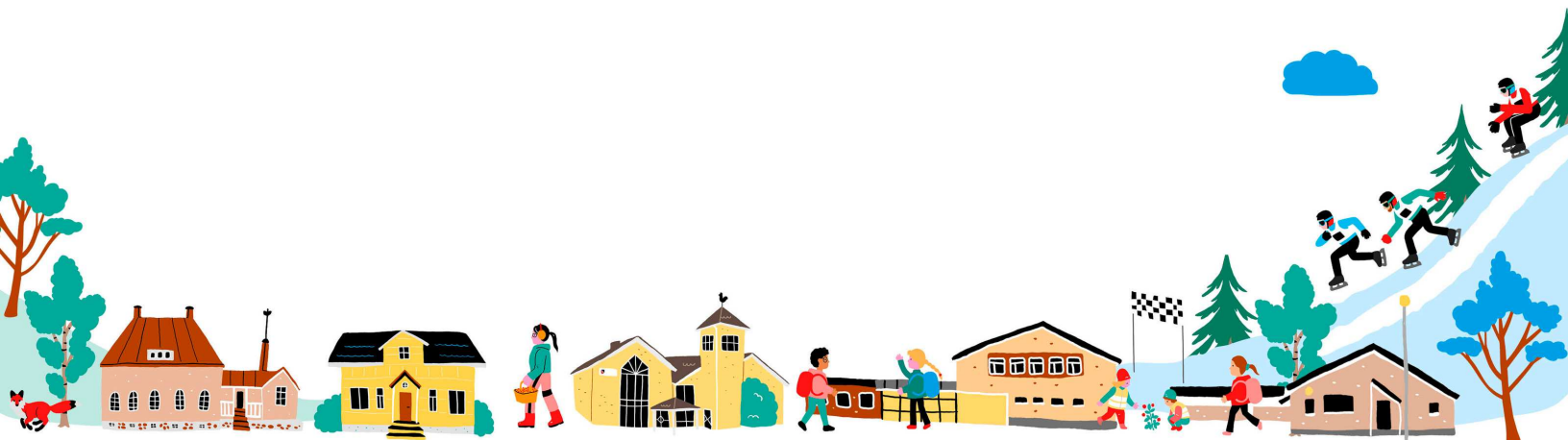




RAUTALAMPI

# Talousarvio 2024

KÄSITTELY  
KUNNANHALLITUS 11.12.2023







## Sisällysluettelo

|                                                                                                            |    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| TALOUSSUUNNITELMA 2025 – 2026 .....                                                                        | 4  |
| Kunnanjohtajan katsaus talousarviovuoteen .....                                                            | 4  |
| Kuntalaki 110 § ja sen keskeinen sisältö.....                                                              | 6  |
| Kuntastrategia .....                                                                                       | 6  |
| Rautalammin kuntastrategia ja tulevaisuuden suunta .....                                                   | 7  |
| Yleinen taloudellinen tilanne.....                                                                         | 8  |
| Rautalammin kunnan taloudellinen tilanne ja tulevaisuuden näkymät - taloudelliset<br>lähtökohdat 2024..... | 10 |
| Kuntavero .....                                                                                            | 13 |
| Valtionosuudet .....                                                                                       | 14 |
| Kunnan valtionosuusrahoitus muodostuu hallinnollisesti kahdesta osasta:.....                               | 14 |
| Rahoitustuotot ja -kulut.....                                                                              | 16 |
| Toimintatuotot .....                                                                                       | 17 |
| Toimintakulut.....                                                                                         | 17 |
| Toimintakate.....                                                                                          | 17 |
| Vuosikate .....                                                                                            | 17 |
| Poistot .....                                                                                              | 17 |
| Talouteen vaikuttavia muutoksia vuonna 2024 .....                                                          | 17 |
| Pohjois-Savon ja Rautalammin kunnan väestönkehitys .....                                                   | 19 |
| Työllisyys.....                                                                                            | 20 |
| Elinvoimaisuus ja työpaikat .....                                                                          | 20 |
| Väestön hyvinvointi .....                                                                                  | 21 |
| Rautalammin kunnan taloutta koskevat tavoitteet 2024–2026 .....                                            | 22 |
| VUODEN 2024 TALOUSARVIO .....                                                                              | 25 |
| TULOT JA MENOT PÄÄLUOKITTAIN (ULKOISET 1000€).....                                                         | 25 |
| LAINATILANNE 31.12. (1000 €).....                                                                          | 25 |
| ASUKASLUKU 31.12.2022 .....                                                                                | 25 |
| VEROPROSENTIT VUONNA 2024 .....                                                                            | 26 |
| TOIMINTAMENOT MENOLAJEITTAIN (ULKOISET 1000 €) .....                                                       | 26 |
| ULKOISET KÄYTTÖMENOT 2015 – TA2024 (1000 €) .....                                                          | 27 |
| MENOT TOIMINNOITTAIN (ULKOISET 1000 €).....                                                                | 28 |
| TOIMINTA- JA RAHOITUSTULOT (1000 €).....                                                                   | 29 |



|                                                      |    |
|------------------------------------------------------|----|
| SUURET TULORYHMÄT .....                              | 30 |
| HENKILÖSTÖKULUT TOIMINNOITTAIN (1000 €) .....        | 31 |
| HENKILÖSTÖKULUT JA PALVELUJEN OSTO .....             | 32 |
| PALVELUJENOSTO TOIMINNOITTAIN (ULKOISET 1000 €)..... | 33 |
| TALOUSARVION SITOVUUS .....                          | 34 |
| Talousarvion toimeenpanosta .....                    | 34 |
| Talousarvion sitovuus.....                           | 34 |
| OSASTOJEN TOIMINTA 2023 .....                        | 37 |
| 130 Tilintarkastus .....                             | 37 |
| 18 Luottamushenkilöhallinto .....                    | 38 |
| 170 Yleishallinto .....                              | 40 |
| 180 Taloushallinto .....                             | 42 |
| Yleishallinto, Työllisyyspalvelut .....              | 44 |
| 26 Elinkeinotoimi .....                              | 45 |
| 270 Maaseututoimi .....                              | 47 |
| 404 Sivistyksen hallinto .....                       | 49 |
| 410 Perusopetus .....                                | 51 |
| 420 Lukio.....                                       | 53 |
| 440 Aikuiskoulutus .....                             | 55 |
| 450 Joukkoliikenne.....                              | 57 |
| 453 Varhaiskasvatus .....                            | 58 |
| 454 Esiopetus (Kirkonkylä ja Kerkonjoensuu) .....    | 61 |
| 460 Nuorisotoimi .....                               | 64 |
| 470 Liikuntatoimi .....                              | 66 |
| 480 Kirjasto .....                                   | 68 |
| 490 Kulttuuritoimi .....                             | 70 |
| 500 Hallinto, Tekninen lautakunta .....              | 72 |
| 510 Jätehuolto .....                                 | 74 |
| 520 Vesihuolto .....                                 | 76 |
| 540 Kiinteistöt.....                                 | 78 |
| 545 Ravintokeskus .....                              | 80 |
| 550 Varikko .....                                    | 82 |
| 560 Liikenneväylät.....                              | 84 |
| 570 Maankäytön suunnittelu .....                     | 86 |



|                                                   |     |
|---------------------------------------------------|-----|
| 580 Ympäristönsuojelu.....                        | 88  |
| 590 Rakennusvalvonta.....                         | 90  |
| TYTÄR- JA OSAKKUUSYHTIÖIDEN TAVOITTEET 2024 ..... | 92  |
| Rautalammin kunnan Asunnonhankinta Oy .....       | 92  |
| Kiinteistö Oy Oikarilan teollisuushallit.....     | 92  |
| Rautalammin Kehitys Oy .....                      | 92  |
| As Oy Lupsakas .....                              | 93  |
| As Oy Rautalammin Kuusitie 3.....                 | 93  |
| Kiinteistö Oy Rautalammin Virastotalo .....       | 93  |
| As Oy Rautalammin Lassilanpolku.....              | 93  |
| Kehitysyhtiö SavoGrow Oy.....                     | 94  |
| Istekki Oy .....                                  | 94  |
| Sansia Oy.....                                    | 94  |
| TULOSLASKELMA.....                                | 95  |
| KÄYTTÖTALouden LISTAUS .....                      | 96  |
| TULOSLASKELMAOSA .....                            | 109 |
| RAHOITUS .....                                    | 113 |
| Rahoitusosan sitovuus .....                       | 113 |
| Rahoituslaskelma.....                             | 113 |
| INVESTOINNIT VUONNA 2024 .....                    | 114 |
| Investointien sitovuus .....                      | 114 |
| Investointiosan määrärahaso .....                 | 114 |
| Investointisuunnitelma.....                       | 115 |
| HENKILÖSTÖTAVOITTEET 2024.....                    | 119 |
| RAUTALAMMIN KUNNAN HENKILÖSTÖ 1.1.2024.....       | 121 |



## TALOUSSUUNNITELMA 2025 – 2026

### Kunnanjohtajan katsaus talousarviovuoteen

Vuosi sitten talousarvion laadinta tuntui haastavalta tulevan soteuudistuksen takia. Nyt voi todeta, että haasteita riittää myös vuoden 2024 talousarvion kanssa. Vuoden alusta kuntien toiminnassa tapahtui historiallinen muutos, kun 21 hyvinvointialuetta aloittivat toimintansa ja sosiaali- ja terveystalouden pelastustoimen tehtävien järjestämisvastuu siirtyi kunnilta hyvinvointialueille. Osana soteuudistusta päätettiin, että veronmaksajien verotus ei tulisi kiristymään. Hyvinvointialueet saivat rahoituksen kaikkia siirtyviä kustannuksia vastaavasti, eikä valtio luvannut osallistua uudistuksen talousvaikutusten tasaamiseen. Jo ensimmäinen toimintavuosi on kuitenkin osoittanut, että myös kunnat ovat joutuneet kantamaan melkoisen vastuun hallintohistorian suurimman uudistuksen talousvaikutuksista. Syyskuussa 2023 oli jo tiedossa se, että hyvinvointialueiden alijäämä on jo noin 1.2 miljardia. Pohjois-Savossa alijäämän suuruus oli noin 91 miljoonaa. Sote – ja pelastustoimen uudistus on pysyvästi muuttanut kuntien rahoitusmallia. Jos hyvinvointialueiden tehostamistoimet eivät onnistu, on riskinä kuntatalouden näkymien heikentyminen edelleen.

Talousarviota ja taloussuunnitelmaa on laadittu suurten muutosten ja yleisen talouskehityksen epävarmuuden jatkuessa. Aikaisemmin ennakoituja talousnäkymiä on reivattu syksyn aikana selkeästi alaspäin. Valtiovarainministeriön arvion mukaan vuoden 2024 kansantalouden volyymikasvu olisi noin 1,4 prosenttia, mutta arvio tarkentui vielä lokakuussa hieman alaspäin 1,2 prosenttiin. Liikepankkien arvioissa taantumun uskotaan jatkuvan vuoden 2024 puolelle ja samalla ennakoidaan nollakasvua koko vuodelle.

Heikkenevä taloussuhdanne, kulujen kasvu sekä tuottojen hiipuminen merkitsevät, että kuntien tulos painuu vuonna 2024 huomattavasti heikommaksi, kuin mitä vielä alkukesän ennusteet ennakoivat. Kuntarahoitus arvioi vuoden 2024 olevan talouden osalta kaiken kaikkiaan haastava. Vuosi näyttäne viitteitä myös siitä, miten kunnat ylipäättänsä tulevasta selviävät. Nyt jo tiedetään, että valtionosuusjärjestelmään on tulossa muutoksia. Mutta millaisia muutoksia ja miten tasapuolisia – siitä ei ole vielä tietoa.

Kuntastrategia luo pohjan talousarviota laadittaessa. Rautalammin kunnan strategia on laadittu niin, että kunta huomioi ja kestää suuretkin toimintaympäristössä tapahtuvat muutokset. Haluamme toimia avoimesti, rohkeasti ja yhteisöllisesti. Tavoitteena on olla houkutteleva ja kilpailukykyinen paikka asua, yrittää ja tehdä työtä. Hyvinvoinnin edistäminen ennakoivasti on kuntien tärkein tehtävä ja näin ollen myös meillä pysyvä tavoite tulevaisuudessa. Kuntalaisille haluamme tarjota laadukkaat ja monipuoliset palvelut siitä huolimatta, että kuntien talous tulee olemaan tiukkaa tulevina vuosina. Haluamme myös rakentaa kuntaamme hyvässä yhteistyössä Pohjois-Savon hyvinvointialueen kanssa. Raja-aitoja ei palveluissamme saa näkyä, sillä kunnan asukkaat ovat yhteisiä.

Koska kuntien rahoituspohja pieneni merkittävästi sote-uudistuksen myötä, on tärkeää, että meillä kunnan laskennallinen tase on n. 4,2 miljoonaa ylijäämäinen. Taloudelliset mahdollisuudet isoihin investointeihin ovat kuitenkin pienentyneet samassa suhteessa kunnan pienenevän budjetin kanssa. Tulevien vuosien investointeja on tästä syystä huolellisesti pohdittava ja puntaroitava: riittääkö Rautalammin kunnan taloudellinen



kantokyky nyt suunnitelmissa oleviin ja tuleviin investointeihin. Tulevaisuudessa talouden tasapaino on avainasemassa kestävän kuntatalouden ylläpitämiseksi. Rautalammin kunnan talousarvio vuodelle 2024 on ylijäämäinen 11 242 euroa.

Sellaiset tulot, joihin pystymme kunnassa vaikuttamaan ovat jatkossa vähissä. Kunnan talous muodostuu pitkälti eri toiminnoista, joten iso painoarvo muutoksessa on myös toimintojen ja palveluprosessien tehostamisessa. Toimintoja tulee ohjata suoraviivaisesti, entistäkin tehokkaammin ja asukaslähtöisesti. Myös eri hallintokuntien yhteistyötä tulee pystyä kehittämään aikaisempaa tehokkaammin ja samalla vahvistamaan henkilöstön mahdollisuutta sisäisesti joustaviin työjärjestelyihin. Jatkuvan muutoksen keskellä tulee kiinnittää entistä parempaa huomiota henkilöstön jaksamiseen ja työhyvinvointiin. Johtamista ja tiimityöskentelyä kehitetään jatkuvana prosessina. Selvää on, että talousarviovuoden 2024 ja sitä seuraavien suunnitelmavuosien osalta on päästävä sanoista tekoihin. Tulevaisuuden ratkaisee vain aidot toimet, jotka ottavat huomioon muuttuneen kuntakentän. Olennaisen tärkeää on se, että kykenemme reagoimaan toimintaympäristössä jo tapahtuneisiin sekä tuleviin muutoksiin ripeästi. Seuraava tiedossa oleva, jo nurkan takana odottava muutos on vuonna 2025 aloittava TE-uudistus, jossa kunnille siirtyy alueellinen vastuu myös työllisyyspalveluista.

Viime vuosina olemme säästäneet ja tasapainottaneet oman kuntamme taloutta. Jatkossa on kiinnitettävä huomiota siihen, ettei säästetä väärästä paikasta ja niin, ettei tulevaisuuden elinvoimaisuustehtävät kärsi. Näin ei voi tapahtua. On selvää, että tulevaisuuden voittajakuntien joukossa ovat ne kunnat, jotka uskaltavat olla ripeitä ja valmiita muotoilemaan palvelunsa uudennaisiksi, asukaslähtöisiksi ja omannäköisiksi. Kuntien eriytyminen on hyväksyttävä ja siitä on löydettävä omaan kuntaan sopiva voimavara.

Rautalammin nuorisovaltuusto on muotoillut meille kuntastrategian nerokkaan sloganin Rohkean rautainen Rautalampi - se näyttäköön suunnan tuleville vuosille. Jos me emme kasva ja kehity, emme pysty juurikaan kilpailemaan uusista yrityksistä tai kykene luomaan tulevaisuuden uskoa edes nykyisille yrityksille. Taantuva kunta ei luo myöskään kuntalaisluottamusta tai houkuttele uusia asukkaita. Vaikka ajat ovat kovat, tulee kunnan olla rohkea ja uudistuva.

Viime vuosina kunnan henkilöstö on kantanut paljon vastuuta taloushaasteista ja osoittanut sitoutumistaan arjen keskellä. Iso kiitos kuuluu kaikkien tulosityksiköiden henkilökunnalle sekä vastuullisille esimiehille. Kyse on kuitenkin aina yhteisestä tahtotilasta, jonka takana kaikkien tulee seisoa: kunnan henkilöstö, päättäjät ja kuntalaiset. Kuntalaivalla tulee olla yhteinen suunta ja keula kohti tulevaisuutta.

Haluan toivottaa hyvää ja rohkeasti eteenpäin katsovaa vuotta 2024 kaikille.

Rautalamilla 30.10 .2023

Anu Sepponen

kunnanjohtaja

## Kuntalaki 110 § ja sen keskeinen sisältö

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 niin, että edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa- ja suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet. Kuntalain taloutta koskevia säännöksiä on muutettu 1.5.2015 voimaan tulleessa uudessa kuntalaissa (410/2015). Muun muassa alijäämän kattamisvelvollisuutta koskevaa sääntelyä on tiukennettu ja alijäämän kattamisvelvollisuus on ulotettu kuntayhtymiin, kriisikuntamenettelyä koskevaa sääntelyä on uudistettu ja konserninäkökulmaa on korostettu kunnan toiminnan ja talouden suunnittelussa ja raportoinnissa. Säännösmuutoksilla on pyritty korostamaan kunnan vastuunkantoa ja turvaamaan toiminnan taloudellinen kestävyys pitkällä aikavälillä. Voimaan tulleiden säännösten (110.3 §) mukaan alijäämän kattamisvelvoite syntyy, kun kunnan tai kuntayhtymän taseeseen on kertynyt alijäämää. Taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamisesta. Alijäämän kattamista koskevista yksilöidyistä toimenpiteistä päätetään taloussuunnitelmassa. Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Taloussuunnitelman tasapainoa arvioitaessa otetaan huomioon taseeseen kertyneet ylijäämät. Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot. Lisäksi siinä osoitetaan miten rahoitustarve tullaan kattamaan. Määräraha ja tuloarvio voidaan ottaa huomioon joko brutto- tai nettomääräisinä. Talousarvio ja suunnitelma sisältävät käyttötalous- ja tuloslaskelmaosan sekä investointi- ja rahoitusosan. Kaikessa kunnan toiminnassa ja taloudessa on noudatettava talousarvioita.

## Kuntastrategia

**Kuntastrategia** on kuntien lakisääteinen asiakirja, jossa valtuusto päättää kunnan toiminnan ja talouden pitkän aikavälin tavoitteista. Kunnanvaltuusto hyväksyy kuntastrategian valtuustokausittain ja tarkastelee sen toteutumista vähintään kerran valtuustokaudessa. Kuntalakiin on kirjattu, että kuntastrategiassa tulee käsitellä kuntalaisten hyvinvoinnin edistämistä, osallisuus- ja vaikuttamismahdollisuuksia, palveluiden järjestämistä ja tuottamista, laissa säädettyjä palvelutavoitteita, omistaja- ja henkilöstöpolitiikkaa sekä elinympäristön ja alueen elinvoiman kehittämistä. Asiakirjassa on arvioitava nykytilaa ja toimintaympäristöön kohdistuvia muutoksia sekä niiden vaikutuksia kunnan tehtäviin. (Kuntalaki 37§)

Kuntastrategiassa asetetaan kunnan toiminnan omat pääpainopisteet ja mahdollisissa ohjelma-asiakirjoissa tarkennetaan kuntastrategiaa. Kestävä kehitys laajana ja monisyisenä asiana ei välttämättä istu aina helposti kuntastrategiaan, mutta toimii yleisenä näkökulmana kunnan eri asiakirjoissa. Kestävää kehitystä voidaan strategian lisäksi



käsitellä poikkihallinnollisissa **strategian toteuttamisohjelmissa**, jotka laaditaan linjassa kuntastrategian kanssa ja sen tavoitteita tukemaan ja toteuttamaan. Poikkihallinnollisten strategian toteuttamisohjelmien lisäksi kunnan toimialojen on usein tarpeen konkretisoida kuntastrategian linjauksia oman toimialansa näkökulmasta **toimialan kehittämisohjelmaksi**. Näin myös Rautalammin kunnassa on tehty. Meillä on useita kuntastrategiaa toteuttavia strategisia projekteja. Lisäksi monet ohjelmat linjaavat strategista tekemistä, kuten elinvoimaohjelma, henkilöstöohjelma sekä omistajanohjausohjelma.

### Rautalammin kuntastrategia ja tulevaisuuden suunta

Rautalammin kunnan hallintoa ja peruspalveluja sekä yritystoimintaa koskevat tavoitteet ovat johdettu siten, että ne toteuttavat mahdollisimman hyvin kunnanvaltuuston hyväksymää kuntastrategiaa 2022–2025. Rautalammin kunnan kuntastrategia on hyväksytty kunnanvaltuustossa 5.4.2022. Kuntastrategian painopistealueita ovat:

- tasapainoinen kuntatalous,
- joustava työ ja asuminen,
- elinvoima ja hyvinvointi sekä
- viestintä ja vuorovaikutteisuus.

Kuntastrategian merkitys korostuu uudistuneessa kuntalaissa ja se myös ohjaa tarkastelemaan kunnan toimintaa strategisena kokonaisuutena. Kuntalain strategiaa korostavan merkityksen ja ohjausvaikutuksen takia on myös erityisen tärkeää, että strategiassa korostuu pitkän aikavälin vastuunkanto ja kunnan toiminnan johtaminen kokonaisuutena. Yhdessä hyvinvointikertomuksen kanssa kuntastrategia luo pohjan ja suuntaviivan kunnan kaikelle toiminnalle. Strategian on seurattava aikaansa ja sen päivittämisessä ratkaisevinta on huomioida kunnan toimintaympäristössä ja olosuhteissa tapahtuvat, nopeatkin muutokset Hyvän strategian tulee myös nähdä pitkälle tulevaisuuteen.

Kuntastrategiaa väli tarkasteltiin valtuuston ja johtoryhmän työpajassa maanantaina 28.8.2023. Keväällä 2022 hyväksytyn strategian yhteydessä on useita siitä johdettuja projekteja käynnissä. Päivän tarkoitus oli kirkastaa eteenpäin vietävät projektit ja karsia turhat tai liittää ne osaksi muita. Niiden tarkoitus on lisätä Rautalammin elinvoimaa, houkuttelevuutta, viihtyisyyttä, turvallisuutta ja taata meille mm. peruskoulu ja hyvän elämän puitteet.

Vakiintuneeseen tapaan vuoden 2024 talousarviossa toimialojen sitovat tavoitteet on laadittu kuntastrategian sekä hyvinvointisuunnitelman painopisteiden pohjalta. Samalla tavoitteen toteutumista seuraavat mittarit on pyritty muodostamaan siten, että niiden avulla voidaan mahdollisimman hyvin seurata tavoitteiden toteutumista.



## Yleinen taloudellinen tilanne

Valtiovarainministeriön loppuvuoden arvioiden mukaan talouden kehitysnäkymät ovat kääntyneet aikaisemmin arvioitua heikommaksi. Erityisesti Kiinan ja Saksan talouskehitys nähdään ennustettua heikompana. On mahdollista, että sotatilanne Ukrainassa tai Venäjän sisäinen kehitys aiheuttavat uusia negatiivisia vaikutuksia maailman ja Suomen talouteen. Tällöin talouskasvu ja työllisyys kehittyisivät edelleen arvioitua heikommin. Myös ympäristöriskeillä, kuten sään ääri-ilmiöillä voi olla aiempaa suurempi vaikutus talouskehitykseen ja ne lisäävät talouden häiriöherkkyyttä. Maailmantalouden kehitysnäkymä on kokonaisuutena myös kaksijakoinen. Toisaalta Yhdysvalloissa, Japanissa ja monessa kehittyvässä maassa talous kasvaa melko nopeasti, toisaalta Euroopassa ja Kiinassa näkymät heikkenevät. Rakentaminen on vaikeuksissa lähes maailmanlaajuisesti, mutta kiinteistösektori on kriisissä erityisesti Euroopassa ja Kiinassa.

Inflaatio on hidastunut, mutta pohjainflaatio on yhä nopeaa monessa taloudessa. Venäjän hyökkäyssodan jatkuminen ylläpitää jännitystä Euroopassa. Geopoliittiset jännitteet varjostavat maailmankaupan näkymiä.

Yleisesti talouskasvu oli loppuvuoden verikkaista, kun rahoitusolot kiristivät ja euroalueen ulkoinen kysyntä oli vaimeaa. Inflaation hidastuessa kotitalouksien tulot alkavat taas kasvaa ja ulkoinen kysyntä vahvistuu.

Suomen julkisen talouden rahoitusasema heikentyi vuonna 2023 merkittävästi vuoteen 2022 verrattuna. Talouskasvu seisahtui ja monet aikaisemmin päätetyt toimet sekä inflaatiosta johtuva menojen nousu kasvattivat vuoden alijäämää. Heikkenemistä selittävät pääosin laskeva taloussuhdanne, kasvavat korkomenot sekä muutokset finanssipolitiikan mitoituksessa.

Hallituksen päättämistä julkista taloutta vahvistavista toimista huolimatta, julkisen talouden tila heikkenee lähivuosina. Talouskasvu nopeutuu ennustejakson loppupuolella lähivuosiin verrattuna ja samaan aikaan myös sopeutustoimet purevat, minkä takia rahoitusasema alkaa kohentua. Julkinen talous pysyy kuitenkin huomattavan alijäämäisenä.

Julkinen velkasuhde on kohonnut korkealle tasolle historiaan nähden niin rakenteellisten syiden kuin myös vuosikymmenen alun eri kriisien takia. Sopeutustoimista huolimatta velkasuhde kasvaa hiljalleen ennustejaksolla.

Petteri Orpon hallituksen ensimmäinen budjettiriihi päätti ratkaisusta, joilla Suomea lähdetään kääntämään kestäväen kasvun uralle. Hallituksen tarkoituksena on käynnistää työllisyyttä ja kasvua vauhdittavia rakenteellisia uudistuksia, joiden uskotaan vaikuttavan myönteisesti Suomen julkiseen talouteen lähivuosina. Tulevan vuoden budjettiesityksen loppusumma on 87,9 miljardia euroa, mikä on 4,6 miljardia euroa suurempi kuin vuonna 2023. Vuonna 2024 Suomen valtion budjetin alijäämä on 11,5 miljardia euroa. Alijäämän arvioidaan pysyvän samalla tasolla vuosina 2024–2027. Valtion tuloiksi vuonna 2024 arvioidaan 76,3 miljardia euroa, josta 66,8 miljardia euroa koostuu verotuloista. Vuosina 2025–2027 hallitus arvioi tulojen kasvavan keskimäärin 2 prosenttia vuodessa. Vuonna 2027 tulojen arvioidaan olevan 81,9 miljardia euroa, josta 73,6 miljardia euroa olisi



verotuloja. Hallituksen aikomuksena on supistaa julkisen talouden alijäämää haastavassa tilanteessa. Valtiovarainministeriön päivittyneen ennusteen mukaan verotuotot ovat jäämässä vuonna 2024 1,4 miljardia euroa pienemmäksi kuin ministeriö ennakoi budjettiesityksessään vielä elokuussa. Alijäämää kasvattavat edellisen hallituksen velaksi tekemät pysyvät menolisäykset. Päivittyneen arvion mukaan hyvinvointialueiden menot ylittävät selvästi edellisen hallituksen arvioiman tason vuoden 2025 jälkikätestarkastuksessa. Korkotason nousu puolestaan kasvattaa valtion velanhoitomenoja yli 2,5 miljardia euroa vuodesta 2022.

Menoja kasvattavat myös välttämättömät lisäykset puolustukseen ja turvallisuuteen sekä hallituksen panostukset tutkimukseen ja kehitykseen. Yksityisen kulutuksen uskotaan kuitenkin lähtevän kasvuun vuonna 2024. Kotitalouksien käytettävissä olevat tulot nousevat inflaation hidastuessa ja ansiotason noustessa. Hallituksen tarkoituksena on vahvistaa kotitalouksien ostovoimaa keventämällä työn verotusta. Kevennys tehdään kaikkiin tuloluokkiin. Työttömyysvakuutusmaksun alentaminen tehdään Työllisyysrahaston esityksen mukaisesti.

Palkansaajien verotus kevenee lähes 400 miljoonaa euroa, kun otetaan huomioon työttömyysvakuutusmaksun alennus. Hallitus huomioi veroratkaisuissaan myös sen, että Suomi tarvitsee lisää korkean osaamisen työpaikkoja ja osaajia. Linjansa mukaisesti hallitus vie verotuksen painopistettä työn verotuksesta kulutuksen ja haittojen verottamiseen. Suomalaisten ostovoimaa tuetaan myös laskemalla polttoaineveroa.

Hallitus teki historiallisen mittavat panostukset tutkimukseen ja kehitykseen. Vaalikauden aikana tutkimuksen ja kehityksen rahoitus paranee miljardilla eurolla. Ensi vuonna tutkimus- ja kehittämistoiminnan rahoitus kasvaa noin 280 miljoonaa euroa kuluvaan vuoteen verrattuna. Hallitus vahvisti peruskoulujen rahoituksen tasoa pysyvästi koko vaalikauden aikana 200 miljoonalla eurolla. Vuonna 2024 peruskoulutuksen rahoitusta nostettiin myös 50 miljoonalla eurolla.

Hallituksen talouspolitiikan painopisteet ovat taloudellinen vakaus, työllisyys, talouskasvu sekä hyvinvointipalvelujen turvaaminen. Hallitus sitoutuu julkisen talouden tasapainottamiseen varmistaakseen kansalaisten hyvinvoinnin ja kestävän talouskehityksen. Hallituksen tavoite on vahvistaa julkista taloutta 6 mrd. eurolla tämän vaalikauden aikana. Julkisen talouden menoja sopeutetaan hallituksen päätöksiin nettomääräisesti noin 4 mrd. euroa vuoden 2027 tasolla.

Hallituksen toimista huolimatta julkinen talous heikkenee. Valtiovarainministeriön synkkä arvio on, että suurinta alijäämää tekee valtionhallinto, jossa ei ole odotettavissa merkittävää kohenemista koko ennustejaksolla. Hyvinvointialueet aloittavat toimintansa alijäämäisinä, eikä alijäämä tule pienenemään ilman alueiden omia toimia. Kuntahallinnossa tilanne on samakaltainen: ilman kuntien omia toimia alijäämä kasvaa ennustejakson loppua kohti. Sopeutustoimista huolimatta julkinen velkasuhde kasvaa hiljalleen ennustejaksolla. Valtionhallinnon ja paikallishallinnon yhteenlaskettu mittava alijäämä, väestön ikääntyminen, sekä kasvavat velanhoitokustannukset pitävät velkasuhteen nousevalla uralla jatkossakin.



Pohjois-Savon liitto arvioi aluetalouden kasvuennusteista seuraavaa:

Koronapandemia ja sen jälkeen Ukrainan kriisi ovat luoneet paljon epävarmuutta talouteen. Globaalit kriisit eivät konkretisoituneet aluetalousluvuissa vielä vuonna 2022, mutta vuoden 2023 alkuvuoden tiedot osoittavat selkeitä taantumisen merkkejä. Tietyillä toimialoilla on onnistuttu löytämään korvaavia markkinoita, mutta haasteet energian hinnassa, kuluttajahinnoissa, materiaalien saatavuudessa, yritysten investointihalukkuudessa ja työvoiman saatavuudessa läpileikkaavat kaikkia aloja.

Kaikkien toimialojen liikevaihto laski Pohjois-Savossa tammi-kesäkuussa 0,5 % ja kasvoi koko maassa 0,6 %. Liikevaihto kasvoi metalliteollisuudessa, kaupassa sekä majoitusala ja yrityspalveluissa. Metsä- ja puu-tuoteteollisuuden heikko kehitys (-26,3 %) painoi koko teollisuuden liikevaihdon laskuun Pohjois-Savossa (-8,9 %). Koko maassa laskua oli 4,1 %. Tälläkin alalla kasvu on Pohjois-Savossa kahtena edellisenä vuonna ollut voimakasta, noin 15 %. Metalliteollisuuden liikevaihdossa korona näkyi voimakkaimmin vuonna 2021, jolloin liikevaihto laski 2,0 %. Vuonna 2022 ala kasvoi jälleen 11,8 %. Tämän vuoden tammi-kesäkuussa kasvua oli 6,1 %. Koko maassa alan liikevaihto laski 1,6 %. Alkuvuonna 2023 kaupan ja majoitus- ja ravitsemisalojen yhteenlaskettu liikevaihto kehittyi hyvin: Pohjois-Savossa liikevaihto kasvoi 4,2 % ja koko maassa 1,6 %. Sekä Pohjois-Savossa että koko maassa alojen ensimmäisen vuosipuoliskon liikevaihto on ylittänyt euromääräisesti selvästi koronaa edeltäneen vuoden 2019 tammi-kesäkuun tason.

#### Rautalammin kunnan taloudellinen tilanne ja tulevaisuuden näkymät - taloudelliset lähtökohdat 2024

Rautalammin kunnan tilinpäätökset ovat olleet vuosien 2018–2020 alijäämäisiä. Sitkeä tasapainottamistyö, kulukuri sekä tasapainoa tukevat toiminnalliset muutokset käänsivät tilinpäätöksen lopulta 21. 500 euroa ylijäämäiseksi ensimmäisen kerran vuonna 2021. Vielä talousarviota laadittaessa alijäämä näytti todennäköiseltä mutta tilanne kääntyi positiiviseksi vuoden aikana. Samansuuntainen kehitys jatkui vuoden 2022 osalta; talousarvio laadittiin alijäämäisenä mutta tilinpäätös kääntyi positiiviseksi. Kunnan terveydenhuoltomenot toteutuivat arvioitua paremmin ja palautus loi pohjaa lopulliseen tilinpäätökseen. Tällä oli merkittävä vaikutus myös laskennallisiin sotesiirtolaskelmiin. Tilinpäätökseen 2022 sisältyi myös 300 000 euroa alaskirjausta tytäryhtiö Kiinteistö Oy Oikarilan Teollisuushallit tasearvoon. Vuoden 2023 tilinpäätös tietoja ei vielä ole käytössä, mutta talousseuranta on osoittanut kaikkien kuukausien päätyneen ns. plussan puolelle. Positiivista on se, että kunnan taseessa on ollut alijäämävuosienkin aikana koko ajan laskennallista ylijäämää. Tällä hetkellä sitä on noin 4. 239.000 miljoonaa.

Viime vuosien vaikean taloustilanteen taustalla on ollut useita selkeitä siihen johtaneita syitä. Kunnan pieneen kokoon nähden on vuosien 2015–2018 aikana tehty useita hyvin isoja investointeja erityisesti korjausrakentamisen osalta. Pelkästään korjausinvestointeihin on käytetty noin 6–7 miljoonaa euroa. Lisäksi investointeja on tehty runkovesiputkiston saneerauksiin ja jätevesipumppaamoihin. Investointitarpeet on rahoitettu pääsääntöisesti velkarahoituksella, joten tuloslaskelman tasetta painaa raskas velkarahoituksen osuus, jonka takaisinmaksu tulee rasittamaan kunnan taloutta pitkään tulevien vuosien osalta. Vuoden 2021 aikana valmistui viimeisin isompi investointi eli Silmu, luontopainotteinen



päiväkotia. Päiväkodin rakentamisessa käytettiin taserasitteisen vieraanpääoman sijasta Kuntarahoituksen kiinteistöleasingia. Vaikka rakentamiseen tarkoitettua suoraan lainaa ei otettu, on selvää, että kiinteistöleasing näkyy kunnan kokonaistilannetta arvioitaessa ja lisäksi leasing-vuokrasopimukset rasittavat myös käyttömenoja kuukausittain.

Vuosien 2018–2020 aikana talouden kantokykyä ovat rasittaneet terveyden- ja erikoissairaanhoidon kulut, joiden kasvuvauhti on ollut usean vuoden ajan yli miljoona euroa vuodessa. Vuosien 2019–2020 aikana myös sairaanhoitopiirin alijäämänkattamisvelvoitteet olivat lisäämässä Rautalammin kuten muidenkin kuntien talouspaineita.

Vuoden 2023 alusta käynnistynyt hyvinvointialueuudistus muutti kunnan aikaisempaa meno-tulorakennetta perusteellisesti. Isot ja vaikeasti etukäteen arvioitavissa olevat sotemenot siirtyivät mutta samalla tulotkin puolittuivat. Lainarasite jäi muuttumattomana kunnan hoidettavaksi vaikkakin entistä pienimmillä tuloilla. Jatkossa kunnan toimintoja joudutaan tarkastelemaan matalan tulopohjan kautta. Kunnan talous on saatu viime vuosina tasapainoon, mutta se ei poista tulevien vuosien isoja haasteita muuttuneessa tilanteessa. Saavutettu tasapaino ei ratkaise olemassa olevia isoja ratkaisuja, joita tulee eteen nykyisen lainasalkun kanssa, tulevien lisälainalla rahoitettavien investointitarpeiden sekä tytäryhtiöiden järjestelyiden kanssa. Kunnan tulevat investointitarpeet edellyttävät tulo-rahoituksen riittävyyttä ja käsitystä siitä, että kuntien tulopohja on pysyvästi pienentynyt. Maan hallituksen viesti on myös selvä ja tähtää julkisen talouden sopeuttamiseen.

Rautalammin kunnalle merkittävän tulevien vuosien taloushaasteen luo investointilainasalkun takaisinmaksuohjelman sopeuttaminen uuteen tulotasoon. Viime vuosien aikana kunnan lainoja on maksettu noin kahden miljoonan vuosivauhtia, mitä voidaan pitää pienelle kunnalle merkittävänä lyhennystahtina. Vuoden 2022 aikana pitkäaikaista taselainaa ei otettu yhtään lisää. Vielä lokakuussa 2023 ei kuluvan vuoden osalta ole lisälainaa tarvinnut nostaa ja takaisinmaksuohjelmaa on pystytty noudattamaan pienentyneestä tulotasosta huolimatta. Jatkossa talouden tasapaino edellyttää menokehityksen kasvun hillintää kaikkien toimintojen osalta. Keskiössä ovat rakenteelliset uudistukset, uudet toimintatavat, kuntayhteistyö, kuntaan jäävien palvelujen uusi kohdentaminen ja tehostaminen. Kulurakenteen arviointia tulee tehdä niin oman kuin myös ostopalvelujen suhteen. Talouden kulurakenteen maltillisesta kehityksestä tulee kaikkien toimialojen pitää huolta.

