

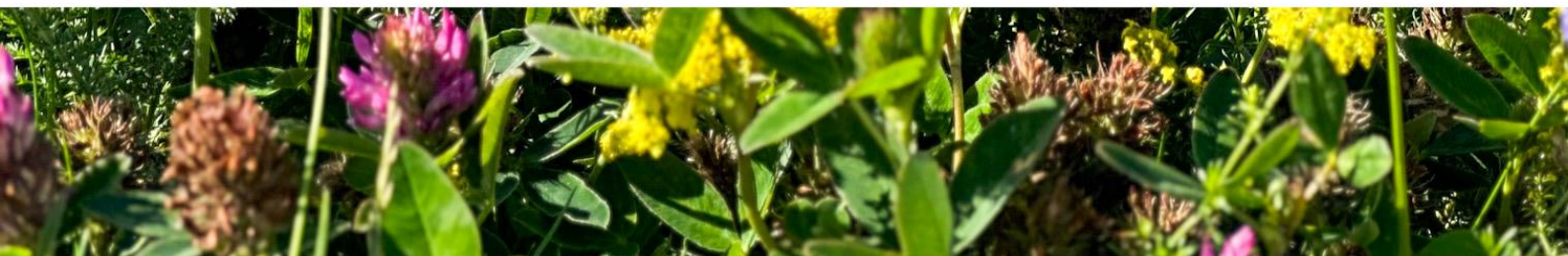


Talousarvio 2024

Taloussuunnitelma 2024-2026

Pöytyä

Kunnanjohtajan esitys 20.11.2023



Sisällysluettelo

KUNNANJOHTAJAN KATSAUS	4
YLEISPERUSTELUT	5
Toimintaympäristö ja taloudellinen kehitys.....	6
Väestön rakenne ja kehitysnäkymät	7
Pöytyän kunnan ja kuntakonsernin taloudellinen tilanne 31.12.2022	8
Kuntakonsernin toiminta ja tavoitteet	9
Talousarvio rakenne, sitovuus ja tilivelvolliset	9
Talousarvion laadinnan perusteet	11
KÄYTTÖTALOUSOSA	14
Tarkastuslautakunta	14
Keskusvaalilautakunta.....	16
Kunnanhallitus	18
Sivistyslautakunta.....	23
Yhteisöllisyyslautakunta	28
Tekninen lautakunta	31
Käyttötalous yhteensä	38
TULOSLASKELMAOSA.....	42
Tuloslaskelma lyhyt.....	42
Tuloslaskelma pitkä.....	43
Tuloslaskelma vesihuolto	48
INVESTOINTIOSA	49
RAHOITUSOSA	52
LIITTEET	53
Vertailu annettuun kehykseen.....	53
Organisaatioshierarkia	54
Hankkeet	61
Tilikartta.....	62

KUNNANJOHTAJAN KATSAUS

Kulunut vuosi toi merkittävän muutoksen kuntien toimintaan sosiaali- ja terveyspalveluiden siirryttyä vuoden alusta hyvinvointialueiden tehtäväksi. Muutoksen myötä suurin osa kunnan tällä hetkellä tuottamista palveluista liittyy tavalla tai toisella sivistystoimen alaisiin tehtäviin. Uudistus vaikutti palveluiden järjestämisen osalta olennaisesti myös kuntien rahoituspohjaan ja sitä kautta talouteen. Muutoksen kokonaisvaikutukset tarkentuivat kuntien talouteen syksyn 2023 aikana. Vaikutukset vaihtelevat kunnittain, mutta yleisesti voi todeta kuntien taloustilanteen kiristyvän lähivuosina.

Muutokset jatkuvat työllisyyspalveluiden siirtyessä kuntien tehtäviksi vuoden 2025 alusta. Kunnanvaltuusto on tehnyt päätöksen Pöytyän kunnan liittymisestä Turun työllisyysalueeseen. Työllisyyspalveluiden uuden toimintamallin valmistelu on keskeisessä osassa vuoden 2024 toimintaa. Maamme hallitus on käynnistänyt myös kuntien rahoitusjärjestelmän uudistamisen, jonka pitäisi astua voimaan vuoden 2026 alusta. Lisää rahaa kunnille ei ole luvassa, joten uudistus saattaa tuoda mukanaan isoja muutoksia kuntien rahoituspohjaan ja tässä vaiheessa on mahdotonta ennustaa kuntakohtaisia muutoksia.

Varsinais-Suomen hyvinvointialue valmistelee parhaillaan palvelustrategiaansa ja talouden tasapainottamiseen tähtäävä ohjelmaa, joilla tulee olemaan merkittävä vaikutus myös hyvinvointialueen palveluverkkoon ja sitä kautta kuntien omistamien kiinteistöjen tulevaan käyttöön. Pöytyällä on iso määrä sote-kiinteistöjä omistuksessaan, ja niistä saatavat vuokratulot ylittävät vuositasolla 2,5 milj. euroa. Hyvinvointialueen päätöksillä on siis palvelujen saatavuuden lisäksi myös merkittävä kiinteistöihin liittyvä taloudellinen riski Pöytyän kunnalle. Isoimmat muutokset palveluverkon osalta tulevat tapahtumaan vuoden 2026 aikana.

Pöytyän kunnan taloudellinen tilanne on tällä hetkellä kohtuullisen hyvä. Taseessa oli vuoden 2022 lopulla kertynyttä ylijäämää 6,7 milj. euroa. Kuluvan vuoden tulos tulee olemaan ylijäämäinen ja sitä edelleen parantaa kuntayhtymän purkamisesta aiheutuva n. 1,2 milj. euron satunnainen erä. Talousarviovuosi 2024 näyttää kunnan kannalta edelleen sangen hyvältä. Kunnan toimintamenot kasvavat n. 30 milj. euroon. Vuosikate on n. 3,3 milj. euroa, joka riittää kattamaan suunnitelman mukaiset poistot. Tilikauden tulos on noin 0,42 milj. euroa positiivinen ja ylijäämäksi muodostuu n. 0,49 milj. euroa. Arvioidut verotulot ovat n. 17,1 milj. euroa ja valtionosuudet n. 9,3 milj. euroa. Myös suunnitelmavuodet näyttävät tuloksellisesti vielä hyviltä, mutta talouden toteutumiseen liittyy yllä kerrottuja merkittäviä epävarmuustekijöitä.

Vuoden 2024 investoinnit ovat n. 2,4 milj. euroa, josta suurimpana yksittäisenä hankkeena on Yläneen palloiluhallin peruskorjaus 400 000 euroa. Muita yksittäisiä suurempia investoinnin kohteita ovat mm. Riihikodin paloilmittimien ja valaistuksen uusinta 160 000 euroa, Kyrön urheilukentän nurmikentän uusiminen 250 000 euroa ja Kyrön pääpumppaamon uusinta 150 000 euroa. Suunnitelmakauden investoinneissa erityinen painopiste on liikunta-alueiden investointihankkeissa, joihin on varattu kolmen vuoden aikana yhteensä n. 1 milj. euroa. Tavoitteena on kuntastrategian mukaisesti edistää ja kehittää harrastusmahdollisuuksia kunnan alueella. Lisäksi on varauduttu mm. Rekolan yritysalueen laajentamiseen.

Vuoden 2024 talousarvion toiminnalliset tavoitteet pohjautuvat viime vuonna vahvistettuun kunnan strategiaan vuosille 2023–2028. Toimialat ovat asettaneet itselleen vuodelle 2024 strategian mukaisia toiminnan painopisteitä ja toiminnallisia tavoitteita. Niiden toteutumista seurataan osana talouden ja toiminnan vuosiraportointia. Strategiamme mukaisesti jatkamme toimintamme ja palveluidemme kehittämistä myös tulevina vuosina.

Mika Joki
kunnanjohtaja

YLEISPERUSTELUT

Kuntastrategia

Kuntalain mukaan talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Strategiassa on määritelty kunnan visio, arvot, painopisteet, strategiset tavoitteet ja toimenpiteet.

Pöytyän kunnan strategia on uudistettu ja hyväksytty kunnanvaltuuston kokouksessa 28.11.2022.

Pöytyä – vastuullinen kasvukunta

Pöytyän arvot

Toimintaamme ohjaavat seuraavat arvot:

Turvallisuus

Luomme toiminnallamme turvallista elinympäristöä. Vastuullisuus, yhteisöllisyys ja yhdenvertaisuus ovat mielestämme keskeisiä tekijöitä turvallisuudessa.

Osaaminen

Osaamisen lisääminen on kaiken toimintamme keskiössä. Teemme yhteistyössä perusteltuja valintoja kuntalaisten hyväksi. Kiinnitämme huomioita henkilöstön osaamisen tasoon ja panostamme organisaation sisäiseen ja ulkoiseen tiedonkuluun.

Rohkeus

Uskallamme tehdä rohkeita päätöksiä toimintamme kehittämiseksi ja kunnan vetovoiman lisäämiseksi. Olemme avoimia kokeiluille, yhteistyölle ja uusille asioille.

Painopisteet, strategiset tavoitteet ja toimenpiteet

I. Elinvoiman edistäminen

1. Luomme kilpailukykyisen toimintaympäristön yrityksillemme ja toimimme aktiivisena kumppanina yritysten kanssa

- Edistämme osaavan työvoiman saantia yhdessä yritysten, oppilaitosten ja seudun kuntien kanssa
- Teemme yrittäjyydestä näkyvän osan kunnan elinvoimaisuutta ja vahvistamme yrittäjyyskasvatusta
- Rakennamme yhteistyöllä hyvin toimivat yrityspalvelut

2. Teemme kuntaa tunnetuksi aktiivisella viestinnällä ja markkinoinnilla

- Rakennamme pitkäjänteisesti kuntabrändiä
- Tuomme esiin kunnan lähiluontoa ja yhteisöllistä maaseutuelämää
- Teemme kokeilevaa ja ennakkoluulotonta tonttimarkkinointia

3. Tarjoamme turvallisen, viihtyisän ja saavutettavan asuinympäristön, joka mahdollistaa liikkumisen, harrastamisen ja yhteisöllisen osallistumisen

- Kehitämme vapaa-ajan harrastusmahdollisuuksia yhteistyössä yhdistysten, seurojen ja yritysten kanssa
- Osallistumme lähijunaliikenteen edistämiseen ja vuorojen lisäämiseen julkisessa liikenteessä, kehitämme kunnan sisäistä asiointiliikennettä
- Tuemme asukkaiden omatoimisuutta, vapaaehtoistyötä ja kolmannen sektorin toimintaa asuinviihtyvyyden ja taajamailmeen kehittämisessä

II. Hyvinvoinnin lisääminen

1. Panostamme lasten ja nuorten hyvinvointiin ja koulutukseen

- Tarjoamme lapsille ja nuorille laadukkaan oppimisympäristön
- Kehitämme lukion ja kansalaisopiston opetustarjontaa ja seudullista vetovoimaa
- Ehkäisemme lasten ja nuorten syrjäytymistä laajentamalla heille suunnattua harrastustoimintaa

2. Kehitämme ikäihmisille suunnattuja palveluja

- Perustamme ikäihmisille tarkoitetun harrastokeskuksen
- Lisäämme ikäihmisten liikunnallisia mahdollisuuksia ja edistämme heidän sosiaalista kanssakäymistään
- Tuemme kolmannen sektorin toimijoiden mahdollisuuksia tarjota ikäihmisille suunnattuja palveluja

3. Edistämme yhteisöllisyyttä ja kuntalaisten hyvinvointia

- Mahdollistamme kuntalaisille monipuoliset harrastusmahdollisuudet
- Otamme käyttöön ennaltaehkäiseviä toimintamalleja ja matalan kynnyksen palveluja
- Kehitämme yhteistyössä yhdistysten kanssa yhteisöllisyyttä tukevia toimintamalleja

III. Vastuullinen taloudenhoito ja päätöksenteko

1. Toimintamme verorahoilla on tehokasta, taloudellista ja vaikuttavaa

- Pidämme talouden tasapainossa ja verorasituksen kuntalaisille kohtuullisena
- Investoimme sekä talouden että ympäristön kannalta kestävästi kasvua ja vetovoimaa lisääviin hankkeisiin
- Teemme palvelujen tuottamisessa yhteistyötä sekä kunnan sisällä että yli kuntarajojen

2. Kehitämme toimintaamme rohkeasti ja kannustamme uudistumiseen

- Lisäämme digitaalisia palveluja ja edistämme kuntalaisten digiosaamista
- Vahvistamme henkilöstön osaamista ja pidämme huolta työhyvinvoinnista
- Huomioimme ympäristön ja ilmastokysymykset toiminnassa ja päätöksenteossa

3. Lisäämme päätöksenteon osallisuutta sekä tiedotusta tehdyistä päätöksistä

- Tiedotamme kunnan omissa kanavissa tehdyistä päätöksistä kokousten jälkeen
- Kehitämme osallistuvan budjetoinnin toimintamallia
- Otamme käyttäjät entistä vahvemmin mukaan palveluiden suunnitteluun ja kannustamme heitä strategiaa edistäviin toimenpiteisiin

Toiminnalliset tavoitteet johdetaan strategiasta ja siinä hyväksytyistä arvoista. Strategiassa määritellyjä tavoitteita ja toimenpiteitä täsmennetään ja aikataulutetaan osana talousarvioprosessia. Kullekin vuodelle valitaan ns. kärkihankkeet.

Toimintaympäristö ja taloudellinen kehitys

VM:n syksyn kuntatalousohjelma mukaan kuntatalouden tila syksyllä 2023 on vahva, mutta tilanne vaihtelee kunnittain suuresti. Kunnittaisten erojen taustalla ovat tarkentuneet sote-siirtolaskelmat.

Petteri Orpon hallitusohjelmaan sisältyy sekä kuntien tehtäviä ja rahoitusta lisääviä että vähentäviä toimenpiteitä. Toimenpiteiden yhteisvaikutus on vuonna 2024 kuntataloutta hieman vahvistava. Keskeisiä muutoksia:

- Maapohjan kiinteistöveron alarajan korotus
- Peruspalvelujen valtionosuuden yhden prosenttiyksikön indeksijarru
- Työttömyysturvaan, lapsilisiin ja asumisen tukiin tehtävillä muutoksilla merkittäviä kuntatalousvaikutuksia
- Kuntatalouden kehitysarvio 2024–2027 on heikentynyt viime keväästä. Tulojen ja menojen välillä on kasvavaa epätasapainoa.
- Arvio kuntien valtionosuuksista ja verotuloista on heikentynyt suhteessa kevääseen 2023. Verotulojen kehitys keskimäärin +3,2 % vuosina 2025–2027.
- Vuosikate kattaa poistot, mutta ei riitä kattamaan nettoinvestointeja.
- TE-palvelu-uudistus kasvattaa kuntien menoja ja vastaavasti valtionosuuksia 2025-
- Toiminnan ja investointien rahavirta ajautuu pysyvästi miinukselle 2024–2027. Kuntatalouden velka kasvaa.
- Laskennallinen kunnallisveroprosentin korotuspaine kasvaa kehyskauden aikana kaikissa kuntakokoryhmissä merkittävästi. Vuosikatteen vahvistamiseen tulisi kiinnittää huomiota erityisesti useissa pienimmissä kuntakokoryhmissä.

Kokonaistaloudellinen kehitys ja eräitä taustaoletuksia

BKT ja työllisyys	2022	2023	2024	2025	2026	2027
BKT:n arvo, mrd. euroa	268,7	281,6	291,1	303	315,5	327,8
BKT, määrän muutos, %	1,6	0	1,2	1,8	1,7	1,6
Työllisten määrä, muutos-%	2,5	0,3	0,1	0,6	0,6	0,5
Työttömyysaste, %	6,8	7,1	7,2	7	6,6	6,4
Työllisyysaste (15–64-vuotiaat), %	73,8	73,8	73,8	74,3	74,8	75,2
Palkkasumma, muutos-%	6,4	5,1	3,7	4	3,6	3,5
Eläketulot, muutos-%	3,2	8,4	6,7	3,1	3,1	3,3
Hinnat ja kustannukset %	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Yleinen ansiotaso	2,4	4,3	3,5	3,3	3	3
Kuntien ansiotaso	2	5,2	3,3	3,5	3,8	4
Kuluttajahinnat	7,1	6,2	2,2	1,7	2	2
Rakennuskustannusindeksi	8,2	3	-0,4	1	2,4	2,4
Kotimarkkinoiden perushintaindeksi	20,3	-3,5	-2,9	1,9	2,5	2,5
Peruspalvelujen hintaindeksi	3,7	5,1	2,2	3,2	3,6	3,5
TAE:ssa käytetty vos-indeksi2	2,5	3,8	2,2			

Lähde: Valtionvarainministeriö, Kuntatalousohjelma 2024–2027

Väestön rakenne ja kehitysnäkymät**Pöytyän väestökehitys**

Pöytyän kunnan tavoitteena on tasapainoinen väestörakenteen kehitys. Kunnan asukasluvussa on kuitenkin ollut laskua vuoden 2014 positiivisen kehityksen jälkeen. Pöytyän kunnan asukasluku 31.12.2022 oli 8154.

Pöytyän väkiluku syyskuun 2023 lopulla julkaistun ennakkotiedon mukaan on 8 121 henkilöä. Talous-arviossa ja suunnitelmavuosina on käytetty asukaslukuna arviota 8100.

Pöytyän kunnan väestön kehitys 2014–2022

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Väestö 31.12.	8 619	8 562	8 503	8 422	8 333	8 276	8 229	8 222	8 154
Väkiluvun muutos	29	-57	-59	-81	-89	-57	-47	-7	-68
Väkiluvun muutos, %	0,3	-0,7	-0,7	-1	-1,1	-0,7	-0,6	-0,1	-0,8
Alle 15-vuotiaiden osuus, %	18,6	18,7	18,7	18,7	18,2	17,9	17,5	17,5	17,4
15-64-vuotiaiden osuus, %	59	58,4	57,6	57,3	57	57,2	56,9	56,5	56,3
65 vuotta täyttäneiden osuus, %	22,4	23	23,7	24	24,8	25	25,6	26,1	26,3
Väestöllinen huoltosuhde	69,5	71,3	73,5	74,6	75,4	75	75,7	77,1	77,5
Taloudellinen huoltosuhde	148	152	147	142,8	143,2	143,8	151,8	143,4	
Keski-ikä, molemmat sukupuolet	43,1	43,4	43,6	43,7	44,1	44,4	44,7	44,9	45,2
Vieraskielisten osuus, %	2,5	2,8	3	3,3	3,4	3,6	4	4,4	4,8

Tilastokeskuksen 30.9.2021 julkaisemassa väestöennusteessa on arvioitu Pöytyän asukasluvun kehityksen seuraavasti:

	asukkaita
31.12.2030	7 721
31.12.2035	7 537
31.12.2040	7 433

Ikäluokat	2020	2021	2022	2023*	2024**	2025**	2026**
0-14	1436	1435	1415	1370	1320	1278	1247
15-64	4684	4642	4593	4581	4484	4440	4401
65-	2109	2145	2146	2170	2187	2226	2250
Yht.	8229	8222	8154	8121	7991	7944	7898

* Tilastokeskuksen ennakkotieto 9/2023

**Tilastokeskuksen ennuste 2021

Kunnan väestö vähenee ja vanhenee. Ikärakanteen muutoksella on vaikutusta sekä valtionosuuksiin että verotuloihin.

Työllisyys

Varsinais-Suomen ELY-keskuksen syyskuun 2023 työllisyyskatsauksen mukaan työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli Varsinais-Suomessa 8,6 % eli täsmälleen sama kuin vuotta aiemmin. Työttömien osuus oli selkeästi pienempi kuin koko maassa (9,4%) keskimäärin. Loimaan seudulla työttömyysaste oli 7,2 %.

Pöytyän kunnassa oli työttömiä työnhakijoita syyskuun 2023 lopussa 270. Työttömien osuus työvoimasta oli 7,3 %. Avoimia työpaikkoja oli 31 vastaavana aikana.

Työttömistä:

- naisia 114 ja miehiä 156
- yli 50-vuotiaita 114 ja alle 25-vuotiaita 32
- pitkäaikaistyöttömiä 95.

Kunnan työttömyysaste on laskenut, mutta pitkäaikaistyöttömien määrä on kääntynyt nousuun ja lisää suoraan kustannuksia (kuntaosuus työmarkkinatuesta).

Pöytyän kunnan ja kuntakonsernin taloudellinen tilanne 31.12.2022

Pöytyän kunnan taloudellista tilannetta vuoden 2022 lopussa kuvaavat seuraavat tunnusluvut: Pöytyän kunnan taseessa oli kertynyttä ylijäämää 6,7 milj. euroa, tuloslaskelman vuosikate 4,4 milj. euroa ja suunnitelman mukaiset poistot olivat 2,9 milj. euroa.

Kuntakonsernin taloudellista tilannetta vuoden 2022 lopussa kuvaavat seuraavat tunnusluvut: Konsernin taseessa 2022 oli kertynyttä ylijäämää 9,7 milj. euroa, tuloslaskelma osoitti 5,3 milj. euron vuosikatetta, suunnitelman mukaiset poistot olivat 4,5 milj. euroa.

Tunnuslukuja Pöytyän kunnan ja kuntakonsernin taloudesta 2022:

Tunnusluku	Kunta	Konserni
Toimintatuotot/toimintakulut, %	13,0	38,3
Vuosikate/poistot, %	152,3	118,4
Vuosikate, euroa/as	537	654

Investointien tulorahoitus, %	299,4	66,2
Lainanhoitokate	2,5	1,6
Kassan riittävyys, pv	33	38
Omavaraisuusaste, %	56,1	48,3
Suhteellinen velkaantuneisuus	32,6	40,1
Kertynyt yli-/alijäämä 1000 euroa	6 774	9 783
Kertynyt yli-/alijäämä euroa/as	830	1 199
Lainakanta, 1000 euroa	13 180	23 536
Lainat, euroa/as	1 615	5 625
Asukasmäärä	8160	8 160

Kuntakonsernin toiminta ja tavoitteet

Pöytyän kunnan konsernirakenne on seuraava:

Kuntayhtymät:

- Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymä
- Varsinais-Suomen liitto

Omistusosuus

12,0 %
1,53 %

Tytäryhteistöt

Asunto-osaakeyhtiöt

- As Oy Karinaisten Faarinhovi
- As Oy Pöytyän Riihiniitty
- As Oy Pöytyän Sankarinrivi
- As Oy Talonpojanpöytä
- As Oy Faarinkujanrivi

Omistusosuus

100,0 %
100,0 %
100,0 %
100,0 %
84,7 %

Kiinteistöosaakeyhtiöt

- KOY Kyrön Tapiola
- KOY Pöytyän Yritystalo
- KOY Pöytyän Talonpojanpuisto

100,00 %
66,8 %
56,90 %

Muut yhtiöt

- Pöytyän Lämpökeskus Oy

100,0 %

Lisäksi kunnalla on kuusi osakkuusyhteisöä.

Konsernitavoitteet vuodelle 2024

Konserniyhtiöissä

- Toimitaan konserniohjeen mukaisesti ja kuullaan kuntaa ennen merkittävimpien päätösten tekemistä.
- Viestitään sidosryhmille aiempaa aktiivisemmin.
- Tehostetaan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeistuksen noudattamista.
- Parannetaan tiedonvaihtoa kunnan ja konserniyhtiöiden välillä.

Talousarvio rakenne, sitovuus ja tilivelvolliset

Kuntalain 110 §:ssä säädetään talousarviosta ja -suunnitelmasta seuraavasti:

”Valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (*suunnitelmakausi*). Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi.

Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet.

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.

Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Määräraha ja tuloarvio voidaan ottaa brutto- tai nettomääräisenä. Talousarviossa ja -suunnitelmassa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa.

Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota.

Kuntaliitto on laatinut ohjeen kunnan ja kuntayhtymän talousarvion ja -suunnitelman laadinnasta vuonna 2022. Kuntalain taloutta koskevien säännösten mukaisesti kunta määrittelee taloussuunnitelmassa palvelutoimintansa laajuuden sekä järjestämiensä palveluiden laadun. **Talousarviossa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa.** Samaa rakennetta noudattaa myös taloussuunnitelma ja tilinpäätökseen sisältyvä talousarvion toteutumisvertailu.

Talousarvion käyttötalousosa ja investointiosa ovat toiminnan ohjauksen välineitä. Toimintaa ja taloutta suunnitellaan ja seurataan käyttötalouden, investointien, tuloslaskennan ja rahoituksen näkökulmista. Käyttötalousosassa asetetaan tavoitteet 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.

Talousarvion sitovuus

Käyttötalouden budjetti laaditaan edelleen tehtävätasolla. Valtuuston sitovuustasoksi on määriteltä toimielintason menot ja tulot erikseen.

Investointiosan määrärahat on määriteltä joko hankkeille tai kustannuspaikoille. Määrärahat ovat sitovia hankeryhmittäin. Teknisen lautakunnan alaisten investointien tarkemmasta määrittelystä valtuuston hyväksymien periaatteiden puitteissa vastaa tekninen lautakunta. Kustannuksia seurataan hanke- ja kustannuspaikkatasolla.

Tuloarvioiden alittuminen ja määrärahan ylittyminen on käsiteltävä talousarviomuutoksena valtuustossa.

Sitovuustasot

Talousarvion sitovuus		Sitova taso
Käyttötalousosa		
	Tarkastuslautakunta	brutto
	Keskusvaalilautakunta	brutto
	Kunnanhallitus	brutto
	Sivistyslautakunta	brutto
	Yhteisöllisyyslautakunta	brutto
	Tekninen lautakunta	brutto
Tuloslaskelmaosa		
	Verotulot	brutto
	Valtionosuudet	brutto
	Rahoitustulot ja -menot	netto
Investointiosa		

	Kunnanhallitus	
	Kiinteä omaisuus	brutto
	Aineeton käyttöomaisuus	brutto
	Sivistyslautakunta	
	Irtain omaisuus	brutto
	Tekninen lautakunta	
	Uudisrakennushankkeet yhteensä	brutto
	Perusparannushankkeet yhteensä	brutto
	Kaavateiden rakentaminen ja perusparantaminen	brutto
	Tievalaistus	brutto
	Liikuntapaikkojen rakentaminen yhteensä	brutto
	Leikkikentät, torit, puistot	brutto
	Koneiden ja kaluston hankinta	brutto
	Vesilaitos yhteensä	brutto
	Viemärlaitos yhteensä	brutto
	Irtain omaisuus	brutto
Rahoitusosa		
	Antolainat	brutto
	Lainanotto, lyhennykset	brutto

Kuntalain mukaan tilivelvollisia ovat hallituksen, lautakuntien sekä niiden jaostojen /johtokuntien jäsenet ja tehtäväalueiden johtavat viranhaltijat.

Talousarvion laadinnan perusteet

Talousarvion laadinnan pohjana on Pöytyän kunnanvaltuuston marraskuussa vuonna 2022 hyväksymä strategia ja kunnanhallituksen elokuussa 2023 antamat talousarvion laadintaohjeet ja raami. Näiden pohjalta on valmisteltu talousarvio- ja taloussuunnitelmaesitys vuosille 2024–2026. Valtuuston talousarvioseminaari pidettiin 16.10.2023.

Suunnitelmavuosilla 2025–2026 on huomioitu kunnan vuokra-asuntojen yhtiöittäminen, TE-uudistuksen menojen ja tulojen arvioidut lisäykset sekä hyvinvointialueelta saatavien vuokratulojen alentuminen.

