

# TALOUSARVIO 2024

TALOUSUUNNITELMA  
2025-2026



**Siikalatva**

Suomen keskipisteessä

## Sisällysluettelo

|                                                                       |    |
|-----------------------------------------------------------------------|----|
| 1. KUNNANJOHTAJAN KATSAUS .....                                       | 1  |
| 2. YLEISPERUSTELUT JA TOIMINTAYMPÄRISTÖ .....                         | 3  |
| 2.1 TOIMINTAYMPÄRISTÖ .....                                           | 3  |
| 2.2 KUNTASTRATEGIA .....                                              | 10 |
| 2.3 KUNNAN HALLINTO JA HENKILÖSTÖ .....                               | 12 |
| 2.4 RISKIENHALLINTA JA KESKEISIMMÄT RISKIT .....                      | 14 |
| 2.5 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS .....                           | 17 |
| 2.6 TALOUSARVION RAKENNE, SITOVUUS, SEURANTA JA TILIVELVOLLISET ..... | 19 |
| 2.6 TALOUSARVIOSSA ANNETTAVAT TOIMINTAVALTUUDET VUODELLE 2024 .....   | 22 |
| 3. KÄYTTÖTALOUSOSA .....                                              | 23 |
| 3.1 KUNNANVALTUUSTO .....                                             | 23 |
| 3.1.1 KUNNANVALTUUSTO JA -HALLITUS (100, 130) .....                   | 23 |
| 3.2 TARKASTUSLAUTAKUNTA (110) .....                                   | 24 |
| 3.3 KESKUSVAALILAUTAKUNTA (120) .....                                 | 25 |
| 3.4 KUNNANHALLITUS .....                                              | 26 |
| 3.4.1 KONSERNIJOHTO (131) .....                                       | 26 |
| 3.4.3 YMPÄRISTÖTERVEYDENHUOLTO (155) .....                            | 31 |
| 3.4.4 MAASEUTUPALVELUT (185) .....                                    | 31 |
| 3.4.5 KAAVOITUS JA MAANKÄYTTÖ (195) .....                             | 33 |
| 3.5 TEKNINEN LAUTAKUNTA .....                                         | 34 |
| 3.5.1 TEKNISET PALVELUT (200) .....                                   | 34 |
| 3.5.2 LUPAJAOSTO (400) .....                                          | 37 |
| 3.6 SIVISTYSLAUTAKUNTA .....                                          | 39 |
| 3.6.1 OPETUSPALVELUT (500) .....                                      | 39 |
| 3.6.2 VARHAISKASVATUSPALVELUT (560) .....                             | 42 |
| 3.6.3 KULTTUURI- JA VAPAA-AIKAPALVELUT (580) .....                    | 44 |
| 3.7 KÄYTTÖTALOUS YHTEENVETO LAUTAKUNNITTAIN .....                     | 49 |
| 4. TULOSLASKELMAOSA .....                                             | 51 |
| 5. INVESTOINTIOSA .....                                               | 57 |
| 6. RAHOITUSOSA .....                                                  | 60 |

# 1.KUNNANJOHTAJAN KATSAUS

Vuoden 2024 budjettia on laadittu pienenevien tulojen todellisuudessa. Sote-siirtojen laskelmat tarkentuivat kuntien vahvistettujen tilinpäätösten perusteella syksyllä 2023, minkä johdosta aiemmat valtionosuusennusteet muuttuivat merkittävästi pienemmiksi. Käytännössä kunnille on maksettu vuonna 2023 liikaa valtionosuutta ja kun sote-menot olivat vuonna 2022 isommat valtakunnallisesti kuin talousarvioissa, korjaantuu valtionosuudet vuodesta 2024 alkaen alaspäin. Siikalatvan kohdalla lähdettiin syksyllä kuromaan umpeen 1,2 miljoonan valtionosuusvähennystä ja noin 0,5 miljoonan euron verojen pienentymisen ennustetta. Koska kunnassa oli tehty nyt useampana vuosina taloutta vahvistavia toimia, kuten luovuttu osasta kiinteistökantaa, oli osa tulevasta lovesta kyetty kattamaan jo ennalta. Säästöjäkin jouduimme kuitenkin etsimään. Koska kertynyttä ylijäämää ei kunnassa ole paljon, lähdimme tavoittelemaan hienoisesti ylijäämäistä budjettia.

Oman haasteensa menopuolelle asetti niin korkojen edelleen korkea taso kuin muutenkin nousseet hinnat palvelussa kuin palvelussa. Kunta-alan palkkasopimuksen mukaisesti vuodelle 2024 kohdistuu myös 3% palkankorotukset, jotka vaikuttavat kunnan talouteen noin 270.000 euron edestä. Kunnan palkkakulut eivät kuitenkaan kasva aivan näin paljon, eli jonkin verran kunnassa on varauduttu vähentämään erityisesti määräaikaista henkilöstöä. Tämä näkyy erityisesti sivistyspalveluissa. Sivistyspalveluihin kohdistuva säästö ei kuitenkaan ollut niin merkittävä, koska tekniset palvelut alensivat kustannuksiaan ensi vuodelle enemmän. Lisäksi tulopuolelle on odotettavissa enemmän metsänmyyntituloja sekä hanketukia. Tuloksessa näkyy myös ensi vuodelle vähenevä poistojen määrä. Teknisissä palveluissa niukempi talous tarkoittaa sitä, että ensi vuonna ei ole suunnitelmassa toteuttaa niin paljon korjaustoimenpiteitä. Sen sijaan investointien kokonaistaso on ensi vuonna korkeampi. Investoinneissa on sekä panostuksia yritysten infraan että kunnan liikunta- ja virkistysalueisiin.

Vuoden 2022 verotuksen valmistuttua valtionvarainministeriö ehti jo väläyttää uusista valtionosuusleikkauksista vuodelle 2024. Hallitus päätti kuitenkin siirtää leikkaukset vuosille 2025-2027. Näiden lukujen valmistuttua vasta talousarvion valmistumisen jälkeen, ei niitä ole voitu huomioida suunnitelmavuosissa. Vuonna 2024 on kuitenkin huomioitava se, että mikäli poliittisesti muutoksia, esim. kompensatioita, ei tehdä niin valtionosuudet vähenevät edelleen vuodelle 2025. Kunnan menot on perattu jo aiempina vuosina ja viimeisimmäksi tälle syksy. Käytännössä ylimääräiset kulut on jo näillä kierroksilla karsittu pois. Lisäsäästöt edellyttävät epäilemättä vaikeita päätöksiä henkilöstön ja palveluverkon osalta. Tulevia vaikeita vuosia varten kunnan onkin tärkeää kerätä aiempien vuosien jälkeen pientä puskuria. Vuodelta 2023 odotetaan positiivista tulosta vielä. Budjetti 2024 on 140.000 euroa ylijäämäinen. Se ei ole paljon, mutta useiden kuntien tehdessä alijäämäisiä budjetteja, osoittaa Siikalatvan tilanne että talous on jonkinasteisessa tasapainossa vielä. Lisälainaa ei ole kunnan tarvinnut ottaa vuonna 2023 ja lainaa on pystytty vähentämään.

Vuonna 2024 valtuusto tulee päättämään Piippolan alakoulun investoinnista. Kunnan uudisrakennusten tahti on ollut poikkeuksellinen ja vaikeammat taloudelliset ajat tulevat varmasti hiljentämään mahdollisuudet investoida. Vuoden 2026 loppuun asti Mehiläinen on vuokralla kunnan sote-kiinteistöissä. Sen jälkeiset ratkaisut tulevat vaikuttamaan paljon kunnan talouteen, koska sote-kiinteistöt muodostavat valtaosan kunnan kiinteistökannasta ja kirjanpitoarvoista.

Kunnan kyky hankkia muita tuloja, kuten hankerahoitusta ja veroja nousee nyt ja jatkossa koko ajan tärkeämpään rooliin. Valtionosuudet jäävät koko ajan pienemmäksi suhteessa kokonaisrahoitustarpeeseen. Kunnan tärkein tehtävä eli sivistyspalvelut voivat olla tulevaisuudessa yhä useammassa

kunnassa vaarassa. Siikalatvan pitää onnistua elinvoimatulojen kanavoimisessa kuntaan menestyäkseen tulevaisuudessa. Kunnan talous on vakaa oikeiden toimien johdosta, mutta sen pitäminen vakaana on jatkossa entistä vaikeampaa.

Siikalatvalla 27.11.2023

Pirre Seppänen, kunnanjohtaja

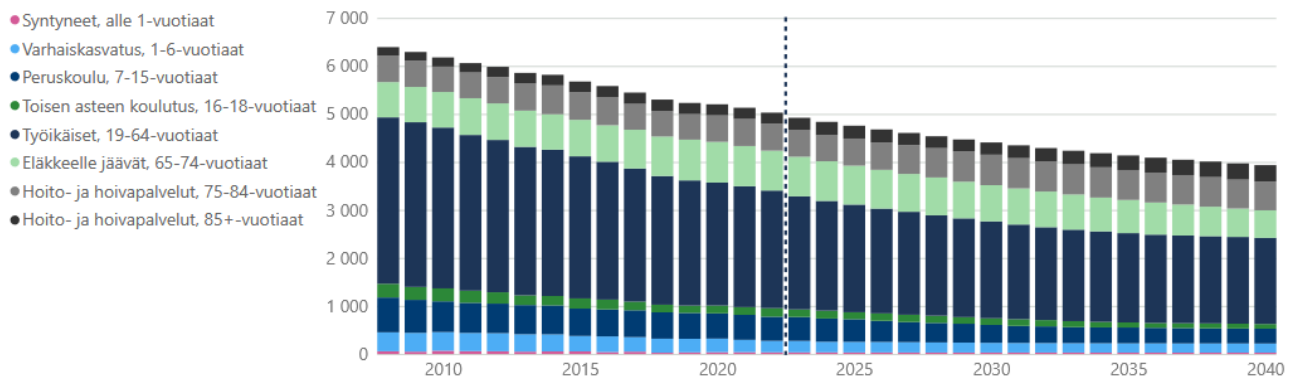
## 2. YLEISPERUSTELUT JA TOIMINTAYMPÄRISTÖ

### 2.1 TOIMINTAYMPÄRISTÖ

#### VÄESTÖ JA TYÖLLISYYSTILANNE

Siikalatvan väkiluku on vuoden 2023 aikana laskenut 82 ihmisen verran. Väkiluku lokakuussa 2023 oli 4947. Lapsia oli syntynyt 32 ja kuntaisia kuollut 78. Myös kuntien välinen nettomuutto oli Siikalatvalla negatiivinen. Yleisesti verrokkikunnissa maakunnassa kehitys on ollut samankaltainen. Alla oleva kuvaaja näyttää väestön kehityksen ja ennusteen.

Väestö 2008-2022, väestöennuste 2023-2040 (Tilastokeskus)



Siikalatvalla työttömyys on vuoden 2023 ensimmäisen puoliskon ollut hyvin matalalla. Rakennusalan vaikeudet, mm. Pyhännän Jukkatalojen konkurssi ja SSAB:n lomautukset nostavat työttömyysasetta loppuvuoteen 2023. Vaikea taloudellinen tilanne, korkojen korkea taso ja rakennusteollisuuden lama tullee vielä jatkuvan vuonna 2024, jolloin voimme odottaa että työttömyysprosentti on korkeammalla tasolla. Kunnan on vastattava tilanteeseen tehostamalla työllisyyspalveluja ja oltava vaikuttamassa työpaikkojen syntyyn ja uusiin investointeihin.

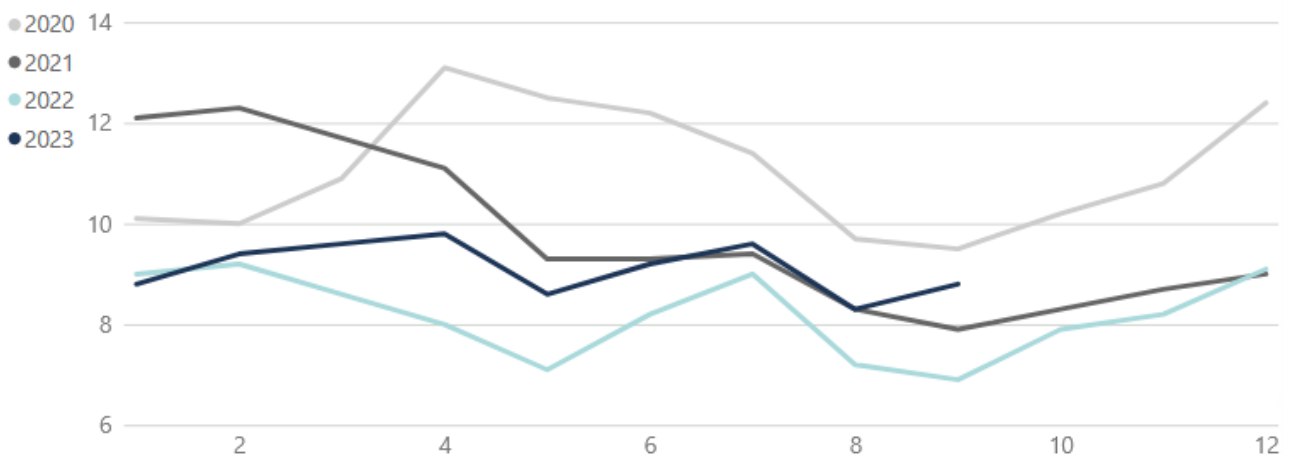
#### Työmarkkinat

#### Työllisyyskatsaukset

Työttömien osuus työvoimasta kuukausittain (TEM), %

ELY

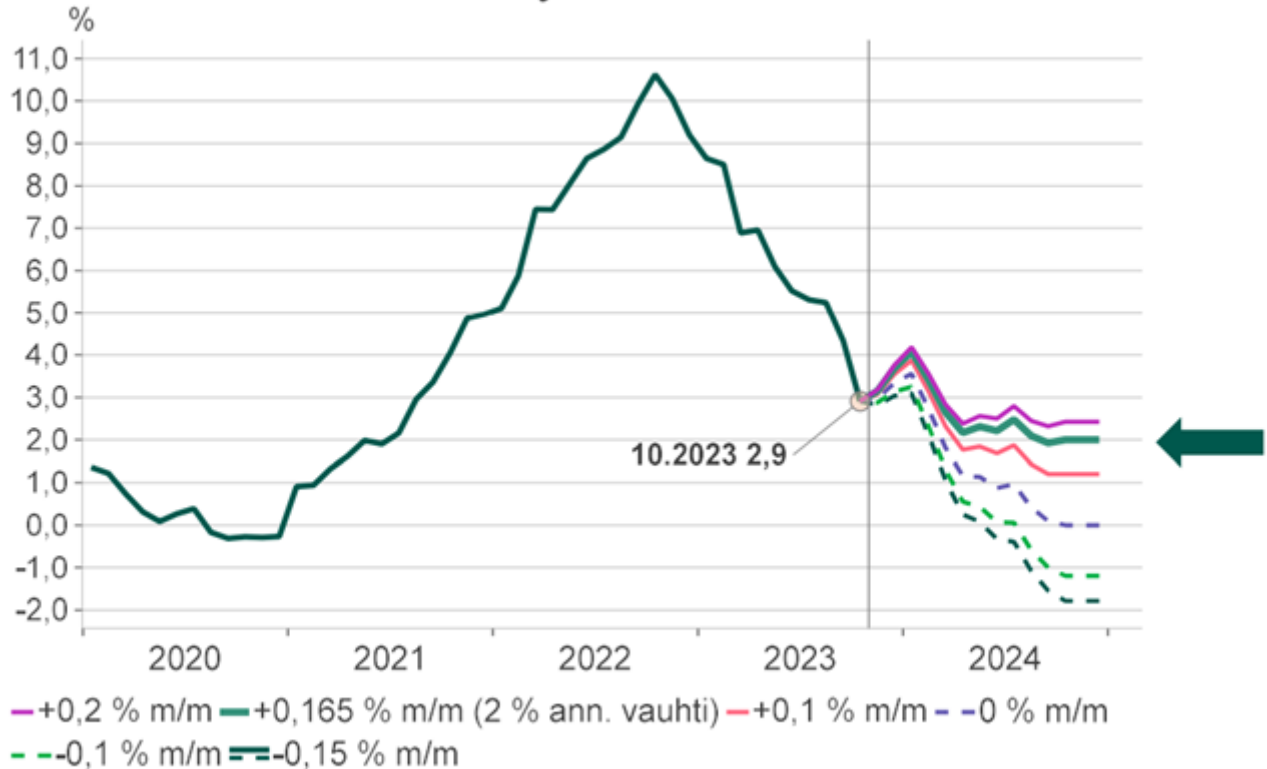
TEM



## TALOUDELLINEN KEHITYS

Maailman taloudellinen tilanne koki koronan jälkeisen iskun Venäjän aloittamasta hyökkäyssodasta vuonna 2022. Sen johdosta energian ja raaka-aineiden hinnat kallistuivat ja inflaatio lähti jyrkkään nousuun. Inflaation odotetaan laskevan vuonna 2024. Sama odotus on vuoden 2023 korkeana pysyneiden korkojen osalta. Samat taloudelliset haasteet koskettavat koko kuntakenttää ja yhtäaikaisten hintojen korotusvaikutus tekee talouden hallinnoinnista vaikeaa.

### Euroalueen inflaatiokehitys eri kk-muutoksilla



Lähde: Eurostat, Macrobond, Kuntarahoitus

### Suomi, BKT-kasvu + Kuntarahoituksen ennuste 2023-2025



#### Taloutta jarruttavat tekijät:

##### Kustannus- ja korkotason nousu

Rakennusalan  
lama

Vienti-  
teollisuuden  
ongelmat

#### Taloutta (toistaiseksi) tukevat tekijät:

Korkea  
työllisyys

Ostovoiman  
kääntymisen  
nousuun

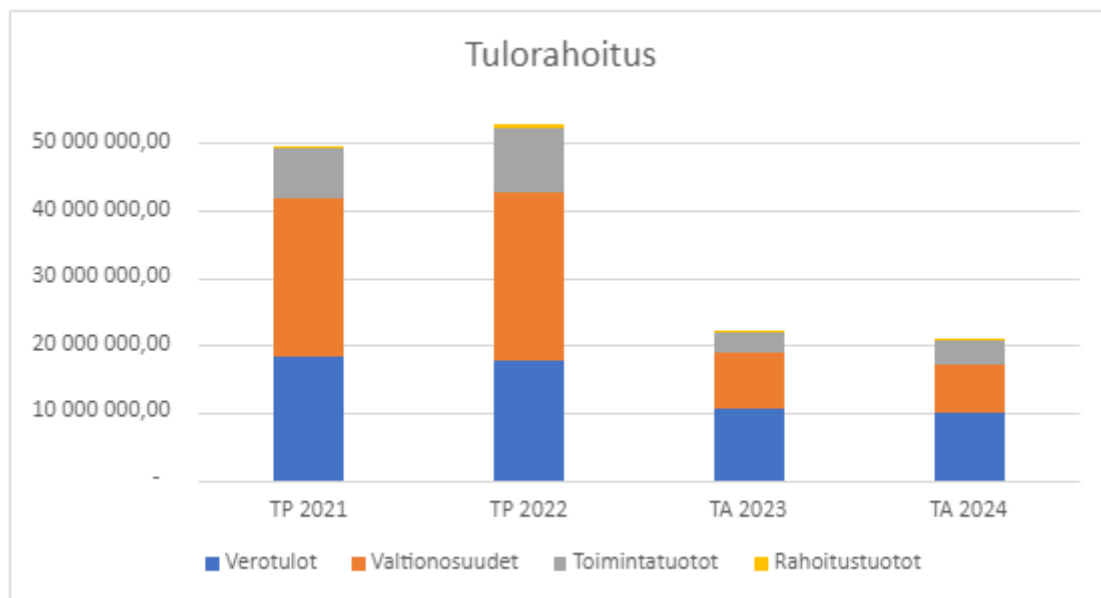
**Vihreän siirtymän investoinnit**  
vauhdittavat kasvua 2025

## TULORAHOITUS

**Verokertymäksi arvioidaan 10.009.000 €** (Ta 2023: 10.464.000 €). Kunnan tuloveron osuus 7.065.000 € (Ta 2023: 7.591.000 €), kiinteistöveron osuus 1.671.000 € (Ta 2023: 1.528.000 €) ja yhteisöveron osuus 1.273.000 € (Ta 2023: 1.345.000 €). Verotulojen arvioidaan vähenevän 455.000 € vuoden 2023 arvioon verrattuna.

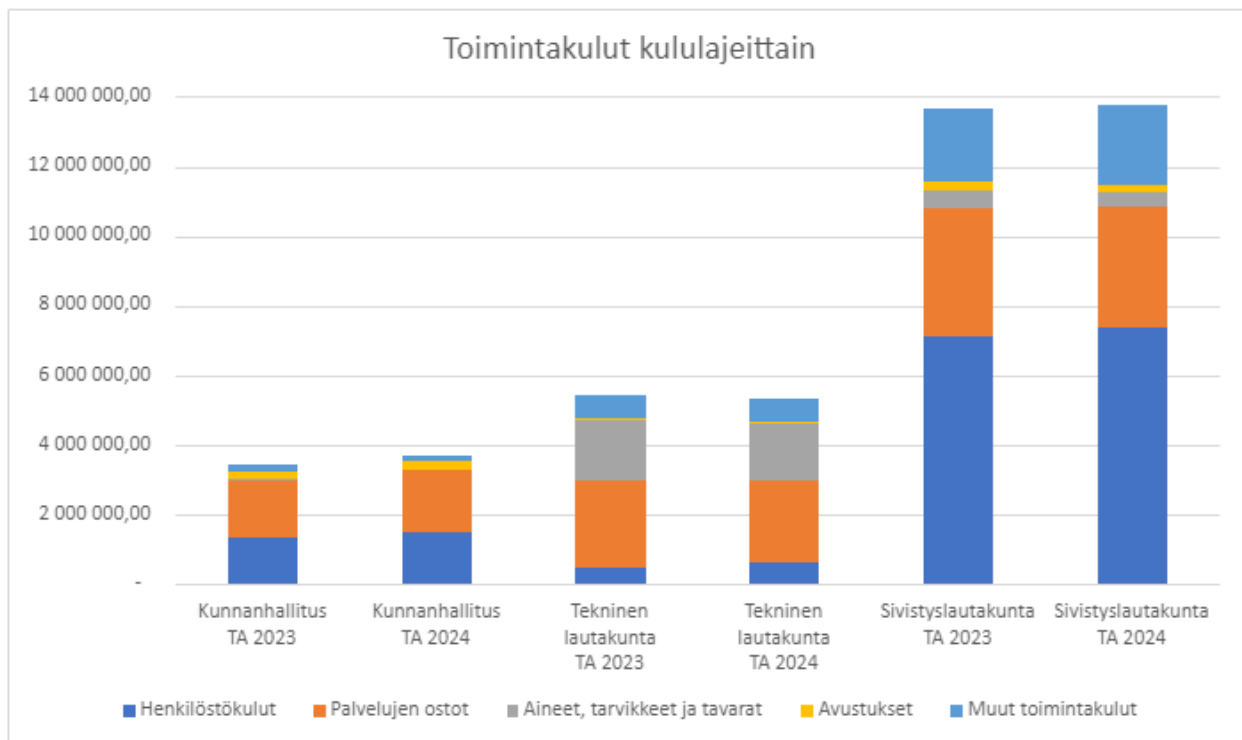
**Valtionosuuksia arvioidaan saatavan 7.203.847 €** (Ta 2023: 8.413.134 €). Arvio on 1.209.287 € vähemmän vuoden 2023 arvioon verrattuna. Valtionosuuksista leikkaantuu lisää pois johtuen sote-uudistuksen jälkitarkastuksista kuntien menoihin ja tuloihin. Tarkennetut laskelmat laskevat kaikkien kuntien valtionosuuksia.

**Ulkoiset toimintatuotot ovat 3.395.490 €** (Ta 2023: 3.041.960 €). **Toimintatuotot ovat yhteensä 7.279.645 €** (Ta 2023: 6.593.036 €). Kunta kasvattaa ensi vuodelle omia toimintatuottojaan mm. myymällä metsää ja tarkentamalla vuokria indeksikorotuksin.



## TOIMINTAKULUT

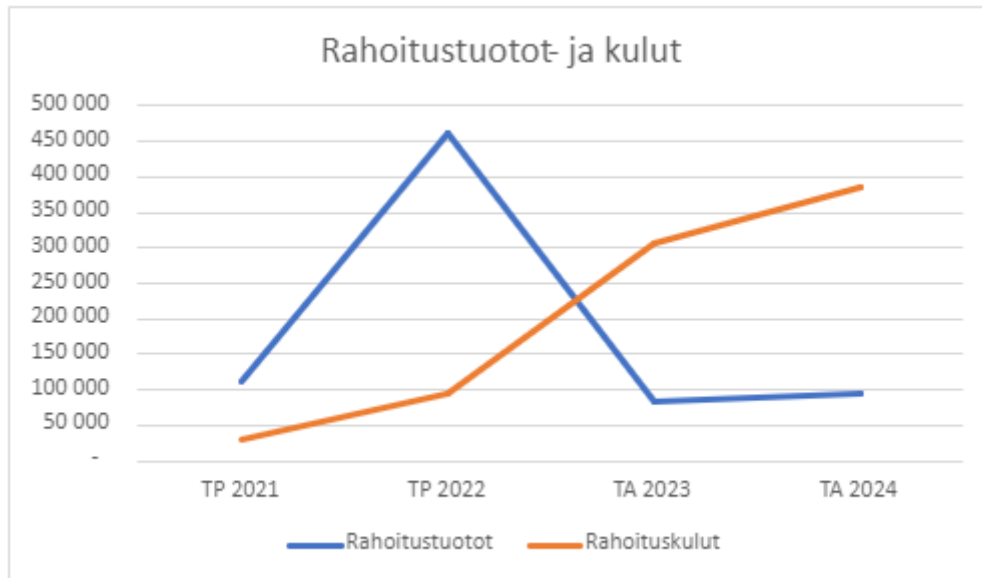
**Käyttötalouden toimintakulut ovat -22.908.021 €** (Ta 2023: -22.784.742 €) sisäiset palvelujenostot ja -myynnit sekä sisäiset vuokrat mukaan luettuna. Hallinnon välisten sisäisten palvelujenostojen ja -myyntien sekä sisäisten vuokrien osuus niin tulo- kuin menopuolella on 3.884.155 euroa. Kokonaisuudessaan toimintakulut kasvavat 124.000 euroa. Yhteensä pelkästään palkat kasvavat 3%, joten toimintakulujen lisäys on maltillinen. Lisäys kohdistuu melkein kokonaisuudessaan sivistyspalveluihin, joka on kunnan suurin niin käyttömenojen kuin henkilöstönmääränkin suhteessa. Tekniset palvelut vähentävät toimintakuluja ensi vuodelle, koska kiinteistökannan vähentäminen ja energia- tehokkuustoimet ovat onnistuneet.



