitämistä etänä.	Toteutunut K/E			Toteutunut osittain. Aina ei ole mahdollista pitää etänä.

Rakennus- ja ympäristöjaosto (kate n. 14 000 € parempi vs. TA2026)



Talouden merkittävät poikkeamat 1.1.-31.3.2026 sekä selvitys poikkeamien syistä

Talouden merkittävät poikkeamat 1.1.-31.3.2026:

- Toimintatuotot toteutuneet pienempinä.
- Toimintakulut toteutuneet vastaavasti pienempinä.

Selvitys poikkeamien syistä:

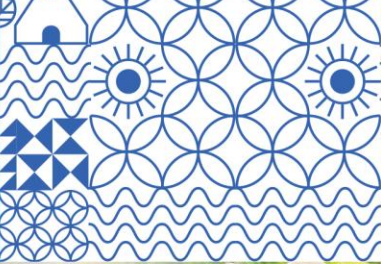
- Toimintatuottojen väheneminen johtunee yleisestä markkinatilanteesta.

Toimenpiteet määrärahaylitysten ja tulovajauksien estämiseksi:

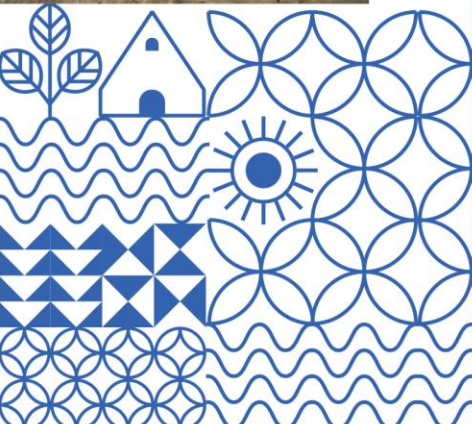
- Tässä vaiheessa ei tarvetta toimenpiteille.

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): 425 000 €
- Toimintakate (arvio koko vuosi): -275 000 €



