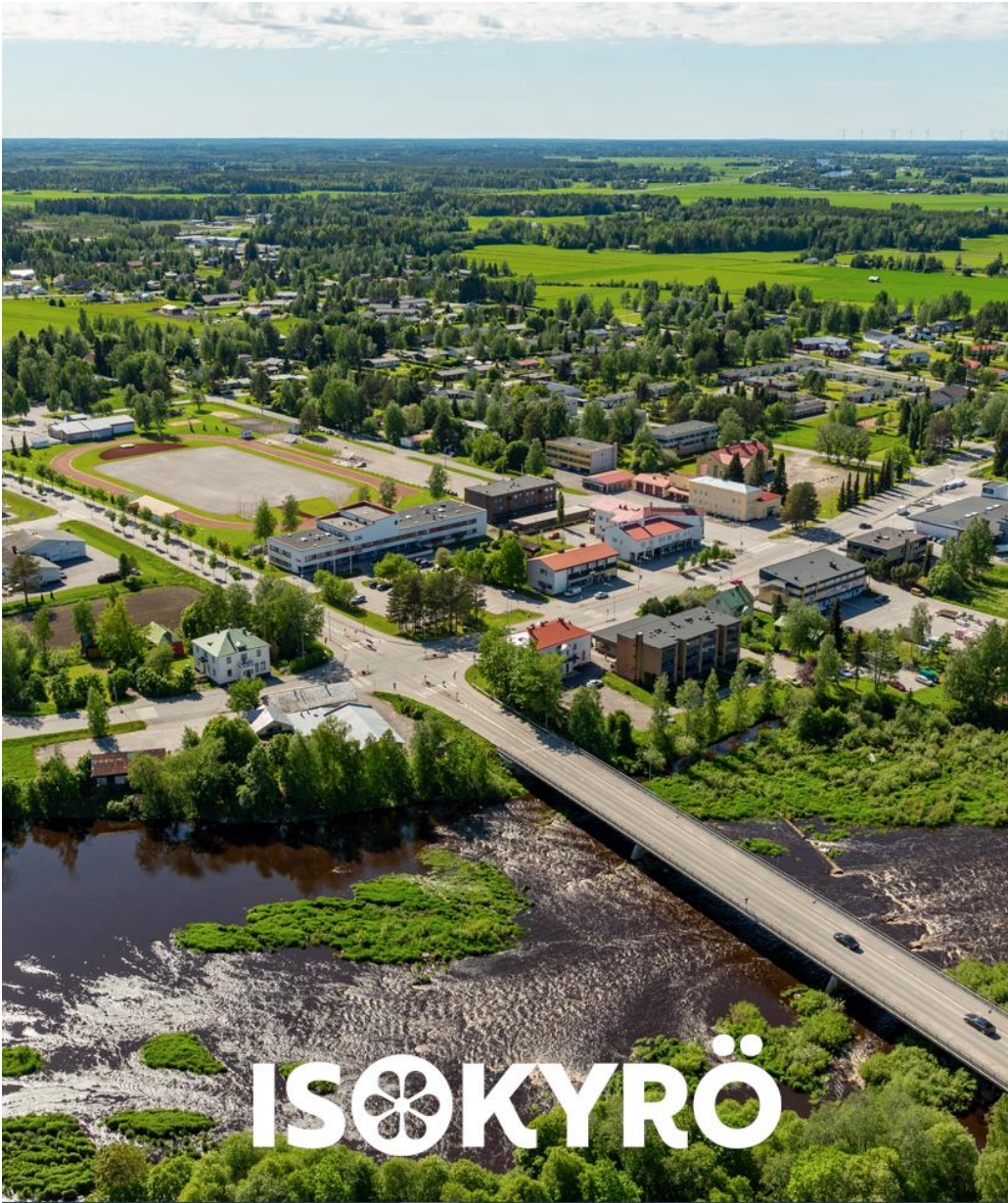




Khall 25.10.2022

Kvalt 14.11.2022

TALOUSARVIO 2023

Taloussuunnitelma 2023–2025

Sisällysluettelo

1 KUNNANJOHTAJAN KATSAUS.....	3
2 TALOUSARVION YLEISPERUSTELUT	5
2.1 Yleinen taloudellinen tilanne Suomessa	5
2.2 Kuntatalous.....	6
2.2.1 Verotulot	6
2.2.2 Valtionosuudet	8
2.3 Isonkyrön kunnan kehitys.....	8
2.3.1. Väestö	8
2.3.2 Työllisyys.....	11
2.3.3 Vetovoimatekijät.....	16
2.3.4 Päätöksenteko.....	16
2.3.5 Talous	16
2.3.6 Asiakkaiden tarpeet	17
2.3.7 Kunnan henkilöstö	17
2.3.8 Muutoksia ja kehittämistarpeita.....	21
2.4 Kuntastrategia.....	21
2.4.1 Missio.....	21
2.4.2 Visio 2030.....	21
2.4.3 Slogan.....	21
2.4.4 Arvot	22
2.4.5. Strategian painopisteet.....	22
2.4.6. Strategiset päämäärät	23
2.4.7. Palvelulupaukset	23
2.5 Strategian arviointi.....	25
2.5.1 Kunnan talous.....	25
2.6. Talousarvion sitovuus ja erityisohjeet	26
2.6.1 Sitovuus	26
2.6.2 Toimielimien rooli tavoiteasetannassa	27
2.6.3 Tavoitteiden toteutumisen seuranta.....	28
2.6.4 Sisäinen valvonta ja riskien hallinta	28
2.6.5 Lainanoton enimmäismäärä	28
2.6.6 Tavoitteiden asettaminen konsernijohtolle ja kunnan edustajille tytäryhteisössä	29
2.7. Toimenpideohjelma	30

3 HENKILÖSTÖSUUNNITELMA.....	31
4 KÄYTTÖTALOUSOSA	33
4.1 Kunnanhallitus	33
4.1.1 Yleishallinto ja talous.....	34
4.2. Elinkeino- ja kaavoitusjaosto.....	36
4.2.1 Elinkeinopalvelut	36
4.2.2 Kaavoitus ja mittaus	38
4.3 Sivistyslautakunta	40
4.3.1 Varhaiskasvatus ja opetus.....	40
4.3.2 Joukkoliikenne	43
4.3.3 Erityisen vaativa erityisopetus.....	44
4.4 Hyvinvointilautakunta.....	45
4.5.1 Hyvinvointipalvelut	45
4.5 Tekninen lautakunta.....	47
4.5.1 Teknisen toimen hallinto ja kiinteistöt.....	47
4.5.2 Tieasiat ja liikenneväylät.....	49
4.5.3 Vesihuoltolaitos	51
4.5.4 Tukipalvelut	55
4.6 Ympäristölautakunta	57
4.6.1 Rakennustarkastus ja ympäristötoimi	57
5 TULOSLASKELMAOSA.....	60
6 RAHOITUSOSA.....	62
7 INVESTOINTIOSA	63
8 OSAKEASUNTOJEN ERIYTETTÄVÄ TULOSLASKELMA.....	70
9 OSASTO- JA KUSTANNUSPAIKKAKARTTA	71

1 KUNNANJOHTAJAN KATSAUS

Sosiaali- ja terveyspalvelut eri muodoissaan ja eri nimityksillä ovat olleet kuntien toiminnan ydintä yli 100 vuoden ajan. Tuo yhteys päättyy tulevana vuonna ja kuntien voidaan katsoa syntyvän uudelleen pitkään valmistellun sote-uudistuksen toteutuessa täysimääräisesti vuoden 2023 alusta sosiaali- ja terveystoimen ja pelastustoimen järjestämisvastuun siirtyessä hyvinvointialueille.

Valtakunnallisesti 21 hyvinvointialueille siirtyvien nettomenojen osuuden 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 on 12,64 %-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 vuoden 2023 talousarviota laadittaessa epävarma. Siirtolaskelmien loppunäytelmä nähdään vasta vuoden 2023 loppupuolella, kun kustannuspohja korvataan myös vuoden 2022 osalta lopullisella tilinpäätöstiedolla. Koska uuden kunnan vuoden 2023 valtionosuudet ovat silloin jo maksatuksessa, valtionosuuksia joudutaan korjaamaan takautuvasti. Täten lopullinen tieto sote-uudistuksen vaikutuksista kuntien talouteen huomioidaan vasta vuonna 2024. Jo nyt on kuitenkin selvää, että vuoden 2021 perusturvan kokonauskustannusten nousu heikentää meidän rahoitusasemaamme vuonna 2021 arvioidusta. On tärkeää, että kuntatalouden tilannetta seurataan tarkasti uudistuksen toteutumisen jälkeen ja tarvittaessa rahoitukseen tehdään nopeita korjauksia. Toisaalta pienen kunnan kannalta sosiaali- ja terveyspalveluiden rahoitusvastuun 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 järjestämisvastuullisia toimijoita vähemmän haavoittuva.

Yleisen talouden suhdanteen arvioidaan heikkenevän Suomessa tulevana vuonna vahvan vuoden 2021 ja alkuvuoden 2022 jälkeen. Energiakriisi ja inflaation kiihtyminen ovat kasvattaneet taantuman uhkaa. Suhdanteen heikkeneminen ennakoi pitkään jatkuneen suotuisan työllisyyskehityksemme päättymistä. Kuitenkin monissa yrityksissä osaavan työvoiman saatavuuden haasteet ovat edelleen vaikeutuneet. Vaikka epävarmuustekijöitä on ilmassa poikkeuksellisen paljon, on nostettava esiin, että 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.

Valtion, kuntien ja hyvinvointialueiden päätöksentekijät joutuvat tulevina vuosina vaikeiden päätösten eteen. Julkisen talouden kestävyysvaje haastaa meitä edelleen tekemään uudistuksia. Muutokset ovat tämän päivän arkea, ne koettelevat niin talouden rakenteita kuin lainsäädännön vaatimuksia heijastuen jossain vaiheessa myös kunnan ja kuntalaisten elämään. Kunnan toimintaympäristön jatkuvassa epävarmuudessa on tärkeää, että kunnalla on oma selvä suunta ja strategia sinne pääsemiseksi. Vuoden 2022 aikana kunnanvaltuusto päivitti kuntastrategiamme vastaamaan toimintaympäristön muutoksia. Visionamme 2030 on, että *"Parasta, mitä Suomessa voit tehdä, on elää ja yrittää Isossakyrössä."* Kuntastrategian painopisteitä ovat eläminen, yrittäminen ja isokyröläisyys. Määrittelimme jokaiselle painopisteelle strategiset päämäärät ja niistä johdetut palvelulupaukset. Arvoiksemme valitsimme avoimuuden, ketteryuden, vastuullisuuden ja yhteisöllisyyden.

Hyvinvointialueuudistus haastaa kuntainvestointien rahoituksen, kun noin puolet menoista ja tuloista lähtee kunnista pois, mutta velat ja poistot jäävät kuntiin. Valtiolta tarvitaan edelleen toimia kuntien investointikyvykkyyksien mahdollistamiseksi pidemmällekin tähtäimellä samalla kun työllisyyttä ja kasvua tuetaan. Vuosille 2021–2022 ajoittuvan palvelukeskuksen muutos- ja laajennustyön tavoitteena on tuoda meille hoivaosaston tilalle nykyaikainen tehostetun palveluasumisen yksikkö sekä samalla parantaa koko palvelukeskuksen toiminnallisuutta. Tämän investoinnin loppuun saattaminen on keskeinen osa talousarvion investointiosaa, jonka katoksi asetettiin talousarvion laadintaohjeessa 2,5 m€ (netto). Hoivaosaston muutostyön priorisoiminen ja kustannusarvion kasvu on vähentänyt mahdollisuuksiamme muihin investointeihin vuosina 2022–2023 ja samalla se on siirtänyt investointipaineita suunnitelmavuosille. Velkamäärän pitäminen maltillisena vaatii meiltä edelleen tarkkaa investointien priorisointia tulevinakin vuosina.

Tero Kankaanpää
kunnanjohtaja

2 TALOUSARVION YLEISPERUSTELUT

2.1 Yleinen taloudellinen tilanne Suomessa

Valtiovarainministeriön 19.9.2022 julkaiseman syksyä 2022 koskevan taloudellisen katsauksen mukaan alkuvuosi 2022 on ollut taloudessa, tuotannossa ja työllisyydessä selvästi odotettua vahvempi. Kotitaloudet ovat käyttäneet erityisesti palveluita, joita eivät voineet käyttää covid-19-epidemian vuoksi säädettyjen rajoitusten aikana. Ennusteen mukaan talouden kasvu hidastuu merkittävästi ensi vuotta kohti kuljettaessa. Edessä on seisahtuvan kasvun vaihe, eikä talouden ajautumista taantumaan voi sulkea pois. Epävarmuus, pula energiasta, nopea inflaatio, rapautuva ostovoima ja nousevat korot leikkaavat kulutuksen ja investointien kasvua kaikkialla.

Ennusteen mukaan vuoden 2023 aikana pitäisi kuitenkin alkaa helpottaa, mutta ennusteessa ei ole huomioitu Venäjän Ukrainaa vastaan aloittaman hyökkäyssodan etenemistä, mahdollista covid-19-pandemian kärjistymistä ja rajoituksia, jotka vaikuttaisivat oleellisesti tuotantoon, kysyntään ja työllisyyteen. Ennuste ei myöskään huomioi valloilleen ryöpsähtävää hinta-palkka-kierrettä taikka sähkö- tai muiden energiamarkkinoiden romahdusta, ei muutosta EKP:n mandaattiin varmistaa rahoitusmarkkinoiden vakaus ja ankkuroida inflaatio-odotukset keskipitkällä aikavälillä, eikä muutosta luottamukseen, joka luotonantajilla on Suomen valtion kykyyn hoitaa velkansa ja muut vastuunsa. Edellä mainitut seikat ovat esimerkkejä, jotka Valtiovarainministeriön julkaisussa on mainittu, tulossa voi olla myös muita yllätyksiä.

Ennusteen mukaan bruttokansantuotteen (BKT) arvioidaan kasvavan Suomessa 1,7 % v. 2022. Alkuvuonna talouden tuotanto on kehittynyt suotuisasti ja työllisyys on jatkanut nopeaa kasvua. Talouskasvun ennustetaan hidastuvan loppuvuonna enemmän kuin vielä kesällä ennakoitiin. BKT:n kasvu hidastuu 0,5 prosenttiin v. 2023. Myös hyödykkeiden ja energian hintojen nousu on jatkunut kesällä arvioitua nopeampana. Kuluttajahintojen nousu leikkaa kotitalouksien ostovoimaa, kulutusta ja talouden kasvua selvästi loppuvuodesta ja vuoden 2023 alkupuolella. Vuosina 2024–2026 BKT:n kasvun arvioidaan olevan talouden potentiaalista kasvua nopeampaa, noin 1,4 % vuosittain. Ulkomaankaupan näkymiä varjostaa erityisesti Venäjän kanssa käytävän kaupan merkittävä supistuminen, vaikkakin vienti Venäjälle jatkuu osin edelleen. Euroopan talouskehityksen näkymät ovat synkentyneet kesästä, joten viennin kasvu jää lähivuosina vaisuksi.

Ennusteessa oletetaan, että elokuun alussa v. 2022 voimassa olevat Venäjään kohdistetut pakotteet jäävät voimaan koko ennustejaksolle. Rajoitteiden suoria vaikutuksia suurempia ovat kuitenkin epäsuorat vaikutukset, kuten energiamarkkinoiden laaja häiriö ja hintojen nousu. Koronapandemian ja Venäjän hyökkäyssodan vaikutukset talouskasvuun ovat heikentäneet Suomen julkista taloutta. Julkisyhteisöjen alijäämä supistuu tänä vuonna ripeän talous- ja työllisyyskasvun sekä koronatoimien päättymisen takia. Ensi vuonna alijäämä kääntyy uudelleen kasvuun ja julkinen talous pysyy syvästi alijäämäisenä tulevina vuosina. Julkisen velan suhde BKT:hen alenee tänä vuonna, mutta kääntyy nousevalle uralle ensi vuonna. Julkisyhteisöjen menojen ja tulojen rakenteellinen epätasapaino on mittava ja kestävyysvajeen arvioidaan olevan nyt 3,0 % suhteessa BKT:hen eli noin 9 mrd. euroa vuoden 2026 tasolla. Velanhoidokustannusten arvioidaan kasvavan ennustejaksolla. Alati kasvavat velanhoidot ovat pois muusta julkisesta rahankäytöstä ja kaventavat julkisen talouden ennestäänkin niukkoja puskureita.

(VM julkaisu 19.9.2022: Taloudellinen katsaus, syksy 2022)

Suomen kuntaliitto on 26.9.2022 arvioinut koko maan verotulokertymiä seuraavasti vuosille 2022–2026. Kunnallisveron tuotto laskee kunnissa yli 50 % hyvinvointialueiden aloittaessa toimintansa 1.1.2023. Samoin yhteisöveron jako-osuus pienenee kunnissa arviolta yli 30 %.

Kaikkien manner-Suomen kuntien kunnallisveroprosentteja leikataan 12,64 %-yksiköllä vuonna 2023. Kuntien veroprosenteista vuonna 2023 leikattava prosenttiyksikkömäärä 12,64 % on saatu erotuksena laskelmasta, jossa kunnista hyvinvointialueille siirtyvistä sosiaali- ja terveystoimen ja pelastustoimen kustannuksista (21,2 mrd. €) vähennetään osuus kuntien yhteisöveron tuotosta (0,8 mrd. €) ja soteen liittyvä osuus kuntien valtionosuuksista (7,3 mrd. €). Erotuksena saatava kunnallisveroista leikattavaksi jäävä euromäärä (13,2 mrd. €) toteutuu, kun tämän hetken veropohjasta tehtävä leikkaus on 12,64 prosenttiyksikköä.

KUNTIEN VEROTULOT YHTEENSÄ				KOKO MAA , Milj.€		
TILIVUOSI	2021	2022**	2023**	2024**	2025**	2026**
Verolaji						
Kunnallisvero	20 706	21 690	9 970	9 300	9 550	9 950
<i>Muutos %</i>	2,4	4,8	-54,0	-6,7	2,7	4,2
Yhteisövero	2 859	2 950	2 050	1 870	1 940	2 000
<i>Muutos %</i>	45,4	3,2	-30,5	-8,8	3,7	3,1
Kiinteistövero	1 973	2 120	2 080	2 100	2 120	2 140
<i>Muutos %</i>	12,9	7,5	-1,9	1,0	1,0	0,9
VEROTULO KIRJATTAVA	25 538	26 760	14 100	13 270	13 610	14 090
<i>Muutos %</i>	6,7	4,8	-47,3	-5,9	2,6	3,5

Talouden ja työllisyyden myönteinen kehitys on näkynyt positiivisesti sekä kunnallis- että yhteisöveron tilityksissä vuonna 2022. Kuntaliiton veroennustekehikko perustuu pääosin syksyn 2022 kuntatalousohjelmassa esitettyihin arvioihin verotulojen kehityksestä ja siinä on huomioitu verotilitykset elokuuhun asti. Ennusteessa on huomioitu myös Verohallinnon ennakkotieto syyskuun verotilityksestä sekä Verohallinnon 19.9. julkaisema ennakkotieto valmistuvasta verotuksesta 2021.