Laadinnassa on huomioitu myös Suomen Kuntaliiton ja Valtionvarainministeriön kuntatalousohjelma kehityssennusteet, verotuloennusteet ja valtionosuuslaskelma.

Meno- ja tulokehitys

Kunnan toimintamenot yhteensä vuonna 2024 ovat n. 30,1 milj. euroa ja toimintatulot puolestaan 7,2 milj. euroa. toimintakate on 22,9 milj. euroa. Muutosta vuoden 2023 talousarvioon on 8 %.

Verotulot

Verotulot koostuvat kunnallisverosta, yhteisöverosta ja kiinteistöverosta. Verotulojen arvioinnissa on käytetty Kuntaliiton kuntakohtaista verokehikkoa (10/2023) sekä arvioitu verotukseen vaikuttavia paikallisia tekijöitä.

Veroprosentit on vahvistettu seuraavasti:

- tuloveroprosentti 8,6
- yleinen kiinteistövero 1,05
- maapohja 1,3
- vakituinen asunto 0,5
- muut asuinrakennukset 1,3
- voimalaitokset 3,1

Rakennusten yleisen kiinteistöveron lasku 1,20 %:sta 1,05 %:iin alentaa kiinteistöverotuloja noin 100 000 eurolla.

Valtionosuudet

Valtionosuudet on arvioitu VM:n ennakkollisen valtionosuuslaskelman 10.10.2023 tietojen mukaisesti. Vuonna 2024 valtionosuuksien arvioidaan olevan 9,4 milj. euroa (2023: 8,2 milj euroa). Lisäys johtuu verotuloihin perustuvan valtionosuuden tasauksen lisäyksestä.

Verorahoitus	TP 2022	TA 2023	TA2024	Muutos 23/24	Muutos %	TS 2025	TS 2026
Valtionosuudet	23 281 191	8 071 383	9 323 000	1 251 617	15,5 %	9 830 000	9 857 000
Verotulot yht.	32 304 015	16 901 000	17 100 000	199 000	1,2 %	17 300 000	17 600 000
Kunnallisvero	26 517 615	12 674 000	12 800 000	126 000	1,0 %	13 000 000	13 100 000
Yhteisövero	3 549 981	2 117 000	2 100 000	-17 000	-0,8 %	2 100 000	2 300 000
Kiinteistövero	2 236 419	2 110 000	2 200 000	90 000	4,3 %	2 200 000	2 200 000
Yhteensä	55 585 206	24 972 383	26 423 000	1 450 617	0	27 130 000	27 457 000

Investoinnit

Taloussuunnitelmakauden 2024–2026 bruttoinvestoinnit ovat yhteensä noin 6 milj. euroa.

Vuoden 2024 investoinnit ovat n 2,4 milj. euroa. Talonrakennusinvestoinnit ovat vähäisiä, koska suuret kouluinvestoinnit on saatu päätökseen. Perusparannushankkeista isoimmat ovat Yläneen palloiluhallin peruskorjaus 400 000 euroa ja Riihikodin paloilmoinjärjestelmän ja valaistuksen korjaukset sekä Taitokodin vesikaton maalaus 160 000 euroa.

Liikunta-alueiden investointihankkeisiin on varattu suunnitelmakaudella yhteensä 1 milj. euroa perustuen liikuntapaikkojen kehittämistyöryhmän valmisteluun. Isoimpiin hankkeisiin eli Riihikosken tekonurmikentän ja Elisenvaaran urheilualueen hankkeisiin tullaan hakemaan valtionavustusta. Asunto-osakkeiden hankintaan on 400 000 euron varaus.

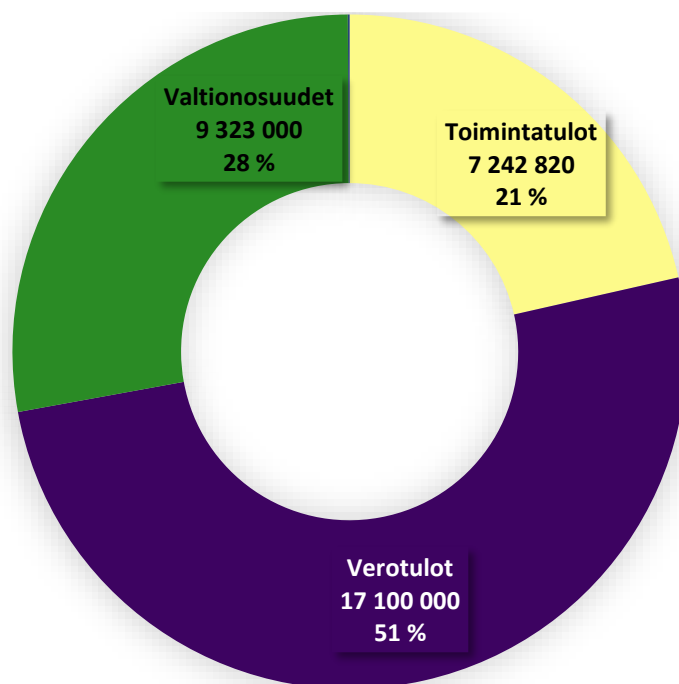
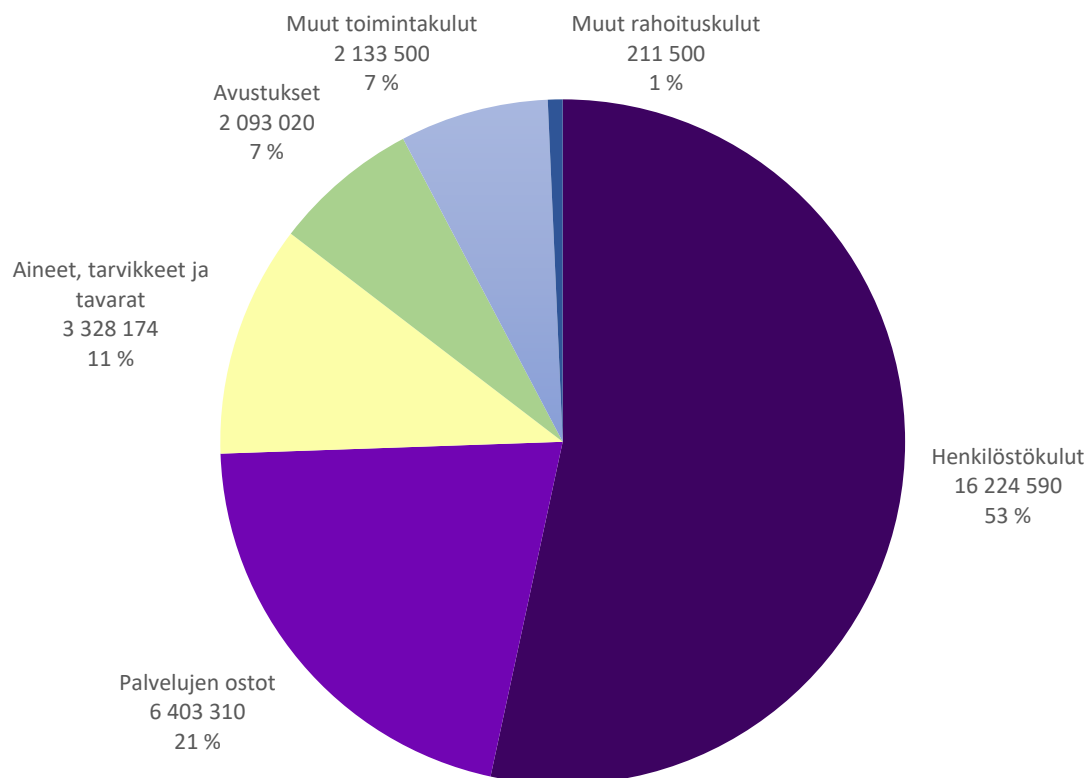
Rahoitus

Vuodelle 2024 ei ole suunniteltu pitkäaikaisen lainan ottoa. Kunnan hyvä maksuvalmiustilanne mahdollistaa investointien ja lainojen lyhennykset ilman pitkäaikaisen lainan ottoa. Lainakanta ilman kiinteistöleasingrahoitus on vuoden lopussa 9,1 milj. euroa. Suunnitelmavuosina voidaan joutua ottamaan pitkäaikaista lainaa, varsinkin jos investointitaso nousee.

Henkilöstömuutokset

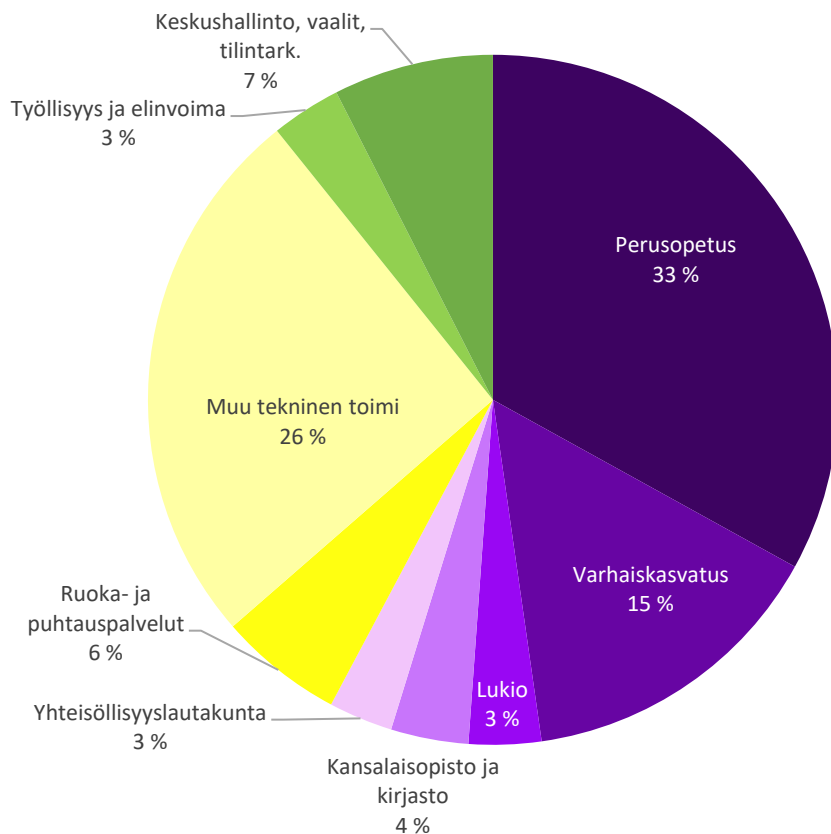
Talousarviovuodelle 2024 ei ole esitetty uusia vakituisia vakansseja. Nuorten työpajatoiminta siirtyy yhteisöllisyyslautakunnan alaisuuteen. Työpajatoimintaan saadaan hankerahoitusta ja se toteutetaan kuntien yhteistyönä Auran ja Oripään kanssa.

Tehtävien uudelleen järjestely on selvitettävä vakanssien vapautuessa huomioiden palvelutarpeen ja toimintaympäristön muutokset. Strategiassa on määriteltä mittariksi mm, ettei henkilöstömäärä kasva.

Pöytyän kunnan tulopohja**Kunnan menot menolajeittain**

KÄYTTÖTALOUSOSA

Kunnan tehtävät, brutto



TARKASTUSLAUTAKUNTA

	TP 2022	MTA 2023	Lautakunta 2024	Kunnanhallitus 2024	TS 2025	TS 2026
Tarkastuslautakunta						
TOIMINTATULOT Ulkoiset	0	0	0	0	0	0
TOIMINTAMENOT ulkoiset	-17 272	-21 119	-24 983	-24 983	-24 983	-24 983
TOIMINTAKATE ulk.	-17 272	-21 119	-24 983	-24 983	-24 983	-24 983

Tuloslaskelma

	TP 2022	MTA 2023	Lautakunta 2024	Kunnanhallitus 2024	TS 2025	TS 2026
Henkilöstökulut	-3 567	-4 219	-4 183	-4 183	-4 183	-4 183
Palvelujen ostot	-13 706	-16 800	-20 700	-20 700	-20 700	-20 700
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	-100	-100	-100	-100	-100
TOIMINTAKULUT	-17 272	-21 119	-24 983	-24 983	-24 983	-24 983
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-17 272	-21 119	-24 983	-24 983	-24 983	-24 983
VUOSIKATE	-17 272	-21 119	-24 983	-24 983	-24 983	-24 983
TILIKAUDEN TULOS	-17 272	-21 119	-24 983	-24 983	-24 983	-24 983
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-17 272	-21 119	-24 983	-24 983	-24 983	-24 983

Toiminnan kuvaus

Kunnan omaehtoisesta ulkoisesta valvonnasta vastaavat valtuuston valitsevat tarkastuslautakunta ja tilintarkastaja.

Tarkastuslautakunta vastaa hallinnon ja talouden tarkastamisen järjestämisestä sekä sen arvioinnista, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet. Valtuuston valitsema tilintarkastaja tarkastaa vastaavasti kunnan kunkin tilikauden hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen.

Kuntalain 84 §:n mukaan tiettyjen kunnan luottamushenkilöiden ja viranhaltijoiden on ilmoitettava julkisesti sidonnaisuuksistaan. Säännöstä on sovellettu 1.6.2017 alkaen. Kuntalain 84 §:n mukaiset sidonnaisuusilmoitukset tehdään tarkastuslautakunnalle, joka valvoo ilmoitusvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuuston tiedoksi.

Toiminnan painopisteet ja kärkihankkeet

Tarkastuslautakunnan vaikuttavuustavoitteita ovat arviointikertomuksen kehittäminen ja sidonnaisuusrekisterin valvonta.

Toimintaa kuvaavat tunnusluvut

Tavoitteena on 10 tarkastuspäivää ja 7 kokousta.

	TP 2022	MTA 2023	Lautakunta 2024	Kunnanhallitus 2024	TS 2025	TS 2026
Tarkastuslautakunta						
TOIMINTATULOT Ulkoiset	0	0	0	0	0	0
TOIMINTAMENOT ulkoiset	-17 272	-21 119	-24 983	-24 983	-24 983	-24 983
TOIMINTAKATE ulk.	-17 272	-21 119	-24 983	-24 983	-24 983	-24 983
TOIMINTATULOT sisäiset	0	0	0	0	0	0
TOIMINTAMENOT sisäiset	0	0	0	0	0	0
NETTO SISÄISET	0	0	0	0	0	0
TOIMINTAKATE (ulk. + sis.)	-17 272	-21 119	-24 983	-24 983	-24 983	-24 983
MUUT LASKENNALLISET NETTO	0	0	0	0	0	0
KOKONAISKUSTANNUKSET	-17 272	-21 119	-24 983	-24 983	-24 983	-24 983

KESKUSVAALILAUTAKUNTA

	TP 2022	MTA 2023	Lautakunta 2024	Kunnanhallitus 2024	TS 2025
Keskusvaalilautakunta					
TOIMINTATULOT Ulkoiset	17 499	14 000	51 000	51 000	0
TOIMINTAMENOT ulkoiset	-15 947	-25 263	-59 627	-59 627	-38 133
TOIMINTAKATE ulk.	1 551	-11 263	-8 627	-8 627	-38 133

Tuloslaskelma

	TP 2022	MTA 2023	Lautakunta 2024	Kunnanhallitus 2024	TS 2025
Tuet ja avustukset	17 499	14 000	51 000	51 000	0
TOIMINTATUOTOT	17 499	14 000	51 000	51 000	0
Henkilöstökulut	-14 033	-22 763	-50 977	-50 977	-32 383
Palvelujen ostot	-1 287	-1 600	-5 400	-5 400	-3 600
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-628	-500	-2 050	-2 050	-1 350
Muut toimintakulut	0	-400	-1 200	-1 200	-800
TOIMINTAKULUT	-15 947	-25 263	-59 627	-59 627	-38 133
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	1 551	-11 263	-8 627	-8 627	-38 133
VUOSIKATE	1 551	-11 263	-8 627	-8 627	-38 133
TILIKAUDEN TULOS	1 551	-11 263	-8 627	-8 627	-38 133
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	1 551	-11 263	-8 627	-8 627	-38 133

Toiminnan kuvaus

Keskusvaalilautakunta huolehtii siitä, että EU-vaalit, valtiolliset vaalit, alueelliset vaalit ja kunnallisvaalit sekä kansanäänestykset tulevat kunnassa lainmukaisesti hoidettua.

Toiminnan painopisteet/kärkihankkeet

Vuonna 2024: presidentinvaalit ja europarlamenttivaalit

Vuonna 2025: aluevaalit ja kuntavaalit

Vuonna 2026: ei vaaleja

Toimintaa kuvaavat tunnusluvut

Tunnusluku	TP 2022 Aluevaalit	2023 Eduskuntavaalit	TA 2024 Presidentinvaalit	TA 2024 EU-vaalit
Äänioikeutettujen määrä	6 479	6 313	6300	6300
Äänestäneiden lukumäärä	3 388	4158	4500	3000
Äänestyspaikkojen lukumäärä	3	3	3	3
Valtion korvaus €/äänioikeutettu	2,7	2,4	4,8	2,4

	TP 2022	MTA 2023	Lautakunta 2024	Kunnanhallitus 2024	TS 2025
Keskusvaalilautakunta					
TOIMINTATULOT Ulkoiset	17 499	14 000	51 000	51 000	0
TOIMINTAMENOT ulkoiset	-15 947	-25 263	-59 627	-59 627	-38 133
TOIMINTAKATE ulk.	1 551	-11 263	-8 627	-8 627	-38 133
TOIMINTATULOT sisäiset	0	0	0	0	0
TOIMINTAMENOT sisäiset	0	0	0	0	0
NETTO SISÄISET	0	0	0	0	0
TOIMINTAKATE (ulk. + sis.)	1 551	-11 263	-8 627	-8 627	-38 133
MUUT LASKENNALLISET NETTO	0	0	0	0	0
KOKONAISKUSTANNUKSET	1 551	-11 263	-8 627	-8 627	-38 133

KUNNANHALLITUS

	TP 2022	MTA 2023	Lautakunta 2024	Kunnanhallitus 2024	TS 2025	TS 2026
Kunnanhallitus						
TOIMINTATULOT Ulkoiset	550 499	338 000	250 500	251 700	130 500	130 500
TOIMINTAMENOT ulkoiset	-3 211 622	-3 019 863	-3 127 244	-3 165 244	-3 246 876	-3 246 876
TOIMINTAKATE ulk.	-2 661 122	-2 681 863	-2 876 744	-2 913 544	-3 116 376	-3 116 376

Tuloslaskelma

	TP 2022	MTA 2023	Lautakunta 2024	Kunnanhallitus 2024	TS 2025	TS 2026
Myyntituotot	67 190	34 200	27 500	27 500	27 500	27 500
Maksutuotot	1 184	7 000	3 000	4 200	3 000	3 000
Tuet ja avustukset	364 935	246 800	180 000	180 000	60 000	60 000
Muut toimintatuotot	117 190	50 000	40 000	40 000	40 000	40 000
TOIMINTATUOTOT	550 499	338 000	250 500	251 700	130 500	130 500
Henkilöstökulut	-1 546 666	-1 367 383	-1 304 924	-1 304 924	-1 205 556	-1 205 556
Palvelujen ostot	-1 060 119	-1 165 510	-1 245 950	-1 284 150	-1 236 650	-1 236 650
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-79 574	-89 450	-67 650	-67 450	-67 450	-67 450
Avustukset	-431 254	-364 320	-484 520	-484 520	-713 020	-713 020
Muut toimintakulut	-94 008	-33 200	-24 200	-24 200	-24 200	-24 200
TOIMINTAKULUT	-3 211 622	-3 019 863	-3 127 244	-3 165 244	-3 246 876	-3 246 876
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-2 661 122	-2 681 863	-2 876 744	-2 913 544	-3 116 376	-3 116 376
VUOSIKATE	-2 661 122	-2 681 863	-2 876 744	-2 913 544	-3 116 376	-3 116 376
Suunnitelman mukaiset poistot	-50 994	-52 401	-33 569	-33 569	-33 569	-33 569
Poistot ja arvonalentumiset	-50 994	-52 401	-33 569	-33 569	-33 569	-33 569
TILIKAUDEN TULOS	-2 712 116	-2 734 264	-2 910 313	-2 947 113	-3 149 945	-3 149 945
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-2 712 116	-2 734 264	-2 910 313	-2 947 113	-3 149 945	-3 149 945

Toiminnan kuvaus

Hallinnon ja talouden palvelut

Hallinnon ja talouden palvelut muodostuu seuraavista osatehtävistä: luottamushenkilöhallinto, keskus-hallinto, yhteistyö, kaavoitus, hallinto- ja henkilöstöpalvelut sekä talous- ja tietohallintopalvelut.

Luottamushenkilöhallinto ylläpitää kunnan toimielinten toimintakykyä. Ylimpänä päätöksentekoele-
minä kunnanvaltuusto vastaa kuntalain mukaisesti kunnan toiminnasta ja taloudesta sekä käyttää
kunnan päätösvaltaa. Kunnanhallitus vastaa kunnan hallinnosta ja taloudenhoidosta sekä valtuuston
päästösten valmistelusta, täytäntöönpanosta ja laillisuuden valvonnasta. Kunnanhallitus luo edellytyksiä
kuntalaisten hyvälle elämälle edistämällä Pöytyän kunnan kehitystä valtuuston hyväksymän kuntastra-
tegian mukaisesti.

Kunnanjohtaja johtaa kunnan hallintoa, taloudenhoitoa sekä muuta toimintaa kunnanhallituksen alai-
sena. Kunnanjohtajan toimintakulut kirjataan **keskushallinnon** osatehtäväalueelle. Keskushallinnon
alle kuuluu myös mm. kunnan markkinointi ja siihen liittyvät toimintakulut.

Kunnanhallitus huolehtii kuntalain nojalla lakisääteisten sekä vapaaehtoisten vaikuttajatoimielinten toimintaedellytyksistä. **Yhteistyön** osatehtäväalueelle kohdentuu kunnan vaikuttajatoimielinten toimintakustannuksia sekä mm. kuntalaisten suoraan päätöksentekoon osallistumisen mahdollistava osallistuvan budjetoinnin määrärahavaraus.

Kaavoituksen palveluajatuksena on aktiivisella maanhankinnalla ja kaavoituksella tarjota hyviä elinvoiman edellytyksiä yritystoiminnalle ja asumiselle kunnassa.

Hallinto- ja henkilöstöpalvelut vastaa kunnan hallinnollisten palvelujen käytännön toteuttamisesta. Palvelut käsittävät mm. toimisto-, arkisto- ja palkanlaskentapalvelut. Lisäksi hallinto- ja henkilöstöpalvelut vastaa kunnan työntekijöiden työkyvyn kokonaisvaltaisesta edistämisestä. Työterveyshuollon toimintakulut kohdentuvat hallinto- ja henkilöstöpalvelujen osatehtäväalueelle.

Toinen tukipalveluja tuottava osatehtävä on **talous- ja tietohallintopalvelut**, joka vastaa mm. laskentatoimen palveluista ja kunnan tietohallinnon palveluista. Tälle osatehtäväalueelle kohdentuu myös mm. kunnan kunnallisverotukseen liittyvät toimintakulut.

Elinvoima- ja työllisyyspalvelut

Elinvoima- ja työllisyyspalvelut muodostuvat kehittämisen ja työllistämisen osatehtävistä.

Kehittäminen käsittää sekä elinkeinojen kehittämisen että matkailun kehittämisen. Lisäksi kunta osallistuu erilaisiin elinkeinojen kehittämishankkeisiin, joiden toimintamenot kohdentuvat tämän osatehtävän alle. Osana elinkeinojen kehittämistä tehdään mm. alkavien yritysten neuvontaa ja tarjotaan jo toiminnassa oleville yrityksille kehittämispalveluita. Tavoitteena on lisätä vuorovaikutusta ja yhteiskehittämistä yrittäjien ja muiden toimijoiden kanssa sekä lisätä yrityslähtöisyyttä päätöksenteossa ja kunnan toiminnassa. Maaseutuasiamiespalvelujen yhteistoimintaosuuden määräraha varataan kehittämisen osatehtäväalueelta.

Työllistäminen tuottaa ohjaavaa ja valmentavaa palvelua pöytyäläisille työttömille työnhakijoille. Tavoitteena on yksilön sijoittuminen avoimille työmarkkinoille, koulutukseen tai eläkkeelle henkilökohtaisen suunnitelman mukaisesti.

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Hallinnon ja talouden palvelut

Osallistuvan budjetoinnin määrärahavaraus pidetään vuoden 2023 muutetun talousarvion tasoisena (20 000 e). Hakemuksen perusteella jokaisella syntyvälle pöytyäläiselle maksetaan nk. vauvarahaa 300 euroa, varaus ennallaan. Kuntamarkkinoinnin määrärahaan tehdään maltillinen korotus.

Kaavoituspalveluissa laaditaan Kyrön taajaman pohjakartta sekä pienempänä kokonaisuutena Lallin teollisuusalueen pohjakartta. Yhteistoiminta Auran kunnan kanssa jatkuu siten, että Pöytyän kunta luovuttaa osan kaavoittajan työajasta Auran kunnan käyttöön. Yhteistyö on talousarviossa huomioitu kunnanhallituksen tulona. Kaavoituskatsauksessa tunnistettuja kaavoitustarpeita edistetään.

Sairauspoissaolojen laskevaa trendiä pyritään jatkamaan. Työterveyshuollossa otetaan uutena työkaluna käyttöön lyhytpsykoterapiapalvelu. Tämä on huomioitu maltillisena korotuksena työterveyshuollon budjetoituun määrärahaan vuoden 2023 muutettuun talousarvioon nähden. Toisaalta työntekijöiden e-Passi-työhyvinvointirahaa korotetaan nykyisestä 100 eurosta 120 euroon.

Kunnassa on toteutettu henkilöstökysely. Ensi vuoden aikana toteutetaan kyselyssä esiin nousseiden asioiden edellyttämiä toimenpiteitä.

Sisäisen valvonnan ja riskien hallinnan ohjeistus päivitetään ja jalkautetaan. Konserniohje päivitetään ja jalkautetaan.

Tietohallintopalveluissa on tehty yhteistyötä Auran kunnan kanssa. Yhteistyötä jatketaan ja syvennetään vuonna 2024. ICT-palvelut varautuvat edelleen tukemaan myös Varsinais-Suomen hyvinvointialuetta Varhan ICT-ympäristön ylösajossa.

Valtuusto päätti syyskuun kokouksessaan yhtiöittää kunnan asuntovuokraustoiminnan. Yhtiöittämisen valmistelu toteutetaan vuoden 2024 aikana keskushallintovetoisesti.

Henkilöstökuluja kasvattaa työmarkkinaosapuolten neuvotteleva palkkaratkaisu.

Elinvoima- ja työllisyyspalvelut

Vuodelle 2023 ajoittuneen Töihin maalle- elinkeinojen kehittämishankkeen määrärahavaraus poistuu.

Elinvoimapolitiittinen ohjelma päivitetään ja edistetään ohjelman mukaisia toimenpiteitä. Kunnanhallitus on valinnut elinkeinotyöryhmän jäsenet. Ryhmä jatkaa toimintaansa.

