

Luhangan kunta

Talousarvio vuodelle 2025

Suunnitelmavuodet 2026–2027

| | |
|-------------------------|------------|
| Kunnanhallitus | 9.12.2024 |
| Kunnanvaltuusto | 17.12.2024 |
| Hyväksytty valtuustossa | XX.12.2024 |

Sisällys

| | | |
|-------|--|----|
| 1 | Kunnanjohtajan katsaus | 4 |
| 2 | Taloussuunnitelman perustelut | 4 |
| 2.1 | Talouden lähtökohdat vuodelle 2025 | 4 |
| 2.2 | Luhangan kunnan talouden aikaisempi kehitys | 5 |
| 2.3 | Väestö | 5 |
| 2.4 | Vuoden 2025 talousarvion lähtökohdat ja keskeiset painopistealueet | 6 |
| 2.5 | Taloussuunnitelman 2026–2027 perusteet | 6 |
| 2.6 | Eriyiset valtuudet | 7 |
| 3 | Kunnan toiminta-ajatus, tehtävät ja yleistavoitteet | 7 |
| 4 | Henkilöstö | 9 |
| 5 | Käyttötalousosa | 10 |
| 5.1 | Keskusvaalilautakunta | 10 |
| 5.2 | Kunnanvaltuusto | 11 |
| 5.3 | Tarkastuslautakunta | 11 |
| 5.4 | Yleishallinto | 12 |
| 5.4.1 | Kunnanhallitus | 12 |
| 5.4.2 | Kunnallisverotus | 13 |
| 5.4.3 | Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen | 13 |
| 5.4.4 | Työllisyys palvelut 2025 | 15 |
| 5.4.5 | Keskustoimisto ja tietohallinto | 16 |
| 5.4.6 | Henkilöstöhallinto | 16 |
| 5.4.7 | Elinkeinotoiminnan kehittäminen | 17 |
| 5.4.8 | Maaseututoimi | 17 |
| 5.5 | Sivistystoimi | 18 |
| 5.5.1 | Sivistystoimen hallinto | 18 |
| 5.5.2 | Varhaiskasvatus vuonna 2025 ja suunnitelmavuodet 2026–2027 | 19 |
| 5.5.3 | Perusopetus vuonna 2025 ja suunnitelmavuodet 2026–2027 | 21 |
| 5.5.4 | Yleissivistävä koulutus | 24 |
| 5.5.5 | Kulttuuritoimi | 24 |
| 5.5.6 | Vapaa-aikatoimi | 25 |
| 5.6 | Tekninen toimi | 27 |
| 5.6.1 | Rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu | 28 |
| 5.6.2 | Hallinto ja suunnittelu | 29 |
| 5.6.3 | Yhdyskuntasuunnittelu | 30 |
| 5.6.4 | Liikenneväylät ja puistot | 31 |

| | | |
|-------|---|----|
| 5.6.5 | Liiketoiminta ja lämpölaite..... | 32 |
| 5.6.6 | Jätehuolto vuonna 2025 ja suunnitelmavuodet 2026–2027 | 33 |
| 5.6.7 | Ruokahuolto vuonna 2025..... | 34 |
| 5.6.8 | Kiinteistöt..... | 35 |
| 6 | Investointiosa 2025 (suunnitelmavuodet 2026–2027)..... | 43 |
| 7 | Rahoitusosa 2025 (Suunnitelmavuodet 2026–2027) | 45 |
| 8 | Yhteenveto vuoden 2025 talousarviosta..... | 47 |

1 Kunnanjohtajan katsaus

Luhangan kunnan vuotta 2025 tulee kuvaamaan palvelutuotannon hallittavuus, varautuminen ja kiinteistöihin liittyvät isot linjaukset sekä päätökset. Vuoden 2025 alussa toimintansa aloittaa uusi Eteläisen Keski-Suomen muodostama työllisyysalue. TE-palveluiden uudistamisen myötä Luhangan on mahdollista saada uusia työkaluja parantamaan hiukan heikoksi ajautunutta työllisyystilannetta.

Kuntalaisten näkökulmasta vuosi 2025 näyttää taloudellisesti hieman kuluvaan vuoteen paremmalta. Inflaatio on hidastunut ja korkotaso on laskenut lisäen palkkojen ja eläkkeiden kasvun kanssa kuluttajien ostovoimaa. Yleisellä tasolla talouden näkymä on syvän taantumajakson jälkeen merkittävästi aiempaa myönteisempi. Totta on myös se, että vuosi sitten tilannetta pidettiin samankaltaisena.

Luhangassa on syytä tehdä isompia linjauksia kiinteistöihin liittyen. Merkittäviä asioita tulee linjattavaksi kuten esimerkiksi, kunnanviraston kohtalo, koulukiinteistön investointitarpeet, asumispalveluiden linjaukset ja tarpeet sekä Tuuliharjun kiinteistön yhtiöittäminen.

Luhangalle merkittävästä talouden ja toiminnan sopeutuksesta huolimatta olemme pystyneet panostamaan laadukkaisiin palveluihin kuntalaisillemme. Kunnan varhaiskasvatuksen ja koulun resurssit kestävät tarkastelun pois lukien varhaiskasvatuksen tilakysymys.

Kunnan tytäryhtiöistä Luhangan vesihuolto Oy:tä kehitetään edelleen kohti parempaa hallittavuutta ja mahdollisuutta saada yhtiölle operaattori. Yhtiön tulee saattaa taksoitus sille tasolle, että se vastaa vesihuolto- ja osakeyhtiölain vaatimuksia. Näiltä osin työtä on vielä tehtävänä ja valitettavasti yhtiö tarvitsee vielä hetkellisesti omistajansa tukea.

2 Taloussuunnitelman perustelut

2.1 Talouden lähtökohdat vuodelle 2025

Lokakuussa 2024 saatu tieto valtionosuusuudistuksen siirtymisestä tarkoittaa kuitenkin sitä, että kunnan täytyy alkaa laatimaan Kiinteistöihin liittyvää pitkän aikavälin suunnitelmaa huolimatta siitä, että kunnan rahoituspohjaan vaikuttavat muutokset eivät ole selvillä.

Talousarvio 2025 on laadittu lähelle nolla tulosta, joskin metsänmyyntitulot on jätetty tässä vaiheessa nollassa. Taloussuunnitteluun tuovat haasteita muun muassa te-uudistus, valtionosuusuudistuksen lykkääntyminen, mahdollinen kiinteistöverotuksen uudistus ja sotekiinteistöjen yhtiöittäminen. Kunnat ovat tällä hetkellä tilanteessa, jossa niiden toimintaedellytyksiin kohdistuu useita merkittäviä epävarmuustekijöitä. Talousarvio ei pidä sisällään tässä vaiheessa kertaluonteisia myyntituloja. Nekin saattavat nousta esille talouden suunnitelmatyössä vuonna 2025. Rahoituksen suhteen verotulot on arvioitu Kuntaliiton syyskuun veroennustekehikon pohjalta varovaisuuden periaatetta noudattaen. Valtionosuudet on arvioitu kuntaliiton laskelman mukaisesti.

Taloussuunnitelmavuosille 2026–2027 jää joka tapauksessa haasteita mahdollisen valtionosuusuudistuksen tullessa voimaan, joka tuo merkittäviä muutoksia Luhangan kunnan käyttötalouteen.

Kuntatalouden katsotaan olevan terveellä pohjalla, jos vuosikate kattaa poistot säännöllisesti 100 %:sti. Talous on puolestaan kriisissä, jos vuosikate painuu negatiiviseksi.

Korkotaso pysyi useita vuosia poikkeuksellisen matalalla tasolla. Mutta nyt korkotaso on noussut Ukrainan sodan ja sen vaikutusten vuoksi, nyt myös taas laskenut yleisen korkotason myötä alemmalla tasolle. Kunnan korkokulut pysyvät hajautetun lainasalkun ja pienen lainamäärän vuoksi kuitenkin jatkossakin lainojen suhteen kohtuullisina.

2.2 Luhangan kunnan talouden aikaisempi kehitys

Kunnan taloutta painoi vuonna 2019 iso takausvastuun realisoituminen. Laajakaista kaikille - hankkeen johdosta muodostuneen yhtiön saamatta jääneet valtiontuet ajoivat yhtiön tilanteeseen, jossa yhtiön lainataakka lankesi takauksien antajien maksettavaksi. Samasta syystä johtuen kunta joutui ottamaan vuonna 2020 15 vuoden lainan suuruudeltaan 1.100.000 euroa. Sote uudistuksen jälkeisen rahoituksen

| | TP 2023 | TP 2022 | TP 2021 | TP 2020 | TP 2019 |
|-------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Asukasluku 31.12. | 701 | 693 | 703 | 699 | 690 |
| Veropros | 5,9 | 18,5 | 18,5 | 18,5 | 18,5 |
| Valtionosuudet | 677 | 2511 | 2638 | 2954 | |
| Verotulot | 1819 | 3138 | 3110 | 2650 | 2645 |
| Vuosikate | 86 | 234 | 516 | 886 | 57 |
| Poistot | 187 | 214 | 221 | 233 | 248 |
| Investoinnit | 68 | 12 | 47 | 69 | 54 |
| Pitkäaikaiset lainat | 2290 | 2494 | 2694 | 2895 | 1959 |
| Vuosikate % poistoista | 46 | 110 | 233 | 380 | 23 |
| Lainat euroa/asukas | 3268 | 3599 | 3833 | 4142 | 2839 |
| Yli-/alijäämä 1000 | -250 | 53 | 300 | 653 | -1301 |

2.3 Väestö

Vuoden 2024 lokakuussa kunnassa oli asukkaita 703 henkilöä. Tilastokeskuksen väestöennusteen mukaan kunnan väkiluku nousee 733 henkilöön vuoteen 2045 mennessä. Väestökehitys näyttää muuttuneen aikaisemmin laadituista ennusteista, joissa ennuste vuoteen 2040 oli 650 henkilöä. Keskeisenä taustavaikuttajana on vanhempiin ikäluokkiin painottuva väestörakenne kunnassa sekä viime vuosien positiivinen syntyvyys sekä pitovoima. Tilastollisesti Luhanka ei ole enää vanhusvoittoisin kunta Suomessa eikä väestöllä mitattuna Manner-Suomen pienin kunta.

2.4 Vuoden 2025 talousarvion lähtökohdat ja keskeiset painopistealueet

1. Talousarvio toteuttaa Luhangan kunnan strategiaa, kunnan tehtäviä ja tavoitteita.
2. Kunnan tuloveroprosentti on 6,40 %
3. Kiinteistöveroprosentit ovat

| | |
|--|--------|
| yleinen rakennuksen vero | 1,30 % |
| yleinen maapohjan vero | 1,30 % |
| vakituiset asuinrakennukset | 0,50 % |
| muut asuinrakennukset | 1,30 % |
| yleishyödylliset yhteisöt | 0,00 % |
| rakentamattomat rakennuspaikat | 6,00 % |
| voimalaitoksen kiinteistöveroprosentti | 3,10 % |
4. Verotulot ja valtionosuudet

Rahoituksen suhteen verotulot ja valtionosuudet on arvioitu kuntaliiton ja valtiovaranministeriön ennusteen mukaisesti. Valtionosuusarvio perustuu 23.9.202 julkaistuun ennakkolaskelmaan peruspalvelujen valtionosuudesta vuonna 2025. Valtionosuus toteutuu yhtenä rahoituseränä, josta lasketaan vähennyserinä kunnan osuus ammatilliseen koulutukseen sekä kotikuntakorvausmenojen ja kotikuntakorvaustulojen erotus. Valtion talous- ja henkilöstöhallinnon palvelukeskus maksaa valtionosuudet kootusti yhtenä kokonaisuutena viimeistään jokaisen kuukauden 11. päivänä. Valtionosuusmaksatus sisältää seuraavat erät:

- kunnan peruspalvelujen valtionosuus, esi- ja perusopetuksen kotikuntakorvaukset, verotulomenetyksen korvaus sekä opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus.

Valtionosuusarvio vuodelle 2025 on edellä mainituin perustein 0,970 milj. € (oli 2024 0,886 milj. €.)

Valtionosuudet v. 2021–2023, arvio 2024 ja 2025

| Vuosi | 2025 | 2024 | 2023 | 2022 | 2021 |
|------------|------|------|------|-------|-------|
| Arvio | 970 | 886 | 660 | 2.499 | 2.630 |
| Toteutunut | | | | 2.510 | 2.630 |

5. Kunta myy yksi tai kaksi asunto-osakehuoneistoja vapaille markkinoille.
6. Talousarvioon ei ole merkitty satunnaisia tuottoja.

2.5 Taloussuunnitelman 2026–2027 perusteet

Talouden suunnittelua tulisi tehdä huolimatta siitä, että kunnan toimintaedellytyksiin liittyy huomattavia epävarmuustekijöitä. Muun muassa valtionosuusudistuksen lykkäytyminen, sote-kiinteistöjen lailla säädetyn vuokra-ajan loppuminen ja TE-uudistuksen toteutuminen ovat seikkoja, joilla on kunnan talouteen huomattavan suuria vaikutuksia.

2.6 Erityiset valtuudet

Kunnanhallituksen luotonmyöntövaltuudet vuodelle 2025

Kunnanvaltuusto myöntää kunnanhallitukselle 100.000 €:n luotonmyöntö-valtuudet sekä valtuudet näiden luottojen koron määrittelyyn leader- hankkeiden sekä muiden hankkeiden tai tytäryhtiöiden lyhytaikaista (3 vuotta) rahoittamista varten.

Kunnanhallituksen valtuudet sijoitustoimintaa varten vuodelle 2025

Kunnanvaltuusto myöntää kunnanhallitukselle valtuudet osallistua kassavaroilla sijoitustoimintaan yhtiöissä, joissa kunnalla on osakeomistuksia. Näillä valtuuksilla kunta voi osallistua osakeanteihin ja käyttää yhtiöissä lunastusoikeutta.

| Yleishallinto s/u Määräraha-aulukko | Tilinpäätös 2023 | Ta+muutos 2024 | Talousarvio 2025 | Muutos 2024–2025 euroa | % |
|--|---------------------|-------------------|---------------------|------------------------------|---------|
| Toimintatulot | 24 103 | 11 000 | 5 000 | -6 000 | -54,5 % |
| Toimintamenot | -605 156 | -671 062 | -658 169 | 12 893 | -1,9 % |
| Toimintakate | -581 053 | -660 062 | -653 169 | 6 893 | -1,0 % |
| Erittely yleishallinnon nettomäärärahoista: | | | | | |
| Keskusvaalilautakunta | -2 376 | -8 000 | -12 413 | -4 413 | 55,2 % |
| Kunnanvaltuusto | -8 988 | -13 750 | -18 900 | -5 150 | 37,5 % |
| Tarkastuslautakunta | -7 540 | -5 000 | -5 900 | -900 | 18,0 % |
| Kunnanhallitus | -542 670 | -610 312 | -594 656 | 15 656 | -2,6 % |
| Elinkeinotoiminnan kehittäminen | -9 950 | -12 000 | -10 300 | 1 700 | -14,2 % |
| Maaseutulautakunta | -9 529 | -11 000 | -11 000 | 0 | 0,0 % |

3 Kunnan toiminta-ajatus, tehtävät ja yleistavoitteet

Luhanka on hyvä kunta asua, tehdä työtä ja viettää vapaa-aikaa.

