



**Talousarvio 2025
taloussuunnitelma 2025–2027**

Kunnanjohtajan esitys



1	TALOUSARVION YLEISPERUSTELUT	5
1.1	Kuntastrategia	5
1.2	Toimintaympäristö ja taloudellinen kehitys	6
1.3	Riskienhallinta ja keskeisimmät riskit.....	7
1.4	Kuntakonsernin toiminta ja talous.....	7
1.5	Talousarvion rakenne, sitovuus ja seuranta sekä tilivelvolliset	7
1.6	Organisaatiokaavio	8
2	KÄYTTÖTALOUSOSA.....	9
2.1	Tarkastuslautakunta	9
2.1.1	1000 Tarkastustoimi.....	9
2.2	Keskusvaalilautakunta.....	9
2.2.1	2000 Vaalit.....	9
2.3	Kunnanhallitus	10
2.3.1	3000 Päätöksenteko	10
2.3.2	3010 Hallintopalvelut.....	11
2.3.3	3020 IT-palvelut	12
2.3.4	3030 Talouspalvelut.....	13
2.3.5	3040 Henkilöstöpalvelut.....	14
2.4	Tekninen lautakunta	15
2.4.1	4000 Hallinto tekninen	15
2.4.2	4010 Vesihuoltopalvelut	16
2.4.3	4020 Yhdyskuntatekniset palvelut.....	17
2.4.4	4030 Kiinteistöjen rakentamis- ja kunnossapitopalvelut.....	18
2.4.5	4040 Ruoka- ja toimitilapalvelut	20
2.5	Ympäristölautakunta.....	21
2.5.1	5000 Hallinto ympäristötoimi	21
2.5.2	5010 Rakennusvalvonta	22
2.5.3	5020 Ympäristönsuojelu	23
2.5.4	5030 Terveysvalvonta.....	24
2.5.5	5040 Eläinlääkintä.....	25
2.6	Sivistyslautakunta.....	26
2.6.1	6000 Hallinto sivistystoimi	26
2.6.2	6010 Varhaiskasvatuspalvelut	27
2.6.3	6020 Perusopetuspalvelut.....	29
2.6.4	6030 Lukiokoulutus	30
2.7	Hyvinvointi- ja kuntakehityslautakunta.....	31
2.7.1	7000 Hyvinvointipalvelut	31

2.7.2	7010 Kulttuuri- ja matkailupalvelut	33
2.7.3	7020 Kirjastopalvelut ja vapaa sivistystyö	35
2.7.4	7030 Kunnan työllistämistoiminta.....	36
2.7.5	7040 Elinvoima-, markkinointi- ja viestintäpalvelut.....	38
3	TULOSLASKELMAOSA	40
3.1	Käyttötalous.....	40
3.1.1	Palvelualueittain.....	40
3.1.2	Lautakunnittain.....	45
3.2	Tuloslaskelma.....	47
4	INVESTOINTIOSA.....	51
4.1	Kunnanhallituksen investoinnit	51
4.2	Teknisen lautakunnan investoinnit.....	52
4.3	Hyvinvointi- ja kuntakehityslautakunnan investoinnit	60
4.4	Investointien yhteenveto	61
5	RAHOITUSOSA.....	63
5.1	Rahoituslaskelma	63
6	HENKILÖSTÖ- JA KOULUTUSSUUNNITELMA 2025	64
6.1	Johdanto.....	64
6.2	Henkilöstön rakenne ja määrä.....	64
6.3	Periaatteet erilaisten työsuhdemuotojen käytöstä	65
6.3.1	Oma henkilöstö	65
6.3.2	Ostopalvelu	65
6.4	Henkilöstösuunnitelma vuodelle 2025	65
6.4.1	Henkilöstösuunnitelma lautakunnittain.....	66
6.4.1.1	Kunnanhallitus	66
6.4.1.2	Tekninen lautakunta	66
6.4.1.3	Ympäristölautakunta	66
6.4.1.4	Sivistyslautakunta	67
6.4.1.5	Hyvinvointi- ja kuntakehityslautakunta	67
6.5	Koulutussuunnitelma vuodelle 2025	67
6.5.1	Koulutussuunnitelma lautakunnittain.....	68
6.5.1.1	Kunnanhallitus	68
6.5.1.2	Tekninen lautakunta	69
6.5.1.3	Ympäristölautakunta	70
6.5.1.4	Sivistyslautakunta	71
6.5.1.5	Hyvinvointi- ja kuntakehityslautakunta	73

Eurajoen kunnan talousarvio 2025 suuntaa talouden tasapainoon

Eurajoen kunnan vuoden 2025 talousarvio perustuu Hyvinvoinnin ytimessä- kuntastrategiaan, jonka vision mukaisesti Eurajoki on valoisan tulevaisuuden koti, jossa asukkaat viihtyvät ja yritykset menestyvät. Strategian neljä päätavoitetta ovat vetovoimainen, toimiva, hyvinvoiva ja kestävä kehitys Eurajoki. Strategian mukaisesti kunta edistää kunnan elinvoimaisuutta ja jatkuvaa kehittymistä monipuolisilla keinoin. Toimivat palvelut ja turvallinen sekä sujuva arki ovat strategiassa myös tärkeässä roolissa.

Negatiiviset valtionosuudet ovat viimevuotiseen tapaan iso haaste kunnan taloudelle. Eurajoen kunnalle negatiiviset valtionosuudet tarkoittavat tilannetta, jossa kunta ei saa valtionosuuksia, vaan sen täytyy maksaa niitä valtiolle. Vuonna 2024 takaisin maksettava summa oli lähes 5 M€ ja vuoden 2025 osalta summa on n. 4,3 M€. Negatiivista valtionosuutta alentaa kunnille siirtyvä TE-palvelun valtionosuus, joka tuo mukanaan valtionosuustuloja enemmän menoja.

Negatiivisista valtionosuuksista on keskusteltu valtionhallinnon virkamiesten ja alueen kansanedustajien kanssa. Negatiivisten valtionosuuskuntien tilanteeseen on tulossa mahdollisia muutoksia valtionosuusjärjestelmän uudistuksen yhteydessä aikaisintaan vuonna 2026. Negatiivinen valtionosuus aiheuttaa Eurajoen kunnan talouteen miljoonaluokan alijäämän.

Vuoden 2025 talousarvioesitykseni perustuu 6,4 prosentin kunnallisverotaseeseen, jossa on 1 %:n korotus edellisvuoteen verrattuna. Ilman kunnallisveron nostoa alijäämään olisi lähes 5 M€ ja alijäämää olisi vielä taloussuunnitelmavuosinakin. Kunnallisveron korotuspaineita on usealla kunnalla tulevana vuosina. Kunnanjohtajan talousarvioesitykseen sisältyy lisäksi n. -0,9 M€:n leikkaukset lautakuntien esityksistä. Edellä mainituista toimenpiteistä huolimatta talousarvioesitys vuodelle 2025 on -2,9 M€ alijäämäinen. Tavoitteena on talouden tasapaino vuodelle 2027.

Vuoden 2025 investointiesitys on 5,2 M€. Esitys pitää sisällään Luvian paloaseman rakentamisen aloittamisen, josta on sovittu Satakunnan Hyvinvointialueen kanssa. Hyvinvointialue vuokraa paloasemakiinteistön pitkäaikaisella vuokrasopimuksella. Paloaseman suunnittelu käynnistyy vielä tämän vuoden puolella. Vuosikate TA2025-esityksessä on vuodelle 2025 3,3 M€, joten investointien rahoitus vaatii muita rahoitusjärjestelyjä n. 2 M€:lla.

Eurajoen vakaan taloudellisen aseman turvaa vahva veropohja, jonka vuoksi kunnalliset maksut ovat kilpailukykyisellä tasolla ja palvelutaso hyvä. Eurajoen kunnalla on vahva tase ja parin vuoden alijäämä kestävä. Vahva taloudellinen tilanne on säilytettävä tulevana vuosina valtionhallinnon negatiivisista toimenpiteistä huolimatta ja siitä syystä tulevien vuosien osalta on noudatettava maltillista talousarviomallia, jotta Eurajoen kunta pystyy saavuttamaan taloudellisen tasapainotilanteen 2027, jolloin alijäämää ei enää muodostu.

Vesa Lakaniemi
Kunnanjohtaja

1 TALOUSARVION YLEISPERUSTELUT

1.1 Kuntastrategia

Visio:

”Eurajoki on valoisan tulevaisuuden koti, jossa asukkaat viihtyvät ja yritykset menestyvät.”

Strategiset tavoitteet:

Vetovoimainen Eurajoki

- Edistämme kunnan elinvoimaisuutta ja jatkuvaa kehittymistä.
- Mahdollistamme kilpailukykyisen ja yritysmyönteisen toimintaympäristön.
- Edistämme aktiivisella elinkeinopolitiikalla työllisyyttä ja yritysten toimintaedellytyksiä.
- Tarjoamme monipuolisia asumisen vaihtoehtoja sekä kehitämme ja hyödynnämme viihtyisää ympäristöämme.

Toimiva Eurajoki

- Toteutamme toimivat palvelut ja pidämme kunnossa rakennetun ympäristön.
- Huolehdimme henkilöstön hyvinvoinnista ja osaamisesta
- Teemme päätökset ketterästi ja toimimme ratkaisukeskeisesti.
- Kehitämme ja hyödynnämme digitaalisia ratkaisuja.

Hyvinvoiva Eurajoki

- Tarjoamme sujuvan arjen ja kannustamme aktiiviseen elämään.
- Edistämme asukkaiden hyvinvointia ja terveyttä.
- Toteutamme UNICEFin lapsiystävällisen kunnan toimintamallia.
- Tuemme yhdistys- ja harrastustoimintaa.

Kestävän kehityksen Eurajoki

- Tuemme ja kannustamme ekologisesti kestävän toiminnan kehittymistä.
- Huomioimme ympäristön kunnan toiminnassa, sopimuksissa ja valinnoissa.
- Toimimme taloudellisesti ja vastuullisesti.
- Kehitämme kestävän kehityksen mukaisia liikkumismuotoja.

1.2 Toimintaympäristö ja taloudellinen kehitys

Valtionvarainministeriö on julkaissut syksyn kuntatalousohjelman vuosille 2025–2028 talousarvioesityksen yhteydessä. Ohjelmassa arvioidaan kuntatalouden tilaa sekä kuntien mahdollisuuksia selvittää peruspalvelujen järjestämisestä valtion talousarvioesityksen rahoituksella ja päätetyillä toimenpiteillä.

Vuonna 2023 kuntien vuosikate riitti kattamaan sekä poistot että nettoinvestoinnit. Tuloksen paranemisen taustalla olivat pääosin sote-uudistukseen liittyvät kertaluonteiset erät. Sote-uudistuksen takia talouden volyymien supistumisen lisäksi myös tulo- ja menorakenteissa tapahtui merkittäviä muutoksia. Sote-uudistus myös vaikeuttaa talouden tunnuslukujen muutosten vertailua aiempiin vuosiin. Kuntakohtaisesti tarkasteltuna vuoden 2023 tulokset olivat vahvoja. Vahvimmat vuosikatteen ja tulokset olivat suurissa yli 100.000 asukkaan kunnissa, kun taas heikoin tilanne oli pienissä alle 2.000 asukkaan kunnissa. Negatiivisen vuosikatteen kuntien määrä, 15, oli edellisvuosien tapaan alhainen.

Kuntatalouden tilanne heikkenee jyrkästi vuonna 2024. Kuntatalouden tulojen ja menojen epätasapaino syvenee edelleen lähivuosien erityisesti kasvavien kustannusten, investointipaineiden ja sote-uudistukseen liittyvien valtionosuuksien täsmäytysten ja takaisinperinnän seurauksena. Toiminnan ja investointien rahavirta on vaarassa laskea koko maan tasolla ja kaikissa kuntakokoryhmissä negatiiviseksi. Heikkenevää toiminnan ja investointien rahavirtaa selittävät merkittävilta osin nettoinvestointien pysyminen korkealla tasolla sekä sote-uudistuksen verohäntien poistuminen. Negatiivisten vuosikatteen kuntien määrä on vaarassa kasvaa merkittävästi vuoden 2028 loppuun mennessä.

Valtion talousarvioesitys vuodelle 2025 sisältää lukuisia kuntatalouteen vaikuttavia toimenpiteitä, joista useimpien nettovaikutus on lähellä neutraalia tai hieman vahvistava. Kuntien peruspalvelujen valtionosuus kasvaa vuoteen 2024 varsinaiseen talousarvioon verrattuna pääosin TE-palvelu-uudistuksen ja kotoutumislain kokonaisuudistuksen seurauksena. Myös sote-uudistuksen valtionosuusvaikutuksia lieventävä valtionosuuden lisäys lisää valtionosuutta kuten myös indeksikorotus ja kustannustenjaon tarkistus. Toisaalta valtionosuutta vähentävät mm. sote-uudistuksen siirtolaskelmien tarkentuminen, vuodelle 2024 tehdyn määräaikaisen valtionosuuslisäyksen poistuminen ja hallitusohjelman mukaisenne indeksikorotuksen 1 %-yksikkö vastaava vähennys. Hallitus uudistaa esi- ja perusopetuksen tuen, johon kohdennetaan peruspalvelujen valtionosuuden lisäystä. Perusopetusta vahvistetaan myös lisäämällä tuntijakoon kolme vuosiviikkotuntia.

Vuonna 2025 kuntien verotulojen ennustetaan kasvavan 4,2 prosenttia vuodesta 2024. Kunnallisveron efektiivisyyttä lisätään poistamalla tulosta tehtävä ansiotulovähennys ja kasvattamalla vastaavasti ensisijaisesti valtion verosta tehtävää työtulovähennystä. Kiinteistöverouudistusta koskeva hallituksen esitys on suunniteltu annettavaksi syksyllä 2024. Uudistuksen tavoitteena on päivittää rakennusten ja maapohjien verotusarvot vastaamaan niiden todellisia arvoja. Tarkoituksena ei ole kuitenkaan vaikuttaa kiinteistöverotuksen tasoon, vaan kunnat voivat asettaa halutessaan kiinteistöveroprosenttinsa niin, että verokeräytymä pysyy aiempien vuosien tasolla.

Kunta-alan työ- ja virkaehtosopimukset on solmittu ajalle 2022–2025. Sopimuskausi on kestoaltaan 1.5.2022–30.4.2025. Kolmen vuoden sopimuskaudella työvoimakustannukset nou-

sivat korkoa korolle laskien keskimäärin 8,79 prosenttia. Seuraavan kauden sopimusneuvottelut käynnistyvät loppusyksystä 2024. Ennakoitavissa on vaikeat neuvottelut eikä lopputuloksesta ole talousarviota laadittaessa arviota. Sopimusneuvotteluja ohjaavat tulevat yksityisen sektorin neuvottelutulokset. Varovaisuuden periaatetta noudattaen palkkamäärärahoihin on tehty kahden prosentin sopimuskorotusvaraus talousarviovuodelle sekä suunnitelmavuosille.

Eurajoella oli asukkaita 30.9.2024 9066 henkilöä kun vuodenvaihteessa 2023/2024 asukkaita oli 9168 henkilöä. Työllisten määrä kunnassa oli 4147 henkilöä. Koko maan työttömyysaste oli 31.8.2024 10,4 %, Satakunnan työttömyysaste oli 9,7 % ja Eurajoella työttömyysprosentti oli 6,1 %.

1.3 Riskienhallinta ja keskeisimmät riskit

Kuntatalousohjelmassa haarukoidaan myös julkisen sektorin tulevia riskejä. Ohjelma sisältää myös positiivisia riskejä mm. menot voivat osoittautua painelaskelmaa maltillisemmaksi, mikäli kunnat pystyvät sopeuttamaan arvioitua nopeammin sekä palveluverkkoaan että toimintaansa vastaamaan pienenevää palvelutarvetta. Negatiivisia riskejä ovat mm. ennakoitua nopeampi hintojen nousu, henkilöstöpulan aiheuttama palkkakilpailu, poliittisesti hankala palveluverkon karsiminen ja sote-kiinteistöjen lain mukaisen vuokra-ajan päättymisen vaikutus kuntien saamiin vuokratuloihin.

Eurajoen kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä on säädökset ja määräykset kunnan hallintosäännössä. Lisäksi käytössä ovat sisäisen valvonnan ohjeet sekä riskienhallintapolitiikka. Sisäinen tarkastus suoritetaan toimivan johdon toimesta ja alaisuudessa. Sisäisen valvonnan kokonaisuudessa sisäinen tarkkailu on ensisijaista sisäiseen tarkastukseen nähden. Suunnittelu- ja raportointijärjestelmä toimii johdon sisäisen valvonnan välineenä.

Keskeisimmät riskit vuonna 2025 liittyvät kyberturvallisuushkiin, osaavan työvoiman saantiin sekä talouden suhdannevaihteluihin. Merkittävänä riskinä on nähtävä myös kunnan toimitilojen sisäilman terveellisyysvarmistaminen.

1.4 Kuntakonsernin toiminta ja talous

Eurajoen kunnan kuntakonserni käsittää neljä kiinteistö- ja asuntoyhtiötä, yhden kuntayhtymän (Satakuntaliitto) sekä yhden osakkuusyhteisön (Eurajoen Jäähalli Oy).

Toiminnassa tulee noudattaa kunnanvaltuuston hyväksymää konserniohjetta.

Suuri taloudellinen vastuu liittyy kunnan takaamiin kiinteistöyhtiöiden lainoihin. Yhtiöiden talouden turvaamiseksi pitää jatkaa toimia vuokra-asteen pitämiseksi mahdollisimman korkeana. Kuntakonserniin kuuluvien yhtiöiden pitää hoitaa talouttaan niin, ettei niiden maksuvalmius vaarannu.

1.5 Talousarvion rakenne, sitovuus ja seuranta sekä tilivelvolliset

Talousarvio on laadittu Kuntaliiton kunnan talousarvion ja -suunnitelman mukaisella rakenteella. Talousarvio sisältää yleisperustelujen lisäksi käyttötalousosan, tuloslaskelmaosan, investointiosan sekä rahoitussuunnitelman. Lisäksi talousarviossa käsitellään henkilöstö-

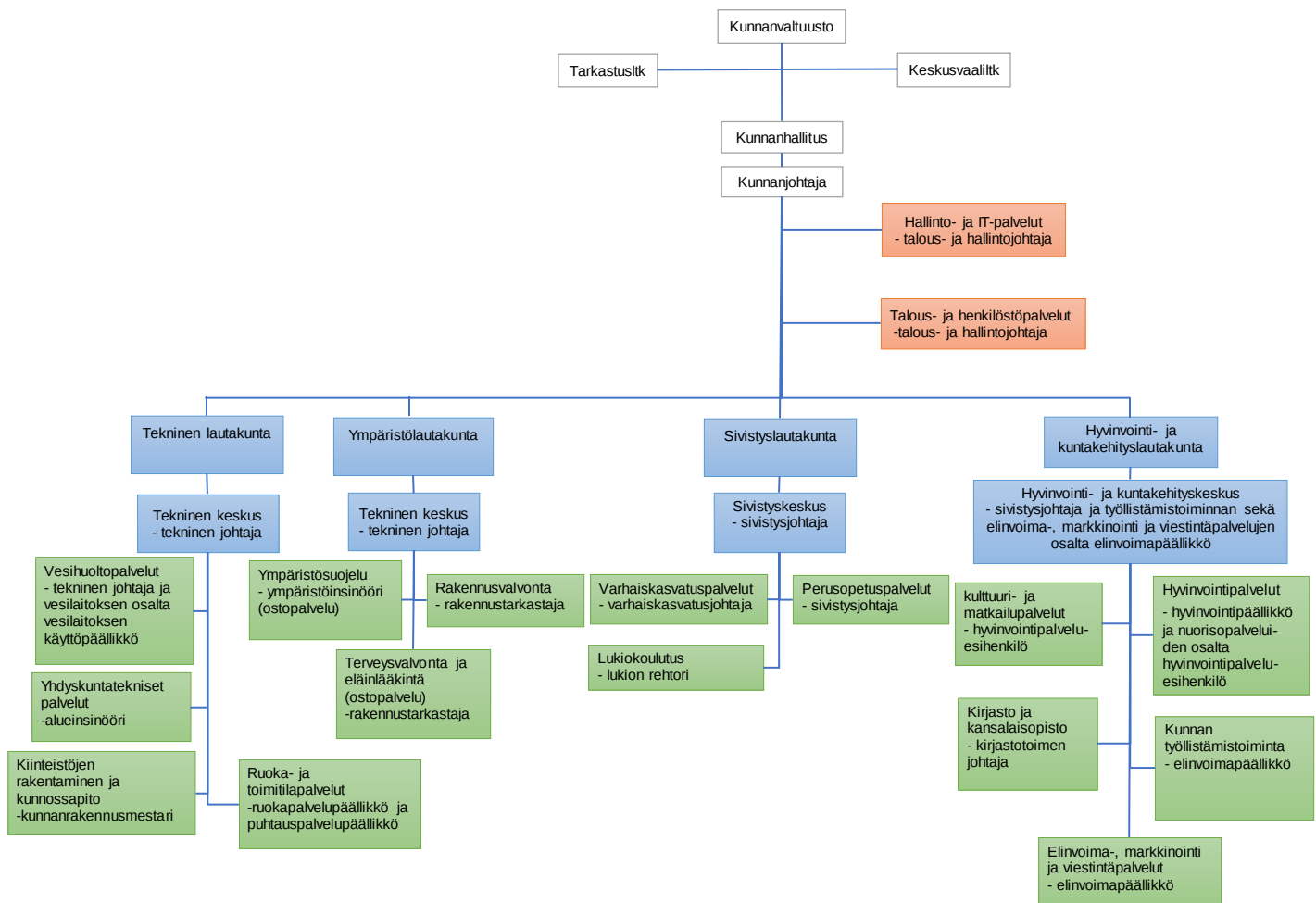
ja koulutussuunnitelmat. Käyttötalousoosiossa määritellään painopistealueet sekä kunnan strategiaan linkitetyt vuosittaiset sitovat tavoitteet palvelualueittain.

Eurajoen kunnan talousarvio on lautakuntatasolla sitova tulo- ja menomäärärahoittain.

Talousarvion täytäntöönpano-ohjeet annetaan vuosittain talousarvion hyväksymisen jälkeen viimeistään tilivuoden alussa. Täytäntöönpano-ohjeissa ohjeistetaan, miten talousarvion seuranta toteutetaan.

Kuntalain mukaan tilivelvollisia ovat hallituksen ja lautakuntien jäsenet sekä tehtäväalueiden johtavat viranhaltijat. Käyttötalousoosiossa kunkin palvelualueen Toiminta-ajatus osiossa on määritelty, kuka on palvelualueen tilivelvollinen viranhaltija. Eurajoen kunnan organisaatorakenne on kuvattu seuraavassa luvussa.

1.6 Organisaatiokaavio



2 KÄYTTÖTALOUSOSA

2.1 Tarkastuslautakunta

2.1.1 1000 Tarkastustoimi

Toiminta-ajatus

Kunnan hallinnon ja talouden tarkastaminen koostuu tarkastuslautakunnan ja tilintarkastajan suorittamasta työstä.