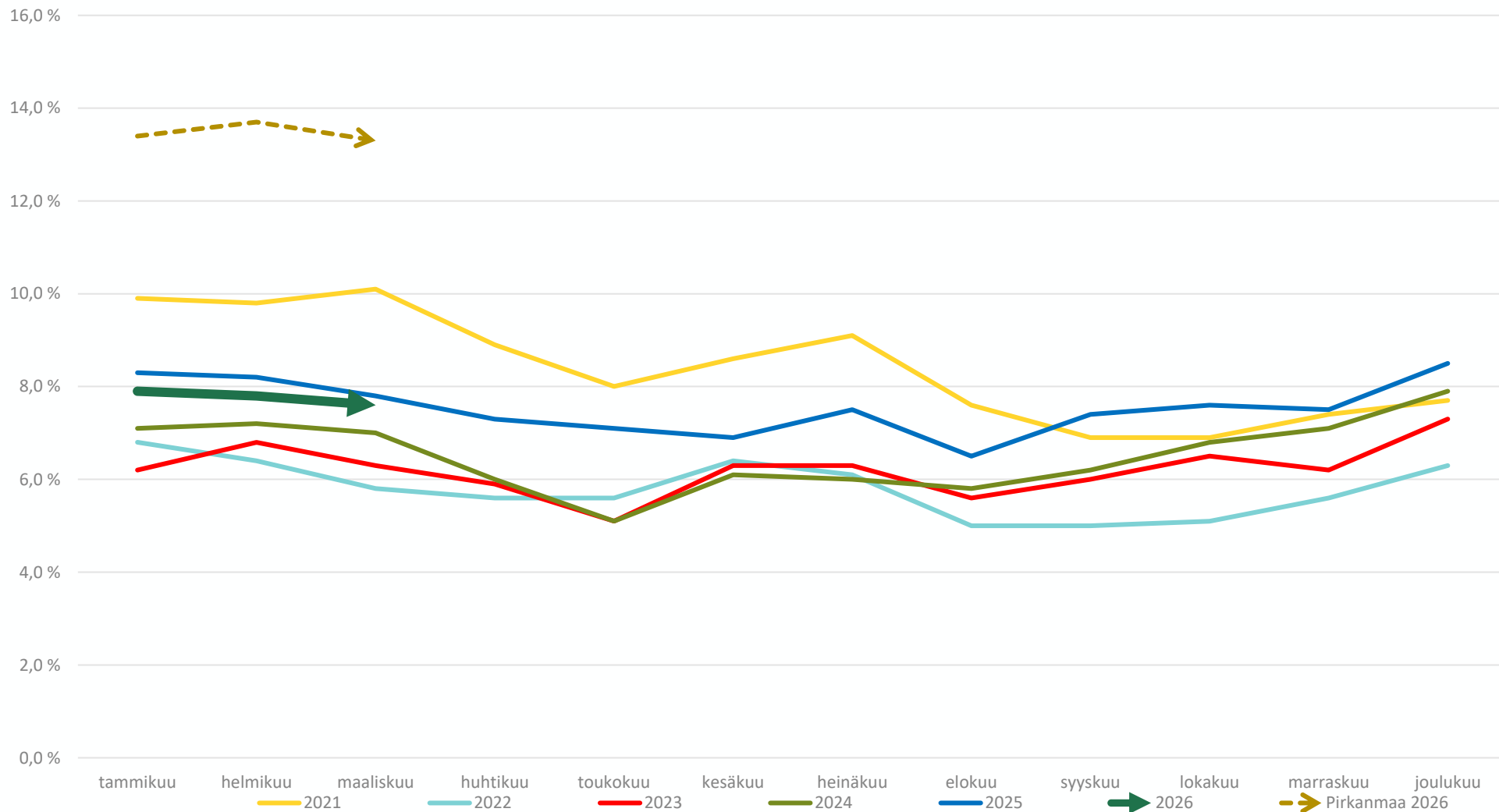
Työllisyydenhoito tammi-maaliskuu 2026



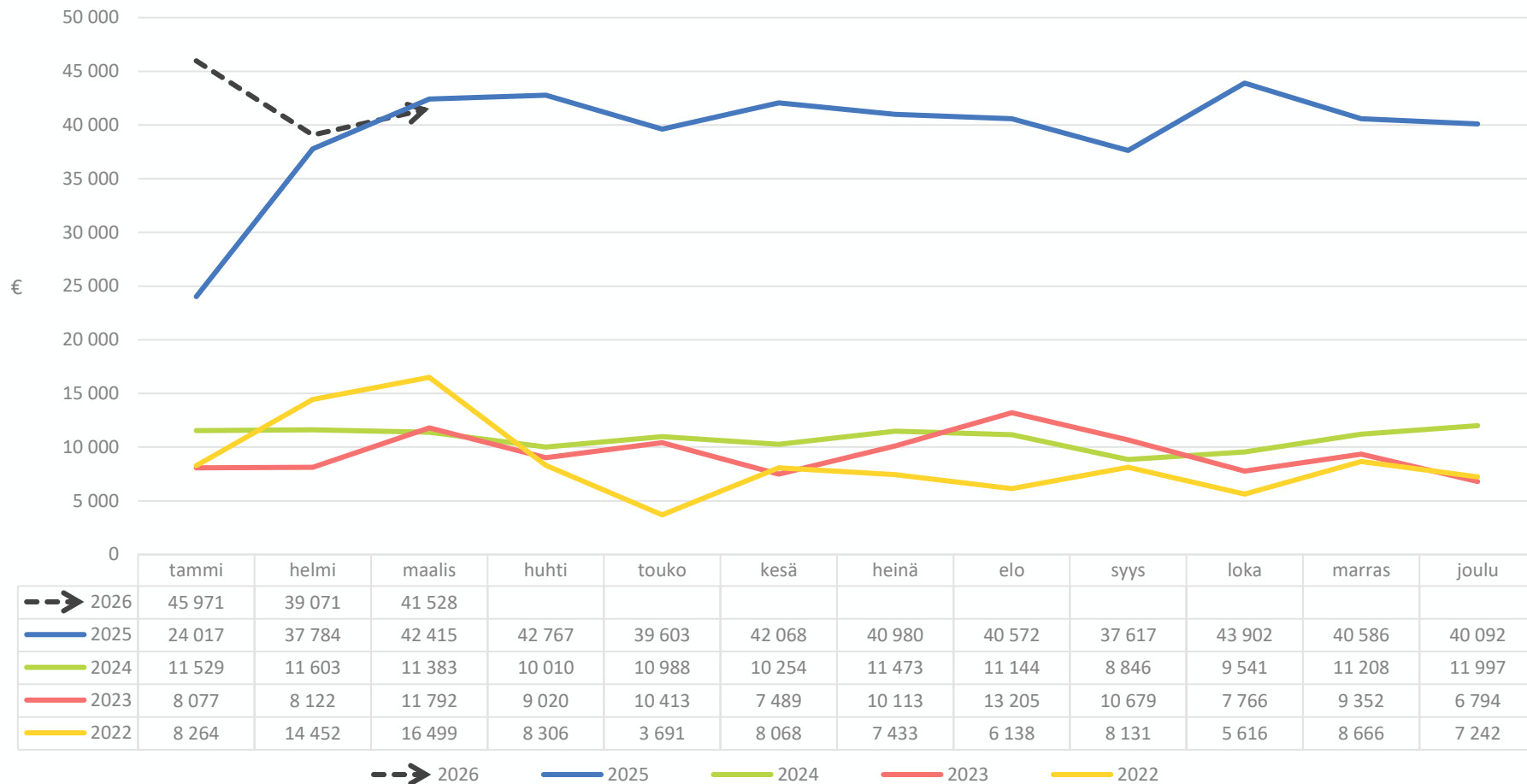
Työllisyydenhoito

- Sisä-Suomen elinvoimakeskuksen mukaan Pälkäneen työttömyysaste oli maaliskuun lopussa 7,6 % (211 henkilöä). Edellisvuonna työttömyysaste oli vastaavaan aikaan 7,8 % (219 henkilöä).
- Alle 25-vuotiaita työttömiä oli 14 henkilöä (20 henkilöä vuosi sitten). Pitkäaikaistyöttömien lukumäärä oli syyskuun lopussa 73 henkilöä, mikä on 14 henkilöä enemmän edellisvuoteen verrattuna.
- Avoimia työpaikkoja oli maaliskuussa 15 kappaletta (avoimia työpaikkoja on 6 kappaletta vähemmän kuin vuoden 2025 maaliskuussa).
- Maaliskuussa työttömyysaste koko Pirkanmaalla oli 13,3 %. (3/2025 11,6%.)
- Pälkäneen työttömyysaste oli maaliskuussa alhaisin Pirkanmaan kunnista. (seuraavaksi alhaisin työttömyysaste oli Kihniössä 8,2 %).
 - Hankala taloustilanne heijastuu työllisyyteen ja sitä kautta kunnan rahoitusosuuteen työttömyystuista (ks. Seuraavat diat)