(Kuntaliitto, päivitetty 26.9.2022)

Kunnallisveroennuste

Kuntaliitto on arvioinut, että suurempi osa verovuoden 2021 jäännösveroista kertyisi vasta ensi vuoden alussa ja vastaavasti vähemmän kuluvana vuonna. Samaa oletusta on sovellettu myös tulevana vuosina.

Veroperustemuutokset alentavat kunnallisveron tuottoa vajaalla 50 miljoonalla eurolla vuonna 2023. Tästä vajaa 40 miljoonaa euroa johtuu hallitusohjelman mukaisista ansiotasoindeksin tarkistuksista, jotka on huomioitu veroennusteissa. Myös mm. matkakuluvähennyksen määräaikaista korotusta kuluvalle vuodelle ehdotetaan jatkettavaksi myös vuonna 2023. Kaikki arvioidut verotulomenetykset huomioidaan verotulojen menetyksien korvauksina.

Kunnallisveron veropohjassa vuosina 2022 ja 2023 ei ole tapahtunut suuria muutoksia. Eläketulojen vuoden 2023 huomattava 7,5 prosentin kasvu johtuu korkean inflaation vaikutuksista työeläkkeiden tasoon. Vuodesta 2024 eteenpäin arvioitu palkkasumma kuitenkin kasvaa syksyn kuntatalousohjelman arvioiden mukaisesti ja nostaa näin ollen arvioidun maksettavan kunnallisveron tasoa kyseisille verovuosille. Kunnallisveron tilityksissä tämä positiivinen kehitys näkyy erityisesti vuosina 2025 ja 2026.

Yhteisöveroennuste

Kuntaliiton arvion mukaan yhteisövero jatkaa vahvaa kehitystään. Valmistuvan verotuksen 2021 ennakotietojen mukaan kunnille maksuunpantava yhteisövero kasvaisi yli 40 prosenttia vuodesta 2020. Veroennusteessa Kuntaliitto on kuitenkin soveltanut hieman alhaisempaa arviota.

Maksettava yhteisövero 2023–2026 kasvaa edelleen. Suurimpina syinä tähän ovat kuntaryhmän korotetut jako-osuudet. Suurimpana veroperustemuutoksena on varhaiskasvatusmaksun alentamisen kompensatio, joka nostaa kuntaryhmän yhteisöveron jako-osuutta 1,25 %-yksikköä vuodesta 2023 alkaen. Yhteisöveron tilitykset kasvavat keskimäärin 150 miljoonaa euroa per vuosi, josta jako-osuusmuutokset käsittävät reilu 100 miljoonaa euroa.

(Suomen kuntaliitto 26.9.2022: Kuntien verotulojen ennustekehikon kuntatiedosto)

2.2.2 Valtionosuudet

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 2023 ennakkollinen kuntakohtainen valtionosuuslaskelma julkaistiin 20.9.2022. Laskelmat sisältävät Valtiovarainministeriön tuoreimmat valtion budjettiesitykseen sisältyvät muutokset. Myös sote-uudistuksen myötä kunnista hyvinvointialueille siirtyvien kustannusten vaikutus sisältyy laskelmaan.

Kuntaliiton ennakkolliset valtionosuuslaskelmat sisältävät opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuudet vuoden 2022 tasossa, mutta laskelmat eivät sisällä kotikuntakorvaustuloja tai -menoja. Hyvinvointialueiden aloittaessa toimintansa 1.1.2023 kuntien valtionosuudet laskevat arvion mukaan 66,5 % eli 7,1 mrd. euroa vuodesta 2022. Kunnille maksettavat valtionosuudet ovat arvion mukaan yhteensä 3,587 mrd. euroa, josta peruspalvelujen valtionosuus on 2,712 mrd. euroa.

Lopulliset päätökset vuoden 2023 valtionosuudesta tehdään vuoden 2022 lopussa.

(Suomen kuntaliitto 20.9.2022: Valtionosuudet 2023)

2.3 Isonkyrön kunnan kehitys

2.3.1. Väestö

Väestökehitys ja ikärakenne

Isokyröläisiä oli 5 151 vuonna 2000, 4 965 vuonna 2010, 4 785 vuonna 2015 ja 4 480 vuonna 2021. Vuosittainen väestönkehitys ja ikärakenne on esitetty seuraavassa kaaviossa.

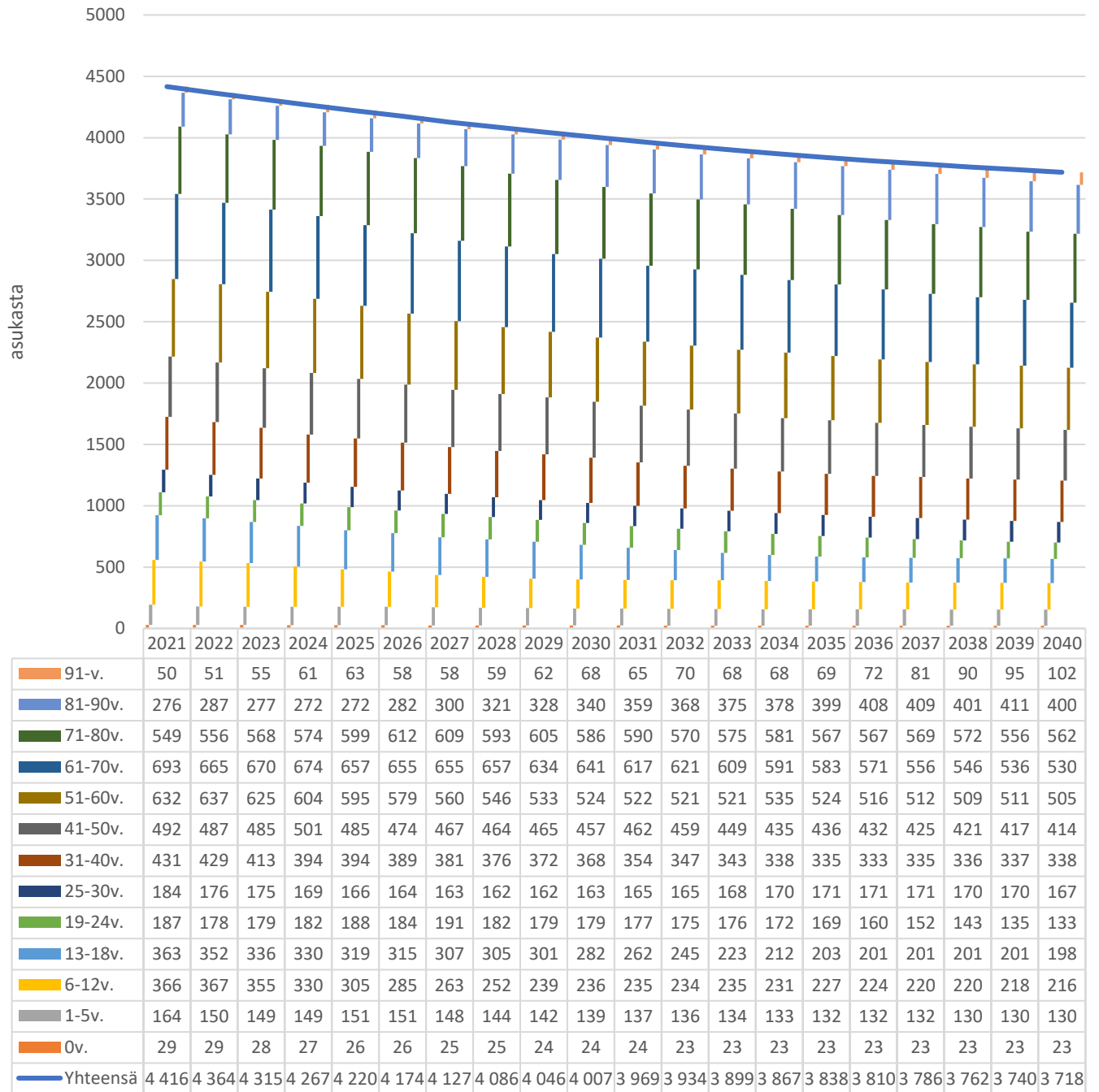
Väestökehitys ja ikärakenne Isossakyrössä 2010-2021



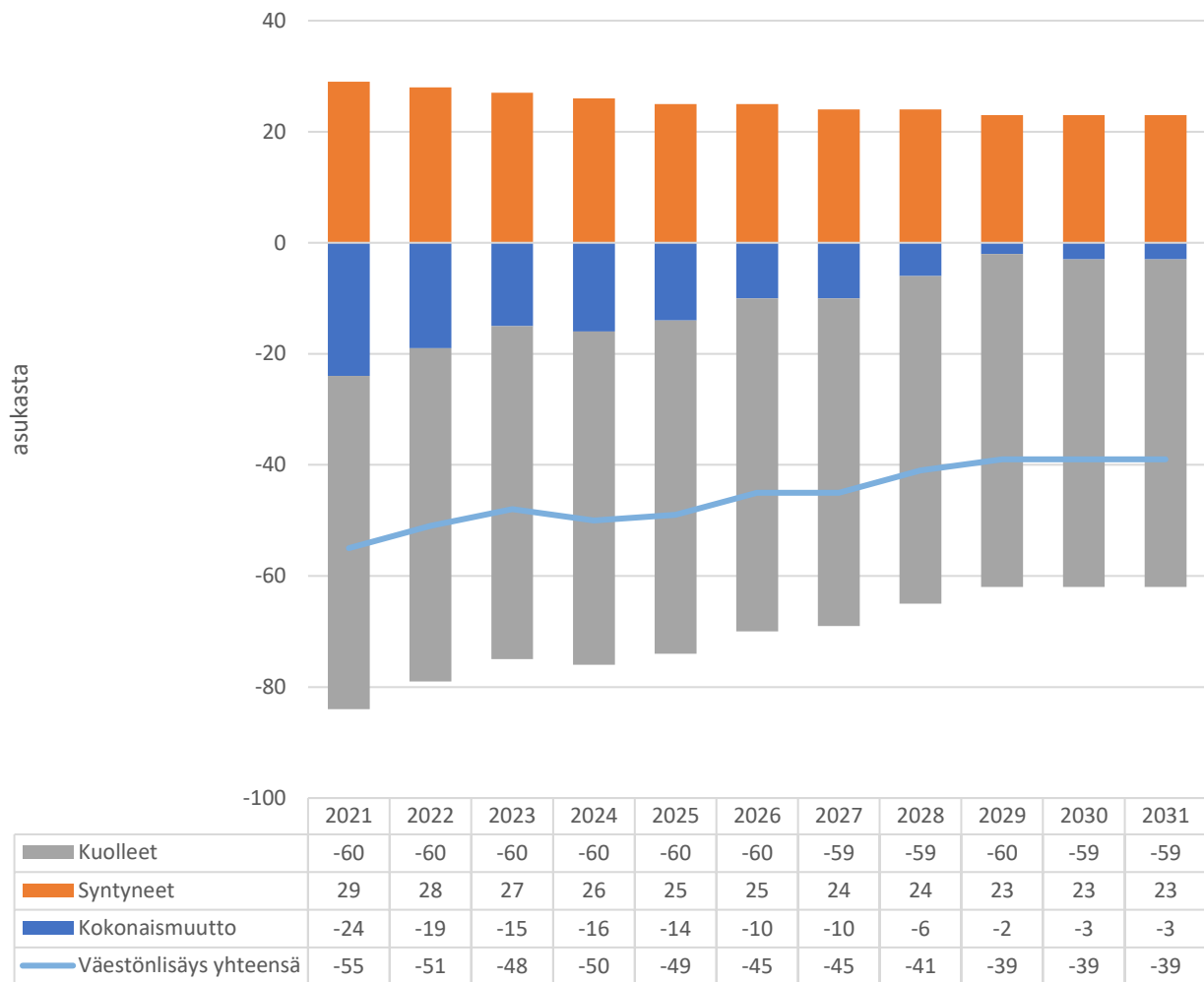
Väestöennuste

Tilastokeskus julkaisee väestöennusteita kahden vuoden välein. Tilastokeskuksen 30.9.2021 julkaiseman väestöennusteen mukaan isokyröläisiä olisi vuonna 2021 ollut yhteensä 4 416, mikä toteutui ennustetta paremmin. Ennusteen mukaan vuonna 2031 isokyröläisiä olisi 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.

Isonkyrön väestöennuste 2021-2040



Väestöennuste, väestön muutos vuosina 2021-2031



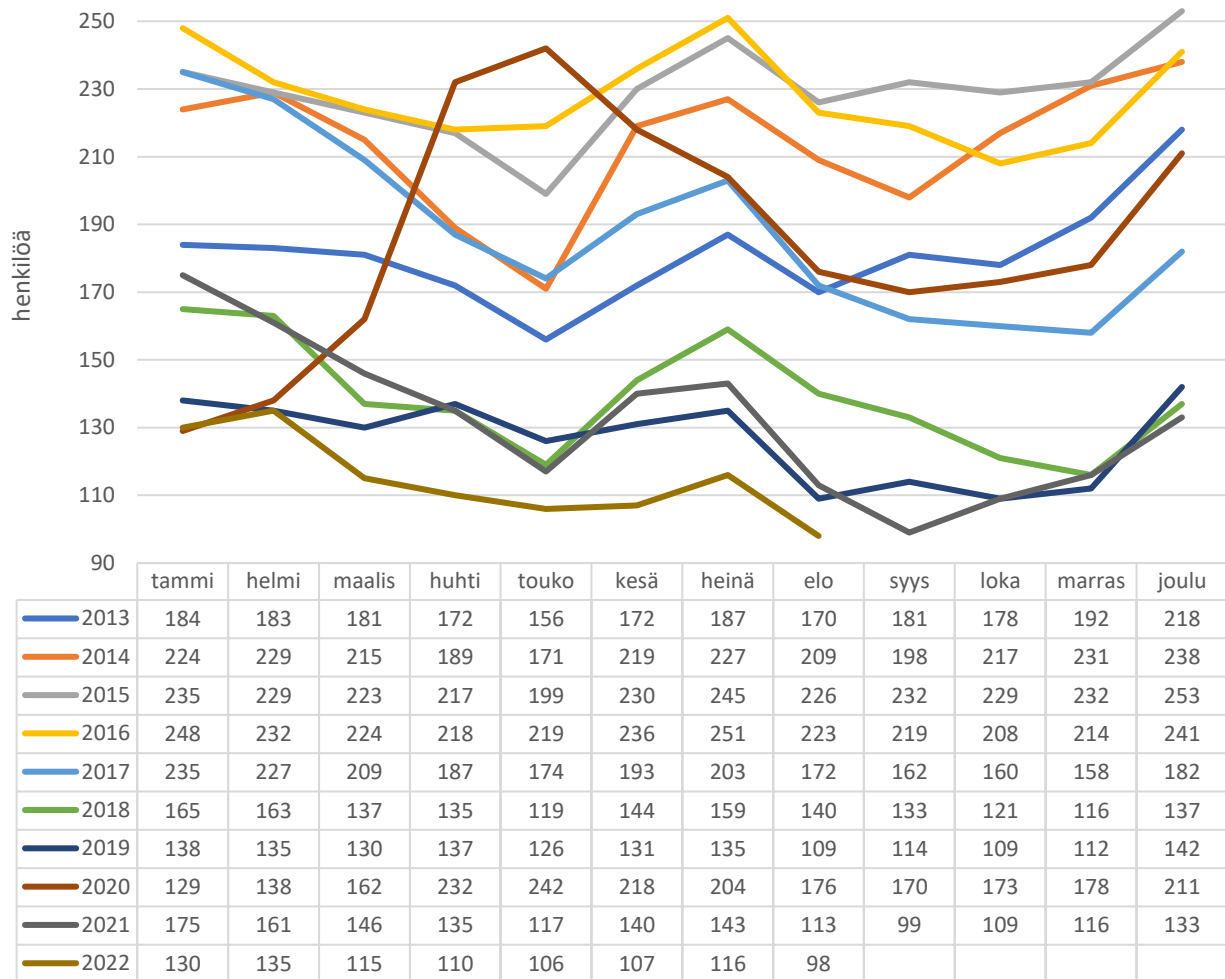
Lähde: Tilastokeskus

2.3.2 Työllisyys

Työllisyystilanne

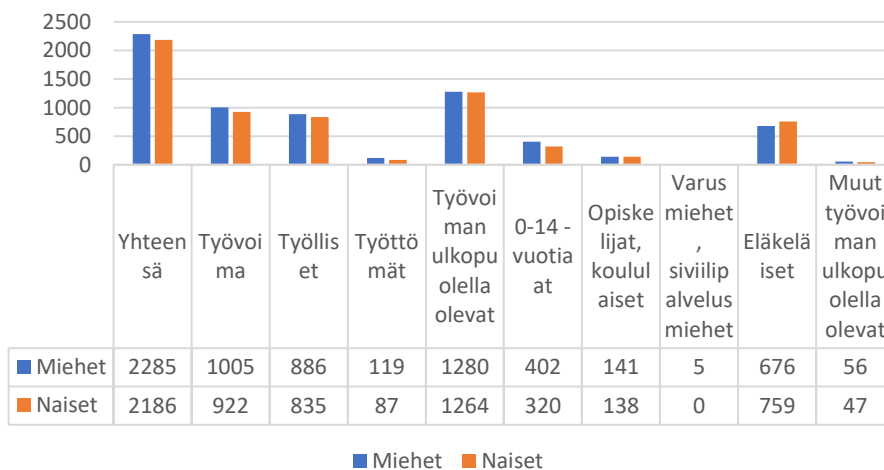
Työllisyystilanne Isonkyrössä on parantunut huomattavasti koronapandemian alun jälkeisistä luvuista keväästä 2021 alkaen. Työttömyystilanne on viime vuosina vaihdellut kuukausittain n. 100 työttömästä työnhakijasta vajaaseen 260 työttömään. Seuraavassa kaaviossa esitetään Isonkyrön työllisyystilanne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

Työttömien lukumäärä Isossakyrössä 2013-2022



Seuraavassa kaaviossa on esitetty työvoima ja työvoiman ulkopuolella olevat kuntalaiset Isossakyrössä vuonna 2020 eriteltynä ja yhteensä.