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on Kuntalain 121 §:n mukaan valmistella valtuuston päättävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä arvioitava, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet.

Tätä tehtävää varten tarkastuslautakunta kokoontuu määräajoin käsittelemään niitä asioita, jotka on kirjattu tarkastuslautakunnan tarkastussuunnitelmaan. Lautakunta käsittelee mm. tilintarkastajan raportteja ja haastattelee kunnan johtavia viranhaltijoita.

Talous

			KJ esitys		
1000 Tarkastustoimi	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-19 109	-28 100	-29 893	-29 893	-29 893
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-19 109	-28 100	-29 893	-29 893	-29 893
Suunn. mukaiset poistot	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-19 109	-28 100	-29 893	-29 893	-29 893

2.2 Keskusvaalilautakunta

2.2.1 2000 Vaalit

Toiminta-ajatus

Vuonna 2025 järjestetään yhdistetyt kunta- sekä aluevaalit.

Kunta- ja aluevaalien vaalipäivä on 13.4.2025.

Talous

			KJ esitys		
2000 Vaalit	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT	17 064	30 000	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-25 046	-75 274	-33 411	-33 634	-33 862
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-7 982	-45 274	-33 411	-33 634	-33 862
Suunn. mukaiset poistot	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-7 982	-45 274	-33 411	-33 634	-33 862

2.3 Kunnanhallitus

2.3.1 3000 Päätöksenteko

Toiminta-ajatus

Kunnanhallituksen alainen päätöksenteon palvelualue sisältää kunnanvaltuuston, kunnanhallituksen ja toimikuntien kokouksista aiheutuvat menot. Tehtäviensä hoitamiseksi kunnanvaltuusto kokoontuu noin 8 kertaa ja kunnanhallitus noin 25 kertaa toimintavuonna. Kunnanhallituksen asettamat toimikunnat kokoontuvat erityistehtävien hoitamiseksi tarvittaessa.

Tilivelvollinen viranhaltija on **kunnanjohtaja**.

Painopistealueet suunnitelmakaudelle 2025–2027

Uusien valtuutettujen ja lautakuntien jäsenten perehdyttäminen ja koulutus vuonna 2025.

Kiinteistöveroselvityksen tekemiseen on varattu 200 000 euron määräraha.

Sitovat tavoitteet vuodelle 2025

Kunnan strateginen tavoite	Tavoite	Toteutumista kuvaava kriteeri/ mittari	Tavoitetaso/ tunnusluku
Edistämme aktiivisella elinkeinopoliitiikalla työllisyyttä ja yritysten toimintaedellytyksiä	Elinkeinostrategian päivittäminen.	Strategia on valmis 31.12.2025 mennessä.	Strategia on käytössä ja sitä noudatetaan yhteistyössä yritysten kanssa.

Talous

	KJ esitys				
3000 Päätöksenteko	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT	170 188	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	- 476 471	- 471 435	- 721 324	- 721 324	- 721 324
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	- 306 284	- 471 435	- 721 324	- 721 324	- 721 324
Suunn. mukaiset poistot	- 451 471	- 452 900	- 453 100	- 453 800	- 452 300
TILIKAUDEN TULOS	- 757 755	- 924 335	-1 174 424	-1 175 124	-1 173 624

2.3.2 3010 Hallintopalvelut

Toiminta-ajatus

Kunnanhallituksen alainen hallintopalvelut -palvelualue sisältää kunnanjohtajan, hallintotoimen, edustuksen, yhteistoimintaelinten, maankäyttö- ja hallinta sekä keskitetyistä menoista aiheutuvat määrärahat. Hallintotoimi tukee hallintokuntia niiden perustehtävien toteuttamisessa.

Tilivelvollinen viranhaltija maankäytön- ja hallinnan osalta on **kunnanjohtaja** ja muiden osalta **talous- ja hallintojohtaja**.

Painopistealueet suunnitelmakaudelle 2025–2027

Hallintokuntien tukeminen muuttuvassa toimintaympäristössä.

Suurtalouspuiston, Cleantech-alueen ja kiertotalouspuistoalueiden kaavoituksen läpivienti. Kaavoitukseen on varattu 250 000 määräraha.

Sitovat tavoitteet vuodelle 2025

Kunnan strateginen tavoite	Tavoite	Toteutumista kuvaava kriteeri/ mittari	Tavoitetaso/ tunnusluku
Mahdollistamme kilpailukykyisen ja yritysmyönteisen toimintaympäristön	Isojen teollisuusalueiden kaavoitusprosessien loppuunsaattaminen.	Kaavat lainvoimaisia.	Toteutuminen 31.12.2025 mennessä.
Huolehdimme henkilöstön hyvinvoinnista ja osaamisesta	Hallintopalveluiden henkilöstön osaamisen varmistaminen	Digitaalisten taitojen ja lainsäädäntöosaamisen kehittyminen	Vähintään kolmeen ammatilliseen koulutuspäivään osallistuminen ja uuden osaamisen hyödyntäminen työtehtävissä.

Talous

	KJ esitys				
3010 Hallintopalvelut	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT	191 104	166 250	176 250	176 250	176 250
TOIMINTAKULUT	- 642 327	- 772 205	- 938 062	- 945 401	- 952 887
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	- 451 223	- 605 955	- 761 812	- 769 151	- 776 637
Suunn. mukaiset poistot	-7 377	-7 400	-7 300	-6 800	- 500
TILIKAUDEN TULOS	- 458 196	- 613 355	- 769 112	- 775 951	- 777 137

2.3.3 3020 IT-palvelut

Toiminta-ajatus

IT-palvelut- palvelualue järjestää ja koordinoi keskitetysti kunnan IT-palveluihin liittyvät toiminnot.

Tilivelvollinen viranhaltija on **talous- ja hallintojohtaja**.

Painopistealueet suunnitelmakaudelle 2025–2027

Toimitaan yhteistyössä eri ohjelmistotoimittajien kanssa varmistaen digitalisoitu, tietoturvallinen toimintaympäristö.

Panostetaan henkilöstön digitaalisiin työkaluihin.

Vuonna 2025 toteutetaan Ruckus laitelisenssien hankinta (vanhojen tukiasemien siirtäminen uuteen controlleriin) 15.000 €, Nomentia Banking- maksuliikenneohjelman päivitys 12.000 € ja hankitaan luottamushenkilöiden tietojen hallinnointiin Aimoa-palvelu 5.000 €.

IT-palvelujen hallinnoimien M365 lisenssien vuosikustannus on noin 115.000 €.

Sitovat tavoitteet vuodelle 2025

Kunnan strateginen tavoite	Tavoite	Toteutumista kuvaava kriteeri/ mittari	Tavoitetaso/ tunnusluku
Kehitämme ja hyödynnämme digitaalisia ratkaisuja	Toimipisteiden tietoliikenneverkon kytkimien saneeraus ja palvelinsalin vdi-järjestelmän runkokytken uusiminen	Kytkimet integroidaan IMS-verkonhallintajärjestelmään. Vikasietoisuus ja havainnointikyky paranee. Selvitystilanteet nopeutuvat, kun kaikki verkkolaitteet ovat hallintajärjestelmässä. Kaistan riittävyys riittää tietoliikenneverkon kuormatilanteissa.	Vikasietoisuuden parantuminen nykyisestä.
Kehitämme ja hyödynnämme digitaalisia ratkaisuja	Varhaiskasvatuksen uusien ipad-laitteiden liittäminen keskitettyyn hallintaan	Sovellusten jakelu laitteille, jotta laitteita voidaan käyttää esim. perhepäivähoidossa lasten tietojen kirjaamiseen.	Varhaiskasvatuksen digisuunnitelman toteuttaminen suunnitellusti.

Talous

			KJ esitys		
3020 IT-palvelut	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT	15 679	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	- 736 398	- 755 454	- 828 686	- 830 634	- 832 621
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	- 720 719	- 755 454	- 828 686	- 830 634	- 832 621
Suunn. mukaiset poistot	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	- 720 719	- 755 454	- 828 686	- 830 634	- 832 621

2.3.4 3030 Talouspalvelut

Toiminta-ajatus

Taloushallinto huolehtii talousarvion valmistelusta, kirjanpidosta ja tuottaa kunnan ja kuntakonsernin tilinpäätöksen toimintakertomuksineen. Taloushallinto suorittaa talouteen ja toimintaan kohdistuvaa ohjausta, valvontaa, seuranta ja raportointia. Ajantasaisella ja monipuolisella raportoinnilla tuotetaan valtuustolle, kunnanhallitukselle, lautakunnille ja viranhaltijoille hyvä päätöksenteon pohja. Tilivelvollinen viranhaltija on **talous- ja hallintojohtaja**.

Painopistealueet suunnitelmakaudelle 2025–2027

Kirjanpidon oikeellisuuden varmistaminen.

Tekoälyn hyödyntäminen talouspalveluiden toimintaprosesseissa.

Sitovat tavoitteet vuodelle 2025

Kunnan strateginen tavoite	Tavoite	Toteutumista kuvaava kriteeri/ mittari	Tavoitetaso/ tunnusluku
Kehitämme ja hyödynnämme digitaalisia ratkaisuja	Tekoäly osaksi taloushallinnon prosessia	Kartoitetaan tekoälyn mahdollisuuksia taloushallinnon prosessin osana.	Osallistuminen vähintään kahteen aiheutta koskevaan koulutukseen ja ohjelmistojen tarjoamien mahdollisuuksien selvittäminen.
Toimimme taloudellisesti ja vastuullisesti	Maksumääräysten määrän vähentäminen ja käsittelyn tehostaminen	Luovutaan paperisten maksumääräysten skannauksesta, pienhankintojen keskittäminen hankintapaikkoihin.	Maksumääräykset tulevat sähköisesti ja määrä vähenee neljänneksellä.

Talous

			KJ esitys		
3030 Talouspalvelut	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT	2 600	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	- 351 192	- 377 787	- 378 134	- 381 833	- 385 607
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	- 348 592	- 377 787	- 378 134	- 381 833	- 385 607
Suunn. mukaiset poistot	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	- 348 770	- 377 787	- 378 134	- 381 833	- 385 607

2.3.5 3040 Henkilöstöpalvelut

Toiminta-ajatus

Henkilöstöpalvelut luo edellytykset hyvälle henkilöstöpolitiikalle. Keskitetyt henkilöstöpalvelut tukevat hallintokuntia niiden perustehtävän toteuttamisessa. Tilivelvollinen viranhaltija on **talous- ja hallintojohtaja**.

Painopistealueet suunnitelmakaudelle 2025 – 2027

Henkilöstön osaamisen kehittäminen, kohdennetut koulutuspolut henkilöstöryhmille.

Työn vaativuuden arviointityön loppuun saattaminen.

Esihenkilöiden kouluttautumisen tukeminen ja koulutuksen järjestäminen.

Yhteistoiminnan kehittäminen työnantajan ja henkilöstön välillä säännöllisin pääluottamusmiespalaveriin.

Sitovat tavoitteet vuodelle 2025

Kunnan strateginen tavoite	Tavoite	Toteutumista kuvaava kriteeri/ mittari	Tavoitetaso/ tunnusluku
Huolehdimme henkilöstön hyvinvoinnista ja osaamisesta	Henkilökunnan sisäinen koulutus ajankohtaisista asioista	Osastopalaveriinhin osallistuminen	2–3 kertaa/hallintokunta/vuosi
Huolehdimme henkilöstön hyvinvoinnista ja osaamisesta	Henkilöstölle tehdään osaamiskartoitukset koulutussuunnitelmien pohjaksi	Osaamiskartoituksen vastausprosentti	Vähintään 80 % henkilöstöstä osallistuu osaamiskartoitukseen

Talous

			KJ esitys		
3040 Henkilöstöpalvelut	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT	120 643	117 000	80 000	80 000	80 000
TOIMINTAKULUT	- 632 396	- 756 089	- 716 820	- 720 293	- 723 834
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	- 511 753	- 639 089	- 636 820	- 640 293	- 643 834
Suunn. mukaiset poistot	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	- 511 738	- 639 089	- 636 820	- 640 293	- 643 834

2.4 Tekninen lautakunta

2.4.1 4000 Hallinto tekninen

Toiminta-ajatus

Teknisen hallinnon toiminta-ajatuksena on hallinnoida ja mahdollistaa kunnan sisäisten tukipalveluiden sekä kuntalaisille tarjottavien palveluiden strategian mukaista toteutumista sekä laatutasoa.

Tilivelvollisena viranhaltijana teknisen hallinnon tehtäväalueesta vastaa **tekninen johtaja**.

Painopistealueet suunnitelmakaudelle 2025–2027

Teknisen lautakunnan laaja investointiohjelma sitoo toimialueen resursseja ja vaatii aktiivista osallistumista.

Hallinnon toimialueelle on varattu normaalin hallinnon toiminnan lisäksi seuraavat kohdenetut määrärahat:

-20.000 euroa maanmittaustoimitusten lohkomis- yms. kuluihin

-20.000 euroa tilahallintajärjestelmän kehittämiseen ja kiinteistöselvitysten laatimiseen

-20.000 euroa Vt 8.n Luvian pohjoisen liittymän aluevaraussuunnittelun loppuun saattamiseen

-60.000 euroa muiden yleisten teiden selvityshankkeisiin

Sitovat tavoitteet vuodelle 2025

Kunnan strategi- nen tavoite	Tavoite	Toteutumista ku- vaava kriteeri/ mit- tari	Tavoitetaso/ tunnus- luku
Mahdollistamme kil- pailukykyisen ja yri- tysmyönteisen toi- mintaympäristön	Kilpailutuskalente- rin laatiminen tek- nisen keskuksen investoinneista	Vuosineljänneksit- tään jaoteltu kilpailu- tuskalenteri luotu	Kilpailutuskalenteri on laadittu ja julkaistu kun- nan nettisivuilla
Tarjoamme moni- puolisia asumisen vaihtoehtoja sekä kehitämme ja hyö- dynnämme viihtyisää ympäristöämme	Tonttimarkkinoin- nin tehostaminen	Vuokrattujen oma- kotitalotonttien lu- kumäärä	Lukumäärä kasvaa vuo- teen 2024 verrattuna

Talous

			KJ esitys		
4000 Hallinto tekninen	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT	1 076	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	- 561 183	- 709 226	- 713 479	- 720 169	- 726 992
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	- 560 107	- 709 226	- 713 479	- 720 169	- 726 992
Suunn. mukaiset poistot	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	- 560 252	- 709 226	- 713 479	- 720 169	- 726 992

2.4.2 4010 Vesihuoltopalvelut

Toiminta-ajatus

Vesihuoltopalvelujen tehtäväalue sisältää vesihuollon, jätehuollon sekä kaukolämpöver-
koston menot ja tulot.

Tilivelvollisena vesihuoltopalveluiden tehtäväalueesta vastaa **tekninen johtaja**. Vesilai-
toksen osalta tilivelvollinen viranhaltija on **vesilaitoksen käyttöpäällikkö**.

Painopistealueet suunnitelmakaudelle 2025–2027

Uusi, useampaa vuotta koskeva taksaohjelma on otettu käyttöön vuonna 2024. Ohjelma
sisältää taksojen korottamisen 5 %:lla 1.1.2025 alkaen.

Vedenhankinnan yleissuunnitelman mukaisesti Irjanne 2 laitossaneerauksen aloittaminen.

Rauman yhdysvesijohdon paineenkorottamon rakentaminen ja käyttöönotto vuonna 2025.

Vesijohto- ja jätevesiverkoston korjausvelan pienentämiseen liittyvien toimenpiteiden toteuttaminen vuonna 2025, joiden avulla sekä hukkaveden että vuotoveden määrää saadaan pienennettyä.

Aloitetaan etäluettavien vesimittareiden asentaminen Eurajoella vuonna 2025 aluksi kunnan kiinteistöihin.

Vesihuoltolaitoksen perusmaksut nostetaan valtakunnalliseen keskiarvon tasoon. Tuloja lisäävä vaikutus n. 230.000 €

Sitovat tavoitteet vuodelle 2025

Kunnan strateginen tavoite	Tavoite	Toteutumista kuvaava kriteeri/ mittari	Tavoitetaso/ tunnusluku
Tarjoamme sujuvan arjen ja kannustamme aktiiviseen elämään	Vesihuollon parempi toimitusvarmuus ja jäteveden vuotovesien vähentäminen.	Jätevesien vuotovesiprosentin pienentäminen.	Jäteveden vuotovesiprosentti alle 48 %.
Tarjoamme sujuvan arjen ja kannustamme aktiiviseen elämään	Vesihuollon parempi puhtaan veden toimitusvarmuus ja hukka-vesiprosentin pienentäminen.	Laskuttamattoman puhtaan veden osuus.	Puhtaan veden hukka-vesiprosentti enintään 13 %.

Talous

			KJ esitys		
4010 Vesihuoltopalvelut	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT	2 102 881	1 792 850	2 190 000	2 279 150	2 279 150
TOIMINTAKULUT	-2 337 247	-2 543 154	-2 457 290	-2 463 268	-2 469 365
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	- 234 366	- 750 304	- 267 290	- 184 118	- 190 215
Suunn. mukaiset poistot	- 780 678	- 897 800	-1 056 000	-1 020 700	-1 130 900
TILIKAUDEN TULOS	-1 012 782	-1 648 104	-1 323 290	-1 204 818	-1 321 115

2.4.3 4020 Yhdyskuntatekniset palvelut

Toiminta-ajatus

Yhdyskuntateknisten palvelujen tehtäväalue sisältää liikenneväylien, puistojen ja yleisten alueiden sekä maa- ja metsätilojen menot ja tulot.

Tilivelvollisena viranhaltijana yhdyskuntateknisten palvelujen tehtäväalueesta vastaa **alu-einsinööri**.

Painopistealueet suunnitelmakaudelle 2025–2027

Yhdyskuntateknisten palvelujen tehtäväalue tuottaa kokonaisvaltaisesti oman hallinnon-alansa palveluja kustannustehokkaasti ja laadukkaasti. Toiminnalla luodaan ja ylläpidetään palveluja, jotka luovat viihtyisän, turvallisen ja toimivan ympäristön asumiselle ja yrittämiselle. Toiminta luo osaltaan myös edellytykset muiden hallintokuntien palvelutuotannolle. Osoiterekisterin ajantasaistamisen jatkaminen on huomioitu palkkoihin osoitetussa määrärahassa.

Sitovat tavoitteet vuodelle 2025

Kunnan strateginen tavoite	Tavoite	Toteutumista kuvaava kriteeri/ mittari	Tavoitetaso/ tunnusluku
Huomioimme ympäristön kunnan toiminnassa, sopimuksissa ja valinnoissa	Vieraslajien torjunta mobiilipelillä.	Havaittujen esiintymien määrä.	Vieraslajiesiintymiä on mobiilipelillä torjuttu 250 kpl 31.8.2025 mennessä.
Toteutamme toimivat palvelut ja pidämme kunnossa rakennetun ympäristön	Leikkikentät ja uimarannat tarkistetaan ennen kauden alkua.	Tarkastukset on tehty.	Tarkastukset on tehty ja välittömiä toimenpiteitä vaativat tarkastuksissa havaitut asiat on tehty 1.6.2025 mennessä.

Talous

4020 Yhdyskuntatekni-	KJ esitys				
set palvelut	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT	168 880	112 000	212 000	212 000	212 000
TOIMINTAKULUT	-1 363 749	-1 539 899	-1 538 388	-1 543 100	-1 547 907
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-1 194 869	-1 427 899	-1 326 388	-1 331 100	-1 335 907
Suunn. mukaiset poistot	- 608 720	-1 696 000	-1 799 100	-1 790 000	-1 247 700
TILIKAUDEN TULOS	-1 803 587	-3 123 899	-3 125 488	-3 121 100	-2 583 607

2.4.4 4030 Kiinteistöjen rakentamis- ja kunnossapitopalvelut

Toiminta-ajatus

Teknisen lautakunnan alainen kiinteistönhuollon tehtäväalue sisältää kiinteistötoimen eli rakennusten kunnossapidon, vuokraamisen ja muut huoneistomenot sekä keskitetysti hoidetun kiinteistöhuollon menot. Tilivelvollisena viranhaltijana kiinteistönhuollon tehtäväalueesta **vastaa kunnanrakennusmestari**.

Painopistealueet suunnitelmakaudelle 2025 – 2027

Kiinteistöjen hoitoa, automatisointia ja energian käyttöä kehitetään niin, että päästään hyviin tuloksiin, pyritään kustannusten laskuun ja pitkänajan taloudellisempaan kehitykseen.

Sitovat tavoitteet vuodelle 2025

- Nappikoulun aidan uusintaan varataan käyttötalouteen 45 000 €.
- Luvian jäähallin viereisen suulin purku 15 000 € käyttötalouteen.
- Päiväkotien Majakan ja Kuunarin pihasuunnitelmien laatiminen. Lapset osallistetaan suunnitteluun. Käyttötalouteen 20 000 €. Rakentamisen toteutus investointiin myöhemmin.
- Rakennusten kunnossapitotöihin varataan 150 000 €.
- Vuojoen kiinteistönhoito kilpailutetaan vuonna 2025.
- Monitoimihallin käyttökulut arvioitu koko vuodelle.
- Rikantilan koulun käyttökuluja laskettu tyhjillään olon vuoksi.
- Vuojoen kiinteistönhoidon kuluja korotettu.
- Vuojoen rapautuneen terassin ja auditorion uusittavien valojen korjaamiseen/uusintaan varattava investointiin 37 000 €.

Muuta

-Pitäisi Pohtia/päättää huonokuntoisten Tupalan Karvarintien talojen ja Luvian vanhustentalon C purkamisesta -26–27. Tällöin voitaisiin alkaa järjestää jo osaksi tyhjillään olevia taloja tyhjäksi asukasvalinnan kautta pidemmällä aikavälillä.

-Vanhan Kaharin päiväkotirakennuksen purku-25 on varattu 60 000 €. Maanalaisessa kerroksessa olevan korjatun eläinlääkäriin tilan päälle vesikate.

Kunnan strateginen tavoite	Tavoite	Toteutumista kuvaava kriteeri/ mittari	Tavoitetaso/ tunnusluku
Toteutamme toimivat palvelut ja pidämme kunnossa rakennetun ympäristön	Kiinteistöjen salkutuksen päivittämisen jatkaminen talousarviokäsittelyyn mennessä.	Päivitys käytettävissä talousarvion laadinnassa.	Kiinteistöjen salkutuksen päivitys valmis.

