

TALOUSARVIO 2025

TALOUSSUUNNITELMA
2026-2027



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
2.7	TALOUSARVISSA ANNETTAVAT TOIMINTAVALTUUDET VUODELLE 2025.....	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
3.4.2	VANHUS- JA VAMMAISNEUVOSTO (132)	28
3.4.2	HALLINTOPALVELUT (140)	29
3.4.3	YMPÄRISTÖTERVEYDENHUOLTO (155).....	33
3.4.4	MAASEUTUPALVELUT (185).....	33
3.4.5	KAAVOITUS JA MAANKÄYTTÖ (195)	35
3.5	TEKNINEN LAUTAKUNTA	37
3.5.1	TEKNISET PALVELUT (200)	37
3.5.2	LUPAJAOSTO (400)	40
3.6	SIVISTYSLAUTAKUNTA.....	44
3.6.1	OPETUSPALVELUT (500)	44
3.6.2	VARHAISKASVATUSPALVELUT (560)	47
3.6.3	KULTTUURI- JA VAPAA-AIKAPALVELUT (580)	49
3.7	KÄYTTÖTALOUS YHTEENVETO LAUTAKUNNITTAIN	54
4.	TULOSLASKELMAOSA	56
5.	INVESTOINTIOSA	61
6.	RAHOITUSOSA.....	63
	LIITE 1.....	64

1. KUNNANJOHTAJAN KATSAUS

Talouskehityksen epävarmuudet sävyttävät vuoden 2025 talousarvion laadintaa. Toimintaympäristön jatkuva epävarmuus ja kiristynyt kuntatalous haastavat kaikkia Suomen kuntia. Aikaisempien vuosien suotuisten tilinpäätösten aika on ohi. Jatkossa joudumme sopeutumaan pysyvästi ja olennaisesti alhaisempaan rahoitustasoon mm. sote-siirtoeristä ja verohäntien poistumisesta johtuen. Kunta-alan palkkaratkaisu, yleinen kustannuskehitys sekä kansantalouden hidastunut nousukäänne ovat keskeisiä talousarvion osuvuuteen vaikuttavia ajureita. Talouden suunnitelmavuosien ennustaminen on tavanomaistakin vaikeampaa, koska tulevasta valtionosuusuudistuksesta ei ole tarkempaa tietoa. Alun perin vuodelle 2026 kaavailtu uudistus siirrettiin vuoteen 2027. Valtionosuudet pienenevät suhteessa kokonaisrahoitustarpeeseen ja verotulojen merkitys kasvaa kunnan elinvoiman kehittämisessä.

Työvoimapalvelut uudistuvat vuoden 2025 alussa. Vastuu työnhakijoille, yrityksille ja muille työnantajille tarjottavista työvoimapalveluista siirtyy kunnille. Muutosta on valmisteltu jo pitkään yhdessä Raahan työllisyysalueen kuntien kanssa. Olennaisinta työllisyysalueuudistuksessa on turvata siirrosta huolimatta sujuvat ja saumattomat palvelut. Lähtökohtana on työllisyyden aktiivinen edistäminen. Emme kuitenkaan voi varmuudella tietää kattaako TE-palveluiden uudistukseen myönnettävä valtionosuus uusiin velvoitteisiin tarvittavia määrärahoja.

Kunta- ja aluevaalit pidetään vuoden 2025 huhtikuussa, jolloin kuntalaiset valitsevat edustajat Siikalatvan kunnanvaltuustoon ja Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueen aluevaltuustoon. Tulevan valtuustokauden alussa päivitämme kuntastrategiamme, jolla vastaamme muuttuvaan toimintaympäristöön omien vahvuuksiemme kautta. Yhä tärkeämmäksi nousee kysymys siitä, miten taloutemme supistuva liikkumavara käytetään yhdenvertaisesti ja tehokkaasti asukkaiden hyvinvoinnin turvaamiseksi. Jouduimme edelleenkin etsimään säästöjä koska vuosina 2022 ja 2023 kertynyttä ylijäämää ei kunnassa ole paljon. Tiivis kulujen seuranta on välttämätöntä, mutta tarvittavat investoinnit tulee kyetä tekemään. Talouden haasteista huolimatta katsomme rohkeasti tulevaisuuteen. Haluamme ylläpitää hyvää ja laadukasta palveluverkkoa ja haemme aktiivisesti uusia avauksia elinvoiman kehittämiseksi.

Vuodesta 2025 on tulossa kouluratkaisujen vuosi. Yläkoulun pysyvä sijainti päätetään heti vuoden alussa. Piippolan alakoulun rakentamispäätös keväältä 2024 joutuu uuteen käsittelyyn, mikäli Jokilaaksojen koulutuskuntayhtymä Jedu luopuu Piippolan yksiköstään. Jedun päätös vaikuttaa myös lukion tilaratkaisuun. Talousarvion 2025 tulos on alijäämäinen 60 500 euroa. Tähän on päästy palvelualueiden huolellisilla säästöillä ja sopeutusleikkauksilla, joilla kykenemme turvaamaan lakisääteisten palveluiden saatavuuden ja alueellisen kattavuuden. Käytännössä ylimääräiset kulut on karsittu pois talousarvion neuvottelukierroksilla. Vuoden 2025 talousarviossa ennakoidaan henkilöstömenojen kasvuksi 2 %. Lisäsäästöt edellyttäisivät vaikeita päätöksiä henkilöstön ja palveluverkon osalta. Tulopuolta vahvistetaan metsänmyyntitulojen lievällä kasvulla, mutta hanketuottoihin on varauduttu aikaisempaa maltillisemmin. On hyvä muistaa, että lisälainaa ei ole kunnan tarvinnut ottaa vuosina 2023 ja 2024 ja lainaa on pystytty vähentämään.

Kunnallamme hyvät edellytykset menestyä laadukkailla palveluillaan ja vireytyvällä elinkeinoelämällään. Kunnan talouden pitäminen vakaana teettää kuitenkin paljon töitä jatkossa.

Siikalatvalla 22.11.2024

Pekka livari, kunnanjohtaja

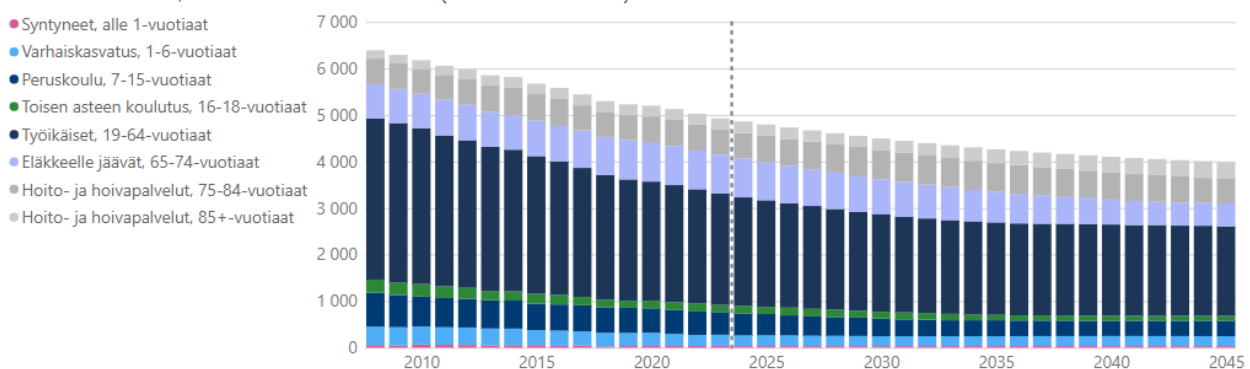
2. YLEISPERUSTELUT JA TOIMINTAYMPÄRISTÖ

2.1 TOIMINTAYMPÄRISTÖ

VÄESTÖ JA TYÖLLISYYSTILANNE

Siikalatvan väkiluku on vuoden 2024 aikana kasvanut kahden ihmisen verran. Väkiluku lokakuussa 2024 oli 4933. Lapsia oli syntynyt 25 ja kuntaisia kuollut 53. Kuntien välinen nettomuutto ja nettomaahanmuutto olivat Siikalatvalla positiivisia. Siikalatva poikkeaa positiivisesti maakunnan verrokkikunnista (Pohjois-Pohjanmaa, 3000-7000 asukkaan kunnat) ol-
 len niistä ainut kunta, jonka väkiluku on kasvanut. Alla oleva kuvaaja näyttää väestön kehi-
 tyksen ja ennusteen.

Väestö 2008-2023, väestöennuste 2024-2045 (Tilastokeskus 2024)



Haapavesi-Siikalatvan seutukunnassa pitkäaikaistyöttömiä on kolmanneksi eniten seutu-
 kunnista koko maakunnan alueella. Syyskuun 2024 lopussa Siikalatvan työttömyysaste oli
 8,5 %. Työttömien osuus työvoimasta on vähentynyt Siikalatvalla kuluneen vuoden aikana,
 mutta osittain tämä kehitys selittyy kausivaihtelulla. Rakennusalan vähittäinen elpyminen
 mm. Pyhännällä vaikuttaa myönteisesti alueen työllisyyskehitykseen. Taloudellisen toimin-
 taympäristön epävarmuus hidastaa toipumista, mutta vuodelle 2025 odotetaan talouden
 kasvun vahvistuvan. Tämä tuo tarpeita osaajien rekrytoinneille. Työllisyysalueen muodos-
 tuminen ja TE-palveluiden siirtyminen kuntiin antaa välineitä työllisyyspalveluiden toimien
 tehostamiseen.

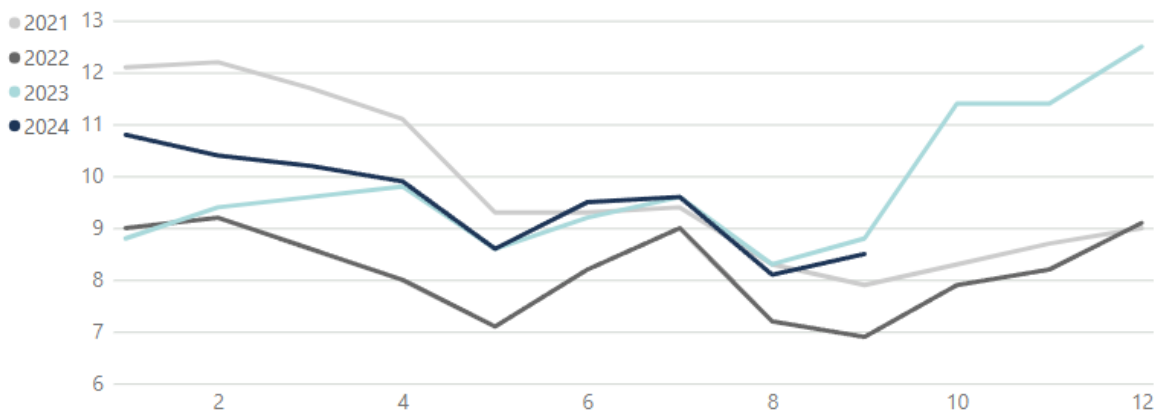
Työmarkkinat

Työllisyyskatsaukset

Työttömien osuus työvoimasta kuukausittain (TEM), %

ELY

TEM



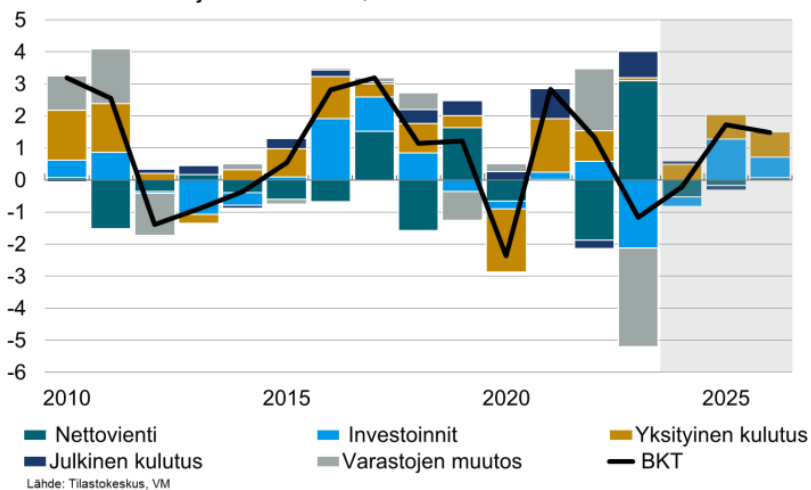
TALOUDELLINEN KEHITYS

Suomen talouden taantuman pohja on ohitettu. Venäjän aloittaman hyökkäyssodan välittömät vaikutukset energian ja raaka-aineiden hintoihin ovat tasaantuneet. Maailmantalous on asettumassa uuteen normaaliin, jossa konfliktit ja alueelliset talousblokit ovat alkaneet määrittelemään taloudellisia näkymiä Euroopassa. Yhdysvaltojen tullipolitiikka sekä mahdollinen protektionismin lisääntyminen heikentää Suomen kaltaisten pienten avointen talouksien liikkumavaraa. Inflaation odotetaan edelleen laskevan vuonna 2025 ja korkojen aleneminen kannustaa investointeihin mm. energiasektorilla. Kuntatalouden näkymät ovat kuitenkin haasteelliset. Julkisen talouden vajeen seuraukset osuvat myös kuntien mahdollisuuksiin huolehtia elinvoimastaan ja palveluiden järjestämisestä.

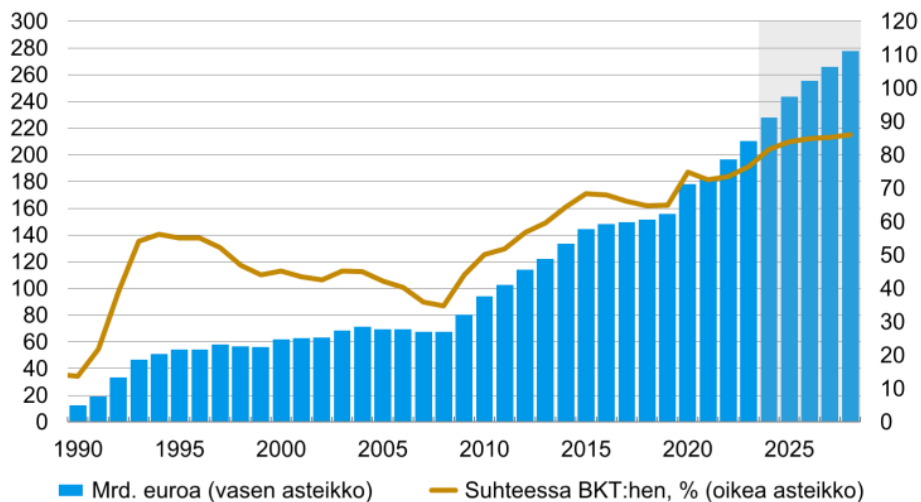
	2023	2024	2025	2026
BKT, %-muutos	-1,2	-0,2	1,7	1,5

Suomen BKT ja kysyntäerät

vuosimuutos ja kontribuutio, %



Julkisyhteisöjen velka

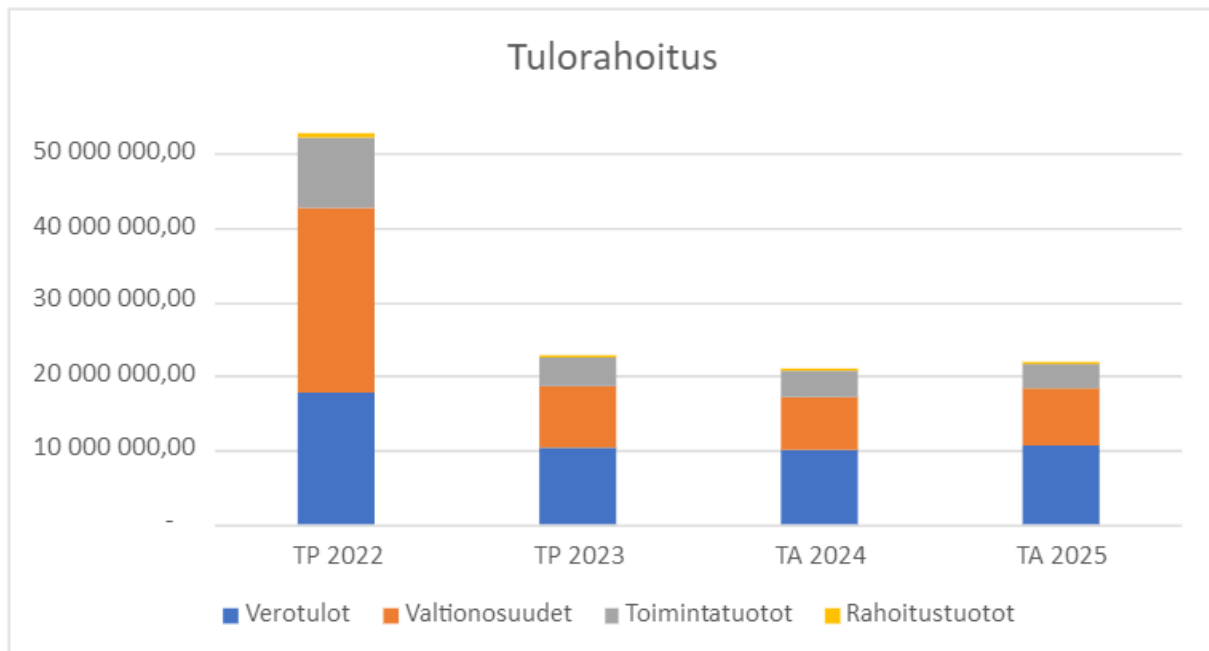


TULORAHOITUS

Verokertymäksi arvioidaan 10.676.000 € (Ta 2024: 10.009.000 €). Kunnan tuloveron osuus 7.450.000 € (Ta 2024: 7.065.000 €), kiinteistöveron osuus 1.856.000 € (Ta 2024: 1.671.000 €) ja yhteisöveron osuus 1.370.000 € (Ta 2024: 1.273.000 €). Verotulojen arvioidaan kasvavan 667.000 € vuoden 2024 arvioon verrattuna.

