

TALOUSARVIO 2027

TALOUSSUUNNITELMA 2028-2029

Siikalatva

Suomen keskipisteessä

Sisällysluettelo

1. KUNNANJOHTAJAN KATSAUS....1
2. YLEISPERUSTELUT JA TOIMINTAYMPÄRISTÖ....4
   2.1 TOIMINTAYMPÄRISTÖ....4
   2.2 KUNTASTRATEGIA....11
   2.3 KUNNAN HALLINTO JA HENKILÖSTÖ....13
   2.4 RISKIENHALLINTA JA KESKEISIMMÄT RISKIT....15
   2.5 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS....20
   2.6 TALOUSARVION RAKENNE, SITOVUUS, SEURANTA JA TILIVELVOLLISET....22
   2.6 TALOUSARVIOSSA ANNETTAVAT TOIMINTAVALTUUDET VUODELLE 2027....25
3. KÄYTTÖTALOUSOSA....25
   3.1 KUNNANVALTUUSTO....25
      3.1.1 KUNNANVALTUUSTO JA -HALLITUS....25
   3.2 TARKASTUSLAUTAKUNTA....26
   3.3 KESKUSVAALILAUTAKUNTA....28
   3.4 KUNNANHALLITUS....29
      3.4.1 KONSERNIJOHTO....29
      3.4.2 VANHUS- JA VAMMAISNEUVOSTO....31
      3.4.2 HALLINTOPALVELUT....32
      3.4.3 YMPÄRISTÖTERVEYDENHUOLTO....36
      3.4.4 MAASEUTUPALVELUT....37
      3.4.5 KAAVOITUS JA MAANKÄYTTÖ....39
   3.5 TEKNINEN LAUTAKUNTA....40
      3.5.1 TEKNISET PALVELUT....40
      3.5.2 LUPAJAOSTO....44
   3.6 SIVISTYSLAUTAKUNTA....47
      3.6.1 OPETUSPALVELUT....47
      3.6.2 VARHAISKASVATUSPALVELUT....50
      3.6.3 KULTTUURI- JA VAPAA-AIKAPALVELUT....51
      3.6.4 NUORISOVALTUUSTO....55
   3.7 KÄYTTÖTALOUS YHTEENVETO LAUTAKUNNITTAIN....56
4. TULOSLASKELMAOSA....58
5. INVESTOINTIOSA....63
6. RAHOITUSOSA....65

LIITE 1....66

1. KUNNANJOHTAJAN KATSAUS

Siikalatvan kunnan talouden ja toiminnan suunnittelua vuodelle 2027 sekä suunnitelmakaudelle 2028–2029 ohjaa edelleen tarve vahvistaa kunnan talouden tasapainoa, turvata laadukkaat peruspalvelut ja luoda edellytyksiä elinvoiman pitkäjänteiselle kehittämiselle. Kuntatalouden toimintaympäristö on haastava, eikä epävarmuus talouden kehityksestä ole poistunut. Hidas talouskasvu, julkisen talouden sopeutustarpeet, väestökehitys ja kustannusten nousu asettavat kunnille vaatimuksia, joihin myös Siikalatvan on vastattava määrätietoisesti. Talouden tasapaino ja elinvoiman vahvistaminen ovat siis suunnitelmakauden keskiössä.

Talousarvio vuodelle 2027 on osa pidemmän aikavälin työtä, jossa kunnan talouden kestävyyttä rakennetaan suunnitelmallisesti. Talouden tasapainottaminen ei ole itseisarvo, vaan edellytys sille, että pystymme huolehtimaan kuntalaisten palveluista, ylläpitämään tarpeellista infrastruktuuria ja tekemään tulevaisuuteen suuntautuvia ratkaisuja. Tavoitteena on kunta, joka pystyy vastaamaan asukkaidensa tarpeisiin kestävästi ja vastuullisesti myös tulevina vuosina. Suomen talouden elpyminen ja siitä seuraava työllisyyden vahvistuminen tarjoavat mahdollisuuksia kuntatalouden kohenemiselle. Nämä näkymät edellyttävät vielä malttia ja kärsivällisyyttä, koska toimintaympäristö tuottaa kuitenkin merkittäviä epävarmuuksia, ja talouskasvun vaikutukset kuntien tulopohjaan näkyvät viiveellä. Samaan aikaan kuntien kustannuksiin vaikuttavat muun muassa palkkaratkaisut, palveluiden hankintahinnat, kiinteistöjen ylläpito ja investointien kustannukset. Sote-palvelurakenne on merkittävin kiinteistöihin liittyvä epävarmuus kunnassamme.

Kuntien rahoitusasemaan vaikuttavat myös valtionosuuksien kehitys sekä verotulojen vaihtelut. Siikalatvan kaltaisessa pienessä kunnassa yksittäistenkin tuloerien muutoksilla voi olla merkittävä vaikutus vuosittaiseen tulokseen. Siksi talousarvion valmistelussa on tärkeää käyttää realistisia oletuksia ja varautua myös ennakoitua heikompaan kehitykseen. Näin rakennamme vastuullisen talousarvion sekä -suunnitelman. Vuoden 2027 talousarviossa korostuvat suurten rakennekysymysten kuten sote ja kouluverkko ennakoitavuus, kustannustietoisuus kaikessa toiminnassa ja tuottavuus työn arjessa. Muutoksessa ei tarvitse kellua ajopuuna vaan sitä johdetaan. Samalla on tärkeää huolehtia henkilöstön osaamisesta, työhyvinvoinnista ja toimivasta johtamisesta. Kunnassamme muutoksen tekijöinä on osaava ja motivoitunut henkilöstö ja sen vuoksi tärkeää, että henkilöstön tuottavuuspotentiaalia johdetaan edelleenkin hyvinvointijohtamisen työvälinein.

Talouden kehitystä on arvioitava kokonaisuutena: vuosittaisen tuloksen lisäksi on tarkasteltava vuosikatteen riittävyyttä, investointitarpeita, velkaantumista ja kunnan maksuvalmiutta. Elinvoimaa ja siitä saatavaa tulopuolen hyötyä ei pidä unohtaa kun puhutaan realistisesta talousarviosta. Realismi ei ole pelkästään negatiivisiin riskeihin varautumista vaan siihen kuuluu myös varautuminen positiiviseen kehityskulkuun, jopa myönteisiin yllätyksiin. Suunnitelmavuosien 2028–2029 tavoitteena on jatkaa talouden tasapainottamista ja vahvistaa kunnan kykyä rahoittaa toimintaansa omilla tuloillaan. Samalla varaudutaan näköpiirissä siintäviin energiasiirtymän hankkeisiin, joiden toteutuminen on osaltaan merkittävä muutostekijä kunnassamme ja koko alueellamme. Tulopohjan vahvistaminen on siis elinvoimatyötä. Kunnan talouden pitkän aikavälin kehitys riippuu olennaisesti siitä, kuinka hyvin pystymme ylläpitämään ja vahvistamaan elinvoimaamme. Verotulojen merkitys koros-

tuu tilanteessa, jossa valtionosuuksien kehitys ei yksin turvaa palveluiden rahoitusta. Työllisyyden, yritystoiminnan, asumisen ja väestökehityksen kysymykset liittyvät siten kiinteästi kunnan talouteen.

Siikalatvan vahvuuksia ovat maaseutumainen elinympäristö, keskeinen sijainti alueellisissa liikenneverkostoissa, yrittäjyys, maa- ja metsätalous sekä paikalliset yhteisöt. Näiden vahvuuksien hyödyntäminen edellyttää yhteistyötä yritysten, yhdistysten, seutukunnan, työllisyysalueen ja muiden kuntien kanssa. Kunnan tehtävänä on luoda yritystoiminnalle ja investoinneille mahdollisimman toimivat edellytykset sekä edistää sujuvaa kaavoitusta, rakentamista, lupapalvelua ja asiointia. Työllisyyden edistäminen on samalla sekä inhimillinen että taloudellinen tavoite. Työttömyyden pitkittyminen heikentää yksilöiden hyvinvointia ja kasvattaa julkisia kustannuksia. Siksi on tärkeää tukea työnhakijoiden työllistymistä, vahvistaa yritysten ja työnhakijoiden kohtaamista sekä hyödyntää alueellista yhteistyötä. Jokainen uusi työpaikka ja jokainen onnistunut yritysinvestointi vahvistavat osaltaan kunnan elinvoimaa ja talouden perustaa.

Kunnan talouden tasapainottaminen edellyttää toimintatapojen jatkuvaa arviointia. Palvelut on järjestettävä kestävästi. Väestön väheneminen ja ikärakenteen muuttuminen vaikuttavat palvelutarpeisiin, mutta eivät automaattisesti vähennä kustannuksia samassa suhteessa. Esimerkiksi koulujen, kiinteistöjen, liikenneväylien ja muiden palvelurakenteiden ylläpito aiheuttaa menoja myös silloin, kun käyttäjien määrä vähenee. Tämän vuoksi palveluverkkoa, tilojen käyttöä ja palveluiden järjestämistapoja on tarkasteltava ennakkoluulottomasti mutta kuntalaisten tarpeet huomioiden. Ratkaisujen tulee perustua riittävään tietoon, vaikutusten arviointiin ja avoimeen vuoropuheluun. Tavoitteena ei ole palveluiden heikentäminen, vaan niiden järjestäminen niin, että käytettävissä olevat voimavarat kohdentuvat mahdollisimman tarkoituksenmukaisesti. Sivistyspalveluilla on keskeinen merkitys Siikalatvan tulevaisuudelle. Laadukas varhaiskasvatus, opetus, nuorten palvelut, kulttuuri ja liikunta tukevat kuntalaisten hyvinvointia ja tekevät kunnasta houkuttelevan asuinpaikan. Palveluiden järjestämisessä on huomioitava sekä lasten ja nuorten tarpeet että kunnan taloudellinen kantokyky.

Myös kiinteistöjen käyttöön ja ylläpitoon liittyvät ratkaisut vaikuttavat merkittävästi tulevien vuosien talouteen. Kunnan tulee tunnistaa tarpeelliset investoinnit, ehkäistä korjausvelan kasvua ja luopua tarkoituksenmukaisella tavalla tiloista, joille ei enää ole kestävää käyttöä. Investointien arvioinnissa on huomioitava hankintahinnan lisäksi koko elinkaaren kustannukset ja vaikutukset käyttötalouteen.

Suunnitelmakaudella 2028–2029 talouden tasapainottamisen tulee jatkua johdonmukaisesti. Kunnan taloutta ei voida rakentaa yksittäisten kertaluonteisten tulojen tai epävarmojen säästöjen varaan, vaan tasapainon on perustuttava pysyviin rakenteellisiin ratkaisuihin. Menokehityksen hallinta, tulopohjan vahvistaminen ja investointien huolellinen priorisointi muodostavat kokonaisuuden, jota on seurattava vuosittain. Talouden seurannassa keskeistä on poikkeamiin reagoiminen ajoissa. Toimialojen, luottamushenkilöiden ja viranhaltijoiden yhteinen vastuu on huolehtia siitä, että toiminta pysyy hyväksyttyjen määrärahojen ja tavoitteiden puitteissa. Jos tulot tai menot kehittyvät ennakoitua heikommin, korjaaviin toimenpiteisiin on ryhdyttävä viivyttelemättä. Näin vältetään tilanteet, joissa välttämättömät päätökset joudutaan tekemään kiireessä ja vaihtoehtojen määrä on jo kaventunut. Taloussuunnittelussa on samalla säilytettävä mahdollisuus tulevaisuuden rakentamiseen.

Kaikkea kehittämistä ei voida pysäyttää taloudellisesti vaikeina vuosina. Olennaista on erottaa välttämättömät investoinnit, elinvoimaa vahvistavat hankkeet ja sellaiset menot, joita voidaan siirtää tai toteuttaa kevyemmin. Päätösten on tuettava kunnan pitkän aikavälin kantokykyä.

Siikalatvan tulevaisuus rakentuu yhteisistä päätöksistä, vastuullisesta taloudenpidosta ja kyvystä hyödyntää kunnan vahvuuksia. Kunnan talouden haasteet ovat todellisia, mutta niiden ratkaiseminen on mahdollista määrätietoisella työllä, avoimella keskustelulla ja yhteistyöllä. Talouden tasapainottaminen edellyttää vaikeitakin valintoja, mutta samalla meidän on pidettävä kiinni tavoitteesta kehittää Siikalatvasta hyvää paikkaa asua, yrittää ja tehdä työtä.

Vuoden 2027 talousarvio ja vuosien 2028–2029 taloussuunnitelma luovat suuntaa työlle, jonka tavoitteena on taloudellisesti kestävä, elinvoimainen ja hyvinvoivien kuntalaisten Siikalatva. Meidän on tehtävä ratkaisuja, jotka turvaavat palvelut tänään ja vahvistavat kunnan mahdollisuuksia myös huomenna. Haluan kiittää luottamushenkilöitä, henkilöstöä, yrittäjiä, yhdistystoimijoita ja kaikkia kuntalaisia yhteistyöstä kunnan kehittämisessä. Yhteinen vastuunotto ja rakentava vuoropuhelu ovat erityisen tärkeitä tilanteessa, jossa voimavarat ovat rajalliset ja päätöksillä on pitkäaikaisia vaikutuksia.

Siikalatvalla 24.11.2026
Pekka Iivari, kunnanjohtaja

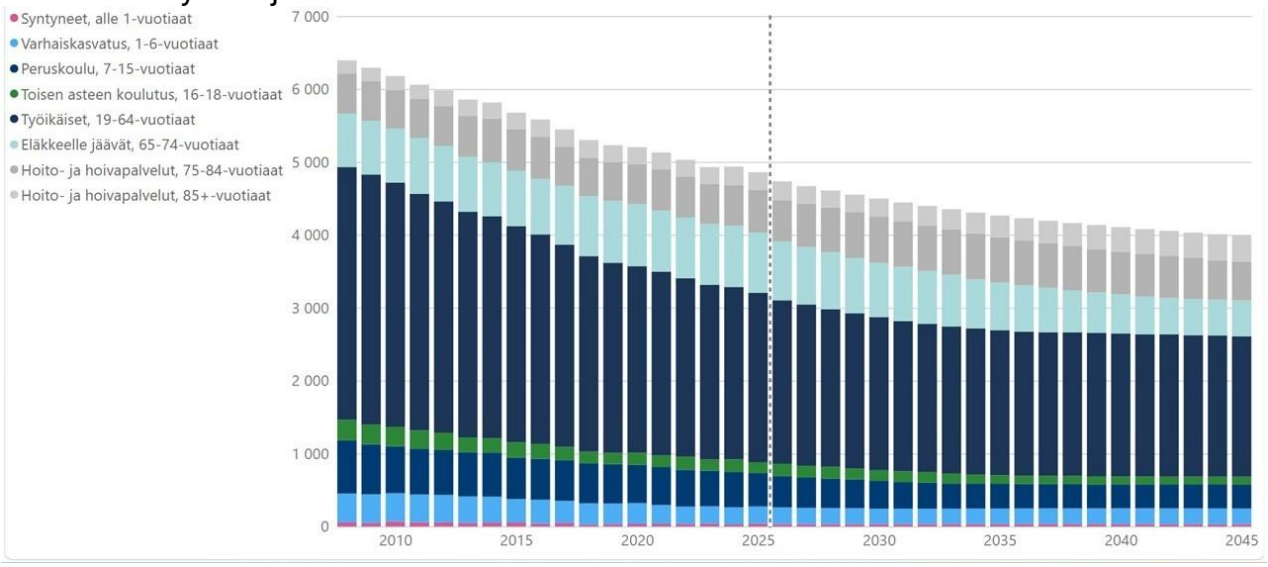
2. YLEISPERUSTELUT JA TOIMINTAYMPÄRISTÖ

2.1 TOIMINTAYMPÄRISTÖ

PERUSTIEDOT

VÄESTÖ JA TYÖLLISYYSTILANNE

Siikalatvan väkiluku on vuoden 2026 aikana vähentynyt 49 ihmisen verran (tammi-syyskuu). Väkiluku syyskuussa 2026 oli 4 757. Lapsia oli syntynyt 19 ja kuntaisia kuollut 68. Kuntien välinen nettomuutto oli -60 ja nettomaahanmuutto +5. Alla oleva kuvaaja näyttää väestön kehityksen ja ennusteen.



Haapavesi-Siikalatvan seutukunnassa pitkäaikaistyöttömien määrä on kasvanut kolmanneksi eniten seutukunnista koko maakunnan alueella. Lokakuun 2026 lopussa Siikalatvan työttömyysaste oli 8,3 %. Työttömien osuus työvoimasta on supistunut Siikalatvalla kuluneen vuoden aikana, mihin on vaikuttanut yleinen taloudellinen viriäminen mutta myös rakennusalan vähittäinen elpyminen sekä metalliteollisuuden vahva kasvu. Työttömyysasteen sijaan erityisenä huolena on pitkäaikaistyöttömyyden suhteellisen osuuden kasvu kokonaistyöttömyydessä. Tästä seuraa sekä inhimillisiä että taloudellisia kustannuksia. Geopoliittisen toimintaympäristön epävarmuus jatkuu eikä se kannusta talouden nopeaan elpymiseen ja varsinkaan rohkaise kulutuskysyntää. Vuodelle 2027 odotetaan jo selkeää talouden kasvua, joka alkoi vuoden 2025 lopulta varovaisesti. Tämä tuo tarpeita osaajien rekrytoinneille sekä erityisesti oppilaitosten ja yritysten tiiviille yhteistyölle. Työllisyysalueen palveluiden tehokas kohdentuminen sekä kuntien oma panostaminen työllisyyteen nousevat yhä kriittisemmiksi menestystekijöiksi elinvoiman vahvistamisessa. Yritys- ja elinkeinolähtöisen maahanmuuton merkitys kasvaa myös alueellamme rakennusteollisuuden elpyessä ja työvoiman kysynnän kasvaessa.

TALOUDELLINEN KEHITYS

Suomen talouden kasvu on vuoden 2026 aikana ollut odotettua nopeampaa. Valtiovarainministeriön arvion mukaan BKT kasvaa 1,6 prosenttia vuonna 2026, 1,8 prosenttia vuonna

2027 ja 1,5 prosenttia vuonna 2028. Ostovoiman vahvistumisen ja luottamuksen paranemisen odotetaan nopeuttavan kulutuksen kasvua vuonna 2027. Puolustushankinnat, datakeskukset ja energiasiirtymä lisäävät investointeja, mutta asuntorakentaminen on edelleen heikkoa ja toipuminen alkaa vasta ensi vuonna.

Työllisyys laskee vielä tänä vuonna ja kasvaa vasta vuodesta 2027 lähtien. Työttömyysaste on tänä vuonna yli 10 prosenttia. Kotitalouksien käytettävissä olevien tulojen reaalikasvua ovat hillinneet heikko työllisyystilanne, hintojen ja korkojen nousu sekä julkisen talouden sopeutus, vaikka samaan aikaan ansiotuloverotus keveneekin. Ensi vuonna ostovoiman kasvu nopeutuu, kun työllisyys kääntyy kasvuun ja sopimuskorotukset nostavat palkansaajakorvauksia.

Jos kotitaloudet innostuvat tulevaisuudenuskonsa kohentuessa kuluttamaan säästöjään enenevästi, suhdannenousu voi osoittautua ennustettua voimakkaammaksi. Suotuisa kehitys voi kuitenkin tyssätä ikäviin yllätyksiin ulkomailta. Yhdysvaltojen kauppapolitiikan ja Lähi-idän konfliktin käänteitä on vaikea ennakoida. Lisäksi hintojen ja korkojen nousu hidastaa kasvua vuosina 2026-2027.

Kuntahallinnon rahoitusasema pysyy alijäämäisenä koko ennustejakson ajan. Alijäämä on 0,3 prosenttia suhteessa bruttokansantuotteeseen vuonna 2026 ja syvenee 0,4 prosenttiin vuonna 2027. Alijäämän syvenemisen taustalla ovat erityisesti valtionosuuksiin kohdistuvat leikkaukset sekä kulutusmenojen voimistuva kasvu. Kulutusmenot kasvavat 3,6 prosenttia vuonna 2027 pääosin hintojen nousun vuoksi. Kunta-alalle sovitut palkkaratkaisut kasvattavat henkilöstövaltaisen sektorin työvoimakustannuksia. Palkankorotukset ovat suurimmillaan vuosina 2027–2028, ja kuntasektorin ansiotason ennakoidaan nousevan yleistä ansiotasoa nopeammin lähivuosina.

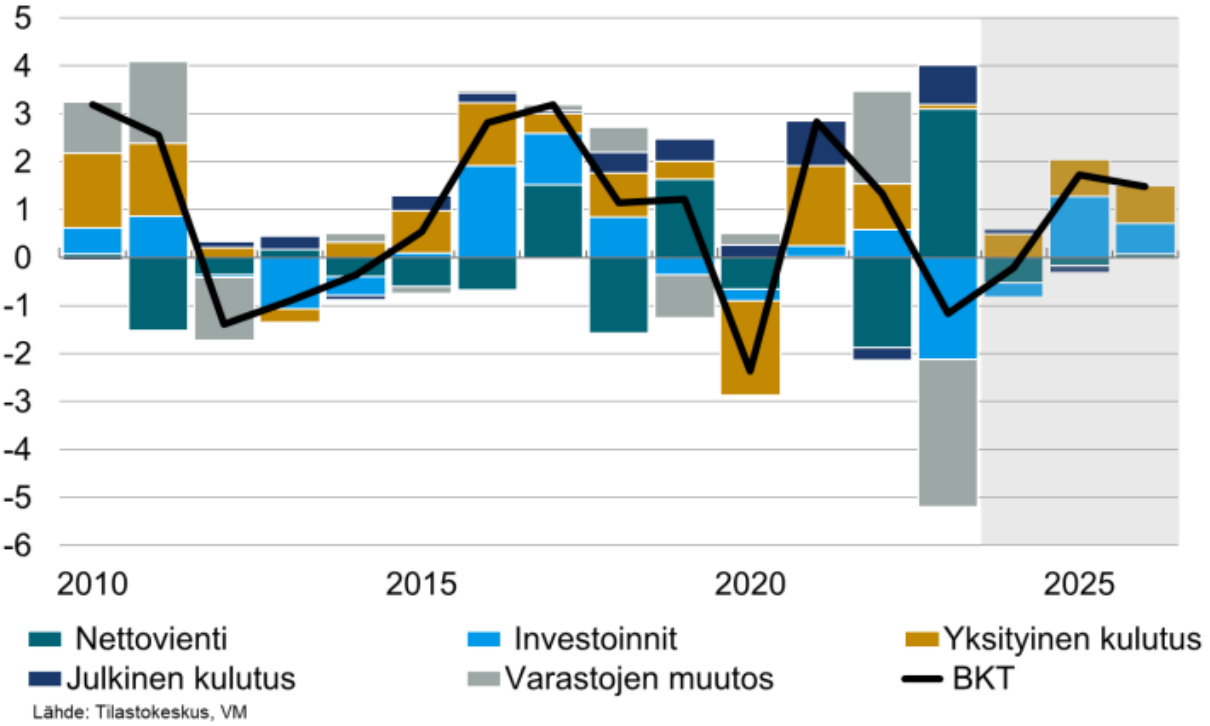
TE-palvelu-uudistuksen myötä kuntien vastuu työttömyysetuuksien rahoituksesta on kasvanut, mikä tekee kuntataloudesta suhdanneherkemmän, sillä tulojen lisäksi myös menot reagoivat työllisyyskehitykseen. Kuntien työttömyysmenot aiheutuvat pääosin yli vuoden työttömyysjaksoista, sillä kunnan rahoitusosuus kasvaa työttömyyden keston mukaan. Työttömyysetuuksien rahoitusmenot pysyvät ennustejaksolla korkealla tasolla.