Huolehdimme henkilöstön hyvinvoinnista ja osaamisesta	Kiinteistönhoidon henkilökunnalle järjestään alakohtaista koulutusta.	Jokainen kiinteistönhoidon työntekijä osallistuu vähintään kahteen järjestettyyn alakohtaiseen koulutukseen	Kaikki ovat koulutuksiin osallistuneet.
---	---	---	---

Talous

4030 Kiinteistöjen rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	TP 2023	TA 2024	KJ esitys TA 2025	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT	3 469 530	3 163 039	2 878 151	2 878 151	2 878 151
TOIMINTAKULUT	-2 833 375	-3 119 240	-3 379 474	-3 386 366	-3 393 395
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	636 154	43 799	- 501 323	- 508 215	- 515 244
Suunn. mukaiset poistot	- 158 629	- 110 200	- 185 800	- 185 800	- 185 800
TILIKAUDEN TULOS	477 535	-66 401	- 687 123	- 694 015	- 701 044

2.4.5 4040 Ruoka- ja toimitilapalvelut

Toiminta-ajatus

Teknisen lautakunnan alainen ruoka- ja toimitilapalvelujen tehtäväalue hoidetaan keskitysti. Toimitilapalvelujen tehtävänä on tarjota kunnan tiloja käyttäville ja niissä asioiville puhdas ja viihtyisä ympäristö sekä huolehtia omalta osaltaan kunnan kiinteistöjen arvon ja kunnan säilymisestä. Ruokapalvelujen toiminta-ajatuksena on tarjota maittavaa ja ravitsevaa lähiruokaa taloudellisesti eri asiakasryhmien tarpeet huomioiden. Tilivelvollisena viranhaltijana ruokapalveluista vastaa **ruokapalvelupäällikkö** ja toimitilapalveluista **puhtauspalvelupäällikkö**.

Painopistealueet suunnitelmakaudelle 2025–2027

Toimintaympäristössä tapahtuvat muutokset vaativat henkilöstön osaamisen laajentamista, kehittämistä ja tarkentamista. Toiminnan muutoksien varalle suunnitellaan yhteistyössä henkilöstön kanssa hyvinvointi huomioiden.

Talousarvioesitys sisältää varhaiskasvatuksen aikuisten aamu- ja välipalojen muuttamisen maksulliseksi. Tuloja lisäävä vaikutus n. 32.000 €

Sitovat tavoitteet vuodelle 2025

Kunnan strateginen tavoite	Tavoite	Toteutumista kuvaava kriteeri/ mittari	Tavoitetaso/ tunnusluku
Toteutamme toimivat palvelut ja pidämme kunnossa rakennetun ympäristön	Aktivoimme asiakkaita arvioimaan kohteensa puhtaustasoa.	Arviointi suoritetaan kerran vuodessa	Tavoitteena puhtaustaso 4 (5-portainen arviointi)

Toteutamme UNICEFin lapsiystävällisen kunnan toimintamallia	Lisätä asiakkaiden vaikutusmahdollisuuksia ruokapalveluiden toimintaa suunniteltaessa	Lukuvuoden/toimintakauden aikana yhteinen palaveri	Yksi poikkihallinnollinen yhteispalaveri lukuvuoden/toimintakauden aikana, johon kutsutaan myös oppilaiden edustajat
Tuemme ja kannustamme ekologisesti kestäväen toiminnan kehittymistä	Kiinnittää huomiota ruokahävikkiin ja suunnitella uusia toimintamalleja ruokahävikin ehkäisemiseksi	Lukukausittain pidettävä hävikkiviikko	Yksi hävikkiviikko/lukukausi

Talous

4040 Ruoka- ja toimitilapalvelut	TP 2023	TA 2024	KJ esitys TA 2025	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT	45 919	10 000	41 000	41 000	41 000
TOIMINTAKULUT	-2 966 986	-3 378 621	-3 446 043	-3 482 906	-3 520 507
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-2 921 067	-3 368 621	-3 405 043	-3 441 906	-3 479 507
Suunn. mukaiset poistot	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-2 921 137	-3 368 621	-3 405 043	-3 441 906	-3 479 507

2.5 Ympäristölautakunta

2.5.1 5000 Hallinto ympäristötoimi

Toiminta-ajatus

Ympäristölautakunta toimii kunnan rakennusvalvonta- ja ympäristönsuojeluviranomaisena. Toiminta-ajatuksena on kunnan strategian mukaisesti edistää turvallisen, terveellisen ja viihtyisän rakennetun ympäristön muodostumista.

Ympäristölautakunnan alaisina menoina ovat myös ympäristöterveydenhuollon (terveysvalvonta ja eläinlääkintä) kirjaustasot. Eurajoen kunta kuuluu osaksi Porin seudun ympäristöterveydenhuollon yhteistoiminta-aluetta, jonka järjestämisvastuulle palvelut kuuluvat.

Tilivelvollisena viranhaltijana hallinnon tehtäväalueesta vastaa **rakennustarkastaja**.

Painopistealueet suunnitelmakaudelle 2025–2027

Rakentamista ohjaava lainsäädäntö uudistuu uuden rakentamislain myötä merkittävästi. Rakentamisen neuvonnan ja ohjauksen tarve tulee lisäämään asiakasyhteydenottoja ja asiakaspalvelun saatavuus tulee taata.

Lainsäädännön muutokset vaativat henkilöstön koulutusta, käytössä olevien ohjelmistojen kehittämistä ja riittävästi henkilöstöresursseja hyvän asiakaspalvelun takaamiseksi ja laadukkaan rekisteritiedon tuottamiseksi.

Sitovat tavoitteet vuodelle 2025

Kunnan strateginen tavoite	Tavoite	Toteutumista kuvaava kriteeri/ mittari	Tavoitetaso/ tunnusluku
Huolehdimme henkilöstön hyvinvoinnista ja osaamisesta	Motivoitunut ja ammattitaitoinen henkilöstö	Henkilöstön ammattitaidon kehittäminen ja osaamisen ylläpitäminen koulutuksiin osallistumalla.	Henkilöstö osallistuu vähintään kahteen oman työnkuvan kannalta ajankohtaiseen koulutukseen.

Talous

5000 Hallinto ympäristötoimi	TP 2023	TA 2024	KJ esitys TA 2025	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT	211	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-77 597	- 147 075	- 151 621	- 152 418	- 153 230
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-77 386	- 147 075	- 151 621	- 152 418	- 153 230
Suunn. mukaiset poistot	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-77 387	- 147 075	- 151 621	- 152 418	- 153 230

2.5.2 5010 Rakennusvalvonta

Toiminta-ajatus

Rakennusvalvonnan tehtävänä on huolehtia rakentamista ja muita toimenpiteitä koskevien lupien käsittelemisestä sekä huolehtia rakentamisen yleisestä ohjauksesta ja neuvonnasta. Rakennusvalvonnan tehtävä on valvoa kaavojen noudattamista sekä osaltaan valvoa rakennetun ympäristön ja rakennusten kunnossapitoa ja hoitoa.

Tilivelvollisena viranhaltijana tehtäväalueesta vastaa **rakennustarkastaja**.

Painopistealueet suunnitelmakaudelle 2025–2027

Uudistuvan lainsäädännön soveltaminen sekä uuden sähköisen toimintaympäristön käyttäminen käytännön työvälineenä tulee olemaan merkittävässä asemassa suunnitelmakaudella.

Rakennusvalvonnan siirtyminen sähköiseen lupa-asiointipalveluun lisää osaltaan tarvetta asiakkaiden neuvonnalle, jotta uusi asiointipalvelu saadaan tosiasiallisesti käyttöön ja sen mukanaan tuomat edut hyödynnettyä.

Valtionhallinnon digitalisaation edistämishankkeet vaikuttavat myös kuntatasolla ja edellyttävät kunnissa toimenpiteitä. Rakennusrekisteritietojen ajantasaistamista koskeva hanke on aloitettu ja työtä laadunparantamisen eteen jatketaan. Koska rekisteritietoja käyttävät myös muut tahot (esim. muut viranomaiset, kunnan kaavoitus) on tärkeää, että tiedot rakennuksista, huoneistoista, niiden sijainnista ja myönnettyistä luvista ovat ajan tasalla. Rakennusrekisterin ajantasaistaminen on iso hanke, joka jakautuu koko suunnitelmakaudelle.

Hankkeiden lupakynnyksen noustessa lupamääriin on odotettavissa muutoksia. Rakentamisen ohjaus ja neuvonta on keskeinen rakennusvalvonnan tehtävä, ja neuvontatarpeen odotetaan lainsäädäntömuutosten takia kasvavan. Lupamäärän väheneminen vaikuttaa rakennusvalvonnan tuloihin ja ennakoneuvonnan tarve lisää asiakaspalvelun määrää. Viranomaistehtävien maksuperusteiden tarkistaminen tehdään vuosittain, mikäli tarvetta ilmenee.

Sitovat tavoitteet vuodelle 2025

Kunnan strateginen tavoite	Tavoite	Toteutumista kuvaava kriteeri/ mittari	Tavoitetaso/ tunnusluku
Kehitämme ja hyödynnämme digitaalisia ratkaisuja	Sujuva lupa-asiointi	Rakennusvalvonnan lupaprosessin kehittäminen ja sujuvoittaminen.	Asiakastyytyväisyyskysely lupa-asiointipalvelun sujuvuudesta vuoden 2025 loppuun mennessä.
Toteutamme toimivat palvelut ja pidämme kunnossa rakennetun ympäristön	Rakennusrekisterin ajantasaistaminen	Rakennus- ja lupatietojen päivittäminen rakennusvalvonnan tietojärjestelmään.	Aiemmin myönnettyistä luvista 80 % siirretty rakennusvalvonnan järjestelmään vuoden 2025 loppuun mennessä.

Talous

	KJ esitys				
5010 Rakennusvalvonta	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT	120 774	79 000	69 000	69 000	69 000
TOIMINTAKULUT	- 179 717	- 201 616	- 202 547	- 205 414	- 208 339
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-58 944	- 122 616	- 133 547	- 136 414	- 139 339
Suunn. mukaiset poistot	-1 996	-1 900	-1 300	-1 600	-1 900
TILIKAUDEN TULOS	-60 898	- 124 516	- 134 847	- 138 014	- 141 239

2.5.3 5020 Ympäristönsuojelu

Toiminta-ajatus

Valvotaan ja edistetään ympäristösuojelua siten, että turvataan kunnan asukkaille terveellinen ja turvallinen elinympäristö.

Ympäristönsuojelun tehtävien hoitaminen toteutetaan ostopalveluna Porin kaupungilta.

Tilivelvollisena viranhaltijana tehtäväalueesta vastaa **rakennustarkastaja**.

Painopistealueet suunnitelmakaudelle 2025–2027

Kuntastrategian yhtenä tavoitteena on kestävä kehityksen edistäminen. Kunnan ilmasto-suunnitelma laadittiin vuoden 2024 aikana ja suunnitelmakaudella laadittua ilmastosuunnitelmaa tuodaan kunnan eri toimialojen tietoon ja osaksi päätöksentekoa. Lisäksi kuntalais-ten tietoutta ympäristöasioista pyritään lisäämään.

Ympäristönsuojelun sähköisten järjestelmien selvitystyö on aloitettu. Rakennusvalvon- nassa otettiin käyttöön sähköinen asiointipalvelu vuoden 2024 aikana ja seuraavaksi vuo- rossa on ympäristönsuojelun asiointipalvelun uudistaminen.

Kunta kuuluu osaksi HINKU-verkostoa. Hinku hankkeen keskeinen tehtävä on lisätä ympä- ristötietoutta ja osaltaan edistää ilmastosuunnitelman mukaisia toimia. Suunnitelmakaudella tullaan toteuttamaan sähköautojen latausinfra rakentamista kunnan eri kiinteistöille HINKU-työryhmän esityksen mukaisesti. Hankkeen kautta tullaan selvittä- mään myös uusiutuvan energian hyödyntämismahdollisuuksia (esim. aurinkoenergia) kun- nan eri kiinteistöissä.

Ympäristönsuojelun viranomaistehtävien maksuperusteiden tarkistaminen tehdään vuosit- tain, mikäli tarvetta ilmenee.

Sitovat tavoitteet vuodelle 2025

Kunnan strategi- nen tavoite	Tavoite	Toteutumista kuvaava kriteeri/ mittari	Tavoitetaso/ tunnus- luku
Tuemme ja kannus- tamme ekologisesti kestävän toiminnan kehittymistä	Tarjotaan julki- sia sähköauto- jen latausmah- dollisuuksia.	Rakennetaan uusia sähköautojen latauspis- teitä kunnan omista- mille kiinteistöille.	Kaksi uutta sähköauto- jen latauspistettä on ra- kennettu vuoden 2025 loppuun mennessä.

Talous

	KJ esitys				
5020 Ympäristönsuojelu	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT	14 022	53 300	8 300	8 300	8 300
TOIMINTAKULUT	-98 465	- 182 724	- 136 824	- 136 824	- 136 824
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-84 443	- 129 424	- 128 524	- 128 524	- 128 524
Suunn. mukaiset poistot	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-83 537	- 129 424	- 128 524	- 128 524	- 128 524

2.5.4 5030 Terveysvalvonta

Toiminta-ajatus

Ympäristöterveydenhuollon tehtävänä on ympäristöperäisten terveysriskien vähentämi- seen, poistamiseen ja ehkäisemiseen tähtäävä toiminta. Tavoitteena on varmistaa kunta- laisille turvallinen elinympäristö, jossa ei ole terveyshaittaa aiheuttavia tekijöitä.

Eurajoki kuuluu Porin seudun ympäristöterveydenhuollon yhteistoiminta-alueeseen, jonka vastuulla on palveluiden järjestäminen.

Ympäristölautakunnan alaiseen terveystalvonta palvelualueeseen kuuluvat kunnallisen ympäristöterveydenhuollon ostopalvelujen kustannukset.

Painopistealueet suunnitelmakaudelle 2025–2027

Toiminnan painopistealueet muodostuvat Porin seudun ympäristöterveydenhuollon asettamien painopistealueiden ja tavoitteiden mukaisesti.

Talous

			KJ esitys		
5030 Terveystalvonta	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-85 904	-69 300	-81 639	-81 639	-81 639
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-85 904	-69 300	-81 639	-81 639	-81 639
Suunn. mukaiset poistot	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-85 904	-69 300	-81 639	-81 639	-81 639

2.5.5 5040 Eläinlääkintä

Toiminta-ajatus

Ympäristöterveydenhuollon tehtävänä on ympäristöperäisten terveystalvien vähentämiseen, poistamiseen ja ehkäisemiseen tähtäävä toiminta. Tavoitteena on varmistaa kuntalaisille turvallinen elinympäristö, jossa ei ole terveystalvia aiheuttavia tekijöitä.

Eurajoki kuuluu Porin seudun ympäristöterveydenhuollon yhteistoiminta-alueeseen, jonka vastuulla on palveluiden järjestäminen.

Ympäristölautakunnan alaiseen eläinlääkintäpalvelut palvelualueeseen kuuluvat kunnallisen eläinlääkintähuollon ostopalvelujen kustannukset.

Painopistealueet suunnitelmakaudelle 2025–2027

Toiminnan painopistealueet muodostuvat Porin seudun ympäristöterveydenhuollon asettamien painopistealueiden ja tavoitteiden mukaisesti.

Talous

			KJ esitys		
5040 Eläinlääkintä	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	- 116 316	- 152 200	- 178 368	- 178 368	- 178 368
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	- 116 316	- 152 200	- 178 368	- 178 368	- 178 368
Suunn. mukaiset poistot	-10 767	-9 200	-9 000	-9 000	-9 000
TILIKAUDEN TULOS	- 127 084	- 161 400	- 187 368	- 187 368	- 187 368

2.6 Sivistyslautakunta

2.6.1 6000 Hallinto sivistystoimi

Toiminta-ajatus

Sivistyslautakunta vastaa yhdessä sivistyspalveluiden kanssa kunnan sivistyspalveluista.

Sivistyslautakunnan palvelualueita ovat

- Hallintopalvelut
- Varhaiskasvatuspalvelut
- Perusopetuspalvelut
- Lukiokoulutus

Painopistealueet suunnitelmakaudelle 2025–2027

- 1.Varhaiskasvatuksen palveluiden järjestäminen pysyvissä tilaratkaisuissa väliaikaisten si-
jaan.
- 2.Perusopetuspalveluiden sopeuttaminen alenevan oppilasmäärän mukaan kunnanval-
tuuston hyväksymän kouluverkkosuunnitelman mukaisesti.
- 3.Sivistyspalveluiden toteuttaminen taloudellisesti vastuullisesti
4. Unicefin Lapsiystävällisen kunnan toimintaperiaatteiden toteuttaminen

Sitovat tavoitteet vuodelle 2025

Kunnan strategi- nen ta- voite	Tavoite	Toteutumista kuvaava kriteeri/ mittari	Tavoitetaso/ tunnus- luku
Edistämme asukkaiden hyvinvointia ja terveyttä	Varhaiskasvatuksen palvelutarjonnan järjes- täminen varhaiskasva- tuslain mukaisena riittä- vin resurssein.	Varhaiskasvatuksessa voidaan luopua vuokra- tuista sovelletuista var- haiskasvatusyksiköistä ja siirtyä tarkoituksen- mukaisempaan tilarat- kaisuun.	Varhaiskasvatuksen väli- aikaisista vuokratiiloista on luovuttu ja kouluverk- kosuunnitelman myötä on saatu pysyvät var- haiskasvatustilat Eura- joen keskustaajamaan.
Toimimme taloudelli- sesti ja vastuulli- sesti	Budjettiraamissa pysy- minen kasvavista pal- velutarpeista huolimatta ja sivistyspalveluiden laadukas ja tasa-arvoi- nen tarjoaminen koulu- verkkosuunnitelman mukaan.	Lisätalousarvioita ei vuonna 2025 tarvita ja perusopetuksen bud- jetti pienenee.	Oppilasmäärän myötä si- vistyspalveluiden henki- löstömäärä pienenee ja henkilöstökustannukset laskevat. Perusopetuk- sen palveluverkko on muuttunut kouluverkkö- suunnitelman mukaan.

Tarjoamme sujuvan arjen ja kannustamme aktiiviseen elämään	Eurajoen kunnanvaltuuston hyväksymän hyvinvointisuunnitelman 2023–2026 tavoitteiden toteuttaminen sivistystoimen kaikissa sivistyspalveluissa.	Hyvinvointisuunnitelman tavoitteet kirjataan varhaiskasvatuksen, perusopetuksen ja luokikoulutuksen yksiköiden vuosittaisiin toimintasuunnitelmiin. Yksiköt suunnittelevat ja toteuttavat suunnitelmien mukaisen toiminnan.	Hyvinvointisuunnitelman tavoitteet sivistyspalveluiden osalta toteutuvat vähintään osittain ja sivistyspalveluiden yksiköiden vuosittaiset tavoitteet toteutuvat.
Toteutamme UNICEFin lapsiystävällisen kunnan toimintamallia	Unicefin Lapsiystävällisen kunnan sertifikaatin mukaisen kaksivuotisen toimintasuunnitelman 2024–2026 tavoitteiden toteuttaminen.	Toimintasuunnitelman kuuden tavoitteen nimettyjen toimenpiteiden toteutuminen.	Toteutuneiden tavoitteiden ja toteutuneiden toimenpiteiden määrä

Talous

6000 Hallinto sivistys-toimi	TP 2023	TA 2024	KJ esitys TA 2025	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT	5 969	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	- 281 602	- 254 961	- 257 963	- 260 533	- 263 155
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	- 275 633	- 254 961	- 257 963	- 260 533	- 263 155
Suunn. mukaiset poistot	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	- 275 659	- 254 961	- 257 963	- 260 533	- 263 155

2.6.2 6010 Varhaiskasvatuspalvelut

Toiminta-ajatus

Varhaiskasvatuksen toiminta-ajatus on tarjota kuntalaisille laadukas ja tasapuolinen, lakisääteiset velvoitteet täyttävä sekä paikallisen omaleimaisuuden huomioiva varhaiskasvatus ja esiopetus sekä järjestää oppimista ja kehitystä tukevia palveluja kaikille eurajokelaisille lapsille. Toiminta-ajatus huomioi hyvinvointia edistävät ja ennaltaehkäisevät toiminnot palvelujen järjestämisessä. Tilivelvollisena viranhaltijana varhaiskasvatuksen tehtäväalueesta vastaa **varhaiskasvatusjohtaja**.

Painopistealueet suunnitelmakaudelle 2025–2027

Varhaiskasvatuksen määrällinen kasvu on kunnassamme jouduttu toteuttamaan tilapäisillä järjestelyillä, tarvitaan pysyvämpiä ratkaisuja. Kunnan on vastattava tarpeeseen uusilla terveellisillä ja turvallisilla tiloilla ja rekrytoimalla lakisääteistä henkilökuntaa. Erityisesti eteläisen Eurajoen keskustan alueen varhaiskasvatuksen paikkatilanne vaatii nopeasti pysyviä ratkaisuja.

Digitaalisuutta hyödynnetään enemmän esiopetuksessa ja varhaiskasvatuksessa, mikä edellyttää panostamista henkilöstön koulutukseen ja laitteistoon.

Varhaiskasvatuksen laadunarviointia kehitetään. Asiakaspalautteita kerätään monikanavaisesti ja seurataan kehittämistoimien vaikuttavuutta.

Sitovat tavoitteet vuodelle 2025

Kunnan strateginen tavoite	Tavoite	Toteutumista kuvaava kriteeri/ mittari	Tavoitetaso/ tunnusluku
Edistämme asukkaiden hyvinvointia ja terveyttä	Varmistamme, että jokaisella lapsella on mahdollisuus ja oikeus osallistua ja toimia yhdenvertaisesti toisten lasten kanssa omine edellytyksineen.	Jokaiseen yksikköön laaditaan tasa-arvo ja yhdenvertaisuussuunnitelmat, joiden toteutumista seurataan säännöllisesti	Tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelmat on tehty yksiköittäin, ja suunnitelmien toteutumista on arvioitu. Arvioinnin perusteella on tehty tarvittavat kehittämistoimenpiteet.
Huolehdimme henkilöstön hyvinvoinnista ja osaamisesta	Varhaiskasvatuspalveluiden käytännön ja sijaisuuksien järjestämisen kehittämisen pedagogiikan johtamisen ja lähiesihenkilötyön työn hallittavuutta kehittämällä.	Varhaiskasvatuksen palvelutarjonnan hallittavuuden kehittäminen organisaation muutosten avulla, jolloin varhaiskasvatuksen arki sujuvoituu ja pedagogiikan johtaminen ja henkilöstöjohtaminen toteutuu paremmin.	Sijaisuuksien ja määräaikaisten työsopimusten määrän väheneminen.
Tarjoamme sujuvan arjen ja kannustamme aktiiviseen elämään	Varhaiskasvatuspaikkoja on riittävästi vastaamaan perheiden ja lasten tarpeita ja paikat on pystytty järjestämään kuntastrategian mukaisesti lähipalveluna.	Varhaiskasvatuksen hallinnossa tehdään lapsiin ja perheisiin liittyvät päätökset suunnitelmallisesti ja perheiden tarpeiden mukaisesti	Jokaiselle lapselle on järjestetty varhaiskasvatuspaikka lähipalveluna lapsen tarpeiden mukaisesti.

