



Khall 25.10.2023 § 196
Kvalt 9.11.2023 § 50

TALOUSARVIO 2024

Taloussuunnitelma 2024-2026

Sisällysluettelo

1 KUNNANJOHTAJAN KATSAUS.....	3
2 TALOUSARVION YLEISPERUSTELUT	5
2.1 Yleinen taloudellinen tilanne Suomessa	5
2.2 Kuntatalous.....	5
2.2.1 Verotulot	6
2.2.2 Valtionosuudet	7
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	17
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 tavoiteasettelussa.....	28
2.6.3 Tavoitteiden toteutumisen seuranta	28
2.6.4 Sisäinen valvonta ja riskien hallinta	29
2.6.5 Lainanoton enimmäismäärä	29
2.6.6 Tavoitteiden asettaminen konsernijohdolle 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. Elinvoima- ja kaavoitusjaosto.....	36
4.2.1 Elinvoimapalvelut	36
4.2.2 Kaavoitus ja mittaus	38
4.3 Sivistyslautakunta	39
4.3.1 Varhaiskasvatus ja opetus.....	40
4.3.2 Joukkoliikenne	42
4.3.3 Erityisen vaativa erityisopetus.....	43
4.4 Hyvinvointilautakunta.....	44
4.5.1 Hyvinvointipalvelut	44
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	54
4.6 Ympäristölautakunta	56
4.6.1 Rakennustarkastus ja ympäristötoimi	56
5 TULOSLASKELMAOSA.....	59
6 RAHOITUSOSA.....	61
7 INVESTOINTIOSA	62
8 OSAKEASUNTOJEN ERIYTETTÄVÄ TULOSLASKELMA.....	66
9 OSASTO- JA KUSTANNUSPAIKKAKARTTA	67

1 KUNNANJOHTAJAN KATSAUS

Kuntien järjestämis- ja rahoitusvastuu sosiaali- ja terveyspalveluista sekä pelastustoimen palveluista päättyi pitkään valmistellun sote-uudistuksen toteuduttua vuoden 2023 alusta hyvinvointialueiden aloittaessa toimintansa. Hyvinvointialueiden rahoitus osoittautui odotetusti riittämättömäksi, minkä johdosta hyvinvointialueilla on laadittu erilaisia uudistus-, tuottavuus- ja vaikuttavuusohjelmia. Hyvinvointialueiden rahoituskriisi on todellinen uhka kuntalaisten perus- ja lähipalveluille.

Ehkä vähemmälle huomiolle viimeaikaisessa julkisessa keskustelussa on jäänyt heikkenevä kuntatalous. Sote-uudistukseen liittyvät vero- ja valtionosuusleikkaukset toteutuvat täysimääräisesti vasta vuonna 2024. Valtiovarainministeriö elokuussa julkaisema sote-uudistuksen siirtolaskelma on jo hyvin lähellä lopullista siirtolaskelmaa, joka julkaistaan marraskuussa. Kun keskimäärin kuntien valtionosuuksien arvioidaan vähenevän 48 euroa asukasta kohden vuonna 2024 vuoteen 2023 verrattuna, Isollekyrölle laskelma osoittaa peräti 139 euron asukaskohtaista vähentymää (-688.024 euroa). Sote-uudistuksen hintalappu alkaa näyttäytyä myös kunnille kohtuuttomana.

Kun samaan aikaan merkittävää myönteistä talouskehitystä ei vuodelle 2024 ole odotettavissa ja joissain arvioissa talouden arvioidaan jopa supistuvan lievästi ensi vuonna, tämän talousarvion rakentaminen on ollut poikkeuksellisen vaikea prosessi. Lautakuntien talousarvioehdotuksia on jouduttu leikkaamaan merkittävästi. Uhkana on, että julkisen talouden tasapainottamistarve tulee näkymään myös kuntien tulopohjan heikkenemisenä tulevinakin vuosina. Tämän vuoksi meidän on yhdessä etsittävä myös rakenteellisia ratkaisuita, jotta kuntamme talous saadaan pidettyä tasapainossa.

Kesän aikana Suomen taloudessa tapahtui käänne heikompaan. Erityisesti muutos näkyy teollisuudessa ja rakennusosalalla. Todennäköisesti tämä tulee jollain aikavälillä näkymään myös Isonkyrön kunnan verotulokertymässä. Suhdanteen heikkeneminen ennakoii pitkään jatkuneen suotuisan työllisyyskehityksen päättymistä. Samaan aikaan monissa yrityksissä osaavan työvoiman saatavuuden haasteet ovat edelleen vaikeutuneet. Meitä ympäröivissä maakunnissa ja Suomessa investoidaan tulevana 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.

Haastavinakin aikoina on pidettävä mielessä kuntastrategian missio eli *olemassaolomme tarkoitus* ”Isokyrö huolehtii asukkaidensa hyvinvoinnista laadukkailla palveluilla, mahdollistaa viihtyisän ja turvallisen elämisen sekä monimuotoisen yrittämisen.” Tehdessämme hyvää elinvoimatyötä, kasvatamme myös kuntalaisten hyvinvointia ja panostaessamme kuntalaisten hyvinvointiin, kasvatamme samalla elinvoimaa.

Seuraava kuntien toimintaan vaikuttava uudistus kolkuttelee jo ovella. Vuosi 2024 työ- ja elinkeinopalvelu-uudistuksen (TE-uudistus) valmisteluvuosi, sillä TE-palvelut siirtyvät kunnille 1.1.2025. Olemme valinneet yhteistyökumppaneiksemme TE-palveluissa Seinäjoen ja Ilmajoen. Yhdessä muodostamme lähes 40 000 työvoimaan kuuluvan henkilön alueen, jossa Seinäjoen kaupunki toimii isäntäkuntana. TE-palveluiden siirrolla kunnille tavoitellaan sitä, että palvelut tulisivat lähemmäksi asiakkaita. Kun aiempaa suurempi osuus työllisyyspalveluista, koulutuspalveluista ja elinkeinopalveluista on saman järjestäjän, kunnan tai kuntien vastuulla, on mahdollista päästä kohti nopeamman työllistymisen tavoitetta. Uudistuksen ytimessä on niin sanottu kannustava rahoitusmalli. Työttömyysjaksoja lyhentävä kunta hyötyy taloudellisesti, kun kuntalainen työllistyy. Meiltä uudistus vaatii uudenlaista ajattelutapaa. Työllisyyden hoitoon on jatkossa suhtauduttava ekosysteemilähtöisesti eli koko kuntaa työllisyyden hoitoon sitovasti. Kunnat saavat jatkossa valtionosuutta niiden vastuulle siirtyviin TE-palveluihin. Olemme

sitoutuneet osoittamaan tuon siirtyvän valtionosuuden (arvio 378.000 €) täysimääräisesti järjestämisalueen työllisyyden hoitoon. Avainkysymys on kuitenkin jälleen kerran, riittävätkö kunnille siirtyvät valtionosuudet TE-palveluiden laadukkaaseen hoitoon järjestämisalueella.

Viime vuosina tehtyjen merkittävien veto- ja pitovoimaan tähtäävien investointien myötä poistotasomme on kasvanut lähes 2 miljoonaan euroon (1,1 m€ v. 2018 tilinpäätöksessä). Velkamäärän pitäminen maltillisena ja poistotason kasvun katkaiseminen vaatii meiltä edelleen tarkkaa investointien priorisointia.

Tero Kankaanpää
kunnanjohtaja

2 TALOUSARVION YLEISPERUSTELUT

2.1 Yleinen taloudellinen tilanne Suomessa

Valtiovarainministeriön 9.10.2023 julkaiseman syksyä 2023 koskevan taloudellisen katsauksen mukaan hintojen ja korkojen nousu on vähentänyt kotitalouksien kulutusta ja investointeja. Suomen talous ei kasva vuonna 2023 edellisvuodesta. Vuonna 2024 hintojen nousu on kotitalouksen tulojen kasvua hitaampaa ja korkojen nousu on ohi. Kotitalouksien ostovoiman kohentuminen lisää kulutusta ja BKT kasvaa 1,2 prosenttia. Talouskasvua heikentää kuitenkin edelleen rakentamisen heikko tilanne. Investointinäköymät ovat kuitenkin muuten valoisat, erityisesti tuulivoimainvestointisuunnitelmia on erittäin paljon. Vuonna 2025 kasvu nopeutuu 1,8 prosenttiin, kun kulutuksen kasvu lisäksi investoinnit lisäävät kotimaista kysyntää. Työllisyys notkahtaa vuonna 2023, mutta kasvaa taas vuodesta 2024 lähtien ja vuonna 2025 työllisyysaste on 74,3 prosenttia ja työttömyysaste 7 prosenttia.

Valtiovarainministeriön katsauksen mukaan julkisyhteisöjen alijäämä on 2,4 prosenttia suhteessa BKT:hen vuonna 2023 ja hallituksen päättämistä sopeutustoimista huolimatta kasvaa yli kolmen prosentin vuosina 2024 ja 2025. Julkisyhteisöjen alijäämä supistuu hieman ennustejakson loppua kohden, kun talouskasvu kiihtyy ja hallituksen toimet alkavat purra. Alasektoreista suurinta alijäämää tekee valtionhallinto, jossa ei ole odotettavissa merkittävää kohenemista koko ennustejaksolla. Lisäksi ilman hyvinvointialueiden tai kuntien omia toimia paikallishallinnon alijäämä kasvaa ennustejakson loppua kohti. Sosiaaliturvarahastot ovat ylijäämäisiä.

Ennusteen mukaan sopeutustoimista huolimatta julkinen velkasuhde kasvaa hiljalleen ennustejaksolla. Valtionhallinnon ja paikallishallinnon yhteenlaskettu mittava alijäämä, väestön ikääntyminen, sekä kasvavat velanhoitokustannukset pitävät velkasuhteen nousevalla uralla jatkossakin.

(VM julkaisu 9.10.2023: Taloudellinen katsaus, syksy 2023)

2.2 Kuntatalous

Valtiovarainministeriö on 9.10.2023 julkaissut tiedotteen kuntatalousnäköymistä. Kuntataloudessa on takana kolme vahvaa vuotta. Yleiseen talouskehitykseen liittyvä epävarmuus on kuitenkin kasvanut kuluneen vuoden aikana. Kuntien menot kasvavat hintojen noustessa ja lisäksi investointipaineet pysyvät mittavina. Kustannusten kehitykseen vaikuttaa etenkin kunta-alan ansiokehitys. Kuntatalouden keskeiset tunnusluvut, kuten tilikauden tulos ja toiminnan ja investointien rahavirta, ovat kuntatalouden kehitysarvion mukaan tänä vuonna vahvoja. Verotuloja kertyy vuonna 2023 osin edelleen sote-uudistusta edeltäneiden korkeampien kunnallisveroprosenttien ja jako-osuuksien mukaisesti. Käänne heikompaan on kuitenkin edessä talouskasvun vaimenemisen ja väliaikaisten korkeampien verotulokertymien loppuessa. (VM tiedote 9.10.2023: Kuntatalousnäköymät heikkenemässä)

Valtiovarainministeriö on julkaissut 9.10.2023 Kuntatalousohjelman vuosille 2024–2027. Syksyn 2023 kuntatalousohjelma on laadittu valtion vuoden 2024 talousarvioesityksen ja pääministeri Petteri Orpon hallituksen ensimmäisen julkisen talouden suunnitelman (JTS) valmistelun yhteydessä. Ohjelma kattaa koko vaalikauden. Valmistelussa on huomioitu hallitusohjelmaan sisältyvien toimenpiteiden vaikutukset kuntatalouteen siltä osin kuin toimenpiteet sisältyvät valtion talousarvioesitykseen vuodelle 2024 tai julkisen talouden suunnitelmaan vuosille 2025–2027. Osa hallituksen valmistelemien toimenpiteiden vaikutuksista tarkentuu vasta toimenpiteiden valmistelun edetessä ja huomioidaan myöhemmin hallituskauden aikana valmisteltavissa kuntatalousohjelmissa. Kuntatalousohjelma syventää talousarviovalmistelun ja julkisen talouden suunnitelman kuntataloutta koskevaa arviointia. Kuntatalousohjelman painopiste on kuntatalouden kehitysnäköymien ja valtion toimenpiteiden tarkastelussa. Ohjelmassa arvioidaan kuntatalouden tilaa sekä kuntien mahdollisuuksia selvittää

peruspalvelujen järjestämisestä valtion talousarvioesityksen mukaisella rahoituksella ja päätetyillä toimenpiteillä. Ohjelmassa arvioidaan myös rahoituksen riittävyyttä ja kuntatalouden kehitystä koko kuntatalouden lisäksi kuntakokoryhmittäin.

Hallitus asettaa ensimmäisessä julkisen talouden suunnitelmassaan tavoitteeksi, että kansantalouden tilinpidon mukainen kuntahallinnon rahoitusasema on lähellä tasapainoa vuonna 2027. Tämä edellyttää kuntatalouden tilanteen kohenemista, sillä julkisen talouden painelaskelman perusteella kuntahallinnon rahoitusasema suhteessa bruttokansantuotteeseen on -0,4 % vuonna 2027. Hallitusohjelman mukaan valtio sitoutuu kompensoimaan kunnille asetettavat uudet tehtävät ja velvoitteet sekä mahdolliset tehtävien laajennukset rahoittamalla ne täysimääräisesti tai purkamalla muita velvoitteita. Myös hallituksen veroperusteisiin tekemien muutosten verotuottovaikutus kompensoidaan kunnille. Peruspalvelujen valtionosuuslain mukaan tehtävien ja velvoitteiden laajennuksiin sekä uusiin tehtäviin osoitetaan 100-prosenttinen valtionosuus. Valtion rahoitusvastuun täysimääräinen toteutuminen edellyttää myös sitä, että uusien tai laajentuvien tehtävien ja velvoitteiden vaikutukset kuntatalouteen arvioidaan realistisesti.

(VM julkaisu 9.10.2023: Kuntatalousohjelma vuosille 2024–2027: syksy 2023)

2.2.1 Verotulot

Suomen kuntaliitto on 9.10.2023 julkaissut kuntien verotulojen ennustekehikon. Vuonna 2024 kunnallisveroa arvioidaan kertyvän 9.610 milj. euroa (muutosta vuoden 2023 verotuloarviosta -6,6 %), yhteisöveroa 1.800 milj. euroa (-10,0 %) sekä kiinteistöveroa 2.350 milj. euroa (+6,8 %).

KUNTIEN VEROTULOT YHTEENSÄ				KOKO MAA , MIJ.€		
TILIVUOSI	2022	2023**	2024**	2025**	2026**	2027**
Verolaji						
Kunnallisvero	21 753	10 290	9 610	9 890	10 300	10 710
Muutos %	5,1	-52,7	-6,6	2,9	4,1	4,0
Yhteisövero	3 047	2 000	1 800	1 930	1 970	2 060
Muutos %	6,6	-34,4	-10,0	7,2	2,1	4,6
Kiinteistövero	2 096	2 200	2 350	2 390	2 440	2 490
Muutos %	6,3	5,0	6,8	1,7	2,1	2,0
VEROTULO KIRJATTAVA	26 896	14 490	13 760	14 210	14 710	15 260
Muutos %	5,3	-46,1	-5,0	3,3	3,5	3,7

Veroennuste perustuu pääosin syksyn kuntatalousohjelmassa esitettyihin arvioihin verotulojen kehityksestä. Veroennustekehikossa on myös huomioitu verotilitykset syyskuuhun asti sekä Verohallinnon 2.10. julkaisemat ennakkotiedot valmistuvasta kunnallis- ja yhteisöverotuksesta verovuonna 2022.

Kunnallisveroennuste

Hallituksen esittämät veroperustemuutokset alentavat kunnallisveron tuottoa vajaalla 40 miljoonalla eurolla vuonna 2024. Tästä vajaa 30 miljoonaa euroa johtuu hallitusohjelman mukaisista ansiotasoindeksin tarkistuksista. Lisäksi arvio sisältää muutamia verovaikutuksiltaan pieniä muutoksia veroperusteisiin, muun muassa matkakuluvähennykseen sekä työtulovähennykseen. Kaikki arvioidut verotulomenetykset huomioidaan nettomääräisesti valtionosuusmaksatusten yhteydessä.

Palkkasumman kehitys 2022–2023 pienenee noin 0,5 prosenttiyksiköllä heikompien työllisyysnäkyvien sekä Tulorekisteristä saatujen palkkatulotietojen seurauksena. Petteri Orpon hallitus on esittänyt mitavia leikkauksia sosiaaliturvaetuuksiin. Näin ollen työttömyysturvaetuuudet pienenevät selvästi, ensi vuonna lähes 17 prosenttia. Edellä esitetyt arviot pienentävät kunnallisveron tuottoa yhteensä noin 120 miljoonalla eurolla ensi vuonna.

Ensi vuodesta alkaen on esitetty selvästi alennettuja työttömyysvakuutus- ja päivärahamaksuja. Kyseiset maksut ovat vähennyskelpoisia ja parantavat näin ollen kunnallisveron tuottoa yhteensä noin 80 miljoonalla eurolla.

Yhteisö- ja kiinteistöveroennuste

Kesäkuusta alkanut yhteisöveron verovuoden 2023 ennakoverojen heikko kehitys on jatkunut syyskuun loppuun asti. Loppuvuoden kehitys ei näillä näkymin näytä merkittäviä piristymisen merkkejä. Työttömyysvakuutus- ja päivärahamaksujen alentaminen nostaa myös yhteisöveron tuottoa, arviolta vajaalla 30 miljoonalla eurolla per vuosi.

Kiinteistöveroennusteessa huomioitiin hallitusohjelmassa esitetty maapohjan eriytetty kiinteistöveroprosentti, jonka alarajaksi on esitetty 1,30 %. Ehdotettu muutos nostaa kiinteistöveron maksettavaa ja tilitettävää veroa ensi vuodesta alkaen noin 100 miljoonalla eurolla per vuosi.

(Suomen kuntaliitto 9.10.2023: Kuntien verotulojen ennustekehikko ja kuntien verotulojen ennustekehikossa huomioidut asiat)

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 ennakollisia laskelmia kuntien valtionosuuksista vuosittain. Kuntaliiton tuorein vuoden 2024 ennakollinen kuntakohtainen valtionosuuslaskelma julkaisiin 5.9.2023. Laskelmat sisältävät Valtiovarainministeriön tuoreimmat valtionosuuslaskelmat peruspalvelujen valtionosuuksista.

Kuntaliiton ennakolliset valtionosuuslaskelmat sisältävät opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuudet vuoden 2023 tasossa, mutta laskelmat eivät sisällä kotikuntakorvaustuloja tai -menoja. Kunnille maksettavat valtionosuudet ovat arvion mukaan yhteensä 3,330 mrd. euroa, josta peruspalvelujen valtionosuus on 2,450 mrd. euroa.

Lopulliset päätökset vuoden 2024 valtionosuudesta tehdään vuoden 2023 lopussa.

