

TALOUSARVIO 2025 JA TALOUSSUUNNITELMA 2025-2027



YT-toimielin 21.11.2024 § 27

Kunnanhallitus 25.11.2024 § 240

Kunnanvaltuusto 16.12.2024 § 66

Pielavesi

SISÄLLYS

KUNNANJOHTAJAN KATSAUS	4
1 TALOUSARVION YLEISPERUSTELUT	5
1.1 Kuntastrategia 2021-2024	5
1.2 Toimintaympäristö ja taloudellinen kehitys	5
1.2.1 Perustietoa kunnasta	5
1.2.2 Väestö ja työvoima	6
1.3 Riskienhallinta ja keskeisimmät riskit	10
1.4 Kuntakonsernin toiminta ja talous.....	12
1.5 Talousarvion rakenne, sitovuus, seuranta ja tilivelvolliset	14
2 VUOSIEN 2025–2027 TALOUSSUUNNITELMAN YLEISPERUSTELUT	15
2.1 Yleinen taloudellinen tilanne.....	15
2.2 Valtion toimenpiteiden vaikutus kuntatalouteen.....	16
2.3 Verorahoituksen muutoksia	18
2.3.1 Verotulot.....	18
2.3.2 Valtionosuudet	19
2.4 Kuntaliiton arvio kuntatalouden kehitysnäkymistä	21
2.5 Kuntalain talouden tasapainottamista koskeva sääntely	22
3 PIELAVEDEN KUNNAN TALOUS.....	24
3.1 Talousarvion ja taloussuunnitelman lähtökohdat	24
3.1.1 Tulojen ja menojen kehitys	24
3.2 Yhteenveto talouden kehityksestä suunnitelmakaudella	25
3.3 Kunnan toiminnan ja talouden ohjaus	26
4 KÄYTTÖTALOUS	27
4.1 Keskusvaalilautakunta	27
4.1.1 Vaalit	27
4.2 Tarkastuslautakunta	28
4.2.1 Tarkastustoimi	28
4.3 Kunnanhallitus	30
4.3.1 Demokratiapalvelut	30
4.3.3 Kehittämis- ja elinkeinotoimi	32
4.3.4 Hallinto- ja tukipalvelut.....	35
4.3.5 Työllistäminen	37
4.3.6 Vapaa-ajan palvelut	39
4.4 Kansalaisopiston johtokunta	45
4.4.1 Pielaveden ja Keiteleen kansalaisopisto	45
4.5 Kasvun ja oppimisen lautakunta	47
4.5.1 Koulutoimi	47

4.5.2	Varhaiskasvatus.....	51
4.6	Ympäristön ja asumisen lautakunta.....	53
4.6.1	Tila- ja vuokrauspalvelut	53
4.6.2	Vesihuoltolaitos	55
4.6.3	Kunnallistekniikka	58
4.6.4	Yhdyskuntasuunnittelu	59
4.6.5	Rakennusvalvonta	61
4.6.6	Ympäristöhuolto.....	62
4.6.7	Ympäristöterveydenhuolto	62
4.7	Valtiovarainministeriön toimeksiannosta kerättävät tiedot.....	66
4.8	Käyttötalousosa yhteensä	67
4.9	Käyttötalouden talousarvio bruttotulot ja -menot 2018–2027	68
4.10	Käyttötalouden talousarvio toimielimittäin	69
4.11	Käyttötalouden talousarvio tulosalueittain	70
4.12	Käyttötalouden nettomenojen vertailu tulosalueittain	72
5	TULOSLASKELMAOSA.....	73
6	INVESTOINTIOSA	77
7	RAHOITUSOSA	81
8	TALOUSARVION MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN YHTEENVETO	82
9	TALOUSARVION KESKEISIÄ TUNNUSLUKUJA	85
10	LIITTEET	86
	LIITE 1 TALOUSSUUNNITELMA 2025-2027	86
	LIITE 2 HENKILÖSTÖSUUNNITELMA	87
	LIITE 3 KIIINTEISTÖ OY PIELAVEDEN VUOKRATALOT TALOUSARVIO VUODELLE 2025.....	92
	LIITE 4 PIELAVEDEN TEOLLISUUSHALLIT OY TALOUSARVIO VUODELLE 2025	94

KUNNANJOHTAJAN KATSAUS

Tulevaa vuotta kuvaa edelleen yleinen epävarmuus ja sen myötä vaikeus suunnitella kunnan taloutta. Suomen ja sitä myötä myös kuntien talouteen vaikuttavat osaltaan mm. sisäisen ja ulkoisen turvallisuuden kustannukset, ilmastonmuutos, hidas talouskasvu sekä hyvinvointialueiden taloushaasteet.

Pielaveden osalta keskeisimmät toimintaympäristön muutokset ovat väestö- ja oppilasmäärän väheneminen, kunnan omistamien kiinteistöjen ikä ja kunto sekä TE-palveluiden siirtyminen valtiolta kuntien yhteistoimintalueille. Näillä on vaikutusta mm. palvelutarpeeseen ja sitä kautta myös henkilöstön määrään, työn tekemisen paikkaan sekä tapaan tehdä töitä.

Oppilasmäärän laskiessa sadalla syksystä 2024 syksyyn 2028 suurimpia uudistuksiamme kasvun ja oppimisen palvelualueella ovat

1. Puustellin koulun opetuksen siirtyminen lukion yhteyteen Opinporttiin
2. Säviän koulun opetuksen siirtyminen keskustaan Rannankylän koulun yhteyteen
3. Pohjois-Pielaveden koulun opetuksen mahdollinen siirtyminen keskustaan Rannankylän koulun yhteyteen (talousarvion 2024 mukainen selvitys tehty, muutos edellyttää valtuuston päätöstä).

Varhaiskasvatuksen järjestäminen Säviällä tulee pohdittavaksi kiinteistön huonon kunnon johdosta. Aluehallintoviraston tarkastuksen jatkotoimenpiteenä varhaiskasvatuksen tila on nyt yliaineistettu ja sillä on käyttöikää enintään 2–3 vuotta. Pohjois-Pielavedellä palveluiden järjestämistapaan vaikuttaa jatkossa entistä enemmän lasten määrän kehitys.

Ympäristön ja asumisen palvelualueella selvitetään kunnan omaan palvelutuotantoon tarvittavia kiinteistöjä sekä yhtiöittämistä vähintään hyvinvointialueelle vuokrattavien kiinteistöjen osalta. Nämä selvitykset johtavat väistämättä myöhemmin myös palvelualueen uudelleen organisoitumiseen.

Vapaa-aikapalvelut on siirtynyt 1.1.2024 alkaen kunnanhallituksen alaisuuteen, ja muodostaa oman tiiviin ja moninaista yhteistyötä tekevän työyhteisön. Pielaveden ja Keiteleen kuntien yhteisen kansalaisopiston toiminta tukee entistäkin paremmin molempien kuntien tavoitteita. Hallintopalveluissa on siirrytty keskitetyksi tuotettaviin palveluihin ja lisäksi selvitetään yhteistyötä Ylä-Savon kuntien kanssa.

Valtiolta kunnille vuoden 2025 alussa siirtyvien työllisyys- ja yrityspalveluiden tuottaminen maksaa Pielavedelle lähes 400 000 euroa vuodessa. Lisäksi pitkäaikaistyöttömyydestä aiheutuvan työmarkkinatuen ennustetaan nousevan 230 000 eurosta 350 000 euroon. Yhteenlaskettu kustannus on huomattava.

Pielaveden kunta tekee kaikkensa pitääkseen omat kulunsa kurissa. Kuntatalouden tasapainoon vaikuttaa kuitenkin myös tulopuoli. Kuntien valtionosuusuudistus on edelleen kesken ja valmistelun edetessä kyyti lienee Pielavedelle kylmää - etenkin jos meidän hyvin aikoinaan hoitamamme soten (perusturvan) vaikutus jätetään jatkossa huomioimatta. Iso tulonlähde tällä hetkellä on hyvinvointialueelle vuokrattujen kiinteistöjen tulot. Uusista vuokrasopimuksista käydään neuvotteluja ja tuloksista saadaan tietoa ensi keväänä. Tulopuolella ainoa omissa käsissämme oleva asia on ns. vihreän siirtymän tulonlähteiden mahdollistaminen. Ensimmäiset tuuli- tai aurinkovoimaan liittyvät kaavat tulevat valtuuston käsittelyyn alkuvuodesta.

Talousarvio on tärkein johtamisen väline kunnassa. Käyttötaloulososassa esitetään jokaisen tulosalueen osalta ensin sen perustoiminta ja sen jälkeen käsillä olevat kehittämishaasteet. Perustoiminta kertoo siitä, miksi tulosalue on olemassa ja mitkä ovat sen perustehtävät. Kehittämishaasteet puolestaan kertovat tämän hetken erityishaasteista, ja niistä puolestaan on johdettu tulosalueen vuoden 2025 toiminnan tavoitteet, toimenpiteet, tulokset sekä yhtymäkohta kuntastrategiaan. Lisäksi on nostettu esiin lapsille ja nuorille kohdennettu toiminta, jos se ei muutoin näy tavoite-toimenpide-aulukossa.

Pielavedellä 18.11.2024

Johanna Viita
kunnanjohtaja

1 TALOUSARVION YLEISPERUSTELUT

1.1 KUNTASTRATEGIA 2021-2024

Arvot, joihin kunnan toiminta perustuu

Rohkeus

- Kannustamme kokeiluihin ja ennakkoluulottomiin ratkaisuihin
- Uskomme onnistumiseen, mutta emme myöskään pelkää epäonnistua

Oikeudenmukaisuus

- Olemme avoimia ja tasapuolisia kaikkia kohtaan
- Luottamus on kaiken perusta

Yrittäjämysteisyys

- Luomme yrittämiselle edellytyksiä
- Arvostamme yrittäjyyttä ja myös yritteliäisyyttä

Positiivisuus

- Uskomme tulevaisuuteen
- Lupsakkuus ja ystävällisyys ovat käyntikorttejamme

Yhteisöllisyys

- Huolehdimme ja välitämme toisistamme
- Keskuudessamme vallitsee vahva me-henki

Kunnan olemassaolon tarkoitus (missio)

Kunta on olemassa kuntalaisia varten mahdollistaen ympärivuotisen turvallisen asumisen ja elämisen ympäristön sekä sujuvan arjen. Kunta edistää asukkaidensa hyvinvointia ja alueensa elinvoimaa sekä järjestää asukkailleen palvelut taloudellisesti, sosiaalisesti ja ympäristöllisesti kestäväällä tavalla. Kaikki ikäryhmät ja elämäntilanteet huomioiden.

Tavoitetila vuodelle 2030 (visio)

Muutoksista mahdollisuudet löytänyt yhteistyökykyinen, rohkea ja aktiivinen ihmisten yhteisö.

Strategiaan valitut painopisteet

Elinvoimaa ihmisistä ja yhteistyöstä

Aktiivinen kuntaviestintä ja avoimuus
Nykyaikaiset osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuudet
Kuntien ja kumppaneiden välinen yhteistyö
Vetovoimainen ja tukeva työyhteisö
Yhteisöllisyys ja inhimillisyys
Yrittäjämysteisyys ja yritteliäisyys

Sujuvaa arkea ja hyvinvoinnin edistämistä

Toimivat kuntapalvelut ja kestävä kuntatalous
Työpaikkatarjonta ja opiskelumahdollisuudet
Tarpeeseen vastaava asuntotarjonta
Viihtyisä, siisti ja turvallinen ympäristö
Ajasta ja paikasta riippumattomat asiointimahdollisuudet

1.2 TOIMINTAYMPÄRISTÖ JA TALOUDELLINEN KEHITYS

1.2.1 Perustietoa kunnasta

Pielaveden kunta sijaitsee Ylä-Savossa Itä-Suomen läänin pohjoisosassa. Kunta kuuluu Pohjois-Savon maakuntaan ja Ylä-Savon seutukuntaan.

Kunnan kokonaispinta-ala on 1.406,51 km², josta vesipinta-alaa on 253,29 km². Rantaviivaa on n. 1500 km. Kesäasuntoja vuonna 2023 oli 1.350 kpl (Tilastokeskus).

Kunnan väkiluku oli 4 073 henkilöä 31.12.2023.

1.2.2 Väestö ja työvoima

Väestörakenteen kehitys 2011–2023 sekä ennusteet vuosille 2030 ja 2040:

Pielavesi	Aukkaita	0–14-vuotiaita	% as.	15–64-vuotiaita	% as.	Yli 65-vuotiaita	% as.
Tot. 31.12.2011	5006	718	14,3	2842	56,8	1446	28,9
Tot. 31.12.2012	4926	723	14,7	2745	55,7	1458	29,6
Tot. 31.12.2013	4824	699	14,5	2646	54,9	1479	30,7
Tot. 31.12.2014	4787	684	14,3	2589	54,1	1514	31,6
Tot. 31.12.2015	4740	698	14,7	2489	52,5	1553	32,8
Tot. 31.12.2016	4697	691	14,7	2460	52,4	1546	32,9
Tot. 31.12.2017	4624	675	14,6	2383	51,5	1566	33,9
Tot. 31.12.2018	4498	645	14,3	2272	50,5	1581	35,1
Tot. 31.12.2019	4391	616	14,0	2178	49,6	1597	36,4
Tot. 31.12.2020	4321	584	13,5	2113	48,9	1624	37,6
Tot. 31.12.2021	4269	540	12,6	2080	48,7	1649	38,6
Tot. 31.12.2022	4140	505	12,2	1998	48,3	1637	39,5
Tot. 31.12.2023	4073	478	11,7	1962	48,2	1633	40,1
Enn. 31.12.2030	3602	343	9,5	1630	45,3	1629	45,2
Enn. 31.12.2040	3207	289	9,0	1468	45,8	1450	45,2

Lähde: Tilastokeskus, Pohjois-Savon Liitto

Pohjois-Savon muuttoliike positiivista

Jo toista vuotta voimakkaasti jatkunut nettomaahanmuutto kasvattaa Pohjois-Savon väkilukua. Myös kuntien välinen nettomuutto oli jälleen positiivista. Syntyvyys on edelleen erittäin alhaista.

Pohjois-Savon väkiluku kasvoi tammi-syyskuussa 472 asukkaalla kasvun jatkuessa toista vuotta peräkkäin, sillä myös vuonna 2023 väkiluku kasvoi 482 asukkaalla. Pohjois-Savon väkiluvun kehityksessä on kuluneen kymmenen vuoden aikana ollut paljon vaihtelua. Vuosina 2015–2020 väkiluku laski vuosittain keskimäärin 588 hengellä, vuonna 2021 väkiluku kasvoi 391 hengellä, kun taas vuonna 2022 väkiluku pieneni 390 hengellä.

Erittäin alhainen syntyvyys ja siihen verrattuna korkea kuolleisuus heikentää väestönkehitystä Pohjois-Savossa. Vuoden 2023 syntyvyys on seurantahistorian matalin, mutta kyseistä ennätystä ei kuitenkaan rikottu vuonna 2024, sillä tammi-syyskuun ajanjaksolla elävänä syntyneiden määrä oli 1288 eli 7 henkeä enemmän kuin edellisvuonna, jolloin määrä oli 1281. Kuolleiden määrä oli tammi-syyskuussa 2193, mikä on 52 henkeä vähemmän kuin vuotta aiemmin. Vuoden 1998 jälkeen syntyvyys on Pohjois-Savossa ollut kuolleisuutta suurempi ainoastaan vuonna 2001.

Muuttovoitto muualta Suomesta ja erityisesti ulkomailta kompensoivat Pohjois-Savon heikkoa luonnollista väestönkehitystä. Tammi-syyskuun jaksolla muuttovoitto muualta Suomesta oli 34 henkeä, mikä on silti 32 henkeä vähemmän kuin vuonna 2023. Nettomaahanmuutto sen sijaan jatkui tänä vuonna voimakkaana viime vuoteenkin nähden, sillä tammi-syyskuun aikavälillä nettomaahanmuutto oli 1450 henkeä, kun vuonna 2023 vastaava luku oli 1226 henkeä.

Vaikka yleinen talouskehitys on ollut viime vuosina heikkoa ja asuntomarkkinat ovat kasvaneet maltillisesti viimeaikaisen hiljaisen kauden jälkeen, on muuttoliikenne Pohjois-Savossa edelleen kokonaisuudessaan positiivista ja myös Kuopion asema Suomen toiseksi vetovoimaisimpana kaupunkina on säilynyt.

Väestönmuutokset tammi-syyskuussa seuduittain

Kuopion seutukunta ja etenkin Kuopion kaupunki olivat Pohjois-Savossa ainoita, joissa väestö kasvoi. Kuopion seudun väkiluku kasvoi 1247 hengellä. Kuopion kaupungissa väkiluku kasvoi 1295 hengellä, mutta Siilinjärven kunnan väkiluku väheni 48 asukkaalla. Kuopion kaupunki sai kuntien välisissä muutoissa voittoa 427 henkeä, kun taas Siilinjärvellä kuntien välinen muuttoliike jäi tappiolle 31 asukkaan verran. Kuopion seudulla syntyvyys kasvoi edellisvuoteen verrattuna 48 hengellä. Kuolleiden määrä laski 31 hengellä verrattuna vuoteen 2023.

Ylä-Savossa väkiluku laski tammi-syyskuussa 504 asukkaalla, mikä on 82 henkeä enemmän kuin vuosi sitten. Syntyvyys ja kuolleisuus pysyivät melko lailla samalla tasolla kuin viime vuonna, syntyneitä oli 13 vähemmän ja kuolleita 14 vähemmän kuin vuonna 2023. Kuntien välinen muuttotappio helpotti hieman, laskun ollessa 241 eli 39 henkeä vähemmän kuin vuosi sitten. Ulkomailta saatu muuttovoitto oli 112 henkeä, mikä tarkoittaa kuitenkin laskua viime vuoden 210 henkeen nähden. Lisämessä väestön määrä väheni 162 asukkaalla.

Sisä-Savossa väkiluku laski 103 asukkaan verran, mikä on lähes saman verran kuin lasku vuosi sitten (104). Vuonna 2022 laskua oli 251 henkeä, eli laskua on nyt toista vuotta peräkkäin vähemmän. Kuntien välisessä nettomuutossa Sisä-Savo koki hieman muuttotappiota, 5 henkeä, mutta maahanmuuton ansiosta kokonaisnettomuutto oli kuitenkin 44 henkeä. Syntyvyys laski ja kuolleisuus kasvoi vähän vuoteen 2023 verrattuna.

Koillis-Savossa väkiluku laski 32 asukkaalla, mikä on kuitenkin huomattavasti vähemmän, kuin vuosi sitten, jolloin laskua oli 166 henkeä. Syntyvyys oli 20 eli 5 henkeä enemmän kuin viime vuonna. Kuolleisuus pysyi lähes samana. Koillis-Savossa kokonaisnettomuutto oli 44, kun taas vuosi sitten muuttotappiota oli 93 henkeä. Tilannetta selittää hieman lisääntynyt muuttovoitto.

Varkauden seudulla väkiluku pieneni 136 asukkaan verran eli laskua on 30 henkilöä vähemmän kuin vuonna vuosi sitten. Varkauden kaupungin väkiluku pieneni 61 asukkaalla. Seutukunnassa kuntien välinen muuttotappio oli 141 asukasta, mutta nettomaahanmuutto oli 268 henkeä (86 henkeä suurempi vuoden takaiseen nähden), minkä myötä Varkauden seudun kokonaisnettomuutto kasvoi.

Koko maan väkiluku kasvoi tammi-syyskuussa 25 080 hengellä, kun viime vuonna kasvua oli 33 754. Syntyvyys oli 200 henkeä enemmän ja kuolleisuus 828 henkeä vähemmän kuin vuosi sitten. Nettomaahanmuutto oli 37 326 henkeä, mikä on lähes 4000 vähemmän vuoden takaiseen nähden. Väkiluvun kasvu on silti edelleen voimakkaasti riippuvaista maahanmuutosta.

Pielavedellä tammi-lokakuun aikana väestön kokonaismuutos oli yhteensä –70 henkilöä (vuonna 2023 syyskuun loppuun mennessä -50 hlöä). Tästä luonnollinen väestönvähennys oli 59 henkilöä (edellisenä vuonna syyskuun loppuun mennessä -55 hlöä), kuntien välinen nettomuutto oli – 10 henkilöä (–4) ja netto maahanmuutto 0 henkilöä (+9). Väestön väheneminen on edelleen vakava uhka Pielaveden kunnalle ja sen kyvylle tuottaa kuntalaisten tarvitsemat peruspalvelut. Vähenevän väestön myötä verotulot vähenevät.

Työvoima, työlliset ja työttömät v. 2010–2023

Pielavesi	Asukkaita	Työvoima asukkaista	% as.	Työlliset työvoimasta	% as.	Työttömät työvoimasta	% as.
31.12.2010	5087	1877	36,9	1643	32,3	234	4,6
31.12.2011	5006	1867	37,3	1652	33,0	215	4,3
31.12.2012	4926	1847	37,5	1603	32,5	244	5,0
31.12.2013	4824	1778	36,9	1539	31,9	239	5,0
31.12.2014	4787	1777	37,1	1527	31,9	250	5,2
31.12.2015	4740	1741	36,7	1497	31,6	244	5,1
31.12.2016	4697	1705	36,3	1499	31,9	206	4,4
31.12.2017	4624	1671	36,1	1491	32,2	180	3,9
31.12.2018	4498	1590	35,4	1428	31,8	162	3,6
31.12.2019	4391	1551	35,3	1398	31,8	153	3,5
31.12.2020	4321	1576	36,5	1393	32,2	183	4,2
31.12.2021	4269	1550	36,3	1402	32,8	148	3,5
31.12.2022	4140	1576	38,0	1350	32,6	133	3,2
31.12.2023	4073	1550	38,0			156	3,8

Pohjois-Savossa oli syyskuun lopussa 11 459 työtöntä työnhakijaa, mikä on 676 työtöntä työnhakijaa enemmän kuin vuosi sitten (6,3 %). Näistä lomautettuja oli 992, mikä on 100 lomautettua vähemmän kuin viime vuonna samaan aikaan (-9,2 %). Työttömien työnhakijoiden määrä ilman lomautettuja oli 10 467, mikä on 776 enemmän kuin vuosi sitten vastaavaan aikaan. Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta Pohjois-Savossa oli syyskuussa 10,2 %, mikä on 0,6 prosenttiyksikköä viime vuotta korkeampi. Koko maan työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli syyskuussa 10,4 %.

Nuoria, alle 25-vuotiaita työttömiä työnhakijoita oli syyskuun lopussa 1 446, mikä on 227 enemmän kuin vuosi sitten. Pitkäaikaistyöttömiä eli yli vuoden yhtäjaksoisesti työttömänä olleita oli Pohjois-Savossa syyskuun lopussa 4 034, mikä on 159 enemmän kuin vuosi sitten.

Seutukunnittain tarkasteltuna työttömien työnhakijoiden määrä kasvoi kaikilla Pohjois-Savon seutukunnista lukuun ottamatta Koillis-Savoa (-7 %).

Uusia avoimia työpaikkoja ilmoitettiin Pohjois-Savon työ- ja elinkeinotoimistoon syyskuun aikana 1 064, mikä on 1 593 työpaikkaa vähemmän kuin vuosi sitten (-60,0 %).

Pohjois-Savon trendit

- Lomautettuja 100 vähemmän kuin vuosi sitten
- Lyhennetyllä työviikolla 235 työnhakijaa enemmän kuin vuosi sitten
- Työttömien työnhakijoiden määrä väheni Koillis-Savossa
- Työllistymistä edistävissä palveluissa 4 270 työnhakijaa, mikä on 200 enemmän kuin vuosi sitten
- Uusia avoimia työpaikkoja 1 593 vähemmän kuin vuosi sitten.

Työpaikkarakenne



Alueella työssäkäyvät (Työpaikat) Pielavedellä toimialoittain 31.12.2022. Lähde: Tilastokeskus

Työttömät työnhakijat kunnittain

Edelliseen vuoteen verrattuna työttömien työnhakijoiden määrä nousi syyskuussa suhteellisesti eniten Rautalammilla (22 %) sekä Tervossa (20 %). Työttömien työnhakijoiden määrä laski Tuusniemellä (-8 %), Tervossa (-8 %), Lapinlahdella (-7 %), Sonkajärvellä (-4 %) ja Kiuruvedellä (-4 %). Määrällisesti eniten työttömien työnhakijoiden määrä kasvoi Kuopiossa, jossa työttömiä työnhakijoita oli syyskuun lopussa 497 enemmän kuin viime vuonna vastaavana ajankohtana.

Syyskuun lopussa alhaisimmat työttömien työnhakijoiden osuudet työvoimasta ovat Siilinjärvellä (7,7 %), Joroisissa (7,8 %) ja Vieremällä (8,0 %). Vastaavasti korkeimmat työttömien työnhakijoiden osuudet työvoimasta ovat Kaavilla (12,8 %) ja Varkaudessa (12,8 %). Kuopiossa työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta on 10,6 %.

Pielaveden työllisyysaste on 71,4 % työvoimasta (6/2024).

Työlliset (1376) *100 / Työvoima 15–64 v. (1926, ennakkotieto)

Työvoiman ulkopuolella olevat vuosina 2010–2022

Pielavesi	Asukkaita	Työvoiman ulkopuolella	% as.	0–14 v	% as.	Opiskelijat ja koululaiset	% as.	Eläkeläiset	% as.	Muut	% as.
31.12.2010	5087	3210	63	766	15,1	320	6,29	1961	38,5	163	3,2
31.12.2011	5006	3139	63	718	14,3	326	6,51	1945	38,9	150	3,0
31.12.2012	4926	3079	63	723	14,7	290	5,89	1925	39,1	141	2,9
31.12.2013	4824	3046	63	699	14,5	263	5,45	1927	39,9	157	3,3
31.12.2014	4787	3010	63	684	14,3	268	5,6	1908	39,9	150	3,1
31.12.2015	4740	2999	63	698	14,7	247	5,21	1915	40,4	139	2,9
31.12.2016	4697	2992	64	691	14,7	234	4,98	1910	40,7	157	3,3
31.12.2017	4624	2953	64	675	14,6	223	4,82	1920	41,5	131	2,8
31.12.2018	4498	2908	65	645	14,3	216	4,8	1905	42,4	134	3,0
31.12.2019	4391	2840	64,7	616	14,0	219	4,9	1881	42,8	124	2,8
31.12.2020	4321	2745	63,5	584	13,5	208	7,6	1864	43,1	89	2,1
31.12.2021	4269	2719	63,7	540	12,7	216	5,0	1864	43,7	95	2,2
31.12.2022	4140	2654	64,10	505	12,2	233	5,6	1820	44,0	96	2,3

Kunnan väestöllisen huoltosuhteen kehitys 2011–2023

Vuosi	Ikäryhmä 0–14 v	Ikäryhmä 15–64 v	Ikäryhmä 65 v-	Asukkaita yht.	Väestöllinen huoltosuhde
2011	718	2842	1446	5006	76
2012	723	2745	1458	4926	79
2013	699	2646	1479	4824	82
2014	684	2589	1514	4787	85
2015	698	2489	1553	4740	90
2016	691	2460	1546	4697	91
2017	675	2383	1566	4624	94
2018	645	2272	1581	4498	98
2019	616	2178	1597	4391	101,6
2020	584	2113	1624	4321	104,5
2021	540	2080	1649	4269	105,2
2022	505	1998	1637	4140	107,2
2023	478	1962	1633	4073	107,6

Väestöllinen huoltosuhde: Ei-työikäiset (0–14 v ja yli 65 v) suhteessa työikäisiin. Lähde: Tilastokeskus

Väestöllinen huoltosuhde kuvaa lasten (0–14 v.) ja vanhuseläkeläisten (65 v. täyttäneiden)) määrän suhdetta työikäisten määrään.

Taloudellisen huoltosuhteen kehitys

Tilanne 31.12.	Pielavesi	Pohjois-Savo	Koko maa
v. 2011	203	148	129
v. 2012	207	149	132
v. 2013	214	153	137
v. 2014	214	158	141
v. 2015	217	160	143
v. 2016	213	157	142
v. 2017	210	152	137
v. 2018	215	149	133
v. 2019	214	149	133
v. 2020	210	156	142
v. 2021	204	147	133
v. 2022	206	144	130

Taloudellinen huoltosuhte mittaa sitä, kuinka monta työvoiman ulkopuolella olevaa ja työtöntä on sataa työllistä kohti. Työvoiman ulkopuolella oleviin lasketaan 0–14-vuotiaat, opiskelijat, varusmiehet ja eläkeläiset sekä muut työvoiman ulkopuolella olevat.

Luvun 1.2.2 lähteet olivat Tilastokeskus, Fore Savo sekä TEM, työllisyyskatsaukset.

1.3 RISKIENHALLINTA JA KESKEISIMMÄT RISKIT

Johdon vastuulla oleva riskienhallinta on osa kunnan sisäistä valvontaa. Sen tavoitteena on saada kohtuullinen varmuus kunnan strategisten, toiminnan ja talouden tavoitteiden saavuttamisesta sekä toiminnan jatkuvuudesta ja häiriöttömyydestä. (KL)

Suomen ja sitä myötä myös kuntien talouteen vaikuttavat osaltaan mm. sisäisen ja ulkoisen turvallisuuden kustannukset, ilmastonmuutos, hidas talouskasvu sekä hyvinvointialueiden taloushaasteet. Lisäksi Pielaveden osalta keskeisimmät toimintaympäristön muutokset ovat väestö- ja oppilasmäärän väheneminen, kunnan omistamien kiinteistöjen ikä ja kunto sekä TE-palveluiden siirtyminen valtiolta kuntien yhteistoiminta-alueille.

Kyberturvallisuuden johtamisesta vastaa Suomessa valtioneuvosto. Valtiovarainministeriö vastaa julkisen hallinnon ICT-asioista sekä julkisten palveluiden tietoturva- ja kyberturvallisuudesta. Ministeriö tukee muun muassa palvelutuotannon ja julkisen hallinnon varautumisen kehittämistä ja ylläpitoa. Kyberturvallisuuden tilannekuvan tuottamisesta ja ylläpitämisestä vastaa Kyberturvallisuuskeskus.

Kunnat ja hyvinvointialueet ovat laajasti vastuussa omasta varautumisestaan. Ne vastaavat varautumisesta arjen häiriötilanteisiin, kuten vesihuollon ja energiajakelun varmistamisesta. Aluehallintoviranomaiset vastaavat varautumisen yhteensovittamisesta alueillaan. Pielaveden kunta osallistuu vuosittain sekä alueellisiin että tietosuoja- ja tietoturvaloukkausten hallinnan valmiusharjoituksiin.

Vuoden 2023 alussa sote- ja pelastustoiminta siirtyi kunnista hyvinvointialueille. Julkisen talouden suunnitelman kehysurassa sote-toimien siirtyminen oli tarkoitus toteuttaa neutraalisti: kuntatalouden menojen haluttiin supistuvan saman verran kuin kuntien valtionosuusrahoituksen. Kaikkien kuntien veroprosentteja leikattiin 12,64 prosenttiyksiköllä ja kuntien valtionosuutta pienennettiin vuonna 2023. Valtiovarainministeriö päivitti sote-uudistuksen kuntakohtaiset valtionosuuden siirtolaskelmat useaan kertaan vuonna 2023. Elokuun lopussa 2023 laskelmapäivityksen merkittävin muutos aiempaan oli sote-menojen kasvaminen kuntien vuoden 2022 tilinpäätöksen ennakkotiedoista lopullisiin tilinpäätöstietoihin. Tämä heikensi monen kunnan valtionosuutta verrattuna ensimmäiseen ennakkolaskelmaan.

Hyvinvointialueiden näkökulmasta verotulojen kasvu ei kuitenkaan riittänyt kattamaan sote-menojen kasvua. Valtiovarainministeriö ilmoitti yllättäen 17.11.2023, että verotulontuotto ei aiemmin ilmoitetusta poiketen ollut riittävä ja kuntien valtionosuuden vähentämistarve kasvoi lisää yhteensä 415 miljoonaa euroa. Lopulta

kuntien valtionosuudet vähentyvät 271 miljoonalla eurolla eli 7,5 prosentilla vuonna 2024 verrattuna edellisvuoteen. Syynä ovat vuonna 2022 arvioidusta ylittyneet sote-kustannukset ja sote-uudistuksen rahoitusmalli. (KL)

Hyvinvointialueiden yhteenlaskettu alijäämä vuonna 2023 oli yli 1,3 miljardia euroa. Vuonna 2024 alijäämä kasvaa tilinpäätösennusteiden mukaan lähes 1,42 miljardiin euroon. Hyvinvointialueiden rahoitus valtiolta on vuonna 2025 yhteensä 26,2 miljardia euroa. Kasvua edellisestä vuodesta on noin 2,2 miljardia euroa eli noin 9 % (VM). Taloushaasteet tarkoittavat mittavia tuottavuus- ja taloudellisuusohjelmia. Tämä tarkoittaa monien ei-lakisääteisten palveluiden lakkauttamisia sekä lakisääteisten palveluiden keskittämisiä. Sote- ja pela-palvelujen saatavuus monissa pienissä maaseutukunnissa heikentyy.

Pohjois-Savon hyvinvointialueen aluevaltuusto hyväksyi 17.6.2024 vastaanottopalveluiden osalta ns. laajan vaihtoehdon. Pielavedellä toimii viimeistään 1.1.2026 alkaen vastaanottopalveluiden osalta ns. laaja sosiaali- ja terveysasema, joka on auki arkisin viitenä päivänä viikossa. Näytteenotto- ja kuvantamispalveluja tarjotaan palvelutarpeen mukaan. Tällä hetkellä kuvantamispalvelua tarjotaan kerran viikossa. Terveysaseman vuodeosaston toiminta on päätynyt ja sen tilalla on lyhytaikaista ympärivuorokautista hoivaa tarjoava sosiaalihuollon alainen Ilonakoti. Uusista perhe- ja vammaispalveluista on tarkoitus päättää joulukuussa 2024 (www.pshyvinvointialue.fi). Päihde- ja mielenterveyspalveluiden uudistuksen esitystä ei ole vielä annettu.

Kunnan tai kuntakonsernin omistamien sote- ja pela-kiinteistöjen vuokrasopimusten kesto muodostaa kaikille kunnille taloudellisen riskin. Vaikka sote-tehtävät siirtyvät kunnilta pois ja kuntien tulopohja kaventuu, jäävät kunnille kannettaviksi sote-kiinteistöihin kohdistuvat velat ja poistot. Hyvinvointialue ja kunnat ovat tehneet toimitilojen hallinnasta vuokrasopimuksen 31.12.2025 asti. Hyvinvointialueella on oikeus pidentää vuokrasopimuksen voimassaoloaikaa yhdellä vuodella, mutta Pohjois-Savon hyvinvointialue on ilmoittanut, että optiovuotta ei käytetä ja kaikki vuokrasopimukset neuvotellaan uudelleen. Neuvottelujen tulos on tiedossa keväällä 2025.

Pohjois-Savon pelastuslaitos muutti alueellisen pelastustoimen varallaolo- ja valmiusjärjestelmää vuoden 2022 aikana perustuen pääosin työtuomioistuimen päätöksiin varallaoloista. Pelastuslaitokselle on saapunut varallaolovaatimuksia, joissa on vaadittu varallaolon luettavan työajaksi. Vaatimusten esittäneiden henkilöiden lukumäärä on 137, ja heistä 67:n esittämä vaatimussumma on yhteensä n. 12 miljoonaa euroa. Kokonaisvaatimussumman on arvioitu olevan noin 30 miljoonaa euroa. Pielaveden valtuusto päätti tilinpäätöksen 2023 hyväksymisen yhteydessä tehdä pakollisen 547 800 euron varauksen Pelastuslaitoksen varallaolokorvauksiin. Näin ollen varallaolokorvausten tullessa maksuun ne eivät rasita enää kunnan käyttötaloutta.

Valtakunnallinen TE-uudistus toteutuu vuoden 2025 alussa. Tällöin valtion työllisyys- ja yrityspalvelut siirtyvät kuntien vastuulle. Siirtyvä kokonaisuus voidaan jakaa kunnan tuottamiin palveluihin sekä asiakkaille maksettaviin työttömyysetuuksiin. Palveluiden osalta kunnille maksetaan valtionosuutta ns. laajan työttömyyden perusteella ja valtionosuus päivittyy vuosittain. Sen sijaan työttömyysetuuskustannusten kasvu korvataan kunnille kiinteällä valtionosuuden lisäyksellä. Korvausta korotetaan vuosittain vain kansaneläkeindeksillä eli se ei muutu esimerkiksi työttömien määrän muuttuessa. Korvauksen suuruus uudistuksen voimaantulohetkellä vastaa kunnalle siirtyvää rahoitusvastuuta.

Pielavesi on osa Ylä-Savon työllisydenhoitoaluetta yhdessä Iisalmen, Kiuruveden, Vieremän ja Sonkajärven kanssa. Palveluiden tuottaminen maksaa Pielaveden kunnalle 386 000 euroa vuodessa. Palveluihin saatava valtionosuus ei kata palveluiden tuottamisen kustannuksia. Pitkäaikaistyöttömyydestä aiheutuvan työmarkkinatuen ennustetaan nousevan 230 000 eurosta 350 000 euroon. Kustannuksia vastaava laskennallinen valtionosuus on yhteensä 420 000 euroa.

Hallitus käynnisti kuntien peruspalvelujen valtionosuusjärjestelmän uudistuksen syksyllä 2023. Tarkoituksena oli, että päivitetty järjestelmä olisi tullut voimaan vuoden 2026 alusta alkaen. Lokakuun 2024 lopussa kuitenkin tiedotettiin, että valtionosuusuudistus siirtyy vuodella eteenpäin eräisen lisäselvitystarpeiden vuoksi (VM).

Pielaveden kunnan osalta suurimmat riskit suunnitelmakaudella ovat näin ollen verorahoituksen riittävyys, kuntien valtionosuuden (vos) epävarmuus taloussuunnitteluvuosina, vos-uudistuksen vaikutukset erityisesti verotulojen tasaukseen liittyen, Pohjois-Savon hyvinvointialueen taloushaasteet sekä palveluiden saavutettavuuden heikkeneminen, Pohjois-Savon hyvinvointialueen vuokraamat kiinteistöt 1.1.2026 alkaen ja niistä saatava vuokratulot sekä tulevan TE-uudistuksen tulokset suhteessa mittavaan panostukseen. Lisäksi hallitusohjelman kirjaukset perusopetuksen riittävästä väestöpohjasta ja lukioiden rahoitusjärjestelmän uudistamisesta aiheuttavat epävarmuutta. Vapaan sivistystyön rahoitusta hallitus jo vähensi 13 % vuonna 2024.

Kunnan omassa toiminnassa suurimmat riskit liittyvät ns. Opinportti-hankkeeseen sekä uusista tulonlähteistä ns. vihreän siirtymän mahdollistaviin tuuli- ja aurinkovoimakaavoihin. Opinportti-hankkeessa Puustellin yläkoulun toiminta siirretään samaan rakennukseen (Opinporttiin) lukion kanssa. Valtuusto valitsi 17.4.2023 toteutettavaksi vaihtoehdoksi ratkaisun, jossa Opinporttiin siirtyy myös kirjaston ja liikuntahallin toiminnot. Lisäksi valtuusto päätti 27.5.2024 Opinportin saneeraus- ja uudisrakennuskouluinvestoinnin toteuttamisesta enintään 13,5 miljoonalla eurolla ja 17.6.2024 kirkonkylän asemakaavan muutoksen hyväksymisestä Opinportin korttelissa. Hankkeen mittava kustannusarvio on mittava edellyttäen, että sen rahoittaminen ja toteutus suunnitellaan huolella kunnan taloudellisen kantokyvyn mukaan. Tätä silmällä pitäen valtuusto teki kokouksessaan 27.5.2024 vuoden 2023 tilinpäätöksen hyväksymisen yhteydessä vapaaehtoisen 800 000 euron investointivaruksen Opinportin rakennus- ja saneeraushankkeeseen.

