

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 |
| 4.6.7 Maa- ja metsätalous .....                           | 21 |
| 5 INVESTOINTIOSA.....                                     | 22 |
| 6 TULOSLASKELMAOSA.....                                   | 23 |
| 7 RAHOITUSOSA.....                                        | 24 |
| 8 HENKILÖSTÖSUUNNITELMA .....                             | 25 |

## 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 henkilötyövuodella.

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 4 800 000 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.

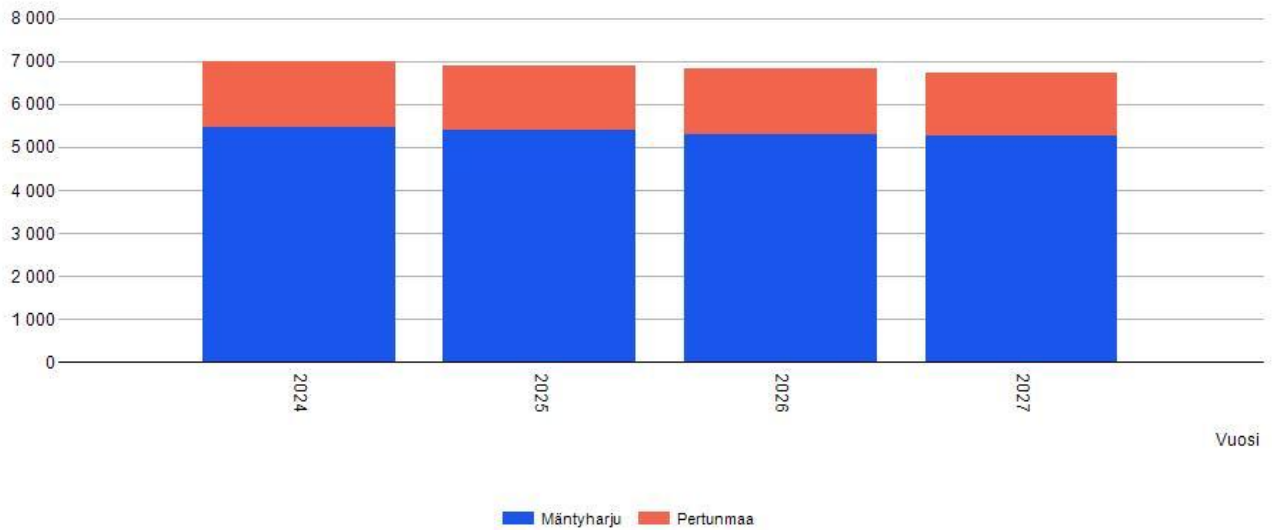
Mäntyharjussa 1.12.2025

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 4,825 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 tulo-rahoitus 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 tyky-toiminnan kustannukset.

Osastojen yleiskustannuksena on jaettu osaston hallinnon kulut kohteille.

Talousarviossa on myös nettobudjetoitu yksikkö, kansalaisopisto, joissa vahvistetaan joko minimitalpio 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.

| <b>KUNTAKONSERNILLE ASETETUT TAVOITTEET</b>                                                                                                  |             |             |             |             |             |             |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                                                                                                                                              |             |             |             |             |             |             |
|                                                                                                                                              |             |             |             |             |             |             |
|                                                                                                                                              | <b>TP</b>   | <b>TP</b>   | <b>TA</b>   | <b>TA</b>   | <b>TS</b>   | <b>TS</b>   |
|                                                                                                                                              | <b>2023</b> | <b>2024</b> | <b>2025</b> | <b>2026</b> | <b>2027</b> | <b>2028</b> |
| 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 %       | -           |             |             |             |             |
| <b>TYTÄRYHTIÖILLE ASETETUT TAVOITTEET</b>                                                                                                    |             |             |             |             |             |             |
| 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 Pertunmäki                                                                                                                               |             |             | 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 Pertunmäki                                                                                                                     | 81,00       | -           | x > 95      | x>80        | x>80        | x>85        |

## 4 KÄYTTÖTALOUSOSA

### 4.1 KESKUSVAALILAUTAKUNTA

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

### 4.2 TARKASTUSLAUTAKUNTA

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

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 % |
|---------------------------------|----------------|----------------|----------|
| <b>KUNNANVALTUUSTO</b>          |                |                |          |
| Toimintatulot                   |                |                |          |
| Toimintamenot                   | -73 070        | -69 345        | -5,1 %   |
| <b>Toimintakate</b>             | <b>-73 070</b> | <b>-69 345</b> | -5,1 %   |
| Laskennalliset kustannukset     | 0              | 0              | 0 %      |
| <b>Tilikauden yli-/alijäämä</b> | <b>-73 070</b> | <b>-69 345</b> | -5,1 %   |