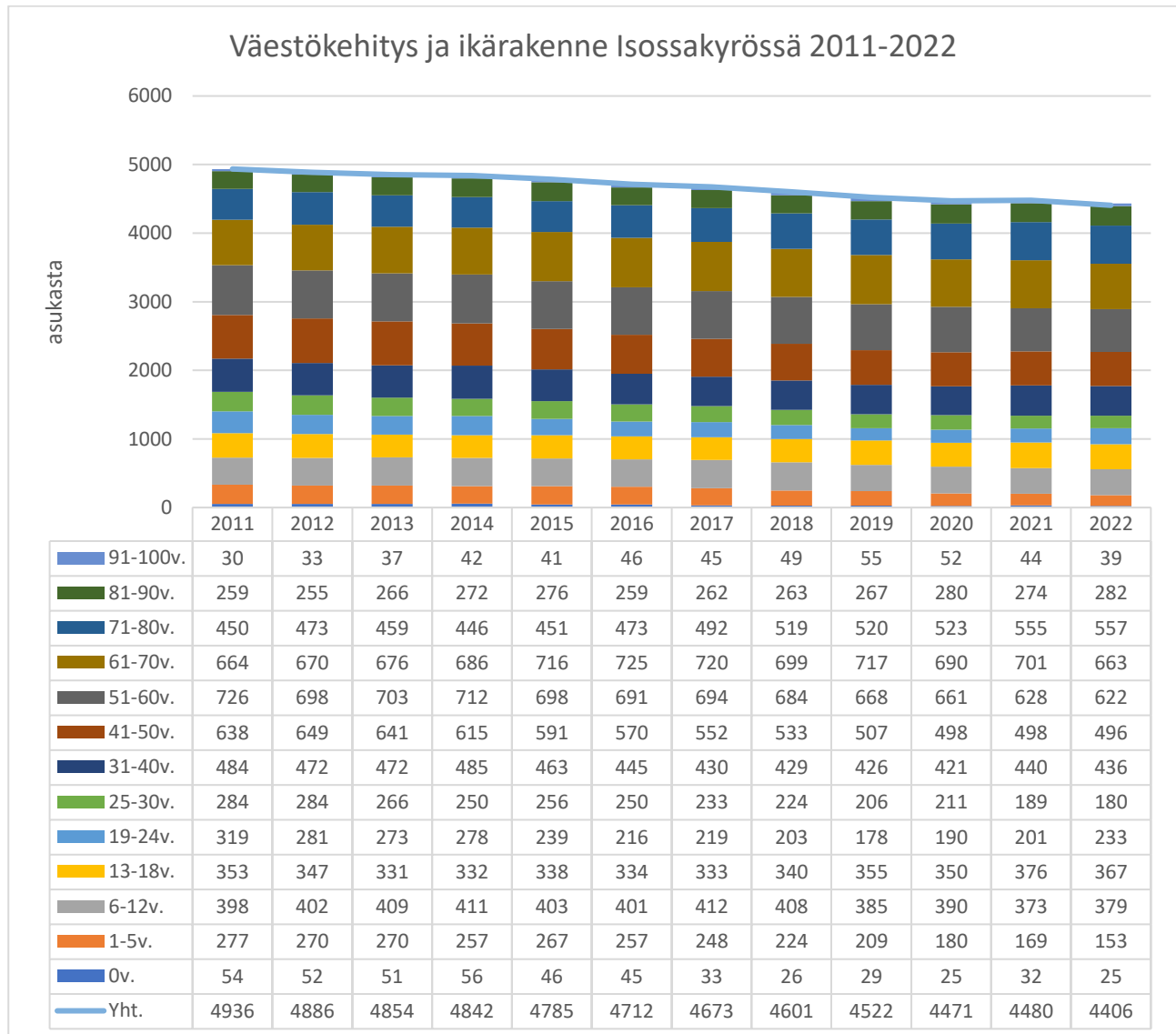
(Suomen kuntaliitto 5.9.2023: Valtionosuudet 2024)

2.3 Isonkyrön kunnan kehitys

2.3.1. Väestö

Väestökehitys ja ikärakenne

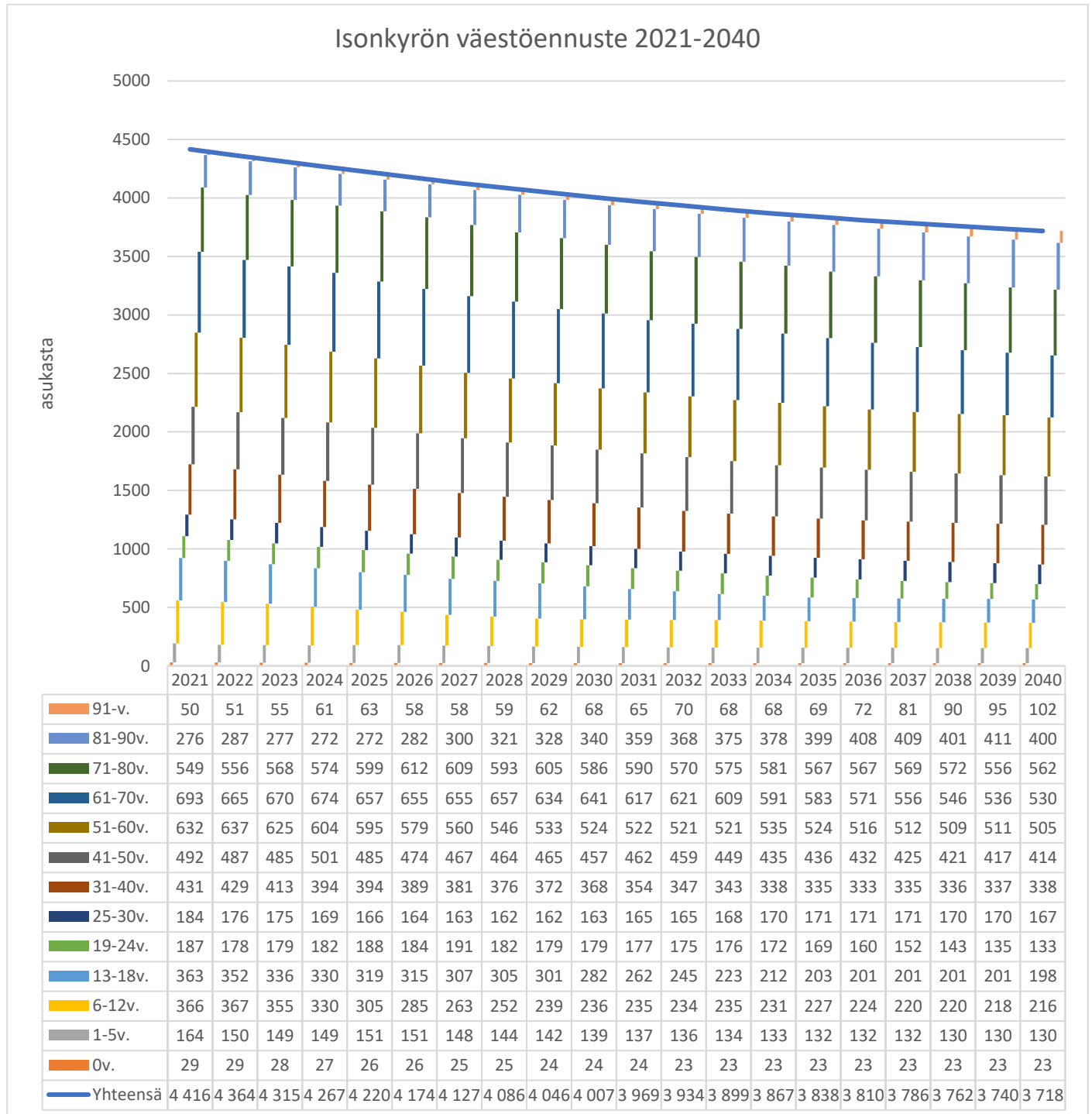
Isokyröläisiä oli 5 151 vuonna 2000, 4 965 vuonna 2010, 4 785 vuonna 2015 ja 4 406 vuonna 2022. Vuositainen väestönkehitys ja ikärakenne on esitetty seuraavassa kaaviossa.

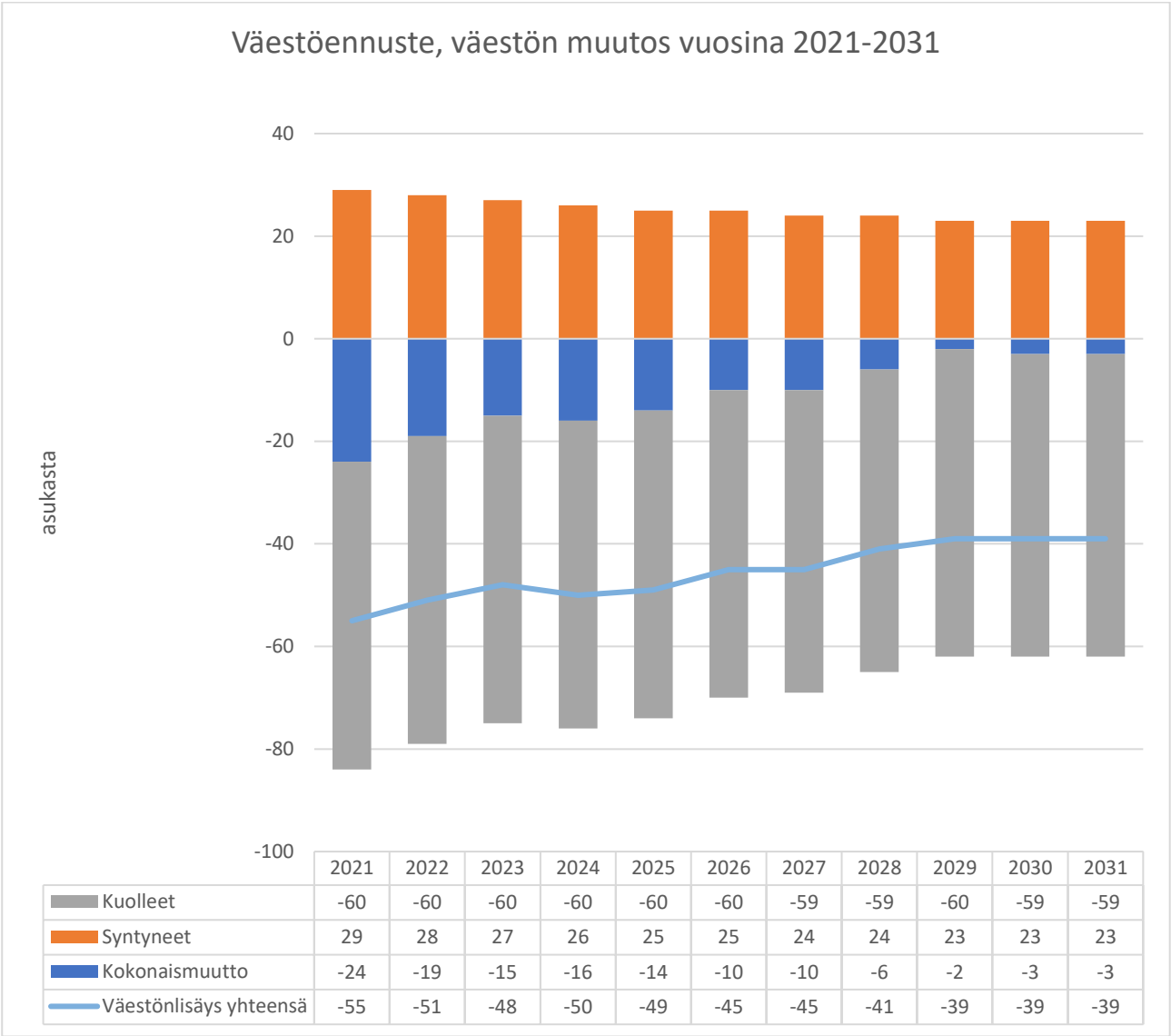


Väestöennuste

Tilastokeskus julkaisee väestöennusteita kolmen 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.



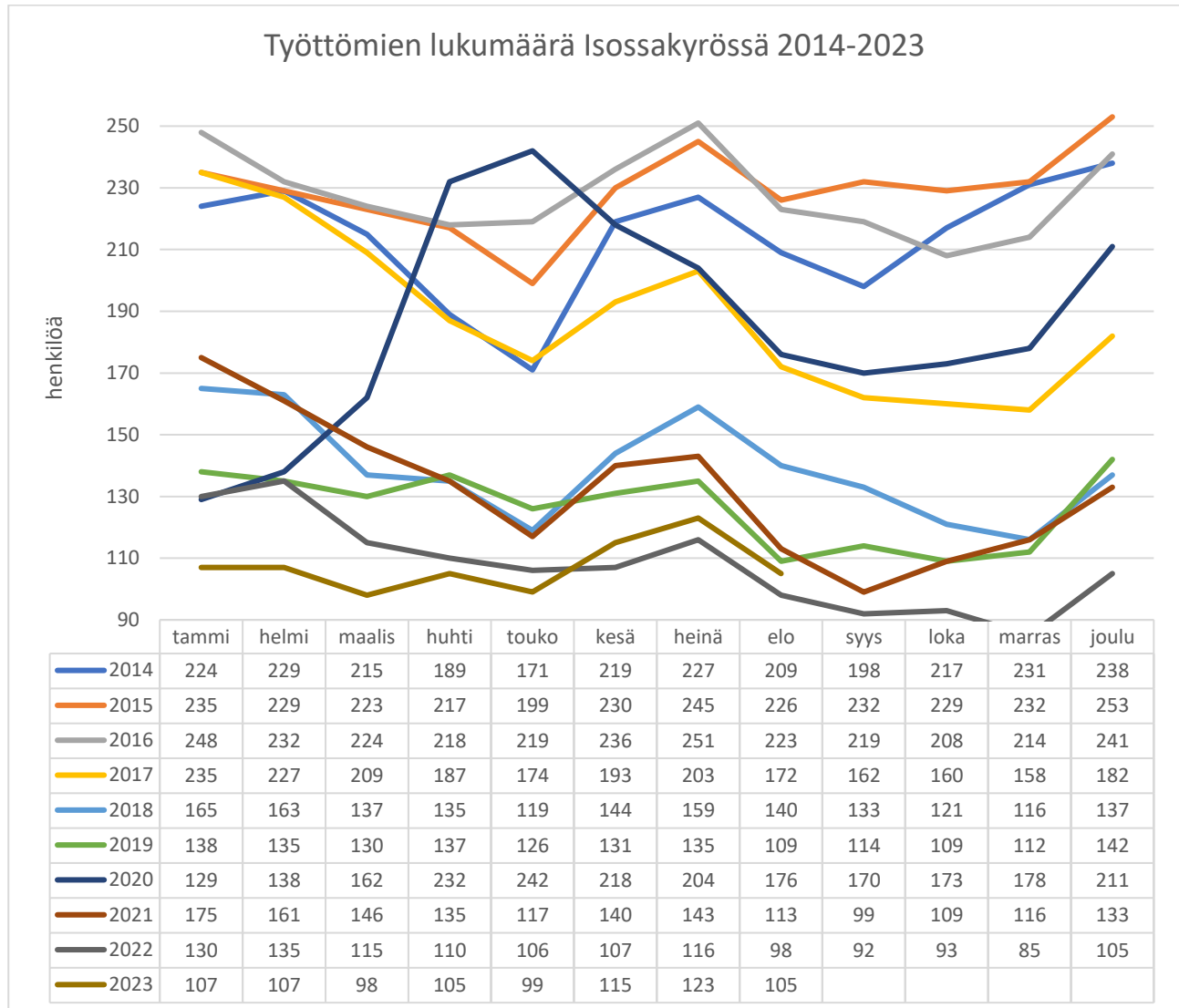


Lähde: Tilastokeskus

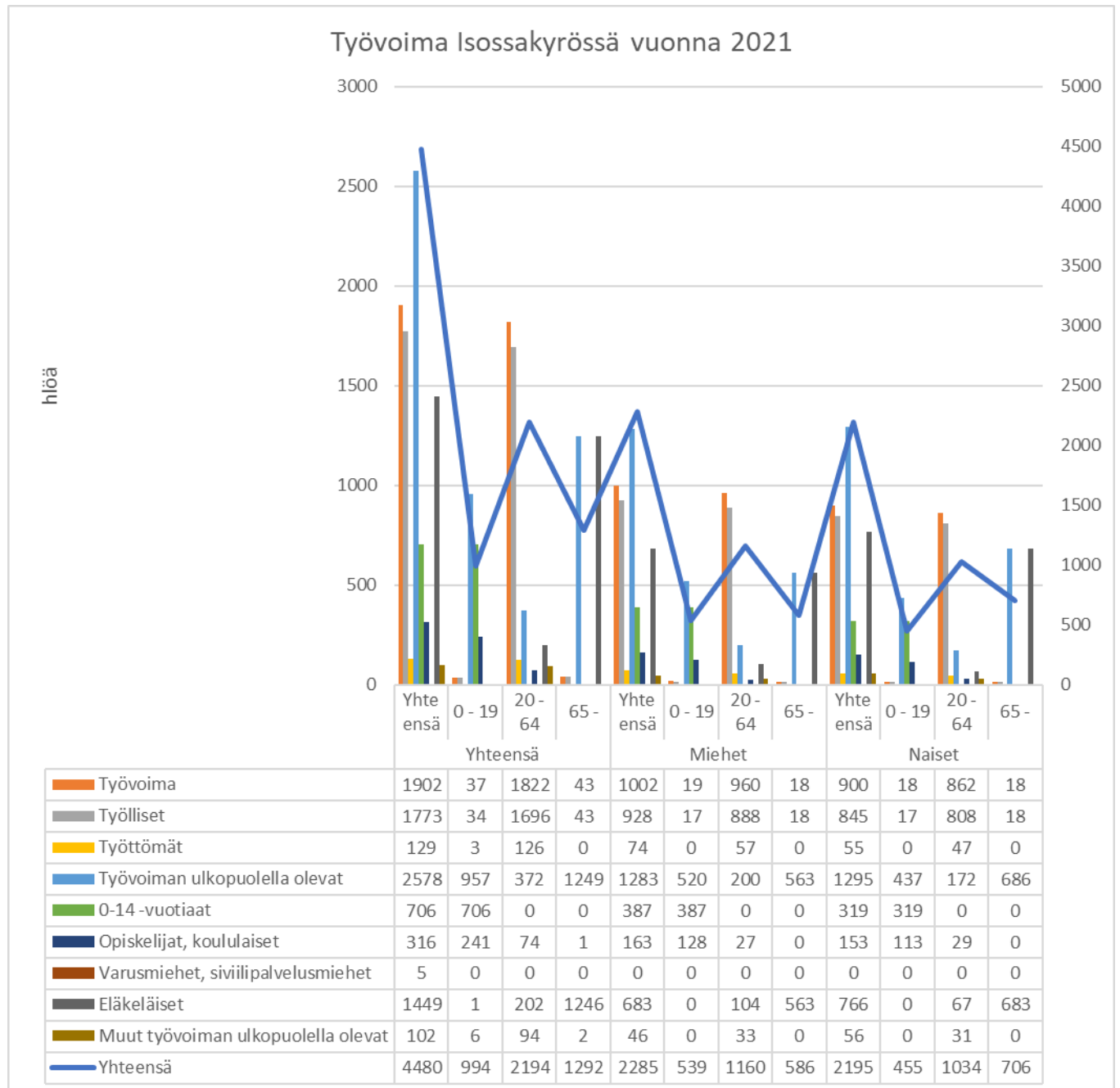
2.3.2 Työllisyys

Työllisyystilanne

Työllisyystilanne Isossakyrössä on parantunut huomattavasti koronapandemian alun jälkeisistä luvuista kevästä 2021 alkaen, minkä jälkeen työttömien määrä on vaihdellut kuukausittain vajaasta 100 työttömästä työnhakijasta n. 140 työttömään työnhakijaan. Seuraavassa kaaviossa esitetään Isonkyrön työllisyystilanne kuukausittain viime vuosien aikana.