Kunnan toiminta-ajatuksena on hyvinvoinnin edistäminen alueellaan. Kunnan tehtävänä on peruspalveluiden järjestäminen asukkailleen. Peruspalveluja ovat:

- Peruskoulu
- Kirjasto
- Kansalaisopisto
- Ympäristöterveydenhuolto
- Tekninen toimi, rakennustarkastus, ympäristötarkastus
- Maaseututoimi
- Kunnanvirasto (kuntalaisten palvelupiste, yleishallinto)
- Työllisyyden hoito ja kotouttaminen

Peruspalvelut kunta järjestää sekä omana tuotantona että ostopalveluina.

Kunnan omana lähipalveluna toteutuvat:

- Lasten ryhmäperhepäivähoito
- Alakoulu Tammijärvellä
- Kirjasto; Kylätalon kirjasto ja Tammijärven kirjasto (avoinna vuoropäivin)
- Tekninen toimi, (lämpölaitos, infrastruktuurin ylläpito ja kehittäminen)
- Ruokahuolto
- Ympäristötarkastus
- Kunnanvirasto (kuntalaisten palvelupiste, yleishallinto)

Kunnan järjestäminä ostopalveluina toteutuvat:

- Työterveyshuolto (Työterveys Aalto)
- Ympäristöterveydenhuolto (Jyväskylän ympäristöterveydenhuolto)
- Varhaiskasvatuksen vuoroahoito (seutukunnallinen yhteistyö, Korpilahden päiväkoti)
- Maaseututoimi (Maaseutuhallinnon yhteistoiminta-alue / Laukaa)
- Kansalaisopisto (Jyväskylä)
- Talous ja palkkahallinto (Monetra Keski-Suomi Oy)
- Rakennusvalvonta (Joutsan kunta)
- Työllisyyden hoito (Eteläisen Keski-Suomen työllisyysalue)

Luhangan kunta osallistuu Leader-ohjelmaan Maaseutukehitys ry:n kautta. Kunnan tavoitteena on toimintakykyinen, aktiivinen sekä tasapainoinen ja turvallinen kunta. Tämän perustavoitteen toteutumiseksi kunta asettaa seuraavat tavoitteet:

1. Kuntaa kehitetään laadukkaasti, käytettävissä olevien voimavarojen sekä kuntalaisten palvelutarpeiden mukaan.
2. Kunta seuraa aktiivisesti muuttuvaa toimintaympäristöä ja kehittää muutosvalmiuttaan sekä organisaation joustavuutta vastaamaan muutosten haasteisiin. Vuonna 2025 on tarkoitus linjata ja vahvistaa kunnan omistamien ja käytössä olevien kiinteistöjen käyttöä ja tavoitetilaa.

4 Henkilöstö

Seuraavassa taulukossa esitetään henkilöstön määrä hallintokunnittain. Henkilöt on merkitty taulukkoon toimenkuvan päätehtävän mukaisesti. Henkilötyövuosia kertyy 21. Sijaisuudet hoidetaan ensisijaisesti sisäisin järjestelyin. Koululla ja varhaiskasvatuksessa alle 5 päivän sairauspoissaolot pyritään järjestelemään sisäisesti ilman ulkopuolista sijaisjärjestelyä.

Henkilöstö vuonna 2025

| Hallintokunta | Vakinaiset | Määräaikaiset |
|--|------------|--|
| Yleishallinto - Kunnanjohtaja 1 - Hallintosihteeri 1 | 2 | |
| Hyvinvointi- ja sivistystoimi - Hyvinvointijohtaja 1 - Johtajaopettaja 1 - Opettajat 4 - Koulunkäynninohjaaja 1 - Kirjastonhoitaja 1 - Varhaiskasvatus 3 | 10 | - Koulukäynninohjaaja 1 - Lastenhoitaja /Perhepäivähoitaja 1 |
| Tekninen toimi - Tekninen johtaja 1 - Kiinteistönhoitaja 2 - Toimistosihteeri 1 - Siivooja 1 - Ruokapalveluvastaava 1 | 6 | |
| Yhteensä | 18 | 2 |

5 Käyttötalousosa

5.1 Keskusvaalilautakunta

Keskusvaalilautakunta vastaa vaalien järjestämisestä huolehtimalla vaalien valmistelutoimenpiteistä, ennakkoäänestyksen järjestämisestä ja ennakkoäänestysasiakirjojen tarkastamisesta. Varsinaisen äänestyspäivän äänestyksen järjestämisestä vastaavat vaalilautakunta keskusvaalilautakunnan ohjauksesta. Alue- ja kuntavaaleissa keskusvaalilautakunta huolehtii lisäksi ennakkoäänien laskennasta ja kaikkien äänten tarkastuslaskennasta. Kuntavaaleissa keskusvaalilautakunta huolehtii vielä ehdokashakemusten vastaanotosta ja tarkastamisesta, ehdokaslistojen yhdistelmän laatimisesta, vaalien tuloksen vahvistamisesta ja tiedottamisesta.

Äänestysaluejakoon tehtiin muutos syksyllä 2023. Jatkossa Luhangassa on vain yksi äänestysalue Vuonna 2025 järjestetään yhdistetyt alue- ja kuntavaalit, vuonna 2026 ei ole säännönmukaisia vaaleja.

| Keskusvaalilautakunta | Tilinpäätös | Ta+muutos | Talousarvio | Muutos | |
|------------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|---------|
| Määräraha-aulukko | 2023 | 2024 | 2025 | 2024–2025 | % |
| | | | | euroa | |
| Toimintatulot | 2 500 | 5 000 | 0 | -5 000 | 100,0 % |
| Toimintamenot | -4 876 | -13 000 | -12 413 | 587 | -4,5 % |
| Toimintakate | -2 376 | -8 000 | -12 413 | -4 413 | 55,2 % |
| Poistot | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 % |
| Tilikauden tulos | -2 376 | -8 000 | -12 413 | -4 413 | 55,2 % |

5.2 Kunnanvaltuusto

Kunnanvaltuusto vastaa kunnan toiminnasta ja taloudesta. Perustana ovat kuntalain mukaiset tavoitteet huolehtia kuntalaisten hyvinvoinnista ja kestävästä kehityksestä. Valtuusto vahvistaa toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ja seuraa niiden toteutumista. Valtuusto pitää kokousten lisäksi seminaareja, joissa käsitellään kunnan talousarvioita strategisia linjauksia, keskeisiä hankkeita ja ajankohtaisia kysymyksiä. Valtuuston budjettiin on lisätty vuotuinen seminaarimatka. Valtuuston menot koostuvat valtuuston työskentelyyn liittyvistä menoista ja kokouspalkkioista.

| Kunnanvaltuusto | Tilinpäätös | Ta+muutos | Talousarvio | Muutos | |
|-------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|--------|
| Määräraha- taulukko | 2023 | 2024 | 2025 | 2024–2025 | % |
| | | | | euroa | |
| Toimintatulot | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 % |
| Toimintamenot | -8 988 | -13 750 | -18 900 | -5 150 | 37,5 % |
| Toimintakate | -8 988 | -13 750 | -18 900 | -5 150 | 37,5 % |
| Poistot | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 % |
| Tilikauden tulos | -8 988 | -13 750 | -18 900 | -5 150 | 37,5 % |

5.3 Tarkastuslautakunta

Valtuusto asettaa tarkastuslautakunnan toimikauttaan vastaavan ajan hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestämistä varten. Tilintarkastuspalvelut kunta ostaa valtuuston päätökseen mukaisesti Mikkelin tilintarkastus Oy:ltä. Vastuunalaisena tilintarkastajana toimii JHT, HT-tilintarkastaja Mika Mikkonen. Tilintarkastajan tehtävänä on tarkastaa kunkin tilikauden hallinto, kirjanpito ja tilinpäätös hyvää tilintarkastustapaa noudattaen.

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on seurata tilintarkastajan tarkastussuunnitelman toteutumista, valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä arvioida, miten valtuuston tilikaudelle asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ovat toteutuneet.

| Tarkastuslautakunta | Tilinpäätös | Ta+muutos | Talousarvio | Muutos | |
|----------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|--------|
| Määräraha- taulukko | 2023 | 2024 | 2025 | 2024–2025 | % |
| | | | | euroa | |
| Toimintatulot | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 % |
| Toimintamenot | -7 540 | -5 000 | -5 900 | -900 | 18,0 % |
| Toimintakate | -7 540 | -5 000 | -5 900 | -900 | 18,0 % |
| Poistot | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 % |
| Tilikauden tulos | -7 540 | -5 000 | -5 900 | -900 | 18,0 % |

5.4 Yleishallinto

Toiminnan kuvaus / palveluajatus

Osasto sisältää kunnanhallituksen, kunnallisverotuksen, toimikunnat yhteistoimintaosuudet ja jäsenmaksut, yleishallinnon avustukset, huomionosoitukset ja edustuksen, kuntamarkkinoinnin, työllisyyden hoidon, terveyden ja hyvinvoinnin edistämisen sekä varautumisen.

Yleishallinto on tukipalvelu, joka vastaa kunnan keskeisimmistä päätöksistä, niiden valmistelusta ja toimeenpanosta sekä tuottaa toimialaansa kuuluvia asiantuntijapalveluja. Valtuuston ja kunnanhallituksen lisäksi yleishallinnon toimintoja ovat toimisto- ja talouspalvelut, tietohallinnon ylläpito sekä asumispalvelut. Hallintokunnan vastuulla on myös vaaliasioiden valmistelu- ja toimeenpanoasiat sekä sisäiset palvelut, mm. tietohallinto ja tarvikehankinnat.

| Yleishallinto s/u | Tilinpäätös | Ta+muutos | Talousarvio | Muutos | |
|--------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|---------|
| Määräraha-aulukko | 2023 | 2024 | 2025 | 2024–2025 | |
| | | | | euroa | % |
| Toimintatulot | 3 703 | 0 | 0 | 0 | 0,0 % |
| Toimintamenot | -354 700 | -411 785 | -367 141 | 44 644 | -10,8 % |
| Toimintakate | -350 997 | -411 785 | -367 141 | 44 644 | -10,8 % |
| Poistot | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 % |
| Tilikauden tulos | -350 997 | -411 785 | -367 141 | 44 644 | -10,8 % |

5.4.1 Kunnanhallitus

Kunnanhallitus vastaa kunnan hallinnosta ja taloudenhoidosta sekä valtuuston päätösten valmistelusta, täytäntöönpanosta ja laillisuuden valvonnasta. Kunnanhallitus seuraa ja valvoo lautakuntia, palvelujen järjestämistä ja palvelutuotantoa sekä asetettujen tavoitteiden toteutumista. Kunnanjohtaja johtaa kunnan hallintoa, taloudenhoitoa sekä muuta toimintaa kunnanhallituksen alaisena viranhaltijana. Kunnanjohtajan toimintakulut kirjataan kunnanhallituksen menokohtaan.

Vuonna 2025 kunnanhallitus vastaa ennen kaikkea kunnan valmissuunnitelman päivittämisestä ja valmiuskoulutuksista. Hyvinvointialueen aiheuttamien muutosten johtaminen on edelleen keskeistä toimintaa sekä työllisyyspalveluiden integrointi kunnan palveluihin.

TE-palvelujen siirto valtiolta kunnille ajetaan sisään Luhangan osalta työllisyyspalveluissa yhdessä vastuukunta Jämsän ja muiden Eteläisen Keski-Suomen työllisyysalueen kuntien kanssa. Henkilöstökertomuksen ja henkilöstön työtyytyväisyyskyselyn kautta henkilöstöhallinto toteuttaa tarvittavia toimenpiteitä henkilöstön osaamisen ja työssä jaksamisen tukemiseksi. Vuonna 2024 keskeistä on luoda pohja palvelutuotannolle kiinteistöjen osalta.

5.4.2 Kunnallisverotus

Kunnallisverotuksen määräraha määräytyy verohallintolain mukaisesti sisältäen kunnan osuuden verotuskustannuksista.

5.4.3 Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen

Toiminnan kuvaus / palveluajatus

Hyvinvoinnin ja terveyden edistämällä tarkoitetaan palveluita, joilla edistetään ihmisten terveyttä, hyvinvointia, toimintakykyä, osallisuutta ja turvallisuutta.

Kuntalaki (2015/410) määrittelee kuntalaisten terveyden ja hyvinvoinnin edistämisen yhdeksi kunnan perustehtäväksi. Myös terveydenhuoltolaissa (1326/2010) ja sosiaalihuoltolaissa (1301/2014) on määritelty kuntien tehtäviä kuntalaisten terveyden edistämiseksi. Luhangan kuntaan on perustettu hyvinvointityöryhmä 2022 ja kunnassa hyvinvointijohtaja koordinoi hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseen liittyviä asioita ja toimii yhteyshenkilönä hyvinvointialueelle.

Sosiaali- ja terveydenhuoltouudistuksen myötä kuntalaisten hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen on kunnan ja hyvinvointialueen yhteistyötä. Tulevan HYTE-kertoimen tavoitteena on kannustaa hyvinvointialueita ja kuntia huolehtimaan ehkäisevästä työstä sosiaali- ja terveystalouksissa. Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen vastuut ja tehtävät määrittyvät uudella tavalla. Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen ensisijainen vastuu on kunnissa siltä osin, kun se kytkeytyy kunnan muihin lakisäätöihin tehtäviin. Hyvinvointialueilla puolestaan on ensisijainen vastuu hyvinvoinnin ja terveyden edistämisestä siltä osin, kun tämä tehtävä kytkeytyy hyvinvointialueen muihin lakisäätöihin tehtäviin eli sosiaali- ja terveydenhuoltoon ja sen järjestämiseen.

Hyvinvoinnin edistämisen tehtävä on laaja ja edellyttää toimijoilta poikkihallinnollista yhteistyötä. Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen ei ole mikään erillinen kulu tai menokohta kunnan talousarviossa, vaan hyvinvointi on yhteydessä aina koulutukseen, liikunta-, ruoka- ja kulttuuripalveluihin, kaavoitukseen, vesihuoltoon, ympäristön tilaan, liikennejärjestelyihin sekä moniin muihin kunnan hoitamiin tehtäviin.

Hyvinvoinnin edistämistyössä tärkeässä osassa ovat vapaaehtoiset, yhteisöt, järjestöt, yritykset ja seurakunnat. Kunnassa tehtävällä Hyvinvointityöllä voidaan edistää monin tavoin kuntalaisten terveyttä, hyvinvointia, osallisuutta, yhteisöllisyyttä, sekä myös kunnan elinvoimaa. Vuonna 2025 tavoitteenamme on huomioida ja edistää kaiken ikäisten kuntalaisten hyvinvointia, terveyttä - ja sekä turvallisuutta. Kunnan hyvinvointisuunnitelma on tehty vuosille 2024–2025. Uusi suunnitelma tehdään tulevana vuonna vuosille 2026–2029, sekä laaja hyvinvointikertomus päivitetään. Voimassa olevan hyvinvointisuunnitelman painopisteet ovat:

1. Hyvä, liikunnallinen, toimintakykyinen ja turvallinen arki
2. Hyvinvointia ja terveyttä edistävät palvelut
3. Kuntalaisten osallisuuden edistäminen
4. Lapsi- ja perhelähtöiset palvelut

Kannustamme ja ohjaamme kuntalaisia huolehtimaan omasta terveydestä, hyvinvoinnista ja turvallisuudesta. Pyrimme omalta osaltamme luomaan terveyttä edistävän ja turvallisen asumisympäristön kuntalaisille. Liikkuminen ja toimintakyky arjessa on tärkeää kaiken ikäisille. Kunta, kansalaisopisto, urheiluseurat ja yhdistykset luovat mahdollisuuksia liikkumiseen ympäri vuoden yksin mutta myös yhdessä.