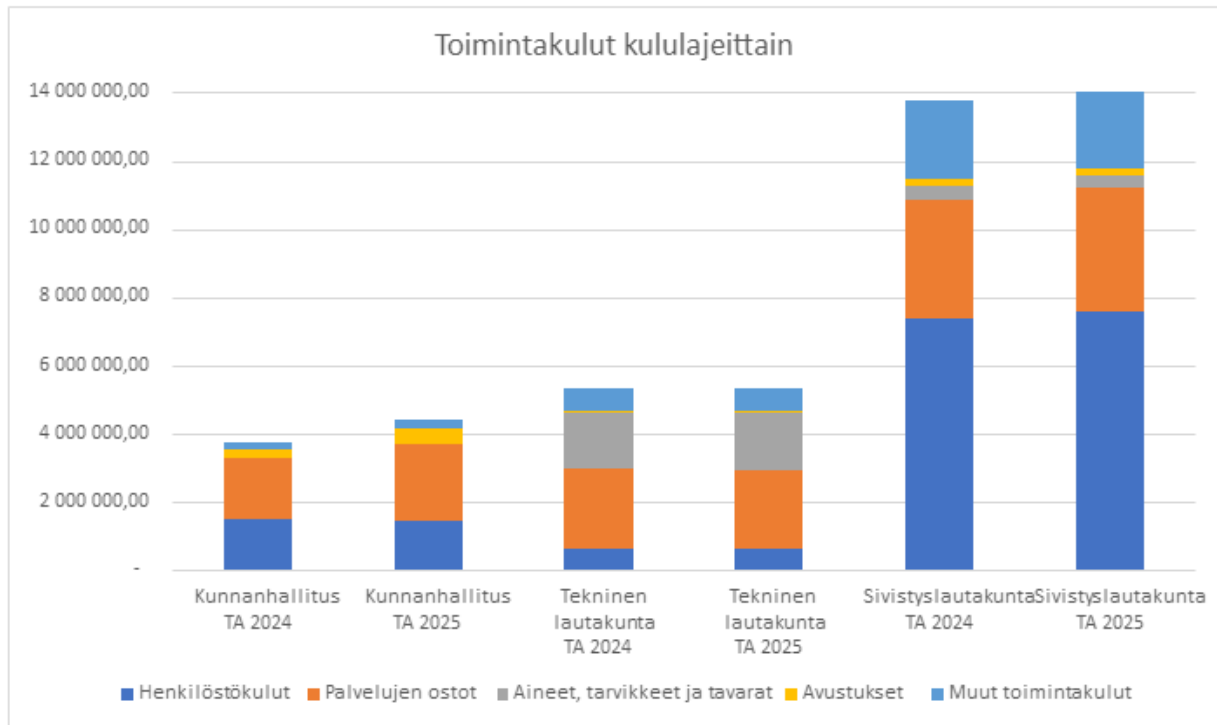
Valtionosuuksia arvioidaan saatavan 7.652.088 € (Ta 2024: 7.203.847 €). Arvio on 448.241 € enemmän kuin vuoden 2024 arvio. Valtionosuuksien kasvu johtuu pääosin TE-muutoksesta.

Ulkoiset toimintatuotot ovat 3.118.631 € (Ta 2024: 3.395.490 €). Toimintatuottojen laskua selittää muun muassa valtionavustusten ja työllistämistuen pienempi määrä.

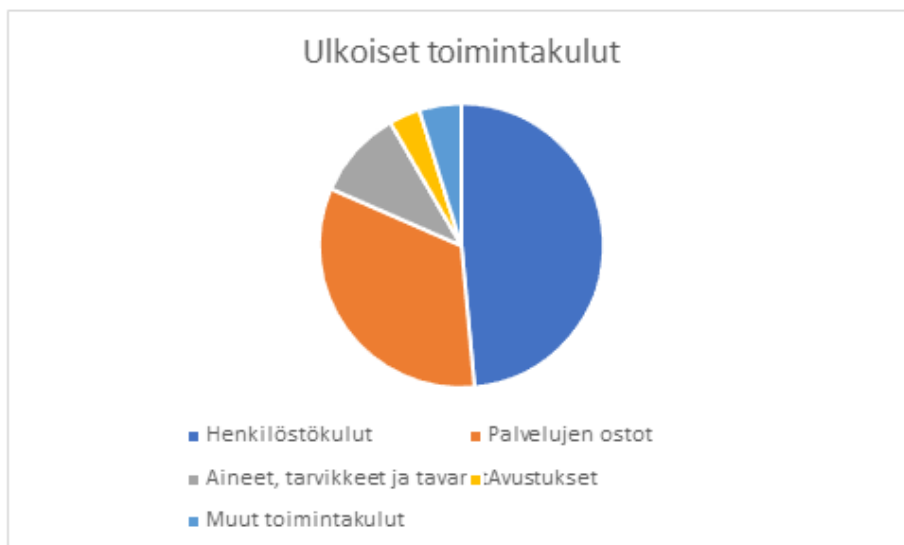


TOIMINTAKULUT

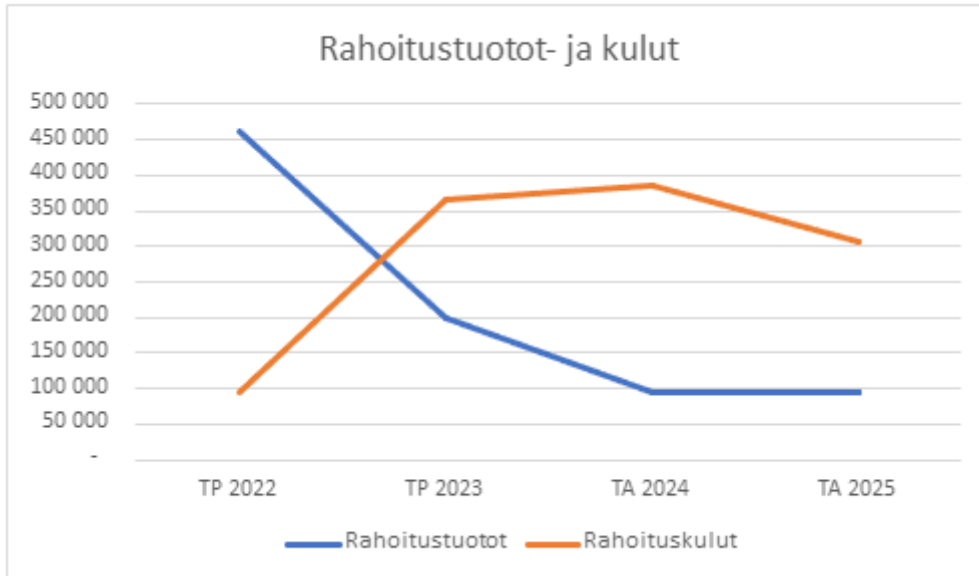
Käyttötalouden toimintakulut ovat -23.924.533 € (Ta 2024: -22.908.021 €) sisäiset palvelujenostot ja -myynnit sekä sisäiset vuokrat mukaan luettuna. Hallinnon välisten sisäisten palvelujenostojen ja -myyntien sekä sisäisten vuokrien osuus niin tulo- kuin menopuolella on 3.889.054 euroa. Kokonaisuudessaan toimintakulut kasvavat 1.016.512 euroa. Toimintakulujen kasvusta suurin osa (637.140 €) johtuu TE-muutoksen mukanaan tuomista uusista velvoitteista. Henkilöstökulujen on arvioitu nousevan kokonaisuudessaan noin 1,7 %.



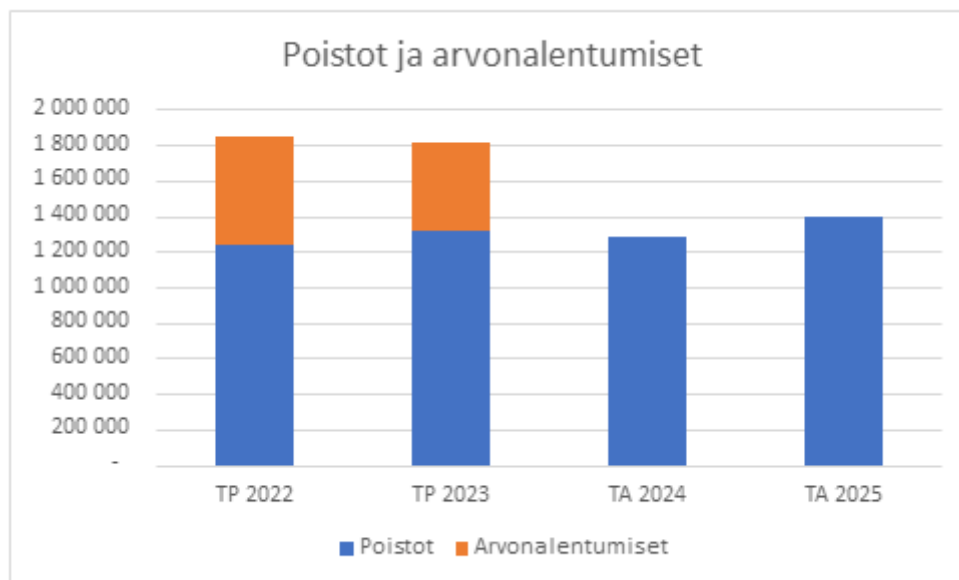
Toimintakulujen ja toimintatuottojen erotus eli **toimintakate on -16.916.848 €**. (Ta 2024: -15.628.376 €). Toimintakate tarkoittaa kuinka paljon kunnan toiminnasta on rahoitettava vero- ja valtionosuustuloilla.



Rahoitustuotoissa näkyy vuonna 2022 kunnan saamat tulot Siikalatvan Vuokratalot Oy konkurssipesästä. Tämä on ollut poikkeuksellinen erä rahoitustuotoissa vuositasolla. Korokkulujen laskeminen näkyy rahoituskulujen alenemisena vuodelle 2025.



Vuosikate on positiivinen 1.198.440 €. (Ta 2024: 1.291.671 €). Suunnitelman mukaisten poistojen määräksi arvioidaan 1.390.339 € (Ta 2024: 1.286.959 €). Arvon alentumisia ei arvioida kirjattavan vuonna 2025. Uusien investointien myötä poistot kasvavat.



Arvio tilikauden tuloksesta on -191.899 euroa.

Poistoeron vähennyksen jälkeen tilikauden alijäämää arvioidaan kertyvän -60.489 €

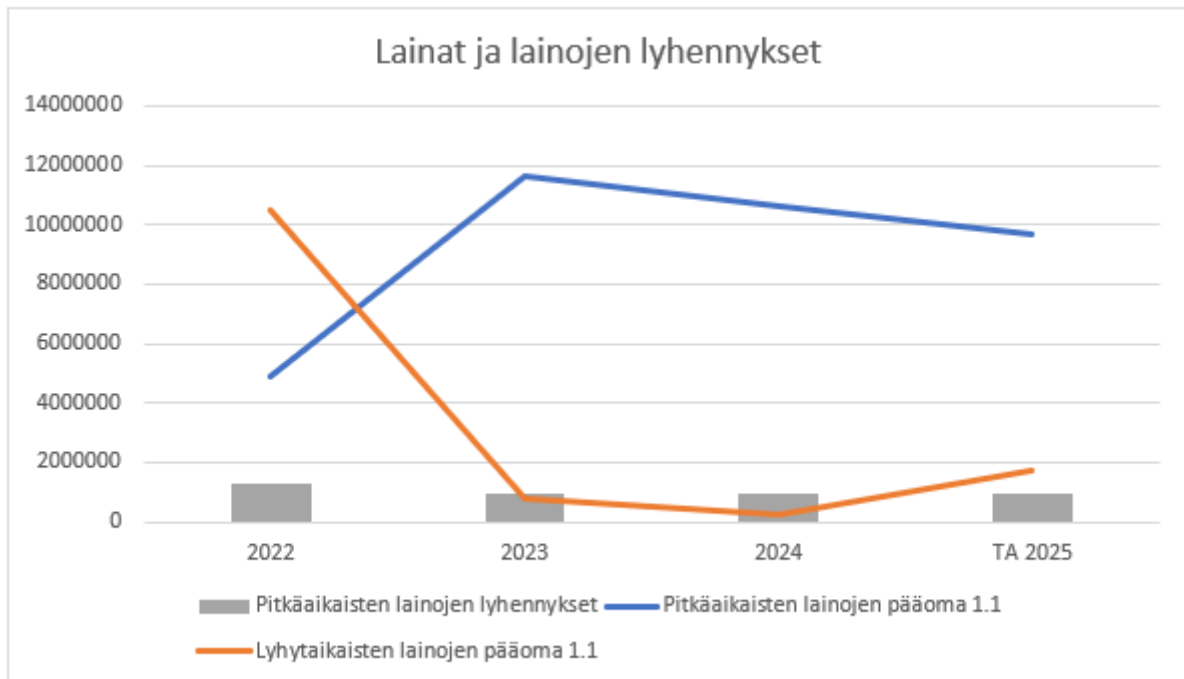
INVESTOINNIT

Investointiesitys perustuu kunnan strategiaan linjauksiin ja tavoitteisiin sekä toimintaympäristön muutoksiin ja niiden ennakointiin. Investointimenojen on arvioitu kasvavan ja suurimpana selittävänä tekijänä on vuodelle 2025 esityksenä oleva Piippolan uuden alakoulun rakentaminen.



RAHOITUS

Lainakanta on 11,4 Milj €, mistä pitkäaikaisia lainoja 9.710.094 € ja kuntatodistuksia 1.700.000 €.



LAINANOTTO

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

Kunnan maksuliikennetilien tiliehdoissa on voimassa yhteensä 0,5 milj. euron luottolimiitti. Lyhytaikaista rahoitusta on hoidettu pääosin kuntatodistuksilla. Kuntatodistus sopimukset 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 1,7 milj. 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 2023	TA 2024	TA 2025
Asukasluku	4 930	4 947	4 933
Veroprosentti	9,11	9,1	9,3
Toimintamenot (ulko.), Milj. €	-19,2	-19,0	-20,0
Investoinnit (netto) Milj. €	-0,5	-2,1	-3,7
Lainat kunta € / as	2 212	2 215	2 313
Valtionosuudet € / as	2 112	1 456	1 551
Valtionosuudet, %:a ulk. toimintakulut	43,19	37,87	38,19
Vuosikate, € / as	629	261	243

2.2 KUNTASTRATEGIA

Siikalatvan kuntastrategia on hyväksytty maaliskuussa 2022. Valtuusto hyväksyi strategian puolivälitarkastelun helmikuussa 2024. 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 katto-teemaan.

Siikalatvan lauma on yhteisöllinen

Siikalatvan kunnassa on monta vahvaa kyläyhteisöä. Yhteisen Siikalatvan saavuttaminen vaatii positiivista ja yhteistyöhaluista asenneilmapiiriä. Yksi kunnan arvoista on yhteen hii-leen 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 kunnan 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. Luontomatkailun 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.

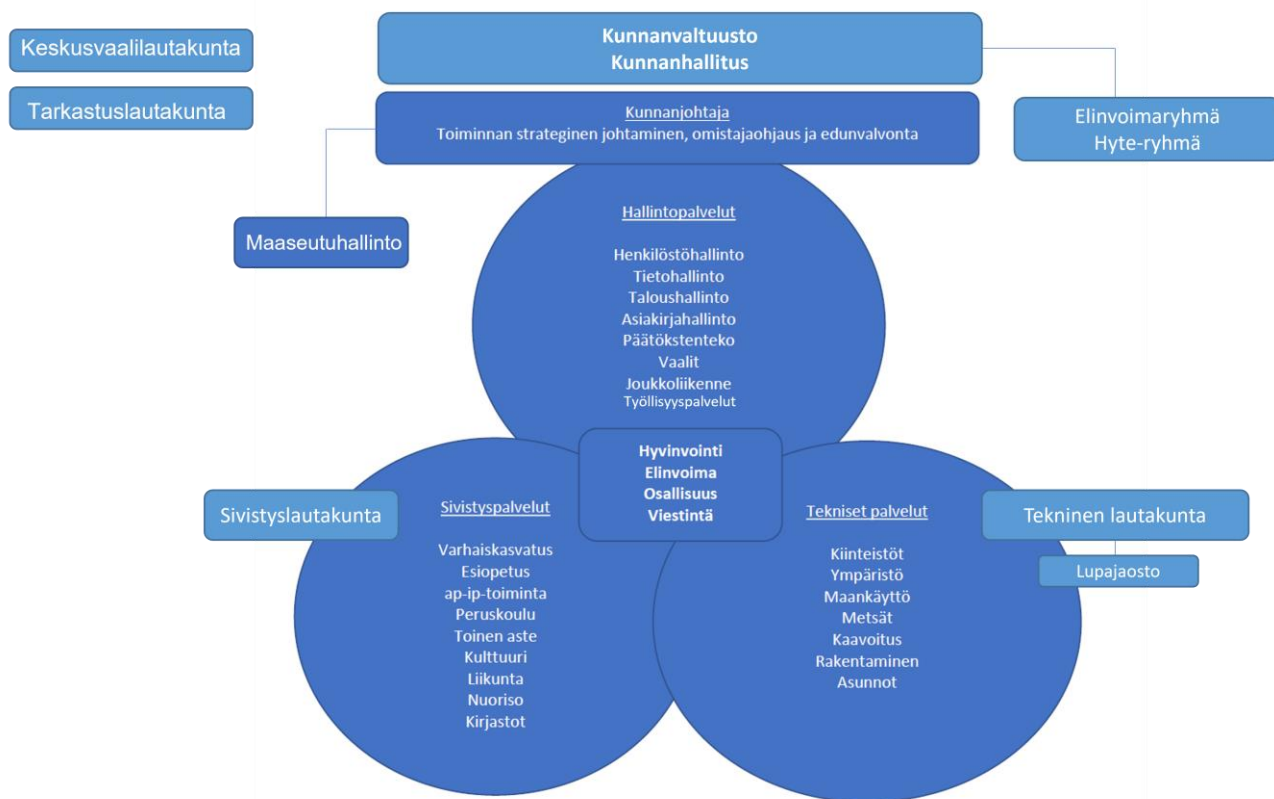
Luonnostaan parhaat palvelut

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

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

2.3 KUNNAN HALLINTO JA HENKILÖSTÖ

Siikalatvan kunnan organisaatiorakenne



Siikalatvan kunnan keskeisenä voimavarana on osaava ja motivoitunut henkilöstö. Kunnan toiminta- ja kilpailukyky rakentuu henkilöstön osaamisen, tahdon ja asenteiden varaan. Kehittämistoimenpiteet liittyvät tämän hetken ja tulevaisuuden osaamistarpeisiin ja ammatillakohtaiseen 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 kouluttautumalla. Roolit ja vastuut pitää olla sellaiset, että ne vastaavat kunnan tarpeita ja kunkin henkilön parasta osaamista. Johtamisen pitää tukea niin henkilöstön jakamista 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 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Ts 2026	Ts 2027
Konsernijohto						
Henkilöstö	5,0	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0
Hallintopalvelut						
Henkilöstö	4,0	5,0	6,0	7,5	5,5	5,5
Sote						
Henkilöstö	6,2	0	0	0	0	0
Lomituspalvelut						
Henkilöstö	43	0	0	0	0	0
Maaseutupalvelut						
Henkilöstö	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0
Sivistyspalvelut						
Henkilöstö	145,8	147,0	138,9	145,1	144,0	142,2
Tekniset palvelut						
Henkilöstö	11,00	11,00	12,00	10,00	10,00	10,00
PALVELUALUEET YHTEENSÄ	219,0	173,0	166,4	172,6	169,5	167,7
MUUT						
Työllistetyt keskimäärin/vuosi	28,0	20,0	20,0	7,0	7,0	7,0
Projektit	1,0	2,0	3,0	4,0	4	4
KAIKKI YHTEENSÄ	248,0	195,0	189,9	183,6	180,5	178,7

