

PYHÄRANNAN KUNTA

TALOUSARVIO 2026

TALOUSSUUNNITELMA 2027–2028

§98 Kunnanvaltuusto 11.11.2025

§329 Kunnanhallitus 3.12.2025

§106 Kunnanvaltuusto 9.12.2025



SISÄLLYSLUETTELO

1. YLEINEN OSA.....	1
1.1. KUNNANJOHTAJAN KATSAUS.....	1
1.2. KUNTASTRATEGIA.....	3
1.3. TOIMINTAYMPÄRISTÖ JA TALOUDELLINEN KEHITYS.....	3
1.4. HENKILÖSTÖ.....	6
1.5. SISÄINEN VALVONTA JA RISKIENHALLINTA.....	8
1.6. KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS.....	8
1.6.1. VALTIONOSUUKSET.....	9
1.7. TALOUSARVION RAKENNE, SITOVUUS JA SEURANTA SEKÄ TILIVELVOLLISET.....	11
2. KÄYTTÖTALOUS.....	14
2.1. KUNNANHALLITUS.....	14
2.1.1. TOIMIELIN YHTEENSÄ.....	14
2.1.2. 1000 RAHOITUS.....	16
2.1.3. 1300 YLEINEN HALLINTO.....	17
2.1.4. 1320 HYVINVOINNIN JA TERVEYDEN EDISTÄMINEN.....	19
2.1.5. 1400 HALLINTOPALVELUT.....	21
2.2. KESKUSVAALILAUTAKUNTA.....	23
2.2.1. 1100 KESKUSVAALILAUTAKUNTA.....	23
2.3. TARKASTUSLAUTAKUNTA.....	24
2.3.1. TOIMIELIN YHTEENSÄ.....	24
2.3.2. 1200 TARKASTUSLAUTAKUNTA.....	26
2.4. SIVISTYSLAUTAKUNTA.....	27
2.4.1. TOIMIELIN YHTEENSÄ.....	27
2.4.2. 3000 SIVISTYSTOIMEN HALLINTO.....	30
2.4.3. 3100 VARHAISKASVATUS.....	31
2.4.4. 3200 ESIOPETUS.....	33
2.4.5. 3300 PERUSOPETUS.....	35
2.4.6. 3650 LIIKUNTA JA URHEILU.....	37
2.4.7. 3700 NUORISOTYÖ.....	38
2.4.8. 3800 KULTTUURITOIMINTA.....	40
2.4.9. 3900 KIRJASTOTOIMINTA.....	41
2.4.10. 3950 MUU KOULUTUS.....	43
2.5. TEKNINEN LAUTAKUNTA.....	44
2.5.1. TOIMIELIN YHTEENSÄ.....	44
2.5.2. 4200 YHDYSKUNTAPALVELUT.....	47
2.5.3. 4300 TOIMITILAPALVELUT.....	48
2.5.4. 4400 MAA- JA METSÄTILAT.....	50
2.5.5. 4500 RAKENNUSVALVONTA.....	51
2.5.6. 4600 YMPÄRISTÖNSUOJELU.....	53
2.5.7. 4700 YKSITYISTIET.....	54
2.5.8. 5000 VESIHUOLTOLAITOS.....	55
3. TULOSLASKELMAOSA.....	57
4. INVESTOINTIOSA.....	58
5. RAHOITUSOSA.....	61
6. LAHJOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT.....	62
IKÄIHMISTEN TUKIRAHASTO.....	63

1. YLEINEN OSA

1.1. Kunnanjohtajan katsaus

YLEINEN TILANNE JA KUNNAN TALOUDEN KEHITTYMINEN

Suomalainen kuntatalous on tällä vaalikaudella jännittävässä vaiheessa. Sosiaali- ja terveysuudistuksen viimeiset aallot ovat vasta tulossa, ja työllisyyspalvelu-uudistuksen kustannusvaikutukset eivät vielä huipussaan: kuntien vastuulle siirretyt työmarkkinatuet on korvattu kunnille vuoden 2022 työllisyystilanteen pohjalta. Lisäksi valtio toteuttamassa kuntien valtionosuusuudistuksen, joka muuttaa kuntien rahoitusta perustavanlaatuisesti – suosien tietynlaisia kuntia ja vaikeuttaen muiden asemaa. Lakiesitys kariutui kalkkiviivoilla, eikä jatkokäsittelystä ole tietoa. Viime päivinä on otsikoitu maamme ajautuvan väistämättä EU:n tarkkailuluokalle velka/BKT-suhteen heikkenemisen seurauksena. Leikkaukset ja julkisen talouden supistukset ovat väistämättä edessä. Yleiseen talouskehitykseen ja tulevaisuuteen sisältyy poikkeuksellisen suuria epävarmuustekijöitä.

Pyhärannan kunnalle tilanne on haastava. Vuosi 2025 on kehittynyt merkittävästi suotuisaan suuntaan. Vuosikate on kääntynyt plus-merkkiseksi ja tilikauden tulos näyttäisi muodostuvan merkittävästi talousarviota paremmaksi. Vuoden 2026 talousarviossa kustannukset ovat karkaamassa työllisyyden hoitokulujen ja kotikuntakorvausten kasvun seurauksena. Laskevat valtionosuudet eivät kata kustannusten kasvua.

Vuoden 2025 toisen osavuositarkastuksen ennusteeseen verrattuna vuoden 2026 verotuloihin odotetaan noin 3,2 % lisäystä, mikä tarkoittaa 164 tuhatta euroa. Kunnan tulovero -% vuonna 2026 on 9,1 %. Kiinteistövero-% säilyvät niin ikään ennallaan. Pyhärannan valtionosuudet laskevat väestörakenteen ja sote-erien oikaisujen seurauksena 7 %, mikä pienentää tuloja 86 t€ .

Kunnan nettomenojen arvioidaan kasvavan vuoden 2025 ennusteeseen nähden 126 tuhatta euroa, eli toimintakate heikkenee noin -2%. Talousarviovuoden tulokseksi on budjetoitu alijäämää -161 000.

Syksyn aikana on työstetty valtuustokaudelle uuta kuntastrategiaa kahden kärkiteeman kautta: 1) Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen 2) Kunnan elinvoima. Kunnan haasteena on resurssien kohdistaminen vetovoimaa lisääviin toimenpiteisiin ja samalla huolehtia kustannustehokkaista palveluista talouden realiteetit huomioiden. Ihoden alueella 8-tien logistiikan vetovoiman hyödyntäminen edellyttää toisenlaisia toimenpiteitä kuin merellisuuden hyödyntäminen pitkällä rantaviivallamme.