Toimintakulujen ja toimintatuottojen erotus eli **toimintakate on -15.628.376 €**. (Ta 2023: -16.191.706 €). Toimintakate tarkoittaa kuinka paljon kunnan toiminnasta on rahoitettava vero- ja valtionosuustuloilla. Kunnan toimintakate paranee vuodesta 2023, mutta toisaalta valtionosuuksia on vähemmän käytettävissä.



Rahoitustuotoissa näkyy vuonna 2022 kunnan saamat tulot Vuokrataloyhtiön konkurssipesästä. Tämä on ollut poikkeuksellinen erä rahoitustuotoissa vuositasolla. Korkokulujen kasvu näkyy oranssin viivan selkeänä nousuna jo vuodesta 2021. Korkokulut kasvavat euriborin myötä, vaikka kunnan lainakanta pienenee.



**Vuosikate on positiivinen 1.291.671 €.** (Ta 2023: 2.463.928 €). Suunnitelman mukaisten poistojen määräksi arvioidaan 1.286.959 € (Ta 2023: 1.254.310 €). Arvonalentumisia ei arvioida kirjattavan vuonna 2024 (Ta 2023: 566.060 €). Vuosikate heikkenee valtionosuuksien ja verotulojen vähennyksen vuoksi selvästi. Poistojen määrä vähenee myös, mikä auttaa taloutta osaltaan. Vuosina 2022 ja 2023 on tehty alaskirjauksia kun kiinteistöjä on otettu pois käytöstä. Uusia alaskirjauksia ei ole suunnitteilla vuodelle 2024.



**Arvio tilikauden tuloksesta on 4.712 euroa.**

**Poistoeron vähennyksen jälkeen tilikauden ylijäämää arvioidaan kertyvän 140.452 €**

## INVESTOINNIT



## RAHOITUS

**Lainakanta on 10,9 Milj €, mistä pitkäaikaisia lainoja 10.656.992 € ja kuntatodistuksia 250.000 €.**



## LAINANOTTO

Valtuuston myöntämät lainanottovaltuudet talousarviolainoihin, kuntatodistuksiin ja maksuvalmiustarpeisiin on 23 miljoonaa euroa.

Kunnan maksuliikennetilien tiliehdoissa on voimassa yhteensä 1 milj. euron luottolimitit. Lyhytaikaista rahoitusta on hoidettu pääosin kuntatodistuksilla. Kuntatodistussopimukset ovat voimassa neljän rahoituslaitoksen kanssa. Lyhytaikaista lainaa saa olla yhteensä enintään 15 milj. euroa kerrallaan huomioiden kuitenkin, että kokonaislainamäärä 23 milj. ei ylitä. Kuntatodistuksia on käytössä yhden rahoituslaitoksen kanssa 250.000 euroa. Hetkellisesti kassalainan tarve voi olla suurempikin kuin lainakanta vuoden lopussa.

Kokonaismäärässä on huomioitu, että pitkäaikaisia lainoja lyhennetään pitkin vuotta, jolloin lyhennysten osalta nostovaltuutta vapautuu vähitellen ja tällöin kassalainan tarve voi olla hetkellisesti suurempikin kuin arvioitu lainakanta vuoden lopussa.

| Vuosi                                  | TP 2022 | TA 2023 | TA 2024 |
|----------------------------------------|---------|---------|---------|
| Asukasluku                             | 5 029   | 5 056   | 4 947   |
| Veroprosentti                          | 21,75   | 9,11    | 9,10    |
| Toimintamenot (ulko.), Milj. €         | -50,3   | -19,2   | -19,0   |
| Investoinnit (netto) Milj. €           | -1,6    | -1,3    | -2,1    |
| Lainat kunta € / as                    | 2 466   | 2 592   | 2 215   |
| Valtionosuudet € / as                  | 4 990   | 1 664   | 1 456   |
| Valtionosuudet, %:a ulk. toimintakulut | 49,84   | 43,74   | 37,87   |
| Vuosikate, € / as                      | 457     | 487     | 261     |

## 2.2 KUNTASTRATEGIA

Siikalatvan kuntastrategia on hyväksytty maaliskuussa 2022. Joulukuussa 2023 valtuusto saa strategian puolivälitarkastelun. Strategian visio on, että Siikalatva on lauma rohkeita kuntalaisia ja yrityksiä. Lauma toimii kylien rikastamassa kunnassa toisistaan huolehtien ja on ylpeä laadukkaista lähipalveluistaan. Strategia jakaantuu kolmeen kattoteemaan.

### **Siikalatvan lauma on yhteisöllinen**

Siikalatvan kunnassa on monta vahvaa kyläyhteisöä. Yhteisen Siikalatvan saavuttaminen vaatii positiivista ja yhteistyöhaluista asenneilmapiiriä.

Yksi kunnan arvoista on yhteen hiileen puhaltaminen. Kunta, kansalaisjärjestöt ja yritykset toimivat tiiviissä yhteistyössä kulttuuritoiminnan, yleisen viihtyvyyden sekä kuntalaisten hyvinvoinnin ja harrastusten mahdollistamiseksi. Siikalatvan kuntaorganisaatiossa edistetään toisia arvostavaa puhetta ja toimintaa. Päätöksenteossa huomioidaan kunnan yhteinen etu. Luottamushenkilöiden ja työntekijöiden toiminta herättää luottamusta. Kirkonkylien vahvuudet tunnustetaan ja niitä kehitetään.

Henkilöstö on kuntaorganisaation arvokkain voimavara, näin ollen työntekijöiden hyvinvoinnista ja yhteenkuuluvuudesta tulee huolehtia. Kunta toimii hyvänä työnantaja, jossa esimiehillä on valmiudet tukea henkilöstöä. Koko kunta palvelee asukkaita ja yrittäjiä positiivisella asenteella. Palveluverkko on kestäväällä pohjalla talouden kantokyvyn ja kuntalaisten tarpeet yhteensovittaen. Kunnan taloustilanne kohenee, ja talouden puskuria kerrytetään tuleviin investointeihin.

### **Lauman reviiri kasvuun**

Uusien yritysten ja asukkaiden on helppo tulla meille ja nykyisten pysyä. Kehitämme yrityspalveluita olemalla aktiivisia, tarjoamalla neuvontaa ja jalkautumalla yritysten pariin. Teiden kunnon parantamisella varmistamme, että yritystoiminta jatkuu häiriöttömästi ja asukkaamme ovat tyytyväisiä. Haluamme taata, että yrityksillä on osaavaa työvoimaa tarjolla yhteistyöllä oppilaitosten kanssa. Kuntaan houkutellaan myös aktiivisesti ulkomaalaista työvoimaa ja luodaan kotouttamisella edellytykset perheille asettua Siikalatvalle. Kunta mahdollistaa uusien asuntojen rakentamisen, jotta se houkuttelisi uusia asukkaita ja yrittäjiä. Asumisviihtyvyys paranee pitämällä ympäristö siistinä ja parantamalla kylänraittien ilmettä.

Luonto on yksi Siikalatvan tärkeimmistä vahvuuksista. Luontomatkojen kehittäminen on merkittävä mahdollisuus tuoda lisää elinvoimaisuutta kuntaan. Suoalueita kehitetään uusien elinkeinojen aikaansaamiseksi ja ennallistetaan virkistysalueiksi. Siikajokea kunnostetaan kuntien yhteistyöllä ja kunnan metsäomaisuutta hoidetaan kestävästi. Maanviljelijöille turvataan palvelujen toimivuus ja tehdään maaseudun edunvalvontaa. Kunnan brändi Siikalatvana on tunnettu, ja kunnan pääviestit ovat selkeitä.

### **Luonnostaan parhaat palvelut**

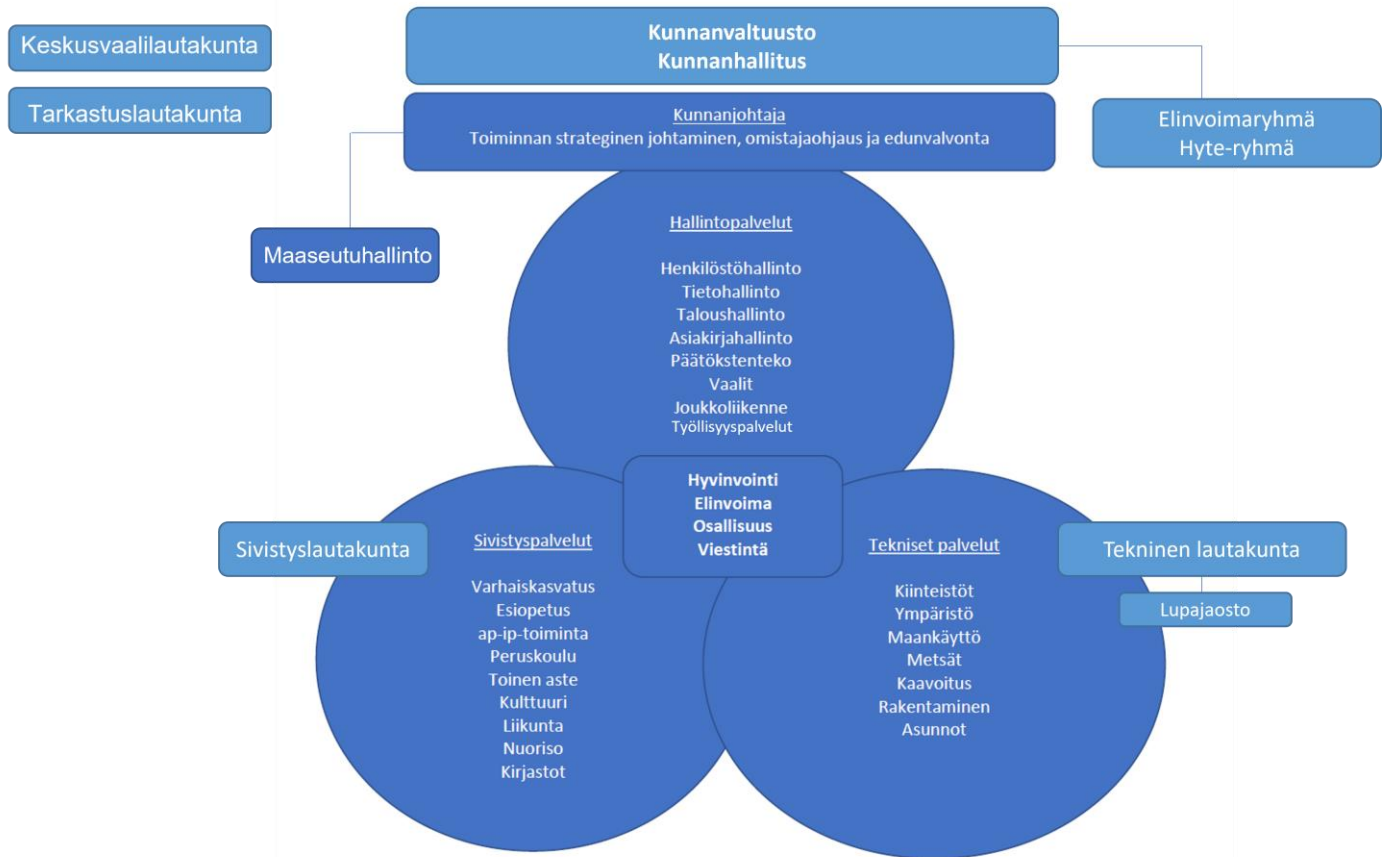
Palvelut ovat avainasemassa, kun halutaan vahvistaa kuntalaisten elämänlaatua ja yhteenkuuluvuutta. Kuntalaisten näkemyksen mukaan paremmat palvelut mahdollistavat jäämisen Siikalatvalle. Kunta huolehtii nykyisten asukkaiden viihtyvyydestä ja palvelujen laadusta siten, että Siikalatvalla asuminen on paras vaihtoehto. Kunta huomioi asukkaiden toiveet palvelujen kehittämisessä. Palvelujen saatavuutta voidaan parantaa digitalisaatiolla ja liikkuvilla palveluilla. Yhteistyötä tehdään

yritysten ja yhdistyksien kanssa. Vapaa-ajan palveluita kehitetään liikkumisen ja kulttuurin tarjontaa lisäämällä. Osana Oulu2026-hanketta kunta panostaa kulttuuriin ja kotiseututyöhön. Kirjastot palvelevat kuntalaisia monipuolisesti.

Siikalatvalla on Suomen paras varhaiskasvatus, joka ottaa huomioon perheiden tilanteet ja kasvattaa lapsia opinpolulle. Kunnan pienet kouluyksiköt takaavat oppilaiden yksikölliset tarpeet huomioivan laadukkaan opetuksen. Henkilöstö on kasvatuksen ja koulutuksen piirissä sitoutunutta ja saa kehittää omaa osaamistaan. Oppilailla on hyvät valmiudet jatkokoulutukseen, ja kunta kehittää toisen asteen koulutuksen mahdollisuuksia. Palveluilla on hyvä asiakastyytyväisyys. Kunnan hyvinvointityössä panostetaan ennaltaehkäisyyn ja tehdään tuloksekasta yhteistyötä hyvinvointialueen kanssa asukkaiden palveluketjujen turvaamiseksi. Senioriasukkaat voivat asua kotona mahdollisimman pitkään.

## 2.3 KUNNAN HALLINTO JA HENKILÖSTÖ

### Siikalatvan kunnan organisaatiorakenne



Siikalatvan kunnan keskeisenä voimavarana on osaava ja motivoitunut henkilöstö. Kunnan toiminta- ja kilpailukyky rakentuu henkilöstön osaamisen, tahdon ja asenteiden varaan. Kehittämistoimenpiteet liittyvät tämän hetken ja tulevaisuuden osaamistarpeisiin ja ammattialakohtaiseen osaamiseen sekä johtamisen ja esimiestyön kehittämiseen. Työntekijällä itsellä on merkittävä vastuu hyvinvoinnista sekä itsensä ja oman toiminnan kehittämisestä.

Henkilöstön johtamista ja esimiestyötä pitää vahvistaa esimiestyön hyvillä ja oikea-aikaisilla käytännöillä (esim. kehityskeskustelut, varhainen välittäminen jne.), riittävillä resursseilla sekä koulutautumalla. Roolit ja vastuut pitää olla sellaiset, että ne vastaavat kunnan tarpeita ja kunkin henkilön parasta osaamista. Johtamisen pitää tukea niin henkilöstön jaksamista kuin toimintaakin osallistavalla ja valmentavalla periaatteella. Yhteistyö palvelualueiden kesken nähdään tärkeänä.

Kunnan yhteistoimintaelimenä toimii yhteistyötoimikunta. Yhteistyötoimikunnan toiminta perustuu lakiin työnantajan ja henkilöstön välisestä yhteistoiminnasta kunnissa.

## HENKILÖSTÖSUUNNITELMA

Virat / toimet yhteensä

|                           | TP 2021       | TP 2022       | TA 2023       | TA 2024       | Ts 2025       | Ts 2026      |
|---------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| <b>Konsernijohto</b>      |               |               |               |               |               |              |
| Henkilöstö                | 3,5           | 5,0           | 5,0           | 6,0           | 6,0           | 6,0          |
| <b>Hallintopalvelut</b>   |               |               |               |               |               |              |
| Henkilöstö                | 3,6           | 4,0           | 4,0           | 6,0           | 6,0           | 6,0          |
| <b>Sote</b>               |               |               |               |               |               |              |
| Henkilöstö                | 6,2           | 6,2           | 1,0           | 0             | 0             | 0            |
| <b>Lomituspalvelut</b>    |               |               |               |               |               |              |
| Henkilöstö                | 39            | 43            | 0             | 0             | 0             | 0            |
| <b>Maaseutupalvelut</b>   |               |               |               |               |               |              |
| Henkilöstö                | 4,0           | 4,0           | 4,0           | 4,0           | 4,0           | 4,0          |
| <b>Sivistyspalvelut</b>   |               |               |               |               |               |              |
| Henkilöstö                | 140,57        | 145,82        | 140,63        | 138,38        | 138,38        | 140,18       |
| <b>Tekniset palvelut</b>  |               |               |               |               |               |              |
| Henkilöstö                | 10,50         | 11,00         | 11,00         | 12,00         | 10,00         | 10,00        |
| <b>TOIMIALAT YHTEENSÄ</b> | <b>207,37</b> | <b>219,02</b> | <b>165,63</b> | <b>166,38</b> | <b>164,38</b> | <b>166,2</b> |
| <b>MUUT</b>               |               |               |               |               |               |              |
| Työllisyyden hoito        | 18,0          | 28,0          | 20,0          | 20,0          | 20,0          | 20,0         |
| Projektit                 | 1,0           | 1,0           | 1,0           | 3,0           |               |              |
| <b>KAIKKI YHTEENSÄ</b>    | <b>226,4</b>  | <b>248,0</b>  | <b>186,6</b>  | <b>189,4</b>  | <b>184,4</b>  | <b>186,2</b> |

## 2.4 RISKIENHALLINTA JA KESKEISIMMÄT RISKIT

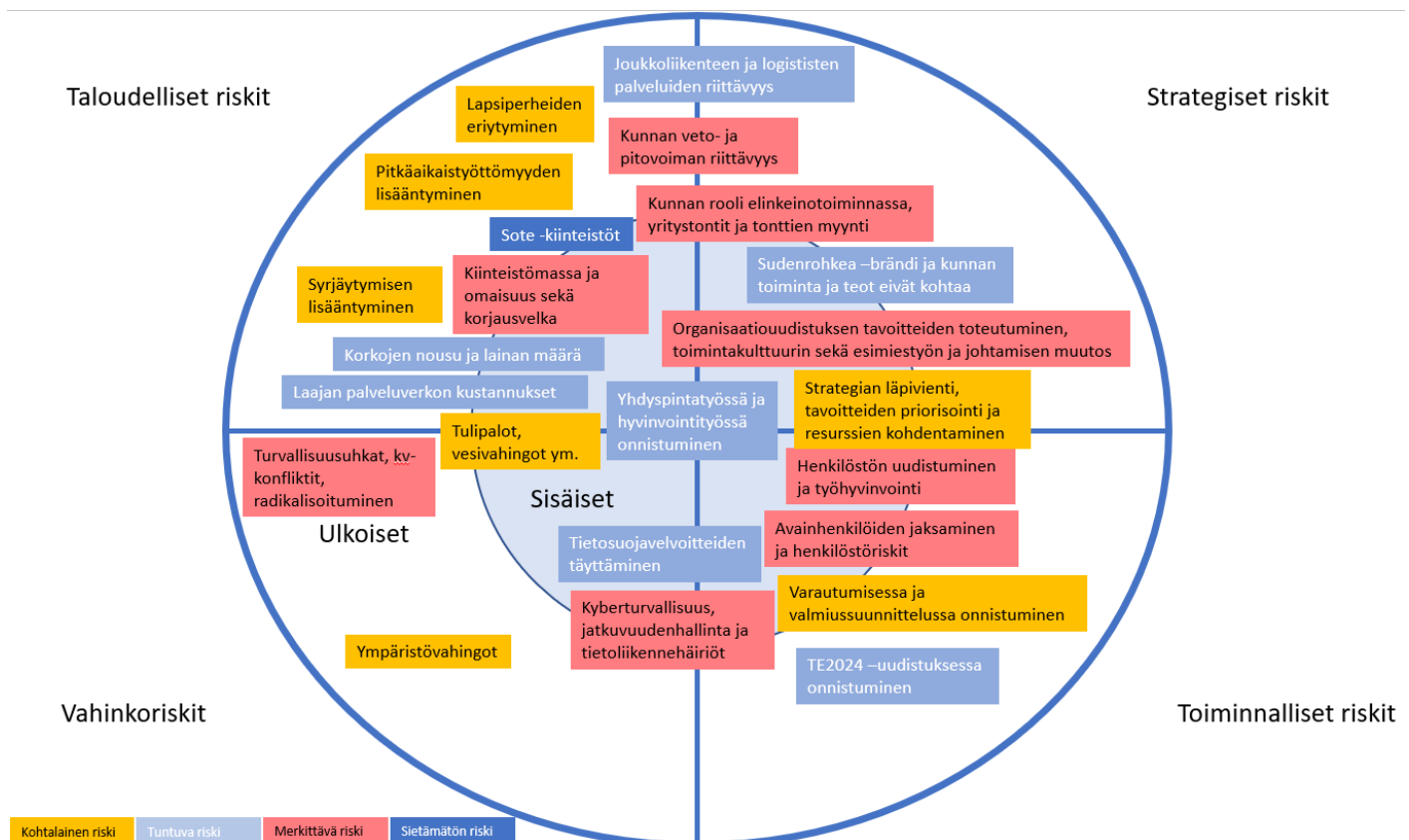
Kunta- ja palvelualueetasolla voidaan tunnistaa ja arvioida kuntaan ja sen toimintaan liittyviä riskejä. Riskeille on määritelty hallintakeinot ja toimenpiteet, joilla pyritään ennalta ehkäisemään ja pienentämään riskin todennäköisyyttä ja seurausta.

Strategiset riskit uhkaavat kunnan tavoitteiden ja strategian toteuttamista vaarantaen toiminnan edellytykset. Riskit liittyvät keskeisesti strategian toteuttamisen mahdollisuuksiin ja etenkin ulkoisen toimintaympäristön muutoksiin.

Taloudelliset riskit liittyvät sisäisiin tai ulkoisiin taloudellisiin tekijöihin, kuten rahoitukseen ja rahoitusmarkkinoihin.

Toiminnalliset riskit liittyvät palvelujen jatkuvuuteen ja riippuvuuksiin, henkilöstön toimintaan ja osaamiseen, prosesseihin, palvelun epäonnistumiseen, tietojärjestelmiin, sopimuksiin sekä myös väärinkäytöksiin ja muuhun lainvastaiseen toimintaan.

Vahinkoriskit ovat usein seurausta odottamattomasta ja äkillisestä, monesti vakuuttamiskelpoisista tapahtumista, joista voi seurata onnettomuus.



## Strategiset riskit ja niiden hallinta vuonna 2024

| Riski ja sen merkittävyys                                                                                   | Hallintakeinot 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Riskien seuranta 31.x.2024 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| Organisaatiouudistuksen tavoitteiden toteutuminen, toimintakulttuurin sekä esimiestyön ja johtamisen muutos | Riski kohdistuu organisaatiouudistuksen toimeenpanoon. Hallintakeinoina riittävä organisaatiokulttuurin ja toimintatapojen uudistaminen sekä henkilöstön kuunteleminen ja osaamisen varmistaminen. Työhyvinvointihanke tukee hallintaa. Muutoksen johtaminen ja seuranta: määritellään toimenpiteet, <u>vastuutetaan</u> tekeminen ja seuranta.                                                                                                                                                                                                                                           |                            |
| Kunnan rooli elinkeinotoiminnassa, yritystontit ja tonttien myynti                                          | Kunta kehittää teollisuustonttien tarjontaa ympäri kuntaa. Kunta on aktiivisesti mukana kasvattamassa olemassa olevan teollisuuden ympärille kasvua. Asunto- ja tonttitarjonnasta tehdään houkuttelevat materiaalit kunnan nettisivuille ja mainoksia varten. Kunta mahdollistaa uusien asuntojen rakentamisen, jotta se houkuttelisi uusia asukkaita ja yrittäjiä. Haluamme osaltamme taata, että yrityksillä on osaavaa työvoimaa tarjolla yhteistyöllä oppilaitosten kanssa. Kehitämme yritysyritystyötä olemalla aktiivisia, tarjoamalla neuvontaa ja jalkautumalla yritysten pariin. |                            |
| Kunnan veto- ja pitovoiman riittävyys                                                                       | Kunta mahdollistaa uusien asuntojen rakentamisen, jotta se houkuttelisi uusia asukkaita ja yrittäjiä. Kunnostamme olemassa olevia ulkoilu- ja liikuntapaikkoja. Kunnan uudet asukkaat ja yritykset tervetulevat tervetulleeksi infopakettilla. Kylien riittien ilmettä kohennetaan pitämällä huolta ympäristöstä ja rakennuksista. Luodaan digitaalisia palveluja sekä mahdollistetaan asukkaiden asiointi kunnassa laajasti.                                                                                                                                                             |                            |
| Sudenrohkea –brändi ja kunnan toiminta ja teot eivät kohtaa                                                 | Riskinä, että kuntalaisten odotukset kunnan toimintaa ja palveluita kohtaan ovat ristiriidassa kunnan tekojen kanssa. Pystyttävä lunastamaan tehdyt lupaukset. Tekojen ja toiminnan laatua on kyettävä nostamaan, ”yhdessä onnistumme” - kulttuurimuutosta on edistettävä. Tämä edellyttää hyvää johtamista ja muutoksen määrittelyä läpivientiä. Myös tavoitteiden ja resurssien on oltava tasapainossa. On huolehdittava, että kaikki positiiviset asiat tulevat viestittyä.                                                                                                            |                            |
| Joukkoliikenteen ja logististen palveluiden riittävyys                                                      | Tarvekartoitus. Riittävät asiointiliikennepalvelut.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                            |
| Yhdyspintatyössä ja hyvinvointityössä onnistuminen                                                          | Huolehdimme, että kuntatason tavoitteet ja toimintamallit ovat toimivat ja selkeät. Rakennamme yhteistyötä eri yhdyspinnolla, verkostoissa ja organisaatorajat ylittäen. Sote -yhteistyön toimivuus, palveluiden saatavuus.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                            |
| Strategian läpivienti, tavoitteiden priorisointi ja resurssien kohdentaminen                                | Talousarvion 2024 laadinnan yhteydessä on määritetty painopisteet vuodelle 2024. Varataan resursseja kehittämiseen. Onnistunut yhteistyö ja vuorovaikutus luottamushenkilöiden kanssa. Strategisten tavoitteiden sisältö & yhteisymmärrys on varmistettava vuorovaikutuksella. Selkeät tavoitteet ja vaikuttavat toimenpiteet. Yhteistyö palvelualueiden kesken. Selkeät mittarit. Riittävä osaaminen.                                                                                                                                                                                    |                            |

