

Pyhäntä 

**TALOUSARVIO 2025**

**TALOUSSUUNNITELMA 2025–2027**



## SISÄLLYSLUETTELO

<b>1. TALOUDELLINEN TILANNE JA KEHITYSNÄKYMÄT .....</b>	<b>1</b>
1.1. YLEINEN TALOUDELLINEN TILANNE .....	1
1.2. KUNTATALOUDEN NÄKYMÄT .....	1
1.3. PYHÄNNÄN KUNNAN TALOUDELLISET LÄHTÖKOHDAT JA KEHITYSNÄKYMÄT .....	1
1.4. KUNTASTRATEGIA .....	6
1.5. KUNNAN ORGANISAATIO JA HENKILÖSUUNNITELMA .....	9
1.6. VUODEN 2025 TALOUSARVION RAKENNE .....	11
1.7. TALOUSARVION SITOVUUS .....	12
1.8. TALOUSARVION MUUTTAMINEN .....	13
<b>2. KÄYTTÖTALOUSOSA .....</b>	<b>14</b>
2.1. KUNNAN YLEISET TAVOITTEET .....	14
2.2. KONSERNITAVOITTEET .....	14
2.3. VAALIT (100) .....	20
2.4. TILINTARKASTUS (120) .....	21
2.5. KUNNANHALLITUS .....	23
2.5.1. YLEINEN HALLINTO (130) .....	23
2.5.2. HELMIPALVELUT (145) .....	25
2.5.3. MUUT PALVELUT (150) .....	26
2.5.4. ELINKEINOELÄMÄN EDISTÄMINEN (160) .....	28
2.5.5. MAASEUDUN KEHITTÄMINEN (200) .....	30
2.6. SIVISTYSLAUTAKUNTA .....	32
2.6.1. HALLINTO JA SIVISTYSTOIMISTO (404) .....	32
2.6.2. KESKUSKEITTIÖ (405) .....	33
2.6.3. PERUSOPETUS (410) .....	34
2.6.4. ESIOPETUS (420) .....	36
2.6.5. VARHAISKASVATUS (430) .....	37
2.6.6. VAPAA-AIKATOIMI (460) .....	39
2.6.7. KULTTUURITOIMI (490) .....	40
2.7. TEKNINEN LAUTAKUNTA .....	42
2.7.1. HALLINTO JA TEKNINEN TOIMISTO (500) .....	42
2.7.2. YHDYSKUNTASUUNNITTELU (510) .....	43
2.7.3. RAKENNUSTEN JA KIINTEISTÖJEN HOITO (530) .....	44
2.7.4. MAA- JA METSÄTILAT, YMPÄRISTÖNHUOLTO (540) .....	45
2.7.5. JÄTEHUOLTO (550) .....	46
2.7.6. ENERGIAHUOLTO (555) .....	47
2.7.7. LIIKENNEVÄYLÄT, PUISTOT JA YLEISET ALUEET (560) .....	48
2.7.8. RAKENNUSVALVONTA (600) .....	50
2.7.9. PALO- JA PELASTUSTOIMI (610) .....	51
<b>3. TULOSLASKELMAOSA .....</b>	<b>53</b>
<b>4. INVESTOINTIOSA .....</b>	<b>55</b>
<b>5. RAHOITUSOSA .....</b>	<b>59</b>
<b>6. LIITTEET .....</b>	<b>60</b>
6.1. MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN YHTEENVETOLASKELMA .....	60
6.2. JÄTEVESILAITOKSEN KIRJANPIDOLLINEN TASEYKSIKKÖ .....	61
6.3. TUNNUSLUKUJEN MÄÄRITELMIÄ .....	62

# 1. TALOUDELLINEN TILANNE JA KEHITYSNÄKYMÄT

## 1.1. Yleinen taloudellinen tilanne

(Valtiovarainministeriö, taloudellinen katsaus, syksy 2024)

Suomen talouden taantuma on saavuttanut pohjansa, mutta bruttokansantuote (BKT) supistuu 0,2 % vuonna 2024. Tuleville vuosille odotetaan kuitenkin maltillista kasvua: vuonna 2025 noin 1,7 % ja vuonna 2026 noin 1,5 %. Inflaation odotetaan hidastuvan merkittävästi vuoden loppua kohden, mikä tukee yksityistä kulutusta. Vientimarkkinoiden elpyminen lisää vientiä. Rakentaminen ja investoinnit ovat elpymässä, mutta työvoiman kysyntä on vähentynyt, ja työttömyysasteen odotetaan nousevan tilapäisesti 7,5 %:iin vuonna 2024.

Pitkittynyt matalasuhdanne rasittaa julkista taloutta toista vuotta peräkkäin. Julkinen talous pysyy alijäämäisenä, ja velkasuhteen arvioidaan ylittävän 80 % suhteessa BKT:hen tänä vuonna. Vaikka alijäämät pienenevät, velkasuhteen kasvu hidastuu vasta vuoden 2025 jälkeen.

## 1.2. Kuntatalouden näkymät

(Valtiovarainministeriö, kuntatalousohjelma vuodelle 2025, syksy 2024)

Syksyn 2024 kuntatalousohjelma on laadittu valtion vuoden 2025 talousarvioesityksen yhteydessä. Kuntatalouden tilaa ja hallituksen toimenpiteiden vaikutuksia kuntien talouteen kuvataan ohjelmassa uusimman käytössä olevan tiedon pohjalta. Hallituksen toimenpiteiden vaikutuksia on arvioitu ohjelmassa niiltä osin kuin toimenpiteistä on olemassa hallituksen päätökset ja toimenpiteiden vaikutukset ovat tiedossa.

Kuntatalousohjelma syventää talousarviovalmistelun kuntataloutta koskevaa arviointia. Kuntatalousohjelman tarkoituksena on arvioida kuntatalouden tilaa sekä kuntien mahdollisuuksia selvittää peruspalvelujen järjestämisestä valtion talousarvioesityksen mukaisella rahoituksella ja päätetyillä toimenpiteillä. Kuntatalousohjelman painopiste on kuntatalouden kehitysnäkymien ja valtion toimenpiteiden tarkastelussa. Toimenpiteiden vaikutuksia on arvioitu koko kuntatalouden lisäksi kuntakokoryhmittäin sekä rahoitusperiaatteen toteutumisen näkökulmasta. Valtiovarainministeriön kansantalousosasto on valmistellut kuntatalouden kehitysarvion, joka esitetään kuntatalousohjelmassa kuntien kirjanpidon käsittein.

Kuntatalousohjelma 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 koskevilla neuvotteluilla.

- Valtion toimenpiteiden yhteisvaikutusten arvioidaan vahvistavan kuntataloutta kokonaisuudessaan noin 270 milj. euroa suhteessa edellisen vuoden talousarvioon.
- Kuntatalouden vahvistuminen johtuu ennen kaikkea 277 milj. euron valtionosuuslisäyksestä, jolla lievennetään sote-uudistuksen siirtolaskelman valtionosuusvaikutuksia.

- Laskennalliset valtionosuudet (4,7 mrd. euroa) kasvavat noin 970 milj. eurolla pääasiassa työvoimapalvelu-uudistuksen seurauksena.
- Opetus- ja kulttuuriministeriön hallinnonalan valtionosuudet kunnille ovat vuoden 2025 talousarvioesityksessä arviolta 1,3 mrd. euroa. Ne kasvavat edellisen vuoden varsinaiseen talousarvioon verrattuna 91 milj. euroa.
- Hallinnonalalla valtionavustusten tasoa alennetaan hallituksen päätösten mukaisesti yhteensä 70 milj. euroa vuonna 2025. Uudet säästötoimet kohdistuvat pääasiassa esittävän taiteen ja museoiden käyttökustannusten valtionosuuksiin sekä kuntien liikuntapaikkarakentamisen avustusten vähentämiseen.
- Hallituksen kehysriihessä päättämää toisen asteen koulutuksen oppimateriaalien maksuttomuuden rajausta ei toteuteta. Korvaavina säästötoimina vuonna 2025 vähennetään ammatillisen koulutuksen strategiarahoituksen määrää 4 milj. eurolla ja ammatillisen ja lukiokoulutuksen hankerahoitusta 2 milj. euroa.
- Kuntien roolia kotoutumisen edistämisestä vahvistetaan 1.1.2025 voimaan tulevan kotoutumislain mukaisesti. Osa kotoutumislain mukaisista kuntien kotoutumisen edistämisen kustannuksista korvataan vuoden 2025 alusta lukien osana peruspalveluiden valtionosuusjärjestelmän kautta. Kunnille myönnettävä valtionosuus on noin 12,6 milj. euroa. Lisäksi valtio korvaa kunnalle pakolaisten vastaanotosta aiheutuvat kustannukset. Vuonna 2025 korvauksia arvioidaan maksettavan kunnille yhteensä noin 97,6 milj. euroa. Kotoutumisen laskennallisiin korvauksiin tehdään 58 milj. euron vähennys vuonna 2025.
- Julkisten työvoimapalveluiden järjestämisvastuu siirtyessä kunnille työttömyysetuuksien rahoitus sekä palkkatukea koskeva lainsäädäntö muuttuvat. Palkkatukea kohdennettaisiin jatkossa erityisesti yksityiselle ja kolmannelle sektorille. Palkkatuen myöntäminen vähentyisi arviolta noin 37 milj. eurolla vuodessa.

### 1.3. Pyhännän kunnan taloudelliset lähtökohdat ja kehitysnäkymät

Pyhännän kunta on investoinut merkittävästi viimeisten vuosien aikana. Vuoden 2023 heinäkuussa valmistui suurin yksittäinen investointi Pyhännän sosiaali- ja terveyskeskus, mikä maksoi 4.9 milj.€. Tehdyt investoinnit ovat merkittävästi kasvattaneet vuosipoistoja ja rahoituskuluja, joten nykyisellä tulopohjalla ei tulevana vuosina ole mahdollista tehdä suuria investointeja. Käytännössä tulevien vuosien investoinnit laitetaan minimiin ja pyritään nostamaan nykyisten kiinteistöjen käyttöaste korkealle.

Tasapainoinen ja ylijäämäinen talous on ollut Pyhännän peruspilarina kautta historian. Talouden tasapaino vaatii kiinteiden kulujen minimointia, muuttuviin kuluihin nopeaa reagointia reaaliaikaisen seurannan kautta. Jokaisen vastualueen tulee seurata oman talouden tilannetta ja tehdä muutokset ketterästi. Talouskatsaus vastualueittain käydään läpi jokaisessa johtoryhmäpalaverissa.

Kunnan tunnettavuus maltillisena verottajana ja yrityksistään sekä kuntalaisistaan huolehtivana lisää vetovoimaa ja saa yritykset ja ihmiset pysymään kunnanssa. Tunnettavuuden avulla saadaan uusia kuntalaisia ja yrityksiä, jotka ovat kiinnostuneet sijoittamaan liiketoiminnan

kuntaamme. Kunnassa olevien yritysten toimintaedellytysten luomisella vahvistetaan elinvoimaisuutta ja työllisyyttä nopeimmin. Henkilöstön osaamisen kehittäminen ja hyvinvointiin panostaminen antaa vahvan perustan laadukkaille sekä asiakaslähtöisille palveluille.

Toimintaympäristössä tapahtuvat jatkuvat muutokset tuovat epävarmuustekijöitä taloussuunnitelman laadintaan, vaikka paikallisesti näyttäisikin olevan hieman valoa tunnelin päässä on iso kuva vielä sumuinen. Rahoituskuluihin tulleet muutokset rasittavat edellisen vuoden tapaan kunnan taloutta. Ukrainan sota, hybridi-vaikuttamiset, rahoituskulut ja yleinen kustannusnousu ovat vaikuttaneet asiakkaiden ostokäyttäytymiseen ja rakentamisen elpymisen näyttää viivästyvän edelleen. Rakentamisen elpymisen hitaus vaikuttaa rakennusteollisuuteen, vaikka pahimmasta työttömyysaalosta on päästykin jo yli. TE-palveluiden siirtyminen kuntien vastuulle ja hyvinvointikeskuksen vuokrausjatko ovat epävarmuustekijöitä suunnitelmakaudelle..

#### **Suurimpina riskeinä talouden näkökulmasta on:**

- hyvinvointialueen päätökset kunnassa olevien tilojen vuokraamisesta
- olemassa oleva velkamäärä ”pakollisten” investointien osalta
- kiinteistöjen käyttöaste ja niiden kunto
- väestön ikääntyminen
- yritysten toimintakyky ja niiden pysyminen kunnassa
- VOS-uudistus

Pyhännän kunnan maine ja päätöksentekokulttuuri on hyvä. Asioista keskustellaan monipuolisesti, mutta ulos tullaan yhteisellä päätöksellä. Päätöksentekokulttuuri mahdollistaa määrätietoisen, ratkaisukeskeisen ja ketterän toimintamallin, jota kautta suunnitelmat voidaan viedä konkreettiselle tasolle sovitun mukaisesti aikataulussa. Pyhännän kunnan elinvoimaisuus on rakennettu neljälle vahvalle tukijalalle, mikä mahdollistaa tasapainoisen talouden suunnittelun, vaikka suhdanteissa ja toimintaympäristössä tapahtuisi äkillisiä muutoksia.

#### **Kunnan vahvuuksina on:**

- kasvava elintarviketeollisuus
- monipuolinen kasvava taloteollisuus
- uusiutuvan energian hankkeet
- kiertotaloushankkeet
- monipuolisen koulutuksen ja työkokemuksen omaava motivoitunut henkilöstö
- kehittyvät lähipalvelut
- laadukas varhaiskasvatus ja perusopetus
- ennakoiva ja tarpeita vastaava infra sekä ketteryys lupa-asioissa

- syntyvyys ja väestömäärän kehitys

**Toimintaympäristön ja kunnan talouden haasteista huolimatta on lähtökohtana ylläpitävä raami, jolla pyritään kunnan velkataakan pienentämiseen:**

- kehittää toimintoja ja digitaalisuutta.
- ylläpitää hyväksi todettuja toimintamalleja
- toimia ratkaisukeskeisesti vahvistettujen talousraamien sisällä joustavasti
- tehdä pakolliset investoinnit
- jatkaa henkilöstön koulutusmahdollisuutta
- edistää henkilöstön hyvinvointia ja terveyttä

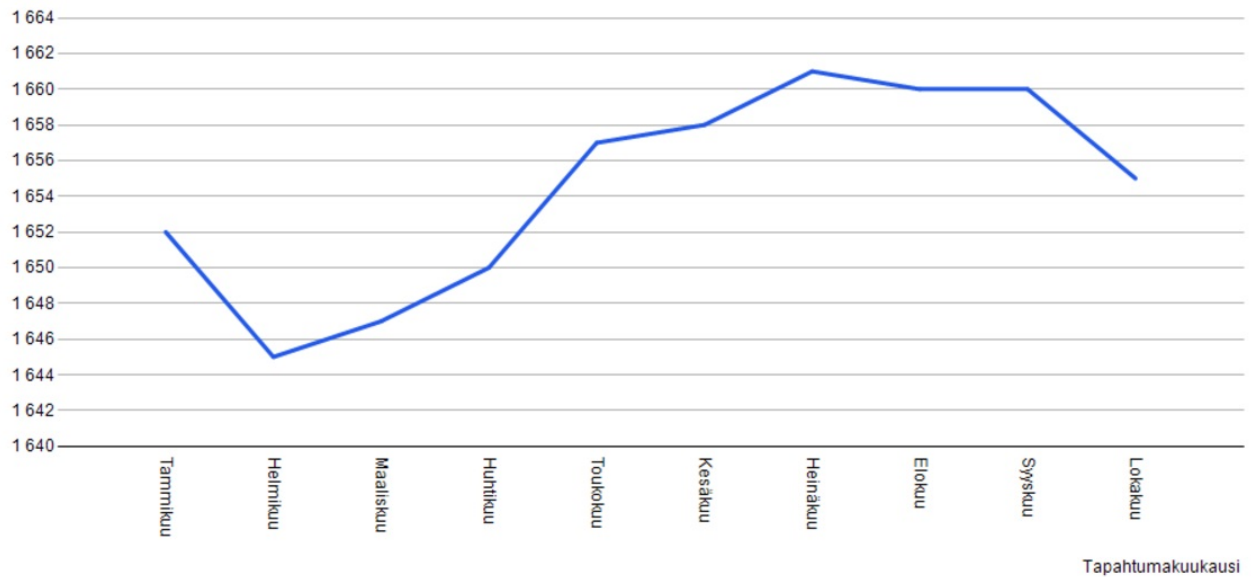
*Investoimme välttämättömiin hankkeisiin ja ylläpidämme käyttötalouden hyvän tason.*

#### **Väestökehitys:**

Pyhännän kunnan väestö on kehittynyt positiivisesti viimeisten vuosien aikana. Kunnan väestömäärä oli lokakuun lopussa 1655. Pyhännän väestön positiiviseen kehitykseen on vaikuttanut syntyvyys, teollisuuden synnyttämät uudet työpaikat sekä työperäinen maahanmuutto. Vahvuutena Pyhännällä on nuorten määrä suhteessa naapurikuntien ja koko maan keskimääriin nuorten määriin. Kaikissa kunnissa ja muissa koko maan osalta on haasteena yli 64-vuotiaiden määrän kasvaminen. Pyhäntä on niitä harvinaisia kuntia, joissa väestö edelleen kasvaa.