Kansalaisopiston toiminnan väistötilat ja tulevaisuuden toimintapaikat tulee suunnitella huolella. Lisäksi riskin kunnan toimintaan muodostaa osaavan henkilöstön saatavuus kaikilla palvelualueilla, mitä tosin koulujen henkilökunnan osalta helpottaa tieto uusista toimitiloista.

1.4 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

Kuntalaki korostaa kunnan ja konsernin ohjaamista kokonaisuutena. Kuntalain 110§:n mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon myös kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Tarkoituksena ei ole laatia koko konsernin talousarviota, mutta kunnan talousarvion liitteenä voi olla keskeisimpien tytäryhteisöjen talousarviot.

Pielaveden kunnalla on kaksi tytäryhtiötä: Kiinteistö Oy Pielaveden Vuokratalot sekä Pielaveden Teollisuushallit Oy. Niiden molempien toimitusjohtajan palvelut ostetaan kunnalta. Vuosina 2020–2022 toimitusjohtajana on toiminut oman työnsä ohella kunnaninsinööri. Vuodesta 2023 alkaen toimitusjohtajana toimii oman työnsä ohella rakennustarkastaja.

Pielaveden Vuokratalot Oy:llä on vuokrattavana yhteensä 150 asuntoa sekä kerros- että rivitaloissa. Asunnot ovat valmistuneet 1976–1993 ja sijaitsevat Pielaveden keskustan tuntumassa. Viime vuonna vuokrataloyhtiössä toteutui Savikontie 16:n ikkuna- ja parvekeoviremontti, Virteläntie 13:n kattoremontti ja Hirvitie 4:n käyttövesiputkisaneeraus. Remontteja varten vuokrataloyhtiö otti lainaa 370 000 euroa. Vuonna 2024 on tehty osaan rivitaloja puuosien, aitojen ja ovien ulkomaalauksia sekä Savikontie 16 kerrostalon sadevesikourujen ja syöksytorvien uusimiset. Asukkaiden vaihtuessa on asuntoihin tehty pintaremontteja. Vuonna 2025 ja suunnitelmavuosina on tarkoitus jatkaa peruskuntoarvioiden ja tarpeen mukaisia kunnostuksia. Suurempia peruskorjausluonteisia remontteja ei ole tarkoitus tehdä.

Asuntojen käyttöaste oli vuonna 2023 97,33 % ja tavoitteena on pitää käyttöaste yli 95 %:n.

Vuokrataloyhtiö on tehnyt ns. nollatuloksia purkamalla tai lisäämällä varauksia, mutta vuoden 2023 tulos oli kuitenkin alijäämäinen noin 247 000 eurolla. Vuoden 2024 talousarvio on ylijäämäinen noin 46 000 eurolla ja vuoden 2025 noin 50 000 eurolla. Tarkemmin yhtiön toimintaa on esitelty talousarvion liitteessä 3.

Pielaveden Teollisuushallit Oy:llä on osoitteissa Pajatie 5 ja Puustellintie 37 kaksi teollisuushallia, joista toisen yhteydessä on toimistorakennus. Hallit on vuokrattu lähes täysin, mutta siitä huolimatta yhtiön taloudellinen tilanne on huono. Vuokratulot eivät riitä kattamaan menoja ja poistoja.

Viimeisistä viidestä vuodesta Teollisuushallit Oy:n tilinpäätös on ollut positiivinen vain vuodet 2020–2021. Yhtiön tulos oli vuonna 2022 noin 47 000 euroa tappiollinen, vuonna 2023 noin 149 000 euroa tappiollinen ja vuoden 2024 talousarvio on alijäämäinen noin 30 000 eurolla ja vuoden 2025 noin tuhannella eurolla.

Kunnanvaltuusto hyväksyi kokouksessaan 27.5.2024 tilinpäätöksen 2023 käsittelyn yhteydessä yhtiön osakkeiden 300 000 euron arvonalennuskirjauksen. Halliyhtiö teki halleihin vuonna 2023 yhteensä 140 000 euron lisäpoiston. Tämä tulee jatkossa vaikuttamaan halliyhtiön tulokseen positiivisesti poistojen pienentymisen johdosta.

Yhtiö ei ole pystynyt tekemään suuria investointeja, ainoastaan pienempiä pakollisia korjauksia ja huoltoja. Jatkossa kiinteistöjen kunnossapidossa tehdään ainoastaan välttämättömiä korjauksia ja kunnostuksia sekä peruskuntoarvion PTS-ehdotuksen mukaisia toimenpiteitä. Jos hallien vuokrahintaa ei saada korotettua, ei yhtiö tule olemaan tulevaisuudessakaan kannattava eikä normaaleja huolto- ja korjaustoimenpiteitäkään voida toteuttaa. Tästä seuraa, että kiinteistöjen korjausvelka ja tulevien remonttien laajuus kasvaa. Tulevat remontit on esitelty talousarvion liitteessä 4.

Sote- ja pelastustoimen uudistuksen voimaannanolain 22§:n mukaisesti kunnan järjestämän perusterveydenhuollon, erikoissairaanhoidon, sosiaalitoimen ja pelastustoimen käytössä olleet toimitilat siirtyivät hyvinvointialueen hallintaan 1.1.2023. Hyvinvointialue ja kunta tekivät toimitilojen hallinnasta vuokrasopimuksen siten, että se on voimassa ainakin 31.12.2025 asti. Hyvinvointialueella on oikeus pidentää vuokrasopimuksen voimassaoloaikaa yhdellä vuodella ilmoittamalla siitä kunnalle viimeistään 12 kuukautta ennen vuokrasopimuksen voimassaoloajan päättymistä.

Pohjois-Savon hyvinvointialue on ilmoittanut, että se ei käytä optiovuotta ja kaikki vuokrasopimukset neuvotellaan uudelleen. Pielaveden kunta ei voi vuokrata tiloja hyvinvointialueelle kuntana, koska se toimii tuolloin kuntalain 126 §:n tarkoittamalla tavalla kilpailutilanteessa markkinoilla (jollei kuntalain 127 §:n poikkeusperusteet sovellu yksittäiseen tilanteeseen). Kunnan tulee siis yhtiöittää vuokraustoiminta ennen 1.1.2026, jotta sen omistama yhtiö voisi vuokrata tilat ulkopuolisille toimijoille kuten hyvinvointialueelle. Vuokrien tulee olla kilpailulain tarkoittamalla tavalla markkinaperusteiset, jottei kunta vääristä kiinteistömarkkinoita.

Pielaveden kunta käynnisti jo syksyllä 2022 selvityshenkilön rekrytoinnin selvittämään kuntakonsernin omistamien kiinteistöjen omistamisen vaihtoehdot ja niiden vaikutukset. Koska selvityshenkilöä ei saatu rekrytoitua, selvitys toteutetaan konsulttityönä vuosien 2024–2025 aikana. Selvityksen lopputulemana esitetään muutoksia konsernijärjestelyihin ja konsernirakenteeseen em. kuntalain 126 §:stä johtuen.

Ympäristön ja asumisen lautakunta perusti kokouksessaan 26.3.2024 tilatyöryhmän selvittämään kunnan omistamien kiinteistöjen käyttö- ja investointitarpeita sekä yhtiöittämistä vähintään hyvinvointialueelle vuokrattavien kiinteistöjen osalta. Tilatyöryhmässä on edustajat kaikilta kunnan palvelualueilta (elinvoima ja hallinto, kasvu ja oppiminen sekä ympäristö ja asuminen), teollisuushalliyhtiöstä sekä lautakunnista, kunnanhallituksesta ja valtuustosta. Valtuusto linjasi kokouksessaan 27.5.2024 omalta osaltaan ja samalla evästi tilatyöryhmän työtä siten, että kunnan omasta käytöstä poistuneiden/poistuvien rakennusten ylläpitokustannukset poistetaan kunnan toimintakatteesta mahdollisimman pian.

1.5 TALOUSARVION RAKENNE, SITOVUUS, SEURANTA JA TILIVELVOLLISET

Kuntalain 125 §:n mukaan tilivelvollisia ovat kunnan toimielimen jäsenet, asianomaisen toimielimen tehtäväalueen johtavat viranhaltijat sekä tilivelvolliset toimielinten jäsenet. Valtuutetut eivät ole tilivelvollisia, mutta kunnan muiden toimielinten jäsenet ovat. Kuntalain 30 §:n mukaan kunnan toimielimiä ovat valtuuston lisäksi kunnanhallitus, lautakunnat, valiokunnat ja johtokunnat, niiden jaostot ja toimikunnat.

Pielaveden tilivelvolliset viranhaltijat ovat valtuuston päätöksen 13.11.2023 § 59 mukaisesti

- 1) kunnan hallinnosta ja taloudesta vastaavat keskushallinnon viranhaltijat
 - kunnanjohtaja
 - hallintopäällikkö
 - talouspäällikkö
- 2) osastojen päälliköt siten kuin kunnanhallitus heidät nimeää hallintosäännön 17 §:n mukaisesti
 - sivistysjohtaja (sivistysosasto)
 - kunnaninsinööri (ympäristöosasto)
- 3) esittelijät - tässä lueteltuina muut kuin esittelijänä toimivat keskushallinnon viranhaltijat tai osastopäälliköt
 - kansalaisopiston rehtori (kansalaisopiston johtokunta)
 - rakennustarkastaja (rakennusvalvontajaos).

Organisaatiouudistus on toteutettu 1.1.2024 ja tarkastuslautakunta käsittelee tilivelvollisten tehtävänimikkeiden muutokset joulukuun 2024 kokouksessa.

2 VUOSIEN 2025–2027 TALOUSSUUNNITELMAN YLEISPERUSTELUT

2.1 YLEINEN TALOUDELLINEN TILANNE

Yleinen talouskehitys (VM taloudellinen katsaus syksy 2024)

Suomen talouden taantumien pohja näyttäisi olevan ohitettu. Vuositasolla BKT kuitenkin supistuu 0,2 prosenttia vuonna 2024. Inflaation hidastuminen ja korkojen kääntyminen laskuun yhdessä kotitalouksien kohtuullisen hyvän tulokehityksen kanssa lisäävät kotitalouksien käytettävissä olevia tuloja ja kulutusta. Investoinnit kääntyvät kasvuun vuonna 2025. BKT kasvaa 1,7 prosenttia vuonna 2025 ja 1,5 prosenttia vuonna 2026. Julkisiin menoihin kohdistuvat säästöt ja verojen korotus hidastavat kotimaisen kysynnän kasvua ja nostavat hintoja ennustejakson alussa, kun taas työllisyystoimet kasvattavat työn tarjontaa läpi ennustejakson. Työllisyys laskee vuonna 2024, mutta kasvaa vuodesta 2025 lähtien tuotannon kasvun ja työllisyystoimien ansiosta. Vuoteen 2026 mennessä 15–64-vuotiaiden työllisyysaste nousee 74,1 prosenttiin ja työttömyysaste laskee 7,2 prosenttiin.

Julkisyhteisöjen alijäämän arvioidaan olevan 3,7 prosenttia suhteessa bruttokansantuotteeseen vuonna 2024. Alijäämä alkaa kuitenkin vähitellen supistua talouden elpymisen sekä hallituksen toimien myötävaikutuksella. Vuonna 2025 alijäämä on 3,2 prosenttia ja vuonna 2028 2,1 prosenttia. Valtionhallinnon ja paikallishallinnon suuret alijäämät sekä talouden heikko suhdanne kasvattavat velkasuhdetta nopeasti ennustejakson alussa. Tänä vuonna velkasuhde nousee yli 80 prosentin suhteessa BKT:hen, josta se kasvaa vähitellen 86 prosenttiin vuonna 2028. Kestävyyssvajaan arvioidaan olevan 2 % suhteessa BKT:hen.

Kuntaliitto (pääekonomisti 2.7.2024)

Hallituksen huomattavista sopeutustoimista huolimatta julkisen talouden tilanne ja näkymät ovat lähivuosina erittäin huolestuttavat. Kuntia ja hyvinvointialueita vaivaa sitkeä menojen kasvu ja sosiaaliturvarahastojen tulovirtaa heikentää muun muassa työttömyysvakuutusmaksun alentaminen. Valtio taas on huomattavan alijäämäinen, sillä tulot kasvavat vain vaimeasti ja muun muassa puolustusmenot, korkomenot ja paineet hyvinvointialueiden lisärahoittamiseen lisääntyvät voimakkaasti. Valtion alijäämää tulee kasvattamaan vielä hallituksen investointiohjelma sekä kevään 2024 kasvupaketti, joiden talousvaikutukset on huomioitu valtiovarainministeriön kansantalouden tilinpidon mukaisessa julkisen talouden ennusteessa osittain tai ei lainkaan.

Kierre, jossa leikataan valtion menoja, mutta samalla myös paikkaillaan leikkauksia tai luodaan uusia aukkoja valtiontalouteen budjetin ulkopuolisilla hankkeilla, omaisuustuloilla tai verotuilla, siis jatkuu. Kikkailut paljastuvat kuitenkin kansantalouden tilinpidon mukaisesta ennusteesta. Erityisesti julkisen talouden tilanteen vaikeus näkyy ennusteesta, josta on poistettu yhden julkisen talouden alasektorin, työeläkelaitosten, tulot ja menot. Tällä tavalla mitattuna julkisen talouden epätasapaino kyntää huomattavasti matalammalla kuin EU:n komission tarkkailemat kolmen prosentin viitearvot.

Paikallishallinnon noin kolmen miljardin alijäämä vuonna 2023 jakaantuu suurin piirtein puoliksi kuntahallinnon ja hyvinvointialueiden välillä. Valtiovarainministeriön ennusteen mukaan kuntahallinnon alijäämä kasvaa lähivuosina, mutta hyvinvointialueiden alijäämä supistuu voimakkaasti 2025–2027. Paikallishallinnon alasektoreiden poikkeavan talousnäköymän taustalla on epäsymmetriset oletukset sektorien toteuttamasta sopeutuksesta. Hyvinvointialueiden sopeutustoimien määräksi oletetaan noin 0,5–0,65 miljardia euroa, mutta kuntien ennusteeseen ei ole pistetty sisään lainkaan menojen kasvua hillitseviä toimia tai tulojen korotuksia. Kuntien kohdalla nollasopeutus ei tule pitämään paikkaansa, joten ennusteeseen sisältyy positiivista painetta. Toki syksyn aikana eteen voi tulla myös uusia tekijöitä, jotka vaikuttavat vastakkaiseen suuntaan.

Jo pitkään on ollut odotettavissa, että kuntatalouden tila heikkenee vuodesta 2024 lähtien sote-uudistukseen liittyvien kertaluonteisten erien väistyessä pois. Kuluvana vuonna ennusteet ovat kuitenkin synkentyneet odotuksia voimakkaammin. Kunnissa tilanteen vakavuus on havaittu. Sopeutusohjelmia on työstetty ja osa niistä on etenemässä jo käytäntöön.

Nykyiset toimet vuosikatteen vahvistamiseksi eivät kuitenkaan ole riittäviä nostamaan kuntataloutta kestäväälle tasolle. Isojen ongelmien edessä on niin pieniä kuin isojaakin kuntia. Kriisikuntamittareiden tuntumaan nousee jo lähivuosina totuttua isompi kuntajoukko. Pahempaakin voi olla luvassa. On sangen mahdollista, että ensi vuoden kehysriihessä joudutaan sopimaan jälleen uusista sopeutustoimista. Paras keino torjua tätä näkymää on uudistaa kunnan toimintaa mahdollisimman pian. Se tarkoittaa vaikuttavampaa palvelua ja pitkän tähtäimen hyötyjen tavoittelemista. Sopeuttamisen pallo on nyt kunnilla.

2.2 VALTION TOIMENPITEIDEN VAIKUTUS KUNTATALOUTEEN

Valtion talousarvioesitys sisältää lukuisia kuntatalouteen vaikuttavia toimenpiteitä, joista useimpien nettovaikutus kuntatalouteen on lähellä neutraalia tai hieman vahvistava. Uusiin tai laajentuviin tehtäviin ja velvoitteisiin osoitetaan 100 prosentin valtionosuus, ja valtion päättämien veroperustemuutosten vaikutukset kompensoidaan kunnille.

Kevään 2024 kehysriihessä hallitus päätti osana uusia sopeuttamistoimia, että kuntien tehtäviä ja velvoitteita vähennetään tai kuntien maksutuloja lisätään siten, että julkinen talous vahvistuu 100 milj. euroa vuodesta 2025 lähtien. Kaikilla hallinnonaloilla on tarkoitus vähentää erilaisten suunnittelu- ja kirjausvelvoitteiden määrää kunnan toiminnassa. Vuoden 2025 talousarvioesitykseen sisällytetyt norminpurkutoimet vähentävät kuntien menoja kuntatalousohjelman mukaan noin 9,3 miljoonaa euroa.

Hallituksen linjaamien toimenpiteiden yhteisvaikutus vahvistaa kuntataloutta noin 270 miljoonalla eurolla vuonna 2025 vuoteen 2024 verrattuna. Vuoden 2025 talousarvioesityksessä kuntataloutta vahvistaa 277 miljoonan euron valtionosuuslisäys, jolla lievennetään sote-uudistuksen siirtolaskelman valtionosuusvaikutuksia. Toisaalta hallitusohjelmassa kuntien peruspalvelujen valtionosuuteen kohdistetaan yhden prosenttiyksikön indeksikorotusta vastaava vähennys myös vuonna 2025. Lisäksi kuntien valtionosuuksiin kohdistuu noin 20 milj. euron säästö, koska kuntien tehtävien ja velvoitteiden karsimisen toimenpidekokonaisuus on jäämässä keväällä 2024 hallituksen linjaamasta tavoitteesta. Myös kuntien saamia laskennallisia korvauksia kotoutumisesta ehdotetaan laskettavaksi vuonna 2025.

Kunnan peruspalvelujen valtionosuus on vuonna 2025 noin 3,4 mrd. euroa, josta 10 milj. euroa varataan kuntien valtionosuuden harkinnanvaraiseen korottamiseen. Valtionosuus kasvaa vuoden 2024 varsinaiseen talousarvioon verrattuna noin 875 milj. eurolla.

Sosiaaliturvaetuksien indeksijäädytyksillä ja säästöillä on erisuuntaisia vaikutuksia kuntatalouteen. Ne vähentävät suoraan kuntien menoja, mutta lisäävät toisaalta toimeentulotuen tarvetta ja pienentävät verokertymää. Pidemmällä aikavälillä toimien arvioidaan lisäävän työllisyyttä, mikä puolestaan lisäisi kuntien verotuloja.

Lunastuslain korvauserusteet uudistetaan pääministeri Petteri Orpon hallituksen ohjelman mukaisesti. Asiaa koskeva hallituksen esitys on tarkoitus antaa eduskunnalle syksyllä 2024, jolloin muutokset voisivat tulla voimaan vuonna 2025. Lunastuslain korvauserusteisiin ehdotetut muutokset tarkoittaisivat vapaaehtoisin oikeustoimin täysimääräisesti siirtyessään noin 40,7 miljoonan euron korotuspainetta kuntien maanhankinnan kustannuksiin. Lunastuslain korvauserusteiden muutosten arvioidaan lisäävän lunastusmenettelyn käyttöalaa kuntien maanhankinnassa. Lunastuslupamenettelyiden ja lunastustoimitusten määrän lisääntyminen lisäisi siksi myös lunastajina toimivien kuntien sekä lunastusmenettelystä vastaavan valtion hallinnollisia kustannuksia.

Kuntatalouden kehitysarvio

Vuosi 2023 oli kuntataloudessa poikkeuksellinen sote-uudistuksen vuoksi. Kuntatalouden (ml. Ahvenanmaa) tilikauden tulos oli varsin vahva, 1,7 mrd. euroa, mutta ilman sote-uudistuksen kertaluonteisia verorahoituseriä tulos olisi jäänyt lähelle nollaa. Kuntatalouden toiminnan ja investointien rahavirta ylsi vajaat 400 milj. euroa positiiviseksi ja lainakanta laski 19,9 mrd. euroon, kun sote-kuntayhtymien lainoja siirtyi hyvinvointialueille noin 5 miljardia euroa.

Kuntatalouden tilanne heikkenee vuonna 2024 jyrkästi, kun viime vuoteen kohdistuneet poikkeukselliset verorahoituserät poistuvat vahvistamasta kuntataloutta. Kuntatalouden vuosikatteen arvioidaan romahtavan noin 1,5 mrd. eurolla 3,0 mrd. euroon ja toiminnan ja investointien rahavirran heikkenevän miljardi euroa negatiiviseksi. Kuntien verotulojen arvioidaan laskevan vuonna 2024 yhteensä lähes 5 prosentilla edelliseen vuoteen verrattuna, sillä kunnallis- ja yhteisöverotuloista poistuu sote-uudistukseen liittyvä noin 1,3 mrd. suuruinen verohäntä ja lisäksi suhdannetilanne hidastaa verotulojen kasvua. Kiinteistöverotulot sen sijaan kasvavat reippaasti, mitä selittää osaltaan hallituksen päätös nostaa maapohjien verotuksen alarajaa. Kuntien saamat valtionosuudet laskevat muun muassa sote-siirtoon liittyvän tarkistuksen sekä hallitusohjelman mukaisen valtionosuuksiin tehtävän indeksisäästön vuoksi.

Kuntatalouden toiminnan ja investointien rahavirta syvenee -1,9 miljardiin euroon vuonna 2025. Toimintamenojen kasvu jatkuu ennustevuosina melko ripeänä, mikä aiheutuu pääasiassa hintojen noususta. Inflaatio on palautunut maltilliselle tasolle, mutta vuosina 2025–2027 kunta-alan ansiokehityksen oletetaan olevan talouden yleistä ansiokehitystä hieman nopeampaa kunta-alalle sovitun palkkausjärjestelmien kehittämisohjelman vuoksi. Kunta-alan palkkasopimukset päättyvät keväällä 2025, ja siksi tarkemmat sopimusratkaisut tuleville vuosille selviävät vasta myöhemmin. Kuntien kustannuskehitystä kuvaava peruspalvelujen hintaindeksiennuste vuodelle 2025 on 3,4 prosenttia ja vuosille 2026–2028 keskimäärin 3,1 prosenttia.

Toimintamenojen hintojen nousun lisäksi myös toimintamenojen volyymi kasvaa poikkeuksellisesti vuonna 2025, mikä aiheutuu TE-palvelu-uudistuksesta. Uudistuksessa kunnille ja kuntien muodostamille yhteistoiminta-alueille siirtyä vastuu työ- ja elinkeinopalveluiden järjestämisestä, ja samalla kuntien rahoitusvastuuta työttömyysetuuksista laajennetaan. Työllisyyskehityksellä on uudistuksen jälkeen entistä suurempi vaikutus kuntien talouteen, ja siten kuntatalous on aiempaa herkempi suhdannevaihteluille. Kuntien tehtävät painottuvat kuitenkin uudistuksen jälkeenkin lasten ja nuorten palveluihin, kuten varhaiskasvatukseen ja koulutukseen, joiden palvelutarve on laskeva pitkään jatkuneen syntyvyyden laskun vuoksi. Oppilaiden määrän väheneminen ei kuitenkaan tarkoita sitä, että opetuksen järjestämisen kustannukset laskisivat samalla tahdilla. Lisäksi lasten määrään varhaiskasvatuksessa vaikuttaa myös työllisyyden kehitys sekä varhaiskasvatuksen osallistumisaste, joka on ollut viime vuosina nousussa. Palvelutarpeen laskua onkin hieman loivennettu painelaskelmassa.

Valtiovarainministeriön mukaan hallituksen päätökset vahvistavat kuntataloutta. Vahvistaminen tapahtuu sekä tulojen lisäämisen että menojen karsimisen kautta. Nettovaikutuksiltaan merkittävin on hallituksen päätös lieventää sote-siirtolaskelman tarkentumisesta johtuvaa jälki käteistarkistusta 277 miljoonan euron pysyvällä valtionosuuden lisäyksellä vuodesta 2025 alkaen. Myös säästöjä on pyritty löytämään, mutta arvioita kuntien tehtävien ja velvoitteiden purkamisesta saatavista menosäästöistä on jouduttu maltillistamaan kevään 2024 arviosta.

Kuntien valtionosuudet kasvavat vuonna 2025, sillä TE-palveluiden järjestämisestä muodostuu kunnille uusi valtionosuustehtävä, joka rahoitetaan kunnille peruspalveluiden valtionosuuden kautta laskennallista menolisäystä vastaavasti. Valtionosuuksien kasvu jää TE-uudistuksen lisärahoitusta pienemmäksi, sillä valtion osuuksiin tehdään samanaikaisesti vuosina 2025–2027 leikkauksia muun muassa sote-siirtoon liittyvien takautuvasti perittävien valtionosuuksien vuoksi. Valtionosuuksien kasvua hidastavat myös hallituksen päättämä yhden prosenttiyksikön indeksijarru vuosina 2024–2027 sekä asukasluvun ja laskentatekijöiden muutokset, erityisesti lapsi-ikäluokkien pieneneminen. Lisäksi verotulomenetysten korvausten vähennys pienentää valtionosuuksia vuonna 2025 tuntuvasti, tosin verotulot kasvavat vastaavasti.

Verotulot ovat edelleen kuntien merkittävin tulonlähde. Hallitus päätti kevään 2024 kehysriihessä kasvattaa kunnallisverotuksen efektiivisyyttä poistamalla tulosta tehtävän ansiotulovähennyksen ja kasvattamalla vastaavasti ensisijaisesti valtion verosta tehtävää työtulovähennystä. Tämä vauhdittaa kunnallisverotulojen kasvua vuonna 2025. Kuntien verotulomenetysten korvauksia alennetaan kuitenkin muutoksen aiheuttamaa kunnallisverotuoton kasvua vastaavasti. Vaikka kuntien verotulojen kasvuprosentit pysyvät ennustevuosina pitkän aikavälin keskiarvon yläpuolella, ei verorahoitus riitä kuntatalouden investointien rahoittamiseen, vaan välttämättömät investoinnit jatkuvat monissa kunnissa lainarahoituksella. Kuntien investoinnit kohdistuvat

valtaosin rakennuksiin, teihin sekä muuhun perusinfrastruktuuriin. Kuntatalouden korkokulujen voidaan olettaa kasvavan lähivuosina, vaikka markkinakorot ovat laskeneet huipustaan, sillä kiinteäkorkoiset lainat ovat suojanneet korkokustannusten kasvua.

Painelaskelman perusteella kuntatalouden tulojen ja menojen välinen epätasapaino syvenee toiminnan ja investointien rahavirralla mitattuna vuonna 2025–1,9 mrd. euroon, vuonna 2026 noin -2,0 mrd. euroon ja vuonna 2027 noin -2,1 mrd. euroon. Kun valtionosuuksiin tehtävät takautuvat sote-vähennykset ja hallituskauden aikainen indeksijarru poistuvat, asettuu toiminnan ja investointien rahavirta -1,9 mrd. euroon vuonna 2028. Vuosikatteet eivät riitä vuosina 2025–2028 netto investointeihin tai edes poistoihin. Tulojen ja menojen merkittävä epätasapaino merkitsee kunta taloudessa veronkorotuksia ja tiukkaa budjettikuria tulevina vuosina. Palvelut ja palveluverkko on sopeutettava käytettävissä oleviin tuloihin. Ongelmat osaavan työvoiman saatavuudessa, kiinteistöjen tehokas käyttö, kaupungistuminen, syntyvyyden pienentyminen sekä vihreä siirtymä edellyttävät uusia palveluiden järjestämistapoja, joissa yhteistyö korostuu.

Vuonna 2023 kuntatalouden lainakanta oli noin 19,9 mrd. euroa. Negatiiviset toiminnan ja investointien rahavirrat kasvattavat lainakannan 28,0 mrd. euroon vuonna 2028. Kuntatalouden menot voivat osoittautua painelaskelmaa maltillisemmiksi, mikäli kunnat ja kuntayhtymät pystyvät sopeuttamaan sekä palveluverkkoaan että toimintaansa vastaamaan pienenevää palvelutarvetta ja rahoitusta. Toisaalta palveluverkon karsiminen voi osoittautua kaikenkokoisissa kunnissa poliittisesti hankalaksi kysymykseksi. On myös huomioitava, ettei painelaskelmassa ole vielä ennakoitu, miten kuntien hyvinvointialueille vuokraamien sote-kiinteistöjen lain mukaisen vuokra-ajan päättymisen vuonna 2026 vaikuttaa kuntien saamiin vuokratuloihin ja sote-kiinteistöjen yhtiöittämiseen.

EKP:n ohjauskorkoa on laskettu 3,5 %:iin (lokakuu 2024).

Tilastokeskuksen mukaan kuluttajahintojen vuosimuutos oli 1,1 % lokakuussa 2024. Syyskuussa inflaatio oli 0,8 %. Inflaation kiihtyminen syyskuusta lokakuulle johtui muun muassa sähkön hinnan noususta.

2.3 VERORAAHOITUKSEN MUUTOKSIA

Syksyn 2024 kuntatalousohjelma on laadittu valtion vuoden 2025 talousarvioesityksen yhteydessä. Ohjelma on valmisteltu valtiovarainministeriön nimeämässä sihteeristössä, jossa ovat mukana kaikki keskeiset kuntien tehtävälainsäädäntöä ja kuntatalouteen vaikuttavia valtion toimenpiteitä valmistelevat ministeriöt sekä Suomen Kuntaliitto. Valtion ja kuntien välinen neuvottelu on käyty Kuntatalouden ja -hallinnon neuvottelukunnassa sekä neuvottelukunnan talousjaostossa. Hallitus on käsitellyt kuntatalousohjelman valtion vuoden 2025 talousarvioesitystä koskeissa neuvotteluissa.

2.3.1 Verotulot

Kunnallisvero

Kuntatalousohjelman mukaan kunnallisveron tuoton arvioidaan olevan vuonna 2025 noin 10,3 mrd. euroa, mikä on noin 0,5 mrd. euroa enemmän kuin vuonna 2024. Kunnallisveron tuottoon vaikuttavat kehyskaudella hallitusohjelmaan ja julkisen talouden sopeutukseen liittyvät veromuutokset sekä tulo- ja työllisyyskehitys.

Kunnallisverotuksen efektiivisyyttä parannetaan poistamalla ansiotulovähennys ja korottamalla vastaavasti työtulovähennystä. Kehyskaudella jatketaan hallitusohjelman mukaisten indeksitarkistusten tekemistä ansiotuloveroperusteisiin kaikilla tulotasolla lukuun ottamatta vuotta 2025, jolloin indeksitarkistus jätetään tekemättä valtion tuloveroasteikon kahdessa ylimmässä tuloluokassa. Lisäksi työn verotusta kevennetään asteittain painottaen pieni- ja keskituloisia, ja työtulovähennykseen tehdään lapsikorotus. Yksityishenkilöiden lahjoitusvähennystä laajennetaan, ja nollapäästöisten työsuhteautojen verotuen voimassaoloa jatketaan vuodesta 2026 neljällä vuodella. Työsuhteautoihin liittyvä verotuki vaikuttaa myös yhteisöveron tuottoon.

Osana julkisen talouden sopeuttamista eläketulovähennystä kiristetään siten, että pienempien eläkkeiden verotus ei kiristy, vapaaehtoisen eläkesäästämisen verotuki poistetaan ja kotitalousvähennystä supistetaan.

Kunnallisveron tuottoa vuonna 2025 kasvattavat noin 82 miljoonalla eurolla vakuutusmaksujen muutokset, jotka liittyvät työllisyysrahaston säästöjen kanavointiin kuntien ja valtion velkaantumisen vähentämiseksi.

Yhteisövero

Kuntien yhteisöveron tuotoksi arvioidaan 1,8 mrd. euroa vuonna 2025. Yhteisöveron maksuunpanon mukaisen kokonaistuoton arvioidaan kasvavan vuosina 2025–2028 keskimäärin noin 4 prosenttia vuodessa. Yhteisöveron tuoton ennustamisen lähtökohtana on viimeisimmän valmistuneen verotuksen mukainen yhteisövero, jota muutetaan arvioidun tuloskehityksen mukaisesti. Tuloskehityksen muutosta arvioidaan lähinnä kansantalouden tilinpidon toimintaylijäämän muutoksen avulla. Toimintaylijäämän arvioidaan kasvavan keskimäärin noin 3,7 prosenttia vuosina 2025–2028. Osana julkisen talouden sopeuttamista poistetaan työnantajan koulutusvähennys. Muutos kompensoidaan kunnille yhteisöveron jako-osuuksia muuttamalla, joten vaikutus on kuntien rahoitusaseman näkökulmasta neutraali. Yhteisöveron tuottoa pienentävät vakuutusmaksujen muutokset, jotka liittyvät työllisyysrahaston säästöjen kanavointiin. Muutosta ei kompensoida kunnille.

Kiinteistövero

Kiinteistöveron tuotto on noin 2,4 mrd. euroa vuonna 2025, mikä on noin 39 milj. euroa enemmän kuin vuonna 2024. Kehyskaudella veron tuoton arvioidaan kasvavan keskimäärin noin 2,3 prosentin vuosivauhtia.

Hallitusohjelman mukaisesti käynnissä olevaa kiinteistöverouudistusta jatketaan. Uudistuksessa päämääränä on saattaa rakennusten ja maapohjien verotusarvot vastaamaan paremmin niiden todellisia käypiä arvoja. Hallituksen lainsäädäntösuunnitelmassa hallituksen esitys asiassa on kaavailtu annettavaksi syksyllä 2024.

Uudistuksen peruslähtökohtia on se, että tämänhetkiset verotusarvot perustuvat pitkälti vanhentuneisiin verotusarvon määräytymisperusteisiin eivätkä ne kuvaa riittävän hyvin rakennusten ja maa-alueiden hintaeroja. Lisäksi uudistuksen tavoitteena on aikaisempaa selkeämpi ja läpinäkyvämpi arvostamisjärjestelmä, joka on myös mahdollista pitää aiempaa tehokkaammin ajantasaisena.

Tarkoituksena ei ole vaikuttaa kiinteistöverotuksen tasoon. Tämän takia veroprosenttien vaihteluvälejä tarkistettaisiin uudistuksen yhteydessä niin, että kunnat voisivat asettaa kiinteistöveroprosenttinsa siten, että verokertymä pysyy aiempien vuosien tasolla.

Kaivosmineraalivero

Uuden kaivosmineraaliveron tuoton arvioidaan olevan noin 32 miljoonaa euroa vuonna 2025. Tästä kaivosten sijaintikuntien osuus on 60 prosenttia eli noin 19 miljoonaa euroa. Kaivosmineraaliveron tuottoon vaikuttavat kehyskaudella hallitusohjelmaan ja julkisen talouden sopeutukseen liittyvät veromuutokset. Kehyskaudella veron tuoton arvioidaan kasvavan keskimäärin noin 18,5 prosentin vuosivauhtia.

2.3.2 Valtionosuudet

Kuntatalousohjelman mukaan kuntien valtionapuihin osoitetaan noin 5,6 mrd. euroa vuonna 2025. Valtionavut kasvavat noin 8 % edelliseen vuoteen verrattuna. Laskennalliset valtionosuudet ovat noin 4,7 mrd. euroa, kuntien verotulomenetysten korvaukset noin 0,5 mrd. euroa ja muut valtionavut noin 0,4 mrd. euroa.

Laskennalliset valtionosuudet kasvavat pääasiassa työvoimapalvelu-uudistuksen seurauksena noin 970 milj. eurolla ja valtionavustukset alenevat muun muassa valtiontalouden säästöjen seurauksena noin 230 miljoonalla eurolla.

Kunnan peruspalvelujen valtionosuus vuonna 2025

Kunnan peruspalvelujen valtionosuus on vuonna 2025 noin 3,4 mrd. euroa, josta 10 milj. euroa varataan kuntien valtionosuuden harkinnanvaraiseen korottamiseen. Valtionosuus kasvaa vuoden 2024 varsinaiseen talousarvioon verrattuna noin 875 milj. eurolla.

Valtionosuuden kasvua selittävät ennen kaikkea vuoden 2025 alussa voimaan tulevat TE-uudistus ja kotoutumislain kokonaisuudistus. Uudistusten yhteydessä valtionosuuteen tehtävät siirrot ovat yhteensä noin 874 milj. euroa, josta TE- ja kotoutumispalveluihin liittyvät siirrot ovat noin 658 milj. euroa ja työttömyysetuuksien laajenevaan rahoitusvastuuseen liittyvät siirrot noin 216 milj. euroa.

Valtionosuutta kasvattaa myös indeksikorotus, joka on 3,4 % ja josta aiheutuva valtionosuuden lisäys on noin 86 miljoonaa euroa. Hallitusohjelman mukaisesti peruspalvelujen valtionosuuden indeksikorotukseen tehdään kuitenkin yhtä prosenttiyksikköä vastaava vähennys vuosina 2024–2027. Vuonna 2025 vähennys pienentää valtionosuutta noin 25 miljoonaa euroa.

Kunnan peruspalvelujen valtionosuudessa otetaan vuonna 2025 huomioon uusina tehtävinä oppimisen tuen uudistamisen kokonaisuus (38,2 milj. euroa), kolmen vuosiviikkotunnin lisääminen perusopetukseen (8,6 milj. euroa), maahanmuuttajaaitien aseman parantaminen (4,9 milj. euroa), yksityisten opetuksen järjestäjien kotikuntakorvausten nostaminen 100 prosenttiin (4,5 milj. euroa) sekä ruotsinkielisen kotoutumiskoulutuksen vahvistaminen (0,5 milj. euroa). Samanaikaisesti kuntien tehtäviä ja velvoitteita kuitenkin vähennetään siten, että tehtävämuutosten nettovaikutus valtionosuuteen on vuonna 2025 noin 5 miljoonaa euroa valtionosuutta lisäävä.

Valtionosuuden tasossa on otettu vuodelle 2025 huomioon sote-uudistukseen liittyvien siirtolaskelmien tarkentuminen keväällä 2024 siten, että pysyvä valtionosuuksia vähentävä siirto hyvinvointialueiden rahoitukseen kasvaa noin puolella miljoonalla eurolla. Valtionosuuden tasossa on otettu huomioon myös noin 167 miljoonan euron määräaikainen vähennys liittyen kunnilta hyvinvointialueille siirtyneiden tulojen ja kustannusten tasaukseen vuodelta 2023. Vastaava vähennys kohdistuu valtionosuuteen myös vuosina 2026 ja 2027.

Lisäksi valtionosuuden tasossa on otettu huomioon vuodelle 2024 tehdyn määräaikaisen 192 miljoonan euron lisäyksen päättymisen ja siihen liittyvä 64 miljoonan euron vähennys. Vastaava vähennys kohdistuu valtionosuuteen myös vuosina 2026 ja 2027. Edellä mainittujen lisäksi valtionosuuden tasossa on otettu huomioon hallituksen keväällä 2024 päättämä 277 miljoonan euron pysyvä valtionosuuden lisäys, jolla lievennetään sote-uudistuksen siirtolaskelman valtionosuusvaikutuksia. Hallitus päätti kevään 2024 kehysriihen yhteydessä, että osana uusia sopeutustoimia kuntien tehtäviä ja velvoitteita vähennetään tai kuntien maksutuloja lisätään siten, että julkinen talous vahvistuu 100 miljoonalla eurolla vuodesta 2025 lähtien. Tavoitteena oli, että toimenpiteet vahvistaisivat kuntataloutta 75 miljoonalla eurolla ja valtiontaloutta 25 miljoonalla eurolla.