Suomen Yrittäjät toteuttaa valtakunnallisen kuntabarometrin. Aktiivisilla toimenpiteillä on tavoitteena parantaa barometrillä mitattua yrittäjätyytyväisyyttä (v. 2024 2,67 (ka.)). Toimenpiteitä ajatellen elinkeinojen kehittämisen määrärahavaraukseen tehdään maltillinen korotus vuoden 2023 muutettuun talousarvioon nähden.

Kunnan brändin uudistus on käynnissä. Uuden brändin jalkautus ajankohtaistuu alkuvuonna.

Te-palvelujen järjestämisvastuu siirtyy kunnille vuoden 2025 alusta lukien. Valtuusto on lokakuun kokouksessaan hyväksynyt sopimuksen Turun työllisyysalueesta, minkä myötä Turku toimii jatkossa isäntäkuntana vastaten te-palvelujen järjestämisestä myös Pöytyän kunnan alueella. Palvelujen ylösajon valmistelu jatkuu yhteistyössä työllisyysalueen muiden kuntien kanssa. Työllisyyspalveluissa palkkamenot ovat vuoden 2023 muutettua talousarviota pienemmät irtisanoutumisen johdosta. Te-palvelu-uudistuksen myötä kunnan työllistämisen palvelujen työkaluja ja prosesseja arvioidaan uudelleen.

Toiminnan painopisteet/kärkihankkeet

Hallinnon ja talouden palvelut

- Riskienhallinnan prosessien ja raportoinnin kehittäminen

Elinvoima- ja työllisyyspalvelut

- Elinvoimapolitiittisen ohjelman päivittäminen ja jalkautus

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen päämäärä	Toimialan tavoite 2024	Mittari
Tiedottamista ja kuntalaisten osallistamista lisätään, osallistuvan budjetoinnin mallia kehitetään.	Päätöksistä tiedotetaan aktiivisesti, kuntalaisten osallistuminen palveluiden suunnitteluun ja päätöksentekoon lisääntyy.	Osallistuvan budjetoinnin toimenpide-ehdotusten lukumäärä
Henkilöstön osaamista vahvistetaan ja työhyvinvointia lisätään.	Henkilöstön koulutusmäärät kasvavat ja sairauspoissaolot vähenevät.	Henkilöstökysely, sairauspoissaolojen määrä, koulutuspäivien määrä
Yrittäjätyytyväisyyttä parannetaan aktiivisilla toimilla.	Yrittäjätyytyväisyys yli Varsinais-Suomen keskitason ja yritysten lukumäärä kasvava.	Kuntabarometri, yritysten nettomäärä

Toimintaa kuvaavat tunnusluvut

Tunnusluku	TP 2022	Ennuste 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Osallistuvan budjetoinnin toimenpide-ehdotusten lukumäärä	67	101	110	115	120
Henkilöstön koulutuspäivien lukumäärä	695 (ei vertailukelpoinen)	300	320	330	340
Henkilöstön sairauspoissaolosten lukumäärä / htv	21,2	16	15,5	15	14,5
Yrittäjättyytyväisyys (kuntabarometri)	2,67 (keskiarvo)	ei toteuteta	3,25	ei toteuteta	3,5
Yritysten nettomäärä (perustetut vähennettynä lakanneilla)	19	21	23	25	27
Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta	8,1	7,8	7,5	7,5	7,5

Talousarvio tehtävätasolla

	TP 2022	MTA 2023	Lautakunta 2024	Kunnanhallitus 2024	TS 2025	TS 2026
Hallinnon ja talouden palvelut						
TOIMINTATULOT Ulkoiset	348 178	135 000	128 000	129 200	128 000	128 000
TOIMINTAMENOT ulkoiset	-2 029 938	-2 011 221	-2 140 679	-2 178 679	-2 119 679	-2 119 679
TOIMINTAKATE ulk.	-1 681 759	-1 876 221	-2 012 679	-2 049 479	-1 991 679	-1 991 679
TOIMINTATULOT sisäiset	0	0	0	0	0	0
TOIMINTAMENOT sisäiset	-71 056	-61 230	-121 273	-121 273	-121 273	-121 273
NETTO SISÄISET	-71 056	-61 230	-121 273	-121 273	-121 273	-121 273
TOIMINTAKATE (ulk. + sis.)	-1 752 816	-1 937 451	-2 133 952	-2 170 752	-2 112 952	-2 112 952
MUUT LASKENNALLISET NETTO	608 184	-20 835	-11 412	-11 412	-11 412	-11 412
KOKONAISKUSTANNUKSET	-1 144 631	-1 958 286	-2 145 364	-2 182 164	-2 124 364	-2 124 364

	TP 2022	MTA 2023	Lautakunta 2024	Kunnanhallitus 2024	TS 2025	TS 2026
Elinvoima ja työllisyys						
TOIMINTATULOT Ulkoiset	202 321	203 000	122 500	122 500	2 500	2 500
TOIMINTAMENOT ulkoiset	-1 181 684	-1 008 642	-986 564	-986 564	-1 127 196	-1 127 196
TOIMINTAKATE ulk.	-979 363	-805 642	-864 064	-864 064	-1 124 696	-1 124 696
TOIMINTATULOT sisäiset	102 219	0	0	0	0	0
TOIMINTAMENOT sisäiset	-105 352	-110 630	-7 264	-7 264	-7 264	-7 264
NETTO SISÄISET	-3 133	-110 630	-7 264	-7 264	-7 264	-7 264
TOIMINTAKATE (ulk. + sis.)	-982 496	-916 272	-871 328	-871 328	-1 131 960	-1 131 960
MUUT LASKENNALLISET NETTO	-48 702	-31 566	-22 157	-22 157	-22 157	-22 157
KOKONAISKUSTANNUKSET	-1 031 198	-947 838	-893 485	-893 485	-1 154 117	-1 154 117

Perustelut vuoden 2024 talousarvio- ja vuosien 2024–2026 taloussuunnitelmaesitykseen sisältyville määrärahoille

Kunnanhallituksen vuoden 2024 talousarvio- ja vuosien 2024–2026 taloussuunnitelmaesityksessä henkilöstökulut, ml. luottamushenkilöiden palkkiot, muodostavat hieman yli 40 % kunnanhallituksen ulkoisista toimintamenoista. Henkilöstökulujen määrärahavaraus on kokonaisuutena 5 % vähemmän vuoden 2023 muutettuun talousarvioon verrattuna. Palkkamenojen kasvuun on varauduttu ohjeen mukaisesti.

Hallinnon ja talouden palveluissa työskentelee vuoden 2024 alussa 13 henkilöä vakinaisessa palvelussuhteessa ja elinvoiman ja työllisyyden palveluissa 2 henkilöä niin ikään vakinaisessa palvelussuhteessa (yksi vakituinen ja yksi hanketyöntekijä vähemmän verrattuna vuoden 2023 muutettuun talousarvioon). Palkkatuella työllistettävien ja oppisopimuksella työllistettävien palkkamenoihin varataan 180 000 euroa.

Ulkoisista toimintamenoista noin 40 % muodostuu palvelujen ostoista. Palvelujen ostoihin varattu määräraha on 10 % suurempi vuoden 2023 muutettuun talousarvioon verrattuna. Kustannuksia lisäävät yleinen hintatason nousu sekä ensi vuoden toimintaympäristön muutokset (ks. yllä). Suurimmat määrärahavaraukset kohdistuvat ATK-palveluihin, asiantuntijapalveluihin, matkustus- ja kuljetuspalveluihin, yhteistoimintaosuuksiin sekä sosiaali- ja terveyspalveluihin.

Avustusten osuus kunnanhallituksen ulkoisista toimintamenoista on noin 15 %. Suurin yksittäinen määrärahavaraus on työmarkkinatuen kuntaosuus, 400 000 euroa. Lisäksi avustusten määrärahaan sisältyy avustusvarauksia yhteisöille, seuroille sekä kotitalouksille. Avustuksiin varataan 33 % suurempi määräraha vuoden 2023 talousarvioon verrattuna. Perusteena työmarkkinatuen kuntaosuuden määrän pysyminen ennakoitua korkeammalla tasolla.

Aineisiin ja tarvikkeisiin varataan 67 650 euroa ja muihin toimintakuluihin (mm. leasing-vuokrat ja jäsenmaksut) 24 200 euroa.

SIVISTYSLAUTAKUNTA

	TP 2022	MTA 2023	Lautakunta 2024	Kunnanhallitus 2024	TS 2025	TS 2026
Sivistyslautakunta						
TOIMINTATULOT Ulkoiset	1 611 269	1 528 059	1 380 800	1 380 800	1 188 110	1 188 110
TOIMINTAMENOT ulkoiset	-14 650 178	-15 597 077	-16 531 176	-16 531 176	-16 296 447	-16 296 447
TOIMINTAKATE ulk.	-13 038 909	-14 069 018	-15 150 376	-15 150 376	-15 108 337	-15 108 337

Tuloslaskelma

	TP 2022	MTA 2023	Lautakunta 2024	Kunnanhallitus 2024	TS 2025	TS 2026
Myyntituotot	946 261	896 050	891 550	891 550	891 550	891 550
Maksutuotot	399 420	357 000	281 000	281 000	261 000	261 000
Tuet ja avustukset	234 352	262 059	195 300	195 300	22 610	22 610
Muut toimintatuotot	31 236	12 950	12 950	12 950	12 950	12 950
TOIMINTATUOTOT	1 611 269	1 528 059	1 380 800	1 380 800	1 188 110	1 188 110
Henkilöstökulut	-10 967 423	-11 537 528	-12 151 426	-12 151 426	-11 926 347	-11 926 347
Palvelujen ostot	-2 052 551	-2 363 631	-2 482 970	-2 482 970	-2 480 620	-2 480 620
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-433 584	-496 018	-524 430	-524 430	-517 430	-517 430
Avustukset	-999 331	-1 060 000	-1 228 000	-1 228 000	-1 228 000	-1 228 000
Muut toimintakulut	-197 289	-139 900	-144 350	-144 350	-144 050	-144 050
TOIMINTAKULUT	-14 650 178	-15 597 077	-16 531 176	-16 531 176	-16 296 447	-16 296 447
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-13 038 909	-14 069 018	-15 150 376	-15 150 376	-15 108 337	-15 108 337
VUOSIKATE	-13 038 909	-14 069 018	-15 150 376	-15 150 376	-15 108 337	-15 108 337
Suunnitelman mukaiset poistot	-271 575	-442 142	-433 284	-433 284	-433 284	-433 284
Poistot ja arvonalentumiset	-271 575	-442 142	-433 284	-433 284	-433 284	-433 284
TILIKAUDEN TULOS	-13 310 484	-14 511 160	-15 583 660	-15 583 660	-15 541 621	-15 541 621
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-13 310 484	-14 511 160	-15 583 660	-15 583 660	-15 541 621	-15 541 621

Toiminnan kuvaus

Opetus- ja kirjastopalvelut

Perusopetusta annetaan Elisenvaaran, Riihikosken ja Yläneen yhtenäiskouluissa. Lähtökohdat opetuksen järjestämiselle ja kehittämiselle ovat yhtenäiskoulurakenteen, Elisenvaaran ja Riihikosken yhtenäiskoulujen uusien tilojen sekä kaikille yhtenäiskouluille viime vuosien aikana hankittujen kalusteiden, opetusvälineiden, tieto-, viestintä- ja audiovisuaalisen esitystekniikan laitteiden sekä muiden varusteiden myötä hyvät. Oppilaille voidaan kuntien välillä tehtyjen sopimusten mukaisesti tarvittaessa hakea oppilaspaikkoja myös muiden opetuksen järjestäjien ylläpitämään opetukseen tilanteissa, joissa tämä arvioidaan perustelluksi. Perusopetuksen yhteydessä järjestetään koululaisten aamu- ja iltapäivätoimintaa.

Perusopetusta ja osana perusopetusta annettavaa erityisopetusta kehitetään valtakunnallisissa opetussuunnitelman perusteissa ja perusteiden pohjalta laaditussa kuntakohtaisessa opetussuunnitelmassa asetettujen lähtökohtien mukaisesti. Perusopetuksen ohella järjestetään tarpeen mukaan perusopetukseen valmistavaa opetusta, ja osana perusopetusta suomi toisena kielenä -opetusta.

Lukiokoulutusta annetaan Elisenvaaran lukiossa jatkaen laadukkaan, opiskelijoita kiinnostavan opetuksen kehittämistä. Lähtökohdat opetuksen järjestämiselle ja kehittämiseksi ovat uusien tilojen ja kalusteiden, opetusvälineiden, tieto-, viestintä- ja audiovisuaalisen esitystekniikan laitteiden sekä muiden varusteiden myötä erittäin hyvät.

Vapaan sivistystyön opetusta ja taiteen perusopetusta järjestetään Pöytyän kunnan ylläpitämässä, seudullisesti toimivassa Auranlaakson kansalaisopistossa. Kansalaisopistossa kehitetään edelleen monipuolista, opiskelijoita kiinnostavaa ja heidän osaamistarpeistaan lähtevää vapaan sivistystyön ja taiteen perusopetuksen opetusta. Opetusta annetaan myös etäyhteydenpitovälineitä käyttäen.

Kirjastopalveluja annetaan Kyrön, Riihikosken ja Yläneen kirjastoissa. Kirjastojen toimintaa kehitetään digitaaliset palvelut mukaan lukien. Huomiota kiinnitetään edelleen kuntalaisten osallistamiseen kirjastojen toimintaan sekä digiosaamisen kehittämiseen. Kirjastotoimi on mukana alueellisessa, seudullisessa ja valtakunnallisessa yhteistyössä.

Luonto- ja ympäristökasvatusta ja tähän liittyvää tietoutta tarjotaan Luontokapinetissa.

Opetus- ja kirjastopalvelujen tehtäväalueella toteutetaan lisäksi erillisten valtionavustusten turvin toteutettavia hankkeita.

Varhaiskasvatus

Varhaiskasvatuspalveluja annetaan Kyrön, Metsälauhan (Riihikoski) ja Yläneen varhaiskasvatusyksiköissä sekä perhepäivähoitona. Perheet voivat myös valita palvelusetelin varhaiskasvatuspalvelujen toteuttamisen muotona. Esiopetusta järjestetään varhaiskasvatusyksiköissä.

Varhaiskasvatuspalveluja kehitetään jatkuvana työnä.

Varhaiskasvatuspalvelujen tehtäväalueella toteutetaan lisäksi erillisten valtionavustusten turvin toteutettavia hankkeita.

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Opetus- ja kirjastopalvelut

Oppimisympäristöt tarjoavat koulu- ja lukiorakennusten valmistumisen sekä tehtyjen opetusväline- ja muiden hankintojen myötä monipuoliset mahdollisuudet opetuksen ja toiminnan järjestämiseen ja kehittämiseen. Oppilasennusteeseen pohjautuen arvioidaan perusopetuksen oppilasmäärän laskevan talousarvio- ja -suunnitelmakaudella jonkin verran.

Kansalaisopisto- ja kirjastopalveluihin osallistuminen / palvelujen käyttö on korona-ajan jälkeen tasoitumassa, tavoitteena on pandemia-aikaa edeltäneen tason saavuttaminen.

Henkilöstön saatavuus näyttäytyy osassa tehtäviä valtakunnallisesti haastavana.

Talouden näkökulmasta ovat sekä henkilöstön palkkakustannukset että aineita, tarvikkeita, tavaroita ja palveluja koskevat kustannukset yleisen kustannustason nousun myötä kasvaneet.

Toimintaympäristö on viime vuosina kokonaisuudessaan näyttäytynyt nopeasti muuttavana.

Varhaiskasvatus

Oppimisympäristöt tarjoavat Yläneen varhaiskasvatusyksikön tilojen valmistumisen, tehtyjen opetusväline- ja muiden hankintojen sekä Kyrön ja Riihikosken varhaiskasvatusyksiköiden hyvin toimivien tilojen myötä monipuoliset mahdollisuudet toiminnan järjestämiseen ja kehittämiseen. Varhaiskasvatuspalvelujen käytön arvioidaan talousarvio- ja -suunnitelmakaudella jatkuvan pääasiassa olemassa olevalla tasollaan, syntyvyyden laskun myötä saattaa palvelujen käytössä tapahtua laskua.

Varhaiskasvatuksen opettajien ja varhaiskasvatuksen erityisopettajien saatavuus tehtäviin näyttäytyy valtakunnallisesti haastavana.

Talouden näkökulmasta ovat sekä henkilöstön palkkakustannukset että aineita, tarvikkeita, tavaroita ja palveluja koskevat kustannukset yleisen kustannustason nousun myötä kasvaneet.

Toimintaympäristö on viime vuosina kokonaisuudessaan näyttäytynyt nopeasti muuttavana.

Toiminnan painopisteet / kärkihankkeet

Opetus- ja kirjastopalvelut

Opetus- ja kirjastopalvelujen tehtäväalueella toteutettavan toiminnan ja kehittämistyön painopisteet ovat kunnan strategian ja sivistyslautakunnan hyväksymän sivistystoimen strategian mukaiset. Keskeisinä painopistealueina / kärkihankkeina keskitytään vuonna 2024 erityisesti seuraaviin:

- Oppilaiden välisen vertaissovittelun ja yhteisöllisyyden vahvistaminen
- Lukion ja alueen toimijoiden välisen yhteistyön lisääminen
- Kansalaisopiston tunnettuuden lisääminen ja sidosryhmäyhteistyön kehittäminen
- Digitaalisten palvelujen ja digiosaamisen kehittäminen kirjastopalveluissa

Toimintaa kehitetään kokonaisuudessaan jatkuvana työnä kaikilla tehtäväalueilla.

Varhaiskasvatus

Varhaiskasvatuksen tehtäväalueella toteutettavan toiminnan ja kehittämistyön painopisteet ovat kunnan strategian ja sivistyslautakunnan hyväksymän sivistystoimen strategian mukaiset. Keskeisenä painopistealueena / kärkihankkeena keskitytään vuonna 2024 erityisesti seuraavaan:

- digitaalisten oppimisympäristöjen suunnittelu ja kehittäminen

Toimintaa kehitetään kokonaisuudessaan jatkuvana työnä.

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen päämäärä	Toimialan tavoite 2024	Mittari
Panostamme lasten ja nuorten hyvinvointiin ja koulutukseen	Digitaalisten oppimisympäristöjen kehittäminen varhaiskasvatuksessa ja esiopetuksessa	Digitaalisten oppimisympäristöjen kehittämistä koskevan suunnitelman valmistuminen ja suunnitelman pohjalta tehtävä kehittäminen
	Verso -vertaissovittelun vahvistaminen perusopetuksessa	Vertaissovittelu käytössä kaikissa yhtenäiskouluissa
	Lukion ja alueen toimijoiden yhteistyön lisääminen	Yhteistyön ja kontaktien määrä ja sisältö
Edistämme yhteisöllisyyttä ja kuntalaisten hyvinvointia	Kansalaisopiston tunnettuuden lisääminen ja sidosryhmäyhteistyön kehittäminen	Palvelujen käyttäjäryhmien monipuolistuminen ja toteutunut sidosryhmäyhteistyön määrä
	Sähköisten sanomalehtien järjestäminen kirjastoissa luettaviksi	Palvelu kuntalaisten käytävissä kaikissa kirjastoissa

		vuoden 2024 loppuun mennessä
Toimintamme verorahoilla on tehokasta, taloudellista ja vaikuttavaa	Toiminnan pitkäjänteinen suunnittelu syntyvyyttä ja oppilasennustetta seuraten, henkilöstömäärän ja -rakenteen suunnittelu palvelutarvetta vastaavasti	Toiminnan ja henkilöstörakenteen suunnittelun toimivuus suhteessa palvelutarpeeseen

Henkilöstön työhyvinvoinnin ylläpitämiseen ja kehittämiseen panostetaan osana toimintaa.

Toimialan toimintaa ja palveluja kehitetään kokonaisuudessaan jatkuvana työnä.

Toimintaa kuvaavat tunnusluvut

Tunnusluku	TP 2022	Ennuste 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Perusopetuksen oppilasmäärä / 20.9. tilastointipäivä	1 043	1036	1011	960	909
Lukion opiskelijamäärä / 20.9. tilastointipäivä	109	108	108	108	108
Kirjaston lainausten määrä yhteensä	123 095	120 000	120 00	120 000	120 000
- lainat / asukas	14,97	14,6	14,6	14,6	14,6
- käynnit / asukas	8,67	7,20	7,20	7,20	7,20
Kansalaisopiston opetustunnit (kaikki kunnat yhteensä)	6 647	7 200	7 200	7 200	7 200
Kansalaisopiston opiskelijamäärät					
- netto	1 669	2 150	2 150	2 150	2 150
- brutto	3 268	4 500	4 500	4 500	4 500
Varhaiskasvatuspalveluja käyttävien lasten lukumäärä / 20.9. tilastointipäivä	371	336	330	320	320
- josta esiopetuksen oppilaita	87	95	66	80	59

Talousarvio tehtävätasolla

	TP 2022	MTA 2023	Lautakunta 2024	Kunnanhallitus 2024	TS 2025	TS 2026
Opetus- ja kirjastopalvelut						
TOIMINTATULOT Ulkoiset	1 296 962	1 235 559	1 138 570	1 138 570	1 014 110	1 014 110
TOIMINTAMENOT ulkoiset	-10 744 473	-11 523 646	-12 092 137	-12 092 137	-11 925 886	-11 925 886
TOIMINTAKATE ulk.	-9 447 512	-10 288 087	-10 953 567	-10 953 567	-10 911 776	-10 911 776
TOIMINTATULOT sisäiset	0	0	0	0	0	0
TOIMINTAMENOT sisäiset	-3 533 716	-3 583 640	-3 749 625	-3 705 225	-3 749 625	-3 749 625
NETTO SISÄISET	-3 533 716	-3 583 640	-3 749 625	-3 705 225	-3 749 625	-3 749 625
TOIMINTAKATE (ulk. + sis.)	-12 981 228	-13 871 727	-14 703 192	-14 658 792	-14 661 401	-14 661 401
MUUT LASKENNALLISET NETTO	-522 817	-410 214	-404 690	-404 690	-404 690	-404 690
KOKONAISKUSTANNUKSET	-13 504 045	-14 281 941	-15 107 882	-15 063 482	-15 066 091	-15 066 091

	TP 2022	MTA 2023	Lautakunta 2024	Kunnanhallitus 2024	TS 2025	TS 2026
Varhaiskasvatuspalvelut						
TOIMINTATULOT Ulkoiset	314 307	292 500	242 230	242 230	174 000	174 000
TOIMINTAMENOT ulkoiset	-3 905 704	-4 073 431	-4 439 039	-4 439 039	-4 370 561	-4 370 561
TOIMINTAKATE ulk.	-3 591 398	-3 780 931	-4 196 809	-4 196 809	-4 196 561	-4 196 561
TOIMINTATULOT sisäiset	0	0	0	0	0	0
TOIMINTAMENOT sisäiset	-752 984	-806 830	-833 967	-860 167	-833 967	-833 967
NETTO SISÄISET	-752 984	-806 830	-833 967	-860 167	-833 967	-833 967
TOIMINTAKATE (ulk. + sis.)	-4 344 381	-4 587 761	-5 030 776	-5 056 976	-5 030 528	-5 030 528
MUUT LASKENNALLISET NETTO	-108 399	-31 928	-28 594	-28 594	-28 594	-28 594
KOKONAISKUSTANNUKSET	-4 452 781	-4 619 689	-5 059 370	-5 085 570	-5 059 122	-5 059 122

Perustelut vuoden 2024 talousarvio- ja vuosien 2024–2026 taloussuunnitelmaesitykseen sisältyville määrärahoille

Esitys sisältää määrärahat Auranlaakson kansalaisopiston kahden vakituisesti täytettynä olevan opettajan viran muuttamiseen suunnitteli ja opettajan viroiksi 1.8.2024 alkaen; suunniteltu muutos on vapaan sivistystyön opettajan viroissa tapahtuneen kehityksen mukainen, ja sen arvioidaan edesauttavan henkilöstön saatavuutta ja tehtävien hoidon jatkuvuutta. Uutena määräraaikaisena tehtävänä talousarvioon esitetään varattavan määrärahat Innovatiivisten oppimisympäristöjen edistäminen varhaiskasvatuksessa -hankkeeseen sisältyvän toimen täyttämiseen kuuden kuukauden ajalle.

Sivistyslautakunnan vuoden 2024 talousarvio- ja vuosien 2024-2026 taloussuunnitelmaesityksessä on vuosittaisina jatkuvien palvelujen ohella huomioitu tulo- ja menomäärärahojen varaaminen vuoden 2024 aikana käynnissä oleviin hankkeisiin, joihin on myönnetty erilliset valtionavustukset:

- Koulutuksellisen tasa-arvon vahvistaminen Pöytyän kunnan varhaiskasvatuksessa 2023-2024 (vuonna 2023 alkanut, jatkuva hanke)
- Innovatiivisten oppimisympäristöjen edistäminen varhaiskasvatuksessa (uutena alkava hanke)
- Esi- ja perusopetuksen koulutuksellista tasa-arvoa ja yhdenvertaisuutta edistävät toimenpiteet 2023-2024 (vuonna 2023 alkanut, jatkuva hanke)
- Koulujen kerhotoiminnan tukeminen ja kehittäminen (jatkuva hanke)
- Koronaepidemian vaikutusten tasoittaminen Pöytyän kunnan perusopetuksessa 2023-2024 (vuonna 2023 alkanut, jatkuva hanke).
- Koronavirusepidemian johdosta tarvittavat tukitoimet lukiokoulutuksessa 2023-2024 (vuonna 2023 alkanut, jatkuva hanke)
- Kohti laadukasta kehittämisstrategiaa 2022-2024 / Auranlaakson kansalaisopisto (vuonna 2022 alkanut, jatkuva hanke)

Osana valmistelua on huomioitu talousarvio- ja taloussuunnitelmaesityksen lapsi- ja perhevaikutuksia.

YHTEISÖLLISYYSLAUTAKUNTA

	TP 2022	MTA 2023	Lautakunta 2024	Kunnanhallitus 2024	TS 2025	TS 2026
Yhteisöllisyyslautakunta						
TOIMINTATULOT Ulkoiset	103 063	110 000	210 250	210 250	210 250	210 250
TOIMINTAMENOT ulkoiset	-642 296	-707 732	-906 172	-906 172	-906 172	-906 172
TOIMINTAKATE ulk.	-539 233	-597 732	-695 922	-695 922	-695 922	-695 922

Tuloslaskelma

	TP 2022	MTA 2023	Lautakunta 2024	Kunnanhallitus 2024	TS 2025	TS 2026
Myyntituotot	5 109	500	500	500	500	500
Maksutuotot	9 407	11 500	11 500	11 500	11 500	11 500
Tuet ja avustukset	77 513	90 000	190 250	190 250	190 250	190 250
Muut toimintatuotot	11 034	8 000	8 000	8 000	8 000	8 000
TOIMINTATUOTOT	103 063	110 000	210 250	210 250	210 250	210 250
Henkilöstökulut	-310 821	-401 078	-467 068	-467 068	-467 068	-467 068
Palvelujen ostot	-168 781	-131 760	-207 060	-207 060	-207 060	-207 060
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-22 168	-26 694	-34 544	-34 544	-34 544	-34 544
Avustukset	-122 739	-126 700	-160 500	-160 500	-160 500	-160 500
Muut toimintakulut	-17 787	-21 500	-37 000	-37 000	-37 000	-37 000
TOIMINTAKULUT	-642 296	-707 732	-906 172	-906 172	-906 172	-906 172
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-539 233	-597 732	-695 922	-695 922	-695 922	-695 922
VUOSIKATE	-539 233	-597 732	-695 922	-695 922	-695 922	-695 922
Suunnitelman mukaiset poistot	-159	-4 833	-7 323	-7 323	-7 323	-7 323
Poistot ja arvonalentumiset	-159	-4 833	-7 323	-7 323	-7 323	-7 323
TILIKAUDEN TULOS	-539 391	-602 565	-703 245	-703 245	-703 245	-703 245
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-539 391	-602 565	-703 245	-703 245	-703 245	-703 245

Toiminnan kuvaus

Yhteisöllisyyslautakunta tuottaa ja kehittää yhteistyössä eri tahojen kanssa kuntalaisille monipuolisia ennaltaehkäiseviä vapaa-aikapalveluja, jotka tukevat asukkaiden hyvinvointia, kasvua, omaehtoista it-sensä kehittämistä ja elämän laadun parantamista. Yhteistyöllä niin vaikuttajaryhmien kuin kolmannen sektorin kanssa yhteisöllisyyslautakunta rakentaa yhteistä ja vetovoimaista Pöytyää.