Talous

6010 Varhaiskasvatuspalvelut	KJ esitys				
	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT	841 754	459 802	427 610	427 610	427 610
TOIMINTAKULUT	-6 837 513	-7 163 391	-7 218 284	-7 318 289	-7 420 294
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-5 995 759	-6 703 589	-6 790 674	-6 890 679	-6 992 684
Suunn. mukaiset poistot	- 331 646	- 325 000	- 325 500	- 336 300	- 378 400
TILIKAUDEN TULOS	-6 327 066	-7 028 589	-7 116 174	-7 226 979	-7 371 084

2.6.3 6020 Perusopetuspalvelut

Toiminta-ajatus

Sivistystoimen toiminta-ajatus on tarjota oppilaille laadukas ja tasapuolinen lakisääteiset velvoitteet huomioonottava sekä paikallisen omaleimaisuuden huomioiva perusopetus sekä järjestää oppimista ja kehitystä tukevia palveluja kaikille eurajokelaisille lapsille ja oppilaille. Toiminta-ajatus huomioi hyvinvointia edistävät ja ennaltaehkäisevät oppilashuollon ja oppimisen tuen toiminnot palvelujen järjestämisessä ja tukee lasten ja perheiden arkea. Tilivelvollisena viranhaltijana perusopetuksen tehtäväalueesta vastaa **sivistysjohtaja**.

Painopistealueet suunnitelmakaudelle 2025–2027

1. Perusopetuspalveluiden järjestäminen päätetyn kouluverkkosuunnitelman mukaan.
2. Neuropsykiatrisen tuen järjestäminen perusopetuksessa
3. Normatiivisten uudistusten ja määräysten täytäntöönpano perusopetuspalveluissa
4. Oppilaiden hyvinvoinnin kehittäminen kunnan hyvinvointisuunnitelman tavoitteiden mukaisesti

Sitovat tavoitteet vuodelle 2025

Kunnan strateginen tavoite	Tavoite	Toteutumista kuvaava kriteeri/ mittari	Tavoitetaso/ tunnusluku
Toimimme taloudellisesti ja vastuullisesti	Perusopetuspalveluiden järjestäminen kouluverkkosuunnitelman toimintaesitysten mukaan	Perusopetuspalveluiden järjestäminen laske-neen oppilasmäärän mukaisesti	2024 laaditun koulu-verkkosuunnitelman toimintaesitysten toteutuminen
Edistämme asukkaiden hyvinvointia ja terveyttä	Neuropsykiatrisen valmennuksen ja konsultoivan työn organisoiminen perusopetuksessa.	Neuropsykiatriseen valmennukseen koulutettu henkilöstö kohtaa oppilaiden tarpeet ja järjestää tarvittavan tuen.	Neuropsykiatristen valmennusten ja konsultointien määrä
Teemme päätökset ketterästi ja toimimme ratkaisukeskeisesti	Perusopetuksen tuntijaon ja oppimisen tuen uudistaminen annetun normiston mukaiseksi.	Uudistukset siirtyvät joustaviksi käytännöiksi perusopetuksen järjestämisessä sekä oppimisen tuen uudistuneet käytänteet lomakkeistoineen ovat opetus-henkilöstön työvälineinä.	Sivistyslautakunta on tehnyt päätökset henkilöstön valmistelemista tuntijaon ja oppimisen uudistuksista.

Tarjoamme sujuvan arjen ja kannustamme aktiiviseen elämään	Hyvinvointisuunnitelmasta koulujen toimintasuunnitelmiin nostettujen tavoitteiden toteuttaminen	Koulut ovat toiminnassaan esille tuoneet oppilaille ja heidän huoltajilleen riittävän unen ja levon, liikunnallisuuden ja toisten huomioimisen perusteet.	Kouluissa järjestettyjen huoltajatilaisuuksien, aiheoppituntien ja -konaisuuksien määrä lukuvuoden aikana.
--	---	---	--

Talous

6020 Perusopetuspalvelut	KJ esitys				
	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT	739 254	617 974	637 500	637 500	637 500
TOIMINTAKULUT	-12 118 482	-12 450 754	-12 683 221	-12 844 661	-13 009 330
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-11 379 228	-11 832 780	-12 045 721	-12 207 161	-12 371 830
Suunn. mukaiset poistot	-1 244 389	-1 270 400	-1 280 100	-1 206 000	-1 166 000
TILIKAUDEN TULOS	-12 623 332	-13 103 180	-13 325 821	-13 413 161	-13 537 830

2.6.4 6030 Lukiokoulutus

Toiminta-ajatus

Sivistystoimen toiminta-ajatus on tarjota kuntalaisille laadukas ja tasapuolinen lakisääteiset velvoitteet huomioonottava hyvän jatko-opintokelpoisuuden tarjoava lukiokoulutus sekä järjestää oppimista ja kehitystä tukevia palveluja opiskelijoille. Toiminta-ajatus huomioi hyvinvointia edistävät ja ennaltaehkäisevät toiminnot palvelujen järjestämisessä ja tukevat nuorten arkea. Tilivelvollisena viranhaltijana lukiokoulutuksen tehtäväalueesta vastaa **lukion rehtori**.

Painopistealueet suunnitelmakaudelle 2025–2027

1. Opiskelijoiden tuen saattaminen kuntoon
2. Kurssitarjonnan kehittäminen ja opiskelijatytyväisyyden kasvattaminen
3. Eurajoen lukion opiskelijamäärän säilyttäminen nykyisellä tasolla

Sitovat tavoitteet vuodelle 2025

Kunnan strateginen tavoite	Tavoite	Toteutumista kuvaava kriteeri/ mittari	Tavoitetaso/ tunnusluku
Edistämme kunnan elinvoimaisuutta ja jatkuvaa kehittymistä	Eurajoen lukion veto-voiman ja pitovoiman turvaaminen sekä opiskelijamäärän säilyttäminen kolmisarjaisena.	Kattava kurssitarjonta, opiskelun sujuvuus ja opiskelutuki kannustimena hakemaan opiskelemaan Eurajoen lukioon.	Tyytyväisyyskyselyssä yli 90% opiskelijoista suosittelisi kavereilleen Eurajoen lukiota opiskelupaikaksi.
Edistämme asukkaiden hyvinvointia ja terveyttä	Eurajoen lukion opiskelijoiden opiskelun tuen vahvistaminen ja käytänteiden vakinaistaminen vastaamalla kasvaneisiin tuen tarpeisiin.	Tukea tarvitsevien lukio-opiskelijoiden tuen järjestäminen pysyvillä opetusjärjestelyillä.	Tyytyväisyyskyselyissä opiskelijoiden positiivinen kokemus tuen saatavuudesta ja riittävydestä. Eurajoen lukiolla on oma erityisopetuksen resurssi.

Talous

6030 Lukiokoulutus ja osaamisen edistäminen	TP 2023	TA 2024	KJ esitys TA 2025	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT	29 753	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-1 042 515	-1 321 707	-1 347 930	-1 366 370	-1 385 180
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-1 012 762	-1 321 707	-1 347 930	-1 366 370	-1 385 180
Suunn. mukaiset poistot	- 140 204	- 139 600	- 149 400	-96 200	-97 400
TILIKAUDEN TULOS	-1 152 965	-1 461 307	-1 497 330	-1 462 570	-1 482 580

2.7 Hyvinvointi- ja kuntakehityslautakunta

2.7.1 7000 Hyvinvointipalvelut

Toiminta-ajatus

Kuntalaisten hyvinvointipalveluilla tarkoitetaan liikunta-, ja nuorisopalveluja, koko kunnan ja kaiken ikäisten hyvinvoinnin ja yhdistysyhteistyön edistämistä. Toiminta-ajatuksena on luoda toimintaedellytykset kuntalaisten hyvinvointia ja terveyttä edistävässä palveluissa, mahdollistaa kuntalaisten ja kolmannen sektorin toimijoiden aktiivisuus kuntalaisten palveluissa ja niiden järjestäjinä esim. kumppanuussopimusten kautta. Nuorisopalveluiden sisään kuuluu perusnuorisotyön, nuorisovaltuustotoiminnan lisäksi myös nuorten työpajatoiminta, koulunuorisotyö sekä etsivänuorisotyö. Nuorten Työpaja Nosturin ja etsivän nuorisotyön tärkeimpänä tehtävänä on erityisesti nuorten aikuisten elämänhallinnan lisääminen ja laadun parantaminen erilaisten toimintojen ja kohtaamisten avulla.

Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen on poikkihallinnollista yhteistyötä. Hyvinvointisuunnitelman ja hyvinvointikertomuksen valmistelun vastuu sekä yhteistyön koordinointi on hyvinvointipalveluissa. Hyvinvointipalveluiden talousarvioon vuodelle 2025 on varattu **30 000 euroa osallistuvaan budjetointiin**. Osallistuva budjetointi on toimintatapa, jossa asukkaat otetaan mukaan yhteisiä verovaroja koskevaan keskusteluun, suunnitteluun ja päätöksentekoon.

Tilivelvollisena viranhaltijana päävastuualueen tehtäväalueista vastaa **hyvinvointipäällikkö**. Nuorisopalveluiden osalta tilivelvollisena viranhaltijana vastaa **hyvinvointipalvelusihenkilö**.

Painopistealueet suunnitelmakaudelle 2025–2027

Vuorovaikutuksen ja yhdessä tekemisen vahvistaminen muiden hallintokuntien ja sidosryhmien kanssa

Eurajoen kunnan hyvinvointisuunnitelman toteuttaminen

Hyvinvointitoiminnan verkostoitumisen kehittäminen

Yhteisöllisyyden ja osallisuuden lisääminen yhteistyössä kolmannen sektorin kanssa

Vanhusneuvoston, vammaisneuvoston ja nuorisovaltuuston osallisuuden ja toiminnan vahvistaminen

Nuorten sopimukset TE-toimistojen kanssa nuorten työpajatyöskentelyyn tulee saada toimiviksi.

Sitovat tavoitteet vuodelle 2025

Kunnan strateginen tavoite	Tavoite	Toteutumista kuvaava kriteeri/ mittari	Tavoitetaso/ tunnusluku
Edistämme asukkaiden hyvinvointia ja terveyttä	Eurajoen monitoimihallin toiminnan vaikiinnuttaminen kunta-laisten aktiivisemmän elintavan saavuttamiseksi.	Monitoimihallin käytön edellytyksenä olevan Timmi- ajanvaraus sekä -verkkokaupan järjestelmän omaksuminen.	Kaikki monitoimihallin käyttäjät ja käyttäjäksi haluavat hallitsevat Timmi-järjestelmän käytön.
Edistämme asukkaiden hyvinvointia ja terveyttä	Hyvinvointityön poikkihallinnollinen ohjaus ja koordinointi.	Hyvinvointikertomuksen koostaminen valtuustokaudesta 2021–2024.	Hyvinvointikertomus 2021–2024 on hyväksytty kunnanvaltuustossa.
Kehitämme ja hyödynnämme digitaalisia ratkaisuja	Timmi -ajanvarausjärjestelmän hyödyntäminen ilmoittautumisissa sekä tapahtumien, retkien ja leirien maksamisessa.	Nuorisopalveluiden retkille, tapahtumiin ja leireille ilmoittautuminen tapahtuu Timmi- järjestelmän /verkkokaupan kautta. Kulttuurin tapahtumien lipun myynti tapahtuu ainakin osittain tämän järjestelmän kautta.	Puolet toiminnoista varataan ja maksetaan sähköisesti.

Toteutamme UNICEFin lapsiystävällisen kunnan toimintamallia	Lapsiparlamentti aloittaa toimintansa ja sen toimintamalli on jalkautettu koulujen sekä päättäjien tietoisuuteen.	Lapsiparlamentti on toteutettu yhteistyössä Nuorisovaltuuston kanssa. Kouluilla on kierretty kertomassa toiminnasta.	Kaikki alakoulut ovat edustettuja lapsiparlamentissa ja yhteistyöhön osallistuvat johtavat viranhaltijat ja päättöksentekijät.
Tarjoamme sujuvan arjen ja kannustamme aktiiviseen elämään	Työpajanuorten ja etsivän nuorisotyön yksilöohjauksen laadun parantaminen ja sitä kautta erilaisten jatkoetenemismahdollisuuksien löytäminen. Nuoren oman arjen hallinnan parantaminen.	Työpajalla ja etsivässä nuorisotyössä laaditaan kunkin nuoren kanssa etenemissuunnitelma. Suunnitelman tavoitteita pyritään konkretisoimaan tekemällä käytännön harjoitteita ja asioita työpajalla työskenneltäessä. Yhteistyö TE-palveluiden kanssa ja erityisesti monialaisten nuorisopalveluiden parissa on sovittu selkeästi ja nuoria huomioiden.	Kunkin asiakkaana olevan nuoren kanssa on tehty suunnitelma. TE-palveluiden kanssa on sovittu selkeät yhteistyökäytännöt ja ne on kirjattu ylös.

Talous

7000 Hyvinvointipalvelut	TP 2023	TA 2024	KJ esitys TA 2025	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT	149 290	66 500	74 000	74 000	54 000
TOIMINTAKULUT	-1 188 990	-1 187 047	-1 250 055	-1 260 639	-1 271 434
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-1 039 700	-1 120 547	-1 176 055	-1 186 639	-1 217 434
Suunn. mukaiset poistot	- 282 530	- 249 100	- 714 600	- 632 800	- 619 500
TILIKAUDEN TULOS	-1 322 237	-1 369 647	-1 890 655	-1 819 439	-1 836 934

Vuonna 2024 hyvinvointipalveluiden alle lisätty etsivä nuorisotyö sekä työpajatoiminta. Kottouttaminen siirretty pois hyvinvointipalveluiden alta. Tämä vaikuttaa vuosien 2023 ja 2024 väliseen vertailtavuuteen.

2.7.2 7010 Kulttuuri- ja matkailupalvelut

Toiminta-ajatus

Kulttuuri- ja matkailupalveluihin kuuluvat kuntalaisten kulttuuri- ja matkailupalvelut sekä taiteen perusopetus.

Kunnan kulttuuritoiminnalla tarkoitetaan toimintaa, jolla kulttuuripalvelut edistää kulttuurin ja taiteen tekemistä, harrastamista, saatavuutta ja käyttöä sekä taide- ja kulttuurikasvatusta ja kulttuuriperintöä. Hyvinvointi ja kuntakehityslautakunta vastaa kulttuuri- ja matkailupalveluiden tuottamisesta (järjestämisestä ja kehittämisestä) sekä mahdollistaa taiteen

(musiikki ja kuvataide) perusopetuksen järjestämisen kunnassa. Kulttuuripalvelut tuottaa ja edistää paikallista kulttuuritoimintaa sekä toimii asiantuntijaroolissa erilaisissa verkostoissa. Kulttuuri- ja matkailupalvelut pyrkii edistämään kulttuuri- ja matkailupalveluiden kehittymistä ja kasvua sekä yhteistuotantoa yhteistyössä eri yritysten ja yhdistysten kanssa. Yhteistuotannoissa kulttuuri- ja matkailupalvelujen rooli on pääasiassa edistää yhteistyötä ja lisätä näkyvyyttä sekä antaa neuvontaa ja tukea. Yhteistuotannoista sovitaan kunnan ja yhteispalvelutuotannon toisen osapuolen välisellä kumppanuussopimuksella. Tilivelvollisena viranhaltijana päävastuualueen tehtäväalueista vastaa **hyvinvointipalveluesihenkilö**.

Painopistealueet suunnitelmakaudelle 2025–2027

Kulttuuri- ja matkailukohteiden fyysistä kuntoa ja saavutettavuutta pyritään parantamaan erilaisin toimenpitein.

Kesämatkailuinfoille tulee löytää pysyvä paikka/-t.

Taiteen ja kulttuurin kokeminen ja näkeminen tulee olla mahdollista kaikenikäisille kuntalaisille.

Perinteen ja perinnetiedon säilyttämien.

Sitovat tavoitteet vuodelle 2025

Kunnan strateginen tavoite	Tavoite	Toteutumista kuvaava kriiteeri/ mittari	Tavoitetaso/ tunnusluku
Edistämme asukkaiden hyvinvointia ja terveyttä	Taide ja kulttuuri tulee olla kaikkien lasten ja nuorten sekä myös ikääntyneiden oikeus. Laadukkaat ja saavutettavat kulttuuripalvelut ehkäisee syrjäytymistä, vahvistaa vuorovaikutustaitoja ja lieventää yksinäisyyden tunteita. Laadukas kulttuuritarjonta saavuttaa lapset, nuoret ja ikäihmiset paremmin, kun kulttuuripalveluja viedään koulupäivän aikana kouluihin, päiväkoteihin sekä ikäihmisten palveluasumisyksiköihin.	Viedään korkeatasoista kulttuuria päiväkoteihin, kouluihin sekä ikääntyneiden palveluasumisyksiköihin. Mahdollistetaan kaikille Eurajoen peruskoulun ja lukion oppilaille mahdollisuus osallistua koulupäivän aikana laadukkaaseen konserttiin (tai muuhun vastaavan kulttuurielämykseen). Tarjotaan Eurajoen varhaiskasvatysyksiköihin sekä ikäihmisten palveluasumisyksiköihin laadukasta kulttuuritarjontaa tai -toimintaa.	Päiväkodeissa ja kaikilla luokkasteilla sekä vanhuspalveluissa on ollut vuoden aikana ainakin yksi konsertti teatteri tai muu kulttuurielämys.

Talous

7010 Kulttuuri ja matkailupalvelut	TP 2023	TA 2024	KJ esitys TA 2025	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT	45 220	11 500	10 000	10 000	10 000
TOIMINTAKULUT	- 396 634	- 344 569	- 357 629	- 359 371	- 361 148
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	- 351 414	- 333 069	- 347 629	- 349 371	- 351 148
Suunn. mukaiset poistot	-18 364	-80 600	-19 700	-18 100	-18 100
TILIKAUDEN TULOS	- 369 779	- 413 669	- 367 329	- 367 471	- 369 248

2.7.3 7020 Kirjastopalvelut ja vapaa sivistystyö

Toiminta-ajatus

Hyvinvointi- ja kuntakehityslautakunnan tehtävänä on tuottaa kuntalaisille ajantasaiset ja monipuoliset kirjasto- ja tietopalvelut tukien kuntalaisten hyvinvointia, yhteisöllisyyttä ja tiedollista tasa-arvoa. Hyvinvointi- ja kuntakehityslautakunnan tehtävänä on varmistaa kansalaisopiston palveluiden saavutettavuus Eurajoella.

Eurajoen kirjasto- ja tietopalvelut ovat osa kaikenikäisten ihmisten jokapäiväistä elämää ja yhteisöllisyyttä tukevia hyvinvointipalveluja. Toimintaa toteutetaan ja kehitetään paikallisten tarpeiden pohjalta yhteistyössä kuntalaisten sekä kunnan muiden palvelusektoreiden ja muiden toimijoiden kanssa. Keskeisenä tavoitteena on tukea kuntalaisten monilukutaitoja, tiedonhallintaa ja elinikäistä oppimista sekä luoda edellytyksiä paikalliselle kulttuuri- ja kansalaistoiminnalle. Tilivelvollisena viranhaltijana päävastuualueen tehtäväalueista vastaa **kirjastotoimenjohtaja**.

Painopistealueet suunnitelmakaudelle 2025–2027

Edistetään yhteiskunnallista ja kulttuurista vuoropuhelua ja tuetaan sitä kautta aktiivista kansalaisuutta, demokratiaa ja sananvapautta. Edistetään toiminnalla kuntalaisten yhdenvertaisia mahdollisuuksia sivistykseen ja kulttuuriin.

Palvelutarjonnassa ja markkinoinnissa käytetään hyödyksi seudullista yhteistyötä ja kirjastolle keskitetysti tuotettuja palveluja.

Edistetään ekologisesti kestävästä kehitystä.

Kansalaisopiston tarkoituksena on järjestää yhteiskunnan eheyttä, tasa-arvoa ja aktiivista kansalaisuutta tukevaa koulutusta elinikäisen oppimisen periaatteen pohjalta. Kansalaisopisto on tärkeä toimija digiosaamista kasvattavana ja koulutusta tarjoavana tahona.

Kirjastotoimen sähköisten palvelujen opastus ja neuvonta, erityisesti kirjastotoimen omat sähköiset palvelut (verkkopalvelut, e-aineistot).

Sitovat tavoitteet vuodelle 2025

Kunnan strateginen tavoite	Tavoite	Toteutumista kuvaava kriteeri/ mittari	Tavoitetaso/ tunnusluku
Edistämme asukkaiden hyvinvointia ja terveyttä	Ylläpidetään monipuolista ja uudistuvaa koelmaa (perinteiset- ja e-aineistot) sekä edistetään lukemista ja kirjallisuutta. Tarjotaan tiloja oppimiseen, harrastamiseen, työskentelyyn ja kansalaistoimintaan.	Uutuusaineiston hankinta / asukasta kohden Aineiston lainamäärät / asukasta kohden Tapahtumiin osallistujat	Uutuushankinta: Kirjat vähint. 300 kirjaa/1000 asukasta kohden. Lasten aineisto vähintään yksi lasten- ja nuorten kirja/alle 15-vuotias/vuosi. Sanoma- ja aikakauslehdet: vähint. 45 vuosikertaa. Muu aineisto (äänikirjat, dvd-tallenteet, e-aineistot) vähin. 100 kpl/ 1000 asukasta. Kokonaislainojen määrä: 15,0 lainaa/asukas
Edistämme asukkaiden hyvinvointia ja terveyttä	Palvelut digitalisoituvat: kirjasto tarjoaa ajanmukaiset palvelut ja opastusta niiden käyttöön.	Verkkokäynnit/asukas E-aineiston käyttökerrat	Sama tai enemmän kuin edellisenä vuonna (2024).

Talous

7020 Kirjastopalvelut ja vapaa sivistystyö	TP 2023	TA 2024	KJ esitys TA 2025	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT	18 126	9 200	13 995	13 995	13 995
TOIMINTAKULUT	- 665 552	- 712 273	- 723 772	- 731 180	- 738 736
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	- 647 427	- 703 073	- 709 777	- 717 185	- 724 741
Suunn. mukaiset poistot	- 148 571	- 148 200	- 157 400	- 147 900	- 148 900
TILIKAUDEN TULOS	- 795 974	- 851 273	- 867 177	- 865 085	- 873 641

2.7.4 7030 Kunnan työllistämistoiminta

Toiminta-ajatus

Kunnan työllistämistoiminnan tarkoitus on varmistaa ja yhteensovittaa Eurajoen kunnan osalta TE-palveluiden uudistus Etelä-Satakunnan työllisyysalueella. Valtakunnallinen muutos tulee voimaan 1.1.2025.

Työllistämistoiminnan tehtävänä on luoda vaihtoehtoisia polkuja elämänhallinnan vahvistamiseksi, sekä työ- ja toimintakyvyn, että työelämään palaamisen edellytysten parantamiseksi.

Kotoutumistoiminta on osa TE-palveluiden uudistuskokonaisuutta.

Tilivelvollisena viranhaltijana päävastuualueen tehtäväalueissa on **elinvoimapäällikkö**.

Painopistealueet suunnitelmakaudelle 2025–2027

Kuntayhteistyö tehostuu Etelä-Satakunnan työllisyysalueen kanssa työllisyyden hoidossa. Eurajoella sijaitsee asiointipisteet.

Kotoutumistoiminta on osa TE-palveluiden uudistuskokonaisuutta. Kotoutustoiminnassa kunnan ja Etelä-Satakunnan työllisyysalueen rajapinta on selkeä.