Kuntien peruspalvelujen painopiste säilyy sivistys- ja kulttuuripalveluissa, joiden yhteenlaskettu palvelutarve alenee. Tarpeen supistuminen välittyy menoihin kuitenkin vain osittain, sillä palveluverkon, henkilöstörakenteen ja lainsäädännöllisten velvoitteiden jäykkyydet hidastavat menojen sopeutumista palvelutarpeen mukana. Lisäksi varhaiskasvatuksen osallistumisaste ja erityisen tuen tarve ovat viime vuosina kasvaneet.

	2024	2025	2026	2027	2028
BKT, %-muutos	-0,2	1,7	1,6	1,8	1,5

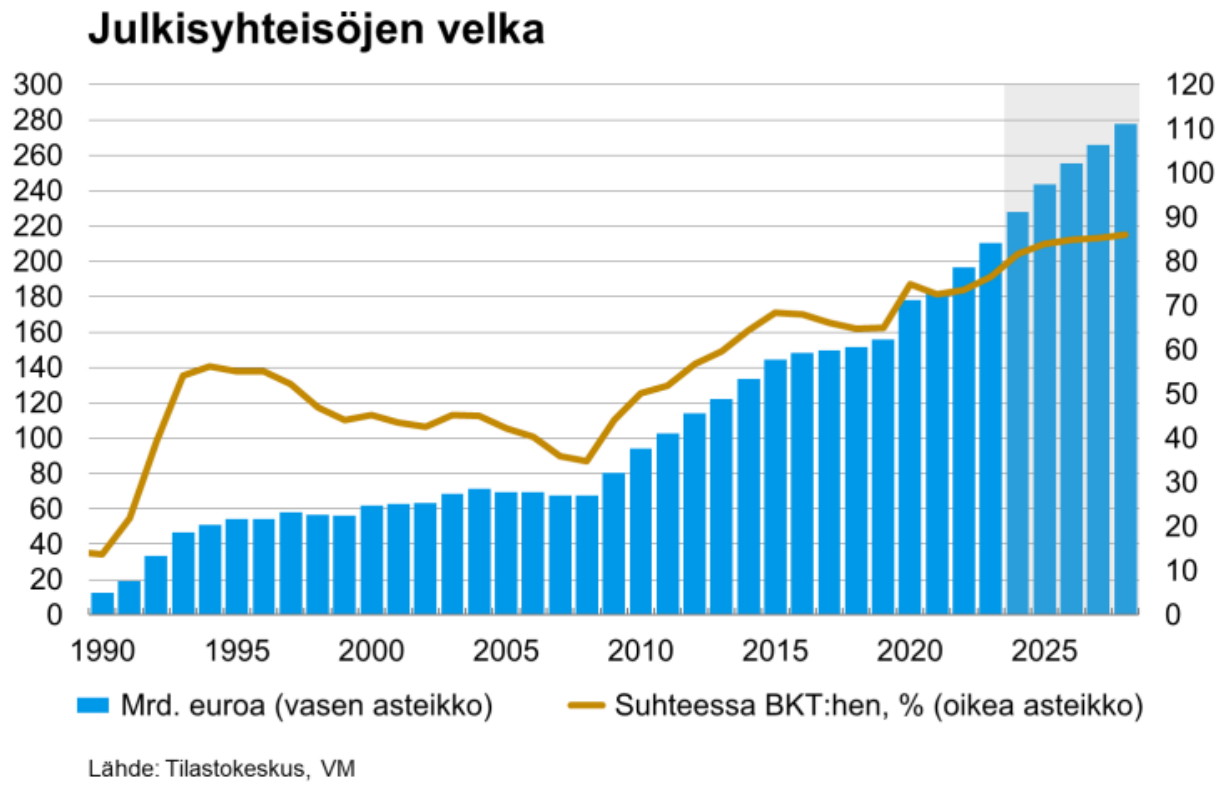
Suomen BKT ja kysyntäerät

vuosimuutos ja kontribuutio, %



Lähde: Tilastokeskus, VM

	2023	2024	2025*	2026*	2027*
Bruttokansantuote, arvo, mrd. euroa	273	276	285	295	307
Bruttokansantuotteen hinta, muutos, %	3,5	0,7	2,0	2,2	2,4
Palvelut, volyymin muutos, %	0,6	0,0	0,3	0,9	1,4
Koko teollisuus, volyymin muutos, %	1,6	3,9	2,6	1,8	1,6
Työn tuottavuus, muutos, %	-0,3	1,2	1,8	0,7	0,4
Työlliset, muutos, %	0,3	-1,0	-0,3	0,8	1,3
Työllisyysaste (20–64-vuotiaat), %	77,9	76,7	76,2	76,5	77,3
Työttömyysaste, %	7,2	8,4	9,4	9,0	8,4
Kuluttajahintaindeksi, muutos, %	6,2	1,6	0,4	1,4	1,9
Ansiotasoindeksi, muutos, %	4,2	3,1	3,0	3,6	3,0
Vaihtotase, mrd. euroa	-2,2	-0,1	-1,0	-1,0	-1,1
Vaihtotase, suhteessa BKT:hen, %	-0,8	0,0	-0,3	-0,4	-0,4
Lyhyet korot (euribor 3 kk), %	3,4	3,6	2,1	1,8	2,0



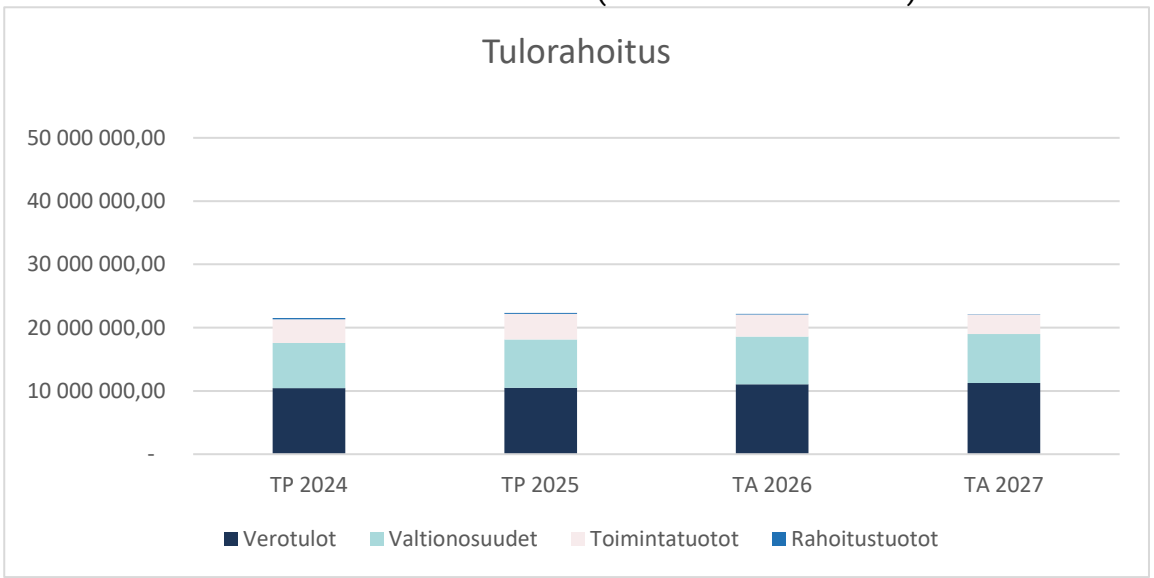
Lähde: Tilastokeskus, VM

TULORAHOITUS

Siikalatvan kunnan **verokertymäksi arvioidaan 11.242.000 €** (Ta 2026: 11.046.000 €). Kunnan tuloveron osuus 7.848.000 € (Ta 2026: 7.939.000 €), kiinteistöveron osuus 1.779.000 € (Ta 2026: 1.831.000 €) ja yhteisöveron osuus 1.615.000 € (Ta 2026: 1.276.000 €). Verotulojen arvioidaan kasvavan 196.000 € vuoden 2026 arvioon verrattuna.

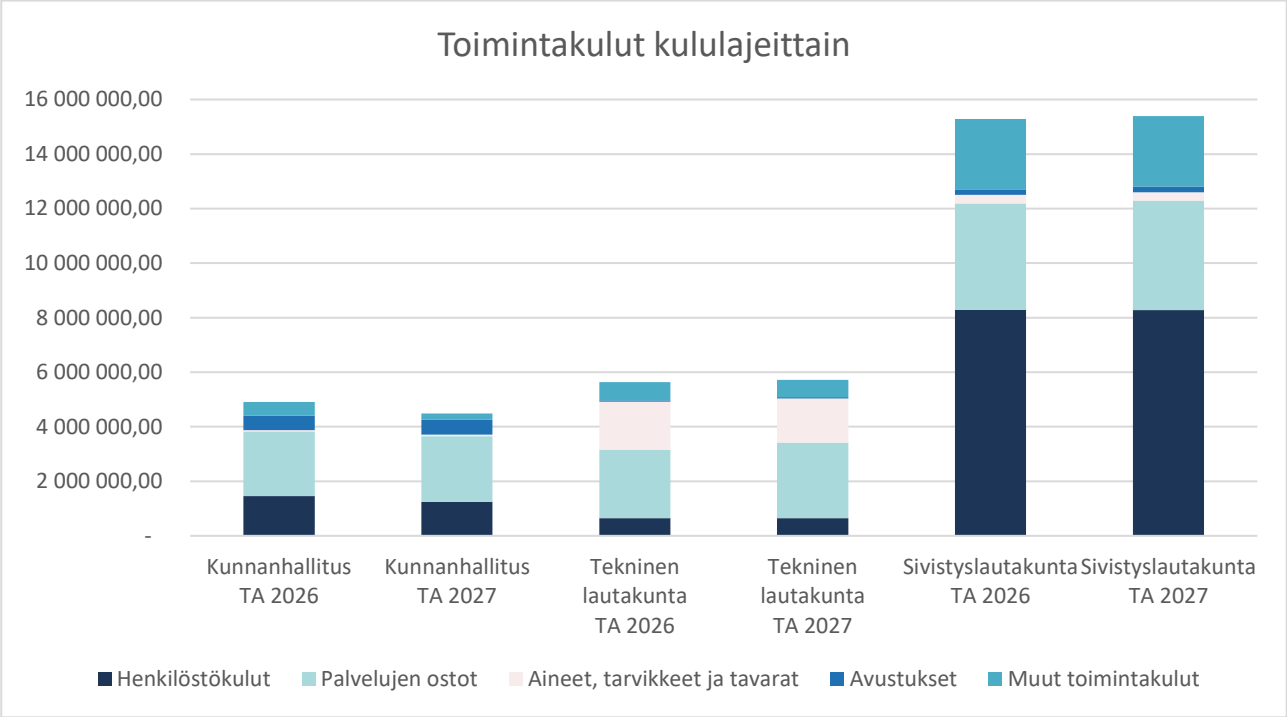
Valtionosuuksia arvioidaan saatavan 7.754.049 € (Ta 2026: 7.536.440 €). Arvio on 217.609 € enemmän kuin vuoden 2026 arvio.

Ulkoiset toimintatuotot ovat 3.064.377 € (Ta 2026: 3.511.845 €).

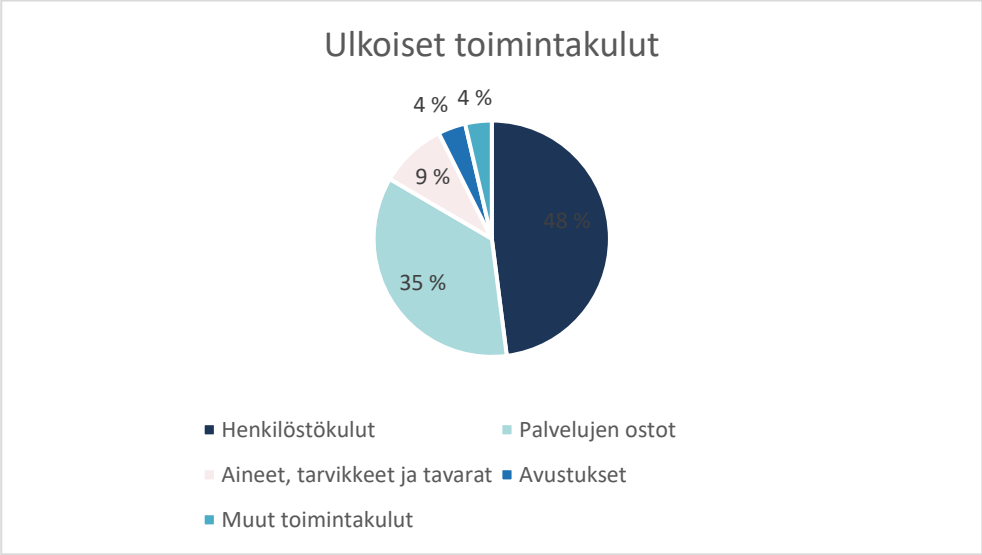


TOIMINTAKULUT

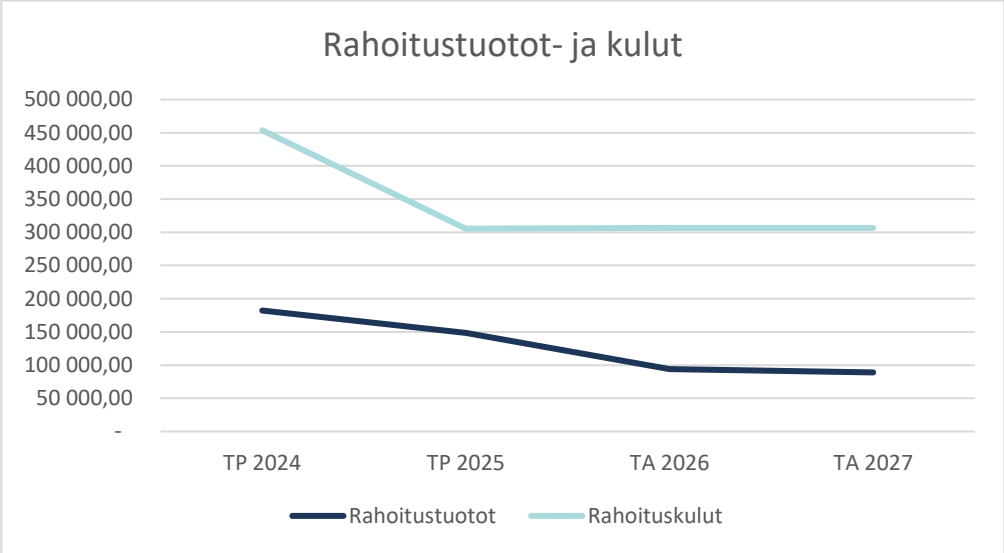
Käyttötalouden toimintakulut ovat -25.715.637 € (Ta 2026:-25.930.095 €) sisäiset palvelujenostot ja -myynnit sekä sisäiset vuokrat mukaan luettuna. Hallinnon välisten sisäisten palvelujenostojen ja -myyntien sekä sisäisten vuokrien osuus niin tulo- kuin menopuolella on 4.417.819 euroa. Kokonaisuudessaan toimintakulut laskevat 214.458 euroa.



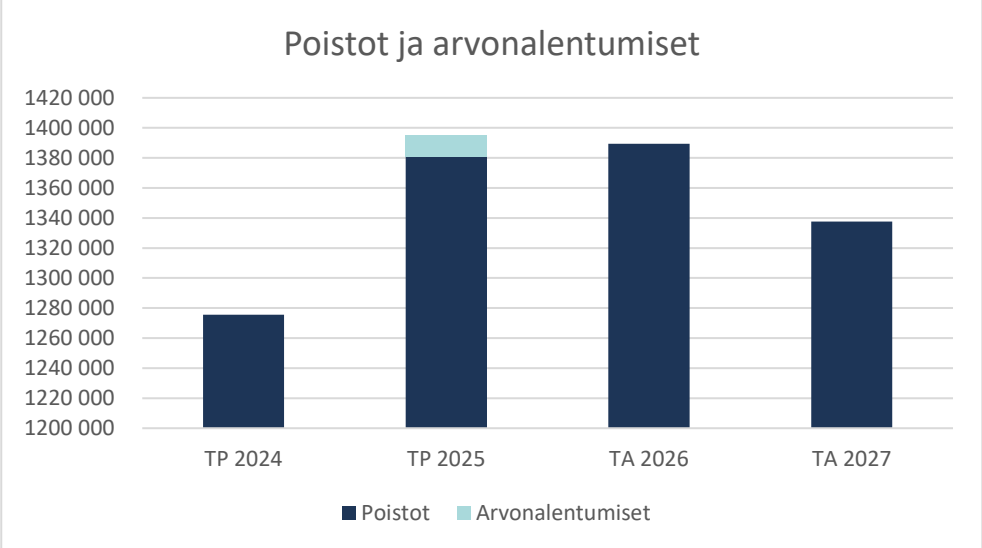
Toimintakulujen ja toimintatuottojen erotus eli **toimintakate on -18.233.441 €.** (Ta 2026: -18.035.007 €). Toimintakate tarkoittaa kuinka paljon kunnan toiminnasta on rahoitettava vero- ja valtionosuustuloilla.



Rahoitustuotot- ja kulut pysyvät samalla tasolla vuoden 2026 arvion kanssa.



Vuosikate on positiivinen 544.808 €. (Ta 2026: 334.633 €). Suunnitelman mukaisten poistojen määräksi arvioidaan 1.337.611 € (Ta 2026: 1.389.344 €). Arvonalentumisia ei arvioida kirjattavan vuonna 2027.

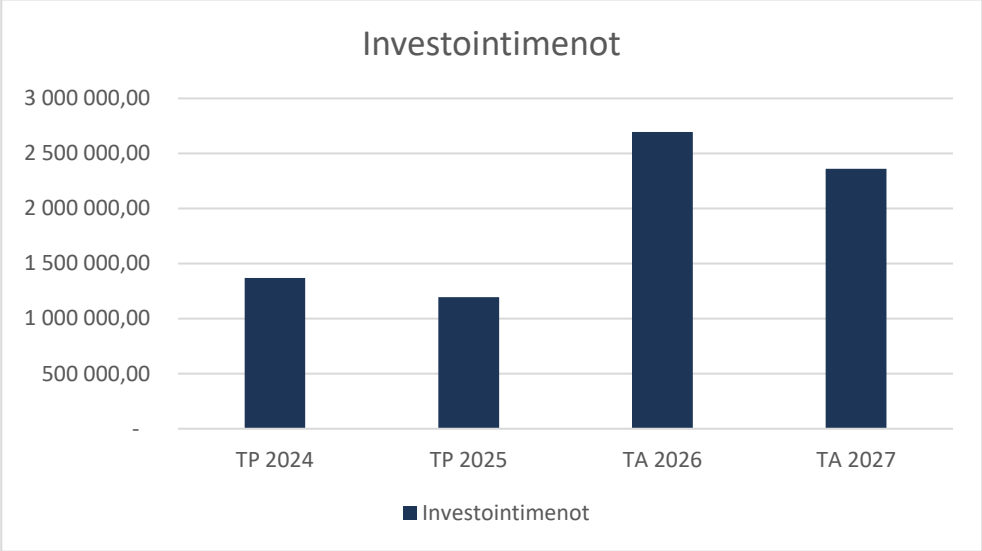


Arvio tilikauden tuloksesta on -792.803 euroa.

Poistoeron vähennyksen jälkeen tilikauden alijäämää arvioidaan kertyvän -766.293 €

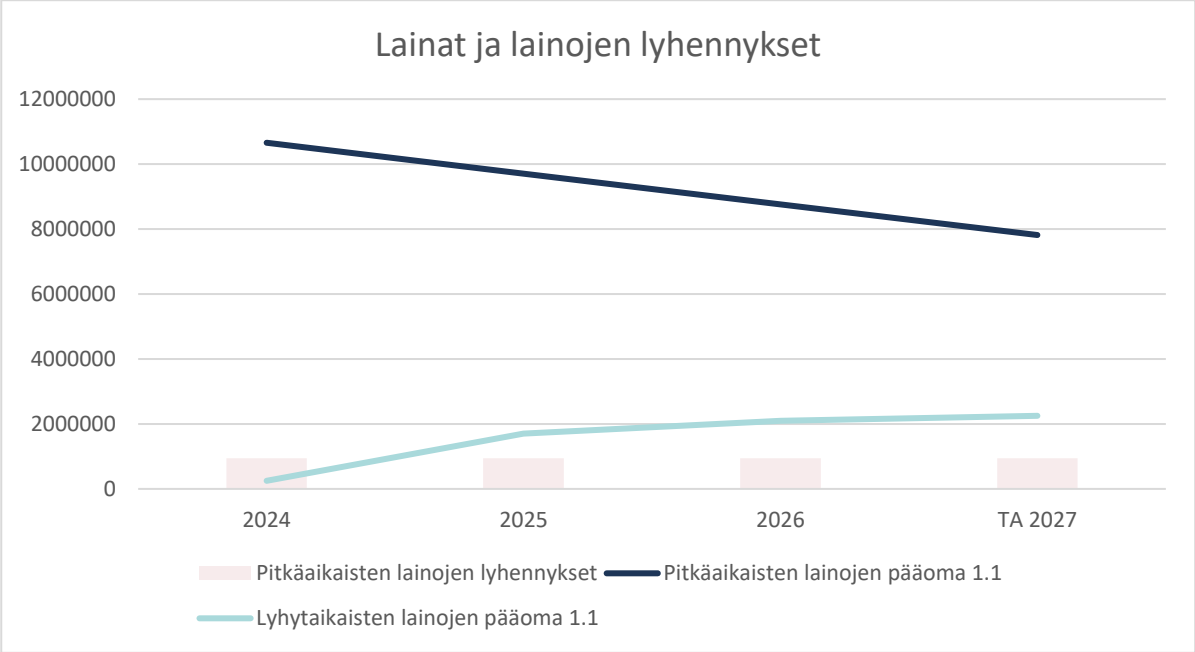
INVESTOINNIT

Investointimenojen arvioidaan olevan 2.360.000 € (Ta 2026: 2.695.000 €). Suurimpana investointikohteena vuonna 2027 on Piippolan koulukeskuksen purku- ja remontointityöt.