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Kaikki kunnan neljä vaikuttajaryhmää kuuluvat yhteisöllisyyslautakunnan toimialaan. Lakisääteisten nuorisovaltuuston ja vanhus- ja vammaisneuvoston lisäksi kunnassa on kylien neuvottelukunta ja lapsi- ja perheneuvosto. Vanhus- ja vammaisneuvosto kuuluu kunnanhallituksen alaisuuteen, mutta kulttuurisihteeri toimii neuvoston sihteerinä.

Varhan aloitettua toimintansa on kunnan toiminnaksi jäänyt Voimaa vanhuuteen -hanke (iäkkäiden terveysliikuntaohjelman koordinointi). Rajattomasti liikuntaa -hanke on kuntakumppanuushanke, jonka tavoitteen on liikuntayhteistyön lisääminen Varsinais-Suomen kuntien kesken. Ikäihmisten hyvinvointiin liittyvät hankkeet ovat osa hyvinvointialueen ja kunnan yhteistä rajapintaa.

Nuorten työpajatoiminta siirtyy vuoden 2024 alusta vapaa-aikatoimelle. Nuorten kesätyöllistämisen osalta tulee tarkastella nuorten määrää suhteessa taajamissa oleviin kesätyöpaikkoihin ja samoja nuoria voisi palkata useampana kesänä, mikäli nämä osoittautuvat hyviksi työntekijöiksi. Vastaavasti so-mettajan ja Luontokapinetin kesätyöntekijöiden työsuhdetta voisi pohtia uudestaan pitkäjänteisen kun-tabrändäyksen puitteissa.

Hyvinvointikertomuksen koordinointi, ehkäisevä päihdetyö, mielen hyvinvointi ja väkivallan ehkäisy ovat uusia tehtäviä vapaa-aikatoimella.

Toiminnan painopisteet/kärkihankkeet

Vapaa-aikatoimen toiminnan tavoitteena ja kohderyhmänä on aina ollut kuntalaisten hyvinvointi. Vahva yhteistyö eri tahojen kanssa on vapaa-aikatoimen voimavara ja resurssi.

Vapaa-aikatoimi tuo esille paikallista kulttuuria ja identiteettiä tekemällä näkyväksi monipuolisen kol-mannen sektorin ja kunnassa jo olemassa olevat vetovoimatekijät.

Nuorisotoimen työntekijöiden fokuksessa ovat yläkouluikäiset nuoret ja vuonna 2024 kaikilla yhtenäis-kouluilla on yhteinen koulunuorisotyöntekijä, joka kesällä uudistaa kesäleiritoimintaa.

Nuorisotoimi on mukana maakunnallisen nuorisotyön kehittämishankkeessa, jonka tavoitteena on vah-vistaa nuorisotyön ammatillisuutta alueellisesti. Etsivä nuorisotyö on ohjaavaa työtä 15-28 -vuotiaille. Hankerahoituksella jatketaan edelleen kahden etsivän nuorisotyöntekijän mallilla yhteistyössä Auran kanssa. Laaja yhteistyö eri tahojen kanssa tavoittaa eri elämänvaiheissa olevat nuoret, joiden tausta-tukena on vastuullisen kasvukunnan työntekijät.

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen päämäärä	Toimialan tavoite 2024	Mittari
Kehitämme vapaa-ajan har-rastusmahdollisuuksia yhteis-työssä kolmannen sektorin kanssa.	Tehdään näkyväksi olemassa olevat mahdollisuudet ja monipuolinen yh-distystoiminta, joka on osa kunnan elinvoimaisuutta.	Harrastelukkarin ja Tapah-tumakalenterin näkyvyys ja tilastot. Avustusten määrä.
Mahdollistamme kuntalaisille monipuoliset harrastusmah-dollisuudet	Erilaisten harrastusryhmien kartoi-tus.	Kysely
Kehitämme yhteistyössä yh-distysten kanssa yhteisölli-syyttä tukevia toimintamalleja	Kunnassa on neljä vaikuttajaryhmää: kylien neuvottelukunta lapsi- ja perheneuvosto nuorisovaltuusto vanhus- ja vammaisneuvosto jotka huomioivat eri-ikäiset kuntalai-set.	Vaikuttajaryhmien toimin-nan arvioiminen, kysely.

Toimintaa kuvaavat tunnusluvut

Tunnusluku	TP 2022	Ennuste 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
säännöllinen viikkotoiminta/suorite	14/ 6800	14/7500	15/8000	15/8000	15/8000
yksittäiset tapahtumat/osallistujamäärät	30/7 000	30/7 000	40/8 000	40/9 000	40/9 000

Perustelut vuoden 2024 talousarvio- ja vuosien 2024–2026 taloussuunnitelmaesitykseen sisältyville määrärahoille

30 000 euroa hallintomenoissa ikäihmisten Gubbe-palvelun käyttö vuonna 2024

Yhteisöllisyyslautakunnan avustukset kolmannelle sektorille vuonna 2024

- 4740 3501 Kulttuuritoimen vuosiavustukset palautetaan ja korotetaan samaan tasoon kuin muut liikuntaa lukuun ottamatta 20 000 €
- 4740 3502 liikuntatoimen vuosiavustukset palautetaan 24 000 €
- 4740 3503 nuorisotoimen vuosiavustukset palautetaan 20 000 €
- 4740 3504 kyläavustukset palautetaan 20 000 €
- 4740 3505 Avustukset kotitalouksille
20 000 Harrastussetelin kehittämiseen, testaamiseen ja kyselyjen tekemiseen (valtuustoaloite)
5 000 euroa on varattu vuoden 2023 stipendit
- 4740 3506 Sopimusperusteiset avustukset 44 000 €
(mm. luisteluratojen jäädytys ja auraus, hiihtoladut, valvonta ym.)

3650 Nuorten työpaja + 87 000 euroa

Nuorten työpaja yhteistyössä Auran ja Oripään kuntien kanssa.

	TP 2022	MTA 2023	Lautakunta 2024	Kunnanhallitus 2024	TS 2025	TS 2026
Yhteisöllisyyslautakunta						
TOIMINTATULOT Ulkoiset	103 063	110 000	210 250	210 250	210 250	210 250
TOIMINTAMENOT ulkoiset	-642 296	-707 732	-906 172	-906 172	-906 172	-906 172
TOIMINTAKATE ulk.	-539 233	-597 732	-695 922	-695 922	-695 922	-695 922
TOIMINTATULOT sisäiset	0	0	0	0	0	0
TOIMINTAMENOT sisäiset	-154 311	-147 160	-125 909	-125 909	-125 909	-125 909
NETTO SISÄISET	-154 311	-147 160	-125 909	-125 909	-125 909	-125 909
TOIMINTAKATE (ulk. + sis.)	-693 544	-744 892	-821 831	-821 831	-821 831	-821 831
MUUT LASKENNALLISET NETTO	-7 393	-4 833	-7 323	-7 323	-7 323	-7 323
KOKONAISKUSTANNUKSET	-700 937	-749 725	-829 154	-829 154	-829 154	-829 154

TEKNINEN LAUTAKUNTA

	TP 2022	MTA 2023	Lautakunta 2024	Kunnanhallitus 2024	TS 2025	TS 2026
Tekninen lautakunta						
TOIMINTATULOT Ulkoiset	2 858 025	5 230 820	5 350 070	5 350 070	4 450 070	3 918 970
TOIMINTAMENOT ulkoiset	-9 259 997	-9 049 073	-9 465 392	-9 495 392	-8 765 192	-8 446 192
TOIMINTAKATE ulk.	-6 401 972	-3 818 253	-4 115 322	-4 145 322	-4 315 122	-4 527 222

Tuloslaskelma

	TP 2022	MTA 2023	Lautakunta 2024	Kunnanhallitus 2024	TS 2025	TS 2026
Myyntituotot	1 261 773	1 430 300	1 302 300	1 302 300	1 302 300	1 302 300
Maksutuotot	41 457	61 000	61 000	61 000	61 000	61 000
Tuet ja avustukset	10 916	9 000	9 000	9 000	9 000	9 000
Muut toimintatuotot	1 543 878	3 730 520	3 977 770	3 977 770	3 077 770	2 546 670
TOIMINTATUOTOT	2 858 025	5 230 820	5 350 070	5 350 070	4 450 070	3 918 970
Henkilöstökulut	-2 484 027	-2 104 803	-2 246 012	-2 246 012	-2 246 012	-2 246 012
Palvelujen ostot	-2 552 348	-2 082 920	-2 373 030	-2 403 030	-2 328 830	-2 302 830
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 422 893	-2 707 290	-2 699 600	-2 699 600	-2 546 500	-2 546 500
Avustukset	-170 363	-190 000	-220 000	-220 000	-220 000	-220 000
Muut toimintakulut	-1 630 366	-1 964 060	-1 926 750	-1 926 750	-1 423 850	-1 130 850
TOIMINTAKULUT	-9 259 997	-9 049 073	-9 465 392	-9 495 392	-8 765 192	-8 446 192
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-6 401 972	-3 818 253	-4 115 322	-4 145 322	-4 315 122	-4 527 222
VUOSIKATE	-6 401 972	-3 818 253	-4 115 322	-4 145 322	-4 315 122	-4 527 222
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 542 850	-2 559 388	-2 404 686	-2 404 686	-2 404 686	-2 404 686
Poistot ja arvonalentumiset	-2 542 850	-2 559 388	-2 404 686	-2 404 686	-2 404 686	-2 404 686
TILIKAUDEN TULOS	-8 944 822	-6 377 641	-6 520 008	-6 550 008	-6 719 808	-6 931 908
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-8 944 822	-6 377 641	-6 520 008	-6 550 008	-6 719 808	-6 931 908

Toiminnan kuvaus

Hallinto, huoltohenkilöstö ja koneet

Tekninen toimi valmistelee ja panee täytäntöön teknisen lautakunnan alaiset tehtävät ja asiat. Teknisen toimen tehtävänä on tuottaa, ylläpitää ja luoda palveluja kuntalaisille, muille asiakkaille sekä muille toimialoille. Tekninen toimi huolehtii kunnan kiinteistöistä ja alueista valtuuston vahvistaman talousarvion ja investointiohjelman puitteissa.

Kiinteistöpalvelut

Tuottaa Pöytyän kunnan kiinteistöpalvelut tehokkaasti, turvallisesti, terveellisesti ja laadukkaasti koko kunnan alueelle käyttäen apuna sähköistä Granlund Manager- kiinteistöhuoltokirjaohjelmaa. Kiinteistöjen ja toimitilojen kunto pidetään sellaisena, että palvelut voidaan hoitaa niissä toimitilojen mukaan, keskeytyksettä ja turvallisesti. Vuokra-asunnot ja liikehuoneistot täyttävät asumisen ja liiketoiminnan edellyttämät välttävät vaatimukset. Toiminnassa huomioidaan toimitilastrategian mukaiset toimenpiteet.

Ruoka- ja puhtauspalvelut

Tuottaa Pöytyän kunnan ruokapalvelut päiväkoteihin, kouluihin ja henkilöstöateriat laadukkaasti, tehokkaasti ja turvallisesti koko kunnan alueelle.

Tuottaa puhtauspalvelut laadullisesti, tehokkaasti, käyttäjiä palvelevasti ja kiinteistöjen pintamateriaalien elinkaarta pidentävästi.

Liikenneväylät ja alueet

Taloudellisten resurssien asettamissa rajoissa hoitaa ja ylläpitää kaavateitä, kevyen liikenteen väyliä, puistoja ja muita yleisiä alueita ottaen huomioon liikenneturvallisuuden ja ympäristön viihtyvyyden asettamat vaatimukset. Huolehtia jätahuollosta jätahuoltopalveluja tuottavien yhteisöjen kanssa. Hoitaa kunnan metsiä metsätaloussuunnitelman mukaisesti ja vastata suoalueiden vuokraukseen liittyvistä toimenpiteistä.

Vesihuoltopalvelut

Pöytyän kunnan vesihuollosta vastaa kunnan vesihuoltolaitos.

Vesihuoltolaitos tekee yhteistyötä yli kuntarajojen. Auran kunnan kanssa on yhteinen runkovesijohto Pihlavan vedenottamolta. Lisäksi vettä ostetaan Oripään kunnalta ja Parravahan Vesi Oy:ltä.

Suuri osa Pöytyän jätevesistä menee v. 2015 valmistuneessa siirtoviemäriässä käsiteltäväksi Turun Kakkolan puhdistamoon. Jätevesiä käsitellään myös omassa Kyrön puhdistamossa sekä johdetaan Säkölään.

Ympäristö- ja pelastuspalvelut

Rakennuslautakunnan tavoitteena on lupakäsittelyn joustava hoitaminen, tarvittaessa lomake- ja asiakirjaopastaminen ja yleisesti rakentamisen laadukkaan lopputuloksen saavuttaminen rakentamisen eri osa-alueilla. Palvelun rungon muodostava erilaiset määräykset, tarkastukset ja neuvontapalvelut.

Pöytyän kunta myy rakennustarkastajan virkatehtävien hoitoa palveluna Oripään ja Auran kunnalle.

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Hallinto, huoltohenkilöstö ja koneet

Teknisen toimen työtehtävien muutoksesta johtuu erityinen tarve huolehtia työtehtävien tasaisesta jakautumisesta. Henkilöstön eläköitymisessä on varmistettava osaamisen siirtäminen eteenpäin ja riittävän henkilöstömäärän turvaaminen. Nykyisen henkilöstön työkyvyn ylläpitäminen ja ammattitaidon kehittäminen ovat muutosprosessissa tärkeitä. Lisäksi tietotaidon jääminen kuntaan eläköitymisprosesseissa ja muissa henkilövaihdoksissa.

Kiinteistöjen ja alueiden hoito olemassa olevalla henkilöstöllä on haasteellista.

Yleinen kustannusten nousu materiaalien, energian, elintarvikkeiden, kuljetuskustannusten ym. huomioidaan toimintatapojen muutoksina.

Kiinteistöpalvelut

Kiinteistötoimi tuottaa palvelut hyvinvointialueelle vuokrattavissa kiinteistöissä ja muissa kunnan omissa kiinteistöissä.

Kiinteistömäärän hallinnassa toteutetaan toimitilastrategian mukaisia toimia. Laaditaan kiinteistöihin strategiassa määritellyjä toimenpiteitä, joita tukemaan laaditaan PTS-suunnitelmat Skenarios-ohjelmalla merkittävimpiin kiinteistöihin. Kiinteistöjen hallintaa kehitetään myös Granlund Managerin avulla, huoltokirja ja palvelupyynnöitä.

Lukitusten yhtenäistämistä kunnan kiinteistöissä ILOQ-järjestelmään jatketaan.

Pidetään kunnan kiinteistöjen kunto nykyisellä tasolla ylläpitokorjauksin. Kunnan kiinteistöt täyttävät toiminnan edellyttämät välttävät vaatimukset. Tehottomassa käytössä olevasta kiinteistömäärästä olisi pyrittävä eroon. Toiminnassa keskitytään perusparannustoimiin. Vanha kiinteistökanta estää automaattijärjestelmien käytön ja sen tuoman mahdollisuuden energiakustannusten säästölle.

Ison kiinteistömässän hoitaminen olemassa olevalla henkilöstöllä on haasteellista. Hyvinvointialueen kiinteistöjen hoito edellyttää uudenlaisia toimintatapoja.

Kiinteistöautomaatio on siirtynyt pilvipalveluun, joka tehostaa työntekoa ja säästää aikaa, kun paikalläkäynnit vähenevät. Kiinteistöautomaation kehittyminen tuo myös ongelmia ja kustannuksia varsinkin huollon osalta.

Ruoka- ja puhtauspalvelut

Keskuskeittiön toiminnan kehittäminen tulevaisuusnäkymät huomioiden, ruokaturvallinen sekä tulokselinen toiminta kunnan sivistystoimen asiakkaille sekä henkilöstöruokailuun.

Puhtauspalveluissa haasteena kiinteistöjen paljous ja hajallaan sijaitseminen. Toimialojen muuttuvien tilatarpeitten vuoksi siivouksen järjestäminen on vaativaa, koska mm. henkilöstöä on saatavilla huonosti. Ostopalvelua käytetään lisäksi puhtauspalveluissa siivouksen järjestämiseen.

Painopisteenä lisäksi: henkilöstön työhyvinvointi, työkyvyn ylläpitäminen ja ammattitaidon kehittäminen.

Liikenneväylät ja alueet

Uusia alueita otettaessa kaavoituksen jälkeen käyttöön lisääntyy kunnossapidettävien teiden ja alueiden määrä. Liikenneturvallisuutta edistetään poikkihallinnollisen liikenneturvallisuustyöryhmän, Elykeskuksen vetämän projektin puitteissa. Talousarviovuona sekä suunnitelmakausilla jatketaan katuvalaistuksen uusimista.

Puistojen ja puistometsien ympäristöhoidon kehittäminen ja hoitaminen on vaativaa, koska alueet ovat isoja ja sijaitsevat eri puolilla kuntaa. Kunnassa ei ole osoittaa henkilöstöresurssia alueiden suunnitteluun tai hoitotoihin. Pieniä taajamien viihtyvyyden ja yleisilmeen parannusprojekteja tehdään koulumaiden sektorin kanssa. Liikuntapaikkojen kehittämiseen on perustettu ohjausryhmä, johon tekninen toimi osallistuu omalta osaltaan ja kuntastrategian mukaisesti kehitetään vapaa-ajan harrastemahdollisuuksia yhteistyössä yhdistysten ja seurojen kanssa. Haukkavuoren kehittämissuunnitelma laaditaan. Kunnan metsien metsäsuunnitelma päivitetään huomioimalla lähiluontoa.

Vesihuoltopalvelut

Vesihuollon viestintää ja varautumista kehitetään. Verkostojen saneerausohjelman laatimista jatketaan. Uutta vesijohtolinjaa rakennetaan tarpeen mukaan.

Kyrön pääpumpppaamo uusitaan.

Vuotovesien määrää vähennetään jatkuvan seurannan ja korjausten johdosta.

Ympäristö- ja pelastuspalvelut

Rakentamista ohjataan niin, että rakentaminen täyttää yleisesti lujuuden, paloturvallisuuden ja terveellisyyden vaatimukset, eikä aiheuta ympäristön saastumista tai haittaa asukkaille tai terveydelle.

Lupapiirustuksilta tullaan vaatimaan lain vaatimaa selkeyttä ja tasoa. Rakennuslain uudistus vuoden 2025 alusta tulee muuttamaan lupakäytäntöjä ja rakennuslupien liitteiden vaatimustasoa. Tuleviin muutoksiin pyritään ohjeistamaan jo vuonna 2024.

Luvattomaan rakentamiseen ja rauenneisiin rakennuslupiin tullaan myös jatkossa kiinnittämään huomiota. Lautakunta pyrkii vaikuttamaan maaseutuympäristöön sopeutuvan rakennuskannan luomiseen ja yleisesti ympäristön huomioimiseen rakentamisessa.

Muutoksiin laki- ja määräysasioissa pyritään pysymään ajan tasalla säännöllisellä jatkokoulutuksella.

Sähköisen asioinnin ja -arkistoinnin edelleen kehittäminen, sekä rakennuslain uudistus vaatii taloudellista panostusta sekä henkilökunnan koulutusta.

Toiminnan painopisteet/kärkihankkeet

Hallinto, huoltohenkilöstö ja koneet

- Henkilöstön eläköitymisessä on varmistettava osaamisen siirtäminen eteenpäin
- Riittävän henkilöstömäärän turvaaminen.
- Nykyisen henkilöstön työkyvyn ylläpitäminen ja ammattitaidon kehittäminen ovat muutosprosessissa tärkeitä.

Kiinteistöpalvelut

- Vuokra-asuntojen yhtiöittäminen
- Kiinteistöjen pts-suunnitelmien laatiminen merkittävämpiin kiinteistöihin
- Kiinteistöstrategian mukaiset luovutettavat kiinteistöt myydään

Ruoka- ja puhtauspalvelut

- Henkilöstön eläköitymisessä on varmistettava osaamisen siirtäminen eteenpäin
- Riittävän henkilöstömäärän turvaaminen.
- Nykyisen henkilöstön työkyvyn ylläpitäminen ja ammattitaidon kehittäminen
- Toiminnan kehittäminen tulevaisuusnäkökulmasta huomioiden

Liikenneväylät ja alueet

- Liikenneturvallisuuden parantaminen, toteutetaan liikenneturvallisuussuunnitelman mukaisia toimenpiteitä
- Liikuntapaikkojen parantaminen
- Yksityistieavustusten sähköinen haku

Vesihuoltopalvelut

- Vesihuollon turvaaminen
- Vesihuollon varautumisen kehittäminen
- Putkistojen saneerauksen suunnittelu

Ympäristö- ja pelastuspalvelut

- Rakennusvalvontayhteistyön kehittäminen
- Rakennusjärjestyksen uusiminen

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen päämäärä	Toimialan tavoite 2024	Mittari
Elinvoiman edistäminen	Metsäsuunnitelman päivittäminen huomioimalla kunnan metsätalous ja lähiluonto	Metsäsuunnitelma valmis vuoden 2024 aikana
Hyvinvoinnin lisääminen	Liikuntapaikkojen saneeraus ajanmukaisiksi	1-3 liikuntapaikkaa/vuosi
Vastuullinen taloudenhoito ja päätöksenteko	Hankkeiden toteutus investointiohjelman mukaisesti	Hankkeet toteutetaan määrärahojen puitteissa

Toimintaa kuvaavat tunnusluvut

Tunnusluku	TP 2022	Ennuste 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Vuokrattavien asuntojen määrä	214	214	214	Yhtiö	Yhtiö
Vesi- ja viemäriiliittymämäärä					
-Vesiliittymät					
Kyrö	897	900	900	900	900
Riihikoski	1490	1495	1495	1495	1495
Yläne	647	650	650	650	650
-Viemäriiliittymät					
Kyrö	712	715	715	715	715
Riihikoski	581	590	590	590	590
Yläne	440	445	445	445	445
Säilytettävien kiinteistöjen määrä					
Palvelupyyntöjen määrä GM-ohjelmassa	1696	1130	1200	1200	1200

Siivousneliöt kiinteistöissä	36 000	28 000	28 000	28 000	28 000
Ateriasuoritteet	548 500	378 500	378 000	377 500	377 000
Myyty vesimäärä					
-Kyrö	185 406	190 000	190 000	190 000	190 000
-Riihikoski	210 619	215 000	215 000	215 000	215 000
-Yläne	89 465	90 000	90 000	90 000	90 000
Laskutettu jätevesimäärä					
-Kyrö	82 468	83 000	83 000	83 000	83 000
-Riihikoski	85 576	86 000	86 000	86 000	86 000
-Yläne	54 393	55 000	55 000	55 000	55 000
Myönnettyjen rakennus- ja toimenpidelupien määrä					
-Pöytyällä	121	120	120	140	140
-Yhteistyökunnat	116	80	80	100	100

Talousarvio tehtävätasolla

	TP 2022	MTA 2023	Lautakunta 2024	Kunnanhallitus 2024	TS 2025	TS 2026
Hallinto, huoltohenkilöstö, koneet						
TOIMINTATULOT Ulkoiset	12 880	11 000	11 000	11 000	11 000	11 000
TOIMINTAMENOT ulkoiset	-863 875	-799 204	-882 350	-882 350	-882 350	-882 350
TOIMINTAKATE ulk.	-850 996	-788 204	-871 350	-871 350	-871 350	-871 350
TOIMINTATULOT sisäiset	398 346	415 543	23 000	23 000	23 000	23 000
TOIMINTAMENOT sisäiset	-92 190	-31 440	-39 820	-39 820	-39 820	-39 820
NETTO SISÄISET	306 156	384 103	-16 820	-16 820	-16 820	-16 820
TOIMINTAKATE (ulk. + sis.)	-544 840	-404 101	-888 170	-888 170	-888 170	-888 170
MUUT LASKENNALLISET NETTO	-65 836	-24 118	-14 863	-14 863	-14 863	-14 863
KOKONAISKUSTANNUKSET	-610 676	-428 219	-903 033	-903 033	-903 033	-903 033

	TP 2022	MTA 2023	Lautakunta 2024	Kunnanhallitus 2024	TS 2025	TS 2026
Kiinteistöpalvelut						
TOIMINTATULOT Ulkoiset	1 523 391	3 719 520	3 966 770	3 966 770	3 066 770	2 535 670
TOIMINTAMENOT ulkoiset	-3 755 618	-4 777 274	-4 752 433	-4 782 433	-4 052 233	-3 733 233
TOIMINTAKATE ulk.	-2 232 227	-1 057 754	-785 663	-815 663	-985 463	-1 197 563
TOIMINTATULOT sisäiset	3 763 937	3 273 030	4 185 343	4 185 343	4 185 343	4 185 343
TOIMINTAMENOT sisäiset	-511 398	-538 843	-111 721	-111 721	-92 021	-92 021
NETTO SISÄISET	3 252 539	2 734 187	4 073 622	4 073 622	4 093 322	4 093 322
TOIMINTAKATE (ulk. + sis.)	1 020 312	1 676 433	3 287 959	3 257 959	3 107 859	2 895 759
MUUT LASKENNALLISET NETTO	-1 573 710	-1 751 823	-1 803 175	-1 803 175	-1 803 175	-1 803 175
KOKONAISKUSTANNUKSET	-553 398	-75 390	1 484 784	1 454 784	1 304 684	1 092 584

	TP 2022	MTA 2023	Lautakunta 2024	Kunnanhallitus 2024	TS 2025	TS 2026
Ruoka- ja puhtauspalvelut						
TOIMINTATULOT Ulkoiset	67 817	30 000	39 000	39 000	39 000	39 000
TOIMINTAMENOT ulkoiset	-2 415 990	-1 696 097	-1 757 012	-1 757 012	-1 757 012	-1 757 012
TOIMINTAKATE ulk.	-2 348 173	-1 666 097	-1 718 012	-1 718 012	-1 718 012	-1 718 012
TOIMINTATULOT sisäiset	2 452 540	1 629 050	928 200	910 000	928 200	928 200
TOIMINTAMENOT sisäiset	-68 180	-70 640	-218 009	-218 009	-218 009	-218 009
NETTO SISÄISET	2 384 360	1 558 410	710 191	691 991	710 191	710 191
TOIMINTAKATE (ulk. + sis.)	36 187	-107 687	-1 007 821	-1 026 021	-1 007 821	-1 007 821
MUUT LASKENNALLISET NETTO	-45 151	-3 277	-3 259	-3 259	-3 259	-3 259
KOKONAISKUSTANNUKSET	-8 964	-110 964	-1 011 080	-1 029 280	-1 011 080	-1 011 080