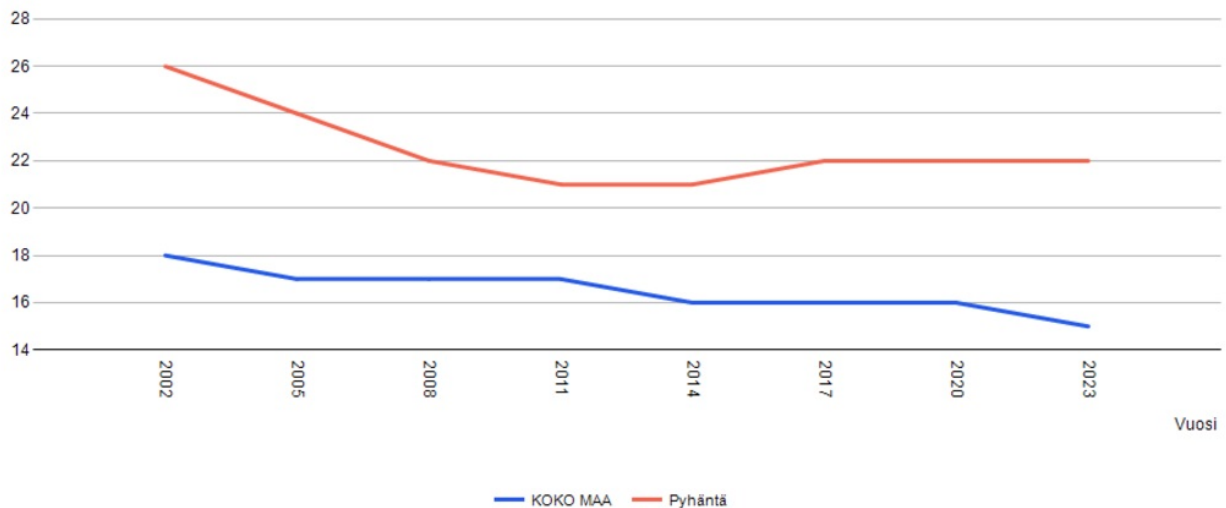
#### **Väestömäärän kehitys 2023**

Väestönmuutosten ennakkotiedot muuttujina Tapahtumakuukausi. Pyhäntä, Väkiluku, 2024\*.

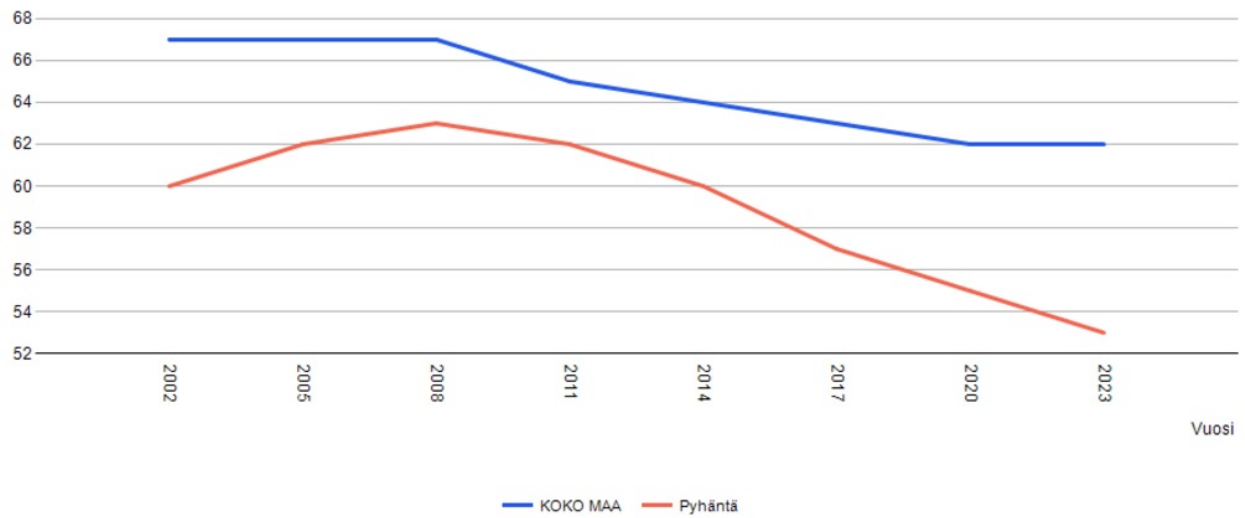


## Väestörakenne

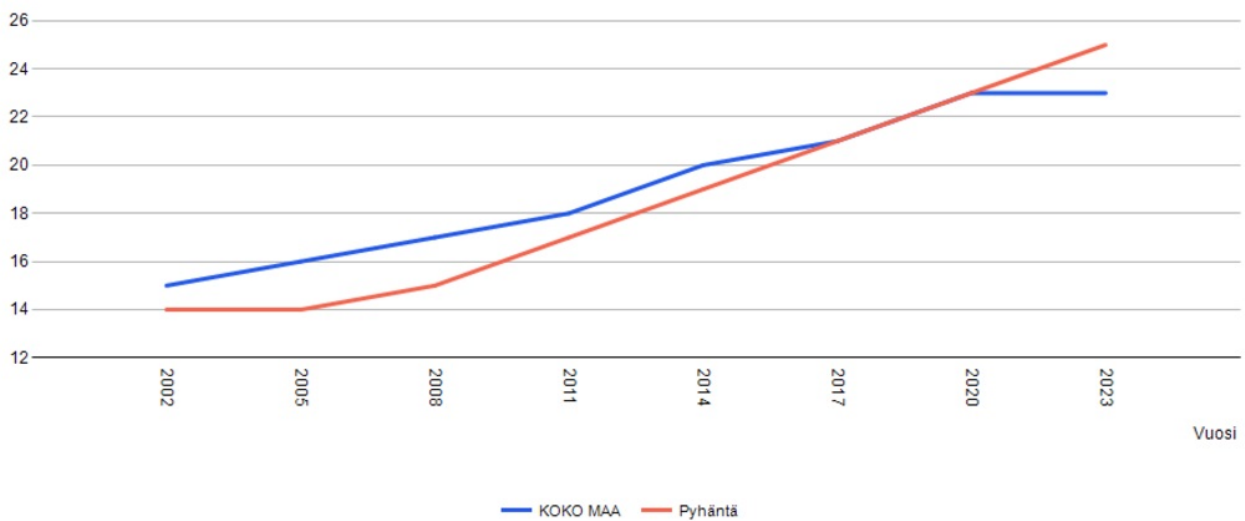
Kuntien avainluvut muuttujina Alue ja Vuosi. Alle 15-vuotiaita, %.



Kuntien avainluvut muuttujina Alue ja Vuosi. 15-64-vuotiaita, %.

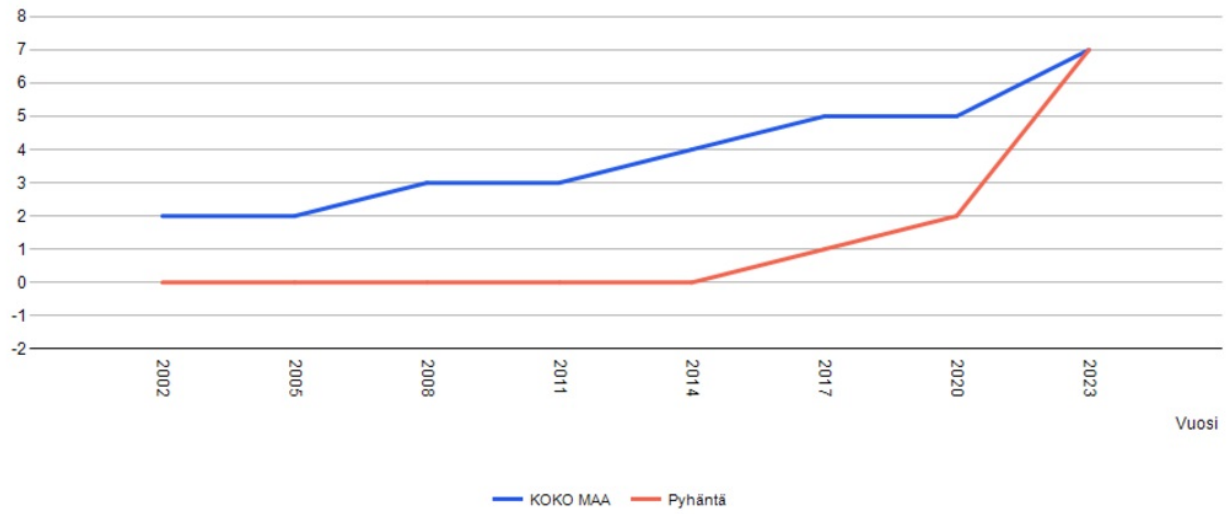


Kuntien avainluvut muuttujina Alue ja Vuosi. Yli 64-vuotiaita, %.





Kuntien avainluvut muuttujina Alue ja Vuosi. Ulkomaan kansalaisia, %.



#### 1.4. Kuntastrategia

Kuntalain 37 §:n mukaan kunnassa on oltava kuntastrategia, jossa kunnanvaltuusto päättää kunnan toiminnan ja talouden pitkän aikavälin tavoitteista. Pyhännän uusi kuntastrategia vuosille 2021-2024 hyväksyttiin kunnanvaltuustossa 24.1.2022. Strategian päämääränä on tavoitteellinen ja suunnitelmallinen toiminta. Kuntastrategiaa on systemaattisesti jalkautettu henkilöstölle ja kuntalaisille kaikissa tilaisuuksissa.

Huolenpitoa ihmisistä, yrityksistä, ympäristöstä ja maineesta antaa konkreettisen vastauksen siinä hetkessä oleviin tarpeisiin. Tässä alati muuttuvassa toimintaympäristössä kuntastrategian on oltava ketterä, joustava ja riittävästi luovuutta mahdollistava työkalu. Kuntastrategia on kuntalaisten ja työntekijöiden puolesta otettu vastaan myönteisesti. Kuntastrategia on keskeinen työkalu vastualueiden tehdessä talousarviota ja siihen liittyviä toimenpiteitä. On ollut helppoa mennä eteenpäin tavoitteellisesti, kun on ollut käytössä avarakatseinen kuntastrategia, mikä edistää elinvoimaa, työllisyyttä, vetovoimaa, pitovoimaa ja valovoimaa.

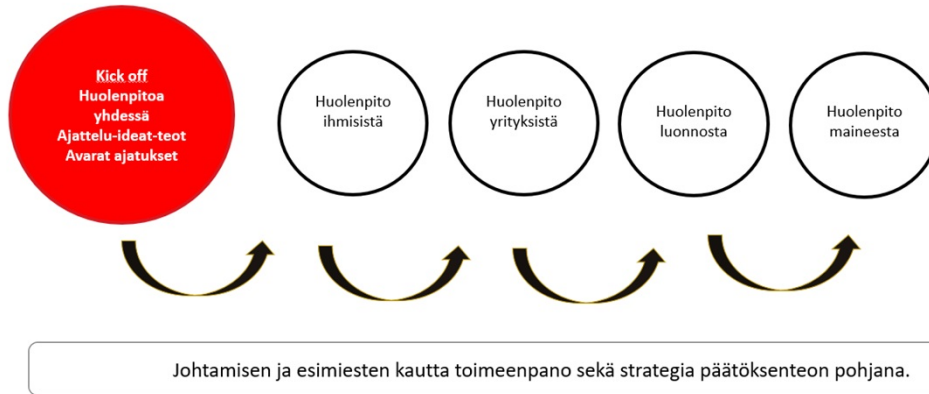
## **VISIO: MENESTYVÄ PYHÄNTÄ**

## **TOIMINTATAPAMME: HUOLENPITOA YHDESSÄ**

IHMISISTÄ – YRITYKSISTÄ – LUONNOSTA – MAINEESTA



## KEHITYS- JA IDEOINTIPOLUN KAUTTA MENESTYSTÄ



### Kuntastrategiasta johdetut keskeiset toimenpiteet

#### Huolenpitoa ihmisistä:

- hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen kaikissa ikäryhmissä
- lähipalveluiden säilyttäminen kunnassa ja niiden edelleen kehittäminen
- terveellisen ja turvallisen asumisen varmistaminen
- viihtyisän ja laadukkaan varhaiskasvatuksen ja perusopetuksentarjoaminen, jossa kiusaamista ei hyväksytä
- monipuolisten aktiviteettien tarjoaminen
- yksinäisyyden ja mielenterveysongelmien ehkäisy
- perheiden tukeminen arjessa
- luodaan edellytyksiä vanhusten turvalliseen kotona-asumiseen
- yhteisöllisyyden lisääminen
- tiivis yhteistyö Pohteen kanssa

#### Huolenpitoa yrityksistä:

- säännöllinen vuorovaikutus yritysten omistajien ja johdon kanssa
- tuetaan aloittavia yrityksiä liiketoiminnan suunnittelussa, rahoitushaussa sekä yrityksen perustamisessa
- ollaan mukana tukemassa toimivien yritysten kasvua ja kehittymistä
- markkinoidaan kunnassa olevia yrityksiä monin eri tavoin
- haetaan yrityksille verkostoja, joiden kautta saadaan resursseja osaamisen kehittämiseen, osaavan työvoiman saamiseen, rahoitukseen, strategian mukaiseen kehittämiseen sekä alihankintayhteistyöhön

- tunnistetaan yritysten tarpeet ajoissa ja haetaan niihin ratkaisukeskeisesti toimintamalleja, joihin kunta voi vaikuttaa
- pidetään infra ja kaavoitus tulevaisuuden tarvetta vastaavassa kunnossa
- avoimen, vuorovaikutteisen ja rakentavan yhteishengen rakentaminen, jossa yrittäjää kuunnellaan

#### **Huolenpitoa ympäristöstä:**

- siisti, visuaalinen ja dynaaminen kuntakuva
- vuodenaikojen näkyminen kunnan julkisivussa
- turvallinen paikka liikkua ja positiivisia mielikuvia herättävä
- vihreän siirtymän edistäminen
- tasapainon hakeminen luontoarvojen ja elinvoimaa tuovien hankkeiden kesken
- toimitaan vastuullisesti eettisen näkökulmat huomioiden
- luonnon monipuolisuuden säilyttäminen ja vesistöjen ennallistaminen alkuperäistä vastaavaksi

#### **Huolenpitoa maineesta:**

- ainutlaatuisen ja yhtenäisen päätöksentekokulttuurin säilyttäminen ulospäin
- suunnitelmallisuus kaikessa toiminnassa, jotta virheiltä vältytään
- rohkeutta tunnistaa ja tunnustaa virheensä
- harkittu ja tarkkaan punnittu viestintä sekä markkinointi
- positiivisten asioiden viestintä laajalti eri kanavissa
- rehti toiminta, jossa puheet ja teot kohtaavat
- arvojen mukainen toiminta kaikessa
- tunnistaa sisäisten ja ulkoisten asiakkaiden tarpeet sekä niihin liittyvät toimenpiteet ajoissa
- hyvän hengen säilyttäminen esihenkilöiden, työntekijöiden ja päättäjien keskuudessa
- nopea reagointi ongelmiin

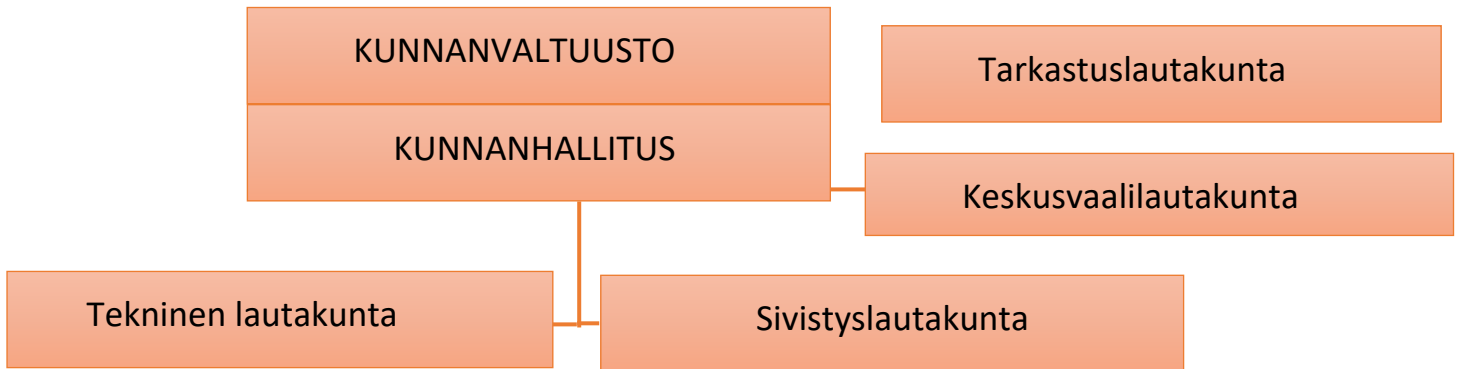
#### **Strategiset mittarit**

## TÄRKEIMMÄT MUUTOSMITTARIT

HYÖTY	MITTARI	2020	2022	2023	2024
Työntekijöiden hyvinvointi	Tyytyväisyyskyselyn indikaattorit (kysely tehdään vuoden välein)		Lähtötilannekysely		Paranee
Lasten ja nuorten hyvinvointi	Kouluterveyskyselyn indikaattorit (kysely tehdään kahden vuoden välein)	Lähtötilanne	Paranee		Paranee
Kuntalaisten hyvinvointi	Hyvinvointi-indikaattorit (saadaan vuosittain SOTKANETIN kautta)	Lähtötilanne	Paranee	Paranee	Paranee
Pendelöinnin väheneminen	Työpaikkaomavaraisuus (% Tilastokeskus)	130	127	123	120
Olemissa olevien yritysten kasvu	Kiinteistöveron+yhteisöveron määrän kasvu (€/vuosi)	1.080.000€	500.000€	150.000€	150.000€
Monipuolisempi elinkeinorakenne	Uusien yritysten lukumäärä (kpl/vuosi)	5	5	5	5
Kestävä kehitys	Kunnan kokonaispäästöt, (ktCO <sub>2</sub> e), hiilineutraalisuomi.fi	19,4	19,00	18,50	18,00
Huoltosuhteen kestävyys	Taloudellinen huoltosuhte (hlö, Tilastokeskus)	175	172	170	168
Vetovoima ja pitovoima	Asukasluku (hlö, Tilastokeskus)	1593	1626	1634	1642
Tunnettuuden paraneminen	Positiiviset maininnat mediassa (kpl/vuosi)	15	20	25	30

Kuntastrategian päivittäminen aloitetaan keväällä 2025 ja työtä jatketaan uuden, kevään kuntavaaleissa valittavan, valtuuston kanssa syksyllä 2025.

