

MÄNTYHARJUN KUNTA

**Talousarvio 2026 ja
taloussuunnitelma 2027–2028**

1 KUNNANJOHTAJAN KATSAUS	4
2 TILASTOTIETOA TOIMINTAYMPÄRISTÖSTÄ.....	5
3 TALOUSARVION YLEISPERUSTEET	6
3.1 KUNTAKONSERNIN TAVOITTEET	7
4 KÄYTTÖTALOUSOSA.....	9
4.1 KESKUSVAALILAUTAKUNTA	9
4.2 TARKASTUSLAUTAKUNTA	9
4.3 KUNNANVALTUUSTO	9
4.4 HALLINTOPALVELUT	10
4.4.1 Kunnanhallitus	11
4.4.2 Yleishallinto	11
4.4.3 Ympäristöpalvelut	12
4.5 SIVISTYSPALVELUT	12
4.5.1 Sivistyslautakunnan hallinto	14
4.5.2 Varhaiskasvatus	14
4.5.3 Perusopetus	15
4.5.4 Toisen asteen koulutus	15
4.5.5 Vapaa sivistystyö.....	15
4.5.6 Taiteen perusopetus / Mikkelin musiikkiopisto	15
4.5.7 Kirjastopalvelut	16
4.6 TEKNISET PALVELUT	16
4.6.1 Tekninen hallinto	19
4.6.2 Yhdyskuntasuunnittelu	19
4.6.3 Kuntatekniikka	20
4.6.4 Kiinteistöpalvelut yhteensä	20
4.6.5 Teknisten palveluiden sisäiset palvelut	21
4.6.6 Vesihuoltolaitos	21
5 INVESTOINTIOSA	23
6 TULOSLASKELMAOSA.....	24
7 RAHOITUSOSA	25
8 HENKILÖSTÖSUUNNITELMA	26

1 KUNNANJOHTAJAN KATSAUS

Mäntyharjun kunta juhli nyt päättyvänä vuonna 430-vuotista taivalta. Vuosisatojen aikana yhteiskuntamme ja ympäröivä maailma on muuttunut paljon ja kunnan tehtävät ovat jatkuvassa muutoksessa. Vuosi 2025 alkoi hyvin merkittävällä muutoksella, kun pääosin Mäntyharjusta vuonna 1926 irtautunut Pertunmaan kunta yhdistyi Mäntyharjuun. Nyt meitä on yli 7000 kuntalaista ja kunnassa on ollut hyvä vire monella saralla. Yritykset ovat investoineet tuotantoon ja työpaikkoja on syntynyt. Väestömäärä kehitys on tasoittunut muuttovoiton ansiosta. Osa muuttovoitosta on tullut maahanmuutosta ja ”suomi toisena kielenä” -kuntalaisia meillä on jo yli 5 % väestöstä. Hallinnollisesti tarkasteltuna kulunutta vuotta on määrittänyt vahvasti toimintaan ja hallintoon liittyvä uudelleenorganisointi ja sopeuttamistyö. Raskaimpana niistä varmasti koko henkilöstöä koskeneet yhteistoimintaneuvottelut, joiden lopputuloksena kunnan henkilöstömäärää päätettiin vähentää kahdeksalla henkilötövuodella.

Vuoden 2026 käyttötalouden suurimpina haasteina ovat sosiaali- ja terveydenhuollon toimitilojen vuokraustoiminta hyvinvointialueelle, ja neuvotteluiden yhteydessä annettu noin 400 000 euron vuosittainen vuokratason alentaminen. Lisäksi työllisyydenhoidon vastuiden siirtyessä valtiolta kokonaisuudessaan kunnille, on niin sanottujen sakkomaksujen kustannukset kohoamassa vuoteen 2025 verraten jopa 150 000 euroa. Työmarkkinatuen kuntaosuudesta kunta maksaisi täten vuonna 2026 noin 600 000 euron osuuden.

Kunnan talousarvio saatiin lopulta noin 100 000 euroa ylijäämäiseksi. Talouden tasapainotuksessa on edesauttanut voimakas sopeuttamistyö mitä on tehty kuntaliitoksen jälkeisenä aikana. Edelleen toimenpiteenä tulee olemaan kunnan kiinteistöstrategia, joka on tätä kirjoittaessa teknisen lautakunnan käsittelyssä.

Investoinnit vuodelle 2026 tulevat olemaan noin 4 600 000 euroa. Tästä suurimpina ovat kuntakeskukseen valmistuvat keskuskeittiöruokala ja Kurkilahden alueen infran parannus, josta EU-rahoituksen osuus on 70 %. Investointisuunnitelma on laadittu nyt vuodelle 2033 asti, ja tämä osaltaan tukee kunnan toiminnan pitkäjänteistä suunnitelmallisuutta.

Talouden ja toimintasuunnitelmien keskellä on kuitenkin pidettävä kirkkaana mielessä, että kuntahallinto toimii kuntalaisia, yrityksiä ja kaikkia kuntayhteisön jäseniä varten. Tässä avainasemassa on Mäntyharjun kunnan osaava ja sitoutunut henkilöstö, joka työllänsä takaa sen, että palvelut toimivat. Haluan osaltani kiittää kunnan henkilöstöä ja luottamushenkilöitä kuluneesta vuodesta 2025 ja tehdään tulevasta vuodesta onnistunut yhdessä.