Lisäksi kunnan kiinteistöjen tilannetta tulee tarkastella huolella. Hyvinvointialueille vuokrattavien kiinteistöjen osalta joudutaan aloittamaan hyvin nopeasti suunnitelmat mahdollisesta yhtiöittämisestä, jotta vuokraaminen hyvinvointialueelle voidaan turvata ylimenovuosien jälkeenkin. Toisaalta jo tällä hetkellä tiedetään, että hyvinvointialueiden taloushaasteiden takia ja valtiovarainministeriön vaatimien HVA-alueiden tehostamistoimintojen seurauksena kuntien ns. sote-kiinteistöt tullaan Pohjois-Savossakin arvioimaan ja pisteyttämään. Tämän työn Pohjois-Savon hyvinvointialue on jo aloittanut. Selvitystyötä alueella toteuttaa Servica. Onkin erittäin todennäköistä, että Rautalammillakin HVA:n tilakartoitusten myötä tulenee vuokrattavien tilojen määrä nykyisestä vähenemään. Jos niin käy on se merkittävä taloudellinen riski kunnan tulojen



näkökulmasta. Toisaalta tyhjenevät tilat vaativat välittömästi uusien käyttömahdollisuuksien löytämistä. Tällä hetkellä korjausvelkaa on esimerkiksi terveyskeskuksen käyttö- ja viemäriverkostossa.

Tulevien vuosien osalta isoja ratkaistavia asioita ovat myös kunnan tytäryhtiöiden tarvitsema kunnan tuki. Kiinteistö Oy Oikarilan Teollisuushallit suunnittelee parasta aikaa uuden hallirakennusprojektin aloittamista. On hyvin todennäköistä, että tarvittavan ja kustannustehokkaimman rahoitusratkaisun osalta kuntaa tarvitaan rahoitusjärjestelyissä. Hankkeen alustava kustannusarvio on noin 1,5 miljoonaa ja mikäli se järjestellään kunnan tasalainan kautta, on kyse isosta ja merkittävästä päätöksestä.

Rautalammin kunnan Asunnonhankinta on kunnan toinen 100 % yhtiö. Yhtiöllä on takanaan haastavat taloudelliset ajat, jotka ovat sisältäneet talouden tasapainottamisohjelman laadinnan. Laaditun ohjelman mukaan on suunnitelmavuosina toteutettava ohjelmaan sisältyviä toimenpiteitä. Koska korjausvelka on mittava, on todennäköistä, että vakavaan harkintaan tulee myös uudisrakentaminen. Kunnan kannalta tässäkin on todennäköistä, että lainajärjestelyissä tarvitaan kunnan mukana oloa.

Talousarviovuodelle 2024 sisältyy myös merkittävä riski siitä, että Pohjois-Savon pelastuslaitoksen aikaisempien vuosien osalta olevat varallaolokorvausten korvausvaade toteutuu. Ennakoarvioiden mukaan kunnan osuus voi ratkaisun lopputuloksen mukaan nousta jopa noin 300 000 euroon. Tulevaisuuteen liittyy useita talouden kannalta merkittäviä asioita, joilla voi olla kunnan talouden kannalta huomattavaakin merkitystä.

Siksi kaikessa kunnan toiminnassa on pyrittävä kääntämään myös tulo-menorakenne tilanteeseen, jossa myynti- ja maksutulot voisivat paremmin kohdata kasvaneet kustannukset. Ostopalveluiden sekä kaikkien kustannusten nousu tulee jatkossakin vaikeuttamaan tasapainoisen talousrakenteen kehittymistä. Lähitulevaisuudesta tiedetään, että kulujen nousupaine on jatkuvaa ja silti kulujen kasvua on pystyttävä tehokkaasti rajaamaan. Hyväksyttävä taso on olisi noin 3 %:n luokkaa, kun puhutaan esim. kunta-alalla jo päätetyistä palkankorotuksista. Muut kulut ovat nousseet selvästi enemmän ja ennakointi on ollut jo vuoden 2023 aikana vaikeaa, kun puhutaan esim.- sähkön, lämmityksen ja polttoaineiden vuoden aikana tapahtuneista merkittävistä korotuksista.

Talouden tasapainon ylläpitämiseksi on välttämätöntä siirtää kasvaneet kustannuspaineet myös niihin kunnan maksuihin, joissa se suinkin on mahdollista. Taloustilanteen tasapaino edellyttää myös aktiivista ja rohkeaa otetta muuttaa totuttuja toimintatapoja, kokeilemalla poikkihallinnollisia ja joustavia ratkaisuja. On pyrittävä vaikuttamaan asioihin, jotka ovat toteutettavissa ja muutettavissa omilla päätöksillä. Erityisesti on huomioitava, että kunnan on otettava huomioon toimintaympäristössä tapahtuneet rakenteelliset muutokset kuten ikärakenne tai vähenevä väkimäärä.

Varmaa on, että epävarmuuden sietokykyä tarvitaan tulevien vuosien aikana. Kunnan suurin yksittäinen riski on se, että talouden tasapainoa ei pystytä säilyttämään seuraavina vuosina.

## Kuntavero

Kuntien verotulot koostuvat ansiotuloista maksettavasta kunnallisverosta, osuudesta yhteisöveron tuottoon ja kiinteistöverosta. Kunnallisvero muodostaa suurimman osan verotuloista. Kunnallisvero on veronalaisten ansiotulojen perusteella kunnille maksettava vero. Kunta päättää itse veroprosentistaan, mutta tuloverolailla säädetään tulojen veronalaisuudesta sekä tulosta ja verosta tehtävistä vähennyksistä. Osa vähennyksistä tehdään sekä valtion- että kunnallisverotuksessa. Kunnallisveroja voi tarkastella kunnittain kokonaissummana, asukasta kohden sekä niiden ajallista kehitystä.

Kunnallisveroprosentit muuttuivat vuoden 2023 alussa historiallisesti. Sote-uudistuksen rahoituslaki määräsi, että Suomen kuntien tuloveroprosentit laskivat 12,64 prosenttiyksikköä vuonna 2023 ja vastaava summa siirtyi valtion verotukseen. Viime vuonna kunnat eivät myöskään voineet muuttaa veroprosenttejaan. Kunnallisveroprosentit vaihtelivat 4,36–10,86 prosentin välillä vuonna 2023.

Valtionverotuksen kiristäminen toteutettiin muuttamalla tuloveroasteikkoa sekä useita eri ansiotuloverotuksen vähennysten parametreja. Samalla valtion- ja kunnallisverotuksen veropohjat yhdistettiin. Tämä tarkoitti sitä, että tulosta tehtävät vähennykset myönnetään jatkossa samoin perustein ja samansuuruuisena, sekä valtionverotuksessa, että kunnallisverotuksessa. Ansiotuloverotukseen tehtävät muutokset toteutuvat niin, että niillä on mahdollisimman vähän vaikutusta verovelvollisten verotuksen tasoon. Uudistuksella ei kevennetty tai kiristetty kenenkään verotusta.

Ansiotuloista maksetaan nykyistä enemmän veroa valtiolle, mutta vähemmän kunnalle, jolloin kokonaisuutena verotuksen taso säilyy lähes ennallaan. Hyvinvointialueiden verotuksellinen asema tuloverotuksessa vastaa jatkossa muiden julkisyhteisöjen verotuksellista asemaa.

Rautalammissa on tuloveroprosenttia korotettu viimeksi vuonna 2019 0,5 prosenttia ja kiinteistöveroprosenttia 0,05. Vuonna 2023 ei muutoksia tuloveroprosenttiin ollut mahdollista tehdä ja prosentti oli 9,86. Vuoden 2024 tuloveroprosentin tulee olla 0,10 yksikön tarkkuudella. Rautalammin kunnanvaltuusto päätti tuloveroprosentiksi 9,90 vuodelle 2024.

Orpon hallitusohjelman mukaisesti kiinteistöverouudistus on käynnissä. Hallitusohjelmaan on kirjattu, että osana julkistaloutta vahvistavia toimia on maapohjan kiinteistöveron alarajan korottaminen 1,30 prosenttiin aikaisemmasta 0,93 prosentin tasosta. Rautalammin kunnanvaltuusto on osaltaan päättänyt, että kiinteistövero muutettiin annetun ohjeistuksen mukaisesti 1,05 % sta 1,30 %.



Vuoden 2024 verotuksen osalta:

- tuloveroprosentti on 9,90
- yleinen kiinteistövero 1,30
  - vakituisten asuinrakennusten kiinteistöveroprosentti 0,75
  - muiden asuinrakennusten kiinteistöveroprosentti 1,35
  - rakentamattoman rakennuspaikan veroprosentti 0,00
  - yleishyödyllisen yhteisön kiinteistöveroprosentti 0,00

Vuoden 2024 talousarviossa verotiedot ovat saadun verotuksen ennakkotiedon perusteella noin 6.900.000 euroa. Vuoden 2023 talousarviossa 6.877.000 euroa, joten arvioitu korotus olisi noin 23.000 euroa.

| Verovuosi       | 2024           | 2023           | 2022            | 2021            | 2020            | 2019            | 2018            |
|-----------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Verolajeittain  | Määrä          | Määrä          | Määrä           | Määrä           | Määrä           | Määrä           | Määrä           |
| Kiinteistövero  | 1 443 €        | 1 258 €        | 1 297 €         | 1 175 €         | 874 €           | 1 159 €         | 1 122 €         |
| Yhteisövero     | 617 €          | 827 €          | 1 270 €         | 1 298 €         | 1 073 €         | 762 €           | 727 €           |
| Kunnallisvero   | 4 840 €        | 4 792 €        | 9 348 €         | 9 004 €         | 8 719 €         | 8 603 €         | 8 488 €         |
| <b>Yhteensä</b> | <b>6 900 €</b> | <b>6 877 €</b> | <b>11 915 €</b> | <b>11 477 €</b> | <b>10 666 €</b> | <b>10 524 €</b> | <b>10 337 €</b> |

### Valtionosuudet

Valtionosuuksien tarkoituksena on taata kuntien vastuulla olevien julkisten palvelujen saatavuus koko maassa. Valtionosuusjärjestelmä muodostuu kustannuserojen kompensatiosta ja tulopohjan tasauksesta. Kunnan peruspalvelujen valtionosuusprosentti kuvaa valtion ja kuntien välistä kustannusten jakoa valtakunnallisesti.

Toisin sanoen valtio osallistuu lakisääteisten kunnallisten peruspalvelujen rahoitukseen. Valtionosuudet ovat merkittävin osa kuntiin kohdistuvaa valtionapujärjestelmää. Valtionosuudet määräytyvät laskennallisin perustein ja maksetaan kunnalle automaattisesti ilman erillistä hakemusta.

Kuntien palvelutuotannon kustannukset ja verotulot poikkeavat paljon toisistaan muun muassa väestön ikärakenteen ja olosuhteiden takia. Valtionosuusjärjestelmän tavoitteena on kuntien vastuulla olevien julkisten palvelujen saatavuuden varmistaminen tasaisesti koko maassa siten, että kansalaiset voivat saada tietyn tasoiset peruspalvelut asuinpaikastaan riippumatta kohtuullisella verorasituksella.

Kunnan valtionosuusrahoitus muodostuu hallinnollisesti kahdesta osasta:

1. kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta, (laki 618/2021), jota hallinnoi valtiovarainministeriö, ja laki 1705/2009
2. opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuudesta (, jota hallinnoi opetus- ja kulttuuriministeriö.

Valtiovarainministeriön hallinnoima peruspalvelujen valtionosuus on näistä taloudellisesti merkittävämpi.



Vaikka hallinnollisen jaon perusteella voisi päätellä toisinkin, niin valtaosa kuntien varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen valtionosuusrahoituksesta määräytyy valtiovarainministeriön hallinnoiman peruspalvelujen valtionosuuden laskentatekijöiden kautta.

Peruspalvelujen valtionosuus koostuu kuntien kustannuserojen sekä tulopohjan tasauksesta. Kustannuserojen laskentaperusteena ovat asukasmäärän ja ikärakenteen lisäksi erilaiset olosuhdetekijät. Tulopohjaa tasataan kunnan verotuloihin perustuvan valtionosuuden tasauksen kautta.

Varsinaisesta peruspalvelujen valtionosuudesta eriyttynä osana kunnille maksetaan myös veromenetysten korvausta.

Valtionosuusrahoitus maksetaan kunnille ja muille rahoituksen saajille yhtenä eränä jokaisen kuukauden 11 päivään mennessä. Valtionosuusrahoitus on yleiskatteellinen tuloerä, jota ei ole korvamerkitty tiettyjen palvelujen järjestämiseen, vaan rahoituksen saaja päättää itse valtionosuusrahoituksensa tarkoituksenmukaisimmasta käytöstä.

Hyvinvointialueuudistus toi pysyviä muutoksia valtionosuusjärjestelmään. Kunnat ovat tulo- ja menorakenteeltaan keskenään erilaisia, joten sote-uudistuksen vaikutukset kohdentuivat niihin eri tavoin. Valtionosuusjärjestelmään sisältyi lisäksi suuria tasausmenettelyjä, joilla pyrittiin hallitsemaan ja rajaamaan kuntakohtaisia muutoksia.

Kunnilta siirrettiin yli 20 miljardilla eurolla kustannuksia hyvinvointialueiden hoidettaviksi. Kuntien tuloja – valtionosuutta, veromenetysten korvauksia, yhteisöveroja ja kunnallisveroa – leikattiin vastaavalla määrällä. Muutos valtion ja kuntien välillä oli kustannusneutraali koko maan tasolla.

Yksittäisissä kunnissa siirrettävät tulot ja kustannukset poikkeavat toisistaan kuitenkin huomattavasti. Eniten ja vähiten rahaa sosiaali- ja terveydenhuoltoon käyttävien kuntien väliset erot ovat kolminkertaiset. Tuloveroprosentin tuottoerot ovat tätäkin suuremmat. Lisäksi kunnallisveroprosentin leikkaamisella oli huomattava vaikutus verotuloihin perustuvaan valtionosuuden tasaukseen.

Muutosrajoittimella oli yksittäisissä kunnissa suuri vaikutus valtionosuuden kokonaismäärään. Miinusmerkkistä muutosrajoitinta tulkittiin monessa kunnassa niin, että rahat eivät riitä jäljelle jäävien valtionosuustehtävien rahoittamiseen. Huomattavaa kuitenkin, että tällöin kustannusten siirto tuo helpotusta kunnan kokonaistalouteen: kunnalta siirtyi pois enemmän menoja kuin tuloja.

Koko maan tasolla valtionosuusjärjestelmän muutos kuntiin oli kustannusneutraali, mutta yksittäiselle kunnalle sote-erät ovat tärkeämmässä roolissa valtionosuuksien tason kannalta. Yksittäisen kunnan tulorakenne muuttui hyvinkin paljon, ja tämä oli pystyttävä ottamaan huomioon talousvalmistelussa. Siitäkin huolimatta, että kokonaisuutena soteuudistuksen jälkeen valtionosuuksien laskenta on muuttunut niin, että kunnissa on ollut edelleen todella vaikeuksia pysyä perässä.

Ensimmäinen ennakkollinen valtionosuuslaskelma vuodelle 2024 julkaistiin huhtikuussa 2023. Laskelman luvut perustuivat valtionvarainministeriön julkaisemiin tietoihin, jotka perustuivat aikaisempien vuosien tilinpäätös- ja talousarviolaskelmiin. Kesän aikana kunnilta kyseltiin tarkennuksia toteutuneesta tilinpäätöksestä ja laskelmia tarkennettiin. Elokuussa 2023 kuntiin saatiin tieto tarkennusten vaikutuksista valtionosuuksiin ja vielä kerran syyskuun alussa valtionosuuslaskelmat täydentyivät. Lopullinen tarkennus saatiin lokakuun loppupuolella.

Ensimmäisessä sotien jälkeisessä talousarviossa vuodelle 2023 Rautalammin kunnalle oli luvassa valtionosuuksia 1.985.623 euroa. Vuodelle 2024 valtionosuuksia on luvassa 2.326.707 € mikä on 341.084 euroa suurempi, kuin vuonna 2023. Kunnan asukaslukuna laskelmissa on käytetty 31.12.2022 asukaslukua 2964.

Rautalammin kunnan osalta valtionosuuksissa tapahtuva muutos viime vuoteen ei ole iso, mutta onneksi kuitenkin valtionosuuksia korottava. Syynä parannukseen voidaan pitää sitä, että viime vuoden sotemenot toteutuivat selkeästi talousarviolukuja parempana.



### Rahoitustuotot ja -kulut

Markkinakorot ja valtion pitkäaikaisten lainojen korot ovat kääntyneet poikkeuksellisten vuosien jälkeen nousuun. Vuosia miinuksella ollut 12 kuukauden euribor-korko pomppasi syyskuussa 2023 jo yli neljän prosentin ja nousun odotetaan jatkuvan talvella. Euriborin nousu vauhdin ennustetaan tasaantuvan vuoden 2024 aikana siten, että koron uskotaan asettuvan noin 3 prosentin tuntumaan. Rautalammin kunnan korkokulujen arvioidaan olevan noin 170.000 € talousarviossa 2023. Vuositasolla nousu on 20 000 €.



## Toimintatuotot

Rautalammin kunnan talousarviossa on vuodelle 2024 arvioitu toimintatuottoja kertyvän 3.515.128 €. Tuotot ovat laskeneet vuoden 2023 talousarvioon verrattuna on 169.255 €.

## Toimintakulut

Toimintakuluja talousarviossa on yhteensä 12.129.779.euroa. Edellisen vuoden talousarvioon verrattuna laskua on 42.343 euroa. Menolajeista esimerkiksi henkilöstökulut nousevat kunta-alan palkankorotusten huolimatta vain 1 %, mitä voidaan pitää erittäin maltillisena.

## Toimintakate

Toimintakate vuodelle 2024 on -8.614.651 €. Muutos edelliseen vuoteen on 211.598 €.

## Vuosikate

Vuosikate vuodelle 2024 on 942.056 euroa. Vuosikate osoittaa sen tulo-rahoituksen, joka juoksevien menojen maksamisen jälkeen jää jäljelle käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainojen lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulo-rahoituksen riittävyyttä. Perusoletus on, että tulo-rahoitus on riittävä, jos vuosikate on vähintään käyttöomaisuuden poistojen suuruinen. Kunnan vuosikate riittää kattamaan arvioituja poistoja ja vuoden 2024 tilikauden tulos näyttää muodostuvan ylijäämäiseksi 11.242 euroa. Arvonlennuskirjauksia ei ole.

## Poistot

Suunnitelman mukaiset poistot on viime vuosien aikana saatu vastaamaan ajantasaista kertymää. Poistot ovat vuoden 2024 osalta 930.814 euroa. Vuosikate riittää niukasti kattamaan poistojen kokonaismäärän.

## Talouteen vaikuttavia muutoksia vuonna 2024

Kuntatalousohjelma vuosille 2024-2027 on laadittu vuoden 2024 talousarvioesityksen ja pääministeri Orpon hallituksen ensimmäisen julkisen talouden suunnitelman valmistelun yhteydessä. Kuntatalousohjelman keskeinen tavoite on syventää talousarviovalmistelun ja julkisen talouden suunnitelman koskevaa arviointia. Rahoituksen riittävyyttä ja kuntatalouden kehitystä arvioidaan koko kuntatalouden lisäksi kuntakokoryhmittäin

Valtiovarainministeriön mukaan, hallitus on asettanut ensimmäisessä julkisen talouden suunnitelmassaan tavoitteeksi, että kansantalouden tilinpidon mukainen kuntahallinnon rahoitusasema on lähellä tasapainoa vuonna 2027. Tämä edellyttää kuntatalouden tilanteen kohenemista, sillä julkisen talouden painelaskelman perusteella kuntahallinnon rahoitusasema suhteessa bruttokansantuotteeseen on -0,4 % vuonna 2027. Hallituksen toimenpiteet vahvistavat kuntataloutta kokonaisuutena hieman vuonna 2024.

Vahvistuminen johtuu ennen kaikkea maapohjan kiinteistöveron alarajan korottamisesta. Maapohjan kiinteistöveron alaraja korotetaan 0,93 prosentista 1,30 prosenttiin vuodesta

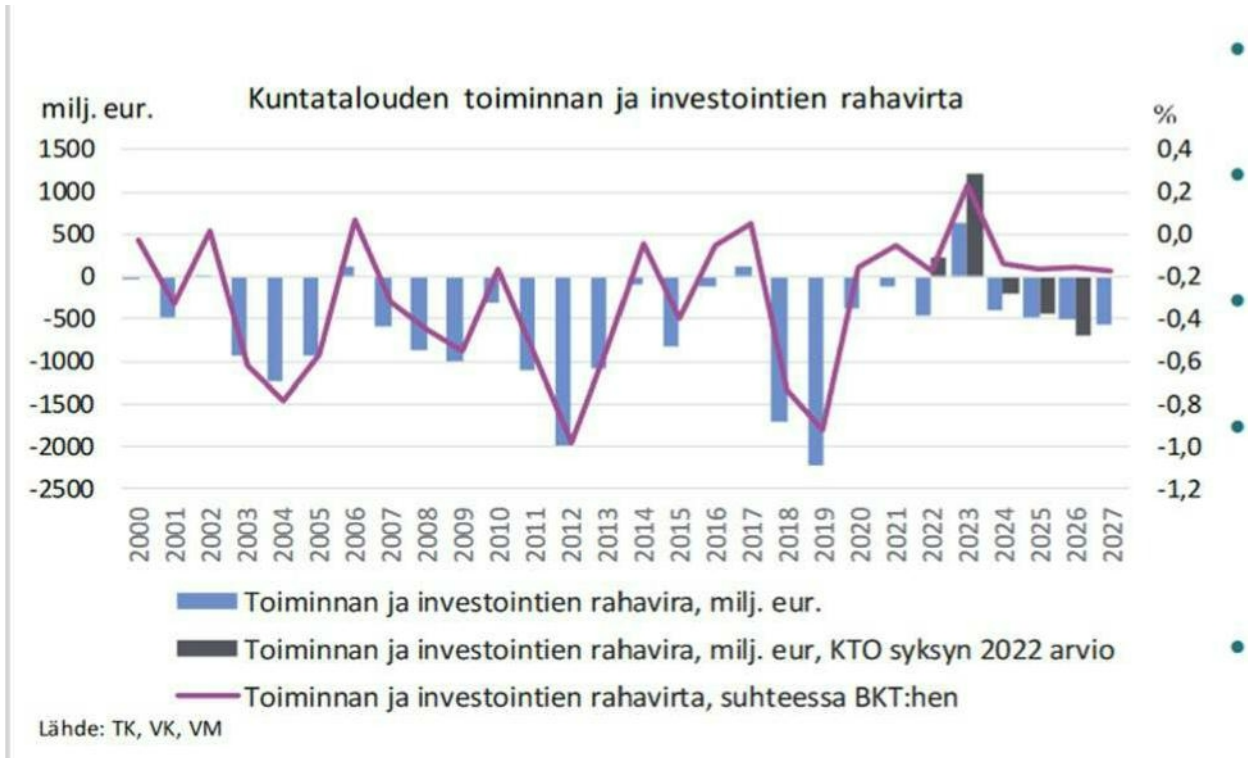


2024 alkaen. Muutos kasvattaa kuntien kiinteistöverotuloja arviolta noin 108 milj. eurolla vuodesta 2024 alkaen. Tätä vaikutusta kuitenkin pienentää kuntien peruspalvelujen valtionosuuteen kohdistettava yhden prosenttiyksikön indeksikorotusta vastaava säästö. Lisäksi vuoden 2024 peruspalvelujen valtionosuuden tasoa alentaa sote-uudistukseen liittyvien kunnilta hyvinvointialueille siirtyvien tulojen ja kustannusten jälkikäteistarkistus sekä hallitusohjelman mukainen indeksisäästö. Valtionosuutta vähentävät myös sote-uudistuksen yhteydessä kunnilta hyvinvointialueille siirtyneiden kustannusten ja tulojen tarkentumisesta aiheutuva pysyvä vähennys on -224 milj. euroa. Tarkentumisesta johtuva valtionosuuden vähennys huomioidaan takautuvasti vuodelle 2023. Valtionosuuteen kohdistetaan tämän takia 112 milj. euron määräaikainen vähennys vuosille 2024 ja 2025.

Kuntatalouden kehitysarvio pohjautuu puolestaan painelaskelmaan, jossa on huomioitu yleisen talous- ja väestönkehityksen lisäksi julkisen talouden suunnitelmaan 2025-2027 sekä valtion vuoden 2024 talousarvioesitykseen ja vuoden 2023 lisätalousarvioihin sisältyvät kuntatalouteen vaikuttavat toimet. Koulutuksen (ml. varhaiskasvatus) palvelutarve on laskeva koko 2010-luvun jatkuneen syntyvyyden laskun vuoksi. Palvelutarpeen laskua on hieman loivennettu painelaskelmassa, sillä monissa pienissä kunnissa mahdollisuudet kouluverkon sopeuttamiseen ovat rajalliset. Lisäksi lasten määrään varhaiskasvatuksessa vaikuttaa myös työllisyyden kehitys sekä varhaiskasvatuksen osallistumisaste, joka on ollut viime vuosina nousussa.

Yleisesti painelaskelman mukaan kuntien vuosikatteet riittäisivät kattamaan poistot kaikkina tarkasteluvuosina (2024-2027) mutta nettoinvestointeihin ne eivät enää riitä. Rautalammin kunnan vuosikate ei riitä vuoden 2024 osaltakaan kattamaan poistoja.

Hallituksen päätökset lisäävät kuntien tuloja hieman enemmän kuin menoja hallituskauden alkuvuosina, mutta niiden nettovaikutus koko kuntatalouteen on vuoden 2027 tasolla likimain kustannusneutraali. Laskelma osoittaa myös sen, että koska kuntatalouden toiminnan ja investointien rahavirta jää painelaskelmissa negatiiviseksi vuosien 2024-2027 aikana. Palvelutarpeen lasku haastaa kuntia toiminnan sekä palveluverkon sopeuttamiseen. Kuntatalouden menot kasvavat hintojen noustessa ja lisäksi investointipaineet pysyvät mittavina. Kustannusten kehitykseen vaikuttaa etenkin kunta-alan ansiokehitys. Myös työikäisen väestön väheneminen heikentää osaavan työvoiman saatavuutta ja kuntien veropohjaa. Kuntatalouden sopeutuspainetta arvioidaan laskennallisen kunnallisveroprosentin korotuspaineen avulla ja huomataan, että isoimmat korotuspaineet kohdistuvat koko maan tasolla vuoteen 2026. Tarkastelukauden loppua kohden mentäessä kaikissa kuntakokoryhmissä on korotuspainetta, joista isoin paine kohdistuu alle 5000 asukkaan kuntakokoryhmiin kuten Rautalampikin on.



### Pohjois-Savon ja Rautalammin kunnan väestönkehitys

Pohjois-Savon väkiluku kääntyi kasvuun nettomaahanmuuton hyvän kasvun seurauksena. Myös kuntien välinen nettomuutto osoitti kasvua ensimmäistä kertaa vuoden 2023 aikana. Pohjois-Savon liiton analyysin mukaan kuluvan vuoden väestönkehitystä voi pitää hyvänä. Väestönkehitystä Pohjois-Savossa heikentää syntyvyyden lasku. Syntyneitä oli tammi-syyskuun jaksolla 1 281, mikä on 128 lasta vähemmän kuin vuotta aiemmin. Syntyneiden määrä oli tammi-syyskuun jaksolla vuonna 1990 alkaneen seurantahistorian pienin. Vuoden 1998 jälkeen syntyvyys on ollut Pohjois-Savossa kuolleisuutta suurempi ainoastaan vuonna 2001. Kuolleita oli tammi-syyskuussa 2 245, mikä on 235 henkeä vähemmän kuin vuotta aiemmin. Vaikka yleiset talousnäkymät ovat heikentyneet, korot nousseet, asuntomarkkinat hiljentyneet ja kotitalouksien varovaisuus lisääntynyt, on muuttoliike Pohjois-Savossa pysynyt edelleen plussalla ja Kuopion vetovoima korkeana. Tätä taustaa vasten Pohjois-Savon kuluvan vuoden väestönkehitystä voi pitää hyvänä.

Sisä-Savossa väkiluku laski kuitenkin 111 hengellä. Laskua on vähemmän kuin vuosi sitten, jolloin sitä oli 251 henkeä. Laskua oli kaikissa seudun kunnissa. Väestönkehitystä heikentää ennen kaikkea kuntien välinen muuttotappio ja negatiivinen luonnollinen väestönlisäys.

Vuoden 2022 lopussa Rautalammin väkiluku oli 2964 vuoden 2023 syyskuun lopussa vastaava luku oli 2932 henkilöä. Syyskuun 2023 loppuun mennessä syntyneitä oli 13 ja kuolleita 37, joten luonnollinen väestönlisäys oli -24 henkilöä. Kokonaisnettomuutto jäi myös -8 henkilöön. Lukemaan sisältyi maahanmuuttoa yhteensä 22 henkilön verran. Tilastokeskuksen viimeisimmän arvion mukaan Rautalammin väkimäärä olisi vuonna 2030



enää 2723 ja 2040 2498 henkilöä.

## Työllisyys

Pohjois-Savossa oli syyskuun lopussa 10 783 työtöntä työnhakijaa, mikä on 1 026 työtöntä työnhakijaa enemmän kuin vuosi sitten (10,5 %). Näistä lomautettuja oli 1 092, mikä on 720 lomautettua enemmän kuin viime vuonna samaan aikaan (193,5 %). Työttömien työnhakijoiden määrä ilman lomautettuja oli syyskuun lopussa 9 691, eli 306 työtöntä työnhakijaa enemmän kuin vuosi sitten.

Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta Pohjois-Savossa oli syyskuussa 9,6 %, mikä on 0,9 prosenttiyksikköä viime vuotta korkeampi. Koko maan työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli syyskuussa 9,4 %. Nuoria, alle 25-vuotiaita työttömiä työnhakijoita oli syyskuun lopussa 1 219, mikä on 29 työtöntä työnhakijaa vähemmän kuin vuosi sitten. Pitkäaikaistyöttömiä eli yli vuoden yhtäjaksoisesti työttömänä olleita oli Pohjois-Savossa syyskuun lopussa 3 875 henkilöä, mikä on 7,2 % viime vuotta vähemmän.

Seutukunnittain tarkasteltuna työttömien työnhakijoiden määrä kasvoi syyskuussa kaikilla Pohjois-Savon seuduilla. Uusia avoimia työpaikkoja ilmoitettiin Pohjois-Savon työ- ja elinkeinotoimistoon syyskuun aikana 2 657, mikä on 1 336 työpaikkaa vähemmän kuin vuosi sitten (-33,5 %).

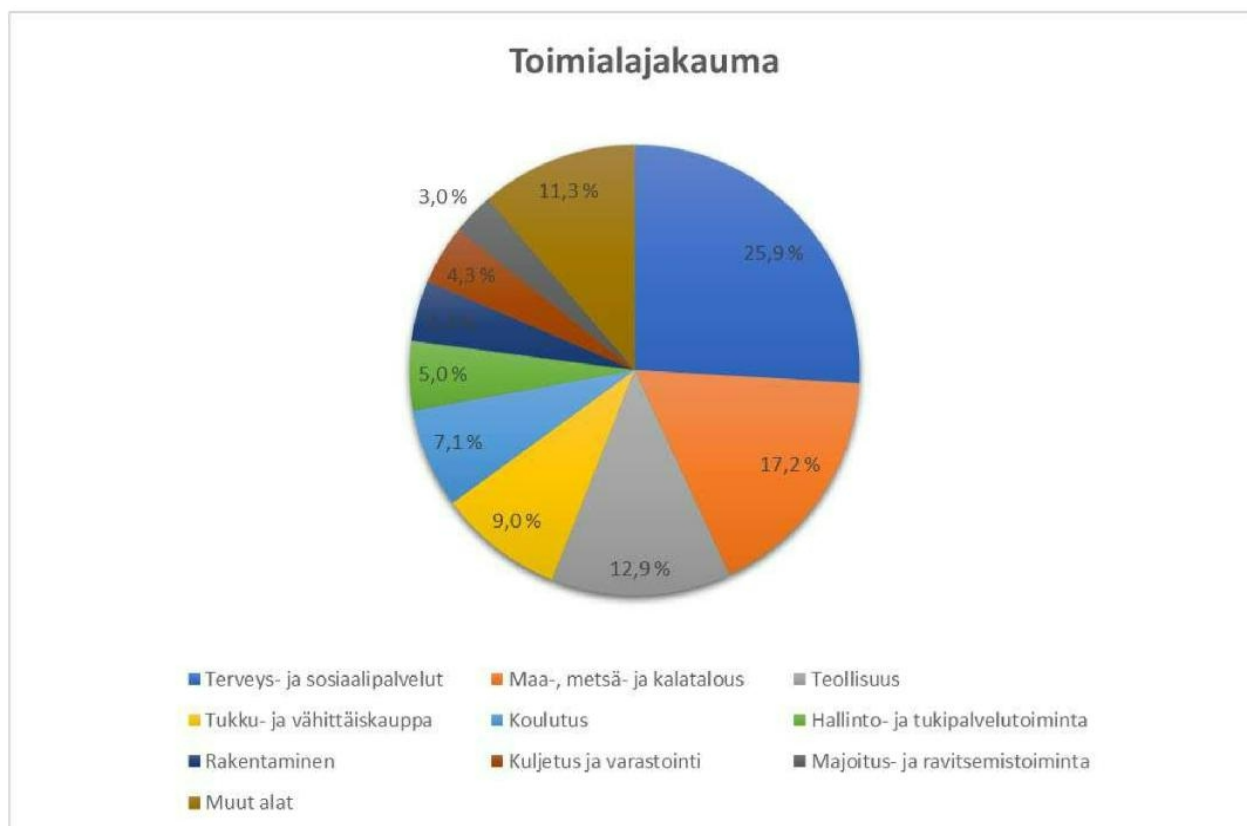
Vuoden 2025 TE- palvelu-uudistuksen takia kuntien työllisyydenhoito on suurten muutosten edessä. Paikallisten palvelujen säilyttäminen ajantasaisen tiedon saaminen ja muutostyöskentely tulevat olemaan suuressa roolissa jo tulevana talousarviovuonna 2024. Iso kysymys tulee olemaan miten tasalaatuiset palvelut turvataan kaikissa kunnissa? Taloudellisilta haasteiltakaan ei vältytä sillä saatujen ennakkotietojen mukaan valtionosuudet eivät Rautalammin kunnan kohdalta tule lähtötilanteessa kattamaan uudistuksen tuomista järjestämisluvuista.

## Elinvoimaisuus ja työpaikat

Työpaikkamäärä Rautalammin kunnan alueella oli yhteensä 868 työpaikkaa 31.12.2021. Työpaikkojen määrä oli täsmälleen sama 868 kpl mitä vuotta aiemmin. Eniten työpaikkoja oli terveys ja sosiaalipalveluissa 225 kpl, maa-, metsä- ja kalataloudessa 149 kpl, teollisuudessa 112 kpl, tukku- ja vähittäiskaupassa 78 kpl ja koulutuksessa 68 kpl. Rautalammin kunnassa oli vuoden 2023 lokuun lopussa 240 yritystä. Yritysten määrä laski vuonna 2019 kuudella yrityksellä, vuonna 2020 yritysten määrä kasvoi kahdella yrityksellä. vuonna 2021 yritysten määrä kasvoi seidemällä yrityksellä, vuonna 2022 yritysten määrä kasvoi neljällä yrityksellä, ja vuonna 2023 yritysten määrä on alustavien tietojen mukaan pysynyt ennallaan.



|                                         |               |            |
|-----------------------------------------|---------------|------------|
| <b>Toimialat yhteensä</b>               |               | <b>868</b> |
| <b>Terveys- ja sosiaalipalvelut</b>     | <b>25,9 %</b> | <b>225</b> |
| <b>Maa-, metsä- ja kalatalous</b>       | <b>17,2 %</b> | <b>149</b> |
| <b>Teollisuus</b>                       | <b>12,9 %</b> | <b>112</b> |
| <b>Tukku- ja vähittäiskauppa</b>        | <b>9,0 %</b>  | <b>78</b>  |
| <b>Koulutus</b>                         | <b>7,1 %</b>  | <b>62</b>  |
| <b>Hallinto- ja tukipalvelutoiminta</b> | <b>5,0 %</b>  | <b>43</b>  |
| <b>Rakentaminen</b>                     | <b>4,4 %</b>  | <b>38</b>  |
| <b>Kuljetus ja varastointi</b>          | <b>4,3 %</b>  | <b>37</b>  |
| <b>Majoitus- ja ravitsemistoiminta</b>  | <b>3,0 %</b>  | <b>26</b>  |
| <b>Muut alat</b>                        | <b>11,3 %</b> | <b>98</b>  |



## Väestön hyvinvointi

Rautalammin uuden kuntastrategian ja hyvinvointikertomuksen keskiössä ovat hyvinvoivat kuntalaiset. Väestön hyvinvointia kehitystä seurataan säännöllisesti hyvinvointikertomuksessa. Laaja hyvinvointikertomus on tiivis kuvaus hyvinvoinnista ja terveydestä sekä niiden edistämisestä kunnassa. Laaja hyvinvointikertomus laaditaan valtuustokausittain, ja sitä tarkastellaan vuositasolla talousarvion laadinnan ja tilinpäätöksen yhteydessä. Laaja hyvinvointikertomus kerää tietoa kuntalaisten hyvinvoinnista, tukee kunnan päätöksentekoa, auttaa priorisoimaan toimintaa ja varmistaa toiminnan resurssit. Hyte-suunnitelman painopisteet ovat Rautalammilla hyvä mielenterveys, kestävä kehitys päätöksenteossa ja kuntalaisten osallisuus.



Rautalammin kunta on ollut mukana Hyvällä mielellä Pohjois-Savo 2021-2030 -hankkeessa. Mieliteko kehitysohjelmassa. Työn pohjalla on ollut Pohjois-Savon sairastavuusindeksi. Mieliteko on ollut kunnianhimoinen kehitysohjelma, jonka tavoitteena ovat tahtotila ja halu lisätä asukkaiden mielenterveyttä, ja mielen hyvinvointia sekä vähentää päihteiden käyttöä ja päihdemyönteisyyttä Pohjois-Savossa. Toiminnan ytimessä on ollut ennaltaehkäisevä toiminta.

### Rautalammin kunnan taloutta koskevat tavoitteet 2024–2026

Kuntakonsernin terve talous perustuu siihen, että myös konsernitilinpäätökset talousarviovuonna 2024 taloussuunnitelmavuosina 2025-2026 ovat tasapainossa.