Työvoima Isossakyrössä vuonna 2020



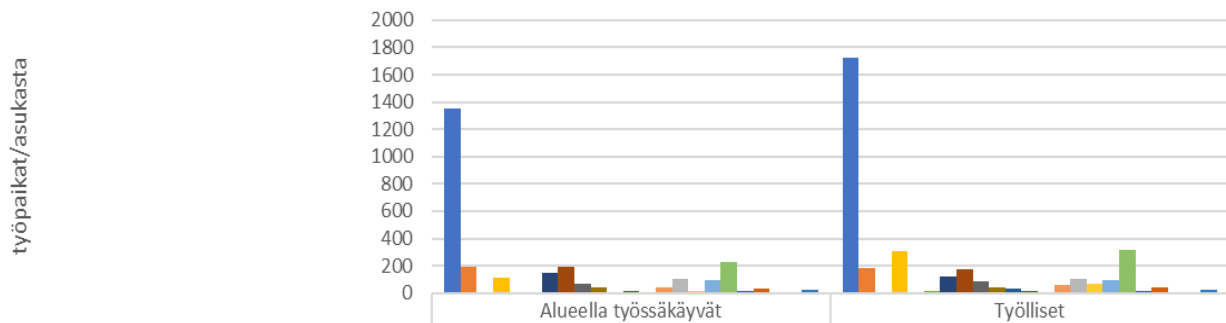
Työssäkäynti

Seuraavissa kaaviossa on esitetty vuodelta 2020 isokyröläisten työssäkäynti asuinkunnassaan tai asuinkunnan ulkopuolella sekä Isossakyrössä sijaitsevien työpaikkojen työssäkävijät, sekä isokyröläisten että Isoonkyröön pendelöivien osalta.





Työpaikat ja työllinen työvoima toimialoittain Isossakyrössä vuonna 2020



	Alueella työssäkäyvät	Työlliset
■ Yhteensä	1352	1721
■ A Maatalous, metsätalous ja kalatalous	192	182
■ B Kaivostoiminta ja louhinta	0	1
■ C Teollisuus	115	309
■ D Sähkö-, kaasu- ja lämpöhuolto, jäähdytysliiketoiminta	0	5
■ E Vesihuolto, viemäri- ja jätevesihuolto, jätehuolto ja muu ympäristön puhtaanapito	4	12
■ F Rakentaminen	144	117
■ G Tukku- ja vähittäiskauppa; moottoriajoneuvojen ja moottoripyörien korjaus	190	172
■ H Kuljetus ja varastointi	72	88
■ I Majoitus- ja ravitsemistoiminta	41	45
■ J Informaatio ja viestintä	8	32
■ K Rahoitus- ja vakuutustoiminta	13	15
■ L Kiinteistöalan toiminta	10	8
■ M Ammatillinen, tieteellinen ja tekninen toiminta	44	55
■ N Hallinto- ja tukipalvelutoiminta	100	106
■ O Julkinen hallinto ja maanpuolustus; pakollinen sosiaalivakuutus	18	70
■ P Koulutus	91	99
■ Q Terveys- ja sosiaalipalvelut	230	314
■ R Taiteet, viihde ja virkistys	18	19
■ S Muu palvelutoiminta	32	42
■ T Kotitalouksien toiminta työnantajina; kotitalouksien eriyttämätön toiminta tavaroiden ja palvelujen tuottamiseksi omaan käyttöön	5	5
■ U Kansainvälisten organisaatioiden ja toimielinten toiminta	0	0
■ Tuntematon	25	25

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 vetovoiman ja viihtyisyyden vahvistamiseen sekä aktiivisen elinkeinöelämän edistämiseen.

Isonkyrön kunnan laadukkaat palvelut ja vakaus luovat perustan tavoitteen toteutumiselle. Itsenäinen ja osaava kuntaorganisaatio helpottaa ja kannustaa yrittäjiä uusien ideoiden ja innovaatioiden käynnistämisessä. 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:

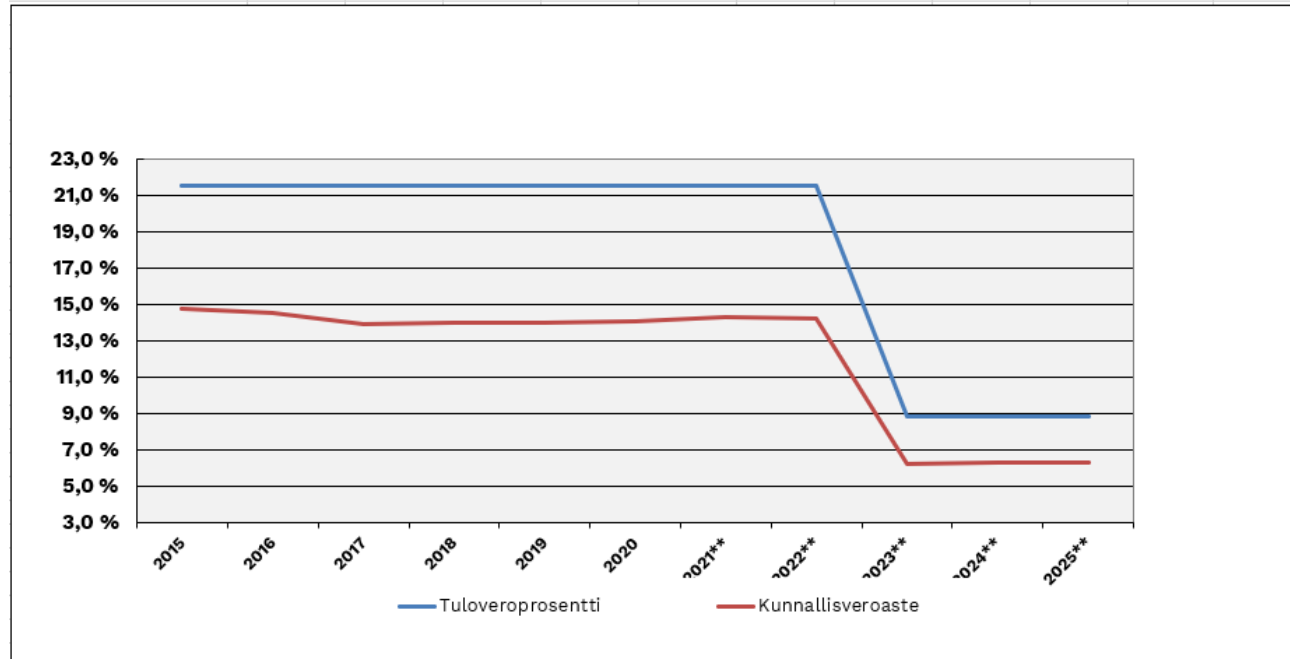
Toimielin	Jäsenet	Varajäsenet
Valtuusto	27	30
Tarkastuslautakunta	5	5
Kunnanhallitus	10	10
Keskusvaalilautakunta	5	5
Sivistyslautakunta	8	8
Hyvinvointilautakunta	8	8
Tekninen lautakunta	8	8
Ympäristölautakunta	8	8
Elinkeino- ja kaavoitusjaosto	6	6
Henkilöstöjaosto	3	3

Kunnanhallitus voi lisäksi asettaa muita jaostoja ja toimikuntia määrätyn tehtävän hoitamiseksi. Kunnassa toimivat vaikuttamistoimielimet ovat nuorisovaltuusto, vanhusneuvosto ja vammaisneuvosto.

2.3.5 Talous

Isonkyrön kunnan talouden tunnuslukujen kehitys on esitetty Kunnan talous -tavoitteissa. Seuraavassa kaaviossa esitetään Isonkyrön kunnan tuloveroprosentin ja efektiivisen veroasteen kehitys.

Tuloveroprosentti ja efektiivinen kunnallisveroaste											1 000 €
Verovuosi	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021**	2022**	2023**	2024**	2025**
Ansiotulot	96 368	95 786	95 448	97 294	98 335	98 492	101 453	104 851	107 668	109 940	112 574
Maksettava vero	14 204	13 912	13 310	13 619	13 778	13 864	14 481	14 890	6 678	6 909	7 141
<i>Tuloveroprosentti</i>	21,50 %	21,50 %	21,50 %	21,50 %	21,50 %	21,50 %	21,50 %	21,50 %	8,86 %	8,86 %	8,86 %
<i>Kunnallisveroaste</i>	14,74 %	14,52 %	13,94 %	14,00 %	14,01 %	14,08 %	14,27 %	14,20 %	6,20 %	6,28 %	6,34 %
<i>Erotus</i>	6,76 %	6,98 %	7,56 %	7,50 %	7,49 %	7,42 %	7,23 %	7,30 %	2,66 %	2,58 %	2,52 %



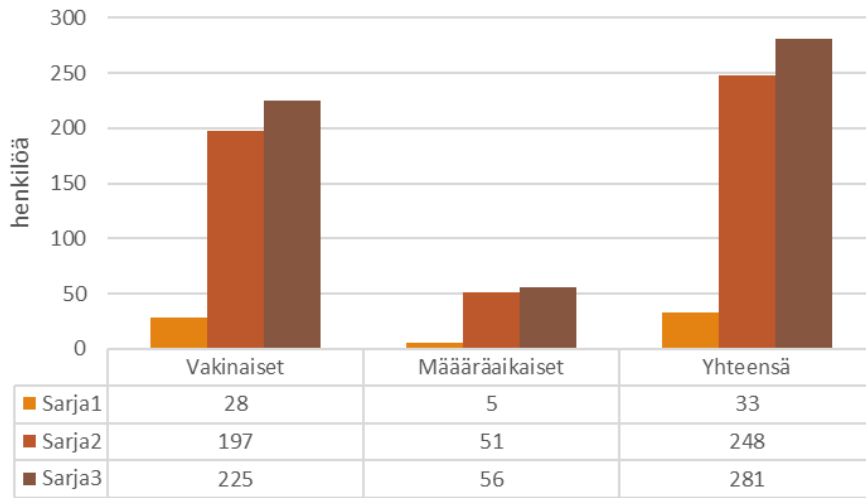
2.3.6 Asiakkaiden tarpeet

Asukastyytyväisyystutkimuksia tehdään säännöllisesti. Viimeisin asukastyytyväisyystutkimus valmistui vuoden 2021 lopussa ja seuraava tehdään vuonna 2024. Käyttäjäpalautetta kerätään ja asukastyytyväisyyttä mitataan myös toimintayksiköittäin.

2.3.7 Kunnan henkilöstö

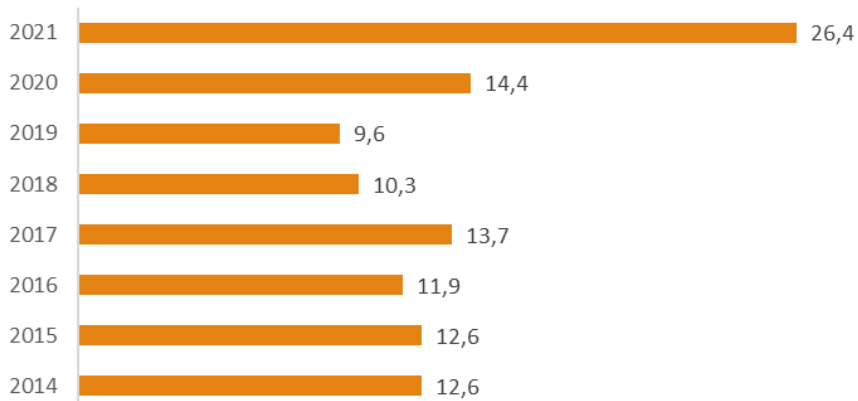
Henkilöstöä koskevat tiedot esitetään seuraavissa kaavioissa ja taulukoissa:

Henkilöstömäärä 2021

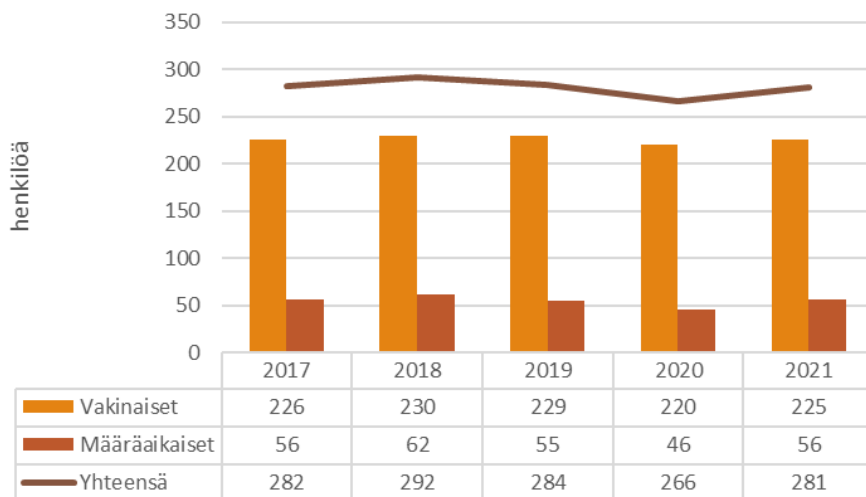


Vakinaisten vaihtuvuus-%

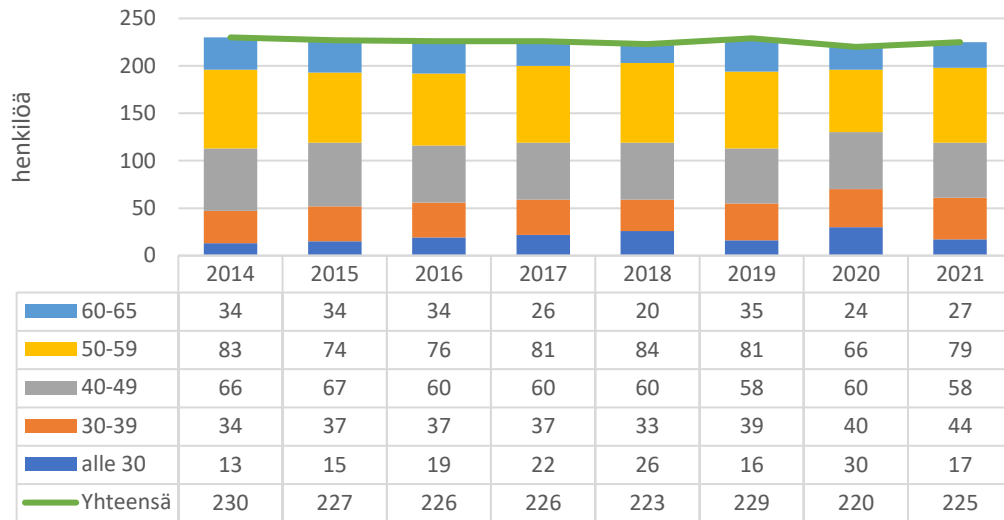
■ Vakinaisten vaihtuvuus%, lähteneet+tulleet/ed. vuoden henkilöstö



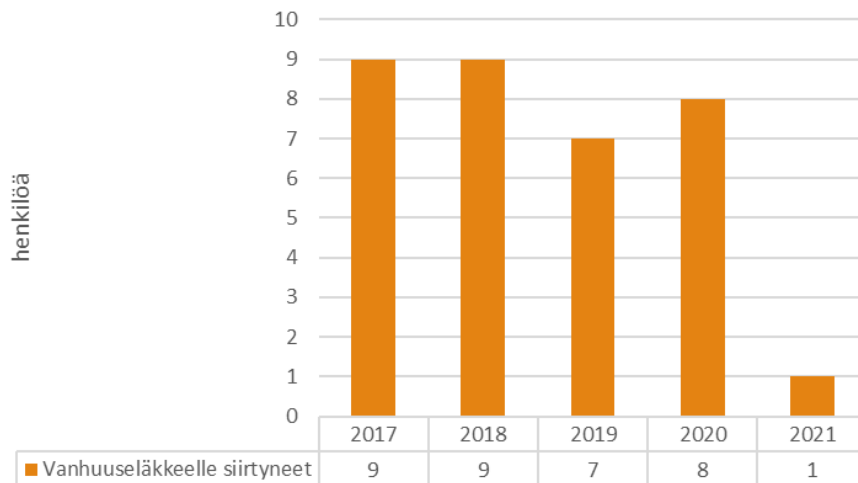
Vakinaiset ja määräaikaiset vuosina 2017-2021



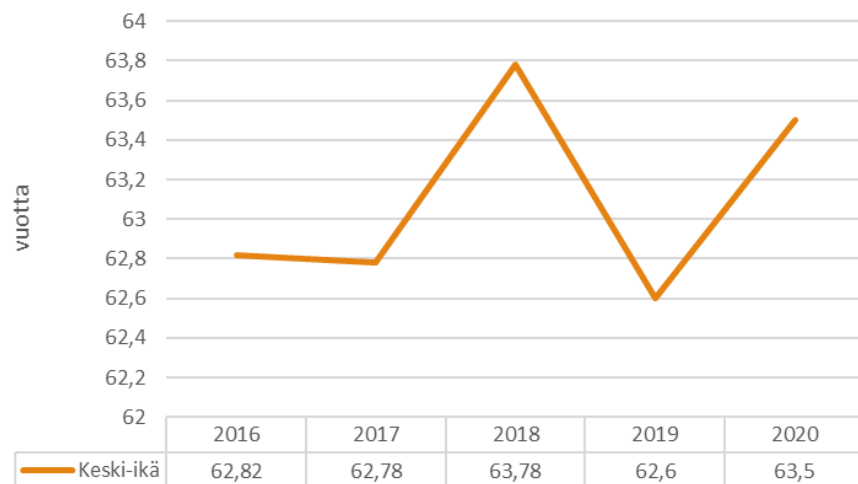
Vakinaisen henkilöstön ikärakenne vuosina 2014-2021



