



# TALOUSARVIO 2022

Taloussuunnitelma 2022–2024

ISONKYRÖN KUNTA

Khall 26.10.2021 § 212

Kvalt 11.11.2021 § 56

## Sisällys

1	Kunnanjohtajan katsaus .....	3
2	Talousarvion yleisperustelut .....	4
2.1	Yleinen taloudellinen tilanne Suomessa .....	4
2.2	Kuntatalous .....	4
2.2.1	Verotulot .....	5
2.2.2	Valtionosuudet .....	6
2.3	Isonkyrön kunnan kehitys .....	7
2.3.1	Väestö .....	7
2.3.2	Työllisyys .....	9
2.3.3	Vetovoimatekijät .....	13
2.3.4	Päätöksenteko .....	14
2.3.5	Talous .....	14
2.3.6	Asukkaiden tarpeet .....	15
2.3.7	Kunnan henkilöstö .....	15
2.3.8	Muutoksia ja kehittämistarpeita .....	18
2.4	Kuntastrategia .....	18
2.4.1	Missio .....	19
2.4.2	Visio .....	19
2.4.3	Slogan .....	19
2.4.4	Strategiset painopisteet ja niitä tukevat elementit .....	19
2.5	Strategian arviointi .....	26
2.5.1	Kunnan talous .....	27
2.6	Talousarvion sitovuus ja erityisohjeet .....	28
2.6.1	Sitovuus .....	28
2.6.2	Toimielimien rooli tavoiteasetannassa .....	29
2.6.3	Tavoitteiden toteutumisen seuranta .....	29
2.6.4	Sisäinen valvonta ja riskien hallinta .....	30
2.6.5	Lainanoton enimmäismäärä .....	30
2.6.6	Tavoitteiden asettaminen konsernijohdolle ja kunnan edustajille tytäryhteisössä .....	30
2.7	Toimenpideohjelma .....	31
3	Henkilöstösuunnitelma .....	32
4	Käyttötalousosa .....	35
4.1	Kunnanhallitus .....	35
4.1.1	Yleishallinto ja talous .....	36
4.2	Elinkeino- ja kaavoitusjaosto .....	37
4.2.1	Elinkeinopalvelut .....	37

4.2.2	Kaavoitus ja mittaus.....	39
4.3	Perusturvalautakunta.....	41
4.3.1	Perusturvan hallinto.....	41
4.3.2	Sosiaalipalvelut.....	42
4.3.3	Toimeentuloturva.....	44
4.3.4	Terveydenhuolto.....	45
4.4	Sivistyslautakunta.....	46
4.4.1	Varhaiskasvatus ja opetus.....	46
4.4.2	Joukkoliikenne.....	49
4.4.3	Erityisen vaativa erityisopetus.....	49
4.5	Hyvinvointilautakunta.....	50
4.5.1	Hyvinvointipalvelut.....	50
4.6	Tekninen lautakunta.....	53
4.6.1	Teknisen toimen hallinto ja kiinteistöt.....	53
4.6.2	Tieasiat ja liikenneväylät.....	54
4.6.3	Vesihuoltolaitos.....	56
4.6.4	Tukipalvelut.....	59
4.7	Ympäristölautakunta.....	60
4.7.1	Rakennustarkastus ja ympäristötoimi.....	60
5	Tuloslaskelmaosa.....	63
6	Rahoitusosa.....	65
7	Investointiosa.....	66
8	Osasto- ja kustannuspaikkakartta.....	70

---

## 1 KUNNANJOHTAJAN KATSAUS

Vuosi 2022 on viimeinen nykymuotoisten kuntien talousarviovuosi, sillä pitkään valmisteltu sote-uudistus toteutuu täysimääräisesti vuoden 2023 alusta sosiaali- ja terveystoimen ja pelastustoimen järjestämistä vastaavaksi siirtyessä perustettaville hyvinvointialueille. Valtakunnallisesti uudistuksen mittakaavaa kuvaa se, että 21 hyvinvointialueille siirtyvien bruttomenojen kokonaismäärä on vajaa 24 mrd. euroa. Tuosta käyttötuotoilla on aikaisemmin rahoitettu noin 3 mrd. euroa ja loppuosan (nettomenot) 20,7 mrd. euroa kunnat ovat rahoittaneet verorahoituksella eli veroilla ja valtionosuuksilla. Ja tämän verran rahoitusta siirretään jatkossa kunnista valtiolle hyvinvointialueiden rahoitusta varten. Rahoituksen siirto johtaa kuntien kunnallisveroprosenttien leikkaukseen. Lopullinen leikkausprosentti lukittuu myöhemmin, mutta tämänhetkisen arvion mukaan se on noin 12,39 %-yksikköä. Isonkyrön kannalta uhkana uudistuksessa on sosiaali- ja terveydenhuollon lähipalveluiden saatavuuden heikentyminen, mikäli hyvinvointialueen rahoitus osoittautuu riittämättömäksi. Kunnan rahoituspohjan riittävyys kunnalle jäävien tehtävien hoitamiseen on edelleen epävarma. On tärkeää, että kuntatalouden tilannetta seurataan tarkasti uudistuksen toteutumisen jälkeen ja tarvittaessa rahoitukseen tehdään nopeita korjauksia. Toisaalta pienen kunnan kannalta sosiaali- ja terveyspalveluiden rahoitusta vastaavien poistuminen tuo taloussuunnitteluun ennakoitavuutta ja vähentää kulukehityksen satunnaisvaihtelun riskejä. Hyvinvointialueelle uudistus mahdollistaa aiempaa paremmin toimintakäytäntöjen ja prosessien yhtenäistämisen, ICT-järjestelmien kehittämisen, uusien teknologioiden hyödyntämisen ja tiedolla johtamisen kehittämisen. Hyvinvointialue on huomattavasti nykyisiä järjestämistä vastaavuuksia vähemmän haavoittuva.

Tilastokeskuksen syyskuun lopussa 2021 julkaisemat uudet vuoteen 2040 saakka ulottuvat väestöennusteet olivat aikaisempien Tilastokeskuksen ennusteiden tapaan karua luettavaa Etelä-Pohjanmaan kuntien kannalta, sillä maakunnan väestön arvioitiin kokonaisuutena vähentyvän 9,6 % (18401 henkilöä) ja Isonkyrön osalta 16,8 % (753 henkilöä). Meillä Isossa-Kyrössä usko omaan tekemiseemme on kuitenkin vahva. Isonkyrön väestökehitys on ollut viime aikoina Tilastokeskuksen aikaisempia ennusteita parempaa. Esimerkiksi kuntien välinen nettomuutto on ollut vuonna 2020 ja vuoden 2021 ensimmäisellä puoliskolla kokonaisuutena positiivinen (+10). Tämä kertoo osaltaan sekä veto- että pitovoiman kehityksestä positiiviseen suuntaan. Luonnollinen väestönlisäys (syntyvyys-kuolleisuus) on kuitenkin edelleen ollut negatiivinen.

Taloukasvu on kiihtynyt vuoden 2021 aikana odotuksia voimakkaammin. Raaka-aineiden hinnannousu sekä komponenttien saatavuuden haasteet uhkaavat kuitenkin heikentää taloukasvua. Työllisyystilanne on parantunut odotettua nopeammin ja myönteisen työllisyystilanteen odotetaan kehittyvän edelleen positiivisesti vuonna 2022. Monissa yrityksissä osaavan työvoiman saatavuuden haasteet ovatkin jo vaikeampia kuin ennen koronapandemiaa. Meitä ympäröivissä maakunnissa ja Suomessa investoidaan tulevina vuosina enemmän kuin moniin vuosikymmeniin. Investoinnit tuovat lähialueelle tuhansia uusia työpaikkoja. Alueella muuttavasta uudesta työvoimasta ja heidän perheistään tavoittelemme uusia asukkaita myös Isonkyröön puolen tunnin ajomatkan päähän uusista työpaikoista.

Palvelukeskuksen muutos- ja laajennustyön tavoitteena on tuoda meille hoivaosaston tilalle nykyaikainen tehostetun palveluasumisen yksikkö sekä samalla parantaa koko palvelukeskuksen toiminnallisuutta. Tämän investoinnin aloituksen lykkäytyminen tulevalle vuodelle on toisaalta vähentänyt vuoden 2021 investointimenoja, mutta samalla se on siirtänyt investointipaineita talousarviovuodelle 2022 sekä suunnitelmavuosille. Velkamäärän pitäminen maltillisena vaatii meiltä edelleen tarkkaa investointien priorisointia.

Tero Kankaanpää  
kunnanjohtaja

## 2 TALOUSARVION YLEISPERUSTELUT

### 2.1 Yleinen taloudellinen tilanne Suomessa

Valtiovarainministeriön 27.9.2021 julkaiseman syksyä 2121 koskevan taloudellisen katsauksen mukaan bruttokansantuotteen arvioidaan kasvavan 3,3 % vuonna 2021. Talouden toipuminen covid-19-epidemiasta on ollut nopeaa kuluvan vuoden keväästä alkaen. Talouden elpyminen jatkuu syksyllä varsinkin niillä toimialoilla, joita rajoitukset vielä tällä hetkellä koskevat. Sen seurauksena talouskasvu pysyy edelleen vahvana loppuvuonna ja jatkuu vuonna 2022. BKT:n arvioidaan kasvavan 2,9 % vuonna 2022 ja 1,4 % vuonna 2023.

Ennusteessa tautitilanteen heikentymisen ei oleteta rajoittavan talouden toipumista, vaikka yhteiskunnan avaaminen tapahtuisi hitaammin kuin kesän ennusteessa oletettiin. Taudinkehitykseen, virusmuunnoksiin sekä rokotekattavuuteen liittyvä epävarmuus lisää ennusteen epävarmuutta.

Työllisyyden kasvu on vuoden ensimmäisellä puoliskolla nopeutunut merkittävästi. Talouskasvu pitää yllä työvoiman kysyntää, jota riittää täyttämään lyhyellä aikavälillä korkealla oleva työttömyys ja hallituksen toimet työn tarjonnan lisäämiseksi. Talouden elpyminen lisää työllisten määrää vuosina 2022 ja 2023, varsinkin palvelutoimialoilla.

Julkisen talouden alijäämä pienenee tänä ja ensi vuonna voimakkaasti, kun talouden toipuminen ja nopea työllisyyskasvu lisäävät verotuloja ja pienentävät työttömyysmenoja. Myös covid-19-epidemiaan liittyvän rahankäytön ja tukitarpeen väistyminen vahvistavat julkista taloutta. Talouden väliaikainen elpyminen ei kuitenkaan poista rakenteellista julkisen talouden epätasapainoa.

(VM julkaisu 27.9.2021: Taloudellinen katsaus, syksy 2021)

### 2.2 Kuntatalous

Kuntatalouden tilanne oli poikkeuksellisen vahva vuonna 2020 erityisesti tulo- ja menojen näkökulmasta. Kehitykseen vaikutti koronapandemiasta johtunut poikkeustilanne, minkä myötä valtio tuki kuntasektoria merkittävästi, kokonaisuudessaan noin 3 mrd. euron tukipaketilla. Tuista merkittävä osa kohdennettiin peruspalvelujen valtionosuuksien kautta, joten valtionosuudet kasvoivatkin peräti noin 28 prosenttia vuodesta 2019.

Myös kuntien verotulot kasvoivat ennakoitua enemmän ja toimintamenot ennakoitua vähemmän. Verotulojen kehitykseen vaikutti erityisesti yhteisöveron jako-osuuden 10 %-yksikön määräaikainen korotus.

Kuntatalouden yhteenlaskettu vuosikate kaksinkertaistui edellisvuodesta ollen noin 4,7 mrd. euroa. Vuosikate riitti kattamaan poistot ja käytännössä myös investoinnit, mikä on varsin poikkeuksellista. Negatiivisen vuosikatteen kuntien määrä laski merkittävästi edellisvuodesta ja oli koko 2000-luvun pienin niiden määrän ollessa vain kaksi. Kuntatalouden vahvistumisesta huolimatta kuntayhtymien alijäämät ja lainamäärät jatkoivat kasvuaan.

Kuntien valtionapuihin osoitetaan 13,1 mrd. euroa vuonna 2022. Laskennallista valtionosuudet kasvavat 3,9 prosenttia. Valtionavustusten taso puolittuu vuodesta 2021. Vuoden 2021 talousarvioon sisältyy mm. 1,6 mrd. euron valtionavustus koronatestauksen ja -jäljityksen kustannuksiin. Veromenetysten korvaukset kasvavat 12,4 prosenttia. Yhteensä valtionapujen taso alenee 0,9 mrd. euroa vuoden 2021 varsinaisesta talousarviosta. Valtionapujen tasoa korottivat vuosina 2020 ja 2021 koronapandemian takia kunnille osoitettu lisätuki. Vuoden 2022 talousarvioesitykseen ei sisälly enää koronatukitoimia kunnille.

Sote-uudistuksen vaikutus kuntien verotuloihin ei näy täysimääräisesti vielä vuonna 2023, koska tuolloin kunnille kertyy vielä korkeamman veroprosentin ja jako-osuuden kunnallis- ja yhteisöverotuloja aiemmilta vero vuosilta.

(VM tiedote 27.9.2021: Kuntatalousohjelma vuodelle 2022, Syksy 2021)

---

## 2.2.1 Verotulot

Suomen kuntaliitto on 27.9.2021 arvioinut koko maan verotulokertymiä seuraavasti vuosille 2021–2025.

KUNTIEN VEROTULOT YHTEENSÄ				KOKO MAA , Milj.€			
TILIVUOSI	2019	2020	2021**	2022**	2023**	2024**	2025**
<b>Verolaji</b>							
Kunnallisvero	19 236	20 221	20 640	21 490	9 980	9 430	9 640
<i>Muutos %</i>	2,6	5,1	2,1	4,1	-53,6	-5,5	2,2
Yhteisövero	1 909	1 967	2 650	1 970	1 450	1 430	1 500
<i>Muutos %</i>	2,8	3,0	34,7	-25,7	-26,4	-1,4	4,9
Kiinteistövero	1 870	1 747	2 010	2 040	2 050	2 080	2 100
<i>Muutos %</i>	3,1	-6,6	15,0	1,5	0,5	1,5	1,0
<b>VEROTULO KIRJATTAVA</b>	<b>23 015</b>	<b>23 935</b>	<b>25 300</b>	<b>25 500</b>	<b>13 480</b>	<b>12 940</b>	<b>13 240</b>
<i>Muutos %</i>	2,6	4,0	5,7	0,8	-47,1	-4,0	2,3

Kuntaliiton arvion mukaan talouden myönteinen kehitys kesästä lähtien on näkynyt hyvin myönteisenä, sekä kunnallis- että yhteisöveron viime kuukausien tilityksissä. Veroennusteessa on muun muassa huomioitu toteutuneet verotilitykset syyskuuhun 2021 asti sekä sote-uudistuksen arvioidut vaikutukset kunnallis- ja yhteisöveroon vuodesta 2023 eteenpäin.

### Kunnallisveroennuste 2021 ja 2022

Ennusteessa on huomioitu palkkojen, eläkkeiden, työttömyysturvaetuuksien sekä muiden veronalaisten sosiaalietuuksien muutokset verovuodelle 2020 ja ne perustuvat Verohallinnon tulokehitystilaston tietoon (12.4.2021). Tämän lisäksi ennusteessa on huomioitu Verohallinnon 20.9.2021 julkaisema ennakkotieto koskien koko maan maksuunpantua kunnallisveroa verovuonna 2020. Tämän vuoden tilitysarviossa on huomioitu verovuoden 2020 veronpalautukset ja jäännösverot, jotka odotetaan perittävän/maksettavan tämän ja ensi vuoden alussa. Pääosa veronpalautuksista perittiin veronsaajilta elo- ja syyskuun tilityksissä.

Noususuhdanne näkyy vahvasti valtion pääomatuloverojen kehitysarviossa kuluvana vuonna. Valmistuvan verotuksen 2020 pääomatuloverot olivat myös vahvassa kasvussa. Näin ollen kunnallisveron jako-osuuteen verovuodelle 2021 on vahvistettu reilun 300 miljoonan euron negatiivinen oikaisu. Kuntaryhmän jako-osuus verovuodelle 2021 laskee näin ollen reilulla prosenttiyksiköllä 61,81 %:sta 60,79 %:iin. Negatiivinen oikaisu huomioidaan lokakuun tilityksissä sekä näkyy myös veroennusteen kunnallisveron tilitysarviossa.

Veroperustemuutokset alentavat kunnallisveron tuottoa arviolta 229 miljoonalla eurolla vuonna 2022. Tästä 209 milj. euroa johtuu hallitusohjelman mukaisista ansiotasoindeksiin tarkistuksista, jotka olemme huomioineet ennusteessa jo aiemmin. Lisäksi tehtiin muutamia vaikutuksiltaan pienehköjä muutoksia veroperusteisiin. Arvioidut verotulomenetykset huomioidaan verotulojen menetyksien korvauksina.

Ensi vuodelle ennustetaan myös hyvää kasvua joka muun muassa näkyy palkkasumman sekä ennakkoverojen suotuisissa kehitysarvioissa. Ensi vuodelle kunnallisveroja kertyy yhteensä arviolta noin 4 %:ia kuluvaa vuotta enemmän.

### Kunnallisveroennuste 2023–2025

Vuosille 2023–2025 veroennusteessa on huomioitu soteuudistuksen arvioituja vaikutuksia kunnallisverotuloihin. Ansiotulot eivät muutu uudistuksen myötä. Kunnallisveron vähennyksiin sen sijaan tulossa merkittäviä muutoksia.

Valtion- ja kunnallisverotuksen veropohjat yhdistetään uudistuksessa siten, että tulosta tehtävät vähennykset myönnettäisiin samoin perustein ja samansuuruisena sekä valtionverotuksessa että kunnallisverotuksessa.

Uudistus koskee kunnallisverotuksen perusvähennystä, ansiotulovähennystä ja opintorahavähennystä. Eläketulovähennys myönnettäisiin myös samoin perustein. Verotuslaskenta tapahtuisi kuitenkin edelleen erikseen valtionverotuksen ja kunnallisverotuksen osalta.

Tuloveroprosentin leikkaus verovuodelle 2023 (%-yksikköä) vuoden 2022 tasosta tehdään samansuuruisesti kaikilta Manner-Suomen kunnilta. Ennusteessa on huomioitu toukokuun siirtolaskelmassa sovellettavaa leikkausta -12,39 %-yksikköä, joka valmistelun edetessä tulee muuttumaan. Nykyistä suurempi osuus verosta tehtävistä vähennyksistä siirtyy valtion verosta tehtäviksi. Tästä johtuen kunnallisverosta vähennettävä osuus pienenee huomattavasti ja samalla kunnallisveron efektiivisyys myös paranee (nimellisen ja efektiivisen veroasteen erotus).

Kunnallisveron tilityksissä kalenterivuosina 2023–2025 on syytä huomioida ennen verovuotta 2023 maksuunpannut kunnallisverot. Ne kertyvät vanhoilla veroperusteilla ja korkeimmilla tuloveroprosenteilla ja nostavat näin ollen veroennusteen tasoa väliaikaisesti, erityisesti muutosvuosina 2023 ja 2024.

### **Yhteisöveroennuste 2021–2025**

Yhteisöveroennuste ei muutu elokuun lopun arvioista. Maksettava yhteisövero verovuonna 2020 perustuu niin ikään Verohallinnon ennakkotietoon 20.9.2021 ja tämän perusteella arvioituun lopulliseen maksuunpano-arviioon.

Verovuoden 2021 maksettavaan yhteisöveroon ei olisi odotettavissa korotusta, vaikka kuluvan vuoden tilitettävät ennakkoverot ovatkin olleet vahvassa kasvussa. Ensi vuonna kertyisi näin ollen verrattain vähemmän verovuoden 2021 veroja.

Sote-uudistusvuosina 2023–2025 maksettava yhteisövero olisi hyvässä kasvussa. Kuntaryhmän osuutta leikataan uudistuksen myötä kolmanneksella ja näin ollen kuntien osuus yhteisöverosta putoaa melkein 30 % verovuonna 2023. Myös yhteisöverotilityksissä kalenterivuosina 2023–2025 on syytä huomioida ennen verovuotta 2023 tilitettävät yhteisöverot. Ne kertyvät vanhoilla kuntaryhmän osuuksilla ja nostavat näin ollen veroennusteen tasoa väliaikaisesti, erityisesti muutosvuosina 2023 ja 2024

(Suomen kuntaliitto 27.9.2021: Kuntien verotulojen ennustekehikko)

## **2.2.2 Valtionosuudet**

Kuntien lopulliset tulevan vuoden valtionosuuspäätökset saadaan vuosittain joulukuun lopussa. Kunnan valtionosuus koostuu kahdesta osasta, kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta (VM) ja opetus- ja kulttuuriministeriön valtionosuusrahoituksesta (OKM). Lisäksi valtionosuuksien yhteydessä kunnille maksetaan verotulomenetysten korvaus ja kotikuntakorvaukset.

Suomen kuntaliitto ja valtiovarainministeriö tekevät ennakkollisia laskelmia kuntien valtionosuuksista vuosittain. Kuntaliiton tuorein vuoden 2022 ennakkollinen kuntakohtainen valtionosuuslaskelma julkaistiin 20.9.2021. Laskelmat perustuvat kevään kehysriihen päätöksiin sekä määräytymistekijöiden muutoksiin, kuten väestö- ja sairastavuus sekä työttömyys- ja työvoimatietojen päivityksille sekä veroennusteen mukaiseen tasauslaskelmaan.

Valtionosuudet kasvavat yhteensä (5,1 %) vuodelle 2022. Valtionosuuksia korottavat muun muassa 2,2 prosentin indeksikorotus (165 M€), kustannustenjaon tarkistus (246 M€), verotulomenetysten kompensatioiden kasvu (178 M€) sekä tehtävämuutokset (107 M€). Kokonaisuudessa valtionosuuksien arvioidaan kasvavan noin 500 miljoonaa euroa vuodelle 2022. Edellä mainitut valtionosuuslisäykset liittyvät joko kuntien kasvaneisiin kustannuksiin tai tulomenetyksiin, eivätkä ne siten paranna kuntien taloustilannetta.

Kilpailukykyopimuksen mukainen työajanpidennyksestä johtuva valtionosuusleikkaus on palautettu osaksi valtionosuuksien vähennyksiä. Vuoden 2021 valtionosuuksissa kilpailukykyopimuksen mukainen leikkaus poistettiin väliaikaisesti osana koronatukimenettelyjä. Kilpailukykyopimusleikkauksen palauttaminen pienentää

---

kuntien valtionosuuksia 234 miljoonaa euroa. Vuoden 2022 valtionosuudet eivät sisällä vuosista 2020 ja 2021 poiketen koronatukia.

Kuntaliiton ennakkolliset valtionosuuslaskelmat sisältävät opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuudet vuoden 2021 tasossa, mutta laskelmat eivät sisällä kotikuntakorvaustuloja tai -menoja.

Lopulliset päätökset vuoden 2022 valtionosuudesta tehdään vuoden 2021 lopussa.

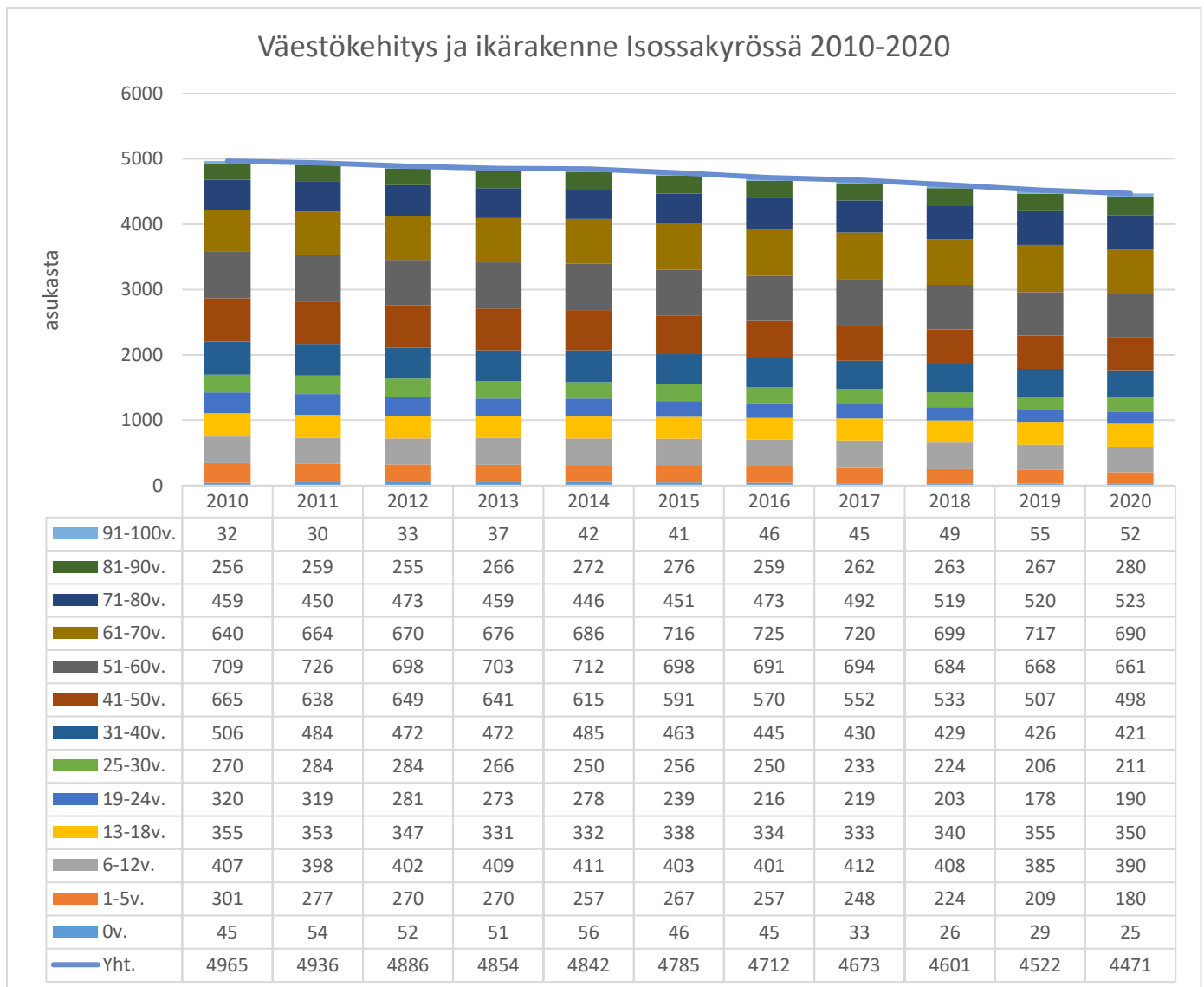
(Suomen kuntaliitto 20.9.2021: Valtionosuudet 2022)

## 2.3 Isonkyrön kunnan kehitys

### 2.3.1 Väestö

#### Väestökehitys ja ikärakenne

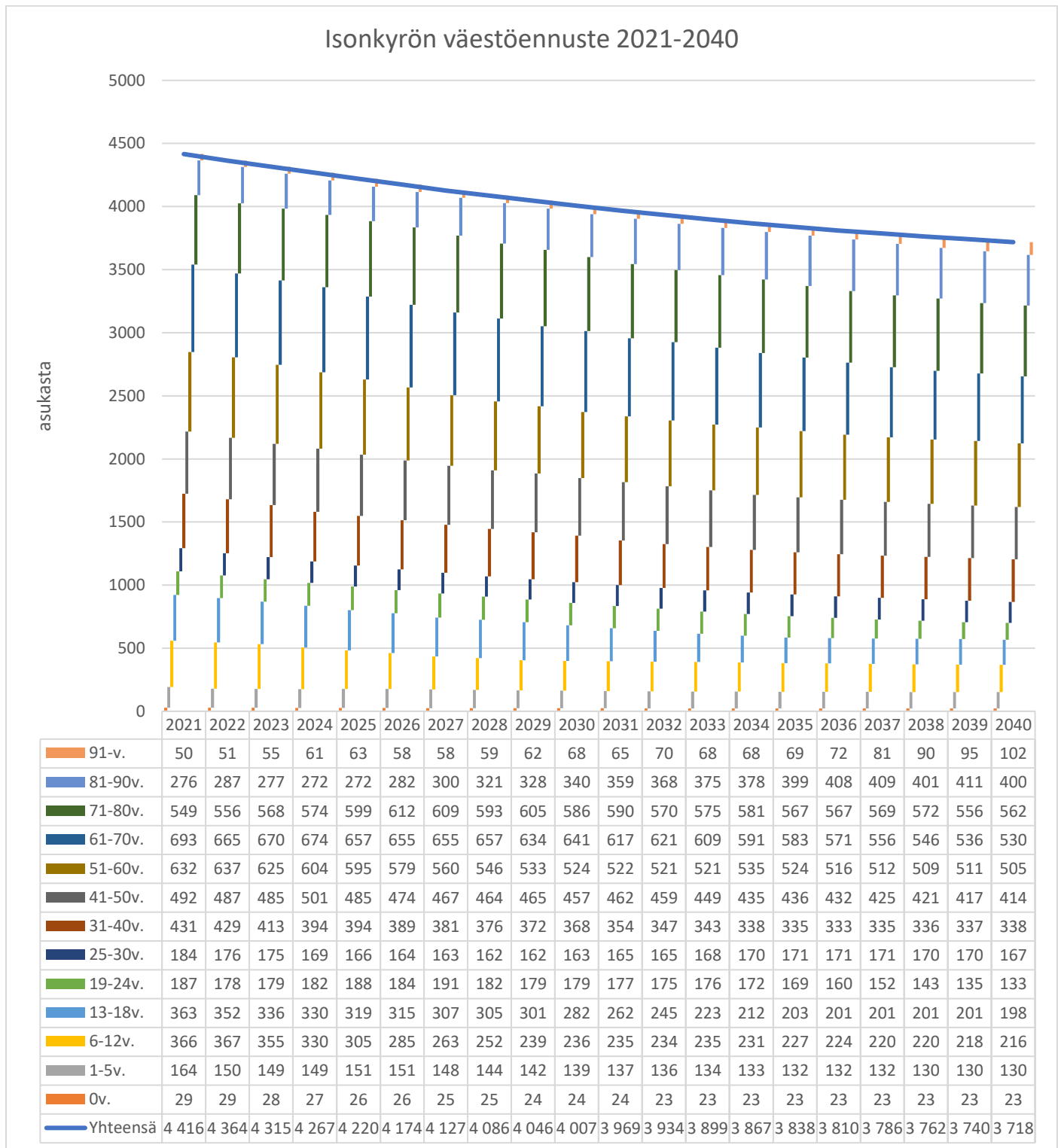
Isonkyröläisiä oli 5 151 vuonna 2000, 4 965 vuonna 2010, 4 785 vuonna 2015 ja 4 471 vuonna 2020. Vuosittainen väestönkehitys ja ikärakenne on esitetty seuraavassa kaaviossa.