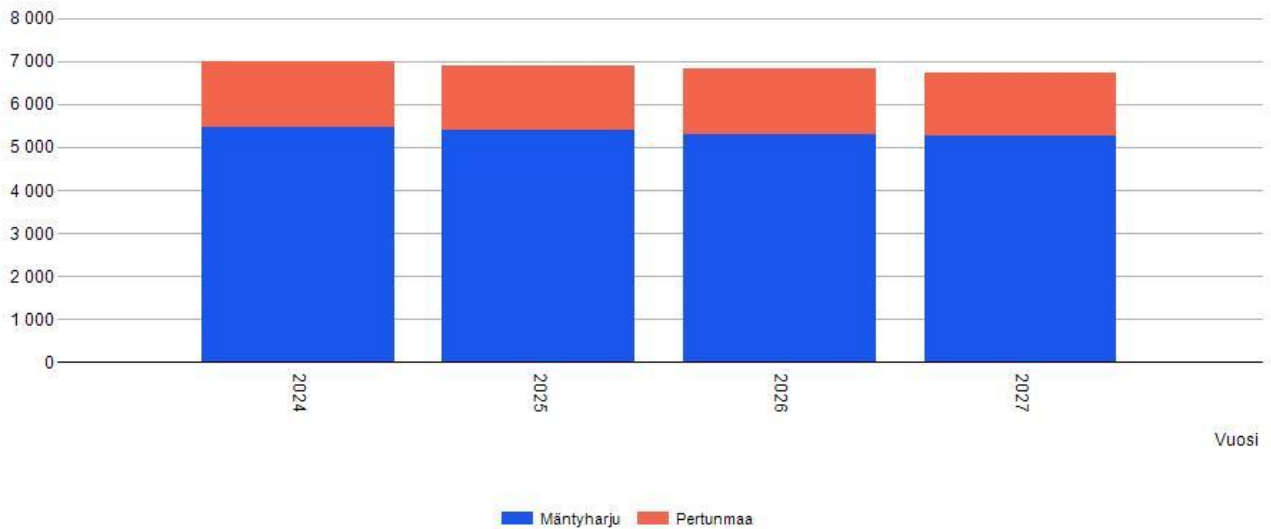
Mäntyharjussa 1.12.2025

Juho Järvenpää
Kunnanjohtaja

2 TILASTOTIETOA TOIMINTAYMPÄRISTÖSTÄ

Tiedot perustuvat Tilastokeskuksen väestöennustetilastoihin.

Väestöennuste 2024: Väestö 31.12. muuttujina Alue ja Vuosi. Väestö 31.12. (ennuste 2024).



3 TALOUSARVION YLEISPERUSTEET

Vuoden 2026 talousarvion perusteet:

tuloveroprosentti 8,50 %

kiinteistöveroprosentit:

yleinen kiinteistöveroprosentti, maa-alueet, 1,30 %

yleinen kiinteistöveroprosentti, rakennukset, 1,10 %

vakituinen asunto 0,65 %

rakentamaton rakennuspaikka 3,0 %

muut asunnot (Kvl 13 §, vapaa-ajanasunnot) 1,30 %

voimalaitokset 3,00 %

verotulokertymä 18, 789 M€

valtionosuudet perustuvat viimeiseen kuntaliiton valtionosuuslaskelmaan 1,5 M€

toimintakulut (ulkoinen) 23,773 M€

toimintatuotot (ulkoinen) 5,365 M€

vuosikate 2 195 000€

henkilöstökulut 10,854M€

palveluiden ostot (ulkoinen) 8,664M€

suunnitelmapoistot 2,063 M€

tilikauden tulos 131 663 €

investoinnit netto 4,625 M€

asukasmäärä 7054 (31.10.2025)

Talousarvion rakenne

Kuntien talousarviokäytännön yhdenmukaistamiseksi talousarvion rakenteesta säädetään laissa. Talousarviossa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa.

Vuoden 2026 talousarviokirjassa on yksiköiden toiminnan tavoitteet ja kuntastrategian toimialakohtaiset tavoitteet.

Talousarvion käyttötalousosan tuloslaskelmaan on sisällytetty suunnitelmavuodet 2027 ja 2028. Näiltä osin tuloslaskelman luvut perustuvat jo käytettävissä oleviin ennusteisiin (verotulot, valtionosuudet) ja talousarvion investointiosan kustannuksiin (rahoituskulut ja poistot). Toimintatuottojen ja toimintakulujen kehitystä on ennakoitu pidemmän ajan trendien ja tehtyjen päätösten / tavoitteiden kautta.

Suunnitelmavuosien 2027 ja 2028 lisäksi investointiosa sisältää investointisuunnitelman vuosille 2029-2033.

Talousarvion toteutumisen tarkastelu

Tavoitteiden toteutumista tullaan tarkastelemaan lautakunnissa sekä kunnanhallituksessa säännöllisesti.

Tuloslaskelma osoittaa, miten tulorahoitus riittää palvelutoiminnan menoihin, korko- ja muihin menoihin sekä poistoihin ja arvonalennuksiin.

Investointiosa osoittaa hankekohtaiset määrärahat ja tuloarviot. Investointimenot ja –tulot budjetoidaan arvioidun rahankäytön ja tulokertymän mukaan.

Investoinnille merkitty tulon saanti on edellytys investoinnin käynnistymiselle.

Rahoitusosa osoittaa, miten talousarvio vaikuttaa kunnan maksuvalmiuteen, kuinka paljon tarvitaan tulo-rahoituksen lisäksi pääomarahoitusta investointeihin ja lainanlyhennyksiin sekä miten rahoitustarve katetaan ja kuinka suuri on rahoitusjäämä ja kuinka se katetaan.

Talousarviossa on:

- 1) Tuloslaskelma
- 2) Yleiskulu: Kunnan yleiskulu 7,77 % ja kunkin osaston yleiskululisää on lisätty kustannuspaikoittain.
Kunnan yleiskustannuksena on kohteille jaettu mm. tilintarkastuksen ja kunnanhallituksen hallinnon sekä henkilöstöhallinnon ja taloushallinnon kustannukset. Lisäksi yleiskustannuslisänä on jaettu yleishallinnon, työmarkkinatoiminnan, virkistystyksen, työsuojelun, henkilökunnan työterveyshuollon ja työky-toiminnan kustannukset.

Osastojen yleiskustannuksena on jaettu osaston hallinnon kulut kohteille.

Talousarviossa on myös nettobudjetoitu yksikkö, kansalaisopisto, joissa vahvistetaan joko minimitaltio tai maksimivoitto, joka on sitova tavoite.

- 3) Investointiosa;
- 4) Rahoitusosa; lainojen kokonaismäärä kasvaa 1.420.400 €.

3.1 KUNTAKONSERNIN TAVOITTEET

Kuntalain 13§:n mukaan valtuusto vastaa kunnan toiminnasta ja taloudesta. Valtuuston tulee päättää kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden keskeisistä tavoitteista sekä konserniohjauksen periaatteista.

Em. tehtävän hoitamiseksi kuntakonsernille on asetettava konsernitason tavoitteet ja näistä johdettavat tytäryhtiökohtaiset tavoitteet.