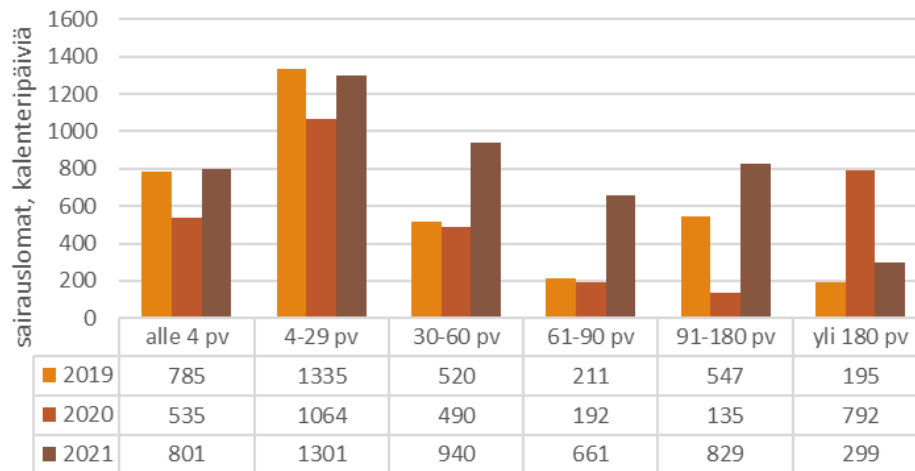
Vanhuuseläkkeelle siirtyneet



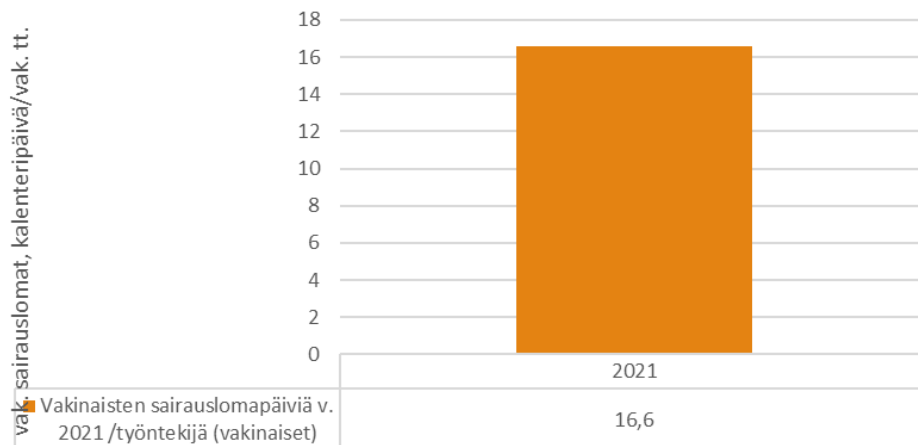
Eläköityminen, keski-ikä



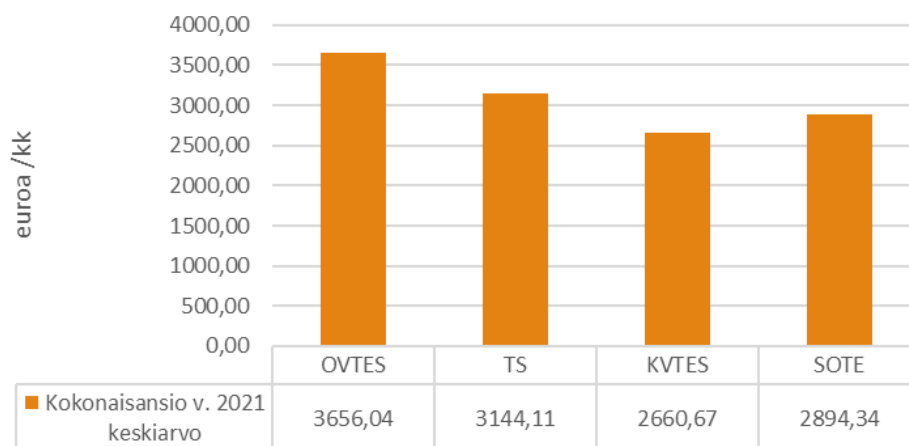
Terveysperusteiset poissaolot (vakinaiset + määräaikaiset)



Vakinaisten sairauslomapäiviä / vak. työntekijät



Kokonaisansio virka- ja työehtosopimuksissa v. 2021 keskiarvo



Sote-uudistuksen myötä Isonkyrön kunnan perusturvapalveluiden henkilöstö, osa tukipalveluhenkilöstöstä sekä nuorisokuraattori ja koulupsykologi siirtyvät liikkeenluovutuksella 1.1.2023 alkaen Etelä-Pohjanmaan hyvinvointialueen palvelukseen 1.1.2023 alkaen, jolloin heitä ei enää huomioida kunnan talousarviossa eikä henkilöstösuunnitelmassa.

Nykyiset kunnalliset virka- ja työehtosopimukset ovat voimassa 30.4.2025 saakka. Isonkyrön kunnan talousarviovuoden 2023 henkilöstökuluissa on kaikilla palvelualueilla varauduttu 1.6.2023 yleis- ja järjestelyeräkorotuksiin, mutta palkankorotukset voivat vielä muuttua. Sosiaali- ja eläkemaksut on arvioitu Kuntaliiton ja Kevan elokuussa ohjeistamien arvioiden mukaisina. Eläkemenoperusteisen KuEl-maksun korvaava tasausmaksu on budjetoitu Kevan arvion mukaisena yleishallinnon ja talouden tehtäväalueelle.

Henkilöstön työterveyspalvelut hankitaan Seinäjoen työterveys Oy:stä.

2.3.8 Muutoksia ja kehittämistarpeita

Talousarviovuonna 2023 aloitetaan kunnan toiminta ns. uutena peruskuntana, kun sosiaali-, terveys- ja pelastuspalvelut sekä henkilöstö siirtyy Etelä-Pohjanmaan hyvinvointialueelle 1.1.2023 alkaen. Muutos vaikuttaa merkittävästi paitsi kunnan palvelutuotannon ja henkilöstön vähenemisenä myös kunnan saamiin verotuloihin ja valtionosuuksiin.

Isonkyrön kunnan tulee edelleen varautua väestön ikääntymiseen, henkilöstön eläköitymiseen, kilpailuun osaavasta työvoimasta, maahanmuuton lisääntymiseen sekä edelleen lisääntyvään yhteistyöhön muiden toimijoiden kanssa.

Vuokra-asuntojen kysyntään vastataan Isonkyrön Asuntovuokraus Oy:n valmistuvalla uudisrakennushankkeella.

2.4 Kuntastrategia

Valtuuston hyväksymä kuntastrategia ja palvelusuunnitelmat ovat talousarvion ja -suunnitelman laadinnan keskeisiä perusteita. Kuntastrategia on päivitetty kesällä 2022.

2.4.1 Missio

Isokyrö huolehtii asukkaidensa hyvinvoinnista laadukkailla palveluilla, mahdollistaa viihtyisän ja turvallisen elämisen sekä monimuotoisen yrittämisen.

2.4.2 Visio 2030

Parasta, mitä Suomessa voit tehdä, on elää ja yrittää Isossakyrössä.

2.4.3 Slogan

Isokyrö – Elämää suurempi

2.4.4 Arvot



2.4.5. Strategian painopisteet



2.4.6. Strategiset päämäärät



2.4.7. palvelulupaukset

Jokaisesta painopisteestä ja sen päämäärästä on johdettu palvelulupaukset seuraavasti.

ELÄMINEN

- ✿ Sitoudumme Unicefin Lapsiystävällinen kunta -mallin tavoitteisiin ja lapsivaikutusten arviointiin sekä huomioimme lasten oikeudet.
- ✿ Järjestämme varhaiskasvatuspaikan kahdessa viikossa.
- ✿ Ylläpidämme turvallisia ja terveellisiä tiloja.
- ✿ Meillä on pätevät opettajat sekä laadukas opetus.
- ✿ Pidämme Kyrönmaan lukion elinvoimaisena.
- ✿ Tarjoamme monipuolisia hyvinvointipalveluja kaikille ikäryhmille ja erityisryhmille sekä viestimme niistä tasapuolisesti.
- ✿ Teemme hyvinvointialueen kanssa tiivistä yhteistyötä elintapaohjauksen edistämiseksi ja tarjoamme liikuntaneuvontaa kuntalaisille.
- ✿ Kehitämme monipuolisia, kaikkia palvelevia ulkoilu- ja liikunta-alueita.
- ✿ Teemme ympäristöystävällisiä valintoja ja energiaratkaisuja.
- ✿ Mahdollistamme osaltamme asumisen monet muodot: monipuolisen tonttivalikoiman, vuokra-asumisen sekä ikäihmisten palveluasumisen ja kotona asumisen.

ISOKYRÖLÄISYYS

- ✿ Pidämme Isonkyrön itsenäisenä.
- ✿ Elämme taloudellisesti. Investoimme vastuullisesti.
- ✿ Huolehdimme riittävistä henkilöstöresursseista ja siitä, että kunnan henkilöstö jaksaa työsään.
- ✿ Edistämme Isonkyrön positiivista julkisuuskuvaa ja että uudet isokyröläiset tuntevat olonsa kotoisaksi.
- ✿ ”Kyrönjoki – Kyröläästen joki” on meille arvokas. Edesautamme Kyrönjoen virkistys- tai matkailukäyttöä.
- ✿ ”Meillä on nähtävää ja kerrottavaa.” Korostamme tarinoitamme ja vahvaa historiaamme.
- ✿ Hyödynnämme digitalisaation mahdollisuudet palvelutuotannossa.
- ✿ Nostamme erinomaiset harrastusmahdollisuutemme vahvemmin esiin ja teemme niistä valttikortin.
- ✿ Rakennuslupakäsittelymme on seudun ketterin. Rakennusluvan käsittelyaika on täydellisillä asiakirjoilla enintään kaksi viikkoa.
- ✿ Tuemme omistajaohjauksella kuntastrategian toteutumista.
- ✿ Haluamme, että Isoonkyröön tulevat tiet ovat kunnossa ja että bussit ja junat pysähtyvät Isosakyrössä.

YRITTÄMINEN

- ✿ Mahdollistamme verkostoitumisen, yhteisöllisyyden ja yhteistyön avulla monimuotoisen yrittäjyyden.
- ✿ Edistämme uusien yritysten sijoittumista Isoonkyröön.
- ✿ Markkinoimme Lapinmäen yritysalueetta.
- ✿ Huolehdimme, että elinvoimaverkostomme yrityspalvelut ovat helposti saatavilla.
- ✿ Yrittäjämäinen ja kansainvälinen toimintatapa on osa varhaiskasvatusta, perusopetusta ja Kyrönmaan lukiota. Kehitämme yrittäjyyskasvatukseen uusia sisältöjä.
- ✿ Edistämme Seinäjoen ja Vaasan talousalueiden yhtenäisyyttä.
- ✿ Tuemme uusien työpaikkojen syntymistä. Edistämme yhteistyötahojen kanssa osaavan työvoiman saatavuutta huomioiden työperäisen maahanmuuton mahdollisuudet.
- ✿ Huomioimme isokyröläiset toimijat markkinoinnissamme ja lisäämme osaltamme niiden näkyvyyttä. Tunnettavuuttamme lisätään isokyröläisillä yritystarinoilla.
- ✿ Tuemme kaavoituksellamme yritysten toimintaedellytyksiä. Päivitämme asemakaavoja joustavasti.
- ✿ Arvioimme päätösten yritysvaikutukset.

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.

Kuntastrategian hyväksymisen yhteydessä on päätetty seuraavista mittareista.



2.5.1 Kunnan talous

Isonkyrön kunnan taloudellisten tunnuslukujen kehitys viime vuosina ja suunnittelukaudella:

	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Verotulot, milj. €	15,06	14,65	15,21	15,36	16,05	15,76	8,89	9,12	9,30
Vero- prosentti	21,50	21,50	21,50	21,50	21,50	21,50	8,86	8,86	8,86
Toiminta- kate, milj. €	-25,6	-25,1	-27,3	-27,5	-29,5	-29,0	-11,7	-11,9	-12,2
Vuosikate, milj. €	2,60	2,51	1,17	2,82	1,13	1,62	1,91	1,91	1,94
Yli-/ali- jäämä milj. €	1,61	1,36	-0,10	1,37	-0,49	0,01	0,01	0,01	0,006
Lainamäärä, € /asukas	401	288	789	894	730	1 139	919	1379	1167
Asukas- määrä	4 674	4 599	4 526	4 473	4 481	4 364	4393	4363	4333

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. Yhteisöverotuloarviossa on käytetty Suomen kuntaliiton kuntakohtaista verotuloennustetta. Myös kunnallisverotulot on arvioitu Kuntaliiton arvion pohjalta, kuitenkin 1,5 % arviota alhaisempaan. Kiinteistöverotuloarvio on tehty voimassa olevin kiinteistöveroprosentein.

Tulo- ja kiinteistöveroprosenttien suuruudet vahvistetaan vuosittain. Kuitenkin vuodelle 2023 tuloveroprosentti määräytyy automaattisesti vuoden 2022 tuloveroprosentista 12,64 %-yksikköä 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 täytäntöönpanosta.

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

Tulosvastuuta ja tavoitteellista työskentelyä ohjataan tehtävätasolle kunnanvaltuuston hyväksymällä talousarviolla. Lautakunnat hyväksyvät tulostavoitteet tulosityksiköittäin. 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.

Käyttötalousosassa 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 tulo-rahoituksen 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 eräiä 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 2023 sitovat erät ovat:

– käyttötalousosa: Muissa tehtäväalueissa tehtäväalueen Toimintatulot ja Toimintamenot, paitsi Erityisen vaativan erityisopetuksen sekä Tukipalvelun tehtäväalueilla Toimintamenot. Tehtävätasolle annettut tavoitteet ovat sitovia tavoitteita sekä mittareina, suoritemäärinä, tunnuslukuina että sanallisina tavoitteina. Vesihuoltolaitoksen kohderahoituksen 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 5 000 euron aktivoitavat menot. Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston suunnitelman mukaisia poistoja koskevan yleisohjeen (2016) mukaan:

”Aktivoitavia ovat ne perusparannusmenot, jotka parantavat hyödykkeen tulon- tai palveluntuottamiskykyä alkuperäistä suuremmaksi. Hyödykkeen tulon- 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 5 000 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 käyttötalousosan 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 käyttötalousosan 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 ammattitilintarkastusta, 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 tulositysköön 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 strategisia tavoitteita, asukasmäärän lisääntymistä ja elinkeinojen kehittymistä.

Lautakuntien tulee seurata voimavarojen käyttöä ja tavoitteiden saavuttamista raporttien pohjalta ja tehdä näiden takia 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 osavuosisraportit 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 2023. 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 toimielimissä. 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 hallitukseen. 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 kestävyys- 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, asukasturvallisesti ja asiakaslähtöisesti.

Talousarviovuonna valmistuu 10 huoneiston uudisrakentaminen Pysäkkitielle. Uuden 10 asunnon vuokratalon rakennuttaminen tulee käynnistää vuonna 2023. 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 omaisuusasteen nostaminen.

Isonkyrön Asuntovuokraus Oy:n omistajapolitiisena 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 on selvitetty ja kokemusten perusteella laajennetaan 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 keskustaa-ajamassa
- kotimaisen lähipolttoaineen hyödyntäminen
- taloudellisen omavaraisuuden kohottaminen pitkällä tähtäimellä

Isonkyrön kunnan asettamat tavoitteet Isonkyrön Kehitys Oy:lle

Vuonna 2022 perustetun Isonkyrön Kehitys Oy:n toimialana on Isonkyrön elinkeinotoiminnan ja sen edellytysten kehittäminen. Yhtiö voi omistaa ja hallita osakkeita, osuuksia ja kiinteistöjä sekä käydä niillä kauppaa ja vuokrata niitä. Yhtiö tekee yhteistyötä yritysten, Isonkyrön kunnan ja muiden toimijoiden kanssa sekä tarjoaa koulutusta, asiantuntija-, elinkeino- ja muita palveluja.

Yhtiön tehtävänä on Isonkyrön yritystonttien markkinointi ja myynti nykyaikaisia markkinointimenetelmiä apuna käyttäen.

Yhtiö kartoittaa yrittäjien tarpeita uusille toimitiloille. Mikäli kiinnostuneita ja tarpeita löytyy, niin Isonkyrön Kehitys Oy alkaa selvittämään yhteishallihankkeen mahdollisuutta Lapinmäkeen.

Tärkeää on myös kehittämishankkeiden (EU-hankkeiden) käynnistäminen kunnan elinkeinoelämän tueksi. Tavoitteena on saada yksi uusi kehittämishanke valmistelu-, haku- tai käynnistysvaiheeseen.

Isonkyrön kunnan asettamat tavoitteet Kyrönmaan Jätevesi Oy:lle

- lupaehtojen mukaiset puhdistustulokset
- kustannustehokkuuden ylläpitäminen
- arvioidaan kustannustenjaon mahdollinen muuttaminen toteutetun jätevesien mittauskoekulun 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 mainittuna ajanjaksona katetaan.

Isonkyrön kunnalla ei ole taseessa kattamatonta alijäämää. Vuoden 2021 tilinpäätöksen alijäämä mukaan lukien taseessa on ylijäämää 12,1 miljoonaa euroa.

