

MÄNTYHARJUN KUNTA

**Talousarvio 2025 ja
taloussuunnitelma 2026-2027**

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
4.4.2 Yleishallinto	11
4.4.3 Ympäristöpalvelut	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
4.6.2 Yhdyskuntasuunnittelu	18
4.6.3 Kuntatekniikka.....	19
4.6.4 Kiinteistöpalvelut yhteensä	19
4.6.5 Teknisten palveluiden sisäiset palvelut.....	20
4.6.6 Vesihuoltolaitos	20
5 INVESTOINTIOSA	21
6 TULOSLASKELMAOSA.....	22
7 RAHOITUSOSA.....	24
8 HENKILÖSTÖSUUNNITELMA	25

1 KUNNANJOHTAJAN KATSAUS

Talousarvio vuodelle 2025 on laadittu hyvin erilaisessa tilanteessa kuin nyt päätyvä vuosi. Pertunmaan kunta lakkaa 31.12.2024 ja yhdistyy Mäntyharjuun 1.1.2025. Näin ollen kunnan asukasluku on ensi vuonna yli 7 000 asukasta. Kuntien yhdistyminen näkyy talousarvion valmistelussa muun muassa monissa kohdin taloudellisen vertailutiedon puuttumisena aiempiin vuosiin, mikä ymmärrettävästi heikentää talousarvion luettavuutta.

Kunnan kokonaistalouden hallinnan kannalta jouduttiin antamaan vuodelle 2025 tiukat kuluraamit, joiden mukaisesti toimintakuluja on leikattu noin viisi prosenttia vuoden 2024 yhteenlasketusta tasosta. Taustalla tässä on sekä Mäntyharjun, että Pertunmaan heikentynyt käyttötalous. Lisäksi kunnallisveroprosentiksi on vahvistettu 8,5 %-yksikköä, jossa on korotusta 0,4 %-yksikköä vuoden 2024 tasoon. Kiinteistöveroprosenteissa on myös korotuksia. Edellä mainitut toimenpiteet eivät ole kuitenkaan olleet riittäviä päätöksiä kunnan talouden tasapainon saavuttamiseksi tulevina vuosina, vaan talousarvio on edelleen 613 000 euroa alijäämäinen tulevalle vuodelle. Huomioon ottaen alijäämäinen rakenne, tulee käyttötalouden tasapainottamiseksi tehdä toteuttamiskelpoinen suunnitelma.

Investointien osalta taloudellisesti suurin menossa oleva hanke on keittiöruokala, jonka kattohinnaksi valtuusto on määrännyt viisi miljoonaa euroa. Lisäksi muita investointeja tehdään vuosina 2025 ja 2026 yhteensä noin neljällä miljoonalla eurolla. Kuntaliitoksen yhteydessä tulee kiinnittää erityistä huomiota kunnan kiinteistöstrategian päivittämiseen ja siihen, että investointisuunnitelma olisi jatkossa vähintään viisi vuotta eteenpäin nykyisen kolmen sijaan. Lainakanta tulee olemaan vuoden 2025 lopussa noin 26 miljoonaa euroa, joka on noin 3670 euroa per asukas.

Kunnan palvelutoiminnassa vuosi 2025 tulee osin olemaan asioiden ja toimintamallien yhteensovittamista, mutta samaan aikaan tulemme kiinnittämään huomiota myös aktiiviseen tulevaisuustyöhön. Kuntien yhdistymissopimuksen mukaisesti valtiolta saatu 5,5 miljoonan euron yhdistymisavustus tulee käyttää kunnan kehittämiseen. Erityisesti pitää varmistua siitä, että avustusta kohdennetaan kaavoituksen, rakennusvalvonnan, elinkeinotyön ja kuntamarkkinoinnin vahvistamiseksi. Kunnan tulee kaikissa kohdissa tukea elinkeinon menestystä. Tärkeää on huomata, että Mäntyharjun kunta on viime vuosina hyötynyt maahanmuutosta, ja kotoutumisen varmistamiseksi tulee huolehtia siitä, että maahanmuuttajaperheillä on riittävä paikallisyhteisön tuki ja tervetullut olo. TE-palvelut siirtyvät valtiolta kuntien vastuulle vuoden 2025 alusta alkaen ja alueemme osalta vetovastuussa on Mikkelin kaupunki. Yhteistoiminta Mikkelin kaupungin työllisyyspalveluiden kanssa tulee valjastaa palvelemaan alueemme yrityksiä.

