

Pöytyä

Talousarvio 2025

Taloussuunnitelma 2025-2027



Sisällysluettelo

KUNNANJOHTAJAN KATSAUS	3
YLEISPERUSTELUT	4
Toimintaympäristö ja taloudellinen kehitys kuntataloudessa yleisesti	5
Väestön rakenne ja kehitysnäkymät	6
Pöytyän kunnan ja kuntakonsernin taloudellinen tilanne 31.12.2023	7
Kuntakonsernin toiminta ja tavoitteet	8
Talousarvio rakenne, sitovuus ja tilivelvolliset	8
Talousarvion laadinnan perusteet	10
KÄYTTÖTALOUSOSA	15
Tarkastuslautakunta	16
Keskusvaalilautakunta	17
Kunnanhallitus	19
Sivistyslautakunta	24
Yhteisöllisyyslautakunta	31
Tekninen lautakunta	35
Käyttötalous yhteensä	44
TULOSLASKELMAOSA	49
Tuloslaskelma lyhyt	49
Tuloslaskelma vesihuolto	50
INVESTOINTIOSA	51
RAHOITUSOSA	54
LIITTEET	55
Vertailu annettuun kehykseen	55
Organisaatiohierarkia	56
Hankkeet	63
Tilikartta	64
Tuloslaskelma pitkä	70

KUNNANJOHTAJAN KATSAUS

Vuosi 2025 tuo muutoksia kuntien palveluihin. Kuluvan vuoden aikana valmisteltu TE-palveluiden uudistus käynnistyy ensi vuoden alussa. Uudistuksessa julkisten työllistämispalveluiden järjestämisvastuu siirtyy valtiolta kunnille. TE-palveluista tulee vuoden 2025 alussa osa jokaisen kunnan lakisääteisiä tehtäviä ja sitä kautta osa jokaisen kunnan peruspalveluja. Pöytyä kuuluu Turun työllisyysalueeseen ja siinä Loimaan toiminta-alueeseen yhdessä Auran, Oripään ja Loimaan kanssa. Uudistuksen yhteydessä lisätään myös panostusta alkavien yrittäjien neuvontaan ja yritysten rekrytoinnin edistämiseen.

Vuoden 2025 alussa kunnan omistamat vuokra-asunnot ja asuntojen vuokraustoiminta siirtyy perustulle Pöytyän Vuokra-asunnot Oy:lle. Tulevan vuoden aikana on yhtiötettävä sosiaali- ja terveystalouteen kytkeytyvät kiinteistöt eli ns. sote-kiinteistöt. Lain määrittämä kolmen vuoden vuokra-aika päättyy vuoden 2025 lopussa. Tämän hetken tiedon mukaan suurin osa sote-kiinteistöistä vuokrattaisiin edelleen ainakin lyhytaikaisesti hyvinvointialueelle, mutta muutoksia lienee lähivuosina tulossa. Yhtiöittämisestä aiheutuvien muutosten myötä joudutaan pohtimaan myös kiinteistöihin liittyvien tukipalveluiden järjestämistä uudelleen. Kunnan talouden ja toiminnan seurannassa huomio kiinnittyy tulevaisuudessa entistä enemmän peruskunnan lisäksi kuntakonsernin toimintaan.

Muutaman taloudellisesti helpomman vuoden jälkeen kuntien talous näyttäisi jälleen kiristyvän. Pöytyän kunnan talousarvio on laadittu niukasti positiiviseksi, mutta epävarmuutta liittyy niin TE-palvelujen tuleviin kustannuksiin, palkkatarkkaisuun kuin verotulojen kertymään. Verokehikossa on ennustettu verotulojen kasvua reiluun 17,8 miljoonaan euroon, mutta toisaalta maamme talous ei edelleenkään ole lähtenyt merkittävästi nousuun, mikä saattaa heijastua verotulojen kertymään. Valtionosuudet pysyvät kuluvan vuoden tasolla. Ilman vuodelle 2025 uutena tulevaa TE-palvelujen rahoitusta valtionosuudet laskisivat käytännössä noin 835 000 euroa. Tämän hetken arvion mukaan TE-palveluille kohdistettu valtionosuus ei välttämättä tulisi kattamaan kaikkia uudistuksen myötä syntyviä kustannuksia. Toki myös tähän vaikuttaa yleinen taloudellinen kehitys.

Kunnan investointiohjelma vuodelle 2025 on noin 2 miljoonan euron tasolla. Suurin yksittäinen talonrakennushanke on Kisariihen matalan osan katon uusiminen sekä rakennuksen ulkomaalaus ja lukkojen uusiminen. Muilta osin kunnan kiinteistöihin tehdään tarvittavia pienempiä korjauksia. Vesi- ja viemärlaitosten osalta tehdään tarvittavaa korjaus- ja täydennysrakentamista. Suunnitteluvuosille on esitetty mm. Kyrön toimipisteen saneeraus sekä liikuntapaikkojen kunnostamista ja kehittämistä. Lähivuosina joudutaan lisäämään merkittävästi euroja vesi- ja viemäriverkoston saneeraukseen.

Suunnitelmavuodet ovat monilta osin edelleen auki. Alun perin vuoden 2026 alusta voimaan tulevaksi aiottua kuntien valtionosuuden uudistusta on siirretty vuodelle eteenpäin. Tuleva vuosi näyttää miten nyt arvioitu ja valtionosuuksina saatava TE-palveluiden rahoitus tulee riittämään. Sote-kiinteistöjen yhtiöittäminen vaikuttaa osaltaan peruskunnan talouteen. Toivon mukaan suunnitteluvuosien aikana päästäisiin laatimaan jo pidempiaikaisia vuokrasopimuksia hyvinvointialueen kanssa.

Tulevina vuosina tulee entistä enemmän kiinnittää huomiota kunnan elinvoimaisuuden kehittämiseen ja sitä kautta verotulojen lisäämiseen. Panostusta mm. elinkeino- ja yritystoiminnan edistämiseen tulisi suunnitteluvuosina merkittävästi lisätä. Valtionosuuksien laskiessa kasvavilla verotuloilla varmistetaan jatkossakin hyvien peruspalvelujen tuottaminen kuntalaisille.

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 asumisviihtyvyyden 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 kuntataloudessa yleisesti

Kuntatalousohjelman (VM:n julkaisu syksy 2024) mukaan kuntataloudessa on ollut poikkeuksellisen hyvät neljä vuotta, mutta tilanne vaihtelee kunnittain suuresti. Kuntien välisten erojen taustalla ovat tarkentuneet sote-siirtolaskelmat ja palveluverkon karsimisen epätasapaino.

Kuntatalouden tulojen ja menojen epätasapaino syvenee lähivuosina erityisesti kasvavien kustannusten, investointitarpeiden ja sote-uudistukseen liittyvien valtionosuuksien täsmäytysten ja takaisinperinnän seurauksena. Verotulot säilyvät kuntahallinnon merkittävimpänä tulolähteenä siitä huolimatta, että ne sote-uudistuksen seurauksena likimain puolittuivat.

Kuntataloudessa yleisesti vuosikatteet eivät riitä kattamaan poistoja tai nettoinvestointeja vuosina 2025–2028. Vaikka hallituksen päätösten nettovaikutus on kuntataloutta vahvistava, tulojen ja menojen merkittävä epätasapaino merkitsee kuntataloudessa veronkorotuksia ja tiukkaa budjettikuria tulevina vuosina.

Yhtenä suurimpana negatiivisena riskinä kehitysarviossa pidetään sitä, miten kuntien hyvinvointialueille vuokraamien sote-kiinteistöjen lain mukaisen vuokra-ajan päätyminen vuonna 2026 vaikuttaa kuntien saamiin vuokratuloihin. Toisin sanoen Sote-kiinteistöjen yhtiöittäminen kunnissa merkitsee suurta menetystä käyttötalouden tuloihin, ja vastaavasti menot eivät vähene samassa määrin.

Kokonaistaloudellinen kehitys ja eräitä taustaoletuksia

BKT ja työllisyys	2023	2024	2025	2026	2027	2028
BKT:n arvo, mrd. euroa	274,9	278,9	289,8	301	312,1	322,8
BKT, määrän muutos, %	-1,2	-0,2	1,7	1,5	1,3	1,2
Työllisten määrä, muutos-%	0,3	-0,5	0,7	1,2	1,1	0,9
Työttömyysaste, %	7,2	8	7,6	7,2	6,6	6,5
Työllisyysaste (15–64-vuotiaat), %	73,6	72,8	73,1	74,1	75	75,8
Palkkasumma, muutos-%	4,9	2,1	4,2	4,4	4,1	4
Eläketulot, muutos-%	7,4	6,5	2,5	2,7	2,8	3,2
Hinnat ja kustannukset %	2023	2024	2025	2026	2027	2027
Yleinen ansiotaso	4,2	2,9	3,4	3,1	3	3
Kuntien ansiotaso	5,2	3,5	3,7	3,7	3,7	3
Kuluttajahinnat	6,2	1,8	1,4	1,3	1,8	2
Rakennuskustannusindeksi	3	0,1	0,4	0,8	2,4	2,4
Kotimarkkinoiden perushintaindeksi	-2,2	-0,8	1,4	1,2	1,2	1,3
Peruspalvelujen hintaindeksi	4,5	2,1	3,4	3,3	3,2	2,7
TAE:ssa käytetty vos-indeksi2	3,8	2,2	3,4			

Lähde: Valtionvarainministeriö, Kuntatalousohjelma 2025–2028

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 31.12.2023 oli 8133.

Pöytyän väkiluku syyskuun 2024 lopulla julkaistun ennakkotiedon mukaan on 8 035 henkilöä. Talousarviossa ja suunnitelmavuosina on käytetty asukaslukuna arviota 8100.

Pöytyän kunnan väestön kehitys 2015–2023

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Väestö 31.12.	8 562	8 503	8 422	8 333	8 276	8 229	8 222	8 154	8 130
Väkiluvun muutos	-57	-59	-81	-89	-57	-47	-7	-68	-24
Väkiluvun muutos, %	-0,7	-0,7	-1	-1,1	-0,7	-0,6	-0,1	-0,8	-0,3
Alle 15-vuotiaiden osuus, %	18,7	18,7	18,7	18,2	17,9	17,5	17,5	17,4	16,9
15-64-vuotiaiden osuus, %	58,4	57,6	57,3	57	57,2	56,9	56,5	56,3	56,3
65 vuotta täyttäneiden osuus, %	23	23,7	24	24,8	25	25,6	26,1	26,3	26,8
Väestöllinen huoltosuhde	71,3	73,5	74,6	75,4	75	75,7	77,1	77,5	77,5
Taloudellinen huoltosuhde	152	147	142,8	143,2	143,8	151,8	143,4		
Keski-ikä	43,4	43,6	43,7	44,1	44,4	44,7	44,9	45,2	45,7
Vieraskielisten osuus, %	2,8	3	3,3	3,4	3,6	4	4,4	4,8	5,2

Tilastokeskuksen 30.9.2021 julkaisemassa väestöennusteessa on arvioitu Pöytyän asukasluvun kehittävän 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	1304	1278	1247
15-64	4684	4642	4593	4581	4543	4440	4401
65-	2109	2145	2146	2170	2188	2226	2250
Yht.	8229	8222	8154	8133	8035	7944	7898

* Tilastokeskuksen ennakkotieto 9/2024

**Tilastokeskuksen ennuste 2021

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

Työllisyys

Varsinais-Suomen ELY-keskuksen syyskuun 2024 työllisyyskatsauksen mukaan työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli Varsinais-Suomessa 9,8 % eli reilu prosentti enemmän kuin viime vuonna. Työttömien osuus Varsinais-Suomessa oli kuitenkin pienempi kuin koko maassa (10,4 %) keskimäärin.

Pöytyän kunnassa oli työttömiä työnhakijoita syyskuun 2024 lopussa 292. Työttömien osuus työvoimasta oli 8 %. Avoimia työpaikkoja oli 18 vastaavana aikana.

Työttömistä:

- naisia 125 ja miehiä 167
- yli 50-vuotiaita 128 ja alle 25-vuotiaita 22
- pitkäaikaistyöttömiä 101.

Kunnan työttömyysaste on laskenut, mutta pitkäaikaistyöttömien määrä on noussut muutamalla työttömällä ja tämä lisää suoraan kustannuksia (kuntaosuus työmarkkinatuesta).

Pöytyän kunnan ja kuntakonsernin taloudellinen tilanne 31.12.2023

Pöytyän kunnan taloudellista tilannetta vuoden 2023 lopussa kuvaavat seuraavat tunnusluvut: Pöytyän kunnan taseessa oli kertynyttä ylijäämää 9,1 milj. euroa, tuloslaskelman vuosikate 4,9 milj. euroa ja suunnitelman mukaiset poistot olivat 3,3 milj. euroa.

Kuntakonsernin taloudellista tilannetta vuoden 2023 lopussa kuvaavat seuraavat tunnusluvut: Konsernin taseessa 2023 oli kertynyttä ylijäämää 11,8 milj. euroa, tuloslaskelma osoitti 5,5 milj. euron vuosikatetta, suunnitelman mukaiset poistot olivat 3,7 milj. euroa.

Tunnuslukuja Pöytyän kunnan ja kuntakonsernin taloudesta 2023:

Tunnusluku	Kunta	Konserni
Toimintatuotot/toimintakulut, %	27,7 %	28,1
Vuosikate/poistot, %	148,2 %	147,7
Vuosikate, euroa/as	599	670
Investointien tulo-rahoitus, %	217,8	204,2
Lainanhoitokate	211	1,7
Kassan riittävyys, pv	86,3	99,2
Omavaraisuusaste, %	66,84	64,7
Suhteellinen velkaantuneisuus	46,11	50,3
Kertynyt yli-/alijäämä 1000 euroa	9 107	11 821
Kertynyt yli-/alijäämä euroa/as	1 120	1 453
Lainakanta, 1000 euroa	10 904	30 463
Lainat, euroa/as	1 341	1 554
Asukasmäärä	8133	8 133

Kuntakonsernin toiminta ja tavoitteet

Pöytyän kunnan konsernirakenne on seuraava:

Kuntayhtymät:

- Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymä
- Varsinais-Suomen liitto

Omistusosuus

12,0 %
1,53 %

Kiinteistöosakeyhtiöt

- KOY Pöytyän Yritystalo 66,8 %
- KOY Pöytyän Talonpojanpuisto 56,90 %

Muut yhtiöt

- Pöytyän Lämpökeskus Oy 100,0 %

Lisäksi kunnalla on kuusi osakkuusyhteisöä.

Konsernitavoitteet vuodelle 2025

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 yksilöidystä 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 toteutusvertailu.

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 yhteen vetona rahan lähteet ja käyttö.

Talousarvion sitovuus

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

Investointiosan määrärahat on määritelty 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
Käyttötalousoosa		
	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 hyväksymät strategia ja kunnanhallituksen elokuussa 2025 talousarvion laadintaohjeet ja raami. Näiden pohjalta on valmisteltu talousarvio- ja taloussuunnitelmaesitys vuosille 2025–2027. Valtuuston talousarvioseminaarissa käsiteltiin vuoden 2025 budjettiesitystä 21.10.2024.

Budjetin laadinnassa on luonnollisesti huomioitu myös Suomen Kuntaliiton ja Valtionvarainministeriön kuntatalousohjelman kehitysennusteet, verotuloennusteet ja valtionosuuslaskelma.

Talousarviovuoden 2025 *kunnan vuokra-asuntojen yhtiöittämisellä* on suuri vaikutus tuloihin ja menoihin. Kunnan käyttötaloudessa nettotulot vähenevät noin 180.000 euroa. Toisaalta läpinäkyvyys ja kulu- jen kohdistettavuus paranevat ja kertaluontoiset kulut vähenevät. Kunnan edelleen täysin omistamien vuokratalojen yhtiöittämisen jälkeen tulojen saaminen joko osinkoina tai korkotuloina on epävarmaa joutu- en mm. vanhentavasta asuntokannasta ja korjausvelasta.

Toinen merkittävä muutos talousarviovuodelle 2025 on TE-uudistus. Työllisyyden järjestämisvastuu siirtyy valtiolta kunnille. Tavoitteena on edistää paikallistuntemusta ja yhteistyötä työmarkkinoiden kanssa kohdentaen koulutustarpeita ja hyödyntäen työntekijöiden nopeampaa työllistymistä. Pöytyä kuuluu Turun työllisyysalueeseen (yhteiset palvelut) ja lähipalveluita tuottaa Loimaa. Näistä palveluista muodostuu työllisyyspalveluiden kuntakohtaiset maksuosuudet, joka korvataan yleiskatteellisesti valtionosuuden lisäyksenä. Lähivuosina työllisyyspalveluiden vaikuttavuutta ja tehokkuutta tultaneen mittaamaan osaltaan Kelan työmarkkinatuen kuntamaksuosuuden mahdollisena vähenemisenä.

Suunnitelmavuosille 2026–2027 kohdistuu vuoden 2025 aikana valmistettava ja 1.1.2026 alkaen Sote-kiinteistöjen yhtiöittäminen. Kunnan talousarvioon muutoksella tulee olemaan merkittävä vaikutus. Isoja pohdittavia kysymyksiä on, miten tulevaisuudessa talousarvioissa nettotulojen menetys korvataan ja mitä sotien palveluverkon uudistamisen yhteydessä tarpeettomiksi jääneille kiinteistöille tehdään?

Meno- ja tulokehitys

Vuoden 2025 budjetoidut toimintamenot ovat yhteensä 31,2 milj. euroa ja toimintatulot puolestaan 6,4 milj. euroa. Toimintakate on 24,8 milj. euroa. Toimintakate heikkenee vuoden 2024 talousarvioon verrattuna yli 8 %. Poistot tosin vähenevät vuokratyöyhtiöityksen myötä, joten budjetissa päästään vuonna 2025 tuloksen osalta niukasti plussalle.

Verotulot

Verotulot koostuvat kunnallisverosta, yhteisöverosta ja kiinteistöverosta. Verotulojen arvioinnissa on käytetty Kuntaliiton kuntakohtaista verokehikkoa (10/2024) 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 yleinen kiinteistövero laskettiin 1,20 %:sta 1,05 %:iin vuonna 2024. Pöytyän kiinteistöverotuloja se vähensi noin 100 000 eurolla. Vuonna 2025 ja TS-vuodet 2025–27 prosentti säilynee samana.

Valtionosuudet ja verotulot

Valtionosuudet on arvioitu VM:n ennakkollisen valtionosuuslaskelman (10/2024) tietojen mukaisesti. Vuonna 2025 valtionosuuksien arvioidaan olevan 9,4 milj. euroa. TS-vuosien 2026 arvioiminen tässä vaiheessa erittäin epävarmaa.

Verorahoitus	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos 24/25	Muutos-%	TS 2026	TS 2027
Valtionosuudet	8 071 383	9 323 000	9 398 798	75 798	0,81 %	9 500 000	9 857 000
Verotulot yht.	16 954 000	17 100 000	17 869 000	769 000	4,50 %	18 802 000	19 300 000
Kunnallisvero	12 674 000	12 800 000	13 198 000	398 000	3,11 %	13 902 000	14 200 000
Yhteisövero	2 170 000	2 100 000	2 274 000	174 000	8,29 %	2 400 000	2 500 000
Kiinteistövero	2 110 000	2 200 000	2 397 000	197 000	8,95 %	2 500 000	2 600 000
Yhteensä	25 025 383	26 423 000	27 267 798	844 798	3,20 %	28 302 000	29 157 000

Investoinnit

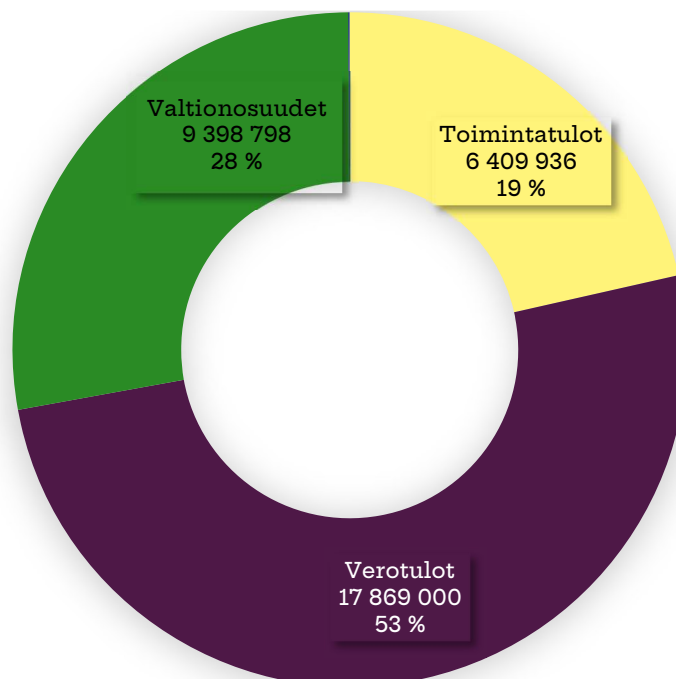
Taloussuunnitelmakauden 2025–2027 bruttoinvestoinnit ovat yhteensä noin 7,5 milj. euroa. Viime vuonna vastaavana ajanjakso se oli 6 milj. euroa, joten mm. korjausvelka vaikuttaa lisääkseen.

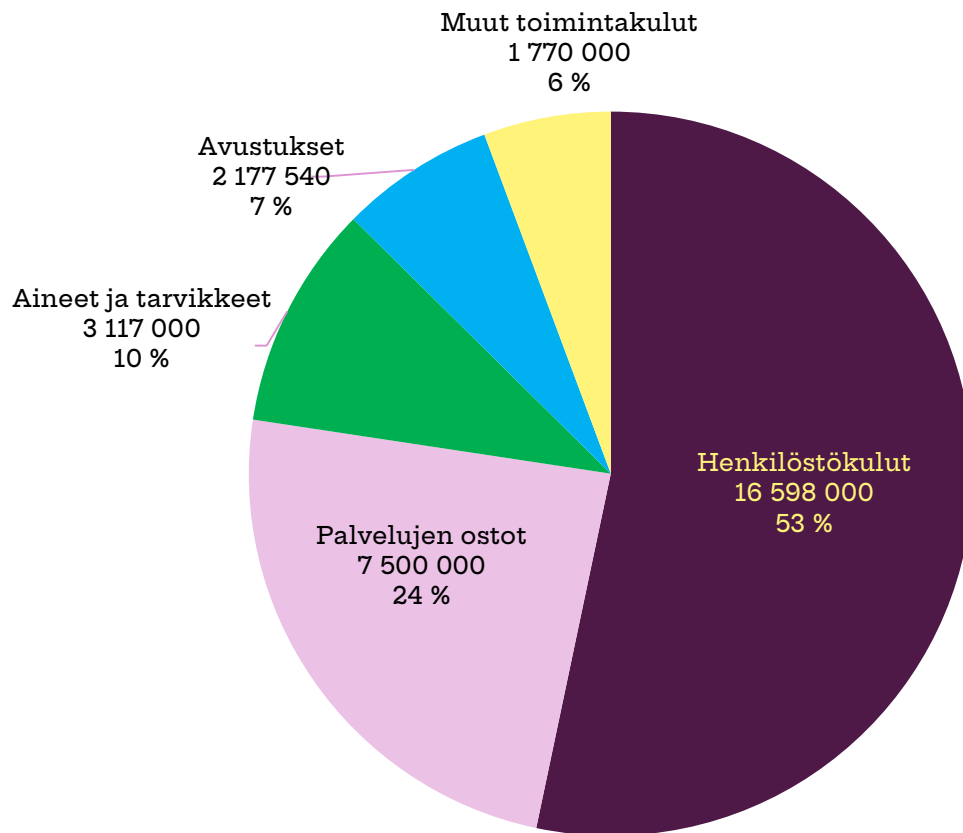
Vuoden 2025 kokonaisinvestoinneiksi esitetään n. 2,4 milj. euroa. Suurimmat investoinnit ovat kiinteistöjen kunnostusta (Kisariihi) ja vesi- ja viemärilaitosten korjaus- ja täydennysrakentamista. Suunniteluvuosille on esitetty esim. Kyrön toimipisteen saneerausta ja liikuntapaikkojen kunnostamista. Asunto- tuotannon vauhdittamiseksi osakehuoneistojen hankintaan on 400 000 euron varaus.