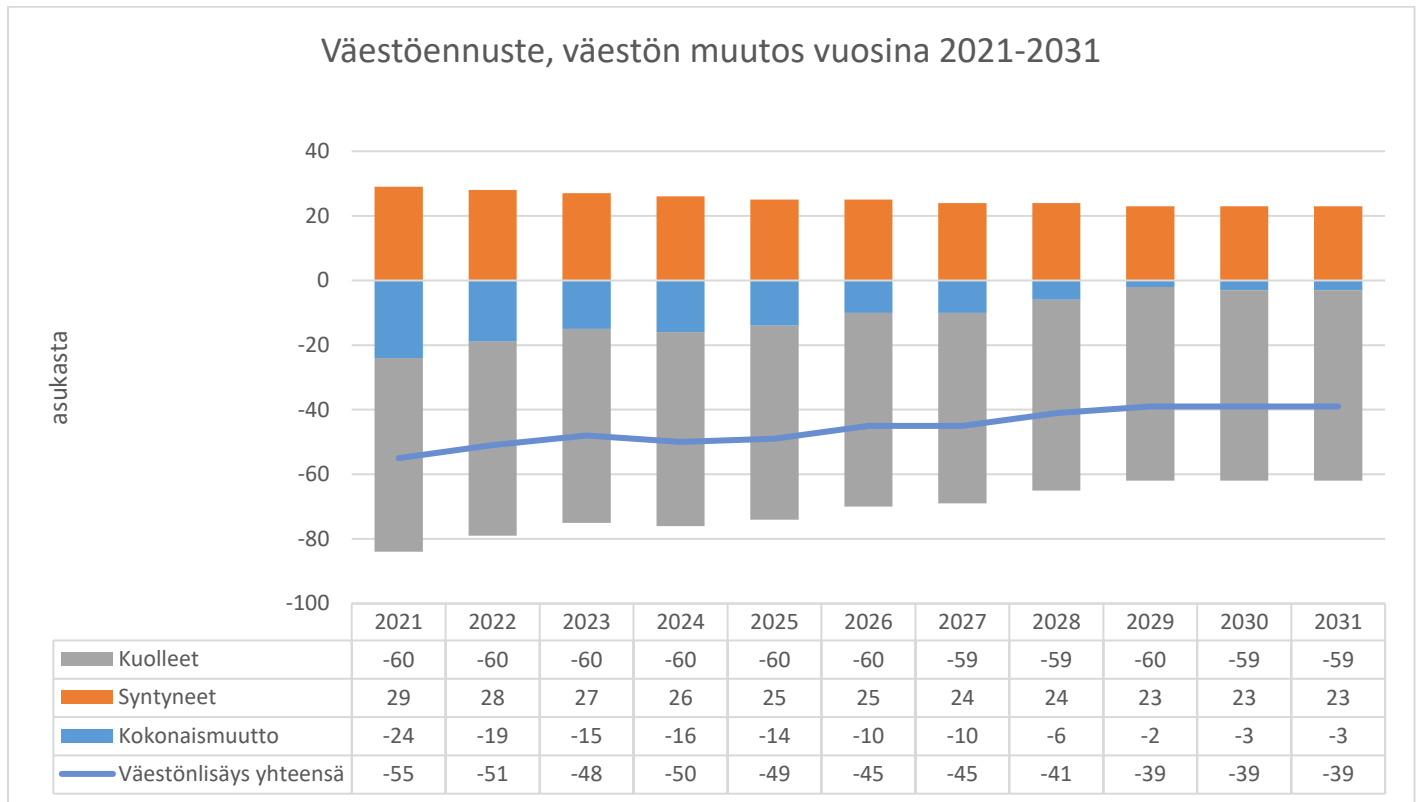




**Väestöennuste**

Tilastokeskuksen 30.9.2021 julkaiseman väestöennusteen mukaan isokyröläisiä on vuonna 2021 yhteensä 4 416, vuonna 2031 yhteensä 3 969 ja vuonna 2040 yhteensä 3 718. Alla olevissa kaavioissa on esitetty väestöennuste ikäryhmittäin vuosina 2021-2040 sekä ennuste väestön muutoksesta vuosittain vuosina 2021-2031.



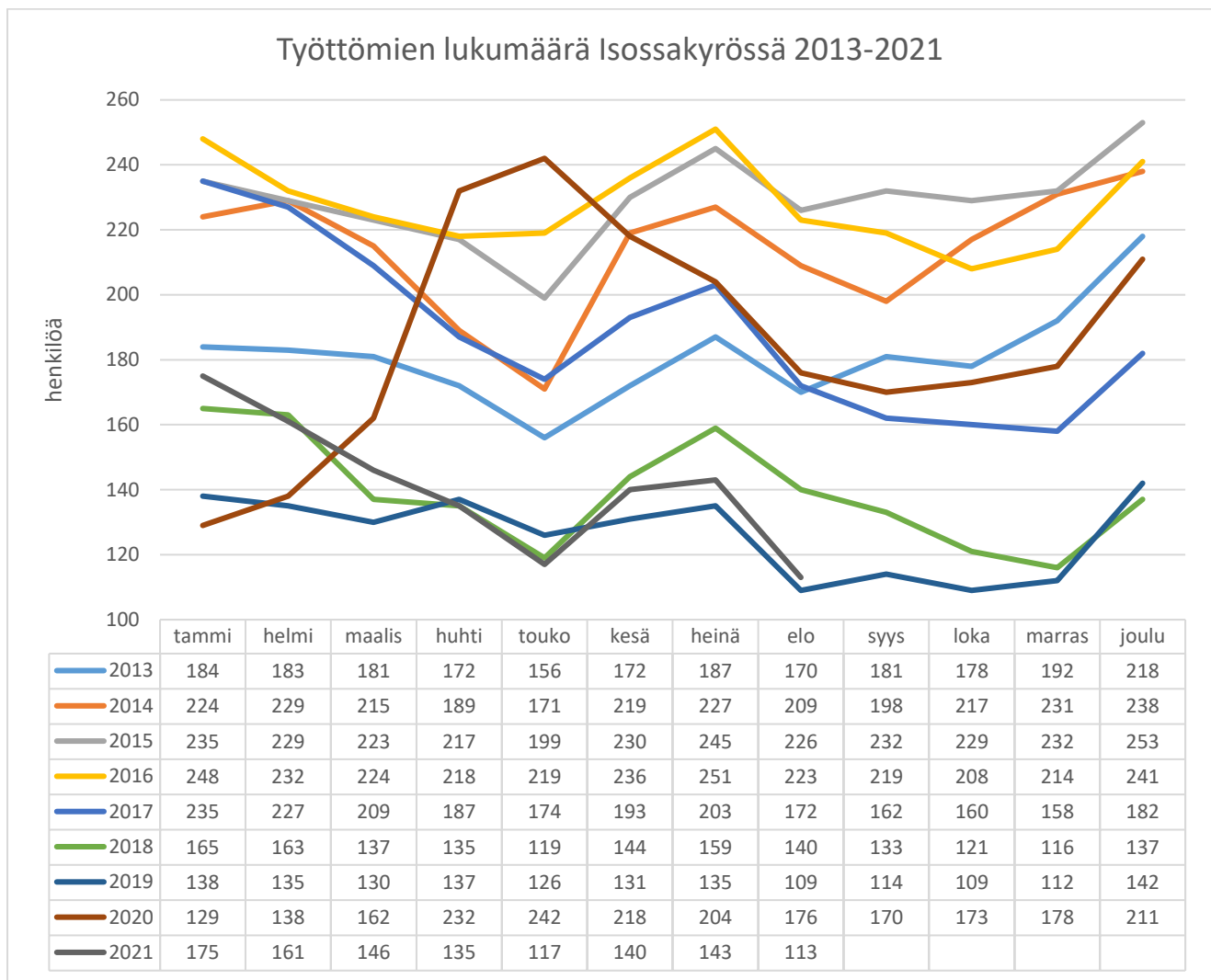


Lähde: Tilastokeskus

## 2.3.2 Työllisyys

### Työllisyystilanne

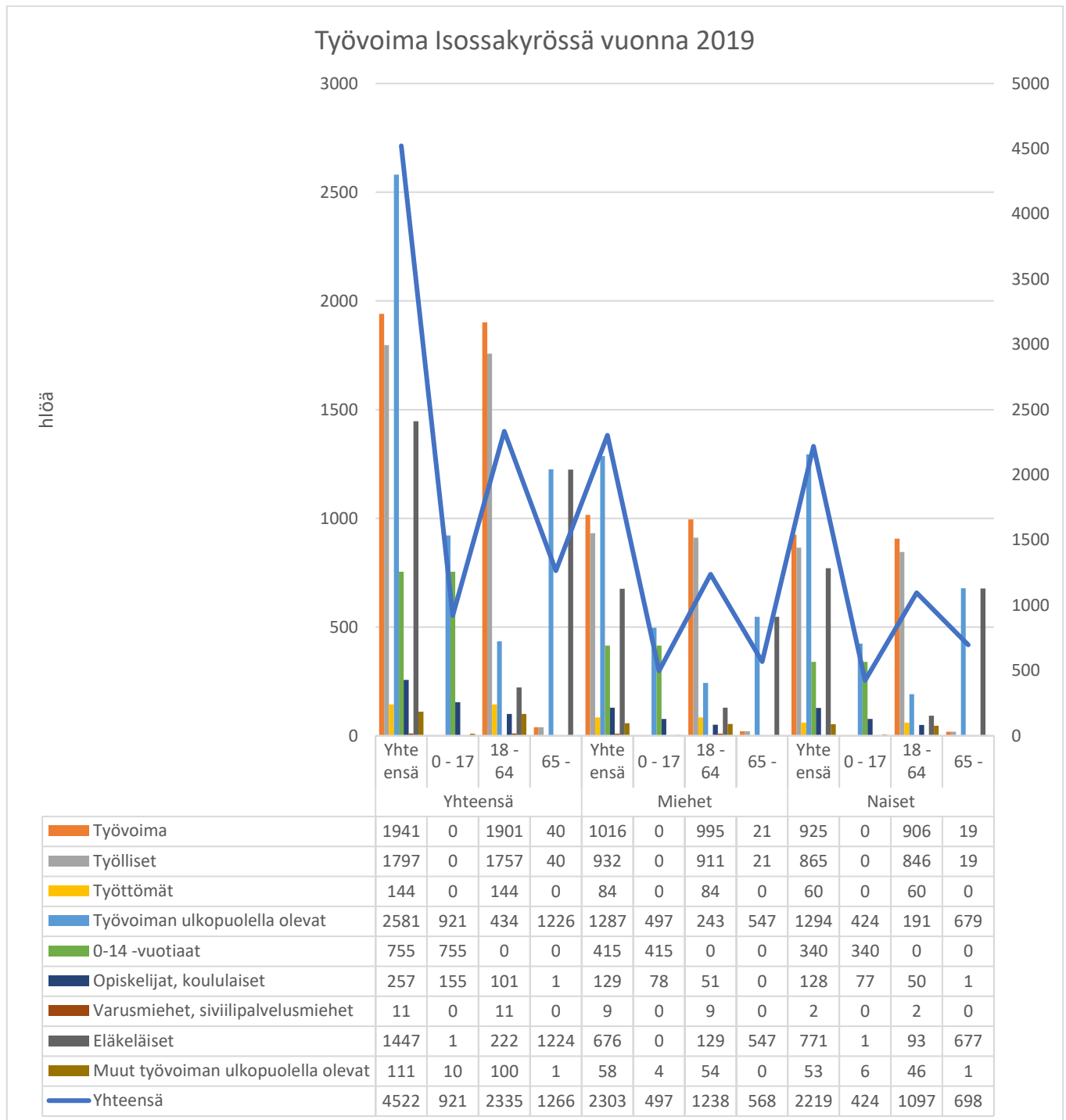
Työllisyystilanne Isonkyrössä on parantunut huomattavasti koronapandemian alun jälkeisistä luvuista kevästä 2021 alkaen. Työttömyystilanne on viime vuosina vaihdellut kuukausittain n. 100 työttömästä työnhakijasta vajaaseen 260 työttömään. Seuraavassa kaaviossa esitetään Isonkyrön työllisyystilanne kuukausittain viime vuosien aikana.



Lähde: Pohjanmaan ja Etelä-Pohjanmaan työllisyyskatsaukset v. 2013-2021

## Työvoima

Seuraavassa kaaviossa on esitetty työvoima ja työvoiman ulkopuolella olevat kuntalaiset Isossakyrössä vuonna 2019 eriteltynä ja yhteensä (Yhteensä-summille toissijainen asteikko oikealla).

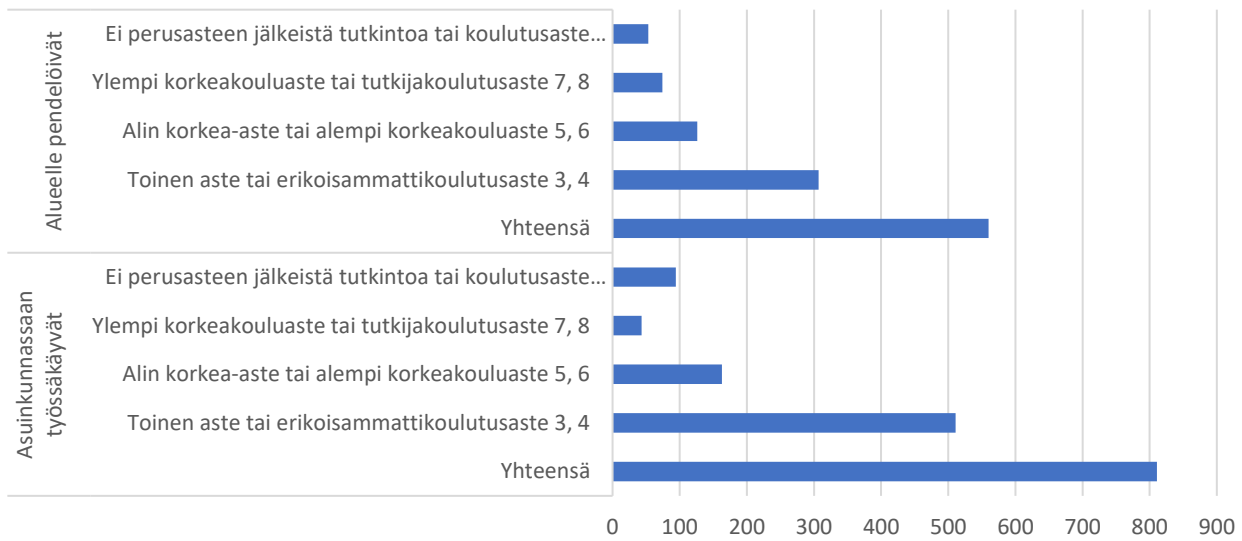


Lähde: Tilastokeskus

## Työssäkäynti

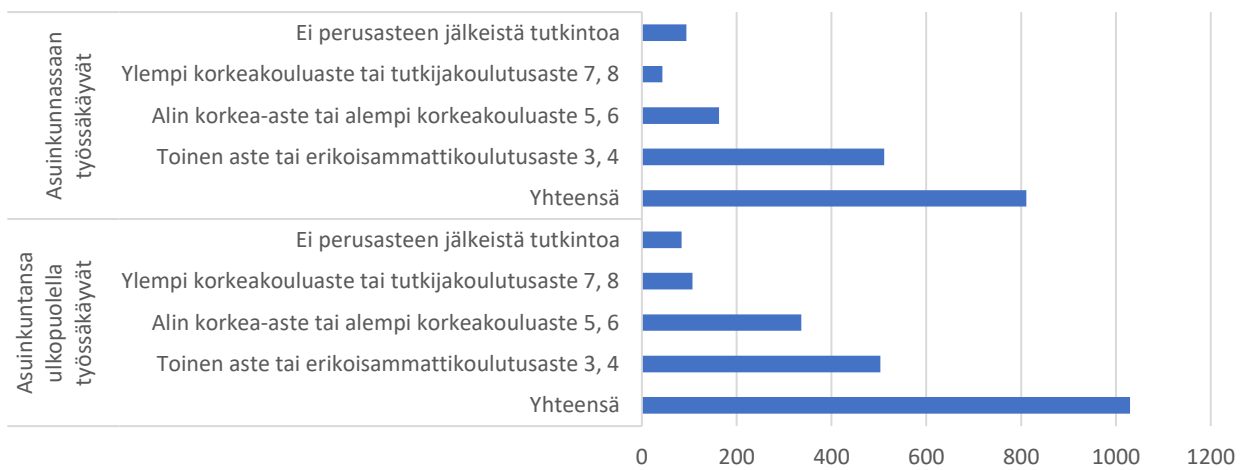
Seuraavissa kaaviossa on esitetty vuodelta 2018 isokyröläisten työssäkäynti asuinkunnassaan tai asuinkunnan ulkopuolella sekä Isossakyrössä sijaitsevien työpaikkojen työssäkävijät, sekä isokyröläisten että Isoonkyröön pendelöivien osalta.

### Isossakyrössä työssäkäynti vuonna 2018



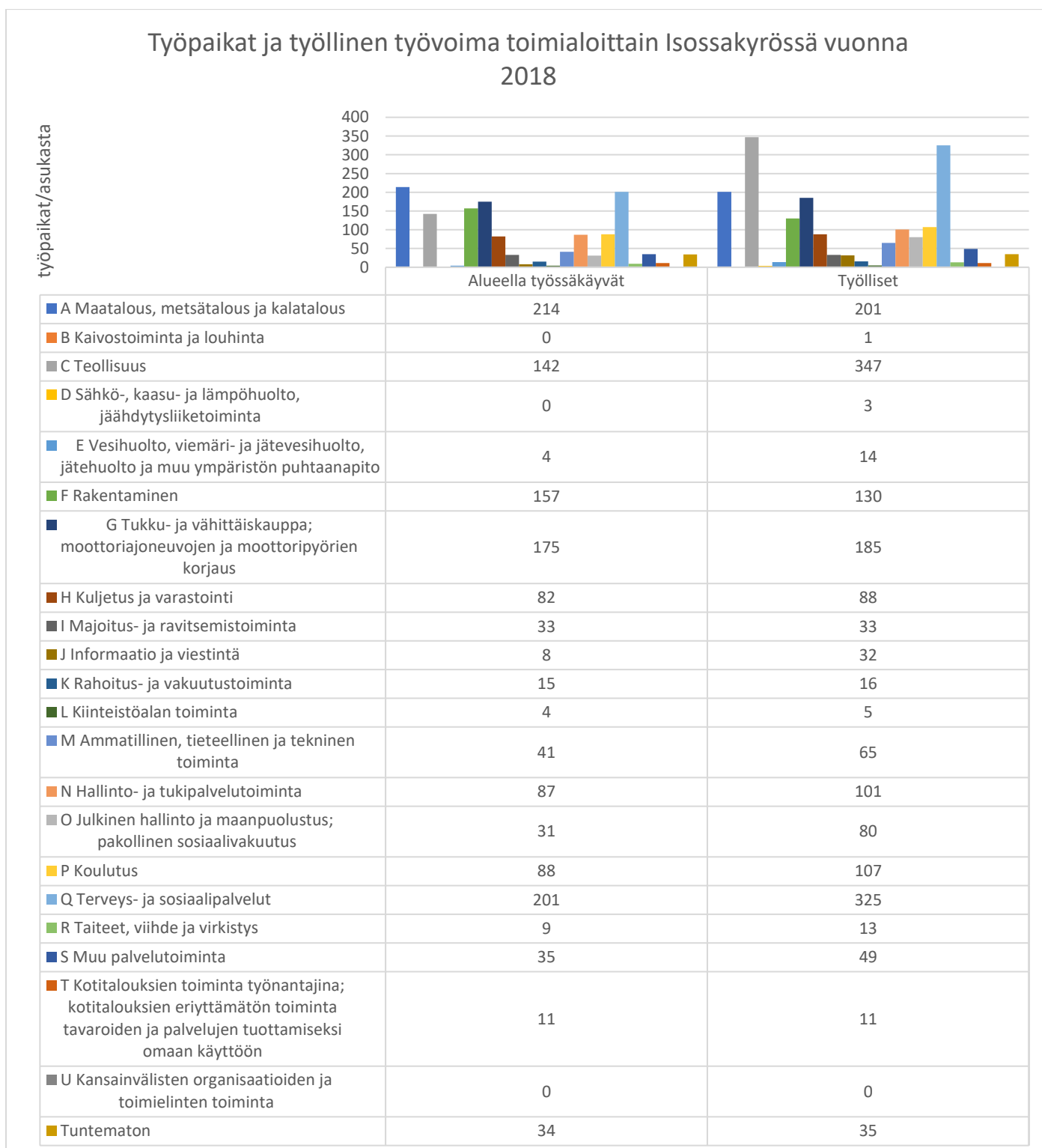
	Asuinkunnassa työssäkäyvät					Alueelle pendelöivät				
	Yhteensä	Toinen aste tai erikoisammattikoulutusaste 3, 4	Alin korkea-aste tai alempi korkeakouluaste 5, 6	Ylempi korkeakouluaste tai tutkijakoulutusaste 7, 8	Ei perusasteen jälkeistä tutkintoa tai koulutusaste tuntematon	Yhteensä	Toinen aste tai erikoisammattikoulutusaste 3, 4	Alin korkea-aste tai alempi korkeakouluaste 5, 6	Ylempi korkeakouluaste tai tutkijakoulutusaste 7, 8	Ei perusasteen jälkeistä tutkintoa tai koulutusaste tuntematon
Sarja1	811	511	163	43	94	560	307	126	74	53

### Isokyröläisten työssäkäynti vuonna 2018



	Asuinkuntansa ulkopuolella työssäkäyvät					Asuinkunnassa työssäkäyvät				
	Yhteensä	Toinen aste tai erikoisammattikoulutusaste 3, 4	Alin korkea-aste tai alempi korkeakouluaste 5, 6	Ylempi korkeakouluaste tai tutkijakoulutusaste 7, 8	Ei perusasteen jälkeistä tutkintoa	Yhteensä	Toinen aste tai erikoisammattikoulutusaste 3, 4	Alin korkea-aste tai alempi korkeakouluaste 5, 6	Ylempi korkeakouluaste tai tutkijakoulutusaste 7, 8	Ei perusasteen jälkeistä tutkintoa
Sarja1	1030	503	336	107	84	811	511	163	43	94

Seuraavassa kaaviossa on esitetty vuodelta 2018 sekä Isonkyrön työpaikkojen jakautuminen eri toimialoille että isokyröläisten työllisten missä tahansa kunnassa sijaitsevien työpaikkojen jakautuminen eri toimialoille.



### 2.3.3 Vetovoimatekijät

Isonkyrön markkinointistrategian mukaiset vetovoimatekijät ovat koti, paikka, kunta ja yrittäjyys, jotka luovat erinomaiset edellytykset merkityksellisemmälle elämälle. Mainio sijainti kahden maakuntakeskuksen keskellä, hyvät yhteydet, laadukkaat kunnalliset palvelut, monipuoliset rakentamismahdollisuudet, puhdas luonto, viihtyisä ja turvallinen elinympäristö sekä ainutlaatuinen kulttuurihistoria tarjoavat erityistä sisältöä kunnan veto-voiman ja viihtyisyyden vahvistamiseen sekä aktiivisen elinkeinoelämän edistämiseen.

Isonkyrön kunnan laadukkaat palvelut ja vakaus luovat perustan tavoitteen toteutumiselle. Itsenäinen ja osaava kuntaorganisaatio helpottaa ja kannustaa yrittäjiä uusien ideoiden ja innovaatioiden käynnistämässä. Asukkaille toimiva, turvallinen ja aktiivinen arki syntyy yhdessä tekemällä ja uutta keksimällä, samalla vanhoja arvoja ja historiaa kunnioittaen.

## 2.3.4 Päätöksenteko

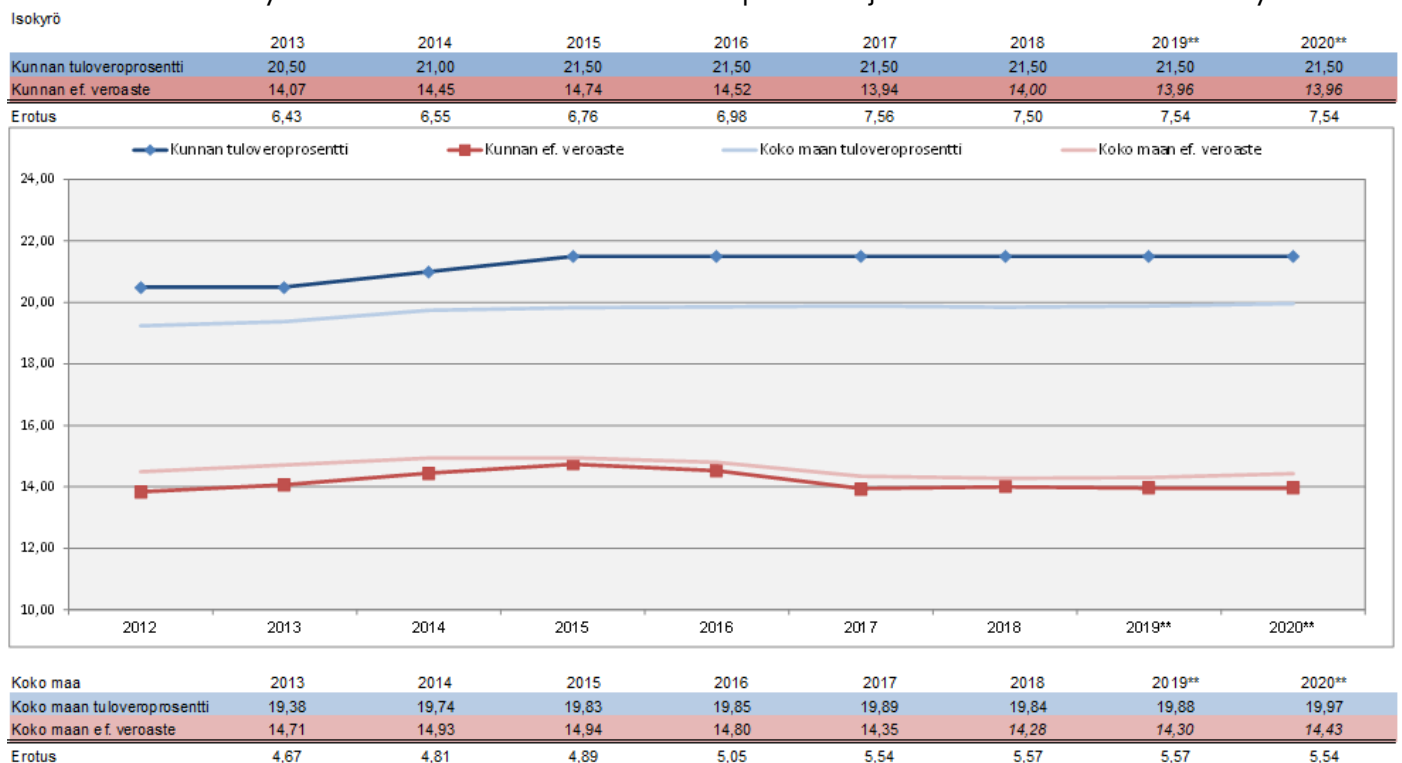
Kunnanvaltuustossa, kunnanhallituksessa, sen jaostoissa sekä lautakunnissa on luottamushenkilöitä seuraavasti:

Toimielin	Jäsenet	Varajäsenet
Valtuusto	27	30
Tarkastuslautakunta	5	5
Kunnanhallitus	10	10
Keskusvaalilautakunta	5	5
Perusturvalautakunta	8	8
Sivistyslautakunta	8	8
Hyvinvointilautakunta	8	8
Tekninen lautakunta	8	8
Ympäristölautakunta	8	8
Elinkeino- ja kaavoitusjaosto	6	6
Henkilöstöjaosto	3	3

Kunnanhallitus voi lisäksi asettaa muita jaostoja ja toimikuntia määrätyn tehtävän hoitamiseksi.

## 2.3.5 Talous

Isonkyrön kunnan talouden tunnuslukujen kehitys on esitetty Kunnan talous –tavoitteissa. Seuraavassa kaaviossa esitetään Isonkyrön kunnan sekä koko maan tuloveroprosentin ja efektiivisen veroasteen kehitys.

