

TALOUSARVIO 2024 TALOUSSUUNNITELMA 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 TALOUSARVISSA ANNETTAVAT TOIMINTAVALTUUKUDET 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	48
4. TULOSLASKELMAOSA	50
5. INVESTOINTIOSA	56
6. RAHOITUSOSA	59
LIITE 1	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

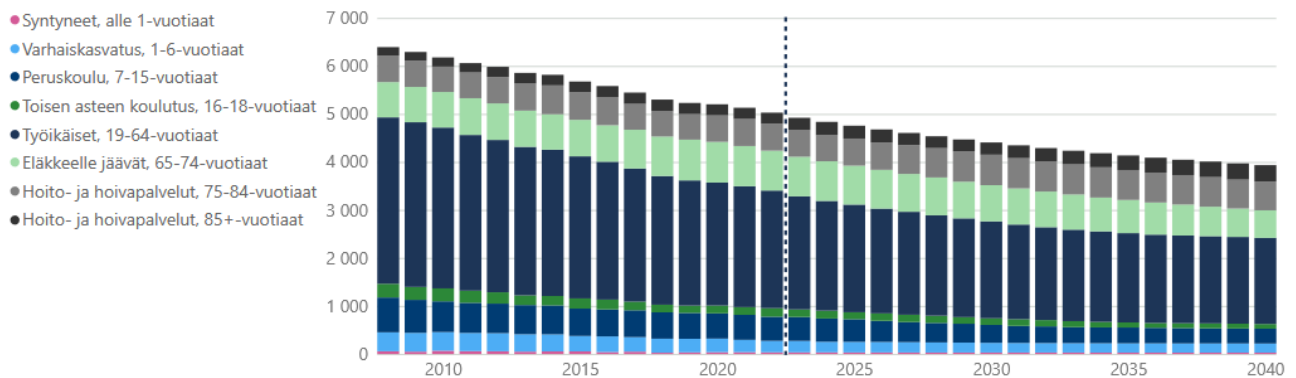
2. YLEISPERUSTELUT JA TOIMINTAYMPÄRISTÖ

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.

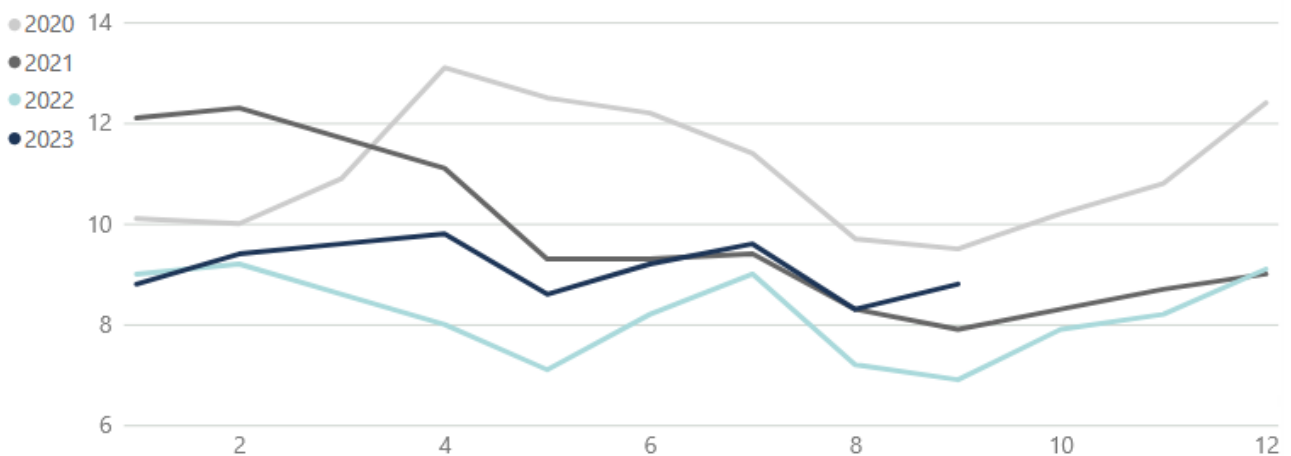
Työmarkkinat

Työllisyyskatsaukset

Työttömien osuus työvoimasta kuukausittain (TEM), %

ELY

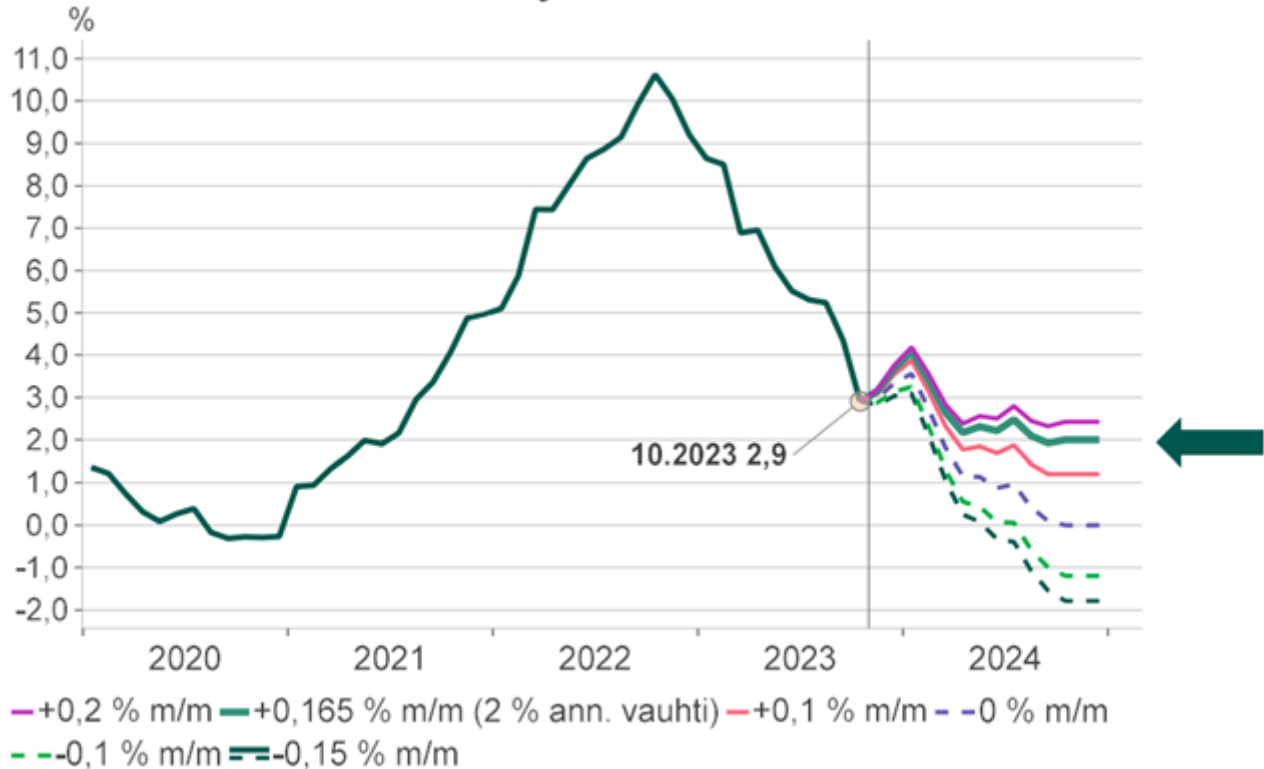
TEM



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 yhtäaikainen 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