### 1.5. Kunnan organisaatio ja henkilösuunnitelma



#### TILIVELVOLLISET

Kuntakonserni	Tilivelvolliset (kunnanjohtaja)
Hallinto-osasto	Tilivelvolliset (kunnanhallitus)
Vaalit	Keskusvaalilautakunta
Tarkastuslautakunta	
Yleinen hallinto	kunnanjohtaja, henkilöstö- ja talousjohtaja
Muut palvelut	kunnanjohtaja, henkilöstö- ja talousjohtaja
Elinkeinoelämän edistäminen	kunnanjohtaja
Maaseudun kehittämien	kunnanjohtaja
Sivistysosasto	Tilivelvolliset (sivistyslautakunta)
Hallinto ja sivistystoimisto	osastopäällikkö
Perusopetus	osastopäällikkö
Esiopetus	osastopäällikkö
Varhaiskasvatus	osastopäällikkö, varhaiskasvatuksen johtaja
Vapaa-aikatoimi	osastopäällikkö, vapaa-ajan ohjaaja
Kulttuuritoimi	osastopäällikkö

Tekninen osasto	Tilivelvolliset (tekninen lautakunta)
Hallinto- ja tekninen toimisto	rakennustarkastaja
Yhdyskuntasuunnittelu	rakennustarkastaja
Rakennusten ja kiinteistöjen hoito	rakennustarkastaja
Maa- ja metsätilat ja ympäristönsuojelu	rakennustarkastaja
Jätehuolto ja energiahuolto	rakennustarkastaja
Liikenneväylät, puistot ja yleiset alueet	rakennustarkastaja
Hallinto ja rakennusvalvonta	rakennustarkastaja

## Henkilöstösuunnitelma

Hallinto-osasto	2023	2024	muutos	2025	2026	2027
kunnanjohtaja	1	1		1	1	1
henkilöstö- ja talousjohtaja	1	1		1	1	1
hallintojohtaja	0	0	1	1	1	1
tietohallintosihtööri	1	1		1	1	1
toimistosihtööri	0,5	0,5		0,5	0,5	0,5
hyvinvointikoordinaattori	0,8	0,8		0,8	0,8	0,8
elinkeinoelämän kehittäjä	0	1		0,5	0	0
<b>Yhteensä</b>	<b>4,3</b>	<b>5,3</b>	<b>1</b>	<b>5,8</b>	<b>5,3</b>	<b>5,3</b>
Sivistyslautakunta	2023	2024	muutos	2025	2026	2027
rehtori	1	1		1	1	1
toimistosihtööri	1	1		1	1	1
luokanopettaja	10	10		10	10	10
erityisopettaja	2	2		2	2	2
erityisluokanopettaja	2	2		2	2	2
oppilaanohjaaja-vararehtori	1	1		1	1	1
koulukuraattori	0	0		0	0	0
lehtori	6	7		7	7	7
koulunkäynninohjaaja	11	12	-1	11	11	11
siivooja	3	3		3	3	3
<b>hallinto, koulutoimisto, peruskoulu yhteensä</b>	<b>37</b>	<b>39</b>		<b>38</b>	<b>38</b>	<b>38</b>
esiluokanopettaja	2	2		2	2	2
esikoulunohjaaja	2,5	2		2	2	2
<b>esiopetus yhteensä</b>	<b>4</b>	<b>4</b>		<b>4</b>	<b>4</b>	<b>4</b>
varhaiskasvatuksen johtaja	1	1		1	1	1
varhaiskasvatuksen opettaja	3	4		4	4	4
varhaiskasvatuksen lastenhoitaja	8	10		10	10	10
perhepäivähoitaja	4	2		2	2	2
<b>päivähoito yhteensä</b>	<b>14</b>	<b>17</b>		<b>17</b>	<b>17</b>	<b>17</b>
vapaa-ajanohjaaja	1	1	1	2	2	2
nuoriso-ohjaaja	0,2	0,2		0,2	0,2	0,2
<b>vapaa-aikatoimi yhteensä</b>	<b>1,2</b>	<b>1,2</b>	<b>1,0</b>	<b>2,2</b>	<b>2,2</b>	<b>2,2</b>

kirjastovirkailija	2	3		3	3	3
<b>kulttuuritoimi yhteensä</b>	<b>2</b>	<b>3</b>		<b>3</b>	<b>3</b>	<b>3</b>
<b>Yhteensä</b>	<b>60,7</b>	<b>64,2</b>	<b>1</b>	<b>64,2</b>	<b>64,2</b>	<b>64,2</b>
<b>Tekninen lautakunta</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>muutos</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
rakennustarkastaja	1	1		1	1	1
yhdyskuntatekniikan insinööri	1	1		1	1	1
toimistosihiteeri	0,5	0,5		0,5	0,5	0,5
<b>Yhteensä</b>	<b>2,5</b>	<b>2,5</b>	<b>0</b>	<b>2,5</b>	<b>2,5</b>	<b>2,5</b>
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>67,5</b>	<b>72</b>	<b>1</b>	<b>73</b>	<b>72,5</b>	<b>72,0</b>

### 1.6. Vuoden 2025 talousarvion rakenne

Vuoden 2025 talousarvion laatimisohteet hyväksyttiin kunnanhallituksessa 9.9.2024.

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. Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi.

Talousarvion valmistelusta vastaa kunnanhallitus sekä kukin toimielin omalla tehtävälueellaan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet. Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä osoitetaan miten, rahoitustarve katetaan.

Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan ja kuntayhtymän 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.

Talousarvioasetelma noudattaa kuntaliiton suositusta ja muodostuu käyttötalous- ja tuloslaskelmaosasta sekä investointi- ja rahoitusosasta.

### 1.7. Talousarvion sitovuus

Talousarvion sitovia eräi ovat kuntalain mukaisesti valtuuston hyväksymät toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ja niiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot. Käyttötalouden toimintatulot ja –kulut käsittävät sisäiset ja ulkoiset erät.

Pyhännän kunnan talousarvion 2024 sitovuustasot valtuustoon nähden;

Käyttötaloudenosa

- toiminnalliset tavoitteet
- tulosalueiden toimintatuottojen ja toimintakulujen erotus, toimintakate



Investointiosa;

- irtain omaisuus, toimielimittäin
- muut investoinnit hankkeittain

Tuloslaskelma;

- |                       |        |
|-----------------------|--------|
| • verotulot           | Brutto |
| • valtionosuudet      | Brutto |
| • korkokulut          | Brutto |
| • muut rahoitustuotot | Brutto |
| • muut rahoituskulut  | Brutto |

Rahoituslaskelma;

- |                                    |        |
|------------------------------------|--------|
| • antolainasaamisten lisäykset     | Brutto |
| • antolainasaamisten vähennys      | Brutto |
| • pitkäaikaisten lainojen lisäys   | Brutto |
| • pitkäaikaisten lainojen vähennys | Brutto |
| • lyhytaikaisten lainojen muutos   | Netto  |

### 1.8. Talousarvion muuttaminen

Talousarvioon tehtävistä muutoksista päättää valtuusto. Talousarvion muutosten esittämisvelvoite koskee sekä tavoitteita että niiden edellyttämiä määrärahoja ja tuloarvioita. Esimerkiksi määrärahan korottamisen tai alentamisen yhteydessä on arvioitava, ovatko asetetut tavoitteet oikeassa suhteessa muutettuihin määrärahoihin ja tuloarvioihin.

Kuntien yhteistoimintatehtävissä talousarvioon tehtävistä muutoksista päättää vastuukunnan valtuusto. Esitys talousarvion muuttamiseksi annetaan sopimuskunnalle tiedoksi ennen valtuuston kokousta, jossa muutoksesta on tarkoitus päättää. Menettelystä on sovittava tarkemmin yhteistyösopimuksessa.

Kunnan hallintosäännössä on määräys, että talousarvioon tehtävät muutokset on esitettävä valtuustolle talousarviovuoden aikana. Talousarviovuoden jälkeen talousarvion muutoksia voidaan käsitellä vain poikkeustapauksissa. Tällaisia poikkeustapauksia ovat esimerkiksi oleelliset kunnan rahoitustarpeeseen vaikuttavat muutokset.

Talousarviopoikkeamisista, joita ei ole hyväksytty talousarviomuutoksina valtuustossa on annettava selvitys toimintakertomuksessa.

## 2. KÄYTTÖTALOUSOSA

### 2.1. Kunnan yleiset tavoitteet

#### Palvelusuunnitelma:

Kunnan toiminnan keskeisenä tehtävänä on laadukkaiden ja tarvetta vastaavien palveluiden tuottaminen kuntalaisille yhdessä sidosryhmien kanssa ja pitämällä kuntatalous vakaana suunnitelmallisella talouden hoidolla. Kunta huomioi toiminnassaan ja päätöksenteossään kuntalain asettamat vaatimukset. Kunnassa toimivien yritysten toimintaympäristöä kehitetään rakentamalla infraa, pitämällä teollisuustilat hyvässä kunnossa sekä asukkaiden viihtyvyyttä ja hyvinvointia lisäämällä.

#### Tavoitteet:

Strategian mukainen toiminta.

Yhdysrajojen toimivuus hyvinvointialueen kanssa.

Lähipalveluiden säilyttäminen.

Viihtyvyyden, terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen.

Vuokra-asuntojen valmiiksi korkea käyttöaste.

Nykyisten yritysten kasvun turvaaminen ja uusien yritysten saaminen kuntaan.

Luonnon monimuotoisuuden säilyttäminen ja päästöjen pienentäminen.

Kunnan pito- ja vetovoimasta huolehtiminen.

#### Tunnusluvut:

Asukasluku vuoden lopussa 1646

### 2.2. Konsernitavoitteet

Pyhännän kuntakonserni:

Tytäryhteisöt	Kunnan omistusosuus %
Kiinteistö Oy Pyhännän Teollisuushallit	100,00 %
Kiinteistö Oy Ukonojankartano	100,00 %
Pyhännän Vesi Oy	78,00 %
As Oy Pyhännän Kirkkotie	65,24 %
Pyhännän Malmitori Oy	60,06 %
As Oy Pyhännän Tavastkenkä	50,28 %
<b>Osakkuusyhteisöt</b>	
As Oy Pyhännän Rantakoivu	50,00 %
Siikalatvan Keskuspuhdistamo Oy	21,00 %

### Kuntayhtymät

Haapaveden-Siikalatvan seudun kuntayhtymä	11,56 %
Jokilaaksojen koulutuskuntayhtymä	1,11 %
Pohjois-Pohjanmaan liitto	0,49 %

Konserniyhteisöön kuuluvat tytäryhtiöt ja osakkuusyhtiöt noudattavat toiminnassaan Pyhännän kunnan konserniohjetta. Konserniohje on hyväksytty kunnanvaltuustossa 16.9.2019 § 40. Kuntayhtymissä konserniohjetta noudatetaan soveltuvin osin.

Kuntalain 14 §:n mukaan valtuusto päättää kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden keskeisistä tavoitteista sekä konserniohjauksen periaatteista. Valtuusto voi asettaa tavoitteita konsernijohtolle koskien tytäryhteisöjen toiminnan ohjausta ja valvontaa.

Talousarviovuonna 2025 tullaan hyvinvointialueen vuokraamat kiinteistöt yhtiöittämään, jotta toiminta vastaa kuntalain (410/2015) 126 §:ää sote-uudistuksen toimitilojen vuokraamista koskevan, vuoden 2025 lopussa päättyvän, siirtymäajan jälkeen.

### Kiinteistö Oy Pyhännän Teollisuushallit

Kiinteistö Oy Pyhännän teollisuushallit on Pyhännän kuntakonserniin kuuluva tytäryhteisö, joka on perustettu 31.12.2014 ja rekisteröity kaupparekisteriin. 29.1.2015. Pyhännän kunnan omistusosuus yhtiöstä on 100 %.

Yhtiön toimialana on omistamiensa teollisuus- ja liiketoimitilojen edelleen vuokraaminen ja myyminen.

#### Toiminnalliset tavoitteet

- Vastuiden selkeyttäminen ja isännöintitoiminnan tehostaminen
- Talouden seurannan automatisointi
- Konserniohjeen mukainen raportointi ja tiedotus
- Teollisuus- ja liiketilojen kunnan seuranta
- Kaikki teollisuushallit liikekeskuksessa olevat liiketilat ja vapaat paikat pylonissa ovat vuokrattuina yrittäjille.
- Käydään neuvotteluja tilojen myymisestä yrittäjille
- Säännöllinen vuorovaikutus vuokralaisten ja kunnan kanssa
- Kohteiden ja toiminnan aktiivinen markkinointi
- Digitaalisuuden hyödyntäminen kaikissa prosesseissa
- Kiinteistö Oy Pyhännän teollisuushallien ja kunnan vastuiden selkeyttäminen
- Kiinteistö Oy Pyhännän teollisuushalleille laaditaan vuosikohtainen toimintasuunnitelma ja kassavirtalaskelma.

#### Taloudelliset tavoitteet

- Energiakustannusten optimointi ja seuranta
- Kohteista saatavat vuokratulot kattavat tilojen rahoitus- ja ylläpitokustannukset, korjaukset sekä poistot
- Kassassa on varoja äkillisiin muutostarpeisiin

#### Kiinteistö Oy Ukonojankartano

Kiinteistö Oy Ukonojankartano on Pyhännän kunnan 100 % omistama tytäryhteisö. Kiinteistö Oy Ukonojankartanon omistuksessa on yhteensä 111 vuokrahuoneistoa 10 eri kohteessa.

#### Toiminnalliset tavoitteet

- Vastuiden selkeyttäminen ja isännöintitoiminnan tehostaminen
- Talouden seurannan automatisointi
- Kiinteistöjen huollon kehittäminen ja sen laadun valvonta
- Vuorovaikutuksen lisääminen yhteistyökumppaneiden suuntaan ja sopimusten tiukempi valvonta
- Rakennusten kuntotarkastelu vuosittain ja kunnossapito- sekä korjaussuunnitelman päivittäminen
- Tarvittavien kunnossapito- ja korjaustoimenpiteiden oikea-aikaisuus, huomioiden elinkaaritarkastelu
- Kohteiden ja toiminnan aktiivinen markkinointi
- Digitaalisuuden hyödyntäminen kaikissa prosesseissa
- Tyytyväisten asiakkaiden saaminen asiakaslähtöisellä toimintamallilla
- Konserniohjeen mukainen raportointi ja tiedotus sekä tiivis yhteydenpito kuntaan

#### Taloudelliset tavoitteet

- Energiakustannusten optimointi ja seuranta
- Talouden seurannan automatisointi
- Korkean käyttöasteen ylläpitäminen vuokra-asunnoissa
- Kohteista saatavat vuokratulot kattavat tilojen rahoitus- ja ylläpitokustannukset, korjaukset sekä poistot
- Kassassa on varoja äkillisiin muutostarpeisiin
- Konserniohjeen mukainen raportointi ja tiedotus

### Pyhännän Vesi Oy

Pyhännän Vesi Oy on Pyhännän kunnan 78 % omistama tytäryhteisö. Yhtiön tehtävänä on toimittaa kuntalaisille puhdasta vettä.

#### Toiminnalliset tavoitteet

- Dokumentoidun ja hiljaisen tiedon digitalisointi
- Tiivis yhteistyö elintarviketeollisuuden kanssa, jotta veden kierrätys huomioidaan kaikissa prosesseissa
- Veden turvaaminen talouksiin, maatalouteen ja yrityksille
- Käyttöveden toimitusvarmuuden parantaminen ja toimitusriskien minimointi viemällä Pitkäkankaan suunnittelua eteenpäin
- Konserniohjeen mukainen raportointi ja tiedotus

#### Taloudelliset tavoitteet

- Kysynnän ja tarjonnan pitäminen tasapainossa
- Energiakustannusten optimointi
- Tilikauden tulos on positiivinen
- Vahva kassatilanne

### As Oy Pyhännän Kirkkotie

Kunnan omistusosuus yhtiöstä on 65,24 %. Kunta omistaa As Oy Pyhännän Kirkkotiestä viisi huoneistoa.

