

TALOUSARVIO

2025

Taloussuunnitelma 2026–2027

Kunnanhallitus 4.11.2024 §

Kunnanvaltuusto 11.11.2024 §

SISÄLLYS

Kunnanjohtajan katsaus.....	2
Yleisperustelut	3
Kuntastrategia	3
Toimintaympäristö ja taloudellinen kehitys.....	3
Riskienhallinta ja keskeisimmät riskit	8
Kärkihankkeet	10
Verotulot ja valtionosuudet	11
Lainat.....	12
Rahastot.....	13
Talousarvion sitovuus ja seuranta	13
Tilivelvolliset	15
Kuntakonsernin toiminta ja talous.....	15
Käyttötalous toimialoittain	18
Hallinnon toimiala.....	18
Sivistyksen toimiala.....	25
Tekninen toimiala	33
Tuloslaskelma.....	43
Investointiohjelma.....	44
Rahoituslaskelma.....	45

KUNNANJOHTAJAN KATSAUS

Tulevaisuus on rakennettava. Alati muuttuvassa toimintaympäristössä nykytilan ylläpitäminenkin ei ole mahdollista ilman tekoja. Kunnan tulevaisuuden tekemisen suunnitelma on välttämätön, jotta voimme tehdä oikeita ja vaikuttavia tekoja.

Muutoksen tekeminen ei ole itseisarvo. Toimintatapoja ja syvällekin juurtuneita malleja on kuitenkin perusteltua ravistella. Säilyttää tarpeellinen. Tehdä muutoksia perustellusti ja lähtökohtaisesti paremman tulevaisuuden perustoja luoden.

Luet rakenteellisesti uusittua talousarvio ja -suunnitelma-asiakirjaa. Rakenne on tarkoitettu tukemaan suunnitelman luonnetta tavoitteellisesta toiminnasta ja johtamisen välineestä.

Uusi visiomme ”Muutakin kuin Mummola” toimii toimintamme ohjurina. Kohti vuoden 2035 Padasjokea kuljemme kärkihankkeiden kautta. Valtuuston asettamat toimintamme kärjet saavat konkretiaa sanallisten ja numeraalisten tavoitteiden kautta. Taloudelliset resurssit on kirjoitettu euroiksi.

Asetettavat tavoitteet toimivat johtamisen välineinä strategisella tasolla luottamushenkilöille ja operatiivisella tasolla vastuuhenkilöille. Tavoitteiden toteutumista seurataan talousnumeroiden seurannan rinnalla.

Kohti tulevaisuutta. Talousarvio on yhtä aikaa uuteen resursseja kohdentava kuin välttämättömän taloudentasapainottamistyön konkretisoija. Nykyisellä verotuksen tasolla, vähenevillä valtionosuuksilla ja käytännössä nykytasoisilla kunnan perimillä maksuilla rahoitetaan palvelut, jotka laadullisesti ja määrällisesti vastaavat kuluvan vuoden tasoa.

Toimintakulumme ovat 9,7 m€, josta henkilöstömenot ovat 5,5 m€. Sivistystoimen osuus on 49 %, Teknisen toimen 23 % ja Hallinnon (sis te-palvelut ja elinvoima) 28 %. Verotulomme ovat 6,4 m€. Valtio rahoittaa Padasjokelaisten palveluja 1,8 m€. Uutta talousarvio lainaa nostetaan 1 m€, joka vastaa talousarviovuoden lainojen lyhennyksiä.

Meillä on aito mahdollisuus panostaa tulevaan. Kärkihankkeiden käytännössä kertaluonteisiin panostuksiin on budjetoitu 200 000 €. Investoimme Mainiemi-Kullasvuoren alueeseen 570 000 €. Kärkihankke ”Uusi koulu” suunnittelurahaa on varattu 220 000 €. Maanhankintaan on varattu 500 000€

Valtio siirtää vastuun työllisyyspalveluista kunnille. Olemme osa Päijät-Hämeen työllisyysaluetta. Tämä on suuri toiminnallinen muutos. Kaukolämmön ja viemärlaitoksen taseyksiköiden toiminta siirtyy kunnan 100 % omistamille yhtiöille. Tähän asti ns ”vasemmalla kädellä” tehdystä konsernitasoisesta talouden seurannasta ja omistajaohjauksesta tulee arkeamme.

Vuoden 2024 tasoon nähden taloutta tasapainotetaan 290 000 €. Vuoden 2026 talousarvioon jää 1 m€.n tavoitteesta 710 000 €.

Maailman myllertysten keskellä loppujen lopuksi Padasjoen tulevaisuus riippuu meistä itsestämme. Kykenemmekö hyödyntämään meille tarjottimella olevat mahdollisuudet? Uusi valtuustokausi alkaa 1.6.2025. Tulevan valtuuston on kyettävä tekemään päätöksiä elinvoimamme ja kuntalaisten hyvinvoinnin puolesta ylläpitäen talouden tasapainoa.

Kuntalassa, valojen palaessa ikkunassa 29.10.2024

Juha Rehula, kunnanjohtaja

YLEISPERUSTELUT

KUNTASTRATEGIA

Padasjoen kunnan kuntastrategia ”Muutakin kuin mummola” hyväksyttiin kunnanvaltuustossa 10.6.2024. Kuntastrategian laadintaan osallistui yhteensä noin 750 henkilöä. Padasjoen kunnan taloutta ja toimintaa johdetaan tämän uuden kuntastrategian perusteella - talousarvio 2025 ja taloussuunnitelma 2026–2027 ovat laadittu uusiin strategisiin tavoitteisiin pohjautuen. Kuntastrategiaa on jalkautettu kunnan organisaation eri tasoille ja kaikkeen kunnan toimintaan.



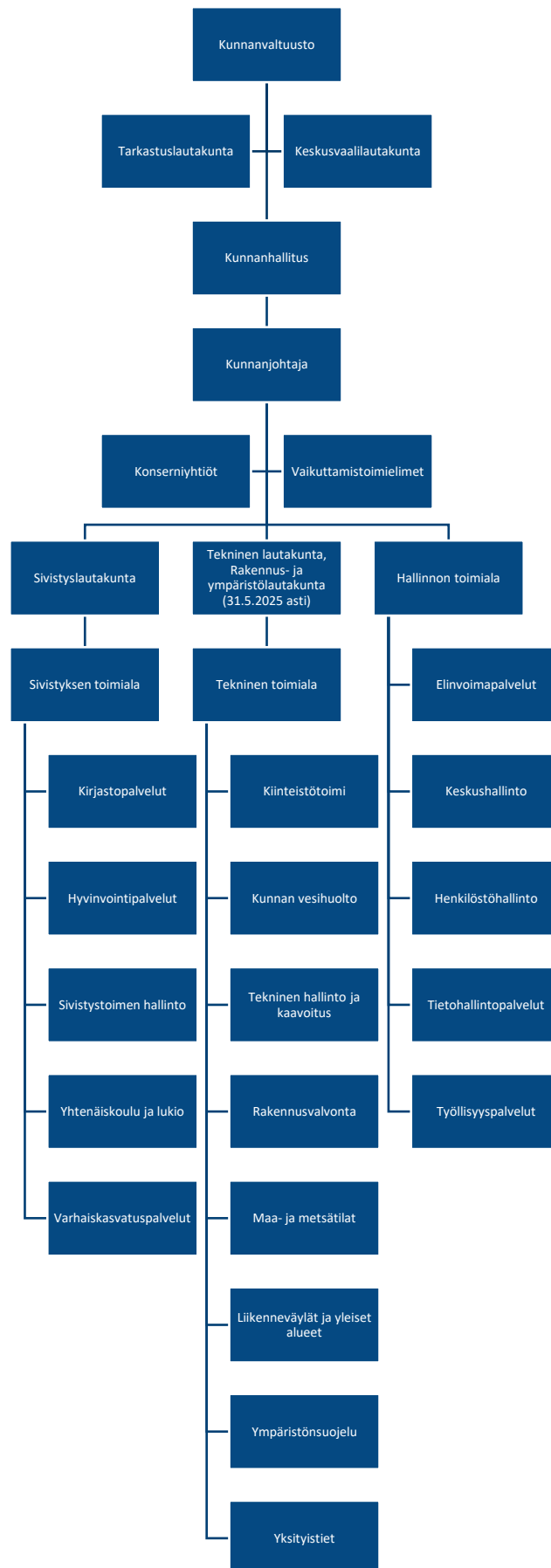
TOIMINTAYMPÄRISTÖ JA TALOUDELLINEN KEHITYS

TOIMINTAYMPÄRISTÖ

KUNNAN HALLINTO JA ORGANISAATIO

Padasjoen kunnanvaltuusto koostuu 21 valtuutetusta. Nykyinen valtuustokausi alkoi 1.6.2021. Padasjoella on käytössä lautakuntamalli, jonka mukaisesti kunnanvaltuuston alaisuudessa ovat keskusvaali- ja tarkastuslautakunta. Kunnanhallituksen alaisuudessa toimivat sivistys-, tekninen- sekä rakennus- ja ympäristölahtakunta. Organisaatorakenteeseen tulee muutoksia tilikaudella 2025, kun rakennus- ja ympäristölahtakunta lakkautetaan uuden valtuustokauden alkaessa 1.6.2025. Rakennus- ja ympäristölahtakunnan lakkauttamisen yhteydessä rakennus- ja ympäristölahtakunnan tehtävät siirtyvät erillisenä jaostona teknisen lahtakunnan alaisuuteen.

Kuva 1. Padasjoen kunnan organisaatiorakenne



HENKILÖSTÖPOLITIikka

Kunnan henkilöstöorganisaatiossa tapahtuu muutoksia 1.1.2025 alkaen työ- ja elinkeinopalveluiden siirtyessä kuntien vastuulle. Kunnanjohtajan alaisuudessa toimiva työllisyyspalveluiden tulosalueen toimenkuva tulee muuttumaan tämän muutoksen myötä. Padasjoen kunta kuuluu Päijät-Hämeen työllisyysalueeseen, johon kuuluvat Asikkala, Hartola, Heinola, Hollola, Iitti, Kärkölä, Orimattila, Padasjoki ja Sysmä. Työllisyysalueen vastuukuntana toimii Hollola. Padasjoen kunnan työ- ja elinkeinopalvelut toteutetaan Hollolan kunnan kautta, joten työ- ja elinkeinopalvelumuutos ei lisää Padasjoen kunnan henkilöstömäärää. TE-palvelumuutoksen seurauksesta Padaspaletin toiminta lakkaa nykyisessä muodossaan 31.12.2024 ja vuoden 2025 alusta kunnassa jatkaa kuitenkin myös oma työllisyysdenhoidon yksikkö, jonka toiminnan yksityiskohdat määrittyvät vuoden 2025 aikana.