Seuraamme kuntalaisten terveyden ja hyvinvoinnin tilaa aktiivisesti ja järjestämme terveyteen liittyviä teemapäiviä ja tapahtumia sekä jaamme tietoa hyvinvoinnista. Jatkamme myös kunnassa viime vuonna aloitettua ennalta ehkäisevää päihde- ja mielenterveystyötä, sekä luomme ja selkeytämme yhteistyörakenteita naapurikuntien, hyvinvointialueen ja eri järjestöjen sekä kolmannen sektorin kanssa.

Pyrimme kunnassa järjestettävien tapahtumien ja hyvinvointipäivän, jota järjestetään yhden kerran kuukaudessa tuovan meille tietoa kuntalaisten hyvinvoinnista ja siihen liittyvistä tarpeista. Tapahtumien kautta pyrimme osallistamaan eri ikäisiä kuntalaisia mukaan kunnan hyvinvointityön suunnitteluun ja kehittämiseen.

Hyvinvointia edistävät hankkeet

Luhangan kunta on ollut ansiokkaasti mukana kahdessa hankkeessa, jotka kohdentuneet ikääntyneiden hyvinvointiin. Hykari –hankkeessa (2022–2024) luodaan vapaaehtoistyön toimintamalli ja koulutetaan vapaaehtoisia hyvinvointikavereita iäkkäiden avuksi. Hankkeen päämäärä on tukea yli 60 v yksinäisyyttä tai pientä apua arkeensa tarvitsevia. Tavoitteena mahdollistaa ikäihmiselle hyvä arki ja antaa tukea itsenäiseen elämään. Hykari toimintamalli luodaan yhdessä paikallisten toimijoiden kunnan, seurakunnan, yhdistysten ja järjestöjen kanssa. Toiminta on tuottanut kuntaan koulutettuja vapaaehtoisia ja Luhangan Martat ovat aktiivisesti lähteneet hankkeeseen mukaan järjestämällä säännöllistä ohjelmaa ikääntyville kuntalaisille. Vaikka hanke päättyy 31.12.2024 niin Hykari hankkeen aikana jalostuneet toimintamallit ovat käytössä myös edelleen kunnassa kuntalaisten hyvinvointia tukien.

Kansalaisareenan kolmivuotinen Kohti tulevaa -ennakointihanke käynnistyi 4.4.2022 ja jatkuu edelleen. Valtakunnallisen hankkeen tavoite on vahvistaa kansalaisyhteiskunnan ja kansalaisvaikuttamisen tulevaisuuskestävyyttä. Hankkeen aikana tarjoamme järjestöille, yhdistyksille ja yhteisöille apua ja koulutusta toimintaympäristön seurantaan sekä ennakointi- ja tulevaisuusmenetelmien käyttöön. Kasvatamme toimijoiden taitoja havainnoida ja ymmärtää erilaisia yhteiskunnallisia muutosilmiöitä ja niiden vaikutuksia ihmisiin ja yhteisöihin. Hankkeeseen mukaan lähteminen tuo Luhangan kunnalle lisäresursseja hankkeen aikana vapaaehtoistyön koordinointiin ja koulutuksen myötä uusia työkaluja terveyden- ja hyvinvoinnin edistämiseen kunnassa sekä vapaaehtoistyöhön.

5.4.4 Työllisyys palvelut 2025

Työllisyyspalvelut vuonna 2025

Työllisyyden hoito siirtyy valtiolta kunnille 1.1.2025. Luhanka kuuluu eteläisen Keski-Suomen työllisyysalueeseen, jota Jämsä hallinnoi. Uudistuksella ja uudentlaisella monialaisella yhteistyöllä tavoitellaan kuntiin lisää elinvoimaa ja työllistymisen lisäksi asiakkaiden parempaa ohjautumista palveluntarpeensa mukaisten palveluiden tai sosiaaliturvan piiriin. Työvoimapalveluiden järjestäminen ja työvoimapalveluihin liittyvät lakisääteiset tehtävät muodostavat kunnille myös uuden valtionosuustehtävän. Työllisyysalueen muodostavien kuntien tulee sopia työvoimapalveluiden ja niihin liittyvien tehtävien järjestämisestä kuntalain tarkoittamassa lakisääteisessä yhteistoiminnassa.

| Kunnanhallitus | Tilinpäätös | Ta+muutos | Talousarvio | Muutos | |
|-------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|---------|
| Määräraha- taulukko | 2023 | 2024 | 2025 | 2024–2025 | % |
| | | | | euroa | |
| Toimintatulot | 21 489 | 6 000 | 5 000 | -1 000 | -16,7 % |
| Toimintamenot | -564 159 | -616 312 | -599 656 | 16 656 | -2,7 % |
| Toimintakate | -542 670 | -610 312 | -594 656 | 15 656 | -2,6 % |
| Poistot | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 % |
| Tilikauden tulos | -542 670 | -610 312 | -594 656 | 15 656 | -2,6 % |

5.4.5 Keskustoimisto ja tietohallinto

Keskustoimistossa työskentelee hallintosihteeri ja kunnanjohtaja. Keskustoimiston tehtävänä on ylläpitää kunnanviraston palvelut ja organisoida hallinnon tarpeita.

Tietohallinto suunnittelee ja vastaa tuotettavista tietojärjestelmä- ja telepalvelujen kehittämis-, ylläpito- ja tukipalveluista. Kunnanjohtaja, hallintosihteeri ja johtavat viranhaltijat ohjaavat ja valmistelevat tietohallinnon ja tietojärjestelmien kehittämistoimintaa. ICT-palvelutuotannossa käytetään ulkoisia toimittajia eri hankkeissa, tehtävissä ja palveluissa. Vuoden 2024 aikana kunnassa otettiin käyttöön Dynasty 10 -asianhallintajärjestelmä sekä sisäiseen viestintään MS Teams -ympäristö.

Toiminnanmuutos on yksi osa valmistautumista ja perusedellytysten luomista kunnan digitalisaation edistämiseksi. Teknisten digitalisaatiota tukevien järjestelmien käyttöä laajennetaan edelleen. Haasteena usein vain on skaalautuvuus pienen kunnan käyttöön.

Rakennusvalvonnan osalta suunnitellaan tietojärjestelmien yhdenmukaistamista lähikuntien kanssa.

| Keskustoimisto ja tietohallinto | Tilinpäätös | Ta+muutos | Talousarvio | Muutos | |
|--|-------------|-----------|-------------|-----------|--------|
| Määräraahataulukko | 2023 | 2024 | 2025 | 2024–2025 | % |
| | | | | euroa | |
| Toimintatulot | 2 896 | 0 | 0 | 0 | 0,0 % |
| Toimintamenot | -192 804 | -180 027 | -200 015 | -19 988 | 11,1 % |
| Toimintakate | -189 908 | -180 027 | -200 015 | -19 988 | 11,1 % |
| Poistot | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 % |
| Tilikauden tulos | -189 908 | -180 027 | -200 015 | -19 988 | 11,1 % |

5.4.6 Henkilöstöhallinto

Henkilöstöhallintoon kuuluu työterveyshuolto, tyky-toiminta sekä työsuojelun valvonta ja siinä työskentelee kunnanjohtaja sekä tekninen johtaja. Työterveyspalvelut ostetaan Työterveys Aallolta.

| Henkilöstöhallinto | Tilinpäätös | Ta+muutos | Talousarvio | Muutos | |
|---------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|---------|
| Määräraahataulukko | 2023 | 2024 | 2025 | 2024–2025 | % |
| | | | | euroa | |
| Toimintatulot | 14 890 | 6 000 | 5 000 | -1 000 | -16,7 % |
| Toimintamenot | -16 655 | -24 500 | -32 500 | -8 000 | 32,7 % |
| Toimintakate | -1 765 | -18 500 | -27 500 | -9 000 | 48,6 % |
| Poistot | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 % |
| Tilikauden tulos | -1 765 | -18 500 | -27 500 | -9 000 | 48,6 % |

5.4.7 Elinkeino toiminnan kehittäminen

Luhangan kunta solmi kolmivuotisen yhteistyösopimuksen vuoden 2022 alussa toimintansa aloittaneen alueellisen matkailuorganisaation Visit Jyväskylä Region /DMO:n kanssa. Sopimuksen myötä Luhangan kunta on ollut osa Visit Jyväskylä Regionin markkinoimaa Keski-Suomen matkailualueetta. Luhangan matkailutarjonta ja -alue huomioitiin Visit Jyväskylä Regionin markkinoinnissa ja sisällöissä, neuvontatyössä, sidosryhmäviestinnässä sekä DMO:n yhteisissä kehittämistoimissa ja -ohjelmissa, mukaan lukien Visit Jyväskylä Regionin hallinnoimat, Keski-Suomen matkailustrategian 2021–2025 mukaiset, yhteisesti omarahoitetut hankkeet.

Luhangan kunta irtaantuu tästä yhteistyöstä vuoden 2024 lopussa.

| Elikeino toiminnan kehittäminen | Tilinpäätös | Ta+muutos | Talousarvio | Muutos | |
|--|-------------|-----------|-------------|-----------|---------|
| Määräraha taulukko | 2023 | 2024 | 2025 | 2024–2025 | % |
| | | | | euroa | |
| Toimintatulot | 114 | 0 | 0 | 0 | 0,0 % |
| Toimintamenot | -10 064 | -12 000 | -10 300 | 1 700 | -14,2 % |
| Toimintakate | -9 950 | -12 000 | -10 300 | 1 700 | -14,2 % |
| Poistot | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 % |
| Tilikauden tulos | -9 950 | -12 000 | -10 300 | 1 700 | -14,2 % |

5.4.8 Maaseututoimi

Maaseututoimi eli palvelut maaseutuhallinnon järjestämisestä toteutetaan päivitetyllä yhteistoimintasopimuksella maaseutuhallinnon yhteistoiminta-alueen kanssa, jossa isäntäkuntana on Laukaan kunta. Sopimuksessa ovat mukana Luhangan kunnan lisäksi Hankasalmen, Joutsan, Laukaan, Muuramen, Toivakan ja Uuraisten kunnat sekä Jyväskylän kaupunki. Vuoden 2025 alusta alueeseen yhdistyy Keuruun yhteistoiminta-alueen kunnat.

| Maaseutulautakunta | Tilinpäätös | Ta+muutos | Talousarvio | Muutos | |
|---------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|-------|
| Määräraha taulukko | 2023 | 2024 | 2025 | 2024–2025 | % |
| | | | | euroa | |
| Toimintatulot | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 % |
| Toimintamenot | -9 529 | -11 000 | -11 000 | 0 | 0,0 % |
| Toimintakate | -9 529 | -11 000 | -11 000 | 0 | 0,0 % |
| Poistot | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 % |
| Tilikauden tulos | -9 529 | -11 000 | -11 000 | 0 | 0,0 % |

5.5 Sivistystoimi

| Sivistystoimi s/u Määräraha-aulukko | Tilinpäätös 2023 | Ta+muutos 2024 | Talousarvio 2025 | Muutos 2024–2025 euroa | % |
|--|---------------------|-------------------|---------------------|------------------------------|---------|
| Toimintatulot | 82 114 | 9 400 | 11 300 | 2 700 | 28,7 % |
| Toimintamenot | -1 190 294 | -1 221 174 | -945 671 | 275 503 | -22,6 % |
| Toimintakate | -1 108 180 | -1 211 774 | -934 371 | 277 403 | -22,9 % |

| Erittely sivistystoimen nettomäärärahoista: | | | | | |
|--|----------|----------|----------|---------|---------|
| Sivistystoimi | -159 516 | -125 315 | -111 203 | 14 112 | -11,3 % |
| Perusopetus | -611 549 | -740 535 | -461 602 | 278 933 | -37,7 % |
| Varhaiskasvatus | -143 136 | -142 387 | -172 448 | -30 061 | 21,1 % |
| Esiopetus | -55 259 | -60 951 | -33 678 | 27 273 | -44,7 % |
| Yleissivistävä koulutus | -15 454 | -21 602 | -19 000 | 2 602 | -12,0 % |
| Kulttuuritoimi | -92 135 | -75 203 | -75 753 | -550 | 0,7 % |
| Vapaa-aikatoimi | -34 310 | -48 271 | -55 640 | -7 369 | 15,3 % |

5.5.1 Sivistystoimen hallinto

Sivistys- ja hyvinvointilautakunta valmistelee ja tekee esityksiä sekä päättää sivistystoimen alaisista varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen sekä muun toimialueensa toiminnan perusteista ja ohjeista, toimialansa kehittämissuunnasta, painopistealueista ja toimintasuunnitelmasta. Lautakunta tekee myös esityksiä sivistystoimialan hoitamiseen tarvittavista määrärahoista. Luhangan kunnassa sivistystoimen toimialaan kuuluvat varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen lisäksi kirjastopalvelut, kansalaisopisto, kulttuuritoimi, nuorisotoimi, liikunta ja ulkoilu sekä hanketyö.

Sivistys- ja hyvinvointilautakunnan hallintomenoihin tulevat henkilöstö- ja toimistokustannukset sekä lautakunnan kokouksiin liittyvät menot kokouspalkkioineen ja matkakorvauksineen. Luhangan sivistystoimen visio varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen osa osalta on: "Täällä tehdään tulevaisuus yhdessä".

| Sivistystoimi hallinto Määräraha-aulukko | Tilinpäätös 2023 | Ta+muutos 2024 | Talousarvio 2025 | Muutos 2024–2025 euroa | % |
|---|---------------------|-------------------|---------------------|------------------------------|---------|
| Toimintatulot | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 % |
| Toimintamenot | -159 516 | -125 315 | -111 203 | 14 112 | -11,3 % |
| Toimintakate | -159 516 | -125 315 | -111 203 | 14 112 | -11,3 % |
| Poistot | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 % |
| Tilikauden tulos | -159 516 | -125 315 | -111 203 | 14 112 | -11,3 % |

5.5.2 Varhaiskasvatus vuonna 2025 ja suunnitelmavuodet 2026–2027

Toiminnan kuvaus / palveluajatus

Varhaiskasvatuksen keskeisenä tehtävänä on tukea perheiden kasvatustyötä ja lasten myönteistä kasvua sekä kehitystä perheiden ja yhteiskunnan muuttuvien tarpeiden mukaisesti. Työelämän vaatimusten muuttuessa myös varhaiskasvatuksen tulee vastata perheiden tarpeisiin esimerkiksi tarjoamalla varhaisvatusta perheiden tarpeeseen muuttuvina läsnäoloaikoina.

Kunnallisen varhaiskasvatussuunnitelman pohjalta ja osana jokaisen lapsen henkilökohtaista varhaiskasvatusta laaditaan omat vasut yksilöllisesti jokaiselle lapselle yhteistyössä huoltajien kanssa.

Tarvittaessa varhaiskasvatuspalveluja ostetaan Jyväskylän seudulliselta päivähoiton palvelualueelta tai lähikunnista. Ostopalvelua käytetään Luhangassa silloin, kun perheiden hoidontarve liittyy esimerkiksi vuorotyön vaatimukseen ja tarvitaan ilta- tai ympärivuorokautista hoitoa. Hinnoittelussa ja toiminnassa noudatetaan Jyväskylän seudullisia käytäntöjä ja toimintaperiaatteita. Luhanka on mukana varhaiskasvatuksen seudullisessa yhteistyöryhmässä. Luhangan kunta myy myös omia varhaiskasvatuspalvelujaan muille kunnille silloin kun varhaiskasvatuksen lapsimäärä sen sallii.