RAHOITUS

Lainakanta on 10,1 Milj €, mistä pitkäaikaisia lainoja 7.816.298 € ja kuntatodistuksia 2.250.000 €.



LAINANOTTO

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

Kunnan maksuliikennetilien tiliehdoissa on voimassa 0,5 milj. euron luottolimiitti. Lyhytaikaista rahoitusta on hoidettu pääosin kuntatodistuksilla. Kuntatodistussopimukset ovat

voimassa neljän rahoituslaitoksen kanssa. Lyhytaikaista lainaa saa olla yhteensä enintään 15 milj. euroa kerrallaan huomioiden kuitenkin, että kokonaislainamäärä 23 milj. ei ylity. Kuntatodistuksia on käytössä yhden rahoituslaitoksen kanssa 2,25 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.

Vuosi	TP 2025	TA 2026	TA 2027
Asukasluku	4 864	4 864	4 757
Veroprosentti	9,3	9,3	9,3
Toimintamenot (ulk.), MIlj. €	-20,2	-22,0	-21,3
Investoinnit (netto) Milj. €	-1,1	-2,7	-2,3
Lainat kunta € / as	2 233	2 264	2 116
Valtionosuudet € / as	1 611	1 549	1 630
Valtionosuudet, %:a ulk. toimintakulut	38,75 %	34,98 %	36,41 %
Vuosikate, € / as	408	69	115

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 kattoteemaan.

Siikalatvan lauma on yhteisöllinen
Siikalatvan kunnassa on monta vahvaa kyläyhteisöä. Yhteisen Siikalatvan saavuttaminen vaatii positiivista ja yhteistyöhaluista asenneilmapiiriä. Yksi kunnan arvoista on yhteen hiileen puhaltaminen. Kunta, kansalaisjärjestöt ja yritykset toimivat tiiviissä yhteistyössä kulttuuritoiminnan, yleisen viihtyvyyden sekä kuntalaisten hyvinvoinnin ja harrastusten mahdollistamiseksi. Siikalatvan kuntaorganisaatiossa edistetään toisia arvostavaa puhetta ja toimintaa. Päätöksenteossa huomioidaan kunnan yhteinen etu. Luottamushenkilöiden ja työntekijöiden toiminta herättää luottamusta. Kirkonkylien vahvuudet tunnistetaan 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 kestävällä pohjalla talouden kantokyvyn ja kuntalaisten tarpeet yhteensovittaen. Kunnan taloustilanne kohenee, ja talouden puskuria kerrytetään tuleviin investointeihin.

Lauman reviiri kasvuun

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

Luonto on yksi Siikalatvan tärkeimmistä vahvuuksista. 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 digitalisaatiolla ja liikkuvilla palveluilla. Yhteistyötä tehdään yritysten ja yhdistyksien kanssa. Vapaa-ajan palveluita kehitetään liikkumisen ja kulttuurin tarjontaa lisäämällä. Osana Oulu2026-hanketta kunta panostaa kulttuuriin ja kotiseututyöhön. Kirjastot palvelevat kuntalaisia monipuolisesti.

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

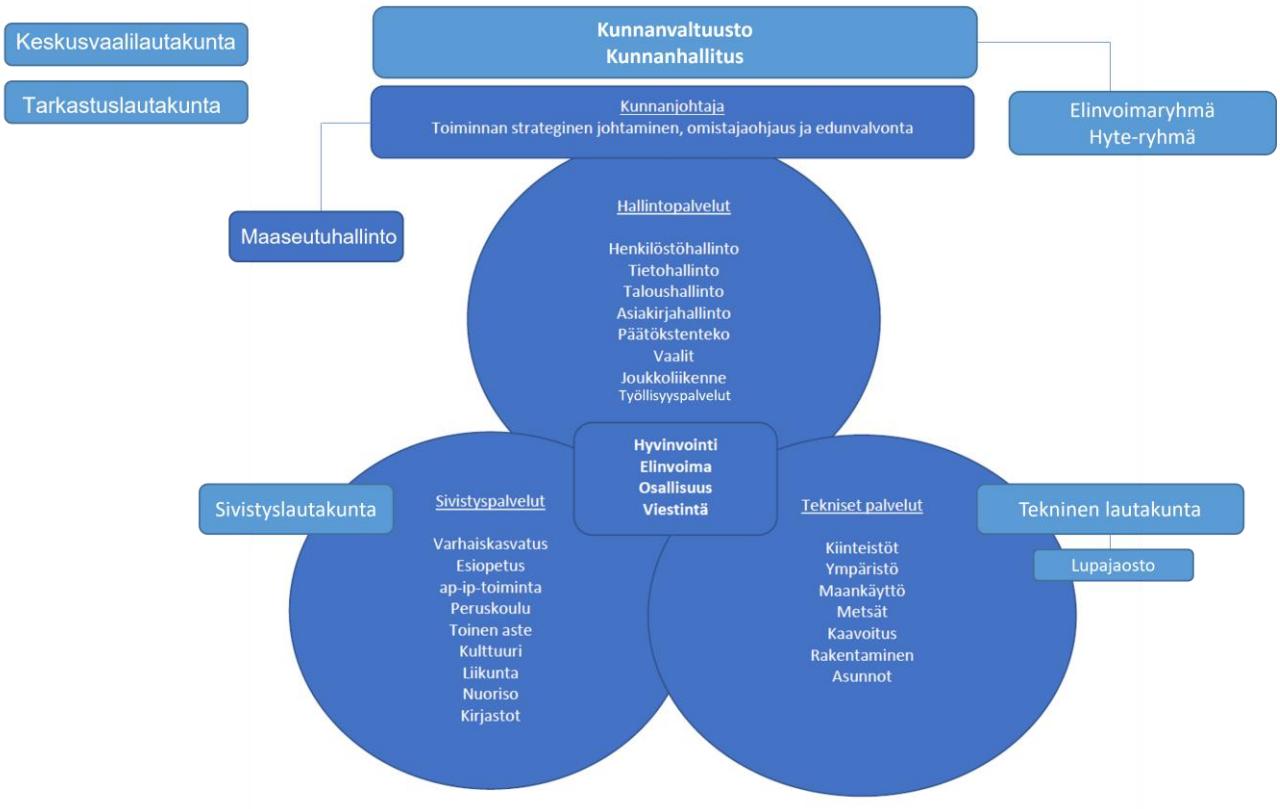
Siikalatvan kuntastrategian päivittäminen

Siikalatvan kuntastrategian päivittäminen käynnistyi keväällä 2025 toteutetulla kunnanhallituksen ja valtuuston itsearvioinnilla sekä johtoryhmän arviolla strategian toimivuudesta ja toteutumisesta. Syksyllä 2025 toteutettiin kysely kuntalaisille kunnan palveluista ja keväällä 2026 jatkettiin kuntastrategian päivittämistä strategiatyöryhmän ohjauksessa. Li-

säksi kesällä 2026 toteutettiin kuntastrategian päivittämistä tukeva kysely kunnan henkilöstölle ja syksyllä 2026 luottamushenkilöille. Kyselyssä oli käytettävissä luonnosta päivitettävän strategian sisällöstä.

2.3 KUNNAN HALLINTO JA HENKILÖSTÖ

Siikalatvan kunnan organisaatiorakenne



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

Henkilöstön johtamista ja esimiestyötä vahvistetaan esihenkilötyön hyvillä ja oikea-aikaisilla käytännöillä (esim. kehityskeskustelut, varhainen välittäminen jne.), riittävillä resursseilla sekä kouluttautumalla. Konkreettisia toimia ovat olleet muun muassa uudistettu perehdytysopas ja -suunnitelma, jotka varmistavat, että jokainen uusi työntekijä saa hyvän alun työuralleen Siikalatvalla. Lisäksi käyttöön otettu kehityskeskustelumalli sekä hyvinvoinnin johtamismatriisi tukevat kokonaisvaltaista hyvinvoinnin kehittymistä ja jatkuvaa vuoropuhelua esihenkilöiden ja henkilöstön välillä. Hyvinvoinnin parantamiseksi on päivitetty myös käytännön ohjeistuksia.

Roolit ja vastuut pitää olla sellaiset, että ne vastaavat kunnan tarpeita ja kunkin henkilön parasta osaamista. Johtamisen pitää tukea niin henkilöstön jaksamista kuin toimintaakin osallistavalla ja valmentavalla periaatteella. Yhteistyö palvelualueiden kesken nähdään tärkeänä.

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

HENKILÖSTÖSUUNNITELMA	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TA 2027	Ts 2028	Ts 2029
Virat / toimet yhteensä						
Konsernijohto						
Henkilöstö	6,0	6,0	6,0	5,0	5,0	5,0
Hallintopalvelut						
Henkilöstö	5,5	7,5	8,0	5,0	5,0	5,0
Maaseutupalvelut						
Henkilöstö	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0
Sivistyspalvelut						
Henkilöstö	142,2	145,3	148,5	140,3	140,3	140,3
Tekniset palvelut						
Henkilöstö	11,00	10,00	11,00	11,00	10,00	10,00
TOIMIALAT YHTEENSÄ	168,7	172,8	177,5	165,3	164,3	164,3
MUUT						
Hankkeet	5,0	4,0	4,0	3,0	3,0	3,0
KAIKKI YHTEENSÄ	173,7	176,8	181,5	167,3	166,3	166,3

2.4 RISKIENHALLINTA JA KESKEISIMMÄT RISKIT

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

Strategiset riskit uhkaavat kunnan tavoitteiden ja strategian toteuttamista vaarantaen toiminnan edellytykset. Riskit liittyvät keskeisesti strategian toteuttamisen mahdollisuuksiin ja etenkin ulkoisen toimintaympäristön muutoksiin.
Taloudelliset riskit liittyvät sisäisiin tai ulkoisiin taloudellisiin tekijöihin, kuten rahoitukseen ja rahoitusmarkkinoihin.
Toiminnalliset riskit liittyvät palvelujen jatkuvuuteen ja riippuvuuksiin, henkilöstön toimintaan ja osaamiseen, prosesseihin, palvelun epäonnistumiseen, tietojärjestelmiin, sopimuksiin sekä myös väärinkäytöksiin ja muuhun lainvastaiseen toimintaan.
Vahinkoriskit ovat usein seurausta odottamattomasta ja äkillisestä, monesti vakuuttamiskelpoisista tapahtumista, joista voi seurata onnettomuus.



Strategiset riskit ja niiden hallinta vuonna 2027

Riski ja sen merkittävyys	Hallintakeinot 2027	Riskien seuranta xx.8.2027
Organisaatiouudistuksen tavoitteiden toteutuminen, toimintakulttuurin sekä esihenkilötyön 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 osaavaa työvoimaa tarjolla yhteistyöllä oppilaitosten kanssa. Kehitämme yritysyhteistyötä olemalla aktiivisia, tarjoamalla neuvontaa ja jalkautumalla yritysten pariin. Valmistellaan kuntalisän 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 toivotetaan tervetulleeksi infopaketilla. Kylien raittien ilmettä kohennetaan pitämällä huolta ympäristöstä ja rakennuksista. Luodaan digitaalisia palveluja sekä mahdollistetaan asukkaiden asiointi kunnassa laajasti.	
Konsernirakenteen uudistaminen	Konsernirakennetta tarkastellaan kunnan kokonaisedun näkökulmasta. Aktiivinen, laadukas ja vaikuttava konsernijohtaminen ja omistajaohjaus.	
Sudenrohkea –brändi ja kunnan toiminta ja teot eivät kohtaa	Riskinä, että kuntalaisten odotukset kunnan toimintaa ja palveluita kohtaan ovat ristiriidassa kunnan tekojen kanssa. Pystyttävä lunastamaan tehdyt lupaukset. Tekojen ja toiminnan laatua on kyettävä nostamaan, ”yhdessä onnistumme” -kulttuurimuutosta on edistettävä. Tämä edellyttää hyvää johtamista ja muutoksen määrätietoista läpivientiä. 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 yhdyspinnoilla, verkostoissa ja organisaatiorajat ylittäen. Sote -yhteistyön toimivuus, palveluiden saatavuus.	
Strategian läpivienti, tavoitteiden priorisointi ja resurssien kohdentaminen	Talousarvion 2026 laadinnan yhteydessä on määritetty painopisteet vuodelle 2026. 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 2027

Riski ja sen merkittävyys	Hallintakeinot 2027	Riskien seuranta xx.8.2027
Henkilöstön uudistuminen ja hyvinvointi	Luodaan hyvinvoinnin johtamismatriisi ja hyödynnetään osaamiskartoituksen tulokset. Mahdollistetaan henkilöstön osaamisen kehittäminen ja yhteisöllisyyden parantaminen työyhteisössä. Koulutetaan esihenkilöt johtamaan hyvinvointia edistäen. Johdetaan työterveystiedolla. Vahvistetaan esihenkilöiden valmiuksia tukea henkilöstöä itsensä ja oman toiminnan kehittämisessä. Hyvinvointimittausten jälkeen esihenkilö sopii toimenpiteet jokaisessa työyhteisöryhmässä. Uusissa kehittämishankkeissa tulee resursoida tarvittavalla tavalla ja tiedostaa kuntasektorin ns. jatkuvat, lakisääteiset 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, jatkuvuudenhallinta ja tietoliikennehäiriöt	Henkilökuntaa koulutetaan tietoturva- ja -suoja-asioissa. Huolehditaan tietohallinnon kyvykkyydet tunnistaa haitallista liikennettä verkosta. Kaksivaiheinen tunnistautuminen VPN -etäkäytössä, mikä estää tunnuksen väärinkäyttöä ja parantaa etätyön tietoturvaa. Kunnan käyttämät sovellukset SaaS -palveluna sovellustoimittajien kautta. Riskien hallitsemiseksi vahvistetaan henkilökunnan osaamista. Myös kunnan laatimissa sopimuksissa kiinnitetään huomiota jatkuvuuden hallintakeinoihin. Pohjois-Pohjanmaan valmiusharjoitus ja valmiussuunnittelu johtoryhmälle ja tarvittaville tahoille.	
Varautumisessa ja valmiussuunnittelussa onnistuminen	Varautumisen ja valmiussuunnitelmien ajantasaisuus kunta- ja palvelualuetasolla. Käytännön ohjeistukset ja harjoitukset.	
Tekoälyn käyttö ilman sääntelyä ja tekoälysäädöksen vaatimusten noudattamatta jättäminen	Kunta laatii yleisen linjauksen tai strategian tekoälyn käytön reunaehdoista osana kunnan toimintaa. Keskeisiä tekijöitä riskin hallinnassa ovat henkilöstön jatkuva koulutus, tekoälylukutaidon omaava henkilöstö, ohjeistuksen laatiminen tekoälyn käyttöön, asetuksen avoimuusperiaatteen ohjeistaminen ja noudattaminen sekä tekoälyllä työstettävän lähdemateriaalin rajaaminen.	

Vahinkoriskit ja niiden hallinta vuonna 2027

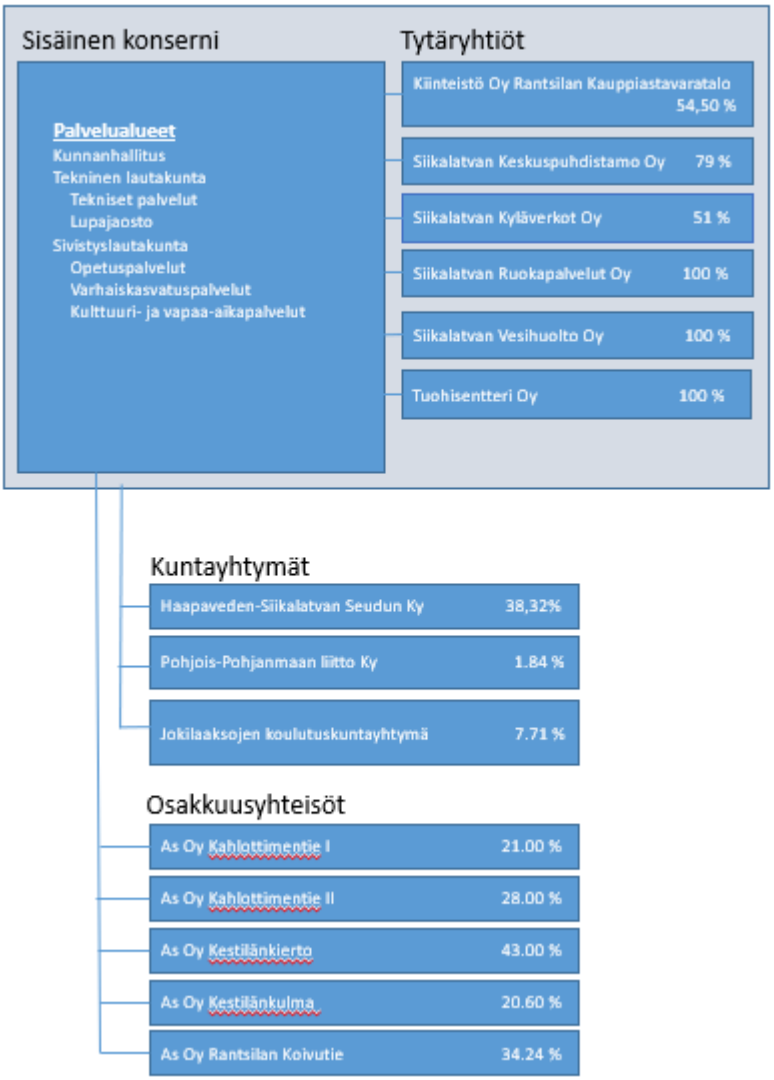
Riski ja sen merkittävyys	Hallintakeinot 2027	Riskien seuranta xx.8.2027
Turvallisuusuhkat, kv-konfliktit, radikalisoituminen	Varautumisen ja valmiussuunnittelun ajantasaisuus. Yhteistyö viranomaisten kanssa.	
Tietosuojavelvoitteiden täyttäminen	Riskin tietosuojan osoitusvelvollisuuden täyttämiselle muodostavat mm. puutteet henkilöstön osaamisessa ja ohjeistuksissa, epäselvyydet henkilötietojen käsittelyyn liittyvissä toimintamalleissa, prosesseissa ja vastuissa, sekä puutteet hankintoihin kohdistuvien tietosuojanäkökohtien huomioimisessa. Riskit minimoidaan ylimmän johdon tuella toteutetun suunnitelmallisen tietosuojatyön avulla. Verkkokoulutusta järjestetään koko henkilökunnalle. Lisäksi hyödynnetään työsuojeluvaltuutetun tuki sekä päivitetään ohjeistus henkilöstölle.	
Ympäristövahingot	Ympäristöriskien hallitseminen liittyy Siikalatvalla sijaitsevien pohjavesialueiden, vesistöjen ja luonnon suojeluun. Pohjaveden pilaantuminen ja sen antoisuuden heikkeneminen ovat sekä sisäisiä toiminnallisia riskejä että ulkoisia vahinkoriskejä. Esimerkiksi valtatie 4:n liikennemäärä nykytilanteessa (KVL 2022) on 3200-5800 ajon./vrk. Raskaan liikenteen osuus 14-25 %. Kunnan keskeisin tapa edistää pohjaveden suojelua on sen ottaminen huomioon maankäytön suunnittelussa ja yhdyskuntarakentamisessa.	
Tulipalot, vesivahingot ym.	Vakuuttaminen ja henkilöstön kouluttaminen. Säännöllinen riskienarviointi.	

Taloudelliset riskit ja niiden hallinta vuonna 2027

Riski ja sen merkittävyys	Hallintakeinot 2027	Riskien seuranta xx.8.2027
Sote -kiinteistöt	Kiinteistöjen salkutus ja kiinteistöjen pitkän tähtäimen suunnitelman mukainen toiminta.	
Kiinteistömassa ja omaisuus sekä korjausvelka	Kiinteistöjen salkutus ja kiinteistöjen pitkän tähtäimen suunnitelman mukainen toiminta.	
Väestörakenteen muutos	Aktiivinen tonttimarkkinointi, laadukkaat sivistys- ja varhaiskasvatuspalvelut, lapsiperheiden tuki ja vaikuttavat elinkeinopalvelut	
Pitkäaikaistyöttömyyden lisääntyminen	Aktiiviset työllisyyspalvelut. Toimiva yhteistyö työllisyysalueen vastuukunnan kanssa. Asiakas- ja tarvelähtöiset työllisyyspalvelut. Työterveyslääkäripalveluiden hyödyntäminen. Kuntien välinen yhteistyö.	
Laajan palveluverkon kustannukset	Kustannuksien seuranta ja taloustilanteen heikentyessä palveluverkon kriittinen tarkastelu.	
Korkojen nousu ja lainan määrä	Korkoriski tarkoittaa korkomuutosten aiheuttamaa epävarmuutta. Korkoriskiä voi hajauttaa ottamalla sekä vaihtuva- että kiinteäkorkoisia luottoja.	
Syrjäytymisen lisääntyminen	Kaikenikäisten liikkumista ja terveellisiä elämäntapoja lisätään tarjoamalla harrastuksia ja neuvontaa. Kiusaamiseen puututaan ja nuoria tuetaan oppilashuollossa tiiviisti.	
Lapsiperheiden eriytyminen	Lasten ja perheiden palveluketjuihin panostetaan moniammatillisella yhteistyöllä perhekeskuksessa.	