2.4 RISKIENHALLINTA JA KESKEISIMMÄT RISKIT

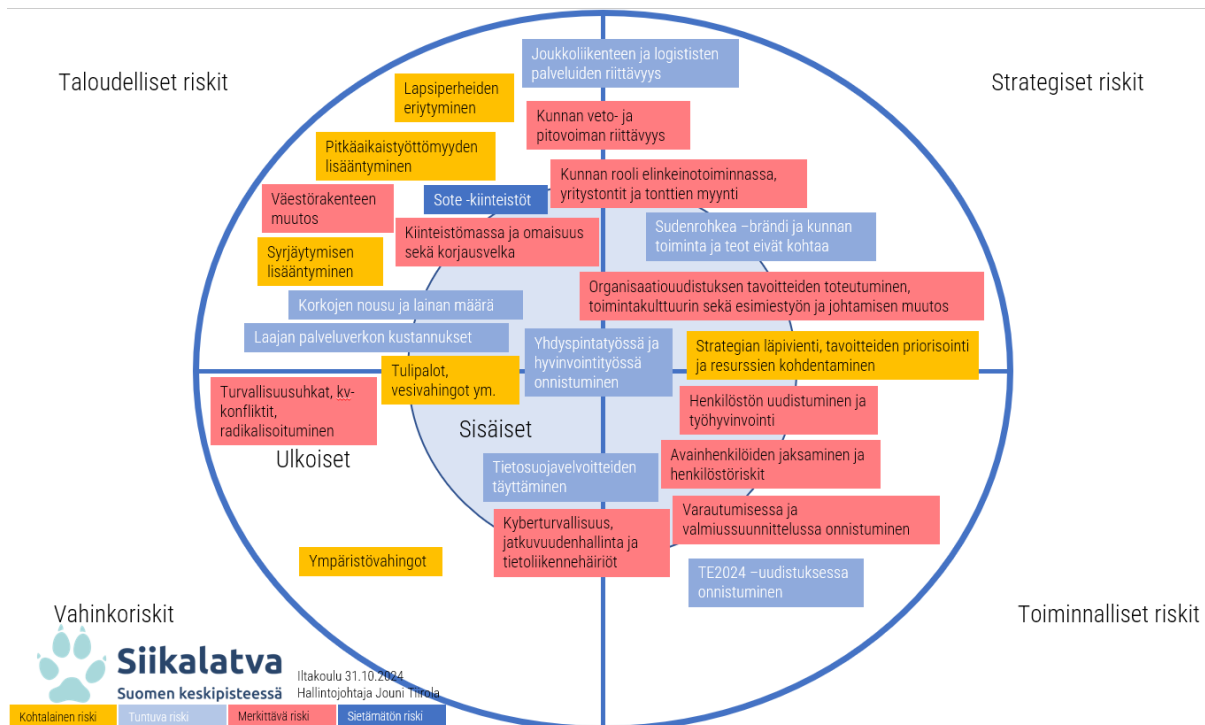
Kunta- ja palvelualueetasolla voidaan tunnistaa ja arvioida kuntaan ja sen toimintaan liittyviä riskejä. Riskeille on määritelty hallintakeinot ja toimenpiteet, joilla pyritään ennalta ehkäisemään ja pienentämään riskin todennäköisyyttä ja seurausta.

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

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

Toiminnalliset riskit liittyvät palvelujen jatkuvuuteen ja riippuvuuksiin, henkilöstön toimintaan ja osaamiseen, prosesseihin, palvelun epäonnistumiseen, tietojärjestelmiin, sopimuksiin sekä myös 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 2025

Riski ja sen merkittävyys	Hallintakeinot 2025	Riskien seuranta xx.8.2025
Organisaatiouudistuksen tavoitteiden toteutuminen, toimintakulttuurin sekä esihenkilöiden ja johtamisen muutos	Riski kohdistuu organisaatiouudistuksen toimeenpanoon. Hallintakeinoina riittävä organisaatiokulttuurin ja toimintatapojen uudistaminen sekä henkilöstön kuunteleminen ja osaamisen varmistaminen. Hyvinvoinnin johtamismatriisin luominen tukee hallintaa. Muutoksen johtaminen ja seuranta: määritellään toimenpiteet, vastuutetaan tekeminen ja seuranta.	
Kunnan rooli elinkeinotoiminnassa, työllisyyden hoidossa. 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 osavaa työvoimaa tarjolla yhteistyöllä oppilaitosten kanssa. Kehitämme yritys-yhteistyötä olemalla aktiivisia, tarjoamalla neuvontaa ja jalkautumalla yritysten pariin. Valmistellaan kuntalaisen maksamisen periaatteet työntekijän työllistämiseen.	
Kunnan veto- ja pitovoiman riittävyys	Kunta mahdollistaa uusien asuntojen rakentamisen, jotta se houkuttelisi uusia asukkaita ja yrittäjiä. Kunnostamme olemassa olevia ulkoilu- ja liikuntapaikkoja. Kunnan uudet asukkaat ja yritykset toivotaan tervetulleeksi infopakettilla. Kylien raittien ilmettä kohennetaan pitämällä huolta ympäristöstä ja rakennuksista. Luodaan digitaalisia palveluja sekä mahdollistetaan asukkaiden asiointi kunnassa laajasti.	
Sudenrohkea –brandi ja kunnan toiminta ja teot eivät kohtaa	Riskinä, että kuntalaisten odotukset kunnan toimintaa ja palveluita kohtaan ovat ristiriidassa kunnan tekemien kanssa. Pystyttävä lunastamaan tehdyt lupaukset. Tekojen ja toiminnan laatua on kyettävä nostamaan, ”yhessä onnistumme” -kulttuurimuutosta on edistettävä. Tämä edellyttää hyvää johtamista ja muutoksen määrätietoista läpiviennä. Myös tavoitteiden ja resurssien on oltava tasapainossa. On huolehdittava, että kaikki positiiviset asiat tulevat viestittyä.	
Joukkoliikenteen ja logististen palveluiden riittävyys	Toimivat ja laadukkaat asiointiliikennepalvelut sekä joukkoliikenne.	
Yhdyspintatyössä ja hyvinvointityössä onnistuminen	Huolehdimme, että kuntatason tavoitteet ja toimintamallit ovat toimivat ja selkeät. Rakennamme yhteistyötä eri yhdyspinnolla, verkostoissa ja organisaatioarajat ylittäen. Sote -yhteistyön toimivuus, palveluiden saatavuus.	
Strategian läpiviennin, tavoitteiden priorisointi ja resurssien kohdentaminen	Talousarvion 2025 laadinnan yhteydessä on määritetty painopisteet vuodelle 2025. 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 2025

Riski ja sen merkittävyys	Hallintakeinot 2025	Riskien seuranta xx.8.2025
Henkilöstön uudistuminen ja hyvinvointi	Luodaan hyvinvoinnin johtamismatriisi ja hyödynnetään osaamiskartoituksen tulokset. Mahdollistetaan henkilöstön osaamisen kehittäminen ja yhteisöllisyyden parantaminen työyhteisössä. Koulutetaan esihenkilöt johtamaan hyvinvointia edistään. Johdetaan työterveys tiedolla. Vahvistetaan esihenkilöiden valmiuksia tukea henkilöstöä itsensä ja oman toiminnan kehittämisessä. Hyvinvointimittausten jälkeen esihenkilö sopii toimenpiteet jokaisessa työyhteisöryhmässä. Uusissa kehittämisshankkeissa tulee resursoida tarvittavalla tavalla ja tiedostaa kuntasektorin ns. jatkuvat, lakisäätöiset tehtävät ja velvoitteet. Ohjeistusten päivittäminen. Eduhousen verkkokoulutusten hyödyntäminen.	
Avainhenkilöiden jaksaminen ja henkilöstöriskit	Tuki johtamistyöhön ja esihenkilöiden valmentaminen johtamaan hyvinvointia. Toimiva vuorovaikutus ja yhteistyö johtavien viranhaltijoiden ja luottamushenkilöiden välillä.	
Kyberturvallisuus, jatkuvuuden hallinta ja tietoliikennehäiriöt	Henkilökuntaa on koulutetaan tietoturva- ja -suoja-asioissa. Huolehditaan tietohallinnon kyvykkyydet tunnistaa haitallista liikennettä verkosta. Kaksivaiheinen tunnistautuminen VPN -etäkäytössä, mikä estää tunnuksen väärinkäyttöä ja parantaa etätöiden tietoturva. Kunnan käyttämät sovellukset SaaS -palveluna sovellustoimittajien kautta. Riskien hallitsemiseksi vahvistetaan henkilökunnan osaamista. Myös kunnan laatimissa sopimuksissa kiinnitetään huomiota jatkuvuuden hallintakeinoihin. Pohjois-Pohjanmaan valmiusharjoitus ja valmiussuunnittelu johtoryhmälle ja tarvittaville tahoille.	
TE2024 -uudistuksessa onnistuminen	Yhteistyö alueen kuntien kanssa. Selkeät tehtäväkuvat ja asiakaslähtöiset palvelupolut.	
Varautumisessa ja valmiussuunnittelussa onnistuminen	Varautumisen ja valmiussuunnitelmien ajantasaisuus kunta- ja palvelualueella. Käytännön ohjeistukset ja harjoitukset.	

Vahinkoriskit ja niiden hallinta vuonna 2025

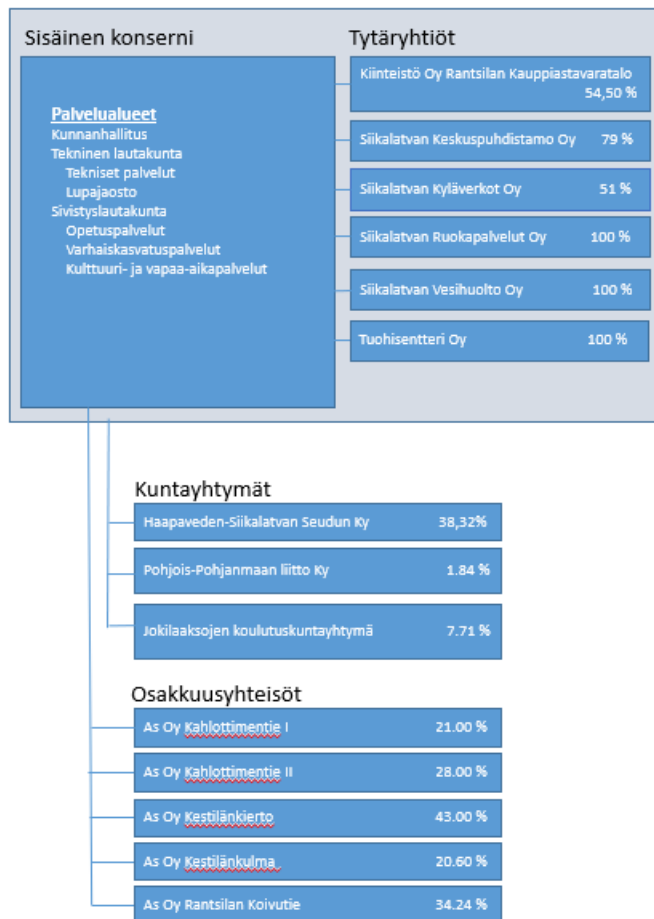
Riski ja sen merkittävyys	Hallintakeinot 2025	Riskien seuranta xx.8.2025
Turvallisuushkat, ky-konfliktit, radikalisoituminen	Varautumisen ja valmiussuunnittelun ajantasaisuus. Yhteistyö viranomaisten kanssa.	
Tietosuojavelvoitteiden täyttäminen	Riskin tietosuojan osoitusvelvollisuuden täyttämiseksi muodostavat 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 tietosuojatönn avulla. Verkkokoulutusta järjestetään koko henkilökunnalle. Lisäksi hyödynnetään työsuojeluvalluutetun 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. Säännöllinen riskienarviointi.	

Taloudelliset riskit ja niiden hallinta vuonna 2025

Riski ja sen merkittävyys	Hallintakeinot 2025	Riskien seuranta xx.8.2025
Sote -kiinteistöt	Neuvottelut Pohteen kanssa ennakkoon sotepalveluista v. 2026 eteenpäin.	
Kiinteistömässä ja omaisuus sekä korjausvelka	Valmistelut kiinteistöjen PTS:n kiinteistökohtaisesti.	
Väestörakenteen muutos	Aktiivinen tonttimarkkinointi, laadukkaat sivistys- ja varhaiskasvatuspalvelut, lapsiperheiden tuki ja vaikuttavat elinkeinopalvelut	
Laajan palveluverkon kustannukset	Kustannuksien seuranta ja taloustilanteen heikentyessä palveluverkon kriittinen tarkastelu.	
Korkojen nousu ja lainan määrä	Korkoriski tarkoittaa korkomuuotosten aiheuttamaa epävarmuutta. Korkorisksi 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. Toimiva yhteistyö työllisyysalueen vastuukunnan kanssa. Asiakas- ja tarvelähtöiset työllisyyspalvelut. Työterveyslääkäripalveluiden hyödyntäminen. Kuntien välinen yhteistyö.	
Lapsiperheiden eriytyminen	Lasten ja perheiden palveluketjuihin panostetaan moniammatillisella yhteistyöllä perhekeskuksessa.	

2.5 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

Siikalatvan kunnan konsernirakenne 31.12.2024



Tytäryhtiöille asetettavat tavoitteet 2025–2027

Siikalatvan Vesi- ja Lämpö Oy

Yhtiöltä edellytetään

1. Hyvälaatuisen ja terveellisen käyttöveden toimittamista nykyisellä toiminta-alueellaan kustannustehokkaasti kohtuullisin ja kilpailukykyisin kuluttajamaksuin.
2. Mahdollisimman häiriötöntä vedenjakelua yllättävissäkin tilanteissa varautumalla sähkökatkoksiin, 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. Edullista lämpöenergian hankintaa kaukolämpölaitosten verkostoon ja lämmön kustannustehokasta edelleen asiakkaille toimittamista
8. Kaukolämmön hinnan kilpailukykyisyyttä muihin lämmitysvaihtoehtoihin nähden
9. Lämmön toimituskykyä ja saantia pitempiäaikaisissakin sähkönkatkostilanteissa niin, että lämpöä voidaan toimittaa niille asiakkaille, jotka voivat sitä varavoimaa käyttäen vastataantaa.
10. Varautumista energiamarkkinoiden muutoksiin ja lähien energian käyttöä.
11. Kannattavuuden parantamista.
12. Vuonna 2024 toteutuneen fuusion mittakaavahyötyjen konkretisointi.
13. Vuoden 2025 yhteinen tulostavoite on +10.000 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 2025 tulostavoite on +40.000.

Tuohisentteri Oy

Yhtiöltä edellytetään

1. Taloudellisen tilanteen vakiinnuttaminen vuoden 2025 aikana
2. Yritysten käyttöön rakennettujen/hankittujen tuotanto- ja toimintatilojen omistaminen, hallinta ja vuokraaminen yrityksille.
3. Tuoton kerryttämisen aloittamista vuonna 2021 rakentuneesta teollisuustilasta.
4. Tuohimaa-alueen kehittämistä edelleen teollisuusalueena.
5. Uusien kiinteistökohteiden ja liiketoimintamallien selvittämistä. .
6. Vuoden 2025 tulostavoite on +10.000 euroa

Siikalatvan Kyläverkot Oy

Yhtiöltä edellytetään

1. vastaa kirkonkylien laajakaistayhteyksistä. Vuokraa kunnalle laajakaistayhteyksiä.
2. huolehtii omien lainojen lyhennyksistä
3. vuoden 2025 tulostavoite on +/- 0 euroa.

Siikalatvan Ruokapalvelut Oy

Yhtiöltä edellytetään

1. Toiminnan kehittämisellä varmistetaan toiminnan jatkuvuus koulujen ja päivähoiton ateriatoimituksissa ja toimitilahuollossa.
2. Synergiaetujen ja tehokkuuden kehittämistä
3. kannattavuuden parantamista
4. Tulostavoite + 10.000 euroa.

2.6 TALOUSARVION RAKENNE, SITOVUUS, SEURANTA JA TILIVELVOLLISET

Talousarvion rakenne

Kunnanhallitus on kokouksessaan 16.9.2024 hyväksynyt talousarvion laadintaohjeet vuodelle 2025. 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 osan 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
Käyttötalousosa ulk.+ sis.			
Kunnanvaltuusto	B	73 551	
Tarkastuslautakunta	B	17 200	
Keskusvaalilautakunta	B	34 786	1 200
Kunnanhallitus	B	4 404 493	1 271 017
Tekninen lautakunta	B	5 346 167	5 248 967
Sivistyslautakunta	B	14 048 336	486 501
Tuloslaskelmaosa			
Verotulot	B		10 676 000
Valtionosuudet	B		7 652 088
Korkotuotot	B		35 000
Muut rahoitustuotot	B		59 000
Korkokulut	B	300 600	
Muut rahoituskulut	B	6 200	
Investointiosa			
Kunnanhallitus			
Kaavoitus	B	70 000	
Tekninen lautakunta			
Liikenneväylät	B	187 000	
Liikunta-alueet	B	370 000	
Tilapalvelut	B	2 825 500	
Asuinrakennukset	B	30 000	
Maa-alueiden osto ja myynti	B	150 000	
Sivistyslautakunta			
Opetuspalvelut	B	103 000	
Varhaiskasvatus	B	10 000	

Talousarvion seuranta

Kunnanhallitukselle sekä lautakunnille viedään kuukausittain (lukuun ottamatta tammi- ja heinäkuu) tiedoksi talouden toteuma. Lisäksi sekä kunnanhallitus että kunnanvaltuusto saavat kattavamman osavuositarkastuksen puolen vuoden toiminnan ja talouden toteutuksesta. 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 määriteltä 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

2.7 TALOUSARVIOSSA ANNETTAVAT TOIMINTAVALTUUDET VUODELLE 2025

Siikalatvan kunnan hallintosäännön II osassa määritellään talouden ja valvonnan periaatteet sekä taloudenhoidon vastuut ja velvollisuudet.