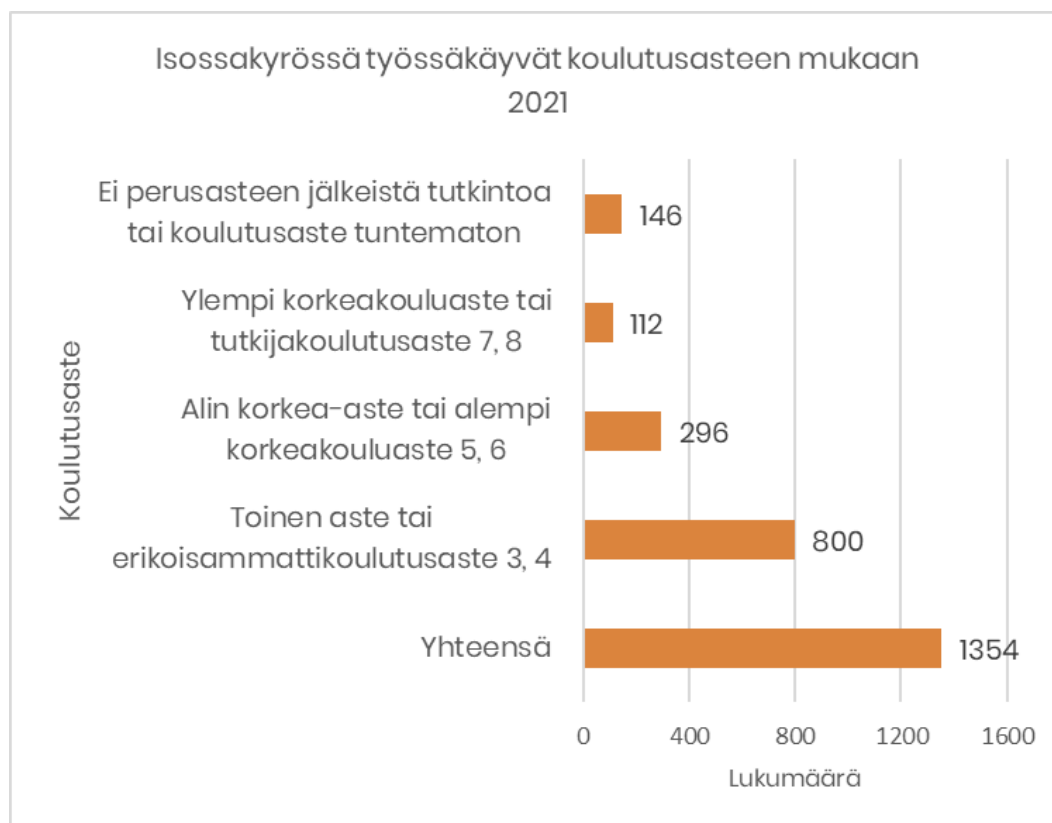
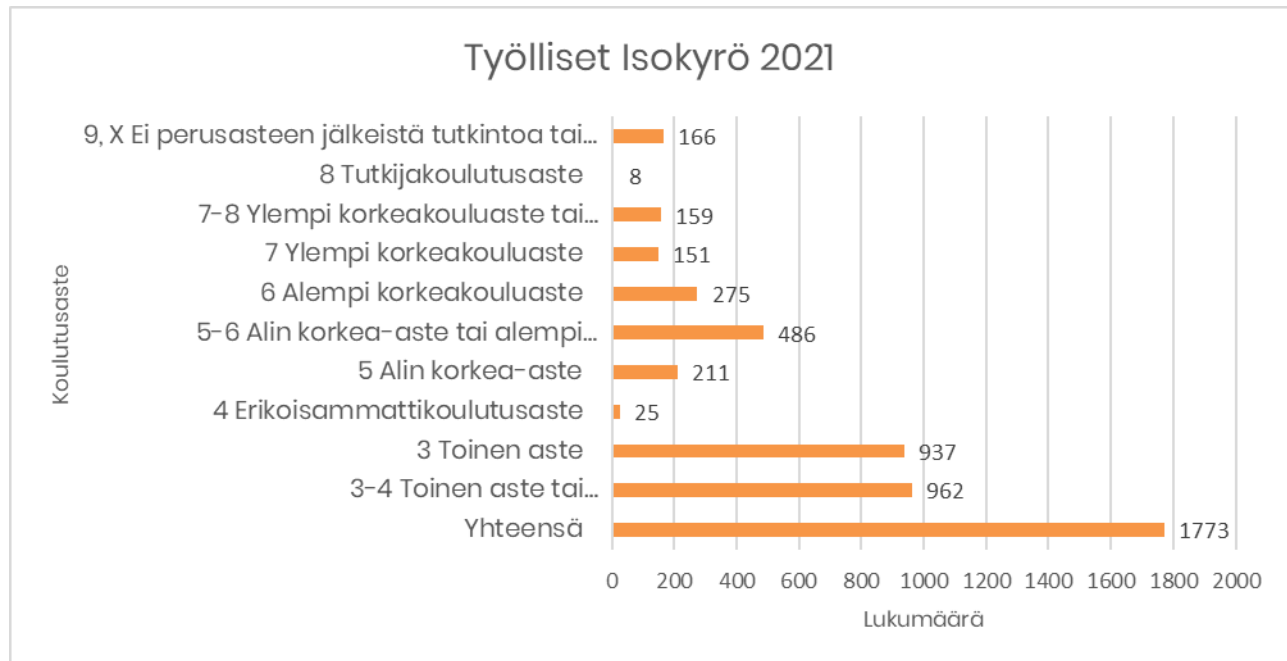


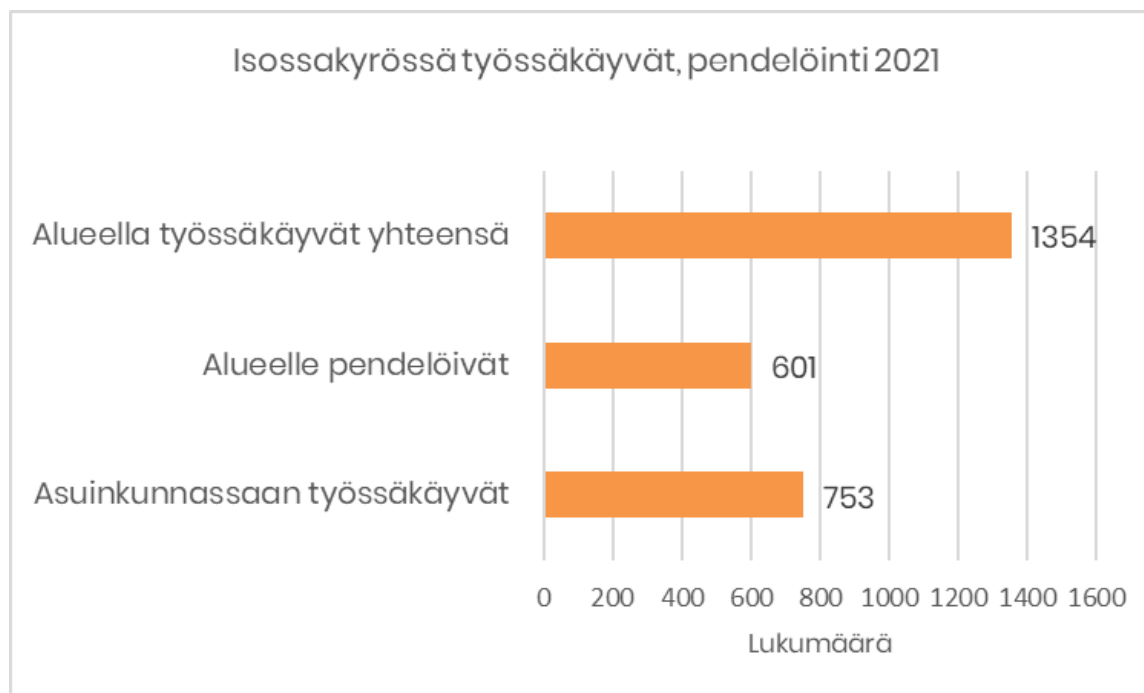
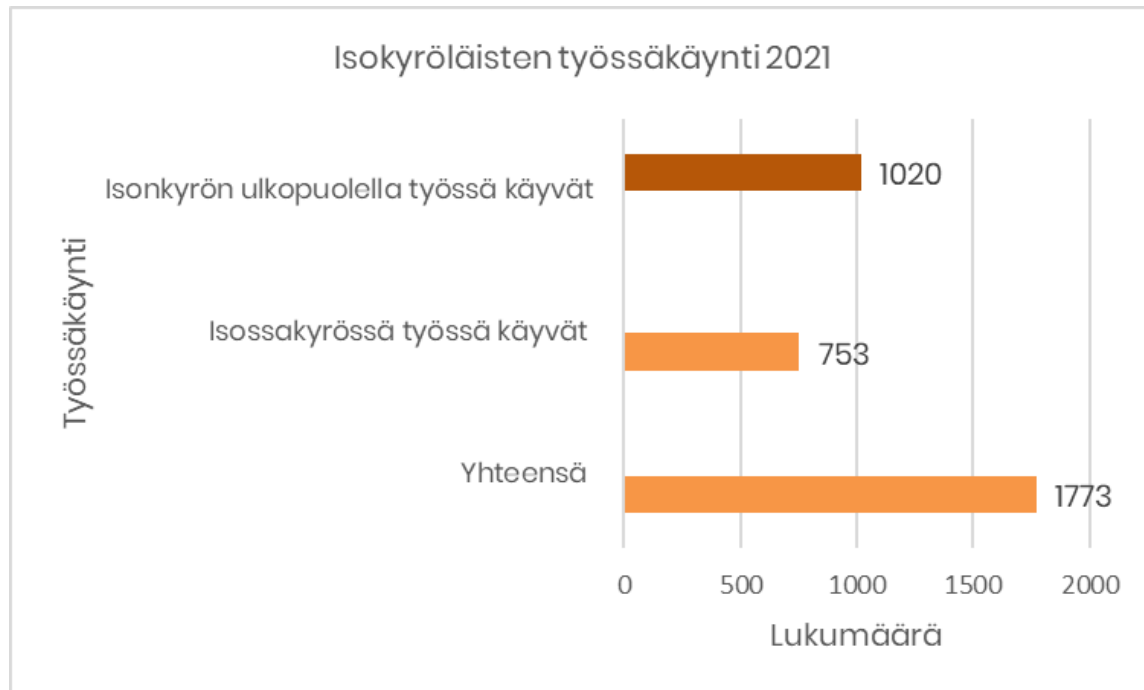
Seuraavassa kaaviossa on esitetty eriteltynä ja yhteensä työvoima ja työvoiman ulkopuolella olevat Isossakyrössä vuonna 2021.



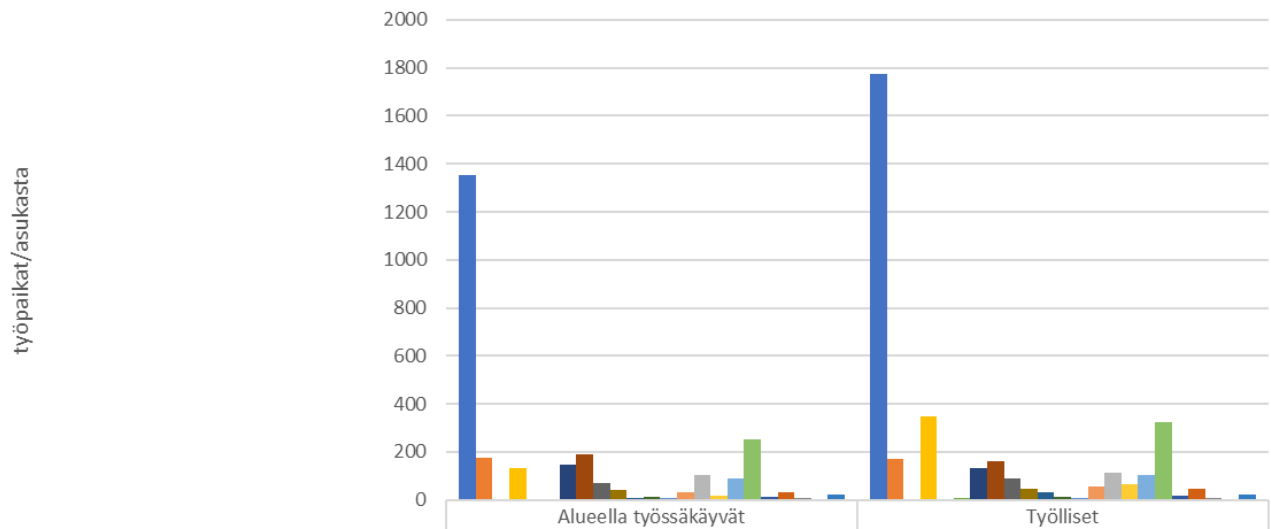
Työssäkäynti

Seuraavissa kaaviossa on esitetty isokyröläiset työlliset ja Isossakyrössä työssäkäyvät koulutusasteen mukaan, isokyröläisten työssäkäynti asuinkunnassaan tai asuinkunnan ulkopuolella, Isossakyrössä sijaitsevien työpaikkojen työssäkävijät sekä isokyröläisten että Isoonkyröön pendelöivien osalta sekä viimeisessä taulukossa työpaikat ja työllinen työvoima toimialoittain Isossakyrössä 2021.





Työpaikat ja työllinen työvoima toimialoittain Isossakyrössä vuonna 2021



Lähde: Tilastokeskus 2023

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

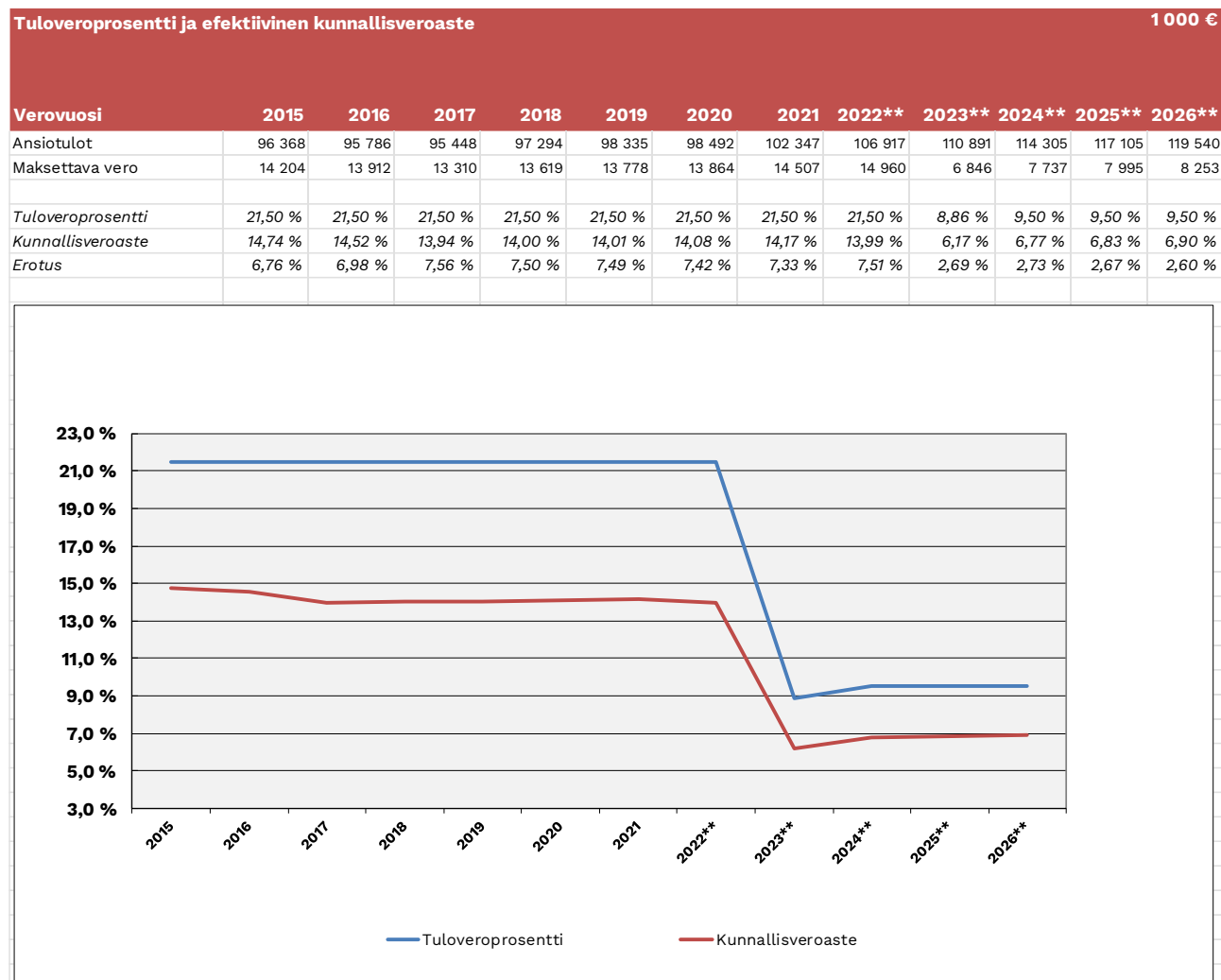
Kunnanvaltuustossa, kunnanhallituksessa, sen jaostoissa sekä lautakunnissa on luottamushenkilöitä seuraavasti:

Toimielin	Jäsenet	Varajäsenet
Valtuusto	27	28
Tarkastuslautakunta	5	5
Kunnanhallitus	10	10
Keskusvaalilautakunta	5	5
Sivistyslautakunta	8	8
Hyvinvointilautakunta	8	8
Tekninen lautakunta	8	8
Ympäristölautakunta	8	8
Elinvoima- 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.

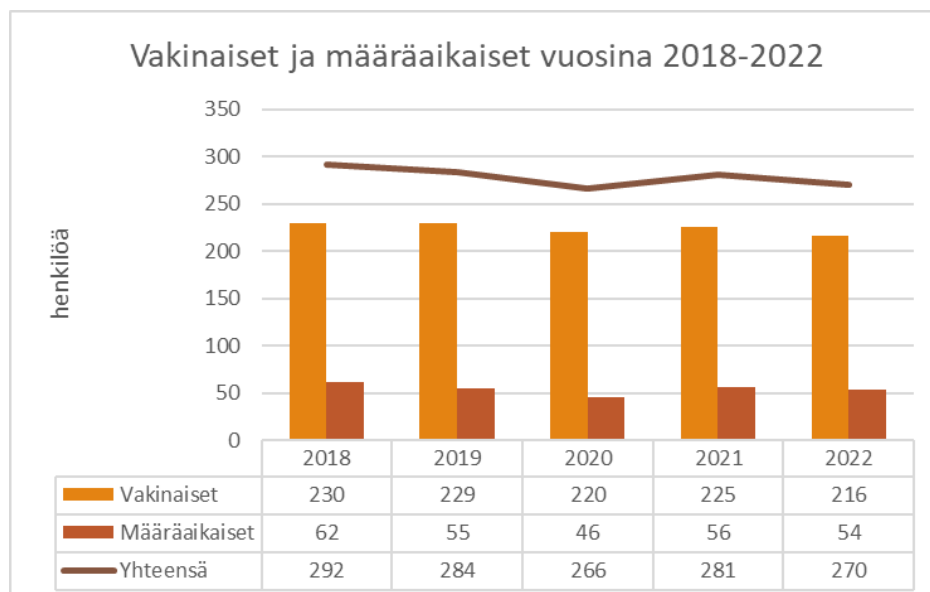
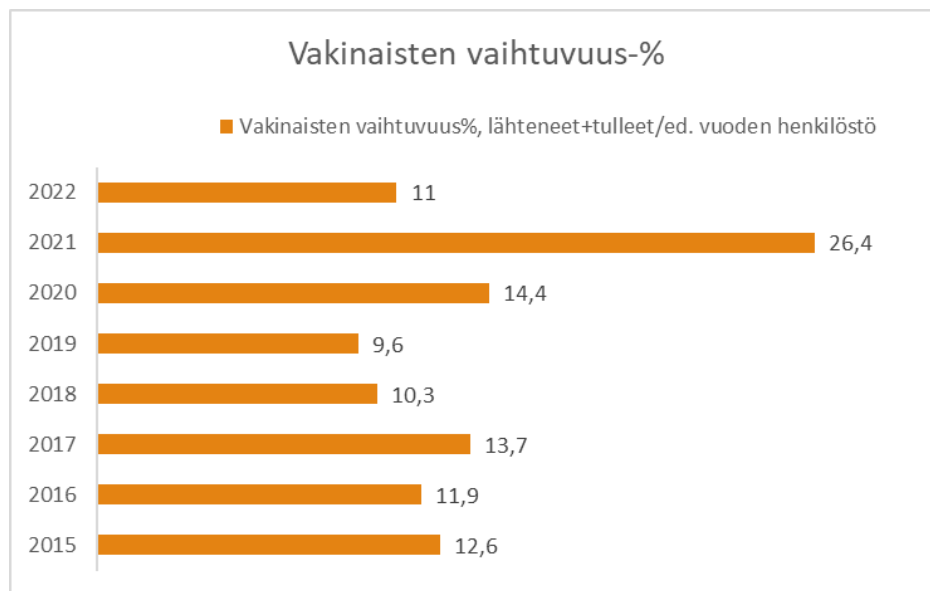
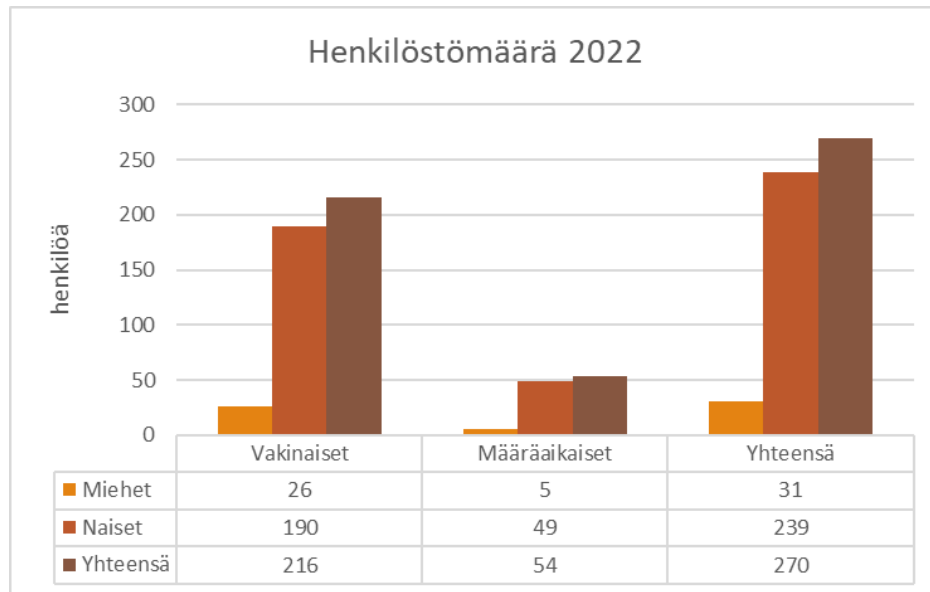