## Toiminnalliset riskit ja niiden hallinta vuonna 2024

| Riski ja sen merkittävyys                                      | Hallintakeinot 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Riskien seuranta 31.x.2024 |
|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| Henkilöstön uudistuminen ja työhyvinvointi                     | Esimiehet ja johtajat valmennetaan työhyvinvointihankkeessa käyttämään monipuolisesti johtamistyön hyviä käytäntöjä. Mahdollistetaan henkilöstön osaamisen kehittäminen ja yhteisöllisyyden parantaminen työyhteisössä. Koulutetaan esimiehet johtamaan työhyvinvointia edistäen. Vahvistetaan esimiesten valmiuksia tukea henkilöstöä itsensä ja oman toiminnan kehittämisessä. Työhyvinvointihankkeen toimenpiteet jokaisessa työyhteisöryhmässä. Uusissa kehittämisshankkeissa tulee <u>resurssoida</u> tarvittavalla tavalla ja tiedostaa kuntasektorin ns. jatkuvat, lakisäätöiset tehtävät ja velvoitteet. Ohjeistusten päivittäminen. <u>Eduhousen</u> verkkokoulutusten hyödyntäminen. |                            |
| Avainhenkilöiden jaksaminen ja henkilöstöriskit                | Tuki johtamistyöhön ja esimiesten valmentaminen työhyvinvointihankkeessa. Toimiva vuorovaikutus ja yhteistyö johtavien viranhaltijoiden ja luottamushenkilöiden välillä.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                            |
| Kyberturvallisuus, jatkuvuudenhallinta ja tietoliikennehäiriöt | Henkilökuntaa on koulutetaan tietoturva- ja -suoja-asioissa. Palomuurin vaihto v. 2024 ja sen myötä saadaan paremmat kyvykkyudet tunnistaa haitallista liikennettä verkosta. Tämä tuo samalla kaksivaiheisen tunnistautumisen myös VPN -etäkäyttöön, mikä estää tunnuksen väärinkäyttöä ja parantaa etätyön tietoturvaa. Kunnan käyttämät sovellukset SaaS -palveluna sovellustoimittajien kautta. Riskien hallitsemiseksi vahvistetaan henkilökunnan osaamista. Myös kunnan laatimissa sopimuksissa kiinnitetään huomiota jatkuvuuden hallintakeinoihin. Pohjois-Pohjanmaan valmiusharjoitus ja valmiussuunnittelu johtoryhmälle ja tarvittaville tahoille.                                   |                            |
| TE2024 –uudistuksessa onnistuminen                             | Yhteistyö alueen kuntien kanssa. Selkeät tehtäväkuvat.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                            |
| Varautumisessa ja valmiussuunnittelussa onnistuminen           | Varautumisen ja valmiussuunnitelmien ajantasaisuus. Käytännön ohjeistukset ja harjoitukset.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                            |

## Vahinkoriskit ja niiden hallinta vuonna 2024

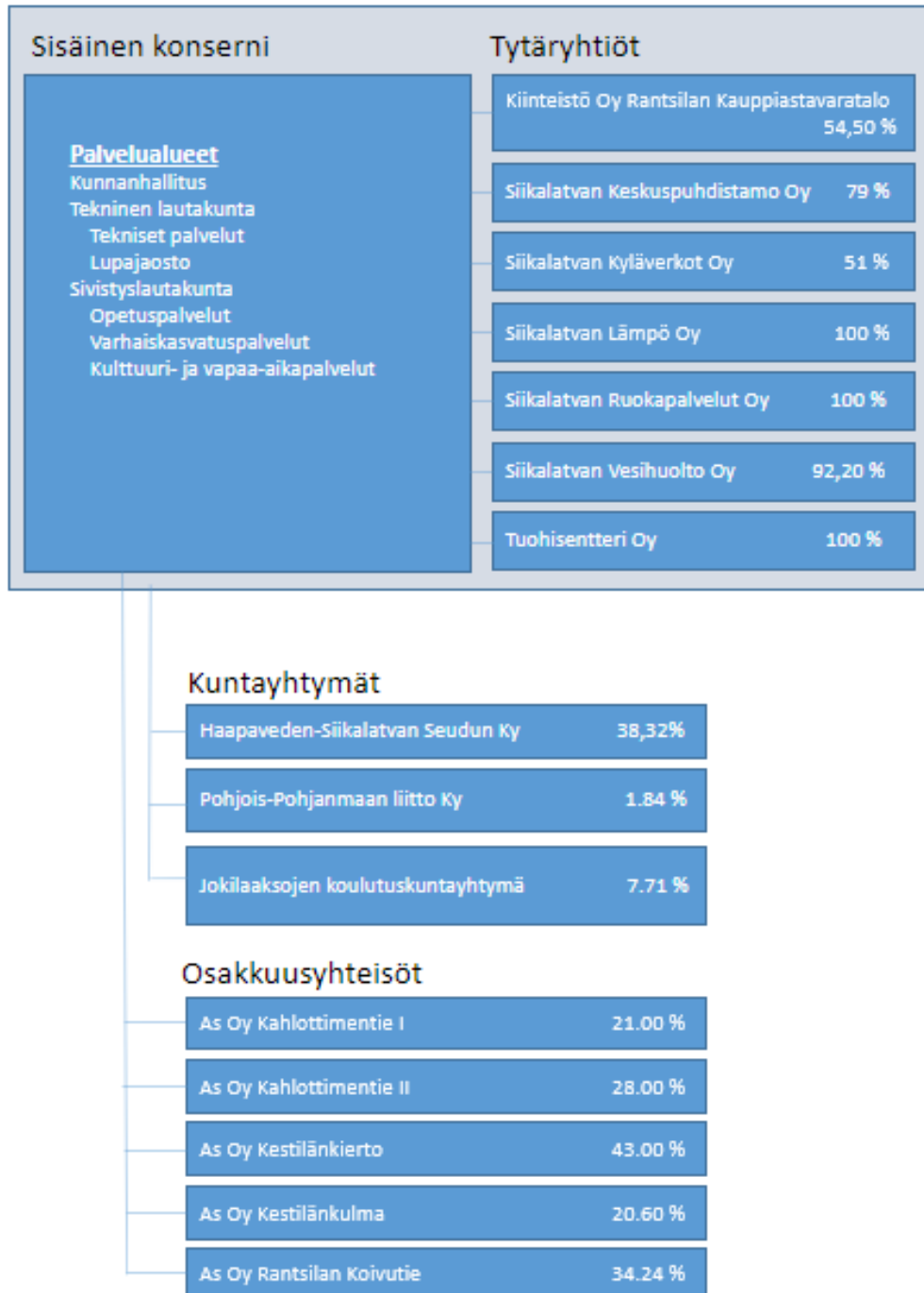
| Riski ja sen merkittävyys                           | Hallintakeinot 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Riskien seuranta 31.x.2024 |
|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| Turvallisuushkat, kv-konfliktit, radikalisoituminen | Varautumisen ja valmiussuunnittelun ajantasaisuus.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                            |
| Tietosuojavelvoitteiden täyttäminen                 | Riskin tietosuojan osoitusvelvollisuuden täyttämiseksi muodostavat mm. puutteet henkilöstön osaamisessa ja ohjeistuksissa, epäselvyydet henkilötietojen käsittelyyn liittyvissä toimintamalleissa, prosesseissa ja vastuissa, sekä puutteet hankintoihin kohdistuvien tietosuojanäkökohtien huomioimisessa. Riskit minimoidaan ylimmän johdon tuella toteutetun suunnitelmallisen tietosuojatyön avulla. Verkkokoulutusta järjestetään koko henkilökunnalle. Lisäksi hyödynnetään työsuojeluvaltuutetun tuki sekä päivitetään ohjeistus henkilöstölle. |                            |
| Ympäristövahingot                                   | Ympäristöriskien hallitseminen liittyy Siikalatvalla sijaitsevien pohjavesialueiden, vesistöjen ja luonnon suojeluun. Pohjaveden pilaantuminen ja sen antoisuuden heikkeneminen ovat sekä sisäisiä toiminnallisia riskejä että ulkoisia vahinkoriskejä. Esimerkiksi valtatie 4:n liikennemäärä nykytilanteessa (KVL 2022) on 3200-5800 ajon./vrk. Raskaan liikenteen osuus 14-25 %. Kunnan keskeisin tapa edistää pohjaveden suojelua on sen ottaminen huomioon maankäytön suunnittelussa ja yhdyskuntarakentamisessa.                                 |                            |
| Tulipalot, vesivahingot ym.                         | Vakuuttaminen ja henkilöstön kouluttaminen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                            |

## Taloudelliset riskit ja niiden hallinta vuonna 2024

| Riski ja sen merkittävyys                     | Hallintakeinot 2024                                                                                                                                                          | Riskien seuranta 31.x.2024 |
|-----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| Sote -kiinteistöt                             | Neuvottelut Pohteen kanssa ennakkoon sotepalveluista v. 2026 eteenpäin.                                                                                                      |                            |
| Kiinteistömassa ja omaisuus sekä korjausvelka | Valmistelemme kiinteistöjen PTS:n kiinteistökohtaisesti.                                                                                                                     |                            |
| Laajan palveluverkon kustannukset             | Kustannuksien seuranta ja taloustilanteen heikentyessä palveluverkon kriittinen tarkastelu.                                                                                  |                            |
| Korkojen nousu ja lainan määrä                | Korkoriski tarkoittaa korkomuutosten aiheuttamaa epävarmuutta. Korkoriskiä voi hajauttaa ottamalla sekä vaihtuva- että kiinteäkorkoisia luottoja.                            |                            |
| Syrjäytymisen lisääntyminen                   | Kaikenikäisten liikkumista ja terveellisiä elämäntapoja lisätään tarjoamalla harrastuksia ja neuvontaa. Kiusaamiseen puututaan ja nuoria tuetaan oppilashuollossa tiiviisti. |                            |
| Pitkäaikaistyöttömyyden lisääntyminen         | Aktiiviset työllisyyspalvelut.                                                                                                                                               |                            |
| Lapsiperheiden eriytyminen                    | Lasten ja perheiden palveluketjuihin panostetaan moniammatillisella yhteistyöllä perhekeskuksessa.                                                                           |                            |

## 2.5 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

### Siikalatvan kunnan konsernirakenne 31.12.2023



## **TYTÄRYHTIÖILLE ASETETTAVAT TAVOITTEET 2024-2026**

### **Siikalatvan Vesihuolto Oy**

Yhtiöltä edellytetään

1. Hyvälaatuisen ja terveellisen käyttöveden toimittamista nykyisellä toiminta-alueellaan kustannustehokkaasti kohtuullisin ja kilpailukykyisin kuluttajamaksuin.
2. Mahdollisimman häiriötöntä vedenjakelua yllättävissäkin tilanteissa varautumalla sähkökatkosiin, vedenottamohäiriöihin ja verkostovuotoihin sekä muihin mahdollisiin poikkeustilanteisiin.
3. Jätevesien tehokasta hallintaa ja johtamista Siikalatvan Keskuspuhdistamo Oy:n runkoverkkoon varautuen mahdollisiin häiriötilanteisiin, kuten suuret tulvat.
4. Jäteveden kulutusmaksujen kilpailukykyisyyttä verrattuna vastaaviin maaseutuvesilaitoksiin. Jätevesimaksut tarkistetaan kunnan määrättyä hulevesimaksut asemakaava-alueille.
5. Ns.hulevesien verkostoon pääsyn asteittaista vähentämistä
6. Yhteistyötä Siikalatvan Keskuspuhdistamon kanssa resurssien järkevän käytön takaamiseksi
7. Onnistuneet fuusiojärjestelyt Siikalatvan Lämmön kanssa.
8. Vuoden 2024 yhteinen tulostavoite on +30.000 euroa

### **Siikalatvan Keskuspuhdistamo Oy**

Yhtiöltä edellytetään

1. Jätevesien vastaanottamista vesilaitoksilta ja yhtiön toiminta-alueen siirtoviemäriverkoston talouksilta sekä niiden kustannustehokasta puhdistamista lupaehdot täyttäen.
2. Hinnoittelun tarkistamista ja investointisuunnitelman tekemistä.
3. Jäteveden ympäristöluvan mukaisien arvojen tarkkailua.
4. Vuoden 2024 tulostavoite on +40.000.

### **Tuohisentteri Oy**

Yhtiöltä edellytetään

1. Yritysten käyttöön rakennettujen/hankittujen tuotanto- ja toimintatilojen omistaminen, hallinta ja vuokraaminen yrityksille.
2. Tuoton kerryttämisen aloittamista vuonna 2021 rakentuneesta teollisuustilasta.
3. Tuohimaa-alueen kehittämistä edelleen teollisuusalueena.
4. Uusien kiinteistökohteiden ja liiketoimintamallien selvittämistä.
5. Asuntotuotannon selvittäminen ja prosessin aloittaminen.
6. Vuoden 2024 tulostavoite on +50.000 euroa

### **Siikalatvan Lämpö Oy**

Yhtiöltä edellytetään

1. Edullista lämpöenergian hankintaa kaukolämpölaitosten verkostoon ja lämmön kustannustehokasta edelleen asiakkaille toimittamista
2. Että kaukolämmön hinta pysyy asiakkaille kilpailukyisenä muihin lämmitysvaihtoehtoihin nähden
3. Että lämmön toimituskyky ja saanti lämmön tuottajilta saadaan pitempiäaikaisissakin sähkönkatkostilanteissa varmistettua niin, että lämpöä voidaan toimittaa niille asiakkaille, jotka voivat sitä varavoimaa käyttäen vastaanottaa.
4. Varautumista energiamarkkinoiden muutoksiin ja lähienergian käyttöä.
5. Kannattavuuden parantamista.
6. Onnistunutta fuusioprosessia Siikalatvan Vesihuollon kanssa.
7. Vuoden 2024 tulostavoite on +20.000 euroa

Yhtiöltä edellytetään

1. vastaa kirkonkylien laajakaistayhteyksistä. Vuokraa kunnalle laajakaistayhteyksiä.
2. huolehtii omien lainojen lyhennyksistä
3. vuoden 2023 tulostavoite on +/- 0 euroa.

# Siikalatvan Ruokapalvelut Oy

Yhtiöltä edellytetään

1. Toiminnan kehittämisellä varmistetaan toiminnan jatkuvuus koulujen ja päivähoidon ateria-toimituksissa ja toimitilahuollossa.
2. Vuonna 2020 liikkeenluovutuksella kunta siirsi toimitilahuoltajat Ruokapalveluyhtiöön, toimintaa tulee kehittää löytäen synergiaetuja ja tehokkuutta
3. kannattavuuden parantamista
4. Tulostavoite + 10.000 euroa.

## 2.6 TALOUSARVION RAKENNE, SITOVUUS, SEURANTA JA TILIVELVOLLISET

## Talousarvion rakenne

Kunnanhallitus on kokouksessaan 21.9.2023 hyväksynyt talousarvion laadintaohjeet vuodelle 2024. Talousarvio muodostuu käyttötalous-, investointi-, tuloslaskelma- ja rahoitusosista.



### Talousarvion sitovuus

Kuntalain 110 §:n mukaisesti talousarvion sitovia eriä ovat valtuuston hyväksymät toiminnan ja talouden tavoitteet ja niiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot. Käyttötalouden toimintatulot ja -kulut käsittävät sisäiset ja ulkoiset erät.

Talousarvio sitoo palvelualueita valtuustoon nähden lautakuntatasolla, tulot ja menot erikseen. Investointien tulot ja menot erikseen sitovia seuraavasti: maa-alueiden osto ja myynti, kaavoitus, liikenneväylät, puistot ja yleiset alueet, liikunta-alueet, tilapalvelut, asuinrakennukset, opetuspalvelut, varhaiskasvatus ja muut kohteet.

|                                  | Sitovuus | Määrärahat | Tuloarvio  |
|----------------------------------|----------|------------|------------|
| <b>Käyttötalouden ulk.+ sis.</b> |          |            |            |
| Kunnanvaltuusto                  | <b>B</b> | 52 162     |            |
| Tarkastuslautakunta              | <b>B</b> | 16 348     |            |
| Keskusvaalilautakunta            | <b>B</b> | 40 347     | 30750      |
| Kunnanhallitus                   | <b>B</b> | 3 720 258  | 1 354 515  |
| Tekninen lautakunta              | <b>B</b> | 5 329 265  | 5 305 850  |
| Sivistyslautakunta               | <b>B</b> | 13 749 641 | 588 530    |
| <b>Tuloslaskelmaosa</b>          |          |            |            |
| Verotulot                        | <b>B</b> |            | 10 009 000 |
| Valtionosuudet                   | <b>B</b> |            | 7 203 847  |
| Korkotuotot                      | <b>B</b> |            | 35 000     |
| Muut rahoitustuotot              | <b>B</b> |            | 59 000     |
| Korkokulut                       | <b>B</b> | 380 600    |            |
| Muut rahoituskulut               | <b>B</b> | 6 200      |            |
| <b>Investointiosa</b>            |          |            |            |
| Kunnanhallitus                   |          |            |            |
| Osakkeet ja osuudet              | <b>B</b> | 50 000     |            |
| Kaavoitus                        | <b>B</b> | 70 000     |            |
| Tekninen lautakunta              |          |            |            |
| Liikenneväylät                   | <b>B</b> | 195 000    |            |
| Liikunta-alueet                  | <b>B</b> | 245 000    |            |
| Tilapalvelut                     | <b>B</b> | 1 049 000  |            |
| Asuinrakennukset                 | <b>B</b> | 30 000     |            |
| Maa-alueiden osto ja myynti      | <b>B</b> |            |            |
| Sivistyslautakunta               |          |            |            |
| Opetuspalvelut                   | <b>B</b> | 20 000     |            |
| Varhaiskasvatus                  | <b>B</b> | 10 000     |            |

### Talousarvion seuranta

Kunnanhallitukselle viedään neljännesvuosittain tiedoksi talouden toteuma. Lisäksi sekä kunnanhallitus että kunnanvaltuusto saavat kattavamman osavuositarkastuksen puolen vuoden toiminnan ja talouden toteumista. Talousarvioon tehtävät muutokset on esitettävä kunnanvaltuustolle talousarviovuoden aikana. Talousarviovuoden jälkeen muutoksia voidaan käsitellä vain poikkeustapauksissa. Määrärahan muutosesityksessä on selvitettävä myös muutoksen vaikutus toiminnallisiin tavoitteisiin ja tuloarvioihin. Vastaavasti toiminnallisia tavoitteita tai tuloarvioita koskevassa muutosesityksessä on selvitettävä vaikutus määrärahoihin.

### Tilivelvolliset

Kuntalain mukaan tilivelvollisia ovat hallituksen, lautakuntien sekä niiden jaostojen jäsenet sekä tehtäväalueiden johtavat viranhaltijat kunnan määritelmän mukaisesti. Siikalatvan kunnassa tilivelvolliset määritely alla olevan mukaisesti.

|                         |                                  |                                        |
|-------------------------|----------------------------------|----------------------------------------|
|                         |                                  | Tilivelvolliset                        |
| <b>Käyttötalous</b>     |                                  |                                        |
| Kunnanvaltuusto         |                                  |                                        |
| Tarkastuslautakunta     |                                  |                                        |
| Keskusvaalilautakunta   |                                  | keskusvaalilautakunta                  |
| Kunnanhallitus          |                                  | kunnanhallitus / kunnanjohtaja         |
|                         | Kunnanhallitus                   | kunnanjohtaja                          |
|                         | Konsernijohto                    | kunnanjohtaja                          |
|                         | Vanhus- ja vammaisneuvosto       | kunnanjohtaja                          |
|                         | Hallintopalvelut                 | hallintojohtaja                        |
|                         | Ympäristöterveydenhuolto         | kunnanjohtaja                          |
|                         | Maaseutupalvelut                 | kunnanjohtaja                          |
|                         | Kaavoitus ja maan käyttö         | kunnanjohtaja                          |
| Tekninen lautakunta     |                                  | tekninen lautakunta / tekninen johtaja |
|                         | Tekniset palvelut                | tekninen johtaja                       |
|                         | Lupajaosto                       | lupajaosto / tekninen johtaja          |
| Sivistyslautakunta      |                                  | sivistyslautakunta / sivistysjohtaja   |
|                         | Opetuspalvelut                   | sivistysjohtaja                        |
|                         | Varhaiskasvatuspalvelut          | sivistysjohtaja                        |
|                         | Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut | sivistysjohtaja                        |
| <b>Tuloslaskelmaosa</b> |                                  |                                        |
| Tuloslaskelmaosa        |                                  | kunnanjohtaja                          |
| <b>Investointiosa</b>   |                                  |                                        |
| Kunnanhallitus          |                                  |                                        |

|                     |                             |                   |
|---------------------|-----------------------------|-------------------|
|                     | Inv. Kunnanhallitus         | kunnanjohtaja     |
| Tekninen lautakunta |                             |                   |
|                     | Inv. Tekniset palvelut      | tekniinen johtaja |
| Sivistyslautakunta  |                             |                   |
|                     | Inv. Koulutoimi             | sivistysjohtaja   |
|                     | Inv. Kult.-/vapaa-aikatoimi | sivistysjohtaja   |
|                     | Inv. Varhaiskasvatus        | sivistysjohtaja   |

## 2.6 TALOUSARVIOSSA ANNETTAVAT TOIMINTAVALTUUDET VUODELLE 2024

**Kunnanhallituksen** toimintavaltuudet hallintosäännön 24 §:n mukaisissa asioissa:

1. kiinteän omaisuuden ja rakennusten ostaminen, myyminen ja vaihtaminen 1 milj. euroon saakka,
2. asuinhuoneistojen hallintaan oikeuttavien osakkeiden ja muiden kuin tytär- ja osakkuusyhtiöiden osakkeiden ostaminen ja myyminen 100.000 euroon saakka,
3. tytär- ja osakkuusyhteisöjen osakkeiden hankkiminen ja myyminen 100.000 euroon saakka
4. lainan antaminen tytäryhteisöille ja oman pääomanehtoiset sijoitukset yhtiöihin (mm. osallistuminen osakeantteihin) 1 miljoonaan euroon saakka

### 3. KÄYTTÖTALOUSOSA

#### 3.1 KUNNANVALTUUSTO

##### 3.1.1 KUNNANVALTUUSTO JA -HALLITUS (100, 130)

#### Palvelusuunnitelma

Siikalatvan kunnanvaltuuston vahvistamat visio ja arvot sekä kuntastrategia ohjaavat toimintaa.

#### VISIO

Siikalatva on rohkea edelläkävijä.

#### ARVOT

Yhteen hiileen  
 Oppimisen ilo  
 Hullut ideat  
 Teot ratkaisee

| TAVOITE                                     | TOIMINTASUUNNITELMA                                                                                                                                  | MITTARI                                          |
|---------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| Päätöksenteon luottettavuus ja läpinäkyvyys | Pulkkila-salin av-hankinta, kuntalaisten osallistaminen ja kuuleminen, päätöksentekoviestintä, sähköisen kokouksen käyttöönotto                      | Streemin katselumäärät, osallistavat tilaisuudet |
| Talouden tasapaino                          | Valtuuston perehtyminen talouden uuteen tasapainoon, hallituksen seuranta kolmen kuukauden välein ja tarpeen mukainen reagointi, datan hyödyntäminen | Yli-/alijäämä                                    |
| Lopullinen yläkoulupäätös                   | Eri vaihtoehtojen punninta ja valtuuston päätös yläkoulun sijainnista                                                                                |                                                  |

|                     | TP 2022     | TA 2023     | TA 2024     | TS 2025     | TS 2026     |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 100 Kunnanvaltuusto |             |             |             |             |             |
| Toimintakulut (€)   | -36 472,84  | -34 614,00  | -52 162,00  | -52 162,00  | -52 162,00  |
| Toimintakate (€)    | -36 472,84  | -34 614,00  | -52 162,00  | -52 162,00  | -52 162,00  |
| 130 Kunnanhallitus  |             |             |             |             |             |
| Toimintatuotot (€)  | 2 602,36    | 400,00      | 400,00      | 400,00      | 400,00      |
| Toimintakulut (€)   | -201 259,79 | -243 378,00 | -192 702,94 | -192 702,94 | -192 702,94 |
| Toimintakate (€)    | -198 657,43 | -242 978,00 | -192 302,94 | -192 302,94 | -192 302,94 |

TP=Tilinpäätös TA=Talousarvio TS=Taloussuunnitelma

### 3.2 TARKASTUSLAUTAKUNTA (110)

#### Palvelusuunnitelma

Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on:

- valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat.
- arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla.
- arvioida talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyyttä, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää.
- huolehtia kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta.
- valvoa 84 §:ssä säädetyn sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista ja saat-taa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi.
- valmistella kunnanhallitukselle esitys tehtäviään koskeviksi hallintosäännön määräyksiksi sekä arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi.

Edellä mainitut tarkastuslautakunnan tehtävät voidaan jakaa kolmeen tehtäväkokonaisuuteen: hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestäminen, arviointi ja muut tehtävät.

| TAVOITE                                                            | TOIMINTASUUNNITELMA                                                                                                                                                                                                                                                                             | MITTARI                         |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
| Tarkastus- ja arviointitehtävien hoitaminen säännösten mukaisesti. | Valmistelea valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä arviointikertomuksen laadinta, jossa tilintarkastaja avustaa. Kunnan johtavien viranhaltijoiden sekä muiden asiantuntijoiden haastattelut kokouksissa. Painopistealueena vuonna 2024 Sivistyspalvelut. | Kokoukset vähintään 6 kpl/vuosi |
| Sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamisen valvonta. | Sidonnaisuusrekisterin ylläpito ja nähtävillä pito kunnan kotisivuilla sekä sidonnaisuusilmoitusten vieminen valtuustolle kerran vuodessa.                                                                                                                                                      | 1 krt/vuosi                     |

|                         | TP 2022    | TA 2023    | TA 2024    | TS 2025    | TS 2026    |
|-------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 110 Tarkastuslautakunta |            |            |            |            |            |
| Toimintakulut (€)       | -15 942,04 | -15 627,00 | -16 347,70 | -16 347,70 | -16 347,70 |
| Toimintakate (€)        | -15 942,04 | -15 627,00 | -16 347,70 | -16 347,70 | -16 347,70 |

TP=Tilinpäätös TA=Talousarvio TS=Taloussuunnitelma

### 3.3 KESKUSVAALILAUTAKUNTA (120)

#### VAALIT

##### Palvelusuunnitelma

Vaalien tulosalueen tehtävänä on järjestää valtiolliset ja kunnalliset vaalit vaalilain (714/1998) ja oikeusministeriön antamien vaaliohjeiden edellyttämällä tavalla.