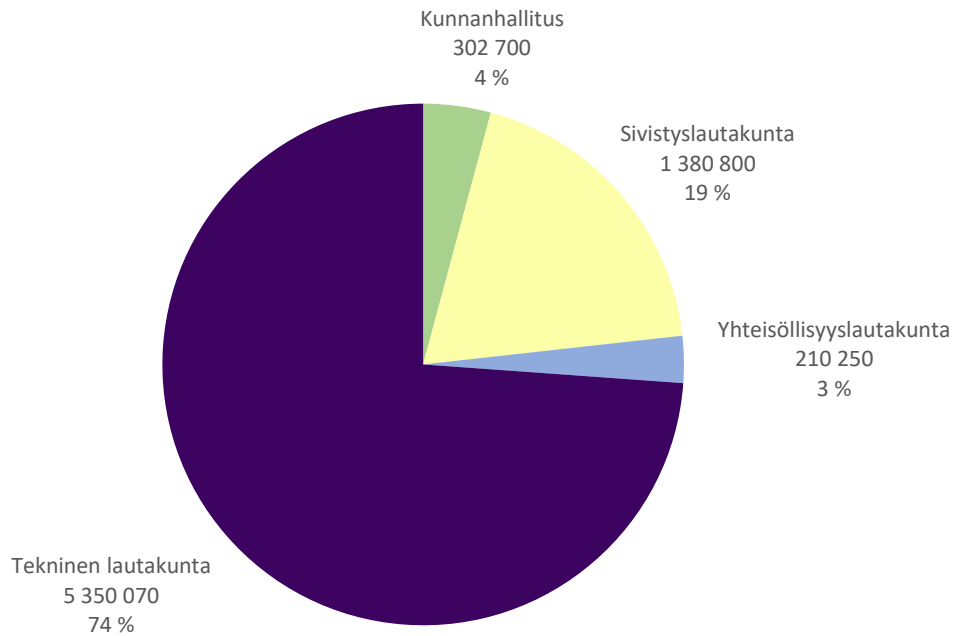
	TP 2022	MTA 2023	Lautakunta 2024	Kunnanhallitus 2024	TS 2025	TS 2026
Liikenneväylät ja alueet						
TOIMINTATULOT Ulkoiset	183 393	170 000	170 000	170 000	170 000	170 000
TOIMINTAMENOT ulkoiset	-592 388	-519 480	-674 180	-674 180	-674 180	-674 180
TOIMINTAKATE ulk.	-408 995	-349 480	-504 180	-504 180	-504 180	-504 180
TOIMINTATULOT sisäiset	0	0	0	0	0	0
TOIMINTAMENOT sisäiset	-67 702	-37 800	-3 700	-3 700	-3 700	-3 700
NETTO SISÄISET	-67 702	-37 800	-3 700	-3 700	-3 700	-3 700
TOIMINTAKATE (ulk. + sis.)	-476 697	-387 280	-507 880	-507 880	-507 880	-507 880
MUUT LASKENNALLISET NETTO	-673 194	-554 469	-357 459	-357 459	-357 459	-357 459
KOKONAISKUSTANNUKSET	-1 149 892	-941 749	-865 339	-865 339	-865 339	-865 339

	TP 2022	MTA 2023	Lautakunta 2024	Kunnanhallitus 2024	TS 2025	TS 2026
Vesihuoltopalvelut						
TOIMINTATULOT Ulkoiset	1 019 610	1 203 000	1 066 000	1 066 000	1 066 000	1 066 000
TOIMINTAMENOT ulkoiset	-696 145	-776 269	-893 069	-893 069	-893 069	-893 069
TOIMINTAKATE ulk.	323 465	426 731	172 931	172 931	172 931	172 931
TOIMINTATULOT sisäiset	106 285	115 900	115 900	115 900	115 900	115 900
TOIMINTAMENOT sisäiset	-52 261	-36 310	-12 349	-12 349	-12 349	-12 349
NETTO SISÄISET	54 024	79 590	103 551	103 551	103 551	103 551
TOIMINTAKATE (ulk. + sis.)	377 489	506 321	276 482	276 482	276 482	276 482
MUUT LASKENNALLISET NETTO	-244 324	-225 701	-225 930	-225 930	-225 930	-225 930
KOKONAISKUSTANNUKSET	133 165	280 620	50 552	50 552	50 552	50 552

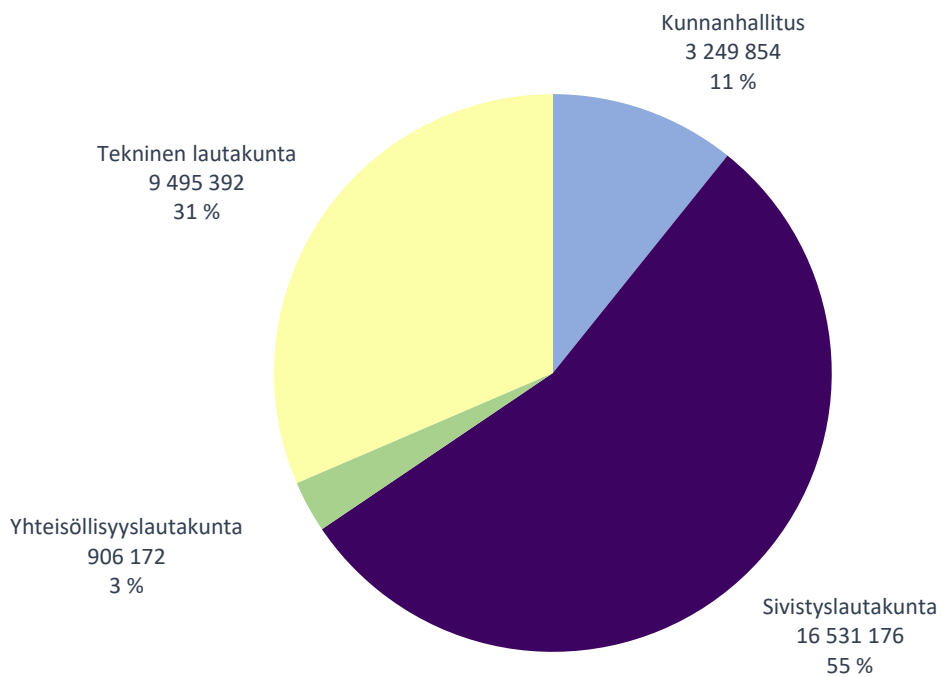
	TP 2022	MTA 2023	Lautakunta 2024	Kunnanhallitus 2024	TS 2025	TS 2026
Ympäristöpalvelut						
TOIMINTATULOT Ulkoiset	50 934	97 300	97 300	97 300	97 300	97 300
TOIMINTAMENOT ulkoiset	-935 981	-480 749	-506 348	-506 348	-506 348	-506 348
TOIMINTAKATE ulk.	-885 047	-383 449	-409 048	-409 048	-409 048	-409 048
TOIMINTATULOT sisäiset	1 504	0	0	0	0	0
TOIMINTAMENOT sisäiset	-15 416	-9 000	-24 406	-24 406	-24 406	-24 406
NETTO SISÄISET	-13 912	-9 000	-24 406	-24 406	-24 406	-24 406
TOIMINTAKATE (ulk. + sis.)	-898 959	-392 449	-433 454	-433 454	-433 454	-433 454
MUUT LASKENNALLISET NETTO	-2 826	0	0	0	0	0
KOKONAISKUSTANNUKSET	-901 785	-392 449	-433 454	-433 454	-433 454	-433 454

KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ

Tulot hallintokunnittain



Menot hallintokunnittain



	TP 2022	MTA 2023	Lautakunta 2024	Kunnanhallitus 2024	TS 2025	TS 2026	Ero % TA24/MTA23
Tarkastuslautakunta							
TOIMINTAKULUT, ulkoiset	-17 272	-21 119	-24 983	-24 983	-24 983	-24 983	118 %
Netto, ulkoiset	-17 272	-21 119	-24 983	-24 983	-24 983	-24 983	118 %
TOIMINTAKATE (netto, ulk+sis)	-17 272	-21 119	-24 983	-24 983	-24 983	-24 983	118 %
Keskusvaalilautakunta							
TOIMINTATUOTOT, ulkoiset	17 499	14 000	51 000	51 000	0	0	364 %
TOIMINTAKULUT, ulkoiset	-15 947	-25 263	-59 627	-59 627	-38 133	0	236 %
Netto, ulkoiset	1 551	-11 263	-8 627	-8 627	-38 133	0	77 %
TOIMINTAKATE (netto, ulk+sis)	1 551	-11 263	-8 627	-8 627	-38 133	0	77 %
B14 Hallinnon ja talouden palvelut							
TOIMINTATUOTOT, ulkoiset	348 178	135 000	128 000	129 200	128 000	128 000	96 %
TOIMINTAKULUT, ulkoiset	-2 029 938	-2 011 221	-2 140 679	-2 178 679	-2 119 679	-2 119 679	108 %
Netto, ulkoiset	-1 681 759	-1 876 221	-2 012 679	-2 049 479	-1 991 679	-1 991 679	109 %
TOIMINTAKULUT, sisäiset	-71 056	-61 230	-121 273	-121 273	-121 273	-121 273	198 %
Netto, sisäiset	-71 056	-61 230	-121 273	-121 273	-121 273	-121 273	198 %
TOIMINTAKATE (netto, ulk+sis)	-1 752 816	-1 937 451	-2 133 952	-2 170 752	-2 112 952	-2 112 952	112 %
B16 Elinvoima ja työllisyys							
TOIMINTATUOTOT, ulkoiset	202 321	203 000	122 500	122 500	2 500	2 500	60 %
TOIMINTAKULUT, ulkoiset	-1 181 684	-1 008 642	-986 564	-986 564	-1 127 196	-1 127 196	98 %
Netto, ulkoiset	-979 363	-805 642	-864 064	-864 064	-1 124 696	-1 124 696	107 %
TOIMINTATUOTOT, sisäiset	102 219	0	0	0	0	0	0 %
TOIMINTAKULUT, sisäiset	-105 352	-110 630	-7 264	-7 264	-7 264	-7 264	7 %
Netto, sisäiset	-3 133	-110 630	-7 264	-7 264	-7 264	-7 264	7 %
TOIMINTAKATE (netto, ulk+sis)	-982 496	-916 272	-871 328	-871 328	-1 131 960	-1 131 960	95 %
Kunnanhallitus							
TOIMINTATUOTOT, ulkoiset	550 499	338 000	250 500	251 700	130 500	130 500	74 %
TOIMINTAKULUT, ulkoiset	-3 211 622	-3 019 863	-3 127 244	-3 165 244	-3 246 876	-3 246 876	105 %
Netto, ulkoiset	-2 661 122	-2 681 863	-2 876 744	-2 913 544	-3 116 376	-3 116 376	109 %
TOIMINTATUOTOT, sisäiset	102 219	0	0	0	0	0	0 %
TOIMINTAKULUT, sisäiset	-176 408	-171 860	-128 537	-128 537	-128 537	-128 537	75 %
Netto, sisäiset	-74 189	-171 860	-128 537	-128 537	-128 537	-128 537	75 %
TOIMINTAKATE (netto, ulk+sis)	-2 735 312	-2 853 723	-3 005 281	-3 042 081	-3 244 913	-3 244 913	107 %
B40 Opetus- ja kirjastopalvelut							
TOIMINTATUOTOT, ulkoiset	1 296 962	1 235 559	1 138 570	1 138 570	1 014 110	1 014 110	92 %
TOIMINTAKULUT, ulkoiset	-10 744 473	-11 523 646	-12 092 137	-12 092 137	-11 925 886	-11 925 886	105 %
Netto, ulkoiset	-9 447 512	-10 288 087	-10 953 567	-10 953 567	-10 911 776	-10 911 776	106 %
TOIMINTAKULUT, sisäiset	-3 533 716	-3 583 640	-3 749 625	-3 705 225	-3 749 625	-3 749 625	103 %
Netto, sisäiset	-3 533 716	-3 583 640	-3 749 625	-3 705 225	-3 749 625	-3 749 625	103 %
TOIMINTAKATE (netto, ulk+sis)	-12 981 228	-13 871 727	-14 703 192	-14 658 792	-14 661 401	-14 661 401	106 %
B41 Varhaiskasvatuspalvelut							
TOIMINTATUOTOT, ulkoiset	314 307	292 500	242 230	242 230	174 000	174 000	83 %
TOIMINTAKULUT, ulkoiset	-3 905 704	-4 073 431	-4 439 039	-4 439 039	-4 370 561	-4 370 561	109 %
Netto, ulkoiset	-3 591 398	-3 780 931	-4 196 809	-4 196 809	-4 196 561	-4 196 561	111 %

	TP 2022	MTA 2023	Lautakunta 2024	Kunnanhallitus 2024	TS 2025	TS 2026	Ero % TA24/MTA23
TOIMINTAKULUT, sisäiset	-752 984	-806 830	-833 967	-860 167	-833 967	-833 967	107 %
Netto, sisäiset	-752 984	-806 830	-833 967	-860 167	-833 967	-833 967	107 %
TOIMINTAKATE (netto, ulk+sis)	-4 344 381	-4 587 761	-5 030 776	-5 056 976	-5 030 528	-5 030 528	110 %
Sivistyslautakunta							
TOIMINTATUOTOT, ulkoiset	1 611 269	1 528 059	1 380 800	1 380 800	1 188 110	1 188 110	90 %
TOIMINTAKULUT, ulkoiset	-14 650 178	-15 597 077	-16 531 176	-16 531 176	-16 296 447	-16 296 447	106 %
Netto, ulkoiset	-13 038 909	-14 069 018	-15 150 376	-15 150 376	-15 108 337	-15 108 337	108 %
TOIMINTAKULUT, sisäiset	-4 286 700	-4 390 470	-4 583 592	-4 565 392	-4 583 592	-4 583 592	104 %
Netto, sisäiset	-4 286 700	-4 390 470	-4 583 592	-4 565 392	-4 583 592	-4 583 592	104 %
TOIMINTAKATE (netto, ulk+sis)	-17 325 609	-18 459 488	-19 733 968	-19 715 768	-19 691 929	-19 691 929	107 %
B42 Muu sivistystyö							
TOIMINTATUOTOT, ulkoiset	103 063	110 000	210 250	210 250	210 250	210 250	191 %
TOIMINTAKULUT, ulkoiset	-642 296	-707 732	-906 172	-906 172	-906 172	-906 172	128 %
Netto, ulkoiset	-539 233	-597 732	-695 922	-695 922	-695 922	-695 922	116 %
TOIMINTAKULUT, sisäiset	-154 311	-147 160	-125 909	-125 909	-125 909	-125 909	86 %
Netto, sisäiset	-154 311	-147 160	-125 909	-125 909	-125 909	-125 909	86 %
TOIMINTAKATE (netto, ulk+sis)	-693 544	-744 892	-821 831	-821 831	-821 831	-821 831	110 %
Yhteisöllisyyslautakunta							
TOIMINTATUOTOT, ulkoiset	103 063	110 000	210 250	210 250	210 250	210 250	191 %
TOIMINTAKULUT, ulkoiset	-642 296	-707 732	-906 172	-906 172	-906 172	-906 172	128 %
Netto, ulkoiset	-539 233	-597 732	-695 922	-695 922	-695 922	-695 922	116 %
TOIMINTAKULUT, sisäiset	-154 311	-147 160	-125 909	-125 909	-125 909	-125 909	86 %
Netto, sisäiset	-154 311	-147 160	-125 909	-125 909	-125 909	-125 909	86 %
TOIMINTAKATE (netto, ulk+sis)	-693 544	-744 892	-821 831	-821 831	-821 831	-821 831	110 %
B50 Hallinto, huoltohenkilöstö, koneet							
TOIMINTATUOTOT, ulkoiset	12 880	11 000	11 000	11 000	11 000	11 000	100 %
TOIMINTAKULUT, ulkoiset	-863 875	-799 204	-882 350	-882 350	-882 350	-882 350	110 %
Netto, ulkoiset	-850 996	-788 204	-871 350	-871 350	-871 350	-871 350	111 %
TOIMINTATUOTOT, sisäiset	398 346	415 543	23 000	23 000	23 000	23 000	6 %
TOIMINTAKULUT, sisäiset	-92 190	-31 440	-39 820	-39 820	-39 820	-39 820	127 %
Netto, sisäiset	306 156	384 103	-16 820	-16 820	-16 820	-16 820	-4 %
TOIMINTAKATE (netto, ulk+sis)	-544 840	-404 101	-888 170	-888 170	-888 170	-888 170	220 %
B52 Kiinteistöpalvelut							
TOIMINTATUOTOT, ulkoiset	1 523 391	3 719 520	3 966 770	3 966 770	3 066 770	2 535 670	107 %
TOIMINTAKULUT, ulkoiset	-3 755 618	-4 777 274	-4 752 433	-4 782 433	-4 052 233	-3 733 233	100 %
Netto, ulkoiset	-2 232 227	-1 057 754	-785 663	-815 663	-985 463	-1 197 563	77 %
TOIMINTATUOTOT, sisäiset	3 763 937	3 273 030	4 185 343	4 185 343	4 185 343	4 185 343	128 %
TOIMINTAKULUT, sisäiset	-511 398	-538 843	-111 721	-111 721	-92 021	-92 021	21 %
Netto, sisäiset	3 252 539	2 734 187	4 073 622	4 073 622	4 093 322	4 093 322	149 %
TOIMINTAKATE (netto, ulk+sis)	1 020 312	1 676 433	3 287 959	3 257 959	3 107 859	2 895 759	194 %
B53 Ruoka- ja puhtauspalvelut							
TOIMINTATUOTOT, ulkoiset	67 817	30 000	39 000	39 000	39 000	39 000	130 %
TOIMINTAKULUT, ulkoiset	-2 415 990	-1 696 097	-1 757 012	-1 757 012	-1 757 012	-1 757 012	104 %
Netto, ulkoiset	-2 348 173	-1 666 097	-1 718 012	-1 718 012	-1 718 012	-1 718 012	103 %

	TP 2022	MTA 2023	Lautakunta 2024	Kunnanhallitus 2024	TS 2025	TS 2026	Ero % TA24/MTA23
TOIMINTATUOTOT, sisäiset	2 452 540	1 629 050	928 200	910 000	928 200	928 200	56 %
TOIMINTAKULUT, sisäiset	-68 180	-70 640	-218 009	-218 009	-218 009	-218 009	309 %
Netto, sisäiset	2 384 360	1 558 410	710 191	691 991	710 191	710 191	44 %
TOIMINTAKATE (netto, ulk+sis)	36 187	-107 687	-1 007 821	-1 026 021	-1 007 821	-1 007 821	953 %
B54 Liikenneväylät ja alueet							
TOIMINTATUOTOT, ulkoiset	183 393	170 000	170 000	170 000	170 000	170 000	100 %
TOIMINTAKULUT, ulkoiset	-592 388	-519 480	-674 180	-674 180	-674 180	-674 180	130 %
Netto, ulkoiset	-408 995	-349 480	-504 180	-504 180	-504 180	-504 180	144 %
TOIMINTAKULUT, sisäiset	-67 702	-37 800	-3 700	-3 700	-3 700	-3 700	10 %
Netto, sisäiset	-67 702	-37 800	-3 700	-3 700	-3 700	-3 700	10 %
TOIMINTAKATE (netto, ulk+sis)	-476 697	-387 280	-507 880	-507 880	-507 880	-507 880	131 %
B58 Vesihuoltopalvelut							
TOIMINTATUOTOT, ulkoiset	1 019 610	1 203 000	1 066 000	1 066 000	1 066 000	1 066 000	89 %
TOIMINTAKULUT, ulkoiset	-696 145	-776 269	-893 069	-893 069	-893 069	-893 069	115 %
Netto, ulkoiset	323 465	426 731	172 931	172 931	172 931	172 931	41 %
TOIMINTATUOTOT, sisäiset	106 285	115 900	115 900	115 900	115 900	115 900	100 %
TOIMINTAKULUT, sisäiset	-52 261	-36 310	-12 349	-12 349	-12 349	-12 349	34 %
Netto, sisäiset	54 024	79 590	103 551	103 551	103 551	103 551	130 %
TOIMINTAKATE (netto, ulk+sis)	377 489	506 321	276 482	276 482	276 482	276 482	55 %
B70 Ympäristöpalvelut							
TOIMINTATUOTOT, ulkoiset	50 934	97 300	97 300	97 300	97 300	97 300	100 %
TOIMINTAKULUT, ulkoiset	-935 981	-480 749	-506 348	-506 348	-506 348	-506 348	105 %
Netto, ulkoiset	-885 047	-383 449	-409 048	-409 048	-409 048	-409 048	107 %
TOIMINTATUOTOT, sisäiset	1 504	0	0	0	0	0	0 %
TOIMINTAKULUT, sisäiset	-15 416	-9 000	-24 406	-24 406	-24 406	-24 406	271 %
Netto, sisäiset	-13 912	-9 000	-24 406	-24 406	-24 406	-24 406	271 %
TOIMINTAKATE (netto, ulk+sis)	-898 959	-392 449	-433 454	-433 454	-433 454	-433 454	110 %
Tekninen lautakunta							
TOIMINTATUOTOT, ulkoiset	2 858 025	5 230 820	5 350 070	5 350 070	4 450 070	3 918 970	102 %
TOIMINTAKULUT, ulkoiset	-9 259 997	-9 049 073	-9 465 392	-9 495 392	-8 765 192	-8 446 192	105 %
Netto, ulkoiset	-6 401 972	-3 818 253	-4 115 322	-4 145 322	-4 315 122	-4 527 222	109 %
TOIMINTATUOTOT, sisäiset	6 722 612	5 433 523	5 252 443	5 234 243	5 252 443	5 252 443	96 %
TOIMINTAKULUT, sisäiset	-807 148	-724 033	-410 005	-410 005	-390 305	-390 305	57 %
Netto, sisäiset	5 915 464	4 709 490	4 842 438	4 824 238	4 862 138	4 862 138	102 %
TOIMINTAKATE (netto, ulk+sis)	-486 508	891 237	727 116	678 916	547 016	334 916	76 %
Käyttötalous Yhteensä							
TOIMINTATUOTOT, ulkoiset	5 140 355	7 220 879	7 242 620	7 243 820	5 978 930	5 447 830	100 %
TOIMINTAKULUT, ulkoiset	-27 797 311	-28 420 128	-30 114 594	-30 182 594	-29 277 803	-28 920 670	106 %
Netto, ulkoiset	-22 656 957	-21 199 249	-22 871 974	-22 938 774	-23 298 873	-23 472 840	108 %
TOIMINTATUOTOT, sisäiset	6 824 831	5 433 523	5 252 443	5 234 243	5 252 443	5 252 443	96 %
TOIMINTAKULUT, sisäiset	-5 424 567	-5 433 523	-5 248 043	-5 229 843	-5 228 343	-5 228 343	96 %
Netto, sisäiset	1 400 264	0	4 400	4 400	24 100	24 100	0 %
TOIMINTAKATE (netto, ulk+sis)	-21 256 693	-21 199 249	-22 867 574	-22 934 374	-23 274 773	-23 448 740	108 %

TUOSLASKELMAOSA

TUOSLASKELMA LYHYT

	TP 2022	MTA 2023	Lautakunta 2024	Kunnanhallitus 2024	TS 2025	TS 2026
Myyntituotot	2 607 991	2 361 050	2 221 850	2 221 850	2 221 850	2 221 850
Maksutuotot	2 102 240	436 500	356 500	357 700	336 500	336 500
Tuet ja avustukset	732 757	621 859	625 550	625 550	281 860	281 860
Muut toimintatuotot	2 211 133	3 801 470	4 038 720	4 038 720	3 138 720	2 607 620
TOIMINTATUOTOT	7 654 120	7 220 879	7 242 620	7 243 820	5 978 930	5 447 830
Henkilöstökulut	-22 681 350	-15 437 775	-16 224 590	-16 224 590	-15 881 549	-15 849 166
Palvelujen ostot	-27 992 511	-5 762 221	-6 335 110	-6 403 310	-6 277 460	-6 247 860
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 238 674	-3 320 052	-3 328 374	-3 328 174	-3 167 374	-3 166 024
Avustukset	-2 989 657	-1 741 020	-2 093 020	-2 093 020	-2 321 520	-2 321 520
Muut toimintakulut	-2 007 788	-2 159 060	-2 133 500	-2 133 500	-1 629 900	-1 336 100
TOIMINTAKULUT	-58 909 981	-28 420 128	-30 114 594	-30 182 594	-29 277 803	-28 920 670
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-51 255 861	-21 199 249	-22 871 974	-22 938 774	-23 298 873	-23 472 840
Verotulot	32 304 016	16 901 000	17 100 000	17 100 000	17 300 000	17 600 000
Valtionosuudet	23 281 191	8 071 383	9 375 000	9 323 000	9 830 000	9 857 000
Korkotuotot	17 116	1 500	1 000	1 000	1 000	1 000
Muut rahoitustuotot	192 973	22 000	28 000	28 000	28 000	28 000
Korkokulut	-112 927	-200 000	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000
Muut rahoituskulut	-45 933	-51 400	-111 500	-111 500	-111 500	-111 500
Rahoitustuotot ja -kulut	51 229	-227 900	-182 500	-182 500	-182 500	-182 500
VUOSIKATE	4 380 575	3 545 234	3 420 526	3 301 726	3 648 627	3 801 660
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 875 474	-3 058 764	-2 878 862	-2 878 862	-2 878 862	-2 878 862
Poistot ja arvonalentumiset	-2 875 474	-3 058 764	-2 878 862	-2 878 862	-2 878 862	-2 878 862
TILIKAUDEN TULOS	1 505 101	486 470	541 664	422 864	769 765	922 798
Poistoeron lisäys(-) /vähennys(+)	76 037	67 500	67 500	67 500	67 500	67 500
Varausten ja rahastojen muutos	76 037	67 500	67 500	67 500	67 500	67 500
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	1 581 138	553 970	609 164	490 364	837 265	990 298

Tuloslaskelmaosan tavoitteet ja tunnusluvut

	TP 2022	TA2023	TA 2024
- Toimintatuotot % toimintakuluista	13	25,4	24
- Vuosikate % poistoista	152	115,9	114
- Vuosikate euroa/asukas	537	433	407