Tavoitteet, jotka asetetaan vuosille 2024-2026 esitetään alla. On huomattava, että poikkeuksellisen muutosvuoden takia on melko mahdotonta asettaa euromääräisiä seurantalukuja esimerkiksi verotulojen osalta. Tavoitteet osoitetaan myös kunnan 100% tytäryhtiöille. Lisäksi tytäryhtiöiden raportointivelvollisuutta lisätään siten, että raportointi talouden kehityksestä on jatkossa kunnan välitilinpäätösten yhteydessä.

- verotulojen kehitystä seurataan jatkuvasti ja mahdollinen merkittävä verotulopoikkeama on kompensoitava muilla keinoilla arvioidun tulotason säilyttämiseksi.
- kunnan vuosikatteen tulee olla positiivinen vuoden 2024 aikana, mikä on tarkoittanut säästötoimenpiteitä ja maksujen korotuksia tilanteen muuttamiseksi.
- lainakannan kasvamiseen vaaditaan vahva perustepohja ja strateginen yhteys.

### Vastuualueiden käyttötalous

Vuoden talousarvio vuodelle 2024 ja seuraaville suunnitelmavuosille 2025-2026 on tiukka ja sisältää kaikkien vastuualueiden osalta seuraavia toimenpiteitä:

- välttämätön toimintojen tehostamisen vaade, joka sisältää merkittävästi rakenteellisten ja kustannustehokkaiden muutosten toteuttamisen
- menojen karsimista
- uusien tulomahdollisuuksien löytämistä
- raportointivelvollisuus kerran kuukaudessa johtoryhmässä ja sieltä edelleen kunnanhallitukselle
- lisäksi kaikessa toiminnan uudelleenjärjestelyissä otetaan huomioon kuntalaisten hyvinvoinnin ja osallistamisen lisääminen

Kaikessa pyritään kaventamaan tulojen ja menojen liian isoa eroa ja edistetään pyrkimystä säilyttää kunnan talouden tasapaino. Muutoksessakin on ensisijaisesti huolehdittava olosuhteisiin nähden mahdollisimman hyvin asiakasnäkökulman toteuttavista tasalaatuisista palveluista kaikille kuntalaisille. Palvelukokonaisuudet mietitään erityisesti asukas- ja kuntalaisnäkökohta huomioiden. Toiminta pyritään ratkaisemaan niin, että palvelut ovat joustavia, helposti saavutettavissa ja noudattavat erityisesti matalan kynnyksen -periaatetta. Kaikki tämä noudattaa kuntastrategiaan ja on siten perustoimintaa ehdottomasti ohjaava tekijä. Vastuualueiden taloussuunnitelmavuosien 2025–2026



käyttötalouden nettomenojen kehitys on jätävä korkeintaan 3%:n. Käytännön tekemisessä tämä merkitsee sitä, että eri toimintayksiköjä ohjataan tekemään sellaisia priorisointeja ja ratkaisuja, joilla kuntalaisten palvelutaso pyritään säilyttämään hyvällä tasolla mutta aikaisempaa kustannustehokkaammin. Kokonaistilannetta ja menokurin pitävyyttä seurataan kuukausittain. Henkilöstöön liittyviä järjestelyitä pyritään hoitamaan ensisijaisesti luontaiset poistumat kuten eläköitymiset huomioiden tulevinä vuosina. Kunnan rakennemuutokseen liittyviä henkilöjärjestelyjä hoidetaan tarvittaessa YT-menettelyjä käyttäen.

Henkilöstöön vaikuttavia keinoja voivat olla esimerkiksi:

- Palvelujen tuottamis- ja toteutustapojen muutokset, jotka vaikuttavat tehtäväkuviin ja tehtäväjärjestelyihin
- Tehtävän suorituspaikka voi muuttua
- Työtä ohjaava ohjeistus päivitetään (ylityökäytännöt, säästövapaiden kerryttäminen jne.)
- Palvelujen lakkauttamisesta johtuva henkilöstömäärän vähentyminen toteutetaan ensisijaisesti aina eläköitymisen kautta
- Määräaikaisen henkilöstön palkkaamisen rajoittaminen vain pakottavissa tilanteissa
- Osa-aikaisten tehtävien lisääntyminen on mahdollista

Luontaiset poistumat on hyödynnettävä aina tehokkaasti kaikessa muutoksessa. Lisäksi kuntayhteistyö tulee korostumaan ja mahdollisia toimintatapojen muutoksia edistetään yhteistyöllä muiden SavoGrow kuntien kanssa, mutta myös muiden lähialueiden kuntien kanssa.



# RAUTALAMPI 2030

"Tulevaisuuden Rautalampi on entistä elinvoimaisempi paikkakunta, joka toimii maaseudun suunnannäyttäjänä. Luontoon, kulttuurihistoriaan ja yhteisöllisyyteen pohjautuva rautalampilaisuus on elämäntapa ja identiteetti, joka tunnetaan myös kuntarajojen ulkopuolella."

**VISIO**

## ELINVOIMAOHJELMA 2025

**SOTE-ALAN YRITYSTEN  
ERIKOISTUMINEN****METSÄ**  
VARALLISUUDEN  
HYÖDYNTÄMINEN**MATKAILUPALVELUJEN  
TUOTTEISTAMINEN****PALVELURAKENTEEEN  
TURVAAMINEN****LÄHIRUOKA****TAVOITETTAVUUTTA  
PARANTAVAT KOKEILUT****TOHOLAHDEN  
YRITYSPUISTON  
KEHITTÄMINEN****HYÖTY**  
KEHITTÄMISHANKKEISTA**ELÄVÄ**  
KUNTAKESKUS**MARKKINOINTI****PAIKKA-  
RIIPPUMATON  
TYÖ****RAUTALAMPILAISEN  
HEIMON  
HYÖDYNTÄMINEN****VUOKRA-ASUNTO-  
JA RANTATONTTI-  
TARJONTA****KANSALLISPUISTO  
YHTEISTYÖN ALUSTANA****DIGITAALISESTI  
LÄSNÄOLEVA  
KUNTA****VERKOSTOMAINEN  
YHTEISTYÖ  
YRITYSTEN VÄLILLÄ****PARAS**  
YRITYSILMAPIIRI**KANNATTAVAN  
KASVUN  
TAVOITTELU****KOKEILEVA TOIMINTAKULTTUURI****YHTEISÖLLISYYS****ASUMINEN****TOIMENPITEET****PAINOPISTEET****HOIVA-  
ALA****MAA- JA  
METSÄTALOUS****TEKNOLOGIA-  
TEOLLISUUS****MATKAILU****KÄRKITOIMIALAT****TURVALLISUUS***Tasa-arvo, inhimillisuus,  
oikeudenmukaisuus,  
suvaitsevaisuus ja  
välittäminen.***KESTÄVÄ  
KEHITYS JA  
YMPÄRISTÖ****TALOUDELLISUUS***Elinvoimaisuus,  
saavutettavuus ja  
tehokkuus.***KULTTUURI JA  
YHTEISÖLLISYYS****ARVOT**



## VUODEN 2024 TALOUSARVIO

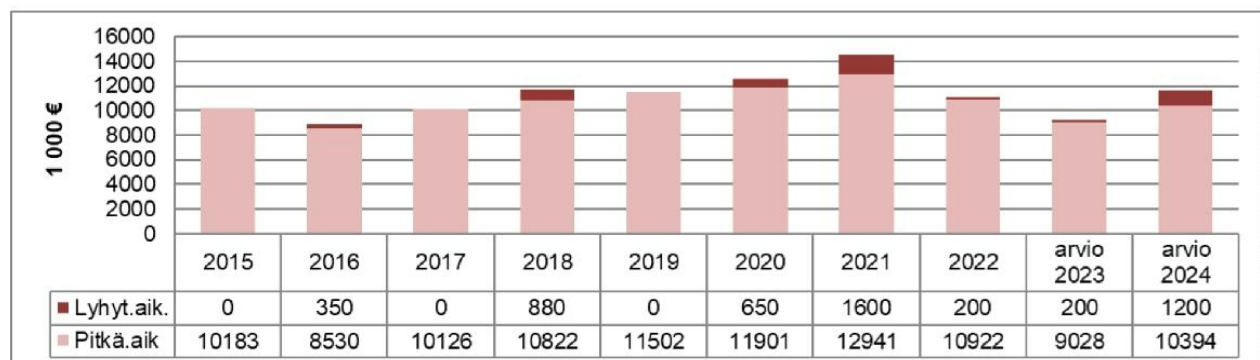
### TULOT JA MENOT PÄÄLUOKITTAIN (ULKOISET 1000€)

| TULOT                         | TP 2022       | TA 2023       | TA 2024       |
|-------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Käyttötalous                  | 2 802         | 2 017         | 2 235         |
| Tuloslaskelmaosa              | 24 416        | 9 263         | 9 727         |
| Investointi                   | 50            | 25            | 10            |
| Rahoitusosa ilman tilap.laino | 0             | 2 000         | 2 000         |
| <b>Yhteensä</b>               | <b>27 268</b> | <b>13 305</b> | <b>13 972</b> |

| MENOT                         | TP 2022       | TA 2023       | TA 2024       |
|-------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Käyttötalous                  | 26 692        | 10 420        | 10 849        |
| Tuloslaskelmaosa              | 109           | 150           | 170           |
| Investointi                   | 554           | 1 309         | 690           |
| Rahoitusosa ilman tilap.laino | 848           | 2 018         | 700           |
| <b>Yhteensä</b>               | <b>28 203</b> | <b>13 897</b> | <b>12 409</b> |

Taulukossa vertaillaan vuoden 2023 talousarviota muutoksineen vuoden 2024 talousarvioon. Taulukko kertoo sen, miten tilanne vaihtelee käyttötalouden, investointien ja esim. lainarahoituksen suhteen.

### LAINATILANNE 31.12. (1000 €)



### ASUKASLUKU 31.12.2022

|                 | 2016/2017 | 2017/2018 | 2018/2019 | 2019/2020 | 2020/2021 | 2021/2022 | 2022/2023 |
|-----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| <b>Yhteensä</b> | 3288      | 3255      | 3196      | 3121      | 3053      | 3033      | 2964      |
| <b>Muutos</b>   | -17       | -33       | -59       | -75       | -68       | -20       | -69       |
| <b>Naiset</b>   | 1634      | 1615      | 1595      | 1567      | 1518      | 1506      | 1467      |
| <b>Miehet</b>   | 1654      | 1640      | 1601      | 1554      | 1535      | 1527      | 1497      |

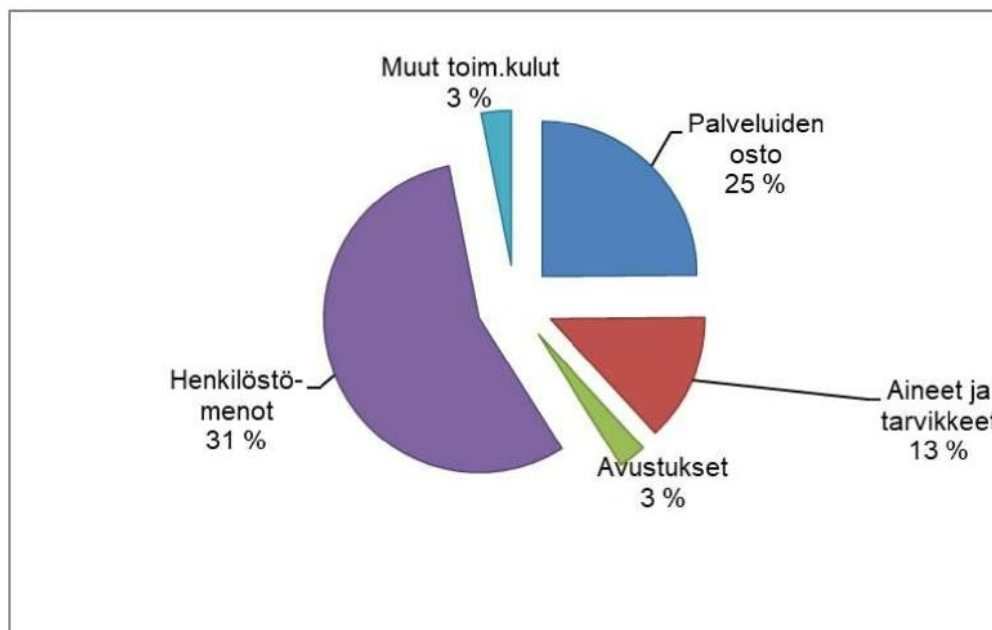


## VEROPROSENTIT VUONNA 2024

|                                                                                    |        |  |  |  |
|------------------------------------------------------------------------------------|--------|--|--|--|
| <b>Tuloveroprosentti</b>                                                           | 9,90 % |  |  |  |
| <b>Kiinteistöveroprosentit</b>                                                     |        |  |  |  |
| Yleinen kiinteistövero                                                             | 1,30 % |  |  |  |
| Vakituisen asuinrak. kiinteistövero                                                | 0,75 % |  |  |  |
| Muiden asuinrak. kiinteistövero                                                    | 1,35 % |  |  |  |
| Yleishyöd. yhteisöjen kiinteistövero                                               | 0,00 % |  |  |  |
| Tuulivoima                                                                         | 3,10 % |  |  |  |
| Tuloveroprosentti kuntalaisille on 22,5 %, mutta kuntaan siitä tuloutuu vain 9,9 % |        |  |  |  |

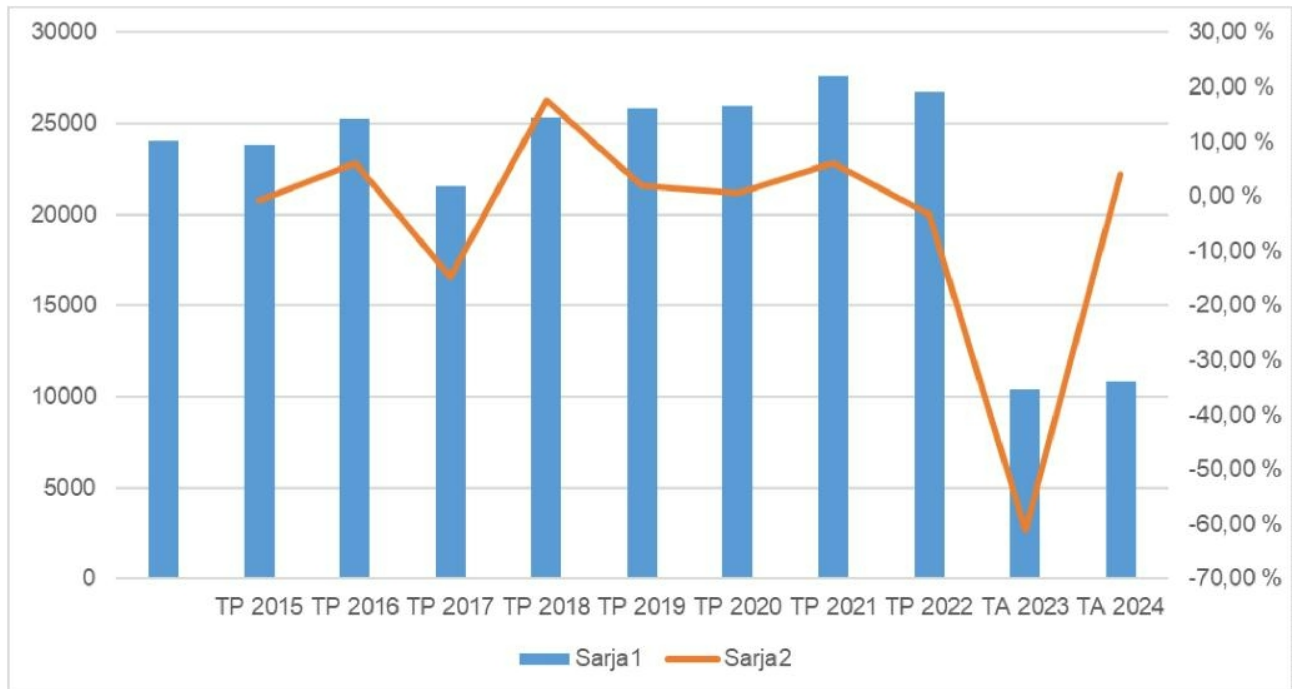
## TOIMINTAMENOT MENOLAJEITTAIN (ULKOISET 1000 €)

| Menolaji             | TP 2022       | TA 2023       | TA 2024       |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|
| Henkilöstömenot      | 8 621         | 5 986         | 6 062         |
| Palveluiden osto     | 15 509        | 2 487         | 2 699         |
| Aineet ja tarvikkeet | 1 451         | 1 385         | 1 440         |
| Avustukset           | 809           | 280           | 313           |
| Muut toim.kulut      | 302           | 282           | 336           |
| <b>Yhteensä</b>      | <b>26 692</b> | <b>10 420</b> | <b>10 850</b> |



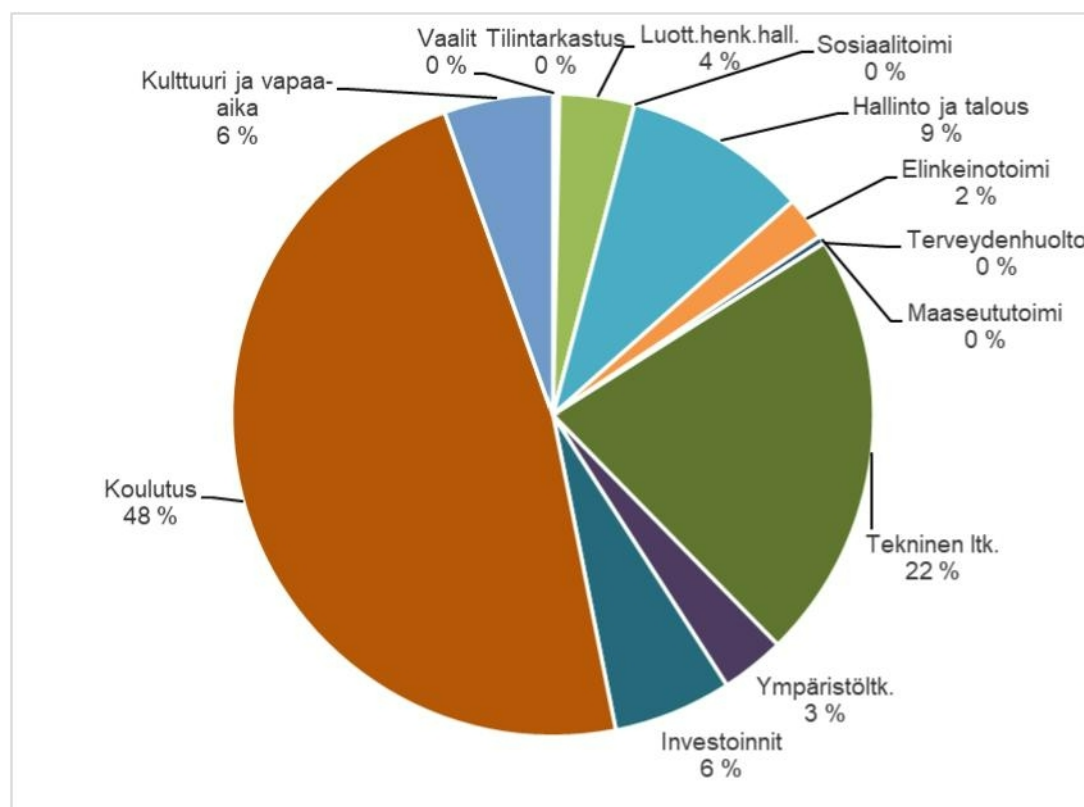


## ULKOISET KÄYTTÖMENOT 2015 – TA2024 (1000 €)



**MENOT TOIMINNOITTAIN (ULKOISET 1000 €)**

| Menolaji                | TP 2022 | TA 2023 | TA 2024 |
|-------------------------|---------|---------|---------|
| Vaalit                  | 8       | 11      | 15      |
| Tilintarkastus          | 18      | 20      | 21      |
| Luott.henk.hall.        | 403     | 411     | 436     |
| Hallinto ja talous      | 956     | 1 085   | 1 077   |
| Elinkeinotoimi          | 208     | 273     | 254     |
| Maaseututoimi           | 45      | 48      | 46      |
| Sosiaalitoimi           | 7 760   | 0       | 0       |
| Terveystenhoito         | 8 624   | 0       | 0       |
| Koulutus                | 5 250   | 5 079   | 5 502   |
| Kulttuuri ja vapaa-aika | 589     | 583     | 630     |
| Tekninen lautakunta     | 2 714   | 2 552   | 2 497   |
| Ympäristölautakunta     | 117     | 358     | 372     |
| Investoinnit            | 554     | 1 309   | 690     |
| Yhteensä                | 27 246  | 11 729  | 11 540  |

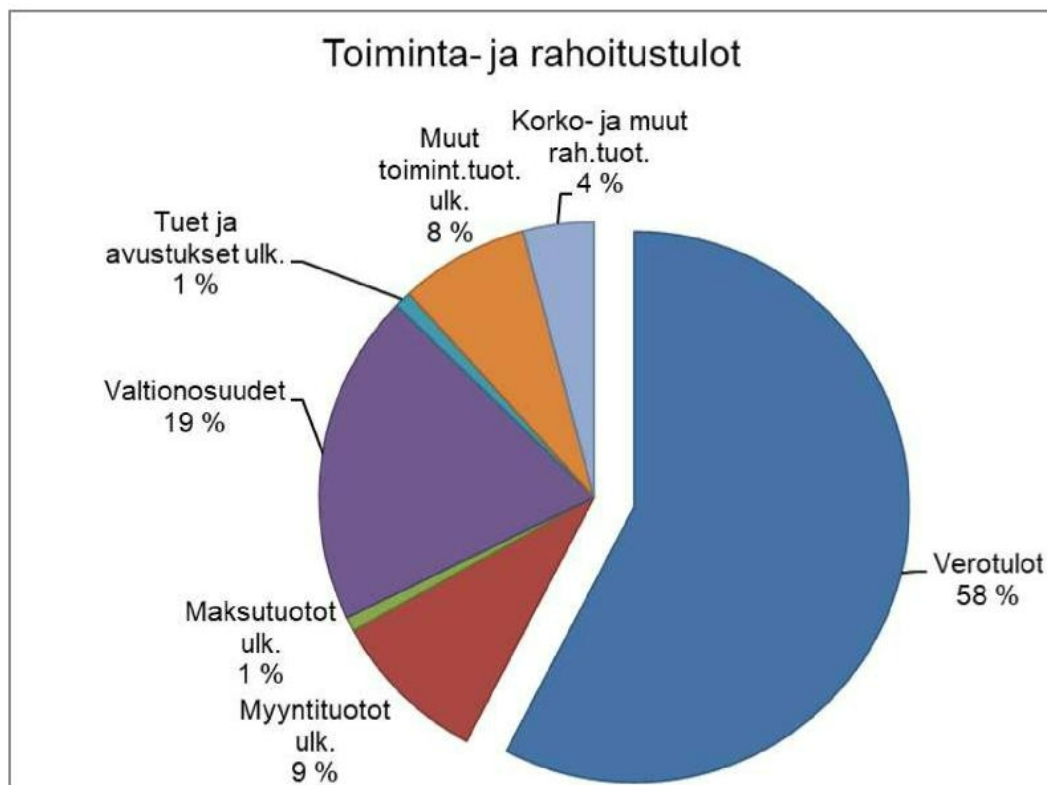




## TOIMINTA- JA RAHOITUSTULOT (1000 €)

|                           | TP 2022       | TA 2023       | TA 2024       |
|---------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Verotulot                 | 11 914        | 6 877         | 6 900         |
| Valtionosuudet            | 13 369        | 1 986         | 2 327         |
| Myyntituotot ulk.         | 1 170         | 1 022         | 1 110         |
| Maksutuotot ulk.          | 655           | 106           | 100           |
| Tuet ja avustukset ulk.   | 366           | 170           | 118           |
| Muut toimintatuotot ulk.  | 610           | 720           | 907           |
| Korko- ja muut rah.tuotot | 495           | 400           | 500           |
| Satunnaiset tuotot        | 0             | 0             | 0             |
| <b>Yhteensä</b>           | <b>28 579</b> | <b>11 281</b> | <b>11 962</b> |

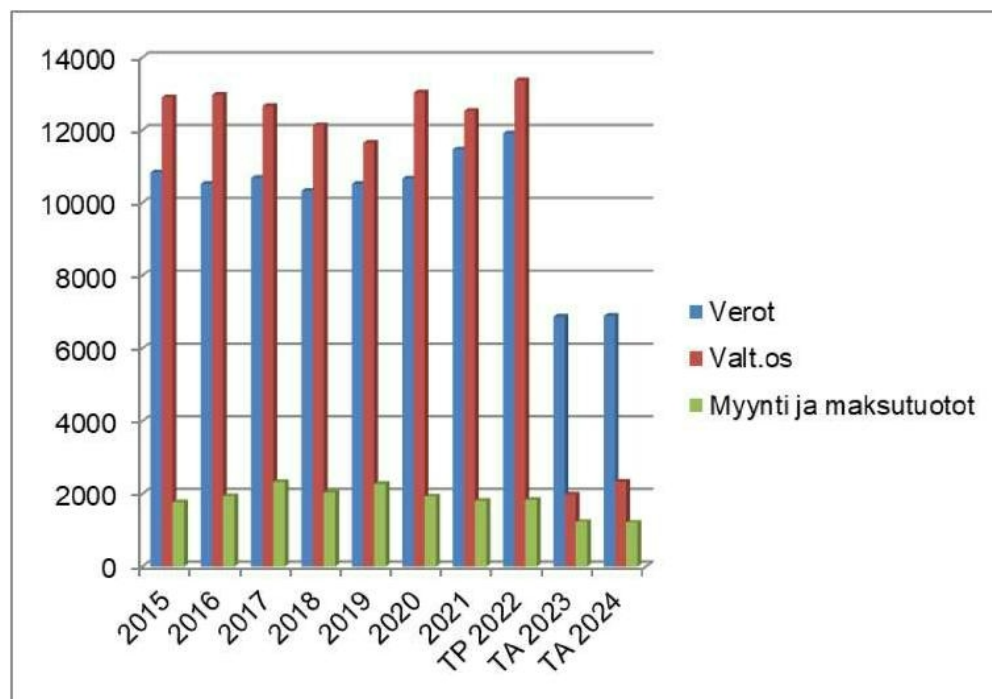
Taulukosta ja kuviosta nähdään kunnan riippuvuus verotuloista ja valtionosuuksista.



## SUURET TULORYHMÄT

Kuviossa on vertailtu suuria tuloryhmiä sekä myynti ja maksutuloja. Myynti- ja maksutulojen yhteenlaskettu määrä on noin 1 milj. euroa. Kuvio osoittaa verotulojen ja valtionosuuksien suuren merkityksen kunnan tulonmuodostuksessa. Kielteinen kehitys näissä ryhmissä aiheuttaa ongelmia, joita on vaikea kompensoida. Oman tulorahoituksen merkitys kasvaa lähivuosina selvästi.

|         | Verot | Valt.os | Myynti ja maksutuotot |
|---------|-------|---------|-----------------------|
| 2015    | 10847 | 12913   | 1762                  |
| 2016    | 10526 | 12980   | 1938                  |
| 2017    | 10683 | 12663   | 2318                  |
| 2018    | 10336 | 12132   | 2041                  |
| 2019    | 10524 | 11663   | 2270                  |
| 2020    | 10666 | 13043   | 1928                  |
| 2021    | 11477 | 12535   | 1798                  |
| TP 2022 | 11914 | 13369   | 1826                  |
| TA 2023 | 6877  | 1986    | 1228                  |
| TA 2024 | 6900  | 2327    | 1210                  |

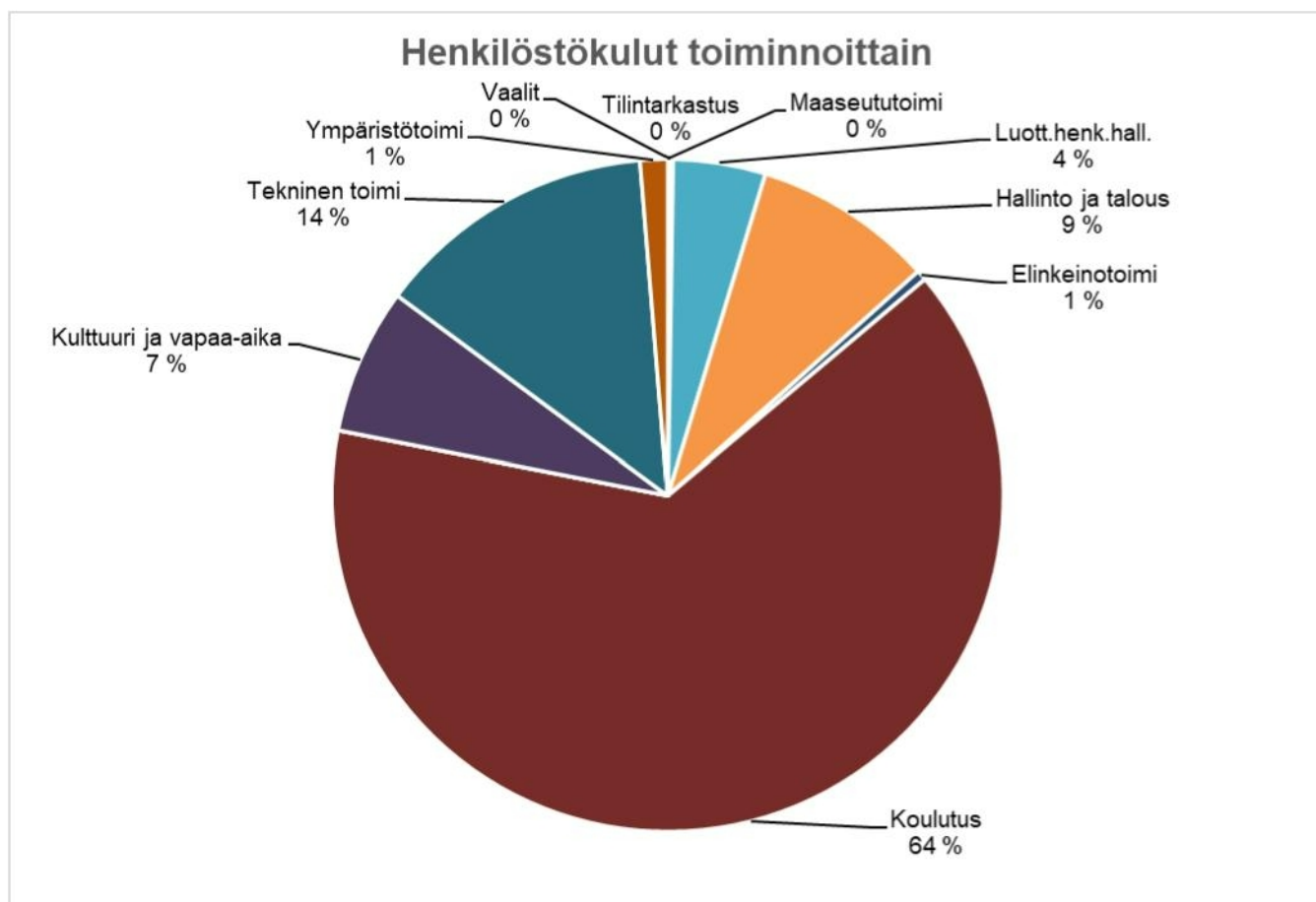


Valtionosuuksien jakoperusteet muuttuivat vuoden 2023 alusta. Hyvinvointialueiden toiminta rahoitetaan valtionosuuksilla, kunnilta sotemenot jäävät pois.



## HENKILÖSTÖKULUT TOIMINNOITTAIN (1000 €)

| Menolaji                | TP 2022 | TA 2023 | TA 2024 |
|-------------------------|---------|---------|---------|
| Vaalit                  | 8       | 8       | 11      |
| Tilintarkastus          | 3       | 5       | 4       |
| Luott.henk.hall.        | 201     | 236     | 270     |
| Hallinto ja talous      | 504     | 524     | 527     |
| Elinkeinotoimi          | 3       | 31      | 30      |
| Maaseututoimi           | 0       | 0       | 0       |
| Sosiaalitoimi           | 2760    | 0       | 0       |
| Terveystenhoito         | 19      | 0       | 0       |
| Koulutus                | 3705    | 3777    | 3892    |
| Kulttuuri ja vapaa-aika | 319     | 401     | 426     |
| Tekninen toimi          | 1010    | 907     | 823     |
| Ympäristötoimi          | 89      | 97      | 79      |
| Yhteensä                | 8621    | 5986    | 6062    |

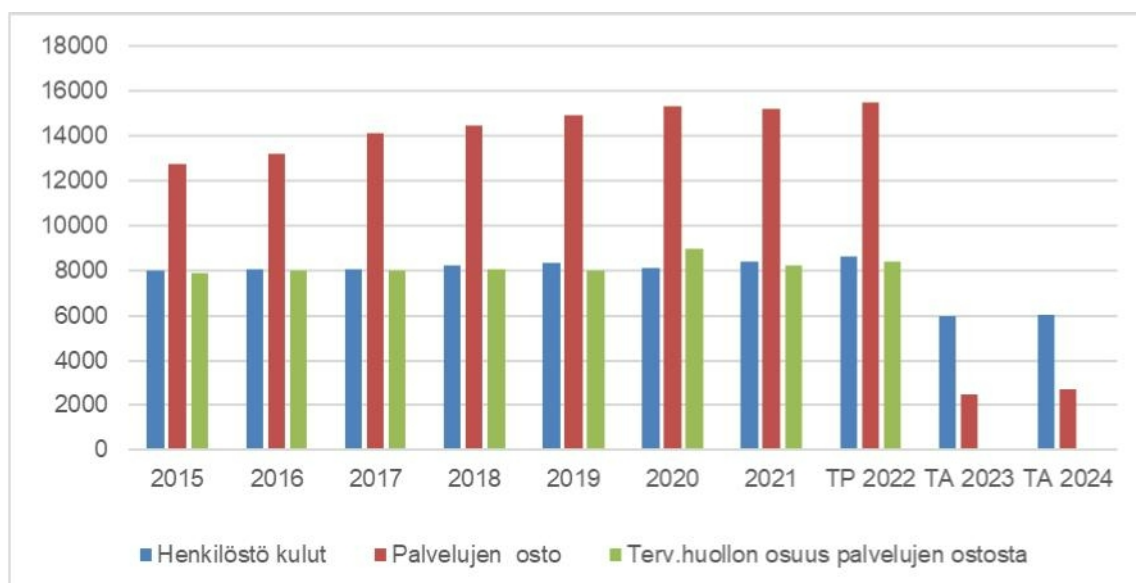




## HENKILÖSTÖKULUT JA PALVELUJEN OSTO

Taulukossa ja kuviossa on vertailtu henkilöstökuluja ja palvelujen ostoa.

|         | Henkilöstö<br>kulut | Palvelujen<br>osto | Terv.huollon osuus<br>palvelujen ostosta |
|---------|---------------------|--------------------|------------------------------------------|
| 2015    | 7983                | 12763              | 7845                                     |
| 2016    | 8044                | 13214              | 7980                                     |
| 2017    | 8037                | 14147              | 7994                                     |
| 2018    | 8221                | 14470              | 8033                                     |
| 2019    | 8307                | 14913              | 8008                                     |
| 2020    | 8095                | 15327              | 8947                                     |
| 2021    | 8368                | 15217              | 8224                                     |
| TP 2022 | 8621                | 15509              | 8391                                     |
| TA 2023 | 5986                | 2487               | 0                                        |
| TA 2024 | 6062                | 2699               | 0                                        |

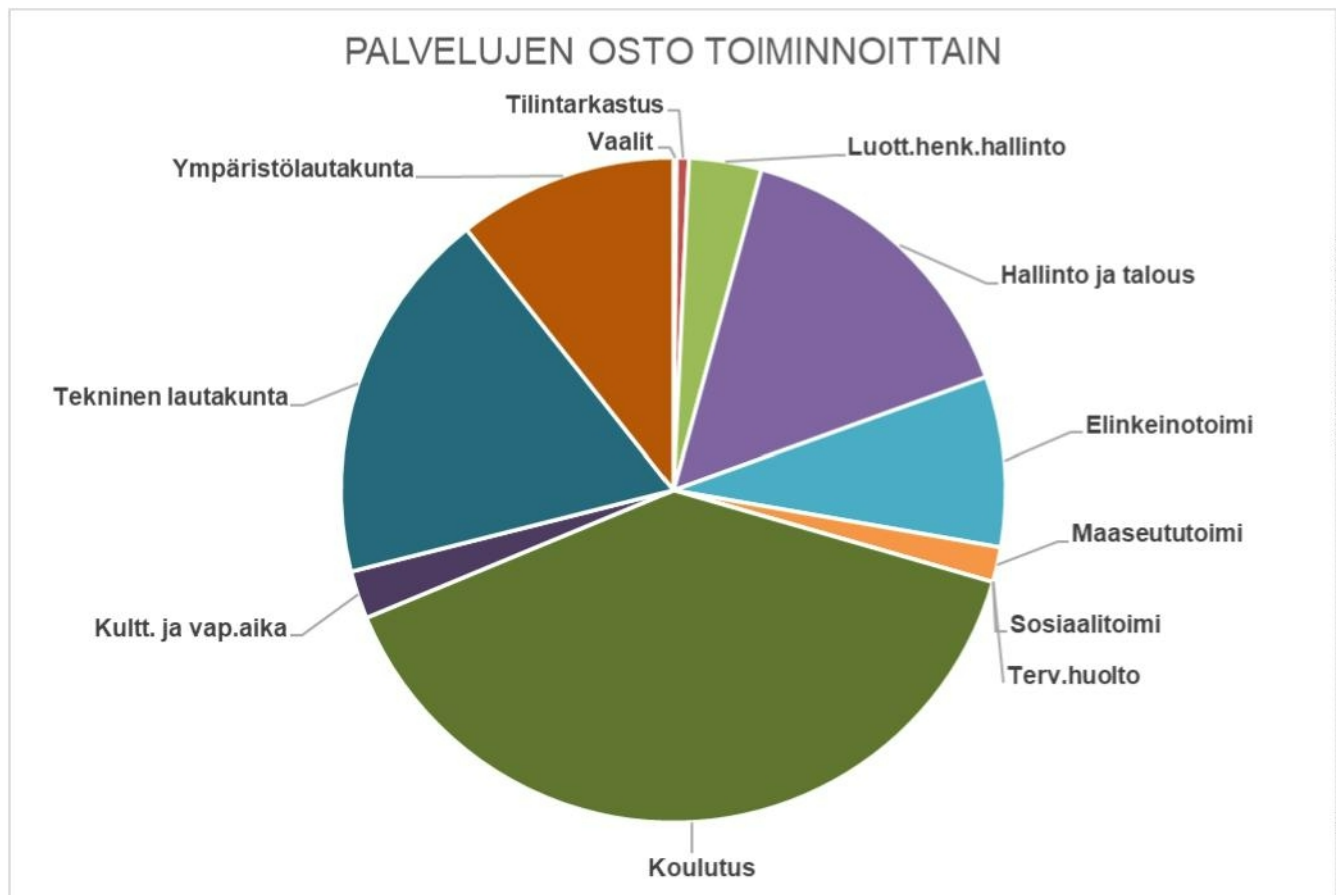




## PALVELUJENOSTO TOIMINNOITTAIN (ULKOISET 1000 €)

Taulukkoon on koottu eri toimialojen palvelujen osto kunnan ulkopuolisilta palveluntarjoajilta.

| Käyttötalous        | TP 2022 | %    | TA 2023 | %    | TA 2024 | %    |
|---------------------|---------|------|---------|------|---------|------|
| Vaalit              | 2       | 0,0  | 2       | 0,1  | 4       | 0,1  |
| Tilintarkastus      | 15      | 0,1  | 16      | 0,6  | 16      | 0,6  |
| Luott.henk.hallinto | 118     | 0,8  | 98      | 3,9  | 95      | 3,5  |
| Hallinto ja talous  | 416     | 2,7  | 435     | 17,5 | 411     | 15,2 |
| Elinkeinotoimi      | 194     | 1,3  | 242     | 9,7  | 223     | 8,3  |
| Maaseututoimi       | 45      | 0,3  | 47      | 1,9  | 46      | 1,7  |
| Sosiaalitoimi       | 4 320   | 27,9 | 0       | 0,0  | 0       | 0,0  |
| Terv.huolto         | 8 391   | 54,1 | 0       | 0,0  | 0       | 0,0  |
| Koulutus            | 1 068   | 6,9  | 788     | 31,7 | 1 060   | 39,3 |
| Kultt. ja vap.aika  | 143     | 0,9  | 49      | 2,0  | 63      | 2,3  |
| Tekninen lautakunta | 774     | 5,0  | 553     | 22,2 | 493     | 18,3 |
| Ympäristölautakunta | 23      | 0,1  | 257     | 10,3 | 288     | 10,7 |
| Yhteensä            | 15 509  | 100  | 2 487   | 100  | 2 699   | 100  |



## TALOUSARVION SITOVUUS

### Talousarvion toimeenpanosta

Kunnanvaltuuston talousarviopäätöksen jälkeen kunnanhallitus määrittelee ja arvioi täytäntöönpano-ohjeissaan lautakuntien ja mahdollisesti edelleen viranhaltijoiden päätösvallan määrärahojen jakamisessa. Lautakunnat ja viranhaltijat hyväksyvät annettujen täytäntöönpano-ohjeiden mukaisesti entisen tapaan käyttösuunnitelmat määrärahojensa jakamisesta ja toimittavat ne tiedoksi kunnanhallitukselle ja taloustoimistoon.