Kunnan vaaliviranomaisina toimivat keskusvaalilautakunnan lisäksi ennakkoäänestyksen toimittavat ennakkoäänestyspaikan vaalitoimitsijat, kotiaäänestyksen vaalitoimitsijat ja vaalitoimikunnat sekä vaalipäivän äänestyksen ja alustavan ääntenlaskennan toimittavat vaalilautakunnat.

| TAVOITE                                                          | TOIMINTASUUNNITELMA                                                                                                                                          | MITTARI                                                                                                                 |
|------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Vaalien hoitaminen ilman vaalien tulokseen vaikuttavia virheitä. | Kunnan vaaliviranomaiset; vaalitoimitsijat, vaalilautakunnat ja toimikunnat perehtyvät hyvin oikeusministeriön laatimiin vaaliohjeisiin niitä noudattamalla. | Kunnan ennakkoäänestyspaikoilla äänten hylkäämismäärä on minimaalinen ja vaalipäivänä laskenta onnistuu virheettömästi. |
| Hyvän kunnan kokonaisäänestysprosentin saavuttaminen.            | Tarjotaan kuntalaisille kattavat ennakko- ja vaalipäivän äänestyspaikat ja -aukioloajat.                                                                     | Kunnan kokonaisäänestysprosentti on lähellä koko maan keskiarvoa tai jopa parempi.                                      |

#### Suoritetietoja:

Siikalatvan kunnassa on äänioikeutettuja noin 4 300. Presidentinvaalissa oikeusministeriö suorittaa kunnalle vaalilain 188 §:n mukaisena kertakorvauksena ministeriön vahvistaman euromäärän jokaiselta presidentinvaalissa äänioikeutetulta kunnan asukkaalta. Jos presidentinvaalissa toimitetaan kaksi vaalia, korvaus suoritetaan kaksinkertaisena. Korvauksen määrä vahvistetaan myöhemmin sen jälkeen, kun valtion vuoden 2024 talousarvio on hyväksytty.

|                           | TP 2022    | TA 2023    | TA 2024    | TS 2025    | TS 2026    |
|---------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 120 Keskusvaalilautakunta |            |            |            |            |            |
| Toimintatuotot (€)        | 11 299,50  | 11 300,00  | 30 750,00  | 30 750,00  | 30 750,00  |
| Toimintakulut (€)         | -15 780,32 | -25 261,00 | -40 347,37 | -40 347,37 | -40 347,37 |
| Toimintakate (€)          | -4 480,82  | -13 961,00 | -9 597,37  | -9 597,37  | -9 597,37  |

TP=Tilinpäätös TA=Talousarvio TS=Taloussuunnitelma

## 3.4 KUNNANHALLITUS

### 3.4.1 KONSERNIJOHTO (131)

#### Palvelusuunnitelma

##### Konsernijohto

Konsernijohtoon kuuluvat kunnanjohtaja, hallintojohtaja sekä tekninen johtaja.

Konsernijohtoryhmään on nimetty kunnanhallituksen edustaja. Konsernijohtoryhmä johtaa ja valvoo konserniohjeen mukaisesti Siikalatvan kuntakonsernin yhtiöitten toimintaa.

Konsernijohto vastaa kuntakonsernin johtamisesta kuntastrategian ja talous- ja toimintasuunnitelmien mukaisesti sekä valtuuston ja kunnanhallituksen päätösten valmistelusta ja täytäntöönpanosta.

##### Elinkeinopalvelut ja viestintä

Kunnanhallitus on nimennyt elinvoimaryhmän kehittämään elinkeinopalveluja. Ryhmän tehtävänä on seurata elinkeino-ohjelman toteutumista ja toimia tavoitteiden asettajana ja niiden toteutumisen seuraajana, sparraajana ja paikallisena verkostona. Vuonna 2023 on kehitetty Siikalatvan kunnan elinkeinokehittämisen ja yritysysteistyön mallia yhdessä Tuohisentterin kanssa. Tämä työ jatkuu uuden elinkeino-ohjelman myötä vuonna 2024. Elinkeinokehittäjä vastaa elinkeinotoiminnan strategisen ja toiminnallisen suunnittelun johtamisesta sekä operatiivisesta johtamisesta ja kehittämisestä. Kunnassa on 2022 aloittanut viestintäkoordinaattori, jonka tehtävänä on koordinoida ulkoista- ja sisäistä viestintää sekä markkinoida kuntaa. Vuonna 2023 hyväksytyn viestintäsuunnitelman mukaista työtä jatketaan 2024.

##### Hanketoiminta:

Tämä tulosalue sisältää Haapaveden-Siikalatvan seudun kehittämiskeskuksen toiminnan Siikalatvan kunnan osalta sekä LEADER-toimintaryhmän kuntarahoituksen sekä mahdolliset erillishankkeet. Vuonna 2024 kunnan oma hanketoiminta sisältää ilmastosuunnitelmahankkeen, jota Siikalatva koordinoi kolmen kunnan alueella. Tämän lisäksi kunta on jättänyt JTF-rahoitukseen hakemuksen Jämä-hankkeeseen sekä grafiittihankkeeseen.

| TAVOITE                                                                                                                                                                                                                                                   | TOIMINTASUUNNITELMA                                                                                                                                                                                                                                                      | MITTARI                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| <b>Konsernijohto:</b><br>Kuntakonsernin rakenteen järkevyitys ja taloudellisen kannattavuuden parantaminen.<br>Omistajapolitiikan selkeyttäminen.<br>Parannetaan kunnan varautumista.<br>Seurataan tarkasti kunnan taloudellisen tasapainon toteutumista. | 1. Toteutetaan vuoden 2024 aikana yhtiöjärjestelyjä ja tiivistetään yhtiöiden yhteistyötä tavoitteena kustannussäästöt.<br>2. Valmistaudutaan sote-kiinteistöjen yhtiöittämisvelvotteeseen.<br>4. Päivitetään konserniohje.<br>5. Päivitetään kunnan valmiussuunnitelma. | Konsernin vuosikate, tulos |

|                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| <b>Viestintä- ja kuntamarkkinointi:</b><br>1. Sisäisen viestinnän kehittäminen<br>2. Tunnettuuden lisääminen (asukkaat, yritykset, henkilöstö)<br>3. Palvelualueiden viestinnän parantaminen (tekninen ja sivistys) | 1. Intran käytön vahvistaminen, sisäisen viestinnän ongelmien tunnistaminen ja selättäminen, palvelujohdajien ja henkilöstön sitouttaminen<br>2. Työnantajamielikuvan parantaminen, tonttikampanjointi, messut, jatketaan medianäkyvyyden lisäämistä, somessa vuorovaikutuksen lisääminen, arjen onnistujien nostaminen, brändin vahvistaminen viestinnän keinoin | Työhyvinvointikyselyn tulokset<br>Mediaosumat |
| <b>Elinkeinopalvelut:</b><br>1. Kehityshankkeet<br>2. Elinvoimaohjelma<br>3. Yrityspalvelukonseptin jatkokehitys yhdessä Tuohisentterin kanssa                                                                      | 1. Jämä, grafiitti, ilmastosuunnitelma, suoluontoreitistö, Uljuan alueen kehityssuunnitelma<br>2. Tammikuussa elinvoimaohjelman käsittely valtuustossa                                                                                                                                                                                                            | Ulkoisen rahan määrä                          |

**Suoritetietoja:**

**Konsernijohto:** Palkkakuluihin sisältyy kunnanjohtajan, elinkeinokehittäjän, hallintojohtajan, teknisen johtajan, sivistysjohtajan, hanketyöntekijöiden sekä viestintäkoordinaattorin palkat.

|                    | TP 2022     | TA 2023       | TA 2024       | TS 2025       | TS 2026       |
|--------------------|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 131 Konsernijohto  |             |               |               |               |               |
| Toimintatuotot (€) | 71 483,68   | 87 000,00     | 180 000,00    | 180 000,00    | 180 000,00    |
| Toimintakulut (€)  | -860 881,44 | -1 488 902,00 | -1 034 484,09 | -1 034 484,09 | -1 034 484,09 |
| Toimintakate (€)   | -789 397,76 | -1 401 902,00 | -854 484,09   | -854 484,09   | -854 484,09   |

TP=Tilinpäätös TA=Talousarvio

### 3.4.2 HALLINTOPALVELUT (140)

#### Palvelusuunnitelma

Hallintopalvelujen tehtävänä on kehittää ja tuottaa henkilöstöhallinnon, taloushallinnon, tietohallinnon ja hallinnon palveluja.

- henkilöstöjohtaminen,
- palvelussuhdeasiat, työterveyshuolto, työsuojelu ja työhyvinvointi
- raportointi päätöksenteon tueksi
- tietohallintopalvelut
- työllisyyspalvelut
- joukkoliikenne
- keskitetyt asiakirja- ja arkistopalvelut, yhteispalvelut ja yleishallinnon tehtävät

Hallintopalvelut muodostavat oman palvelualueen hallinto-, henkilöstö-, talous- ja tietohallintopalveluista sekä työllisyyspalveluista ja joukkoliikenteestä. Hallintopalvelujen johtajana toimii hallintojohtaja.

Hallintopalvelut kehittävät vastuualueensa toimintoja. Keskeisiä ja merkittäviä kehittämisiä suunnittelukaudella tulevat olemaan;

1. Toimistotyön ja tehtäväkuvien tarkentaminen
2. Työhyvinvoinnin parantaminen ja työn kehittäminen.
3. Johtamisen ja esimiestyön kehittäminen
4. Työllisyyspalveluiden vaikuttavuuden kasvattaminen
5. Asianhallinnan prosessin kehittäminen.

Arvoilla ja yhteistyöllä varmistetaan yhtenäiset käytännöt ja pelisäännöt henkilöstöjohtamisessa ja esimiestyössä.

#### Työllisyyspalvelut

Työllisyyden edistämiseksi tavoitteemme on etsiä ratkaisuja pitkään työttömänä olleiden henkilöiden työllistymiseen. Luomme mahdollisuuksia heidän elämänhallintansa ja työelämävalmiuksiensa edistämiseen etsimällä pitkäaikaistyöttömille palkkatukityöpaikkoja, työkokeilupaikkoja ja kuntouttavaa työtoimintaa kunnan eri hallinnonaloille, kunnan työpajatoimintaan tai kolmannen sektorin toimintaan. Paikallisten yritysten kanssa tehdään yhteistyötä työkokeilu- ja palkkatukityöpaikkojen saamiseksi myös yrityksistä.

Siikalatvan kunnan työllisyyspalvelut huolehtii kunnan työllisyyspalveluiden suunnittelusta, koordinoinnista ja toteutuksesta sekä toimenpiteiden yhteensovittamisesta kuntastrategiassa asetettujen tavoitteiden saavuttamiseksi.

| Hallintopalvelut | 1.1.2021 | 1.1.2022 | 1.1.2023 | 1.1.2024 |
|------------------|----------|----------|----------|----------|
| Henkilöstömäärä  | 3,6      | 4,0      | 4,0      | 6,0      |

Työsuojelupäällikön kustannuksia maksetaan hallintopalveluista 10 %. Vuoden 2023 organisaatiouudistuksen perusteella työllisyyspalvelut ovat osa hallintopalveluita.

| TAVOITE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | TOIMINTASUUNNITELMA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | MITTARI                                                                                                                                                                                                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Hallintopalvelut:</b><br>1. Sisäisen valvonnan kehittäminen<br>2. Lisätään sähköisiä palveluita kuntalaisille<br>3. Sähköinen arkistointi<br>4. Tiedonhallintamalli käytössä<br>5. Prosessien kuvaaminen                                                                                                                                                                          | 1. Arviointityökalun laatiminen<br>2. Lomakkeiden sähköistäminen<br>3. Valmistellaan siirtyminen sähköiseen arkistointiin<br>4. Tiedonhallinnan vastuiden ja tehtävien määritely. Tiedonhallintamallia käytetään toiminnan johtamiseen ja toteuttamiseen vastuiden mukaisesti.<br>5. Hallintopalveluiden prosessikuvausten laatiminen                                                                          | 1. Valmistuu 6/2024<br>2. 2–4 kpl sähköisiä lomakkeita käytössä 12/2024<br>3. Valmius siirtyä sähköiseen arkistointiin 12/2024<br>4. Käytössä 2/2024<br>5. Valmis 4/2024                                |
| <b>Henkilöstöpalvelut:</b><br>1. Esihenkilöt valmennetaan hyödyntämään 13–15 esihenkilötyön käytäntöä.<br>2. Esimiesten yhteisen johtajuuden kehittäminen<br>3. Kehityskeskustelukäytäntöjen uudistaminen<br>4. Perehdyttämisen kehittäminen                                                                                                                                         | 1. Työhyvinvointihankkeen toteuttaminen suunnitelman mukaisesti.<br>2. Esimiesten ja johtajien valmentaminen. Kehittymissuunnitelma jokaiselle esimiehelle ja johtajalle.<br>3. Sähköinen kehityskeskustelumalli uudistetaan<br>4. Ohjeistus uudistetaan                                                                                                                                                       | 1. Esihenkilöiden osallistumisaste 100 %.<br>2. Osallistumisaste 100 %. Kehittymissuunnitelma jokaisella esimiehellä 12/2024<br>3. Kehityskeskustelumalli valmis 10/2024<br>4. Ohjeistus valmis 6/2024. |
| <b>Työsuojelutoiminta:</b><br>1. Tavoitteena on taata turvalliset, terveelliset työolosuhteet ja tukea työntekijöiden työkyvyn ylläpitämistä.<br>2. Työympäristön tilaa tarkkaillaan jatkuvasti, muutosten vaikutukset ennakoidaan ja esille tulleet epäkohdat korjataan.<br>3. Työsuojelun toimintaohjeita päivitetään ja luodaan uusia tarpeen mukaan.<br>4. Prosessien kuvaaminen | 1. Työsuojelutoimikunta kokoontuu 5 kertaa vuodessa.<br>2. Työn vaarojen ja riskien arviointi suoritetaan järjestelmällisesti joka palvelualueilla. Läheltä piti -tilanteita ja turvallisuushavaintoja seurataan ja toimenpiteitä tehdään ennakoivasti. Turvatuokioiden pitäminen henkilökunnalle. Tavoite 1–4 krt / vuosi<br>3. Toimintaohjeiden päivittäminen<br>4. Työsuojelun prosessikuvausten laatiminen | 1. kyllä/ei<br>2. Kyllä/ei<br>3. 1–2 kpl / vuosi<br>4. Prosessit kuvattu 5/2024                                                                                                                         |
| <b>Työterveyshuolto:</b><br>1. Työterveystiedolla johtaminen tukee esimiestyötä.<br>2. Sairauspoissaolot alenevat.                                                                                                                                                                                                                                                                   | 1. Palvelualueiden ja työterveyshuollon yhteistyöpalaverit 2 krt/vuosi<br>2. Työhyvinvointihankkeen toteuttaminen, Tilapäisen työn mallin käyttöönotto.                                                                                                                                                                                                                                                        | 1. Työterveystiedolla johtamisen malli valmistuu<br>2. Sairauspoissaolot vähenevät                                                                                                                      |
| <b>Talouspalvelut:</b><br>1. Prosessikuvausten laatiminen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 1. Prosessikuvaukset laaditaan<br>2. Palvelualueiden yhteispalaverit                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 1. Valmis 12/2024<br>2. Kyllä/ei                                                                                                                                                                        |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2. Talousarvioprosessin kehittäminen<br>3. Talousarvion rakenteen kehittäminen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 3. Kuvaajia ja taulukoita lisätään talousarvioon                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 3. Valmis 11.2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>Työllisyyspalvelut:</b><br>1. Valmistautuminen TE-palveluiden siirtoon kunnille<br>1.1.2025 alkaen<br>-TE-palvelujen asiantuntijoiden vastaanottamiseen valmistautuminen<br>-Elinkeino-, koulutus- ja työllisyyspalveluiden yhteistyön tiivistäminen<br>2. Työllisyyden hoito ja työllistämistoimenpiteiden vaikuttavuuden lisääminen.<br>Pitkäaikaistyöttömyyden ennaltaehkäisy<br>3. KOTO24 lakimuutos – varmistettava tarvittavat resurssit ja osaaminen.<br>4. Tavoitteena Kelan työmarkkinatuen kuntaosuuden pienentäminen. | 1. Käytännön järjestelyjen suunnittelu ja toteuttaminen kunnassa, ml. työtilat ja tehtäväkuvat<br>-Asukkailla on mahdollisuus saada lisätietoa ja neuvontaa TE2024 uudistuksesta<br>-Yhteispalaverit<br>2. -Vahvistetaan palvelutarjontaa nuorisotyöttömyyden vähentämiseksi (esim. Jelpiverkko)<br>-Vahvistetaan työllisyyspalveluiden ohjausta, tehostetaan aktivointipalveluihin ja koulutukseen ohjaamista.<br>-Kunnan oma palkkatukityöllistäminen eri hallinnonaloille, työkokeilupaiikkojen järjestäminen.<br>3. Selvitetään yhteistyömahdollisuudet alueella.<br>4. Yhteistyön tiivistäminen Pohteen kanssa.<br>-Yhteistyön tiivistäminen elinkeinoketjittäjän kanssa.<br>-Yhteistyö Jedun kanssa – TUV-pilotin toteuttaminen nuorten valmennuspaikalla sekä vierailujen järjestäminen oppilaitokseen.<br>-Tarjotaan kausityötä, palkkatuki- ja työkokeilupaiikkoja, palvelualueiden informointi | 1. Tilat selvillä 5/2024<br>- kuukausittainen tiedottaminen<br>- 6 krt/v<br>2. Jelpiverkkotoiminta alkaa<br>-ohjaus toteutuu<br>3. Yhteistyömahdollisuudet selvitetty<br>4. Yhteispalaverit 4 krt/vuosi<br>-15 palkkatukityöllistettyä<br>-5 työkokeilupaiikkaa<br>-Tiedotteet 6 krt/vuosi<br>-Kuntaosuuden pienentyminen |
| <b>Joukkoliikenne:</b><br>1. Ylläpidetään julkisen liikenteen tasoa                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 1. Selvitetään asiointiliikenteen tarve kyläkohtaisesti<br>Asiointiliikenteen kilpailutus                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 1 Selvitys valmis 2/2024<br>Kilpailutus tehty 6/2024                                                                                                                                                                                                                                                                      |

|                      | TP 2022     | TA 2023     | TA 2024       | TS 2025       | TS 2026       |
|----------------------|-------------|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 140 Hallintopalvelut |             |             |               |               |               |
| Toimintatuotot (€)   | 940 077,35  | 921 229,00  | 1 041 615,00  | 1 041 615,00  | 1 041 615,00  |
| Toimintakulut (€)    | -976 806,73 | -951 229,00 | -1 761 778,06 | -2 332 488,06 | -2 708 921,06 |
| Toimintakate (€)     | -36 729,38  | -30 000,00  | -720 163,06   | -1 290 873,06 | -1 667 306,06 |

TP=Tilinpäätös TA=Talousarvio TS=Taloussuunnitelma

### 3.4.3 YMPÄRISTÖTERVEYDENHUOLTO (155)

#### Palvelusuunnitelma

Kunnan ympäristöterveydenhuollon palvelut tuottaa Ympäristöpalvelut Helmi -kuntayhtymä. Ympäristöterveydenhuolto sisältää kunnalliset eläinlääkäripalvelut, joita toteutetaan Kestilässä, elintarvikevalvonta sekä muu ympäristöterveydenhuollon valvonta. Kustannukset nousevat seuraavalle vuodelle arviolta noin 15 % johtuen eläinlääkäreiden muita korkeammista palkankorotuksista.

|                              | TP 2022     | TA 2023     | TA 2024     | TS 2025     | TS 2026     |
|------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 155 Ympäristöterveydenhuolto |             |             |             |             |             |
| Toimintakulut (€)            | -361 558,62 | -346 100,00 | -402 100,00 | -402 100,00 | -402 100,00 |
| Toimintakate (€)             | -361 558,62 | -346 100,00 | -402 100,00 | -402 100,00 | -402 100,00 |

TP=Tilinpäätös TA=Talousarvio TS=Taloussuunnitelma

### 3.4.4 MAASEUTUPALVELUT (185)

#### Palvelusuunnitelma

Maaseutuhallinnon yhteistoiminta-alueen tehtävänä on huolehtia maaseutuelinkeinoviranomaistehävistä säädettyjen lakien, asetusten ja määräysten mukaisesti Haapaveden kaupungissa sekä Pyhän, Siikalatvan ja Vaalan kunnissa. Edelleen maaseutuhallinnon yhteistoiminta-alue vastaa omalta osaltaan maaseudun ja maaseutuelinkeinojen kehittämisestä toiminta-alueellaan.

Tehtävien hoitamiseksi maaseutuhallinnon yhteistoiminta-alueella on seuraavat henkilöresurssit:

- Maaseutujohtaja (1 htv)
- 3 maaseutuasiamiestä (3 htv)
- Lisäksi yhteistyösopimus Tyrnävän yhteistoiminta-alueen kanssa ja tarvittaessa käytetään
- määräaikaista työvoimaa.

Toiminnan laajuustiedot:

- Yhteistoiminta-alueella toimivia maatiloja noin 600 kpl, joista kotieläintiloja 240 kpl.
- Viljelyksessä oleva peltopinta-ala Yhteistoiminta-alueella on noin 42 500 ha
- Nautaeläimiä Yhteistoiminta-alueella on noin 25 000 kpl.
- Käsiteltäviä tukihakemuksia yhteistoiminta-alueella 4200 kpl.
- Yhteistoiminta-alueen, kuntien alueelle maksama tukisumma on noin 32 miljoonaa euroa.

Talousarviovuotta 2024 leimaa uuden EU:n ohjelmakauden tuomien muutosten jalkauttaminen. Tästä johtuen maatalouden tiettyihin tukijärjestelmiin tulikin muutoksia, joiden lopullinen sisältö käytännössä vahvistuu talousarviovuoden alkuun menneessä. Uusi ohjelmakausi voi aiheuttaa myös aikataulu haasteita tietojärjestelmien kehittämiseen ja muuttamiseen tehtävien linjausten mukaiseksi.

Kuntien maaseututoimen selviytyminen olemassa olevista velvoitteistaan, vaikuttaa osaltaan maataloustukien maksuaikatauluihin. Kunnan maaseutuhallinnon toiminnan edellytysten turvaaminen mm. riittävin resurssein tulee olemaan merkittävässä roolissa, joten tehtävien tehokas ja ajallisesti oikea-

aikainen hoitaminen nousee erityisen merkittäväksi tukien maksuaikataulujenkin osalta. Maaseutuhallinto on osaltaan pyrkinyt tehostamaan resurssien käyttöä sekä tehtävien oikea-aikaista hoitoa tekemällä yhteistyötä Tyrnävän yhteistoiminta-alueen kanssa. Yhteistyötä tehdään, suorittamalla tiettyjä tehtäviä vastavuoroisesti toiselle yhteistoiminta-alueelle sekä sijaisuus ja varahenkilöjärjestelyissä.

### Maatalouden kehitysnäkymät 2024–2026

Yhteistoiminta-alueen maatalouden kehityksessä ei arvioida lyhyellä aikavälillä tulevan erityisen suuria muutoksia lähivuosien aikana. Yleisellä kustannuskehityksellä sekä kannattavuuden heikkenemisellä tulee olemaan vaikutuksia myös maatalouden kehitykseen sekä tulevaisuuden näkymiin. Erityisesti yleinen talouden epävarmuus aiheuttavat paineita erilaisiin toimiin ja kriittiseen kustannustarkasteluun. Yleisen taloustilanteen mahdollinen heikkeneminen vaikuttaa negatiivisesti kokonaisuudessaan maatalouden kehitykseen, erityisesti käynnistymässä oleviin suurempiin investointeihin. Toisaalta tilojen toiminnan tehokkuuteen ja kannattavuuden parantamiseen tähtäävät toimet tulevat avaamaan yrittämisen mahdollisuuksia urakoitsijoille sekä muiden tukipalveluiden tuottajille, tilojen ulkoistaessa enenevissä määrin osatoimintojaan.

Maatilojen määrän arvioidaan jatkavan laskuaan, vaikkakin samanaikaisesti tuotantomäärien ja yksikkökoon arvioidaan pysyvän likimain nykytasolla. Kokonaisviljelypinta-alassa ei oleellista muutosta arvioida tapahtuvan, koska olemassa oleva peltopinta-ala on lähes täysin viljelyksessä, lisäksi uuden ohjelmakauden säännökset aiheuttavat uusia vaatimuksia raivattujen alojen käytölle ainakin turvepohjaisilla alueilla.

| TAVOITE                                                                                                                                                           | TOIMINTASUUNNITELMA                                                                                                                                                                                                            | MITTARI                            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| Maksetaan viljelijätuet kahden viikon sisällä maksuluvan avautumisesta.                                                                                           | Hakemukset käsitellään siten, että kukin tukimuoto voidaan hyväksyä maksuun kahden viikon sisällä maksuluvan avautumisesta, mikäli valvonnat tai muut YTA:sta riippumattomat syyt eivät estä yksittäisen tilan tuen maksamista | Tukienmaksuajat.                   |
| Tuottaa Siikalatvan maaseutuhallinnon yhteistoiminta-alueen palvelut joustavasti ja taloudellisesti, kuitenkin riittävät resurssit turvaten.                      | Turvataan kaikille asiakkaille palveluiden saatavuus kustannuksiltaan kilpailukykyisesti, kuitenkin täyttäen tukien käsittelyvaatimukset.                                                                                      | Talousarviossa pysyminen.          |
| Tarjotaan maaseutuhallinnon palvelut ajallisesti ja alueellisesti joustavasti ja tarkoituksenmukaisesti, koko Siikalatvan yhteistoiminta-alueen kuntien alueella. | Tarjotaan palvelut koko alueella fyysisissä toimipisteissä tarpeen mukaan. Lisäksi palveluita tarjotaan sähköisesti eri välineiden kautta.                                                                                     | Palaute kunnilta sekä asiakkailta. |

|                      | TP 2022     | TA 2023     | TA 2024     | TS 2025     | TS 2026     |
|----------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 185 Maaseutupalvelut |             |             |             |             |             |
| Toimintatuotot (€)   | 119 950,00  | 125 000,00  | 125 000,00  | 125 000,00  | 125 000,00  |
| Toimintakulut (€)    | -262 085,58 | -307 015,00 | -306 783,33 | -306 783,33 | -306 783,33 |
| Toimintakate (€)     | -142 135,58 | -182 015,00 | -181 783,33 | -181 783,33 | -181 783,33 |

TP=Tilinpäätös TA=Talousarvio TS=Taloussuunnitelma

### 3.4.5 KAAVOITUS JA MAANKÄYTTÖ (195)

#### Palvelusuunnitelma

##### Kaavoitus ja maankäyttö:

Kaavoitus ja maankäyttö ovat merkittävä osa kunnan pitkäjänteistä kehittämistä kunnallisten palveluiden, ja myös elinkeinoelämän kannalta katsottuna. Tämän vuoksi kaavoitus on suoraan kunnanhallituksen alaista toimintaa.