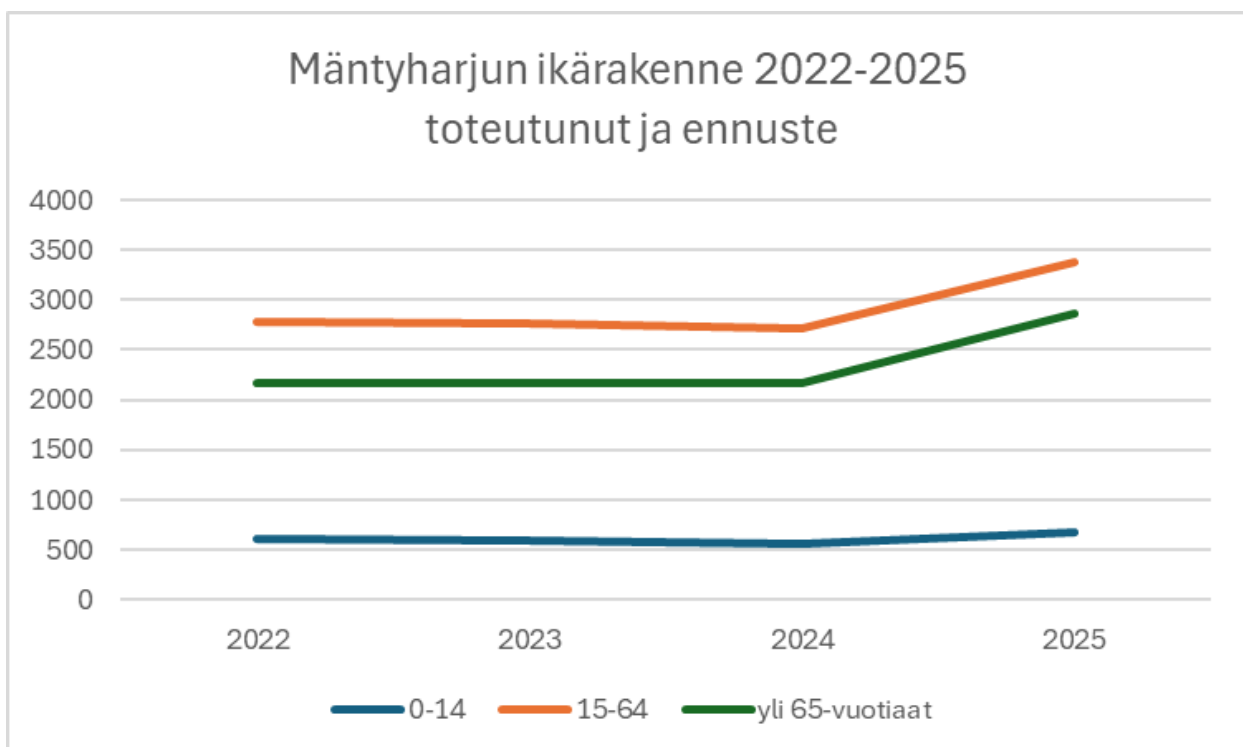
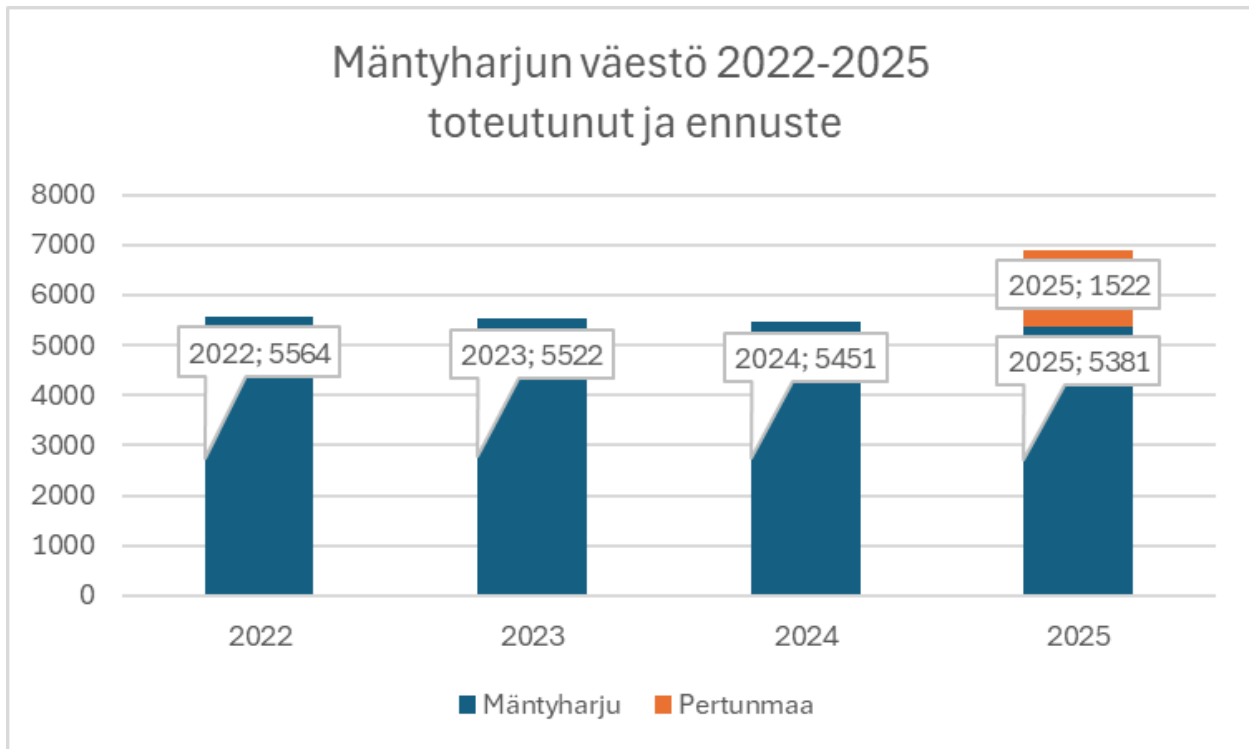
1.1.2025 lähdemme rakentamaan Mäntyharjun kuntaa pertunmaalaisten kanssa ja menemme yhdessä menestyvänä kuntana kohti vuotta 2030. Haluan esittää kiitokset Mäntyharjun ja Pertunmaan kuntien henkilöstölle, johtotiimeille ja luottamushenkilöille hyvin edenneestä kuntaliitosvalmistelusta. Yhteistyössä on voimaa!

Mäntyharjussa 27.11.2024

Juho Järvenpää
kunnanjohtaja

2 TILASTOTIETOA TOIMINTAYMPÄRISTÖSTÄ

Tiedot perustuvat Tilastokeskuksen väestöennuste-, väestörakennetilastoihin.



3 TALOUSARVION YLEISPERUSTEET

Vuoden 2025 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 18,008 M€

valtionosuudet perustuvat viimeiseen kuntaliiton valtionosuuslaskelmaan 1,657 M€

toimintakulut (ulkoinen) 23,340 M€

toimintatuotot (ulkoinen) 4,884 M€

vuosikate 1 236 230€

henkilöstökulut 10,966M€

palveluiden ostot (ulkoinen) 8,578M€

suunnitelmapoistot 1,850 M€

tilikauden tulos -613 770 €

investoinnit 3,956 M€

asukasmäärä 7042 (Mäntyharju + Pertunmaa 30.9.2024 tilanne)

Talousarvion rakenne

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

Vuoden 2025 talousarviokirjassa on yksiköiden toiminnan tavoitteet ja kuntastrategian toimialakohtaiset tavoitteet.