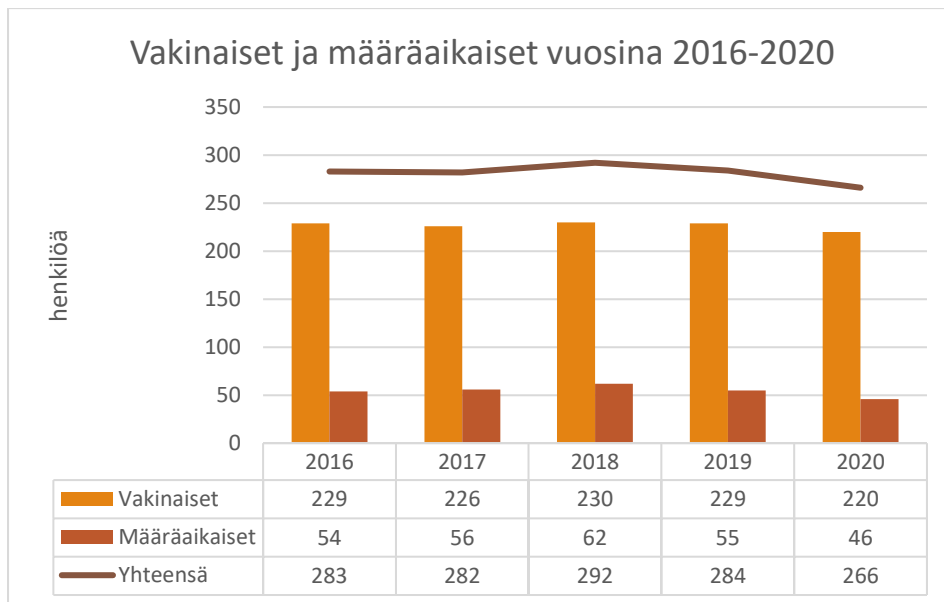
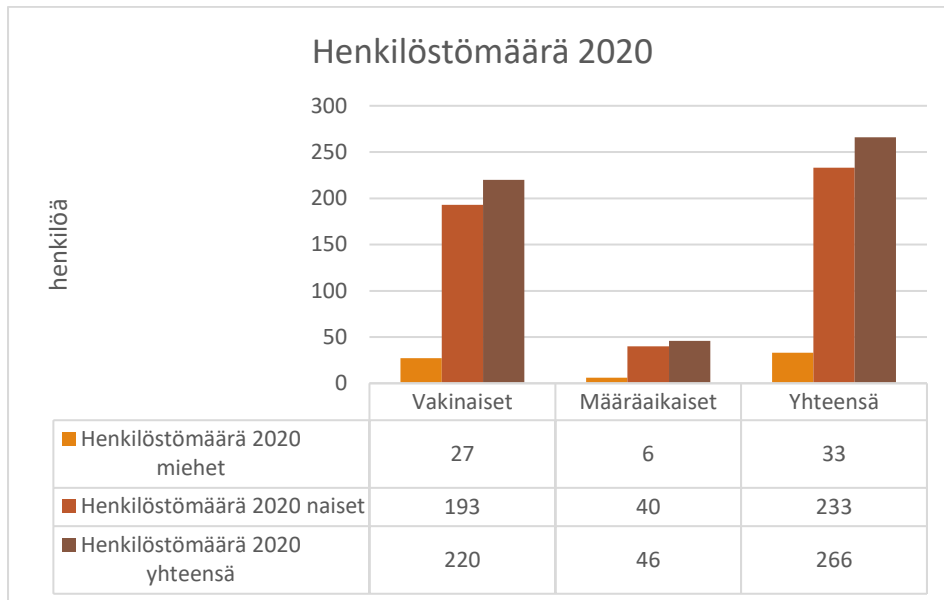


### 2.3.6 Asukkaiden tarpeet

Asukastyytyväisyystutkimuksia tehdään säännöllisesti. Viimeisin asukastyytyväisyystutkimus valmistui vuoden 2018 lopussa ja seuraava tehdään loppuvuodesta 2021. Käyttäjäpalautetta kerätään ja asiakastyytyväisyyttä mitataan myös toimintayksiköittäin.

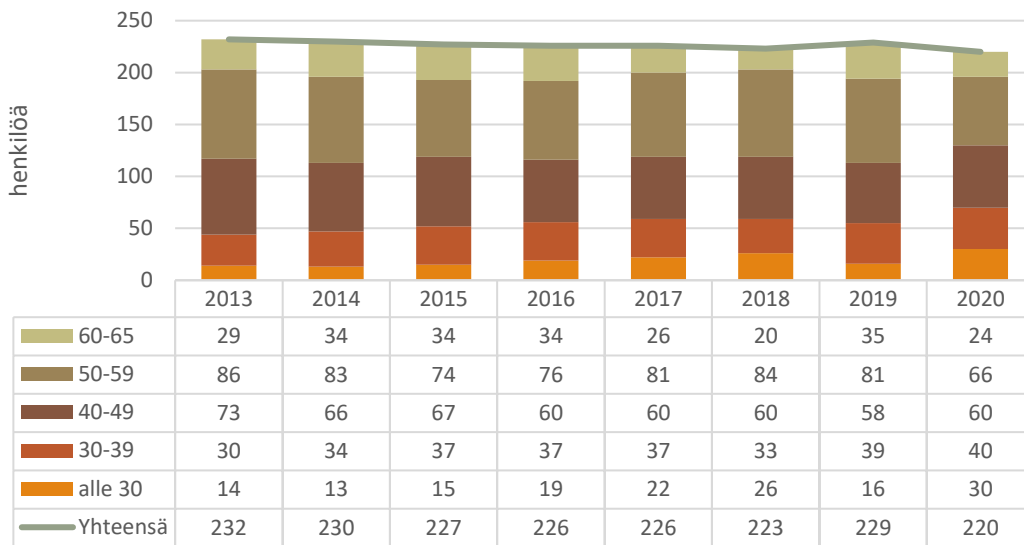
### 2.3.7 Kunnan henkilöstö

Henkilöstöä koskevat tiedot esitetään seuraavissa kaavioissa ja taulukoissa:



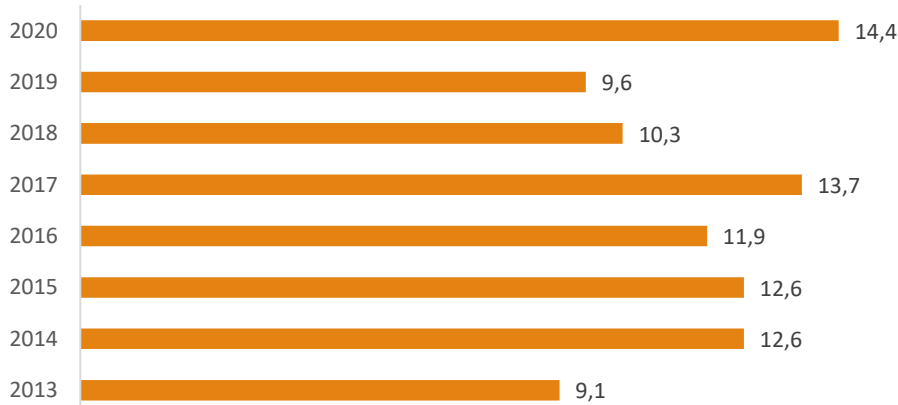


### Vakinaisen henkilöstön ikärakenne vuosina 2013-2020

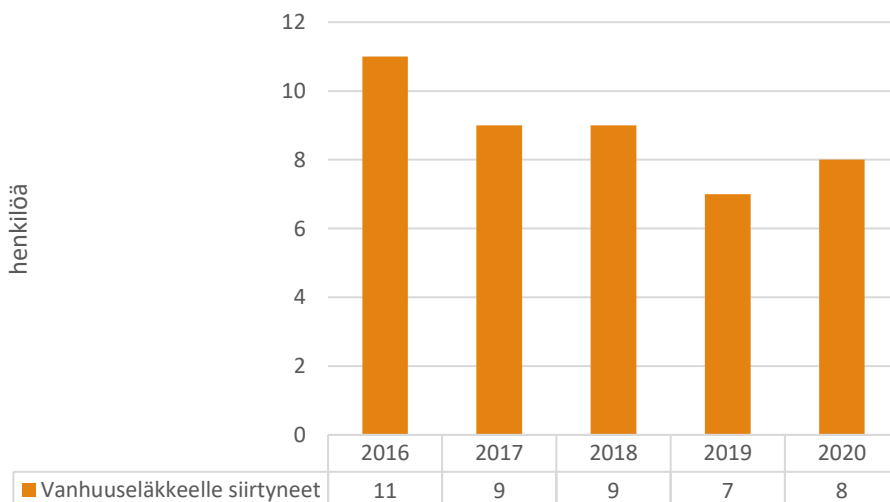


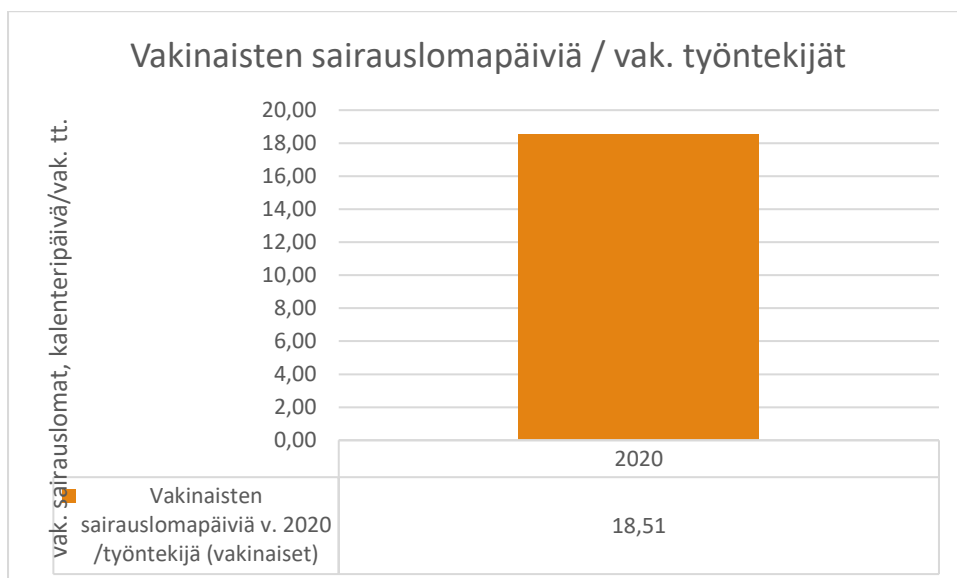
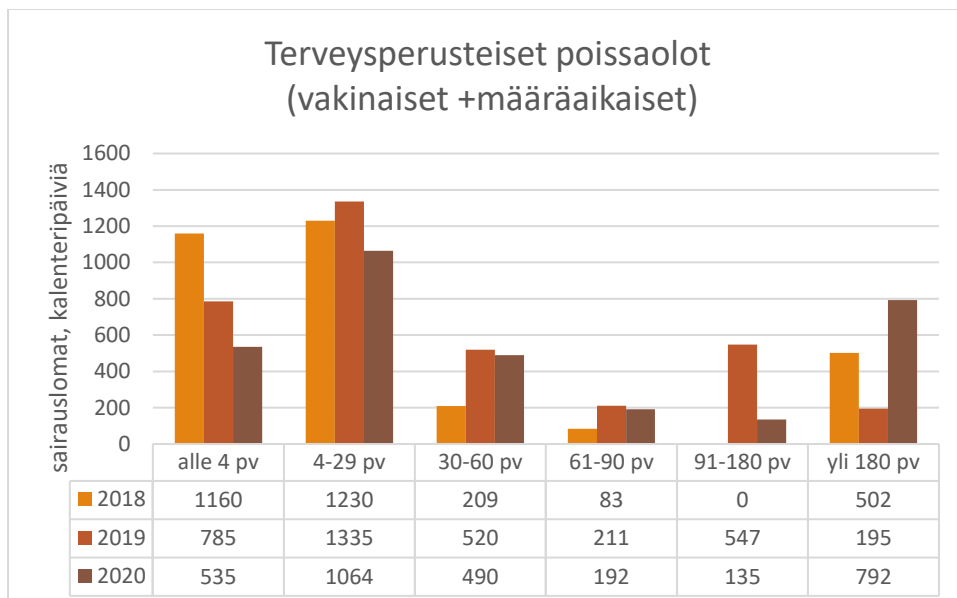
### Vakinaisten vaihtuvuus-%

Vakinaisten vaihtuvuus%, lähteneet+tulleet/ed. vuoden henkilöstö



### Vanhuuseläkkeelle siirtyneet







Nykyiset kunnalliset virka- ja työehtosopimukset ovat voimassa 28.2.2022 saakka. Isonkyrön kunnan talousarviovuoden 2022 henkilöstökuluissa on kaikilla palvelualueilla varauduttu 1,0 %:n palkankorotuksiin, mutta palkankorotukset ja sopimusmuutokset voivat vaihdella kunnan henkilöstöön sovellettavissa KVTES:ssä, OVTES:ssä ja uudessa SOTE-sopimuksessa. Sosiaali- ja eläkemaksut on arvioitu Kuntaliiton ja Kevan kesäkuussa ohjeistamien arvioiden mukaisina.

Sote-uudistuksen myötä Isonkyrön kunnan perusturvapalveluiden henkilöstö, osa tukipalveluhenkilöstöstä sekä nuorisokuraattori ja koulupsykologi siirtyvät liikkeenluovutuksella Etelä-Pohjanmaan hyvinvointialueen palvelukseen 1.1.2023 alkaen, siirtyvä henkilöstö on esitetty henkilöstösuunnitelmassa.

Henkilöstön työterveyspalvelut hankitaan Seinäjoen työterveys Oy:stä.

### 2.3.8 Muutoksia ja kehittämistarpeita

Talousarviovuonna 2022 valmistaudutaan palveluiden ja henkilöstön siirtymiseen Etelä-Pohjanmaan hyvinvointialueelle 1.1.2023 alkaen. Valmistelutyö on aloitettu jo vuonna 2021 mm. siirtyvän henkilöstön ja käytössä olevien ohjelmistojen ja voimassa olevien sopimusten kartoituksella. Kunnanhallitus on lokakuussa 2021 päättänyt yt-menettelyn aloittamisesta siirtyvän henkilöstön tietojenluovutukseen liittyen, varsinaiset liikkeenluovutusta koskevat yt-menettelyt aloitetaan vuonna 2022.

Talousarvio on suunnitelmavuosien osalta laadittu sote-uudistus huomioiden.

Isonkyrön kunnan tulee varautua myös väestön ikääntymiseen, henkilöstön eläköitymiseen, kilpailuun osavasta työvoimasta, maahanmuuton lisääntymiseen sekä edelleen lisääntyvään yhteistyöhön muiden toimijoiden kanssa. Koronakriisin jälkihoito tuo todennäköisesti edelleen lisämenoja talousarviovuonna niin erikoissairaanhoidossa, perusterveydenhuollossa kuin sosiaalipalveluissa. Välittömiä koronarokotusten ja -testauksen menoja valtio korvaa kunnille valtionosuuksina.

Vuokra-asuntojen kysyntään vastataan Isonkyrön Asuntovuokraus Oy:n uudisrakennushankkeilla.

## 2.4 Kuntastrategia

Valtuuston hyväksymä kuntastrategia ja palvelusuunnitelmat ovat talousarvion ja -suunnitelman laadinnan keskeisiä perusteita. Kuntastrategiaa on päivitetty osana tätä talousarviota. Kunta- ja markkinointistrategioita päivitetään kevään 2022 aikana.

## 2.4.1 Missio

Elämää suurempi Isokyrö on itsenäinen ja ihmisläheinen kunta, joka huolehtii asukkaistaan laadukkailla palveluilla sekä mahdollistaa viihtyisän elämisen, asumisen ja yrittämisen.

## 2.4.2 Visio

Elämää suuremmissa Isossakyrössä eläminen ja yrittäminen on Suomen parasta.

## 2.4.3 Slogan

**Isokyrö – Elämää suurempi**

## 2.4.4 Strategiset painopisteet ja niitä tukevat elementit

Strategian painopisteet ovat mission ja vision mukaiset yrittäminen ja eläminen. Näitä painopisteitä tuke-  
massa ovat voimavarat ja toimintaympäristö. Em. neljästä elementistä muodostuu strategian kokonaisuus.  
Jokaisessa neljässä elementissä on strategiset tavoitteet, joiden toteuttamiseksi on muodostettu yksittäisiä  
palvelulupauksia.



**Yrittämiseen** sisältyy yrittäjyyskasvatus, maankäyttö ja rakennusluvut, alueellinen elinkeinopolitiikka, elinkeinopalvelut sekä yrittäjyyskulttuuri.

**Elämisen** strategiset tavoitteet koskevat lapsia ja nuoria, sosiaali- ja terveydenhuoltoa, kaikenikäisten hyvinvointipalveluita sekä digitalisaatiota.

Yrittämisen ja elämisen strategisiin tavoitteisiin pääsemiseksi huolehdimme **voimavaroista** eli yhdessä tekemisen mielekkästä, työssä jaksamisesta, osaamisesta ja jatkuvasta kehittämisestä, kunnan taloudesta ja omistajaohjauksesta sekä **toimintaympäristöstä** eli itsenäisyydestä, logistiikasta, Kyrönjoesta ja historiasta.



## Yrittäminen Isossakyrössä

Tavoitteena on Isonkyrön elinvoimaisuuden vahvistaminen sekä kunnan vahva asema osana Vaasa-Seinäjoki-kehityskäytävää. Keskeistä on kilpailukykyisten Lapinmäen yritysalueen ja Kyröntien alueen liike-, toimisto- ja asuinrakennusten tonttien tarjonta ja hyvien liikenneyhteyksien hyödyntäminen. Liikenne- sekä yhdyskuntarakennatkatkaisut tukevat kehityskäytävän toimivuutta ja Isonkyrön elinvoimaisuutta. Tervajoen aluetta kaupallisena keskuksena vahvistetaan.

Isokyrö on aktiivinen uusien sijaintipaikkaa hakevien yritysten houkuttelemisessa sekä kyselyihin reagoidaan nopeasti ja joustavasti. Isokyrö tarjoaa yritysten erilaisiin tarpeisiin soveltuvia tontteja. Vapaista yritystiloista on ajantasainen tieto kunnan internetsivuilla.

Yritysten ja maatalouden kehittämistä ja investointihankkeita tuetaan mm. ELY-keskuksen sekä Yhyres ry:n toimintaryhmän kautta. Kunta pitää kunnallistekniikan ja yritystonttien sekä toimitilojen hinnoittelun kilpailukykyisenä sekä kehittää kannustavan yritystonttien hinnoittelumallin.

Vasek Oy vastaa Isonkyrön alueen yritysten elinkeinopalveluista. Vasek Oy:n yritysneuvonnan vaikuttavuutta ja yhteistyötä kunnan kanssa tehostetaan. Olemme aktiivisia paikallisten yritysten tukemisessa tulevaisuuden rakennuudistuksissa.

Päätöksenteossa otetaan huomioon kestävän kehityksen ekologinen, sosiaalinen ja taloudellinen kestävyys.

Kunnan viestintää ja markkinointia tehostetaan hyväksytyjen ohjeiden ja strategioiden mukaisesti. Sosiaalista mediaa hyödynnetään positiivisen julkisuus kuvan vahvistamisessa ja kunnan yleisen tunnettavuuden parantamiseksi yhdessä henkilöstön ja luottamushenkilöiden kanssa. Markkinointistrategian mukaisesti kunnan vetovoimatekijöitä ovat koti, paikka, kunta ja yrittäjyys, jotka luovat erinomaiset edellytykset merkityksellisemmälle elämälle.

Kuntalaisten osallisuutta ja vaikuttamismahdollisuuksia sekä ulkoista viestintää lisätään edelleen.

# YRITTÄMINEN



## Yrittäjyyskasvatus

Yrittäminen on jo varhaiskasvatuksen ja koulun kasvattama tapa elää.

*Lupaamme: Yrittäjämäinen ja kansainvälinen toimintatapa on osa varhaiskasvatusta, perusopetusta ja Kyrönmaan lukiota. Luodaan yrittäjyyskasvatukseen uusia sisältöjä.*



## Maankäyttö ja rakennusluvut

Huolehdimme, että maankäyttö mahdollistaa yrittämisen.

*Lupaamme: Rakennuslupakäsittely on seudun nopein ja laadukain. Rakennusluvan käsittelyaika on täydellisillä asiakirjoilla enintään kaksi viikkoa. Luomme joustavan tavan toimia tonteista kiinnostuneiden kanssa ja päivitämme asemakaavoja joustavasti.*



## Alueellinen elinkeinopolitiikka

Huolehdimme, että elinkeinopolitiikka vaikuttaa positiivisesti Isonkyrön talouteen.

*Lupaamme: Edistämme toimillamme Seinäjoen ja Vaasan talousalueiden yhtenäisyyttä. Tuemme alueellista elinkeinopolitiikkaa molemmissa maakunnissa. Edistämme yhteistyötahojen kanssa osaavan työvoiman saatavuutta työperäisen maahanmuuton tarjoamat mahdollisuudet huomioiden. Liikennetkatkaisua kehitetään alueellisesti.*

---



### Elinkeinopalvelut

Huolehdimme, että elinkeinopalvelut ovat tiedossa ja saatavilla yrittäjyyden tukena.

*Lupaamme: VASEK Oy:n yritysneuvonnan vaikuttavuutta tehostetaan. Elinkeinopalveluissa ylläpidetään ajantasaista tietoa vapaista yritystilastoista. Edesautamme startup-yrittäjyyden toimintaedellytyksiä. Olemme aktiivisia paikallisten yritysten tukemisessa tulevissa rakennemuutoksissa.*



### Yrittäjyyskulttuuri

Isossakyrössä yrittäjyys on arvo.

*Lupaamme: Päätösten yritysvaikutukset arvioidaan. Isokyröläisten toimijoiden näkyvyyttä lisätään tasavertaisesti.*

### Eläminen Isossakyrössä

Isollakyröllä on erinomainen alueellinen sijainti asumiseen, turvallinen ympäristö sekä laadukkaat ja ihmisläheiset palvelut.

Tarjoamme perheiden erilaisiin tarpeisiin laadukasta, turvallista sekä lapsen kehitystasoa vastaavaa varhaiskasvatusta ja esiopetusta. Varhaiskasvatuksessa on mahdollisuus käyttää palveluseteliä.

Isonkyrön koulut ovat hyväkuntoisia ja kouluverkko on ajantasainen. Kyrönmaan lukio tarjoaa laadukasta lukio-opetusta nykyaikaisissa, hyvin varustelluissa tiloissa. Lukion urheilupainotteinen linja antaa mahdollisuuden yhdistää tavoitteellinen liikuntaharrastus ja lukio-opiskelu. Kulttuuripainotteinen antaa mahdollisuuden painottaa opinnoissa musiikkia, kuvataidetta, ilmaisutaitoa sekä luovaa kirjoittamista. Lukio-opiskelut tarjoavat nuorille monipuoliset mahdollisuudet kansainvälisyyskasvatukseen. Lasten ja nuorten ICT-taitoja kehitetään.

Koulujemme toiminta-ajatus keskittyy laadukkaiden ja hyvien perustaitojen hallintaan sekä koulujen ja kodin väliseen yhteistyöhön. Tavoitteena on lasten tasapainoisen kasvun turvaaminen. Oppilaiden osallisuutta tuetaan ja syrjäytymistä ehkäistään tarjoamalla aamu- ja iltapäivätoimintaa ja kehittämällä kerhotoimintaa yhteistyössä hyvinvointipalvelujen kanssa. Syrjäytymisen ehkäisyssä tehdään yhteistyötä koulupsykologin ja kuraattorin kanssa kolmiportaista tukea hyödyntäen.

Lasten ja nuorten yrittäjämäistä toimintatapaa vahvistetaan opetuksen, hyvinvointipalveluiden ja kolmannen sektorin yhteistyönä. Tavoitteena on, että Isonkyrön kouluissa kasvaa lapsia ja nuoria, joista tulee yrittelijäitä ja vastuuntuntoisia ja joilla on realistinen käsitys yrittämisestä.

Hyvinvointipalveluiden tavoitteena on lisätä kuntalaisten hyvinvointia aktivoimalla kuntalaiset harrastamaan kulttuuria ja liikuntaa sekä ennaltaehkäistä sairauksia. Koulukeskuksen ja sen lähialueiden ympäristöä kehitetään monipuoliseksi kaikkia ikäryhmiä palvelevaksi, nykyaikaiseksi ulkoilu- ja liikunta-alueeksi.

Isonkyrön luonto tarjoaa kulkijalle peltoja, metsiä, soita, louhikkoja ja turvallisia retkeilyreittejä, joita huolletaan säännöllisesti. Kunnan alueella on useita reitistöjä, joissa on rakennetut ja huolletut taukopaikat tulisijoihin.

Seinäjoen kaupunki järjestää perusterveydenhuollon palvelut Isonkyrön kunnalle. Erikoissairaanhoidon palvelut hankitaan Etelä-Pohjanmaan sairaanhoitopiiristä. Sosiaali- ja terveyspalveluissa kiinnitetään erityistä huomiota yhteistyön parantamiseen, hoitoketjujen sujuvuuteen, avo- ja kotihoidon edistämiseen sekä oman paikkakunnan lääkäritasoisten terveydenhoitopalvelujen säilymiseen ja niiden kehittämiseen.

Kotihoidon avulla tukea tarvitseva elää itsenäistä ja virikkeellistä elämää kotona omaisten ja muiden läheisten turvin. Asumispalveluiden eri muotojen tavoitteena on hyvä ja turvallinen elämä kodinomaisessa ympäristössä yksilöllisten palvelujen turvin. Kunta huolehtii, että ikäihmisten palveluissa on riittävät resurssit.

---

Kaavoituksella toteutetaan alueellinen kehittäminen siten, että kohtuuhintaisia ja monipuolisia tontteja on tarjolla riittävästi. Huolehdimme korkealaatuisen talousveden saatavuudesta sekä asumisympäristön terveellisyydestä ja turvallisuudesta ylläpitämällä ja rakentamalla kunnallistekniikkaa sekä puisto- ja virkistysalueita. Kevyenliikenteen turvallisuutta kehitetään.

Isonkyrön Asuntovuokraus Oy:n palveluiden lähtökohtana on asiakaskeskeisyys. Yhtiön asunnot ovat korkealaatuisia, energiatehokkaita ja vastaavat kysyntään. Yhtiön tavoitteena on asuntojen korkea käyttöaste niin, että vuokraustoiminta on tuloksellista ja kilpailukykyistä.

# ELÄMINEN



## Lapset ja nuoret

Tarjoamme varhaiskasvatusta erilaisiin elämän tarpeisiin toimintaan soveltuissa tiloissa. Koulumme ovat hyväkuntoisia ja antavat hyvät eväät elämään.

*Lupaamme: Varhaiskasvatuksen palveluista tehdään kilpailuvaltti. Varhaiskasvatuspaikka tarjotaan kahdessa viikossa. Meillä on modernit opetuslaitteet hyvissä tiloissa, pätevät opettajat ja laadukas opetus. Kaikessa kunnan päätöksenteossa huomioidaan lapsivaikutusten arviointi Unicefin Lapsiystävällinen kunta -mallin mukaisesti.*



## Sosiaali- ja terveydenhuolto

Sosiaali- ja terveydenhuoltopalvelut ovat hyvin saatavilla elämän turvaksi.

*Lupaamme: Isossakyrössä ylläpidetään lääkäritasoiset terveydenhuoltopalvelut. Ennaltaehkäisevät toimintamallit hyödynnetään. SOTE-uudistuksessa varmistetaan Isonkyrön riittävä palvelutaso. Ikäihmisten palveluissa on riittävästi resursseja ja eri elämäntilanteisiin sopivia asuntoja on saatavilla.*



## Kaikenikäisten hyvinvointipalvelut

Liikuntamahdollisuudet ovat eläväisen Isonkyrön voimavara.

*Lupaamme: Koulukeskuksen ympäristöä kehitetään monipuoliseksi kaikkia ikäryhmiä palvelevaksi, nykyaikaiseksi ulkoilu- ja liikunta-alueeksi. Tarjotaan liikuntapalveluita kaikenikäisille kuntalaisille ja viestitään niistä tasapuolisesti. Vuosittain toteutetaan ennaltaehkäisevän toimintamallin kehittämistoimenpide.*



## Digitalisaatio

Digitalisaation mahdollisuudet hyödynnetään palvelutuotannossa täysimääräisesti.

*Lupaamme: Kuntalaisille tarjottavia sähköisiä palveluja lisätään merkittävästi. isokyro.fi -keskeiset osiot ovat myös englanniksi.*

## Voimavarat

### Johtamisen kehittäminen

Tulosvastuuta ja tavoitteellista työskentelyä ohjataan talousarvioilla ja kehityskeskusteluilla. Kehityskeskustelut käydään vuosittain, joko yksilö- tai ryhmäkeskusteluina. Henkilöstö osallistuu työsuoritusten tavoitteenasetteluun, suunnitteluun, työsuoritusten arviointiin ja työn organisointiin. Vuorovaikutuksen tulee olla avointa ja sen tulee kannustaa yhteistyöhön ja uusien toimintatapojen kokeiluun. Toteutumista seurataan myös erillisillä ra-



porteilla ja toimintakertomuksilla. Kehityskeskustelut, työsuoritusten arviointi, tehtävänkuvaukset ja palkkausjärjestelmät edellyttävät esimiesasemassa olevien esimiesvalmiuksien edelleen kehittämistä. Kunnan henkilöstöstrategiaa ja toimintaohjetta tulee noudattaa toiminnassa.