2.3.6 Asiakkaiden tarpeet

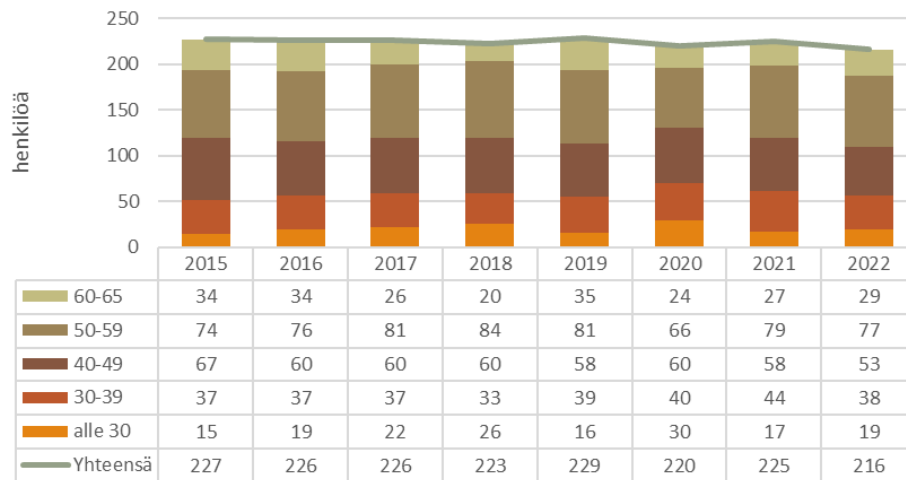
Asukastyytyväisyystutkimuksia tehdään säännöllisesti. Viimeisin asukastyytyväisyystutkimus valmistui vuoden 2021 lopussa ja seuraava tehdään vuonna 2024. Käyttäjäpalautetta kerätään ja asukastyytyväisyyttä mitataan myös toimintayksiköittäin.

2.3.7 Kunnan henkilöstö

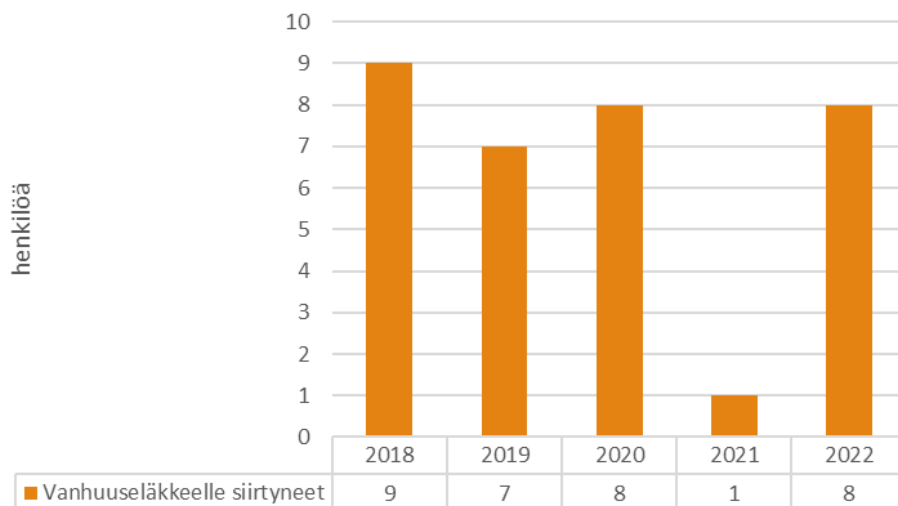
Henkilöstöä koskevat tiedot esitetään seuraavissa kaavioissa ja taulukoissa. Tiedoissa on mukana myös hyvinvointialueelle vuodenvaihteessa 2022–2023 siirtynyt henkilökunta.



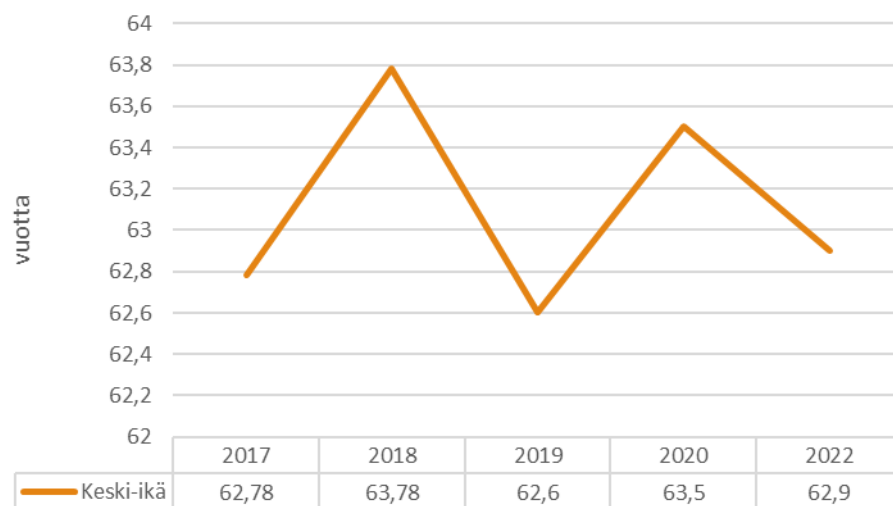
Vakinaisen henkilöstön ikärakenne vuosina 2015-2022



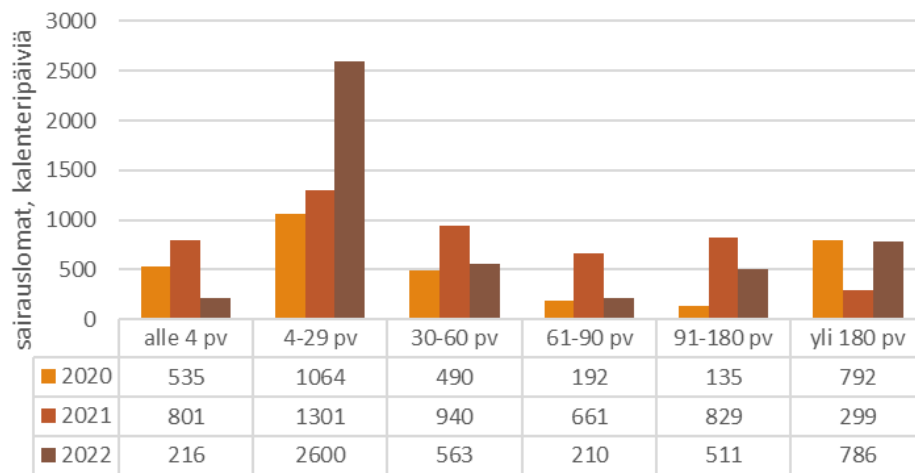
Vanhuuseläkkeelle siirtyneet



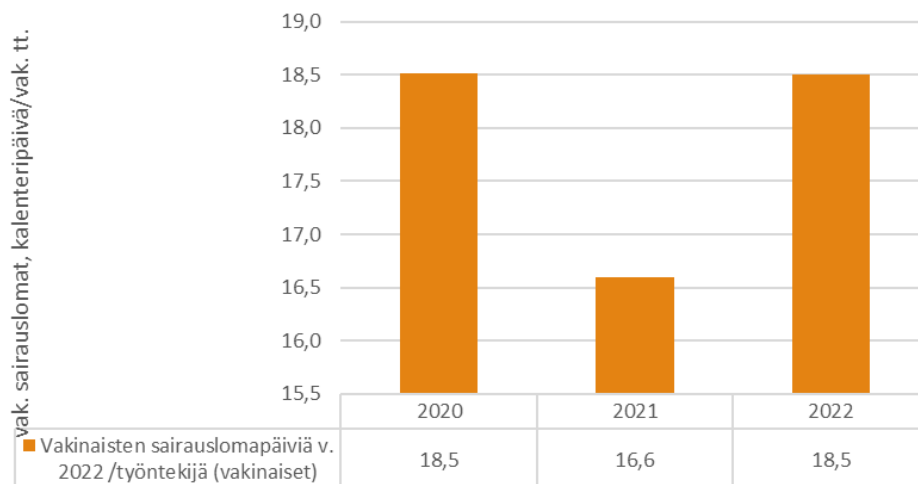
Eläköityminen, keski-ikä



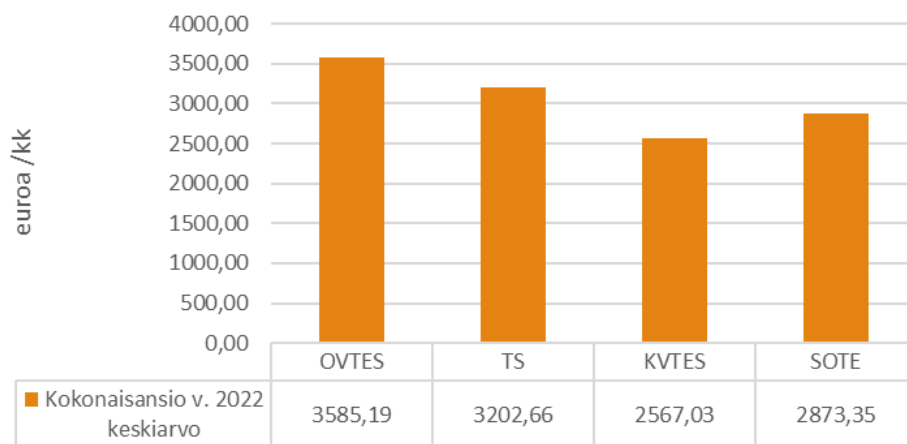
Terveysperusteiset poissaolot (vakinaiset + määräaikaiset)



Vakinaisten sairauslomapäiviä / vak. työntekijät



Kokonaisansio virka- ja työehtosopimuksissa v. 2022 keskiarvo



Nykyiset kunnalliset virka- ja työehtosopimukset ovat voimassa 30.4.2025 saakka. Isonkyrön kunnan talousarviovuoden 2024 henkilöstökuluissa on kaikilla palvelualueilla varauduttu kustannusvaikutuksiin 3,0 % palkankorotuksiin. Taloussuunnitelmavuosien 2025 ja 2026 mahdollisista palkankorotuksista ei vielä ole tietoa. Sosiaali- ja eläkemaksut on arvioitu Kuntaliiton ja Kevan elokuussa ohjeistamien arvioiden mukaisina. Eläkemenoperusteisen KuEl-maksun korvannut tasausmaksu on budjetoitu Kevan arvion mukaisena yleishallinnon ja talouden tehtäväalueelle.

Henkilöstön työterveyspalvelut hankitaan Seinäjoen työterveys Oy:stä.

2.3.8 Muutoksia ja kehittämistarpeita

Talousarviovuonna 2024 sekä taloussuunnitelmavuonna 2025 kuntien valtionosuusrahoitus määräytyy vanhojen valtionosuustekijöiden perusteella, ja niihin vaikuttavat hyvinvointialueelle siirtyneet kustannukset. Valtionosuudet vuonna 2024 ovat merkittävästi alemmalla tasolla kuin vuonna 2023. Kunta- ja alueministeri Anna-Kaisa Ikonen on asettanut kuntien peruspalvelujen valtionosuusjärjestelmän uudistuksen valmistelua varten valmisteluryhmän toimikaudelle 31.8.2023–31.12.2025. Tavoitteena on uudistaa peruspalvelujen valtionosuusjärjestelmä hallitusohjelman linjausten mukaisesti sekä lisätä järjestelmän ymmärrettävyyttä ja läpinäkyvyyttä. Uusi rahoitusjärjestelmä tulee voimaan 1.1.2026. Uudistus toteutetaan kustannusneutraalisti, joten valtionosuusjärjestelmässä kunnille jaettava summa ei uudistuksen myötä suurene.

Kunnan talousarvio 2024 ja taloussuunnitelma 2024–2025 on suunnitelmakaudella alijäämäinen. Kunnan talouden tasapainottamiseksi perustetaan talouden tasapainottamisryhmä.

Työ- ja elinkeinopalvelu-uudistusta (TE-uudistus) valmistellaan Seinäjoen, Ilmajoen ja Isonkyrön muodostamalle työllisyysalueelle talousarviovuonna 2024 ja TE-palvelut siirtyvät kunnille 1.1.2025.

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

Isokyrön kunnan taloudellisten tunnuslukujen kehitys viime vuosina ja suunnittelukaudella:

	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Verotulot, milj. €	14,65	15,21	15,36	16,05	17,51	8,89	9,47	9,76	10,05
Vero- prosentti	21,50	21,50	21,50	21,50	21,50	8,86	9,50	9,50	9,50
Toimintakate, milj. €	-25,1	-27,3	-27,5	-29,5	-29,2	-11,7	-11,5	-11,8	-12,2
Vuosikate, milj. €	2,51	1,17	2,82	1,13	3,33	1,91	1,90	1,86	1,76
Yli-/alijäämä milj. €	1,36	-0,10	1,37	-0,49	1,58	0,01	0,01	-0,13	-0,27
Lainamäärä, €/asukas	288	789	894	730	616	919	817	1111	1320
Asukasmäärä	4 599	4 526	4 473	4 481	4 407	4393	4350	4315	4280

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. Kiinteistöverotuloarvio on tehty verohallinnon kuntakohtaisen verotusarvotilaston pohjalta.

Suomen kuntaliiton ja valtiovarainministeriön kuntakohtaisten 5.9.2023 julkaisemien ennakkollisten valtionosuuslaskelmien mukaan valtionosuuksiksi kirjattavat tuloerät Isossa-Kyrössä vuonna 2024 ovat yhteensä 4.011.877 euroa. Summaan sisältyvä opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus on laskettu vuoden 2023 tasossa. Laskelmia päivitetään vielä syksyn 2023 aikana. Lopulliset päätökset vuoden 2024 valtionosuudesta tehdään vuoden 2023 lopussa, merkittäviä muutoksia laskelmiin ei enää pitäisi kuitenkaan tulla. Valtiovarainministeriön 29.12.2022 päätöksen mukaan Isonkyrön kunnan valtionosuudet vuonna 2023 ovat 4.699.900 euroa, joten ennakkollisten laskelmien perusteella Isonkyrön kunnan valtionosuudet alenevat lähdes 700.000 eurolla.

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 kasvattamiseksi.

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

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

2.6. Talousarvion sitovuus ja erityisohjeet

2.6.1 Sitovuus

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

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 eriä 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 2024 sitovat erät ovat:

- käyttötalousosa: Muissa tehtäväalueissa tehtäväalueen Toimintatulot ja Toimintamenot, paitsi Erityisen vaativan erityisopetuksen sekä Tukipalvelun tehtäväalueilla Toimintamenot. Tehtävätasolle annetut tavoitteet ovat sitovia tavoitteita sekä mittareina, suoritemäärinä, tunnuslukuina että sanallisina tavoitteina. Vesihuoltolaitoksen kohderahoitteisen tehtäväalueen sitova erä on Tilikauden tulos.

- rahoitusosa: Lainakannan muutokset

- investointiosa: Investointikohteittain menot. Toimivaltaisella viranomaisella on erikseen merkityissä hankkeissa valtuus tarkistaa hankintamenon jaksottamista kokonaiskustannusarvion rajoissa. Investointiin osoitettua määrärahaa voi käyttää vain investointiosassa nimettyyn kohteeseen.

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 5 000 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 tavoiteasettelussa

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

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

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

2.6.3 Tavoitteiden toteutumisen seuranta

Lautakunnat huolehtivat siitä, että kunnanvaltuuston tehtäviin päättämät tavoitteet toteutuvat mahdollisimman hyvin annettujen määräraha-, henkilöstö- ym. voimavarojen puitteissa. Tehtäväalueiden tavoitteiden lisäksi palvelujen tulee edistää kunnan 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 osavuosisiraportit 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 1.600.000 euroa talousarviovuonna 2024. 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.

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

Tytäryhtiöiden johto raportoi kunnanhallitukselle säännöllisesti, kuitenkin vähintään tilinpäätöksen toteutumisvertailua varten

- asetettujen tavoitteiden toteutumisesta,
- toiminnan tuloksellisuudesta ja taloudellisen aseman kehityksestä sekä
- toiminnan 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. Isonkyrön Asuntovuokraus Oy tukee kuntaa asuntostrategian toteutuksessa ja tekee yhteistyötä kunnan kanssa rahoitus-huollossa, riskien hallinnassa, henkilöstöpolitiikassa ja hankintatoimessa siten, että osakeyhtiössä noudatetaan samoja periaatteita kuin kunnassa. Talousarviovuonna painopiste pidetään talouden tasapainossa kohonneiden kustannusten sekä lainakorkotason noustessa.

Isonkyrön Asuntovuokraus raportoi kunnanhallitukselle sekä toimittaa kunnalle taloussuunnitelman ja tilinpäätösasiakirjat. Tavoitteena on yhtiön tuloksen kehittäminen, investointikyvyn lisääminen ja oma-varaisuusasteen nostaminen.

Isonkyrön Asuntovuokraus Oy:n omistajapolitiittisena linjauksena on, että vuokra-asuntojen tarjonta vastaa parhaalla mahdollisella tavalla myös tulevaisuuden vaatimuksia. Kiinteistöjen kunnossapidosta on huolehdittava suunnitelmallisesti. Korjaussuunnitelmasta kunnanhallitus tarvittaessa antaa erillisen ohjeen. Vuokratason määrittelyssä on otettava huomioon rahoitustarpeet ja yleinen vuokrataso sekä mahdollisuuksien mukaan sitoutuneen pääoman korko. Asuntojen määrää ja huoneistorekennetta on tarkasteltava vuosittain. Kiinteistöt tulee vakuuttaa täydestä arvosta, myös keskeytysvahinkojen varalta. Tavoitteena on, että Isonkyrön Asuntovuokraus Oy:n asuntojen käyttöaste on 93 %

Isonkyrön kunnan asettamat tavoitteet Isonkyrön Kehitys Oy:lle

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.