Siikalatvan kunnan kaavoittajana toimii tekninen johtaja. Kaavoittajan tehtävänä on mm. ohjata kaavoitusprosesseja sekä laatia vuosittain MRL:n mukainen kaavoituskatsaus. Varsinaisen kaavoitus työn tekevät konsultit, jotka voidaan valita kuhunkin hankkeeseen erikseen tai tehdä jonkin toimiston kanssa määräaikainen puitesopimus sopimuksen voimassaoloaikana esiin tulevista kaavoitushankkeista.

Vuonna 2016 MRL:iin tuli uudistus, joka antaa kunnalle lisää oikeuksia kaavoitukseen ja rakennuslupakäytäntöön liittyen. Mm. rantarakentamisen poikkeamisluvat ratkaisee nyt kunta.

Kunnanhallitus voi nimetä erillisen kaavoitustoimikunnan ohjaamaan kaavoitusta.

Kaavoituksen ja maankäytön palveluihin sekä pieniin kaavamuutoksiin on varattu käyttötalousmenoihin noin 21.000 euroa (ilman sisäisiä menoja ja tuloja sekä poistoja) vuodelle 2024. Teknisen johtajan työpanoksesta kaavoitukseen ja maankäyttöön käytetään noin 5–10 %. Lisäksi on tarvetta toimistosihteeriresursseille.

Investointeihin on vuodelle 2024 varattu 70 000 euroa asemakaavojen ja osayleiskaavojen laatimiseen sekä laajempiin kaavatarkistuksiin.

| TAVOITE                                                                                                                                                                         | TOIMINTASUUNNITELMA                                                                 | MITTARI                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| Pulkkilan ja Rantsilan osayleiskaavan päivitys on käynnistetty.                                                                                                                 | Konsultit kilpailutetaan vuoden 2024 alussa ja varsinaiset kaavatyöt käynnistetään. | Kaavoitus on käynnissä. |
| Käynnissä olevat kaavapäivitykset (asemakaavan päivitys Pulkkila kortteli 61, asemakaavan päivitys Tuohimaan teollisuusalue ja Piipolan osayleiskaava) on saatu päätöksentekoon | Huolehditaan ja valvotaan, että asiat etenevät prosessin eri vaiheissa.             | Kaavat on käsitelty     |

|                             | TP 2022    | TA 2023    | TA 2024    | TS 2025    | TS 2026    |
|-----------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 195 Kaavoitus ja maankäyttö |            |            |            |            |            |
| Toimintatuotot (€)          | 15 841,00  | 0,00       | 7 500,00   | 7 500,00   | 7 500,00   |
| Toimintakulut (€)           | -42 483,65 | -21 839,00 | -21 409,61 | -21 409,61 | -21 409,61 |
| Toimintakate (€)            | -26 642,65 | -21 839,00 | -13 909,61 | -13 909,61 | -13 909,61 |

TP=Tilinpäätös TA=Talousarvio TS=Taloussuunnitelma

## 3.5 TEKNINEN LAUTAKUNTA

### 3.5.1 TEKNISET PALVELUT (200)

#### **Palvelusuunnitelma**

##### **Teknisten palveluiden hallinto:**

Toteutetaan kunnanvaltuuston hyväksymää investointiohjelmaa laadukkaasti ja taloudellisesti (suunnittelu, kilpailutus ja rakennuttaminen).

Huolehditaan kunnan rakennetun ympäristön toimivuudesta, terveellisen ja turvallisen asuin- ja elinympäristön muotoutumisesta.

Teknisen lautakunnan päätöksenteon valmistelu ja päätösten toimeenpanotehtävät hoidetaan ajantasaisesti ja hyvän hallintotavan mukaan.

Taloutta seurataan ja siitä raportoidaan säännöllisesti.

##### **Paikkatietopalvelut:**

Ylläpidetään kunnan ajantasaista kaavaa ja kunnan omistamien tonttien tonttipörssiä sekä kunnan osoitekarttaa.

Huolehditaan tienvarsiopasteiden kunnosta ja ajantasaisuudesta sekä osoitejärjestelmän toimivuudesta.

##### **Liikenneväylät:**

Liikenneväylät hoidetaan taloudellisesti ja liikkumisen turvallisuus huomioiden.

Yksityistieavustukset maksetaan hakemusten perusteella. Yksityisteiden tiekuntia pyritään tukemaan neuvonnalla ja kouluttamalla sekä ohjaamalla lainmukaiseen toimintaan.

##### **Puistot ja yleiset alueet:**

Edistetään strategian mukaisesti viihtyisän, terveellisen ja turvallisen sekä luontoon hyvin sopeutuvan ympäristön kehittymistä ja säilymistä, jossa asukkaiden on miellyttävä asua ja elää.

Puistojen ja yleisten alueiden hoidossa pyritään viihtyisään ja siistiin yleisilmeeseen.

##### **Liikunta- ja ulkoilualueet:**

Suorituspaikat, alueet ja rakennukset pidetään tarkoituksensa mukaisessa kunnossa, kuntastrategian mukaisesti edelleen kehittäen.

##### **Maa- ja metsäalueet:**

Kunnan omistamia maa- ja metsätiloja hoidetaan suunnitelmallisesti ja taloudellisesti kestävän kehityksen, metsätalouden tavoitteiden ja lakien mukaisesti.

Metsien hoidossa huomioidaan myös muut kuin perinteisen metsätalouden vaatimukset mm. erilaiset virkistyskäyttömuodot.

Ylläpidetään tarpeeseen vastaavaa asuin- ja yritystonttien tarjontaa.

**Kunnossapitokalusto:**

Ylläpidetään kalustoa, joka tarvitaan kunnan hoidossa olevien luontokohteiden ja kiinteistöjen kunnossapitoon.

**Rakennukset:**

Kunnan kiinteistöjä ylläpidetään niin, että toiminta niissä voi jatkua keskeytyksettä ja rakennusten käyttöarvo säilyy.

Hyväkuntoisten kiinteistöjen käyttöasteet pyritään pitämään korkealla ja tarpeettomia tiloja myydään ja/tai poistetaan käytöstä.

**Aluelämpö:**

Tuotetaan kaukolämpöverkoston ulkopuolella olevalle kiinteistölle toiminnassa tarvittava lämpöenergia.

**Jätehuolto:**

Kaatopaikkojen jälkitarkkailuun kuuluvat kokeet hoidetaan hyväksytyn tarkkailuohjelman mukaan.

| TAVOITE                                                                                                                                                                                                                      | TOIMINTASUUNNITELMA                                                                                                                                                                      | MITTARI                                                                                                             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Tekniset palvelut hallinto:</b><br>Toteutetaan vuodelle 2024 suunniteltuja investointeja ja kunnostustöitä mahdollisimman kattavasti ja kokonaistaloudellisesti käytettävissä olevien talousarviomäärärahojen puitteissa. | Investoinnit aikataulutetaan, suunnitellaan ja kilpailutetaan tarkoituksenmukaisesti. Toteutuksessa huomioidaan kustannustehokkuus ja käyttäjien tarpeisiin pohjautuva toiminnallisuus.  | Käyttötalouden ja investointien kustannukset pysyvät määrärahojen raameissa.                                        |
| <b>Paikkatietopalvelut:</b><br>Tuotetaan paikkatietopalveluja käyttäjäystävällisesti ja kustannustehokkaasti kuntalaisia ja muita sidosryhmiä palvelevalla tavalla.                                                          | Järjestetään nyt kolmessa eri palvelussa olevat kaava-aineisto; myytävät tontit, liikuntapaikat sekä kunnan osoitekartta, helposti päivitettäväksi ja käytettäväksi kokonaisuudeksi.     | Aineisto on helposti saavutettavissa nettisivujen kautta. Aineiston päivitys on vastuutettu eri toimijoiden kanssa. |
| <b>Liikenneväylät:</b><br>Teiden kunnossapito hoidetaan asetettujen laatuvaatimusten mukaisesti.<br>Uudistetaan yksityisteiden avustujärjestelmä.                                                                            | Urakkasopimusten valvontaa suoritetaan säännöllisesti.<br><br>Teknisen lautakunnan perustama työryhmä kutsutaan koolle ja valmistelua toteutetaan sekä työryhmässä, että virkamiestyönä. | Kunnossapidosta tulevien käyttäjäpalautteiden määrä.<br><br>Esitys uudeksi avustujärjestelmäksi on valmis.          |

|                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Puistot ja yleiset alueet:</b><br>Kylien raittien ilmettä kohennetaan pitämällä huolta ympäristöstä.                                                                                                                 | Puisto- ja muilta yleisiltä alueilta harvennetaan puustoa ja siistitään yleisilmettä.                                                                                                                                                                                       | Taajama-alueilla olevien kunnan omistamien rakentamattomien rakennuspaikkojen harvennukset/siistimiset on tehty.                                                                                                                                |
| <b>Liikunta ja ulkoilualueet:</b><br>Ulkoilu- ja liikuntapaikkoja kunnostetaan.                                                                                                                                         | Kuntoratojen valaistusta uusitaan led –valaisimiin.                                                                                                                                                                                                                         | Pulkkilan kuntoradan led-valaistus toteutettu.                                                                                                                                                                                                  |
| <b>Maa- ja metsäalueet:</b><br>Metsiä hoidetaan suunnitelmien mukaisesti.                                                                                                                                               | Säännöllinen yhteydenpito Metsänhoitoyhdistykseen ja näin varmistetaan, että tarvittavat hakkuut ja hoitotoimenpiteet tehdään.                                                                                                                                              | Puunmyyntitulot ja kustannukset ovat talousarvion mukaisia.                                                                                                                                                                                     |
| <b>Kunnossapitokalusto:</b><br>Kunnan omana työnä tehtävien töiden ja valmiussuunnitelman edellyttämä kalusto pidetään riittävänä ja kunnossa.                                                                          | Koneiden huollosta huolehditaan. Varavoimailaitteiden hankinnat käynnistetään. Vielä jäljellä olevaa tarpeetonta kalustoa myydään.                                                                                                                                          | 2 kpl siirrettäviä varavoimakoneita on hankittu.                                                                                                                                                                                                |
| <b>Rakennukset:</b><br>Kiinteistöjen kunnossapidon suunnitelmallisuutta parannetaan.<br><br>Kiinteistönhoidon järjestelmällisyyttä ja työhallintaa parannetaan.<br><br>Hoitourakoiden sopimukset pidetään ajan tasalla. | Hankitaan tarvittava ohjelma ja aloitetaan pitkän tähtäimen suunnitelmien laatiminen kiinteistönhoitoon.<br>Palvelupyyntöjen siirtäminen puhelimitse tapahtuvasta sähköiseksi palvelupyynnöiksi.<br><br>Kiinteistöjen ulkoalueiden hoito kilpailutetaan vuosille 2024-2026. | Ohjelma on hankittu ja PTS-suunnitelmien laatiminen kiinteistöille on aloitettu.<br><br>BEM palvelupyyntöjen määrä. Puhelimitse tapahtuvien pyyntöjen määrä on vähentynyt.<br>Urakoitsijat on valittu, sopimukset laadittu ja pantu täytäntöön. |
| <b>Aluelämpö:</b><br>Toimitetaan lämpö keskeytyksettä Pulkkilan paloasemalle.                                                                                                                                           | Lämpökontin hoito tuotetaan ostopalveluna.                                                                                                                                                                                                                                  | Poikkeamat lämmöntoimituksessa.                                                                                                                                                                                                                 |
| <b>Jätehuolto:</b><br>Huolehditaan lakkautettujen kaatopaikkojen velvoitetarkkailun toteutumisesta.                                                                                                                     | Kilpailutetaan suljettujen kaatopaikkojen jälkitarkkailun suorittaja vuosille 2024–2027.                                                                                                                                                                                    | Jälkitarkkailun suorittaja valittu.                                                                                                                                                                                                             |

|                       | TP 2022       | TA 2023       | TA 2024       | TS 2025       | TS 2026       |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 200 Tekniset palvelut |               |               |               |               |               |
| Toimintatuotot (€)    | 4 723 394,37  | 4 763 007,00  | 5 255 850,00  | 5 253 800,00  | 5 253 800,00  |
| Toimintakulut (€)     | -4 882 395,19 | -5 417 140,00 | -5 144 256,71 | -5 143 126,71 | -5 143 126,71 |
| Toimintakate (€)      | -159 000,82   | -654 133,00   | 111 593,29    | 110 673,29    | 110 673,29    |

TP=Tilinpäätös TA=Talousarvio TS=Taloussuunnitelma

### Suoritetietoja:

#### Tekniset palvelut hallinto:

Resurssit: Rakennusmestari, työnjohtaja 0,5, 1,6 toimistosihiteeriä, 5 laitosmiestä, rakennusmies.

## 3.5.2 LUPAJAOSTO (400)

### Hallinto:

Siikalatvan kunnan rakennusvalvonta- ja ympäristönsuojeluviranomaisena toimii kolmijäseninen teknisen lautakunnan lupajaosto. Lupajaoston esittelijänä toimii rakennustarkastaja ja ympäristötarkastaja. Hallinnolliset asiat esittelee tekninen johtaja. Tarvittaessa lupajaosto voi nimetä keskuudestaan 3-jäsenisen katselmustoimikunnan, jonka esittelijänä toimii rakennus- tai ympäristötarkastaja.

Lupajaoston tehtävät ja päätösvalta on määritetty hallintosäännössä, samoin tarkastajien tehtävät. Tehtävien hoitamiseen henkilöresurssina on 1 rakennustarkastaja, 1 ympäristötarkastaja sekä toimistosihiteeripalveluja.

### Rakennusvalvonta:

Maankäyttö- ja rakennuslain mukaisten lupien käsittely ja päätökset tai valmistelu lupajaostoon. Rakentajien neuvonta, rakentamisen lupien, kaavojen ja muita toimenpiteitä koskevien lupien noudattamisen valvonta sekä osaltaan rakennetun ympäristön/rakennusten kunnossapidon valvonta. Korjausrakentamisen neuvonta. Rakennustarkastajan toimivaltaan kuuluvien lausuntojen laatiminen.

#### Toiminnan laajuustietoja:

Rakennuslupahakemuksia käsitellään n. 50 kpl/vuosi.

Toimenpideluvat/ilmoitukset n. 50 kpl/vuosi.

Rakennuslupiin liittyvät katselmukset n 100 kpl/vuosi.

### Ympäristövalvonta:

Ympäristönsuojelulain mukaisten lupien ja ilmoitusten käsittely ja päätökset tai valmistelu lupajaostoon. Ympäristön ja ympäristölupien valvonta sekä lausunnot.

#### Toiminnan laajuus:

Ympäristölupia käsitellään n. 5 kpl/vuosi, valvontakäyntejä 10 kpl.

Patterointi-ilmoituksia n. 20 kpl/vuosi.

Poikkeamispäätöksiä n. 10 kpl/vuosi.

Maa-aineslain mukaisten lupien ja ilmoitusten käsittely ja valmistelu lupajaostoon.

Maa-ainesten oton valvonta ja ohjaus.

Toiminnan laajuus:

Uusia tai uusittavia maa-aineslupia käsitellään 2–5 kpl/vuosi.

Voimassa olevia maa-aineslupia n. 30 kpl, valvontakäyntejä n. 30 kpl.

| TAVOITE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | TOIMINTASUUNNITELMA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | MITTARI                                                                                                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Hallinto:</b><br>Rakennusjärjestyksen ja lupamaksujen päivittäminen vastaamaan lakiuudistusta.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Päivitykset tehdään yhdessä tiimin kanssa.<br>Kalenteroidaan projekti tasaisesti koko vuodelle.                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Rakennusjärjestys ja lupamaksut on päivitetty vastaamaan uutta rakentamislakia.                                                                                             |
| <b>Rakennusvalvonta:</b><br>Tavanomaisten (omakotitalot, mökit, saunat jne.) rakennusten rakennuslupien ja MRL:n mukaisten muiden lupien käsittely 4 viikossa siitä, kun hakemus on toimitettu.<br><br>Vanhojen avoinna olevien lupien ajan tasalle saattaminen.                                                                                                                                                     | Hakemukset käydään läpi mahdollisimman pian hakemuksen jättämisen jälkeen ja pyydetään tarvittavat lisätiedot ja lausunnot.<br><br>Aikatauluttaa työntekemisen.<br><br>Jatketaan tiedottamista ja kirjeiden lähettämistä.                                                                                                                                                                        | Hakemuksen ka. käsittely-aika.<br><br>Avoimien lupien määrä vähenee.                                                                                                        |
| <b>Ympäristövalvonta:</b><br>Ympäristönsuojelulain (YSL), Maa-aineislain, Ympäristönsuojeluasetuksen (YSA) ja Jätevesiasetuksen mukaisten lupien valmistelu lupajaoston käsiteltäväksi 65 pv.<br><br>YSL mukaisten ilmoituksenvaaraisten ja rekisteröitävien kohteiden asioiden käsittely ja päätökset 40 pv.<br><br>Notto- ja Ylva -järjestelmien ajantasaistaminen.<br><br>Ympäristönsuojelumääräysten laatiminen. | Hakemukset ja ilmoitukset käydään läpi mahdollisimman pian niiden jättämisen jälkeen ja pyydetään tarvittavat lisätiedot. Lupahakemukset ja ilmoitukset kuulutetaan 30+7 vrk, tarvittavat lausunnot pyydetään ja valmistellaan viipymättä lupajaoston käsiteltäväksi.<br><br>Järjestelmiä päivitetään ja opastusta annetaan valvonnan yhteydessä.<br><br>Kirjoitetaan ja määritetään määräykset. | Hakemuksen ka. käsittely-aika tavanomaisessa hakemuksessa.<br><br>Tietojen oikeellisuus ja ajantaisuus eri järjestelmissä (Notto/ Ylva)<br><br>Määräykset v. 1.0 on valmis. |

|                    | TP 2022 | TA 2023 | TA 2024     | TA 2025     | TA 2026     |
|--------------------|---------|---------|-------------|-------------|-------------|
| 400 Lupajaosto     |         |         |             |             |             |
| Toimintatuotot (€) | 0,00    | 0,00    | 50 000,00   | 50 000,00   | 50 000,00   |
| Toimintakulut (€)  | 0,00    | 0,00    | -185 007,93 | -185 007,93 | -185 007,93 |
| Toimintakate (€)   | 0,00    | 0,00    | -135 007,93 | -135 007,93 | -135 007,93 |

TP=Tilinpäätös TA=Talousarvio TS=Taloussuunnitelma

## 3.6 SIVISTYSLAUTAKUNTA

### 3.6.1 OPETUSPALVELUT (500)

#### **Palvelusuunnitelma**

##### **Opetuspalveluiden hallinto:**

Tavoitteena on sivistyksellisten perusoikeuksien turvaaminen jokaiselle lapselle, oppilaalle ja opiskelijalle hänen kykyjensä ja erityisten tarpeidensa mukaan. Esi- ja perusopetuksen lähtökohtina ovat laadukas ja turvallinen lähikoulu. Opetuspalveluiden hallinto vastaa kehittämishankkeiden hallinnoinnista, koordinoinnista ja raportoinnista.

##### **Peruskoulut:**

Peruskouluissa tarjotaan kaikille peruskouluikäisille kattavat ja laadukkaat perusopetuspalvelut. Lasten oikeus turvalliseen ja tasavertaisiin edellytyksiin antavaan opetukseen taataan siten, että kaikki oppilaat saavuttavat jatko-opintojen edellyttämät valmiudet.

##### **Kerhotoiminta:**

Koulun kerhotoiminnalla tarkoitetaan perusopetuslain (628/1998) 47 §:ssä ja perusopetuksen ope-  
tussuunnitelman perusteissa (Opetushallitus 2014) määriteltyä perusopetuksen yhteydessä oppilaille järjestettävää kerhotoimintaa. Lasten harrastusmahdollisuuksia lisätään vapaa-aikatoimen kanssa yhteistyössä tehtävän Harrastamisen Suomen mallin avulla.

##### **Lukio:**

Siikalatvan lukion tavoitteena on antaa monipuolinen ja tasokas pohja sekä ylioppilaskirjoituksissa menestymiseen että jatko-opintoihin.

##### **Oppilas- ja opiskelijahuolto:**

Koulutuksen järjestäjä vastaa siitä, että opetussuunnitelman mukainen lain 99 §:n 1 momentissa tarkoitettuun koulutuksen järjestäjän päätökseen perustuva opiskeluhoitosuunnitelma toteutuu. Koulutuksen järjestäjän on järjestettävä opiskeluhoito yhteistyössä opetuspalveluiden ja sosiaali- ja terveystoimen opiskeluhoitopalveluista vastuussa olevien viranomaisten kanssa siten, että opiskeluhoollosta muodostuu toimiva ja yhtenäinen kokonaisuus.

Hyvinvointialue, jonka alueella oppilaitos sijaitsee, vastaa opiskeluhoollon psykologi- ja kuraattori-  
palvelujen järjestämisestä alueellaan sijaitsevien oppilaitosten 1 §:ssä tarkoitetussa opetuksessa tai koulutuksessa oleville opiskelijoille heidän kotipaikastaan riippumatta (29.6.2021/633).

Oppilas- ja opiskeluhoitolain 9 § mukaiset opiskeluhoollon psykologi- ja kuraattori-  
palvelut siirtyvät hyvinvointialueiden järjestettäväksi. Alueella sijaitsevien esi- ja perusopetusta, lukiokoulutusta ja ammatillista peruskoulutusta antavien oppilaitosten oppilaille ja opiskelijoille järjestetään palvelut heidän kotipaikastaan riippumatta.

##### **Aamu- ja iltapäivätoiminta:**

Perusopetuslain 48 a § mukaan aamu- ja iltapäivätoiminnan tavoitteena on tukea kodin ja koulun kasvatustyötä sekä edistää kodin ja koulun kasvatustyötä sekä lapsen tunne-elämän kehitystä ja eettistä kasvua. Aamu- ja iltapäivätoiminnassa sovelletaan yhdenvertaisia valintaperusteita. Aamu- ja iltapäivätoiminnan järjestäminen toteutetaan peruskouluilla.

| TAVOITE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | TOIMINTASUUNNITELMA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | MITTARI                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Hallinto:</b><br>1 Kouluverkon jatkokehittäminen koko kunnan alueella<br>2 Kustannustehokkaat, terveelliset ja turvalliset tilaratkaisut<br>3 Henkilöstön hyvinvoinnin kehittäminen ja lisääminen<br>4 Henkilöstöresurssin tehokas ja tarkoituksenmukainen käyttö<br>5 Hankintojen yhtenäistäminen ja keskittäminen<br>6 Kehittämishankkeiden hallinnointi, koordinointi ja raportointi                                    | 1, 2 Kouluverkkoratkaisujen suunnittelu ja toteutus<br>3 Hyvinvointihankkeiden toteuttaminen<br>4, 5 Henkilöstölaskentojen ja hankintojen suunnittelu ja toteuttaminen<br>6 Hankkeiden hallinnoiminen, koordinoiminen ja raportointi. Aiemmin rahoitusta saaneista hankkeista jatkaa edelleen erityisavustus esi- ja perusopetuksen koulutukselliseen tasa-arvoon ja yhdenvertaisuuteen sekä korona-avustus perusopetuksessa ja lukiokoulutuksessa. | 1 Pentti Haanpään koulun hankesuunnitelman toteutuminen. Yläkouluratkaisun tekeminen vuoden 2024 aikana.<br>3 Henkilöstön hyvinvointihankkeen toteutuminen ja henkilöstökysely toiminnan vaikutuksista.<br>6 Toteutuneiden hankkeiden määrä ja niiden vaikutus toimintaan (raportointi, henkilöstökyselyt). |
| <b>Peruskoulut:</b><br>1 Oppimistapoja laajennetaan ottamalla käyttöön digitaalisia oppimisympäristöjä.<br>2 Koulujen erilaisten käytäntöjen yhdenmukaistaminen ja oppilaiden ja henkilöstön tasa-arvoisuus<br>3 Opetussuunnitelmauudistusten jalkauttaminen opettajien työhön<br>4 Oppilaiden ja opiskelijoiden oppimismotivaation ja jaksamisen tukeminen<br>5 Perusopetuksen päättävät oppilaat saavat jatko-opintopaikan. | 1 Koulujen digitaalisia laitteita uusia ja hankitaan mahdollisesti lisää.<br>3 Henkilöstön täydennyskouluttaminen<br>4, 5 Oppilaiden koulunkäynnin tukeminen                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 1 Hankittujen digitaalisten laitteiden määrä<br>3 Henkilöstölle järjestettyjen koulutusten määrä<br>4 Kouluviihtyvyysskyselyt<br>5 Jatko-opintopaikan saaneiden määrä                                                                                                                                       |
| <b>Kerhotoiminta:</b><br>1 Kerhotoiminnan järjestämisen periaatteet kirjataan paikalliseen opetussuunnitelmaan ja koulun vuosittaiseen lukuvuosisuunnitelmaan.                                                                                                                                                                                                                                                                | 1 Kaikille alakouluille järjestetään Harrastamisen Suomen mallin kerhoja. Yläkoululla järjestetään kunnan omana toimintana kerhoja.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 1 Toteutuneiden kerhojen määrä<br>1 Kerhotoimintaan osallistuneiden määrä                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>Lukio:</b><br>1 Uuden lukiolain mukaista kehittämistä jatketaan yhdessä elinkeinoelämän, työelämän ja korkeakoulujen kanssa.<br>2 Uutta etälukiohanketta toteutetaan yhdessä naapurikuntien lukioiden kanssa.<br>3 Oppivelvollisuuden laajenemisen huomioon ottaminen                                                                                                                                                      | 1, 2 Eleven+ -hankkeen myötä kehitetään elinkeino-, työelämä- ja korkeakouluyhteistyötä sekä uutta etälukiotoimintaa.<br>3 Oppimista tukevien toimintamallien kehittämistä toteutetaan mahdollisen hankerahoituksen avulla.<br>4 Lukiokoulutuksessa luodaan uusia toimintamalleja opiskelijoiden oppimisen ja hyvinvoinnin tueksi.                                                                                                                  | 1 Eleven+-hankkeen toteutuminen ja etälukiotoiminnan toteutuminen<br>4 Opiskelijakyselyt yhteistyössä opiskelija-huollon kanssa<br>5 Lukiolaisten määrä                                                                                                                                                     |

|                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| 4 Opiskelijoiden osallistaminen ja ohjaaminen vaikuttamaan myönteisesti oman oppimisympäristönsä kehittämiseen<br>5 Lukion markkinointiin panostaminen<br>6 Jedu Piippolan ja lukion yhteistyön tiivistäminen | 3, 4 Koululta on mukana delegaatio jokaisessa koulutus- ja/tai jatkokoulutusillassa alueellamme.<br>5 Lukion markkinointia tehdään koulutus- ja jatko-opintoilloissa.<br>6 Jedu Piippolan ja Siikalatvan lukion yhteisen opinto-ohjaajan myötä pystymme vastaamaan uudella tavalla opiskelijoiden opintojen aikaiseen ohjaukseen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                 |
| <b>Aamu- ja iltapäivätoiminta:</b><br>1 Perusopetuksen ja varhaiskasvatuksen yhteistyötä kehitetään.<br>2 Tuetaan lapsen itsetunnon kehitystä ja vahvistetaan vuorovaikutustaitoja.                           | 1 Perusopetuksen ja varhaiskasvatuksen yhteistyön suunnittelun ja kehittämisen aloittaminen<br>1 Koululaisten aamu- ja iltapäivätoiminnan toteuttaminen. Toiminta järjestetään kunnan omana toimintana perusopetuslain mukaisesti 1.–2.-luokkien oppilaille sekä erityisen tuen päätöksen saaneille oppilaille luokilla 3.–9. Päivittäinen toiminta-aika on koulupäivinä klo 7.00–16.30 alakouluilla perusopetuksen toimesta.<br>3 Koululaisten aamu- ja iltapäivätoiminnassa otetaan huomioon koulupäivän kulku ja toimintaa suunnitellaan lapsilähtöisesti. Toiminnan sisällöissä kiinnitetään erityistä huomiota leikkiin, luovaan toimintaan ja myönteisiin elämyksiin. | 1 Aamu- ja iltapäivätoiminnassa mukana olevien lasten lukumäärä |

|                    | TP 2022       | TA 2023       | TA 2024       | TS 2025       | TS 2026       |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 500 Opetuspalvelut |               |               |               |               |               |
| Toimintatuotot (€) | 517 981,88    | 396 400,00    | 342 140,00    | 342 140,00    | 342 140,00    |
| Toimintakulut (€)  | -7 978 179,61 | -8 402 342,00 | -8 490 132,90 | -8 490 132,90 | -8 490 132,90 |
| Toimintakate (€)   | -7 460 197,73 | -8 005 942,00 | -8 147 992,90 | -8 147 992,90 | -8 147 992,90 |