Rahoitus

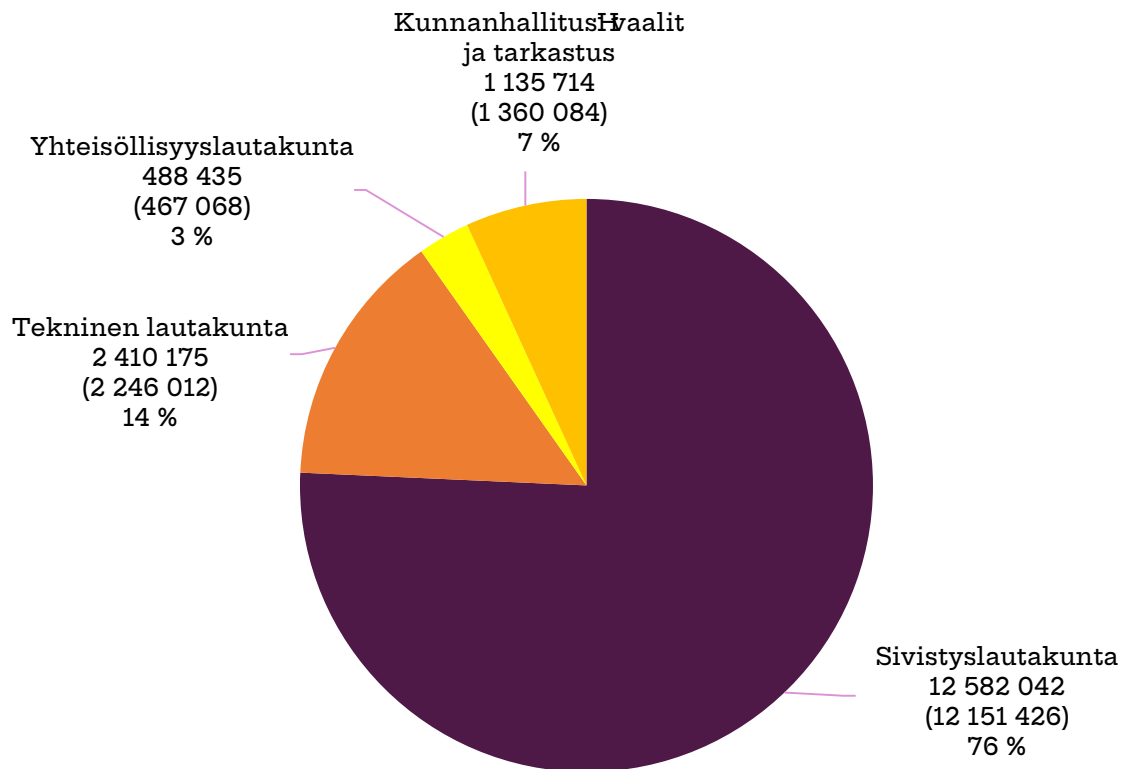
Vuodelle 2025 ei ole suunniteltu pitkäaikaisen lainan ottoa. Kunnan hyvä maksuvalmiustilanne mahdollistaa investointien ja lainojen lyhennykset ilman pitkäaikaisen lainan lisäystä. Lainakanta ilman kiinteistöleasingrahoitusta on 2025 vuoden lopussa 7,2 (2024 vuoden lopussa 9,1) milj. euroa. Suunnitelmavuosina voidaan joutua ottamaan pitkäaikaista lainaa, varsinkin jos investointitaso nousee ja odotettavissa oleva kuntatalouden tila ja tulorahoitus heikkenee edelleen.

Pöytyän kunnan budjetoitu tulopohja 2025



Kunnan menot menolajeittain TA 2025**Muutokset menolajeittain vuodesta 2024 vuoteen 2025**

- Henkilöstömenot arvioidaan nousevan 2,3–2,4 prosenttia vuonna 2025
- Euroissa henkilöstömenot TA 2024 oli 800.000 ja TA 2025 vastaavasti 400.000 euroa
- Palveluiden ostoissa suurin lisäys lähemmäs 1 M euroa, johtuen TE-uudistuksesta
- Hankintojen määrärahat vähenevät mm. lämmityskulujen ja sähkön osalta/yhtiöitys
- Avustusten määrärahoissa nousua vajaa 100.000 euroa/työmarkkinatuen kuntaosuus
- Muissa toimintakuluissa vähennystä n. 400.000 euroa/ rakennukset ja huoneistot

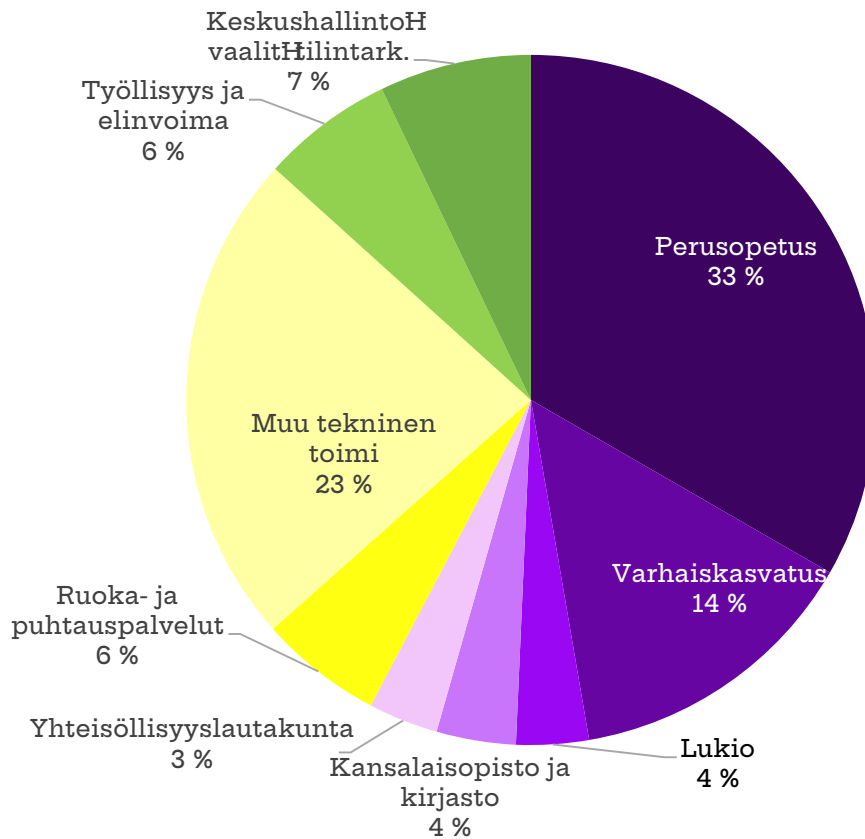
Henkilöstömenot TA 2025 (TA 2024)**Henkilöstömuutokset**

Talousarviovuodelle 2025 ei ole esitetty uusia vakituisia vakansseja. Nuorten työpajatoiminta siirtyi yhteisöllisyyslautakunnan alaisuuteen jo viime vuonna. Työpajatoimintaan saadaan hankerahoitusta ja se toteutetaan kuntien yhteistyönä Auran ja Oripään kanssa. Työpajatoimintaan on vuodelle 2025 tulossa yhden henkilön lisäys, johon saadaan ulkopuolista rahoitusta.

Tehtävien uudelleen järjestely on selvittävää vakanssien vapautuessa huomioiden palvelutarpeen ja toimintaympäristön muutokset. Strategiassa on määritelty mittariksi mm, ettei henkilöstömäärä kasva. Mikäli saadaan hankerahoitusta, niin henkilöitä voidaan luonnollisesti palkata määräajaksi hankkeen rahoituksen puitteissa. Vihreän siirtymän hankkeeseen ollaan jo vuoden 2024 aikana palkattu henkilö. Hankkeen rahoitus riittää vielä vuoden 2025 loppupuolelle.

KÄYTTÖTALOUSOSA

Kunnan toimialamenot tehtävittäin 2025 (brutto)



Kulumuutokset tehtävittäin 2024 vs. 2025

Prosentuaalisia muutoksia toimialojen välillä on hyvin vähän ja eritoten kun otetaan prosentuaalisin luvuin, niin pitää olla huomattavaa euromääräistä vaihtelevuutta. Sivistystoimialalla oli varhaiskasvatuksessa yhden prosenttiyksikön vähennystä, kun taas lukiossa yhden pyöristetyn prosentin verran lisää. Tässä pitää kokonaislukuun pyöristyksen lisäksi ottaa myös huomioon opetustoimen hallinnon vyörytys tehtävittäin.

Suurin muutos koskee kuitenkin Työllisyys ja elinvoiman -lohkossa näkyvä 3 %:n nousu, joka johtuu TE-uudistuksen maksuosuuksista ja Kelan työmarkkinatuen lisäyksestä budjettiin.

Vastaavasti teknisellä toimialalla on 3 %:n vähennys bruttomenoissa johtuen puolestaan vuokratulojen yhtiöityksestä ja niihin kohdistuvien kustannusten siirtymisestä 1.1.2025 perustettavan yhtiön kontolle.

TARKASTUSLAUTAKUNTA

	Lautakunta 2025	Talousarvio 2025	TS 2026	TS 2027	MTA 2024	TP 2023
A10 Tarkastuslautakunta						
TOIMINTATULOT Ulkoiset	0	0	0	0	0	0
TOIMINTAMENOT ulkoiset	-25 000	-25 000	-25 000	-25 000	-24 983	-22 802
TOIMINTAKATE ulk.	-25 000	-25 000	-25 000	-25 000	-24 983	-22 802

Tuloslaskelma

	Lautakunta 2025	Talousarvio 2025	TS 2026	TS 2027	MTA 2024	TP 2023
Henkilöstökulut	-3 538	-3 538	-3 538	-3 538	-4 183	-3 242
Palvelujen ostot	-21 462	-21 462	-21 462	-21 462	-20 700	-19 560
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	0	0	-100	0
TOIMINTAKULUT	-25 000	-25 000	-25 000	-25 000	-24 983	-22 802
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-25 000	-25 000	-25 000	-25 000	-24 983	-22 802
VUOSIKATE	-25 000	-25 000	-25 000	-25 000	-24 983	-22 802
TILIKAUDEN TULOS	-25 000	-25 000	-25 000	-25 000	-24 983	-22 802
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-25 000	-25 000	-25 000	-25 000	-24 983	-22 802

Toiminnan kuvaus

Kunnan omaehtoisesta ulkoisesta valvonnasta vastaavat valtuuston valitsemat 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 5 kokousta.

	Lautakunta 2025	Talousarvio 2025	TS 2026	TS 2027	MTA 2024	TP 2023
A10 Tarkastuslautakunta						
TOIMINTATULOT Ulkoiset	0	0	0	0	0	0
TOIMINTAMENOT ulkoiset	-25 000	-25 000	-25 000	-25 000	-24 983	-22 802
TOIMINTAKATE ulk.	-25 000	-25 000	-25 000	-25 000	-24 983	-22 802
TOIMINTATULOT sisäiset	0	0	0	0	0	0
TOIMINTAMENOT sisäiset	0	0	0	0	0	-102
NETTO SISÄISET	0	0	0	0	0	-102
TOIMINTAKATE (ulk. + sis.)	-25 000	-25 000	-25 000	-25 000	-24 983	-22 904
MUUT LASKENNALLISET NETTO	0	0	0	0	0	0
KOKONAISKUSTANNUKSET	-25 000	-25 000	-25 000	-25 000	-24 983	-22 904

KESKUSVAALILAUTAKUNTA

	Lautakunta 2025	Talousarvio 2025	TS 2026	TS 2027	MTA 2024	TP 2023
A12 Keskusvaalilautakunta						
TOIMINTATULOT Ulkoiset	25 000	25 000	0	15 000	51 000	14 834
TOIMINTAMENOT ulkoiset	-37 667	-37 667	0	-22 636	-59 627	-18 047
TOIMINTAKATE ulk.	-12 667	-12 667	0	-7 636	-8 627	-3 213

Tuloslaskelma

	Lautakunta 2025	Talousarvio 2025	TS 2026	TS 2027	MTA 2024	TP 2023
Tuet ja avustukset	25 000	25 000	0	15 000	51 000	14 834
TOIMINTATUOTOT	25 000	25 000	0	15 000	51 000	14 834
Henkilöstökulut	-23 767	-23 767	0	-14 636	-50 977	-13 488
Palvelujen ostot	-8 800	-8 800	0	-4 500	-5 400	-2 894
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 100	-5 100	0	-3 500	-2 050	-1 665
Muut toimintakulut	0	0	0	0	-1 200	0
TOIMINTAKULUT	-37 667	-37 667	0	-22 636	-59 627	-18 047
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-12 667	-12 667	0	-7 636	-8 627	-3 213
VUOSIKATE	-12 667	-12 667	0	-7 636	-8 627	-3 213
TILIKAUDEN TULOS	-12 667	-12 667	0	-7 636	-8 627	-3 213
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-12 667	-12 667	0	-7 636	-8 627	-3 213

Toiminnan kuvaus

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

Toiminnan painopisteet/kärkihankkeet

Vuonna 2025: alue- ja kuntavaalit

Vuonna 2026: ei vaaleja

Vuonna 2027: eduskuntavaalit

Toimintaa kuvaavat tunnusluvut

Tunnusluku	2024 Presidentinvaali 1	2024 Presidentinvaali 2	2024 EU-vaalit	2025 TA alue- ja kuntavaalit
Äänioikeutettujen määrä	6 294	6 294	6 275	6 200
Äänestäneiden lukumäärä	4 669	4 315	2 429	3 500
Äänestyspaikkojen lukumäärä	3	3	3	3
Valtion korvaus €/äänioikeutettu	2,4	2,4		2,4 + 1,6

Perustelut vuoden 2025 talousarvio- ja vuosien 2026–2027 taloussuunnitelmaesitykseen sisältyville määrärahoille

Vuonna 2025: aluevaalit ja kuntavaalit

Vuonna 2025 alue- ja kuntavaalit järjestetään ensimmäistä kertaa samaan aikaan.

Uusi käytäntö vaatii vaalityöhön enemmän henkilöstöresursseja ja sitä myötä kustannuksia syntyy hieman enemmän yksien vaalien järjestämiseen verrattuna.

Vuonna 2026: ei vaaleja

Vuonna 2027: eduskuntavaalit

	Lautakunta 2025	Talousarvio 2025	TS 2026	TS 2027	MTA 2024	TP 2023
A12 Keskusvaalilautakunta						
TOIMINTATULOT Ulkoiset	25 000	25 000	0	15 000	51 000	14 834
TOIMINTAMENOT ulkoiset	-37 667	-37 667	0	-22 636	-59 627	-18 047
TOIMINTAKATE ulk.	-12 667	-12 667	0	-7 636	-8 627	-3 213
TOIMINTATULOT sisäiset	0	0	0	0	0	0
TOIMINTAMENOT sisäiset	0	0	0	0	0	-25
NETTO SISÄISET	0	0	0	0	0	-25
TOIMINTAKATE (ulk. + sis.)	-12 667	-12 667	0	-7 636	-8 627	-3 238
MUUT LASKENNALLISET NETTO	0	0	0	0	0	0
KOKONAISKUSTANNUKSET	-12 667	-12 667	0	-7 636	-8 627	-3 238

KUNNANHALLITUS

	Lautakunta 2025	Talousarvio 2025	TS 2026	TS 2027	MTA 2024	TP 2023
A13 Kunnanhallitus						
TOIMINTATULOT Ulkoiset	264 000	264 000	264 000	264 000	251 700	550 064
TOIMINTAMENOT ulkoiset	-4 067 075	-4 086 075	-4 067 075	-4 067 075	-3 157 894	-2 914 977
TOIMINTAKATE ulk.	-3 803 075	-3 822 075	-3 803 075	-3 803 075	-2 906 194	-2 364 914

Tuloslaskelma

	Lautakunta 2025	Talousarvio 2025	TS 2026	TS 2027	MTA 2024	TP 2023
Myyntituotot	35 000	35 000	35 000	35 000	27 500	97 782
Maksutuotot	10 000	10 000	10 000	10 000	4 200	-5 925
Tuet ja avustukset	194 000	194 000	194 000	194 000	180 000	311 281
Muut toimintatuotot	25 000	25 000	25 000	25 000	40 000	214 506
TOIMINTATUOTOT	264 000	264 000	264 000	264 000	251 700	617 645
Henkilöstökulut	-1 092 485	-1 090 485	-1 092 485	-1 092 485	-1 304 924	-1 300 946
Palvelujen ostot	-2 248 100	-2 264 300	-2 248 100	-2 248 100	-1 284 150	-1 068 127
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-68 050	-67 850	-68 050	-68 050	-67 450	-61 506
Avustukset	-642 540	-642 540	-642 540	-642 540	-484 520	-471 984
Muut toimintakulut	-20 900	-20 900	-20 900	-20 900	-24 200	-82 802
TOIMINTAKULUT	-4 072 075	-4 086 075	-4 072 075	-4 072 075	-3 165 244	-2 985 365
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-3 808 075	-3 822 075	-3 808 075	-3 808 075	-2 913 544	-2 367 721
VUOSIKATE	-3 808 075	-3 822 075	-3 808 075	-3 808 075	-2 913 544	-2 367 721
Suunnitelman mukaiset poistot	-26 517	-26 517	-26 517	-26 517	-33 569	-54 748
Poistot ja arvonalentumiset	-26 517	-26 517	-26 517	-26 517	-33 569	-54 748
TILIKAUDEN TULOS	-3 834 592	-3 848 592	-3 834 592	-3 834 592	-2 947 113	-2 422 469
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-3 834 592	-3 848 592	-3 834 592	-3 834 592	-2 947 113	-2 422 469

Toiminnan kuvaus

Hallinnon ja talouden palvelut

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

Luottamushenkilöhallinto ylläpitää kunnan toimielinten toimintakykyä. Ylimpänä päätöksentekoliikkeenä kunnanvaltuusto vastaa kuntalain mukaisesti kunnan toiminnasta ja taloudesta sekä käyttää kunnan päätösvaltaa. Kunnanhallitus vastaa kunnan hallinnosta ja taloudenhoidosta sekä valtuuston päätösten valmistelusta, täytäntöönpanosta ja laillisuuden valvonnasta. Kunnanhallitus luo edellytyksiä kuntalaisten hyvälle elämälle edistämällä Pöytyän kunnan kehitystä valtuuston hyväksymän kuntastrategian mukaisesti.

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

Yhteistyön osatehtäväalueelle kohdentuu kuntalaisten suoraan päätöksentekoon osallistumisen mahdollistava osallistuvan budjetoinnin määrärahavaraus. Vuodesta 2025 alkaen kunnan vaikuttajatoimielinten toimintakustannusten määrärahat on siirretty kunnanhallituksen toimintamenoista osaksi yhteisöllisyyslautakunnan toimintamenoja. Siirron perusteena on toiminnan kohdentuminen lautakunnan tehtäväalueelle.

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

Hallinto- ja henkilöstöpalvelut vastaa kunnan hallinnollisten palvelujen käytännön toteuttamisesta. Osatehtävä käsittää 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 muodostuu 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.

Työ- ja elinkeinopalvelujen järjestämisvastuu siirtyy valtiolta kunnille 1.1.2025. Pöytyän kunta on muodostaa yhdessä 22 muun Varsinais-Suomen kunnan kanssa Turun työllisyysalueen. Yhteistoimintaosuus palvelujen järjestämisen kustannuksista varataan osaksi **työllistämisen** osatehtävää.

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Hallinnon ja talouden palvelut

Talousarvion laadintahetkellä on vireillä neljä kaavahanketta. Kaavoituskatsauksessa tunnistettuja kaavoitustarpeita edistetään. Kaavoituspalveluissa yhteistoimintaa Auran kunnan kanssa jatketaan siten, että Pöytyän kunta luovuttaa osan kaavoittajan työajasta Auran kunnan käyttöön. Yhteistyö on talousarviossa huomioitu kunnanhallituksen tulona.

Vuoden 2025 aikana laaditaan kunnan kassavarojen sijoitusstrategia/-suunnitelma. Talouden suunnittelua ja raportointia kehitetään ja automatisoidaan. Kehitetään osallistuvan budjetoinnin mallia. Hake muksen perusteella jokaisella syntyvälle pöytyäläiselle maksetaan nk. vauvarahaa. Sote-kiinteistöjen yhtiöittämisprojektin toteuttaminen yhteistyössä teknisen toimen kanssa.

ICT-palvelut jatkaa yhteistyötä Auran kunnan kanssa. Yhteistyöllä ei suunnitellusti ole euromääräisiä vaikutuksia. Kunnan tietojärjestelmäympäristön tietoturvallisuuden parantamisen toimenpiteitä jatketaan. Talousarviovuoden ja suunnitelmavuosien aikana otetaan käyttöön uusia digitaalisia palveluja kuntalaisille. Varaudutaan edelleen tukemaan Varsinais-Suomen hyvinvointialuetta sen ICT-ympäristön ylläpitämisessä.

Kunnassa on toteutettu henkilöstökysely vuonna 2023. Kysely on suunniteltu joka toinen vuosi pidettäväksi. Seuraava kysely toteutetaan vuonna 2025. Sairauspoissaolojen laskevaa trendiä pyritään jatka-

maan. Työterveyshuollossa vuodelle 2024 käyttöön otettua lyhytpsykoterapiapalvelua jatketaan. Ke-
vällä tulevat jaettaviksi aiemmin sovitut kunta-alan sopimuskorotukset, jakamisesta neuvotellaan pai-
kallisesti. Henkilöstön e-Passi-työhyvinvointirahavaraus ennallaan, 120 e/työntekijä tai viranhaltija.

Valtuustokausi vaihtuu, varaudutaan uusien luottamushenkilöiden perehdyttämiseen kunnan toimintoi-
hin ja päätöksenteon käytäntöihin.

Elinvoima- ja työllisyyspalvelut

Työ- ja elinkeinopalvelujen järjestämisvastuu siirtyy valtiolta kunnille 1.1.2025 alkaen. Pöytyän kunta
muodostaa 22 muun Varsinais-Suomen kunnan kanssa Turun työllisyysalueen, jossa Turun kaupunki
toimii vastuukuntana. Loimaan kaupunki puolestaan tuottaa lähipalvelut Pöytyän, Auran ja Oripään
kunnille. Syyskuussa voimaan astuneen lainsäädännön myötä palkkatuetun työvoiman käyttö ei ole
enää kunnalle taloudellisesti kannattavaa. Lisäksi valmisteilla olevan lakimuutoksen myötä palkka-
tuetun työvoiman käyttö ei jatkossa olisi kunnille lainkaan mahdollista eräin rajatuin poikkeuksin.
Edellä mainituista syistä kunnan omat työllistämispalvelut lakkautetaan. Muutos johtaa yhden henkilö-
työvuoden vähennykseen.

Elinvoimapolitiittista ohjelmaa on valmisteltu kuluvan vuoden aikana. Vuonna 2025 toteutetaan politi-
kan mukaisia toimenpiteitä.

Kunnan sisäistä ja ulkoista viestintää kehitetään. Laaditaan viestintäsuunnitelma.