INVESTOINNIT

Kunnan vuotuiset käyttöomaisuuden poistot ovat noin 600 tuhatta euroa vuodessa. Huolehtiakseen omaisuudestaan kunnan siis pitäisi investoida kunnossapitoon ja peruskorjauksiin vuosittain poistojen verran. Poistojen lisäksi tulisi investoinneissa huomioida uudisinvestoinnit eli kehittämiseen ja parantamiseen tähtäävät investoinnit. Kunnan investointitaso on pitkään ollut olennaisesti poistotasoa matalampi, mikä tarkoittaa, että kuntaan on kertynyt pitkältä aikaväliltä korjausvelkaa. Vuoden 2025 vesihuollon investoinnit ovat käynnistyneet viiveellä ja tärkeän alavesisäiliön rakennuspaikkaa on jouduttu vaihtamaan. Hanke on käynnistynyt ja valmistumassa kevään 2026 aikana. Talousarvioon ja suunnitelmakaudelle sisältyy myös Reilan ja Rohdaisten koulujen luopuminen öljylämmityksestä. Investoinnit toteuttavat kunnan ympäristövastuuta ilmastotekona, ja ennen kaikkea maksavat itsensä nopeasti takaisin säästyvinä energiakuluina. Kunnan tuleekin erityisesti panostaa teknisen toimialan tuottavuusinvestointeihin.

Kunnanvaltuusto on päättänyt marraskuun talousarviossa merkittävästä vetovoimainvestoinnista varhaiskasvatukseen. Rohdaisten Tuiskurannan päiväkotitoiminnot tullaan siirtämään palvelukeskus Ankkuriin. Investoinnin suuruus on noin 200 000 euroa. Investointi kasvattaa poistoja ja korkokuluja noin 15 000 euroa vuodessa, jonka kattamiseksi Rohdaisten alueelle tulisi asettua uusia nuoria perheitä veronmaksajiksi. Investointibudetti on yhteensä noin 1,3 milj. euroa.

Pyhärannassa 26.11.2025

Jukka Laiho

Kunnanjohtaja

1.2. Kuntastrategia

Kuntastrategiassa päätetään kunnan toiminnan ja talouden pitkän aikavälin tavoitteista (KuntaL 37 §). Talousarvio ja -suunnitelma tulee laatia niin, että ne toteuttavat kuntastrategiaa (KuntaL 110 §).

Kuntastrategia on viimeksi arvioitu kevään 2025 kunnanvaltuustossa. Kunta on aloittanut valtuustokauden strategian työstämisen kahden kärkeen kautta: 1) Hyvinvoinnin ja terveyden johtaminen 2) Kunnan elinvoiman johtaminen. Kunnan tavoitteena on kehittää kunnan alueella paikallisesti ja seudullisesti toimivien yritysten ja yhteisöjen yhteistyötä. Kunnan roolina on rakentaa verkostomaisen yhteistyön malli, jossa toimitaan yhteistyössä kuntalaisten ja kunnan alueella toimivien yhteisöjen hyväksi. Yhteistyö aktivoi toimijoita ja auttaa niukkojen yhteisten resurssien kohdistamisessa vetovoimaa lisääviin toimenpiteisiin. Työstöä jatketaan valtuustoseminaarein sekä järjestämällä kuntalaisille keskustelutilaisuuksia ja kyselyitä.

Vuoden 2026 talousarviossa toteutuu edellisen valtuustokauden strategiasta johdettuina teemoina talouden johtaminen tarkalla kustannusten budjetoinnilla, tuottavuus- ja ympäristöinvestoinnit sekä kylien tasapuolinen kehittäminen. Kylien tasapuolisen kehittämisen toteuttamiseksi kunnanvaltuusto päätti 11/2025 kokouksessaan Rohdaisten varhaiskasvatuspalvelujen toimintaolosuhteiden parantamisesta investoimalla noin 200 000 euroa päiväkotitoiminnan siirtämiseen palvelukeskus Ankkuriin. Kunta on myös saanut investointitukea öljylämmityksestä luopumiseen sekä Reilan koulukiinteistössä että Rohdaisten koulun alueella. Investoinnit vähentävät kunnan hiilipäästöjä, mutta ovat ennen kaikkea nopean takaisinmaksuajan tuottavuusinvestointeja.

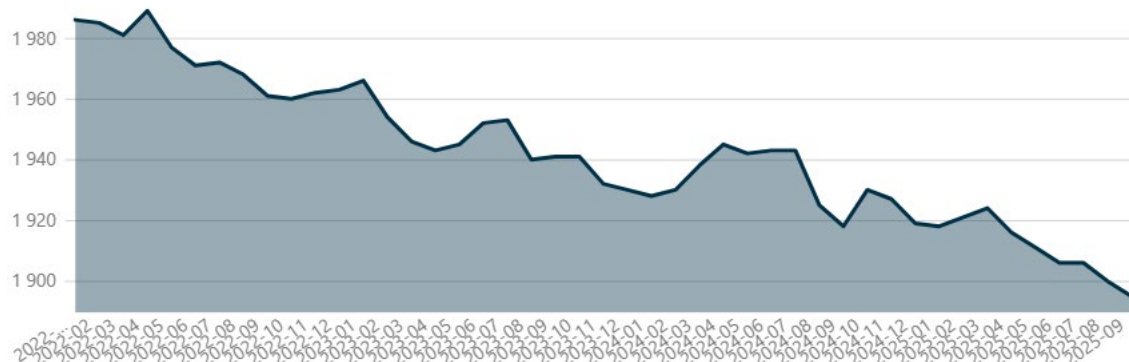
1.3. Toimintaympäristö ja taloudellinen kehitys

Talousarvion ja -suunnitelman yleisperustelut

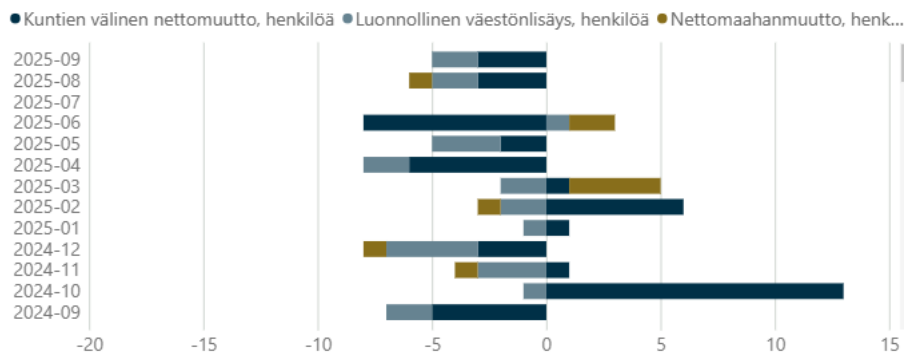
1.31 Väestökehitys, työllisyystilanne

Vuoden 2025 aikana kunnan väestön lukumäärä on painunut alle 1900 hengen. Kunnan ikärakenne on haastava, ja syntyvyyden ja kuolevuuden erotus on trendinä jatkuvasti negatiivinen. Muuttoliike toteutuu niin ikään negatiivisena johtuen ikäihmisten siirtymisestä palveluasumiseen kunnan ulkopuolelle. Myös aikuistuvat nuoret siirtyvät kunnasta muualle opiskelemaan. Uutta haastetta kuntaan tulee Uudenkaupungin auto-tehtaan työtilanteesta. Työssäkäyntialueen työpaikkojen lukumäärän vähentyminen vaikuttaa sekä työllisyyden hoitokuluihin että halukkuuteen asua kunnassa.