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 osakeanteihin) 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 luotettavuus ja läpinäkyvyys	Kuntalaisten osallistaminen ja kuuleminen, päätöksentekoviestintä, sähköisen kokouksen käyttöönotto	Streamin katselumäärät, osallistavat tilaisuudet, päätöksistä kertovan viestinnän määrä
Talouden tasapaino	Uuden valtuuston perehtyminen ja sitoutuminen talouden tasapainoon, hallituksen seuranta kuukausittain välein ja tarpeen mukainen reagointi, datan hyödyntäminen	Yli-/alijäämä, seurantaraportit
Lopullinen yläkoulupäätös	Valtuuston päätös yläkoulun sijainnista tammi-helmikuussa 2025	Päätös

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
100a Kunnanvaltuusto					
Toimintatuotot (€)	316,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Toimintakulut (€)	-47801,24	-52162,00	-73551,00	-73551,00	-73551,00
Toimintakate (€)	-47485,24	-52162,00	-73551,00	-73551,00	-73551,00
1300 Kunnanhallitus					
Toimintatuotot (€)	1842,00	400,00	0,00	0,00	0,00
Toimintakulut (€)	-245302,90	-192702,00	-230905,00	-230905,00	-230905,00
Toimintakate (€)	-243460,90	-192302,00	-230905,00	-230905,00	-230905,00

TP=Tilinpäätös TA=Talousarvio TS=Taloussuunnitelma

3.2 TARKASTUSLAUTAKUNTA (110)

Palvelusuunnitelma

Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on:

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

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

Tarkastuslautakunnan arviointityön painopistealueet ovat investoinnit, kuntayhteistyö ja kuntakonserni. Lisäksi lautakunta seuraa kunnan hallintoa lautakunnittain, yleishallintoa sekä riskienhallintaa ja sisäisen valvonnan toteutumista.

TAVOITE	TOIMINTASUUNNITELMA	MITTARI
Tarkastus- ja arviointitehtävien hoitaminen säännösten mukaisesti.	Valmistelea valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä arviointikertomuksen laadinta, jossa tilintarkastaja avustaa. Kunnan johtavien viranhaltijoiden sekä muiden asiantuntijoiden haastattelut kokouksissa. Painopistealueina vuonna 2025 kuntakonserni, kunnan yleishallinto, kuntayhteistyö, kunnan sisäinen valvonta ja riskienhallinta.	Kokoukset vähintään 6 kpl/vuosi
Sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamisen valvonta.	Sidonnaisuusrekisterin ylläpito ja nähtävilläpito kunnan kotisivuilla sekä sidonnaisuusilmoitusten vieminen valtuustolle kerran vuodessa.	1 krt/vuosi

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
110 Tarkastuslautakunta					
Toimintakulut (€)	-13238,48	-16348,00	-17200,00	-17200,00	-17200,00
Toimintakate (€)	-13238,48	-16348,00	-17200,00	-17200,00	-17200,00

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, kotiaänestyksen vaalitoimitsijat ja vaalitoimikunnat sekä vaalipäivän äänestyksen ja alustavan ääntenlaskennan toimittavat vaalilautakunnat.

TAVOITE	TOIMINTASUUNNITELMA	MITTARI
Alue- ja kuntavaalien samanaikainen hoitaminen ilman vaalien tulokseen vaikuttavia virheitä.	Kunnan vaaliviranomaiset; vaalitoimitsijat, vaalilautakunnat ja -toimikunnat perehtyvät hyvin oikeusministeriön laatimiin vaaliohjeisiin niitä noudattamalla.	Kunnan ennakkoäänestyspaikoilla ja varsinaisena vaalipäivänä annettujen äänten hylkäämismäärä on minimaalinen ja ennako- sekä vaalipäivän äänten laskenta onnistuu virheettä.
Vaalien samanaikaisen äänestyksen järjestäminen sujuvaksi sekä ennakkoäänestyksen että vaalipäivän äänestyksen äänestyspaikoilla.	Vaalitoimitsijoiden ja vaalilautakuntien kanssa suunnitellaan äänestysjärjestelyt niin, että ne toimivat järjestelmällisesti ja kiinnitetään huomiota äänestäjien neuvontaan.	Äänestystoimitus sujuu äänestyspaikoilla äänestäjän kannalta mahdollisimman joutuisasti ja vaittomasti.
Hyvän kunnan kokonaisäänestysprosentin saavuttaminen sekä alue- että kuntavaaleissa.	Tarjotaan kuntalaisille kattavat ennako- ja vaalipäivän äänestyspaikat ja -aukioajat.	Kunnan kokonaisäänestysprosentti on lähellä koko maan keskiarvoa tai jopa paremmin.

Oikeusministeriön suorittamaa kuntakorvausta ei suoriteta alue- eikä kuntavaaleissa. Aluevaaleissa hyvinvointialue korvaa kunnalle ne kustannukset, jotka aiheutuvat sille pelkäänsään aluevaaleista.

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
120 Keskusvaalilautakunta					
Toimintatuotot (€)	9739,20	30750,00	1200,00	1200,00	1200,00
Toimintakulut (€)	-28191,96	-40347,00	-34786,00	-34786,00	-34786,00
Toimintakate (€)	-18452,76	-9597,00	-33586,00	-33586,00	-33586,00

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 2025. 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 2025.

Hanketoiminta:

Tämä tulosalue sisältää Haapaveden-Siikalatvan seudun kehittämiskeskuksen toiminnan Siikalatvan kunnan osalta sekä LEADER-toimintaryhmän kuntarahoituksen sekä mahdolliset erillishankkeet. Vuonna 2024 kunnan oma hanketoiminta sisälsi kesällä 2024 hyväksytyn ilmastosuunnitelman, jota Siikalatva koordinoi kolmen kunnan alueella. Tämän lisäksi kunta toteuttaa JTF-rahoituksella Jämä- ja grafiittihankkeet, jotka käynnistyivät vuonna 2024. Hankeportfolioon on tavoitteena valmistella vuoden 2025 aikana kansainvälinen hanke.

TAVOITE	TOIMINTASUUNNITELMA	MITTARI
Konsernijohto: Kuntakonsernin rakenteen järkevöitys ja taloudellisen kannattavuuden parantaminen. Omistajapolitiikan selkeyttäminen. Parannetaan kunnan varautumista. Seurataan tarkasti kunnan taloudellisen tasapainon toteutumista.	1. Vuoden 2025 aikana tiivistetään yhtiöiden yhteistyötä tavoitteena kustannussäästöt. 2. Valmistaudutaan sote-kiinteistöjen yhtiöittämisvelvoitteeseen. 4. Huomioidaan ulkoisen konsernitarkastuksen tulokset konsernin kehittämisessä 5. Päivitetään kunnan valmiussuunnitelma.	Konsernin vuosikate, tulos
Viestintä- ja kuntamarkkinointi: 1. Sisäisen viestinnän kehittäminen 2. Tunnettuuden lisääminen (asukkaat, yritykset, henkilöstö) 3. Palvelualueiden viestinnän parantaminen (tekniikka ja sivistys)	1. Intran käytön vahvistaminen, sisäisen viestinnän ongelmien tunnistaminen ja selättäminen, palvelujohtajien 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, suoluontoreististö, maaseudun kehittämissankkeet, Uljuan alueen kehityssuunnitelma 2. Elinvoima-ohjelman toteutuman seuranta ja raportointi kunnanhallitukselle	Ulkoisen rahan määrä

Suoritettuja:

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

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
131 Konsernijohto					
Toimintatuotot (€)	70362,52	180000,00	100000,00	100000,00	100000,00
Toimintakulut (€)	-943693,62	-1034485,00	-1036466,00	-1036466,00	-1036466,00
Toimintakate (€)	-873331,10	-854485,00	-936466,00	-936466,00	-936466,00

TP=Tilinpäätös TA=Talousarvio TS=Taloussuunnitelma

3.4.2 VANHUS- JA VAMMAISNEUVOSTO (132)

Palvelusuunnitelma

Vanhus- ja vammaisneuvosto on kunnanhallituksen alainen vaikuttamistoimielin. Kunnan vanhus- ja vammaisneuvoston tehtävät:

- edistää eri viranomaisten, vanhusten, vammaisten, eläkeläis- ja vammaisjärjestöjen sekä vanhus- ja vammaistyötä tekevien järjestöjen yhteistoimintaa.
- edesauttaa ikäihmisten ja vammaisten osallistumista ja vaikuttamista kunnalliseen päätöksentekoon, erityisesti näille ryhmille tarkoitettujen palvelujen, tukitoimien ja muiden etuuksien järjestämiseksi sekä niiden saatavuuden parantamiseksi.
- edistää ikäihmisten ja vammaisten kuntalaisten selviytymistä eri toiminnoissa, kuten asumisessa, sosiaali- ja terveyspalvelujen saamisessa sekä liikunta-, kulttuuri- ja vapaa-ajan toiminnoissa.
- vaikuttaa ikäihmisille ja vammaisille tarkoitettujen asuntojen esteettömyyden ja ympäristön suunnitteluun ja toteutukseen siten, että ne ja julkiset tilat soveltuvat ikäihmisten, vammaisten ja sairaiden tarpeisiin.
- tekee esityksiä ja aloitteita sekä antaa lausuntoja kunnan viranomaisille ikäihmisiä ja vammaisia koskevissa kysymyksissä,
- hoitaa muut toimialaansa kuuluvat ja kunnanhallituksen määräämät tehtävät,
- kutsuu kunnan alueella toimivat eläkeläis- ja vanhustyöjärjestöjen sekä vammaisjärjestöjen edustajat vähintään kaksi kertaa vuodessa yhteistyö- ja neuvottelutilaisuuteen, jossa käsitellään neuvoston toimialaan kuuluvia aloitteita tai ongelma-alueita.
- valmistelee toimintasuunnitelman sekä antaa toimintakertomuksen, jotka hyväksyy kunnanhallitus. Muutoin toimintaan sovelletaan kunnan hallintosääntöä.
- kunnan talousarvioon hyväksytään vuosittain määräraha vanhus- ja vammaisneuvoston toimintaa varten. Esityksen talousarvioon tekee kunnan ohjeiden mukaan neuvosto.
- vanhus- ja vammaisneuvoston toiminnasta ja tiedottamisesta ilmoitetaan kuntalaisille niin kuin kunnan ilmoittelusta on säädetty.

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
132a Vanhus- ja vammaisneuvosto					
Toimintakulut (€)	-374,71	-1000,00	-3000,00	-3000,00	-3000,00
Toimintakate (€)	-374,71	-1000,00	-3000,00	-3000,00	-3000,00

TP=Tilinpäätös TA=Talousarvio TS=Taloussuunnitelma

3.4.2 HALLINTOPALVELUT (140)

Palvelusuunnitelma

Hallintopalvelujen tehtävänä on kehittää ja tuottaa henkilöstöhallinnon, taloushallinnon, tietohallinnon ja hallinnon palveluja. Hallintopalveluihin kuuluvat muun muassa

- hallinnon päätöksenteko,
- henkilöstöjohtaminen,
- palvelussuhdeasiat, työterveyshuolto, työsuojelu ja hyvinvoinnin johtaminen,
- taloushallinto,
- sisäinen valvonta ja riskienhallinta,
- raportointi päätöksenteon tueksi,
- tietohallintopalvelut,
- työllisyyspalvelut ja kotoutuminen,
- 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 kehittämisalueita suunnittelukaudella tulevat olemaan;

1. Hyvinvoinnin johtamisjärjestelmän kehittäminen ja työn kehittäminen,
2. Työllisyys- ja kotoutumispalveluiden laadun ja vaikuttavuuden kasvattaminen,
3. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan laadun parantaminen,
4. Arkistoinnin ja asiakirjahallinnon kehittäminen,
5. Hallintopalveluiden varautuminen,
6. Vastuullisuuden johtaminen ja
7. Tekoälyn hyödyntäminen toimistotyössä.

Työllisyyden edistämiseksi tavoitteemme on etsiä nopeasti työllistymiseen johtavia ratkaisuja sekä keinoja pitkään työttömänä olleiden henkilöiden työllistymiseen. Luomme mahdollisuuksia heidän elämänhallinnan ja työelämävalmiuksien edistämiseen etsimällä pitkäaikaistyöttömille palkkatukityöpaikkoja, työkokeilupaiikkoja ja kuntouttavaa työtoimintaa kunnan eri palvelualueille, kunnan työpajatoimintaan tai kolmannen sektorin toimintaan. Paikallisten yritysten kanssa tehdään yhteistyötä työkokeilu- ja palkkatukityöpaikkojen saamiseksi myös yrityksistä.

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

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

Hallintopalvelut	1.1.2021	1.1.2022	1.1.2023	1.1.2024	1.1.2025
Henkilöstömäärä	3,6	3,6	5,0	6,0	6,0

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

TAVOITE	TOIMINTASUUNNITELMA	MITTARI
Hallintopalvelut: 1. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittäminen 2. Laajennetaan sähköisiä palveluita kuntalaisille 3. Sähköinen arkistointi ja joustava tietopalvelu 4. Tiedonhallintamalli käytössä 5. Ajantasainen tiedonohjaussuunnitelma (TOS) 6. Kotoutumisen tietojärjestelmän käyttöönotto 7. Työllisyyspalveluiden tietojärjestelmän käyttöönotto 8. Valmistautuminen DVV:n sähköisten palveluiden käyttöönottoon 9. Hallintopalveluiden varautuminen 10. Hallintosäännön ajantasaisuus 11. Varainhoidon ohjeistuksen ajantasaisuus	1. Vahvistetaan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimintatapoja 2. Lomakkeiden sähköistämisen kaikilla palvelualueilla 3. Onnistunut sähköisen arkiston käyttöönotto. Vakiinutetaan sähköisen arkistoinnin toimintamalli ja lisätään henkilöstön osaamista. 4. Tiedonhallintamallin hyödyntäminen ja kartoituksen tekeminen sekä arkistoinnin vastuiden päivitys. Tiedonhallintamallia (THM) käytetään toiminnan johtamiseen ja toteuttamiseen vastuiden mukaisesti. 5. Arkistolain muutokset huomioitu tiedonohjaussuunnitelmassa (TOS) 6. Järjestelmän valinta ja käyttöönotto vuoden 2025 aikana 7. Järjestelmän valinta ja käyttöönotto vuoden 2025 aikana 8. Suomi.fi -palveluiden käyttöönotto 9. Varautumissuunnitelman uudistaminen 10. Hallintosäännön päivittäminen 11. Varainhoidon ohjeistuksen päivittäminen	1. Tietosuoja- ja tietoturvapoliitiikka uusittu 6/2025 2. 10 kpl sähköisiä lomakkeita käytössä 12/2025 3. Sähköinen arkisto käytössä 3/2025 4. Vastuut määritelty ja THM:n hyödyntämisen tavat määritelty ja malli käytössä 8/2025 5. Kyllä/ei 6. Onnistunut käyttöönotto 7. Onnistunut käyttöönotto 8. Suomi.fi -palvelut käytössä 9. Varautumissuunnitelma valmis 12./2025 10. Kyllä/ei 11. Kyllä/ei

Henkilöstöpalvelut: 1. Hyvinvointijohtamisen toimintamallin luominen 2. Suorituksen johtaminen 3. Henkilöstöohjeiden uudistaminen 4. Työajan seurannan kehittäminen	1. Hyvinvoinnin johtamismat- riisin luominen ja hyödyntä- minen 2. Suorituksen arviointimallin luominen 3. Henkilöstöhallinnon oh- jeita päivitetään 4. Sähköinen työajan seu- ranta käytössä KVTES:n ja TS:n aloilla	1. Kyllä/ei 2. Valmis 9/2025 3. Ohjeita uudistettu 3-4 kpl 10/2025 mennessä. 4. Valmis 12/2025
Työsuojelutoiminta: 1. Turvalliset, terveelli- set työolosuhteet ja työntekijöiden työky- vyn ylläpitämisen tuke- minen 2. Työympäristön tilaa tarkkaillaan jatkuvasti, muutosten vaikutukset ennakoidaan ja esille tulleet epäkohdat korja- taan. 3. Toimiva työsuojelu- yhteistyö	1 a. Työsuojelutoimikunta ko- koontuu 5 kertaa vuodessa. 1 b. Turvallisuuskävelyt pal- velualueilla 1 c. Työsuojeluvartit 2. Työn vaarojen ja riskien ar- viointi suoritetaan järjestel- mällisesti joka palvelualue- eilla. Läheltä piti -tilanteita ja turvallisuushavaintoja seura- taan ja toimenpiteitä tehdään ennakoivasti. Turvatuokioi- den pitäminen henkilökun- nalle. Tavoite 1-4 krt / vuosi 3. Työsuojelun vuosikellon luominen	1 a. Kyllä/ei 1 b. Kyllä/ei 1 c. Kyllä/ei 2. Kyllä/ei 3. Kyllä/ei
Työterveyshuolto: 1. Työterveystiedolla johtaminen tukee esi- miestyötä. 2. Sairauspoissaolot alenevat. 3. Työpaikkakäynnit	1. Palvelualueiden ja työter- veyshuollon yhteistyöpalave- rit 2 krt/vuosi 2. Tilapäisen työn mallin hyö- dyntäminen ja raportointi 3. Suunnitelmanmukaiset työpaikkakäynnit	1. Työterveystiedolla johtamisen malli valmistuu 2. Sairauspoissaolot vähenevät 3. Työpaikkakäynnit toteutuvat
Talouspalvelut: 1. Käteiskassoista luo- puminen 2. Lainanhallintaohjel- man ajantasaisuus 3. Laadukas taloushal- linto 4. Talousarviokirjan ke- hittäminen	1. Vaihtoehtoisten maksuta- pojen (esim. maksupäätte) käyttöönotto 2. Lainanhallintaohjelma päi- vitetty 3. Ajantasainen ja toimiva ra- portointi kuukausi- ja palvelu- aluetasolla	1. Kyllä/ei 2. Kyllä/ei 3. Kyllä/ei 4. Tavoitetasot määritelty kai- kille mittareille 5. Kyllä/ei 6. Kyllä/ei