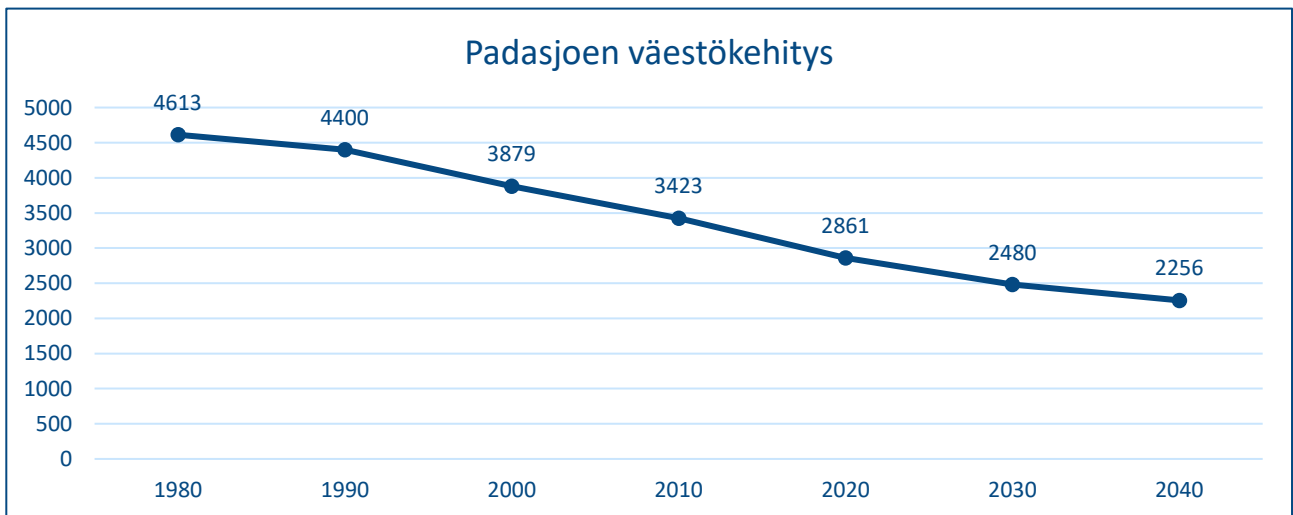
VÄESTÖ JA TYÖLLISYYS

Padasjoella on 2 711 asukasta. Tammi-syyskuun aikana Padasjoella on syntynyt kuusi lasta ja 36 henkilöä on kuollut, joten luonnollinen väestönlisäys on -30 henkilöä. Kuntien välinen nettomuutto on +3 henkilöä. Työttömien määrä Padasjoella on kasvanut, mikä näkyy työttömyysasteen nousuna. Vuonna 2025 mahdollinen talouskasvu voi vaikuttaa työllisyystilanteeseen positiivisesti.

Taulukko 1. Padasjoen väestölliset tunnusluvut 2024

Väkiluku 8/2024	Alle 15 v. %	15–64 v. %	Yli 65 v. %
2 711	9 %	46 %	45 %

Kuva 2. Padasjoen väestökehitys 1980–2040



Taulukko 2. Padasjoen työllisyyden tunnusluvut

	2021	2022	2023	9/2024
Työvoima	1085	1073	1061	1035
Työttömät lkm.	127	114	112	141
Työttömyys %	11,7 %	10,6 %	10,6 %	13,4 %

TALOUDEN LÄHTÖKOHDAT

KANSANTALOUS

Suomen talouden taantuman pohja vaikuttaa olevan ohitettu. Korkeiden korkojen lasku ja inflaation hidastuminen tukevat kulutusta ja investointeja. Vuosien 2025 ja 2026 aikana kansantalouden arvioidaan kasvavan ja talouden toipumisen odotetaan vahvistuvan. Työllisyystilanteen odotetaan piristyvän talouden elpymisen myötä sekä samalla yhteiskunnan rakenteelliset uudistukset ja maahanmuutto kasvattavat työvoiman tarjontaa. Julkista taloutta rasittaa pitkittynyt matalasuhdanne. Julkisyhteisen alijäämät pienenevät hitaasti hallituksen päättämistä sopeutustoimista huolimatta. Niin valtionhallinnossa kuin paikallishallinnossa velkasuhde kasvaa syvän alijäämän ja heikon taloussuhdanteen takia. Mikäli talous kasvaa ennusteita heikommin, siitä seuraa julkisen talouden alijäämän kasvu ennustettua suuremmaksi. (VM taloudellinen katsaus 9/2024)

KUNTATALOUS

Kuntahallinnon rahoitusasema on heikentynyt 1,3 mrd. euroa alijäämäiseksi. Kuntatalouden tilanne näyttää tulevina vuosina haastavalle menojen ja tulojen kasvavan epätasapainon vuoksi. Kuntien merkittävien tulonlähde ovat verotulot. Kuitenkin verorahoituksen arvioidaan olevan riittämätön kattamaan kuntahallinnon menopaineita. Kuntien mittavat alijäämät edellyttävät merkittäviä sopeutustoimia. Yhteisöverotulojen odotetaan laskevan, kun taas muiden verotulojen odotetaan kasvavan. Myös kuntien saamat tulonsiirrot valtiolta vähentyvät hallitusohjelman valtionosuuksien tehtävän indeksisäästön ja sote-siirtoon liittyvien tarkastusten myötä. Kuntien kulutusmenojen kasvu jatkuu hintojen nousun myötä. (VM taloudellinen katsaus 9/2024)

Työ- ja elinkeinopalvelut siirtyvät kunnille ja kuntien muodostamille yhteistoiminta-alueille sekä samalla kuntien rahoitusvastuu työttömyysetuuksista laajenee. Uudistuksen myötä työllisyyskehityksellä on entistä enemmän vaikutusta kuntatalouteen, ja sen seurauksesta kuntatalous tulee aikaisempaa herkemäksi suhdannevaihteluista. TE-palveluiden järjestämisen myötä kunnille muodostuu uusi valtionosuustehtävä, joten kuntien tulonsiirrot valtiolta kasvavat ja rahoitus kohdennetaan kunnille peruspalveluiden valtionosuuden laskennallista menolisäystä vastaavaksi. TE-uudistuksen jälkeen kuntien tehtävät painottuvat yhä lasten ja nuorten palveluihin, joiden palvelutarve on pitkässä laskusuunnassa syntyvyyden laskun vuoksi. Opetuksen järjestämisen kustannukset eivät laske samalla tahdilla kuin oppilaiden määrän vähentyminen. (VM taloudellinen katsaus 9/2024)

Investoinnit kasvattavat kuntahallinnon menoja. Kuntien investointipaineet liittyvät esimerkiksi rakennuskannan ikään, muuttoliikenteeseen ja vihreän siirtymän edellyttämiin muutoksiin. Kuntahallinnon investoinnit edellyttävät huolellista harkintaa, mutta välttämättömiä investointeja on silti paljon. (VM taloudellinen katsaus 9/2024)

PADASJOEN KUNNAN TALOUS

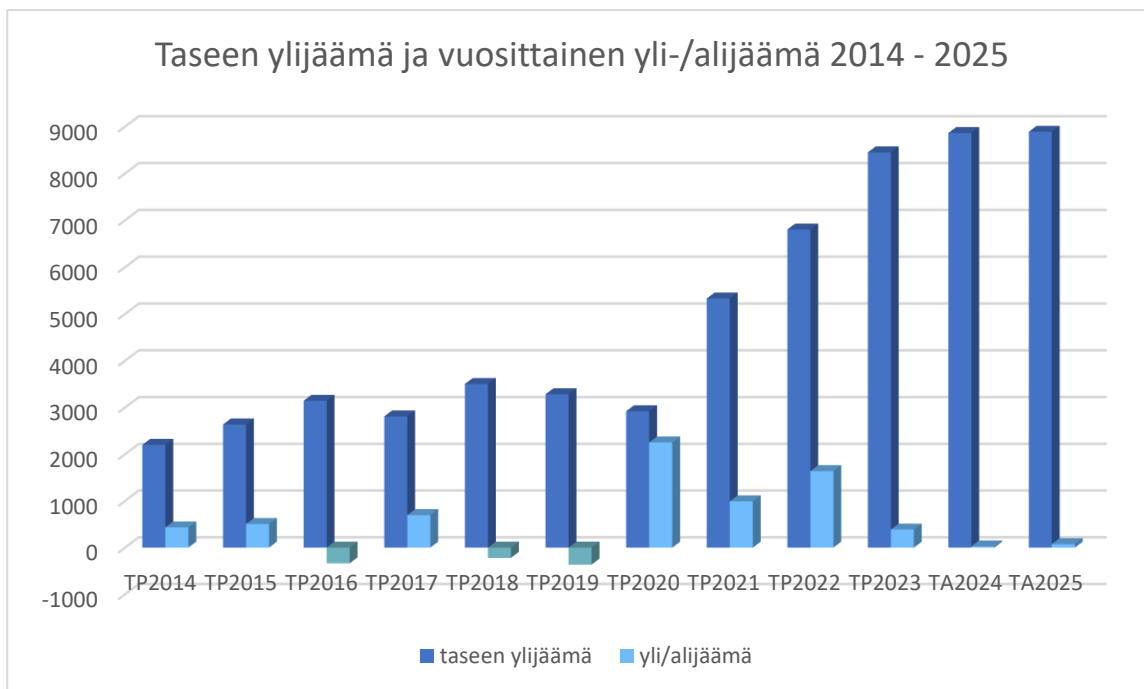
Padasjoen kunnan taloudellinen tila on vakaa. Vuoden 2023 lopussa taseen ylijäämä on 8,8 m€. Tilinpäätös 2023 oli 386 999 euroa ylijäämäinen. Kuluvalla vuosikymmenellä on kyetty vuosikatteella kattamaan poistot. Vuosien 2016, 2018 ja 2019 alijäämäiset tilinpäätökset ovat kuitenkin konkreettinen viesti talouden tasapainottamisen tarpeesta.

Tilikauden tulosenuste vuodelle 2024 on 670 000 €. Lisäksi ennakoitavissa on, että kunnan taseyksikköinä toimineiden kaukolämpö ja viemäritoimintojen myynti tuo myyntituloina merkittävän lisäyksen ylijäämään. Konsernitasolla tehdyillä kaupoilla ei ole vaikutusta.

Terveen kuntatalouden mittareita ovat

- 1) taseen ylijäämä ja sen määrä
- 2) vuosikate, joka kattaa talousarviovuoden poistot
- 3) vuosittaisen ylijäämän tulisi olla sen määräinen, että ao euroilla on mahdollista investoida
- 4) lainojen määrä asukasta kohti

Padasjoen kunnalla taseen ylijäämä ja lainamäärä asukasta kohti ovat hyvällä tasolla. Vuosikate riittää poistoihin vielä ainakin talousarviovuonna 2025. Vuosittainen ylijäämä ei riitä investointeihin.



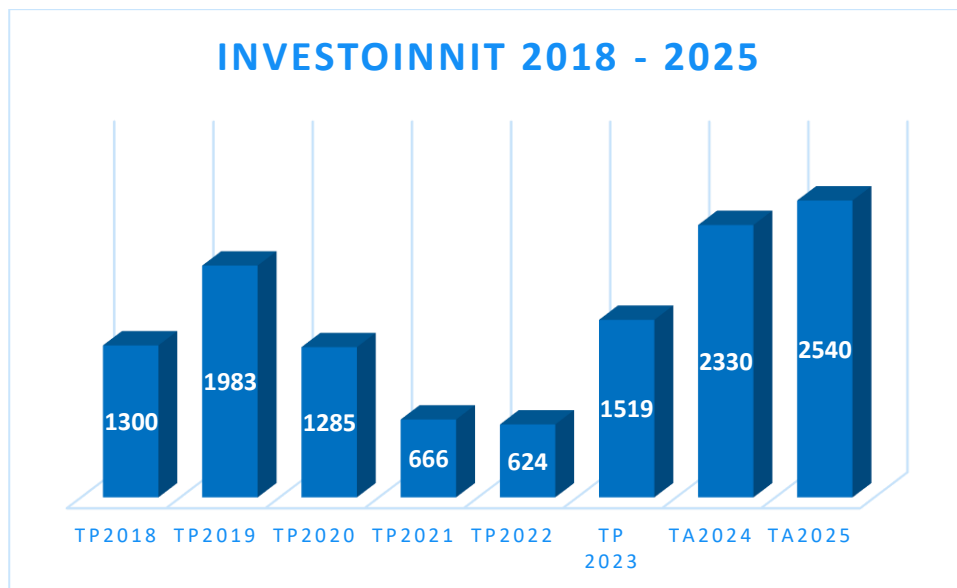
Pysyvien menolisäysten tai tulojen vähenemisen vuoksi kunnalla on 1 000 000 €:n tasapainottamistarve vuoden 2024 tasosta vuoteen 2026. Puiden myyntitulojen lasku, tilojen vuokratulojen väheneminen, valtionosuuksien väheneminen ja TE-uudistuksen tuomat lisämenot edellyttävät tasapainottamistoimia. Käynnissä olevan valmistelun ja esitysten tavoitteena on ennakoivat varautuminen tiedossa oleviin muutoksiin.

Tulevan vuoden talousarviossa kyetään tasapainottamistoimia tekemään 290 000 €:lla.