TULOSLASKELMA PITKÄ

	TP 2022	MTA 2023	Lautakunta 2024	Kunnanhallitus 2024	TS 2025	TS 2026	Ero % TA24/MTA23
3001 Vesi- ja jätevesimaksut	942 915	1 008 000	951 000	951 000	951 000	951 000	94 %
3002 Jäteveden siirto	34 497	35 000	35 000	35 000	35 000	35 000	100 %
3003 Vesihuollon liittymismaksut	7 655	140 000	60 000	60 000	60 000	60 000	43 %
Liiketoiminnan myyntituotot	985 068	1 183 000	1 046 000	1 046 000	1 046 000	1 046 000	88 %
3086 Sotilasvammalain mukaiset korv	40 685	0	0	0	0	0	0 %
3087 Lomituspalvelukorvaukset	-1 658	0	0	0	0	0	0 %
3099 Muut korvaukset valtiolta	27 813	0	0	0	0	0	0 %
Täydet valtiolta saadut korvaukset	66 840	0	0	0	0	0	0 %
3100 Kotikuntakorvaukset	851 726	765 000	776 000	776 000	776 000	776 000	101 %
3115 Muut yhteistoimintakorvaukset	209 080	101 500	101 500	101 500	101 500	101 500	100 %
3120 Oppisop.koulutuksen koulutusko	13 000	3 500	2 500	2 500	2 500	2 500	71 %
Korvaukset kunnilta ja kuntayhteisöiltä	1 073 807	870 000	880 000	880 000	880 000	880 000	101 %
3130 Historiakirj. myynti (Yläne)	327	0	0	0	0	0	0 %
3143 Myyntitulot kunnilta	172 578	127 200	106 500	106 500	106 500	106 500	84 %
3144 Myyntitulot kuntayhtymiltä	24 872	0	0	0	0	0	0 %
3145 Myyntituotot muilta	284 498	180 850	189 350	189 350	189 350	189 350	105 %
Muut suoritteiden myyntituotot	482 276	308 050	295 850	295 850	295 850	295 850	96 %
Myyntituotot	2 607 991	2 361 050	2 221 850	2 221 850	2 221 850	2 221 850	94 %
3250 Maksut lapsiperheiden kodinhoi	253	0	0	0	0	0	0 %
3251 Muut kodinhoitomaksut	280 506	0	0	0	0	0	0 %
3255 Tukipalvelumaksut	218 963	0	0	0	0	0	0 %
3257 Hoitopäivämaksut	1 331 967	189 000	143 000	143 000	123 000	123 000	76 %
3260 Lastensuojelun tulot	54 788	0	0	0	0	0	0 %
3261 Muut sosiaalitoimen maksut	3 800	0	0	0	0	0	0 %
Sosiaalitoimen maksut	1 890 277	189 000	143 000	143 000	123 000	123 000	76 %
3271 Kansalaisopiston maksut	78 668	96 000	77 000	77 000	77 000	77 000	80 %
3275 Muut opetus- ja kultt.t.maksut	90 654	83 500	72 500	72 500	72 500	72 500	87 %
Opetus- ja kulttuuritoimen maksut	169 322	179 500	149 500	149 500	149 500	149 500	83 %
3280 Suunnittelu- ja mitt.t.maksut	1 200	7 000	5 000	5 000	5 000	5 000	71 %
3285 Rak.valvonta- ja tark.maksut	41 457	56 000	56 000	56 000	56 000	56 000	100 %
3287 Muut yhdyskuntapalv.maksut	0	5 000	1 000	1 000	1 000	1 000	20 %
Yhdyskuntapalvelun maksut	42 657	68 000	62 000	62 000	62 000	62 000	91 %
3296 Muut palvelumaksut	-16	0	2 000	3 200	2 000	2 000	0 %
Muut palvelumaksut	-16	0	2 000	3 200	2 000	2 000	0 %
Maksutuotot	2 102 240	436 500	356 500	357 700	336 500	336 500	82 %
3300 Palkkatuki	129 934	132 000	120 000	120 000	0	0	91 %
3327 Valtion korv.kuntoutt.työtoim.	14 540	0	0	0	0	0	0 %
3330 Tuet ja avustukset valtiolta	495 192	429 859	380 300	380 300	156 610	156 610	88 %
3341 Tuet ja avustukset sosiaalitur	93 092	60 000	60 000	60 000	60 000	60 000	100 %
3350 Tuet ja avustukset muilta	0	0	65 250	65 250	65 250	65 250	0 %
Tuet ja avustukset	732 757	621 859	625 550	625 550	281 860	281 860	101 %
3410 Asuntojen vuokrat	1 516 697	1 053 800	995 800	995 800	95 800	95 800	94 %
3420 Muiden rak.ja huoneist.vuokrat	433 000	2 591 250	2 906 450	2 906 450	2 906 450	2 389 850	112 %
3430 Maa- ja vesial.vuokrat	51 858	36 500	36 500	36 500	36 500	36 500	100 %
3460 Muut vuokratuotot	8 957	46 370	36 420	36 420	36 420	36 420	79 %
Asuntojen vuokrat	2 010 512	3 727 920	3 975 170	3 975 170	3 075 170	2 558 570	107 %
3508 Täydentävän ttt:n takaisinper.	2 624	0	0	0	0	0	0 %
3510 Pysyvien vastaav.myyntivoitot	2 500	50 000	40 000	40 000	40 000	40 000	80 %
3530 Muut tuotot	190 551	23 550	23 550	23 550	23 550	9 050	100 %
3535 Vahinkovakuutuskorvaukset	4 945	0	0	0	0	0	0 %
Muut toimintatuotot	200 621	73 550	63 550	63 550	63 550	49 050	86 %
Muut toimintatuotot	2 211 133	3 801 470	4 038 720	4 038 720	3 138 720	2 607 620	106 %

	TP 2022	MTA 2023	Lautakunta 2024	Kunnanhallitus 2024	TS 2025	TS 2026	Ero % TA24/MTA23
TOIMINTATUOTOT	7 654 120	7 220 879	7 242 620	7 243 820	5 978 930	5 447 830	100 %
4005 Luottamushenk.kokouspalk.	-93 053	-99 000	-90 600	-90 600	-87 100	-79 500	92 %
4006 Muut luottamushenk.palkkiot	-12 019	-12 500	-11 700	-11 700	-11 700	-10 700	94 %
4010 Viranhaltijoiden kokouspalkkio	-20 890	-11 800	-13 100	-13 100	-12 300	-12 300	111 %
4015 Muut palkkiot	-462	0	0	0	0	0	0 %
4020 Vakinaisen KVTES-henkilöstön p	-10 076 666	-4 762 558	-4 752 433	-4 752 433	-4 747 433	-4 742 433	100 %
4021 Määräaik. KVTES-henkilöst.palk	-1 702 284	-861 445	-915 829	-915 829	-833 448	-833 448	106 %
4040 Vakinaisten opettajien palkat	-4 699 528	-5 179 627	-5 748 254	-5 748 254	-5 732 897	-5 732 897	111 %
4041 Määräaikaisten opettajien palk	-691 531	-402 939	-297 934	-297 934	-217 464	-217 464	74 %
4045 Vakin.teknisen henkilöstön pal	-651 106	-673 874	-755 939	-755 939	-755 939	-755 939	112 %
4046 Määräaik.tekn.henkilöstön palk	0	0	-8 321	-8 321	-8 321	-8 321	0 %
4051 Muiden tilapäisten palkat	-94 178	-74 551	-86 500	-86 500	-80 000	-66 000	116 %
4055 Tunti- ja urakkapalkat	-183 079	-221 724	-222 247	-222 247	-219 247	-219 247	100 %
4056 Työll.ja oppisop.palkat	-266 498	-204 532	-180 000	-180 000	-100 000	-100 000	88 %
4058 Muut korvaukset	-4 865	0	0	0	0	0	0 %
4060 Jaksotetut palkat	-120 711	0	0	0	0	0	0 %
Palkat ja palkkiot	-18 616 869	-12 504 550	-13 082 857	-13 082 857	-12 805 849	-12 778 249	105 %
4100 Palkkaper.KuEL maksut	-2 939 968	-2 519 649	-2 206 457	-2 206 457	-2 160 096	-2 156 696	88 %
4105 Eläkemenoper.KuEL maksut	-603 158	0	0	0	0	0	0 %
4111 Tasausmaksu	0	0	-482 389	-482 389	-472 245	-471 538	0 %
4115 VaEL eläkemaksut	-229 087	0	0	0	0	0	0 %
4130 Jaksotetut eläkevakuutusmaksut	-25 945	0	0	0	0	0	0 %
Eläkekulut	-3 798 158	-2 519 649	-2 688 846	-2 688 846	-2 632 341	-2 628 234	107 %
4150 Sotu-maksut	-243 108	-193 526	-168 899	-168 899	-165 344	-165 084	87 %
4160 Työttömyysvakuutusmaksut	-317 768	-221 625	-232 117	-232 117	-227 236	-226 896	105 %
4170 Tapaturmavakuutusmaksut	-70 068	-49 525	-51 870	-51 870	-50 779	-50 703	105 %
4190 Jaksotetut sosiaalivakuutusmak	-6 473	0	0	0	0	0	0 %
Muut henkilösivukulut	-637 417	-464 676	-452 887	-452 887	-443 359	-442 683	97 %
Henkilösivukulut	-4 435 575	-2 984 325	-3 141 733	-3 141 733	-3 075 700	-3 070 917	105 %
4230 Sairausvakuutuskorvaukset	319 320	51 100	0	0	0	0	0 %
4240 Tapaturmakorvaukset	25 390	0	0	0	0	0	0 %
4245 Perhevapaakorvaukset	26 384	0	0	0	0	0	0 %
Henkilöstökorvaukset	371 094	51 100	0	0	0	0	0 %
Henkilöstökulut	-22 681 350	-15 437 775	-16 224 590	-16 224 590	-15 881 549	-15 849 166	105 %
4300 Palvelujen ostot valtiolta	-2 262	-600	-600	-600	-600	-600	100 %
4310 Palvelujen ostot kunnilta	-412 990	-342 050	-368 100	-368 100	-368 100	-368 100	108 %
4320 Palvelujen ostot ky:ltä	-16 785 678	-25 000	-3 000	-3 000	-3 000	-3 000	12 %
4330 Palvelujen ostot muilta	-3 420 870	-118 000	-103 500	-103 500	-103 000	-103 000	88 %
Asiakaspalvelujen ostot	-20 621 801	-485 650	-475 200	-475 200	-474 700	-474 700	98 %
4340 Asiantuntijapalvelut	-291 203	-326 270	-404 120	-431 120	-394 120	-394 120	132 %
4341 Toimistopalvelut	-5	0	0	0	0	0	0 %
4345 ATK-palvelut (ICT)	-506 995	-390 150	-463 950	-464 650	-464 550	-464 550	119 %
4350 Painatukset ja ilmoitukset	-60 465	-66 050	-86 900	-86 900	-85 700	-83 300	132 %
4355 Puhelinmaksut (ICT)	-46 218	-31 040	-33 170	-33 170	-33 120	-33 120	107 %
4360 Posti- ja kuriiripalvelut	-46 357	-19 150	-22 650	-22 650	-22 650	-22 650	118 %
4365 Tietoliikennemaksut (ICT)	-91 249	-95 181	-100 590	-100 590	-100 540	-100 540	106 %
4366 Rahoitus- ja pankkipalvelut	-17 017	-1 300	-1 700	-1 700	-1 700	-1 700	131 %
4370 Vakuutukset	-62 691	-56 730	-56 890	-56 890	-55 940	-54 940	100 %
4375 Puhtaanapito- ja pesulapalvelu	-520 842	-324 170	-470 510	-470 510	-466 010	-466 010	145 %
4376 Siivouspalveluiden ostot	-194 509	-148 450	-167 350	-167 350	-166 250	-166 250	113 %
4380 Jätehuoltopalvelut	-104 587	-91 750	-97 650	-97 650	-83 050	-83 050	106 %
4385 Jätevesimaksut	-303	-200	0	0	0	0	0 %

	TP 2022	MTA 2023	Lautakunta 2024	Kunnanhallitus 2024	TS 2025	TS 2026	Ero % TA24/MTA23
4390 Rakennusten rak.-ja kunn.pitop	-370 656	-461 800	-479 800	-509 800	-462 800	-437 800	110 %
4395 Alueiden rak.ja kunnossapitopa	-248 702	-265 400	-324 200	-324 200	-322 000	-322 000	122 %
4400 Kon, kal, laitt. ja rak.kunn.p	-268 363	-218 300	-246 200	-246 200	-243 200	-243 200	113 %
4410 Majoitus- ja ravitsemipalvelut	-15 096	-10 090	-14 390	-21 890	-13 790	-12 590	217 %
4411 Henkilöstökoul.majoitus ja rav	-3 623	-4 600	-4 700	-4 700	-4 700	-4 700	102 %
4420 Matkustus- ja kuljetuspalv.	-1 713 096	-1 834 340	-1 913 490	-1 916 490	-1 911 090	-1 911 090	104 %
4421 Henkilöstön koulutusmatkakust.	-785	-3 550	-3 550	-3 550	-3 550	-3 550	100 %
4423 Koulut/yksiköt, matkat	-60	0	0	0	0	0	0 %
4425 Opetustoimen liikuntakuljetuks	-12 725	-12 200	-16 200	-16 200	-16 200	-16 200	133 %
4430 Sosiaali- ja terv.palvelut	-217 493	-136 300	-147 800	-147 800	-147 800	-147 800	108 %
4440 Opetus- ja kulttuuripalv.	-87 104	-42 100	-73 500	-73 500	-73 500	-73 500	175 %
4441 Henkilöstökoul.kurssi- ja osal	-42 335	-48 950	-50 500	-50 500	-50 500	-50 500	103 %
4445 Työvoiman vuokraus	-507 223	-4 000	0	0	0	0	0 %
4450 Osuus verotuskustannuksiin	-174 001	-90 000	-90 000	-90 000	-90 000	-90 000	100 %
4455 Maksut maakunnan liitoille	-54 690	-57 000	-57 000	-57 000	-57 000	-57 000	100 %
4457 Jäsenmaksut kuntien keskusjärj	-33 300	-35 500	-28 500	-28 500	-28 500	-28 500	80 %
4460 Muut yhteistoimintaosuudet	-1 776 881	-411 000	-424 000	-424 000	-424 000	-424 000	103 %
4470 Muut palvelut	-109 565	-91 000	-80 600	-80 600	-80 500	-80 500	89 %
4480 Aktivoidut palvelujen ostot	207 427	0	0	0	0	0	0 %
Muiden palveluiden ostot	-7 370 710	-5 276 571	-5 859 910	-5 928 110	-5 802 760	-5 773 160	112 %
Palvelujen ostot	-27 992 511	-5 762 221	-6 335 110	-6 403 310	-6 277 460	-6 247 860	111 %
4500 Toimistotarvikkeet	-17 270	-8 770	-9 950	-9 950	-9 750	-9 650	113 %
4505 Koulutarvikkeet	-33 238	-30 498	-33 100	-33 100	-33 100	-33 100	109 %
4510 Kirjallisuus	-2 607	-3 260	-4 460	-4 460	-4 460	-4 460	137 %
4511 Kirjat	-46 848	-45 000	-43 400	-43 400	-43 400	-43 400	96 %
4512 AV-materiaali	-6 161	-11 000	-14 100	-14 100	-8 200	-8 200	128 %
4513 Sanoma- ja aikakauslehdet	-23 455	-20 650	-21 000	-21 000	-21 000	-21 000	102 %
4514 Elektroniset kirjat	-31 384	-25 000	-36 400	-36 400	-36 400	-36 400	146 %
4515 Oppikirjat	-148 758	-204 200	-182 000	-182 000	-182 000	-182 000	89 %
4520 Elintarvikkeet	-548 566	-329 000	-334 420	-334 420	-333 620	-332 420	102 %
4530 Vaatteisto	-31 431	-11 800	-12 900	-12 900	-12 900	-12 900	109 %
4540 Lääkkeet	-29 901	-420	-420	-420	-420	-420	100 %
4545 Hoitotarvikkeet	-171 951	-26 390	-2 670	-2 670	-2 670	-2 670	10 %
4550 Siivous- ja puhdistusaineet	-74 347	-42 550	-49 200	-49 200	-49 200	-49 200	116 %
4555 Kemikaalit	-23 432	-20 250	-20 250	-20 250	-20 250	-20 250	100 %
4560 Poltto- ja voiteluaineet	-15 774	-14 800	-12 700	-12 700	-12 600	-12 600	86 %
4561 Polttoaineet, leasingautot	-32 756	-9 050	-9 050	-9 050	-9 050	-9 050	100 %
4570 Lämmitys	-748 070	-1 037 100	-1 040 100	-1 040 100	-943 600	-943 600	100 %
4572 Sähkö	-769 652	-1 063 250	-1 033 950	-1 033 950	-990 000	-990 000	97 %
4574 Vesi	-90 499	-109 570	-110 410	-110 410	-108 810	-108 810	101 %
4580 Kalusto	-119 534	-56 450	-88 950	-88 950	-86 400	-86 400	158 %
4581 Opetusvälineet	-15 895	-22 200	-22 900	-22 900	-22 900	-22 900	103 %
4582 Työaineet	-1 369	-1 600	-1 600	-1 600	-1 600	-1 600	100 %
4583 Teknisen työn työaineet	-9 549	-11 000	-12 200	-12 200	-12 200	-12 200	111 %
4584 Tekstiilityön työaineet	-5 469	-7 900	-11 300	-11 300	-11 300	-11 300	143 %
4585 Kotitalouden työaineet	-17 218	-15 000	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000	133 %
4586 Muiden aineiden työaineet	-6 745	-4 300	-7 600	-7 600	-7 600	-7 600	177 %
4587 ATK-laitteet ja -tarvikkeet	-58 419	-72 094	-75 294	-75 294	-75 294	-75 294	104 %
4590 Rakennusmateriaali	-56 274	-76 750	-74 500	-74 500	-66 100	-66 100	97 %
4591 Työkalut	-13 899	-5 100	-4 600	-4 600	-4 600	-4 600	90 %
4592 Markkinointimateriaali	-9 903	-11 700	-12 200	-12 200	-11 700	-11 700	104 %
4595 Merkkipäivälahjat	-8 516	-2 500	-3 600	-3 400	-3 400	-3 400	136 %

	TP 2022	MTA 2023	Lautakunta 2024	Kunnanhallitus 2024	TS 2025	TS 2026	Ero % TA24/MTA23
4600 Muu materiaali	-98 187	-20 900	-23 150	-23 150	-22 850	-22 800	111 %
4640 Aktivoidut ain. tarv. ja tav.	28 398	0	0	0	0	0	0 %
Ostot tilikauden aikana	-3 238 674	-3 320 052	-3 328 374	-3 328 174	-3 167 374	-3 166 024	100 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 238 674	-3 320 052	-3 328 374	-3 328 174	-3 167 374	-3 166 024	100 %
4700 Lasten kotihoidon tuki	-333 570	-340 000	-360 000	-360 000	-360 000	-360 000	106 %
4705 Yksityisen hoidon tuki	-19 530	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000	100 %
4710 Omaishoidon tuki, alle 65 v.	-228 360	0	0	0	0	0	0 %
4711 Omaishoidontuki, yli 65 v.	-246 312	0	0	0	0	0	0 %
4718 Täydentävä toimeentulotuki	-9 717	0	0	0	0	0	0 %
4719 Ehkäisevä toimeentulotuki	-3 845	0	0	0	0	0	0 %
4725 Vammaisille annetut avustukset	-573 078	0	0	0	0	0	0 %
4728 Päivähoidon palvelusetelikulut	-646 232	-700 000	-848 000	-848 000	-848 000	-848 000	121 %
4730 Muut avustukset kotitalouksill	-139 361	-33 500	-53 500	-53 500	-53 500	-53 500	160 %
Avustukset kotitalouksille	-2 200 004	-1 093 500	-1 281 500	-1 281 500	-1 281 500	-1 281 500	117 %
4740 Toiminta-av.yhdist.ja seuroill	-179 349	-130 200	-147 000	-147 000	-147 000	-147 000	113 %
4742 Avustukset kuntayhtymille	-36 215	0	0	0	0	0	0 %
4743 Toiminta-avustus tienhoitokunn	-170 145	-190 000	-220 000	-220 000	-220 000	-220 000	116 %
4744 Avustukset muille yhteisöille	-14 433	-11 520	-36 520	-36 520	-15 020	-15 020	317 %
4745 Työmarkkinatuen kuntaosuus	-373 602	-300 000	-400 000	-400 000	-650 000	-650 000	133 %
4748 Elinkeinojen kehittämisraha	-13 550	-15 800	-8 000	-8 000	-8 000	-8 000	51 %
4749 Yritystuki	-2 359	0	0	0	0	0	0 %
Avustukset yhteisöille	-789 653	-647 520	-811 520	-811 520	-1 040 020	-1 040 020	125 %
Avustukset	-2 989 657	-1 741 020	-2 093 020	-2 093 020	-2 321 520	-2 321 520	120 %
4800 Maa- ja vesialueiden vuokrat	-2 845	-1 280	-1 280	-1 280	-1 280	-280	100 %
4820 Rakenn. ja huoneistojen vuokra	-1 484 987	-1 002 300	-973 800	-973 800	-500 400	-221 600	97 %
4830 Leasingvuokrat	-22 256	-25 220	-22 970	-22 970	-22 970	-22 970	91 %
4835 Leasingvuokrat, autot	-81 125	-21 000	-37 500	-37 500	-37 500	-37 500	179 %
4838 Leasingvuokrat rakennukset	-94 994	-920 000	-920 000	-920 000	-920 000	-920 000	100 %
4840 Koneiden ja laitt. vuokrat	-68 724	-65 500	-65 500	-65 500	-65 500	-65 500	100 %
4860 Muut vuokrat	-37 578	-36 110	-35 300	-35 300	-35 300	-35 300	98 %
Vuokrat	-1 792 509	-2 071 410	-2 056 350	-2 056 350	-1 582 950	-1 303 150	99 %
4900 Välilliset verot	-7 124	-3 600	-3 600	-3 600	-3 600	-3 600	100 %
4905 Arvonlisävero,vähennysrajoitte	-86 456	-45 350	-40 350	-40 350	-10 450	-10 450	89 %
4910 Välittömät verot	-18	0	0	0	0	0	0 %
4915 Kiinteistövero	-16 111	-14 300	-14 300	-14 300	-14 300	-300	100 %
4945 Jäsenmaksut	-13 207	-13 600	-13 600	-13 600	-13 600	-13 600	100 %
4960 Pysyvien vastaavien myyntitapp	-28 362	0	0	0	0	0	0 %
4970 Muut kulut	-68 798	-10 800	-5 300	-5 300	-5 000	-5 000	49 %
4990 Aktivoidut muut kulut	4 796	0	0	0	0	0	0 %
Muut toimintakulut	-215 280	-87 650	-77 150	-77 150	-46 950	-32 950	88 %
Muut toimintakulut	-2 007 788	-2 159 060	-2 133 500	-2 133 500	-1 629 900	-1 336 100	99 %
TOIMINTAKULUT	-58 909 981	-28 420 128	-30 114 594	-30 182 594	-29 277 803	-28 920 670	106 %
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-51 255 861	-21 199 249	-22 871 974	-22 938 774	-23 298 873	-23 472 840	108 %
5000 Kunnan tulovero	26 517 615	12 674 000	12 700 000	12 800 000	13 000 000	13 100 000	101 %
5100 Kiinteistövero	2 236 419	2 110 000	2 300 000	2 200 000	2 200 000	2 200 000	104 %
5200 Osuus yhteisöveron tuotosta	3 549 981	2 117 000	2 100 000	2 100 000	2 100 000	2 300 000	99 %
Verotulot	32 304 016	16 901 000	17 100 000	17 100 000	17 300 000	17 600 000	101 %
5610 Peruspalveluvaltionosuus	12 902 292	4 404 801	4 552 000	4 500 000	5 007 000	5 034 000	102 %
5620 Verotuloihin perustuva tasaus	5 704 620	2 695 220	3 734 000	3 734 000	3 734 000	3 734 000	139 %
5640 Opetus- ja kult.toim.muut valt	-740 748	-688 258	-682 000	-682 000	-682 000	-682 000	99 %
5890 Verotulomenetysten kompensaa	5 415 027	1 659 620	1 771 000	1 771 000	1 771 000	1 771 000	107 %
Valtionosuudet	23 281 191	8 071 383	9 375 000	9 323 000	9 830 000	9 857 000	116 %

	TP 2022	MTA 2023	Lautakunta 2024	Kunnanhallitus 2024	TS 2025	TS 2026	Ero % TA24/MTA23
6000 Korkotuotot antolainoista ulko	723	1 500	1 000	1 000	1 000	1 000	67 %
6020 Korkotuotot sij. ja tall.	4	0	0	0	0	0	0 %
6030 Maksuliikennetilien korot	16 389	0	0	0	0	0	0 %
Korkotuotot	17 116	1 500	1 000	1 000	1 000	1 000	67 %
6100 Osinkotuotot ja osuuspääom.kor	26 921	15 000	20 000	20 000	20 000	20 000	133 %
6120 Verotilityst.korot ja korotuks	77	0	0	0	0	0	0 %
6130 Viivästyskorot	7 447	5 000	6 000	6 000	6 000	6 000	120 %
6140 Peruspo:n korot ky:ltä	51 383	0	0	0	0	0	0 %
6160 Arvopapereiden myyntivoitot	436	0	0	0	0	0	0 %
6170 Muut rahoitustuotot	106 708	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	100 %
Muut rahoitustuotot	192 973	22 000	28 000	28 000	28 000	28 000	127 %
6210 Korkokulut lainoista ulkop	-112 927	-200 000	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000	50 %
Korkokulut	-112 927	-200 000	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000	50 %
6320 Viivästyskorot ja korotukset	-27	-400	-500	-500	-500	-500	125 %
6380 Muut rahoituskulut	-45 906	-51 000	-111 000	-111 000	-111 000	-111 000	218 %
Muut rahoituskulut	-45 933	-51 400	-111 500	-111 500	-111 500	-111 500	217 %
Rahoitustuotot ja -kulut	51 229	-227 900	-182 500	-182 500	-182 500	-182 500	80 %
VUOSIKATE	4 380 575	3 545 234	3 420 526	3 301 726	3 648 627	3 801 660	93 %
7100 Poistot aineettomista oikeuksi	-10 689	-10 689	-10 689	-10 689	-10 689	-10 689	100 %
7110 Poistot tietokoneohjelmista	-90 661	-89 995	-105 196	-105 196	-105 196	-105 196	117 %
7120 Poistot muista pitkävaik.menoi	-251 571	-150 791	-18 770	-18 770	-18 770	-18 770	12 %
7130 Poistot rakennuksista	-1 486 974	-1 657 535	-1 695 546	-1 695 546	-1 695 546	-1 695 546	102 %
7140 Poistot kiint.rak. ja laitt.	-786 964	-752 143	-666 774	-666 774	-666 774	-666 774	89 %
7150 Poistot koneista ja kalust	-248 310	-397 611	-381 887	-381 887	-381 887	-381 887	96 %
7160 Poistot muista aineell.hyödykk	-304	0	0	0	0	0	0 %
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 875 474	-3 058 764	-2 878 862	-2 878 862	-2 878 862	-2 878 862	94 %
Poistot ja arvonalentumiset	-2 875 474	-3 058 764	-2 878 862	-2 878 862	-2 878 862	-2 878 862	94 %
TILIKAUDEN TULOS	1 505 101	486 470	541 664	422 864	769 765	922 798	87 %
8550 Poistoeron vähennys (+)	76 037	67 500	67 500	67 500	67 500	67 500	100 %
Poistoeron lisäys(-)/vähennys(+)	76 037	67 500	67 500	67 500	67 500	67 500	100 %
Varausten ja rahastojen muutos	76 037	67 500	67 500	67 500	67 500	67 500	100 %
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	1 581 138	553 970	609 164	490 364	837 265	990 298	89 %