KUNTAKONSERNILLE ASETETUT TAVOITTEET						
	TP	TP	TA	TA	TS	TS
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Kuntakonsernin vuosikatteen tulee olla vähintään 150 % konsernin kokonaispoistoista	118 %	-				
Kunnan tuloveroprosentti on enintään 1,0 % korkeampi kuin kaikkien kuntien edellisen vuoden painotettu keskimääräinen tuloveroprosentti	8,11	-	8,5	8,5	8,5	
Kuntien painotettu ka	7,37	7,47	7,54	7,57		
Asukasta kohden laskettu kuntakonsernin lainamäärä tulee olla maksimissaan 120 % kaikkien kuntien kuntakonsernien keskimääräisen lainamäärän	4022	-				
Valtakunnalliset kuntakonsernin lainat / asukas ka	6800	7254				
Kuntakonsernin suhteellinen velkaantuminen on enintään 50 %	116 %	-				
TYTÄRYHTIÖILLE ASETETUT TAVOITTEET						
Tytäryhtiön tulee raportoida talouden ja toiminnan toteutumisesta kolmannesvuosittain	k	-	k/e	k/e	k/e	k/e
Vuositulo positiivinen ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja:						
Kiinteistöosakeyhtiö Keskiväli	k	-	k/e	k/e	k/e	k/e
Mäntyharjun Yrityskiinteistöt Oy	k	-	k/e	k/e	k/e	k/e
KOY Pertunmetsä			k/e	k/e	k/e	k/e
As Oy Pertunmaan Mansikkamäki			k/e	k/e	k/e	k/e
Tytäryhtiön talousarvioesitys tulee saattaa tiedoksi kunnan omistajaohjauksesta vastaavalle toimielimelle ennen sen hyväksymistä;	k	-	k/e	k/e	k/e	k/e
Vuokrattavien tilojen vuokrausprosentti 31.12.						
Koy Keskiväli; käyttö% asuntomäärän mukaan	94,64	-	x > 95	x>95	x > 95	x > 95
Mäntyharjun Yrityskiinteistöt Oy	90,00	-	x>80	x>80	x>80	x>80
Kiinteistö Oy Pertunmetsä	81,00	-	x > 95	x>80	x>80	x>85

4 KÄYTTÖTALOUSOSA

4.1 KESKUSVAALILAUTAKUNTA

	MTA 2025	TA 2026	Muutos %
KESKUSVAALILAUTAKUNTA			
Toimintatulot			
Toimintamenot	-29 370	-7 451	-74,6 %
Toimintakate	-29 370	-7 451	-74,6 %
Laskennalliset kustannukset	29 370	7 451	-74,6 %
Tilikauden yli-/alijäämä	0	-7 451	

4.2 TARKASTUSLAUTAKUNTA

	MTA 2025	TA 2026	Muutos %
TARKASTUSLAUTAKUNTA			
Toimintatulot			
Toimintamenot	-40 290	-35 450	-12,0 %
Toimintakate	-40 290	-35 450	-12,0 %
Laskennalliset kustannukset	40 290	35 450	-12,0 %
Tilikauden yli-/alijäämä	0	0	

Kuntalain 121 § mukaisesti tarkastuslautakunnan tehtävät ovat:

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

4.3 KUNNANVALTUUSTO

	MTA 2025	TA 2026	Muutos %
KUNNANVALTUUSTO			
Toimintatulot			
Toimintamenot	-73 070	-69 345	-5,1 %
Toimintakate	-73 070	-69 345	-5,1 %
Laskennalliset kustannukset	0	0	0 %
Tilikauden yli-/alijäämä	-73 070	-69 345	-5,1 %

4.4 HALLINTOPALVELUT

	MTA 2025	TA 2026	Muutos %
KUNNANHALLITUS			
Toimintatulot	178 300	328 200	84,1 %
Toimintamenot	-3 489 720	-3 376 940	-3,2 %
Toimintakate	-3 311 420	-3 048 740	-7,9 %
Poistot ja arvonalentumiset	-2 000	-2 000	0,0 %
Laskennalliset kustannukset	1 667 960	1 584 749	-5,0 %
Tilikauden yli-/alijäämä	-1 645 460	-1 465 991	-10,9 %

	MTA 2025	TA 2026	Muutos %
ELINVOIMA			
Toimintatulot	0	103 400	
Toimintamenot	-1 931 850	-2 126 462	10,1 %
Toimintakate	-1 931 850	-2 023 062	4,7 %
Laskennalliset kustannukset	0	0	
Tilikauden yli-/alijäämä	-1 931 850	-2 023 062	4,7 %

Strategian painopiste:	Talous ja päätöksenteko		
Strategian tavoite:	Tiedolla ja taidolla johtaminen		
Toiminnallinen tavoite:	Tuotetaan parempaa tietoa päätöksenteon ja työn suunnittelun tueksi		
Toimenpide tai avaintulos:	Otetaan käyttöön Kuntamaisema -raportointi		
Merkittävimmät riskit:	Talouden ennustettavuus ja kehitys		
Mittari:	Talouden toteumasta tuotetaan raportti kunnanhallitukselle kuukausittain		
	Lähtöarvo	Tavoitetaso	Toteuma
	0 %	100 %	%

Strategian painopiste:	Talous ja päätöksenteko		
Strategian tavoite:	Älykäs sopeuttaminen		
Toiminnallinen tavoite:	Sopeutetaan hallitusti palvelutuotanto vastaamaan resursseja		
Toimenpide tai avaintulos:	Minimoidaan suunnitelmavuosien alijäämä		
Merkittävimmät riskit:	Päätöksentekokokyky		
Mittari:	Vuositulostavoite vuonna 2026		
	Lähtöarvo	Tavoitetaso	Toteuma
	131 663 €	131663 €	%

Strategian painopiste:	Elinkeinojen menestys		
Strategian tavoite:	Palvellaan yrityksiä erinomaisesti		
Toiminnallinen tavoite:	Yritysten menestyminen		
Toimenpide tai avaintulos:	Autetaan osaavan työvoiman saannissa ja jatkuvan vuoropuhelun kautta saada tietoa palvelutarpeista		
Merkittävimmät riskit:	Taantuman vaikutus elinkeinoelämään		
Mittari:	Yritysten määrän kehitys		
	Lähtöarvo	Tavoitetaso	Toteuma
	+8	10	%

Hyvinvointisuunnitelman painopiste:	Mielen hyvinvoinnin tukeminen		
Hyvinvointisuunnitelman tavoite:	Kuntalaisilla on mahdollisuus asioiden hoitamiseen fyysisesti sekä verkon kautta		
Toiminnallinen tavoite:	Asiointiliikenteen jatkuvuuden turvaaminen		
Toimenpide tai avaintulos:	Asiointiliikennekilpailutuksen onnistuminen		
Merkittävimmät riskit:	Tarjousten saaminen /hinta		
Mittari:	Matkasuoritteet		
	Lähtöarvo	Tavoitetaso	Toteuma
	4315	100 %	%