Kunnan toteutunut investointien määrä on viime vuosina vaihdellut 624 000 €:sta 1,983 m€:oon. Strategian toteuttaminen erityisesti "uusi koulu" -hankkeen osalta tulee nostamaan investointien

määrää tavanomaisesta tasosta merkittävästi. Koulun rahoitusratkaisussa on useita vaihtoehtoja, jotka tulee arvioida kestävän ja suunnitelmallisesti toteutuvan talouden näkökulmasta.

Kunnan taloudellinen perusta mahdollistaa tulevaisuusinvestoinnit niin, että oma tekemisemme on mahdollista terveen kuntatalouden raameissa ja olemme kuntien joukossa hyvällä tasolla vertailukelpoisia.



RISKIENHALLINTA JA KESKEISIMMÄT RISKIT

Riskienhallintaa toteutetaan Padasjoen kuntakonsernissa jokaisella tasolla, eri toiminnoissa ja prosesseissa sekä ulkoistetuissa palveluissa ja hankinnoissa. Kunnanhallituksen alaiset toimielimet vastaavat omalla tehtäväalueellaan riskienhallinnan järjestämisestä, toimeenpanon valvonnasta ja merkittävimpien riskien raportoisesta kunnanhallituksen antamien ohjeiden perusteella. Johtavat viranhaltijat ja esihenkilöt vastaavat riskienhallinnan toimeenpanosta ja raportoinnista. Kuntakonserniin kuuluvan yhtiön hallitus ja toimitusjohtaja vastaavat riskienhallinnan asianmukaisuudesta ja toimeenpanosta lainsäädännön sekä konserniohjeen mukaisesti. Käytännön vastuu riskienhallinnan toteuttamisesta on siellä, missä riskit ensisijaisesti syntyvät eli tulosalueilla.

Padasjoen kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet on hyväksytty kunnanvaltuustossa 1.3.2021. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteita täsmentävä Padasjoen kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohje hyväksyttiin kunnanhallituksessa 2.9.2024. Riskit jaetaan neljään riskiryhmään: strategiset, taloudelliset ja toiminnalliset riskit sekä vahinkoriskit. Nämä riskiryhmät voivat sisältää joko ulkoisia tai sisäisiä riskejä. Riskejä arvioidaan riskien arviointilomakkeen mukaisesti toimialoittain ja konserniyhtiöittäin osana talouden toteumavertailuja sekä talousarvion ja tilinpäätöksen laadinnan yhteydessä. Tunnistettuja toimintaan vaikuttavia riskejä priorisoidaan ja kohdennetaan tarkoituksenmukaisesti rajallisten resurssien takia.

RISKIARVIO JA SEN PERUSTEELLA SUORITETTAVAT TOIMENPITEET

STRATEGISET RISKIT

Padasjoen uuden kuntastrategian mukaan keskeisiä arvoja ovat joustavuus, uusiutuvuus, luottamus ja yhteisöllisyys. Em. arvot edellyttävät organisaatiolta pitkäjänteistä kykyä toimintakyvyn säilyttämiseen

ja kehittämiseen. Liian suuri henkilöstön vaihtuvuus uhkaa toiminnan joustavuutta ja luotettavuutta sekä kykyä uusiutua suunnitelmallisesti ja pitkäjänteisesti toimintaympäristön muutosten vaatimalla tavalla.

Strategisen tason riskinä voidaan pitää myös kärkihankkeen ”Uusi koulu” epäonnistumista, koska se on keskeinen tekijä tulevassa palvelurakenteessa ja sen toteutukseen sitoutuu erittäin suuri osa kehittämiseen käytettävissä olevista resursseista. Kouluhankkeen suunnittelun tai toteutuksen epäonnistuminen heikentäisi kunnan strategista asemaa selvästi ja pysyväisluonteisesti.

Kansainvälisen poliittisen tilanteen heikkeneminen on ulkoinen strategisen tason riski, joka saattaa suunnitelmakaudella heijastua konkreettisesti kunnan toimintaan esim. tuotteiden ja energian hinnannousuna tai saatavuusongelmina. Normaaliaikojen tarpeisiin rakennettu infrastruktuuri on altis vahingonteille.

Myös kunnan koko on strateginen riski, joka on huomioitava toiminnan suunnittelussa. Pieni kunta kykenee vaikuttamaan vain rajatusti toimintaympäristöönsä, lainsäädännön kehitykseen ja sidosryhmiensä toimintaan. Proaktiivinen toiminta painottuu lähinnä muutosten ennakointiin ja siihen perustuvaan oman toiminnan kehittämiseen. Henkilöstön vaihtuvuus, erityisosaamisen rajallisuus ja riippuvuus ostopalveluista lisäävät riskejä. Varahenkilöjärjestelyjen toimivuus edellyttää yksittäisiltä työntekijöiltä laajaa osaamisprofiilia.

Strategisena riskinä voidaan pitää myös maineriskiä, joka saattaa realisoitua yksittäisten kielteisten tapahtumien käsittelystä julkisuudessa.

Keinot vähentää strategisia riskejä:

1. Strategiseen näkemykseen perustuva päätöksenteko, joka vastaa johdonmukaisesti muuttuvan toimintaympäristön ja vanhenevan ikärakenteen tuottamiin tarpeisiin
2. Päätöksentekokyvyn ylläpitäminen
3. Osaavan henkilöstön saatavuus ja sitouttaminen, varahenkilöjärjestelyjen ylläpito ja henkilöstökoulutus
4. Erillinen ostopalveluna hankittu riskienhallintasuunnitelma ”Uusi koulu” -hankkeelle ennen hankintapäätöksiä
5. Resurssien varaaminen varautumiseen liittyviin toimenpiteisiin
6. Henkilöstön osaamisen lisääminen varahenkilöjärjestelyjen toimivuuden varmistamiseksi
7. Valtuuston 10.6.2024 hyväksymän huoneentaulun periaatteiden mukainen hallintokulttuuri

TALOUDELLISET RISKIT

Julkisen talouden pysyväisluonteinen alijäämä tulee vaikeuttamaan suunnitelmakaudella myös Padasjoen kunnan taloudellista tilannetta. Taseyksiköiden yhtiöittäminen siirtää toimintaa kunnalta konserniyhtiöille ja edellyttää johtamisjärjestelmän päivittämistä. Korjausvelka (kiinteistöt, vuokra-asunnot, vesi- ja viemäriverkosto yms.) rasittavat kunnan taloutta.

Keinot vähentää taloudellisia riskejä:

8. Talouden tasapainotussuunnitelman seuranta ja päivittäminen
9. Palvelutuotantorakenteiden muuttaminen siten, että kiinteistöihin ja tukipalveluihin liittyvät kustannukset suhteessa varsinaiseen palvelutuotantoon pienenevät
10. Konserniohjauksen käytäntöjen päivitys ja jalkauttaminen
11. Linjausten tekeminen korjausvelan ja kiinteistöjen kunnossapidon osalta

TOIMINNALLISET RISKIT

Padasjoen kunnan organisaatio on pieni ja haavoittuva, ja erityisosaamista vaativissa tehtävissä kunta on usein riippuvainen ulkopuolisesta palvelun tuottajasta. Riippuvuus ulkopuolisista toimijoista saattaa nostaa kustannuksia ja vaarantaa palvelujen toimivuuden esim. poikkeusoloissa. Toiminnallisten riskien osalta ovat viime aikoina korostuneet tietoturvaan liittyvät riskit niin oman toiminnan kuin ulkoisten sidosryhmien osalta.

Keinot vähentää toiminnallisia riskejä:

12. Strategisten periaatteiden mukaan toimiminen
13. Aiempaa yksityiskohtaisempi riskien arviointi lautakunta- ja työyhteisötasolla
14. Poikkeusolojen huomiointi sopimuksia valmisteltaessa
15. Tietoturvaohjelmistot
16. Organisaation toimintakyvyn ylläpito kaikilla tasoilla päätöksenteosta operatiiviseen toimintaan

VAHINKORISKIT

Padasjoen kiinteistökantaan ja kunnallistekniikkaan liittyy korjausvelkaa, joka saattaa realisoitua myös akuutteina korjaustarpeina tai tapaturmina.

Keinot vähentää vahinkoriskejä:

17. Vakuutusten ajan tasalla pitäminen
18. Asianmukaiset toimintatavat, työturvallisuus ja oikea työn mitoitus
19. Pysyvästi kunnan käyttöön jäävien kiinteistöjen PTS-suunnitelmat ja niiden toimeenpano
20. Tarpeettomien kiinteistöjen realisointi, vuokraus, purku tai käytöstä poistaminen
21. Sahan piipun varotoimenpiteiden suorittaminen

KÄRKIHANKKEET

Strategiset tavoitteet pyritään saavuttamaan toteuttamalla seuraavat aikataulutetut ja vastuutetut kärkihankkeet. Keinot tavoitteiden saavuttamiseksi määritellään kunnanhallituksen ja lautakuntien käyttötalousuunnitelmien päättämisen yhteydessä.

Kärkihanke	Tavoite	Aikataulu	Vastuutaho	Toteutuminen
Sisävesien paras satama	Sataman alueen tulevaisuussuunnitelman tekeminen	2025 ja 2026	Tekninen ltk/ tekninen johtaja	
Vireät kylät yhteisöllisellä Padasjoella	Kylien yhteistyöohjelman laatiminen	2026	Kunnanhallitus/ ympäristösihteeri	
Edesautamme uuden työn syntymistä	Elinvoimaohjelman laatiminen	2026	Kunnanhallitus/ kunnanjohtaja	
Tuemme padasjokelaisten toimintakykyä	Toimintakyvyn edistämisen ohjelman laatiminen	2026	Sivistysltk/ hyvinvointijohtaja	
Uusi koulu	Uuden koulun rakentamisen suunnitelma	2025 (suunnittelu) 2028 (käyttöönotto)	Kunnanhallitus/ kunnanjohtaja	

Koti Padasjoella	Asumispoliittisen ohjelman laatiminen	2026	Sivistysltk/ hyvinvointijohtaja	●
Luonto, meidän mahdollisuutemme	Luonnonlaki 2.0	2026	Kunnanhallitus/ ympäristösihteeri	●
Meidän Padasjokemme	Tasapainoisen kuntatalouden ja sujuvien viranomaispalveluiden varmistaminen	2026	Kunnanhallitus/ kunnanjohtaja	●

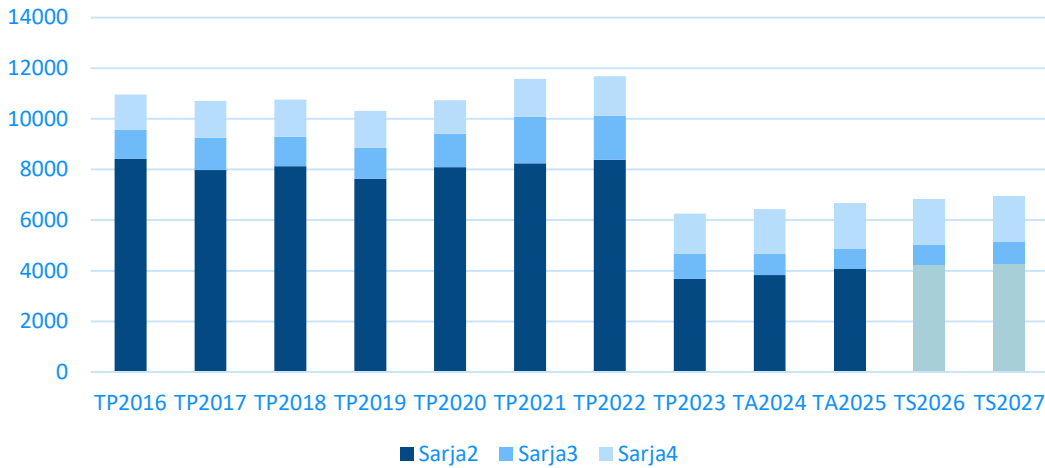
VEROTULOT JA VALTIONOSUUDET

Verotulojen arvioinnissa on käytetty Kuntaliiton veroennustekehikkoa, ja valtionosuuksien määränä on käytetty Valtiovarainministeriön ja Kuntaliiton ennakkolaskelmia. Valtionosuuksia kasvattaa TE-palveluiden järjestämistäsiirtojen siirtyminen kunnille 1.1.2025 alkaen.