## 4.4 HALLINTOPALVELUT

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

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

|                            |                                                                          |             |         |
|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-------------|---------|
| 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:     | Päätöksentekokyky                                            |             |         |
| 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 saadaa 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 % |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|----------|
| <b>KUNNANHALLITUS</b>           |                 |                 |          |
| Toimintatulot                   |                 |                 |          |
| Toimintamenot                   | -748 540        | -659 907        | -11,8 %  |
| <b>Toimintakate</b>             | <b>-748 540</b> | <b>-659 907</b> | -11,8 %  |
| Poistot ja arvonalentumiset     | 0               | 0               |          |
| Laskennalliset kustannukset     | 337 000         | 348 645         | 3,5 %    |
| <b>Tilikauden yli-/alijäämä</b> | <b>-411 540</b> | <b>-311 262</b> | -24,4 %  |

#### 4.4.2 Yleishallinto

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

#### 4.4.3 Ympäristöpalvelut

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

#### 4.5 SIVISTYSPALVELUT

|                                 | MTA 2025           | TA 2026            | Muutos % |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|----------|
| <b>SIVISTYSLAUTAKUNTA</b>       |                    |                    |          |
| Toimintatulot                   | 566 500            | 488 500            | -13,8 %  |
| Toimintamenot                   | -13 957 360        | -13 638 307        | -2,3 %   |
| <b>Toimintakate</b>             | <b>-13 190 860</b> | <b>-13 149 807</b> | -1,8 %   |
| Poistot ja arvonalentumiset     | -50 200            | -50 200            | 0,0 %    |
| Laskennalliset kustannukset     | -1 131 820         | -1 059 696         | -6,4 %   |
| <b>Tilikauden yli-/alijäämä</b> | <b>-14 572 880</b> | <b>-14 259 703</b> | -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 % |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|----------|
| <b>SIVISTYSLTK HALLINTO</b>     |                 |                 |          |
| Toimintatulot                   |                 |                 |          |
| Toimintamenot                   | -251 750        | -245 389        | -2,5 %   |
| <b>Toimintakate</b>             | <b>-251 750</b> | <b>-245 389</b> | -2,5 %   |
| Laskennalliset kustannukset     | 155 770         | 165 047         | 0,0 %    |
| <b>Tilikauden yli-/alijäämä</b> | <b>-95 980</b>  | <b>-80 342</b>  | -16,3 %  |

#### 4.5.2 Varhaiskasvatus

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

## 4.5.3 Perusopetus

|                                 | MTA 2025          | TA 2026           | Muutos % |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|----------|
| <b>PERUSOPETUS</b>              |                   |                   |          |
| Toimintatulot                   | 180 000           | 200 000           | 11,1 %   |
| Toimintamenot                   | -7 531 520        | -7 271 045        | -3,5 %   |
| <b>Toimintakate</b>             | <b>-7 351 520</b> | <b>-7 071 045</b> | -3,8 %   |
| Poistot ja arvonalentumiset     | -35 400           | -35 400           | 0,0 %    |
| Laskennalliset kustannukset     | -720 140          | -666 028          | -7,5 %   |
| <b>Tilikauden yli-/alijäämä</b> | <b>-8 107 060</b> | <b>-7 772 473</b> | -4,1 %   |

## 4.5.4 Toisen asteen koulutus

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

## 4.5.5 Vapaa sivistystyö

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

## 4.5.6 Taiteen perusopetus / Mikkelin musiikkiopisto

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

#### 4.5.7 Kirjastopalvelut

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

#### 4.5.8 Nuoriso- ja vapaa-aikapalvelut

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

#### 4.6 TEKNISET PALVELUT

|                                 | MTA 2025          | TA 2026           | Muutos % |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|----------|
| <b>TEKNINEN LAUTAKUNTA</b>      |                   |                   |          |
| Toimintatulot                   | 7 375 500         | 7 152 132         | -3,0 %   |
| Toimintamenot                   | -7 148 670        | -7 087 729        | -0,9 %   |
| <b>Toimintakate</b>             | <b>226 830</b>    | <b>64 403</b>     | -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 %   |
| <b>Tilikauden yli-/alijäämä</b> | <b>-2 149 460</b> | <b>-2 515 014</b> | 17,0 %   |