### Talousarvion sitovuus

1. Käyttötalouden määrärahojen sitovuus
  - 1.1 Kunnanvaltuusto hyväksyy määrärahat toimielintasolla ja antaa kunnanhallitukselle tehtäväksi päättää määrärahoista tehtävätasolla.
  - 1.2 Kunnanhallitus määrittelee täytäntöönpano-ohjeissa lautakuntien ja viranhaltijoiden päätäntävallan määrärahojen edelleen jaossa.
  - 1.3 Teknisen toimen talousarviossa rakennusten jakamattomissa erissä olevaa vuosikorjauksiin tarkoitettua määrärahaa voidaan siirtää kunnanhallituksen päätöksellä toteutuneiden kustannusten suhteessa muille hallintokunnille, tehtäväalueille ja tulosityksiköille.
  - 1.4 Kunnanhallitus voi talousarviovuoden aikana tehdä muutoksia kunnanvaltuuston toimielintasolla hyväksymään talousarvioon niin, että talousarvion ulkoisten menojen loppusumma ei näiden muutosten seurauksena kasva.



# KÄYTTÖTALOUSOSA





## OSASTOJEN TOIMINTA 2023

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 130 Tilintarkastus                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>Toiminnan kuvaus / palveluajatus</b><br><br>Kuntalain mukaan valtuusto asettaa toimikauttaan vastaavien vuosien hallinnon ja talouden tarkastamista varten tarkastuslautakunnan. Hallintosäännön mukaan tarkastuslautakuntaan kuuluu seitsemän jäsentä.<br>Valtuusto valitsee toimikauttaan vastaavien vuosien hallinnon ja talouden tarkastamista varten yhden tai useamman JHTT-tilintarkastajan tai tilintarkastusyhteisön. Kuluven valtuustokauden 2021–2025 tilintarkastuspalveluista on tehty sopimus BDO Auditor Oy:n kanssa. |
| <b>Vastuuhenkilö</b><br><br>hallintojohtaja                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>Tehtävä</b><br><br>tilintarkastus                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>Sitovia tavoitteita</b><br><br>1. Tilinpäätös 2023 ( tasapainoinen kuntatalous)<br>2. Tilintarkastussuunnitelman toteuttaminen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <b>Keskeiset riskit kyseisten tavoitteiden toteutumiselle</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>Tunnusluvut ja mittarit</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>Toiminnan painopistealueet 2024</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

| 130 Tilintarkastus      | TP 2022 | TA 2023 | Hall.kunta<br>2024 | Muutos%<br>23/24 | Ero<br>23/24 |
|-------------------------|---------|---------|--------------------|------------------|--------------|
| T U L O T (ulkoiset)    |         |         |                    |                  |              |
| M E N O T (ulkoiset)    | 18 398  | 20 173  | 20 686             | 2,50             | 513          |
| TOIMINTAKATE (ulkoiset) | 18 398  | 20 173  | 20 686             | 2,50             | 513          |
| Suunnitelmapoistot      |         |         |                    |                  |              |
| Tulot (sisäiset)        |         |         |                    |                  |              |
| Menot (sisäiset)        | 677     | 694     | 890                | 28,20            | 196          |
| TOIMINTAKATE (sisäiset) | 677     | 694     | 890                | 28,20            | 196          |
| TOIMINTAKATE YHTEENSÄ   | 19 076  | 20 867  | 21 576             | 3,40             | 709          |
| Asukasluku              | 2964    | 3020    | 2964               |                  |              |
| Toimintakate / asukas   | 6,44    | 6,91    | 7,28               |                  |              |

**18 Luottamushenkilöhallinto****Toiminnan kuvaus / palveluajatus**

Kunnanhallitus vastaa kunnan hallintotehtävistä ja taloudenhoidosta sekä vastaa valtuustossa käsiteltävien asioiden valmistelusta ja täytäntöönpanosta. Kunnanhallituksen keskeisenä tehtävänä on vastata valtuuston päättämien strategioiden toteuttamisesta. Kunnanhallituksen alaisuudessa toimii henkilöstöjaos, elinvoimatyöryhmä ja vapaa-ajan asukastoimikunta. Kunnan johtamisen tehtävänä on saada kunnan organisaatio ja koko yhteisö toimimaan siten, että kunnan visio, toiminta-ajatus ja päämäärät sekä asetetut tavoitteet toteutuvat.

**Vastuuhenkilö**

Kunnanjohtaja

**Tehtävä**

Kunnanvaltuusto on asukkaiden valitsema kunnan ylin toimielin. Valtuusto käyttää kunnan ylintä päätösvaltaa. Valtuustolla on kokonaisvastuu kunnan toiminnasta ja taloudesta. Kunnanhallitus on kunnan keskeinen toimielin. Sen tehtävänä on johtaa kunnan toimintaa, hallintoa ja taloutta.

**Sitovia tavoitteita**

1. Kunnan talouden tasapaino, tasapainottamissuunnitelma, lainojen järjestely.(tasapainoinen kuntatalous)
2. Tulevaisuuden palvelurakenteen kehittäminen (elinvoima)
3. Kuntalaisten osallisuuden lisääminen (Osbu tai Sitran hanke) (elinvoima, vuorovaikutteisuus)

**Keskeiset riskit kyseisten tavoitteiden toteutumiselle**

Resurssipula (raha, tekijät) ei uskalleta kokeilla uusia rakenteita

**Tunnusluvut ja mittarit**

1. Vuosikate kattaa poistot, tilipäätös ylijäämäinen tai vähintään +/- 0
2. Palvelurakenteen toimivuus: vuorovaikutteinen palautteen kerääminen
3. Palautekysely, osallistujien määrä

**Toiminnan painopistealueet 2024**

Elinvoiman lisääminen, talouden tasapaino, kuntalaisten osallisuus, palvelurakenteen kehittäminen (USO7-hanke)



| 18 Luottamushenkilöhallinto | TP 2022 | TA 2023 | Hall.kunta<br>2024 | Muutos%<br>23/24 | Ero<br>23/24 |
|-----------------------------|---------|---------|--------------------|------------------|--------------|
| T U L O T (ulkoiset)        | -27 161 | -10 000 | -22 303            | 123,00           | -12 303      |
| M E N O T (ulkoiset)        | 402 958 | 410 753 | 436 325            | 6,20             | 25 572       |
| TOIMINTAKATE (ulkoiset)     | 375 797 | 400 753 | 414 022            | 3,30             | 13 269       |
| Suunnitelmapoistot          | 334 120 | 34 121  | 34 120             | 0,00             | -1           |
| Tulot (sisäiset)            |         |         |                    |                  |              |
| Menot (sisäiset)            | 37 918  | 52 590  | 46 629             | -11,30           | -5 961       |
| TOIMINTAKATE (sisäiset)     | 372 039 | 86 711  | 80 749             | -6,90            | -5 962       |
| TOIMINTAKATE YHTEENSÄ       | 747 836 | 487 464 | 494 771            | 1,50             | 7 307        |
| Asukasluku                  | 2964    | 3020    | 2964               |                  |              |
| Toimintakate / asukas       | 252,31  | 161,41  | 166,93             |                  |              |



|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 170 Yleishallinto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>Toiminnan kuvaus / palveluajatus</b><br><br>Yleishallinnon palvelualue sisältää hallintopalvelut, yhteispalvelupisteen, henkilöstöhallinnon, kunnallisverotuksen (kunnan osuus verokustannuksista), työllisyyspalvelut, tyky-toiminnan, asuntoasiat, ay- ja työsuojelutoiminnan ja työterveyshuollon, Hallintopalveluihin kuuluvat mm. keskusvaalilautakunta, valtuuston, kunnanhallituksen ja henkilöstöjaoston esittelijä/sihteeripalvelut. |
| <b>Vastuuhenkilö</b><br><br>Hallintojohtaja                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>Tehtävä</b><br><br>Tuottaa yleishallinnon palvelut                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>Sitovia tavoitteita</b> (strategia ja hyvinvointisuunnitelma huomioiden)<br><br><ol style="list-style-type: none"><li>1. Presidentin vaalin ja eurovaalin organisointi ja moitteeton läpivienti (demokratia)</li><li>2. TE-uudistus, valmistautuminen (elinvoima)</li><li>3. Henkilöstöohjelman laadinta ja käyttöönotto (tasapainoinen kuntatalous, joustava työ)</li></ol>                                                                  |
| <b>Keskeiset riskit kyseisten tavoitteiden toteutumiselle</b><br><br>Henkilöstömuutokset, ict-ongelmat                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>Tunnusluvut ja mittarit</b><br><br><ol style="list-style-type: none"><li>1. Vaalien virheetön läpivienti</li><li>2. Täsmentynyt suunnitelma (mitä tekee Kuopion kaupunki, mitä Rautalampi)</li><li>3. Valmis henkilöstöohjelma, toimivat käytänteet</li></ol>                                                                                                                                                                                 |
| <b>Toiminnan painopistealueet 2024</b><br><br>Yhteistyö (toimialat, kunnat, yhteistyökumppanit)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |



| 170 Yleishallinto       | TP 2022 | TA 2023 | Hall.kunta | Muutos% | Ero     |
|-------------------------|---------|---------|------------|---------|---------|
|                         |         |         | 2024       | 23/24   | 23/24   |
| T U L O T (ulkoiset)    | -46 233 | -68 379 | -57 300    | -16,20  | 11 079  |
| M E N O T (ulkoiset)    | 396 878 | 520 784 | 531 722    | 2,10    | 10 938  |
| TOIMINTAKATE (ulkoiset) | 350 645 | 452 405 | 474 422    | 4,90    | 22 017  |
|                         |         |         |            |         |         |
| Suunnitelmapoistot      | 11 221  | 0       | 0          | 0,00    | 0       |
| Tulot (sisäiset)        | -28 388 | -19 195 | -25 831    | 34,60   | -6 636  |
| Menot (sisäiset)        | 28 063  | 39 950  | 32 751     | -18,00  | -7 199  |
| TOIMINTAKATE (sisäiset) | 10 896  | 20 755  | 6 920      | -66,70  | -13 835 |
|                         |         |         |            |         |         |
| TOIMINTAKATE YHTEENSÄ   | 361 541 | 473 160 | 481 342    | 1,70    | 8 182   |
|                         |         |         |            |         |         |
| Asukasluku              | 2964    | 3020    | 2964       |         |         |
| Toimintakate / asukas   | 121,98  | 156,68  | 162,40     |         |         |



|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 180 Taloushallinto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>Toiminnan kuvaus / palveluajatus</b><br><br>Taloushallinto sisältää palkanlaskentapalvelut, kirjanpitoalvelut (ostopalvelu) Kuntalaskenta, myynti- ja ostoreskontra kunnan toimintaa), hankkeiden maksatukset, perintään osallistuminen ja ICT-palvelut kunnan toimintana                                                                                                          |
| <b>Vastuuhenkilö</b><br><br>Hallintojohtaja                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>Tehtävä</b><br><br>Tuottaa taloushallinnon palvelut                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>Sitovia tavoitteita</b> (strategia ja hyvinvointisuunnitelma huomioiden)<br><br><ol style="list-style-type: none"><li>1. Toimivat taloushallinnon palvelut, uusi ohjelma tehokkaassa käytössä</li><li>2. Taloushallinnon toteutuminen oikein ja ajallaan päätöksenteon tueksi. (talouden tasapaino)</li><li>3. Tietoturvan päivitys, henkilöstön koulutus (joustava työ)</li></ol> |
| <b>Keskeiset riskit kyseisten tavoitteiden toteutumiselle</b><br><br>henkilöstöriskit (ohut organisaatio), ohjelmistoriskit                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>Tunnusluvut ja mittarit</b><br><br><ol style="list-style-type: none"><li>1. Luotettava kumppani kirjanpidossa (ostopalvelu).</li><li>2. Raportointi sujuvaa, virheetöntä</li><li>3. Kaikkien tietokoneiden, lpadien ja puhelimien tietosuoja päivitetty, koko henkilöstö ohjeistettu / koulutettu</li></ol>                                                                        |
| <b>Toiminnan painopistealueet 2024</b><br><br>Varautuminen, tietoturva                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |



| 180 Taloushallinto      | TP 2022  | TA 2023  | Hall.kunta<br>2024 | Muutos%<br>23/24 | Ero<br>23/24 |
|-------------------------|----------|----------|--------------------|------------------|--------------|
| T U L O T (ulkoiset)    | -18 916  | -40 000  | -35 000            | -12,50           | 5 000        |
| M E N O T (ulkoiset)    | 558 710  | 564 330  | 544 906            | -3,40            | -19 424      |
| TOIMINTAKATE (ulkoiset) | 539 793  | 524 330  | 509 906            | -2,80            | -14 424      |
| Suunnitelmapoistot      | 7 808    | 21 735   | 53 854             | 147,80           | 32 119       |
| Tulot (sisäiset)        | -405 469 | -366 732 | -378 488           | 3,20             | -11 756      |
| Menot (sisäiset)        | 10 719   | 11 662   | 9 085              | -22,10           | -2 577       |
| TOIMINTAKATE (sisäiset) | -386 942 | -333 335 | -315 549           | -5,30            | 17 786       |
| TOIMINTAKATE YHTEENSÄ   | 152 852  | 190 995  | 194 357            | 1,80             | 3 362        |
| Asukasluku              | 2964     | 3020     | 2964               |                  |              |
| Toimintakate / asukas   | 51,57    | 63,24    | 65,57              |                  |              |



|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Yleishallinto, Työllisyyspalvelut</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>Toiminnan kuvaus / palveluajatus</b><br><br>Työnhakijoille ja työnantajille kohdennetut työllistymistä ja rekrytointia edistävät paikalliset palvelut yhteistyössä TE-toimiston ja ammatillisten oppilaitosten kanssa sekä tarvittavien työ- ja toimintakykyä selvittävien palvelujen koordinointi terveydenhuollon, sosiaalipalvelujen, Kela ja työeläkevakuutuksen palvelujärjestelmään.                                                                                      |
| <b>Vastuuhenkilö</b><br><br>Hallintojohtaja                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <b>Tehtävä</b><br><br>Työllisyyspalvelut                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>Sitovia tavoitteita</b> (strategia ja hyvinvointisuunnitelma huomioiden)<br>*Valmistautua tulevaan TE24 uudistukseen kehittämällä toimivia käytänteitä muutosvaiheen nivelkohtiin yhteistyössä (Kuopion) yhteistoimintalueen ja paikallisen yritystoiminnan kanssa<br>*Estää työttömien työnhakijoiden määrän kasvu ja työttömyyden pitkittyminen<br>*Edistää työnhakijoiden ja työnantajien kohtaamista paikallisen palveluohjauksen keinoin kohtaanto-ongelman vähentämiseksi |
| <b>Keskeiset riskit kyseisten tavoitteiden toteutumiselle</b><br><br>Hyvinvointialueen toiminnan käynnistymiseen liittyvät haasteet,<br>TE24 järjestäytyminen, työttömyydestä aiheutuvien kulujen kohoaminen                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <b>Tunnusluvut ja mittarit</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <b>Toiminnan painopistealueet 2024</b><br><br>TE24 uudistukseen valmistuminen Kuopion yhteistoiminta-alueella.<br>Rekrytointi- ja oppilaitosyhteistyön tiivistäminen paikallisten työnantajien ja lähialueen ammatillisten oppilaitosten kanssa täsmä- ja lisäkoulutuksen järjestämiseksi.<br>Maahanmuuttajataustaisten henkilöiden työllistymisen aktiivinen tukeminen.                                                                                                           |

**26 Elinkeinotoimi****Toiminnan kuvaus / palveluajatus**

Toimialan tehtävänä on kuntakonsernin elinvoimaan, yritys- ja elinkeinoelämän kehittämiseen ja toimintaedellytysten luomiseen sekä työllisyyden edistämiseen liittyvät asiat.

Rautalammin elinkeinotoimen palvelut tuottaa Kehitysyhtiö SavoGrow Oy, jossa Rautalammin kunta on yksi kuudesta omistajasta. Kehitysyhtiö tuottaa kunnassa yrityspalvelua (elinkeinoasiamies) lähipalveluna sekä kehittämishanketoimintaa. Kehitysyhtiön toiminta perustuu kunnan ja yhtiön väliseen palvelusopimukseen ja kehittämishanketoiminnan kohdentamisesta vastaa kehitysyhtiön hallitus. Yhtiö ei siis ole kunnan suorassa budjettiohjauksessa vaan ohjaus tapahtuu omistajaohjauksen keinoin.

Kehitysyhtiön kautta tapahtuvan hanketoiminnan lisäksi kunnalla voi olla omaa kehittämishanketoimintaa.

**Vastuuhenkilö**

Kunnanjohtaja

**Tehtävä**

Toimialan tehtävänä on kuntakonsernin elinvoimaan, yritys- ja elinkeinoelämän kehittämiseen ja toimintaedellytysten luomiseen sekä työllisyyden edistämiseen liittyvät asiat.

**Sitovia tavoitteita** (strategia ja hyvinvointisuunnitelma huomioiden)

1. Yrityspalveluiden tuottaminen tehokkaina lähipalveluina. Vuoden aikana kontaktoidaan yritykset, jotka eivät ole käyttäneet elinkeinotoimen/kehitysyhtiön palveluita viime vuosina. Tiedottaminen uudesta EU-ohjelmakaudesta. (Kuntastrategia, toimeenpanoprojekti 6)
2. Elinkeino-ohjelman laadinta vuoden 2024 alkupuoliskolla (Elinvoimaohjelma).
3. Työvoiman saatavuuden ja ammatillisten koulutusmahdollisuuksien kehittäminen seudullisesti ja paikallisesti myös työperäinen maahanmuutto huomioiden. (Kuntastrategia, toimeenpanoprojekti 6)
4. Asumisen ja elinvoiman edistäminen Rautalammin kunnassa (Kuntastrategia, toimeenpanoprojekti 3)

**Keskeiset riskit kyseisten tavoitteiden toteutumiselle**

- Lähipalveluiden heikkeneminen
- Liika varovaisuus ja näköalattomuus päätöksenteossa

**Tunnusluvut ja mittarit**

| Määrälliset tavoitteet                                                                           | 2024 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| Kehityshankkeet                                                                                  | 8    |
| Perustetut yritykset                                                                             | 5    |
| Uusien työpaikkojen syntyminen yritysten kehittämishankkeiden ja perustettavien yritysten kautta | 15   |

**Toiminnan painopistealueet 2023**

- Elinkeino-ohjelman jalkauttaminen ja yritysysteistyön kehittäminen



| 26 Elinkeinotoimi       | TP 2022 | TA 2023 | Hall.kunta<br>2024 | Muutos%<br>23/24 | Ero<br>23/24 |
|-------------------------|---------|---------|--------------------|------------------|--------------|
| T U L O T (ulkoiset)    |         |         |                    |                  |              |
| M E N O T (ulkoiset)    | 208 024 | 273 492 | 254 179            | -7,10            | -19 313      |
| TOIMINTAKATE (ulkoiset) | 208 024 | 273 492 | 254 179            | -7,10            | -19 313      |
| Suunnitelmapoistot      |         |         |                    |                  |              |
| Tulot (sisäiset)        |         |         |                    |                  |              |
| Menot (sisäiset)        | 4 730   | 5 881   | 5 452              | -7,30            | -429         |
| TOIMINTAKATE (sisäiset) | 4 730   | 5 881   | 5 452              | -7,30            | -429         |
| TOIMINTAKATE YHTEENSÄ   | 212 753 | 279 373 | 259 631            | -7,10            | -19 742      |
| Asukasluku              | 2964    | 3020    | 2964               |                  |              |
| Toimintakate / asukas   | 71,78   | 92,51   | 87,59              |                  |              |

**270 Maaseututoimi****Toiminnan kuvaus / palveluajatus**

Kuopion, Suonenjoen ja Varkauden kaupunkien sekä Kaavin, Leppävirran, Rautalammin, Rautavaaran, Siilinjärven, Tervon, Tuusniemen ja Vesannon kuntien alueella toimivan Sydän-Savon maaseutupalvelujen tehtävänä on huolehtia maaseudun elinkeinojen, elinolosuhteiden ja palvelujen kehittämisestä sekä maaseutuelinkeinoja koskevien viranomaistehtävien hoitamisesta. Yhteistoiminta-alueella turvataan maaseutuhallinnon palvelujen saatavuus

**Vastuuhenkilö**

Maaseutujohtaja Juha Nykänen

**Tehtävä**

Sydän-Savon maaseutupalvelun tehtävänä on vastata laissa kunnille säädettyjen maaseutuhallinnon tehtävien hoitamisesta toiminta-alueellaan. Lisäksi toimitaan maaseutuelinkeinojen kehittämiseen liittyvissä tehtävissä sekä hoidetaan joissain kunnissa yksityistiehallinnon tehtäviä.

**Sitovia tavoitteita**

1. Osallistutaan yritysten toimintaedellytyksiä vahvistaviin kehityshankkeisiin
2. Henkilöstön koulutustarjonta tukee kehittämistoimintaa
3. Palveluverkko vastaa kuntalaisten tarpeita laadullisesti, alueellisesti ja määrällisesti

**Keskeiset riskit kyseisten tavoitteiden toteutumiselle**

1. Valtion säästötoimet maaseudun kehittämisrahoitukseen.
2. Äkillisiä muutoksia lainsäädännössä ja ohjeissa ei ehditä omaksua toimeenpanon kannalta riittävällä laajuudella.
3. Yhteistyö sidosryhmien välillä ei toimi riittävällä tavalla

**Tunnusluvut ja mittarit**

| Lautakunnan asettamat tavoitteet      | TP 2022 | TA 2023 | TA 2024 | TS 2025 | TS 2026 |
|---------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Yhteistoiminta-alueen aktiivimaatilat | 1610    | 1600    | 1505    | 1450    | 1400    |
| Maksetut maataloustuet, M€            | 62      | 60      | 60      | 60      | 60      |
| Maaseutuviranomaistehtävät            |         |         |         |         |         |
| - Maatila / htv                       | 171     | 178     | 167     | 161     | 161     |
| - €/aktiivimaatila                    | 358     | 390     | 425     | 450     | 460     |
| - €/kasvulohko                        | 15,15   | 16,38   | 16,84   | 17,17   | 16,98   |
| Maaseutuyritysten kehittäminen*       |         |         |         |         |         |
| - €/aktiivimaatila                    | 87,01   | 93,70   | 107,50  | 114     | 114     |
| - €/maaseutualueen asukas             | 2,10    | 2,15    | 2,43    | 2,48    | 2,48    |

\*ei sisällä erillisten kehittämishankkeiden kuntavastinrahaa

**Toiminnan painopistealueet 2024**

1. Osallistutaan maatilayritysten kilpailukykyä investointeja, omistajanvaihdoksia ja yrittäjien hyvinvointia edistäviin kehittämishankkeisiin ja -toimenpiteisiin sekä maaseudun



elinkeinojen toimintaympäristön ja työvoiman saantia edistäviin kehittämistoimenpiteisiin.

2. Riittävä, asiakkaiden tarpeisiin ja maksajavirastotehtävien vaatimuksiin vastaava osaaminen maaseutuohjelman toimeenpanoon.
3. Sydän-Savon maaseutupalvelu toimii entistä tiiviimmin osana täydentyvää verkostoa, missä maatalouden eri viranomais- ja kehittämistahot sekä sidosryhmät tekevät yhteistyötä asiakaslähtöisesti, valmentajamaisella otteella.

| 270 Maaseututoimi       | TP 2022 | TA 2023 | Hall.kunta<br>2024 | Muutos%<br>23/24 | Ero<br>23/24 |
|-------------------------|---------|---------|--------------------|------------------|--------------|
| T U L O T (ulkoiset)    |         |         |                    |                  |              |
| M E N O T (ulkoiset)    | 44 839  | 47 700  | 46 000             | -3,60            | -1 700       |
| TOIMINTAKATE (ulkoiset) | 44 839  | 47 700  | 46 000             | -3,60            | -1 700       |
| Suunnitelmapoistot      |         |         |                    |                  |              |
| Tulot (sisäiset)        |         |         |                    |                  |              |
| Menot (sisäiset)        | 3 343   | 2 866   | 1 360              | -52,50           | -1 506       |
| TOIMINTAKATE (sisäiset) | 3 343   | 2 866   | 1 360              | -52,50           | -1 506       |
| TOIMINTAKATE YHTEENSÄ   | 48 183  | 50 566  | 47 360             | -6,30            | -3 206       |
| Asukasluku              | 2964    | 3020    | 2964               |                  |              |
| Toimintakate / asukas   | 16,26   | 16,74   | 15,98              |                  |              |

**404 Sivistyksen hallinto****Toiminnan kuvaus / palveluajatus**

Sivistystoimen hallinto huolehtii sivistyksen toimialan arjen prosessien sujuvuudesta ja yksiköiden toiminnan tuesta. Sivistysosaston hallinto ohjaa osaston yhteistoimintoja, järjestää ja toimeenpanee kilpailutuksia sekä kehittää toiminnan suunnittelua, seurantaa ja arviointia.

Sivistystoimen hallinto koordinoi hyvinvointityötä kunnassa.

Sivistystoimen kaikkien yksiköiden toimintaa määrittää lainsäädäntö hyvin selkein. velvoittavin normein. Yksiköt suunnittelevat ja toteuttavat arjen toiminnot näiden normien pohjalta. Ohjaavien normien rinnalle jokainen yksikkö määrittää talousarviokaudelle yksikkönsä kannalta olennaisia tavoitteita. Tavoitteet sidotaan kuntastrategiaan ja hyvinvointisuunnitelmaan.

**Vastuuhenkilö**

Sivistys- ja hyvinvointijohtaja

**Tehtävä**

Sivistyspalvelujen laadukas ja vaikuttava järjestäminen

**Sitovia tavoitteita** (suluissa kytkös strategiaan ja hv-suunnitelmaan)

1. Verkostoperuskouluhankkeessa perusopetuksen toteutuksen suunnittelun edistäminen (tasapainoinen kuntatalous, hyvinvointi & elinvoima; kuntalaisten osallisuuden lisääminen)
2. Hankehallinnoinnin järkevöittäminen (tasapainoinen kuntatalous)
3. Vapaa-aikapalveluissa hyvinvointinäkökulman vahvistaminen (elinvoima & hyvinvointi, viestintä & vuorovaikutus; hyvä mielenterveys)
4. Joukkoliikenteessä matkaketjuajattelun vahvistaminen (tasapainoinen kuntatalous, elinvoima & hyvinvointi, joustava työ ja asuminen, viestintä ja vuorovaikutus; kestävä kehitys ja ympäristön hyvinvoinnin huomioiminen kunnan päätöksenteossa)

**Keskeiset riskit kyseisten tavoitteiden toteutumiselle**

1. Laaja yhteistyöverkosto: usean kunnan yhteistyö ei välttämättä etene suoraviivaisesti.
2. Henkilöstön vaihtuvuus
3. Kunnalla ei suoraa edustusta kansalaisopiston ja konservatorion hallinnossa; näkemyksen välittyminen on epäsuoraa.
4. Joukkoliikenteen kustannuskehitys on ollut ennakoimatonta.

**Tunnusluvut ja mittarit**

1. Verkstoperuskoulun edistämisestä konkreettinen suunnitelma päätöksentekoon.
2. Syntyy hankehallinnoinnin selkeä ohjeistus.
3. Kaikille kuntalaisille avoimien tapahtumien määrä, kansalaisopistossa opintotietelimenettelyn monipuolistuminen
4. Joukkoliikenteen asiakasmäärän kehitys

**Toiminnan painopistealueet 2024**

- pitkän tähtäimen suunnittelu, taloudellisesti kestävät rakenteet ja toimintamallit
- hyvinvointinäkökulman vahvistaminen toiminnassa



| <b>404 Sivistyksen hallinto</b> | <b>TP 2022</b> | <b>TA 2023</b> | <b>Hall.kunta<br/>2024</b> | <b>Muutos%<br/>23/24</b> | <b>Ero<br/>23/24</b> |
|---------------------------------|----------------|----------------|----------------------------|--------------------------|----------------------|
| T U L O T (ulkoiset)            |                |                |                            |                          |                      |
| M E N O T (ulkoiset)            | 60 370         | 130 427        | 98 456                     | -24,50                   | -31 971              |
| TOIMINTAKATE (ulkoiset)         | 60 370         | 130 427        | 98 456                     | -24,50                   | -31 971              |
|                                 |                |                |                            |                          |                      |
| Suunnitelmapoistot              |                |                |                            |                          |                      |
| Tulot (sisäiset)                | -462           | 0              | 0                          | 0,00                     | 0                    |
| Menot (sisäiset)                | 989            | 108 097        | 1 804                      | -98,30                   | -106 293             |
| TOIMINTAKATE (sisäiset)         | 528            | 108 097        | 1 804                      | -98,30                   | -106 293             |
|                                 |                |                |                            |                          |                      |
| TOIMINTAKATE YHTEENSÄ           | 60 898         | 238 524        | 100 260                    | -58,00                   | -138 264             |
|                                 |                |                |                            |                          |                      |
| Asukasluku                      | 2964           | 3020           | 2964                       |                          |                      |
| Toimintakate / asukas           | 20,55          | 78,98          | 33,83                      |                          |                      |

**410 Perusopetus****Toiminnan kuvaus / palveluajatus**

Toiminnassa keskeistä on kasvun ja hyvinvoinnin tukeminen. Arvot sinnikkyys, kunnioitus ja vastuuntunto ohjaavat toimintaa ja näkyvät arjen teoissa ja tavoitteissa. Kiinnitämme huomiota ryhmäytymiseen, työrauhaan, työskentely- ja vuorovaikutustaitoihin, positiivisen pedagogiikan mukaisen toimintakulttuurin kehittämiseen sekä osallisuuden vahvistamiseen niin oppilaiden kuin henkilökunnankin osalta. Osallisuuden vahvistamisessa keskeistä on henkilöstön osalta tiimityö ja sen mukanaan tuoma jaettu johtajuus. Oppilaiden osalta keskeistä on tiimityö, kummi-, oppilaskunta- sekä tukioppilastoiminta. Opetus- ja kasvatustyötä teemme yhteistyössä oppilaiden, vanhempien, henkilökunnan, muiden opetuksenjärjestäjien ja ulkopuolisten sidosryhmien kanssa.

**Vastuuhenkilö**

Rehtori

**Tehtävä**

Perusopetuksen tehtävänä on tarjota oppilaille mahdollisuus laajan yleissivistyksen perustan muodostamiseen ja oppivelvollisuuden suorittamiseen. Sen tulee antaa valmiudet ja kelpoisuus toisen asteen opintoihin ja ohjata oppilaita löytämään omat vahvuutensa ja rakentamaan tulevaisuutta oppimisen keinoin. Perusopetusta kehitetään inklusioperiaatteen mukaisesti. Opetuksen saavutettavuudesta ja esteettömyydestä pidetään huoli. Jokaisella perusopetusta antavalla koululla on opetus- ja kasvatustehtävä ja yhteiskunnallisena tehtävänä on edistää tasa-arvoa, yhdenvertaisuutta ja oikeudenmukaisuutta. Nämä opetussuunnitelmassa määritellyt tehtävät ohjaavat meitäkin Rautalammin perusopetuksessa. *Lähde: Perusopetuksen opetussuunnitelman perusteet 2014*

**Sitovia tavoitteita (strategia ja hyvinvointisuunnitelma huomioiden)**

1. Taloudellisesti ja toiminnallisesti kestävä perusopetuksen luominen. Vuoden aikana suunnitellaan ja lähdetään toteuttamaan perusopetuksen sopeutusta tilanteeseen, jossa lapsimäärä ja myös opettajamäärä vähenee.
2. Henkilöstön jaksamisen tukeminen.
3. Jatketaan sitouttavaa kouluyhteistyötä kouluterveyskyselyn tulosten perusteella.

**Keskeiset riskit kyseisten tavoitteiden toteutumiselle**

1. Vaatii töitä löytää toimintamalleja, jotka tukevat perusopetuksen tavoitteiden täyttämistä, henkilöstön jaksamista, oppimisen iloa ja ovat samalla talouden kannalta tyydyttäviä.
2. Riskinä on se, että henkilökunnalla ei ole voimavaroja muutoksen suunnitteluun ja toteuttamiseen, jolloin jaksamista edistäväkään toimenpiteet eivät edisty tarkoituksen mukaisesti.
3. Henkilöstön saatavuus on riski kaikille tavoitteille.

**Tunnusluvut ja mittarit**

1. Kehitettyjen vaihtoehtojen määrä. Asian eteneminen päätösprosessissa. Ylimenokauden rahoitusmahdollisuuksien selvittäminen.
2. Sairauspoissaolojen määrä ja henkilöstökyselyn tulokset.



## 3. Epäselvien koulupoissaolojen määrä. Kasvatuskeskustelujen määrä.

**Toiminnan painopistealueet 2024**

Turvallisen ja hyvinvointia edistävän arjen vahvistaminen ja yhteistyö paikallisiin sidosryhmiin. Toiminnan rakenteiden, resurssien ja pedagogiikan tarkastelu suhteessa laskeviin oppilas- ja tuntiresursseihin.

| <b>410 Perusopetus</b>  | <b>TP 2022</b> | <b>TA 2023</b> | <b>Hall.kunta</b> | <b>Muutos%</b> | <b>Ero</b>   |
|-------------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|--------------|
|                         |                |                | <b>2024</b>       | <b>23/24</b>   | <b>23/24</b> |
| T U L O T (ulkoiset)    | -171 464       | -117 300       | -102 350          | -12,70         | 14 950       |
| M E N O T (ulkoiset)    | 2 978 014      | 2 768 100      | 2 968 145         | 7,20           | 200 045      |
| TOIMINTAKATE (ulkoiset) | 2 806 549      | 2 650 800      | 2 865 795         | 8,10           | 214 995      |
|                         |                |                |                   |                |              |
| Suunnitelmapoistot      | 242 364        | 236 086        | 223 376           | -5,40          | -12 710      |
| Tulot (sisäiset)        | -60 133        | -48 115        | -6 551            | -86,40         | 41 564       |
| Menot (sisäiset)        | 429 527        | 404 542        | 416 389           | 2,90           | 11 847       |
| TOIMINTAKATE (sisäiset) | 611 758        | 592 513        | 633 214           | 6,90           | 40 701       |
|                         |                |                |                   |                |              |
| TOIMINTAKATE YHTEENSÄ   | 3 418 307      | 3 243 313      | 3 499 009         | 7,90           | 255 696      |
|                         |                |                |                   |                |              |
| Asukasluku              | 2964           | 3020           | 2964              |                |              |
| Toimintakate / asukas   | 1153,27        | 1073,94        | 1180,50           |                |              |



## 420 Lukio

**Toiminnan kuvaus / palveluajatus**

- laadukasta lukiokoulutusta viihtyisissä tiloissa
- tärkeää huolehtia lähialueen vetovoimaisuudesta
- yrittäjämainen asenne, kestävän kehityksen huomioiminen ja kansainvälisyys näkyvät arjessa ja toiminnassa
- henkilökunnan ja opiskelijoiden hyvinvointi ovat keskeisinä toiminta-ajatuksina
- hyödynnämme paikallisia olosuhteita tehokkaasti ja olemme aktiivinen toimija kunnan vetovoimaisuuden lisäämisessä
- yhteistyö ratsastuskeskuksen kanssa luo pohjaa lukion markkinoinnille ja tarjoaa vakaan opiskelijavirran
- teatteri-ilmaisun ja musiikin keinoin ilmaisemme paikallista osaamista ja otamme kantaa yhteiskunnallisiin ja globaaleihin ilmiöihin

Lukion arvot: vastuullisuus, laadukkuus ja välittäminen.