Vero	Prosentti
Tulovero	8,4 %
Yleinen kiinteistövero	0,93 %
Maapohjan osalta yleinen kiinteistöveroprosentti	1,30 %
Vakituiset asunnot	0,60 %
Muut asuinrakennukset	1,20 %
Voimalaitosten kiinteistöveroprosentti	3,00 %

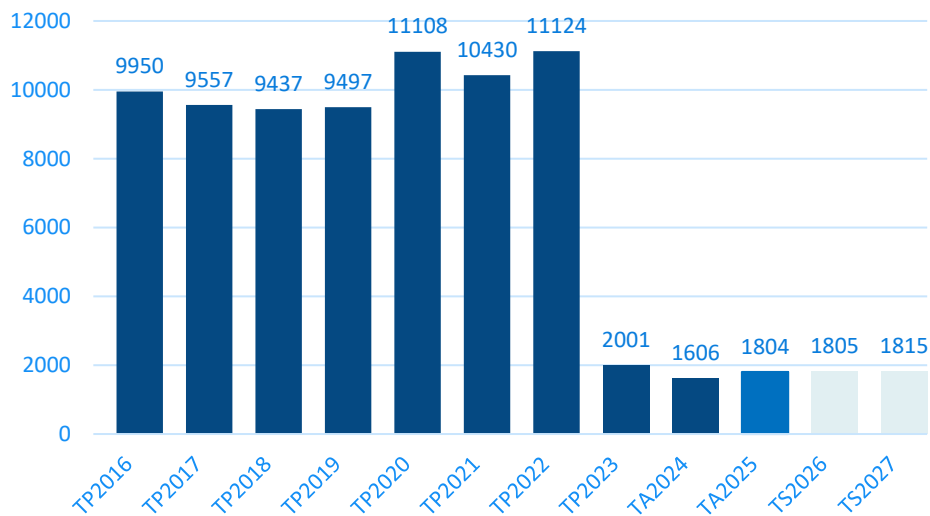
	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Kunnallisvero	3.674.575	3.830.000	4 091 000	4 208 000	4 285 000
Kiinteistövero	1.590.324	1.772.000	1 782 000	1 782 000	1 782 000
Yhteisövero	993 568	830 000	779 000	829 000	874 000
Yhteensä	6.258.467	6.432.000	6 652 000	6 819 000	6 941 000

Verotulot yhteensä verolajeittain



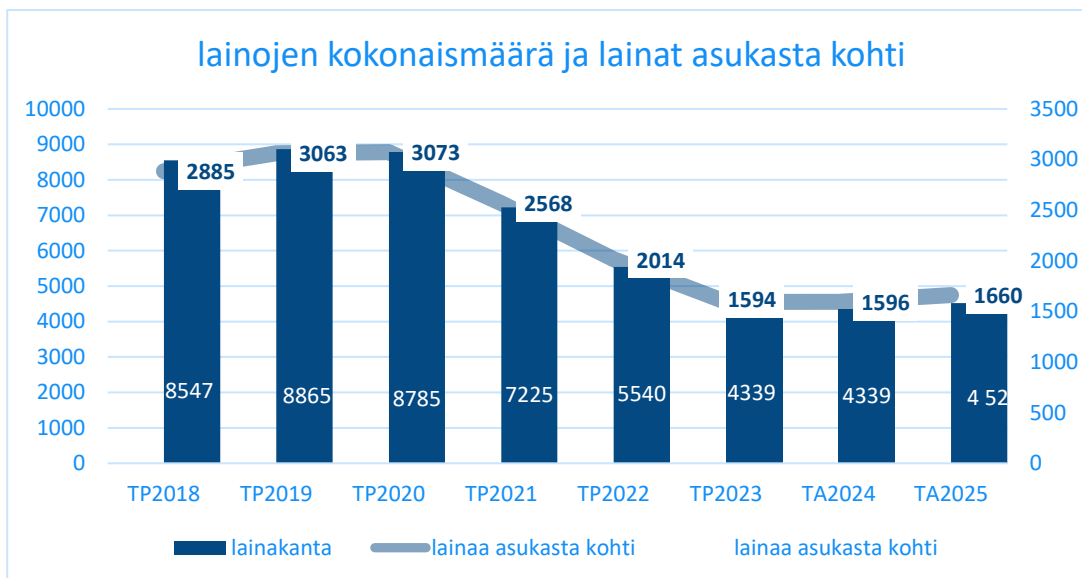
	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TA 2027
Valtionosuudet	2 000 742	1 606 465	1 803 543	1.805 000	1 815 000

Valtionosuudet



LAINAT

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TA 2026	TA 2027
Lainakannan kehitys	4 339 000	4 339 000	4 520 932	4 520 932	4 520 932



RAHASTOT

Rahasto	Pääoma
Maanhankintarahasto	18.542
Metsärahaso	235.751
Investointi ja kehittämisrahasto	2.294.216

TALOUSARVION SITOVUUS JA SEURANTA

Talousarvio on kunnanvaltuuston keskeinen toiminnan ohjausväline kuntastrategian ohella. Valtuusto seuraavan tilikauden talousarvion aikaisemman tilikauden loppuun mennessä. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä hyväksytään myös seuraavalla kolmelle tai useammalle vuodelle taloussuunnitelma. Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi. Taloussuunnitelma on toiminnallisesti kunnan viranomaisia ja viranhaltijoita velvoittava asiakirja, jonka tarkoituksena on seuraavien vuosien ohjata talousarviovalmistelua. Talousarvion eri osat ovat käyttötalous-, tuloslaskelma-, investointi- ja rahoitusosa.

Käyttötalousosa kuvaa kunnan toiminnan rahoittamista kunnan organisaatorakenteen mukaisesti toimialoittain. Kunnan toiminta on jaettu kolmeen toimialaan ja niiden alaisiin tulosityksiköihin. Käyttötalousosassa tulosityksikölle esitetään sitovat nettomäärärahat sekä sitovat talousarviovuoden tavoitteet ja niiden toteutumista arvioivat mittarit.

Tuloslaskelmaosa osoittaa kunnan kokonaistaloudellisen laskelman tulo-rahoituksen riittävydestä palvelujen järjestämisestä aiheutuviin kustannuksiin. Tuloslaskelmaosassa budjetoidaan valtuustoon nähden sitovat tuloarviot ja määrärahat, joita ei ole budjetoitu tehtäväkohtaisesti käyttötalousosiossa ja tulosbudjeteissa. Tuloslaskelmassa olevia sitovia eriä ovat valtionosuudet, verotulot, rahoitustulot- ja menot, tilinpäätössiirrot ja satunnaiset erät.

Investointiosassa budjetoidaan kustannusarviot, määrärahat ja tuloarviot hankeryhmille. Valtuusto hyväksyy investointien osalta yli 300 000 euron hankkeet, jotka ovat lueteltu kohdassa ”suuret hankkeet”. Valtuusto hyväksyy kokonaismäärärahan ”pienien talonrakennushankkeiden”, ”muiden investointien” ja ”irtaimiston” osalta. Investointitulojen rahoitusosuus budjetoidaan sille tilikaudelle, jona oikeus investointituloon on syntynyt.

Rahoitusosa kattaa toiminnan, investointien ja rahoituksen rahavirrat. Valtuustoon nähden sitovia ovat rahoituksen rahavirran erät, eli antolainojen, lainakannan ja pääoman muutokset, jotka esitetään brutto- ja nettomääräisesti.

Talousarvion toteutumista seurataan neljän kuukauden välein talousarvion toteutumavertailuissa. Tulosityksiköt ja lautakunnat valmistelevat toiminnan ja talouden raportit kunnanhallitukselle. Kunnanhallitus esittää nämä tulosityksiköiden talousarvion toteutumavertailujen raportit kunnanvaltuustolle.

Uuden koulun suunnittelun ja rakentamisen osalta noudatetaan muusta investointiosasta poikkeavaa käytäntöä siten, että hanke on kokonaisuudessaan kunnanhallituksen alainen investointihanke. Kunnanhallitus antaa hanketta koskevat tarkemmat toteuttamisohjeet, vahvistaa käyttösuunnitelman sekä päättää määrärahojen käytöstä niiltä osin, kuin kyse on luottamushenkilötoimielinten päätöksenteosta.

Sitovuustasot valtuustoon nähden on esitetty alla olevassa taulukossa

Käyttötalousosa	Sitovataso
Kunnanhallitus	Toimintakate
Sivistyslautakunta	Toimintakate
Tekninen lautakunta	Toimintakate
Tuloslaskelmaosa	Sitovataso
Korkotulot ja -menot	Nettoarvio
Muut rahoitustulot ja -menot	Nettoarvio
Verotulot	Ei sitova
Valtionosuudet	Ei sitova
Rahoitusosa	Sitovataso
Antolainat	Nettoarvio
Lainat ja lyhennykset	Nettoarvio
Investointiosa	Sitovataso
Valtuustoon nähden sitovat tasot	
Maa-alueet, hankinnat	investointisuunnitelman loppusumma
Investoinnit ”uusi koulu”	investointisuunnitelman loppusumma
Investoinnit, suuret hankkeet	investointisuunnitelman loppusumma
Pienet talonrakennushankkeet	investointisuunnitelman loppusumma
Muut investoinnit	investointisuunnitelman loppusumma
Irtaimisto	investointisuunnitelman loppusumma

TILIVELVOLLISET

Kuntalain 125 §:n mukaan tilintarkastuskertomuksessa annetaan muun muassa lausunto sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan sekä konsernivalvonnan asianmukaisesta järjestämisestä sekä esitys vastuuvapauden myöntämisestä sekä mahdollisesta tilivelvolliseen kohdistuvasta muistutuksesta. Muistutuksen edellytyksenä on, että tilivelvollinen on toiminut vastoin lakia tai valtuuston päätöksiä eikä virhe tai aiheutunut vahinko ole vähäinen. Tilivelvollisella on henkilökohtainen vastuu johtamansa toiminnan riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan järjestämisestä ja niiden jatkuvasta ylläpidosta. Tilivelvollisuus merkitsee sitä, että tili- velvollisen toiminta tulee valtuuston arvioitavaksi, häneen voidaan kohdistaa tilintarkastuskertomuksessa muistutus ja häneltä voidaan evätä vastuuvapaus sekä omasta että alaisensa tekemisestä tai tekemättä jättämisestä.

Vaikka henkilö ei olisikaan lain tarkoittama tilivelvollinen, hänen on luonnollisesti hoidettava tehtävänsä asianmukaisella huolellisuudella eikä tilivelvollisaseman puuttuminen vapauta esihenkilöitä toiminnan valvontavastuusta. Kuntalain tarkoittamia tilivelvollisia ovat muun muassa kunnan toimielimen jäsenet ja asianomaisen toimielimen tehtäväalueen johtavat viranhaltijat. Tilivelvollisia voivat olla myös muut toiminnasta itsenäisesti vastaavat henkilöt. Viranhaltijan tilivelvollisuus on ratkaistava tapaus tapaukselta henkilön tosiasiallisten tehtävien ja aseman mukaan eikä niinkään muodollisen virka-aseman perusteella. Tilivelvollisuus ei tuo viran- haltijalle mitään sellaista vastuuta, joka ei kuuluisi hänelle hänen asemansa perusteella muutoinkin - esihenkilöinä, laskujen hyväksyjänä tai määrärahojen käytöstä päättävänä viranhaltijana.