5. Ohjeistusten päivittäminen 6. Ostolaskudatan avaaminen	4. Talousarviokirja tukee nykyistä paremmin mittaamista ja seuranta 5. Laskutus- ja perintäohjeen valmistuminen 6. Valmius ostolaskudatan avaamiseen 2025	
Työllisyyspalvelut: 1. Onnistuneet uudet työllisyyspalvelut 2. Vaikuttavat työllisyyspalvelut 3. Nuorten työttömien määrän pienentyminen 4. Nuorten tavoittaminen ja ohjaaminen palveluihin 5. Oppilaitosyhteistyö 6. Kotoutumispalveluiden vaikuttavuuden lisääminen	1 a. Viikoittainen yhteistointi vastuukunnan (Raahe) kanssa 1 b. Yhteistyön vahvistaminen elinkeinopalveluiden kanssa 1 c. TE-palveluiden asiakaslähtöinen viestintä ja markkinointi kunnan some -kanavissa 1-2 krt/kk 2. Päivitetään toimintamalli kuntalisän maksamiseen yhdistykselle, yritykselle tai yhteisöille työntekijän työllistämiseen 3. Oppisopimuskoulutuksen lisääminen kunnassa 4 a. Jelppi -verkon henkilöstön säännöllinen jalkautuminen nuorten arkeen 4 krt/kk ja kenttätö 4 b. Moniammatillinen yhteistyö, säännölliset tapaamiset 6 krt/v 5 a. Oppisopimuskoulutuksen lisääminen 5 b. Yhteistyö Jedun kanssa – TUVA-pilotin toteuttaminen nuorten valmennuspajalla sekä vierailujen järjestäminen oppilaitokseen 5 c. Tarjotaan kausityötä, työkokeilupajakoja, palvelualueiden informointi -Vahvistetaan työllisyyspalveluiden ohjausta, tehostetaan aktivointipalveluihin ja koulutukseen ohjaamista.	1 a. Kyllä/ei 1 b. Kyllä/ei 1 c. Kyllä/ei 2. Toimintamalli luotu 3. 1-2 uutta oppisopimuspaikkaa 4 a. Kyllä/ei 4 b. Kyllä/ei 5 a. 1-2 uutta oppisopimuspaikkaa 5 b. TUVA -toiminnan vakiintuminen ja opiskelijamäärä (+ 20 %) 5 c. Työkokeilupajakoja määrä kasvaa 6 a. Kyllä/ei 6 b. Kyllä/ei 6 c. Vähintään 75 % kuntaan muuttaneista jäävät asumaan kuntaan vähintään vähintään vuodeksi 6 d. Yhteistyöpalaverit 4 krt/vuosi

	6 a. Kotoutumisen sähköisen palvelutarjottimen luominen 6 b. Palvelupolkujen luominen 6 c. Kuntaan muuttaneiden kotoutumisen edistäminen 6 d. Säännöllinen yhteistyö naapurikuntien kanssa	
Joukkoliikenne: 1. Ylläpidetään julkisen liikenteen tasoa	1. Asiointi- ja liityntäliikenteen kehityspalaverit palveluntarjoajien kanssa	1. Yksi (1) kehityspalaveri/palveluntarjoaja

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
140 Hallintopalvelut					
Toimintatuotot (€)	899546,33	1041615,00	1033517,00	1033517,00	1033517,00
Toimintakulut (€)	-1546726,36	-1767621,00	-2337203,00	-2337203,00	-2337203,00
Toimintakate (€)	-647180,03	-726006,00	-1303686,00	-1303686,00	-1303686,00

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 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
155 Ympäristöterveydenhuolto					
Toimintakulut (€)	-365755,81	-402100,00	-452347,00	-452347,00	-452347,00
Toimintakate (€)	-365755,81	-402100,00	-452347,00	-452347,00	-452347,00

TP=Tilinpäätös TA=Talousarvio TS=Taloussuunnitelma

3.4.4 MAASEUTUPALVELUT (185)

Palvelusuunnitelma

Maaseutuhallinnon yhteistoiminta-alueen tehtävänä on huolehtia maaseutuelinkeinoviranomaistehtävistä 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
- määräraikaistatyö-voimaa.

Toiminnan laajuustiedot:

- Yhteistoiminta-alueella toimivia maatiloja noin 560 kpl, joista kotieläintiloja 220 kpl.
- Viljelyksessä oleva pelto pinta-ala Yhteistoiminta-alueella on noin 42 500 ha
- Nautaeläimiä Yhteistoiminta-alueella on noin 24 000 kpl.
- Käsiteltäviä tukihakemuksia yhteistoiminta-alueella 4200 kpl.
- Yhteistoiminta-alueen, kuntien alueelle maksama tukisumma on noin 32 miljoonaa euroa.

Talousarviovuotta 2025 leimaa uuden EU:n ohjelmakauden tuomien muutosten jalkauttaminen sekä CAP-suunnitelmaan hyväksytyjen muutosten tuomat tukiehtojen muutokset. Tietojärjestelmien kehittäminen jatkuu, mikä voi aiheuttaa jonkinlaisia vaikutuksia tukien käsittelyn aikatauluihin.

Kuntien maaseututoimen selviytyminen olemassa olevista velvoitteistaan, vaikuttaa osaltaan maataloustukien maksuaikatauluihin. Kunnan maaseutuhallinnon toiminnan edellytysten turvaaminen mm. riittävin resurssein tullee 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 2025 - 2027

Yhteistoiminta-alueen maatalouden kehityksessä ei arvioida lyhyellä aikavälillä tulevan erityisen suuria muutoksia lähivuosien aikana. Yleisellä kustannuskehityksellä ja taloustilanteella tullee olemaan vaikutuksia myös maatalouden kehitykseen sekä tulevaisuuden näkymiin.

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 käyttölle 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 yhteistointialueen 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 yhteistointialueen kuntien alueella.	Tarjotaan palvelut koko alueella fyysisissä toimipisteissä tarpeen mukaan. Lisäksi palveluita tarjotaan sähköisesti eri välineiden kautta.	Palaute kunnilta sekä asukkailta.

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
185 Maaseutupalvelut					
Toimintatuotot (€)	128998,21	125000,00	130000,00	130000,00	130000,00
Toimintakulut (€)	-263635,83	-306783,00	-322671,00	-322671,00	-322671,00
Toimintakate (€)	-134637,62	-181783,00	-192671,00	-192671,00	-192671,00

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 kunnassa kaavoituksen käytännön toimenpiteistä vastaa tekninen johtaja, jonka tehtäviin kuuluu mm. edistää kaavoitusprosesseja sekä laatia vuosittainen MRL:n

mukainen kaavoituskatsaus. Varsinaisen kaavoitustyön tekevät konsultit, jotka voidaan valita kuhunkin hankkeeseen erikseen tai tehdä jonkin toimiston kanssa määräaikainen puitesopimus sopimuksen voimassaoloaikana esiin tulevista kaavoitushankkeista.

Vuoden 2025 alusta alkaen MRL korvataan rakentamis- ja alueidenkäyttölaila. Jatkossa kaavoitusta ohjaa alueidenkäyttölaki.

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 2025. Teknisen johtajan työpanoksesta kaavoitukseen ja maankäyttöön käytetään noin 5-10 %. Lisäksi on tarvetta toimistosihteeriresurssille.

Investointeihin on varattu vuodelle 2025 70 000 euroa osayleiskaavojen laatimiseen sekä laajempiin kaavatarkistuksiin.

TAVOITE	TOIMINTASUUNNITELMA	MITTARI
Pulkkilan ja Rantsilan osayleiskaavan päivittämien edistyy suunnitelman mukaisesti	Laaditaan kaavahankkeille toteutussuunnitelmat ja niitä edistetään sen mukaisesti.	Kaavoitus etenee suunnitelman mukaisesti.
Piippolan osayleiskaava on lainvoimainen	Kaavan viimeistely ja hyväksyntäkäsittely alkuvuoden 2025 aikana.	Kaava on lainvoimainen

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
195 Kaavoitus ja maankäyttö					
Toimintatuotot (€)	7500,00	7500,00	7500,00	7500,00	7500,00
Toimintakulut (€)	-32030,80	-21409,00	-21901,00	-21901,00	-21901,00
Toimintakate (€)	-24530,80	-13909,00	-14401,00	-14401,00	-14401,00

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 tienvarsiopestaiden kunnosta ja ajantasaisuudesta sekä osoitejärjestelmän toimivuudesta.

Liikenneväylät:

Liikenneväylät hoidetaan taloudellisesti ja liikkumisen turvallisuus huomioiden.

Yksityistieavustukset maksetaan hakemusten perusteella. Yksityistieiden 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 määrärahojen puitteissa.

Liikunta- ja ulkoilualueet:

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

Luontoliikuntapaikkojen ylläpitoa ja kunnostusta tehdään laaditun ylläpitosuunnitelman mukaisesti

Maa- ja metsäalueet:

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

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

Metsänhoidosta vastaava sopimuskumppani kilpailutetaan ja metsäsuunnitelmat päivitetään.

Ylläpidetään tarpeeseen vastaavaa asuin- ja yritystonttien tarjontaa.

Kunnossapitokalusto:

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

Hankitaan tarvittavaa mittauskalustoa suoritteisiin, joita voidaan kunnann oman henkilökunnan toimesta suorittaa.

Rakennukset:

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

Kunnan omistamien kiinteistöjen PTS-suunnitelmien laadintaa ja päivittämistä jatketaan kiinteistönhallintajärjestelmään.

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.

Luvitetaan vähintään 2 kpl maakaatopaikkoja kunnan alueelle.

TAVOITE	TOIMINTASUUNNITELMA	MITTARI
Tekniset palvelut hallinto: Toteutetaan vuodelle 2025 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:		
Liikenneväylät: Teiden kunnossapito hoidetaan asetettujen laatuvaatimusten mukaisesti. Kaavateiden, liikenneväylien ja piha-alueiden korjaus- ja ylläpitotehtävät	Urakkasopimusten valvontaa suoritetaan säännöllisesti. Kaaateitä, liikenneväyliä ja piha-alueita korjataan investointimäärärahojen puitteissa.	Kunnossapidosta tulevien käyttäjäpalautteiden määrä. Vuodelle 2025 suunnitellut toimenpiteet on suoritettu.
Liikunta ja ulkoilualueet: Ulkoilu- ja liikuntapaikkoja kunnostetaan.	Kuntoratojen valaistuksien uusimista led -valaisimiin jatketaan. Jääkiekkokaukaloiden kunnostus-/ uusimistöitä jatketaan. Luontoliikuntapaikkoja kunnostetaan laaditun suunnitelman mukaisesti.	Pulkkilan kuntoradan led-valaistus toteutettu. 2 kpl jääkiekkokaukaloita on kunnostettu/ uusittu. Suunnitelman mukaiset vuodelle 2025 suunnitellut toimenpiteet on tehty.
Maa- ja metsäalueet: Metsiä hoidetaan suunnitelmien mukaisesti.	Säännöllinen yhteydenpito metsänhoidosta vastaavaan sopimuskumppaniin ja näin varmistetaan, että tarvittavat hakkuut ja hoitotoimenpiteet tehdään. Metsänhoidosta vastaava sopimuskumppani kilpailutetaan. Metsäsuunnitelmat päivitetään.	Puunmyyntitulot ja kustannukset ovat talousarvion mukaisia. Sopimuskumppani on kilpailutettu. Metsäsuunnitelmat on päivitetty.
Kunnossapitokalusto: Kunnan omana työnä tehtävien töiden ja valmiussuunnitelman edellyttämä kalusto pidetään riittävänä ja kunnossa.	Koneiden huollosta huolehditaan. Varavaimalaitteiden hankinnat käynnistetään.	Loput suunnitelman mukaisista varavaimakoneista on hankittu.

	Varavoimалаitteiden hankinnat käynnistetään. Tarpeetonta kalustoa myydään.	
Rakennukset: Kiinteistöjen kunnossapidon suunnitelmallisuutta parannetaan. Kiinteistönhoidon järjestelmällisyyttä ja työhallintaa parannetaan. Hoitourakoiden sopimukset pidetään ajan tasalla.	PTS-suunnitelmien laatiminen kunnan kiinteistöihin. Palvelupyyntöjen siirtäminen puhelimitse tapahtuvasta sähköiseksi palvelupyynnöiksi. Kiinteistöjen ulkoalueiden hoito kilpailutetaan vuosille 2025-2028.	PTS-suunnitelmien laatimista kiinteistöille jatketaan. BEM palvelupyyntöjen määrä. Puhelimitse tapahtuvien pyyntöjen määrä on vähentynyt. Urakoitsijat on valittu, sopimukset laadittu ja pantu täytäntöön.
Aluelämpö: Toimitetaan lämpö keskeytystä Pulkkilan paloasemalle.	Lämpökontin hoito tuotetaan ostopalveluna.	Poikkeamat lämmöntoimittuksessa.
Jätehuolto: Huolehditaan lakkautettujen kaatopaikkojen velvoitetarkkailun toteutumisesta. Maakaatopaikkojen luvitus.	Velvoitetarkkailua hoidetaan suunnitelman mukaan. Maakaatopaikkojen suunnittelu ja luvitus.	Tarkkailuraportit on toimitettu. 2 kpl maakatopaikkojen luvituksia on käynnissä.

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
200a Tekniset palvelut					
Toimintatuotot (€)	4936135,63	5255850,00	5193967,00	5087117,00	5087117,00
Toimintakulut (€)	-5423918,39	-5144257,00	-5162084,00	-5432084,00	-5162084,00
Toimintakate (€)	-487782,76	111593,00	31883,00	-344967,00	-74967,00

TP=Tilinpäätös TA=Talousarvio TS=Taloussuunnitelma

3.5.2 LUPAJAOSTO (400)

Hallinto:

Siikalatvan kunnan rakennusvalvonta- ja ympäristönsuojeluviranomaisena toimii kolmijäseninen Lupajaosto. Lupajaoston esittelijöinä toimivat rakennustarkastaja ja ympäristötarkastaja. Hallinnolliset asiat esittelee tekninen johtaja.

Lupajaoston tehtävät ja päätösvalta on määritetty hallintosäännössä,

samoin tarkastajien tehtävät. Tehtävien hoitamiseen henkilöresurssina on 1 rakennustarkastaja, 1 ympäristötarkastaja sekä toimistosihteeripalveluja.

Rakennusvalvonta:

Rakentamislain mukaisten lupien käsittely ja päätökset tai valmistelu jaostoon. 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.

Tietoja toiminnasta:

Rakennuslaki tulee voimaan 1.1.2025. Lupahakemusten määrä tulee vähenemään, koska toimenpideilmoitus ja toimenpidelupamenettelyt jäävät pois ja laki määrittelee tarkemmin, milloin rakentamislupaa ei voida edellyttää hakemaan. Katselmusten määrään lakimuutos ei vaikuta välittömästi, koska entisen lain mukaan myönnettyjen rakennusten katselmuksia tullaan tekemään vielä useampana vuonna.

Lupahakemuksien ja ilmoitusten käsittelyaikojen keskiarvo vuonna 2024 on 15 vrk. Aika on laskettu siitä, kun hakemukseen on saatu kaikki tarvittavat liitteet ja tiedot, siihen kun päätös on tehty tai ilmoitus käsitelty.

Käsittelyajat saattavat pidentyä vuonna 2025. Alkuvuodesta on paljon päivitettävää ohjelmistoihin mm. päätöstekstit ja maksujen määritteleminen ja myös uuden lain ja sen tulkintojen sisäistäminen tulee hidastamaan lupien käsittelyä.

Ympäristövalvonta:

Ympäristönsuojelulain mukaisten ilmoitusten ja rekisteröintien käsittely sekä päätökset. Lupien valmistelu jaostoon. Ympäristön, ympäristölupien ja jätevesiä koskevien poikkeamisten tarkastukset, valvonta ja lausunnot.

Toiminnan laajuus:

Ympäristölupia tai YSL mukaisia ilmoituksia ja rekisteröintejä käsitellään n. 0–8 kpl/vuosi, valvontakäyntejä n. 10-30kpl.

Patterointi-ilmoituksia n. 20 kpl/vuosi.

Poikkeamispäätöksiä n. 0–10 kpl/vuosi.

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

Maa-ainesten oton valvonta ja ohjaus. Maa-aineksiin liittyviä valvontakäyntejä noin 25 kpl/vuosi.

Toiminnan laajuus:

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

Voimassa olevia maa-aineslupia n. 25–30 kpl, aloitus- tai loppukatselmuksia sekä valvontakäyntejä yht. n. 25-30 kpl.