**Vastuuhenkilö**

Rehtori

**Tehtävä**

Laadukkaan lukiokoulutuksen tarjoaminen osana Rautalammin kunnan koulutoimea

**Sitovia tavoitteita** (strategia ja hyvinvointisuunnitelma huomioiden)

1. Opiskelijamäärä vähintään 110 syksyllä 2024. (kuntastrategia / elinvoima ja hyvinvointi sekä tasapainoinen kuntatalous)
2. Yhteistyön ylläpito ja lisääminen naapurilukioiden kanssa. Vähintään 15 yhteistä opintojaksoa. (kuntastrategia/ tasapainoinen kuntatalous)
3. Uuden hyvinvointikyselyn tuloksien hyödyntäminen toiminnan suunnittelussa (kuntastrategia / elinvoima ja hyvinvointi)

**Keskeiset riskit kyseisten tavoitteiden toteutumiselle**

- 1) Oman paikkakunnan oppilaiden lähtö toisiin lukioihin sekä nuorten määrän lasku koko maassa.
- 2) Eri rytmeissä toimivat lukiot (Vesanto-Suonenjoki-Rautalampi). Vaikeuttaa yhteisten opintojaksojen järjestämistä lukujärjestysteknisistä syistä.
- 3) Hyvinvointialueen haasteet tuottaa tarvittavia palveluita.

**Tunnusluvut ja mittarit**

| Tavoite                                                          | Tunnusluku/mittari                                                                                                                                                 |
|------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Opiskelijamäärä syksyllä 2024                                    | vähintään 110                                                                                                                                                      |
| Yhteisten opintojaksojen määrä (Vesanto, Suonenjoki, Rautalampi) | vähintään 15                                                                                                                                                       |
| Hyvinvointikyselyn tulokset käytäntöön                           | <ul style="list-style-type: none"><li>• Kysely teetetty opiskelijoilla kahdessa osassa vuoden aikana.</li><li>• Tulokset käsitelty opiskeluhuoltoryhmän,</li></ul> |



|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <p>henkilökunnan, opiskelijoiden ja huoltajien kanssa.</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Kriittisimmät 3 kehittämiskohdetta valittu.</li><li>• Kehittämissuunnitelma laadittu näiden osalta yhdessä opettajien, opiskeluhuoltoryhmän ja opiskelijoiden kanssa.</li><li>• Kehittämissuunnitelma viety käytäntöön.</li></ul> |
| <b>Toiminnan painopistealueet 2024</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <p>Jatkuva ja tehokas opiskelijahankintatyö.<br/>Oppilaitosyhteistyön kehittäminen ja ylläpito muiden lukioden kanssa, mutta erityisesti Vesannon ja Suonenjoen kanssa.<br/>Opiskelijoiden hyvinvoinnin tehokkaat kartoitusmenetelmät ja niiden tulosten hyödyntäminen toiminnan kehittämisessä ja suunnittelussa.</p> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

| 420 Lukio               | TP 2022   | TA 2023   | Hall.kunta<br>2024 | Muutos%<br>23/24 | Ero<br>23/24 |
|-------------------------|-----------|-----------|--------------------|------------------|--------------|
| T U L O T (ulkoiset)    | -68 681   | -15 000   | -19 600            | 30,70            | -4 600       |
| M E N O T (ulkoiset)    | 921 156   | 941 216   | 959 779            | 2,00             | 18 563       |
| TOIMINTAKATE (ulkoiset) | 852 475   | 926 216   | 940 179            | 1,50             | 13 963       |
| Suunnitelmapoistot      | 114 733   | 114 733   | 114 733            | 0,00             | 0            |
| Tulot (sisäiset)        | -3 339    | -400      | -400               | 0,00             | 0            |
| Menot (sisäiset)        | 140 306   | 174 273   | 147 324            | -15,50           | -26 949      |
| TOIMINTAKATE (sisäiset) | 251 700   | 288 606   | 261 657            | -9,30            | -26 949      |
| TOIMINTAKATE YHTEENSÄ   | 1 104 175 | 1 214 822 | 1 201 836          | -1,10            | -12 986      |
| Asukasluku              | 2964      | 3020      | 2964               |                  |              |
| Toimintakate / asukas   | 372,53    | 402,26    | 405,48             |                  |              |

**440 Aikuiskoulutus****Toiminnan kuvaus / palveluajatus**

Sisä-Savon kansalaisopiston tarjonnassa on Rautalammin kunnan alueella monipuolisesti kursseja eri-ikäisille kuntalaisille. Yleisöluennot ovat kaikille avoimia. Kurssisuunnittelua tehdään kuntalaisia osallistaen.

Kuopion konservatorio järjestää taiteen perusopetusta musiikissa. Opetus on pitkäjännitteistä musiikillisten taitojen ja valmiuksien kartuttamista. Oppilaat esiintyvät kunnassa toteutettavissa tilaisuuksissa.

**Vastuuhenkilö**

Sivistys- ja hyvinvointijohtaja

**Tehtävä**

Hyvinvointia tukevien vapaa-aikapalvelujen monipuolinen tarjoaminen kuntalaisille. Tietojen, taitojen kartuttaminen ja jalostaminen sekä fyysisen kunnon monipuolinen kohottaminen.

**Sitovia tavoitteita** (Strategia ja hyvinvointisuunnitelma huomioiden)

1. Kurssitarjonta sisältää monipuolisesti ainakin liikuntaa, eri taiteenalojen kursseja, kädentaitoja ja kieliä. (tasapainoinen kuntatalous, elinvoima & hyvinvointi, joustava työ & asuminen; hyvä mielenterveys)
2. Kurssimäärä supistuu enintään 10%, (tasapainoinen kuntatalous, elinvoima & hyvinvointi, joustava työ & asuminen; hyvä mielenterveys)
3. Konservatorion oppilasmäärä pysyy likimain entisellä tasolla, (tasapainoinen kuntatalous, elinvoima & hyvinvointi, joustava työ & asuminen; hyvä mielenterveys)

**Keskeiset riskit kyseisten tavoitteiden toteutumiselle**

Kunnalla ei ole suoraa edustusta oppilaitosten hallinnossa, ja näkemyksen välittyminen on epäsuoraa.

Valtio suunnittelee vapaaseen sivistystyöhön rahoituksen leikkausta. Valtio suunnittelee taiteen perusopetukseen kokonaisuudistusta.

**Toiminnan painopistealueet 2024**

Hyvinvointinäkökulman vahvistaminen, palvelun saatavuuden varmistaminen ja vahvistaminen.



| <b>440 Aikuiskoulutus</b> | <b>TP 2022</b> | <b>TA 2023</b> | <b>Hall.kunta<br/>2024</b> | <b>Muutos%<br/>23/24</b> | <b>Ero<br/>23/24</b> |
|---------------------------|----------------|----------------|----------------------------|--------------------------|----------------------|
| T U L O T (ulkoiset)      |                |                |                            |                          |                      |
| M E N O T (ulkoiset)      | 79 987         | 66 800         | 64 801                     | -3,00                    | -1 999               |
| TOIMINTAKATE (ulkoiset)   | 79 987         | 66 800         | 64 801                     | -3,00                    | -1 999               |
| Suunnitelmapoistot        |                |                |                            |                          |                      |
| Tulot (sisäiset)          |                |                |                            |                          |                      |
| Menot (sisäiset)          |                |                |                            |                          |                      |
| TOIMINTAKATE (sisäiset)   |                |                |                            |                          |                      |
| TOIMINTAKATE YHTEENSÄ     | 79 987         | 66 800         | 64 801                     | -3,00                    | -1 999               |
| Asukasluku                | 2964           | 3020           | 2964                       |                          |                      |
| Toimintakate / asukas     | 26,99          | 22,12          | 21,86                      |                          |                      |

**450 Joukkoliikenne****Toiminnan kuvaus / palveluajatus**

Tavoitteena on mahdollistaa haja-asutusalueelta asioiminen kirkonkylälle sekä yhteydet Suonenjoelle ja Kuopioon.

**Vastuuhenkilö**

Sivistys- ja hyvinvointijohtaja

**Tehtävä**

Joustavaa asumista tukevat joukkoliikennepalvelut

**Sitovia tavoitteita** (Strategia ja hyvinvointisuunnitelma huomioiden)

1. Joukkoliikenteen tiedotuksen parantaminen (elinvoima & hyvinvointi, vuorovaikutus & viestintä; kestävä kehitys)
2. Matkaketjuajattelun vahvistaminen (elinvoima & hyvinvointi, joustava työ & asuminen; kestävä kehitys)

**Keskeiset riskit kyseisten tavoitteiden toteutumiselle**

Kustannuskehitys on ennakoimatonta.

**Tunnusluvut ja mittarit**

Matkustajamäärän kehitys, matkaketjujen muodostumisen määrä.

**Toiminnan painopistealueet 2024**

Tiedotuksen selkiyttäminen, matkaketjuajattelun vahvistaminen.

| <b>450 Joukkoliikenne</b> | <b>TP 2022</b> | <b>TA 2023</b> | <b>Hall.kunta<br/>2024</b> | <b>Muutos%<br/>23/24</b> | <b>Ero<br/>23/24</b> |
|---------------------------|----------------|----------------|----------------------------|--------------------------|----------------------|
| T U L O T (ulkoiset)      |                |                |                            |                          |                      |
| M E N O T (ulkoiset)      | 30 456         | 31 000         | 38 001                     | 22,60                    | 7 001                |
| TOIMINTAKATE (ulkoiset)   | 30 456         | 31 000         | 38 001                     | 22,60                    | 7 001                |
| Suunnitelmapoistot        |                |                |                            |                          |                      |
| Tulot (sisäiset)          |                |                |                            |                          |                      |
| Menot (sisäiset)          |                |                |                            |                          |                      |
| TOIMINTAKATE (sisäiset)   |                |                |                            |                          |                      |
| TOIMINTAKATE YHTEENSÄ     | 30 456         | 31 000         | 38 001                     | 22,60                    | 7 001                |
| Asukasluku                | 2964           | 3020           | 2964                       |                          |                      |
| Toimintakate / asukas     | 10,28          | 10,26          | 12,82                      |                          |                      |



|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>453 Varhaiskasvatus</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>Toiminnan kuvaus / palveluajatus</b><br><br>Varhaiskasvatuspalvelujen tavoitteena on järjestää laadukasta ja pedagogisesti perusteltua hoitoa, kasvatusta ja opetusta kaikille alle kouluikäisille lapsille varhaiskasvatusmuodosta riippumatta. Tähän kuuluu myös yksityinen varhaiskasvatus. Toiminta perustuu varhaiskasvatussuunnitelman perusteisiin, jotka on päivitetty toukokuussa 2022 sekä Rautalammin varhaiskasvatussuunnitelmaan.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>Vastuuhenkilö</b><br><br>Päiväkodinjohtaja                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <b>Tehtävä</b><br><br>Laadukkaiden varhaiskasvatuspalveluiden tarjoaminen osana Rautalammin kunnan sivistystoimea.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>Sitovia tavoitteita</b><br><br><ol style="list-style-type: none"><li><b>Pedagoginen kehittäminen:</b><br/><b>Painopistealueina pedagogiset käytänteet:</b> Pitkäkestoisen leikin tukeminen. Pedagogisen dokumentoinnin käytön tehostaminen toiminnan suunnittelussa, arvioinnissa ja kehittämisessä.<br/><b>Pedagoginen johtajuus:</b><br/>Erityisen tuen käsikirjan laatiminen.<br/>Pedagogisten tiimien ja tiimikäytäntöjen kehittäminen.<br/>Karvin rakeenteellisen arviointityökalun toteuttaminen (Laadunhallinta ja toiminnan systemaattinen arviointi)<br/>Rautalammin kunnan vasun, lasten vasun sekä ryhmävasun toteutuminen ja seuranta.<br/><b>Osallisuus:</b> Lasten osallistuminen toiminnan suunnitteluun, toteuttamiseen ja arviointiin.</li><li><b>Hyvinvoinnin edistäminen:</b><br/>Lasten hyvinvoinnin kehittäminen rakentamalla turvallinen kiintymyssuhde, yhteys lapseen ja perheeseen ja tukemalla kaveri, – tunne ja turvataitoja.<br/>Henkilökunnan yhteiset, säännölliset kokoontumiset joka toinen kuukausi, jolla vahvistetaan ammatillista vuorovaikuttamista.<br/>Tyhy-ryhmän säännölliset kokoontumiset<br/>Mahdollistetaan ammatillisen osaamisen kehittäminen.<br/>Varmistetaan henkilökunnan riittävä resurssointi ja työtaakan säilyminen maltillisena kautta linjan koko varhaiskasvatuksessa.</li><li><b>Viestintä ja tiedottaminen/vuorovaikuttaminen:</b><br/><i>Sisäinen viestintä:</i><br/>Vakan Teams -ryhmän käyttöönotto.<br/>Yhteinen sähköinen kalenteri vakaan.<br/>Päiväkodin johtajan ja varajohtajan välisen viestinnän rakentaminen.<br/><i>Ulkoinen viestintä:</i><br/>Somesuunnitelman laatiminen ja toteuttaminen.</li></ol> |



Tiedottaminen huoltajille, eri verkostoihin, nettisivujen ja tiedotusvälineiden hyödyntäminen.  
Kaikkien tahojen vuorovaikuttamisen mahdollistaminen.

### Keskeiset riskit kyseisten tavoitteiden toteutumiselle

- Henkilöstön poissaolot, työntekijöiden vaihtuvuus, sijaisten vähäinen saatavuus, hankaluus saada työntekijöitä pienelle paikkakunnalle, työtaakan kuormittavuus.
- Ei sitouduta sovittuihin asioihin, yhteiset palaverit eivät toteudu, omaa ammatillista osaamista ei pääse kehittämään, viestintä ei toteudu.

### Toiminnan painopistealueet 2024

Varhaiskasvatuksen laadullinen kehittäminen, mm. pedagogiikan ja lapsen osallisuuden vahvistaminen sekä erilaisten tuen tarpeiden yksilöllinen huomioiminen ja tuen toteuttaminen.  
Hyvinvoinnin lisääminen.  
Tiedottamisen kehittäminen.

### Tunnusluvut ja mittarit

| <b>Pedagogiikan kehittäminen</b>                                              | Toteutunut      | Ei ole toteutunut |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|
| 1.Lasten varhaiskasvatussuunnitelmien laatiminen ja tavoitteiden toteutuminen |                 |                   |
| 2. Erityisen tuen käsikirjan laatiminen                                       |                 |                   |
| 3.Tiimipalaverit, krt/vko                                                     |                 |                   |
| 4.Lasten kokoukset mm. yhteiset sopimukset ja seuranta, lkm/ kk               |                 |                   |
| 5.Karvin arvioinnin toteuttaminen                                             |                 |                   |
| <b>Hyvinvoinnin edistäminen</b>                                               | % tai lukumäärä | % tai lukumäärä   |
| 1 Koko varhaiskasvatuksen yhteiset kokoontumiset                              |                 |                   |
| 2.Työhyvinvointiryhmän kokoontumiset                                          |                 |                   |
| 3 Ammatillisen osaamisen kehittäminen, kouluttautuminen                       |                 |                   |
| <b>Viestintä ja tiedottaminen</b>                                             | Toteutunut      | Ei ole toteutunut |
| <i>Sisäinen viestintä:</i>                                                    |                 |                   |
| 1.Vakan yhteinen Teams ryhmä (intra)                                          |                 |                   |
| 2. Vakan yhteinen sähköinen kalenteri käytössä                                |                 |                   |
| <i>Ulkoinen viestintä:</i>                                                    |                 |                   |
| 1.Asiakasraadin kokoontuminen krt/ v                                          |                 |                   |
| 2.Asiakastyytyväisyyskysely ja seuranta                                       |                 |                   |
| 3.Somesuunnitelman laatiminen                                                 |                 |                   |



| <b>453 Varhaiskasvatus</b> | <b>TP 2022</b> | <b>TA 2023</b> | <b>Hall.kunta<br/>2024</b> | <b>Muutos%<br/>23/24</b> | <b>Ero<br/>23/24</b> |
|----------------------------|----------------|----------------|----------------------------|--------------------------|----------------------|
| T U L O T (ulkoiset)       | -91 442        | -29 000        | -23 000                    | -20,70                   | 6 000                |
| M E N O T (ulkoiset)       | 1 051 007      | 886 989        | 1 223 016                  | 37,90                    | 336 027              |
| TOIMINTAKATE (ulkoiset)    | 959 566        | 857 989        | 1 200 016                  | 39,90                    | 342 027              |
| Suunnitelmapoistot         | 3 500          | 3 252          | 6 220                      | 91,30                    | 2 968                |
| Tulot (sisäiset)           | -132 246       | -7 000         | -11 720                    | 67,40                    | -4 720               |
| Menot (sisäiset)           | 270 271        | 301 610        | 333 820                    | 10,70                    | 32 210               |
| TOIMINTAKATE (sisäiset)    | 141 525        | 297 862        | 328 320                    | 10,20                    | 30 458               |
| TOIMINTAKATE YHTEENSÄ      | 1 101 091      | 1 155 851      | 1 528 336                  | 32,20                    | 372 485              |
| Asukasluku                 | 2964           | 3020           | 2964                       |                          |                      |
| Toimintakate / asukas      | 371,49         | 382,73         | 515,63                     |                          |                      |



|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| 454 Esiopetus (Kirkonkylä ja Kerkonjoensuu)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |
| <b>Toiminnan kuvaus / palveluajatus</b><br><br>Esiopetuksen tavoitteena on vahvistaa ja tukea jokaisen lapsen kasvun, kehityksen ja oppimisen polkua joustavasti varhaiskasvatuksesta esiopetukseen ja edelleen perusopetukseen. Toiminta perustuu esiopetuksen opetussuunnitelmaan 2022 sekä kaksivuotisen esiopetuskokeilun opetussuunnitelmaan 2021.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |  |
| <b>Vastuuhenkilö</b><br><br>Päiväkodinjohtaja/ koulunjohtaja (Kerkonjoensuu)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |
| <b>Tehtävä</b><br><br>Laadukkaiden esiopetuspalveluiden tarjoaminen osana Rautalammin kunnan sivistystoimea.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |
| <b>Sitovia tavoitteita</b><br><br><ol style="list-style-type: none"><li><b>Pedagoginen kehittäminen:</b><br/><b>Painopistealueina pedagogiset käytänteet:</b> Painopistealueina pedagogiset käytänteet: Pitkäkestoisen leikin tukeminen. Pedagogisen dokumentoinnin käytön tehostaminen toiminnan suunnittelussa, arvioinnissa ja kehittämisessä.<br/>Pedagoginen johtajuus:<br/>Erityisen tuen käsikirjan laatiminen.<br/>Pedagogisten tiimien ja tiimikäytäntöjen kehittäminen.<br/>Karvin rakeenteellisen arviointityökalun toteuttaminen (Laadunhallinta ja toiminnan systemaattinen arviointi)<br/>Rautalammin kunnan vasun, lasten vasun sekä ryhmävasun toteutuminen ja seuranta.<br/><b>Osallisuus:</b> Lasten osallistuminen toiminnan suunnitteluun, toteuttamiseen ja arviointiin. Luontopainotteisen esiopetuksen (Metsäeskari) toteuttaminen</li><li><b>Hyvinvoinnin edistäminen:</b><br/>Lasten hyvinvoinnin kehittäminen rakentamalla turvallinen kiintymyssuhde, yhteys lapseen ja perheeseen ja tukemalla kaveri, – tunne ja turvataitoja. Henkilökunnan yhteiset, säännölliset kokoontumiset joka toinen kuukausi, jolla vahvistetaan ammatillista vuorovaikuttamista.<br/>Tyhy-ryhmän säännölliset kokoontumiset<br/>Mahdollistetaan ammatillisen osaamisen kehittäminen.<br/>Varmistetaan henkilökunnan riittävä resurssointi ja työtaakan säilyminen maltillisena kautta linjan koko varhaiskasvatuksessa.</li><li><b>Viestintä ja tiedottaminen/vuorovaikuttaminen:</b> Sisäinen viestintä:<br/>Vakan Teams -ryhmän käyttöönotto.<br/>Yhteinen sähköinen kalenteri vakaan.<br/>Päiväkodin johtajan ja varajohtajan välisen viestinnän rakentaminen.<br/>Ulkoisen viestintä:</li></ol> |  |



Somesuunnitelman laatiminen ja toteuttaminen.  
Tiedottaminen huoltajille, eri verkostoihin, nettisivujen ja tiedotusvälineiden hyödyntäminen.  
Kaikkien tahojen vuorovaikuttamisen mahdollistaminen.

### Keskeiset riskit kyseisten tavoitteiden toteutumiselle

- Henkilöstön poissaolot, työntekijöiden vaihtuvuus, sijaisten vähäinen saatavuus, hankaluus saada työntekijöitä pienelle paikkakunnalle, työtaakan kuormittavuus.
- Ei sitouduta sovittuihin asioihin, yhteiset palaverit eivät toteudu, omaa ammatillista osaamista ei pääse kehittämään, viestintä ei toteudu.

### Toiminnan painopistealueet 2024

Esiopetuksen laadullinen kehittäminen, mm. pedagogiikan ja lapsen osallisuuden vahvistaminen sekä erilaisten tuen tarpeiden yksilöllinen huomioiminen ja tuen toteuttaminen. Metsäeskarin toteuttaminen.  
Hyvinvoinnin lisääminen.  
Vuorovaikutuskanavien hyödyntäminen.

### Tunnusluvut ja mittarit

| Pedagogiikan kehittäminen                                               | Toteutunut      | Ei ole toteutunut |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|
| 1.Lasten esiopetussuunnitelmien laatiminen ja tavoitteiden toteutuminen |                 |                   |
| 2.Esiopetuksen oppilashuollon vuosisuunnitelman laadinta ja seuranta    |                 |                   |
| 3.Tiimipalaverit, krt/vk                                                |                 |                   |
| 4.Lasten kokoukset mm. yhteiset sopimukset ja seuranta, lkm/ kk         |                 |                   |
| 5.Karvin arvioinnin toteuttaminen                                       |                 |                   |
| Hyvinvoinnin lisääminen                                                 | % tai lukumäärä | % tai lukumäärä   |
| 1.Koko varhaiskasvatuksen yhteiset kokoontumiset, krt/v                 |                 |                   |
| 2.Työhyvinvointiryhmän kokoontumiset, krt/v                             |                 |                   |
| 3 Ammatillisen osaamisen kehittäminen, kouluttautuminen                 |                 |                   |
| Viestintä ja tiedottaminen                                              | Toteutunut      | Ei ole toteutunut |
| <i>Sisäinen viestintä:</i>                                              |                 |                   |
| 1.Vakan ja esiopetuksen yhteinen Teams ryhmä (intra) käytössä           |                 |                   |
| 2. Vakan ja esiopetuksen yhteinen sähköinen kalenteri käytössä          |                 |                   |
| <i>Ulkoinen viestintä:</i>                                              |                 |                   |
| 1.Asiakasraadien kokoontuminen krt/ v                                   |                 |                   |
| 2.Asiakastytytyväisyyskysely ja                                         |                 |                   |



|                               |  |  |
|-------------------------------|--|--|
| seuranta                      |  |  |
| 3.Somesuunnitelman laatiminen |  |  |

| 454 Esiopetus           | TP 2022 | TA 2023 | Hall.kunta | Muutos% | Ero      |
|-------------------------|---------|---------|------------|---------|----------|
|                         |         |         | 2024       | 23/24   | 23/24    |
| T U L O T (ulkoiset)    | -14 542 | 0       | 0          | 0,00    | 0        |
| M E N O T (ulkoiset)    | 129 367 | 254 978 | 149 662    | -41,30  | -105 316 |
| TOIMINTAKATE (ulkoiset) | 114 826 | 254 978 | 149 662    | -41,30  | -105 316 |
| Suunnitelmapoistot      |         |         |            |         |          |
| Tulot (sisäiset)        | -1 750  | -3 700  | -2 140     | -42,20  | 1 560    |
| Menot (sisäiset)        | 36 876  | 63 872  | 24 628     | -61,40  | -39 244  |
| TOIMINTAKATE (sisäiset) | 35 126  | 60 172  | 22 488     | -62,60  | -37 684  |
| TOIMINTAKATE YHTEENSÄ   | 149 952 | 315 150 | 172 150    | -45,40  | -143 000 |
| Asukasluku              | 2964    | 3020    | 2964       |         |          |
| Toimintakate / asukas   | 50,59   | 104,35  | 58,08      |         |          |



## 460 Nuorisotoimi

**Toiminnan kuvaus / palveluajatus**

Nuoret kohtaava ja tavoittava nuorisotyö. Nuorisotilaa pidetään avoinna säännöllisesti sekä järjestetään yhteisiä tapahtumia, teemapäiviä sekä retkiä. Nuoret pyritään aktivoimaan nuorisotyön sisällön suunnitteluun ja toteutukseen. Toiminta suunnitellaan ja toteutetaan poikkihallinnollisesti ja eri sidosryhmiä apuna käyttäen. Erityisnuorisotyössä etsivä nuorisotyöntekijä ja nuorten työpajan ohjaaja on erityistä tukea tarvitsevien nuorten tukena, sekä mukana ennaltaehkäisevässä nuorisotyössä.

**Vastuuhenkilö**

Vapaa-aikasihteeri, 70% työajalla

Muu henkilöstö:

Etsivä nuorisotyöntekijä, kokoaikatyo

Nuorten työpajan ohjaaja, kokoaikatyo

Perusnuorisotyöntekijä, koko aikatyö (sis. etsivä, nuorten työpaja, TUVA ja perusnuorisotyö)

**Tehtävä**

Laadukkaiden nuorisopalvelujen järjestäminen.

**Sitovia tavoitteita**

1. Vahvistaa nuorisovaltuuston ja päättäjien kanssa "nuva kummi" – toimintaa.
2. Nostaa esille aktiivisesti sekä kouluterveyskyselyn tuloksia että toimenpiteitä.

**Keskeiset riskit kyseisten tavoitteiden toteutumiselle**

Taloudelliset haasteet.

**Tunnusluvut ja mittarit**

|                                      | TP<br>2020 | TP<br>2021 | TP<br>2022 | TA<br>2023 | TA<br>2024 |
|--------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Nuorten työpaja<br>asiakkaat / vuosi |            |            |            | 10         | 10         |
| Nuorisotilan kävijät<br>/vuosi       | 2 116      | 2 576      | 2 781      | 3 000      | 3 000      |
| Etsivä asiakkaat /<br>vuosi          | 69         | 71         | 60         | 45         | 45         |

**Toiminnan painopistealueet 2024**

Lasten ja nuorten matalan kynnyksen maksuton toiminta.



| <b>460 Nuorisotoimi</b> | <b>TP 2022</b> | <b>TA 2023</b> | <b>Hall.kunta<br/>2024</b> | <b>Muutos%<br/>23/24</b> | <b>Ero<br/>23/24</b> |
|-------------------------|----------------|----------------|----------------------------|--------------------------|----------------------|
| T U L O T (ulkoiset)    | -23 580        | -67 700        | -68 000                    | 0,40                     | -300                 |
| M E N O T (ulkoiset)    | 83 989         | 169 506        | 182 113                    | 7,40                     | 12 607               |
| TOIMINTAKATE (ulkoiset) | 60 409         | 101 806        | 114 113                    | 12,10                    | 12 307               |
| Suunnitelmapoistot      |                |                |                            |                          |                      |
| Tulot (sisäiset)        | -213           | 0              | 0                          | 0,00                     | 0                    |
| Menot (sisäiset)        | 14 136         | 16 791         | 18 017                     | 7,30                     | 1 226                |
| TOIMINTAKATE (sisäiset) | 13 923         | 16 791         | 18 017                     | 7,30                     | 1 226                |
| TOIMINTAKATE YHTEENSÄ   | 74 332         | 118 597        | 132 130                    | 11,40                    | 13 533               |
| Asukasluku              | 2964           | 3020           | 2964                       |                          |                      |
| Toimintakate / asukas   | 25,08          | 39,27          | 44,58                      |                          |                      |

**470 Liikuntatoimi****Toiminnan kuvaus / palveluajatus**

Rautalammin kunnan liikuntatoimen keskeisenä tehtävänä on liikunnan ja muun terveyttä edistävän fyysisen aktiivisuuden tukeminen. Kunta tarjoaa ja ylläpitää liikuntapaikkoja. Liikunnan toiminnallisesta yhdessä kunnan kanssa huolehtivat aktiiviset liikunta- ja urheiluseurat sekä yritykset. Urheiluseurat ovat kunnan liikuntapalveluiden tärkeä yhteistyökumppani.

**Vastuuhenkilö**

Vapaa-aika sihteeri, 30% työajalla  
Muu henkilöstö:  
Uimahallin lippukassan hoitaja, osa-aikatyö ja tuntityö  
Uimahallin uinninvalvoja, osa-aikatyö ja tuntityö  
Liikuntaneuvoja, kokoaikainen

**Tehtävä**

Laadukkaiden liikuntapalvelujen järjestäminen.

**Sitovia tavoitteita**

1. Harrastamisen Suomen Mallin toteutumien
2. Monipuolisten liikuntapaikkojen turvaaminen ja tapahtumien toteutus: liikuntatoimi tukee järjestöavustuksella vuosittain urheiluseuroja liikuntatoiminnan järjestämiseksi

**Keskeiset riskit kyseisten tavoitteiden toteutumiselle**

Taloudelliset haasteet ja energiahinnan nousu.

**Tunnusluvut ja mittarit**

|                                | <b>TP<br/>2020</b> | <b>TP<br/>2021</b> | <b>TP<br/>2022</b> | <b>TA<br/>2023</b> | <b>TA<br/>2024</b> |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Uimahallin kävijät/vuosi       | 4955               | 5 912              | 6 122              | 7 000              | 7 000              |
| Uimahallin kustannukset/käynti | 18,16              | 15,21              | 14,69              | 12,85              | 12,85              |

**Toiminnan painopistealueet 2024**

Lasten ja nuorten matalan kynnyksen maksuton toiminta.



| 470 Liikuntatoimi       | TP 2022 | TA 2023 | Hall.kunta<br>2024 | Muutos%<br>23/24 | Ero<br>23/24 |
|-------------------------|---------|---------|--------------------|------------------|--------------|
| T U L O T (ulkoiset)    | -19 026 | -25 000 | -20 000            | -20,00           | 5 000        |
| M E N O T (ulkoiset)    | 228 967 | 137 940 | 153 977            | 11,60            | 16 037       |
| TOIMINTAKATE (ulkoiset) | 209 941 | 112 940 | 133 977            | 18,60            | 21 037       |
| Suunnitelmapoistot      | 24 736  | 20 870  | 20 870             | 0,00             | 0            |
| Tulot (sisäiset)        | -1 012  | -1 340  | 0                  | -100,00          | 1 340        |
| Menot (sisäiset)        | 42 609  | 58 917  | 29 327             | -50,20           | -29 590      |
| TOIMINTAKATE (sisäiset) | 66 332  | 78 447  | 50 197             | -36,00           | -28 250      |
| TOIMINTAKATE YHTEENSÄ   | 276 274 | 191 387 | 184 174            | -3,80            | -7 213       |
| Asukasluku              | 2964    | 3020    | 2964               |                  |              |
| Toimintakate / asukas   | 93,21   | 63,37   | 62,14              |                  |              |



|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 480 Kirjasto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>Toiminnan kuvaus / palveluajatus</b> <ol style="list-style-type: none"><li>1. <b>Kaikille mahdollisuus lukea</b> - Lukutaito on kansalaistaito. Kirjaston osaajat ja kokoelmat ovat monipuolisen lukemisen ja monilukutaidon edistämistä varten.</li><li>2. <b>Tukea aktiiviseen kansalaisuuteen ja hyvinvointiin</b> - Kirjasto opastaa tiedonlähteille ja tukee elinikäistä oppimista. Kirjasto ehkäisee syrjäytymistä</li><li>3. <b>Osaamista ja yhteistyötä</b> - Kirjastossa työskentelee osaava ja osaamistaan kehittävä henkilökunta. Kirjasto toimii valtakunnallisessa ja kansainvälisessä kirjastoverkossa. Kirjasto kehittää toimintaansa yhdessä asiakkaiden kanssa.</li><li>4. <b>Kaikille avoin tila</b> - Jokainen on tervetullut kirjastoon</li></ol> |
| <b>Vastuuhenkilö</b><br><br>Kirjastonjohtaja                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>Tehtävä</b><br><br>Tuottaa laadukkaita kirjastopalveluja kaikille kuntalaisille vauvasta vaariin.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <b>Sitovia tavoitteita</b><br><br><b>Elinvoima ja hyvinvointi</b> <ol style="list-style-type: none"><li>1. Nykyistä Aurora -kirjastojärjestelmää ei enää kehitetä, joten Rutakko -kirjastot siirtyvät kevään 2024 aikana Quria -järjestelmään.</li><li>2. Rautalammin kirjasto liittyy valtakunnalliseen e-kirjastoon. Kuntien yhteinen e-kirjasto antaa kaikille suomalaisille tasa-arvoisen mahdollisuuden käyttää kirjastojen digitaalisia sisältöjä, asuinkunnasta riippumatta.</li></ol>                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>Keskeiset riskit kyseisten tavoitteiden toteutumiselle</b><br><br>Järjestelmän vaihtoon liittyvät riskit.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>Tunnusluvut ja mittarit</b><br><br>E-aineistojen käyttö.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>Toiminnan painopistealueet 2024</b><br><br>Toiminnan painopistealueet on mainittu tavoitteiden yhteydessä.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |



| 480 Kirjasto            | TP 2022 | TA 2023 | Hall.kunta<br>2024 | Muutos%<br>23/24 | Ero<br>23/24 |
|-------------------------|---------|---------|--------------------|------------------|--------------|
| T U L O T (ulkoiset)    | -11 150 | -10 573 | -13 180            | 24,70            | -2 607       |
| M E N O T (ulkoiset)    | 226 639 | 226 301 | 235 900            | 4,20             | 9 599        |
| TOIMINTAKATE (ulkoiset) | 215 489 | 215 728 | 222 720            | 3,20             | 6 992        |
| Suunnitelmapoistot      | 29 820  | 29 820  | 30 864             | 3,50             | 1 044        |
| Tulot (sisäiset)        | -11 879 | -12 818 | -14 872            | 16,00            | -2 054       |
| Menot (sisäiset)        | 44 164  | 46 603  | 39 525             | -15,20           | -7 078       |
| TOIMINTAKATE (sisäiset) | 62 105  | 63 605  | 55 517             | -12,70           | -8 088       |
| TOIMINTAKATE YHTEENSÄ   | 277 594 | 279 333 | 278 237            | -0,40            | -1 096       |
| Asukasluku              | 2964    | 3020    | 2964               |                  |              |
| Toimintakate / asukas   | 93,66   | 92,49   | 93,87              |                  |              |

**490 Kulttuuritoimi****Toiminnan kuvaus / palveluajatus**

Kulttuuritoimi tuottaa, koordinoi ja kehittää monipuolisesti kulttuuripalveluja eri väestöryhmien saavutettavaksi. Tavoitteena on kuntalaisten hyvinvoinnin, paikallisen identiteetin vahvistaminen, vuorovaikutuksen sekä Rautalammin vetovoimaisuuden edistäminen.

**Vastuuhenkilö**

Viestintä- ja kulttuurikoordinaattori

**Tehtävä*****Laki kuntien kulttuuritoiminnasta (166/2019)***

Kunnan tehtävänä on järjestää kulttuuritoimintaa, ja tämän tehtävän toteuttamiseksi kunnan tulee:

1. edistää kulttuurin ja taiteen yhdenvertaista saatavuutta ja monipuolista käyttöä;
2. luoda edellytyksiä ammattimaiselle taiteelliselle työlle ja toiminnalle;
3. edistää kulttuuria ja taidetta osana asukkaiden hyvinvointia ja terveyttä, osallisuutta ja yhteisöllisyyttä sekä paikallista ja alueellista elinvoimaa.

Kunta voi yllä mainittuja tehtäviä järjestäessään ottaa huomioon paikalliset olosuhteet ja voimavarat sekä eri väestöryhmien tarpeet.

**Sitovia tavoitteita (Strategia ja hyvinvointisuunnitelma huomioiden)**

1. Kulttuurikokemusten järjestäminen ja koordinoiminen eri väestöryhmien saavutettavaksi (laki)
2. Kulttuurialan vaikuttavuuden ja elinvoiman parantaminen Rautalammillä ja Pohjois-Savossa (kuntastrategia)
3. Vuorovaikutteisuuden ja osallistamisen lisääminen (hyvinvointisuunnitelma)

**Keskeiset riskit kyseisten tavoitteiden toteutumiselle**

Työajan, tiimin ja toimintarahen riittämättömyys mm. freelancereiden ja taiteilijoiden palkkaamiseen  
Kolmannen sektorin aktiivisuuden hiipuminen, mikä vaikuttaa suoraan tapahtumien ja kulttuurisisältöjen kustannuksiin, määrään, laatuun ja saavutettavuuteen  
Viestimisen vaikeus

**Toiminnan painopistealueet 2024**

1. Kulttuuri kuuluu kaikille, lisää elinvoimaa, hyvinvointia ja työpaikkoja
2. Rautalammin Pestuumarkkinat 2024 kokonaisuuden kehittäminen (elinvoimainen tapahtuma myös tulevaisuudessa)
3. Kulttuuri ei pääty kuntarajalle, yhteistyö ympäristökuntien kanssa



| <b>490 Kulttuuritoimi</b> | <b>TP 2022</b> | <b>TA 2023</b> | <b>Hall.kunta<br/>2024</b> | <b>Muutos%<br/>23/24</b> | <b>Ero<br/>23/24</b> |
|---------------------------|----------------|----------------|----------------------------|--------------------------|----------------------|
| T U L O T (ulkoiset)      | -740           | 0              | 0                          | 0,00                     | 0                    |
| M E N O T (ulkoiset)      | 48 924         | 49 136         | 57 978                     | 18,00                    | 8 842                |
| TOIMINTAKATE (ulkoiset)   | 48 185         | 49 136         | 57 978                     | 18,00                    | 8 842                |
| Suunnitelmapoistot        |                |                |                            |                          |                      |
| Tulot (sisäiset)          |                |                |                            |                          |                      |
| Menot (sisäiset)          | 3 195          | 4 268          | 3 788                      | -11,20                   | -480                 |
| TOIMINTAKATE (sisäiset)   | 3 195          | 4 268          | 3 788                      | -11,20                   | -480                 |
| TOIMINTAKATE YHTEENSÄ     | 51 380         | 53 404         | 61 766                     | 15,70                    | 8 362                |
| Asukasluku                | 2964           | 3020           | 2964                       |                          |                      |
| Toimintakate / asukas     | 17,33          | 17,68          | 20,84                      |                          |                      |

**500 Hallinto, Tekninen lautakunta****Toiminnan kuvaus / palveluajatus**

Teknisen toimen hallinnon vaatimat tehtävät. Pääasialliset toimet sisältävät laskutuksen, ostolaskujen käsittelyn, sopimusten hallinnan, suunnittelun, hankkeiden kilpailutuksen, henkilöstöhallinnon, tuntipalkkojen kirjauksen sekä teknisen lautakunnan kokousten valmistelun ja päätöksistä tiedottamisen. Hallinto hoitaa myös yhteistyön muihin viranomaisiin ja yhteistyökumppaneihin. Lisäksi suoritetaan kunnanhallituksen ja valtuuston tekniselle osastolle antamat kuntastrategian mukaiset muut tehtävät.