Hyvinvointisuunnitelman painopiste:	Mielen hyvinvoinnin tukeminen		
Hyvinvointisuunnitelman tavoite:	Työllisyyspalveluita on saatavilla henkilökohtaisesti ja paikallisesti		
Toiminnallinen tavoite:	Paikallisen, henkilökohtaisen palvelumallin kehittäminen työllisyyspalveluissa		
Toimenpide tai avaintulos:	Aktiivinen yhteistyö Mikkelin kaupungin työllisyshallinnon kanssa		
Merkittävimmät riskit:	Työmarkkinat ja työnhakijat eivät kohtaa		
Mittari:	Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta (31.10. tilanteessa)		
	Lähtöarvo	Tavoitetaso	Toteuma
	10 %	alle 10 %	%

4.4.1 Kunnanhallitus

	MTA 2025	TA 2026	Muutos %
KUNNANHALLITUS			
Toimintatulot			
Toimintamenot	-748 540	-659 907	-11,8 %
Toimintakate	-748 540	-659 907	-11,8 %
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	
Laskennalliset kustannukset	337 000	348 645	3,5 %
Tilikauden yli-/alijäämä	-411 540	-311 262	-24,4 %

4.4.2 Yleishallinto

	MTA 2025	TA 2026	Muutos %
YLEISHALLINTO			
Toimintatulot	178 300	328 200	84,1 %
Toimintamenot	-2 381 080	-2 370 033	-0,5 %
Toimintakate	-2 202 780	-2 041 833	-7,3 %
Poistot ja arvonalentumiset	-2 000	-2 000	0,0 %
Laskennalliset kustannukset	1 330 960	1 236 104	-7,1 %
Tilikauden yli-/alijäämä	-873 820	-807 729	-7,6 %

4.4.3 Ympäristöpalvelut

	MTA 2025	TA 2026	Muutos %
YMPÄRISTÖPALVELUT			
Toimintamenot	-360 100	-347 000	-3,6 %
Toimintakate	-360 100	-347 000	-3,6 %
Laskennalliset kustannukset	0	0	
Tilikauden yli-/alijäämä	-360 100	-347 000	-3,6 %

4.5 SIVISTYSPALVELUT

	MTA 2025	TA 2026	Muutos %
SIVISTYSLAUTAKUNTA			
Toimintatulot	566 500	488 500	-13,8 %
Toimintamenot	-13 957 360	-13 638 307	-2,3 %
Toimintakate	-13 190 860	-13 149 807	-1,8 %
Poistot ja arvonalentumiset	-50 200	-50 200	0,0 %
Laskennalliset kustannukset	-1 131 820	-1 059 696	-6,4 %
Tilikauden yli-/alijäämä	-14 572 880	-14 259 703	-2,1 %

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

Kuntastrategian painopiste:	Aktiviteetit ja luonto 2026		
Strategian tavoite:	Monipuoliset ja saavutettavat kulttuuri-, liikunta- ja luontoaktiviteetit		
Toiminnallinen tavoite:	Kunnan monipuolinen kulttuurielämä säilyy vireänä ja monipuolisena. Sivistyspalveluiden toimijat edistävät asukkaiden terveyttä, osallisuutta ja hyvinvointia liikunnan, taiteen ja kulttuurin keinoin sekä edistävät taide ja kulttuuripalvelujen yhdenvertaista saavutettavuutta.		
Toimenpide tai avaintulos:	Sivistyspalveluiden yksiköt suunnittelevat ja toteuttavat monipuolisesti paikallista kulttuuri- ja liikuntatoimintaa.		
Merkittävimmät riskit:	Kustannusten nousu ja toiminnallisten resurssien vähyys vaarantavat kulttuurihyvinvoinnin ja kulttuurikasvatuksen toteuttamisen.		
Mittari 1:	Toteutetaan kulttuurikasvatussuunnitelmaa sekä kulttuurihyvinvointia osana hyvinvointisuunnitelmaa		
	Lähtöarvo	Tavoitetaso	Toteuma
	50 %	60 %	00 %
Mittari 2:	Edistetään Kisalan palveluiden tuottamista ja luontoaktiviteettien kehittämistä.		
	Lähtöarvo	Tavoitetaso	Toteuma
	50 %	80 %	00 %

Hyvinvointisuunnitelman painopiste:	Terveellisten elintapojen edistäminen 2026		
Hyvinvointisuunnitelman tavoite:	Kuntalaisten liikunta-aktiivisuus lisääntyy		
Toiminnallinen tavoite	Tehostetaan liikuntatoimintaan liittyvää tiedottamista ja yhteistyötä		
Toimenpide tai avaintulos	Mäntyharjun liikuntapaikat sekä ohjatun- ja omaehtoisen liikunnan mahdollisuudet ovat hyvin kuntalaisten ja vapaa-ajan asukkaiden tiedossa		
Merkittävimmät riskit	Liikuntapaikkoihin tehtyjä panostuksia ei saada täysin hyödynnettyä ilman kattavaa tiedottamista ja toimivaa yhteistyötä eri toimijoiden välillä. Liikuntaneuvonnan ja elintapaohjauksen alueelliset resurssit jäävät hyödyntämättä, ellei yhdyspintatyö ole kunnassa organisoitua		
Mittari 1:	Viestitään eri kohderyhmille kunnan monipuolisista liikuntamahdollisuuksista		
	Lähtöarvo	Tavoitetaso	Toteuma
	50 %	60 %	00 %
Mittari 2:	Liikuntaneuvonnan verkoston rajapintatyöskentely edistyy. Verkoston toimijoiden vastuunotto lisääntyy ja toimintamuodot kehittyvät.		
	Lähtöarvo	Tavoitetaso	Toteuma
	50 %	60 %	00 %

Hyvinvointisuunnitelman painopiste:	Mielen hyvinvoinnin tukeminen 2026		
Hyvinvointisuunnitelman tavoite:	Kuntalaisten kokema osallisuus vahvistuu ja heillä on mahdollisuus vaikuttaa		
Toiminnallinen tavoite	Kuntalaisten osallisuus upotetaan sivistyspalveluiden toimintaan		
Toimenpide tai avaintulos	Osallisuuden edistämisen toimintatavat on kuvattu ja sivistyslautakunnan alaisissa toimintayksiköissä. Kuntalaisilla ja palvelun käyttäjillä on mahdollisuus vaikuttaa heitä koskeviin asioihin		
Merkittävimmät riskit	Ilman selkeää toimintaohjetta ja tukea osallisuuden edistämiseen, toimet voivat jäädä yksittäisiksi ja vaikutuksiltaan vähäisiksi		
Mittari 1:	Hyvän mielen kunta -tarkistuslistan hyödyntäminen työvälineenä kuntien hyvinvoinnin ja terveyden edistämisessä sekä arvioinnissa.		
	Lähtöarvo	Tavoitetaso	Toteuma
	40 %	70 %	00 %
Mittari 2:	Lautakunnan alaisissa yksiköissä on toimivia työkäytäntöjä, jotka mahdollistavat oppilaiden/kuntalaisten osallistumisen toiminnan kehittämiseen ja suunnitteluun		
	Lähtöarvo	Tavoitetaso	Toteuma
	40 %	70 %	00 %