TAVOITE	TOIMINTASUUNNITELMA	MITTARI
Hallinto: Rakennetun ympäristön (RYHTI) digitalisaation toimeenpano.	Vuoden 2025 aikana tehdään suunnitelma Siikalatvan kunnan osalta yhteistyössä palvelualueen henkilöstön kanssa.	Käyttöönottosuunnitelma on laadittu, mistä löytyy vastaukset mm.: - Käyttöönottoaikataulu - Ohjelmistovaatimukset kustannuksineen - Toimintatavat
Rakennusvalvonta: Tavanomaisten (omakotitalot, mökit jne.) rakennusten rakennuslupien käsittely 4 viikossa siitä, kun hakemus on toimitettu. Uuden rakentamislain ja siihen liittyvien asetusten ja säännösten sisäistäminen, koulutautuminen. Muutosten ja uudistusten käyttöön-otto. Vanhojen avoimien lupien ajantasalle saattaminen.	Kaikki hakemukset käydään läpi viikon sisällä hakemuksen jättämisestä ja pyydetään tarvittavat lisätiedot ja lausunnot. Aikatauluttaa työtekemisen. Alkuvuodesta keskitytään lakiin perehtymiseen ja siihen, että kaikki tarvittavat muutokset mm. ohjelmistoihin saadaan tehtyä. Osallistutaan koulutuksiin ja seurataan lakiin vielä tulossa olevia muutoksia. Jatketaan tiedottamista ja kirjeiden lähettämistä, mikäli se on ajankäytöllisesti mahdollista.	Hakemuksen ka. käsittelyaika. Lakiuudistuksen tuomat muutokset on omaksuttu, päivittäisessä työskentelyssä tarvittavat "työkalut" ovat ajan tasalla. Avoimien lupien määrä vähenee.
Ympäristövalvonta: Ympäristönsuojelulain (YSL), Maa-aineislain, Ympäristönsuojeluasetuksen (YSA) ja Jätevesiasetuksen mukaisten lupien valmistelu lupajäsenoston käsiteltäväksi 65 pv. YSL mukaisten ilmoituksenvaraisten ja rekiste-	Hakemukset ja ilmoitukset käydään läpi mahdollisimman pian niiden jättämisen jälkeen ja pyydetään tarvittavat lisätiedot. Lupa-hakemukset ja ilmoitukset kuulutetaan 30+7 vrk), tarvittavat lausunnot pyydetään ja valmistellaan viipymättä	Hakemuksen ka. käsittelyaika tavanomaisessa hakemuksessa.

roitävien kohteiden asioiden käsittely ja päätökset 40 pv.	lupajaoston käsiteltäväksi.	
Notto- ja Ylva -järjestelmien ajantasaistaminen.	Järjestelmiä päivitetään ja opastusta annetaan valvonnan yhteydessä.	Tietojen oikeellisuus ja ajantasaisuus eri järjestelmissä (Notto/Ylva)
Ympäristönsuojelumääräysten laatiminen.	Kirjoitetaan ja määritetään määräykset.	Ympäristönsuojelumääräykset - luonnos on valmis.
Jätevesien käsittelyvaatimuksista poikkeaminen.	Vuonna 2019 myönnettyjen poikkeamislupien läpikäynti (voimassa määräajan 5 vuotta).	Kohteet on tarkastettu ja mahdollisuuksien mukaan jv-järjestelmät uusittu.
Jätevesien käsittelyjärjestelmät- selvityspyynöt kyläkohtaisesti.	Jätevesiasetuksen mukaisella suojavyöhykkeellä sijaitseville kiinteistöille lähetetään selvityspyyntö. Laaditaan lomake selvityspyyntöä varten.	Ainakin 2 kylää, tavoitteena saada ajantasaiset tiedot omaan kansioonsa ja mahdollisesti jatkovalvottavat kohteet myös kartalle (CGI). Lomake on valmis ja se voidaan lähettää kyläkohtaisesti kyselymuodossa.
Sähköinen arkistointi.	Arkistointi aloitetaan ja käydään tarvittavat koulutukset.	Vuosien 2023-2025 välillä käsitellyt asiat on viety sähköiseen arkistoon (luvat ja ilmoitukset ym.)
Pohjavesien suojelu- suunnitelman päivitys.	Selvitetään kustannukset ja haetaan mahdollisesti rahoitusta (ELY).	Tarvittavat selvitykset on tehty ja mahdollinen suunnittelu on käynnistetty.

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
400 Lupajaosto					
Toimintatuotot (€)	21668,17	50000,00	55000,00	55000,00	55000,00
Toimintakulut (€)	-56081,58	-185006,00	-184083,00	-184083,00	-184083,00
Toimintakate (€)	-34413,41	-135006,00	-129083,00	-129083,00	-129083,00

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 tasavertaiset edellytykset antavaan opetukseen taataan siten, että kaikki oppilaat saavuttavat jatko-opintojen edellyttämät valmiudet.

Kerhotoiminta:

Koulun kerhotoiminnalla tarkoitetaan perusopetuslain (628/1998) 47 §:ssä ja perusopetuksen opetussuunnitelman 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 opiskeluhoito-suunnitelma toteutuu. Koulutuksen järjestäjän on järjestettävä opiskeluhoito yhteistyössä opetuspalveluiden ja sosiaali- ja terveystoimen opiskeluhoitopalveluista vastuussa olevien viranomaisten kanssa siten, että opiskeluhollosta muodostuu toimiva ja yhtenäinen kokonaisuus.

Hyvinvointialue, jonka alueella oppilaitos sijaitsee, vastaa opiskeluhoillon psykologi- ja kuraattoripalvelujen järjestämisestä alueellaan sijaitsevien oppilaitosten 1 §:ssä tarkoitettussa opetuksessa tai koulutuksessa oleville opiskelijoille heidän kotipaikastaan riippumatta (29.6.2021/633). Oppilas- ja opiskeluhoitolain 9 § mukaiset opiskeluhoillon psykologi- ja kuraattoripalvelut siirtyivät 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 uusitaan 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	1, 2 Eleven+ -hankkeen myötä kehitetään elinkeino-,	1 Eleven+-hankkeen toteutuminen ja etälukiotoiminnan toteutuminen

elinkeinoelämän, työelämän ja korkeakoulujen kanssa. 2 Uutta etälukiohanketta toteutetaan yhdessä naapurikuntien lukioiden kanssa. 3 Oppivelvollisuuden laajenemisen huomioon ottaminen 4 Opiskelijoiden osallistaminen ja ohjaaminen vaikuttamaan myönteisesti oman oppimisympäristönsä kehittämiseen 5 Lukion markkinointiin panostaminen 6 Jedu Piippolan ja lukion yhteistyön tiivistäminen	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. 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.	4 Opiskelijakyselyt yhteistyössä opiskelija-huollon kanssa 5 Lukiolaisten määrä
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 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
500a Opetuspalvelut					
Toimintatuotot (€)	586502,81	342140,00	331900,00	331900,00	331900,00
Toimintakulut (€)	-8366277,16	-8490132,00	-8717038,00	-8717038,00	-8717038,00
Toimintakate (€)	-7779774,35	-8147992,00	-8385138,00	-8385138,00	-8385138,00

TP=Tilinpäätös TA=Talousarvio TS=Taloussuunnitelma

Suoritetietoja:**Oppilasmäärät päivänä 20.9.2024:**

Kestilän alakoulu	56
Pentti Haanpään koulu	50
Rantakankaan koulu	89
Aleksanterin koulu	104
Gananderin koulu	181
Yhteensä:	480
Siikalatvan lukio	82

Peruskoulut: Oppilasmäärät laskentapäivänä 20.9.2025 (arvio):

Kestilän alakoulu	52
Pentti Haanpään koulu	45
Rantakankaan koulu	89
Aleksanterin koulu	103
Gananderin koulu	177
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 puhaltaen. 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.Posiitiivisen ja vahvuusperusteisen pedagogiikan juurruttaminen	Kuuntele, kiinnostu, kiitä ja kehu toimintamallin käyttö	Asiakastyytyväisyyskysely
3.Työhyvinvoinnin ylläpitäminen/ vahvistaminen	Esihenkilötyön kehittämisen työhyvinvointihankkeen kautta	Henkilöstön työhyvinvointikysely

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
560 Varhaiskasvatuspalvelut					
Toimintatuotot (€)	362466,78	142650,00	34450,00	34450,00	34450,00
Toimintakulut (€)	-3717563,65	-3676636,00	-3717809,00	-3717809,00	-3717809,00
Toimintakate (€)	-3355096,87	-3533986,00	-3683359,00	-3683359,00	-3683359,00

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	1 Vapaa-aikapalveluiden henkilöstön kanssa pidetään säännöllisesti yhteisiä tiimipa-	1 Järjestettyjen tapahtumien määrä 1 Tapahtumiin osallistuneiden kuntalaisten määrä

kansalaisopiston toimintaa budjetin raameissa ja yhteistyötä tiivistäen.	lavereja, joissa käydään ajan-kohtaisia asioita läpi sekä suunnitellaan yhdessä kulu- van ja tulevan vuoden tapah- tumia ja toimintaa.	
Nuorisopalvelut: 1 Edistetään nuorten hy- vinvointia ja terveyttä sekä tarjotaan heille mahdolli- suuksia ja tukea omaan elämänhallintaan. 2 Tuetaan ja aktivoidaan nuorten omaehtoista toi- mintaa ja vaikuttamista. 3 Etsivän nuorisotyön ta- voitteena on vahvistaa Sii- kalatvan 15-29-vuotiaiden nuorten ja nuorten aikuis- ten hyvinvointia, olla läsnä nuorten keskuudessa, mahdollistaa turvallinen ai- kuiskontakti kaikille nuo- rille ja tavoittaa tuen tar- peessa olevat nuoret yh- teistyössä muiden sidos- ryhmien kanssa.	1 Nuorille järjestetään tapah- tumia, tilaisuuksia ja retkiä yh- dessä eri toimijoiden kanssa. 2 Nuorisotilatoimintaa ylläpi- detään ja kehitetään siten, että jokaisella kylällä on toi- minnassa oleva nuorisotila. 3 Nuorisoyhdistysten ja mui- den yhdistysten nuorisotoi- mintaa tuetaan avustuksilla. 4 Siikalatvan kunta on mu- kana kahdeksan muun kun- nan Jelppi-verkostossa.	1 Nuorille järjestettyjen ta- pahtumien, 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 kehite- tään liikuntapaikkoja ja - alueita yhdessä teknisten palveluiden kanssa. 3 Edistetään ja aktivoidaan eri toimijoiden kanssa kun- talaisten liikuntaharrastuk- sia mm. järjestämällä lii- kuntatapahtumia. 4 Tiivistetään hallintokun- tien välistä yhteistyötä (esim. urheilutapahtumat). 5 Tuetaan urheiluseurojen ja muiden yhdistysten jär- jestämää liikuntaa.	1 Järjestetään kehonkoostu- mismittaukset kaksi kertaa vuodessa Siikalatvan kunnan asukkaille. 2 Tammikuussa 2024 järjeste- tään taitoluistelutapahtuma Rantsilassa (koko perheelle). 3 Helmikuussa 2024 järjeste- tään taitoluistelutapahtuma Piippolassa (koko perheelle). 4 Kevään 2024 aikana järjes- tetään lumikenkä-/liukulum- kenkäretket joka kylällä. 5 Senioriliikuntaryhmät toimi- vat Kestilässä, Piippolassa, Pulkkilassa ja Rantsilassa, 1 h/vko, 45 min /kerta. 6 Kesäuimakoulut järjeste- tään Piippolassa ja Rantsi- lassa (1 viikko heinäkuussa).	1 kävijämäärätavoite 20 osallistujaa 2, 3 kävijämäärätavoite 15 osallistujaa 4 osallistujat, tavoite 10 / kylä 5 kävijämäärä, tavoite 12 henkilöä / ryhmä 6 osallistujatavoite: vähin- tään 10 / ryhmä 7 kävijämäärätavoite 10 osallistujaa

	7 Kesällä järjestetään tapahtumia lapsille ja lapsiperheille.	
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. Jatetaan 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 lukiokoulutukseen 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 kehittämishanke, jos hanke saa valtionavustusta.	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

	9 Hankitaan paikallista kotiseutuaineistoa ja ylläpidetään kotiseutukokoelmaa. 10 Tarjotaan matalan kynnyksen tapahtumia yksin tai yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa sekä tuetaan muiden palvelualueiden toimintaa (esim. kuntosalipolettien nouto, monitoimitilan varaukset, kansalaisopiston lomakkeet).	
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 Kursseja järjestetään yhdenvertaisesti eri puolilla kuntaa.	1 Tarjotaan monipuolisia liikuntakursseja kuntalaisten hyvinvoinnin ja työkyvyn edistämiseksi. 2 Panostetaan asiakaslähtöiseen palveluun ja kehitetään	1 Tarjottujen kurssien määrä 2 Kursseille osallistuneiden määrä

	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.	
--	---	--

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
580 Kulttuuri- ja vapaa-aikatoimi					
Toimintatuotot (€)	108016,82	103740,00	120151,00	120151,00	120151,00
Toimintakulut (€)	-1451209,32	-1570816,00	-1602300,00	-1602300,00	-1602300,00
Toimintakate (€)	-1343192,50	-1467076,00	-1482149,00	-1482149,00	-1482149,00

TP=Tilinpäätös TA=Talousarvio TS=Taloussuunnitelma

3.7 KÄYTTÖTALOUS YHTEENVETO LAUTAKUNNITTAIN

	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos %	TS 2026	TS 2027
Kunnanvaltuusto							
TOIMINTATUOTOT	0	316	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-36 473	-47 801	-52 162	-73 551	141	-73 551	-73 551
TOIMINTAKATE	-36 473	-47 485	-52 162	-73 551	141	-73 551	-73 551
VUOSIKATE	-36 473	-47 485	-52 162	-73 551	141	-73 551	-73 551
TILIKAUDEN TULOS	-36 473	-47 485	-52 162	-73 551	141	-73 551	-73 551
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-36 473	-47 485	-52 162	-73 551	141	-73 551	-73 551
Tarkastuslautakunta							
TOIMINTAKULUT	-15 942	-13 238	-16 348	-17 200	105	-17 200	-17 200
TOIMINTAKATE	-15 942	-13 238	-16 348	-17 200	105	-17 200	-17 200
VUOSIKATE	-15 942	-13 238	-16 348	-17 200	105	-17 200	-17 200
TILIKAUDEN TULOS	-15 942	-13 238	-16 348	-17 200	105	-17 200	-17 200
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-15 942	-13 238	-16 348	-17 200	105	-17 200	-17 200
Keskusvaalilautakunta							
TOIMINTATUOTOT	11 300	9 739	30 750	1 200	4	1 200	1 200
TOIMINTAKULUT	-15 780	-28 192	-40 347	-34 786	86	-34 786	-34 786
TOIMINTAKATE	-4 481	-18 453	-9 597	-33 586	350	-33 586	-33 586
VUOSIKATE	-4 481	-18 453	-9 597	-33 586	350	-33 586	-33 586
TILIKAUDEN TULOS	-4 481	-18 453	-9 597	-33 586	350	-33 586	-33 586
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-4 481	-18 453	-9 597	-33 586	350	-33 586	-33 586
Kunnanhallitus							
TOIMINTATUOTOT	7 290 076	1 193 176	1 354 515	1 271 017	94	1 271 017	1 271 017
TOIMINTAKULUT	-35 588 936	-3 453 261	-3 726 100	-4 404 493	118	-4 404 493	-4 404 493
TOIMINTAKATE	-28 298 861	-2 260 086	-2 371 585	-3 133 476	132	-3 133 476	-3 133 476
VUOSIKATE	-28 298 861	-2 260 086	-2 371 585	-3 133 476	132	-3 133 476	-3 133 476
POISTOT JA ARVON- ALENTUMISET	-64 765	-94 224	-94 770	-141 070	149	-141 070	-141 070
TILIKAUDEN TULOS	-28 363 625	-2 354 310	-2 466 355	-3 274 546	133	-3 274 546	-3 274 546
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-28 363 625	-2 354 310	-2 466 355	-3 274 546	133	-3 274 546	-3 274 546
Tekninen lautakunta							
TOIMINTATUOTOT	4 723 394	4 957 804	5 305 850	5 248 967	99	5 142 117	5 142 117
TOIMINTAKULUT	-4 882 395	-5 480 000	-5 329 263	-5 346 167	100	-5 616 167	-5 346 167
TOIMINTAKATE	-159 001	-522 196	-23 413	-97 200	415	-474 050	-204 050

VUOSIKATE	-159 001	-522 196	-23 413	-97 200	415	-474 050	-204 050
POISTOT JA ARVON- ALENTUMISET	-1 779 719	-1 642 350	-1 101 960	-1 159 040	105	-1 159 040	-1 159 040
TILIKAUDEN TULOS	-1 938 720	-2 164 546	-1 125 373	-1 256 240	112	-1 633 090	-1 363 090
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-1 868 876	-2 094 023	-989 633	-1 124 830	114	-1 501 680	-1 231 680
Sivistyslautakunta							
TOIMINTATUOTOT	858 443	1 056 986	588 530	486 501	83	486 501	486 501
TOIMINTAKULUT	-12 928 150	-13 542 554	-13 743 801	-14 048 336	102	-14 048 336	-14 048 336
TOIMINTAKATE	-12 069 706	-12 485 568	-13 155 271	-13 561 835	103	-13 561 835	-13 561 835
VUOSIKATE	-12 069 706	-12 485 568	-13 155 271	-13 561 835	103	-13 561 835	-13 561 835
POISTOT JA ARVON- ALENTUMISET	0	-79 327	-90 229	-90 229	100	-90 229	-90 229
TILIKAUDEN TULOS	-12 069 706	-12 564 894	-13 245 500	-13 652 064	103	-13 652 064	-13 652 064
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-12 069 706	-12 564 894	-13 245 500	-13 652 064	103	-13 652 064	-13 652 064
Rakennus- ja ympäristö- lautakunta							
TOIMINTATUOTOT	55 075	20 825	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-141 195	-118 384	0	0	0	0	0
TOIMINTAKATE	-86 120	-97 559	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-86 120	-97 559	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-86 120	-97 559	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-86 120	-97 559	0	0	0	0	0
Tuloslaskelmaosa							
TOIMINTATUOTOT	13 189 599	7 238 846	7 279 645	7 007 685	96	6 900 835	6 900 835
TOIMINTAKULUT	-53 938 436	-22 683 431	-22 908 021	-23 924 533	104	-24 194 533	-23 924 533
TOIMINTAKATE	-40 748 838	-15 444 585	-15 628 376	-16 916 848	108	-17 293 698	-17 023 698
VEROTULOT	17 589 150	10 410 604	10 009 000	10 676 000	107	11 168 000	11 360 000
VALTIONOSUDET	25 093 809	8 305 201	7 203 847	7 652 088	106	7 652 088	7 652 088
RAHOITUSTUOTOT JA - KULUT	365 890	-168 245	-292 800	-212 800	73	-212 800	-212 800
VUOSIKATE	2 300 012	3 102 975	1 291 671	1 198 440	93	1 313 590	1 775 590
SUUNNITELMAN MUKAI- SET POISTOT	-1 238 570	-1 316 874	-1 286 959	-1 390 339	108	-1 390 339	-1 390 339
ARVONALENTUMISET	-605 914	-499 026	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	455 528	1 287 074	4 712	-191 899	-4 073	-76 749	385 251
POISTOERON LIS (-)/VÄH(+)	69 844	70 523	135 740	131 410	97	131 410	131 410
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	525 372	1 357 597	140 452	-60 489	-43	54 661	516 661

4. TULOSLASKELMAOSA

TULOSLASKEMA (ulk.)