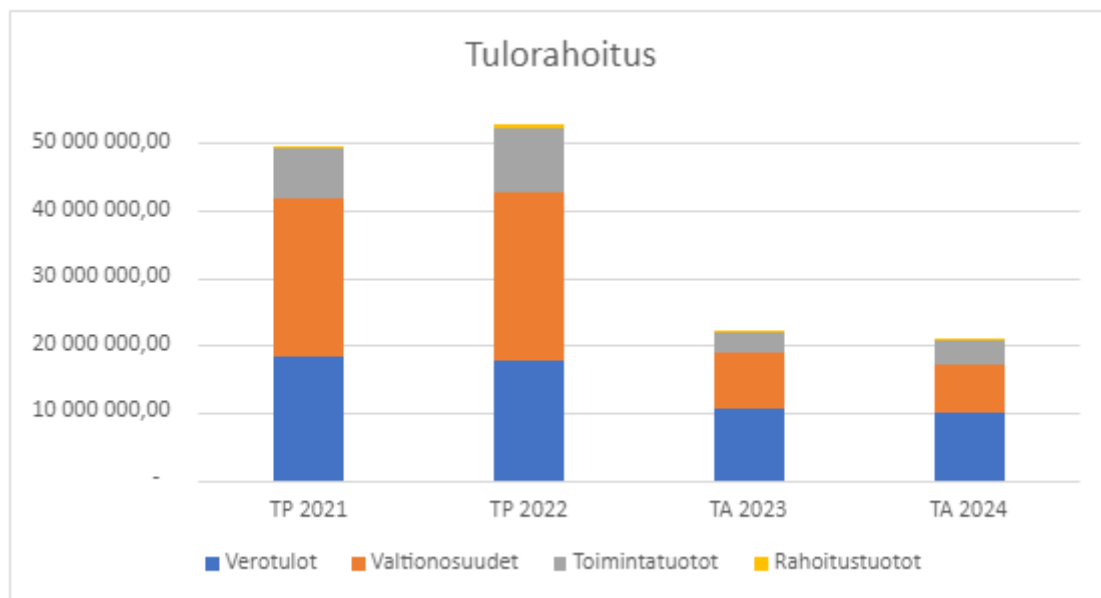
Vihreän siirtymän investoinnit
vauhdittavat kasvua 2025

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.

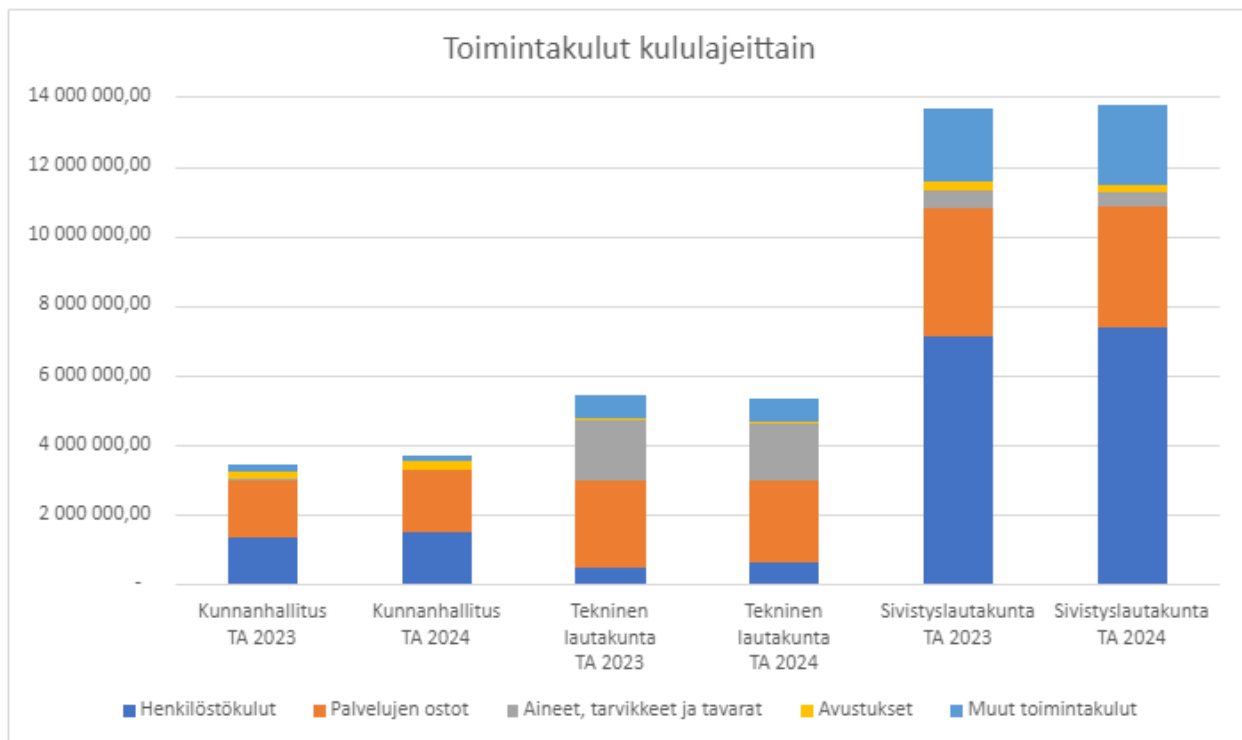
Valtionosuuksia arvioidaan saatavan 7.203.847 € (Ta 2023: 8.413.134 €). Arvio on 1.209.287 € vähemmän vuoden 2023 arvioon verrattuna. Valtionosuuksista leikkaantuu lisää pois johtuen sote-uudistuksen jälkitarkastuksista kuntien menoihin ja tuloihin. Tarkennetut laskelmat laskevat kaikkien kuntien valtionosuuksia.

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

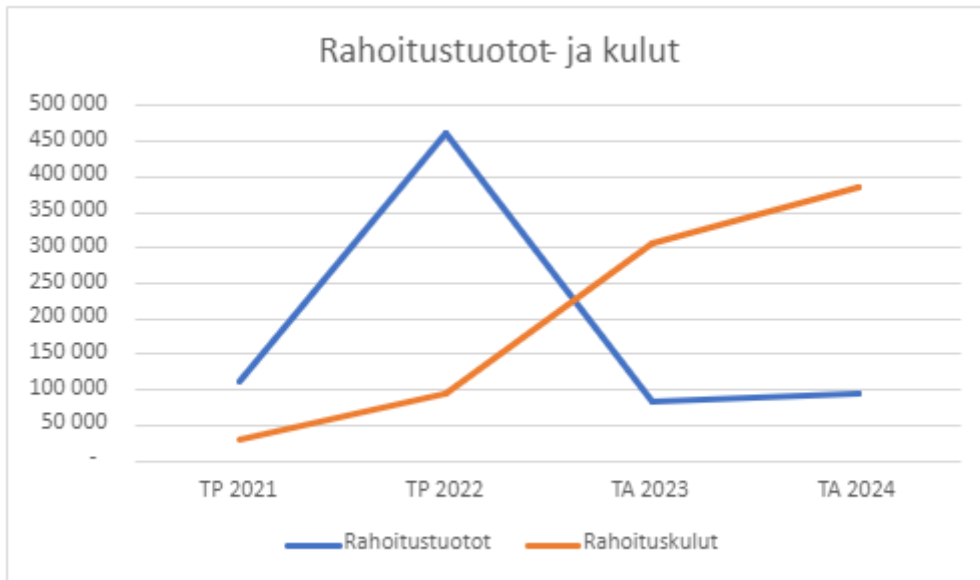
Käyttötalouden toimintakulut ovat -22.908.021 € (Ta 2023: -22.784.742 €) sisäiset palvelujenostot ja -myynnit sekä sisäiset vuokrat mukaan luettuna. Hallinnon välisten sisäisten palvelujenostojen ja -myyntien sekä sisäisten vuokrien osuus niin tulo- kuin menopuolella on 3.884.155 euroa. Kokonaisuudessaan 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 vuositasona. 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 luottolimiitit. 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. Luontomatkailemisen 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