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

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

## 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 % |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|----------|
| <b>TEKNINEN HALLINTO</b>        |                 |                 |          |
| Toimintatulot                   | 0               | 48 832          |          |
| Toimintamenot                   | -561 590        | -442 614        | -21,2 %  |
| <b>Toimintakate</b>             | <b>-561 590</b> | <b>-393 782</b> | -29,9 %  |
| Laskennalliset kustannukset     | 337 120         | 181 292         | -46,2 %  |
| <b>Tilikauden yli-/alijäämä</b> | <b>-224 470</b> | <b>-212 490</b> | -5,3 %   |

## 4.6.2 Yhdyskuntasuunnittelu

|                                 | MTA 2025        | TA 2026         | Muutos % |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|----------|
| <b>YHDYSKUNTASUUNNITTELU</b>    |                 |                 |          |
| Toimintatulot                   |                 |                 |          |
| Toimintamenot                   | -144 660        | -171 492        | 18,5 %   |
| <b>Toimintakate</b>             | <b>-144 660</b> | <b>-171 492</b> | 18,5 %   |
| Laskennalliset kustannukset     | -28 280         | -23 495         | -16,9 %  |
| <b>Tilikauden yli-/alijäämä</b> | <b>-172 940</b> | <b>-194 987</b> | 12,7 %   |

#### 4.6.3 Kuntatekniikka

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

#### 4.6.4 Kiinteistöpalvelut yhteensä

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

#### Kiinteistöpalvelut

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

#### Elinkeinotoiminnan ulosvuokraus

|                                        | MTA 2025       | TA 2026        | Muutos %  |
|----------------------------------------|----------------|----------------|-----------|
| <b>ELINKEINOTOIMINNAN ULOSVUOKRAUS</b> |                |                |           |
| Toimintatulot                          | 583 900        | 583 500        | -0,1 %    |
| Toimintamenot                          | -401 810       | -477 656       | 18,9 %    |
| <b>Toimintakate</b>                    | <b>182 090</b> | <b>105 844</b> | -41,9 %   |
| Poistot ja arvonalentumiset            | -139 900       | -139 900       | 0,0 %     |
| Laskennalliset kustannukset            | -34 360        | -37 204        | 8,3 %     |
| <b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>        | <b>7 830</b>   | <b>-71 260</b> | -1010,1 % |

## 4.6.5 Teknisten palveluiden sisäiset palvelut

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

## 4.6.6 Vesihuoltolaitos

|                                        | MTA 2025        | TA 2026         | Muutos % |
|----------------------------------------|-----------------|-----------------|----------|
| <b>VESIHUOLTOLAITOS<br/>MÄNTYHARJU</b> |                 |                 |          |
| Toimintatulot                          | 1 243 500       | 962 300         | -22,6 %  |
| Toimintamenot                          | -912 970        | -717 231        | -21,4 %  |
| <b>Toimintakate</b>                    | <b>330 530</b>  | <b>245 069</b>  | -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 %  |
| <b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>        | <b>-206 920</b> | <b>-169 530</b> | -18,1 %  |