TP=Tilinpäätös TA=Talousarvio TS=Taloussuunnitelma

**Suoritetietoja:**  
**Oppilasmäärät päivänä 20.9.2023:**

|                       |     |
|-----------------------|-----|
| Kestilän alakoulu     | 52  |
| Pentti Haanpään koulu | 48  |
| Rantakankaan koulu    | 93  |
| Aleksanterin koulu    | 113 |
| Gananderin koulu      | 172 |
| <b>Yhteensä:</b>      | 478 |
| Siikalatvan lukio     | 72  |

**Peruskoulut: Oppilasmäärät laskentapäivänä 20.9.2024 (arvio):**

|                       |            |
|-----------------------|------------|
| Kestilän alakoulu     | 53         |
| Pentti Haanpään koulu | 49         |
| Rantakankaan koulu    | 91         |
| Aleksanterin koulu    | 104        |
| Gananderin koulu      | 169        |
| <b>Yhteensä</b>       | <b>466</b> |
| Siikalatvan lukio     | 80         |

### 3.6.2 VARHAISKASVATUSPALVELUT (560)

**Palvelusuunnitelma**

Siikalatvan kunnassa tarjotaan joustavat ja laadukkaat varhaiskasvatuspalvelut kunnan lapsiperheille kuuntelemalla perheiden toiveita ja tarpeita. Oppimisen iloa vaalitaan luomalla kannustava ilmapiiri lasten ja aikuisten kesken. Esiopetuksessa tuetaan lapsen kouluvalmiuksien saavuttamista tutustumalla lapsen omaan elinympäristöön leikkien, tutkien ja havainnoiden. Toiminnan perustana on lapsen kasvun, kehityksen ja oppimisen tukeminen yhdessä vanhempien kanssa yhteen hiileen puhaltamalla. Varhaiskasvatuspalvelut ovat käyttäjilleen maksuttomia.

| TAVOITE                                     | TOIMINTASUUNNITELMA                                             | MITTARI                               |
|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>Toiminnalliset tavoitteet:</b>           |                                                                 |                                       |
| 1.Vuorohoidon rationalisointi               | Viikonloppu/ juhlapyhien hoitojärjestelyjen uudelleen arviointi | Viikonlopun työpisteet, lasten määrät |
| 2.Turvataan perhepäivähoito toimintamuotona | Uusien perhepäivähoitajien rekrytointi tarpeen mukaan           | perhepäivähoitajien määrä             |

|                                                                  |                                                                                                                    |                                                                                                      |
|------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3 Uudistuvaan henkilöstörakenteeseen varautuminen                | Vapautuviin lastenhoitajan toimiin pyritään saamaan sosionomeja, lastenhoitajien kannustaminen jatkokouluttatumaan | ryhmien lakisääteinen henkilöstörakenne (1 varhaiskasvatuksenopettaja, 1 sosionomi, 1 lastenhoitaja) |
| <b>Laadulliset tavoitteet:</b>                                   |                                                                                                                    |                                                                                                      |
| 1.Asiakaslähtöisyyden vahvistaminen                              | Lapset/ huoltajat mukaan toiminnan suunnitteluun                                                                   | Lasten kokousten määrä, kyselyt huoltajille                                                          |
| 2.Positiivisen ja vahvuusperustaisen pedagogiikan juurruttaminen | Kuuntele, kiinnostu, kiitä ja kehu toimintamallin käyttö                                                           | Asiakastyytyväisyyskysely                                                                            |
| 3.Työhyvinvoinnin ylläpitämisen/vahvistaminen                    | Esihenkilötyön kehittäminen työhyvinvointihankkeen kautta                                                          | Henkilöstön työhyvinvointikysely                                                                     |

### Tunnusluvut

|                                                    | tp 2019                 | tp 2020                 | tp 2021                 | ta 2022                | ta 2023          | ta 2024 |
|----------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|------------------|---------|
| Lasten toimintapäivien määrä (sis. varatut päivät) | 26 814 (poissalot 2714) | 26 016 (poissalot 4067) | 29 675 (poissalot 4047) | 29675 (poissalot 3501) | 27 000           | 28000   |
| Ostopalvelupäivät / vuosi                          | 879                     | 528                     | 585                     | 632                    | 400              | 300     |
| Vkpäivän hinta €/pv                                | <b>76,49</b>            | <b>76,9 korj.</b>       | <b>78,69</b>            | <b>&lt;78,00</b>       | <b>&lt;78,00</b> | <       |

| Toiminnan laajuus                                        | tp 2019    | tp 2020    | tp 2021    | ta 2022    | ta 2023    | ta 2024    |
|----------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 0–5-vuotiaat 31.12.                                      | 135        | 131        | 145        | 144        | 94         | 118        |
| 0–4-vuotiaat 31.12.                                      |            |            | 104        | 100        | 61         |            |
| - esiopetus + vk 6 v.<br>- esiopetus + vk 5 v.           | 23         | 30         | 37<br>24   | 37<br>24   | 31<br>17   | 28<br>-    |
| Päiväkotien esiopp. 6 v.<br>Päiväkotien esiopp. 5 v.     | 45         | 61         | 59<br>41   | 59<br>41   | 39<br>24   | 34<br>-    |
| Esiopetusoppilaat 20.9. yht.                             |            |            | 100        | 96         | 84         | 45         |
| Koululaiset päiväkodissa erityisin perusteluin/vuosi     | 0          | 1          | 6          | 4          | 2          | --         |
| Koululaisten ap-ip-toiminnassa päiväkodeissa 20.9.       | 23         | 14         | 15         | 0          | --         | --         |
| <b>Lapsia palvelun piirissä yht.</b>                     | <b>203</b> | <b>206</b> | <b>219</b> | <b>199</b> | <b>181</b> | <b>163</b> |
| - Ostopalvelun asiakkaat / vuosi                         | 9          | 7          | 6          | 8          | 2          | 2          |
| - Lasten kotihoidontuen piirissä lapsia ka. / kk / vuosi | 94         | 82         | 66         | 70         | 68         | 65         |

**Alle kouluikäisten lasten kokonaismäärä Siikalatvalla (31.12.) 320/2018, 319/2019, 322/2020 ja 298/2021 Siikalatvan syntyneet (31.12.) 28/2018, 34/2019, 39/2020 ja 40/2021 Lähde: Sotkanet.**

|                             | TP 2022       | TA 2023       | TA 2024       | TS 2025       | TS 2026       |
|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 560 Varhaiskasvatuspalvelut |               |               |               |               |               |
| Toimintatuotot (€)          | 260 855,73    | 155 600,00    | 142 650,00    | 142 650,00    | 142 650,00    |
| Toimintakulut (€)           | -3 476 292,16 | -3 687 471,00 | -3 676 635,49 | -3 676 635,49 | -3 676 635,49 |
| Toimintakate (€)            | -3 215 436,43 | -3 531 871,00 | -3 533 985,49 | -3 533 985,49 | -3 533 985,49 |

TP=Tilinpäätös TA=Talousarvio TS=Taloussuunnitelma

### 3.6.3 KULTTUURI- JA VAPAA-AIKAPALVELUT (580)

#### Palvelusuunnitelma

##### Kulttuuri- ja vapaa-aikapalveluiden hallinto:

Kulttuuri- ja vapaa-aikapalveluiden tehtävänä on ylläpitää, parantaa ja monipuolistaa kuntalaisten palveluita yhdenvertaisesti ja laadukkaasti.

##### Nuorisopalvelut:

Nuorisopalvelut tukee lasten ja nuorten tasapainoista ja yhdenvertaista kasvua, harrastuksia ja toimintaa luomalla heille turvallisen, virikkeellisen ja monipuolisen kasvuympäristön. Nuorisopalvelut tarjoaa nuorille suunnattuja palveluja, kohtaamispaikkoja ja nuorisotiloja. Lisäksi nuorisopalvelut edistää nuorten osallisuutta ja kehittää ajantasaisia vaikuttamismahdollisuuksia sekä kykyä ja edellytyksiä toimia yhteiskunnan jäsenenä.

##### Liikuntapalvelut:

Liikuntapalvelut järjestää eri kohderyhmät huomioon ottavia liikuntapalveluita sekä terveyttä ja hyvinvointia edistävää liikuntaa. Liikuntapalvelut tukee myös kansalaistoimintaa (esim. seuratoiminta) sekä rakentaa ja ylläpitää liikuntapaikkoja.

##### Kirjastopalvelut:

Yleisten kirjastojen kirjasto- ja tietopalvelujen tavoitteena on edistää väestön yhdenvertaisia mahdollisuuksia sivistykseen ja kulttuuriin. Kirjastopalvelujen tehtävä on edistää tiedon saatavuutta ja käyttöä, lukemiskulttuuria ja monipuolista lukutaitoa sekä mahdollisuuksia elinikäiseen oppimiseen ja osaamisen kehittämiseen, aktiivista kansalaisuutta, demokratiaa ja sananvapautta. Tavoitteen toteuttamisessa lähtökohtina ovat yhteisöllisyys, moniarvoisuus ja kulttuurinen moninaisuus.

##### Kulttuuripalvelut:

Kulttuuripalvelut luo edellytykset kunnan monipuoliselle kulttuuritoiminnalle sekä kannustaa kuntalaisia, yhdistyksiä ja yhteisöjä osallistumaan kulttuurin tuottamiseen. Kulttuuripalvelut järjestää yhteistyössä eri toimijoiden kanssa kulttuuritoimintaa kaiken ikäisille. Kulttuuripalveluiden tavoitteena on myös vaikuttaa kulttuurin avulla kuntalaisten hyvinvointiin.

##### Kansalaisopisto:

Kansalaisopisto tarjoaa mahdollisuuksia aktiiviseen itsensä kehittämiseen ja uuden oppimiseen. Laadukas tietojen, taitojen ja oppimismahdollisuuksien tarjoaminen, luovuuden korostaminen, henkisen kehityksen edistäminen, kulttuuriperinteen vaaliminen ja elinikäisen oppimisen mahdollistaminen ovat kansalaisopiston keskeisiä teemoja. Kansalaisopiston palvelut ovat laadukkaita, edullisia ja helposti saatavilla. Kansalaisopiston toiminta edistää kuntalaisten terveyttä ja hyvinvointia.

| TAVOITE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | TOIMINTASUUNNITELMA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | MITTARI                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Hallinto:</b><br>1 Kehitetään liikunta- ja nuorisopalveluita, kulttuuri- ja kirjastopalveluita sekä kansalaisopiston toimintaa budjetin raameissa ja yhteistyötä tiivistäen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 1 Vapaa-aikapalveluiden henkilöstön kanssa pidetään säännöllisesti yhteisiä tiimipalavereja, joissa käydään ajankohtaisia asioita läpi sekä suunnitellaan yhdessä kuluvan ja tulevan vuoden tapahtumia ja toimintaa.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 1 Järjestettyjen tapahtumien määrä<br>1 Tapahtumiin osallistuneiden kuntalaisten määrä                                                                                                                                                                                  |
| <b>Nuorisopalvelut:</b><br>1 Edistetään nuorten hyvinvointia ja terveyttä sekä tarjotaan heille mahdollisuuksia ja tukea omaan elämänhallintaan.<br>2 Tuetaan ja aktivoidaan nuorten omaehtoista toimintaa ja vaikuttamista.<br>3 Etsivän nuorisotyön tavoitteena on vahvistaa Siikalatvan 15–29-vuotiaiden nuorten ja nuorten aikuisten hyvinvointia, olla läsnä nuorten keskuudessa, mahdollistaa turvallinen aikuiskontakti kaikille nuorille ja tavoittaa tuen tarpeessa olevat nuoret yhteistyössä muiden sidosryhmien kanssa. | 1 Nuorille järjestetään tapahtumia, tilaisuuksia ja retkiä yhdessä eri toimijoiden kanssa.<br>2 Nuorisotilatoimintaa ylläpidetään ja kehitetään siten, että jokaisella kylällä on toiminnassa oleva nuorisotila.<br>3 Nuorisoyhdistysten ja muiden yhdistysten nuorisotoimintaa tuetaan avustuksilla.<br>4 Siikalatvan kunta on mukana kahdeksan muun kunnan Jelppi-verkostossa.                                                                                                                                                                                                                                                      | 1 Nuorille järjestettyjen tapahtumien, tilaisuuksien ja retkien määrä<br>1 Tapahtumiin, tilaisuuksiin ja retkille osallistuneiden nuorten määrä<br>3 Jaettujen avustusten määrä                                                                                         |
| <b>Liikuntapalvelut:</b><br>1 Edistetään kuntalaisten hyvinvointia ja terveyttä monipuolisen liikunnan avulla.<br>2 Ylläpidetään ja kehitetään liikuntapaikkoja ja -alueita yhdessä teknisten palveluiden kanssa.<br>3 Edistetään ja aktivoidaan eri toimijoiden kanssa kuntalaisten liikuntaharrastuksia mm. järjestämällä liikuntatapahtumia.<br>4 Tiivistetään hallintokuntien välistä yhteistyötä (esim. urheilutapahtumat).<br>5 Tuetaan urheiluseurojen ja muiden yhdistysten järjestämää liikuntaa.                          | 1 Järjestetään kehonkoostumismittaukset kaksi kertaa vuodessa Siikalatvan kunnan asukkaille.<br>2 Tammikuussa 2024 järjestetään taitoluistelutapahtuma Rantsilassa (koko perheelle).<br>3 Helmikuussa 2024 järjestetään taitoluistelutapahtuma Piippolassa (koko perheelle).<br>4 Kevään 2024 aikana järjestetään lumikenkä-/liukulumikenkäretket joka kylällä.<br>5 Senioriliikuntaryhmät toimivat Kestilässä, Piippolassa, Pulkkilassa ja Rantsilassa, 1 h/vko, 45 min /kerta.<br>6 Kesäuimakoulut järjestetään Piippolassa ja Rantsilassa (1 viikko heinäkuussa).<br>7 Kesällä järjestetään tapahtumia lapsille ja lapsiperheille. | 1 kävijämäärätavoite<br>20 osallistujaa<br>2, 3 kävijämäärätavoite<br>15 osallistujaa<br>4 osallistujat, tavoite<br>10 / kylä<br>5 kävijämäärä, tavoite<br>12 henkilöä / ryhmä<br>6 osallistujatavoite: vähintään 10 / ryhmä<br>7 kävijämäärätavoite<br>10 osallistujaa |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>Kirjastopalvelut:</b></p> <p>1 Tarjotaan laadukkaat ja ajantasaiset kirjastopalvelut eri asiakasryhmille sekä monipuolinen ja ajan tasalla oleva kirjastoaineisto.</p> <p>2 Tehdään yhteistyötä eri hallintokuntien, oppilaitosten, kirjastojen ja muiden yhteistyökumppaneiden kanssa.</p> <p>3 Ylläpidetään henkilökunnan ammattitaitoa.</p> <p>4 Kehitetään kirjastoja yhteispalvelun asiointipisteinä (Kela-palvelut) ja kunnan monipalvelupisteinä.</p> <p>5 Parannetaan kirjastopalvelujen saavutettavuutta.</p> <p>6 Sitoudutaan Joki-kirjastojen yhteiseen kehitykseen ja strategiaan.</p> <p>7 Edistetään kulttuurin ja taiteen yhdenvertaista saatavuutta ja monipuolista käyttöä.</p> <p>8 Edistetään paikallisen kulttuuriperinnön tallentamista ja säilymistä.</p> | <p>1 Kirjaston kokoelmia, laitteita ja palveluja tarjotaan lähtökohtaisesti ilmaiseksi kaikille.</p> <p>2 Kirjastoihin hankintaan uutta aineistoa kokoelmapolitiikan mukaisesti eri asiakasryhmät huomioiden. Jatketaan Pohjoisen eKirjaston yhteistyöllä uudistuvien e-aineistojen tarjontaa, sekä valmistaudutaan kuntien yhteiseen e-kirjastoon liittymiseen.</p> <p>3 Joki-kirjastojen yhteistyötä jatketaan tarjoten laadukkaat ja monipuoliset seutukirjastopalvelut.</p> <p>4 Tarjotaan varhaiskasvatuksesta luokiokoulutukseen kunnan kulttuurikasvatussuunnitelman mukaista toimintaa.</p> <p>5 Henkilökunta ottaa haltuunsa kirjastoalan uusia osaamistarpeita ja kirjastossa käytössä olevien järjestelmien uusia ominaisuuksia koulutautuen koulutussuunnitelman mukaisesti sekä kehityskeskusteluissa esille nousevien tarpeiden pohjalta.</p> <p>6 Asiointipisteiden toimintaa tarkastellaan ja yhteispalvelusopimusta pyritään jatkamaan yhteistyössä Kelan kanssa.</p> <p>7 Ylläpidetään neljää omatoimikirjastoa ja kirjastojen aukioloaikoja sekä asiakaspalautteita tarkastellaan ja muutetaan tarvittaessa saavutettavuuden parantamiseksi.</p> <p>8 Toteutetaan kirjaston hakeutuvan kotipalvelun kokeilu- ja kehittämissanke, jos hanke saa valtionavustusta.</p> <p>9 Hankitaan paikallista kotiseutuaineistoa ja ylläpidetään kotiseutukoelmaa.</p> <p>10 Tarjotaan matalan kynnyksen tapahtumia yksin tai yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa sekä tuetaan muiden palvelualueiden toimintaa (esim. kuntosalipolettien nouto, monitoimitilan varaukset, kansalaisopiston lomakkeet).</p> | <p>1 Kävijämäärä, hankittujen niteiden määrä ja lainamäärä edelliseen vuoteen verrattuna</p> <p>2 Kirjaston tapahtumien sekä tiedonhaun ja kirjastonkäytön opetuksien osallistujamäärä edelliseen vuoteen verrattuna</p> <p>3 Koulutuspäivät http/vuodessa</p> <p>4 Kelan seuraama asiointipisteiden tikettimäärään kehitys</p> <p>5 Hakeutuvien palvelujen kehittämishankkeen toteutuminen ja tulokset 2024</p> <p>6 Joki-kirjastojen yhteishankkeeseen käytetty työaika 2024</p> <p>7 Siikalatvan kulttuuristrategiaan asetetut mittarit</p> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Kulttuuri- ja museotoiminta:</b><br>1 Tavoitteena on järjestää ja tukea kulttuuritoimintaa edistämällä kulttuurin ja taiteen yhdenvertaista saatavuutta, monipuolista käyttöä ja harrastamista sekä edistää kulttuuriperinnön ylläpitämistä. | 1 Tiedotetaan kulttuuritapahtumista ja toimitaan yhteistyössä eri tahojen kanssa monipuolisen kulttuuritoiminnan järjestämiseksi (esim. peruskoulujen konsertit, erityisryhmien musiikkiesitykset koululaisille ja kuntalaisille).<br>2 Tuetaan museotoimintaa kunnan alueella sekä järjestetään museotoimintaa kunnan omistamassa museokohteessa.<br>3 Kulttuuri- ja museotoimintaa järjestettäessä huomioidaan paikalliset olosuhteet ja voimavarat sekä eri väestöryhmien tarpeet.<br>4 Toteutetaan yhdessä koulujen kanssa kulttuurikasvatussuunnitelman mukaista toimintaa.<br>5 Jatketaan valmistautumista Oulu 2026 kulttuuripääkaupunkivuoden kehittämiseen. | 1 Järjestettyjen tapahtumien ja tilaisuuksien määrä<br>1 Tapahtumiin ja tilaisuuksiin osallistuneiden määrä |
| <b>Kansalaisopisto:</b><br>1 Turvataan toiminnan jatkuvuus ja monipuolinen kurssitarjonta.<br>2 Kurseja järjestetään yhdenvertaisesti eri puolilla kuntaa.                                                                                      | 1 Tarjotaan monipuolisia liikuntakursseja kuntalaisten hyvinvoinnin ja työkyvyn edistämiseksi.<br>2 Panostetaan asiakaslähtöiseen palveluun ja kehitetään toimintaa asiakaspalautteiden pohjalta.<br>3 Vahvistetaan lasten ja nuorten sosiaalisia taitoja.<br>4 Tarjotaan ikäihmisille mahdollisuus jatkuvaan oppimiseen.<br>5 Tehdään yhteistyötä muiden kunnan hallintokuntien sekä järjestöjen kanssa.                                                                                                                                                                                                                                                            | 1 Tarjottujen kurssien määrä<br>2 Kurseille osallistuneiden määrä                                           |

|                                      | TP 2022       | TA 2023       | TA 2024       | TS 2025       | TS 2026       |
|--------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 580 Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut |               |               |               |               |               |
| Toimintatuotot (€)                   | 79 605,87     | 75 100,00     | 103 740,00    | 103 740,00    | 103 740,00    |
| Toimintakulut (€)                    | -1 466 174,18 | -1 549 129,00 | -1 576 656,48 | -1 576 656,48 | -1 576 656,48 |
| Toimintakate (€)                     | -1 386 568,31 | -1 474 029,00 | -1 472 916,48 | -1 472 916,48 | -1 472 916,48 |

TP=Tilinpäätös TA=Talousarvio TS=Taloussuunnitelma

**Suoritetietoja:****Kirjastojen lainamäärät vuonna 2020:**

|                                      |        |
|--------------------------------------|--------|
| Kestilä                              | 9 113  |
| Piippola                             | 6 263  |
| Pulkkila                             | 14 693 |
| Rantsila                             | 11 251 |
| E-aineistojen käyttökerrat (lainaus) | 8 999  |

(Koronavuoden sulku mahdollisesti vaikuttaa 2020 lainamääriin)

**Kirjastojen lainamäärät vuonna 2021:**

|                                                         |        |
|---------------------------------------------------------|--------|
| Kestilä                                                 | 10 304 |
| Piippola                                                | 7 725  |
| Pulkkila                                                | 16 515 |
| Rantsila                                                | 11 251 |
| Pohjoisen eKirjaston aineistojen käyttökerrat (lainaus) |        |

- Vuonna 2021 mukaan tulivat Lapin kirjastot, mikä nostaa eKirjastojen aineistojen määriä ja käyttökertoja alueella.