Väestö kuukausittain (Tilastokeskus, ennakkoväestö)



Väestönlisäys- ja vähenemä



1.32 Kuntatalous

Kuntatalouden tilanne heikkenee vuonna 2025. Toimintakuluja kasvattavat mm. kunta-alalle sovitut palkan- korotukset, jotka nostavat työvoimakustannuksia yhteensä 2,8 prosentilla vuonna 2025. Vuoden alusta voi- maan tullut TE-palvelu-uudistus siirsi kunnille ja kuntien muodostamille yhteistoiminta-alueille vastuun työ- ja elinkeinopalveluiden järjestämisestä, ja samalla kuntien rahoitusvastuuta työttömyysetuuksista laajennet- tiin. Uudistuksen seurauksena kuntahallinto on aiempaa suhdanneherkempi, sillä nyt tulojen lisäksi myös työllisyyskehitys vaikuttaa suoraan menojen kehittymiseen. Pitkään jatkuvat työttömyysjaksot nostavat kun- tien osuutta työttömyysetuuksien rahoituksesta. Lisäksi uudistus voi kasvattaa kuntien välisiä eroja entises- tään, sillä työllisyyden vaihtelu poikkeaa kuntien välillä.

Kuntien peruspalvelutuotannon painopiste säilyy koulutus- ja sivistyssektorilla, jonka kokonaispalvelutarve on laskeva syntyvyyden laskun vuoksi. Oppilaiden määrän väheneminen ei kuitenkaan tarkoita sitä, että ope- tuksen järjestämisen kustannukset laskisivat samassa.

Kuntien verotulojen kehitys on ollut kuluvana vuonna vaimeaa ja ennusteita on jouduttu madaltamaan alku- vuoden kertymätietojen vuoksi. Verotulot jäävät lähes edellisen vuoden tasolle.

Kuntatalouden toiminnan ja investointien rahavirran arvioidaan vuonna 2025 heikkenevän -1,1 miljardiin eu- roon ja vuonna 2026 edelleen -1,4 mrd. euroon. Toimintakate heikkenee 4,7 prosenttia toimintakulujen kas- vaessa ja toimintatuottojen vähentyessä. Toimintakulujen kasvun taustalla on etenkin henkilöstökustannus- ten kasvu. Keväällä 2025 sovittu palkkaratkaisu kasvattaa työvoimakustannuksia 3,2 % vuonna 2026 ja 3,9 % vuonna 2027. Kunta-alan ansiokehityksen ennakoidaan ylittävän yleisen ansiokehityksen erityisesti vuosina 2027–2028 sopimuskorotusten ajoitusten ja kunta-alalle sovitun palkkojen ja palkkausjärjestelmien kehittä- misohjelman vuoksi.

Kuntien kustannuskehitystä kuvaava peruspalvelujen hintaindeksiennuste vuodelle 2026 on 3,5 prosenttia ja vuosille 2027–2029 keskimäärin 3,3 prosenttia vuodessa.

Vuonna 2026 kuntien valtionosuuksien kasvua hidastavat hallituksen pysyvät valtionosuusleikkaukset sekä hallituskauden aikainen yhden prosenttiyksikön indeksijarru. Lisäksi valtionosuuksien kehitystä hidastaa vuo- teen 2027 saakka sote-siirtoon liittyvien takautuvasti perittävien valtionosuuksien vähennys.

Verotulot muodostavat suurimman osan kuntien tuloista. Suhdannetilanteen kohentuessa verotulojen kehi- tys vahvistuu vuonna 2026 5,2 prosentin kasvuun ja tasaantuu vuosina 2027–2029 keskimäärin hieman alle 4 prosenttiin vuodessa. Kuntatalouden tulot eivät riitä kattamaan kasvavia menoja, eikä vuosikate riitä tule- vina vuosina nettoinvestointeihin. Kuntatalouden investoinnit pysyvät korkealla tasolla, vaikka kuntakohtai-

set erot ovat huomattavia. Osassa kunnista investointinäköymät ovat laskevia, mutta etenkin kasvukeskuksissa muuttoliike ylläpitää kuntien investointipaineita. Valtaosa investoinneista kohdistuu välttämättömään perusinfrastruktuuriin kuten rakennuksiin, mutta myös vihreän siirtymän investoinnit pitävät osaltaan investointitasoa korkealla.

Kuntatalouden kestäväyyteen vaikuttavat jatkossa yhä enemmän kuntien kyky hallita työvoimakustannuksia, sopeuttaa investointeja sekä hyödyntää digitalisaatiota ja uusia teknologioita palvelutuotannossa. Väestörakenteen muutos, kaupungistuminen ja vihreä siirtymä lisäävät investointitarpeita, mutta vaativat samanaikaisesti rakenteellisia uudistuksia. Tulojen ja menojen epätasapaino edellyttää kuntien omia sopeutustoimia ja tiukkaa menokuria. Palvelut ja palveluverkko on sopeutettava kuntien tulorahoitukseen. Samalla tulopohjan vahvistaminen voi johtaa veronkorotuspaineisiin erityisesti kunnallisverotuksessa. Kuntatalouden kehitysarvion pohjalla olevaan kokonaistaloudelliseen ennusteeseen liittyy paljon riskejä. Suhdanteiden vaikutus välittyy verotulojen ja työttömyyskehityksen kautta kuntatalouteen.

Kuntien verotulot koostuvat kunnallis-, kiinteistö-, kaivosmineraali- ja yhteisöverosta. Kunnallisveron osuuden verotuloista arvioidaan olevan keskimäärin noin 72 prosenttia, yhteisöveron noin 12 prosenttia ja kiinteistöveron noin 16 prosenttia. Vuonna 2026 verotulojen ennustetaan kasvavan 5,2 prosenttia. Kunnallisveron tuoton arvioidaan olevan vuonna 2026 noin 10,7 mrd. euroa, mikä on noin 0,6 mrd. euroa enemmän kuin vuonna 2025. Kunnallisveron tuottoon vaikuttavat kehyskaudella veropohjan kehitys sekä hallitusohjelmaan sisältyvät ja vuosien 2024 ja 2025 kehysriihissä tehdyt päätökset. Palkkatulojen osuus kunnallisveron veropohjasta on keskimäärin noin 68 prosenttia, eläkkeiden noin 24 prosenttia ja muiden tulojen, kuten esimerkiksi päivärahatulojen ja yritystulojen, osuus on noin 8 prosenttia.

Pieni- ja keskituloisten työn verotusta kevennetään 520 miljoonalla eurolla vuonna 2026 ja lisäksi 125 milj. eurolla vuonna 2027. Lisäksi työtulovähennyksen lapsikohtaista korotusta kasvatetaan. Ylin marginaaliveroaste alennetaan noin 52 prosenttiin, ja tästä aiheutuvan verotuottomenetyksen pienentämiseksi ansiotuloverotuksen indeksitarkistus jätetään tekemättä niillä tulotasoilla, joille ylimpien marginaaliverojen alentaminen kohdistuu. Avainhenkilöiden lähdeveroa alennetaan, ja Suomeen palaaville kansalaisille otetaan käyttöön veronhuojennus. Lisäksi työn verotusta kevennetään hallitusohjelman mukaisesti vuosina 2026 ja 2027 pieni- ja keskituloisia painottaen. Kehyskaudella jatketaan hallitusohjelman mukaisten indeksitarkistusten tekemistä ansiotuloveroperusteisiin kaikilla tulotasoilla. Ansiotuloveroperusteiden indeksitarkistus sisältyy tekemisenä oletuksena myös vuosien 2028 ja 2029 ennusteisiin.