#### Toiminnalliset tavoitteet

- Talouden seurannan automatisointi
- Rakennusten kuntotarkastelu vuosittain ja kunnossapito- sekä korjaussuunnitelman päivittäminen
- Korkean käyttöasteen ylläpitäminen vuokra-asunnoissa
- Huoneistoja myydään mahdollisuuksien mukaan
- Konserniohjeen mukainen raportointi ja tiedotus

#### Taloudelliset tavoitteet

- Energiakustannusten optimointi ja seuranta
- Talouden seurannan automatisointi
- Korkean käyttöasteen ylläpitäminen vuokra-asunnoissa

- Kohteista saatavat vuokratulot kattavat tilojen rahoitus- ja ylläpitokustannukset, korjaukset sekä poistot
- Kassassa on varoja äkillisiin muutostarpeisiin
- Konserniohjeen mukainen raportointi ja tiedotus

### **Pyhännän Malmitori Oy**

Yhtiön toimialana on omistaa ja hallita Malmitori –nimisellä tilalla olevia rakennuksia. Pyhännän kunnan omistusosuus yhtiöstä on 60,06 %.

#### Toiminnalliset tavoitteet

- Talouden seurannan automatisointi
- Rakennusten kuntotarkastelu vuosittain ja kunnossapito- sekä korjaussuunnitelman päivittäminen
- Korkean käyttöasteen ylläpitäminen vuokra-asunnoissa
- Huoneistoja myydään mahdollisuuksien mukaan
- Konserniohjeen mukainen raportointi ja tiedotus

#### Taloudelliset tavoitteet

- Energiakustannusten optimointi ja seuranta
- Talouden seurannan automatisointi
- Korkean käyttöasteen ylläpitäminen vuokra-asunnoissa
- Kohteista saatavat vuokratulot kattavat tilojen rahoitus- ja ylläpitokustannukset, korjaukset sekä poistot
- Kassassa on varoja äkillisiin muutostarpeisiin
- Konserniohjeen mukainen raportointi ja tiedotus

### **As Oy Pyhännän Tavastkenkä**

Kunnan omistusosuus yhtiöstä on 50,28 %.

#### Toiminnalliset tavoitteet

- Korkean käyttöasteen ylläpitäminen vuokra-asunnoissa
- Konserniohjeen mukainen raportointi ja tiedotus

#### Taloudelliset tavoitteet

- Kohteista saatavat vuokratulot kattavat tilojen rahoitus- ja ylläpitokustannukset, korjaukset sekä poistot
- Konserniohjeen mukainen raportointi ja tiedotus

## 2.3. Vaalit (100)

### PALVELUSUUNNITELMA

Vuonna 2025 toimitetaan alue- ja kuntavaalit. Seuraavat vaalit ovat vuoden 2027 eduskuntavaalit.

#### TALOUSSLUVUT - VAALIT

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
<b>Toimintatuotot</b>					
Myyntituotot		0	0	0	0
Maksutuotot		0	0	0	0
Tuet ja avustukset	2 695	6 000	0	0	0
Vuokratuotot		0	0	0	0
Muut toimintatuotot		0	0	0	0
<b>Toimintatuotot yht.</b>	<b>2 695</b>	<b>6 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Valmistus omaan käyttöön		0	0	0	0
<b>Toimintakulut</b>					
Henkilöstökulut	-4 172	-15 792	-4 722	-4 722	-4 722
Palvelujen ostot	-582	-780	-300	-300	-300
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2765,24	-4 200	-300	-300	-300
Avustukset		0	0	0	0
Vuokrakulut		0	0	0	0
Muut toimintakulut		0	0	0	0
<b>Toimintakulut yht.</b>	<b>-7 519,78</b>	<b>-20 772</b>	<b>-5 322</b>	<b>-5 322</b>	<b>-5 322</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-4 824</b>	<b>-14 772</b>	<b>-5 322</b>	<b>-5 322</b>	<b>-5 322</b>
Poistot ja arvonalentumiset		0	0	0	0
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-4 824</b>	<b>-14 772</b>	<b>-5 322</b>	<b>-5 322</b>	<b>-5 322</b>

#### TALOUSSLUVUT - KESKUSVAALILAUTAKUNTA

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
<b>Toimintatuotot</b>					
Myyntituotot		0	0	0	0
Maksutuotot		0	0	0	0
Tuet ja avustukset	2 695	6 000	0	0	0
Vuokratuotot		0	0	0	0
Muut toimintatuotot		0	0	0	0
<b>Toimintatuotot yht.</b>	<b>2 695</b>	<b>6 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Valmistus omaan käyttöön		0	0	0	0
<b>Toimintakulut</b>					
Henkilöstökulut	-4 172	-15 792	-4 722	-4 722	-4 722
Palvelujen ostot	-582	-780	-300	-300	-300
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2765,24	-4 200	-300	-300	-300
Avustukset		0	0	0	0
Vuokrakulut		0	0	0	0
Muut toimintakulut		0	0	0	0
<b>Toimintakulut yht.</b>	<b>-7 519,78</b>	<b>-20 772</b>	<b>-5 322</b>	<b>-5 322</b>	<b>-5 322</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-4 824</b>	<b>-14 772</b>	<b>-5 322</b>	<b>-5 322</b>	<b>-5 322</b>
Poistot ja arvonalentumiset		0	0	0	0
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-4 824</b>	<b>-14 772</b>	<b>-5 322</b>	<b>-5 322</b>	<b>-5 322</b>

## 2.4. Tilintarkastus (120)

### PALVELUSUUNNITELMA

Kunnan hallinnon ja talouden tarkastuksesta vastaavat tarkastuslautakunta ja tilintarkastaja. Hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat valtuuston päätettävät asiat valmistelee kunnanhallituksen sijasta tarkastuslautakunta (Kuntalaki 93 ja 121 §). Tämä on poikkeus kunnanhallituksen valmisteluvelvollisuudesta. Tarkastuslautakunnan tehtävänä on järjestää hallinnon ja talouden tarkastus, valmistella tarkastusta koskevat asiat, arvioida valtuuston asettamien taloudellisten ja toiminnallisten tavoitteiden toteutumista ja valvoa kuntalain 84 §:ssä säädetyn sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi.

### TALOUSSLUVUT - TILINTARKASTUS

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
<b>Toimintatuotot</b>					
Myyntituotot	0	0	0	0	0
Maksutuotot	0	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	0	0	0	0	0
Vuokratuotot	0	0	0	0	0
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	0
<b>Toimintatuotot yht.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
<b>Toimintakulut</b>					
Henkilöstökulut	-3	-3 831	-3 838	-3 838	-3 838
Palvelujen ostot	-9 747	-11 400	-11 400	-11 400	-11 400
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		0	0	0	0
Avustukset		0	0	0	0
Vuokrakulut		0	0	0	0
Muut toimintakulut		0	0	0	0
<b>Toimintakulut yht.</b>	<b>-13 480</b>	<b>-15 231</b>	<b>-15 238</b>	<b>-15 238</b>	<b>-15 238</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-13 480</b>	<b>-15 231</b>	<b>-15 238</b>	<b>-15 238</b>	<b>-15 238</b>
Poistot ja arvonalentumiset		0	0	0	0
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-13 480</b>	<b>-15 231</b>	<b>-15 238</b>	<b>-15 238</b>	<b>-15 238</b>



**TALOUSLUVUT - TARKASTUSLAUTAKUNTA**

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
<b>Toimintatuotot</b>					
Myyntituotot	0	0	0	0	0
Maksutuotot	0	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	0	0	0	0	0
Vuokratuotot	0	0	0	0	0
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	0
<b>Toimintatuotot yht.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
<b>Toimintakulut</b>					
Henkilöstökulut	-3	-3 831	-3 838	-3 838	-3 838
Palvelujen ostot	-9 747	-11 400	-11 400	-11 400	-11 400
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		0	0	0	0
Avustukset		0	0	0	0
Vuokratulut		0	0	0	0
Muut toimintakulut		0	0	0	0
<b>Toimintakulut yht.</b>	<b>-13 480</b>	<b>-15 231</b>	<b>-15 238</b>	<b>-15 238</b>	<b>-15 238</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-13 480</b>	<b>-15 231</b>	<b>-15 238</b>	<b>-15 238</b>	<b>-15 238</b>
Poistot ja arvonalentumiset		0	0	0	0
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-13 480</b>	<b>-15 231</b>	<b>-15 238</b>	<b>-15 238</b>	<b>-15 238</b>

## 2.5. Kunnanhallitus

### 2.5.1. Yleinen hallinto (130)

#### PALVELUSUUNNITELMA

##### Kunnanhallitus

Kunnanhallitus vastaa kunnan hallinnosta, talous- ja henkilöstöhallinnon palveluista sekä kunnanhallituksen ja valtuuston päätösten valmistelusta, täytäntöönpanosta ja laillisuuden valvonnasta. Kunnanhallituksen tehtävänä on valtuuston asettamien tavoitteiden mukaisesti johtaa ja valvoa kunnan hallintoa sekä vastata kunnallistaloudellisten ja muiden yleisten toimintaedellytysten säilymisestä. Kunnanhallitus vastaa kunnan elinkeinotoiminnan kehittämisestä.

##### Hallinto-osasto

Hallinto-osasto hoitaa kunnanvaltuuston, kunnanhallituksen, keskusvaalilautakunnan, yhteistoimintaryhmän ja tilapäisten toimielinten suunnittelu-, valmistelu- ja täytäntöönpanotehtävät.

##### Henkilöstöhallinto

Kunnan yhteistoimintaelimenä toimii yhteistoimintaryhmä. Yhteistoimintaryhmän toiminta perustuu lakiin työnantajan ja henkilöstön välisestä yhteistoiminnasta kunnissa. Yhteistoiminnan tavoitteena on antaa henkilöstölle mahdollisuus osallistua kunnan toiminnan kehittämiseen, vaikuttaa omaa työtään ja työyhteisöään koskevien päätösten valmisteluun sekä samalla edistää kunnallisen palvelutuotannon tuloksellisuutta ja henkilöstön työelämän laatua.

#### VUOSITAVOITTEET

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari
Sähköisen arkistoinnin käyttöönotto perinteisen arkistoinnin rinnalle ns. hybridimalli	Tiedonhallinta- ja asiakirjanhallinnan prosessin valmiiksi saattaminen ja otetaan sähköinen arkistointi käyttöön.	Käyttöönotto 6/2025 mennessä
Raportoinnin ja taloushallinnon edelleen kehittäminen	Accunan ja Intimen yhteensovittaminen/raportoinnin käytettävyys yhdessä Hetan kanssa	Käyttökoulutus helmi-maaliskuulla
Osaamisen kehittäminen	Tarjotaan monipuolista koulutusta ja verkostoitumismahdollisuuksia henkilöstölle.	Toteutuneet koulutuspäivät ja verkostotapaamiset.
Toimintojen kehittäminen	Kuntastrategian uusiminen. Internet-sivujen uusiminen. Kuntatiedote omana palveluna. Hallinnon henkilöstöressurssien järjestely.	Vastuualueiden tavoitteet saavutetaan.

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari
Henkilöstöstrategian kehittäminen	Henkilöstöstrategian toimenpiteisiin ryhtyminen. Henkilöstön osallistaminen ja motivoiminen. Esihenkilöiden pitämät kehityskeskustelut, kunnanjohtajan pitämät säännölliset palaverit, tarvetta vastaavat työterveyshuollon palvelut, virkistyspäivät, kannustavat henkilökuntaedut.	Henkilöstöstrategian suuntaviivojen noudattaminen
Strategian mukainen toiminta ja tiedonkulun varmistaminen	Viestitään strategiasta ja muista ajankohtaisista asioista säännöllisesti koko henkilöstölle.	Jokainen tietää oman roolinsa, tavoitteet ja vastuut. Toimintaympäristössä tapahtuvat muutokset pystytään huomioimaan omassa toiminnassa.
Kunnan omistamien asuntojen myyminen	Pyritään myymään kunnan omistamia asuntoja esim. lunastusperiaatteella	Tehdyt kaupat

#### TALOUSLUVUT - YLEINEN HALLINTO

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
<b>Toimintatuotot</b>					
Myyntituotot	187 869	171 427	180 500	180 500	180 500
Maksutuotot		0	0	0	0
Tuet ja avustukset	46 158	33 000	48 000	48 000	48 000
Vuokratuotot		0	0	0	0
Muut toimintatuotot	18 115	0	0	0	0
<b>Toimintatuotot yht.</b>	<b>252 141</b>	<b>204 427</b>	<b>228 500</b>	<b>228 500</b>	<b>228 500</b>
Valmistus omaan käyttöön		0	0	0	0
<b>Toimintakulut</b>					
Henkilöstökulut	-292 238	-246 284	-366 251	-366 251	-366 251
Palvelujen ostot	-402 062	-488 370	-522 950	-522 950	-522 950
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-14 318	-9 700	-11 700	-11 700	-11 700
Avustukset	-9 568	-9 300	-9 300	-9 300	-9 300
Vuokratulot		0	0	0	0
Muut toimintakulut	-13 945	-20 220	-20 220	-20 220	-20 220
<b>Toimintakulut yht.</b>	<b>-732 131</b>	<b>-773 874</b>	<b>-930 421</b>	<b>-930 421</b>	<b>-930 421</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-479 990</b>	<b>-569 447</b>	<b>-701 921</b>	<b>-701 921</b>	<b>-701 921</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-7 421	-7 425	-7 425	-7 425	-7 425
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-487 411</b>	<b>-576 872</b>	<b>-709 346</b>	<b>-709 346</b>	<b>-709 346</b>

## 2.5.2. Helmipalvelut (145)

### PALVELUSUUNNITELMA

Ympäristöpalvelut Helmi tuottaa ympäristöön- ympäristöterveydenhuoltoon liittyvät palvelut. Kunnan ja palveluiden tuottajien yhteistyö pitää olla kitkatonta, vuorovaikutteista ja aktiivista toimimista yhdysrajoittamatta.

### VUOSITAVOITTEET

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari
Tarjotaan riittävät palvelut Pyhännällä.	Yhteistoimintasopimuksen mukainen toiminta.	Palvelujen saatavuus.
Vuorovaikutuksen lisääminen ja osallistaminen.	Haetaan ratkaisuja, jotka edistävät yhteisiä tavoitteita.	Tavoitteet saavutetaan.
Kunnan ja yritysten hyvän maineen säilyttäminen.	Toimitaan lainsäädännön mukaisesti, ennakoidaan toimenpiteet, haetaan yhdessä kustannustehokkaat ja laadukkaat ratkaisut.	Asiakkaiden ja verkostojen luottamus säilyy, hiilineutraalisuuden lisääntyminen prosesseissa, positiiviset uutiset.

### TALOUSLUVUT - HELMIPALVELUT

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
<b>Toimintatuotot</b>					
Myyntituotot	0	0	0	0	0
Maksutuotot	0	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	0	0	0	0	0
Vuokratuotot	0	0	0	0	0
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	0
<b>Toimintatuotot yht.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
<b>Toimintakulut</b>					
Henkilöstökulut	0	0	0	0	0
Palvelujen ostot	-82 680	-69 900	-80 000	-80 000	-80 000
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		0	0	0	0
Avustukset		0	0	0	0
Vuokratulot		0	0	0	0
Muut toimintakulut		0	0	0	0
<b>Toimintakulut yht.</b>	<b>-82 680</b>	<b>-69 900</b>	<b>-80 000</b>	<b>-80 000</b>	<b>-80 000</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-82 680</b>	<b>-69 900</b>	<b>-80 000</b>	<b>-80 000</b>	<b>-80 000</b>
Poistot ja arvonalentumiset		0	0	0	0
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-82 680</b>	<b>-69 900</b>	<b>-80 000</b>	<b>-80 000</b>	<b>-80 000</b>

### 2.5.3. Muut palvelut (150)

#### PALVELUSUUNNITELMA

Muihin palveluihin kuuluvat tukityöllistäminen, nuorten työllistäminen, hyvinvoinnin - ja terveyden edistäminen kunnan omilla toimenpiteillä, kunnan tavoitteiden saavuttaminen Pohteen kanssa tehtävän yhteistyön avulla. Nuoria, koululaisia ja opiskelijoita työllistetään työelämään tutustuttamiseksi. Yhteistyö hyvinvointialueen kanssa edistää laadukkaiden lähipalveluiden säilymistä kunnassa sekä niiden kehittymistä.