2.5 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

Siikalatvan kunnan konsernirakenne 31.12.2026



Tytäryhtiöille asetettavat tavoitteet 2027–2029

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 poikkeustilantilanteisiin.
3. Jätevesien tehokasta hallintaa ja johtamista Siikalatvan Keskuspuhdistamo Oy:n runkoverkkoon varautuen mahdollisiin häiriötilanteisiin, kuten suuret tulvat.
4. Ns. hulevesien verkostoon pääsyn asteittaista vähentämistä.
5. Yhteistyötä Siikalatvan Keskuspuhdistamon kanssa resurssien järkevän käytön takaamiseksi.
6. Pulkkilan lämpölaitoksen investoinnin toteuttaminen

7. Edullista lämpöenergian hankintaa ja lämmön kustannustehokasta toimittamista edelleen asiakkaille.
8. Kaukolämmön hinnan kilpailukykyisyyttä muihin lämmitysvaihtoehtoihin nähden.
9. Lämmön toimituskykyä ja saantia pitempiaikaisissakin sähkönkatkostilanteissa niin, että lämpöä voidaan toimittaa niille asiakkaille, jotka voivat sitä varavoimaa käyttäen vastaanottaa.
10. Varautumista energiamarkkinoiden muutoksiin ja lähienergian käyttöä.
11. Kannattavuuden parantamista.
12. Vuoden 2027 yhteinen tulostavoite on +10.000 euroa.

Siikalatvan Keskuspuhdistamo Oy
Yhtiöltä edellytetään

1.Jätevesien vastaanottamista vesilaitoksilta ja yhtiön toiminta-alueen siirtoviemäri verkoston talouksilta sekä niiden kustannustehokasta puhdistamista lupaehdot täyttäen.
2. Hinnoittelun tarkistamista ja investointisuunnitelman tekemistä.
3. Jäteveden ympäristöluvan mukaisien arvojen tarkkailua
4. Vuoden 2027 tulostavoite on +10.000 (Yhtiöjärjestys: Yhtiön tarkoituksena on toimia yleishyödyllisellä pohjalla voittoa jakamatta)

Tuohisentteri Oy
Yhtiöltä edellytetään
1. Taloudellisen tilanteen vakiinnuttaminen ja kannattavuuden asteittainen parantaminen.
2. Yritysten käyttöön rakennettujen/hankittujen tuotanto- ja toimintatilojen omistaminen, hallinta ja vuokraaminen yrityksille.
3. Tuoton kerryttämistä vuonna 2021 rakentuneesta teollisuustilasta.
4. Tuohimaan alueen kehittämistä edelleen teollisuusalueena.
5. Uusien kiinteistökohteiden ja liiketoimintamallien selvittämistä. .
6. Vuodelle 2027 ei aseteta tuloutustavoitetta

Siikalatvan Kyläverkot Oy

Yhtiöltä edellytetään

1. Vastaa kirkonkylien laajakaistayhteyksistä. Vuokraa kunnalle laajakaistayhteyksiä.
2. Huolehtii omien lainojen lyhennyksistä
3. Vuoden 2027 tulostavoite on +/- 0 euroa.

Siikalatvan Ruokapalvelut Oy

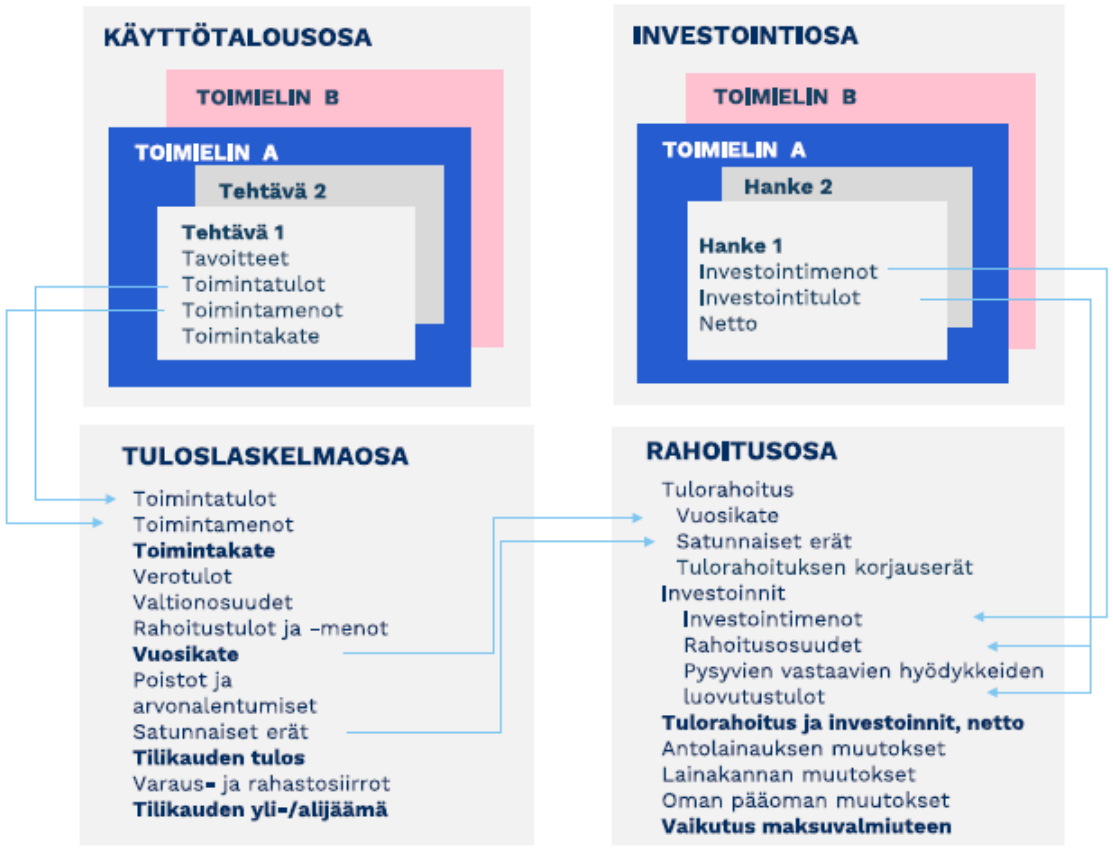
Yhtiöltä edellytetään

1. Jedun kiinteistön hallittu haltuunotto omalla toimialallaan ja palveluiden varmistaminen kiinteistössä
2. Toiminnan kehittämisellä varmistetaan toiminnan jatkuvuus koulujen ja päivähoidon ateriatoimituksissa ja toimitilahuollossa.
3. Synergiaetujen ja tehokkuuden kehittämistä
4. Saavutetun kannattavuustason ylläpito
5. Tulostavoite + 10.000 euroa.

2.6 TALOUSARVION RAKENNE, SITOVUUS, SEURANTA JA TILIVELVOLLISET

Talousarvion rakenne

Kunnanhallitus on kokouksessaan 9.9.2026 hyväksynyt talousarvion laadintaohjeet vuodelle 2027. 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. Käyttötalousosan toimintatulot ja -kulut käsittävät sisäiset ja ulkoiset erät.
Talousarvio sitoo palvelualueita valtuustoon nähden lautakuntatasolla toimintatulojen ja -menojen erotuksena (=nettomeno, toimintakate). Investointien sitovuus myös tulojen ja menojen erotuksena alla esitetyn mukaisesti.

	Valtuustoon nähden sitova taso
Käyttötalousosa ulk.+ sis.	
Kunnanvaltuusto	**Netto/toimintakate**
Tarkastuslautakunta	**Netto/toimintakate**
Keskusvaalilautakunta	**Netto/toimintakate**

Kunnanhallitus	**Netto/toimintakate**
Tekninen lautakunta	**Netto/toimintakate**
Sivistyslautakunta	**Netto/toimintakate**
Tuloslaskelmaosa	
Verotulot	**Brutto**
Valtionosuudet	**Brutto**
Rahoitustuotot ja .kulut	**Netto**
Investointiosa	
Kunnanhallitus	
Kaavoitus	**Netto**
Tekninen lautakunta	
Liikenneväylät	**Netto**
Liikunta-alueet	**Netto**
Tilapalvelut	**Netto**
Asuinrakennukset	**Netto**
Maa-alueiden osto ja myynti	**Netto**
Sivistyslautakunta	
Opetuspalvelut	**Netto**
Varhaiskasvatus	**Netto**
Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut	**Netto**
Rahoitusosa	
Antolainasaamisten lisäykset	**Brutto**
Antolainasaamisten vähennykset	**Brutto**
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	**Brutto**
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	**Brutto**
Lyhytaikaisten lainojen muutos	**Netto**

Talousarvion seuranta

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

Tilivelvolliset

Kuntalain mukaan tilivelvollisia ovat hallituksen, lautakuntien sekä niiden jaostojen jäsenet sekä tehtäväalueiden johtavat viranhaltijat kunnan määritelmän mukaisesti. Siikalatvan kunnassa tilivelvolliset määritelty 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. Opetuspalvelut	sivistysjohtaja
	Inv. Kult.-/vapaa-aikatoimi	sivistysjohtaja
	Inv. Varhaiskasvatus	sivistysjohtaja

2.6 TALOUSARVIOSSA ANNETTAVAT TOIMINTAVALTUUDET VUODELLE 2027

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

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	TAVOITETASO
Päätöksenteon luotettavuus ja läpinäkyvyys	Kuntalaisten osallistaminen ja kuuleminen, päätöksentekoviestintä	Streamin katselumäärät, osallistavat tilaisuudet, päätöksistä kertovan viestinnän määrä	- Vähintään 500 latausta/katselijaa / striimi - 4 osallistavaa tilaisuutta / v - Tiedote kunnanhallituksen ja valtuuston kokouksen jälkeen
Talouden tasapaino	Valtuuston perehtyminen ja sitoutuminen talouden tasapainoon, kunnanhallituksen talousseuranta kuukausittain ja tarpeen mukainen reagointi, datan hyödyntäminen	Yli-/alijäämä, seurantaraportit	- 4 talousiltakoulua / v - Kuukausittaiset talousraportoinnit kunnanhallitukselle - Kirjanpidon seurantaraportit kuukausittain
Kuntastrategia	Päivitetyn kuntastrategian koulutus ja jalkautus henkilöstölle, kuntakonserniin ja luottamushenkilöille	Koulutusten sekä infojen järjestäminen	- Strategia jalkautettu

	TP 2025	TA 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
100a Kunnanvaltuusto					
Toimintakulut (€)	−84 880,59	−72 161	−74 067	−74 067	−74 067
Toimintakate (€)	−84 880,59	−72 161	−74 067	−74 067	−74 067
1300 Kunnanhallitus					
Tuotot (€)	292 968,63	300 000	0	0	0
Toimintakulut (€)	−567 519,24	−563 470	−296 024	−296 024	−296 024
Toimintakate (€)	−274 550,61	−263 470	−296 024	−296 024	−296 024

3.2 TARKASTUSLAUTAKUNTA

Palvelusuunnitelma
Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on:

- valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat.
- arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla.
- arvioida talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyyttä, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää.
- huolehtia kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta.
- valvoa 84 §:ssä säädetyn sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista ja 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	TAVOITETASO
Tarkastus- ja arviointitehtävien hoitaminen säännösten mukaisesti.	Valmistelee 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.	Kokousten määrä	6 kpl/vuosi
Sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamisen valvonta.	Sidonnaisuusrekisterin ylläpito ja nähtävilläpito kunnan kotisivuilla sekä sidonnaisuusilmoitusten vieminen valtuustolle kerran vuodessa.	Käsittely valtuustossa	1 krt/vuosi

	TP 2025	TA 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
110 Tarkastuslautakunta					
Toimintakulut (€)	−19 907,18	−21 002	−20 982	−20 982	−20 982
Toimintakate (€)	−19 907,18	−21 002	−20 982	−20 982	−20 982

3.3 KESKUSVAALILAUTAKUNTA

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

Suoritetietoja:
Siikalatvan kunnassa on äänioikeutettuja noin 4 000. Eduskuntavaaleissa oikeusministeriö suorittaa kunnalle vaalilain 188 §:n mukaisena kertakorvauksena ministeriön vahvistaman euromäärän jokaiselta eduskuntavaaleissa äänioikeutetulta kunnan asukkaalta. Ministeriö vahvistaa karvauksen sen jälkeen, kun eduskunta on hyväksynyt vuoden 2027 talousarvion. Oikeusministeriö on esittänyt talousarvioehdotuksessa korvaukseksi 2,6 euroa.

TAVOITE	TOIMINTASUUNNITELMA	MITTARI	TAVOITETASO
Vuoden 2027 eduskuntavaalit toimitetaan 18.4.2027. Ennakkoäänestys toimitetaan kotimaassa 7.-13.4.2027. Vaalit hoidetaan ilman vaalitulokseen vaikuttavia virheitä.	Oikeusministeriöllä oli tarkoitus ottaa käyttöön uusi vaalitietojärjestelmä vuoden 2027 eduskuntavaaleissa. Uuden päätöksen mukaan eduskuntavaalit hoidetaan vielä nykyisellä vaalitietojärjestelmällä. Kunnan vaaliviranomaiset perehtyvät hyvin oikeusministeriön laatimiin vaaliohjeisiin ja noudattavat niitä äänestystehtävissään.	Vaalit hoidetaan nykyisellä vaalitietojärjestelmällä ja vaaliohjeistuksella niin, että kunnan vaaliviranomaiset suoriutuvat hyvin heille kuuluvista tehtävistään ennakkoäänestyspaikoilla sekä varsinaisena vaalipäivänä. Äänestystulokseen ei synny virheitä vaaliviranomaisen toiminnasta.	Toteutunut.
Saavutetaan hyvä kokonaisäänestysprosentti.	Kuntalaisille tarjotaan äänestysalueilla kattavat ennakko- ja vaalipäivän äänestyspaikat ja ennakkoäänestyksen aukioloajat.	Saavutetaan koko maan keskiarvoa lähellä oleva kokonaisäänestysprosentti.	Toteutunut.

	TP 2025	TA 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
120 Keskusvaalilautakunta					
Toimintatuotot (€)	5 667,2	0	10 400	0	16 100
Toimintakulut (€)	−24 355,02	−5 467	−21 346	0	−37 007
Toimintakate (€)	−18 687,82	−5 467	−10 946	0	−20 907

3.4 KUNNANHALLITUS

3.4.1 KONSERNIJOHTO

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 toiminta-suunnitelmien mukaisesti sekä valtuuston ja kunnanhallituksen päätösten valmistelusta ja täytäntöönpanosta.

Elinkeinopalvelut ja viestintä
Kunnanhallitus on nimennyt elinvoimaryhmän kehittämään elinkeinopalveluja sekä yrittäjien yhteistyöryhmän edistämän paikallista elinkeinoelämää ja yhteydenpitoa yrittäjien kanssa. Elinvoimaryhmän tehtävänä on seurata elinkeino-ohjelman toteutumista ja toimia tavoitteiden asettajana ja niiden toteutumisen seuraajana, sparraajana ja paikallisena verkostona. Elinkeinokehittäjä vastaa elinkeinotoiminnan strategisen ja toiminnallisen suunnittelun johtamisesta sekä operatiivisesta johtamisesta ja kehittämisestä. Viestintää koordinoi viestintätiimi. Kunnan markkinointi tapahtuu osaltaan viestintäsuunnitelman mukaisesti.

Hanketoiminta:
Tämä tulosalue sisältää Haapaveden-Siikalatvan seudun kehittämiskeskuksen toiminnan Siikalatvan kunnan osalta sekä LEADER-toimintaryhmän kuntarahoituksen sekä mahdolliset erillishankkeet. Vuonna 2026 Siikalatvan kunta on toteuttanut JTF-rahoituksella Jämä- ja grafiittihankkeet, jotka käynnistyivät vuonna 2024. Lisäksi vuonna 2025 käynnistyi Interreg Europe -rahoituksella kansainvälinen hanke, joka tähtää maaseudun harvaan asuttujen alueiden saavutettavuuden kehittämiseen.

TAVOITE	TOIMINTASUUNNITELMA	MITTARI	TAVOITETASO
Konsernijohto: Kuntakonsernin rakenteen järkevöitys ja taloudellisen kannattavuuden parantaminen. Omistajapolitiikan selkeyttäminen. Parannetaan kunnan varautumista. Seurataan tarkasti kunnan taloudellisen tasapainon toteutumista.	1. Vuoden 2027 aikana jatketaan yhtiöiden yhteistyötä tavoitteena kustannussäästöt. 2. Kartoitetaan vaihtoehtoja mahdollisesti käytöstä poistuville sotekiinteistöille 3. Kuntastrategian päivitys ja jalkautus 4. Päivitetään omistajapoliittinen ohjelma 5. Jatketaan kunnan valmiussuunnitelman päivittämistä.	Konsernin vuosikate, tulos Vaihtoehdot kartoitettu Valmis kuntastrategia Ohjelma päivitetty Päivitetty valmiussuunnitelma	- Positiivinen vuosikate - Sotekiinteistöille vaihtoehtoinen käyttö - Kuntastrategia hyväksytty ja jalkautettu - Konserni toimii omistajan linjausten mukaisesti - Valmiussuunnitelman julkinen osa hyväksytty valtuustossa
Viestintä- ja kuntamarkkinointi: 1. Sisäisen viestinnän kehittäminen 2. Tunnettuuden lisääminen (asukkaat, yritykset, henkilöstö) 3. Palvelualueiden viestinnän parantaminen (tekninen ja sivistys)	1. Intran käytön vahvistaminen, sisäisen viestinnän ongelmien tunnistaminen ja selättäminen, palvelujohtajien ja henkilöstön sitouttaminen 2. Työnantajamielikuvan parantaminen, tonttikampanjointi, messut, jatketaan medianäkyvyyden lisäämistä, somessa vuorovaikutuksen lisääminen, arjen onnistujien nostaminen, brändin vahvistaminen viestinnän keinoin 3. Viestinnän systematisointi	Työhyvinvointikyselyn tulokset Mediaosumat Viestintätiimin perustaminen	- Tulokset käsitelty toimielimissä ja palvelualueilla - Mediaseurannan mittaristo (snoobi) raportoitu - NPs lukema raportoitu - Viestintätiimi toimii palvelualueiden tukena
Elinkeinopalvelut: 1. Kehityshankkeet 2. Elinvoimaohjelma 3. Yrityspalvelukonseptin jatkokehitys yhdessä Tuohisentterin kanssa	1. Kiertotaloushankkeiden kehittäminen ja maaseudun kehittämishankkeiden valmistelu, Uljuan alueen kehityssuunnitelman jatkaminen, matkailun kehittämishankkeen valmistelu 2. Elinvoima-ohjelman päivittäminen kuntastrategian mukaisesti ja ohjelman toteuman raportointi kunnanhallitukselle 3. Tuohisentterin tilanteen edelleen vakauttaminen ja yrityspalvelutyön jatkaminen	Ulkoisen rahan määrä Strategian mukaisten hankkeiden käynnistäminen Tuohisentterin kannattavuuden vahvistuminen	- Varaudutaan hanketuloutuksen supistumiseen vuoden 2026 tasosta - Uuden hankkeen käynnistyminen - Tuohisentterin tilat vuokrattu / käyttötarkoituksen mukaisessa toiminnassa

Suoritetietoja:
Konsernijohto: Palkkakuluihin sisältyy kunnanjohtajan, elinkeinokehittäjän, hallintojohtajan, teknisen johtajan ja sivistysjohtajan sekä mahdollisen hanketyöntekijän palkat.

	TP 2025	TA 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
131 Konsernijohto					
Toimintatuotot (€)	149 313,45	109 000	50 000	50 000	50 000
Toimintakulut (€)	−1 096 073,28	−1 135 278	−975 673	−975 673	−975 673
Toimintakate (€)	−946 759,83	−1 026 278	−925 673	−925 673	−925 673

3.4.2 VANHUS- JA VAMMAISNEUVOSTO

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.

TAVOITE	TOIMINTASUUNNITELMA	MITTARI	TAVOITETASO
Ikääntyneiden ja vammaisten osallistuvuuden vahvistaminen	Yhteistyö- ja neuvottelutilaisuudet	Tilaisuudet	2 tilaisuutta
Vaikuttaminen esteettömyyden kehittämiseen kunnassa	Aloitteiden ja viestinnän vahvistaminen	Kannanotot ja aloitteet	3 aloitetta ja kannanottoa

	TP 2025	TA 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
132a Vanhus- ja vammaisneuvosto					
Toimintakulut (€)	−4 571,61	−3 000	−7 300	−7 300	−7 300
Toimintakate (€)	−4 571,61	−3 000	−7 300	−7 300	−7 300

3.4.2 HALLINTOPALVELUT

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. Tekoälyn hyödyntäminen,
4. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan laadun parantaminen,
5. Arkistoinnin ja asiakirjahallinnon kehittäminen,
6. Hallintopalveluiden varautuminen ja
7. Vastuullisuuden johtaminen.

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, työkokeilupaikkoja 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.