Työttömyysasteen kehitys 2021 - 3/2026

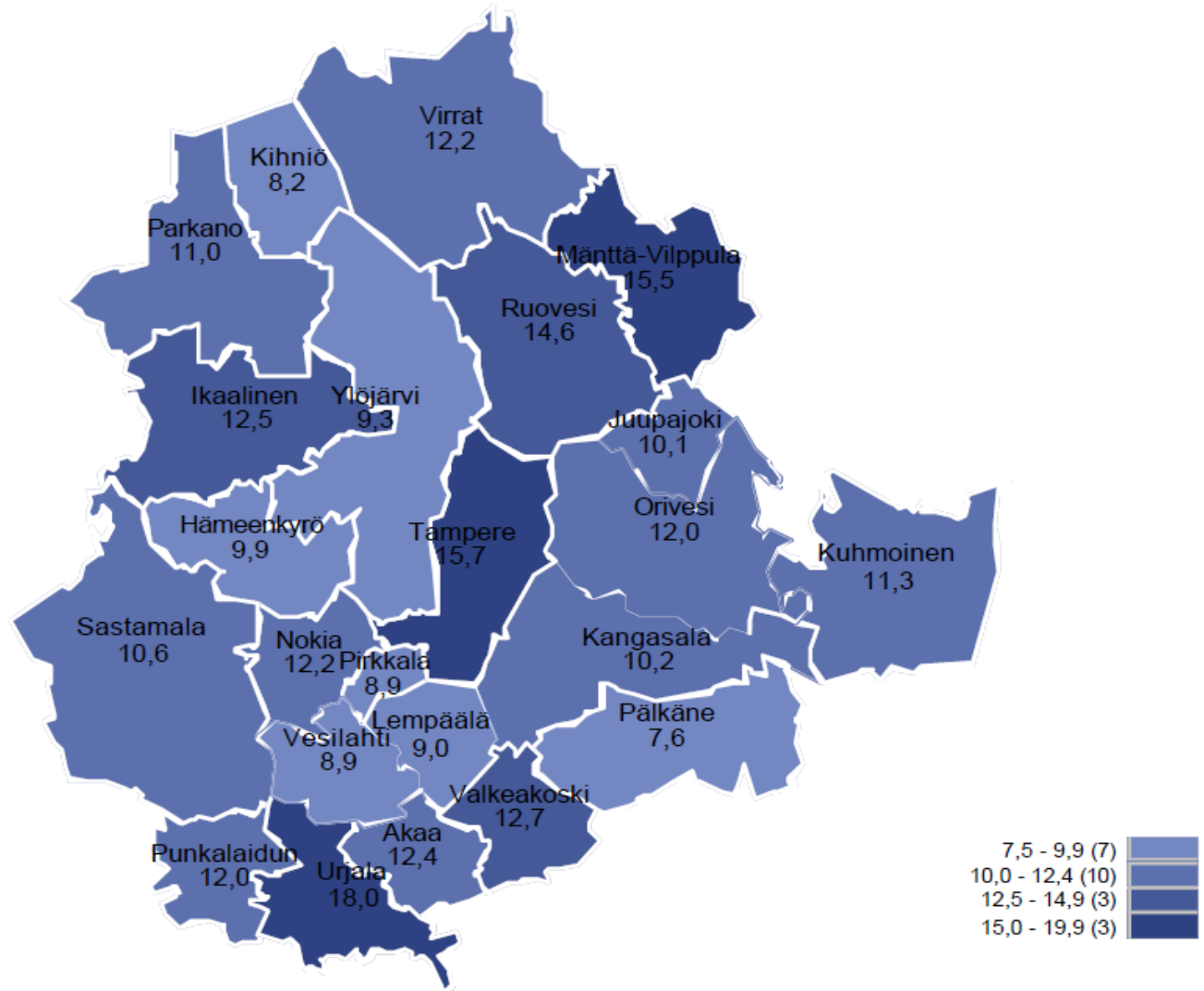


Kunnan rahoitusosuus työttömyystuista 2022-3/2026

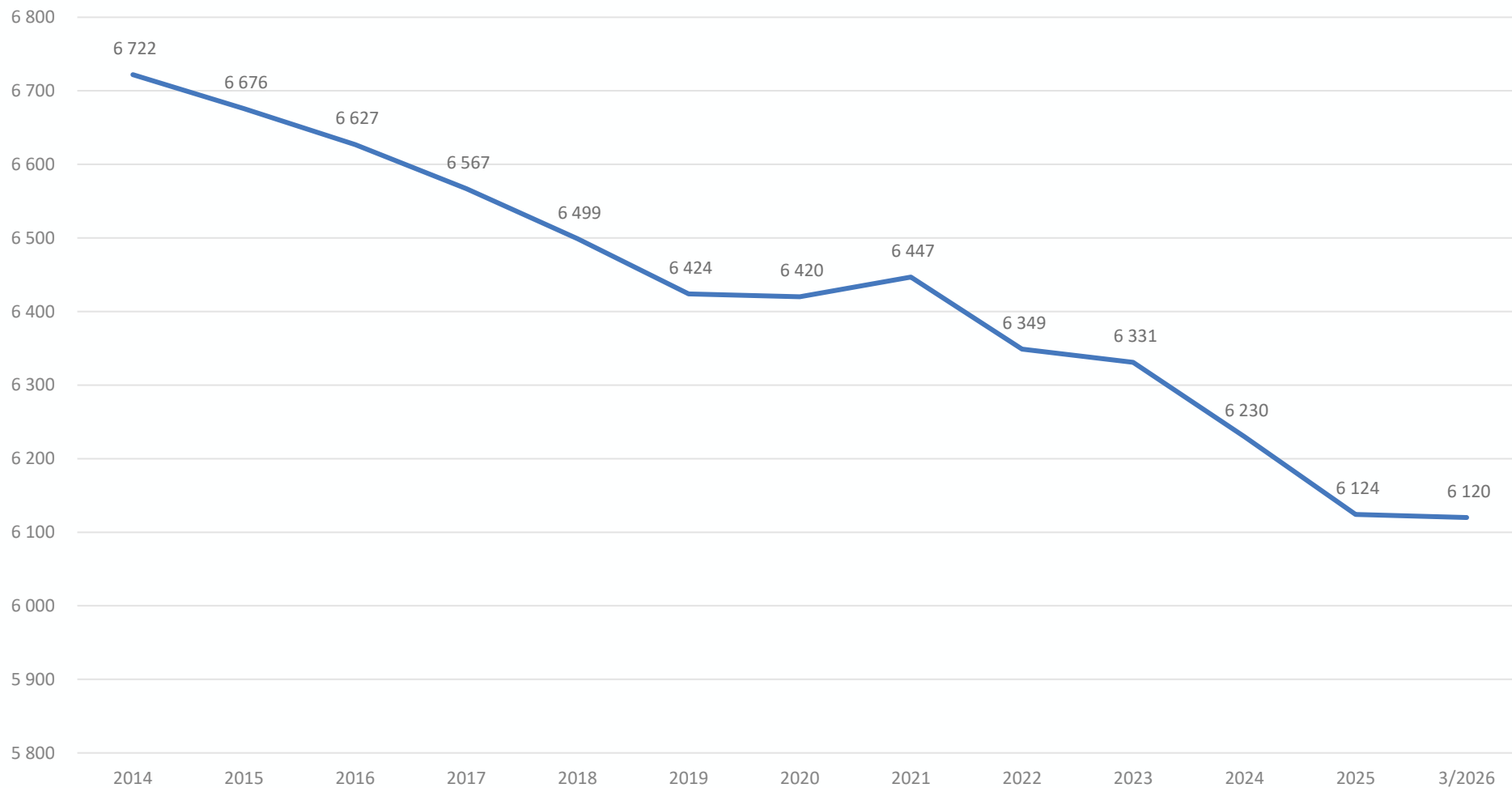


Kunnan rahoitusosuus sisältää 2025 vuodesta alkaen ansiopäivärahan, peruspäivärahan ja työmarkkinatuen kuntaosuuden. Tästä syystä 2025-2026 vuodet eivät ole täysin vertailukelpoisia vuosiin 2022-2024 johtuen TE-uudistuksesta.

Pirkanmaan työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta kunnittain 3/2026