Kunnanhallitus on 25.03.2024 § 62 päättänyt käynnistää Vihreän siirtymän liiketoimintaekosysteemi
Loimaan seudulla -elinkeinojen kehittämishankkeen. Hankkeeseen on valittu projektipäällikkö. Hanke
jatkuu syksyyn 2025 saakka.

Toiminnan painopisteet/kärkihankkeet

- Kunnan ulkoisen ja sisäisen viestinnän kehittäminen, viestintäsuunnitelman laatiminen ja jalkaut-
taminen
- Yritystoiminnan aktiivinen tukeminen erityisesti kohdentuen aloittaviin yrityksiin

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen päämäärä	Toimialan tavoite 2025	Mittari
Tiedottamista ja kuntalaisten osallistamista lisätään, osallistu- van budjetoinnin mallia kehi- tetään.	Päätöksistä tiedotetaan aktiivisesti, kuntalaisten osallistuminen palveluiden suunnitteluun ja päätöksentekoon li- sääntyy.	- Viestintäsuunnitelma
Kuntalaisten palveluja paran- netaan digitaalisten ratkaisujen avulla.	Helppokäyttöisiä matalan kynnyksen digitaalisia ratkaisuja otetaan enene- vissä määrin käyttöön.	- Kuntalaiskysely
Henkilöstön osaamista vahvis- tetaan ja työhyvinvointia lisä- tään.	Henkilöstön koulutusmäärät kasvavat ja sairauspoissaolot vähenevät.	- Henkilöstökysely, - sairauspoissaolojen määrä
Yrittäjätuettavuutta paranne- taan aktiivisilla toimilla.	Yrittäjätuettavuus yli Varsinais-Suo- men keskitason ja yritysten lukumäärä kasvava.	- Kuntabarometri, - aloittaneiden yritysten määrä

Toimintaa kuvaavat tunnusluvut

Tunnusluku	TP 2023	2024 ennuste	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Henkilöstön sairauspoissaolojen lukumäärä / htv	16,1	15	14,5	14	14
Työhyvinvointi, henkilöstökyselyn numeeristen arvojen keskiarvo.	2,96	ei toteuteta	3,05	ei toteuteta	3,10
Yrittäjättyytyväisyys (kuntabarometri)	ei toteuteta	3,45	ei toteuteta	3,65	ei toteuteta
Aloittaneiden yritysten määrä	66		70	70	75

Talousarvio tehtävätasolla

	Lautakunta 2025	Talousarvio 2025	TS 2026	TS 2027	MTA 2024	TP 2023
B14 Hallinnon ja talouden palvelut						
TOIMINTATULOT Ulkoiset	125 000	125 000	125 000	125 000	129 200	325 884
TOIMINTAMENOT ulkoiset	-2 141 296	-2 160 296	-2 141 296	-2 141 296	-2 171 329	-1 919 894
TOIMINTAKATE ulk.	-2 016 296	-2 035 296	-2 016 296	-2 016 296	-2 042 129	-1 594 010
TOIMINTATULOT sisäiset	0	0	0	0	0	0
TOIMINTAMENOT sisäiset	-122 588	-122 588	-122 588	-122 588	-121 273	-62 455
NETTO SISÄISET	-122 588	-122 588	-122 588	-122 588	-121 273	-62 455
TOIMINTAKATE (ulk. + sis.)	-2 138 884	-2 157 884	-2 138 884	-2 138 884	-2 163 402	-1 656 465
MUUT LASKENNALLISET NETTO	-16 309	-16 309	-16 309	-16 309	-11 412	643 096
KOKONAISKUSTANNUKSET	-2 155 193	-2 174 193	-2 155 193	-2 155 193	-2 174 814	-1 013 370

	Lautakunta 2025	Talousarvio 2025	TS 2026	TS 2027	MTA 2024	TP 2023
B16 Elinvoima ja työllisyys						
TOIMINTATULOT Ulkoiset	139 000	139 000	139 000	139 000	122 500	291 760
TOIMINTAMENOT ulkoiset	-1 925 779	-1 925 779	-1 925 779	-1 925 779	-986 564	-1 061 713
TOIMINTAKATE ulk.	-1 786 779	-1 786 779	-1 786 779	-1 786 779	-864 064	-769 953
TOIMINTATULOT sisäiset	0	0	0	0	0	71 686
TOIMINTAMENOT sisäiset	-36 995	-36 995	-36 995	-36 995	-7 264	-105 282
NETTO SISÄISET	-36 995	-36 995	-36 995	-36 995	-7 264	-33 597
TOIMINTAKATE (ulk. + sis.)	-1 823 774	-1 823 774	-1 823 774	-1 823 774	-871 328	-803 549
MUUT LASKENNALLISET NETTO	-10 208	-10 208	-10 208	-10 208	-22 157	-48 276
KOKONAISKUSTANNUKSET	-1 833 982	-1 833 982	-1 833 982	-1 833 982	-893 485	-851 825

Perustelut vuoden 2025 talousarvio- ja vuosien 2025-2027 taloussuunnitelmaesitykseen sisältyville määrärahoille

Kunnanhallituksen ulkoiset toimintatulot on arvioitu noin 12 000 euroa suuremmiksi kuin vuoden 2024 muutetussa talousarviossa. Talousarviosta on poistettu palkkatukiavustus (ks. jäljempänä), 120 000 euroa (2024 MTA), mutta vastaavasti valtion myöntämä laskennallinen kotoutumisen tuki toteutunee vuodelle 2024 arvioitua suurempana.

Kunnanhallituksen vuoden 2025 talousarvio- ja vuosien 2025-2027 taloussuunnitelmaesityksessä palvelujen ostot muodostavat 55 % ulkoisista toimintamenoista. Palvelujen ostoihin varattu määräraha on 75 % suurempi vuoden 2024 muutettuun talousarvioon verrattuna. Lisäys johtuu TE-palvelu-uudistuksen mukanaan tuomista yhteistoimintaosuuksien huomattavasta kasvusta. Turun työllisyysalueen ja Loimaan toiminta-alueen talousarvion mukaisesti Pöytyän kunnan maksuosuus vuodelle 2025 on yhteensä 787 826,96 euroa. Yhteistoimintaosuuksiin on varattu yhteensä 1 068 000 euroa.

Edellä mainitun lisäksi suurimmat palvelujen ostot ovat:

- ICT-kulut n. 246 000 euroa (lisäystä n. 9 %),
- matkustus- ja kuljetuspalvelut n. 172 000 euroa (lisäystä 5 %, varauduttu reittiliikenteen kilpailutuksesta johtuvaan kustannusten nousuun)
- asiantuntijapalvelut n. 185 000 euroa (vähennystä n. 22 % aiemmasta ylibudjetoinnista ja uudelleenkohdentamisesta johtuen) sekä
- sosiaali- ja terveystaloudet n. 140 000 euroa.

Ulkoisista toimintamenoista 27 % muodostuu henkilöstökuluista, ml. luottamushenkilöiden palkkiot. Henkilöstökulujen määrärahavaraus on kokonaisuutena hieman yli 16 % vähemmän vuoden 2024 muutettuun talousarvioon verrattuna. Vähennys johtuu aiemmin kunnanhallituksen määrärahoihin varattujen palkkatukityöllistettyjen palkkamenojen (2024 MTA: n. 220 000 euroa) poistumisesta sekä yhden vakituisen palvelussuhteen päättymisestä. Palkkamenojen kasvuun on varauduttu ohjeen mukaisesti.

Hallinnon ja talouden palveluihin on varattu määräraha 13 vakinaiselle palvelussuhteelle ja elinvoiman ja työllisyyden palveluihin yhdelle vakinaiselle palvelussuhteelle sekä yhdelle hanketyöntekijälle. Vähennystä 1 palvelussuhde vuoteen 2024 verrattuna.

Avustusten osuus kunnanhallituksen ulkoisista toimintamenoista on noin 16 %, kokonaisuutena kasvua n. 33 % vuoden 2024 muutettuun talousarvioon verrattuna. Suurin yksittäinen määrärahavaraus on työmarkkinatuen kuntaosuus, 600 000 euroa, mikä on 200 000 euroa enemmän kuin vuoden 2024 muutetussa talousarviossa. Kuntien rahoitusvastuu työttömyystuista laajenee 1.1.2025 alkaen. Jatkossa Kansaneläkelaitos laskuttaa kuntia henkilöistä, jotka ovat saaneet työttömyystukea 101 päivää. Nk. vauvarahaa (ks. edellä *Toimintaympäristö ja sen muutokset*) on varattu 22 000 euroa vuodelle 2025.

Aineisiin ja tarvikkeisiin varataan 68 050 euroa ja muihin toimintakuluihin (mm. leasing-vuokrat ja jäsenmaksut) 20 900 euroa.

SIVISTYSLAUTAKUNTA

Sitova taso, lautakunnan menot ja tulot

	Lautakunta 2025	Talousarvio 2025	TS 2026	TS 2027	MTA 2024	TP 2023
A18 Sivistyslautakunta						
TOIMINTATULOT Ulkoiset	1 469 196	1 469 196	1 469 196	1 469 196	1 420 490	1 642 761
TOIMINTAMENOT ulkoiset	-16 983 377	-16 983 377	-16 983 377	-16 983 377	-16 571 487	-15 492 682
TOIMINTAKATE ulk.	-15 514 181	-15 514 181	-15 514 181	-15 514 181	-15 150 997	-13 849 921

Tuloslaskelma

	Lautakunta 2025	Talousarvio 2025	TS 2026	TS 2027	MTA 2024	TP 2023
Myyntituotot	1 038 750	1 038 750	1 038 750	1 038 750	891 550	1 080 177
Maksutuotot	194 500	194 500	194 500	194 500	281 000	282 889
Tuet ja avustukset	221 746	221 746	221 746	221 746	234 990	269 920
Muut toimintatuotot	14 200	14 200	14 200	14 200	12 950	9 776
TOIMINTATUOTOT	1 469 196	1 469 196	1 469 196	1 469 196	1 420 490	1 642 761
Henkilöstökulut	-12 582 042	-12 582 042	-12 582 042	-12 582 042	-12 181 387	-11 542 418
Palvelujen ostot	-2 564 015	-2 564 015	-2 564 015	-2 564 015	-2 488 220	-2 259 764
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-523 970	-523 970	-523 970	-523 970	-529 430	-443 764
Avustukset	-1 165 000	-1 165 000	-1 165 000	-1 165 000	-1 228 000	-1 085 116
Muut toimintakulut	-148 350	-148 350	-148 350	-148 350	-144 450	-161 619
TOIMINTAKULUT	-16 983 377	-16 983 377	-16 983 377	-16 983 377	-16 571 487	-15 492 682
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-15 514 181	-15 514 181	-15 514 181	-15 514 181	-15 150 997	-13 849 921
VUOSIKATE	-15 514 181	-15 514 181	-15 514 181	-15 514 181	-15 150 997	-13 849 921
Suunnitelman mukaiset poistot	-237 233	-237 233	-237 233	-237 233	-433 284	-447 487
Poistot ja arvonalentumiset	-237 233	-237 233	-237 233	-237 233	-433 284	-447 487
TILIKAUDEN TULOS	-15 751 414	-15 751 414	-15 751 414	-15 751 414	-15 584 281	-14 297 408
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-15 751 414	-15 751 414	-15 751 414	-15 751 414	-15 584 281	-14 297 408

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 laadukkaana, 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 Auranmaan opistossa. Opistossa 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 käynnistyy lisäksi jatkona aiemmalle vastaavalle hankkeelle erillisen valtionavustusten turvin toteutettava hanke. Kyseessä on yhteishanke varhaiskasvatus, esiopetus, perusopetus.

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Opetus- ja kirjastopalvelut

Oppimisympäristöt tarjoavat koulu- ja lukiorakennusten valmistumisen sekä tehtyjen kaluste-, opetusväline- ja muiden hankintojen myötä monipuoliset mahdollisuudet opetuksen ja toiminnan järjestämiseen ja kehittämiseen. Oppilasennusteeseen pohjautuen arvioidaan perusopetuksen oppilasmäärän laskevan talousarvio- ja -suunnitelmakaudella jonkin verran. Keskeisiä tavoitteita ovat kolmessa yhtenäiskoulussa ja Elisenvaaran lukiossa annettavan opetuksen pitkäjänteinen pedagoginen kehittäminen sekä oppilaiden ja opiskelijoiden opiskelun ja hyvinvoinnin tukeminen.

Auranmaan opisto- ja kirjastopalveluihin osallistuminen / palvelujen käyttö on korona-ajan jälkeen kasvanut. Tavoitteena on laadukkaiden, monipuolisten ja kiinnostavien palvelujen järjestäminen ja kehittäminen.

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.

Valtakunnallisesti ovat valmistelussa 1.8.2025 alkaen voimaan astuviksi suunniteltavat oppimisen tuen uudistus sekä perusopetuksen tuntijaon muutos.

Toimintaympäristö on viime vuosina kokonaisuudessaan näyttäytynyt nopeasti muuttavana.

Varhaiskasvatus

Oppimisympäristöt tarjoavat Yläneen varhaiskasvatustyöryhmän tilojen valmistumisen, tehtyjen kaluste-, opetusväline- ja muiden hankintojen sekä Kyrön ja Riihikosken varhaiskasvatustyöryhmien 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 näyttää 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 2025 erityisesti seuraaviin:

- Pedagoginen kehittäminen, erityisesti Turun yliopiston kehittämän VILLE-oppimisjärjestelmän käytön laajentaminen
- Yhteisöllisyyden vahvistaminen toisten huomioimisen ja kohtaamisten kautta, erityisesti VERSO-vertaissovittelutoiminnan vakiinnuttaminen osaksi koulujen toimintaa
- Lukiota koskevan tiedotuksen kehittäminen ja näkyvyyden lisääminen
- Kansalaisopistoa koskevan tiedotuksen kehittäminen sekä tunnettuuden lisääminen eri käyttäjäryhmien keskuudessa
- Sähköisten sanomalehtien ja e-kirjaston käytöstä tiedottaminen ja käytön juurruttaminen

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:

- Varhaiskasvatuksen laadun kehittäminen Kansallisen koulutuksen arviointineuvoston (Karvi) VALSSI-laadunvalvontajärjestelmän avulla

Toimintaa kehitetään kokonaisuudessaan jatkuvana työnä.

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen päämäärä	Toimialan tavoite 2025	Mittari
Panostamme lasten ja nuorten hyvinvointiin ja koulutukseen	<p>Varhaiskasvatuksen laadun kehittäminen Kansallisen koulutuksen arviointineuvoston (Karvi) VALSSI-laadunvalvontajärjestelmän avulla</p> <p>Pedagoginen kehittäminen, erityisesti Turun yliopiston kehittämän VILLE-oppimisjärjestelmän käytön laajentaminen</p> <p>Yhteisöllisyyden vahvistaminen toisten huomioimisen ja kohtaamisten kautta, erityisesti VERSO-vertaissovittelutoiminnan vakiinnuttaminen osaksi koulujen toimintaa</p> <p>Lukiota koskevan tiedotuksen kehittäminen ja näkyvyyden lisääminen</p>	<p>Perustoimintojen pedagogiikan arviointi suoritettu ja kehittämistoimenpiteet käynnistetty</p> <p>Oppilaiden / opiskelijoiden monipuoliset oppimisen mahdollisuudet yhtenäiskouluissa ja lukiossa vahvistuneet, VILLE-oppimisjärjestelmän käyttö laajentunut</p> <p>Yhteisöllisyyttä vahvistavia ja kehittäviä toimintakäytäntöjä laajennettu kaikissa yhtenäiskouluissa ja lukiossa, VERSO-vertaissovittelutoiminta vakiintunut osaksi kaikkien koulujen toimintaa</p> <p>Toteutunut tiedotus (lukion esittelyvideo laajasti jaetuna, some-kanavien käyttö laajentunut, lukion näkyvyys paikallisessa ja alueellisessa mediassa lisääntynyt). Lukion aloittavien opiskelijoiden määrä kasvanut 5 %.</p>
Edistämme yhteisöllisyyttä ja kuntalaisten hyvinvointia	<p>Kansalaisopistoa koskevan tiedotuksen kehittäminen sekä tunnettuuden lisääminen</p> <p>Sähköisten sanomalehtien ja e-kirjaston käytöstä tiedottaminen ja käytön juurruttaminen</p>	<p>Toteutunut tiedotus (esitteet uudistettu, koulu- ja muita vierailuja / tapahtumia lisätty), palvelujen käyttäjäryhmien monipuolistuminen ja osallistujamäärien kasvu</p> <p>Sähköisten sanomalehtien ja e-kirjaston kuukausittaiset käyttömäärät kasvaneet 25 % vuoteen 2024 nähden</p>
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 sekä osaamisen kehittämisen mahdollisuuksiin panostetaan osana toimintaa.

Toimialan toimintaa ja palveluja kehitetään kokonaisuudessaan jatkuvana työnä.

Toimintaa kuvaavat tunnusluvut

Tunnusluku	TP 2023 20.9./31.12.	Ennuste 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Perusopetuksen oppilas- määrä / 20.9. tilastointi- päivä	1 040 / 1 046	1 014	967	918	873
Lukion opiskelijamäärä / 20.9. tilastointipäivä	108 / 106	108	110	110	110
Kirjaston lainausten määrä yhteensä	119 014	120 000	120 00	120 000	120 000
- lainat / asukas	14,65	14,8	14,8	14,8	14,8
- käynnit / asukas	9,89	9,40	9,40	9,40	9,40
Kansalaisopiston opetus- tunnit (kaikki kunnat yh- teensä)	7 027	7 200	6700	6700	6700
Kansalaisopiston opiskeli- jamäärät					
- netto	1 937	2 100	1900	1900	1900
- brutto	4 262	4 400	4 000	4 000	4 000
Varhaiskasvatuspalveluja käyttävien lasten luku- määrä / 20.9. tilastointi- päivä	336	327	320	320	320
- josta esiopetuksen oppi- laita	95	65	78	61	80

Talousarvio tehtävätasolla

	Lautakunta 2025	Talousarvio 2025	TS 2026	TS 2027	MTA 2024	TP 2023
B40 Opetus- ja kirjastopalvelut						
TOIMINTATULOT Ulkoiset	1 354 696	1 354 696	1 354 696	1 354 696	1 178 260	1 409 879
TOIMINTAMENOT ulkoiset	-12 681 791	-12 681 791	-12 681 791	-12 681 791	-12 132 448	-11 420 294
TOIMINTAKATE ulk.	-11 327 095	-11 327 095	-11 327 095	-11 327 095	-10 954 188	-10 010 414
TOIMINTATULOT sisäiset	0	0	0	0	0	0
TOIMINTAMENOT sisäiset	-4 230 707	-4 230 707	-4 230 707	-4 230 707	-3 705 225	-3 814 478
NETTO SISÄISET	-4 230 707	-4 230 707	-4 230 707	-4 230 707	-3 705 225	-3 814 478
TOIMINTAKATE (ulk. + sis.)	-15 557 802	-15 557 802	-15 557 802	-15 557 802	-14 659 413	-13 824 893
MUUT LASKENNALLISET NETTO	-274 788	-274 788	-274 788	-274 788	-404 690	-830 665
KOKONAISKUSTANNUKSET	-15 832 590	-15 832 590	-15 832 590	-15 832 590	-15 064 103	-14 655 557

	Lautakunta 2025	Talousarvio 2025	TS 2026	TS 2027	MTA 2024	TP 2023
B41 Varhaiskasvatuspalvelut						
TOIMINTATULOT Ulkoiset	114 500	114 500	114 500	114 500	242 230	232 882
TOIMINTAMENOT ulkoiset	-4 301 586	-4 301 586	-4 301 586	-4 301 586	-4 439 039	-4 072 388
TOIMINTAKATE ulk.	-4 187 086	-4 187 086	-4 187 086	-4 187 086	-4 196 809	-3 839 506
TOIMINTATULOT sisäiset	0	0	0	0	0	0
TOIMINTAMENOT sisäiset	-995 173	-995 173	-995 173	-995 173	-860 167	-845 636
NETTO SISÄISET	-995 173	-995 173	-995 173	-995 173	-860 167	-845 636
TOIMINTAKATE (ulk. + sis.)	-5 182 259	-5 182 259	-5 182 259	-5 182 259	-5 056 976	-4 685 142
MUUT LASKENNALLISET NETTO	-45 625	-45 625	-45 625	-45 625	-28 594	-151 164
KOKONAISKUSTANNUKSET	-5 227 884	-5 227 884	-5 227 884	-5 227 884	-5 085 570	-4 836 306

Perustelut vuoden 2025 talousarvio- ja vuosien 2025–2027 taloussuunnitelmaesitykseen sisältyville määrärahoille

Sivistyslautakunnalle esitettävässä vuoden 2025 talousarvio- ja vuosien 2025-2027 taloussuunnitelmaesityksessä palkkamenoihin on varauduttu ohjeen mukaisesti tarvittavat muutokset ja tekijät huomioiden.

Talousarvio- ja taloussuunnitelmaesitykseen ei sisälly uusien vakinaisten virkojen tai toimien täyttämistä, perustettaviksi esitetään seuraavat, määräaikaisesti täytettävä toimet:

- koulunkäynninohjaaja / sijoituspaikka kevätlukukaudella 2025 ja tarvittaessa syyslukukaudella 2025 Riihikosken yhtenäiskoulu, kustannukset vuositasolla noin 30 000 €
- koulunkäynninohjaaja / sijoituspaikka kevätlukukaudella 2025 ja tarvittaessa syyslukukaudella 2025 Yläneen yhtenäiskoulu, kustannukset vuositasolla noin 30 000 €

Määräaikaisuuden perusteena on oppilasennusteeseen perustuvan oppilasmäärän laskun johdosta väheneväksi arvioitava henkilöstötarve.

Esitys sisältää lisäksi määrärahat kunnanhallituksen 24.6.2024 § 120 1.8.2024 alkaen perustamien erityisluokanopettajan viran (vakanssinumero 2001) ja kahden koulunkäynninohjaajan toimen (vakanssinumerot 2002 ja 2003) määräaikaiseen täyttämiseen.

Talousarvioon ovat lisätyt määrärahat aineenopetuksen uusiin ryhmiin (yksi ryhmä / koulu) Riihikosken ja Yläneen yhtenäiskouluille 1.8.2025 alkaen. Lisäys johtuu kasvavista ylempien vuosiluokkien oppilasmääristä.

Talousarvioesitykseen sisältyvät seuraavat henkilöstövähennykset suhteessa vuoden 2024 talousarvioon:

- yksi varhaiskasvatuksen opettajan toimi 1.1.2025 alkaen (vakanssi ei tällä hetkellä täytetty)
- yksi luokanopettajan virka 1.8.2025 alkaen (vakanssi täytetty 30.6.2025 saakka)

Vakanssien täyttämiseksi ei mainituista ajankohdista alkaen arvioida olevan tarvetta.

Elisenvaaran lukion talousarvioon on varattu määrärahaa lukiota koskevaan tiedotukseen ja tiedotuksen kehittämiseen.

Auran kunnan talouden tasapainotustoimenpiteet, jotka kohdistuvat kansalaisopistotoimintaan, ovat pyritty huomioimaan Auranmaan opiston vuoden 2025 talousarviossa ja vuosien 2025-2027 taloussuunnitelmassa / kunnan alueella järjestettävän opetuksen määrä. Keskustelua muutoksista ja mahdollisuuksista näiden toteuttamiseen jatketaan kuntien kesken.