Sitovat tavoitteet vuodelle 2025

Kunnan strateginen tavoite	Tavoite	Toteutumista kuvaava kriteeri/ mittari	Tavoitetaso/ tunnusluku
Edistämme asukkaiden hyvinvointia ja terveyttä	Työllistämistoiminnan palveluiden piiriin kuuluvien henkilöiden työllisyyden edistäminen.	Kuntouttavassa työtoiminnassa mukana olevien henkilöiden määrä, työkokeilussa tai avoimille työmarkkinoille siirtyneiden henkilöiden määrä.	Kuntouttavassa työtoiminnassa on enemmän kuin 30 henkilöä vuonna 2025, työkokeiluun ja avoimille työmarkkinoille siirtyvien määrä on enemmän kuin kolme henkilöä vuonna 2025.
Edistämme kunnan elinvoimaisuutta ja jatkuvaa kehittymistä	Työllistämistoimintojen palvelumalliuudistuksen toimivuuden varmistaminen Etelä-Satakunnan työllisyysalueen ja kunnan välillä. Yhteistyön rajapintojen varmistaminen ja yhteistyön kehittäminen.	Palkkatuella työllistettävien henkilöiden määrä. Palkkatuella työllistetyt sijoittuvat eri hallintokuntiin kunnassa.	Palkkatuella työllistettävien määrä on enemmän kuin 10 henkilöä vuonna 2025. Hallintokuntien määrä vähintään kolme.

Talous

7030 Kunnan työllistämistoiminta	TP 2023	TA 2024	KJ esitys TA 2025	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT	160 014	79 000	113 500	113 500	113 500
TOIMINTAKULUT	- 814 685	- 818 833	-1 569 239	-1 574 610	-1 580 089
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	- 654 672	- 739 833	-1 455 739	-1 461 110	-1 466 589
Suunn. mukaiset poistot	-5 989	-4 200	-2 700	-2 600	-2 600
TILIKAUDEN TULOS	- 660 664	- 744 033	-1 458 439	-1 463 710	-1 469 189

Vuonna 2024 kunnan työllistämistoiminnan alle lisätty kotouttaminen. Etsivä nuorisotyö sekä työpajatoiminta siirretty pois kunnan työllistämistoiminnan alta. Tämä vaikuttaa vuosien 2023 ja 2024 väliseen vertailtavuuteen. Vuodesta 2025 eteenpäin huomioitu myös TE-palveluiden uudistuksesta johtuneet kulut.

2.7.5 7040 Elinvoima-, markkinointi- ja viestintäpalvelut

Toiminta-ajatus

Kunnan elinvoiman käsite on moninainen, jolla tarkoitetaan tehokasta ja toimivaa kunnan palvelurakennetta, joka houkuttelee ja sitouttaa kuntaan yhteisöjä ja eri ikäisiä ihmisiä, lisää kunnan vetovoimaa asuinpaikkana ja vahvistaa kuntalaisten hyvinvointia. Kunnan elinvoiman eri osa-alueita vahvistetaan suunnitelmallisesti

Eurajoen kunnan viestintä ja markkinointi tukevat kunnan strategian toteutumista. Viestinnän tavoitteena on selkeä, ennakoiva ja osallistava tiedotus ja viestintä.

Markkinoinnin avulla nostetaan esiin Eurajoen kunnan elinvoiman vahvuudet houkuteltaessa potentiaalisia asukkaita ja osajia. Viestintä ja markkinointi edistävät yhdessä alueen asukkaiden viihtyvyyttä, lisäävät kunnan vetovoimaa sekä kasvua.

Painopistealueet suunnitelmakaudelle 2025–2027

Markkinoinnin ja viestinnän painospisteet sijoittuvat vahvasti tulevaisuudessa digimarkkinointiin. Kunnan demograafinen rakenne huomioidaan ja viestitään myös painetun materiaalin muodossa. Makasiini- tiedotuslehti ilmestyy neljä kertaa vuoden 2025 aikana.

Vahvistetaan kunnan brändiä positiivisen viestinnän avulla.

Joukkoliikennereittien määrän pitäminen ennallaan.

Sitovat tavoitteet vuodelle 2025

Kunnan strateginen tavoite	Tavoite	Toteutumista kuvaava kriteeri/ mittari	Tavoitetaso/ tunnusluku
Edistämme kunnan elinvoimaisuutta ja jatkuvaa kehittymistä	Viestintä ja markkinointi vahvistavat kunnan strategiaa.	Laaditaan kunnan markkinointisuunnitelman tueksi digimarkkinointisuunnitelma ja toteutetaan kunnan näkyvyyden lisäämiseksi markkinointiprojekteja.	Toteutetaan vähintään kolme markkinointikampanjaa asukashankinnan, kulttuurin ja matkailun näkökulmasta. Vähintään kaksi projekteista on valittu siten, että alueellinen ulottuvuus on Satakunnan ulkopuolelle.

Edistämme kunnan elinvoimaisuutta ja jatkuvaa kehittymistä	Kunnan hankintojen toteutus taloudellisesti ja tarkoituksenmukaisin kokonaisuuksin.	Kunnan alueellisen elinvoiman hyödyntäminen tehokkaasti hankinnoissa. Avoimen ostodatan seuranta.	Avoimen ostodatan kvartaalitason seuranta. Hankintoja tehty paikallisilta yrityksiltä enemmän kuin vuonna 2024.
Tuemme ja kannustamme ekologisesti kestävän toiminnan kehittymistä	Tukea kunnan Hinku- toimintaa ja vahvistaa alueen joukkoliikenteen toimivuutta.	Joukkoliikenteen askaskasvun nostaminen ja reittimäärien pitäminen nykyisellään.	Joukkoliikenteen nousujen lisäys 2 %. Reittien lukumäärä 12 vuoden 2025 lopussa.
Edistämme kunnan elinvoimaisuutta ja jatkuvaa kehittymistä	Kunnan elinvoimaisuuden ja näkyvyyden lisääminen kunnassa olevien kylien avulla.	Kylien nostaminen esille kunnan verkkosivujen ja sosiaalisen median markkinointiviestintään. Vaikuttavuuden mittaaminen.	Sosiaalisen median viestintään sitoutuneiden henkilöiden määrä.

Talous

7040 Elinkeino-, markkinointi- ja viestintäpalv.	TP 2023	TA 2024	KJ esitys TA 2025	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	- 555 946	- 705 436	- 741 061	- 742 290	- 743 544
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	- 555 946	- 705 436	- 741 061	- 742 290	- 743 544
Suunn. mukaiset poistot	- 499	- 500	- 400	- 500	- 500
TILIKAUDEN TULOS	- 556 445	- 705 936	- 741 461	- 742 790	- 744 044

3 TULOSLASKELMAOSA

3.1 Käyttötalous

3.1.1 Palvelualueittain

1000 Tarkastustoimi	TP 2023	TA 2024	KJ esitys	%	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	-	0	0
TOIMINTAKULUT	-19 109	-28 100	-29 893	106,4	-29 893	-29 893
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-19 109	-28 100	-29 893	106,4	-29 893	-29 893
Rahoitustuotot ja kulut	0	0	0	-	0	0
Suunn. mukaiset poistot	0	0	0	-	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-19 109	-28 100	-29 893	106,4	-29 893	-29 893

2000 Vaalit	TP 2023	TA 2024	KJ esitys	%	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT	17 064	30 000		0,0	0	0
TOIMINTAKULUT	-25 046	-75 274	-33 411	44,4	-33 634	-33 862
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-7 982	-45 274	-33 411	73,8	-33 634	-33 862
Rahoitustuotot ja kulut	0	0	0	-	0	0
Suunn. mukaiset poistot	0	0	0	-	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-7 982	-45 274	-33 411	73,8	-33 634	-33 862

3000 Päätöksenteko	TP 2023	TA 2024	KJ esitys	%	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT	170 188	0		-		
TOIMINTAKULUT	-476 471	-471 435	-721 324	153,0	-721 324	-721 324
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-306 283	-471 435	-721 324	153,0	-721 324	-721 324
Rahoitustuotot ja kulut	0	0	0	-	0	0
Suunn. mukaiset poistot	-451 471	-452 900	-453 100	100,0	-453 800	-452 300
TILIKAUDEN TULOS	-757 754	-924 335	-1 174 424	127,1	-1 175 124	-1 173 624

3010 Hallintopalvelut	TP 2023	TA 2024	KJ esitys	%	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT	191 104	166 250	176 250	106,0	176 250	176 250
TOIMINTAKULUT	-642 327	-772 205	-938 062	121,5	-945 401	-952 887
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-451 223	-605 955	-761 812	125,7	-769 151	-776 637
Rahoitustuotot ja kulut	404	0	0	-	0	0
Suunn. mukaiset poistot	-7 377	-7 400	-7 300	98,6	-6 800	-500
TILIKAUDEN TULOS	-458 196	-613 355	-769 112	125,4	-775 951	-777 137

3020 IT-palvelut	TP 2023	TA 2024	KJ esitys	%	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT	15 679	0	0	-	0	0
TOIMINTAKULUT	-736 398	-755 454	-828 686	109,7	-830 634	-832 621
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-720 719	-755 454	-828 686	109,7	-830 634	-832 621
Rahoitustuotot ja kulut	0	0	0	-	0	0
Suunn. mukaiset poistot	0	0	0	-	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-720 719	-755 454	-828 686	109,7	-830 634	-832 621

3030 Talouspalvelut	TP 2023	TA 2024	KJ esitys	%	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT	2 600	0	0	-	0	0
TOIMINTAKULUT	-351 192	-377 787	-378 134	100,1	-381 833	-385 606
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-348 592	-377 787	-378 134	100,1	-381 833	-385 606
Rahoitustuotot ja kulut	-178	0	0	-	0	0
Suunn. mukaiset poistot	0	0	0	-	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-348 770	-377 787	-378 134	100,1	-381 833	-385 606

3040 Henkilöstöpalvelut	TP 2023	TA 2024	KJ esitys	%	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT	120 643	117 000	80 000	68,4	80 000	80 000
TOIMINTAKULUT	-632 396	-756 089	-716 820	94,8	-720 293	-723 834
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-511 753	-639 089	-636 820	99,6	-640 293	-643 834
Rahoitustuotot ja kulut	15	0	0	-	0	0
Suunn. mukaiset poistot	0	0	0	-	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-511 738	-639 089	-636 820	99,6	-640 293	-643 834

4000 Hallinto tekninen toimi	TP 2023	TA 2024	KJ esitys	%	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT	1 076	0	0	-	0	0
TOIMINTAKULUT	-561 183	-709 226	-713 479	100,6	-720 169	-726 992
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-560 107	-709 226	-713 479	100,6	-720 169	-726 992
Rahoitustuotot ja kulut	-145	0	0	-	0	0
Suunn. mukaiset poistot	0	0	0	-	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-560 252	-709 226	-713 479	100,6	-720 169	-726 992

4010 Vesihuoltopalvelut	TP 2023	TA 2024	KJ esitys	%	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT	2 102 881	1 792 850	2 190 000	122,2	2 279 150	2 279 150
TOIMINTAKULUT	-2 337 247	-2 543 154	-2 457 290	96,6	-2 463 268	-2 469 365
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-234 366	-750 304	-267 290	35,6	-184 118	-190 215
Rahoitustuotot ja kulut	2 262	0	0	-	0	0
Suunn. mukaiset poistot	-780 678	-897 800	-1 056 000	117,6	-1 020 700	-1 130 900
TILIKAUDEN TULOS	-1 012 782	-1 648 104	-1 323 290	80,3	-1 204 818	-1 321 115

4020 Yhdyskuntatekni- set palvelut	TP 2023	TA 2024	KJ esitys	%	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT	168 880	112 000	212 000	189,3	212 000	212 000
TOIMINTAKULUT	-1 363 749	-1 539 899	-1 538 388	99,9	-1 543 100	-1 547 907
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-1 194 869	-1 427 899	-1 326 388	92,9	-1 331 100	-1 335 907
Rahoitustuotot ja kulut	2	0	0	-	0	0
Suunn. mukaiset poistot	-608 720	-1 696 000	-1 799 100	106,1	-1 790 000	-1 247 700
TILIKAUDEN TULOS	-1 803 587	-3 123 899	-3 125 488	100,1	-3 121 100	-2 583 607

4030 Kiint rak- ja kun- nossapital	TP 2023	TA 2024	KJ esitys	%	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT	3 469 530	3 163 039	2 878 151	91,0	2 878 151	2 878 151
TOIMINTAKULUT	-2 833 375	-3 119 240	-3 379 473	108,3	-3 386 365	-3 393 395
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	636 155	43 799	-501 322	-1 144,6	-508 214	-515 244
Rahoitustuotot ja kulut	9	0	0	-	0	0
Suunn. mukaiset poistot	-158 629	-110 200	-185 800	-	-185 800	-185 800
TILIKAUDEN TULOS	477 535	-66 401	-687 122	1 034,8	-694 014	-701 044

4040 Ruoka- ja toimitila- palvelut	TP 2023	TA 2024	KJ esitys	%	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT	45 919	10 000	41 000	410,0	41 000	41 000
TOIMINTAKULUT	-2 966 986	-3 378 621	-3 446 043	102,0	-3 482 906	-3 520 507
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-2 921 067	-3 368 621	-3 405 043	101,1	-3 441 906	-3 479 507
Rahoitustuotot ja kulut	-70	0	0	-	0	0
Suunn. mukaiset poistot	0	0	0	-	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-2 921 137	-3 368 621	-3 405 043	101,1	-3 441 906	-3 479 507

5000 Hallinto ympäristö- toimi	TP 2023	TA 2024	KJ esitys	%	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT	211	0	0	-	0	0
TOIMINTAKULUT	-77 597	-147 075	-151 621	103,1	-152 418	-153 230
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-77 386	-147 075	-151 621	103,1	-152 418	-153 230
Rahoitustuotot ja kulut	-1	0	0	-	0	0
Suunn. mukaiset poistot	0	0	0	-	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-77 387	-147 075	-151 621	103,1	-152 418	-153 230

5010 Rakennusvalvonta	TP 2023	TA 2024	KJ esitys	%	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT	120 774	79 000	69 000	87,3	69 000	69 000
TOIMINTAKULUT	-179 717	-201 616	-202 547	100,5	-205 414	-208 339
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-58 943	-122 616	-133 547	108,9	-136 414	-139 339
Rahoitustuotot ja kulut	42	0	0	-	0	0
Suunn. mukaiset poistot	-1 996	-1 900	-1 300	-	-1 600	-1 900
TILIKAUDEN TULOS	-60 897	-124 516	-134 847	108,3	-138 014	-141 239

5020 Ympäristönsuojelu	TP 2023	TA 2024	KJ esitys	%	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT	14 022	53 300	8 300	15,6	8 300	8 300
TOIMINTAKULUT	-98 465	-182 724	-136 824	74,9	-136 824	-136 824
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-84 443	-129 424	-128 524	99,3	-128 524	-128 524
Rahoitustuotot ja kulut	906	0	0	-	0	0
Suunn. mukaiset poistot	0	0	0	-	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-83 537	-129 424	-128 524	99,3	-128 524	-128 524

5030 Terveysvalvonta	TP 2023	TA 2024	KJ esitys	%	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	-	0	0
TOIMINTAKULUT	-85 904	-69 300	-81 639	117,8	-81 639	-81 639
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-85 904	-69 300	-81 639	117,8	-81 639	-81 639
Rahoitustuotot ja kulut	0	0	0	-	0	0
Suunn. mukaiset poistot	0	0	0	-	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-85 904	-69 300	-81 639	117,8	-81 639	-81 639

5040 Eläinlääkintä	TP 2023	TA 2024	KJ esitys	%	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	-	0	0
TOIMINTAKULUT	-116 316	-152 200	-178 368	117,2	-178 368	-178 368
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-116 316	-152 200	-178 368	117,2	-178 368	-178 368
Rahoitustuotot ja kulut	0	0	0	-	0	0
Suunn. mukaiset poistot	-10 767	-9 200	-9 000	97,8	-9 000	-9 000
TILIKAUDEN TULOS	-127 083	-161 400	-187 368	116,1	-187 368	-187 368

6000 Hallinto sivistys-toimi	TP 2023	TA 2024	KJ esitys	%	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT	5 969	0	0	-	0	0
TOIMINTAKULUT	-281 602	-254 961	-257 963	101,2	-260 533	-263 155
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-275 633	-254 961	-257 963	101,2	-260 533	-263 155
Rahoitustuotot ja kulut	-26	0	0	-	0	0
Suunn. mukaiset poistot	0	0	0	-	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-275 659	-254 961	-257 963	101,2	-260 533	-263 155

6010 Varhaiskasvatus-palvelut	TP 2023	TA 2024	KJ esitys	%	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT	841 754	459 802	427 610	93,0	427 610	427 610
TOIMINTAKULUT	-6 837 513	-7 163 391	-7 218 284	100,8	-7 318 289	-7 420 294
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-5 995 759	-6 703 589	-6 790 674	101,3	-6 890 679	-6 992 684
Rahoitustuotot ja kulut	339	0	0	-	0	0
Suunn. mukaiset poistot	-331 646	-325 000	-325 500	100,2	-336 300	-378 400
TILIKAUDEN TULOS	-6 327 066	-7 028 589	-7 116 174	101,2	-7 226 979	-7 371 084

6020 Perusopetuspalvelut	TP 2023	TA 2024	KJ esitys	%	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT	739 254	617 974	637 500	103,2	637 500	637 500
TOIMINTAKULUT	-12 118 482	-12 450 754	-12 683 221	101,9	-12 844 661	-13 009 330
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-11 379 228	-11 832 780	-12 045 721	101,8	-12 207 161	-12 371 830
Rahoitustuotot ja kulut	285	0	0	-	0	0
Suunn. mukaiset poistot	-1 244 389	-1 270 400	-1 280 100	100,8	-1 206 000	-1 166 000
TILIKAUDEN TULOS	-12 623 332	-13 103 180	-13 325 821	101,7	-13 413 161	-13 537 830

6030 Lukiokoulutus	TP 2023	TA 2024	KJ esitys	%	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT	29 753	0	0	-	0	0
TOIMINTAKULUT	-1 042 515	-1 321 707	-1 347 930	102,0	-1 366 370	-1 385 180
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-1 012 762	-1 321 707	-1 347 930	102,0	-1 366 370	-1 385 180
Rahoitustuotot ja kulut	2	0	0	-	0	0
Suunn. mukaiset poistot	-140 204	-139 600	-149 400	107,0	-96 200	-97 400
TILIKAUDEN TULOS	-1 152 964	-1 461 307	-1 497 330	102,5	-1 462 570	-1 482 580

7000 Hyvinvointipalvelut	TP 2023	TA 2024	KJ esitys	%	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT	149 290	66 500	74 000	111,3	74 000	54 000
TOIMINTAKULUT	-1 188 990	-1 187 047	-1 250 055	105,3	-1 260 639	-1 271 434
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-1 039 700	-1 120 547	-1 176 055	105,0	-1 186 639	-1 217 434
Rahoitustuotot ja kulut	-7	0	0	-	0	0
Suunn. mukaiset poistot	-282 530	-249 100	-714 600	286,9	-632 800	-619 500
TILIKAUDEN TULOS	-1 322 237	-1 369 647	-1 890 655	138,0	-1 819 439	-1 836 934

7010 Kulttuuri- ja matkailupalvelut	TP 2023	TA 2024	KJ esitys	%	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT	45 220	11 500	10 000	87,0	10 000	10 000
TOIMINTAKULUT	-396 634	-344 569	-357 629	103,8	-359 371	-361 148
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-351 414	-333 069	-347 629	104,4	-349 371	-351 148
Rahoitustuotot ja kulut	0	0	0	-	0	0
Suunn. mukaiset poistot	-18 364	-80 600	-19 700	24,4	-18 100	-18 100
TILIKAUDEN TULOS	-369 778	-413 669	-367 329	88,8	-367 471	-369 248

7020 Kirjastopalvelut ja vapaa sivistystyö	TP 2023	TA 2024	KJ esitys	%	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT	18 126	9 200	13 995	152,1	13 995	13 995
TOIMINTAKULUT	-665 552	-712 273	-723 772	101,6	-731 180	-738 736
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-647 426	-703 073	-709 777	101,0	-717 185	-724 741
Rahoitustuotot ja kulut	24	0	0	-	0	0
Suunn. mukaiset poistot	-148 571	-148 200	-157 400	106,2	-147 900	-148 900
TILIKAUDEN TULOS	-795 973	-851 273	-867 177	101,9	-865 085	-873 641

7030 Kunnan työllistä- mistoiminta	TP 2023	TA 2024	KJ esitys	%	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT	160 014	79 000	113 500	143,7	113 500	113 500
TOIMINTAKULUT	-814 685	-818 833	-1 569 238	191,6	-1 574 610	-1 580 089
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-654 671	-739 833	-1 455 738	196,8	-1 461 110	-1 466 589
Rahoitustuotot ja kulut	-3	0	0	-	0	0
Suunn. mukaiset poistot	-5 989	-4 200	-2 700	64,3	-2 600	-2 600
TILIKAUDEN TULOS	-660 663	-744 033	-1 458 438	196,0	-1 463 710	-1 469 189

7040 Elinvoima-, mark- kinointi- ja viestintäpal- velut	TP 2023	TA 2024	KJ esitys	%	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	-	0	0
TOIMINTAKULUT	-555 946	-705 436	-741 061	105,1	-742 290	-743 544
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-555 946	-705 436	-741 061	105,1	-742 290	-743 544
Rahoitustuotot ja kulut	0	0	0	-	0	0
Suunn. mukaiset poistot	-499	-500	-400	-	-500	-500
TILIKAUDEN TULOS	-556 445	-705 936	-741 461	105,0	-742 790	-744 044

3.1.2 Lautakunnittain

10 Tarkastuslautakunta	TP 2023	TA 2024	KJ esitys	%	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	-	0	0
TOIMINTAKULUT	-19 109	-28 100	-29 893	106,4	-29 893	-29 893
TOIMINTAKATE	-19 109	-28 100	-29 893	106,4	-29 893	-29 893
Rahoitustuoto ja -kulut	0	0	0	-	0	0
Suunn. mukaiset poistot	0	0	0	-	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-19 109	-28 100	-29 893	106,4	-29 893	-29 893

20 Keskusvaalilauta- kunta	TP 2023	TA 2024	KJ esitys	%	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT	17 064	30 000	0	0,0	0	0
TOIMINTAKULUT	-25 046	-75 274	-33 411	44,4	-33 634	-33 862
TOIMINTAKATE	-7 982	-45 274	-33 411	73,8	-33 634	-33 862
Rahoitustuoto ja -kulut	0	0	0	-	0	0
Suunn. mukaiset poistot	0	0	0	-	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-7 982	-45 274	-33 411	73,8	-33 634	-33 862

30 Kunnanhallitus	TP 2023	TA 2024	KJ esitys	%	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT	500 213	283 250	256 250	90,5	256 250	256 250
TOIMINTAKULUT	-2 838 784	-3 132 970	-3 583 027	114,4	-3 599 485	-3 616 273
TOIMINTAKATE	-2 338 571	-2 849 720	-3 326 777	116,7	-3 343 235	-3 360 023
Rahoitustuoto ja -kulut	242	0	0	-	0	0
Suunn. mukaiset poistot	-458 849	-460 300	-460 400	100,0	-460 600	-452 800
TILIKAUDEN TULOS	-2 797 178	-3 310 020	-3 787 177	114,4	-3 803 835	-3 812 823