#### VUOSITAVOITTEET

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari
Työllisyyden edistäminen	Palkkatukijaksojen tarjoaminen työmarkkinatukikelpoisille työnhakijoille.  Kahden viikon kesätyöjaksojen tarjoaminen nuorille.	Toteutuneet palkkatukijaksot
TE2024 uudistaminen	Yhteistyön aloittaminen osana Raahen työllisyysaluetta.	Vastuut on selvillä ja kunnassa on tarjolla lähipalvelua.
Varmistetaan laadukkaiden lähipalveluiden säilyminen ja niiden kehittyminen.	Tiivis yhteistyö hyvinvointialueen rajapintojen kanssa. Kylätalkkaritoiminnan jatkaminen tukemaan vanhusten arkea.	Tiivis yhteistyö hyvinvointialueen kanssa. Kylätalkkaritoiminnan jatkaminen tukemaan vanhusten arkea.
Kuntalaisten hyvinvoinnin, terveyden ja osallisuuden edistäminen kaikissa ikäryhmissä.	Erilliset hyvinvoinnin edistämisen suunnitelmat.	Suunnitelmien toimenpiteet toteutuneet. Indikaattoritieto.
Pyhännän kunta on mukana Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueen koordinoimassa Kaikukortti-kokeilussa.	Jatketaan Kaikukortti-ohjelmassa, jonka tavoitteena on edistää tiukassa taloudellisessa tilanteessa olevien asukkaiden hyvinvointia ja osallistumismahdollisuuksia.	Jaetut kaikukortit. HYTE indikaattori: Kunta madaltaa kulttuuriin osallistumisen kynnystä
Maahanmuuttajien kotouttaminen ja integrointi osaksi yhteiskuntaa sekä Pyhännän toimintaympäristöä.	Kotoutumislaki uudistuu 1.1.2025 ja sen edellytyksiin vastataan yhdessä seutukunnan kanssa. Selvitetään ylikunnallisen viran perustamista.	Tyytyväiset asiakkaat.

**TALOUSLUVUT - MUUT PALVELUT**

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
<b>Toimintatuotot</b>					
Myyntituotot	0	6 180	6 180	6 180	6 180
Maksutuotot	0	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	0	20 000	0	0	0
Vuokratuotot	0	0	0	0	0
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	0
<b>Toimintatuotot yht.</b>	<b>0</b>	<b>26 180</b>	<b>6 180</b>	<b>6 180</b>	<b>6 180</b>
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
<b>Toimintakulut</b>					
Henkilöstökulut	-47 964	-94 136	-56 743	-56 743	-56 743
Palvelujen ostot	-12 115	-44 019	-186 019	-186 019	-186 019
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 844	-2 500	-3 500	-3 500	-3 500
Avustukset	-68 008	-90 000	-90 000	-90 000	-90 000
Vuokratulot	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	0	0	0	0	0
<b>Toimintakulut yht.</b>	<b>-131 013</b>	<b>-230 655</b>	<b>-336 082</b>	<b>-336 082</b>	<b>-336 082</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-131 013</b>	<b>-204 475</b>	<b>-330 082</b>	<b>-330 082</b>	<b>-330 082</b>
Poistot ja arvonalentumiset		0	0	0	0
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-131 013</b>	<b>-204 475</b>	<b>-330 082</b>	<b>-330 082</b>	<b>-330 082</b>

#### 2.5.4. Elinkeinoelämän edistäminen (160)

##### PALVELUSUUNNITELMA

Kunta edistää kunnassa toimivien teollisuus- ja palveluyritysten toimintamahdollisuuksia ennakoivalla maanhankinnalla, kaavoituksella ja infran rakentamisella. Uusyrityshankintaa edistetään markkinoilla ja kunnan vahvalla brändillä sekä vaikuttavuutta lisäävillä hankkeilla. Kunnan omistaman Pyhännän Teollisuushalli Oy:n tehtävänä on edistää teollisuus- ja palveluyritysten toimintaedellytyksiä vuokraamalla tuotanto- ja liiketiloja sekä esittää kunnalle mahdollisten uusien tilojen rakentamista. Maatalousyritysten toiminta edellytyksiä kehitetään eri toimenpitein. Yrityskulttuuria ja yrittäjyyttä korostavaa asenneilmastoa edistetään koulutuksella, kunnan ja yrittäjien välisellä yhteistyöllä, mediamainonnalla sekä verkostoitumisella. Kun potentiaalinen yrittäjä on kuntaan yhteydessä, niin tehdään kaikki sen eteen nopeasti, jotta yrittäjä sijoittaa liiketoiminnan Pyhännälle. Edistetään teollisuus- ja maatalousyritysten vihreää siirtymää ja sen tuomia mahdollisuuksia.

##### VUOSITAVOITTEET

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari
Yritystoiminnan edistäminen	<p>Yhteistyössä yritysten ja muiden toimijoiden kanssa selvitetään yritystoiminnan kehittämisen tarpeet ja ne konkreettiset toimenpiteet, joilla voidaan edistää yritysten kasvua.</p> <p>Kunnan mahdollisuuksien ja vahvuuksien esille tuominen monipuolisen markkinointiviestinnän avulla</p> <p>Yrityspalveluiden tarjoaminen seutukunnan kautta. Kunta panostaa ennakoiden infraan mm. tontteja ja toimitiloja on tarjolla, puhtaan veden saanti ja jätevesien käsittely turvataan kilpailukykyiseen hintaan teollisuudelle.</p>	<p>Tehdyt selvitykset ja suunnitelmat. Tavataan säännöllisesti keskeiset yritysjohtajat, yritysten hallitukset sekä omistajat.</p> <p>Saadaan uusia yrityksiä sijoittumaan kuntaan. Kuntakuva on positiivinen.</p> <p>Toimivat yritykset kasvavat. Uusia yrityksiä syntyy vuodessa 5kpl eri toimialoille.</p>
Uusien yritysten hankinta	Proaktiivinen markkinointi, jotta kunnassa olevat yritystoiminnan edistämisen toimenpiteet ovat laajalti tiedossa. Käytetään monipuolisesti eri viestintäkanavia ja verkostoja.	Aloittaneet uudet yritykset
Hanketoimintaan osallistuminen	Osallistutaan maksuosuudella kuntaan kohdistuviin hankkeisiin, joilla on lisäarvoa kunnan elinvoimaisuuteen ja työllisyyteen sekä kunnan tunnettavuuteen.	Hankkeiden vaikuttavuuden seuranta.

**TALOUSLUVUT - ELINKEINOELÄMÄN EDISTÄMINEN**

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
<b>Toimintatuotot</b>					
Myyntituotot	0	0	0	0	0
Maksutuotot	0	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	0	84 000	57 000	57 000	57 000
Vuokratuotot	0	0	0	0	0
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	0
<b>Toimintatuotot yht.</b>	<b>0</b>	<b>84 000</b>	<b>57 000</b>	<b>57 000</b>	<b>57 000</b>
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
<b>Toimintakulut</b>					
Henkilöstökulut	-6	-74 124	-40 826	-40 826	-40 826
Palvelujen ostot	-42 253	-73 029	-64 800	-64 800	-64 800
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		-3 200	-1 000	-1 000	-1 000
Avustukset		0	0	0	0
Vuokrakulut		0	0	0	0
Muut toimintakulut		-2 210	-2 210	-2 210	-2 210
<b>Toimintakulut yht.</b>	<b>-42 259</b>	<b>-152 563</b>	<b>-108 836</b>	<b>-108 836</b>	<b>-108 836</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-42 259</b>	<b>-68 563</b>	<b>-51 836</b>	<b>-51 836</b>	<b>-51 836</b>
Poistot ja arvonalentumiset		0	0	0	0
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-42 259</b>	<b>-68 563</b>	<b>-51 836</b>	<b>-51 836</b>	<b>-51 836</b>



## 2.5.5. Maaseudun kehittäminen (200)

### PALVELUSUUNNITELMA

Maaseutuhallinnon yhteistoiminta-alueen tehtävänä on huolehtia maaseutuelinkeinoviranomaistehtävistä säädettyjen lakien, asetusten ja määräysten mukaisesti Haapaveden kaupungissa sekä Pyhännän, Siikalatvan ja Vaalan kunnissa.

Maaseutuhallinnon yhteistoiminta-alue vastaa omalta osaltaan maaseudun ja maaseutuelinkeinojen kehittämisestä toiminta-alueellaan. Yhteistoiminta-alueen palveluksessa oleva maaseutuasiamies käy keskimäärin yhden päivän viikossa Pyhännällä, jolloin palvelu tuotetaan lähipalveluna sopimuksen mukaisesti

### VUOSITAVOITTEET

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari
Tarjotaan riittävät maaseutuhallinnon palvelut Pyhännällä	Yhteistoimintasopimuksen mukainen toiminta.	Palvelujen saatavuus
Maksetaan viljelijätuet kahden viikon sisällä maksuluvan avautumisesta	Hakemukset käsitellään siten, että kukin tukimuoto voidaan hyväksyä maksuun kahden viikon sisällä maksuluvan avautumisesta.	Toteutuneet tukien maksuajat
Vuorovaikutuksen lisääminen ja osallistaminen	Maaseutujohtaja esittelee muutaman kerran vuodessa tehdyt toimenpiteet, alueen vahvuudet ja kehittämistarpeet.	Palaverit luottamushenkilöiden ja kunnanjohton kanssa

### TALOUSLUVUT - MAASEUDUN KEHITTÄMINEN

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
<b>Toimintatuotot</b>					
Myyntituotot	0	0	0	0	0
Maksutuotot	0	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	0	0	0	0	0
Vuokratuotot	0	0	0	0	0
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	0
<b>Toimintatuotot yht.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
<b>Toimintakulut</b>					
Henkilöstökulut	-93	0	0	0	0
Palvelujen ostot	-15 317	-15 000	-15 000	-15 000	-15 000
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3	0	0	0	0
Avustukset	-1 900	-3 000	-3 000	-3 000	-3 000
Vuokratulot		0	0	0	0
Muut toimintakulut		0	0	0	0
<b>Toimintakulut yht.</b>	<b>-17 512</b>	<b>-18 000</b>	<b>-18 000</b>	<b>-18 000</b>	<b>-18 000</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-17 512</b>	<b>-18 000</b>	<b>-18 000</b>	<b>-18 000</b>	<b>-18 000</b>
Poistot ja arvonalentumiset		0	0	0	0
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-17 512</b>	<b>-18 000</b>	<b>-18 000</b>	<b>-18 000</b>	<b>-18 000</b>

**TALOUSSLUVUT - KUNNANHALLITUS**

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
<b>Toimintatuotot</b>					
Myyntituotot	187 869	177 607	186 680	186 680	186 680
Maksutuotot	0	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	78 994	137 000	105 000	105 000	105 000
Vuokratuotot	0	0	0	0	0
Muut toimintatuotot	18 124	0	0	0	0
<b>Toimintatuotot yht.</b>	<b>284 987</b>	<b>314 607</b>	<b>291 680</b>	<b>291 680</b>	<b>291 680</b>
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
<b>Toimintakulut</b>					
Henkilöstökulut	-346 150	-414 544	-463 820	-463 820	-463 820
Palvelujen ostot	-567 511	-690 318	-868 769	-868 769	-868 769
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-17 163	-15 400	-16 200	-16 200	-16 200
Avustukset	-79 113	-102 300	-102 300	-102 300	-102 300
Vuokrakulut	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-16 436	-22 430	-22 430	-22 430	-22 430
<b>Toimintakulut yht.</b>	<b>-1 026 373</b>	<b>-1 244 992</b>	<b>-1 473 519</b>	<b>-1 473 519</b>	<b>-1 473 519</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-741 386</b>	<b>-930 385</b>	<b>-1 181 839</b>	<b>-1 181 839</b>	<b>-1 181 839</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-7 422	-7 425	-7 425	-7 425	-7 425
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-748 808</b>	<b>-937 810</b>	<b>-1 189 264</b>	<b>-1 189 264</b>	<b>-1 189 264</b>

## 2.6. Sivistyslautakunta

### 2.6.1. Hallinto ja sivistystoimisto (404)

#### PALVELUSUUNNITELMA

Päivähoito-, varhaiskasvatus-, opetus-, kulttuuri-, ja vapaa-ajanpalveluiden hallinnointi

#### VUOSITAVOITTEET

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari
Sivistysosaston palveluiden kustannustehokas ja laadukas tuottaminen	Tuotetaan sivistysosaston sisäiset palvelut ajallaan, tiedotetaan riittävästi  Toiminnoista tehdään vuosikello.	Työtyytyväisyyskysely  Vuosikello

#### TALOUSLUVUT - HALLINTO JA KOULUTOIMISTO

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
<b>Toimintatuotot</b>					
Myyntituotot	0	0	0	0	0
Maksutuotot	0	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	1 248	0	0	0	0
Vuokratuotot	0	0	0	0	0
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	0
<b>Toimintatuotot yht.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
<b>Toimintakulut</b>					
Henkilöstökulut	-37 045	-40 693	-41 128	-41 128	-41 128
Palvelujen ostot	-13 588	-22 677	-15 877	-15 877	-15 877
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-879	-2 100	-1 900	-1 900	-1 900
Avustukset	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
Vuokrakulut		0	0	0	0
Muut toimintakulut	-6	0	0	0	0
<b>Toimintakulut yht.</b>	<b>-52 519</b>	<b>-66 470</b>	<b>-59 905</b>	<b>-59 905</b>	<b>-59 905</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-51 271</b>	<b>-66 470</b>	<b>-59 905</b>	<b>-59 905</b>	<b>-59 905</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-2 437	0	0	0	0
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-53 708</b>	<b>-66 470</b>	<b>-59 905</b>	<b>-59 905</b>	<b>-59 905</b>

## 2.6.2. Keskuskeittiö (405)

### PALVELUSUUNNITELMA

Keskuskeittiön palvelut ovat siirtyneet vuoden 2023 alussa Inhouse-yhtiölle. Pyhännän kunta toimii tilojen ja isojen kiinteiden laitteiden vuokraajana.

### VUOSITAVOITTEET

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari
Keittiötilan ja laitteiden kunnosta huolehtiminen	Laitekannan uusiminen ja tilojen kunnossapito.	Hankitut laitteet ja tehdyt kunnostustyöt

### PERUSTELUT

Pyritään välttämään yllättävät uusimistarpeet koneissa kunnossapidolla ja huollolla.

### TALOUSLUVUT - KESKUSKEITTIÖ

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
<b>Toimintatuotot</b>					
Myyntituotot	3 532	3 000	0	0	0
Maksutuotot	0	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	0	0	0	0	0
Vuokratuotot	18 396	18 360	18 360	18 360	18 360
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	0
<b>Toimintatuotot yht.</b>	<b>21 928</b>	<b>21 360</b>	<b>18 360</b>	<b>18 360</b>	<b>18 360</b>
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
<b>Toimintakulut</b>					
Henkilöstökulut	-272	0	0	0	0
Palvelujen ostot	-12 558	-8 000	-7 000	-7 000	-7 000
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-14 347	-12 400	-12 400	-12 400	-12 400
Muut toimintakulut	-177	0	0	0	0
<b>Toimintakulut yht.</b>	<b>-29 242</b>	<b>-20 400</b>	<b>-19 400</b>	<b>-19 400</b>	<b>-19 400</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-7 314</b>	<b>960</b>	<b>-1 040</b>	<b>-1 040</b>	<b>-1 040</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-12 227	-9 950	-9 950	-9 950	-9 950
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-19 541</b>	<b>-8 990</b>	<b>-10 990</b>	<b>-10 990</b>	<b>-10 990</b>

### 2.6.3. Perusopetus (410)

#### PALVELUSUUNNITELMA

Perusopetuksen kasvatus- ja opetustyön tavoitteena on ympäristön tukemana tarjota oppilaalle elämässä tarvittavat monipuoliset perustiedot ja –taidot, jotta hänestä kehittyisi tasapainoinen, toimintakykyinen, vastuullinen sekä elämää arvostava ja kunnioittava ihminen.

#### VUOSITAVOITTEET

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari
Pätevä henkilökunta	Avoimiin virkoihin ja toimiin pyritään saamaan muodollisesti kelpoiset työntekijät/viranhaltijat.	Muodollisesti kelpoiset/muodollista kelpoisuutta vailla olevat työntekijät
Toisen asteen koulutuspaikka Pyhännän perusopetuksen päättävälle	Oppilaanohjaaja ja etsivät nuorisotyöntekijät yhteistyössä varmistavat kaikille perusopetuksen päättävälle oppilaille sopivan jatkokoulutuspaikan löytymisen.	Toisen asteen koulutuspaikan vastaanottaneet
Koulukiinteistön kunnosta huolehtiminen	Kuntokartoituksessa ilmenneiden kohtien korjaaminen suunnitelman mukaisesti	Tehdyt toimenpiteet
Oppilaiden opiskelumotivaation kasvu	Aktivoidaan oppilaskuntaa koulun kehittämiseen ja oppilaskunnanhallitus järjestää tapahtumia koulussa.  Oppilashuoltoryhmä tarjoaa yläkoulun oppilaille aamiaista kerran kuukaudessa.  Oppilailla välituntitila.	Tehdyt aloitteet  Tarjottuihin tapahtumiin/tuokioihin osallistuvien määrä

## PERUSTELUT

Oppilasennusteen mukaisesti oppilasmäärässä ei tapahdu merkittävää laskua 2025-2027.  
Vuonna 2027 ryhmäkoot kasvavat. Taloudellinen ennustettavuus on haastavaa maailmantilanteen vuoksi.