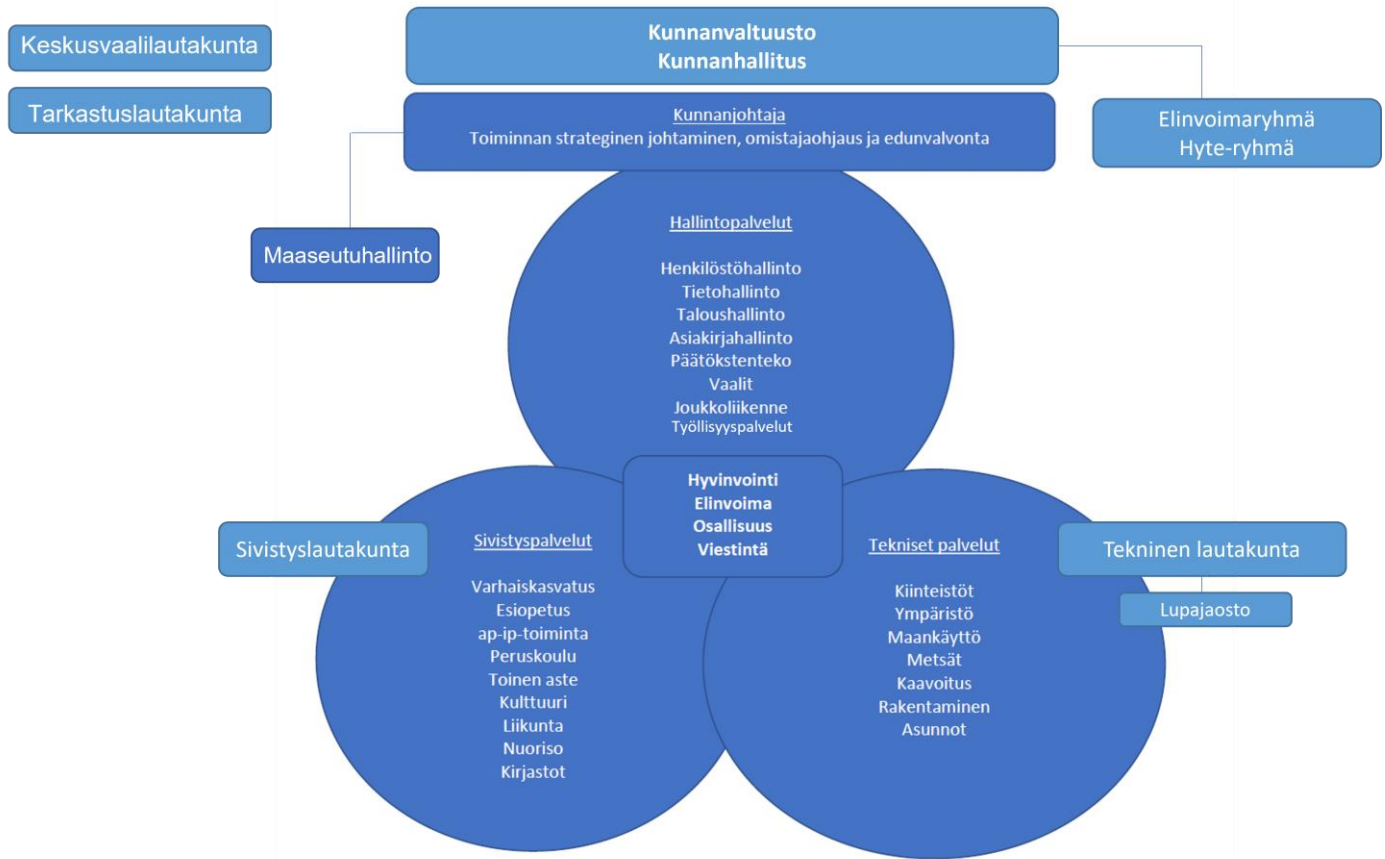
Palvelut ovat avainasemassa, kun halutaan vahvistaa kuntalaisten elämänlaatua ja yhteenkuuluvuutta. Kuntalaisten näkemyksen mukaan paremmat palvelut mahdollistavat jäämisen Siikalatvalle. Kunta huolehtii nykyisten asukkaiden viihtyvyydestä ja palvelujen laadusta siten, että Siikalatvalla asuminen on 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 asiakastytyvyisyys. 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
Konsernijohto						
Henkilöstö	3,5	5,0	5,0	6,0	6,0	6,0
Hallintopalvelut						
Henkilöstö	3,6	4,0	4,0	6,0	6,0	6,0
Sote						
Henkilöstö	6,2	6,2	1,0	0	0	0
Lomituspalvelut						
Henkilöstö	39	43	0	0	0	0
Maaseutupalvelut						
Henkilöstö	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0
Sivistyspalvelut						
Henkilöstö	140,57	145,82	140,63	138,38	138,38	140,18
Tekniset palvelut						
Henkilöstö	10,50	11,00	11,00	12,00	10,00	10,00
TOIMIALAT YHTEENSÄ	207,37	219,02	165,63	166,38	164,38	166,2
MUUT						
Työllistetyt keskimäärin/vuosi	18,0	28,0	20,0	20,0	20,0	20,0
Projektit	1,0	1,0	1,0	3,0		
KAIKKI YHTEENSÄ	226,4	248,0	186,6	189,4	184,4	186,2

Henkilöstösuunnitelman pidempi versio liitteenä (liite 1 s.60).

2.4 RISKIENHALLINTA JA KESKEISIMMÄT RISKIT

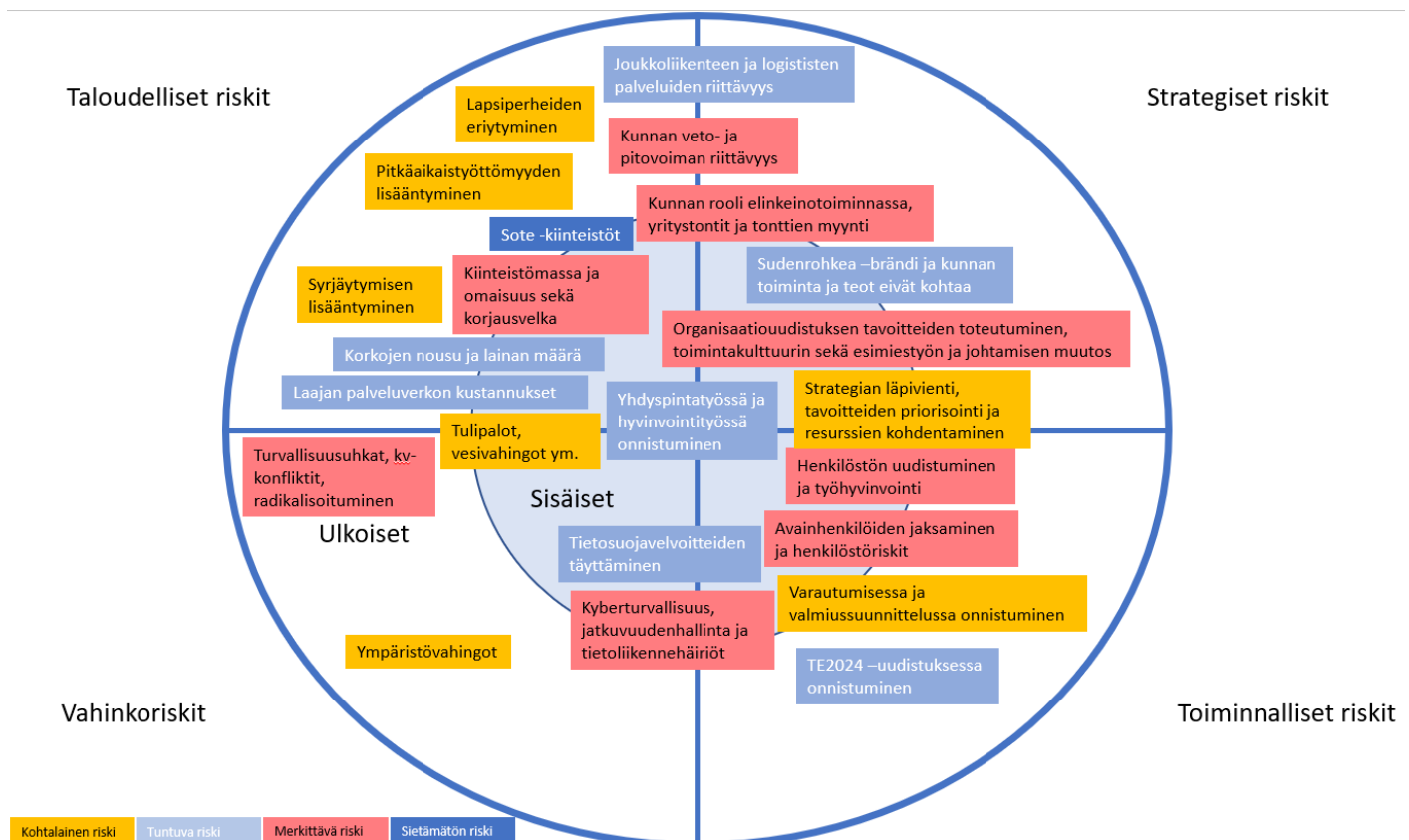
Kunta- ja palvelualueetasolla voidaan tunnistaa ja arvioida kuntaan ja sen toimintaan liittyviä riskejä. Riskeille on määritetty hallintakeinot ja toimenpiteet, joilla pyritään ennalta ehkäisemään ja pienentämään riskin todennäköisyyttä ja seurausta.