### **Viestintä ja tiedonkulku**

Sisäistä ja ulkoista viestintää ja tiedonkulkua kehitetään. Myös tavoitteiden asettamista ja tulosraportointia kehitetään jatkuvasti. Toiminnan tavoitteet, tulosten ja osaamisen arviointi sekä kehittämistarpeet ovat keskeinen osa kehityskeskustelua. Vapaata keskustelua ja vuorovaikutusta lisätään kehittämällä virasto-, palvelualue- ja työpaikkapalavereita sekä järjestämällä muita vapaamuotoisia yhteisiä työpaikkarajat ylittäviä tilaisuuksia. Toimintansa kehittämiseksi toimielimet järjestävät myös vapaamuotoisia tilaisuuksia erilaisissa toimintaympäristössä.

### **Henkilöstön pysyvyys ja rekrytointi**

Toistaiseksi tehty palvelussuhde on ensisijainen palvelussuhteen muoto. Silloin kun määräaikaisuuteen on perusteltu syy, esimerkiksi tietyn henkilön sijaisuus, palkataan määräaikainen henkilö turvaamaan toiminnan sujumuus.

Tunnistamme henkilöstöressurssien haavoittuvuuden pienen kunnan organisaatiossa ja kehitämme välttämättömien sijaisjärjestelyiden toimivuutta.

### **Työntekijöiden perehdyttäminen**

Perehdyttäminen ja työnopastus on suunniteltava ennakoon. Sisältö vaihtelee työtehtävän ja tilanteen mukaan. Perehdyttäminen on suunniteltava myös työtä vaihtaville, vapailta palaaville, kesäharjoittelijoille ja ulkopuolisten palvelujen tuottajille. Esimiehillä on vastuu perehdyttämisen järjestämisestä. Työturvallisuuslain mukaan työnantajan on annettava työntekijälle riittävät tiedot työpaikan haitta- ja vaaratekijöistä. Esimies vastaa, että jokaisessa työyksikössä on ajantasainen perehdytyskansio. Esimiehet ovat velvollisia perehdyttämään henkilöstönsä kunnan yhteiseen henkilöstöä koskevaan toimintaohjeeseen ja kunnan strategiaan, sekä seuraamaan niiden noudattamista.

### **Henkilöstön osaaminen ja ammattitaito**

Osaamista kehitetään henkilöstön koulutussuunnitelman mukaisesti. Suunnittelussa sovitetaan yhteen kunnan tavoitteet ja työntekijän omat yksilölliset kehittymistavoitteet. Osaamista ja monitaitoisuutta voidaan kehittää myös henkilökierrolla ja ohjauksella. Koulutuspäiviä seurataan ja työntekijöitä motivoidaan kehittämään omaa osaamistaan.

### **Henkilöstön työturvallisuus- ja työterveysriskien arviointi**

Työriskienhallinta on osa hyvää johtamista ja johdon tehtäviä. Turvallisuus- ja työterveysriskien arviointi suoritetaan joka toinen vuosi ja lisäksi olosuhteiden muuttuessa. Esimies on vastuussa työriskien arvioinnin suorittamisesta.

### **Henkilöstön työhyvinvoinnin edistäminen**

Henkilöstön työskentelyolosuhteet tehdään sellaisiksi, että työntekijä voi hyödyntää ammattitaitoaan ja osaamistaan ja tuntea tekevänsä tärkeää työtä. Työyhteisölliset tekijät, kuten johtaminen ja esimiestyö, osaamisen ja muutoskykyisyyden kehittäminen, yhteistyötaidot sekä työoloihin liittyvät tekijät ovat työkyvyn kehittämisen alueita. Tasa-arvoa ja yhdenvertaisuutta toteutetaan henkilövalinnoissa, palkankorotusten kohdentamisessa, tehtävienjaossa ja koulutuksessa tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelman mukaisesti. Henkilöstön työtyytyväisyyskyselyjä tehdään joka toinen vuosi. Tyky-toimintaa kehitetään yhdessä henkilöstöjärjestöjen kanssa.

---

## Palkkaus- ja arviointijärjestelmien kehittäminen

Henkilöstötilinpäätöstä sekä arviointimenetelmiä henkilöstön työsuoritusten sekä toiminnan tavoitteiden seuraamiseksi kehitetään. Palkkausjärjestelmiä kehitetään monipuolista osaamista, työn kehittämistä ja yhteistyötä tukevaksi.

## Omistajaohjaus

Isonkyrön Asuntovuokraus Oy ja Isonkyrön Lämpö Oy ovat Isonkyrön kunnan 100 % omistamia osakeyhtiöitä. Kyrönmaan Jätevesi Oy:stä kunta omistaa 50 %. Omistajaohjauksella myötävaikutetaan yhtiöiden hallintoon ja toimintaan. Omistajaohjauksella on huolehdittava siitä, että kunnan tytäryhteisöjen toiminnassa otetaan huomioon kuntakonsernin kokonaisuus ja kunnan strategiset tavoitteet.

## Kunnan talous

Kunnan talous on vakaalla pohjalla. Kunta tarjoaa asukkailleen laadukkaat lähipalvelut kustannustehokkaasti. Strategisten päämäärien saavuttamiseksi ja vetovoiman lisäämiseksi palvelurakenteeseen ja -valikoimaan etsitään innovatiivisia ratkaisuja.

# VOIMAVARAT



### Yhdessä tekemisen meininki

Arvostamme ja tuemme henkilöstöä sekä innovatiivisuutta ja kykyä kehittää kunnan palveluja.

*Lupaamme: Palvelutytytyväisyyskyselyiden tulokset analysoidaan ja palveluita kehitetään.*



### Työssä jaksaminen

Huolehdimme riittävästä henkilöstöresursseista ja siitä, että kunnan työntekijät ja viranhaltijat jaksavat työssään.

*Lupaamme: Kaikille pidetään kehitys- tai tavoitekeskustelut vuosittain ja työtyytyväisyyskysely tehdään ja analysoidaan joka toinen vuosi.*



### Osaaminen ja jatkuva kehittäminen

Huolehdimme, että osaamista kehitetään ja tieto kulkee organisaatiossa.

*Lupaamme: Koulutuspäiviä seurataan ja työntekijöitä motivoidaan kehittämään omaa osaamistaan.*



### Kunnan talous

Huolehdimme, että talous pysyy tasapainossa.

*Lupaamme: Kunnan taseeseen ei kerry alijäämää.*



### Omistajaohjaus

Konserniohjeet pidetään ajan tasalla.

*Lupaamme: Omistajaohjauksella tuetaan kunnan strategisia tavoitteita. Kunnan vuokra-asuntotarjonta pidetään kilpailukykyisenä.*

---

## Toimintaympäristö

Isokyröä markkinoidaan markkinointistrategian mukaisesti vetovoimatekijöiden ja sijainnin pohjalta. Isossakyrössä on vaikuttava historia, mielenkiintoisia tarinoita, ainutlaatuinen jokimaisema sekä erilaisia menestyviä tapahtumia. Tulemme strategian mukaisesti parantamaan Kyrönjoen maisema-alueita sekä alueen matkailu- sekä virkistyskäyttöä.

Raide- ja bussiliikenteen hyvä toimivuus on yksi tärkeistä tekijöistä alueemme elinvoimaisuudelle. Liikenneyhteyksien ja -turvallisuuden parantamiseksi kunta pitää seuraavien valtion hankkeiden toteuttamista tärkeänä: Vt 18:n ja keskustan sisääntulotien eritasoristeyksen rakentaminen sekä rautatien eritasojärjestelyt Tervajoen asemanseudulla yhteistyössä valtion kanssa. Edistämme paikallisen julkisen liikenteen parantamiseen tähtäviä hankkeita.

# TOIMINTAYMPÄRISTÖ



## Itsenäisyys

Huolehdimme, että Isokyröllä on aitoa elinvoimaa.

*Lupaamme: Isokyrö pysyy itsenäisenä kuntana.*



## Logistiikka

Huolehdimme, että Isokyrö säilyy logistisesti erinomaisena kunta.

*Lupaamme: Edesauttaa bussi- ja raideliikennettä sekä vaikuttaa liikenneväylien parantamiseen. Toimimme aktiivisesti duoraitiojunaliikenteen saamiseksi Vaasa-Seinäjoki -välille sekä Pysäkin aseman uudelleen avaamiseksi. Vaikutamme bussiliikenteen reitteihin ja aikatauluihin siten, että ne täydentävät isokyröläisten liikennepalvelutarjontaa. Uusia liikennepalveluita markkinoidaan aktiivisesti isokyröläisille.*



## Kyrönjoki

Kyrönjoen komiat maisemat ovat kuntalaisten ja matkailijoiden ilona.

*Lupaamme: ”Kyrönjoki – Kyröläästen joki” on meille arvokas. Vuosittain edesautetaan Kyrönjoen virkistys- tai matkailukäytön kehittämistä.*



## Historia

Historia elää entistä voimakkaammin Isossakyrössä.

*Lupaamme: Korostamme tarinoitamme ja vahvaa historiaamme matkailijoille suunnatussa markkinoinnissamme. Teemme historiallisen markkinointitempauksen vuosittain.*

## 2.5 Strategian arviointi

Strategian vaikutusten arviointia ja onnistumista seurataan vuosittain, jolloin voidaan ennakoida tarve päivittää strategiaa. Strategian tavoitteita ja mittareita arvioidaan samanaikaisesti talousarvion ja tilinpäätöksen laatimisen ja hyväksymisen yhteydessä. Kunnanhallituksen puheenjohtaja johtaa kuntastrategian edellyttämää poliittista yhteistyötä. Kunnanjohtaja vastaa kuntastrategian valmistelusta.

Isokyrö -hengellä varmistamme strategian arvojen ja tavoitteiden toteutumisen.

## 2.5.1 Kunnan talous

Tunnuslukujen kehitys viime vuosina ja suunnittelukaudella:

	TP 2014	TP 2015	TP 2016	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Verotulot, milj. €	15,40	15,74	15,44	15,06	14,65	15,21	15,36	15,36	16,06	8,24	8,23
Veropro- sentti	21,00	21,50	21,50	21,50	21,50	21,50	21,50	21,50	21,50	9,11	9,11
Toimin- takate, milj. €	-25,0	-25,5	-25,4	-25,6	-25,1	-27,3	-27,5	-28,0	-29,0	-11,0	-10,8
Vuosi- kate, milj. €	2,16	2,23	2,94	2,60	2,51	1,17	2,82	1,64	1,62	2,9	2,9
Yli-/ali- jäämä milj. €	0,92	1,10	1,81	1,61	1,36	-0,10	1,37	0,02	0,01	1,29	1,21
Laina- määrä, € /asukas	1125	888	515	401	288	789	894	978	1139	1255	1063
Asukas- määrä	4 840	4 789	4 710	4 674	4 599	4 526	4 473	4 526	4 364	4 315	4 267

Kunnan verotulot sisältävät kunnallis- ja kiinteistöverot sekä osuuden yhteisöverosta. Kunnallisverotuloarvioissa on käytetty apuna kuluvan vuoden toteutumaennustetta, arviota paikallisesta tulevasta kehityksestä sekä Suomen kuntaliiton kuntakohtaista verotuloennustetta tuleville vuosille. Tuloveroprosentti vuodelle 2023 on leikattu 12,39 %-yksikköä vuoden 2022 tuloveroprosentista. Leikattava tuloveroprosentti tarkentuu sote-valmistelun yhteydessä. Yhteisöverotuloarviossa on käytetty kuluvan vuoden toteutumaennustetta, arviota paikallisesta tulevasta kehityksestä sekä niin ikään maltillisesti Suomen kuntaliiton kuntakohtaista verotuloennustetta. Kiinteistöverotuloarvio on tehty voimassa olevin kiinteistöveroprosentein.

Tulo- ja kiinteistöveroprosenttien suuruudet vahvistetaan vuosittain. Kuitenkin - vuodelle 2023 tuloveroprosentti määräytyy automaattisesti vuoden 2022 tuloveroprosentista tietty prosenttiyksikkö leikkautuen. Kunnalle perittäviä maksuja tarkistetaan säännöllisesti. Kunnan kiinteistöjä peruskorjataan suunnitelmallisesti. Puun myyntiä kunnan metsistä jatketaan metsätaloussuunnitelman mukaisesti. Tarkkaa taloudenpitoa jatketaan edelleen. Talousarvion hyväksymisen jälkeen kunnanhallitus antaa tarkemmat ohjeet talousarvion täytäntöpanosta.

Suunnittelukaudella kunnan käyttömenoja sopeutetaan tuloihin toimintakatteen pienentämiseksi ja vuosikatteen ja ylijäämän kasvattamiseksi.

Tulosvastuuta ja tavoitteellista työskentelyä ohjataan tehtävätasolla kunnanvaltuuston hyväksymällä talousarviolla. Lautakunnat hyväksyvät tulostavoitteet tulosyksiköittäin. Tarkemmat tulostavoitteet ja voimavarat jaetaan esimiesten ja vastuuhenkilöiden välisissä tulos- ja kehittämiskeskusteluissa.

Tulostietoisuutta lisätään henkilöstön koulutuksella, ohjauksella ja tiedonkulkua parantamalla. Henkilöstön vaikutusmahdollisuuksia kehitetään yhteistoimintamenettelystä tehdyn sopimuksen mukaisesti.

## 2.6 Talousarvion sitovuus ja erityisohjeet

### 2.6.1 Sitovuus

Kunnan talousarvioasetelma muodostuu käyttötalous- ja tuloslaskelmaosasta sekä investointi- ja rahoitusosasta. Samaa rakennetta noudatetaan taloussuunnitelmassa ja tilinpäätökseen sisältyvässä talousarvion toteutumisvertailussa.

Käyttötalousoosassa asetetaan palvelutavoitteet ja budjetoidaan niiden järjestämisen vaatimat menot ja tulot. Investointiosassa budjetoidaan pitkävaikutteisten tuotantovälineiden kuten rakennusten, kiinteiden rakenteiden ja kaluston hankinta, rahoitusosuudet ja omaisuuden myynti. Tuloslaskelmaosassa osoitetaan tulorahoituksen riittävyys käyttömenoihin ja poistoihin. Rahoitusosassa osoitetaan yhteenvetona rahan lähteet ja käyttö.

Bruttoperiaate tarkoittaa, että menot ja tulot budjetoidaan erikseen määrärahoina ja tuloarvioina. Menettely on perusteltu silloin, kun tehtävä rahoitetaan pääsääntöisesti verorahoituksella. Myös silloin, kun tehtävän menot eivät riipu siihen kohdistuvista tuloista, on bruttoperiaate ensisijainen, vaikka tulojen määrä olisi merkittävä.

Nettoperiaate tarkoittaa, että talousarviossa sitovuus määrätään nettomääräisesti tulojen ja menojen erotuksena. Tämä on tarkoituksenmukaista tehtävissä, jotka rahoitetaan pääosin palvelujen myynti- ja maksutuloilla.

Isonkyrön kunnassa muut tehtäväalueet ovat budjettirahoitteisia, mutta Vesihuoltolaitoksen tehtäväalue on kohderahoitteinen. Kohderahoitteisen tehtävän budjetoinnissa sovelletaan nettoperiaatetta. Sitova erä valtuustoon nähden on tilikauden tulos.

Talousarvion sitovia erä ovat kuntalain 110 §:n mukaiset valtuuston hyväksymät toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ja niiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot. Määrärahat ja tuloarviot voidaan talousarviossa määrätä sitoviksi joko brutto- tai nettoperiaatteen mukaan.

Talousarvion 2022 sitovat erät ovat:

- käyttötalousosa: Muissa tehtäväalueissa tehtäväalueen Toimintatulot ja Toimintamenot, paitsi Erityisen vaativan erityisopetuksen sekä Tukipalvelun tehtäväalueilla Toimintamenot. Tehtävätasolle annetut tavoitteet ovat sitovia tavoitteita sekä mittareina, suoritämäärinä, tunnuslukuina että sanallisina tavoitteina. Vesihuoltolaitoksen kohderahoitteisen tehtäväalueen sitova erä on Tilikauden tulos.
- rahoitusosa: Lainakannan muutokset
- investointiosa: Investointikohteittain menot. Toimivaltaisella viranomaisella on erikseen merkityissä hankkeissa valtuus tarkistaa hankintamenon jaksottamista kokonaiskustannusarvion rajoissa.

Investointiosaan budjetoidaan yli 10 000 euron aktivoitavat menot. Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston suunnitelman mukaisia poistoja koskevan yleisohjeen (2016) mukaan:

”Aktivoitavia ovat ne perusparannusmenot, jotka parantavat hyödykkeen tulo- tai palveluntuottamiskykyä alkuperäistä suuremmaksi. Hyödykkeen tulo- tai palveluntuottamiskyvyn voidaan katsoa kasvaneen, jos perusparannus johtaa

- hyödykkeen taloudellisen pitoajan ja hyödykkeen tuotantokapasiteetin kasvuun
- suoritteiden laadun merkittävään parantumiseen tai
- tuotantoprosessin kustannusten merkittävään vähentymiseen.

Korjaus- ja huoltomenot, joiden seurauksena hyödykkeen tulontuottamiskyky tai käyttö palvelutuotannossa voidaan säilyttää ennallaan, kirjataan yleensä syntymistilikauden kuluksi.

---

Edellä mainittuja kriteerejä sovelletaan perusparannusmenojen aktivointiedellytyksiä arvioitaessa.”

Investointien aktivointirajaa 10 000 euroa pienemmät hankinnat kirjataan hankintavuoden kuluiksi. Vuoden aikana investointiosaan budjetoidut hankkeet saattavat alittaa tämän aktivointirajan. Aktivointirajan alittuessa merkittävästi menot kirjataan käyttötalouden kuluiksi ja määräraha on siirrettävä investointiosasta käyttötalousosaan. Vastaavasti käyttötalousoosan puolella voi olla sellaisia yli 10 000 euron menoja, jotka pitää aktivoida ja kirjata investointeihin. Näissä molemmissa kyseessä on määrärahan ns. tekninen muutos, johon ei sisälly asian eikä sisällön muutosta. Nämä määrärahasiirtopäätökset käyttötalousoosan ja investointiosan välillä tekee hallintojohtaja. Muutoksesta on tiedotettava asianosaista palvelualueita.

## 2.6.2 Toimielimien rooli tavoiteasetannassa

Kunnanvaltuuston ja kunnanhallituksen tehtävä kunnan talouden ja toimintojen ohjauksessa on tavoitteiden asettaminen ja resurssien jako eri tehtäville. Tällöin päätetään myös toimintojen painopistealueista.

Kunnanvaltuuston alaisuudessa toimii tarkastuslautakunta. Tarkastuslautakunta ohjaa kunnan ammattilintarkastusta, arvioi onko kuntaa johdettu ja kunnan asioita hoidettu laadullisten tavoitteiden mukaisesti ja tehokkaasti, onko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet. Tarkastuslautakunta valmistelee valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat.

Lautakuntien tehtävänä on kunnanvaltuuston asettamien tavoitteiden pohjalta päättää eri tulosyksikön tavoitteista, jakaa näille määrärahat tehtäväalueiden sisällä sekä päättää toimintojen vastuuhenkilöistä. Lisäksi lautakuntien tehtävänä on valvoa tavoitteiden toteutumista ja voimavarojen käyttöä.

Lautakunnat tekevät talousarvioesitysten yhteydessä esityksensä tehtäväalueiden tavoitteista kunnanvaltuustolle. Tavoiteasettelua ja mittaukseen liittyvää arviointijärjestelmää kehitetään yhteistyössä kunnanvaltuuston, -hallituksen, lautakuntien ja johtavien viranhaltijoiden kanssa. Kunnan strategiaan tavoitteisiin liittyen käydään laajapohjaista arvokeskustelua iltakoulujen ja seminaarien yms. muodossa.

## 2.6.3 Tavoitteiden toteutumisen seuranta

Lautakunnat huolehtivat siitä, että kunnanvaltuuston tehtäviin päättämät tavoitteet toteutuvat mahdollisimman hyvin annettujen määräraha-, henkilöstö- ym. voimavarojen puitteissa. Tehtäväalueiden tavoitteiden lisäksi palvelujen tulee edistää kunnan strategiaa tavoitteita, asukasmäärän lisääntymistä ja elinkeinojen kehittymistä.

Lautakuntien tulee seurata voimavarojen käyttöä ja tavoitteiden saavuttamista raporttien pohjalta ja tehdä näiden johdosta tarvittavia päätöksiä. Lautakuntien tulee saattaa mahdolliset talousarvion ylitykset kunnanhallituksen käsittelyyn ennakolta tai viivytyksettä ylityksen havaittuaan.

Lautakuntien tulee käyttösuunnitelmien hyväksymisen yhteydessä antaa tulostasolle tavoitteet ja jakaa niitä varten määrärahat ja muut voimavarat.

Käyttösuunnitelmien hyväksymisen yhteydessä lautakuntien pitää yksilöidä hankintojen ja muiden toimenpiteiden delegointi hallintosäännön määräykset huomioon ottaen niin tarkasti, ettei epäselvyyksiä oikeuksista ja velvollisuuksista synny. Olosuhteiden muuttuessa tai saadun palautteen perusteella lautakuntien tulee tehdä tarvittavat oikaisutoimenpiteet sekä tavoitteisiin että voimavarojen jakoon.

Lautakunnat käsittelevät talousarviovuoden aikana vastuuhenkilöiden laatimat osavuosi- ja vuosiraportit toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden saavuttamisesta sekä toimittavat ne kunnanhallitukselle ja edelleen -valtuustolle. Esimiestyössä tavoitteita ja työsuorituksia arvioidaan järjestelmällisesti kehityskeskusteluissa päivittäisjohtamisen lisäksi.

Lautakunnat, esittelijät, palvelualueiden johtajat ja palvelupäälliköt valvovat toimialallaan tehtyjen sopimusten noudattamista ja ajantasaisuutta.

---

## 2.6.4 Sisäinen valvonta ja riskien hallinta

Kunnan sisäisessä valvonnassa ja riskienhallinnassa noudatetaan kunnanvaltuuston hyväksymiä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteita sekä kunnanhallituksen hyväksymiä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeita.

## 2.6.5 Lainanoton enimmäismäärä

Pitkäaikaisen lainanoton enimmäismääräksi vahvistetaan 1.700.000 euroa talousarviovuonna 2022. Pitkäaikaisen lainan lisäksi voidaan käyttää lyhytaikaista rahoitusta, josta kunnanvaltuusto on erikseen päättänyt.

## 2.6.6 Tavoitteiden asettaminen konsernijohdolle ja kunnan edustajille tytäryhteisössä

Valtuusto asettaa strategiset tavoitteet kuntakonsernissa samaan tapaan kuin se määrittelee ne kunnassa. Tavoitteilla ohjataan konsernijohtoa, kuntaa eri yhteisöissä edustavia henkilöitä sekä tytäryhteisöjä. Omistajaohjauksella on huolehdittava siitä, että kunnan tytäryhteisön toiminnassa otetaan huomioon kuntakonsernin kokonaisuus. Valtuuston tulee lisäksi asettaa tavoitteita, jotka ohjaavat kunnan edustajia tytäryhteisön toimieli-  
missä. Myös ko. edustajien tulee raportoida kunnanhallitukselle sovituin väliajoin.

Isossakyrössä konserniohjausta suoritetaan konserniohjeiden lisäksi antamalla ohjeita kunnan edustajille konserniyhtiöiden hallinnossa, seuraamalla yhtiöiden ja yhteisöjen raportointia sekä tekemällä aloitteita ja esityksiä. Konserniohjeet on päivitetty vuonna 2017. Kunnanhallitus nimeää erikseen edustajat konserniyhtiöiden yhtiökokouksiin sekä antaa ohjeet hallitusten jäsenten valinnasta tärkeimpien konserniyhtiöiden hallituksiin. Kunnan ja konserniyhtiöiden välistä yhteistyötä ja toiminnan ja talouden yhteensopivuutta seurataan jatkuvasti.

Tytäryhtiöiden johto raportoi kunnanhallitukselle säännöllisesti, kuitenkin vähintään tilinpäätöksen toteutumisvertailua varten

- asetettujen tavoitteiden toteutumisesta,
- toiminnan tuloksellisuudesta ja taloudellisen aseman kehityksestä sekä
- toiminnan kestävyteen ja omaisuuden arvon kehittymiseen olennaisesti vaikuttavista tekijöistä

### **Isonkyrön kunnan asettamat tavoitteet Isonkyrön Asuntovuokraus Oy:lle**

Isonkyrön Asuntovuokraus Oy:n toimialana on hallinnoida, vuokrata ja mahdollisesti rakennuttaa vuokra-asuntoja sekä vastata niiden ylläpidosta ja arvon säilymisestä. Tavoitteena on vastata kunnan vuokra-asuntokysyntään taloudellisesti, tehokkaasti ja asiakaslähtöisesti. Vastataan kunnan vuokra-asuntokysyntään taloudellisesti, tehokkaasti, asukasturvallisesti ja asiakaslähtöisesti.

Talousarviovuonna toteutetaan noin 20 huoneiston uudisrakentaminen Pysäkkielle. Samalla tutkitaan mahdollisuudet luopua kohteista, joilla on heikko kysyntä. Isonkyrön Asuntovuokraus Oy tukee kuntaa asuntostrategian toteutuksessa ja tekee yhteistyötä kunnan kanssa rahoitushuollossa, riskien hallinnassa, henkilöstöpolitiikassa ja hankintatoimessa siten, että osakeyhtiössä noudatetaan samoja periaatteita kuin kunnassa. Isonkyrön Asuntovuokraus raportoi kunnanhallitukselle sekä toimittaa kunnalle taloussuunnitelman ja tilinpäätösasiakirjat. Tavoitteena on yhtiön tuloksen kehittäminen, investointikyvyn lisääminen ja omavaraisuusasteen nostaminen.

Isonkyrön Asuntovuokraus Oy:n omistajapolitiittisena linjauksena on, että vuokra-asuntojen tarjonta vastaa parhaalla mahdollisella tavalla myös tulevaisuuden vaatimuksia. Kiinteistöjen kunnossapidosta on huolehdittava suunnitelmallisesti. Korjaussuunnitelmasta kunnanhallitus tarvittaessa antaa erillisen ohjeen. Asukkaiden kokemuksia ilmalämpöpumpuista selvitetään ja kokemusten perusteella arvioidaan tarvetta laajentaa ilmalämpöpumppujen asennuksia. Vuokratason määrittelyssä on otettava huomioon rahoitustarpeet ja yleinen vuokrataso sekä mahdollisuuksien mukaan sitoutuneen pääoman korko. Asuntojen määrää ja huoneistorakennetta

---

on tarkasteltava vuosittain. Kiinteistöt tulee vakuuttaa täydestä arvosta, myös keskeytysvahinkojen varalta. Tavoitteena on, että Isonkyrön Asuntovuokraus Oy:n asuntojen käyttöaste on 95 %.

**Isonkyrön kunnan asettamat tavoitteet Isonkyrön Lämpö Oy:lle**

- kilpailukykyisen lämmitysenergian tuottaminen ja jakelu keskustaajamassa
- kotimaisen lähipolttoaineen hyödyntäminen
- taloudellisen omavaraisuuden kohottaminen pitkällä tähtäimellä

**Isonkyrön kunnan asettamat tavoitteet Kyrönmaan Jätevesi Oy:lle**

- lupaehtojen mukaiset puhdistustulokset
- kustannustehokkuuden ylläpitäminen
- arvioidaan kustannustenjaon mahdollinen muuttaminen toteutetun jätevesien mittauskokeilun tulosten pohjalta
- toimintojen turvaamiseksi yhteistyö muiden laitosten kanssa

## 2.7 Toimenpideohjelma

Kuntalain 110.3 §:n mukaan taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mairittuna ajanjaksona katetaan.

Isonkyrön kunnalla ei ole taseessa kattamatonta alijäämää. Vuoden 2020 tilinpäätöksen ylijäämä mukaan lukien taseessa on ylijäämää 12,6 miljoonaa euroa.