- saada ensimmäinen hallihanke Lapinmäkeen valmiiksi ja saada käyttöasteeksi 100 %
- käydä yritystonttikauppaa, sekä selvittää yrityskentän tarpeita, joissa yhtiö voi olla yritysten apuna
- verkostoitua ja lisätä yhtiön ja kunnan tunnettavuutta eri sidosryhmille

Tärkeää on myös kehittämishankkeissa toimiminen kunnan elinkeinoelämän tueksi. Tavoitteena on saada Kehittäjäpodi -hankkeen maksatus valmiiksi ja jatkaa 1.9.2023 käynnistynyttä Think Big kasvuyrittäjyyshanketta toimitusjohtajan 50 prosentin työpanoksella ja toteuttaa hanketta suunnitelman mukaisesti.

Isonkyrön kunnan asettamat tavoitteet Isonkyrön Lämpö Oy:lle

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

Isonkyrön kunnan asettamat tavoitteet Kyrönmaan Jätevesi Oy:lle

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

2.7. Toimenpideohjelma

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

Isonkyrön kunnalla ei ole taseessa kattamatonta alijäämää. Vuoden 2022 tilinpäätöksen alijäämä mukaan lukien taseessa on ylijäämää 13,69 miljoonaa euroa.

3 HENKILÖSTÖSUUNNITELMA

Henkilöstösuunnitelma 2024-2026

Palvelualue Tehtävänimike / vakanssi	Vakinainen henkilöstö lkm 1.1. 2024	Muutokset luku- määrässä 2024	Vakinainen henkilöstö lkm 31.12. 2024	Muutokset luku- määrässä 2025	Muutokset luku- määrässä 2026
Kunnanjohtaja	1		1		
HALLINTOPALVELUT					
Hallintojohtaja	1		1		
Hallintosihteeri	1		1		
Toimistosihteeri	1		1		
ICT-asiantuntija	1		1		
ICT-asiantuntija (yhteinen tekn. palvelual.)	1		1		
HALLINTOPALVELUT YHTEENSÄ	5	0	5	0	0
SIVISTYSPALVELUT					
Hallinto					
Johtava rehtori	1		1		
Hallintosihteeri	1		1		
Toimistosihteeri	1		1		
Hallinto yhteensä	3	0	3	0	0
Varhaiskasvatus					
Varhaiskasvatusjohtaja	1		1		
Perhepäivähoitaja, ryhmis	4		4		
Perhepäivähoitaja, koti	2		2		
Varhaiskasvatuksen apulaisjohtaja	2		2		
Varhaiskasvatusopettaja	5		5		
Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja	6		6		
Varhaiskasvatuksen erityisopettaja	1		1		
Päiväkotihuoltaja, osa-aik.	2		2		
Varhaiskasvatus yhteensä	23	0	23	0	0
Perusopetus ja lukio					
Alakoulu luokanopettaja	16	-1	15		
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		
Erityisyksikön erityisopettaja	1		1		
Perusopetuksen erityisluokanopettaja	2		2		
Iltaopetusohjauksen ohjaaja	1		1		
Iltaopetusohjauksen ohjaaja osa-aik.	1		1		
Perusopetus ja lukio yhteensä	66	-1	65	0	0
SIVISTYSPALVELUT YHTEENSÄ	92	-1	91	0	0

Palvelualue Tehtävänimike / vakanssi	Vakinainen henkilöstö lkm 1.1. 2024	Muutokset luku- määrässä 2024	Vakinainen henkilöstö lkm 31.12. 2024	Muutokset luku- määrässä 2025	Muutokset luku- määrässä 2026
HYVINVOINTIPALVELUT					
Hyvinvointijohtaja	1		1		
Kirjastovirkailija	2		2		
Kirjasto- ja kulttuurisihteeri	1		1		
Vapaa-aikaohjaaja	1		1		
Vapaa-aikaohjaaja (80 %)	1		1		
Vastaava uimaopettaja	1		1		
Uimahallin kassavastaava	1		1		
Uinninvalvoja-liikunnanohjaaja	1		1		
Etsivä nuorisotyöntekijä	2		2		
Hyvinvointiohjaaja	1		1		
HYVINVOINTIPALVELUT YHTEENSÄ	12	0	12	0	0
TEKNISET PALVELUT					
Tekninen ja ympäristö sekä vesihuoltolaitos					
Tekninen johtaja	1		1		
Rakennustarkastaja	1		1		
Insinööri	1		1		
Kunnanrakennusmestari	1		1		
Asuntosihteerisiännöitsijä	1		1		
Toimistosihteerisi	1		1		
Vesilaitostyöntekijä	1		1		
Putkiasentaja	1		1		
Kunnallistekniikan työntekijä	1		1		
Tekninen ja ympäristö sekä vesihuoltolaitos	9	0	9	0	0
Tukipalveluyksikkö					
Palvelupäällikkö	2		2		
Huoltomies	5		5		
Puutarhuri	1		1		
Siivooja	7		7		
Ruokapalveluesihenkilö	1		1		
Ruokapalveluvastaava	4		4		
Ruokapalvelutyöntekijä	1		1		
Tukipalveluyksikkö yhteensä	21	0	21	0	0
TEKNISET PALVELUT YHTEENSÄ	30	0	30	0	0
KOKO KUNTA YHTEENSÄ	140	-1	139	0	0

Henkilöstösuunnitelmassa henkilöstön lukumäärä ilmoitettu pääasiallisen tehtävän palvelualueella.

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 siten, että kunnan talous on tasapainossa. Kunnanhallitus vastaa kunnan hallinnosta ja taloudenhoidosta, valtuuston päätösten valmistelusta, täytäntöönpanosta ja laillisuuden valvonnasta, kunnan toiminnan yhteensovittamisesta sekä kunnan toiminnan omistajaohjauksesta. Lisäksi kunnanhallituksen lakisääteisenä 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, neuvonta sekä kunnan talous-, henkilöstö- ja tietohallinto. Työterveyshuollon, työ- toiminnan, työsuojelun ja yhteistoiminnan kustannukset sekä tietosuoja- ja tietoturva- vastaavien tehtävistä aiheutuvat kustannukset on keskitetty yleishallinnon ja talouden tehtäväalueelle. Samoin eläkemaksuista tasausmaksut kustannukset kirjataan yleishallinnon ja talouden kustannuksiksi. Niin ikään lakisääteisten 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: 10000–11600, 13101

Tilivelvollinen: Hallintojohtaja

Palvelusuunnitelman kuvaus (kuntalaisten hyvinvointia koskevat tavoitteet):

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

Seinäjoen kaupungin tuottamien maaseutuhallinnon sekä ympäristöterveydenhuollon kulut sisältyvät yleishallinnon ja talouden tehtäväalueelle.

Työmarkkinatuen kuntaosuuteen on varattu 170.000 euroa yleishallinnon ja talouden tehtäväalueelle vuodelle 2024.

Tavoitteet ja tunnusluvut

YLEISHALLINTO JA TALOUS	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
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	11/3/18	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	0	tehtiin	0	tehdään	0

Perustelut

Haasteet ja epävarmuustekijät: Asianhallintajärjestelmää kehitetään edelleen. Taloushallinnossa haasteena on maksuvalmiuden pitäminen edelleen tyydyttävänä merkittävistä investoinneista ja alhaisemmasta verorahoituksesta huolimatta. Lakisääteiset tehtävät mm. tiedonhallinnassa ja taloushallinnon raportoinnissa ovat lisääntyneet merkittävästi viime vuosina. Tavoitteena on hoitaa 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 presidentinvaalit ja europarlamenttivaalit. Vaalien käytännön järjestelyt ja ennakkoäänestyksen järjestäminen.

Voimavarojen riittävyys (Henkilöstöresurssit, toimitilat ym.):

Toimitilat asianmukaiset. Henkilöstöresurssi on vähäinen ja tehtäväkentät ovat erittäin laajat. Henkilöriskiä on osin pienennetty, mutta henkilöstön sijaistaminen ja moniosaaminen on edelleen haasteena.

	TA	Ehdotus	TA	Muutos	TS	TS
	2023	2024	2024	%	2025	2026
00000111 Yleishallinto ja talous						
TUOSLASKELMA						
TOIMINTATUOTOT	29 000	32 000	32 000	10,3	32	32
TOIMINTAKULUT	-1 913 440	-2 057 396	-2 020 355	5,6	-2 061	-2 102
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-1 884 440	-2 025 396	-1 988 355	5,5	-2 029	-2 070
VUOSIKATE	-1 884 440	-2 025 396	-1 988 355	5,5	-2 029	-2 070
Poistot ja arvonalentumiset	-4 756		-11 175	135	-11	-12
TILIKAUDEN TULOS	-1 889 196	-2 025 396	-1 999 530	5,8	-2 040	-2 082
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-1 889 196	-2 025 396	-1 999 530	5,8	-2 040	-2 082

4.2. Elinvoima- ja kaavoitusjaosto

Toiminta-ajatus: Elinvoimapaalveluiden 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 Elinvoimapaalvelut

Kustannuspaikat: 12000–12010

Tilivelvollinen: Kunnanjohtaja

Palvelusuunnitelman kuvaus (kuntalaisten hyvinvointia koskevat tavoitteet)

Tavoitteet ja tunnusluvut

ELINKEINOPALVELUT	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Vaikuttavuustavoitteet					
Isonkyrön työttömyysaste (31.12.)	5,4	<6	<6	<5,5	<5,5
Yrityskanta	426	440	440	445	450
Asiakastyytyväisyys yrityspalveluihin (1–5)		4	4,20	4,20	4,20
VASEK:n yrityspalveluiden rahoitus € / kontakti	633	560	560	560	560
VASEK:n hakemat yritystuet: starttiraha, investointi- ja kehittämisrahoitus (yrityksen saama €/kunnan panostama €)	4,35	8,50	8,50	8,50	8,50
Tuotantotavoitteet					
Yrityskäynnit, omat	22	15	15	15	15

Perustelut

Haasteet ja epävarmuustekijät:

Yleinen taloustilanne vaikuttaa yritysten kehittymiseen ja kasvamiseen. Talouden suhdanteen arvioidaan heikkenevän. Energiakriisi ja inflaatio ovat kasvattaneet taantuman uhkaa. Merkittävää myönteistä talouskehitystä ei vuodelle 2024 ole odotettavissa ja joissain arvioissa talouden arvioidaan jopa supistuvan lievästi ensi vuonna. Suhdanteen heikkeneminen ennakoi pitkään jatkuneen suotuisan työllisyyskehityksen päättymistä. Inflaatio todennäköisesti taittuu nopeasti. Osaavan työvoiman saatavuuden haasteet ovat edelleen vaikeutuneet.

Ulkopuolisen rahoituksen saamisen haasteet perustettavissa yrityksissä. Isokyröläisten yritysten 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:

Kuntastrategin 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 sukupolvenvaihdoksissa ja muissa yritystoiminnan siirroissa toiminnan jatkajalle. VASEK:n yritysneuvonnassa huomioidaan yritysten vastuullisuus ja toiminnan energiatehokkuus.

Vuonna 2023 päivitetyn markkinointistrategian ja sen toimeenpanosuunnitelman tavoitteena on parantaa kunnan asemaa kilpailussa asukkaista, yrittäjistä, työpaikoista, työvoimasta ja matkailijoista. Markkinointitoimenpiteiden tavoitteena on parantaa Isonkyrön palvelujen ja elämysten löydettävyyttä ja houkuttavuutta. Samalla vahvistamme isokyröläisten – asukkaiden, yhteisöjen ja yritysten – tahtoa markkinoida omaa kuntaansa ja edistää Isonkyrön positiivista julkisuuskuvaa. Markkinointistrategiassa on määritelty mm. vetovoimatekijät sekä puhetapa ja viestit eri kohderyhmille. Toimeenpanosuunnitelman mukaisesti lisäämme edelleen Isonkyrön tunnettavuutta kohdennetun (digi)mainonnan avulla. Potentiaalisille paluumuuttajille suunnitellaan ja toteutetaan kohdennettu kampanja.

Seuraava Suomen Yrittäjien kuntabarometri –kysely järjestetään keväällä 2024. 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. Tavoitteena on edelleen parantaa kokonaisarvosanaa.

Merkittäviä matkailun vetovoimatekijöitä ovat muun muassa Kalliojärven matkailualue, Kyrö Distillery, 1700-luvun markkinat ja Vanhan kirkon alue sekä maisemallisesti arvokas Kyrönjokilaakso. Osana matkailun edistämistä kunta ja Isonkyrön Kehitys Oy luovat visitisokyro.fi –sivuston talousarviovuoden aikana.

Tehdään yhteistyötä lukion ja perusopetuksen opetussuunnitelmaan kuuluvan yrittäjyyskasvatuksen kanssa. Nuoria kannustetaan työllistämään itsensä ja näin luomaan Isoonkyröön uusia palveluita ja työpaikkoja. Yhteistyössä Isonkyrön Yrittäjien ja järjestöjen 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.

Elinvoima- ja kaavoitusjaoston talousarviossa varaudutaan Isonkyrön Kehitys Oy:n konserniavustukseen.

Voimavarojen riittävyys (Henkilöstöresurssit, toimitilat ym.):

Resurssit ovat pääosin elinkeinoyhtiössä.

	TA	Ehdotus	TA	Muutos	TS	TS
	2023	2024	2024	%	2025	2026
00000120 Elinvoimapalvelut						
TUOSLASKELMA						
TOIMINTATUOTOT	6 100	6 100	6 100		6	6
TOIMINTAKULUT	-229 068	-268 473	-268 473	17,2	-273	-278
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-222 968	-262 373	-262 373	17,7	-267	-272
VUOSIKATE	-222 968	-262 373	-262 373	17,7	-267	-272
TILIKAUDEN TULOS	-222 968	-262 373	-262 373	17,7	-267	-272
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-222 968	-262 373	-262 373	17,7	-267	-272

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

KAIVOITUS JA MITTAUS	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Vaikuttavuustavoitteet					
Rakennuspaikkojen myynti -asuinrakennustontit	3	4	4	7	7
Tuotantotavoitteet					
Asemakaavojen hyväksyminen	2	2	1	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 on siirtynyt vuonna 2022 Isonkyrön Kehitys Oy:lle, mutta jaosto jatkaa asuinrakennustonttien markkinointia. Yhteistyössä Isonkyrön Kehitys Oy:n kanssa osallistutaan Pytinkimessuille. Kaavoitusmääräraha on aikaisempia vuosia pienempi. Määrärahalla on varauduttu 1–2 kaavamuuokseen. Vireillä olevat kaavahankkeet pyritään saamaan hyväksytyksi ja voimaan. Yleis- ja asemakaavojen ajantasaisuutta seurataan. Maailmantilanne on vähentänyt asuinrakennustonttien kysyntää vuosien 2021–2022 aikana. Raakamaan hankinnassa pääpaino on elinkeinoelämän ja asuntorakentamisen kannalta merkittävissä alueissa, jotka liittyvät mahdollisimman hyvin kunnan asema-kaava-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 puitesopimuksen mukaisia konsulttipalveluja, mikä tuo kaavoitusprosesseihin omat haasteensa.

	TA	Ehdotus	TA	Muutos	TS	TS
	2023	2024	2024	%	2025	2026
00000125 Kaavoitus ja mittaus						
TUOSLASKELMA						
TOIMINTATUOTOT	1 000	1 000	1 000		1	1
TOIMINTAKULUT	-65 058	-55 598	-55 634	-14,5	-57	-58
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-64 058	-54 598	-54 634	-14,7	-56	-57
VUOSIKATE	-64 058	-54 598	-54 634	-14,7	-56	-57
Poistot ja arvonalentumiset	-24 251		-25 815	6,4	-26	-27
TILIKAUDEN TULOS	-88 309	-54 598	-80 449	-8,9	-82	-84
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-88 309	-54 598	-80 449	-8,9	-82	-84

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 auttamaan 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, 31000–31040, 40100–41310

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 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Vaikuttavuustavoitteet					
Varhaiskasvatuksessa olevat lapset 31.12. (sisältää kunnallisen ja yksityisen)		135	138	135	135
Varhaiskasvatuksessa olevan lapsen hoitohinta €/vuosi (sis. kunnallisen ja yksityisen)	14 900	13 902	15 825	16 000	16 000
Hinta perusopetuksessa (luokat 0–9, ml. erityisop.), €/oppilas	8 090	8 035	9 123	9 200	9 200
Hinta lukio-opinnoissa, enintään €/oppilas	11 827	13 622	11 645	12 100	12 100
Perusopetuksen päättäneistä isokyröläisistä Kyrönmaan lukioon hakeutuneet/ lukio-opintoihin hakeutuneet %	91 %	98 %	98 %	98 %	98 %
Tuotantotavoitteet					
Perus- ja lukio-opetuksessa päteviä opettajia	94 %	100 %	100 %	100 %	100 %
Perusopetuksen oppilaille koulukiusaamista kartoittavan kyselyn tulos kysymyksessä "kiusataanko viikoittain"	5,25 %	0	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 haasteet pätevien sijaisten saamiseksi erityisesti varhaiskasvatuksen työntekijöiden ja erityisopettajien saamisessa. Oppilas- ja opiskeluhuollon palveluiden pysyvyys ja yhteistoiminnan onnistuminen hyvinvointialueen kanssa. Varhaiskasvatuksessa lasten ja perheiden jaksaminen näkyy ja tuo haasteita varhaiskasvatuksen arkeen ja henkilöstön riittävyys. Perusopetuksessa valmistautuminen oppilasmäärän laskuun (esim. tilojen käyttö, henkilöstön määrä). Henkilökunnan yleinen kokemus kuormittavasta työstä.

Toiminnan painopisteet ja kehittämistarpeet:

Varhaiskasvatuksen asiakasmaksulain muutos 1.3.2023 alkaen vähentää vuoden 2024 maksutuottoja sekä nostaa palvelusetelimaksuja. Varhaiskasvatuksen digitaalisen laadunarviointijärjestelmän (Valssi) käyttöönotto jatkuu 30.6.2024 asti. Valssi edesauttaa yhtenäisen ja tasavertaisen arviointitoteutumisen kun mukana on koko kunnan varhaiskasvatuksen ja yksityisen toimijan henkilöstö. Lisäksi varhaiskasvatuksessa on innovatiivisten oppimisympäristöjen edistämisen hanke, joka jatkuu vuoden 2025 loppuun. Hankkeen tavoitteena on tehdä mediakasvatus näkyväksi ja osoittaa huoltajille, että digitalisaatio ei ole vain pelaamista tableteilla, vaan sitä voidaan hyödyntää monipuolisesti opetuksessa. Hankkeen myötä henkilöstöstä koulutetaan kaksi digituutoria, jotka kouluttavat henkilöstöä käyttämään digilaitteita lasten kanssa.

Kesähoitomahdollisuutta tarjotaan ensimmäisen luokan päättävälle lapsille kesäkuun ajaksi, mikäli hoidon tarvitsijoita on vähintään seitsemän.

Perus- ja lukio-opetuksessa painotetaan oppilaiden ja opiskelijoiden hyvinvoinnin, turvallisuuden ja yhteisöllisyyden parantamista. Koulukeskukselle haetaan hankerahalla kouluvalmentajaa, joka auttaa oppilaita ja opiskelijoita elämänhallinnassa ja koulunkäynnissä, yhteistyössä opiskeluhuoltohenkilöstön kanssa. Erityisopetusta vahvistetaan jatkamalla syyslukukaudella 2023 saatuja erityisopetusresursseja. Näiden toimien yhtenä tavoitteena on koulukiusaamisen ehkäiseminen. Kiusaamiskyselyjen toteuttaminen perusopetuksessa sekä syys- että kevätlukukaudella ja kiusaamisen ehkäisemisen malliin perustuvan mittariston käyttöönotto. Mittaristolla selvitetään ilmi tulleiden kiusaamistapausten määriä ja niiden ratkeamista. Panostaminen tunnetaitojen ja sosiaalisten taitojen opettamiseen niin varhais- kuin perusopetuksessa. Lasten kulttuurikasvatuksen ja koulun ulkopuolisen toiminnan lisääminen (opintoretket, vierailut jne.). Yhteistyön lisääminen Isonkyrön Yrittäjät ry:n kanssa mm. järjestämällä yhteisiä tapahtumia, tutustumisia ja tapaamisia niin varhaiskasvatuksessa kuin perus- ja lukio-opetuksessakin.