Sivistyslautakunnan vuoden 2025 talousarvio- ja vuosien 2025–2027 taloussuunnitelmaesitys on kokonaisuudessaan valmisteltu kohdentuen määrärahaa tehtävälleen keskeisten tehtävien hoitamiseen. Menojen nousua aiheuttavat erityisesti kunta-alan virka- ja työehtosopimusten mukaiset korotukset tehtäväkohtaisiin palkkoihin ja muihin palkanosiin sekä aineiden, tarvikkeiden, tavaroiden ja palvelujen yleinen kustannustason nousu. Esitykseen on varattu määrärahaa 1.8.2025 alkaen toteutuviksi suunniteltuihin, valtakunnallisiin oppimisen tuen uudistukseen sekä perusopetuksen tuntijaon muutokseen. Talousarvio- ja taloussuunnitelmaesitykseen sisältyvät tulo- ja menomäärärahat ovat arvioidut käytettävissä olevien tietojen pohjalta.

Sivistyslautakunnan vuoden 2025 talousarvio- ja vuosien 2025-2027 taloussuunnitelmaesityksessä on vuosittaisina jatkuvien palvelujen ohella huomioitu tulo- ja menomäärärahojen varaaminen vuoden 2025 aikana käynnissä oleviin hankkeisiin, joihin ovat myönnetty erilliset valtionavustukset:

- Varhaiskasvatuksen, esi- ja perusopetuksen koulutuksellista tasa-arvoa ja yhdenvertaisuutta edistävät toimenpiteet vuosille 2024-2027 (uusi, aiempia vastaavia hankkeita jatkava hanke)
- Koulujen kerhotoiminnan tukeminen ja kehittäminen (jatkuva hanke)
- Oppimisen tuen kehittäminen EliseSomerKoski-lukioverkostossa (vuonna 2024 käynnistynyt, jatkuva hanke)
- Vankien perustaitovalmennus / Perustaidot kuntoon -hanke (vuonna 2024 käynnistynyt, jatkuva hanke)

Talousarvio- ja taloussuunnitelmaesitykseen ovat varattuina määrärahat hankkeisiin, joiden toteuttamiseksi haettujen erillisten valtionavustusten myöntämisestä ovat tehtyinä valtionavustukset myöntävien viranomaisten päätökset.

Talousarviokehitys ei ole mahdollistanut kohdentamattomien hankemenomäärärahavarauksien sisällyttämistä vuoden 2025 talousarvio- ja vuosien 2025-2027 taloussuunnitelmaesitykseen. Mikäli vuoden 2024 lopun tai talousarvio- ja taloussuunnitelmavuosien aikana tulee haettavaksi valtionavustuksia, jotka eivät talousarvion ja -suunnitelman valmisteluvaiheessa ole tiedossa, tulevat sekä tulo- että menomäärärahat varattaviksi talousarvioon erikseen, mikäli avustuksia päädytään hakemaan.

Arviot kuntatyönantajien sosiaalivakuutusmaksuista täsmentyvät syksyn edetessä. Taloustoimisto muokkaa tarvittaessa taloussuunnitteluohjelmaan syötettyjä laskukaavoja siten, että muutokset näkyvät myös hallintokunnan esitys -sarakeessa. Sisäisesti vyyrytettävät erät ja laskennalliset kustannukset tarkentuvat talousarviovalmistelun edetessä, ja syötetään talousarvioehdotukseen taloustoimiston toimesta.

Taloussuunnitelmavuosille 2026–2027 esitetään sivistyslautakunnan käsittelyvaiheessa varattavan vastaavat määrärahat kuin vuodelle 2025, tiedossa olevat muutokset huomioiden. Määrärahavaraukset täsmentyvät kunnan talousarviovalmistelun edetessä.

Investointiesitykset ovat koottuina erilliseen liitteeseen.

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

YHTEISÖLLISYYSLAUTAKUNTA

Sitova taso, lautakunnan menot ja tulot

	Lautakunta 2025	Talousarvio 2025	TS 2026	TS 2027	MTA 2024	TP 2023
A20 Yhteisöllisyyslautakunta						
TOIMINTATULOT Ulkoiset	175 340	175 340	175 340	175 340	210 250	162 656
TOIMINTAMENOT ulkoiset	-1 021 255	-1 021 255	-1 021 255	-1 021 255	-923 522	-719 083
TOIMINTAKATE ulk.	-845 915	-845 915	-845 915	-845 915	-713 272	-556 426

Tuloslaskelma

	Lautakunta 2025	Talousarvio 2025	TS 2026	TS 2027	MTA 2024	TP 2023
Myyntituotot	0	0	0	0	500	3 560
Maksutuotot	0	0	0	0	11 500	12 381
Tuet ja avustukset	175 340	175 340	175 340	175 340	190 250	131 179
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	8 000	15 537
TOIMINTATUOTOT	175 340	175 340	175 340	175 340	210 250	162 656
Henkilöstökulut	-486 435	-486 435	-486 435	-486 435	-467 068	-336 565
Palvelujen ostot	-270 520	-270 520	-270 520	-270 520	-217 060	-216 136
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-54 100	-54 100	-54 100	-54 100	-34 544	-18 763
Avustukset	-165 000	-165 000	-165 000	-165 000	-160 500	-130 607
Muut toimintakulut	-40 200	-40 200	-40 200	-40 200	-37 000	-13 273
TOIMINTAKULUT	-1 021 255	-1 021 255	-1 021 255	-1 021 255	-916 172	-715 345
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-845 915	-845 915	-845 915	-845 915	-705 922	-552 689
VUOSIKATE	-845 915	-845 915	-845 915	-845 915	-705 922	-552 689
Suunnitelman mukaiset poistot	-7 165	-7 165	-7 165	-7 165	-7 323	-7 323
Poistot ja arvonalentumiset	-7 165	-7 165	-7 165	-7 165	-7 323	-7 323
TILIKAUDEN TULOS	-853 080	-853 080	-853 080	-853 080	-713 245	-560 011
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-853 080	-853 080	-853 080	-853 080	-713 245	-560 011

Toiminnan kuvaus

Yhteisöllisyyslautakunta tuottaa ja kehittää yhteistyössä eri tahojen kanssa kuntalaisille monipuolisia ennaltaehkäiseviä vapaa-aikapalveluja, jotka tukevat asukkaiden hyvinvointia, kasvua, omaehtoista itsensä kehittämistä ja elämän laadun parantamista. Toiminta on turvallista, yhteisöllistä ja yhdenvertaista kaikille kuntalaisille. 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 (3630) ja vanhus- ja vammaisneuvoston (1105) lisäksi kunnassa on kylien neuvottelukunta (3785) ja lapsi- ja perheneuvosto (3640). Kylien neuvottelukunta oli aiemmin elinkeinon alla, mutta se on siirretty kulttuurisihteerille. Vanhus- ja vammaisneuvosto kuuluu sosiaalitoimen/kunnan-hallituksen alaisuuteen, mutta kulttuurisihteerin toimii neuvoston sihteerinä. Nuoriso- ja hyvinvointikoordinaattori toimii nuorisovaltuuston sihteerinä. Kaikki vaikuttajaryhmät on siirretty samalle tehtävätasolle vapaa-aikatoimelle. Vaikuttajaryhmien kokoonpano vaihtuu kunnallisvaalien myötä ja nuorisovaltuusto vaihtuu jo vuoden 2025 alusta. Sihteerin tehtäviä jaetaan uudelleen.

Voimaa vanhuuteen -hanke (iäkkäiden terveysliikuntaohjelman koordinointi) jatkuu maakunnallisena hankkeena. Rajattomasti liikuntaa -hanke on kuntakumppanuushanke, jonka tavoitteen on liikuntayhteistyön lisääminen Varsinais-Suomen kuntien kesken. Ikiliikkujat, liikuntaa yli kuntarajojen, hankkeen painopisteen vaihtamista suunnitellaan, että liikuntaneuvonnan kohderyhmää voidaan laajentaa ikäihmisistä työikäisille. Ikäihmisten hyvinvointiin liittyvät hankkeet ovat osa hyvinvointialueen ja kunnan yhteistä rajapintaa, ja hankkeita pyritään jatkamaan talousarvion puitteissa.

Nuorten työpajatoiminta on toiminut Auranmaan taitotalolla vuoden yhteistyössä Auran ja Oripään kuntien kanssa. Nuoria on sijoitettu pajalle eri tahojen kautta ja toiminnalle on suuri tarve. Työpajan toiminnasta vastaa yksi määräaikainen työvalmentaja, jonka työmäärä on kohtuuton yhdelle henkilölle. Lisäresursseja saadaan Auran ja Pöytyän etsivistä nuorisotyöntekijöistä ja Oripään vapaa-aikaohjajasta. Säännöllinen ja pitkäjänteinen työpajatoiminta vaatii lisää henkilöresursseja, pelkkä määräaikainen hankkeella työllistäminen ei riitä vaan tarvitaan hyvälle työvalmentajalle ammatillinen työpari. Nuorten kuljetukset vaativat myös resurssointia.

Koulunuorisotyöntekijä ja kunnan nuoriso-ohjaaja työskentelevät kolmella yhtenäiskoululla ja tehtävien vaatimukset on tiedostettu. Työntekijöiden haasteena on nuorten suuri määrä, sitouttaminen ja nopea tarve reagoida. Uudella yhteistyömallilla on kyetty vastaamaan eri tilanteisiin heti.

Hyvinvointikertomuksen koordinointi, ehkäisevä päihdetyö, mielen hyvinvointi ja väkivallan ehkäisy ovat osa hyvinvointipalveluja (vapaa-aikatoimi). Liikuntakoordinaattori ja nuoriso- ja hyvinvointikoordinaattori päivittävät palvelu- ja tietovarantoalustaan (PTV) tietoja yhteistyössä eri tahojen kanssa. Muidenkin digitaalisten alustojen käyttöä tulee lisätä. Pöytyän etsivä nuorisotyöntekijä toimii ehkäisevän päihdetyön, mielen hyvinvoinnin ja väkivallan ehkäisyn yhdyshenkilönä.

Toiminnan painopisteet/kärkihankkeet

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

Nuorisotoimen työntekijöiden fokuksessa ovat yläkouluikäiset nuoret.

Etsivä nuorisotyö on ohjaavaa työtä 15-28 -vuotiaille. Hankerahoituksella jatketaan edelleen kahden etsivän nuorisotyöntekijän mallilla yhteistyössä Auran kanssa (Pöytyä 160%, Aura 40 %). Laaja yhteistyö eri tahojen kanssa tavoittaa eri elämänvaiheessa olevat nuoret, joiden taustatukena ovat vastuullisen kunnan työntekijät. Nuorten työpajatoiminta tuo hyvän lisän nuorille suunnattuihin palveluihin. Nuorten kesätyöllistämisen tavoitteena on, että mahdollisimman moni nuori työllistyy kesällä omassa kunnassa joko yrityksiin, kuntaan, yhdistyksiin tai nuorten perustamien yritysten kautta. Työllistämisen periaatteita tarkastellaan vuonna 2025 uudelleen ja pyritään joustaviin ratkaisuihin. Työpaikkojen arpoimisesta on jo luovuttu ja etsivä nuorisotyö osallistuu nuoriso- ja hyvinvointikoordinaattorin kanssa nuorten kesätyöllistämiseen.

Somesisällön tuottajiksi palkataan media-alan opiskelijoita, joiden tehtävänä on kuntabrändäys, samalla arvioidaan työnsuhteen pituus ja palkkaus uudelleen.

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen päämäärä	Toimialan tavoite 2025	Mittari
<p>Elinvoiman lisääminen</p> <p>Kehitämme vapaa-ajan harrastusmahdollisuuksia yhteistyössä yhdistysten kanssa.</p>	<p>Teemme näkyväksi olemassa olevat haurastus mahdollisuudet ja monipuolisen yhdistystoiminnan osana kunnan elinvoimaisuutta.</p>	<p>Harrastelukkarit Tapahtumakalenteri</p> <p>Avustusten saajien määrä, jäsenmäärät, eurot</p>
<p>Hyvinvoinnin lisääminen</p> <p>Kehitämme yhteistyössä yhdistysten kanssa yhteisöllisyyttä tukevia toimintamalleja.</p> <p>Ehkäisemme lasten ja nuorten syrjäytymistä laajentamalla heille suunnattua harrastustoimintaa</p> <p>Kehitämme senioreille ja ikäihmisille suunnattuja palveluja</p> <p>Edistämme yhteisöllisyyttä ja kuntalaisten hyvinvointia</p> <p>Otamme käyttöön ennaltaehkäiseviä toimintamalleja ja matalan kynnyksen palveluja</p> <p>Vastuullinen taloudenpito ja päätöksenteko</p> <p>Lisäämme digitaalisia palveluja ja edistämme kuntalaisten digitaalista osaamista.</p> <p>Huomioidaan ympäristö ja ilmastokysymykset toiminnassa ja päätöksenteossa.</p>	<p>Lapsi- ja perheneuvoston kanssa yhdistysillat. Järjestötoiminta on yhteisöllistä.</p> <ul style="list-style-type: none"> - koulunuorisotyö - etsivä nuorisotyö - nuorten työpaja - nuorten kesätyöllistäminen - harrastusavustus 5-6 -luokkalaisille <p>- ikäihmisten liikuntahankkeet ja liikuntaryhmät</p> <p>- neljä vaikuttajaryhmää</p> <p>Kaikki vapaa-aikatoimen toiminta on matalan kynnyksen toimintaa, kuten myös kolmannen sektorin toiminta.</p> <p>Hakulomakkeiden kehittäminen</p>	<p>Yhdistysillat 2 x vuodessa.</p> <p>Aktiivisten yhdistysten määrä.</p> <p>Tavoitettujen nuorten määrä. Työllistettyjen nuorten määrä.</p> <p>Nuorisotilojen viikoittainen kävijämäärä kasvava</p> <p>Toiminnan määrä ja osallistujat</p> <p>Vaikuttajaryhmät kuntalaisten äänenä.</p> <p>Kuntalaiskyselyt</p> <p>Tiedon jakaminen ja eri vaikuttajaryhmien ääni kuuluviin (nuoret, kylät, perheet, ikäihmiset)</p>

Toimintaa kuvaavat tunnusluvut

Tunnusluku	TP 2024	Ennuste 2025	TA 2025	TS 2026	TS 2027
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

	Lautakunta 2025	Talousarvio 2025	TS 2026	TS 2027	MTA 2024	TP 2023
A20 Yhteisöllisyyslautakunta						
TOIMINTATULOT Ulkoiset	175 340	175 340	175 340	175 340	210 250	162 656
TOIMINTAMENOT ulkoiset	-1 021 255	-1 021 255	-1 021 255	-1 021 255	-923 522	-719 083
TOIMINTAKATE ulk.	-845 915	-845 915	-845 915	-845 915	-713 272	-556 426
TOIMINTATULOT sisäiset	0	0	0	0	0	0
TOIMINTAMENOT sisäiset	-196 284	-196 284	-196 284	-196 284	-125 909	-153 024
NETTO SISÄISET	-196 284	-196 284	-196 284	-196 284	-125 909	-153 024
TOIMINTAKATE (ulk. + sis.)	-1 042 199	-1 042 199	-1 042 199	-1 042 199	-839 181	-709 450
MUUT LASKENNALLISET NETTO	-7 165	-7 165	-7 165	-7 165	-7 323	-21 709
KOKONAISKUSTANNUKSET	-1 049 364	-1 049 364	-1 049 364	-1 049 364	-846 504	-731 159

TEKNINEN LAUTAKUNTA

	Lautakunta 2025	Talousarvio 2025	TS 2026	TS 2027	MTA 2024	TP 2023
A22 Tekninen lautakunta						
TOIMINTATULOT Ulkoiset	4 476 400	4 476 400	2 117 400	2 117 400	5 350 070	5 457 552
TOIMINTAMENOT ulkoiset	-9 040 071	-9 065 071	-8 211 771	-8 211 771	-9 495 392	-9 377 602
TOIMINTAKATE ulk.	-4 563 671	-4 588 671	-6 094 371	-6 094 371	-4 145 322	-3 920 050

Tuloslaskelma

	Lautakunta 2025	Talousarvio 2025	TS 2026	TS 2027	MTA 2024	TP 2023
Myyntituotot	1 322 400	1 322 400	1 322 400	1 322 400	1 302 300	1 360 164
Maksutuotot	155 000	155 000	155 000	155 000	61 000	90 633
Tuet ja avustukset	9 000	9 000	9 000	9 000	9 000	9 805
Muut toimintatuotot	2 990 000	2 990 000	631 000	631 000	3 977 770	3 996 950
TOIMINTATUOTOT	4 476 400	4 476 400	2 117 400	2 117 400	5 350 070	5 457 552
Henkilöstökulut	-2 410 175	-2 410 175	-2 410 175	-2 410 175	-2 246 012	-2 113 145
Palvelujen ostot	-2 424 666	-2 424 666	-2 148 266	-2 148 266	-2 403 030	-2 348 570
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 465 030	-2 465 030	-1 913 130	-1 913 130	-2 699 600	-2 431 315
Avustukset	-180 000	-180 000	-180 000	-180 000	-220 000	-183 938
Muut toimintakulut	-1 560 200	-1 560 200	-1 560 200	-1 560 200	-1 926 750	-2 300 634
TOIMINTAKULUT	-9 040 071	-9 065 071	-8 211 771	-8 211 771	-9 495 392	-9 377 602
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-4 563 671	-4 588 671	-6 094 371	-6 094 371	-4 145 322	-3 920 050
VUOSIKATE	-4 563 671	-4 588 671	-6 094 371	-6 094 371	-4 145 322	-3 920 050
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 206 589	-2 206 589	-1 747 502	-1 747 502	-2 404 686	-2 776 485
Poistot ja arvonalentumiset	-2 206 589	-2 206 589	-1 747 502	-1 747 502	-2 404 686	-2 776 485
TILIKAUDEN TULOS	-6 770 260	-6 795 260	-7 841 873	-7 841 873	-6 550 008	-6 696 535
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-6 770 260	-6 795 260	-7 841 873	-7 841 873	-6 550 008	-6 696 535

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. Vuokrattavat-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 jätehuollosta jätehuoltopalveluja 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 seudun puhdistamoon. Jätevesiä käsitellään myös omassa Kyrön puhdistamossa sekä johdetaan Säskylään.

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. Hyvinvointialueen kiinteistöjen yhtiöittäminen vuoden 2025 loppuun mennessä.

Kiinteistömässän hallinnassa toteutetaan toimitilastrategian mukaisia toimia. Kunnille suunnatulla Skenarios-ohjelmalla lasketaan sisäiset vuokrat toimialueille. Kiinteistöjen hallintaa kehitetään myös Granlund Managerin avulla, sähköisen huoltokirjan toiminnot ovat käytössä. Huolto/korjauspyynnöt GM-ohjelman avulla.

Lukitusten yhtenäistämistä kunnan kiinteistöissä ILOQ-järjestelmään jatketaan kiinteistöjen peruskorjausten yhteydessä.

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

Ison kiinteistömässän hoitaminen olemassa olevalla henkilöstöllä on haasteellista. Hyvinvointialueen kiinteistöjen yhtiöittämisen seurauksena, kiinteistöhuollon toimintatapa muuttuu.

Kiinteistöautomaatio on siirtynyt pilvipalveluun, joka tehostaa työntekoa ja säästää aikaa, kun paikalläkäynnit vähenevät. Kiinteistöautomaatiota tarjoavien yritysten fuusioituminen tuo haasteita yhteydenpitoon ja tulevaisuudessa mahdollisesti ohjelmiin. Kiinteistöautomaation kehittyminen ja 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 kolmannen 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.

Runkovesiventtiileitä saneerataan. Vuotovesien määrää vähennetään jatkuvan seurannan ja korjausten johdosta. Vesi- ja viemäriputkien ja venttiileiden uusimistarve on jatkuvaa.

Ympäristö- ja pelastuspalvelut

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

Lupapiirustuksilta tullaan vaatimaan lain vaatimaa selkeyttä ja tasoa. Rakentamislaki tulee vuoden 2025 alusta muuttamaan lupakäytäntöjä ja rakennuslupien liitteiden vaatimustasoa.

Luvattomaan rakentamiseen ja rauenneisiin rakennuslupiin tullaan myös jatkossa kiinnittämään huomiota.

Lautakunta pyrkii vaikuttamaan maaseutu ympäristöön 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 rakentamislain 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

- Varhalle vuokrattujen kiinteistöjen 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

Vesihuoltopalvelut

- Vesihuollon turvaaminen
 - Häiriötilanteiden määrä/ vuosi
 - Vaihdetun vesimittareiden määrä
 - Havaittujen riskitilanteiden määrä
- Vesihuollon varautumisen kehittäminen
 - Verkostokarttojen päivittäminen
- Putkistojen saneerauksen suunnittelu

Ympäristö- ja pelastuspalvelut

- Rakennusvalvontayhteistyön kehittäminen
- Rakennusjärjestyksen ja taksan uusiminen

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen päämäärä	Toimialan tavoite 2025	Mittari
Elinvoiman edistäminen	Lallin teollisuusalueen kunnallistekniikan rakentaminen Vesi- ja jätevesiverkostojen saneerauksen suunnitelman laatiminen tuleville vuosille Sähköautojen latauspisteiden rakentaminen	Suunnitelma etenee biokaasuhankkeen edellyttämän aikataulun mukaisesti Saneeraussuunnitelma laadittu vuoden 2024 aikana Kolme latauspistettä/vuosi
Hyvinvoinnin lisääminen	Liikuntapaikkojen saneeraus ajanmukaisiksi Liikenneturvallisuuksuunnitelman mukaisten toimenpiteiden toteuttaminen	1-5 liikuntapaikkaa/vuosi 1-3 hanketta/ vuosi 1= minimi 2=hyvä 3= kiitettävä
Vastuullinen taloudenhoito ja päätöksenteko	Ruuan kotimaisuusasteen ylläpitäminen ennallaan	Kotimaisuusasteraportti toimittajalta. Kotimaisuus aste 75%.

Strateginen päämäärä	Toimialan tavoite 2025	Mittari
Osaaminen	Henkilöstön osaamisen kehittäminen ja eläköitymisen myötä osaamisen siirtämisen turvaaminen.	On laadittu tai päivitetty henkilöstön osaamisen kehittämisen suunnitelma ja henkilöstö pääsee osallistumaan tarvittaviin koulutuksiin. Eläköityminen on kyetty ennakoimaan ajoissa ja osaaminen on siirretty perehdytyksenä seuraajalle. Mittarina voidaan teettää perehdytyskysely.
Vastuullinen taloudenhoito ja päätöksenteko	Lisäämme päätöksenteon osallisuutta ja tiedotusta tehdyistä päätöksistä: Tiedottaminen teknisen toimen tehdyistä päätöksistä	Säännöllinen tiedottaminen tehdyistä päätöksistä otettu käyttöön
Vastuullinen taloudenhoito ja päätöksenteko	Osallistamme kuntalaisia päätöksentekoon Toimitila- ja kiinteistöstrategian toimeenpano suunnitelmallisesti Pitkän tähtäimen suunnitelmien (PTS) laatiminen kunnan keskeisten kiinteistöjen osalta. Metsänhoitosuunnitelman päivitys	Teetämme kyselyn Riihikosken ja Elisenvaaran liikunta-alueiden suunnittelun tueksi Toteutuu suunnitelman mukaisesti Laadittu 3-5 kiinteistöä Uusi metsänhoitosuunnitelma on hyväksytty.