### 3 HENKILÖSTÖSUUNNITELMA

#### Henkilöstösuunnitelma 2022-2024

Palvelualue Tehtävänimike / vakanssi	Vakinainen henkilöstö lkm 31.12. 2021	Muutokset luku- määrässä 2022	Vakinainen henkilöstö lkm 31.12. 2022	Muutokset luku- määrässä 2023	Muutokset luku- määrässä 2024
<b>Kunnanjohtaja</b>	1		1		
<b>HALLINTOPALVELUT</b>					
Hallintojohtaja	1		1		
Hallintosihteeri	1		1		
Toimistosihteeri	1		1		
ICT-asiantuntija	1		1		
<b>HALLINTOPALVELUT YHTEENSÄ</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>PERUSTURVAPALVELUT</b>					
<b>Hallinto</b>					
Perusturvajohtaja	1		1	-1	
Sosiaalityöntekijä	3		3	-3	
Perhetyöntekijä	1	1	2	-2	
Sosiaaliohjaaja	1		1	-1	
Psykiatrinen sairaanhoitaja	1		1	-1	
Toimistosihteeri	1		1		
<b>Hallinto yhteensä</b>	<b>8</b>	<b>1</b>	<b>9</b>	<b>-8</b>	
<b>Palvelukeskus</b>					
Palvelukeskuksen johtaja	1		1	-1	
Osastosihteeri	1		1	-1	
<b>Kotipalvelu</b>					
Kotipalvelun ohjaaja	1		1	-1	
Kodinhoitaja/lähihoitaja	21		21	-21	
Kotiaavustaja	1		1	-1	
Sosiaaliohjaaja	1		1	-1	
<b>Kotipalvelu yhteensä</b>	<b>24</b>	<b>0</b>	<b>24</b>	<b>-24</b>	
<b>Palvelukoti</b>					
Sairaanhoitaja	1		1	-1	
Lähihoitaja	18	2	20	-20	
Hoitoapulainen	1		1	-1	
<b>Palvelukoti yhteensä</b>	<b>20</b>	<b>2</b>	<b>22</b>	<b>-22</b>	
<b>Hoivaosasto</b>					
Sairaanhoitaja	6		6	-6	
Lähihoitaja	13		13	-13	
<b>Hoivaosasto yhteensä</b>	<b>19</b>	<b>0</b>	<b>19</b>	<b>-19</b>	
Lähihoitaja (varahlö)	5		5	-5	
<b>Palvelukeskus yhteensä</b>	<b>70</b>	<b>2</b>	<b>72</b>	<b>-72</b>	
<b>PERUSTURVAPALVELUT YHTEENSÄ</b>	<b>78</b>	<b>3</b>	<b>81</b>	<b>-80</b>	

Palvelualue Tehtävänimike / vakanssi	Vakinainen henkilöstö lkm 31.12. 2021	Muutokset luku- määrässä 2022	Vakinainen henkilöstö lkm 31.12. 2022	Muutokset luku- määrässä 2023	Muutokset luku- määrässä 2024
<b>SIVISTYSPALVELUT</b>					
<b>Hallinto</b>					
Johtava rehtori	1		1		
Hallintosihteeri	1		1		
<b>Hallinto yhteensä</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Varhaiskasvatus</b>					
Varhaiskasvatusjohtaja	1		1		
Perhepäivähoitaja, ryhmis	12	-2	10		
Perhepäivähoitaja, koti	6	-1	5		
Varhaiskasvatuksen aluevastaava	2		2		
Varhaiskasvatusopettaja	3		3		
Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja	3		3		
Varhaiskasvatuksen erityisopettaja	1		1		
Päiväkotihuoltaja, osa-aik.	1		1		
<b>Varhaiskasvatus yhteensä</b>	<b>29</b>	<b>-3</b>	<b>26</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Perusopetus ja lukio</b>					
Alakoulu luokanopettaja	15	-1	14		
Alakoulu tuntiopettaja	2	-1	1		
Eriyksikön koulunkäynninohj., osa-aik.	2		2		
Alakoulu koulunkäynninohj. osa-aik.	6		6		
Yläkoulu rehtori	1		1		
Yläkoulu lehtori	14		14		
Yläkoulu erityisluokanopettaja	1		1		
Yläkoulu tuntiopettaja	2		2		
Yläkoulu/lukio toimistos sihteeri	1		1		
Yläkoulu koulunkäynninohj. osa-aik.	2		2		
Yhteinen koulunkäynninohjaaja, osa-aik.	1		1		
Lukio lehtori	9		9		
Yht. erityisopettaja	3		3		
Yht. erityisluok.opett. (1-6 lk)	1		1		
Perusopetuksen erityisluokanopettaja	2		2		
Koulupsykologi	1		1	-1	
Nuorisokuraattori	1		1	-1	
Iltapäivätoiminnan ohjaaja	1		1		
Iltapäivätoiminnan ohjaaja osa-aik.	1		1		
<b>Perusopetus ja lukio yhteensä</b>	<b>66</b>	<b>-2</b>	<b>64</b>	<b>-2</b>	<b>0</b>
<b>SIVISTYSPALVELUT YHTEENSÄ</b>	<b>97</b>	<b>-5</b>	<b>92</b>	<b>-2</b>	<b>0</b>

<b>Palvelualue</b> <b>Tehtävänimike / vakanssi</b>	Vakinainen henkilöstö lkm 31.12. 2021	<b>Muutokset</b> <b>luku-</b> <b>määrässä</b> <b>2022</b>	Vakinainen henkilöstö lkm 31.12. 2022	Muutokset luku- määrässä 2023	Muutokset luku- määrässä 2024
<b>HYVINVOINTIPALVELUT</b>					
Hyvinvointijohtaja	1		1		
Kirjastovirkailija	2		2		
Kirjasto- ja kulttuurisihteeri	1		1		
Vapaa-aikaohjaaja	1	1	2		
Vastaava uimaopettaja	1		1		
Uimahallin kassavastaava	1		1		
Uinninvalvoja-kassatyöntekijä, osa-aik.	1		1		
Etsivä nuorisotyöntekijä	1	1	2		
<b>HYVINVOINTIPALVELUT YHTEENSÄ</b>	<b>9</b>	<b>2</b>	<b>11</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TEKNISET PALVELUT</b>					
<b>Tekninen ja ympäristö sekä vesihuoltolaitos</b>					
Tekninen johtaja	1		1		
Rakennustarkastaja	1		1		
Insinööri	1		1		
Kunnanrakennusmestari	1		1		
Asuntosihteerisihteeri-isännöitsijä	1		1		
Toimistosihteerisihteeri	1		1		
ICT-asiantuntija/toimistotyöntekijä	1		1		
Vesilaitostyöntekijä	1		1		
Putkiasentaja	1		1		
Kunnallistekniikan työntekijä	1		1		
<b>Tekninen ja ympäristö sekä vesihuoltolaitos</b>	<b>10</b>	<b>0</b>	<b>10</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Tukipalveluyksikkö</b>					
Palvelupäällikkö	2		2		
Huoltomies	5		5	-1	
Puutarhuri	1		1		
Siivooja	10		10	-3	
Ruokapalveluesimies	2		2	-1	
Ruokapalveluvastaava	4		4	-2	
Ruokapalvelutyöntekijä	5		5	-2	
<b>Tukipalveluyksikkö yhteensä</b>	<b>29</b>	<b>0</b>	<b>29</b>	<b>-9</b>	<b>0</b>
<b>TEKNISET PALVELUT YHTEENSÄ</b>	<b>39</b>	<b>0</b>	<b>39</b>	<b>-9</b>	<b>0</b>
<b>KOKO KUNTA YHTEENSÄ</b>	<b>228</b>	<b>0</b>	<b>228</b>	<b>-91</b>	<b>0</b>

## 4 KÄYTTÖTALOUSOSA

Käyttötalouden budjetoitikäytäntö määräytyy tehtäväkohtaisesti. Tehtävän budjetoitikäytäntö riippuu siitä, rahoitetaanko sen menot määrärahoihin vai tuloilla, jotka tehtävä saa luovuttamistaan palvelusuoritteista. Rahoitustavan perusteella kunnan palvelutehtävät voidaan jakaa budjettirahoitteisiin ja kohderahoitteisiin tehtäviin.

Budjettirahoituksella tarkoitetaan kunnan tehtävien rahoittamista valtuuston myöntämin määrärahoihin. Budjettirahoituksessa varojen lähteenä on ensisijaisesti verorahoitus eli kunnan verotulot ja valtionosuudet ja muu sellainen yleiskatteinen rahoitus, jota säännöksiin tai sopimuksiin ei ole kohdennettu määrätyn tehtävän rahoittamiseen.

Kohderahoituksella tarkoitetaan tehtävän rahoittamista pääosin tulorahoituksella, joka muodostuu luovutettujen palvelujen ja muiden hyödykkeiden vastikkeena saaduista myynti- ja maksutuloista taikka avustuksena, tukena tai korvauksena määrättyjen tehtävien suorittamisesta aiheutuneisiin kustannuksiin.

Isonkyrön kunnassa Vesihuoltolaitoksen tehtäväalueen talousarvio on kohderahoitteinen, muut tehtäväalueet ovat budjettirahoitteisia.

### 4.1 Kunnanhallitus

Toiminta-ajatus:

Kunnan johtaminen jakautuu poliittiseen johtamiseen ja operatiiviseen johtamiseen. Kunnan ylimmän johtamisen kokonaisuus koostuu valtuustosta ja kunnanhallituksesta, joiden johtaminen on poliittista sekä kunnanjohtajasta, joka johtaa operatiivista toimintaa. Kunnanjohtajalla on apunaan johtamisessa kunnan johtoryhmä, jonka kunnanjohtaja nimeää.

Kunnanhallitus on kunnan keskeisin toimielin. Sen tehtävänä on johtaa kunnan toimintaa, hallintoa ja taloutta. Kunnanhallitus vastaa kunnan hallinnosta ja taloudenhoidosta, valtuuston päätösten valmistelusta, täytäntöönpanosta ja laillisuuden valvonnasta, kunnan toiminnan yhteensovittamisesta sekä kunnan toiminnan omistajaohjauksesta. Lisäksi kunnanhallituksen lakisäätelisenä tehtävänä on valvoa kunnan etua ja edustaa kuntaa ja käyttää sen puhevaltaa.

Kunnan luottamustoimielimistä myös kunnanvaltuusto, tarkastuslautakunta ja kunnanhallituksen henkilöstöjaosto sekä kunnanhallituksen muut tarvittaessa asettamat toimikunnat ja jaostot kuuluvat yleishallinnon ja talouden tehtäväalueelle.

Keskeisimpiä hallintopalveluiden tehtäviä ovat kunnanvaltuuston ja -hallituksen asioiden valmistelu ja täytäntöönpano, asianhallinta, puhelinvaihteen hoitaminen ja neuvonta sekä kunnan talous-, henkilöstö- ja tietohallinto. Työterveyshuollon, tyky-toiminnan, työsuojelun ja yhteistoiminnan kustannukset sekä tietosuojaja- ja tietoturvakäytävien tehtävistä aiheutuvat kustannukset on keskitetty yleishallinnon ja talouden tehtäväalueelle. Samoin kohdentamattomien eläkemenoperusteisten KuEL-maksujen kustannukset kirjataan yleishallinnon ja talouden kustannuksiksi. Niin ikään lakisäätelisen vaalien järjestelyistä aiheutuvat kustannukset sekä tulot sisältyvät tehtäväalueelle.

Tehtäväalueen määrärahoista katetaan koko kuntaa koskevia yhteistoimintaosuuksia, kuten Suomen Kuntaliiton ja maakuntaliiton maksuosuudet sekä kunnan osuudet verotuskustannuksista. Tehtäväalueen asiakaspalveluiden ostoihin kuuluvat pelastustoimen tehtävät, jotka hankitaan alueelliselta pelastuslaitokselta sekä maaseutuelinkeinoviranomaisen palvelut, jotka ostetaan Seinäjoen kaupungilta.

Henkilöstöä koskevat tavoitteet:

Kehityskeskustelun toteutuminen: kehityskeskustelut pidetään vuosittain, 100 %

Koulutuspäiviä vähintään 2 pv vuodessa/vakinainen työntekijä

---

## 4.1.1 Yleishallinto ja talous

Kustannuspaikat: 10000–11500, 13100

Tilivelvollinen: Hallintojohtaja

### Palvelusuunnitelman kuvaus (kuntalaisten hyvinvointia koskevat tavoitteet):

Kunnan toimielinten ja palvelualueiden palvelu hallinto-, talous-, henkilöstö- ja tietohallintoasioissa. Vaalien järjestäminen vaalilain ja säädösten mukaan aikataulussaan. Palvelut tuotetaan pääosin omana työnä käyttäen apuna ostopalveluja. Merkittävin ulkopuolelta hankittava kokonaisuus ovat talous- ja henkilöstöhallinnon palvelut, jotka ostetaan Suupohjan Seutupalvelukeskukselta, mikä tuo varmuutta toiminnan jatkuvuuteen ja lisää asiantuntemusta. Tehtäväalueen henkilöstöön kuuluu hallintojohtaja, hallintosihteeri, toimistosihteeri ja ICT-asiantuntija. Lisäksi kunnanjohtajan sekä osa ICT-asiantuntija/toimistotyöntekijän ja sivistyspalveluiden hallintosihteerin palkkakuluista sisältyy tehtäväalueelle.

Seinäjoen kaupungin tuottamien maaseutuhallinnon ja pelastustoimen palveluista aiheutuvat kulut sisältyvät yleishallinnon ja talouden tehtäväalueelle. Näistä pelastustoimi siirtyy vuoden 2023 alusta Etelä-Pohjanmaan hyvinvointialueelle.

### Tavoitteet ja tunnusluvut

	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
YLEISHALLINTO JA TALOUS					
Tavoitteet ja tunnusluvut					
Kunnanvaltuuston ja -hallituksen päätöksenteon valmistelun laadun varmistaminen: Oikaisuvaatimusten ja/tai kunnallisvalitusten johdosta kumottujen tai muutettujen päätösten määrä, tavoite 0	0	0	0	0	0
Taloussuunnittelun ajantasaisuus: talousarvion valtuustokäsittely marraskuussa	toteutui	toteutuu	toteutuu	toteutuu	toteutuu
Toteutumamaraportoinnin ajantasaisuus: kuukausiraportointi 11 krt/v ja osavuosisiraportointi 3 krt/v, valtiokonttorin raportit 18 krt/v	toteutui/ osavuosisirap. 1-4 ja 1-8	11/7/8	11/7/18	11/7/18	11/7/18
Tilinpäätöksen käsittely kunnanhallituksessa maaliskuun loppuun mennessä	toteutui	toteutuu	toteutuu	toteutuu	toteutuu
Tietojärjestelmien toimivuus: Toimivat tietojärjestelmät, häiriöt yli 60 min, tavoite 0 kpl/v	0	0	0	0	0
Kuntaviestinnän tehostaminen, säännölliset tiedotteet, vähintään 10/v	10	10	10	10	10
Henkilöstön hyvinvoinnin edistäminen, työtyytyväisyyskysely tehdään ja analysoidaan kahden vuoden välein	0	tehdään	0	tehdään	0

## Perustelut

Haasteet ja epävarmuustekijät: Talousarviovuonna 2022 jatketaan hyvinvointialueen valmisteluun osallistumista ja käydään tarvittavat yt-neuvottelut henkilöstön siirrosta. Järjestetään ensimmäistä kertaa aluevaalit. Otetaan asianhallintajärjestelmä käyttöön kokonaisuudessaan. Taloushallinnossa haasteena on maksuvalmiuden pitäminen edelleen tyydyttävänä merkittävistä investoinneista huolimatta. Henkilöriskiä on saatu pienennettyä, kun ICT-asiantuntijan sijaistaminen on saatu järjestettyä. Lakisääteiset tehtävät mm. tiedonhallinnassa ja taloushallinnon raportoinnissa sekä ylläpidettävien tietokoneiden määrä ovat lisääntyneet merkittävästi viime vuosina. Pyritään hoitamaan tehtävät niukoista henkilöstöresursseista huolimatta toimintaa kehittämällä ja digitalisaatiota hyödyntämällä.

Henkilöstöön ja talouteen liittyvät riskit ovat haasteena kaikessa toiminnassa. Riskin pienentämiseksi on tehty sijaistamisjärjestelyitä niiltä osin kuin se on mahdollista.

Toiminnan painopisteet ja kehittämistarpeet: Ulkoisen ja sisäisen viestinnän kehittäminen: Tietojärjestelmien kehittämistä jatketaan. Talous pidetään tasapainoisena menoja hallitsemalla, tulopohjan riittävydestä huolehtien. Henkilöstön osaamisen kehittäminen. Vaalien käytännön järjestelyt ja ennakoöänestyksen järjestäminen.

Voimavarojen riittävyys (Henkilöstöresurssit, toimitilat ym.): Toimitilat asianmukaiset. Henkilöstöressurssi on vähäinen ja tehtäväkentät erittäin laajat. Henkilöriskiä on osin pienennetty, mutta henkilöstön sijaistaminen ja osaaminen on edelleen haasteena.

	TA	Ehdotus	TA	Muutos	TS	TS
	2021	2022	2022	%	2023	2024
00000110 Yleishallinto ja talous						
TULOSLASKELMA						
TOIMINTATUOTOT	40 000	37 000	37 000	-7,5	27	27
TOIMINTAKULUT	-1 834 503	-1 934 410	-1 985 683	8,2	-1 424	-1 424
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-1 794 503	-1 897 410	-1 948 683	8,6	-1 396	-1 396
VUOSIKATE	-1 794 503	-1 897 410	-1 948 683	8,6	-1 396	-1 396
Poistot ja arvonalentumiset	-31 650	-31 650	-21 039	-33,5	-18	-18
TILIKAUDEN TULOS	-1 826 153	-1 929 060	-1 969 722	7,9	-1 414	-1 414
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-1 826 153	-1 929 060	-1 969 722	7,9	-1 414	-1 414

## 4.2 Elinkeino- ja kaavoitusjaosto

Toiminta-ajatus: Elinkeinopalveluiden keskeinen tehtävä on neuvonnan järjestäminen toimiville ja aloittaville yrityksille, kaavoitus- ja maankäyttöasioiden valmistelu, tonttitarjonnasta huolehtiminen, hyvän yritysilmaston ylläpito ja kunnan markkinointi sekä matkailun kehittäminen.

### 4.2.1 Elinkeinopalvelut

Kustannuspaikat: 12000–12010

Tilivelvollinen: Kunnanjohtaja

**Palvelusuunnitelman kuvaus (kuntalaisten hyvinvointia koskevat tavoitteet)****Tavoitteet ja tunnusluvut**

	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
ELINKEINOPALVELUT					
Tavoitteet ja tunnusluvut					
Isonkyrön työttömyysaste (31.12.)	10,7	<8	<6	<5,5	<5,5
Yrityskanta	403	420	420	430	440
VASEK:n yrityspalveluiden rahoitus €/kontakti		560	560	550	550
VASEK:n hakemat yritystuet: starttiraha, investointi- ja kehittämisrahoitus (yrityksen saama €/kunnan panostama €)		8,30	8,30	8,40	8,50
Yrityskäynnit, omat	31	20	20	20	20

**Perustelut**

Haasteet ja epävarmuustekijät: Yleinen taloustilanne vaikuttaa yritysten kehittymiseen ja kasvamiseen. Talouskasvu kiihtyi vuoden 2021 aikana odotuksia voimakkaammin. Raaka-aineiden hinnannousu sekä komponenttien saatavuuden haasteet uhkaavat kuitenkin heikentää talouskasvua. Ulkopuolisen rahoituksen saamisen haasteet korostuvat perustettavissa yrityksissä. Työllisyystilanne on parantunut odotettua nopeammin ja myönteisen työllisyystilanteen odotetaan kehittyvän edelleen positiivisesti. Monissa yrityksissä osaavan työvoiman saatavuuden haasteet ovatkin jo vaikeampia kuin ennen pandemiaa. Samaan aikaan pitkäaikaistyöttömyys on edelleen haaste.

Ulkopuolisen rahoituksen saamisen haasteet perustettavissa yrityksissä. Isonkyröläiset yritykset ovat osoittaneet hyvää muuntautumisen- ja sopeutumiskykyä koronan tuomiin haasteisiin.

Väestön ja työpaikkojen keskittyminen suurempiin kasvukeskuksiin on haaste. Kunnan haasteena on väkiluvun laskun pysäyttäminen ja sen jälkeen pääsy kasvu-uralle. Tämä edellyttää, että niin kunnan kuin yritystenkin tuottamat palvelut ovat laadukkaita.

Toiminnan painopisteet ja kehittämistarpeet: Elinkeinoelämän kehittämisen keskeisenä tavoitteena on yrittäjyyden ja työllisyyden edistäminen sekä kunnan sijainnin hyödyntäminen osana Vaasa-Seinäjoki -kehityskäytävää. Yritysneuvonnan painopiste on perusneuvonnan lisäksi sukupolven vaihdoksissa ja muissa yritystoiminnan siirroissa toiminnan jatkajalle. Yksityistä palvelutuotantoa vahvistetaan ja valmennetaan toimimaan hyvinvointialueen palveluntuottajina. Selvitetään erillisen elinvoimayhtiön tai kiinteistöosakeyhtiön tarve, mahdollisuudet ja vaaditut resurssit.

Markkinointistrategian ja sen toimeenpanosuunnitelman tavoitteena on lisätä kunnan vetovoimaisuutta ja näin kasvattaa asukkaiden, yritysten sekä matkailijoiden määrää. Lisäksi markkinointiviestinnällä kehitetään paikallista asukas- ja yritysilmapiiriä sekä suhteita sidosryhmiin ja verkostoihin. Markkinointistrategiassa on määritelty mm. vetovoimatekijät sekä puhetapa ja viestit eri kohderyhmille. Jatketaan kohdennettua (digi)mainontaa keräten ja analysoiden kampanjoiden tuloksia. Yritystonttien markkinointia tehostetaan ottamalla käyttöön Vaasan seudun toimitilarekisteri.

Suomen Yrittäjien kuntabarometri-kysely järjestetään helmikuussa ja sen tulokset julkistetaan kesäkuussa. Kuntabarometriraportti on yrittäjien piirtämä tilannekuva kunnan elinkeinopolitiikasta. Vuoden 2020 kuntabarometrissä Isonkyrön elinkeinopolitiikan kokonaisarvosana oli 3,44/5, millä Isokyrö oli Etelä-Pohjanmaan pienten kuntien toiseksi paras. Tavoitteena on edelleen parantaa kokonaisarvosanaa.

Merkittäviä matkailun vetovoimatekijöitä ovat muun muassa Kalliojärven matkailualue, Kyrö Distillery, 1700-luvun markkinat ja Vanhan kirkon alue sekä maisemallisesti arvokas Kyrönjokilaakso. Kunta kutsuu matkailun toimijat kokoon Matkailun kehittämisfoorumiin pohtimaan yhteisiä toimia matkailun edistämiseksi kunnassa.

Yrittäjäkasvatus on osa lukion ja perusopetuksen opetussuunnitelmaa. Yrittäjäkasvatuksen työkaluilla kannustetaan nuoria työllistämään itsensä ja näin luomaan Isonkyröön uusia palveluita ja työpaikkoja. Yhteistyössä Isonkyrön Yrittäjien kanssa, tuodaan yrittäjäkasvatukseen uusia sisältöjä.

Lisäksi kunta pitää aktiivisesti yhteyttä kunnassa toimiviin yrityksiin tekemällä mm. henkilökohtaisia yritysvierailuja sekä järjestämällä yrittäjille suunnattuja tilaisuuksia.

Kunta harjoittaa aktiivista elinkeinopoliittista yhteistyötä muun muassa VASEK Oy:n, Osuuskunta Viexpon, Elinkeino-, liikenne- ja ympäristökeskuksen, maakuntaliittojen, yrittäjä- ja tuottajajärjestöjen, YHYRES-kehittämissyhdystys ry:n sekä Etelä-Pohjanmaan yrityspalveluverkoston yhteistyön kautta. Yhteistyö pitää sisällään seudun markkinoinnin sekä yhteisen edunvalvonnan tehtäviä. Myös kunnan muut palvelualueet toteuttavat oman sektorinsa osalta yrityksiin suunnattua neuvontaa ja tiedottamista tarpeen mukaan.

Voimavarojen riittävyys (Henkilöstöresurssit, toimitilat ym.)

	TA	Ehdotus	TA	Muutos	TS	TS
	2021	2022	2022	%	2023	2024
00000120 Elinkeinopalvelut						
TULOSLASKELMA						
TOIMINTATUOTOT	6 500	6 500	6 500		7	7
TOIMINTAKULUT	-198 658	-209 973	-209 973	5,7	-212	-212
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-192 158	-203 473	-203 473	5,9	-206	-206
VUOSIKATE	-192 158	-203 473	-203 473	5,9	-206	-206
TILIKAUDEN TULOS	-192 158	-203 473	-203 473	5,9	-206	-206
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-192 158	-203 473	-203 473	5,9	-206	-206

## 4.2.2 Kaavoitus ja mittaus

Toiminta-ajatus: Maankäyttöön ja maanhankintaan liittyvien tehtävien valmistelu. Yleis- ja yksityiskohtaisen kaavoituksen valmistelu. Rakennuspaikkojen kiinteistönmuodostus.

Kustannuspaikat: 58000 – 58100

Tilivelvollinen: Tekninen johtaja

### Palvelusuunnitelman kuvaus (kuntalaisten hyvinvointia koskevat tavoitteet)

Viihtyisän, turvallisen ja elinvoimaisen fyysisen ympäristön luominen.



**Tavoitteet ja tunnusluvut**

	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
KAAVOITUS JA MITTAUS					
Tavoitteet ja tunnusluvut					
Rakennuspaikkojen myynti, yritystontit	3	3	3	3	3
Rakennuspaikkojen myynti, asuinrakennustontit		7	7	7	7
Asemakaavojen hyväksyminen	0	2	2	2	2

**Perustelut**

Haasteet ja epävarmuustekijät: Kaavoituksen yhteensovittaminen valtakunnallisten ja alueellisten maankäyttötavoitteiden kanssa.

Toiminnan painopisteet ja kehittämistarpeet: Suurten kaavoitushankkeiden valmistuttua, kunnan tontti-tarjonta on sekä asuin- että yritystonteissa kattava keskustan läheisyydessä. Kunnalla on yhteensä noin 110 asuintonttia ja yli 20 liiketonttia. Tervajoen asemakaavan saattaminen vahvistamisvaiheeseen. Kaavoitusohjelman kohteista aloitetaan Tolkki III:n kaavoitus, joissa on tavoitteena asemakaavalla laajentaa asuntoaluetta Tolkin alueella länteen. Yleis- ja asemakaavojen ajantasaisuutta seurataan. Raakamaan hankinnassa pääpaino on elinkeinoelämän ja asuntorakentamisen kannalta merkittävässä alueissa, jotka liittyvät mahdollisimman hyvin kunnan asemakaava-alueisiin ja omistamiin maa-alueisiin. Kyrööntien ympäristön kehittyessä huomioimme Pohjankyröntien ympäristön elinvoimaisuuden säilyttämisen. Ulkoista ja sisäistä viestintää sekä markkinointia kehitetään edelleen.

Voimavarojen riittävyys (Henkilöstöresurssit, toimitilat ym.): Kaavoituksessa käytetään paljon konsulttipalveluja, mikä tuo kaavoitusprosesseihin omat haasteensa.

	TA	Ehdotus	TA	Muutos	TS	TS
	2021	2022	2022	%	2023	2024
00000125 Kaavoitus ja mittaus						
TULOSLASKELMA						
TOIMINTATUOTOT	1 111	1 111	1 111		1	1
TOIMINTAKULUT	-68 513	-62 884	-62 918	-8,2	-64	-64
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-67 402	-61 773	-61 807	-8,3	-62	-62
VUOSIKATE	-67 402	-61 773	-61 807	-8,3	-62	-62
Poistot ja arvonalentumiset	-36 360	-36 360	-31 662	-12,9	-32	-32
TILIKAUDEN TULOS	-103 762	-98 133	-93 469	-9,9	-94	-94
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-103 762	-98 133	-93 469	-9,9	-94	-94

## 4.3 Perusturvalautakunta

Perusturvan hallinnon tehtäväalueen toiminta-ajatuksena on edistää kuntalaisten sosiaalista ja terveydellistä hyvinvointia sekä järjestää taloudellisesti tarpeenmukaisia palveluja.

Sosiaalipalvelujen tehtäväalueeseen kuuluvat: ikäihmisten palvelut, sosiaalityö, mielenterveys- ja päihdepalvelut, lapsiperheiden sosiaalipalvelut ja vammaispalvelut. Sosiaalipalvelut edistävät ja ylläpitävät asiakkaiden ja yhteisön sosiaalista turvallisuutta, toimintakykyä, suoriutumista ja osallisuutta. Sosiaalitoimi tuottaa tai järjestää tarpeelliset peruspalvelut tarkoituksenmukaisesti ja taloudellisesti sekä ehkäisee ja vähentää elämänlaatua rajoittavia haittoja ja sosiaalisia riskitekijöitä.

Toimeentuloturvan tehtäväalueeseen kuuluvat: ennaltaehkäisevä ja täydentävä toimeentulotuki, kuntouttava työtoiminta ja Kelalle maksettavat pitkäaikaistyöttömien työmarkkinatukien kuntaosuudet. Toimeentulotuen tarkoituksena on turvata henkilön tai perheen vähintään välttämätön toimeentulo ja edistää itsenäistä selviytymistä.

Terveydenhuollon tehtäväalue sisältää perusterveydenhuollon ja erikoissairaanhoidon. Perusterveyden-, ympäristöterveydenhuollon ja suuterveydenhuollon ja Tk-vuodeosaston palvelut tuottaa Seinäjoen kaupunki ja erikoissairaanhoidon palvelut Etelä-Pohjanmaan sairaanhoitopiiri. Terveydenhuolto edistää ja ylläpitää terveyttä ja toimintakykyä sekä vahvistaa kuntalaisen omaa vastuuta terveyden edistämisessä ja sen ylläpitämisessä kaikissa ikäryhmissä.

Henkilöstöä koskevat tavoitteet:

Kehityskeskustelun toteutuminen: kehityskeskustelut pidetään vuosittain, 100 %

Koulutuspäiviä vähintään 3 pv vuodessa/vakinainen työntekijä

### 4.3.1 Perusturvan hallinto

Kustannuspaikat: 030000

Tilivelvollinen: Perusturvajohtaja

#### Palvelusuunnitelman kuvaus (kuntalaisten hyvinvointia koskevat tavoitteet)

Hallinnon tehtävänä on sosiaalipalvelujen ja toimeentuloturvan suunnittelu, ohjaus ja palvelujen kehittäminen sekä vahva yhteistyö perusterveydenhuollon ja erikoissairaanhoidon toteuttajien kanssa palvelujen suunnittelussa, kehittämisessä sekä sosiaali- ja terveystalouden yhteensovittamisessa.