40 Tekninen lautakunta	TP 2023	TA 2024	KJ esitys	%	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT	5 788 286	5 077 889	5 321 151	104,8	5 410 301	5 410 301
TOIMINTAKULUT	-10 062 541	-11 290 139	-11 534 674	102,2	-11 595 808	-11 658 166
TOIMINTAKATE	-4 274 255	-6 212 250	-6 213 523	100,0	-6 185 507	-6 247 865
Rahoitustuoto ja -kulut	2 057	0	0	-	0	0
Suunn. mukaiset poistot	-1 548 026	-2 704 000	-3 040 900	112,5	-2 996 500	-2 564 400
TILIKAUDEN TULOS	-5 820 224	-8 916 250	-9 254 423	103,8	-9 182 007	-8 812 265

50 Ympäristölautakunta	TP 2023	TA 2024	KJ esitys	%	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT	135 007	132 300	77 300	58,4	77 300	77 300
TOIMINTAKULUT	-557 999	-752 916	-750 998	99,7	-754 663	-758 401
TOIMINTAKATE	-422 992	-620 616	-673 698	108,6	-677 363	-681 101
Rahoitustuoto ja -kulut	947	0	0	-	0	0
Suunn. mukaiset poistot	-12 764	-11 100	-10 300	92,8	-10 600	-10 900
TILIKAUDEN TULOS	-434 809	-631 716	-683 998	108,3	-687 963	-692 001

60 Sivistyslautakunta	TP 2023	TA 2024	KJ esitys	%	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT	1 616 731	1 077 776	1 065 110	98,8	1 065 110	1 065 110
TOIMINTAKULUT	-20 280 113	-21 190 813	-21 507 397	101,5	-21 789 853	-22 077 958
TOIMINTAKATE	-18 663 382	-20 113 037	-20 442 287	101,6	-20 724 743	-21 012 848
Rahoitustuoto ja -kulut	600	0	0	-	0	0
Suunn. mukaiset poistot	-1 716 240	-1 735 000	-1 755 000	101,2	-1 638 500	-1 641 800
TILIKAUDEN TULOS	-20 379 022	-21 848 037	-22 197 287	101,6	-22 363 243	-22 654 648

70 Hyvinvointi- ja kun- takehityslautakunta	TP 2023	TA 2024	KJ esitys	%	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT	372 649	166 200	211 495	127,3	211 495	191 495
TOIMINTAKULUT	-3 621 809	-3 768 158	-4 641 756	123,2	-4 668 090	-4 694 951
TOIMINTAKATE	-3 249 160	-3 601 958	-4 430 261	123,0	-4 456 595	-4 503 456
Rahoitustuotot ja -kulut	14	0	0	-	0	0
Suunn. mukaiset poistot	-455 952	-482 600	-894 800	185,4	-801 900	-789 600
TILIKAUDEN TULOS	-3 705 098	-4 084 558	-5 325 061	130,4	-5 258 495	-5 293 056

3.2 Tuloslaskelma

Selite	TP 2023	TA 2024	KJ esitys	%	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT						
3001 Vesi- ja jätevesimaksut	1 211 086	1 329 000	1 465 000	110,2	1 538 250	1 538 250
3003 Vesihuollon liittymismaksut	294 900	25 800	19 000	73,6	19 000	19 000
3004 Muut vesihuollon myyntituotot	13 374	6 600	6 600	100,0	6 600	6 600
3015 Kaukolämmön myyntituotot	375 910	340 000	380 000	111,8	380 000	380 000
3060 Metsän myyntituotot	155 835	100 000	200 000	200,0	200 000	200 000
3100 Kotikuntakorvaukset	305 052	313 874	340 000	108,3	340 000	340 000
3109 Myyntituotot kunnilta	163 862	137 000	164 000	119,7	164 000	164 000
3130 Oppisopimuskoul. korvaus	650	650	0	-	0	0
3137 Ruokapalvelujen myyntitulot	18 048	7 000	39 000	557,1	39 000	39 000
3139 Henkilöstön maks. ateriakorv.	2 047	0	0	-	0	0
3140 Muut myyntituotot	93 402	51 200	33 600	65,6	33 600	13 600
Myyntituotot	2 634 165	2 311 124	2 647 200	114,5	2 720 450	2 700 450
3275 Muut opetus- ja kult.t.maks.	140 801	139 100	139 500	100,3	139 500	139 500
3280 Varhaiskasv. asiakasmaksut	312 616	380 000	365 000	96,1	365 000	365 000
3285 Rak.valvonta- ja tark.maks	125 102	87 300	77 300	88,5	77 300	77 300
3294 Muut palvelumaksut	30 981	20 500	21 350	104,1	21 350	21 350
Maksutuotot	609 500	626 900	603 150	96,2	603 150	603 150
3300 Työllistämistuki valtiolta	102 420	108 500	78 500	72,4	78 500	78 500
3301 Muut tuet ja av. valtiolta	810 433	168 542	107 500	63,8	107 500	107 500
3302 Muut tuet ja av. Kunnilta	2 956	45 000	0	0,0	0	0
3310 Tuet ja av. Euroopan Unioni	10 790	0	0	-	0	0
3315 Muut tuet ja avustukset muilta	9 735	0	0	-	0	0
3330 Kelan korvaus työterveyshuoll.	82 128	80 000	80 000	100,0	80 000	80 000
3335 Muut tuet ja avustukset	19 285	0	0	-	0	0
Tuet ja avustukset	1 037 747	402 042	266 000	66,2	266 000	266 000
3410 Asuntojen vuokrat	264 066	246 600	276 446	112,1	276 446	276 446
3420 Muiden rakennusten vuokrat	2 762 137	2 916 439	2 340 779	80,3	2 340 779	2 340 779
3430 Maa- ja vesialueiden vuokrat	177 537	160 000	170 000	106,3	170 000	170 000
3450 Koneiden ja laitteiden vuokrat	23 108	0	0	-	0	0
3460 Muut vuokratuotot	642 574	90 000	603 926	671,0	619 826	619 826
Vuokratuotot	3 869 421	3 413 039	3 391 151	99,4	3 407 051	3 407 051
3530 Perintämaksu	3 153	1 560	1 555	99,7	1 555	1 555
3540 Muut toimintatuotot	275 963	12 750	22 250	174,5	22 250	22 250
Muut toimintatuotot	279 116	14 310	23 805	166,4	23 805	23 805
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	8 429 949	6 767 415	6 931 306	102,4	7 020 456	7 000 456

TOIMINTAKULUT

Henkilöstökulut

4001 Vakinaisten palkat KuEL	-12 258 656	-14 234 210	-14 579 818	102,4	-14 871 415	-15 168 843
4002 Tilapäisten palkat KuEL	-2 719 973	-2 133 197	-2 092 429	98,1	-2 133 393	-2 175 177
4003 Erilliskorvaukset KuEL	-342 208	-337 712	-330 262	97,8	-336 867	-343 605
4004 Sairauslomasijaiset KuEL	-377 436	-144 900	-144 900	100,0	-147 798	-150 754
4005 Vuosiloma- ja muut sij.KuEL	-781 708	-250 500	-250 500	100,0	-255 510	-260 620
4006 Opettajien palkat VaEL	-1 896 148	-2 027 094	-1 941 782	95,8	-1 980 618	-2 020 230

Selite	TP 2023	TA 2024	KJ esitys	%	TS 2026	TS 2027
4007 Opettajien sijaist.palkat VaEL	-12 362	-30 000	-30 000	100,0	-30 600	-31 212
4008 Opett.sair.lomasij palkat VaEL	-20 594	-1 000	-1 000	100,0	-1 020	-1 040
4009 Opettajien erilliskorv. VaEL	-25 747	-10 000	-3 000	30,0	-3 060	-3 121
4010 Työllistämispalkat KuEL	-140 578	-184 080	-184 080	100,0	-187 762	-191 517
4011 Viranhalt. kokouspalkkiot	-45 366	-34 600	-38 400	111,0	-38 400	-38 400
4012 Luottamush. kokous- ja vuosip	-195 446	-185 800	-180 400	97,1	-180 400	-180 400
4013 Asiantuntijapalkkiot SOTU	-27 893	-20 500	-20 500	100,0	-20 500	-20 500
4020 Ravintoetukorvaukset, alv	-21 821	-21 706	-22 866	105,3	-22 866	-22 866
4021 Puhelinetukorvaukset	-14 916	-13 942	-14 114	101,2	-14 114	-14 114
4025 Luontoisedut tulo	36 737	35 092	36 980	105,4	36 980	36 980
4060 Jaksotetut palkat ja palkkiot	-79 614	0	0	-	0	0
4070 Siviilipalvelumiesten päiväraha	-3 360	0	0	-	0	0
4230 Sairasvakuutuskorvaukset	217 042	0	0	-	0	0
4240 Tapaturmakorvaukset	35 282	0	0	-	0	0
4260 Muut henkilöstömen. Korj.erät	12 500	0	0	-	0	0
Palkat ja palkkiot	-18 662 263	-19 594 149	-19 797 071	101,0	-20 187 343	-20 585 419
Henkilösivukulut						
4100 KuEL-maksu palkkaperusteinen	-2 821 427	-3 041 720	-3 124 676	102,7	-3 124 676	-3 124 676
4102 KuEL-maksu eläkemenerust.	-4 039	0	0	-	0	0
4105 VaEL-maksu opettajat	-349 668	-354 741	-339 812	95,8	-339 812	-339 812
4110 Eläkevakuutusmaksut (tasaus)	-611 017	-639 500	-650 700	101,8	-650 700	-650 700
Eläkekulut	-3 786 151	-4 035 961	-4 115 188	102,0	-4 115 188	-4 115 188
4150 Työnant. sairausvakuutusmaks	-284 292	-296 948	-302 895	102,0	-302 895	-302 895
4160 Työttömyysvakuutusmaksut	-351 343	-368 759	-376 144	102,0	-376 144	-376 144
4170 Tapaturmavakuutusmaksut	-20 345	-135 858	-138 579	102,0	-138 579	-138 579
4180 Taloudell.tuen maksuos.Keva	-4 999	-6 793	-6 929	102,0	-6 929	-6 929
4190 Jaksotetut sosiaalivakmaksut	7 444	0	0	-	0	0
Muut henkilösivukulut	-653 534	-808 358	-824 547	102,0	-824 547	-824 547
Henkilösivukulut yhteensä	-4 439 686	-4 844 319	-4 939 735	102,0	-4 939 735	-4 939 735
Henkilöstökulut yhteensä	-23 101 949	-24 438 468	-24 736 806	101,2	-25 127 078	-25 525 154
4301 Asiakaspalv.ostot kunnilta	-1 405 430	-1 336 874	-1 060 000	79,3	-1 060 000	-1 060 000
4311 Asiakaspalv.ostot muilta	-99 585	-69 920	-85 920	122,9	-85 920	-85 920
4340 Rahoitus- ja pankkipalvelut	-10 766	-12 110	-16 750	138,3	-16 750	-16 750
4341 Asiantuntijapalvelut	-656 505	-857 462	-1 156 000	134,8	-1 156 000	-1 156 000
4342 ICT-palvelut	-677 716	-791 084	-903 603	114,2	-903 603	-903 603
4343 Toimistopalvelut	-2 985	-5 300	-4 500	84,9	-4 500	-4 500
4350 Painatukset ja ilmoitukset	-96 076	-108 798	-115 498	106,2	-115 498	-115 498
4360 Postipalvelut	-60 884	-77 160	-70 740	91,7	-70 740	-70 740
4361 Telepalvelut	-149 433	-159 065	-154 851	97,4	-154 851	-154 851
4370 Vakuutukset	-57 548	-63 999	-96 410	150,6	-96 410	-96 410
4380 Puhtaanapito- ja pesulapalvelu	-106 727	-505 810	-756 310	149,5	-756 310	-756 310
4385 Jätehuoltomaksut	-144 946	-132 840	-130 150	98,0	-130 150	-130 150
4390 Rak.ja al.rak.-ja kunn.pitopal	-1 577 996	-1 721 700	-1 510 700	87,7	-1 510 700	-1 510 700
4400 Kon, kal, laitt. ja rak.kunn.p	-74 148	-63 646	-58 850	92,5	-58 850	-58 850
4410 Majoitus- ja ravitsemuspalv.	-163 869	-157 600	-179 100	113,6	-179 100	-179 100
4420 Matkustus- ja kuljetuspalv.	-317 103	-372 369	-386 082	103,7	-386 082	-386 082
4423 Joukkoliikenne seutulippu	-95 729	-120 000	-140 000	116,7	-140 000	-140 000
4425 Oppilaskuljetukset	-953 695	-1 013 982	-1 014 246	100,0	-1 014 246	-1 014 246
4430 Sosiaali- ja terv.palvelut	-191 292	-260 000	-260 000	100,0	-260 000	-260 000

Selite	TP 2023	TA 2024	KJ esitys	%	TS 2026	TS 2027
4437 Kustannusten korvaukset	-58 141	-75 000	-70 000	93,3	-70 000	-70 000
4440 Koulutus- ja kulttuuripalvelut	-243 703	-247 357	-245 302	99,2	-245 302	-245 302
4450 Osuus verotuskustannuksiin	-100 473	-105 000	-105 000	100,0	-105 000	-105 000
4455 Muualle johdettava jätevesi	-510 560	-574 000	-586 000	102,1	-586 000	-586 000
4460 Muut yhteistoimintaosuudet	-312 662	-499 250	-1 626 605	325,8	-1 626 605	-1 626 605
4470 Muut palvelut	-794 098	-706 230	-736 800	104,3	-736 800	-736 800
Palvelujen ostot	-8 862 071	-10 036 556	-11 469 417	114,3	-11 469 417	-11 469 417
4500 Toimisto- ja koulutarvikkeet	-135 824	-146 620	-134 605	91,8	-134 605	-134 605
4510 Kirjallisuus	-387 865	-366 144	-376 229	102,8	-376 229	-376 229
4520 Elintarvikkeet	-671 819	-779 115	-796 880	102,3	-796 880	-796 880
4530 Vaatteisto	-41 900	-60 720	-67 450	111,1	-67 450	-67 450
4533 Lääkkeet	-751	-1 580	-1 380	87,3	-1 380	-1 380
4536 Hoitotarvikkeet	-2 562	-9 795	-7 920	80,9	-7 920	-7 920
4550 Puhdistus- ja siivoustarvikkeet	-12 828	-15 720	-16 330	103,9	-16 330	-16 330
4555 Puhdistus- ja siivousaineet	-20 920	-26 390	-27 430	103,9	-27 430	-27 430
4560 Poltto- ja voiteluaineet	-26 000	-27 800	-28 600	102,9	-28 600	-28 600
4568 Lämmitys	-494 844	-497 200	-595 000	119,7	-595 000	-595 000
4569 Sähkö	-1 099 949	-1 155 300	-1 181 060	102,2	-1 181 060	-1 181 060
4570 Vesi	-171 840	-175 600	-202 850	115,5	-202 850	-202 850
4580 Kalusto	-255 723	-338 450	-320 065	94,6	-320 065	-320 065
4590 Rakennusmateriaali	-164 614	-193 810	-194 750	100,5	-194 750	-194 750
4600 Muu materiaali	-149 125	-161 591	-154 140	95,4	-154 140	-154 140
4610 Varastojen lisäys/vähennys	5 738	0	0	-	0	0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 630 826	-3 955 835	-4 104 689	103,8	-4 104 689	-4 104 689
4700 Lasten kotihoidon tuki	-415 659	-440 000	-420 000	95,5	-420 000	-420 000
4705 Yksityisen hoidon tuki	-4 715	-5 000	-5 000	100,0	-5 000	-5 000
4707 Yks.hoidon kuntalisä	-4 201	-6 000	-6 000	-	-6 000	-6 000
4739 Muut avustukset kotitalouksill	-46 252	-68 000	-68 000	100,0	-68 000	-68 000
4740 Avustukset yhteisöille	-482 722	-453 000	-453 000	100,0	-453 000	-453 000
4745 Työmarkkinatuen kuntaos.KELA	-334 236	-300 000	-300 000	100,0	-300 000	-300 000
4760 Muut avustukset yhteisöille	-2 172	0	0	-	0	0
Avustukset	-1 289 957	-1 272 000	-1 252 000	98,4	-1 252 000	-1 252 000
4800 Maa- ja vesialueiden vuokrat	-500	-4 000	-2 500	62,5	-2 500	-2 500
4820 Rak.- ja huoneistojen vuokrat	-147 819	-184 860	-139 230	75,3	-139 230	-139 230
4821 Yhtiövastikkeet	-42 883	-38 700	-38 300	99,0	-38 300	-38 300
4840 Koneiden ja laitt. vuokrat	-181 015	-203 774	-215 497	105,8	-215 497	-215 497
4860 Muut vuokrat	-49 686	-43 350	-42 700	98,5	-42 700	-42 700
Vuokrat	-421 903	-474 684	-438 227	92,3	-438 227	-438 227
4900 Välilliset verot	-3 055	-912	-1140	125,0	-1140	-1140
4910 Välittömät verot	-150	0	0	-	0	0
4915 Ajoneuvovero	-639	-2 190	-2 190	100,0	-2 190	-2 190
4920 Kiinteistö vero	-108	-130	-130	100,0	-130	-130
4921 Myyntisaamisten luottotappiot	-4 596	0	-500	-	-500	-500
4930 Merkkipäivälahjat	-14 687	-15 650	-19 440	124,2	-19 440	-19 440
4935 Stipendit	-665	-650	-650	100,0	-650	-650
4938 Koulutapaturmat	-6354	-950	-900	94,7	-900	-900
4940 Muut kulut	-68 440	-40 345	-55 065	136,5	-55 065	-55 065
Muut toimintakulut	-98 695	-60 827	-80 015	131,5	-80 015	-80 015
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-37 405 401	-40 238 370	-42 081 154	104,6	-42 471 426	-42 869 502

Selite	TP 2023	TA 2024	KJ esitys	%	TS 2026	TS 2027
TOIMINTAKATE	-28 975 452	-33 470 955	-35 149 848	105,0	-35 450 970	-35 869 046
5000 Kunnan tulovero	11 935 332	11 119 000	13 678 000	123,0	13 239 000	13 694 000
5100 Kiinteistövero	25 315 195	25 760 000	26 102 000	101,3	26 602 000	26 882 000
5200 Osuus yhteisöveron tuotosta	2 894 256	2 730 000	2 972 000	108,9	3 115 000	3 285 000
Verotulot	40 144 782	39 609 000	42 752 000	107,9	42 956 000	43 861 000
5501 Kunnan peruspalv. valtionosuus	-4 740 396	-5 632 261	-4 766 105	84,6	-4 766 105	-4 766 105
5801 Verotuloihin perustuva tasaus	-161 280	-171 849	-252 975	147,2	-252 975	-252 975
5803 Opetus- ja kultt.toim. muu vos	-857 575	-847 974	-684 392	80,7	-684 392	-684 392
5890 Verotulojen menetyt. kompens.	1 803 744	1 800 675	1 453 918	80,7	1 453 918	1 453 918
Valtionosuudet	-3 955 507	-4 851 409	-4 249 554	87,6	-4 249 554	-4 249 554
6000 Korkotuotot antolainoista ulko	4 091	0	0	-	0	0
6020 Korkotuotot sij. ja tall.	63 021	15 000	50 000	-	50 000	50 000
Korkotuotot	67 112	15 000	50 000	-	50 000	50 000
6100 Osinkotuotot ja osuusp.om.kor.	87 800	70 000	70 000	100,0	70 000	70 000
6120 Verotiliyst. Korot ja korotuks	20	0	0	-	0	0
6130 Viivästyskorkotulot	4 546	0	0	-	0	0
6140 Perusp.korot ky:ltä	5 753	0	0	-	0	0
6160 Arvopapereiden myyntivoitot	26 430	550 000	200 000	36,4	200 000	200 000
6170 Muut rahoitustuotot	257 240	0	0	-	0	0
6180 Arvonalent.palautumiset	237 558	0	0	-	0	0
Muut rahoitustuotot	619 347	620 000	270 000	43,5	270 000	270 000
6210 Korkokulut lainoista ulkop	-255 055	-110 000	-170 000	154,5	-170 000	-170 000
Korkokulut	-255 055	-110 000	-170 000	154,5	-170 000	-170 000
6320 Viivästyskorot ja korotukset	-425	0	0	-	0	0
6350 Luottoprovisiot	-4 375	0	0	-	0	0
6360 Arvon.al.vaiht.vast.rah.var.	0	-200 000	-200 000	100,0	-200 000	-200 000
6380 Muut rahoituskulut	0	0	0	-	0	0
Muut rahoituskulut	-4 800	-200 000	-200 000	100,0	-200 000	-200 000
VUOSIKATE	7 640 426	1 611 636	3 302 598	204,9	3 205 476	3 692 400
Poistot ja arvonalentumiset						
7110 Poistot tietokoneohjelmista	-32 876	-22 600	-12 600	55,8	-10 000	-12 200
7120 Poistot muista pitkävaik.menoi	-49 172	-24 900	-542 000	2176,7	-538 400	-500
7130 Poistot rakennuksista	-2 386 944	-2 406 300	-2 744 000	114,0	-2 677 200	-2 851 000
7140 Poistot kiint.rak. ja laitt.	-1 480 357	-2 717 400	-2 608 000	96,0	-2 504 200	-2 467 100
7150 Poistot koneista ja kalust	-242 481	-221 800	-254 800	114,9	-178 300	-128 700
Suunn.mukaiset poistot	-4 191 831	-5 393 000	-6 161 400	114,2	-5 908 100	-5 459 500
TILIKAUDEN TULOS	3 448 595	-3 781 364	-2 858 802	75,6	-2 702 624	-1 767 100
8550 Poistoeron vähennys (+)	2 739	0	0	-	0	0
Poistoeron lis.(-)tai väh.(+)	2 739	0	0	-	0	0
8600 Varausten lisäys (-)	0	0	0	-	0	0
Varausten lis.(-)tai väh.(+)	0	0	0	-	0	0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALI-JÄÄMÄ)	3 451 334	-3 781 364	-2 858 802	75,6	-2 702 624	-1 767 100

4 INVESTOINTIOSA

4.1 Kunnanhallituksen investoinnit

Inves- tointi- numero	Investointikohde	Kuvaus			
90017	Chromebook-laitteet	Vuosi 2025: -Yhteiskoulu ja yhtenäiskoulu			
		TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS myöh.
		-41 000	0	0	0
90019	Työasemien uusiminen yhtenäiskoulu ja Kuunari	Vuosi 2025: -A/B siipi 24 kpl -Kuunari 16 kpl			
		TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS myöh.
		-33 000	0	0	0
90022	Kytkinverkon saneeraus	Vuosi 2025: - Sisältää vaihtotyön ja konesalin runkokytkimen.			
		TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS myöh.
		-40 000	0	0	0
Investoinnit Kunnanhallitus yhteensä					
		TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS myöh.
		-114 000	0	0	0