TULOSLASKELMA VESIHUOLTO

(ulkoinen)	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
LIIKEVAIHTO	1 003 517	1 203 000	1 066 000	1 066 000	1 066 000
Liiketoiminnan muut tuotot	16 093		0		0
Materiaalit ja palvelut					
Aineet, tarvikkeet ja tavarat					
Ostot tilikauden aikana	-267 466	-274 000	-287 500	-287 500	-287 500
Palvelujen ostot	-355 895	-395 350	-468 350	-468 350	-468 350
	-623 361	-669 350	-755 850	-755 850	-755 850
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-54 474	-83 530	-107 843	-107 843	-107 843
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-9 226	-16 880	-22 234	-22 234	-22 234
Muut henkilösivukulut	-1 939	-3 109	-3 742	-3 742	-3 742
	-65 639	-103 519	-133 819	-133 819	-133 819
Poistot ja arvonalentumiset					
	-243 285	-225 701	-225 930	-225 930	-225 930
Liiketoiminnan muut kulut	-7 145	-3 400	-3 400	-3 400	-3 400
Liikelylijäämä (-alijäämä)	80 180	201 030	-52 999	-52 999	-52 999
Rahoitustuotot ja kulut					
Muut rahoitustuotot		0	0	0	0
Muut rahoituskulut		0	0	0	0
		0	0	0	0
Ylijäämä ennen satunnaisia					
Satunnaiset tuotot ja kulut					
Yli/alijäämä ennen varauksia	80 180	201 030	-52 999	-52 999	-52 999
Poistoeron lis. (-) tai väh. (+)		0	0	0	0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	80 180	201 030	-52 999	-52 999	-52 999

INVESTOINTIOSA

Investointiosa hankeryhmittäin		TA 2024	TS 2025	TS 2026
	Investointimenot			
Kunnanhallitus				
	Kiinteä omaisuus	50 000	50000	50000
	Irtain omaisuus	55 000		
	Aineeton käyttöomaisuus	400 000	200 000	200 000
	Yhteensä	505 000	250 000	250 000
Sivistyslautakunta				
	Irtain omaisuus	60 000	50 000	110 000
Tekninen lautakunta				
	Uudisrakennushankkeet	60 000	150 000	
	Perusparannushankkeet	845 000	360 000	350 000
	Kaavateiden rakentaminen ja perusparantaminen	120 000	280 000	220 000
	Tievalaistus	100 000	100 000	100 000
	Liikuntapaikkojen rakentaminen	300 000	500 000	250 000
	Leikkikentät, torit, puistot	30 000	20 000	20 000
	Koneiden ja kaluston hankinta	100 000	40 000	40 000
	Vesilaitos	80 000	130 000	130 000
	Viemärlaitos	200 000	140 000	90 000
	Yhteensä	1 835 000	1 720 000	1 200 000
	Investointitulot			
		40 000	140 000	140 000
Investointiosa yhteensä				
	Menot	2 400 000	2 020 000	1 560 000
	Tulot	40 000	140 000	140 000
	Investoinnit, netto	2 360 000	1 880 000	1 420 000

		Ltk 2024	Kj 2024	TS 2025	TS 2026
3	INVESTOINTISUUNNITELMA				
	Investointimenot				
40	KUNNANHALLITUS				
75	KIINTEÄ OMAISUUS				
	8000 KIINTEÄ OMAISUUS	50 000	50 000	50 000	50 000
76	IRTAIN OMAISUUS				
	8030 IRTAIN OMAISUUS		55 000		
77	AINEETON KÄYTTÖOMAISSUUS				
	8040 Arvopaperit, osakehuoneistojen hankinta	400 000	400 000	200 000	200 000
40	KUNNANHALLITUS YHTEENSÄ	450 000	505 000	250 000	250 000
60	SIVISTYSLAUTAKUNTA				
82	IRTAIN OMAISUUS				
	8150 IRTAIN OMAISUUS				
	Tieto-,viestintä- ja esitystekniikka,				
	610 yhtenäiskoulut, kirjastot ja lukio	60 000	40 000	50 000	110 000
	620 Kirjastojen kalusto	20 000	20 000		
60	SIVISTYSLAUTAKUNTA YHTEENSÄ	80 000	60 000	50 000	110 000
90	TEKNINEN LAUTAKUNTA				
88	TALONRAKENNUS				
	8200 UUDISRAKENNUKSET				
	Elisenvaaran koulun varasto, pukutilat ja suihkut			150 000	
	Kaulanperän kentän huoltorakennuksen laajennus	40 000	60 000		
	8200 Uudisrakennushankkeet yhteensä	40 000	60 000	150 000	
	8300 PERUSPARANNUSHANKKEET				
	Kyrön koulu ikkunoiden uusiminen ja puukoulun				
	235 vesikaton maalaus. Maalaus siirretty käyttötalouteen	70 000	60 000		
	239 Yläneen yhtenäiskoulu, palloiluhallin saneeraus	400 000	400 000		
	Kisariihi, vesikaton muutokorjaus				150 000
	Yläneen kuntosali, ent. eskarin muutos				
	kuntosaliksi	70 000	70 000		
	Nuorisotila Kalliola, ulkokuorilaudoituksen uusinta ja				
	maalaus. Siirretty käyttötalouteen.	20 000			
	Vuokratalot, huoneistoremontit	100 000	100 000		
	211 Riihikosken päiväkot, ikkunoiden uusiminen			60 000	
	200 Kunnanviraston Kyrön toimipiste, saneeraus	25 000	25 000	300 000	200 000
	202 Virastotalo, vesikaton saneeraus	30 000	30 000		
	Riihikoti, paloilmittimien uusinta, led-valaisimien vaihto,				
	220 ulkomaalausta;Taitokodin vesikaton maalaus	160 000	160 000		
	221 Kotikarpalo, ulkomaalausta. Siirretty käyttötalouteen.	25 000		0	0
	8300 Perusparannushankkeet yhteensä	900 000	845 000	360 000	350 000
88	TALONRAKENNUS YHTEENSÄ	940 000	905 000	510 000	350 000
89	JULKINEN KÄYTTÖOMAISSUUS				
	8400 KAAVATEIDEN RAKENTAMINEN JA PERUSPARANTAMINEN				
	322 Kaava-alueet, lisärakentaminen mm. Rekola	20 000	20 000	180 000	120 000
40,345,350	Kaavateiden päällystäminen	100 000	100 000	100 000	100 000
	8400 Kaavateiden rakentaminen ja perusparant. yhteensä	120 000	120 000	280 000	220 000
	8500 TIEVALAISTUS				
	355,4 Teiden valaistus, saneeraus ja lisärakentaminen	100 000	100 000	100 000	100 000
	8500 Tievalaistus yhteensä	100 000	100 000	100 000	100 000

	8630	LIIKUNTAPAikkojen rakentaminen				
	370-372	Liikunta-alueet	300 000	300 000	500 000	250 000
		v.2024 Kyrön kuntoradan valaistus 25 000 e, Kyrön urheilukentän nurmikentän uusiminen 250 000 e, Riihikosken urheilukentän ja Kyrön Elisenvaaran alueen suunnittelu 25 000 e				
		v.2025 Riihikosken kaukalon pohjan uusiminen 100 000 e, Riihikosken tekonurmikenttä 350 000 e ja Otsolan urheilukentän huoltorakennus 50 e				
		v.2026 Elisenvaaran urheilualueen toteutuksen aloitus 190 000 e, Haukkavuoren kuntoradan valaisimien vaihto 60 000 e				
	8630	Liikuntapaikkojen rakentaminen yhteensä	300 000	300 000	500 000	250 000
	8660	MUUN JULKISEN KÄYTTÖOMAISUUDEN RAKENTAMINEN				
	381	Leikkikentät, torit, puistot	30 000	30 000	20 000	20 000
	8660	Muun julkisen käyttöomaisuuden rakentaminen yht.	30 000	30 000	20 000	20 000
89		JULKINEN KÄYTTÖOMAISUUS YHTEENSÄ	550 000	550 000	900 000	590 000
90		IRTAIN OMAISUUS				
	8680	IRTAIN OMAISUUS				
		Muut koneet ja kalusto, v. 2024 Haukkavuoren mönkijä, 2				
	620	käytettyä huoltoautoa ja ruohonleikkuri	100 000	100 000	40 000	40 000
90		IRTAIN OMAISUUS YHTEENSÄ	100 000	100 000	40 000	40 000
92		VESILAITOS				
	8710	VESIJOHTOLINJAT				
		Korjaus- ja täydennysrakentaminen	30 000	30 000	80 000	80 000
		Runkoventtiilien uusiminen	50 000	50 000	50 000	50 000
	8710	Vesijohtolinjat yhteensä	80 000	80 000	130 000	130 000
92		VESILAITOS YHTEENSÄ	80 000	80 000	130 000	130 000
94		VIEMÄRILAITOS				
	8800	VIEMÄRILINJAT				
	450-45	Saneeraustarveselvitykset	10 000	10 000		
		Korjaus- ja täydennysrakentamista, v. 2025 mm Rekolan alue	20 000	20 000	100 000	50 000
	8800	Viemäriinjat yhteensä	30 000	30 000	100 000	50 000
	8870	PUMPPAAMOT				
	470	Kyrön pääpumppaamon uusinta	150 000	150 000		
	470-47	Pumppaamojen peruskorjauksia	20 000	20 000	40 000	40 000
	8870	Pumppaamot yhteensä	170 000	170 000	40 000	40 000
94		VIEMÄRILAITOS YHTEENSÄ	200 000	200 000	140 000	90 000
90		TEKNINEN LAUTAKUNTA YHTEENSÄ	1 870 000	1 835 000	1 720 000	1 200 000
		Investointitulot				
		Käyttöomaisuuden myyntitulot	40 000	40 000	40 000	40 000
		Liikuntapaikkojen investointiavustus			100 000	100 000
3		INVESTOINTIOSA YHTEENSÄ				
		Menot	2 400 000	2 400 000	2 020 000	1 560 000
		Tulot	40 000	40 000	140 000	140 000
		Netto	2 360 000	2 360 000	1 880 000	1 420 000

RAHOITUSOSA

	TP2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
TOIMINNAN RAHAVIRTA					
Vuosikate	4 380 575	3 558 484	3 301 726	3 648 627	3 801 660
Tulorahoituksen korjauserät	25 861		-40 000		
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA					
Investointimenot	-2 720 007	-1 555 000	-2 400 000	-2 020 000	-1 560 000
Rah.osuudet investointimenoihin	18 540			100 000	100 000
Pysyvien vast.hyöd.luov.tulot	22 272	60 000	80 000	40 000	40 000
Toiminnan ja invest. rahavirta	1 727 241	2 063 484	941 726	1 768 627	2 381 660
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäykset					
Antolainasaamisten vähennykset	43 800		40 000	40 000	40 000
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys					
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 699 418	-1 900 000	-1 830 000	-1 830 000	-1 820 000
Lyhytaikaisten lainojen muutos					
Oman pääoman muutokset					
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Muut maksuvalmiuden muutokset	994 430				
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-661 188	-1 900 000	- 1 790 000	- 1 790 000	- 1 780 000
RAHAVAROJEN MUUTOS	1 066 053	163 484	- 848 274	- 21 373	601 660

Rahoitusosan tavoitteet ja tunnusluvut

	TP 2022	TA 2023	TA 2024
- Investointien tulorahoitus%	162	228,8	141
- Lainanhoitokate	2,5	1,78	1,8

LIITTEET

Vertailu annettuun kehykseen

Talousarviokehys	MTA 2023	RA 2024	TA 2024
TARKASTUSLAUTAKUNTA			
Toimintamenot, ulkoiset	-21 119	-25 000	-24 983
Netto, ulkoiset	-21 119	-25 000	-24 983
KESKUSVAALILAUTAKUNTA			
Toimintatulot, ulkoiset	14 000	32 000	51 000
Toimintamenot, ulkoiset	-25 263	-50 000	-59 627
Netto, ulkoiset	-11 263	-18 000	-8 627
KUNNANHALLITUS			
Toimintatulot, ulkoiset	338 000	250 000	251 700
Toimintamenot, ulkoiset	-3 019 863	-3 160 000	-3 165 244
Netto, ulkoiset	-2 681 863	-2 910 000	-2 913 544
SIVISTYSLAUTAKUNTA			
Toimintatulot, ulkoiset	1 528 059	1 380 000	1 380 800
Toimintamenot, ulkoiset	-15 597 077	-16 220 000	-16 531 176
Netto, ulkoiset	-14 069 018	-14 840 000	-15 150 376
YHTEISÖLLISYYSLAUTAKUNTA			
Toimintatulot, ulkoiset	110 000	145 000	210 250
Toimintamenot, ulkoiset	-707 732	-804 000	-906 172
Netto, ulkoiset	-597 732	-659 000	-695 922
TEKNINEN LAUTAKUNTA			
Toimintatulot, ulkoiset	5 230 820	5 300 000	5 350 070
Toimintamenot, ulkoiset	-9 049 073	-9 250 000	-9 495 392
Netto, ulkoiset	-3 818 253	-3 950 000	-4 145 322
KAIKKI YHTEENSÄ			
Toimintatulot, ulkoiset	7 220 879	7 107 000	7 243 820
Toimintamenot, ulkoiset	-28 420 127	-29 509 000	-30 182 594
TOIMINTAKATE	-21 199 248	-22 402 000	-22 938 774

Organisaatiohierarkia

Toimielin	Valtuustotaso	Lautakuntataso	Osatehtävä	Kustannuspaikka	Toiminto
Tarkastuslautakunta					
	10	Tarkastustoiminta			
		100	Tarkastustoiminta		
			100	Tarkastustoiminta	1000
Keskusvaalilautakunta					
	12	Vaalit			
		102	Vaalit	102	EU-vaalit
			103	Valtiolliset vaalit	1020
			104	Kunnallisvaalit	1030
			105	Aluevaalit	1035
		104	Kansanäänestykset		
Kunnanhallitus					
	14	Hallinnon ja talouden palvelut		107	Kansanäänestykset
		105	Luottamushenkilöhallinto		
			110	Kunnanvaltuusto	1050
			111	Kunnanhallitus	1060
			112	Kunnanhallituksen jaostot	1070
		106	Keskushallinto		
			113	Kunnanjohtaja	1080
				1335	Kuntamarkkinointi
				1337	Omaisuuksien ostot ja myynti
		108	Yhteistyö		
			116	Kansainvälinen yhteistyö	1100
			117	Yhteistyö	1104
				1105	Vanhus- ja
				1106	Osallistuva budjetointi
			118	Poikkeusolot	1107
					Koronaepidemia
		109	Kaavoitus	160	Kaavoittaja
				1610	Asemakaavoitus
				1620	Yleiskaavoitus
				1630	Maakuntakaavoitus ja
				1640	osuudet
					Muu maankäytön suunnittelu
		110	Hallinto- ja henkilöstöpalvelut		
			120	Hallintojohtaja	1110
			121	Toimistopalvelut	1120
			125	Palkkalaskentapalvelut	1170
			126	Henkilöstöpalvelut	1200
				1210	Työterveyshuolto
				1220	Työtoiminta
				1230	Yhteistoiminta
				1250	Muu henkilöstötoimi
			128	Muut hallinnon palvelut	1260
					Liikennöintiä palvelut
					Muu hallinto
		112	Talous- ja tietohallintopalvelut		
			131	Laskentatoimen palvelut	1310
			132	Tietohallintopalvelut	1320
			133	Kunnallisverotus	1330
16 Elinvoima ja työllisyys					
		120	Kehittäminen		
			140	Kehittämispäällikkö	1400
			144	Elinkeinojen kehittäminen	1420
			146	Matkailun kehittäminen	1430
			148	Kehittämishankkeet	1440
				1455	Luontokapinetin kehittäminen
				1480	Aurajoki matkailu
				1490	Maaseutupalvelut
				1492	Maaseudun kehittäminen
					Töihin maalle 22-23
		123	Työllistäminen		
			158	Työllistäminen	1495
					Työllistäminen

Sivistyslautakunta									
	40	Opetus- ja kirjastopalvelut							
		300	Opetustoimen hallinto						
			300	Lautakunta ja toimisto	3000	Lautakunta ja toimisto			
		305	Perusopetuspalvelut					10	Hallinto
			306	Yhtenäiskoulut	3143	Elisenvaaran yhtenäiskoulu	11	Opetustoiminta	
					3147	Riihikosken yhtenäiskoulu	12	Erityisopetus	
					3150	Yläneen yhtenäiskoulu	13	Ateriapalvelut	
							14	Koulukuljetukset	
							15	Muu oppilashuolto	
							16	Kerhot	
					3166	Koronan tasoitt.opetus 23-24	17	Kiinteistö	
					3167	Ope tasa-arvo,yhdenv.keh.23-24			
			312	Kurkisasi	3175	Kurkisasi			
			314	Koulujen yhteinen erityisopetus	3182	Resurssierityisluokanopetus			
			316	Ostetut perusopetuspalvelut	3200	Erityisopetuspalvelut			
					3210	Muut perusopetuspalvelut			
			320	Yhteiset ja jakamattomat	3240	Psykologipalvelut			
					3250	Kuraattoripalvelut			
					3260	Iltaopisto			
			310	Muut opetuspalvelut					
			330	Ympäristökasvatus	3270	Ympäristökasvatus			
			315	Lukio-opetuspalvelut					
			334	Lukiot	3300	Elisenvaaran lukio	30	Hallinto	
					3317	Koronan tasoitt.lukio 21-23	31	Opetustoiminta	
					3318	Koronan tasoitt.lukio 23-24	32	Ateriapalvelut	
			316	Muu toisen asteen koulutus			33	Koulukuljetukset	
			335	Muu toisen asteen koulutus	3320	Muu toisen asteen koulutus	34	Muu oppilashuolto	
			317	Kirjastopalvelut			35	Projektit	
			340	Kirjastotoimen hallinto	3340	Kirjastotoimen hallinto	36	Kiinteistö	
			344	Kirjastot	3350	Kyrön kirjastotoimi			
					3360	Riihikosken kirjastotoimi			
					3370	Yläneen kirjastotoimi			
			346	Kirjastojen yhteiset	3400	Kirjaston yhteiset			
			318	Auranlaakson kansalaisopisto					
			347	Kansalaisopistopalvelut	3420	K-opiston opetustoiminta			
					3421	Taiteen perusopetus			
					3425	Kohti laadukasta kehitt.22-24			
	41	Varhaiskasvatuspalvelut							
		321	Päivähoidon hallintopalvelut						
			349	Päivähoidon hallintopalvelut	3450	Päivähoidon hallintopalvelut			
		322	Päiväkotihoidon ja esiopetuspalv.						
			351	Päiväkotihoidon	3460	Kyrön päiväkotihoidon			
					3461	Riihikosken päiväkotihoidon			
					3462	Yläneen päiväkotihoidon			
					3463	Ostetut päiväkotipalvelut			
					3465	VK tasa-arvo,laadunkeh.22-			
					3466	VK tasa-arvo,yhdenv.keh.24-			
					3467	Digit.oppimisymp.kehitt.24-25			
			352	Esiopetus	3470	Kyrön esiopetus			
					3471	Riihikosken esiopetus			
					3472	Yläneen esiopetus			
					3473	Ostetut esiopetuspalvelut			
						2-vuotisen esiopetuksen			
					3475	kokeilu			
						2-v esiopetuksen kokeilu 23-			
					3476	24			
		324	Muu lasten päivähoito						
			353	Perhepäivähoito	3477	Perhepäivähoito			
			354	Erityisvarhaiskasvatus	3478	Erityisvarhaiskasvatus			
		326	Lasten päivähoitojen tulot						
			355	Päiväkotihoidon tulot	3485	Päiväkotihoidon tulot			
			356	Perhepäivähoitojen tulot	3486	Perhepäivähoitojen tulot			
		328	Lasten hoidon tuki						
			358	Kotihoidon tuki	3490	Kotihoidon tuki			
			359	Yksityisen hoidon tuki	3491	Yksityisen hoidon tuki			

Yhteisöllisyyslautakunta									
	42	Muu sivistystyö							
		335	Muun sivistystyön hallinto						
			360	Yhteisöllisyyslk ja hallinto	3500	Yhteisöllisyyslk ja hallinto			
			361	Yhteisöllisyyslk avustukset	3501	Kulttuuritoimen avustukset			
					3502	Liikuntatoimen avustukset			
					3503	Nuorisotoimen avustukset			
					3504	Kyläavustukset			
					3505	Stipendit/Kohdeavustukset			
					3506	Sopimusperusteiset avustukset			
		340	Kulttuuripalvelut						
			364	Kulttuuritoiminta	3510	Kulttuuritoiminta			
			370	Musiikin opetus	3540	Musiikin opetus			
			371	Kulttuuritoimen hankkeet	3780	Kulttuuritoimen hankkeet			
		345	Nuorisotoimi						
			372	Nuorisotyö	3600	Nuorisotyö			
			373	Nuorisovaltuusto	3630	Nuorisovaltuusto			
			374	Lapsi- ja perheneuvosto	3640	Lapsi- ja perheneuvosto			
			375	Nuorten kesätyöllistäminen	3750	Nuorten kesätyöllistäminen			
			398	Kehittämishankkeet	3771	Etsivä nuorisotyö			
					3773	Koulunuorisotyö			
		347	Liikuntatoimi						
			380	Liikuntatyö	3700	Liikuntatyö			
			388	Liikuntatoimen hankkeet	3775	Harrastamisen Suomen malli -24			
		348	Kylien neuvottelukunta						
			390	Kylien kehittäminen	3785	Kylien kehittäminen			
Tekninen lautakunta									
	50	Hallinto, huoltohenkilöstö, koneet							
		400	Lautakunta ja toimisto						
			400	Lautakunta ja toimisto	4000	Lautakunta ja toimisto			
		410	Ammattimiehet						
			410	Ammattimiehet	4010	Ammattimiehet			
					4015	Kuljetuspalvelut			
		420	Koneet						
			420	Koneet	4020	Koneet			
	52	Kiinteistöpalvelut							
		450	Toimitilapalvelut						
			450	Hallinnon toimitilat	4050	Kyrön toimipiste			
					4060	Riihikosken toimipiste			
					4070	Riihikosken virastotalo			
					4080	Yläneen toimipiste			
					4085	Riihikosken keskuskeittiö			
			455	Lasten päivähoiton tilat	4095	Kyrön päiväkodin toimitilat			
						Riihikosken päiväkodin toimitilat			
					4100	toimitilat			
					4110	Yläneen päiväkodin toimitilat			
					4120	Yläneen esikoulu			
			460	Vanhustenhuollon tilat	4140	Riihikoti			
					4150	Kotikarpalo			
					4160	Kartanokoti			
					4190	Yhdistyk.siirtyneet raken.			
			465	Muut perusturvan tilat	4200	Toimintakeskustilat			
						Kehitysvammaisten asuntolatilat			
					4210	asuntolatilat			
					4212	Riihikosken terveysasema			
					4213	Kyrön terveysasema			
					4214	Yläneen terveysasema			

					470	Koulutilat	4260 Kaulanperä, koulutilat
							4270 Kyrö, koulutilat
							4300 Riihikoski, koulutilat
							4301 Riihikoski, koulutilat lisäys
							4310 koulutilat
					475	Sivistystoimen yhteiset tilat	4320 Elisenvaan oppimiskeskus
							4321 Elisenvaan väistötilat
							4323 Kyrön väistötilat
					480	Kirjastotilat	4340 Riihikoksen kirjastotilat
							4350 Yläneen kirjastotilat
					485	Ulkoliikuntatilat	4380 Kentät
							4390 Kuntopolut, reitistöt
							4392 Koko perheen toimintapuistot
							4395 Kurjenrahkan portti
							4400 Maaumala
							4410 Haukkawuori
					490	Sisäliikuntatilat	4420 Kisariihi
					500	Muut vapaa-ajan tilat ja alueet	4430 Kakarlampi
							4440 Kalikka
							4450 Kaunisranta
							4460 Leiriranta
							4470 Hovilanmäki
							4480 Riihikoksen nuorisotilat
							4490 Nuorisotila Kalliola
					505	Muut	4500 Työpaja Sauma
							4505 Taitotalo
							4510 Varasto, Työpaja Tuuma
							4520 Varasto Riihikoski
							4530 Varikko
							4540 Muut tilat
					506	Sisäilmatutkim . ja -korjaukset	4545 Sisäilmatutkim. ja -korjaukset
					455	Asuinrakennukset ja -huoneistot	
					510	Isännöinti	4550 Isännöinti
							Haverintien vuokratalo (Yläne)
					520	Asuinrakennukset	4560 Hovinnan vuokralot (Yläne)
							4570 Kievarinpellon vuokralot (Yläne)
							4580 Koulurinteeseen vuokratalo (Yläne)
							4600 Marjamäen vuokralot (Yläne)
							4610 Vainionperäntien vuokralot (Yläne)
							4630 Vanhusten vuokralot (Yläne)
							4640 Vanhustentalot (Kyrö)
							4660 Virastotalon asunnot
							4670 Alasinkuja 2, paritaloasunnott

						525	Asuinhuoneistot		4680	Osakehuoneistot		
						526	Työryhtiöiden huoneistot		4682	As Oy Faarinkujanrivi		
									4683	As Oy Karinaisten Faarinhovi		
									4684	As Oy Mantaalirinne		
									4685	As Oy Pöytyän Riihiniitty		
									4686	As Oy Pöytyän Sankarinrivi		
									4687	As Oy Talonpojan kartano		
									4690	KOy Kyrön Tapiola		
									4691	KOy Pöytyän Koskenranta		
										Koy Pöytyän		
									4692	Talonpojanpuisto		
										As Oy R:kosken		
									4693	Keskuspuisto		
				455	Muut vuokralle annetut tilat							
						530	Liikerakennukset ja -huoneistot		4700	Liikekeskus (Kyrö)		
									4710	KOy Pikkumylly		
									4720	K-Kauppa		
									4730	Yläneen palvelutalo		
						535	Tuotantorakennukset		4750	KOy Yitystalo		
						540	Muut tilat		4770	Paloasema Riihikoski		
									4800	Muut		
						542	Välivuokraustoiminta		4805	Riihelä A		
									4806	Riihelä B		
				53	Ruoka- ja puhtauspalvelut							
						470	Ruoka- ja puhtauspalvelut					
						545	Esimiestyö		4820	Esimiestyö		
						550	Ateriapalvelut		4850	Yläneen keskuskeittiö		
									4860	Riihikosken keskuskeittiö		
						555	Siivouspalvelut		5260	Päiväkoti Kyrö, siivous		
									5270	Päiväkoti Riihikoski, siivous		
									5280	Päiväkoti Yläne, siivous		
									5340	Kyrön koulu, siivous		
										Riihikosken yhtenäiskoulu,		
									5370	siivous		
										Yläneen yhtenäiskoulu,		
									5380	siivous		
										Elisenvaaran yhtenäiskoulu,		
									5390	siivous		
									5395	Oppimiskeskus, siivous		
									5420	Kunnantalo, Kyrö, siivous		
										Kunnantalo, Riihikoski,		
									5430	siivous		
									5450	Kunnantalo, Yläne, siivous		
										Virastotalo, Riihikoski,		
									5460	siivous		
									5480	Kirjasto Riihikoski, siivous		
									5490	Kirjasto Yläne, siivous		
									5495	Kansalasiopisto, siivous		
									5525	Nuorisotila Kasi, siivous		
									5526	Nuorisotila Kalliola, siivous		
										Työpaja Tuuma, Varasto		
									5540	Yläne, siivous		
									5560	Kisarihi, siivous		
										Paloasema Riihikoski,		
									5620	siivous		
										Haverintien vuokratalot,		
									5640	siivous		
										Koulurinteen vuokratalo,		
									5650	siivous		
										Vanhusten vuokratalot Yläne,		
									5660	siivous		
										Vainionperäntien vuokratalot,		
									5670	siivous		