Toimintaa kuvaavat tunnusluvut

Tunnusluku	TP 2023	Ennuste 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Vuokrattavien asuntojen määrä	223	223	Yhtiö (223)	Yhtiö	Yhtiö
Vesi- ja viemäriiliittymämäärä					
-Vesiliittymät					
Kyrö	897	900	900	900	900
Riihikoski	1 490	1 495	1 495	1 495	1 495
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	52	50	48	38 (Sote kiinteistö- jen yhtiöit- täminen)	38
Palvelupyyntöjen määrä GM-ohjelmassa	1 696	1130	1200	1 200	1 200
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	21 5000	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	70	70	70
-Yhteistyökunnat	116	80	50	50	50

Talousarvio tehtävätasolla

	Lautakunta 2025	Talousarvio 2025	TS 2026	TS 2027	MTA 2024	TP 2023
B50 Hallinto, huoltohenkilöstö, koneet						
TOIMINTATULOT Ulkoiset	130 000	130 000	130 000	130 000	11 000	47 842
TOIMINTAMENOT ulkoiset	-1 014 375	-1 014 375	-1 014 375	-1 014 375	-882 350	-841 121
TOIMINTAKATE ulk.	-884 375	-884 375	-884 375	-884 375	-871 350	-793 279
TOIMINTATULOT sisäiset	0	0	0	0	23 000	455 935
TOIMINTAMENOT sisäiset	-40 254	-40 254	-40 254	-40 254	-39 820	-52 300
NETTO SISÄISET	-40 254	-40 254	-40 254	-40 254	-16 820	403 636
TOIMINTAKATE (ulk. + sis.)	-924 629	-924 629	-924 629	-924 629	-888 170	-389 643
MUUT LASKENNALLISET NETTO	-19 041	-19 041	-19 041	-19 041	-14 863	-61 981
KOKONAISKUSTANNUKSET	-943 670	-943 670	-943 670	-943 670	-903 033	-451 625

	Lautakunta 2025	Talousarvio 2025	TS 2026	TS 2027	MTA 2024	TP 2023
B52 Kiinteistöpalvelut						
TOIMINTATULOT Ulkoiset	2 956 300	2 956 300	597 300	597 300	3 966 770	3 963 668
TOIMINTAMENOT ulkoiset	-4 096 523	-4 096 523	-3 268 223	-3 268 223	-4 782 433	-4 823 623
TOIMINTAKATE ulk.	-1 140 223	-1 140 223	-2 670 923	-2 670 923	-815 663	-859 955
TOIMINTATULOT sisäiset	4 324 751	4 324 751	4 324 751	4 324 751	4 185 343	3 371 893
TOIMINTAMENOT sisäiset	-166 452	-166 452	-166 452	-166 452	-111 721	-527 127
NETTO SISÄISET	4 158 299	4 158 299	4 158 299	4 158 299	4 073 622	2 844 766
TOIMINTAKATE (ulk. + sis.)	3 018 076	3 018 076	1 487 376	1 487 376	3 257 959	1 984 811
MUUT LASKENNALLISET NETTO	-1 661 775	-1 661 775	-1 202 688	-1 202 688	-1 803 175	-1 927 191
KOKONAISKUSTANNUKSET	1 356 301	1 356 301	284 688	284 688	1 454 784	57 621

	Lautakunta 2025	Talousarvio 2025	TS 2026	TS 2027	MTA 2024	TP 2023
B53 Ruoka- ja puhtauspalvelut						
TOIMINTATULOT Ulkoiset	54 000	54 000	54 000	54 000	39 000	53 454
TOIMINTAMENOT ulkoiset	-1 798 855	-1 798 855	-1 798 855	-1 798 855	-1 757 012	-1 643 830
TOIMINTAKATE ulk.	-1 744 855	-1 744 855	-1 744 855	-1 744 855	-1 718 012	-1 590 376
TOIMINTATULOT sisäiset	1 608 000	1 608 000	1 608 000	1 608 000	910 000	1 744 973
TOIMINTAMENOT sisäiset	-197 114	-197 114	-197 114	-197 114	-218 009	-79 351
NETTO SISÄISET	1 410 886	1 410 886	1 410 886	1 410 886	691 991	1 665 622
TOIMINTAKATE (ulk. + sis.)	-333 969	-333 969	-333 969	-333 969	-1 026 021	75 246
MUUT LASKENNALLISET NETTO	-5 785	-5 785	-5 785	-5 785	-3 259	-60 277
KOKONAISKUSTANNUKSET	-339 754	-339 754	-339 754	-339 754	-1 029 280	14 969

	Lautakunta 2025	Talousarvio 2025	TS 2026	TS 2027	MTA 2024	TP 2023
B54 Liikenneväylät ja alueet						
TOIMINTATULOT Ulkoiset	170 100	170 100	170 100	170 100	170 000	212 882
TOIMINTAMENOT ulkoiset	-640 700	-665 700	-640 700	-640 700	-674 180	-659 389
TOIMINTAKATE ulk.	-470 600	-495 600	-470 600	-470 600	-504 180	-446 507
TOIMINTATULOT sisäiset	0	0	0	0	0	0
TOIMINTAMENOT sisäiset	-3 989	-3 989	-3 989	-3 989	-3 700	-69 124
NETTO SISÄISET	-3 989	-3 989	-3 989	-3 989	-3 700	-69 124
TOIMINTAKATE (ulk. + sis.)	-474 589	-499 589	-474 589	-474 589	-507 880	-515 632
MUUT LASKENNALLISET NETTO	-305 156	-305 156	-305 156	-305 156	-357 459	-590 949
KOKONAISKUSTANNUKSET	-779 745	-804 745	-779 745	-779 745	-865 339	-1 106 580

	Lautakunta 2025	Talousarvio 2025	TS 2026	TS 2027	MTA 2024	TP 2023
B58 Vesihuoltopalvelut						
TOIMINTATULOT Ulkoiset	1 091 000	1 091 000	1 091 000	1 091 000	1 066 000	1 049 734
TOIMINTAMENOT ulkoiset	-1 032 105	-1 032 105	-1 032 105	-1 032 105	-893 069	-987 290
TOIMINTAKATE ulk.	58 895	58 895	58 895	58 895	172 931	62 444
TOIMINTATULOT sisäiset	97 915	97 915	97 915	97 915	115 900	124 150
TOIMINTAMENOT sisäiset	-16 438	-16 438	-16 438	-16 438	-12 349	-51 693
NETTO SISÄISET	81 477	81 477	81 477	81 477	103 551	72 457
TOIMINTAKATE (ulk. + sis.)	140 372	140 372	140 372	140 372	276 482	134 901
MUUT LASKENNALLISET NETTO	-214 832	-214 832	-214 832	-214 832	-225 930	-232 604
KOKONAISKUSTANNUKSET	-74 460	-74 460	-74 460	-74 460	50 552	-97 703

	Lautakunta 2025	Talousarvio 2025	TS 2026	TS 2027	MTA 2024	TP 2023
B70 Ympäristöpalvelut						
TOIMINTATULOT Ulkoiset	75 000	75 000	75 000	75 000	97 300	129 972
TOIMINTAMENOT ulkoiset	-457 512	-457 512	-457 512	-457 512	-506 348	-422 349
TOIMINTAKATE ulk.	-382 512	-382 512	-382 512	-382 512	-409 048	-292 377
TOIMINTATULOT sisäiset	0	0	0	0	0	960
TOIMINTAMENOT sisäiset	-24 672	-24 672	-24 672	-24 672	-24 406	-9 000
NETTO SISÄISET	-24 672	-24 672	-24 672	-24 672	-24 406	-8 040
TOIMINTAKATE (ulk. + sis.)	-407 184	-407 184	-407 184	-407 184	-433 454	-300 417
MUUT LASKENNALLISET NETTO	0	0	0	0	0	-4 323
KOKONAISKUSTANNUKSET	-407 184	-407 184	-407 184	-407 184	-433 454	-304 740

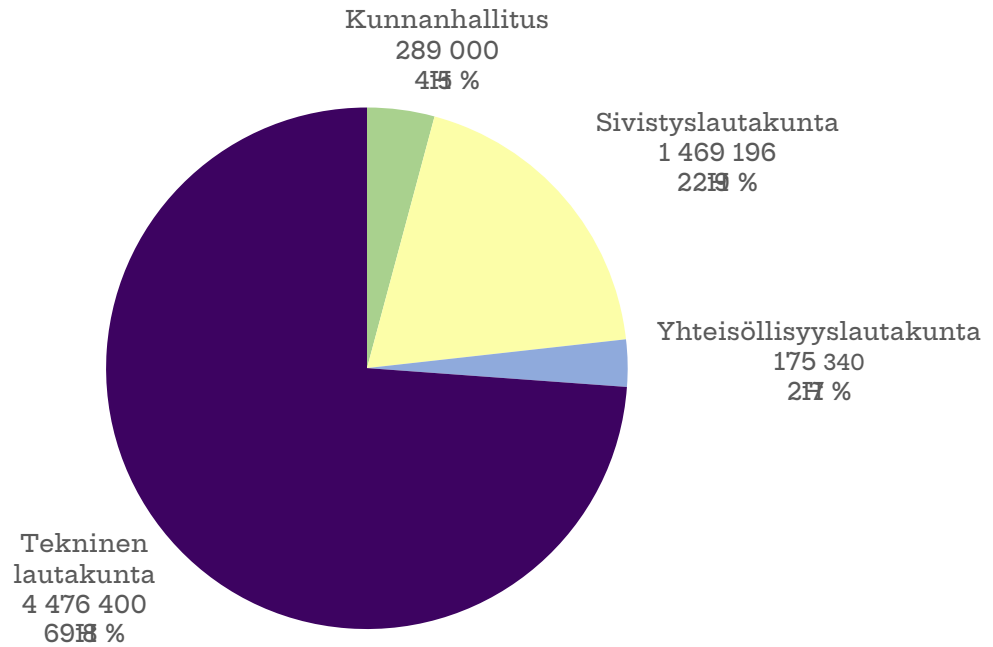
Perustelut vuoden 2025 talousarvio- ja vuosien 2025–2027 taloussuunnitelmaesitykseen sisältyville määrärahoille

- Tekniselle lautakunnalle esitettävässä vuoden 2025 talousarvio- ja vuosien 2026-2027 taloussuunnitelmaesityksessä palkkamenoihin on varauduttu lisäämällä palkkatyöllistettyjen.
- Talousarvioesitykseen sisältyy toimistosihteerin palkkamäärärahaa 1,5 kertaisena (rekrytoidaan tekniseen toimeen perehtymään)
- Kiinteistöpäällikkö eläköityi vuoden 2024 aikana. Virkaan valittiin työpäällikkö. Työpäällikön virka on täyttämättä.
- Sotekiinteistöjen yhtiöittämiseen määräraha
- Ruoka- ja puhtauspalveluihin lisäystä siivouksen ostopalveluihin mm. ikkunanpesuja nostimilla uusien yhtenäiskoulujen ikkunoihin, kalustohankintoja, atk-ohjelmistojen ylläpitoja, elintarvikkeiden ja tavaroiden kuljetusmaksujen hintojen kohoaminen.
- Talvikunnossapitotöihin lisää määrärahaa
- Yksityistieavustuksia vähennetty
- Vesihuollon koneiden ja laitteiden korjauskulut ovat kasvaneet
- Atk-palveluiden ja laitteiden kulut ovat kasvaneet

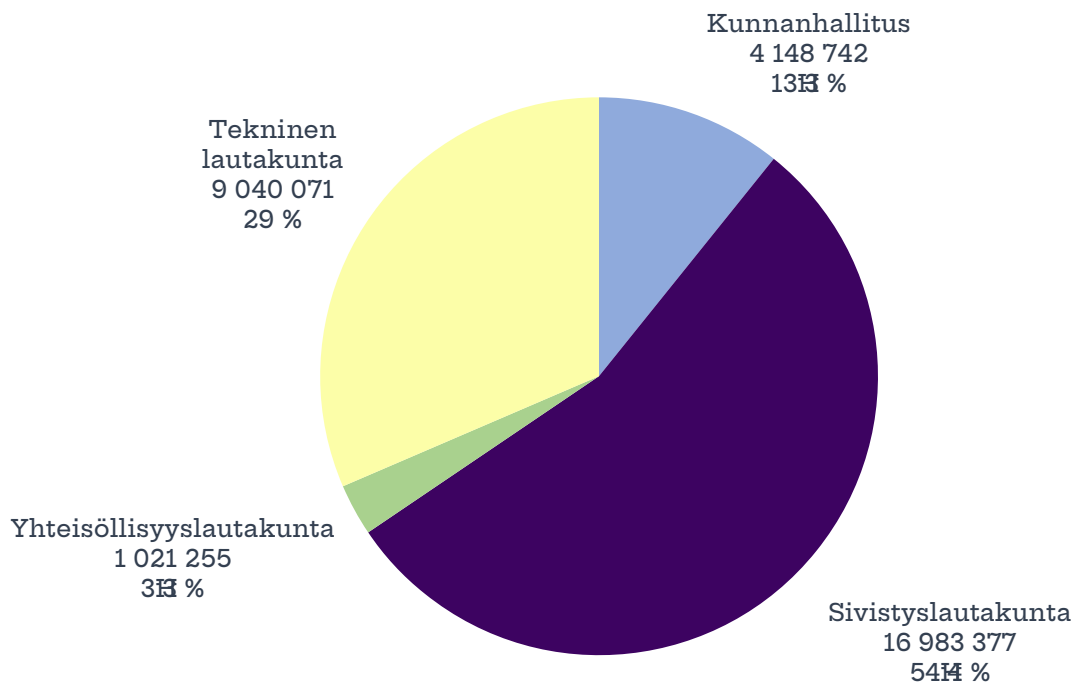
Menojen nousua aiheuttavat erityisesti korotukset palkkoihin sekä aineiden, tarvikkeiden, tavaroiden, lämmön, ja palvelujen oston yleinen kustannustason nousu.

KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ

Tulot hallintokunnittain



Menot hallintokunnittain



	Lautakunta 2025	Talousarvio 2025	TS 2026	TS 2027	MTA 2024	TP 2023
A10 Tarkastuslautakunta						
TOIMINTAKULUT, ulkoiset	-25 000	-25 000	-25 000	-25 000	-24 983	-22 802
Netto, ulkoiset	-25 000	-25 000	-25 000	-25 000	-24 983	-22 802
TOIMINTAKULUT, sisäiset	0	0	0	0	0	-102
Netto, sisäiset	0	0	0	0	0	-102
TOIMINTAKATE (netto, ulk+sis)	-25 000	-25 000	-25 000	-25 000	-24 983	-22 904
A12 Keskusvaalilautakunta						
TOIMINTATUOTOT, ulkoiset	25 000	25 000	0	0	51 000	14 834
TOIMINTAKULUT, ulkoiset	-37 667	-37 667	0	0	-59 627	-18 047
Netto, ulkoiset	-12 667	-12 667	0	0	-8 627	-3 213
TOIMINTAKULUT, sisäiset	0	0	0	0	0	-25
Netto, sisäiset	0	0	0	0	0	-25
TOIMINTAKATE (netto, ulk+sis)	-12 667	-12 667	0	0	-8 627	-3 238
B14 Hallinnon ja talouden palvelut						
TOIMINTATUOTOT, ulkoiset	125 000	125 000	125 000	125 000	129 200	325 884
TOIMINTAKULUT, ulkoiset	-2 146 296	-2 165 296	-2 146 296	-2 146 296	-2 178 679	-1 923 652
Netto, ulkoiset	-2 021 296	-2 040 296	-2 021 296	-2 021 296	-2 049 479	-1 597 768
TOIMINTAKULUT, sisäiset	-122 588	-122 588	-122 588	-122 588	-121 273	-62 625
Netto, sisäiset	-122 588	-122 588	-122 588	-122 588	-121 273	-62 625
TOIMINTAKATE (netto, ulk+sis)	-2 143 884	-2 162 884	-2 143 884	-2 143 884	-2 170 752	-1 660 393
B16 Elinvoima ja työllisyys						
TOIMINTATUOTOT, ulkoiset	139 000	139 000	139 000	139 000	122 500	291 760
TOIMINTAKULUT, ulkoiset	-1 925 779	-1 925 779	-1 925 779	-1 925 779	-986 564	-1 061 713
Netto, ulkoiset	-1 786 779	-1 786 779	-1 786 779	-1 786 779	-864 064	-769 953
TOIMINTATUOTOT, sisäiset	0	0	0	0	0	71 686
TOIMINTAKULUT, sisäiset	-36 995	-36 995	-36 995	-36 995	-7 264	-105 282
Netto, sisäiset	-36 995	-36 995	-36 995	-36 995	-7 264	-33 597
TOIMINTAKATE (netto, ulk+sis)	-1 823 774	-1 823 774	-1 823 774	-1 823 774	-871 328	-803 549
A13 Kunnanhallitus						
TOIMINTATUOTOT, ulkoiset	264 000	264 000	264 000	264 000	251 700	617 645
TOIMINTAKULUT, ulkoiset	-4 072 075	-4 086 075	-4 072 075	-4 072 075	-3 165 244	-2 985 365
Netto, ulkoiset	-3 808 075	-3 822 075	-3 808 075	-3 808 075	-2 913 544	-2 367 721
TOIMINTATUOTOT, sisäiset	0	0	0	0	0	71 686
TOIMINTAKULUT, sisäiset	-159 583	-159 583	-159 583	-159 583	-128 537	-167 907
Netto, sisäiset	-159 583	-159 583	-159 583	-159 583	-128 537	-96 222
TOIMINTAKATE (netto, ulk+sis)	-3 967 658	-3 981 658	-3 967 658	-3 967 658	-3 042 081	-2 463 942
B40 Opetus- ja kirjastopalvelut						
TOIMINTATUOTOT, ulkoiset	1 354 696	1 354 696	1 354 696	1 354 696	1 178 260	1 409 879
	-12 681 791	-12 681 791		-12 681 791	-12 132 448	-11 420 294
TOIMINTAKULUT, ulkoiset			-12 681 791			

	Lautakunta 2025	Talousarvio 2025	TS 2026	TS 2027	MTA 2024	TP 2023
Netto, ulkoiset	-11 327 095	-11 327 095	-11 327 095	-11 327 095	-10 954 188	-10 010 414
TOIMINTAKULUT, sisäiset	-4 230 707	-4 230 707	-4 230 707	-4 230 707	-3 705 225	-3 814 478
Netto, sisäiset	-4 230 707	-4 230 707	-4 230 707	-4 230 707	-3 705 225	-3 814 478
TOIMINTAKATE (netto, ulk+sis)	-15 557 802	-15 557 802	-15 557 802	-15 557 802	-14 659 413	-13 824 893
B41 Varhaiskasvatuspalvelut						
TOIMINTATUOTOT, ulkoiset	114 500	114 500	114 500	114 500	242 230	264 481
TOIMINTAKULUT, ulkoiset	-4 301 586	-4 301 586	-4 301 586	-4 301 586	-4 439 039	-4 111 677
Netto, ulkoiset	-4 187 086	-4 187 086	-4 187 086	-4 187 086	-4 196 809	-3 847 196
TOIMINTAKULUT, sisäiset	-995 173	-995 173	-995 173	-995 173	-860 167	-845 636
Netto, sisäiset	-995 173	-995 173	-995 173	-995 173	-860 167	-845 636
TOIMINTAKATE (netto, ulk+sis)	-5 182 259	-5 182 259	-5 182 259	-5 182 259	-5 056 976	-4 692 832
A18 Sivistyslautakunta						
TOIMINTATUOTOT, ulkoiset	1 469 196	1 469 196	1 469 196	1 469 196	1 420 490	1 674 360
TOIMINTAKULUT, ulkoiset	-16 983 377	-16 983 377	-16 983 377	-16 983 377	-16 571 487	-15 531 970
Netto, ulkoiset	-15 514 181	-15 514 181	-15 514 181	-15 514 181	-15 150 997	-13 857 610
TOIMINTAKULUT, sisäiset	-5 225 880	-5 225 880	-5 225 880	-5 225 880	-4 565 392	-4 660 114
Netto, sisäiset	-5 225 880	-5 225 880	-5 225 880	-5 225 880	-4 565 392	-4 660 114
TOIMINTAKATE (netto, ulk+sis)	-20 740 061	-20 740 061	-20 740 061	-20 740 061	-19 716 389	-18 517 725
B42 Muu sivistystyö						
TOIMINTATUOTOT, ulkoiset	175 340	175 340	175 340	175 340	210 250	162 656
TOIMINTAKULUT, ulkoiset	-1 016 255	-1 016 255	-1 016 255	-1 016 255	-916 172	-715 345
Netto, ulkoiset	-840 915	-840 915	-840 915	-840 915	-705 922	-552 689
TOIMINTAKULUT, sisäiset	-196 284	-196 284	-196 284	-196 284	-125 909	-152 854
Netto, sisäiset	-196 284	-196 284	-196 284	-196 284	-125 909	-152 854
TOIMINTAKATE (netto, ulk+sis)	-1 037 199	-1 037 199	-1 037 199	-1 037 199	-831 831	-705 542
A20 Yhteisöllisyyslautakunta						
TOIMINTATUOTOT, ulkoiset	175 340	175 340	175 340	175 340	210 250	162 656
TOIMINTAKULUT, ulkoiset	-1 016 255	-1 021 255	-1 016 255	-1 016 255	-916 172	-715 345
Netto, ulkoiset	-840 915	-845 915	-840 915	-840 915	-705 922	-552 689
TOIMINTAKULUT, sisäiset	-196 284	-196 284	-196 284	-196 284	-125 909	-152 854
Netto, sisäiset	-196 284	-196 284	-196 284	-196 284	-125 909	-152 854
TOIMINTAKATE (netto, ulk+sis)	-1 037 199	-1 042 199	-1 037 199	-1 037 199	-831 831	-705 542
B50 Hallinto, huoltohenkilöstö, koneet						
TOIMINTATUOTOT, ulkoiset	130 000	130 000	130 000	130 000	11 000	47 842
TOIMINTAKULUT, ulkoiset	-1 014 375	-1 014 375	-1 014 375	-1 014 375	-882 350	-841 121
Netto, ulkoiset	-884 375	-884 375	-884 375	-884 375	-871 350	-793 279
TOIMINTATUOTOT, sisäiset	0	0	0	0	23 000	455 935
TOIMINTAKULUT, sisäiset	-40 254	-40 254	-40 254	-40 254	-39 820	-52 300
Netto, sisäiset	-40 254	-40 254	-40 254	-40 254	-16 820	403 636
TOIMINTAKATE (netto, ulk+sis)	-924 629	-924 629	-924 629	-924 629	-888 170	-389 643