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 väärinkäyttöihin 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 ulkoilua- ja liikuntapaikkoja. Kunnan uudet asukkaat ja yritykset tervetulevat infopakettilla. Kylien raittien 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 kehittämissuunnitelmissa tulee resurssoida 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 tehtävänkuvat.	
Varautumisessa ja valmiussuunnittelussa onnistuminen	Varautumisen ja valmiussuunnitelmien ajantasaisuus. Käytännön ohjeistukset ja harjoitukset.	

Vahinkoriskit ja niiden hallinta vuonna 2024

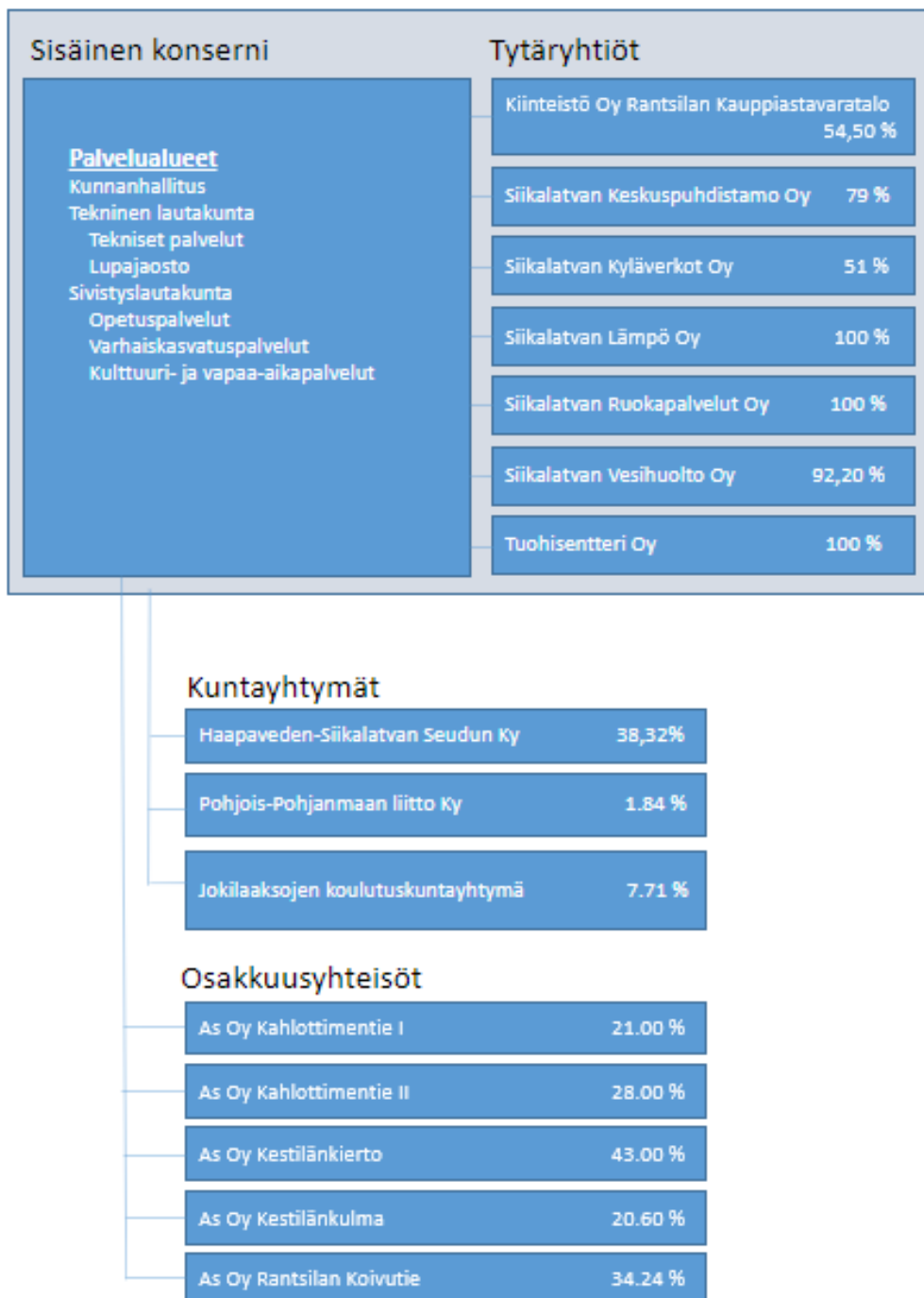
Riski ja sen merkittävyys	Hallintakeinot 2024	Riskien seuranta 31.x.2024
Turvallisuushkat, kv-konfliktit, radikalisoituminen	Varautumisen ja valmiussuunnittelun ajantasaisuus.	
Tietosuojavelvoitteiden täyttäminen	Riskin tietosuojan osoitusvelvollisuuden täyttämiseksi muodostavat mm. puutteet henkilöstön 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
Käyttötalouden ulk.+ sis.			
Kunnanvaltuusto	B	52 162	
Tarkastuslautakunta	B	16 348	
Keskusvaalilautakunta	B	40 347	30750
Kunnanhallitus	B	3 720 258	1 354 515
Tekninen lautakunta	B	5 329 265	5 305 850
Sivistyslautakunta	B	13 749 641	588 530
Tuloslaskelmaosa			
Verotulot	B		10 009 000
Valtionosuudet	B		7 203 847
Korkotuotot	B		35 000
Muut rahoitustuotot	B		59 000
Korkokulut	B	380 600	
Muut rahoituskulut	B	6 200	
Investointiosa			
Kunnanhallitus			
Osakkeet ja osuudet	B	50 000	
Kaavoitus	B	70 000	
Tekninen lautakunta			
Liikenneväylät	B	195 000	
Liikunta-alueet	B	245 000	
Tilapalvelut	B	1 049 000	
Asuinrakennukset	B	30 000	
Maa-alueiden osto ja myynti	B		
Sivistyslautakunta			
Opetuspalvelut	B	20 000	
Varhaiskasvatus	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
Käyttötalous		
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
Tuloslaskelmaosa		
Tuloslaskelmaosa		kunnanjohtaja
Investointiosa		
Kunnanhallitus		

	Inv. Kunnanhallitus	kunnanjohtaja
Tekninen lautakunta		
	Inv. Tekniset palvelut	tekninen 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 kuntakon-
sernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella ta-
valla.
- arvioida talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan talous-
suunnitelman riittävyttä, 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: hal-
linnon ja talouden tarkastuksen järjestäminen, arviointi ja muut tehtävät.