Kunnan peruspalvelujen valtionosuuslain sote-uudistusta koskevien siirtymäsäännösten mukaan valtion ja kuntien välinen kustannustenjaon tarkistus tehdään sote-uudistuksen jälkeen ensimmäisen kerran varainhoitovuodelle 2025. Kustannustenjaon tarkistuksen valtionosuusvaikutus on noin 64,5 miljoonaa euroa, kun huomioidaan jo sote-siirtolaskelman yhteydessä kunnilta hyvinvointialueille siirretyt kustannukset ja tuotot.

Vuoden 2025 peruspalvelujen valtionosuuksien laskennalliset kustannukset ovat yhteensä 10,9 mrd. euroa. Tästä ikärakenteen osuus on 8,7 mrd. euroa. Kuntien omarahoitusosuus on 8,2 mrd. euroa eli noin 1 470 euroa asukasta kohden. Omarahoitusosuuden vähentämisen jälkeen peruspalvelujen valtionosuus on noin 2,7 mrd. euroa.

Valtionosuuden lisäosat ovat noin 300 milj. euroa ja verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus noin 800 milj. euroa. Verotuloihin perustuvan valtionosuuden tasauksen tasauslisäykset ovat 900 milj. euroa ja tasausvähennykset -100 milj. euroa.

Kuntien peruspalvelujen valtionosuusprosentti nousee 21,92 prosentista 25,02 prosenttiin vuonna 2025.

Verotulomenetysten korvaukset

Hallitusohjelman mukaisesti hallituksen veroperusteisiin tekemien muutosten verotuottovaikutus korvataan kunnille. Vuodesta 2020 lähtien korvaukset on maksettu kunnille peruspalvelujen valtionosuuden yhteydessä, mutta erilliseltä valtion talousarvion momentilta.

Vuonna 2025 verotulomenetysten korvaukset ovat yhteensä 540,5 milj. euroa. Vuonna 2024 ne olivat yhteensä 861 miljoonaa euroa eli korvausten määrä laskee lähes 300 milj. eurolla. Korvausten pieneminen johtuu hallituksen keväällä 2024 tekemästä päätöksestä, jonka mukaan tulosta tehtävä ansiotulovähennys poistetaan ja ensisijaisesti valtion verosta tehtävää työtulovähennystä kasvatetaan.

Toimenpide lisää kuntien verotuloja 338 miljoonalla eurolla, mutta toteutetaan voimaantulohetkellä kustannusneutraalisti siten, että kuntien verotulomenetysten korvauksia vähennetään kuntien verotulojen kasvua vastaavasti.

2.4 KUNTALIITON ARVIO KUNTATALOUDEN KEHITYSNÄKYMISTÄ

Kunnilla on Suomessa verotusoikeus ja valtio rahoittaa osan lainsäädännöllä kunnille annetuista tehtävistä maksamalla kunnille valtionosuuksia. Valtion ja kuntien neuvottelumenettelyssä käsitellään kuntia koskevaa lainsäädäntöä, periaatteellisesti tärkeitä ja laajakantoisia kuntien toimintaa, taloutta ja hallintoa koskevia valtion toimenpiteitä sekä valtion- ja kuntatalouden yhteensovittamista. Kuntia neuvottelumenettelyssä edustaa Suomen Kuntaliitto. Osana valtion ja kuntien neuvottelumenettelyä valmistellaan kuntatalousohjelma. Sen valmistelu on osa julkisen talouden suunnitelman ja valtion talousarvioesityksen valmistelua.

Kuntatalousohjelmassa arvioidaan rahoituksen riittävyyttä kuntien tehtävien hoitamiseen. Ohjelmassa arvioidaan kuntien toimintaympäristön, palveluiden kysynnän ja kuntien tehtävien muutokset sekä tehdään arvio kuntatalouden kehityksestä. Kuntataloutta arvioidaan kokonaisuutena, osana julkista taloutta ja kuntaryhmittäin. Arviointi koskee kuntien lakisääteisiä ja muita tehtäviä sekä kuntien toiminnan tuottavuutta. (KL)

Kuntatalousohjelman 2025–2028 mukaan pääministeri Petteri Orpon hallituksen toimet vahvistavat kuntataloutta noin 270 miljoonalla eurolla. Valtiovarainministeriön laatima kehitysarvio ennakoii kuntiin tulevinä vuosina 1–2 miljardin euron suuruista epätasapainoa ja kuntien velkaantumisen kasvua peräti 8 miljardilla eurolla vuoteen 2028 mennessä.

Kuntaliitto kuitenkin arvioi, että hallituksen toimien yhteisvaikutus kuntatalouteen painuu nolleen tai sen alle ja että kuntien talouden tosiasiallinen vahvistaminen jää vuonna 2025 käytännössä kuntien harteille.

Esimerkkejä hallituksen toimien vaikutuksista Kuntaliiton mukaan:

- Merkittävin kuntataloutta vuonna 2025 vahvistava hallituksen toimenpide on 277 miljoonan euron valtionosuuslisäys sote-siirtolaskelman vaikutusten lieventämiseksi. Sen ohella hallitus kohdistaa valtionosuuksiin kuitenkin 25 miljoonan euron suuruisen indeksileikkauksen sekä 23 miljoonan euron leikkauksen, koska kuntien tehtävien ja velvoitteiden karsimisen toimenpidekokonaisuus jää keväällä 2024 hallituksen linjaamasta tavoitteesta.
- Kuntien rahoitusta leikataan vuonna 2025 sote-siirtolaskelman tarkentumiseen liittyvän jälkikäteisperinnän vuoksi. Valtionosuuksia peritään takaisin 167 miljoonaa euroa vuoden 2023 osalta ja 64 miljoonaa euroa vuoden 2024 osalta.
- Laskennallisia kotoutumisen korvauksia leikataan 58 miljoonalla eurolla vuonna 2025.
- Ammatillisen koulutuksen rahoitusta vähennetään yhteensä 120 miljoonalla eurolla, josta noin 40 miljoonaa euroa leikkaa kuntien valtionosuuksia.
- Opetus- ja kulttuuriministeriön valtionavustukset laskevat lukuisten säästöpäätösten vuoksi noin 40 miljoonalla eurolla.
- Perusopetukseen liittyvän oppimisen tuen vahvistamiseen liittyen kuntien kustannukset tulevat lisääntymään kuntatalousohjelmassa esitettyä voimakkaammin.
- Raportointi- ja suunnitelmavelvoitteiden purkamisessa kustannukset eivät kevene oletetulla tavalla.
- Euromääräisesti merkittävin esimerkki säästöjen epäonnistumisesta on TE-palvelu-uudistuksen liittyvä työllisyysmäärärahojen leikkaus 37 miljoonalla eurolla, joka on hallituksen laskelmissa puettu kuntien kannalta neutraaliksi kuntien velvoitteiden karsimisen varjolla.

- Muutosten taloudelliset vaikutukset voivat osoittautua ylioptimistisiksi myös sen vuoksi, että erilaisten valtionavustushankkeiden päättyessä tai valtion rahoitusosuuden pienentyessä kuntien palvelutoiminta ei välttämättä lakkaa hallituksen laskelmien olettamalla tavalla. Kunnat voivat päättää jatkaa toimintaa ja kustannukset siirtyvät tällöin kuntien vastuulle.

Kuntaliiton Talousbarometri -kyselyn (syksy 2024) mukaan noin 40 % kuntien talousjohtajista kertoi kunnan tämänhetkisen tilan olevan huono tai erittäin huono. Vain 10 % piti talouden tilaa hyvänä tai erittäin hyvänä. Kuntakokoryhmittäin tarkastellen tämänhetkinen taloustilanne koetaan heikoimmaksi isoissa, yli 100 000 asukkaan kaupungeissa.

Yli puolet vastaajista odotti, että kunnan talouden tilanne heikkenee tulevan vuoden aikana edelleen. Noin 90 prosentissa kuntakenttää on tarvetta kohtalaisille tai huomattavilla sopeutustoimille ja joka toisessa kunnassa painetta kohdistuu myös veroprosenttien nostoon. Sopeutuspaineita on kaikenkokoisissa kunnissa ja eripuolilla Suomea. Veronkorotuspaine realisoituu noin neljäsosalla kuntia yli puolen prosenttiyksikön suuruisena. Tänä vuonna kuntien keskimääräinen tuloveroprosentti on 7,46 ja korotustarve on suuri. Yksikään kunta ei kerro, että veroprosenttia olisi mahdollista laskea.

Veronkorotuspaineita selittää Kuntaliiton mukaan moni asia. Talouden suhdanteet vaimentavat verotulojen kehitystä, kuntien tuloihin kohdistuu ensi vuonna useita leikkauksia valtion sopeutustoimina, kuntien tehtävät laajenevat ja kustannusten nousu hiipii kuntien kustannuspohjaan viiveellä. Myös investointitarpeet ovat pysyneet kunnissa korkealla.

Kuntaliitto toteaa, että hyvien vuosien jälkeen liian moni edellä mainituista asioista on tullut kuntapäätäjille yllätyksenä eikä kustannusten kasvuun ole tartuttu riittävän ajoissa. Vuoden 2025 aikana kustannusten kasvu on saatava kuriin, sillä tilanne ei ole pitkällä aikavälillä kestävä.

2.5 KUNTALAIN TALOUDEN TASAPAINOTTAMISTA KOSKEVA SÄÄNTELY

Talousarvio ja -suunnitelma

Kuntalain 110 §:n 3 momentin mukaan taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan.

Erityisen vaikeassa taloudellisessa asemassa olevan kunnan arviointimenettely

Kuntalain 118§:n mukaan kunnan ja valtion tulee yhdessä selvittää kunnan mahdollisuudet turvata asukkailleen lainsäädännössä edellytetyt palvelut sekä ryhtyä toimenpiteisiin palvelujen edellytysten turvaamiseksi, jos vähintään toinen 2 ja 3 momentissa tarkoitetuista erityisen vaikeassa taloudellisessa asemassa olevan kunnan arviointimenettelyn edellytyksistä täyttyy.

Arviointimenettely voidaan käynnistää, jos kunta ei ole kattanut kunnan taseeseen kertynyttä alijäämää 110 §:n 3 momentissa säädetyssä määräajassa.

Arviointimenettely voidaan lisäksi käynnistää, jos asukasta kohden laskettu kertynyt alijäämä on kunnan viimeisessä konsernitilinpäätöksessä vähintään 1 000 euroa ja sitä edeltäneenä vuonna vähintään 500 euroa, tai rahoituksen riittävyyttä tai vakavaraisuutta kuvaavat talouden tunnusluvut ovat kahtena vuonna peräkkäin täyttäneet seuraavat raja-arvot:

- kunnan konsernituloslaskelman vuosikatteen ja poistojen suhde on alle 80 prosenttia;
- kunnan tuloveroprosentti on vähintään 2,0 prosenttiyksikköä korkeampi kuin kaikkien kuntien painotettu keskimääräinen tuloveroprosentti;
- asukasta kohden laskettu kunnan konsernitilinpäätöksen lainojen ja vuokravastuiden määrä ylittää kaikkien kuntien konsernitilinpäätöksen lainojen ja vuokravastuiden keskimääräisen määrän vähintään 50 prosentilla
- konsernitilinpäätöksen laskennallinen lainanhoitokate on alle 0,8.

Alijäämän kattamista koskevaa sääntelyä on täsmennetty siten, että taloussuunnitelman tasapainossa voidaan ottaa huomioon talousarvion laadintavuoden taseeseen kertyväksi arvioitu ylijäämä. Taloussuunnitelma voisi siten olla alijäämäinen, mutta vain enintään siihen määrään kuin laadintavuoden lopussa arvioidaan kertyvän ylijäämää.

Ylijäämän määrän arvioinnissa otetaan huomioon edellisen vuoden tilinpäätöksen lisäksi laadintavuoden talousarvio ja siihen tehdyt muutokset sekä muut tiedossa olevat laadintavuoden tulokseen vaikuttavat tekijät. Tällä tavoin otetaan huomioon edellisen vuoden tilinpäätökseen sisältyneen ylijäämän käyttö alijäämän kattamiseen jo talousarvion laadintavuonna. Kunnan laatiessa taloussuunnitelmaa se voi siten ottaa huomioon tasapainossa edellisen tilinpäätöksen ylijäämäerien ja talousarvion laadintavuoden arvioitujen ylijäämäerien yhteenlasketun määrän.

Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Tässä määräajassa tulee kattaa myös talousarvion laadintavuonna tai sen jälkeen kertynyt alijäämä. Jos taseeseen kertynyt alijäämä saadaan katetuksi säädettyä aikaa nopeammassa ajassa, ylijäämäinen tilinpäätös, jolla kertynyt alijäämä saadaan katetuksi, katkaisee momentin mukaisen kattamiskauden. Seuraavina tilikausina mahdollisesti kertyvän alijäämän johdosta alkaa uusi kattamiskausi.

Lakiin on otettu uusi säännös alijäämän kattamisen määräajasta kuntaliitostilanteessa. Uuden kunnan alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa kuntajaon muutoksen voimaantulosta. Uudella kunnalla tarkoitetaan kuntarakennelain 3 §:n mukaisesti kuntien yhdistymisen tuloksena syntynyttä kuntaa.

Pielaveden kunnan avaavassa taseessa 1.1.2024 on ylijäämää noin 4,9 milj.€.

Taseeseen kertyvän yli- / alijäämän kehitys 2012–2023 ja suunnitelma 2025–2027:

	Tilikauden yli- / alijäämä	Taseessa yli- / alijäämää
Tilinpäätös 2012	-862 811	-1 900 959
Tilinpäätös 2013	124 859	-1 776 100
Tilinpäätös 2014	320 952	-1 455 148
Tilinpäätös 2015	-384 338	-1 839 486
Tilinpäätös 2016	-252 371	-2 091 858
Tilinpäätös 2017	719 685	-1 372 173
Tilinpäätös 2018	372 041	-1 000 132
Tilinpäätös 2019	-306 356	-1 306 488
Tilinpäätös 2020	2 187 065	880 577
Tilinpäätös 2021	2 529 061	3 409 638
Tilinpäätös 2022	1 500 000	4 909 638
Tilinpäätös 2023	27 127	4 936 765
Talousarvio + muutos 2024	1 415 204	6 351 969
Talousarvio 2025	296	6 352 265
Taloussuunnitelma 2026	80 531	6 432 796
Taloussuunnitelma 2027	-545 754	5 887 042

3 PIELAVEDEN KUNNAN TALOUS

3.1 TALOUSARVION JA TALOUSSUUNNITELMAN LÄHTÖKOHDAT

3.1.1 Tulojen ja menojen kehitys

Käyttötaloustulot koostuvat pääasiassa verotuloista, valtionosuuksista ja toimintatuotoista. Seuraavissa kohdissa käsitellään tulokehityksen perusteita.

Verorahoitus

Tuloverosentti vuodelle 2025 on sama kuin vuonna 2024 9,1 %.

Maksuunpantavien kunnallisverojen suhde tuloihin eli efektiivinen veroaste on 5,94 % vuonna 2024 (Kuntaliiton laskelma).

Veroja arvioidaan vuonna 2025 kertyvän seuraavasti:

VEROTULOT	TP 2023	TA 2024	TA 2025	muutos %	ERO 24/25
Kunnan tulovero	5 457	5 703	5 677	-0,5	-26
Kiinteistövero	1 227	1 368	1 364	-0,3	-4
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 443	1 199	1 203	0,4	4
Yhteensä	8 128	8 269	8 244	-0,3	-25

Vuoden 2024 talousarvioehdotuksen pohjana ovat seuraavat tulovero- ja kiinteistöveroprosentit:

- Kunnallisvero 9,10 %
- Yleinen 0,93 %
- Vakituiset asunnot 0,60 %
- Muut kuin vakituiset asunnot 1,10 %
- Rakentamattomat rakennuspaikat 2,50 %
- Voimalaitosten kiinteistövero 3,10 %
- Maapohjan kiinteistövero 1,30 %

Valtionosuudet

Valtionosuuksia arvioidaan vuonna 2025 kertyvän seuraavasti:

VALTIONOSUUDET	TP 2023	TA 2024	TA 2025	muutos %	ERO 24/25
Kunnan peruspalvelujen vos	2 591	2 339	2 394	2,4	55
Verotuloihin perustuva tasaus	1 875	2 281	2 444	7,2	163
Opetus- ja kulttuuritoim.muut vos	23	24	24	0,0	0
Verotulomenetyksen kompensatio	972	966	726	-24,8	-240
Harkinnanvarainen vos:n korotus	0	0	0	0	0
Yhteensä	5 461	5 609	5 587	-0,4	-22

Lopulliset tiedot valtionosuuksista saadaan joulukuussa 2024.

Toimintatulot ja toimintamenot

Toimintatuotot (ulkoiset) laskevat vuoden 2024 talousarvioon verrattuna 0,7 %: a.

Toimintamenot (ulkoiset) kasvavat vuoden 2024 talousarvioon verrattuna 5,6 %: a.

Toimintakatteen kehitys

Milj. euroa	TP 2015	TP 2016	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Toimintakate	32,58	31,56	31,09	31,37	33	32,24	32,2	34,68	11,8	11,9	12,8
Muutos	1,48	-1,02	-0,47	0,28	5,4	-2,4	-0,2	2,48	-22,88	0,1	0,9

Suunnitelman mukaiset poistot ja arvonalentumiset ovat yhteensä 1,7 milj. euroa.

Investoinnit

Investointihankkeita (netto) on koko suunnittelukaudella 2025–2027 yhteensä noin 14,4 milj. euroa, josta vuoden 2025 investoinnit ovat noin 6,3 milj. euroa.

3.2 YHTEENVETO TALOUDEN KEHITYKSESTÄ SUUNNITELMAKAUDELLE

Kunnan talouden menokehityksen on pysyttävä maltillisena koko taloussuunnitelmakauden. Vuoden 2024 aikana on pysytty talousarvion puitteissa ja kunnan tuloksen odotetaan olevan tilinpäätöksessä positiivinen n. 1,4 milj. euroa. Suurin tulokseen vaikuttava erä on Opinportin investoinnin siirtyminen vuodelta 2024. Suunnitelmakauteen 2025–2027 kohdistuu monia epävarmuustekijöitä mm. valtionosuusjärjestelmän uudistuksen vuoksi. TE-uudistuksen kustannukset tarkentuvat myös vuoden 2025 aikana.

Suunnitelmakauden 2025–2027 suurin investointi on Opinportti, jonka odotetaan käynnistyvän huhtikuussa 2025. Talousarviodelta 2024 siirtyy vuodelle 2025 Puistotien liikennemerkkit tieliikennelain mukaisiksi saattamien sekä viherurakka Urho Kekkosen tien Laurinpurontien välillä. Myös vesilaitoksen pohjavesilaitoksen alkalointilaitteiston uusiminen sekä varavesisyötön rakentamisinvestointien päätyminen siirtyy vuodelta 2024 vuodelle 2025. Suunnitelmakauden 2025–2026 Opinportti investointiin on esitetty yhteensä noin 13,5 M€. Investoinnit nostavat kunnan lainakantaa niin, että suunnittelukauden rahoitustarve on yhteensä noin 7,3 M€ suunnitelmavuodella 2026. Vuonna 2025 investoinnin kulut katetaan purkamalla sijoituksia 2,4 M€ sekä rahavaroista 4 M€.

Pielaveden kunnan taloudelliset näkymät 2025

Vuoden 2024 alkuperäisessä talousarviossa vuosikate oli noin 1,8 milj. euroa positiivinen. Syksyn aikana tehtyjen talousarviomuutosten jälkeen vuosikate kasvoi noin 2,9 milj. euroon ja riittää kattamaan poistot. Suunnittelukaudella 2025–2027 vuosikatteen arvioidaan myös positiiviseksi.

Vuoden 2024 alussa kertynyttä ylijäämää oli taseessa noin 4,9 milj. euroa.

Toimintakate vuoden 2024 tilinpäätösarviossa (= muutettu talousarvio) on lähdes vuoden 2023 mukainen kasvaen noin 0,08 milj. euroa.

Vuoden 2025 talousarviossa toimintakate on 12,8 M€ ollen n. 8,4 %: a suurempi kuin vuoden 2023 tilinpäätökseen toimintakate (11,8 M€). Muutettuun talousarvioon 2024 nähden kasvua on n. 7,7 % (11,9 M€).

Verotulot on arvioitu vuosille 2025–2027 Kuntaliiton verokehikon pohjalta. Verotulojen arvioidaan vuonna 2025 laskevan vuoden 2024 talousarvioon nähden noin 0,3 % (25.500 €). Tuloveroprosentti vuonna 2025 on 9,1 %. Efektiivinen veroaste vuonna 2023 on 5,94 %.

Valtionosuudet laskevat vuoden 2024 arvioidusta tilinpäätöstasosta noin 0,4 % (n. 22.000 €).

Valtionosuudet suunnitelmavuosille on arvioitu VM:n painelaskelman mukaisesti.

Vuosikate vuoden 2025 talousarviossa on noin 1,7 M€ ja se riittää kattamaan poistot. Suunnitelmavuotena 2026 vuosikate kattaa poistot tuloksen jäädessä positiiviseksi. Suunnitelmavuotena 2027 vuosikate ei kata poistoja ja tulos jää negatiiviseksi 0,5 M€. Vuodelle 2027 on arvioitu rakennusten kertaluonteisia purkukustannuksia tyhjilleen jäävistä kiinteistöistä n. 0,7 M€ sekä purkujen jälkeen saatavista säästöistä 0,2 M€ nettovaikutuksen ollessa kuluja lisäävästi n. 0,5 M€.

Vieraan pääoman lisäystarvetta ei ole vuonna 2025 eikä vuonna 2027. Vuonna 2026 vieraan pääoman lisäystarve on noin 7,3 M€.

Henkilöstön määrä ja rakenne

Vuoden 2023 lopussa palveluksessa oli 142 henkilöä. Henkilöstöstä vakinaisia oli 115 henkilöä ja määräaikaisia/sijaisia 27 henkilöä. Edellisvuoteen verrattuna henkilöstön kokonaismäärä oli vähentynyt 132 henkilöllä. Lisäksi 31.12.2023 palveluksessa oli 12 kansalaisopiston sivutoimista tuntiopettajaa.

	TP 2023	30.9.2024	TA 2025
Kunnan työntekijöiden määrä	142	144	135

Hyvinvointialueuudistus on edellyttänyt uusien toimintamallien käyttöönottoa kunnassa ja aiheuttanut muutoksia myös rakenteisiin. Ympäröivässä yhteiskunnassa ja kunnan palvelujen käyttäjissä tapahtuvat muutokset pakottavat tarkastelemaan nykyisiä toimintatapoja ja palvelujen tuottamistapoja jatkuvasti. Tätä tarkastelua ja muutostyötä tehdään yhdessä henkilöstön kanssa.

3.3 KUNNAN TOIMINNAN JA TALOUDEN OHJAUS

Kuntalain 110 §:n mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (suunnitelmakausi). Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi.

Taloussuunnitelma tulee rakentaa eri tulosalueiden osalta myös suunnitelmavuosille. Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kuntalain 110 §:n mukaan taloussuunnitelma on ohjeellinen muilta, kuin alijäämän kattamiseksi esitettyjen toimenpiteiden osalta.

Talousarvion sitovuus

Talousarvio on sitova ohje kunnan talouden hoitamista varten. Varoja ei saa käyttää muihin kuin talousarviossa osoitettuihin tarkoituksiin, eikä enempää kuin talousarviossa on osoitettu. Käyttötarkoitus ilmenee määrärahojen nimikkeistä ja määrärahojen sitovista perusteluista.

Talousarvion käyttötalousosan määrärahat ja tuloarviot sitovat hallintokuntia tulosaluetasolla valtuustoon nähden.

4 KÄYTTÖTALOUS

4.1 KESKUSVAALILAUTAKUNTA

4.1.1 Vaalit

Kustannuspaikka: 1801 Vaalit

Tilivelvollinen: Kunnanhallitus, kunnanjohtaja

TULOSALUEEN KUVAUS:

Keskusvaalilautakunnan tulosalue käsittää valtiollisten ja kunnallisten vaalien toimittamisen. Pielaveden valtuusto on 7.6.2024 päättänyt, että 1.1.2025 alkaen kunnassa on yksi äänestysalue Pielavesi. Yleisenä ennakoöäenestyspaikkana toimii kirjasto. Valtio huolehtii kaikissa vaaleissa materiaali- ja tietojärjestelmäkustannuksista ja kunta vastaa vaalien muista kustannuksista. Valtio suorittaa valtiollisissa vaaleissa kunnalle korvauksen, jolla katetaan kunnalle aiheutuvia kustannuksia.

Talousarviovuonna toimitetaan samanaikaisesti kahdet yleiset vaalit: aluevaalit ja kuntavaalit. Koska vaalit toimitetaan samanaikaisesti, kutsutaan niitä nimellä alue- ja kuntavaalit.

Vastuuhenkilö: Keskusvaalilautakunta, tiedonhallinnan asiantuntija Henna Räisänen 040 670 5812

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA TOIMENPITEET TALOUSARVIOVUONNA:

Tavoite:	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Kunta on yksi äänestysalue vuoden 2025 alusta lukien. Muutoksesta tiedottaminen kuntalaisille.	Tulos / mittarit: Äänestysaktiivisuus
Kuntastrategia: Aktiivinen kuntaviestintä ja avoimuus	

TUNNUSLUVUT:

	Kuntavaalit 2021	Aluevaalit 2022	Eduskunta- vaalit 2023	Presidentin- vaali 2024	EU-vaalit 2024	Kuntavaalit 2025	Aluevaalit 2025
Äänestys%	57,8 %	48 %	67,8 %	69.4 %/61 %	39.8 %		

181 VAALIT	TP 2023	TA 2024	TA 2025	SV1 2026	SV2 2027
Tuloarviot ja määrärahat					
Toimintatulot	8 254	27 000	5 040	5 191	5 347
Toimintamenot	-22 359	-48 279	-29 506	-30 394	-31 306
Toimintakate (Netto)	-14 106	-21 279	-24 466	-25 203	-25 959
Laskennalliset kustannukset					
Muut laskennalliset kustannukset	-1 062	-1 238	0	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-23 422	-49 517	-29 506	-30 394	-31 306

4.2 TARKASTUSLAUTAKUNTA

4.2.1 Tarkastustoimi

Kustannuspaikka: 1802 Tilintarkastus

Tilivelvollinen: Tarkastuslautakunta

TULOSALUEEN KUVAUS:

Tarkastuslautakunnan toiminta. Vastaa kunnan hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestämisestä. Arvioi valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista ja tarkoituksenmukaisuutta kunnassa ja kuntakonsernissa. Seuraa tilintarkastuksen sekä sisäisen valvonnan asianmukaista toteuttamista. Arvioi kunnan talouden kehitystä ja tasapainoa tilikaudella sekä alijäämän kattamiseksi suunniteltujen toimenpiteiden riittävyyttä.

Erityisenä haasteena on sisäinen tarkastus ja sen seuranta. Sopimushallinnassa haasteena on ostosopimusten seurantaan käytettävä aikaresurssi. Painopiste lasten ja nuorten hyvinvointiin on jokaisen tulosalueen otettava huomioon ja sen toteuttamista on haasteellista pystyä tarkkailemaan.

Vastuuhenkilö: tarkastuslautakunnan sihteeri, tiedonhallinnan asiantuntija Henna Räisänen 040 670 5812

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA TOIMENPITEET TALOUSARVIOVUONNA:

Tavoite: Sujuva kokouskäytäntö	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Työsuunnitelman ja -ohjelman noudattaminen ja v.2025 painopisteiden sovittaminen tilintarkastajan työsuunnitelmaan ja -ohjelman kanssa	Tulos / mittarit: Tarkastustoimintaa suoritetaan laaditun työsuunnitelman ja -ohjelman mukaisesti
Vaalikaudelle 2025–2029 valittavan tarkastuslautakunnan kouluttautuminen	Koulutusten / osallistujien määrä
Kuntastrategia: Kuntien ja kumppaneiden välinen yhteistyö	

Tavoite: Kuntalain 84 §:n mukaisesti ajantasainen sidonnaisuusrekisteri	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Uusien ja muuttuneiden sidonnaisuusilmoitusten tarkastaminen, valvominen ja saattaminen valtuuston tietoon vuosittain.	Tulos / mittarit: Silmu-ohjelman käyttö: muistutukset, rekisterin listaukset
Kuntastrategia: Aktiivinen kuntaviestintä ja avoimuus	

Tavoite: Kunnan ja kuntakonsernin toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisen arviointi	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Arviointikertomuksen kokoaminen kattavasti	Tulos / mittarit: Arviointikertomus
Toteutumisraporttien seuranta kvartaaleittain	Palvelualueiden johtajien kuuleminen vähintään kerran vuodessa
Lausunto kunnanvaltuustolle 1.1.–30.6. talousarvion toteutumisesta	Lausunto
Kuntastrategia: Toimivat kuntapalvelut ja kestävä kuntatalous	

Tavoite: Arvioinnin kehittäminen	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Tarkastuslautakunnalle suunnattuihin koulutuksiin osallistuminen	Tulos / mittarit: Koulutusten / osallistujien määrä Lautakunnan jäsenten ja varajäsenten osaamisen kehittäminen

Työohjelman laatiminen valtuustokaudelle 2025–2029	Työohjelma v. 2025–2029
Kuntastrategia: Nykyaikaiset osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuudet	

LASTEN JA NUORTEN HYVINVOINTIIN LIITTYVÄT TAVOITTEET JA TOIMENPITEET:

Tavoite: Vierailut eri vastuualueilla lasten ja nuorten hyvinvoinnin näkökulmasta ja miten pahoinvointia ehkäistään	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Työohjelman mukaisesti painopistealueet vuonna 2025: -valtuustokauden 2021–2025 arviointi	Tulos / mittarit: Saadun informaation käsittely
Kuntastrategia: Työpaikkatarjonta ja opiskelumahdollisuudet	

TULOSALUEEN SISÄINEN VALVONTA

Tulosalueen omat tavoitteet: Taloudellinen ja tasapainoinen kunnan ja kuntakonsernin toiminta
Toteutuminen: Kaikkien palvelualueiden päälliköiden kuuleminen vähintään kerran vuodessa ja lisäksi tilinpäätöksen yhteydessä.
Tulosalueen omat tavoitteet: Riittävä ja luotettava tieto päätösten perusteena lain säännösten, viranomaisohjeiden ja toimielinten päätösten mukaisesti
Toteutuminen: Valvotaan, että säännöksiä, viranomaisohjeita ja päätöksiä noudatetaan.

TUNNUSLUVUT

182 TARKASTUSTOIMI	TP 2023	TA 2024	TA 2025	SV1 2026	SV2 2027
Tuloarviot ja määrärahat					
Toimintatulot	279	0	0	0	0
Toimintamenot	-36 235	-40 251	-39 819	-41 027	-42 257
Toimintakate (Netto)	-35 957	-40 251	-39 819	-41 027	-42 257
Laskennalliset kustannukset					
Muut laskennalliset kustannukset	-1 579	-1 086	-902	-929	-957
Tehtävän kokonaiskustannukset	-37 815	-41 337	-40 721	-41 956	-43 214

4.3 KUNNANHALLITUS

4.3.1 Demokratiapalvelut

Kustannuspaikat: 1803 Valtuusto, 1804 Kunnanhallitus, 1809 Toimikunnat ja kansalaisvaikuttaminen

Tilivelvollinen: Kunnanhallitus, kunnanjohtaja ja hallintojohtaja

TULOSALUEEN KUVAUS:

Demokratiapalveluihin sisältyy valtuuston ja kunnanhallituksen sekä vaikuttamistoimielinten toiminta. Kunta hoitaa itsehallinnon nojalla itselleen ottamat tehtävät sekä sille laissa määrätyt tehtävät. Valtuusto vastaa strategisesta päätöksenteosta ja koko kuntakonsernin tavoitteiden asettamisesta, toiminnan ja talouden tasapainosta sekä toiminnan arvioinnista ja seurannan järjestämisestä. Kunnanhallitus johtaa kunnan toimintaa, hallintoa ja taloutta.

Erityisenä haasteena ovat:

1. kunnan tulevaisuuden roolien hahmottaminen
2. talouden tasapainottaminen tulojen vähentyessä ja kiinteistöjen investointitarpeiden lisääntyessä
3. hyvän päätöksentekokulttuurin vahvistaminen uuden valtuustokauden alusta
4. kuntalaisten osallistumisen ja yhteisöllisyyden lisääminen.

Vastuuhenkilöt: kunnanjohtaja Johanna Viita 040 7530 630, hallintojohtaja Kirsi Väänänen 040 489 4050

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA TOIMENPITEET TALOUSARVIOVUONNA:

Tavoite: Hyvän päätöksentekokulttuurin vahvistaminen	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Valtuustokauden 2021–2025 arviointi	Tulos / mittarit: Arviointi ja analysointi suoritettu
Luottamushenkilöiden perehdyttäminen tehtäväänsä uuden valtuustokauden alkaessa.	Luottamushenkilökoulutukset ja osallistujien määrä
Hyvän käytöksen toimintamallin toteuttaminen ja mahdollinen päivittäminen.	Toimintamalliin sitoutuminen ja vuosittainen arviointikeskustelu.
Kuntastrategia: Nykyaikaiset osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuudet	

Tavoite: Kuntastrategia vuosille 2025–2029	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Kuntastrategia työ aloitetaan uuden valtuustokauden alussa	Tulos / mittarit: Kuntastrategia 2025–2029 hyväksytty.
Kuntastrategia: Toimivat kuntapalvelut ja kestävä kuntatalous	

Tavoite: Tasapainoinen kuntatalous	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Talousarvion noudattaminen Tasapainotussuunnitelman laatiminen 2025–2028	Tulos / mittarit: Eurot Tasapainotussuunnitelma hyväksytty.
Kuntastrategia: Toimivat kuntapalvelut ja kestävä kuntatalous	

TULOSALUEEN SISÄINEN VALVONTA

Kaikkien tulosalueiden yhteiset tavoitteet: Talouden seurannan (esihenkilöt) ja taloustietoisuuden (koko henkilökunta) vahvistaminen. Henkilöstöohjelman toteuttaminen / vetovoimaisen työnantajakuva vahvistaminen.	
Toteutuminen:	

TUNNUSLUVUT

183 DEMOKRATIAPALVELUT	TP 2023	TA 2024	TA 2025	SV1 2026	SV2 2027
Tuloarviot ja määrärahat					
Toimintamenot	-165 014	-184 246	-188 460	-194 135	-199 954
Toimintakate (Netto)	-165 014	-184 246	-188 460	-194 135	-199 954
Laskennalliset kustannukset					
Poistot ja arvonalentumiset	-866	-36 111	-42 223	0	0
Muut laskennalliset kustannukset	-7 576	-2 539	0	0	0
Laskennalliset tuotot	400	0	0	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-173 056	-222 896	-230 683	-194 135	-199 954

4.3.2 Yleisjohtaminen

Kustannuspaikat: 1810 Pakolaisten vastaanotto, 1811 Yleisjohtaminen, 1812 Väestönsuojelu, 1813 Hyte-palvelut

Tilivelvollinen: Kunnanhallitus, kunnanjohtaja

TULOSALUEEN KUVAUS:

Tulosalue sisältää kunnanjohtajan tehtävälle asetetut tavoitteet ja tehtävän hoitamisesta aiheutuvat kulut (kp 1811) sekä väestönsuojelun ja pakolaisten vastaanoton.

Kunnanjohtaja johtaa kunnanhallituksen alaisena kunnan hallintoa ja taloudenhoitoa. Muita tehtäviä ovat mm. kunnan strateginen johtaminen, kuntakonsernin hallinnon, talouden ja toiminnan kehittäminen ja yhteensovittaminen, kuntien välisen ja alueellisen yhteistyön kehittäminen sekä kunnan henkilöstöpolitiikan kehittäminen.

Erityisenä haasteena ovat toimintaympäristön epävarmuus sekä mahdollisten muutosten vaikutus kunnan toimintaan ja talouteen. Haasteita luovat mm. maailmantilanne, hyvinvointialueen vaikea taloustilanne ja toiminnan vakiintumattomuus, vuoden 2025 alussa kuntayhteistyönä toteutuva TE-uudistus, väestö- ja oppilasmäärän väheneminen sekä kunnan omistamien kiinteistöjen ikä ja kunto. Kunnan sisäisinä haasteina ovat kunnan kiinteistökannan sopeuttaminen tarvetta vastaavaksi, koulujen opetuksen siirtäminen uusiin yksiköihin valtuuston päätösten mukaisesti, tuki- ja hallintopalveluiden tehostaminen sekä hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen tehtävän jalkauttaminen koko organisaatioon.

Kp 1811 johtamisen kehittämisen (ts. joryn ja laajennetun joryn) kustannukset.

Vastuuhenkilö: kunnanjohtaja Johanna Viita, puh. 040 7530 630

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA TOIMENPITEET TALOUSARVIOVUONNA:

Tavoite: Tasapainoinen kuntatalous	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Henkilöstön taloustietoisuuden lisääminen.	Tulos / mittarit: Esihenkilöt esittelevät TA ja TP:n keskeiset sisällöt työpaikkakokouksissa.
Kuntastrategia: Toimivat kuntapalvelut ja kestävä kuntatalous	

Tavoite: Kuntalaisten, erityisesti lapsiperheiden ja nuorten, terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Hyvinvointikertomuksen 2021–2024 sekä hyvinvointisuunnitelman 2025–2028 laatimiset sekä niiden hyödyntäminen talousarvion ja palveluiden valmistelussa.	Tulos / mittarit: Hyvinvointikertomus 2021–2024 hyväksytty. Hyvinvointisuunnitelma 2025–2028 hyväksytty. Kuntajohtajan työpaikkakierrokset pidetty. Hyte-tiedot huomioitu talousarvion laadinnassa.
Kuntastrategia: Toimivat kuntapalvelut ja kestävä kuntatalous	

Tavoite: Työntekijöiden osallisuuden ja vaikutusmahdollisuuksien lisääminen omaan työhönsä	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Osallistavan johtamisen edistäminen johtoryhmän valmentavan työnohjauksen keinoin	Tulos / mittarit: Henkilöstö osallistunut keskeisten muutosten valmisteluun. Työhyvinvointikyselyn mittareiden kehittyminen ml. ”esihenkilöni keskustelelee riittävästi kanssamme työhön ja työyhteisöön liittyvistä asioista”
Kuntastrategia: Vetovoimainen ja tukeva työyhteisö	

LASTEN JA NUORTEN HYVINVOINTIIN LIITTYVÄT TAVOITTEET JA TOIMENPITEET:

Tavoite: Lapsiperheiden ja nuorten terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Hyvinvointisuunnitelman 2025–2028 laatiminen lapsiperheiden ja nuorten hyvinvointia edistäväksi.	Tulos / mittarit: Hyvinvointisuunnitelman 2025–2028 toimenpiteet tukevat lapsiperheiden ja nuorten hyvinvointia
Kuntastrategia: Toimivat kuntapalvelut ja kestävä kuntatalous	

TULOSALUEEN SISÄINEN VALVONTA

Kaikkien tulosalueiden yhteiset tavoitteet: Talouden seurannan (esihenkilöt) ja taloustietoisuuden (koko henkilökunta) vahvistaminen. Henkilöstöohjelman toteuttaminen / vetovoimaisen työnantajakuvan vahvistaminen.
Toteutuminen:

TUNNUSLUVUT

186 YLEISJOHTAMINEN	TP 2023	TA 2024	TA 2025	SV1 2026	SV2 2027
Tuloarviot ja määrärahat					
Toimintatulot	6 746	518	151	156	161
Toimintamenot	-168 839	-164 368	-173 865	-179 064	-184 437
Toimintakate (Netto)	-162 093	-163 850	-173 714	-178 908	-184 276
Laskennalliset kustannukset					
Poistot ja arvonalentumiset	-152	-152	-152	-152	-152
Muut laskennalliset kustannukset	-8 747	-7 763	-5 420	-5 587	-5 753
Laskennalliset tuotot	240	0	0	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-177 497	-172 283	-179 437	-184 803	-190 342

4.3.3 Kehittämis- ja elinkeinotoimi

Kustannuspaikat: 1814 Kehittämistoimet, 1815 Elinkeinojen edistäminen, 1819 Yleiset kehittämishankkeet, 1825 Lomituspalvelut, 1827 Alkutuotanto, 1828 Maaseututoimi

Tilivelvollinen: Kunnanhallitus, kunnanjohtaja

TULOSALUEEN KUVAUS SEURAAVIEN KUSTANNUSPAIKKOJEN OSALTA:

1814 Kehittämistoimet, 1815 Elinkeinojen edistäminen, 1819 Yleiset kehittämishankkeet

Kp 1815 Elinkeinojen edistäminen -kustannuspaikan puitteissa tapahtuva toiminta edistää alueen elinvoimaa ja sitä kautta asukkaiden hyvinvointia. Johtavana kuntastrategian arvona on yrittäjämyönteisyys. Luomme yrittämiselle edellytyksiä. Arvostamme yrittäjyyttä, yritteliäisyyttä sekä viljelijöitä, metsänomistajia ja maaseutuyrittäjiä pielaletisen elinvoiman ylläpitäjinä.