#### Tavoitteet ja tunnusluvut

	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
PERUSTURVAN HALLINTO					
Tavoitteet ja tunnusluvut					
Päätösten pysyvyyttä oikeusasteisessa seurataan, päätökset toteutuvat 99 %	99	99	99		
Yksityisten sosiaalipalveluiden tuottajien määrä Isossakyrössä	35	37	37		
Määräajoissa pysyminen sosiaalipalveluissa		7vrk/3kk	7vrk/3kk		
Reklamaatioiden lukumäärä (mm. muistutus, kantelu)	3		0		

## Perustelut

Haasteet ja epävarmuustekijät: Hyvinvointialueen muodostuminen yhdessä Etelä-Pohjanmaan kuntien kanssa. Koronakriisin vaikutukset palveluihin pitkällä aikavälillä. Perusterveydenhuollon ja perusturvan palvelualueen työntekijöiden saatavuus sekä sijaisten saaminen sosiaalipalveluihin. Sosiaali- ja terveystieteiden säilyminen kunnassa. Työntekijöiden jaksaminen työssään. Työntekijöiden pysyvyys on olennaista asiakastyön jatkuvuuden ja työn kehittämisen kannalta. Tehtävänkuvia arvioidaan vuosittain kehityskeskustelujen yhteydessä. Hoitajamitoitus palvelukeskuksessa vuoteen 2023 mennessä 0,7.

Toiminnan painopisteet ja kehittämistarpeet: Hyvinvointialueen valmisteluun osallistuminen ja valmistautuminen. Perusturvan palvelualueen onnistunut siirtyminen hyvinvointialueella ja lähipalveluiden säilyminen Isossakyrössä. Edistetään henkilöstön työhyvinvointia, työssä jaksamista, mahdollistetaan riittävä täydennyskoulutus ja työnohjaus tarvittaessa. Palvelujen ja hoitoketjujen toimivuuden varmistaminen. Vastuulliset valinnat päivittäin. Palvelurakenteen muutos: hoivaosastosta tehostettu palveluasuminen ja osin lyhytaikaispaikat.

Voimavarojen riittävyys (Henkilöstöressurit, toimitilat ym.):

	TA	Ehdotus	TA	Muutos	TS	TS
	2021	2022	2022	%	2023	2024
00000300 Perusturvan hallinto						
TULOSLASKELMA						
TOIMINTAKULUT	-94 023	-92 406	-94 213	0,2		
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-94 023	-92 406	-94 213	0,2	0	0
VUOSIKATE	-94 023	-92 406	-94 213	0,2	0	0
Poistot ja arvonalentumiset	-8 500	-8 500		-100		
TILIKAUDEN TULOS	-102 523	-100 906	-94 213	-8,1	0	0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-102 523	-100 906	-94 213	-8,1	0	0

### 4.3.2 Sosiaalipalvelut

Kustannuspaikat: 31110,31120,31131,31141,31310,31340,31350, 31410,31460,31415,31420, 31417, 31418,31440,31441,31451,31510-31516

Tilivelvollinen: Perusturvajohtaja

### Palvelusuunnitelman kuvaus (kuntalaisten hyvinvointia koskevat tavoitteet)

Perusturvalautakunta vastaa kunnan vastuulle säädettyjen sosiaalipalveluiden järjestämisestä.

**Tavoitteet ja tunnusluvut**

	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
SOSIAALIPALVELUT					
Tavoitteet ja tunnusluvut					
Säännöllisen kotihoidon piirissä (vähintään 13 % 75 vuotta täyttäneistä)	12,79	>13	>13		
Omaishoidon tuen piirissä (vähintään 5 % 75 vuotta täyttäneistä)	6,3	5	5		
Yli 75-vuotiaista tehostetussa palveluasumisessa	5,0	5,0	5,0		
Yli 75-vuotiaista pitkäaikaisessa laitoshoidossa (enintään 3 %)	2,2	<3	<3		
Hoitajamitoitus palvelukoti/hoivaosasto	0,54/0,62	0,57/0,63	0,63/0,63		

**Perustelut**

Haasteet ja epävarmuustekijät: Työntekijöiden osallistuminen hyvinvointialueen valmisteluun oman työn lisäksi. Koronakriisin vaikutukset näkyvät sosiaalipalveluissa. Koronatilanteen jatkuminen ja sen lisävaikutukset. Valmisteilla olevat lait mm.: vammaispalvelulaki. Hoivaosaston remontiin liittyvät asiat ja asiakastyö remontin aikana. Asiakastilanteet ovat viime vuosina monimutkaistuneet ja juridisoituneet. Kotona hoidettavien ikäihmisten määrä jatkaa kasvua. Ostopalveluiden hintojen nousu aiheuttaa kustannusvaikutuksia. Onnistuminen rekrytoinnissa. Työntekijöiden työssä jaksaminen ja pitkät sairauslomat. Kuntouttavan työtoiminnan toteuttaminen jatkossa, jos Te-palvelut siirtyvät kuntien vastuulle. Lastensuojelun sosiaalityöntekijällä saa suunnitteilla olevan lain mukaan olla enintään 35 asiakasta. Tilastoinnin saaminen ajan tasalle Effic-asiakastietojärjestelmässä ja Rai-tietojen hyödyntäminen. Työntekijöiden siirtyminen hyvinvointialueelle.

Toiminnan painopisteet ja kehittämistarpeet: Sosiaalipalveluiden siirtyminen hyvinvointialueelle ja toimintojen ylläpitäminen siihen saakka. Asiakkaiden palvelujen jatkuminen hyvinvointialueella saumattomasti. Tilastointi saadaan kuntoon asiakastietojärjestelmä Sosiaali-Efficassa. Opitaan hyödyntämään Rai-järjestelmän tietoja ja käyttämään järjestelmää. Aktiivinen mukanaolo hoivaosaston remontiin liittyen. Onnistutaan moniammatillisessa yhteistyössä ja panostetaan ennaltaehkäisevään työhön. Lasten asuminen, huolto, tappaaminen ja elatusasiat saadaan neuvoteltua sosiaalitoimistossa. Sosiaalipalvelua tuottavien yritysten kanssa tehtävä yhteistyö. Teams-palavereiden hyödyntäminen työssä. Vastuulliset valinnat päivittäin.

Voimavarojen riittävyys (Henkilöstöresurssit, toimitilat ym.): Yhden määräaikaisena olleen perhetyöntekijän toimen vakinaistaminen. Yksi määräaikainen sosiaaliohjaaja 31.12.22 saakka. Kaksi lähihoitajaa palvelukodille hoitajamitoituksen toteuttamiseksi.

	TA	Ehdotus	TA	Muutos	TS	TS
	2021	2022	2022	%	2023	2024
00000312 Sosiaalipalvelut						
TULOSLASKELMA						
TOIMINTATUOTOT	1 022 500	946 000	976 000	-4,5		
TOIMINTAKULUT	-7 687 921	-7 737 439	-7 728 730	0,5		
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-6 665 421	-6 791 439	-6 752 730	1,3	0	0
VUOSIKATE	-6 665 421	-6 791 439	-6 752 730	1,3	0	0
Poistot ja arvonalentumiset	-2 710	-2 710	-1 628	-39,9		
TILIKAUDEN TULOS	-6 668 131	-6 794 149	-6 754 358	1,3	0	0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-6 668 131	-6 794 149	-6 754 358	1,3	0	0

### 4.3.3 Toimeentuloturva

Kustannuspaikat: 032010, 032011 ja 032012

Tilivelvollinen: Perusturvajohtaja

#### Palvelusuunnitelman kuvaus (kuntalaisten hyvinvointia koskevat tavoitteet)

Tavoitteena on etsiä aktiivisesti eri yhteistyötahojen, erityisesti työvoimaviranomaisten kanssa vaihtoehtoisia ratkaisuja työmarkkinatuen ja passiivisen toimeentulotuen tilalle. Tavoitteena on toimeentulotukihakemusten lakisäätöiden käsittelyaikojen noudattaminen, tarvittaessa hakemusten täytön opastaminen ja oikeusasteissa kestävien päätösten teko.

#### Tavoitteet ja tunnusluvut

	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
TOIMEENTULOTURVA					
Tavoitteet ja tunnusluvut					
Toimeentulotuki (alle 60 euroa/asukas)	52,49	<60	<60		
Kunnan osittain maksaman työmarkkinatuen piirissä olevien 300 pv-alle 1000 pv työttömänä olleiden määrä (alle 20 hlö)	19	<20	<20		
Kunnan osittain maksaman työmarkkinatuen piirissä olevien yli 1000pv työttömänä olleiden määrä (alle 17 hlö)	<17	<17	<17		
Lisäpalkkatukipäätökset (kpl)	2	3	3		
Työmarkkinatuen kuntaosuus (euroa/as.)	34,3	35	35		

## Perustelut

Haasteet ja epävarmuustekijät: Yhteiskunnan kriisi- talous- ja työllisyystilanteet vaikuttavat toimeentulotuen hakijoiden määrään ja pitkäaikaistyöttömiin. Kaikkien hallintokuntien yhteistyö kuntouttavan työtoimintapaikkojen löytymisen suhteen kunnassa. Kuntouttavan työtoiminnan toteuttaminen jatkossa, jos Te-palvelut siirtyvät kuntien vastuulle. Arpeeti-toiminnan pysyminen hyvinvointialueista huolimatta Isonkyrön käytössä. Kuntouttavan työryhmän perustaminen kuntaan nuorille yhdessä Etsivän nuorisotyöntekijöiden kanssa.

Toiminnan painopisteet ja kehittämistarpeet: Moniammatillisen yhteistyön säilyminen ja vahvistaminen eri toimijoiden kanssa. Asiakkaan elämänhallintaan liittyviä taitoja vahvistetaan. Teams-palaverien lisääntyvä käyttö. Yhteistyö Etsivien kanssa nuorten kuntouttavan työryhmän käynnistämisessä ja vakiinnuttamisessa. Vastuulliset valinnat päivittäin.

	TA	Ehdotus	TA	Muutos	TS	TS
	2021	2022	2022	%	2023	2024
00000320 Toimeentuloturva						
TULOSLASKELMA						
TOIMINTATUOTOT	15 000	15 000	15 000			
TOIMINTAKULUT	-321 945	-324 741	-325 344	1,1		
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-306 945	-309 741	-310 344	1,1	0	0
VUOSIKATE	-306 945	-309 741	-310 344	1,1	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-306 945	-309 741	-310 344	1,1	0	0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-306 945	-309 741	-310 344	1,1	0	0

### 4.3.4 Terveydenhuolto

Kustannuspaikat: 034020–34022, 034030 ja 034110

Tilivelvollinen: Perusturvajohtaja

#### Palvelusuunnitelman kuvaus (kuntalaisten hyvinvointia koskevat tavoitteet)

Perusturvalautakunta seuraa sairaanhoidon, terveyden- ja ympäristöterveydenhuollon palvelujen käyttöä ja kehitystä sekä hoidonporrastusta. Varsinaiset toimintaan liittyvät tavoitteet sisältyvät terveyskeskuksen ja sairaalan suunnitelmiin.

#### Tavoitteet ja tunnusluvut

	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
TERVEYDENHUOLTO					
Tavoitteet ja tunnusluvut					
Kelan sairastavuusindeksi	109,02	100	100		
Terveydenhuollon edistämisaktiivisuus (TEA) perusterveydenhuollossa, pistemäärä	80	73	73		
Erikoissairaanhoidon sakkopäivät, tavoite 0 pv	7	0	0		

Terveyskeskuksen vuodeosastopäivät	2328	2300	2300		
Lääkärien määrä Isossakyrössä		3	3		

### Perustelut

Haasteet ja epävarmuustekijät: Hyvinvointialueen valmistelun eteneminen. Erikoissairaanhoidon ja perusterveydenhuollon kustannusten ennakoiminen on haasteellista. Koronatilanteen vaikutukset.

Toiminnan painopisteet ja kehittämistarpeet: Erikoissairaanhoidon ja perusterveydenhuollon kustannusvaikutusten seuranta. Kotiutusjärjestelmän toimivuus erikoissairaanhoidosta terveyskeskukseen ja sieltä hoivaosastolle tai kotiin. Palvelujen kysynnän kasvun hillitseminen yhteistyössä erikoissairaanhoidon ja perusterveydenhuollon kanssa. Kuntalaisten tyytyväisyys terveyspalvelujen saatavuuteen ja toimivuuteen säilyy riittävällä tasolla. Lääkäritasoisien palvelujen pysyminen Isossakyrössä.

	TA	Ehdotus	TA	Muutos	TS	TS
	2021	2022	2022	%	2023	2024
00000340 Terveystenhoolto						
TULOSLASKELMA						
TOIMINTAKULUT	-9 911 811	-9 948 883	-10 162 421	2,5		
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-9 911 811	-9 948 883	-10 162 421	2,5	0	0
VUOSIKATE	-9 911 811	-9 948 883	-10 162 421	2,5	0	0
Poistot ja arvonalentumiset	-13 700	-13 700	-13 705			
TILIKAUDEN TULOS	-9 925 511	-9 962 583	-10 176 126	2,5	0	0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-9 925 511	-9 962 583	-10 176 126	2,5	0	0

## 4.4 Sivistyslautakunta

Toiminta-ajatus: Sivistyspalveluiden tavoitteena on turvata Isonkyrön kunnan varhaiskasvatus- ja opetuspalveluja käyttäville lapsille ja nuorille tasavertaiset mahdollisuudet oppimiseen, digitalisaatiotaitojen kehittämiseen ja ihmisenä kasvamiseen. Aamu- ja iltapäivähoidon sekä varhaiskasvatuksen järjestämisessä pyritään tukemaan isokyröläisten perheitten sujuvaa arkea ja elämistä. Sivistyspalvelut tukevat myös kuntalaisten henkistä kasvua ja hyvinvointia hankkimalla taito- ja taideopetusta sekä aikuiskoulutuspalveluja.

Sivistyspalvelut järjestävät kunnan joukkoliikenteen (asiointikykydityksen) ja erityisen vaativaa erityisopetusta.

Henkilöstöä koskevat tavoitteet:

Kehityskeskustelun toteutuminen: kehityskeskustelut pidetään vuosittain, 100 %

Koulutuspäiviä vähintään 2 pv vuodessa/vakinainen työntekijä

### 4.4.1 Varhaiskasvatus ja opetus

Kustannuspaikat: 40000, 31000 – 31032, 40100 – 41110

Tilivelvollinen: Johtava rehtori

**Palvelusuunnitelman kuvaus (kuntalaisten hyvinvointia koskevat tavoitteet)**

Sivistyspalvelut luovat edellytykset elinikäiselle oppimiselle ja elämänhallinnalle tuottamalla kuntalaisille laadukkaat varhaiskasvatus-, esiopetus-, perusopetus- ja lukio-opetuspalvelut, järjestämällä aamu- ja iltapäivätoimintaa sekä hankkimalla musiikki- ja muuta taideopetusta, aikuiskoulutuspalveluja ja kansalaisopetusta. Sivistyspalvelut hankkivat kuntalaisille aikuiskoulutuspalveluja Alma-opiston palvelutarjonnasta.

**Tavoitteet ja tunnusluvut**

	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
VARHAISKASVATUS JA OPETUS					
Tavoitteet ja tunnusluvut					
Varhaiskasvatuksen käyttöaste /kokopäivähoitopaikat 31.12.	100 %/123	100 %/115	100 %/107	100 %/99	100 %/80
Varhaiskasvatuksen kokopäivähoitopaikan hinta, enintään €/ hoitopaikka	12142	12906	12649	12498	12200
Hinta perusopetuksessa (luokat 0–9, ml. erityisop.), €/oppilas	7663	7993	8016	8100	8200
Hinta lukio-opinnoissa, enintään €/oppilas	7650	7919	10763	11000	11500
Kyrönmaan lukioon hakeutuneet isokyröläiset/ lukio-opintoihin hakeutuneet, %			98 %	98 %	98 %
Perus- ja lukio-opetuksessa päteviä opettajia			100 %	100 %	100 %
Perusopetuksen oppilaille koulukiusaamista kartoittavan kyselyn tulos kysymyksessä "kiusaataanko viikoittain"			0 %	0 %	0 %

**Perustelut**

Haasteet ja epävarmuustekijät: Lasten ja nuorten erilaisten ongelmien lisääntyminen, haasteet sosiaalisissa taidoissa sekä edellisistä seuraava oppimistulosten erojen kasvu hyvin ja heikosti menestyvien oppilaiden välillä. Psykologi-palveluiden huono saatavuus. Varhaiskasvatuspaikkojen kysynnän ja tarjonnan kohtaaminen on haasteellista syntyvyyden laskusuhdanteessa. Perusopetuksessa valmistautuminen oppilasmäärän laskuun (esim. tilojen käyttö, työsuhteiden/virkasuhteiden määräaikaisten/vakinaisuusien pohdinta). Henkilökunnan yleinen kokemus jatkuvasta kiireen tunnusta.

**Toiminnan painopisteet ja kehittämistarpeet:**

Suunnittelua vaatii mm. miten varhaiskasvatustilat ja henkilöstön määrä saadaan kohtaamaan kustannustehokkaasti. Varhaiskasvatustoiminnan jatkuva kehittäminen ja monipuolisten varhaiskasvatuspalvelujen tarjoaminen. Varhaiskasvatuksen asiakasmaksulain muutos (1.8.2021 alkaen) vähentää maksutuottoa varhaiskasvatuksessa, lisäksi asiakasmaksulain muutos vaikuttaa palvelusetelimaksuihin maksuja nostavasti. Liikkuva varhaiskasvatus eli Opin liikkuu hankkeen jatkuminen kevään toimintakauden ajan yhteistyössä Laihian kunnan kanssa. Tunnetaitojen ja sosiaalisten taitojen opettamisen painottaminen sekä varhais- että perusopetuksessa. Lasten kulttuurikasvatuksen ja koulun ulkopuolisen toiminnan lisääminen (opintoretket, vierailut jne.). Yrittäjämäisen toimintatavan korostaminen myös oman elämän yritteliäisyyden ja lasten/nuorten positiivisen tulevaisuusnäyn vahvistamisen näkökulmasta. Yhteistyön lisääminen Isonkyrön Yrittäjät ry:n kanssa mm. järjestämällä yhteisiä tapahtumia, tutustumisia ja tapaamisia niin varhaiskasvatuksessa kuin perus- ja lukio-opetuksessakin.



Perus- ja lukio-opetuksessa opetussuunnitelmien tavoitteisiin pääseminen.

Koulumumma ja -paappa -toiminnan jatkaminen yhteistyössä eläkeläisjärjestöjen kanssa.

Koulukiusaamistilannetta arvioidaan perusopetuksessa lukukausittain tehtävien kyselyiden ja haastattelujen avulla. Koulukiusaamisen ehkäisemistä ja siihen puuttumista tehostetaan luomalla kevätlukukauden 2022 aikana nollatoleranssiin perustuva malli. Se otetaan käyttöön kaikilla kouluilla ja siihen sitoutetaan koulujen johtajat, opettajat, oppilashuolto sekä muu henkilöstö. Mallin suunnitteluun ja toteutukseen otetaan mukaan koulujen lisäksi myös vanhempainyhdistykset ja nuorisovaltuusto. Koulukiusaamiseen puuttuminen on jokaisen koulun aikuisen ja vanhemman tehtävä.

Unicefin Lapsiystävällinen kunta -nimikkeen saaminen edellyttää rakenteiden, palveluiden sekä toiminta- ja ajattelutapojen kehittämistä siten, että kaikessa toiminnassa taataan lasten osallistumismahdollisuudet ja kunnioitetaan yhdenmukaisesti kaikkien lasten oikeuksia. Tähän kehittämistyöhön tarvitaan riittävä resurssointi.

Lukion urheilulinjan ja kulttuurilinjan kehittäminen ja koko lukion markkinoinnin tehostaminen. Lukion toiminnan kolmivuotisen arviointisuunnitelman hyväksyminen ja käyttöönotto. Yhteistyömahdollisuuksien selvittäminen Kyrönmaan lukion ja alueen ammattikorkeakoulujen, yliopiston ja yhdistysten kanssa.

Olemassa olevien kehittämishankkeiden toteutuminen tavoitteiden mukaisesti ja uusien hankerahoitusten hakeminen.

Erityisopetuksen kehittäminen: Tahtorannan ja Kyrökodin pienluokkien sekä muun perusopetuksen yhteistyön lisääminen.

Voimavarojen riittävyys (Henkilöstöresurssit, toimitilat ym.): Toimitilojen ja tarpeen kohtaaminen erityisesti varhaiskasvatuksessa. Koulujen ryhmäkokojen pitäminen järkevän kokoisina. Henkilöstöresurssien riittävyys palvelualueella. Henkilöstön jaksamisen tukeminen.

	TA	Ehdotus	TA	Muutos	TS	TS
	2021	2022	2022	%	2023	2024
00000401 Varhaiskasvatus ja opetus						
TULOSLASKELMA						
TOIMINTATUOTOT	573 772	561 010	561 010	-2,2	567	567
TOIMINTAKULUT	-8 653 851	-8 651 198	-8 684 746	0,4	-8 532	-8 339
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-8 080 079	-8 090 188	-8 123 736	0,5	-7 965	-7 772
VUOSIKATE	-8 080 079	-8 090 188	-8 123 736	0,5	-7 965	-7 772
Poistot ja arvonalentumiset	-20 210	-20 210	-23 675	17,1	-24	-24
TILIKAUDEN TULOS	-8 100 289	-8 110 398	-8 147 411	0,6	-7 989	-7 796
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-8 100 289	-8 110 398	-8 147 411	0,6	-7 989	-7 796

#### 4.4.2 Joukkoliikenne

Kustannuspaikat: 41210

Tilivelvollinen: Johtava rehtori

##### Palvelusuunnitelman kuvaus (kuntalaisten hyvinvointia koskevat tavoitteet)

Sivistyspalvelut järjestävät asiointikuljetuksia viidellä eri reitillä: Orismalassa, Lehmäjoella, Tervajoella, Tuuralassa ja Naarajoella. Sivistyspalvelut edistävät kuntalaisten hyvinvointia tarjoamalla kuntalaisille asiointipalveluja.

##### Tavoitteet ja tunnusluvut

	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
JOUKKOLIIKENNE					
Tavoitteet ja tunnusluvut					
Asiointikyydityksen järjestäminen määrärahojen puitteissa	94 %	100 %	100 %	100 %	100 %

##### Perustelut

Haasteet ja epävarmuustekijät

Toiminnan painopisteet ja kehittämistarpeet

Voimavarojen riittävyys (Henkilöstöresurssit, toimitilat ym.)

	TA	Ehdotus	TA	Muutos	TS	TS
	2021	2022	2022	%	2023	2024
00000412 Joukkoliikenne						
TULOSLASKELMA						
TOIMINTAKULUT	-22 000	-25 000	-25 000	13,6	-25	-25
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-22 000	-25 000	-25 000	13,6	-25	-25
VUOSIKATE	-22 000	-25 000	-25 000	13,6	-25	-25
TILIKAUDEN TULOS	-22 000	-25 000	-25 000	13,6	-25	-25
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-22 000	-25 000	-25 000	13,6	-25	-25

#### 4.4.3 Erityisen vaativa erityisopetus

Kustannuspaikat: 41300

Tilivelvollinen: Johtava rehtori

##### Palvelusuunnitelman kuvaus (kuntalaisten hyvinvointia koskevat tavoitteet)

Sivistyspalveluiden tavoitteena on turvata kaikille Isonkyrön kunnassa asuville lapsille ja nuorille perusopetuspalvelut ja tasavertaiset mahdollisuudet oppimiseen ja ihmisenä kasvamiseen.

**Tavoitteet ja tunnusluvut**

	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
ERITYISEN VAATIVA ERITYISOPETUS					
Tavoitteet ja tunnusluvut					
Perusopetuksen päättötodistuksen saavuttaminen ennen oppivelvollisuusiän päättymistä		100 %	100 %	100 %	100 %

Haasteet ja epävarmuustekijät: Vuosittaisen oppilasmäärän arvioiminen. Pätevän ja sopivan henkilöstön saaminen.

Toiminnan painopisteet ja kehittämistarpeet: Toimintatapojen vakiinnuttaminen. Yhteistyö mm. tiloissa ja tapahtumissa muun perusopetuksen kanssa. Oppilas- ja opiskelijahuollon jatkuva kehittäminen. Opetussuunnitelmien tavoitteisiin pääseminen.

Voimavarojen riittävyys (Henkilöstöresurssit, toimitilat ym.): Henkilöstön jaksamisen tukeminen.

	TA	Ehdotus	TA	Muutos	TS	TS
	2021	2022	2022	%	2023	2024
00000413 Erityisen vaativa erityisopetus						
TULOSLASKELMA						
TOIMINTATUOTOT	90 000	130 000	130 000	44,4	131	131
TOIMINTAKULUT	-257 193	-334 219	-334 219	29,9	-338	-338
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-167 193	-204 219	-204 219	22,1	-206	-206
VUOSIKATE	-167 193	-204 219	-204 219	22,1	-206	-206
TILIKAUDEN TULOS	-167 193	-204 219	-204 219	22,1	-206	-206
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-167 193	-204 219	-204 219	22,1	-206	-206

**4.5 Hyvinvointilautakunta**

Toiminta-ajatus: Hyvinvointilautakunnan tehtävänä on edistää kunnan strategiassa määriteltyjä tavoitteita erityisesti kuntalaisten hyvinvoinnin edistämisen näkökulmasta sekä vastata kunnan kirjasto-, kulttuuri-, liikunta- ja nuorisopalveluista sekä muusta näistä säädettyjen lakien tarkoittamasta toiminnasta.

Henkilöstöä koskevat tavoitteet:

Kehityskeskustelun toteutuminen: kehityskeskustelut pidetään vuosittain, 100 %

Koulutuspäiviä vähintään 2 pv vuodessa/vakinainen työntekijä

**4.5.1 Hyvinvointipalvelut**

Kustannuspaikat: 042000–043120

Tilivelvollinen: Hyvinvointijohtaja

**Palvelusuunnitelman kuvaus (kuntalaisten hyvinvointia koskevat tavoitteet)**

Hyvinvointipalvelujen vastuulla on eri-ikäisten kuntalaisten hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen, kulttuuripalvelut, kirjastopalvelut, liikuntapalvelut sekä nuorisopalvelut. Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen on yksilöön, perheisiin, yhteisöihin, väestöön, elinoloihin ja elinympäristöön sekä palvelujen järjestämiseen kohdentuvaa toimintaa, jonka avulla parannetaan väestön hyvinvointia ja terveyttä. Se on myös eriarvoisuuden vähentämistä, osallisuuden vahvistamista ja terveyserojen kaventamista. Lisäksi hyvinvointipalveluiden tehtävänä on tukea nuorten edellytyksiä elämäntilanteensa hallintaan parantamalla nuorten elinoloja ja luomalla edellytyksiä kansalaistoiminnalle. Nuorisovaltuusto toimii yhteistyössä nuorten ja kunnallisten päättäjien kanssa. Nuorisovaltuuston edustajat tuovat nuorten näkemykset esiin eri lautakunnissa.

### Tavoitteet ja tunnusluvut

	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
<b>HYVINVOINTIPALVELUT</b>					
Tavoitteet ja tunnusluvut					
Palveluista kerätään palautetta säännöllisesti sähköisesti			toteutuu	toteutuu	toteutuu
Sisä- ja ulkoliikuntatiloissa järjestetään tapahtumia kaikille ikäryhmille			toteutuu	toteutuu	toteutuu
Ikäihmisille järjestetään kohdennettua toimintaa			toteutuu	toteutuu	toteutuu
Teemareitistön yhteydessä olevaan Tarinapolku-mobiilipeliin toteutetaan englannin kieliversio edistämään matkailua ja tuomaan esiin paikkakunnan kulttuuriperimää			toteutuu		
Fyysiset kirjastokäynnit /vuosi	15758	64000	45000	45000	45000
Kunnan liikuntapalveluiden toiminnot/ osallistujat, hlöä	165/1142	120/1500	150/1500	150/1500	150/1500
Nuortenillat ja tapahtumat/osallistujat, hlöä	263/3058	300/3400	300/3500	300/3600	300/3600
Uimahallin kävijämäärä, käyntikertaa	11365	18700	18700	19000	19000
Etsivän nuorisotyö tavoittaa nuoren alle viikossa yhteydenotosta % (tavoiteut/ilmoitetut)			90	90	90

### Perustelut

Haasteet ja epävarmuustekijät: Ihmisten aktiivisuuden ja yhteiseen tekemiseen osallistumisen väheneminen. Talouden aiheuttama epävakaus. Kuntalaisten tarpeiden, teknisen kehityksen ja resurssien yhteensovittaminen. Eri-ikäisten osallistaminen toimintaan, syrjäytyminen sekä väestön ikääntyminen.

Toiminnan painopisteet ja kehittämistarpeet: Asukkaiden lukemis- ja kirjallisuusharrastuksen, opiskelun, työn sekä kirjaston käytön edistäminen monipuolisilla materiaalihankeilla ja tapahtumatarjonnalla; kirjailijavierailut, satutuokiot ja kirjavinkkaus. Kirjastojen välisen maakunnallisen yhteistyön eli Eepos-kirjastokimpan yhteistyön kehittyminen, mm. alueelliset yhteiset hankkeet. Aktiivisen lapsityön sekä vanhustyön jatkuminen ja kehittäminen. Monipuolisen päivähoito- ja kouluyhteistyön tekeminen suunnitelmien mukaan ja uusien yhteistyömuotojen luominen. Sähköisten palvelujen kehittäminen. Omatoimikirjasto ja lisääntynyt e-aineisto tuovat

lisää mahdollisuuksia kuntalaisten itsenäiselle kirjaston käytölle ja laajentaa ajallisesti kirjaston tarjonnan käyttöä.