Talousarviovuosi 2025 varhaiskasvatuksessa

Vuonna 2018 voimaan astuneen varhaiskasvatuslain mukaan varhaiskasvatuksella tarkoitetaan lapsen suunnitelmallista ja tavoitteellista kasvatuksen, opetuksen ja hoidon muodostamaa kokonaisuutta, jossa painottuu erityisesti pedagogiikka. Varhaiskasvatuksessa tapahtuva päivähoito on näin osa tätä kokonaisuutta, jonka täydentää pedagogisesti perustellut kasvatuksen ja opetuksen osa-alueet.

Luhangan kunta järjestää alle esikouluikäisille lapsille varhaiskasvatuspalvelut ryhmäperhepäivähoitona Tammijärvellä ryhmäperhepäivähoitokodissa, jossa paikkoja on yhteensä 12 alle 6-vuotiaille lapsille. Varhaiskasvatuksessa työskentelee tällä hetkellä kolme lastenhoitajaa ja yksi perhepäivähoitaja. Tarpeen vaatiessa lisäämme perhepäivähoitajien määrää.

Luhangan varhaiskasvatus pidetään toimintasuunnitelman mukaisesti kiinni heinäkuussa kolme viikkoa. Hyvityskäytännöt asiakasmaksuissa ovat käytössä koululaisten loma-aikoina. Tämä auttaa suunnittelemaan toimintaa, järjestämään sisäisiä työjärjestelyjä tai sijaisuuksia. Varhaiskasvatus sijaitsee Luhangan koulun vieressä, mikä mahdollistaa tarvittaessa henkilökuntaresurssin käytön siellä, missä sitä eniten tarvitaan ja mahdollistaa sijaisuuksien järjestämisen sisäisin järjestelyin.

Suunnitelmavuodet 2026–2027

Vuonna 2023 Luhankaan on syntynyt kuusi (6) lasta ja 2024 syntyy lähes saman verran lapsia. Eli kunnan varhaiskasvatuspalvelun tarve lisääntyy ja joudumme jatkoissa miettimään kuinka järjestämme toimintaa lapsimäärän lisääntyessä kunnassamme.

| Varhaiskasvatus | Tilinpäätös | Ta+muutos | Talousarvio | Muutos | |
|-------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|--------|
| Määräraha- taulukko | 2023 | 2024 | 2025 | 2024–2025 | % |
| | | | | euroa | |
| Toimintatulot | 4 645 | 3 000 | 5 500 | 2 500 | 83,3 % |
| Toimintamenot | -147 781 | -145 387 | -177 948 | -32 561 | 22,4 % |
| Toimintakate | -143 136 | -142 387 | -172 448 | -30 061 | 21,1 % |
| Poistot | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 % |
| Tilikauden tulos | -143 136 | -142 387 | -172 448 | -30 061 | 21,1 % |

5.5.3 Perusopetus vuonna 2025 ja suunnitelmavuodet 2026–2027

Toiminnan kuvaus / palveluajatus

Perusopetuksen tehtävänä on opetus- ja kasvatustehtävä, jossa monipuolisesti tuetaan oppilaiden osaamista, positiivisen identiteetin kehittymistä ja kasvua yhteiskunnan jäseneksi. Perusopetus tukee oppilaiden valmiuksia erilaisten muutosten kohtaamiseen, kriittiseen arviointiin ja kasvuun yhteiskunnan jäseneksi ja sen rakentajaksi.

Perusopetuksessa koulun ja kodin yhteistyö on merkittävässä osassa, kun tuetaan oppilaiden kasvua opetustyöllä. Perusopetuksen perustehtävänä ovat oppilaiden osallisuuden mahdollistaminen, osaamisen varmistaminen ja kokonaisvaltaisen hyvinvoinnin tukeminen.

Sivistystoimen toiminta-ajatuksena Luhangassa on opetuksen osa-alueella taata kaikille oppilaille tasa-arvoiset opetuspalvelut asianmukaisin ja riittävin välinein, tiloin ja koulutetun henkilökunnan avulla.

Luhangan koulu

Luhangan alakoulu, toimii Tammijärvellä vuonna 2017 käyttöön otetuissa tiloissa.

Luhangan kunnassa on kuluvana lukuvuonna valtionosuuksien laskennan tilastointipäivänä 20.9.2024 kirjoilla 41 perusopetuksen oppilasta ja yksi (1) esiopetuksessa oleva oppilas. Luhangan koulun oppilaat lukuvuonna 2024–2025 tulevat seuraavista kotikunnista: Luhanka, Jyväskylä, Hartola, Joutsa.

Kotikuntatilasto lv. 2024–2025

| | Oppilaita | Kotikunta Luhanka | Kotikunta Joutsa | Kotikunta Jyväskylä | Kotikunta Hartola |
|-----------------|-----------|----------------------|---------------------|------------------------|----------------------|
| Esikoulu | 1 | 1 | - | - | - |
| 1. lk | 5 | 4 | - | 1 | - |
| 2. lk | 5 | 4 | 1 | - | - |
| 3. lk | 4 | 1 | 2 | 1 | - |
| 4. lk | 11 | 10 | 1 | - | - |
| 5. lk | 8 | 8 | - | - | - |
| 6. lk | 8 | 7 | 1 | - | - |
| Yhteensä | 42 | 35 | 5 | 2 | - |

Talousarviovuosi 2025 esi- ja perusopetuksessa

Luhangan koulussa työskentelee kolme (3) vakituista luokanopettajaa, joista yksi toimii myös koulunjohtajana. Koulussa on lisäksi yksi (1) päätoiminen tuntiopettajaa, jonka työaika on jaettu kolmeen osaan (erityisopetus, kielet ja luokanopettaja) Koulussa toimii myös yksi vakituinen koulunkäynninohjaaja, joka työskentelee koulupäivien päätyttyä koululaisten iltapäivätoiminnan vastuunohjaajana. Lisäksi lukuvuodeksi on palkattu määräaikainen koulunkäynninohjaaja, joka toimii oppilaiden lisääntyneen tuen tarpeen mukaisesti eri vuosiluokilla koulunkäynninohjaajana.

Koulussamme kokoontuu myös oppilaiden osallisuutta edistävä oppilaskunta, jonka oppilasjäsenet kokoontuvat ohjaavan opettajansa kanssa säännöllisesti kokouksiin. Oppilasjäsenet valitaan oppilaskuntaan lukuvuosittain äänestämällä.

Luhangan koulun oppilaat luokittain lukuvuonna 2024–2025

| Luokat | Oppilasmäärät |
|-----------------|----------------------|
| 0–2. lk | 1+4+6 =11 |
| 3–4 lk | 4+11=15 |
| 5.–6. lk. | 8+8 = 16 |
| Yhteensä | 42 |

Lukuvuoden 2025–2026 oppilasmäärä, ennuste

| Luokat | Oppilasmäärät |
|-----------------|----------------------|
| 0.–2. lk. | 1+1+5= 7 |
| 3.–4.lk. | 7+4= 11 |
| 5.–6.lk | 11+8=19 |
| Yhteensä | 37 |

Suunnitelmavuodet 2025–2026

Lukuvuoden 2025–2026 uudet esiopetuksen oppilaat ja perusopetuksen oppilaat ilmoittautuvat kouluun tammi-helmikuussa 2025. Tämän jälkeen on tiedossa tarkat oppilasmäärät tulevalle lukuvuodelle. Vuoden 2025 talousarvioehdotuksen lukujen pohjana on oppilasmääräennusteen mukainen oppilasmäärä ja henkilökunnan kokoonpano määräytyy kouluun oppilaisiksi tulevien oppilaiden määrän ja oppimiseen tarvittavan tuen määrän mukaan. Oppilasmäärä näyttää olevan tällä hetkellä laskeva.

Oppilasmäärän vähetessä oppilaat tullaan jakamaan ikäryhmittäin niin, että alkuopetuksen luokka on 0.–2. luokat, ja muut yhdysluokat ovat edellisen lukuvuoden tapaan luokat 3.–4. ja 5.–6.

Luhangan koulu toimii alueensa seutukouluna ja jatkossa tiivis yhteistyö ympäröivien kuntien Joutsan, Jyväskylän ja Hartolan kanssa on tärkeää, jotta koulun oppilasmäärä pysyy lähes nykyisellä tasolla.

Luhangan koulun aamu- ja iltapäivätoiminta

Luhangassa esiopetusta täydentävä varhaiskasvatus toteutetaan tarvittaessa varhaiskasvatuksessa. Huoltajat hakevat aamu- ja iltapäivään täydentävää varhaiskasvatusta varhaiskasvatushakemuksella. Luhangan koulun vakituinen koulunkäynninohjaaja toimii vastuunohjaajana myös koululaisten iltapäivätoiminnassa. Koululaisten iltapäivätoimintaa järjestetään lukuvuonna 2025–2026 koulupäiväisin klo 12.30-16.00 välisenä aikana. Koululaisten iltapäivätoiminta täyttää lakisääteisen iltapäivätoiminnan kriteerit, joten Luhangan koulu saa valtion myöntämän valtionosuuden toiminnan järjestämiseen. Tämä valtionosuus määräytyy ohjaustuntien mukaan.

Koululaisten iltapäivätoimintaan koulupäivin ja kesän iltapäivätoimintaan kesäisin voivat ilmoittautua ensisijaisesti kaikki Luhangan koulun 1.–2. luokan oppilaat sekä muiden vuosiluokkien tehostetun ja erityisen tuen tarpeessa olevat oppilaat. Ryhmään otetaan muitakin Luhangan koulun oppilaita, jos

ryhmässä on tilaa. Koululaisten iltapäivätoimintaan otetaan maksimissaan yksi ryhmä. Ryhmäkoko määräytyy niin, että yhtä ohjaajaa kohti suositellaan olevaksi maksimissaan 12 lasta. Iltapäivätoiminnassa ryhmän koko vaihtelee kuitenkin päivittäin. Jatkossa harrastekerhojen vaikutusta iltapäivätoiminnan käyttäjämääriin arvioidaan ja tarkastellaan tarvittaessa. Koululaisten iltapäivätoiminnasta peritään osallistumismaksu perheiltä. Välipala on osallistujille maksuton

| Esiopetus | Tilinpäätös | Ta+muutos | Talousarvio | Muutos | |
|-------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|---------|
| Määräraahataulukko | 2023 | 2024 | 2025 | 2024–2025 | % |
| | | | | euroa | |
| Toimintatulot | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 % |
| Toimintamenot | -55 259 | -60 951 | -33 678 | 27 273 | -44,7 % |
| Toimintakate | -55 259 | -60 951 | -33 678 | 27 273 | -44,7 % |
| Poistot | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 % |
| Tilikauden tulos | -55 259 | -60 951 | -33 678 | 27 273 | -44,7 % |

| Perusopetus | Tilinpäätös | Ta+muutos | Talousarvio | Muutos | |
|-------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|---------|
| Määräraahataulukko | 2023 | 2024 | 2025 | 2024–2025 | % |
| | | | | euroa | |
| Toimintatulot | 77 469 | 6 000 | 5 500 | -500 | -8,3 % |
| Toimintamenot | -689 018 | -746 535 | -474 102 | 272 433 | -36,5 % |
| Toimintakate | -611 549 | -740 535 | -461 602 | 278 933 | -37,7 % |
| Poistot | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 % |
| Tilikauden tulos | -611 549 | -740 535 | -461 602 | 278 933 | -37,7 % |

5.5.4 Yleissivistävä koulutus

Kansalaisopisto

Luhangan kunta ostaa Jyväskylän kansalaisopistolta opetustunteja yhteensä 470 tuntia/vuosi, jotta Luhangan kunnassa voidaan toteuttaa vapaasta sivistystyöstä annetun lain mukaista koulutustehtävää ja vastata alueellisiin ja paikallisiin sivistystarpeisiin. Luhangassa Jyväskylän kansalaisopiston vuoden 2025 kurssitarjonta vastaa musiikin, tekstiili- ja teknisen työn, liikunnan ja terveyden- ja hyvinvoinnin opettamisen tarpeisiin.

| Yleissivistävä koulutus | Tilinpäätös 2023 | Ta+muutos 2024 | Talousarvio 2025 | Muutos 2024–2025 | |
|-------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------------------|---------|
| | | | | Määräraha- taulukko euroa | % |
| Toimintatulot | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 % |
| Toimintamenot | -15 454 | -21 602 | -19 000 | 2 602 | -12,0 % |
| Toimintakate | -15 454 | -21 602 | -19 000 | 2 602 | -12,0 % |
| Poistot | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 % |
| Tilikauden tulos | -15 454 | -21 602 | -19 000 | 2 602 | -12,0 % |

5.5.5 Kulttuuritoimi

Kulttuurin tarkoituksena on tuottaa kaikenikäisille kuntalaisille virkistystä ja elämyksiä. Kulttuuritoimen tehtävänä on tuoda näkyvästi esille myös kunnan omia kulttuurikohteita. Yhteistyössä muiden toimijoiden kuten järjestöjen ja paikallisten yrittäjien kanssa on mahdollista tuoda ja luoda erilaisia kulttuuritapahtumia kuten konsertteja, näyttelyitä tai muita monen ikäisille sopivia kulttuuritapahtumia Luhangan kuntaan.

Talousarvioon vuodelle 2025 on varattu pieni määräraha yhteistyön toteuttamiseen muiden järjestöjen ja yrittäjien kanssa.

Kirjastopalvelut

Kirjaston osa-alueella toiminta-ajatuksena on tarjota kaikille asiakkaille ilmaiset kirjastopalvelut koulutetun henkilöstön, ilmaisten tilojen ja lainattavan materiaalin avulla. Vuoden 2025 kirjaston toiminnan tunnusluvuissa ei tule olemaan suurempia muutoksia, sillä lainaukset ja kävijät ovat samaa tasoa kuin edellisvuosina. Luhangan kunnassa hyvinvointijohtaja toimii kirjastonhoitajan esihenkilönä. Kirjaston palkkamenot sisältävät yhden vakinaisen kirjastonhoitajan palkkamenot sivukuluineen, vuosilomansijaisen palkkamenot sivukuluineen ja ilta- ja lauantaiyölisät. Muiden palveluiden ostoihin on varattu erikseen määräraha kirjastojärjestelmämenoihin, koska niiden arvioidaan kasvavan uusien kirjastojärjestelmään liittyvien lisätoimintojen myötä.

Luhangan kirkonkylän kirjasto pidetään aiemman sivistyslautakunnan tekemällä päätöksellä avoinna lauantaisin ja Tammijärven kirjasto kiinni maanantaisin. Tammijärven kirjasto on avoinna yhteensä 17 h/vko ja pääkirjasto yhteensä 16 h/vko 1.10.2024 alkaen. Luhangan kirjastopalvelut on pyrkinyt palvelemaan hyvin myös kuntamme kesä- ja vapaa-ajan asukkaita. Kesällä 2024 pääkirjastolla oli laajennetut aukioloajat heinäkuun ajan ja Tammijärven kirjastolla puolestaan lyhyemmät aukioloajat tuolloin, sillä Tammijärven kirjasto oli kiinni perjantait ja pääkirjasto avoinna lisäksi perjantaisin.

Tammijärvellä kirjaston vahvuuden luo kirjaston ja koulun läheisyys. Keskikirjastot, johon myös Luhangan kirjastot kuuluu, luovat uusia mahdollisuuksia kirjastojen väliselle yhteistyölle mm. yhteisten seutukuljetusten ja yhteisen kirjastokortin avulla.