Verotuloja kasvattavat kehyskaudella työmarkkinajärjestöjen jäsenmaksujen vähennyskelpoisuuden poistaminen, työhuonevähennyksen ja työsuhtepolkupyöräedun verovapauden poistaminen, keinotekkoisten osakevaihtojärjestelyjen avulla tapahtuvan osinkoverotuksen minimoimisen estäminen ja vapaaehtoisen eläkesäästämisen verotuen poisto. Lisäksi eräiden tilapäisten verotukien poistuminen kehyskaudella lisää hiekan kunnallisveron tuottoa.

Kevään 2025 kehysriihessä tehtyjen päätösten mukaisesti yhteisöverotuloja kasvattaa vuonna 2026 työmarkkinajärjestöjen jäsenmaksujen vähennysoikeuden poistaminen. Yhteisöverotuloja pienentää metsävähennyksen korottaminen. Ilmastoneutraaliin talouteen tähtääviä investointeja tuetaan vuonna 2025 myönnettävällä verohyvityksellä ja uudella vuodesta 2026 alkaen myönnettävällä verohyvityksellä. Yhteisöverokantaa alennetaan kahdella prosenttiyksiköllä 18 prosenttiin vuonna 2027. Lisäksi vertailutietotarkistusten sääntelyn kehittäminen ja työsuhtepolkupyöräedun poistaminen kasvattavat yhteisöveron tuottoa vuosina 2027 ja 2028. Yhteisöveron veroperusteisiin tehtävät muutokset kompensoidaan kunnille yhteisöveron jako-osuuksia muuttamalla, joten niiden vaikutus on kuntien rahoitusaseman näkökulmasta neutraali.

1.33. Muutokset ja kehittämistarpeet kuntien yhteistoiminnassa, kunnan ja kuntakonsernin hallinnossa ja organisaatiossa, henkilöstöpolitiikassa sekä ympäristöasioissa.

Vuoden 2025 helmikuussa kunta aloitti kirjastopalveluyhteistyön Laitilan kaupungin kanssa. Julkiset työvoima- ja yrityspalvelut siirtyvät kuntien järjestämisvastuulle 1.1.2025 alkaen. Pyhäranta kuuluu Turun seudun työllisyysalueeseen, jonka vastuukunta on Turun kaupunki. Kunnan lähipalveluista vastaa Uusikau-punki. Pyhärannan kunnan tulee tehdä laajasti yhteistyötä lähialueen kuntien kanssa. Vuoden 2026 aikana tulee selvittää yhteistyömahdollisuudet liittyen alueen varautumis- ja valmiussuunnitteluun. Hankintalain muutoksen seurauksena kuntien omistama talous- ja henkilöstöhallinnon palveluyhtiön Sarastia Oy:n osake-enemmistö on myyty markkinaehtoiselle toimijalle. Kunnan tulee reagoida muutokseen joko kilpai-luttamalla talous- ja henkilöstöhallinnon palvelut tai siirtää palvelut vuoden 2025 aikana perustetulle Vakka-Suomen kuntien yhteiselle palveluyhtiölle (Vakka-Suomen Laskenta Oy). Päätös palvelumallista tulee tehdä taloudellisuuden periaatteella.

1.4. Henkilöstö

Vuonna 2026 kunnan henkilöstörakenne säilyy vakaana, ja henkilöstömääräksi arvioidaan noin 65 henkilöä. Sivistyksen toimiala on edelleen kunnan suurin palvelualue 49 henkilöllä, mikä vastaa noin 70 % kunnan henkilöstöstä. Sivistyksen kokonaisuuteen kuuluvat myös nuoriso- ja hyvinvointipalvelut, joissa työskentelee vuonna 2025 2 henkilöä, vuodelle 2026 suunnitelma on yhteistyöntekijän lisääminen vuodelle 2026, jolloin henkilömäärä olisi 3.

Tekniikan ja ympäristön toimialalla työskentelee 11 henkilöä (noin 17 % kokonaismäärästä), ja kunnan johta-misen sekä hallinnon toimialalla 5 henkilöä (noin 8 %). Kokonaisjakauma tukee kunnan palvelurakennetta ja strategisia tavoitteita. Teknisen toimialan resurssien vahvistaminen jatkuu vuonna 2026.

HENKILÖSTÖN MÄÄRÄ 31.12.

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Kunnan johtamisen toimiala	7	7	6,5	5	5	5
Sivistyksen ja vapaa-ajan toimiala	47	48	45	48	49	47
Tekniikan ja ympäristön toimiala	6	9	9	12	11	10
Pyhärannan kunta yhteensä	60	64	60,5	65	65	62

Vakituisen ja määräaikaisen henkilöstön osuus

Vuonna 2025 henkilöstöstä noin 85 % työskenteli vakituksessa virka- tai työsuhteessa, ja määräaikaisten sekä sijaisten osuus oli noin 15 %. Teknisen toimialan henkilöstöstä 3 työskentelee määräaikaisina ja 1 osa-aikai-sena, ja sivistystoimialalla määräaikaisia on 3 ja osa-aikaisia 8.

Kunta seuraa henkilöstörakennetta ja määräaikaistuuksien määrää erityisesti toimialoilla, joissa sijaisuus- ja palvelutarve vaihtelee kausittain.

Digitaaliset työkalut työmäärän vähentämisessä

Vuonna 2026 kunnassa pyritään ottamaan käyttöön sähköinen ajopäiväkirja sekä sähköinen työajanseuranta. Nämä järjestelmät automatisoivat ajokilometrien, matkojen ja työaikojen kirjaamisen ja näin ollen vähentä-vät huomattavasti manuaalista hallinnollista työtä.

Kustannusten hallinta, työaikojen seuranta ja raportointi tehostuvat selvästi, ja työntekijöiden aikaa vapautuu ydintehtäviin. Tavoitteena on, että uudet sähköiset ratkaisut vähentävät hallinnollista työkuormaa koko henkilöstössä ja parantavat tietojen luotettavuutta.

Työhyvinvointi ja työkyvyn tuki

Kunnan henkilöstöjohtamisen tavoitteena on hyvinvoiva, osaava ja työssään onnistuva henkilöstö. Työhyvinvointia edistetään yhdessä työterveyshuollon kanssa varhaisen tuen mallia kehittämällä, jotta työkykyyn liittyviä haasteita voidaan tunnistaa aiemmin ja tukea järjestelmällisemmin.

Vuonna 2026 henkilöstön työhyvinvointia tuetaan toteuttamalla toimenpiteitä, joiden tavoitteena on varmistaa, että tehtäväkuvat ovat ajantasaiset ja vastaavat toiminnan nykyisiä tarpeita. Selkeästi määritellyt roolit edistävät työn sujuvuutta, vähentävät epäselvyyksiä ja varmistavat, että työtehtävät jakaantuvat taroituksenmukaisesti.

Kun työntekijä tietää, mitä häneltä odotetaan ja mitkä tehtävät kuuluvat omaan toimenkuvaan, hänen on helpompi suunnata osaamistaan ja hakeutua tarkoituksenmukaiseen koulutukseen. Samalla työn tavoitteet ja vastuut selkeytyvät, mikä lisää työn hallinnan tunnetta ja vahvistaa motivaatiota.