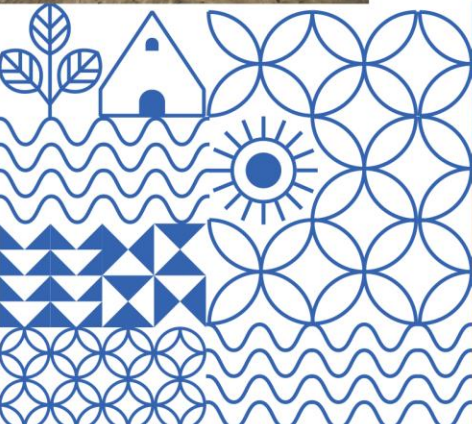
Väkiluvun kehitys 2014 - 3/2026





Poissaolojen seuranta Q1/2026

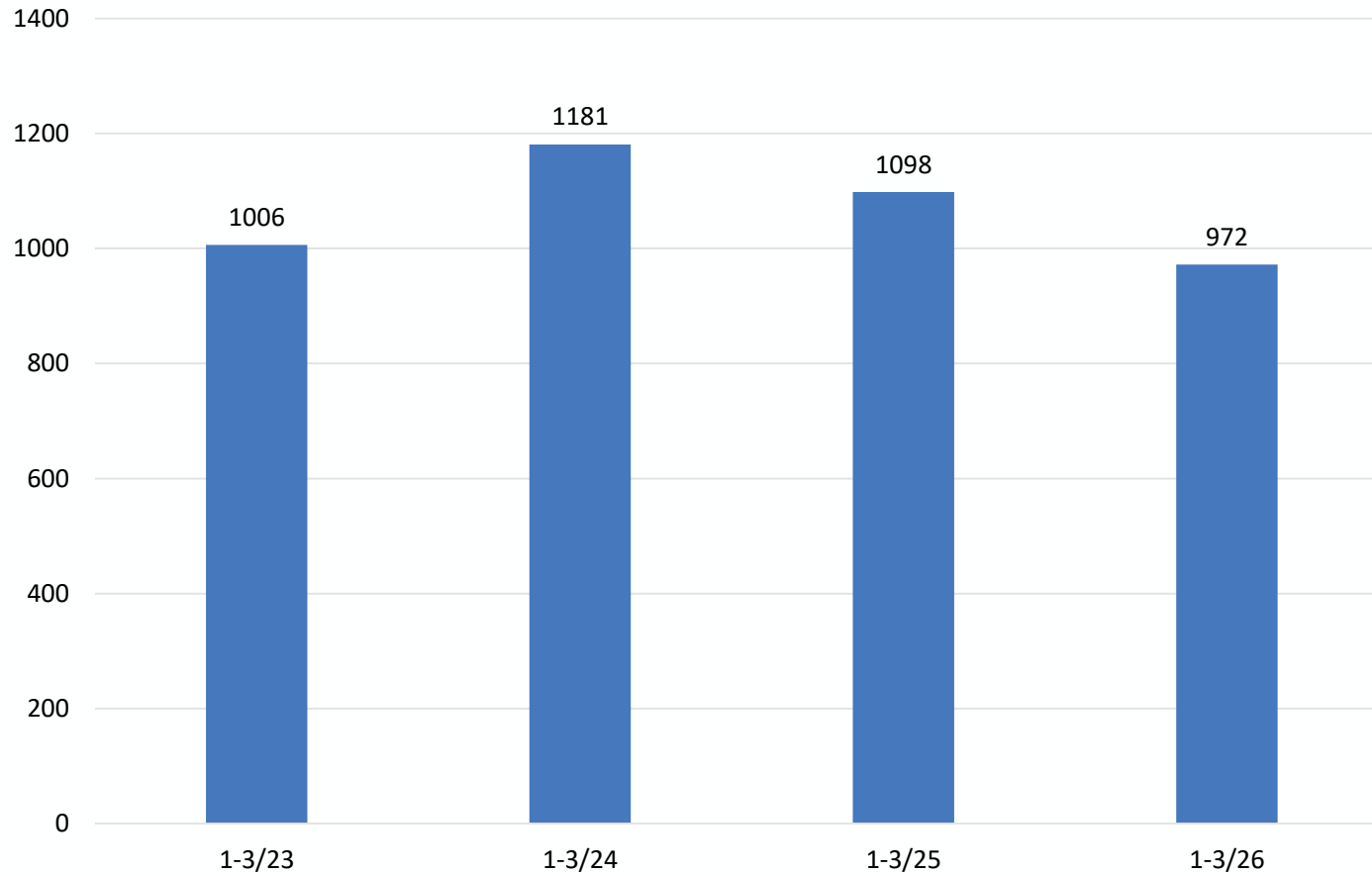
Hallintojohtaja Mikko Salmela



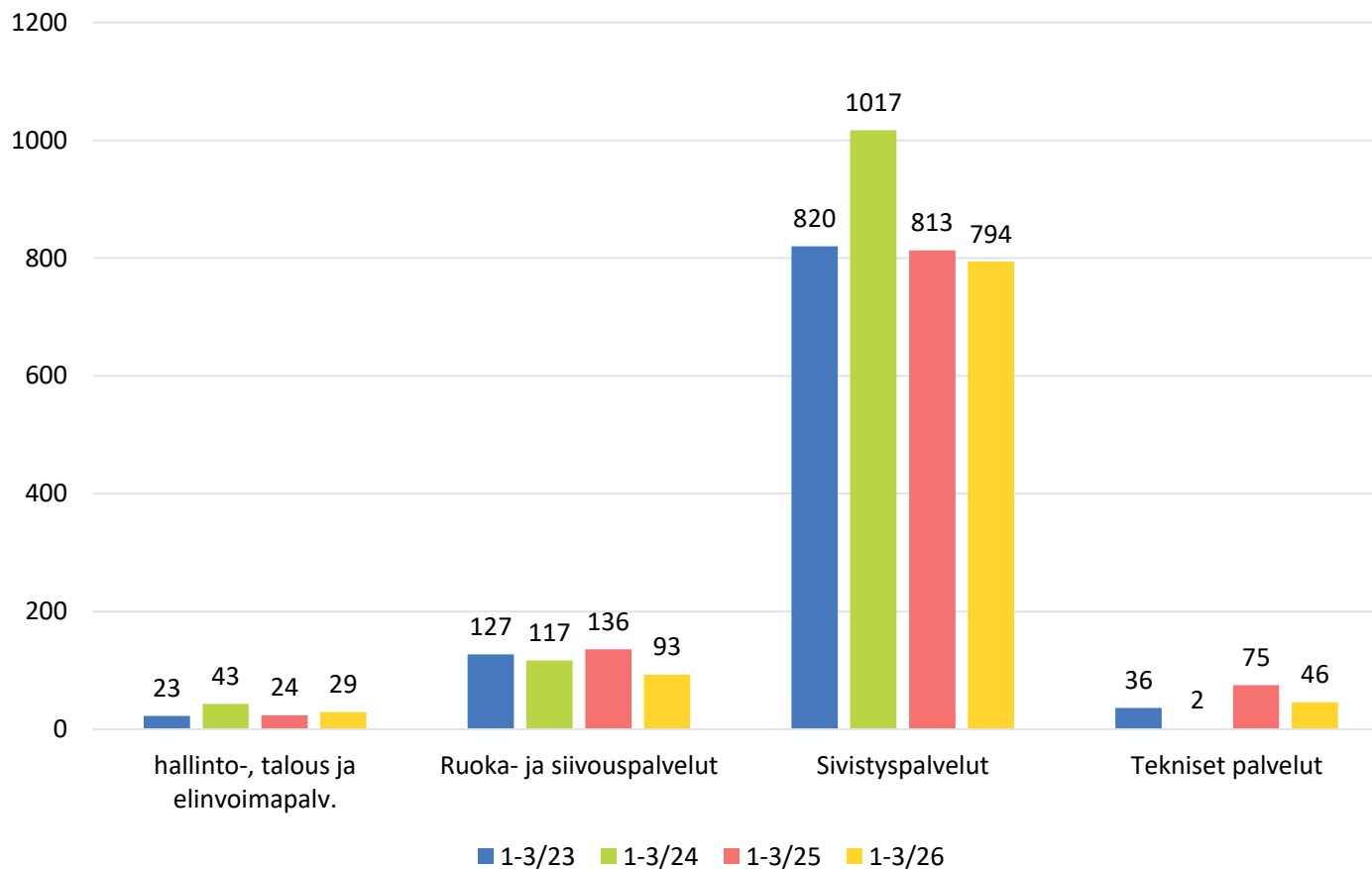
Tiivistelmä

- 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 126 työpäivällä
 - Sivistyspalveluissa varhaiskasvatuksessa poissaolot ovat vähentyneet merkittävästi edellisvuodesta. Peruskoulu- ja lukiopalveluissa poissaolot ovat sen sijaan nousseet
 - Työtapaturmista johtuneet poissaolot sekä pitkät poissaolot vähentyneet selvästi. Pitkiin poissaoloihin pyritään reagoimaan ajoissa, sekä etsimään vaihtoehtoja sairaslomalle, kuten kuntoutusta tai kevennettyä tai osa-aikaista työtä.