**Vastuuhenkilö**

Tekninen johtaja

**Tehtävä**

Teknisen toimen hallinto ohjaa teknisen lautakunnan tehtäviä siten, että toimintasuunnitelmassa esitetyt tehtävät täytetään kustannustehokkaasti ja tulevaisuutta silmällä pitäen. Hallintoon kuuluva tehokas laskutus on kunnan kannalta merkittävä tulojen tuottaja.

**Sitovia tavoitteita** (suluissa yhteys kuntastrategian painopisteeseen)

1. Toimintatulot ovat vähintään talousarvion mukaiset (tasapainoinen kuntatalous).
2. Toimintamenot ovat enintään talousarvion mukaiset (tasapainoinen kuntatalous).
3. Henkilöstön hyvinvointi ja ammattitaidon ylläpito (elinvoima & hyvinvointi).
4. Toimen kehittäminen.

**Keskeiset riskit kyseisten tavoitteiden toteutumiselle**

Henkilöstöresurssien pientyminen, seuranta laiminlyödyään, työtaakan kasvu, henkilöstön voimavarat uupuvat, huomio väärässä suunnassa

**Tunnusluvut ja mittarit**

| Hallinto, tekninen lautakunta      | Toimenpiteet                                           | Mittari                         | Tavoite       | TA2024 | TOT2024 |
|------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------|--------|---------|
| Välitilinpäätös (kolmannes) vs. TA | Talouden seuranta                                      | TA:n mukana pysyminen           | Yli/alle 30 % |        |         |
|                                    | Toimenpiteet                                           | Mittari                         | Tavoite       | 2023   | 2024    |
| Hyvinvoiva henkilöstö.             | Toimintatapojen kehittäminen/ työtaakan kontrollointi. | Henkilöstöky-selyyn vastaaminen | 80 %          | 68 %   |         |

**Toiminnan painopistealueet 2024**

Laskutus, yleisten kustannusten kasvuun vastaaminen, henkilöstön jaksaminen, kehityskeskustelut.



| <b>500 Hallinto</b>     | <b>TP 2022</b> | <b>TA 2023</b> | <b>Hall.kunta</b> | <b>Muutos%</b> | <b>Ero</b>   |
|-------------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|--------------|
|                         |                |                | <b>2024</b>       | <b>23/24</b>   | <b>23/24</b> |
| T U L O T (ulkoiset)    | 0              | -15 000        | -23 000           | 53,30          | -8 000       |
| M E N O T (ulkoiset)    | 100 264        | 63 624         | 156 794           | 146,40         | 93 170       |
| TOIMINTAKATE (ulkoiset) | 100 264        | 48 624         | 133 794           | 175,20         | 85 170       |
|                         |                |                |                   |                |              |
| Suunnitelmapoistot      |                |                |                   |                |              |
| Tulot (sisäiset)        |                |                |                   |                |              |
| Menot (sisäiset)        | 44 956         | 60 056         | 64 987            | 8,20           | 4 931        |
| TOIMINTAKATE (sisäiset) | 44 956         | 60 056         | 64 987            | 8,20           | 4 931        |
|                         |                |                |                   |                |              |
| TOIMINTAKATE YHTEENSÄ   | 145 220        | 108 680        | 198 781           | 82,90          | 90 101       |
|                         |                |                |                   |                |              |
| Asukasluku              | 2964           | 3020           | 2964              |                |              |
| Toimintakate / asukas   | 48,99          | 35,99          | 67,07             |                |              |

**510 Jätehuolto****Toiminnan kuvaus / palveluajatus**

Jätelautakuntayhteistyö sekä Jätekuon kuntien yhteinen neuvottelukunta. Jätekuon Oy:n sekä Savo-Pielisen jätelautakunnan kokoukset. Hyötyjätteenkerääjien mm. RINKI Oy:n ja Paperinkeräys Oy:n kanssa yhteistyö.

**Vastuuhenkilö**

Tekninen johtaja

**Tehtävä**

Tarjota vakituisille ja vapaa-ajan asukkaille monipuoliset ja laadukkaat jätehuollon palvelut ja valvoa roskaantumista.

**Sitovia tavoitteita**

Seurataan jätelautakunnan päätöksiä ja otetaan osaa jätehuollon kehittämiseen kunnan alueella. Toteutetaan yhteistyökumppanien kanssa vähintään jätelautakunnan määrittelemän palvelutasopäätöksen mukainen jätehuolto kunnan alueella, jossa on määritelty seuraavat:

1. Kuinka Jätekuon toteuttaa jätteiden kuljetuspalvelut, sekajätteen aluekeräys-pisteet ja Rinki-ekopisteitä täydentävät ekopisteet.
2. Palvelutaso lajitteluasemille, vaarallisten jätteiden vastaanotolle sekä isokokoisten jätteiden ja isojen jäte-erien noutopalveluille.
3. Jätekuon toteuttama palveluneuvonta ja viestintä sekä jätehuoltoviranomaisen eli Savo-Pielisen jätelautakunnan tarjoamat viranomaispalvelut.

**Keskeiset riskit kyseisten tavoitteiden toteutumiselle**

Jätelautakunnan kokouksiin ei ehdi kukaan kunnan edustaja osallistua. Jätehuolto jätetään huomioita.

**Tunnusluvut ja mittarit**

| <b>Jätehuolto</b>                          | <b>TP 2020</b> | <b>TP 2021</b> | <b>TP 2022</b> | <b>TA 2023</b> | <b>TA 2024</b> |
|--------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Kiinteistöjen liittymisaste jätehuoltoon % | 85             | 95             | 95             | 98             | 98             |
| Jäteaseman käyttäjien lkm                  | 1 301          | 1 270          | 1 315          | 1 385          | 1 410          |



| <b>510 Jätehuolto</b>   | <b>TP 2022</b> | <b>TA 2023</b> | <b>Hall.kunta</b> | <b>Muutos%</b> | <b>Ero</b>   |
|-------------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|--------------|
|                         |                |                | <b>2024</b>       | <b>23/24</b>   | <b>23/24</b> |
| T U L O T (ulkoiset)    | -144           | 0              | -100              | 0,00           | -100         |
| M E N O T (ulkoiset)    | 1 381          | 0              | 500               | 0,00           | 500          |
| TOIMINTAKATE (ulkoiset) | 1 237          | 0              | 400               | 0,00           | 400          |
|                         |                |                |                   |                |              |
| Suunnitelmapoistot      | 896            | 896            | 896               | 0,00           | 0            |
| Tulot (sisäiset)        |                |                |                   |                |              |
| Menot (sisäiset)        | 483            | 242            | 480               | 98,30          | 238          |
| TOIMINTAKATE (sisäiset) | 1 379          | 1 138          | 1 376             | 20,90          | 238          |
|                         |                |                |                   |                |              |
| TOIMINTAKATE YHTEENSÄ   | 2 616          | 1 138          | 1 776             | 56,10          | 638          |
|                         |                |                |                   |                |              |
| Asukasluku              | 2964           | 3020           | 2964              |                |              |
| Toimintakate / asukas   | 0,88           | 0,38           | 0,60              |                |              |

**520 Vesihuolto****Toiminnan kuvaus / palveluajatus**

Vesihuoltolaitoksen toiminnan ylläpito ja suunniteltujen vesihuoltoinvestointien toteuttaminen. Toimiva vesihuolto on olennainen osa terveellistä ja turvallista elinympäristöä.

**Vastuhenkilö**

Tekninen johtaja

**Tehtävä**

Vesilaitoksen tuottama vesi tulee olla käyttäjälleen turvallinen ja taloudellinen tuote. Vesihuoltolaitoksen investointien tavoitteena on tuottaa kunnan vesihuoltoalueille yhdenvertaiset vesihuoltopalvelut ja edistää jätevesien ympäristönsuojelullisesti parasta yhteiskäsittelyä.

**Sitovia tavoitteita**

1. Häiriötön vesi- ja viemärlaitoksen toiminta. Tuotetaan asiakkaille kustannustehokasta vesihuoltoa. Pidetään vesi- ja viemäriverkosto toimintakunnossa (joustava työ & asuminen).
2. Raakavesi- ja verkstovesinäytteiden otto tarkkailuohjelman mukaisesti.
3. Käsitellyn jätevesilietteen ohjaaminen hyötykäyttöön.
4. Vesihuollon kehittämissuunnitelman aikataulutusta- ja toteutussuunnitelma (joustava työ & asuminen).
5. Taksojen saattaminen ajantasalle ja varautuminen tuleviin investointeihin (joustava työ & asuminen).
6. Varautuminen vedenjakelukatkoksiin (joustava työ & asuminen).

**Keskeiset riskit kyseisten tavoitteiden toteutumiselle**

1. Laiminlyödyään verkoston kunnossapito.
2. Vesihuoltolaitoksen tarkkailuohjelmien noudattamatta jättäminen.
3. Jätevedenpuhdistamon lietelington pitkäaikainen toimintahäiriö.
4. Laiminlyödyään vedenjakelukatkoksiin varautuminen.
5. Henkilöstömuutokset.

**Tunnusluvut ja mittarit**

| <b>Vesihuolto</b>                       | <b>TP 2020</b> | <b>TP 2021</b> | <b>TP 2022</b> | <b>TA 2023</b> | <b>TA 2024</b> |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Verkostoon pumpattu vesi m <sup>3</sup> | 258 814        | 252 062        | 144 617        | 235 250        | 146 125        |
| Käsitelty jätevesimäärä m <sup>3</sup>  | 172 675        | 167 915        | 151 342        | 169 450        | 153 200        |
| Vesilaitoksen veden laatu               | Hyvä           | Hyvä           | Hyvä           | Hyvä           | Hyvä           |
| Vesihuollon toimintahäiriöt kpl         |                |                |                |                | 0              |

**Toiminnan painopistealueet 2024**

Taksojen päivitys, kehittämissuunnitelman jalkauttaminen, vesihuoltoalueen tarkastaminen



| <b>520 Vesihuolto</b>   | <b>TP 2022</b> | <b>TA 2023</b> | <b>Hall.kunta</b> | <b>Muutos%</b> | <b>Ero</b>   |
|-------------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|--------------|
|                         |                |                | <b>2024</b>       | <b>23/24</b>   | <b>23/24</b> |
| T U L O T (ulkoiset)    | -465 493       | -562 200       | -580 490          | 3,30           | -18 290      |
| M E N O T (ulkoiset)    | 311 081        | 428 689        | 457 290           | 6,70           | 28 601       |
| TOIMINTAKATE (ulkoiset) | -154 412       | -133 511       | -123 200          | -7,70          | 10 311       |
|                         |                |                |                   |                |              |
| Suunnitelmapoistot      | 123 550        | 102 742        | 105 778           | 3,00           | 3 036        |
| Tulot (sisäiset)        | -50 154        | -56 780        | -50 361           | -11,30         | 6 419        |
| Menot (sisäiset)        | 32 508         | 18 799         | 16 822            | -10,50         | -1 977       |
| TOIMINTAKATE (sisäiset) | 105 903        | 64 761         | 72 239            | 11,50          | 7 478        |
|                         |                |                |                   |                |              |
| TOIMINTAKATE YHTEENSÄ   | -48 509        | -68 750        | -50 961           | -25,90         | 17 789       |
|                         |                |                |                   |                |              |
| Asukasluku              | 2964           | 3020           | 2964              |                |              |
| Toimintakate / asukas   | -16,37         | -22,76         | -17,19            |                |              |



## 540 Kiinteistöt

**Toiminnan kuvaus / palveluajatus**

Kiinteistöjen kunnossapidon suunnittelu ja rakennuttaminen. Korjauksissa keskitytään mm. vuokrahuoneistojen saneeraukseen sekä kunnan muiden hallintokuntien tilojen ylläpitoon liittyviin korjauksiin ja saneerauksiin. Maa- ja metsätilojen taloudellinen hoito ja puunmyynti. Kunnalle tuottoja tuova tonttipolitiikka. Tuki-, huolto- ja teknisten palveluiden tuloksellisuus, tehokkuus ja ohjaus näkyvät onnistuessaan siten, että sisäiset- ja ulkoiset vuokrat kattavat kiinteistöistä aiheutuneet kustannukset ja investoinneista tulevat poistot.

**Vastuhenkilö**

Tekninen johtaja, Alue- ja kiinteistöpäällikkö

**Tehtävä**

Kiinteistöjen kunnossapito. Asunnonhankinta Oy:n kiinteistöjen sekä ulkoliikuntapaikkojen (urheilukentät, uimala ja uimarannat sekä ulkoilureitit) hallinnointi.

**Sitovia tavoitteita**

1. Kiinteistöhoidon mitoituksen mukainen kiinteistöhoito ja kunnossapito (tasapainoinen kuntatalous).
2. Metsänhoitosuunnitelman toteuttaminen (tasapainoinen kuntatalous).
3. Energian ja kustannuksien säästö (tasapainoinen kuntatalous).

**Keskeiset riskit kyseisten tavoitteiden toteutumiselle**

Rakennusten käyttäjien välinpitämättömyys.

Vuokrahuoneistojen saneerauksiin ei panosteta riittävästi (hankesuunnittelu vie paljon työaika).

Metsätiloilta otetaan liian suurta tuottoa.

Henkilöstöressurssit, kun työtehtävät lisääntyvät.

**Tunnusluvut ja mittarit**

| Kiinteistöt                 | TP 2020 | TP 2021 | TP 2022 | TA 2023 | TA 2024 |
|-----------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Lämpöenergian kulutus, MWh  | 3 271   | 3 728   | 4 109   | 3250    | 3000    |
| Sähkön kulutus, MWh         |         |         |         |         |         |
| Puun myynti, m <sup>3</sup> | 3 100   | 4 779   | 4 132   | 4 200   | 4 400   |
| Maa- ja metsätilat, ha      | 1 075   | 1 075   | 1 075   | 1 075   | 1 075   |
| Tonttien myynti, kpl        | 1       | 3       | 3       | 3       | 3       |

**Toiminnan painopistealueet 2024**

Energiatehokkuus, kulutuksen ja laskutuksen tarkastelu, toiminnan kehittäminen, tiedottaminen kulutuksista.



| <b>540 Kiinteistöt</b>  | <b>TP 2022</b> | <b>TA 2023</b> | <b>Hall.kunta<br/>2024</b> | <b>Muutos%<br/>23/24</b> | <b>Ero<br/>23/24</b> |
|-------------------------|----------------|----------------|----------------------------|--------------------------|----------------------|
| T U L O T (ulkoiset)    | -613 485       | -924 230       | -1 126 255                 | 21,90                    | -202 025             |
| M E N O T (ulkoiset)    | 1 078 341      | 1 366 441      | 1 125 789                  | -17,60                   | -240 652             |
| TOIMINTAKATE (ulkoiset) | 464 857        | 442 211        | -466                       | -100,10                  | -442 677             |
| Suunnitelmapoistot      | 167 251        | 197 536        | 176 173                    | -10,80                   | -21 363              |
| Tulot (sisäiset)        | -680 053       | -864 107       | -504 289                   | -41,60                   | 359 818              |
| Menot (sisäiset)        | 188 730        | 236 915        | 46 436                     | -80,40                   | -190 479             |
| TOIMINTAKATE (sisäiset) | -324 072       | -429 656       | -281 680                   | -34,40                   | 147 976              |
| TOIMINTAKATE YHTEENSÄ   | 140 785        | 12 555         | -282 146                   | -2 347,30                | -294 701             |
| Asukasluku              | 2964           | 3020           | 2964                       |                          |                      |
| Toimintakate / asukas   | 47,50          | 4,16           | -95,19                     |                          |                      |

**545 Ravintokeskus****Toiminnan kuvaus / palveluajatus**

Ruokapalveluiden tuottaminen koulujen oppilaille, varhaiskasvatuksen asiakkaille sekä mahdollisten yksityisten palvelukotien tarpeisiin.

**Vastuuhenkilö**

Ruokapalveluiden esihenkilö, tekninen johtaja

**Tehtävä**

Ruokapalveluiden tuottaminen eri ikäryhmille.

**Sitovia tavoitteita**

1. Terveyttä edistävien ruokavalintojen lisääminen ruokakasvatuksen keinoin kouluruokailussa. Mittarina kouluruokailukysely toteutetaan puolivuositain (hyvinvointi).
2. Kouluruokailun kiinnostuksen lisääminen osallistamalla oppilaat palvelun kehittämiseen. Mittarina kysely oppilaille, toimintakerrat sekä kouluterveyskysely (hyvinvointi).
3. Hävikkiruuan pienentäminen.

**Keskeiset riskit kyseisten tavoitteiden toteutumiselle**

Elintarvikkeiden epävarma saatavuus.

Kohoavat kustannukset.

Ravitsemus- ja ruokailusuositukset.

**Tunnusluvut ja mittarit**

| Ateriat kpl:                 | TP 2020 | TP 2021 | TP 2022 | TA 2023 | TA 2024 |
|------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Koulutoimi                   | 69 760  | 104 300 | 101 126 | 100 450 | 100 950 |
| Ulosmyynti (mm. vanhus yms.) | 19 332  | 7 220   | 9 027   | 7 104   | 6 998   |

**Toiminnan painopistealueet 2024**

Kustannusten nousuun vastaaminen. Osallistaminen.



| <b>545 Ravintokeskus</b> | <b>TP 2022</b> | <b>TA 2023</b> | <b>Hall.kunta</b> | <b>Muutos%</b> | <b>Ero</b>   |
|--------------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|--------------|
|                          |                |                | <b>2024</b>       | <b>23/24</b>   | <b>23/24</b> |
| T U L O T (ulkoiset)     | -55 308        | -20 000        | -49 000           | 145,00         | -29 000      |
| M E N O T (ulkoiset)     | 463 165        | 303 485        | 367 362           | 21,00          | 63 877       |
| TOIMINTAKATE (ulkoiset)  | 407 857        | 283 485        | 318 362           | 12,30          | 34 877       |
|                          |                |                |                   |                |              |
| Suunnitelmapoistot       | 0              | 0              | 18 541            | 0,00           | 18 541       |
| Tulot (sisäiset)         | -506 273       | -244 492       | -246 475          | 0,80           | -1 983       |
| Menot (sisäiset)         | 47 896         | 25 275         | 5 530             | -78,10         | -19 745      |
| TOIMINTAKATE (sisäiset)  | -458 377       | -219 217       | -222 404          | 1,50           | -3 187       |
|                          |                |                |                   |                |              |
| TOIMINTAKATE YHTEENSÄ    | -50 520        | 64 268         | 95 958            | 49,30          | 31 690       |
|                          |                |                |                   |                |              |
| Asukasluku               | 2964           | 3020           | 2964              |                |              |
| Toimintakate / asukas    | -17,04         | 21,28          | 32,37             |                |              |

**550 Varikko****Toiminnan kuvaus / palveluajatus**

Kunnan kuljetuksiin ja mm. alueiden, teiden ja rakennusten kunnossapitoon liittyvän kaluston kunnossapito.

**Vastuuhenkilö**

Tekninen johtaja, Alue- ja kiinteistöpäällikkö

**Tehtävä**

Ennakoivalla kaluston huollolla estetään työseisokkeja ja samalla aikaansaadaan säästöjä. Kunnan järjestämä lietteen kuljetus parantaa yksityisten kiinteistöjen tarvitsemia jätevesijärjestelmien huoltopalveluita. Kunnan kaavateiden kunnossapito läpi vuoden.

**Sitovia tavoitteita**

1. Työkoneet ja kalusto pidetään kunnossa.
2. Kunnan kuljetukset ja kunnossapidot koskien yleisiä alueita, vesihuoltoa, teiden ja katujen kunnossapitoa, pyritään hoitamaan pääasiassa omalla kalustolla.
3. Kustannustehokkuus, palvelumaksujen tarkastus.
- 4.

**Keskeiset riskit kyseisten tavoitteiden toteutumiselle**

Ennakoivan huollon laiminlyönti.  
Henkilöstöressurssit.  
Kustannusten nousu.

**Tunnusluvut ja mittarit**

| Varikko        | TP 2020   | TP 2021   | TP 2022 | TA 2023 | TA 2024 |
|----------------|-----------|-----------|---------|---------|---------|
| Toimintatuotot | 59626,7   | 61433,46  | 55267   | 61077   | 56836   |
| Toimintakulut  | 138400,84 | 153388,94 | -133723 | -137124 | -144429 |
| Tulos          | -78774,14 | -91955,48 | -355330 | -257473 | -278013 |

**Toiminnan painopistealueet 2024**

Tulosparrannus, teiden ja alueiden kunnossapito sekä näiden turvallisuus.



| 550 Varikko             | TP 2022 | TA 2023 | Hall.kunta<br>2024 | Muutos%<br>23/24 | Ero<br>23/24 |
|-------------------------|---------|---------|--------------------|------------------|--------------|
| T U L O T (ulkoiset)    | -15 868 | -18 540 | -17 500            | -5,60            | 1 040        |
| M E N O T (ulkoiset)    | 130 483 | 134 616 | 138 212            | 2,70             | 3 596        |
| TOIMINTAKATE (ulkoiset) | 114 616 | 116 076 | 120 712            | 4,00             | 4 636        |
| Suunnitelmapoistot      | 16 552  | 11 594  | 10 194             | -12,10           | -1 400       |
| Tulot (sisäiset)        | -39 399 | -42 537 | -39 336            | -7,50            | 3 201        |
| Menot (sisäiset)        | 3 240   | 2 508   | 3 216              | 28,20            | 708          |
| TOIMINTAKATE (sisäiset) | -19 607 | -28 435 | -25 926            | -8,80            | 2 509        |
| TOIMINTAKATE YHTEENSÄ   | 95 009  | 87 641  | 94 786             | 8,20             | 7 145        |
| Asukasluku              | 2964    | 3020    | 2964               |                  |              |
| Toimintakate / asukas   | 32,05   | 29,02   | 31,98              |                  |              |

**560 Liikenneväylät****Toiminnan kuvaus / palveluajatus**

Liikenneväylien kunnossapito ja rakentaminen. Kunnossapidon kilpailutus sekä laadun seuranta. Opastuksen ylläpito ja täydentäminen. Osoitejärjestelmän ylläpito. Terveellisen, viihtyisän ja turvallisen elinympäristön edistäminen sekä ennaltaehkäisevä työ näkyy mm. ajonopeuksien pienenemisenä. Tällöin asukkaat uskaltavat liikkua kirkonkylällä jalan ja pyörällä sekä turvallisuus ja viihtyvyys paranevat.

**Vastuhenkilö**

Tekninen johtaja, Alue- ja kiinteistöpäällikkö

**Tehtävä**

Liikenneväylien ja valaistuksen kunnossapito on osa kansalaisturvallisuutta sekä viihtyvyyttä.

**Sitovia tavoitteita**

1. Teissä ja päällysteissä ei liikenneturvallisuutta vaarantavia puutteita (asuminen).
2. Riittävä opastus (asuminen).
3. Valaistuksen huollot ajoittain sekä kaapeloinnin muutokset. Liikenneturvallisuuden parantaminen (hyvinvointi).

**Keskeiset riskit kyseisten tavoitteiden toteutumiselle**

Taloudelliset ja henkilöstö resurssit.

**Tunnusluvut ja mittarit**

| Liikenneväylät                             | TP 2020 | TP 2021 | TP 2022 | TA 2023 | TA 2024 |
|--------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Avustetut yksityistiet km                  | 232,4   | 235,55  | 237     | 235     |         |
| Kunnossapidetyt kadut km                   | 23,5    | 23,5    | 23,5    | 23,5    | 23,5    |
| Kunnossapidetyt kevyenliikenteen väylät km | 2       | 2       | 2       | 2       | 2       |

**Toiminnan painopistealueet 2024**

Kunnan alueen liikenneturvallisuus.



| <b>560 Liikenneväylät</b> | <b>TP 2022</b> | <b>TA 2023</b> | <b>Hall.kunta<br/>2024</b> | <b>Muutos%<br/>23/24</b> | <b>Ero<br/>23/24</b> |
|---------------------------|----------------|----------------|----------------------------|--------------------------|----------------------|
| T U L O T (ulkoiset)      | -57 919        | -57 625        | -45 437                    | -21,20                   | 12 188               |
| M E N O T (ulkoiset)      | 209 708        | 207 248        | 199 863                    | -3,60                    | -7 385               |
| TOIMINTAKATE (ulkoiset)   | 151 788        | 149 623        | 154 426                    | 3,20                     | 4 803                |
| Suunnitelmapoistot        | 184 097        | 85 319         | 135 195                    | 58,50                    | 49 876               |
| Tulot (sisäiset)          |                |                |                            |                          |                      |
| Menot (sisäiset)          | 19 445         | 22 531         | 23 292                     | 3,40                     | 761                  |
| TOIMINTAKATE (sisäiset)   | 203 542        | 107 850        | 158 487                    | 47,00                    | 50 637               |
| TOIMINTAKATE YHTEENSÄ     | 355 330        | 257 473        | 312 913                    | 21,50                    | 55 440               |
| Asukasluku                | 2964           | 3020           | 2964                       |                          |                      |
| Toimintakate / asukas     | 119,88         | 85,26          | 105,57                     |                          |                      |

**570 Maankäytön suunnittelu****Toiminnan kuvaus / palveluajatus**

Joustava pienten kaavamuutosten valmistelu. Toimiva kaavoitusyhteistyö viranomaisten ja maanomistajien kanssa. Terveellisen, viihtyisän ja turvallisen elinympäristön edistäminen.

**Vastuuhenkilö**

Tekninen johtaja

**Tehtävä**

Kunnan kaavoituksen valmistelutyöt. Kaavayhteistyö kaavanlaatijaan sekä eri viranomaisiin nähden.

**Sitovia tavoitteita**

1. Kaavoitustilanteen tarkastelu ja kehittäminen (joustava työ & asuminen, elinvoima ja hyvinvointi).
2. Pienten kaavamuutosten nopea käsittely.

**Keskeiset riskit kyseisten tavoitteiden toteutumiselle**

Maanomistajien valitukset voivat hidastaa kaavoitusta. Työkuormitus.

**Tunnusluvut ja mittarit**

| Maankäytön suunnittelu        | TP 2020 | TP 2021 | TP 2022 | TA 2023 | TA 2024 |
|-------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Valmistuneiden kaavojen määrä | 1       | 2       | 1       | 1       | 2       |
| Kaavoituksen käynnistämiset   |         |         |         |         | 2       |

**Toiminnan painopistealueet 2024**

Asunto- ja tonttitarjonnan kehittäminen.



| <b>570 Maankäytön suunnittelu</b> | <b>TP 2022</b> | <b>TA 2023</b> | <b>Hall.kunta<br/>2024</b> | <b>Muutos%<br/>23/24</b> | <b>Ero<br/>23/24</b> |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------------------|--------------------------|----------------------|
| T U L O T (ulkoiset)              |                |                |                            |                          |                      |
| M E N O T (ulkoiset)              | 30 423         | 46 220         | 49 749                     | 7,60                     | 3 529                |
| TOIMINTAKATE (ulkoiset)           | 30 423         | 46 220         | 49 749                     | 7,60                     | 3 529                |
|                                   |                |                |                            |                          |                      |
| Suunnitelmapoistot                | 3 992          | 2 662          | 0                          | -100,00                  | -2 662               |
| Tulot (sisäiset)                  |                |                |                            |                          |                      |
| Menot (sisäiset)                  | 286            | 438            | 450                        | 2,70                     | 12                   |
| TOIMINTAKATE (sisäiset)           | 4 278          | 3 100          | 450                        | -85,50                   | -2 650               |
|                                   |                |                |                            |                          |                      |
| TOIMINTAKATE YHTEENSÄ             | 34 701         | 49 320         | 50 199                     | 1,80                     | 879                  |
|                                   |                |                |                            |                          |                      |
| Asukasluku                        | 2964           | 3020           | 2964                       |                          |                      |
| Toimintakate / asukas             | 11,71          | 16,33          | 16,94                      |                          |                      |

**580 Ympäristönsuojelu****Toiminnan kuvaus / palveluajatus**

Ympäristönsuojelua koskevat luvat ja niiden valvonta sekä neuvonta ja ohjeistus. Luonnonympäristön suojeleminen, ihmisen hyvinvoinnin turvaaminen sekä kestävän kehityksen edistäminen.

**Vastuhenkilö**

Ympäristötarkastaja, Tekninen johtaja

**Tehtävä**

Ympäristönsuojelun valvonta sekä lain asettamat lupatehtävät.  
Ympäristönsuojelun edistäminen.  
Ympäristölupien valvontasuunnitelman toteuttaminen.

**Sitovia tavoitteita**

1. Lupien käsittelyajan minimoiminen (käsittelyaika < 90 pv).
2. Voimassa olevien maa-aineslupien vuositarkastusten ajantasalle saattaminen.
3. Vieraslajien leviämisen ehkäisemiseksi tehtävien toimenpiteiden suunnittelu (asuminen).
4. Pohjavesialueella olevien kiinteistöjen jätevesijärjestelmien kartoitus (asuminen).

**Keskeiset riskit kyseisten tavoitteiden toteutumiselle**

Henkilöstöresurssit ja riittävä työaika.

**Tunnusluvut ja mittarit**

| Ympäristönsuojelu                                      | TP 2020 | TP 2021 | TP 2022 | TA 2023 | TA 2024 |
|--------------------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Luvat                                                  | 3       | 1       | 3       | 2       | 3       |
| Valvontasuunnitelmien mukaiset määräaikaistarkastukset |         |         |         |         | 25      |

**Toiminnan painopistealueet 2024**

Vieraslajit ja pohjavesialueiden jätevesien hallinta.



| 580 Ympäristönsuojelu   | TP 2022 | TA 2023 | Hall.kunta<br>2024 | Muutos%<br>23/24 | Ero<br>23/24 |
|-------------------------|---------|---------|--------------------|------------------|--------------|
| T U L O T (ulkoiset)    | -7 478  | -3 300  | -3 500             | 6,10             | -200         |
| M E N O T (ulkoiset)    | 33 895  | 275 606 | 274 247            | -0,50            | -1 359       |
| TOIMINTAKATE (ulkoiset) | 26 417  | 272 306 | 270 747            | -0,60            | -1 559       |
| Suunnitelmapoistot      |         |         |                    |                  |              |
| Tulot (sisäiset)        |         |         |                    |                  |              |
| Menot (sisäiset)        | 3 112   | 4 313   | 4 492              | 4,20             | 179          |
| TOIMINTAKATE (sisäiset) | 3 112   | 4 313   | 4 492              | 4,20             | 179          |
| TOIMINTAKATE YHTEENSÄ   | 29 530  | 276 619 | 275 239            | -0,50            | -1 380       |
| Asukasluku              | 2964    | 3020    | 2964               |                  |              |
| Toimintakate / asukas   | 9,96    | 91,60   | 92,86              |                  |              |

**590 Rakennusvalvonta****Toiminnan kuvaus / palveluajatus**

Asiantunteva rakentamisen neuvonta ja ohjeistus.

**Vastuhenkilö**

Rakennustarkastaja, tekninen johtaja

**Tehtävä**

Tavoitteena on järjestää alueiden käyttö ja rakentaminen niin, että siinä luodaan edellytykset hyvälle elinympäristölle sekä edistetään ekologisesti, taloudellisesti, sosiaalisesti ja kulttuurisesti kestävä kehitystä. Valvoa, että rakentaminen täyttää sille maankäyttö- ja rakennuslaissa ja -asetuksessa sekä niiden nojalla annetuissa säännöissä ja määräyksissä asetetut vaatimukset.

**Sitovia tavoitteita**

1. Lupien käsittelyaika enintään 14 arkipäivää (joustava työ & asuminen, elinvoima & hyvinvointi).
2. Katselmusten määrä n. 100 kpl.

**Keskeiset riskit kyseisten tavoitteiden toteutumiselle**

Lupahakemukset puutteellisia.

Selvittelytyö.

**Tunnusluvut ja mittarit**

| Rakennusvalvonta tunnusluvut | TP 2020 | TP 2021 | TP 2022 | TA 2023 | TA 2024 |
|------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Kaikki myönnetyt luvat       | 134     | 108     | 80      | 100     | 75      |
| Rakennuslupien määrä         | 47      | 42      | 29      | 30      | 25      |
| Katselmusten määrä           | 112     | 87      | 100     | 100     | 95      |

**Toiminnan painopistealueet 2024**

Valmistautuminen 1.1.2025 voimaan astuvaan uuteen Maankäyttö- ja rakennuslakiin.



| <b>590 Rakennusvalvonta</b> | <b>TP 2022</b> | <b>TA 2023</b> | <b>Hall.kunta<br/>2024</b> | <b>Muutos%<br/>23/24</b> | <b>Ero<br/>23/24</b> |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------------------|--------------------------|----------------------|
| T U L O T (ulkoiset)        | -33 098        | -26 820        | -22 850                    | -14,80                   | 3 970                |
| M E N O T (ulkoiset)        | 82 961         | 82 412         | 97 797                     | 18,70                    | 15 385               |
| TOIMINTAKATE (ulkoiset)     | 49 864         | 55 592         | 74 947                     | 34,80                    | 19 355               |
| Suunnitelmapoistot          | 18 662         | 0              | 0                          | 0,00                     | 0                    |
| Tulot (sisäiset)            |                |                |                            |                          |                      |
| Menot (sisäiset)            | 3 929          | 3 523          | 3 969                      | 12,70                    | 446                  |
| TOIMINTAKATE (sisäiset)     | 22 591         | 3 523          | 3 969                      | 12,70                    | 446                  |
| TOIMINTAKATE YHTEENSÄ       | 72 455         | 59 115         | 78 916                     | 33,50                    | 19 801               |
| Asukasluku                  | 2964           | 3020           | 2964                       |                          |                      |
| Toimintakate / asukas       | 24,45          | 19,57          | 26,62                      |                          |                      |



## TYTÄR- JA OSAKKUUSYHTIÖIDEN TAVOITTEET 2024

### Rautalammin kunnan Asunnonhankinta Oy

Rautalammin kunnan Asunnonhankinta Oy (0931047-8) on perustettu vuonna 1993 ja sen toimialana on Asuntojen vuokraus. Rautalammin kunta omistaa Rautalammin kunnan Asunnonhankinta Oy:n osakkeista 100 %. Yhtiöön fuusioitiin 2018 Kiinteistö Oy Rautalammin Haka.

#### **Tavoitteet vuosiksi 2024-2026:**

1. Yhtiö laatii tarkan ja aikataulutetun kehittämissuunnitelman vuosille 2024-2026 ja alkaa toteuttamaan Valtiokonttorin hyväksymää Asunnonhankinta OY:n talouden tasapainottamisohjelmaa.
2. Vuoden 2024 aikana laaditaan tarve- ja suunnitelmaraportti uuden asuinrakennuksen rakentamisesta.
3. Yhtiö toteuttaa suunnitteluvuosien 2024-2026 aikana peruskorjauksia asuinhuoneistoissa omalla kassalla.
4. Toimitusjohtaja raportoi yhtiön tilanteesta kunnanvaltuustolle kolmannesvuosittain.

### Kiinteistö Oy Oikarilan teollisuushallit

Kunta omistaa Kiinteistö Oy Oikarilan Teollisuushallit -yhtiön osakkeista 100 %. Yhtiö omistaa kaksi teollisuushallia, joiden kokonaispinta-ala on noin 2.300 m<sup>2</sup>. Hallit on vuokrattu lunastusehdoilla vuokrasopimuksilla, joiden mukaisesti hallien omistus siirtyy 12 vuoden vuokra-ajan päättyessä vuokralaisille.

#### **Tavoitteet vuosille 2023–2025**

1. Yhtiön lainat järjestellään vastaamaan lunastusehtoisten vuokrasopimusten takaisinmaksurytmiä.
2. Kunnan tiedonsaantia ja yhteistyötä tiivistetään ja toimitusjohtaja raportoi yhtiön tilanteesta kunnanvaltuustolle kolmannesvuosittain.
3. Kiinteistö Oy Oikarilan teollisuushallit valmistautuu fuusioon Rautalammin kehityksen kanssa.

### Rautalammin Kehitys Oy

Rautalammin kunta omistaa yhtiöstä 81,7 %. Yhtiön toimiala on ollut parantaa ja kehittää rautalampilaisten teollisuus- ja palvelualayritysten ja maatalouden liitännäis- ja sen sivuelinkeinojen toimintaedellytyksiä tekemällä vieraanpääoman ehtoisia sijoituksia, antamalla takauksia sekä palvelemalla yrityksiä liiketaloudellisella ja teknisellä asiantuntemuksella. Yhtiön osakepääoma on 40.000 euroa.

**Tavoitteet vuodeksi 2023-2025:**

1. Kunnan tiedonsaantia ja yhteistyötä tiivistetään ja toimitusjohtaja raportoi yhtiön tilanteesta kunnanvaltuustolle kolmannesvuosittain.
2. Rautalammin kehitys fuusioidaan kiinteistö Oy Oikarilan teollisuushalleihin ensimmäisen vuosipuoliskon aikana.

**As Oy Lupsakas**

As Oy Lupsakkaan osakemäärä on 15 000 kappaletta. Kunta omistaa 4 505 kappaletta eli 30 %, kaksi huoneistoa.

**Tavoitteet vuosiksi 2023–2025**

1. Yhtiössä toteutetaan normaaleja vuosikorjauksia vuosina 2023–2025.

**As Oy Rautalammin Kuusitie 3**

Rautalammin kunta omistaa As Oy Rautalammin Kuusitie 3:ssa yhden huoneiston. Kunta vuokraa yhtä huoneistoa ulkopuolisille.