3 HENKILÖSTÖSUUNNITELMA

Henkilöstösuunnitelma 2023-2025

Palvelualue Tehtävänimike / vakanssi	Vakinainen henkilöstö lkm 1.1. 2023	Muutokset luku- määrässä 2023	Vakinainen henkilöstö lkm 31.12. 2023	Muutokset luku- määrässä 2024	Muutokset luku- määrässä 2025
Kunnanjohtaja	1		1		
HALLINTOPALVELUT					
Hallintojohtaja	1		1		
Hallintosihteeri	1		1		
Toimistosihteeri	1		1		
ICT-asiantuntija	1		1		
HALLINTOPALVELUT YHTEENSÄ	4	0	4	0	0
SIVISTYSPALVELUT					
Hallinto					
Johtava rehtori	1		1		
Hallintosihteeri	1		1		
Toimistosihteeri, osa-aik.	1	-1	0		
Hallinto yhteensä	3	-1	2	0	0
Varhaiskasvatus					
Varhaiskasvatusjohtaja	1		1		
Perhepäivähoitaja, ryhmis	11	-7	4		
Perhepäivähoitaja, koti	3		3		
Varhaiskasvatuksen aluevastaava	2	-1	1		
Varhaiskasvatusopettaja	3	2	5		
Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja	3	3	6		
Varhaiskasvatuksen erityisopettaja	1		1		
Päiväkotihuoltaja, osa-aik.	1	1	2		
Varhaiskasvatus yhteensä	25	-2	23	0	0
Perusopetus ja lukio					
Alakoulu luokanopettaja	16		16	-1	-1
Alakoulu tuntiopettaja	1		1		
Erityisyksikön koulunkäynninohj., osa-aik.	2		2		
Alakoulu koulunkäynninohj. osa-aik.	6		6		
Yläkoulu rehtori	1		1		
Lukion ja yläkoulun apulaisrehtori	1		1		
Yläkoulu lehtori	14		14		
Yläkoulu erityisluokanopettaja	1		1		
Yläkoulu tuntiopettaja	2		2		
Yläkoulu/lukio toimistosihteeri	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		
Iltaopetusohjauksen ohjaaja	1		1		
Iltaopetusohjauksen ohjaaja osa-aik.	1		1		
Perusopetus ja lukio yhteensä	65	0	65	-1	-1
SIVISTYSPALVELUT YHTEENSÄ	93	-3	90	-1	-1

Palvelualue Tehtävänimike / vakanssi	Vakinainen henkilöstö lkm 1.1. 2023	Muutokset luku- määrässä 2023	Vakinainen henkilöstö lkm 31.12. 2023	Muutokset luku- määrässä 2024	Muutokset luku- määrässä 2025
HYVINVOINTIPALVELUT					
Hyvinvointijohtaja	1		1		
Kirjastovirkailija	2		2		
Kirjasto- ja kulttuurisihteeri	1		1		
Vapaa-aikaohjaaja	1		1		
Vapaa-aikaohjaaja (80 %), toimistosihteeri (20%)	1		1		
Vastaava uimaopettaja	1		1		
Uimahallin kassavastaava	1		1		
Uinninvalvoja-kassatyöntekijä, osa-aik.	1		1		
Etsivä nuorisotyöntekijä	2		2		
Liikunnanohjaaja (50 %)				1	
HYVINVOINTIPALVELUT YHTEENSÄ	11	0	11	1	0
TEKNISET PALVELUT					
Tekninen ja ympäristö sekä vesihuoltolaitos					
Tekninen johtaja	1		1		
Rakennustarkastaja	1		1		
Insinööri	1		1		
Kunnanrakennusmestari	1		1		
Asuntosihteeri-isännöitsijä	1		1		
Toimistosihteeri	1		1		
ICT-asiantuntija/toimistotyöntekijä	1		1		
Vesilaitostyöntekijä	1		1		
Putkiasentaja	1		1		
Kunnallistekniikan työntekijä	1		1		
Tekninen ja ympäristö sekä vesihuoltolaitos	10	0	10	0	0
Tukipalveluyksikkö					
Palvelupäällikkö	2		2		
Huoltomies	5		5		
Puutarhuri	1		1		
Siivooja	7		7		
Ruokapalveluesimies	1		1		
Ruokapalveluvastaava	2		2		
Ruokapalvelutyöntekijä	3		3		
Tukipalveluyksikkö yhteensä	21	0	21	0	0
TEKNISET PALVELUT YHTEENSÄ	31	0	31	0	0
KOKO KUNTA YHTEENSÄ	140	-3	137	0	-1

4 KÄYTTÖTALOUSOSA

Käyttötalouden budjetointikäytäntö määräytyy tehtäväkohtaisesti. Tehtävän budjetointikäytäntö 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 valti-onosuudet 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 lakisäätteenä 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, työ- toiminnan, työsuojelun ja yhteistoiminnan kustannukset sekä tietosuojaja- ja tietoturvakustannusten tehtävistä aiheutuvat kustannukset on keskitetty yleishallinnon ja talouden tehtäväalueelle. Samoin eläkemaksuista tasausmaksut kustannukset kirjataan yleishallinnon ja talouden kustannuksiksi. Niin ikään lakisäätteen 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 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. Merkittävien 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 tuottaman maaseutuhallinnon aiheutuvat kulut sekä vuodesta 2023 alkaen myös ympäristöterveydenhuollon kulut sisältyvät yleishallinnon ja talouden tehtäväalueelle.

Perusturvan palvelualueelta siirtyvään työmarkkinatuen kuntaosuuteen on varattu 170.000 euroa yleishallinnon ja talouden tehtäväalueelle vuodelle 2023.

Talousarviossa on varauduttu resurssi- ja kompetenssikartoituksen tekemiseen tekniselle palvelualueelle.

Tavoitteet ja tunnusluvut

YLEISHALLINTO JA TALOUS	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Vaikuttavuustavoitteet					
Kunnanvaltuuston ja -hallituksen päätöksenteon valmistelun laadun varmistaminen: Oikaisuvaatimusten ja/tai kunnallisvalitusten takia kumottujen tai muutettujen päätösten määrä, tavoite 0	0	0	0	0	0
Taloussuunnittelun ajantasaisuus: talousarvion valtuustokäsittely marraskuussa	toteutui	toteutuu	toteutuu	toteutuu	toteutuu
Toteutumaraportoinnin ajantasaisuus: kuukausiraportointi 11 krt/v ja osavuosisraportointi 3 krt/v, valtiokonttorin raportit 18 krt/v	11/3/8	11/3/18	11/3/18	11/3/18	11/3/18

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	tehtiin	0	tehdään	0	tehdään

Perustelut

Haasteet ja epävarmuustekijät: Talousarviovuonna 2023 hyvinvointialue aloittaa toimintansa, jolloin tehtäväalueelle aiemmin sisältyneet pelastustoimen kustannukset jäävät pois. Sosiaali- ja terveystalveluiden sekä niiden henkilöstön siirtyessä hyvinvointialueelle henkilöstö- ja taloushallinnon suoritelmäärät laskevat ja ostopalvelut vähenevät. Uutena kustannuksena yleishallinnon ja talouden tehtäväalueelle on budjetoitu aiemmin perusturvapalveluihin sisältynyt ympäristöterveydenhuolto, joka ei siirry hyvinvointialueelle.

Asianhallintajärjestelmää laajennetaan. Taloushallinnossa haasteena on maksuvalmiuden pitäminen edelleen tyydyttävänä merkittävistä investoinneista huolimatta. Lakisääteiset tehtävät mm. tiedonhallinnassa ja taloushallinnon raportoinnissa ovat lisääntyneet merkittävästi viime vuosina. Hoidetaan 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. Talousarviovuonna järjestetään eduskuntavaalit. Vaalien käytännön järjestelyt ja ennakkoäänestyksen järjestäminen.

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

	TA	Ehdotus	TA	Muu- tos	TS	TS
	2022	2023	2023	%	2024	2025
00000111 Yleishallinto ja talous						
TULOSLASKELMA						
TOIMINTATUOTOT	37 000	22 000	29 000	-21,6	30	30
TOIMINTAKULUT	-1 985 683	-1 821 896	-1 913 440	-3,6	-1 938	-1 976
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-1 948 683	-1 799 896	-1 884 440	-3,3	-1 908	-1 946
VUOSIKATE	-1 948 683	-1 799 896	-1 884 440	-3,3	-1 908	-1 946
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-21 039		-4 756	-77,4	-5	-5
TILIKAUDEN TULOS	-1 969 722	-1 799 896	-1 889 196	-4,1	-1 913	-1 951
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-1 969 722	-1 799 896	-1 889 196	-4,1	-1 913	-1 951

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

ELINKEINOPALVELUT	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Vaikuttavuustavoitteet					
Isonkyrön työttömyysaste (31.12.)	6,9	<6	<6	<5,5	<5,5
Yrityskanta	435	420	440	445	450
Asiakastyytyväisyys yrityspalveluihin (1–5)	3,64		4	4	4
VASEK:n yrityspalveluiden rahoitus € / kontakti	407	560	560	560	560
VASEK:n hakemat yritystuet: starttiraha, investointi- ja	11,65	8,30	8,50	8,50	8,50

kehittämisaikarahoitus (yrityksen saama €/kunnan panostama €)					
Tuotantotavoitteet					
Yrityskäynnit, omat	19	20	15	15	15

Perustelut

Haasteet ja epävarmuustekijät:

Yleinen taloustilanne vaikuttaa yritysten kehittymiseen ja kasvamiseen. Talouden suhdanteen arvioidaan heikkenevän Suomessa vahvan alkuvuoden 2022 jälkeen. Energiakriisi ja inflaation kiihtyminen ovat kasvattaneet taantuman uhkaa, ja talouden arvioidaan supistuvan lievästi ensi vuonna. Suhdanteen heikkeneminen ennakoi pitkään jatkuneen suotuisan työllisyyskehityksen päättymistä. Kuitenkin monissa yrityksissä osaavan työvoiman saatavuuden haasteet ovat edelleen vaikeutuneet.

Ulkopuolisen rahoituksen saamisen haasteet perustettavissa yrityksissä. Isokyröläiset yritykset ovat osoittaneet hyvää muuntautumis- ja sopeutumiskykyä pandemian aiheuttamiin haasteisiin. Muuntautumis- ja sopeutumiskykyä vaaditaan edelleen energiakriisin ja inflaation tuomiin haasteisiin.

Väestön ja työpaikkojen keskittyminen suurempiin kasvukeskuksiin on pitkäaikainen haaste. Väkiluvun laskemisen pysäyttäminen edellyttää, että niin kunnan kuin yritystenkin tuottamat palvelut ovat laadukkaita.

Toiminnan painopisteet ja kehittämistarpeet:

Kuntastrategian yrittämisen painopisteen strategisena päämääränä on olla *Yrittäjyyden tyyssija kaupunkien keskellä*. Strategiseen päämäärään pääseminen edellyttää on yrittäjyyden ja työllisyyden edistämistä sekä kunnan sijainnin hyödyntäminen osana Vaasa-Seinäjoki -kehityskäytävää. VASEK:n tuottaman yritysneuvonnan painopiste on perusneuvonnan lisäksi sukupolven vaihdoksissa ja muissa yritystoiminnan siirroissa toiminnan jatkajalle. Vuonna 2022 perustetun Isonkyrön Kehitys Oy:n kanssa luodaan yhteistoimintakäytäntöjä.

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. Markkinointistrategia päivitetään keväällä 2023. Jatketaan kohdennettua kunnan (digi)mainontaa keräten ja analysoiden kampanjoiden tuloksia kunnan. Yritystonttien markkinointi siirtyy Isonkyrön Kehitys Oy:n tehtäväksi.

Suomen Yrittäjien kuntabarometri -kysely järjestettiin keväällä 2022. Kuntabarometriraportti on yrittäjien piirtämä tilannekuva kunnan elinkeinopolitiikasta. Vuoden 2022 kuntabarometrissä Isonkyrön elinkeinopolitiikan kokonaisarvosana oli 4,08/5, millä Isokyrö oli Etelä-Pohjanmaan kuntien toiseksi paras.

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. Yrittäjyyskasvatuksen työkaluilla kannustetaan nuoria työllistämään itsensä ja näin luomaan Isonkyröön uusia palveluita ja työpaikkoja. Yhteistyössä Isonkyrön Yrittäjien kanssa, tuodaan yrittäjyyskasvatukseen 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 Isonkyrön Kehitys Oy:n, VASEK Oy:n, Osuuskunta Viexpon, Elinkeino-, liikenne- ja ympäristökeskuksen, maakuntaliittojen, yrittäjä- ja tuottajajärjestöjen, YHYRES-kehittämisyhdistys 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
	2022	2023	2023	%	2024	2025
00000120 Elinkeinopalvelut						
TULOSLASKELMA						
TOIMINTATUOTOT	6 500	6 100	6100	-6,2	6	6
TOIMINTAKULUT	-209 973	-224 268	-229 068	9,1	-233	-238
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-203 473	-218 168	-222 968	9,6	-227	-231
VUOSIKATE	-203 473	-218 168	-222 968	9,6	-227	-231
TILIKAUDEN TULOS	-203 473	-218 168	-222 968	9,6	-227	-231
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-203 473	-218 168	-222 968	9,6	-227	-231

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

KAAVOITUS JA MITTAUS	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Vaikuttavuustavoitteet					
Rakennuspaikkojen myynti	7	7	4	7	7

-asuinrakennustontit					
Tuotantotavoitteet					
Asemakaavojen hyväksyminen	1	2	2	2	2

Perustelut

Haasteet ja epävarmuustekijät:

Kaavoituksen yhteensovittaminen valtakunnallisten ja alueellisten maankäyttötavoitteiden kanssa.

Toiminnan painopisteet ja kehittämistarpeet:

Suurten kaavoitushankkeiden valmistuttua, kunnan tonttitarjonta on sekä asuin- että yritystonteissa kattava keskustan läheisyydessä. Kunnalla on yhteensä noin 110 asuintonttia ja yli 20 liiketonttia. Kunnan yritystonttien markkinointi siirtyy Isonkyrön Kehitys Oy:lle, mutta jaosto jatkaa asuinrakennustonttien markkinointia. Maailmantilanne on vähentänyt asuinrakennustonttien kysyntää vuoden 2022 aikana. Tervajoen asemakaavan saattaminen vahvistamisvaiheeseen. Vireillä olevat kaavahankkeet pyritään saamaan hyväksytyksi ja voimaan. 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. Lisäksi pyritään hankkimaan vaihtomaiksi soveltuvia maa-alueita. 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
	2022	2023	2023	%	2024	2025
00000125 Kaavoitus ja mittaus						
TULOSLASKELMA						
TOIMINTATUOTOT	1 111	1 000	1000	-10,0	1	1
TOIMINTAKULUT	-62 918	-64 412	-65 058	3,4	-67	-68
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-61 807	-63 412	-64 058	3,6	-66	-67
VUOSIKATE	-61 807	-63 412	-64 058	3,6	-66	-67
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-31 662		-24 251	-23,4	-24	-25
TILIKAUDEN TULOS	-93 469	-63 412	-88 309	-5,5	-90	-92
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-93 469	-63 412	-88 309	-5,5	-90	-92

4.3 Sivistyslautakunta

Toiminta-ajatus: Sivistyspalveluiden tavoitteena on turvata Isonkyrön kunnan varhaiskasvatus- ja opetuspalveluja käyttäville lapsille ja nuorille tasavertaiset mahdollisuudet oppimiseen 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

4.3.1 Varhaiskasvatus ja opetus

Kustannuspaikat: 40000, 31000–31038, 40100–41320

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

SIVISTYSPALVELUT	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Vaikuttavuustavoitteet					
Varhaiskasvatuksessa olevat lapset 31.12. (sisältää kunnallisen ja yksityisen)			135	125	117
Varhaiskasvatuksessa olevan lapsen hoitohinta €/vuosi			13 902	14 200	14 400
Hinta perusopetuksessa (luokat 0–9, ml. erityisop.), €/oppilas	7 784	8 016	8 035	8 200	8 400
Hinta lukio-opinnoissa, enintään €/oppilas	9 582	10 763	13 622	13 900	14 200
Perusopetuksen päättäneistä isokyröläisistä Kyrönmaan lukioon hakeutuneet/ lukio-opintoihin hakeutuneet %			98 %	98 %	98 %
Tuotantotavoitteet					
Perus- ja lukio-opetuksessa päteviä opettajia			100 %	100 %	100 %

Perusopetuksen oppilaille koulukiusaamista kartoittavan kyselyn tulos kysymyksessä "kiusataanko 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. Lisääntyvät erityisopetustarpeet erityisesti lastensuojeluyksiköiden määrän kasvaessa, tähän liittyen haasteet pätevien erityisopettajien saamisessa. Oppilas- ja opiskeluhuollon henkilöstön siirtyminen hyvinvointialueelle, palveluiden pysyvyys ja yhteistoiminnan onnistuminen. Varhaiskasvatuspaikkojen kysynnän ja tarjonnan kohtaaminen on haasteellista syntyvyyden laskiessa niin yksiköiden kuin henkilöstön osalta. Lisäksi lasten ja perheiden jaksaminen näkyy ja tuo haasteita varhaiskasvatuksen arkeen ja henkilöstön riittävyys. Perusopetuksessa valmistautuminen oppilasmäärän laskuun (esim. tilojen käyttö, työsuhteiden/virkasuhteiden määräaikaistuksien/vakinaistuksien selvitys). Henkilökunnan yleinen kokemus jatkuvasta kiireen tunnusta.

Toiminnan painopisteet ja kehittämistarpeet:

Varhaiskasvatuksen asiakasmaksulain muutos 1.8.2022 alkaen vähentää vuoden 2023 maksutuottoja sekä nostaa palvelusetelimaksuja. Varhaiskasvatuslain muutos 1.8.2022 alkaen vahvistaa inklusiivisen varhaiskasvatuksen periaatteita ja lapsen tehostetun ja erityisen tuen saamista, kolmiportaisen tuen mukaisesti. Näitä muutoksia tukee "Varhaiskasvatuksen inklusiivisen toimintakulttuurin kehittäminen ja tuen vahvistaminen" -hanke, joka jatkuu koko vuoden 2023. Lisäksi "Varhaiskasvatuksen laadunhallinnan ja arvioinnin sekä johtamiskäytäntöjen ja rakenteiden kehittäminen" -hanke jatkuu vuoden 2023 hankekoordinaattorin suunnitelmien mukaisesti.

Suunnitellaan, miten varhaiskasvatustilat ja henkilöstön määrä saadaan kohtaamaan kustannustehokkaasti. Vuoden 2023 aikana yksiköiden määrä vähenee kahdella, todennäköisesti Tuuralan ja Tolkin ryhmisten toiminnat yhdistetään muiden toimintayksiköiden kanssa syksyllä toimintakauden 2023–24 alkaessa. Kevään 2023 aikana laaditaan selvitys lapsi- ja oppilasmäärien kehittymisestä eri asuinalueilla. Toimintojen sopeuttaminen suhteessa lapsimäärään vähentää myös henkilöstön määrää, henkilöstön määrän muutoksiin on varauduttu määräaikaistuksella työntekijöillä. Välimäen vuorohoitoyksikön ja avoimen perhetuvan tilojen muuttaminen päiväkodiksi lisää henkilöstön pätevyysvaatimuksia ja tuo lisää mahdollisuuksia järjestää saman katon alle monipuolista toimintaa esim. avointa päiväkotitoimintaa ja esiopetusta täydentävää hoitoa vuorohoidon lisäksi. Uutena toimintona tarjotaan ensimmäisen luokan päättävälle lapsille hoitomahdollisuutta kesäkuun ajaksi, mikäli hoidon tarvitsijoita on vähintään seitsemän.

Perus- ja lukio-opetuksessa painotetaan oppilaiden ja opiskelijoiden hyvinvoinnin, turvallisuuden ja yhteisöllisyyden parantamista. Näiden toimien tavoitteena on myös koulukiusaamisen ehkäiseminen. Kiusaamiskyselyjen toteuttaminen perusopetuksessa sekä syys- että kevätlukukaudella. Oppilas- ja opiskeluhuollon ja ohjauksen kehittäminen. Panostaminen tunnetaitojen ja sosiaalisten taitojen opettamiseen niin varhais- kuin perusopetuksessa. Lasten kulttuurikasvatuksen ja koulun ulkopuolisen toiminnan lisääminen (opintoretet, vierailut jne.). Kulttuurikasvatussuunnitelman päivittäminen. Yrittäjämäisen toimintatavan korostaminen myös oman elämän yritteliäisyyden ja lasten/nuorten 3 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.