Erityisenä haasteena ovat kunnan erottautuminen, kunnan ja yritysten työvoimapula, yritysten tunnettuuden parantaminen lasten ja nuorten keskuudessa, torin kehittäminen sekä kunnan hankintaosaamisen lisääminen.

Vastuuhenkilöt: kunnanjohtaja Johanna Viita 040 7530 630, elinkeinoasiantuntija Aarno Niskanen p. 040 149 2204.

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA TOIMENPITEET TALOUSARVIOVUONNA:

Tavoite: Erottautuminen vakaana, yritteliäänä ja lapsiperheystävällisenä Päijänteen vesistön pohjoisimpana kuntana	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Aktiivinen lapsiperheiden ja nuorten palveluiden sekä tapahtumien markkinointi.	Tulos / mittarit: Lapsiperheiden ja nuorten palveluiden löydettävyyttä verkkosivuilla parantunut ja palveluita on tuotu esille myös sosiaalisessa mediassa markkinoinnin vuosikellon mukaisesti.
Pielaveden luonnon ja vesistön tunnettuuden lisääminen.	Selfie-kehys toteutunut vierasvenesatamaan ja se on kuntalaisten ja matkailijoiden käyttämä/somettava.
Pielavesi-brändin omaksuminen.	Tuotemyynti.
Kuntastrategia: Aktiivinen kuntaviestintä ja avoimuus	

Tavoite: Pielavetisten yritysten työvoiman saanti ja uusien yritysten syntyminen kuntaan	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Aktiivinen osallistuminen Kehitysyhtiö SavoGrow Oy:n strategian uudistamiseen sekä kehittämishankkeiden valmisteluun.	Tulos / mittarit: Pielavetisten yritysten tarpeet huomioitu yhtiön uudessa strategiassa ja hankkeissa. Uusien yritysten määrä.
Kuntastrategia: Yrittäjämystyönteisyys ja yritteliäisyys	

Tavoite: Kunnan keskustan vetovoiman lisääminen	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Yrittäjien, kuntalaisten ja matkailijoiden osallistaminen alueen kokonaissuunnitelman laatimiseen.	Tulos / mittarit: Haettu rahoitusta ja saatu myönteinen rahoituspäätös Pohjois-Savon liitolta. Tärkeät vetovoimatekijät, -alueet ja kärkikohteet sisältävä kokonaissuunnitelma valmistunut.
Kuntastrategia: Yrittäjämystyönteisyys ja yritteliäisyys	

Tavoite: Yhteisöllisyyden ja osallisuuden lisääminen	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Hankkeen avulla tehtävä osallistumisen houkuttelevuuden lisääminen sekä yksinäisyyden ja vastakkainasettelun vähentäminen mm. uudenlaisen viestinnän ja asukkaiden digilukutaidon ja tiedonhaun parantamisen keinoin. Rakenteen muodostaminen kylien yhteistyölle esim. tapahtumille, hyvien käytäntöjen jakamiselle ja yhteisten kehittämishankkeiden aikaansaamiselle.	Tulos / mittarit: Haettu rahoitusta ja saatu myönteinen rahoituspäätös Ylä-Savon Veturilta. Hanke käynnistetty.
Kuntastrategia: Nykyaikaiset osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuudet	

LASTEN JA NUORTEN HYVINVOINTIIN LIITTYVÄT TAVOITTEET JA TOIMENPITEET:

Tavoite:	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Yrittäjyyskasvatuksen toteuttaminen sekä lasten ja nuorten tutustuttaminen pielavetisiin yrityksiin.	Tulos / mittarit: Toisen asteen opiskelijoita tuettu opinnoissa ja tutkimukset loppuun saattaneiden määrän kasvu. Yrittäjyyskasvatustapahtumien määrä.
Kuntastrategia: Yrittäjämystyönteisyys ja yritteliäisyys	

TULOSALUEEN SISÄINEN VALVONTA

Kaikkien tulosalueiden yhteiset tavoitteet:

Talouden seurannan (esihenkilöt) ja taloustietoisuuden (koko henkilökunta) vahvistaminen.
Henkilöstöohjelman toteuttaminen / vetovoimaisen työnantajakuva vahvistaminen.

Toteutuminen:

TULOSALUEEN KUVAUS SEURAAVIEN KUSTANNUSPAIKKOJEN OSALTA:

1825 Lomituspalvelut, 1827 Alkutuotanto, 1828 Maaseututoimi

Kp 1825 Lomituspalvelut: Maatalousyrittäjien lomituspalveluiden tarkoitus on turvata maatalousyrityksen keskeytymätön toiminta maatalousyrittäjän vuosiloman ja sijaisavun ajaksi. Lomatoimen vastuukuntana on 1.1.2023 alkaen lisalmen kaupunki, lomituspalveluyksikkö on Pohjois-Savon lomituspalvelut.

Vastuuhenkilö: Lomituspalvelujohtaja Heli Aamuvuori, lisalmen kaupunki, puh. 040 543 4910.

Kp 1828 Maaseututoimi: Pielaveden ja Keiteleen kunnat sekä Kiuruveden kaupunki ovat muodostaneet 1.1.2012 alkaen maaseutuhallinnon yhteistoiminta-alueen, jossa järjestäjäkuntana toimii Kiuruveden kaupunki. Yhteistoiminta-alueen nimeksi on vakiintunut Luoteis-Savon maaseutupalvelut.

1.1.2021 alkaen Luoteis-Savon maaseutupalvelujen tehtävänä on ollut yksinomaan maataloushallinnon viranomaispalvelujen tuottaminen. Maaseututoimi tuottaa yhteistoiminta-alueen maatalousyrittäjille laadultaan ja kustannustehokkuudeltaan edulliset kuntatasolle kuuluvat maaseutuhallinnon lakisääteiset palvelut. Vuonna 2025 yhteistoiminta-alueen maataloushallinnon jaettavat kustannukset jaetaan sopimuskuntien kesken vuoden 2024 peltotukihakemuksen jättäneiden tilojen lukumäärien suhteessa.

Tukea hakeneita tiloja on vuonna 2024 yhteistoiminta-alueella yhteensä 574 kappaletta: Kiuruvedellä 345, Pielavedellä 168 ja Keiteleellä 61.

Vastuuhenkilö: maataloussihteeri Niina Lohva, Kiuruveden kaupunki, puh. 040 527 2191

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA TOIMENPITEET TALOUSARVIOVUONNA:

Tavoite: Hoidetaan maksajavirastosopimuksen mukaiset sekä muut maataloushallinnon lakisääteiset viranomaistehtävät.

Toimenpiteet (ml. hankkeet):

Täytetään maksajavirastosopimuksen mukaiset vaatimukset ja velvoitteet sekä huolehditaan maataloushallinnon muiden viranomaistehtävien, kuten hukkakaura- ja petovahinkotarkastusten asianmukaisesta suorittamisesta.

Tulos / mittarit:

Viljelijätukihakemusten käsittely, hallinnolliset tarkastukset ja muut tukien maksuun liittyvät toimenpiteet tehdään siten, että hakemukset ovat valmiit keräiltäväksi maksuprosessiin viivytyksettä ja välittömästi, kun Ruokavirasto aloittaa maksatukset kunkin tuen kohdalla.

Kuntastrategia: Toimivat kuntapalvelut ja kestävä kuntatalous

Tavoite: Huolehditaan maksajavirastosopimuksen mukaisesta viljelijöiden koulutusvelvoitteesta.

Toimenpiteet (ml. hankkeet):

Välitetään viljelijöille kattavasti tietoa maatalouden tukijärjestelmistä tavoitteena EU:n ja kansallisten tukien täysimääräinen hyödyntäminen.

Tulos / mittarit:

Viljelijöille järjestetään keväällä 2025 koulutusta CAP27-rahoituskauden tukijärjestelmien tukiehdoista ja muutoksista. Toimitaan koulutusten järjestämisessä yhteistyössä ELY-keskuksen, muiden yt-alueiden sekä tuottaja- ja neuvontaorganisaatioiden kanssa. Yhdessä järjestettyjen, alueellisten koulutusten lisäksi järjestetään yhteistoiminta-alueella myös omaa toimintaa.

Kuntastrategia: Toimivat kuntapalvelut ja kestävä kuntatalous

Tavoite: Varmistetaan maataloushallinnon palvelujen hyvä saavutettavuus yhteistoiminta-alueella.	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Maaseututoimi tarjoaa palvelujen päivittäisen saatavuuden sekä mahdollisuuden lähipalveluun yhteistoiminta-alueen jokaisessa kunnassa.	Tulos / mittarit: Maaseututoimen palvelut ovat Pielavedellä tavoitettavissa lähipalveluna pääsääntöisesti jokaisena arkipäivänä sekä lisäksi puhelimitse tai sähköpostitse aina arkisin.
Kuntastrategia: Toimivat kuntapalvelut ja kestävä kuntatalous	

TULOSALUEEN SISÄINEN VALVONTA

Kaikkien tulosalueiden yhteiset tavoitteet: Talouden seurannan (esihenkilöt) ja taloustietoisuuden (koko henkilökunta) vahvistaminen. Henkilöstöohjelman toteuttaminen / vetovoimaisen työnantajakuva vahvistaminen.
Toteutuminen: Kulukertymän jatkuva seuraaminen sekä vuoden aikana tehtävien hankintojen ja toimenpiteiden kustannustarkastus ennakoon.

TUNNUSLUVUT

	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Tukea hakeneiden maatilojen määrä (Pielavesi)	169	160	165
Maataloustuet yhteensä, milj. euroa (Pielavesi)	6,5	6,0	6,2
Aloittaneita yrittäjiä maataloilla (Pielavesi)	3	3	3

188 KEHITTÄMIS- JA ELINKEINOTOIMI	TP 2023	TA 2024	TA 2025	SV1 2026	SV2 2027
Tuloarviot ja määrärahat					
Toimintatulot	1 426	41 200	87 000	89 610	92 298
Toimintamenot	-330 956	-428 362	-464 060	-477 973	-492 323
Toimintakate (Netto)	-329 529	-387 162	-377 060	-388 363	-400 025
Laskennalliset kustannukset					
Muut laskennalliset kustannukset	-10 658	-11 452	-902	-929	-956
Tehtävän kokonaiskustannukset	-341 613	-439 814	-464 962	-478 902	-493 279

4.3.4 Hallinto- ja tukipalvelut

Kustannuspaikat: 1840 Jäsenmaksut, 1850 Muu yhteistoiminta, 1870 Hallintopalvelut, 1875 Sisäiset tukipalvelut, 1878 Taloushallinto, 1880 Henkilöstöhallinto, 1890 ICT-palvelut

Tilivelvollinen: Kunnanhallitus, hallintojohtaja

TULOSALUEEN KUVAUS:

Kp 1840 Jäsenmaksut sisältää mm. Kuntaliiton, KT Kunta- ja hyvinvointialueyönantajien, Pohjois-Savon liiton ym. jäsenmaksut.

Kp 1850 Muu yhteistoiminta sisältää eläintensuojelun, muun oikeudenhoidon ja yhteiset palvelut.

Kp 1870 Hallintopalvelut vastaavat kunnan hallinnon, ICT:n, talouden ja henkilöstöhallinnon tukipalveluista kunnan eri toimialoille. Hallintopalvelut huolehtii kunnanhallituksen ja valtuuston päätösten valmistelusta ja toimeenpanosta sekä asianhallinnasta ja arkistotoimesta. Hallintopalvelut palvelee kuntalaisia, luottamushenkilöitä ja kunnan omaa henkilöstöä.

Haasteena on, että kuntaorganisaatio on pienentynyt merkittävästi monella mittarilla tarkasteltuna vuoden 2023 alusta ja hallinto- ja tukipalveluja tuottavan henkilöstön määrä on suuri suhteessa organisaation kokoon. Toisaalta henkilöriskit mm. sijaisjärjestelyt korostuvat, jos henkilöstömäärä vähenee.

Kp 1875 Sisäiset tukipalvelut monistuksen, postituksen ja asianhallinnan, arkistoinnin ja Sansia Oy:n kustannukset.

Kp 1878 Taloushallinto vastaa osakirjanpidon sekä kirjanpidon valmistumisesta ajallaan, kunnan talousarvion ja tilinpäätöksen laadinnasta, talouden seurannasta ja raportoinnista luottamuselimille sekä valtionosuuden pohjana olevasta tilastoinnista.

Vastuuhenkilö: vt. talouspäälikkö Tuula Räisänen p. 040 489 4052

Kp 1880 Henkilöstöhallinto sisältää palkkatoimiston, työsuojelun, työhyvinvoinnin, yhteistoiminnan, henkilöstön virkistystoiminnan ym.

Koko kunnan yhteisenä haasteena on osaavan työvoiman saatavuus kunnan eri työtehtäviin.

Kp 1890 ICT-palvelut sisältävät keskitettyjen tietohallinnon palvelujen kustannukset.

Vastuuhenkilö: hallintojohtaja Kirsi Väänänen 040 489 4050

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA TOIMENPITEET TALOUSARVIOVUONNA:

Tavoite: Sähköisen arkistoinnin käyttöönotto	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Sähköiseen arkistointiin valmistautuminen TOS:n päivittämisellä	Tulos / mittarit: Päivitetty TOS
Kuntastrategia: Toimivat kuntapalvelut ja kestävä kuntatalous	

Tavoite: Toiminnan riskien hallinta ja tahe-palvelujen toiminnallinen tehokkuus	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Tiimimallin/työparitoiminnan kehittäminen Yhteistyömahdollisuuksien selvittäminen tahe-palvelujen tuottamiseksi	Tulos / mittarit:
Kuntastrategia: Kuntien ja kumppaneiden välinen yhteistyö	

Tavoite: Tietohallinnon taktinen ja strateginen kehittäminen ja tietohallinnon asiantuntemuksen lisääminen organisaatiossa	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Tietohallintopäällikön tehtävien määrittely ja niiden järjestäminen	Tulos / mittarit: Tehtävät järjestelty uudelleen ja asiantuntemus lisääntynyt
Kuntastrategia: Kuntien ja kumppaneiden välinen yhteistyö	

Tavoite: Hyvä päätöksentekokulttuuri	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Valtuustokauden alkaessa uudet luottamushenkilöt perehdytetään käytettäviin järjestelmiin	Tulos / mittarit: Luottamushenkilöt osaavat käyttää luottamushenkilötyössään tarvittavia järjestelmiä
Kuntastrategia: **	

TULOSALUEEN SISÄINEN VALVONTA

Kaikkien tulosalueiden yhteiset tavoitteet: Talouden seurannan (esihenkilöt) ja taloustietoisuuden (koko henkilökunta) vahvistaminen. Henkilöstöohjelman toteuttaminen / vetovoimaisen työnantajakuvan vahvistaminen.
Toteutuminen:

TUNNUSLUVUT

189 HALLINTO-JA TUKIPALVELUT	TP 2023	TA 2024	TA 2025	SV1 2026	SV2 2027
Tuloarviot ja määrärahat					
Toimintatulot	322 025	343 817	243 678	250 989	258 519
Toimintamenot	-1 686 800	-1 010 394	-1 065 436	-1 097 368	-1 130 289
Toimintakate (Netto)	-1 364 775	-666 577	-821 758	-846 379	-871 770
Laskennalliset kustannukset					
Poistot ja arvonalentumiset	-18 296	-20 590	-25 197	-29 780	-20 446
Muut laskennalliset kustannukset	-14 728	-16 098	-31 755	-32 707	-33 689
Laskennalliset tuotot	711 688	679 994	730 548	752 465	775 039
Tehtävän kokonaiskustannukset	-1 008 135	-367 088	-391 840	-407 390	-409 385

4.3.5 Työllistäminen

Kustannuspaikat: 1900 Työllisyyden edistäminen, 1920 Nuorten kesätyöllistäminen

Tilivelvollinen: Kunnanhallitus, kunnanjohtaja

TULOSALUEEN KUVAUS:

TE-24 uudistus siirtää työllisyydenhoidon palvelut kuntien vastuulle 1.1.2025 alkaen. Pielavesi kuuluu Ylä-Savon työllisyydenhoidon yhteistoiminta-alueeseen, jonka hallinnoivana kuntana toimii Iisalmen kaupunki.

Osaavan työvoiman saatavuus on monilla toimialoilla haasteellista. Työ ja tekijät eivät kohtaa sekä toisaalta kunnan työttömyysprosentti on varsin korkea. Haasteellisinta työntekijöiden saatavuus on sosiaali- ja terveydenhuoltoalalla sekä ravitsemus- ja puhtaanapitoaloilla. Samalla avoimien työpaikkojen määrä on laskenut vuoden takaiseen verrattuna: Pohjois-Savossa on syyskuun 2024 noin 60 % vähemmän avoimia työpaikkoja kuin samaan aikaan edellisenä vuonna.

Pielavedellä avoimia työpaikkoja on ollut syksyn 2024 aikana vain muutamia. Osalla työnhakijoista osaaminen ja/tai työkyky ei vastaa työnantajien tarpeita, mikä on suurin yksittäinen syy kohtaanto-ongelmaan. Pielaveden työttömyysprosentti on syyskuussa 2024 on kohtuullisen hyvä (9,0 %) verrattuna Pohjois-Savon (10,2 %) sekä koko maan (10,4 %) tilanteeseen.

Vastuuhenkilö: kunnanjohtaja Johanna Viita p. 040 753 0630

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA TOIMENPITEET TALOUSARVIOVUONNA:

Tavoite: Työllisyys- ja yrityspalveluiden tarjoaminen jatkuu Pielavedellä	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): TE-palveluiden hallittu siirtäminen valtiolta kuntien vastuulle (Pielaveden osalta Ylä-Savon työllisyysalueelle).	Tulos / mittarit: Työllisyyspalvelut asiakkaiden saavutettavissa arkisin Duunikulmassa. Yrityspalvelut pielavetisten yritysten saavutettavissa. Työllisyystilastot ja työmarkkinatuen kuntaosuus (eurot).
Aktiivinen yhteistyö työllisyysalueen kanssa.	Säännölliset moniammatilliset tilannekatsaukset työllisyysalueen kanssa.
Kuntastrategia: Kuntien ja kumppaneiden välinen yhteistyö	

Tavoite: Osaavan henkilöstön saaminen yritysten työvoimatarpeisiin	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Oppisopimusmahdollisuuksien tarjoaminen.	Tulos / mittarit: Oppisopimusten määrä.
Harjoittelupaikkojen tarjoaminen.	Harjoittelijoiden määrä.
Maahanmuuttotastaisten työnhakijoiden/-tekijöiden kotoutumisen edistäminen (koskee kaikkia kunnan palvelualueita).	Maahanmuuttotastaisten määrä ja työllistyminen (työllisyystilastot).
Kuntastrategia: Työpaikkatarjonta ja opiskelumahdollisuudet	

Tavoite: Täsmätyökykyisten työnhakijoiden siirtyminen tutkintoon johtavaan koulutukseen tai työhön	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Tarjotaan työkokeilu ja kuntouttavan työtoiminnan paikkoja työnhakijoille, joilla on selkeä suunnitelma työllistymiselle (tiivis yhteistyö työllisyysasiantuntijan tai TYM-työntekijöiden kanssa).	Tulos / mittarit: Työmarkkinatuen kuntaosuus (eurot)
Kuntastrategia: Työpaikkatarjonta ja opiskelumahdollisuudet	

LASTEN JA NUORTEN HYVINVOINTIIN LIITTYVÄT TAVOITTEET JA TOIMENPITEET:

Tavoite: Nuorten tietoisuuden lisääminen Pielavedellä sijaitsevista työmahdollisuuksista	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Kesätyöpaikkojen tarjoaminen alle 25-vuotiaalle Nuorten kesätyöllistämistuki Perusopetuksen ja lukion oppilaiden opiskelu- ja työelämä tietoisuuden lisääminen.	Tulos / mittarit: Tarjotut työpaikat / työllistyneiden määrä Kesätyöllistämistuen käyttö ja työllistyneiden määrä. Järjestetyt tilaisuudet, tapahtumat ja tutustumiset eri oppilaitoksiin ja työpaikkoihin, oppilaiden suorittamat TET-jaksot.
Kuntastrategia: Työpaikkatarjonta ja opiskelumahdollisuudet	

Tavoite: Korkeakouluopiskelijoiden houkuttelu Pielavedelle töihin	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Opinnäyte- ja harjoitustöiden aiheet netissä. Yrittäjyyden edistäminen. Elinkeinopalveluiden osallistuminen lukion järjestämiin tapahtumiin pielavetisille korkeakouluopiskelijoille.	Tulos / mittarit: Toteutuneiden töiden määrä. Pielavetisten yrittäjien esittäytymistilaisuudet lukiolaisille. Tapaamisten määrä.
Kuntastrategia: Työpaikkatarjonta ja opiskelumahdollisuudet	

TULOSALUEEN SISÄINEN VALVONTA

Kaikkien tulosalueiden yhteiset tavoitteet: Talouden seurannan (esihenkilöt) ja taloustietoisuuden (koko henkilökunta) vahvistaminen. Henkilöstöohjelman toteuttaminen / vetovoimaisen työnantajakuva vahvistaminen.
Toteutuminen:

TUNNUSLUVUT

190 TYÖLLISTÄMINEN	TP 2023	TA 2024	TA 2025	SV1 2026	SV2 2027
Tuloarviot ja määrärahat					
Toimintatulot	55 813	11 970	0	0	0
Toimintamenot	-380 677	-411 654	-847 514	-872 921	-899 110
Toimintakate (Netto)	-324 865	-399 684	-847 514	-872 921	-899 110
Laskennalliset kustannukset					
Muut laskennalliset kustannukset	-15 426	-12 949	-9 036	-9 307	-9 586
Laskennalliset tuotot	5	0	0	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-396 099	-424 603	-856 550	-882 228	-908 696

4.3.6 Vapaa-ajan palvelut

Kustannuspaikat: 1950 Kulttuurityö, 1951 Museo ja arkisto, 1952 Avustukset, 1960 Liikuntatyö, 1970 Nuorisopalvelut, 1980 Kirjasto

Tilivelvollinen: Kunnanhallitus, hallintojohtaja

TULOSALUEEN KUVAUS:

Vapaa-aikapalvelut tukee kuntalaisten hyvinvointia ja terveyttä järjestämällä monipuolista toimintaa ja tapahtumia kaikille kuntalaisille kuntastrategian ja hyvinvointikertomuksesta nousseiden tarpeiden mukaisesti.

Haasteena on kohdentaa palveluja niin, että kuntalaisten tarpeet ja kiinnostuksen kohteet tulevat huomioiduksi sekä kuntalaisten osallistaminen toiminnan ja tapahtumien suunnitteluun ja toteuttamiseen. Vapaa-aikapalvelujen tiivis yhteistyö ja vastuuden jakaminen.

Vastuuhenkilö: vapaa-aikapalveluiden päällikkö Soile Leskinen p. 040 6495709

KOKO TULOSALUEEN TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA TOIMENPITEET TALOUSARVIOVUONNA:

Tavoite: Vapaa-aikapalvelujen yhteistyön kehittäminen	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Vastuun jakaminen ja sijaisuuksien järjestäminen mahdollisuuksien mukaan palvelualueen sisällä.	Tulos / mittarit: Yhteistyön toimivuus.
Kuntastrategia: Toimivat kuntapalvelut ja kestävä kuntatalous	

Tavoite: Tapahtumien järjestäminen koordinoitusti	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Kaikki tapahtumat suunnitellaan yhdessä tapahtumakalenteriin. Ei päällekkäisiä tapahtumia muiden toimijoiden kanssa. Isommat tapahtumat suunnitellaan, organisoidaan ja toteutetaan yhteistyössä.	Tulos / mittarit: Koordinoitut tapahtumat. Palautteen hyödyntäminen tapahtumista.
Kuntastrategia: Yhteisöllisyys ja inhimillisyys	

Tavoite: Toimiva yhteistyö eri järjestöjen ja toimijoiden kanssa	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Tapahtumien suunnitteleminen ja toteuttaminen yhteistyössä eri järjestöjen ja toimijoiden kanssa.	Tulos / mittarit: Yhteistyön toteutuminen.
Kuntastrategia: Kuntien ja kumppaneiden välinen yhteistyö	

Tavoite: Kattava tiedottaminen	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Tapahtumista tiedottaminen monikanavaisesti kaikki ikäryhmät huomioiden.	Tulos / mittarit: Tiedottamisen onnistuminen.
Kuntastrategia: Aktiivinen kuntaviestintä ja avoimuus	

LASTEN JA NUORTEN HYVINVOINTIIN LIITTYVÄT TAVOITTEET JA TOIMENPITEET:

Tavoite: Järjestetään lasten toiveiden mukaisia tapahtumia	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Kuullaan lasten toiveita ja järjestetään toiveiden mukaisia, lapsille ja perheille sopivia tapahtumia.	Tulos / mittarit: Lapsiparlamentin ja lasten ikätasoinen kuuleminen Tapahtumien toteutuminen.

Tapahtumia suunnitellaan ja toteutetaan yhteistyössä eri toimijoiden kanssa.	Yhteistyön toteutuminen. Palaute tapahtuman jälkeen
Kuntastrategia: Yhteisöllisyys ja inhimillisyys	

Tavoite: Nuoret osallistetaan tapahtumien suunnitteluun ja osallistumiseen	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Aktivoidaan nuoria ideoimaan, suunnittelemaan ja toteuttamaan tapahtumia.	Tulos / mittarit: Nuorisovaltuuston kuuleminen Some- ja paperikyselyjen toteuttaminen
Innostetaan nuoria osallistumaan nuorille suunnattuihin tapahtumiin.	Toteutuneet tapahtumat ja osallistuminen.
Kuntastrategia: Yhteisöllisyys ja inhimillisyys	

TULOSALUEEN KUVAUS SEURAAVIEN KUSTANNUSPAIKKOJEN OSALTA:

1950 Kulttuurityö, 1951 Museo ja arkisto

Kp 1950 Kulttuurityö tukee kuntalaisten hyvinvointia ja terveyttä järjestämällä monipuolista toimintaa ja tapahtumia kaikille kuntalaisille.

Haasteena on saada kuntalaiset mukaan kulttuuritapahtumien suunnitteluun ja toteuttamiseen.

Vastuuhenkilö: vapaa-aikapalveluiden päällikkö Soile Leskinen p. 040 6495709

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA TOIMENPITEET TALOUSARVIOVUONNA:

Tavoite: Kuntalaisten yhteisöllisyyden ja osallisuuden lisääminen	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Järjestöfoorumin toiminnan vakiinnuttaminen. Järjestöjen välisen yhteistyön lisääminen.	Tulos / mittarit: Järjestöfoorumin säännöllinen kokoontuminen. Yhteistyön toteutuminen.
Kuntastrategia: Kuntien ja kumppaneiden välinen yhteistyö	

Tavoite: Yhteistyö tapahtumien järjestämisessä	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Järjestöjen ja yritysten yhteistyö tapahtumien suunnittelussa, markkinoinnissa, organisoinnissa ja toteuttamisessa.	Tulos / mittarit: Tapahtumien toteutuminen Tiedottamisesta ja tapahtumien vastuuhenkilöistä sovittu.
Kuntastrategia: Kuntien ja kumppaneiden välinen yhteistyö	

TULOSALUEEN KUVAUS SEURAAVIEN KUSTANNUSPAIKKOJEN OSALTA:

1952 Avustukset

Kuntalaisten hyvinvoinnin ja terveyden tukeminen avustamalla heidän omaehtoista toimintaansa.

Haasteena on, että rahaa on vähän ja hakijoita on paljon. Järjestöt ovat epätasa-arvoisessa asemassa (osalla sopimus kunnan kanssa ja osa hakee avustuksia).

Vastuuhenkilö: vapaa-aikapalveluiden päällikkö Soile Leskinen p. 040 649 5709

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA TOIMENPITEET TALOUSARVIOVUONNA:

Tavoite: Avustuksia myönnetään koordinoitusti	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Kaikki avustukset ovat kunnanhallituksen alaisuudessa.	Tulos / mittarit: Avustukset myönnetään kunnanhallituksen asettamien perusteiden mukaisesti.
Kuntastrategia: Kuntien ja kumppaneiden välinen yhteistyö	

Tavoite: Avoimuus ja näkyvyys	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Selkeä tiedottaminen	Tulos / mittarit: Tiedottamisen onnistuminen
Kuntastrategia: Aktiivinen kuntaviestintä ja avoimuus	

TULOSALUEEN KUVAUS SEURAAVIEN KUSTANNUSPAIKKOJEN OSALTA:

1960 Liikuntatyö

Liikuntapalvelut tarjoaa kuntalaisille kattavat ja monipuoliset liikuntamahdollisuudet. Liikuntapalvelut järjestää terveyttä ja hyvinvointia edistävää liikuntaa ja neuvontaa eri kohderyhmille sekä terveyttä ja hyvinvointia edistäviä tapahtumia yhteistyössä eri sidosryhmien kanssa.

Haasteena on tavoittaa eri ikäiset kuntalaiset, jotka hyötyisivät liikuntapalvelujen tarjoamasta neuvonnasta ja liikunnanohjauksesta.

Vastuuhenkilöt: vapaa-aikapalveluiden päällikkö Soile Leskinen p. 040 6495709, liikunta- ja vapaa-ajanohjaaja Tuula Moilanen p. 040 570 0909

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA TOIMENPITEET TALOUSARVIOVUONNA:

Tavoite: Monipuolisen liikunnan ja neuvonnan järjestäminen	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Monipuolisen liikunnan ja hyvinvointiin liittyvän ohjauksen järjestäminen.	Tulos / mittarit: Monipuolisia liikuntakokeiluja ja –tapahtumia. Hyvinvointiin liittyvän neuvonnan ja ohjauksen toteutuminen.
Kuntastrategia: Yhteisöllisyys ja inhimillisyys	

Tavoite: Yhteistyön hyödyntäminen	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Yhteistyön lisääminen vakan, nuoriso- ja ikääntyneiden palveluiden sekä seurojen ja järjestöjen kanssa.	Tulos / mittarit: Yhteistyön toteutuminen
Voimaa vanhuuteen-hanke Ilolla- ja Perheloikkis-hankkeiden jatkot	Hankkeiden jatkuminen
Kuntastrategia: Kuntien ja kumppaneiden välinen yhteistyö	

LASTEN JA NUORTEN HYVINVOINTIIN LIITTYVÄT TAVOITTEET JA TOIMENPITEET:

Tavoite: Lapsille tarjotaan liikunnallista ja elämyksellistä toimintaa	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Lapsille mielekästä liikunnallista ja elämyksellistä toimintaa Lasten liikuntalauuantaiden toteutuminen	Tulos / mittarit: Yhteistyö järjestöjen, seurojen ja eri toimijoiden kanssa.
Kuntastrategia: Yhteisöllisyys ja inhimillisyys	

Tavoite: Nuorten liikunnallisuuden lisääminen	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Nuorille suunnattuja liikuntatapahtumia ja lajikokeiluja yhteistyössä nuorisopalveluiden ja seurojen kanssa.	Tulos / mittarit: Nuorille suunnattujen tapahtumien toteutuminen ja nuorten osallistuminen.
Kuntastrategia: Yhteisöllisyys ja inhimillisyys	

TULOSALUEEN KUVAUS SEURAAVIEN KUSTANNUSPAIKKOJEN OSALTA:**1970 Nuorisopalvelut**

Nuorisopalvelut mahdollistaa monipuolista tekemistä ja toimintaa nuorille. Nuorisotyötä tehdään tilatoiminnan lisäksi jalkautumalla sinne missä nuoret ovat. Nuorisotyön ja etsivän nuorisotyön tavoitteena on olla läsnä nuorten keskuudessa, edistää nuorten ja nuorten aikuisten kasvua, terveyttä ja hyvinvointia sekä tukea nuorten itsenäistymistä, osallisuutta ja yhteisöllisyyttä.

Toiminnan järjestämisessä huomioidaan nuorten toiveet sekä otetaan huomioon nuorten erilaisuus ja erilaiset kiinnostuksen kohteet. Ehkäisevää päihdetyötä toteutetaan tavoitteellisesti.

Haasteena on passiivisten nuorten tavoittaminen ja innostaminen mukaan nuorisopalvelujen toimintaan. Sekä nuorten pahoinvointiin ja levottomuuteen reagoiminen ajantasaisesti.

Etsivä nuorisotyö auttaa alle 29-vuotiaita nuoria, jotka tarvitsevat tukea arkeensa, ohjaamalla heitä tarvittavan tuen tai palvelun piiriin. Nuorten osallisuuttaan yhteiskuntaan tuetaan sekä edistetään pääsyä koulutukseen tai työllistymiseen.

Etsivän nuorisotyön haasteena on löytää nuorelle sopiva palvelupolku oikeaan aikaan (terveys- ja sosiaalipalvelut) ja nuorten motivointi opiskeluun ja työllistymiseen.

Vastuuhenkilöt: vapaa-aikapalveluiden päällikkö Soile Leskinen p. 040 649 5709, nuorisotyöntekijä Mika Turkka p. 040 489 4957, etsivä nuorisotyöntekijä Ansku Kumpulainen p. 040 124 3978

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA TOIMENPITEET TALOUSARVIOVUONNA:

Tavoite: Toiminnan kehittäminen	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Toiminnan tavoitteellinen kehittäminen nuorten tarpeiden ja toiveiden mukaan. Jalkautuminen nuorten arkipäivään. Aukioloaikojen suunnittelu asiakaslähtöisesti.	Tulos / mittarit: Passiivisten nuorten tavoittaminen.
Kuntastrategia: Yhteisöllisyys ja inhimillisyys	

Tavoite: Yhteistyön lisääminen eri toimijoiden kanssa	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Yhteistyö tavoitteelliseksi Puustellin koulun, lukion, alakoulujen, työllisyyspalveluiden, järjestöjen ja muiden yhteistyö kumppaneiden sekä alueen nuorisopalveluiden kanssa. Perusnuorisotyön kehittäminen.	Tulos / mittarit: Säännöllinen jalkautuminen Puustellin koululle. Alakoululaiset ovat tutustuneet nuorisotyöhön. Etsivän nuorisotyön ja työllisyyspalveluiden toimiva yhteistyö. Toimiva yhteistyö eri yhteistyötahojen kanssa.
Kuntastrategia: Kuntien ja kumppaneiden välinen yhteistyö	

Tavoite: Aktivoida nuoria nuorisopalveluiden piiriin	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Kehitetään nuorten kanssa turvallista ja viihtyisää toimintaympäristöä yhteisöllisesti, nuorten tarpeet ja nuorisokulttuuri huomioiden.	Tulos / mittarit: Ajan ilmiöiden seuraaminen
Aktiivinen tiedottaminen	Kävijämäärät
Kuntastrategia: Yhteisöllisyys ja inhimillisyys	

LASTEN JA NUORTEN HYVINVOINTIIN LIITTYVÄT TAVOITTEET JA TOIMENPITEET:

Tavoite: Mielenterveyden edistäminen ja harrastuneisuus	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Aktiivinen toiminta, nuorille yhteisölliset ja osallistavat tapahtumat/illat	Tulos / mittarit: Retket, tapahtumat ja nuorisotilojen aukioloajat
Nuorten matalan kynnyksen liikuntavuoro	Liikuntavuorolla kävijät/pelikerrat
Kuntastrategia: Yhteisöllisyys ja inhimillisyys	

TULOSALUEEN KUVAUS SEURAAVIEN KUSTANNUSPAIKKOJEN OSALTA:**1980 Kirjasto**

Kirjasto tukee kuntalaisten hyvinvointia ja terveyttä tarjoamalla laadukkaita ja monipuolisia kirjastopalveluita kirjastolain mukaisesti. Omatoimikirjasto ja digitaaliset palvelut lisäävät kirjastopalvelun saavutettavuutta. Kirjaston tiloissa järjestetään säännöllisesti monipuolisia tapahtumia ja näyttelyitä. Toiminnassa ja tapahtumien järjestämisessä huomioidaan kaikenikäiset kuntalaiset.

Haasteena on digitaalisten palvelujen opastaminen ja neuvominen kuntalaisille. Lasten ja nuorten lukutaidon vahvistaminen. Valmistautuminen Opinporttiin siirtymiseen.