TAVOITE	TOIMINTASUUNNITELMA	MITTARI
Tarkastus- ja arviointitehtä- vien hoitaminen säännösten mukaisesti.	Valmistele valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä arviointikertomuksen laadinta, jossa tilintar- kastaja avustaa. Kunnan johtavien viranhäl- tijoiden sekä muiden asiantuntijoiden haas- tattelut kokouksissa. Painopistealueena vuonna 2024 Sivistyspalvelut.	Kokoukset vähintään 6 kpl/vuosi
Sidonnaisuuksien ilmoitta- misvelvollisuuden noudatta- misen valvonta.	Sidonnaisuusrekisterin ylläpito ja nähtävillä pito kunnan kotisivuilla sekä sidonnaisuusil- moitusten vieminen valtuustolle kerran vuo- dessa.	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-hankeeseen sekä grafiittihankkeeseen.

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

Viestintä- ja kuntamarkkinointi: 1. Sisäisen viestinnän kehittäminen 2. Tunnettuuden lisääminen (asukkaat, yritykset, henkilöstö) 3. Palvelualueiden viestinnän parantaminen (tekninen ja sivistys)	1. Intran käytön vahvistaminen, sisäisen viestinnän ongelmien tunnistaminen ja selättäminen, palvelujohdajien ja henkilöstön sitouttaminen 2. Työnantajamielikuvan parantaminen, tonttikampanjointi, messut, jatketaan medianäkyvyyden lisäämistä, somessa vuorovaikutuksen lisääminen, arjen onnistujien nostaminen, brändin vahvistaminen viestinnän keinoin	Työhyvinvointikyselyn tulokset Mediaosumat
Elinkeinopalvelut: 1. Kehityshankkeet 2. Elinvoimaohjelma 3. Yrityspalvelukonseptin jatkokehitys yhdessä Tuohisentterin kanssa	1. Jämä, grafiitti, ilmastosuunnitelma, suoluontoreitistö, Uljuan alueen kehityssuunnitelma 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 tehtävänkuvien 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, työkokeilupaiikkoja 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 organisaatio-uudistuksen perusteella työllisyyspalvelut ovat osa hallintopalveluita.

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

2. Talousarvioprosessin kehittäminen 3. Talousarvion rakenteen kehittäminen	3. Kuvaajia ja taulukoita lisätään talousarvioon	3. Valmis 11.2024
Työllisyyspalvelut: 1. Valmistautuminen TE-palveluiden siirtoon kunnille 1.1.2025 alkaen -TE-palvelujen asiantuntijoiden vastaanottamiseen valmistautuminen -Elinkeino-, koulutus- ja työllisyyspalveluiden yhteistyön tiivistäminen 2. Työllisyyden hoito ja työllistämistoimenpiteiden vaikuttavuuden lisääminen. Pitkäaikaistyöttömyyden ennaltaehkäisy 3. KOTO24 lakimuutos – varmistettava tarvittavat resurssit ja osaaminen. 4. Tavoitteena Kelan työmarkkinatuen kuntaosuuden pienentäminen.	1. Käytännön järjestelyjen suunnittelu ja toteuttaminen kunnassa, ml. työtilat ja tehtäväkuvat -Asukkailla on mahdollisuus saada lisätietoa ja neuvontaa TE2024 uudistuksesta -Yhteispalaverit 2. -Vahvistetaan palvelutarjontaa nuorisotyöttömyyden vähentämiseksi (esim. Jelpiverkko) -Vahvistetaan työllisyyspalveluiden ohjausta, tehostetaan aktivointipalveluihin ja koulutukseen ohjaamista. -Kunnan oma palkkatukityöllistäminen eri hallinnonaloille, työkokeilupaiikkojen järjestäminen. 3. Selvitetään yhteistyömahdollisuudet alueella. 4. Yhteistyön tiivistäminen Pohteen kanssa. -Yhteistyön tiivistäminen elinkeinoketjittäjän kanssa. -Yhteistyö Jedun kanssa – TUV-pilotin toteuttaminen nuorten valmennuspaikalla sekä vierailujen järjestäminen oppilaitokseen. -Tarjotaan kausityötä, palkkatuki- ja työkokeilupaiikkoja, palvelualueiden informointi	1. Tilat selvillä 5/2024 - kuukausittainen tiedottaminen - 6 krt/v 2. Jelpiverkkotoiminta alkaa -ohjaus toteutuu 3. Yhteistyömahdollisuudet selvitetty 4. Yhteispalaverit 4 krt/vuosi -15 palkkatukityöllistettyä -5 työkokeilupaiikkaa -Tiedotteet 6 krt/vuosi -Kuntaosuuden pienentyminen
Joukkoliikenne: 1. Ylläpidetään julkisen liikenteen tasoa	1. Selvitetään asiointiliikenteen tarve kyläkohtaisesti Asiointiliikenteen kilpailutus	1 Selvitys valmis 2/2024 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 Pyhännän, 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 pelto pinta-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 vaikuttanee 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 kestävänsä 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
Tekniset palvelut hallinto: 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.
Paikkatietopalvelut: 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.
Liikenneväylät: Teiden kunnossapito hoidetaan asetettujen laatuvaatimusten mukaisesti. Uudistetaan yksityisteiden avustujärjestelmä.	Urakkasopimusten valvontaa suoritetaan säännöllisesti. Teknisen lautakunnan perustama työryhmä kutsutaan koolle ja valmistelua toteutetaan sekä työryhmässä, että virkamiestyönä.	Kunnossapidosta tulevien käyttäjäpalautteiden määrä. Esitys uudeksi avustujärjestelmäksi on valmis.