Tavoitteena on opettajien, oppilaiden ja opiskelijoiden tietoteknisten valmiuksien parantaminen niin perus- kuin lukio-opetuksessa yhteistyössä Vaasan ammattikorkeakoulun ja alan yritysten kanssa. Vuoden 2023 aikana päivitetään tieto- ja viestintätekniikan strategia, koulutetaan opettajia ja tutustutaan yrityksiin.

Kyrönmaan lukion markkinointia tehostetaan koko kunnan markkinoinnissa. Lukion laadunarvioinnissa toteutetaan ensimmäinen osio. Yhteistyötä lisätään Kyrönmaan lukion ja alueen ammattikorkeakoulujen ja yliopiston kanssa.

Erasmus+ -ohjelman akkreditointi, joka takaa organisaatiolle liikkuvuus- ja osallisuushankkeiden vuosittaisen rahoituksen. Olemassa olevien hankkeiden toteutuminen tavoitteiden mukaisesti ja uusien hankerahoitusten hakeminen.

Unicefin Lapsiystävällinen kunta -tunnuksen saamiseksi tehtävän työn jatkaminen rakenteiden, palveluiden sekä toiminta- ja ajattelutapojen kehittämisellä siten, että kaikessa toiminnassa taataan lasten osallistumismahdollisuudet ja kunnioitetaan yhdenmukaisesti kaikkien lasten oikeuksia. Tähän kehittämistyöhön tarvitaan riittävä resurssointi sivistyksen palvelualueelle.

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

Voimavarojen riittävyys (Henkilöstöresurssit, toimitilat ym.):

Toimitilojen ja tarpeen kohtaaminen erityisesti varhaiskasvatuksessa ja alkuopetuksessa. Koulujen ryhmäkokojen pitäminen järkevän kokoisina. Henkilöstöresurssien riittävyys, ja pätevän henkilöstön saaminen ja pitäminen koko palvelualueella. Henkilöstön jaksamisen tukeminen.

	TA	Ehdotus	TA	Muutos	TS	TS
	2022	2023	2023	%	2024	2025
00000401 Varhaiskasvatus ja opetus						
TULOSLASKELMA						
TOIMINTATUOTOT	561 010	746 986	728 986	29,9	744	758
TOIMINTAKULUT	-8 684 746	-8 947 303	-8 995 584	3,6	-9 198	-9 378
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-8 123 736	-8 200 317	-8 266 598	1,8	-8 454	-8 620
VUOSIKATE	-8 123 736	-8 200 317	-8 266 598	1,8	-8 454	-8 620
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-23 675		-12 145	-48,7	-12	-12
TILIKAUDEN TULOS	-8 147 411	-8 200 317	-8 278 743	1,6	-8 466	-8 632
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-8 147 411	-8 200 317	-8 278 743	1,6	-8 466	-8 632

4.3.2 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

JOUKKOLIIKENNE	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Vaikuttavuustavoitteet					
Asiointikyydityksen järjestäminen määrärahojen puitteissa	94 %	100 %	100 %	100 %	100 %

Perustelut

Haasteet ja epävarmuustekijät

Toiminnan painopisteet ja kehittämistarpeet.

Asiointikyydityksen näkyvyys ja markkinointi.

Voimavarojen riittävyys (Henkilöstöresurssit, toimitilat ym.)

	TA	Ehdotus	TA	Muutos	TS	TS
	2022	2023	2023	%	2024	2025
00000412 Joukkoliikenne						
TULOSLASKELMA						
TOIMINTATUOTOT						
TOIMINTAKULUT	-25 000	-28 000	-28 000	12,0	-29	-29
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-25 000	-28 000	-28 000	12,0	-29	-29
VUOSIKATE	-25 000	-28 000	-28 000	12,0	-29	-29
TILIKAUDEN TULOS	-25 000	-28 000	-28 000	12,0	-29	-29
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-25 000	-28 000	-28 000	12,0	-29	-29

4.3.3 Erityisen vaativa erityisopetus

Kustannuspaikat: 41300, 41310

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

ERITYISEN VAATIVA ERITYISOPETUS	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Vaikuttavuustavoitteet					
Perusopetuksen päättötodistuksen saavuttaminen ennen oppivelvollisuusiän päättymistä		100 %	100 %	100 %	100 %

Haasteet ja epävarmuustekijät:

Vuosittaisen oppilasmäärän arvioiminen uusien yksiköiden tullessa. 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
	2022	2023	2023	%	2024	2025
00000413 Erityisen vaativa erityisopetus						
TULOSLASKELMA						
TOIMINTATUOTOT	130 000	140 000	140 000	7,7	143	146
TOIMINTAKULUT	-334 219	-568 510	-516 823	54,6	-530	-540
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-204 219	-428 510	-376 823	84,5	-387	-394
VUOSIKATE	-204 219	- 428 510	-376 823	84,5	-387	-394
TILIKAUDEN TULOS	-204 219	-428 510	-376 823	84,5	-387	-394
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-204 219	-428 510	-376 823	84,5	-387	-394

4.4 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

HYVINVOINTIPALVELUT	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Vaikuttavuustavoitteet					
Fyysiset kirjastokäynnit /vuosi	51 797	45 000	40 000	40 000	40 000
Kunnan liikuntapalveluiden toiminnot/osallistujat, hlöä	175/2000	150/1500	150/1500	150/1500	150/1500
Nuortenillat ja -tapahtumat / osallistujat, hlöä	364/3312	300/3500	300/3600	300/3600	300/3600
Uimahallin kävijämäärä, käyntikertaa 13	13 334	18 700	19 000	19 000	19 000
Etsivän nuorisotyö tavoittaa nuoren alle viikossa yhteydenotosta % (tavoitetut/ilmoitetut)	–	90	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. Henkilöstön vaihtuvuus ja rekrytointeihin liittyvät haasteet.

Toiminnan painopisteet ja kehittämistarpeet:

Asukkaiden lukemis- ja kirjallisuusharrastuksen, opiskelun, työnteon sekä kirjaston käytön edistäminen monipuolisilla materiaalihankinnoilla ja tapahtumatarjonnalla; kirjailijavierailut, satutuokiot ja kirjavinkkaus. Kirjastojen välisen maakunnallisen yhteistyön eli Eepos-kirjastokimpan yhteistyön kehittäminen, 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 jalkauttaminen. Osallistuminen paikallisiin ja alueellisiin kehittämissankkeisiin. Eri kulttuuritoimijoiden avustaminen ja kannustaminen kulttuuritoimintaan neuvonnalla ja kohdeavustuksilla. Paikkakunnan monipuolisten kulttuurikohteiden sekä Kyrönjoen kulttuurimaiseman hyödyntäminen vapaa-ajan virkistystoiminnassa ja matkailun edistämisessä. 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 terveysliikunnan 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 -hautomiden 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 terveyspalveluista.

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

Voimavarojen riittävyys (Henkilöstöresurssit, toimitilat ym.):

Hyvinvointipalveluiden palvelualueella on pyritty tarjoamaan työntekijöille mahdollisuus hyödyntää omia vahvuuksiaan joustavasti palvelualueen sisällä. Näin ollen kuntalaisille on pystytty tarjoamaan tasokkaita palveluita. Vuoden 2022 kokeiltiin liikuntapalveluiden tuottamista kokonaan ostopalveluna, mutta tässä huomattiin tiettyjä haasteita ja kokonaispalvelutason heikkenemistä, vaikka ostetut palvelut itsessään ovat olleet laadukkaita ja pidettyjä. Vuonna 2023 liikuntapalvelut toteutetaan osittain ostopalveluna ja osittain omana toimintana, jolloin varmistetaan mm. liikuntaneuvonnan toteutuminen ministeriön ohjeistuksen mukaisesti ja yhteistyön sujuminen kolmannen sektorin kanssa.

Toimitilat:

Kunnasta löytyvät sisäliikuntatilat tarjoavat harrastusmahdollisuudet korkeallakin kilpatasolla. Raken-
netut ulkoilualueet sekä uusi teemareitistö Kyrönjoen melontareitteineen tarjoaa kuntalaisille ja vierai-
lijoille hyvinvointia luonnossa. Oma nuorisotila tarjoaa turvallisen ja viihtyisän ympäristön nuorisolle.
Toimitilojen osalta tilanne on siis melko hyvä, lukuun ottamatta kesän pidempiä hellejaksoja. Uimahal-
lin peruskorjauksen suunnittelu aloitetaan vuonna 2024.

	TA	Ehdotus	TA	Muutos	TS	TS
	2022	2023	2023	%	2024	2025
00000420 Hyvinvointipal- velut						
TULOSLASKELMA						
TOIMINTATUOTOT	172 768	165 242	165 242	-4,4	167	172
TOIMINTAKULUT	-1 507 726	-1 552 943	-1 598 717	6,0	-1 632	-1 665
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-1334 958	-1 387 701	-1 433 475	7,4	-1 465	-1 492
VUOSIKATE	-1334 958	-1 387 701	-1 433 475	7,4	-1 465	-1 492
POISTOT JA ARVONALEN- TUMISET	-2 239	-2 239	-1 903	-15,0	-2	-2
TILIKAUDEN TULOS	-1 337 197	-1 389 940	-1 435 378	7,3	-1 467	-1 494
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-1 337 197	-1 389 940	-1 435 378	7,3	-1 467	-1 494

4.5 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 re-
surssien puitteissa.

Tehtäväalueet: Teknisen toimen hallinto ja kiinteistöt, tieasiat ja liikenneväylät, vesihuoltolaitos ja tuki-
palvelut

Henkilöstöä koskevat tavoitteet: Kehityskeskustelun toteutuminen: kehityskeskustelut pidetään vuosit-
tain, 100 % Koulutuspäiviä vähintään 2,5 pv vuodessa

4.5.1 Teknisen toimen hallinto ja kiinteistöt

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

Tilivelvollinen: Tekninen johtaja

Palvelusuunnitelman kuvaus (kuntalaisten hyvinvointia koskevat tavoitteet)

Tekninen palvelu ylläpitää ja edelleen kehittää vastuualueen palveluja ja kunnan kiinteää omaisuutta. Ylläpidetään kiinteistöjä kustannustehokkaasti ja tarjoten käyttäjille mahdollisimman terveellinen ja viihtyisän työskentely- ja toimintaympäristön. Tarjotaan vuokralle laadukkaita ja viihtyisiä kerros- ja rivitaloasuntoja yhteistyössä Isonkyrön Asuntovuokrauksen kanssa. Kunnan omistuksessa olevia viljelysmaita vuokrataan alueen viljelijöille. Huolehditaan kunnan omistamien metsien hyvinvoinnista hakuiden ja nuorten metsien hoidon muodossa. Seurataan suljetun kaatopaikan valumia ja tehdään toimenpiteitä tarvittaessa.

Tavoitteet ja tunnusluvut

Tavoitteet ja tunnusluvut 2023 (mittarit)

1. Kustannusten hallinta ja tarkka energiatalous
2. Metsäomaisuuden kestävä hoito, painopisteenä nuoret metsät
3. Ilmaston- ja ympäristön painoarvoa korostetaan päivittäisessä toiminnassa
4. Henkilöstön osaamisen ylläpito, koulutuksen kannustaminen

TEKNISEN TOIMEN HALLINTO JA KIIINTEISTÖT	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Vaikuttavuustavoitteet					
Ylläpitokustannusten nousu, %/vuodessa	3	2	2	0	0
Asunto-osakkeiden vuokrausaste (%)	93	>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
Energiatohokkuusohjelman mukainen energiansäästötavoite (vrt. v. 2021 energiankulutus)			2 %	2,5 %	3,0 %
Kehityskeskustelujen toteuttaminen 100 %	100	100	100	100	100
Koulutuspäiviä/hlö	1,5	2,5	2,5	2,5	2,5

Perustelut

Haasteet ja epävarmuustekijät:

1. Tehokas energiatalous ja järjestelmien tehokas hyödyntäminen
2. Palvelualueen investointihankkeiden työmäärän vaikutus perustoimintoihin
3. Energian, palvelujen ja materiaalien hintakehitys

Energiakriisi ja inflaation kiihtyminen sekä vallitseva epävarmuus ovat nostaneet entisestään palvelujen ja materiaalien hintoja, mikä tuo lisähaasteita talousarvion laadintaan.

Toiminnan painopisteet ja kehittämistarpeet:

Energian tehokas ja tarkoituksen mukainen käyttö ja kulutusseurannan edelleen kehittäminen. 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. Metsien hoidon painopisteenä nuorten metsien suunnitelmallinen hoito. Vuosikellon toteutumista seurataan lautakunnan kokouksissa.

Voimavarojen riittävyys (Henkilöstöresurssit, toimitilat ym.):

Pienen organisaation ongelmana on sen haavoittuvuus. Toimintaympäristö on pääosin kunnossa.

	TA	Ehdotus	TA	Muutos	TS	TS
	2022	2023	2023	%	2024	2025
00000500 Teknisen toimien hallinto ja kiinteistöt						
TULOSLASKELMA						
TOIMINTATUOTOT	193 309	195 509	215 509	11,5	219	225
TOIMINTAKULUT	-387 136	-370 218	-385 067	-0,5	-394	-402
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-193 827	-174 709	-169 558	-12,5	-175	-178
VUOSIKATE	-193 827	-174 709	-169 558	-12,5	-175	-178
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-1 355		-1 199	-11,5	-1	-1
TILIKAUDEN TULOS	-195 182	-174 709	-170 757	-12,5	-176	-179
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-195 182	-174 709	-170 757	-12,5	-176	-179

4.5.2 Tieasiat ja liikenneväylät

Toiminta-ajatus: Kunnan hoidossa olevien katujen ja liikennealueiden kunnossapito. Yksityisteiden kunnossapito. Hulevesien hallinta asemakaava-alueella.

Kustannuspaikat: 52110, 52210, 52310, 53130

Tilivelvollinen: Tekninen johtaja

Palvelusuunnitelman kuvaus (kuntalaisten hyvinvointia koskevat tavoitteet)

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

Tavoitteet ja tunnusluvut

Tavoitteet ja tunnusluvut 2023 (mittarit)

1. Kustannustehokas katujen ja liikenneväylien hoito
2. Yksitystieverkoston avustaminen ja hoito, voimassa olevien kriteerien mukaan

TIEASIAT JA LIIKENNEVÄYLÄT	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Vaikuttavuustavoitteet					
Kunnossapidettäviä katuja (ja kevyen liikenteen väyliä), km	32 (6,2)	32 (6,2)	32 (6,2)	talousarvion mukaan	talousarvion mukaan
Kunnossapidettäviä yksityisteitä, km	74	74	74		
Kadut ja kevyen liikenteen väylät, €/km	4071	*)	*)	*)	*)
Kunnossapidettävät yksityistiet 30 kpl, €/km	1790	*)	*)	*)	*)
Avustettavat yksityistiet n.30 kpl, €/km	950	*)	*)	*)	*)
*) tavoite max. maarakennuskustannusindeksin vuosikasvu					

Perustelut

Haasteet ja epävarmuustekijät:

Palvelujen ja polttoaineen hinnan nousun vaikutus hoitokustannuksiin. Etenkin talviolosuhteet ja äkilliset kelimuutokset tuovat haasteita liikenneväylien hoidon kustannuksiin ja laatutason ylläpitoon. Palvelutarjonnan rajallisuus vaikeuttaa omalta osaltaan liikenneväylien hoitoa olosuhteiden vaatimalla tavalla. Kustannustason nousu vaikeuttaa myös katujen korjausvelan pienentämistä hyväksytyn korjaus- ja perusparannusohjelman mukaisesti.

Toiminnan painopisteet ja kehittämistarpeet:

Katuverkoston kunnossapito laadittujen kunnossapitonormien mukaisesti. Katujen perusparantaminen laaditun peruskorjausohjelman mukaisesti talousarviossa osoitettujen resurssien puitteissa. Peruskorjausohjelma päivitetään vuosittain. Ostopalveluna toteutettavan tiestön hoidon- ja kunnossapidon toimivuuden seuranta ja ohjaus. Hulevesijärjestelmien vaihteellinen suunnittelu ja suunnitelmallinen rakentaminen laaditun selvityksen pohjalta. Ulkoisen ja sisäisen viestinnän edelleen kehittäminen.

Voimavarojen riittävyys (Henkilöstöresurssit, toimitilat ym.):

Henkilöstöresurssit ovat vähäiset. Henkilöstösuunnitelman mukainen kunnallistekniikan työntekijän toimi pyritään täyttämään. Toimintaympäristö on pääosin kunnossa.

	TA	Ehdotus	TA	Muutos	TS	TS
	2022	2023	2023	%	2024	2025
00000520 Tieasiat ja liikenneväylät						
TULOSLASKELMA						
TOIMINTATUOTOT	15 000	15 000	15 000	0,0	15	16
TOIMINTAKULUT	-324 065	-390 616	-370 616	14,4	-377	-385
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-309 065	-375 616	-355 616	15,1	-362	-369
VUOSIKATE	-309 065	-375 616	-355 616	15,1	-362	-369
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-513 148		-587 837	14,6	-588	-600
TILIKAUDEN TULOS	-822 213	-375 616	-943 453	14,7	-950	-969
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-822 213	-375 616	-943 453	14,7	-950	-969

4.5.3 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

Tavoitteet ja tunnusluvut 2023 (mittarit)

1. Talousveden laadun seuranta
2. Vesi- ja viemäriverkostojen vuotovesien seuranta
3. Vesi- ja viemäriverkostojen liittymämäärän seuranta

VESIHUOLTOLAITOS	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Vaikuttavuustavoitteet					
Talousveden laatu poikkeamat, kpl	0	0	0	0	0
Vuotovesien määrä, <10 %	28	<10	<10	<10	<10
Ennakoimattomat jakelukatkot (> 60 min), enintään 10 kpl /vuodessa	<10	<10	<10	<10	<10
Kehitystrendit:					
Vesijohtoverkoston pituus, km	403,05	*)	*)	*)	*)
Vesijohtoverkoston liittyneitä, kpl	2203	*)	*)	*)	*)
Viemäriverkoston liittyneitä, kpl	1160	*)	*)	*)	*)
Laskutettu vesi /m3	319 919	*)	*)	*)	*)
Laskutettu jätevesi / m3	140 819	*)	*)	*)	*)
Tuotettu / laskutettu vesi, m3	443 509	*)	*)	*)	*)
*) seurattava, ei tavoitearvoa					

Perustelut

Haasteet ja epävarmuustekijät:

Palvelutason säilyminen ja ylläpidettävien verkostojen ikääntyminen. Nykyisen viemäriverkoston mahdollinen pakkolaajentaminen. Olemassa olevan vesi- ja viemäriverkoston kartoittaminen.