Vastuuhenkilöt: vapaa-aikapalveluiden päällikkö Soile Leskinen p. 040 649 5709, kirjastovirkailija Pauliina Suhonen p. 040 677 2428

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA TOIMENPITEET TALOUSARVIOVUONNA:

Tavoite: Kirjaston digitaalisten palveluiden tutuksi tekeminen	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Digitaalisten kirjastoaineistojen ja kirjaston verkkopalvelujen opastusta sekä digineuvontaa. Neuvonta- ja infotilaisuudet.	Tulos / mittarit: Kuntalaiset käyttävät kirjaston digitaalisia palveluja.
Kuntastrategia: Ajasta ja paikasta riippumattomat asiointimahdollisuudet	

Tavoite: Koulun ja kirjaston yhteistyön kehittäminen	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Kirjaston ja koulun tavoitteellisen toiminnallisen yhteistyön suunnittelu ja toteutus kirjaston ja koulun henkilöstön yhteistyönä.	Tulos / mittarit: Yhteistyön toteutuminen. Yhteisten tavoitteiden asettaminen.
Kuntastrategia: Yhteisöllisyys ja inhimillisyys	

Tavoite: Kirjaston toiminnan kehittäminen	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Toiminnan ja aukioloaikojen suunnittelu asiakaslähtöisesti.	Tulos / mittarit:
Kirjaston palveluiden ja tilojen asiakaslähtöinen kehittäminen "Kirjasto, osa Opinportin olohuonetta"-hankkeen kautta.	Hankkeen käynnistyminen ja toteuttaminen.
Yleisen neuvonta- ja ohjauspisteen käynnistäminen maahanmuuttajille.	Neuvonta- ja ohjauspisteen toteutuminen.
Kuntastrategia: Nykyaikaiset osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuudet	

LASTEN JA NUORTEN HYVINVOINTIIN LIITTYVÄT TAVOITTEET JA TOIMENPITEET:

Tavoite: Lasten aktivoiminen kirjaston käyttäjiksi	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Tiivis yhteistyö vakan, alakoulujen ja perheiden kanssa. Lapsille suunnatut tapahtumat.	Tulos / mittarit: Yhteistyön toteutuminen. Tapahtumien toteutuminen ja lasten osallistuminen Palaute tapahtumista
Kuntastrategia: Yhteisöllisyys ja inhimillisyys	

Tavoite: Nuorten innostaminen kirjaston käyttäjiksi	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Nuorille suunnattuja erilaisia teemoja ja tempauksia. Nuorille suunnattujen tapahtumien järjestäminen yhteistyössä nuorisopalveluiden ja muiden toimijoiden kanssa.	Tulos / mittarit: Tapahtumien toteutuminen ja nuorten osallistuminen. Palaute tapahtumista
Kuntastrategia: Yhteisöllisyys ja inhimillisyys	

TULOSALUEEN SISÄINEN VALVONTA

Kaikkien tulosalueiden yhteiset tavoitteet: Talouden seurannan (esihenkilöt) ja taloustietoisuuden (koko henkilökunta) vahvistaminen. Henkilöstöohjelman toteuttaminen / vetovoimaisen työnantajakuvan vahvistaminen.
Toteutuminen:

TUNNUSLUVUT

	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Henkilöstökulut	410 736	351 425	357 370
Palvelujen ostot (ulkoiset) yhteensä €	125 792	139 592	150 344
Kulttuuri; Tapahtumat/vuosi	114	50	50
Kulttuuri, Vapaa-aika; Järjestöfoorumi/vuosi	1	8	8
Nuorisotilojen kävijämäärät/ilta	10–30, yökahvila 20–50	10–30	10–30
Nuorisotilat avoinna (päivää viikossa)	5	5	5
Nuorten kesätyöllistäminen	20	20	20
Liikuntahallin käyttötunnit/vko	85 h/vko	85 h/vko	85 h/vko
Liikuntahallin salin vuokraajat	20	20	20
Liikuntakerhoihin osallistujat	Kesä 115	115	115
Lainaajien määrä	1149	1149	1149
Lainaajia/as.luku	27,75	27,75	27,75
Kela; aukiolotuntien määrä	604	604	604
Kela palvelutikettien määrä	516	516	516

195 VAPAA-AJAN PALVELUT	TP 2023	TA 2024	TA 2025	SV1 2026	SV2 2027
Tuloarviot ja määrärahat					
Toimintatulot	0	62 656	71 777	73 930	76 147
Toimintamenot	0	-883 508	-905 767	-932 975	-960 937
Toimintakate (Netto)	0	-820 852	-833 990	-859 045	-884 790
Laskennalliset kustannukset					
Poistot ja arvonalentumiset	0	-12 158	-9 845	-5 636	-1 097
Muut laskennalliset kustannukset	0	-37 470	-39 218	-40 393	-41 604
Tehtävän kokonaiskustannukset	0	-933 136	-954 830	-979 004	-1 003 638

4.4 KANSALAI SOPISTON JOHTOKUNTA

4.4.1 Pielaveden ja Keiteleen kansalaisopisto

Kustannuspaikka: 1990 Kansalaisopisto

Tilivelvollinen: Kansalaisopiston rehtori

TULOSALUEEN KUVAUS:

Pielaveden ja Keiteleen kansalaisopisto tukee kuntalaisten terveyttä ja hyvinvointia tarjoamalla monipuolisia oppimisen ja kehittymisen mahdollisuuksia sekä siihen liittyvää vapaa-ajan toimintaa. Kansalaisopiston tavoitteena on edistää kuntalaisten omaehtoista oppimista ja henkistä kasvua. Opetuksen painopistealueina ovat taideaineet, käden taidot, terveyttä edistävät aineet ja kielet. Lisäksi kansalaisopisto järjestää taiteen perusopetusta kuvataiteessa. Pielaveden ja Keiteleen kansalaisopisto on yhteinen kansalaisopisto, jossa palveluja suunnitellaan ja toteutetaan yhteistyössä kuntien toiveiden ja tarpeiden mukaisesti.

Haasteet: Yhteisen kansalaisopiston kehittäminen. Monipuolisen, ajankohtaisen, paikallisista tarpeista ja toiveista nousevan opetussisällön tarjoaminen. Uusien opiskelijoiden mukaan saaminen. Haasteita löytää kursseille opettajia, joka vaikeuttaa kurssien ja yritysten tarpeista nousevan koulutuksen järjestämistä. Toiminnan integroiminen kunnan muuhun toimintaan.

Vastuhenkilö: vapaa-aikapalveluiden päällikkö, rehtori Soile Leskinen p. 040 649 5709

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA TOIMENPITEET TALOUSARVIOVUONNA:

Tavoite: Kansalaisopisto tukee Pielaveden ja Keiteleen kuntastrategioita	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Toiminnan suunnittelu ja toteuttaminen yhteistyössä Keiteleen kanssa.	Tulos / mittarit: Yhteistyön toteutuminen.
Toiminnassa huomioidaan kuntalaisten toiveet ja kuntien tarpeet (nostot kuntastrategioista ja hyvinvointikertomuksista).	Toiminta kuntastrategioiden mukaista.
Kuntastrategia: Toimivat kuntapalvelut ja kestävä kuntatalous	

Tavoite: Uusien opiskelijoiden mukaan saaminen	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Monipuoliset ja uudistuvat kurssisisällöt. Kuntalaisten kurssitoiveiden huomioiminen. Kurssien kohdentaminen uusiin ryhmiin. Järjestetään tutustumis-, lyhyt- ja viikonloppukursseja.	Tulos / mittarit: Kurssien toteutuminen
Kuntastrategia: Yhteisöllisyys ja inhimillisyys	

Tavoite: Kansalaisopisto toimii avoimesti ja näkyvästi	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Aktiivinen ja näkyvä tiedottaminen ja markkinointi. Taloudesta tiedottaminen.	Tulos / mittarit: Tiedottamisen onnistuminen Tietoisuus taloudellisista resursseista on lisääntynyt.
Kuntastrategia: Aktiivinen kuntaviestintä ja avoimuus	

LASTEN JA NUORTEN HYVINVOINTIIN LIITTYVÄT TAVOITTEET JA TOIMENPITEET:

Tavoite: Lasten osallistuminen kansalaisopiston toimintaan	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Lapsille ja perheille (lapsi/aikuisen) suunnattuja kursseja. Ei tarjota samaan aikaan toteutuvia harrastuksia muiden toimijoiden kanssa (koulut, yhdistykset ja seurat).	Tulos / mittarit: Toteutuneet kurssit.
Kuntastrategia: Yhteisöllisyys ja inhimillisyys	

Tavoite: Nuorten osallistuminen kansalaisopiston toimintaan	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Järjestetään nuoria kiinnostavia kokeiluja yhteistyössä nuorisopalvelujen ja yhdistysten kanssa. Tarjotaan opintokokonaisuuksia, joita voidaan hyödyntää koulukohtaisiin valinnaisiin opintoihin.	Tulos / mittarit: Toteutunut toiminta.
Kuntastrategia: Yhteisöllisyys ja inhimillisyys	

TULOSALUEEN SISÄINEN VALVONTA

Kaikkien tulosalueiden yhteiset tavoitteet: Talouden seurannan (esihenkilöt) ja taloustietoisuuden (koko henkilökunta) vahvistaminen. Henkilöstöohjelman toteuttaminen / vetovoimaisen työnantajakuva vahvistaminen.
Toteutuminen:

TUNNUSLUVUT

	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Henkilöstökulut	329 562	350 489	363 110
Palvelujen ostot (ulkoiset) yhteensä €	48 692	69 780	36 980
Opiskelijamäärä (netto): Kaikki / Pielavesi / Keitele/muut	954/605/222/ 127	1300/910/390	1300/910/390
Opiskelijamäärä (brutto): Kaikki / Pielavesi / miehet / Keitele	2667/1741/721/ 412	3200/2150/520/ 1050	3200/2150(520/ 1050
Opetustunnit: Kaikki / Pielavesi / Keitele	5019/3482/ 1537	5300/3600/ 1700	5300/3600/ 1700
Toteutuneiden kurssien määrä: Kaikki / Pielavesi / Keitele	247/173/74	250/165/85	250/165/85
Liikuntaryhmien määrä Pielavesi / Keitele	64/18	77/25	77/25
Päiväopetusryhmät Pielavesi / Keitele	56/20	60/20	60/20

199 PIELAVEDEN JA KEITELEEN KANSAL	TP 2023	TA 2024	TA 2025	SV1 2026	SV2 2027
Tuloarviot ja määrärahat					
Toimintatulot	0	138 854	115 135	118 590	122 149
Toimintamenot	0	-471 137	-451 669	-465 210	-479 166
Toimintakate (Netto)	0	-332 283	-336 534	-346 620	-357 017
Laskennalliset kustannukset					
Muut laskennalliset kustannukset	0	-22 224	-13 770	-14 183	-14 608
Tehtävän kokonaiskustannukset	0	-493 361	-465 439	-479 393	-493 774

4.5 KASVUN JA OPPIMISEN LAUTAKUNTA

4.5.1 Koulutoimi

Kustannuspaikat: 3600 Esiopetus, 3604 Rannankylän koulu, 3605 Säviä, 3606 Pohjois-Pielaveden koulu, 3608 Yhteiset toiminnot, 3609 Puustellin koulu, 3642 Koululaisten aamu- ja iltapäiväkerho, 3610 Pielaveden lukio, 3620 Musiikkikoulutus, 3630 Joukkoliikenne

Tilivelvollinen: Kasvun ja oppimisen lautakunta, kasvun ja oppimisen johtaja

TULOSALUEEN KUVAUS SEURAAVIEN KUSTANNUSPAIKKOJEN OSALTA:

3600 Esiopetus, 3604 Rannankylän koulu, 3605 Säviä, 3606 Pohjois-Pielaveden koulu, 3608 Yhteiset toiminnot, 3642 Koululaisten aamu- ja iltapäiväkerho

Koulutoimi järjestää esi- ja perusopetusta sekä lukiokoulutusta. Perusopetuksessa järjestetään aamu- ja iltapäiväkerhotoimintaa sekä monipuolista kerhotoimintaa.

Haasteet: oppilasmäärien väheneminen (erityisesti Pohjois-Pielavedellä), oppilaiden tuen tarpeen lisääntyminen sekä koulurakennusten (Puustelli, Säviä) huono kunto. Varhaiskasvatuksen jatkuminen Säviällä ja Pohjois-Pielavedellä. Valtuuston päätös Sävian koulun opetuksen siirtämisestä Rannankylän kouluun syksyllä 2026.

Rekrytointihaaste

Oppilaiden hyvinvoinnin edistäminen ja ylläpitäminen.

Osallisuuden ja sitoutumisen lisääminen

Hallitusohjelman kirjaukset järjestämislupien väestöpohjasta, oppimisen tuen uudistaminen, hallituksen päätös lisätunneista luokille 1–3.

Vastuuhenkilöt: koulunjohtaja Merja Keinonen 0404894171, koulunjohtaja Elina Savokallio 0408219504, koulunjohtaja Sari Korhonen 0505177120, vs. rehtori Hannamari Moisa 0407012541, vt. rehtori Merja Tissari 0404894197 ja vt. kasvun ja oppimisen johtaja Mika Aikkila 0404894176

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA TOIMENPITEET TALOUSARVIOVUONNA:

Tavoite: Kouluun kiinnittymisen parantaminen, osallisuuden vahvistaminen	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Pielaveden poissaolomalli. SG:n kouluun kiinnittymisen -hanke. Yhteistyö varhaiskasvatuksen ja huoltajien kanssa.	Tulos / mittarit: Poissaolojen väheneminen.
Kuntastrategia: Yhteisöllisyys ja inhimillisyys	

Tavoite: Harrastaminen, jokaiselle lapselle ja nuorelle oma harrastus	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Harrastamisen Suomen mallin ja koulun kerhot.	Tulos / mittarit: Kerhoihin ja harrastuksiin osallistuminen.
Kuntastrategia: Yhteisöllisyys ja inhimillisyys	

Tavoite: Pedagogisesti toimivat ryhmäkoot. Alakoulujen yhteistyön tiivistäminen.	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Koulupäivän yhteydessä tapahtuvat yhteistyömuodot. Tuntikehys varmistaa toimivat ryhmäkoot.	Tulos / mittarit: Alakoulujen oppilaat tutustuvat toisiinsa.
Pohjois-Pielaveden koulun opetuksen jatkosta päättäminen.	Pohjois-Pielaveden koulun selvityksen valmistuminen.
Kuntastrategia: Toimivat kuntapalvelut ja kestävä kuntatalous	

Tavoite: Pätevän henkilökunnan saatavuus	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Yhteistyö eri tahojen kanssa. Positiivisen työnantajakuva markkinointi.	Tulos / mittarit: Pätevä henkilökunta.
Kuntastrategia: Vetovoimainen ja tukeva työyhteisö	

TULOSALUEEN KUVAUS SEURAAVIEN KUSTANNUSPAIKKOJEN OSALTA:

3609 Puustellin koulu, 3610 Pielaveden lukio

Vastuuhenkilöt: vs. rehtori Hannamari Moisa 040 701 2541, vt. rehtori Merja Tissari 0404894197 ja vt. kasvun ja oppimisen johtaja Mika Aikkila 0404894176

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA TOIMENPITEET TALOUSARVIOVUONNA:

Tavoite: Kouluun kiinnittymisen parantaminen, osallisuuden vahvistaminen	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Pielaveden poissaolomalli. SG:n kouluun kiinnittymisen -hanke. Yhteistyö huoltajien kanssa. Koulunuorisotyön kehittäminen.	Tulos / mittarit: Poissaolojen väheneminen.
Kuntastrategia: Yhteisöllisyys ja inhimillisyys	

Tavoite: Harrastaminen, jokaiselle lapselle ja nuorelle oma harrastus	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Harrastamisen Suomen mallin ja koulun kerhot.	Tulos / mittarit: Kerhoihin ja harrastuksiin osallistuminen.
Kuntastrategia: Yhteisöllisyys ja inhimillisyys	

Tavoite: Pedagogisesti toimivat ryhmäkoot.	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Tuntikehys varmistaa toimivat ryhmäkoot.	Tulos / mittarit: Oppimistulokset.
Kuntastrategia: Toimivat kuntapalvelut ja kestävä kuntatalous	

Tavoite: Pätevän henkilökunnan saatavuus	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Yhteistyö eri tahojen kanssa. Positiivisen työnantajakuva markkinointi. Johtamisen rakenteet. Uusi Opinportti	Tulos / mittarit: Pätevä ja hyvinvoiva henkilökunta. Oppimistulokset.
Kuntastrategia: Vetovoimainen ja tukeva työyhteisö	

TULOSALUEEN KUVAUS SEURAAVIEN KUSTANNUSPAIKKOJEN OSALTA:**3620 Musiikkikoulutus, 3630 Joukkoliikenne**

Tarjotaan kuntalaisille mahdollisuus musiikin opiskeluun, haasteena opiskelupaikkojen täyttyminen. Huolehditaan joukkoliikenteen kulkuyhteyksien toteutumisesta.

Haasteet: kuntien välisen joukkoliikennereittien vähäisyys, matkustajamäärien vähäisyys.

Vastuuhenkilöt: vt. kasvun ja oppimisen johtaja Mika Aikkila 040 4894 176, hallinnon asiantuntija Sirpa Niskanen 040 4894165

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA TOIMENPITEET TALOUSARVIOVUONNA:

Tavoite: Musiikkiopiston opiskelupaikkojen täyttäminen	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Parempi näkyvyys.	Tulos / mittarit: Konsertti.
Kuntastrategia: Kuntien ja kumppaneiden välinen yhteistyö	

Tavoite: Kuntalaisia palveleva julkinen liikenne	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Itä-Suomen joukkoliikenteen palvelutason määrittely Yhteistyö ELY:n ja kuntien kanssa.	Tulos / mittarit: Joukkoliikenneyhteydet ympäristökuntiin.
Kuntastrategia: Ajasta ja paikasta riippumattomat asiointimahdollisuudet	

TULOSALUEEN SISÄINEN VALVONTA

Kaikkien tulosalueiden yhteiset tavoitteet: Talouden seurannan (esihenkilöt) ja taloustietoisuuden (koko henkilökunta) vahvistaminen. Henkilöstöohjelman toteuttaminen / vetovoimaisen työnantajakuva vahvistaminen.
Toteutuminen:

TUNNUSLUVUT

	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Henkilöstökulut	3 815 601	4 140 952	4 228 110
Palvelujen ostot (ulkoiset) yhteensä €	2 048 476	2 558 369	2 728 481
Musiikkikoulutukseen osallistujat paikkoja 18	18	18	18
Esi- ja perusopetus oppilaat	394	380	347
Aamu- ja iltapäivätoimintaan osallistujat	22	22	22
Aamu- ja iltapäivätoiminnan tunnit	2057	2065	2065
Kuljetusoppilaat	206	200	200
Lukion opiskelijat	66	67	63

360 KOULUTOIMI	TP 2023	TA 2024	TA 2025	SV1 2026	SV2 2027
Tuloarviot ja määrärahat					
Toimintatulot	471 435	294 554	405 351	417 512	430 037
Toimintamenot	-6 855 861	-7 412 964	-7 558 057	-7 692 740	-7 778 290
Toimintakate (Netto)	-6 384 426	-7 118 410	-7 152 706	-7 275 228	-7 348 253
Laskennalliset kustannukset					
Poistot ja arvonalentumiset	-27 749	-15 427	-28 728	-98 640	-61 334
Muut laskennalliset kustannukset	-347 342	-290 721	-392 372	-404 142	-416 266
Laskennalliset tuotot	32 442	0	0	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-7 198 510	-7 719 112	-7 979 157	-8 195 522	-8 255 890

OPPILASENNUSTE 2017-2030
POHJOIS-PIELAVEDEN KOULU

	2017 2018	2018 2019	2019 2020	2020 2021	2021 2022	2022 2023	2023 2024	2024 2025	2025 2026	2026 2027	2027 2028	2028 2029	2029 2030
0	10	8	3	4	3	3	3	7	0	3	2	1	0
1	6	9	8	3	4	6	3	3	7	0	3	2	1
2	9	6	9	8	3	5	6	3	3	7	0	3	2
3	12	8	6	9	8	3	5	6	3	3	7	0	3
4	7	12	8	6	9	8	3	5	6	3	3	7	0
5	3	6	12	8	6	9	8	3	5	6	3	3	7
6	8	2	6	12	8	5	10	7	3	5	6	3	3
yht.	55	51	52	50	41	39	38	34	27	27	24	19	16

PIELAVEDEN YHTENÄISKOULU 0-6

	2017 2018	2018 2019	2019 2020	2020 2021	2021 2022	2022 2023	2023 2024	2024 2025	2025 2026	2026 2027	2027 2028	2028 2029	2029 2030
0	29	31	23	27	27	14	25	18	20	17	14	20	10
1	33	35	31	23	27	27	17	24	18	20	17	14	20
2	35	28	35	31	23	24	24	17	24	18	20	17	14
3	31	36	28	35	31	16	24	26	17	24	18	20	17
4	34	29	36	28	35	27	18	24	26	17	24	18	20
5	39	36	29	36	28	28	27	19	24	26	17	24	18
6	39	40	36	29	36	33	30	28	19	24	26	17	24
yht.	240	235	218	209	207	169	165	156	148	146	136	130	123

SÄVIÄN KOULU

	2017 2018	2018 2019	2019 2020	2020 2021	2021 2022	2022 2023	2023 2024	2024 2025	2025 2026	2026 2027	2027 2028	2028 2029	2029 2030
0	10	4	7	6	3	7	7	5	4	6	3	1	6
1	7	8	4	7	6	4	6	7	5	4	6	3	1
2	11	7	8	4	7	6	5	6	7	5	4	6	3
3	9	11	7	8	4	6	5	5	6	7	5	4	6
4	9	9	11	7	8	5	6	6	5	6	7	5	4
5	18	9	9	11	7	9	5	6	6	5	6	7	5
6	8	18	9	9	11	7	7	5	6	6	5	6	7
yht.	72	66	55	52	46	44	41	40	39	39	36	32	32

ALAKOULUT YHTEENSÄ

	2017 2018	2018 2019	2019 2020	2020 2021	2021 2022	2022 2023	2023 2024	2024 2025	2025 2026	2026 2027	2027 2028	2028 2029	2029 2030
0	49	43	33	37	33	24	35	30	24	26	19	22	16
1	46	52	43	33	37	37	24	34	30	24	26	19	22
2	55	41	52	43	33	35	37	26	34	30	24	26	19
3	52	53	41	52	43	25	33	37	26	34	30	24	26
4	50	55	53	41	52	40	25	33	37	26	34	30	24
5	60	51	55	53	41	46	40	28	33	37	26	34	30
6	55	60	51	55	53	45	47	40	28	35	37	26	34
yht.	367	352	328	314	292	252	241	228	212	212	196	181	171

PIELAVEDEN YHTENÄISKOULU 7-9

	2017 2018	2018 2019	2019 2020	2020 2021	2021 2022	2022 2023	2023 2024	2024 2025	2025 2026	2026 2027	2027 2028	2028 2029	2029 2030
7	57	54	60	51	55	53	43	50	40	28	35	37	26
8	63	57	54	60	51	44	56	45	50	40	28	35	37
9	52	60	57	54	60	59	52	57	45	50	40	28	35
10													
yht.	172	171	171	165	166	156	151	152	135	118	103	100	98

PERUSOPETUS YHTEENSÄ

2017 2018	2018 2019	2019 2020	2020 2021	2021 2022	2022 2023	2023 2024	2024 2025	2025 2026	2026 2027	2027 2028	2028 2029	2029 2030
539	523	499	479	458	408	392	380	347	330	299	281	269

LUKION OPPILASENNUSTE

2019 2020	2020 2021	2021 2022	2022 2023	2023 2024	2024 2025	2025 2026	2026 2027	2027 2028
71	68	71	70	65	63	65	65	63

4.5.2 Varhaiskasvatus

Kustannuspaikat: 3640 Päiväkodit, 3641 Ryhmäperhepäivähoito, 3650 Lasten hoitotuki

Tilivelvollinen: Kasvun ja oppimisen lautakunta, kasvun ja oppimisen johtaja

TULOSALUEEN KUVAUS:

Lakisääteisen varhaiskasvatuksen tarjoaminen Pielaveden lapsiperheille.

Erityiset haasteet eli perustelut erityisille kehittämiskohteille ja tavoitteille alla olevassa taulukossa.

- Toimintakulttuurin jatkuva arviointi, kehittäminen ja vahvistaminen.
- Pedagogisten tavoitteiden jatkuva johtaminen ja painottaminen varhaiskasvatustoiminnassa.
- Henkilöstön hyvinvoinnista huolehtiminen ja osaamisen vahvistaminen.
- Tarvittavan resurssoinnin varmistaminen.
- Vuorohoidon järjestäminen.

Vastuuhenkilö: varhaiskasvatusjohtaja Tiina Haapanen 0400 328240

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA TOIMENPITEET TALOUSARVIOVUONNA:

Tavoite: Työhyvinvointi ja toimiva työyhteisö	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Kolmen kunnan yhteishanke johtamiskäytänteiden vahvistamiseen sekä kehittämiseen.	Tulos / mittarit: Tiimien itseohjautuvuus, vahvempi ryhmä identiteetti, toimintakulttuurin vahvistaminen.
Kuntastrategia: Vetovoimainen ja tukeva työyhteisö	

Tavoite: Henkilökunnan pysyvyys ja pätevän henkilöstön saaminen	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Hyvä johtaminen, riittävä resursointi, henkilöstön kohtaaminen ja tavoitteellinen työskentely.	Tulos / mittarit: Toimivat rakenteet, pätevä ja koulutettu henkilöstö.
Kuntastrategia: Vetovoimainen ja tukeva työyhteisö	

Tavoite: Kokopäiväpedagogiikan painottaminen	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Tavoitteiden, prosessien ja pedagogiikan johtaminen. Henkilöstöresurssin oikea kohdentaminen. Tuettu leikki.	Tulos / mittarit:
Kuntastrategia: Yhteisöllisyys ja inhimillisyys	

Tavoite: Vanhemmuuden tukeminen. Lasten ja vanhempien osallisuuden lisääminen.	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Sosionomin työnkuvan muodostaminen. Sosionomin asiantuntijuuden kohdentaminen vanhemmuuden tukemiseen ja lasten ja vanhempien osallisuuden lisäämiseen.	Tulos / mittarit: Kohtaamispaikka toiminta ja asiakkaiden kohtaamiset.
Kuntastrategia: Toimivat kuntapalvelut ja kestävä kuntatalous	

TULOSALUEEN SISÄINEN VALVONTA

Kaikkien tulosalueiden yhteiset tavoitteet: Talouden seurannan (esihenkilöt) ja taloustietoisuuden (koko henkilökunta) vahvistaminen. Henkilöstöohjelman toteuttaminen / vetovoimaisen työnantajakuva vahvistaminen.
Toteutuminen:

TUNNUSLUVUT

	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Henkilöstökulut	1 297 931	1350 988	1 268 990
Palvelujen ostot (ulkoiset) yhteensä €	397 861	362 760	400 445
Varhaiskasvatukseen osallistujien lukumäärä	91	90	80
Yksityiset palvelun tuottajat	2	2	2
Yksityinen varhaiskasvatus osallistujien lukumäärä	8	8	8

364 VARHAISKASVATUS	TP 2023	TA 2024	TA 2025	SV1 2026	SV2 2027
Tuloarviot ja määrärahat					
Toimintatulot	119 347	43 561	36 747	37 849	38 985
Toimintamenot	-1 920 489	-2 081 025	-1 997 926	-2 057 872	-2 119 585
Toimintakate (Netto)	-1 801 142	-2 037 464	-1 961 179	-2 020 023	-2 080 600
Laskennalliset kustannukset					
Poistot ja arvonalentumiset	-3 890	-3 883	-1 726	0	0
Muut laskennalliset kustannukset	-100 708	-94 061	-134 947	-138 995	-143 165
Laskennalliset tuotot	6 111	0	0	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-2 018 977	-2 178 969	-2 134 599	-2 196 867	-2 262 750

4.6 YMPÄRISTÖN JA ASUMISEN LAUTAKUNTA

4.6.1 Tila- ja vuokrauspalvelut

Kustannuspaikat: 4710 Laskutettavat kustannukset, 4711 Tilapalv. jaettavat ja muut kulut, 4716 Yl. kiinteistönhoito ja valvonta, 4721 Rakennusten rakentaminen ja kunnossapito, 4722 Ulkoalueiden rakentaminen ja hoito, 4723 Muut tilapalvelut, 4730 Metsät, 4731 Maa-alueet

Tilivelvollinen: Ympäristön ja asumisen lautakunta, ympäristön ja asumisen johtaja

TULOSALUEEN KUVAUS:

Kp 4716 Sisältää kunnan kiinteistöjen yleisen kiinteistönhoidon ja valvonnan.

Kp 4721 Sisältää rakennusten kunnossapidon, peruskorjaukset, huollot ja rakentamisen.

Kp 4722 Sisältää ulkoalueiden kunnossapidon, hoidon, ja rakentamisen.

Kp 4723 Sisältää rakennusten purkamisen ja tutkimusten tekemisen.

Kp 4730 Sisältää kunnan metsätilojen hoidon, istutukset, lannoitukset, raivaukset ja puun myynnin.

Kp 4731 Sisältää maanvuokrauksen, maa-alueiden oston ja myynnin, öljyvahinkojen torjunnan ja venesatamat.

Tulosalueen haasteina ovat:

- kiinteistökannan sopeuttaminen tarvetta vastaavaksi
- ylläpitokulujen kasvaminen
- kiinteistökannan vanheneminen ja lisääntyvä korjausvelka
- ympäristöarvojen huomioiminen

Vastuuhenkilöt: tilapalvelupäällikkö Pentti Tikka, 040 637 5530, ympäristön ja asumisen johtaja Juha Vainikainen, 040 489 4834

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA TOIMENPITEET TALOUSARVIOVUONNA:

Tavoite: Kiinteistökannan sopeuttaminen tarvetta vastaavaksi	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Laaditaan kunnan omistamista kiinteistöistä kohdeluettelo, johon kirjataan joka kohteelle pidemmän aikavälin käyttösuunnitelma sekä tiedossa olevat korjaustarpeet.	Tulos / mittarit: Kunnan omistamien kiinteistöjen kohdeluettelon laadinta
Kuntastrategia: Toimivat kuntapalvelut ja kestävä kuntatalous	
Tavoite: Kiinteistöjen käyttökunnossa pitäminen	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Kunnan omistamia kiinteistöjä peruskorjataan ja uusitaan tarpeen mukaisesti.	Tulos / mittarit: Kiinteistöjen käyttöaste Tehdyt kunnostukset eri kiinteistöillä
Kuntastrategia: Viihtyisä, siisti ja turvallinen ympäristö	
Tavoite: Kiinteistöjen ylläpitokulujen vähentäminen	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Myydään tai puretaan kunnan omistamat, ylimääräiset kiinteistöt. Otetaan huomioon kiinteistöjen käyttökulut ja pyritään vähentämään niitä. Tarkastellaan kunnan omistamien kiinteistöjen vuokrasopimusten ajantasaisuutta.	Tulos / mittarit: Yhtiöittämisselvitys tehty (viim. ennen vaaleja 2–3/2025) ja yhtiö perustettu vähintään vuokrattavien kiinteistöjen osalta
Kuntastrategia: Toimivat kuntapalvelut ja kestävä kuntatalous	

Tavoite: Kunnan omistamat kiinteistöt ovat aiempaa energiatehokkaampia ja ympäristöystävällisempiä.

Toimenpiteet (ml. hankkeet):

Huomioidaan ja kartoitetaan mahdollisuuksien mukaisesti kiinteistöillä uusiutuvan energian käyttömahdollisuus.

Tulos / mittarit:

Kohteiden määrä, joissa on tehty muutoksia kiinteistöjen energiatehokkuuteen.

Energiankulutuksen seuraaminen.

Kuntastrategia: Viihtyisä, siisti ja turvallinen ympäristö

Tavoite: Ilmastomuutoksen torjunta otetaan huomioon kunnan omistamilla metsätiloilla.

Toimenpiteet (ml. hankkeet):

Kunnan omistamilla metsätiloilla hiilinieluja vahvistetaan lannoituksen avulla, mikä tukee metsän kasvun lisääntymistä ja hiilen sitoutumista kasvavaan metsään.

Tulos / mittarit:

Toimenpiteiden toteutuminen

Kuntastrategia: Viihtyisä, siisti ja turvallinen ympäristö

Tavoite: Säviän meijeri- ja myllykiinteistöjen sekä kalasataman toimintaa kehitetään ja alueen elinvoimaisuutta lisätään

Toimenpiteet (ml. hankkeet):

Säviän meijeri- ja myllykiinteistöjen sekä kalasataman toiminnan kehittäminen ja alueen elinvoimaisuuden lisääminen otetaan huomioon muun muassa alueen maanvuokrauksen tai ostamisen yhteydessä.

Tulos / mittarit:

Toimenpiteiden toteutuminen

Kuntastrategia: Yrittäjämystyisyys ja yritteliäisyys

Tavoite: Opinportti -hankkeen edistäminen

Toimenpiteet (ml. hankkeet):

Tavoitteena opinportin rakennushankkeen aloittaminen 1.4.2025 alkaen.

Tulos / mittarit:

Toimenpiteiden toteutuminen

Kuntastrategia: Toimivat kuntapalvelut ja kestävä kuntatalous

TULOSALUEEN SISÄINEN VALVONTA

Kaikkien tulosalueiden yhteiset tavoitteet:

Talouden seurannan (esihenkilöt) ja taloustietoisuuden (koko henkilökunta) vahvistaminen.
Henkilöstöohjelman toteuttaminen / vetovoimaisen työnantajakuva vahvistaminen.

Toteutuminen:

TUNNUSLUVUT

471 TILA- JA VUOKRAUSPALVELUT	TP 2023	TA 2024	TA 2025	SV1 2026	SV2 2027
Tuloarviot ja määrärahat					
Toimintatulot	3 909 330	3 932 142	3 892 318	4 009 088	4 129 362
Toimintamenot	-2 412 764	-2 204 515	-2 449 000	-2 522 515	-3 025 899
Toimintakate (Netto)	1 496 566	1 727 627	1 443 318	1 486 573	1 103 463
Laskennalliset kustannukset					
Poistot ja arvonalentumiset	-781 675	-801 799	-957 323	-747 407	-1 197 237
Muut laskennalliset kustannukset	-195 898	-224 721	-153 746	-158 357	-163 109
Tehtävän kokonaiskustannukset	-3 390 337	-3 231 035	-3 560 069	-3 428 279	-4 386 245

4.6.2 Vesihuoltolaitos

Kustannuspaikat: 4740 Vesilaitos, 4750 Viemärlaitos

Tilivelvollinen: Ympäristön ja asumisen lautakunta, ympäristön ja asumisen johtaja

TULOSALUEEN KUVAUS:

Kp 4740 Sisältää puhtaan veden tuottamisen, pohjavesilaitokset, ylävesisäilön ja jakeluverkoston laitteineen ja varusteineen.

Kp 4750 Sisältää jäteveden puhdistamisen jätevedenpuhdistamolla, jätevesiverkoston laitteineen ja varusteineen.

Tulosalueen haasteina ovat:

- rakennetun infran ikääntyminen ja korjausvelan kasvu, joka aiheuttaa investointitarpeita nyt ja tulevaisuudessa
- taloudellisena haasteena on vedenkulutuksen väheneminen ja kustannusten nousu
- toiminnallisena haasteena on poikkeustilanteisiin varautuminen, jota pitäisi toteuttaa omalla toiminta-alueella ja yhdessä vesiosuuskuntien kanssa

Vastuuhenkilö: kuntatekniikan päällikkö Janne Kokkonen p. 050 441 1170

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA TOIMENPITEET TALOUSARVIOVUONNA:

Tavoite: Korjausvelan hallinta	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Suunnitelmallinen ja jatkuva infran saneeraaminen	Tulos / mittarit: Vuotovesien ja häiriöiden määrä
Kuntastrategia: Toimivat kuntapalvelut ja kestävä kuntatalous	

Tavoite: Vesi- ja viemärlaitoksen talous on tasapainossa	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Toimintaa pyritään tekemään kustannustehokkaasti sekä energian kulutusta vähennetään	Tulos / mittarit: Tuloilla pystytään kattamaan kulut ja poistot
Kuntastrategia: Toimivat kuntapalvelut ja kestävä kuntatalous	

Tavoite: Poikkeustilanteisiin on varauduttu ennalta	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Pidetään yllä valmiussuunnitelmia ja harjoitellaan poikkeusoloja varten.	Tulos / mittarit: Pidetyt harjoitukset
Yhteistyö vesiosuuskuntien kanssa.	Yhdysvesijohdon saattaminen nopeaan toimintavalmiuteen Laukkalan seudun vesiosuuskunnan kanssa.
ELY:n vesilaitostyöryhmä liittyen mm. vesiosuuskuntien yhdistämiseen kuntien verkostoihin ja kaikkien vesilaitosten yhteistyöhön.	Runkovesiputken rakentaminen Honkamäen vedenottamolta liikuntahallille, joka mahdollistaa vaihtoehtoisen syöttöreitien vedelle mahdollisessa ongelmatilanteessa.
Kuntastrategia: Kuntien ja kumppaneiden välinen yhteistyö	

TULOSALUEEN SISÄINEN VALVONTA

Kaikkien tulosalueiden yhteiset tavoitteet: Talouden seurannan (esihenkilöt) ja taloustietoisuuden (koko henkilökunta) vahvistaminen. Henkilöstöohjelman toteuttaminen / vetovoimaisen työnantajakuvan vahvistaminen.
Toteutuminen:

TUNNUSLUVUT

474 VESIHUOLTOLAITOS	TP 2023	TA 2024	TA 2025	SV1 2026	SV2 2027
Tuloarviot ja määrärahat					
Toimintatulot	685 224	765 731	715 146	736 602	758 699
Toimintamenot	-552 375	-605 108	-544 483	-560 789	-577 624
Toimintakate (Netto)	132 848	160 623	170 663	175 813	181 075
Laskennalliset kustannukset					
Poistot ja arvonalentumiset	-208 405	-215 520	-234 860	-245 387	-222 867
Muut laskennalliset kustannukset	-84 233	-66 065	-71 322	-73 462	-75 666
Tehtävän kokonaiskustannukset	-845 014	-886 693	-850 665	-879 638	-876 157

TULOSLASKELMA VESIHUOLTOLAITOS	TP 2023	TA+MUUT. 2024	TA 2025	Ero%	SV1 2026	SV2 2027
LIKEVAIHTO	683 896	764 437	714 146	-6,6	735 572	757 639
MUUT TUET JA AVUSTUKSET	1 328	1 294	1 000	-22,7	1 030	1 060
MATERIAALIT JA PALVELUT	-308 946	-369 984	-296 413	-19,9	-305 308	-314 468
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-168 578	-158 923	-139 550	-12,2	-143 739	-148 052
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-168 578	-158 923	-139 550	-12,2	-143 739	-148 052
PALVELUJEN OSTOT	-140 367	-211 061	-156 863	-25,7	-161 569	-166 416
HENKILÖSTÖKULUT	-238 180	-231 674	-245 170	5,8	-252 494	-260 080
PALKAT JA PALKKIOT	-198 279	-193 580	-199 490	3,1	-205 474	-211 640
HENKILÖSIVUKULUT	-39 901	-38 094	-45 680	19,9	-47 020	-48 440
ELÄKEKULUT	-33 635	-33 714	-40 610	20,5	-41 820	-43 080
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-6 266	-4 380	-5 070	15,8	-5 200	-5 360
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-208 405	-215 520	-234 860	9,0	-245 387	-222 867
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTO	-208 405	-215 520	-234 860	9,0	-245 387	-222 867
LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT	-5 250	-3 450	-2 900	-15,9	-2 987	-3 076
LIIEKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ) YHT.	-75 557	-54 897	-64 197	16,9	-69 574	-41 792
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-1 625	0	0		0	0
KUNNALLE MAKSETUT KORKOKULUT	-1 625	0	0		0	0
YLIJÄÄMÄ(ALIJÄ)ENN.SATUNN.ERIÄ YHT.	-77 182	-54 897	-64 197	16,9	-69 574	-41 792
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-77 182	-54 897	-64 197	16,9	-69 574	-41 792

RAHOITUSLASKELMA vesihuoltolaitos	TP 2023	TA+MUUT. 2024	TA 2025	Ero%	SV1 2026	SV2 2027
TOIMINNAN RAHAVIRTA						
LIKEYLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-75 557	-54 897	-64 197	16,9	-69 574	-41 792
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	208 405	215 520	234 860	9,0	245 387	222 867
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-1 625	0	0		0	0
	131 223	160 623	170 663	6,3	175 813	181 075
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA						
INVESTOINTIMENOT	-162 504	-795 000	-345 000	-56,6	-55 000	-55 000
	-162 504	-795 000	-345 000	-56,6	-55 000	-55 000
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-31 280	-634 377	-174 337	-72,5	120 813	126 075
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA						
LAINAKANNAN MUUTOKSET						
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS KUNNALTA/KY:LTÄ	162 504	0	0		0	0
	162 504	0	0		0	0
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET						
SAAMISTEN MUUTOS KUNNALTA/KY:LTÄ	-171 235	634 377	174 337	72,5	-120 813	-126 075
SAAMISTEN MUUTOS MUILTA	-14 740	0	0		0	0
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS MUILTA	54 751	0	0		0	0
	-131 223	0	0		0	0
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	31 280	-634 377	-174 337	-72,5	120 813	126 075
RAHAVAROJEN MUUTOS	0	0	0	0	0	0

INVESTOINTISUUNNITELMA 2025	TP 2023	TA 2024	TA 2025	SV1 2026	SV2 2027
RAKENNUKSET					
1195 Kiinteistöjen energiatal.paran	0	-50 000	-30 000	0	0
1199 Pohjavesilaitos	0	-350 000	-150 000	0	0
KIIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET					
2590 Pajuskylän vedenottamo	-17 239	0	0	0	0
2591 Vesimittarit etäluettaviksi	-15 596	-190 000	0	0	0
2592 Varavoima	-38 630				
2600 Vesihuollon rakent. yleensä	-24 132	-25 000	-25 000	-25 000	-25 000
2611 Jätevedenpumppaamot	-18 733				
2614 Viemärisaneeraukset		-30 000	-30 000	-30 000	-30 000
2592 Varavoima	-38 630				
2615 Laukkalan vesiosk yhdysputki	0	-20 000	0	0	0
2617 Hiekka-allas, kuivaam. sakeutt	0	-30 000	0	0	0
2616 Varavesisyötön rakentaminen	0	-100 000	-70 000	0	0
2618 Pikonniemi valokuitu	0	0	-30 000	0	0
KONEET JA KALUSTO					
2900 Ympäristöös.koneet ja kalusto	-12 147	0	-10 000	0	0
YHTEENSÄ					
Menot	-165 107	-795 000	-345 000	-55 000	-55 000
Tulot		0	0	0	0
Netto	-165 107	-795 000	-345 000	-55 000	-55 000

4.6.3 Kunnallistekniikka

Kustannuspaikat: 4760 Liikenneväylät, 4765 Yleiset alueet, 4766 Puistot ja viheralueet, 4770 Varikko, 4773 Kuljetusvälineet, 4780 Hulevesi

Tilivelvollinen: Ympäristön ja asumisen lautakunta, ympäristön ja asumisen johtaja

TULOSALUEEN KUVAUS:

Kp 4760 Sisältää kunnan katujen ja kevyenliikenteen väylien kunnossapidon ja rakentamisen sekä tievalaistuksen, haja-asutusalueen osoitejärjestelmän ylläpidon, sekä uudessa yksityistielaissa tielautakunnalle säädettyistä tehtävistä huolehtimisen.