Opettajien, oppilaiden ja opiskelijoiden tietoteknisten valmiuksien vahvistaminen koulutuksilla niin perus- kuin lukio-opetuksessa.

Kyrönmaan lukion markkinointia tehostetaan koko kunnan markkinoinnissa. Yhteistyötä lisätään Kyrönmaan lukion ja alueen ammattikorkeakoulujen ja yliopiston kanssa. Haku Erasmus+ -ohjelman akkreditointiin, akkreditointi takaa organisaatiolle liikkuvuus- ja osallisuushankkeiden vuosittaisen rahoituksen. Sivistyspalveluihin tehdään yhteisvaraus kaikkia palvelualueen hankkeiden omarahoitusosuutta varten.

Unicefin Lapsiystävällinen kunta -tunnuksen saamiseksi tehtävän työn jatkaminen rakenteiden, palveluiden sekä toiminta- ja ajattelutapojen kehittämiseksi siten, että kaikilla palvelualueilla kaikessa toiminnassa taataan lasten osallistumismahdollisuudet ja kunnioitetaan yhdenmukaisesti lasten oikeuksia. Lapsiystävällinen kunta -työhön kohdennetaan työaikaresurssia integroiden eri palvelualueille ja työn koordinoituihin suunnatun työresurssin tarve selvitetään 31.5.2024 mennessä.

Tahtorannan, Kyrökodin ja Hallan pienluokkien sekä muun perusopetuksen yhteistyön tiivis jatkaminen.

Voimavarojen riittävyys (Henkilöstöresurssit, toimitilat ym.):

Toimitilojen ajanmukaisuus. Koulujen ryhmäkokojen pitäminen järkevän kokoisina. Henkilöstöresurssien riittävyys ja pätevän henkilöstön saaminen ja pitäminen koko palvelualueella. Henkilöstön jaksamisen tukeminen.

	TA	Ehdotus	TA	Muutos	TS	TS
	2023	2024	2024	%	2025	2026
00000401 Varhaiskasvatus ja opetus						
TUOSLASKELMA						
TOIMINTATUOTOT	728 986	642 565	646 815	-11,3	656	666
TOIMINTAKULUT	-8 995 584	-9 472 049	-9 362 380	4,1	-9 532	-9 706
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-8 266 598	-8 829 484	-8 715 565	5,4	-8 876	-9 039
VUOSIKATE	-8 266 598	-8 829 484	-8 715 565	5,4	-8 876	-9 039
Poistot ja arvonalentumiset	-12 145		-10 503	-13,5	-11	-11
TILIKAUDEN TULOS	-8 278 743	-8 829 484	-8 726 068	5,4	-8 887	-9 050
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-8 278 743	-8 829 484	-8 726 068	5,4	-8 887	-9 050

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 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Vaikuttavuustavoitteet					
Asiointikyydityksen järjestäminen määrärahojen puitteissa	99,9 %	100 %	100 %	100 %	100 %

Perustelut

Haasteet ja epävarmuustekijät:

Toiminnan painopisteet ja kehittämistarpeet:

Asiointikykydityksen näkyvyys ja markkinointi.

Voimavarojen riittävyys (Henkilöstöresurssit, toimitilat ym.)

	TA	Ehdotus	TA	Muutos	TS	TS
	2023	2024	2024	%	2025	2026
00000412 Joukkoliikenne						
TULOSLASKELMA						
TOIMINTAKULUT	-28 000	-31 000	-31 000	10,7	-32	-33
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-28 000	-31 000	-31 000	10,7	-32	-33
VUOSIKATE	-28 000	-31 000	-31 000	10,7	-32	-33
TILIKAUDEN TULOS	-28 000	-31 000	-31 000	10,7	-32	-33
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-28 000	-31 000	-31 000	10,7	-32	-33

4.3.3 Erityisen vaativa erityisopetus

Kustannuspaikat: 41300, 41310, 41320

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 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Vaikuttavuustavoitteet					
Perusopetuksen päättötodistuksen saavuttaminen ennen oppivelvollisuusiän päättymistä	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %

Perustelut

Haasteet ja epävarmuustekijät:

Vuosittaisen perusopetusikäisten oppilasmäärän arvioiminen oppilaiden vaihtuessa. 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
	2023	2024	2024	%	2025	2026
00000413 Erityisen vaativa erityisopetus						
TUOSLASKELMA						
TOIMINTATUOTOT	140 000	220 000	220 000	57,1	221	222
TOIMINTAKULUT	-516 823	-391 476	-391 476	-24,3	-400	-409
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-376 823	-171 476	-171 476	-54,5	-179	-187
VUOSIKATE	-376 823	-171 476	-171 476	-54,5	-179	-187
TILIKAUDEN TULOS	-376 823	-171 476	-171 476	-54,5	-179	-187
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-376 823	-171 476	-171 476	-54,5	-179	-187

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, kulttuuri- ja kirjastopalvelut, liikunta-, vapaa-aika- ja nuorisopalvelut, sekä etsivä nuorisotyö. 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. Hyvinvointipalvelujen alaisuudessa toimiva Nuorisovaltuusto toimii yhteistyössä nuorten ja

kunnallisten päättäjien kanssa. Nuorisovaltuuston edustajat tuovat nuorten näkemykset esiin eri lautakunnissa.

Tavoitteet ja tunnusluvut

HYVINVOINTIPALVELUT	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Vaikuttavuustavoitteet			1) Elintapaohjaus käynnistyy yhteistyössä hyvinvointialueen kanssa 2) Uimahallin henkilöstömitoitus suhteutettuna aukioloaikoihin saadaan toimivaksi		
Fyysiset kirjastokäynnit /vuosi	45 000	40 000	40 000	40 000	40 000
Kirjojen lainaus (pl. e-kirjat) /asukas/vuosi			18	18	18
Kirjojen kokonaislainaus (pl. e-kirjat) /vuosi			80 000	80 000	80 000
Kunnan liikuntapalveluiden toiminnot/osallistujat, hlöä	150/1500	150/1500	500/5000	500/5000	500/5000
Nuortenillat ja -tapahtumat / osallistujat, hlöä	300/3500	300/3600	300/3600	300/3600	300/3600
Uimahallin kävijämäärä, käyntikertaa 13	18 700	19 000	19 000	19 000	19 000
Etsivän nuorisotyö tavoittaa nuoren alle viikossa yhteydenotosta % (tavoitetut/ilmoitetut)	90	90	90	90	90

Perustelut

Haasteet ja epävarmuustekijät:

Ihmisten aktiivisuuden, sekä vapaaehtoisten järjestötoimijoiden väheneminen vaikuttaa järjestötoimintaan, vaikka tarve monenlaiselle järjestötoiminnalle samaan aikaan kasvaa. Kunta ei voi yksin täyttää näitä tarpeita. Talouden aiheuttama epävakaas vaikuttaa niin kunnassa palveluiden suunnittelussa, kuin kuntalaisten elämässä. Kuntalaisten tarpeiden, teknisen kehityksen ja resurssien yhteensovittaminen tuo haasteita. Eri-ikäisten huomioiminen toiminnan tarjonnassa, syrjäytyminen sekä väestön ikääntyminen. Nuorten moninaistuvat ongelmat. Henkilöstön osaaminen, vaihtuvuus ja rekrytointeihin liittyvät haasteet.

Toiminnan painopisteet ja kehittämistarpeet:

Asukkaiden lukemis- ja kirjallisuusharrastuksen, sekä muun kirjaston käytön edistäminen monipuolisilla materiaalihankinnoilla ja tapahtumatarjonnalla; kirjailijavierailut, satutuokiot ja kirjavinkkaukset.

Aktiivinen yhteistyö varhaiskasvatuksen ja koulujen kanssa, sekä kirjaston käytön edistäminen myös työikäisten ja ikäihmisten osalta. Sähköisten palvelujen kehittäminen. Omatoimikirjasto ja lisääntynyt e-aineisto antavat lisää mahdollisuuksia kuntalaisten itsenäiselle kirjaston käytölle ja laajentaa ajallisesti kirjaston tarjonnan käyttöä.

Monipuolisten kulttuuritapahtumien tarjoaminen kaikkien kuntalaisten tarpeisiin sekä toiminnan kehittäminen. Kulttuurikasvatussuunnitelman jalkauttaminen ja toteuttaminen yhdessä sivistyspalveluiden kanssa. Eri kulttuuritoimijoiden avustaminen ja kannustaminen kulttuuritoimintaan neuvonnalla ja kohdeavustuksilla, sekä yhteistyö heidän kanssaan. 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. Kannustaminen terveellisiin elämäntapoihin. Liikuntatilojen tasapuolinen jakaminen kaikille tarvitsijoille ja yhteistyö paikallisten liikuntaseurojen kanssa. Järjestöjen toiminnan tukeminen avustusten muodossa. Uimahallin kävijämäärän lisääminen ja monipuolisten tapahtumien tarjonta uimahallin asiakkaille. Monipuolista matalankynnyksen liikuntatarjontaa kuntalaisille, jolla kannustetaan terveystoiminnan pariin, myös ikäihmiset huomioiden. Rohkeaa kokeilua uusien toimintamallien testaamisessa.

Tavoittavaa nuorisotyötä, jossa otetaan huomioon eri-ikäisten nuorten toiveet ja tarpeet tarjoamalla nuorisolle mm. sopivat kokoontumistilat ja ohjattua toimintaa sekä neuvontaa nuoria askarruttavissa asioissa. Tuetaan nuoria kokeilemaan yrittäjyyttä. Nuorisovaltuuston toiminnan jatkuva kehittäminen ja osallistuminen kunnan toimintaan, unohtamatta nuorisovaltuuston perustehtävää: nuorten äänen esiintuomista. Etsivän nuorisotyön aktiivinen työskentely syrjäytymisen ehkäisemiseksi pyrkimällä tavoittamaan syrjäytymisvaarassa olevat nuoret mahdollisimman varhaisessa vaiheessa monialaisessa yhteistyössä eri tahojen kanssa. Etsivien osaamisen varmistaminen nuorten ongelmien lisääntyessä ja moninaistuessa. Yhteistyön tekeminen joka sektorilla kunnan sisäisesti, lähikuntien kanssa 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. Henkilöstöä kannustetaan myös kehittämään omaa osaamistaan. Henkilöstön riittävyys pyritään varmistamaan kaikissa yksiköissä ja työhyvinvointia edistetään kaikin keinoin.

Toimitilat:

Hyvinvointipalvelujen käytössä olevat toimitilat ovat hyvät. Toimistotilaa on riittävästi, sisäilman laadua ja tilojen lämpötiloja (kuuma/kylmä) tarkkaillaan. Työvälineet pidetään hyvässä kunnossa ja tarvittaessa hankitaan uusia. Kunnasta löytyvät sisäliikuntatilat tarjoavat harrastusmahdollisuudet

korkeallakin kilpatasolla. Ulkoilualueet sekä patikkareitistö Kyrönjoen melontareitteineen tarjoaa kuntalaisille ja vierailijoille liikuntaa ja hyvinvointia luonnossa. Oma nuorisotila tarjoaa turvallisen ja viihtyisän ympäristön nuorisolle. Uimahallissa on peruskorjauksen tarve, ja sen suunnittelu aloitetaan vuonna 2024.

	TA	Ehdotus	TA	Muutos	TS	TS
	2023	2024	2024	%	2025	2026
00000420 Hyvinvointipalvelut						
TUOSLASKELMA						
TOIMINTATUOTOT	165 242	187 701	194 293	17,6	196	197
TOIMINTAKULUT	-1 598 717	-1 661 640	-1 616 409	1,1	-1 644	-1 672
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-1 433 475	-1 473 939	-1 422 116	-0,8	-1 448	-1 475
VUOSIKATE	-1 433 475	-1 473 939	-1 422 116	-0,8	-1 448	-1 475
Poistot ja arvonalentumiset	-1 903	-1 500	-1 618	-15	-2	-2
TILIKAUDEN TULOS	-1 435 378	-1 475 439	-1 423 734	-0,8	-1 450	-1 476
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-1 435 378	-1 475 439	-1 423 734	-0,8	-1 450	-1 476

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 resurssien puitteissa.

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

Henkilöstöä koskevat tavoitteet:

Kehityskeskustelun toteutuminen: kehityskeskustelut pidetään vuosittain, 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 palvelualue 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 hakkuiden ja nuorten metsien hoidon muodossa. Seurataan suljetun kaatopaikan valumia ja tehdään toimenpiteitä tarvittaessa.

Tavoitteet ja tunnusluvut

Tavoitteet ja tunnusluvut 2024 (mittarit)

1. Kustannusten hallinta ja tarkka energiatalous
2. Metsäomaisuuden kestävä hoito, painopisteenä nuoret metsät
3. Huomioidaan ilmaston- ja ympäristön merkitys päivittäisessä toiminnassa
4. Henkilöstön osaamisen ylläpito ja kehittäminen

TEKNISEN TOIMEN HALLINTO JA KIIINTEISTÖT	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Vaikuttavuustavoitteet					
Ylläpitokustannusten nousu, %/vuodessa	5 %	2 %	2 %	0 %	0 %
Nuoren metsän hoito, vähintään 20 ha /vuodessa	17,2	>20	>20	>20	>20
Energiatehokkuusohjelman mukainen energiansäästötavoite (vrt. v. 2021 energiankulutus)	–	2 %	2,5 %	2,5 %	3,0 %

Perustelut

Haasteet ja epävarmuustekijät:

1. Tehokas energiatalous ja järjestelmien tehokas hyödyntäminen
2. Palvelujen ja materiaalien hintakehitys
3. Taloudelliset resurssit investoinneissa ja ylläpidossa

Vaikka inflaation kasvun odotetaan hidastuvan, yleinen hintataso ja rajalliset taloudelliset resurssit lisäävät haasteita nykyisen palvelutason ylläpidolle sekä rakennusten- ja infrastruktuurin korjausvelan hallinnalle.

Toiminnan painopisteet ja kehittämistarpeet:

Tekninen lautakunta seuraa ja kehittää resurssi- ja kompetenssikartoituksen osaamisen varmistamisen suunnitelman toteutumista.

Teknisen palvelualueen tavoitteena on edelleen kehittää olemassa olevien resurssien hallintaa, suunnitelmallista ylläpitoa ja tarvittavien korjausten priorisointia. Myös tulevan vuoden painopisteenä on energian tehokas ja tarkoituksen mukainen käyttö sekä kulutusseurannasta saadun tiedon hyödyntäminen ylläpidossa. Tehokkaan energiankäytön rinnalla päivittäisessä toiminnassa huomioidaan ennististä laajemmin myös tekemisen ilmasto- ja ympäristövaikutuksia. Metsien hoidon painopisteenä nuorten metsien suunnitelmallinen hoito.

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.

Käynnistetään hyvinvointialueen kanssa neuvottelut uuden pelastusaseman rakentamiseksi.

Voimavarojen riittävyys (Henkilöstöresurssit, toimitilat ym.):

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

	TA	Ehdotus	TA	Muutos	TS	TS
	2023	2024	2024	%	2025	2026
00000500 Teknisen toimen hallinto ja kiinteistöt						
TUOSLASKELMA						
TOIMINTATUOTOT	215 509	210 500	210 500	-2,3	213	215
TOIMINTAKULUT	-385 067	-371 586	-346 408	-10	-354	-361
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-169 558	-161 086	-135 908	-19,8	-141	-146
VUOSIKATE	-169 558	-161 086	-135 908	-19,8	-141	-146
Poistot ja arvonalentumiset	-1 199		-2 691	124,4	-3	-3
TILIKAUDEN TULOS	-170 757	-161 086	-138 599	-18,8	-144	-149
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-170 757	-161 086	-138 599	-18,8	-144	-149

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 2024 (mittarit)

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

TIEASIAT JA LIIKENNEVÄYLÄT	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
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	5114	*)	*)	*)	*)
Kunnossapidettävät yksityistiet 30 kpl, €/km	1500	*)	*)	*)	*)
Avustettavat yksityistiet n.30 kpl, €/km	950	*)	*)	*)	*)
*) tavoite max. maarakennuskustannusindeksin vuosikasvu					

Perustelut

Haasteet ja epävarmuustekijät:

Tiestön huoltopalvelutarjoajien rajallisen määrän ja polttoaineen korkean hinnan vaikutus hoitokustannuksiin. Etenkin talviolosuhteet ja äkilliset kelimuutokset tuovat haasteita liikenneväylien hoidon kustannuksiin ja laatutason ylläpitoon. Palvelutarjonnan rajallisuus vaikeuttaa omalta osaltaan liikenneväylien oikea aikaista hoitoa olosuhteiden vaatimalla tavalla.

Kustannustason nousu on hidastanut 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. Ostopalveluna toteutettavan tiestön hoidon- ja kunnossapidon toimivuuden seuranta ja ohjaus. Hulevesijärjestelmien vaihteittainen suunnittelu ja suunnitelmallinen rakentaminen laaditun selvityksen pohjalta. Ulkoisen ja sisäisen viestinnän edelleen kehittäminen.

Yksityisteiden tiekuntien koulutus järjestetään yksityisteiden valtionavustusten hakemiseen ja tiekuntien toiminnan kehittämiseen hallintotehtävissä toimiville henkilöille ja osakkaille.

Voimavarojen riittävyys (Henkilöstöresurssit, toimitilat ym.):

Henkilöstöresurssit ovat vähäiset. Toimintaympäristö on pääosin kunnossa.

	TA	Ehdotus	TA	Muutos	TS	TS
	2023	2024	2024	%	2025	2026
00000520 Tieasiat ja liikenneväylät						
TUOSLASKELMA						
TOIMINTATUOTOT	15 000		20 000	33,3	20	21
TOIMINTAKULUT	-370 616	-426 230	-401 814	8,4	-410	-419
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-355 616	-426 230	-381 814	7,4	-390	-398
VUOSIKATE	-355 616	-426 230	-381 814	7,4	-390	-398
Poistot ja arvonalentumiset	-587 837		-523 259	-11	-534	-544
TILIKAUDEN TULOS	-943 453	-426 230	-905 073	-4,1	-923	-942
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-943 453	-426 230	-905 073	-4,1	-923	-942

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 2024 (mittarit)

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

VESIHUOLTOLAITOS	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
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

Perustelut

Haasteet ja epävarmuustekijät:

Toteutuneiden ja tulevien investointien rahoitus sekä palvelutason säilyminen ja ylläpidettävien verkostojen ikääntyminen. Nykyisen viemäriverkoston mahdollinen pakkolaajentaminen. Olemassa olevan vesi- ja viemäriverkoston kartoittaminen sekä verkostojen uudistaminen.

Toiminnan painopisteet ja kehittämistarpeet:

Kokkokankaan runkolinjan vaiheittainen uudistaminen. Viemäriverkoston toiminta-alueen kiinteistöjen liittymisprosentin kasvu. Viemäriin liittymisen uhkasakkomenettelyn jatkaminen. Vesihuoltolaitoksen kustannukset katetaan pitkällä aikavälillä laitoksen maksutuloilla. Ympäristöystävällisen ja uusiutuvan energian käytön lisääminen vesihuollossa.

Jatketaan varavesivalmiuden suunnittelua sekä selvitetään mahdollisuuksia yhteistyön lisäämiseen varajärjestelmien osalta. Ulkoisen ja sisäisen viestinnän kehittäminen.