Tehtäväkuvien päivittäminen ja niiden järjestelmällinen noudattaminen tukevat koko organisaation toimivuutta. Toimenpiteet edistävät oikeudenmukaisuutta, vähentävät kuormitusta ja parantavat työssä jaksamista, mikä vahvistaa työhyvinvointia kokonaisuutena.

Liikunta- ja hyvinvointietuna jatkuu 100 euron Epassi (kulttuuri, liikunta yms.). Polkupyöräetu on ollut kunnassa käytössä vuodesta 2024 alkaen, ja sitä hyödyntää tällä hetkellä 9 työntekijää. Vuonna 2026 polkupyöräetuun vaikuttaa valtakunnallisesti päätetty muutos, jossa edun verovapaus poistuu.

Verovapauden poistuminen vähentää edun houkuttelevuutta ja saattaa siten pienentää sen käyttäjämäärää. Edun verollisuus lisää työntekijälle syntyvää verotettavaa etua ja voi siten vaikuttaa edun käyttöhalukkuuteen. Kunta seuraa tilanteen vaikutuksia henkilöstöetuuksien kokonaisuuteen ja arvioi tarvittaessa edun jatkokäyttöä sekä kustannusvaikutuksia.

Vuonna 2026 polkupyöräetuun vaikuttava valtakunnallinen muutos, jossa edun verovapaus poistuu vaiheittain. Muutoksen vaikutukset riippuvat työntekijän sopimuksen alkupäivästä:

- **Ennen 24.4.2025 tehdyt sopimukset (7 kpl)**
Etu säilyy verovapaana koko alkuperäisen sopimuskauden ajan, mikäli sopimukseen ei tehdä muutoksia.
- **Sopimukset 24.4.2025–31.12.2025 (2 kpl)**
Etu on verovapaa vuoden 2025 loppuun saakka.
1.1.2026 alkaen etu muuttuu veronalaiseksi tuloksi.
- **1.1.2026 tai sen jälkeen alkavat sopimukset**
Etu on veronalaista tuloa heti sopimuksen alusta alkaen, jolloin etu lisätään palkkaan ja verotetaan sen mukaisesti.

Tavoitteena on kuitenkin edelleen tukea henkilöstön hyvinvoinnin ja aktiivisten elämäntapojen edistämistä, ja polkupyöräetua voidaan pitää osana tätä kokonaisuutta verotuksellisista muutoksista huolimatta.

Yhteistyö työterveyshuollon kanssa

Työterveyshuollon ennaltaehkäisevien palvelujen rooli säilyy keskeisenä. Vuonna 2026 painotetaan työssä jatkamista tukevia ratkaisuja, varhaisen tuen mallin systemaattista käyttöä ja työn kuormitustekijöiden vähentämistä yhteistyössä esihenkilöiden kanssa.

1.5. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

SISÄISEN VALVONNAN RAKENNE

Kunnan toiminnan valvonta koostuu ulkoisesta ja sisäisestä valvonnasta. Sisäinen valvonta jakaantuu:

- sisäiseen tarkkailuun
- luottamushenkilöiden suorittamaan seurantaan ja
- sisäiseen tarkastukseen.

Sisäinen tarkkailu on jatkuvaa toimintaan liittyvien työvaiheiden tai erillisten toimenpiteiden ja varojenkäytön valvontaa. Sisäisellä tarkkailulla varmistetaan, että tehtävät hoidetaan oikeaan aikaan aiotulla, hyväksytyllä tavalla ja tehtävään osoitettujen voimavarojen puitteissa. Seuranta on kunnallishallinnossa luottamushenkilöille ja kuntalaisille kuuluva osa sisäistä valvontaa. Seurannan keskeisiä tehtäviä ovat raportointivelvoitteiden asettaminen, raportoinnin toteutuksen valvonta ja tehtyjen päätösten ja raporteissa kuvattujen tulosten vertailu. Sisäinen tarkastus on sisäisen valvonnan näkyvä osa. Se on aktiivista, systemaattista ja julkista toimintaa. Sisäinen tarkastus on strategioiden, toimintaperiaatteiden ja tavoitteiden toteutumisen sekä informaatiojärjestelmien tarkastusta.

SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISVASTUU JA VALVONTA

Sisäisen valvonnan järjestämisestä vastaavat koko kunnan osalta kunnanhallitus ja kunnanjohtaja, ja toimialan osalta lautakunta, viranhaltijajohto ja vastuualueiden osalta vastuualueen johto. Tilivelvollisilla on erityinen vastuu sisäisen valvonnan rakenteiden luomisesta ja valvonnan jatkuvasta ylläpidosta johtamansa toiminnon osalta.

Selonteko kunnan sisäisestä valvonnasta Kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä selkoa, miten sisäinen valvonta ja siihen sisältyvä riskienhallinta on järjestetty, onko valvonnassa havaittu puutteita kulu-neella tilikaudella ja miten sisäistä valvontaa on tarkoitus kehittää voimassa olevalla taloussuunnittelukau-della. Selonteko perustuu tehtyyn sisäisen valvonnan arviointiin, riskien arviointiin sekä toimenpidesuunni-telman laatimiseen.

RISKIEN ARVIOINTI

Kunnan talousarvioprosessin yhteydessä toimielinten luottamushenkilöt ovat arvioineet kunnan toimintaan kohdistuvia riskejä. Havaituista riskeistä ei ole tunnistettu sellaisia kokonaisuuksia, jotka puuttuisivat toimie-linten toimintasuunnitelmista. Olennaisimpana kuntalaisten näkökulmasta tunnistettuna riskinä voidaan pi-tää esimerkiksi talousveden riittävyyteen kohdistuvat ongelmat. Riskin mitigoimiseksi kunta on laatinut mit-tavan vesihuollon kehittämissuunnitelman. Kunnanhallitus käsittelee riskienhallinnan selonteon tammi-kuussa ja edelleen valtuustossa 02/2026.