Kp 4765 Sisältää liikuntapaikkojen, maankaatopaikan, torin, Urkin polun ja linja-autoaseman kunnossapidon, huollon ja rakentamisen sekä kaatopaikkojen jälkihoidon.

Kp 4766 Sisältää taajama-alueella olevien puistojen ja leikkikenttien kunnossapidon ja rakentamisen.

Kp 4770 Sisältää varikon toiminnot.

Kp 4773 Sisältää kunnan työkoneet, traktorit, kuorma-auton ja pakettiauton.

Kp 4780 Sisältää hulevesiverkoston kunnossapidon ja rakentamisen.

Tulosalueen haasteina ovat:

- rakennetun infran ikääntyminen, kustannusten nousu ja korjausvelan kasvu
- ylläpidettävien liikuntapaikkojen määrän lisääntyminen ja käyttöasteen väheneminen

Vastuuhenkilöt: kuntatekniikan päällikkö Janne Kokkonen p. 050 441 1170, tilapalvelupäällikkö Pentti Tikka p. 040 637 5530

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA TOIMENPITEET TALOUSARVIOVUONNA:

Tavoite: Korjausvelan hallinta	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Pitkän tähtäimen kunnossapitosuunnitelman laatiminen	Tulos / mittarit: Tehdyt suunnitelman mukaiset saneeraukset
Kuntastrategia: Toimivat kuntapalvelut ja kestävä kuntatalous	

Tavoite: Leikki- ja liikuntapaikkojen suunnittelu ja kunnossapito vastaa käyttöä	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Kunnossapidon ja käytön suunnittelu yhteistyössä liikunta- ja vapaa-aika palvelujen kanssa	Tulos / mittarit: Saatu palaute ja havaittu käyttäjämäärien muutos
Kuntastrategia: Toimivat kuntapalvelut ja kestävä kuntatalous	

Tavoite: Ammattitaitoinen ja sopiva henkilöstö, kesätyöntekijöiden työllistäminen	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Yhteistyö oppilaitosten kanssa ja koulutuksen mahdollistaminen sekä nuorten kesätyöllistäminen	Tulos / mittarit: Harjoittelijoiden ja kesätyöntekijöiden määrä
Kuntastrategia: Työpaikkatarjonta ja opiskelumahdollisuudet	

Tavoite: Lasten ja nuorten liikkumisen lisääminen	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Leikki- ja liikuntapaikat ovat houkuttelevassa kunnossa sekä lapsia ja nuoria aktivoidaan liikkumaan yhteistyössä liikunta- ja vapaa-aika toimen kanssa	Tulos / mittarit: Tarjotut liikuntamahdollisuudet Saatu palaute ja havaittu käyttäjämäärien muutos
Kuntastrategia: Viihtyisä, siisti ja turvallinen ympäristö	

Tavoite: Torin toimintaa kehitetään, elinvoimaisuutta lisätään	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Perustetaan työryhmä, joka osallistaa torin yrittäjiä ja muita kuntalaisia torin alueen kehittämiseen Kesäaikaisen istuma-alueen varjon toteuttaminen	Tulos / mittarit: Toimenpiteiden toteutuminen
Kuntastrategia: Viihtyisä, siisti ja turvallinen ympäristö	

Tavoite: Virtasaaren ulkoilureitti	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Perustetaan Virtasaaren ulkoilureitti. Haetaan tukirahoitusta (JTF ja/tai Suomi liikkeelle - ohjelmasta)	Tulos / mittarit: Toimenpiteiden toteutuminen
Kuntastrategia: Viihtyisä, siisti ja turvallinen ympäristö	

TULOSALUEEN SISÄINEN VALVONTA

Kaikkien tulosalueiden yhteiset tavoitteet: Talouden seurannan (esihenkilöt) ja taloustietoisuuden (koko henkilökunta) vahvistaminen. Henkilöstöohjelman toteuttaminen / vetovoimaisen työnantajakuva vahvistaminen.
Toteutuminen:

TUNNUSLUVUT

476 KUNNALLISTEKNIikka	TP 2023	TA 2024	TA 2025	SV1 2026	SV2 2027
Tuloarviot ja määrärahat					
Toimintatulot	23 808	28 935	27 600	28 428	29 281
Toimintamenot	-1 176 229	-1 002 734	-1 052 155	-1 083 752	-1 116 230
Toimintakate (Netto)	-1 152 421	-973 799	-1 024 555	-1 055 324	-1 086 949
Laskennalliset kustannukset					
Poistot ja arvonalentumiset	-329 895	-362 717	-355 839	-370 669	-364 384
Muut laskennalliset kustannukset	-140 748	-101 242	-84 995	-87 545	-90 172
Laskennalliset tuotot	263 609	223 416	254 517	262 152	270 016
Tehtävän kokonaiskustannukset	-1 383 263	-1 243 277	-1 238 472	-1 279 814	-1 300 770

4.6.4 Yhdyskuntasuunnittelu

Kustannuspaikka: 4785 Kaavoitus

Tilivelvollinen: Ympäristön ja asumisen lautakunta, ympäristön ja asumisen johtaja

TULOSALUEEN KUVAUS:

Kp 4785 Sisältää yleis- ja asemakaavoituksen, paikkatietopalvelut ja kiinteistön muodostuksen. Myös maakuntakaavoitus ja ranta-asemakaavoitus kuuluvat ko. tulosalueeseen siltä osin kuin ne koskevat kuntaa.

Tulosalueen haasteina ovat:

- kaikkien kaavojen ajan tasalla pitäminen ja yhdenmukaisuus
- kaava-aineistojen sähköinen saatavuus
- mahdollistaa uusiutuvien energiamuotojen toteuttaminen muun muassa tuulivoima- ja aurinkoenergiakaavoituksella

Vastuhenkilö: ympäristön ja asumisen johtaja Juha Vainikainen, 040 489 4834

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA TOIMENPITEET TALOUSARVIOVUONNA:

Tavoite: Rantarakentamista koskevan strategian laatiminen, joka edistää rantarakentamisen yhdenmukaisuutta kunnan eri alueilla	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Rantarakentamisen strategian loppuun saattaminen alkuvuonna 2025	Tulos / mittarit: Valmis strategia
Kuntastrategia: Viihtyisä, siisti ja turvallinen ympäristö	

Tavoite: Edistää käynnissä olevaa kouluverkkohanketta muuttamalla kirkonkylän asemakaavaa kortteleissa 32 ja 96	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Tehdään kirkonkylän asemakaavaan muutokset korttelissa 32 Kirkonkylällä olevien toimintojen muuttumisen huomioiminen kaavoituksessa	Tulos / mittarit: Toimenpiteiden edistyminen
Kuntastrategia: Viihtyisä, siisti ja turvallinen ympäristö	

Tavoite: Kunnan keskustan asemakaavan päivittäminen	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Kunnan asemakaava-alue päivitetään osissa.	Tulos / mittarit: Toimenpiteiden edistyminen
Kuntastrategia: Viihtyisä, siisti ja turvallinen ympäristö	

Tavoite: Kaavoituksella voidaan mahdollistaa uusiutuvien energiamuotojen toteuttaminen	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Uusiutuvien energiamuotojen toteuttamista mahdollistetaan jo vireillä olevilla ja mahdollisesti uusilla kaavoituksilla	Tulos / mittarit: Vireillä olevat kaavaprosessit
Kuntastrategia: Nykyaikaiset osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuudet	

TULOSALUEEN SISÄINEN VALVONTA

Kaikkien tulosalueiden yhteiset tavoitteet: Talouden seurannan (esihenkilöt) ja taloustietoisuuden (koko henkilökunta) vahvistaminen. Henkilöstöohjelman toteuttaminen / vetovoimaisen työnantajakuva vahvistaminen.
Toteutuminen:

TUNNUSLUVUT

478 YHDYSKUNTASUUNNITTELU	TP 2023	TA 2024	TA 2025	SV1 2026	SV2 2027
Tuloarviot ja määrärahat					
Toimintatulot	13 370	7 332	10 000	10 300	10 609
Toimintamenot	-63 460	-75 598	-87 564	-90 191	-92 907
Toimintakate (Netto)	-50 091	-68 266	-77 564	-79 891	-82 298
Laskennalliset kustannukset					
Muut laskennalliset kustannukset	-3 178	-4 079	-15 292	-15 751	-16 224
Tehtävän kokonaiskustannukset	-66 638	-79 677	-102 856	-105 942	-109 131

4.6.5 Rakennusvalvonta

Kustannuspaikka: 4790 Rakennustarkastus

Tilivelvollinen: Ympäristön ja asumisen lautakunta, ympäristön ja asumisen johtaja

TULOSALUEEN KUVAUS:

Kp 4790 Sisältyy rakennus-, toimenpide- ja maisematyölupien sekä purkulupien myöntäminen, suunnittelutarveratkaisujen tekeminen, viranomaiskatselmuksien tekeminen, ilmoitustenvaraisten rakennushankkeiden käsittely, vastaavien työnjohtajien hyväksyminen, yhdyskuntateknisten laitteiden sijoittamispäätökset ja poikkeamispäätösten tekeminen.

Lisäksi tulosalueeseen kuuluvat varsinainen rakentamisen ohjaus, valvonta ja neuvonta.

Tulosalueen haasteina ovat:

- uuden rakentamislain tuomat muutokset lupakäsittelyissä
- uuden sähköisen lupajärjestelmän käyttöönottoaminen
- rakennusjärjestyksen päivittäminen
- tulosalueen töiden kuormittavuuden epätasainen jakautuminen, kiireisimmän ajanjakson ollessa kesällä

Vastuuhenkilö: rakennustarkastaja Jouni Tissari, 040 595 7767

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA TOIMENPITEET TALOUSARVIOVUONNA:

Tavoite: Rakennusvalvonnan yhteistyöselvitys	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Selvitetään yhteistyötä Ylä-Savon kuntien kanssa	Tulos / mittarit: Toimenpiteiden edistyminen
Kuntastrategia: Kuntien ja kumppaneiden välinen yhteistyö	

Tavoite: Uuden rakennusjärjestyksen valmistelu	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Valmistellaan uutta rakennusjärjestystä yhteistyössä muiden Ylä-Savon kuntien kanssa	Tulos / mittarit: Hankkeen eteneminen
Kuntastrategia: Viihtyisä, siisti ja turvallinen ympäristö	

Tavoite: Valmistautuminen uuteen rakentamislakiin	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Kurssit ja koulutukset.	Tulos / mittarit: Rakentamislaki oltava pääosin hallussa, kun se tulee voimaan vuonna 2025.
Kuntastrategia: Toimivat kuntapalvelut ja kestävä kuntatalous	

TULOSALUEEN SISÄINEN VALVONTA

Kaikkien tulosalueiden yhteiset tavoitteet: Talouden seurannan (esihenkilöt) ja taloustietoisuuden (koko henkilökunta) vahvistaminen. Henkilöstöohjelman toteuttaminen / vetovoimaisen työnantajakuva vahvistaminen.
Toteutuminen:

TUNNUSLUVUT

479 RAKENNUSVALVONTA	TP 2023	TA 2024	TA 2025	SV1 2026	SV2 2027
Tuloarviot ja määrärahat					
Toimintatulot	21 679	25 770	15 770	16 243	16 731
Toimintamenot	-172 480	-152 197	-141 584	-145 827	-150 198
Toimintakate (Netto)	-150 801	-126 427	-125 814	-129 584	-133 467
Laskennalliset kustannukset					
Poistot ja arvonalentumiset	-3 407	0	0	0	0
Muut laskennalliset kustannukset	-8 736	-8 207	-31 388	-32 330	-33 300
Tehtävän kokonaiskustannukset	-184 623	-160 404	-172 972	-178 157	-183 498

4.6.6 Ympäristöhuolto

Kustannuspaikka: 4800 Ympäristönsuojelu

Tilivelvollinen: Ylä-Savon ympäristölautakunta sekä tehtäväalueen johtavat viranhaltijat

TULOSALUEEN KUVAUS:

Kp 4800 Sisältää ympäristösuojelupalvelut, joka käsittää muun muassa vesiensuojelun, jätevalvonnan, ilmanlaadun meluntorjunnan, maa-ainekset sekä ympäristöluvut ja -ilmoitukset.

Vuodesta 2023 alkaen ympäristönsuojelupalvelut on toteutettu isäntäkuntamallisesti, jossa isäntäkuntana toimii Iisalmen kaupunki.

Ympäristönsuojelutehtäviin kuuluvat mm. vesiensuojeluun, jätevalvontaan, ilmanlaatuun, meluntorjuntaan, ympäristölupiin, rekisteröintiin ja ilmoituksiin liittyvät asiat sekä maa-ainesasiat.

Iisalmen, Kiuruveden, Sonkajärven ja Vieremän sekä Pielaveden kunnan ympäristönsuojeluviranomaisena toimii Ylä-Savon ympäristölautakunta.

Vastuhenkilö: ympäristön ja asumisen johtaja Juha Vainikainen, 040 489 4834

TUNNUSLUVUT

480 YMPÄRISTÖNHUOLTO	TP 2023	TA 2024	TA 2025	SV1 2026	SV2 2027
Tuloarviot ja määrärahat					
Toimintamenot	-48 824	-54 701	-57 210	-58 927	-60 696
Toimintakate (Netto)	-48 824	-54 701	-57 210	-58 927	-60 696
Laskennalliset kustannukset					
Muut laskennalliset kustannukset	-1 519	-1 495	0	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-50 343	-56 196	-57 210	-58 927	-60 696

4.6.7 Ympäristöterveydenhuolto

Kustannuspaikka: 4810 Ympäristöterveydenhuolto

Tilivelvollinen: Tervon kunnan ympäristöterveyslautakunta sekä tehtäväalueen johtavat viranhaltijat

TULOSALUEEN KUVAUS:

Kp 4810 Sisältää ympäristöterveydenhuollon palvelut.

Vuodesta 2024 alkaen ympäristöterveydenhuolto siirtyy kunnanhallitukselta ympäristön ja asumisen lautakunnan alaisuuteen.

Ympäristöterveydenhuollon tarkoituksena on edistää ja valvoa elinympäristön ja yksilön terveyttä ja turvallisuutta sekä eläinten terveyttä ja hyvinvointia. Ympäristöterveydenhuollon tehtävänä on kunnallinen elintarvike-, tupakka- ja terveydensuojeluvalvonta, eläinten terveyden ja hyvinvoinnin valvonta, zoonoosien ja eläintautien ennaltaehkäisy sekä eläinlääkäripalvelut ja talteen otettujen seuraeläinten hoidon järjestäminen. Tehtävät ovat lakisääteisiä ja merkittävä osa tehtävistä on viranomaistehtäviä.

Ympäristöterveysvalvonnan tehtäviin kuuluu kansanterveyslaissa määritellyjen lakien (terveydensuojelulaki, elintarvikelaki sekä tupakkalaki) mukainen kunnille kuuluva valvonta. Lisäksi valvotaan lääkelain mukaista

nikotiinikorvausvalmisteiden myyntiä. Ympäristöterveysvalvonnan tehtäviä ovat mm. toiminnanharjoittajien ja kuntalaisten neuvonta ja ohjaus, valvontakohteiden toimintaa koskevien ilmoitusten tai hakemusten käsittely ja niistä annettavat todistukset tai tehtävät päätökset (ennakkovalvonta), luvanvaraisen toiminnan päättyessä perumispäätösten teko ja lopetusilmoitusten käsittelystä annettavat todistukset, valvontakohteisiin suoritettavat säännölliset, suunnitelman mukaiset tarkastukset sekä mahdollinen jälkivalvonta, näytteenotto tarvittaessa, lainsäädännön noudattamatta jättämisestä tai ilmeistä terveystilasta aiheuttavasta toiminnasta johtuvien määräysten, ja kieltojen sekä kieltopäätösten ja väliaikaisten toimenpidekieltojen antaminen, lausuntojen antaminen esimerkiksi kaavaehdotuksista, ympäristö- ja rakennusluvista sekä niihin läheisesti liittyvät selvitykset sekä varautuminen häiriötilanteisiin.

Eläinlääkintähuollon tehtävänä on eläinlääkintähuoltolain mukaisten kunnan tehtävien hoitaminen ja kunnaneläinlääkärille säädettyjen tehtävien hoitaminen. Tehtävä kattaa peruseläinlääkäripalvelut, kiireellisen eläinlääkäriavun sekä eläimistä saatavien elintarvikkeiden alkutuotannon terveydellisen valvonnan, lausuntojen antamisen eläintenpitopaikkojen ja ympäristölupaprosessissa, eläinperäisten elintarvikkeiden turvallisuuden valvonnan, eläintenpidon terveydellisen valvonnan, eläintautien vastustamisen ja ennaltaehkäisemisen sekä eläinsuojelun. Peruseläinlääkäripalvelut ja kiireellisen eläinlääkäriavun saaminen toteutetaan ympärivuorokautisena koko alueella siten, että alue on jaettu kahteen päivystyspiiriin: Sisä-Savon alue (Rautalampi, Suonenjoki, Vesanto, Tervo ja ostopalveluna Kuopiolle Karttulan alueen suurelöpäivystys) sekä Keiteleen ja Pielaveden alue.

Vastuuhenkilö: Tervon kunta/ympäristöterveysjohtaja Päivi Karinen, 044 749 9400

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA TOIMENPITEET TALOUSARVIOVUONNA:

YMPÄRISTÖTERVEYSVALVONTA

Tavoite: Valvonnan vaikuttavuuden edistäminen	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Paikalliseen riskinarvioon pohjautuvan kohdekohtaisen valvontasuunnitelman laatiminen ja suunnitelman mukaiset valvontatoimet.	Tulos / mittarit: Valvontasuunnitelma laadittu uusien valtakunnallisten valvontaohjelmien pohjalta ennen 1.1.2025
Toiminnanharjoittajien neuvonta ja ohjaus. Erilaisten lausuntojen antaminen.	Yhteydenotot kirjataan Vatiin säännönmukaisesti. Vuosittainen määrä raportoidaan.
Viranomaisyhteistyö ja yhteistyö muiden valvontayksiköiden kanssa mm. talousvesi, sisäilma, varautuminen, elintarvikevalvonta.	Yhdenmukaistetaan toimintatapoja alueellisesti, päivitetään suunnitelmat toimenpiteiden pohjalta. Yhteistyökokouksia/vuosi
Kuntastrategia: **	

Tavoite: Muuttuvan lainsäädännön vaatimusten huomioiminen valvonnassa.	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Henkilöstön osaamisen ylläpito ja asiantuntijuuden lisääminen. Kouluttautumismahdollisuus kaikille vuosittain järjestettäviin koulutuksiin ja seminaareihin.	Tulos / mittarit: Osallistutaan koulutuksiin koulutusmäärärahan puitteissa. Koulutukset kirjataan Populukseen ja määrää seurataan.
Kuntastrategia: **	

Tavoite: Valvonnan tasapuolisuus.	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Riskiperusteisen valvonnan korostaminen ja paikallistuntemuksen hyödyntäminen valvonnassa. Valvontakohdetietojärjestelmän ajantasaisena pitäminen.	Tulos / mittarit: Valvontakohteiden tarkastustiheydet käyty läpi kohdekohtaisesti ja asetettu riskiperusteisesti. Valvontakohteet käyty läpi vuosittain perusmaksulaskutuksen yhteydessä.
Kuntastrategia: **	

Tavoite: Toimiva työyhteisö ja kustannusten hallinta	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Resurssien turvaaminen sijaisjärjestelyin ja lisätyövoiman tarpeen huomioon ottaminen. Toimitilojen ja tilavuokrien läpikäyminen sekä tarkastelu vuoden 2025 aikana. Siivoussopimusten ajantasaistaminen.	Tulos / mittarit: Sijaisten palkkaaminen pidemmille poissaolojaksoille. Kattava ja tarpeenmukainen toimitilaverkko. Kustannustehokkaat ja toimivat sekä ajantasaiset sopimukset vuoden 2025 lopussa.
Kuntastrategia: **	

ELÄINLÄÄKINTÄHUOLTO

Tavoite: Alueen eläinlääkintähuollon toteuttaminen, palveluiden parantaminen, työhyvinvoinnin edistäminen sekä henkilöresurssien ja ajankäytön tehostaminen.	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Eläinlääkintähuoltosuunnitelman toteuttaminen.	Tulos / mittarit: Suunnitelma laadittu 1.1.2025
Avustajan/avustajien toimenkuvan selkiyttäminen, vakiinnuttaminen ja hyödyntäminen osana koko työyhteisöä	Avustajaresurssin hyötykäyttö käydään läpi valvontayksikössä vuoden 2025 aikana.
Valvontaeläinlääkärin työnkuvan vakiinnuttaminen ja yhteistyö alueen praktikoiden kanssa.	Valvontaeläinlääkärin työnkuvan muokkaaminen. Praktikoiden toimistopäivät valvontaeläinlääkärin avustamista varten.
Vapaaehtoisin terveydenhuolto-ohjelmiin (naseva, sikava) liittyvien pyydettyjen käyntien toteutuminen.	Toteuma 100 %
Kuntastrategia: **	

Tavoite: Kustannusten hallinta	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Klinikkamaksun käyttöönoton ja sen vaikutusten selvittäminen.	Tulos / mittarit: Selvitetään klinikkamaksun käyttöönoton todelliset kustannukset ja varaudutaan ottamaan klinikkamaksu käyttöön vuoden 2025 aikana.
Uuden eläinlääkintähuoltolain vaatimusten vaikutusten arvioiminen ja siirtäminen valvontayksikön käytäntöihin.	Valmistaudutaan 1.1.2026 voimaan tulevaan eläinlääkintähuoltolakiin ja sen muutoksiin.
Toimitilojen ja tilavuokrien läpikäyminen sekä tarkastelu vuoden 2025 aikana. Siivoussopimusten ajantasaistaminen.	Kattava ja tarpeenmukainen toimitilaverkko. Kustannustehokkaat ja toimivat sekä ajantasaiset sopimukset vuoden 2025 lopussa.
Kuntastrategia: **	

Tavoite: Toimiva työyhteisö	
Toimenpiteet (ml. hankkeet): Resurssien turvaaminen. Sijaisten rekrytoinnin, perehdyttämisen ja yhteydenpidon kehittäminen	Tulos / mittarit: Rekrytoidaan riittävästi sijaisia, jotta vuoden 2025 lopussa eläinlääkäreillä ei ole kohtuuttoman paljon pitämättömiä lomia tai päivystysvapaita.
Pielavesi-Keitele-alueen toiminnan ja yhteisvastaanoton kehittäminen	Yhteiset toimintamallit yhteisvastaanotolla toimimiseen päivitetty ja kirjattu.
Kuntastrategia: **	

TULOSALUEEN SISÄINEN VALVONTA**Kaikkien tulosalueiden yhteiset tavoitteet:**

Talouden seurannan (esihenkilöt) ja taloustietoisuuden (koko henkilökunta) vahvistaminen.
Henkilöstöohjelman toteuttaminen / vetovoimaisen työnantajakuva vahvistaminen.

Toteutuminen:**TUNNUSLUVUT**

YMPÄRISTÖTERVEYSVALVONTA	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Valvontasuunnitelman mukaiset ETL:n tarkastukset	86	180	180	180	180
Valvontasuunnitelman mukaiset TsL:n tarkastukset	94	70	90	90	90
Valvontasuunnitelman mukaiset TupakkaL:n tarkastukset	23	20	30	20	20
ELÄINLÄÄKINTÄHUOLTO	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Suureläinkäynnit virka-aikana	1370	1500	1500	1400	1400
Pieneläinkäynnit virka-aikana	4438	4900	5000	5000	5000
Suureläinkäynnit päivystysaikana	284	300	300	300	300
Pieneläinkäynnit päivystysaikana	505	560	560	590	590
Eläintautivalvonta suoritteet	19	15	20	20	20
Eläinsuojeluvalvonta/ ilmoituksen varaisissa kohteissa	2	25	30	30	30
Eläinsuojeluvalvonta/ eläinsuojeluilmoitukset	20	50	50	50	50

480 YMPÄRISTÖTERVEYDENHUOLTO	TP 2023	TA 2024	TA 2025	SV1 2026	SV2 2027
Tuloarviot ja määrärahat					
Toimintamenot	0	-347 503	-343 313	-353 612	-364 220
Toimintakate (Netto)	0	-347 503	-343 313	-353 612	-364 220
Laskennalliset kustannukset					
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	0	-347 503	-343 313	-353 612	-364 220

4.7 VALTIOVARAINMINISTERIÖN TOIMEKSIANNOSTA KERÄTTÄVÄT TIEDOT

595 PIELAVESI

Organisaatio: 595

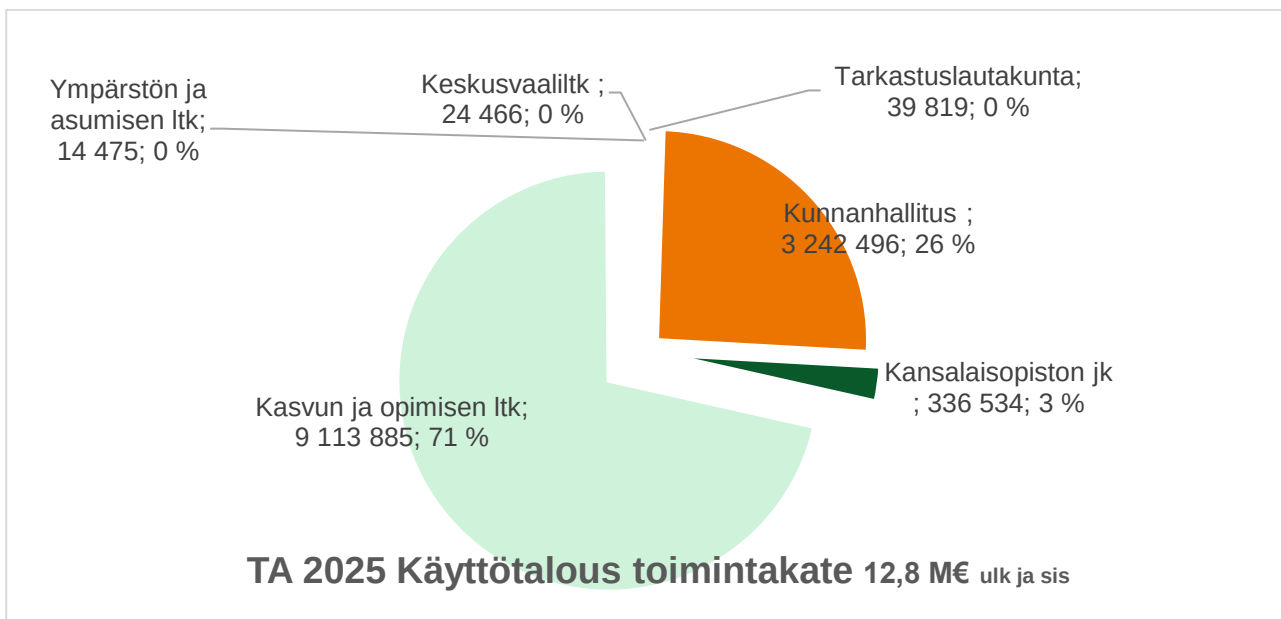
VALTIOVARAINMINISTERIÖN TOIMEKSIANNOSTA KERÄTTÄVÄT TIEDOT 2025

ULKOINEN LASKENTA

1000 EUROA	TP 2023	TA 2024	TA 2025	SV1 2026	SV2 2027
Toimintatulot	4 318	3 998	3 969	4 088	4 211
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-16 097	-15 853	-16 741	-17 151	-17 948
Josta:					
Henkilöstökulut	-8 029	-8 306	-8 410	-8 626	-8 812
Palvelujen ostot	-5 086	-4 990	-5 609	-5 722	-6 414
Toimintakate	-11 779	-11 855	-12 772	-13 063	-13 737
Verotulot	8 128	8 269	8 244	8 653	8 785
Valtionosuudet	5 460	5 609	5 587	5 652	5 509
Vuosikate	2 515	2 884	1 656	1 578	889
Poistot ja arvonalentumiset	-1 688	-1 468	-1 656	-1 498	-1 868
Investointimenot yhteensä (brutto)	-844	-2 096	-6 354	-8 105	-105
Rahoitusosuudet	8 000	0	0	0	0
investointimenoihin					
Investointihyödykkeiden	71	50	80	81	82
luovutustulot (brutto)					
Toiminnan ja investointien rahavirta	2 331	838	-4 648	-6 477	814

4.8 KÄYTTÖTALOUSOSA YHTEENSÄ

KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ	TP 2023 eur	TA 2024 eur	TA 2025 eur	SV 2026 eur	SV 2027 eur
Toimintamenot	17 623 175	17 578 543	18 397 388	18 857 292	19 705 428
Toimintatulot	5 844 400	5 724 040	5 625 713	5 794 488	5 968 325
Toimintakate/Netto	11 778 775	11 854 503	12 771 675	13 062 804	13 737 103
Asukasluku	4073	4140	4073	4073	4073
Käyttötalous eur/as.	2 892	2 863	3 136	3 207	3 373
Sisäiset erät edell.					
Sisäiset tuotot	1 526 477	1 725 685	1 656 830	1 706 536	1 757 733
Sisäiset kulut	1 526 477	1 725 685	1 656 830	1 706 536	1 757 733
Suunnitelmapoistot	1 387 858	1 468 357	1 438 693	1 497 671	1 867 517
Arvon alentumiset	300 000	0	217 200	0	0
Varausten muutos	800 000				-453 000
Vyörytyserät	975 298	903 410	985 065	1 014 617	1 045 055
Käyttöomaisuus arvo 1.1.	23 332 571	22 763 730	23 339 293	27 987 400	34 544 729
lisäykset	828 099	2 093 920	6 354 000	8 105 000	105 000
Tulot		-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
rahoitusosuudet	-8 000				
vähennykset	-1 082				
poistot	-1 387 858	-1 468 357	-1 438 693	-1 497 671	-1 867 517
Arvon alentumiset	0	0	-217 200		
arvo 31.12.	22 763 730	23 339 293	27 987 400	34 544 729	32 732 212



4.9 KÄYTTÖTALouden TALOUSARVIO BRUTTOTULOT JA -MENOT 2018–2027

TOIMIELIMET	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025	SV 2026	SV 2027
KESKUSVAALILAUTAKUNTA										
Toimintatuotot	9	16	0	5	10	8	27	5	5	5
Toimintakulut	13	24	0	27	18	22	48	30	30	31
Netto	-4	-8	0	-22	-8	-14	-21	-24	-25	-26
TARKASTUSLAUTAKUNTA										
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut	17	17	18	15	27	36	40	39	41	42
Netto	-17	-17	-18	-15	-27	-36	-40	-39	-41	-42
PERUSTURVALAUTAKUNTA										
Toimintatuotot	2 075	2 127	2 263	2 334	2 381	0	0	0	0	0
Toimintakulut	11 620	11 893	12 115	12 397	13 806	0	0	0	0	0
Netto	-9 545	-9 766	-9 852	-10 063	-11 425	0	0	0	0	0
TERVEYDENHUOLTO										
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Perusterveydenhuolto	5 510	5 613	5 421	4 843	4 874	0	0	0	0	0
Erik. sair.hoito	6 469	6 979	7 370	6 851	6 997	0	0	0	0	0
Ympäristöterv.huolto	273	275	268	303	315	0	0	0	0	0
Netto	-12 252	12 866	-13 059	11 997	-12 186	0	0	0	0	0
KUNNANHALLITUS										
Toimintatuotot	1 648	1 727	671	624	610	386	460	403	415	427
Toimintakulut	3 381	3 539	2 263	2 208	2 639	3 073	3083	3645	3 754	3 867
Netto	-1 733	-1 812	-1 593	-1 584	-2 029	-2 687	-2 622	-3 242	-3 340	-3 440
KANSALAIISOPISTON JOHTOKUNTA										
Toimintatuotot	109	113	107	113	95	102	139	115	119	122
Toimintakulut	426	431	415	388	409	418	471	452	465	479
Netto	-317	-317	-308	-275	-314	-316	-332	-337	-347	-357
KASVUN JA OPPIMISEN LK										
Toimintatuotot	578	559	641	696	670	695	338	442	455	469
Toimintakulut	8 374	8 598	8 340	8 805	9 276	9 708	9 494	9 556	9 751	9 898
Netto	-7 796	-8 038	-7 699	-8 109	-8 606	-9 013	-9 156	-9 114	-9 295	-9 429
YMPÄRISTÖN JA ASUMISEN LK										
Toimintatuotot	4 343	4 098	5 406	5 358	4 877	4 653	4 760	4 661	4 801	4 945
Toimintakulut	3 486	4 323	5 122	5 488	5 159	4 426	4 442	4 675	4 816	5 388
Netto	856	-225	284	-130	-282	227	318	-14	-15	-443
KÄYTTÖTALOUS YHT:										
Toimintatuotot	8 854	8 641	9 088	9 129	8 754	5 844	5 724	5 626	5 794	5 968
Toimintakulut	40 225	41 690	41 333	41 325	43 441	17 684	17 579	18 397	18 857	19 705
Netto	-31 371	-33 049	-32 245	-32 196	-34 687	-11 840	-11 855	-12 772	-13 063	-13 737
Nettomuutos 1000€/vuosi	-31 371	-1 678	804	49	-2 491	22 847	-15	-918	-291	-674

4.10 KÄYTTÖTALOUDEN TALOUSARVIO TOIMIELIMITTÄIN

TOIMIELIN ulk ja sis	TP 2023	TA 2024	TA 2025	ERO %	SV1 2026	SV2 2027
41 KESKUSVAALILAUTAKUNTA						
Toimintatulot	8 254	27 000	5 040	-81 %	5 191	5 347
Toimintamenot	-22 359	-48 279	-29 506	-39 %	-30 394	-31 306
Toimintakate (Netto)	-14 106	-21 279	-24 466	15 %	-25 203	-25 959
42 TARKASTUSLAUTAKUNTA						
Toimintatulot	279	0	0		0	0
Toimintamenot	-36 235	-40 251	-39 819	-1 %	-41 027	-42 257
Toimintakate (Netto)	-35 957	-40 251	-39 819	-1 %	-41 027	-42 257
43 KUNNANHALLITUS						
Toimintatulot	386 009	460 161	402 606	-13 %	414 685	427 125
Toimintamenot	-3 073 016	-3 082 531	-3 645 102	18 %	-3 754 436	-3 867 050
Toimintakate (Netto)	-2 687 006	-2 622 370	-3 242 496	24 %	-3 339 751	-3 439 925
45 KANSALAIPOISTON JOHTOKUNTA						
Toimintatulot	101 749	138 854	115 135	-17 %	118 590	122 149
Toimintamenot	-418 172	-471 137	-451 669	-4 %	-465 210	-479 166
Toimintakate (Netto)	-316 423	-332 283	-336 534	1 %	-346 620	-357 017
55 KASVUN JA OPPIMISEN LAUTAKUNTA						
Toimintatulot	694 698	338 115	442 098	31 %	455 361	469 022
Toimintamenot	-9 707 715	-9 493 989	-9 555 983	1 %	-9 750 612	-9 897 875
Toimintakate (Netto)	-9 013 016	-9 155 874	-9 113 885	0 %	-9 295 251	-9 428 853
65 YMPÄRISTÖN JA ASUMISEN LAUTAKU						
Toimintatulot	4 653 410	4 759 910	4 660 834	-2 %	4 800 661	4 944 682
Toimintamenot	-4 426 161	-4 442 355	-4 675 309	5 %	-4 815 613	-5 387 774
Toimintakate (Netto)	227 250	317 555	-14 475	-105 %	-14 952	-443 092
RAPORTTI YHTEENSÄ						
Toimintatulot	5 844 400	5 724 040	5 625 713	-2 %	5 794 488	5 968 325
Toimintamenot	-17 683 658	-17 578 543	-18 397 388	5 %	-18 857 292	-19 705 428
Toimintakate (Netto)	-11 839 258	-11 854 503	-12 771 675	8 %	-13 062 804	-13 737 103