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

TAVOITE	TOIMINTASUUNNITELMA	MITTARI	TAVOITETASO
Hallintopalvelut:			
1. Tekoälyn hyödyntäminen	1. Tekoälyohjeistus ja -strategia laaditaan henkilökunnalle ja konserniin	1. Tekoälyohjeistus ja -strategia laadittu ja hyväksytty	1. Kyllä
2. Henkilöstön tekoälylukutaitoa ylläpidetään ja kehitetään	2. Tekoälykoulutuksen järjestäminen	2. Jokaisen tietokonetta työvälineenään käyttävä työntekijä suorittaa kunnan osoittamat tekoälylukutaitoa tukevat verkkokoulutukset	2. Kyllä
3. Sähköisten palveluiden laajentaminen	3. Lomakkeiden sähköistäminen jatkuu kaikilla palvelualueilla.	3. Uusien sähköisten lomakkeiden määrä.	3. 4 kpl
4. Ajantasainen ja laadukas tietohallinto	4 a. Langattoman verkon tukiasemien uusiminen	4 a. Tukiasemat uusittu	4. a. Kyllä
	4 b. Tietokonehankinnat ja päivitykset laitteiston elinkaari huomioiden	4 b. Tietokoneet uusittu laitteiston elinkaaren mukaisesti	4. b. Kyllä
	4 c. Kytkinlaitteiden uusiminen	4 c. Kytkinlaitteet uusittu	4. c. Kyllä
5. Ajantasainen tiedonohjaussuunnitelma (TOS) ja tiedonhallintamalli	5. Lainsäädännön, mm. arkistolain muutokset huomioidaan tiedonohjaussuunnitelmassa (TOS) ja tiedonhallintamallissa	5. Muutokset huomioitu tiedonohjaussuunnitelmassa (TOS) ja tiedonhallintamallissa	5. Kyllä
6. Laadukkaat kotopalvelut	6. Kunnan koto-palvelut tavoittavat jokaisen asiakkaan. Kotoutuminen suunnitelman mukaisesti	6. Toteutuneet suunnitelmat kotopalveluissa	6. toteuma väh. 90 %
7. Työllisyyspalveluiden tietojärjestelmän sujuva käyttö	7. Järjestelmän vakiinnutetaan osaksi arkea	7. Tietoturvapoikkeamien määrä	7. Ei poikkeamia

8. Viranomaisviestinnän kehittäminen	8. Suomi.fi -palveluiden käytön vakiinnuttaminen	8. Suomi.fi -viestien osuus viranomaisviestinnästä	8. Yli 50 % suomi.fi -viesteinä
9. Hallintopalveluiden varautuminen	9. Varautumissuunnitelman päivitys	9. Varautumissuunnitelma päivitetty	9. Kyllä
10. Hallintosäännön ajantasaisuus	10. Hallintosäännön päivittäminen	10. Hallintosääntö päivitetty	10. Kyllä
11. Ajantasaiset vakuutuspalvelut	11. Vakuutusten kilpailutus	11. Vakuutukset kilpailutettu 5/2027 mennessä	11. Kyllä
12. Laadukkaat ja vaikuttavat työterveyshuollon palvelut	12. Työterveyshuollon palveluiden kilpailutukseen valmistautuminen	12. Työterveyshuollon palveluiden kilpailutusasiakirjat valmisteltu 12/2027	12. Kyllä
Henkilöstöpalvelut:			
1. Esihenkilötyön kehittäminen	1. Esihenkilötyön kehittäminen esihenkilöfoorumeissa (6 kpl /vuosi)	1. Säännöllinen johtamisen ja henkilöstön hyvinvoinnin mittaaminen	1. Mittaustulosten keskiarvo vähintään 3,5
2. Innostava, uudistava ja palkitseva johtaminen	2. Suorituksen johtaminen kehittyy osana esihenkilötyötä	2. Henkilökohtaisten lisien euromäärä suurempi kuin v. 2026	2. Kyllä
3. Henkilöstöohjeiden ajantasaisuus	3. Ohjeistusten säännöllinen uudistaminen	3. Suorituksen arviointilomake ja ohjeistus päivitetty	3. Kyllä
Työsuojelutoiminta:			
1. Turvallisuuskulttuurin vahvistaminen	1 a. Lisätään turvallisuushavaintojen tekemistä ja käsittelyä.	1 a. Käsiteltyjen havaintojen osuus.	1 a. 95 % havainnoista käsitellään kuukauden kuluessa.
	1 b. Toteutetaan vuosittainen turvallisuuskampanja.	1 b. Kampanjan osallistumisaste	1 b. Kampanja toteutetaan vähintään kerran vuodessa.
	1 c. Työn vaarojen ja riskien arviointi suoritetaan järjestelmällisesti joka palvelualueella	1 c. Tehtyjen riskiarviointien määrä	1 c. 1 krt / vuosi / työpiste
2. Tapaturmien ja läheltä piti- tilanteiden ehkäisy	2 a. Toteutetaan tapaturmien juurisyyanalyysit.	2 a. Työtapaturmien määrä.	2 a Työtapaturmien määrä vähenee 10 %.
	2 b. Seurataan korjaavien toimenpiteiden toteutumista.	2 b. Sairauspoissaoloon johtaneiden tapaturmien määrä.	2 b. Vakavia tapaturmia 0 kpl.
	2 c. Kohdennetaan ennalta-ehkäisevät toimenpiteet riskialtteisiin työtehtäviin.	2 c. Toteutettujen korjaavien toimenpiteiden osuus.	2 c. Korjaavat toimenpiteet toteutettu 90 %:sti sovitussa aikataulussa.
3. Esihenkilöiden työsuojeluosaamisen kehittäminen	3.a. Järjestetään vuosittainen työsuojelun ja työkyvyn johtamisen koulutus.	3 a. Koulutuksiin osallistuneiden osuus.	3 a. 90 % esihenkilöistä osallistunut.

	3 b. Varmistetaan uusien esihenkilöiden perehdytys työsuojeluvastuisiin.	3 b. Perehdytettyjen uusien esihenkilöiden osuus.	3 b. Uudet esihenkilöt perehdytetty 100 %.
Työterveyshuolto: 1. Työterveystiedolla johtaminen tukee esihenkilötyötä. 2. Sairauspoissaolot alenevat. 3. Työpaikkakäynnit	1. Palvelualueiden ja työterveyshuollon yhteistyöpalaverit 2 krt/vuosi 2. Tilapäisen työn mallin hyödyntäminen ja raportointi 3. Suunnitelmanmukaiset työpaikkakäynnit	1. Työterveystiedolla johtaminen toteutuu 2. Sairauspoissaolot vähenevät vuoden 2026 tasosta 3. Työpaikkakäynnit toteutuvat suunnitellusti	1. Kyllä 2. Kyllä 3. Kyllä
Talouspalvelut: 1. Talousprosessien uudistaminen 2. Omaisuuden hallinnan kehittämien 3. Asiakaslähtöisten sähköisten palveluiden lisääminen/kehittäminen 4. Talousraportoinnin laadun ja työn tuottavuuden parantaminen	1. Uuden taloushallinnon ohjelmiston käyttöönotto 2. Maa- ja vesialueiden hallinnan kehittäminen 3. Verkkomaksamisen käyttöönotto 4. Tilinpäätös- ja talousarviokirjojen laadinnan kehittäminen	1 a. Ohjelmiston sujuva käyttö kaikilla palvelualueilla 1 b. Uuden tilikartan, laskentatunnisteiden ja hierarkian vakiintuminen osaksi päivittäistä toimintaa 2. Käyttöomaisuustiedot päivitetty järjestelmään maa- ja vesialueiden osalta 3. Verkkomaksaminen otettu käyttöön 4. Työkalu tilinpäätös- ja talousarviokirjojen automaattisempaan laadintaan otettu käyttöön	1 a. Kyllä 1 b. Kyllä 2. Kyllä 3. Kyllä 4. Kyllä
Työllisyyspalvelut: 1. Vaikuttavat työllisyyspalvelut 2. Nuorten tavoittaminen ja ohjaaminen palveluihin 3. Oppilaitosyhteistyön vahvistaminen	1 a. Tarjotaan kausityötä, työkokeilupaikkoja, palvelualueiden informointi 1 b. Vahvistetaan työllisyyspalveluiden ohjausta, tehostetaan aktivointipalveluihin ja koulutukseen ohjaamista. 1 c. Tuetaan nuorten/koululaisten työllistymistä 2 a. Oppisopimuskoulutuksen lisääminen kunnassa 2 b. Jelppi -verkon henkilöstön säännöllinen jalkautuminen nuorten arkeen 4 krt/kk ja kenttätyö 2 c. Moniammatillinen yhteistyö 3. Yhteistyö Jedun kanssa – TUVAn toteuttaminen nuorten valmennuspajalla	1 a. Kausityöpaikkojen ja työkokeilupaikkojen määrä 1 b. Aktivointien määrä 1 c. Kesätyöseteleiden määrä 2 a. oppisopimuspaikkojen määrä 2 b. Jalkautumisten määrä/kk 2 c säännölliset tapaamiset 6 krt/v 3. TUVA -toiminnan vakiintuminen ja opiskelijamäärä	1 a. Määrä kasvaa 1 b. +10 % 1 c. 50 kesätyöseteliä 2 a. 1–2 uutta paikkaa 2 b. Ka 4 krt/kk 2 c. Kyllä/ei 3. opiskelijamäärä + 20 %

4. Kotoutumispalveluiden vaikuttavuuden lisääminen	sekä vierailujen järjestäminen oppilaitokseen 4 a. Kuntaan muuttaneiden kotoutumisen edistäminen 4 b. Säännöllinen yhteistyö naapurikuntien kanssa	4 a. Vähintään 75 % kuntaan muuttaneista jää asumaan kuntaan vähintään vähintään vuodeksi 4 b. Yhteistyöpalaverit	4 a. Kyllä/ei 4 b. 4 krt/vuosi
Joukkoliikenne: 1. Ylläpidetään julkisen ja asiointiliikenteen tasoa	1. Asiointiliikenteen kehityspalaverit.	1. Kehityspalaverit käyty 12/2027 mennessä	1. Kyllä

	TP 2025	TA 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
140 Hallintopalvelut					
Toimintatuotot (€)	850 901,16	1 038 873	1 046 265	1 046 265	1 046 265
Toimintakulut (€)	−2 041 861,62	−2 397 817	−2 370 670	−2 375 957	−2 380 778
Toimintakate (€)	−1 190 960,46	−1 358 944	−1 324 405	−1 329 692	−1 334 513

3.4.3 YMPÄRISTÖTERVEYDENHUOLTO

Palvelusuunnitelma

Kunnan ympäristöterveydenhuollon viranomaispalvelut tuottaa Ympäristöpalvelut Helmi-kuntayhtymä. Ympäristöterveydenhuolto käsittää lakisääteiset kunnalliseteläinlääkäripalvelut sekä lakisääteiset elintarvike-, terveydensuojelu- ja tupakkalain mukaiset kunnalliset viranomaispalvelut. Kustannusten nousu vuonna 2027 on 2,10 %, mikä koostuu lähinnä eläinlääkäripalveluiden henkilöstömenojen kasvusta.

	TP 2025	TA 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
155 Ympäristöterveydenhuolto					
Toimintakulut (€)	−388 031,76	−468 740	−477 826	−477 826	−477 826
Toimintakate (€)	−388 031,76	−468 740	−477 826	−477 826	−477 826

3.4.4 MAASEUTUPALVELUT

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 maaseutuasiantuntijaa (3 htv)
- Lisäksi yhteistyösopimus Tyrnävän yhteistoiminta-alueen kanssa ja tarvittaessa käytetään
- määräaikaistatyö-voimaa.

Toiminnan laajuustiedot:

- Yhteistoiminta-alueella toimivia maatiloja noin 520 kpl, joista kotieläintiloja 200 kpl.
- Viljelyksessä oleva pelto pinta-ala Yhteistoiminta-alueella on noin 42 000 ha
- Nautaeläimiä Yhteistoiminta-alueella on noin 23 500 kpl.
- Käsiteltäviä tukihakemuksia yhteistoiminta-alueella 4200 kpl.
- Yhteistoiminta-alueen, kuntien alueelle maksama tukisumma on noin 32 miljoonaa euroa.

Talousarviovuotta 2027 leimannee yleinen talouden alakulo sekä kansainvälisistä syistä johtuva epävarmuus elintarvikemarkkinoilla.
EU:n ohjelmakausi alkaa taittua loppupuolelleen, joten tukiehtoihin ei odoteta oleellisia muutoksia. Pieniä muutoksia tukiehtoihin ennakoidaan olevan tulossa talousarviovuodelle. Kuntien maaseututoimen selviytyminen olemassa olevista velvoitteistaan, vaikuttaa osaltaan maataloustukien maksuaikatauluihin, joten tehtävien tehokas ja ajallisesti oikea-aikainen hoitaminen on oleellinen asia. Maaseutuhallinto on osaltaan pyrkinyt tehostamaan resurssien käyttöä sekä tehtävien oikea-aikaista hoitoa tekemällä yhteisteistyötä Tyrnävän yhteistoiminta-alueen kanssa. Yhteistyötä tehdään, suorittamalla tiettyjä tehtäviä vastavuoroisesti toiselle yhteistoiminta-alueelle sekä sijaisuus ja varahenkilöjärjestelyissä.

Maatalouden kehitysnäkymät 2027 - 2029
Yhteistoiminta-alueen maatalouden kehityksessä ei arvioida lyhyellä aikavälillä tulevan erityisen suuria muutoksia lähivuosien aikana. Yleisen maailman poliittisen tilanteen epävarmuudella lienee omat vaikutuksensa kustannuskehitykseen, taloustilanteeseen, 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 tai kääntyvän hienoiseen laskuun. Maatalouden rakentamisinvestoinneissa arvioidaan nähtävän jonkin asteista piristymistä. Kokonaisviljelypinta-alassa ei oleellista muutosta arvioida tapahtuvan, koska olemassa oleva peltopinta-ala on lähes täysin viljelyksessä, lisäksi uuden ohjelmakauden säännökset aiheuttavat uusia rajoituksia raivattujen alojen käytölle ainakin turvepohjaisilla alueilla.

Maa- ja metsätalousministeriö on asettanut selvitysmiehen selvittämään maaseutuhallinnon tehostamisen mahdollisuuksia. Tällä voi olla vaikutuksia kuntien maaseutuhallinnon asemaan sekä maaseutuhallinnon tehtävien organisoimiseen tulevina vuosina.

TAVOITE	TOIMINTASUUNNITELMA	MITTARI	TAVOITETASO
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.	Tukien maksu kahden viikon sisällä.
Tuottaa Siikalatvan maaseutuhallinnon yhteistoiminta-alueen palvelut joustavasti ja taloudellisesti, kuitenkin riittävät resurssit turvaten.	Turvataan kaikille asiakkaille palveluiden saatavuus kustannuksiltaan kilpailukykyisesti, kuitenkin täyttäen tukien käsittelyvaatimukset.	Talousarviossa pysyminen.	Talousarviossa pysyminen.
Tarjotaan maaseutuhallinnon palvelut ajallisesti ja alueellisesti joustavasti ja tarkoituksenmukaisesti, koko Siikalatvan yhteistoiminta-alueen kuntien alueella.	Tarjotaan palvelut koko alueella fyysisissä toimipisteissä tarpeen mukaan. Lisäksi palveluita tarjotaan sähköisesti eri välineiden kautta.	Palaute kunnilta sekä asiakkailta.	Ei oleellista negatiivista palautetta palveluiden saatavuudesta tai laadusta.

	TP 2025	TA 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
185 Maaseutupalvelut					
Toimintatuotot (€)	126 684	130 000	137 000	130 000	137 000
Toimintakulut (€)	−281 325,44	−321 393	−335 360	−335 360	−335 360
Toimintakate (€)	−154 641,44	−191 393	−198 360	−198 360	−198 360

3.4.5 KAAVOITUS JA MAANKÄYTTÖ

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 AKL:n mukainen kaavoituskatsaus. Varsinaisen kaavoitustyön tekevät konsultit, jotka voidaan valita kuhunkin hankkeeseen erikseen.

Kunnanhallitus voi nimetä erillisen kaavoitustoimikunnan ohjaamaan kaavoitusta.

Kaavoituksen ja maankäytön palveluihin sekä pieniin kaavamuutoksiin on varattu käyttötalousmenoihin noin 23.000 euroa (ilman sisäisiä menoja ja tuloja sekä poistoja) vuodelle 2027. Teknisen johtajan ja toimistosihteerin työpanoksesta kaavoitukseen ja maankäyttöön käytetään noin 15 %.

Investointeihin on varattu vuodelle 2027 30 000 euroa osayleiskaavojen laatimiseen sekä laajempiin kaavatarkistuksiin.

TAVOITE	TOIMINTASUUNNITELMA	MITTARI	TAVOITETASO
Pulkkilan ja Rantsilan osayleiskaavan päivittämien edistyy laaditun aikataulun mukaisesti.	Kaavan valmistelua edistetään suunnitelman mukaisesti mm. selvitysten, viranomaisyhteistyön ja toimielin käsittelyiden osalta.	Kaavat on käsitelty Siikalatvan kunnanvaltuustossa.	Kaavat on hyväksytty
Tuulivoima osayleiskaavahankkeiden edistäminen	Kaavahankkeita edistetään yhteistyössä luottamushenkilöiden, hanketoimijoiden, eri viranomaistahojen ja muiden osallisten kanssa. Kunnan puolelta varmistetaan kaavojen käsittelyiden laadukas toteutuminen.	Kaavojen eri vaiheiden käsittelyt ovat toteutuneet ja hankkeet edistyvät.	Kaavaprosessit menevät eteenpäin.

	TP 2025	TA 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
195 Kaavoitus ja maankäyttö					
Toimintatuotot (€)	4 815,12	7 500	14 000	14 000	14 000
Toimintakulut (€)	−21 507,8	−22 787	−22 719	−22 719	−22 719
Toimintakate (€)	−16 692,68	−15 288	−8 719	−8 719	−8 719

3.5 TEKNINEN LAUTAKUNTA

3.5.1 TEKNISET PALVELUT

Palvelusuunnitelma

Teknisten palveluiden hallinto:
Toteutetaan kunnanvaltuuston hyväksymää investointiohjelmaa laadukkaasti ja taloudellisesti (suunnittelu, kilpailutus ja rakennuttaminen).

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

Teknisen lautakunnan päätöksenteon valmistelu ja päätösten toimeenpanotehtävät hoidetaan ajantasaisesti ja hyvän hallintotavan mukaan.
Taloutta seurataan ja siitä raportoidaan säännöllisesti.

Paikkatietopalvelut:
Ylläpidetään kunnan ajantasaista kaavaa ja kunnan omistamien tonttien tonttipörssiä sekä kunnan osoitekarttaa.
Huolehditaan tienvarsiopasteiden kunnosta ja ajantasaisuudesta sekä osoitejärjestelmän toimivuudesta.

Liikenneväylät:
Liikenneväylät hoidetaan taloudellisesti ja liikkumisen turvallisuus huomioiden.

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

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

Puistojen ja yleisten alueiden hoidossa pyritään viihtyisään ja siistiin yleisilmeeseen 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.

Metsäsuunnitelmien laadinta ja päivitys saatetaan valmiiksi vuoden 2027 aikana. Metsänhoidosta vastaava sopimuskumppani kilpailutetaan, kun metsäsuunnitelmat on päivitetty.

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 kunnan oman henkilökunnan toimesta suorittaa.

Rakennukset:
Kunnan kiinteistöjä ylläpidetään niin, että toiminta niissä voi jatkua keskeytyksettä ja rakennusten käyttöarvo säilyy.
Kunnan omistamien kiinteistöjen PTS-suunnitelmien laadinta ja päivittäminen kiinteistönhallintajärjestelmään valmistuu vuoden 2027 aikana.
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	TAVOITETASO
Tekniset palvelut hallinto: Toteutetaan vuodelle 2027 suunniteltuja investointeja ja kunnostustöitä mahdollisimman kattavasti ja kokonaistaloudellisesti käytettävissä olevien talousarviomäärärahojen puitteissa.	Investoinnit ja muut toimenpiteet aikataulutetaan, suunnitellaan ja kilpailutetaan tarkoituksenmukaisesti. Toteutuksessa huomioidaan kustannustehokkuus ja käyttäjien tarpeisiin pohjautuva toiminnallisuus.	Käyttötalouden ja investointien kustannukset pysyvät määrärahojen raameissa.	Kyllä
Paikkatietopalvelut: Tonttipörssi	Kunnan tonttitarjonnan tiedot ovat helposti saatavilla ja ajan tasalla.	Tonttipörssin tiedot ovat ajan tasalla.	Kyllä

Liikenneväylät: Teiden kunnossapito hoidetaan asetettujen laatuvaatimusten mukaisesti.	Urakkasopimusten valvontaa suoritetaan säännöllisesti.	Kunnossapidosta tulevien käyttäjäpalautteiden määrä.	Palautteiden määrä ei ole kasvanut edellisestä vuodesta
Kaavateiden, liikenneväylien ja piha-alueiden korjaus- ja ylläpitotehtävät	Kaavateitä, liikenneväyliä ja piha-alueita korjataan investointimäärärahojen puitteissa.	Vuodelle 2027 suunnitellut toimenpiteet on suoritettu.	Toteutunut
Kaavateiden ja puistoalueiden hoitourakat	Palvelukuvaukset käydään läpi ja päivitetään tarvittaessa. Urakat kilpailutetaan ja urakoitsijat perehdytetään.	Palvelukuvaukset on päivitetty ja urakat on kilpailutettu.	Toteutunut
Liikunta ja ulkoilualueet: Ulkoilu- ja liikuntapaikkoja kunnostetaan ja ylläpidetään.	Uimapaikkojen kunnostustöitä jatketaan.	Piippolan Paskokankaan uimapaikka on kunnostettu.	Toteutunut
Maa- ja metsäalueet: Metsiä hoidetaan suunnitelmien mukaisesti.	Säännöllinen yhteydenpito metsänhoidosta vastaavaan sopimuskumppaniin ja näin varmistetaan, että tarvittavat hakkuut ja hoitotoimenpiteet tehdään.	Puunmyyntitulot ja kustannukset ovat talousarvion mukaisia.	Toteutunut
	Metsäsuunnitelmien päivittäminen ja laadinta jatkuu.	Metsäsuunnitelmat on päivitetty.	Kyllä
Kunnossapitokalusto: Kunnan omana työnä tehtävien töiden ja valmiussuunnitelman edellyttämä kalusto pidetään riittävänä ja kunnossa.	Koneiden huollosta huolehditaan. Varavoimalaitteita hankitaan Hansel yhteishankinnan kautta kriittisiin kiinteistöihin. Tarpeetonta kalustoa myydään.	Suunnitelman mukaiset varavoimakoneet on hankittu.	Toteutunut

Rakennukset: Kiinteistöjen kunnossapidon suunnitelmallisuutta parannetaan.	PTS-suunnitelmien laatiminen kunnan kiinteistöihin.	Rakennuksille on laadittu PTS-suunnitelmat kiinteistönhallintajärjestelmään.	Toteutunut
Sote-rakennusten käytön tilanne selvitetään.	Sote-rakennusten osalta on toimintasuunnitelma vuoden 2026 jälkeiselle ajalle.	Vuokrasopimukset Pohteen kanssa on allekirjoitettu käyttöön jääville rakennuksille. Käytöstä poistuville sote-rakennuksille on jatkosuunnitelmat laadittu.	Toteutunut
Rakennusten käyttötehokkuus ja suunnitelmat käytöstä poistettaville rakennuksille.	Jatketaan kustannussäästöjen tekemistä rakennusten osalta. Myydään/ poistetaan käytöstä vajaakäytöllä olevia rakennuksia.	Suunnitelma, millä vähennetään rakennusten pysyviä kustannuksia tuleville vuosille.	Toteutunut
JEDU:lta hankittavan kiinteistön kehittäminen	Hankesuunnitelma laaditaan. Rakennustyöt aikataulutetaan ja kilpailutetaan.	Hankesuunnitelma on laadittu. Rakennus- ja purkutyöt ovat käynnissä ja etenevät suunnitelman mukaan.	Toteutunut
Jätehuolto: Huolehditaan lakkautettujen kaatopaikkojen velvoitetarkkailun toteutumisesta.	Velvoitetarkkailua hoidetaan suunnitelman mukaan.	Tarkkailuraportit on toimitettu.	Toteutunut
Maakaatopaikkojen luvitus.	Maakaatopaikkojen ympäristöluvat on käsitelty.	2 kpl maakatopaikkoja on luvitettu. (Pulkkila ja Rantsila)	Toteutunut

	TP 2025	TA 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
200a Tekniset palvelut					
Toimintatuotot (€)	5 356 357,78	5 663 565	5 664 281	5 143 061	5 288 061
Toimintakulut (€)	−4 898 287,47	−5 441 500	−5 516 619	−5 037 318	−5 333 138
Toimintakate (€)	458 070,31	222 065	147 662	105 743	−45 077

3.5.2 LUPAJAOSTO

Hallinto:
Siikalatvan kunnan rakennusvalvonta- ja ympäristönsuojeluviranomaisena toimii viisijäseninen 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:
Rakennusvalvonta vastaa rakentamislain mukaisista lupa-, valvonta- ja neuvontatehtävistä, sekä muusta rakennusvalvontaa koskevan lainsäädännön edellyttämästä viranomaistoiminnasta.
Toiminnan tavoitteena on varmistaa rakentamislupahakemusten käsittely lainsäädännön edellyttämissä määräajoissa, sekä turvata asiakkaille sujuvat ja laadukkaat viranomaispalvelut.