	Lautakunta 2025	Talousarvio 2025	TS 2026	TS 2027	MTA 2024	TP 2023
B52 Kiinteistöpalvelut						
TOIMINTATUOTOT, ulkoiset	2 956 300	2 956 300	597 300	597 300	3 966 770	3 963 668
TOIMINTAKULUT, ulkoiset	-4 096 523	-4 096 523	-3 268 223	-3 268 223	-4 782 433	-4 823 623
Netto, ulkoiset	-1 140 223	-1 140 223	-2 670 923	-2 670 923	-815 663	-859 955
TOIMINTATUOTOT, sisäiset	4 324 751	4 324 751	4 324 751	4 324 751	4 185 343	3 371 893
TOIMINTAKULUT, sisäiset	-166 452	-166 452	-166 452	-166 452	-111 721	-527 127
Netto, sisäiset	4 158 299	4 158 299	4 158 299	4 158 299	4 073 622	2 844 766
TOIMINTAKATE (netto, ulk+sis)	3 018 076	3 018 076	1 487 376	1 487 376	3 257 959	1 984 811
B53 Ruoka- ja puhtauspalvelut						
TOIMINTATUOTOT, ulkoiset	54 000	54 000	54 000	54 000	39 000	53 454
TOIMINTAKULUT, ulkoiset	-1 798 855	-1 798 855	-1 798 855	-1 798 855	-1 757 012	-1 643 830
Netto, ulkoiset	-1 744 855	-1 744 855	-1 744 855	-1 744 855	-1 718 012	-1 590 376
TOIMINTATUOTOT, sisäiset	1 608 000	1 608 000	1 608 000	1 608 000	910 000	1 744 973
TOIMINTAKULUT, sisäiset	-197 114	-197 114	-197 114	-197 114	-218 009	-79 351
Netto, sisäiset	1 410 886	1 410 886	1 410 886	1 410 886	691 991	1 665 622
TOIMINTAKATE (netto, ulk+sis)	-333 969	-333 969	-333 969	-333 969	-1 026 021	75 246
B54 Liikenneväylät ja alueet						
TOIMINTATUOTOT, ulkoiset	170 100	170 100	170 100	170 100	170 000	212 882
TOIMINTAKULUT, ulkoiset	-640 700	-665 700	-640 700	-640 700	-674 180	-659 389
Netto, ulkoiset	-470 600	-495 600	-470 600	-470 600	-504 180	-446 507
TOIMINTAKULUT, sisäiset	-3 989	-3 989	-3 989	-3 989	-3 700	-69 124
Netto, sisäiset	-3 989	-3 989	-3 989	-3 989	-3 700	-69 124
TOIMINTAKATE (netto, ulk+sis)	-474 589	-499 589	-474 589	-474 589	-507 880	-515 632
B58 Vesihuoltopalvelut						
TOIMINTATUOTOT, ulkoiset	1 091 000	1 091 000	1 091 000	1 091 000	1 066 000	1 049 734
TOIMINTAKULUT, ulkoiset	-1 032 105	-1 032 105	-1 032 105	-1 032 105	-893 069	-987 290
Netto, ulkoiset	58 895	58 895	58 895	58 895	172 931	62 444
TOIMINTATUOTOT, sisäiset	97 915	97 915	97 915	97 915	115 900	124 150
TOIMINTAKULUT, sisäiset	-16 438	-16 438	-16 438	-16 438	-12 349	-51 693
Netto, sisäiset	81 477	81 477	81 477	81 477	103 551	72 457
TOIMINTAKATE (netto, ulk+sis)	140 372	140 372	140 372	140 372	276 482	134 901
B70 Ympäristöpalvelut						
TOIMINTATUOTOT, ulkoiset	75 000	75 000	75 000	75 000	97 300	129 972
TOIMINTAKULUT, ulkoiset	-457 512	-457 512	-457 512	-457 512	-506 348	-422 349
Netto, ulkoiset	-382 512	-382 512	-382 512	-382 512	-409 048	-292 377
TOIMINTATUOTOT, sisäiset	0	0	0	0	0	960
TOIMINTAKULUT, sisäiset	-24 672	-24 672	-24 672	-24 672	-24 406	-9 000
Netto, sisäiset	-24 672	-24 672	-24 672	-24 672	-24 406	-8 040
TOIMINTAKATE (netto, ulk+sis)	-407 184	-407 184	-407 184	-407 184	-433 454	-300 417

	Lautakunta 2025	Talousarvio 2025	TS 2026	TS 2027	MTA 2024	TP 2023
A22 Tekninen lautakunta						
TOIMINTATUOTOT, ulkoiset	4 476 400	4 476 400	2 117 400	2 117 400	5 350 070	5 457 552
TOIMINTAKULUT, ulkoiset	-9 040 071	-9 065 071	-8 211 771	-8 211 771	-9 495 392	-9 377 602
Netto, ulkoiset	-4 563 671	-4 588 671	-6 094 371	-6 094 371	-4 145 322	-3 920 050
TOIMINTATUOTOT, sisäiset	6 030 666	6 030 666	6 030 666	6 030 666	5 234 243	5 697 912
TOIMINTAKULUT, sisäiset	-448 919	-448 919	-448 919	-448 919	-410 005	-788 595
Netto, sisäiset	5 581 747	5 581 747	5 581 747	5 581 747	4 824 238	4 909 317
TOIMINTAKATE (netto, ulk+sis)	1 018 076	993 076	-512 624	-512 624	678 916	989 266
A1 Käyttötalous Yhteensä						
TOIMINTATUOTOT, ulkoiset	6 409 936	6 409 936	4 025 936	4 025 936	7 283 510	7 927 047
TOIMINTAKULUT, ulkoiset	-31 174 445	-31 218 445	-30 308 478	-30 308 478	-30 232 905	-28 651 131
Netto, ulkoiset	-24 764 509	-24 808 509	-26 282 542	-26 282 542	-22 949 395	-20 724 084
TOIMINTATUOTOT, sisäiset	6 030 666	6 030 666	6 030 666	6 030 666	5 234 243	5 769 597
TOIMINTAKULUT, sisäiset	-6 030 666	-6 030 666	-6 030 666	-6 030 666	-5 229 843	-5 769 597
Netto, sisäiset	0	0	0	0	4 400	0
TOIMINTAKATE (netto, ulk+sis)	-24 764 509	-24 808 509	-26 282 542	-26 282 542	-22 944 995	-20 724 084

TUOSLASKELMAOSA

TUOSLASKELMA LYHYT

	Lautakunta 2025	Talousarvio 2025	TS 2026	TS 2027	MTA 2024	TP 2023
Myyntituotot	2 396 150	2 396 150	2 396 150	2 396 150	2 221 850	2 542 523
Maksutuotot	359 500	359 500	359 500	359 500	357 700	379 977
Tuet ja avustukset	625 086	625 086	600 086	600 086	665 240	767 778
Muut toimintatuotot	3 029 200	3 029 200	670 200	670 200	4 038 720	4 236 768
TOIMINTATUOTOT	6 409 936	6 409 936	4 025 936	4 025 936	7 283 510	7 927 047
Henkilöstökulut	-16 598 442	-16 598 442	-16 574 675	-16 574 675	-16 254 551	-15 348 967
Palvelujen ostot	-7 537 563	-7 556 563	-7 252 363	-7 252 363	-6 418 560	-5 915 052
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 116 250	-3 116 250	-2 559 250	-2 559 250	-3 333 174	-2 957 013
Avustukset	-2 152 540	-2 177 540	-2 152 540	-2 152 540	-2 093 020	-1 871 645
Muut toimintakulut	-1 769 650	-1 769 650	-1 769 650	-1 769 650	-2 133 600	-2 558 453
TOIMINTAKULUT	-31 174 445	-31 218 445	-30 308 478	-30 308 478	-30 232 905	-28 651 129
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-24 764 509	-24 808 509	-26 282 542	-26 282 542	-22 949 395	-20 724 082
Verotulot	17 870 000	17 869 000	17 870 000	17 870 000	17 100 000	17 204 855
Valtionosuudet	9 075 768	9 398 798	9 075 768	9 075 768	9 323 000	8 288 276
Korkotuotot	151 000	151 000	151 000	151 000	1 000	231 414
Muut rahoitustuotot	42 000	42 000	42 000	42 000	28 000	33 710
Korkokulut	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000	-100 000	-53 218
Muut rahoituskulut	-100 500	-100 500	-100 500	-100 500	-111 500	-110 224
Rahoitustuotot ja -kulut	42 500	42 500	42 500	42 500	-182 500	101 681
VUOSIKATE	2 223 759	2 501 789	705 726	705 726	3 291 105	4 870 731
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 477 504	-2 477 504	-2 018 417	-2 018 417	-2 878 862	-3 286 043
Poistot ja arvonalentumiset	-2 477 504	-2 477 504	-2 018 417	-2 018 417	-2 878 862	-3 286 043
Satunnaiset tuotot	0	0	0	0	0	672 010
Satunnaiset tuotot ja kulut	0	0	0	0	0	672 010
TILIKAUDEN TULOS	-253 745	24 285	-1 312 691	-1 312 691	412 243	2 256 697
Poistoeron lisäys(-)/vähennys(+)	75 628	75 628	75 628	75 628	67 500	75 628
Varausten ja rahastojen muutos	75 628	75 628	75 628	75 628	67 500	75 628
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-178 117	99 913	-1 237 063	-1 237 063	479 743	2 332 325

Tuloslaskelmaosan tavoitteet ja tunnusluvut

	TP 2023	TA 2024	TA 2025
- Toimintatuotot % toimintakuluista	27	24	21
- Vuosikate % poistoista	149	114	102
- Vuosikate euroa/asukas	600	405	312

TULOSLASKELMA VESIHUOLTO

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
LIIKEVAIHTO	1 203 000	1 066 000	1 091 000	1 150 000	1 200 000
Liiketoiminnan muut tuotot	0	0	0	0	0
Materiaalit ja palvelut					
Aineet, tarvikkeet ja tavarat					
Ostot tilikauden aikana	-274 000	-287 500	-318 200	-324 000	-330 000
Palvelujen ostot	-395 350	-468 350	-572 300	-575 000	-578 000
	-669 350	-755 850	-890 500	-899 000	-908 000
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-83 530	-107 843	-111 106	-116 000	-120 000
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-16 880	-22 234	-23 021	-24 035	-24 864
Muut henkilösivukulut	-3 109	-3 742	-3 877	-4 048	-4 188
	-103 519	-133 819	-138 004	-144 083	-149 052
Poistot ja arvonalentumiset					
	-225 701	-225 930	-214 832	-211 043	-207 254
Liiketoiminnan muut kulut	-3 400	-3 400	-3 600	-3 800	-4 000
Liikelylijäämä (-alijäämä)	201 030	-52 999	-155 936	-107 926	-68 306
Rahoitustuotot ja kulut					
Muut rahoitustuotot	0	0	0	0	0
Muut rahoituskulut	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Ylijäämä ennen satunnaisia					
Satunnaiset tuotot ja kulut					
Yli/alijäämä ennen varauksia	201 030	-52 999	-155 936	-107 926	-68 306
Poistoeron lis. (-) tai väh. (+)	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	201 030	-52 999	-155 936	-107 926	-68 306

INVESTOINTIOSA

Investointiosa hankeryhmittäin		TA 2025	TS 2026	TS 2027
	Investointimenot			
Kunnanhallitus				
	Kiinteä omaisuus	100 000	50 000	50 000
	Irtain omaisuus			
	Aineeton käyttöomaisuus	400 000	200 000	200 000
	Yhteensä	500 000	250 000	250 000
Sivistyslautakunta				
	Irtain omaisuus	50 000	50 000	40 000
Tekninen lautakunta				
	Uudisrakennushankkeet	15 000	150 000	
	Perusparannushankkeet	720 000	680 000	990 000
	Kaavateiden rakentaminen ja perusparantaminen	170 000	300 000	400 000
	Tievalaistus	100 000	100 000	100 000
	Liikuntapaikkojen rakentaminen	230 000	500 000	330 000
	Leikkikentät, torit, puistot	30 000	20 000	20 000
	Koneiden ja kaluston hankinta	100 000	50 000	50 000
	Vesilaitos	350 000	80 000	330 000
	Viemärlaitos	100 000	150 000	100 000
	Yhteensä	1 815 000	2 030 000	2 320 000
	Investointitulot			
		140 000	140 000	40 000
Investointiosa yhteensä				
	Menot	2 365 000	2 330 000	2 610 000
	Tulot	140 000	140 000	40 000
	Investoinnit, netto	2 225 000	2 190 000	2 570 000

		Ltk 2025	TA 2025	TS 2026	TS 2027
3	INVESTOINTISUUNNITELMA				
	Investointimenot				
40	KUNNANHALLITUS				
75	KIINTEÄ OMAISUUS				
	8000 KIINTEÄ OMAISUUS	100 000	100 000	50 000	50 000
76	IRTAIN OMAISUUS				
	8030 IRTAIN OMAISUUS				
77	AINEETON KÄYTTÖOMAISUUS				
	8040 Arvopaperit, osakehuoneistojen hankinta	400 000	400 000	200 000	200 000
40	KUNNANHALLITUS YHTEENSÄ	500 000	500 000	250 000	250 000
60	SIVISTYSLAUTAKUNTA				
82	IRTAIN OMAISUUS				
	8150 IRTAIN OMAISUUS				
	610 Tieto-,viestintä- ja esitystekniikka, yhtenäiskoulut, varhaiskasvatus ja lukio	50 000	50 000	50 000	40 000
60	SIVISTYSLAUTAKUNTA YHTEENSÄ	50 000	50 000	50 000	40 000
90	TEKNINEN LAUTAKUNTA				
88	TALONRAKENNUS				
	8200 UUDISRAKENNUKSET				
	Virastotalon jätekatoksen rakentaminen	15 000	15 000		
	Elisenvaaran yhtenäiskoulun varasto			150 000	
	8200 Uudisrakennushankkeet yhteensä	15 000	15 000	150 000	
	8300 PERUSPARANNUSHANKKEET				
	239 Yläneen yhtenäiskoulu, lv-koneiden uusinta	40 000	40 000	40 000	40 000
	Kisariihi, matalan osan huopakaton uusiminen 150 000,				
	262 ulkomaalaus ja lukitusten uusinta 80 000 e.	230 000	230 000		
	230 Rakennusten sisäilman viilennys	30 000	30 000		
	Sähköautojen latauspisteiden rakentaminen	40 000	40 000	40 000	
	252 Riihikosken kirjasto, saanerauksen suunnittelu				50 000
	225 Taitokoti, saneeraus	50 000	50 000		
	211 Riihikosken päiväkotit, ikkunoiden uusiminen	100 000	70 000		
	211 Riihikosken päiväkotit, aidan uusiminen	70 000	60 000		
	Sotekiinteistöjen yhtiöittämis-toimenpiteet	0	0		
	Riihikosken terveyskeskus, parkkipaikan laajennus	50 000	50 000		
	200 Kunnanviraston Kyrön toimipiste, saneeraus	70 000	70 000	600 000	900 000
	220 Riihikoti, paloilmittimien uusiminen osoitteellisiksi	40 000	40 000		
	Led valaisimien vaihtoa palvelukeskuksiin ja Riihikosken terveyskeskukseen	40 000	40 000		
	8300 Perusparannushankkeet yhteensä	760 000	720 000	680 000	990 000
88	TALONRAKENNUS YHTEENSÄ	775 000	735 000	830 000	990 000
89	JULKINEN KÄYTTÖOMAISUUS				
	8400 KAAVATEIDEN RAKENTAMINEN JA PERUSPARANTAMINEN				
	Kaava-alueet, lisärakentaminen ja korjaus mm. Lalli	70 000	70 000	200 000	300 000
140,345,350	Kaavateiden päällystämisen	100 000	100 000	100 000	100 000
	8400 Kaavateiden rakentaminen ja perusparant. yhteensä	170 000	170 000	300 000	400 000

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				
370-373	Liikunta-alueet				
	2025: Riihikosken jääkiekkokaukalon pohja 100 000 e, Otsolan urheilukentän nurmen uusiminen 50 000 e, EYK ja Riihikosken urheilualueiden suunnittelu 60 000 e, liikennepuiston rakentaminen 20 000 e (edellyttää hankerahaa)	230 000	230 000		
	2026: Riihikosken urheilukentän kunnostaminen 400 000, EYK jääkiekkokaukalon pohjan saneeraus 100 000 e			500 000	
	2027: EYK urheilualan toteutuksen aloitus 250 000e, Haukkavuoren kuntoradan valaisimien vaihto 80 000 e				330 000
8630	Liikuntapaikkojen rakentaminen yhteensä	230 000	230 000	500 000	330 000
8660	MUUN JULKISEN KÄYTTÖMAISUUDEN 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 KÄYTTÖMAISUUS YHTEENSÄ	530 000	530 000	920 000	850 000
90	IRTAIN OMAISUUS				
8680	IRTAIN OMAISUUS				
620	Kiinteistökonoiden hankintoja	100 000	100 000	50 000	50 000
90	IRTAIN OMAISUUS YHTEENSÄ	100 000	100 000	50 000	50 000
92	VESILAITOS				
8710	VESIJOHTOLINJAT				
	Korjaus- ja täydennysrakentaminen, Riihikoski, runkoventtiilien uusimista	350 000	350 000		
	Lallin uuden alueen suunnittelu	80 000			
	Runkoventtiilien uusiminen			80 000	80 000
	Korjaus- ja täydennysrakentaminen, Ristinummi, Lalli				250 000
8710	Vesijohtolinjat yhteensä	430 000	350 000	80 000	330 000
92	VESILAITOS YHTEENSÄ	430 000	350 000	80 000	330 000
94	VIEMÄRILAITOS				
8800	VIEMÄRILINJAT				
450-45	Saneeraustarveselvitykset	30 000	30 000		
	Korjaus- ja täydennysrakentamista	20 000	20 000	100 000	
	Lallin alueen suunnittelu	30 000			
450	Kyrön puhdistamon ympäristöluvan uusimisen vaativat työt				50 000
8800	Viemäriinjat yhteensä	80 000	50 000	100 000	50 000
8870	PUMPPAAMOT				
470-47	Pumppaamojen peruskorjauksia	50 000	50 000	50 000	50 000
8870	Pumppaamot yhteensä	50 000	50 000	50 000	50 000
94	VIEMÄRILAITOS YHTEENSÄ	130 000	100 000	150 000	100 000
90	TEKNINEN LAUTAKUNTA YHTEENSÄ	1 965 000	1 815 000	2 030 000	2 320 000
	Investointitulot				
	Käyttöomaisuuden myyntitulot	40 000	40 000	40 000	40 000
	Liikuntapaikkojen investointiavustus		100 000	100 000	
3	INVESTOINTIOSA YHTEENSÄ				
	Menot	2 515 000	2 365 000	2 330 000	2 610 000
	Tulot	40 000	140 000	140 000	40 000
	Netto	2 475 000	2 225 000	2 190 000	2 570 000

RAHOITUSOSA

RAHOITUSLASKELMA	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
TOIMINNAN RAHAVIRTA					
Vuosikate	4 870 730	3 291 726	2 501 789	705 726	705 726
Tulorahoituksen korjauserät	-206 389	-40 000	-40 000	-40 000	-40 000
Satunnaiset erät	672 009				
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA					
Investointimenot	-2 235 994	-2 400 000	-2 365 000	- 2 530 000	- 2 610 000
Rah.osuudet investointimenoiksi			100 000	100 000	
Pysyvien vast.hyöd.luov.tulot	2 378 163	80 000	40 000	40 000	40 000
Toiminnan ja invest.rahavirta	5 478 519	931 726	236 789	- 1 724 274	- 1 904 274
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäykset					
Antolainasaamisten vähennykset	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
Lainakannan muutokset					
Pitkäaik.lainojen lisäys					
Pitkäaik.lainojen vähennys	-2 275 967	- 1 829 247	- 1 817 216	- 1 755 745	- 1 645 964
Lyhytaik.lainojen muutos					
Oman pääoman muutokset					
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Muut maksuvalmiuden muutokset	-1 165 196				
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	- 3 401 163	- 1 789 247	- 1 777 216	- 1 715 745	- 1 605 964
RAHAVAROJEN MUUTOS	2 077 355	- 857 521	- 1 540 427	- 3 440 019	- 3 510 238

Rahoitusosan tunnusluvut	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
- Investointien tulorahoitus-%	217,8	141,9	105,8	28,3	28,6
- Lainanhoitokate	2,14	1,80	1,38	0,40	0,43

LIITTEET

Vertailu annettuun kehykseen

Talousarviokehys	MTA 2024	RA 2025	TA 2025
TARKASTUSLAUTAKUNTA			
Toimintamenot, ulkoiset	-24 983	-25 000	-25 000
Netto, ulkoiset	-24 983	-25 000	-25 000
KESKUSVAALILAUTAKUNTA			
Toimintatulot, ulkoiset	51 000	20 000	25 000
Toimintamenot, ulkoiset	-59 627	-45 000	-37 667
Netto, ulkoiset	-8 627	-25 000	-12 667
KUNNANHALLITUS			
Toimintatulot, ulkoiset	251 700	140 000	264 000
Toimintamenot, ulkoiset	-3 165 244	-4 100 000	-4 086 075
Netto, ulkoiset	-2 913 544	-3 960 000	-3 822 075
SIVISTYSLAUTAKUNTA			
Toimintatulot, ulkoiset	1 380 800	1 400 000	1 469 196
Toimintamenot, ulkoiset	-16 531 176	-16 650 000	-16 983 377
Netto, ulkoiset	-15 150 376	-15 250 000	-15 514 181
YHTEISÖLLISYSLAUTAKUNTA			
Toimintatulot, ulkoiset	210 250	140 000	175 340
Toimintamenot, ulkoiset	-916 172	-930 000	-1 021 255
Netto, ulkoiset	-705 922	-790 000	-845 915
TEKNINEN LAUTAKUNTA			
Toimintatulot, ulkoiset	5 350 070	4 700 000	4 476 400
Toimintamenot, ulkoiset	-9 495 392	-8 850 000	-9 065 071
Netto, ulkoiset	-4 145 322	-4 150 000	-4 588 671
KAIKKI YHTEENSÄ			
Toimintatulot, ulkoiset	7 243 820	6 400 000	6 409 936
Toimintamenot, ulkoiset	-30 192 594	-30 600 000	-31 128 445
TOIMINTAKATE	-22 948 774	-24 200 000	-24 808 509