Monipuolisten kulttuuritapahtumien tarjoaminen nykyajan tarpeisiin sekä toiminnan kehittäminen, kulttuurikasvatussuunnitelman päivittäminen ja kulttuurisuunnitelman luominen. Osallistuminen paikallisiin ja alueellisiin kehittämishankkeisiin. Eri kulttuuritoimijoiden avustaminen ja kannustaminen kulttuuritoimintaan neuvonnalla ja kohdeavustuksilla. Paikkakunnan monipuolisten kulttuurikohteiden sekä Kyrönjoen kulttuurimaiseman hyödyntäminen vapaa-ajan virkistystoiminnassa ja matkailun edistämisessä, jota tukee myös digitaalinen peilittäminen.

Liikunnallisten tapahtumien, kuntotestauksen ja neuvonnan tarjoaminen liikunta-asioissa sekä urheiluseuroille että yksityisille eri-ikäisille kuntalaisille. Liikuntatilojen tasapuolinen jakaminen kaikille tarvitsijoille. Uimahallin kävijämäärän lisääminen ja laadukkaat tapahtumat. Monipuolista matalankynnyksen liikuntatarjontaa kuntalaisille, jolla kannustetaan terveystoiminnan pariin, myös ikäihmiset huomioiden.

Tavoittavaa nuorisotyötä, jossa otetaan huomioon eri-ikäisten nuorten toiveet ja tarpeet tarjoamalla nuorisolle mm. sopivat kokoontumistilat ja ohjattua toimintaa sekä neuvontaa nuoria askarruttavissa asioissa. Nuorison yrittäjyyteen kiinnostuksen edistäminen erilaisten yrittäjyysohjelmien ja -hautomoiden kautta. Nuorisovaltuuston toiminnan jatkuva kehittäminen ja aktiivisen vaikuttamisen lisääminen kunnan toimintaan. Etsivän nuorisotyön aktiivinen työskentely syrjäytymisen ehkäisemiseksi pyrkimällä tavoittamaan syrjäytymisvaarassa olevat nuoret mahdollisimman varhaisessa vaiheessa monialaisessa yhteistyössä eri tahojen kanssa. Yhteistyön tekeminen joka sektorilla kunnan sisäisten, lähikuntien sekä muiden kunnassa toimivien toimijoiden, kuten seurakunnan, yhdistysten ja seurojen kanssa. Moniammatillinen ja jatkuva ennalta ehkäisevä päihdetyö sekä perhekeskustoiminta. Nuorisolle suunnatut palvelut ovat parasta ennaltaehkäisevää toimintaa, satsaus tulevaisuuteen sekä säästää tulevaisuuden sosiaali- ja terveystoimintaa.

Isonkyrön kunnan vahvuutena on ollut jo pitkään monien hyvinvointipalveluiden tarjoaminen kuntalaisille maksuttomasti tai pienin kustannuksin.

Voimavarojen riittävyys (Henkilöstöresurssit, toimitilat ym.):

Hyvinvointipalveluiden uudistunut organisaatorakenne edesauttaa palvelutehokkuutta ja monipuolistaa kuntalaisten mahdollisuuksia tasokkaisiin hyvinvointipalveluihin.

Toimitilat: Kunnasta löytyvät sisäliikuntatilat tarjoavat harrastusmahdollisuudet korkeallakin kilpatasolla. Rakenne ulkoilun alueet sekä uusi teemareitistö Kyrönjoen melontareitteineen tarjoaa kuntalaisille ja vierailijoille hyvinvointia luonnossa. Oma nuorisotila tarjoaa turvallisen ja viihtyisän ympäristön nuorisolle.

	TA	Ehdotus	TA	Muutos	TS	TS
	2021	2022	2022	%	2023	2024
00000420 Hyvinvointipalvelut						
TULOSLASKELMA						
TOIMINTATUOTOT	194 260	172 768	172 768	-11,1	174	174
TOIMINTAKULUT	-1 416 694	-1 565 962	-1 507 726	6,4	-1 581	-1 581
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-1 222 434	-1 393 194	-1 334 958	9,2	-1 407	-1 407
VUOSIKATE	-1 222 434	-1 393 194	-1 334 958	9,2	-1 407	-1 407
Poistot ja arvonalentumiset	-4 640	-4 640	-2 239	-51,7	-2	-2
TILIKAUDEN TULOS	-1 227 074	-1 397 834	-1 337 197	9	-1 409	-1 409
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-1 227 074	-1 397 834	-1 337 197	9	-1 409	-1 409

## 4.6 Tekninen lautakunta

Toiminta-ajatus: Teknisen toimen taloussuunnittelun, hallinto- ja yleispalvelujen tehtävien lisäksi tavoitteena on tuottaa mahdollisimman laadukasta ja kustannustehokasta palvelua kuntalaisille sekä kunnan eri toimialoille niin kiinteistöjen, liikennealueiden, vesihuollon kuin tukipalveluidenkin osalta, käytettävissä olevien resurssien puitteissa.

Tehtäväalueet: Teknisen toimen hallinto ja kiinteistöt, tieasiat ja liikenneväylät, vesihuoltolaitos ja tukipalvelut

Painopistealueet 2022 – 2024:

- Taloudellisiin haasteisiin vastaaminen ja palvelutason säilyttäminen
- Henkilöstön hyvinvointi ja toimintaympäristö
- Suunnitelmallinen ja ennakoiva korjaustoiminta
- Energiatalouden edelleen kehittäminen

Painopistealueisiin perustuvat kriittiset menestystekijät/päämäärät 2022 – 2024

1. Oikea palvelutaso ja terve talous
2. Henkilöstön hyvinvointi, merkittävänä voimavarana
3. Energiatehokkuus osana päivittäistä toimintaa
4. Nykyisten toimintatapojen ja uusien toimintamallien kehittäminen
5. Laaditaan vuosittain vuosikello investointihankkeiden suunnitteluun, kilpailutukseen ja toteutukseen

### 4.6.1 Teknisen toimen hallinto ja kiinteistöt

Kustannuspaikat: 50000, 50010, 50210, 50410, 50510, 54010, 56010

Tilivelvollinen: Tekninen johtaja

#### **Palvelusuunnitelman kuvaus (kuntalaisten hyvinvointia koskevat tavoitteet)**

Ylläpidetään kiinteistöjä kustannustehokkaasti ja tarjoten käyttäjille mahdollisimman terveellinen ja viihtyisän työskentely- ja toimintaympäristön. Edelleen kehitetään kiinteistöjen energiatehokkuutta ja turvallisuutta. Tarjotaan vuokralle laadukkaita ja viihtyisiä kerros- ja rivitaloasuntoja yhteistyössä Isonkyrön Asuntovuokrauksen kanssa. Kunnan omistuksessa olevat viljelysmaat vuokrataan alueen viljelijöille. Huolehditaan kunnan omistamien metsien hyvinvoinnista hakkuiden ja nuorten metsien hoidon muodossa. Seurataan suljetun kaatopaikan valumia ja tehdään toimenpiteitä tarvittaessa.

#### **Tavoitteet ja tunnusluvut**

	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
TEKNISEN TOIMEN HALLINTO JA KIIENTEISTÖT					
Tavoitteet ja tunnusluvut					
Kunnossapidettävät tilat hm <sup>2</sup>	752	752	nykyinen taso	nykyinen taso	nykyinen taso
Ylläpitokustannusten nousu, %/vuodessa	6,50 %	0 %	2 %	0 %	0 %
Kunnan omistamien asunto-osakkeiden vuokrausaste	> 88 %	> 88 %	> 88 %	> 88 %	> 88 %
Kaatopaikkanäytteet, raja-arvon ylitys, kpl	0	0	0	0	0
Nuoren metsän hoito, vähintään 20 ha /vuodessa	> 20	> 20	> 20	> 20	> 20
Peltojen vuokrausaste	> 96 %	> 96 %	> 96 %	> 96 %	> 96 %

## Tavoitteet ja tunnusluvut 2022 (mittarit)

1. Toimintakatteen nousu oltava maltillinen verrattuna edellisvuoden tilinpäätökseen
2. Kustannusten hallinta ja tarkka energiatalous
3. Talotekniikan automatisoinnin hyödyntäminen osana terveellistä toimintaympäristöä
4. Ilmaston- ja ympäristön painoarvoa korostetaan päivittäisessä toiminnassa
5. Henkilöstön osaamisen ylläpito

## Perustelut

## Haasteet ja epävarmuustekijät:

1. Tehokas energiatalous ja järjestelmien tehokas hyödyntäminen
2. Investointihankkeiden työmäärän vaikuttavuus perustoimintoihin
3. Tarjolla olevien vuokra-asuntojen houkuttelevuuden ylläpito

Toiminnan painopisteet ja kehittämistarpeet: Investointihankkeet sitovat teknisen toimialueen osaamista ja vaativat laajaa osallistumista, vaikutus päivittäisten perustehtävien hoitoon vaatii henkilöstöltä joustoa ja laaja-alaista osaamista. Koko henkilöstön osaamisen vahvistaminen ja työhyvinvoinnista huolehtiminen.

Ennakoiva ja ennaltaehkäisevä korjaustoiminnan suunnitelmallisuus. Tehokkaan energiankäytön rinnalla päivittäisessä toiminnassa huomioidaan entistä laajemmin myös tekemisen ilmasto- ja ympäristövaikutuksia. Nykyisten toimintatapojen ja uusien toimintamallien kehittäminen (mittarit). Metsien hoidon painopisteenä nuorten metsien suunnitelmallinen hoito.

Voimavarojen riittävyys (Henkilöstöresurssit, toimitilat ym.): Pienen organisaation ongelmana on sen haavoittuvuus. Toimintaympäristö on pääosin kunnossa.

	TA	Ehdotus	TA	Muutos	TS	TS
	2021	2022	2022	%	2023	2024
00000500 Teknisen toimen hallinto ja kiinteistöt						
TULOSLASKELMA						
TOIMINTATUOTOT	156 747	193 309	193 309	23,3	195	195
TOIMINTAKULUT	-324 863	-377 476	-387 136	19,2	-381	-381
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-168 116	-184 167	-193 827	15,3	-186	-186
VUOSIKATE	-168 116	-184 167	-193 827	15,3	-186	-186
Poistot ja arvonalentumiset	-1 530	-1 530	-1 355	-11,4	-1	-1
TILIKAUDEN TULOS	-169 646	-185 697	-195 182	15,1	-187	-187
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-169 646	-185 697	-195 182	15,1	-187	-187

## 4.6.2 Tieasiat ja liikenneväylät

Toiminta-ajatus: Kunnan hoidossa olevien katujen ja liikennealueiden kunnossapito. Yksityisteiden kunnossapito.

Kustannuspaikat: 52110, 52210, 52310, 53130

Tilivelvollinen: Tekninen johtaja

### Palvelusuunnitelman kuvaus (kuntalaisten hyvinvointia koskevat tavoitteet)

Kunnossapidetään liikenneväylät kustannustehokkaasti ja tarjotaan käyttäjille turvalliset liikkumisolosuhteet sekä ennakoitaan korjaustarpeet. Hoidetaan yksityistiet hoitosopimusten mukaisesti ja avustetaan hakemuksesta muita yksityisteitä hakukriteereiden mukaisesti.

### Tavoitteet ja tunnusluvut

	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
TIEASIAST JA LIIKENNEVÄYLÄT					
Tavoitteet ja tunnusluvut					
Kunnossapidettäviä katuja (ja kevyen liikenteen väyliä), km	30 (6,2)	30 (6,2)	32 (6,2)	talousarvion mukaan	talousarvion mukaan
Kunnossapidettäviä yksityisteitä, km	74	74	74		
Kadut ja kevyen liikenteen väylät, €/km,	3 599	3 599	*)	*)	*)
Kunnossapidettävät yksityistiet 30 kpl, €/km	1 112	1 112	*)	*)	*)
Avustettavat yksityistiet 25 kpl, €/km	950	950	*)	*)	*)
*) tavoite max. maarakennuskustannus-indeksin vuosikasvu					

### Perustelut

Haasteet ja epävarmuustekijät:

1. Menokasvun hillitseminen töiden oikea-aikaisuudella
2. Liikenneväylät on hoidettu olosuhteiden vaatimalla tavalla
3. Katujen korjausvelan vähentäminen hyväksytyin korjaus- ja perusparannusohjelman mukaan
4. Palveluntarjoajien saatavuus ja kustannustaso
5. Kunnan ylläpitovastuulla olevan tieverkoston laajentuminen

Toiminnan painopisteet ja kehittämistarpeet: Katuverkoston kunnossapito laadittujen kunnossapitonormien mukaisesti. Katujen perusparantaminen laaditun peruskorjausohjelman mukaisesti talousarviossa osoitettujen resurssien puitteissa. Ostopalveluna toteutettavan tiestön hoidon- ja kunnossapidon toimivuuden seuranta ja ohjaus. Hulevesijärjestelmien vaiheittainen suunnittelu ja suunnitelmallinen rakentaminen laaditun selvityksen pohjalta. Ulkoisen ja sisäisen viestinnän ja markkinoinnin kehittäminen.

### Tavoitteet ja tunnusluvut 2022 (mittarit)

1. Tie- ja katuverkoston suunnitelmallinen hoito ja kunnan seuranta
2. Valaistuksen toimivuuden, oikea-aikaisuuden seuranta
3. Hulevesiviemäroinnin hallinta ja toteuttaminen laaditun suunnitelman mukaan

Voimavarojen riittävyys (Henkilöstöresurssit, toimitilat ym.): Henkilöstöresurssit ovat vähäiset. Toimintaympäristö on pääosin kunnossa.



	TA	Ehdotus	TA	Muutos	TS	TS
	2021	2022	2022	%	2023	2024
00000520 Tieasiat ja liikenneväylät						
TULOSLASKELMA						
TOIMINTATUOTOT	15 000	15 000	15 000		15	15
TOIMINTAKULUT	-296 974	-324 065	-324 065	9,1	-327	-327
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-281 974	-309 065	-309 065	9,6	-312	-312
VUOSIKATE	-281 974	-309 065	-309 065	9,6	-312	-312
Poistot ja arvonalentumiset	-479 980	-479 980	-513 148	6,9	-535	-548
TILIKAUDEN TULOS	-761 954	-789 045	-822 213	7,9	-847	-860
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-761 954	-789 045	-822 213	7,9	-847	-860

### 4.6.3 Vesihuoltolaitos

Toiminta-ajatus: Talousveden tuottaminen ja jakelu sekä jätevesien pois johdattaminen puhdistettavaksi.

Kustannuspaikat: 53010, 53110 - 53120

Tilivelvollinen: Tekninen johtaja

#### Palvelusuunnitelman kuvaus (kuntalaisten hyvinvointia koskevat tavoitteet)

Turvata hyvälaatuisen talousveden saanti ja huolehtia verkostojen, vesilaitoksen sekä jätevesipumppaamojen toiminnasta, kunnossapidosta että rakentamisesta mahdollisimman kustannustehokkaasti.

#### Tavoitteet ja tunnusluvut

	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
VESIHUOLTOLAITOS					
Tavoitteet ja tunnusluvut					
Talousveden laatu poikkeamat, kpl	0	0	0	0	0
Vuotovesien määrä, <10 %	<10 %	<10 %	<10 %	<10 %	<10 %
Ennakoimattomat jakelukatkot (> 60 min), enintään 10 kpl /vuodessa	<10	<10	<10	<10	<10
Kehitystrendit:					
Vesijohtoverkoston pituus, km	388	388	*)	*)	*)
Vesijohtoverkoston liittyneitä, kpl	2 197	2 197	*)	*)	*)
Viemäriverkoston liittyneitä, kpl	1 150	1 150	*)	*)	*)
Laskutettu vesi /m3	326 350	326 350	*)	*)	*)
Laskutettu jätevesi / m3	145 170	145 170	*)	*)	*)
Tuotettu / laskutettu vesi, m3	359 700/	359 700/			
	327 000	327 000			
*) seurattava, ei tavoitearvoa					

**Perustelut**

Haasteet ja epävarmuustekijät: Palvelutason säilyminen vähentyneiden resurssien takia. Nykyisen viemäriverkoston mahdollinen laajentaminen. Olemassa olevan vesi- ja viemäriverkoston kartoittaminen.

Toiminnan painopisteet ja kehittämistarpeet: Turvataan laadukkaan raakaveden saanti kaivoja uudistamalla. Kokkokankaan runkolinjan vaiheittainen uudistaminen. Viemäriverkoston toiminta-alueen kiinteistöjen liittymisprosentin kasvu. Viemäriin liittymisen uhkasakkomenettelyn jatkaminen. Vesihuoltolaitoksen kustannukset katetaan pitkällä aikavälillä laitoksen maksutuloilla.

Vesihuoltolaitoksen varautumis- ja riskienhallintasuunnitelma päivitetään huomioiden uusi vedenkäsittelylaitos. Ulkoisen ja sisäisen viestinnän ja markkinoinnin kehittäminen.

Tavoitteet ja tunnusluvut 2022 (mittarit)

1. Vara- ja kriisivesi varmuuden kehittäminen
2. Kokkokankaan raakaveden saatavuuden ja laadun varmistaminen
3. Kokkokankaan runkolinjan uudistaminen kriittisiltä osin

Voimavarojen riittävyys (Henkilöstöresurssit, toimitilat ym.): Vesihuoltolaitoksen resurssit ovat nykyisellään niukat.

	TA	Ehdotus	TA	Muutos	TS	TS
	2021	2022	2022	%	2023	2024
00000530 Vesihuoltolaitos						
TULOSLASKELMA						
TOIMINTATUOTOT	1 130 778	1 120 160	1 119 920	-1	1 131	1 131
TOIMINTAKULUT	-638 479	-709 029	-709 051	11,1	-716	-716
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	492 299	411 131	410 869	-16,5	415	415
Rahoitustuotot ja -kulut	-6 287	-6 287	-8 148	29,6	-20	-13
VUOSIKATE	486 012	404 844	402 721	-17,1	395	402
Poistot ja arvonalentumiset	-436 420	-436 420	-441 913	1,3	-433	-433
TILIKAUDEN TULOS	49 592	-31 576	-39 192	-179	-38	-31
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	49 592	-31 576	-39 192	-179	-38	-31

**VESIHUOLTOLAITOS**

Kohderahoitteisen tehtävän käyttötalousosa

	TA 2021	EHD 2022	TA 2022	TS 2023	TS 2024
<b>Tulosbudjetti</b>					
<b>Toimintatulot</b>					
Myyntitulot/liikevaihto	1 127 778	1 117 160	1 116 920	1 128 332	1 128 332
Muut tulot	3 000	3 000	3 000	3 030	3 030
	1 130 778	1 120 160	1 119 920	1 131 362	1 131 362
<b>Toimintamenot</b>					
Materiaalit ja palvelut					
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-107 800	-110 800	-110 800	-111 908	-111 908
Palvelujen ostot	-339 800	-379 814	-379 814	-383 612	-383 612
Henkilöstömenot	-188 905	-215 873	-215 873	-218 031	-218 031
Muut menot	-1 974	-2 542	-2 564	-2 568	-2 568
	-638 479	-709 029	-709 051	-716 119	-716 119
<b>Toimintakate</b>	492 299	411 131	410 869	415 243	415 243
<b>Rahoitustulot ja -menot</b>					
Korkotulot (sisäiset)					
Muut rahoitustulot					
Korkomenot (sisäiset)			-1 861	-13 798	-6 798
Korvaus peruspääomasta	-6 287	-6 287	-6 287	-6 350	-6 350
Laskennallinen korko (nettoyksikkö)					
Muut rahoitusmenot					
<b>Vuosikate</b>	486 012	404 844	402 721	395 095	402 095
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>					
Suunnitelman mukaiset poistot	-436 420	-436 420	-441 913	-433 286	-433 286
<b>Tilikauden tulos</b>	49 592	-31 576	-39 192	-38 191	-31 191
<b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>	49 592	-31 576	-39 192	-38 191	-31 191

#### 4.6.4 Tukipalvelut

Toiminta-ajatus: Tukipalveluyksikkö vastaa kunnan kiinteistöjen, puistojen, leikkipuistojen, uimapaikkojen, ulkoliikuntapaikkojen ym. yleisten alueiden kunnossapidosta ja huollosta sekä toimitilojen järjestämisestä ja vuokraamisesta. Kiinteistöjen poistot sisältyvät sisäisiin vuokriin.

Lisäksi tukipalveluyksikkö hoitaa kunnan järjestämät ruokahuollon ateriat sekä palvelusopimuksen mukaiset ylläpito- ja perussiivoukset. Tavoitteena on tuottaa palveluja kustannustehokkaasti. Toimintaa ohjaa mm. valtakunnalliset ravitsemussuositukset.

Kustannuspaikat: 59000–59700

Tilivelvollinen: Tekninen johtaja

#### Palvelusuunnitelman kuvaus (kuntalaisten hyvinvointia koskevat tavoitteet)

Tehtäväalueen vastuulle kuuluu: kiinteistöjen- ja yleisten alueiden ennakkoiva huolto ja kunnossapito, ruokahuollon tuottaminen ja kehittäminen sekä kunnan sisäisen siivoustoimen yhtenäistäminen ja kehittäminen.

#### Tavoitteet ja tunnusluvut

	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
TUKIPALVELUT					
Tavoitteet ja tunnusluvut					
Kunnossapidettävät tilat, hm <sup>2</sup>	25 682	26 909	25 802	ei kasvua	ei kasvua
Ylläpitokustannukset, €/hm <sup>2</sup> /vuosi	105,43	max 2 % nousu	max 2 % nousu	max 2 % nousu	max 2 % nousu
Energiaa säästävien investointien määrä	1	1	1	1	1
Puistoja, kpl/ha	16 / 5,7	17 / 6,4	17 / 6,4	nykyinen taso	nykyinen taso
Yleisiä leikkikenttiä, kpl	7	7	7	nykyinen taso	nykyinen taso
Muut leikkikentät	6	6	6	nykyinen taso	nykyinen taso
Jääkiekkokaukalot	3	3	3	nykyinen taso	nykyinen taso
Ulkoliikunta-alueet /ha	8,35	8,35	8,35	nykyinen taso	nykyinen taso

#### Perustelut

Haasteet ja epävarmuustekijät: Yleisen hintatason äkilliset muutokset ovat lisänneet haasteita toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden saavuttamisessa. Siivous- ja ruokahuollon työvoiman saatavuus haasteiden vaikutus päivittäiseen toimintaan. Kiinteistöjen ennakkoivan ja ennaltaehkäisevän PTS-korjaustoiminnan toteutuminen osoitettujen resurssien mukaan. Osan tukipalveluhenkilöstön siirtyminen hyvinvointialueen palvelukseen 1.1.2023.

Toiminnan painopisteet ja kehittämistarpeet. Ennakoiva ja ennaltaehkäisevä korjaustoiminta PTS-suunnitelman ja talousarviossa osoitettujen resurssien mukaan. Nykyisten toimintatapojen ja uusien toimintamallien kehittäminen (mittari). Määritellyn siivoustason noudattaminen. Omavalvontasuunnitelmien ja palvelusopimusten noudattaminen. Kestävien energiaratkaisujen kehittäminen huomioiden ilmasto- ja ympäristövaikutukset. Tavoitteena kehittää suunnitelmallisesti lähiliikunta ja ulkoilualueita kaikki ikäluokat huomioiden. Ulkoisen ja sisäisen viestinnän, sekä positiivisen näkyvyyden kehittäminen.

Tavoitteet ja tunnusluvut 2021 (mittarit)

1. Toimintakatteen nousu oltava maltillinen verrattuna edellisvuoden tilinpäätökseen
2. Kustannusten hallinta ja tehokas energiatalous
3. Talotekniikan automatisoinnin hyödyntäminen
4. Kiinteistöissä terveellinen työ- ja oppimisympäristö
5. Puistoalueiden siisti yleisilme
6. Käytettävät ja kunnossa olevat leikkialueet
7. Tiedonkulun ja positiivisen näkyvyyden kehittäminen

Voimavarojen riittävyys (Henkilöstöresurssit, toimitilat ym.):

Resurssit ovat rajalliset, mutta pääsoin palvelutason mukaiset.

	TA	Ehdotus	TA	Muutos	TS	TS
	2021	2022	2022	%	2023	2024
00000590 Tukipalvelut						
TULOSLASKELMA						
TOIMINTATUOTOT	3 645 504	3 664 138	3 638 773	-0,2	3 030	3 030
TOIMINTAKULUT	-3 070 563	-3 084 652	-3 087 886	0,6	-2 455	-2 455
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	574 941	579 486	550 887	-4,2	576	576
VUOSIKATE	574 941	579 486	550 887	-4,2	576	576
Poistot ja arvonalentumiset	-584 820	-584 820	-556 266	-4,9	-585	-643
TILIKAUDEN TULOS	-9 879	-5 334	-5 379	-45,6	-9	-67
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-9 879	-5 334	-5 379	-45,6	-9	-67

## 4.7 Ympäristölautakunta

Toiminta-ajatus: Neuvonnan ja ohjauksen, lupakäsittelyn sekä valvonnan avulla edistää terveellistä, turvallista ja ympäristöön sopeutuvaa rakentamista ja ylläpitää rakennetun ympäristön hyvää laatua pääasiassa maankäyttö- ja rakennuslain, sekä ympäristönsuojelulain mahdollistamin keinoin. Mac-ainesten ottamistoinnin lupa- ja valvontatehtävät. Jätehuollon neuvonta.

### 4.7.1 Rakennustarkastus ja ympäristötoimi

Kustannuspaikat: 57010 – 57020

Tilivelvollinen: Rakennustarkastaja

**Palvelusuunnitelman kuvaus (kuntalaisten hyvinvointia koskevat tavoitteet)**

Huolehtia, että rakennettu ympäristö toteutetaan ja ylläpidetään terveellisenä, turvallisena ja viihtyisänä voimassa olevia määräyksiä noudattaen.

**Tavoitteet ja tunnusluvut**

	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
RAKENNUSTARKASTUS JA YMPÄRISTÖTOIMI					
Tavoitteet ja tunnusluvut					
Rakennusluvut, asuinrakennukset kpl	15	15	20	22	25
Muut luvat, kpl	50	53	53	53	53
Ympäristöluvut/ilmoitukset, kpl	2	2	2	2	2
Käsittelyajat					
rakennuslupa lautakunta vko	4	3	3	3	3
rakennuslupa virkamiespäätös vko	3	2	2	2	2
ympäristölupa/ilmoitus vko	7	7	7	7	7
Tarkastukset					
ympäristönsuojelutoimialan määräaikaistarkastus	-	-	4	4	4

**Perustelut**

Haasteet ja epävarmuustekijät: Ohut organisaatio. Jatkuvasti muuttuva lainsäädäntö tuo uusia tehtäviä ja lisää velvoitteita mm. ympäristölupavalvonnan tehtävissä. Vireillä oleva maankäyttö- ja rakennuslain kokonaisuudistus tulee muuttamaan merkittävästi rakennusvalvonnan toimialaa.

Toiminnan painopisteet ja kehittämistarpeet:

Rakennusvalvonnan lupakäsittely ja valvonta

- Lisäystä odotetaan haja-asutusalueiden kiinteistökohtaisten jätevesijärjestelmien lupa-asioihin

Ympäristönsuojelutehtävät

- Viemäriverkkoon liittämiseen liittyvät viranomaistehtävät
- Järjestettyyn jätehuoltoon liittymiseen liittyvät velvoittamistehtävät

Maa-ainesvalvonta

Ulkoisen ja sisäisen viestinnän kehittäminen

Kehittämistarpeet:

- Kiinteistörekisterin laadunparannus
- Kunnan ympäristönsuojelumääräysten perusteet ja ympäristönsuojelumääräys laaditaan lainsäädännön mukaisiksi.

Voimavarojen riittävyys (Henkilöstöresurssit, toimitilat ym.): Henkilöstöresurssit ovat laajaan tehtäväkenttään nähden niukat. Tämä näkyy selvemmin ympäristönsuojelun puolella. Tehtäviä on nykyresursseilla priorisoitava. Toimintapuitteet ovat kunnossa.

Määrärahojen nousu:

Kiinteistörekisterin laadun parannukseen on varattu 16kk työpanosta vastaava palkkasumma. Tämä koostuu 12kk pidempiaikaisen ja 4kk harjoittelijan palkasta. Lisäksi työn suorittamisesta aiheutuu myös muita kuluja kokonaisuuden ollessa n. 73 000 €/a. Laadunparannustyön resurssiarvioksi on palvelutoimittajan toimesta arvioitu n. 2 henkilötyövuotta.

Pysyvän huoneistotunnuksen/käyttötarkoitukseluokituksen ohjelmistomuutoksen hankintaa varten on varattu määrärahaa palvelujen ostoissa.

Sähköisen asioinnin mahdollistamisen seurauksena tulee sähköisen pysyväsarkistoinnin velvoite, johon on varauduttu nykyisten sähköisten lupamäärien mukaisella kustannuksella. Sähköisen asioinnin kulut voivat nousta jatkossa merkittävästi nykyisestä.