Puistot ja yleiset alueet: 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.
Liikunta ja ulkoilualueet: Ulkoilu- ja liikuntapaikkoja kunnostetaan.	Kuntoratojen valaistusta uusitaan led –valaisimiin.	Pulkkilan kuntoradan led-valaistus toteutettu.
Maa- ja metsäalueet: Metsiä hoidetaan suunnitelmien mukaisesti.	Säännöllinen yhteydenpito Metsänhoitoyhdistykseen ja näin varmistetaan, että tarvittavat hakkuut ja hoitotoimenpiteet tehdään.	Puunmyyntitulot ja kustannukset ovat talousarvion mukaisia.
Kunnossapitokalusto: 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.
Rakennukset: Kiinteistöjen kunnossapidon suunnitelmallisuutta parannetaan. Kiinteistönhoidon järjestelmällisyyttä ja työhallintaa parannetaan. Hoitourakoiden sopimukset pidetään ajan tasalla.	Hankitaan tarvittava ohjelma ja aloitetaan pitkän tähtäimen suunnitelmien laatiminen kiinteistönhoitoon. Palvelupyyntöjen siirtäminen puhelimitse tapahtuvasta sähköiseksi palvelupyynnöiksi. Kiinteistöjen ulkoalueiden hoito kilpailutetaan vuosille 2024-2026.	Ohjelma on hankittu ja PTS-suunnitelmien laatiminen kiinteistöille on aloitettu. BEM palvelupyyntöjen määrä. Puhelimitse tapahtuvien pyyntöjen määrä on vähentynyt. Urakoitsijat on valittu, sopimukset laadittu ja pantu täytäntöön.
Aluelämpö: Toimitetaan lämpö keskeytyksettä Pulkkilan paloasemalle.	Lämpökontin hoito tuotetaan ostopalveluna.	Poikkeamat lämmöntoimituksessa.
Jätehuolto: 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
Hallinto: Rakennusjärjestyksen ja lupamaksujen päivittäminen vastaamaan lakiuudistusta.	Päivitykset tehdään yhdessä tiimin kanssa. Kalenteroidaan projekti tasaisesti koko vuodelle.	Rakennusjärjestys ja lupamaksut on päivitetty vastaamaan uutta rakentamislakia.
Rakennusvalvonta: Tavanomaisten (omakotitalot, mökit, saunat jne.) rakennusten rakennuslupien ja MRL:n mukaisten muiden lupien käsittely 4 viikossa siitä, kun hakemus on toimitettu. Vanhojen avoinna olevien lupien ajan tasalle saattaminen.	Hakemukset käydään läpi mahdollisimman pian hakemuksen jättämisen jälkeen ja pyydetään tarvittavat lisätiedot ja lausunnot. Aikatauluttaa työntekemisen. Jatketaan tiedottamista ja kirjeiden lähettämistä.	Hakemuksen ka. käsittely-aika. Avoimien lupien määrä vähenee.
Ympäristövalvonta: Ympäristönsuojelulain (YSL), Maa-aineislain, Ympäristönsuojeluasetuksen (YSA) ja Jätevesiasetuksen mukaisten lupien valmistelu lupajaoston käsiteltäväksi 65 pv. YSL mukaisten ilmoituksenvaraisten ja rekisteröitävien kohteiden asioiden käsittely ja päätökset 40 pv. Notto- ja Ylva -järjestelmien ajantasaistaminen. 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. Järjestelmiä päivitetään ja opastusta annetaan valvonnan yhteydessä. Kirjoitetaan ja määritetään määräykset.	Hakemuksen ka. käsittely-aika tavanomaisessa hakemuksessa. Tietojen oikeellisuus ja ajantaisuus eri järjestelmissä (Notto/ Ylva) 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 viranomaisien 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
Hallinto: 1 Kouluverkon jatkokehittäminen koko kunnan alueella 2 Kustannustehokkaat, terveelliset ja turvalliset tilaratkaisut 3 Henkilöstön hyvinvoinnin kehittäminen ja lisääminen 4 Henkilöstöresurssin tehokas ja tarkoituksenmukainen käyttö 5 Hankintojen yhtenäistäminen ja keskittäminen 6 Kehittämishankkeiden hallinnointi, koordinointi ja raportointi	1, 2 Kouluverkkoratkaisujen suunnittelu ja toteutus 3 Hyvinvointihankkeiden toteuttaminen 4, 5 Henkilöstölaskentojen ja hankintojen suunnittelu ja toteuttaminen 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. 3 Henkilöstön hyvinvointihankkeen toteutuminen ja henkilöstökysely toiminnan vaikutuksista. 6 Toteutuneiden hankkeiden määrä ja niiden vaikutus toimintaan (raportointi, henkilöstökyselyt).
Peruskoulut: 1 Oppimistapoja laajennetaan ottamalla käyttöön digitaalisia oppimisympäristöjä. 2 Koulujen erilaisten käytäntöjen yhdenmukaistaminen ja oppilaiden ja henkilöstön tasa-arvoisuus 3 Opetussuunnitelmauudistusten jalkauttaminen opettajien työhön 4 Oppilaiden ja opiskelijoiden oppimismotivaation ja jaksamisen tukeminen 5 Perusopetuksen päättävät oppilaat saavat jatko-opintopaikan.	1 Koulujen digitaalisia laitteita uusia ja hankitaan mahdollisesti lisää. 3 Henkilöstön täydennyskouluttaminen 4, 5 Oppilaiden koulunkäynnin tukeminen	1 Hankittujen digitaalisten laitteiden määrä 3 Henkilöstölle järjestettyjen koulutusten määrä 4 Kouluviihtyvyysskyselyt 5 Jatko-opintopaikan saaneiden määrä
Kerhotoiminta: 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 1 Kerhotoimintaan osallistuneiden määrä
Lukio: 1 Uuden lukiolain mukaista kehittämistä jatketaan yhdessä elinkeinoelämän, työelämän ja korkeakoulujen kanssa. 2 Uutta etälukiohanketta toteutetaan yhdessä naapurikuntien lukioiden kanssa. 3 Oppivelvollisuuden laajenemisen huomioon ottaminen	1, 2 Eleven+ -hankkeen myötä kehitetään elinkeino-, työelämä- ja korkeakouluyhteistyötä sekä uutta etälukiotoimintaa. 3 Oppimista tukevien toimintamallien kehittämistä toteutetaan mahdollisen hankerahoituksen avulla. 4 Lukiokoulutuksessa luodaan uusia toimintamalleja opiskelijoiden oppimisen ja hyvinvoinnin tueksi.	1 Eleven+-hankkeen toteutuminen ja etälukiotoiminnan toteutuminen 4 Opiskelijakyselyt yhteistyössä opiskelija-huollon kanssa 5 Lukiolaisten määrä

4 Opiskelijoiden osallistaminen ja ohjaaminen vaikuttamaan myönteisesti oman oppimisympäristönsä kehittämiseen 5 Lukion markkinointiin panostaminen 6 Jedu Piippolan ja lukion yhteistyön tiivistäminen	3, 4 Koululta on mukana delegaatio jokaisessa koulutus- ja/tai jatkokoulutusillassa alueellamme. 5 Lukion markkinointia tehdään koulutus- ja jatko-opintoilloissa. 6 Jedu Piippolan ja Siikalatvan lukion yhteisen opinto-ohjaajan myötä pystymme vastaamaan uudella tavalla opiskelijoiden opintojen aikaiseen ohjaukseen.	
Aamu- ja iltapäivätoiminta: 1 Perusopetuksen ja varhaiskasvatuksen yhteistyötä kehitetään. 2 Tuetaan lapsen itsetunnon kehitystä ja vahvistetaan vuorovaikutustaitoja.	1 Perusopetuksen ja varhaiskasvatuksen yhteistyön suunnittelun ja kehittämisen aloittaminen 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. 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
Yhteensä:	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
Yhteensä	466
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
Toiminnalliset tavoitteet:		
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)
Laadulliset tavoitteet:		
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	76,49	76,9 korj.	78,69	<78,00	<78,00	<