Nykyaikaiset internetyhteydet ovat kirjastoissa edenneet nykypäivän vaatimusten tasolle, sillä kummassakin kirjastossa asiakkailla on mahdollisuus käyttää mm. omaa kannettavaansa ja kirjastoissa on langattomat laajakaistat. Kirjastoissa on 7 tablettia ryhmien ja asiakkaiden käyttöön ja lisäksi 2 lainattavaa tablettia asiakkaiden käyttöön. Lisäksi kirjaston tavoitteena on jatkossakin lasten ja nuorten lukemisharrastuksen edistäminen mm. satutunteja, kirjavinkkauksia, lukupiirejä ja kirjastonkäytön opetusta järjestämällä.

| Kulttuuritoimi | Tilinpäätös | Ta+muutos | Talousarvio | Muutos | |
|-------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|---------|
| Määräraha-aulukko | 2023 | 2024 | 2025 | 2024–2025 | |
| | | | | euroa | % |
| Toimintatulot | 0 | 400 | 0 | 400 | 100,0 % |
| Toimintamenot | -92 135 | -75 603 | -75 753 | -150 | 0,2 % |
| Toimintakate | -92 135 | -75 203 | -75 753 | -550 | 0,7 % |
| Poistot | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 % |
| Tilikauden tulos | -92 135 | -75 203 | -75 753 | -550 | 0,7 % |

5.5.6 Vapaa-aikatoimi

Nuorisotoimi

Nuorisotyön tehtävänä on tukea nuorten kasvua ja kehitystä kannustaen osallistumaan omaehtoiseen toimintaan, joka edistää heidän hyvinvointiaan. Nuorisotoimen tulee tarjota nuorille toimintaa, joka vahvistaa nuorten osaamista ja itsenäistymistä sekä tarjoaa osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuuksia. Nuorisotyö suuntautuu pääosin 12–17-vuotiaisiin nuoriin. Luhangan kunnassa nuorisotyötä ovat ansiokkaasti tehneet paikalliset urheiluseurat Luhangan Väre ja Tammijärven Tammi lähinnä liikuntaan suuntautuvalla toiminnallaan. Luhangan koulun toimesta harrastekerhoja on suunnattu lähinnä varhaisnuorille eli 7–12-vuotiaille tarkoitettuun kerhoon.

Nuorisotyötä tehdään vuonna 2025 yhteistyössä Luhangan kunnan ja Mannerheimin lastensuojeluliiton Luhangan ry:n kanssa. Nuorisokahvila kokoontuu säännöllisesti koulun tiloissa. Valvojina toimii kaksi huoltajaa vuorotellen. Yhteyshenkilönä kunnassa toimii Hyvinvointijohtaja.

Tavoitteena olisi saada perustettua Luhangan kuntaan nuorisovaltuusto (NuVa), joka työskentelee valtuustotasoisin päätöksin saaduilla valtuuksilla varsinaisen kunnanvaltuuston työssä mukana.

Liikunta ja ulkoilu

Liikunnan ja ulkoilun tavoitteena on järjestää vapaa-ajan harrastustoimintaa sekä liikuntatoimintaa kaikille väestöryhmille kouluikäisistä ja nuorista lähtien aina aikuisväestöön ja eläkeryhmiin saakka. Terveysliikunnan merkitys sairauksia ennalta ehkäisevänä toimintana otetaan huomioon. Liikunnan ja ulkoilun osa-alueella pyritään luomaan edellytykset kuntourheilun harrastamiselle kunnassa. Tilojen ja eri liikuntapaikkojen tehokas käyttö eri väestöryhmien kautta luo viihtyisyyttä, palveluja ja vetovoimaisuutta kuntamme hyväksi sekä Tammijärven Luhangan koulun liikuntasalin että kirkonkylän Kylätalon avulla.

Kunnassa on liikuntasali, kaksi kuntosalia, kaksi valaistua pallokenttää, joihin talvella kootaan jääkiekkokaukalot. Näiden lisäksi on ulkoilureittejä luonnossa liikkumiseen ja kaksi kunnan ylläpitämää uimarantaa. Luhangan koulun läheisyydestä löytyy Tammijärven pururadan ympäristöön kesällä 2019 asennettu 6-korinen frisbeegolfrata. Radan ylläpitoon ja kunnostamiseen tulee varautua taloudellisesti jatkossa.

Vuonna 2025 uimakoulu pyritään jälleen järjestämään rantauimakouluna ainakin Tammijärven uimarannalla. Uimakoulut järjestetään ilmoittautumisten mukaisesti Tammijärven uimarannalla tai Mämminiemen rannassa.

Kesällä 2022 kunnostettiin Tammijärven uimaranta ja sen lähialueet pururadan ympäristö mukaan lukien. Kirkonkylän pururata on uusittu vuonna 2017. Kunnan molemmat pururadat vaativat jatkuvaa ylläpitoa.

Talousarvioon 2025 on varattu rahaa asiakaspalvelujen ostoon (sisältää latujen ja mahdollisesti jääkenttien kunnostustyöt) sekä vapaa-aikatoimen avustuksiin (sisältää seurojen ja järjestöjen vapaa-aikaan ja liikuntaan ohjatut avustukset).

| Vapaa-aikatoimi | Tilinpäätös | Ta+muutos | Talousarvio | Muutos | |
|-------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|---------|
| Määräraha- taulukko | 2023 | 2024 | 2025 | 2024–2025 | % |
| | | | | euroa | |
| Toimintatulot | 0 | 0 | 300 | 300 | 100,0 % |
| Toimintamenot | -31 131 | -45 781 | -53 987 | -8 206 | 17,9 % |
| Toimintakate | -31 131 | -45 781 | -53 687 | -7 906 | 17,3 % |
| Poistot | -3179 | -2490 | -1953 | 537 | -21,6 % |
| Tilikauden tulos | -34 310 | -48 271 | -55 640 | -7 369 | 15,3 % |

5.6 Tekninen toimi

Teknisen toimen hallinto vastaa sujuvasta päätöksenteosta lautakunta- ja virkamiestasolla kunnan strategioiden, hallintosäännön ja valtakunnallisten määräysten mukaan. Hallinto vastaa teknisen toimen toiminnan, talouden ja organisaation kehittämisestä sekä seuraa toiminnan toteutusta ja tuloksia päivittäisellä ja vuositasolla. Hallinnon tehtävänä on myös huolehtia yhteyksistä ja yhteistyöstä muiden hallinnonalojen ja yhteistyötahojen kanssa. Tekniseen hallintoon sisältyy keskeisten toimialojen toimisto- ja hallintotehtävät sekä kunnan maankäytön kehittäminen, kaavoitus, rakennushankkeiden (uudis- ja korjausrakentaminen) yleissuunnittelu, rakennuttaminen ja valvonta. Tekninen johtaja vastaa teknisestä toimesta ja toimii esittelijänä teknisessä- ja ympäristölautakunnassa.

Henkilöstö

Teknisessä toimessa työskentelee tekninen johtaja sekä teknisen toimiston toimistos sihteeri. Teknisen toimen alaisuuteen kuuluu lisäksi ruokapalveluvastaava, siivooja ja kaksi kiinteistöhoitajaa.

| Tekninen toimi ja ympäristölautakunta s/u | Tilinpäätös | Ta+muutos | Talousarvio | Muutos 2024–2025 | |
|---|-------------|------------|-------------|------------------|----------|
| | 2023 | 2024 | 2025 | euroa | % |
| Määräraha-aulukko | | | | | |
| Toimintatulot | 704 798 | 637 919 | 681 200 | 43 281 | 6,8 % |
| Toimintamenot | -1 564 130 | -1 367 731 | -1 301 521 | 66 210 | -4,8 % |
| Toimintakate | -859 332 | -729 812 | -620 321 | 109 491 | -15,0 % |
| Poistot | -184 506 | -187 011 | -173 016 | 16 114 | -8,6 % |
| Tilikauden tulos | -1 043 838 | -916 823 | -793 337 | 125 605 | -13,7 % |
| Erittely teknisen toimen ja ympäristölautakunnan nettomäärärahoista: | | | | | |
| Rakennusvalvonta ja ympäristö | -101 774 | -98 153 | -82 978 | 15 175 | -15,5 % |
| Hallinto ja suunnittelu | -84 691 | -177 385 | -153 214 | 24 171 | -13,6 % |
| Keskuskeittiö | -58 885 | -27 323 | -23 743 | 3 580 | -13,1 % |
| Yhdyskuntasuunnittelu | -5 835 | -16 300 | -15 900 | 400 | -2,5 % |
| Liikenneväylät | -71 853 | -90 493 | -87 957 | 2 536 | -2,8 % |
| Jätehuolto | -48 377 | -8 451 | 30 443 | 23979 | -326,40 |
| Puistot ja yleiset alueet | -29 068 | -29 755 | -23 383 | 6 372 | -21,4 % |
| Kiinteistöt | -490 796 | -350 106 | -318107 | 31999 | -9,1 % |
| Siivouspalvelut | -90 094 | -71 591 | -89 137 | -15 427 | 21,5 % |
| Muu liiketoiminta | -1 154 | -1 400 | -4 000 | -2 600 | 185,7 % |
| Maa ja metsätilat | -3 712 | -10 097 | 0 | 10 097 | -100,0 % |
| Vesi- ja lämpölaite | -57 599 | -35 769 | -25361 | 10408 | -29,1 % |

5.6.1 Rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu

Rakennusvalvonta

Kunnan rakennusvalvontaviranomaisen tehtävänä on yleisen edun kannalta valvoa rakennustoimintaa sekä osaltaan huolehtia, että rakentamisessa noudatetaan, mitä rakentamista koskevassa lainsäädännössä säädetään tai määrätään. Valvontatehtävän laajuutta ja laatua harkittaessa otetaan huomioon rakennushankkeen vaativuus, luvan hakijan ja hankkeen suunnittelusta ja toteuttamisesta vastaavien henkilöiden asiantuntemus ja ammattitaito sekä muut valvonnan tarpeeseen vaikuttavat seikat. Kunnan rakennusvalvontaviranomaisen tehtävänä on myös huolehtia kunnassa tarvittavasta rakentamisen yleisestä ohjauksesta ja neuvonnasta. Rakennustarkastajan tehtävät ostetaan Joutsan kunnalta.

Ympäristönsuojelu

Kunnan ympäristönsuojeluviranomaisen tehtävänä on ympäristönsuojelun valvomiseksi ja edistämiseksi kunnassa, mm. Huolehtia sen hoidettaviksi laissa tai sen nojalla säädetyistä tai määrätyistä tehtävistä.

Huolehtia omalta osaltaan ympäristönsuojelun suunnittelusta ja kehittämisestä;
Huolehtia ympäristön tilan seurannasta sekä siihen liittyvistä selvityksistä ja tutkimuksista;
Osallistua kunnassa tarvittavan ympäristönsuojelua koskevan ohjauksen ja neuvonnan järjestämiseen;
Antaa lausuntoja sekä tehdä esityksiä ja aloitteita ympäristönsuojeluun liittyvistä asioista muille viranomaisille;
Huolehtia omalta osaltaan ympäristönsuojelua koskevasta tiedottamisesta, valistuksesta ja koulutuksesta kunnassa;
Edistää kunnan yhteistyötä muiden viranomaisten ja yhteisöjen kanssa ympäristönsuojeluasiassa sekä
Suorittaa muut sille hallintosäännöllä määrätyt tehtävät.

Kunnan ympäristönsuojeluviranomaisen tehtävistä on lisäksi säädetty ympäristönsuojelulaissa, jätelaissa, vesihuoltolaissa, vesilaissa, maastoliikennelaissa ja vesiliikennelaissa. Nämä tehtävät ovat pääsääntöisesti lupa- ja valvontaviranomaistehtäviä.

Ympäristöterveydenhuolto

Luhanka kuuluu Jyväskylän seudun ympäristöterveyden yhteistoiminta-alueeseen. Terveystoimintolain mukaan ympäristöterveydenhuoltoon kuuluvat terveydensuojelu, tupakkalain ja elintarvikkeiden valvonta sekä eläinlääkintähuolto.

| Rakennusvalvonta ja ympäristö | Tilinpäätös | Ta+muutos | Talousarvio | Muutos 2024–2025 | |
|--------------------------------------|-------------|-----------|-------------|------------------|---------|
| Määräraha-aulukko | 2023 | 2024 | 2025 | euroa | % |
| Toimintatulot | 48 503 | 42 100 | 5 500 | -36 600 | -86,9 % |
| Toimintamenot | -150 277 | -140 253 | -88 478 | 51 775 | -36,9 % |
| Toimintakate | -101 774 | -98 153 | -82 978 | 15 175 | -15,5 % |
| Poistot | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 % |
| Tilikauden tulos | -101 774 | -98 153 | -82 978 | 15 175 | -15,5 % |

5.6.2 Hallinto ja suunnittelu

Teknisen toimen hallinnossa työskentelee tekninen johtaja ja toimistosihteeri.

| Hallinto ja suunnittelu | Tilinpäätös | Ta+muutos | Talousarvio | Muutos 2024–2025 | |
|--------------------------------|-------------|-----------|-------------|------------------|---------|
| Määräraha-aulukko | 2023 | 2024 | 2025 | euroa | % |
| Toimintatulot | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 % |
| Toimintamenot | -84 691 | -177 385 | -153 214 | 24 171 | -13,6 % |
| Toimintakate | -84 691 | -177 385 | -153 214 | 24 171 | -13,6 % |
| Poistot | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 % |
| Tilikauden tulos | -84 691 | -177 385 | -153 214 | 24 171 | -13,6 % |

5.6.3 Yhdyskuntasuunnittelu

Maankäyttö- ja rakennuslaki edellyttää, että taajama-asutusta ja muuta sellaista aluetta varten, jonka rakentamisen ja muun maankäytön yksityiskohtainen järjestäminen on tarpeellista, on kunnan toimesta, sitä mukaan kuin kehitys vaatii, laadittava asemakaava.

Kunnan tulee myös ylläpitää ajantasakaavoja sekä ryhtyä toimenpiteisiin vanhentuneiden asemakaavojen uudistamiseksi.

Kunnan tulee huolehtia lain mukaisesti myös tarpeellisesta yleiskaavan laatimisesta ja sen pitämisestä ajan tasalla. Ulkopuolista konsulttia tarvitaan mm. suunnittelutehtävissä ja erilaisten selvitysten laadinnassa (esim. luontoselvitykset, meluselvitykset, maisemaselvitykset ja tiesuunnitelmat).

Kaavoitukseen liittyvät toimet edellyttävät entistä parempaa luonnon, ympäristön, maiseman, kuntalaisten, eri viranomaisten ja ympäristövaikutusten huomioonottamista.

Kaavoitus

Luhangan kunnassa vireillä olevat ja valmistuneet kaavat:

- Kirkonkylän asemakaavan päivitys
- Latavuoren osayleiskaava tuulivoimapuistolle

| Yhdyskuntasuunnittelu | Tilinpäätös | Ta+muutos | Talousarvio | Muutos | |
|------------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|--------|
| Määräraha- taulukko | 2023 | 2024 | 2025 | 2024–2025 | % |
| | | | | euroa | |
| Toimintatulot | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 % |
| Toimintamenot | -5 835 | -16 300 | -15 900 | 400 | -2,5 % |
| Toimintakate | -5 835 | -16 300 | -15 900 | 400 | -2,5 % |
| Poistot | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 % |
| Tilikauden tulos | -5 835 | -16 300 | -15 900 | 400 | -2,5 % |

5.6.4 Liikenneväylät ja puistot

Teknisen toimen tehtävänä on liikenneväylien liikennöitävyyden varmistaminen sekä yleisten alueiden kunnossapidon järjestäminen. Tehtävä toteutetaan oman organisaation sekä julkisten ja yksityisten palveluntuottajien kanssa tehtävällä yhteistyöllä. Kaavateiden kunnostuksia toteutetaan tarvittaessa. Tievalaistuslinjoja ylläpidetään kirkonkylän ja Tammijärven asutusalueilla.