	TA	Ehdotus	TA	Muutos	TS	TS
	2021	2022	2022	%	2023	2024
00000570 Rakennustarkastus ja ympäristötoimi						
TULOSLASKELMA						
TOIMINTATUOTOT	22 300	23 950	23 950	7,4	24	24
TOIMINTAKULUT	-156 046	-224 969	-224 294	43,7	-227	-227
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-133 746	-201 019	-200 344	49,8	-203	-203
VUOSIKATE	-133 746	-201 019	-200 344	49,8	-203	-203
Poistot ja arvonalentumiset			-4 704	100	-5	-5
TILIKAUDEN TULOS	-133 746	-201 019	-205 048	53,3	-208	-208
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-133 746	-201 019	-205 048	53,3	-208	-208

**5 TULOSLASKELMAOSA**

	TA	Ehdotus	TA	Muu- tos	TS	TS
	2021	2022	2022	%	2023	2024
00000003 ISONKYRÖN KUNTA						
TULOSLASKELMA						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot						
Liiketoiminnan myyntituotot	1 213 278	1 207 660	1 207 420	-0,5	1 220	1 220
Täydet valtiolta saadut korvaukset	17 200	7 610	7 610	-55,8	6	6
Korvaukset kunnilta ja kuntayhteisöiltä	299 656	359 293	359 293	19,9	363	363
Muut suoritteiden myyntituotot	2 002 383	1 963 589	1 967 735	-1,7	1 292	1 292
Myyntituotot	3 532 517	3 538 152	3 542 058	0,3	2 880	2 880
Maksutuotot						
Sosiaalitoimen maksut	927 000	840 000	870 000	-6,1		
Opetus- ja kulttuuritoimen maksut	272 748	249 351	249 351	-8,6	252	252
Yhdyskuntapalvelujen maksut	145 297	183 509	183 509	26,3	185	185
Muut palvelumaksut	2 990	2 990	2 990		3	3
Maksutuotot	1 348 035	1 275 850	1 305 850	-3,1	440	440
Tuet ja avustukset	195 152	161 424	161 424	-17,3	138	138
Muut toimintatuotot						
Vuokratuotot	1 740 618	1 816 520	1 787 009	2,7	1 751	1 751
Muut toimintatuotot	97 150	94 000	94 000	-3,2	95	95
Muut toimintatuotot	1 837 768	1 910 520	1 881 009	2,4	1 846	1 846
TOIMINTATUOTOT	6 913 472	6 885 946	6 890 341	-0,3	5 303	5 303
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot						
Maksetut palkat ja palkkiot	-9 223 768	-9 259 401	-9 274 401	0,5	-6 300	-6 300
Henkilöstökorv., henk.korjauserät	16 000	18 000	18 000	12,5	18	18
Palkat ja palkkiot	-9 207 768	-9 241 401	-9 256 401	0,5	-6 282	-6 282
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-2 127 763	-2 106 868	-2 144 838	0,8	-1 279	-1 279
Muut henkilösivukulut	-364 475	-356 649	-358 649	-1,6	-245	-245
Henkilösivukulut	-2 492 238	-2 463 517	-2 503 487	0,5	-1 524	-1 524
Henkilöstökulut	-11 700 006	-11 704 917	-11 759 888	0,5	-7 805	-7 805



<b>TULOSLASKELMA</b>	<b>TA</b>	<b>Ehdotus</b>	<b>TA</b>	<b>Muu- tos</b>	<b>TS</b>	<b>TS</b>
	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2022</b>	<b>%</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
Palvelujen ostot						
Asiakaspalvelujen ostot	-12 511 662	-13 104 108	-13 311 054	6,4	-971	-971
Muiden palvelujen ostot	-5 732 117	-5 890 078	-5 861 832	2,3	-3 863	-3 863
Palvelujen ostot	-18 243 779	-18 994 186	-19 172 886	5,1	-4 834	-4 834
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Ostot tilikauden aikana	-1 710 803	-1 736 440	-1 728 070	1	-1 429	-1 429
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 710 803	-1 736 440	-1 728 070	1	-1 429	-1 429
Avustukset						
Avustukset kotitalouksille	-877 500	-575 500	-575 500	-34,4	-188	-188
Avustukset yhteisöille	-248 200	-248 900	-248 900	0,3	-90	-90
Avustukset liikelaitoksille	-506 000	-556 000	-556 000	9,9	-562	-369
Avustukset	-1 631 700	-1 380 400	-1 380 400	-15,4	-840	-647
Muut toimintakulut						
Vuokrat	-1 627 399	-1 642 863	-1 655 960	1,8	-1 229	-1 229
Muut toimintakulut	-40 350	-148 500	-156 200	287,1	-144	-144
Muut toimintakulut	-1 667 749	-1 791 363	-1 812 160	8,7	-1 373	-1 373
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-34 954 037</b>	<b>-35 607 306</b>	<b>-35 853 404</b>	<b>2,6</b>	<b>-16 282</b>	<b>-16 089</b>
<b>TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-28 040 565</b>	<b>-28 721 360</b>	<b>-28 963 063</b>	<b>3,3</b>	<b>-10 978</b>	<b>-10 785</b>
Verotulot	15 360 225	15 764 000	15 764 000	2,6	8 131	8 131
Valtionosuudet	14 374 000	14 576 900	14 853 096	3,3	5 807	5 605
Rahoitustuotot ja -kulut						
Muut rahoitustuotot	6 287	6 287	8 148	29,6	20	13
Korkokulut	-50 000	-30 000	-30 000	-40	-30	-30
Muut rahoituskulut	-6 287	-6 287	-8 148	29,6	-20	-13
Rahoitustuotot ja -kulut	-50 000	-30 000	-30 000	-40	-30	-30
<b>VUOSIKATE</b>	<b>1 643 660</b>	<b>1 589 540</b>	<b>1 624 033</b>	<b>-1,2</b>	<b>2 930</b>	<b>2 921</b>
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 620 520	-1 620 520	-1 611 684	-0,6	-1 635	-1 705
Poistot ja arvonalentumiset	-1 620 520	-1 620 520	-1 611 684	-0,6	-1 635	-1 705
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>23 140</b>	<b>-30 980</b>	<b>12 699</b>	<b>-45,1</b>	<b>1 294</b>	<b>1 216</b>
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>23 140</b>	<b>-30 980</b>	<b>12 699</b>	<b>-45,1</b>	<b>1 294</b>	<b>1 216</b>

**6 RAHOITUSOSA**

	Edv.arvio	Budjetti	TS 1	TS 2
	2021	2022	2023	2024
<b>RAHOITUSLASKELMA</b>				
<b>TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>				
TOIMINNAN RAHAVIRTA				
VUOSIKATE	1 643 660	1 624 033	2 930	2 921
TOIMINNAN RAHAVIRTA	1 643 660	1 624 033	2 930	2 921
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA				
INVESTOINTIMENOT	-2 929 000	-3 275 000	-3 973	-3 142
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTEIHIN				
PYS. VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOV.TU- LOT				
INVESTOINTIEN VARS.MYYNTITULOT	50 000	50 000	50	50
PYS. VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOV.TU- LOT	50 000	50 000	50	50
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-2 879 000	-3 225 000	-3 923	-3 092
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-1 235 340	-1 600 967	-993	-171
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>				
LAINAKANNAN MUUTOKSET				
PITKÄAIKAISETEN LAINOJEN LISÄYS	1 165 340	1 700 000	1 000	200
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-730 000	-555 000	-435	-490
LAINAKANNAN MUUTOKSET	435 340	1 145 000	565	-290
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	435 340	1 145 000	565	-290
RAHAVAROJEN MUUTOS	-800 000	-455 967	-428	-461

## 7 INVESTOINTIOSA

<b>Isonkyrön kunta</b> <b>Talousarvio 2022 ja taloussuunnitelma 2023 - 2024</b> <b>INVESTOINTISUUNNITELMA 2022 - 2024</b>  <b>INVESTOINTIKOHDE</b> menot tulot <b>netto</b>	<b>Kustannus- arvio</b>	<b>TA 2022</b>	<b>TS 2023</b>	<b>TS 2024</b>
<b>HALLINTOPALVELUT</b>				
Tietojärjestelmien kehittäminen		- 40 000	- 40 000	- 40 000
		<b>- 40 000</b>	<b>- 40 000</b>	<b>- 40 000</b>
Maanosto ja -myynti		- 100 000	- 100 000	- 100 000
		50 000	50 000	50 000
		<b>- 50 000</b>	<b>- 50 000</b>	<b>- 50 000</b>
<b>SIVISTYSPALVELUT</b>				
Teknisen työn luokan muutostyöt		- 15 000		
		<b>- 15 000</b>		
Teknisen työn kalusto ja koneet		- 10 000		
		<b>- 10 000</b>		
<b>TEKNISET PALVELUT</b>				
Kunnallistekniikan suunnittelu (kohdennetaan toteutuksen mukaan)		- 30 000	- 30 000	- 20 000
		<b>- 30 000</b>	<b>- 30 000</b>	<b>- 20 000</b>
Kunnallistekniikan (vesi/viemäri) tonttiliittymien rakentaminen		- 20 000	- 20 000	- 20 000
		<b>- 20 000</b>	<b>- 20 000</b>	<b>- 20 000</b>
Tukipalvelut/ruokahuolto/koulukeskuksen tiskikone -22 palvelukeskus tiskikone (-23)		- 38 000	- 34 000	
		<b>- 38 000</b>	<b>- 34 000</b>	
Varaus perusparannushankkeisiin (kohdennetaan toteutuksen mukaan)		- 20 000	- 20 000	- 20 000
		<b>- 20 000</b>	<b>- 20 000</b>	<b>- 20 000</b>
<b>Katuvalaistuksen rakentaminen</b>				
Kenttä- ja Tuomaantie, Jokipolku ja Tummunginkuja			- 15 000	
			<b>- 15 000</b>	<b>-</b>
Perttiläntie (väli Viljanmaa - Kivioja)			- 42 000	
			<b>- 42 000</b>	<b>-</b>

INVESTOINTIKOHDE menot tulot <b>netto</b>	Kustannus- arvio	TA 2022	TS 2023	TS 2024
<b>Asfaltointityöt</b>				
Kevyen liikenteen väylä Ventäläntie			- 15 000	
		-	- 15 000	-
Kevyen liikenteen väylä Marttilantie väli Paasitie-Tolkintie				- 32 000
		-	-	- 32 000
Arrantie			- 20 000	
		-	- 20 000	-
Tuomaantie-Kenttätie			- 30 000	
		-	- 30 000	-
Peruskorjausohjelman mukaiset asfaltointityöt Härkäkiventie - 22 Ikolan- ja Forsmannintie (-23) Kaupparaitti, Korpelan ja Peltolantie, Pelto-,Sarka- ja Viljapolku (-23) Markkasenmutka-Tyynelän- ja Kukulantie (-24)		- 110 000	- 200 000	- 150 000
		- 110 000	- 200 000	- 150 000
<b>Katurakentaminen</b>				
Kevyen liikenteen väylä Marttilantie väli Paasitie - Tolkintie			- 280 000	
		-	- 280 000	-
Arrantien peruskorjaus		- 30 000		
		- 30 000	-	-
Varautuminen mahdollisiin tiejärjestelyihin		- 70 000		
		- 70 000	-	-
Katujen korjaukset peruskorjausohjelman mukaan Korpelantie-Peltopolku-Sarkapolku-Viljapolku-Peltolantie -22 Ikolantie ja Forsmannintie, -22 Markkasenmutka-Tyyneläntie ja Kukulantie (-23) Keskuskatu-Ellin-Maijan-Matin-Mimmin-Lainan-Sannintie (-24)		- 244 000	- 135 000	- 200 000
		- 244 000	- 135 000	- 200 000
<b>Hulevesi</b>				
Hulevesijärjestelmät, hulevesien hallintasuunnitelman mukaan Korpelantie-Peltopolku-Sarkapolku-Viljapolku-Peltolantie -22 Ikolantie ja Forsmannintie, -22 Markkasenmutka-Tyynelän ja Kukulantietie (-23) Keskuskatu-Ellin-Maijan-Matin-Mimmin-Lainan-Sannintie (-24)		- 250 000	- 170 000	- 150 000
		- 250 000	- 170 000	- 150 000
Arrantien hulevesijärjestelmät		- 43 000		
		- 43 000	-	-

INVESTOINTIKOHDE menot tulot netto	Kustannus- arvio	TA 2022	TS 2023	TS 2024
<b>Yleiset alueet</b>				
Liikuntapaikkojen kehittäminen koulukeskuksen alue *) toteutus tarkentuu aluesuunnitelman valmistuttua	- 270 000	- 150 000		
		- 150 000	-	-
Napuen muistomerkin kiviaidan kunnostus			- 15 000	
		-	- 15 000	
Urheilukentän katsomon katon ym. korjaus		- 10 000		
		- 10 000	-	-
<b>Palvelukeskus</b>				
Hoivaosaston muutostyöt ja laajennus, esisuunnitelman mukaan toteutus 2022-2023 *)	- 2 500 000	- 1 300 000	- 1 100 000	
Käyttövesiputkien uusimisen IV-vaihe (-24)				- 40 000
Lattiapintojen uusiminen (palvelukoti) (-24)				- 25 000
PTS-työt (-23 ja -24)			- 45 000	- 45 000
		- 1 300 000	- 1 145 000	- 110 000
<b>Koulukeskus</b>				
Kotitalousluokan peruskorjaus, tekniikka ja kiintokalusteet			- 53 000	
		-	- 53 000	-
<b>Virastotalo</b>				
Varapoistumisporras tai muu turvallisuusratkaisu (-23)			- 45 000	
Ilmanvaihto/LTO-lisäys 1krs. (-23)			- 10 000	
saniteettitilojen peruskorjaus (-24)				- 17 000
		-	- 55 000	- 17 000
<b>Pohjankyröntalo</b>				
Paloaseman peruskorjaus ja tilaratkaisut, kellari ja 2-krs (-22) **)		- 240 000		
Peruskorjaus ja tilamuutokset (-23 ja -24)			- 334 000	- 870 000
Vesijohtoputkien uusiminen II-vaihe (-23)			- 15 000	
		- 240 000	- 349 000	- 870 000
<b>Orismalan ryhmis</b>				
Ulkorakennuksen kunnostusta			- 25 000	
		-	- 25 000	-
<b>Uimahalli</b>				
Peruskorjauksen suunnittelu ja tutkimukset			- 60 000	
		-	- 60 000	-
<b>Valtaalan koulu</b>				
PTS-työt			- 75 000	- 50 000
		-	- 75 000	- 50 000

INVESTOINTIKOHDE menot tulot netto	Kustannus- arvio	TA 2022	TS 2023	TS 2024
<b>Kylkkälän koulu</b>				
Pihan muutostyöt ja uusi tuulikaappi				- 63 000
		-	-	<b>63 000</b>
<b>Keskustan koulu</b>				
PTS-työt				- 25 000
		-	-	<b>25 000</b>
<b>VESIHUOLTOLAITOS</b>				
Kokkokankaan pohjavesikaivojen uusiminen kaivot 2 ja 4		- 120 000		
		<b>120 000</b>	-	
Kokkokankaan runkovesijohdon uusiminen osa 1. (1,7 km) - 22 osa 2-5		- 150 000	- 100 000	- 100 000
		<b>150 000</b>	<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
Viemäriverkoston laajentaminen joen pohjoispuolelle / Toiminta-alueen muutokset			- 500 000	- 300 000
		-	<b>500 000</b>	<b>300 000</b>
Kylkkälän/Asematien viemärisaneeraukset (pumppaamot 2 kpl), suunnittelu			- 170 000	
		-	<b>170 000</b>	
Vesihuollon varautuminen / kriisivesi Vedenottoalueen tutkiminen -22 Vedenkäsittelylaitoksen rakentaminen **)	- 1572 000	- 50 000	- 80 000	- 830 000
		<b>50 000</b>	<b>80 000</b>	<b>830 000</b>
Vesijohtoverkoston korvausinvestoinnit		- 25 000	- 25 000	- 25 000
		<b>25 000</b>	<b>25 000</b>	<b>25 000</b>
Viemäriverkoston vuotoselvitykset		- 20 000		
		<b>20 000</b>		
Runkoviemärien saneeraus Vaihe I Reinilä-Vaissalo -22 varaus, Vaihe II (-23/-24)		- 175 000	- 150 000	
		<b>175 000</b>	<b>150 000</b>	-
Vesimittarien uusimista etäluettaviksi 300 kpl		- 15 000	- 20 000	- 20 000
		<b>15 000</b>	<b>20 000</b>	<b>20 000</b>
<b>Investointimenot yhteensä</b>		<b>- 3 275 000</b>	<b>- 3 973 000</b>	<b>- 3 142 000</b>
<b>Investointitulot yhteensä</b>		<b>50 000</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>
<b>Investointimenot, netto</b>		<b>- 3 225 000</b>	<b>- 3 923 000</b>	<b>- 3 092 000</b>

\*) Valtuusto antaa toimivaltaiselle viranomaiselle valtuuden tarkistaa hankintamenon jaksottamista kokonaiskustannusarvion rajoissa.

\*\*) Neuvotellaan pelastuslaitoksen kanssa ennen peruskorjaussuunnittelun hyväksymistä.

\*\*\*) Suunnittelu ja toteutus vaatii vuonna 2022 tehtävien mittauksen tulosten arvioinnin kunnanhallituksessa.

**8 OSASTO- JA KUSTANNUSPAIKKAKARTTA**

Osastotasot				Osaston / Kustannuspaikan nimi	Kustannuspaikan
1	2	3	4		nro
x	xx	xxx	xxxx		
2	KV	Ltk	ISONKYRÖN KUNTA		1.1.2022 alkaen
	11		HALLINTOPALVELUT		
		110	Yleishallinto ja talous		
		1000	Vaalit		
			Vaalit		10000
		1100	Hallintopalvelut		
			Yleishallinto		11000
			Toimistopalvelut		11010
			Muu hallintotoimi		11011
			Yl.hall. Työllisyystyöt		11012
			Lomitus-varhemaksut		11013
			Taloushallinto		11100
			ATK-palvelut		11110
			Tietosuoja		11111
			Henkilöstöpalvelut		11120
			Tyky-toiminta		11121
			Työsuoja		11130
			Luottamusmiestoiminta		11150
		1120	Luottamuselimet		
			Kunnanvaltuusto		11200
			Kunnanhallitus		11210
			Henkilöstöjaosto		11211
			Tilintarkastus		11220
			Toimikunnat		11230
		1130	Muu yleishallinto		
			Verotus		11300
			Kuntayhtymät ym.		11320
			Edustustoiminta		11330
		1150	Pelastuslaitos		
			Pelastuslaitos		11500
		1310	Maaseutupalvelut		
			Maaseutupalvelut		13100

Osastotasot				Osaston / Kustannuspaikan nimi	Kustannuspaikan
1	2	3	4		nro
x	xx	xxx	xxxx		
		KV	Ltk		
	12			ELINKEINOPALVELUT	
		120		Elinkeinopalvelut	
			1200	Elinkeinoelämän kehittäminen	
				Elinkeinoelämän kehittäminen	12000
				Yhteistoimintaprojektit	12010
				Kyröön Käräjät	12011
				Markkinointistrategia	12012
	14			KAAVOITUS JA MITTAUS	
		125		Kaavoitus ja mittaus	
			1250	Kaavoitustoimen hallinto	
				Kaavoitustoimen hallinto	58000
			1260	Tontit	
				Tontit	58110
	32			PERUSTURVAPALVELUT	
		300		Perusturvan hallinto	
			3000	Perusturvalautakunta	
				Perusturvatoimen hallinto	30000
		312		Sosiaalipalvelut	
			3111	Ikäihmisten palvelut	
				Kotipalvelut	31110
				Kotipalvelun tukipalvelut	31120
				Omaishoidontuki ikäihmisille	31131
				Asumispalvelut ikäihmisille	31141
				Palvelukoti	31310
				Hoivaosasto	31340
				Vanhusneuvosto	31350
			3141	Sosiaalityö	
				Sosiaalityö	31410
				Sos.toimen yhteistoimintaprojektit	31460



Osastotasot				Osaston / Kustannuspaikan nimi	Kustannuspaikan
1	2	3	4		nro
x	xx	xxx	xxxx		
		KV	Ltk		
			3142	Mielenterveys- ja päihdepalvelut	
				Päihdehuollon laitoshoido	31330
				MTT-Päivätoiminta	31415
				Päihdehuollon laitoshoido	31417
				Asumispalvelut mtt ja päihde	31418
				Polikliininen päihdehuolto	31420
			3144	Lapsiperheiden sosiaalipalvelut	
				Lastensuojelun sijaishuolto	31440
				Lastensuojelun avohuolto	31441
				Sosiaalihuoltolain mukainen tuki	31451
			3151	Vammaispalvelut	
				Kehitysvamm.laitoshoido	31320
				Kehitysvammaisten avohoido	31450
				Vammaispalvelu	31510
				Vammaisten asumispalvelut	31511
				Kehitysvammaisten asumispalve- lut	31512
				Kehitysvammaisten laitoshoido	31513
				Kehitysvammaisten avohoido	31514
				Omaishoidontuki vammaisille	31515
				Vammaisneuvosto	31516
		320		Toimeentuloturva	
			3200	Toimeentuloturva	
				Toimeentulotuki	32010
				Työmarkkinatuki	32011
				Arpeeti	32012
		340		Terveystenhoolto	
			3400	Kansanterveystyö	
				Seinäjoen seudun terveystakeskus	34020
				Suun terveystenhoolto	34021
				Tk:n vuodeosasto	34022
			3405	Ympäristöterveystenhoolto	
				Ympäristöterveystenhoolto	34030

Osastotasot				Osaston / Kustannuspaikan nimi	Kustannuspaikan
1	2	3	4		nro
x	xx	xxx	xxxx		
		KV	Ltk		
			3410	Sairaanhoito	
				E-P:n sairaanhoitopiiri	34110
41				SIVISTYSPALVELUT	
		401		Varhaiskasvatus ja opetus	
			4000	Sivistyslautakunta	
				Koulutoimen hallinto	40000
			4005	Päivähoito	
				Päivähoidon hallinto	31000
				Perhepäivähoito	31001
				Orismalan ryhmis	31003
				Tolkin ryhmis	31006
				Tuuralan ryhmis	31007
				Välimäen ryhmis	31008
				Päiväkoti Pikkutervakko	31021
				Avoin päiväkoti	31022
				Lasten kotihoidon tuki	31030
				Palveluseteli	31032
				Opin liikkuen -hanke 2	31034
				Opin liikkuen hanke 3	31035
				Lapsiystävällinen kunta	31036
			4010	Perusopetus	
				Esiopetus	40100
				Keskustan koulu	40101
				Kylkkälän koulu	40102
				Valtaalan koulu	40108
				Yläkoulu	40109
				Jakamaton perusopetus	40110
				Yhtenäiskoulun erityisopetusyksikkö	40115
				Konsultoiva erityisopetus	40116
				Keskustan koulun APIP-toiminta	40120
				Kylkkälän koulun APIP-toiminta	40121

Osastotasot				Osaston / Kustannuspaikan nimi	Kustannuspaikan
1	2	3	4		nro
x	xx	xxx	xxxx		
		KV	Ltk		
				Kylkkälän koulun APIP-toiminta	40121
				Valtaalan koulun APIP-toiminta	40122
				TASTE -food as a cultural expression	40141
				Tutoropettajien toiminta	40178
				Tutoropettajien koul. ja osaamisen kehit.	40179
				Toimintakulttuurin kehittäminen	40181
				Erityisav. Koulunkäyntiav.palkkaamiseen	40186
				Tutoropettajien toiminnan/osaamisen kehittäminen	40212
				Isonkyrön lapsetu&nuoret harrastamaan 2	40225
				Isonkyrön yläkoululaiset lukemaan hanke	40226
		4020		Lukiokoulutus	
				Kyrönmaan lukio	40210
				Erasmus-hanke	40220
				Lukion TVT-hankinnat	40230
				KoronaviKoronaviruksen aih. ongelmien tasoitt. L	40231
		4030		Musiikkikoulutus	
				Musiikkioppilaitokset	40310
		4100		Ammattiopetus	
				Ammattioppilaitokset	41010
		4110		Kansalaisopetus	
				Kansalaisopisto	41110
		412		Joukkoliikenne	
		4120		Asiontikyyditys	
				Asiontikyyditys	41210
		413		Erityisen vaativa erityisopetus	
		4130		Erityisen vaativa erityisopetus	
				Tahtoranta	41300
				Kyrökodit	41310

Osastotasot				Osaston / Kustannuspaikan nimi	Kustannuspaikan
1	2	3	4		nro
x	xx	xxx	xxxx		
		KV	Ltk		
	42			HYVINVOINTIPALVELUT	
		420		Hyvinvointipalvelut	
			4200	Hyvinvointilautakunta	
				Yhteispalvelut	11310
				Hyvinvointipalvelujen hallinto	42001
				Nuorisovaltuusto	42002
				Hyvinvointipalv.sitomattomat hanke- kust.	42005
			4201	Etsivä nuorisotyö	
				Etsivä nuorisotyö 2021-2022	42019
				Etsivä nuorisotyö 2022-2023	42021
			4210	Vapaa-aikatoiminta	
				Nuorisotoiminta	42110
				Laurolan lahjoitus	42111
				Osallistuva ja osallistava Isokyrö	42113
				Harrastamalla hyvinvointia	42114
				Liikuntatoiminta	42130
				Teemareitistö	42132
				Voimaa vanhuuteen	42133
			4220	Liikuntahallit	
				Uimahalli	42210
				Liikuntahalli	42220
				Isokyrö Areena	42230
				Keskustan koulun liikuntasali	42231
				Matkahuolto	42270
				Asiamiesposti	42280
			4310	Kirjasto- ja kulttuuritoiminta	
				Kirjasto	43110
				Kulttuuri	43120
				Napuen juhluvuosi	43131

Osastotasot				Osaston / Kustannuspaikan nimi	Kustannuspaikan
1	2	3	4		nro
x	xx	xxx	xxxx		
		KV	Ltk		
	50			TEKNISET PALVELUT	
		500		Tekninen toimen hallinto ja kiinteistöt	
			5000	Tekninen lautakunta	
				Teknisen toimen hallinto	50000
				Teknisen toimen työllisyystyöt	50010
			5020	Maatilat	
				Vuokramaat	50210
			5040	Muu kiinteistötoimi	
				Muu kiinteistötoimi	50410
			5050	Kiinteistöhuolto	
				Kiinteistöyhtiöt	50510
			5400	Kaatopaikka ja jätehuolto	
				Kaatopaikat	54010
			5600	Metsätilat	
				Metsänhoito	56010
	520			Tieasiat ja liikenneväylät	
			5210	Kadut	
				Kadut	52110
			5220	Yksityistiet	
				Yksityistiet	52210
			5230	Muut tiet	
				Kaavan ulkopuoliset tiet	52310
			5240	Hulevesi	
				Huleveden viemärointi	53130
	530			Vesihuoltolaitos	
			5300	Vesilaitos	
				Vesilaitos	53010
			5310	Viemärlaitos	
				Viemärlaitos	53110

Osastotasot				Osaston / Kustannuspaikan nimi	Kustannuspaikan
1	2	3	4		nro
x	xx	xxx	xxxx		
		KV	Ltk		
		590		Tukipalvelut	
			5900	Tukipalvelujen hallinto	
				Tukipalvelujen hallinto	59000
			5910	Kiinteistöt	
				Nuppulan kiinteistö	59111
				Neuvola / hammashoitola	59114
				Osakeasunnnot	59116
				Pohjankyröntalo	59118
				Virastotalo	59119
				Keskusvarasto / hyötykäyttö- asema	59122
				Palvelukeskus	59123
				Ikolan vanhakoulu	59140
				Keskustan koulukiinteistö	59141
				Kylkkälän kiinteistö	59142
				Valtaalan koulukiinteistö	59148
				Yläkoulun ja lukion kiinteistö	59149
				Kirjastokiinteistö	59152
				Liikuntahallikiinteistö	59153
				Uusi liikuntahallikiinteistö	59154
				Orismalan ryhmis	59161
				Tolkin ryhmis	59164
				Tuuralan ryhmis	59165
				Välimäen ryhmis	59166
			5920	Uimahalli	
				Uimahallin toiminta	59210
				Asiamiesposti	59220
				Matkahuolto	59230
			5930	Yleiset alueet	
				Puistoalueet	59310
				Liikunta-alueet	59320
			5940	Ateriahuolto	
				Aterian kuljetuspalvelut	59410

Osastotasot				Osaston / Kustannuspaikan nimi	Kustannuspaikan
1	2	3	4		nro
x	xx	xxx	xxxx		
		KV	Ltk		
			5950	Ruokahuolto	
				Palvelukodin valmistuskeittiö	59530
				Koulukeskuksen valmistuskeittiö	59540
			5960	Siivous	
				Pohjankyröntalon siivous	59612
				Virastotalon siivous	59613
				Palvelukeskuksen siivous	59630
				Uimahallin siivous	59640
				Keskustan koulun siivous	59641
				Kylkkälän kiinteistön siivous	59642
				Valtaalan koulun siivous	59643
				Koulukeskuksen siivous	59644
				Kirjaston siivous	59645
				Liikuntahallin siivous	59650
				Uuden liikuntahallin siivous	59651
				Yhtenäiskoulun erityisop.yks. siivous	59652
				Ikolan koulun siivous	59653
	57			YMPÄRISTÖTOIMI	
		570		Rakennustarkastus ja ympäristötoimi	
			5700	Rakennusvalvonta ja ympäristötoimi	
				Rakennusvalvonta	57010
				Ympäristötoimi	57020
	80			RAHOITUSOSA	
		811		Toiminnan rahoitus	
			8110	Rahoitustoiminta	
				Valtionosuudet	81110
				Verotus	81150

Osastotasot				Osaston / Kustannuspaikan nimi	Kustannuspaikan
1	2	3	4		nro
x	xx	xxx	xxxx		
		KV	Ltk		
		812		Korot	
			8120	Korot	
				Ottolainojen korkokulut	81210
				Antolainojen korkotuotot	81211
				Vesilaitoslainojen korot	81212
				Muut korkokulut	81215
		813		Muu rahoitus	
			8130	Muu rahoitustoiminta	
				Muut rahoituserät	81310
		816		Antolainat	
			8160	Antolainarahoitus	
				Antolainat	81610
		817		Ottolainat	
			8170	Ottolainarahoitus	
				Ottolainat	81710