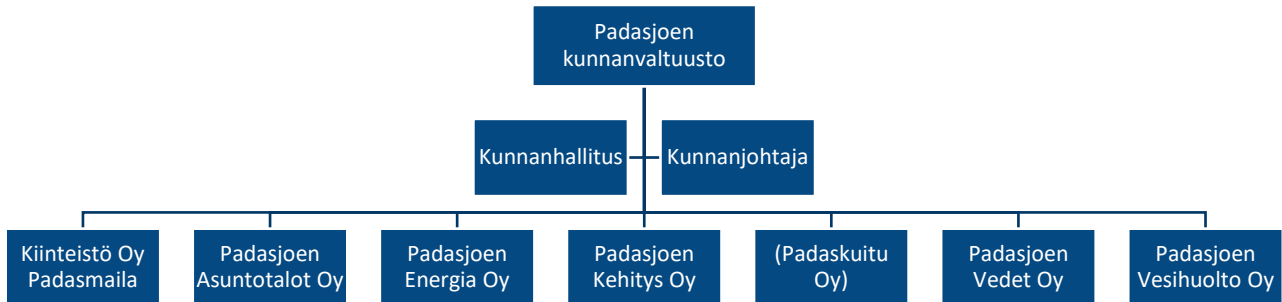
KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

Talousarviossa ja –taloussuunnitelmassa hyväksytään kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet sekä otetaan huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Kunnan omistajapolitiikkaa määrittelee myös kunnan konserniohje, joka hyväksyttiin kunnanvaltuustossa vuonna 2020. Konserniohjeen tarkoituksena on varmistaa konsernin kokonaisuus sekä tytäryhteisöjen toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen kunnan tahtotilan ja lakien edellyttämällä tavalla.

Padasjoen kunnan konsernirakenteessa on tapahtunut merkittäviä muutoksia tilikauden 2024 aikana, kun kuntakonserniin on perustettu uusia täysin kunnan omistuksessa olevia konserniyhtiöitä. Tilikaudella 2024 perustetut konserniyhtiöt ovat Padasjoen Energia Oy, Padaskuitu Oy ja Padasjoen Vedet Oy. Näiden yhtiöiden perustamisen tavoitteena on ollut liiketoiminnan eriyttäminen kuntaorganisaatiosta.

Padasjoen kunnan konsernirakenne on seuraavanlainen:

Kuva 3. Padasjoen kuntakonserni



Kunnan omistajaohjaukselliset tavoitteet konserniyhtiöilleen 2025				Toteutumine n
Kiinteistö Oy Padasmaila (100 %)	Valmistelelee yhtiön tulevaisuuden vaihtoehdot			●
Padasjoen Energia Oy (100 %)	Toiminnan vakiinnuttaminen	Laatii suunnitelman kaukolämpötoiminnan kannattavuudesta vuosiin 2030 ja 2050 saakka		●
Padasjoen Asuntotalot Oy (100 %)	Selvitetään vuokra-asuntojen korjausohjelma	Vuokra-asuntojen käyttöasetukset asetetaan		●
Padasjoen Vesihuolto Oy (56 %)	Valmistautuu mahdolliseen yhtiön myymiseen tai muuhun toimintamalliin, jolla toiminnot siirtyvät kunnan omistamalle Padasjoen Vedet Oyille.			●
Padasjoen Kehitys Oy (100 %)	Tekee esityksensä yhtiön tulevaisuuden vaihtoehdoista			●
Padaskuitu Oy (100 %)	Toiminnan yhtiöittäminen ja käynnistyminen 2025			●
Padasjoen Vedet Oy (100 %)	Toiminnan vakiinnuttaminen laatien taloussuunnitelmat vuosiin 2030 ja 2025 saakka	Valmistautuu yritysostoon tai muuhun järjestelyyn yhtiön toimialalla		●

Yhtiön huolehtivat osakeyhtiönlain toteutumisesta hallinnon ja talouden osalta. Yhtiöt aikatauluttavat oman päätöksentekonsa niin, että kunnan tilinpäätöstä vuodelta 2024 valmisteltaessa konsernitasoisen tilinpäätöksen laatiminen on mahdollista. Yhtiöt laativat taloussuunnitelmansa kunnan käyttöön

samalla aikataululla, kun kunnassa talousarviota laaditaan. Yhtiöt tekevät yhtiöilleen riskikartoituksen ja seuraavat riskien tilannetta omassa päätöksenteossään.

Konserniyhtiöt huomioivat kunnan asettamat strategiset tavoitteet ja seuraavat niiden toteumista omassa toiminnassään. Konsernivalvontaan kiinnitetään aiempaa enemmän huomiota uusien yhtiöiden perustamisen myötä ja konserniyhtiöiden merkittävyyden kasvaessa.

Konserniohjaukselle laaditaan erillinen toimintatapaohjeistus, jonka tavoitteena on kytkeä tytäryhtiöiden päätöksenteko kiinteämmin osaksi operatiivista johtamista ja varmistaa tiedonkulku konsernijohdon ja yhtiöiden välillä.

Selvitetään kunnan kiinteistöomaisuuden kokonaan tai osittain suoritettavan yhtiöittämisen mahdollisuudet.

KÄYTTÖTALOUS TOIMIALOITTAIN

HALLINNON TOIMIALA

Hallinnon toimiala tukee kunnan päätöksentekoa, palvelutuotantoa ja konserniyhtiöitä strategian toimeenpanossa tarjoten talous-, henkilöstö-, tieto- ja yleishallinnon sisäisiä palveluita.

Strategisiksi painopisteiksi on määritelty "Houkuttelevuus", "Ennakoitavuus" ja "Yhteinen Padasjokemme".

Vuonna 2025 strategian painopisteiden toteuttaminen painottuu hallinnon toimialalla ennakoitavuuden tukemiseen. Tavoitteeksi asetetaan taloushallinnon hyvä toimivuus ja talouden tasapainotussuunnitelman toteutuksen koordinointi siten, että palvelutuotanto toimii häiriöttä ja mahdollisiin muutoksiin talouden tasapainotumissuunnitelman osalta kyetään varautumaan hyvissä ajoin. Talousarvion riskianalyyssissä on kiinnitetty huomiota henkilöstöriskeihin erityisesti varahenkilöjärjestelyjen ja vaihtuvuuden osalta. Näiltä osin riskejä pyritään pienentämään kouluttamalla ja sitouttamalla henkilöstöä johdonmukaisella henkilöstöpolitiikalla.

Vuoden 2025 merkittävin yksittäinen kärkihanke on Uuden koulun rakennushankkeen käynnistyminen. Sen käytännön toteutuksesta huolehtii tekninen toimi, mutta luottamushenkilöorganisaation osalta toteutukseen liittyvästä päätöksenteosta vastaa kunnanhallitus. Näiltä osin hallinnon toimiala tukee myös ao. kärkihankkeen toteuttamista.

Kärkihankkeen "Edesautamme uuden työn syntymistä" toteutusvastuu on hallinnon toimialaan kuuluvien elinvoimapalveluiden ja työllisyyspalveluiden alaisuudessa. Näiltä osin vuosi 2025 tulee olemaan uuden lainsäädännön mukaisen toiminnan aloitusvuosi. Talousarvion laadintavaiheessa toiminnan yksityiskohdat v. 2025 ovat vielä osin auki, mutta tavoitteena on Padasjoen elinvoiman ja työllisyyden tukeminen käytettävissä olevien resurssien puitteissa.

KUNNANHALLITUS

10 Kunnanhallitus	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ero%	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	129 155	127 502	175 400	37,6	188 500	188 500
Toimintakulut	-1 289 525	-1 639 343	-2 703 895	64,9	-2 729 399	-2 764 783
Toimintakate	-1 160 370	-1 511 841	-2 528 495	67,2	-2 540 899	-2 576 283

PALVELUN KUVAUS

Kunnanhallitus vastaa lakisäätteisistä tehtävistään ja niiden lisäksi hallinto-, talous-, työllisyys- ja elinvoimapalveluista. Yleishallinto tuottaa ja hankkii kunnanhallituksen toimintojen vaatimat hallinnon ja taloushallinnon tukipalvelut.

TULOSALUEEN VASTUUHENKILÖ

Hallinnon toimialan vastuuhenkilö on hallintojohtaja.

TAVOITTEET

Tavoitteena on tukea kunnanhallituksen ja sen kautta koko organisaation toimintaa siten, että asioiden valmistelu ja täytäntöönpano sekä itse tuotettavat ja hankittavat tukipalvelut edistävät Padasjoen strategisten tavoitteiden saavuttamista.

KESKUSHALLINTO

101 Keskushallinto	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ero%	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	17 421	30 000	17 000	-43,3	15 000	17 000
Toimintakulut	-818 472	-720 927	-920 347	27,7	-957 916	-976 855
Toimintakate	-801 051	-690 927	-903 347	30,7	-942 916	-959 855

PALVELUN KUVAUS

Keskushallinto tukee kunnanvaltuuston, hallituksen, tarkastuslautakunnan, keskusvaalilautakunnan, vaikuttamistoimielinten ja tarvittaessa muiden toimielinten päätöksentekoa. Keskushallinto vastaa keskitetysti taloushallintopalveluista.

TULOSALUEEN VASTUHENKILÖ

Hallintojohtaja

TAVOITTEET

Tavoitteena on tuottaa palvelut siten, että se tukee luottamushenkilöelinten ja henkilöstön strategian painopisteiden mukaista toimintaa. Keskushallinto tavoittelee hallintokulttuuria, joka palvelee yhteisen Padasjoen tarpeita. Keskushallinto parantaa kunnan houkuttelevuutta olemassa olevien sekä potentiaalisten asukkaiden ja yritysten silmissä. Keskushallinnon toiminta edistää kunnan toiminnan ennakoitavuutta ja tukee luotettavan päätöksentekokulttuurin syntymistä.

HENKILÖSTÖHALLINTO

102 Henkilöstöhallinto	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ero%	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	12 412	12 000	20 500	70,8	25 000	25 000
Toimintakulut	-91 649	-116 063	-159 712	37,6	-146 282	-146 332
Toimintakate	-79 237	-104 063	-139 212	33,8	-121 282	-121 332

PALVELUN KUVAUS

Henkilöstöhallinto vastaa kunnan henkilöstöpolitiikan käytännön toteuttamisesta, työterveyshuollosta ja yhteistoiminnasta henkilöstöjärjestöjen kanssa.

TULOSALUEEN VASTUUHENKILÖ

Hallintojohtaja

TAVOITTEET

Henkilöstöhallinto tukee kuntastrategian tavoitteiden mukaisen henkilöstöpolitiikan toteuttamista. Tavoitteena on työyhteisön houkuttelevuuden lisääminen ja henkilöstön osaamisen lisääminen erityisesti varahenkilöjärjestelyjen osalta.

ELINVOIMAPALVELUT

103 Elinvoimapalvelut	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ero%	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	99 322	54 502	129 900	138,3	130 500	128 500
Toimintakulut	-379 404	-450 547	-565 768	25,6	-560 336	-572 478
Toimintakate	-280 082	-396 045	-435 868	10,1	-429 836	-443 978

PALVELUN KUVAUS

Elinvoimapalvelut tukevat elinvoiman ja yrittämisen edellytysten kehittämistä Padasjoella. Elinvoimapalvelut vastaavat elinkeinopoliittisista toimenpiteistä ja strategisen kehittämisen hankkeista.

TULOSALUEEN VASTUUHENKILÖ

Kunnanjohtaja.

TAVOITTEET

Elinvoiman kehittäminen elinkeinopoliittikan ja strategisen kehittämisen keinoin.

TYÖLLISYYSPALVELUT

105 Työllisyyspalvelut	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ero%	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	0	31 000	8 000	-74,2	18 000	18 000
Toimintakulut	0	-351 806	-616 816	75,3	-631 540	-644 368
Toimintakate	0	-320 806	-608 816	89,8	-613 540	-626 368

PALVELUN KUVAUS

Vuoden 2025 alusta kunnille siirretään pääosa nykyisin TE-toimistojen vastuulla olevista henkilöasiakas- sekä työnantaja- ja yrityspalveluista. Palvelut tuottavat Padasjoella Päijät-Hämeen työllisyysalue. Lisäksi kunta tuottaa omia palveluita, joiden tarkka sisältö määrittyy v. 2025 aikana.