### 3.7 KÄYTTÖTALOUS YHTEENVETO LAUTAKUNNITTAIN

|                                       | TP 2021            | TP 2022            | TA 2023           | TA 2024 Muutos %  | TS 2025    | TS 2026           |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|------------|-------------------|
| Kunnanvaltuusto                       |                    |                    |                   |                   |            |                   |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>                 | <b>25</b>          | <b>0</b>           | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>   | <b>0</b>          |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                  | <b>-41 498</b>     | <b>-36 473</b>     | <b>-34 614</b>    | <b>-52 162</b>    | <b>151</b> | <b>-52 162</b>    |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                   | <b>-41 473</b>     | <b>-36 473</b>     | <b>-34 614</b>    | <b>-52 162</b>    | <b>151</b> | <b>-52 162</b>    |
| <b>VUOSIKATE</b>                      | <b>-41 473</b>     | <b>-36 473</b>     | <b>-34 614</b>    | <b>-52 162</b>    | <b>151</b> | <b>-52 162</b>    |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>               | <b>-41 473</b>     | <b>-36 473</b>     | <b>-34 614</b>    | <b>-52 162</b>    | <b>151</b> | <b>-52 162</b>    |
| <b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b> | <b>-41 473</b>     | <b>-36 473</b>     | <b>-34 614</b>    | <b>-52 162</b>    | <b>151</b> | <b>-52 162</b>    |
| Tarkastuslautakunta                   |                    |                    |                   |                   |            |                   |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                  | <b>-9 357</b>      | <b>-15 942</b>     | <b>-15 627</b>    | <b>-16 348</b>    | <b>105</b> | <b>-16 348</b>    |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                   | <b>-9 357</b>      | <b>-15 942</b>     | <b>-15 627</b>    | <b>-16 348</b>    | <b>105</b> | <b>-16 348</b>    |
| <b>VUOSIKATE</b>                      | <b>-9 357</b>      | <b>-15 942</b>     | <b>-15 627</b>    | <b>-16 348</b>    | <b>105</b> | <b>-16 348</b>    |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>               | <b>-9 357</b>      | <b>-15 942</b>     | <b>-15 627</b>    | <b>-16 348</b>    | <b>105</b> | <b>-16 348</b>    |
| <b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b> | <b>-9 357</b>      | <b>-15 942</b>     | <b>-15 627</b>    | <b>-16 348</b>    | <b>105</b> | <b>-16 348</b>    |
| Keskusvaalilautakunta                 |                    |                    |                   |                   |            |                   |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>                 | <b>5 919</b>       | <b>11 300</b>      | <b>11 300</b>     | <b>30 750</b>     | <b>272</b> | <b>30 750</b>     |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                  | <b>-34 215</b>     | <b>-15 780</b>     | <b>-25 261</b>    | <b>-40 347</b>    | <b>160</b> | <b>-40 347</b>    |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                   | <b>-28 296</b>     | <b>-4 481</b>      | <b>-13 961</b>    | <b>-9 597</b>     | <b>69</b>  | <b>-9 597</b>     |
| <b>VUOSIKATE</b>                      | <b>-28 296</b>     | <b>-4 481</b>      | <b>-13 961</b>    | <b>-9 597</b>     | <b>69</b>  | <b>-9 597</b>     |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>               | <b>-28 296</b>     | <b>-4 481</b>      | <b>-13 961</b>    | <b>-9 597</b>     | <b>69</b>  | <b>-9 597</b>     |
| <b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b> | <b>-28 296</b>     | <b>-4 481</b>      | <b>-13 961</b>    | <b>-9 597</b>     | <b>69</b>  | <b>-9 597</b>     |
| Kunnanhallitus                        |                    |                    |                   |                   |            |                   |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>                 | <b>4 850 670</b>   | <b>7 290 076</b>   | <b>1 133 629</b>  | <b>1 354 515</b>  | <b>119</b> | <b>1 354 515</b>  |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                  | <b>-31 875 387</b> | <b>-35 587 900</b> | <b>-3 464 463</b> | <b>-3 720 258</b> | <b>107</b> | <b>-4 290 968</b> |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                   | <b>-27 024 717</b> | <b>-28 297 824</b> | <b>-2 330 834</b> | <b>-2 365 743</b> | <b>101</b> | <b>-2 936 453</b> |
| <b>VUOSIKATE</b>                      | <b>-27 024 717</b> | <b>-28 297 824</b> | <b>-2 330 834</b> | <b>-2 365 743</b> | <b>101</b> | <b>-2 936 453</b> |
| <b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>    | <b>-67 313</b>     | <b>-64 765</b>     | <b>-114 770</b>   | <b>-94 770</b>    | <b>83</b>  | <b>-94 770</b>    |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>               | <b>-27 092 029</b> | <b>-28 362 589</b> | <b>-2 445 604</b> | <b>-2 460 513</b> | <b>101</b> | <b>-3 031 223</b> |
| <b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b> | <b>-27 092 029</b> | <b>-28 362 589</b> | <b>-2 445 604</b> | <b>-2 460 513</b> | <b>101</b> | <b>-3 031 223</b> |
| Tekninen lautakunta                   |                    |                    |                   |                   |            |                   |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>                 | <b>4 898 859</b>   | <b>4 723 394</b>   | <b>4 763 007</b>  | <b>5 305 850</b>  | <b>111</b> | <b>5 303 800</b>  |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                  | <b>-4 839 810</b>  | <b>-4 882 395</b>  | <b>-5 417 140</b> | <b>-5 329 265</b> | <b>98</b>  | <b>-5 328 135</b> |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                   | <b>59 049</b>      | <b>-159 001</b>    | <b>-654 133</b>   | <b>-23 415</b>    | <b>4</b>   | <b>-24 335</b>    |
| <b>VUOSIKATE</b>                      | <b>59 049</b>      | <b>-159 001</b>    | <b>-654 133</b>   | <b>-23 415</b>    | <b>4</b>   | <b>-24 335</b>    |
| <b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>    | <b>-1 109 909</b>  | <b>-1 779 719</b>  | <b>-1 705 600</b> | <b>-1 101 960</b> | <b>65</b>  | <b>-1 101 960</b> |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>               | <b>-1 050 861</b>  | <b>-1 938 720</b>  | <b>-2 359 733</b> | <b>-1 125 375</b> | <b>48</b>  | <b>-1 126 295</b> |
| <b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b> | <b>-982 597</b>    | <b>-1 868 876</b>  | <b>-2 291 473</b> | <b>-989 635</b>   | <b>43</b>  | <b>-990 555</b>   |

|                                  | TP 2021     | TP 2022     | TA 2023     | TA 2024 Muutos % | TS 2025 | TS 2026     |             |
|----------------------------------|-------------|-------------|-------------|------------------|---------|-------------|-------------|
| Sivistyslautakunta               |             |             |             |                  |         |             |             |
| TOIMINTATUOTOT                   | 850 633     | 858 443     | 627 100     | 588 530          | 94      | 588 530     | 588 530     |
| TOIMINTAKULUT                    | -12 301 406 | -12 928 150 | -13 645 180 | -13 749 641      | 101     | -13 749 641 | -13 749 642 |
| TOIMINTAKATE                     | -11 450 773 | -12 069 706 | -13 018 080 | -13 161 111      | 101     | -13 161 111 | -13 161 112 |
| VUOSIKATE                        | -11 450 773 | -12 069 706 | -13 018 080 | -13 161 111      | 101     | -13 161 111 | -13 161 112 |
| POISTOT JA ARVONALENTUMISET      | 0           | 0           | 0           | -90 229          | 0       | -90 229     | -90 229     |
| TILIKAUDEN TULOS                 | -11 450 773 | -12 069 706 | -13 018 080 | -13 251 340      | 102     | -13 251 340 | -13 251 341 |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)   | -11 450 773 | -12 069 706 | -13 018 080 | -13 251 340      | 102     | -13 251 340 | -13 251 341 |
| Rakennus- ja ympäristölautakunta |             |             |             |                  |         |             |             |
| TOIMINTATUOTOT                   | 53 884      | 55 075      | 58 000      | 0                | 0       | 0           | 0           |
| TOIMINTAKULUT                    | -144 797    | -141 195    | -182 457    | 0                | 0       | 0           | 0           |
| TOIMINTAKATE                     | -90 913     | -86 120     | -124 457    | 0                | 0       | 0           | 0           |
| VUOSIKATE                        | -90 913     | -86 120     | -124 457    | 0                | 0       | 0           | 0           |
| TILIKAUDEN TULOS                 | -90 913     | -86 120     | -124 457    | 0                | 0       | 0           | 0           |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)   | -90 913     | -86 120     | -124 457    | 0                | 0       | 0           | 0           |
| Tuloslaskelmaosa                 |             |             |             |                  |         |             |             |
| TOIMINTATUOTOT                   | 10 659 991  | 12 938 288  | 6 593 036   | 7 279 645        | 110     | 7 277 595   | 7 277 595   |
| TOIMINTAKULUT                    | -49 246 470 | -53 607 835 | -22 784 742 | -22 908 021      | 101     | -23 477 601 | -23 854 041 |
| TOIMINTAKATE                     | -38 586 479 | -40 669 546 | -16 191 706 | -15 628 376      | 97      | -16 200 006 | -16 576 446 |
| VEROTULOT                        | 18 185 488  | 17 589 150  | 10 464 000  | 10 009 000       | 96      | 10 239 000  | 10 407 000  |
| VALTIONOSUUDET                   | 23 721 492  | 25 093 809  | 8 413 134   | 7 203 847        | 86      | 8 339 728   | 8 532 014   |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT         | 84 230      | 365 890     | -221 500    | -292 800         | 132     | -292 800    | -292 800    |
| VUOSIKATE                        | 3 404 731   | 2 379 303   | 2 463 928   | 1 291 671        | 52      | 2 085 922   | 2 069 768   |
| SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT    | -1 177 222  | -1 238 570  | -1 254 310  | -1 286 959       | 103     | -1 286 959  | -1 286 959  |
| ARVONALENTUMISET                 | 0           | -605 914    | -566 060    | 0                | 0       | 0           | 0           |
| TILIKAUDEN TULOS                 | 2 227 508   | 534 819     | 643 558     | 4 712            | 1       | 798 963     | 782 809     |
| POISTOERON LIS(-)/VÄH(+)         | 68 263      | 69 844      | 68 260      | 135 740          | 199     | 135 740     | 135 740     |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)   | 2 295 772   | 604 663     | 711 818     | 140 452          | 20      | 934 703     | 918 549     |

## 4.TULOSLASKELMAOSA

### TULOSLASKEMA (ulk.)

|                                       | TP 2021          | TP 2022          | TA 2023        | TA 2024        | Muutos %   | TS 2025        | TS 2026        |
|---------------------------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|------------|----------------|----------------|
| 3020 Ateriatuotot asiakkailta         | 41 300           | 582 938          | 0              | 0              | 0          | 0              | 0              |
| 3052 Myyntituotot kunnilta            | 4 083            | 237              | 0              | 0              | 0          | 0              | 0              |
| 3053 Myyntituotot kuntayhtymiltä      | 1 656            | 1 625            | 0              | 0              | 0          | 0              | 0              |
| 3060 Muut liiketoiminnan tuotot       | 475 065          | 287 004          | 353 800        | 403 800        | 114        | 403 800        | 403 800        |
| 3087 Lomituspalvelukorvaukset         | 2 356 621        | 2 270 130        | 0              | 0              | 0          | 0              | 0              |
| 3099 Muut korvaukset                  | 18 176           | 20 360           | 11 300         | 30 750         | 272        | 30 750         | 30 750         |
| 3100 Kotikuntakorvaukset              | 247 122          | 253 074          | 243 500        | 157 140        | 65         | 157 140        | 157 140        |
| 3115 Muut yhteistoimintakorvaukset    | 156 380          | 130 550          | 132 200        | 132 200        | 100        | 132 200        | 132 200        |
| 3135 Oppisopimuskoulutuskorvaukset    | 0                | 0                | 0              | 15 450         | 0          | 15 450         | 15 450         |
| 3140 Muut myynnit./muut suoritteet    | 56 903           | 60 885           | 34 450         | 30 800         | 89         | 30 800         | 30 800         |
| <b>Myyntituotot</b>                   | <b>3 357 307</b> | <b>3 606 803</b> | <b>775 250</b> | <b>770 140</b> | <b>99</b>  | <b>770 140</b> | <b>770 140</b> |
| 3257 Päivähoitomaksut                 | 134 954          | 45 783           | 0              | 0              | 0          | 0              | 0              |
| 3260 Asiakasmaksutuotot               | 307 816          | 1 144 648        | 0              | 0              | 0          | 0              | 0              |
| 3261 Kotihoitotuotot/Tuetun as.tuot   | 104 758          | 414 757          | 0              | 0              | 0          | 0              | 0              |
| 3262 Asumispalvelutuotot              | 291 219          | 821 514          | 0              | 0              | 0          | 0              | 0              |
| 3263 Kuukausimaksutuotot              | 0                | 29 778           | 0              | 0              | 0          | 0              | 0              |
| 3264 Laboratoriotutkimustuotot        | 330              | 0                | 0              | 0              | 0          | 0              | 0              |
| Sosiaalitoimen maksut                 | 839 078          | 2 456 480        | 0              | 0              | 0          | 0              | 0              |
| 3275 Maksut./Opetus- ja kulttuurito   | 35 653           | 41 496           | 43 200         | 44 500         | 103        | 44 500         | 44 500         |
| Opetus- ja kulttuuritoimen maksut     | 35 653           | 41 496           | 43 200         | 44 500         | 103        | 44 500         | 44 500         |
| 3285 Rakennusvalv./tarkastusmaksut    | 33 852           | 21 922           | 40 000         | 25 000         | 62         | 25 000         | 25 000         |
| 3287 Muut yhdyskuntapalvelujen maks   | 17 353           | 25 743           | 18 000         | 25 000         | 139        | 25 000         | 25 000         |
| 3288 VT Ympäristölupamaksut           | 1 680            | 4 246            | 0              | 0              | 0          | 0              | 0              |
| Yhdyskuntapalvelun maksut             | 52 886           | 51 911           | 58 000         | 50 000         | 86         | 50 000         | 50 000         |
| 3291 Sijaisapumaksut (kunnallinen)    | 135 815          | 125 739          | 0              | 0              | 0          | 0              | 0              |
| 3292 Tuettu maksullinen (kunnallinen) | 114 480          | 89 427           | 0              | 0              | 0          | 0              | 0              |
| 3293 Täysin maks. lomituspalv.maksu   | 1 531            | 3 989            | 0              | 0              | 0          | 0              | 0              |
| 3294 Sijaisapumaksu/itsejärjestetty   | 46 502           | 56 719           | 0              | 0              | 0          | 0              | 0              |
| 3295 Maksutuotot/Muut                 | 4 850            | 2 210            | 1 000          | 200            | 20         | 200            | 200            |
| 3296 Tuettu maksullinen/itsejärjest   | 15 169           | 13 829           | 0              | 0              | 0          | 0              | 0              |
| Muut palvelumaksut                    | 318 346          | 291 913          | 1 000          | 200            | 20         | 200            | 200            |
| <b>Maksutuotot</b>                    | <b>1 245 963</b> | <b>2 841 800</b> | <b>102 200</b> | <b>94 700</b>  | <b>93</b>  | <b>94 700</b>  | <b>94 700</b>  |
| 3300 Työllistämistuki                 | 53 809           | 113 217          | 55 000         | 55 000         | 100        | 55 000         | 55 000         |
| 3321 Muut tuet ja avust. valtiolta.   | 990 083          | 955 905          | 267 500        | 438 640        | 164        | 438 640        | 438 640        |
| 3325 Koulumatkatuki (Kela)            | 88 275           | 105 448          | 50 000         | 100 000        | 200        | 100 000        | 100 000        |
| 3329 Muut tuet ja avustukset EU       | 2 924            | 1 406            | 300            | 0              | 0          | 0              | 0              |
| 3330 Muut tuet ja avustukset          | 950              | 7 996            | 30 500         | 43 500         | 143        | 43 500         | 43 500         |
| <b>Tuet ja avustukset</b>             | <b>1 136 041</b> | <b>1 183 971</b> | <b>403 300</b> | <b>637 140</b> | <b>158</b> | <b>637 140</b> | <b>637 140</b> |

|                                     | TP 2021          | TP 2022          | TA 2023          | TA 2024          | Muutos %   | TS 2025          | TS 2026          |
|-------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------|------------------|------------------|
| 3410 Vuokratuotot huoneistoista     | 207 494          | 186 711          | 126 590          | 123 210          | 97         | 121 160          | 121 160          |
| 3420 Vuokratuotot rakennuksista     | 1 366 376        | 1 553 575        | 1 592 120        | 1 693 600        | 106        | 1 693 600        | 1 693 600        |
| 3430 Vuokratuotot maapohjasta       | 25 830           | 20 826           | 23 000           | 63 000           | 274        | 63 000           | 63 000           |
| 3450 Vuokratuotot koneista/kalustos | 242              | 250              | 300              | 300              | 100        | 300              | 300              |
| 3460 Muut vuokratuotot              | 80               | 0                | 0                | 0                | 0          | 0                | 0                |
| 3506 Ehkäisevän toimeen. takaisinpe | 51               | 94               | 0                | 0                | 0          | 0                | 0                |
| 3507 Täydentävän toimeent. tak.per. | 595              | 1 176            | 0                | 0                | 0          | 0                | 0                |
| 3530 Muut tuotot.                   | 38 660           | 183 678          | 19 200           | 13 400           | 70         | 13 400           | 13 400           |
| 3535 Käyttöomaisuuden myyntivoitot  | 49 484           | 16 132           | 0                | 0                | 0          | 0                | 0                |
| <b>Muut toimintatuotot</b>          | <b>1 688 812</b> | <b>1 962 441</b> | <b>1 761 210</b> | <b>1 893 510</b> | <b>108</b> | <b>1 891 460</b> | <b>1 891 460</b> |
| <b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>      | <b>7 428 124</b> | <b>9 595 015</b> | <b>3 041 960</b> | <b>3 395 490</b> | <b>112</b> | <b>3 393 440</b> | <b>3 393 440</b> |

|                                     |                    |                    |                   |                   |            |                   |                   |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|------------|-------------------|-------------------|
| 4000 Vakinaisten viranhaltijoiden p | -3 378 219         | -3 283 438         | -3 508 554        | -3 646 644        | 104        | -3 646 644        | -3 646 644        |
| 4005 Vakinaisten työsuht.kk-palkat  | -2 924 491         | -3 091 220         | -2 497 348        | -2 575 845        | 103        | -2 575 845        | -2 575 845        |
| 4010 Tunti - ja urakkapalkat        | 0                  | -7 024             | -5 500            | -14 000           | 255        | -14 000           | -14 000           |
| 4020 Sairaus- ja äitiyslomasij      | -174 421           | -190 120           | -166 100          | -109 240          | 66         | -109 240          | -109 240          |
| 4025 Tilapäisten työntekijöiden pal | -928 863           | -1 124 971         | -754 896          | -929 976          | 123        | -929 976          | -929 976          |
| 4030 Vuosi- ja muiden sij. palkat   | -471 396           | -479 056           | -121 100          | -147 150          | 122        | -147 150          | -147 150          |
| 4035 Kesätyöntekijöiden palkat      | -8 880             | -8 246             | -10 400           | -11 550           | 111        | -11 550           | -11 550           |
| 4045 Työllistettyjen palkat         | -101 687           | -206 730           | -160 000          | -160 000          | 100        | -160 000          | -160 000          |
| 4051 Erilliskorvaukset              | -370 373           | -383 758           | -60 000           | -60 700           | 101        | -60 700           | -60 700           |
| 4053 Veronalainen matkakorvaus      | -67                | -5 286             | -5 000            | -5 000            | 100        | -5 000            | -5 000            |
| 4075 Luottamushenkilöiden palkkiot  | -45 789            | -52 273            | -48 270           | -60 615           | 126        | -60 615           | -60 615           |
| 4080 Virahalt ja työnt kokouspal    | -10 121            | -10 658            | -11 025           | -11 925           | 108        | -11 925           | -11 925           |
| 4084 Jaksotetut palkat              | -58 440            | -17 088            | 0                 | 0                 | 0          | 0                 | 0                 |
| 4092 Muut palkkiot, veroton         | 0                  | -5 800             | -7 000            | -7 800            | 111        | -7 800            | -7 800            |
| 4100 KuEL-maksut                    | -1 244 186         | -1 343 518         | -1 245 099        | -1 280 996        | 103        | -1 280 996        | -1 280 996        |
| 4110 Muutt työeläkemaksut           | -156 060           | -152 034           | 0                 | 0                 | 0          | 0                 | 0                 |
| 4114 KuEL-tasausmaksu               | 0                  | 0                  | -353 063          | -382 437          | 108        | -382 437          | -382 437          |
| 4115 KuEL-eläkemenoper. maks        | -1 037 643         | -986 617           | 0                 | 0                 | 0          | 0                 | 0                 |
| 4130 Jaksotetut eläkekulut=lomarah  | -11 799            | -10 510            | 0                 | 0                 | 0          | 0                 | 0                 |
| 4150 Kansaneläke- ja sairausvak.mak | -125 934           | -115 857           | -105 912          | -100 619          | 95         | -100 619          | -100 626          |
| 4160 Työttömyysvakuutusmaksut       | -125 805           | -143 585           | -111 798          | -64 511           | 58         | -64 511           | -64 511           |
| 4170 Tapaturmavakuutusmaksut        | -107 737           | -133 864           | -29 228           | -33 484           | 115        | -33 484           | -33 484           |
| 4175 Taloudellinen tuki             | -2 076             | -2 929             | -2 410            | -2 611            | 108        | -2 611            | -2 611            |
| 4190 Jaksotetut sosiaalivakuutusmak | -1 957             | 0                  | 0                 | 0                 | 0          | 0                 | 0                 |
| 4230 Sairaus- ja vanhempainpäivärah | 117 176            | 135 614            | 58 000            | 40 900            | 71         | 40 900            | 40 900            |
| 4240 Tapaturmakorvaukset            | 19 166             | 12 120             | 500               | 500               | 100        | 500               | 500               |
| 4250 Muut Kela:n korvaukset EI SOTU | 10 000             | 0                  | 0                 | 0                 | 0          | 0                 | 0                 |
| <b>Henkilöstökulut</b>              | <b>-11 139 603</b> | <b>-11 606 845</b> | <b>-9 144 203</b> | <b>-9 563 701</b> | <b>105</b> | <b>-9 563 701</b> | <b>-9 563 708</b> |

|                                     | TP 2021            | TP 2022            | TA 2023           | TA 2024           | Muutos %  | TS 2025           | TS 2026           |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-----------|-------------------|-------------------|
| 4301 Palvelujen ostot kunnilta.     | -131 248           | -139 252           | -184 900          | -148 700          | 80        | -148 700          | -148 700          |
| 4302 Palvelujen ostot kuntayhtymil. | 0                  | -45 582            | 0                 | 0                 | 0         | 0                 | 0                 |
| 4305 Palvelujen ostot muilta.       | -24 058 316        | -25 031 227        | -14 000           | -5 000            | 36        | -5 000            | -5 000            |
| 4306 Kotikuntakorvaukset.           | -300 850           | -283 558           | -311 000          | -244 400          | 79        | -244 400          | -244 400          |
| 4307 Lomituspalveluiden osto.       | -4 827             | -22 813            | 0                 | 0                 | 0         | 0                 | 0                 |
| 4339 Toimistopalvelut.              | 0                  | -459               | 0                 | -15 500           | 0         | -15 500           | -15 500           |
| 4340 Asiantuntijapalvelut.          | -305 304           | -325 378           | -209 230          | -231 370          | 111       | -231 370          | -231 370          |
| 4342 ICT-palvelut + puhelut.        | -581 196           | -650 936           | -677 810          | -746 470          | 110       | -746 470          | -746 470          |
| 4344 Rahoitus- ja pankkipalvelut.   | -8 653             | -17 277            | -15 000           | -15 000           | 100       | -15 000           | -15 000           |
| 4350 Painatukset ja ilmoitukset.    | -49 719            | -52 242            | -52 600           | -54 800           | 104       | -54 800           | -54 800           |
| 4360 Posti- ja kuriiripalvelut.     | -17 424            | -16 167            | -6 490            | -6 790            | 105       | -6 790            | -6 790            |
| 4370 Vakuutukset.                   | -51 857            | -57 359            | -47 460           | -40 670           | 86        | -40 640           | -40 640           |
| 4380 Puhtaanapito- ja pesulapalvelu | -626 575           | -647 292           | -622 490          | -635 868          | 102       | -635 818          | -635 818          |
| 4389 Rak./al. Hoitosopimukset.      | 0                  | -584 065           | -563 410          | -662 240          | 118       | -662 240          | -662 240          |
| 4390 Rak./al. Raken/ kunnossapitop  | -843 051           | -216 916           | -726 300          | -310 150          | 43        | -310 150          | -310 150          |
| 4400 Koneiden ja kal rakent ja kppa | -29 643            | -22 370            | -21 850           | -18 400           | 84        | -18 400           | -18 400           |
| 4410 Majoitus- ja ravitsemuspalvelu | -703 562           | -744 925           | -707 500          | -677 350          | 96        | -677 350          | -677 350          |
| 4420 Matkustus- ja kuljetuspalvelut | -1 294 121         | -1 345 018         | -1 211 570        | -1 144 370        | 94        | -1 144 370        | -1 144 370        |
| 4429 Hoitokulukorvaukset, pph.      | -845               | -4 072             | -4 000            | -7 400            | 185       | -7 400            | -7 400            |
| 4430 Sosiaali- ja terveystalvet.    | -156 194           | -164 962           | -60 600           | -75 600           | 125       | -75 600           | -75 600           |
| 4440 Koulutus- ja kulttuuripalvelut | -116 120           | -128 987           | -147 450          | -141 350          | 96        | -141 350          | -141 350          |
| 4450 Osuus verotuskustannuksiin.    | -114 035           | -106 380           | -50 677           | -54 020           | 107       | -54 020           | -54 020           |
| 4460 Muut yhteistoimintaosuudet.    | -1 076 354         | -1 216 118         | -453 250          | -475 250          | 105       | -851 683          | -851 683          |
| 4461 Seutukuntaosuudet.             | -164 377           | -143 006           | -112 000          | -130 000          | 116       | -130 000          | -130 000          |
| 4470 Muut palvelut.                 | -140 967           | -76 984            | -158 600          | -162 250          | 102       | -162 250          | -162 250          |
| <b>Palvelujen ostot</b>             | <b>-30 775 239</b> | <b>-32 043 344</b> | <b>-6 358 187</b> | <b>-6 002 948</b> | <b>94</b> | <b>-6 379 301</b> | <b>-6 379 301</b> |
| 4500 Toimisto- ja koulutarvikkeet.  | -54 302            | -58 051            | -62 850           | -53 511           | 85        | -53 511           | -53 511           |
| 4510 Kirjallisuus.                  | -192 708           | -204 874           | -252 200          | -208 100          | 83        | -208 100          | -208 100          |
| 4520 Elintarvikkeet.                | -18 495            | -21 353            | -20 750           | -25 350           | 122       | -25 350           | -25 350           |
| 4521 ATK-tarvikkeet.                | -3 044             | -4 493             | -2 800            | -3 000            | 107       | -3 000            | -3 000            |
| 4530 Vaatteisto.                    | -25 860            | -25 404            | -4 500            | -4 300            | 96        | -4 300            | -4 300            |
| 4533 Lääkkeet.                      | -104               | -203               | 0                 | 0                 | 0         | 0                 | 0                 |
| 4536 Hoitotarvikkeet.               | -2 915             | -1 574             | -200              | -200              | 100       | -200              | -200              |
| 4550 Puhdistusaineet - ja tarvikkee | -3 846             | -2 959             | -2 250            | -2 050            | 91        | -2 050            | -2 050            |
| 4560 Poltto- ja voiteluaineet.      | -4 046             | -5 141             | -3 000            | -2 000            | 67        | -2 000            | -2 000            |
| 4568 Lämmitys.                      | -878 375           | -835 065           | -783 620          | -782 950          | 100       | -782 950          | -782 950          |
| 4569 Sähkö ja kaas.                 | -652 175           | -912 476           | -705 760          | -646 386          | 92        | -645 386          | -645 386          |
| 4570 Vesi.                          | -51 418            | -53 375            | -54 650           | -53 420           | 98        | -53 370           | -53 370           |
| 4580 Kalusto.                       | -78 371            | -71 881            | -129 050          | -75 250           | 58        | -75 250           | -451 683          |