4.2 Teknisen lautakunnan investoinnit

Inves- tointi- numero	Investointikohde	Kuvaus								
90202	Yhteiskoulu	Vuosi 2025: - Vuonna 1979 rakennetun osan korvaavan uudisosan hanke- suunnitelman sekä kustannusarvion laadinta ja suunnittelun käynnistäminen Vuosi 2026: - Suunnittelu Vuosi 2027-: -Vanhan osan purkutyöt ja korvaavan uudisosan rakennustyöt <table><tr><td>TA 2025</td><td>TS 2026</td><td>TS 2027</td><td>TS myöh.</td></tr><tr><td>-30 000</td><td>-220 000</td><td>-3 000 000</td><td>-7 000 000</td></tr></table>	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS myöh.	-30 000	-220 000	-3 000 000	-7 000 000
TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS myöh.							
-30 000	-220 000	-3 000 000	-7 000 000							
90214	Palvelukeskus Jokisimpukka	Vuosi 2025-: -Huonetilojen nykyaikaistaminen huonetila kerrallaan. HVAn suostumus saatu vuodelle 2025. <table><tr><td>TA 2025</td><td>TS 2026</td><td>TS 2027</td><td>TS myöh.</td></tr><tr><td>-40 000</td><td>-40 000</td><td>-40 000</td><td>-40 000</td></tr></table>	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS myöh.	-40 000	-40 000	-40 000	-40 000
TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS myöh.							
-40 000	-40 000	-40 000	-40 000							
90215	Kunnanvirasto	Vuosi 2025: - Suunnittelun loppuunsaattaminen (170.000 €) ja rakennuk- sen kosteusteknisen korjauksen käynnistys (1.500.000 €) TA 2026: - Vesikatto-, ulkoseinä ja muiden riskirakenteiden saneerauk- sen loppuunsaattaminen TS Myöh.: -Rakennuksen talotekniset sekä sisäpuoliset korjaukset, kus- tannusarvio alustava <table><tr><td>TA 2025</td><td>TS 2026</td><td>TS 2027</td><td>TS myöh.</td></tr><tr><td>-1 670 000</td><td>-1 700 000</td><td>0</td><td>-4 000 000</td></tr></table>	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS myöh.	-1 670 000	-1 700 000	0	-4 000 000
TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS myöh.							
-1 670 000	-1 700 000	0	-4 000 000							

Inves- tointi- numero	Investointikohde	Kuvaus								
90225	Kaharin nuorisotalon korjaus	TA 2025-TS 2026: -Peruskorjauksen toteutus. Tarvittavien väistötilojen kustannukset varataan käyttötalousosaan. Peruskorjaukseen haetaan avustusmäärärahaa, jos mahdollista <table><tr><td>TA 2025</td><td>TS 2026</td><td>TS 2027</td><td>TS myöh.</td></tr><tr><td>0</td><td>-800 000</td><td>0</td><td>0</td></tr></table>	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS myöh.	0	-800 000	0	0
TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS myöh.							
0	-800 000	0	0							
90242	Luvian palo- asema	Vuosi 2025: - Suunnittelun loppuunsaattaminen ja rakentamisen käynnistäminen - HVA on antanut suostumuksen investointiin ja sitoutunut vuokraamaan rakennuksen. Vuosi 2026 -Rakentamisen loppuunsaattaminen (Nykyisten kiinteistöjen purkukustannus varataan käyttötalousarvioon) <table><tr><td>TA 2025</td><td>TS 2026</td><td>TS 2027</td><td>TS myöh.</td></tr><tr><td>-1 500 000</td><td>-2 000 000</td><td>0</td><td>0</td></tr></table>	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS myöh.	-1 500 000	-2 000 000	0	0
TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS myöh.							
-1 500 000	-2 000 000	0	0							
90425	Vanha Porintie klv	Vuosi 2026: - Tiesuunnitelman jatkaminen Vuosi 2027: - Rakennussuunnitelma TS Myöh: - Rakentaminen, kustannusarvio tarkentuu suunnitelman valmistuttua. <table><tr><td>TA 2025</td><td>TS 2026</td><td>TS 2027</td><td>TS myöh.</td></tr><tr><td>0</td><td>-50 000</td><td>-70 000</td><td>-470 000</td></tr></table>	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS myöh.	0	-50 000	-70 000	-470 000
TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS myöh.							
0	-50 000	-70 000	-470 000							

Inves- tointi- numero	Investointikohde	Kuvaus								
92202	Terveysasemien korjaus	Vuosi 2026-TS Myöh.: - Varaus mahdollisiin HVA.n tarvitsemiin muutostöihin. - Investoinnin toteuttaminen edellyttää HVA.n luvan <table><tr><td>TA 2025</td><td>TS 2026</td><td>TS 2027</td><td>TS myöh.</td></tr><tr><td>0</td><td>-40 000</td><td>0</td><td>-1 000 000</td></tr></table>	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS myöh.	0	-40 000	0	-1 000 000
TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS myöh.							
0	-40 000	0	-1 000 000							
93215	Kameravalvonnan laajentaminen	Vuosi 2026-: - Valvonnan laajentaminen Yhtenäiskoulu, kunnanvirasto, yhteiskoulu, muut yleiset alueet sekä vesihuolto <table><tr><td>TA 2025</td><td>TS 2026</td><td>TS 2027</td><td>TS myöh.</td></tr><tr><td>0</td><td>-25 000</td><td>0</td><td>-25 000</td></tr></table>	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS myöh.	0	-25 000	0	-25 000
TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS myöh.							
0	-25 000	0	-25 000							
93224	Päiväkoti Kuunarin piha	Vuosi 2025: - Suunnittelu siirretty käyttötalouden puolelle Vuosi 2026: - Toteutus <table><tr><td>TA 2025</td><td>TS 2026</td><td>TS 2027</td><td>TS myöh.</td></tr><tr><td>0</td><td>-80 000</td><td>0</td><td>0</td></tr></table>	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS myöh.	0	-80 000	0	0
TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS myöh.							
0	-80 000	0	0							
93225	Päiväkoti Majakan piha	Vuosi 2025: - Suunnittelu siirretty käyttötalouden puolelle Vuosi 2026: - Toteutus <table><tr><td>TA 2025</td><td>TS 2026</td><td>TS 2027</td><td>TS myöh.</td></tr><tr><td>0</td><td>-80 000</td><td>0</td><td>0</td></tr></table>	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS myöh.	0	-80 000	0	0
TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS myöh.							
0	-80 000	0	0							

Inves- tointi- numero	Investointikohde	Kuvaus								
93401	Teiden peruspa- rannus ja asfal- tointi	Vuosi 2026: - Asfaltoinnit Rinnetie, Karvarintie, Kaivettulantie, Linnaintie, kaksi osuutta Teollisuustiestä, Peltotie, Kolinummentie, Riihitie. Tiet ovat toteuttamisjärjestyksessä, mutta eivät välttämättä kaikki vuonna 2026 toteutettavia. Vuosi 2027-TS Myöh: - Teiden asfaltoinnit ja muut tarvittavat korjaustoimenpiteet <table><tr><td>TA 2025</td><td>TS 2026</td><td>TS 2027</td><td>TS myöh.</td></tr><tr><td>0</td><td>-150 000</td><td>0</td><td>-100 000</td></tr></table>	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS myöh.	0	-150 000	0	-100 000
TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS myöh.							
0	-150 000	0	-100 000							
93402	Teiden valaistuk- set	Vuosi 2026: - Valaistuksen saneeraus Peltotie, Mäkitie, Ylinentie, Välikuja, Hirvitien läntinen osuus, Makasiinitie, Aittatie, Viljapolku, Lu- vian Kirkkotie välillä Yhdystie-Murrontie, Rantalantie. Sisältää Kangastien valaistuksen saneerauksen loppuunsaat- tamisen Vuosi 2027-TS Myöh: - Valaistuksen saneeraus <table><tr><td>TA 2025</td><td>TS 2026</td><td>TS 2027</td><td>TS myöh.</td></tr><tr><td>0</td><td>-250 000</td><td>0</td><td>-100 000</td></tr></table>	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS myöh.	0	-250 000	0	-100 000
TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS myöh.							
0	-250 000	0	-100 000							
93405	Ruutin kaava- alueen kunnallis- tekniikka, II- vaihe	Vuosi 2026: - Kivikummuntien rakentaminen 150 000 € Vuosi 2027: - Vältintien rakentaminen 220 000 € TS Myöh: -Ruutinmäen ja Syrjälänmäen rakentaminen 320 000 € - Tonttien lukumäärät:Ruutinmäki 7 kpl, Syrjälänmäki 9 kpl, Vältintie 9 kpl ja Kivikummuntie 7 kpl. Yhteensä 32 tonttia. <table><tr><td>TA 2025</td><td>TS 2026</td><td>TS 2027</td><td>TS myöh.</td></tr><tr><td>0</td><td>-150 000</td><td>-220 000</td><td>-320 000</td></tr></table>	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS myöh.	0	-150 000	-220 000	-320 000
TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS myöh.							
0	-150 000	-220 000	-320 000							

Inves- tointi- numero	Investointikohde	Kuvaus								
93407	Hannintien sa- neeraus	TA 2025: -Rakentaminen. Tierakenteen yhteydessä uusitaan myös vesi- huolto sekä tievalaistus. - Tierakenteen osuus on 680 000 € ja vesihuollon 320 000 €. <table><tr><td>TA 2025</td><td>TS 2026</td><td>TS 2027</td><td>TS myöh.</td></tr><tr><td>-900 000</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td></tr></table>	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS myöh.	-900 000	0	0	0
TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS myöh.							
-900 000	0	0	0							
93408	Ajankuluntien saneeraus	Vuosi 2026: -Suunnittelu 100 000 €. TS 2027: -Rakentaminen, alustava arvio, tarkentuu suunnittelun ede- tessä. - Tierakenteen arvioitu osuus on 950 000 € ja vesihuollon 550 000 € <table><tr><td>TA 2025</td><td>TS 2026</td><td>TS 2027</td><td>TS myöh.</td></tr><tr><td>0</td><td>-100 000</td><td>-1 500 000</td><td>0</td></tr></table>	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS myöh.	0	-100 000	-1 500 000	0
TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS myöh.							
0	-100 000	-1 500 000	0							
93427	Kauppatien liiken- neympäristön pa- rantaminen	Vuosi 2025: - Kevyenliikenteen järjestelyjen rakentaminen paaluvälille 0– 360. <table><tr><td>TA 2025</td><td>TS 2026</td><td>TS 2027</td><td>TS myöh.</td></tr><tr><td>-450 000</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td></tr></table>	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS myöh.	-450 000	0	0	0
TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS myöh.							
-450 000	0	0	0							
93428	Vanhan valtatie- n ja Tohkantien vä- lisen alueen suunnittelu ja to- teutus	Vuosi 2027: - Rakennussuunnittelu kuntakeskusmaiseman kehittämisryh- män yleissuunnitelman mukaan TS Myöh: - Rakentaminen. Kustannusarvio alustava <table><tr><td>TA 2025</td><td>TS 2026</td><td>TS 2027</td><td>TS myöh.</td></tr><tr><td>0</td><td>0</td><td>-150 000</td><td>-2 200 000</td></tr></table>	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS myöh.	0	0	-150 000	-2 200 000
TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS myöh.							
0	0	-150 000	-2 200 000							

Inves- tointi- numero	Investointikohde	Kuvaus								
93429	Takilan teolli- suusalueen laa- jennus	Vuosi 2026: - Kunnallistekniikan suunnittelu Vuosi 2027: - Rakentaminen, kustannukset karkea arvio <table><tr><td>TA 2025</td><td>TS 2026</td><td>TS 2027</td><td>TS myöh.</td></tr><tr><td>0</td><td>-100 000</td><td>-600 000</td><td>0</td></tr></table>	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS myöh.	0	-100 000	-600 000	0
TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS myöh.							
0	-100 000	-600 000	0							
93430	Lapintien KLV	Vuosi 2026: - KLVn rakentaminen välille Korpelantie-Tohkantien sekä Kuusimäkeläntie-Vuojoen seisake, yht n. 1,3 km - Tiesuunnitelma ja pohjatutkimukset Vuosi 2027: - Rakentaminen <table><tr><td>TA 2025</td><td>TS 2026</td><td>TS 2027</td><td>TS myöh.</td></tr><tr><td>0</td><td>-80 000</td><td>-500 000</td><td>0</td></tr></table>	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS myöh.	0	-80 000	-500 000	0
TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS myöh.							
0	-80 000	-500 000	0							
95001	Vedenottamoiden korjaustyöt	Vuosi 2025-: - Vedenottamoiden pienkorjaustyöt. Kemikaaliturvallisuuden parantaminen, rakennusten sekä koneikkojen pienkorjaukset jne -Kämpän vedenottamon yhteyteen rakennettava paineenkorot- tamo <table><tr><td>TA 2025</td><td>TS 2026</td><td>TS 2027</td><td>TS myöh.</td></tr><tr><td>-75 000</td><td>-75 000</td><td>-75 000</td><td>-75 000</td></tr></table>	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS myöh.	-75 000	-75 000	-75 000	-75 000
TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS myöh.							
-75 000	-75 000	-75 000	-75 000							
95005	Mullilan pohjave- denottamo	Vuosi 2027: - Suunnittelu sekä kaivon ja tarvittavien syöttövesijohtojen ra- kentaminen. Toteutus siirretty Irjanne 1.n kanssa samaan ai- kaan tehtäväksi. <table><tr><td>TA 2025</td><td>TS 2026</td><td>TS 2027</td><td>TS myöh.</td></tr><tr><td>0</td><td>0</td><td>-300 000</td><td>0</td></tr></table>	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS myöh.	0	0	-300 000	0
TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS myöh.							
0	0	-300 000	0							

Inves- tointi- numero	Investointikohde	Kuvaus								
95007	Viemäriverkosto- saneeraus	Vuosi 2025-: - Viemäriverkoston ja pumppaamoiden saneerausta								
<table><tr><td>TA 2025</td><td>TS 2026</td><td>TS 2027</td><td>TS myöh.</td></tr><tr><td>-100 000</td><td>-100 000</td><td>-100 000</td><td>-100 000</td></tr></table>			TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS myöh.	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000
TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS myöh.							
-100 000	-100 000	-100 000	-100 000							
95010	Vesijohtoverkos- ton akuutit sanee- raustyöt	Vuosi 2025-: - Vesijohtoverkoston korjaustyöt kiireellisyysjärjestyksessä - Runkoventtiiliryhmien tarkistukset ja korjaukset - Unkintien vesijohdon saneeraus								
<table><tr><td>TA 2025</td><td>TS 2026</td><td>TS 2027</td><td>TS myöh.</td></tr><tr><td>-75 000</td><td>-75 000</td><td>-75 000</td><td>-75 000</td></tr></table>			TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS myöh.	-75 000	-75 000	-75 000	-75 000
TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS myöh.							
-75 000	-75 000	-75 000	-75 000							
95014	Vesihuollon kau- kovalvonnan pe- ruskorjaus	Vuosi 2025: - Automaatiojärjestelmän uusiminen vaiheittain								
<table><tr><td>TA 2025</td><td>TS 2026</td><td>TS 2027</td><td>TS myöh.</td></tr><tr><td>-50 000</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td></tr></table>			TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS myöh.	-50 000	0	0	0
TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS myöh.							
-50 000	0	0	0							
95015	Rauman varave- siyhteyden pai- neenkorotus	Vuosi 2025: - Suunnitelmien täsmennys ja uusi kilpailutus								
<table><tr><td>TA 2025</td><td>TS 2026</td><td>TS 2027</td><td>TS myöh.</td></tr><tr><td>-150 000</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td></tr></table>			TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS myöh.	-150 000	0	0	0
TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS myöh.							
-150 000	0	0	0							
95016	Irjanne 2-veden- ottamo	Vuosi 2026–2027: - Vedenottamon saneeraus ja prosessin muuttaminen 2-vai- heiseksi. Kustannusarvio tarkennettu suunnitelmien perus- teella. Metsäkulman tutkimuksia jatketaan								
<table><tr><td>TA 2025</td><td>TS 2026</td><td>TS 2027</td><td>TS myöh.</td></tr><tr><td>0</td><td>-1 000 000</td><td>-3 000 000</td><td>0</td></tr></table>			TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS myöh.	0	-1 000 000	-3 000 000	0
TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS myöh.							
0	-1 000 000	-3 000 000	0							

Inves- tointi- numero	Investointikohde	Kuvaus									
95017	Irjanne 1-vedenot- tamo	Vuosi 2025: - Saneerauksen suunnittelun loppuunsaattaminen. Hankkeessa varaudutaan Mullilan alueelta otettavien vesien käsittelyyn. - Irjanne 1-ottamon saneeraus käynnistetään vasta, kun Irjanne 2 on koekäytetty ja toimii vakaasti <table><tr><td>TA 2025</td><td>TS 2026</td><td>TS 2027</td><td>TS myöh.</td></tr><tr><td>-50 000</td><td>0</td><td>-1 500 000</td><td>0</td></tr></table>	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS myöh.	-50 000	0	-1 500 000	0	
TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS myöh.								
-50 000	0	-1 500 000	0								
95018	Luvia-Eurajoki yh- dysvesijohto	Vuosi 2026-TS Myöh: - Suunnittelu ja rakentaminen. <table><tr><td>TA 2025</td><td>TS 2026</td><td>TS 2027</td><td>TS myöh.</td></tr><tr><td>0</td><td>-240 000</td><td>0</td><td>-4 400 000</td></tr></table>	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS myöh.	0	-240 000	0	-4 400 000	
TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS myöh.								
0	-240 000	0	-4 400 000								
95023	Vesitornin sanee- raus	Vuosi 2025: -Vesikattorakenteiden ja säiliötilan saneeraus, karkea kustan- nusarvio <table><tr><td>TA 2025</td><td>TS 2026</td><td>TS 2027</td><td>TS myöh.</td></tr><tr><td>-120 000</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td></tr></table>	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS myöh.	-120 000	0	0	0	
TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS myöh.								
-120 000	0	0	0								
Tekninen lautakunta yhteensä											
<table><tr><td>TA 2025</td><td>TS 2026</td><td>TS 2027</td><td>TS myöh.</td></tr><tr><td>-5 210 000</td><td>-7 355 000</td><td>-11 130 000</td><td>-19 905 000</td></tr></table>				TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS myöh.	-5 210 000	-7 355 000	-11 130 000	-19 905 000
TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS myöh.								
-5 210 000	-7 355 000	-11 130 000	-19 905 000								

4.3 Hyvinvointi- ja kuntakehityslautakunnan investoinnit

Inves- tointi- numero	Investointikohde	Kuvaus			
98013	Ulkokuntosalilaitteet Riikon puistoon. 45 000 €.	Riikon puistoon (Mäkitie 9) kuntoportaiden lähetyville on suunniteltu 6 laitekokonaisuutta käsittävä laitteistokokonaisuus. Alueen koko on n. 20 m x 10 m Hankkeeseen haetaan valtion liikuntapaikkarahoitusta			
		TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS myöh.
		-45 000	0	0	0
98014	Yleisöpenkkien, pöytien ja peräkärryn hankkiminen kunnan ja kolmannen sektorin toimijoiden käyttöön. 20 000 €	Erilaiset ulkotapahtumat ympäri kuntaa vaativat myös istuinpaikkoja. Sisätilojen tuoleja ei ulos ole lupa viedä. Puiset penkit kiinteine tai lukittavine jalkoineen tulisi olla helpposti kuljetettavissa henkilöauton peräkärryllä. Penkkien kuljetukseen ja säilytykseenkin tarvitaan kuomullinen peräkärry. Säilytyspaikkana voidaan pitää Lapijoen nuorisotalon autotallia. Yhdistykset voisivat lainata tai vuokrata penkkejä ja kuljetus tapahtuisi kunkin omasta toimesta. Penkkien koko n. 3 m ja määrä määräytyy peräkärryn koon mukaan. Tarve on ainakin 30 penkille.			
		TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS myöh.
		-20 000	0	0	0
98015	Välimaan torpan kamarin pönttömuurin ja pärekaton uusiminen. 30 000 €	Välimaan perinnetorpan päärakennuksen pönttöuuni on sisältään romahtanut ja käyttökiellossa. Muuri on tärkeä lämmitysväline talossa. Pelkkien sähköpatterien voimin sitä ei talviaikana saada riittävän lämpöiseksi. Pönttöuuni on itsessään myös osa talon perinneopetusta. Talon pärekatossa on myös reikiä, joista vesi tulee sisään. Koko talon katto on siinä kunnossa että se on korjattava, eikä pelkkä reikien paikkaus riitä. Pärekaton vaihtamien huopakatteeseen saattaa olla mahdollinen, mutta se vaatii oman selvitystyönsä.			
		TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS myöh.
		-30 000	0	0	0
Hyvinvointi- ja kuntakehityslautakunta yhteensä					
		TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS myöh.
		-95 000	0	0	0

4.4 Investointien yhteenveto

95001 Investoinnit Kunnanhallitus

		LTK	KJ	TS 2026	TS 2027	TS myöh
90017	Chromebook-laitteet	-41 000	-41 000	0	0	0
90019	Työasemien uusiminen	-33 000	-33 000	0	0	0
90022	Kytinkinverkon saneeraus	-40 000	-40 000	0	0	0
95001	Kunnanhallitus Yht.	-114 000	-114 000	0	0	0

95002 Investoinnit Tekninen lautakunta

		LTK	KJ	TS 2026	TS 2027	TS myöh
90202	Yhteiskoulu/lukio	-30 000	-30 000	-220 000	-3 000 000	-7 000 000
90214	Jokisimpukka	-40 000	-40 000	-40 000	-40 000	-40 000
90215	Kunnanvirasto	-1 670 000	-1 670 000	-1 700 000	0	-4 000 000
90225	Kaharin nuorisotalon korjaus	-400 000	0	-800 000	0	0
90242	Luvian paloasema	-1 500 000	-1 500 000	-2 000 000	0	0
90245	Vanhan Porintien KLV	-50 000	0	-50 000	-70 000	-470 000
92202	Terveysasemien korj.suunn.	0	0	-40 000	0	-1 000 000
93215	Kameravalvonnan laajent.	-25 000	0	-25 000	0	-25 000
93224	Päiväkoti kuunarin piha	0	0	-80 000	0	0
93225	Päiväkoti Majakan piha	0	0	-80 000	0	0
93401	Teiden perusparannus ja asfalt	-250 000	0	-150 000	0	-100 000
93402	Teiden valaistukset	0	0	-250 000	0	-100 000
93405	Ruutin kaava-al. kt.II-vaihe	-150 000	0	-150 000	-220 000	-320 000
93407	Hannintien saneeraus	-1 000 000	-900 000	0	0	0
93408	Ajankuluntien saneeraus	0	0	-100 000	-1 500 000	0
93427	Kauppatien liik.ymp. parant.	-450 000	-450 000	0	0	0
93428	Vanhan vt. ja Tohkatie väl. alue	0	0	0	-150 000	-2 200 000
93429	Takilan teollisuusalueen laajenn.	0	0	-100 000	-600 000	0
93430	Lapintien KLV	0	0	-80 000	-500 000	0
95002	Tekninen lautakunta yht	-5 565 000	-4 590 000	-5 865 000	-6 080 000	-15 255 000

95004 Investoinnit sivistyslautakunta

		LTK	KJ	TS 2026	TS 2027	TS myöh
95005	Sivistyslautakunta yhteensä	0	0	0	0	0

95005 Investoinnit hyvinvointi- ja kuntakehityslautakunta

		LTK	KJ	TS 2026	TS 2027	TS myöh
98013	Ulkokuntosalilaitt. Riikon puisto	-45 000	-45 000	0	0	0
98014	Yleisöpenkit, pöydät ja peräkärry	-20 000	-20 000	0	0	0
98015	Välimaan torpan muuri ja katto	-30 000	-30 000	0	0	0
95005	Hyvinv. ja kuntakeh.ltk yht.	-95 000	-95 000	0	0	0

95007 Investoinnit vesihuoltolaitos

	LTK	KJ	TS 2026	TS 2027	TS myöh
95001 Vedenottamoiden korjaustyöt	-75 000	-75 000	-75 000	-75 000	-75 000
95005 Mullilan pohjavedenottamo	0	0	0	-300 000	0
95007 Viemäriverkostosaneeraus	-200 000	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000
95010 Vesij.verk.akuutit san.työt	-150 000	-75 000	-75 000	-75 000	-75 000
95014 Vesihuol. Kaukovalv. Peruskorj.	-50 000	-50 000	0	0	0
95015 Raum. varavesiyht. Paineenkor.	-150 000	-150 000	0	0	0
95016 Irjanne 2-vedenottamo	-1 000 000	0	-1 000 000	-3 000 000	0
95017 Irjanne 1-vedenottamo	-100 000	-50 000	0	-1 500 000	0
95018 Luvia-Eurajoki yhdysvesijohto	0	0	-240 000		-4 400 000
95023 Vesitornin saneeraus	-120 000	-120 000	0	0	0
95007 Vesihuoltolaitos yht.	-1 845 000	-620 000	-1 490 000	-5 050 000	-4 650 000

Kaikki yhteensä

	LTK	KJ	TS 2026	TS 2027	TS myöh
Investointi hankinnat	-7 619 000	-5 419 000	-7 355 000	-11 130 000	-19 905 000
-rahoitusosuudet	0	0	0	0	0
Investoinnit yhteensä (netto)	-7 619 000	-5 419 000	-7 355 000	-11 130 000	-19 905 000

5 RAHOITUSOSA

5.1 Rahoituslaskelma

RAHOITUSLASKELMA

	TA 2025	TA 2024
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	3 302 597	1 611 636
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-5 419 000	-9 293 000
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	380 000
Toiminnan ja invest. rahavirta	-2 116 403	-7 301 364
Rahoituksen rahavirta		
Antolainojen muutokset		
Antolainojen lisäykset		0
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen vähenn	-968 056	-1 023 081
Rahoituksen rahavirta	-968 056	-1 023 081
Rahavarojen muutos	-3 084 459	-8 324 445

Rahoituslaskelmassa ei ole huomioitu mahdollista 5 miljoonan lainavarausta.