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.	23	30	37	37	31	28
- esiopetus + vk 5 v.			24	24	17	-
Päiväkotien esiopp. 6 v.	45	61	59	59	39	34
Päiväkotien esiopp. 5 v.			41	41	24	-
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	--	--
Lapsia palvelun piirissä yht.	203	206	219	199	181	163
- 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
Hallinto: 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 1 Tapahtumiin osallistuneiden kuntalaisten määrä
Nuorisopalvelut: 1 Edistetään nuorten hyvinvointia ja terveyttä sekä tarjotaan heille mahdollisuuksia ja tukea omaan elämänhallintaan. 2 Tuetaan ja aktivoidaan nuorten omaehtoista toimintaa ja vaikuttamista. 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. 2 Nuorisotilatoimintaa ylläpidetään ja kehitetään siten, että jokaisella kylällä on toiminnassa oleva nuorisotila. 3 Nuorisoyhdistysten ja muiden yhdistysten nuorisotoimintaa tuetaan avustuksilla. 4 Siikalatvan kunta on mukana kahdeksan muun kunnan Jelppi-verkostossa.	1 Nuorille järjestettyjen tapahtumien, tilaisuuksien ja retkien määrä 1 Tapahtumiin, tilaisuuksiin ja retkille osallistuneiden nuorten määrä 3 Jaettujen avustusten määrä
Liikuntapalvelut: 1 Edistetään kuntalaisten hyvinvointia ja terveyttä monipuolisen liikunnan avulla. 2 Ylläpidetään ja kehitetään liikuntapaikkoja ja -alueita yhdessä teknisten palveluiden kanssa. 3 Edistetään ja aktivoidaan eri toimijoiden kanssa kuntalaisten liikuntaharrastuksia mm. järjestämällä liikuntatapahtumia. 4 Tiivistetään hallintokuntien välistä yhteistyötä (esim. urheilutapahtumat). 5 Tuetaan urheiluseurojen ja muiden yhdistysten järjestämää liikuntaa.	1 Järjestetään kehonkoostumismittaukset kaksi kertaa vuodessa Siikalatvan kunnan asukkaille. 2 Tammikuussa 2024 järjestetään taitoluistelutapahtuma Rantsilassa (koko perheelle). 3 Helmikuussa 2024 järjestetään taitoluistelutapahtuma Piippolassa (koko perheelle). 4 Kevään 2024 aikana järjestetään lumikenkä-/liukulumikenkäretket joka kylällä. 5 Senioriliikuntaryhmät toimivat Kestilässä, Piippolassa, Pulkkilassa ja Rantsilassa, 1 h/vko, 45 min /kerta. 6 Kesäuimakoulut järjestetään Piippolassa ja Rantsilassa (1 viikko heinäkuussa). 7 Kesällä järjestetään tapahtumia lapsille ja lapsiperheille.	1 kävijämäärätavoite 20 osallistujaa 2, 3 kävijämäärätavoite 15 osallistujaa 4 osallistujat, tavoite 10 / kylä 5 kävijämäärä, tavoite 12 henkilöä / ryhmä 6 osallistujatavoite: vähintään 10 / ryhmä 7 kävijämäärätavoite 10 osallistujaa

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

Kulttuuri- ja museotoiminta: 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). 2 Tuetaan museotoimintaa kunnan alueella sekä järjestetään museotoimintaa kunnan omistamassa museokohteessa. 3 Kulttuuri- ja museotoimintaa järjestettäessä huomioidaan paikalliset olosuhteet ja voimavarat sekä eri väestöryhmien tarpeet. 4 Toteutetaan yhdessä koulujen kanssa kulttuurikasvatussuunnitelman mukaista toimintaa. 5 Jatketaan valmistautumista Oulu 2026 kulttuuripääkaupunkivuoden kehittämiseen.	1 Järjestettyjen tapahtumien ja tilaisuuksien määrä 1 Tapahtumiin ja tilaisuuksiin osallistuneiden määrä
Kansalaisopisto: 1 Turvataan toiminnan jatkuvuus ja monipuolinen kurssitarjonta. 2 Kurseja järjestetään yhdenvertaisesti eri puolilla kuntaa.	1 Tarjotaan monipuolisia liikuntakursseja kuntalaisten hyvinvoinnin ja työkyvyn edistämiseksi. 2 Panostetaan asiakaslähtöiseen palveluun ja kehitetään toimintaa asiakaspalautteiden pohjalta. 3 Vahvistetaan lasten ja nuorten sosiaalisia taitoja. 4 Tarjotaan ikäihmisille mahdollisuus jatkuvaan oppimiseen. 5 Tehdään yhteistyötä muiden kunnan hallintokuntien sekä järjestöjen kanssa.	1 Tarjottujen kurssien määrä 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

3.7 KÄYTTÖTALOUS YHTEENVETO LAUTAKUNNITTAIN

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

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

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
Myyntituotot	3 357 307	3 606 803	775 250	770 140	99	770 140	770 140
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 (kunnalline	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
Maksutuotot	1 245 963	2 841 800	102 200	94 700	93	94 700	94 700
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
Tuet ja avustukset	1 136 041	1 183 971	403 300	637 140	158	637 140	637 140

	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
Muut toimintatuotot	1 688 812	1 962 441	1 761 210	1 893 510	108	1 891 460	1 891 460
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	7 428 124	9 595 015	3 041 960	3 395 490	112	3 393 440	3 393 440

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
Henkilöstökulut	-11 139 603	-11 606 845	-9 144 203	-9 563 701	105	-9 563 701	-9 563 708

	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
Palvelujen ostot	-30 775 239	-32 043 344	-6 358 187	-6 002 948	94	-6 379 301	-6 379 301
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
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 070 535	-2 316 357	-2 305 180	-2 076 967	90	-2 075 917	-2 452 350
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
Avustukset	-569 521	-509 186	-500 836	-489 300	98	-683 577	-683 577
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
Muut toimintakulut	-1 494 066	-3 868 122	-925 260	-890 950	96	-890 950	-890 950
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-46 048 963	-50 343 853	-19 233 666	-19 023 866	99	-19 593 446	-19 969 886
TOIMINTAKATE	-38 620 839	-40 748 838	-16 191 706	-15 628 376	97	-16 200 006	-16 576 446
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
Verotulot	18 185 488	17 589 150	10 464 000	10 009 000	96	10 239 000	10 407 000
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
Valtionosuudet	23 721 492	25 093 809	8 413 134	7 203 847	86	8 339 728	8 532 014
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
VUOSIKATE	3 370 370	2 300 012	2 463 928	1 291 671	52	2 085 922	2 069 768
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
TILIKAUDEN TULOS	2 193 148	455 528	643 558	4 712	1	798 963	782 809
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
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	2 261 411	525 372	711 818	140 452	20	934 703	918 549

TUOSLASKELMA (ulk. / sis.)

	TP 2021	TP 2022	TA 2023	TA 2024	Muutos %	TS 2025	TS 2026
TOIMINTATUOTOT							
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
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	10 936 118	13 189 599	6 593 036	7 279 645	110	7 277 595	7 277 595
TOIMINTAKULUT HENKILÖSTÖKULUT							
Palkat ja palkkiot	-8 387 859	-8 787 833	-7 296 693	-7 699 045	106	-7 699 045	-7 699 045
HENKILÖSIVUKULUT							
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
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-49 556 957	-53 938 436	-22 784 742	-22 908 021	101	-23 477 601	-23 854 041
TOIMINTAKATE	-38 620 839	-40 748 838	-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							
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
VUOSIKATE	3 370 370	2 300 012	2 463 928	1 291 671	52	2 085 922	2 069 768
POISTOT JA ARVONALENTUMISET							
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	2 193 148	455 528	643 558	4 712	1	798 963	782 809
Poistoeron lisäys(-)/vähennys(+)	68 263	69 844	68 260	135 740	199	135 740	135 740
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	2 261 411	525 372	711 818	140 452	20	934 703	918 549

5. INVESTOINTIOSA

INVESTOINNIT 2024 - 2026

Kohde	Päätös 2023 €	Esitys 2024 €	Esitys 2025 €	Esitys 2026 €	
KUNNANHALLITUS					
Osakkeet ja osuudet		50 000			Siikalatvan Vesihuolto Oy:n osakkeiden osto
Kaavoitus	30 000	70 000	60 000	30 000	Pulkkilan ja Rantsilan osayleiskaavat
Kunnanhallitus yhteensä	30 000	120 000	60 000	30 000	
TEKNISET PALVELUT					
Maanhankinta					
Maanhankinta	100 000	100 000	100 000	100 000	
Liikenneväylät					
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
Puistot ja yleiset alueet					
Laanilan teollisuusalue		380 000			Tontin pohja/maatyöt
Liikunta-alueet					
10–40 Urheilu- ja tenniskenttien suorituspaiikat	65 000	20 000	20 000	20 000	Kaikilla kylillä suorituspaiikat
40 Urheilukentän huoltorakennus 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
Tilapalvelut					
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 Pulkila	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.
Asuntotoimi					
10-40 Asuinrakennukset	30 000	30 000	30 000		
Investointitulot					
Tekniset palvelut yht.	1 188 000	1 999 000	780 000	580 000	
Opetuspalvelut					
Rantakankaan koulun kalusteet	10 000				
Kestilän alakoulun kalusteet	10 000				