	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos %	TS 2026	TS 2027
3020 Ateriatuotot asiakkailta	582 938	-5 021	0	0	0	0	0
3052 Myyntituotot kunnilta	237	0	0	0	0	0	0
3053 Myyntituotot kuntayhtymiltä	1 625	625	0	0	0	0	0
3060 Muut liiketoiminnan tuotot	287 004	424 500	403 800	403 800	100	303 800	303 800
3087 Lomituspalvelukorvaukset	2 270 130	26 046	0	0	0	0	0
3099 Muut korvaukset	20 360	10 384	30 750	5 100	17	5 100	5 100
3100 Kotikuntakorvaukset	253 074	262 776	157 140	178 700	114	178 700	178 700
3115 Muut yhteistoimintakorvaukset	130 550	135 898	132 200	137 200	104	137 200	137 200
3135 Oppisopimuskoulutuskorvaukset	0	2 507	15 450	15 450	100	15 450	15 450
3140 Muut myynnit./muut suoritteet	60 885	45 547	30 800	36 800	119	36 800	36 800
Myyntituotot	3 606 803	903 262	770 140	777 050	101	677 050	677 050
3257 Päivähoitomaksut	45 783	0	0	0	0	0	0
3260 Asiakasmaksutuotot	1 144 648	6 952	0	0	0	0	0
3261 Kotihoitotuotot/Tuetun as.tuot	414 757	-36	0	0	0	0	0
3262 Asumispalvelutuotot	821 514	18 766	0	0	0	0	0
3263 Kuukausimaksutuotot	29 778	0	0	0	0	0	0
Sosiaalitoimen maksut	2 456 480	25 681	0	0	0	0	0
3275 Maksut./Opetus- ja kulttuurit.	41 496	50 213	44 500	33 300	75	33 300	33 300
Opetus- ja kulttuuritoimen maksut	41 496	50 213	44 500	33 300	75	33 300	33 300
3285 Rakennusvalv./tarkastusmaksut	21 922	15 753	25 000	25 000	100	25 000	25 000
3287 Muut yhdyskuntapalvelujen maks	25 743	23 000	25 000	30 000	120	30 000	30 000
3288 VT Ympäristölupamaksut	4 246	180	0	0	0	0	0
Yhdyskuntapalvelun maksut	51 911	38 933	50 000	55 000	110	55 000	55 000
3291 Sijaisapumaksut (kunnallinen)	125 739	0	0	0	0	0	0
3292 Tuettu maksullinen (kunnallinen)	89 427	0	0	0	0	0	0
3293 Täysin maks. lomitus-palv.maksu	3 989	0	0	0	0	0	0
3294 Sijaisapumaksu/itsejärjestetty	56 719	0	0	0	0	0	0
3295 Maksutuotot/Muut	2 210	1 272	200	200	100	200	200
3296 Tuettu maksullinen/Itsejärjest	13 829	0	0	0	0	0	0
Muut palvelumaksut	291 913	1 272	200	200	100	200	200
Maksutuotot	2 841 800	116 099	94 700	88 500	93	88 500	88 500
3300 Työllistämistuki	113 217	81 106	55 000	30 000	55	30 000	30 000
3321 Muut tuet ja avust. valtiolta.	955 905	633 790	438 640	238 851	54	238 851	238 851
3325 Koulumatkatuki (Kela).	105 448	111 930	100 000	125 000	125	125 000	125 000
3329 Muut tuet ja avustukset EU	1 406	1 132	0	900	0	900	900
3330 Muut tuet ja avustukset	7 996	4 871	43 500	33 000	76	33 000	33 000
Tuet ja avustukset	1 183 971	832 829	637 140	427 751	67	427 751	427 751
3410 Vuokratuotot huoneistoista	186 711	124 685	123 210	107 400	87	107 400	107 400
3420 Vuokratuotot rakennuksista	1 553 575	1 659 305	1 693 600	1 642 930	97	1 636 080	1 636 080
3430 Vuokratuotot maapohjasta	20 826	31 743	63 000	63 000	100	63 000	63 000
3450 Vuokratuotot koneista/kalustus	250	241	300	300	100	300	300
3460 Muut vuokratuotot	0	25	0	0	0	0	0
3506 Ehkäisevän toimeen. takaisinpe	94	0	0	0	0	0	0
3507 Täydentävän toimeent. tak.per.	1 176	0	0	0	0	0	0
3530 Muut tuotot.	183 678	100 248	13 400	11 700	87	11 700	11 700
3535 Käyttöomaisuuden myyntivoitot	16 132	15 851	0	0	0	0	0
Muut toimintatuotot	1 962 441	1 932 099	1 893 510	1 825 330	96	1 818 480	1 818 480

TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	9 595 015	3 784 290	3 395 490	3 118 631	92	3 011 781	3 011 781
4000 Vakinaisten viranhaltijoiden p	-3 283 438	-3 259 338	-3 646 644	-3 588 199	98	-3 588 199	-3 588 199
4005 Vakinaisten työsuht.kk-palkat	-3 091 220	-2 295 816	-2 575 845	-2 737 871	106	-2 737 871	-2 737 871
4010 Tunti- ja urakkapalkat	-7 024	-15 348	-14 000	-38 000	271	-38 000	-38 000
4020 Sairaus- ja äitiyslomasij	-190 120	-218 479	-109 240	-80 800	74	-80 800	-80 800
4025 Tilapäisten työntekijöiden pal	-1 124 971	-993 062	-929 976	-988 155	106	-988 155	-988 155
4030 Vuosi- ja muiden sij. palkat	-479 056	-298 577	-147 150	-240 670	164	-240 670	-240 670
4035 Kesätyöntekijöiden palkat	-8 246	-9 938	-11 550	-13 400	116	-13 400	-13 400
4045 Työllistettyjen palkat	-206 730	-148 473	-160 000	-64 515	40	-64 515	-64 515
4051 Erilliskorvaukset	-383 758	-54 864	-60 700	-56 700	93	-56 700	-56 700
4053 Veronalainen matkakorvaus	-5 286	-6 237	-5 000	-5 000	100	-5 000	-5 000
4075 Luottamushenkilöiden palkkiot	-52 273	-51 248	-60 615	-65 590	108	-65 590	-65 590
4080 Virahalt ja työnt kokouspal	-10 658	-10 886	-11 925	-12 700	106	-12 700	-12 700
4084 Jaksotetut palkat	-17 088	-99 843	0	0	0	0	0
4092 Muut palkkiot, veroton	-5 800	-7 574	-7 800	-7 000	90	-7 000	-7 000
4100 KuEL-maksut	-1 343 518	-1 092 510	-1 280 996	-1 299 496	101	-1 299 496	-1 299 496
4110 Muutt työeläkemaksut	-152 034	-165 856	0	0	0	0	0
4114 KuEL-tasausmaksu	0	-369 488	-382 435	-338 464	89	-338 464	-338 464
4115 KuEL-eläkemener. maks	-986 617	-6 170	0	0	0	0	0
4130 Jaksotetut eläkekulut=lomarah	-10 510	-11 214	0	0	0	0	0
4150 Kansaneläke- ja sairausvak.mak	-115 857	-111 425	-100 615	-140 994	140	-140 994	-140 994
4160 Työttömyysvakuutusmaksut	-143 585	-114 017	-64 513	-48 565	75	-48 565	-48 565
4170 Tapaturmavakuutusmaksut	-133 864	8 158	-33 487	-35 014	105	-35 014	-35 014
4175 Taloudellinen tuki	-2 929	-1 961	-2 610	-2 350	90	-2 350	-2 350
4230 Sairaus- ja vanhempainpäivärah	135 614	129 366	40 900	39 400	96	39 400	39 400
4240 Tapaturmakorvaukset	12 120	2 563	500	0	0	0	0
Henkilöstökulut	-11 606 845	-9 202 237	-9 563 701	-9 724 082	102	-9 724 082	-9 724 082
4301 Palvelujen ostot kunnilta.	-139 252	-151 194	-148 700	-138 600	93	-138 600	-138 600
4302 Palvelujen ostot kuntayhtymil.	-45 582	-159	0	0	0	0	0
4305 Palvelujen ostot muilta.	-25 031 227	-16 266	-5 000	-63 000	1 260	-63 000	-63 000
4306 Kotikuntakorvaukset.	-283 558	-319 342	-244 400	-253 900	104	-253 900	-253 900
4307 Lomituspalveluiden osto.	-22 813	0	0	0	0	0	0
4339 Toimistopalvelut.	-459	-20 302	-15 500	-16 000	103	-16 000	-16 000
4340 Asiantuntijapalvelut.	-325 378	-206 207	-231 370	-202 470	88	-202 470	-202 470
4342 ICT-palvelut + puhelut.	-650 936	-622 648	-746 470	-739 870	99	-739 870	-739 870
4344 Rahoitus- ja pankkipalvelut.	-17 277	-9 926	-15 000	-15 000	100	-15 000	-15 000
4348 Tulkkauspalvelut	0	0	0	-700	0	-700	-700
4350 Painatukset ja ilmoitukset.	-52 242	-63 934	-54 800	-52 100	95	-52 100	-52 100
4360 Posti- ja kuriiripalvelut.	-16 167	-8 502	-6 790	-7 440	110	-7 440	-7 440
4370 Vakuutukset.	-57 359	-44 487	-40 670	-42 550	105	-42 550	-42 550
4380 Puhtaanapito- ja pesulapalvelu	-647 292	-647 797	-635 868	-678 570	107	-678 570	-678 570
4389 Rak./al. Hoitosopimukset.	-584 065	-610 235	-662 240	-618 820	93	-618 820	-618 820
4390 Rak./al. Raken/ kunnossapitop	-216 916	-511 308	-310 150	-359 820	116	-629 820	-359 820
4400 Koneiden ja kal rakent ja kppa	-22 370	-23 687	-18 400	-21 200	115	-21 200	-21 200
4410 Majoitus- ja ravitsemuspalvelu	-744 925	-773 118	-677 350	-730 650	108	-730 650	-730 650
4420 Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-1 345 018	-1 252 201	-1 144 370	-1 213 470	106	-1 213 470	-1 213 470
4429 Hoitokulukorvaukset, pph.	-4 072	-8 035	-7 400	-7 400	100	-7 400	-7 400
4430 Sosiaali- ja terveyspalvelut.	-164 962	-85 766	-75 600	-85 600	113	-85 600	-85 600
4440 Koulutus- ja kulttuuripalvelut	-128 987	-147 831	-141 350	-146 850	104	-146 850	-146 850
4450 Osuus verotuskustannuksiin.	-106 380	-50 957	-54 020	-51 829	96	-51 829	-51 829
4460 Muut yhteistoimintaosuudet.	-1 216 118	-455 935	-475 250	-937 376	197	-937 376	-937 376
4461 Seutukuntaosuudet.	-143 006	-102 274	-130 000	-140 000	108	-140 000	-140 000
4470 Muut palvelut.	-76 984	-109 715	-162 250	-91 650	56	-91 650	-91 650
Palvelujen ostot	-32 043 344	-6 241 825	-6 002 948	-6 614 865	110	-6 884 865	-6 614 865
4500 Toimisto- ja koulutarvikkeet.	-58 051	-72 374	-53 511	-56 331	105	-56 331	-56 331

4510 Kirjallisuus.	-204 874	-191 028	-208 100	-173 430	83	-173 430	-173 430
4520 Elintarvikkeet.	-21 353	-31 069	-25 350	-29 000	114	-29 000	-29 000
4521 ATK-tarvikkeet.	-4 493	-3 437	-3 000	-4 000	133	-4 000	-4 000
4530 Vaatteisto.	-25 404	-5 706	-4 300	-6 800	158	-6 800	-6 800
4533 Lääkkeet.	-203	-281	0	0	0	0	0
4536 Hoitotarvikkeet.	-1 574	-537	-200	-750	375	-750	-750
4550 Puhdistusaineet - ja tarvikkeet	-2 959	-2 364	-2 050	-2 350	115	-2 350	-2 350
4560 Poltto- ja voiteluaineet.	-5 141	-2 819	-2 000	-2 000	100	-2 000	-2 000
4568 Lämmitys.	-835 065	-827 730	-782 950	-877 430	112	-877 430	-877 430
4569 Sähkö ja kaasu.	-912 476	-515 419	-646 386	-507 040	78	-507 040	-507 040
4570 Vesi.	-53 375	-52 177	-53 420	-57 650	108	-57 650	-57 650
4580 Kalusto.	-71 881	-79 805	-75 250	-67 111	89	-67 111	-67 111
4590 Rakennusmateriaali.	-82 376	-119 337	-117 030	-147 930	126	-147 930	-147 930
4600 Muu materiaali.	-37 132	-31 262	-103 420	-94 920	92	-94 920	-94 920
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 316 357	-1 935 344	-2 076 967	-2 026 742	98	-2 026 742	-2 026 742
4700 Lasten kotihoidon tuki.	-192 376	-178 261	-170 000	-165 000	97	-165 000	-165 000
4721 Ennaltaehkäisevä toimeentulot	-6 735	0	0	0	0	0	0
4722 Täydentävä toimeentulotuki.	-19 422	0	0	0	0	0	0
4739 Avustukset kotitalouksille.	-11 165	-11 624	-7 300	-14 300	196	-14 300	-14 300
Avustukset kotitalouksille	-229 698	-189 885	-177 300	-179 300	101	-179 300	-179 300
4740 Avustukset yhteisöille.	-74 310	-91 519	-88 000	-87 000	99	-87 000	-87 000
4745 Työmarkkinatuen kuntaosuus.	-204 141	-242 780	-220 000	-338 948	154	-338 948	-338 948
4748 Kunnan rah.osuus tyött.tuista	0	0	0	-98 313	0	-98 313	-98 313
Avustukset yhteisöille	-278 451	-334 299	-308 000	-524 261	170	-524 261	-524 261
4750 Avustukset liikelaitoksil.	-1 036	-2 271	-4 000	-7 000	175	-7 000	-7 000
Avustukset liikelaitoksille	-1 036	-2 271	-4 000	-7 000	175	-7 000	-7 000
Avustukset	-509 186	-526 455	-489 300	-710 561	145	-710 561	-710 561
4820 Rakenn ja huoneist vuokrat.	-496 326	-654 673	-653 080	-696 580	107	-696 580	-696 580
4840 Koneiden ja kaluston vuokra.	-160 619	-121 061	-140 000	-169 888	121	-169 888	-169 888
4860 Muut vuokrat.	-1 194	-3 084	-1 000	-3 000	300	-3 000	-3 000
4900 Välilliset verot.	-63 357	-36 274	-43 280	-37 530	87	-37 530	-37 530
4910 Välittömät verot.	0	-36 484	-36 490	-36 490	100	-36 490	-36 490
4920 Käyttöomais. myyntitappiot.	-47 947	-366 514	0	0	0	0	0
4921 Luottotappiot toimintatuotoist	-11 926	-2 400	0	0	0	0	0
4922 Luottotappio tulot.	373	123	0	0	0	0	0
4940 Muut kulut.	-3 086 872	-102 481	-17 100	-15 740	92	-15 740	-15 740
4990 Aktivoidut muut kulut.	-255	-164	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-3 868 122	-1 323 012	-890 950	-959 228	108	-959 228	-959 228
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-50 343 853	-19 228 875	-19 023 866	-20 035 479	105	-20 305 479	-20 035 479
TOIMINTAKATE	-40 748 838	-15 444 585	-15 628 376	-16 916 848	108	-17 293 698	-17 023 698
5000 Kunnan tulovero.	14 075 748	7 276 984	7 065 000	7 450 000	105	7 853 000	7 965 000
5100 Kiinteistövero.	1 428 648	1 708 033	1 671 000	1 856 000	111	1 856 000	1 856 000
5200 Osuus yhteisöveron tuotosta.	2 084 754	1 425 587	1 273 000	1 370 000	108	1 459 000	1 539 000
Verotulot	17 589 150	10 410 604	10 009 000	10 676 000	107	11 168 000	11 360 000
5400 Veromenetyksen kombensaatio.	4 035 940	1 262 903	0	0	0	0	0
5501 Peruspalvelujen valtionosuus.	15 812 647	4 546 751	7 203 847	7 652 088	106	7 652 088	7 652 088
5502 Verotuloihin perustuva tasaus.	5 345 154	2 780 392	0	0	0	0	0
5701 Opetus- ja kultt.t. muut valt.	-99 932	-284 845	0	0	0	0	0
Valtionosuudet	25 093 809	8 305 201	7 203 847	7 652 088	106	7 652 088	7 652 088
6000 Korkotuotot antolainoista ulk	28 170	65 660	35 000	35 000	100	35 000	35 000
6040 Muut korkotuotot.	19 920	1 530	0	0	0	0	0
Korkotuotot	48 090	67 191	35 000	35 000	100	35 000	35 000
6100 Osinkotuotot ja osuuspo korot.	22 449	34 886	25 000	25 000	100	25 000	25 000

6120 Verotilitysten korot ja korot.	19	22	0	0	0	0	0
6130 Viivästyskorkotuotot.	5 091	3 735	4 000	4 000	100	4 000	4 000
6170 Muut rahoitustuotot.	384 232	93 136	30 000	30 000	100	30 000	30 000
6180 Arvon alentumisten palautumiset	656	-76	0	0	0	0	0
Muut rahoitustuotot	412 447	131 702	59 000	59 000	100	59 000	59 000
6210 Korkokulut lainoista ulkopuol.	-86 523	-356 961	-380 000	-300 000	79	-300 000	-300 000
6240 Maksuliikennetilien korot.	-706	-551	-600	-600	100	-600	-600
Korkokulut	-87 230	-357 512	-380 600	-300 600	79	-300 600	-300 600
6310 Verotilitysten korot.	-6	0	0	0	0	0	0
6320 Viivästyskorot ja korotukset.	-668	-4 187	-200	-200	100	-200	-200
6350 Luottoprovisiot.	-5 580	-4 000	-5 000	-5 000	100	-5 000	-5 000
6360 Arvona. Vaiht. vast rahavarois	-76	-1 050	0	0	0	0	0
6380 Muut rahoituskulut.	-1 086	-390	-1 000	-1 000	100	-1 000	-1 000
Muut rahoituskulut	-7 417	-9 626	-6 200	-6 200	100	-6 200	-6 200
Rahoitustuotot ja -kulut	365 890	-168 245	-292 800	-212 800	73	-212 800	-212 800
VUOSIKATE	2 300 012	3 102 975	1 291 671	1 198 440	93	1 313 590	1 775 590
7120 Poistot muista pitkävaik. meno	-82 112	-111 571	-112 130	-177 450	158	-177 450	-177 450
7130 Poistot rakennuksista.	-916 313	-871 600	-885 160	-889 970	101	-889 970	-889 970
7140 Poistot kiinteistä rakenteist.	-228 958	-244 427	-189 480	-223 570	118	-223 570	-223 570
7150 Poistot koneista ja kalustosta	-11 187	-89 276	-100 189	-99 349	99	-99 349	-99 349
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 238 570	-1 316 874	-1 286 959	-1 390 339	108	-1 390 339	-1 390 339
7230 Pys.vast. hyöd. Arvoalent	-605 914	-499 026	0	0	0	0	0
Arvon alentumiset	-605 914	-499 026	0	0	0	0	0
Poistot ja arvonalentumiset	-1 844 484	-1 815 901	-1 286 959	-1 390 339	108	-1 390 339	-1 390 339
TILIKAUDEN TULOS	455 528	1 287 074	4 712	-191 899	-4 073	-76 749	385 251
8550 Poistoeron vähennys (+)	69 844	70 523	135 740	131 410	97	131 410	131 410
Poistoeron lisäys(-)/vähennys(+)	69 844	70 523	135 740	131 410	97	131 410	131 410
Varausten ja rahastojen muutos	69 844	70 523	135 740	131 410	97	131 410	131 410
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	525 372	1 357 597	140 452	-60 489	-43	54 661	516 661

TULOSLASKELMA (ulk. / sis.)