|                                      | TP 2021            | TP 2022            | TA 2023            | TA 2024            | Muutos %  | TS 2025            | TS 2026            |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-----------|--------------------|--------------------|
| 4590 Rakennusmateriaali.             | -78 443            | -82 376            | -156 080           | -117 030           | 75        | -117 030           | -117 030           |
| 4600 Muu materiaali.                 | -26 433            | -37 132            | -127 470           | -103 420           | 81        | -103 420           | -103 420           |
| <b>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</b> | <b>-2 070 535</b>  | <b>-2 316 357</b>  | <b>-2 305 180</b>  | <b>-2 076 967</b>  | <b>90</b> | <b>-2 075 917</b>  | <b>-2 452 350</b>  |
| 4700 Lasten kotihoidon tuki.         | -170 025           | -192 376           | -190 000           | -170 000           | 89        | -170 000           | -170 000           |
| 4721 Ennaltaehkäisevä toimeentulot   | -1 401             | -6 735             | 0                  | 0                  | 0         | 0                  | 0                  |
| 4722 Täydentävä toimeentulotuki.     | -23 826            | -19 422            | 0                  | 0                  | 0         | 0                  | 0                  |
| 4739 Avustukset kotitalouksille.     | -14 011            | -11 165            | -5 800             | -7 300             | 126       | -7 300             | -7 300             |
| Avustukset kotitalouksille           | -209 263           | -229 698           | -195 800           | -177 300           | 91        | -177 300           | -177 300           |
| 4740 Avustukset yhteisöille.         | -75 654            | -74 310            | -97 036            | -88 000            | 91        | -88 000            | -88 000            |
| 4745 Työmarkkinatuen kuntaosuus.     | -279 747           | -204 141           | -204 000           | -220 000           | 108       | -414 277           | -414 277           |
| Avustukset yhteisöille               | -355 401           | -278 451           | -301 036           | -308 000           | 102       | -502 277           | -502 277           |
| 4750 Avustukset liikelaitoksil.      | -4 856             | -1 036             | -4 000             | -4 000             | 100       | -4 000             | -4 000             |
| Avustukset liikelaitoksille          | -4 856             | -1 036             | -4 000             | -4 000             | 100       | -4 000             | -4 000             |
| <b>Avustukset</b>                    | <b>-569 521</b>    | <b>-509 186</b>    | <b>-500 836</b>    | <b>-489 300</b>    | <b>98</b> | <b>-683 577</b>    | <b>-683 577</b>    |
| 4820 Rakenn ja huoneist vuokrat.     | -427 678           | -496 326           | -661 720           | -653 080           | 99        | -653 080           | -653 080           |
| 4840 Koneiden ja kaluston vuokra.    | -145 994           | -160 619           | -135 910           | -140 000           | 103       | -140 000           | -140 000           |
| 4860 Muut vuokrat.                   | -1 247             | -1 194             | -1 000             | -1 000             | 100       | -1 000             | -1 000             |
| 4900 Välilliset verot.               | -64 074            | -63 357            | -47 160            | -43 280            | 92        | -43 280            | -43 280            |
| 4910 Välittömät verot.               | 0                  | 0                  | -33 770            | -36 490            | 108       | -36 490            | -36 490            |
| 4920 Käyttöomais. myyntitappiot.     | -11 737            | -47 947            | 0                  | 0                  | 0         | 0                  | 0                  |
| 4921 Luottotappiot toimintatuotoist  | -1 072             | -11 926            | 0                  | 0                  | 0         | 0                  | 0                  |
| 4922 Luottotappio tulot.             | 0                  | 373                | 0                  | 0                  | 0         | 0                  | 0                  |
| 4940 Muut kulut.                     | -842 264           | -3 086 872         | -45 700            | -17 100            | 37        | -17 100            | -17 100            |
| 4990 Aktivoidut muut kulut.          | 0                  | -255               | 0                  | 0                  | 0         | 0                  | 0                  |
| <b>Muut toimintakulut</b>            | <b>-1 494 066</b>  | <b>-3 868 122</b>  | <b>-925 260</b>    | <b>-890 950</b>    | <b>96</b> | <b>-890 950</b>    | <b>-890 950</b>    |
| <b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>        | <b>-46 048 963</b> | <b>-50 343 853</b> | <b>-19 233 666</b> | <b>-19 023 866</b> | <b>99</b> | <b>-19 593 446</b> | <b>-19 969 886</b> |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                  | <b>-38 620 839</b> | <b>-40 748 838</b> | <b>-16 191 706</b> | <b>-15 628 376</b> | <b>97</b> | <b>-16 200 006</b> | <b>-16 576 446</b> |
| 5000 Kunnan tulovero.                | 14 694 880         | 14 075 748         | 7 591 000          | 7 065 000          | 93        | 7 199 000          | 7 339 000          |
| 5100 Kiinteistövero.                 | 1 330 789          | 1 428 648          | 1 528 000          | 1 671 000          | 109       | 1 673 000          | 1 673 000          |
| 5200 Osuus yhteisöveron tuotosta.    | 2 159 819          | 2 084 754          | 1 345 000          | 1 273 000          | 95        | 1 367 000          | 1 395 000          |
| <b>Verotulot</b>                     | <b>18 185 488</b>  | <b>17 589 150</b>  | <b>10 464 000</b>  | <b>10 009 000</b>  | <b>96</b> | <b>10 239 000</b>  | <b>10 407 000</b>  |
| 5400 Veromenetyksen kombensaatio.    | 3 578 277          | 4 035 940          | 0                  | 0                  | 0         | 0                  | 0                  |
| 5501 Peruspalvelujen valtionosuus.   | 14 737 024         | 15 812 647         | 8 413 134          | 7 203 847          | 86        | 8 339 728          | 8 532 014          |
| 5502 Verotuloihin perustuva tasaus.  | 5 581 664          | 5 345 154          | 0                  | 0                  | 0         | 0                  | 0                  |
| 5701 Opetus- ja kultt.t. muut valt.  | -175 473           | -99 932            | 0                  | 0                  | 0         | 0                  | 0                  |
| <b>Valtionosuudet</b>                | <b>23 721 492</b>  | <b>25 093 809</b>  | <b>8 413 134</b>   | <b>7 203 847</b>   | <b>86</b> | <b>8 339 728</b>   | <b>8 532 014</b>   |
| 6000 Korkotuotot antolainoista ulk   | 26 245             | 28 170             | 30 000             | 35 000             | 117       | 35 000             | 35 000             |
| 6040 Muut korkotuotot.               | 40 229             | 19 920             | 0                  | 0                  | 0         | 0                  | 0                  |

|                                       | TP 2021          | TP 2022          | TA 2023          | TA 2024          | Muutos %  | TS 2025          | TS 2026          |
|---------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------|------------------|------------------|
| Korkotuotot                           | 66 474           | 48 090           | 30 000           | 35 000           | 117       | 35 000           | 35 000           |
| 6100 Osinkotuotot ja osuuspo korot.   | 12 973           | 22 449           | 18 500           | 25 000           | 135       | 25 000           | 25 000           |
| 6120 Verotilitysten korot ja korot.   | 0                | 19               | 0                | 0                | 0         | 0                | 0                |
| 6130 Viivästyskorkotuotot.            | 7 965            | 5 091            | 6 000            | 4 000            | 67        | 4 000            | 4 000            |
| 6170 Muut rahoitustuotot.             | 25 362           | 384 232          | 30 000           | 30 000           | 100       | 30 000           | 30 000           |
| 6180 Arvonalentumisten palautumiset   | 270              | 656              | 0                | 0                | 0         | 0                | 0                |
| Muut rahoitustuotot                   | 46 570           | 412 447          | 54 500           | 59 000           | 108       | 59 000           | 59 000           |
| 6210 Korkokulut lainoista ulkopuol.   | -25 148          | -86 523          | -297 000         | -380 000         | 128       | -380 000         | -380 000         |
| 6240 Maksuliikennetilien korot.       | -1 204           | -706             | -800             | -600             | 75        | -600             | -600             |
| Korkokulut                            | -26 351          | -87 230          | -297 800         | -380 600         | 128       | -380 600         | -380 600         |
| 6310 Verotilitysten korot.            | 0                | -6               | 0                | 0                | 0         | 0                | 0                |
| 6320 Viivästyskorot ja korotukset.    | -37              | -668             | -200             | -200             | 100       | -200             | -200             |
| 6350 Luottoprovisiot.                 | -2 000           | -5 580           | -5 000           | -5 000           | 100       | -5 000           | -5 000           |
| 6360 Arvona. Vaiht. vast rahavarois   | -166             | -76              | 0                | 0                | 0         | 0                | 0                |
| 6380 Muut rahoituskulut.              | -259             | -1 086           | -3 000           | -1 000           | 33        | -1 000           | -1 000           |
| Muut rahoituskulut                    | -2 462           | -7 417           | -8 200           | -6 200           | 76        | -6 200           | -6 200           |
| Rahoitustuotot ja -kulut              | 84 230           | 365 890          | -221 500         | -292 800         | 132       | -292 800         | -292 800         |
| <b>VUOSIKATE</b>                      | <b>3 370 370</b> | <b>2 300 012</b> | <b>2 463 928</b> | <b>1 291 671</b> | <b>52</b> | <b>2 085 922</b> | <b>2 069 768</b> |
| 7120 Poistot muista pitkävaik. meno   | -84 436          | -82 112          | -132 130         | -112 130         | 85        | -112 130         | -112 130         |
| 7130 Poistot rakennuksista.           | -845 038         | -916 313         | -867 710         | -885 160         | 102       | -885 160         | -885 160         |
| 7140 Poistot kiinteistä rakenteist.   | -232 301         | -228 958         | -248 750         | -189 480         | 76        | -189 480         | -189 480         |
| 7150 Poistot koneista ja kalustosta   | -15 448          | -11 187          | -5 720           | -100 189         | 1 752     | -100 189         | -100 189         |
| Suunnitelman mukaiset poistot         | -1 177 222       | -1 238 570       | -1 254 310       | -1 286 959       | 103       | -1 286 959       | -1 286 959       |
| 7230 Pys.vast. hyöd. Arvoalent        | 0                | -605 914         | -566 060         | 0                | 0         | 0                | 0                |
| Arvonalentumiset                      | 0                | -605 914         | -566 060         | 0                | 0         | 0                | 0                |
| Poistot ja arvonalentumiset           | -1 177 222       | -1 844 484       | -1 820 370       | -1 286 959       | 71        | -1 286 959       | -1 286 959       |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>               | <b>2 193 148</b> | <b>455 528</b>   | <b>643 558</b>   | <b>4 712</b>     | <b>1</b>  | <b>798 963</b>   | <b>782 809</b>   |
| 8550 Poistoeron vähennys (+)          | 68 263           | 69 844           | 68 260           | 135 740          | 199       | 135 740          | 135 740          |
| Poistoeron lisäys(-)/vähennys(+)      | 68 263           | 69 844           | 68 260           | 135 740          | 199       | 135 740          | 135 740          |
| Varausten ja rahastojen muutos        | 68 263           | 69 844           | 68 260           | 135 740          | 199       | 135 740          | 135 740          |
| <b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b> | <b>2 261 411</b> | <b>525 372</b>   | <b>711 818</b>   | <b>140 452</b>   | <b>20</b> | <b>934 703</b>   | <b>918 549</b>   |

**TUOSLASKELMA (ulk. / sis.)**

|                                       | TP 2021            | TP 2022            | TA 2023            | TA 2024            | Muutos %   | TS 2025            | TS 2026            |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------|--------------------|--------------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>                 |                    |                    |                    |                    |            |                    |                    |
| Myyntituotot                          | 4 694 378          | 5 142 817          | 2 267 017          | 2 397 168          | 106        | 2 397 168          | 2 397 168          |
| Maksutuotot                           | 1 245 963          | 2 841 800          | 102 200            | 94 700             | 93         | 94 700             | 94 700             |
| Tuet ja avustukset                    | 1 136 041          | 1 183 971          | 403 300            | 637 140            | 158        | 637 140            | 637 140            |
| Muut toimintatuotot                   | 3 859 735          | 4 021 011          | 3 820 519          | 4 150 637          | 109        | 4 148 587          | 4 148 587          |
| <b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>        | <b>10 936 118</b>  | <b>13 189 599</b>  | <b>6 593 036</b>   | <b>7 279 645</b>   | <b>110</b> | <b>7 277 595</b>   | <b>7 277 595</b>   |
| <b>TOIMINTAKULUT HENKILÖSTÖKULUT</b>  |                    |                    |                    |                    |            |                    |                    |
| Palkat ja palkkiot                    | -8 387 859         | -8 787 833         | -7 296 693         | -7 699 045         | 106        | -7 699 045         | -7 699 045         |
| <b>HENKILÖSIVUKULUT</b>               |                    |                    |                    |                    |            |                    |                    |
| Eläkekulut                            | -2 449 688         | -2 492 678         | -1 598 162         | -1 663 432         | 104        | -1 663 432         | -1 663 432         |
| Muut henkilösivukulut                 | -363 509           | -396 234           | -249 348           | -201 225           | 81         | -201 225           | -201 232           |
| Palvelujen ostot                      | -32 093 651        | -33 561 165        | -7 849 954         | -7 609 576         | 97         | -7 985 929         | -7 985 929         |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat         | -2 089 194         | -2 334 548         | -2 305 180         | -2 097 367         | 91         | -2 096 317         | -2 472 750         |
| Avustukset                            | -569 521           | -509 186           | -500 836           | -489 300           | 98         | -683 577           | -683 577           |
| Muut toimintakulut                    | -3 603 536         | -5 856 792         | -2 984 569         | -3 148 077         | 105        | -3 148 077         | -3 148 077         |
| <b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>         | <b>-49 556 957</b> | <b>-53 938 436</b> | <b>-22 784 742</b> | <b>-22 908 021</b> | <b>101</b> | <b>-23 477 601</b> | <b>-23 854 041</b> |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                   | <b>-38 620 839</b> | <b>-40 748 838</b> | <b>-16 191 706</b> | <b>-15 628 376</b> | <b>97</b>  | <b>-16 200 006</b> | <b>-16 576 446</b> |
| Verotulot                             | 18 185 488         | 17 589 150         | 10 464 000         | 10 009 000         | 96         | 10 239 000         | 10 407 000         |
| Valtionosuudet                        | 23 721 492         | 25 093 809         | 8 413 134          | 7 203 847          | 86         | 8 339 728          | 8 532 014          |
| <b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT</b>       |                    |                    |                    |                    |            |                    |                    |
| Korkotuotot                           | 66 474             | 48 090             | 30 000             | 35 000             | 117        | 35 000             | 35 000             |
| Muut rahoitustuotot                   | 46 570             | 412 447            | 54 500             | 59 000             | 108        | 59 000             | 59 000             |
| Korkokulut                            | -26 351            | -87 230            | -297 800           | -380 600           | 128        | -380 600           | -380 600           |
| Muut rahoituskulut                    | -2 462             | -7 417             | -8 200             | -6 200             | 76         | -6 200             | -6 200             |
| <b>VUOSIKATE</b>                      | <b>3 370 370</b>   | <b>2 300 012</b>   | <b>2 463 928</b>   | <b>1 291 671</b>   | <b>52</b>  | <b>2 085 922</b>   | <b>2 069 768</b>   |
| <b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>    |                    |                    |                    |                    |            |                    |                    |
| Suunnitelman mukaiset poistot         | -1 177 222         | -1 238 570         | -1 254 310         | -1 286 959         | 103        | -1 286 959         | -1 286 959         |
| Arvonalentumiset                      | 0                  | -605 914           | -566 060           | 0                  | 0          | 0                  | 0                  |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>               | <b>2 193 148</b>   | <b>455 528</b>     | <b>643 558</b>     | <b>4 712</b>       | <b>1</b>   | <b>798 963</b>     | <b>782 809</b>     |
| Poistoeron lisäys(-)/vähennys(+)      | 68 263             | 69 844             | 68 260             | 135 740            | 199        | 135 740            | 135 740            |
| <b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b> | <b>2 261 411</b>   | <b>525 372</b>     | <b>711 818</b>     | <b>140 452</b>     | <b>20</b>  | <b>934 703</b>     | <b>918 549</b>     |

## 5. INVESTOINTIOSA

### INVESTOINNIT 2024 - 2026

| Kohde                                                             | Päätös<br>2023 € | Esitys<br>2024 € | Esitys<br>2025 € | Esitys<br>2026 € |                                                          |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------------------------------------------------|
| <b>KUNNANHALLITUS</b>                                             |                  |                  |                  |                  |                                                          |
| Osakkeet ja osuudet                                               |                  | 50 000           |                  |                  | Siikalatvan Vesihuolto Oy:n osakkeiden osto              |
| Kaavoitus                                                         | 30 000           | 70 000           | 60 000           | 30 000           | Pulkkilan ja Rantsilan osayleiskaavat                    |
| <b>Kunnanhallitus yhteensä</b>                                    | <b>30 000</b>    | <b>120 000</b>   | <b>60 000</b>    | <b>30 000</b>    |                                                          |
| <b>TEKNISET PALVELUT</b>                                          |                  |                  |                  |                  |                                                          |
| <b>Maanhankinta</b>                                               |                  |                  |                  |                  |                                                          |
| Maanhankinta                                                      | 100 000          | 100 000          | 100 000          | 100 000          |                                                          |
| <b>Liikenneväylät</b>                                             |                  |                  |                  |                  |                                                          |
| Kaavatiet                                                         | 170 000          | 170 000          | 170 000          | 170 000          | 1–2 tien korjausta/vuosi, päällystystä, perusparannusta  |
| Teiden ja muiden yleisten alueiden valaistus                      | 100 000          | 25 000           |                  |                  | Laanilantien valaistus. Rantsilan kevyenliikenteen väylä |
| <b>Puistot ja yleiset alueet</b>                                  |                  |                  |                  |                  |                                                          |
| Laanilan teollisuusalue                                           |                  | 380 000          |                  |                  | Tontin pohja/maatyöt                                     |
| <b>Liikunta-alueet</b>                                            |                  |                  |                  |                  |                                                          |
| 10–40 Urheilu- ja tenniskenttien suorituspaiikat                  | 65 000           | 20 000           | 20 000           | 20 000           | Kaikilla kylillä suorituspaiikat                         |
| 40 Urheilukentän huoltokennus Ra                                  | 30 000           | 40 000           |                  |                  | Siirtyy vuodelta 2023                                    |
| 10–40 Kuntoratojen perusparannus, frisbeegolfratojen kehittäminen | 40 000           | 10 000           | 10 000           | 10 000           |                                                          |
| 10–40 kuntoratojen/liikuntapaikkojen valaistuksen uusinta         | 20 000           | 75 000           | 35 000           | 35 000           | Pulkkilan ledistäminen ja kaapelointi                    |
| 10–40 Jääkiekkokaukalot                                           | 30 000           | 45 000           | 45 000           | 45 000           | Pohjatyöt/ kaukalojen kunnostus                          |
| 40 Rantsilan maauimala                                            |                  | 55 000           |                  |                  | Pohjakalvon uusiminen ja pumppujärjestelmän uusiminen    |
| <b>Tilapalvelut</b>                                               |                  |                  |                  |                  |                                                          |
| 10–40 Toimitilat                                                  | 200 000          | 150 000          | 200 000          | 200 000          | Automatiikka, Iloq lukitus, kameravalvonta               |
| 10–40 Sähköautojen latauspisteet                                  | 20 000           | 36 000           |                  |                  | Latauspisteet 9 kohdetta                                 |

|                                        |                  |                  |                |                |                                                                                                                                                                                         |
|----------------------------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 10 Kestilän alakoulu + päiväkot        | 100 000          |                  |                |                |                                                                                                                                                                                         |
| 10 Kestilän TK, ilmalämpöpumput        |                  | 15 000           |                |                |                                                                                                                                                                                         |
| 10-40 Varavoimavalmius                 |                  | 160 000          | 100 000        |                | Varavoimaliitännät Kunnanvirasto PU, Koivulehto, Terveyskeskus PU, Vaarintalo, Pihlajisto, Kotipiha ja 2 kpl liikutettavia varavoimakoneita. 2025 2 kpl liikutettavia varavoimakoneita. |
| 30 Pulkkilan kunnantalo                |                  | 20 000           |                |                | Vesikaton pesu ja pinnoitus jne.                                                                                                                                                        |
| 10 Pihlajiston katto                   | 28 000           |                  |                |                |                                                                                                                                                                                         |
| 30 Hiirenkorva päiväkot                | 15 000           | 15 000           |                |                | Vesikaton pesu ja pinnoitus jne.                                                                                                                                                        |
| 30 Paloasema Pulkkala                  | 30 000           | 60 000           |                |                | IV-remontti, ledistys, puskurivaraaja                                                                                                                                                   |
| 20 Piippolan museo                     | 30 000           | 60 000           | 30 000         |                | Lattian ja ikkunoiden kunnostus                                                                                                                                                         |
| 20 Vaarintalon päiväkot                | 10 000           |                  |                |                |                                                                                                                                                                                         |
| 10 Kestilän paloasema                  | 25 000           | 38 000           |                |                | Lattian korjaus                                                                                                                                                                         |
| 10 Kestilän varikon katto              |                  | 40 000           |                |                | Vesikatteen uusiminen                                                                                                                                                                   |
| 40 Gananderin koulu                    | 35 000           |                  |                |                |                                                                                                                                                                                         |
| 20 Piippolan kunnantalo                | 30 000           | 150 000          |                |                | Katto-remontti, sisävalaistuksen uusiminen (ledistys)                                                                                                                                   |
| 40 Paloasema Rantsila                  | 25 000           | 25 000           |                |                | Lattian kunnostus                                                                                                                                                                       |
| 40 Kehitysvammaisten asuntola          | 15 000           |                  |                |                |                                                                                                                                                                                         |
| 10-40 Paloilmoitinlaitteiden uusiminen | 40 000           | 40 000           | 40 000         |                | Kuntotarveselvityksen mukaisessa järjestyksessä.                                                                                                                                        |
| 30 Ylämäkelän muutostyöt               |                  | 240 000          |                |                | 100 000 € siirtyy vuoden 2023 käyttötalouden puolelle varatuista määrärahoista ja 140 000 € 2023 investointiosasta.                                                                     |
| <b>Asuntotoimi</b>                     |                  |                  |                |                |                                                                                                                                                                                         |
| 10-40 Asuinrakennukset                 | 30 000           | 30 000           | 30 000         |                |                                                                                                                                                                                         |
| Investointitulot                       |                  |                  |                |                |                                                                                                                                                                                         |
| <b>Tekniset palvelut yht.</b>          | <b>1 188 000</b> | <b>1 999 000</b> | <b>780 000</b> | <b>580 000</b> |                                                                                                                                                                                         |
| <b>Opetuspalvelut</b>                  |                  |                  |                |                |                                                                                                                                                                                         |
| Rantakankaan koulun kalusteet          | 10 000           |                  |                |                |                                                                                                                                                                                         |
| Kestilän alakoulun kalusteet           | 10 000           |                  |                |                |                                                                                                                                                                                         |

|                                    |                  |                  |                |                |  |
|------------------------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|--|
| Taidehankinnat                     |                  | 20 000           |                |                |  |
| <b>Opetuspalvelut yht.</b>         | <b>20 000</b>    | <b>20 000</b>    | <b>0</b>       | <b>0</b>       |  |
| <b>VARHAISKASVATUS</b>             |                  |                  |                |                |  |
| Päiväkoti Vekaran kalusteet        | 5 000            |                  |                |                |  |
| Vaarintalon päiväkodin kalusteet   | 15 000           |                  |                |                |  |
| Taidehankinnat                     |                  | 10 000           |                |                |  |
| <b>Varhaiskasvatus yht.</b>        | <b>20 000</b>    | <b>10 000</b>    | <b>0</b>       | <b>0</b>       |  |
|                                    |                  |                  |                |                |  |
| <b>Investointimenot yhteensä</b>   | <b>1 258 000</b> | <b>2 149 000</b> | <b>840 000</b> | <b>610 000</b> |  |
| <b>INVESTOINTITULOT</b>            |                  |                  |                |                |  |
| <b>Investointitulot yhteensä</b>   |                  |                  |                |                |  |
| <b>Investoinnit yhteensä netto</b> | <b>1 258 000</b> | <b>2 149 000</b> | <b>840 000</b> | <b>610 000</b> |  |

Vuoden 2023 lukuina käytetty alkuperäisiä esityskuluja, joihin määrärahamuutoksia ei ole tehty.

## 6. RAHOITUSOSA

### RAHOITUSLASKELMA

|                                                | TP 2022       | TA 2023       | TA 2024       | Ts 2025       | Ts 2026       |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Toiminnan rahavirta                            |               |               |               |               |               |
| Vuosikate                                      | 2 300 011,90  | 2 463 927,77  | 1 291 670,52  | 2 085 921,52  | 2 069 767,51  |
| Tulorahoituksen korjauserät                    | 145 739,73    |               |               |               |               |
|                                                |               |               |               |               |               |
| Investointien rahavirta                        |               |               |               |               |               |
| Investointimenot                               | -1 778 136,25 | -1 258 000,00 | -2 149 000,00 | -840 000,00   | -610 000,00   |
| Rahoitusosuudet investointeihin                | 46 882,29     |               |               |               |               |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 54 398,15     |               |               |               |               |
| Toiminnan ja investointien rahavirta           | 768 895,82    | 1 205 927,77  | -857 329,48   | 1 245 921,52  | 1 459 767,51  |
|                                                |               |               |               |               |               |
| Rahoituksen rahavirta                          |               |               |               |               |               |
| Antolainauksen muutokset                       |               |               |               |               |               |
| Antolainasaamisten lisäys                      | 0,00          | 0,00          | 0,00          |               |               |
| Antolainasaamisten vähennys                    | 38 812,60     | 211 375,60    | 108 829,69    | 109 122,46    | 57 563,00     |
| Lainakannan muutokset                          |               |               |               |               |               |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                 | 8 000 000,00  |               |               |               |               |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys               | -1 269 967,00 | -946 898,00   | -946 898,00   | -946 898,00   | -946 898,00   |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos                 | -9 700 000,00 | -470 405,37   | 1 695 397,79  | -408 145,98   | -570 432,51   |
| Oman pääoman muutokset                         | -98 933,20    |               |               |               |               |
| Muut maksuvalmiuden muutokset                  |               |               |               |               |               |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset  | -6 780,86     |               |               |               |               |
| Saamisten muutos                               | 69 342,18     |               |               |               |               |
| Korottomien velkojen muutos                    | 952 822,89    |               |               |               |               |
| Rahoituksen rahavirta                          | -2 014 703,39 | -1 205 927,77 | 857 329,48    | -1 245 921,52 | -1 459 767,51 |
|                                                |               |               |               |               |               |
| Rahavarojen muutos                             | -1 245 807,57 | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
|                                                |               |               |               |               |               |
| Rahavarojen muutos                             |               |               |               |               |               |
| Rahavarat 31.12.                               | 2 012 892,51  |               |               |               |               |
| Rahavarat 1.1.                                 | 2 409 714,89  |               |               |               |               |
| Rahavarojen muutos                             | -396 822,38   | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          |