## TALOUSSLUVUT - PERUSOPETUS

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
<b>Toimintatuotot</b>					
Myyntituotot	199 308	205 000	166 200	166 200	166 200
Maksutuotot	10 380	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	37 767	30 000	40 000	40 000	40 000
Vuokratuotot	6 164	0	0	0	0
<b>Toimintatuotot yht.</b>	<b>227 737</b>	<b>235 000</b>	<b>206 200</b>	<b>206 200</b>	<b>206 200</b>
<b>Toimintakulut</b>					
Henkilöstökulut	253 619	-2 068 075	-2 098 597	-2 098 597	-2 098 597
Palvelujen ostot		-638 588	-624 588	-624 588	-624 588
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 998 878	-192 000	-189 500	-189 500	-189 500
Avustukset	-562 147	0	0	0	0
Vuokrakulut	-201 913	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-22 858	-21 500	-22 000	-22 000	-22 000
<b>Toimintakulut yht.</b>	<b>-2 785 797</b>	<b>-2 920 163</b>	<b>-2 934 685</b>	<b>-2 934 685</b>	<b>-2 934 685</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-2 532 178</b>	<b>-2 685 163</b>	<b>-2 728 485</b>	<b>-2 728 485</b>	<b>-2 728 485</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-79 176	-78 962	-78 962	-78 962	-78 962
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-2 611 354</b>	<b>-2 764 125</b>	<b>-2 807 447</b>	<b>-2 807 447</b>	<b>-2 807 447</b>

#### 2.6.4. Esiopetus (420)

##### PALVELUSUUNNITELMA

Toiminnan tavoitteena on tasapainoinen ja iloinen lapsi, joka saa kokea tekemisen ja onnistumisen riemua. Lapsen itsetunto vahvistuu ja hän ottaa huomioon myös toiset. Esikouluvuoden aikana vahvistetaan lapsen kouluvalmiuksia ja pyritään joustavaan perusopetukseen siirtymiseen.

##### VUOSITAVOITTEET

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari
Pätevä henkilökunta	Avoimiin virkoihin ja toimiin pyritään saamaan muodollisesti kelpoiset työntekijät/viranhaltijat.  Varhaiskasvatuksen erityisopettaja työkentän vakiintuminen.	Muodollisesti kelpoiset/muodollista kelpoisuutta vailla olevat työntekijät  Varhaiskasvatuksen erityisopettajan työaika varhaiskasvatuksessa/esikoulu ssa
Ryhmäkoot lähellä valtakunnallisia suosituksia	Huolehditaan riittävästä määrästä työntekijöitä.	Ryhmäkoko/työntekijä.

##### PERUSTELUT

Tulevana vuotena esikouluun tulee n. 20 lasta. Lukuvuonna 2024–2025 lapsia on esikoulussa 24.

##### TALOUSSLUVUT - ESIOPETUS

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
<b>Toimintatuotot</b>					
Myyntituotot	0	0	0	0	0
Korvaukset kunnilta ja kunt.	13 608		14200	14200	14200
Muut toimintatuotot	3 759	0	0	0	0
<b>Toimintatuotot yht.</b>	<b>17 367</b>	<b>0</b>	<b>14 200</b>	<b>14 200</b>	<b>14 200</b>
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
<b>Toimintakulut</b>					
Henkilöstökulut	-155 510	-155 660	-161 645	-161 645	-161 645
Palvelujen ostot	-46 537	-53 034	-44 324	-44 324	-44 324
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-7 145	-9 250	-8 700	-8 700	-8 700
Avustukset	0	0	0	0	0
Vuokratulut	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-16 225	-10 000	-10 000	-10 000	-10 000
<b>Toimintakulut yht.</b>	<b>-225 417</b>	<b>-227 944</b>	<b>-224 669</b>	<b>-224 669</b>	<b>-224 669</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-211 255</b>	<b>-227 944</b>	<b>-210 469</b>	<b>-210 469</b>	<b>-210 469</b>
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-211 255</b>	<b>-227 944</b>	<b>-210 469</b>	<b>-210 469</b>	<b>-210 469</b>

## 2.6.5. Varhaiskasvatus (430)

### PALVELUSUUNNITELMA

Pyhännän kunnassa tarjotaan vuonna 2025 kunnallista varhaiskasvatusta kahdessa päiväkodissa ja kahden perhepäivähoitajan kotona. Varhaiskasvatuksen hoitopaikka järjestetään viimeistään kahden viikon kuluttua hakemuksen jättämisestä huoltajan työn tai opiskelun vuoksi hoitopaikkaa tarvitseville lapsille ja muille viimeistään neljän kuukauden kuluttua hakemuksen jättämisestä. Hakemuksissa otetaan huomioon lapsen tarpeet ja hoitopaikka toteutuu sen mukaisesti.

### VUOSITAVOITTEET

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari
Riittävät hoitopaikat varhaiskasvatuksessa	Varhaiskasvatuksen hoitopaikan järjestäminen tarpeen mukaan.	Täyttöaste Käyttöaste
Laadukas ja yksilöllisesti huomioiva varhaiskasvatus	Varhaiskasvatus on tärkeä osa lapsen kasvun polkua.  Varhaiskasvatuksessa tuetaan lapsen kasvua ja kehitystä yhdessä huoltajien sekä tarvittaessa muiden toimijoiden kanssa, lapsen tarpeet huomioiden.	Käydyt varhaiskasvatussuunnitelma-keskustelut.  Yhteistyö muiden toimijoiden kanssa.
Riittävä määrä pätevää kasvatushenkilöstöä	Lakiin perustuen riittävä määrä varhaiskasvatuksenopettajia sekä lastenhoitajia lapsiryhmiä kohden.  Tarvittavat tukipalvelut ryhmiin (esim. ryhmäavustaja)  Veo:n palvelut	Lapsiryhmä kohtainen varhaiskasvatuksenopettaja ja riittävä lastenhoitajien määrä.  Tukipalveluiden arviointi tuen tarpeen mukaan.  Veo:n palvelujen toteutuminen ryhmä- ja lapsikohtaisesti.

### PERUSTELUT

Varhaiskasvatuksen järjestämistä, toteuttamista ohjaavat mm. varhaiskasvatuslaki sekä Valtioneuvoston asetus varhaiskasvatuksesta. Subjektiivisen päivähoito-oikeuteen perustuen, jokaisella lapsella on oikeus päivähoitoon.



**TALOUSLUVUT - VARHAISKASVATUS**

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
<b>Toimintatuotot</b>					
Myyntituotot	2 403	0	0	0	0
Maksutuotot	8 311	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	4 635	0	0	0	0
Vuokratuotot	-1 568	0	0	0	0
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	0
<b>Toimintatuotot yht.</b>	<b>13 782</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
<b>Toimintakulut</b>					
Henkilöstökulut	-687 030	-710 269	-694 708	-694 708	-694 708
Palvelujen ostot	-88 243	-131 310	-164 970	-164 970	-164 970
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-46 474	-43 740	-46 050	-46 050	-46 050
Avustukset	-123 610	-130 000	-130 000	-130 000	-130 000
Vuokrakulut	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-65 477	-35 900	-35 800	-35 800	-35 800
<b>Toimintakulut yht.</b>	<b>-1 010 834</b>	<b>-1 051 219</b>	<b>-1 071 528</b>	<b>-1 071 528</b>	<b>-1 071 528</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-997 052</b>	<b>-1 051 219</b>	<b>-1 071 528</b>	<b>-1 071 528</b>	<b>-1 071 528</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-6 350	-8 350	-8 350	-8 350	-8 350
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-1 003 402</b>	<b>-1 059 569</b>	<b>-1 079 878</b>	<b>-1 079 878</b>	<b>-1 079 878</b>

## 2.6.6. Vapaa-aikatoimi (460)

### PALVELUSUUNNITELMA

Vapaa-aikatoimen tehtävänä on tarjota kuntalaisille hyvinvointia tukevia ja lisääviä vapaa-ajan palveluita

### VUOSITAVOITTEET

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari
Mahdollistetaan monipuolinen harrastustoiminnan saatavuus.	Järjestetään ohjattuja liikuntaryhmiä riittäväillä resursseilla eri ikäryhmille.	Ohjatut toiminnot ja kävijämäärät.
Monipuoliset tapahtumat	Tapahtumia järjestetään ympärivuoden eri ikäryhmille.	Ohjatun toiminnan määrät. Muut toiminnot.
Kehitetään omatoimisen liikkumisen tukimalleja	Liikuntaväline lainaamo	Lainojen määrä.

### PERUSTELUT

Vapaa-aikatoimi tuottaa ja kehittää eri tahojen kanssa yhteistyössä kuntalaisille monipuolisia vapaa-ajan palveluita.

### TALOUSLUVUT - VAPAA-AIKATOIMI

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
<b>Toimintatuotot</b>					
Myyntituotot	127	600	600	600	600
Maksutuotot	0	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	0	0	0	0	0
Vuokratuotot	11 855	6 650	9 250	9 250	9 250
Muut toimintatuotot	2 570	0	2 000	2 000	2 000
<b>Toimintatuotot yht.</b>	<b>14 552</b>	<b>7 250</b>	<b>11 850</b>	<b>11 850</b>	<b>11 850</b>
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
<b>Toimintakulut</b>					
Henkilöstökulut	-65 681	-105 680	-94 805	-94 805	-94 805
Palvelujen ostot	-97 584	-150 540	-131 040	-131 040	-131 040
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-54 462	-66 600	-84 700	-84 700	-84 700
Avustukset	-4 390	-7 300	-6 300	-6 300	-6 300
Vuokrakulut	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-13 198	-11 300	-9 300	-9 300	-9 300
<b>Toimintakulut yht.</b>	<b>-235 315</b>	<b>-341 420</b>	<b>-326 145</b>	<b>-326 145</b>	<b>-326 145</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-220 762</b>	<b>-334 170</b>	<b>-314 295</b>	<b>-314 295</b>	<b>-314 295</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-74 364	-74 617	-74 617	-74 617	-74 617
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-295 126</b>	<b>-408 787</b>	<b>-388 912</b>	<b>-388 912</b>	<b>-388 912</b>

## 2.6.7. Kulttuuritoimi (490)

### PALVELUSUUNNITELMA

Pyhännän kunnan kulttuuritoimen tarkoituksena on laadukkaiden kulttuuritapahtumien järjestäminen kuntalaisille sekä kuntalaisten virkistyksen, hyvinvoinnin ja sivistyksen lisääminen.

### VUOSITAVOITTEET

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari
Kulttuurisen hyvinvoinnin lisääminen	Tarjotaan monipuolisia kulttuuripalveluja ja pyritään kuulemaan tarjonnassa ehdotuksia tapahtumista/esiintyjistä.	Tilaisuuksien määrä
Pyritään säilyttämään lukemisharrastus	Lainaus pysyy viime vuosien tasolla	Lainojen määrä
Huolehditaan kirjaston aukioloaikojen riittävydestä	Kirjaston aukioloajat ovat asiakasystävälliset	Fyysiset käynnit/aukiolotunnit
Kehitetään kirjastoa monipuolisemmaksi	Kirjasto järjestää asiakkailleen monipuolisia toimintaansa kuuluvia tapahtumia.	Tapahtumamäärä
Kirjasto ja lukemisharrastus tutuksi	Kirjasto tukee lasten ja nuorten lukuharrastusta järjestämällä kirjastonkäytön opetusta, kirjavinkkausta, satutunteja ja kirjailijavierailuja.	Lasten- ja nuorten kirjallisuuden lainauksien osuus kokonaiskirjalainauksesta. Tapahtumamäärä.

### PERUSTELUT

Kulttuuritoimi pyrkii vastaamaan kuntalaisten tarpeisiin ja toiveisiin sekä tavoittamaan eriikäiset kuntalaiset monipuolisella kulttuuritarjonnalla.

### TALOUSLUVUT - KULTTUURITOIMI

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
<b>Toimintatuotot</b>					
Myyntituotot	3 531	8 100	7 900	7 900	7 900
Maksutuotot	0	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	5 150	0	0	0	0
Vuokratuotot	888	250	250	250	250
Muut toimintatuotot	26 895	300	300	300	300
<b>Toimintatuotot yht.</b>	<b>36 464</b>	<b>8 650</b>	<b>8 450</b>	<b>8 450</b>	<b>8 450</b>
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
<b>Toimintakulut</b>					
Henkilöstökulut	-134 181	-153 744	-160 085	-160 085	-160 085
Palvelujen ostot	-90 904	-143 882	-138 193	-138 193	-138 193
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-43 978	-70 980	-71 620	-71 620	-71 620
Avustukset	-3 500	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000
Vuokratulot	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-19 123	-8 650	-9 300	-9 300	-9 300
<b>Toimintakulut yht.</b>	<b>-291 687</b>	<b>-382 256</b>	<b>-384 197</b>	<b>-384 197</b>	<b>-384 197</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-255 223</b>	<b>-373 606</b>	<b>-375 747</b>	<b>-375 747</b>	<b>-375 747</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-15 299	-13 281	-13 281	-13 281	-13 281
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-270 522</b>	<b>-386 887</b>	<b>-389 028</b>	<b>-389 028</b>	<b>-389 028</b>

**TALOUSLUVUT - SIVISTYSLAUTAKUNTA**

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
<b>Toimintatuotot</b>					
Myyntituotot	222 510	216 700	188 900	188 900	188 900
Maksutuotot	18 691	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	48 801	30 000	40 000	40 000	40 000
Vuokratuotot	35 735	25 260	27 860	27 860	27 860
Muut toimintatuotot	66 845	300	2 300	2 300	2 300
<b>Toimintatuotot yht.</b>	<b>392 582</b>	<b>272 260</b>	<b>259 060</b>	<b>259 060</b>	<b>259 060</b>
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
<b>Toimintakulut</b>					
Henkilöstökulut	-3 117 312	-3 234 121	-3 268 851	-3 268 851	-3 268 851
Palvelujen ostot	-1 060 575	-1 148 031	-1 127 491	-1 127 491	-1 127 491
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-381 249	-397 070	-414 870	-414 870	-414 870
Avustukset	-132 500	-143 300	-142 300	-142 300	-142 300
Vuokrakulut	-104 338	-79 000	-76 900	-76 900	-76 900
Muut toimintakulut	-137 064	-87 350	-86 400	-86 400	-86 400
<b>Toimintakulut yht.</b>	<b>-4 828 700</b>	<b>-5 009 872</b>	<b>-5 039 912</b>	<b>-5 039 912</b>	<b>-5 039 912</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-4 436 118</b>	<b>-4 737 612</b>	<b>-4 780 852</b>	<b>-4 780 852</b>	<b>-4 780 852</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-189 853	-185 160	-185 160	-185 160	-185 160
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-4 625 972</b>	<b>-4 922 772</b>	<b>-4 966 012</b>	<b>-4 966 012</b>	<b>-4 966 012</b>

## 2.7. Tekninen lautakunta

### 2.7.1. Hallinto ja tekninen toimisto (500)

#### PALVELUSUUNNITELMA

Tehtäviin kuuluu teknisen lautakunnan hallinnolliset tehtävät

#### VUOSITAVOITTEET

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari
Laadukkaat teknisen toimiston palvelut	Palvelut tuotetaan joustavasti	Saatu palaute
Ammattitaitoinen ja työhön motivoitunut henkilöstö	Henkilöstön koulutus ja virkistystoiminta	Koulutuksissa käyntikerrat

#### TALOUSLUVUT - HALLINTO JA TEKNINEN TOIMISTO

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
<b>Toimintatuotot</b>					
Myyntituotot	28 803	27 880	28 500	28 500	28 500
Maksutuotot	0	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	1 248	0	0	0	0
Vuokratuotot	0	0	0	0	0
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	0
<b>Toimintatuotot yht.</b>	<b>30 051</b>	<b>27 880</b>	<b>28 500</b>	<b>28 500</b>	<b>28 500</b>
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
<b>Toimintakulut</b>					
Henkilöstökulut	-126 298	-121 964	-125 068	-125 068	-125 068
Palvelujen ostot	-19 803	-17 740	-18 300	-18 300	-18 300
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 373	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000
Avustukset	0	0	0	0	0
Vuokratulot	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-51	-760	-800	-800	-800
<b>Toimintakulut yht.</b>	<b>-149 525</b>	<b>-142 464</b>	<b>-146 168</b>	<b>-146 168</b>	<b>-146 168</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-119 474</b>	<b>-114 584</b>	<b>-117 668</b>	<b>-117 668</b>	<b>-117 668</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-2 437	-2 440	-2 500	-2 500	-2 500
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-121 911</b>	<b>-117 024</b>	<b>-120 168</b>	<b>-120 168</b>	<b>-120 168</b>

## 2.7.2. Yhdyskuntasuunnittelu (510)

### PALVELUSUUNNITELMA

Tehtävänä kaavoitus, tekninen suunnittelu ja rakennuttaminen, maanmittaus ja muu kiinteistötoimi

### VUOSITAVOITTEET

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari
Houkuttelevammat tontit	Tonttien markkinointi	Kuntalaisten ja rakentajien palaute
	Tonttien hintojen päivitys	Myydyt tontit

### TALOUSLUVUT - YHDYSKUNTASUUNNITTELU

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
<b>Toimintatuotot</b>					
Myyntituotot	0	0	0	0	0
Maksutuotot	0	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	0	0	0	0	0
Vuokratuotot	0	0	0	0	0
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	0
<b>Toimintatuotot yht.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
<b>Toimintakulut</b>					
Henkilöstökulut		-70	-100	-100	-100
Palvelujen ostot	-8 173	-6 520	-6 600	-6 600	-6 600
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	0	0	0
Avustukset	0	0	0	0	0
Vuokratulot	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	0	0	0	0	0
<b>Toimintakulut yht.</b>	<b>-8 173</b>	<b>-6 590</b>	<b>-6 700</b>	<b>-6 700</b>	<b>-6 700</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-8 173</b>	<b>-6 590</b>	<b>-6 700</b>	<b>-6 700</b>	<b>-6 700</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-56 065	-29 300	-30 800	-30 800	-30 800
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-64 237</b>	<b>-35 890</b>	<b>-37 500</b>	<b>-37 500</b>	<b>-37 500</b>

### 2.7.3. Rakennusten ja kiinteistöjen hoito (530)

#### PALVELUSUUNNITELMA

Tehtäviin kuuluu kunnan julkisten kiinteistöjen kiinteistön hoidosta vastaaminen sekä kunnan suorassa omistuksessa olevien asuntojen sekä teollisuus- ja liiketilojen kiinteistöhoidosta vastaaminen.