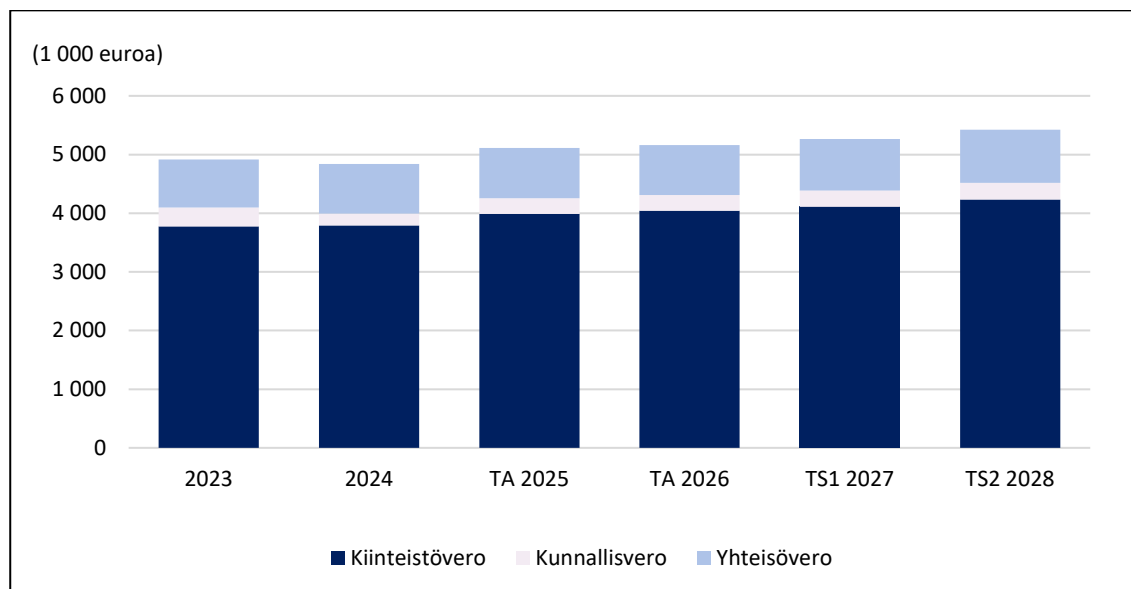
1.6. Kuntakonsernin toiminta ja talous

Kuntakonserniin yhdistellään nykyisellään vain Varsinais-Suomen Liitto. Kunnan omistusosuus on niin pieni, että konsernirakennetta ei ole tarpeen tarkastella erikseen.

VEROTULOJEN ERITTELY

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Kunnallisvero	3 788 905	3 990 000	4 042 000	4 109 700	4 232 991
Osuus yhteisöverosta	206 066	267 000	267 000	275 010	283 260
Kiinteistövero	844 486	855 000	850 000	880 650	907 070
Verotulot yhteensä	4 839 457	5 112 000	5 159 000	5 265 360	5 423 321

VEROTULOJEN KEHITYS

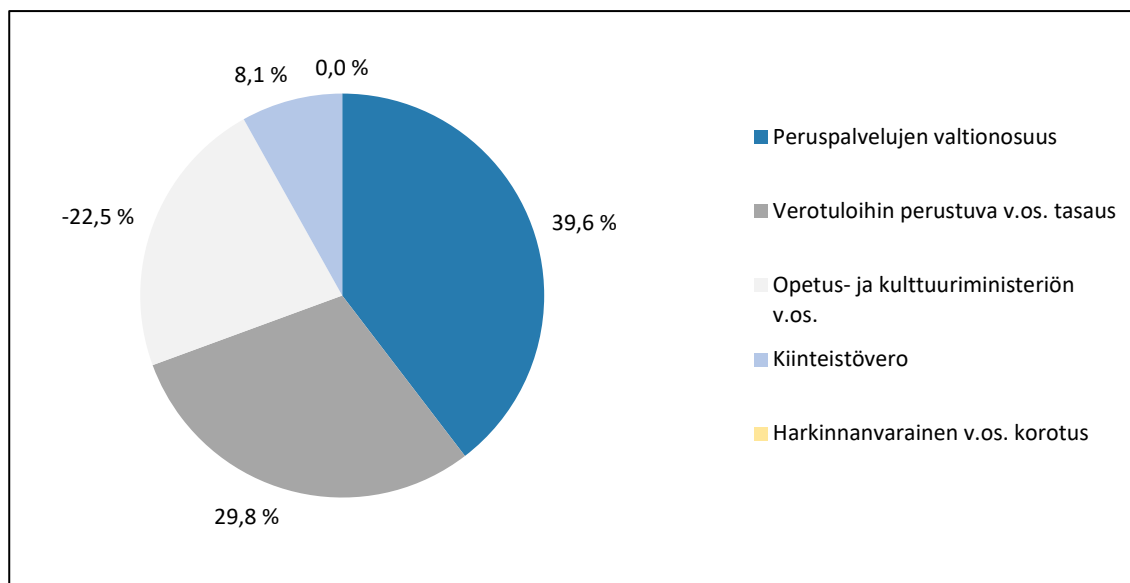


1.6.1. Valtionosuudet

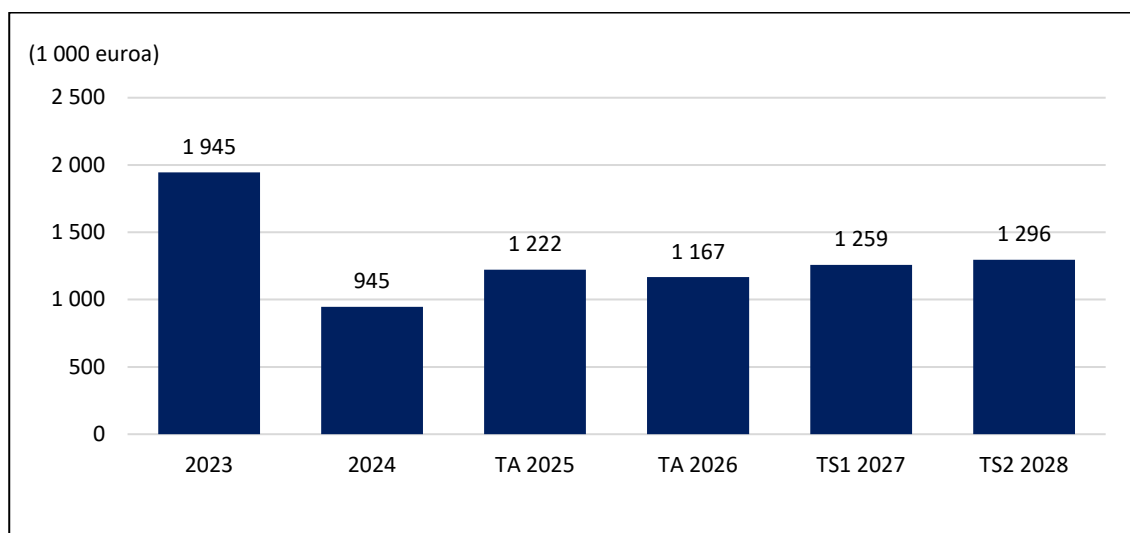
VALTIONOSUUKSIEN ERITTELY

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Peruspalvelujen valtionosuus	548 527	750 000	840 000	772 500	795 675
Verotuloihin perustuva v.os. tasaus	593 094	622 000	632 000	640 660	659 880
Opetus- ja kulttuuriministeriön v.os.	-529 741	-500 000	-477 000	-515 000	-530 450
Verotulomenetysten korvaus	333 250	350 000	172 000	360 500	371 315
Harkinnanvarainen v.os. korotus	0	0	0	0	0
Valtionosuudet yhteensä	945 129	1 222 000	1 167 000	1 258 660	1 296 420

VALTIONOSUUKSIEN JAKAUMA



VALTIONOSUUDET



1.7. Talousarvion rakenne, sitovuus ja seuranta sekä tilivelvolliset

YHTEENVETO VALTUUSTON HYVÄKSYMIEH MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMISESTA

(1 000 euroa)		Määrä- rahat	Tuloar- viot
Käyttötalousosa			
10 Kunnanhallitus	B	1 446	49
11 Keskusvaalilautakunta	B	5	0
12 Tarkastuslautakunta	B	30	0
30 Sivistyslautakunta	B	3 506	100
40 Tekninen lautakunta	B	1 704	658
Tuloslaskelmaosa			
Verotulot	B		5 159
Valtionosuudet	B		1 167
Korkotuotot	B		2
Muut rahoitustuotot	B		30
Korkomenot	B	37	
Muut rahoitusmenot	B	1	
Satunnaiset erät	B	0	0
Investointiosa			
Kunta	N	1 320	
Rahoitusosa			
Antolainauksen muutokset			
Antolainasaamisten lisäys	B	0	
Antolainasaamisten vähennys	B		0
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lisäykset	B		1 000
Pitkäaikaisten vähennykset	B	275	
Lyhytaikaisten muutokset	N		
Oman pääoman muutokset	N		
Vaikutus maksuvalmiuteen			93
Yhteensä		8 323	8 257

Talousarvion sitovuus määräytyy lautakunnittain siten, että sitovia lukuja ovat lautakunnan ulkoiset kokonaistulot, kokonaismenot ja netto. Lautakunta voi suorittaa muutoksia palvelualueiden välillä. Tili- ja vastuuvapauden edellyttämä sitovuus muodostuu toimintakatteesta (nettobudjetti).