Talousarvion käyttötalousosan tuloslaskelmaan on sisällytetty suunnitelmavuodet 2026 ja 2027. 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.

Talousarvion toteutumisen tarkastelu

Tavoitteiden toteutumista tullaan tarkastelemaan lautakunnissa sekä kunnanhallituksessa säännöllisesti.

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

Investointiosa osoittaa hankekohtaiset määrärahat ja tuloarviot. Investointimenot ja –tulot budjetoidaan arvioidun rahankäytön ja tulokertymän mukaan. Investoinnille merkitty tulon saanti on edellytys investoinnin käynnistymiselle.

Rahoitusosa osoittaa, miten talousarvio vaikuttaa kunnan maksuvalmiuteen, kuinka paljon tarvitaan tulorahoituksen 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 8,36 % 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 minimitaltio tai maksimivoitto, joka on sitova tavoite.

- 3) Investointiosa;
- 4) Rahoitusosa; lainojen kokonaismäärä kasvaa 1.420.000 €.

Yleistä talousarviosta

1.1.2025 toteutuvasta Mäntyharjun ja Pertunmaan kuntien yhdistämisestä johtuen talousarvion käyttötalousosa ei sisällä vertailulukuja vuoden 2024 talousarvioon koska kuntien kirjanpito-ohjelmia ei voida konvertoida keskenään. Lisäksi kustannuspaikkarakenteissa olevat erot eivät mahdollista vertailua.

3.1 Kuntakonsernin tavoitteet

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

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

KUNTAKONSERNILLE ASETETUT TAVOITTEET								
	TP	TP	TP	TP	TA	TA	TS	TS
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Kuntakonsernin vuosikatteen tulee olla vähintään 150 % konsernin kokonaispoistoista	165 %	96 %	180 %	118 %				
Kunnan tuloveroprosentti on enintään 1,0 % korkeampi kuin kaikkien kuntien edellisen vuoden painotettu keskimääräinen tuloveroprosentti	20,25	20,75	20,75	8,11	8,1	8,5	8,5	8,5
Kuntien painotettu ka	19,97	20,02	20,01	7,37	7,46			
Asukasta kohden laskettu kuntakonsernin lainamäärä tulee olla maksimissaan 120 % kaikkien kuntien kuntakonsernien keskimääräisen lainamäärän	5662	6126	5941	4022				
Valtakunnalliset kuntakonsernin lainat / asukas ka	7454	7457	7840	6800				
Kuntakonsernin suhteellinen velkaantuminen on enintään 50 %	54 %	54 %	51 %	116 %				
TYTÄRYHTIÖILLE ASETETUT TAVOITTEET								
Tytäryhtiön tulee raportoida talouden ja toiminnan toteutumisesta kolmannesvuosittain	k	k	k	k	k/e	k/e	k/e	k/e
Vuositulo positiivinen ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja:								
Kiinteistöosakeyhtiö Keskiväli	e	k	k	k				
Mäntyharjun Yrityskiinteistöt Oy	e	e	k	k				
Tytäryhtiön talousarvioesitys tulee saattaa tiedoksi kunnan omistajaohjauksesta vastaavalle toimielimelle ennen sen hyväksymistä;	k	k	k	k	k/e	k/e	k/e	k/e
Vuokrattavien tilojen vuokrausprosentti 31.12.								
Koy Keskiväli; käyttö% asuntomäärän mukaan	88,10	89,80	95,50	94,64	x > 95	x > 95	x > 95	x > 95
Mäntyharjun Yrityskiinteistöt Oy	77,67	75,00	75,00	90,00	x > 80	x > 80	x > 80	x > 80
Kiinteistö Oy Pertunmäki				81,00	x > 95	x > 95	x > 95	x > 95

4 KÄYTTÖTALOUSOSA

4.1 KESKUSVAALILAUTAKUNTA

	TA 2025
KESKUSVAALILAUTAKUNTA	
Toimintatulot	
Toimintamenot	-29 370
Toimintakate	-29 370
Laskennalliset kustannukset	29 370
Tilikauden yli-/alijäämä	0

4.2 TARKASTUSLAUTAKUNTA

	TA 2025
TARKASTUSLAUTAKUNTA	
Toimintatulot	
Toimintamenot	-40 290
Toimintakate	-40 290
Laskennalliset kustannukset	40 290
Tilikauden yli-/alijäämä	0

Kuntalain 121 § mukaisesti tarkastuslautakunnan tehtävät ovat:

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

4.3 KUNNANVALTUUSTO

	TA 2025
KUNNANVALTUUSTO	
Toimintamenot	-73 070
Toimintakate	-73 070
Laskennalliset kustannukset	0
Tilikauden yli-/alijäämä	-73 070

4.4 HALLINTOPALVELUT

TA 2025	
KUNNANHALLITUS	
Toimintatulot	178 300
Toimintamenot	-3 489 720
Toimintakate	-3 311 420
Poistot ja arvonalentumiset	-2 000
Laskennalliset kustannukset	1 667 960
Tilikauden yli-/alijäämä	-1 645 460

TA 2025	
ELINVOIMA	
Toimintatulot	
Toimintamenot	-1 931 850
Toimintakate	-1 931 850
Laskennalliset kustannukset	0
Tilikauden yli-/alijäämä	-1 931 850

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 2025		
	Lähtöarvo	Tavoitetaso	Toteuma
	-613.770	0 €	%

Strategian painopiste:	Elinkeinojen menestys		
Strategian tavoite:	Palvellaan yrityksiä erinomaisesti		
Toiminnallinen tavoite:	Yritysten menestyminen		
Toimenpide tai avaintulos:	Autetaan osaavan työvoiman saannissa ja jatkuvan vuoropuhelun kautta saada tietoa palvelutarpeista		
Merkittävimmät riskit:	Taantuman vaikutus elinkeinoelämään		
Mittari:	Taloustutkimuksen haastattelu yrityksille (kokonaistyytyväisyys)		
	Lähtöarvo	Tavoitetaso	Toteuma
	0	100	%