Organisaatiohierarkia

Toimielin	Valtuustotaso	Lautakuntataso	Osatehtävä	Kustannuspaikka	Toiminto		
Tarkastuslautakunta							
	10	Tarkastustoiminta					
		100	Tarkastustoiminta				
			100	Tarkastustoiminta	1000	Tarkastustoiminta	
Keskusvaalilautakunta							
	12	Vaalit					
		102	Vaalit	102	EU-vaalit	1010	EU-vaalit
			103	Valtiolliset vaalit	1020	Valtiolliset vaalit	
			104	Kunnallisvaalit	1030	Kunnallisvaalit	
			105	Auevaalit	1035	Auevaalit	
		104	Kansanäänestykset				
Kunnanhallitus							
	14	Hallinnon ja talouden palvelut	107	Kansanäänestykset	1040	Kansanäänestykset	
		105	Luottamushenkilöhallinto				
			110	Kunnanvaltuusto	1050	Kunnanvaltuusto	
			111	Kunnanhallitus	1060	Kunnanhallitus	
			112	Kunnanhallituksen jaostot	1070	Kunnanhallituksen jaostot	
		106	Keskushallinto				
			113	Kunnanjohtaja	1080	Kunnanjohtaja	
					1335	Kuntamarkkinointi	
					1337	Omaisuuksien ostot ja myynti	
		108	Yhteistyö				
			116	Kansainvälinen yhteistyö	1100	Kansainvälinen yhteistyö	
			117	Yhteistyö	1104	Perusturva	
					1106	Osallistuva budjetointi	
			118	Poikkeusolot	1107	Koronaepidemia	
		109	Kaavoitus	160	Kaavoittaja	1600	Kaavoittaja
					1610	Asemakaavoitus	
					1620	Yleiskaavoitus	
					1630	Maakuntakaavoitus ja osuudet	
					1640	Muu maankäytön suunnittelu	
		110	Hallinto- ja henkilöstöpalvelut				
			120	Hallintojohtaja	1110	Hallintojohtaja	
			121	Toimistopalvelut	1120	Toimistopalvelut	
			125	Palkkalaskentapalvelut	1170	Palkkalaskentapalvelut	
			126	Henkilöstöpalvelut	1200	Työterveyshuolto	
					1210	Tykytoiminta	
					1220	Yhteistoiminta	
					1230	Muu henkilöstötoimi	
			128	Muut hallinnon palvelut	1250	Liikennöintipalvelut	
					1260	Muu hallinto	
		112	Talous- ja tietohallintopalvelut				
			131	Laskentatoimen palvelut	1310	Laskentatoimen palvelut	
			132	Tietohallintopalvelut	1320	Tietohallintopalvelut	
			133	Kunnallisverotus	1330	Kunnallisverotus	
16 Elinvoima ja työllisyys							
		120	Kehittäminen				
			140	Kehittämispäällikkö	1400	Kehittämispäällikkö	
			144	Elinkeinojen kehittäminen	1420	Elinkeinojen kehittäminen	
			146	Matkailun kehittäminen	1430	Matkailun kehittäminen	
			148	Kehittämishankkeet	1440	Luontokapiteelin kehittäminen	
					1455	Aurajoki matkailu	
					1480	Maaseutupalvelut	
					1490	Maaseudun kehittäminen	
		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
		306	Yhtenäiskoulut
		3143	Elisenvaaran yhtenäiskoulu
		3147	Riihikosken yhtenäiskoulu
		3150	Yläneen yhtenäiskoulu
			11 Opetustoiminta
			12 Erityisopetus
			13 Ateriapalvelut
			14 Koulukuljetukset
			15 Muu oppilashuolto
			16 Kerhot
			17 Kiinteistö
		3168	Ope/Mk tasa-arvo,yhdenv. 24-27
		312	Kurkisali
		3175	Kurkisali
		314	Koulujen yhteinen erityisopetus
		3182	Resurssi erityisluokanopetus
		316	Ostetut perusopetuspalvelut
		3200	Erityisopetuspalvelut
		3210	Muut perusopetuspalvelut
		320	Yhteiset ja jakamattomat
		3240	Psykologipalvelut
		3250	Kuraattoripalvelut
		3260	Iltaopetus
	310	Muut opetuspalvelut	
		330	Ympäristökasvatus
		3270	Ympäristökasvatus
	315	Lukio-opetuspalvelut	
		334	Lukiot
		3300	Elisenvaaran lukio
			30 Hallinto
			31 Opetustoiminta
			32 Ateriapalvelut
			33 Koulukuljetukset
			34 Muu oppilashuolto
	316	Muu toisen asteen koulutus	
		335	Muu toisen asteen koulutus
		3320	Muu toisen asteen koulutus
			35 Projektit
	317	Kirjastopalvelut	
		340	Kirjastotoimen hallinto
		344	Kirjastot
		3340	Kirjastotoimen hallinto
		3350	Kyrön kirjastotoimi
		3360	Riihikosken kirjastotoimi
		3370	Yläneen kirjastotoimi
		3400	Kirjaston yhteiset
			36 Kiinteistö
		346	Kirjastojen yhteiset
	318	Auranlaaksen kansalaisopisto	
		347	Kansalaisopistopalvelut
		3420	K-opiston opetustoiminta
		3421	Taiteen perusopetus
41	Varhaiskasvatuspalvelut		
	321	Päivähoidon hallintopalvelut	
		349	Päivähoidon hallintopalvelut
		3450	Päivähoidon hallintopalvelut
	322	Päiväkotihoidon ja esiopetuspalv.	
		351	Päiväkotihoidot
		3460	Kyrön päiväkotihoidot
		3461	Riihikosken päiväkotihoidot
		3462	Yläneen päiväkotihoidot
		3463	Ostetut päiväkotipalvelut
		3467	Digit.oppimisymp.p.kehitt.24-25
		352	Esiopetus
		3470	Kyrön esiopetus
		3471	Riihikosken esiopetus
		3472	Yläneen esiopetus
		3473	Ostetut esiopetuspalvelut
	324	Muu lasten päivähoito	
		353	Perhepäivähoito
		3477	Perhepäivähoito
		354	Eriyis varhaiskasvatus
		3478	Eriyis varhaiskasvatus
	326	Lasten päivähoitotulot	
		355	Päiväkotihoidon tulot
		3485	Päiväkotihoidon tulot
		356	Perhepäivähoitotulot
		3486	Perhepäivähoitotulot
	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		
				3605	Nuorten työpaja		
			375 Nuorten kesätyöllistäminen	3750	Nuorten kesätyöllistäminen		
			398 Kehittämishankkeet	3771	Etsivä nuorisotyö		
				3773	Koulunuorisotyö		
		347	Liikuntatoimi				
			380 Liikuntatyö	3700	Liikuntatyö		
			388 Liikuntatoimen hankkeet	3774	Harrastamisen Suomen malli -25		
		349	Vaikuttajaryhmät ja yhteistyö				
			390 Kylien neuvottelukunta	3785	Kylien kehittäminen		
			391 Lapsi- ja perheneuvosto	3640	Lapsi- ja perheneuvosto		
			393 Nuorisovaltuusto	3630	Nuorisovaltuusto		
			395 Vanhus- ja vammaisneuvosto	1105	Vanhus- ja vammaisneuvosto		
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 päivähoidon tilat	4095	Kyrön päiväkodin toimitilat		
				4100	Riihikosken päiväkodin toimitilat		
				4110	Yläneen päiväkodin toimitilat		
				4120	Yläneen kuntosali		
			460 Vanhustenhuollon tilat	4140	Riihikoti		
				4150	Kotikarpalo		
				4160	Kartanokoti		
				4190	Yhdistyk.siiirtyneet raken.		
			465 Muut perusturvan tilat	4200	Toimintakeskustilat		
				4210	Kehitysvammaisten 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	Yläneen yhtenäiskoulu, koulutilat		
				475	Sivistystoimen yhteiset tilat	4320	Elisenvaaran oppimiskeskus		
						4321	Elisenvaaran väistötilat		
						4323	Kyrön väistötilat		
				480	Kirjastotilat	4340	Riihikosken kirjastotilat		
						4350	Yläneen kirjastotilat		
				485	Ulkoliikuntatilat	4380	Kentät		
						4390	Kuntopolut, reitistöt		
						4392	Koko perheen toimintapuisot		
						4395	Kurjenrahkan portti		
						4400	Maaumala		
						4410	Haukkavuori		
				490	Sisäliikuntatilat	4420	Kisariihi		
				500	Muut vapaa-ajan tilat ja alueet	4430	Kakarlampi		
						4440	Kalikka		
						4450	Kaunisranta		
						4460	Leiriranta		
						4470	Hovilanmäki		
						4480	Riihikosken nuorisotilat		
						4490	Nuorisotila Kalliola		
				505	Muut	4500	Työpaja Sauma		
						4505	Taitotalo		
						4510	Varasto, Työpaja Tuuma		
						4520	Varasto Riihikoski		
						4530	Varikko		
						4540	Muut tilat		
				506	Sisäilmatukim. ja -korjaukset	4545	Sisäilmatukim. ja -korjaukset		
				455	Asuinrakennukset ja -huoneistot				
				510	Isännöinti	4550	Isännöinti		
				520	Asuinrakennukset	4560	Haverintien vuokratalo (Yläne)		
						4570	Hovirinnan vuokratalot (Yläne)		
						4580	Kievarinpellon vuokratalot (Yläne)		
						4600	Koulurinteen vuokratalo (Yläne)		
						4610	Marjamäen vuokratalot		
							Vainionperäntien vuokratalot		
						4630	(Yläne)		
						4640	Vanhusten vuokratalot (Yläne)		
						4660	Vanhustentalot (Kyrö)		
						4670	Vrasotalon asunnot		
						4672	Alasinkuja 2, paritaloasunnot		
				525	Asuinhuoneistot	4680	Osakehuoneistot		
				526	Tytäryhtiöiden huoneistot	4682	As Oy Faarinkujanrivi		
						4683	As Oy Karinaisten Faarinhovi		
						4684	As Oy Manttaalinrinne		
						4685	As Oy Pöytyän Riihiniitty		
						4686	As Oy Pöytyän Sankarinrivi		
						4687	As Oy Talonpojankartano		
						4690	KOy Kyrön Tapiola		
						4691	KOy Pöytyän Koskenranta		
						4692	Koy Pöytyän Talonpojanpuisto		
						4693	As Oy R.kosken 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	
					5370	Riihikosken yhtenäiskoulu, siivous	
					5380	Yläneen yhtenäiskoulu, siivous	
					5390	Elisenvaaran yhtenäiskoulu, siivous	
					5395	Oppimiskeskus, siivous	
					5420	Kunnantalo, Kyrö, siivous	
					5430	Kunnantalo, Riihikoski, siivous	
					5450	Kunnantalo, Yläne, siivous	
					5460	Virastotalo, Riihikoski, siivous	
					5480	Kirjasto Riihikoski, siivous	
					5490	Kirjasto Yläne, siivous	
					5495	Kansalasiopisto, siivous	
					5525	Nuorisotila Kasi, siivous	
					5526	Nuorisotila Kalliola, siivous	
					5540	Työpaja Tuuma, Varasto Yläne, siivous	
					5560	Kisariihi, siivous	
					5620	Paloasema Riihikoski, siivous	
					5640	Haverintien vuokratalot, siivous	
					5650	Koulurinteen vuokratalo, siivous	
					5660	Vanhusten vuokratalot Yläne, siivous	
					5670	Vainionperäntien vuokratalot, 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 metsätal				
			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
			665	Veden hankinta	6120	Vedenottamot	60 Riihikosken vesilaitos
					6140	Veden osto	61 Kyrön vesilaitos
			670	Veden jakelu	6160	Jakeluverkosto	62 Yläneen vesilaitos
					6170	Vesitornit ja -säiliöt	
			680	Veden myynti	6180	Veden myynti	
		550	Viemärlaitos				
			690	Hallinto	6200	Hallinto	Riihikosken viemärlaitos
			695	Jäteveden kerääminen	6210	Keräilyverkosto ja pumppaamot	70 Kyrön viemärlaitos
			700	Jäteveden puhdistaminen	6230	Siirtoverkosto ja pumppaamot	71 Yläneen viemärlaitos
					6260	Puhdistamot	72 ALOP
					6280	Puhdistamopalveluiden osto	
			710	Viemärlaitospalveluiden myynti	6290	Viemärlaitospalveluiden myynti	
70			Ympäristöpalvelut				
		700	Ympäristöpalvelut				
			740	Ympäristöpalvelut	6500	Lupajaosto ja rakennusvalvonta	
					6510	Ympäristönsuojelupalvelut	
					6515	Ympäristöterv.huolto	
						Mittaus toimi,	
					6530	maanmittaus toimitukset	
					6610	Väestönsuojelu	

Tuloslaskelma						
Kunnanhallitus						
	73	Kunnanhallitus				
		800	800	Kunnanhallitus	7000	Kunnanhallitus
		805	810	Vesihuolto	7001	Vesihuolto
Invest.osa						
Kunnanhallitus						
	75	Kiinteä omaisuus				
		810	815	Kiinteä omaisuus	8000	Kiinteä omaisuus Hanke
	76	Irtain omaisuus				
		820	820	Irtain omaisuus	8030	Irtain omaisuus Hanke
	77	Aineeton käyttöomaisuus				
		830	830	Arvopaperit	8040	Arvopaperit Hanke
		835	835	ATK-ohjelmat	8050	ATK-ohjelmat Hanke
		836	836	Osuudet tietoverkkohankkeisiin	8060	Osuudet tietoverkkohankkeisiin Hanke
	78	Julkinen käyttöomaisuus				
		840	840	Julkinen käyttöomaisuus	8135	Aineeton käyttöomaisuus Hanke
Sivistyslautakunta						
	82	Irtain omaisuus				
		860	860	Irtain omaisuus	8150	Irtain omaisuus Hanke
		865	865	Aineeton käyttöomaisuus	8155	Aineeton käyttöomaisuus Hanke
Yhteisöllisyyslautakunta						
	84	Irtain omaisuus				
		870	870	Irtain omaisuus	8160	Irtain omaisuus Hanke
	85	Aineeton käyttöomaisuus				
		875	875	Aineeton käyttöomaisuus	8165	Aineeton käyttöomaisuus Hanke
Tekninen lautakunta						
	86	Irtain omaisuus/Ympäristöpalvelut				
		880	880	Irtain omaisuus	8180	Irtain omaisuus Hanke
	87	Aineeton käyttöomaisuus/Ympäristöpalvelut				
		885	885	Aineeton käyttöomaisuus	8185	Aineeton käyttöomaisuus Hanke
	88	Talonrakennus				
		890	890	Uudisrakennukset	8200	Uudisrakennukset Hanke
		895	895	Perusparannushankkeet	8300	Perusparannushankkeet Hanke
	89	Julkinen käyttöomaisuus				
		900	900	Kaavateiden rak.ja peruspar.	8400	Kaavateiden rak.ja peruspar. Hanke
		905	905	Tievalaistus	8500	Tievalaistus Hanke
		910	910	Liikuntapaikkojen rakent.	8630	Liikuntapaikkojen rakent. Hanke
		913	913	Hulevedet	8650	Hulevedet Hanke
		915	915	Muu julkisen käyttöom.rak.	8660	Muu julkisen käyttöom.rak. Hanke
	90	Irtain omaisuus				
		920	920	Irtain omaisuus	8680	Irtain omaisuus Hanke
	91	Aineeton käyttöomaisuus				
		925	925	Osuuden valtion tiehankkeisiin	8690	Osuuden valtion tiehankkeisiin Hanke
	92	Vesilaitos				
		930	930	Vesijohtolinjat	8710	Vesijohtolinjat Hanke
		935	935	Vedenottamot	8720	Vedenottamot Hanke
		945	945	Vesilaitoksen tulot	8790	Vesilaitoksen tulot Hanke
	94	Viemärlaitos				
		950	950	Viemärlinjat	8800	Viemärlinjat Hanke
		955	955	Pumppaamot	8870	Pumppaamot Hanke
		960	960	Puhdistamot	8910	Puhdistamot Hanke
		962	962	Osuudet viemärintihankkeisiin	8920	Osuudet viemärintihankkeisiin Hanke
		965	965	Viemärlaitoksen tulot	8940	Viemärlaitoksen tulot Hanke
	98	Kunnanhallitus				
		990	990	Kunnanhallitus	9000	Kunnanhallitus

Hankkeet

Hanke	n:o	Hanke	n:o
8200 Uudisrakennukset		8500 Tievalaistus	
8300 Perusparannushankkeet		Paikallisteiden valaistus	355
Kunnantalo, Kyrö	200	Kaavateiden valaistus	360
Kunnantalo, Riihikoski	201	8630 Liikuntapaikkojen rakentaminen	
Virastotalo, Riihikoski	202	Liikunta-alueet	370
Kunnantalo, Yläne	203	Kuntopolut ja -reitit	371
Riihikosken päiväkoti	211	Kentät	372
Yläneen päiväkoti	212	Maaumala	373
Riihikoti	220	8650 Hulevesiviemärointi	
Kotikarpalo	221	Hulevesiviemärit	469
Kartanokoti	222	8660 Muu julkisen käyttöomaisuuden rakentaminen	
Taitokoti	225	Leikkikentät, torit, puistot	381
Toimintakeskus	226	Pysäköintialueet	383
Auvaisten Taitotalo	230	8690 Osuudet valtion tiehankkeisiin	
Kaulanperän koulu	234	8710 Vesijohtolinjat	
Kyrön koulu	235	Kyrön kaava-alueiden vesijohdot	400
Riihikosken yhtenäiskoulu	238	Riihikosken kaava-alueiden vesijohdot	401
Yläneen yhtenäiskoulu	239	Yläneen kaava-alueiden vesijohdot	402
Elisenvaaran yhtenäiskoulu	250	Mäkiäistenkankaan vesijohdot	403
Keskuskeittiö	251	Latomäen alueen vesijohdot	406
Riihikosken kirjasto	252	Junnilan alueen vesijohdot	407
Yläneen kirjasto	253	Haja-asutusalueiden vesijohdot	408
Maaumala	254	Vesijohdot toiminta-alueen ulkopuolelle	409
Haukkavuori	255	8720 Vedenottamot	
Nuorisotila Kasi	256	Pihlavan vedenottamo	410
Kakarlampi	257	Parravahan vedenottamo	411
Kalikka	258	Yläneen vedenottamo	412
Kaunisranta	259	Paineentasausasemat	413
Leiriranta	260	8800 Viemäriinjat	
Hovilanmäki	261	Kyrön kaava-alueiden viemäriinjat	450
Kisarilhi	262	Riihikosken kaava-alueiden viemäriinjat	451
Varasto, Työpaja Tuuma	263	Yläneen kaava-alueiden viemäriinjat	452
Varasto Riihikoski	264	Haja-asutusalueiden viemäriinjat	453
Pesäpallokenttä rakennukset	266	Mäkiäistenkankaan viemärit	459
Kuntosali Yläne	267	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	Heikinsuon linjapumppaamo	474
Virastotalo asunnot (Riihikoski)	290	8910 Puhdistamot	
Yläneen palvelutalo	295	Riihikosken puhdistamo	480
Palotoimen rakennukset	297	Kyrön puhdistamo	481
8400 Kaavateiden rakentaminen ja perusparantaminen		Osuudet Säskylän puhdistamoon	482
Kyrön kaava-alueet: teiden rakentaminen	310	8920 Osuudet viemärointihankkeisiin	
Latomäen kaava-alue (Ketola): teiden rakentaminen	312	Muut vesiosuuskunnat	487
Junnilan alueen kaavatiet	314	8000-8185, 8680 Investoinnit	
Laurilantie	315	Maa- ja vesialueet	600
Riihikosken kaava-alueet: teiden rakentaminen	320	Kuljetusvälineet	605
Mäkiäistenkankaan kaavatiet (rak ja pääll)	321	Tietokonelaitteet	610
Rekolan kaavatiet (rak ja pääll)	322	Viestintälaitteet	615
Yläneen kaava-alueet: teiden rakentaminen	330	Muut koneet ja kalusto	620
Yläneen kaava-alueen jalankulkuväylät	331	Osakkuusyhteisöosuudet	625
Kyrön kaava-alueet: teiden päällystäminen	340	Asunto-osakkeet	630
Riihikosken kaava-alueet: teiden päällystäminen	345	Osakkeet ja osuudet	632
Yläneen kaava-alueet: teiden päällystäminen	350	Tietokoneohjelmistot	635
		Kuituverkon kehittäminen	640
		Kiinteät rakenteet ja laitteet	645
		Muut aineettomat hyödykkeet	650

Tilikartta

PÖYTYÄN KUNTA 2025		TILIKARTTA	
MYNTITUOTOT			Pääsääntö: tuotantokustannukset peittävä hin
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 tili
	3071	Vesihuollon liittymismaksut sisäiset	sisäinen tili
Valtio	3086	Sotilasvammalain mukaiset korvaukset	
	3099	Muut korvaukset valtiolta	
Kunnat ja ky:t	3100	Kotikuntakorvaukset	ei sopimusta
	3110	Jäsenkuntien maksuosuudet ja korvaukset	kansalaisopisto
	3115	Muut yhteistoimintakorvaukset	sopimukseen perustuvat
	3120	Oppisop.koulutuksen koulutuskorvaukset	
Muut myyntituotot	3130	Historiakirjojen 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			
Yeishall	3200	Yeishallinnon maksut	
Perusturva	3257	Hoitopäivämaksut	
Opet. ja kultt	3271	Kansalaisopiston maksut	
	3275	Muut opetus- ja kultt.toimen maksut	
Yhdyskuntapalv	3280	Suunn. ja mittaus toiminnan 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	
	3330	Tuet ja avustukset valtiolta	
	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			
	3510	Pysyvien vastaavien myyntivoitot	
	3520	Oppilaan omavastuu koulumatkakustannuksista	
	3530	Muut tuotot	
	3535	Vahinkovakuutuskorvaukset	
	3540	Perintämaksut	

<i>Sisäiset tulot</i>			
	3545	<i>Sisäiset ateriapalvelut</i>	<i>sisäinen tili</i>
	3546	<i>Sisäiset siivouspalvelut</i>	<i>sisäinen tili</i>
	3547	<i>Sisäiset kunnossapitopalvelut (tekn)</i>	<i>sisäinen tili</i>
	3548	<i>Sisäiset muut palvelut</i>	<i>sisäinen tili</i>
	3549	<i>Sisäiset koulutuspalvelut</i>	<i>sisäinen tili</i>
	3550	<i>Sisäiset kuljetuspalvelut</i>	<i>sisäinen tili</i>
<i>Vyörytystulot</i>			
	3560	<i>Henkilöstöhallinnon vyörytystulot</i>	<i>vyörytys, sisäinen tili</i>
	3561	<i>Taloushallinnon vyörytystulot</i>	<i>vyörytys, sisäinen tili</i>
	3562	<i>Tietohallinnon vyörytystulot</i>	<i>vyörytys, sisäinen tili</i>
	3565	<i>Muut yleishallinnon vyörytystulot</i>	<i>vyörytys, sisäinen tili</i>
	3567	<i>Sivistystoimen vyörytystulot</i>	<i>vyörytys, sisäinen tili</i>
	3568	<i>Teknisen toimen vyörytystulot</i>	<i>vyörytys, sisäinen tili</i>
	3570	<i>Muut vyörytystulot</i>	<i>vyörytys, sisäinen tili</i>
<i>Luontoisedut</i>	3590	<i>Luontoisedut</i>	<i>sisäinen tili</i>
	3575	<i>Luontoisetujen raha-arvot lask.</i>	<i>sisäinen tili</i>
HENKILÖSTÖKULUT			
Palkat ja palkkiot			
Palkkiot	4005	Luottamushenkilöiden kokouspalkkiot ja korvaukset	ei eläkevakuutusmaksua eikä sotua
	4006	Muut luottamushenkilöiden palkkiot	vuosipalkkiot, ansiomenetykskorvaukset
	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.
	4075	Luontoisedut/polukupyöräetu	
<i>Luontoisedut</i>	4080	<i>Luontoisetu</i>	<i>sisäinen tili</i>
	4090	<i>Luontoisedut, alv 14%</i>	<i>sisäinen tili</i>
	4091	<i>Luontoisedut, alv 24%</i>	<i>sisäinen tili</i>
HENKILÖSIVUKULUT			
Eläkekulut	4100	Palkkaperusteiset KuEL maksut	
	4111	Tasausmaksu	
	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 (ICT)	
	4350	Painatukset ja ilmoitukset	
	4355	Puhelinmaksut (ICT)	
	4360	Posti- ja kuriiripalvelut	
	4365	Tietoliikennemaksut (ICT)	
	4366	Rahoitus- ja pankkipalvelut	
	4370	Vakuutukset	
	4375	Puhtaanapito- ja pesulapalvelut	
	4376	Siiivouspalveluiden 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	Koulut/yksiköt -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.
<i>Sisäiset palvelut</i>	4481	<i>Jätevesi, sisäinen</i>	<i>sisäinen tili</i>
	4482	<i>Sisäiset ateriapalvelut</i>	<i>sisäinen tili</i>
	4483	<i>Sisäiset siivouspalvelut</i>	<i>sisäinen tili</i>
	4484	<i>Sisäiset kunnossapitopalvelut (tekn)</i>	<i>sisäinen tili</i>
	4485	<i>Sisäiset muut palvelut</i>	<i>sisäinen tili</i>
	4486	<i>Sisäiset koulutuspalvelut</i>	<i>sisäinen tili</i>
	4487	<i>Sisäiset kuljetuspalvelut</i>	<i>sisäinen tili</i>
<i>Vyörytysmenot</i>	4490	<i>Henkilöstöhallinnon vyörytysmenot</i>	<i>vyörytys, sisäinen tili</i>
	4491	<i>Taloushallinnon vyörytysmenot</i>	<i>vyörytys, sisäinen tili</i>
	4492	<i>Tietohallinnon vyörytysmenot</i>	<i>vyörytys, sisäinen tili</i>
	4493	<i>Muut yleishallinnon kustannusten vyörytysmenot</i>	<i>vyörytys, sisäinen tili</i>
	4495	<i>Sivistystoimen vyörytysmenot</i>	<i>vyörytys, sisäinen tili</i>
	4496	<i>Teknisen toimen vyörytysmenot</i>	<i>vyörytys, sisäinen tili</i>

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	<i>Vesi, sisäinen</i>	<i>sisäinen tili</i>
AVUSTUKSET			
Avustukset kotitalouksille	4700	Lasten kotihoidon tuki	
	4702	Lasten kotihoidon tuen kuntalisä	
	4705	Yksityisen hoidon tuki	
	4707	Yksityisen hoidon kuntalisä	
	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	

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	
Arvonalentumiset	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 (+)	