	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos %	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot	5 142 817	2 268 411	2 397 168	2 415 510	101	2 315 510	2 315 510
Maksutuotot	2 841 800	116 099	94 700	88 500	93	88 500	88 500
Tuet ja avustukset	1 183 971	832 829	637 140	427 751	67	427 751	427 751
Muut toimintatuotot	4 021 011	4 021 507	4 150 637	4 075 924	98	4 069 074	4 069 074
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	13 189 599	7 238 846	7 279 645	7 007 685	96	6 900 835	6 900 835
TOIMINTAKULUT							
HENKILÖSTÖKULUT							
Palkat ja palkkiot	-8 787 833	-7 417 002	-7 699 045	-7 859 200	102	-7 859 200	-7 859 200
HENKILÖSIVUKULUT							
Eläkekulut	-2 492 678	-1 645 238	-1 663 431	-1 637 960	98	-1 637 960	-1 637 960
Muut henkilösivukulut	-396 234	-219 245	-201 225	-226 922	113	-226 922	-226 922
Palvelujen ostot	-33 561 165	-7 588 381	-7 609 576	-8 219 981	108	-8 489 981	-8 219 981
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 334 548	-1 953 937	-2 097 367	-2 060 086	98	-2 060 086	-2 060 086
Avustukset	-509 186	-526 455	-489 300	-710 561	145	-710 561	-710 561
Muut toimintakulut	-5 856 792	-3 333 171	-3 148 077	-3 209 822	102	-3 209 822	-3 209 822
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-53 938 436	-22 683 431	-22 908 021	-23 924 533	104	-24 194 533	-23 924 533
TOIMINTAKATE	-40 748 838	-15 444 585	-15 628 376	-16 916 848	108	-17 293 698	-17 023 698
Verotulot	17 589 150	10 410 604	10 009 000	10 676 000	107	11 168 000	11 360 000
Valtionosuudet	25 093 809	8 305 201	7 203 847	7 652 088	106	7 652 088	7 652 088
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT							
Korkotuotot	48 090	67 191	35 000	35 000	100	35 000	35 000
Muut rahoitustuotot	412 447	131 702	59 000	59 000	100	59 000	59 000
Korkokulut	-87 230	-357 512	-380 600	-300 600	79	-300 600	-300 600
Muut rahoituskulut	-7 417	-9 626	-6 200	-6 200	100	-6 200	-6 200
VUOSIKATE	2 300 012	3 102 975	1 291 671	1 198 440	93	1 313 590	1 775 590
POISTOT JA ARVONALENTUMISET							
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 238 570	-1 316 874	-1 286 959	-1 390 339	108	-1 390 339	-1 390 339
Arvonalentumiset	-605 914	-499 026	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	455 528	1 287 074	4 712	-191 899	-4 073	-76 749	385 251
Poistoeron lisäys(-)/vähennys(+)	69 844	70 523	135 740	131 410	97	131 410	131 410
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	525 372	1 357 597	140 452	-60 489	-43	54 661	516 661

5. INVESTOINTIOSA

Investointiosa osoittaa hankekohtaiset määrärahat ja tuloarviot. Investointimenot ja –tulot budjetoidaan arvioidun rahankäytön ja tulokertymän mukaan. Investoinnit ovat valtuustoon nähden sitovia talousarviossa hyväksytyn investointiohjelman mukaisesti. Kohteet, joissa toteuttamisen ehtona on ulkopuolisen rahoituksen (valtionosuus, muu rahoitusosuus) saaminen, vahvistetaan päätöksen saamisen jälkeen. Investointien tavoitteina on palvelutason varmistaminen kaikilla vastuualueilla. Kiinteistöinvestoinneissa vastataan tuleviin palvelutarpeisiin. Peruskorjaushankkeissa on tavoitteena toiminnallisuuden ja terveellisuuden parantaminen, korjausvastuun (korjausvelan) pienentäminen sekä omaisuuden arvon ja käyttökelpoisuuden säilyttäminen. Muissa korjauksissa on tavoitteena korjausvastuun pienentäminen. Suunnitelmavuosille on budjetoitu tiedossa olevat arviot. Luvut täsmentyvät seuraavaa talousarviota tehtäessä.

INVESTOINNIT 2025 - 2027

Kohde	Päätös 2024	Esitys 2025	Esitys 2026	Esitys 2027	
KUNNANHALLITUS					
Osakkeet ja osuudet	50 000				
Kaavoitus	70 000	70 000			
Kunnanhallitus yhteensä	120 000	70 000	0	0	
TEKNISET PALVELUT					
Maa- ja metsätilat					
Maanhankinta	100 000	100 000	100 000		
10-40 Metsätilat		50 000			Metsätaloussuunnitelmien laatiminen
Liikenneväylät:					
Kaavatiet	170 000	170 000	170 000		1-2 tien korjausta/vuosi, päällystystä, perusparannusta
Teiden ja muiden yleisten alueiden valaistus	25 000	17 000			
Liikunta-alueet:					
10-40 Urheilu- ja tenniskenttien suorituspaikat	20 000		20 000	20 000	
40 Urheilukentän huoltorakennus Ra	40 000	30 000			Huoltorakennus valmiiksi kesäkaudelle 2025
10-40 Luontoliikunta- ja muiden liikuntapaikkojen kunnostaminen		25 000	10 000	10 000	mm. Kurunnevan ja Haapavuoren luontoliikunta-paikkojen
10-40 Kuntoratojen perusparannus, frisbeegolfratojen kehittäminen	10 000				
10-40 kuntoratojen/liikuntapaikkojen valaistuksen uusinta	75 000	160 000	35 000		Pulkkilan kuntoradan valaistuksen kaapeloinnin ja tarvittavien pylväiden uusiminen
10-40 Jääkiekkokaukalot	45 000	55 000	35 000		Pohjatyöt/ kaukalojen kunnostus
30 Uljuan satamat		10 000	10 000	10 000	Satama-altaan puhdistaminen ja rantojen siistiminen. Uimapaikan rakentaminen
40 Rantsilan maauimala	55 000	90 000			Pohjakalvon uusiminen ja pumppujärjestelmän uusiminen
Tilapalvelut:					

10-40 Toimitilat	150 000	110 000	150 000	150 000	Ilmalämpöpumppuja mm. päiväkoteihin, lloq-lukituksia, kiinteistöjen valaistuksen päivittäminen led-valaisimiin
10-40 Sähköautojen latauspisteet	36 000				
10 Kestilän TK, ilmalämpöpumput	15 000				
10-40 Varavoimavalmius	160 000	160 000	100 000		Varavoimaliitännät Kunnanvirasto PU, Koivulehto, Terveyskeskus PU, Vaarintalo, Pihlajisto, Kotipiha. Tarvittavat tarkoitukseen sopivat koneet hankitaan 2025-2026
30 Pulkkilan kunnantalo	20 000				Vesikaton pesu ja pinnoitus jne.
10 Pihlajisto		37 500			Piha-alue ja ilmalämpöpumput
30 Hiirenkorva päiväkot	15 000	17 000			Moduulin parannukset mm. lämmitys, tilanjako
30 Koivulehto		20 000			Vesikatto ja lämmönvaihdin
30 Paloasema Pulkila	60 000	50 000			IV-muutokset, puskurivaraaja
20 Piippolan museo	60 000	10 000	50 000		Suunnitelmien laatiminen ja ulkopuolen maalaus
20 Vaarintalo		21 000			Vesikattokorjaukset ja piha-alue
10 Kestilän paloasema	38 000				
10 Kestilän varikon katto	40 000				
20 Piippolan kunnantalo	150 000				
40 Paloasema Rantsila	25 000				
10-40 Paloilmoitinlaitteiden uusiminen	40 000				
30 Ylämäkelän muutostyöt	240 000	100 000			Piha-alueen loppuun saattaminen siirtyy vuodelta 2024.
20 Pentti Haanpään koulun uudishanke		2 300 000	407 000		Arvioitu 80 % kokonaisbudjetista vuodelle 2025.
Asuntotoimi:					
10-40 Asuinrakennukset	30 000	30 000			
Tekniset palvelut yhteensä	1 519 000	3 562 500	987 000	190 000	
SIVISTYSLAUTAKUNTA					
OPETUSPALVELUT					
Pentti Haanpään koulun kalusteet		83 000			
Taidehankinnat	20 000	20 000			Siirtyy vuodelta 2024
Opetuspalvelut	20 000	103 000	0	0	
VARHAISKASVATUS					
Taidehankinnat	10 000	10 000			Siirtyy vuodelta 2024
Varhaiskasvatus yhteensä	10 000	10 000	0	0	
Sivistyslautakunta yht.	30 000	113 000	0	0	
Investointimenot yhteensä	1 669 000	3 745 500	987 000	190 000	
INVESTOINTITULOT					
Investointitulot yhteensä					
Investoinnit yhteensä netto	1 669 000	3 745 500	987 000	190 000	

Vuoden 2024 lukuina käytetty alkuperäisiä esityskuluja, joihin määrärahamuutoksia ei ole tehty.

6. RAHOITUSOSA

RAHOITUSLASKELMA

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Ts 2026	Ts 2027
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	3 102 974,96	1 291 670,52	1 198 440,34	1 313 590,34	1 775 590,34
Tulorahoituksen korjauserät	350 662,45				
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-1 002 546,96	-2 149 000,00	-3 745 500,00	-987 000,00	-190 000,00
Rahoitusosuudet investointeihin	8 000,00				
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	117 712,50				
Toiminnan ja investointien rahavirta	2 576 802,95	-857 329,48	-2 547 059,66	326 590,34	1 585 590,34
Rahoituksen rahavirta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäys	-200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Antolainasaamisten vähennys	79 109,45	108 829,69	67 266,15	109 122,46	57 563,00
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00				
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-946 898,00	-946 898,00	-946 898,00	-946 898,00	-946 898,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-550 000,00	1 695 397,79	3 426 691,51	511 185,20	-696 255,34
Oman pääoman muutokset	0,00				
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	76 034,93				
Saamisten muutos	810 063,59				
Korottomien velkojen muutos	-1 945 758,66				
Rahoituksen rahavirta	-2 677 448,69	857 329,48	2 547 059,66	-326 590,34	-1 585 590,34
Rahavarojen muutos	-100 645,74	0,00	0,00	0,00	0,00
Rahavarojen muutos					
Rahavarat 31.12.	666 439,20				
Rahavarat 1.1.	767 084,94				
Rahavarojen muutos	-100 645,74	0,00	0,00	0,00	0,00

LIITE 1

HENKILÖSTÖSUUNNITELMA

VIRAT/TOIMET, KPL	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Ts 2026	Ts 2027
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
Elinkeinokehittäjä	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Viestintäkoordinaattori	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Hallintojohtaja	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Sivistysjohtaja		1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
KONSERNIJOHTO YHTEENSÄ	5,0	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0
SOTE						
Johtava lääkäri	0,2					
Johtava sosiaalityöntekijä	1,0					
Sosiaalityöntekijä	1,0					
Toimistosihtööri	1,0					
Sosiaaliohjaaja	2,0					
Työllistämismvastaava	1,0					
SOTE YHTEENSÄ	6,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
HALLINTOPALVELUT						
Palvelusihtööri	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
Talousasiantuntija	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Työllisyydestä vastaava sosiaaliohjaaja		1,0	1,0			
Työllisyysasiantuntija				1,0	1,0	1,0
Nuorten työpajaohjaaja			1,0			
Yksilöohjaaja				1,0	1,0	1,0
Hyvinvointi- ja työllisyyskoordinaattori				0,5	0,5	0,5
Palvelutyöntekijä (työllistäminen omalla rahalla)				2,0		
	4,0	5,0	6,0	7,5	5,5	5,5
LOMITUSPALVELUT						
Lomituspalvelujohtaja	1,0					
Lomituspalveluohjaaja	2,0					
Maatalouslomittaja	40,0					
LOMITUSPALVELUT YHTEENSÄ	43,0	0,0	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	0,0	0,0	0,0	0,0
Rehtori			0,3	0,3	0,3	0,3
Toimistosihtööri	0,40	0,40	0,4	0,4	0,4	0,4
Yhteensä	0,70	0,70	0,70	0,70	0,70	0,70
Peruskoulut						
Kehitysrehtori	0,60	0,60	0,00	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	0,60
Lehtori (aineenopettaja)	8,13	6,95	6,95	6,57	6,95	6,95
Perusk. Ja lukion yht. lehtorit/aineenop.	1,41	1,59	1,59	0,84	0,84	0,84
Luokanopettaja	21,33	18,58	18,63	19,00	19,00	19,00
Joustavan perusopetuksen opettaja				1,00	1,00	1,00
Erityisopettaja/erityisluokanopettaja	10,88	10,88	10,88	9,78	9,78	9,78
Päätoiminen tuntiopettaja	2,96	4,93	4,93	6,95	6,95	4,93
Sivutoiminen tuntiopettaja	0,88	0,38	0,38	0,75	0,75	0,75
Perusk. Ja lukion yht. tuntiopettaja						
Opinto-ohjaaja						
Koulukuraattori	1,64					
Koulunkäynnin ja ap/ip toiminnan ohjaaja	8,00	8,00	8,00	8,00	8,00	8,00
Koulunkäynninohjaaja	6,93	10,02	10,02	10,41	10,00	10,00
Henkilökohtainen koulunkäynninohj.	8,71	5,52	4,71	6,72	6,72	6,72
Koulusihtööri	1,00	1,55	1,00	1,00	1,00	1,00
Toimistosihtööri	0,60	0,60	0,60	0,60	0,60	0,60
Yhteensä	74,07	70,60	69,29	73,22	73,19	71,17
Lukio						
Kehitysrehtori	0,10	0,10				
Rehtori			0,10	0,10	0,10	0,10
Lehtori	3,45	2,43	2,43	1,43	1,43	1,43
Lukion ja perusk.yht.lehtorit/aineenop.	2,59	3,20	3,20	5,16	5,16	5,16
Opinto-ohjaaja	0,50	0,50	0,50	0,00	0,00	0,00
Erityisopettaja	0,13	0,13	0,13	0,21	0,21	0,21
Päätoiminen tuntiopettaja		0,13	0,13	0,41	0,41	0,41
Sivutoiminen tuntiopettaja	0,22	0,45		0,44	0,44	0,44
Koulukuraattori	0,36					
Koulusihtööri	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50
Yhteensä	7,85	7,44	6,99	8,25	8,25	8,25
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 toimistosihtööri		1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Varhaiskasvatuksen erityisopettaja				1,00	1,00	1,00
Varhaiskasvatuksen opettaja	13,35	13,87	13,40	13,40	13,40	14,60
Varhaiskasvatuksen sosionomi			1,00	4,00	4,00	8,00
Lastenhoitaja	24,85	30,38	26,00	25,00	25,00	20,00
Kiertävä lähihoitaja	3,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
Perhepäivähoitaja	2,00	2,00	2,00	1,00	1,00	1,00

Erityisavustaja	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ryhmäavustaja	5,00	5,00	4,00	2,00	2,00	2,00
Päiväkotityöntekijä	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
Yhteensä	54,20	59,25	54,40	54,40	54,40	54,60
Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut						
Hyvinvointipäällikkö	1,00					
Hyvinvointi- ja työllisyyskoordinaattori		1,00	0,50	0,50	0,50	0,50
Kirjastonhoitaja	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Kirjastovirkailija	2,60	2,60	2,60	2,60	2,60	2,60
Vapaa-aikasihteeri	0,60	0,60	0,60			
Nuoriso-ohjaaja				0,60	0,60	0,60
Etsivä nuorisotyöntekijä	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Liikuntas sihteeri	1,00	1,00	1,00			
Liikunnanohjaaja				1,00	1,00	1,00
Kulttuurisihteeri	0,80	0,80	0,80			
Kulttuurisuunnittelija				0,80	0,80	0,80
Perheneuvoja				1,00		
Nuorten työpajaohjaaja	1,00	1,00				
Yhteensä	9,00	9,00	7,50	8,50	7,50	7,50
SIVISTYSPALVELUT YHTEENSÄ	145,82	146,99	138,88	145,07	144,04	142,22
TEKNISET PALVELUT						
Rakennusmestari	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Rakennustarkastaja	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Ympäristötarkastaja	1,00	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			
Yhteensä	6,00	6,00	6,00	5,00	5,00	5,00
Tilapalvelut						
Laitosmies	4,00	4,00	5,00	4,00	4,00	4,00
Rakennusmies	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Yhteensä	5,00	5,00	6,00	5,00	5,00	5,00
TEKNISET PALVELUT YHTEENSÄ	11,00	11,00	12,00	10,00	10,00	10,00
PALVELUALUEET YHTEENSÄ	219,02	172,99	166,88	172,57	169,54	167,72
MUUT						
Työllistetyt keskimäärin vuodessa	28,0	20,0	20,0	7,0	7,0	7,0
PROJEKTIT						
Hankkeet keskimäärin vuodessa	1,0	2,0	3,0	4,0	4,0	4,0
PROJEKTIT YHTEENSÄ	1,0	2,0	3,0	4,0	4,0	4,0
KAIKKI YHTEENSÄ	248,02	194,99	189,88	183,57	180,54	178,72