Kaavateiden aeraus, hiekoitus ja polanteenpoisto hoidetaan edelleen yksityisien elinkeinonharjoittajien toimesta. Urakoitsijat kilpailutetaan syksyllä 2025. Tarkoituksena saada uusi sopimus vuosille 2025–2027.

Yksityistiet

Yksityisteiden kunnossapitoon ja parantamiseen myönnetään avustuksia 30.000 €.

| Liikenneväylät | Tilinpäätös | Ta+muutos | Talousarvio | Muutos | |
|-------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|---------|
| Määräraahataulukko | 2023 | 2024 | 2025 | 2024–2025 | % |
| | | | | euroa | |
| Toimintatulot | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 % |
| Toimintamenot | -57 113 | -71 797 | -71 674 | 123 | -0,2 % |
| Toimintakate | -57 113 | -71 797 | -71 674 | 123 | -0,2 % |
| Poistot | -14 740 | -18 696 | -16 283 | 2 413 | -12,9 % |
| Tilikauden tulos | -71 853 | -90 493 | -87 957 | 2 536 | -2,8 % |

| Puistot ja yleiset alueet | Tilinpäätös | Ta+muutos | Talousarvio | Muutos | |
|----------------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|---------|
| Määräraahataulukko | 2023 | 2024 | 2025 | 2024–2025 | % |
| | | | | euroa | |
| Toimintatulot | 5 667 | 4 000 | 4 500 | 500 | 12,5 % |
| Toimintamenot | -28 146 | -22 699 | -19 080 | 3 619 | -15,9 % |
| Toimintakate | -22 479 | -18 699 | -14 580 | 4 119 | -22,0 % |
| Poistot | -6 589 | -11 056 | -8 803 | 2 253 | -20,4 % |
| Tilikauden tulos | -29 068 | -29 755 | -23 383 | 6 372 | -21,4 % |

5.6.5 Liiketoiminta ja lämpölaitos

Liiketoiminnan tehtävänä on huolehtia kaukolämpölaitoksen toiminnasta vahvistettujen maksuperusteiden sekä kunnan maa- ja metsätilojen laaditun metsäsuunnitelman perusteella. Tavoitteena on liiketoiminnan kustannusten kattaminen toiminnan tuotoilla.

Suunnitelmavuodet 2025–2026

Kaukolämpölaitoksen polttoaineiden hinnannousujen ja pelletin saatavuusongelmien takia pyritään kilpailuttamaan pelletin toimittaja useammaksi vuodeksi.

| Vesi- ja lämpölaitos | Tilinpäätös | Ta+muutos | Talousarvio | Muutos | |
|-----------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|---------|
| Määräraha- taulukko | 2023 | 2024 | 2025 | 2024–2025 | % |
| | | | | euroa | |
| Toimintatulot | 18 569 | 8 500 | 8 000 | -500 | -5,9 % |
| Toimintamenot | -59 231 | -30 897 | -22 024 | 8 873 | -28,7 % |
| Toimintakate | -40 662 | -22 397 | -14 024 | 8 373 | -37,4 % |
| Poistot | -16 937 | -13 372 | -11 337 | 2 035 | -15,2 % |
| Tilikauden tulos | -57 599 | -35 769 | -25 361 | 10 408 | -29,1 % |

5.6.6 Jätehuolto vuonna 2025 ja suunnitelmavuodet 2026–2027

Kunnassa on käytössä rinnakkaiset jätehuoltojärjestelmät: sopimusperusteinen jätteenkuljetus ja kunnan järjestämä jätteenkuljetus. Edellinen tarkoittaa sitä, että jätteen haltija tekee sopimuksen jäteyrittäjän kanssa jätteiden kuljetuksesta ja hankkii oman jäteastian sekä suorittaa maksun kyseiselle yrittäjälle. Jälkimmäisessä jätteen haltija tuo jätteen kunnan keräyspisteeseen.

Sekajätteen keräystä jatketaan kunnan keräyspisteissä (Kettukangas, Keihäsniemi, Rekolankyläntien risteys, Tammipohja (vanha meijeri), Hauhanpohjantien risteys, Papinmäen risteys, Rantakylän- ja Kesäniementien risteys, Luhangan satama). Luhangan sataman keräyspiste on tarkoitettu vain veneilijöille. Muissa pisteissä paitsi Papinmäen risteyksessä kerätään myös keräyspaperia, kartonkia, lasia, metallia ja muovipakkauksia. Satamassa lasin, kartongin, muovin ja metallin keräyksestä vastaa Rinki. Papinmäen risteyksessä kerätään sekajätteen lisäksi paperia.

Metalliromun, jäteöljyn ja öljynsuodattimien keräystä Auto- ja konekorjaamo Tmi Ikonen Jarmolla jatketaan. Metallirohua varten on vuokrattu vaihtolava Retekolta. SER-jätettä, akkuja ja paristoja kerätään konttiin pääkirjaston pihalla tuottajien kanssa yhteistyössä. Vaarallisen jätteen keräyskaappi on Kylätalon pihalla. Vaarallista jätettä voi tuoda kirjaston aukioloaikana ja avaimen kaappiin saa kirjastosta samoin kuin SER-jätekontin avaimen. Lääkejätteitä kerätään Tammijärven apteekilla. Luhangan jätehuoltomääräykset ovat vuodelta 2004. Niiden päivitys on aloitettu vuonna 2024 ja se saatetaan loppuun vuonna 2025.

Jättemaksut

Jätelain 78 §:n mukaan kunnan on perittävä tämän lain mukaisesti järjestämästään jätehuollosta jättemaksua, jolla katetaan sille tehtävän hoitamisesta aiheutuvat kustannukset. Kunta voi periä jättemaksua myös jätelain 93.1 §:ssä kunnan vastuulle säädetystä jätelain mukaisesta neuvonnasta, 143 §:ssä säädetyn rekisterin ylläpidosta ja muista vastaavista jätehuollon järjestämiseen liittyvistä tehtävistä aiheutuvien kustannusten kattamiseksi.

Jättemaksun on vastattava kunnan tarjoamaa palvelutasoa ja mahdollisuuksien mukaan kannustettava jätteen määrän ja haitallisuuden vähentämiseen sekä etusijajärjestyksen mukaiseen jätehuoltoon.

Jättemaksu, jolla katetaan jäteneuvonnasta, rekisterin ylläpidosta ja muista vastaavista jätehuollon järjestämiseen liittyvistä tehtävistä aiheutuvat kustannukset, voidaan periä erillisenä perusmaksuna. Perusmaksulla voidaan kattaa myös vaarallisen jätteen ja muun jätteen alueellisten vastaanottoaikkojen perustamisesta ja ylläpidosta kunnalle aiheutuvat kustannukset. Jättemaksulla saa kerätä enintään kohtuullisen tuoton pääomalle. Jättemaksuja on korotettu vuodelle 2025. Hinnan korotuksella pyritään siihen, että jättemaksutulot kattaisivat jätehuollosta aiheutuvat menot. Korotuksesta huolimatta jättemaksujen riittävyttä suhteessa kuluihin on tarpeen tarkastella vuoden 2025 aikana.

Suunnitelmavuosina 2026–2027 jätehuoltoa jatketaan omana toimintana. Tarvittaessa myös muita vaihtoehtoja voidaan tarkastella.

| Jätehuolto | Tilinpäätös | Ta+muutos | Talousarvio | Muutos | |
|-------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|-----------|
| Määräraha- taulukko | 2023 | 2024 | 2025 | 2024–2025 | % |
| | | | | euroa | |
| Toimintatulot | 120 057 | 111 200 | 163 200 | 52 000 | 46,8 % |
| Toimintamenot | -168 434 | -118 547 | -131 874 | -13 327 | 11,2 % |
| Toimintakate | -48 377 | -7 347 | 31 326 | 23 979 | -326,40 % |
| Poistot | 0 | -1104 | -883 | 221 | -20,0 % |
| Tilikauden tulos | -48 377 | -8 451 | 30 443 | 24 200 | -286,40 % |

5.6.7 Ruokahuolto vuonna 2025

Toiminnan kuvaus / palveluajatus

Ruokahuolto on teknisen toimen tukipalvelu, jonka toiminta-ajatuksena on tuottaa kunnan tarvitsemat ruokapalvelut laadukkaasti, taloudellisesti, asiakaslähtöisesti ja hyvää palvelua korostaen. Palvelua tuotetaan kunnassa varhaiskasvatuksen lapsille, koululaisille ja henkilökunnalle ja se sijaitsee koulun yhteydessä.

Toiminta ja tavoitteet, talousarviovuosi 2025

Luhangan koululle remontoitiin valmistuskeittiö elokuussa 2023 ja käytännön toiminnasta vastaa ruokapalveluvastaava. Päivittäisiä lounaita valmistetaan 65–70 kpl ja ruokalistaa muokataan uusien ravitsemussuositusten mukaisiksi.

| Keskuskeittiöä | Tilinpäätös | Ta+muutos | Talousarvio | Muutos | |
|-------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|---------|
| Määräraha- taulukko | 2023 | 2024 | 2025 | 2024–2025 | % |
| | | | | euroa | |
| Toimintatulot | 99 462 | 54 800 | 55 000 | 200 | 0,4 % |
| Toimintamenot | -158 347 | -82 123 | -78 743 | 3 380 | -4,1 % |
| Toimintakate | -58 885 | -27 323 | -23 743 | 3 580 | -13,1 % |
| Poistot | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 % |
| Tilikauden tulos | -58 885 | -27 323 | -23 743 | 3 580 | -13,1 % |

5.6.8 Kiinteistöt

Kiinteistöihin kohdistuu tavanomaisten kulujen jälkeen, myös seuraavan sivun taulukossa esitetyt saneeraussuunnitelman kohdat. Kiinteistöjen pitkän aikavälin suunnitelmaa tulee tarkastella osana erikseen vahvistettavaa investointiohjelmaa.

| Saneeraussuunnitelma | 2025 | 2026 | 2027 |
|---|-------------|-------------|-------------|
| Paloasema: Tekninen kuntotutkimus ja vesikatton uusiminen | 35 000 | | |
| Luhangan koulun liikuntasalin sos.tilojen IV-puhaltimien ja automatiikan uusinta | 35 000 | | |
| Paloasema: Kuntotutkimuksessa selvinneitä peruskorjauksia ja lämmitysjärjestelmän uusiminen | | 90 000 | |

| Kiinteistöt | Tilinpäätös | Ta+muutos | Talousarvio | Muutos | |
|-------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|---------|
| Määräraha-aulukko | 2023 | 2024 | 2025 | 2024–2025 | % |
| | | | | euroa | |
| Toimintatulot | 394 300 | 406 519 | 430 200 | 23 681 | 5,8 % |
| Toimintamenot | -739 207 | -613 842 | -614 716 | -874 | 0,1 % |
| Toimintakate | -344 907 | -207 323 | -184 516 | 22 807 | -11,0 % |
| Poistot | -145 889 | -142 783 | -133 591 | 9 192 | 0,0 % |
| Tilikauden tulos | -490 796 | -350 106 | -318 107 | 31 999 | -9,1 % |

Toimitilapalvelut

(siivous- ja kiinteistönhuoltopalvelut) Toiminta käsittää kunnan omistamien asuinrakennusten, osakehuoneistojen, sivistystoimen ja muun hallintotoimen rakennusten sekä kunnan yleisten alueiden hoidon ja kunnossapidon. Lisäksi toimitilapalvelut tuottavat palveluja eri hallintokunnille kiinteistönhoidon ja siivouspalveluiden osalta.

Siivouspalveluiden tehtävänä on huolehtia koulu- ja julkisten tilojen siisteydestä ja turvallisuudesta sekä pintojen kestävydestä.

Kiinteistönhoidon tehtävänä on ylläpitää, korjata ja huoltaa kunnan omistamia kiinteistöjä. Ko. tehtäväkenttään kuuluu mm. piha-, liikunta- ja ulkoalueiden hoito, sisätilojen kunnosta huolehtiminen ja taloteknisten järjestelmien seuranta/ ylläpito soveltuvilta osin.

| Siivouspalvelut | Tilinpäätös | Ta+muutos | Talousarvio | Muutos | |
|-------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|---------|
| Määräraha-aulukko | 2023 | 2024 | 2025 | 2024–2025 | % |
| | | | | euroa | |
| Toimintatulot | 7 951 | 2 000 | 5 000 | 3 000 | 150,0 % |
| Toimintamenot | -97 694 | -73 591 | -92 018 | -18 427 | 25,0 % |
| Toimintakate | -89 743 | -71 591 | -87 018 | -15 427 | 21,5 % |
| Poistot | -351 | 0 | -2119 | 0 | 0,0 % |
| Tilikauden tulos | -90 094 | -71 591 | -89 137 | -15 427 | 21,5 % |

Muiden tilojen ja alueiden vuokraus

Yllä mainittuja tiloja on mm. paloaseman liiketilat ja Tammijärven saunan vuokrat

| Muu liiketoiminta | Tilinpäätös | Ta+muutos | Talousarvio | Muutos | |
|--------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|---------|
| Määräraahataulukko | 2023 | 2024 | 2025 | 2024–2025 | % |
| | | | | euroa | |
| Toimintatulot | 10 289 | 8 800 | 9 800 | 1 000 | 11,4 % |
| Toimintamenot | -11 443 | -10 200 | -13 800 | -3 600 | 35,3 % |
| Toimintakate | -1 154 | -1 400 | -4 000 | -2 600 | 185,7 % |
| Poistot | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 % |
| Tilikauden tulos | -1 154 | -1 400 | -4 000 | -2 600 | 185,7 % |

| Maa- ja metsätilat | Tilinpäätös | Ta+muutos | Talousarvio | Muutos | |
|---------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|----------|
| Määräraahataulukko | 2023 | 2024 | 2025 | 2024–2025 | % |
| | | | | euroa | |
| Toimintatulot | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 % |
| Toimintamenot | -3 712 | -10 097 | 0 | 10 097 | -100,0 % |
| Toimintakate | -3 712 | -10 097 | 0 | 10 097 | -100,0 % |
| Poistot | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 % |
| Tilikauden tulos | -3 712 | -10 097 | 0 | 10 097 | -100,0 % |

TULOSLASKELMAOSA (ulk ja sis)

| | 2 023 | TA2024 +m | TA2025 | muutos-% 24–25 |
|---|--------------|------------------|---------------|---------------------------|
| LUHANGAN KUNTA | | | | |
| TOIMINTATUOTOT | | | | |
| Myyntituotot | | | | |
| 3015 Kaukolämmön myyntituotot | 6 973 | 8 500 | 8 000 | -5,9 % |
| 3030 Jätehuoltomaksut | 117 759 | 109 000 | 161 000 | 47,7 % |
| Liiketoiminnan myyntituotot | 124 732 | 117 500 | 169 000 | 43,8 % |
| Täydet valtiolta saadut korvaukset | | | | |
| 3099 Muut korvaukset | 2 500 | 5 000 | 0 | 100,0 % |
| Täydet valtiolta saadut korvaukset | 0 | 5 000 | 0 | |
| Korvaukset kunnilta ja kuntayhteisöiltä | | | | |
| 3100 Kotikuntakorvaukset | 68 566 | 0 | 105 098 | -100,0 % |
| 3110 Jäsenkuntien maksut/korvaukset kunt.yht. | | | | |
| 3115 Muut yhteistoimintakorvaukset | 35 407 | 35 000 | 0 | -100,0 % |
| Korvaukset kunnilta ja kuntayhteisöiltä | 103 972 | 35 000 | 105 098 | 200,3 % |
| Muut suoritteiden myyntituotot | | | | |
| 3135 Oppisopimuskoulutuksen koul.korvaukset | | | | |
| 3140 Muut myyntituotot | | 0 | 0 | -100,0 % |
| Muut suoritteiden myyntituotot | | 0 | 0 | |
| Myyntituotot | 231 204 | 157 500 | 274 098 | 74,0 % |
| Maksutuotot | | | | |
| Yleishallinnon maksut | | | | |
| 3202 Toimistopalvelut (sis.) | 2 896 | 0 | 0 | -100,0 % |
| Yleishallinnon maksut | 2 896 | 0 | 0 | |
| Sosiaalitoimen maksut | | | | |
| 3251 Kotihoitomaksut | 2 982 | 0 | 0 | |
| 3252 Ateriamaksut | 34 936 | 0 | 0 | |
| 3253 Vanhainkodin ateriamaksut (sis.) | | 0 | 0 | |
| 3254 Oppilasruokailu (sis.) | 50 748 | 46 200 | 44 000 | -4,8 % |
| 3256 Päivähoitoateriat (sis) | 10 170 | 8 200 | 11 000 | 34,1 % |
| 3258 Kahvi ym. tarvikkeet (sis) | 626 | 400 | 0 | -100,0 % |
| 3261 Muut sosiaalitoimen maksut | 4 855 | 3 000 | 5 500 | 83,3 % |
| Sosiaalitoimen maksut | 104 318 | 57 800 | 60 500 | 4,7 % |
| Opetus- ja kulttuuritoimen maksut | | | | |
| 3270 Lukukausimaksut | 7 315 | 6 000 | 5 800 | -3,3 % |
| 3275 Muut opetus- ja kulttuuritoimen maksut | | | | |
| Opetus- ja kulttuuritoimen maksut | 7 315 | 6 000 | 5 800 | -3,3 % |
| Yhdyskuntapalvelujen maksut | | | | |
| 3285 Rakennusvalvonta- ja -tarkastusmaksut | 11 237 | 4 000 | 3 000 | -25,0 % |
| 3286 Maa-ainesmaksut | 1 302 | 2 500 | 2 000 | -20,0 % |
| 3287 Muut yhdyskuntapalvelujen maksut | 8 417 | 8 000 | 8 500 | 6,3 % |
| 3288 Kiinteistöhoitopalvelut | 5 510 | 2 000 | 5 000 | 150,0 % |
| Yhdyskuntapalvelujen maksut | 26 466 | 16 500 | 18 500 | 12,1 % |
| Muut palvelumaksut | | | | |

| | | | | | |
|------|--|------------|------------|----------|----------|
| 3294 | Muut palvelumaksut | 0 | 100 | 0 | -100,0 % |
| | Muut palvelumaksut | 0 | 100 | 0 | -100,0 % |
| | Maksutuotot | 140 994 | 80 400 | 84 800 | 5,5 % |
| | Tuet ja avustukset | | | | |
| 3300 | Työllistämistuki | 929 | | 0 | |
| 3304 | Työterveyshuollon korvaus/Kela | 14 890 | 6 000 | 5 000 | -16,7 % |
| 3305 | Muut tuet ja avustukset valtiolta | 0 | 0 | 0 | 0,0 % |
| 3330 | Muut tuet ja avustukset | 0 | 0 | 0 | 0,0 % |
| 3340 | Tuet ja avustukset (muilta) | 1 588 | 0 | 0 | 0,0 % |
| 3390 | Palkkatuki | 1 513 | 0 | 0 | 0,0 % |
| | Tuet ja avustukset | 18 919 | 6 000 | 5 000 | -16,7 % |
| | Muut toimintatuotot | | | | |
| | Vuokratuotot | | | | |
| 3410 | Asuntojen vuokrat | 111 197 | 119 700 | 131 500 | 9,9 % |
| 3420 | Muiden rakennusten vuokrat | 284 506 | 282 019 | 302 700 | 7,3 % |
| 3430 | Maa- ja vesialueiden vuokrat | 2 641 | 1 500 | 1 500 | 0,0 % |
| 3450 | Välitettävät perintätulot | | | | |
| 3460 | Muut vuokratuotot | 2 680 | 10 800 | 0 | -100,0 % |
| | Vuokratuotot | 401 025 | 414 019 | 438 700 | 6,0 % |
| | Muut toimintatuotot | | | | |
| 3501 | Kirjaston myöhästymismaksut | | 400 | 0 | 100,0 % |
| 3525 | Palautuneet luottotappiot | 38 | | | |
| 3530 | Muut tuotot | 18 837 | | | |
| | Muut toimintatuotot | 18 875 | 400 | 0 | 100,0 % |
| | Muut toimintatuotot | 419 899 | 414 419 | 438 700 | 5,9 % |
| | TOIMINTATUOTOT | 811 017 | 658 319 | 802 598 | 21,9 % |
| | TOIMINTAKULUT | | | | |
| | Henkilöstökulut | | | | |
| | Palkat ja palkkiot | | | | |
| | Maksetut palkat ja palkkiot | | | | |
| 4000 | Maksetut palkat ja palkkiot | | | | |
| 4001 | Luottamushenkilöiden palkat | -36 690 | -38 800 | -33 900 | -12,6 % |
| 4002 | Vakinaisten viranhaltijoiden palkat | -262 446 | -337 290 | -209 000 | -38,0 % |
| 4003 | Työsuhteisten kuukausipalkat | -441 817 | -378 120 | -431 700 | 14,2 % |
| 4004 | Erilliskorvaukset | -13 750 | -8 500 | -5 800 | -31,8 % |
| 4005 | Sairaus- ja äitiyslomasijaisten palkat | -14 817 | -13 300 | -7 000 | -47,4 % |
| 4006 | Vuosiloman- ja muut sijaisten palkat | 36 666 | -24 400 | -19 000 | -22,1 % |
| 4007 | Tunti- ja urakkapalkat | -1 226 | | | |
| 4008 | Tilapäisten viranhaltijan palkat | -13 765 | | | |
| 4009 | Virka- ja työsuhteisten kokouspalkkiot | | -1 400 | -2 000 | 42,9 % |
| 4010 | Opettajien palkat | -229 335 | -269 700 | -178 300 | -33,9 % |
| 4011 | Hankepalkat | 0 | 0 | -10 000 | 100,0 % |
| 4012 | Työllisyystyöpalkat | -17 694 | 0 | -6 000 | 100,0 % |
| 4013 | Nuorten kesätyöpalkat | -1 063 | -3 000 | -3 000 | 0,0 % |
| | Maksetut palkat ja palkkiot | -1 069 270 | -1 074 510 | -905 700 | -15,7 % |

| | | | | | |
|------|---|------------|------------|------------|----------|
| | Jaksotetut palkat ja palkkiot | | | | |
| 4060 | Jaksotetut palkat ja palkkiot | -9 205 | -300 | 0 | -100,0 % |
| | Jaksotetut palkat ja palkkiot | -9 205 | -300 | 0 | -100,0 % |
| | Henkilöstökorvaukset, henk.korjaukset | | | | |
| 4230 | Sairausvakuutuskorvaukset | 0 | 0 | 0 | 0,0 % |
| 4250 | Muut Kansaneläkelaitoksen korvaukset | 26 264 | 0 | 0 | 0,0 % |
| 4260 | Muut henkilöstömenojen korjaukset | 366 | 0 | 0 | 0,0 % |
| | Henkilöstökorvaukset, henk.korjaukset | 26 630 | 0 | 0 | 0,0 % |
| | Palkat ja palkkiot | -1 033 435 | -1 074 810 | -905 700 | -15,7 % |
| | Henkilösivukulut | | | | |
| | Eläkekulut | | | | |
| 4100 | KuEL-maksut | -149 314 | -78 496 | -148 687 | 89,4 % |
| 4101 | Eläkemenoperusteinen /Tasausmaksu | -50 684 | -44 975 | 0 | -100,0 % |
| 4110 | Muut työeläkemaksut | 0 | 0 | 0 | 0,0 % |
| 4125 | VAEL-eläkemaksut | -11 608 | 0 | 0 | 0,0 % |
| 4130 | Jaksotetut eläkekulut | 1 107 | -95 | | |
| | Eläkekulut | -210 499 | -223 471 | -148 687 | -33,5 % |
| | Muut henkilösivukulut | | | | |
| 4150 | Kansaneläke- ja sairausvakuutusmaksut | -13 888 | -13 847 | -11 880 | -14,2 % |
| 4160 | Työttömyysvakuutusmaksut | -5 724 | -5 517 | -4 574 | -17,1 % |
| 4170 | Tapaturmavakuutusmaksut | -7 986 | -10 826 | -9 069 | -16,2 % |
| 4190 | Jaksotetut sosiaalivakuutusmaksut | 6 | 0 | 0 | 0,0 % |
| | Muut henkilösivukulut | 27 593 | -30 190 | -25 523 | -15,5 % |
| | Henkilösivukulut | -238 091 | -263 661 | 174 210 | -166,1 % |
| | Henkilöstökulut | -1 271 526 | -1 328 471 | -1 079 910 | -18,7 % |
| | Palvelujen ostot | | | | |
| | Asiakaspalvelujen ostot | | | | |
| 4300 | Asiakaspalvelujen osto valtiolta | | -6 765 | 0 | -100,0 % |
| 4301 | Asiakaspalvelujen osto kunnilta | -208 541 | -262 687 | -316 699 | 20,6 % |
| 4302 | Asiakaspalvelujen osto kuntayhtymiltä | | -500 | 0 | -100,0 % |
| 4305 | Asiakaspalvelujen osto muilta | -12 318 | -48 300 | -24 000 | -50,3 % |
| | Asiakaspalvelujen ostot | -220 859 | -318 252 | -340 699 | 7,1 % |
| | Muiden palvelujen ostot | | | | |
| 4340 | Toimisto- pankki- ja asiantunt.palvelut | -34 315 | -31 160 | 0 | -100,0 % |
| 4342 | ICT-palvelut | -96 516 | -96 070 | -111 000 | 15,5 % |
| 4343 | Taloushallintopalvelut | -105 196 | -123 250 | -126 000 | 2,2 % |
| 4344 | Rahoitus- ja pankkipalvelut | -3 411 | -800 | -500 | -37,5 % |
| 4345 | Asiantuntijapalvelut | -1 737 | -14 500 | -92 500 | 537,9 % |
| 4350 | Painatukset ja ilmoitukset | -8 781 | -12 750 | -17 550 | 37,6 % |
| 4360 | Posti- ja kuriiripalvelut | -940 | -2 730 | -2 500 | -8,4 % |
| 4370 | Vakuutukset | -7 197 | -11 650 | -9 650 | -17,2 % |
| 4380 | Puhtaanapito- ja pesulapalvelut | -24 380 | -2 880 | -7 200 | 150,0 % |
| 4390 | Raken.ja alueiden rak.ja kunn.pitopalv. | 404 688 | 391 900 | -321 500 | -182,0 % |
| 4400 | Koneiden ja laitt. rak/kunn.pitopalv. | -13 654 | -14 700 | -41 000 | 178,9 % |
| 4410 | Majoitus- ja ravitsemispalvelut | -2 675 | -11 320 | -19 200 | 69,6 % |

| | | | | | |
|------|--|-----------|------------|------------|----------|
| 4412 | Oppilasruokailut (sis.) | -50 748 | -44 700 | -51 000 | 14,1 % |
| 4414 | Päivähoitoateriat (sis.) | -6 583 | 0 | 0 | 0,0 % |
| 4415 | Kahvi ym. tarvikkeet (sis.) | -4 213 | -800 | -2 000 | 150,0 % |
| 4416 | Toimistopalvelut (sis.) | -2 896 | -2 000 | 0 | -100,0 % |
| 4420 | Matkustus- ja kuljetuspalvelut | -145 487 | -120 630 | -118 450 | -1,8 % |
| 4430 | Sosiaali- ja terveyspalvelut | -6 329 | -8 000 | -14 000 | 75,0 % |
| 4440 | Koulutus- ja kulttuuripalvelut | -20 972 | -20 360 | -23 700 | 16,4 % |
| 4450 | Osuus verokustannuksiin | -7 384 | -13 000 | -11 000 | -15,4 % |
| 4460 | Muut yhteistoimintaosuudet | -27 765 | -29 000 | -20 000 | -31,0 % |
| 4470 | Muut palvelut | -21 925 | -19 600 | -18 300 | -6,6 % |
| | Muiden palvelujen ostot | 997 793 | -974 800 | -1 007 050 | 3,3 % |
| | Palvelujen ostot | 1 218 652 | -1 293 052 | -1 347 749 | 4,2 % |
| | Aineet, tarvikkeet ja tavarat | | | | |
| | Ostot tilikauden aikana | | | | |
| 4500 | Toimisto- ja koulutarvikkeet | -5 982 | -6 270 | -10 700 | 70,7 % |
| 4510 | Kirjallisuus | -21 394 | -13 220 | -13 500 | 2,1 % |
| 4511 | Kirjastoaineisto | -10 701 | -6 000 | -5 500 | -8,3 % |
| 4520 | Elintarvikkeet | -60 967 | -50 350 | -51 000 | 1,3 % |
| 4530 | Vaatteisto | -4 232 | -7 200 | -10 900 | 51,4 % |
| 4533 | Lääkkeet | | | -200 | 100,0 % |
| 4534 | Hoitotarvikkeet | | | -400 | 100,0 % |
| 4540 | Lääkkeet ja hoitotarvikkeet | -94 | -350 | -200 | -42,9 % |
| 4550 | Puhdistusaineet ja -tarvikkeet | -2 394 | -14 450 | -14 600 | 1,0 % |
| 4560 | Poltto- ja voiteluaineet | -3 089 | -1 050 | -3 750 | 257,1 % |
| 4570 | Lämmitys | -148 519 | -105 574 | -137 800 | 30,5 % |
| 4571 | Sähkö | -176 031 | -79 150 | -97 200 | 22,8 % |
| 4572 | Vesi | -12 632 | -10 650 | -17 450 | 63,8 % |
| 4575 | Kemikaalit | | | -200 | 100,0 % |
| 4576 | Lämmön hankinta (lämpölaitos) | -13 848 | -8 000 | -8 000 | 0,0 % |
| 4580 | Kalusto | -96 468 | -63 600 | -74 700 | 17,5 % |
| 4590 | Rakennusmateriaali | -14 605 | -38 050 | -41 100 | 8,0 % |
| 4600 | Muu materiaali | -64 741 | -29 540 | -28 200 | -4,5 % |
| 4640 | Aktivoidut aineet, tarv., tavarat | | | | |
| | Ostot tilikauden aikana | -635 695 | -433 954 | -515 400 | 18,8 % |
| | Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -635 695 | -433 954 | -515 400 | 18,8 % |
| | Avustukset | | | | |
| | Avustukset kotitalouksille | | | | |
| 4700 | Lasten kotihoidon tuki (lakisääteinen) | -3 365 | -9 000 | -6 000 | -33,3 % |
| 4725 | Vammaisille annetut avustukset | -477 | 0 | 0 | 0,0 % |
| 4730 | Muut avustukset kotitalouksille | -1 084 | -15 000 | -15 000 | 0,0 % |
| | Avustukset kotitalouksille | -4 927 | -24 000 | -21 000 | -12,5 % |
| | Avustukset yhteisöille | | | | |
| 4740 | Avustukset yhteisöille | -102 386 | -88 400 | -105 300 | 19,1 % |
| | Avustukset yhteisöille | -102 386 | -88 400 | -105 300 | 19,1 % |
| | Avustukset | -107 313 | -112 400 | -126 300 | 12,4 % |

| | | | | | |
|------|---|------------|------------|------------|-----------|
| | Muut toimintakulut | | | | |
| | Vuokrat | | | | |
| 4800 | Maa- ja vesialueiden vuokrat | -611 | -600 | -600 | 0,0 % |
| 4820 | Rakenn ja huoneist. vuokrat/vastikkeet | -65 494 | -53 350 | -35 400 | -33,6 % |
| 4840 | Koneiden ja laitteiden vuokrat | -19 579 | -31 440 | -24 700 | -21,4 % |
| 4860 | Muut vuokrat | -841 | 0 | 0 | 0,0 % |
| | Vuokrat | -86 525 | -85 390 | -60 700 | -28,9 % |
| | Muut toimintakulut | | | | |
| 4910 | Välittömät verot | -17 | 0 | 0 | 0,0 % |
| 4930 | Luottotappiot | | 0 | -500 | 0,0 % |
| 4940 | Muut kulut | -43 120 | -6 700 | -1 500 | -77,6 % |
| | Muut toimintakulut | -43 137 | -6 700 | -2 000 | -70,1 % |
| | Muut toimintakulut | -129 662 | -92 090 | -62 700 | -31,9 % |
| | TOIMINTAKULUT | -3 362 848 | -3 259 967 | -3 132 059 | -3,9 % |
| | TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ | -2 551 831 | -2 601 648 | -2 329 461 | -10,5 % |
| | Verotulot | | | | |
| 5000 | Kunnallisvero | 912 807 | 799 000 | 806 000 | 0,9 % |
| 5100 | Kiinteistövero | 647 112 | 665 000 | 670 000 | 0,8 % |
| 5200 | Osuus yhteisöveron tuotosta | 259 593 | 215 | 206 000 | 95714,0 % |
| 5400 | Muut verot | -174 | | | |
| | Verotulot | 1 819 339 | 1 679 000 | 1 682 000 | 0,2 % |
| | Valtionosuudet | | | | |
| 5500 | Yleinen valtionosuus | 713 760 | 780 576 | 973 115 | 24,7 % |
| 5502 | Verotuloihin perustuva valtionosuuksien | 2 067 | 52 395 | 69 247 | 32,2 % |
| 5510 | Veromenetysten kompensatio | 151 926 | 152 376 | 125 745 | |
| 5700 | Kunnan opetus- ja kult.toim. valtionos. | -190 535 | -251 | -197 164 | 78451,4 % |
| 5890 | Verotulomenetysten kompensatio | | 152 376 | 0 | -100,0 % |
| | Valtionosuudet | 677 218 | 886 723 | 970 943 | 9,5 % |
| | Rahoitustuotot ja -kulut | | | | |
| | Korkotuotot | | | | |
| 6010 | Korkotuotot As Oy:t antolainoista | 0 | 0 | 0 | 100,0 % |
| 6020 | Korkotuotot sijoituksista ja talletuk. | 105 | | | |
| 6030 | Maksuliikennetilien korot | | 0 | 0 | 0,0 % |
| | Korkotuotot | 105 | 0 | 0 | 100,0 % |
| | Muut rahoitustuotot | | | | |
| 6100 | Osinkotuotot ja osuuspääomien korot | 29 317 | 28 000 | 31 000 | 10,7 % |
| 6115 | Korvaus peruspääomasta | | | | |
| 6120 | Verotilitysten korot ja korotukset | 2 | 0 | 0 | 0,0 % |
| 6130 | Viivästyskorkotulot | -667 | 0 | 0 | 100,0 % |
| 6140 | Peruspääoman korot kuntayhtymiltä | 1 761 | | | |
| 6170 | Muut rahoitustuotot | 564 | | | |
| | Muut rahoitustuotot | 30 976 | 28 000 | 31 000 | 10,7 % |
| | Korkokulut | | | | |
| 6210 | Korkokulut lainoista ulkopuolisilta | -60 841 | -64 000 | -45 000 | -29,7 % |
| 6240 | Maksuliikennetilien korot | | | | |

| | | | | | |
|------|--|----------|----------|----------|----------|
| | Korkokulut | -60 841 | -64 000 | -45 000 | -29,7 % |
| | Muut rahoituskulut | | | | |
| 6310 | Verotilitysten korot | | | | |
| 6320 | Viivästyskorot ja korotukset | -454 | -500 | -500 | 0,0 % |
| 6350 | Luottoprovisiot | -938 | -700 | -700 | 0,0 % |
| 6380 | Muut rahoituskulut | -44 | -250 | -250 | 0,0 % |
| | Muut rahoituskulut | -1 435 | -1 450 | -1 450 | 0,0 % |
| | Rahoitustuotot ja -kulut | -31 195 | -37 450 | -15 450 | -58,7 % |
| | VUOSIKATE | -86 470 | -73 375 | 241 032 | -428,5 % |
| | Poistot ja arvonalentumiset | | | | |
| | Suunnitelman mukaiset poistot | | | | |
| 7130 | Poistot rakennuksista | -127 369 | -126 826 | -126 826 | 0,0 % |
| 7140 | Poistot kiint. rakenteista ja laitteista | -53 935 | -61 121 | -44 470 | -27,2 % |
| 7150 | Poistot koneista ja kalustosta | -6 206 | -1 555 | -3 674 | 136,3 % |
| | Suunnitelman mukaiset poistot | -187 510 | -189 501 | -174 970 | -7,7 % |
| | Poistot ja arvonalentumiset | -187 510 | -189 501 | -174 970 | -7,7 % |
| | Satunnaiset erät | | | | |
| | Satunnaiset tuotot | | | | |
| 8000 | Pysyvien vastaavien myyntivoitot | 16 415 | 0 | 0 | 0,0 % |
| 8020 | Vahingon-/takauskorv. ja sopimussakot | 7 305 | 0 | 0 | 0,0 % |
| | Satunnaiset tuotot | 23 720 | 0 | 0 | 0,0 % |
| | TILIKAUDEN TULOS | -250 260 | -262 876 | 133 062 | -150,6 % |
| | TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ | -250 260 | -262 876 | 133 062 | -150,6 % |

6 Investointiosa 2025 (suunnitelmavuodet 2026–2027)

Suunnitelmavuodet 2026–2027

Kunnan kiinteistöihin kohdistuu merkittäviä muutostarpeita mitä tulee alkaa aktiivisesti käsittelemään ja linjaamaan. Varhaiskasvatuksen tilat ovat jäämässä pieneksi. Kunnanviraston käyttötarkoitus tulee ottaa tarkasteluun pikaisesti. Koulukiinteistön tilojen käyttöä ja investointitarpeita tulee linjata. Asumispalveluiden tilaratkaisut vaativat myös kokonaisvaltaista näkemystä ja linjauksia ennen kuin niihin kohdistetaan erityisiä korjauksia tai investointeja. Kirsikkana kakun päällä on vielä Tuuliharjun palvelutalon kohtalo ja linjaus, miten siihen suhtaudutaan.

Asiat ovat kunnan pieneen kokoon nähden sen verran mittavia, että asiat tulisi linjata yhtenä isona kokonaisuutena ja niistä tulee tehdä pitkän aikavälin suunnitelma, jota aloitetaan toteuttamaan.

Investointisuunnitelma:

Tulee vahvistettavaksi erikseen vuoden 2025 aikana

7 Rahoitusosa 2025 (Suunnitelmavuodet 2026–2027)

Talousarvion rahoitusosan rahoituslaskelma muodostuu kunnan varsinaisen toiminnan, investointien ja rahoituksen rahavirtojen muutoksista.

Toiminnan rahavirta osoittaa, missä määrin kunta on pystynyt tilikauden aikana toiminnan avulla saamaan rahavaroja toimintaedellytysten säilyttämiseen, uusien investointien tekemiseen ja lainojen takaisinmaksuun. Investointien rahavirta osoittaa rahavarojen käytön, jonka avulla kunta järjestää palvelutuotannon edellytykset ja kerryttää tulevia rahavirtoja pitkällä aikavälillä.

Rahoituksen rahavirrat osoittavat antolaina- ja muiden saamisten, toimeksiantojen varojen ja pääomien, vaihto-omaisuuden sekä oman ja vieraan pääoman muutokset tilikauden aikana. Toiminnan ja investointien sekä rahoituksen rahavirtojen yhteenlaskettu muutos vastaa taseesta laskettua rahavarojen muutosta.

Vuonna 2025 kassavarat kattavat investointimenoista 100 %:a. Investointien rahoittamiseksi ei oteta uutta lainaa. Mahdolliset investoinnit vahvistetaan myöhemmin kiinteistöjen linjausten yhteydessä. Pitkäaikaisia talousarviolainoja ei oteta vuonna 2025 ja kunnan pitkäaikaisia lainoja lyhennetään 0,128 miljoonaa euroa. Lainojen korkoja maksetaan noin 45.700 euroa. Lyhytaikaista lainaa kunnalla ei ole.

Vuosien 2025 laskelmat perustuvat Kuntaliiton veroennustekehikon ja Kuntatalousohjelman mukaisiin arvioihin.

Pitkäaikaisten lainojen määrä 31.12.2024 on arvion mukaan noin 2.087 M€ eli 2.972 €/asukas (väestö 702) (oli 3.211 €/asukas, väestö 700).

RAHOITUSOSA

TA 2025

Toiminnan rahavirta

| | |
|----------------------------|------------|
| Vuosikate | 241 032,00 |
| Tulorahoituksen korjaukset | 0,00 |
| | 241 032,00 |

Investointien rahavirta

| | |
|-------------------------------|------|
| Investointimenot (-) | 300 |
| Rahoitusosuudet inv.menoihin | 0,00 |
| Investointien myyntitulot (+) | 0,00 |
| | 0,00 |

| | |
|--------------------------------------|------------|
| Toiminnan ja investointien rahavirta | 241 032,00 |
|--------------------------------------|------------|

Rahoituksen rahavirta

| | |
|--------------------------------|------|
| Antolainauksen muutokset | |
| Antolainasaamisten lisäykset | 0,00 |
| Antolainasaamisten vähennykset | 0,00 |
| | 0,00 |

| | |
|--------------------------------------|-------------|
| Lainakannan muutokset | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys (+) | 0,00 |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys (-) | -128 000,00 |
| | -128 000,00 |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | 0,00 |
| | 0,00 |

| | |
|------------------------|------|
| Oman pääoman muutokset | 0,00 |
|------------------------|------|

| | |
|-----------------------|-------------|
| Rahoituksen rahavirta | -128 000,00 |
| Rahavarojen muutos | 113 032,00 |

| | | | | |
|------------------------|--------------|------------------------|------|---|
| Lainakanta 31.12.2024: | 2 087 783,00 | €, josta lyhytaikaista | 0,00 | € |
| Lainakanta 31.12.2025: | 1 959 383,00 | €, josta lyhytaikaista | 0,00 | € |

8 Yhteenveto vuoden 2025 talousarviosta

| | MENOT | TULOT | POISTOT | NETTO |
|----------------------------------|-------------------|----------------|-----------------|-------------------|
| KÄYTTÖTALOUSOSA | | | | |
| YLEISHALLINTO | | | | |
| Vaalit | -12 412 | 0 | 0 | -12 412 |
| Kunnanvaltuusto | -18 900 | 0 | 0 | -18 900 |
| Tarkastuslautakunta | -5 900 | 0 | 0 | -5 900 |
| Yleishallinto | -367 141 | 0 | 0 | -367 141 |
| Hallinto | -200 015 | 0 | 0 | -200 015 |
| Henkilöstöhallinto | -32 500 | 5 000 | 0 | -27 500 |
| Elinkeino toiminnan kehittäminen | -10 300 | 0 | 0 | -10 300 |
| Maaseutulautakunta | -11 000 | 0 | 0 | -11 000 |
| YLEISHALLINTO YHTEENSÄ | -658 168 | 5 000 | 0 | -653 168 |
| | MENOT | TULOT | POISTOT | NETTO |
| SIVISTYSTOIMI | | | | |
| Sivistystoimen hallinto | -111 203 | 0 | 0 | -111 203 |
| Perusopetus | -474 102 | 5 500 | 0 | -468 602 |
| Varhaiskasvatus | -177 948 | 5 500 | 0 | -172 448 |
| Esiopetus | -33 678 | 0 | 0 | -33 678 |
| Yleissivistävä koulutus | -19 000 | 0 | 0 | -19 000 |
| Kulttuuritoimi | -75 753 | 0 | 0 | -75 753 |
| Vapaa-aikatoimi | -53 987 | 300 | -1 953 | -55 640 |
| SIVISTYSTOIMI YHTEENSÄ | -945 671 | 11 300 | -1 953 | -936 324 |
| TEKNINEN OSASTO | | | | |
| Rakennusvalvonta ja ympäristö | -88 478 | 5 500 | 0 | -82 978 |
| Hallinto ja suunnittelu | -153 214 | 0 | 0 | -153 214 |
| Keskuskeittiö | -78 743 | 55 000 | 0 | -23 743 |
| Yhdyskuntasuunnittelu | -15 900 | 0 | 0 | -15 900 |
| Liikenneväylät | -71 674 | 0 | -16 283 | -87 957 |
| Jätehuolto | -131 874 | 163 200 | -883 | 30 443 |
| Puistot ja yleiset alueet | -19 080 | 4 500 | -8 803 | -23 383 |
| Kiinteistöt | -614 716 | 430 200 | -133 591 | -318 107 |
| Muut kiinteistöpalvelut | -92 018 | 5 000 | -2 119 | -89 137 |
| Muu liiketoiminta | -13 800 | 9 800 | 0 | -4 000 |
| Maa ja metsätilat | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vesi- ja lämpölaite | -22 024 | 8 000 | -11 337 | -25 361 |
| TEKNINEN TOIMI YHTEENSÄ | -1 301 521 | 681 200 | -173 016 | -793 337 |
| KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ | -2 905 360 | 697 500 | -174 969 | -2 382 829 |

| TULOSLASKELMAOSA | | | | |
|-------------------------|---------|-----------|------|-----------|
| Verotulot | 0 | 1 682 000 | 0 | 1 682 000 |
| Valtionosuudet | 0 | 970 943 | 0 | 970 943 |
| Korkotuotot | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Muut rahoitustuotot | 0 | 31 000 | 0 | 31 000 |
| Korkokulut | -45 000 | 0 | 0 | -45 000 |
| Rahoituskulut | -1 450 | 0 | 0,00 | -1 450 |

| | | | | |
|------------------------------|-------------------|------------------|---|----------------|
| INVESTOINTIOSA | | | | |
| | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Investoinnit yhteensä | 0 | | | 0 |
| POISTOT (ei rahankäyttöä) | | | | 0 |
| RAHOITUSOSA | | | | |
| Antolainasaamisten muutos | | | | |
| Lainakannan muutokset | | | | |
| Pitkäaik.lainojen lisäys | 0 | | | |
| Pitkäaik.lainojen vähennys | -128 000 | | | -128 000 |
| Lyhytaik.lainojen muutos | 0 | | | 0 |
| Vaikutus maksuvalmiuteen | 113 032 | | | 113 032 |
| YHTEENSÄ | -3 079 810 | 3 381 443 | | 301 633 |