#### VUOSITAVOITTEET

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari
Kunnossapidosta huolehtiminen	Vuosikorjaus ja kunnossapitotyöt, varaudutaan muutostöihin	Kiinteistön seurantaohjelma
	Iv-koneiden vuosihuollot	Korjauksien määrä
	Koulukeskuksen korjauksia kuntoselvityksen mukaisesti	Huoltojen määrät
Taloudellisuus	Kilpailutetaan hankintoja	Kustannussäästö
Kiinteistöjen myynti ja vuokraus	Myydään asuntohuoneistoja	Tehdyt toimenpiteet
	Vuokraneuvotteluja hyvinvointialueen kanssa	Vuokrasopimusten määrä
Monitoimitalon tilojen vuokraus	Tehostetaan monitoimitilan käyttöä	Vuokratulot

#### PERUSTELUT

Kiinteistöjen kunnossapidolla pyritään parantamaan kiinteistöjen tilaa.

#### TALOUSLUVUT - RAKENNUS- JA KIIENTEISTÖHOITO

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
<b>Toimintatuotot</b>					
Myyntituotot	3 152	3 170	2 900	2 900	2 900
Maksutuotot	0	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	0	0	0	0	0
Vuokratuotot	862 875	957 940	1 003 800	1 003 800	1 003 800
Muut toimintatuotot	1	0	0	0	0
<b>Toimintatuotot yht.</b>	<b>866 029</b>	<b>961 110</b>	<b>1 006 700</b>	<b>1 006 700</b>	<b>1 006 700</b>
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
<b>Toimintakulut</b>					
Henkilöstökulut	6244	0	0	0	0
Palvelujen ostot	-136 511	-81 826	-114 839	-114 839	-114 839
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-87 397	-124 680	-142 900	-142 900	-142 900
Avustukset	0	0	0	0	0
Vuokratulot	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-245 379	-205 780	-218 100	-218 100	-218 100
<b>Toimintakulut yht.</b>	<b>-463 043</b>	<b>-412 286</b>	<b>-475 830</b>	<b>-475 830</b>	<b>-475 830</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>402 986</b>	<b>548 824</b>	<b>530 870</b>	<b>530 870</b>	<b>530 870</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-70 858	-226 239	-252 600	-252 600	-252 600
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>268 105</b>	<b>322 585</b>	<b>278 270</b>	<b>278 270</b>	<b>278 270</b>

## 2.7.4. Maa- ja metsätilat, ympäristöhuolto (540)

### PALVELUSUUNNITELMA

Tehtäviin kuuluu kunnan maa- ja vesialueiden vuokraukset sekä maa- ja metsätilojen hoito

### VUOSITAVOITTEET

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari
Metsien hoito	Metsää myydään ja hoidetaan metsänhoitosuunnitelman mukaan	Metsänhoitosuunnitelman toteutuminen Hoidettuja metsiä/ha Myytyjä puita/km3
Vesistöjen tilan seuranta	Siikajoen yhteistarkkailu	Tuloksien seuranta
Tilojen myynti	Myydään tontteja. Markkinoidaan tontteja. Tonttien hinnasto päivitetään	Myytyjen tonttien määrä

### PERUSTELUT

Suunnitelmallisella metsänhoidolla parannetaan kunnan metsien tilaa ja niistä saatavaa taloudellista hyötyä.

### TALOUSLUVUT - MAA- JA METSÄTILA, YMPÄRISTÖNHUOLTO

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
<b>Toimintatuotot</b>					
Myyntituotot	136 832	40 000	70 000	70 000	70 000
Maksutuotot	0	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	0	0	0	0	0
Vuokratuotot	6 883	5 200	6 800	6 800	6 800
Muut toimintatuotot	19 470	0	0	0	0
<b>Toimintatuotot yht.</b>	<b>163 185</b>	<b>45 200</b>	<b>76 800</b>	<b>76 800</b>	<b>76 800</b>
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
<b>Toimintakulut</b>					
Henkilöstökulut	0	0	0	0	0
Palvelujen ostot	-78 154	-14 749	-16 300	-16 300	-16 300
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 758	0	0	0	0
Avustukset	0	0	0	0	0
Vuokrakulut	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-758	0	0	0	0
<b>Toimintakulut yht.</b>	<b>-80 911</b>	<b>-14 749</b>	<b>-16 300</b>	<b>-16 300</b>	<b>-16 300</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>82 274</b>	<b>30 451</b>	<b>60 500</b>	<b>60 500</b>	<b>60 500</b>
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>82 274</b>	<b>30 451</b>	<b>60 500</b>	<b>60 500</b>	<b>60 500</b>



## 2.7.5. Jätehuolto (550)

### PALVELUSUUNNITELMA

Jätehuolto on kuntien yhteisellä jäteyhtiöllä (Vestia Oy:llä) hoidettavana. Jäteveden puhdistustoiminta hoidetaan yhteistyössä Siikalatvan keskuspuhdistamon kanssa. Sisäisestä viemäriverkostosta huolehtiminen kuuluu kunnan tehtäviin.

### VUOSITAVOITTEET

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari
Kunnossapito	Vuosihuollot	Korjausten määrä
Esikäsittelylaitoksen toiminta	Toiminnan seuraaminen	Jätevesianalyysien tulokset
Taloudellisuuden parantaminen	Kustannusten seuranta	Seuranta

### PERUSTELUT

Jäteveden hinta pyritään pitämään kohtuullisella tasolla.

### TALOUSLUVUT - JÄTEHUOLTO

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
<b>Toimintatuotot</b>					
Myyntituotot	553 686	542 000	661 000	661 000	661 000
Maksutuotot	0	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	0	0	32 000	32 000	32 000
Vuokratuotot	69	65	80	80	80
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	0
<b>Toimintatuotot yht.</b>	<b>553 755</b>	<b>542 065</b>	<b>693 080</b>	<b>693 080</b>	<b>693 080</b>
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
<b>Toimintakulut</b>					
Henkilöstökulut	-1	0	0	0	0
Palvelujen ostot	-445 875	-426 089	-562 500	-562 500	-562 500
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-16 959	-16 000	-32 000	-32 000	-32 000
Avustukset	0	0	0	0	0
Vuokrakulut	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	0	0	0	0	0
<b>Toimintakulut yht.</b>	<b>-462 834</b>	<b>-442 089</b>	<b>-594 500</b>	<b>-594 500</b>	<b>-594 500</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>90 921</b>	<b>99 976</b>	<b>98 580</b>	<b>98 580</b>	<b>98 580</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-27 171	-54 740	-50 400	-50 400	-50 400
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>63 751</b>	<b>45 236</b>	<b>48 180</b>	<b>48 180</b>	<b>48 180</b>

## 2.7.6. Energiahuolto (555)

### PALVELUSUUNNITELMA

Toiminnan tavoitteena on toimittaa kiinteistöille kaukolämpöä ja huolehtia kaukolämpöverkoston toiminnasta. Lämpö ostetaan Latvaenergia Oy:ltä.

### VUOSITAVOITTEET

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari
Taloudellisuuden parantaminen	Kustannusten seuranta	Talousseuranta
Lämpöverkostosta huolehtiminen	Kunnossapito	Korjauksien kertoja

### PERUSTELUT

Kaukolämmön turvaaminen asiakkaille.

### TALOUSLUVUT – ENERGIAHUOLTO

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
<b>Toimintatuotot</b>					
Myyntituotot	227 697	310 770	342 700	342 700	342 700
Maksutuotot	0	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	0	0	0	0	0
Vuokratuotot	0	0	0	0	0
Muut toimintatuotot	40	0	0	0	0
<b>Toimintatuotot yht.</b>	<b>227 738</b>	<b>310 770</b>	<b>342 700</b>	<b>342 700</b>	<b>342 700</b>
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
<b>Toimintakulut</b>					
Henkilöstökulut	0	0	0	0	0
Palvelujen ostot	-860	-7 576	-7 600	-7 600	-7 600
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-375 054	-317 000	-340 000	-340 000	-340 000
Avustukset	0	0	0	0	0
Vuokratulut	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	0	0	0	0	0
<b>Toimintakulut yht.</b>	<b>-375 914</b>	<b>-324 576</b>	<b>-347 600</b>	<b>-347 600</b>	<b>-347 600</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-148 177</b>	<b>-13 806</b>	<b>-4 900</b>	<b>-4 900</b>	<b>-4 900</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-15 437	-15 440	-15 500	-15 500	-15 500
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-163 614</b>	<b>-29 246</b>	<b>-20 400</b>	<b>-20 400</b>	<b>-20 400</b>

### 2.7.7. Liikenneväylät, puistot ja yleiset alueet (560)

#### PALVELUSUUNNITELMA

Tehtävänä on huolehtia puistoista, yleisistä alueista, kaavateistä, kevyenliikenteen väylistä, uimarannoista ja venevalkamista sekä katuvalaistuksesta ja yksityisteistä sekä muista liikenneasioista

#### VUOSITAVOITTEET

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari
Yleisten alueiden kunnossapito	Uimarantojen, leikkipaikkojen ja luontopolkujen kunnossapito Ahvenjärven grillikatoksen ja kodan katon korjausta	Tarkastukset ja saatu palaute
Työllistäminen	Yleisten alueiden siistiminen	Työllistettyjen määrä
Tiestön kunnossapito	Tiestöä ja yleisiä alueita pidetään kunnossa hoitosopimuksen mukaisesti.  Avustetaan 300 m ja sitä pitempiä yksityisteitä talviaurauksessa ja kesäkunnossapidossa. Yksityisteiden avustuksia korotetaan.	Kuntalaisten palaute Urakoitsijan työn tuntiseuranta  Avustettavien kohteiden määrä
Viihtyisyyden ylläpito	Kesäkukat ja kukkaistutusten hoito keskustaajamaan yhteistyössä kolmannen sektorin kanssa. Puistojen hoitoa ja kantojen poistoa.	Saatu palaute

#### PERUSTELUT

Turvallisen, virikkeellisen ja viihtyisän kuntakuvan luominen pitämällä liikenneväylät, puistot ja yleiset alueet hyvässä ja siistissä kunnossa.

**TALOUSLUVUT - LIIKENNEVÄYLÄT, PUISTOT JA YLEISET ALUEET**

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
<b>Toimintatuotot</b>					
Myyntituotot	0	0	0	0	0
Maksutuotot	0	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	0	0	0	0	0
Vuokratuotot	0	0	0	0	0
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	0
<b>Toimintatuotot yht.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
<b>Toimintakulut</b>					
Henkilöstökulut	0	-240	0	0	0
Palvelujen ostot	-135 611	-119 662	-126 700	-126 700	-126 700
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-29 738	-38 980	-40 000	-40 000	-40 000
Avustukset	-22 602	-30 850	-30 900	-30 900	-30 900
Vuokrakulut	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-22 963	-22 400	-22 700	-22 700	-22 700
<b>Toimintakulut yht.</b>	<b>-210 914</b>	<b>-212 132</b>	<b>-220 300</b>	<b>-220 300</b>	<b>-220 300</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-210 914</b>	<b>-212 132</b>	<b>-220 300</b>	<b>-220 300</b>	<b>-220 300</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-160 249	-156 190	-147 200	-147 200	-147 200
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-371 163</b>	<b>-368 322</b>	<b>-367 500</b>	<b>-367 500</b>	<b>-367 500</b>

## 2.7.8. Rakennusvalvonta (600)

### PALVELUSUUNNITELMA

Tehtäviin kuuluu rakennus- ja maa-ainesvalvonta

### VUOSITAVOITTEET

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari
Laadukas rakentaminen	Työmaapäiväkirja ja huoltokirja rakentajille.  Opastetaan vanhuksia korjausavustusasioissa.  Lupapiste-palvelu otetaan käyttöön.	Opastus, neuvonta ja tarkastukset  Korjausavustusten määrä
Parempi yleinen maisemakuva		Annetut huomautukset
Tuulivoimapuiston rakentaminen	Tuulivoimapuistojen kaavoitus	Tuulivoimalan rakentaminen
Väestösuojelun ja kriisivalmiuden parantaminen	Tarvikkeiden hankintaa väestösuojaan sekä 2 kpl agrekaatteja	

### PERUSTELUT

Rakennusneuvonnalla ja ennaltaehkäisevällä suunnittelulla ja joustavilla lupaprosesseilla vaikutetaan rakentamisen ja korjaamisen laadun parantamiseen

### TALOUSLUVUT - RAKENNUSVALVONTA

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
<b>Toimintatuotot</b>					
Myyntituotot	0	0	0	0	0
Maksutuotot	3 327	10 000	10 000	10 000	10 000
Tuet ja avustukset	0	0	0	0	0
Vuokratuotot	0	0	0	0	0
Muut toimintatuotot	1	0	0	0	0
<b>Toimintatuotot yht.</b>	<b>3 327</b>	<b>10 000</b>	<b>10 000</b>	<b>10 000</b>	<b>10 000</b>
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
<b>Toimintakulut</b>					
Henkilöstökulut	-49 081	-50 587	-51 558	-51 558	-51 558
Palvelujen ostot	-10 106	-9 835	-14 400	-14 400	-14 400
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-709	-600	-600	-600	-600
Avustukset	0	0	0	0	0
Vuokrakulut	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	0	-760	-800	-800	-800
<b>Toimintakulut yht.</b>	<b>-59 896</b>	<b>-61 782</b>	<b>-67 358</b>	<b>-67 358</b>	<b>-67 358</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-56 569</b>	<b>-51 782</b>	<b>-57 358</b>	<b>-57 358</b>	<b>-57 358</b>
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-56 569</b>	<b>-51 782</b>	<b>-57 358</b>	<b>-57 358</b>	<b>-57 358</b>

## 2.7.9. Palo- ja pelastustoimi (610)

### PALVELUSUUNNITELMA

Palo- ja pelastustoimi on siirtynyt hyvinvointialueen järjestettäväksi 1.1.2023. Tulosalueen alla vielä väestönsuojelun kustannuspaikka.