4.11 KÄYTTÖTALOUDEN TALOUSARVIO TULOSALUEITTAIN

TULOSALUE ulk ja sis	TP 2023	TA 2024	TA 2025	ERO%	SV1 2026	SV2 2027
181 VAALIT						
Toimintatulot	8 254	27 000	5 040	-81 %	5 191	5 347
Toimintamenot	-22 359	-48 279	-29 506	-39 %	-30 394	-31 306
Toimintakate (Netto)	-14 106	-21 279	-24 466	15 %	-25 203	-25 959
182 TARKASTUSTOIMI						
Toimintatulot	279	0	0		0	0
Toimintamenot	-36 235	-40 251	-39 819	-1 %	-41 027	-42 257
Toimintakate (Netto)	-35 957	-40 251	-39 819	-1 %	-41 027	-42 257
183 DEMOKRATIAPALVELUT						
Toimintamenot	-165 014	-184 246	-188 460	2 %	-194 135	-199 954
Toimintakate (Netto)	-165 014	-184 246	-188 460	2 %	-194 135	-199 954
186 YLEISJOHTAMINEN						
Toimintatulot	6 746	518	151	-71 %	156	161
Toimintamenot	-168 839	-164 368	-173 865	6 %	-179 064	-184 437
Toimintakate (Netto)	-162 093	-163 850	-173 714	6 %	-178 908	-184 276
188 KEHITTÄMIS- JA ELINKEINOTOIMI						
Toimintatulot	1 426	41 200	87 000	111 %	89 610	92 298
Toimintamenot	-330 956	-428 362	-464 060	8 %	-477 973	-492 323
Toimintakate (Netto)	-329 529	-387 162	-377 060	-3 %	-388 363	-400 025
189 HALLINTO-JA TUKIPALVELUT						
Toimintatulot	322 025	343 817	243 678	-29 %	250 989	258 519
Toimintamenot	-1 686 800	-1 010 394	-1 065 436	5 %	-1 097 368	-1 130 289
Toimintakate (Netto)	-1 364 775	-666 577	-821 758	23 %	-846 379	-871 770
190 TYÖLLISTÄMINEN						
Toimintatulot	55 813	11 970	0	-100 %	0	0
Toimintamenot	-380 677	-411 654	-847 514	106 %	-872 921	-899 110
Toimintakate (Netto)	-324 865	-399 684	-847 514	112 %	-872 921	-899 110
195 VAPAA-AJAN PALVELUT						
Toimintatulot	103 917	62 656	71 777	15 %	73 930	76 147
Toimintamenot	-931 364	-883 508	-905 767	3 %	-932 975	-960 937
Toimintakate (Netto)	-827 447	-820 852	-833 990	2 %	-859 045	-884 790
199 PIELAVEDEN JA KEITELEEN KANSAL						
Toimintatulot	101 749	138 854	115 135	-17 %	118 590	122 149
Toimintamenot	-418 172	-471 137	-451 669	-4 %	-465 210	-479 166
Toimintakate (Netto)	-316 423	-332 283	-336 534	1 %	-346 620	-357 017
360 KOULUTOIMI						
Toimintatulot	471 435	294 554	405 351	38 %	417 512	430 037
Toimintamenot	-6 855 861	-7 412 964	-7 558 057	2 %	-7 692 740	-7 778 290
Toimintakate (Netto)	-6 384 426	-7 118 410	-7 152 706	0 %	-7 275 228	-7 348 253
364 VARHAISKASVATUS						
Toimintatulot	119 347	43 561	36 747	-16 %	37 849	38 985
Toimintamenot	-1 920 489	-2 081 025	-1 997 926	-4 %	-2 057 872	-2 119 585
Toimintakate (Netto)	-1 801 142	-2 037 464	-1 961 179	-4 %	-2 020 023	-2 080 600
471 TILA- JA VUOKRAUSPALVELUT						
Toimintatulot	3 909 330	3 932 142	3 892 318	-1 %	4 009 088	4 129 362
Toimintamenot	-2 412 764	-2 204 515	-2 449 000	11 %	-2 522 515	-3 025 899
Toimintakate (Netto)	1 496 566	1 727 627	1 443 318	-16 %	1 486 573	1 103 463

TULOSALUE ulk ja sis	TP 2023	TA 2024	TA 2025	ERO%	SV1 2026	SV2 2027
474 VESIHUOLTOLAITOS						
Toimintatulot	685 224	765 731	715 146	-7 %	736 602	758 699
Toimintamenot	-552 375	-605 108	-544 483	-10 %	-560 789	-577 624
Toimintakate (Netto)	132 848	160 623	170 663	6 %	175 813	181 075
476 KUNNALLISTEKNIikka						
Toimintatulot	23 808	28 935	27 600	-5 %	28 428	29 281
Toimintamenot	-1 176 229	-1 002 734	-1 052 155	5 %	-1 083 752	-1 116 230
Toimintakate (Netto)	-1 152 421	-973 799	-1 024 555	5 %	-1 055 324	-1 086 949
478 YHDYSKUNTASUUNNITTELU						
Toimintatulot	13 370	7 332	10 000	36 %	10 300	10 609
Toimintamenot	-63 460	-75 598	-87 564	16 %	-90 191	-92 907
Toimintakate (Netto)	-50 091	-68 266	-77 564	14 %	-79 891	-82 298
479 RAKENNUSVALVONTA						
Toimintatulot	21 679	25 770	15 770	-39 %	16 243	16 731
Toimintamenot	-172 480	-152 197	-141 584	-7 %	-145 827	-150 198
Toimintakate (Netto)	-150 801	-126 427	-125 814	0 %	-129 584	-133 467
480 YMPÄRISTÖNHUOLTO						
Toimintamenot	-389 555	-402 204	-400 523	0 %	-412 539	-424 916
Toimintakate (Netto)	-389 555	-402 204	-400 523	0 %	-412 539	-424 916
RAPORTTI YHTEENSÄ	TP 2023	TA 2024	TA 2025	ERO%	SV1 2026	SV2 2027
Toimintatulot	5 844 400	5 724 040	5 625 713	-2 %	5 794 488	5 968 325
Toimintamenot	-17 683 658	-17 578 543	-18 397 388	5 %	-18 857 292	-19 705 428
Toimintakate (Netto)	-11 839 258	-11 854 503	-12 771 675	8 %	-13 062 804	-13 737 103

4.12 KÄYTTÖTALouden NETTOMENOJEN VERTAILU TULOSALUEITTAIN

KÄYTTÖTALouden NETTOMENOJEN VERTAILU TULOSALUEITTAIN							
TULOSALUE Ulk ja sis	TP 2023	TA 2024	TA 2025	ERO TP 23 >TA25	ERO %	ERO TA 24>25	ERO %
Vaalit	14 106	21 279	24 466	10 360	73,4	3 187	0,0
Tarkastustoimi	35 957	40 251	39 819	3 862	10,7	-432	-1,1
Demokratiapalvelut	165 014	184 246	188 460	23 446	14,2	4 214	2,3
Yleisjohtaminen	162 093	163 850	173 714	11 621	7,2	9 864	6,0
Kehittämis- ja elinkeinotoimi	329 529	387 162	377 060	47 531	14,4	-10 102	-2,6
Hallinto- ja tukipalvelut	1 364 775	666 577	821 758	-543 017	-39,8	155 181	23,3
Työllistäminen	324 865	399 684	847 514	522 649	160,9	447 830	112,0
Vapaa-ajan palvelut		820 852	833 990	833 990		13 138	1,6
Pie-Kei kansalaisopisto		332 283	336 534	336 534		4 251	1,3
Ympäristöterveydenhuolto	340 731						
Elinvoima ja hallinto yhteensä	2 737 070	3 016 184	3 643 315	906 245	33,1	627 131	20,8
Koulutoimi	6 384 426	7 118 410	7 152 706	768 280	12,0	34 296	0,5
Varhaiskasvatus	1 801 142	2 037 464	1 961 179	160 037	8,9	-76 285	-3,7
Kulttuuri, nuoriso- ja vapaa-aikatoimi	827 447			-827 447	-100,0	0	
Pie-Kei kansalaisopisto	316 423			-316 423	-100,0	0	
Kasvu ja oppiminen yht:	9 329 438	9 155 874	9 113 885	-215 553	-2,3	-41 989	-0,5
Tila- ja vuokrauspalvelut	-1 496 566	-1 727 627	-1 443 318	53 248	-3,6	284 309	-16,5
Vesihuoltolaitos	-132 848	-160 623	-170 663	-37 815	28,5	-10 040	6,3
Kunnallistekniikka	1 152 421	973 799	1 024 555	-127 866	-11,1	50 756	5,2
Yhdyskuntasuunnittelu	50 091	68 266	77 564	27 473	54,8	9 298	13,6
Rakennusvalvonta	150 801	126 426	125 814	-24 987	-16,6	-612	-0,5
Ympäristöhuolto	48 824	402 204	400 523	351 699	720,3	-1 681	-0,4
Ympäristö ja asuminen yht:	-227 277	-317 555	14 475	241 752	-106,4	332 030	-104,6
KÄYTTÖTALOUS YHT:	11 839 258	11 854 503	12 771 675	932 417	7,9	917 172	7,7

5 TULOSLASKELMAOSA

Kunnassa tuloslaskelman tehtävänä on osoittaa, riittääkö tuottoina kertynyt tulorahoitus palvelujen tuottamisesta aiheutuneiden kulujen kattamiseen. Tuloslaskelma palvelee kunnan oman johtamisen lisäksi eri sidosryhmiä, jotka varojen käyttöä valvoessaan ja tulonsiirtoihin perustuvan rahoituksen tarvetta arvioidessaan joutuvat muodostamaan käsityksen kunnan taloudesta. Kunnan tuloslaskelman laatimisessa käytettävästä kaavasta annetaan ohjeet kirjanpitolautakunnan kuntajaoston ohjeessa.

Toimintatuotot

Toimintatuotot koostuvat myyntituotoista, maksutuotoista, tulonsiirroista (tuet ja avustukset) ja muista toimintatuotoista.

Ulkoisten toimintatuottojen arvioidaan olevan vuonna 2025 yhteensä noin 4,0 milj. euroa (2024 noin 4,0 milj. euroa) ja sisäiset toimintatuotot noin 1,7 milj. euroa.

Myyntituottoja (ulkoisia) arvioidaan kertyvän 1,2 milj. euroa.

Tästä liiketoiminnan myyntituottoja (mm. vesihuollon maksut, puunmyyntitulo) on yhteensä 0,8 milj. euroa. (TA 2024 0,9 milj. euroa) ja kotikuntakorvauksia, sekä muita korvauksia yhteensä 0,32 milj. euroa (0,26 milj. euroa). Muita myyntituottoja on noin 0,05 milj. euroa. (0,04 milj. euroa).

Sisäisten myyntituottojen osuus ei sisälly edellisiin lukuihin, mitkä arvion mukaan ovat hieman alle 0,4 milj. euroa. (TA 2024 0,4 milj. euroa). Tästä vesihuollon- ja muut liiketoiminnan sisäiset tuotot ovat 0,1 milj. euroa (0,1 milj. euroa) ja muiden palveluiden sisäiset tuotot ovat 0,2 milj. euroa (0,3 milj. euroa).

Maksutuottoja arvioidaan kertyvän 0,12 milj. euroa (TA 2024 0,34 milj. euroa), jotka sisältävät opetus- ja kulttuuritoimen, varhaiskasvatuksen, rakennusvalvonta- ja tarkastus sekä muita asiakkailta perittyjä maksuja palveluista ja tavaroista.

Tuet ja avustukset arvioidaan olevan 0,23 milj. euroa (0,26 milj. euroa).

Muut toimintatuotot sisältävät asuntojen, muiden rakennusten, maa-alueiden ja koneiden ja kaluston vuokratuotot ja muita tuottoja sekä muita sekalaisia tuloja. Muita ulkoisia toimintatuottoja arvioidaan kertyvän noin 2,4 milj. euroa (TA 2024 2,4 milj. euroa), josta rakennusten vuokratuotot ovat 2,3 milj. euroa.

Sisäiset vuokratuotot ovat 1,3 milj. euroa. (TA 2024 1,3 milj. euroa).

Toimintakulut koostuvat henkilöstökuluista, palvelujen ostoista, aineista ja tarvikkeista, avustuksista ja muista toimintakuluista.

Henkilöstökulut on arvioitu vuodelle 2025 8,4 milj. euroa (TA 2024 8,3 milj. euroa).

Palvelujen ostot (ulkoiset) yhteensä on arvioitu olevan 2025 5,6 milj. euroa (TA 2024 5,0 milj. euroa).

Asiakaspalvelujen ostot sisältävät kuntalaisille tarkoitettujen peruspalveluiden ostoja kunnilta, kuntayhtymiltä ja yksityisiltä palveluntuottajilta. Asiakaspalvelujen ostot arvioidaan 2025 olevan yhteensä 0,4 milj. euroa (TA 2024 0,2 milj. euroa).

Muiden palvelujen ostot (ulkoiset), joita kunta käyttää suoritetuotannossaan arvioidaan olevan vuonna 2025 5,2 milj. euroa (TA 2024 4,8 milj. euroa), joista perhehoitopalkkiot ja palvelusetelit 0,08 milj. euroa, asiantuntijapalvelut 0,3 milj. euroa, ICT-, hankinta-, painatus/ilmoitus-, posti-, tele- ja vakuutuspalvelut yhteensä 0,6 milj. euroa, puhtaanapito-, siivous-, jätehuolto- ja pesulapalvelut 0,4 milj. euroa, rakennusten ja koneiden kunnossapitomenot 0,6 milj. euroa, majoitus- ja kuljetuspalvelut sekä matkakorvaukset yhteensä 1,2 milj. euroa, sosiaali- ja terveyspalvelut, koulutus- ja kulttuuripalvelut, verotuskustannukset ja muut yhteistoimintaosuudet yhteensä noin 1,5 milj. euroa sekä muita ja ateriapalveluja 0,6 milj. euroa.

Sisäiset palvelujen ostot ovat yhteensä 0,3 milj. euroa (TA2024 0,4 milj. euroa)

Aineet, tarvikkeet ja tavarat: tilikauden suoriteperusteisiksi ostoiksi arvioidaan vuonna 2025 yhteensä noin 1,6 milj. euroa (2024 1,6 milj. euroa).

Avustukset arvioidaan olevan vuonna 2025 0,6 milj. euroa (0,5 milj. euroa). Lasten kotihoidon tuki 0,1 milj. euroa, avustukset yhteisöille 0,14 milj. euroa, avustukset kotitalouksille 0,008 milj. euroa ja työmarkkinatuen kuntaosuus 0,3 milj. euroa.

Muiden toimintakulujen arvioidaan olevan vuonna 2025 yhteensä 0,5 milj. euroa (TA 2024 0,5 milj. euroa).

Toimintakulujen yhteensä (ulkoiset) arvioidaan vuonna 2025 olevan yht. 16,7 milj. euroa (TA 2024 15,8 milj. euroa).

Toimintakatteen arvioidaan olevan vuonna 2025 noin 12,8 milj. euroa, vuonna 2026 13,1 milj. euroa ja vuonna 2027 13,7 milj. euroa.

Verotulot vuodelle 2025 arvioidaan olevan 8,2 milj. euroa, taloussuunnitelman mukaan vuodelle 2026 8,7 milj. euroa ja vuodelle 2027 8,8 milj. euroa.

Valtionosuuksia on arvioitu saatavan vuonna 2025 5,6 milj. euroa. Suunnitelmavuodet ovat arvioitu VM:n painelaskelman syyskuussa 2024 päivitettyjen ennusteiden mukaisiksi, joiden mukaan valtionosuudet vuonna 2026 on noin 5,7 milj. euroa ja vuonna 2027 noin 5,5 milj. euroa.

Rahoitustuotot ja kulut

Korkotuotoiksi vuodelle 2025 arvioidaan noin 0,05 milj. euroa, muita rahoitustuottoja (osinkotulot, verotilitysten korot ja korotukset, viivästyskorot ym.) noin 0,7 milj. euroa. Suunnitelmakaudella rahoitustuotot arvioidaan 2025–2026 olevan noin 0,7 milj. euroa vuosittain.

Korko- ja muut rahoituskulut arvioidaan olevan vuonna 2025 yhteensä 0,5 milj. euroa. Korkokulujen arvioidaan olevan 2026–2027 Opinportin investointia varten nostetun lainan myötä n. 0,7 milj.

Vuosikate vuoden 2025 talousarviossa on noin 1,7 milj. euroa ja suunnitelmavuosilla 2025–2026 1,6 milj. euroa ja 0,9 milj. euroa. Vuosikate riittää kattamaan poistot talousarviovuonna 2025 sekä suunnitelmavuotena 2026, mutta ei 2027. Suunnitelmavuosien kasvu on laskelmissa 3 %:a. Suunnitelmavuosille on huomioitu säästöt Säviän koulutoimen siirrosta Rannankylään. Lisäksi suunnitelmavuodelle 2027 on arvioitu toteutettavan käytöstä poistuneiden rakennusten purkuja, joiden nettovaikutuksen arvioidaan olevan puruista seuraavien säästöjen myötä n. 0,5 milj. euroa

TALOUSARVION TUOSLASKELMA 2025 Ulk	TP 2023	TA+MUUT. 2024	TA 2025	Ero%	SV1 2026	SV2 2027
TOIMINTATUOTOT						
MYYNITUOTOT	1 250 810	1 228 517	1 175 336	-4,3	1 210 598	1 246 917
MAKSUTUOTOT	161 375	137 892	122 947	-10,8	126 635	130 435
TUET JA AVUSTUKSET	373 097	258 177	230 610	-10,7	237 529	244 655
MUUT TOIMINTATUOTOT	2 532 640	2 373 769	2 439 990	2,8	2 513 190	2 588 585
TOIMINTATUOTOT	4 317 922	3 998 355	3 968 883	-0,7	4 087 952	4 210 592
TOIMINTAKULUT						
HENKILÖSTÖKULUT	-8 029 096	-8 306 382	-8 410 290	1,3	-8 625 599	-8 811 596
PALKAT JA PALKKIOT	-6 419 514	-6 737 510	-6 860 640	1,8	-7 036 459	-7 188 456
HENKILÖSVUKULUT	-1 609 582	-1 568 872	-1 549 650	-1,2	-1 589 140	-1 623 140
ELÄKEKULUT	-1 392 877	-1 414 762	-1 377 140	-2,7	-1 412 280	-1 442 500
MUUT HENKILÖSVUKULUT	-216 705	-154 110	-172 510	11,9	-176 860	-180 640
PALVELUJEN OSTOT	-5 086 322	-4 989 869	-5 608 569	12,4	-5 721 777	-6 414 158
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 887 622	-1 608 763	-1 641 783	2,1	-1 691 062	-1 576 256
AVUSTUKSET	-535 134	-471 250	-589 850	25,2	-607 546	-625 772
MUUT TOIMINTAKULUT	-558 524	-476 594	-490 066	2,8	-504 772	-519 913
TOIMINTAKULUT	-16 096 698	-15 852 858	-16 740 558	5,6	-17 150 756	-17 947 695
TOIMINTAKATE	-11 778 775	-11 854 503	-12 771 675	7,7	-13 062 804	-13 737 103
VEROTULOT	8 127 616	8 269 200	8 243 700	-0,3	8 652 597	8 784 983
VALTIONOSUUDET	5 460 254	5 608 900	5 587 334	-0,4	5 652 000	5 509 000
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT						
KORKOTUOTOT	195 277	202 700	53 600	-73,6	22 700	17 700
MUUT RAHOITUSTUOTOT	765 986	926 815	726 130	-21,7	720 330	720 330
KORKOKULUT	-254 048	-268 051	-181 700	-32,2	-405 421	-424 947
MUUT RAHOITUSKULUT	-1 325	-1 500	-1 200	-20,0	-1 200	-1 200
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	705 890	859 964	596 830	-30,6	336 409	311 883
VUOSIKATE	2 514 985	2 883 561	1 656 189	-42,6	1 578 202	868 763
POISTOT JA ARVONALENTUMISET						
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-1 387 858	-1 468 357	-1 438 693	-2,0	-1 497 671	-1 867 517
ARVONALENTUMISET	-300 000	0	-217 200		0	0
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-1 687 858	-1 468 357	-1 655 893	12,8	-1 497 671	-1 867 517
TILIKAUDEN TULOS	827 127	1 415 204	296	-100,0	80 531	-998 754
VARAUSTEN MUUTOS	-800 000	0	0		0	453 000
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	27 127	1 415 204	296	-100,0	80 531	-545 754
Toimintuotot/toimintakulut %	26,8	25,2	25,2		23,8	23,8
Vuosikate/Poistot, %	181	196	115		105	47
Vuosikate euroa/as.	617	697	407		387	213
Kertynyt yli-/alijäämä	4 935 764	6 350 968	6 351 264		6 431 795	5 886 041
Asukasmäärä	4073	4140	4073		4073	4073

TALOUSARVION TULOSLASKELMA 2025	TP 2023	TA+MUUT. 2024	TA 2025	Ero%	SV1 2026	SV2 2027
Ulkoiset ja sisäiset erät						
TOIMINTATUOTOT						
MYYNITUOTOT	1 542 706	1 638 302	1 541 014	-5,9	1 587 247	1 634 866
MAKSUTUOTOT	161 704	137 892	122 947	-10,8	126 635	130 435
TUET JA AVUSTUKSET	373 097	258 177	230 610	-10,7	237 529	244 655
MUUT TOIMINTATUOTOT	3 766 893	3 689 669	3 731 142	1,1	3 843 077	3 958 369
TOIMINTATUOTOT	5 844 400	5 724 040	5 625 713	-1,7	5 794 488	5 968 325
TOIMINTAKULUT						
HENKILÖSTÖKULUT	-8 029 096	-8 306 382	-8 410 290	1,3	-8 625 599	-8 811 596
PALKAT JA PALKKIOT	-6 419 514	-6 737 510	-6 860 640	1,8	-7 036 459	-7 188 456
HENKILÖSIVUKULUT	-1 609 582	-1 568 872	-1 549 650	-1,2	-1 589 140	-1 623 140
ELÄKEKULUT	-1 392 877	-1 414 762	-1 377 140	-2,7	-1 412 280	-1 442 500
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-216 705	-154 110	-172 510	11,9	-176 860	-180 640
PALVELUJEN OSTOT	-5 347 351	-5 366 854	-5 939 747	10,7	-6 062 888	-6 765 504
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 918 838	-1 641 563	-1 676 283	2,1	-1 726 597	-1 612 858
AVUSTUKSET	-535 134	-471 250	-589 850	25,2	-607 546	-625 772
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 792 757	-1 792 494	-1 781 218	-0,6	-1 834 662	-1 889 698
TOIMINTAKULUT	-17 623 175	-17 578 543	-18 397 388	4,7	-18 857 292	-19 705 428
TOIMINTAKATE	-11 778 775	-11 854 503	-12 771 675	7,7	-13 062 804	-13 737 103
VEROTULOT	8 127 616	8 269 200	8 243 700	-0,3	8 652 597	8 784 983
VALTIONOSUDET	5 460 254	5 608 900	5 587 334	-0,4	5 652 000	5 509 000
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT						
KORKOTUOTOT	196 902	202 700	53 600	-73,6	22 700	17 700
MUUT RAHOITUSTUOTOT	765 986	926 815	726 130	-21,7	720 330	720 330
KORKOKULUT	-255 673	-268 051	-181 700	-32,2	-405 421	-424 947
MUUT RAHOITUSKULUT	-1 325	-1 500	-1 200	-20,0	-1 200	-1 200
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	705 890	859 964	596 830	-30,6	336 409	311 883
VUOSIKATE	2 514 985	2 883 561	1 656 189	-42,6	1 578 202	868 763
POISTOT JA ARVONALENTUMISET						
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-1 387 858	-1 468 357	-1 438 693	-2,0	-1 497 671	-1 867 517
ARVONALENTUMISET	-300 000	0	-217 200		0	0
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-1 687 858	-1 468 357	-1 655 893	12,8	-1 497 671	-1 867 517
TILIKAUDEN TULOS	827 127	1 415 204	296	-100,0	80 531	-998 754
VARAUSTEN MUUTOS	-800 000	0	0		0	453 000
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	27 127	1 415 204	296	-100,0	80 531	-545 754
VYÖRYTYSERÄT						
9100 Vyörytyserämenot	-975 298	-903 410	-985 065	9,0	-1 014 617	-1 045 055
9200 Vyörytyserätulot	975 298	903 410	985 065	9,0	1 014 617	1 045 055

6 INVESTOINTIOSA

Investointiosan rakenne

Investointiosa sisältää investointisuunnitelmat talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille. Useamman vuoden aikana toteutettava investointihanke jaetaan eri vuosille.

Investointimäärärahoihin otetaan vain 10.000 € ja sen ylittävät hankkeet. Alle 10.000 euron jäävät pienhankkeet käyttöajastaan riippumatta käsitellään käyttötalousosassa. Investointiosassa valtuusto hyväksyy kustannusarviot, määrärahat ja tuloarviot hankkeille.

Investoinnit

Investointiohjelma on laadittu vuosille 2025–2027 ja se hyväksytään vuoden 2025 osalta sitovana ja taloussuunnitelmavuosien 2026–2027 osalta ohjeellisena.

Koko suunnittelukauden investoinnit ovat yhteensä 14,564 milj. euroa (brutto). Vuosikohtainen investointien jakauma on seuraava (brutto):

- vuonna 2025 yhteensä 6,354 milj. euroa,
- vuonna 2025 yhteensä 8,105 milj. euroa,
- ja vuonna 2026 yhteensä 0,105 milj. euroa.

Hyväksyttävään investointiohjelmaan otetaan uusia hankkeita talousarviomuutoksena silloin, kun kysymys on elinkeinojen kehittämiseen liittyvästä tai muusta välttämättömästä tarpeesta.

Tavoitteet vuonna 2025

1. Aineeton käyttöomaisuus

Elinvoiman ja hallinnon palvelualueelle esitetään vuodelle 2025 yhteensä 0,015 milj. euron määrärahaa sähköisten palvelujen edistämiseen, taloushallinnon ohjelmistojen hankkimiseen.

2. Kiinteä omaisuus

Kiinteän omaisuuden myyntiin (kiinteistöt, tontit, asunnot) arvioidaan vuodelle 2025 yhteensä 0,05 milj. euroa.

3. Irtain omaisuus

Kasvun ja oppimisen palvelualueelle esitetään vuodelle 2025 irtaimen omaisuuden hankintoja yhteensä 0,144 miljoonalla eurolla:

- Koulujen ja varhaiskasvatuksen ict-hankinnat, yhteensä 0,064 milj. euroa
- Luokkatilojen kalusteita yhteensä 0,03 milj. euroa
- Pihakalusteita yhteensä 0,05 milj. euroa

Ympäristön ja asumisen palvelualueelle esitetään vuodelle 2025 irtaimen omaisuuden hankintoja yhteensä 0,05 miljoonalla eurolla

- varavoimakoneen umpinaisen kärryn sekä uusien varapumppujen hankintaan 0,01 milj. euroa.
- mönkijän ja siihen tarvittavien laitteiden hankinta 0,03 milj. euroa
- toriteltoa ja katos 0,02 milj. euroa

Kaikki irtaimen omaisuuden hankinnat vuonna 2025 ovat yhteensä 0,204 milj. euroa.

4. Talonrakennus

Talonrakennuksen keskeisin hanke on Opinportin saneerauksen ja laajennuksen toteuttaminen. Hankkeen suunnittelu on aloitettu vuonna 2023 ja sen on määrä valmistua keväällä 2024. Hankkeen toteuttaminen ajoittuu vuosille 2025–2026. Vuodelta 2025 määrärahaa on varattu toteutukseen 5,5 milj. euroa ja vuodelle 2026 7,7 milj. euroa. Hankkeen kokonaiskustannusarvio on 13.5 milj. euroa

Jätevedenpuhdistamon energiatalouden parantamisen hanke on käynnistetty 2024. Vuodelle 2025 esitetään yhteensä 0,3 milj. euron määrärahaa hankkeen loppuun saattamiseksi. Hankkeelle on haettu energia avustusta. Hankinnalla jätevedenpuhdistamon öljylämmityksestä voidaan luopua kokonaan.

Pohjavesilaitoksen alkalointilaitteiston uusiminen on käynnistetty vuonna 2024. Hankkeen kokonaiskustannus arvio yhteensä 0,350 milj. euroa. Vuodelle 2025 on arvioitu jäävän kustannuksia 0,15 milj. euroa.

Ikälän rakennukseen esitetään vuodelle 2025 0,02 milj. euroa suunnitteluun ja vuodelle 2026 0,3 milj. euroa vesikaton ja julkisivujen peruskorjaukseen. Toteutuksen kustannukset tulevat tarkentumaan kattorakenteiden tarkempien tutkimusten ja suunnittelun yhteydessä.

Museolle esitetään vuodelle 2025 0,02 milj. euroa varastojen kattojen uusimiseen.

Rantasaunan peruskorjaukseen esitetään vuodelle 2025 0,03 milj. euroa.

Vuoden 2025 talonrakennuksen hankintoihin esitetään yhteensä 5,75 milj. euron määrärahaa.

5. Julkinen käyttöomaisuus

Julkisen käyttöomaisuuden hankintoihin esitetään vuodelle 2025 yhteensä 0,375 milj. euron määrärahaa.

5.1 Vesihuolto

Vesihuollon yleiseen rakentamiseen esitetään vuosittain 0,025 milj. euron määrärahaa.

Rakentamisella pyritään vähentämään vuotovesien määrää, esimerkiksi vuotovesien sujutuksella ja venttiilien korjauksella. Ensi vuoden kohteet selvitetään keväällä 2025. Verkoston tekninen käyttöikä on 30–50 vuotta. Vesihuoltoverkoston ikääntyessä, vesihuollon yleistä rakentamista on tehtävä vuosittain.

Viemärisaneerauksiin esitetään vuosittain 0,03 milj. euron määrärahaa. Saneerattavat kohteet päätetään vuosittain ilmenevän tarpeen mukaisesti. Ensi vuoden kohteet selvitetään keväällä 2025. Verkoston tekninen käyttöikä on 30–50 vuotta. Viemäriverkoston ikääntyessä, viemärisaneerauksia on tehtävä vuosittain.

Varavesisyötön rakentaminen on käynnistetty vuonna 2024. Mikäli aikainen talven tulo pysäyttää työt eikä kaikkea saada valmiiksi vuoden loppuun mennessä esitetään vuodelle 2025 0,7 milj. euron määrärahaa. Varavesisyöttöjen rakentaminen mahdollistaa vaihtoehtoisen syöttöreitin vedelle ongelmatilanteessa.

Valokuituyhteyden rakentamiseen jätevedenpuhdistamolle esitetään vuodelle 2025 0,03 milj. euron määrärahaa.

Kaikki esitetyt vesihuollon hankinnat vuonna 2025 ovat yhteensä 0,155 milj. euroa.

5.2 Kadut ja liikenne

Puistotien saneeraus on toteutettu useassa vaiheessa edellisinä vuosina. Vuonna 2024 aloitettiin katuvihersaneeraus välillä Urho Kekkosen tie- Laurinpurontie. Hankkeessa toteutetaan uuden tieliikennelain mukaisten liikennemerkkien hankkiminen sekä viheralueiden uusiminen. Toteutukseen esitetään vuodelle 2025 yhteensä 0,1 milj. euron määrärahaa, koska hanke ei todennäköisesti ennäätä valmistumaan 2024 vuoden loppuun mennessä.

Katujen yleiseen rakentamiseen (päälysteiden ja päälystevaurioiden korjaamiseen) esitetään vuosittain 0,05 milj. euron määrärahaa. Kohteet valitaan keväisin talven jälkeen ja kohdennetaan huonokuntoisimpiin tiealueisiin.

Kaikki esitetyt katujen ja liikenteen hankinnat vuonna 2025 ovat yhteensä 0,15 milj. euroa.

5.3 Leikki- ja liikuntapaikat

Säviän virtasaaren ulkoilureitin rakentamiseen esitetään vuodelle 2025 0,06 milj. euroa. Hankkeelle on haettu JTF-avustusta.

Kirkonkylän skeittiparkin valaistuksen lisäämiseen esitetään vuodelle 2025 yhteensä 0,01 milj. euron määrärahaa.

6. Kaikki esitetyt investoinnit vuodelle 2024

Kaikki esitetyt investoinnit vuodelle 2024 olisivat bruttona yhteensä 6,344 milj. euroa ja nettona yhteensä 6,294 milj. euroa.

4. INVESTOINTIOSA	2025 TA esitys tuhat €	2026 TASU esitys tuhat €	2027 TASU esitys tuhat €	
14.1. INVESTOINNIT				
4.1.1. Aineeton käyttöomaisuus				
Muut pitkävaikutteiset menot				
Hallinto				
Sähköisten palveluiden edistäminen	15	0	0	Taloushallinnon ohjelmistot
Aineeton käyttöomaisuus yhteensä	15	0	0	

4.1.2. Kiinteä omaisuus				
Kiinteistöjen myynnit				
-kiinteistöt, tontit, asunnot	-50	-50	-50	
Kiinteistöjen osto	10			
Kiinteä omaisuus yhteensä	-40	-50	-50	

4.1.3. Irtain omaisuus				
Kasvun ja oppimisen palvelualue	64	0	0	Koulujen ja varhaiskasvatuksen ict-hankinnat (tietokoneita, padeja, tykkeitä)
	30	0	0	Luokkatilojen kalustaminen
	50			Pihakalusteita
Ympäristön ja asumisen palvelualue	10	0	0	Varavoimakoneen umpinainen kärry. Uusien varapumppujen hankinta pumppaamoille.
	30			Mönkijän ja siihen tarvittavien laitteiden hankinta (reittien kunnossapito yms.)
	20			Toriteltta ja katos
Irtain omaisuus yhteensä	204	0	0	

4.1.4. Talonrakennus				
Ympäristötoimen rakennukset				
Pohjavesilaitos	150	0	0	Alkalointilaitteiston uusiminen
Jätevedenpuhdistamon energiatalouden parantaminen	30	0	0	Jätevedenpuhdistamon öljylämmityksen vaihtaminen energiatehokkaammaksi
Ikälä	20	300		Ikälän vesikaton ja julkisivun peruskorjaus
Museo	20			Katot
Sauna	30			Saunan peruskorjaus
Opinportin saneeraaminen ja laajentaminen	5 500	7 700		Rakennusurakan toteutus vuosina 2025–2026. Kustannukset tulevat vielä tarkentumaan ja rakennusurakan kilpailutuksen aikana.
Talonrakennus yhteensä	5 750	8 000	0	

4. INVESTOINTIOSA	2025 TA esitys tuhat €	2026 TASU esitys tuhat €	2027 TASU esitys tuhat €	
Vesihuolto				
Vesihuollon rakentaminen yleensä	25	25	25	Vuotovesien vähentäminen: Vesijohtoverkoston sujutus, venttiilien korjaus.
Viemärisaneeraukset	30	30	30	Vuotovesien vähentäminen: Viemärikaivojen saneeraukset, putkilinjojen sukitus
Varavesisyötön rakentaminen	70	0	0	Runkovesiputki Honkamäen vedenottamolta liikuntahallille. Mahdollistaa vaihtoehtoisen syöttöreitin vedelle ongelmatilanteessa.
Valokuitu Pikonniemeen	30			Valokuitu yhteyden rakentaminen pikonniemen jätevedenpuhdistamolle.
Kadut ja liikenne				
Puistotien liikennemerkkien uusiminen ja viherurakka	100	0	0	Siirtyy vuodelta -24 vuodelle -25 100 t€. Uuden tieliikennelain mukaiset kyltit, viherurakan toteutus väliällä Urho Kekkosen tie- Laurinpurontie
Katujen rakentaminen yleensä	50	50	50	Päällystystä ja päällystevaurioiden korjausta
Leikki- ja liikuntapaikat				
Virtasaaren ulkoilureitti	60			Säviän virtasaareen ulkoilureitin rakentaminen, hankkeelle haetaan JTF-avustusta
Skeittiparkki	10			Valaistuksen lisääminen
Julkinen käyttömaisuus yhteensä	375	105	105	

Investoinnit brutto	6 354	8 105	105	
Rahoitusosuudet				
Käyttöomaisuuden myynti	-50	-50	-50	
Investoinnit netto	6 304	8 055	55	

7 RAHOITUSOSA

Rahoituslaskelman tarkoitus

Rahoituslaskelmalla osoitetaan kuinka paljon kunnan varsinaisen toiminnan ja sen investointien nettokassavirta on ylijäämäinen tai alijäämäinen. Rahoitustoiminnan kassavirralla osoitetaan, miten alijäämäinen nettokassavirta on rahoituksellisesti katettu tai miten ylijäämä on käytetty rahoitusaseman muuttamiseen.

Rahoituslaskelma 2025–2027

Rahoituslaskelman mukaan kunnan toiminnan ja investointien rahavirta on vuonna 2025 negatiivinen 4,6 milj. euroa, vuonna 2026 negatiivinen 6,5 milj. euroa ja vuonna 2027 positiivinen 0,8 milj. euroa.

Vuoden 2025 investointien nettomäärä on 6,3 milj. euroa, vuonna 2026 8,1 milj. euroa ja vuonna 2027 0,06 milj. euroa.

Vieraan pääoman nostolle ei arvion mukaan ole tarvetta vuonna 2025. Opinportin investointi on suunnitelman mukaan tarkoitus kattaa sijoituksia purkamalla 2,4 M€ sekä kassavaroin 4,0 M€. Suunnitelmavuonna 2026 pitkäaikaista lainaa arvioidaan nostettavan 7,3 milj. euroa.

Lainojen lyhennyksiin arvioidaan käytettävän 2025 0,5 milj. euroa, 2026 0,7 milj. euroa kuten myös 2027.

Pitkäaikaisen lainakannan arvioidaan olevan vuonna 2025 9,3 milj. euroa, 2026 noin 15,9 milj. euroa ja 2027 noin 15,0 milj. euroa.