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

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

VIRAT/TOIMET, KPL	TP	TP 2022	TA 2023	TA 2024	Ts 2025	Ts 2026
	2021					
KONSERNIJOHTO						
Kunnanjohtaja	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Tekninen johtaja	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Elinkeinojohtaja	1,0					
Elinkeinokehittäjä		1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Viestintäkoordinaattori		1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Hallintojohtaja		1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Sivistysjohtaja				1,0	1,0	1,0
Hyvinvointipäällikkö	0,5					
KONSERNIJOHTO YHTEENSÄ	3,5	5,0	5,0	6,0	6,0	6,0
SOTE						
Johtava lääkäri	0,2	0,2				
Johtava sosiaalityöntekijä	1,0	1,0				
Sosiaalityöntekijä	1,0	1,0				
Toimistosihtööri	1,0	1,0				
Sosiaaliohjaaja	2,0	2,0				
Työllistämismvastaava	1,0	1,0	1,0			
SOTE YHTEENSÄ	6,2	6,2	1,0	0,0	0,0	0,0
HALLINTOPALVELUT						
Palvelusihtööri		1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Hallintosihtööri	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Henkilöstösihtööri	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Controller	0,6					
Talusasiantuntija	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Työllistämismvastaava				1,0	1,0	1,0
Nuorten työpajaohjaaja				1,0	1,0	1,0
HALLINTOPALVELUT YHTEENSÄ	3,6	4,0	4,0	6,0	6,0	6,0
LOMITUSPALVELUT						
Lomituspalvelujohtaja	1,0	1,0				
Lomituspalveluohjaaja	2,0	2,0				
Maatalouslomittaja	36,0	40,0				
LOMITUSPALVELUT YHTEENSÄ	39,0	43,0	0,0	0,0	0,0	0,0
MAASEUTUPALVELUT						
Maaseutujohtaja	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Maaseutuasiamies	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0
MAASEUTUPALVELUT YHTEENSÄ	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0
SIVISTYSPALVELUT						
Koulutoimen hallinto						
Kehitysrehtori	0,30	0,30	0,30	0,0	0,0	0,0
Rehtori				0,3	0,3	0,3
Toimistosihtööri	0,40	0,40	0,40	0,4	0,4	0,4
Yhteensä	0,70	0,70	0,70	0,70	0,70	0,70

Peruskoulut

Kehitysrehtori	0,55	0,60	0,60	0,00	0,00	0,00
Virka-apulaisrehtori	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Rehtori				0,60	0,60	0,60
Lehtori (aineenopettaja)	9,36	8,13	8,13	6,95	6,95	6,95
Perusk. Ja lukion yht. lehtorit/aineenop.	0,76	1,41	1,23	1,59	1,59	1,59
Luokanopettaja	20,83	21,33	20,33	18,63	18,63	18,63
Erityisopettaja/erityisluokanopettaja	10,79	10,88	10,88	10,88	10,88	10,88
Päätoiminen tuntiopettaja	4,72	2,96	2,96	4,93	4,93	4,93
Sivutoiminen tuntiopettaja	0,71	0,88	0,88	0,38	0,38	0,38
Koulukuraattori	1,87	1,64				
Koulunkäynnin ja ap/ip toiminnan ohjaaja	2,00	8,00	8,00	8,00	8,00	8,00
Koulunkäynninohjaaja	9,16	6,93	6,93	10,02	10,02	10,02
Henkilökohtainen koulunkäynninohj.	9,11	8,71	8,71	4,71	4,71	4,71
Koulusihteeri	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Toimistos sihteeri	0,60	0,60	0,60	0,60	0,60	0,60
Yhteensä	72,46	74,07	71,25	69,29	69,29	69,29

Lukio

Kehitysrehtori	0,15	0,10	0,10			
Rehtori				0,10	0,10	0,10
Lehtori	6,60	3,45	3,45	2,43	2,43	2,43
Lukion ja perusk.yht.lehtorit/aineenop.		2,59	2,77	3,20	3,20	3,20
Opinto-ohjaaja	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50
Erityisopettaja		0,13	0,13	0,13	0,13	0,13
Päätoiminen tuntiopettaja				0,13	0,13	0,13
Sivutoiminen tuntiopettaja	0,33	0,22	0,23			
Koulukuraattori	0,13	0,36				
Koulusihteeri	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50
Yhteensä	8,21	7,85	7,68	6,99	6,99	6,99

Varhaiskasvatuspalvelut

Varhaiskasvatusjohtaja	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Päiväkodinjohtaja	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
Varhaiskasvatuksen toimistos sihteeri				1,00	1,00	1,00
Varhaiskasvatuksen opettaja	14,40	13,35	15,00	13,40	13,40	14,60
Varhaiskasvatuksen sosionomi						4,00
Lastenhoitaja	21,20	24,85	23,00	26,00	26,00	22,60
Kiertävä lähihoitaja	3,00	3,00	3,00	2,00	2,00	2,00
Perhepäivähoitaja	1,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
Erityisavustaja	0,50	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
Ryhmäavustaja	5,00	5,00	3,00	4,00	4,00	4,00
Päiväkotityöntekijä	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
Yhteensä	50,10	54,20	52,00	53,40	53,40	55,20

Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut						
Hyvinvointipäällikkö	0,50	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Kirjastonhoitaja	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Kirjastovirkailija	2,80	2,60	2,60	2,60	2,60	2,60
Vapaa-aikasihteeri	1,00	0,60	0,60	0,60	0,60	0,60
Etsivä nuorisotyöntekijä	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Liikuntasihteeri	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Kansalaisopiston osastonjohtaja	1,00					
Kulttuurisihteeri	0,80	0,80	0,80	0,80	0,80	0,80
Nuorten työpajaohjaaja		1,00	1,00			
Yhteensä	9,10	9,00	9,00	8,00	8,00	8,00
SIVISTYSPALVELUT YHTEENSÄ	140,57	145,82	140,63	138,38	138,38	140,18
TEKNISET PALVELUT						
Tekniset palvelut						
Rakennusmestari	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Rakennustarkastaja	1,50	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Ympäristötarkastaja		1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Toimistos sihteeri	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
Työmaavalvoja	1,00	1,00	1,00	1,00		
Yhteensä	5,50	6,00	6,00	6,00	5,00	5,00
Tilapalvelut						
Laitosmies	4,00	4,00	4,00	5,00	4,00	4,00
Rakennusmies	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Yhteensä	5,00	5,00	5,00	6,00	5,00	5,00
TEKNISET PALVELUT YHTEENSÄ	10,50	11,00	11,00	12,00	10,00	10,00
PALVELUALUEET YHTEENSÄ	207,37	219,02	165,63	166,38	164,38	166,18
MUUT						
Työllistetyt keskimäärin vuodessa	18,0	28,0	20,0	20,0	20,0	20,0
PROJEKTIT						
Projektipäällikkö		1,0	1,0	1,0		
Projektityöntekijä	1,0			2,0		
PROJEKTIT YHTEENSÄ	1,0	1,0	1,0	3,0	0,0	0,0
KAIKKI YHTEENSÄ	226,37	248,02	186,63	189,38	184,38	186,18