TULOSALUEEN VASTUUHENKILÖ

Kunnanjohtaja

TAVOITTEET

Työllisyyspalvelujen tukeminen ja tuottaminen siten, että Padasjoen elinvoima, hyvinvointi, työllisyys ja elinkeinoelämä kehittyvät työllisyyden vahvistumisen kautta. Yhteistyön kehittäminen ja rajapintojen määrittely työllisyyslautakunnan ja hyvinvointialueen toiminnan kanssa v.2025 aikana.

TIETOHALLINTOPALVELUT

108 Tietohallintopalvelut	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ero%	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	0	0	0	0		
Toimintakulut	0	0	-441 252		-433 325	-424 750
Toimintakate	0	0	-441 252		-433 325	-424 750

Tavoitteet	2023	2024	2025
Suoritetut tukipyynnöt		200	400
Tiedonhallintamallin tunnistetut prosessit		34	50

PALVELUN KUVAUS

Tietohallintopalveluiden tehtävänä on palvella koko organisaatiota siten, että sillä on sen toimintoja tukeva tehokas ja laadukas tietohallinnon palvelujärjestelmä. ICT-palveluja tuottamalla, kehittämällä ja hankkimalla sekä koordinoimalla tietohallinto tukee tuottavaa toimintaa ja tietotekniikan tehokasta käyttöä, sekä huolehtii teknisestä tietoturvasta ja verkkoyhteyksien toimivuudesta – mukaan lukien viestintätekniset järjestelmät tukipalveluineen – sekä tarvittavasta osaamisesta korkeatasoisten ja jatkuvasti kehittyvien palvelujen sekä tehokkaan sisäisen toiminnan toteuttamiseksi.

TULOSALUEEN VASTUUKHENKILÖ

Tietohallintopäällikkö

TAVOITTEET

Tietohallintopalveluiden tavoitteena on järjestää toiminta organisaatiossa järkevästi ja tavoitteellisesti, jakaa voimavarat tarkoituksenmukaisesti ja turvata toimintaedellytykset pitkäjänteisesti noudattaen kuntastrategiaa.

- Tietoturvan parantaminen
- Tiedolla johtamisen kehittäminen

TOIMINTA-AJATUS

Padasjoen kunta tuottaa laadukkaita sivistystoimen peruspalveluita.

PÄÄMÄÄRÄ

VARHAISKASVATUSPALVELUT

- Laadukas, tasa-arvoinen varhaiskasvatus 1–6-vuotialle lapsille sekä esiopetus huomioiden erilaiset perheet ja perheiden hoidon tarpeet
- Monipuoliset oppimisympäristöt ja toiminnallinen pedagogiikka

OPETUSPALVELUT

- Opetusryhmät ovat kohtuullisen kokoiset, opiskeluhoito on riittävästi resursoitua.
- Lukio-opinnot turvataan loppuun niille, jotka ovat aloittaneet opintonsa Padasjoen lukiossa.
- Lukio on houkutteleva myös muualta tuleville opiskelijoille.

HYVINVOINTIPALVELUT

- Kaikenikäisten kuntalaisten hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen.

KIRJASTOPALVELUT

- Kirjasto edistää eri ikäisten kuntalaisten hyvää arkea, hyvinvointia ja osallisuutta.
- Kirjasto tukee lukuharrastusta, sähköistä asiointia ja paikallisyhteisön toimintaa.
- Laajennettu aukiolo ja omatoimipalvelut lisäävät palvelujen tarjontaa ja saavutettavuutta.
- Kotiseututalo tallentaa paikallishistoriaa sekä tukee yhteisöllisyyttä ja sosiaalista pääomaa.

TOIMINNAN PAINOPISTEALUEET 2024–2026

VARHAISKASVATUSPALVELUT

- Inklusiivisen toimintakulttuurin vahvistaminen
- Lapsen kehityksen ja oppimisen tuen vahvistaminen (yleinen tuki, tehostettu tuki ja erityinen tuki)
- Monilukutaito
- Monipuolinen leikki
- Digipedagogiikan vahvistaminen

OPETUSPALVELUT

- Yrittäjyyskasvatus
- Lukiota markkinoidaan myös muualta tuleville opiskelijoille
- Liikkuva koulu
- Yhteistyö esi- ja alkuopetuksen välillä

HYVINVOINTIPALVELUT

- Kaikenikäisten kuntalaisten aktiivisuuden ja osallisuuden edistäminen
- Tasavertaiset harrastusmahdollisuudet oman kunnan sisällä lapsille ja nuorille
- Ehkäisevän työn edistäminen

KIRJASTOPALVELUT

- Lukuharrastusta tukevien palvelujen esteetön ja saavutettava tarjonta myös omatoimisesti.
- Digituen tarjonta sähköisten palvelujen käytön tueksi.

- Etätö-, opiskelu- ja harrastustilojen sekä -välineiden tarjonta.

TOIMINTAYMPÄRISTÖN MUUTOS VUOSINA 2024–2026

VARHAISKASVATUSPALVELUT

- Vuorohoitoryhmä Pikkumajavan piha-alueita ja sisätilojen saneeraus.
- Digitaalisen toimintaympäristön vahvistaminen.
- Esiopetuksen ja sitä täydentävän varhaiskasvatuksen toimintaympäristöjen muovaaminen toimivaksi yhteistyössä koulun kanssa.

OPETUSPALVELUT

- Varaudutaan laskevaan oppilasmäärään
- Kehitetään yhteistyötä Koulutuskeskus Salpauksen kanssa

HYVINVOINTIPALVELUT

- Kunnan ja hyvinvointialueen yhdyspintatyön vahvistaminen

KIRJASTOPALVELUT

- Fyysisten aineistojen rinnalle nousevat yhä enemmän myös e-aineistot.
- Sähköisen asiointin vakiintuminen lisää tarvetta digitukeen.
- Etätöskentely ja -opiskelu lisääntyy ja luo uusia käytänteitä.

SIVISTYSLAUTAKUNTA

30 Sivistyslautakunta	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ero%	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	409 032	283 050	296 250	4,7	305 500	305 500
Toimintakulut	-4 958 527	-5 166 962	-4 786 516	-7,4	-4 885 327	-4 957 953
Toimintakate	-4 549 495	-4 883 912	-4 490 266	-8,1	-4 579 827	-4 652 453

Tavoitteet	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Lautakunnan kokoukset, lkm	9	8	9
Lautakunnan pykälät, lkm	80	70	80

PALVELUN KUVAUS

Järjestää sivistyspalveluita sekä tuottaa ja kehittää niitä kuntastrategian ja talousarvion linjausten mukaisesti tuloksellisesti ja vaikuttavasti.

TULOSALUEEN VASTUHENKILÖ

Sivistysjohtaja

TAVOITTEET

Lautakunta järjestää kasvun ja oppimisen sekä lapsiperheiden tukemiseen liittyvät palvelut ja siinä tarkoituksessa huolehtii muun muassa varhaiskasvatustalain, varhaiskasvatuksen asiakasmaksuista annetun lain, perusopetuslain, ammatillisesta koulutuksesta annetun lain, nuorisolain, oppilas- ja opiskelijahuoltolain, oppivelvollisuuslain, taiteen perusopetuksesta annetun lain, liikuntalain, kuntien kulttuuritoiminnasta annetun lain, vapaasta sivistystyöstä annetun lain, kirjastolain, esittävän taiteen edistämisestä annetun lain ja museolain mukaan kunnalle kuuluvista tehtävistä sikäli, kun näistä tehtävistä ei ole erikseen määrätty. Lautakunta vastaa kaikenikäisten hyvinvoinnin ja terveyden edistämisestä, joukkoliikenteen edistämisestä sekä esiopetus- ja koulukuljetuksista kunnassa. Lisäksi lautakunta toimii ehkäisevän päihdetyön tehtävistä vastaavana toimielimenä ja vastaa liikuntapaikkojen yllä- ja kunnossapidosta sekä maahanmuutto- ja kotiuttamisasioista.

SIVISTYSTOIMEN HALLINTO

300 Sivistystoimen hallinto	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ero%	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	0	0	0	0		
Toimintakulut	-138 943	-112 117	-81 340	-27,5	-73 650	-74 509
Toimintakate	-138 943	-112 117	-81 340	-27,5	-73 650	-74 509

Tavoitteet	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Henkilöstö	0,9	1	0,40

PALVELUN KUVAUS

Sivistystoimen hallinnossa työskentelee sivistysjohtaja 60 % ja koulusihteeri 10 %. Sivistystoimen hallinto tukee tulosalueiden toimintaa ja vastaa toimialan hallinnosta ja taloudesta.

TULOSALUEEN VASTUUHENKILÖ

Sivistysjohtaja

TAVOITTEET

Tulosalueiden toiminnan tukeminen ja kehittäminen

Sivistystoimen hallinto toimii ennakoivasti. Tulosalueilla on riittävästi aikaa valmistella oman alueensa osalta hallinnollisia tehtäviä.

Sivistystoimen hallinto yhteistyössä tulosalueiden kanssa valmistelee laadukkaasti lautakunnassa käsiteltävät asiat.

Hallinto tukee tulosalueiden toiminnan kuntastrategian mukaista kehittämistä ja lautakunnan päätösten toimeenpanoa sivistystoimen hallinnon johtoryhmän kautta.

MUUTTUVAAN TOIMINTAYMPÄRISTÖÖN REAGOIMINEN

Väestössä ja palvelutarpeessa tapahtuvat muutokset huomioidaan ennakoiden ja reagoidaan muutoksiin nopeasti.

YHTENÄISKOULU JA LUKIO

310 Yhtenäiskoulu ja lukio	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ero%	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	70 582	102 350	102 350	0,0	103 100	103 100
Toimintakulut	-2 940 948	-3 131 853	-2 919 108	-6,8	-3 021 582	-3 070 042
Toimintakate	-2 870 367	-3 029 503	-2 816 758	-7,0	-2 918 482	-2 966 942

Tavoitteet	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Henkilöstö	39	36	35
Oppilasmäärä, perusopetus	171	170	162
Oppilasmäärä, lukio	31	31	39
Kuljetusoppilaat	102	99	90
Aamu- ja iltapäivätoiminta	16	16	23
NY-yritysten määrä	8	3-5	3-5

PALVELUN KUVAUS

Aamu- ja iltapäivätoiminta, perusopetus, lukio-opetus, muut oppilaitokset, perusopetuksen ja lukion päivittäinen ruokailu ja ruuan valmistus, kuljetusoppilaiden kuljetus

TULOSALUEEN VASTUHENKILÖ

Rehtori

TAVOITTEET

Yhtenäiskoululla ja lukiossa järjestetään perusopetuslain, lukiolain ja asetusten mukaista opetusta. Sekä alakoululla, että yläkoululla toimii myös pienluokat.

Lukion yleislinjan ja aikuislukiolinjan lisäksi, toimintavuoden aikana kehitetään kuntastrategian kärkihankkeen (Sisävesien paras satama) alla lukioon sisällytettävissä olevia veneilytutkintoja. Tämä on osa lukion kunnan sisäistä ja ulkoista lukiomarkkinointia.

Yrittäjyyskasvatus on näkyvästi osa koulun toimintakulttuuria. Tavoite on kasvattaa oppilaiden yrittäjyysasennetta ja työtapoja. Tavoitteena on, että kouluun syntyy vuosittain 3-5 kpl Nuoriyrittäjä yrityksiä.

Yritysyhteistyötä tehdään nimeämällä jokaiselle luokalle vuosittain paikallisista yrityksistä oma kummiyritys. Yhteiskunnallisesti katsottuna yksi tavoite on, että oppilas ymmärtää yrittäjyyden merkityksen myös Padasjoen kunnalle työpaikkoja luovana rakenteena.

Järjestämme kaikille halukkaille 1.-2. -luokkalaisille aamu- ja iltapäivätoimintaa.