6 HENKILÖSTÖ- JA KOULUTUSSUUNNITELMA 2025

6.1 Johdanto

Laki työnantajan ja henkilöstön välisestä yhteistoiminnasta kunnissa edellyttää kunnan laatimaan vuosittain henkilöstö- ja koulutussuunnitelman.

Henkilöstösuunnittelun tavoitteena on varmistaa, että kunnan palveluja tuottaa riittävä määrä osaavaa henkilöstöä. Henkilöstösuunnitelman perusteena on kunnan strategia.

Henkilöstö- ja koulutussuunnittelun avulla huolehditaan palvelutuotannon edellyttämän henkilöstön määrästä ja rakenteesta sekä turvataan riittävä osaaminen kunnan tavoitteiden saavuttamiseksi.

Vuoden 2025 talousarvioissa henkilöstökulujen osuus on 58,78 prosenttia toimintakuluista. Viime vuosien kaltaisia muutoksia (perusturvan siirtyminen Kessotelle 2021 ja hyvinvointialueiden perustaminen 2023) ei lähivuosina ole näkyvissä. Talousarviokäsittelyn yhteydessä käsitellään myös kouluverkkosuunnitelmaa. Kouluverkon supistuminen toisi jonkin verran henkilöstövaikutuksia, ja siinä hyödynnettäisiin eläköitymisiä ja joidenkin määräaikaisten tehtävien lakkauttamista.

Kuntastrategian 2023–2026 yhtenä strategisena tavoitteena on henkilöstön hyvinvoinnista ja osaamisesta huolehtiminen. Riittävällä ja osaavalla henkilöstöllä on myös merkitystä henkilöstön hyvinvointiin. Hyvinvointiin panostamisen toivotaan vähentävän työkyvyttömyyden kustannuksia. Tavoitteena on edelleen sairaspöissaolojen, työkyvyttömyyseläkkeiden sekä määräaikaisten kuntoutustukien vähentäminen.

6.2 Henkilöstön rakenne ja määrä

Vuoden 2023 henkilöstöraportin mukaan Eurajoen kunnan palveluksessa oli vuoden lopussa 459 henkilöä (31.12.2023).

Syyskuussa 2024 vakinaisia vakansseja oli 349 ja määräaikaaisia vakansseja 82. Vakinaisten vakanssien osuus oli n. 81 %. Lisäksi syyskuussa työllistettyjä oli 5. Määräaikaisten vakanssien perusteena on yleisimmin erillinen määräaikainen tarve, esim. määräaikaisen henkilökohtaisen avun tai lisätuen tarve opetustoimessa tai varhaiskasvatuksessa.

Toistaiseksi voimassa oleva työsopimus on ensisijainen työsopimuksen muoto. Määräaikainen työsopimus saadaan kuitenkin tehdä silloin, kun siihen on perusteltu syy. Perusteluna syynä voi olla esim. työn luonne, sijaisuus tai muu toimintaan tai tehtävään liittyvä peruste.

Lyhytaikaisiin sijaisuuksiin perustuvia työsopimuksia tehtiin syyskuun aikana 231 kappaletta 84 eri henkilölle. Sijaisuuksien taustalla ovat usein perhevapaat tai terveysperusteiset poissaolot. Lyhyetkin poissaolot esim. varhaiskasvatuksessa, opetustoimessa ja ruoka- ja puhtauspalveluissa edellyttävät usein sijaisen palkkaamista.

6.3 Periaatteet erilaisten työsuhdemuotojen käytöstä

6.3.1 Oma henkilöstö

”Oikeat ihmiset oikeassa paikassa” – toimii edelleen henkilöstösuunnittelun johtoajatuksena.

Vastuullista toimintaa ohjaavat periaatteemme ovat:

- tehtävät muuttuvat ja kehittyvät – kehitämme henkilöstön rakenteita ja osaamista ennakoivasti ja pitkäjännitteisesti
- toimimme henkilöstösuunnittelussa ihmistä arvostaen
- pyrimme kestäviin työsuhteisiin

Kunnassa on käytössä täyttölupamenettely vakinaisiin ja kaikkiin yli 3 kuukautta kestäviin määräaikaisiin virka- ja työsuhteisiin. Täyttölupa tulee lisäksi hakea kaikkiin tilapäiseen tarpeeseen perustuviin yli 13 päivän työsuhteisiin. Tilapäinen tarve edellyttää aina perusteluja. Täyttölupa tehdään Kuntarekry-ohjelman kautta ja päätöksen tekee kunnanjohtaja.

6.3.2 Ostopalvelu

Eurajoen kunta on pääsääntöisesti hoitanut palvelujen tuottamisen omana tuotantona. Näin on tarkoitus jatkaa edelleen. Viime vuosina on kuitenkin ammattitaitoisen henkilöstön rekrytoinnissa ollut haasteita tietyillä palvelualueilla. Jatkuvat rekrytointihaasteet voivat olla perusteena palvelujen ostamiselle yksityisiltä palveluntuottajilta.

Ostopalvelujen järjestämisessä kunnan tulee noudattaa kunnan omia hankintaohjeita sekä voimassa olevaa kansallista hankintalainsäädäntöä. Palvelujen tuottajan vastuu palveluista määräytyy kunnan ja palveluntuottajan välisen hankintasopimuksen mukaan ja palvelujen toiminnan valvonta perustuu hankintasopimuksen sisältöön.

Siinä vaiheessa, kun on tiedossa, että toimenpiteestä aiheutuu henkilöstön asemaan merkittävästi vaikuttavia muutoksia, on tällaista valmisteilla olevaa asiaa käsiteltävä yhteistoimintamenettelyssä. Henkilöstön asemaan merkittävästi vaikuttavia muutoksia ovat muutokset, jotka todennäköisesti aiheuttavat irtisanomisia, osa-aikaistamisia, lomautuksia tai merkittäviä heikennyksiä palvelussuhteen ehdoissa.

6.4 Henkilöstösuunnitelma vuodelle 2025

Henkilöstösuunnitelmassa on noudatettu kunnanhallituksen 21.5.2024 hyväksymiä suunnitteluohjeita, joiden mukaisesti talousarviovuodelle 2025 ei tule esittää henkilöstölisäyksiä ja henkilöstörakennetta on tehostettava.

Henkilöstösuunnitelma sisältää kolmen (3) toimen lakkauttamisesityksen vuoden 2025 alusta alkaen. Näistä kahdessa (2) ei ole ollut työntekijää vuonna 2024 (vesilaitoksen hoitaja ja varhaiskasvatuksen toimintaterapeutti), ja yhden (1) toimen (varhaiskasvatuksen avustaja) osalta toimea esitetään lakkautettavaksi toimen jäädessä avoimeksi.

Lisäksi henkilöstösuunnitelma sisältää yhden työsuhteen (hallintosihteeri) muuttamisen virkasuhteeksi tehtävien uudelleen järjestelyn vuoksi.

Syksyn 2024 kuluessa valmistellaan myös kouluverkkosuunnitelmaa. Suunnitelmassa tarkastellaan kunnan neljän pienimmän koulun opetuksen tilannetta lähivuosina. Yhteistointimenettely suunnitelmaa koskien on käyty syksyn aikana. Enimmillään henkilöstövaikutukset olisivat noin 20 henkilötyövuoden vähennys suunnitelman keston (2vuotta) aikana kuitenkin siten, että vähennys tehtäisiin mm. eläköitymiset ja määräaikaiset huomioiden, ilman irtisanomisia.

6.4.1 Henkilöstösuunnitelma lautakunnittain

6.4.1.1 Kunnanhallitus

Tulosalue ja tulosityksikkö	Nimike ja lukumäärä	Vakanssin tiedot	Täyttämisaikankohta ja esimies	Perusteet tehtävälle
Hallinto-toimi	Hallintosihteeri	Virka: Vakinainen – Kokoaikainen Hinnoittelutunnus: ei muutosta	1.1.2025 Talous- ja hallintojohtaja	Työsuhteen muuttaminen virkasuhteeksi tehtävien uudelleen järjestelyjen vuoksi.

6.4.1.2 Tekninen lautakunta

Tulosalue ja tulosityksikkö	Nimike ja lukumäärä	Vakanssin tiedot	Lakkauttamisaikankohta	Perusteet tehtävälle
Lakkautettava vakanssi				
Tekninen keskus / vesihuolto	Vesilaitoksen hoitaja (0365595003)	Toimi: Vakinainen – Kokoaikainen	1.1.2025	Hanninkylän vesilaitoksen lopullinen sulkeminen poistaa tarpeen täyttää avoinna olevaa vakanssia.

6.4.1.3 Ympäristölautakunta

Ei uusia talousarvioesityksiä vuodelle 2025.

6.4.1.4 Sivistyslautakunta

Tulosalue ja tulosityksikkö	Nimike ja lukumäärä	Vakanssin tiedot	Lakkauttamisajankohta	Perusteet tehtävälle
Lakkautettavat vakanssit				
Sivistyspalvelut / varhaiskasvatus	Varhaiskasvatuksen toimintaterapeutti	Toimi: Vakinainen – Kokoaikainen	1.1.2025	Tehtävään on haettu useita kertoja kelpoista työntekijää siinä onnistumatta. Nyt ehdotetaan tätä lakkautettavaksi ja resurssin osoittamista arjen sujumiseksi vastaavan varhaiskasvatuksen opettajan tehtävään.
Sivistyspalvelut / varhaiskasvatus	Avustaja	Toimi: Vakinainen – Kokoaikainen	1.1.2025	Ehdotetaan avustajan tehtävän lakkauttamista ja resurssin osoittamista arjen sujumiseksi vastaavan varhaiskasvatuksen opettajan tehtävään.

6.4.1.5 Hyvinvointi- ja kuntakehityslautakunta

Ei uusia talousarvioesityksiä vuodelle 2025.

6.5 Koulutussuunnitelma vuodelle 2025

Koulutussuunnitelmaan on kirjattu henkilöstölle tarjottava suunnitelmallinen koulutus, jota tarvitaan kunnan tarjoamissa palveluissa. Koulutussuunnitelma on myös edellytys koulutuksen korvaamisesta annetun lain (1140/2013) mukaiseen koulutuskorvaukseen.

Osaamistarpeet kartoitetaan kehittämiskeskustelujen yhteydessä. Tavoitteena on, että esihenkilöt seuraavat jokaisen työntekijän osaamista ja sen kehittymistä ja että jokainen työntekijä ylläpitää omaa ammattitaitoaan. Esihenkilöiden osaamista vahvistetaan yhteisillä koulutuspäivillä vähintään neljä kertaa vuodessa.

Henkilöstön osaamista kehitetään ja ylläpidetään Eduhouse-koulutuslisenssin koulutusten avulla sekä yksilökohtaisilla koulutusmahdollisuuksilla. Kunnalla on lisäksi kumppanuussopimus Länsirannikon Koulutus Oy Winnovan kanssa. Omaehtoiseen kouluttautumiseen työnantaja voi myöntää tukea palkallisina vapaapäivinä.

Koulutussuunnitelmaa päivitetään tarvittaessa.

Henkilöstön osaamistarpeita on arvioitu koulutussuunnitelman valmistelun yhteydessä palvelualuekohtaisesti.

6.5.1 Koulutussuunnitelma lautakunnittain

6.5.1.1 Kunnanhallitus

Aihealueet	Koulutuksen aihealueet tarkemmin	Koulutuspäiviä/vuosi - arvio
TUKIPALVELUT Hallinto ja IT-palvelut		
Hallinnon koulutukset	Kuntajohtajapäivät	2
	Rahoitus- ja johtamisfoorumi	2
	Hallinto-, talous- ja henkilöstöhallinnon ajankohtaispäivät	2
	Dynasty-käyttäjapäivät	4
	Arkistointikoulutus	1
	Tietosuojakoulutus	2
IT-palvelujen koulutukset	Office 365 koulutukset	4
	Ad group policyt ja hallinta -koulutukset	4
	Airwhatch hallintajärjestelmän koulutukset	4
	Kyberturvakoulutukset	2
Talous- ja henkilöstöpalvelut		
Aihealueet	Koulutuksen aihealueet tarkemmin	Koulutuspäiviä/vuosi - arvio
Taloushallinnon koulutukset	Tilinpäätöspäivät	3
	Kirjanpitokoulutukset	10
	Laskentafoorumi	4
	Perintäkoulutus	1
Työsuojelukoulutukset	Työsuojelupäällikön ja -valtuutettujen koulutukset	8
Palvelussuhdeasioiden koulutukset	Hallinto-, talous- ja henkilöstöhallinnon ajankohtaispäivät	2

	KT-yhteyshenkilökoulutus	10
	Kevan koulutuksen henkilöstön työkyvyn ylläpitämiseen liittyen	2
Henkilöstökoulutukset	Ensiapukoulutukset henkilöstölle	60
	Työhyvinvointikorttikoulutukset henkilöstölle	60
Palkkahallinnon koulutukset	Palkkahallinnon vuodenvaihdeseminaari	4
	Visma käyttäjäpäivät	4
	M2 matkalaskuohjelman koulutus	2
Esimiestyön kehittäminen	Esihenkilökoulutukset	120

6.5.1.2 Tekninen lautakunta

Aihealueet	Koulutuksen aihealueet tarkemmin	Koulutuspäiviä/vuosi - arvio
Hallinto		
Ohjelmistokoulutukset	Hallinnon ohjelmistot	10
Yleiskoulutukset	Teknisen ajankohtaiset	10
	Toimistosihteerien koulutukset	8
	Esihenkilökoulutukset	40
Kiinteistöjen rakentamis- ja kunnossapitopalvelut		
Aihealueet	Koulutuksen aihealueet tarkemmin	Koulutuspäiviä/vuosi - arvio
Ohjelmistokoulutukset	Kiinteistöjen tekniikoiden ja ohjelmistojen muutokset sekä kertaukset	15
	Buildercon/BEM	5
Yleiskoulutukset	Tarvittavat työturva, tieturva- ja tulityökorttikoulutukset	5

Vesihuoltopalvelut		
Aihealueet	Koulutuksen aihealueet tarkemmin	Koulutuspäiviä/vuosi - arvio
Ohjelmistokoulutukset	KeyAquan paikkatietokoulutukset	10
	VesiKanta Plus-koulutukset	5
Yleiskoulutukset	Tarvittavat työturva, tieturva- ja tulityö-korttikoulutukset	5
Yhdyskuntatekniset palvelut		
Aihealueet	Koulutuksen aihealueet tarkemmin	Koulutuspäiviä/vuosi - arvio
Ohjelmistokoulutukset	Ohjelmistojen kertauskoulutukset ja yleiskoulutukset	6
Yleiskoulutukset	Tarvittavat työturva, tieturva- ja tulityö-korttikoulutukset	12
Ruoka- ja toimitilapalvelut		
Aihealueet	Koulutuksen aihealueet tarkemmin	Koulutuspäiviä/vuosi - arvio
Ohjelmistokoulutukset	Ohjelmistokertaukset	13
Ravitsemisalaan liittyvät koulutukset	Eriyisruokavaliot	8
Ammattialaan liittyvät	Oikeat aineet ja välineet	38
Ohjaaminen ja perehdytys	Työnohjaajakoulutus	2
Työyhteisössä toimiminen	Yhteistyötaidot	13

6.5.1.3 Ympäristölautakunta

Aihealueet	Koulutuksen aihealueet tarkemmin	Koulutuspäiviä/vuosi - arvio
Maankäyttö- ja rakentaminen	Varsinais-Suomen ELY-keskus; alueidenkäytön ajankohtaispäivät	2
	Muut maankäytön syventävät koulutukset	3
Rakennusvalvonta	Rakentamislakiin liittyvät koulutukset	5
	Muuhun lainsäädäntöön liittyvät koulutukset	5

	Rakennustarkastusyhdistyksen ajankoh- taiskoulutukset	6
	Muiden viranomaisten (ELY,DVV,Vero,MML) koulutukset	4
	Muut rakennusvalvontakoulutukset (Kun- taliitto, alueellinen yhteistyö)	4
	Rakennusvalvonnan tietomallikoulutus	6
Ympäristönsuojelu	Alueelliseen yhteistyöhön liittyvät koulu- tukset	2

6.5.1.4 Sivistyslautakunta

Aihealueet	Koulutuksen aihealueet tarkemmin	Koulutuspäi- viä/vuosi - arvio
Sivistyksen hallinto		
Aihealueet	Koulutuksen aihealueet tarkemmin	Koulutuspäi- viä/vuosi - arvio
	Johtamiskoulutus	8
	Toimistosihteerin pääkäyttäjäkoulutukset	12
Varhaiskasvatuspalvelut		
Aihealueet	Koulutuksen aihealueet tarkemmin	Koulutuspäi- viä/vuosi – arvio
	1. Johtamis- ja esimieskoulutus -ammatti- taidon ylläpitämistä ja kehittämistä	40
	2. Tietosuojakoulutusta uusille työnteki- jölle	7
	3. Pedagogisten menetelmien koulutusta, esim. TCM (Ihmeelliset vuodet), Metsä- mörri, Luonnossa kotona	200
	4. Turvallisuuskoulutuksia/ ensiapu, mapa-koulutukset, työsuojelukoulutukset	90
	5. Varhaiskasvatuksen täydennyskoulu- tukset	60

	Liikkuva varhaiskasvatus, vuorovaikutus- koulutukset, havainnointi, Nepsy-koulutus	32
	6. Varhaiskasvatuksen arviointikoulutuk- set	40
	7. Työhyvinvointi /Työhyvinvointipäivät, johdon koulutus	40
	8. Ohjelmistoihin liittyviä koulutuksia/ uu- den toiminnanohjausjärjestelmään liit- tyen, muita versiokoulutuksia	60
Perusopetuspalvelut		
Aihealueet	Koulutuksen aihealueet tarkemmin	Koulutuspäi- viä/vuosi - arvio
	Nepsy-valmennukset	20
	Informaatioteknologia	120
	Oppimisen tuki	80
	VESO-koulutukset	360
	Turvallisuuskoulutukset	120
	Hyvinvointikoulutukset	120
	Lapsiystävällinen kunta	40
	Osaava Satakunta-koulutukset	160
	Johtamiskoulutukset	20
	Koulusihteerien koulutukset	12
Lukiokoulutuspalvelut		
Aihealueet	Koulutuksen aihealueet tarkemmin	Koulutuspäi- viä/vuosi – arvio
	Lukion alueelliset hankekoulutukset	20
	Lukion pedagoginen koulutus	40
	Hyvinvointikoulutukset	20

6.5.1.5 Hyvinvointi- ja kuntakehityslautakunta

Aihealueet	Koulutuksen aihealueet tarkemmin	Koulutuspäiviä/vuosi - arvio
Viestintä ja markkinointi		
	Sosiaalisen median sisällön tuottaminen (kohde: sometiimi)	1
	Valtakunnallisen kuntaviestijöiden verkostokoulutus	2
Työllisyys- ja kotoutuspalvelut		
	Valtakunnallinen työllisyysfoorumi Integration 2025	1 1
Liikunta- harrastus- nuoriso- ja kulttuuripalvelut (hyvinvointipalvelut)		
Aihealueet	Koulutuksen aihealueet tarkemmin	Koulutuspäiviä/vuosi – arvio
	Liikuntapaikkamestareiden liikunta-alueiden hoitoon liittyvät koulutukset	4
	Hyvinvointipäällikön uuden monitoimihallin käyttöönottoon liittyvät koulutukset (ajanvaraus ja kulunvalvonta)	2
	Walkers-koulutukset	12
	Nuorisovaltuusto	4
	Vanhusneuvosto	2
	Hyvinvointikoulutukset	15
	Kulttuurialan koulutukset (somekoulutus, viestintä)	16
	Ehkäisevän päihde- ja mielenterveystyön koulutukset	14
	Alueelliset työpajat	2
	Valtakunnalliset työpajapäivät	2
	Etsivä nuorisotyö	10

Kirjasto- ja kansalaisopisto		
Aihealueet	Koulutuksen aihealueet tarkemmin	Koulutuspäiviä/vuosi – arvio
	Kirjastoammatilliset koulutukset (AVI, Ake, Yleisten kirjastojen neuvosto, Suomen Kirjastoseura)	40
	Valtakunnalliset koulutukset (kirjastopäivät, kirjastojohtajien neuvottelupäivät)	3
	Alueelliset kehittämispäivät (Ake)	2
	Satakirjastojen koulutukset	2
	Esihenkilö-, työntekijä- ja työyhteisötaidot -koulutukset	5
	Johtamiskoulutus	23