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

	TA	Ehdotus	TA	Muutos	TS	TS
	2023	2024	2024	%	2025	2026
00000530 Vesihuoltolaitos						
TUOSLASKELMA						
TOIMINTATUOTOT	1 129 911	1 157 070	1 157 070	2,4	1 180	1 204
TOIMINTAKULUT	-786 799	-793 618	-761 323	-3,2	-778	-795
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	343 112	363 452	395 747	15,3	402	408
Rahoitustuotot ja -kulut	1 731	1 731	-85 872	-5060,8	-86	-86
VUOSIKATE	344 843	365 183	309 875	-10,1	316	322
Poistot ja arvonalentumiset	-591 269		-610 568	3,3	-623	-635
TILIKAUDEN TULOS	-246 426	365 183	-300 693	22	-307	-313
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-246 426	365 183	-300 693	22	-307	-313

VESIHUOLTOLAITOS

Kohderahoitteisen tehtävän käyttötalousosa

	TA 2023	EHD 2024	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Tulosbudjetti					
Toimintatulot					
Myyntitulot/liikevaihto	1 126 911	1 154 070	1 154 070	1 177 152	1 200 695
Muut tulot	3 000	3 000	3 000	3 030	3 060
	1 129 911	1 157 070	1 157 070	1 180 182	1 203 755
Toimintamenot					
Materiaalit ja palvelut					
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-119 300	-109 300	-106 300	-107 895	-109 513
Palvelujen ostot	-457 410	-461 110	-438 158	-449 114	-460 342
Henkilöstömenot	-205 913	-219 032	-212 689	-216 941	-221 279
Muut menot	-4 176	-4 176	-4 176	-4 218	-4 260
	-786 799	-793 618	-761 323	-778 168	-795 394
Toimintakate	343 112	363 452	395 747	402 014	408 361
Rahoitustulot ja -menot					
Korkotulot (sisäiset)	1 731	1 731			
Muut rahoitustulot					
Korkomenot (sisäiset)			-7 293	-7 293	-7 293
Korvaus peruspääomasta			-78 579	-78 579	-78 579
Laskennallinen korko (nettoyksikkö)					
Muut rahoitusmenot					
Vuosikate	344 843	365 183	309 875	316 142	322 489
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-591 269	0	-610 568	-622 779	-635 235
Tilikauden tulos	-246 426	365 183	-300 693	-306 637	-312 746
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-246 426	365 183	-300 693	-306 637	-312 746

4.5.4 Tukipalvelut

Toiminta-ajatus:

Tukipalveluyksikkö vastaa kunnan kiinteistöjen, puistojen, leikkipuistojen, uimapaikkojen, ulkoliikunta-
paikkojen 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 laadukkaasti ja kustannuste-
hokkaasti. Ruoka-huollon toimintaa ohjaa mm. valtakunnalliset ravitsemussuositukset.

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 2024 (mittarit)

1. Kunnossapidettävät tilat
2. Kustannusten hallinta ja tehokas energiatalous
3. Puistoalueiden siisti yleisilme
4. Käytettävät ja kunnossa olevat liikunta ja leikkialueet
5. Kouluruokailun ateriamäärät
6. Ruokapalvelun elintarvikejätteen määrä

TUKIPALVELUT	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Vaikuttavuustavoitteet					
Kunnossapidettävät tilat, hm ²	25 802	25 802	25 802	ei kasvua	ei kasvua
Ylläpitokustannukset, €/hm ² /vuosi	51,3 € (10,53 % nousu)	max 2 % nousu	max 2 % nousu	max 2 % nousu	max 2 % nousu
Energiaa säästävien investoin- tien määrä	1	1	1	1	1
Valmistetut ateriat, kpl/vuosi	-	-	158 000	*)	*)
Syötäväksi kelpaavan elintarvi- kejätteen määrä kg/vuosi/pe- rusopetuksen työpäivät			*)	*)	*)
*) seurattava, ei tavoitearvoa					

Perustelut

Haasteet ja epävarmuustekijät:

Viime vuosien inflaatiotahdin myötä palvelujen ja materiaalien hintojen nousu on jatkunut ja haas-
teita on edelleen etenkin taloudellisten tavoitteiden saavuttamisessa. Kiinteistöjen ennakoivan ja en-
naltaehkäisevän PTS-korjaustoiminnan toteutuminen on hintojen nousun myötä vaikeutunut

Toiminnan painopisteet ja kehittämistarpeet:

Ennakoiva ja ennaltaehkäisevä korjaustoiminta PTS-suunnitelman ja talousarviossa osoitettujen re-
surssien mukaan. Nykyisten toimintatapojen ja uusien toimintamallien kehittäminen ja kiinteistöauto-
maatiojärjestelmistä saadun tiedon laajempi hyödyntäminen. Tarjota laadukasta ja maistuvaa ruo-
kaa kouluissa ja varhaiskasvatuksen asiakkaille. Määritellyn siivoustason noudattaminen. Omavalvon-
tasuunnitelmien ja palvelusopimusten noudattaminen. Kestävien toiminta ja energiaratkaisujen ke-
hittäminen huomioiden ilmasto- ja ympäristövaikutukset. Ulkoisen ja sisäisen viestinnän, sekä positiiv-
visen näkyvyyden kehittäminen.

Voimavarojen riittävyys (Henkilöstöresurssit, toimitilat ym.):

Resurssit ovat rajalliset, mutta pääosin palvelutason mukaiset.

	TA	Ehdotus	TA	Muutos	TS	TS
	2023	2024	2024	%	2025	2026
00000590 Tukipalvelut						
TULOSASKELMA						
TOIMINTATUOTOT	3 544 912	4 051 487	4 150 967	17,1	4 178	4 106
TOIMINTAKULUT	-2 604 095	-2 756 299	-2 698 878	3,6	-2 751	-2 803
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	940 817	1 295 188	1 452 089	54,3	1 428	1 303
VUOSIKATE	940 817	1 295 188	1 452 089	54,3	1 428	1 303
Poistot ja arvonalentumiset	-668 974		-768 300	14,8	-784	-799
TILIKAUDEN TULOS	271 843	1 295 188	683 789	151,5	644	503
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	271 843	1 295 188	683 789	151,5	644	503

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. Maa-ainesten 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 lainsäädäntö ja muut määräykset huomioiden.

Toiminnassa pyritään edesauttamaan elinkeinoelämän toimintaedellytysten myönteistä kehitystä ja tuomaan myös lisäarvoa rakennushankkeisiin neuvonnan muodossa

YMPÄRISTÖPALVELUT	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Vaikuttavuustavoitteet					
Rakennusluvut, asuinrakennukset kpl	13	11	15	22	25
Käsittelyajat					
Rakennuslupa lautakunta vko	3	3	3	3	3
Rakennuslupa virkamiespätös vko	3	2	2	2	2
Tarkastukset					
Ympäristönsuojelutoimialan määräaikaistarkastus	-	-	4	4	4
Rakennus- ja huoneistorekisteriin tehdyt korjaukset (kpl)	-	-	400	-	-

Perustelut

Haasteet ja epävarmuustekijät:

Ohut organisaatio. Jatkuvasti muuttuva lainsäädäntö tuo uusia tehtäviä ja lisää velvoitteita mm. ympäristölupavalvonnan tehtävissä. Vuonna 2025 voimaan astuva rakennuslaki tulee muuttamaan merkittävästi rakennusvalvonnan toimialaa.

Toiminnan painopisteet ja kehittämistarpeet:

Rakennusvalvonnan lupakäsittely ja valvonta

- Uudisrakentamisen määrän odotetaan pysyvän alhaisella tasolla, kun taas korjausrakentaminen jatkuu normaaliin verrattuna hieman matalammalla teholla. Näihin vaikuttaa korkotaso ja yleinen epävarmuus talouden kehitymisestä.
- Kiinteistörekisterin laadunparannushanke on tarkoitus saattaa loppuun 2024 vuoden aikana.
- Sähköisen asioinnin pysyväisarkistointi otetaan käyttöön.

Ympäristönsuojelutehtävät

- Viemäriverkkoon liittämiseen liittyvät viranomaistehtävät
- Järjestettyyn jätehuoltoon liittymiseen liittyvät velvoittamistehtävät
- Ympäristönsuojelun valvontatehtävät

Maa-ainesvalvonta

- Maa-ainesvalvonta jatkuu olemassa olevien ja uusien lupien osalta.

Ulkoisen ja sisäisen viestinnän kehittäminen

Kehittämistarpeet:

Kunnan ympäristönsuojelumääräysten perusteet ja ympäristösuojelumääräys laaditaan lainsäädännön mukaisiksi.

Voimavarojen riittävyys (Henkilöstöresurssit, toimitilat ym.):

Henkilöstöresurssit ovat laajaan tehtäväkenttään nähden niukat. Tämä näkyy selvemmin ympäristönsuojelun puolella. Tehtäviä on nykyresursseilla priorisoitava. Toimintapuitteet ovat kunnossa.

Määrärahojen tasoon vaikuttavat normaalista toiminnasta poikkeavat kustannukset:

Kiinteistörekisterin laadun parannukseen on varattu n. 15 kk työpanosta vastaava palkkasumma. Lisäksi työn suorittamisesta aiheutuu myös muita kuluja kokonaisuuden ollessa n. 67 000 €/a.

	TA	Ehdotus	TA	Muutos	TS	TS
	2023	2024	2024	%	2025	2026
00000570 Rakennustarkastus ja ympäristötoimi						
TULOSLASKELMA						
TOIMINTATUOTOT	23 950	19 950	19 950	-16,7	20	20
TOIMINTAKULUT	-218 729	-217 297	-217 661	-0,5	-222	-227
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-194 779	-197 347	-197 711	1,5	-202	-206
VUOSIKATE	-194 779	-197 347	-197 711	1,5	-202	-206
Poistot ja arvonalentumiset	-2 419		-1 452	-40	-1	-2
TILIKAUDEN TULOS	-197 198	-197 347	-199 163	1	-203	-208
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-197 198	-197 347	-199 163	1	-203	-208

5 TULOSLASKELMAOSA

	TA	Ehdotus	TA	Muu-	TS	TS
ISONKYRÖN KUNTA	2023	2024	2024	tos	2025	2026
TULOSLASKELMA				%		
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot						
Liiketoiminnan myyntituotot	1 217 411	1 232 570	1 235 570	1,5	1 260	1 285
Täydet valtiolta saadut korvaukset	4 800	2 400	2 400	-50	2	2
Korvaukset kunnilta ja kuntayhteisöiltä	348 386	406 400	426 400	22,4	435	444
Muut suoritteiden myyntituotot	1 298 517	1 299 817	1 357 013	4,5	1 384	1 412
Myyntituotot	2 869 114	2 941 187	3 021 383	5,3	3 082	3 143
Maksutuotot						
Opetus- ja kulttuuritoimen maksut	284 400	257 100	261 350	-8,1	264	267
Yhdyskuntapalvelujen maksut	183 109	185 115	185 115	1,1	187	189
Muut palvelumaksut	2 450	2 450	2 450		2	3
Maksutuotot	469 959	444 665	448 915	-4,5	453	458
Tuet ja avustukset	334 242	216 566	218 958	-34,5	219	219
Muut toimintatuotot						
Vuokratuotot	2 262 295	2 781 955	2 825 439	24,9	2 825	2 725
Muut toimintatuotot	64 000	144 000	144 000	125	144	144
Muut toimintatuotot	2 326 295	2 925 955	2 969 439	27,6	2 969	2 869
TOIMINTATUOTOT	5 999 610	6 528 373	6 658 695	11	6 724	6 690
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot						
Maksetut palkat ja palkkiot	-6 735 819	-7 065 209	-6 974 608	3,5	-7 114	-7 256
Henkilöstökorvaukset, henk.korjauserät	12 000	13 000	13 000	8,3	13	14
Palkat ja palkkiot	-6 723 819	-7 052 209	-6 961 608	3,5	-7 101	-7 243
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-1 382 420	-1 422 901	-1 404 732	1,6	-1 433	-1 461
Muut henkilösivukulut	-284 871	-280 293	-275 914	-3,1	-281	-287
Henkilösivukulut	-1 667 291	-1 703 194	-1 680 646	0,8	-1 714	-1 749
Henkilöstökulut	-8 391 110	-8 755 403	-8 642 254	3	-8 815	-8 991

	TA	Ehdotus	TA	Muu- tos	TS	TS
ISONKYRÖN KUNTA	2023	2024	2024	%	2025	2026
Palvelujen ostot						
Asiakaspalvelujen ostot	-1 197 376	-1 202 023	-1 170 023	-2,3	-1 199	-1 229
Muiden palvelujen ostot	-3 925 301	-4 086 278	-4 034 079	2,8	-4 135	-4 238
Palvelujen ostot	-5 122 677	-5 288 301	-5 204 102	1,6	-5 334	-5 468
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Ostot tilikauden aikana	-1 571 779	-1 597 437	-1 528 237	-2,8	-1 551	-1 575
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 571 779	-1 597 437	-1 528 237	-2,8	-1 551	-1 575
Avustukset						
Avustukset kotitalouksille	-181 500	-171 700	-149 700	-17,5	-150	-150
Avustukset yhteisöille	-290 400	-351 420	-346 420	19,3	-346	-346
Avustukset liikelaitoksille	-593 000	-780 000	-743 000	25,3	-743	-743
Avustukset	-1 064 900	-1 303 120	-1 239 120	16,4	-1 239	-1 239
Muut toimintakulut						
Vuokrat	-1 419 618	-1 405 805	-1 455 052	2,5	-1 470	-1 484
Muut toimintakulut	-141 912	-152 596	-103 046	-27,4	-104	-105
Muut toimintakulut	-1 561 530	-1 558 401	-1 558 098	-0,2	-1 574	-1 589
TOIMINTAKULUT	-17 711 996	-18 502 662	-18 171 811	2,6	-18 513	-18 862
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-11 712 386	-11 974 289	-11 513 116	-1,7	-11 790	-12 172
Verotulot	8 893 000	9 035 000	9 476 000	6,6	9 760	10 053
Valtionosuudet	4 755 806	4 011 877	4 011 877	-15,6	4 012	4 012
Rahoitustuotot ja -kulut						
Muut rahoitustuotot	1 731	1 731	85 872	4860,8	86	86
Korkokulut	-30 000	-30 000	-30 000		-120	-132
Muut rahoituskulut	-1 731	-1 731	-85 872	4860,8	-86	-86
Rahoitustuotot ja -kulut	-30 000	-30 000	-30 000		-120	-132
VUOSIKATE	1 906 420	1 042 588	1 944 761	2	1 862	1 761
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 894 753	-1 500	-1 955 381	3,2	-1 994	-2 034
Poistot ja arvonalentumiset	-1 894 753	-1 500	-1 955 381	3,2	-1 994	-2 034
TILIKAUDEN TULOS	11 667	1 041 088	-10 620	-191	-132	-274
TILIKAUDEN YLI- /ALIJÄÄMÄ	11 667	1 041 088	-10 620	-191	-132	-274

6 RAHOITUSOSA

	Edv.arvio	Budjetti	TS 1	TS 2
	2023	2024	2025	2026
RAHOITUSLASKELMA				
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA				
TOIMINNAN RAHAVIRTA				
VUOSIKATE	1 906 420	1 944 761	1 862 329	1 760 599
TOIMINNAN RAHAVIRTA	1 906 420	1 944 761	1 862 329	1 760 599
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA				
INVESTOINTIMENOT	-2 513 000	-2 298 000	-3 526 000	-3 083 000
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
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-2 463 000	-2 248 000	-3 476 000	-3 033 000
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-556 580	-303 239	-1 613 671	-1 272 401
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA				
LAINAKANNAN MUUTOKSET				
PITKÄAICAISTEN LAINOJEN LISÄYS	1 736 580	1 583 239	1 672 833	1 415 205
PITKÄAICAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-380 000	-380 000	-459 162	-542 804
LAINAKANNAN MUUTOKSET	1 356 580	1 203 239	1 213 671	872 401
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	1 356 580	1 203 239	1 213 671	872 401
RAHAVAROJEN MUUTOS	800 000	900 000	-400 000	-400 000

7 INVESTOINTIOSA

Isonkyrön kunta Talousarvio 2024 ja taloussuunnitelma 2024 – 2026 INVESTOINTISUUNNITELMA 2024–2026				
INVESTOINTIKOHDE	Kustannus- arvio	TA 2024	TS 2025	TS 2026
menot				
HALLINTOPALVELUT				
Tietojärjestelmien kehittäminen		- 20 000	- 20 000	- 20 000
Hallintopalvelut yhteensä		- 20 000	- 20 000	- 20 000

INVESTOINTIKOHDE	Kustannus- arvio	TA 2024	TS 2025	TS 2026
menot/tulot				
ELINVOIMAPALVELUT				
Maan osto		- 50 000	- 50 000	- 50 000
Maan myynti		50 000	50 000	50 000
Elinvoimapalvelut yhteensä		-	-	-

INVESTOINTIKOHDE	Kustannus- arvio	TA 2024	TS 2025	TS 2026
menot				
SIVISTYSPALVELUT				
Keskustan koulun teknisen työn luokan koneet ja laitteet (edellytyksenä suunnitelma hankittavista koneista ja laitteista)			- 15 000	
Sivistyspalvelut yhteensä		-	- 15 000	-

INVESTOINTIKOHDE	Kustannus- arvio	TA 2024	TS 2025	TS 2026
menot				
TEKNISET PALVELUT				
Kunnallistekniikan suunnittelu		- 30 000	- 30 000	- 30 000
Kunnallistekniikan (vesi/viemäri) tonttiliittymien rakentaminen		- 20 000	- 20 000	- 20 000
Tukipalvelut/ruokahuolto/palvelukeskus (-25)			- 36 000	
Varaus perusparannushankkeisiin		- 20 000	- 20 000	- 20 000
Tekniset palvelut yhteensä		- 70 000	- 106 000	- 70 000

INVESTOINTIKOHDE	Kustannus- arvio	TA 2024	TS 2025	TS 2026
menot				
Uudet asuinalueet				
Valtaalan uuden asuinalueen rakentaminen (-25)			- 400 000	
Tolkki III tai Lapinmäki II -asuinalueen rakentaminen (-26)				- 470 000
Uudet asuinalueet yhteensä		-	- 400 000	- 470 000

INVESTOINTIKOHDE menot	Kustannus- arvio	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Katuvalaistuksen rakentaminen				
Kenttä- ja Tuomaantie, Jokipolku ja Tummunginkuja (-25)			- 15 000	
Perttiläntie (väli Viljanmaa - Palo) (-25)			- 30 000	
Vanhon valaisimien korvaaminen led-valaisimilla		- 30 000	- 25 000	- 50 000
Katuvalaistus yhteensä		- 30 000	- 70 000	- 50 000

INVESTOINTIKOHDE menot	Kustannus- arvio	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Asfaltointityöt				
Tuomaantie-Kenttätie (-25)			- 20 000	
Asfaltointityöt yhteensä		-	- 20 000	-