KIRJASTOPALVELUT

320 Kirjastopalvelut	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ero%	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	4 598	3 700	3 900	5,4	4 400	4 400
Toimintakulut	-212 395	-222 481	-186 389	-16,2	-190 152	-193 493
Toimintakate	-207 797	-218 781	-182 489	-16,6	-185 752	-189 093

Tavoitteet	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Henkilöstö	3	3	3
Aukiolotunnit	5 009	5 000	5 000
Digituki / Kävijät	60	65	65
Kävijät	32 096	27 500	32 100
Lainaus	37 230	34 000	37 300
Tapahtumat ja näyttelyt	104	52	105

PALVELUN KUVAUS

Padasjoen kirjasto toimii ja kehittyy yhteiskunnalliseen muutokseen mukautuen. Kirjastossa on monipuolinen ja uudistuva aineisto, ja kirjasto panostaa kaikenikäisten lukuharrastuksen ja -taidon edistämiseen yhteistyössä eri toimijaverkostoissa. Palvelut tuottaa koulutettu henkilökunta.

Kirjasto on osa paikallisyhteisön tukiverkkoa. Kirjasto tarjoaa kuntalaisille väylän etä- ja verkkoasiointiin sekä neuvontaa ja kohdennettuja digitukipalveluja. Kirjasto ylläpitää kirjastolain mukaisia tiloja harrastamiseen, kansalaistoimintaan, oppimiseen ja työskentelyyn. Kirjaston tapahtumat edistävät kirjastolain linjaamaa yhteiskunnallista ja kulttuurista vuoropuhelua.

Kotiseututalo tarjoaa tiloja yhteisöille. Museo- ja kotiseututyö säilyttää paikallista kulttuuriperinnettä ja tuo sen kuntalaisten saataville. Perinnetyötä tehdään yhteistyössä kunnan ja kolmannen sektorin toimijoiden sekä Lahden museoiden kanssa, osana Päijät-Hämeen museoverkosta.

TULOSALUEEN VASTUUHENKILÖ

Kirjastonjohtaja

TAVOITTEET

1. Kirjastopalvelujen kävijämäärä (fyysiset käynnit) ja kokonaislainaus (ilman e-aineistolainoja) pysyvät asukasluukuun suhteutettuna vähintään vuonna 2024 saavutetulla tasolla.
2. Kirjasto on käytettävissä 365 päivää vuodessa, 14 tuntia päivässä.
3. Kirjastopalvelut järjestää kaksi tapahtumaa tai näyttelyä / viikko.

HYVINVOINTIPALVELUT

330 Hyvinvointipalvelut	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ero%	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	235 422	124 000	134 000	8,1	143 000	143 000
Toimintakulut	-640 155	-609 668	-611 623	0,3	-601 549	-609 627
Toimintakate	-404 733	-485 668	-477 623	-1,7	-458 549	-466 627

Tavoitteet	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Henkilöstö	8,45	9,7	9,25
Uimahallin kävijämäärä	22 068	24 000	24 000
Kuntosalin kävijämäärä	7 126	10 000	10 000
Nuokkutoiminnan osallistujamäärä	3 655	3 000	3 000
Tapahtumat	79	84	84
Ulkoliikuntapaikat	41	45	45
Liikuntasalivuorot h/viikko	75,5	60	60

PALVELUN KUVAUS

Liikuntapalvelut, uimahalli, Nuokku ja nuorisotyö, kulttuurityö, hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen, nuorisovaltuusto

TULOSALUEEN VASTUHENKILÖ

Hyvinvointijohtaja

TAVOITTEET

Kaikenikäisten kuntalaisten aktiivisuuden ja osallisuuden edistäminen

- Lasten ja nuorten harrastamisen ja liikkumisen lisääminen
- Omaehtoiseen aktiivisuuteen kannustaminen

VARHAISKASVATUSPALVELUT

350 Varhaiskasvatuspalvelut	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ero%	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	98 430	53 000	56 000	5,7	55 000	55 000
Toimintakulut	-1 026 085	-1 090 843	-988 056	-9,4	-998 394	-1 010 282
Toimintakate	-927 655	-1 037 843	-932 056	-10,2	-943 394	-955 282

Tavoitteet	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Lasten lukumäärä	67	66	66
Varhaiskasvatuksessa toteutuneet tunnit	50 800	50 000	50 000
Lasten kotihoidontuki	15	15	12
Henkilökunta vakituinen	15	15	16
Henkilökunta määräaikainen	3	4	2

PALVELUN KUVAUS

Varhaiskasvatuksen alaisuuteen kuuluvat varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen järjestäminen sekä lastenkotihoidontuen seuranta.

TULOSALUEEN VASTUHENKILÖ

Varhaiskasvatusjohtaja

TAVOITTEET

Varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen toiminnan tavoitteena on painottaa opetussuunnitelmien mukaisesti inklusiivisen toimintakulttuurin vahvistamista. Tällöin kiinnitetään huomiota lapsen tasa-arvoiseen ja yhdenvertaiseen kohtaamiseen sekä painotetaan lapsen osallisuutta ja vaikuttamista toiminnan suunnitteluun, toteuttamiseen ja arviointiin. Arjessa painottuvat pienryhmätoiminta ja sisä- ja piha-alueiden sekä lähiympäristön hyödyntäminen oppimisympäristönä.

Varhaiskasvatuksessa on tavoitteena saada pätevyysvaatimukset omaavaa henkilökuntaa ja saada tarvittaessa sijaistyövoimaa sekä löytää keinoja mahdolliseen varhaiskasvatustarpeen ennakointiin.

TOIMINTA-AJATUS

Tekninen toimi ylläpitää Padasjoen kunnan kiinteistöjen, kaavateiden, puistojen ja yleisten alueiden siisteyttä, turvallisuutta joustavasti ja uusiutuvuuden huomioiden ja työ- ja toimintatapoja kehittäen.

Tekninen toimi vastaa ympäristönsuojelun, ympäristöterveyden, eläinlääkinnän ja -suojelun lakisääteisistä tehtävistä. Kunnan ympäristötoimi kehittää ja ylläpitää ympäristönsuojeluun ja luonnon monimuotoisuuteen liittyviä toimia mm. hankkeiden ja ilmastosuunnitelman kautta.

PÄÄMÄÄRÄT

Kiinteistöt pysyvät käyttötarkoituksen mukaisessa kunnossa, Pitkämäntäimen suunnitelmien (PTS) mukaisesti.

Kaavatiestön talvikunnossapito sekä tarvittavien korjaustöiden ennakoiva teettäminen. Puistojen ja yleisten alueiden viihtyvyyteen panostaminen.

TEKNINEN LAUTAKUNTA

40 Tekninen lautakunta	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ero%	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	2 668 364	3 095 300	1 651 300	-46,7	1 327 100	1 417 100
Toimintakulut	-3 688 173	-3 757 797	-2 268 608	-39,6	-2 329 014	-2 342 643
Toimintakate	-1 018 552	-662 497	-617 308	-6,8	-1 001 914	-925 543

Tavoitteet	2023	2024	2025
Investointien toteuma %	52	TA-vuosi kesken	100
Valmistuneet kaavat ja kaavamuutokset	0	TA-vuosi kesken	2

PALVELUN KUVAUS

Tekniset palvelut tukevat kunnan muita toimialoja tarjoamalla hyvät toimitilat ja viihtyisän ympäristön. Tarjoamme kuntalaisten peruspalveluja ylläpitämällä mahdollisuuden turvalliseen liikkumiseen.

TULOSALUEEN VASTUHENKILÖ

Tekninen johtaja

TAVOITTEET

Toteuttaa suunnitellut investoinnit ennakoivasti, joustavasti ja ympäristö huomioiden. Varmistaa kaavoituksella elinvoimaisuuden ja viihtyvyyden toteutuminen luomalla houkutteleva elinympäristö asukkaille, mökkiläisille ja yrityksille.

TEKNINEN HALLINTO JA KAAVOITUS

401 Tekninen hallinto ja kaavoitus	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ero%	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	2 000	0	0		0	0
Toimintakulut	-291 731	-308 880	-201 074	-34,9	-202 155	-205 087
Toimintakate	-289 731	-308 880	-201 074	-34,9	-202 155	-205 087

Tavoitteet	2023	2024	2025
Viranhaltijapäätökset tekninen johtaja	43	TA-vuosi kesken	80
Lautakunnan kooukset	12	TA-vuosi kesken	12
Käsitellyt pykälät	85	TA-vuosi kesken	100

PALVELUN KUVAUS

Ylläpitää teknisiä palveluja suunnitellulla päätöksenteolla noudattaen kuntastrategiaa ja talousarviota. Toteutetaan kunnan investoinnit sekä niiden suunnitteluttaminen ja valvonta. Alueiden suunnittelussa huomioidaan tulevaisuuden tarpeet.

TULOSALUEEN VASTUHENKILÖ

Tekninen johtaja

TAVOITTEET

Päätöksenteon joustavuus. Aluesuunnittelun ja maankäytön ennakointi.

KIINTEISTÖTOIMI

402 Kiinteistötoimi	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ero%	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	1 123 409	1 399 500	1 179 500	-15,7	906 100	906 100
Toimintakulut	-1 660 845	-1 695 663	-1 457 018	-14,1	-1 500 581	-1 507 333
Toimintakate	-537 436	-296 163	-277 518	-6,3	-594 481	-601 233

Tavoitteet		2023	2024	2025
Työhyvinvointikyselyn tulokset %		58,8	TA-vuosi kesken	100

PALVELUN KUVAUS

Kiinteistöjen toimivuuden ja siisteyden ylläpitäminen. Tehokkaan ja ekoloogisen siivouksen. Kiinteistönhoidon ja kunnossapidon avulla säilytetään kiinteistöjen käyttöarvo.

TULOSALUEEN VASTUHENKILÖ

Käyttömestari

TAVOITTEET

Turvallisen työympäristön takaaminen ja työyhteisön joustava toimiminen.

MAA- JA METSÄTILAT

403 Maa ja metsätilat	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ero%	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	140 676	422 050	352 050	-16,6	301 900	391 900
Toimintakulut	-86 477	-66 230	-68 435	3,3	-69 235	-69 235
Toimintakate	54 199	355 820	283 615	-20,3	232 665	322 665

Tavoitteet	2023	2024	2025
Metsätulo	133 404	TA-vuosi kesken	280 000

PALVELUN KUVAUS

Kunnan omistamien metsäalueiden tasaisen metsätulon varmistaminen suunnitelluilla hoitotoimenpiteillä

TULOSALUEEN VASTUUHENKILÖ

Tekninen johtaja

TAVOITTEET

Kestävän metsänhoidon toteutuminen.

LIIKENNEVÄYLÄT JA YLEISET ALUEET

405 Liikenneväylät ja yleiset alueet	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ero%	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	16 388	36 650	54 650	49,1	54 000	54 000
Toimintakulut	-228 901	-213 022	-201 160	-5,6	-218 882	-220 105
Toimintakate	-212 513	-176 372	-146 510	-16,9	-164 882	-166 105

Tavoitteet	2023	2024	2025
Auraustunnit	683	TA-vuosi kesken	600
Asfaltti tn	87	TA-vuosi kesken	100

PALVELUN KUVAUS

Teiden, katujen ja piha-alueiden ennakoiva kunnossapito.

TULOSALUEEN VASTUHENKILÖ

Käyttömestari

TAVOITTEET

Toimivuuden, turvallisuuden ja viihtyvyyden säilyttäminen.

KUNNAN VESIHUOLTO

409 Kunnan vesihuolto	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ero%	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	938	1 100	1 100	0,0	1 100	1 100
Toimintakulut	-1 246	-3 500	-3 500	0,0	-2 700	-2 700
Toimintakate	-308	-2 400	-2 400	0,0	-1 600	-1 600

Tavoitteet	2023	2024	2025
Hyväksytyt vesinäytteenot	3	TA-vuosi kesken	3

PALVELUN KUVAUS

Veden toimitus 14 liittyneille kiinteistöille

TULOSALUEEN VASTUUHENKILÖ

Käyttömestari

TAVOITTEET

Vedenottamoiden toimivuuden takaamiseksi omistuksen uudelleen järjestely.