Rakentamislupien määrän arvioidaan olevan 25-40 kpl, muita lupia ja päätöksiä tehdään arviolta 10-20 kpl vuodessa.
Rakennustarkastajan käsittelemien hakemusten käsittelyaikojen keskiarvo pyritään pitämään 15 vuorokaudessa.

Toimintavuoden aikana jatketaan sähköisten palveluiden ja tiedonhallinnan kehittämistä yhteistyössä järjestelmätoimittajien kanssa, sekä parannetaan rakennusvalvonnan aineistojen laatua,
ajantasaisuutta ja yhdenmukaisuutta Ryhti-järjestelmän käyttöönoton ja valtakunnallisten tietojärjestelmien vaatimusten mukaisesti.
Lisäksi huolehditaan henkilöstön osaamisen kehittämisestä järjestelmien ja lainsäädännön edelleen muuttuessa nopeaan tahtiin.

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

Toiminnan laajuus:
Ympäristölupia tai YSL mukaisia ilmoituksia ja rekisteröintejä käsitellään n. 0–8 kpl/vuosi, valvontakäyntejä n. 10-20 kpl.
Patterointi-ilmoituksia n. 10-20 kpl/vuosi.
Poikkeamispäätöksiä n. 0–10 kpl/vuosi.
Koetoimintailmoituksia käsitellään noin 0-2 kpl/vuosi

Maa-aineslain mukaisten lupien ja ilmoitusten käsittely ja valmistelu jaostoon 2-5 kpl/vuosi.
Maa-ainesten oton valvonta ja ohjaus. Maa-aineksiin liittyviä valvontakäyntejä noin 25 kpl/vuosi.

Maa-aineslain mukaisten lupien ja ilmoitusten käsittely ja valmistelu jaostoon 2 - 5 kpl/vuosi.
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 kpl, aloitus- tai loppukatselmuksia sekä valvontakäyntejä yht. n. 25 kpl.

TAVOITE	TOIMINTASUUNNITELMA	MITTARI	TAVOITETASO
Hallinto: Rakennetun ympäristön (RYHTI) digitalisaation toimeenpano.	Siikalatvan kunta on yhdessä kahden muun kunnan kanssa hakenut Ympäristöministeriöltä avustusta hankkeelle (100 % avustus), missä perehdytetään ja koulutetaan henkilöstöä järjestelmän käyttöön sekä laaditaan kuntakohtainen opas RYHTI-järjestelmän käyttöön.	Avustus on haettu, mikäli avustus saadaan, hanke on käynnistetty.	Toteutunut
Rakennusvalvonta: Tavanomaisten (omakotitalot, mökit jne.) rakennusten rakennuslupien käsittely 4 viikossa siitä, kun hakemus on toimitettu.	Kaikki hakemukset käydään läpi viikon sisällä hakemuksen jättämisestä ja pyydetään tarvittavat lisätiedot ja lausunnot. Aikatauluttaa työntekemisen.	Hakemuksen ka. käsittelyaika.	Toteutunut/4 vk
Muiden rakentamislupahakemuksien käsittely vähintään lain mukaisessa määräajassa.	Työn tekeminen aikataulutetaan niin, että tavoitteessa pysytään.	Hakemuksen ka. käsittelyaika.	Toteutunut (alle 3 tai 6 kk)
Vanhojen avoinna olevien lupien ajantasalle saattaminen. (Tärkeää myös Ryhti-järjestelmän käyttöönoton kannalta)	Jatketaan tiedottamista ja kirjeiden lähettämistä.	Avoimien lupien määrä vähentynyt.	Toteutunut
Rakennusvalvonnan ja VTJ:n tietojen oikeelli-	Verrataan kunnan rekisterissä olevien rakennusten,	Tietojen laatu paranee ja ristiriidat vähenevät.	Toteutunut

suuden, ajantasaisuuden ja yhteentoimivuuden parantaminen Ryhti-järjestelmän vaatimusten mukaisesti.	huoneistojen ja lupien tietoja VTJ:n tietoihin. Parannetaan tietojen laatua korjaamalla tietoaineistojen puutteita ja selvittämällä esiintyviä ristiriitoja. Apuna käytetään CGI:ltä tilattavaa tietojen vertailua.		
Ympäristövalvonta: Ympäristönsuojelulain (YSL), Maa-aineislain, Ympäristönsuojeluasetuksen (YSA) ja Jätevesiasetuksen mukaisten lupien valmistelu jaoston käsiteltäväksi 65 pv. YSL mukaisten ilmoituksenvaraisten ja rekisteröitävien kohteiden asioiden käsittely ja päätökset 40 pv.	Hakemukset ja ilmoitukset käydään läpi mahdollisimman pian niiden jättämisen jälkeen ja pyydetään tarvittavat lisätiedot. Lupahakemukset ja ilmoitukset kuulutetaan (30+7 vrk), tarvittavat lausunnot pyydetään ja valmistellaan viipymättä jaoston käsiteltäväksi.	Hakemuksen ka. käsittelyaika tavanomaisessa hakemuksessa.	Toteutunut
Lupaa vailla olevat kohteet saatu hakemaan luvat ja jo haetut käsitelty.	Jatketaan toimijoiden kontaktoimista ja kehituksia lupien hakemiseen.	Luvat myönnetty ja määräykset annettu.	Toteutunut
Jätelautakunnan listan mukaiset kohteet lain edellyttämälle tasolle, joilta puuttuu astia/ sopimus.	Lista käydään Vestian kanssa läpi ja loputkin velvoitetaan tekemään sopimus Vestialle tai hakemaan poikkeusta.	Sopimukset tehty - kiinteistöillä ei enää ole puutteellista jätehuoltoa.	Toteutunut
Jätevesien käsittelyjärjestelmät- selvityspyynnöt kyläkohtaisesti.	Jätevesiasetuksen mukaisella suojavyöhykkeellä sijaitseville kiinteistöille lähetetään selvityspyyntö vähintään 2 eri kylälle.	Selvityspyyntöihin on saatu vastaukset ja tiedot on dokumentoitu sekä lisätty sijaintitieto CGI-palveluun.	Toteutunut
Pohjavesien suojelusuunnitelman päivitys.	Pohjavesien suojelusuunnitelman päivittäminen jatkuu.	Pohjavesien suojelusuunnitelman päivittäminen etenee suunnitellun aikataulun mukaisesti työryhmän johdolla.	Toteutunut

	TP 2025	TA 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
400 Lupajaosto					
Toimintatuotot (€)	61 745,62	50 000	51 000	51 000	51 000
Toimintakulut (€)	−192 780,16	−193 954	−200 178	−200 178	−200 178
Toimintakate (€)	−131 034,54	−143 954	−149 178	−149 178	−149 178

3.6 SIVISTYSLAUTAKUNTA

3.6.1 OPETUSPALVELUT

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 opiskeluhuoltosuunnitelma toteutuu. Koulutuksen järjestäjän on järjestettävä opiskeluhuolto yhteistyössä opetuspalveluiden ja sosiaali- ja terveystoimen opiskeluhuoltopalveluista vastuussa olevien viranomaisten kanssa siten, että opiskeluhuollosta muodostuu toimiva ja yhtenäinen kokonaisuus.

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

Oppilas- ja opiskeluhuoltolain 9 § mukaiset opiskeluhuollon psykologi- ja kuraattoripalvelut siirtyivät hyvinvointialueiden järjestettäviksi. Alueella sijaitsevien esi- ja perusopetusta, lukiokoulutusta ja ammatillista peruskoulutusta antavien oppilaitosten oppilaille ja opiskelijoille järjestetään palvelut heidän kotipaikastaan riippumatta.

Iltapäivätoiminta:
Perusopetuslain 48 a § 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. Siikalatvalla iltapäivätoiminnan järjestäminen toteutetaan peruskouluilla.

TAVOITE	TOIMINTASUUNNITELMA	MITTARI	TAVOITETASO
Toteutamme perusopetusta ja lukiokoulutusta sekä iltapäivätoimintaa laadukkaasti talouden resurssien puitteissa.	1. Määritämme henkilöstöresurssin ja tilatarpeet oppilasmäärän ja uuden oppimisen ja koulunkäynnin tuen tarpeiden mukaisesti. 2. Osallistumme JokiElukiotoimintaan ja opetukseen. 3. Kehitämme kouluyhteistyötä ja opetussuunnitelmatyötä Sivistyksen sillat -hankkeessa yhdessä kahdeksan kunnan kanssa.	1. Opetushenkilöstön määrä suhteessa oppilasmäärään. 1.Iltapäivätoiminnassa mukana olevien lasten lukumäärä. 1. Jatko-opintopaikan saaneiden määrä. 2. JokiElukiotoimintaan osallistuneiden opettajien ja opiskelijoiden määrä. 3. Sivistyksen sillat -hankkeseen osallistuneiden henkilöiden määrä ja yhteisten tapahtumien määrä.	1. Saadaan rekrytoitua päteviä erityisopettajia 100 %. 1. Saadaan pitäjittäin iltapäivätoiminta toteutettua. 1. Jatko-opintopaikat löytyneet 100 %. 2. JokiElukio toteutuu. 3. Sivistyksen sillat -hanke toteutuu.
Ylläpidämme ja vahvistamme henkilöstömme hyvinvointia ja osaamista	1. Jatkamme hyvinvoinnin kehittämistä LYHTY-tiimin johdolla. 2. Koulutamme henkilöstöämme koulutussuunnitelman mukaisesti.	1. Henkilöstön hyvinvointikyselyn tulokset. 2. Koulutuksiin osallistuneiden määrä.	1. Kysely toteutunut, Vastausprosentti 100 %. 2. Koulutuksiin osallistuminen, 2 koulutusta/henkilö/vuosi.
Edistämme oppilaiden ja opiskelijoiden kouluviihtyvyyttä sekä ehkäisemme koulukiusaamista.	1. Seuraamme ja ennaltaehkäisemme oppilaiden ja opiskelijoiden poissaoloja. 2. Toteutamme kiusaamisen vastaista suunnitelmaa jokaisessa kouluyksikössämme.	1. Poissaolojen määrät. 2. Oppilaiden ja opiskelijoiden hyvinvointikyselyiden tulokset.	1. Luvattomien poissaolojen väheneminen 50 %. 2. Kouluviihtyvyyskysely tehty lukiossa ja yläkoulussa, vastausprosentti 100 %.

	3. Kehitämme koulunuorisotyötä yhteisellä yläkoulullamme. 4. Kehitämme Liikkuva koulu toimintaa yhteistyössä liikuntapalveluiden kanssa.	3. Koulunuorisotyön toteutuminen. 4. Toteutuneet toimintamallit sekä liikuntapalveluiden kanssa yhteistyössä järjestettyjen tapaamisten ja tapahtumien määrä.	3. Koulunuorisotyöntekijän resurssia tarjolla yläkoululla, 2–3 päivää/viikko. 4. Välituntiliikunta lisääntynyt 20 %.

	TP 2025	TA 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
500a Opetuspalvelut					
Toimintatuotot (€)	544 871,91	371 350	274 100	274 100	274 100
Toimintakulut (€)	−8 922 226,56	−9 474 981	−9 597 465	−9 568 795	−9 713 795
Toimintakate (€)	−8 377 354,65	−9 103 631	−9 323 365	−9 294 695	−9 439 695

Suoritetietoja:
Oppilasmäärät päivänä 20.9.2026:

Kestilän alakoulu	50
Pentti Haanpään koulu	41
Rantakankaan koulu	84
Aleksanterin koulu	95
Gananderin koulu	159
Yhteensä:	429
Siikalatvan lukio	77

Peruskoulut: Oppilasmäärät laskentapäivänä 20.9.2027 (arvio):

Kestilän alakoulu	40
Pentti Haanpään koulu	44
Rantakankaan koulu	80
Aleksanterin koulu	92
Gananderin koulu	142
Yhteensä	**398**
Siikalatvan lukio	75

3.6.2 VARHAISKASVATUSPALVELUT

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	TAVOITETASO
Toteutamme varhaiskasvatusta laadukkaasti talouden resurssien puitteissa.	1. Järjestämme lasten vuorohoitoa arkisin kolmessa päiväkodissa. Viikonloppuisin ja juhlapyhinä vuorohoito järjestetään vuorotellen näissä kolmessa päiväkodissa. Yksi päiväkoti on avoinna vain arkisin noin 6-17. 2. Johtamisjärjestelmän kehittäminen vahvemmasti pedagogisen johtamisen suuntaan. 3. Pedagogiikan kehittäminen yhdessä varhaiserityisopettajan kanssa. Osaamista jaetaan koko henkilöstölle pedakahvila-toiminnassa. 4. Varaudumme uudistuvaan henkilöstörakenteeseen rekrytoimalla vapautuviin lastenhoitajan toimiin sosionomeja.	1. Tilapäisen henkilökunnan palkat ja erilliskorvaukset. 2. Päiväkodinjohtajien kokemukset pedagogisesta johtamisesta ja henkilöstön kokemukset pedakahvilatoiminnasta 4. Rekrytoitujen sosionomien määrä.	1. Vuorohoidosta aiheutuvien kustannusten lasku 40 000 €. 2. Päiväkodinjohtajien työajan käyttö kohdistuu päiväkotien pedagogiikan kehittämiseen 4. Rekrytoidaan kelpoisuuden täyttäviä sosionomeja 3/vuosi.
Jatkamme positiivisen ja vahvuusperusteisen pedagogiikan toteuttamista päiväkodeissamme.	Varhaiskasvatuksemme henkilöstö toteuttaa toiminnassaan *Kuuntele, kiinnostu, kiitä ja kehu* - toimintamallia. Vasu on vahva ohjenuoramme ja vaalimme pienryhmätoimintaa. Kartoitamme ja kehitämme mahdollisuuksia yhteistyöhön alkuopetuksen kanssa.	1. Kohdennetut kyselyt eri aihealueista ja vastaajien määrä. 2. Esi- ja alkuopetuksen yhteistyö	Vähintään 2 kyselyä, vastausprosentti vähintään 60 %. Yhteistyömahdollisuuksien löytäminen entisten käytäntöjen lisäksi.
Vahvistamme henkilöstön osaamista kouluttamalla ja lii-	Järjestämme henkilöstölle koulutuksia koulutussuunnitelman mukaisesti. Koulutussisällöt valitsemme positiivisen pedagogiikan, lasten leikin ja osallisuuden sekä turvallisen	Järjestettyjen koulutusten määrä ja koulutuksiin osallistuneiden määrä.	Kuusi webinaaria vuoden aikana. Lisäksi vähintään yksi työpajamuotoinen koulutus. Osallistuminen joka ryhmästä siten, että

tymme seudulliseen koulutusverkostoon.	arjen näkökulmista. Toteutamme koulutuksia pääasiassa verkkokoulutuksina. Omassa kunnassa tai naapurikuntien kanssa yhteistyössä toteutamme yhteisen lähikoulutuksen. Tavoitteena on myös työpajamuotoiset toimintatavat.		työntekijöiden keskimääräiseksi koulutusmääräksi muodostuu 3 koulutuspäivää/hlö.
Ylläpidämme ja vahvistamme henkilöstömme hyvinvointia ja esihenkilöiden tiimityön ja työhyvinvoinnin johtamista.	Käytämme työssä Peppi-hankkeen (TTL) tiimoilta saatuja valmiita menetelmiä työhyvinvointijohtamiseen. Kehitämme tiimityötä työhyvinvoinnin näkökulmasta.	Työhyvinvointikysely	Päiväkotien henkilökunnan johtamisessa käytetään työhyvinvointijohtamisen menetelmiä säännöllisesti. Työhyvinvointikyselyn tulokset ovat keskimääräistä paremmat.

	TP 2025	TA 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
560 Varhaiskasvatuspalvelut					
Toimintatuotot (€)	110 327,89	58 500	81 600	81 600	81 600
Toimintakulut (€)	−3 697 150,85	−3 909 336	−3 940 701	−3 904 583	−3 868 464
Toimintakate (€)	−3 586 822,96	−3 850 836	−3 859 101	−3 822 983	−3 786 864

3.6.3 KULTTUURI- JA VAPAA-AIKAPALVELUT

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	TAVOITETASO
Nuorisopalvelut:			
Edistämme nuorten hyvinvointia ja tarjoamme heille tukea elämänhallintaan.	1. Järjestämme tapahtumia, tilaisuuksia ja retkiä.	1. Toteutuneet tapahtumat, tilaisuudet, retket ja niiden kävijämäärät.	1. Suunnitellut tilaisuudet, tapahtumat ja retket toteutuvat 100 %.
	2. Tarjoamme nuorille etsivän nuorisotyöntekijän palveluita.	2. Etsivän nuorisotyöntekijän asiakkuuksien määrä.	2. Tuen avulla nuorten syrjäytymisen väheneminen.
	3. Järjestämme nuorisotoimintaa kaikilla kuntamme kirkonkylillä.	3. Kävijöiden ja aukiolopäivien määrä. Nuorten osallisuusmallin käyttöönotto.	3. Nuorisotilatoiminnan säilyminen joka kylällä. Nuorten osallisuusmallin toimenpiteet toteutuvat.
	4. Lisäämme nuorten osallisuutta, yhteisöllisyyttä ja vaikuttamismahdollisuutta nuorten osallisuusmallin avulla.	4. Nuorisovaltuuston kokousten määrä.	4. Tehdyt aloitteet ja lausunnot 2/vuosi.
	5. Koulunuorisotyömallin käyttöönotto.	5. Koulunuorisotyömalli otetaan käyttöön.	5. Mallin avulla toiminta.

Liikuntapalvelut:			
Edistämme kuntalaisten hyvinvointia ja terveyttä yhteistyössä kolmannen sektorin kanssa.	1. Järjestämme tapahtumia ja liikuntaryhmiä kaikenikäisille. 2. Myönnämme avustuksia ja tuemme liikunta- ja urheilutoimintaa. 3. Tarjoamme kerhoja perusopetusikäisille lapsille ja nuorille Harrastamisen Suomen mallin avulla. 4. Liikkuva koulu ja Move!-hanke 5. Aloitamme liikuntaneuvonnan yhteistyössä Pohteen kanssa.	1. Toteutuneet tapahtumat ja liikuntaryhmät sekä niiden kävijämäärät. 2. Avustushakemusten ja myönnettyjen avustusten määrä. 3. Toteutuneiden kerhojen määrä ja kerhoihin osallistuneiden määrä. 4. Hankkeen avulla liikkumiseen osallistuneiden määrä. 5. Kunnan verkkosivuille oma sivu liikuntaneuvonnasta sekä tiedotamme asiasta kuntalaisille.	1. Tapahtumiin ja liikuntaryhmiin saadaan riittävä määrä osallistujia, toteutuvat 90 %. 2. Myönnettyjen avustusten määrä. 3. Kerhoihin saadaan tarpeeksi osallistujia, suunnitellut kerhot toteutuvat 100 %. 4. Liikkumisen lisääntyminen koulupäivien aikana. 5. Tavoitamme liikuntaneuvonnan kohdehenkilöitä 1–5 kappaletta.
Kirjastopalvelut:			
Tarjoamme ajantasaiset kirjastopalvelut sekä uudistuvan ja monipuolisen kokoelman eri asiakasryhmille.	1. Hankimme uutta aineistoa kokoelmapolitiikan mukaisesti, eri asiakasryhmät huomioiden. Tarjoamme E-kirjastopalveluita.	1. Kävijämäärä, hankittujen niteiden määrä ja kokonaislainamäärä.	1. 35 000, 2 000, 58 000.
Henkilöstön ammattitaitoa ylläpidetään ja kehitetään.	1. Henkilökunta osallistuu koulutussuunnitelman mukaisiin koulutuksiin.	1. Koulutuspäivät (htp/vuodessa).	1. 11,4 htp (Ake koulutussuositus).
Osallistumme kunnan lukutaitotyöhön. 2027 painopisteenä on digilukutaidon vahvistaminen, kirjaston digitukipalveluiden kehittäminen ja paikallinen digitukiyhteistyö.	1. Järjestämme lukutaitotyön toimenpideohjelman ja kulttuurikasvatussuunnitelman mukaista toimintaa. 2. Järjestämme asiakastarpeiden mukaisia tapahtumia ja palveluja itsenäisesti sekä yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa. 3. Vuonna 2027 painopiste on kirjastopalveluiden digitukihankkeessa.	1. Tapahtumien sekä tiedonhaun- ja kirjastokäytön opetuksen osallistujamäärä. 2. Fyysiset käynnit / asukasluku ja kirjastoainestokulut / asukasluku. 3. Hankkeen toteutuminen.	1. Säilyttää edellisen vuoden taso. 2. 6,7 tai enemmän ja 8,8 € tai enemmän. 3. Saadaan hankeavustus ja hanke toteutuu.