Toiminnan painopisteet ja kehittämistarpeet: Kokkokankaan runkolinjan vaiheittainen uudistaminen. Viemäriverkoston toiminta-alueen kiinteistöjen liittymisprosentin kasvu. Viemäriin liittymisen uhkasakomenettelyn jatkaminen. Vesihuoltolaitoksen kustannukset katetaan pitkällä aikavälillä laitoksen maksutuloilla. Vesi- ja viemäritaksoja korotetaan 1.5.2023 alkaen (kvalt 13.10.2022 § 41). Ympäristöystävällisen ja uusiutuvan energian käytön lisääminen vesihuollossa. Parannetaan varavesi valmiutta. Ulkoisen ja sisäisen viestinnän kehittäminen.

Voimavarojen riittävyys (Henkilöstöresurssit, toimitilat ym.): Vesihuoltolaitoksen resurssit ovat nykyisellään niukat. Henkilöstösuunnitelman mukainen kunnallistekniikan työntekijän toimi pyritään täyttämään.

	TA	Ehdotus	TA	Muutos	TS	TS
	2022	2023	2023	%	2024	2025
00000530 Vesihuoltolaitos						
TULOSLASKELMA						
TOIMINTATUOTOT	1 119 920	1 129 911	1 129 911	0,9	1130	1186
TOIMINTAKULUT	-709 051	-783 763	-786 799	11,0	-803	-819
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	410 869	346 148	343 112	-16,5	327	368
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-8 148		1731	-121,2	2	2
VUOSIKATE	402 721	346 148	344 843	-14,4	329	369
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-441 913		-591 269	33,8	-591	-603
TILIKAUDEN TULOS	-39 192	346 148	-246 426	528,8	-263	-234
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-39 192	346 148	-246 426	528,8	-263	-234

VESIHUOLTOLAITOS

Kohderahoitteisen tehtävän käyttötalousosa

	TA 2022	EHD 2023	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Tulosbudjetti					
Toimintatulot					
Myyntitulot/liikervaihto	1 116 920	1 126 911	1 126 911	1 126 911	1 183 257
Muut tulot	3 000	3 000	3 000	3 060	3 121
	1 119 920	1 129 911	1 129 911	1 129 971	1 186 378
Toimintamenot					
Materiaalit ja palvelut					
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-110 800	-119 300	-119 300	-120 493	-122 902
Palvelujen ostot	-379 814	-456 804	-457 410	-466 558	-475 886
Henkilöstömenot	-215 873	-205 913	-205 913	-211 633	-215 720
Muut menot	-2 564	-1 746	-4 176	-4 260	-4 346
	-709 051	-783 763	-786 799	-802 944	-818 854
Toimintakate	410 869	346 148	343 112	327 027	367 524
Rahoitustulot ja -menot					
Korkotulot (sisäiset)			1 731	1 731	1 731
Muut rahoitustulot					
Korkomenot (sisäiset)	-1 861				
Korvaus peruspääomasta	-6 287				
Laskennallinen korko (nettoyksikkö)					
Muut rahoitusmenot					
Vuosikate	402 721	346 148	344 843	328 758	369 255
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-441 913	0	-591 269	-591 269	-603 094
Tilikauden tulos	-39 192	346 148	-246 426	-262 511	-233 839
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-39 192	346 148	-246 426	-262 511	-233 839

4.5.4 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. Hyvinvointialueelle siirtyvät sosiaali- ja terveyspalvelut jatkavat toimintaa vuokralaisina nykyisissä toimitiloissa. Tukipalvelun vastuu palvelukeskuksen siivouksessa ja ruokahuollossa päättyy ja oman toiminnan tarkastelu tällä sektorilla on käynnissä.

Kustannuspaikat: 59000–59700

Tilivelvollinen: Tekninen johtaja

Palvelusuunnitelman kuvaus (kuntalaisten hyvinvointia koskevat tavoitteet)

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

Tavoitteet ja tunnusluvut

Tavoitteet ja tunnusluvut 2023 (mittarit)

1. Kunnossapidettävät tilat
2. Kustannusten hallinta ja tehokas energiatalous
3. Puistoalueiden siisti yleisilme
4. Käytettävät ja kunnossa olevat liikunta ja leikkialueet

TUKIPALVELUT	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Vaikuttavuustavoitteet					
Kunnossapidettävät tilat, hm ²	25 682	25 802	25 802	ei kasvua	ei kasvua
Ylläpitokustannukset, €/hm ² /vuosi	n. 3 %	max 2 % nousu	max 2 % nousu	max 2 % nousu	max 2 % nousu
Energiaa säästävien investoin- tien määrä	1	1	1	1	1
Puistoja, kpl/ha	17/6,4	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:

Energiakriisi ja inflaation kiihtyminen sekä vallitseva epävarmuus ovat nostaneet entisestään palvelujen ja materiaalien hintoja, mikä lisää haasteita toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden saavuttamisessa. Hyvinvointialueelle siirtyvien toimintojen toivotaan tuovan helpotusta siivous- ja ruoka-huollon työvoiman saatavuuden haasteisiin ja näin myös päivittäiseen toimintaan. Kiinteistöjen ennakoin ja ennaltaehkäisevän PTS-korjaustoiminnan toteutuminen osoitettujen resurssien mukaan.

Toiminnan painopisteet ja kehittämistarpeet:

Ennakoiva ja ennaltaehkäisevä korjaustoiminta PTS-suunnitelman ja talousarviossa osoitettujen resurssien mukaan. Omavalvontasuunnitelmien ja palvelusopimusten noudattaminen. Kestävien energiaratkaisujen kehittäminen huomioiden ilmasto- ja ympäristövaikutukset. Ulkoisen ja sisäisen viestinnän, sekä positiivisen näkyvyyden kehittäminen. Elintarvikehankinnoissa painotetaan kotimaisia ja mahdollisuuksien mukaan paikallisia raaka-aineita.

Voimavarojen riittävyys (Henkilöstöresurssit, toimitilat ym.):

Resurssit ovat rajalliset, mutta pääosin palvelutason mukaiset.

	TA	Ehdotus	TA	Muutos	TS	TS
	2022	2023	2023	%	2024	2025
00000590 Tukipalvelut						
TULOSLASKELMA						
TOIMINTATUOTOT	3 638 773	2 865 196	3 544 912	-2,6	3 616	3 688
TOIMINTAKULUT	-3 087 886	-2 589 287	-2 604 095	-15,7	-2 653	-2 706
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	550 887	275 909	940 817	70,8	963	982
VUOSIKATE	550 887	275 909	940 817	70,8	963	982
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-556 266		-668 974	20,3	-669	-682
TILIKAUDEN TULOS	-5 379	275 909	271 843	-5153,8	294	300
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-5 379	275 909	271 843	-5153,8	294	300

4.6 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. Maanainesten ottamistoiminnan lupa- ja valvontatehtävät. Jätehuollon neuvonta.

4.6.1 Rakennustarkastus ja ympäristötoimi

Kustannuspaikat: 57010–57020

Tilivelvollinen: Rakennustarkastaja

Palvelusuunnitelman kuvaus (kuntalaisten hyvinvointia koskevat tavoitteet)

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

Tavoitteet ja tunnusluvut

Toiminnassaan ympäristölautakunnan alaiset henkilöt pyrkivät kunkin asiakkaan yksilölliseen ja positiiviseen asiakaspalveluun. Toiminnassa pyritään edesauttamaan elinkeinoelämän toimintaedellytysten myönteistä kehitystä ja tuomaan myös lisäarvoa rakennushankkeisiin neuvonnan muodossa.

YMPÄRISTÖPALVELUT	TP 2020	TP 2021	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Vaikuttavuustavoitteet					
Rakennusluvut, asuinrakennukset kpl	15	15	17	22	25
Muut luvat, kpl	50	53	50	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
Rakennus- ja huoneistorekisteriin tehdyt korjaukset	10	7	500	500	

Perustelut

Haasteet ja epävarmuustekijät:

Jatkuvasti muuttuva lainsäädäntö tuo uusia tehtäviä ja lisää velvoitteita mm. ympäristölupavalvonnan tehtävissä. Vireillä oleva rakennuslain uudistus tulee muuttamaan merkittävästi rakennusvalvonnan toimialaa.

Toiminnan painopisteet ja kehittämistarpeet:

Rakennusvalvonnan lupakäsittely ja valvonta

- Lisäystä odotetaan haja-asutusalueiden kiinteistökohtaisten jätevesijärjestelmien lupa-asioihin, kun taas perusrakentaminen yleisen epävarmuuden myötä voi vähentyä

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 lain-säädännön mukaisiksi.

Voimavarojen riittävyys (Henkilöstöresurssit, toimitilat ym.):

Henkilöstöresurssit ovat laajaan tehtäväkenttään nähden niukat, erityisesti ympäristönsuojelun puo-
lella. Tehtäviä on nykyresursseilla priorisoitava. Toimintapuitteet ovat kunnossa.

Määrärahojen nousu:

Kiinteistörekisterin laadun parannukseen on varattu 16 kk työpanosta vastaava palkkasumma. Tämä koostuu 12 kk pidempiaikaisen ja 4 kk harjoittelijan palkasta. Lisäksi työn suorittamisesta aiheutuu myös muita kuluja kokonaisuuden ollessa n. 73 000 €/a. Laadunparannustyön resurssiarvioksi on pal-
velutoimittajan toimesta arvioitu n. 2 henkilötyövuotta. Sähköisen asioinnin mahdollistamisen seu-
rauksena on tullut sähköisen pysyväisarkistoinnin velvoite, johon on varauduttu nykyisten sähköisten
lupamäärien mukaisella kustannuksella. Sähköisen asioinnin kulut voivat nousta jatkossa merkittä-
västi nykyisestä.

	TA	Ehdotus	TA	Muutos	TS	TS
	2022	2023	2023	%	2024	2025
00000570 Rakennustar- kastus ja ympäristötoimi						
TULOSLASKELMA						
TOIMINTATUOTOT	23 950	23 950	23 950	0,0	24	25
TOIMINTAKULUT	-224 294	-218 043	-218 729	-2,5	-224	-229
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-200 344	-194 093	-194 779	-2,8	-200	-204
VUOSIKATE	-200 344	-194 093	-194 779	-2,8	-200	-204
POISTOT JA ARVONALEN- TUMISET	-4 704		-2 419	-48,6	-2	-2
TILIKAUDEN TULOS	-205 048	-194 093	-197 198	-3,8	-202	-206
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-205 048	-194 093	-197 198	-3,8	-202	-206

5 TULOSLASKELMAOSA

	TA	Ehdotus	TA	Muu- tos	TS	TS
	2022	2023	2023	%	2024	2025
000000004 ISONKYRÖN KUNTA						
TULOSLASKELMA						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot						
Liiketoiminnan myyntituotot	1 207 420	1 217 411	1 217 411	0,8	1 217	1 278
Täydet valtiolta saadut kor- vaukset	7 610	4 800	4 800	-36,9	5	5
Korvaukset kunnilta ja kun- tayhteisöiltä	359 293	348 386	348 386	-3,0	355	362
Muut suoritteiden myynti- tuotot	1 967 735	1 210 002	1 298 517	-34,0	1 324	1 351
Myyntituotot	3 542 058	2 780 599	2 869 114	-19,0	2 902	2 997
Maksutuotot						
Sosiaalitoimen maksut	870 000	0	0	-100,0	0	0
Opetus- ja kulttuuritoimen maksut	249 351	284 400	284 400	14,1	290	296
Yhdyskuntapalvelujen mak- sut	183 509	183 109	183 109	-0,2	187	191
Muut palvelumaksut	2 990	2 450	2 450	-18,1	2	3
Maksutuotot	1 305 850	469 959	469 959	-64,0	479	489
Tuet ja avustukset	161 424	325 242	334 242	107,1	341	348
Muut toimintatuotot						
Vuokratuotot	1 787 009	1 671 094	2 262 295	26,6	2 308	2 354
Muut toimintatuotot	94 000	64 000	64 000	-31,9	65	67
Muut toimintatuotot	1 881 009	1 735 094	2 326 295	23,7	2 373	2 420
TOIMINTATUOTOT	6 890 341	5 310 894	5 999 610	-12,9	6 095	6 254
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot						
Maksetut palkat ja palkkiot	-9 274 401	-6 778 222	-6 735 819	-27,4	-6 930	-7 068
Henkilöstökorvaukset, henk.korjauserät	18 000	12 000	12 000	-33,3	12	13
Palkat ja palkkiot	-9 256 401	-6 766 222	-6 723 819	-27,4	-6 917	-7 056
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-2 144 838	-1 390 036	-1 382 420	-35,5	-1 422	-1 451
Muut henkilösivukulut	-358 649	-286 539	-284 871	-20,6	-285	-285
Henkilösivukulut	-2 503 487	-1 676 575	-1 667 291	-33,4	-1 707	-1 736
Henkilöstökulut	-11 759 888	-8 442 797	-8 391 110	-28,6	-8 625	-8 791

TULOSLASKELMA	TA	Ehdotus	TA	Muu- tos	TS	TS
	2022	2023	2023	%	2024	2025
Palvelujen ostot						
Asiakaspalvelujen ostot	-13 311 054	-1 197 376	-1 197 376	-91,0	-1 221	-1 246
Muiden palvelujen ostot	-5 861 832	-3 997 101	-3 925 301	-33,0	-3 987	-4 067
Palvelujen ostot	-19 172 886	-5 194 477	-5 122 677	-73,3	-5 208	-5 313
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Ostot tilikauden aikana	-1 728 070	-1 570 134	-1 571 779	-9,0	-1 588	-1 619
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 728 070	-1 570 134	-1 571 779	-9,0	-1 588	-1 619
Avustukset						
Avustukset kotitalouksille	-575 500	-181 500	-181 500	-68,5	-182	-185
Avustukset yhteisöille	-248 900	-90 400	-290 400	16,7	-290	-296
Avustukset liikelaitoksille	-556 000	-650 000	-593 000	6,7	-593	-605
Avustukset	-1 380 400	-921 900	-1 064 900	-22,9	-1 065	-1 086
Muut toimintakulut						
Vuokrat	-1 655 960	-1 228 239	-1 419 618	-14,3	-1 448	-1 477
Muut toimintakulut	-156 200	-171 712	-141 912	-9,1	-145	-148
Muut toimintakulut	-1 812 160	-1 399 951	-1 561 530	-13,8	-1 593	-1 625
TOIMINTAKULUT	-35 853 404	-17 529 259	-17 711 996	-50,6	-18 078	-18 434
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-28 963 063	-12 218 365	-11 712 386	-59,6	-11 983	-12 180
Verotulot	15 764 000	8 549 000	8 893 000	-43,6	9 115	9 298
Valtionosuudet	14 853 096	4 755 806	4 755 806	-68,0	4 803	4 851
Rahoitustuotot ja -kulut						
Muut rahoitustuotot	8 148		1 731	-78,8	2	2
Korkokulut	-30 000	-30 000	-30 000	0,0	-30	-30
Muut rahoituskulut	-8 148		-1 731	-78,8	-2	-2
Rahoitustuotot ja -kulut	-30 000	-30 000	-30 000	0,0	-30	-30
VUOSIKATE	1 624 033	1 056 441	1 906 420	17,4	1 906	1 939
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 611 334	-2 239	-1 894 753	17,6	-1 895	-1 933
Poistot ja arvonalentumiset	-1 611 334	-2 239	-1 894 753	17,6	-1 895	-1 933
TILIKAUDEN TULOS	12 699	1 054 202	11 667	-8,1	11	6
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	12 699	1 054 202	11 667	-8,1	11	6

6 RAHOITUSOSA

	Edv.arvio 2022	Budjetti 2023	TS 1 2024	TS 2 2025
RAHOITUSLASKELMA				
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA				
TOIMINNAN RAHAVIRTA				
VUOSIKATE	1 624 033	1 906 420	1 905 751	1 938 718
TOIMINNAN RAHAVIRTA	1 624 033	1 906 420	1 905 751	1 938 718
INVESTOINTOINTIEN RAHAVIRTA				
INVESTOINTIMENOT	-3 275 000	-2 513 000	-3 602 000	-5 175 000
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTEIHIN				
PYS. VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOV.TULOT				
INVESTOINTIEN VARS.MYYNTITULOT	50 000	50 000	50 000	50 000
PYS. VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOV.TULOT	50 000	50 000	50 000	50 000
INVESTOINTOINTIEN RAHAVIRTA	-3 225 000	-2 463 000	-3 552 000	-5 125 000
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-1 600 967	-556 580	-1 646 249	-3 186 282
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA				
LAINAKANNAN MUUTOKSET				
PITKÄAIKAISETEN LAINOJEN LISÄYS	1 700 000	1 736 580	2 761 249	1 998 282
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-555 000	-380 000	-720 000	-1 260 000
LAINAKANNAN MUUTOKSET	1 145 000	1 356 580	2 041 249	738 282
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	1 145 000	1 356 580	2 041 249	738 282
RAHAVAROJEN MUUTOS	-455 967	800 000	395 000	-2 448 000

7 INVESTOINTIOSA

Isonkyrön kunta Talousarvio 2023 ja taloussuunnitelma 2024 – 2025 INVESTOINTISUUNNITELMA 2023–2025				
INVESTOINTIKOHDE	Kustannus- arvio	TA 2023	TS 2024	TS 2025
menot				
tulot				
netto				
HALLINTOPALVELUT				
Tietojärjestelmien kehittäminen		- 20 000	- 40 000	- 40 000
		- 20 000	- 40 000	- 40 000
Maanosto ja -myynti		- 50 000	- 100 000	- 100 000
		50 000	50 000	50 000
		-	- 50 000	- 50 000
SIVISTYSPALVELUT				
		-		
		-		
TEKNISET PALVELUT				
Kunnallistekniikan suunnittelu (Valtaalan asemakaava-alue, muut kohdennetaan toteutuksen mukaan) (-23)		- 40 000	- 30 000	- 30 000
		- 40 000	- 30 000	- 30 000
Kunnallistekniikan (vesi/viemäri) tonttiliittymien rakentaminen		- 20 000	- 20 000	- 20 000
		- 20 000	- 20 000	- 20 000
Tukipalvelut/ruokahuolto/palvelukeskus, tiskikone			- 36 000	
		-	- 36 000	-
Siirrettävä varavoimakone (2 kpl)		- 52 000		
		- 52 000		
Varaus perusparannus- ja/tai energiansäästöhankkeisiin (kohdennetaan toteutuksen mukaan *)		- 85 000	- 20 000	- 20 000
		- 85 000	- 20 000	- 20 000