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:	Reittien määrä		
	Lähtöarvo	Tavoitetaso	Toteuma
	11	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 osallistuminen TE25-hankkeen valmisteluun		
Merkittävimmät riskit:	Työmarkkinat ja työnhakijat eivät kohtaa		
Mittari:	Malli paikallisesta työllisyyspalvelusta		
	Lähtöarvo	Tavoitetaso	Toteuma
	0 %	100 %	%

4.4.1 Kunnanhallitus

	TA 2025
Kunnanhallitus	
Toimintatulot	
Toimintamenot	-748 540
Toimintakate	-748 540
Laskennalliset kustannukset	337 000
Tilikauden yli-/alijäämä	-411 540

4.4.2 Yleishallinto

	TA 2025
Yleishallinto	
Toimintatulot	178 300
Toimintamenot	-2 381 080
Toimintakate	-2 202 780
Poistot ja arvonalentumiset	-2 000
Laskennalliset kustannukset	1 330 960
Tilikauden yli-/alijäämä	-873 820

4.4.3 Ympäristöpalvelut

	TA 2025
Ympäristöpalvelut	
Toimintamenot	-360 100
Toimintakate	-360 100
Laskennalliset kustannukset	0
Tilikauden yli-/alijäämä	-360 100

4.5 SIVISTYSPALVELUT

	TA 2025
SIVISTYSLAUTAKUNTA	
Toimintatulot	566 500
Toimintamenot	-13 758 160
Toimintakate	-13 191 660
Poistot ja arvonalentumiset	-50 200
Laskennalliset kustannukset	-1 131 820
Tilikauden yli-/alijäämä	-14 373 680

Kuntastrategian Talous ja päätöksenteko 2025 painopiste:			
Strategian tavoite:	Tiedolla ja taidolla johtaminen, älykäs sopeuttaminen		
Toiminnallinen tavoite:	Kehitämme tiedolla johtamisen käytäntöjä		
Toimenpide tai avaintulos:	Sivistyslautakunta saa säännöllisesti hyödyllistä ja vertailevaa tietoa talousarvion toteutumisesta (kustannukset / asukas, vertailu muihin kuntiin)		
Merkittävimmät riskit:	Päätöksenteon tueksi tuotettavan tiedon on oltava käsiteltävien asioiden kannalta relevanttia		
Mittari 1:	Hyödynnetään Kuntamaisema -raportointia ja tuotetaan monipuolista dataa taloudesta, toiminnasta ja toimintaympäristöstä, uutena opetuksen järjestämisestä tietoa Dash Board -ohjelman avulla		
	Lähtöarvo	Tavoitetaso	Toteuma
	70 %	90 %	00 %
Mittari 2:	Kehitetään dataan perustuvia älykkäitä ratkaisuja talouden ja toiminnan sopeuttamiseksi		
	Lähtöarvo	Tavoitetaso	Toteuma
	50 %	70 %	00 %

Kuntastrategian painopiste:	Aktiviteetit ja luonto 2025						
Strategian tavoite:	Monipuoliset ja saavutettavat kulttuuri-, liikunta- ja luontoaktiviteetit						
Toiminnallinen tavoite:	Kunnan monipuolinen kulttuurielämä säilyy vireänä ja monipuolistuu entisestään. 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 kulttuuri- ja liikuntatoimintaa lähiympäristössä (toimintasuunnitelmat)						
Merkittävimmät riskit:	Palvelujen tuottamisen kustannusten nousu ja toiminnallisten resurssien väheneminen. Kuntaan laaditun kulttuurihyvinvointisuunnitelman ja Kulttuurikasvatussuunnitelman puutteelliset toteutukset tai huomioimatta jättämiset.						
Mittari 1:	Toteutetaan Kulttuurikasvatussuunnitelman väliarviointi ja kohdennetaan toimintaa arvioinnin perusteella.						
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lähtöarvo</th> <th>Tavoitetaso</th> <th>Toteuma</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>50 %</td> <td>70 %</td> <td>00 %</td> </tr> </tbody> </table>	Lähtöarvo	Tavoitetaso	Toteuma	50 %	70 %	00 %
Lähtöarvo	Tavoitetaso	Toteuma					
50 %	70 %	00 %					
Mittari 2:	Edistetään Kisalan palveluiden käyttöönottoa ja luontoaktiviteettien kehittämistä.						
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lähtöarvo</th> <th>Tavoitetaso</th> <th>Toteuma</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>40 %</td> <td>60 %</td> <td>00 %</td> </tr> </tbody> </table>	Lähtöarvo	Tavoitetaso	Toteuma	40 %	60 %	00 %
Lähtöarvo	Tavoitetaso	Toteuma					
40 %	60 %	00 %					

Hyvinvointisuunnitelman painopiste:	Terveellisten elintapojen edistäminen 2025						
Hyvinvointisuunnitelman tavoite:	Kuntalaisten liikunta-aktiivisuus lisääntyy						
Toiminnallinen tavoite	Tehostetaan liikuntapaikkoihin ja 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 monipuolisesti kunnan liikuntamahdollisuuksista korostaen viestinnässä eri kohderyhmien mahdollisuuksia						
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lähtöarvo</th> <th>Tavoitetaso</th> <th>Toteuma</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>40 %</td> <td>80 %</td> <td>00 %</td> </tr> </tbody> </table>	Lähtöarvo	Tavoitetaso	Toteuma	40 %	80 %	00 %
Lähtöarvo	Tavoitetaso	Toteuma					
40 %	80 %	00 %					
Mittari 2:	Liikuntaneuvonnan verkoston rajapintatyöskentely edistyy. Verkoston toimijoiden vastuunotto lisääntyy ja toimintamuodot kehittyvät.						
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lähtöarvo</th> <th>Tavoitetaso</th> <th>Toteuma</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>50 %</td> <td>80 %</td> <td>00 %</td> </tr> </tbody> </table>	Lähtöarvo	Tavoitetaso	Toteuma	50 %	80 %	00 %
Lähtöarvo	Tavoitetaso	Toteuma					
50 %	80 %	00 %					