Vastuullinen viranhaltija on toimitelimen esittelijä. Käyttötalous ja toiminnan tavoitteet esitetään lautakunnan talousarviossa palvelualueittain. Käyttötalousosassa valtuusto asettaa palvelualuekohtaiset tavoitteet ja osoittaa lautakunnalle tavoitteiden toteuttamiseksi määrärahat tehtävien hoitamiseen. Lautakunta voi päättää määrärahojen siirrosta palvelualueiden kesken.

Käyttötalousosassa esitetään myös toimintaympäristön muutokset ja toiminnan painopistealueet. Toimintaympäristön muutoksissa kuvataan, mitä keskeisiä lainsäädännöllisiä, toiminnallisia, määrällisiä yms. muutoksia toiminnassa tapahtuu. Talousarviota on pyritty kehittämään mittarien asetannalla ja hyvinvoinnin & terveyden läpileikkaavalla teemalla.

Tuloslaskelmaosa on kunnan kokonaistaloudellinen laskelma, jonka tehtävänä on osoittaa yleiskatteellisen tulorahoituksen riittävyys palvelujen järjestämisestä aiheutuviin kustannuksiin. Tuloslaskelmaosaan yhdistellään tehtävien toimintatulot ja toimintamenot. Tuloslaskelmaosassa budjetoidaan valtuustoon nähden sitovat tulosvaikutteiset tuloarviot ja määrärahat, joita ei ole budjetoitu tehtäväkohtaisissa käyttötalousosissa ja tulosbudjeteissa. Tuloslaskelmaosan sitovia eriä ovat verotulot, valtionosuudet, rahoitustuotot ja –kulut, poistot ja arvonalentumiset.

Mainittujen erien sitovuuteen sovelletaan samoja perusteita kuin käyttötalousosan ja investointiosan tuloarvioissa ja määrärahoissa. Tuloarvioiden alittuminen/(ylittyminen) ja määrärahan ylittyminen on käsiteltävä talousarviomuutoksena valtuustossa.

Rahoituslaskelma osoittaa, miten talousarvio vaikuttaa kunnan maksuvalmiuteen. Rahoitusosa on jaettu kahteen osaan. Ensimmäisessä osassa kuvataan toiminnan ja investointien rahavirtaa. Siitä nähdään, miten vuosikate ja muu tulorahoitus riittävät investointimenojen kattamiseen. Toisessa osassa arvioidaan rahoituksen rahavirta. Talousarviota laadittaessa tärkeitä eriä ovat antolainauksen ja lainakannan muutokset sekä kassavarojen muutokset.

Investointiosassa esitetään hankkeiden kustannusarviot ja niiden jaksottuminen investointimenoina suunniteltuvuosi- ja investointi- ja investointiin saatavat rahoitusosuudet ja muut tulot.

Valtuusto päättää, mitkä investoinnit ovat valtuustoon nähden kohdekohtaisesti sitovia sekä toteutuksen että budjetin suhteen.

Toimialajohtaja vastaa toimialansa toiminnasta sekä johtaa ja kehittää toimintaa kunnanhallituksen, kunnanjohtajan ja lautakunnan alaisuudessa. Toimialajohtajat toimivat toimialaansa kuuluvien asioiden valmistelijoina kunnanhallitukselle, mikäli lautakunta ei ole asiassa toimivaltainen.

1. Hyvinvointi ja elinvoima -toimialaa johtaa kunnanjohtaja.
2. Kunnan hallinnon ja tukipalveluiden toimialaa johtaa talous- ja hallintojohtaja
3. Teknistä toimialaa johtaa rakennustarkastaja. Rakennustarkastaja toimii esittelijänä tekniselle lautakunnalle.
4. Sivistystoimialaa johtaa hallintosäännössä määrätyn työnjaon mukaisesti johtava rehtori. Johtava rehtori toimii sivistyslautakunnan esittelijänä.

KUNNANHALLITUS

- Esittelijä: Kunnanjohtaja

Kunnanhallituksen alainen toiminta jakaantuu hallintosäännön 17 § mukaisesti:

1. Hyvinvoinnin ja elinvoiman toimiala: kunnanjohtaja
Toimialan palvelualueet
 - 1300 Yleinen hallinto
 - 1320 Hyvinvoinnin ja Terveysten edistäminen
2. Kunnan hallinnon ja tukipalveluiden toimiala: talous- ja hallintojohtaja
Toimialan palvelualueet
 - 1000 Rahoitus
 - 1400 Tuki- ja Hallintopalvelut

KESKUSVAALILAUTAKUNTA

- Esittelijä: talous- ja hallintojohtaja
- 1100 Keskusvaalilautakunta

TARKASTUSLAUTAKUNTA

- Esittelijä: tarkastuslautakunnan puheenjohtaja
- 1200 Tarkastuslautakunta ja tilintarkastus vastuutaho: tarkastuslautakunta

SIVISTYSLAUTAKUNTA

- Esittelijä: johtava rehtori

SIVISTYSLAUTAKUNNAN ALAISET PALVELUALUEET

- 3000 Sivistystoimen hallinto vastuuhlö: johtava rehtori
- 3100 Varhaiskasvatus vastuuhlö: päiväkodin johtaja
- 3200 Esiopetus vastuuhlö: johtava rehtori
- 3300 Perusopetus vastuuhlö: johtava rehtori
- 3400 Muu koulutus vastuuhlö: johtava rehtori
- 3650 Liikunta ja urheilu vastuuhlö: johtava rehtori
- 3700 Nuorisotyö vastuuhlö: HYTE-koordinaattori
- 3800 Kulttuuritoiminta vastuuhlö: HYTE-koordinaattori
- 3900 Kirjastotoiminta vastuuhlö: johtava rehtori
- 3950 Muu koulutus vastuuhlö: johtava rehtori

TEKNINEN LAUTAKUNTA

- Esittelijä: rakennustarkastaja

TEKNISEN LAUTAKUNNAN ALAISET PALVELUALUEET

- 4200 Yhdyskuntapalvelut vastuuhlö: rakennustarkastaja
- 4300 Toimitilapalvelut vastuuhlö: rakennustarkastaja
- 4400 Maa- ja metsätilat vastuuhlö: rakennustarkastaja
- 4500 Rakennusvalvonta vastuuhlö: rakennustarkastaja
- 4600 Ympäristönsuojelu vastuuhlö: rakennustarkastaja
- 4700 Yksityistiet vastuuhlö: rakennustarkastaja
- 5000 Vesihuoltolaitos vastuuhlö: rakennustarkastaja

Käsillä oleva talousarvio on laadittu voimassa olevan kuntastrategian ja hallintosäännön pohjalta.