INVESTOINTIKOHDE menot	Kustannus- arvio	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Katujen peruskorjausohjelman mukaiset työt (24-26)				
Markkasenmutka, rakenteet, hulevesi, valaistus (-24)		- 95 000		
Markkasenmutka, asfaltointi (-25)			- 25 000	
Tyyneläntie, rakenteet, hulevesi, valaistus (-24)		- 45 000		
Tyyneläntie, asfaltointi (-25)			- 12 000	
Kukkulantie, rakenteet, hulevesi (-24)		- 28 000		
Kukkulantie, asfaltointi (-25)			- 11 000	
Keskuskatu, rakenteet, hulevesi, valaistus (-24)		- 123 000		
Keskuskatu, asfaltointi (-25)			- 46 000	
Kaupparaitti, asfaltointi (-24)		- 123 000		
Lukkarinmäentie, rakenteet, hulevesi, valaistus (-25)			- 38 000	
Lukkarinmäentie, asfaltointi (-26)				- 6 000
Ellintie, rakenteet, hulevesi (-25)			- 47 000	
Ellintie, asfaltointi (-26)				- 8 500
Maijantie, rakenteet, hulevesi (-25)			- 22 000	
Maijantie, asfaltointi (-26)				- 4 000
Matintie, rakenteet, hulevesi (-25)			- 21 000	
Matintie, asfaltointi (-26)				- 5 000
Mimmintie, rakenteet, hulevesi (-25)			- 36 500	
Mimmintie, asfaltointi (-26)				- 7 000
Lainantie, rakenteet, hulevesi (-25)			- 32 500	
Lainantie, asfaltointi (-26)				- 6 000
Sannintie, rakenteet, hulevesi (-25)			- 42 000	
Sannintie, asfaltointi (-26)				- 8 000
Riihirannantie, rakenteet, hulevesi (-26)				- 19 000
Riihirannantie, asfaltointi (-27)				
Alariihitie, rakenteet, hulevesi (-26)				- 38 000
Alariihitie, asfaltointi (-27)				
Pysäkkitie, rakenteet, valaistus (-26)				- 71 500
Pysäkkitie, asfaltointi (-27)				
Sorrontie, rakenteet, hulevesi, valaistus (-26)				- 137 000
Sorrontie, asfaltointi (-27)				

INVESTOINTIKOHDE menot	Kustannus- arvio	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Muu kadunrakentaminen				
Kevyenliikenteenväylä Marttilantie välille Paasitie –Tolkintie (–25), asfaltointi (–26)			– 320 000	– 43 000
Muu katurakentaminen yhteensä		– 414 000	– 653 000	– 353 000

INVESTOINTIKOHDE menot	Kustannus- arvio	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Yleiset alueet				
Liikuntapaikkojen kehittäminen koulukeskuksen alue Pumptrack (–24–25), edellytyksenä hankerahan saaminen		– 10 000	– 65 000	
Napuen muistomerkin kiviaidan kunnostus		– 20 000		
Ylipään kuntosrata / latupohjan parantaminen (–26)				– 30 000
Ylipään sähköliittymän suurentaminen (–24) *) Ylipään latukonehalli hanke (–25), edellytyksenä hankerahan saaminen		– 10 000	– 65 000	
VT 18 (Lapinmäki ja kuntaopasteet) ja liikenteenohjauslaitteet (–24)		– 15 000		
Hyötykäyttöaseman muutostyöt (–24)		– 130 000		
Urheilukentän ja katsomon valaistus sekä kameravalvonta (–24)		– 13 000		
Urheilukentän katsomon seinärakenteiden korjaus (–25)			– 20 000	
Yleiset alueet yhteensä		– 198 000	– 150 000	– 30 000

INVESTOINTIKOHDE menot	Kustannus- arvio	TA 2024	TS 2025	TS 2026
KIINTEISTÖT				
Palvelukeskus				
Hoivaosaston muutostyöt ja laajennus (viimeiset erät)	– 3 100 000	– 120 000		
Käyttövesiputkien uusimisen IV-vaihe (–25)			– 42 000	
Lattiapintojen uusiminen (palvelukoti) (–24)		– 28 000		
Piha-alueiden kunnostus/liikennealueet (–24, –25)		– 25 000	– 25 000	
Aurinkosähköjärjestelmä (–26)				– 100 000
PTS-työt (–26 ja –27)				– 45 000
Hammashoitolaneuvola				
Lattiapintojen uusiminen (–25)			– 22 000	
Ilmanvaihdon LTO (–27)				
Kylkkälän koulu				
Keittiön muutostyöt /valmistusvalmius (–25)			– 52 000	
Julkisivun korjaus /maalaukset (–25)			– 56 000	
Välikäytävän sisäkäynti/uusi tuulikaappi (–26)				– 32 000
Koulukeskus				
Kotitalousluokan peruskorjaus, tekniikka ja kiintokalusteet (–24)		– 55 000		
Ruokasalin akustiikka ja pintamateriaalien päivitys (–25)			– 25 000	
PTS-suunnitelman mukaiset työt (–25 –26)			– 55 000	– 55 000
Keskustan koulu				
PTS-suunnitelman mukaiset työt (–25 –26)			– 25 000	– 25 000
Pienopetustila (–24)		– 15 000		
Opetustilojen päivitys/suunnittelu (–26)				– 32 000

INVESTOINTIKOHDE menot	Kustannus- arvio	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Virastotalo				
Saniteettitilojen peruskorjaus 2-krs (-25)			- 23 000	
Varavoimakone ja hätäpoistumisreitit 3-krs (-24)	-	32 000		
Valurautaviemärien kunnostus ja kellarin ilmanvaihto/LTO (-25), suunnittelu (-24)			- 22 000	- 250 000
Uimahalli				
Peruskorjauksen tutkimukset/kuntokartoitus (-24)	-	41 000		
Pohjankyröntalo				
Peruskorjaus/kellari ja 1-krs. (-25)			- 520 000	
Korkean osan peltikaton maalaus (-26)				- 14 000
Orismalan ryhmäs				
Ulkorakennusten kunnostusta (-25)			- 40 000	
Villimetsän päiväkot				
Paritalon huoneistojen muutostyöt ja ilmanvaihto	-	25 000		
Valtaalan koulu				
Käyttövesiputkistojen uusiminen, viemärien sukitus (-25)			- 45 000	
Ilmanvaihdon (LTO) uusiminen (-26)				- 62 000
PTS-työt (-26)				- 15 000
Kiinteistöt yhteensä		- 341 000	- 952 000	- 630 000

INVESTOINTIKOHDE menot	Kustannus- arvio	TA 2024	TS 2025	TS 2026
VESIHUOLTOLAITOS				
Kokkokankaan runkovesijohdon uusiminen osa 2 (-25)				
osa 3-4 (-26-27)			- 100 000	- 100 000
Viemäriverkoston laajentaminen joen pohjoispuolelle / Toiminta-alueen muutokset			- 500 000	- 300 000
Kylkkälän/Asematien viemärisaneeraukset (pumppaamot 2 kpl -24)	-	170 000		
Vesihuollon varautuminen / kriisivesisuunnittelu	- 1 572 000		- 70 000	- 870 000
Vesijohtoverkoston korvausinvestoinnit virtausmittareiden ja sulkuventtiilien asentaminen		- 135 000	- 50 000	- 50 000
Lehmäjoen vesihuollon vesijärjestelyt (-24)		- 20 000	- 30 000	
Vesihuollon turvaamisen suunnittelu (-25)				
Jätevesipumppaamon saneeraus (-25-26)			- 30 000	- 30 000
Viemäriverkoston vuotoselvitykset ja -kunnostukset		- 60 000	- 60 000	- 60 000
Runkoviemärien saneeraukset Reinilä-Vaissalo (-24)	-	690 000		
varaus, Vaihe II (-25)			- 250 000	
Aurinkosähkö, Suolaisten alavesisäiliö (-24)	-	70 000		
Vesimittarien uusimista etäluettaviksi 200 kpl		- 30 000		
Vesihuoltolaitos yhteensä		- 1 175 000	- 1 090 000	- 1 410 000
Investointimenot yhteensä		- 2 298 000	- 3 526 000	- 3 083 000
Investointitulot yhteensä		50 000	50 000	50 000
Investointimenot, netto		- 2 248 000	- 3 476 000	- 3 033 000

*) selvitetään mahdollisuus toteuttaa Yleisten alueiden käyttöpuolelta vuonna 2023

8 OSAKEASUNTOJEN ERIYTETTÄVÄ TULOSLASKELMA

OSAKEASUNNOT						
		TA 2023	EHD 2024	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Tulosbudjetti						
Toimintatulot						
	Myyntitulot/liikevaihto	0	0	0	0	0
	Muut tulot	62 000	63 015	63 015	63 045	63 075
		62 000	63 015	63 015	63 045	63 075
Toimintamenot						
Materiaalit ja palvelut						
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 100	-5 100	-3 600	-3 655	-3 710
	Palvelujen ostot	-25 797	-16 347	-16 597	-17 014	-17 441
	Henkilöstömenot	-6 803	-7 008	-7 008	-7 148	-7 291
	Muut menot	-48 000	-50 000	-50 000	-50 500	-51 005
		-85 700	-78 455	-77 205	-78 317	-79 447
Toimintakate		-23 700	-15 440	-14 190	-15 272	-16 372
Rahoitustulot ja -menot						
	Korkotulot (sisäiset)					
	Muut rahoitustulot					
	Korkomenot (sisäiset)					
	Korvaus peruspääomasta					
	Laskennallinen korko (nettoyksikkö)					
	Muut rahoitusmenot					
Vuosikate		-23 700	-15 440	-14 190	-15 272	-16 372
Poistot ja arvonalentumiset						
	Suunnitelman mukaiset poistot	-192		-192	-196	-200
Tilikauden tulos		-23 892	-15 440	-14 382	-15 468	-16 572
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		-23 892	-15 440	-14 382	-15 468	-16 572

9 OSASTO- JA KUSTANNUSPAIKKAKARTTA

Osasto	Kustannus- paikka nro	Osasto / Kustannuspaikka	Osasto- taso
00000004		ISONKYRÖN KUNTA	01
.00000015		HALLINTOPALVELUT	02
..00000111		<u>Yleishallinto ja talous</u>	<u>03</u>
...00001000		Vaalit	04
	010000	Vaalit	
...00001100		Hallintopalvelut	04
	011000	Yleishallinto	
	011010	Toimistopalvelut	
	011011	Muu hallintotoimi	
	011012	Yl.hallinnon työllisyystyöt	
	011100	Taloushallinto	
	011110	Atk-palvelut	
	011111	Tietosuoja	
	011120	Henkilöstöpalvelut	
	011121	Tyky-toiminta	
	011130	Työsuojelu	
	011150	Luottamusmiestoiminta	
...00001120		Luottamuselimet	04
	011200	Kunnanvaltuusto	
	011210	Kunnanhallitus	
	011211	Henkilöstöjaosto	
	011220	Tilintarkastus	
	011230	Toimikunnat	
	011240	Vanhusneuvosto	
	011250	Vammaisneuvosto	
...00001125		Työmarkkinatuen kuntaosuus	04
	011260	Työmarkkinatuen kuntaosuus	
...00001130		Muu yleishallinto	04
	011300	Verotus	
	011320	Kuntayhtymät ym.	
	011330	Edustustoiminta	
	011340	Tilapäinen suojelu	

Osasto	Kustannus- paikka nro	Osasto / Kustannuspaikka	Osasto- taso
	011600	Ympäristöterveydenhuolto	
	013101	Maaseutupalvelut	
.00000016		ELINVOIMAPALVELUT	02
<u>..00000120</u>	-	<u>Elinvoimapalvelut</u>	<u>03</u>
...00001200		Elinkeinoelämän kehittäminen	04
	012000	Elinkeinoelämän kehittäminen	
	012010	Yhteistoimintaprojektit	
	012011	Kyröön Käräjät	
	012012	Markkinointistrategia	
	012013	Kehitysyhtiö	
.00000017		KAAVOITUS JA MITTAUS	02
<u>..00000125</u>	-	<u>Kaavoitus ja mittaus</u>	<u>03</u>
...00001250		Kaavoitustoimen hallinto	04
	058000	Kaavoitustoimen hallinto	
...00001260		Tontit	04
	058110	Tontit	
.00000041		SIVISTYSPALVELUT	02
<u>..00000401</u>		<u>Varhaiskasvatus ja opetus</u>	<u>03</u>
...00004000		Sivistyslautakunta	04
	040000	Koulutoimen hallinto	
...00004005		Varhaiskasvatus	04
	031000	Varhaiskasvatuksen hallinto	
	031001	Perhepäivähoito	
	031003	Orismalan ryhmis	
	031006	Tolkin ryhmis	
	031007	Tuuralan ryhmis	
	031008	Villimetsän päiväkoti	
	031021	Päiväkoti Pikkutervakko	
	031022	Avoin päiväkoti	
	031030	Lasten kotihoidon tuki	
	031032	Palveluseteli	
	031036	Lapsiystävällinen kunta	

Osasto	Kustannus-	Osasto / Kustannuspaikka	Osasto- taso
...00004010	031039	Digit.laadunarviointijärj. käyttöönotto	
	031040	Innovatiivisten oppimisympäristöjen edis	
		Perusopetus	04
	040100	Esiopetus	
	040101	Keskustan koulu	
	040102	Kylkkälän koulu	
	040108	Valtaalan koulu	
	040109	Yläkoulu	
	040110	Jakamaton peruskoulutus	
	040115	Yhtenäiskoulun erityisopetusyksikkö	
	040120	Keskustan koulun Aplp -toiminta	
	040121	Kylkkälän koulun Aplp -toiminta	
	040122	Valtaalan koulun Aplp -toiminta	
	040141	TASTE - food as a cultural expression	
	040178	Tutoropettajien toiminta	
	040181	Toimintakulttuurin kehittäminen	
	040186	Erityisav.koulunkäyntiav.palkkaamiseen	
	040229	Kesähoito	
...00004020	040232	Koronavaikutusten tasoit. esi- ja peruso	
		Lukiokoulutus	04
	040210	Kyrönmaan lukio	
	040220	Erasmus-hanke	
	040228	Erasmus-Feeding the entrepreneurship ins	
...00004030	040233	Koronavaikutusten tasoit. lukiokoulutus	
		Musiikkikoulutus	04
...00004100	040310	Musiikkioppilaitokset	
		Ammattiopetus	04
...00004110	041010	Ammattioppilaitokset	
		Kansalaisopetus	04
...00000412	041110	Kansalaisopisto	
		Joukkoliikenne	03
...00004120		Asiointikyyditys	04
	041210	Asiointikyyditys	

Osasto	Kustannus- paikka nro	Osasto / Kustannuspaikka	Osasto- taso
<u>..00000413</u>	-	<u>Erytysen vaativa erityisopetus</u>	<u>03</u>
...00004130		Erytysen vaativa erityisopetus	04
	040105	Valmistava opetus	
	041300	Tahtoranta	
	041310	Kyrökodit	
	041320	Asumiskoti Halla	
<u>.00000042</u>		<u>HYVINVOINTIPALVELUT</u>	<u>02</u>
<u>..00000420</u>		<u>Hyvinvointipalvelut</u>	<u>03</u>
...00004200		Hyvinvointilautakunta	04
	011310	Yhteispalvelut	
	042001	Hyvinvointipalvelujen hallinto	
	042002	Nuorisovaltuusto	
	042005	Hyvinvointipalvelusitomattomat hankekust.	
	042008	Nuorten työpajatoiminta	
...00004201		Etsivä nuorisotyö	04
	042022	Etsivä nuorisotyö 2023–2024	
	042023	Etsivä nuorisotyö 2024–2025	
...00004210		Vapaa-aikatoiminta	04
	042110	Nuorisotoiminta	
	042111	Laurolan lahjoitus	
	042130	Liikuntatoiminta	
	042136	Harrastamisen Suomen malli 2023–2024	
	042138	Harrastamisen Suomen malli 2024–2025	
...00004220		Liikuntahallit	04
	042210	Uimahalli	
	042220	Liikuntahalli	
	042230	Isokyrö Areena	
	042270	Matkahuolto	
	042280	Asiamiesposti	
...00004310		Kirjasto- ja kulttuuritoiminta	04
	043110	Kirjasto	
	043120	Kulttuuri	

Osasto	Kustannus- paikka nro	Osasto / Kustannuspaikka	Osasto- taso
.00000050		TEKNISET PALVELUT	02
<u>..00000500</u>		<u>Teknisen toimen hallinto ja kiinteistöt</u>	<u>03</u>
...00005000		Tekninen lautakunta	04
	050000	Teknisen toimen hallinto	
	050010	Teknisen toimen työllisyystyöt	
...00005020		Maatilat	04
	050210	Vuokramaat	
...00005040		Muu kiinteistötoimi	04
	050410	Muu kiinteistötoimi	
...00005050		Kiinteistöhuolto	04
	050510	Kiinteistöyhtiöt	
...00005400		Kaatopaikka ja jätehuolto	04
	054010	Kaatopaikat	
...00005600		Metsätilat	04
	056010	Metsänhoito	
<u>..00000520</u>	-	<u>Tieasiat ja liikenneväylät</u>	<u>03</u>
...00005210		Kadut	04
	052110	Kadut	
...00005220		Yksityistiet	04
	052210	Yksityistiet	
...00005230		Muut tiet	04
	052310	Kaavan ulkopuoliset tiet	
...00005240		Hulevesi	04
	053130	Huleveden viemärointi	
<u>..00000530</u>	-	<u>Vesihuoltolaitos</u>	<u>03</u>
...00005300		Vesilaitos	04
	053010	Vesilaitos	
...00005310		Viemärilaitos	04
	053110	Viemärilaitos	
<u>..00000590</u>		<u>Tukipalvelut</u>	<u>03</u>
...00005900		Tukipalvelujen hallinto	04
	059000	Tukipalvelujen hallinto	

Osasto	Kustannus-		Osasto-
	paikka nro	Osasto / Kustannuspaikka	taso
...00005910		Kiinteistöt	04
	059114	Neuvola/hammashoitola	
	059116	Osakeasunnot	
	059118	Pohjankyröntalo	
	059119	Virastotalo	
	059122	Keskusvarasto/hyötykasema	
	059123	Palvelukeskus	
	059141	Keskustan koulukiinteistö	
	059142	Kylkkälän kiinteistö	
	059148	Valtaalan koulukiinteistö	
	059149	Yläkoulun ja lukion kiinteistö	
	059152	Kirjastokiinteistö	
	059153	Liikuntahallikiinteistö	
	059154	Isokyrö Areena	
	059161	Orismalan ryhmis	
	059164	Tolkin ryhmis	
	059165	Tuuralan ryhmis	
	059166	Villimetsän päiväkot	
	059210	Uimahalli	
...00005920		Uimahalli	04
...00005930		Yleiset alueet	04
	059310	Puistoalueet	
	059320	Liikunta-alueet	
...00005940		Ateriahuolto	04
	059410	Aterian kuljetuspalvelut	
...00005950		Ruokahuolto	04
	059540	Koulukeskuksen valmistuskeittiö	
...00005960		Siivous	04
	059612	Pohjankyröntalon siivous	
	059613	Virastotalon siivous	
	059640	Uimahallin siivous	
	059641	Keskustan koulun siivous	

Osasto	Kustannus- paikka nro	Osasto / Kustannuspaikka	Osasto- taso
	059642	Kylkkälän kiinteistön siivous	
	059643	Valtaalan koulun siivous	
	059644	Koulukeskuksen siivous	
	059645	Kirjaston siivous	
	059650	Liikuntahallin siivous	
	059651	Isokyrö Areenan siivous	
	059652	Yhtenäiskoulun erityisop.yks. siivous	
	059654	Villimetsän pv.koti siivous	
.00000057		YMPÄRISTÖTOIMI	02
<u>..00000570</u>		<u>Rakennustarkastus ja ympäristötoimi</u>	<u>03</u>
...00005700		Rakennusvalvonta ja ympäristötoimi	04
	057010	Rakennusvalvonta	
	057020	Ympäristötoimi	
.00000080		RAHOITUSOSA	02
..00000811		Toiminnan rahoitus	03
...00008110		Rahoitustoiminta	04
	081110	Valtionosuudet	
	081150	Verotus	
..00000812		Korot	03
...00008120		Korot	04
	081210	Ottolainojen korkokulut	
	081211	Antolainojen korkotuotot	
	081212	Vesilaitoslainojen korot	
	081215	Muut korot	
..00000813		Muu rahoitus	03
...00008130		Muu rahoitustoiminta	04
	081310	Muut rahoituserät	
..00000816		Antolainat	03
...00008160		Antolainarahoitus	04
	081610	Antolainat	
..00000817		Ottolainat	03
...00008170		Ottolainarahoitus	04
	081710	Ottolainat	