Hyvinvointisuunnitelman painopiste:	Mielen hyvinvoinnin tukeminen 2025		
Hyvinvointisuunnitelman tavoite:	Kuntalaisten kokema osallisuus vahvistuu ja heillä on mahdollisuus vaikuttaa elinympäristönsä asioihin		
Toiminnallinen tavoite	Sivistyslautakunnan alaisuudessa järjestettävässä toiminnassa huomioidaan kuntalaisten osallisuuden edistäminen		
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 edistämässä 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

	TA 2025
Sivistysltk hallinto	
Toimintatulot	
Toimintamenot	-251 750
Toimintakate	-251 750
Laskennalliset kustannukset	155 770
Tilikauden yli-/alijäämä	-95 980

4.5.2 Varhaiskasvatus

	TA 2025
Varhaiskasvatus	
Toimintatulot	85 000
Toimintamenot	-2 607 950
Toimintakate	-2 522 950
Laskennalliset kustannukset	-254 420
Tilikauden yli-/alijäämä	-2 777 370

4.5.3 Perusopetus

	TA 2025
Perusopetus	
Toimintatulot	180 000
Toimintamenot	-7 371 520
Toimintakate	-7 191 520
Poistot ja arvonalentumiset	-35 400
Laskennalliset kustannukset	-720 140
Tilikauden yli-/alijäämä	-7 947 060

4.5.4 Toisen asteen koulutus

	TA 2025
Toisen asteen koulutus	
Toimintatulot	70 000
Toimintamenot	-1 464 180
Toimintakate	-1 394 180
Poistot ja arvonalentumiset	-2 500
Laskennalliset kustannukset	-141 510
Tilikauden yli-/alijäämä	-1 538 190

4.5.5 Vapaa sivistystyö

	TA 2025
Vapaa sivistystyö	
Toimintatulot	75 000
Toimintamenot	-544 460
Toimintakate	-469 460
Poistot ja arvonalentumiset	-2 000
Laskennalliset kustannukset	-42 290
Tilikauden yli-/alijäämä	-513 750

4.5.6 Taiteen perusopetus / Mikkelin musiikkiopisto

	TA 2025
Taiteen perusopetus	
Toimintamenot	
Toimintakate	
Laskennalliset kustannukset	0
Tilikauden yli-/alijäämä	0

4.5.7 Kirjastopalvelut

	TA 2025
Kirjastopalvelut	
Tuloarviot ja määrärahat	
Toimintatulot	8 500
Toimintamenot	-426 640
Toimintakate	-418 140
Poistot ja arvonalentumiset	-8 800
Laskennalliset kustannukset	-40 480
Tilikauden yli-/alijäämä	-467 420

4.5.8 Nuoriso- ja vapaa-aikapalvelut

	TA 2025
Nuoriso- ja vapaa-aikapalvelut	
Toimintatulot	148 000
Toimintamenot	-1 091 660
Toimintakate	-943 660
Poistot ja arvonalentumiset	-1 500
Muut laskennalliset kustannukset	-88 750
Tehtävän kokonaiskustannukset	-1 033 910

4.6. TEKNISET PALVELUT

	TA 2025
TEKNINEN LAUTAKUNTA	
Toimintatulot	7 350 500
Toimintamenot	-7 082 670
Toimintakate	267 830
Poistot ja arvonalentumiset	-1 797 800
Laskennalliset kustannukset	-578 490
Tilikauden yli-/alijäämä	-2 108 460

	TA 2025
RAKENNUSLAUTAKUNTA	
Toimintatulot	180 300
Toimintamenot	-326 640
Toimintakate	-146 340
Laskennalliset kustannukset	-27 310
Tilikauden yli-/alijäämä	-173 650

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
	0 %	100 %	%

Liikuntatoimi

Strategian painopiste:	Aktiviteetit ja luonto		
Strategian tavoite:	Liikunta- ja luontoaktiviteetit		
Toiminnallinen tavoite:	Kunnan tarjoamalla liikuntamahdollisuuksilla tuetaan kaiken ikäisten omatoimista liikkumista.		
Toimenpide tai avaintulos:	Kuntaliitoksen jälkeen päätetään ylläpidettävät liikuntapaikat ja kunnan ylläpitämien kohteiden huolto-/ylläpitosuunnitelma laaditaan ja aikatauluista tiedotetaan käyttäjiä.		
Merkittävimmät riskit:	Tieto ei kulje eteenpäin käyttäjille.		
Mittarit			
Mittari 1:	Kohdelistaus ja aikataulutus. Kesäkohteet sekä talvikohteet.		
	Lähtöarvo	Tavoitetaso	Toteuma
	50 %	100 %	%

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:	Vesihuollon häiriöt, toiminta häiriötöntä		
	Lähtöarvo	Tavoitetaso	Toteuma
	100 %	100 %	%
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 2024	Tavoitetaso	Toteuma
	~6	>5	

4.6.1 Tekninen hallinto

	TA 2025
Tekninen hallinto	
Toimintatulot	
Toimintamenot	-561 590
Toimintakate	-561 590
Laskennalliset kustannukset	337 120
Tilikauden yli-/alijäämä	-224 470

4.6.2 Yhdyskuntasuunnittelu

	TA 2025
Yhdyskuntasuunnittelu	
Toimintatulot	
Toimintamenot	-144 660
Toimintakate	-144 660
Laskennalliset kustannukset	-28 280
Tilikauden yli-/alijäämä	-172 940