4.5.1 Sivistyslautakunnan hallinto

	MTA 2025	TA 2026	Muutos %
SIVISTYSLTK HALLINTO			
Toimintatulot			
Toimintamenot	-251 750	-245 389	-2,5 %
Toimintakate	-251 750	-245 389	-2,5 %
Laskennalliset kustannukset	155 770	165 047	0,0 %
Tilikauden yli-/alijäämä	-95 980	-80 342	-16,3 %

4.5.2 Varhaiskasvatus

	MTA 2025	TA 2026	Muutos %
VARHAISKASVATUS			
Toimintatulot	85 000	86 000	1,2 %
Toimintamenot	-2 647 950	-2 645 871	-0,1 %
Toimintakate	-2 562 950	-2 559 871	-0,1 %
Laskennalliset kustannukset	-254 420	-242 362	-4,7 %
Tilikauden yli-/alijäämä	-2 817 370	-2 802 233	-0,5 %

4.5.3 Perusopetus

	MTA 2025	TA 2026	Muutos %
PERUSOPETUS			
Toimintatulot	180 000	200 000	11,1 %
Toimintamenot	-7 531 520	-7 271 045	-3,5 %
Toimintakate	-7 351 520	-7 071 045	-3,8 %
Poistot ja arvonalentumiset	-35 400	-35 400	0,0 %
Laskennalliset kustannukset	-720 140	-666 028	-7,5 %
Tilikauden yli-/alijäämä	-8 107 060	-7 071 045	-12,8 %

4.5.4 Toisen asteen koulutus

	MTA 2025	TA 2026	Muutos %
TOISEN ASTEEN KOULUTUS			
Toimintatulot	70 000	40 000	-42,9 %
Toimintamenot	-1 464 180	-1 475 112	0,7 %
Toimintakate	-1 394 180	-1 435 112	2,9 %
Poistot ja arvonalentumiset	-2 500	-2 500	0,0 %
Laskennalliset kustannukset	-141 510	-135 120	-4,5 %
Tilikauden yli-/alijäämä	-1 538 190	-1 572 732	2,2 %

4.5.5 Vapaa sivistystyö

	MTA 2025	TA 2026	Muutos %
VAPAA SIVISTYSTYÖ			
Toimintatulot	75 000	55 000	-26,7 %
Toimintamenot	-544 460	-505 127	-7,2 %
Toimintakate	-469 460	-450 127	-4,1 %
Poistot ja arvonalentumiset	-2 000	-2 000	0,0 %
Laskennalliset kustannukset	-42 290	-46 270	9,4 %
Tilikauden yli-/alijäämä	-513 750	-498 397	-3,0 %

4.5.6 Taiteen perusopetus / Mikkelin musiikkiopisto

	MTA 2025	TA 2026	Muutos %
TAITEEN PERUSOPETUS			
Toimintamenot	0	-51 990	
Toimintakate	0	-51 990	
Laskennalliset kustannukset	0	0	
Tilikauden yli-/alijäämä	0	-51 990	

4.5.7 Kirjastopalvelut

	MTA 2025	TA 2026	Muutos %
KIRJASTOPALVELUT			
Toimintatulot	8 500	5 500	-35,3 %
Toimintamenot	-425 840	-417 655	-1,9 %
Toimintakate	-417 340	-412 155	-1,2 %
Poistot ja arvonalentumiset	-8 800	-8 800	0,0 %
Laskennalliset kustannukset	-40 480	-38 257	-5,5 %
Tilikauden yli-/alijäämä	-466 620	-459 212	-1,6 %

4.5.8 Nuoriso- ja vapaa-aikapalvelut

	MTA 2025	TA 2026	Muutos %
NUORISO- JA VAPAA-AIKAPALVELUT			
Toimintatulot	148 000	102 000	-31,1 %
Toimintamenot	-1 091 660	-1 026 118	-6,0 %
Toimintakate	-943 660	-924 118	-2,1 %
Poistot ja arvonalentumiset	-1 500	-1 500	0,0 %
Laskennalliset kustannukset	-88 750	-93 992	5,9 %
Tilikauden yli-/alijäämä	-1 033 910	-1 019 610	-1,4 %

4.6 TEKNISET PALVELUT

	MTA 2025	TA 2026	Muutos %
TEKNINEN LAUTAKUNTA			
Toimintatulot	7 375 500	7 152 132	-3,0 %
Toimintamenot	-7 148 670	-7 087 729	-0,9 %
Toimintakate	226 830	64 403	-71,6 %
Rahoitustuotot ja -kulut	0	-16 000	
Poistot ja arvonalentumiset	-1 797 800	-2 012 700	12,0 %
Laskennalliset kustannukset	-578 490	-550 717	-4,8 %
Tilikauden yli-/alijäämä	-2 149 460	-2 515 014	17,0 %

	MTA 2025	TA 2026	Muutos %
RAKENNUSLAUTAKUNTA			
Toimintatulot	180 300	298 359	65,5 %
Toimintamenot	-487 640	-401 415	-17,7 %
Toimintakate	-307 340	-103 056	-66,5 %
Laskennalliset kustannukset	-27 310	-31 190	14,2 %
Tilikauden yli-/alijäämä	-334 650	-134 246	-59,9 %