**Kiinteistö Oy Rautalammin Virastotalo**

Rautalammin kunta omistaa Kiinteistö Oy Rautalammin Virastotalossa olevan kunnan johtokeskuksen. Rautalammin kunta omisti kiinteistöyhtiöstä 23 % osakekannasta 31.12.2011. Uusien ohjeiden mukaan kunnan johtokeskus ei välttämättä vaadi kunnalta erityistiloja poikkeus- ja kriisiolojen johtamista varten, vaan johtokeskus voidaan järjestää normaaliajan tiloihin ts. kunnanvirastoon. Rautalammin kunta omistaa Rautalammin virastotalosta toimisto- ja varastotiloja.

**Tavoitteet vuosiksi 2023–2025**

1. Kunta luopuu nykyisestä johtokeskuksesta ja toteuttaa johtokeskustilat kunnanviraston yhteyteen alakertaan poikkeus- ja kriisiaikojen johtamista varten. Ennen näitä järjestelyitä selvitetään, onko tarvetta em. tiloja käyttää edelleen väistötiloina suunnittelukauden aikana.
2. Rautalammin kunta myy kunnan Kiinteistö Oy Rautalammin Virastotalon toimisto-, varasto- ja johtokeskustilat.

**As Oy Rautalammin Lassilanpolku**

Kunnan tämänhetkinen omistusosuus asunto-osakeyhtiöstä on 33,77%. (153 osaketta/440 osakkeesta)

Kunta omistaa asuntoyhtiöstä kolme osakehuoneistoa, huoneistot on vuokrattu.

**Tavoitteet vuosiksi 2023–2025**

Huoneistojen vuokrauksessa onnistuminen ja huoneistojen myynnin toteuttaminen

**Kehitysyhtiö SavoGrow Oy**

Kehitysyhtiö SavoGrow Oy on elinkeino- ja elinvoimayhtiö, joka auttaa Keiteleeseen, Pielaveden, Rautalammin, Suonenjoen, Tervon ja Vesannon yrityksiä kasvuun. Vesannon Rautalammin kunta omistaa Savogrow Oy:stä 15,51%.

**Tavoitteet 2023–2025**

1. Yhtiö raportoi kunnanhallitukselle yhtiön tavoitteiden toteutumisesta ja erityisesti rautalampilaisiin yrityksiin kohdistuneista toimenpiteistä.
2. Yhteistyötä ja vuorovaikutusta kunnan ja yhtiön välillä kehitetään erityisesti elinvoimatyön ja kuntakehittämisen osalta

**Istekki Oy**

Istekki Oy on perustettu v.2006 ja se on noin 600 työntekijän informaatio- sekä terveyden ja hyvinvoinnin teknologian asiantuntijaorganisaatio. Yhtiön pääkonttori sijaitsee Kuopiossa ja toimipisteet löytyvät myös Jyväskylästä ja Tampereelta.

Rautalammin kunta omistaa Istekki Oy:stä viisi (5) A-sarjan osaketta.

**Tavoitteet 2023–2025**

Yhtiön asiantuntemusta hyödynnetään tarpeen mukaan.

**Sansia Oy**

Sansia Oy on vuonna 2011 perustettu julkisomisteinen palveluyhtiö. Syyskuun 2018 puoliväliin saakka yhtiö tunnettiin IS-Hankinnan nimellä. Yritys tarjoaa hankinta- ja sopimushallinnan palveluita, hankintakoulutusta ja kanavan sähköiseen tilaamiseen. Yrityksen asiakkaita ovat sen omistajat eli 100 kuntaa, kuntayhtymää, sairaanhoitopiiriä, energiayhtiötä ja muuta julkisyhteisöä

Rautalammin kunta omistaa Sansia Oy:stä osuuden.



## TULOSLASKELMA

| TP 2022     | TA 2023         |  | Nimi                          | Tal.arvio<br>2 024 | Kasvu<br>23/24 | TS 2024     | TS 2025     |
|-------------|-----------------|--|-------------------------------|--------------------|----------------|-------------|-------------|
|             |                 |  | TULOSLASKELMA                 |                    |                |             |             |
|             |                 |  | TOIMINTATUOTOT                |                    |                |             |             |
| 1 170 337   | 1 021 541 *     |  | Myyntituotot                  | 1 109 893          | 8,60           | 975 093     | 975 093     |
| 655 226     | 105 900 *       |  | Maksutuotot                   | 99 765             | -5,80          | 99 765      | 99 765      |
| 366 359     | 169 500 *       |  | Tuet ja avustukset            | 117 500            | -30,70         | 117 500     | 117 500     |
| 609 589     | 720 226 *       |  | Muut toimintatuotot           | 907 507            | 26,00          | 875 157     | 875 157     |
| 2 801 512   | 2 017 167 ***   |  | TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ       | 2 234 665          | 10,80          | 2 067 515   | 2 067 515   |
|             |                 |  | TOIMINTAKULUT                 |                    |                |             |             |
|             |                 |  | Henkilöstökulut               |                    |                |             |             |
| -6 865 116  | -4 771 360 *    |  | Palkat ja palkkiot            | -4 892 513         | 2,50           | -4 943 183  | -4 943 183  |
|             |                 |  | Henkilösivukulut              |                    |                |             |             |
| -1 488 283  | -1 037 216 *    |  | Eläkekulut                    | -1 038 206         | 0,10           | -1 052 176  | -1 050 121  |
| -267 850    | -177 790 *      |  | Muut henkilösivukulut         | -131 504           | -26,00         | -133 771    | -133 438    |
| -8 621 249  | -5 986 366 **   |  | Henkilöstökulut yhteensä      | -6 062 223         | 1,30           | -6 129 130  | -6 126 742  |
| -12 629 731 | -408 050 *      |  | Asiakaspalvelujen ostot       | -360 106           | -11,70         | -362 107    | -362 107    |
| -2 878 917  | -2 078 544 *    |  | Muiden palvelujen ostot       | -2 338 885         | 12,50          | -2 417 935  | -2 417 935  |
| -15 508 649 | -2 486 594 **   |  | Palvelujen ostot              | -2 698 991         | 8,50           | -2 780 042  | -2 780 042  |
| -1 451 258  | -1 384 989 *    |  | Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -1 439 626         | 3,90           | -1 536 923  | -1 536 923  |
| -808 999    | -280 420 *      |  | Avustukset                    | -312 570           | 11,50          | -257 570    | -257 570    |
| -302 231    | -281 851 *      |  | Muut toimintakulut            | -335 905           | 19,20          | -336 605    | -336 605    |
| -26 692 386 | -10 420 220 *** |  | TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ        | -10 849 315        | 4,10           | -11 040 270 | -11 037 882 |
| -23 890 874 | -8 403 053      |  | TOIMINTAKATE                  | -8 614 650         | 2,50           | -8 972 755  | -8 970 367  |
| 11 914 500  | 6 877 000 *     |  | Verotulot                     | 6 900 000          | 0,30           | 6 900 000   | 6 900 000   |
| 13 369 021  | 1 985 623 *     |  | Valtionosuudet                | 2 326 707          | 17,20          | 2 305 907   | 2 305 907   |
|             |                 |  | Rahoitustuotot ja -kulut      |                    |                |             |             |
| 2 442       | 0 *             |  | Korkotuotot                   | 0                  | 0,00           | 0           | 0           |
| 492 773     | 400 000 *       |  | Muut rahoitustuotot           | 500 000            | 25,00          | 500 000     | 500 000     |
| -96 928     | -150 000 *      |  | Korkokulut                    | -170 000           | 13,30          | -170 000    | -170 000    |
| -2 093      | 0 *             |  | Muut rahoituskulut            | 0                  | 0,00           | 0           | 0           |
| 1 788 841   | 709 570         |  | VUOSIKATE                     | 942 057            | 32,80          | 563 152     | 565 540     |
|             |                 |  | Poistot ja arvonalentumiset   |                    |                |             |             |
| -1 067 249  | -861 366 *      |  | Suunn.mukaiset poistot        | -930 814           | 8,10           | -930 814    | -930 814    |
| -300 000    | 0 *             |  | Arvonalentumiset              | 0                  | 0,00           | 0           | 0           |
|             |                 |  | Satunnaiset erät              |                    |                |             |             |
| 421 592     | -151 796        |  | TILIKAUDEN TULOS              | 11 243             | -107,40        | -367 662    | -365 274    |
| 421 592     | -151 796        |  | TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄ)  | 11 243             | -107,40        | -367 662    | -365 274    |



## KÄYTTÖTALOUDEN LISTAUS

|       |                         | TP 2022 | TA 2023 | Talarvio<br>2 024 | Kasvu<br>23/24 | Ero    |
|-------|-------------------------|---------|---------|-------------------|----------------|--------|
| 1     | KÄYTTÖTALOUS            |         |         |                   |                |        |
| 10    | VAALIT                  |         |         |                   |                |        |
| 100   | VALTIOLLISET VAALIT     |         |         |                   |                |        |
| ***   | T U L O T (ulkoiset)    | 0       | -5 500  | -2 900            | -47,30         | 2 600  |
| ***   | M E N O T (ulkoiset)    | 9       | 11 254  | 7 408             | -34,20         | -3 846 |
| ****  | TOIMINTAKATE (ulkoiset) | 9       | 5 754   | 4 508             | -21,70         | -1 246 |
| ***** | TOIMINTAKATE YHTEENSÄ   | 9       | 5 754   | 4 508             | -21,70         | -1 246 |
| 110   | KUNNALLISVAALIT         |         |         |                   |                |        |
| ***   | M E N O T (ulkoiset)    | 5 091   | 0       | 0                 | 0,00           | 0      |
| ****  | TOIMINTAKATE (ulkoiset) | 5 091   | 0       | 0                 | 0,00           | 0      |
| ***** | TOIMINTAKATE YHTEENSÄ   | 5 091   | 0       | 0                 | 0,00           | 0      |
| 120   | EU-VAALIT               |         |         |                   |                |        |
| ***   | T U L O T (ulkoiset)    | -6 904  | 0       | -2 900            | 0,00           | -2 900 |
| ***   | M E N O T (ulkoiset)    | 2 883   | 0       | 7 558             | 0,00           | 7 558  |
| ****  | TOIMINTAKATE (ulkoiset) | -4 021  | 0       | 4 658             | 0,00           | 4 658  |
| *     | Menot (sisäiset)        | 64      | 0       | 0                 | 0,00           | 0      |
| ****  | TOIMINTAKATE (sisäiset) | 64      | 0       | 0                 | 0,00           | 0      |
| ***** | TOIMINTAKATE YHTEENSÄ   | -3 957  | 0       | 4 658             | 0,00           | 4 658  |
| 10    | VAALIT YHTEENSÄ         |         |         |                   |                |        |
| ***   | T U L O T (ulkoiset)    | -6 904  | -5 500  | -5 800            | 5,50           | -300   |
| ***   | M E N O T (ulkoiset)    | 7 982   | 11 254  | 14 966            | 33,00          | 3 712  |
| ****  | TOIMINTAKATE (ulkoiset) | 1 078   | 5 754   | 9 166             | 59,30          | 3 412  |
| *     | Menot (sisäiset)        | 64      | 0       | 0                 | 0,00           | 0      |
| ****  | TOIMINTAKATE (sisäiset) | 64      | 0       | 0                 | 0,00           | 0      |
| ***** | TOIMINTAKATE YHTEENSÄ   | 1 142   | 5 754   | 9 166             | 59,30          | 3 412  |



|       |                         |        |        |        |       |     |
|-------|-------------------------|--------|--------|--------|-------|-----|
| 1     | KÄYTTÖTALOUS            |        |        |        |       |     |
| 14    | TILINTARKASTUS          |        |        |        |       |     |
| 130   | TILINTARKASTUS          |        |        |        |       |     |
|       |                         |        |        |        |       |     |
| ***   | M E N O T (ulkoiset)    | 18 398 | 20 173 | 20 686 | 2,50  | 513 |
| ****  | TOIMINTAKATE (ulkoiset) | 18 398 | 20 173 | 20 686 | 2,50  | 513 |
|       |                         |        |        |        |       |     |
| *     | Menot (sisäiset)        | 677    | 694    | 890    | 28,20 | 196 |
| ****  | TOIMINTAKATE (sisäiset) | 677    | 694    | 890    | 28,20 | 196 |
|       |                         |        |        |        |       |     |
| ***** | TOIMINTAKATE YHTEENSÄ   | 19 076 | 20 867 | 21 576 | 3,40  | 709 |
|       |                         |        |        |        |       |     |
| 14    | TILINTARKASTUS YHTEENSÄ |        |        |        |       |     |
|       |                         |        |        |        |       |     |
| ***   | M E N O T (ulkoiset)    | 18 398 | 20 173 | 20 686 | 2,50  | 513 |
| ****  | TOIMINTAKATE (ulkoiset) | 18 398 | 20 173 | 20 686 | 2,50  | 513 |
|       |                         |        |        |        |       |     |
| *     | Menot (sisäiset)        | 677    | 694    | 890    | 28,20 | 196 |
| ****  | TOIMINTAKATE (sisäiset) | 677    | 694    | 890    | 28,20 | 196 |
|       |                         |        |        |        |       |     |
| ***** | TOIMINTAKATE YHTEENSÄ   | 19 076 | 20 867 | 21 576 | 3,40  | 709 |



|       |                              |         |         |         |        |         |
|-------|------------------------------|---------|---------|---------|--------|---------|
| 1     | KÄYTTÖTALOUS                 |         |         |         |        |         |
| 18    | LUOTTAMUSHENKILÖHALLINTO     |         |         |         |        |         |
| 140   | KUNNANVALTUUSTO              |         |         |         |        |         |
| ***   | M E N O T (ulkoiset)         | 49 974  | 38 776  | 41 273  | 6,40   | 2 497   |
| ****  | TOIMINTAKATE (ulkoiset)      | 49 974  | 38 776  | 41 273  | 6,40   | 2 497   |
| *     | Menot (sisäiset)             | 19 374  | 26 992  | 24 355  | -9,80  | -2 637  |
| ****  | TOIMINTAKATE (sisäiset)      | 19 374  | 26 992  | 24 355  | -9,80  | -2 637  |
| ***** | TOIMINTAKATE YHTEENSÄ        | 69 348  | 65 768  | 65 628  | -0,20  | -140    |
| 150   | KUNNANHALLITUS               |         |         |         |        |         |
| ***   | T U L O T (ulkoiset)         | -27 161 | -10 000 | -22 303 | 123,00 | -12 303 |
| ***   | M E N O T (ulkoiset)         | 352 984 | 371 977 | 395 052 | 6,20   | 23 075  |
| ****  | TOIMINTAKATE (ulkoiset)      | 325 823 | 361 977 | 372 749 | 3,00   | 10 772  |
| *     | Suunnitelmapoistot           | 334 120 | 34 121  | 34 120  | 0,00   | -1      |
| *     | Menot (sisäiset)             | 18 544  | 25 598  | 22 274  | -13,00 | -3 324  |
| ****  | TOIMINTAKATE (sisäiset)      | 352 665 | 59 719  | 56 394  | -5,60  | -3 325  |
| ***** | TOIMINTAKATE YHTEENSÄ        | 678 488 | 421 696 | 429 143 | 1,80   | 7 447   |
| 18    | LUOTTAMUSHENKILÖHALLINTO YrÄ |         |         |         |        |         |
| ***   | T U L O T (ulkoiset)         | -27 161 | -10 000 | -22 303 | 123,00 | -12 303 |
| ***   | M E N O T (ulkoiset)         | 402 958 | 410 753 | 436 325 | 6,20   | 25 572  |
| ****  | TOIMINTAKATE (ulkoiset)      | 375 797 | 400 753 | 414 022 | 3,30   | 13 269  |
| *     | Suunnitelmapoistot           | 334 120 | 34 121  | 34 120  | 0,00   | -1      |
| *     | Menot (sisäiset)             | 37 918  | 52 590  | 46 629  | -11,30 | -5 961  |
| ****  | TOIMINTAKATE (sisäiset)      | 372 039 | 86 711  | 80 749  | -6,90  | -5 962  |
| ***** | TOIMINTAKATE YHTEENSÄ        | 747 836 | 487 464 | 494 771 | 1,50   | 7 307   |



|       |                             |          |           |           |        |         |
|-------|-----------------------------|----------|-----------|-----------|--------|---------|
| 1     | KÄYTTÖTALOUS                |          |           |           |        |         |
| 22    | HALLINTO JA TALOUS          |          |           |           |        |         |
| 170   | YLEISHALLINTO               |          |           |           |        |         |
| ***   | T U L O T (ulkoiset)        | -46 233  | -68 379   | -57 300   | -16,20 | 11 079  |
| ***   | M E N O T (ulkoiset)        | 396 878  | 520 784   | 531 722   | 2,10   | 10 938  |
| ****  | TOIMINTAKATE (ulkoiset)     | 350 645  | 452 405   | 474 422   | 4,90   | 22 017  |
| *     | Suunnitelmapoistot          | 11 221   | 0         | 0         | 0,00   | 0       |
| *     | Tulot (sisäiset)            | -28 388  | -19 195   | -25 831   | 34,60  | -6 636  |
| *     | Menot (sisäiset)            | 28 063   | 39 950    | 32 751    | -18,00 | -7 199  |
| ****  | TOIMINTAKATE (sisäiset)     | 10 896   | 20 755    | 6 920     | -66,70 | -13 835 |
| ***** | TOIMINTAKATE YHTEENSÄ       | 361 541  | 473 160   | 481 342   | 1,70   | 8 182   |
| 180   | TALOUSHALLINTO              |          |           |           |        |         |
| ***   | T U L O T (ulkoiset)        | -18 916  | -40 000   | -35 000   | -12,50 | 5 000   |
| ***   | M E N O T (ulkoiset)        | 558 710  | 564 330   | 544 906   | -3,40  | -19 424 |
| ****  | TOIMINTAKATE (ulkoiset)     | 539 793  | 524 330   | 509 906   | -2,80  | -14 424 |
| *     | Suunnitelmapoistot          | 7 808    | 21 735    | 53 854    | 147,80 | 32 119  |
| *     | Tulot (sisäiset)            | -405 469 | -366 732  | -378 488  | 3,20   | -11 756 |
| *     | Menot (sisäiset)            | 10 719   | 11 662    | 9 085     | -22,10 | -2 577  |
| ****  | TOIMINTAKATE (sisäiset)     | -386 942 | -333 335  | -315 549  | -5,30  | 17 786  |
| ***** | TOIMINTAKATE YHTEENSÄ       | 152 852  | 190 995   | 194 357   | 1,80   | 3 362   |
| 22    | HALLINTO JA TALOUS YHTEENSÄ |          |           |           |        |         |
| ***   | T U L O T (ulkoiset)        | -65 149  | -108 379  | -92 300   | -14,80 | 16 079  |
| ***   | M E N O T (ulkoiset)        | 955 588  | 1 085 114 | 1 076 628 | -0,80  | -8 486  |
| ****  | TOIMINTAKATE (ulkoiset)     | 890 439  | 976 735   | 984 328   | 0,80   | 7 593   |
| *     | Suunnitelmapoistot          | 19 029   | 21 735    | 53 854    | 147,80 | 32 119  |
| *     | Tulot (sisäiset)            | -433 857 | -385 927  | -404 319  | 4,80   | -18 392 |
| *     | Menot (sisäiset)            | 38 782   | 51 612    | 41 836    | -18,90 | -9 776  |
| ****  | TOIMINTAKATE (sisäiset)     | -376 046 | -312 580  | -308 629  | -1,30  | 3 951   |
| ***** | TOIMINTAKATE YHTEENSÄ       | 514 393  | 664 155   | 675 699   | 1,70   | 11 544  |



|       |                               |         |         |         |         |         |
|-------|-------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 1     | KÄYTTÖTALOUS                  |         |         |         |         |         |
| 26    | ELINKEINOTOIMI                |         |         |         |         |         |
| 190   | ELINVOIMALAUTAKUNTA           |         |         |         |         |         |
| ***   | M E N O T (ulkoiset)          | 37 847  | 77 192  | 65 447  | -15,20  | -11 745 |
| ****  | TOIMINTAKATE (ulkoiset)       | 37 847  | 77 192  | 65 447  | -15,20  | -11 745 |
| *     | Menot (sisäiset)              | 3 851   | 5 155   | 5 452   | 5,80    | 297     |
| ****  | TOIMINTAKATE (sisäiset)       | 3 851   | 5 155   | 5 452   | 5,80    | 297     |
| ***** | TOIMINTAKATE YHTEENSÄ         | 41 697  | 82 347  | 70 899  | -13,90  | -11 448 |
| 215   | SAVOGROW JA YHT.HANKE OSUUDET |         |         |         |         |         |
| ***   | M E N O T (ulkoiset)          | 156 505 | 168 000 | 106 432 | -36,60  | -61 568 |
| ****  | TOIMINTAKATE (ulkoiset)       | 156 505 | 168 000 | 106 432 | -36,60  | -61 568 |
| ***** | TOIMINTAKATE YHTEENSÄ         | 156 505 | 168 000 | 106 432 | -36,60  | -61 568 |
| 220   | TAPAHTUMAT                    |         |         |         |         |         |
| ***   | M E N O T (ulkoiset)          | 13 672  | 28 300  | 15 300  | -45,90  | -13 000 |
| ****  | TOIMINTAKATE (ulkoiset)       | 13 672  | 28 300  | 15 300  | -45,90  | -13 000 |
| *     | Menot (sisäiset)              | 879     | 726     | 0       | -100,00 | -726    |
| ****  | TOIMINTAKATE (sisäiset)       | 879     | 726     | 0       | -100,00 | -726    |
| ***** | TOIMINTAKATE YHTEENSÄ         | 14 551  | 29 026  | 15 300  | -47,30  | -13 726 |
| 230   | MATKAILU                      |         |         |         |         |         |
| ***   | M E N O T (ulkoiset)          | 0       | 0       | 67 000  | 0,00    | 67 000  |
| ****  | TOIMINTAKATE (ulkoiset)       | 0       | 0       | 67 000  | 0,00    | 67 000  |
| ***** | TOIMINTAKATE YHTEENSÄ         | 0       | 0       | 67 000  | 0,00    | 67 000  |
| 26    | ELINKEINOTOIMI YHTEENSÄ       |         |         |         |         |         |
| ***   | M E N O T (ulkoiset)          | 208 024 | 273 492 | 254 179 | -7,10   | -19 313 |
| ****  | TOIMINTAKATE (ulkoiset)       | 208 024 | 273 492 | 254 179 | -7,10   | -19 313 |
| *     | Menot (sisäiset)              | 4 730   | 5 881   | 5 452   | -7,30   | -429    |
| ****  | TOIMINTAKATE (sisäiset)       | 4 730   | 5 881   | 5 452   | -7,30   | -429    |
| ***** | TOIMINTAKATE YHTEENSÄ         | 212 753 | 279 373 | 259 631 | -7,10   | -19 742 |



|       |                         |        |        |        |        |        |
|-------|-------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 1     | KÄYTTÖTALOUS            |        |        |        |        |        |
| 30    | MAASEUTUTOIMI           |        |        |        |        |        |
| 270   | MAASEUTUTOIMI           |        |        |        |        |        |
| ***   | M E N O T (ulkoiset)    | 44 839 | 47 700 | 46 000 | -3,60  | -1 700 |
| ****  | TOIMINTAKATE (ulkoiset) | 44 839 | 47 700 | 46 000 | -3,60  | -1 700 |
| *     | Menot (sisäiset)        | 3 343  | 2 866  | 1 360  | -52,50 | -1 506 |
| ****  | TOIMINTAKATE (sisäiset) | 3 343  | 2 866  | 1 360  | -52,50 | -1 506 |
| ***** | TOIMINTAKATE YHTEENSÄ   | 48 183 | 50 566 | 47 360 | -6,30  | -3 206 |
| 30    | MAASEUTUTOIMI YHTEENSÄ  |        |        |        |        |        |
| ***   | M E N O T (ulkoiset)    | 44 839 | 47 700 | 46 000 | -3,60  | -1 700 |
| ****  | TOIMINTAKATE (ulkoiset) | 44 839 | 47 700 | 46 000 | -3,60  | -1 700 |
| *     | Menot (sisäiset)        | 3 343  | 2 866  | 1 360  | -52,50 | -1 506 |
| ****  | TOIMINTAKATE (sisäiset) | 3 343  | 2 866  | 1 360  | -52,50 | -1 506 |
| ***** | TOIMINTAKATE YHTEENSÄ   | 48 183 | 50 566 | 47 360 | -6,30  | -3 206 |



|       |                         |           |           |           |        |          |
|-------|-------------------------|-----------|-----------|-----------|--------|----------|
| 1     | KÄYTTÖTALOUS            |           |           |           |        |          |
| 46    | KOULUTUS                |           |           |           |        |          |
| 404   | HALLINTO                |           |           |           |        |          |
| ***   | M E N O T (ulkoiset)    | 60 370    | 130 427   | 98 456    | -24,50 | -31 971  |
| ****  | TOIMINTAKATE (ulkoiset) | 60 370    | 130 427   | 98 456    | -24,50 | -31 971  |
| *     | Tulot (sisäiset)        | -462      | 0         | 0         | 0,00   | 0        |
| *     | Menot (sisäiset)        | 989       | 108 097   | 1 804     | -98,30 | -106 293 |
| ****  | TOIMINTAKATE (sisäiset) | 528       | 108 097   | 1 804     | -98,30 | -106 293 |
| ***** | TOIMINTAKATE YHTEENSÄ   | 60 898    | 238 524   | 100 260   | -58,00 | -138 264 |
| 410   | PERUSKOULUTUS           |           |           |           |        |          |
| ***   | T U L O T (ulkoiset)    | -171 464  | -117 300  | -102 350  | -12,70 | 14 950   |
| ***   | M E N O T (ulkoiset)    | 2 978 014 | 2 768 100 | 2 968 145 | 7,20   | 200 045  |
| ****  | TOIMINTAKATE (ulkoiset) | 2 806 549 | 2 650 800 | 2 865 795 | 8,10   | 214 995  |
| *     | Suunnitelmapoistot      | 242 364   | 236 086   | 223 376   | -5,40  | -12 710  |
| *     | Tulot (sisäiset)        | -60 133   | -48 115   | -6 551    | -86,40 | 41 564   |
| *     | Menot (sisäiset)        | 429 527   | 404 542   | 416 389   | 2,90   | 11 847   |
| ****  | TOIMINTAKATE (sisäiset) | 611 758   | 592 513   | 633 214   | 6,90   | 40 701   |
| ***** | TOIMINTAKATE YHTEENSÄ   | 3 418 307 | 3 243 313 | 3 499 009 | 7,90   | 255 696  |
| 420   | LUKIO                   |           |           |           |        |          |
| ***   | T U L O T (ulkoiset)    | -68 681   | -15 000   | -19 600   | 30,70  | -4 600   |
| ***   | M E N O T (ulkoiset)    | 921 156   | 941 216   | 959 779   | 2,00   | 18 563   |
| ****  | TOIMINTAKATE (ulkoiset) | 852 475   | 926 216   | 940 179   | 1,50   | 13 963   |
| *     | Suunnitelmapoistot      | 114 733   | 114 733   | 114 733   | 0,00   | 0        |
| *     | Tulot (sisäiset)        | -3 339    | -400      | -400      | 0,00   | 0        |
| *     | Menot (sisäiset)        | 140 306   | 174 273   | 147 324   | -15,50 | -26 949  |
| ****  | TOIMINTAKATE (sisäiset) | 251 700   | 288 606   | 261 657   | -9,30  | -26 949  |
| ***** | TOIMINTAKATE YHTEENSÄ   | 1 104 175 | 1 214 822 | 1 201 836 | -1,10  | -12 986  |
| 440   | AIKUISKOULUTUS          |           |           |           |        |          |
| ***   | M E N O T (ulkoiset)    | 79 987    | 66 800    | 64 801    | -3,00  | -1 999   |
| ****  | TOIMINTAKATE (ulkoiset) | 79 987    | 66 800    | 64 801    | -3,00  | -1 999   |
| ***** | TOIMINTAKATE YHTEENSÄ   | 79 987    | 66 800    | 64 801    | -3,00  | -1 999   |



|       |                         |           |           |           |        |          |
|-------|-------------------------|-----------|-----------|-----------|--------|----------|
| 450   | JOUKKOLIIKENNE          |           |           |           |        |          |
| ***   | M E N O T (ulkoiset)    | 30 456    | 31 000    | 38 001    | 22,60  | 7 001    |
| ****  | TOIMINTAKATE (ulkoiset) | 30 456    | 31 000    | 38 001    | 22,60  | 7 001    |
| ***** | TOIMINTAKATE YHTEENSÄ   | 30 456    | 31 000    | 38 001    | 22,60  | 7 001    |
| 453   | VARHAISKASVATUS         |           |           |           |        |          |
| ***   | T U L O T (ulkoiset)    | -91 442   | -29 000   | -23 000   | -20,70 | 6 000    |
| ***   | M E N O T (ulkoiset)    | 1 051 007 | 886 989   | 1 223 016 | 37,90  | 336 027  |
| ****  | TOIMINTAKATE (ulkoiset) | 959 566   | 857 989   | 1 200 016 | 39,90  | 342 027  |
| *     | Suunnitelmapoistot      | 3 500     | 3 252     | 6 220     | 91,30  | 2 968    |
| *     | Tulot (sisäiset)        | -132 246  | -7 000    | -11 720   | 67,40  | -4 720   |
| *     | Menot (sisäiset)        | 270 271   | 301 610   | 333 820   | 10,70  | 32 210   |
| ****  | TOIMINTAKATE (sisäiset) | 141 525   | 297 862   | 328 320   | 10,20  | 30 458   |
| ***** | TOIMINTAKATE YHTEENSÄ   | 1 101 091 | 1 155 851 | 1 528 336 | 32,20  | 372 485  |
| 454   | ESIOPETUS               |           |           |           |        |          |
| ***   | T U L O T (ulkoiset)    | -14 542   | 0         | 0         | 0,00   | 0        |
| ***   | M E N O T (ulkoiset)    | 129 367   | 254 978   | 149 662   | -41,30 | -105 316 |
| ****  | TOIMINTAKATE (ulkoiset) | 114 826   | 254 978   | 149 662   | -41,30 | -105 316 |
| *     | Tulot (sisäiset)        | -1 750    | -3 700    | -2 140    | -42,20 | 1 560    |
| *     | Menot (sisäiset)        | 36 876    | 63 872    | 24 628    | -61,40 | -39 244  |
| ****  | TOIMINTAKATE (sisäiset) | 35 126    | 60 172    | 22 488    | -62,60 | -37 684  |
| ***** | TOIMINTAKATE YHTEENSÄ   | 149 952   | 315 150   | 172 150   | -45,40 | -143 000 |
| 46    | KOULUTUS YHTEENSÄ       |           |           |           |        |          |
| ***   | T U L O T (ulkoiset)    | -346 129  | -161 300  | -144 950  | -10,10 | 16 350   |
| ***   | M E N O T (ulkoiset)    | 5 250 357 | 5 079 510 | 5 501 860 | 8,30   | 422 350  |
| ****  | TOIMINTAKATE (ulkoiset) | 4 904 228 | 4 918 210 | 5 356 910 | 8,90   | 438 700  |
| *     | Suunnitelmapoistot      | 360 597   | 354 071   | 344 329   | -2,80  | -9 742   |
| *     | Tulot (sisäiset)        | -197 929  | -59 215   | -20 811   | -64,90 | 38 404   |
| *     | Menot (sisäiset)        | 877 969   | 1 052 394 | 923 965   | -12,20 | -128 429 |
| ****  | TOIMINTAKATE (sisäiset) | 1 040 638 | 1 347 250 | 1 247 483 | -7,40  | -99 767  |
| ***** | TOIMINTAKATE YHTEENSÄ   | 5 944 865 | 6 265 460 | 6 604 393 | 5,40   | 338 933  |



|       |                                  |         |          |          |         |         |
|-------|----------------------------------|---------|----------|----------|---------|---------|
| 1     | KÄYTTÖTALOUS                     |         |          |          |         |         |
| 50    | KULTTUURI JA VAPAA-AIKA          |         |          |          |         |         |
| 460   | NUORISO                          |         |          |          |         |         |
| ***   | T U L O T (ulkoiset)             | -23 580 | -67 700  | -68 000  | 0,40    | -300    |
| ***   | M E N O T (ulkoiset)             | 83 989  | 169 506  | 182 113  | 7,40    | 12 607  |
| ****  | TOIMINTAKATE (ulkoiset)          | 60 409  | 101 806  | 114 113  | 12,10   | 12 307  |
| *     | Tulot (sisäiset)                 | -213    | 0        | 0        | 0,00    | 0       |
| *     | Menot (sisäiset)                 | 14 136  | 16 791   | 18 017   | 7,30    | 1 226   |
| ****  | TOIMINTAKATE (sisäiset)          | 13 923  | 16 791   | 18 017   | 7,30    | 1 226   |
| ***** | TOIMINTAKATE YHTEENSÄ            | 74 332  | 118 597  | 132 130  | 11,40   | 13 533  |
| 470   | LIIKUNTA                         |         |          |          |         |         |
| ***   | T U L O T (ulkoiset)             | -19 026 | -25 000  | -20 000  | -20,00  | 5 000   |
| ***   | M E N O T (ulkoiset)             | 228 967 | 137 940  | 153 977  | 11,60   | 16 037  |
| ****  | TOIMINTAKATE (ulkoiset)          | 209 941 | 112 940  | 133 977  | 18,60   | 21 037  |
| *     | Suunnitelmapoistot               | 24 736  | 20 870   | 20 870   | 0,00    | 0       |
| *     | Tulot (sisäiset)                 | -1 012  | -1 340   | 0        | -100,00 | 1 340   |
| *     | Menot (sisäiset)                 | 42 609  | 58 917   | 29 327   | -50,20  | -29 590 |
| ****  | TOIMINTAKATE (sisäiset)          | 66 332  | 78 447   | 50 197   | -36,00  | -28 250 |
| ***** | TOIMINTAKATE YHTEENSÄ            | 276 274 | 191 387  | 184 174  | -3,80   | -7 213  |
| 480   | KIRJASTO                         |         |          |          |         |         |
| ***   | T U L O T (ulkoiset)             | -11 150 | -10 573  | -13 180  | 24,70   | -2 607  |
| ***   | M E N O T (ulkoiset)             | 226 639 | 226 301  | 235 900  | 4,20    | 9 599   |
| ****  | TOIMINTAKATE (ulkoiset)          | 215 489 | 215 728  | 222 720  | 3,20    | 6 992   |
| *     | Suunnitelmapoistot               | 29 820  | 29 820   | 30 864   | 3,50    | 1 044   |
| *     | Tulot (sisäiset)                 | -11 879 | -12 818  | -14 872  | 16,00   | -2 054  |
| *     | Menot (sisäiset)                 | 44 164  | 46 603   | 39 525   | -15,20  | -7 078  |
| ****  | TOIMINTAKATE (sisäiset)          | 62 105  | 63 605   | 55 517   | -12,70  | -8 088  |
| ***** | TOIMINTAKATE YHTEENSÄ            | 277 594 | 279 333  | 278 237  | -0,40   | -1 096  |
| 490   | KULTTUURITOIMI                   |         |          |          |         |         |
| ***   | T U L O T (ulkoiset)             | -740    | 0        | 0        | 0,00    | 0       |
| ***   | M E N O T (ulkoiset)             | 48 924  | 49 136   | 57 978   | 18,00   | 8 842   |
| ****  | TOIMINTAKATE (ulkoiset)          | 48 185  | 49 136   | 57 978   | 18,00   | 8 842   |
| *     | Menot (sisäiset)                 | 3 195   | 4 268    | 3 788    | -11,20  | -480    |
| ****  | TOIMINTAKATE (sisäiset)          | 3 195   | 4 268    | 3 788    | -11,20  | -480    |
| ***** | TOIMINTAKATE YHTEENSÄ            | 51 380  | 53 404   | 61 766   | 15,70   | 8 362   |
| 50    | KULTTUURI JA VAPAA-AIKA YHTEENSÄ |         |          |          |         |         |
| ***   | T U L O T (ulkoiset)             | -54 495 | -103 273 | -101 180 | -2,00   | 2 093   |
| ***   | M E N O T (ulkoiset)             | 588 519 | 582 883  | 629 968  | 8,10    | 47 085  |
| ****  | TOIMINTAKATE (ulkoiset)          | 534 024 | 479 610  | 528 788  | 10,30   | 49 178  |
| *     | Suunnitelmapoistot               | 54 555  | 50 690   | 51 734   | 2,10    | 1 044   |
| *     | Tulot (sisäiset)                 | -13 104 | -14 158  | -14 872  | 5,00    | -714    |
| *     | Menot (sisäiset)                 | 104 104 | 126 579  | 90 657   | -28,40  | -35 922 |
| ****  | TOIMINTAKATE (sisäiset)          | 145 555 | 163 111  | 127 519  | -21,80  | -35 592 |
| ***** | TOIMINTAKATE YHTEENSÄ            | 679 579 | 642 721  | 656 307  | 2,10    | 13 586  |