4.6.3 Kuntatekniikka

	TA 2025
Kuntatekniikka	
Toimintatulot	53 400
Toimintamenot	-1 101 690
Toimintakate	-1 048 290
Poistot ja arvonalentumiset	-359 200
Laskennalliset kustannukset	-217 110
Tilikauden yli-/alijäämä	-1 624 600

4.6.4 Kiinteistöpalvelut yhteensä

	TA 2025
Kiinteistöpalvelut	
Toimintatulot	4 585 500
Toimintamenot	-3 347 350
Toimintakate	1 238 150
Poistot ja arvonalentumiset	-1 073 800
Laskennalliset kustannukset	-293 890
Tilikauden yli-/alijäämä	-129 540

Kiinteistöpalvelut

	TA 2025
Kiinteistöt	
Toimintatulot	4 001 600
Toimintamenot	-2 945 540
Toimintakate	1 056 060
Poistot ja arvonalentumiset	-933 900
Laskennalliset kustannukset	-259 530
Tilikauden yli-/alijäämä	-137 370

Elinkeinotoiminnan ulosvuokraus

	TA 2025
Elinkeinotoiminnan ulosvuokraus	
Toimintatulot	583 900
Toimintamenot	-401 810
Toimintakate	182 090
Poistot ja arvonalentumiset	-139 900
Laskennalliset kustannukset	-34 360
Tilikauden yli-/alijäämä	7 830

4.6.5 Teknisten palveluiden sisäiset palvelut

	TA 2025
Teknisen palvelualueen sisäiset palvelut	
Toimintatulot	1 027 800
Toimintamenot	-892 310
Toimintakate	135 490
Poistot ja arvonalentumiset	-7 400
Laskennalliset kustannukset	-172 300
Tilikauden yli-/alijäämä	-44 210

4.6.6 Vesihuoltolaitos

	TA 2025
Vesihuolto - taseyksikkö	
Toimintatulot	1 243 500
Toimintamenot	-912 970
Toimintakate	330 530
Poistot ja arvonalentumiset	-357 400
Laskennalliset kustannukset	-180 050
Tilikauden yli-/alijäämä	-206 920

4.6.7 Maa- ja metsätalous

	TA 2025
Metsätalous	
Toimintatulot	440 300
Toimintamenot	-122 100
Toimintakate	318 200
Laskennalliset kustannukset	-23 980
Tilikauden yli-/alijäämä	294 220

5 INVESTOINTIOSA

Investointisuunnitelma 2025-2027			
	TA 2025	TS 2026	TS 2027
INVESTOINTIMENOT			
Maa-alueet			
Elinvoimahankkeet/osakkeiden osto	100 000	100 000	100 000
Talonrakennus			
Keskuskeittiö	2 300 000	2 700 000	
Teletalon muutostyöt		100 000	
<i>Museorakennukset</i>			
Iso-Pappila	50 000		
Rautatieasema			
Miekankoski	25 000		
Vesilaitos			
jv-pumppaamot	25 000	25 000	25 000
Verkoston saneeraus	270 000	20 000	250 000
Jätevedenpuhdistamo vesikatto	25 000	150 000	
Vedenkäsittelylaitoksen ilmastinaltaat	45 000		
Vesilaitos/automaatio	25 000	20 000	30 000
Vedenkäsittelylaitoksen tamut päivitys		25 000	
Jätevedenpuhdistamo välpeen käsittely			25 000
Kuntatekniikka			
Leikkipuistojen kehittäminen (suunnitelma)	75 000	50 000	40 000
Liikenneväylät	250 000	200 000	200 000
Kurkilahden infran kehittäminen	75 000	350 000	
Honkasaaren laituri	25 000		
Irtain omaisuus			
Kansalaisopiston kalustohankinnat	25 000	25 000	20 000
Yhtenäiskoulu kalustohankinnat	30 000	30 000	35 000
Lukio kalustohankinnat	25 000	30 000	35 000
Varhaiskasvatuksen kalustohankinnat	30 000	30 000	35 000
Ruokalan kalusteet		250 000	
Kinon laitehankinta	93 400		
Kunnanhallinnon tilat ja kalustus	500 000		
Arkistotilan muutostyöt	40 000		
INVESTOINTITULOT			
Honkasaaren laituri	25 000		
Kinon laitehankinta	52 400		
Yhteensä netto	3 956 000	4 105 000	795 000

6 TULOSLASKELMAOSA

MÄNTYHARJUN KUNTA
TULOSLASKELMA

	TP 2023	Muutettu TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Ulkoinen					
TOIMINTATUOTOT	4 902 992	4 597 390	4 884 200	4 884 200	4 884 200
Myyntituotot	1 890 344	1 612 840	1 839 500	1 839 500	1 839 500
Maksutuotot	340 713	356 000	315 000	315 000	315 000
Tuet ja avustukset	539 191	412 500	209 000	209 000	209 000
Muut toimintatuotot	2 132 745	2 216 050	2 520 700	2 520 700	2 520 700
TOIMINTAKULUT	-18 923 533	-18 267 790	-23 340 370	-23 956 010	-24 360 140
Henkilöstökulut	-9 192 861	-8 996 420	-10 966 190	-11 389 230	-11 600 760
Palvelujen ostot	-6 072 591	-6 062 870	-8 578 320	-8 770 920	-8 963 520
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 700 737	-1 617 100	-1 950 420	-1 950 420	-1 950 420
Avustukset	-640 753	-680 100	-990 750	-990 750	-990 750
Muut toimintakulut	-1 316 590	-911 300	-854 690	-854 690	-854 690
TOIMINTAKATE	-14 020 541	-13 670 400	-18 456 170	-19 071 810	-19 475 940
VEROTULOT	13 954 649	13 036 000	18 008 000	18 945 000	19 241 000
VALTIONOSUJEDET	1 872 986	897 800	1 657 200	1 657 200	1 657 200
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	298 305	245 600	27 200	129 700	106 250
Korkotuotot	39 193	24 200	23 200	23 200	23 200
Muut rahoitustuotot	409 183	364 800	394 000	394 000	394 000
Korkokulut	-125 277	-138 400	-380 000	-277 500	-300 950
Muut rahoituskulut	-24 793	-5 000	-10 000	-10 000	-10 000
VUOSIKATE	2 105 400	509 000	1 236 230	1 660 090	1 528 510
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-2 014 739	-1 610 800	-1 850 000	-1 850 000	-1 850 000
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 588 880	-1 610 800	-1 850 000	-1 850 000	-1 850 000
Arvonalentumiset	-425 859				
SATUNNAISET TUOTOT JA KULUT	34 555				
Satunnaiset tuotot	34 555				
TILIKAUDEN TULOS	125 216	-1 101 800	-613 770	-189 910	-321 490
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	125 216	-1 101 800	-613 770	-189 910	-321 490