*) vähintään 10% valtion energiatuki energianinvestoinnin ehtona

INVESTOINTIKOHDE	Kustannus- arvio	TA 2023	TS 2024	TS 2025
menot				
tulot				
netto				
Uudet asuinalueet				
Valtaalan uuden asuinalueen rakentaminen (-24) **)			- 520 000	
		-	- 520 000	-
Tolkki III -asuinalueen rakentaminen				- 470 000
		-	-	- 470 000
Uudet asuinalueet yhteensä		-	- 520 000	- 470 000
Katuvalaistuksen rakentaminen				
Kenttä- ja Tuomaantie, Jokipolku ja Tummunginkuja			- 15 000	
		-	- 15 000	-
Perttiläntie (väli Viljanmaa - Kivioja)				- 12 000
		-	-	- 12 000
Elohopeavalaisimen korvaaminen led-valaisimilla		- 25 000	- 25 000	- 50 000
		- 25 000	- 25 000	- 50 000
Katuvalaistus yhteensä		- 25 000	- 40 000	- 62 000
Asfaltointityöt				
Kevyen liikenteen väylä Ventäläntie		- 17 000		
Arrantien pintarakenteet ja asfaltointi		- 44 000		
Tuomaantie-Kenttätie (-24)			- 35 000	
Kevyen liikenteen väylä Marttilantie välillä Paasitie - Tolkkintie			- 40 000	
Peruskorjausohjelman mukaiset asfaltointityöt: Ikolan- ja Forsmannintie (-23)		- 90 000		
Korpelan- ja Peltolantie, Pelto-, Sarka- ja Viljapolku (-23)				
Kaupparaitti, Markkasenmutka-Tyynelän- ja Kukkulantie (-24) 7700m²			- 100 000	

**) lisätalousarvio jo vuodelle 2023, mikäli kustannustason lasku ja alueen kysyntä sitä edellyttävät

INVESTOINTIKOHDE	Kustannus- arvio	TA 2023	TS 2024	TS 2025
menot				
tulot				
netto				
Keskuskatu-Ellin-Maijan-Matin-Mimmin-Lainan-Sannintie (-25) 3560 m²				- 60 000
Riihirannantie, Alariihitie, Pysäkkitie ja Sorrontie (-26) 3060m²				
Fiiantie, Pässinmäentie, Laurintie, Niittypolku (-27) 3200m²				
Asfaltointityöt yhteensä		- 151 000	- 175 000	- 60 000
Katurakentaminen				
Kevyen liikenteen väylä Marttilantie väli Paasitie -Tolkintie (-25)				- 320 000
Asfaltointi (-26) 2160m²				- 40 000
Varautuminen mahdollisiin tiejärjestelyihin			- 70 000	
Katujen korjaukset peruskorjausohjelman mukaan:				
Markkasenmutka-Tyyneläntie ja Kukkulantie (-24)			- 135 000	
Keskuskatu-Ellin-Maijan-Matin-Mimmin-Lainan-Sannintie (-25)				- 200 000
Riihirannantie, Alariihitie, Pysäkkitie ja Sorrontie (-26)				
Fiiantie, Pässinmäentie, Laurintie, Niittypolku (-26)				
Paapantie-Peippoostentie-Kamarintie-Tervarinnantie (-27)				
Katurakentaminen yhteensä		-	- 205 000	- 560 000
Hulevesi				
Hulevesijärjestelmät, hulevesien hallintasuunnitelman mukaan				
Markkasenmutka-Tyynelän ja Kukkulantietie (-24)			- 170 000	
Keskuskatu-Ellin-Maijan-Matin-Mimmin-Lainan-Sannintie (-25)				- 160 000
Riihirannantie, Alariihitie ja Sorrontie (-26)				
Fiiantie, Pässinmäentie, Laurintie, Niittypolku (-26)				
Paapantie-Peippoostentie-Kamarintie-Tervarinnantie (-27)				
Hulevesi yhteensä		-	- 170 000	- 160 000

INVESTOINTIKOHDE	Kustannus- arvio	TA 2023	TS 2024	TS 2025
menot				
tulot				
netto				
Yleiset alueet				
Liikuntapaikkojen kehittäminen koulukeskuksen alue	- 270 000		- 75 000	
Pumptrack (-24)				
			- 75 000	
Napuen muistomerkin kiviaidan kunnostus		- 33 000		
		- 33 000	-	-
Ylipään kuntorata / latupohjan muutokset (turvallisuus)			- 30 000	
		-	- 30 000	-
Tervajoen kunnostus/kunnan osuus		- 30 000		
		- 30 000	-	-
Hyötyjäteaseman muutostyöt			- 130 000	
		-	- 130 000	
Urheilukentän katsomon seinärakenteiden korjaus (-24)			- 20 000	
		-	- 20 000	-
Yleiset alueet yhteensä		- 63 000	- 125 000	-
KIINTEISTÖT				
Palvelukeskus				
Hoivaosaston muutostyöt ja laajennus, esisuunnitelman mukaan	- 3 100 000	- 1 800 000		
toteutus 2022–2023				
Käyttövesiputkien uusimisen IV-vaihe (-24)			- 40 000	
Lattiapintojen uusiminen (palvelukoti) (-24)			- 25 000	
PTS-työt (-25 ja -26)				- 45 000
		- 1 800 000	- 65 000	- 45 000
Hammashoitola/neuvola				
Lattiapintojen uusiminen ja ilmanvaidon LTO (-25)				- 43 000
		-	-	- 43 000

INVESTOINTIKOHDE	Kustannus- arvio	TA 2023	TS 2024	TS 2025
menot				
tulot				
netto				
Kylkkälän koulu				
Pihan pysäköintijärjestelyt (-23)		- 10 000		
Keittiön muutostyöt /valmistusvalmius (-24)			- 52 000	
Julkisivun korjaus /maalauk (-25)				- 56 000
Välikäytävän sisäänkäynti/uusi tuulikaappi				- 32 000
		- 10 000	- 52 000	- 88 000
Koulukeskus				
rakennusautomaation päivitys (-23)		- 25 000		
Kotitalousluokan peruskorjaus, tekniikka ja kiintokalusteet (-24)			- 55 000	- 55 000
PTS-suunnitelman mukaiset työt (-25 -26)				
		- 25 000	- 55 000	- 55 000
Keskustan koulu				
PTS-suunnitelman mukaiset työt (-25 -26)				- 25 000
		-	-	- 25 000
Virastotalo				
saniteettitilojen peruskorjaus 2-krs (-24)			- 20 000	
Valurautaviemärien kunnostus ja kellarin ilmanvaihto/LTO (-25)				- 250 000
		-	- 20 000	- 250 000
Uimahalli				
Peruskorjauksen suunnittelu ja tutkimukset (-24)		- 12 000	- 72 000	- 500 000
Allasnostin (-23)				
		- 12 000	- 72 000	- 500 000
Pohjankyröntalo				
Peruskorjaus/kellari ja 1-krs. (-25)				- 520 000
Peruskorjaus/aula ja 2-krs. (-25,-26)				- 530 000
Korkean osan peltikaton maalaus (-25)				
		-	-	- 1 050 000
Orismalan ryhmis				
Ulkorakennusten kunnostusta (-24)			- 40 000	
		-	- 40 000	-
Välimäen ryhmis				

INVESTOINTIKOHDE	Kustannus- arvio	TA 2023	TS 2024	TS 2025
menot				
tulot				
netto				
Paritalon huoneistojen yhdistäminen ja muut muutostyöt			- 42 000	
		-	- 42 000	-
Tolkin ryhmis				
Aidan uusiminen				- 25 000
		-	-	- 25 000
Valtaalan koulu				
Käyttövesiputkistojen uusiminen, viemärien sukitus (-24)			- 45 000	
Ilmanvaihdon (LTO) uusiminen (-25)				- 62 000
PTS-työt (-25)				- 15 000
		-	- 45 000	- 77 000
Kiinteistöt yhteensä		- 1 847 000	- 391 000	- 2 115 000
VESIHUOLTOLAITOS				
Kokkokankaan runkovesijohdon uusiminen			- 100 000	
osa 2. (1,0 km) - 24				
osa 3-5 (25-27)				- 100 000
		-	- 100 000	- 100 000
Viemäriverkoston laajentaminen joen pohjoispuolelle / Toiminta-alueen muutokset			- 500 000	- 300 000
		-	- 500 000	- 300 000
Kylkkälän/Asematien viemärisaneeraukset (pumppaamot 2 kpl)			- 170 000	
		-	- 170 000	-
Vesihuollon varautuminen / kriisivesisuunnittelu	- 1 572 000		- 70 000	- 870 000
		-	- 70 000	- 870 000
Vesijohtoverkoston korvausinvestoinnit virtausmittareiden ja sulkuventtiilien asentaminen puhdasvesisäiliöhankinta		- 95 000	- 25 000	- 25 000
		- 95 000	- 25 000	- 25 000
Lehmäjoen vesihuollon yhdysvesikaivo			- 20 000	
		-	- 20 000	-
Jätevesipumppaamon saneeraus -24			- 30 000	- 30 000
Jätevesipumppaamon saneeraus -25				
		-	- 30 000	- 30 000
Viemäriverkoston vuotoselvitykset		- 20 000		
		- 20 000	-	-
Runkoviemärien saneeraus Vaihe I Reinilä-Vaissalo (-24)			- 665 000	
varaus, Vaihe II (-25)				- 150 000
			- 665 000	- 150 000

INVESTOINTIKOHDE	Kustannus- arvio	TA 2023	TS 2024	TS 2025
menot				
tulot				
netto				
		-	- 665 000	- 150 000
Vesilaitoksen huoltoauto		- 30 000		
		- 30 000	-	-
Vesimittarien uusimista etäluettaviksi 100 kpl		- 15 000	- 20 000	- 20 000
		- 15 000	- 20 000	- 20 000
Vesihuoltolaitos yhteensä		- 160 000	- 1 600 000	- 1 495 000
Investointimenot yhteensä		- 2 513 000	- 3 602 000	- 5 175 000
Investointitulot yhteensä		50 000	50 000	50 000
Investointimenot, netto		- 2 463 000	- 3 552 000	- 5 125 000

8 OSAKEASUNTOJEN ERIYTETTÄVÄ TULOSLASKELMA

OSAKEASUNNOT						
		TA 2022	EHD 2023	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Tulosbudjetti						
Toimintatulot						
	Myyntitulot/liikevaihto	0	0	0	0	0
	Muut tulot	62 000	62 000	62 000	63 240	64 505
		62 000	62 000	62 000	63 240	64 505
Toimintamenot						
Materiaalit ja palvelut						
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 900	-5 100	-5 100	-5 151	-5 254
	Palvelujen ostot	-24 630	-25 727	-25 797	-26 313	-26 839
	Henkilöstömenot	-6 658	-6 803	-6 803	-6 992	-7 127
	Muut menot	-32 000	-48 000	-48 000	-48 960	-49 939
		-67 188	-85 630	-85 700	-87 416	-89 159
Toimintakate		-5 188	-23 630	-23 700	-24 176	-24 654
Rahoitustulot ja -menot						
	Korkotulot (sisäiset)					
	Muut rahoitustulot					
	Korkomenot (sisäiset)					
	Korvaus peruspääomasta					
	Laskennallinen korko (nettoyksikkö)					
	Muut rahoitusmenot					
Vuosikate		-5 188	-23 630	-23 700	-24 176	-24 654
Poistot ja arvonalentumiset						
	Suunnitelman mukaiset poistot	-191		-192	-192	-196
Tilikauden tulos		-5 379	-23 630	-23 892	-24 368	-24 850
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		-5 379	-23 630	-23 892	-24 368	-24 850

9 OSASTO- JA KUSTANNUSPAIKKAKARTTA

Osastotasot				Osaston / Kustannuspaikan nimi	Kustannuspaikan
1	2	3	4		nro
x	xx	xxx	xxxx		
2	KV	Ltk	ISONKYRÖN KUNTA		1.1.2023 alkaen
15			HALLINTOPALVELUT		
		III	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
			Vanhusneuvosto		11240
			Vammaisneuvosto		11250
		1130	Muu yleishallinto		
			Verotus		11300
			Kuntayhtymät ym.		11320
			Edustustoiminta		11330
			Tilapäinen suojelu		11340

Osastotasot				Osaston / Kustannuspaikan nimi	Kustannuspaikan
1	2	3	4		nro
x	xx	xxx	xxxx		
		KV	Ltk		
				Ympäristöterveydenhuolto	11600
				Maaseutupalvelut	13101
	16			ELINKEINOPALVELUT	
		120		Elinkeinopalvelut	
			1200	Elinkeinoelämän kehittäminen	
				Elinkeinoelämän kehittäminen	12000
				Yhteistoimintaprojektit	12010
				Kyröön Käräjät	12011
				Markkinointistrategia	12012
				Kehitysyhtiö	12013
	17			KAAVOITUS JA MITTAUS	
		125		Kaavoitus ja mittaus	
			1250	Kaavoitustoimen hallinto	
				Kaavoitustoimen hallinto	58000
			1260	Tontit	
				Tontit	58110
	41			SIVISTYSPALVELUT	
		401		Varhaiskasvatus ja opetus	
			4000	Sivistyslautakunta	
				Koulutoimen hallinto	40000
			4005	Varhaiskasvatus	
				Varhaiskasvatuksen hallinto	31000
				Perhepäivähoito	31001
				Orismalan ryhmis	31003
				Tolkin ryhmis	31006
				Tuuralan ryhmis	31007
				Välimäen ryhmis	31008
				Päiväkotikokous	31021

Osastotasot				Osaston / Kustannuspaikan nimi	Kustannuspaikan nro
1	2	3	4		
x	xx	xxx	xxxx		
		KV	Ltk		
				Avoin päiväkot	31022
				Lasten kotihoidon tuki	31030
				Palveluseteli	31032
				Lapsiystävällinen kunta	31036
				Varhaiskasv.lain tukiuudistus 2022–2023	31037
				Varh.kasv. Laadunarv., joht.keh.	31038
			4010	Perusopetus	
				Esiopetus	40100
				Keskustan koulu	40101
				Kylkkälän koulu	40102
				Joustavan esi- j alkuop.pilot. 2022–2023	40104
				Valtaalan koulu	40108
				Yläkoulu	40109
				Jakamaton peruskoulutus	40110
				Yhtenäiskoulun erityisopetusyksikkö	40115
				Keskustan koulun APIP-toiminta	40120
				Kylkkälän koulun APIP-toiminta	40121
				Valtaalan koulun APIP-toiminta	40122
				TASTE -food as a cultural expression	40141
				Tutoropettajien toiminta	40178
				Toimintakulttuurin kehittäminen	40181
				Erityisav. Koulunkäyntiav.palkkaamiseen	40186
				Isokyröläiset harrastamaan 2022–2023	40227
				Kesähoito	40229
			4020	Lukiokoulutus	
				Kyrönmaan lukio	40210
				Erasmus-hanke	40220
				Erasmus-Feeding the entrepreneurship ins	40228
				Lukion TVT-hankinnat	40230

Osastotasot				Osaston / Kustannuspaikan nimi	Kustannuspaikan nro
1	2	3	4		
x	xx	xxx	xxxx		
		KV	Ltk		
			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	
				Valmistava opetus	40105
				Tahtoranta	41300
				Kyrökodit	41310
				Asumiskoti Halla	41320
	42			HYVINVOINTIPALVELUT	
		420		Hyvinvointipalvelut	
			4200	Hyvinvointilautakunta	
				Yhteispalvelut	11310
				Hyvinvointipalvelujen hallinto	42001
				Nuorisovaltuusto	42002
				Hyvinvointipalv.sitomattomat hankekust.	42005
				Nuorten työpajatoiminta	42008
			4201	Etsivä nuorisotyö	
				Etsivä nuorisotyö 2022–2023	42021
				Etsivä nuorisotyö 2023–2024	42022
			4210	Vapaa-aikatoiminta	
				Nuorisotoiminta	42110

Osastotasot				Osaston / Kustannuspaikan nimi	Kustannuspaikan
1	2	3	4		nro
x	xx	xxx	xxxx		
		KV	Ltk		
				Osallistuva ja osallistava Isokyrö	42113
				Harrastamalla hyvinvointia	42122
				Liikuntatoiminta	42130
				Teemareitistö	42132
				Voimaa vanhuuteen	42133
				Isonkyrön Ikiliikkuja	42134
		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
	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

Osastotasot				Osaston / Kustannuspaikan nimi	Kustannuspaikan
1	2	3	4		nro
x	xx	xxx	xxxx		
		KV	Ltk		
			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 viemäröinti	53130
		530		Vesihuoltolaitos	
			5300	Vesilaitos	
				Vesilaitos	53010
			5310	Viemärlaitos	
				Viemärlaitos	53110
		590		Tukipalvelut	
			5900	Tukipalvelujen hallinto	
				Tukipalvelujen hallinto	59000
			5910	Kiinteistöt	
				Neuvola / hammashoitola	59114
				Osakeasunnot	59116
				Pohjankyröntalo	59118
				Virastotalo	59119
				Keskusvarasto / hyötykäyttöasema	59122
				Palvelukeskus	59123
				Keskustan koulukiinteistö	59141
				Kylkkälän kiinteistö	59142

Osastotasot				Osaston / Kustannuspaikan nimi	Kustannuspaikan nro
1	2	3	4		
x	xx	xxx	xxxx		
		KV	Ltk		
				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
				Uimahalli	59210
		5920		Uimahalli	
		5930		Yleiset alueet	
				Puistoalueet	59310
				Liikunta-alueet	59320
		5940		Ateriahuolto	
				Aterian kuljetuspalvelut	59410
		5950		Ruokahuolto	
				Koulukeskuksen valmistuskeittiö	59540
		5960		Siivous	
				Pohjankyröntalon siivous	59612
				Virastotalon siivous	59613
				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

Osastotasot				Osaston / Kustannuspaikan nimi	Kustannuspaikan
1	2	3	4		nro
x	xx	xxx	xxxx		
		KV	Ltk		
	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
		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