RAKENNUSVALVONTA

510 Rakennusvalvonta	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ero%	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	53 006	40 000	60 000	50,0	60 000	60 000
Toimintakulut	-99 783	-144 724	-113 241	-21,8	-110 559	-112 100
Toimintakate	-45 520	-104 724	-53 241	-49,2	-50 559	-52 100

Tavoitteet	2023	2024	2025
Myönnetyt luvat	116	100 (arvio)	80
Katselmukset	104	100 (arvio)	100

PALVELUN KUVAUS

Rakentamiseen ja kiinteistöihin liittyvä neuvonta ja ohjaus.

Rakentamisen luvitus ja valvonta. Rakennusrekisterin ylläpito ja valtakunnallisten rekisterien yhdenmukaistaminen.

TULOSALUEEN VASTUUHENKILÖ

Rakennustarkastaja

TAVOITTEET

Asiakaslähtöinen rakentamisen neuvonta, ohjaus ja toteutumisen seuranta. Uuteen rakentamislakiin valmistautuminen.

YMPÄRISTÖNSUOJELU

409 Kunnan vesihuolto	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ero%	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	0	0	4 000		4 000	4 000
Toimintakulut	-156 491	-158 613	-156 580	-1,3	-157 302	-158 483
Toimintakate	-156 491	-158 613	-152 580	-3,8	-153 302	-154 483

Tavoitteet	2023	2024	2025
Lausunnot	35	45 (arvio)	40
Katselmukset	8	10 (arvio)	10
Päätökset	11	5 (arvio)	10

PALVELUN KUVAUS

Toimiminen Padasjoen kunnan ympäristönsuojelu- ja leirintäalueviranomaisena. Lisäksi päätökset luonnonsuojelu-, vesiliikenne- ja maastoliikennelaisissa kunnalle säädetyistä tehtävistä sekä muu ympäristön tilan seuranta.

Lakisääteisten ympäristöterveys-, eläinlääkäri- ja eläinsuojelupalveluiden hankinta ostopalvelusopimusten mukaisesti Hollolan kunnalta ja Päijät-Hämeen eläinsuojeluyhdistykseltä.

TULOSALUEEN VASTUHENKILÖ

Ympäristösihteeri

TAVOITTEET

Haja-asutuksesta ympäristöön kohdistuvan jätevesikuormituksen vähentäminen, aiheeseen liittyvä neuvonta ja tiedotus asiakkaille. Annetaan lausuntoja rakennusvalvontaa lupamenettelyn yhteydessä. Ilmastosuunnitelman jalkauttaminen ja toiminnan seuranta. Jatketaan kunnan energiansäästötoimia ja HINKU-työtä.

Jatketaan HELMI-hankkeen luonnonhoitotöitä ja arboretumin rakentamista luontokohteeksi.

YKSITYISTIET

512 Yksityistiet	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ero%	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	0	0	0	0		
Toimintakulut	-67 887	-67 900	-67 600	-0,4	-67 600	-67 600
Toimintakate	-67 887	-67 900	-67 600	-0,4	-67 600	-67 600

PALVELUN KUVAUS

Osallistuminen tienhoitoon omistusosuuksilta.

TULOSALUEEN VASTUUHENKILÖ

Rakennustarkastaja

TAVOITTEET

Yksityistiet pysyvät kunnossa tiekuntien toimesta.

Tieavustusten myöntämisperusteet uusitaan vuonna 2025.

TULOSLASKELMA

	TP 2023	TA+MUUT 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATULOT	3 249 529	3 505 852	2 122 950	1 821 100	1 911 100
Valmistus omaan käyttöön	1 257	0	0	0	0
TOIMINTAMENOT	-10 285 284	-10 564 102	-9 759 019	-9 943 740	-10 065 378
HENKILÖSTÖKULUT	-5 501 086	-5 764 598	-5 519 893	-5 653 720	-5 759 455
Palkat ja palkkiot	-4 398 090	-4 617 407	-4 551 804	-4 654 767	-4 742 192
Henkilöstösivukulut	-1 102 996	-1 147 191	-968 089	-998 953	-1 017 263
Palvelujen ostot	-2 193 696	-2 203 973	-2 466 700	-2 501 300	-2 511 300
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 907 511	-1 839 095	-763 485	-795 220	-811 123
Avustukset	-362 586	-351 616	-402 016	-400 000	-395 000
Muut toimintakulut	-320 405	-404 820	-606 925	-593 500	-588 500
TOIMINTAKATE	-7 034 498	-7 058 250	-7 636 069	-8 122 640	-8 154 278
VEROTULOT	6 258 467	6 432 000	6 652 000	6 819 000	6 941 000
Kunnallisvero	3 674 575	3 830 000	4 091 000	4 208 000	4 285 000
Kiinteistövero	1 590 324	1 772 000	1 782 000	1 782 000	1 782 000
Yhteisövero	993 568	830 000	779 000	829 000	874 000
VALTIONOSUUDET	2 000 742	1 606 465	1 803 543	1 805 000	1 815 000
RAHOITUSTULOT JA -MENOT	90 047	168 500	188 500	160 000	130 000
Korkotulot	101 576	140 000	160 000	160 000	160 000
Muut rahoitustulot	121 012	90 000	120 000	120 000	120 000
Korkomenot	-77 912	-60 000	-90 000	-120 000	-150 000
Muut rahoitusmenot	-54 630	-1 500	-1 500	0	0
VUOSIKATE	1 314 757	1 148 715	1 007 974	661 360	731 722
Poistot käyttöön. ja muista pitkäv.menoista	-1 094 733	-1 122 302	-933 250	-900 000	-1 000 000
TILIKAUDEN TULOS	220 024	26 413	74 724	-238 640	-268 278
Satunnaiset tuotot ja kulut					
Poistoeron lisäys tai vähennys	97 093	0	0	0	0
Varausten muutos	69 582	0	0	0	0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	386 699	26 413	74 724	-238 640	-268 278

INVESTOINTIOHJELMA

1000 €:na		2025	2026	2027	Huom / pääas. Käyttö
Suuret hankkeet	9120				
Uusi koulu		220	250	250	Suunnittelu: Ark, RAK LVISA rakennuttaminen ja valvonta, kilpailutus
Uusi koulu, rakentaminen			3000	3 000	Rakentaminen ajoittuu vuosille 2026-2028
Maanosto		500			
Valokuitu		300			
Satama, satama-alue	9052	520	100	100	Viranomaislaiturin jatke, polttoainejakelupaikan uusiminen, vesi- ja sähkötekniikan rakentaminen, kansirakenteiden uusintaa.
Suuret hankkeet yht		1540	3350	3 350	
Pienet talonrak.hankkeet	9130				
Monitoimitalo	9033	100	30	20	Tasausaltaat pinnoitus+allastekniikka, PTS:n osalta tarkastelussa vuosille 2026-2027
Päiväkoti	9076	10			Pikkumajavan terassin uusinta
Kullasvuoren koulu	9048	50			Liikuntasalin lattia urheilulattiaksi
Kuntala	9046	50	30	30	PTS:n mukaisesti vuosi 2025
Terveyskeskus	9130	60	50	50	Tarvittavat remontit PTS:n mukaisesti soveltaen. Vuodet 26-27 uudelleen tarkastelussa.
Kotiseututalo	9054	20	0	0	ikkunoiden kunnostus ja kalvotus, jäähdytys
Mainiemen saharakennukset	9060	50	50	50	Rakenteiden uusimista
Kalasadama	9036	75	0	0	Pihatyöt, viemäröinnit, aurinkopanelit, jäähdytinkone hankinnat
Sataman matkailuinvestoinnit	9055	0			Uuden varastorakennuksen rakentaminen matkailun ja muiden toimialojen yhteiskäyttöön
Sähkötalo	9024				Mahdollinen purkukustannus käyttötaloudesta
Sataman sauna		0	175		Vuokra- ja kokouskäyttöön pinta-ala noin 100m2
Visapuisto		65	50	50	PTS:n mukaisesti
Urheilukentän korjaukset ja kohennukset		15			Korkeushyppypatja, pituushyppypaikka, kuularinki alusta,
Kullasvuoren kuntopolkujen/latupohjien uusiminen		30	30	30	Kivituhkalla/ muulla sopivalla kiviaineksella kunnostus niiltä osin missä on kiviainespohja
Visapuiston erillistalon muuttaminen senioriasunnoiksi		20	250	250	
Pumptrack-rata				70	Mahdollista saada liikuntapaikka-avustusta
Mainiemen caravan alueen kaavan mukainen rakentaminen		50			
Teknisen ja hyvinvoinnin yhteinen kalustovarikko				100	
Pienet hankkeet yht.		595	665	650	
Muut investoinnit	9140				
Kaavatiet	9051	50	50	50	asfaltointi
Vanha kirkkosilta		50			uudistustyöt
Lukitus	9056	12	12	12	lukituksen muutokset, järjestelmään lisäykset
Kunnan puistoalueet	9038	30	20	20	kaava-alueiden viher- ja puistoalueiden kehittäminen
Kullasvuori ampumarata		40			Pilaantuneen maan kunnostus
Muut investoinnit yht.		182	82	82	
Irtaimisto	9150				
Teknisen toimen laitehankinnat	9112	20	10	10	kiinteistöautomaatio
Varautumisen hankinnat		100			
Atk-investoinnit	9111	30	20	20	kytkinverkon uudistaminen
Sivistyksen laitehankinnat	9113	65			Kiinteistötraktori
Irtaimisto yhteensä		215		30	
Investoinnit yht.		2532	4097	4142	

Kullasvuoren koulun salin parketin urheilulattiaksi uusiminen ja uuden varastotilan toteuttaminen arvioidaan ”Uusi koulu -hankkeen” suunnitelman laatimisen yhteydessä kevään 2025 aikana.

Suunnitelmavuodelle 2026 kohdennettu Pappilanmäen koulun kentän tekonurmeksi muuttaminen arvioidaan ”Uusi koulu -hankkeen” suunnitelman laatimisen yhteydessä.

RAHOITUSLASKELMA

	TP 2023	TA+MUUT 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toiminnan rahavirta	1 306 530	1 148 715	1 007 974	661 360	731 722
Vuosikate	1 314 757	1 148 715	1 007 974	661 360	731 722
Tulorahoituksen korjaukset	-8 227				0
Investointien rahavirta	-1 708 301	-2 430 000	-2 532 000	-4 097 000	-4 142 000
Investointimenot	-2 178 571	-2 430 000	-2 532 000	-4 097 000	-4 142 000
Rahoitusosuudet investointeihin	15 000		0	0	0
Käyttöomaisuuden luovutustulot	455 270				0
Toiminnan ja investointien rahavirta	-401 771	-1 281 285	-1 524 026	-3 435 640	-3 410 278
Antolainauksen muutokset	-36 400	0	0	0	0
Antolainasaamisten lisäys	-64 200				
Antolainasaamisten vähennykset	27 800		0	0	0
Lainakannan muutokset	-1 200 946	0	0	0	0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	1 786 878	1 000 000	600 000	600 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 200 946	-1 786 878	-1 000 000	-600 000	-600 000
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0	0	0	0
Oman pääoman muutokset	10065				
Muut maksuvalmiuden muutokset	169 388	0	0	0	0
Toimeksiantojen varojen muutokset	11 079		0	0	0
Pitkäaikaisten saamisten muutos	0	0	0	0	0
Lyhytaikaisten saamisten muutos	238 746		0	0	0
Korott. pitkä- ja lyhytaik. velkojen m.	-80 437		0	0	0
Rahoituksen rahavirta	-1 057 893	0	0	0	0
Rahavarojen muutos	-1 459 664	-1 281 285	-1 524 026	-3 435 640	-3 410 278

Rahavarat 31.12.	7 298 535	6 017 250	4 493 225	1 057 585	-2 352 693
Rahavarat 1.1.	8 758 199	7 298 535	6 017 251	4493225	1057585
Rahavarojen muutos	1 459 664	1 281 285	1 524 026	3 435 640	3 410 278
Lainakanta arvio 2025-2027	4 339 000	4 339 000	4 520 932	4 520 932	4 520 932