Kulttuuri- ja museotoiminta:			
Järjestämme kulttuuri- ja museotoimintaa monipuolisesti ja niin, että palvelut ovat kaikkien kuntalaisten saavutettavissa.	1. Järjestämme kulttuuritapahtumia. 2. Myönnämme kulttuuriavustuksia. 3. Osallistumme kulttuurikasvatusohjelman mukaisesti sisältöjen tuottamiseen ja koordinoimme kulttuurikasvatustiimin toimintaa järjestämällä kerran lukukaudessa kokouksen kulttuuriryhdysopettajien kesken. 4. Tuemme museotoimintaa kuntamme alueella ja järjestämme museotoimintaa kunnan omistamassa museokohteessa. Painopisteenä on Viitainahon museon digitaalinen kokoelmahallinta ja perusnäyttelyn uudistaminen.	1. Järjestettyjen tapahtumien ja tilaisuuksien määrä. 1. Siikalatvan kunnan oppilaiden määrä Limingan seudun musiikkiopistossa. 2. Myönnettyjen kulttuuriavustusten määrä. 3. Kulttuurikasvatusohjelman toteutuneiden tapahtumien ja niihin osallistuneiden määrä. 4. Kunnan omistamien museoiden kävijämäärät ja museotapahtumien määrä. 4. Digitointi- ja perusnäyttelyprojektien arvioinnit.	1. Tapahtumiin saadaan tarpeeksi osallistujia. 1. Osallistuneiden oppilaiden määrä, paikat täytetty. 2. Haetut kulttuuriavustukset, määrä pysyy ennallaan. 3. Kulttuurikasvatusohjelman toteutuminen 100 %. 4. Digitaalinen museokokoelma on käytettävissä 100 %.
Kansalaisopisto:			
Toimimme kuntalaisten sivistyksen, hyvinvoinnin ja elämänlaadun edistäjänä ja tuemme alueemme elinvoimaa.	1. Tarjoamme monipuolisia kursseja Siikalatvan kunnan kaikilla kirkonkylillä. 2. Tarjoamme taiteen perusopetusta lapsille ja nuorille. 3. Tarjoamme kuntalaisille mm. kulttuuritapahtumia, näyttelyitä, teatteriesityksiä ja konsertteja. 4. Panostamme asiakaslähtöiseen palveluun ja kehitämme toimintaamme asiakaspalautteiden pohjalta.	1. Tarjottujen kurssien määrä ja kursseille osallistuneiden määrä. 2. Tarjottujen kurssien määrä ja kursseille osallistuneiden määrä. 3. Tapahtumien määrä ja kävijämäärät. 4. Asiakaskyselyiden vastausprosentti ja koonti.	1–3 Toteutuneet kurssit ja tapahtumat. 4. Toteutuneet kyselyt.

	TP 2025	TA 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
580 Kulttuuri- ja vapaa-aikatoimi					
Toimintatuotot (€)	165 111,43	166 300	153 550	153 550	153 550
Toimintakulut (€)	−1 548 593,24	−1 877 578	−1 835 587	−1 853 637	−1 853 63
Toimintakate (€)	−1 383 481,81	−1 711 278	−1 682 037	−1 700 087	−1 700 087

3.6.4 NUORISOVALTUUSTO

Palvelusuunnitelma

- kehittää ja seuraa hallinnonaloilla tapahtuvaa toimintaa nuorten näkökulmasta sekä edistää Siikalatvan kunnan ja nuorten välistä yhteistyötä
- tekee aloitteita ja esityksiä sekä antaa lausuntoja nuoria ja heidän elinolojaan koskevissa asioissa
- edistää nuorten vaikutusmahdollisuuksia ja pyrkii lisäämään nuorten kiinnostusta yhteiskunnallisia asioita kohtaan
- järjestää mahdollisuuksiensa mukaan, omaa, virikkeellistä toimintaa siikalatvalaisille nuorille. Toimii yhteistyössä nuorisopalveluiden, oppilaskuntien ja muiden nuoriso-organisaatioiden tai yhdistysten kanssa.
- Siikalatvan sivistyslautakunta varaa vuosittain määrärahan nuorisovaltuuston toimintaan

TAVOITE	TOIMINTASUUNNITELMA	MITTARI	TAVOITETASO
Seurata aktiivisesti kunnan päätöksentekoa	puheenjohtaja kertoo kokouksissa kunnan ajankohtaisista päätöksistä	toteutuminen nuvan kokouksissa	Kyllä
Aloitteet ja / tai lausunnot		kaksi aloitetta ja / tai lausuntoa kalenterivuodessa	2 aloitetta ja/tai lausuntoa
Pyritään saamaan kunnan johtoryhmästä vierailija käymään kertomassa oman toimialansa ajankohtaiset kuulumiset	vierailu jokaisen kokouksen alussa	suunnitellut vierailut toteutuvat	Kyllä
tehostetaan nuorisovaltuuston näkyvyyttä	some, koulujen ilmoitustaulut, info-tv	somejulkaisujen määrä	6 kpl
kokoonnutaan aktiivisesti noin kuuden viikon välein		kokousten määrä	6 kpl
osallistuminen valtuuston kokouksiin		osallistumisen määrä	100 %

	TP 2025	TA 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
5851 Nuorisovaltuusto					
Toimintakulut (€)	−131,87	−350	−2 150	−2 150	−2 150
Toimintakate (€)	−131,87	−350	−2 150	−2 150	−2 150

3.7 KÄYTTÖTALOUS YHTEENVETO LAUTAKUNNITTAIN

	TP 2024	TP 2025	TA 2026	TA 2027	Muutos %	TS 2028	TS 2029
Kunnanvaltuusto							
TOIMINTATUOTOT	90	0	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-74 002	-84 881	-72 161	-74 067	103	-74 067	-74 067
TOIMINTAKATE	-73 912	-84 881	-72 161	-74 067	103	-74 067	-74 067
VUOSIKATE	-73 912	-84 881	-72 161	-74 067	103	-74 067	-74 067
TILIKAUDEN TULOS	-73 912	-84 881	-72 161	-74 067	103	-74 067	-74 067
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-73 912	-84 881	-72 161	-74 067	103	-74 067	-74 067
Tarkastuslautakunta							
TOIMINTAKULUT	-20 540	-19 907	-21 002	-20 982	100	-20 982	-20 982
TOIMINTAKATE	-20 540	-19 907	-21 002	-20 982	100	-20 982	-20 982
VUOSIKATE	-20 540	-19 907	-21 002	-20 982	100	-20 982	-20 982
TILIKAUDEN TULOS	-20 540	-19 907	-21 002	-20 982	100	-20 982	-20 982
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-20 540	-19 907	-21 002	-20 982	100	-20 982	-20 982
Keskusvaalilautakunta							
TOIMINTATUOTOT	28 788	5 667	0	10 400	0	0	16 100
TOIMINTAKULUT	-46 817	-24 355	-5 467	-21 346	390	0	-37 007
TOIMINTAKATE	-18 029	-18 688	-5 467	-10 946	200	0	-20 907
VUOSIKATE	-18 029	-18 688	-5 467	-10 946	200	0	-20 907
TILIKAUDEN TULOS	-18 029	-18 688	-5 467	-10 946	200	0	-20 907
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-18 029	-18 688	-5 467	-10 946	200	0	-20 907
Kunnanhallitus							
TOIMINTATUOTOT	1 371 142	1 473 203	1 585 373	1 247 265	79	1 247 265	1 247 265
TOIMINTAKULUT	-3 775 423	-4 479 587	-4 912 485	-4 485 572	91	-4 490 859	-4 495 680
TOIMINTAKATE	-2 404 282	-3 006 383	-3 327 112	-3 238 307	97	-3 243 594	-3 248 415
VUOSIKATE	-2 404 282	-3 006 383	-3 327 112	-3 238 307	97	-3 243 594	-3 248 415
POISTOT JA ARVON-ALENTUMISET	-98 154	-123 082	-44 010	-58 850	134	-58 850	-58 850
TILIKAUDEN TULOS	-2 502 436	-3 129 466	-3 371 122	-3 297 157	98	-3 302 444	-3 307 265

TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-2 502 436	-3 129 466	-3 371 122	-3 297 157	98	-3 302 444	-3 307 265
Tekninen lautakunta							
TOIMINTATUOTOT	5 358 753	5 418 103	5 713 565	5 715 281	100	5 194 061	5 339 061
TOIMINTAKULUT	-5 086 341	-5 091 068	-5 635 454	-5 716 797	101	-5 237 496	-5 533 316
TOIMINTAKATE	272 412	327 036	78 111	-1 516	-2	-43 435	-194 255
VUOSIKATE	272 412	327 036	78 111	-1 516	-2	-43 435	-194 255
POISTOT JA ARVON-ALENTUMISET	-1 088 588	-1 183 194	-1 233 505	-1 222 395	99	-1 548 675	-2 058 895
TILIKAUDEN TULOS	-816 176	-856 158	-1 155 394	-1 223 911	106	-1 592 110	-2 253 150
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-694 518	-733 911	-1 096 014	-1 197 401	109	-1 565 600	-2 226 640
Sivistyslautakunta							
TOIMINTATUOTOT	796 553	820 311	596 150	509 250	85	509 250	509 250
TOIMINTAKULUT	-14 103 515	-14 185 110	-15 283 526	-15 396 873	101	-15 350 135	-15 459 016
TOIMINTAKATE	-13 306 962	-13 364 798	-14 687 376	-14 887 623	101	-14 840 885	-14 949 766
VUOSIKATE	-13 306 962	-13 364 798	-14 687 376	-14 887 623	101	-14 840 885	-14 949 766
POISTOT JA ARVON-ALENTUMISET	-88 867	-88 867	-111 829	-56 366	50	-56 366	-56 366
TILIKAUDEN TULOS	-13 395 830	-13 453 665	-14 799 205	-14 943 989	101	-14 897 251	-15 006 132
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-13 395 830	-13 453 665	-14 799 205	-14 943 989	101	-14 897 251	-15 006 132
Tuloslaskelmaosa							
TOIMINTATUOTOT	7 555 326	7 717 285	7 895 088	7 482 196	95	6 950 576	7 111 676
TOIMINTAKULUT	-23 106 638	-23 884 907	-25 930 095	-25 715 637	99	-25 173 539	-25 620 068
TOIMINTAKATE	-15 551 313	-16 167 621	-18 035 007	-18 233 441	101	-18 222 963	-18 508 392
VEROTULOT	10 453 843	10 474 181	11 046 000	11 242 000	102	11 493 000	11 818 000
VALTIONOSUUDET	7 118 923	7 835 134	7 536 440	7 754 049	103	7 754 049	7 754 049
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-271 504	-156 824	-212 800	-217 800	102	-217 800	-217 800
VUOSIKATE	1 749 949	1 984 870	334 633	544 808	163	806 286	845 857
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-1 275 610	-1 380 626	-1 389 344	-1 337 611	96	-1 341 451	-1 311 671
ARVONALENTUMISET	0	-14 517	0	0	0	-322 440	-862 440
TILIKAUDEN TULOS	474 339	589 727	-1 054 711	-792 803	75	-857 605	-1 328 254
POISTOERON LIS(-)/VÄH(+)	121 658	122 248	59 380	26 510	45	26 510	26 510
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	595 997	711 974	-995 331	-766 293	77	-831 095	-1 301 744

4. TULOSLASKELMAOSA

TULOSLASKEMA (ulk.)

	TP 2024	TP 2025	TA 2026	TA 2027	Muutos %	TS 2028	TS 2029
3060 Muut liiketoiminnan tuotot	473 136	622 536	403 800	403 800	100	403 800	403 800
3099 Muut korvaukset	32 944	24 217	3 900	25 147	645	14 747	30 847
3100 Kotikuntakorvaukset	238 844	321 427	197 800	153 000	77	153 000	153 000
3115 Muut yhteistoimintakorvaukset	153 450	133 784	137 200	140 600	102	140 600	140 600
3135 Oppisopimuskoulutuskorvauk-set	850	16	0	0	0	0	0
3140 Muut myyntit./muut suoritteet	78 997	91 125	54 900	64 230	117	64 230	64 230
Myyntituotot	978 221	1 193 105	797 600	786 777	99	776 377	792 477
3275 Maksut./Opetus- ja kulttuurit.	37 863	40 116	32 900	27 600	84	27 600	27 600
Opetus- ja kulttuuritoimen maksut	37 863	40 116	32 900	27 600	84	27 600	27 600
3285 Rakennusvalv./tarkastusmak-sut	34 514	20 032	20 000	20 000	100	20 000	20 000
3287 Muut yhdyskuntapalvelujen maks	38 459	39 242	30 000	31 000	103	31 000	31 000
3288 VT Ympäristölupamaksut	780	630	0	0	0	0	0
Yhdyskuntapalvelun maksut	73 754	59 904	50 000	51 000	102	51 000	51 000
3295 Maksutuotot/Muut	2 759	4 448	200	200	100	200	200
Muut palvelumaksut	2 759	4 448	200	200	100	200	200
Maksutuotot	114 376	104 468	83 100	78 800	95	78 800	78 800
3300 Työllistämistuki	74 281	15 877	10 000	8 000	80	8 000	8 000
3321 Muut tuet ja avust. valtiolta.	457 501	425 944	338 150	262 200	78	262 200	262 200
3325 Koulumatkatuki (Kela).	107 013	103 994	112 000	85 000	76	85 000	85 000
3329 Muut tuet ja avustukset EU	1 088	1 000	1 150	1 050	91	1 050	1 050
3330 Muut tuet ja avustukset	0	17 883	38 100	36 300	95	36 300	36 300
3399 Aktivoidut tuet ja avustu	0	-17 883	0	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	639 883	546 816	499 400	392 550	79	392 550	392 550
3410 Vuokratuotot huoneistoista	117 337	109 981	110 255	110 480	100	110 480	110 480
3420 Vuokratuotot rakennuksista	1 688 469	1 656 658	1 612 070	1 612 180	100	1 101 580	1 101 580
3430 Vuokratuotot maapohjasta	38 274	66 856	67 770	66 590	98	66 590	66 590
3450 Vuokratuotot koneista/kalustos	1 231	96	150	150	100	150	150
3530 Muut tuotot.	167 433	362 929	311 500	16 850	5	16 850	16 850
3535 Käyttöomaisuuden myyntivoitot	0	10 794	30 000	0	0	0	0
Muut toimintatuotot	2 012 744	2 207 314	2 131 745	1 806 250	85	1 295 650	1 295 650
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	3 745 223	4 051 703	3 511 845	3 064 377	87	2 543 377	2 559 477
4000 Vakinaisten viranhaltijoiden p	-3 290 834	-3 421 712	-3 954 980	-4 136 245	105	-4 136 724	-4 137 548
4005 Vakinaisten työsuht.kk-palkat	-2 366 903	-2 286 790	-2 646 023	-2 765 821	105	-2 744 476	-2 727 156
4010 Tunti - ja urakkapalkat	-14 011	-17 480	-15 000	-15 000	100	-15 000	-15 000
4020 Sairaus- ja äitiyslomasij	-151 709	-198 591	-140 900	-154 310	110	-154 310	-154 310
4025 Tilapäisten työntekijöiden pal	-1 202 921	-1 300 815	-1 281 841	-865 780	68	-822 010	-825 260
4030 Vuosi- ja muiden sij. palkat	-397 090	-533 066	-241 930	-277 692	115	-277 692	-277 692

4035 Kesätyöntekijöiden palkat	-6 587	-6 556	-11 550	-10 700	93	-10 700	-10 700
4045 Työllistettyjen palkat	-149 896	-29 477	-20 000	-16 000	80	-16 000	-16 000
4051 Erilliskorvaukset	-70 935	-67 728	-62 400	-62 046	99	-61 246	-64 446
4053 Veronalainen matkakorvaus	-5 037	-4 459	-8 000	-8 000	100	-8 000	-8 000
4075 Luottamushenkilöiden palkkiot	-83 133	-88 763	-69 075	-75 975	110	-70 475	-82 775
4080 Virahalt ja työnt kokouspal	-15 385	-20 010	-17 650	-17 800	101	-17 650	-18 650
4084 Jaksotetut palkat	-11 967	-56 068	0	0	0	0	0
4090 Asiantuntijapalkkiot	-1 200	0	0	0	0	0	0
4092 Muut palkkiot, veroton	-7 374	-8 021	-7 000	-7 000	100	-7 000	-7 000
4100 KuEL-maksut	-1 137 561	-1 170 584	-1 437 644	-1 424 690	99	-1 413 481	-1 411 935
4110 Muutt työeläkemaksut	-173 991	-168 107	0	0	0	0	0
4114 KuEL-tasausmaksu	-348 889	-288 298	-295 193	-151 689	51	-151 689	-151 689
4130 Jaksotetut eläkekulut=lomarah	-5 480	-17 923	0	0	0	0	0
4150 Kansaneläke- ja sairaus-vak.mak	-89 239	-147 123	-158 897	-159 225	100	-157 972	-157 800
4160 Työttömyysvakuutusmaksut	-61 564	-46 133	-79 869	-70 859	89	-70 302	-70 225
4170 Tapaturmavakuutusmaksut	-24 795	-40 560	-37 581	-42 932	114	-42 595	-42 548
4175 Taloudellinen tuki	-2 197	-2 227	-2 522	-2 501	99	-2 481	-2 479
4230 Sairaus- ja vanhempainpäivärah	55 572	93 054	48 400	46 400	96	46 400	46 400
4240 Tapaturmakorvaukset	1 451	14 804	0	0	0	0	0
4260 Muut henk.menojen korjaus-erät.	27 243	29 179	0	0	0	0	0
Henkilöstökulut	-9 534 433	-9 783 453	-10 439 656	-10 217 866	98	-10 133 402	-10 134 812
4300 Palvelujen ostot valtiolta.	-1 200	-3 540	-1 000	-1 500	150	-1 500	-1 500
4301 Palvelujen ostot kunnilta.	-161 118	-126 851	-147 700	-156 200	106	-156 200	-156 200
4305 Palvelujen ostot muilta.	-59 605	-70 115	-63 000	-35 000	56	-35 000	-35 000
4306 Kotikuntakorvaukset.	-456 499	-318 699	-256 800	-210 000	82	-210 000	-210 000
4339 Toimistopalvelut.	-28 336	-20 302	-18 040	-364 600	2 021	-364 600	-364 600
4340 Asiantuntijapalvelut.	-190 628	-150 518	-198 030	-209 120	106	-204 620	-204 870
4342 ICT-palvelut + puhelut.	-710 965	-733 638	-806 400	-484 968	60	-481 063	-480 863
4344 Rahoitus- ja pankkipalvelut.	-9 313	-7 709	-15 000	-15 000	100	-15 000	-15 000
4348 Tulkkauspalvelut	0	0	-700	-700	100	-700	-700
4350 Painatukset ja ilmoitukset.	-51 735	-52 480	-52 600	-52 900	101	-52 900	-52 900
4360 Posti- ja kuriiripalvelut.	-7 363	-5 388	-7 690	-7 790	101	-7 490	-7 790
4370 Vakuutukset.	-38 693	-42 307	-46 700	-53 140	114	-51 440	-52 560
4380 Puhtaanapito- ja pesulapalvelu	-675 677	-697 490	-808 295	-780 085	97	-712 385	-704 785
4389 Rak./al. Hoitosopimukset.	-588 184	-589 249	-650 550	-678 750	104	-661 650	-662 500
4390 Rak./al. Raken/ kunnossapitop	-254 885	-303 519	-400 620	-689 750	172	-484 150	-644 550
4400 Koneiden ja kal rakent ja kppa	-25 809	-32 622	-23 910	-23 620	99	-22 560	-22 760
4410 Majoitus- ja ravitsemuspalvelu	-778 293	-778 005	-750 970	-775 270	103	-774 870	-776 120
4420 Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-1 308 286	-1 364 111	-1 331 745	-1 383 984	104	-1 382 684	-1 384 934
4429 Hoitokulukorvaukset, pph.	-8 342	-3 856	-5 000	-5 000	100	-5 000	-5 000
4430 Sosiaali- ja terveyspalvelut.	-100 057	-97 773	-100 600	-105 600	105	-105 600	-105 600
4440 Koulutus- ja kulttuuripalvelut	-115 190	-138 717	-171 150	-174 220	102	-174 220	-174 220
4450 Osuus verotuskustannuksiiin.	-53 961	-50 136	-48 929	-45 962	94	-45 962	-45 962

4460 Muut yhteistoimintaosuudet.	-513 882	-848 018	-973 264	-1 007 217	103	-1 007 217	-1 007 217
4461 Seutukuntaosuudet.	-104 868	-102 298	-169 651	-172 405	102	-172 405	-172 405
4470 Muut palvelut.	-80 683	-189 106	-101 450	-117 240	116	-117 450	-117 450
Palvelujen ostot	-6 323 571	-6 726 446	-7 149 794	-7 550 021	106	-7 246 666	-7 405 486
4500 Toimisto- ja koulutarvikkeet.	-40 844	-40 616	-56 711	-51 761	91	-51 661	-51 661
4510 Kirjallisuus.	-165 953	-140 258	-142 230	-130 300	92	-130 300	-130 300
4520 Elintarvikkeet.	-31 827	-33 782	-33 950	-27 850	82	-27 550	-28 050
4521 ATK-tarvikkeet.	-2 195	-3 629	-4 700	-4 400	94	-4 400	-4 400
4530 Vaatteisto.	-3 158	-4 760	-9 680	-14 020	145	-14 020	-14 020
4533 Lääkkeet.	-149	-68	0	0	0	0	0
4536 Hoitotarvikkeet.	-537	-561	-750	-950	127	-950	-950
4550 Puhdistusaineet - ja tarvikkee	-2 393	-2 174	-2 850	-5 450	191	-5 450	-5 450
4560 Poltto- ja voiteluaineet.	-2 646	-2 057	-2 100	-1 600	76	-1 600	-1 600
4568 Lämmitys.	-864 251	-811 088	-956 780	-883 100	92	-802 200	-805 200
4569 Sähkö ja kaasu.	-467 385	-437 160	-505 530	-474 190	94	-439 090	-436 890
4570 Vesi.	-56 823	-56 492	-63 100	-56 140	89	-51 340	-51 740
4580 Kalusto.	-45 823	-70 416	-87 480	-76 250	87	-72 890	-73 390
4590 Rakennusmateriaali.	-93 458	-79 864	-138 750	-124 050	89	-112 850	-111 650
4600 Muu materiaali.	-66 557	-54 383	-97 240	-101 090	104	-99 990	-100 290
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 843 999	-1 737 308	-2 101 851	-1 951 151	93	-1 814 291	-1 815 591
4700 Lasten kotihoidon tuki.	-161 388	-142 922	-153 000	-162 000	106	-162 000	-162 000
4739 Avustukset kotitalouksille.	-16 841	-21 678	-24 300	-24 300	100	-24 300	-24 300
Avustukset kotitalouksille	-178 229	-164 599	-177 300	-186 300	105	-186 300	-186 300
4740 Avustukset yhteisöille.	-93 087	-82 031	-90 000	-91 200	101	-91 200	-91 200
4745 Työmarkkinatuen kuntaosuus.	-256 529	-337 723	-376 232	-387 519	103	-387 519	-387 519
4748 Kunnan rah.osuus tyött.tuista	0	-93 729	-104 855	-108 001	103	-108 001	-108 001
Avustukset yhteisöille	-349 616	-513 483	-571 087	-586 720	103	-586 720	-586 720
4750 Avustukset liikelaitoksil.	0	0	-10 000	-33 000	330	-33 000	-33 000
Avustukset liikelaitoksille	0	0	-10 000	-33 000	330	-33 000	-33 000
Avustukset	-527 845	-678 083	-758 387	-806 020	106	-806 020	-806 020
4820 Rakenn ja huoneist vuokrat.	-678 670	-670 166	-549 910	-548 820	100	-548 820	-688 820
4840 Koneiden ja kaluston vuokra.	-118 107	-135 186	-170 124	-172 691	102	-165 891	-165 891
4860 Muut vuokrat.	-4 072	-3 082	-3 500	-3 040	87	-3 040	-3 040
4900 Välilliset verot.	-33 680	-33 820	-27 390	-100	0	-100	-100
4910 Välittömät verot.	-36 779	-36 489	-36 900	-36 170	98	-36 170	-36 170
4920 Käyttöomais. myyntitappiot.	-27 187	-2 446	0	0	0	0	0
4921 Luottotappiot toimintatuotoist	-19 228	-51 878	0	0	0	0	0
4922 Luottotappio tulot.	5 318	2 119	0	0	0	0	0
4940 Muut kulut.	-154 283	-363 087	-309 340	-11 940	4	-11 940	-11 940
Muut toimintakulut	-1 066 688	-1 294 035	-1 097 164	-772 761	70	-765 961	-905 961
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	**-19 296 536**	**-20 219 325**	**-21 546 852**	**-21 297 818**	**99**	**-20 766 340**	**-21 067 869**
TOIMINTAKATE	**-15 551 313**	**-16 167 621**	**-18 035 007**	**-18 233 441**	**101**	**-18 222 963**	**-18 508 392**