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

## 4.6.7 Maa- ja metsätalous

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

## 5 INVESTOINTIOSA

| Investointisuunnitelma 2026-2028                  | TA 2026          | TS 2027          | TS 2028          | TS 2029          | TS 2030          | TS 2031          | TS 2032          | TS 2033          |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>INVESTOINTIMENOT</b>                           |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| <b>Maa-alueet</b>                                 |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| Elinvoimahankkeet                                 | 300 000          | 200 000          | 200 000          | 100 000          | 100 000          | 100 000          | 100 000          | 100 000          |
| <b>Ohjelmistohankinnat</b>                        |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| Asiahallintaohjelmisto                            | 50 000           |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| <b>Talonrakennus</b>                              |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 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          |                  |                  |                  |                  |
| Päiväkotikiinulan väistötilat                     | 50 000           |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| Pertunmaan varhaiskasvatuksen tilat               |                  | 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          |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| Pääkirjaston peruseruennus/uudisrakennus          |                  | 50 000           | 1 500 000        |                  |                  |                  |                  |                  |
| Mäntyharjun yhtenäiskoulun lasikatto              | 150 000          |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| Pertunmaan paloasema                              |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  | 250 000          |
| Kulttuurisalin IV-korjaus                         |                  |                  |                  |                  | 200 000          |                  |                  |                  |
| Kunnantalon tilat ja kalustus                     | 400 000          |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| <b>Mäntyharjun vesilaitos</b>                     |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| Jätevesipumppaamot                                | 30 000           | 30 000           | 30 000           | 30 000           | 30 000           | 30 000           | 30 000           | 30 000           |
| Verkostoston 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 välppien käsittely            |                  | 60 000           |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| Jätevedenkäsittelyn suunnittelu                   |                  |                  | 150 000          |                  |                  |                  |                  |                  |
| Jätevedenpuhdistamo/siirtoviemäri                 |                  |                  |                  |                  |                  | 7 500 000        |                  |                  |
| Vedenkäsittelylaitoksen ilmastusaltaat            | 45 000           |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| Huoltoauto                                        |                  | 50 000           |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| <b>Pertunmaan vesilaitos</b>                      |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| Verkostoston 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           |
| <b>Kuntateknikka</b>                              |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 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           |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| <b>Irtain omaisuus</b>                            |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| Kunnantalon tilat ja kalustus                     | 100 000          |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| Perusopetuksen kalustohankinnat                   | 30 000           | 30 000           | 30 000           |                  |                  |                  |                  |                  |
| Lukion kalustohankinnat                           |                  | 30 000           | 30 000           |                  |                  |                  |                  |                  |
| Varhaiskasvatuksen kalustohankinnat               | 30 000           | 30 000           | 30 000           |                  |                  |                  |                  |                  |
| Nuorisopalveluiden kalustohankinnat               | 30 000           |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| Kinon kalustohankinnat                            | 30 000           |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| Ruokalan kalusteet                                | 250 000          |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| <b>INVESTOINTITULOT</b>                           |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| Kurkilahti HUB                                    | -600 000         |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| Liikenneturvallisuushanke                         |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| <b>Yhteensä netto</b>                             | <b>4 825 000</b> | <b>2 352 000</b> | <b>3 162 000</b> | <b>1 422 000</b> | <b>1 172 000</b> | <b>8 472 000</b> | <b>1 332 000</b> | <b>1 232 000</b> |

## 6 TULOSLASKELMAOSA

|                                     | MTA 2025           | TA 2026            | TS 2027            | TS 2028            |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Ulkoinen</b>                     |                    |                    |                    |                    |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>               | <b>4 884 200</b>   | <b>5 365 091</b>   | <b>5 288 791</b>   | <b>5 386 566</b>   |
| 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          |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                | <b>-23 766 570</b> | <b>-23 772 677</b> | <b>-24 345 594</b> | <b>-24 933 115</b> |
| 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         |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                 | <b>-18 882 370</b> | <b>-18 407 586</b> | <b>-19 056 803</b> | <b>-19 546 549</b> |
| 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          |
| <b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT</b>     | <b>27 200</b>      | <b>312 200</b>     | <b>300 450</b>     | <b>300 450</b>     |
| 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            |
| <b>VUOSIKATE</b>                    | <b>810 030</b>     | <b>2 194 563</b>   | <b>1 719 615</b>   | <b>1 755 488</b>   |
| <b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>  | <b>-1 850 000</b>  | <b>-2 062 900</b>  | <b>-2 279 530</b>  | <b>-2 279 530</b>  |
| Suunnitelman mukaiset poistot       | -1 850 000         | -2 062 900         | -2 279 530         | -2 279 530         |
| Arvonalentumiset                    |                    |                    |                    |                    |
| <b>SATUNNAISET TUOTOT JA KULUT</b>  | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| Satunnaiset tuotot                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| Satunnaiset kulut                   |                    |                    |                    |                    |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>             | <b>-1 039 970</b>  | <b>131 663</b>     | <b>-559 915</b>    | <b>-524 042</b>    |
| <b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b> | <b>-1 039 970</b>  | <b>131 663</b>     | <b>-559 915</b>    | <b>-524 042</b>    |