Tuloslaskelma pitkä

	Lautakunta 2025	Talousarvio 2025	TS 2026	TS 2027	MTA 2024	TP 2023
3001 Vesi- ja jätevesimaksut	956 000	956 000	956 000	956 000	951 000	959 504
3002 Jäteveden siirto	45 000	45 000	45 000	45 000	35 000	53 681
3003 Vesihuollon liittymismaksut	70 000	70 000	70 000	70 000	60 000	5 681
Liiketoiminnan myyntituotot	1 071 000	1 071 000	1 071 000	1 071 000	1 046 000	1 018 865
3100 Kotikuntakorvaukset	910 000	910 000	910 000	910 000	776 000	808 892
3115 Muut yhteistoimintakorvaukset	152 000	152 000	152 000	152 000	101 500	278 338
3120 Oppisop.koulutuksen koulutusko	0	0	0	0	2 500	1 560
Korvaukset kunnilta ja kuntayhteisöiltä	1 062 000	1 062 000	1 062 000	1 062 000	880 000	1 088 790
3130 Historiikirj. myynti (Yläne)	0	0	0	0	0	73
3143 Myyntitulot kunnilta	40 000	40 000	40 000	40 000	106 500	107 163
3145 Myyntituotot muilta	223 150	223 150	223 150	223 150	189 350	327 632
Muut suoritteiden myyntituotot	263 150	263 150	263 150	263 150	295 850	434 868
Myyntituotot	2 396 150	2 396 150	2 396 150	2 396 150	2 221 850	2 542 523
3251 Muut kodinhoitomaksut	0	0	0	0	0	125
3257 Hoitopäivämaksut	81 500	81 500	81 500	81 500	143 000	124 295
3260 Lastensuojelun tulot	0	0	0	0	0	-4 795
Sosiaalitoimen maksut	81 500	81 500	81 500	81 500	143 000	119 626
3271 Kansalaisopiston maksut	82 000	82 000	82 000	82 000	77 000	98 766
3275 Muut opetus- ja kultt.t.maksut	31 000	31 000	31 000	31 000	72 500	70 953
Opetus- ja kulttuuritoimen maksut	113 000	113 000	113 000	113 000	149 500	169 719
3280 Suunnittelu- ja mitt.t.maksut	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	0
3285 Rak.valvonta- ja tark.maksut	30 000	30 000	30 000	30 000	56 000	90 440
3287 Muut yhdyskuntapalv.maksut	10 000	10 000	10 000	10 000	1 000	192
Yhdyskuntapalvelun maksut	45 000	45 000	45 000	45 000	62 000	90 633
3296 Muut palvelumaksut	120 000	120 000	120 000	120 000	3 200	0
Muut palvelumaksut	120 000	120 000	120 000	120 000	3 200	0
Maksutuotot	359 500	359 500	359 500	359 500	357 700	379 977
3300 Palkkatuki	0	0	0	0	120 000	91 929
3330 Tuet ja avustukset valtiolta	502 746	502 746	502 746	502 746	419 990	567 593
3341 Tuet ja avustukset sosiaalitur	60 000	60 000	60 000	60 000	60 000	53 229
3350 Tuet ja avustukset muilta	62 340	62 340	37 340	37 340	65 250	55 028
Tuet ja avustukset	625 086	625 086	600 086	600 086	665 240	767 778
3410 Asuntojen vuokrat	13 100	13 100	13 100	13 100	995 800	1 012 783
3420 Muiden rak.ja huoneist.vuokrat	2 907 100	2 907 100	563 100	563 100	2 906 450	2 888 386
3430 Maa- ja vesial.vuokrat	36 500	36 500	36 500	36 500	36 500	56 294
3460 Muut vuokratuotot	21 600	21 600	6 600	6 600	36 420	9 426
Asuntojen vuokrat	2 978 300	2 978 300	619 300	619 300	3 975 170	3 966 890
3510 Pysyvien vastaav.myyntivoitot	25 000	25 000	25 000	25 000	40 000	207 567
3530 Muut tuotot	25 900	25 900	25 900	25 900	23 550	55 866
3535 Vahinkovakuutuskorvaukset	0	0	0	0	0	6 445
Muut toimintatuotot	50 900	50 900	50 900	50 900	63 550	269 879
Muut toimintatuotot	3 029 200	3 029 200	670 200	670 200	4 038 720	4 236 768
TOIMINTATUOTOT	6 409 936	6 409 936	4 025 936	4 025 936	7 283 510	7 927 047
4005 Luottamushenk.kokouspalk.	-82 500	-82 500	-76 500	-76 500	-90 600	-70 303
4006 Muut luottamushenk.palkkiot	-11 100	-11 100	-9 700	-9 700	-11 700	-11 508
4010 Viranhaltijoiden kokouspalkkio	-16 100	-16 100	-15 400	-15 400	-13 100	-16 140
4020 Vakinaisen KVTES-henkilöstön p	-4 530 529	-4 530 529	-4 524 529	-4 524 529	-4 752 433	-4 398 421

	Lautakunta 2025	Talousarvio 2025	TS 2026	TS 2027	MTA 2024	TP 2023
4021 Määräaik. KVTES-henkilöst.palk	-1 447 131	-1 447 131	-1 447 131	-1 447 131	-915 829	-1 129 865
4040 Vakinaisten opettajien palkat	-5 914 595	-5 914 595	-5 914 595	-5 914 595	-5 753 673	-4 986 019
4041 Määräaikaisten opettajien palk	-315 649	-315 649	-315 649	-315 649	-316 934	-662 347
4045 Vak.in.teknisen henkilöstön pal	-748 735	-748 735	-748 735	-748 735	-755 939	-707 805
4046 Määräaik.tekn.henkilöstön palk	-8 886	-8 886	-8 886	-8 886	-8 321	-11 425
4051 Muiden tilapäisten palkat	-41 400	-41 400	-35 000	-35 000	-86 500	-67 213
4055 Tunti- ja urakkapalkat	-242 247	-242 247	-242 247	-242 247	-222 247	-201 488
4056 Työll.ja oppisop.palkat	-21 500	-21 500	-21 500	-21 500	-180 000	-175 505
4058 Muut korvaukset	0	0	0	0	0	-595
4060 Jaksotetut palkat	-3 000	-3 000	-3 000	-3 000	0	-69 986
Palkat ja palkkiot	-13 383 372	-13 383 372	-13 362 872	-13 362 872	-13 107 276	-12 508 618
4100 Palkkaper.KuEL maksut	-2 257 901	-2 257 901	-2 255 555	-2 255 555	-2 210 447	-1 861 394
4105 Eläkemenoper.KuEL maksut	0	0	0	0	0	3 603
4111 Tasausmaksu	-493 669	-493 669	-493 208	-493 208	-483 091	-475 365
4115 VaEL eläkemaksut	0	0	0	0	0	-229 536
4130 Jaksotetut eläkevakuutusmaksut	0	0	0	0	0	-9 659
Eläkekulut	-2 751 570	-2 751 570	-2 748 763	-2 748 763	-2 693 538	-2 572 350
4150 Sotu-maksut	-172 872	-172 872	-172 684	-172 684	-169 216	-188 064
4160 Työttömyysvakuutusmaksut	-237 545	-237 545	-237 323	-237 323	-232 553	-220 757
4170 Tapaturmavakuutusmaksut	-53 083	-53 083	-53 033	-53 033	-51 967	-49 924
4190 Jaksotetut sosiaalivakuutusmak	0	0	0	0	0	150
Muut henkilösivukulut	-463 500	-463 500	-463 040	-463 040	-453 737	-458 594
Henkilösivukulut	-3 215 070	-3 215 070	-3 211 803	-3 211 803	-3 147 275	-3 030 944
4230 Sairausvakuutuskorvaukset	0	0	0	0	0	158 938
4240 Tapaturmakorvaukset	0	0	0	0	0	14 158
4245 Perhevapaakorvaukset	0	0	0	0	0	17 500
Henkilöstökorvaukset	0	0	0	0	0	190 596
Henkilöstökulut	-16 598 442	-16 598 442	-16 574 675	-16 574 675	-16 254 551	-15 348 967
4300 Palvelujen ostot valtiolta	-600	-600	-600	-600	-600	0
4310 Palvelujen ostot kunnilta	-469 100	-469 100	-469 100	-469 100	-368 100	-302 760
4320 Palvelujen ostot kyltä	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000	-3 000	0
4330 Palvelujen ostot muilta	-92 000	-92 000	-92 000	-92 000	-103 500	-79 693
Asiakaspalvelujen ostot	-566 700	-566 700	-566 700	-566 700	-475 200	-382 453
4340 Asiantuntijapalvelut	-408 750	-427 750	-403 250	-403 250	-431 120	-341 882
4345 ATK-palvelut (ICT)	-487 410	-487 410	-487 410	-487 410	-464 650	-412 805
4350 Painatukset ja ilmoitukset	-71 070	-71 070	-69 070	-69 070	-86 900	-48 215
4355 Puhelinmaksut (ICT)	-30 800	-30 800	-28 100	-28 100	-33 170	-23 145
4360 Posti- ja kuriiripalvelut	-27 910	-27 910	-27 910	-27 910	-22 650	-33 652
4365 Tietoliikennemaksut (ICT)	-102 680	-102 680	-97 380	-97 380	-100 590	-104 702
4366 Rahoitus- ja pankkipalvelut	-1 350	-1 350	-1 350	-1 350	-1 700	-9 550
4370 Vakuutukset	-51 590	-51 590	-43 890	-43 890	-56 890	-48 996
4375 Puhtaanapito- ja pesulapalvelu	-552 700	-552 700	-521 000	-521 000	-470 510	-602 017
4376 Siivouspalveluiden ostot	-129 900	-129 900	-128 400	-128 400	-167 350	-133 070
4380 Jätehuoltopalvelut	-97 900	-97 900	-69 000	-69 000	-97 650	-113 992
4390 Rakennusten rak.-ja kunn.pitop	-443 400	-443 400	-292 400	-292 400	-509 800	-319 626
4395 Alueiden rak.ja kunnossapitopa	-320 800	-320 800	-303 200	-303 200	-324 200	-289 627
4400 Kon, kal, laitt. ja rak.kunn.p	-278 350	-278 350	-257 350	-257 350	-246 200	-316 442

	Lautakunta 2025	Talousarvio 2025	TS 2026	TS 2027	MTA 2024	TP 2023
4410 Majoitus- ja ravitsemipalvelut	-17 812	-17 812	-16 212	-16 212	-21 890	-17 594
4411 Henkilöstökoul.majoitus ja rav	-4 110	-4 110	-4 110	-4 110	-4 700	-1 289
4420 Matkustus- ja kuljetuspalv.	-2 000 085	-2 000 085	-1 995 785	-1 995 785	-1 921 740	-1 806 710
4421 Henkilöstön koulutusmatkakust.	-5 190	-5 190	-5 190	-5 190	-3 550	-3 242
4425 Opetustoimen liikuntakuljetuks	-11 700	-11 700	-11 700	-11 700	-16 200	-9 998
4430 Sosiaali- ja terv.palvelut	-147 800	-147 800	-147 800	-147 800	-147 800	-107 159
4440 Opetus- ja kulttuuripalv.	-105 550	-105 550	-105 550	-105 550	-83 500	-95 741
4441 Henkilöstökoul.kurssi- ja osal	-52 350	-52 350	-51 350	-51 350	-50 500	-25 400
4445 Työvoiman vuokraus	0	0	0	0	0	-5 931
4450 Osuus verotuskustannuksiin	-90 000	-90 000	-90 000	-90 000	-90 000	-84 740
4455 Maksut maakunnan liitoille	-62 000	-62 000	-62 000	-62 000	-57 000	-61 180
4457 Jäsenmaksut kuntien keskusjärj	-28 000	-28 000	-28 000	-28 000	-28 500	-25 021
4460 Muut yhteistoimintaosuudet	-1 317 000	-1 317 000	-1 317 000	-1 317 000	-424 000	-346 539
4470 Muut palvelut	-124 656	-124 656	-121 256	-121 256	-80 600	-166 551
4480 Aktivoidut palvelujen ostot	0	0	0	0	0	22 218
Muiden palveluiden ostot	-6 970 863	-6 989 863	-6 685 663	-6 685 663	-5 943 360	-5 532 599
Palvelujen ostot	-7 537 563	-7 556 563	-7 252 363	-7 252 363	-6 418 560	-5 915 052
4500 Toimistotarvikkeet	-11 400	-11 400	-10 000	-10 000	-9 950	-15 356
4505 Koulutarvikkeet	-30 100	-30 100	-30 100	-30 100	-33 100	-30 058
4510 Kirjallisuus	-9 960	-9 960	-9 960	-9 960	-4 460	-2 816
4511 Kirjat	-43 550	-43 550	-43 550	-43 550	-43 400	-46 993
4512 AV-materiaali	-7 500	-7 500	-7 500	-7 500	-14 100	-10 783
4513 Sanoma- ja aikakauslehdet	-21 350	-21 350	-21 350	-21 350	-21 000	-19 068
4514 Elektroniset kirjat	-37 700	-37 700	-37 700	-37 700	-36 400	-36 495
4515 Oppikirjat	-182 500	-182 500	-182 500	-182 500	-183 000	-164 081
4520 Elintarvikkeet	-353 500	-353 500	-351 700	-351 700	-334 420	-312 776
4530 Vaatteisto	-14 800	-14 800	-14 800	-14 800	-12 900	-10 454
4540 Lääkkeet	-470	-470	-470	-470	-420	-187
4545 Hoitotarvikkeet	-2 320	-2 320	-2 320	-2 320	-2 670	-2 380
4550 Siivous- ja puhdistusaineet	-45 250	-45 250	-44 250	-44 250	-49 200	-41 072
4555 Kemikaalit	-23 800	-23 800	-22 400	-22 400	-20 250	-21 974
4560 Poltto- ja voiteluaineet	-8 700	-8 700	-7 700	-7 700	-12 700	-4 137
4561 Polttoaineet, leasingautot	-10 700	-10 700	-10 700	-10 700	-9 050	-9 047
4570 Lämmitys	-897 000	-897 000	-591 000	-591 000	-1 040 100	-899 411
4572 Sähkö	-897 200	-897 200	-676 200	-676 200	-1 033 950	-826 754
4574 Vesi	-113 900	-113 900	-113 900	-113 900	-110 410	-111 375
4580 Kalusto	-95 700	-95 700	-89 100	-89 100	-88 950	-106 799
4581 Opetusvälineet	-24 100	-24 100	-24 100	-24 100	-23 900	-16 092
4582 Työaineet	-1 900	-1 900	-1 900	-1 900	-1 600	-608
4583 Teknisen työn työaineet	-12 200	-12 200	-12 200	-12 200	-12 200	-9 888
4584 Tekstiilityön työaineet	-10 500	-10 500	-10 500	-10 500	-11 300	-6 757
4585 Kotitalouden työaineet	-21 700	-21 700	-21 700	-21 700	-20 000	-17 362
4586 Muiden aineiden työaineet	-8 100	-8 100	-8 100	-8 100	-7 600	-3 528
4587 ATK-laitteet ja -tarvikkeet	-88 250	-88 250	-85 050	-85 050	-77 294	-66 045
4590 Rakennusmateriaali	-70 000	-70 000	-57 100	-57 100	-74 500	-73 118
4591 Työkalut	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000	-4 600	-10 392
4592 Markkinointimateriaali	-23 000	-23 000	-23 000	-23 000	-12 200	-11 629

	Lautakunta 2025	Talousarvio 2025	TS 2026	TS 2027	MTA 2024	TP 2023
4595 Merkkipäivälahjat	-6 100	-6 100	-6 100	-6 100	-3 400	-3 721
4600 Muu materiaali	-38 000	-38 000	-37 300	-37 300	-24 150	-65 855
Ostot tilikauden aikana	-3 116 250	-3 116 250	-2 559 250	-2 559 250	-3 333 174	-2 957 013
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 116 250	-3 116 250	-2 559 250	-2 559 250	-3 333 174	-2 957 013
4700 Lasten kotihoidon tuki	-350 000	-350 000	-350 000	-350 000	-360 000	-369 653
4705 Yksityisen hoidon tuki	-15 000	-15 000	-15 000	-15 000	-20 000	-17 819
4725 Vammaisille annetut avustukset	0	0	0	0	0	-188
4728 Päivähoidon palvelusetelikulut	-800 000	-800 000	-800 000	-800 000	-848 000	-697 644
4730 Muut avustukset kotitalouksill	-47 000	-47 000	-47 000	-47 000	-53 500	-26 467
Avustukset kotitalouksille	-1 212 000	-1 212 000	-1 212 000	-1 212 000	-1 281 500	-1 111 771
4740 Toiminta-av.yhdist.ja seuroill	-140 000	-140 000	-140 000	-140 000	-147 000	-133 497
4743 Toiminta-avustus tienhoitokunn	-180 000	-205 000	-180 000	-180 000	-220 000	-183 483
4744 Avustukset muille yhteisöille	-20 540	-20 540	-20 540	-20 540	-36 520	-16 670
4745 Työmarkkinatuen kuntaosuus	-600 000	-600 000	-600 000	-600 000	-400 000	-417 224
4748 Elinkeinojen kehittämisraha	0	0	0	0	-8 000	-9 000
Avustukset yhteisöille	-940 540	-965 540	-940 540	-940 540	-811 520	-759 874
Avustukset	-2 152 540	-2 177 540	-2 152 540	-2 152 540	-2 093 020	-1 871 645
4800 Maa- ja vesialueiden vuokrat	-3 100	-3 100	-3 100	-3 100	-1 280	-3 016
4820 Rakenn. ja huoneistojen vuokra	-536 300	-536 300	-536 300	-536 300	-973 800	-1 027 554
4830 Leasingvuokrat	-16 150	-16 150	-16 150	-16 150	-22 970	-20 263
4835 Leasingvuokrat, autot	-56 000	-56 000	-56 000	-56 000	-37 500	-38 141
4838 Leasingvuokrat rakennukset	-1 020 000	-1 020 000	-1 020 000	-1 020 000	-920 000	-1 184 827
4840 Koneiden ja laitt. vuokrat	-78 150	-78 150	-78 150	-78 150	-65 500	-58 643
4860 Muut vuokrat	-25 550	-25 550	-25 550	-25 550	-35 300	-29 649
Vuokrat	-1 735 250	-1 735 250	-1 735 250	-1 735 250	-2 056 350	-2 362 092
4900 Välilliset verot	0	0	0	0	-3 600	-3 756
4905 Arvonlisävero,vähennysrajoitte	0	0	0	0	-40 350	-107 851
4915 Kiinteistövero	-14 000	-14 000	-14 000	-14 000	-14 300	-399
4945 Jäsenmaksut	-14 800	-14 800	-14 800	-14 800	-13 600	-13 084
4960 Pysyvien vastaavien myyntitapp	0	0	0	0	0	-1 178
4970 Muut kulut	-5 600	-5 600	-5 600	-5 600	-5 400	-84 352
4990 Aktivoidut muut kulut	0	0	0	0	0	14 259
Muut toimintakulut	-34 400	-34 400	-34 400	-34 400	-77 250	-196 361
Muut toimintakulut	-1 769 650	-1 769 650	-1 769 650	-1 769 650	-2 133 600	-2 558 453
TOIMINTAKULUT	-31 174 445	-31 218 445	-30 308 478	-30 308 478	-30 232 905	-28 651 129
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-24 764 509	-24 808 509	-26 282 542	-26 282 542	-22 949 395	-20 724 082
5000 Kunnan tulovero	13 200 000	13 198 000	13 070 000	13 070 000	12 800 000	12 644 860
5100 Kiinteistövero	2 270 000	2 274 000	2 500 000	2 500 000	2 200 000	2 206 564
5200 Osuus yhteisöveron tuotosta	2 400 000	2 397 000	2 300 000	2 300 000	2 100 000	2 353 430
Verotulot	17 870 000	17 869 000	17 870 000	17 870 000	17 100 000	17 204 855
5610 Peruspalveluvaltionosuus	4 990 670	5 323 700	4 990 670	4 990 670	4 500 000	4 480 223
5620 Verotuloihin perustuva tasaus	3 590 123	3 580 123	3 590 123	3 590 123	3 734 000	2 692 776
5640 Opetus- ja kult.toim.muut valt	-689 852	-689 852	-689 852	-689 852	-682 000	-656 919
5890 Verotulomenetysten kompensaaati	1 184 827	1 184 827	1 184 827	1 184 827	1 771 000	1 772 196
Valtionosuudet	9 075 768	9 398 798	9 075 768	9 075 768	9 323 000	8 288 276
6000 Korkotuotot antolainoista ulko	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 179
6020 Korkotuotot sij. ja tall.	0	0	0	0	0	4

	Lautakunta 2025	Talousarvio 2025	TS 2026	TS 2027	MTA 2024	TP 2023
6030 Maksuliikennetilien korot	150 000	150 000	150 000	150 000	0	230 231
Korkotuotot	151 000	151 000	151 000	151 000	1 000	231 414
6100 Osinkotuotot ja osuuspääom.kor	30 000	30 000	30 000	30 000	20 000	24 556
6120 Verotilityst.korot ja korotuks	0	0	0	0	0	65
6130 Viivästyskorot	10 000	10 000	10 000	10 000	6 000	7 526
6170 Muut rahoitustuotot	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	1 563
Muut rahoitustuotot	42 000	42 000	42 000	42 000	28 000	33 710
6210 Korkokulut lainoista ulkop	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000	-100 000	-343 439
6270 Koronv.sop.korkokulut ja -tuot	0	0	0	0	0	290 220
Korkokulut	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000	-100 000	-53 218
6320 Viivästyskorot ja korotukset	-500	-500	-500	-500	-500	-20
6380 Muut rahoituskulut	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000	-111 000	-110 204
Muut rahoituskulut	-100 500	-100 500	-100 500	-100 500	-111 500	-110 224
Rahoitustuotot ja -kulut	42 500	42 500	42 500	42 500	-182 500	101 681
VUOSIKATE	2 223 759	2 501 789	705 726	705 726	3 291 105	4 870 731
7100 Poistot aineettomista oikeuksi	-10 689	-10 689	-10 689	-10 689	-10 689	-10 689
7110 Poistot tietokoneohjelmista	-56 882	-56 882	-56 882	-56 882	-105 196	-98 754
7120 Poistot muista pitkävaik.menoi	-9 361	-9 361	-9 361	-9 361	-18 770	-150 792
7130 Poistot rakennuksista	-1 529 736	-1 529 736	-1 070 649	-1 070 649	-1 695 546	-1 798 625
7140 Poistot kiint.rak. ja laitt.	-633 454	-633 454	-633 454	-633 454	-666 774	-810 152
7150 Poistot koneista ja kalust	-237 382	-237 382	-237 382	-237 382	-381 887	-416 692
7160 Poistot muista aineell.hyödykk	0	0	0	0	0	-339
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 477 504	-2 477 504	-2 018 417	-2 018 417	-2 878 862	-3 286 043
Poistot ja arvonalentumiset	-2 477 504	-2 477 504	-2 018 417	-2 018 417	-2 878 862	-3 286 043
8050 Muut satunnaiset tuotot	0	0	0	0	0	672 010
Satunnaiset tuotot	0	0	0	0	0	672 010
Satunnaiset tuotot ja kulut	0	0	0	0	0	672 010
TILIKAUDEN TULOS	-253 745	24 285	-1 312 691	-1 312 691	412 243	2 256 697
8550 Poistoeron vähennys (+)	75 628	75 628	75 628	75 628	67 500	75 628
Poistoeron lisäys(-)/vähennys(+)	75 628	75 628	75 628	75 628	67 500	75 628
Varausten ja rahastojen muutos	75 628	75 628	75 628	75 628	67 500	75 628
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-178 117	99 913	-1 237 063	-1 237 063	479 743	2 332 325