|       |                         |          |          |          |         |         |
|-------|-------------------------|----------|----------|----------|---------|---------|
| 1     | KÄYTTÖTALOUS            |          |          |          |         |         |
| 54    | TEKNINEN LAUTAKUNTA     |          |          |          |         |         |
| 500   | TEKNINEN HALLINTO       |          |          |          |         |         |
| ***   | T U L O T (ulkoiset)    | 0        | -15 000  | -23 000  | 53,30   | -8 000  |
| ***   | M E N O T (ulkoiset)    | 100 264  | 63 624   | 156 794  | 146,40  | 93 170  |
| ****  | TOIMINTAKATE (ulkoiset) | 100 264  | 48 624   | 133 794  | 175,20  | 85 170  |
| *     | Menot (sisäiset)        | 44 956   | 60 056   | 64 987   | 8,20    | 4 931   |
| ****  | TOIMINTAKATE (sisäiset) | 44 956   | 60 056   | 64 987   | 8,20    | 4 931   |
| ***** | TOIMINTAKATE YHTEENSÄ   | 145 220  | 108 680  | 198 781  | 82,90   | 90 101  |
| 510   | JÄTEHUOLTO              |          |          |          |         |         |
| ***   | T U L O T (ulkoiset)    | -144     | 0        | -100     | 0,00    | -100    |
| ***   | M E N O T (ulkoiset)    | 1 381    | 0        | 500      | 0,00    | 500     |
| ****  | TOIMINTAKATE (ulkoiset) | 1 237    | 0        | 400      | 0,00    | 400     |
| *     | Suunnitelmapoistot      | 896      | 896      | 896      | 0,00    | 0       |
| *     | Menot (sisäiset)        | 483      | 242      | 480      | 98,30   | 238     |
| ****  | TOIMINTAKATE (sisäiset) | 1 379    | 1 138    | 1 376    | 20,90   | 238     |
| ***** | TOIMINTAKATE YHTEENSÄ   | 2 616    | 1 138    | 1 776    | 56,10   | 638     |
| 520   | VESIHUOLTO              |          |          |          |         |         |
| ***   | T U L O T (ulkoiset)    | -465 493 | -562 200 | -580 490 | 3,30    | -18 290 |
| ***   | M E N O T (ulkoiset)    | 311 081  | 428 689  | 457 290  | 6,70    | 28 601  |
| ****  | TOIMINTAKATE (ulkoiset) | -154 412 | -133 511 | -123 200 | -7,70   | 10 311  |
| *     | Suunnitelmapoistot      | 123 550  | 102 742  | 105 778  | 3,00    | 3 036   |
| *     | Tulot (sisäiset)        | -50 154  | -56 780  | -50 361  | -11,30  | 6 419   |
| *     | Menot (sisäiset)        | 32 508   | 18 799   | 16 822   | -10,50  | -1 977  |
| ****  | TOIMINTAKATE (sisäiset) | 105 903  | 64 761   | 72 239   | 11,50   | 7 478   |
| ***** | TOIMINTAKATE YHTEENSÄ   | -48 509  | -68 750  | -50 961  | -25,90  | 17 789  |
| 530   | PALO- JA PELASTUSTOIMI  |          |          |          |         |         |
| ***   | T U L O T (ulkoiset)    | -37 452  | -1 000   | 0        | -100,00 | 1 000   |
| ***   | M E N O T (ulkoiset)    | 389 542  | 1 000    | 1 100    | 10,00   | 100     |
| ****  | TOIMINTAKATE (ulkoiset) | 352 091  | 0        | 1 100    | 0,00    | 1 100   |
| *     | Suunnitelmapoistot      | 8 267    | 0        | 0        | 0,00    | 0       |
| *     | Menot (sisäiset)        | 7 196    | 0        | 0        | 0,00    | 0       |
| ****  | TOIMINTAKATE (sisäiset) | 15 462   | 0        | 0        | 0,00    | 0       |
| ***** | TOIMINTAKATE YHTEENSÄ   | 367 553  | 0        | 1 100    | 0,00    | 1 100   |



|       |                         |           |           |            |           |          |
|-------|-------------------------|-----------|-----------|------------|-----------|----------|
| 540   | KIINTEISTÖT             |           |           |            |           |          |
| ***   | T U L O T (ulkoiset)    | -613 485  | -924 230  | -1 126 255 | 21,90     | -202 025 |
| ***   | M E N O T (ulkoiset)    | 1 078 341 | 1 366 441 | 1 125 789  | -17,60    | -240 652 |
| ****  | TOIMINTAKATE (ulkoiset) | 464 857   | 442 211   | -466       | -100,10   | -442 677 |
| *     | Suunnitelmapoistot      | 167 251   | 197 536   | 176 173    | -10,80    | -21 363  |
| *     | Tulot (sisäiset)        | -680 053  | -864 107  | -504 289   | -41,60    | 359 818  |
| *     | Menot (sisäiset)        | 188 730   | 236 915   | 46 436     | -80,40    | -190 479 |
| ****  | TOIMINTAKATE (sisäiset) | -324 072  | -429 656  | -281 680   | -34,40    | 147 976  |
| ***** | TOIMINTAKATE YHTEENSÄ   | 140 785   | 12 555    | -282 146   | -2 347,30 | -294 701 |
| 545   | RAVINTOKESKUS           |           |           |            |           |          |
| ***   | T U L O T (ulkoiset)    | -55 308   | -20 000   | -49 000    | 145,00    | -29 000  |
| ***   | M E N O T (ulkoiset)    | 463 165   | 303 485   | 367 362    | 21,00     | 63 877   |
| ****  | TOIMINTAKATE (ulkoiset) | 407 857   | 283 485   | 318 362    | 12,30     | 34 877   |
| *     | Suunnitelmapoistot      | 0         | 0         | 18 541     | 0,00      | 18 541   |
| *     | Tulot (sisäiset)        | -506 273  | -244 492  | -246 475   | 0,80      | -1 983   |
| *     | Menot (sisäiset)        | 47 896    | 25 275    | 5 530      | -78,10    | -19 745  |
| ****  | TOIMINTAKATE (sisäiset) | -458 377  | -219 217  | -222 404   | 1,50      | -3 187   |
| ***** | TOIMINTAKATE YHTEENSÄ   | -50 520   | 64 268    | 95 958     | 49,30     | 31 690   |
| 550   | VARIKKO                 |           |           |            |           |          |
| ***   | T U L O T (ulkoiset)    | -15 868   | -18 540   | -17 500    | -5,60     | 1 040    |
| ***   | M E N O T (ulkoiset)    | 130 483   | 134 616   | 138 212    | 2,70      | 3 596    |
| ****  | TOIMINTAKATE (ulkoiset) | 114 616   | 116 076   | 120 712    | 4,00      | 4 636    |
| *     | Suunnitelmapoistot      | 16 552    | 11 594    | 10 194     | -12,10    | -1 400   |
| *     | Tulot (sisäiset)        | -39 399   | -42 537   | -39 336    | -7,50     | 3 201    |
| *     | Menot (sisäiset)        | 3 240     | 2 508     | 3 216      | 28,20     | 708      |
| ****  | TOIMINTAKATE (sisäiset) | -19 607   | -28 435   | -25 926    | -8,80     | 2 509    |
| ***** | TOIMINTAKATE YHTEENSÄ   | 95 009    | 87 641    | 94 786     | 8,20      | 7 145    |
| 560   | LIIKENNEVÄYLÄT          |           |           |            |           |          |
| ***   | T U L O T (ulkoiset)    | -57 919   | -57 625   | -45 437    | -21,20    | 12 188   |
| ***   | M E N O T (ulkoiset)    | 209 708   | 207 248   | 199 863    | -3,60     | -7 385   |
| ****  | TOIMINTAKATE (ulkoiset) | 151 788   | 149 623   | 154 426    | 3,20      | 4 803    |
| *     | Suunnitelmapoistot      | 184 097   | 85 319    | 135 195    | 58,50     | 49 876   |
| *     | Menot (sisäiset)        | 19 445    | 22 531    | 23 292     | 3,40      | 761      |
| ****  | TOIMINTAKATE (sisäiset) | 203 542   | 107 850   | 158 487    | 47,00     | 50 637   |
| ***** | TOIMINTAKATE YHTEENSÄ   | 355 330   | 257 473   | 312 913    | 21,50     | 55 440   |



|       |                              |            |            |            |         |          |
|-------|------------------------------|------------|------------|------------|---------|----------|
| 570   | MAANKÄYTÖN SUUNNITTELU       |            |            |            |         |          |
| ***   | M E N O T (ulkoiset)         | 30 423     | 46 220     | 49 749     | 7,60    | 3 529    |
| ****  | TOIMINTAKATE (ulkoiset)      | 30 423     | 46 220     | 49 749     | 7,60    | 3 529    |
|       |                              |            |            |            |         |          |
| *     | Suunnitelmapoistot           | 3 992      | 2 662      | 0          | -100,00 | -2 662   |
| *     | Menot (sisäiset)             | 286        | 438        | 450        | 2,70    | 12       |
| ****  | TOIMINTAKATE (sisäiset)      | 4 278      | 3 100      | 450        | -85,50  | -2 650   |
|       |                              |            |            |            |         |          |
| ***** | TOIMINTAKATE YHTEENSÄ        | 34 701     | 49 320     | 50 199     | 1,80    | 879      |
|       |                              |            |            |            |         |          |
| 54    | TEKNINEN LAUTAKUNTA YHTEENSÄ |            |            |            |         |          |
|       |                              |            |            |            |         |          |
| ***   | T U L O T (ulkoiset)         | -1 245 668 | -1 598 595 | -1 841 782 | 15,20   | -243 187 |
| ***   | M E N O T (ulkoiset)         | 2 714 389  | 2 551 323  | 2 496 659  | -2,10   | -54 664  |
| ****  | TOIMINTAKATE (ulkoiset)      | 1 468 721  | 952 728    | 654 877    | -31,30  | -297 851 |
|       |                              |            |            |            |         |          |
| *     | Suunnitelmapoistot           | 504 606    | 400 749    | 446 777    | 11,50   | 46 028   |
| *     | Tulot (sisäiset)             | -1 275 879 | -1 207 916 | -840 461   | -30,40  | 367 455  |
| *     | Menot (sisäiset)             | 344 738    | 366 764    | 161 213    | -56,00  | -205 551 |
| ****  | TOIMINTAKATE (sisäiset)      | -426 535   | -440 403   | -232 471   | -47,20  | 207 932  |
|       |                              |            |            |            |         |          |
| ***** | TOIMINTAKATE YHTEENSÄ        | 1 042 186  | 512 325    | 422 406    | -17,60  | -89 919  |



|       |                              |            |            |            |        |          |
|-------|------------------------------|------------|------------|------------|--------|----------|
| 1     | KÄYTTÖTALOUS                 |            |            |            |        |          |
| 58    | YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA          |            |            |            |        |          |
| 580   | YMPÄRISTÖNSUOJELU            |            |            |            |        |          |
| ***   | T U L O T (ulkoiset)         | -7 478     | -3 300     | -3 500     | 6,10   | -200     |
| ***   | M E N O T (ulkoiset)         | 33 895     | 275 606    | 274 247    | -0,50  | -1 359   |
| ****  | TOIMINTAKATE (ulkoiset)      | 26 417     | 272 306    | 270 747    | -0,60  | -1 559   |
|       |                              |            |            |            |        |          |
| *     | Menot (sisäiset)             | 3 112      | 4 313      | 4 492      | 4,20   | 179      |
| ****  | TOIMINTAKATE (sisäiset)      | 3 112      | 4 313      | 4 492      | 4,20   | 179      |
|       |                              |            |            |            |        |          |
| ***** | TOIMINTAKATE YHTEENSÄ        | 29 530     | 276 619    | 275 239    | -0,50  | -1 380   |
|       |                              |            |            |            |        |          |
| 590   | RAKENNUSVALVONTA JA OHJAUS   |            |            |            |        |          |
| ***   | T U L O T (ulkoiset)         | -33 098    | -26 820    | -22 850    | -14,80 | 3 970    |
| ***   | M E N O T (ulkoiset)         | 82 961     | 82 412     | 97 797     | 18,70  | 15 385   |
| ****  | TOIMINTAKATE (ulkoiset)      | 49 864     | 55 592     | 74 947     | 34,80  | 19 355   |
|       |                              |            |            |            |        |          |
| *     | Suunnitelmapoistot           | 18 662     | 0          | 0          | 0,00   | 0        |
| *     | Menot (sisäiset)             | 3 929      | 3 523      | 3 969      | 12,70  | 446      |
| ****  | TOIMINTAKATE (sisäiset)      | 22 591     | 3 523      | 3 969      | 12,70  | 446      |
|       |                              |            |            |            |        |          |
| ***** | TOIMINTAKATE YHTEENSÄ        | 72 455     | 59 115     | 78 916     | 33,50  | 19 801   |
|       |                              |            |            |            |        |          |
| 58    | YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA YHTEENSÄ |            |            |            |        |          |
| ***   | T U L O T (ulkoiset)         | -40 576    | -30 120    | -26 350    | -12,50 | 3 770    |
| ***   | M E N O T (ulkoiset)         | 116 857    | 358 018    | 372 044    | 3,90   | 14 026   |
| ****  | TOIMINTAKATE (ulkoiset)      | 76 281     | 327 898    | 345 694    | 5,40   | 17 796   |
|       |                              |            |            |            |        |          |
| *     | Suunnitelmapoistot           | 18 662     | 0          | 0          | 0,00   | 0        |
| *     | Menot (sisäiset)             | 7 042      | 7 836      | 8 461      | 8,00   | 625      |
| ****  | TOIMINTAKATE (sisäiset)      | 25 703     | 7 836      | 8 461      | 8,00   | 625      |
|       |                              |            |            |            |        |          |
| ***** | TOIMINTAKATE YHTEENSÄ        | 101 985    | 335 734    | 354 155    | 5,50   | 18 421   |
|       |                              |            |            |            |        |          |
| 1     | KÄYTTÖTALOUS                 |            |            |            |        |          |
| 1     | KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ        |            |            |            |        |          |
| ***   | T U L O T (ulkoiset)         | -2 801 512 | -2 017 167 | -2 234 665 | 10,80  | -217 498 |
| ***   | M E N O T (ulkoiset)         | 26 692 386 | 10 420 220 | 10 849 315 | 4,10   | 429 095  |
| ****  | TOIMINTAKATE (ulkoiset)      | 23 890 874 | 8 403 053  | 8 614 650  | 2,50   | 211 597  |
|       |                              |            |            |            |        |          |
| *     | Suunnitelmapoistot           | 1 367 249  | 861 366    | 930 814    | 8,10   | 69 448   |
| *     | Tulot (sisäiset)             | -1 945 159 | -1 667 216 | -1 280 463 | -23,20 | 386 753  |
| *     | Menot (sisäiset)             | 1 962 699  | 1 667 216  | 1 280 463  | -23,20 | -386 753 |
| ****  | TOIMINTAKATE (sisäiset)      | 1 384 789  | 861 366    | 930 814    | 8,10   | 69 448   |
|       |                              |            |            |            |        |          |
| ***** | TOIMINTAKATE YHTEENSÄ        | 25 275 664 | 9 264 419  | 9 545 464  | 3,00   | 281 045  |



## TULOSLASKELMAOSA

| TP 2022     | TA 2023    |      | Nimi                           | Tal.arvi<br>2 024 | Kasvu<br>23/24 | TS 2025    | TS 2026    |
|-------------|------------|------|--------------------------------|-------------------|----------------|------------|------------|
|             |            | 70   | KUNNANHALLITUS                 |                   |                |            |            |
|             |            | 610  | VEROTULOT                      |                   |                |            |            |
| -9 004 317  | -4 792 000 | 7000 | Kunnallisvero                  | -4 840 000        | 1,00           | -4 840 000 | -4 840 000 |
| -1 174 360  | -1 258 000 | 7010 | Kiinteistövero                 | -1 443 000        | 14,70          | -1 443 000 | -1 443 000 |
| -1 298 147  | -827 000   | 7020 | Osuus yhteisöveron tuotosta    | -617 000          | -25,40         | -617 000   | -617 000   |
| -11 476 824 | -6 877 000 | **   | VEROTULOT                      | -6 900 000        | 0,30           | -6 900 000 | -6 900 000 |
|             |            | 620  | VALTIONOSUUDET                 |                   |                |            |            |
| -7 531 601  | 0          | 7102 | Peruspalvelujen valtionosuus   | -1 139 023        | 0,00           | -1 139 023 | -1 139 023 |
| -1 924 608  | -658 847   | 7103 | Verotulomenetysten korvaus     | -678 547          | 3,00           | -678 547   | -678 547   |
| -3 047 606  | -1 326 776 | 7104 | Verotuloihin per.valt.os.tas.  | 0                 | -100,00        | 0          | 0          |
| -31 029     | 0          | 7110 | Valtionos. opetus- ja kulttuur | -509 137          | 0,00           | -488 337   | -488 337   |
| -12 534 844 | -1 985 623 | **   | VALTIONOSUUDET                 | -2 326 707        | 17,20          | -2 305 907 | -2 305 907 |
|             |            | 650  | RAHOITUSTUOTOT JA KULUT        |                   |                |            |            |
| -7 735      | 0          | 8050 | Muut korkotuotot               | 0                 | 0,00           | 0          | 0          |
| -175        | 0          | 8110 | Korot verotilityksistä         | 0                 | 0,00           | 0          | 0          |
| -327 142    | -400 000   | 8120 | Osingot                        | -500 000          | 25,00          | -500 000   | -500 000   |
| -1 399      | 0          | 8130 | Osuuskorot, perusp-oman korot  | 0                 | 0,00           | 0          | 0          |
| -4 230      | 0          | 8140 | Viivästyskorkotulot            | 0                 | 0,00           | 0          | 0          |
| -17 540     | 0          | 8145 | sisKorvaus jäännöspääomasta    | 0                 | 0,00           | 0          | 0          |
| -9          | 0          | 8170 | Tilioikaisut                   | 0                 | 0,00           | 0          | 0          |
| -45 997     | 0          | 8196 | Muut tuotot                    | 0                 | 0,00           | 0          | 0          |
| 106 615     | 150 000    | 8200 | Korot pitkäaikaisista lainoist | 170 000           | 13,30          | 170 000    | 170 000    |
| 547         | 0          | 8250 | Korot lyhytaikaisista lainoist | 0                 | 0,00           | 0          | 0          |
| 862         | 0          | 8320 | Viivästyskorkomenot            | 0                 | 0,00           | 0          | 0          |
| 774         | 0          | 8360 | Perimis- ja viivästyskulut     | 0                 | 0,00           | 0          | 0          |
| -295 428    | -250 000   | **   | RAHOITUSTUOTOT JA KULUT        | -330 000          | 32,00          | -330 000   | -330 000   |
|             |            | 670  | SATUNNAISET TUOTOT JA KULUT    |                   |                |            |            |
| 103         | 0          | 6209 | Muut välilliset verot          | 0                 | 0,00           | 0          | 0          |
| 429         | 0          | 9400 | Muut satunnaiset kulut         | 0                 | 0,00           | 0          | 0          |
| 533         | 0          | **   | SATUNNAISET TUOTOT JA KULUT    | 0                 | 0,00           | 0          | 0          |
| -24 306 564 | -9 112 623 | ***  | KUNNANHALLITUS                 | -9 556 707        | 4,90           | -9 535 907 | -9 535 907 |
| -24 306 564 | -9 112 623 | **** | KAIKKI YHTEENSÄ                | -9 556 707        | 4,90           | -9 535 907 | -9 535 907 |





## RAHOITUS- JA INVESTOINTIOSA





## RAHOITUS

### Rahoitusosan sitovuus

Kunnanvaltuusto hyväksyy rahoitusosan toimielintasolla eli hyväksyy rahoitusosan toimielintasolla eli hyväksyy rahoituksen määrärahat menojen ja tulojen tasolla. Kunnanhallitus päättää rahoitusosan tehtävä – ja osatehtävä I:n tasosta. Tarvittavat päätökset rahoitusosan tarkemmasta jakamisesta tekee kunnanhallituksen määrittelemä viranhaltija.

### Rahoituslaskelma

| RAHOITUSLASKELMA                              |  | TP 2022           | TA 2023           | TA 2024          | TS 2025          | TS 2026          |
|-----------------------------------------------|--|-------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>TOIMINNAN RAHAVIRTA</b>                    |  |                   |                   |                  |                  |                  |
| Tulorahoitus                                  |  |                   |                   |                  |                  |                  |
| Vuosikate                                     |  | 1 788 841         | 0                 | 0                | 0                | 0                |
| Satunnaiset erät                              |  | 0                 | 0                 | 0                | 0                | 0                |
| Tulorahoituksen korjauserät                   |  | 116 155           | 0                 | 0                | 0                | 0                |
| <b>INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>                |  |                   |                   |                  |                  |                  |
| Investointimenot                              |  | -554 388          | -1 309 000        | -690 000         | -1 138           | -461             |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin           |  | 146 243           | 25 000            | 10 000           | 0                | 0                |
| Pysyvien vastavien hyödykkeiden luovutustulot |  | 29 752            | 0                 | 0                | 0                | 0                |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>   |  | <b>1 526 603</b>  | <b>-1 284 000</b> | <b>-680 000</b>  | <b>-1 138</b>    | <b>-461</b>      |
| <b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>                  |  |                   |                   |                  |                  |                  |
| Antolainauksen muutokset                      |  |                   |                   |                  |                  |                  |
| Antolainasaamisten lisäykset                  |  | -92 320           | 0                 | 0                | 0                | 0                |
| Antolainasaamisten vähennykset                |  | 0                 | 0                 | 0                | 0                | 0                |
| Lainakannan muutokset                         |  | -3 141 837        | 105 646           | 1 300 000        | 1 800 000        | 1 800 000        |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                |  | 0                 | 2 000 000         | 2 000 000        | 2 500 000        | 2 500 000        |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys              |  | -2 018 749        | -1 894 354        | -700 000         | -700 000         | -700 000         |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos (lisäys +)     |  | -1 171 185        | 0                 | 0                | 0                | 0                |
| Oman pääoman muutokset                        |  |                   |                   |                  |                  |                  |
| Muut maksuvalmiuden muutokset                 |  |                   |                   |                  |                  |                  |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutos    |  | -728              | 0                 | 0                | 0                | 0                |
| Vaihto-omaisuuden muutos (vähennys +)         |  |                   | 0                 | 0                | 0                | 0                |
| Saamisten muutos (lisäys -)                   |  | 635 615           | 0                 | 0                | 0                | 0                |
| Korottomien velkojen muutos                   |  | 70 562            | 0                 | 0                | 0                | 0                |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                  |  | <b>-2 576 805</b> | <b>105 646</b>    | <b>1 300 000</b> | <b>1 800 000</b> | <b>1 800 000</b> |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                     |  | <b>-1 050 202</b> | <b>-1 178 354</b> | <b>620 000</b>   | <b>1 798 862</b> | <b>1 799 539</b> |



## INVESTOINNIT VUONNA 2024

### Investointien sitovuus

Pääsääntönä on, että kunnanvaltuusto hyväksyy investointiosan määrärahat hanketasolla. Poikkeuksena kuitenkin ovat seuraavat hankekohtaisuusrajat eli mikäli yksi hanke ylittää seuraavat rajat (rahan euromäärä vaihtelee investointiryhmittäin), se käsitellään kunnanvaltuustossa hankekohtaisena.

### Investointiosan määrärahataso

| Hankekohtaisuuden rajat ovat seuraavat: |                             | MÄÄRÄRAHATASO RYHMÄN SISÄLLÄ                                                        |
|-----------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| Kiinteä omaisuus                        |                             | Hankekohtainen raja 100.000 €                                                       |
| Talonrakennus                           | Talonrakennus               | Toimielinten ratkaisulta                                                            |
|                                         |                             | 1. Teknisen lautakunnan rakennuttamisjaosto<br>100.000 € / investointikohde, hanke. |
| Julkinen käyttöomaisuus                 | Julkinen käyttöomaisuus     | 2. Tekninen lautakunta 100.001 – 300.000 €/<br>investointikohde, hanke.             |
|                                         |                             | 3. Kunnanhallitus 300.001 - 1.000.000 € /<br>investointikohde, hanke.               |
|                                         |                             | 4. Kunnanvaltuusto 1.000.001<br>€/investointikohde, hanke.                          |
| Liikelaikokset                          | Vesihuolto                  |                                                                                     |
| Irtain omaisuus                         | Irtain omaisuus             | Hankekohtaisuuden raja 50.000 €                                                     |
| Aineeton käyttöomaisuus                 | Arvopaperit                 | Hankekohtaisuuden raja                                                              |
|                                         | Kuntayhtyminen pääomatalous |                                                                                     |
| Muu investointitoiminta                 | Muu pääomatalous            | Hankekohtaisuuden raja                                                              |



## Investointisuunnitelma

|                                                                                 |                  |         |         |         |         |                                                                                                                              |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------|---------|---------|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| RAUTALAMMIN KUNTA                                                               |                  |         |         |         |         | pvm 09.11.2023                                                                                                               |
| INVESTOINNIT v. 2024 JA SUUNNITELMAVUODET                                       |                  |         |         |         |         | *) merkityt siirtyvät vuoden 2023 investoinneista                                                                            |
|                                                                                 | Kok.kus<br>tann. | Tulot   | 2024    | 2025    | 2026    | Selite                                                                                                                       |
|                                                                                 | 1 000 €          | 1 000 € | 1 000 € | 1 000 € | 1 000 € |                                                                                                                              |
| 8000 MAA-ALUEET                                                                 |                  |         |         |         |         | sivut 1-3                                                                                                                    |
| 76 TALONRAKENNUS                                                                |                  |         |         |         |         |                                                                                                                              |
| 8200 Sivistystoimi<br>talonrakennus                                             |                  |         |         |         |         |                                                                                                                              |
| *) Kirjasto                                                                     | 66               |         |         | 40      | 26      | Hulevesijärjestelmä, pihan muotoilu, salaojat v.2024.<br>*)Räystäään aluset ja kulkulipat(Maalaus) v.2025.                   |
| Päiväkotiki Pentinpellon piha                                                   | 30               | 10      | 20      |         |         | Pihan kunnostus, uusi kiipeilyteline, aidat, pihan muokkaus,                                                                 |
| Ratsastuskeskus                                                                 | 35               |         |         | 20      | 15      | 2024 huoltomaalukset.<br>2025 Maneesin ja tallirakennuksen kunnostukset/ korjaukset.                                         |
| Urheilukentän uusi huoltorakennus                                               | 170              |         |         |         | 170     | Liikuntapaikkarakentamisen valtionavustuksen haku<br>aluehallintovirastolta. Selvitä avustukset.                             |
| 8250 Tekninen toimi<br>talonrakennus                                            |                  |         |         |         |         |                                                                                                                              |
| Vuokrariivitalo Kerkon vuokratalot                                              | 55               |         |         | 15      | 40      | Huoltomaalaus 2025.<br>Ikkunoiden uusinta 2026.                                                                              |
| Palvelukoti Pauliina                                                            | 40               |         | 40      |         |         | Pesuhuoneiden korjaukset, muut kunnostukset                                                                                  |
| Rautalammin terveyskeskus:<br>käyttövesijohto- ja viemäriverkoston<br>saneeraus | 300              |         | 150     | 150     |         | Käyttövesiverkoston saneerauksen toteutus ja viemäröinnin<br>parantaminen.<br>Suunnitelma tehty.                             |
| Vuokrariivitalo Rautarasi                                                       | 45               |         | 45      |         |         | Pesuhuoneen saneeraus -24                                                                                                    |
| As Oy Tiinari piha-alue                                                         | 80               |         | 80      |         |         | Salaojat ja hulevesien hallinta.                                                                                             |
| 78 JULKINEN<br>KÄYTTÖMAISUUS                                                    |                  |         |         |         |         | sivu 2                                                                                                                       |
| 8450 Tekninen toimi julkinen<br>käyttöomaisuus                                  |                  |         |         |         |         |                                                                                                                              |
| Kerkon (vene)tankkausasema                                                      | 15               |         | 15      |         |         | Venelaiturin siirto, aidan teko, sähköpaikkojen siirto                                                                       |
| Liikenneturvallisuuden parantaminen                                             | 10               |         |         | 10      |         | Kk alueen ajonopeusmerkintä uudistus ja tallivirrantien<br>liikennejärjestelyt.                                              |
| *)Kaavateiden asfaltointi ja ojen<br>kunnostus.                                 | 100              |         |         | 100     |         | *)50t€ siirto v.2023 -->2024.<br>mm: Kirkko-, Mylly- ja Syväjärventeiden päällystykset.                                      |
| Koulutien uudistus koulun osuudelta.<br>Uusi pysäköintialue.                    | 135              |         |         | 65      | 70      | Koulutien uudistus koulun osuudelta v.2025.<br>Uusi pysäköintialue v. 2026.<br>Suunnitelmat laadittu.                        |
| Kirkonkylän rakennusasemakaavan<br>tarkistustyön käynnistäminen                 | 100              |         |         | 50      | 50      |                                                                                                                              |
| Toholahden teollisuusalueen infra                                               | 140              |         | 140     |         |         | Teollisuustien teollisuustontit suunnittelu/infra.<br>Vuoden 2023 inv 60 t€ siirretään käyttämättä jääneet vuodelle<br>2024. |
| Kirkonkylän ja Kerkon maisemointi                                               | 15               |         | 15      |         |         | Vuoden 2023 inv 15 t€ siirretään käyttämättä jääneet vuodelle<br>2024.                                                       |



|                                                                                                                                         |              |           |            |              |            |                                                                                                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------|------------|--------------|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>80 IRTAIN OMAISUUS</b>                                                                                                               |              |           |            |              |            |                                                                                                    |
| <b>8600 Sivistystoimi irtain omaisuus</b>                                                                                               |              |           |            |              |            |                                                                                                    |
| <b>8650 Tekninen toimi irtain omaisuus</b>                                                                                              |              |           |            |              |            |                                                                                                    |
| Kunnossapidon<br>(puhtaanapito+kiinteistöhuolto) ja<br>talonmieskeskuksen työlaitteet.                                                  | 15           |           |            | 15           |            | Alipaineistus, imurit (pölynhallinta), muut työkoneet ja laitteet.                                 |
| Laiturit & venepaikat                                                                                                                   | 15           |           |            | 15           |            | Vene- ja uimalaitureiden siirrot ja kunnostukset.                                                  |
| Vihreän siirtymän kehitys<br>(Sähköauton latauspiste)                                                                                   | 45           |           | 45         |              |            | Virastotalon P-alue.                                                                               |
| Kokoustilojen AV-laitteet                                                                                                               | 30           |           | 30         |              |            | Valtuustosali, kunnanhallituksen kokoushuone, kokoushuone                                          |
| Valvontalaitteet ja kamerat                                                                                                             | 30           |           | 30         |              |            | Yleisten alueiden valvontakamerat ja laitteiston uusinta.                                          |
| Rakennusvalvonnan sähköinen<br>asiointipalvelu                                                                                          | 30           |           | 30         |              |            | 1.1.2025 rakentamislaki uudistuu.<br>Rakentamislupaa haetaan tietomallimuotoisella suunnitelmalla. |
| <b>82 VESIHUOLTO</b>                                                                                                                    |              |           |            |              |            | sivu 3                                                                                             |
| <b>8700 Vesilaitos kirkonkylä</b>                                                                                                       |              |           |            |              |            |                                                                                                    |
| Talojohtojen rakentaminen                                                                                                               | 30           |           | 10         | 10           | 10         | Mahdolliset liittyjät                                                                              |
| Saikarintien vesijohto (jatko),<br>suunnittelu                                                                                          | 43           |           |            | 43           |            |                                                                                                    |
| Toholahdentien alueen vesijohdon<br>korjaus                                                                                             | 210          |           |            | 210          |            | Suunnitelma tehty.                                                                                 |
| Vesijohtoverkoston saneerauksen<br>toteutus                                                                                             | 40           |           |            | 40           |            |                                                                                                    |
| Etäluettavat vesimittarit                                                                                                               | 75           |           | 30         | 45           |            | Toholahti 60 kpl, kt69 pohj.puoli 400 kpl, kt69 eteläpuoli 200 kpl                                 |
| <b>8800 Vesilaitos Kerkonkoski</b>                                                                                                      |              |           |            |              |            |                                                                                                    |
| <b>8750 Viemärlaitos kirkonkylä ja<br/>Kerkonkoski</b>                                                                                  |              |           |            |              |            |                                                                                                    |
| Vesi- ja Viemäriverkoston<br>saneeraussuunnitelma                                                                                       | 55           |           |            | 55           |            | Koko kirkonkylä, runko kt69 nähtävästi pääosin uusittu                                             |
| Viemäriverkoston saneerauksen<br>toteutus                                                                                               | 150          |           |            | 40           | 110        | Runkoviemäri kt 69 v.2026                                                                          |
| Talohaarojen rakentaminen                                                                                                               | 30           |           | 10         | 10           | 10         | Mahdolliset liittyjät                                                                              |
| Keskustaajaman vesistöön sijoitetun<br>viemärin siirtäminen maalle<br>Kuutinharjun jv-pumppaamo -<br>Savisillan pumppaamo välinen osuus | 160          |           |            | 160          |            | Luvitus ja tarjouskysely -24, toteutus kesä -25                                                    |
| <b>INVESTOINNIT YHTEENSÄ, €</b>                                                                                                         | <b>2 294</b> | <b>10</b> | <b>690</b> | <b>1 093</b> | <b>461</b> |                                                                                                    |
| Lisäksi vuoden 2024, 2025 aikana<br>toteutuu konsernin<br>elinvoimahankkeita 3,5 milj.€.                                                |              |           |            |              |            |                                                                                                    |



# HENKILÖSTÖOSA



## HENKILÖSTÖTAVOITTEET 2024

Rautalammin kunnan tärkeänä menestystekijänä on hyvinvoiva henkilöstö. Työhyvinvointi tarkoittaa turvallista, terveellistä ja tuottavaa työtä, jota ammattitaitoiset työntekijät ja työyhteisöt tekevät hyvin johdetussa organisaatiossa.

Henkilöstön terveys ja motivoituneisuus on olennaisen tärkeä työn laadun ja asiakaspalvelun kannalta. Henkilöstöohjelma laaditaan vuoden 2024 aikana yhteistoiminnassa henkilöstön kanssa.

### Tavoitteet vuodelle 2024

#### 1. Esimiestyö ja työyhteisötaidot

- Esimiestyötä kehitetään jatkuvasti, vuoden 2024 teemana: työkyky, työkyvyn tukeminen.
- Henkilöstölle järjestetään luentoja/ ryhmätoimintaa tarpeen mukaan (työhyvinvointikyselyn tuloksista/ työterveyshuollon havainnoista johdetut teemat: univaikeudet, stressi, henkinen hyvinvointi.
- Esimies ja työntekijä käyvät vähintään kerran vuodessa kehityskeskustelun, jossa keskustellaan mm. menneen kauden tuloksista, seuraavan kauden tavoitteista, ammatillisista kehittymistarpeista, yksilöllisestä työhyvinvoinnista yms. Tavoitteena, että keskustelut on käyty 100% joka työpisteessä. (Esimiehet raportoivat toimialajohtajille.)

#### 2. Osaamisen kehittäminen

- Täydennys-, uudelleen- ja jatkokoulutus on suunnitelmallista, työyksiköiden tarpeista lähtevää toimintaa, tarpeita pyritään ennakoimaan (mittareina koulutuspäivät/ henk.)
- Tarpeen mukaan hyödynnetään työnohjausta, työparityöskentelyä, kehittämishankkeita
- Huolehditaan hiljaisen tiedon siirtämisestä, mentorointi.

#### 3. Tiedottaminen ja viestintä

- Tavoitteena avoimuus ja hyvä sisäinen vuorovaikutteinen viestintä.
- Työpaikkakokoukset pidetään työyhteisöissä säännöllisesti
- Yhteistyötoimintatyöskentelyn (työsuojelu) kehittäminen, teemalliset kokoukset 2 krt vuodessa.

#### 4. Työhyvinvoinnin seuranta, pulssikyselyn toteutus

- Työhyvinvoinnin kehittymistä seurataan työhyvinvointikyselyllä.

#### 5. Työkyvyn ja työhyvinvoinnin tukeminen

- Laaja työterveyshuoltosopimus.

- Työstä, työtilasta, muusta työympäristöstä aiheutuvat haitta- ja vaaratekijät on kartoitettu (toimialoilla/ työpaikoilla) ja tunnistettu (riskikartoituksen päivitys toimialoilla)
- Työhyvinvointia koskevissa asioissa toimitaan yhteistyössä muiden asiantuntijoiden kanssa mm. työterveyshuolto, työsuojeluviranomaiset.
- Työterveyshuollossa painopiste on vaikuttavassa, ennaltaehkäisevässä työterveyshuolloissa.
- Varhaisen tuen malli aktiivisessa käytössä kaikissa Rautalammin kunnan työpisteissä.
- Korvaavan työn malli käytössä, yhteistyössä työterveyshuollon kanssa, toteutumista seurataan.
- Etätyöllä tuetaan henkilöstön jaksamista ja tuottavuutta, ohjeistus päivitetään.
- Työnantaja tukee liikunta- ja hyvinvointi toimia: mm. Smartum sähköinen kulttuuri/liikuntakortti/hieronta (a´75€/ henk/v), kuntosali- ja uimahallietuudet, liikuntaryhmät mm. cirkuit, vesijumppa, työpaikkojen virkistysiltapäivät, työnantajan järjestämät yhteiset pikkujoulut tms.
- Toimien tehokkuutta seurataan mm. sairauspoissaoloja seuraamalla ja reagoimalla ajoissa, mikäli hälyttäviä merkkejä havaitaan.

## 6. Työsuojelu

- Työsuojelutoimikunta kehittää työhyvinvointitoimintaa ja seuraa sen toteutumista. Sille voi myös tehdä ehdotuksia tyhy-toiminnan sisällön kehittamisestä.
- Työtapaturmia ehkäistään, riskienkartoitus jatkuvaa toimintaa.
- Läheltä piti- tilanteet dokumentoidaan.
- Yhteistyötoimikunnan kokouksissa vähintään yhdessä kokouksessa teemana on työsuojelu ja sen kehittäminen.
- Ensiapuvalmius pidetään lain määrittämällä tasolla joka työpisteessä.
- Sisäilmaryhmä kokoontuu säännöllisesti.
- Työtapaturmien riskiä vähennetään ohjeistuksella ja neuvonnalla, vastuu esimiehillä.



## RAUTALAMMIN KUNNAN HENKILÖSTÖ 1.1.2024

| Toimintayksikkö         | Vakinaiset |          | Määräaikaiset |          | Työllistetyt |          | Oppisopimus |          | Sivut. |
|-------------------------|------------|----------|---------------|----------|--------------|----------|-------------|----------|--------|
|                         | Kok.aik.   | Osa-aik. | Kok.aik.      | Osa-aik. | Kok.aik.     | Osa-aik. | Kok.aik.    | Osa-aik. |        |
| Yleishallinto           | 8          | 1        |               | 1        |              |          |             |          |        |
| Sivistystoimi           | 59         | 7        | 21            | 3        |              |          | 1           |          | 1      |
| Tekninen toimi, tuntip. | 13         |          |               |          | 1            |          |             |          |        |
| Kiinteistöhenkilöstö    | 10         | 1        | 1             |          |              |          |             |          |        |
|                         | 90         | 9        | 22            | 4        | 1            | 0        | 1           |          | 1      |
|                         |            |          |               |          |              |          |             |          |        |
| Yhteensä                | 128        |          |               |          |              |          |             |          |        |
|                         |            |          |               |          |              |          |             |          |        |

## Henkilöstömäärän kehitys vuosina 2016 - 2024

|                | Hallinto | Sosiaalitoimi | Sivistystoimi | Tekninen toimi | Yhteensä |
|----------------|----------|---------------|---------------|----------------|----------|
| 31.12.2016     | 13       | 72            | 100           | 22             | 207      |
| 31.12.2017     | 17       | 74            | 95            | 24             | 210      |
| 31.12.2018     | 14       | 70            | 101           | 24             | 209      |
| 31.12.2019     | 10       | 78            | 100           | 26             | 214      |
| 31.12.2020     | 9        | 70            | 101           | 23             | 203      |
| 31.12.2021     | 8        | 69            | 103           | 26             | 206      |
| 31.12.2022     | 8        | 63            | 95            | 32             | 198      |
| arvio 1.1.2024 | 10       |               | 92            | 26             | 128      |