MÄNTYHARJUN KUNTA
TULOSLASKELMA

	TP 2023	Muutettu TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Ulkoinen ja sisäinen					
TOIMINTATUOTOT	7 106 328	7 108 690	8 275 600	8 275 600	8 275 600
Myyntituotot	2 727 735	2 460 240	2 924 700	2 924 700	2 924 700
Maksutuotot	341 453	356 000	315 000	315 000	315 000
Tuet ja avustukset	539 191	412 500	209 000	209 000	209 000
Muut toimintatuotot	3 497 949	3 879 950	4 826 900	4 826 900	4 826 900
TOIMINTAKULUT	-21 126 869	-20 779 090	-26 731 770	-27 347 410	-27 751 540
Henkilöstökulut	-9 192 861	-8 996 420	-10 966 190	-11 389 230	-11 600 760
Palvelujen ostot	-6 790 822	-6 881 470	-9 629 920	-9 822 520	-10 015 120
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 719 770	-1 645 900	-1 984 020	-1 984 020	-1 984 020
Avustukset	-640 753	-680 100	-990 750	-990 750	-990 750
Muut toimintakulut	-2 782 663	-2 575 200	-3 160 890	-3 160 890	-3 160 890
TOIMINTAKATE	-14 020 541	-13 670 400	-18 456 170	-19 071 810	-19 475 940
VEROTULOT	13 954 649	13 036 000	18 008 000	18 945 000	19 241 000
VALTIONOSUUDET	1 872 986	897 800	1 657 200	1 657 200	1 657 200
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	298 305	245 600	27 200	129 700	106 250
Korkotuotot	39 193	24 200	23 200	23 200	23 200
Muut rahoitustuotot	424 396	380 000	394 000	394 000	394 000
Korkokulut	-125 277	-138 400	-380 000	-277 500	-300 950
Muut rahoituskulut	-40 007	-20 200	-10 000	-10 000	-10 000
VUOSIKATE	2 105 400	509 000	1 236 230	1 660 090	1 528 510
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-2 014 739	-1 610 800	-1 850 000	-1 850 000	-1 850 000
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 588 880	-1 610 800	-1 850 000	-1 850 000	-1 850 000
Arvonalentumiset	-425 859				
SATUNNAISET TUOTOT JA KULUT	34 555				
Satunnaiset tuotot	34 555				
TILIKAUDEN TULOS	125 215	-1 101 800	-613 770	-189 910	-321 490
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	125 215	-1 101 800	-613 770	-189 910	-321 490
VYÖRYTYSERÄT	0	0	0	0	0
Vyörytystuotot	1 917 832	1 634 800	2 286 230	2 286 230	2 286 230
Vyörytyskulut	-1 917 832	-1 634 800	-2 286 230	-2 286 230	-2 286 230
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ VYÖRYTYSERIEN JÄLKEEN	125 215	-1 101 800	-613 770	-189 910	-321 490

7 RAHOITUSOSA

MÄNTYHARJUN KUNTA
RAHOITUSLASKELMA

	Toteuma 2023	Muutettu TA 2024	TA 2025	TS2026	TS2027
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	2 105 400	509 000	1 236 230	1 660 090	1 528 510
Satunnaiset erät	34 555	0	0	0	0
Tulorahoituksen korjaukset	513 623	-256 050	-100 000	-100 000	-100 000
	2 653 577	252 950	1 136 230	1 560 090	1 428 510
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-1 052 013	-1 260 000	-4 033 400	-4 105 000	-795 000
Rahoitusosuudet investointeihin	0	0	77 400	0	0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	83 982	256 050	0	0	0
	-968 031	-1 003 950	-3 956 000	-4 105 000	-795 000
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 685 546	-751 000	-2 819 770	-2 544 910	633 510
Rahoituksen rahavirta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainauksen lisäykset	-14 342	0	0	0	0
Antolainauksen vähennykset	87 931	87 900	93 900	90 900	87 900
	73 589	87 900	93 900	90 900	87 900
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0	3 000 000	3 000 000	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 091 087	-1 530 000	-1 579 600	-1 579 600	-1 579 600
Lyhytaikaisten lainojen muutos	887 169	0	0	0	0
	-203 918	-1 530 000	1 420 400	1 420 400	-1 579 600
Oman pääoman muutokset	0	0	0	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	116 225	0	0	0	0
Vaihto-omaisuuden muutos	0	0	0	0	0
Saamisten muutos	421 461	0	0	0	0
Korottomien velkojen muutos	-1 526 593	0	0	0	0
	-988 907	0	0	0	0
Rahoituksen rahavirta	-1 119 236	-1 442 100	1 514 300	1 511 300	-1 491 700
Rahavarojen muutos	566 310	-2 193 100	-1 305 470	-1 033 610	-858 190
Rahavarojen muutos					
Rahavarat 31.12.	5 927 532	0	0	0	0
Rahavarat 1.1.	5 397 599	0	0	0	0
	529 933	0	0	0	0