Kiinteistöt

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

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

Liikuntatoimi

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

Vesilaitos

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

HYVINVOINTISUUNNITELMAN TAVOITTEET

Hyvinvointisuunnitelman painopiste:	Terveellisten elintapojen edistäminen		
Hyvinvointisuunnitelman tavoite:	Kuntalaisten liikunta-aktiivisuus lisääntyy		
Toiminnallinen tavoite	Ylläpidetään monipuolisesti liikuntapaikkoja eri kohderyhmät huomioiden sekä viestitään liikunnan mahdollisuuksista yhteistyössä sivistyspalveluiden kanssa.		
Toimenpide tai avaintulos	Mäntyharjussa on monipuolisia liikuntapaikkoja eri kohderyhmille. Mäntyharjun liikuntapaikat sekä ohjatun- ja omaehtoisen liikunnan mahdollisuudet ovat hyvin kuntalaisten ja vapaa-ajan asukkaiden tiedossa.		
Merkittävimmät riskit	Liikuntapaikkojen ylläpidossa ei ole mahdollista huomioida monipuolisuus ja saavutettavuus esimerkiksi resurssien ja sääolosuhteiden vuoksi (esim. ladut järven jäällä).		
Mittarit			
Mittari 1:	Viestitään monipuolisesti kunnan liikuntamahdollisuuksista korostaen viestinnässä eri kohderyhmien mahdollisuuksia. Viestintäaktiivisuus krt/vko (mm. ladulle.fi, ajankohtaista liikuntapaikoista, sosiaalisen median kanavat) hyvä >5krt/viikko, välttävä 3-5krt/vko, huono <3krt/vko		
	Lähtöarvo 2025	Tavoitetaso	Toteuma
	~6	>5	

4.6.1 Tekninen hallinto

	MTA 2025	TA 2026	Muutos %
TEKNINEN HALLINTO			
Toimintatulot	0	48 832	
Toimintamenot	-561 590	-442 614	-21,2 %
Toimintakate	-561 590	-393 782	-29,9 %
Laskennalliset kustannukset	337 120	181 292	-46,2 %
Tilikauden yli-/alijäämä	-224 470	-212 490	-5,3 %

4.6.2 Yhdyskuntasuunnittelu

	MTA 2025	TA 2026	Muutos %
YHDYSKUNTASUUNNITTELU			
Toimintatulot			
Toimintamenot	-144 660	-171 492	18,5 %
Toimintakate	-144 660	-171 492	18,5 %
Laskennalliset kustannukset	-28 280	-23 495	-16,9 %
Tilikauden yli-/alijäämä	-172 940	-181 662	5,0 %

4.6.3 Kuntatekniikka

	MTA 2025	TA 2026	Muutos %
KUNTATEKNIikka			
Toimintatulot	53 400	45 300	-15,2 %
Toimintamenot	-1 101 690	-1 088 241	-1,2 %
Toimintakate	-1 048 290	-1 042 941	-0,5 %
Poistot ja arvonalentumiset	-359 200	-387 350	7,8 %
Laskennalliset kustannukset	-217 110	-130 766	-39,8 %
Tilikauden yli-/alijäämä	-1 624 600	-1 561 057	-3,9 %

4.6.4 Kiinteistöpalvelut yhteensä

	MTA 2025	TA 2026	Muutos %
KIINTEISTÖPALVELUT			
Toimintatulot	4 585 500	4 299 700	-6,2 %
Toimintamenot	-3 413 350	-3 338 307	-2,2 %
Toimintakate	1 172 150	961 393	-18,0 %
Poistot ja arvonalentumiset	-1 073 800	-1 260 550	17,4 %
Laskennalliset kustannukset	-293 890	-263 576	-10,3 %
Tilikauden yli-/alijäämä	-195 540	-562 733	187,8 %

Kiinteistöpalvelut

	MTA 2025	TA 2026	Muutos %
KIINTEISTÖT			
Toimintatulot	4 001 600	3 716 200	-7,1 %
Toimintamenot	-3 011 540	-2 860 651	-5,0 %
Toimintakate	990 060	855 549	-13,6 %
Poistot ja arvonalentumiset	-933 900	-1 120 650	20,0 %
Laskennalliset kustannukset	-259 530	-226 373	-12,8 %
Tilikauden yli-/alijäämä	-203 370	-491 474	141,7 %

Elinkeinotoiminnan ulosvuokraus

	MTA 2025	TA 2026	Muutos %
ELINKEINOTOIMINNAN ULOSVUOKRAUS			
Toimintatulot	583 900	583 500	-0,1 %
Toimintamenot	-401 810	-477 656	18,9 %
Toimintakate	182 090	105 844	-41,9 %
Poistot ja arvonalentumiset	-139 900	-139 900	0,0 %
Laskennalliset kustannukset	-34 360	-491 474	141,7 %
Tilikauden yli-/alijäämä	7 830	-71 260	-1010,1 %

4.6.5 Teknisten palveluiden sisäiset palvelut

	MTA 2025	TA 2026	Muutos %
TEKNISEN PALVELUALUEEN SISÄISET PALVELUT			
Toimintatulot	1 027 800	997 000	-3,0 %
Toimintamenot	-892 310	-882 046	-1,2 %
Toimintakate	135 490	114 954	-15,2 %
Poistot ja arvonalentumiset	-7 400	-5 400	-27,0 %
Laskennalliset kustannukset	-172 300	-130 958	-24,0 %
Tilikauden yli-/alijäämä	-44 210	-21 404	-51,6 %

4.6.6 Vesihuoltolaitos

	MTA 2025	TA 2026	Muutos %
VESIHUOLTOLAITOS MÄNTYHARJU			
Toimintatulot	1 243 500	962 300	-22,6 %
Toimintamenot	-912 970	-717 231	-21,4 %
Toimintakate	330 530	245 069	-25,9 %
Rahoitustuotot ja -kulut	0	-16 000	
Poistot ja arvonalentumiset	-357 400	-285 400	-20,1 %
Laskennalliset kustannukset	-180 050	-113 199	-37,1 %
Tilikauden yli-/alijäämä	-206 920	-169 530	-18,1 %

	MTA 2025	TA 2026	Muutos %
VESIHUOLTOLAITOS PERTUNMAA			
Toimintatulot	0	353 000	
Toimintamenot	0	-333 199	
Toimintakate	0	19 801	
Poistot ja arvonalentumiset		-72 000	
Laskennalliset kustannukset	0	-52 620	
Tilikauden yli-/alijäämä	0	-104 819	

4.6.7 Maa- ja metsätalous

	MTA 2025	TA 2026	Muutos %
MAA- JA METSÄTILAT			
Toimintatulot	440 300	446 000	1,3 %
Toimintamenot	-122 100	-114 600	-6,1 %
Toimintakate	318 200	331 400	4,1 %
Laskennalliset kustannukset	-23 980	-17 394	-27,5 %
Tilikauden yli-/alijäämä	294 220	314 006	6,7 %

5 INVESTOINTIOSA

Investointisuunnitelma 2026-2028	TA 2026	TS 2027	TS 2028	TS 2029	TS 2030	TS 2031	TS 2032	TS 2033
INVESTOINTIMENOT								
Maa-alueet								
Elinvoimahankkeet	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
Ohjelmistohankinnat								
Asiahallintaohjelmisto	50 000							
Talonrakennus								
Keskuskeittiö	2 200 000	50 000						
Teletalon muutostyöt	100 000							
Iso-Pappila		50 000						
Vanha-Rantalan talomuseo	25 000							
Mustikkatassun jäähdytys+akustiikka	35 000							
Mustikkatassun ulkoalueet			30 000					
Keskusurheilukentän huoltorakennus ja pukuhuoneet				300 000				
Päiväkotikielun väistötilat	50 000							
Pertunmaan kirkonkylän päiväkotikielun		1 000 000						
Arkistotilat				150 000				
Mustikkatassun ulkomaalaus			40 000					
Kisarannan saneeraus			200 000					
Keskusurheilukentän pinnoite							350 000	
Ruskahevin sprinklaus ja liittyvät työt	220 000							
Kirjaston perusparannus/uudisrakennus							1 500 000	
Mäntyharjun yhtenäiskoulun lasikatto	150 000							
Pertunmaan paloasema								250 000
Kulttuurisalin IV-korjaus					200 000			
Kunnantalon tilat ja kalustus	400 000							
Mäntyharjun vesilaitos								
Jätevesipumppaamot	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000
Verkoston saneeraus	20 000	300 000	300 000	350 000	350 000	350 000	400 000	400 000
Vesilaitos/automaatio	20 000	30 000						
Puhdasvesipumppujen taajuusmuuntajan päivitys	25 000							
Jätevedenpuhdistamo välpeen käsittely		60 000						
Jätevedenkäsittelyn suunnittelu			150 000					
Jätevedenpuhdistamo/siirtoviemäri						7 500 000		
Vedenkäsittelylaitoksen ilmastusaltaat	45 000							
Huoltoauto		50 000						
Pertunmaan vesilaitos								
Verkoston saneeraus	20 000	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000
Jätevedenpumppaamot	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000
Kuntatekniikka								
Leikkipuistojen kehittäminen	50 000		40 000	40 000	40 000	40 000		
Liikenneväylät	200 000	200 000	200 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000
Kurkilahden infran kehittäminen	900 000		150 000					
Palolaiturin saneeraus	25 000							
Liikenneturvallisuushankkeet	30 000	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000
Mustikkatassun piha			30 000					
Yhtenäiskoulujen välituntipihat		40 000						
Irtain omaisuus								
Kunnantalon tilat ja kalustus	100 000							
Perusopetuksen kalustohankinnat	30 000	30 000	30 000					
Lukion kalustohankinnat	30 000	30 000	30 000					
Varhaiskasvatuksen kalustohankinnat	30 000	30 000	30 000					
Nuorisopalveluiden kalustohankinnat	30 000							
Kinon kalustohankinnat	30 000							
Ruokalan kalusteet	250 000							
INVESTOINTITULOT								
Kurkilahti HUB	-600 000							
Liikenneturvallisuushanke								
Yhteensä netto	4 625 000	2 202 000	1 562 000	1 422 000	1 172 000	8 472 000	2 832 000	1 232 000

6 TULOSLASKELMAOSA

	MTA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Ulkoinen				
TOIMINTATUOTOT	4 884 200	5 365 091	5 288 791	5 386 566
Myyntituotot	1 839 500	2 190 432	2 234 241	2 278 925
Maksutuotot	315 000	326 000	332 520	339 170
Tuet ja avustukset	209 000	572 159	400 000	400 000
Muut toimintatuotot	2 520 700	2 276 500	2 322 030	2 368 471
TOIMINTAKULUT	-23 766 570	-23 772 677	-24 345 594	-24 933 115
Henkilöstökulut	-11 166 190	-10 853 610	-11 179 218	-11 514 595
Palvelujen ostot	-8 804 520	-8 663 833	-8 837 110	-9 013 852
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 950 420	-2 182 644	-2 226 297	-2 270 823
Avustukset	-990 750	-1 107 300	-1 118 373	-1 129 557
Muut toimintakulut	-854 690	-965 290	-984 596	-1 004 288
TOIMINTAKATE	-18 882 370	-18 407 586	-19 056 803	-19 546 549
VEROTULOT	18 008 000	18 789 000	18 945 000	19 440 000
VALTIONOSUUDET	1 657 200	1 500 949	1 530 968	1 561 587
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	27 200	312 200	300 450	300 450
Korkotuotot	23 200	23 200	23 200	23 200
Muut rahoitustuotot	394 000	540 000	540 000	540 000
Korkokulut	-380 000	-235 000	-246 750	-246 750
Muut rahoituskulut	-10 000	-16 000	-16 000	-16 000
VUOSIKATE	810 030	2 194 563	1 719 615	1 755 488
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-1 850 000	-2 062 900	-2 279 530	-2 279 530
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 850 000	-2 062 900	-2 279 530	-2 279 530
Arvonalentumiset				
SATUNNAISET TUOTOT JA KULUT	0	0	0	0
Satunnaiset tuotot	0	0	0	0
Satunnaiset kulut				
TILIKAUDEN TULOS	-1 039 970	131 663	-559 915	-524 042
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-1 039 970	131 663	-559 915	-524 042

7 RAHOITUSOSA

MÄNTYHARJUN KUNTA
RAHOITUSLASKELMA

	Muutettu TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	810 030	2 171 363	1 719 615	1 732 288
Satunnaiset erät	0	0	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	-256 050	-100 000	-100 000	-100 000
	553 980	2 071 363	1 619 615	1 632 288
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-1 260 000	-5 225 000	-2 202 000	-1 562 000
Rahoitusosuudet investointeihin	0	600 000	0	0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0	0	0	0
	-1 260 000	-4 625 000	-2 202 000	-1 562 000
Toiminnan ja investointien rahavirta	-706 020	-2 553 637	-582 385	70 288
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainauksen lisäykset	0	0	0	0
Antolainauksen vähennykset	87 900	93 900	90 900	87 900
	87 900	93 900	90 900	87 900
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	3 000 000	3 000 000	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 530 000	-1 579 600	-1 579 600	-1 579 600
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0	0	0
	-1 530 000	1 420 400	1 420 400	-1 579 600
Oman pääoman muutokset	0	0	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	0	0	0	0
Vaihto-omaisuuden muutos	0	0	0	0
Saamisten muutos	0	0	0	0
Korottomien velkojen muutos	0	0	0	0
	0	0	0	0
Rahoituksen rahavirta	-1 442 100	1 514 300	1 511 300	-1 491 700
Rahavarojen muutos	-2 148 120	-1 039 337	928 915	-1 421 412
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.	0	0	0	0
Rahavarat 1.1.	0	0	0	0
	0	0	0	0