						5690	Hovilanmäki, siivous		
						5710	Rivitalot, siivous		
						5720	Eläinlääk. Yläne, siivous		
	54	Liikenneväylät ja alueet							
			480	Kunnan hoidossa olevat tiet					
				560	Kadut ja kaavatiet	5800	Kesäkunnossapito		
						5810	Talvikunnossapito		
						5820	Muu		
				565	Kevyen liikenteen väylät	5840	Kevyen liikenteen väylät		
				570	Tievalaistus	5860	Teiden valaistus		
			490	Yksitystiet					
				585	Yksitystiet	5920	Yksitystiet		
			500	Ympäristön kehittäminen					
				590	Puistot	5950	Puistot		
				595	Puistometsät	5960	Puistometsät		
				600	Leikkipaikat	5970	Leikkipaikat		
				610	Matonpesupaikat	5980	Matonpesupaikat		
				615	Laiturit	5990	Laiturit		
				620	Toritoiminta	6000	Toritoiminta		
				625	Muut alueet	6010	Muut alueet		
			510	Muut alueet					
				630	Muut alueet	6020	Muut alueet		
			520	Jätehuolto					
				635	Kaatopaikkojen lopettaminen	6030	Kaatopaikkojen lopettaminen		
				640	Muu jätehuolto	6040	Jätehuolto		
						6045	Lallin maankaatopaikka		
			530	Maa- ja metsätilat					
				645	Hoitotyöt	6050	Hoitotyöt		
				650	Hakkuut	6060	Hakkuut		
				655	Muu toiminta	6070	Muu toiminta		
				656	Viljelysmaiden vuokraus	6080	Viljelysmaiden vuokraus		
			535	Hulevesi					
				720	Hulevesiviemärointi	6300	Hulevesiverkosto		
						6310	Hulevesipumppaamot		
	58	Vesihuoltopalvelut							
			540	Vesilaitos					
				660	Hallinto	6100	Hallinto	55	Pöytyän, Auran vedenottamo
								60	Riihikosken vesilaitos
				665	Veden hankinta	6120	Vedenottamot	61	Kyrön vesilaitos
						6140	Veden ostot	62	Yläneen vesilaitos
				670	Veden jakelu	6160	Jakeluverkosto		
						6170	Vesitornit ja -säiliöt		
				680	Veden myynti	6180	Veden myynti		
			550	Viemärlaitos					
				690	Hallinto	6200	Hallinto	70	Riihikosken viemärlaitos
								71	Kyrön viemärlaitos
				695	Jäteveden kerääminen	6210	Keräilyverkosto ja pumppaamot	72	Yläneen viemärlaitos
								73	ALOP
				700	Jäteveden puhdistaminen	6230	Siirtoverkosto ja pumppaamot		
						6260	Puhdistamot		
						6280	Puhdistamopalveluiden osto		
				710	Viemärlaitospalveluiden myynti	6290	Viemärlaitospalveluiden myynti		

60

Hankkeet

Hanke	Hanke n:o	Hanke	Hanke n:o
8200 Uudisrakennukset		8630 Liikuntapaikkojen rakentaminen	
8300 Perusparannushankkeet		Liikunta-alueet	370
Kunnantalo, Kyrö	200	Kuntopolut ja -reitit	371
Kunnantalo, Riihikoski	201	Kentät	372
Virastotalo, Riihikoski	202	Maaumala	373
Kunnantalo, Yläne	203	8650 Hulevesiviemärointi	
Riihikosken päiväkoti	211	Hulevesiviemärit	469
Yläneen päiväkoti	212	8660 Muu julkisen käyttöomaisuuden rakentaminen	
Riihikoti	220	Leikkikentät, torit, puistot	381
Kotikarpalo	221	8690 Osuudet valtion tiehankkeisiin	
Kartanokoti	222	8710 Vesijohtolinjat	
Kehitysvammaisten asuntola	226	Kyrön kaava-alueiden vesijohdot	400
Auvaisten Taitotalo	230	Riihikosken kaava-alueiden vesijohdot	401
Kaulanperän koulu	234	Yläneen kaava-alueiden vesijohdot	402
Kyrön koulu	235	Mäkiäistenkankaan vesijohdot	403
Riihikosken yhtenäiskoulu	238	Latomäen alueen vesijohdot	406
Yläneen yhtenäiskoulu	239	Junnilan alueen vesijohdot	407
Elisenvaaran yhtenäiskoulu	250	Haja-asutusalueiden vesijohdot	408
Keskuskeittiö	251	Vesijohdot toiminta-alueen ulkopuolelle	409
Riihikosken kirjasto	252	8720 Vedenottamot	
Yläneen kirjasto	253	Pihlavan vedenottamo	410
Maaumala	254	Parravahan vedenottamo	411
Haukkavuori	255	Yläneen vedenottamo	412
Nuorisotila Kasi	256	Paineentasausasemat	413
Kakarlampi	257	8800 Viemäriinjat	
Kalikka	258	Kyrön kaava-alueiden viemäriinjat	450
Leiriranta	260	Riihikosken kaava-alueiden viemäriinjat	451
Hovilanmäki	261	Yläneen kaava-alueiden viemäriinjat	452
Kisarihi	262	Haja-asutusalueiden viemäriinjat	453
Varasto, Työpaja Tuuma	263	Mäkiäistenkankaan viemärit	459
Varasto Riihikoski	264	Latomäen alueen viemärit	462
Haverintien vuokratalo (Yläne)	280	Junnilan alueen viemärit	465
Hovirinnan vuokratalot (Yläne)	281	Siirtoviemärit	468
Kievarinpellon vuokratalot (Yläne)	282	8870 Pumppaamot	
Koulurinteen vuokratalo (Yläne)	283	Kyrön pumppaamot	470
Marjamäen vuokratalot	284	Riihikosken pumppaamot	471
Vainionperäntien vuokratalot (Yläne)	286	Yläneen pumppaamot	472
Vanhusten vuokratalot (Yläne)	287	ALOP-pumppaamot	473
Vanhustentalot (Kyrö)	289	8910 Puhdistamot	
Virastotalo asunnot (Riihikoski)	290	Riihikosken puhdistamo	480
Yläneen palvelutalo	295	Kyrön puhdistamo	481
Palotoimen rakennukset	297	Osuudet Säkylän puhdistamoon	482
8400 Kaavateiden rakentaminen ja perusparantaminen		8920 Osuudet viemärointihankkeisiin	
Kyrön kaava-alueet: teiden rakentaminen	310	Muut vesiosuuskunnat	487
Latomäen kaava-alue (Ketola): teiden rakentaminen	312		
Junnilan alueen kaavatiet	314	Luontokapinetin luontonäyttely	925
Laurilantie	315		
Riihikosken kaava-alueet: teiden rakentaminen	320	8000–8185, 8680 Investoinnit	
Mäkiäistenkankaan kaavatiet (rak ja pääll)	321	Maa- ja vesialueet	600
Rekolan kaavatiet (rak ja pääll)	322	Kuljetusvälineet	605
Yläneen kaava-alueet: teiden rakentaminen	330	Tietokonelaitteet	610
Yläneen kaava-alueen jalankulkuväylät	331	Viestintälaitteet	615
Kyrön kaava-alueet: teiden päällystämisen	340	Muut koneet ja kalusto	620
Riihikosken kaava-alueet: teiden päällystämisen	345	Osakkuusyhteisöosuudet	625
Yläneen kaava-alueet: teiden päällystämisen	350	Osakkeet ja osuudet	630
8500 Tievalaistus		Tietokoneohjelmistot	635
Paikallisteiden valaistus	355	Kuituverkon kehittäminen	640
Kaavateiden valaistus	360	Kiinteät rakenteet ja laitteet	645
		Muut aineettomat hyödykkeet	650

Tilikartta

PÖYTYÄN KUNTA 2024		TILIKARTTA	
MYyntITUOTOT			Pääsääntö: tuotantokustannukset peittävä hinta
Liiketoiminta	3001	Vesi- ja jätevesimaksut	
	3002	Jäteveden siirto	
	3003	Vesihuollon liittymismaksut	maksut, jotka siirtokelp. eivät palautettavia
	3040	Joukkoliikenteen myyntituotot	
	3060	Muut liiketoiminnan tuotot	
	3070	Vesi- ja jätevesimaksut sisäiset	sisäinen titli
	3071	Vesihuollon liittymismaksut sisäiset	sisäinen titli
Valtio	3086	Sotilasvammalain mukaiset korvaukset	
	3099	Muut korvaukset valtiolta	
Kunnat ja kyt	3100	Kotikuntakorvaukset	ei sopimusta
	3110	Jäsenkuntien maksuosuudet ja korvaukset	kansalaisopisto
	3115	Muut yhteistoimintakorvaukset	sopimukseen perustuvat
	3120	Oppisop.koulutuksen koulutuskorvaukset	
Muut myyntituotot	3130	Historiikirjojen myynti (Yläne)	
	3142	Myyntitulot valtiolta	
	3143	Myyntitulot kunnilta	
	3144	Myyntitulot kuntayhtymiltä	
	3145	Myyntituotot muilta	henkilöstöaterioista, tavaroiden ja palveluiden myynti asiakasmaksut, jotka eivät kata tuotantokustann. tai maksukykyyn perustuvat
MAKSUTUOTOT			
Yleishall	3200	Yleishallinnon maksut	
Perusturva	3250	Maksu lapsiperheiden kodinhoitoavusta	
	3251	Muut kodinhoitomaksut	
	3255	Tukipalvelumaksut	
	3257	Hoitopäivämaksut	
	3260	Lastensuojelun tulot	
	3261	Muut sosiaalitoimen maksut	
Opet. ja kultt	3271	Kansalaisopiston maksut	
	3275	Muut opetus- ja kultt.toimen maksut	
Yhdyskuntapalv	3280	Suunn. ja mittaustoiminnan maksut	
	3285	Rakennusvalvonta/-tarkastusmaksut	
	3287	Muut yhdyskuntapalvelujen maksut	
Muut	3296	Muut palvelumaksut	
TUET JA AVUSTUKSET			
	3300	Palkkatuki	
	3310	Maakunnan kehittämisraha	
	3315	Eu-tuki kehittämisprojektiin	
	3320	Yhdistymisavustukset	
	3327	Valtion korvaus kuntouttavasta työtoiminnasta	
	3330	Tuet ja avustukset valtiolta	
	3335	Valtionosuus perustoimeentulotuen kustannuksiin	
	3340	Avustukset kunnilta ja kuntayhtymiltä	
	3341	Tuet ja avustukset sosiaaliturvalaitoksilta	mm. korvaus Kelalta työterveyshuoltoon
	3350	Tuet ja avustukset muilta	
MUUT TOIMINTATUOTOT			
Vuokratuotot	3410	Asuntojen vuokrat	
	3420	Muiden rakennusten ja huoneistojen vuokrat	
	3430	Maa- ja vesialueiden vuokrat	
	3450	Koneiden ja laitteiden vuokrat	
	3460	Muut vuokratuotot	
	3490	Sisäiset vuokratuotot	vyörytys, sisäinen tili
Muut toimintatuotot			
	3507	Perustoimeentulotuen takaisinerintä	
	3508	Täydentävän toimeentulotuen takaisinerintä	
	3510	Pysyvien vastaavien myyntivoitot	
	3520	Oppilaan omavastuu koulumatkakustannuksista	
	3530	Muut tuotot	
	3535	Vahinkovakuutuskorvaukset	
	3540	Perintämaksut	

Sisäiset tulot			
	3545	Sisäiset ateriapalvelut	sisäinen tili
	3546	Sisäiset siivouspalvelut	sisäinen tili
	3547	Sisäiset kunnossapitopalvelut (tekn)	sisäinen tili
	3548	Sisäiset muut palvelut	sisäinen tili
	3549	Sisäiset koulutuspalvelut	sisäinen tili
	3550	Sisäiset kuljetuspalvelut	sisäinen tili
Vyörytystulot			
	3560	Henkilöstöhallinnon vyörytystulot	vyörytys, sisäinen tili
	3561	Taloushallinnon vyörytystulot	vyörytys, sisäinen tili
	3562	Tietohallinnon vyörytystulot	vyörytys, sisäinen tili
	3563	Puhelinkulujen vyörytystulot	vyörytys, sisäinen tili
	3565	Muut yleishallinnon vyörytystulot	vyörytys, sisäinen tili
	3566	Perusturvan vyörytystulot	vyörytys, sisäinen tili
	3567	Sivistystoimen vyörytystulot	vyörytys, sisäinen tili
	3568	Teknisen toimen vyörytystulot	vyörytys, sisäinen tili
	3570	Muut vyörytystulot	vyörytys, sisäinen tili
Luontoisedut	3575	Luontoisetujen raha-arvot lask.	sisäinen tili
HENKILÖSTÖKULUT			
Palkat ja palkkiot			
Palkkiot	4005	Luottamushenkilöiden kokouspalkkiot ja korvaukset	ei eläkevakuutusmaksua eikä sotua
	4006	Muut luottamushenkilöiden palkkiot	vuosipalkkiot, ansiomenetyskorvaukset
	4010	Viranhaltijoiden kokouspalkkiot	
	4015	Muut palkkiot	
Palkat	4020	Vakinaisen KVTES-henkilöstön palkat	KVTES
	4021	Määräaikaisen KVTES-henkilöstön palkat	sijaiset ja muut määräaikaiset
	4040	Vakinaisten opettajien palkat	OVTES
	4041	Määräaikaisten opettajien palkat	sijaiset ja muut määräaikaiset
	4045	Vakinaisen teknisen henkilöstön palkat	TS
	4046	Määräaikaisen teknisen henkilöstön palkat	sijaiset ja muut määräaikaiset
	4051	Muiden tilapäisten palkat	
	4055	Tunti- ja urakkapalkat	
	4056	Työllistettyjen ja oppisopimuskoulutettavien palkat	
	4058	Muut korvaukset	
	4060	Jaksotetut palkat	
	4065	Aktivoidut palkat	inv.
Luontoisedut	4090	Luontoisedut, alv 14%	sisäinen tili
	4091	Luontoisedut, alv 24%	sisäinen tili
HENKILÖSIVUKULUT			
Eläkekulut	4100	Palkkaperusteiset KuEL maksut	
	4105	Eläkemenoperusteiset KuEL maksut	
	4115	VaEL eläkemaksut	
	4118	Muut eläkevakuutusmaksut	
	4130	Jaksotetut eläkevakuutusmaksut	
	4135	Aktivoidut eläkevakuutusmaksut	inv.
Muut henkilösivukulut	4150	Sotu-maksut	
	4160	Työttömyysvakuutusmaksut	
	4170	Tapaturmavakuutusmaksut	
	4180	Muut sosiaalivakuutusmaksut	
	4190	Jaksotetut sosiaalivakuutusmaksut	
	4200	Aktivoidut sosiaalivakuutusmaksut	inv.
Henkilöstökorvaukset	4230	Sairausvakuutuskorvaukset	
	4240	Tapaturmakorvaukset	
	4245	Perhevapaakorvaus	
	4250	Muut Kelan korvaukset	
	4260	Henkilöstömenojen korjauserät	

PALVELUJEN OSTOT			
Asiakaspalvelujen ostot	4300	Palvelujen ostot valtiolta	
	4310	Palvelujen ostot kunnilta	
	4320	Palvelujen ostot kyltä	
	4330	Palvelujen ostot muilta	
Muut palvelut	4340	Asiantuntijapalvelut	
	4341	Toimistopalvelut	
	4342	Sisäilmatutkimukset	
	4345	ATK-palvelut	
	4350	Painatukset ja ilmoitukset	
	4355	Puhelinmaksut	
	4360	Posti- ja kuriiripalvelut	
	4365	Tietoliikennemaksut	
	4366	Rahoitus- ja pankkipalvelut	
	4370	Vakuutukset	
	4375	Puhtaanapito- ja pesulapalvelut	
	4376	Siivouspalveluiden ostot	
	4380	Jätehuoltopalvelut	
	4385	Jätevesimaksut	
	4390	Rakennusten rakentamis- ja kunnossapitopalv.	
	4392	Rakennustan sisäilmakorjaukset	
	4395	Alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalv.	
	4400	Koneiden, kaluston ja laitteiden rakentamis- ja kunnossapitopalv.	
	4410	Majoitus- ja ravitsemispalvelut	
	4411	Henkilöstökoulutuksen majoitus- ja ravitsemispalvelut	
	4420	Matkustus- ja kuljetuspalvelut	
	4421	Henkilöstön koulutusmatkakustannukset	
	4423	Koulutusyksiköt -matkat	
	4425	Opetustoimen liikuntakuljetukset	
	4430	Sosiaali- ja terveyspalvelut	
	4440	Opetus- ja kulttuuripalvelut	
	4441	Henkilöstökoulutuksen kurssi- ja osallistumismaksut	
	4445	Työvoiman vuokraus	
	4450	Osuus verotuskustannuksiin	
	4455	Maksut maakunnan liitoille	
	4457	Jäsenmaksut kuntien keskusjärjestöille	
	4460	Muut yhteistoimintaosuudet	
	4470	Muut palvelut	
	4480	Aktivoidut palvelujen ostot	inv.
Sisäiset palvelut	4481	Jätevesimaksut sisäiset	sisäinen tili
	4482	Sisäiset ateriapalvelut	sisäinen tili
	4483	Sisäiset siivouspalvelut	sisäinen tili
	4484	Sisäiset kunnossapitopalvelut (tekn)	sisäinen tili
	4485	Sisäiset muut palvelut	sisäinen tili
	4486	Sisäiset koulutuspalvelut	sisäinen tili
	4487	Sisäiset kuljetuspalvelut	sisäinen tili
Vyörytysmenot	4490	Henkilöstöhallinnon vyörytysmenot	vyörytys, sisäinen tili
	4491	Taloushallinnon vyörytysmenot	vyörytys, sisäinen tili
	4492	Tietohallinnon vyörytysmenot	vyörytys, sisäinen tili
	4493	Muut yleishallinnon kustannusten vyörytysmenot	vyörytys, sisäinen tili
	4494	Perusturvan vyörytysmenot	vyörytys, sisäinen tili
	4495	Sivistystoimen vyörytysmenot	vyörytys, sisäinen tili
	4496	Teknisen toimen vyörytysmenot	vyörytys, sisäinen tili
	4497	Puhelinkulujen vyörytysmenot	vyörytys, sisäinen tili
	4498	Muut vyörytysmenot	vyörytys, sisäinen tili

AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT			
Ostot tilikauden aikana	4500	Toimistotarvikkeet	
	4505	Koulutarvikkeet	
	4510	Kirjallisuus	
	4511	Kirjat	kirjaston lainattavat kirjat
	4512	AV-materiaali	
	4513	Sanoma- ja aikakauslehdet	
	4514	Elektroniset kirjat	
	4515	Oppikirjat	
	4520	Elintarvikkeet	
	4530	Vaatteisto	
	4540	Lääkkeet	
	4545	Hoitotarvikkeet	
	4550	Siivous- ja puhdistusaineet	
	4555	Kemikaalit	
	4560	Poltto- ja voiteluaineet	
	4561	Polttoaineet, leasingautot	
	4570	Lämmitys	
	4572	Sähkö	
	4574	Vesi	
	4580	Kalusto	
	4581	Opetusvälineet	
	4582	Työaineet	
	4583	Teknisen työn työaineet	yhtenäiskoulujen käyttöön
	4584	Tekstiilityön työaineet	yhtenäiskoulujen käyttöön
	4585	Kotitalouden työaineet	yhtenäiskoulujen käyttöön
	4586	Muiden aineiden työaineet	yhtenäiskoulujen käyttöön
	4587	ATK-laitteet ja tarvikkeet	
	4590	Rakennusmateriaali	
	4591	Työkalut	
	4592	Markkinointimateriaali	
	4595	Merkkipäivälahjat	
	4600	Muu materiaali	
	4640	Aktivoidut aineet, tarvikkeet ja tavarat	inv.
	4650	Vesi sisäinen	sisäinen tili
AVUSTUKSET			
Avustukset kotitalouksille	4700	Lasten kotihoidon tuki	
	4702	Lasten kotihoidon tuen kuntalisä	
	4705	Yksityisen hoidon tuki	
	4707	Yksityisen hoidon kuntalisä	
	4710	Omaishoidon tuki, alle 65 v.	
	4711	Omaishoidon tuki, yli 65 v.	
	4714	Lastensuojelun käyttövarat	
	4718	Täydentävä toimeentulotuki	
	4719	Ehkäisevä toimeentulotuki	
	4722	Kuntouttavan työtoiminnan toimintaraha	
	4723	Kuntouttavan työtoiminnan matkakorvaukset (toimeentulotuki)	
	4724	Kuntouttavan työtoiminnan matkakorvaukset (työmarkk.tuki)	
	4725	Vammaisille annetut avustukset	
	4727	Koulumatkatuki	
	4728	Päivähoidon palvelusetelikulut	
	4730	Muut avustukset kotitalouksille	
Avustukset yhteisöille	4740	Toiminta-avustus yhdistyksille ja seuroille	
	4742	Avustukset kuntayhtymille	
	4743	Toiminta-avustus tienhoitokunnille	
	4744	Avustukset muille yhteisöille	
	4745	Työmarkkinatuen kuntaosuus	
	4746	Avustukset tytäryhtiöille	
	4748	Elinkeinojen kehittämisraha	
	4749	Yritystuki	
Avustukset taseyksiköille	4750	Avustukset liikelaitoksille	
	4760	Avustukset muille taseyksiköille	

MUUT TOIMINTAKULUT	4800	Maa- ja vesialueiden vuokrat	
Vuokrat	4820	Rakennusten ja huoneistojen vuokrat	
	4830	Leasingvuokrat	
	4835	Leasingvuokrat, autot	
	4838	Leasingvuokrat, rakennukset	
	4840	Koneiden ja laitteiden vuokrat	
	4860	Muut vuokrat	
	4890	Sisäiset vuokrat	sisäinen tili
Muut toimintakulut	4900	Välilliset verot	mm. ajoneuvovero, dieselvero
	4905	Arvonlisävero, vähennysrajoitteinen	
	4910	Välittömät verot	
	4915	Kiinteistövero	
	4920	Metsänhoitomaksu	
	4930	Ostoihin sisältyvä ALV	sisäinen tili
	4931	Ostoihin sisältyvä ALV (ennakkolaskut)	sisäinen tili
	4932	Alv-palautukset	sisäinen tili
	4940	Edustuskulut	
	4945	Jäsenmaksut	
	4950	Ulosottotilityspalkkiot	
	4960	Pysyvien vastaavien myyntitappio	
	4970	Muut kulut	
	4990	Aktivoidut muut kulut	inv.
VEROTULOT	5000	Kunnan tulovero	
	5100	Kiinteistövero	
	5200	Osuus yhteisöveron tuotosta	
	5400	Muut verotulot	
VALTIONOSUUDET	5610	Peruspalveluvaltionosuus	
	5620	Verotuloihin perustuva tasaus	
	5640	Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	
	5850	Muut valtionosuudet	
	5890	Verotulomenetysten kompensatio	
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	6000	Korkotuotot antolainoista ulkopuolisille	
KORKOTUOTOT	6005	Korkotuotot antolainoista liikelaitoksille	
	6010	Korkotuotot antolainoista muille taseyksiköille	
	6015	Muun taseyksikön korkotuotot kunnalta	
	6020	Korkotuotot sijoituksista ja talletuksista	
	6030	Maksuliikennetilien korot	
MUUT RAHOITUSTUOTOT	6100	Osinkotuotot ja osuuspääomien korot	
	6110	Korvaus peruspääomasta liikelaitokselta	
	6114	Korvaus peruspääomasta muilta taseyksiköiltä	
	6115	Korvaus jäännöspääomasta	
	6120	Verotilitysten korot ja korotukset	
	6130	Viivästyskorot	
	6140	Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	
	6145	Toimeksiantojen pääomakorot	
	6150	Kurssivoitot	
	6160	Arvopapereiden myyntivoitot	
	6170	Muut rahoitustuotot	
KORKOKULUT	6210	Korkokulut pitkäaikaisista lainoista ulkopuolisilta	
	6230	Korkokulut pitkäaikaisista lainoista liikelaitoksilta	
	6240	Korkokulut lyhytaikaisista lainoista ulkopuolisilta	
	6250	Korkokulut lyhytaikaisista lainoista liikelaitoksilta	
	6260	Korkokulut lainoista taseyksiköiltä	
	6265	Muun taseyksikön korkokulut lainoista kunnalta	
	6270	Koronvaihtosop.korkokulut ja -tuotot	
MUUT RAHOITUSKULUT	6300	Peruspääoman korot jäsenkunnille	ky:t
	6302	Liikelaitoksen korvaus peruspääomasta	
	6303	Muun taseyksikön korvaus peruspääomasta kunnalle	
	6305	Korvaus jäännöspääomasta	
	6310	Verotilitysten korot	
	6320	Viivästyskorot	
	6330	Kurssitappiot	
	6350	Luottoprovisiot	
	6355	Perimis- ja viivästyskulut	
	6360	Arvonalentumiset vaihtuvien vastaavien rahoitusvaroista	
	6370	Arvonalentumiset pysyvien vastaavien sijoituksista	
	6380	Muut rahoituskulut	

Suunnitelman mukaiset poistot	7100	Poistot aineettomista oikeuksista	
	7110	Poistot tietokoneohjelmista	
	7120	Poistot muista pitkäaikaisista menoista	
	7130	Poistot rakennuksista	
	7140	Poistot kiinteistä rakenteista ja laitteista	
	7150	Poistot koneista ja kalustosta	
	7160	Poistot muista aineellisista hyödykkeistä	
Kertaluonteiset poistot	7200	Käyttöomaisuuden myyntivoitot ja -tappiot	
	7210	Muut lisäpoistot	
Arvon alentumiset	7230	Pysyvien vastaavien hyödykkeiden arvonalentumiset	
Satunnaiset tuotot	8000	Käyttöomaisuuden myyntivoitot	
	8010	Omistusosuuksien luovutukset	
	8020	Vahingonkorvaukset, takauskorvaukset ja sopimussakot	
	8030	Saadut akordit ja konserniavustukset	
	8040	Kirjauskäytännön muutoksesta aiheutuvat oikaisut	
	8050	Muut satunnaiset tuotot	
Satunnaiset kulut	8100	Käyttöomaisuuden myyntitappiot	
	8110	Omistusosuuksien luovutukset	
	8120	Vahingonkorvaukset, takauskorvaukset ja sopimussakot	
	8130	Annetut akordit ja konserniavustukset	
	8140	Kirjauskäytännön muutoksesta aiheutuvat oikaisut	
	8150	Muut satunnaiset kulut	
Positoeron muutos	8500	Poistoeron lisäys (-)	
	8550	Poistoeron vähennys (+)	
Varausten muutos	8600	Varausten lisäys (-)	
	8650	Varausten vähennys (+)	
Rahastojen muutos	8700	Rahastojen lisäys (-)	
	8750	Rahastojen vähennys (+)	