8 HENKILÖSTÖSUUNNITELMA

MÄNTYHARJUN KUNNAN HENKILÖSTÖSUUNNITELMA v.2025-2027				
	2024	2025	2026	2027
00013103 KUNNANHALLITUS				
Kunnanjohtaja	2	1	1	1
Hallinto- ja talousjohtaja	1	1	1	1
Taloussuunnittelija	2,33	1	1	1
Hallintosihteeri	2	1	1	1
Tiedonhallintasuunnittelija	1	1	1	1
Hallinto- ja palkkasihteeri	1	0	0	0
Palvelusihteeri	3	3	3	3
Henkilöstösuunnittelija	0,9	0,9	0,9	0,9
It-suunnittelija	3	3	3	3
Työsuojelupäällikkö	0,1	0,1	0,1	0,1
Markkinointisihteeri	0,4	1	1	1
Elinkeinkehittäjä	0,6	1	1	1
Työpajavastaava / työllisyyskoodinaattori	1	0	0	0
Kotoutumiskoordinaattori	0,5	1	1	1
Kunnanhallitus yhteensä	18,83	15	15	15
00020020 SIVISTYSPALVELUT				
Varhaiskasvatus				
Varhaiskasvatuksenjohtaja	1	1	1	1
Päiväkodinjohtaja	1	1	1	1
Varhaiskasvatuksen opettaja (ja sosionomi)	14	14	13	11
Varhaiskasvatuksen sosionomi (uusi)		2	2	3
varhaiskasvatuksen erityisopettaja	1	1	1	1
Lastenhoitaja/lähihoitaja	18,5	17,5	17	16
Ryhmäavustaja/päiväkotihuoltaja	4	3	3	3
Perhepäivähoitajat	2	1	1	1
Ryhmäperhepäivähoitaja	2,5	2,5	2	2
Yhteensä	44	43	41	39
Sivistyksen hallinto				
Sivistysjohtaja	1	1	1	1
Hallintosihteeri	0,5	0,5	0,5	0,5
Koulukuljetuskoordinaattori	0,5	0,4	0,4	0,4
Hyvinvointikoordinaattori	1	1	1	1
Palvelusihteeri	1	1	1	1
Liikuntaneuvoja, hanke	1	1	1	1
Liikunta- ja hyvinvointiohjaaja	1	0	0	0
	6	4,9	4,9	4,9

	2024	2025	2026	2027
Perusopetus ja lukio				
Rehtori	3	3	3	3
Koulusihteeri	2	2	2	2
Lehtori	19	18	18	18
Esiluokanopettaja	3	3	3	3
Luokanopettaja	20	20	20	20
Erityisluokanopettaja	4	4	4	4
Erityisopettaja	6	6	6	5
Tuntiopettaja vak./ma.	13	11	11	11
koulunkäyntiohjaaja	16,9	16,3	15,8	14,8
koulunkäyntiohjaaja ma	2,2	2,2	2,2	2,2
Koulukoutsu		0,5	0,5	0,5
	89,1	86	85,5	83,5
Kansalaisopisto				
Kans.op. rehtori	0,8	0,8	0,8	0,8
Kansalaisopiston sihteeri	0,5	0,5	0,5	0,5
Kansalaisopisto päätoimiset opettajat	2,8	2,8	2,6	2,6
Kansalaisopisto tuntiopettajat	4	3	2,5	2,5
Kansalaisopiston koulutussuunnittelija	1	1	1	1
Taiteen perusopettaja	0,1	0,1	0,1	0,1
Hankekoordinaattori	0,8	0,8	0	0
Yhteensä	10	9	7,5	7,5
Kirjasto				
Kirjastotoimenjohtaja	0,2	0,2	0,2	0,2
Informaatikko	2	3	3	3
Kirjastovirkailija	2	1	1	1
Palveluneuvoja	1	1	1	1
	5,2	5,2	5,2	5,2
Kulttuuri- ja vapaa-aika				
Kinon työntekijät ma	0,7	0,1	0,1	0,1
Kinon työntekijä		0,6	0,6	0,6
Museon kesätyöntekijä ma	0,3	0,1	0,1	0,1
	1	0,8	0,8	0,8
Nuoriso ja vapaa-aika				
Nuorisotyöntekijä	0,2	0,2	1	1
Etsivä nuorisotyöntekijä	1	1,5	1,5	1,5
Nuoriso-ohjaaja/nuorisotyöntekijä	1,5	1,5	1,5	1,5
Nuoriso-ohjaaja op.sop.	1	0,4	0	0
Yksilövalmentaja	1	1	1	1
Koulunuorisotyöntekijä (hanke)	0	1	1	0
Etsivä nuorisotyöntekijä, ma.	0,5	0	0	0
	5,2	5,6	6	5
Yhteensä	160,5	154,5	150,9	145,9

	2024	2025	2026	2027
00050010 TEKINEN LAUTAKUNTA				
Tekninen johtaja	2	1	1	1
Kiinteistökehityspäällikkö	0	1	1	1
Maankäyttökoordinaattori	1	1	1	1
Ylläpitopäällikkö	1	1	1	1
Palvelupäällikkö/toimistos sihteeri	2	2	2	2
Kirjanpitäjä	1	1	1	1
Kunnossapitotyönjohtaja	1	1	1	1
Työnjohtaja, työhönosallist.	2	2	2	2
Ammattimies/sekatyömies	8	8	8	8
Kausityöntekijä, talvi	0,5	0,5	0,5	0,5
Kausityöntekijä, kesä	0,5	0,5	0,5	0,5
Liikuntapaikkamestari	1	1	1	1
Liikuntapaikkahoitaja	1,5	1,5	1,5	1,5
Vesihuoltomestari	1	1	1	1
Vesi- ja viemärlaitoksen hoitaja	2,75	2,75	2,75	2,75
Tekninen lautakunta yhteensä	25,25	25,25	25,25	25,25
00060000 RAKENNUSLAUTAKUNTA				
Rakennustarkastaja	1	1	1	1
Palvelusihteeri	2	2	2	2
Digitoija	1	1	1	1
Rakennuslautakunta yhteensä	4	4	4	4
Yhteensä	208,58	198,75	195,15	190,15