8 HENKILÖSTÖSUUNNITELMA

MÄNTYHARJUN KUNNAN HENKILÖSTÖSUUNNITELMA v.2026-2028				
	2025	2026	2027	2028
00013103 KUNNANHALLITUS				
Hallinto				
Kunnanjohtaja	1	1	1	1
Hallinto- ja talousjohtaja	1	1	1	1
Taloussuunnittelija	1	1	1	1
Hallintosihteeri	1	0	0	0
Tiedonhallintasuunnittelija	1	1	1	1
Palvelusihteeri	3	2,4	2,4	2,4
Henkilöstösuunnittelija	0,9	0,9	0,9	0,9
It-suunnittelija	3	3	3	3
Työsuojelupäällikkö	0,1	0,1	0,1	0,1
Digitoija	0	1	1	1
Kotoutumiskoordinaattori	1	1	1	1
	13	12,4	12,4	12,4
Elinvoima				
Viestintä- ja markkinointikoordinaattori	1	1	1	1
Elinvoimakehittäjä	1	1	1	1
Hankekoordinaattori	0	1,7	0,8	0
	2	3,7	2,8	2
Kunnanhallitus yhteensä	15	16,1	15,2	14,4
00020020 SIVISTYSPALVELUT				
Varhaiskasvatus				
Varhaiskasvatuksenjohtaja	1	1	1	1
Päiväkodinjohtaja	1	1	1	1
Varhaiskasvatuksen opettaja (ja sosionomi)	14	14	14	14
Varhaiskasvatuksen sosionomi (uusi)	2	4	4	4
varhaiskasvatuksen erityisopettaja	1	1	1	1
Lastenhoitaja/lähihoitaja	17,5	18	18	18
Ryhmäavustaja/päiväkotihuoltaja	3	4	4	4
Perhepäivähoitajat	1	0	0	0
Ryhmäperhepäivähoitaja	2,5	0	0	0
Yhteensä	43	43	43	43
Sivistyksen hallinto				
Sivistysjohtaja	1	1	1	1
Hallintosihteeri	0,5	0,5	0,5	0,5
Koulukuljetuskoordinaattori	0,4	0,4	0,4	0,4
Hyvinvointikoordinaattori	1	1	1	1
Palvelusihteeri	1	1	1	1
Liikuntaneuvoja, hanke	1	0	0	0
Liikunta- ja hyvinvointiohjaaja	0	1	1	1
	4,9	4,9	4,9	4,9

Perusopetus ja lukio				
Rehtori	3	2	2	2
Koulusihteeri	2	2	2	2
Lehtori	18	18	18	18
Esiluokanopettaja	3	2	2	2
Luokanopettaja	20	19	18	17
Erityisluokanopettaja	4	5	5	5
Erityisopettaja	6	7	7	7
Tuntiopettaja vak./ma.	11	13	12	11
koulunkäyntiohjaaja	16,3	17	17	17
koulunkäyntiohjaaja ma	2,2	4	4	4
Koulukoutsu	0,5	1	0,5	0
	86	90	87,5	85
Kansalaisopisto				
Kans.op. rehtori	0,8	0,8	0,8	0,8
Kansalaisopiston sihteeri	0,5	0,5	0,5	0,5
Kansalaisopiston suunnitteluopettaja	0	1	1	1
Kansalaisopisto päätoimiset opettajat	2,8	1,6	1,6	1,6
Kansalaisopisto tuntiopettajat	3	3	3	3
Kansalaisopiston koulutus suunnittelija	1	0,2	0,2	0,2
Taiteen perusopettaja	0,1	0	0	0
Hankekoordinaattori	0,8	0,1	0	0
Yhteensä	9,0	7,2	7,1	7,1
Kirjasto				
Kirjastotoimenjohtaja	0,2	0,2	0,2	0,2
Informaatikko	3	3	3	3
Kirjastovirkailija	1	2	2	2
Palveluneuvoja	1	0	0	0
	5,2	5,2	5,2	5,2
Kulttuuri- ja vapaa-aika				
Kinon työntekijät ma	0,1	0,1	0,1	0,1
Kinon työntekijä	0,6	0,6	0,6	0,6
Museon kesätyöntekijä ma	0,1	0,2	0,2	0,2
	0,8	0,9	0,9	0,9
Nuoriso ja vapaa-aika				
Nuorisotyöntekijä	0,2	1	1	1
Etsivä nuorisotyöntekijä	1,5	1,5	1,5	1,5
Nuoriso-ohjaaja/nuorisotyöntekijä	1,5	0,5	0,5	0,5
Nuoriso-ohjaaja op.sop.	0,4	0	0	0
Yksilövalmentaja	1	1	1	1
Koulunuorisotyöntekijä	1	1	1	1
Etsivä nuorisotyöntekijä, ma.	0	0	0	0
	5,6	5	5	5
Yhteensä	154,5	156,2	153,6	151,1

	2025	2026	2027	2028
00050010 TEKNINEN LAUTAKUNTA				
	2025	2026	2027	2028
Tekninen johtaja	1	1	1	1
Kiinteistökehityspäällikkö	1	0,4	0	0
Kiinteistöpäällikkö	0	0,6	1	1
Kaavoittaja	0	1	1	1
Maankäyttökoordinaattori	1	1	1	1
Ylläpitopäällikkö	0,83	0	0	0
Palvelupäällikkö/toimistosihteeri	1,25	1,4	1,4	1,4
Kirjanpitäjä	1	1	1	1
Kunnossapitotyönjohtaja	1	0	0	0
Ylläpitokoordinaattori	0	1	1	1
Työnjohtaja, työhönosallist.	2	2	2	2
Ammattimies/sekatyömies	8	7	6	6
Kausityöntekijä, talvi	0,5	0,5	0,5	0,5
Kausityöntekijä, kesä	0,5	0,5	0,5	0,5
Liikuntapaikkamestari	1	1	1	1
Liikuntapaikkahoitaja	1,5	1,5	1,5	1,5
Vesihuoltomestari	1	1	1	1
Vesi- ja viemärlaitoksen hoitaja	2,75	2,75	2,75	2,75
Tekninen lautakunta yhteensä	24,33	23,65	22,65	22,65
00060000 RAKENNUSLAUTAKUNTA				
Rakennustarkastaja	1	1	1	1
Rakennustietojen tarkastaja	0	0,6	1	1
Mittahenkilö	0	0,8	1	1
Palvelusihteeri	2	2	2	2
Digitoija	1	0	0	0
Rakennuslautakunta yhteensä	4	4	4	5
Yhteensä	197,83	199,95	195,45	193,15