### VUOSITAVOITTEET

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari
Väestönsuojelun parantaminen	Tarvikkeiden hankintaa väestönsuojaan	Toteutuneet hankinnat

### TALOUSLUVUT – PALO- JA PELASTUSTOIMI

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
<b>Toimintatuotot</b>					
Myyntituotot	0	0	0	0	0
Maksutuotot	0	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	0	0	0	0	0
Vuokratuotot	0	0	0	0	0
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	0
<b>Toimintatuotot yht.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
<b>Toimintakulut</b>					
Henkilöstökulut	0	0	0	0	0
Palvelujen ostot	-3 830	-69	-100	-100	-100
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	-4 000	-4 000	-4 000	-4 000
Avustukset	0	0	0	0	0
Vuokrakulut	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-2 001	0	0	0	0
<b>Toimintakulut yht.</b>	<b>-5 831</b>	<b>-4 069</b>	<b>-4 100</b>	<b>-4 100</b>	<b>-4 100</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-5 831</b>	<b>-4 069</b>	<b>-4 100</b>	<b>-4 100</b>	<b>-4 100</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-659	-660	-700	-700	-700
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-6 490</b>	<b>-4 729</b>	<b>-4 800</b>	<b>-4 800</b>	<b>-4 800</b>

**TALOUSLUVUT - TEKNINEN LAUTAKUNTA**

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
<b>Toimintatuotot</b>					
Myyntituotot	1 030 639	923 820	1 105 100	1 105 100	1 105 100
Maksutuotot	3 327	10 000	10 000	10 000	10 000
Tuet ja avustukset	1 248	0	32 000	32 000	32 000
Vuokratuotot	883 337	963 205	1 010 680	1 010 680	1 010 680
Muut toimintatuotot	19 511	0	0	0	0
<b>Toimintatuotot yht.</b>	<b>1 938 062</b>	<b>1 897 025</b>	<b>2 157 780</b>	<b>2 157 780</b>	<b>2 157 780</b>
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
<b>Toimintakulut</b>					
Henkilöstökulut	-104 180	-172 861	-176 726	-176 726	-176 726
Palvelujen ostot	-1 009 854	-684 066	-867 330	-867 330	-867 330
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-502 515	-503 260	-561 500	-561 500	-561 500
Avustukset	-21 105	-30 850	-30 900	-30 900	-30 900
Vuokratulut	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-249 739	-229 700	-242 400	-242 400	-242 400
<b>Toimintakulut yht.</b>	<b>-1 887 393</b>	<b>-1 620 737</b>	<b>-1 878 856</b>	<b>-1 878 856</b>	<b>-1 878 856</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-208 921</b>	<b>276 288</b>	<b>278 924</b>	<b>278 924</b>	<b>278 924</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-311 113	-485 009	-499 700	-499 700	-499 700
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-520 034</b>	<b>-208 721</b>	<b>-220 776</b>	<b>-220 776</b>	<b>-220 776</b>

### 3. TULOSLASKELMAOSA

#### TULOSLASKELMA, KOKO KUNTA SISÄINEN JA ULKOINEN

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
<b>Toimintatuotot</b>					
Myyntituotot	1 441 017	1 318 127	1 480 680	1 480 680	1 480 680
Maksutuotot	22 018	10 000	10 000	10 000	10 000
Tuet ja avustukset	131 738	173 000	177 000	177 000	177 000
Vuokratuotot	919 072	988 465	1 038 540	1 038 540	1 038 540
Muut toimintatuotot	104 480	300	2 300	2 300	2 300
<b>Toimintatuotot yht.</b>	<b>2 618 326</b>	<b>2 489 892</b>	<b>2 708 520</b>	<b>2 708 520</b>	<b>2 708 520</b>
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
<b>Toimintakulut</b>					
Henkilöstökulut	-3 640 504	-3 841 149	-3 917 957	-3 917 957	-3 917 957
Palvelujen ostot	-2 495 407	-2 534 595	-2 875 290	-2 875 290	-2 875 290
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-985 580	-919 930	-992 870	-992 870	-992 870
Avustukset	-234 578	-276 450	-275 500	-275 500	-275 500
Muut toimintakulut	-388 189	-339 480	-351 230	-351 230	-351 230
<b>Toimintakulut yht.</b>	<b>-38 336</b>	<b>-7 911 604</b>	<b>-8 412 847</b>	<b>-8 412 847</b>	<b>-8 412 847</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-7 782 593</b>	<b>-5 421 712</b>	<b>-5 704 327</b>	<b>-5 704 327</b>	<b>-5 704 327</b>
Verotulot	4 321 245	4 045 000	4 370 000	4 370 000	4 370 000
Valtionosuudet	2 245 861	2 524 521	2 975 000	2 975 000	2 975 000
Rahoitustuotot ja kulut					
Korkotuotot	11 400	11 400	11 400	11 400	11 400
Muut rahoitustuotot	40 848	34 820	34 820	34 820	34 820
Korkokulut	-199 202	-310 000	-310 000	-310 000	-310 000
Muut rahoituskulut	-13 533	-9 670	-9 670	-9 670	-9 670
Rahoitustuotot ja kulut yht.	1 242 351	-273 450	-273 450	-273 450	-273 450
<b>Vuosikate</b>	<b>4 321 245</b>	<b>874 359</b>	<b>1 367 223</b>	<b>1 367 223</b>	<b>1 367 223</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-894 173	-797 594	-992 285	-992 285	-992 285
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>431 854</b>	<b>76 765</b>	<b>374 938</b>	<b>374 938</b>	<b>374 938</b>



**TULOSLASKELMA, KOKO KUNTA ULKOINEN**

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
<b>Toimintatuotot</b>					
Myyntituotot	1 441 017	1 064 450	1 480 680	1 480 680	1 480 680
Maksutuotot	22 018	10 000	10 000	10 000	10 000
Tuet ja avustukset	131 738	173 000	177 000	177 000	177 000
Vuokratuotot	919 072	976 255	1 038 540	1 038 540	1 038 540
Muut toimintatuotot	104 480	300	2 300	2 300	2 300
<b>Toimintatuotot yht.</b>	<b>2 618 326</b>	<b>2 224 005</b>	<b>2 708 520</b>	<b>2 708 520</b>	<b>2 708 520</b>
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
<b>Toimintakulut</b>					
Henkilöstökulut	-3 640 504	-3 841 149	-3 917 957	-3 917 957	-3 917 957
Palvelujen ostot	-2 495 407	-2 364 488	-2 875 290	-2 875 290	-2 875 290
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-985 580	-836 360	-992 870	-992 870	-992 870
Avustukset	-234 578	-276 450	-275 500	-275 500	-275 500
Muut toimintakulut	-388 189	-327 270	-351 230	-351 230	-351 230
<b>Toimintakulut yht.</b>	<b>-38 336</b>	<b>-7 645 717</b>	<b>-8 412 847</b>	<b>-8 412 847</b>	<b>-8 412 847</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-7 782 593</b>	<b>-5 421 712</b>	<b>-5 704 327</b>	<b>-5 704 327</b>	<b>-5 704 327</b>
Verotulot	4 321 245	4 045 000	4 370 000	4 370 000	4 370 000
Valtionosuudet	2 245 861	2 524 521	2 975 000	2 975 000	2 975 000
Rahoitustuotot ja kulut					
Korkotuotot	11 400	11 400	11 400	11 400	11 400
Muut rahoitustuotot	40 848	25 400	34 820	34 820	34 820
Korkokulut	-199 202	-310 000	-310 000	-310 000	-310 000
Muut rahoituskulut	-13 533	-250	-9 670	-9 670	-9 670
Rahoitustuotot ja kulut yht.	1 242 351	-273 450	-273 450	-273 450	-273 450
<b>Vuosikate</b>	<b>4 321 245</b>	<b>874 359</b>	<b>1 367 223</b>	<b>1 367 223</b>	<b>1 367 223</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-894 173	-797 594	-992 285	-992 285	-992 285
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0
<b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>	<b>431 854</b>	<b>76 765</b>	<b>374 938</b>	<b>374 938</b>	<b>374 938</b>

**TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT**

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot/toimintakulut	15,5 %	29,1 %	34,2 %	34,2 %	34,2 %
Vuosikate/poistot	483,3 %	109,6 %	137,8 %	137,8 %	137,8 %
Asukasmäärä	1 637	1646	1646	1646	1646
Vuosikate, euroa/asukas	2639	534	830	830	830

## 4. INVESTOINTIOSA

### INVESTOINNIT

Investoinnit	Kustannusarvio	TA 2025	SU 2026	SU 2027
<b>Hallinto-osasto</b>				
424 Hallinto-osaston kiinteä omaisuus				
Kustannusarvio				
Menot	-100 000	-100 000		
Avustukset				
Myynti	10 000	10 000		
NETTO	-90 000	-90 000		
Varaudutaan maa-alueiden ostoon ja myyntiin.				
442 Hallinto-osaston osakkeet				
Menot	-170 000	-170 000	-170 000	-170 000
Avustukset				
Myynti				
NETTO	-170 000	-170 000	-170 000	-170 000
Koy Pyhännän Teollisuushallin ja As Oy Pyhännän Kirkkotien pääomavastikkeet				
<b>Tekninen lautakunta</b>				
565 Vesistöjen kunnostus				
Menot	-100 000	-10 000		
Avustukset				
Myynti				
NETTO	-100 000	-10 000		
Jokien ja järvien kunnostamista sekä Pyhännänjärven, Iso Lamujärven ja Kurkela-järven kaislojen niittoa.				
609 Kirjavaniementien peruskorjaus				
Menot	-60 000			-60 000
Avustukset				
Myynti				
NETTO	-60 000			-60 000
Kirjavaniementien kunnostustyöt.				
617 Seurantien viemärointi				
Menot	-80 000			-80 000
Avustukset	50 000			50 000
Myynti				
NETTO	-30 000			-30 000
Hanke käsittää Seurantien viemäroinnin.				

Investoinnit	Kustannusarvio	TA 2025	SU 2026	SU 2027
626 Autionrannan uimarannan kehittäminen				
Menot	-60 000		-60 000	
Avustukset				
Myynti				
NETTO	-60 000		-60 000	
Investointivarauksella rakennetaan uusi liittymä ja p-alue autiorantaan ja laajennetaan uimaranta-aluetta yleissuunnitelman mukaisesti.				
519 Koulukeskuksen korjauksia				
Menot	-110 000	-40 000	-40 000	-30 000
Avustukset				
Myynti				
NETTO	-100 000	-40 000	-40 000	-30 000
Sisältää kuntotutkimusraportin mukaisia koulukeskukseen tehtäviä korjauksia.				
Tuotetien viemärin uusiminen				
Menot	-60 000		-60 000	
Avustukset				
Myynti				
NETTO	-60 000		-60 000	
Uusitaan Tuotetien viettoviemäri				
Liikuntahallin sos.remontti				
Menot	-30 000		-30 000	
Avustukset				
Myynti				
NETTO	-30 000		-30 000	
Investoinnilla jatketaan Liikuntahallin kahden pukuhuoneen remonttia.				
Kriisivalmiuden parantaminen				
Menot	-40 000	-40 000		
Avustukset				
Myynti				
NETTO	-40 000	-40 000		
Hankitaan kiinteät agrekaatit koulukeskukseen ja hyvinvointitaloon .Koulukeskuksen väestösuoja tarvikkeiden päivitys ja uudistaminen.				

<b>Investoinnit</b>	Kustannusarvio	TA 2025	SU 2026	SU 2027
Yhtenäiskoulun investointi				
Menot	-50 000			-50 000
Avustukset				
Myynti				
NETTO	-50 000			-50 000
Aloitetaan uuden yhtenäiskoulun hankesuunnittelu 2027.				
Viemäriverkoston kunnostusta				
Menot	-20 000	-20 000		
Avustukset				
Myynti				
NETTO	-20 000	-20 000		
<b>Yhteensä</b>				
Menot	-1 130 000	-380 000	-330 000	-420 000
Avustukset	50 000			50 000
Myynti	10 000	10 000		0
NETTO	-1 070 000	-370 000	-330 000	-370 000

## 5. RAHOITUSOSA

### RAHOITUSLASKELMA

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
<b>Toiminnan rahavirta</b>					
Vuosikate	1 242 351	874 359	1 367 223	1 367 223	1 367 223
Satunnaiset erät		0	0	0	0
Tulorahoituksen korjaukset	-19 470	0	0	0	0
<b>Toiminnan rahavirta yhteensä</b>	<b>1 222 881</b>	<b>874 359</b>	<b>1 367 223</b>	<b>1 367 223</b>	<b>1 367 223</b>
<b>Investointien rahavirta</b>					
Investointimenot	-4 846 979	-2 283 000	-380 000	-330 000	-420 000
Rahoitusosuudet investointimenoihin	626 266	1 102 000	10 000	0	50 000
Pysyvien vast. hyöd. luovutusvoitot	26 250	10 000	10 000	0	0
<b>Investointien rahavirta yhteensä</b>	<b>-4 194 463</b>	<b>-1 171 000</b>	<b>-360 000</b>	<b>-330 000</b>	<b>-370 000</b>
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta yht.</b>	<b>-2 971 581</b>	<b>-296 641</b>	<b>1 007 223</b>	<b>1 037 223</b>	<b>997 223</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäys	0	0	0	0	0
Antolainasaamisten vähennys	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
Antolainauksen muutokset yhteensä	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	3 000 000	0	0	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-450 000	-550 000	-550 000	-550 000	-550 000
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	-300 000	-300 000	-300 000	-300 000
Lainakannan muutokset yhteensä	2 550 000	-850 000	-850 000	-850 000	-850 000
Muut maksuvalmiuden muutokset yht.	0	0	0	0	0
<b>Rahoituksen rahavirta yhteensä</b>	<b>2 550 000</b>	<b>-810 000</b>	<b>-810 000</b>	<b>-810 000</b>	<b>-810 000</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>-1 766 383</b>	<b>-1 106 641</b>	<b>197 223</b>	<b>227 223</b>	<b>187 223</b>

### RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toim. ja inv. rahavirran kertymä 5 vuodelta	-2 889	-2 316	-1 309	-272	725
Investointien tulorahoitus, %	25,2 %	38,3 %	359,8 %	414,3 %	325,5 %
Laskennallinen lainanhoitokate	4,2	1,0	1,6	1,6	1,6

## 6. LIITTEET

### 6.1. Määrärahojen ja tuloarvioiden yhteenvetolaskelma

#### MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIoidEN YHTEENVETOLASKELMA

	Sitovuus	Määrärahat	Tuloarviot
<b>Käyttötaloulosa</b>			
10 Keskusvaalilautakunta	N	5 322	0
12 Tarkastuslautakunta	N	15 238	0
13 Kunnanhallitus	N	1 473 519	291 680
40 Sivistyslautakunta	N	5 039 912	259 060
50 Tekninen lautakunta	N	1 878 856	2 157 780
<b>Tuloslaskelmaosa</b>			
Verotulot	B		4 370 000
Valtionosuudet	B		2 975 000
Korkotuotot	B		11 400
Muut rahoitustuotot	B		34 820
Korkokulut	B	310 000	
Muut rahoituskulut	B	9 670	
<b>Investointiosa</b>			
<b>Kunnanhallitus</b>			
Maa- ja vesialueet	N	100 000	10 000
Osakkeet ja osuudet	N	170 000	
<b>Sivistyslautakunta</b>			
Koneet ja kalusto	N		
Rakennukset	N		
Korjausrakentaminen	N		
<b>Tekninen lautakunta</b>			
Tietokoneohjelmistot	N		
Aineeton omaisuus	N	10 000	
Rakennukset	N	40 000	
Koneet ja kalusto	N		
Kiinteät rakenteet ja laitteet	N	60 000	
<b>Rahoitusosa</b>			
Antolainauksen muutokset			
Antolainasaamisten lisäys	B		
Antolainasaamisten vähennys	B		40 000
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	B		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	B	550 000	
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	B		
Lyhytaikaisten lainojen muutos	B	300 000	
Vaikutus maksuvalmiuteen			201 223
<b>Talousarvion loppusumma</b>		<b>9 948 517</b>	<b>9 948 517</b>

## 6.2. Jätevesilaitoksen kirjanpidollinen taseyksikkö

### TALOUSLUVUT - JÄTEVESILAITOS

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
<b>Liikevaihto</b>	<b>531 584</b>	<b>542 000</b>	<b>542 000</b>	<b>542 000</b>	<b>542 000</b>
Muut toimintatuotot	41 392	0	0	0	0
Materiaalit ja palvelut					
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-15 387	-14 000	-14 000	-14 000	-14 000
Palvelujen ostot	-406 649	-414 089	-414 089	-414 089	-414 089
Henkilöstökulut	0	0	0	0	0
Poistot ja arvonalentumiset	-27 171	-26 740	-26 740	-26 740	-26 740
Muut toimintakulut	0	0	0	0	0
<b>Liikelylijäämä/alijäämä</b>	<b>-92 268</b>	<b>87 171</b>	<b>87 171</b>	<b>87 171</b>	<b>87 171</b>
<b>Rahoitustuotot ja kulut</b>					
Muut rahoituskulut	-9 420	0	0	0	0
<b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>	<b>114 349</b>	<b>87 171</b>	<b>87 171</b>	<b>87 171</b>	<b>87 171</b>

### 6.3. Tunnuslukujen määritelmiä

#### Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

=  $100 * \text{Toimintatuotot} / (\text{Toimintakulut} - \text{Valmistus omaan käyttöön})$

Kunnan toimintojen organisointi, kuten toimintojen yhtiöittäminen, ja kuntien välinen yhteistoiminta vaikuttavat tunnusluvun arvoon ja selittävät kuntakohtaisia eroja.

#### Vuosikate prosenttia poistoista

=  $100 * \text{Vuosikate} / \text{Poistot ja arvonalentumiset}$

Kuvaa investointien ja vuosikatteen suhdetta. Vuosikatteen tulisi kattaa poistot. Kun tunnusluvun arvo on 100 prosenttia tai sitä suurempi, voidaan kunnan tulorahoituksen katsoa olevan riittävä tai ylijäämäinen.

#### Vuosikate euroa/asukas

Vuosikate asukasta kohden on yleisesti käytetty tunnusluku tulorahoituksen riittävyyden arvioinnissa. Asukasmääränä tunnusluvussa käytetään arvioitua asukaslukua suunnitteluvuoden lopussa.

#### Investointien omarahoitusosuus

Investoinnin omarahoitusosuus -tavoitteen toteutuminen on osoitettavissa rahoitusosan Toiminnan ja investointien rahavirta -välituloksen kertymän avulla. Kertymän kehitystä tarkastellaan vuosittain lähtien talousarvion laadintavuotta edeltävän tilinpäätösvuoden Toiminnan ja investointien rahavirrasta, johon lisätään tai josta vähennetään arvioidut vuosittaiset rahavirrat. Suunnittelukauden lopussa kertymän tulisi olla vähintään 0 tai positiivinen, jos tavoitteena on rahoittaa investoinnit kokonaan omarahoituksella. Jos mainittuihin vuosiin sisältyy määrältään poikkeuksellisia kertaluonteisia tuloja tai menoja taikka tavanomaista suurempia investointeja, on kertymäkautta perusteltua pidentää. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

#### Lainanhoitokate

=  $(\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Lainan lyhennykset})$

Lainanhoitokate kertoo kunnan tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun.

Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja.