Joutsa
Talousarvio 2027
Taloussuunnitelma 2028–2029

Sisällys

1. Kunnanjohtajan katsaus ... 3
2. Talousarvion yleisperustelut ... 4
2.1 Suunnittelun perusteet ... 4
2.2 Talousarvion rakenne, sitovuus, seuranta ja tilivelvolliset ... 4
2.3 Taloussuunnitteluprosessi ... 6
2.4 Talouden tilanne ja kehitysnäkymät ... 7
2.5 Kunnan organisaatio, hallinto ja henkilöstö ... 9
2.6 Kuntakonsernin toiminta ja talous ... 12
2.7 Kuntastrategia ... 13
2.8 Riskienhallinta ja keskeisimmät riskit ... 14
2.9 Alijäämän kattamista koskevat toimenpiteet ... 15
3. Käyttötalousosa ... 16
3.1 Yleishallinto ... 17
3.2 Kehittämisyksikkö ... 23
3.3 Sivistystoimi ... 28
3.4 Tekninen toimi ... 64
4. Tuloslaskelmaosa ... 83
4.1 Tuloslaskelma ulkoinen ... 83
4.2 Tuloslaskelma ulkoinen ja sisäinen ... 84
4.3 Verotulot ... 85
4.4 Valtionosuudet ... 85
5. Investointiosa ... 86
6. Rahoitusosa ... 87
7. Määrärahojen ja tuloarvioiden yhteenvetolaskelma ... 88

1. Kunnanjohtajan katsaus

Vuoden 2027 talousarviota on valmisteltu huolellisesti annettujen ohjeiden raameissa. Viime vuosia vaivannut epävarmuus kuntien rahoituksessa vaivaa edelleen. Valtionosuusuudistuksen lykkääntyminen seuraavan hallituksen pöydälle on saattanut kuntien tulevaisuuden entistä epävarmemmalle pohjalle. Seuraavalle eduskuntakaudelle esitetyt miljardileikkaukset kohdistuvat myös kuntiin. Kuntien toiminnan painopiste on varhaiskasvatuksessa, perusopetuksessa, elinvoimassa ja hyvinvointityössä. Tämän vuoksi valtionosuusleikkaukset kohdistuisivat juuri näihin toimintoihin.

Ensimmäiset laskelmat ensi vuoden talousarvion loppusummasta olivat huolestuttavia. Tiiviillä valmistelulla takamatkaa on kiritty kiinni ja hyväksyttävässä talousarviossa loppusumma on siedettävä. Vuoden 2026 tulos kasvattaa hieman kunnan ylijäämää, mikä antaa pelivaraa tuleville vuosille. Vastaanottokeskuksen loppuminen vähentää valtionosuuksia huomattavasti, toki myös vähentää menoja.

Ensi vuoden talousarviossa huomioidaan neuvotellut palkankorotukset, mutta muuten toimintamenot noudattelevat aikaisempien vuosien periaatteita. Toimintojen tarpeellisuutta arvioidaan jatkuvasti ja tarpeettomista toiminnoista luovutaan. Tänä vuonna hyväksytty kuntastrategia on nyt jalkautumisvaiheessa. Talousarviossa pyritään huomioimaan kuntastrategian painopistealueet ja hallintokunnille asetetut toimintaohjelmat. Talousarvion toiminnallisia tavoitteita pitäisi peilata hyväksyttyyn strategiaan. Oman toiminnan arviointi on jatkuvaa. Strategiamme painopistealueena on älykäs sopeutuminen ja merkityksellinen elämä. Älykäs sopeutuminen ei ole luovuttamista, vaan kehittämistä. Ensi vuoden teemana voisi jokaisella olla oman toiminnan kehittäminen huomioiden toimintaympäristössä tapahtuvat muutokset.

Ensi vuoden merkittävin investointi on uusien varhaiskasvatuksen tilojen rakentaminen. Rakennus otetaan käyttöön kesälomien jälkeen. Päiväkodin yhteyteen tulee uusi kunnan ylläpitämä kuntosali. Keskusta-alueen rakennustöihin päästiin syksyn aikana ja työt torialueella jatkuvat vuoden 2027 aikana. Molempiin isoihin hankkeisiin on varattu määrärahat investointiohjelmassa. Katualueiden osalta ainakin Yhdystie todennäköisesti siirtyy valtiolta kunnan ylläpidettäväksi. Kunnanvirasto on siirtynyt väliaikaistiloihin SaKuKo:n tiloihin, eikä uusi kunnanvirasto ole mukana ensi vuoden investointiohjelmassa. Vanha kunnanvirasto puretaan parin vuoden sisällä, jolloin voidaan palata uuden kunnanviraston rakentamiseen.

Kiitän kaikkia talousarvion valmistelutyöhön osallistuneita.

Harri Nissinen
Kunnanjohtaja

2. Talousarvion yleisperustelut

2.1 Suunnittelun perusteet

Kunnan sijainti ja alue

Joutsan kunta sijaitsee kaakkoisessa Keski-Suomessa Savon, Hämeen ja Keski-Suomen raja-alueella. Joutsan keskustaajamasta on matkaa Jyväskylään 70 km, Heinolaan 67 km, Mikkeliin 85 km, Helsinkiin 200 km, Tampereelle 185 km. Kunnan kokonaispinta-ala on 1 066 km2, josta vettä on 199 km2 ja maata 867 km2.

Seudullinen asema

Joutsa kuuluu aluepoliittisesti Joutsan seutukuntaan, johon kuuluu lisäksi Luhanka. Joutsa on Keski-Suomen maakuntasuunnitelmassa määritelty osakeskukseksi ja seudulliseksi palvelukeskukseksi. Suunnitelman mukaan Joutsa on monipuolinen palvelukeskus. Joutsan kunnalla on sijaintinsa vuoksi runsaasti yhteistyötä naapurikuntien kanssa. Yhteistyötä tehdään maakuntien yli (esimerkiksi Puulan Seutuopisto Kangasniemen ja Toivakan kuntien kanssa) ja laajasti Keski-Suomen kuntien kesken.

2.2 Talousarvion rakenne, sitovuus, seuranta ja tilivelvolliset

2.2.1 Talousarvion rakenne

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

Vuoden 2027 talousarviokirjassa on yksiköiden toiminnan tavoitteet ja kuntastrategian toimialakohtaiset tavoitteet.

Talousarvion käyttötalousosan tuloslaskelmaan on sisällytetty suunnitelmavuodet 2028 ja 2029. Näiltä osin tuloslaskelman luvut perustuvat jo käytettävissä oleviin ennusteisiin (verotulot, valtionosuudet) ja talousarvion investointiosan kustannuksiin (rahoituskulut ja poistot). Toimintatuottojen ja toimintakulujen kehitystä on ennakoitu pidemmän ajan trendien ja tehtyjen päätösten / tavoitteiden kautta.

2.2.2 Talousarvion sitovuus

Talousarviossa esitetään kullekin toimialalle sitova määrärahataulukko toimintakatteelle, sekä tuotetaulukko, missä on esitetty tavoitteet tuotantomäärille ja yksikköhinnoille.
Investointien osalta sitovuustaso valtuustoon nähden on talonrakennuksen osalta hankekohtainen ja muilta osin hankeryhmäkohtainen. Valtuustoon nähden talousarvio ja investoinnit voivat toteutua tavoitteita pienempinä.

2.2.3 Talousarvion seuranta

Tavoitteiden toteutumista tullaan tarkastelemaan lautakunnissa sekä kunnanhallituksessa säännöllisesti.

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

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

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

Yleishallinnon (valtuusto, hallitus, keskusvaalilautakunta, tarkastuslautakunta ja keskustoimisto) kustannuksia ei ole vyörytetty tuotteille.

Toimialan yleiskustannukset sisältyvät tuotehintoihin, jotka sisältävät sivistys- ja teknisen toimen yleiskustannukset eli ko. lautakunnan, toimialajohtajan ja tarvittavan toimistohenkilöstön menot.

2.3 Taloussuunnitteluprosessi

Kunnanhallitus on antanut talousarvion 2027 laadintaohjeen toukokuussa 2026: Talousarvion laadinnassa tulee kiinnittää erityistä huomiota talousarviolukujen todenmukaisuuteen. Hallintokuntien tulee analysoida toimintaansa kahden edellisen vuoden tilinpäätökseen, sekä kuluvan vuoden toteuman ennusteeseen ja huomioida hallintokunnittain käyttötalouden menojen painopistealueet. Palkkoihin varataan 3 % korotukset vuoden 2026 tasosta. Muihin menoihin varataan 3 % korotukset vuoden 2026 tasosta.

Verotulojen ja valtionosuuksien näkökulmasta vuosi 2027 näyttäytyy haastavalta. Valtionosuuksien ennustetaan pysyvän vuoden 2026 tasolla ja verotulojen kasvavan n. 200 000 €. Valtionosuuksia ennustetaan Joutsan kunnalle vuonna 2026 yhteensä 3 390 000 € ja verotuloja 10 128 000 €. Tulojen minimaalinen kasvu ei tule kattamaan menojen kasvua.

Kuntastrategian tulee olla osa talousarviota ja strategiasta johdetaan jokaiselle hallinnonalalle 3–5 kärkitavoitetta ja toimenpidettä talousarviovuodelle. Tavoitteiden lisäksi hallinnonalat määrittävät toiminnalleen kriittiset tunnusluvut. Näiden seurantaan kiinnitetään erityistä huomiota ja niiden tehtävä on antaa päätöksenteon tueksi riittävää tietoa vastuualueen talouden ja toiminnan kehityksestä.

Investointien osalta noudatetaan teknisen toimen laatimaa investointisuunnitelmaa, jonka laadinnassa tulee noudattaa maltillisuutta. Investointeja suunniteltaessa tulee arvioida investoinnin vaikutus käyttötalousmenoihin. Investointiohjelma valmistellaan taloussuunnitelmakaudelle ja kahdelle seuraavalle vuodelle. Investoinneissa tulee noudattaa valtuuston asettamaa poistosuunnitelmaa.

Lautakunnat ovat käsitelleet talousarvioehdotuksiaan syys-lokakuussa, kunnanhallitus on käynyt lävitse talousarvion valmistelutilannetta kokouksissaan loka-marraskuussa ja käsitellyt koko talousarviota marraskuun lopulla.

2.4 Talouden tilanne ja kehitysnäkymät

2.4.1 Kansantalouden tilanne ja kehitysnäkymä

Suomen talouden kasvu on ollut odotettua nopeampaa, ja tilastorevisiot nostivat myös arviota vuosien 2024 ja 2025 kasvusta ja tuottavuudesta. BKT kasvaa 1,6 prosenttia vuonna 2026, 1,8 prosenttia vuonna 2027 ja 1,5 prosenttia vuonna 2028. Kotitaloudet ovat edelleen varovaisia kulutuksessa, mutta ostovoiman vahvistuminen ja luottamuksen paraneminen nopeuttavat kulutuksen kasvua erityisesti ensi vuonna. Puolustushankinnat, datakeskukset ja energiasiirtymä lisäävät investointeja, mutta asuntorakentaminen on edelleen heikkoa ja toipuminen alkaa vasta ensi vuonna. Työllisyys laskee vielä tänä vuonna ja kasvaa vasta vuodesta 2027 lähtien. Työttömyysaste on tänä vuonna yli 10 prosenttia.

Julkisyhteisöjen alijäämä oli 3,8 prosenttiin suhteessa BKT:hen vuonna 2025. Suhdannetilanteen parantuminen lisää julkisen talouden tuloja, mutta menojen voimakas kasvu heikentää julkisyhteisöjen alijäämän 4,2 prosenttiin suhteessa BKT:hen tänä vuonna. Taloussuhdanteen piristyminen kasvattaa välillisiä verotuloja, mutta toistaiseksi vaisu työllisyyskehitys hidastaa ansiotuloverotulojen kasvua ja työttömyysmenojen laskua. Vuoden alussa voimaan tulleet ansiotuloverotuksen kevennykset hidastavat verotulojen kasvua tänä vuonna ja yhteisöveron keventäminen ensi vuonna. Vuosina 2027–2030 alijäämä on noin 4,5 prosenttia suhteessa BKT:hen. Velkasuhteen arvioidaan nousevan tänä vuonna 90 prosenttiin, ja vuonna 2030 velan odotetaan olevan lähes 98 prosenttia suhteessa BKT:hen.

Julkinen talous pysyy sitkeästi alijäämäisenä. Menoja kasvattavat erityisesti puolustus- ja korkomenot, samalla kun veronkevennykset vaimentavat sopeutustoimien vaikutusta. Talouskasvun vahvistuminen tukee julkista taloutta, mutta vaikutus jää vielä rajalliseksi. Vuonna 2027 alijäämä on 4,5 prosenttia suhteessa BKT:hen.

Kuntahallinnon ennustetaan pysyvän keskimäärin noin 0,3 prosenttia alijäämäisenä suhteessa bruttokansantuotteeseen. Talouden epätasapainoon vaikuttavat erityisesti kulutusmenojen kasvu ja valtionosuuksiin kohdistuvat leikkaukset. Kuntahallinnon alijäämä supistuu ennustejakson lopulla hieman määräaikaisten valtionosuusleikkausten päättyessä.

Valtiovarainministeriö, taloudellinen katsaus, syksy 2026

2.4.2 Kuntatalouden tilanne ja kehitysnäkymä

Vuoden 2023 alusta voimaan tulleen SOTE-uudistuksen lopputarkastetut muutokset kuntien verotulo- ja valtionosuuskertymään tulivat voimaan vuoden 2024 alusta lukien. Hyvinvointialueuudistuksen myötä valtio on tarkastellut myös valtionosuusrahoituksen perusteita. Valtionosuusuudistus kariutui loppuvuodesta 2025, mutta uudistuksen odotetaan nousevan uudestaan keskusteluun eduskuntavaalien 2027 jälkeen.

Alla Kuntaliiton veroennustekehikon mukainen arvio 9/2026 verotuloista vuosille 2024–2029.

Yhteenveto

TILIVUOSI	2024	2025	2026**	2027**	2028**	2029**
Verolaji						
Kunnallisvero	6 365	6 559	6 395	6 402	6 585	6 732
Muutos %	*3,6*	*3,1*	*-2,5*	*0,1*	*2,9*	*2,2*
Yhteisövero	1 133	1 159	1 390	1 532	1 598	1 663
Muutos %	*-19,4*	*2,3*	*19,9*	*10,3*	*4,3*	*4,1*
Kiinteistövero	2 135	2 044	2 045	2 103	2 103	2 103
Muutos %	*14,6*	*-4,2*	*0,0*	*2,8*	*0,0*	*0,0*
VEROTULOKSI KIRJATTAVA	**9 633**	**9 762**	**9 830**	**10 037**	**10 286**	**10 497**
Muutos %	*2,4*	*1,3*	*0,7*	*2,1*	*2,5*	*2,1*

Yhteisöveron osalta valtio päätti korottaa kuntien jako-osuutta 10 prosenttiyksiköllä vuoden 2020–2022 aikana osana koronakriisin toimenpiteitä. Lisäksi kuntien yhteisöverotulon määrää kasvattaa kuntien jako-osuuden 2 prosenttiyksikön korotus, jolla kompensoidaan varhaiskasvatusmaksujen alentamisesta aiheutuvat maksutulomenetykset sekä varhaiskasvatuspalveluiden kysynnän kasvu. Vuonna 2022 määräaikainen korotus päättyi ja yhteisöveron tuotto laski kahtena seuraavana vuonna, mikä näkyy tarkastelujaksolla vuoden 2024 yhteisöveron tuottojen voimakkaana laskuna.

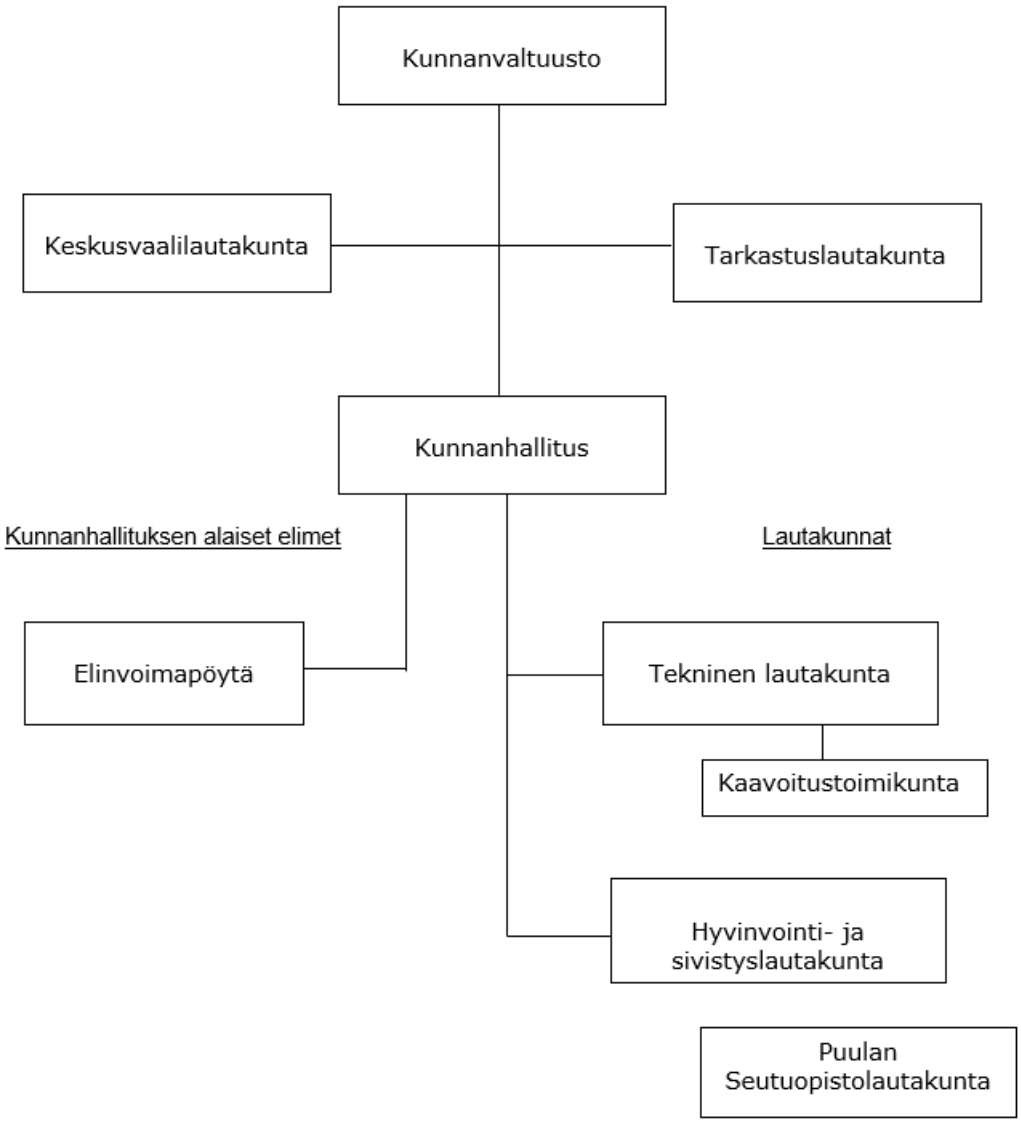
Kunnan saamat rahoitustuotot koostuvat korkotuotoista ja muista rahoitustuotoista. Suurin rahoitustuotto Joutsan kunnalle on Suur-Savon Sähkö Oy:n osinkotuotot, joita on arvioitu tulevan noin 180 000 euroa. Lisäksi rahoitustuotoissa on huomioitu yrityssaneerauksen mukaiset loppumaksut, noin 254 000 euroa.

Kunnan lainakannan arvioidaan vuoden 2027 lopussa olevan n. 20 M€ eli 5 000 euroa/asukas. Kunnan lainamäärä on ollut laskusuunnassa suurien rakennushankkeiden päätyttyä vuodesta 2022 alkaen, mutta noussee vuoden 2027 aikana mm. päiväkoti-investoinnin vuoksi.

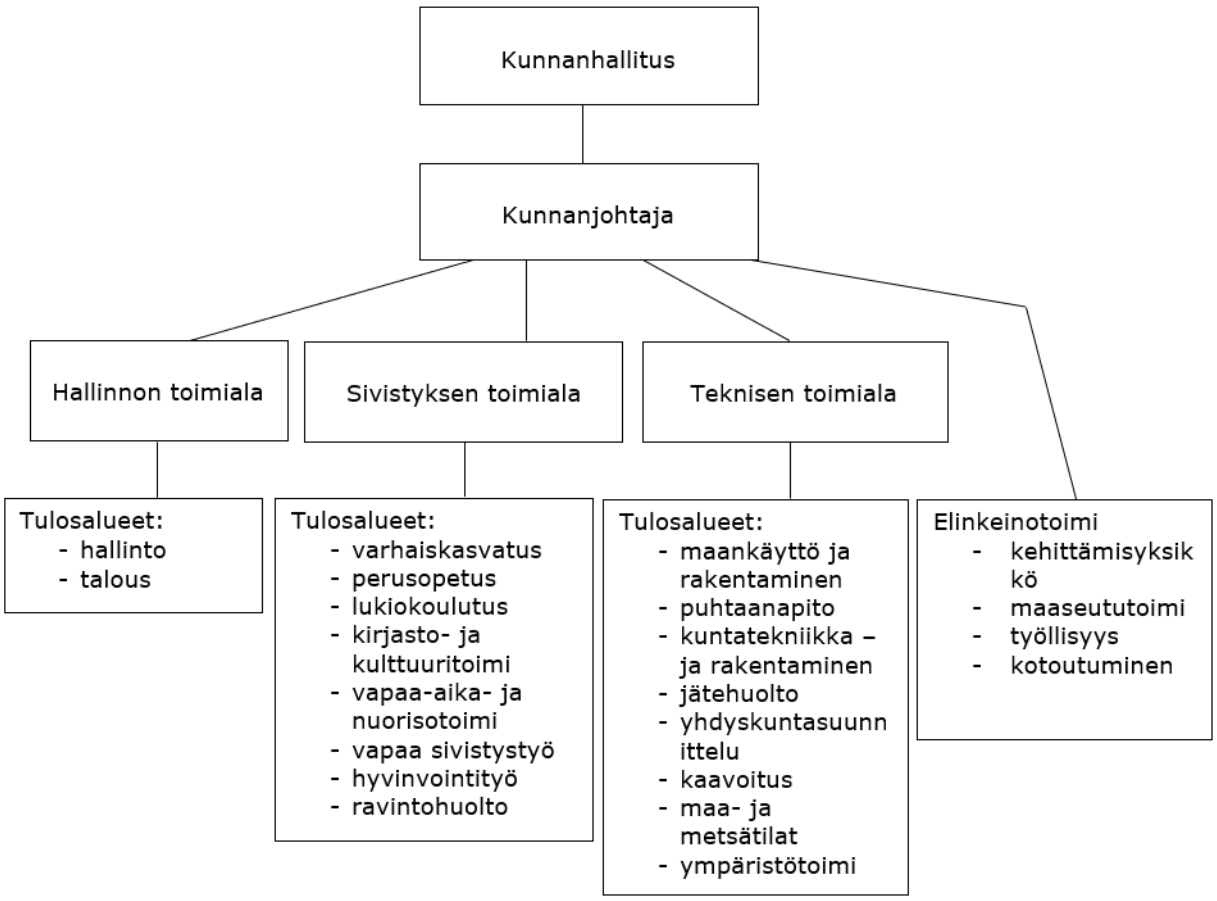
Vuoden 2027 korkotason oletetaan pysyvän vuoden 2026 tasolla. Korkomenot vuodelle 2027 on arvioitu olevan 450 000 euroa.

2.5 Kunnan organisaatio, hallinto ja henkilöstö

2.5.1 Organisaatio



2.5.2 Hallinto



2.5.3 Henkilöstö

Joutsan kunnan palveluksessa työskentelee n. 145 työntekijää. Naisia työntekijöistä on 80 %. Kunta suosii toistaiseksi voimassa olevia työ- ja virkasuhteita ja kunnan työntekijöistä vakinaisia vuonna 2025 oli 80 % koko henkilöstöstä. Suurin osa kunnan työntekijöistä on kokoaikaisessa työ- tai virkasuhteessa, koko henkilöstöstä noin 80 prosenttia.

Suurin osa Joutsan kunnan henkilöstöstä työskentelee hyvinvointi- ja sivistysosastolla, johon kuuluvat muun muassa koulujen opettajat ja muut koulujen työntekijät mukaan lukien ruokahuollon henkilöstö, Puulan seutuopiston ja varhaiskasvatuksen henkilöstö sekä kulttuuri-, vapaa-aika ja nuorisotoimen työntekijät. Hyvinvointi- ja sivistysosastolla oli vuoden 2025 lopussa 120 henkilöä, joka on yli 80 % koko henkilöstöstä.

Teknisen osastolla vuoden vaihteessa 2026 oli 17 % kunnan henkilöstöstä eli 25 henkilöä. Heihin kuuluvat mm. kiinteistönhoitajat, laitoshuollon työntekijät sekä rakennusvalvonta. Henkilöstömäärältään selvästi pienimmän osaston muodostaa talous- ja hallinto-osasto, johon kuuluvat yleis- ja taloushallinnon henkilöstö sekä kehittämisyksikkö. Heitä on noin 5 % koko henkilöstöstä.

Henkilöstökulut toimialoittain

Ulkoinen	TP2025	MTA2026	TA2027	Poikkeama %	Poikkeama €
Joutsan kunta	**-8 547 690**	**-9 187 640**	**-8 606 660**	**-6,3 %**	**580 980**
YLEISHALLINTO	**-686 053**	**-694 650**	**-663 680**	**-4,5 %**	**30 970**
KEHITTÄMISYKSIKKÖ	**-71 065**	**-129 880**	**-41 140**	**-68,3 %**	**88 740**
SIVISTYSTOIMI	**-6 559 670**	**-6 985 820**	**-6 581 690**	**-5,8 %**	**404 130**
TEKNINEN TOIMI	**-1 230 902**	**-1 377 290**	**-1 320 150**	**-4,1 %**	**57 140**

2.6 Kuntakonsernin toiminta ja talous

Valtuusto päättää kunnan toiminnan ja talouden pitkän aikavälin tavoitteista. Kuntastrategiassa tulee ottaa huomioon mm. omistajapolitiikka. Kuntalain 47 §:n mukaan omistajaohjauksella on huolehdittava siitä, että kunnan tytäryhteisön toiminnassa otetaan huomioon kuntakonsernin kokonaisetu. Talousarviosta ja –suunnitelmasta säädetään 110 pykälässä, että valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet.

Tytäryhteisön tulee laatia vuosittain talousarvio omaa toimintaansa varten. Tytäryhteisöjen vuotuiset toiminta-, talous-, rahoitus- ja investointisuunnitelmat tulee toimittaa kunnan talouspalveluihin seurantaa varten. Tytäryhteisöjen on laadittava yhteisön toiminnan laatuun ja laajuuteen nähden riittävä strategia huomioiden omistajan kuntastrategia.

Konserniin kuuluvien yhteisöjen on vuosittain raportoitava toiminnastaan kunnanhallitukselle. Raportointi tapahtuu toimintavuoden aikana sekä toimintavuoden päätyttyä yhteisöjen tilinpäätösten valmistumisen jälkeen. Lisäksi kunnan ja sen tytäryhteisöjen välillä pidetään suunnittelu- ja neuvottelutilaisuuksia yhteisten päämäärien ja strategioiden määrittelemiseksi. Tilaisuuksilla pyritään edistämään konsernin sisäistä yhteistyötä.

Tavoitteena jokaiselle Joutsan kunnan tytäryhtiölle on tehdä ylijäämäinen talousarvio ja tilinpäätös. Lisäksi tavoitteena Koy Joutsan vuokra-asunnoilla on 90 % vuokrausaste.

2.7 Kuntastrategia

Joutsan kuntastrategia vuosille 2026–2030 on hyväksytty valtuustossa keväällä 2026. Kuntastrategian painopistealueina ovat älykäs sopeutuminen ja merkityksellinen elämä. Kuntastrategian käytännönläheisyyteen on panostettu liittämällä strategiaan kuusi toimintaohjelmaa talouden, hyvinvoinnin, kiinteistöjen- ja tukipalveluiden, sivistystoimen, kotoutumisen ja elinkeinojen ympärille.



2.8 Riskienhallinta ja keskeisimmät riskit

Sisäisen valvonnan tarkoitus on varmistaa, että kunnan toiminta on taloudellista ja tuloksellista. Päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa ja että lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan ja että omaisuus ja voimavarat turvataan.

Joutsan kunnan hallintosäännöllä on luotu puitteet kunnan toimintaan, ja kunnan sisäistä toimintaa ohjaavat ohjeistukset, sekä turvallisuussuunnitelmat ovat ajan tasalla. Toimielimet vastaavat oman hallinnonalan toteutumisesta ja raportoivat kunnanhallitukselle mahdollisista muutoksista. Hallintokunnat vastaavat omasta sopimustoiminnastaan ja sopimuksia on tallennettu sähköiseen asiahallintajärjestelmään seurannan ja valvonnan parantamiseksi.

Kunnanhallitus vastaa kokonaisvaltaisen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä. Konsernijaosto on 28.3.2022 hyväksynyt sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeen, joka sisältää katsauksen kunnan merkittävimpiin riskitekijöihin. Lainojen korkosuojauksia on tarkastettu viimeksi keväällä 2026. Kunnan vakuutuksista vastaa IF Vahinkovakuutus Oyj ja Pohjola Vakuutus Oy ja vakuutukset on kilpailutettu syksyllä 2025.

Kunnassa laaditaan tietotilinpäätös vuosittain. Tietoturvariskeihin on varauduttu tietoturvaohjeella ja kunnassa toimii tietoturvatyöryhmä, sekä henkilöille järjestetään koulutusta. Oheneva organisaatio ja varahenkilöiden puute on riski ja epävarmuustekijä, joka on korostunut 2020-luvulle tultaessa. Henkilöstön keski-iän ollessa korkea tulee haasteita jaksamisen tukemiselle ja ammattitaidon ylläpitämiselle. Osa-aikaisten työntekijöiden määrä on edelleen suuri, ja tulevina vuosina myös suuri määrä henkilöstöä on jäämässä eläkkeelle. Avoimeksi tulleiden virkojen ja toimien täyttäminen kelpoisuusehdot täyttävillä henkilöillä on osoittautunut paikoin haasteelliseksi.

Kunnan talouden seuranta perustuu valtuuston hyväksymään talousarvioon sekä toteutumisen seuranta tilinpäätökseen. Kunnan talouden ja palveluiden saatavuuden kannalta isompia riskitekijöitä on Keski-Suomen hyvinvointialueen (Hyvaks) toiminta Joutsassa. Hyvaks on kunnan suurin vuokralainen yli 800 000 euron vuotuisella vuokratulolla mitattuna. Hyvaks:in taloudellinen tilanne on ajanut sen tarkastelemaan kriittisesti palveluverkkoa koko Keski-Suomen alueella ja myös Joutsasta on lopetettu ja esitetty lopetettavaksi useita toimintoja. Tämä heikentää palveluihin pääsyä, työllisyyttä ja kunnan taloustilannetta.

Kunnan väestö ikääntyy ja alhainen syntyvyys tuo mukanaan haasteita ja muutospainetta mm. palvelutuotantoon. Palveluiden laajuutta tulee tarkastella ja toimintaa sopeuttaa tarpeen mukaan. Väestömäärän vuosittaisissa muutoksissa isoin tekijä on ollut vastaanottokeskustoiminnan säilymisellä Joutsassa. VOK kuitenkin lopetti toimintansa Joutsassa elokuun 2026 lopussa. Väestömäärän pieneneminen on sittemmin kiihtynyt.

Merkittävimpiä ulkoisia riskejä ja epävarmuustekijöitä kohdistuu myös ympäristöön. Kunta on jo pitkään varautunut erilaisiin ympäristöä saastuttaviin onnettomuuksiin 4-tiellä, mutta myös muunlaisia ympäristöriskejä on tunnistettu. Kunta puhdisti ELY-keskuksen päätöksellä kiinteistön Mieskonmäen ja Pärnämäen alueelta keväällä 2025. Lisäksi mm. tekninen lautakunta ja ympäristötarkastaja ovat toimineet Leivonmäen alueella ympäristöriskien välttämiseksi. Tällaiset edellä kuvatut ympäristöriskit tuottavat epävarmuutta myös kunnan talouteen.

2.9 Alijäämän kattamista koskevat toimenpiteet

Talousarvio vuodelle 2027 osoittaa lievästi alijäämäistä tulosta. Alijäämä tullaan kattamaan vuoden 2027 aikana kunnan omaisuutta, ennen muuta asunto-osakkeita myymällä kiinteistöstrategian mukaisesti. Taloussuunnitelmat vuosille 2028 ja 2029 osoittavat alijäämäisiä tuloksia, joskin tarkastelua haittaa mm. tiedon puute valtionosuusuudistuksen aikataulusta ja vaikutuksista.

Vuoden 2029 taloussuunnitelman mukaan tase on 2,3 M€ ylijäämäinen ja kuntalain mukaan taloussuunnitelma on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Toteuman 9/2026 perusteella kunnan taseeseen kertynyt ylijäämä vuoden 2026 lopussa arvioidaan olevan n. 3,5 M€.

3. Käyttötalousosa

Yhteenveto toimialoittain

Ulkoinen ja Sisäinen	TP2025	MTA2026	TA2027	Poikkeama %	Poikkeama €
Joutsan kunta					
TOIMINTATUOTOT	8 952 521	8 561 300	8 396 720	-1,9 %	-164 580
TOIMINTAKULUT	-19 812 392	-21 186 980	-20 830 880	-1,7 %	356 100
TOIMINTAKATE	**-10 859 871**	**-12 625 680**	**-12 434 160**	**-1,5 %**	**191 520**
YLEISHALLINTO					
TOIMINTATUOTOT	1 484 626	1 471 310	1 237 140	-15,9 %	-234 170
TOIMINTAKULUT	-1 847 958	-1 492 940	-1 519 870	1,8 %	-26 930
TOIMINTAKATE	**-363 332**	**-21 630**	**-282 730**	**1 207,1 %**	**-261 100**
KEHITTÄMISYKSIKKÖ					
TOIMINTATUOTOT	1 465	0	0	0,0 %	0
TOIMINTAKULUT	-1 021 435	-1 356 090	-1 295 960	-4,4 %	60 130
TOIMINTAKATE	**-1 019 970**	**-1 356 090**	**-1 295 960**	**-4,4 %**	**60 130**
SIVISTYSTOIMI					
TOIMINTATUOTOT	2 029 733	2 194 960	2 209 150	0,6 %	14 190
TOIMINTAKULUT	-11 879 878	-12 794 710	-12 615 330	-1,4 %	179 380
TOIMINTAKATE	**-9 850 145**	**-10 599 750**	**-10 406 180**	**-1,8 %**	**193 570**
TEKNINEN TOIMI					
TOIMINTATUOTOT	5 436 698	4 895 030	4 950 430	1,1 %	55 400
TOIMINTAKULUT	-5 063 122	-5 543 240	-5 399 720	-2,6 %	143 520
TOIMINTAKATE	**373 576**	**-648 210**	**-449 290**	**-30,7 %**	**198 920**

3.1 Yleishallinto

Vastuuhenkilö: Talous- ja hallintojohtaja Matias Penttinen
Toimiala sisältää: valtuusto, tarkastuslautakunta, keskusvaalilautakunta, kunnanhallitus, talouspalvelut, henkilöstöpalvelut, keskustoimisto ja ICT-palvelut
Toimialan kuvaus: Yleishallinto tuottaa kuntahallinnon, henkilöstöhallinnon, taloushallinnon, viestinnän, yhteispalvelupisteen sekä ICT:n palvelut

Ulkoinen ja Sisäinen	TP2025	MTA2026	TA2027	Poikkeama %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	**1 484 626**	**1 471 310**	**1 237 140**	**-15,9 %**	**-234 170**
Myyntituotot	748 718	1 021 310	998 020	-2,3 %	-23 290
Tuet ja avustukset	735 307	450 000	239 120	-46,9 %	-210 880
Muut toimintatuotot	601	0	0	0,0 %	0
TOIMINTAKULUT	**-1 847 958**	**-1 492 940**	**-1 519 870**	**1,8 %**	**-26 930**
Henkilöstökulut	-686 053	-694 650	-663 680	-4,5 %	30 970
Palvelujen ostot	-956 601	-621 740	-714 800	15,0 %	-93 060
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-22 886	-32 100	-29 100	-9,3 %	3 000
Avustukset	-60 629	-50 000	-50 000	0,0 %	0
Vuokrakulut	-71 880	-61 850	-31 190	-49,6 %	30 660
Muut toimintakulut	-49 908	-32 600	-31 100	-4,6 %	1 500
TOIMINTAKATE	**-363 332**	**-21 630**	**-282 730**	**1 207,1 %**	**-261 100**
POIST./ARVONALENT.	**-16 125**	**0**	**0**	**0,0 %**	**0**
YLI/ALIJÄÄMÄ	**13 120 098**	**13 815 370**	**13 164 630**	**-4,7 %**	**-650 740**

Ulkoinen/Sisäinen	TP2025	TA2026	TA2027	Poikkeama %	Poikkeama €
Ulkoinen					
TOIMINTATUOTOT	**755 522**	**466 000**	**257 120**	**-44,8 %**	**-208 880**
TOIMINTAKULUT	**-1 714 320**	**-1 383 300**	**-1 413 780**	**2,2 %**	**-30 480**
TOIMINTAKATE	**-958 799**	**-917 300**	**-1 156 660**	**26,1 %**	**-239 360**
Sisäinen					
TOIMINTATUOTOT	**729 104**	**1 005 310**	**980 020**	**-2,5 %**	**-25 290**
TOIMINTAKULUT	**-133 637**	**-109 640**	**-106 090**	**-3,2 %**	**3 550**
TOIMINTAKATE	**595 467**	**895 670**	**873 930**	**-2,4 %**	**-21 740**

Talousarvion 2027 ja suunnitelmavuosien 2028–2029 perustelut

Yleishallinto tuottaa taloushallinnon, henkilöstöhallinnon, viestinnän, ICT:n ja asiointipisteen palveluja. Lisäksi yleishallinnon alla ovat kunnanvaltuuston, kunnanhallituksen, tarkastuslautakunnan ja keskusvaalilautakunnan toiminnot.

Vuonna 2027 järjestetään eduskuntavaalit. Luottamustoimielinten kustannuksiin kuuluvat kokouspalkkiot, kokousjärjestelyt ja tilakustannukset. Henkilöstöä yleishallinnon alla on 7 henkilöä eli kunnanjohtaja, talous- ja hallintojohtaja, ICT-asiantuntija, viestintäasiantuntija, taloussihteeri, henkilöstöasiantuntija ja palveluneuvoja. Kirjanpito ja palkanlaskenta on ulkoistettu, ensimmäinen Monetra Keski-Suomi Oy:lle ja jälkimmäinen Kuntalaskenta Oy:lle.

Tilintarkastus toteutetaan ostopalveluna Mikkelin Tilintarkastus Oy:ltä, joskin tilintarkastus on syksyllä 2026 kilpailutuksessa. Kunnanhallituksen alta on varattu rahoitus erilaisille kunnan jäsenmaksuille ja avustuksille kuten esimerkiksi Keski-Suomen liiton, Kuntaliiton ja Jyväskylän Kesäyliopiston jäsenmaksuille. Henkilöstöpalveluiden alta on varattu rahoitus mm. työterveyden, henkilöstön tyhy-etujen ja palkanlaskennan palveluille.

Kuntastrategian mukaiset tavoitteet vuodelle 2027	
Tavoite: Henkilöstön hyvinvoinnin edistäminen	
Toimenpiteet	Säännölliset hyvinvointikyselyt ja vertailu edellisiin vuosiin.
Tavoite: Vakavaraisuus	
Toimenpiteet	Talousarvion toteutumisen aktiivinen seuranta ja omaisuudenhallinta.
Tavoite: Aktiivinen omistajapolitiikka	
Toimenpiteet	Omistusten seuranta, hallinta ja omistajan tahdon ilmaiseminen.

Kunnanvaltuusto

Toimiala: Yleishallinto
Vastuuhenkilö: Talous- ja hallintojohtaja Matias Penttinen
Toiminnan kuvaus: Kunnanvaltuuston kokouspalkkiot, kokousjärjestelyt ja tilakustannukset.

Ulkoinen/Sisäinen	TP2025	MTA2026	TA2027	Poikkeama %	Poikkeama €
TOIMINTAKULUT	-71 291	-46 070	-59 450	29,0 %	-13 380
TOIMINTAKATE	-71 291	-46 070	-59 450	29,0 %	-13 380
YLI/ALIJÄÄMÄ	-71 291	-46 070	-59 450	29,0 %	-13 380

Keskusvaalilautakunta

Toimiala: Yleishallinto
Vastuuhenkilö: Talous- ja hallintojohtaja Matias Penttinen
Toiminnan kuvaus: Vuonna 2027 järjestetään eduskuntavaalit.

Ulkoinen/Sisäinen	TP2025	MTA2026	TA2027	Poikkeama %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	0	0	6 120	100,0 %	6 120
TOIMINTAKULUT	-16 910	-5 340	-6 120	14,6 %	-780
TOIMINTAKATE	-16 910	-5 340	0	-100,0 %	5 340
YLI/ALIJÄÄMÄ	-16 910	-5 340	0	-100,0 %	5 340

Tarkastuslautakunta

Toimiala: Yleishallinto
Vastuuhenkilö: Talous- ja hallintojohtaja Matias Penttinen
Toiminnan kuvaus: Tilintarkastus ostopalveluna: Mikkelin Tilintarkastus Oy.
Tarkastuslautakunnan kokouspalkkiot ja muut kulut

Ulkoinen/Sisäinen	TP2025	MTA2026	TA2027	Poikkeama %	Poikkeama €
TOIMINTAKULUT	-17 309	-17 710	-16 100	-9,1 %	1 610
TOIMINTAKATE	-17 309	-17 710	-16 100	-9,1 %	1 610
YLI/ALIJÄÄMÄ	-17 309	-17 710	-16 100	-9,1 %	1 610

Kunnanhallitus

Toimiala: Yleishallinto
Vastuuhenkilö: Talous- ja hallintojohtaja Matias Penttinen
Toiminnan kuvaus: Kunnanhallituksen kokouspalkkiot, tila- ja järjestämiskustannukset. Kunnanjohtajan palkka ja muut kustannukset. Kunnanhallituksen myöntämiä avustuksia ja kunnan jäsenmaksuja mm. Kuntaliitto, Jyväskylän kesäyliopisto ja Keski-Suomen liitto.

Ulkoinen/Sisäinen	TP2025	MTA2026	TA2027	Poikkeama %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	**690 804**	**0**	**0**	**0,0 %**	**0**
TOIMINTAKULUT	**-556 451**	**-402 010**	**-407 180**	**1,3 %**	**-5 170**
TOIMINTAKATE	**134 353**	**-402 010**	**-407 180**	**1,3 %**	**-5 170**
POIST./ARVONALENT.	-16 125	0	0	0,0 %	0
YLI/ALIJÄÄMÄ	**118 228**	**-402 010**	**-407 180**	**1,3 %**	**-5 170**

Taloushallinnon palvelut

Toimiala: Yleishallinto
Vastuuhenkilö: Talous- ja hallintojohtaja Matias Penttinen
Toiminnan kuvaus: Taloustoimisto toimii tukipalveluna tuottaen taloushallinnon, asuntojen vuokraustoiminnan ja kirjanpidon (Monetra) palveluita. Kustannuspaikalle kirjautuu myös mm. osuus verotuskustannuksista.

Ulkoinen/Sisäinen	TP2025	MTA2026	TA2027	Poikkeama %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	**523 700**	**311 540**	**334 780**	**7,5 %**	**23 240**
TOIMINTAKULUT	**-522 684**	**-311 540**	**-334 780**	**7,5 %**	**-23 240**
TOIMINTAKATE	**1 017**	**0**	**0**	**0,0 %**	**0**
YLI/ALIJÄÄMÄ	**-969**	**0**	**0**	**0,0 %**	**0**

Talousarvion 2027 ja suunnitelmavuosien 2028–2029 perustelut

Henkilöstö: Talous- ja hallintojohtaja (50 %) ja taloussihteeri. Kirjanpitäjän palvelut ostetaan Monetra Keski-Suomi Oy:lta.

Tuloissa on muun muassa korvaukset hallinnon ja vuokrien laskutuksen hoidosta Kiinteistö Oy Joutsan Vuokra-asunnot Oy:ltä.

Suoritteet ja tunnusluvut	TP2025	TA2026	TA2027
1. Tunnusluvut			
Kirjanpidon viennit	110 115	35 000	90 988
2. Laskentatoimi, Talouspalvelut			
Tositteet lkm	22 191	16 132	13 173
á-hinta €	12,48	16,28	21,23
Yhteensä €	276 912	262 580	279 639
3. Henkilöstöhallinto			
Palkkalaskelmat lkm -2025	3 482	3 445	3 440
á-hinta €	50,04	85,53	78,24
Yhteensä €	174 226	294 660	269 160
Henkilöstön lkm 2026-	180	170	160
á-hinta €	967,92	1 733,29	1 682,25
Yhteensä €	174 226	294 660	269 160
4. ICT-palvelut			
Office-lisenssit lkm	1 144	1 144	1 144
á-hinta €	194,95	183,39	192,4
Yhteensä €	233 020	209 800	220 100
5. Asuntojen vuokraus			
vuokrattavat huoneistot lkm	98	53	47
á-hinta €	268,75	923,77	1 109,38
Yhteensä €	26 337	48 960	52 141
Yhteensä			
Yhteensä €	710 495	816 000	821 040

Henkilöstöpalvelut

Toimiala: Yleishallinto
Vastuuhenkilö: Talous- ja hallintojohtaja Matias Penttinen
Toiminnan kuvaus: Henkilöstö: Henkilöstöasiantuntija (100 %)
Sisältää ennakonperinnänalaisten palkkojen laskennan ja maksatuksen (Kuntarahoitus), palvelussuhteisiin liittyvien tilitysten hoidon, henkilöstösuunnitelmien ja -kertomusten laadinnan, palkka- ym. todistusten antamisen, palkka-asiakirjojen arkistoimisen, tyhy-toiminnan, työterveyden kustannukset sekä henkilöstöasioita koskevaan päätöksentekoon liittyvän virka- ja työehtosopimusten soveltamisen, tulkinnan ja täytäntöönpanon.

Ulkoinen/Sisäinen	TP2025	MTA2026	TA2027	Poikkeama %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	0	294 660	299 160	1,5 %	4 500
TOIMINTAKULUT	0	-294 660	-299 160	1,5 %	-4 500

Keskustoimisto

Toimiala: Yleishallinto
Vastuuhenkilö: Talous- ja hallintojohtaja Matias Penttinen
Toiminnan kuvaus: Henkilöstö: Talous- ja hallintojohtaja (50 %), Viestintäsuunnittelija, Palveluneuvoja
Yhteispalvelupiste hoitaa sopimusten perusteella Kelan, Verohallinnon, Poliisin lupapalvelun, Maistraatin, työllisyysalueen sekä kotoutumisen avustavia tehtäviä. Palveluja tarjotaan myös etäpalvelulaitteiston avulla, jolloin asiakkaiden ei tarvitse matkustaa esim. Jyväskylään. Kela maksaa myös korvausta tehtävien hoidosta.

Ulkoinen/Sisäinen	TP2025	MTA2026	TA2027	Poikkeama %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	51 307	190 310	161 980	-14,9 %	-28 330
TOIMINTAKULUT	-260 815	-190 310	-161 980	-14,9 %	28 330
TOIMINTAKATE	-209 508	0	0	0,0 %	0
YLI/ALIJÄÄMÄ	-209 508	0	0	0,0 %	0

ICT palvelut

Toimiala: Yleishallinto
Vastuuhenkilö: Talous- ja hallintojohtaja Matias Penttinen
Toiminnan kuvaus: Henkilöstö: ICT-asiantuntija
ICT-palvelut sisältävät keskitetysti hoidetut ICT-kustannukset. Hintaan sisältyvät IT- lähitukipalvelut, tietoverkon-, työasemien ja - mobiililaitteiden ylläpitämisen ja hallinnan

Ulkoinen/Sisäinen	TP2025	MTA2026	TA2027	Poikkeama %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	218 815	224 800	235 100	4,6 %	10 300
TOIMINTAKULUT	-219 224	-224 800	-235 100	4,6 %	-10 300
TOIMINTAKATE	-409	0	0	0,0 %	0
YLI/ALIJÄÄMÄ	-409	0	0	0,0 %	0

3.2 Kehittämisyksikkö

Vastuuhenkilö: Kunnanjohtaja Harri Nissinen
Toimiala sisältää: Sisältää elinkeinototoimen, joukkoliikenteen, työllisyyden, kotoutumisen sekä ympäristöterveyden ja maaseututoimen
Toimialan kuvaus: Kehittämisyksikkö tuottaa palveluita yrittäjille sijoittumis- ja kehittämisneuvonnan, viestinnän, yritysseteliен ja aloittavien yrittäjien kannustimien kautta. Elinvoimapöytä käy keskusteluja yrittämisen edistämistä, matkailua, asumista, kuntamarkkinointia, kaavoitusta sekä maaseudun ja kuntakeskusten kehittämistä koskevissa asioissa ja lähettää katsomansa asiat edelleen valmisteluun tekniseen lautakuntaan, hyvinvointi- ja sivistyslautakuntaan tai kunnanhallitukselle.

Joukkoliikenteen alla on ELY-keskukselle maksettavia menoja joukkoliikenteen linjavuorojen ja asiointiliikenteen tuottamisesta.

Työllisyydenhoidosta kunta maksaa Jämsän kaupungille Joutsan kunnan osuuden Eteläisen Keski-Suomen työllisyysalueen menoista sekä Kelalle työmarkkinatuen kuntaosuutta.

Kotoutumisen kustannuspaikalle kuuluvat maahanmuuttotyön koordinaattorin palkka, työvoiman ulkopuolisten palvelutarpeiden arvioinnit ja kotoutumissuunnitelmat, tulkitsemiskulut maahan muuttaneiden ohjauksen ja neuvonnan, palvelutarpeen arvioinnin ja kotoutumissuunnitelmien laadinnan osalta. Kotoutumiseen liittyviä tehtäviä on myös Puulan seutuopistolla sekä asiointipisteellä, missä järjestetään maahan muuttaneiden matalan kynnyksen ohjaus- ja neuvontapalvelu.

Maaseututoimi hoitaa maatalouslomitusta ja maaseutuhallintoa. Maaseututoimi toteutetaan seudullisena, Laukaan kunta toimii isäntäkuntana. Maatalouslomituksen hoitaa Sysmän kunta. Ympäristöterveydenhuollosta vastaa Jyväskylän kaupunki. Tämän kustannuspaikan alle kuuluvat lisäksi kulut terveys- ja elintarvikevalvonnasta, eläinlääkintähuollosta sekä eläinsuojelusta.

Ulkoinen ja Sisäinen	TP2025	MTA2026	TA2027	Poikkeama %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	**1 465**	**0**	**0**	**0,0 %**	**0**
Myyntituotot	1 465	0	0	0,0 %	0
TOIMINTAKULUT	**-1 021 435**	**-1 356 090**	**-1 295 960**	**-4,4 %**	**60 130**
Henkilöstökulut	-71 065	-129 880	-41 140	-68,3 %	88 740
Palvelujen ostot	-478 479	-734 210	-761 270	3,7 %	-27 060
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-4 913	-8 000	-14 000	75,0 %	-6 000
Avustukset	-464 468	-463 000	-470 000	1,5 %	-7 000
Vuokrakulut	-1 090	-16 700	-6 250	-62,6 %	10 450
Muut toimintakulut	-1 418	-4 300	-3 300	-23,3 %	1 000
TOIMINTAKATE	**-1 019 970**	**-1 356 090**	**-1 295 960**	**-4,4 %**	**60 130**
YLI/ALIJÄÄMÄ	**-1 019 970**	**-1 356 090**	**-1 295 960**	**-4,4 %**	**60 130**

Ulkoinen/Sisäinen	TP2025	TA2026	TA2027	Poikkeama %	Poikkeama €
Ulkoinen					
TOIMINTATUOTOT	**1 465**	**0**	**0**	**0,0 %**	**0**
TOIMINTAKULUT	**-1 009 589**	**-1 338 360**	**-1 277 120**	**-4,6 %**	**61 240**
TOIMINTAKATE	**-1 008 125**	**-1 338 360**	**-1 277 120**	**-4,6 %**	**61 240**
Sisäinen					
TOIMINTAKULUT	**-11 846**	**-17 730**	**-18 840**	**6,3 %**	**-1 110**
TOIMINTAKATE	**-11 846**	**-17 730**	**-18 840**	**6,3 %**	**-1 110**

Talousarvion 2027 ja suunnitelmavuosien 2028–2029 perustelut

Vuonna 2027 jatketaan Joutsan kunta- ja matkailumarkkinoinnin kehittämistä erityisesti digitaalisia kanavia ja kampanjoita hyödyntäen. Myös painettuja materiaaleja tuotetaan tarpeen mukaan. Kunta ylläpitää muun muassa visitjoutsa.fi -sivuja ja kaikille toimialoille avointa yrityshakemistoa, jonka kautta Joutsassa toimivat yritykset voivat esitellä palveluitaan. Kunta jatkaa verkostomaisen markkinointiyhteistyön kehittämistä matkailutoimijoiden kanssa ja osallistuu 2027 kevätmessuille omalla osastollaan. Kunnan tunnettavuuden nostaminen ja palveluiden esiintuominen osaltaan vahvistaa Joutsan kehittymistä alueellisena palvelukeskuksena kuntastrategian mukaisesti.

Kunta on aktiivinen toimija oppilaitosyhteistyössä, yritysten sijoittumis- ja kehittämisneuvotteluissa, viestinnässä yrityksien ja yrittäjäyhdistysten kanssa sekä yrityssuhteiden ylläpidossa.

Kunnan omat yritystuet, yrityssetelі ja aloittavien yrittäjien kannustin ovat käytössä päivitetyin ohjein 2027 (kausi 2025–2029) hakuehtojen mukaisesti. Elinkeinotoimen palveluvalikoiman yritysneuvonnan sisältöjä tuotetaan itsenäisesti ja hyödyntäen ulkopuolisia asiantuntijoita palvelutarjonnan täydentämisessä tarvittavin osin. Yritysten ja yrittäjien liiketoimintavalmiuksia edistetään informatiivisilla tilaisuuksilla. Aloittavilla yrittäjillä on käytettävissä maksuton Keski-Suomen Yritysidean neuvontapalvelu. Joutsan kunta on solminut yhteistyösopimuksen alueellisen matkailuorganisaation Visit Jyväskylä Region /DMO:n kanssa vuosille 2025–2027. Keski-Suomen kauppakamarin kanssa toteutetaan yhteistyötä osallistumalla elinvoimavaliokunnan toimintaan, yrityskummitoimintaa aktivoidaan osana yhteistyötä yrittäjäyhdistysten kanssa. Yrityspuisto Nuolen alueen uudelleenkaavoitus käynnistetään.

Elinvoimapöytä jatkaa tehtäväänsä kunnan elinvoimaan liittyvien asioiden kehittämisessä. Elinvoimapöydässä käsitellään elinkeino- ja yrittäjyysasioiden lisäksi muun muassa kuntalaisten osallistumista, kulttuuria ja kylien kehittämistä. Elinvoimapöydässä ovat vakituisina jäseninä kunnanjohtaja ja kunnanhallituksen nimeämät edustajat. Lisäksi kuhunkin kokoukseen kutsutaan käsiteltävien asioiden asiantuntijoita kertaluontoisesti esittelemään asioita.

Kotoutumista edistäviä toimia toteutetaan kunnan eri osastoilla. Kotoutumisen koordinoinnista vastaa maahanmuuttotyön koordinaattori, joka on organisaatiossa sijoitettu kehittämisyksikköön kotoutumisen, työllisyyden ja kunnan elinvoiman edistämiseen liittyvien tehtävien yhteensovittamiseksi. Kotoutumispalveluiden tehtävä on tuottaa kotoutumislain (Laki kotoutumisen edistämisestä 681/2023 ja 706/2026) mukaisia palveluja kuntalaiseksi muuttaneille kotoutumispalveluihin oikeutetuille henkilöille.

Kehittämisyksikön kustannuspaikalta menevät työvoiman ulkopuolisten palvelutarpeen arviointien ja kotoutumissuunnitelmien laatimisen sekä näissä tarvittavien tulkitsemispalveluiden kulut. Työnhakijoiden osalta vastaavat tehtävät hoitaa työllisyysalue. Myös työvoiman ulkopuolisten osalta kyseiset palvelut ostetaan työllisyysalueelta, koska tehtävät voi suorittaa vain virassa oleva henkilö.

Kunta saa rahoitusta tehtävien hoitamiseen kunnan peruspalvelujen valtionosuuden ja kotoutumisen laskennallisten korvausten kautta. Kunnalle on 4/2026 myönnetty pakolaisten kuntaan ohjaamisen lisäavustus 20 000 € käytettäväksi 30.11.2027 mennessä. Lisäavustus on tarkoitettu kolmeen käyttökohteeseen: verkkosivujen maahanmuutto-osion kehittäminen, Digiklinikka-toiminta ja maahanmuuttotyön koordinaattorin palkka osittain.

Kuntastrategian mukaiset tavoitteet vuodelle 2027	
Tavoite: Joutsa-lupauksen toimenpiteiden toteuttaminen	
Toimenpiteet	Toimenpiteiden toteuma
Tavoite: Elinvoimahankkeet	
Toimenpiteet	Energiahankkeet, Leivonmäen saha-alueen jatkokäyttö, Dataviisas-hanke, Oravakivi
Tavoite: Työttömyysasteen pienentäminen	
Toimenpiteet	2 % työttömyysasteen pienentäminen, työllisyydestä aiheutuvien menojen lasku 100 000 €.

Elinkeinotoimi

Toimiala: Kehittämisyksikkö
Vastuuhenkilö: Kunnanjohtaja Harri Nissinen
Toiminnan kuvaus: Tuottaa palveluita yrittäjille sijoittumis- ja kehittämisneuvonnan, viestinnän, yrityssetelien ja aloittavien yrittäjien kannustimien kautta.

Ulkoinen/Sisäinen	TP2025	MTA2026	TA2027	Poikkeama %	Poikkeama €
TOIMINTAKULUT	-215 853	-207 490	-160 970	-22,4 %	46 520
TOIMINTAKATE	-215 853	-207 490	-160 970	-22,4 %	46 520
YLI/ALIJÄÄMÄ	-215 853	-207 490	-160 970	-22,4 %	46 520

Joukkoliikenne

Toimiala: Kehittämisyksikkö
Vastuuhenkilö: Kunnanjohtaja Harri Nissinen
Toiminnan kuvaus: ELY:n joukkoliikenne ja asiointiliikenne

Ulkoinen/Sisäinen	TP2025	MTA2026	TA2027	Poikkeama %	Poikkeama €
TOIMINTAKULUT	-44 952	-65 910	-67 410	2,3 %	-1 500
TOIMINTAKATE	-44 952	-65 910	-67 410	2,3 %	-1 500
YLI/ALIJÄÄMÄ	-44 952	-65 910	-67 410	2,3 %	-1 500

Työllisyys

Toimiala: Kehittämisyksikkö
Vastuuhenkilö: Kunnanjohtaja Harri Nissinen
Toiminnan kuvaus: Keski-Suomen eteläisen työllisyysalueen Joutsan kunnan maksuosuus sekä Kelan työmarkkinatuen kuntaosuus

Ulkoinen/Sisäinen	TP2025	MTA2026	TA2027	Poikkeama %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	1 465	0	0	0,0 %	0
TOIMINTAKULUT	-760 984	-801 110	-801 750	0,1 %	-640
TOIMINTAKATE	-759 519	-801 110	-801 750	0,1 %	-640
YLI/ALIJÄÄMÄ	-759 519	-801 110	-801 750	0,1 %	-640

Kotoutuminen

Toimiala: Kehittämisyksikkö
Vastuuhenkilö: Kunnanjohtaja Harri Nissinen
Toiminnan kuvaus: Maahanmuuttotyön koordinaattorin palkka, työvoiman ulkopuolisten palvelutarpeiden arvioinnit ja kotoutumissuunnitelmat, tulkitsemiskulut maahan muuttaneiden ohjauksen ja neuvonnan, palvelutarpeen arvioinnin ja kotoutumissuunnitelmien laadinnan osalta.

Ulkoinen/Sisäinen	TP2025	MTA2026	TA2027	Poikkeama %	Poikkeama €
TOIMINTAKULUT	-10 094	-35 320	-22 620	-36,0 %	12 700
TOIMINTAKATE	-10 094	-35 320	-22 620	-36,0 %	12 700
YLI/ALIJÄÄMÄ	-10 094	-35 320	-22 620	-36,0 %	12 700

Ympäristöterveys- ja maaseututoimi

Toimiala: Kehittämisyksikkö
Vastuuhenkilö: Kunnanjohtaja Harri Nissinen
Toiminnan kuvaus: Maaseututoimi toteutetaan seudullisena, Laukaan kunta toimii isäntäkuntana. Maatalouslomituksen hoitaa Sysmän kunta.

Ulkoinen/Sisäinen	TP2025	MTA2026	TA2027	Poikkeama %	Poikkeama €
TOIMINTAKULUT	-217 779	-246 260	-243 210	-1,2 %	3 050
TOIMINTAKATE	-217 779	-246 260	-243 210	-1,2 %	3 050
YLI/ALIJÄÄMÄ	-217 779	-246 260	-243 210	-1,2 %	3 050

3.3 Sivistystoimi

Vastuuhenkilö: Hyvinvointi- ja sivistysjohtaja Mika Sirkka
Toimiala sisältää: Hyvinvointi- ja sivistysosaston alaiset vastuualueet: Sivistystoimen hallinto, Varhaiskasvatus, Perusopetus, Lukio, Kulttuuritoimi (kirjasto, elokuvatoiminta, muu kulttuuritoimi), Liikunta- ja nuorisotoimi, Hyvinvoinnin edistäminen ja koordinointi, Ravintohuolto (koulukeskuksen keittiö)
Hyvinvointi- ja sivistyslautakunnan talousarvion kokonaisuudessa on mukana myös Puulan seutuopisto/kansalaisopisto (Puula seutuopistoltk.).
Toimialan kuvaus: Toimiala vastaa sektorinsa palveluiden toteuttamisesta kunnassa.

Ulkoinen ja Sisäinen	TP2025	MTA2026	TA2027	Poikkeama %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	**2 029 733**	**2 194 960**	**2 209 150**	**0,6 %**	**14 190**
Myyntituotot	1 471 030	1 758 470	1 907 430	8,5 %	148 960
Maksutuotot	188 137	174 920	177 450	1,4 %	2 530
Tuet ja avustukset	204 345	115 200	101 400	-12,0 %	-13 800
Vuokratuotot	164 889	146 370	22 870	-84,4 %	-123 500
Muut toimintatuotot	1 332	0	0	0,0 %	0
TOIMINTAKULUT	**-11 879 878**	**-12 794 710**	**-12 615 330**	**-1,4 %**	**179 380**
Henkilöstökulut	-6 559 670	-6 985 820	-6 581 690	-5,8 %	404 130
Palvelujen ostot	-3 447 235	-3 738 310	-3 916 320	4,8 %	-178 010
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-351 467	-394 140	-442 120	12,2 %	-47 980
Avustukset	-116 876	-121 500	-148 500	22,2 %	-27 000
Vuokrakulut	-1 390 033	-1 545 470	-1 517 890	-1,8 %	27 580
Muut toimintakulut	-14 597	-9 470	-8 810	-7,0 %	660
TOIMINTAKATE	**-9 850 145**	**-10 599 750**	**-10 406 180**	**-1,8 %**	**193 570**
POIST./ARVONALENT.	**-4 164**	**-290**	**0**	**-100,0 %**	**290**
YLI/ALIJÄÄMÄ	**-9 784 411**	**-10 600 040**	**-10 406 180**	**-1,8 %**	**193 860**

Ulkoinen/Sisäinen	TP2025	TA2026	TA2027	Poikkeama %	Poikkeama €
Ulkoinen					
TOIMINTATUOTOT	**1 167 266**	**1 200 110**	**1 173 940**	**-2,2 %**	**-26 170**
TOIMINTAKULUT	**-8 822 925**	**-9 247 720**	**-8 915 070**	**-3,6 %**	**332 650**
TOIMINTAKATE	**-7 655 659**	**-8 047 610**	**-7 741 130**	**-3,8 %**	**306 480**
Sisäinen					
TOIMINTATUOTOT	**862 467**	**994 850**	**1 035 210**	**4,1 %**	**40 360**
TOIMINTAKULUT	**-3 056 953**	**-3 546 990**	**-3 700 260**	**4,3 %**	**-153 270**
TOIMINTAKATE	**-2 194 486**	**-2 552 140**	**-2 665 050**	**4,4 %**	**-112 910**

Kuntastrategian mukaiset tavoitteet vuodelle 2027	
Tavoite: Kuntalaisten osallisuutta vahvistetaan	
Toimenpiteet	asukasraadit, kohdennetut kyselyt
Tavoite: Hyte-työn painopisteiden vahvistaminen	
Toimenpiteet	kulttuurityöhön riittävä resurssi
Tavoite: Kuntayhteistyön vahvistaminen	
Toimenpiteet	neljän kunnan yhteishanke sekä yhteistyön lisääminen Luhangan kanssa
Tavoite: Lukion aseman vahvistaminen	
Toimenpiteet	houkuttimien kehittäminen ja perustyön resursseista huolehtiminen

Hallinto

Toimiala: Sivistystoimi
Vastuuhenkilö: Hyvinvointi- ja sivistysjohtaja Mika Sirkka
Toiminnan kuvaus: Sivistystoimen hallinnon kustannukset, hyvinvointi- ja sivistyslautakunnan kokouspalkkiot ja matkakorvaukset sekä hyvinvointi- ja sivistysjohtajan ja toimistosihteerin palkkakustannukset. Yhdistysavustusten määrärahat. Hallinnon kustannuspaikalle kirjataan myös eläkemaksujen tasausmaksu koko osaston osalta.

Ulkoinen/Sisäinen	TP2025	MTA2026	TA2027	Poikkeama %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	**325 713**	**386 770**	**371 410**	**-4,0 %**	**-15 360**
TOIMINTAKULUT	**-325 713**	**-386 770**	**-371 410**	**-4,0 %**	**15 360**

Kuntastrategian mukaiset tavoitteet vuodelle 2027			
Tavoite: Hallinnolliset tehtävät hoidettu määräajoissa ja laadukkaasti			
Toimenpiteet	Lautakuntatyöskentelyn ja suoritteiden ajantasaisuus		
Mittarit		**Lähtö**	**Tavoite**
Valtionosuuksien oikeellisuus, lautakunnan seminaarit ja tiedotus			
Tavoite: Osaston johtaminen on laadukasta			
Toimenpiteet	Tavoitettavuus, osastokokoukset, kehityskeskustelut		
Mittarit		**Lähtö**	**Tavoite**
Arviointikysely, kokousten säännöllisyys, kehityskeskustelut käyty ja tulokset hyödynnetty			

Varhaiskasvatus

Toimiala: Sivistystoimi
Vastuuhenkilö: Varhaiskasvatuksen päällikkö Julia Kyöstilä
Toiminnan kuvaus: Varhaiskasvatukseen kuuluvat perhepäivähoito (kotona työskentelevä perhepäivähoitaja sekä
ryhmäperhepäiväkodit), päiväkodit ja esiopetus Joutsan taajamassa.

Ulkoinen/Sisäinen	TP2025	MTA2026	TA2027	Poikkeama %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	**162 225**	**138 500**	**307 580**	**122,1 %**	**169 080**
TOIMINTAKULUT	**-2 195 206**	**-2 390 660**	**-2 649 360**	**10,8 %**	**-258 700**
TOIMINTAKATE	**-2 032 981**	**-2 252 160**	**-2 341 780**	**4,0 %**	**-89 620**
POIST./ARVONALENT.	-1 595	0	0	0,0 %	0
YLI/ALIJÄÄMÄ	**-2 034 576**	**-2 252 160**	**-2 341 780**	**4,0 %**	**-89 620**

Talousarvion 2027 ja suunnitelmavuosien 2028–2029 perustelut

Päiväkoti Taikametsässä toimii kaksi ryhmää, joissa on tällä hetkellä (elokuu 2026) yhteensä 29 lasta. Päiväkoti Koivukummussa kahdessa ryhmässä yhteensä 28 lasta. Päiväkoti Esikoissa toimii toimintakautena -26–27 kaksi esiopetusryhmää, joissa eskareita on yhteensä 22.
Joutsan taajamassa työskentelee lisäksi yksi kotona työskentelevä perhepäivähoitaja. Hänen luonaan on neljä (4) lasta. Vuorohoitoa järjestetään Taikametsän päiväkodissa, aikaista aamua (klo 6) järjestetään myös muissa yksiköissä tarpeen mukaan. Laskennallisesti yksiköissä olevien lasten määrät vaihtelevat lasten iän mukaan siten, että alle kolmevuotiaat varaavat kapasiteettia vanhempia enemmän.

Leivonmäellä Keltasirkun ryhmäperhepäiväkoti muutettiin helmikuussa 2026 päiväkodiksi ja samalla muutettiin ilmanvaihdollisista syistä uusiin tiloihin Mäntypirttiin. Päiväkoti Keltasirkussa on tällä hetkellä 10 lasta. Koskikaran ryhmäperhepäiväkodissa on kuusi (6) kokopäiväistä lasta ja kaksi (2) lasta esiopetusta täydentävässä varhaiskasvatuksessa. Keväällä 2027 tulee molempia yksi (1) lisää.

Koulujen loma-aikoina varhaiskasvatuksen toimintoja pyritään yhdistelemään ja henkilökunnan vuosilomia keskitetään kyseisille ajoille. Varhaiskasvatuksen tulevaa lapsimäärää ja palvelun tarvetta on haasteellista ennakoida.

Varhaiskasvatuksen palveluiden lähtökohtana on laadukkaan, turvallisen ja yhdenvertaisen varhaiskasvatuksen järjestäminen lasten ja perheiden tarpeisiin vastaavasti. Varhaiskasvatuksen toiminta perustuu laadukkaaseen pedagogiikkaan, lasten yksilölliseen kohtaamiseen ja heidän kasvunsa, kehityksensä ja oppimisensa tukemiseen.
Tavoitteena on, että uuden päiväkodin rakentamishanke etenee ja sen myötä varhaiskasvatuksen käyttöön saadaan tilat ja piha-alueet, jotka vastaavat palvelutarvetta ja tukevat laadukkaan varhaiskasvatuksen järjestämistä. Uusien tilojen tavoitteena on tarjota lapsille turvallinen, terveellinen ja viihtyisä kasvu- ja oppimisympäristö sekä henkilöstölle toiminnallisesti tarkoituksenmukaiset työskentelyolosuhteet.
Toiminnassa painottuu pedagogisen laadun vahvistaminen kaikissa varhaiskasvatuksen yksiköissä. Lasten yksilöllinen huomioiminen, osallisuus ja tarpeisiin vastaaminen ovat keskeisiä tavoitteita, joiden toteutumista tuetaan suunnitelmallisella pedagogisella johtamisella, henkilöstön osaamisen kehittämisellä ja toimivilla rakenteilla.

Suoritteet ja tunnusluvut	TP2025	TA2026	TA2027
1. Tunnusluvut			
Läsnäolopäivät	19 793	20 250	19 380
Perhepäivähoitokodit	1	1	1
Perhepäivähoitopaikat	4	4	4
Ryhmäperhepäiväkodit	2	2	1
Ryhmäperhepäivähoitopaikat	24	24	12
Ryhmäperhepäivähoid. olevat lapset	24	24	10
Päiväkotihoitopaikat	96	90	111
Päiväkotihoidossa lapsia, perushoito	85	80	84
Päiväkotihoidossa lapsia, esiopetus	22	22	20
Kotihoidontukea saavat perheet	14	13	12
2. Perhepäivähoito menoarviot			
Läsnäolopäivät	509	850	880
á-hinta €	110,08	67,18	73,17
Yhteensä €	56 029	57 100	64 390
3. Perhepäivähoitokoti Keltasirkku Leivonmäki menoarviot			
Läsnäolopäivät	1 907	1 900	1 900
á-hinta €	131,58	123,02	139,12
Yhteensä €	250 914	233 740	264 330
4. Perhepäivähoitokoti Koskikara Rutalahti menoarviot			
Läsnäolopäivät	1 868	2 000	1 700
á-hinta €	113,85	111,35	141,15
Yhteensä €	212 664	222 700	239 960
5. Perhepäivähoitokoti Koivukumpu menoarviot			
Läsnäolopäivät	4 273	4 500	5 800
á-hinta €	115,39	110,32	97,87
Yhteensä €	493 066	496,44	567 620
6. Perhepäivähoitokoti Taikametsä menoarviot			
Läsnäolopäivät	4 741	5 000	5 900
á-hinta €	121,08	109,84	103,98
Yhteensä €	574 022	549 180	613 470
7. Päiväkoti Esikot menoarviot			
Läsnäolopäivät	6 495	6 000	3 200
á-hinta €	43,78	51,25	85,54
Yhteensä €	284 353	307 520	273 740
8. Erillismäärärahat			

Lasten kotihoidontuki €	57 518	70 000	85 000
Ostopalvelut		30 000	20 000
Päivähoidon esiopetus €	266 462	300 740	314 310
9. Menoarviot yhteensä			
Yhteensä €	2 195 027	2 237 420	2 422 820

Kuntastrategian mukaiset tavoitteet vuodelle 2027			
Tavoite: Uuden päiväkodin rakentamishanke etenee ja tilat ja piha vastaavat varhaiskasvatuksen palvelutarpeeseen, ovat turvalliset, terveelliset ja toiminnallisesti tarkoituksenmukaiset ja tukevat laadukkaan varhaiskasvatuksen järjestämistä			
Toimenpiteet	Viedään päiväkodin rakentamisen vaiheet eteenpäin suunnitelman mukaisesti Huomioidaan henkilöstön, huoltajien ja lasten näkemykset tilojen suunnittelussa		
Mittarit		**Lähtö**	**Tavoite**
Hankkeen eteneminen suunnitellun aikataulun mukaisesti, investointimäärärahan toteutuminen			
Tavoite: Varhaiskasvatuksen pedagoginen laatu ja lasten yksilöllinen huomioiminen vahvistuvat kaikissa yksiköissä			
Toimenpiteet	Hyödynnetään lasten vasuja toiminnan suunnittelussa, kehittämisessä ja arvioinnissa. Vahvistetaan leikkiä, lasten osallisuutta ja pienryhmätoimintaa. Toteutetaan henkilöstölle suunnattua pedagogista kehittämistä ja koulutusta.		
Mittarit		**Lähtö**	**Tavoite**
Pienryhmätoiminnan toteutuminen, henkilöstön osallistuminen koulutuksiin, palautekyselyt			
Tavoite: Varhaiskasvatuksen palvelut järjestetään siten, että henkilöstö- ja tilaresurssit vastaavat palvelutarvetta ja lakisääteiset palvelut ja henkilöstöresurssit pystytään turvaamaan.			
Toimenpiteet	Seurataan käyttö- ja täyttöastetta ja palvelutarpeen kehitystä. Kohdennetaan henkilöstöä palvelutarpeen mukaisesti. Hyödynnetään uuden päiväkodin valmistumisen myötä mahdollisuudet palvelujen ja henkilöstön järjestämiseen. Valmistaudutaan vuoden 2030-lakimuutokseen kelpoisuusehdoista.		
Mittarit		**Lähtö**	**Tavoite**
Kustannukset lasta kohden, henkilöstöresurssien ja täyttöasteen vastaavuus, varhaiskasvatuspaikan järjestämiseen kuluva aika.			

Varhaiskasvatus hallinto

Ulkoinen/Sisäinen	TP2025	MTA2026	TA2027	Poikkeama %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	0	25 000	216 080	764,3 %	191 080
TOIMINTAKULUT	0	-123 040	-216 080	75,6 %	-93 040
TOIMINTAKATE	0	-98 040	0	-100,0 %	98 040
YLI/ALIJÄÄMÄ	0	-98 040	0	-100,0 %	98 040

Päiväkoti Koivukumpu

Ulkoinen/Sisäinen	TP2025	MTA2026	TA2027	Poikkeama %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	38 518	27 000	18 000	-33,3 %	-9 000
TOIMINTAKULUT	-493 066	-496 440	-567 620	14,3 %	-71 180
TOIMINTAKATE	-454 548	-469 440	-549 620	17,1 %	-80 180
YLI/ALIJÄÄMÄ	-454 548	-469 440	-549 620	17,1 %	-80 180

Päiväkoti Esikot

Ulkoinen/Sisäinen	TP2025	MTA2026	TA2027	Poikkeama %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	23 018	20 000	10 500	-47,5 %	-9 500
TOIMINTAKULUT	-284 353	-307 520	-273 740	-11,0 %	33 780
TOIMINTAKATE	-261 335	-287 520	-263 240	-8,4 %	24 280
POIST./ARVONALENT.	-1 595	0	0	0,0 %	0
YLI/ALIJÄÄMÄ	-262 930	-287 520	-263 240	-8,4 %	24 280

Päiväkoti Taikametsä

Ulkoinen/Sisäinen	TP2025	MTA2026	TA2027	Poikkeama %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	30 993	12 000	25 000	108,3 %	13 000
TOIMINTAKULUT	-574 022	-549 180	-613 470	11,7 %	-64 290
TOIMINTAKATE	-543 029	-537 180	-588 470	9,5 %	-51 290
YLI/ALIJÄÄMÄ	-543 029	-537 180	-588 470	9,5 %	-51 290

Päiväkodin esiopetus

Ulkoinen/Sisäinen	TP2025	MTA2026	TA2027	Poikkeama %	Poikkeama €
TOIMINTAKULUT	-266 462	-300 740	-314 310	4,5 %	-13 570
TOIMINTAKATE	-266 462	-300 740	-314 310	4,5 %	-13 570
YLI/ALIJÄÄMÄ	-266 462	-300 740	-314 310	4,5 %	-13 570

Ryhmäperhepäivähoito Leivonmäki

Ulkoinen/Sisäinen	TP2025	MTA2026	TA2027	Poikkeama %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	4 865	3 500	4 000	14,3 %	500
TOIMINTAKULUT	-250 914	-233 740	-264 330	13,1 %	-30 590
TOIMINTAKATE	-246 049	-230 240	-260 330	13,1 %	-30 090
YLI/ALIJÄÄMÄ	-246 049	-230 240	-260 330	13,1 %	-30 090

Ryhmäperhepäivähoito Rutalahti

Ulkoinen/Sisäinen	TP2025	MTA2026	TA2027	Poikkeama %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	59 675	48 000	30 000	-37,5 %	-18 000
TOIMINTAKULUT	-212 664	-252 700	-239 960	-5,0 %	12 740
TOIMINTAKATE	-152 988	-204 700	-209 960	2,6 %	-5 260
YLI/ALIJÄÄMÄ	-152 988	-204 700	-209 960	2,6 %	-5 260

Perhepäivähoito

Ulkoinen/Sisäinen	TP2025	MTA2026	TA2027	Poikkeama %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	5 155	3 000	4 000	33,3 %	1 000
TOIMINTAKULUT	-56 029	-57 100	-64 390	12,8 %	-7 290
TOIMINTAKATE	-50 874	-54 100	-60 390	11,6 %	-6 290
YLI/ALIJÄÄMÄ	-50 874	-54 100	-60 390	11,6 %	-6 290

Lastenhoidon tuki

Ulkoinen/Sisäinen	TP2025	MTA2026	TA2027	Poikkeama %	Poikkeama €
TOIMINTAKULUT	-57 696	-70 200	-95 460	36,0 %	-25 260
TOIMINTAKATE	-57 696	-70 200	-95 460	36,0 %	-25 260
YLI/ALIJÄÄMÄ	-57 696	-70 200	-95 460	36,0 %	-25 260

Perusopetus

Toimiala: Sivistystoimi
Vastuuhenkilö: Perusopetuksen koulujen rehtorit
Toiminnan kuvaus: Joutsan perusopetuksen koulut ovat Joutsan yhtenäiskoulu (1–9 luokat) ja Kurkiauran koulu (esiopetus ja 1–6 luokat). Esiopetusta järjestetään myös Päiväkoti Esikoissa Joutsan taajamassa.

Ulkoinen/Sisäinen	TP2025	MTA2026	TA2027	Poikkeama %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	**509 143**	**638 340**	**627 860**	**-1,6 %**	**-10 480**
TOIMINTAKULUT	**-5 681 457**	**-6 102 800**	**-5 636 460**	**-7,6 %**	**466 340**
TOIMINTAKATE	**-5 172 314**	**-5 464 460**	**-5 008 600**	**-8,3 %**	**455 860**
POIST./ARVONALENT.	-1 074	-290	0	-100,0 %	290
YLI/ALIJÄÄMÄ	**-5 138 822**	**-5 464 750**	**-5 008 600**	**-8,3 %**	**456 150**

Talousarvion 2027 ja suunnitelmavuosien 2028–2029 perustelut

Joutsan kunnan perusopetuksen tavoitteena on perusopetuslain 2 ja 3 §:ien mukaan yhteistyössä kotien kanssa tukea oppilaiden kasvua ihmisyyteen ja eettisesti vastuukykyiseen yhteiskunnan jäsenyyteen sekä antaa heille elämässä tarpeellisia tietoja ja taitoja. Lisäksi esiopetuksen tavoitteena on osana varhaiskasvatusta parantaa lasten oppimisedellytyksiä.

Opetuksessa noudatetaan valtakunnallisesti yhtenäisiä perusteita perusopetuslain säädösten mukaisesti. Opetus järjestetään oppilaiden ikäkauden ja edellytysten mukaisesti siten, että se edistää oppilaiden tervettä kasvua ja kehitystä.

Edellisen talousvuoden aikana on toteutettu oppimisen tuen uudistusta panostamalla säädösten mukaisesti ryhmäkohtaiseen tukeen. Oppilaiden erityisen tuen päätöksiä on tarkistettu ja muutettu tarvittaessa oppilaskohtaisen tuen päätöksiksi. Yksilöllisen tuen pienryhmä on vakiinnuttanut paikkansa vahvemman tuen tarpeessa olevien oppilaiden palvelutarpeen täyttämiseen.

Joutsan kunta järjestää koulukuljetuksia tai suorittaa saattokorvausta perusopetuslain 32 §:n säännösten lisäksi esiopetuksen ja peruskoulun 1.–2. luokan niille oppilaille, joiden koulumatka on yli 3 kilometriä. Kuljetusten järjestäminen perustuu perusopetuslakiin (Perusopetuslaki 6§, 32§) sekä hyvinvointi- ja sivistyslautakunnan 20.6.2023 hyväksymään koulukuljetussääntöön.

Perusopetuksen koulut ovat laatineet toiminnalliset tavoitteensa ja samoja tavoitteita sisältyy myös koulujen lukuvuosisuunnitelmiin.

Perusopetuksessa osallistutaan mahdollisimman kattavasti tarjottuihin oppimistulosten arviointiin, kehitetään liikunnallista elämäntapaa sekä päivitetään kulttuurikasvatuksen opetussuunnitelmaa. Lukuvuoden 2026–2027 alusta alkaen panostetaan perusopetuslakiin sisältyvään liikunnallisen elämäntavan edistämiseen. Tapoina ovat koulupäivien toiminnallistaminen, liikuntahaasteet, välituntiliikunnan olosuhteiden ja aktivoinnin edistäminen sekä tiivis yhteistyö kotien ja paikallisten yhdistysten kanssa.

Koululaisten iltapäivätoimintaa järjestetään Joutsan yhtenäiskoulussa koulunkäynninohjaajien toteuttamana. Iltapäivätoiminta siirtyi koulun tiloihin syksyllä 2026 aiempien toimitilojen purkamisen takia. Valmistavan opetuksen ryhmien loppuessa tilaa tälle toiminnalle vapautui koulun luokkatiloista.

Suoritteet ja tunnusluvut	TP2025	TA2026	TA2027
1. Tunnusluvut			
Oppilaat	289	350	274
Opetustunnit	26 551	30 078	27 733
2. Joutsan yhtenäiskoulu 1–6 ja 7–9 menoarviot			
Perusopetustunnit	22 920	24 510	24 073
á-hinta €	182	183,75	184,44
Yhteensä €	4 166 340	4 503 670	4 440 030
3. Kurkiuran koulu menoarviot			
Perusopetustunnit	3 631	3 592	3 660
á-hinta €	180	204,81	195,05
Yhteensä €	652 025	735 690	713 870
4. Erillismäärärahat			
Lasten iltapäivätoiminta	32 000	32 000	
Koululaisten kesätoiminta	7 819	6 270	8 160
Kotikuntakorvauskustann.	467 016	398 230	385 860
Lastensuojelulain muk. korv.	61 118	50 000	50 000
Projektit	22 842	2 820	19 160
Perusopetukseen valmistava koulutus	288 875	387 050	0
Muut ostopalvelut	18 274	32 000	0
5. Menoarviot ja erillismäärärahat yhteensä			
Yhteensä €	5 684 309	6 115 730	5 617 080
6. Nettokustannukset/Oppilas			
Joutsan Yhtenäiskoulu 1–9	16 468	18 233	18 197
Kurkiauran koulu	18 112	20 623	23 028
Yhteensä	16 673	19 379	18 280

Joutsan yhtenäiskoulu

Toimiala: Sivistystoimi
Tulosalue: Perusopetus
Vastuuhenkilö: Yhtenäiskoulun ja lukion rehtori Ulpu Silvasti
Toiminnan kuvaus: Yhtenäiskoulun kustannuspaikalle kuuluvat Yhtenäiskoulun ala- ja yläkoulu lk 1–9.

Ulkoinen/Sisäinen	TP2025	MTA2026	TA2027	Poikkeama %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	**71 213**	**44 800**	**29 000**	**-35,3 %**	**-15 800**
TOIMINTAKULUT	**-4 163 488**	**-4 503 670**	**-4 440 030**	**-1,4 %**	**63 640**
TOIMINTAKATE	**-4 092 275**	**-4 458 870**	**-4 411 030**	**-1,1 %**	**47 840**
POIST./ARVONALENT.	-1 074	-290	0	-100,0 %	290
YLI/ALIJÄÄMÄ	**-4 065 582**	**-4 459 160**	**-4 411 030**	**-1,1 %**	**48 130**

Talousarvion 2027 ja suunnitelmavuosien 2028–2029 perustelut

Lukuvuonna 2026–2027 yhtenäiskoulun luokilla 1.–6. on yhteensä 134 oppilasta ja luokilla 7.–9. 110 oppilasta. Kaikkiaan yhtenäiskoulussa on 244 oppilasta. Henkilökuntaa yhtenäiskoulussa on 55.

Yhtenäiskoulu ja Joutsan kunta ovat aktiivisesti hakeneet avustushankkeita OKM:ltä ja OPH:lta. Hankkeet nivoutuvat yhtenäiskoulun strategiaan ja ne tukevat arjen hyvinvointia ja yhteisöllisyyttä. Tällä hetkellä toimii:

- Tasa-arvohanke lv 2024–2027, jolla pienennetään ryhmäkokoja
- Yhteisessä koulussa- hanke, jossa 17 Keski-Suomen kuntaa mukana. Tavoitteena kehittää toimintamalleja väkivallan, kiusaamisen, häirinnän ja syrjinnän ennaltaehkäisyyn ja puuttumiseen kouluissa.
- Neljän kunnan yhteistyöhanke, jossa kehitetään perusopetusta ja lukiopetusta. Hankkeessa ovat Joutsan lisäksi mukana Hankasalmen, Kangasniemen ja Toivakan kunnat.
- Uimataidon kehittämishanke yhdessä Toivakan kanssa

Kuluvan lukuvuoden teemana on: Yhdessä tehden, vastuulla rakentaen! Sen ympärille luodaan lukuvuoden aikana tapahtumia ja arjen perustoimintaa. Teema sisältää jokaisen oman vastuunoton korostamisen niin oppilaan, kodin kuin opettajienkin.

Yhtenäiskoulun toimintakulttuuria ohjataan luodun strategian pohjalta, jossa hyvinvointi on iso kokonaisuus koskettaen henkilöstöä ja oppilaita. Varhainen puuttuminen on keskiössä opetussuunnitelmassa sekä henkilöstön toiminnassa. Lisäksi uusi opetussuunnitelman muutos koskien koulupäivän aikaista liikunnallistamista otetaan toteutukseen.

Tieto- ja viestintätekniikan opetuskäytössä olevien laitteiden päivitystä jatketaan laitehankinnoilla.

Tavoitteet vuodelle 2027			
Tavoite: Lukuvuoden teeman näkyminen yhtenäiskoulun arjessa			
Toimenpiteet	Tietoa teemasta oppilaille ja huoltajille, tapahtumat, oppilaiden osallistaminen teeman toteuttamiseen		
Mittarit		**Lähtö**	**Tavoite**
Toteutuneet tapahtumat, oppilaiden osallistaminen			
Tavoite: Opetussuunnitelman muutoksen toteutuminen koulupäivän aikana (liikunta)			
Toimenpiteet	Kouluarkeen sopivia liikunnallisia hetkiä, oppitunneille liikettä		

Mittarit	**Lähtö**	**Tavoite**
Toteutuneet liikunnalliset hetket		
Tavoite: Oppilaiden osallisuuden kehittäminen		
Toimenpiteet	Oppilaat itse toteuttamassa asioita, oppilaiden aito kuunteleminen ja kohtaaminen, tukioppilas-, oppilaskunta-toiminta	
Mittarit	**Lähtö**	**Tavoite**
Oppilaiden tekemät aloitteet ja toiminta		

Valmistava opetus

Toimiala: Sivistystoimi
Tulosalue: Perusopetus
Vastuuhenkilö: Rehtorit ja koulunjohtaja
Toiminnan kuvaus: Perusopetukseen valmistava opetus on tarkoitettu esi- ja perusopetusikäisille maahanmuuttajataustaisille lapsille ja nuorille.

Ulkoinen/Sisäinen	TP2025	MTA2026	TA2027	Poikkeama %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	17 481	0	0	0,0 %	0
TOIMINTAKULUT	-288 875	-387 050	0	-100,0 %	387 050
TOIMINTAKATE	-271 393	-387 050	0	-100,0 %	387 050
YLI/ALIJÄÄMÄ	-271 393	-387 050	0	-100,0 %	387 050

Talousarvion 2027 ja suunnitelmavuosien 2028–2029 perustelut

Perusopetukseen valmistava opetus on tarkoitettu esi- ja perusopetusikäisille maahanmuuttajataustaisille lapsille ja nuorille. Opetukseen voivat osallistua sekä vasta maahan muuttaneet, että Suomessa syntyneet maahanmuuttajataustaiset lapset ja nuoret. Valmistavaa opetusta ei voida järjestää jo perusopetuksen suorittaneelle opiskelijalle eikä kevätlukukauden päätyttyä opiskelijalle, joka täyttää kyseisenä kalenterivuonna 17 vuotta tai tätä vanhemmalle opiskelijalle.

Maahanmuuttajille järjestettävän perusopetukseen valmistavan opetuksen rahoitus määräytyy läsnäolokuukausien määrän ja läsnäolokuukautta kohden määrätyn yksikköhinnan perusteella. Perusopetukseen valmistavan opetuksen rahoituksen perusteeksi voidaan hyväksyä yhden oppilaan osalta enintään yhdeksän läsnäolokuukautta. Tällöin opetuksen laajuuden on vastattava yhden vuoden oppimäärää. Viikossa annettavan opetuksen määrän on täten oltava riittävää.

Valmistavan opetuksen kustannusten arvioon perustuvat rahoitukset tarkistetaan toteutuneiden suoritteiden mukaisiksi varainhoitovuotta seuraavaa vuotta seuraavana vuonna, joten vuoden 2025 ennakollinen arvioitu rahoitus tarkistetaan toteutumaa vastaavaksi vuonna 2027.

Joutsan perusopetukseen valmistavan opetuksen opetussuunnitelma noudattaa valtakunnallista valmistavan opetuksen opetussuunnitelmaa. Valmistavan opetuksen opetussuunnitelma on hyväksytty hyvinvointi- ja sivistyslautakunnassa 21.2.2023. Valmistavan opetuksen ryhmäkooksi on määritetty 12 oppilasta (hyvinvointi- ja sivistyslautakunta 19.11.2024 § 77)

Joutsassa toimineen vastaanottokeskuksen toiminnan lakkautuessa tarve valmistavalle opetukselle on loppumassa nykyisellä tavalla ja volyymilla. Tarvetta kielitaidon kehittämisen tukeen on edelleen. Tähän voidaan vastata valmistavan opetuksen lisäopetuksella, joka keskittyy erityisesti opetuskielen tukiopetukseen. Valmistavasta opetuksesta perusopetukseen siirtyneitä tuetaan edelleen myös erityisopettajan työpanosta tähän osoittamalla.

Kurkiauran koulu

Toimiala: Sivistystoimi
Tulosalue: Perusopetus
Vastuuhenkilö: Koulunjohtaja Tero Nikkanen
Toiminnan kuvaus: Kurkiauran koulun toiminta sisältyy esiopetus ja opetus alakoulun luokilla 1–6

Ulkoinen/Sisäinen	TP2025	MTA2026	TA2027	Poikkeama %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	14 470	13 900	11 700	-15,8 %	-2 200
TOIMINTAKULUT	-652 025	-735 690	-713 870	-3,0 %	21 820
TOIMINTAKATE	-637 555	-721 790	-702 170	-2,7 %	19 620
YLI/ALIJÄÄMÄ	-637 555	-721 790	-702 170	-2,7 %	19 620

Talousarvion 2027 ja suunnitelmavuosien 2028–2029 perustelut

Kurkiauran koulun toimintaan sisältyy esiopetus ja luokkien 1.–6. opetus. Lukuvuoden teema on liikkuvaa elämäntapaa tukeva ”Yhdessä liikkuen”. Kahden viime lukuvuoden ja menneen kesän aikana koulun välitunti- ja lähiympäristöä on tavoitteellisesti kunnostettu ja varustettu kaikkien kyläläisten, mutta erityisesti lasten ja nuorten liikkumista inspiroivaksi.

Koulun oppilasmäärä on juuri ennen lukuvuoden alkua 31, oppilaista kaksi ovat kotiopetuksessa. Vielä menneenä lukuvuonna oppilasmäärässä saattoi olla hyvinkin yllättävää varianssia, kun kunnassa toimi vastaanottokeskus ja sitä kautta oppilaita tuli ja meni moninaisilla aikatauluilla.

Viime keväänä oli oletus, että aloittavien esikoululaisten määrä olisi ollut suurempi, mutta Rutalahden kylän seudun oppilaat suuntaavat jälleen heille tuttuun tapaan Toivakan koulukeskukseen. Yhteisöllisyyden, kunnan yhtenäisyyden ja kokonaisvaltaisen kehittämisen näkökulmasta tämä voi olla suuri haaste.

Luokanopettajia koulussamme on kolme, yksi koulunkäynninohjaaja ja kiertäviä opettajia kaksi. Kiertävät opettajat, kielten- sekä erityisopettaja ovat yhteisiä yhtenäiskoulun kanssa. Kiertävien opettajien työpanos on koulullemme á 10 h jaettuna molempien osalta kahdelle päivälle.

Alkavana lukuvuonna koulun aiemmin järjestämän aamu- ja iltapäivätoiminnan tavoiteosallistujaraja, 6 toimintaan osallistuvaa oppilasta, jäi niin kauas, ettei toimintaa järjestetä – toivottavasti jatkossa ei olisi näin. Aamu- ja iltapäivätoiminnan järjestäminen on ja on ollut peruste kahdelle koulunkäynninohjaajalle, joten nyt koulussa on yksi koulunkäynninohjaaja, jonka työpanoksen painotus on 0.–2. -luokassa.

Yhtenäiskoulu, Joutsan kunta ja Kurkiauran koulu ovat hakeneet yhdessä muutamia avustushankkeita. Hankerahoitusta on nyt osoitettu, mm. Joutsan harrastamisen mallin kerhojen järjestämiseen ja Yhteisessä koulussa- hankkeisiin. Lisäksi aktiivisena on yhteistyöhanke Hankasalmen, Toivakan ja Kangasniemen kanssa sekä uintihanke yhdessä Toivakan kanssa. Näillä hankkeilla pyritään saamaan laadukasta toimintaa koulujemme yhteyteen, parantamaan koulujemme sekä lähikuntien välistä yhteistyötä, toimintaympäristöä ja opetuksen tasoa.

Hyvinvointialueen järjestämät opiskeluhuollon palvelut toimivat toivottavasti alkavanakin lukuvuonna hyvällä, viime lukuvuoteen verrattavalla tasolla.

Valtakunnalliset perusopetuksen painotukset, tuntijakomuutokset sekä oppimisen tuen muutokset ovat suunnitelmien mukaisesti käytössä.

Tavoitteet vuodelle 2027			
Tavoite: Liikunnallisen elämäntavan edistäminen ja kokonaisvaltaisen hyvinvoinnin lisääminen			
Toimenpiteet	Liikuntakerhotoiminta Joutsan harrastamisen mallin mukaan.		
	Liikuntapaikkojen aktiivisempi käyttö myös koulun toiminta-aikojen ulkopuolella.		
	Oppitunneilla taukoliikuntahetkiä mahdollisuuksien mukaan.		
	Välituntiliikunta: aktiivinen koulun pihan ja ympäristön liikuntapaikkojen käyttö, liikunnalliset välitunnit.		
Mittarit		**Lähtö**	**Tavoite**
Oppilaiden osallistaminen ja osallistuminen. Toiminnan havainnointi, kerhoihin osallistumisaktiivisuus, liikuntatunneilla suoriutuminen, terveyskyselyt ja palautteet.			
Tavoite: Opiskelun arvostaminen ja opiskelun perustaitojen omaksuminen. Tavoitteena on luoda ja ylläpitää turvallista ja opiskeluun kannustavaa oppimisympäristöä, jossa jokainen saa olla oma itsensä.			
Toimenpiteet	Kannustava, ammattitaitoinen ja tehokas opetus ja -ympäristö, jota tukee mm. oppimisen tuen uudistus ja riittävä oppilashuolto.		
Mittarit		**Lähtö**	**Tavoite**
Toiminnan jatkuva arviointi mm. Wilman avulla, monipuolinen, joustava ja kattava tiedonkulku, arviointikeskustelut, lukuvuosipalautteet ja THL kouluterveyskyselyt.			
Tavoite: Sujuva yhteistyö Joutsan yhtenäiskoulun sekä yhteishankkeissa mukana olevien koulujen kanssa. Yhtenäiskoulun kanssa tehtävä yhteistyö ”hioo” osaltaan 6.–7.lk nivelvaihetta ja vahvistaa yhteenkuuluvuuden tunnetta koko kunnassa.			
Toimenpiteet	Olemme onnistuneet vaihtelevasti koulujen välisessä yhteistyössä. Peruspohja on kunnossa, sillä koulujemme toimintaperiaatteet ja suunnitelmat ovat yhtenäistetty. Tiedon kulkua on kuitenkin parannettava ja kokonaisvaltaisempaa yhteissuunnittelua on lisättävä.		
	Tiedon kulku on varmistettava mm. yhteisten opettajien ja Wilman kautta.		
	Yhteisten tapahtumien ja vierailujen määrää on lisättävä peruskoulutyön tasolla.		
Mittarit		**Lähtö**	**Tavoite**
Yhteishankkeiden arviointi tulevana keväänä. Toteutuneet yhteiset tapahtumat, vierailut, koulutukset, vesot ym. Saadut palautteet työntekijöiltä, huoltajilta ja opiskelijoilta. 6. -luokan siirtymisen esivalmistelujen onnistumisen arviointi keväällä.			

Koululaisten kesätoiminta

Toimiala: Sivistystoimi
Tulosalue: Perusopetus
Vastuuhenkilö: Yhtenäiskoulun rehtorit
Toiminnan kuvaus: Koululaisten päivätoiminta kesällä 1.–6.-luokkalaisille lapsille

Ulkoinen/Sisäinen	TP2025	MTA2026	TA2027	Poikkeama %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	930	0	2 500	0,0 %	2 500
TOIMINTAKULUT	-7 819	-6 270	-8 160	30,1 %	-1 890
TOIMINTAKATE	-6 889	-6 270	-5 660	-9,7 %	610
YLI/ALIJÄÄMÄ	-90	-6 270	-5 660	-9,7 %	610

Talousarvion 2027 ja suunnitelmavuosien 2028–2029 perustelut

Koululaisille järjestetään päivätoimintaa kesäkuussa arkipäivisin klo 9–13. Ohjaajakysymykset ratkaistaan talven 2026–2027 aikana. Myös kunnan palkkaamat nuoret kesätyöntekijät toimivat koululaisten kesätoiminnassa ohjaajina aikuisten ohella. Toiminnan rahoitus on järjestetty lasten ja nuorten toimintaan osoitetuista rahastovaroista kunnanhallituksen päätöksellä. Vuoden 2027 kesätoiminnan järjestämisen tavasta laaditaan vaihtoehtoja. Toimintaan käytettävä rahamäärä pysyy edellisvuosien tasolla, mutta toiminnan maksuja on tarvetta tarkastella.

Kotikuntakorvaukset

Toimiala: Sivistystoimi
Tulosalue: Perusopetus
Vastuuhenkilö: Hyvinvointi- ja sivistysjohtaja Mika Sirkka
Toiminnan kuvaus: Esi- ja perusopetuksen järjestäjällä on oikeus saada kotikuntakorvaus oppilaan kotikunnalta, kun oppilas suorittaa oppivelvollisuuttaan muualla kuin oman kuntansa esi- tai perusopetuksessa.

Ulkoinen/Sisäinen	TP2025	MTA2026	TA2027	Poikkeama %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	393 364	579 640	572 660	-1,2 %	-6 980
TOIMINTAKULUT	-546 408	-467 300	-455 240	-2,6 %	12 060
TOIMINTAKATE	-153 044	112 340	117 420	4,5 %	5 080
YLI/ALIJÄÄMÄ	-153 044	112 340	117 420	4,5 %	5 080

Talousarvion 2027 ja suunnitelmavuosien 2028–2029 perustelut

Maksut ja korvaukset vuodelle 2027 perustuvat oppilasmääriin 15.12.2025 tilanteesta. Kotikuntakorvausmenoja on Toivakan ala- ja yläkouluun sekä Luhangan kunnan alakouluun. Kotikuntakorvaustuloja tulee pääosin luhankalaisista yläkoulun oppilaista.

Lastensuojelulain mukaisesti sijoitettujen perusopetuksen oppilaiden opetuksen kustannuksia voi koulutuksen järjestäjäkunta laskuttaa lakiin perustuen oppilaan kotikunnalta. Talousarviossa on varauduttu edellisten vuosien perusteella muilta kunnilta saatavaan korvaukseen sekä muille kunnille maksettaviin korvauksiin kuntaan sijoitettujen oppilaiden osalta.

Lukio

Toimiala: Sivistystoimi
Vastuuhenkilö: Yhtenäiskoulun ja lukion rehtori Ulpu Silvasti
Toiminnan kuvaus: Lukio-opetusta tarjotaan Joutsan ja naapurikuntien opiskelijoille. Kaikki opiskelijat saavat yo-tutkinnon suoritettua

Ulkoinen/Sisäinen	TP2025	MTA2026	TA2027	Poikkeama %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	**6 349**	**0**	**0**	**0,0 %**	**0**
TOIMINTAKULUT	**-872 751**	**-937 000**	**-1 003 580**	**7,1 %**	**-66 580**
TOIMINTAKATE	**-866 401**	**-937 000**	**-1 003 580**	**7,1 %**	**-66 580**
POIST./ARVONALENT.	-194	0	0	0,0 %	0
YLI/ALIJÄÄMÄ	**-861 140**	**-937 000**	**-1 003 580**	**7,1 %**	**-66 580**

Talousarvion 2027 ja suunnitelmavuosien 2028–2029 perustelut

Joutsan lukiossa opiskelee lukuvuonna 2026–2027 57 opiskelijaa. Aloittavia 1vsk opiskelijoita on 24, 2vsk opiskelijoita on 10 ja 3vsk opiskelijoita on 18 ja 4vsk opiskelijoita on 5. Henkilökunta on yhtä opettajaa lukuun ottamatta yhteistä yhtenäiskoulun kanssa.

Lukion toimintakulttuuria ohjataan luodun strategian pohjalta, jossa hyvinvointi on iso kokonaisuus kosketaen henkilöstöä ja opiskelijoita. Oppivelvollisuuslaki tuo omat vaateensa lukiokoulutukselle myös Joutsassa.

Lukiokoulutuksessa lisätään yhteistyötä lähialueen lukioiden kanssa. Yhteistyökumppaneina ovat erityisesti Hankasalmi ja Kangasniemi.

Lukion markkinointia ja houkuttelevuutta edistetään.

Paikallisina painotuksina lukiossa jatkaa kansainvälisyys sekä liikunta ja hyvinvointi.

Suoritteet ja tunnusluvut	TP2025	TA2026	TA2027
1. Tunnusluvut			
Oppilaat	44	44	56
2. Lukio menoarviot			
Opetustunnit lkm	4 674	4 731	4 826
á-hinta €	186,72	198,06	207,95
Yhteensä €	872 751	937 000	1 003 580
3. Lukion valtionosuudet			
Valtionosuudet, Opetushallitus	673 318	757 483	810 524
Nettokustannukset	872 751	937 000	1 003 580
Omavastuu	199 433	179 517	193 056
Valtionosuudet/oppilas	15 303	17 216	14 474
Nettokustannukset/oppilas	19 835	21 295	17 921
Omavastuu/oppilas	4 533	4 080	3 447

Kuntastrategian mukaiset tavoitteet vuodelle 2027			
Tavoite: Yhteistyöhankkeen kautta tietoa opintojaksojen toteutumiseen eri tavoin ja erilaisilla rytmityksillä			
Toimenpiteet	Yhteistyö Hankasalmen ja Kangasniemen lukioiden kanssa		
Mittarit		**Lähtö**	**Tavoite**
Luodut uudet tavat opintojaksojen rytmittämiseen			
Tavoite: Lukion markkinointi kehittyy			
Toimenpiteet	Lukion markkinointiin linjauksia ja näkyviä tekoja		
Mittarit		**Lähtö**	**Tavoite**
Toteutuneet markkinointiteot			
Tavoite: Opiskelijoiden oppimistulosten kehittyminen			
Toimenpiteet	Laadukas opetus, tuki- ja erityisopetus		
Mittarit		**Lähtö**	**Tavoite**
Ylioppilaskirjoitusten ja kurssiarvosanojen suhteutuminen opiskelijan lähtötasoon, tukiopetustunnit			

Kansalaisopisto

Toimiala: Sivistystoimi
Vastuuhenkilö: Kansalaisopiston rehtori Markku Tyni
Toiminnan kuvaus: Monipuolisen opetustarjonnan järjestäminen eri-ikäisille kuntalaisille.

Ulkoinen/Sisäinen	TP2025	MTA2026	TA2027	Poikkeama %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	356 125	338 070	362 480	7,2 %	24 410
TOIMINTAKULUT	-946 401	-1 040 100	-982 600	-5,5 %	57 500
TOIMINTAKATE	-590 276	-702 030	-620 120	-11,7 %	81 910
YLI/ALIJÄÄMÄ	-590 276	-702 030	-620 120	-11,7 %	81 910

Talousarvion 2027 ja suunnitelmavuosien 2028–2029 perustelut

Seutuopisto on näkyvä ja innovatiivinen tiedon, taidon, taiteen ja kulttuurin oppimisympäristö. Seutuopisto on merkittävä kuntalaisten kokonaisvaltaisen hyvinvoinnin edistäjä lisäten alueen elinvoimaisuutta ja sen pito- ja vetovoimaa. Seutuopisto käyttää joustavasti uusia ja hyväksi havaittuja opetusmenetelmiä uusien sisältöjen ja ilmiöiden opettamiseen perinteisiä taitoja unohtamatta.

Kansalaisopisto järjestää elinikäisen oppimisen periaatteen mukaisesti yhteiskunnan eheyttä, tasa-arvoa ja aktiivista kansalaisuutta tukevaa koulutusta. Kansalaisopistossa järjestettävän koulutuksen tavoitteena on edistää ihmisten monipuolista kehittymistä, hyvinvointia sekä kestävän elämäntavan toteutumista. Kansalaisopistossa korostuvat yhdenvertainen mahdollisuus kehittää itseään, omaehtoinen oppiminen, yhteisöllisyys ja osallisuus.

Suoritteet ja tunnusluvut	TP2025	TA2026	TA2027
1. Kansalaisopiston opetustunnit			
Joutsa	4 350	2 700	3 145
Kangasniemi	3 822	3 935	3 925
Toivakka	1 261	1 435	1 445
2. Taidekoulun opetustunnit			
Joutsa	175	225	225
Kangasniemi	409	375	375
Toivakka	366	375	365
3. Musiikkiopiston opetustunnit			
Joutsa	218	170	230
Toivakka	176	190	190
4. Kotoutumiskoulutus			
Joutsa		1 550	710
5. Opetustunnit yhteensä			
Joutsa	4 743	3 095	3 600
Kangasniemi	4 231	4 310	4 300
Toivakka	1 803	2 000	2 000
Joutsa, Kotoutumiskoulutus		1 550	710
Yhteensä	10 777	10 955	10 610
6. Tunnusluvut			
Opiskelijamäärä /brutto	3 735	3 570	3 606
Opiskelijamäärä /netto	1 782	1 770	1 788
Kansalaisopisto, opetus €/tunti, nt	51,8	53,07	49,63
Musiikkikoulu, opetus €/tunti, nt	67,55	48,17	76,24
7. Kansalaisopisto, Taidekoulu ja Kotoutumiskoulutus menoarviot			
Opetustunnit lkm	10 383	10 595	10 190
á-hinta €	86,58	95,48	92,15
Yhteensä €	898 938	1 011 570	939 050
8. Musiikkikoulu menoarviot			
Opetustunnit lkm	394	360	420
á-hinta €	120,47	79,25	103,69
Yhteensä €	47 463	28 530	43 550
9. Valtionosuudet			
Laskennalliset opetustunnit	5 801	5 801	5 821
á €/tunti	100,48	100,48	103,69
Laskennallinen peruste	582 884	582 884	603 579

Valtionosuus-%	57	57	57
Valtionosuus €	332 244	332 244	344 040

Kuntastrategian mukaiset tavoitteet vuodelle 2027		
Tavoite: Kysyntää vastaava, nykyaikaan sopiva ja laadukas kurssitarjonta		
Toimenpiteet	Kurssitoivekyselyt ja asiakaspalautekyselyt ja/tai -haastattelut, tilastot, ajan hengen seuranta ja kysynnän enna-kointi	
Mittarit	**Lähtö**	**Tavoite**
Osallistujamäärät		
Palaute ja asiakastyytyväisyys		
Tavoite: Asiakkaille helppo ja saavutettava palvelupolku		
Toimenpiteet	Asiakkaalle helppo tavoitettavuus, matalan kynnyksen asiakaspalvelu	
Mittarit	**Lähtö**	**Tavoite**
Asiakastyytyväisyyskysely		
Tavoite: Talouden seurantaa tehdään vähintään neljännesvuosittain rehtorin toimesta ja opistolautakunnassa.		
Toimenpiteet	TA:n seuranta (%) kvartaaleittain	
Mittarit	**Lähtö**	**Tavoite**
Talousarvion mukainen toiminta		
Tavoite: Vakituisen henkilöstön työhyvinvoinnin lisääminen/ylläpitäminen		
Toimenpiteet	Työhyvinvointia edistävän toiminnan lisääminen, kehityskeskustelut vuosittain	
Mittarit	**Lähtö**	**Tavoite**
Työn sujuvuus arjessa, kehityskeskustelut		
Työhyvinvointikyselyn mittarit		
Tavoite: Yritysten ja järjestöjen kanssa yhteistyön lisääminen		
Toimenpiteet	Jatketaan hyvää yhteistyötä yritysten ja yhteisöjen kanssa -asiakkaita lisää	
Mittarit	**Lähtö**	**Tavoite**
Yhteistyön määrä järjestöjen ja yhteisöjen kanssa		

Puulan seutuopisto

Toimiala: Sivistystoimi
Tulosalue: Puulan Seutuopisto
Vastuuhenkilö: Puulan Seutuopiston rehtori Markku Tyni

Ulkoinen/Sisäinen	TP2025	MTA2026	TA2027	Poikkeama %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	325 098	295 060	318 170	7,8 %	23 110
TOIMINTAKULUT	-843 528	-804 470	-762 420	-5,2 %	42 050
TOIMINTAKATE	-518 430	-509 410	-444 250	-12,8 %	65 160
YLI/ALIJÄÄMÄ	-518 430	-509 410	-444 250	-12,8 %	65 160

Taiteen perusopetus

Toimiala: Sivistystoimi
Tulosalue: Puulan Seutuopisto
Vastuuhenkilö: Puulan Seutuopiston rehtori Markku Tyni

Ulkoinen/Sisäinen	TP2025	MTA2026	TA2027	Poikkeama %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	10 179	30 820	31 750	3,0 %	930
TOIMINTAKULUT	-54 725	-83 680	-93 240	11,4 %	-9 560
TOIMINTAKATE	-44 547	-52 860	-61 490	16,3 %	-8 630
YLI/ALIJÄÄMÄ	-44 547	-52 860	-61 490	16,3 %	-8 630

Musiikkikoulu

Toimiala: Sivistystoimi
Tulosalue: Puulan Seutuopisto
Vastuuhenkilö: Puulan Seutuopiston rehtori Markku Tyni

Ulkoinen/Sisäinen	TP2025	MTA2026	TA2027	Poikkeama %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	20 849	11 190	11 530	3,0 %	340
TOIMINTAKULUT	-47 463	-28 530	-43 550	52,6 %	-15 020
TOIMINTAKATE	-26 615	-17 340	-32 020	84,7 %	-14 680
YLI/ALIJÄÄMÄ	-26 615	-17 340	-32 020	84,7 %	-14 680

Kotoutumiskoulutus

Toimiala: Sivistystoimi
Tulosalue: Puulan Seutuopisto
Vastuuhenkilö: Puulan Seutuopiston rehtori Markku Tyni

Ulkoinen/Sisäinen	TP2025	MTA2026	TA2027	Poikkeama %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	**0**	**1 000**	**1 030**	**3,0 %**	**30**
TOIMINTAKULUT	**0**	**-123 420**	**-83 390**	**-32,4 %**	**40 030**
TOIMINTAKATE	**0**	**-122 420**	**-82 360**	**-32,7 %**	**40 060**
YLI/ALIJÄÄMÄ	**0**	**-122 420**	**-82 360**	**-32,7 %**	**40 060**

Liikunta- ja nuorisotoimi

Toimiala: Sivistystoimi
Vastuuhenkilö: Vapaa-aikatoimen päällikkö Kari Kosunen
Toiminnan kuvaus: Vapaa-aikatoimi sisältää liikuntatoimen ja nuorisotoimen palvelut

Ulkoinen/Sisäinen	TP2025	MTA2026	TA2027	Poikkeama %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	**230 969**	**201 720**	**74 210**	**-63,2 %**	**-127 510**
TOIMINTAKULUT	**-844 732**	**-883 320**	**-921 930**	**4,4 %**	**-38 610**
TOIMINTAKATE	**-613 763**	**-681 600**	**-847 720**	**24,4 %**	**-166 120**
POIST./ARVONALENT.	-1 301	0	0	0,0 %	0
YLI/ALIJÄÄMÄ	**-615 187**	**-681 600**	**-847 720**	**24,4 %**	**-166 120**

Talousarvion 2027 ja suunnitelmavuosien 2028–2029 perustelut

Vapaa-aikatoimi
Vapaa-aikatoimi suunnittelee, kehittää ja tukee kunnassa harrastettavaa liikunta- ja nuorisotoimintaa. Tavoitteena on turvata kuntalaisille mahdollisimman monipuolinen liikunta- ja nuorisotoimen harrastustarjonta sekä kaikki ikäluokat huomioiva palveluverkosto.

Liikuntatoimi
Liikuntatoimi luo edellytykset kuntalaisten liikunnalle kehittämällä paikallista ja alueellista yhteistyötä sekä terveyttä edistävää liikuntaa, tukemalla kansalaistoimintaa, tarjoamalla liikuntapaikkoja sekä järjestämällä liikuntaa ja liikuntaneuvontaa, ottaen huomioon myös erityisryhmät.
Liikuntatoimen painopistealueina ovat terveys- ja erityisliikunnan edistäminen, lasten ja nuorten liikunnan edistäminen sekä omatoimisen liikunnan edistäminen. Liikuntaneuvonnan asema on turvattava jatkossakin yhteistyötahojen kanssa.
Tavoitteena on turvata hyvinvointia tukevat ja lisäävät liikuntapalvelut yhdessä eri toimijoiden kanssa. Uimahalli, Liikuntahalli sekä muut sisä- ja ulkoliikunta-alueet pidetään kunnostettuina ja niitä kehitetään suunnitelmallisesti.

Nuorisotoimi
Nuorisotoimen perustehtävänä on nuorten kasvun ja itsenäisyyden tukeminen, aktiivisen kansalaisuuden edistäminen, sosiaalinen vahvistaminen sekä kasvu- ja elinolojen parantaminen. Tavoitteena on vahvistaa nuorten osallisuutta. Nuorten osallistuminen näkyy nuorisovaltuuston toimintana sekä kunnallisessa päätöksenteossa lautakuntatyöskentelyssä. Nuorille järjestetään retkitoimintaa, kesäleirejä tapahtumia sekä nuorisotilatoimintaa Joutsan ja Leivonmäen taajamassa.
Nuorisotoimeen kuuluu myös etsivä nuorisotyö. Etsivän nuorisotyön tavoitteena on löytää koulutuksen tai työelämän ulkopuolelle jääneet nuoret ja auttaa heidät sellaisten palvelujen ja tuen piiriin, joilla edistetään kasvua ja itsenäistymistä sekä pääsyä koulutukseen ja työmarkkinoille.
Koulunuorisotyössä nuorisotyöntekijä on osa kouluyhteisöä ja toimii kohtaavana ja ohjaavana aikuisena koululla sekä myös nuorten vapaa-ajalla, toimien linkkinä koulun ja vapaa-ajan välillä.

Monialaista yhteistyötä vahvistetaan viranomaisten ja eri toimijatahojen kesken.

Suoritteet ja tunnusluvut	TP2025	TA2026	TA2027
1. Joutsan liikuntahalli			
Aukiolotunnit	2 470	2 300	2 250
à-hinta €	85,56	88,33	101,17
Yhteensä €	211 329	203 165	227 642,3
2. Leivonmäen uimahalli			
Aukiolotunnit	980	1 020	1 050
à-hinta €	138,66	115,65	125,89
Yhteensä €	135 888	117 967	132 179,4
3. Nuorisokahvila			
Aukiolotunnit	525	510	530
à-hinta €	50	50	50
Yhteensä €	26 250	25 500	26 500
4. Liikunta-alueet			
Liikunta-alueet	201 855	334 239	374 508,3
5. Muu liikunta- ja nuorisotyö			
Muu liikunta- ja nuorisotyö	269 410	160 450	113 390
6. Erillismäärärahat			
Etsivä nuorisotyö -projekti	25 635	27 500	27 500
Avustukset yhteisöille	44 988	42 000	0
7. Yhteensä			
Yhteensä €	915 355	883 320	847 720

Kuntastrategian mukaiset tavoitteet vuodelle 2027			
Tavoite: Kuntalaisten terveyden ja hyvinvoinnin lisääminen liikunnan avulla.			
Toimenpiteet	Järjestetään liikuntaneuvontaa ja monipuolista matalankynnyksen terveyttä ja hyvinvointia edistävää liikuntatoimintaa.		
	Liikuntapaikat pidetään kunnostettuina, maksuttomina tai edullisina käyttää.		
Mittarit		**Lähtö**	**Tavoite**
Liikuntaneuvonnan asiakasmäärät			
Matalankynnyksen liikuntaryhmien asiakasmäärät			
Tavoite: Nuorten vaikuttamismahdollisuuksien parantaminen.			
Toimenpiteet	Koulunuorisotyö toiminta.		
	Uuden nuorisovaltuuston valitseminen. Edustajien nimeäminen valtuustoon, lautakuntiin ja alueelliseen nuorisovaltuustoon. Nuorten kuuleminen nuorisotiloilla, nuorisotapahtumissa ja kouluilla.		
Mittarit		**Lähtö**	**Tavoite**
Nuorisovaltuusto on valittu ja nimetty edustajat lautakuntiin ja muihin toimielimiin			

Nuorisovaltuustolla on oma avustusmääräraha		
Koulunuorisotyöntekijä toimii kouluilla		
Tavoite: Etsivä nuorisotyö tarjoaa ohjausta ja tukea koulutuksen tai työelämän ulkopuolella oleville nuorille sekä auttaa heitä arjen haasteissa.		
Toimenpiteet	Joutsan etsivä nuorisotyö tarjoaa palvelua tehdyn yhteistyösopimuksen puitteissa myös Luhangan ja Toivakan kuntiin.	
	Toimintatapoja vahvistetaan eri sidostyhmien kanssa.	
Mittarit	**Lähtö**	**Tavoite**
Hankehakemus tehty ja myönteinen valtionavustuspäätös saatu		
Etsivä nuorisotyön asiakasmäärä		

Kulttuuritoimi

Toimiala: Sivistystoimi
Vastuuhenkilö: Kirjasto- ja kulttuuritoimen päällikkö Nina Kuikka
Toiminnan kuvaus: Kulttuuritoimi sisältää kirjaston, elokuvatoiminnan ja muun yleisen kulttuuritoimen

Ulkoinen/Sisäinen	TP2025	MTA2026	TA2027	Poikkeama %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	51 038	28 000	29 000	3,6 %	1 000
TOIMINTAKULUT	-502 844	-528 460	-541 880	2,5 %	-13 420
TOIMINTAKATE	-451 806	-500 460	-512 880	2,5 %	-12 420
YLI/ALIJÄÄMÄ	-421 806	-500 460	-512 880	2,5 %	-12 420

Yleinen kulttuuritoimi

Toimiala: Sivistystoimi
Tulosalue: Kulttuuritoimi
Vastuuhenkilö: kirjasto- ja kulttuuritoimen päällikkö Nina Kuikka
Toiminnan kuvaus: Kulttuuritoimi sisältää toimialan kustannukset mm. kulttuurityöryhmä

Ulkoinen/Sisäinen	TP2025	MTA2026	TA2027	Poikkeama %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	118	0	0	0,0 %	0
TOIMINTAKULUT	-61 137	-58 770	-47 540	-19,1 %	11 230
TOIMINTAKATE	-61 019	-58 770	-47 540	-19,1 %	11 230
YLI/ALIJÄÄMÄ	-31 019	-58 770	-47 540	-19,1 %	11 230

Talousarvion 2027 ja suunnitelmavuosien 2028–2029 perustelut

Kuntien kulttuuritoimintalain tavoitteena on tukea ihmisten mahdollisuuksia luovaan ilmaisuun ja toimintaan sekä kulttuurin ja taiten tekemiseen ja kokemiseen, edistää kaikkien väestöryhmien yhdenvertaisia mahdollisuuksia ja osallistumista kulttuuriin, taiteeseen ja sivistykseen, vahvistaa väestön hyvinvointia ja terveyttä sekä osallisuutta ja yhteisöllisyyttä kulttuurin ja taiteen keinoin ja luoda edellytyksiä paikallisen ja alueellisen elinvoiman kehittymiselle ja sitä tukevalle luovalle toiminnalle kulttuurin ja taiteen keinoin. Tavoitteiden toteuttamisen lähtökohtina ovat demokratia, asukaslähtöisyys, tasa-arvo, kestävä kehitys sekä kulttuurinen moninaisuus ja vuoropuhelu.

Joutsassa kolmas sektori on tärkeässä asemassa kulttuurin tuomisessa kuntalaisille, meillä on aktiivisia toimijoita järjestökentällä. Tätä toimintaa tuetaan kunnan kulttuuriavustuksilla. Avustusten myöntökriteereitä on muutettu vuonna 2026 siten, että jatkossa vain yhdistykset voivat hakea avustuksia mikä sulkee pois yksittäiset toimijat. Yksittäisten toimijoiden osuus avustusten saajista on viime vuosina ollut n. 36 %. Myös kirjaston järjestämiä tapahtumia voisi yhtä hyvin toteuttaa kulttuuritoimessa, eli nämä alat toimivat ristikkäin.

Joutsaan on lähivuosina muuttanut ammattimaisia taiteentekijöitä, ja he ovat toiminnallaan tuoneet Joutsalle näkyvyyttä laajalti kuntarajojen yli ja jopa valtakunnallisesti. Kulttuuritoimi on panoksellaan mukana tässä kehityksessä.

Viestinnässä pyritään huomioimaan myös muunkieliset asukkaat.

Tavoitteet vuodelle 2027			
Tavoite: Vuotuisia, vakiintuneita käytäntöjä jatketaan: -itsenäisyysjuhla -veteraanipäivä			
Toimenpiteet	Itsenäisyysjuhla on perinteisen muotoinen eli on juhlapuhe ja erilaisia ohjelmanumeroita		
Mittarit		**Lähtö**	**Tavoite**
Osallistujien määrä			
Tavoite: Kulttuurikasvatussuunnitelman (KOPS) toteutuminen			
Toimenpiteet	Kulttuuritoimi järjestää ja kustantaa alkuvuoden työpajat tms. muuten järjestelyt ja kustannukset kuuluvat varhaiskasvatukselle ja kouluille		
Mittarit		**Lähtö**	**Tavoite**
Työpajojen ja niihin osallistuvien määrä, muiden KOPSiin merkittyjen toimintojen toteuttaminen			
Tavoite: Kulttuurityöryhmän vuonna 2026 korvannut pieni ydintiimi (kulttuurisuunnittelija, hyvinvointi- ja sivistyslautakunnan puheenjohtaja ja kirjasto- ja kulttuuritoimen päällikkö) jatkaa toimintaansa.			
Toimenpiteet	Kokoontuminen tarpeen mukaan		
Mittarit		**Lähtö**	**Tavoite**
Kokoontumisten määrä, tiimille kuuluvien tehtävien toteutuminen			
Tavoite: Kunnallisen kulttuurifoorumin kokoontumisten jatkuminen 1–2 krt / v.			
Toimenpiteet	Ydintiimi kutsuu foorumin koolle		
Mittarit		**Lähtö**	**Tavoite**
Foorumien ja osallistujien määrä			
Tavoite: Strateginen kumppanuus ammattimaisten kulttuuritoimijoiden kanssa, mukana myös kehittämisyksikkö, näkökulmana kulttuurielinkeinon ja kunnan elinvoiman edistäminen			
Toimenpiteet	Rahoittajana muitakin tahoja kuin kulttuuritoimi		
Mittarit		**Lähtö**	**Tavoite**
Saatu rahoitus			
Tavoite: Rekrytoidaan kulttuurisuunnittelija yhdessä kirjastotoimen kanssa: kirjastotyöaika 60 %, kulttuuritoimen työaika 40 %			
Toimenpiteet	Ilmoitetaan avoin työpaikka, ehtona molempien osa-alueiden pätevyys		
Mittarit		**Lähtö**	**Tavoite**
Saadaanko uusi työntekijä			

Kirjasto

Toimiala: Sivistystoimi
Tulosalue: Kulttuuritoimi
Vastuuhenkilö: Kirjasto- ja kulttuuritoimen päällikkö Nina Kuikka
Toiminnan kuvaus: Kirjasto on monipuolinen kulttuuritalo ja se toimii kulttuurin ja tiedon jakamisen yksikönä.

Ulkoinen/Sisäinen	TP2025	MTA2026	TA2027	Poikkeama %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	12 757	1 000	1 000	0,0 %	0
TOIMINTAKULUT	-381 416	-398 320	-400 470	0,5 %	-2 150
TOIMINTAKATE	-368 659	-397 320	-399 470	0,5 %	-2 150
YLI/ALIJÄÄMÄ	-368 659	-397 320	-399 470	0,5 %	-2 150

Talousarvion 2027 ja suunnitelmavuosien 2028–2029 perustelut

Joutsan kirjastotoimeen kuuluu Joutsan pääkirjasto ja Leivonmäen lähikirjasto. Vakituista, kokoaikaista henkilökuntaa on kolme henkilöä: kirjastovirkailija, kirjastonhoitaja, jonka vastuulle kuuluu lähikirjasto sekä kirjasto- ja kulttuuritoimen päällikkö. Koko henkilökunta osallistuu myös kulttuuritoimen tehtäviin ja lisäksi hyvinvointituvan ajanvarauksesta huolehtiminen kuuluu kirjaston töihin, samoin kunnan taidekokoelma on kirjaston vastuulla.

Kirjastolain tavoitteena on edistää väestön yhdenvertaisia mahdollisuuksia sivistykseen ja kulttuuriin, tiedon saatavuutta ja käyttöä, lukemiskulttuuria ja monipuolista lukutaitoa, mahdollisuuksia elinikäiseen oppimiseen ja osaamisen kehittämiseen, aktiivista kansalaisuutta, demokratiaa ja sananvapautta. Tavoitteiden toteuttamisessa lähtökohtina ovat yhteisöllisyys, moniarvoisuus ja kulttuurinen moninaisuus.

Joutsan kirjasto toteuttaa näitä tavoitteita pitämällä huolta aineistokokoelman monipuolisuudesta ja ajantasaisuudesta ja järjestämällä tapahtumia - mutta nykyhenkilöstömäärällä priorisoimalla toimintansa asiakaslähtöiseen palveluun ja aineistojen hyvään saatavuuteen - ja tekemällä yhteistyötä muiden toimijoiden kanssa (esim. vanhus- ja vammaistyö, koulut) ja huolehtimalla henkilökunnan ammattitaidosta ja riittävyydestä. Asiakkaiden monipuolinen digineuvonta on päivittäistä.

Joutsa on osa Tampereen kehittämiskirjastoalueeseen kuuluvia Keski-kirjastoja, mitä kautta vahvistuu esim. erilaisten aineistomuotojen tarjonta ja ajanmukaisten ICT-työskentely-ympäristöjen ylläpito.

Kunnanvirastosta sisäilmaongelmien takia kirjaston tiloihin muuttaneet toimijat (TE-keskus, seutuopisto, asiointipiste ja osittain maahanmuuttotyön koordinaattori) ovat tiloissa edelleen.

Tavoitteet vuodelle 2027		
Tavoite: Kirjastolaissa sanotaan, että yleisellä kirjastolla tulee olla riittävä ja osaava henkilöstö. Riittävyys määräytyy halutun palvelutason mukaan. Yhden virkailijan eläköidyttyä 1.12.2025 kirjastossa on ollut 3 kokoaikaista työntekijää. Tavoitteena on palkata 60 % työajalla virkailija, joka tekee lopun työajan kulttuuritoimessa.		
Toimenpiteet	Rekrytoidaan pätevä henkilö, joka pystyy hoitamaan myös kulttuuritoimen tehtäviä.	
Mittarit	**Lähtö**	**Tavoite**
Henkilökunnan määrä		

Tavoite: Kirjaston molempien toimipisteiden palveluajat säilyvät ennallaan. Jos pystytään palkkaamaan uusi osa-aikainen virkailija, palveluaikoja voidaan lisätä.			
Toimenpiteet	Palveluaikojen lisäys uuden virkailijan tullessa		
Mittarit		**Lähtö**	**Tavoite**
Palveluaukiolotuntien määrä. Palveluaikoihin ei synny pitkiä katkoksia. Asiakastyytyväisyys pysyy hyvänä. Lainaus ja kävijämäärät säilyvät vähintään vuoden 2026 tasolla.			
Tavoite: Osallistutaan OKM:n hankehakuun syksyllä. Hankkeen sisältö on vielä auki.			
Toimenpiteet	Mietitään sopiva hanke		
Mittarit		**Lähtö**	**Tavoite**
Avustuspäätös tulee keväällä 2028			
Tavoite: Vuotuisia, vakiintuneita tapahtumia ja toimintamuotoja jatketaan: -Leivonmäen lukupiiri -Perinnepiknikki -kotipalvelu vanhuksille pienimuotoisesti -kirjastovälitunnit lähikirjastossa			
Toimenpiteet	Järjestetään tapahtumat ja jo testatut ja hyviksi todetut toimintamuodot. Kotipalvelua tarjotaan, mikäli henkilöstöä on siihen käytettävissä. Kouluille tarjottavaa kirjavinkkausta jatketaan, mikäli saadaan lisähenkilökuntaa.		
Mittarit		**Lähtö**	**Tavoite**
Tapahtumien ja osallistujien lukumäärä			
Tavoite: Uuden kirjastojärjestelmän hankinta sillä varauksella, että Keski-kirjastot päätyy järjestelmän yhteisesti hankkimaan. Hankintaan oli varattu rahat jo vuoden 2026 budjetissa, mutta tämä ei vielä toteutunut.			
Toimenpiteet	Jyväskylä hoitaa käytännön toimenpiteet ohjausryhmän päätösten mukaisesti		
Mittarit		**Lähtö**	**Tavoite**
Uuden järjestelmän käyttöönotto			
Tavoite: Lukemisen edistäminen			
Toimenpiteet	Lukemista edistetään päivittäisissä kohtaamisissa asiakkaiden ja eri ryhmien kanssa kirjavinkkejä ja lukusuosituksia antamalla		
Mittarit		**Lähtö**	**Tavoite**
Koulu- ja päiväkotiryhmien kirjastokäyntien seuraaminen. Lasten ja nuorten aineiston lainausmäärät säilyvät vähintään vuoden 2026 tasolla.			
Tavoite: Vahvistetaan edelleen kirjaston asemaa kaikille avoimena paikkana, jonne on helppo tulla.			
Toimenpiteet	Kirjasto tarjoaa turvallisen, maksuttoman, avoimen ja saavutettavan tilan oppimiseen, työskentelyyn, lukemiseen ja yhteisöllisyyteen.		
Mittarit		**Lähtö**	**Tavoite**
Seurataan kävijämääriä huomioiden palvelu- ja omatoimiajat.			
Tavoite: Hankitaan uuden hälytysportit pääkirjastoon, vanhat ovat todennäköisesti korjauskelvottomat			
Toimenpiteet	Tilataan portit todennäköisesti Lyngsoelta, jonka laitteet kirjastossa muutenkin on käytössä		
Mittarit		**Lähtö**	**Tavoite**
Uudet portit toiminnassa			

Suoritteet ja tunnusluvut	TP2025	TA2026	TA2027
1. Tunnusluvut			
Lainat /asukas	12	11	11
Fyysiset käynnit /asukas	12	10	11
Kirjahankinnat /1000 asukas	240	280	260
Lainaajat /asukasluku, %	31	31	30
Kokoelmat 31.12.	50 415	52 000	52 000
2. Kirjaston aukiolotunnit			
Joutsan pääkirjasto	1 640	1 250	1 250
Leivonmäen lähikirjasto	740	600	600
Yhteensä	2 380	1 850	1 850
3. Omatoimiaika			
Joutsan pääkirjasto	4 184	4 200	4 200
Leivonmäen lähikirjasto	4 005	3 950	4 100
Yhteensä	8 189	8 150	8 300
4. Kirjasto menoarviot			
Aukiolotunnit	2 380	1 850	1 850
á-hinta €	146,86	195,85	196,47
Yhteensä €	349 535	362 320	363 470
5. Erillismäärärahat			
Kirjastoaineisto	31 881	36 000	37 000
6. Menoarviot yhteensä			
Yhteensä €	381 416	398 320	400 470

Elokuvatoiminta

Toimiala: Sivistystoimi
Tulosalue: Kulttuuritoimi
Vastuuhenkilö: Hyvinvointi- ja sivistysjohtaja Mika Sirkka
Toiminnan kuvaus: Kino sisältää kunnan oman elokuvatoiminnan.

Ulkoinen/Sisäinen	TP2025	MTA2026	TA2027	Poikkeama %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	38 163	27 000	28 000	3,7 %	1 000
TOIMINTAKULUT	-60 291	-71 370	-93 870	31,5 %	-22 500
TOIMINTAKATE	-22 128	-44 370	-65 870	48,5 %	-21 500
YLI/ALIJÄÄMÄ	-22 128	-44 370	-65 870	48,5 %	-21 500

Talousarvion 2027 ja suunnitelmavuosien 2028–2029 perustelut

Joutsan Kinon toiminta on osaltaan kulttuuria ja hyvinvointia edistävää. Kokeenkäyttäjät saavat palkkion esitettävien elokuvien mukaan. Kinossa toimii vastuuhenkilö osa-aikaisesti. Muuten toimitaan talkoilla, mm. lipunmyynnissä.

Tavoitteet vuodelle 2027			
Tavoite: Elokuvakohtaisen katsojamäärän pitäminen vähintään aiemmalla tasolla			
Toimenpiteet	Monikanavaisen viestinnän hyödyntäminen		
Mittarit		**Lähtö**	**Tavoite**
Katsojatilastot			
Tavoite: Saavutettavuuden ja esteettömyyden kehittäminen			
Toimenpiteet	Näytökset erityisryhmille. Kotimaisten elokuvien tekstityksien toteutuminen.		
Mittarit		**Lähtö**	**Tavoite**
Katsojatilastot. Toteutuneet tekstitykset.			
Tavoite: Elokuvatapahtumien kehittäminen osana tapahtumatarjontaa			
Toimenpiteet	Järjestetään erikois- ja teemanäytöksiä		
	Kehitetään Joutsan Ilokuvafestivaalia		
	Lisätään yhteistyötä muiden tapahtumatoimijoiden kanssa		
Mittarit		**Lähtö**	**Tavoite**
Kävijämäärät. Yhteistyönäytösten- ja tapahtumien määrä.			
Tavoite: Lasten ja nuorten elokuvaharrastuksen edistäminen			
Toimenpiteet	Koulukinonäytökset. Perhe-elokuvat. Yhteistyö nuorisotoimen kanssa. Erityisnäytökset ja vierailut.		
Mittarit		**Lähtö**	**Tavoite**
Toteutuneet tapahtumat. Näytösten määrä.			

Suoritteet ja tunnusluvut	TP2025	TA2026	TA2027
1. Tunnusluvut			
Esitettävien elokuvien lukumäärä	83	65	75
Elokuvanäytäntöjä	140	130	130
Elokuvissa kävijöitä	3 851	3 000	3 000
Keskimäärin kävijöitä/näytäntö	28	23	23
2. Elokuvien esitys			
Elokuvanäytökset lkm	140	130	130
à-hinta €	430,65	549	722,08
Yhteensä €	60 291	71 730	93 870
Nettohinta / näytös	158,06	341,31	506,69

Hyvinvointityö

Toimiala: Sivistystoimi
Vastuuhenkilö: Hyvinvointikoordinaattori Johanna Pajunen
Toiminnan kuvaus: Joutsan kunnan hallintosäännön mukaan hyvinvointi- ja sivistyslautakunta päättää kunnan vastuulla olevasta poikkihallinnollisesta hyvinvointityöstä ja yhteistyöstä hyvinvointialueelle siltä osin. Kunnan hyvinvoinnin ja terveyden edistämistyöhön liittyvät kustannukset mm. hyvinvointikoordinaattorin palkkakustannukset, vanhus- ja vammaisneuvoston ja hyvinvointityöryhmän kokouspalkkiot, matkakorvaukset ja muut toimintaan liittyvät kulut.

Ulkoinen/Sisäinen	TP2025	MTA2026	TA2027	Poikkeama %	Poikkeama €
TOIMINTAKULUT	**-77 653**	**-62 040**	**-71 500**	**15,2 %**	**-9 460**
TOIMINTAKATE	**-77 653**	**-62 040**	**-71 500**	**15,2 %**	**-9 460**
YLI/ALIJÄÄMÄ	**-77 653**	**-62 040**	**-71 500**	**15,2 %**	**-9 460**

Kuntastrategian mukaiset tavoitteet vuodelle 2027			
Tavoite: Yhdistysyhteistyön kehittäminen			
Toimenpiteet	Yhdistysfoorumin kehittäminen		
	Yhdistysten postituslista		
	Yhteiskehittämisen periaate		
Mittarit		**Lähtö**	**Tavoite**
Kontaktit			
Osallistujien määrä			
Tavoite: Hyvinvointia edistävien valintojen mahdollistaminen			
Toimenpiteet	Kulttuurihyvinvointipalvelujen kehittäminen		
	Liikuntaneuvonta		
	Matalan kynnyksen liikuntapalvelut		
	Omaishoitajien hyvinvointipalvelu		
	Tapahtumat		
Mittarit		**Lähtö**	**Tavoite**
Hyte-kerroin			
TEA-viisari			
Hyvinvointi-indikaattori			
Osallistujien määrä ja saatu palaute			
Tavoite: Arjen turvallisuuden lisääminen ja vahvistaminen			
Toimenpiteet	Esteettömyyden edistäminen		
	Kaatumisen ehkäisyyn liittyvät tapahtumat		
	Liukuesteiden jakaminen		
	Senioreiden digiapu		

Mittarit	**Lähtö**	**Tavoite**
Indikaattorit		
5653 (tapaturmaindeksi)		
5308 (kaatumistapaturmat)		
Myönnetyt palvelusetelit		
Kouluterveyskysely		
Tavoite: Osallisuuden vahvistaminen ja vaikuttamismahdollisuuksien lisääminen		
Toimenpiteet	Hyvinvointikysely 2027	
	Muita kohdennettuja kyselyitä ja tilaisuuksia, joissa kuntalaisilla mahdollisuus vaikuttaa	
Mittarit	**Lähtö**	**Tavoite**
TEA-viisari		
Vastauksien määrä sekä avoimien kysymysten kautta saatu palaute		
Kouluterveyskysely		

Ravintohuolto

Toimiala: Sivistystoimi
Tulosalue: Ravintohuolto
Vastuuhenkilö: Ravitsemushuollon päällikkö Anna-Mari Lahtinen
Toiminnan kuvaus: Ravintohuollon palveluja tuotetaan koulukeskuksen keittiössä.
Koulukeskuksen keittiössä suunnitellaan, valmistetaan, tarjoillaan ja pakataan varhaiskasvatuksen- ja kouluruokailusuositusten mukaisia ateriakokonaisuuksia asiakkaiden eri ikäkaudet ja erityisruokavaliot huomioiden.

Ulkoinen/Sisäinen	TP2025	MTA2026	TA2027	Poikkeama %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	**388 170**	**463 560**	**436 610**	**-5,8 %**	**-26 950**
TOIMINTAKULUT	**-388 170**	**-463 560**	**-436 610**	**-5,8 %**	**26 950**

Talousarvion 2027 ja suunnitelmavuosien 2028–2029 perustelut

Koulukeskuksen keittiö
Koulukeskuksen keittiössä valmistetaan ja tarjoillaan kouluaterioita Esikoiden, Joutsan Yhtenäiskoulun ja lukion oppilaille ja henkilökunnalle. Ruokasalissa ruokailee päivittäin noin 360 asiakasta. Yhtenäiskoulun oppilaille tarjoillaan päivittäin myös välipalaa, jonka kustannukset sisältyvät kouluruuan hintaan. Lukion liikuntavalmennukseen osallistuville tarjotaan aamupala kahdesti viikossa.

Lämmintä lounasruokaa lisäkkeineen toimitetaan Kurkiauran koululle, sekä varhaiskasvatuksen toimipaikkoihin päiväkoti Taikametsään, Koivukumpuun ja Keltasirkkuun sekä ryhmäperhepäiväkoti Koskikaraan. Lämmintä lounasruokaa valmistetaan päivittäin n. 480 annosta. Lounasruuan lisäksi toimitetaan tilauksien mukaisesti aamupala- ja välipalatarpeita varhaiskasvatuksen toimipisteisiin sekä iltapäiväkerhoon Joutsan Yhtenäiskoululla. Ruokailuvälineiden, tarjoiluastioiden ja kuljetuskaluston astiahuolto tapahtuu keskitetysti keittiöllä. Tähän toimintaan palkataan määräaikainen työntekijä avuksi, koska sisäistä palvelua ei pystytä enää hankkimaan laitoshuollosta.

Kesäkuussa valmistetaan varhaiskasvatuksen lounaiden lisäksi koulun kesäkerholaisille lounasruoka. Loma-aikoina keittiössä työskentelee pääsääntöisesti yksi henkilö. Loma-aikojen varallaolosta on tehty paikallinen sopimus. Varallaolojärjestely turvaa toiminnan jatkumisen, mikäli työvuorossa oleva henkilö on estynyt.

<u>Ateriat=suoritteet</u>
Suoritteet ovat eri toimipisteissä erikokoisia ja koostumukseltaan erilaisia. Esim. koulukeskuksen lämmin ruoka, salaatti, juoma ja näkkileipä -> alakoululaisilla 0,6 suoritetta ja yläkoululaisilla, lukiolaisilla sekä henkilökunnalla = 1 suorite. Kuljetus ja sisäiset vuokrat eivät sisälly aterian hintaan.

Kuntastrategian mukaiset tavoitteet vuodelle 2027			
Tavoite: Valmistaa ruokailusuositusten mukaisia aterioita			
Toimenpiteet	Tuotannonohjausjärjestelmä käytössä		
Mittarit		**Lähtö**	**Tavoite**
Verrataan valmistettuja aterioita suosituksiin			
Tavoite: Tyytyväinen asiakaskunta, joka käy säännöllisesti ruokailemassa			
Toimenpiteet	Ruokailijamäärien tarkkailu		
Mittarit		**Lähtö**	**Tavoite**

Ruuan menekin seuranta; vain syöty ruoka ravitsee			
Tavoite: Taloudellinen toiminta			
Toimenpiteet	Henkilöstöresurssien järkevä hyödyntäminen. Keittiö mukana isossa hankintasopimuksessa. Lounaan tähderuoka tarjolla maksuttomalla välipalalla.		
Mittarit		**Lähtö**	**Tavoite**
Kilpailukykyiset hinnat raaka-aineilla ja non-food-tuotteilla. Talouden seuranta. Biojätteen punnitseminen. Toimiva työvuorosuunnittelu.			
Tavoite: Yhteistyö oppilaiden ja henkilökunnan kanssa			
Toimenpiteet	Erilaiset teemapäivät. Makuraadin kokoontuminen syys- ja kevätlukukaudella. Yhteistyö lukiolaisten kanssa esim. kansainvälisyystoiminta, Wanhojen tanssit.		
Mittarit		**Lähtö**	**Tavoite**
Nykytila analyysin täyttäminen eri toimipisteiden kanssa. Asiakastyytyväisyyskysely kerran lukukaudessa.			

Suoritteet ja tunnusluvut	TP2025	TA2026	TA2027
Koulukeskuksen keittiö tuotantomäärät ja yksikköhinnat (sisäiset)			
Ateriat	94 514	90 730	84 082
á-hinta €	4,1	5,09	5,17
Yhteensä €	388 170	461 860	435 010

3.4 Tekninen toimi

Vastuuhenkilö: Tekninen johtaja Arttu Mönkölä
Toimiala sisältää: Tekninen hallinto, ympäristötoimi, jätehuolto, vesihuolto, liikenneväylät, puistot ja yleiset alueen, maankäyttö ja rakentaminen, tilahallinto, laitoshuolto ja huoltoryhmä

Ulkoinen ja Sisäinen	TP2025	MTA2026	TA2027	Poikkeama %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	**5 436 698**	**4 895 030**	**4 950 430**	**1,1 %**	**55 400**
Myyntituotot	1 750 120	2 183 550	2 054 420	-5,9 %	-129 130
Maksutuotot	49 315	29 000	32 000	10,3 %	3 000
Tuet ja avustukset	3 244	0	0	0,0 %	0
Vuokratuotot	3 596 445	2 682 480	2 864 010	6,8 %	181 530
Muut toimintatuotot	37 573	0	0	0,0 %	0
TOIMINTAKULUT	**-5 063 122**	**-5 543 240**	**-5 399 720**	**-2,6 %**	**143 520**
Henkilöstökulut	-1 230 902	-1 377 290	-1 320 150	-4,1 %	57 140
Palvelujen ostot	-2 201 044	-2 483 120	-2 251 720	-9,3 %	231 400
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-1 082 864	-1 365 500	-1 309 050	-4,1 %	56 450
Avustukset	-99 905	-100 000	-100 000	0,0 %	0
Vuokrakulut	-438 139	-213 330	-412 300	93,3 %	-198 970
Muut toimintakulut	-10 268	-4 000	-6 500	62,5 %	-2 500
TOIMINTAKATE	**373 576**	**-648 210**	**-449 290**	**-30,7 %**	**198 920**
POIST./ARVONALENT.	**-2 687 312**	**-1 210 390**	**-1 006 500**	**-16,8 %**	**203 890**
YLI/ALIJÄÄMÄ	**-2 304 510**	**-1 858 600**	**-1 455 790**	**-21,7 %**	**402 810**

Ulkoinen/Sisäinen	TP2025	TA2026	TA2027	Poikkeama %	Poikkeama €
Ulkoinen					
TOIMINTATUOTOT	**2 863 554**	**2 037 450**	**2 154 200**	**5,7 %**	**116 750**
TOIMINTAKULUT	**-4 100 843**	**-4 359 860**	**-4 413 450**	**1,2 %**	**-53 590**
TOIMINTAKATE	**-1 237 289**	**-2 322 410**	**-2 259 250**	**-2,7 %**	**63 160**
Sisäinen					
TOIMINTATUOTOT	**2 573 144**	**2 857 580**	**2 796 230**	**-2,1 %**	**-61 350**
TOIMINTAKULUT	**-962 279**	**-1 183 380**	**-986 270**	**-16,7 %**	**197 110**
TOIMINTAKATE	**1 610 865**	**1 674 200**	**1 809 960**	**8,1 %**	**135 760**

Kuntastrategian mukaiset tavoitteet vuodelle 2027	
Tavoite: Tehokas tukipalveluiden järjestäminen Joutsan kunnan muille yksiköille	
Toimenpiteet	Tilojen ylläpitäminen
Tavoite: Lakisääteisten palveluiden järjestäminen	
Toimenpiteet	Lupien myöntäminen
	Turvallinen- ja terveellinen rakennettu ympäristö

Tekninen hallinto

Toimiala: Tekninen toimi
Vastuuhenkilö: Tekninen johtaja Arttu Mönkölä
Toiminnan kuvaus: Tekninen hallinto vastaa teknisen- ja ympäristöosaston vastuulle kuuluvien toimintojen yleisjohdosta,
toiminnan kehittämisestä ja suunnittelusta. Hallinto käsittää osaston johdon, työnjohdon, kiinteistöjen teknisen isännöinnin, metsäomaisuuden isännöinnin sekä osaston toimistosihteerin tehtävät.
Tekninen lautakunta toimii osaston toimielimenä. Tehtävät on määritelty hallintosäännössä. Kunta vastaa lupapalveluista

Ulkoinen/Sisäinen	TP2025	MTA2026	TA2027	Poikkeama %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	**287 235**	**337 900**	**339 980**	**0,6 %**	**2 080**
TOIMINTAKULUT	**-287 235**	**-337 900**	**-339 980**	**0,6 %**	**-2 080**

Kuntastrategian mukaiset tavoitteet vuodelle 2027	
Tavoite: Hallinnolliset tehtävät hoidettu määräajoissa ja laadukkaasti	
Toimenpiteet	Lautakuntatyöskentely

Ympäristötoimi

Toimiala: Tekninen toimi
Vastuuhenkilö: Ympäristötarkastaja Tapio Tervala.
Toiminnan kuvaus: Ympäristönsuojelu sisältää luonnon- ja ympäristönsuojelun, ilman- ja vesiensuojelun, ympäristö- ja maa-aineslupien hyväksymisen ja valvonnan sekä meluntorjunnan. Ympäristönsuojelulla turvataan turvallisen ja
terveellisen elinympäristön säilyminen. Tavoitteena on ympäristö- ja maa-aineslupien myöntäminen, lupavalvonta valvontasuunnitelman mukaan ja neuvonta ja ohjaus ympäristölainsäädännön asioissa. Ympäristö- ja maa-aineslupien esittelijä on ympäristötarkastaja

Ulkoinen/Sisäinen	TP2025	MTA2026	TA2027	Poikkeama %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	**27 867**	**20 000**	**20 000**	**0,0 %**	**0**
TOIMINTAKULUT	**-57 406**	**-79 840**	**-57 220**	**-28,3 %**	**22 620**
TOIMINTAKATE	**-29 539**	**-59 840**	**-37 220**	**-37,8 %**	**22 620**
YLI/ALIJÄÄMÄ	**-29 539**	**-59 840**	**-37 220**	**-37,8 %**	**22 620**

Talousarvion 2027 ja suunnitelmavuosien 2028–2029 perustelut

Vuonna 2027 jatketaan käytettävissä olevien resurssien puitteissa ympäristövalvontaa.

Suoritteet ja tunnusluvut	TP2025	TA2026	TA2027
Ympäristöluvat	1	2	1
Maa-ainesluvat	1	1	2
Yhteiskäsittelyluvat (maa-aines ja ymp.)	1	1	1
Ympäristötarkastajan muut päätökset	8	8	8
Lausunnot, vastineet ym.	14	10	12

Kuntastrategian mukaiset tavoitteet vuodelle 2027	
Tavoite: Edistää viihtyisää ympäristöä lakisääteisten tehtävien avulla	
Toimenpiteet	Jatkuva valvonta ympäristössä
	Sujuvat lupaprosessit

Jätehuolto

Toimiala: Tekninen toimi
Vastuuhenkilö: Rakennuspäällikkö Pinja Weijo
Toiminnan kuvaus: Jätehuollon järjestämisen viranomaispalvelut. Joutsan kunnan alueella on voimassa kiinteistöittäinen jätteidenkeräys. Jätteenkuljetus perustuu
kiinteistönomistajan ja kuljetusliikkeen väliseen sopimukseen.

Ulkoinen/Sisäinen	TP2025	MTA2026	TA2027	Poikkeama %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	**151 286**	**155 000**	**155 000**	**0,0 %**	**0**
TOIMINTAKULUT	**-272 837**	**-191 010**	**-138 530**	**-27,5 %**	**52 480**
TOIMINTAKATE	**-121 552**	**-36 010**	**16 470**	**-145,7 %**	**52 480**
POIST./ARVONALENT.	-1 125	-960	-810	-15,6 %	150
YLI/ALIJÄÄMÄ	**-122 676**	**-36 970**	**15 660**	**-142,4 %**	**52 630**

Talousarvion 2027 ja suunnitelmavuosien 2028–2029 perustelut

Jätehuoltomääräykset pyritään saattamaan loppuun vuoden 2027 aikana.

Kuntastrategian mukaiset tavoitteet vuodelle 2027	
Tavoite: Jätehuoltolain toteutuminen Joutsan kunnan alueella	
Toimenpiteet	Jätehuoltomääräysten päivittäminen
	Jäterekisterin päivittäminen

Vesihuolto

Toimiala: Tekninen toimi
Vastuuhenkilö: Toimitusjohtaja Teijo Mäkinen Joutsan Vesihuolto Oy, Arttu Mönkölä tekninen johtaja, kunnan yleinen vesihuollon kehittäminen
Toiminnan kuvaus: Joutsan kunnan vesihuolto yhtiöitettiin vuoden 2017 alusta alkaen. Joutsan kunta luovutti
jätevesiliiketoiminnan Joutsan Vesihuolto Oy:lle

Joutsan kirkonkylän jätevedenpuhdistamo vastaa Joutsan kirkonkylän, Leivonmäen taajaman, Kivisuon-,Uimaniemen-, Tammihaara- Savenahon-, Pappisen- ja Pohjois-Hartolan vesiosuuskuntien sekä Luhangan kunnan jätevesien puhdistuksesta. Rutalahden alueen jätevedet johdetaan Toivakan kunnan jätevedenpuhdistamolle.

Joutsan, Leivonmäen ja Rutalahden viemäriverkot, runkoputkilinjat Joutsa-Leivonmäki, Joutsa-Luhangan raja, Toivakan raja – Rutalahti, Leivonmäki- Selänpohja, Oravakivi- Joutsa sekä Leivonmäen taajaman putkisto ovat
Joutsan kunnan omistuksessa. Edellä mainitut verkostot on vuokrattu Joutsan Vesihuolto Oy:lle

Ulkoinen/Sisäinen	TP2025	MTA2026	TA2027	Poikkeama %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	**115 712**	**39 000**	**110 000**	**182,1 %**	**71 000**
TOIMINTAKULUT	**-237**	**-230**	**-12 260**	**5 230,4 %**	**-12 030**
TOIMINTAKATE	**115 475**	**38 770**	**97 740**	**152,1 %**	**58 970**
POIST./ARVONALENT.	-97 567	-89 990	-91 700	1,9 %	-1 710
YLI/ALIJÄÄMÄ	**17 908**	**-51 220**	**6 040**	**-111,8 %**	**57 260**

Talousarvion 2027 ja suunnitelmavuosien 2028–2029 perustelut

Vesiosuuskuntien yhteistyöselvityksen tulosten pohjalta päätetään jatkotoimet vesihuollon yhtiön rakenteesta. Neuvottelut yhdistymisistä jatkuvat vuonna 2027.

Liikenneväylät

Toimiala: Tekninen toimi
Vastuuhenkilö: Rakennuspäällikkö Pinja Weijo
Toiminnan kuvaus: Sisältää kaavateiden, kevyen liikenteenväylien, muiden teiden, venereittien ja valaistuksen kunnossapidon
sekä yksityisteille myönnetyt avustukset.

Kadun- ja valaistuksen rakentamiset ja suunnittelut toteutetaan kunnan investointisuunnitelman mukaisesti. Kunnan hoidettavia katuja, teitä ja kevyen liikenteen väyliä on yhteensä 47,8 km. Joutsan alueella on maaliikenneväyliä n. 41 km ja Leivonmäen alueella n. 7 km. Maaliikenneväylien talvikunnossapidosta hoidetaan ulkoisena ostopalveluna kokonaisurakalla. Lisäksi lähes kaikki piha-alueet, että pienet kohteet ostopalveluna.

Ulkoinen/Sisäinen	TP2025	MTA2026	TA2027	Poikkeama %	Poikkeama €
TOIMINTAKULUT	**-413 368**	**-560 100**	**-506 090**	**-9,6 %**	**54 010**
TOIMINTAKATE	**-413 368**	**-560 100**	**-506 090**	**-9,6 %**	**54 010**
POIST./ARVONALENT.	-156 745	-118 300	-131 450	11,1 %	-13 150
YLI/ALIJÄÄMÄ	**-570 114**	**-678 400**	**-637 540**	**-6,0 %**	**40 860**

Talousarvion 2027 ja suunnitelmavuosien 2028–2029 perustelut

Vuoden 2027 aikana tehdään päällystepaikkauksia ja muita kunnossapitoon liittyviä ylläpitokorjauksia asemakaava-alueiden liikenneväylillä. Katujen kestomerkinnät, päällysteiden korjaukset valuasfaltilla, asfaltilla ja bitumilla tehdään ostopalveluna. Venereittien tarkistus ja tarvittavat väylämerkkien korjaukset tehdään ostopalveluna. Ylläpito sisältää myös vähäisiä katuvalaistuksen rakennuskohteita. Neuvottelut Yhdystien ja Jousitien osalta pyritään jatkamaan vuonna 2027.

Suoritteet ja tunnusluvut	TP2025	TA2026	TA2027
Kunnan hoidettavat kadut, tiet ja kevyenliikenteen väylät:			
Joutsan alueella	41	41	41
Leivonmäen alueella	7	7	7
Yhteensä	48	48	48

Kuntastrategian mukaiset tavoitteet vuodelle 2027	
Tavoite: Turvallinen liikenneväyläverkosto	
Toimenpiteet	Liikenneväylien hoito- ja kunnossapito
	Turvallisuuden parantaminen vaurioituneiden väylien osalta
	Venereittien säännöllinen tarkastaminen ja turvallisuuden ylläpitäminen
	Yksityistieavustusten jakaminen

Puistot ja yleiset alueet

Toimiala: Tekninen toimi
Vastuuhenkilö: Rakennuspäällikkö Pinja Weijo, puistot ja viheralueet sekä muut yleiset alueet.
Tekninen johtaja Arttu Mönkölä, taajamametsät

Ulkoinen/Sisäinen	TP2025	MTA2026	TA2027	Poikkeama %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	**6 250**	**0**	**0**	**0,0 %**	**0**
TOIMINTAKULUT	**-156 411**	**-219 220**	**-226 990**	**3,5 %**	**-7 770**
TOIMINTAKATE	**-150 161**	**-219 220**	**-226 990**	**3,5 %**	**-7 770**
POIST./ARVONALENT.	-309 295	-109 500	-35 330	-67,7 %	74 170
YLI/ALIJÄÄMÄ	**-459 455**	**-328 720**	**-262 320**	**-20,2 %**	**66 400**

Talousarvion 2027 ja suunnitelmavuosien 2028–2029 perustelut

Puistojen hoitosuunnitelma päivitetään vastaamaan nykytilanteen tarpeita, priorisointi huomioiden.

Viheralueiden ruohonleikkaus ja puistojen raivaus toteutetaan entiseen tapaan omana työnä vuonna 2027. Katujen ja kevytväylien nurmialueiden niitot tehdään ostopalveluna ja vieraskasvien poistoa tehdään pääosin ostopalveluna vuonna 2027

Vuodelle 2027 on varattu määrärahoja pitkospuiden, laavujen, uimarantojen, luontoliikunta- ja retkeilykohteiden ja muiden yleisten alueiden kunnossapitoon ja korjauksiin.

Kuntastrategian mukaiset tavoitteet vuodelle 2027	
Tavoite: Tarkoituksenmukainen alueidenhoito	
Toimenpiteet	Hoidettavien alueiden priorisointi ja niiden tarkastelu

Maankäyttö ja rakentaminen

Toimiala: Tekninen toimi
Vastuuhenkilö: Tekninen johtaja Arttu Mönkölä
Toiminnan kuvaus: Käsittää kunnan omistamien alueidenkäytön suunnittelun, kaavoituksen, rakentamattoman kiinteistökehityksen ja metsäomaisuuden hallinnan.

Ulkoinen/Sisäinen	TP2025	MTA2026	TA2027	Poikkeama %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	**260 994**	**493 000**	**497 000**	**0,8 %**	**4 000**
TOIMINTAKULUT	**-239 866**	**-410 180**	**-370 620**	**-9,6 %**	**39 560**
TOIMINTAKATE	**21 128**	**82 820**	**126 380**	**52,6 %**	**43 560**
POIST./ARVONALENT.	-17 966	-27 300	-25 000	-8,4 %	2 300
YLI/ALIJÄÄMÄ	**3 163**	**55 520**	**101 380**	**82,6 %**	**45 860**

Talousarvion 2027 ja suunnitelmavuosien 2028–2029 perustelut

Vuoden 2027 toimintakaudella saatetaan loppuun Oravakiven asemakaavamuutosprosessi. Tonttien myyntiä edistetään sähköisillä palveluilla sekä mahdollisuuksien mukaan kuntamarkkinoinnin yhteydessä. Omien alueiden kehittämistä jatketaan investointiohjelman mukaisesti.

Rakennustarkastus

Toimiala: Tekninen toimi
Tulosalue: Maankäyttö ja rakentaminen
Vastuuhenkilö: Rakennustarkastaja Risto Salonen
Toiminnan kuvaus: Toimintaan sisältyy maankäyttö- ja rakennuslain mukainen rakentamislupamenettely ja rakennusvalvonta sekä korjaus- ja energianeuvonta. Rakentamis- ja poikkeamislupien esittelijänä teknisessä lautakunnassa toimii rakennustarkastaja.

Ulkoinen/Sisäinen	TP2025	MTA2026	TA2027	Poikkeama %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	**58 854**	**43 000**	**47 000**	**9,3 %**	**4 000**
TOIMINTAKULUT	**-160 599**	**-197 680**	**-211 970**	**7,2 %**	**-14 290**
TOIMINTAKATE	**-101 745**	**-154 680**	**-164 970**	**6,7 %**	**-10 290**
YLI/ALIJÄÄMÄ	**-101 745**	**-154 680**	**-164 970**	**6,7 %**	**-10 290**

Talousarvion 2027 ja suunnitelmavuosien 2028–2029 perustelut

Rakennusjärjestyksen ja rakennusvalvonnan maksujen päivittäminen uudistuvaan kaavoitus- ja rakentamislakiin toteutetaan Joutsassa rakennusvalvonnan toimesta.
Rakennusrekisterivirheiden ja puuttuvien rekisteritietojen korjausta jatketaan.

Tavoitteet vuodelle 2027	
Tavoite: Nopeasti myönnettävät lupapäätökset	
Toimenpiteet	Käsittelyaika on tehokasta

Suoritteet ja tunnusluvut	TP2025	TA2026	TA2027
Rakentamisluvat	1		55
Toimenpideluvat	46		
Toimenpideilmoitukset			
Poikkeamisluvat	6		12
Muut luvat	10		5

Maankäyttö ja rakentaminen

Toimiala: Tekninen toimi
Tulosalue: Maankäyttö ja rakentaminen
Vastuuhenkilö: Tekninen johtaja Arttu Mönkölä
Toiminnan kuvaus: Kaavoitus ja strateginen maankäytön hallinta

Ulkoinen/Sisäinen	TP2025	MTA2026	TA2027	Poikkeama %	Poikkeama €
TOIMINTAKULUT	**-41 637**	**-130 140**	**-63 420**	**-51,3 %**	**66 720**
TOIMINTAKATE	**-41 637**	**-130 140**	**-63 420**	**-51,3 %**	**66 720**
POIST./ARVONALENT.	0	-12 020	-12 020	0,0 %	0
YLI/ALIJÄÄMÄ	**-41 637**	**-142 160**	**-75 440**	**-46,9 %**	**66 720**

Talousarvion 2027 ja suunnitelmavuosien 2028–2029 perustelut

Kaavoitushankkeita edistetään kaavoitusohjelman mukaisesti.

Tavoitteet vuodelle 2027	
Tavoite: Kaavoitusohjelman edistäminen	
Toimenpiteet	Oravakiven asemakaavamuutoksen valmistuminen

Maa- ja metsätilat

Toimiala: Tekninen toimiala
Tulosalue: Maankäyttö ja rakentaminen
Vastuuhenkilö: Arttu Mönkölä
Toiminnan kuvaus: Joutsan kunnan omistaman metsäomaisuuden hallinnointi ja ylläpito.

Ulkoinen/Sisäinen	TP2025	MTA2026	TA2027	Poikkeama %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	**202 140**	**450 000**	**450 000**	**0,0 %**	**0**
TOIMINTAKULUT	**-37 630**	**-82 360**	**-95 230**	**15,6 %**	**-12 870**
TOIMINTAKATE	**164 510**	**367 640**	**354 770**	**-3,5 %**	**-12 870**
POIST./ARVONALENT.	-17 966	-15 280	-12 980	-15,1 %	2 300
YLI/ALIJÄÄMÄ	**146 544**	**352 360**	**341 790**	**-3,0 %**	**-10 570**

Talousarvion 2027 ja suunnitelmavuosien 2028–2029 perustelut

Metsistä myydään puuta metsäsuunnitelman mukaisesti taloudellisesti kestävällä tavalla sekä talousarviota noudattaen. Harvennuksien ja ensiharvennuksien hakkuuoikeuksia tullaan myymään vuonna 2027 noin 70 hehtaaria. Siemenpuu- ja avohakkuun noin viisi hehtaaria. Taimikon varhaishoitoa suoritetaan seitsemän hehtaarin alueella. Metsiä uudistetaan noin yhdeksän hehtaaria. Puukaupat tekniselle lautakunnalle valmistelee tekninen osasto.

Kuntastrategian mukaiset tavoitteet vuodelle 2027	
Tavoite: Metsäsuunnitelman toteuttaminen	
Toimenpiteet	Toteutuneet puukaupat metsäsuunnitelman mukaan
Tavoite: Tonttimyynnin edistäminen	
Toimenpiteet	Myytävien tonttien aktiivinen markkinointi

Tilahallinto

Toimiala: Tekninen toimi
Vastuuhenkilö: Tekninen johtaja Arttu Mönkölä ja tekninen isännöitsijä Petri Laitinen
Toiminnan kuvaus: Toimintaan sisältyy kiinteistöjen ja rakennusten suunnittelu, rakentaminen, rakennuttaminen, hallinto ja ylläpito. Kunnan omassa käytössä olevien tilojen lämmityksestä, sähköstä, vedestä, jätevedestä, jätehuollosta, ulkopuolisista kunnossapitopalveluista sekä poistoista aiheutuvat menot siirretään tilojen käyttäville yksiköille sisäisinä vuokrina. Tähän kokonaisuuteen sisältyvät myös vuokralle annetut asunnot, teollisuushallit ja muut rakennukset ja huoneistot. Kiinteistöjen ylläpitoa kehitetään niin, että tärkeimmille pidettäville rakennuksille laaditaan tai päivitetään PTS-suunnitelmat ja kiinteistöjen korjauksia budjetoidaan talousarvioon ennakoivasti. Huoltokirjatoiminnan kehittäminen jatkuu edelleen. Kiinteistöjen vakituisia kiinteistönhoitajia on 8 kpl, lisäksi työllistetään koululaisia kesäkaudella. Kiinteistöjen hoitoon käytetään kunnan omaa kalustoa ja ulkoisia palveluita. Kiinteistöjen ylläpitotehtävissä käytetään ostopalveluita omien resurssien tukena.

Ulkoinen/Sisäinen	TP2025	MTA2026	TA2027	Poikkeama %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	**3 483 563**	**2 643 480**	**2 754 010**	**4,2 %**	**110 530**
TOIMINTAKULUT	**-2 533 738**	**-2 539 310**	**-2 674 430**	**5,3 %**	**-135 120**
TOIMINTAKATE	**949 825**	**104 170**	**79 580**	**-23,6 %**	**-24 590**
POIST./ARVONALENT.	-2 102 847	-863 140	-721 370	-16,4 %	141 770
YLI/ALIJÄÄMÄ	**-1 143 796**	**-758 970**	**-641 790**	**-15,4 %**	**117 180**

Talousarvion 2027 ja suunnitelmavuosien 2028–2029 perustelut

Talousarviossa on varauduttu ennakoivaan sisäilmakorjausten suunnitteluun sekä äkillisiin sisäilma- ja vesivauriokorjauksiin.

Tilahallinnon oleellisimmat muutokset vuonna 2027 ovat päiväkodin rakentamisesta johtuvat tilamuutokset. Uuden rakennuksen myötä Päiväkoti Koivukummusta ja Taikametsästä luovutaan, kun uusi päiväkoti on otettu käyttöön.

Kuntastrategian mukaiset tavoitteet vuodelle 2027	
Tavoite: Tarkoituksenmukainen kiinteistökanta	
Toimenpiteet	Kunnan omistamien bruttoneliöiden vähentäminen kiinteistökannasta.

Hallinto

Toimiala: Tekninen toimi
Tulosalue: Tilahallinto
Vastuuhenkilö: tekninen johtaja Arttu Mönkölä ja tekninen isännöitsijä Petri Laitinen
Toiminnan kuvaus: Toiminta käsittää kiinteistöjen ylläpidon hallinnoinnin.

Ulkoinen/Sisäinen	TP2025	MTA2026	TA2027	Poikkeama %	Poikkeama €
TOIMINTAKULUT	**0**	**-80 000**	**-93 840**	**17,3 %**	**-13 840**
TOIMINTAKATE	**0**	**-80 000**	**-93 840**	**17,3 %**	**-13 840**
YLI/ALIJÄÄMÄ	**0**	**-80 000**	**-93 840**	**17,3 %**	**-13 840**

Talousarvion 2027 ja suunnitelmavuosien 2028–2029 perustelut

Vuonna 2027 Koy Joutsanranta sulautetaan Koy Joutsan vuokra-asuntoihin. Muista kunnan omistamista vuokra-asunnoista luovutaan vaiheittain.

Koulukeskus

Toimiala: Tekninen toimi
Tulosalue: Tilahallinto
Vastuuhenkilö: tekninen johtaja Arttu Mönkölä ja tekninen isännöitsijä Petri Laitinen
Toiminnan kuvaus: Koulukeskuksen kiinteistö rakennuksineen ja niiden kunnossapito.

Ulkoinen/Sisäinen	TP2025	MTA2026	TA2027	Poikkeama %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	**460 112**	**520 830**	**477 400**	**-8,3 %**	**-43 430**
TOIMINTAKULUT	**-269 266**	**-346 120**	**-322 090**	**-6,9 %**	**24 030**
TOIMINTAKATE	**190 846**	**174 710**	**155 310**	**-11,1 %**	**-19 400**
POIST./ARVONALENT.	-190 846	-200 630	-195 600	-2,5 %	5 030
YLI/ALIJÄÄMÄ	**0**	**-25 920**	**-40 290**	**55,4 %**	**-14 370**

Talousarvion 2027 ja suunnitelmavuosien 2028–2029 perustelut

Vuonna 2027 Koulukeskuksen kiinteistöllä suoritetaan tavanomaisia yllä- ja kunnossapitotoimia aikaisempien vuosien mukaisesti.

Kurkiaura

Toimiala: Tekninen toimi
Tulosalue: Tilahallinto
Vastuuhenkilö: tekninen johtaja Arttu Mönkölä ja tekninen isännöitsijä Petri Laitinen
Toiminnan kuvaus: Kurkiauran koulun kiinteistö rakennuksineen ja niiden kunnossapito.

Ulkoinen/Sisäinen	TP2025	MTA2026	TA2027	Poikkeama %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	**114 869**	**157 410**	**159 460**	**1,3 %**	**2 050**
TOIMINTAKULUT	**-62 261**	**-113 960**	**-144 790**	**27,1 %**	**-30 830**
TOIMINTAKATE	**52 608**	**43 450**	**14 670**	**-66,2 %**	**-28 780**
POIST./ARVONALENT.	-52 608	-52 610	-25 670	-51,2 %	26 940
YLI/ALIJÄÄMÄ	**0**	**-9 160**	**-11 000**	**20,1 %**	**-1 840**

Talousarvion 2027 ja suunnitelmavuosien 2028–2029 perustelut

Vuonna 2027 Kurkiauran koulun kiinteistöllä suoritetaan tavanomaisia yllä- ja kunnossapitotoimia aikaisempien vuosien mukaisesti.

Joutsan päiväkoti

Toimiala: Tekninen toimi
Tulosalue: Tilahallinto
Vastuuhenkilö: tekninen johtaja Arttu Mönkölä ja tekninen isännöitsijä Petri Laitinen
Toiminnan kuvaus: Toiminta sisältää Päiväkoti Koivukummun ja Taikametsän sekä uuden päiväkotirakennuksen.

Ulkoinen/Sisäinen	TP2025	MTA2026	TA2027	Poikkeama %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	**99 615**	**100 280**	**158 250**	**57,8 %**	**57 970**
TOIMINTAKULUT	**-71 106**	**-89 090**	**-140 590**	**57,8 %**	**-51 500**
TOIMINTAKATE	**28 509**	**11 190**	**17 660**	**57,8 %**	**6 470**
POIST./ARVONALENT.	-28 509	-28 480	-28 350	-0,5 %	130
YLI/ALIJÄÄMÄ	**0**	**-17 290**	**-10 690**	**-38,2 %**	**6 600**

Talousarvion 2027 ja suunnitelmavuosien 2028–2029 perustelut

Koivukummun kiinteistönpurkaminen, Taikametsän myynti ja uuden päiväkodin vastaanotto ja käyttöönotto.

Leivonmäen päiväkoti

Toimiala: Tekninen toimi
Tulosalue: Tilahallinto
Vastuuhenkilö: tekninen johtaja Arttu Mönkölä ja tekninen isännöitsijä Petri Laitinen
Toiminnan kuvaus: Leivonmäen päiväkodin kiinteistö.

Ulkoinen/Sisäinen	TP2025	MTA2026	TA2027	Poikkeama %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	**40 823**	**19 860**	**10 900**	**-45,1 %**	**-8 960**
TOIMINTAKULUT	**-10 848**	**-20 840**	**-11 820**	**-43,3 %**	**9 020**
TOIMINTAKATE	**29 976**	**-980**	**-920**	**-6,1 %**	**60**
POIST./ARVONALENT.	-29 976	-4 960	0	-100,0 %	4 960
YLI/ALIJÄÄMÄ	**0**	**-5 940**	**-920**	**-84,5 %**	**5 020**

Kunnanvirasto

Toimiala: Tekninen toimi
Tulosalue: Tilahallinto
Vastuuhenkilö: tekninen johtaja Arttu Mönkölä ja tekninen isännöitsijä Petri Laitinen
Toiminnan kuvaus: Virastotalon kiinteistö rakennuksineen ja niiden kunnossapito.

Ulkoinen/Sisäinen	TP2025	MTA2026	TA2027	Poikkeama %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	**218 929**	**145 200**	**70 000**	**-51,8 %**	**-75 200**
TOIMINTAKULUT	**-183 203**	**-162 960**	**-79 700**	**-51,1 %**	**83 260**
TOIMINTAKATE	**35 726**	**-17 760**	**-9 700**	**-45,4 %**	**8 060**
YLI/ALIJÄÄMÄ	**35 726**	**-17 760**	**-9 700**	**-45,4 %**	**8 060**

Talousarvion 2027 ja suunnitelmavuosien 2028–2029 perustelut

Vuonna 2027 Uuden virastotalon yllä- ja kunnossapitotoimet. Vanhan virastotalon tyhjentäminen ja purkamiseen valmistautuminen.

Kirjasto

Toimiala: Tekninen toimi
Tulosalue: Tilahallinto
Vastuuhenkilö: tekninen johtaja Arttu Mönkölä ja tekninen isännöitsijä Petri Laitinen
Toiminnan kuvaus: Joutsan kunnan kirjasto ja talouskeskus kiinteistöineen.

Ulkoinen/Sisäinen	TP2025	MTA2026	TA2027	Poikkeama %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	**108 679**	**134 000**	**95 180**	**-29,0 %**	**-38 820**
TOIMINTAKULUT	**-94 616**	**-105 940**	**-97 090**	**-8,4 %**	**8 850**
TOIMINTAKATE	**14 063**	**28 060**	**-1 910**	**-106,8 %**	**-29 970**
POIST./ARVONALENT.	-14 060	-14 060	-14 060	0,0 %	0
YLI/ALIJÄÄMÄ	**0**	**14 000**	**-15 970**	**-214,1 %**	**-29 970**

Talousarvion 2027 ja suunnitelmavuosien 2028–2029 perustelut

Vuonna 2027 Kirjaston ja talouskeskuksen kiinteistöllä suoritetaan tavanomaisia yllä- ja kunnossapitotoimia aikaisempien vuosien mukaisesti.

Liikuntapaikat

Toimiala: Tekninen toimiala
Tulosalue: Tilahallinto
Vastuuhenkilö: tekninen johtaja Arttu Mönkölä ja tekninen isännöitsijä Petri Laitinen
Toiminnan kuvaus: Liikuntapaikat sisältävät Joutsan liikuntahallin, urheilukentän, luontoliikuntakohteet sekä kuntosalin.

Ulkoinen/Sisäinen	TP2025	MTA2026	TA2027	Poikkeama %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	**271 601**	**353 850**	**488 890**	**38,2 %**	**135 040**
TOIMINTAKULUT	**-166 120**	**-381 130**	**-407 930**	**7,0 %**	**-26 800**
TOIMINTAKATE	**105 481**	**-27 280**	**80 960**	**-396,8 %**	**108 240**
POIST./ARVONALENT.	-105 481	-102 400	-110 130	7,5 %	-7 730
YLI/ALIJÄÄMÄ	**0**	**-129 680**	**-29 170**	**-77,5 %**	**100 510**

Talousarvion 2027 ja suunnitelmavuosien 2028–2029 perustelut

Vuonna 2027 tehdään tavanomaisia liikuntapaikkojen kunnostamiseen liittyviä töitä.

Muut kiinteistöt

Toimiala: Tekninen toimi
Tulosalue: Tilahallinto
Vastuuhenkilö: tekninen johtaja Arttu Mönkölä ja tekninen isännöitsijä Petri Laitinen
Toiminnan kuvaus: Muut kiinteistöt sisältävät Kuntalan, Jukolan, Joutorannan sekä Huuponhovin.

Ulkoinen/Sisäinen	TP2025	MTA2026	TA2027	Poikkeama %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	**416 187**	**28 200**	**87 800**	**211,3 %**	**59 600**
TOIMINTAKULUT	**-313 165**	**-315 290**	**-275 160**	**-12,7 %**	**40 130**
TOIMINTAKATE	**103 022**	**-287 090**	**-187 360**	**-34,7 %**	**99 730**
POIST./ARVONALENT.	-322 441	-37 710	-17 950	-52,4 %	19 760
YLI/ALIJÄÄMÄ	**-209 864**	**-324 800**	**-205 310**	**-36,8 %**	**119 490**

Ulospäin vuokratut

Toimiala: Tekninen toimi
Tulosalue: Tilahallinto
Vastuuhenkilö: tekninen johtaja Arttu Mönkölä ja tekninen isännöitsijä Petri Laitinen
Toiminnan kuvaus: Sisältää Joutsan ja Leivonmäen paloasemat, Sote-keskuksen, Palvelukeskus Jousen, Suun- ja terveydenhuollon yksikön.

Ulkoinen/Sisäinen	TP2025	MTA2026	TA2027	Poikkeama %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	**1 082 268**	**800 270**	**823 430**	**2,9 %**	**23 160**
TOIMINTAKULUT	**-515 023**	**-683 770**	**-601 640**	**-12,0 %**	**82 130**
TOIMINTAKATE	**567 245**	**116 500**	**221 790**	**90,4 %**	**105 290**
POIST./ARVONALENT.	-367 926	-322 480	0	-100,0 %	322 480
YLI/ALIJÄÄMÄ	**199 319**	**-205 980**	**221 790**	**-207,7 %**	**427 770**

Asuinrakennukset ja -huoneistot

Toimiala: Tekninen toimi
Tulosalue: Tilahallinto
Vastuuhenkilö: tekninen johtaja Arttu Mönkölä ja tekninen isännöitsijä Petri Laitinen
Toiminnan kuvaus: Sisältää kunnan omistamat asuinhuoneistot.

Ulkoinen/Sisäinen	TP2025	MTA2026	TA2027	Poikkeama %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	**378 564**	**145 580**	**190 000**	**30,5 %**	**44 420**
TOIMINTAKULUT	**-365 620**	**-163 730**	**-402 880**	**146,1 %**	**-239 150**
TOIMINTAKATE	**12 944**	**-18 150**	**-212 880**	**1 072,9 %**	**-194 730**
POIST./ARVONALENT.	-195 536	0	0	0,0 %	0
YLI/ALIJÄÄMÄ	**-182 917**	**-18 150**	**-212 880**	**1 072,9 %**	**-194 730**

Teollisuushallit

Toimiala: Tekninen toimi
Tulosalue: Tilahallinto
Vastuuhenkilö: tekninen johtaja Arttu Mönkölä ja tekninen isännöitsijä Petri Laitinen
Toiminnan kuvaus: Sisältää Kirvestien hallin, Lasa -hallin sekä Leivonmäen yritystalon

Ulkoinen/Sisäinen	TP2025	MTA2026	TA2027	Poikkeama %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	**207 855**	**238 000**	**192 700**	**-19,0 %**	**-45 300**
TOIMINTAKULUT	**-104 446**	**-76 480**	**-96 900**	**26,7 %**	**-20 420**
TOIMINTAKATE	**103 409**	**161 520**	**95 800**	**-40,7 %**	**-65 720**
POIST./ARVONALENT.	-781 950	-99 810	-329 610	230,2 %	-229 800
YLI/ALIJÄÄMÄ	**-678 541**	**61 710**	**-233 810**	**-478,9 %**	**-295 520**

Laitoshuolto

Toimiala: Tekninen toimi
Vastuuhenkilö: Laitoshuollon päällikkö Jaana Saarela
Toiminnan kuvaus: Laitoshuolto hoitaa kunnan eri kiinteistöjen ylläpito- ja perussiivouksia ja kiinteistöjen tarkkailua. Laitoshuolto hoitaa ruoanjakelun Kurkiauran koululla ja lisäksi hoitaa osastojen kahvitukset. Palveluja myydään myös kiinteistöyhtiöille ja Joutsan Vesihuolto Oy:lle.

Ulkoinen/Sisäinen	TP2025	MTA2026	TA2027	Poikkeama %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	**439 518**	**479 240**	**441 720**	**-7,8 %**	**-37 520**
TOIMINTAKULUT	**-439 518**	**-479 240**	**-441 720**	**-7,8 %**	**37 520**

Talousarvion 2027 ja suunnitelmavuosien 2028–2029 perustelut

Laitoshuolto varautuu resursseiltaan toimintaympäristön muutoksiin. Tukipalveluiden resurssitarve kasvaa varhaiskasvatuksen ylläpidettävien tilojen kasvaessa. Vuoden 2027 toimintakaudella suoritetaan tarkastelu Leivonmäen alueen toimintojen ulkoistamisesta.

Suoritteet ja tunnusluvut	TP2025	TA2026	TA2027
1. Tunnusluvut			
Siivottavat kiinteistöt kpl	29	27	29
Siivottavat kiinteistöt m2	15 075	14 000	14 000
Työtunnit yhteensä	15 572	15 224,2	13 829
2. Siivouspalvelu			
Tunnit	14 837	14 495	13 036
à-hinta €	27,34	30,49	31,75
Yhteensä €	405 681	443 440	413 900
3. Ruoanjakelu			
Tunnit	712	701	793
à-hinta €	27,34	30,49	31,75
Yhteensä €	19 466	20 050	25 180
4. Kahvitus			
Tunnit	23	28	20
à-hinta €	27,34	30,49	32
Yhteensä €	629	750	640
5. Yhteensä			
Yhteensä tunnit	15 572	15 224	13 829
Yhteensä €	425 776	464 240	439 720

Kuntastrategian mukaiset tavoitteet vuodelle 2027	
Tavoite: Tarkoituksenmukaiset tukipalvelut	
Toimenpiteet	Tukipalveluiden seuranta ja vertaaminen hoidettaviin alueisiin.

Huoltoryhmä

Toimiala: Tekninen toimi
Vastuuhenkilö: Rakennuspäällikkö Pinja Weijo
Toiminnan kuvaus: Huoltoryhmä tuottaa kaikille kunnan hallinnonaloille tuki-, kiinteistönpito-, rakentamis-, kunnossapito,
korjaus- ja konepalveluita. Kustannukset kohdistuvat sisäisinä laskuina palvelujen käyttäjille. Lisäksi huoltoryhmä tekee laskutustyötä mm. Joutsan Vuokra-asunnot Oy:lle ja Joutsan Vesihuolto Oy:lle sekä pieniä yksittäisiä erikoistöitä taloyhtiöille (kunnan osakehuoneistot).

Ulkoinen/Sisäinen	TP2025	MTA2026	TA2027	Poikkeama %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	**664 272**	**727 410**	**632 720**	**-13,0 %**	**-94 690**
TOIMINTAKULUT	**-662 505**	**-726 210**	**-631 880**	**-13,0 %**	**94 330**
TOIMINTAKATE	**1 767**	**1 200**	**840**	**-30,0 %**	**-360**
POIST./ARVONALENT.	-1 767	-1 200	-840	-30,0 %	360
YLI/ALIJÄÄMÄ	**0**	**0**	**0**	**0,0 %**	**0**

Talousarvion 2027 ja suunnitelmavuosien 2028–2029 perustelut

Huoltoryhmän resursseja varaudutaan soveltamaan samassa suhteessa, kun tilatarpeet ja hoidettavat alueet muuttuvat. Suunniteltuja muutoksia huoltoryhmän osalta vuodelle 2027 ei ole.

Suoritteet ja tunnusluvut	TP2025	TA2026	TA2027
Tuotantomäärät ja yksikköhinnat (sisäiset):			
1. Huoltotyö			
Tunnit	11 856	12 936	12 316
à-hinta €	49,96	48,45	43,72
Yhteensä €	592 275	626 762	538 433
2. Traktorityö			
Tunnit	699	1 064	500
à-hinta €	64,39	57	88,57
Yhteensä €	45 011	60 648	44 287
4. Yhteensä			
Yhteensä tunnit	12 555	14 000	12 816
Yhteensä €	637 287	687 410	582 720

Kuntastrategian mukaiset tavoitteet vuodelle 2027	
Tavoite: Tarkoituksenmukaiset tukipalvelut	
Toimenpiteet	Tukipalveluiden seuranta ja vertaaminen hoidettaviin alueisiin.

4. Tuloslaskelmaosa

4.1 Tuloslaskelma ulkoinen

Ulkoinen	TP2025	MTA2026	TA2027	TS2028	TS2029
TOIMINTATUOTOT	**4 787 806**	**3 703 560**	**3 585 260**	**3 585 260**	**3 585 260**
Myyntituotot	1 194 595	1 619 840	1 604 930	1 604 930	1 604 930
Maksutuotot	237 452	203 920	209 450	209 450	209 450
Tuet ja avustukset	942 896	565 200	340 520	340 520	340 520
Vuokratuotot	2 373 357	1 314 600	1 430 360	1 430 360	1 430 360
Muut toimintatuotot	39 505	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	**-15 647 677**	**-16 329 240**	**-16 019 420**	**-16 500 010**	**-16 995 000**
Henkilöstökulut	-8 547 690	-9 187 640	-8 606 660	-8 864 860	-9 130 800
Palvelujen ostot	-4 306 622	-4 233 890	-4 289 170	-4 417 850	-4 550 390
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-1 462 131	-1 799 740	-1 794 270	-1 848 100	-1 903 540
Avustukset	-741 878	-734 500	-768 500	-791 560	-815 300
Vuokrakulut	-513 166	-323 100	-511 110	-526 440	-542 230
Muut toimintakulut	-76 191	-50 370	-49 710	-51 200	-52 740
TOIMINTAKATE	**-10 859 871**	**-12 625 680**	**-12 434 160**	**-12 914 750**	**-13 409 740**
VEROTULOT	**9 762 159**	**9 947 000**	**10 217 000**	**10 286 000**	**10 497 000**
VALTIONOSUUDET	**3 958 422**	**4 097 300**	**3 228 660**	**3 328 660**	**3 428 660**
RAHOITUS	**-223 255**	**-207 300**	**1 700**	**-207 300**	**-207 300**
Korkotuotot	5 771	5 000	5 000	5 000	5 000
Muut rahoitustuotot	302 959	238 700	447 700	238 700	238 700
Korkokulut	-500 893	-450 000	-450 000	-450 000	-450 000
Muut rahoituskulut	-31 091	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
VUOSIKATE	**2 637 456**	**1 211 320**	**1 013 200**	**492 610**	**308 620**
POIST./ARVONALENT.	**-2 707 602**	**-1 210 680**	**-1 006 500**	**-1 006 500**	**-1 006 500**
Suunnitelm. muk. poistot	-2 174 485	-1 210 680	-1 006 500	-1 006 500	-1 006 500
Arvonalentumiset	-533 117	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	**-70 146**	**640**	**6 700**	**-513 890**	**-697 880**
POISTOERON LIS./VÄH.	**9 554**	**0**	**0**	**0**	**0**
RAHASTOJEN LIS./VÄH.	**71 799**	**0**	**0**	**0**	**0**
YLI/ALIJÄÄMÄ	**11 207**	**640**	**6 700**	**-513 890**	**-697 880**

4.2 Tuloslaskelma ulkoinen ja sisäinen

Ulkoinen ja sisäinen	TP2025	MTA2026	TA2027	Poikkeama %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	**8 952 521**	**8 561 300**	**8 396 720**	**-1,9 %**	**-164 580**
Myyntituotot	3 971 332	4 963 330	4 959 870	-0,1 %	-3 460
Maksutuotot	237 452	203 920	209 450	2,7 %	5 530
Tuet ja avustukset	942 896	565 200	340 520	-39,8 %	-224 680
Vuokratuotot	3 761 335	2 828 850	2 886 880	2,1 %	58 030
Muut toimintatuotot	39 505	0	0	0,0 %	0
TOIMINTAKULUT	**-19 812 392**	**-21 186 980**	**-20 830 880**	**-1,7 %**	**356 100**
Henkilöstökulut	-8 547 690	-9 187 640	-8 606 660	-6,3 %	580 980
Palvelujen ostot	-7 083 359	-7 577 380	-7 644 110	0,9 %	-66 730
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-1 462 131	-1 799 740	-1 794 270	-0,3 %	5 470
Avustukset	-741 878	-734 500	-768 500	4,6 %	-34 000
Vuokrakulut	-1 901 143	-1 837 350	-1 967 630	7,1 %	-130 280
Muut toimintakulut	-76 191	-50 370	-49 710	-1,3 %	660
TOIMINTAKATE	**-10 859 871**	**-12 625 680**	**-12 434 160**	**-1,5 %**	**191 520**
VEROTULOT	**9 762 159**	**9 947 000**	**10 217 000**	**2,7 %**	**270 000**
VALTIONOSUUDET	**3 958 422**	**4 097 300**	**3 228 660**	**-21,2 %**	**-868 640**
RAHOITUS	**-223 255**	**-207 300**	**1 700**	**-100,8 %**	**209 000**
Korkotuotot	5 771	5 000	5 000	0,0 %	0
Muut rahoitustuotot	302 959	238 700	447 700	87,6 %	209 000
Korkokulut	-500 893	-450 000	-450 000	0,0 %	0
Muut rahoituskulut	-31 091	-1 000	-1 000	0,0 %	0
VUOSIKATE	**2 637 456**	**1 211 320**	**1 013 200**	**-16,4 %**	**-198 120**
POIST./ARVONALENT.	**-2 707 602**	**-1 210 680**	**-1 006 500**	**-16,9 %**	**204 180**
Suunnitelm. muk. poistot	-2 174 485	-1 210 680	-1 006 500	-16,9 %	204 180
Arvonalentumiset	-533 117	0	0	0,0 %	0
TILIKAUDEN TULOS	**-70 146**	**640**	**6 700**	**946,9 %**	**6 060**
POISTOERON LIS./VÄH.	**9 554**	**0**	**0**	**0,0 %**	**0**
RAHASTOJEN LIS./VÄH.	**71 799**	**0**	**0**	**0,0 %**	**0**
YLI/ALIJÄÄMÄ	**11 207**	**640**	**6 700**	**946,9 %**	**6 060**

4.3 Verotulot

Ulkoinen	TP2025	MTA2026	TA2027	Poikkeama %	Poikkeama €
VEROTULOT	**9 762 159**	**9 947 000**	**10 217 000**	**2,7 %**	**270 000**
Kunnan tulovero	6 559 055	6 629 000	6 482 000	-2,2 %	-147 000
Kiinteistövero	2 043 903	2 131 000	2 153 000	1,0 %	22 000
Osuus yhteisöverosta	1 159 202	1 187 000	1 582 000	33,3 %	395 000

4.4 Valtionosuudet

Ulkoinen	TP2025	MTA2026	TA2027	Poikkeama %	Poikkeama €
VALTIONOSUUDET	**3 958 422**	**4 097 300**	**3 228 660**	**-21,2 %**	**-868 640**
Peruspalvelujen valtionosuus	1 324 268	2 456 300	2 372 970	-3,4 %	-83 330
Verotuloihin perust. valt.os.tasaus	1 767 283	682 000	740 990	8,6 %	58 990
Opetus-ja kultt.toimen muut valt.osuudet	866 871	959 000	114 700	-88,0 %	-844 300

5. Investointiosa

Investoinnit	TA2027	TS2028	TS2029	Yhteensä
KIINTEISTÖT				
Kohdentamaton investointimääräraha	400 000	300 000	300 000	1 000 000
Kiinteistöstrategiahankkeet (Infra, purku, katot, lämmitysjär.)	500 000	500 000	150 000	1 150 000
Sivistystoimen rakennusten kunnostustyöt	40 000	30 000	30 000	100 000
Sivistystoimen piha-alueiden rakentaminen	50 000	20 000	20 000	90 000
Sivistystoimen kalustohankinta	120 000	20 000	20 000	160 000
Uudis- ja korjausrakentamishankkeet	2 900 000	1 000 000		3 900 000
KIINTEISTÖT YHTEENSÄ	**4 010 000**	**1 870 000**	**520 000**	**6 400 000**
YHDYSKUNTATEKNIIKKA				
Katu- ja tiehankkeet (Pääväylät, Jousitie, Yhdystie yms.)	900 000	400 000	300 000	1 600 000
Joutsan keskusta-alueen kehittäminen	700 000	500 000	300 000	1 500 000
YHDYSKUNTATEKNIIKKA YHTEENSÄ	**1 600 000**	**900 000**	**600 000**	**3 100 000**
YMPÄRISTÖRAKENTAMINEN				
Energiainvestoinnit (aurinkovoimalat / sähköautojen latauspist.)	450 000	300 000	50 000	800 000
YMPÄRISTÖRAKENTAMINEN YHTEENSÄ	**450 000**	**300 000**	**50 000**	**800 000**
LIIKUNTAPAIKKARAKENTAMINEN				
Liikunta- virkistys- ja satama-alueiden kehittäminen	150 000	200 000	20 000	370 000
Kulttuuri- ja perinnekohteet	20 000	30 000	30 000	80 000
LIIKUNTAPAIKKARAKENTAMINEN YHTEENSÄ	**170 000**	**230 000**	**50 000**	**450 000**
INVESTOINNIT YHTEENSÄ				
YHTEENSÄ, Investointimenot	**6 230 000**	**3 300 000**	**1 220 000**	**10 750 000**
YHTEENSÄ, Investoinnit netto	**6 230 000**	**3 300 000**	**1 220 000**	**10 750 000**

6. Rahoitusosa

Rahoituslaskelma	TP2025	TAM2026	TA2027	TS2028	TS2029
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	2 637 456	1 171 320	1 013 200	492 610	308 620
Tulorahoituksen korjauserät	159 385				
Tulorah. korjauserät, pakollinen varaus		8000			
Tulorah. korjauserät, rahastot	71 799	-8000			
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-656 938	-4 795 000	-6 230 000	-3 300 000	-1 220 000
Rahoitusosuudet investointimenoihin	57 698				
Investointien myyntitulot	234 054				
Toiminnan ja investointien rahavirta	**2 503 453**	**-3 623 680**	**-5 216 800**	**-2 807 390**	**-911 380**
Rahoituksen rahavirta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäykset	-3 660				
Antolainasaamisten vähennykset	8 393				
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys					
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 004 103	-847 618	-847 618	-847 618	-847 618
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-1 000 000	4 800 000	6 230 000	3 300 000	1 220 000
Oman pääoman muutokset					
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Toimeksiantojen varat ja pääomat	-71 850				
Vaihto-omaisuus					
Saamiset	98 378				
Korottomat velat	-22 578				
Rahoituksen rahavirta	**-1 995 420**	**3 952 382**	**5 382 382**	**2 452 382**	**372 382**
Rahavarojen muutos	508 033	328 702	165 582	-355 008	-538 998
Rahavarojen muutos	508 033				
Rahavarat 31.12.	1 765 010				
Rahavarat 1.1.	1 256 977				

7. Määrärahojen ja tuloarvioiden yhteenvetolaskelma

Määrärahat ja tuloarviot yhteensä	Määrärahat	Tuloarviot
Käyttötalousosa	20 830 880	8 396 720
Yleishallinto ja taloustoimisto yhteensä	1 519 870	1 237 140
Kehittämisyksikkö	1 295 960	
Sivistystoimi	12 615 330	2 209 150
Tekninen toimi	5 399 720	4 950 430
Tuloslaskelmaosa	451 000	13 898 360
Verotulot		10 217 000
Valtionosuudet		3 228 660
Korkotuotot		5 000
Muut rahoitustuotot		447 700
Korkokulut	450 000	
Muut rahoituskulut	1 000	
Investointiosa	6 230 000	
Yleishallinto, taloustoimisto ja kehittämisyksikkö yhteensä	700 000	
Aineeton omaisuus (keskusta-alueen kehittäminen)	700 000	
Sivistyslautakunta	210 000	
Koneet ja kalusto	120 000	
Korjausrakentaminen	90 000	
Tekninen lautakunta	5 320 000	
Rakennukset	3 800 000	
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 520 000	
Rahoitusosa	1 013 200	6 230 000
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset		
Antolainasaamisten vähennykset		
Lainakannan muutokset	847 618	6 230 000
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	847 618	
Lyhytaikaisten lainojen lisäys		6 230 000
Lyhytaikaisten lainojen muutos		
Vaikutus maksuvalmiuteen	165 582	
Talousarvion loppusumma	28 525 080	28 525 080