## 7 RAHOITUSOSA

MÄNTYHARJUN KUNTA  
RAHOITUSLASKELMA

|                                                | Muutettu<br>TA 2025 | TA 2026           | TS 2027          | TS 2028           |
|------------------------------------------------|---------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                     |                     |                   |                  |                   |
| 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         |
| <b>Investointien rahavirta</b>                 |                     |                   |                  |                   |
| Investointimenot                               | -1 260 000          | -5 425 000        | -2 352 000       | -3 162 000        |
| Rahoitusosuudet investointeihin                | 0                   | 600 000           | 0                | 0                 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 0                   | 0                 | 0                | 0                 |
|                                                | -1 260 000          | -4 825 000        | -2 352 000       | -3 162 000        |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>    | <b>-706 020</b>     | <b>-2 753 637</b> | <b>-732 385</b>  | <b>-1 529 712</b> |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                   |                     |                   |                  |                   |
| 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                 |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                   | <b>-1 442 100</b>   | <b>1 514 300</b>  | <b>1 511 300</b> | <b>-1 491 700</b> |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                      | <b>-2 148 120</b>   | <b>-1 239 337</b> | <b>778 915</b>   | <b>-3 021 412</b> |
| 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                              |            |             |             |             |
| <b>Hallinto</b>                                      |            |             |             |             |
| 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                                      | 2          | 1,4         | 1,4         | 1,4         |
| Palvelupäällikkö                                     | 1          | 1           | 1           | 1           |
| Henkilöstösuunnittelija                              | 0,9        | 0,9         | 0,9         | 0,9         |
| It-suunnittelija                                     | 3          | 3           | 3           | 3           |
| Työsuojelupäällikkö                                  | 0,1        | 0,1         | 0,1         | 0,1         |
| Digitouja                                            | 0          | 1           | 1           | 1           |
| Kotoutumiskoordinaattori                             | 1          | 1           | 1           | 1           |
|                                                      | <b>13</b>  | <b>12,4</b> | <b>12,4</b> | <b>12,4</b> |
| <b>Elinvoima</b>                                     |            |             |             |             |
| Viestintä- ja markkinointikoordinaattori             | 1          | 1           | 1           | 1           |
| Elinvoimakkehittäjä                                  | 1          | 1           | 1           | 1           |
| Hankekoordinaattori                                  | 0          | 1,7         | 0,8         | 0           |
|                                                      | <b>2</b>   | <b>3,7</b>  | <b>2,8</b>  | <b>2</b>    |
| <b>Kunnanhallitus yhteensä</b>                       | <b>15</b>  | <b>16,1</b> | <b>15,2</b> | <b>14,4</b> |
| 00020020 SIVISTYSPALVELUT                            |            |             |             |             |
| <b>Varhaiskasvatus</b>                               |            |             |             |             |
| 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           |
| <b>Yhteensä</b>                                      | <b>43</b>  | <b>43</b>   | <b>43</b>   | <b>43</b>   |
| <b>Sivistyksen hallinto</b>                          |            |             |             |             |
| 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           |
|                                                      | <b>4,9</b> | <b>4,9</b>  | <b>4,9</b>  | <b>4,9</b>  |

|                                         |              |              |              |              |
|-----------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Perusopetus ja lukio</b>             |              |              |              |              |
| 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            |
| Koulukoutsit                            | 0,5          | 1            | 0,5          | 0            |
|                                         | <b>86</b>    | <b>90</b>    | <b>87,5</b>  | <b>85</b>    |
| <b>Kansalaisopisto</b>                  |              |              |              |              |
| 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            |
| <b>Yhteensä</b>                         | <b>9,0</b>   | <b>7,2</b>   | <b>7,1</b>   | <b>7,1</b>   |
| <b>Kirjasto</b>                         |              |              |              |              |
| Kirjastotoimenjohtaja                   | 0,2          | 0,2          | 0,2          | 0,2          |
| Informaatikko                           | 3            | 3            | 3            | 3            |
| Kirjastovirkailija                      | 1            | 2            | 2            | 2            |
| Palveluneuvoja                          | 1            | 0            | 0            | 0            |
|                                         | <b>5,2</b>   | <b>5,2</b>   | <b>5,2</b>   | <b>5,2</b>   |
| <b>Kulttuuri- ja vapaa-aika</b>         |              |              |              |              |
| 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          |
|                                         | <b>0,8</b>   | <b>0,9</b>   | <b>0,9</b>   | <b>0,9</b>   |
| <b>Nuoriso ja vapaa-aika</b>            |              |              |              |              |
| 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            |
|                                         | <b>5,6</b>   | <b>5</b>     | <b>5</b>     | <b>5</b>     |
| <b>Yhteensä</b>                         | <b>154,5</b> | <b>156,2</b> | <b>153,6</b> | <b>151,1</b> |

## 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/toimistos sihteeri | 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         |
| <b>Tekninen lautakunta yhteensä</b> | <b>24,33</b> | <b>23,65</b> | <b>22,65</b> | <b>22,65</b> |

## 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**

|          |          |          |          |
|----------|----------|----------|----------|
| <b>4</b> | <b>4</b> | <b>4</b> | <b>5</b> |
|----------|----------|----------|----------|

**Yhteensä**

|               |               |               |               |
|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>197,83</b> | <b>199,95</b> | <b>195,45</b> | <b>193,15</b> |
|---------------|---------------|---------------|---------------|