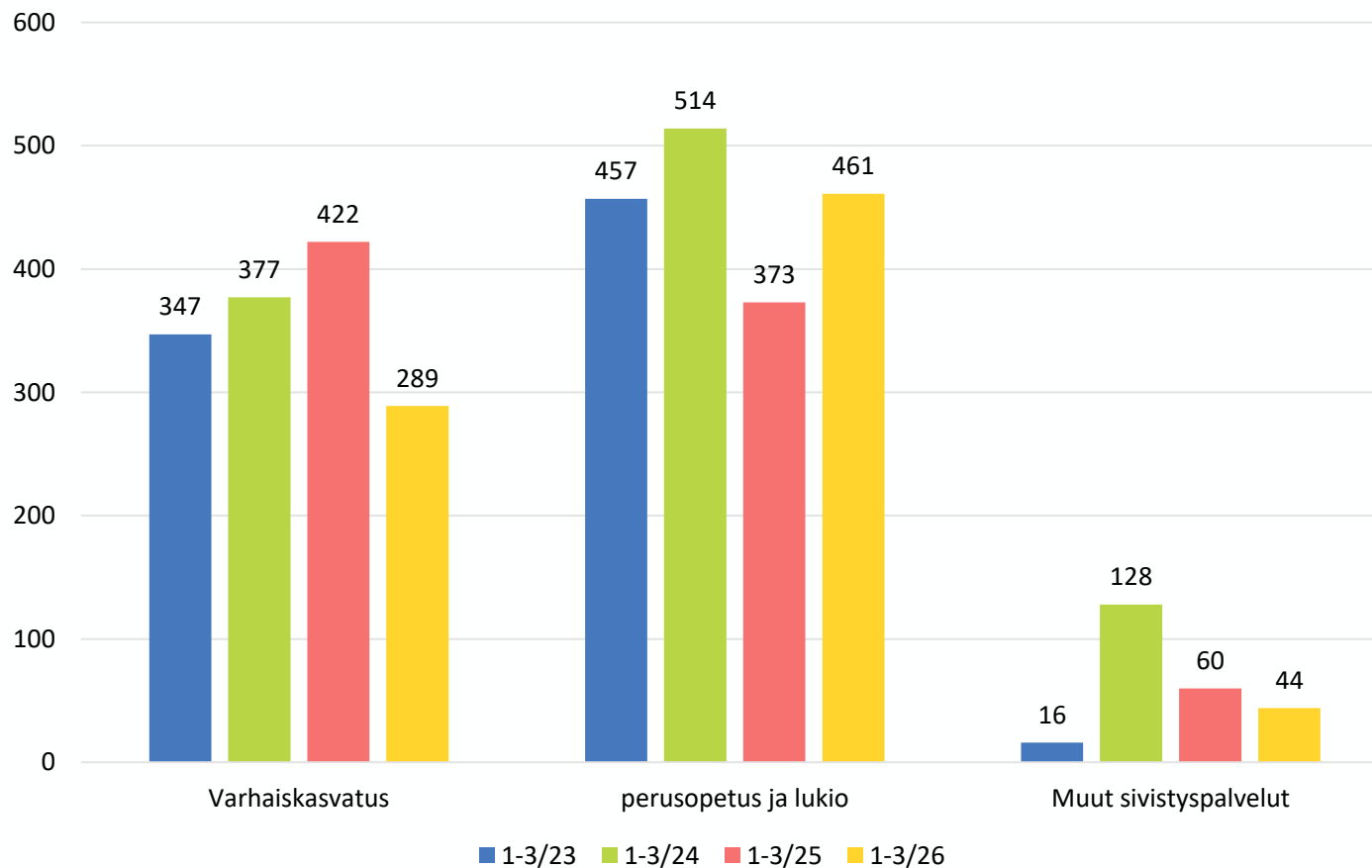
Sairauspoissaolot, koko henkilöstö



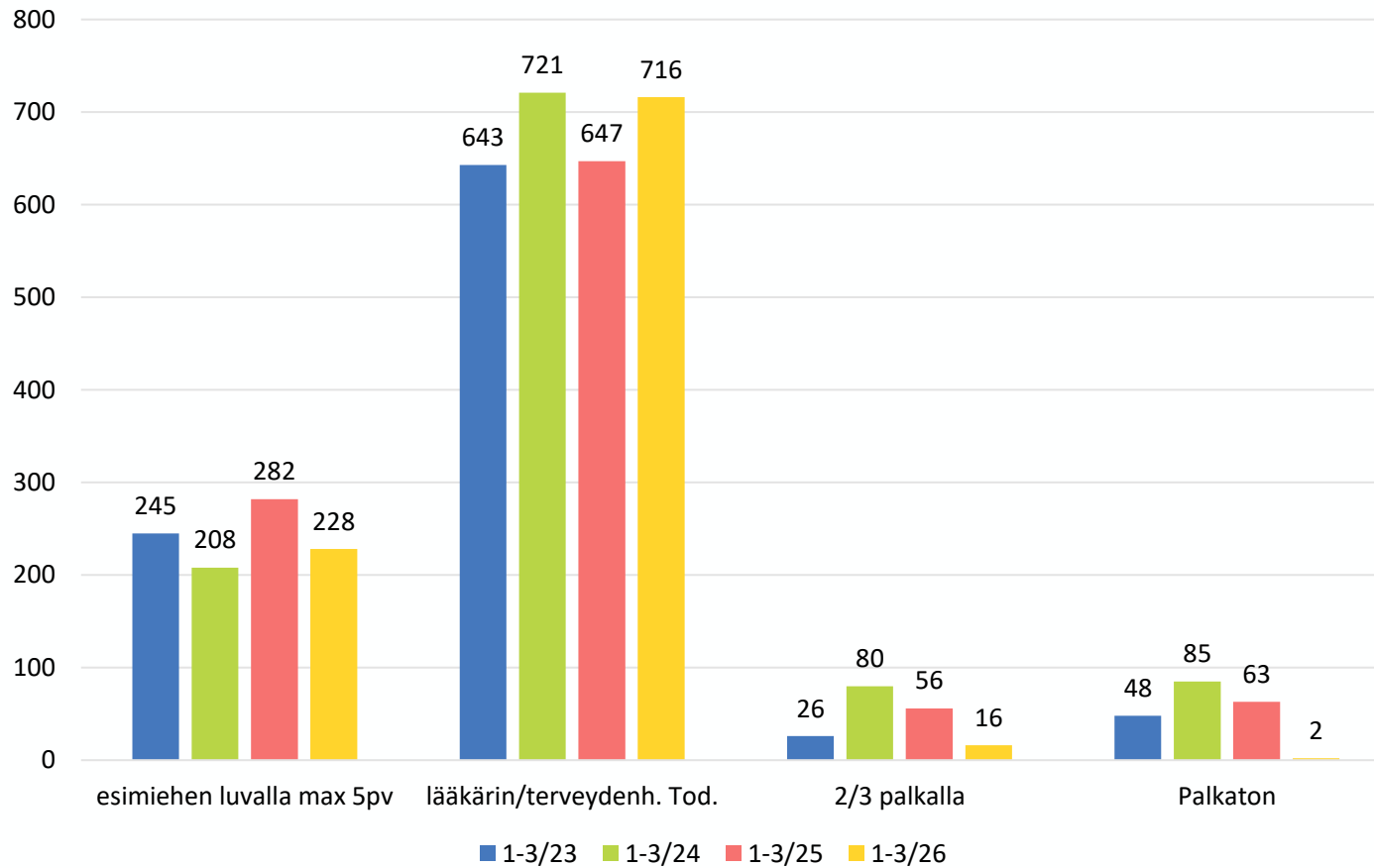
Sairauspoissaolot työpäivinä toimialoittain



Sivistyspalvelut, tarkempi erittely



Poissaolot syy-koodin mukaan



Tapaturmista johtuvat poissaolot, työpäiviä