TALOUSARVION RAHOITUSLASKELMA 2025	TP 2023	TA+MUUT. 2024	TA 2025	SV1 2026	SV2 2027
TOIMINNAN RAHAVIRTA					
VUOSIKATE	2 514 985	2 883 561	1 656 189	1 578 202	868 763
TULORAHOITUKSEN KORJAUSET	581 132	0	-30 000	-30 900	-31 827
	3 096 116	2 883 561	1 626 189	1 547 302	836 936
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA					
INVESTOINTIMENOT	-844 251	-2 095 920	-6 354 000	-8 105 000	-105 000
RAHOITUSOSUDET INVESTOINTIMENOIHIN	8 000	0	0	0	0
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	71 355	50 000	80 000	80 900	81 827
	-764 897	-2 045 920	-6 274 000	-8 024 100	-23 173
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	2 331 219	837 641	-4 647 811	-6 476 800	813 763
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA					
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET					
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYS	-162 504	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
	-162 504	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
LAINAKANNAN MUUTOKSET					
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS	0	0	0	7 260 280	0
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-504 366	-513 480	-513 480	-733 480	-733 480
LAINAKANNAN MUUTOKSET	-504 366	-513 480	-513 480	6 526 800	-733 480
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET					
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN MUUTOKSET	93 158	0	0	0	0
SAAMISTEN MUUTOS	1 004 626	0	0	0	0
KOROTTOJEN VELKOJEN MUUTOS	-1 276 916	0	0	0	0
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET YHTEENSÄ	-179 133	0	0	0	0
VAIKUTUS MAKSUVALMIUTEEN	1 485 217	274 161	-5 211 291	0	30 283
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRRAN KERTYMÄ 5 VUODELTA	11 863 660	12 124 328	5 573 679	-6 052 912	-7 141 987
LAINANHOITOKATE	4	4	3	2	1
KASSAN RIITTÄVYYS	211	167	52		
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-846 002	-563 480	-563 480	6 476 800	-783 480
RAHAVAROJEN MUUTOS	1 485 217	274 161	-5 211 291	0	30 283

8 TALOUSARVION MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN YHTEENVETO

TALOUSARVION MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN YHTEENVETO 2025			
	Sitovuus 1)	Määrärahat	Tuloarviot
KÄYTTÖTALOUSOSA			
Keskusvaalilautakunta			
Vaalit	B	29 506	5 040
Tarkastuslautakunta			
Tarkastustoimi	B	39 819	0
Kunnanhallitus			
Demokratiapalvelut	B	188 460	0
Yleisjohtaminen	B	173 865	151
Kehittämisen- ja elinkeinotoimi	B	464 060	87 000
Hallinto- ja tukipalvelut	B	1 065 436	243 678
Työllistäminen	B	847 514	0
Vapaa-ajan palvelut	B	905 767	71 777
Kunnanhallitus yhteensä	B	3 645 102	402 606
Kansalaisopiston johtokunta	B		
Kansalaisopiston johtokunta	B	451 669	115 135
Kasvun ja oppimisen lautakunta			
Koulutoimi yhteensä	B	7 558 057	405 351
Varhaiskasvatus	B	1 997 926	36 747
Kasvu ja oppiminen yhteensä	B	9 555 983	442 098
Ympäristön ja asumisen lautakunta			
Tila- ja vuokrauspalvelut	B	2 449 000	3 892 318
Vesihuoltolaitos	B	544 483	715 146
Kunnallistekniikka	B	1 052 155	27 600
Yhdyskuntasuunnittelu	B	87 564	10 000
Rakennusvalvonta	B	141 584	15 770
Ympäristönhuolto	B	400 523	0
YHTEENSÄ		4 675 309	4 660 834
KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ		18 397 388	5 625 713
TULOSLASKELMAOSA			
Verotulot	B		8 243 700
Valtionosuudet	B		5 587 334
Korkotulot	B		53 600
Muut rahoitustulot	B		726 130
Korkomenot	B	181 700	
Muut rahoituskulut	B	1 200	
Satunnaiset erät	B	0	
TULOSLASKELMAOSA YHTEENSÄ		182 900	14 610 764

TALOUSARVION MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN YHTEENVETO 2025			
	Sitovuus 1)	Määrärahat	Tuloarviot
INVESTOINTIOSA			
Hallinto			
Aineeton käyttöomaisuus	B	0	
Muut pitkävaikutteiset menot Sähköisten palvelujen edistäminen, Koostamisohjelma	B	15 000	
		15 000	
Tekninen lautakunta			
Maa- ja vesialueet			
Tonttien myynti	B		50 000
Kiinteistöjen ostot	B	10 000	
Rakennukset			
Ympäristötoimen rakennukset			
Ikälä, vesikaton ja julkisivun peruskorjaus	B	20 000	
Museo, katto	B	20 000	
SK rantasaunan osto ja kunnostus	B	30 000	
Pohjavesilaitos, alkalointilaitteiston uusiminen	B	150 000	
Jätevedenpuhdistamon energiatalouden parantaminen	B	30 000	
Opinportti	B	5 500 000	
Talonrakennus yhteensä		5 760 000	
Maa- ja vesirakenteet			
Kadut, tiet ja liikenne			
Katujen rakentaminen yleensä	B	50 000	
Puistotien liikennemerkkien uusiminen ja virherurakka	B	100 000	
Leikki- ja liikuntapaikat			
Virtasaaren ulkoilureitti	B	60 000	
Skeittiparkki valaistus	B	10 000	
Yhteensä		220 000	0
Vesi- ja viemärihuolto			
Vesihuollon rakentaminen yleensä	B	25 000	
Viemärisaneeraukset	B	30 000	
Varavesisytön rakentaminen	B	70 000	
Valokuitu Pikonniemeen	B	30 000	
Yhteensä		155 000	
Maa- ja vesirakenteet yhteensä		375 000	0

TALOUSARVION MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN YHTEENVETO 2025			
	Sitovuus 1)	Määrärahat	Tuloarviot
Irtain omaisuus			
<u>Sivistystoimi</u>			
Koulujen ja varhaiskasvatuksen ict- hankinnat (tietokoneita, padeja, tykkejä)	B	64 000	
Luokkatilojen kalustaminen	B	30 000	
Pihakalusteita	B	50 000	
<u>Ympäristöosasto</u>			
Varavoimakoneen kärri, varapumput pumppaamolle	B	10 000	
Mönkijä ja laitteet (reittien kunnossapito)	B	30 000	
Toritelta ja katos	B	20 000	
Yhteensä		204 000	
INVESTOINNIT YHTEENSÄ		6 354 000	50 000
RAHOITUSOSA			
Antolainauksen muutokset			
Antolainasaamisten lisäykset	B	50 000	
Antolainasaamisten väh.	B		
Lainakannan muutokset			
Pitkäaik. lainojen.lisäykset	B	0	0
Pitkäaik. Lainojen vähenn.	B	513 480	
Lyhytaik. lainojen muutos	N		
Oman pääoman muutokset	B		
Vaikutus maksuvalmiuteen			5 211 291
Yhteensä		563 480	5 211 291
TALOUSARVION LOPPUSUMMA		25 497 768	25 497 768

1) N=sitovuus nettomääräraha/-tuloarvio, B=bruttomääräraha/-tuloarvio

9 TALOUSARVION KESKEISIÄ TUNNUSLUKUJA

TUNNUSLUKUJA 2025	TP 2023	TA 2024	TA 2025
ASUKASLUKU 31.12./1.1.	4073	4140	4073
VEROPROSENTIT			
KUNNALLISVERO	9,11	9,1	9,1
KIINTEISTÖVEROPROSENTIT:			
- yleinen	0,93	0,93	0,93
- vakituinen asunto	0,60	0,60	0,60
- muu asunto	1,10	1,10	1,10
- rakentamaton rakennuspaikka	2,50	2,50	2,50
- yleishyödylliset yhteisöt	0,00	0,00	0,00
- voimalaitokset	0,00	3,10	3,10
- maapohja		1,30	1,30
TOIMINTAKATE	milj. euroa -11,8	milj. euroa -11,9	milj. euroa -12,8
VEROTULOT	8,1	8,3	8,2
VALTIONOSUUDET	5,5	5,6	5,6
KOKONAISMENOT	-17,6	17,6	18,4
JOSTA SISÄISET MENOT	-3,0	-1,6	-1,7
VUOSIKATE	2,5	2,9	1,7
Vuosikate euroa/asukas	617	697	407
SUMU-POISTOT	-1,4	-1,5	-1,4
INVESTOINNIT, NETTO	-2,0	-2,0	-6,3
INVESTOINNIT, BRUTTO	-2,1	-2,1	-6,4
PITKÄAikaisten Lainojen LYHENNYKSET	-0,5	-0,5	-0,5
PITKÄAikaisten Lainojen NOSTO	0,0	0,0	0,0
LAINAKANTA	10,3	9,8	9,3
Lainat euroa/asukas	2 537	2 372	2 285

TALOUSARVIO 2025	MENOT	TULOT
Ulkoiset ja sisäiset	EUR	EUR
KÄYTTÖTALOUS	18 397 388	5 625 713
INVESTOINNIT (Brutto)	6 354 000	50 000
RAHOITUS	746 380	19 822 055
(Menot: Korot, pitkäaikaisten lainojen lyhennykset ja muut rahoitusmenot antolainojen lisäys ja rah.saat.lisäys) (Tulot: Verotulot, valtionosuudet, korkotuotot, antolainojen lyh.yms. Pitkäaikaisten lainojen lisäys, rahavarojen muutos)		
mukana: Sisäiset erät 1 656 830 eur		
KOKONAISMENOT/TULOT	25 497 768	25 497 768
TALOUSARVIO 2025	MENOT	TULOT
Ulkoiset	EUR	EUR
KÄYTTÖTALOUS	16 740 558	3 968 883
INVESTOINNIT (Brutto)	6 354 000	50 000
RAHOITUS	746 380	19 822 055
KOKONAISMENOT/TULOT	23 840 938	23 840 938

10 LIITTEET

LIITE 1 TALOUSSUUNNITELMA 2025-2027

TALOUDEN KEHITYS 2023 - 2024 TALOUSSUUNNITELMA 2025 - 2027

TUOSLASKELMA	TP 2023	TA 2024	TA+TaMu 2024	TA 2025	SV 2026	SV 2027
		3,1	0,6	7,7	2,3	5,2
TOIMINTAKATE	-11 778 775	-12 146 867	-11 854 503	-12 771 675	-13 062 804	-13 737 103
VEROTULOT	8 127 616	7 918 000	8 269 200	8 243 700	8 652 597	8 784 983
VALTIONOSUUEDET	5 460 254	5 614 300	5 608 900	5 587 334	5 652 000	5 509 000
KORKOTUOTOT	195 277	13 700	202 700	53 600	22 700	17 700
KORKOKULUT	-254 048	-352 151	-268 051	-181 700	-405 421	-424 947
MUUT RAHOITUSTUOTOT	765 986	718 115	926 815	726 130	720 330	720 330
MUUT RAHOITUSKULUT	-1 325	-1 500	-1 500	-1 200	-1 200	-1 200
VUOSIKATE	2 514 985	1 763 597	2 883 561	1 656 189	1 578 202	868 763
POISTOT JA ARVONALENTUMISE	-1 687 858	-1 711 357	-1 468 357	-1 655 893	-1 497 671	-1 867 517
Satunnaiset erät	-800 000	0	0	0	0	453 000
Tulorahoituksen korjauserät	581 132					
TILIKAUDEN TULOS	27 127	52 240	1 415 204	296	80 531	-545 754
Yli-/Alijäämä	27 127	52 240	1 415 204	296	80 531	-545 754
RAHOITUSTARVE						
VUOSIKATE (+KORJ.ERÄT)	3 096 117	1 763 597	2 883 561	1 656 189	1 578 202	868 763
INVESTOINTIEN NETTO	-764 897	-6 091 920	-2 045 920	-6 304 000	-8 055 000	-55 000
ANTOLAINAT	-162 504	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
LAINOJEN LYHENNYKSET	-504 366	-513 480	-513 480	-513 480	-733 480	-733 480
LYHYTAIK. LAINOJEN MUUTOS						
OMAN PÄÄOMAN MUUTOS						
SAAMISTEN MUUTOS (LIS.)	-179 133					
RAHOITUSTARVE	1 485 217	-4 891 803	274 161	-5 211 291	-7 260 278	30 283
LAINANOTTO	0	4 891 803	0	0	7 260 278	0
Omarahoitus Opinportti				5 211 291		
NETTOVELKA	-504 366	4 378 323	-513 480	-513 480	-733 480	-733 480
RAHAVAROJEN MUUTOS	1 485 217	0	274 161	-5 211 291	0	30 283

		eur/asukas			eur/asukas/vuosi
ED.TILIK. YLIJÄÄMÄT 31.12.2023	4 936 764		NETTOVELKA 31.12.2023	10 332 776	2537
-yli/alij.2024 (ta+tamu24)	1 415 204		Nettovelan muutos 2024	-513 480	
YHTEENSÄ 31.12.2024	6 351 968	1559,53	Nettovelka 31.12. 2024	9 819 296	2411
vuosilta 2025 - 2027	-464 927		Nettovelan muutos 2025	-513 480	
YHTEENSÄ suunnittelukaudella	5 887 041	1445,38	Nettovelka 31.12. 2025	9 305 816	2285
			Nettovelan muutos 2026-2027	5 793 318	
asukasluku 1.1.2024	4073		YHTEENSÄ suunn.kaudella	15 099 134	3707

LIITE 2 HENKILÖSTÖSUUNNITELMA

VAKINAISET VIRAT JA TOIMET			1.9.2022		1.9.2023		TA 2024		TA 2025	
Virka- tai toiminimi	Tulos-/ vastuualue	Virka/ toimi	Viran/ toimen kokoaik.	Täyttö- aste	Viran/ toimen kokoaik.	Täyttö- aste	Viran/ toimen kokoaik.	Täyttö- aste	Viran/ toimen kokoaik.	Täyttö- aste
ELINVOIMAN JA HALLINNON PALVELUALUE										
Kunnanjohtaja	Yleisjohtaminen	Virka	1	1	1	1	1	1	1	1
Hallintojohtaja	Hallinto- ja tukipalvelut	Virka	1	1	1	1	1	1	1	1
Tiedonhallinnan asiantuntija	Hallinto- ja tukipalvelut	Virka	1	1	1	1	1	1	1	1
Hallinnon assistentti	Hallinto- ja tukipalvelut	Toimi	1	1	1	1	1	1	1	1
Taloushallinnon assistentti	Hallinto- ja tukipalvelut	Toimi	1	1	1	1	1	1	1	1
Palkkahallinnon asiantuntija	Hallinto- ja tukipalvelut	Virka	1	1	1	1	1	1	1	1
Palkanlaskija	Hallinto- ja tukipalvelut	Toimi	1	0,8	1	0	1	0	1	0
Taluspäällikkö	Hallinto- ja tukipalvelut	Virka	1	1	1	1	1	1	1	1
Taloushallinnon asiantuntija	Hallinto- ja tukipalvelut	Toimi	1	1	1	1	1	1	1	1
Tietohallintovastaava	Hallinto- ja tukipalvelut	Toimi	1	1	1	1	1	0	1	0
Viestinnän asiantuntija	Hallinto- ja tukipalvelut	Toimi	1	1	1	1	1	1	1	1
Työllisyyskoordinaattori	Hallinto- ja tukipalvelut	Toimi	0	0	1	1	1	1	1	1
Vapaa-aikapalveluiden päällikkö	Kansalaisopisto	Virka	0	0	0	0	1	1	1	1
Liikunta- ja vapaa-ajanohjaaja	Vapaa-aikatoimi	Toimi	0	0	0	0	1	1	1	1
Nuorisotyöntekijä	Nuorisotoimi	Toimi	0	0	0	0	1	1	1	1
Etsivä nuorisotyöntekijä	Vapaa-aikatoimi	Toimi	0	0	0	0	1	1	1	1
Etsivä nuorisotyöntekijä	Vapaa-aikatoimi	Toimi	0	0	0	0	0,5	0	0,5	0
Kirjastotoimenjohtaja	Kirjasto	Virka	0	0	0	0	1	0	1	0
Vastaava kirjastovirkailija	Kirjasto	Toimi	0	0	0	0	1	0	1	0
Kirjastovirkailija	Kirjasto	Toimi	0	0	0	0	1	0,56	1	0,56
Kirjastovirkailija	Kirjasto	Toimi	0	0	0	0	1	1	1	1
Kirjastovirkailija	Kirjasto	Toimi	0	0	0	0	1	1	1	1
Toimistotyöntekijä	Kirjasto	Toimi	0	0	0	0	1	0	1	0
Toimistotyöntekijä	Kirjasto	Toimi	0	0	0	0	1	0	1	0
Kansalaisopiston rehtori	Kansalaisopisto	Virka	0	0	0	0	1	0	1	0
Kansalaisopiston opettaja	Kansalaisopisto	Virka	0	0	0	0	1	1	1	1
Kansalaisopiston tekstiilityönopettaja	Kansalaisopisto	Virka	0	0	0	0	1	0	1	0
Vapaa-aikapalvelujen assistentti	Kansalaisopisto/ kulttuurityö	Toimi	0	0	0	0	1	1	1	1
Elinvoiman ja hallinnon palvelualue			11	10,8	12	11	27,5	18,56	27,5	18,56

VAKINAISET VIRAT JA TOIMET			1.9.2022		1.9.2023		TA2024		TA2025	
Virka- tai toiminimike	Tulos-/ vastuualue	Virka/toimi	Viran/toimen kokoaik.	Täyttö-aste	Viran/toimen kokoaik.	Täyttö-aste	Viran/toimen kokoaik.	Täyttö-aste	Viran/toimen kokoaik.	Täyttö-aste
KASVUN JA OPPIMISEN PALVELUALUE										
Sivistysjohtaja	Koulutoimi	Virka	1	1	1	1	1	1	1	1
Hallinnon asiantuntija	Koulutoimi	Toimi	1	1	1	1	1	1	1	1
Kuraattori	Peruskoulu	Toimi	1	1	1	0	1	0	1	0
Psykologi	Peruskoulu/ toinen aste	Virka	1	1	1	0	1	0	1	0
Yläasteen rehtori	Peruskoulu	Virka	1	1	1	1	1	1	1	1
Luokanopettaja (koulunjohtaja)	Peruskoulu	Virka	1	1	1	1	1	1	1	1
Rehtori	Peruskoulu	Virka	1	1	1	0	1	0	1	0
Luokanopettaja	Peruskoulu	Virka	1	1	1	1	1	1	1	1
Luokanopettaja	Peruskoulu	Virka	1	1	1	1	1	1	1	1
Luokanopettaja	Peruskoulu	Virka	1	1	1	1	1	1	1	1
Luokanopettaja	Peruskoulu	Virka	1	1	1	1	1	1	1	1
Luokanopettaja	Peruskoulu	Virka	1	1	1	1	1	1	1	1
Luokanopettaja (koulunjohtaja)	Peruskoulu	Virka	1	1	1	1	1	1	1	1
Luokanopettaja	Peruskoulu	Virka	1	1	1	1	1	1	1	1
Luokanopettaja	Peruskoulu	Virka	1	1	1	1	1	1	1	1
Luokanopettaja	Peruskoulu	Virka	1	1	1	1	1	1	1	1
Luokanopettaja	Peruskoulu	Virka	1	1	1	1	1	1	1	1
Luokanopettaja	Peruskoulu	Virka	1	1	1	1	1	1	1	1
Luokanopettaja	Peruskoulu	Virka	1	1	1	1	1	1	1	1
Luokanopettaja	Peruskoulu	Virka	1	1	1	1	1	1	1	1
Luokanopettaja	Peruskoulu	Virka	1	1	1	1	1	1	1	1
Luokanopettaja	Peruskoulu	Virka	1	1	1	1	1	1	1	1
Luokanopettaja	Peruskoulu	Virka	1	1	1	1	1	1	1	1
Luokanopettaja	Peruskoulu	Virka	1	0	1	0	1	0	1	0
Luokanopettaja (koulunjohtaja)	Peruskoulu	Virka	1	1	1	1	1	1	1	1
Luokanopettaja	Peruskoulu	Virka	1	1	1	1	1	1	1	1
Luokanopettaja	Peruskoulu	Virka	1	1	1	1	1	1	1	1
Luokanopettaja	Peruskoulu	Virka	1	1	1	1	1	1	1	1
Esiluokanopettaja	Peruskoulu	Virka	1	1	1	1	1	1	1	1
Luokanopettaja/Esiluokan opettaja	Peruskoulu	Virka	1	1	1	1	1	1	1	1
Erityisluokanopettaja	Peruskoulu	Virka	0	1	0	1	0	1	0	1
Erityisluokanopettaja	Peruskoulu	Virka	1	1	1	1	1	1	1	1
Erityisluokanopettaja	Peruskoulu	Virka	1	1	1	1	1	1	1	1
Erityisluokanopettaja	Peruskoulu	Virka	1	1	1	1	1	1	1	1
Erityisopettaja	Peruskoulu	Virka	1	1	1	1	1	1	1	1
Erityisopettaja	Peruskoulu	Virka	1	1	1	1	1	1	1	1
Erityisopettaja	Peruskoulu	Virka	1	1	1	1	1	1	1	1
Peruskoulun yläasteen matematiikan, fysiikan ja kemian lehtori	Peruskoulu	Virka	1	1	1	1	1	1	1	1
Matematiikan, fysiikan ja kemian lehtori	Toinen aste	Virka	1	1	1	1	1	1	1	1
Tuntiopettaja (päätoiminen) (Perusopetuksen ja lukion yhteinen lehtori MA, FY)	Peruskoulu	Virka	1	1	1	1	1	1	1	1
Perusopetuksen, lukion ja kansalaisopiston yhteinen musiikin lehtori	Peruskoulu	Virka	1	1	1	1	1	1	1	1
Peruskoulun ja lukion uskonnon lehtori	Peruskoulu	Virka	1	0	1	1	1	1	1	0
Peruskoulun ja lukion yhteinen hi ja yh lehtori	Peruskoulu	Virka	1	1	1	1	1	1	1	1
Yläasteen teknisten aineiden lehtori	Peruskoulu	Virka	1	1	1	1	1	1	1	1

VAKINAISET VIRAT JA TOIMET			1.9.2022		1.9.2023		TA2024		TA2025	
Virka- tai toiminimike	Tulos-/ vastualue	Virka/toimi	Viran/toimen kokoaik.	Täyttö-aste	Viran/toimen kokoaik.	Täyttö-aste	Viran/toimen kokoaik.	Täyttö-aste	Viran/toimen kokoaik.	Täyttö-aste
Tyttöjen liikunnanopettaja (perusopetus ja lukio)	Peruskoulu	Virka	1	1	1	1	1	1	1	1
Peruskoulun yläasteen kotitalouden lehtori	Peruskoulu	Virka	1	1	1	1	1	1	1	1
Perusopetuksen maantiedon ja biologian lehtori	Peruskoulu	Virka	1	1	1	1	1	1	1	1
Perusopetuksen ja lukion yhteinen liikunnan ja terveystiedon lehtori	Peruskoulu	Virka	1	1	1	1	1	1	1	1
Perusopetuksen äidinkielen lehtori	Peruskoulu	Virka	1	1	1	1	1	1	1	1
Kuvataiteen lehtori (perusopetus, lukio ja kansalaisopiston yhteinen)	Peruskoulu	Virka	1	1	1	1	1	1	1	1
Tekstiilityön päätoiminen tuntiopettaja	Peruskoulu	Virka	1	1	1	1	1	1	1	1
Peruskoulun yläasteen ja lukion yhteinen englannin lehtori	Peruskoulu	Virka	1	1	1	1	1	1	1	1
Perusopetuksen englannin kielen lehtori	Peruskoulu	Virka	1	0	1	0	1	0	1	0
Koulusihteeri	Peruskoulu	Toimi	1	1	1	1	1	1	1	1
Koulunkäynninohjaaja	Peruskoulu	Toimi	1	1	1	1	1	1	1	1
Koulunkäynninohjaaja	Peruskoulu	Toimi	1	1	1	1	1	1	1	1
Koulunkäynninohjaaja	Peruskoulu	Toimi	1	1	1	1	1	1	1	1
Koulunkäynninohjaaja	Peruskoulu	Toimi	0	0	0	0	0	0	0	0
Koulunkäynninohjaaja	Peruskoulu	Toimi	1	0,83	1	0,83	1	0,83	1	0,83
Koulunkäynninohjaaja	Peruskoulu	Toimi	1	0,77	1	0,77	1	0,77	1	0,83
Koulunkäyntiohjaaja	Peruskoulu	Toimi	1	0,91	1	0,78	1	0,78	1	0,81
Koulunkäynninohjaaja	Peruskoulu	Toimi	1	0,78	1	0,78	1	0,78	1	0,81
Koulunkäynninohjaaja	Peruskoulu	Toimi	1	1	1	1	1	1	1	0
Koulunkäyntiohjaaja-iltapäiväkerhonohjaaja	Peruskoulu	Toimi	1	0,49	1	0,47	1	0,47	1	0
Koulunkäyntiav-nuorisotilojen iltavalvoja	Peruskoulu	Toimi	1	1	1	1	1	1	1	1
Koulunkäynninohjaaja	Peruskoulu	Toimi	1	0,96	1	0,96	1	0,96	1	0,96
Koulunkäynninohjaaja-iltapäiväkerhonohjaaja (Apip-ohjaaja)	Peruskoulu	Toimi	1	1	1	1	1	1	1	1
Koulunkäyntiohjaaja	Peruskoulu	Toimi	1	1	1	1	1	1	1	0,88
Koulunkäynninohjaaja	Peruskoulu	Toimi	1	1	1	1	1	1	1	0,78
Lukion rehtori	Toinen aste	Virka	1	1	1	1	1	1	1	1
Lukion matematiikan, fysiikan ja kemian lehtori	Toinen aste	Virka	1	1	1	1	1	1	1	1
Lukion englannin ja ranskan kielen lehtori	Toinen aste	Virka	1	1	1	1	1	1	1	1
Pielaveden lukion ja peruskoulun yhteinen lehtori (RU, SA)	Toinen aste	Virka	1	1	1	1	1	1	1	0
Lukion ja perusopetuksen biologian ja maantiedon lehtori	Toinen aste	Virka	1	1	1	1	1	1	1	1
Lukion ja perusopetuksen yhteinen lehtori (MA,FY)	Peruskoulu (toinen aste)	Virka	1	1	1	1	1	1	1	1
Äidinkielen ja kirjallisuuden lehtori (lukio ja perusopetus)	Toinen aste	Virka	0	0	0	0	0	0	0	0
Äidinkielen ja kirjallisuuden lehtori (lukio ja perusopetus)	(Toinen aste/peruskoulu)	Virka	1	1	1	1	1	1	1	1
Opinto-ohjaaja	Peruskoulu/toinen aste	Virka	1	1	1	1	1	1	1	1
Lukion ja perusopetuksen historian ja yhteiskuntaopin lehtori	Toinen aste/Peruskoulu	Virka	1	1	1	1	1	1	1	1
Varhaiskasvatuksen johtaja	Varhaiskasvatus	Virka	1	1	1	1	1	1	1	1
Varhaiskasvatuksen apul.johtaja	Varhaiskasvatus	Virka			1	1	1	1	1	1
Varhaiskasvatuksen opettaja	Varhaiskasvatus	Toimi	1	1	1	1	1	1	1	1
Varhaiskasvatuksen opettaja	Varhaiskasvatus	Toimi	1	1	1	1	1	1	1	1

VAKINAISET VIRAT JA TOIMET			1.9.2022		1.9.2023		TA2024		TA2025	
Virka- tai toiminimike	Tulos-/ vastualue	Virka/toimi	Viran/toimen kokoaik.	Täyttö-aste	Viran/toimen kokoaik.	Täyttö-aste	Viran/toimen kokoaik.	Täyttö-aste	Viran/toimen kokoaik.	Täyttö-aste
Varhaiskasvatuksen opettaja	Varhaiskasvatus	Toimi	1	1	1	1	1	1	1	1
Varhaiskasvatuksen opettaja	Varhaiskasvatus	Toimi	1	1	1	1	1	1	1	1
Varhaiskasvatuksen opettaja	Varhaiskasvatus	Toimi	1	1	1	1	1	1	1	1
Varhaiskasvatuksen erityisopetta	Varhaiskasvatus	Toimi	1	1	1	1	1	1	1	1
Sosionomi	Varhaiskasvatus	Toimi	1	0	1	0	1	0	1	1
Varhaiskasvatuksen lastenhoita	Varhaiskasvatus	Toimi	1	1	1	1	1	1	1	1
Varhaiskasvatuksen lastenhoita	Varhaiskasvatus	Toimi	1	1	1	1	1	1	1	1
Varhaiskasvatuksen lastenhoita	Varhaiskasvatus	Toimi	1	1	1	1	1	1	1	1
Lastenhoitaja	Varhaiskasvatus	Toimi	0	0	0	0	0	0	0	0
Varhaiskasvatuksen lastenhoita	Varhaiskasvatus	Toimi	1	1	1	1	1	1	1	1
Varhaiskasvatuksen lastenhoita	Varhaiskasvatus	Toimi	1	1	1	1	1	1	1	1
Varhaiskasvatuksen lastenhoita	Varhaiskasvatus	Toimi	1	1	1	1	1	1	1	1
Varhaiskasvatuksen lastenhoita	Varhaiskasvatus	Toimi	1	1	1	1	1	1	1	1
Varhaiskasvatuksen lastenhoita	Varhaiskasvatus	Toimi	1	1	1	1	1	1	1	1
Varhaiskasvatuksen lastenhoita	Varhaiskasvatus	Toimi	1	1	1	1	1	1	1	1
Varhaiskasvatuksen lastenhoita	Varhaiskasvatus	Toimi	1	1	1	1	1	1	1	1
Varhaiskasvatuksen lastenhoita	Varhaiskasvatus	Toimi	1	1	1	1	1	1	1	1
Varhaiskasvatuksen lastenhoita	Varhaiskasvatus	Toimi	1	1	1	1	1	1	1	1
Varhaiskasvatuksen lastenhoita	Varhaiskasvatus	Toimi	1	1	1	1	1	1	1	1
Varhaiskasvatuksen erityisope	Varhaiskasvatus	Toimi	1	1	1	1	1	1	1	1
Varhaiskasvatuksen lastenhoita	Varhaiskasvatus	Toimi	1	1	1	1	1	1	1	1
Varhaiskasvatuksen lastenhoita	Varhaiskasvatus	Toimi	1	1	1	1	1	1	1	1
Varhaiskasvatuksen lastenhoita	Varhaiskasvatus	Toimi	1	1	1	1	1	1	1	1
Lastenhoitaja/perhepäivähoi	Varhaiskasvatus	Toimi	1		1	1	1	1	1	0
Perhepäivähoitaja	Varhaiskasvatus	Toimi	1		1		1		1	0
Varhaiskasvatuksen lastenhoita	Varhaiskasvatus	Toimi	1	1	1	1	1	1	1	1
Perhepäivähoitaja	Varhaiskasvatus	Toimi	1		1		1		1	0
Varhaiskasvatuksen lastenhoita	Varhaiskasvatus	Toimi	1	1	1	1	1	1	1	1
Perhepäivähoitaja	Varhaiskasvatus	Toimi	0	0	0	0	0	0	0	0
Vapaa-aikapalveluiden päällikkö	Kansalaisopisto	Virka	0	0	1	1	0	0	0	0
Liikunta- ja vapaa-ajanohjaaja	Vapaa-aikatoimi	Toimi	1	1	1	1	0	0	0	0
Nuorisotyöntekijä	Nuorisotoimi	Toimi	1	1	1	1	0	0	0	0
Etsivä nuorisotyöntekijä	Vapaa-aikatoimi	Toimi	0	1	1	1	0	0	0	0
Etsivä nuorisotyöntekijä	Vapaa-aikatoimi	Toimi	0	0,5	0,5	0,5	0	0	0	0
Kirjastotoimenjohtaja	Kirjasto	Virka	1	1	1	0	0	0	0	0
Vastaava kirjastovirkailija	Kirjasto	Toimi	1	0	1	0	0	0	0	0
Kirjastovirkailija	Kirjasto	Toimi	1	0	1	0,56	0	0	0	0
Kirjastovirkailija	Kirjasto	Toimi	1	1	1	1	0	0	0	0
Kirjastovirkailija	Kirjasto	Toimi	1	1	1	1	0	0	0	0
Toimistotyöntekijä	Kirjasto	Toimi	1	0	1	0	0	0	0	0
Toimistotyöntekijä	Kirjasto	Toimi	1	0	1	0	0	0	0	0
Kansalaisopiston rehtori	Kansalaisopisto	Virka	1	1	1	1	0	0	0	0
Kansalaisopiston opettaja	Kansalaisopisto	Virka	1	1	1	1	0	0	0	0
Kansalaisopiston tekstiilityönopettaja	Kansalaisopisto	Virka	1	0	1	0	0	0	0	0
Kanslisti-kulttuurisuunnittelija	Kansalaisopisto/kulttuurityö	Toimi	1	1	1	1	0	0	0	0
Kasvun ja oppimisen palvelualue yhteensä			89707	89,74	90455	100,65	99	90,59	99	86,9

VAKINAISET VIRAT JA TOIMET			1.9.2022		1.9.2023		TA 2024		TA 2025	
Virka- tai toiminimike	Tulos-/ vastuualue	Virka/ toimi	Viran/ toimen kokoaik.	Täyttö- aste	Viran/ toimen kokoaik.	Täyttö- aste	Viran/ toimen kokoaik.	Täyttö- aste	Viran/ toimen kokoaik.	Täyttö- aste
YMPÄRISTÖN JA ASUMISEN PALVELUALUE										
Ympäristön ja asumisen johtaja	Tila- ja vuokrauspalvelut	Virka	1	1	1	1	1	1	1	1
Tilapalvelupäällikkö	Tila- ja vuokrauspalvelut	Virka	1	1	1	1	1	1	1	1
Kuntatekniikan päällikkö	Tila- ja vuokrauspalvelut	Virka	1	1	1	1	1	1	1	1
Hallinnon asiantuntija	Tila- ja vuokrauspalvelut	Toimi	1	1	1	1	1	1	1	1
Hallinnon assistentti	Tila- ja vuokrauspalvelut	Toimi	1	1	1	1	1	1	1	1
Kirvesmies	Tilapalvelut	Toimi	1	1	1	1	0,5	0,5	0,5	0,5
Kirvesmies	Tilapalvelut	Toimi	1	1	1	1	1	1	1	1
Kiinteistönhoitaja	Tilapalvelut	Toimi	1	1	1	1	1	1	1	1
Kiinteistönhoitaja	Tilapalvelut	Toimi	1	1	1	1	1	1	1	1
Kiinteistönhoitaja	Tilapalvelut	Toimi	1	1	1	1	1	1	1	1
Kiinteistönhoitaja	Tilapalvelut	Toimi	1	1	1	1	1	1	1	1
Ulkoaluetööntekijä	Tilapalvelut	Toimi	1	1	1	1	1	1	1	1
Palveluesimies	Kunnallistekniikka	Toimi	1	1	1	1	0,5	0,5	0,5	0,5
Ammattimies	Kunnallistekniikka	Toimi	1	1	1	1	1	1	1	1
Ammattimies	Kunnallistekniikka	Toimi	1	1	1	1	1	1	1	1
Ammattimies	Kunnallistekniikka	Toimi	1	1	1	1	1	1	1	1
Ammattimies	Kunnallistekniikka	Toimi	0	0	0	0	1	1	1	1
Liikuntapaikkojen hoitaja	Kunnallistekniikka	Toimi	1	1	1	1	1	1	1	1
Vesihuoltolaitoksen hoitaja	Vesihuoltolaitos	Toimi	1	1	1	1	1	1	1	1
Vesihuoltolaitoksen hoitaja	Vesihuoltolaitos	Toimi	1	1	1	1	1	0	1	0
Rakennustarkastaja	Rakennusvalvonta	Virka	1	1	1	1	1	1	1	1
Hallinnon assistentti	Rakennusvalvonta	Toimi	1	1	1	1	1	1	1	1
Ympäristön ja asumisen palvelualue yhteensä			21	21	21	21	21	20	21	20

LIITE 3 KIIINTEISTÖ OY PIELAVEDEN VUOKRATALOT TALOUSARVIO VUODELLE 2025

Kiinteistö Oy Pielaveden Vuokratalot

TALOUSARVIO 2025

1. YLEISTÄ YHTIÖSTÄ

Toiminta-ajatus

Kiinteistö Oy Pielaveden Vuokratalot on kokonaan Pielaveden kunnan omistama vuokrataloyhtiö. Yhtiön toimialana on hankkia, omistaa ja vuokrata asuntoja Pielaveden kunnan alueella. Rakennukset ovat valmistuneet vv. 1976–1993. Tavoitteena on tarjota terveellisiä ja turvallisia koteja hyvin hoidetussa ympäristössä.

2. TOIMINNALLISET JA TALOUDELLISET TAVOITTEET VUODELLE

Tavoite	Toteutuma
Huoneistojen peruskuntoa pintojen osalta kohennetaan vuokralaisten vaihtumisen yhteydessä.	
Pitkäaikaisten vuokralaisten (yli 10 v samassa asunnossa asuneiden) korjauksien jatkaminen	
Talous tasapainossa	

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT	TP 2023	TA 2024	TA 2025	SV2026	SV2027
Asuntojen lukumäärä	150	150	150	150	150
Kiinteistöjä	11	11	11	11	11
Pinta-ala m ²	8045	8045	8045	8045	8045
Asukkaita	200	205	205	205	205
Hakijamäärä	81	>50	>50	>50	>50
Käyttöaste	97,33 %	>95 %	>95 %	>95 %	>95 %
Keskivuokra	9,39	9,65	9,75	9,75	9,75
Vuokrasaamiset	32 979	< 29 199	< 29 199	<29 199	<29 199
Veden kulutus l/hlö/vrk	135	<150	<150	<150	<150
Lämmönkulutus MWh	1620,02	<1 600	<1 600	<1 600	<1 600
Sähkönkulutus kWh	169 821	<170 000	<170 000	<170 000	<170 000
Korjaukset	-414 859	60 000	70 000	70 000	70 000
Korjaukset € / m ² /v	-51,57	7,5	8,7	8,7	8,7
Lainat 31.12.	1 060 000	951 500	843 000	734 500	626 000
Lainanhoitokulut (korot+lyh)	-195 025	-154 874	-148 228	-145 000	-142 000
Lainaa € / m ²	132	118	105	91	78

Tuloslaskelma	TP2023	TA2024	TA2025	SV2026	SV2027	SV2028
Liikevaihto	935 567	963 796	974 625	974 625	974 625	974 625
Henkilöstö- ja hallintokulut	-106 000	-105 000	-105 000	-109 242	-111 450	-113 000
Kiinteistön hoitokulut	-1 064 478	-686 468	-809 180	-825 000	-841 500	-858 300
Hoitokate	-126 701	172 328	165 445	149 600	133 100	116 300
Rahoituskulut	-36 192	-46 374	-39 728	-41 852	-39 759	-37 500
Poistot	-84 068	-80 263	-76 684	-73 970	-71 011	-69 000
Tulos	-246 962	45 691	49 033	24 531	13 091	9 800

Tavoite Toteutuma Selite poikkeamista

Toiminnan laajuutta koskeva tavoite

Käyttöaste vuokrattavista huoneistoista

> 95 %

3. KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2026–2028

Tehdään peruskuntoarvion ja tarpeen mukaisia kunnostuksia.
Pitkään asuneiden (10 v.) asuntojen korjauksien jatkaminen.

LIITE 4 PIELAVEDEN TEOLLISUUSHALLIT OY TALOUSARVIO VUODELLE 2025

Pielaveden Teollisuushallit Oy

TALOUSARVIO 2025

1. YLEISTÄ YHTIÖSTÄ

Toiminta-ajatus

Pielaveden Teollisuushallit Oy on kokonaan Pielaveden kunnan omistama teollisuushalliyhtiö. Yhtiön toimialana on hankkia, omistaa ja vuokrata teollisuushalleja Pielaveden kunnan alueella erilaisten yritysten käyttöön. Rakennukset ovat valmistuneet vv. 1971–1990.

2. TOIMINNALLISET JA TALOUDELLISET TAVOITTEET VUODELLE

Tavoite	Toteutuma
Rakennuskantaan tehdään tarpeen mukaisia kunnostuksia.	
Tarpeen mukainen kiinteistökanta	
Talous tasapainossa	
Yhtiöittämis-selvityksen laatiminen yhteistyössä omistajan kanssa.	

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025	SV 2026	SV 2027
Kiinteistöjä	2	2	2	2	2	2
Pinta-ala m ²	3 124	3 124	3124	3124	3124	3 124
Käyttöaste %	>85	>85	>80	>80	>80	>85
Vuokrasaamiset	13294	17698	<5 000	<5 000	<5 000	<5 000
Lämmönkulutus MWh	<350	<350	<350	<350	<350	<350
Sähkönkulutus kWh	18868	17769	35 000	35 000	35 000	35 000
Korjaukset	33324	8137	5000	5000	5000	5 000
Korjaukset € / m ²	10,7	2,6	>1	>1	>1	>1
Hoitokulut € / m ² / kk	0,9	0,2	<1,6	<1,6	<1,6	>1,6
Omavaraisuusaste %	98	98	>50	>50	>50	>50

Tuloslaskelma	TP2022	TP2023	TA2024	TA2025	SV2026	SV2027
Liikevaihto	67534	78892	64260	96000	96000	96000
Henkilöstö- ja hallintokulut	-11372	-12012	-11330	-13000	-13000	-13000
Kiinteistönhoitokulut	-104172	-65236	-68186	-68000	-68000	-68000
Hoitokate	-36637	1644	-15256	15000	15000	15000
Rahoituskulut	0,74	-153	-2100	0	0	0
Poistot	-10066	-140000	-12400	-15978	-15000	-14000
Tulos	-47093	-148567	-29756	-978	0	0

Investoinnit

	2025	2026	2027	
Pajatie 5		0	0	Korkean osan vesikaton uusiminen
Pajatie 5	5000	0	0	Vesikattovarusteet
Puustellintie 37	0	0	0	Vesikaton pinnoittaminen ja vesikattovarusteet

3. KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2026–2028

Pidetään kiinteistöjä kunnossa tekemällä peruskuntoarvion ja tarpeen mukaisia kunnostuksia ja korjauksia.

Yhtiöittämis-selvityksessä mukana oleminen omistajan kanssa. Selvityksessä mietittävä yhtiön tulevaisuus.