5000 Kunnan tulovero.	7 283 911	7 383 059	7 939 000	7 848 000	99	8 029 000	8 286 000
5100 Kiinteistövero.	1 794 936	1 831 370	1 831 000	1 779 000	97	1 779 000	1 779 000
5200 Osuus yhteisöveron tuotosta.	1 374 996	1 259 753	1 276 000	1 615 000	127	1 685 000	1 753 000
Verotulot	10 453 843	10 474 181	11 046 000	11 242 000	102	11 493 000	11 818 000
5400 Veromenetysten kombensaatio.	1 259 422	966 695	0	0	0	0	0
5501 Peruspalvelujen valtionosuus.	3 183 817	4 005 303	7 536 440	7 754 049	103	7 754 049	7 754 049
5502 Verotuloihin perustuva tasaus.	2 915 769	2 926 614	0	0	0	0	0
5701 Opetus- ja kultt.t. muut valt.	-240 085	-63 478	0	0	0	0	0
Valtionosuudet	7 118 923	7 835 134	7 536 440	7 754 049	103	7 754 049	7 754 049
6000 Korkotuotot antolainoista ulk	104 435	77 221	35 000	35 000	100	35 000	35 000
6040 Muut korkotuotot.	2 045	815	0	0	0	0	0
Korkotuotot	106 479	78 036	35 000	35 000	100	35 000	35 000
6100 Osinkotuotot ja osuuspo korot.	34 017	36 912	25 000	25 000	100	25 000	25 000
6120 Verotilitysten korot ja korot.	39	31	0	0	0	0	0
6130 Viivästyskorkotuotot.	7 435	3 466	4 000	4 000	100	4 000	4 000
6170 Muut rahoitustuotot.	34 238	30 234	30 000	25 000	83	25 000	25 000
Muut rahoitustuotot	75 729	70 643	59 000	54 000	92	54 000	54 000
6210 Korkokulut lainoista ulkopuol.	-415 498	-302 318	-300 000	-300 000	100	-300 000	-300 000
6240 Maksuliikennetilien korot.	-949	-15	-600	-600	100	-600	-600
Korkokulut	-416 447	-302 333	-300 600	-300 600	100	-300 600	-300 600
6310 Verotilitysten korot.	-20	0	0	0	0	0	0
6320 Viivästyskorot ja korotukset.	-16	-438	-200	-200	100	-200	-200
6350 Luottoprovisiot.	-3 083	-2 500	-5 000	-5 000	100	-5 000	-5 000
6380 Muut rahoituskulut.	-34 145	-231	-1 000	-1 000	100	-1 000	-1 000
Muut rahoituskulut	-37 265	-3 170	-6 200	-6 200	100	-6 200	-6 200
Rahoitustuotot ja -kulut	-271 504	-156 824	-212 800	-217 800	102	-217 800	-217 800
VUOSIKATE	**1 749 949**	**1 984 870**	**334 633**	**544 808**	**163**	**806 286**	**845 857**
7120 Poistot muista pitkävaik. meno	-115 501	-157 641	-83 060	-87 790	106	-87 790	-87 790
7130 Poistot rakennuksista.	-861 068	-875 124	-891 520	-880 670	99	-886 450	-857 760
7140 Poistot kiinteistä rakenteist.	-193 427	-248 542	-295 650	-298 040	101	-297 520	-297 520
7150 Poistot koneista ja kalustosta	-105 613	-99 319	-119 114	-71 111	60	-69 691	-68 601
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 275 610	-1 380 626	-1 389 344	-1 337 611	96	-1 341 451	-1 311 671
7230 Pys.vast. hyöd. Arvoalent	0	-14 517	0	0	0	-322 440	-862 440
Arvonalentumiset	0	-14 517	0	0	0	-322 440	-862 440
Poistot ja arvonalentumiset	-1 275 610	-1 395 143	-1 389 344	-1 337 611	96	-1 663 891	-2 174 111
TILIKAUDEN TULOS	**474 339**	**589 727**	**-1 054 711**	**-792 803**	**75**	**-857 605**	**-1 328 254**
8550 Poistoeron vähennys (+)	121 658	122 248	59 380	26 510	45	26 510	26 510
Poistoeron lisäys(-)/vähennys(+)	121 658	122 248	59 380	26 510	45	26 510	26 510
Varausten ja rahastojen muutos	121 658	122 248	59 380	26 510	45	26 510	26 510
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALI-JÄÄMÄ)	**595 997**	**711 974**	**-995 331**	**-766 293**	**77**	**-831 095**	**-1 301 744**

TULOSLASKELMA (ulk. / sis.)

	TP 2024	TP 2025	TA 2026	TA 2027	Muutos %	TS 2028	TS 2029
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot	2 461 406	2 585 705	2 502 004	2 517 933	101	2 507 533	2 523 633
Maksutuotot	114 376	104 468	83 100	78 800	95	78 800	78 800
Tuet ja avustukset	639 883	546 816	499 400	392 550	79	392 550	392 550
Muut toimintatuotot	4 339 661	4 480 296	4 810 584	4 492 913	93	3 971 693	4 116 693
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	7 555 326	7 717 285	7 895 088	7 482 196	95	6 950 576	7 111 676
TOIMINTAKULUT							
HENKILÖSTÖKULUT							
Palkat ja palkkiot	-7 772 866	-7 987 524	-8 427 950	-8 365 969	99	-8 294 882	-8 298 137
HENKILÖSIVUKULUT							
Eläkekulut	-1 665 920	-1 644 912	-1 732 837	-1 576 379	91	-1 565 170	-1 563 624
Muut henkilösivukulut	-177 796	-236 043	-278 869	-275 518	99	-273 350	-273 051
Palvelujen ostot	-7 769 524	-8 099 928	-8 820 689	-9 248 369	105	-8 945 014	-9 103 834
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 881 230	-1 756 426	-2 135 360	-1 983 959	93	-1 847 099	-1 848 399
Avustukset	-527 845	-678 083	-758 387	-806 020	106	-806 020	-806 020
Muut toimintakulut	-3 311 457	-3 481 991	-3 776 003	-3 459 424	92	-3 442 004	-3 727 004
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-23 106 638	-23 884 907	-25 930 095	-25 715 637	99	-25 173 539	-25 620 068
TOIMINTAKATE	-15 551 313	-16 167 621	-18 035 007	-18 233 441	101	-18 222 963	-18 508 392
Verotulot	10 453 843	10 474 181	11 046 000	11 242 000	102	11 493 000	11 818 000
Valtionosuudet	7 118 923	7 835 134	7 536 440	7 754 049	103	7 754 049	7 754 049
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT							
Korkotuotot	106 479	78 036	35 000	35 000	100	35 000	35 000
Muut rahoitustuotot	75 729	70 643	59 000	54 000	92	54 000	54 000
Korkokulut	-416 447	-302 333	-300 600	-300 600	100	-300 600	-300 600
Muut rahoituskulut	-37 265	-3 170	-6 200	-6 200	100	-6 200	-6 200
VUOSIKATE	1 749 949	1 984 870	334 633	544 808	163	806 286	845 857
POISTOT JA ARVONALENTUMI-SET							
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 275 610	-1 380 626	-1 389 344	-1 337 611	96	-1 341 451	-1 311 671
Arvonalentumiset	0	-14 517	0	0	0	-322 440	-862 440
TILIKAUDEN TULOS	474 339	589 727	-1 054 711	-792 803	75	-857 605	-1 328 254
Poistoeron lisäys(-)/vähennys(+)	121 658	122 248	59 380	26 510	45	26 510	26 510
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALI-JÄÄMÄ)	595 997	711 974	-995 331	-766 293	77	-831 095	-1 301 744

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 terveellisyyden 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 2027 - 2029

Kohde	Päätös 2026	Esitys 2027	Esitys 2028	Esitys 2029	
KUNNANHALLITUS					
Pohjavesien suojelusuunnitelma menot		37 000			
Pohjavesien suojelusuunnitelma tulot		-17 000			
Kaavoitus	42 000	30 000			
Kunnanhallitus netto yhteensä	42 000	50 000	0	0	
TEKNISET PALVELUT					
Maa- ja metsätilat					
Maanhankinta	100 000	100 000	100 000	100 000	
10–40 Metsätilat	50 000	55 000			Metsätaloussuunnitelmien laatiminen
Liikenneväylät:					
Kaavatiet	170 000	170 000	170 000	170 000	1–2 tien korjausta/vuosi, päällystystä, perusparannusta
Teiden ja muiden yleisten alueiden valaistus		20 000	20 000	20 000	Katuvalojen keskusten uusiminen, esiselvitykset ja suunnittelu
Liikunta-alueet:					
40 Urheilukentän huoltorakennus Ra	10 000				
10–40 Luontoliikunta- ja muiden liikuntapaikkojen kunnostaminen	40 000	40 000	20 000	10 000	
10–40 kuntoratojen/liikuntapaikkojen valaistuksen uusinta					
10–40 Jääkiekkokaukalot	40 000				
30 Uljuan satamat	10 000	10 000			Lehonrannan ja Vornan satama-altaan puhdistaminen ja rantojen siistiminen
Tilapalvelut:					
10–40 Toimitilat	100 000	50 000	200 000	200 000	mm. paloilmoitinjärjestelmä/ paloilmaisinjärjestelmä Ganander 21 k€ + muut mahdolliset akuutit tekniikkaremontit

10–40 Valmiussuunnittelu ja varautuminen	160 000	160 000	80 000		Suunnitelman mukaiset varavoimaliitännät ajantasalle huomioiden SOTE-kiinteistöjen tulevaisuus ja koneiden hankinnat osana Hansel yhteishankintaa
30 Hiirenkorva päiväkoti	75 000				
20 Piippolan museo	30 000	20 000			Sisäpuolen viimeistelytyöt
30 Ylämäkelän muutostyöt	100 000				
20 Piippolan koulukeskus	1 600 000	1 500 000	400 000		JEDU-rakennuksen purkutyöt ja B-osan remontointi
30 Yläkouluhanke				1 350 000	Yläkouluhanke
Asuntotoimi:					
10–40 Asuinrakennukset	30 000	30 000	30 000	30 000	
Investointitulot					
Tekniset palvelut yhteensä	**2 515 000**	**2 155 000**	**1 020 000**	**1 880 000**	
SIVISTYSLAUTAKUNTA					
Opetuspalvelut					
Pentti Haanpään koulun kalusteet	83 000	83 000			Siirtyy vuodelta 2026
Koulujen kalusteet	10 000				
Taidehankinnat	20 000	20 000			Siirtyy vuodelta 2026
Opetuspalvelut yhteensä	113 000	103 000	0	0	
Varhaiskasvatus					
Taidehankinnat	10 000	10 000			Siirtyy vuodelta 2026
Varhaiskasvatus yhteensä	10 000	10 000	0	0	
Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut					
Nuorisotilojen kalusteet		10 000			Nuorisotilojen kalusteet
Liikuntatilojen kalusto	15 000	15 000			Kuntosalilaitteet
Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut yhteensä	15 000	25 000	0	0	
Sivistyslautakunta yhteensä	**138 000**	**138 000**	**0**	**0**	
Investointimenot yhteensä	2 695 000	2 360 000	1 020 000	530 000	
INVESTOINTITULOT					
Investointitulot yhteensä		-17 000			
Investoinnit yhteensä netto	**2 695 000**	**2 343 000**	**1 020 000**	**1 880 000**	

Vuoden 2026 lukuina käytetty alkuperäisiä esityskuluja, joihin määrärahamuutoksia ei ole tehty.

6. RAHOITUSOSA

RAHOITUSLASKELMA

	TP 2025	TA 2026	TA 2027	Ts 2028	Ts 2029
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	1 984 870,24	334 633,31	544 808,12	806 286,00	845 857,00
Tulorahoituksen korjauserät	-8 347,33	-30 000,00			
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-1 195 066,61	-2 695 000,00	-2 360 000,00	-1 020 000,00	-1 880 000,00
Rahoitusosuudet investointeihin	53 647,65		17 000,00		
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	17 040,00	30 000,00			
Toiminnan ja investointien rahavirta	852 143,95	-2 360 366,69	-1 798 191,88	-213 714,00	-1 034 143,00
Rahoituksen rahavirta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäys		0,00	0,00	0,00	0,00
Antolainasaamisten vähennys	0,00	57 500,00	0,00	0,00	0,00
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00		1 500 000,00		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-946 898,00	-946 898,00	-946 898,00	-896 898,00	-896 898,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	400 000,00	3 249 764,69	1 245 089,88	1 110 612,00	1 931 041,00
Oman pääoman muutokset	0,00				
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-6 788,21				
Saamisten muutos	-576 759,88				
Korottomien velkojen muutos	-267 154,54				
Rahoituksen rahavirta	-1 397 600,63	2 360 366,69	1 798 191,88	213 714,00	1 034 143,00
Rahavarojen muutos	-545 456,68	0,00	0,00	0,00	0,00
Rahavarojen muutos					
Rahavarat 31.12.	390 473,28				
Rahavarat 1.1.	935 929,96				
Rahavarojen muutos	-545 456,68	0,00	0,00	0,00	0,00

LIITE 1

HENKILÖSTÖSUUNNITELMA

VIRAT/TOIMET, KPL	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TA 2027	Ts 2028	Ts 2029
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**			
Hallintojohtaja	1,0	1,0	**1,0**	**1,0**	1,0	1,0
Sivistysjohtaja	1,0	1,0	**1,0**	**1,0**	1,0	1,0
KONSERNIJOHTO YHTEENSÄ	**6,0**	**6,0**	**6,0**	**5,0**	**5,0**	**5,0**
HALLINTOPALVELUT						
Hallintosihteeri	1,0	1,0	**1,0**	**1,0**	1,0	1,0
Henkilöstösihteeri	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
Työllisyysasiantuntija	1,0	1,0	**1,0**	**1,0**	1,0	1,0
Yksilöohjaaja	1,0	1,0	**1,0**	**1,0**	1,0	1,0
Hyvinvointi- ja työllisyyskoordinaattori	0,5	0,5				
Palvelutyöntekijä (työllistäminen omalla rahalla)		2,0	**3,0**			
	5,5	**7,5**	**8,0**	**5,0**	**5,0**	**5,0**
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						
Opetuspalvelut hallinto						
Rehtori	0,3	**0,3**	**0,4**	**0,4**	**0,4**	**0,4**
Toimistosihteeri	0,4	**0,4**	**0,4**	**0,4**	**0,4**	**0,4**
Yhteensä	0,70	0,70	0,80	0,80	0,80	0,80
Peruskoulut						
Virka-apulaisrehtori	1,00	**1,00**	**1,00**	**1,00**	**1,00**	**1,00**
Rehtori	0,60	**0,60**	**0,50**	**0,50**	**0,50**	**0,50**
Lehtori (aineenopettaja)	6,57	**6,57**	**6,50**	**6,68**	**6,68**	**6,68**
Perusk. Ja lukion yht. lehtorit/aineenop.	0,84	**0,84**	**1,36**	**1,47**	**1,47**	**1,47**
Luokanopettaja	19,00	**19,00**	**18,00**	**18,00**	**18,00**	**18,00**
Joustavan perusopetuksen opettaja	1,00	**1,00**	**1,00**	**1,00**	**1,00**	**1,00**
Erityisopettaja/erityisluokanopettaja	9,78	**9,78**	**10,75**	**10,77**	**10,77**	**10,77**
Päätoiminen tuntiopettaja	6,95	**6,95**	**6,77**	**3,37**	**3,37**	**3,37**
Sivutoiminen tuntiopettaja	0,75	**0,75**	**0,36**	**0,49**	**0,49**	**0,49**
Koulunkäynnin ja ap/ip toiminnan ohjaaja	7,96	**8,00**	**6,78**	**6,92**	**6,92**	**6,92**
Koulunkäynninohjaaja	10,41	**10,41**	**12,03**	**11,20**	**11,20**	**11,20**
Henkilökohtainen koulunkäynninohj.	6,72	**6,72**	**8,39**	**6,69**	**6,69**	**6,69**
Koulusihteeri	1,00	**1,00**	**1,00**	**1,00**	**1,00**	**1,00**
Toimistosihteeri	0,60	**0,60**	**0,60**	**0,60**	**0,60**	**0,60**
Yhteensä	**73,18**	**73,22**	**75,04**	**69,69**	**69,69**	**69,69**
Lukio						
Rehtori	0,10	**0,10**	**0,10**	**0,10**	**0,10**	**0,10**
Lehtori	1,43	**1,43**	**1,50**	**1,32**	**1,32**	**1,32**
Lukion ja perusk.yht.lehtorit/aineenop.	5,16	**5,16**	**4,64**	**4,53**	**4,53**	**4,53**

Erityisopettaja	0,21	**0,21**	**0,25**	**0,23**	**0,23**	**0,23**
Päätoiminen tuntiopettaja	0,41	**0,41**	**1,02**	**0,61**	**0,61**	**0,61**
Sivutoiminen tuntiopettaja	0,44	**0,44**	**0,11**	**0,11**	**0,11**	**0,11**
Koulusihteeri	0,50	**0,50**	**0,60**	**0,60**	**0,60**	**0,60**
Yhteensä	**8,25**	**8,25**	**8,22**	**7,50**	**7,50**	**7,50**
Varhaiskasvatuspalvelut						
Varhaiskasvatusjohtaja	1,00	**1,00**	**0,80**	**0,62**	0,62	0,62
Päiväkodinjohtaja	2,00	**2,00**	**2,00**	**2,60**	2,60	2,60
Varhaiskasvatuksen toimistosihteeri	1,00	**1,00**	**1,00**	**1,00**	1,00	1,00
Varhaiskasvatuksen erityisopettaja		**1,00**	**1,00**	**1,00**	1,00	1,00
Varhaiskasvatuksen opettaja	12,58	**13,40**	**13,40**	**14,50**	14,50	14,50
Varhaiskasvatuksen sosionomi	0,80	**4,00**	**4,00**	**4,60**	4,60	4,60
Lastenhoitaja	27,33	**25,00**	**25,80**	**23,00**	23,00	23,00
Kiertävä lastenhoitaja	2,00	**2,00**	**3,00**	**2,60**	2,60	2,60
Perhepäivähoitaja	1,00	**1,00**	**1,00**	**1,00**	1,00	1,00
Ryhmäavustaja	1,00	**2,00**	**1,00**	**1,00**	1,00	1,00
Päiväkotityöntekijä	2,65	**2,00**	**2,80**	**2,80**	2,80	2,80
Yhteensä	**51,36**	**54,40**	**55,80**	**54,72**	**54,72**	**54,72**
Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut						
Hyvinvointikoordinaattori			**1,00**			
Hyvinvointi- ja työllisyyskoordinaattori	0,50	**0,50**				
Kirjastonhoitaja	1,00	**1,00**	**1,00**	**1,00**	1,00	1,00
Kirjastovirkailija	2,80	**2,80**	**2,80**	**2,80**	2,80	2,80
Nuoriso-ohjaaja	0,60	**0,60**	**1,00**	**1,00**	1,00	1,00
Etsivä nuorisotyöntekijä	1,00	**1,00**	**1,00**	**1,00**	1,00	1,00
Liikunnanohjaaja	1,00	**1,00**	**1,00**	**1,00**	1,00	1,00
Kulttuurisuunnittelija	0,80	**0,80**	**0,80**	**0,80**	0,80	0,80
Perheneuvoja	1,00	**1,00**				
Yhteensä	8,70	**8,70**	**8,60**	**7,60**	**7,60**	**7,60**
SIVISTYSPALVELUT YHTEENSÄ	**142,19**	**145,27**	**148,46**	**140,31**	**140,31**	**140,31**
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
Toimistosihteeri	2,00	**2,00**	**2,00**	**2,00**	2,00	2,00
Kiinteistöasiantuntija			**1,00**	**1,00**		
Yhteensä	**5,00**	**5,00**	**6,00**	**6,00**	**5,00**	**5,00**
Tilapalvelut						
Laitosmies	5,00	**4,00**	**4,00**	**4,00**	4,00	4,00
Rakennusmies	1,00	**1,00**	**1,00**	**1,00**	1,00	1,00
Yhteensä	6,00	**5,00**	**5,00**	**5,00**	**5,00**	**5,00**
TEKNISET PALVELUT YHTEENSÄ	**11,00**	**10,00**	**11,00**	**11,00**	**10,00**	**10,00**
PALVELUALUEET YHTEENSÄ	**168,69**	**172,77**	**177,46**	**165,31**	**164,31**	**164,31**
MUUT						
Hankkeet	5,0	**4,0**	**4,0**	**3,0**	3,0	3,0
PROJEKTIT YHTEENSÄ	**5,0**	**4,0**	**4,0**	**3,0**	**3,0**	**3,0**
KAIKKI YHTEENSÄ	**173,69**	**176,77**	**181,46**	**168,31**	**167,31**	**167,31**