2. KÄYTTÖTALOUS

2.1. Kunnanhallitus

2.1.1. Toimielin yhteensä

KUNTASTRATEGIAN HUOMIOINTI

Kunnan talousarvio on valmisteltu pohjautuen voimassa olevaan edellisellä valtuustokaudella laadittuun kuntastrategiaan.

Valtuustokauden 2025-2029 strategian valmistelu on käynnistetty syksyllä 2025. Strategiassa huomioidaan edellisellä valtuustokaudella valmisteltuja tavoitteita, mutta tavoitteet jäsennellään tukemaan hyvinvoinnin ja elinvoiman johtamista. Erityisenä valmistelutavoitteena on kirjata strategiaan kuluvalle valtuustokaudelle konkreettisia toimenpiteitä, jotka ovat toteutettavissa kunnan käytettävissä olevilla resursseilla.

Strategia valmistellaan kuulemalla kunnan ja alueen sidosryhmiä sekä kuntalaisia.

Valtuustokauden strategiasta päätetään huhtikuun 2026 kunnanvaltuuston kokouksessa.

HYVINVOINNIN JA TERVEYDEN EDISTÄMINEN

Hyvinvointikoordinaattorin tehtävää jatketaan vuonna 2026.

Kunta on laatinut ELY-keskukselle rahoitushakemuksen "Älykäs kylä" -hankkeeseen. Hankerahalla kunta rekrytoisi yhteisötyöntekijän, jonka tehtävän olisi vuoden 2026 aikana suunnitella ja käynnistää toimintamalli, joka tiivistää kunnan ja kunnan alueella toimivien yhdistysten keskinäistä yhteistyötä. Kunta voi tukea yhteisöjen toimintaa monin tavoin: tarkasteltavana on yhteisöjen rahoitus, hallinnon järjestäminen ja tukeminen ja kunnan alueella järjestettävien tapahtumien koordinointi kalenterien ja tapahtumien kohderyhmien suhteen. Kunta ei käynnistä hanketta ilman ulkoista rahoitusta.

TOIMIELIMEN TÄRKEIMMÄT TAVOITTEET

Hallintosäännön 20 § kohdat 12-20 määräävät kunnanhallituksen tehtävistä alueiden käytön osalta. Kunnanhallituksen tulee yhdessä teknisen lautakunnan kanssa arvioida ja päivittää rakentamiseen, etuosto-oikeuden käyttöön ja lunastustoimituksiin liittyvät periaatteet.

Hallintoprosessien kehittäminen, joista tärkeimpinä asiakirjojen digitoinnin ja arkistoinnin järjestäminen, hankintaohjeiden täydentäminen kilpailutusohjeistuksella sekä matkalaskuprosessin sähköistäminen.

Sarastia Oy on menettänyt Inhouse-asemansa, minkä seurauksena kunnan on kilpailutettava talous- ja henkilöstöhallinnon palvelunsa tai siirryttävä seudullisen Inhouse-yhtiön asiakkaaksi.

KUNNANHALLITUS (ULKOISET ERÄT)

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot					
Myyntituotot	-108	0	0	0	0
Maksutuotot	800	11 000	15 000	9 728	9 774
Tuet ja avustukset	66 892	24 500	26 500	60 200	20 000
Muut toimintatuotot	298	7 000	7 000	7 770	7 770
Toimintatuotot yht.	67 882	42 500	48 500	77 698	37 544
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-470 625	-493 240	-497 351	-529 289	-535 911
Palvelujen ostot	-536 147	-627 590	-655 940	-670 977	-661 292
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-9 618	-10 150	-16 450	-9 908	-9 923
Avustukset	-112 582	-187 000	-225 000	-206 470	-206 470
Vuokratkulut	-55 395	-43 800	-21 300	-7 797	-7 851
Muut toimintakulut	-70 323	-25 000	-29 500	-20 550	-21 550
Toimintakulut yht.	-1 254 689	-1 386 780	-1 445 541	-1 444 991	-1 442 997
Toimintakate	-1 186 807	-1 344 280	-1 397 041	-1 367 293	-1 405 453
Rahoitustuotot ja -kulut	-27 537	-17 000	-6 000	-17 510	-18 034
Poistot ja arvonalentumiset	-326	-35 000	-35 000	-38 850	-38 850
Yhteensä	-1 214 669	-1 396 280	-1 438 041	-1 423 653	-1 462 337

KJ:N KIRJAUKSET:

KV:N KIRJAUKSET (KVALT):

Kvalt 11.11.2025 § 98

Päiväkoti Tuiskuranta siirtyy palvelukeskus Ankkuriin, kunnantalo jää Lasikujalle ja lisätään 15.000 euroa kunnanhallituksen 2026 toimintamenoihin.

2.1.2. 1000 Rahoitus**TEHTÄVÄT**

Verotulojen ja valtionosuuksien seuranta. Rahoitustoiminnan suunnittelu ja seuranta.

TOIMINTAYMPÄRISTÖN MUUTOKSET, MITÄ UUTTA

Kunnanvaltuusto on hyväksynyt sijoitustoiminnan periaatteet vuonna 2024. Kunnalla on sijoitettavia rahavaroja sekä kassavaroissa että toimeksiantojen varoissa. Luotollinen tililimiitti on avattu lokakuussa 2025.

RESURSSIT/HENKILÖMÄÄRÄ

Talous- ja hallintojohtaja 25%.

VUOSITAVOITTEET

Painopiste ja tavoite	
Tavoitteet	
1) Maksuvalmiuden säilyttäminen	
-Mittarit: Rahavarojen riittävyys päivinä	
2) Sijoitetut rahavarat € ja tuotto -%	
-Mittarit: Sijoitetut rahavarat € ja tuotto -%	
3) Rahoitusaseman säilyttäminen	
-Mittarit: Rahoitusasemaan liittyvät tunnusluvut (Lainakanta euroa / asukas) (konsernin laina & vuokravastuut euroa / asukas)	
4) Omavaraisuus	
-Mittarit: Lainojen keskimääräinen korko -%	
5) Luottotappioiden määrän vähentyminen seurannan parantumisella	
-Mittarit: Luottotappioiden euromäärä per tilikausi	
6) Kiinteistöveropohjan tarkistaminen (kiinteistökartoitus yhteistyössä teknisen toimen kanssa) / Ajantasaiset kiinteistötiedot haettu, mutta analysointi kesken	
-Mittarit: analysoidut alueet / vuosi	
7) Suhteellisen velkaantuneisuuden pitäminen kohtuullisella tasolla	
-Mittarit: Lainakanta / asukas	

PERUSTELUT EHDOTUKSELLE

Sijoitustoiminta on keskitetty yhdelle pankkikumppanille.

RAHOITUS JA VEROTUS (ULKOISET ERÄT)

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot yht.	0	0	0	0	0
Toimintakulut					
Palvelujen ostot	-22 395	-20 000	-20 000	-22 200	-22 200
Toimintakulut yht.	-22 395	-20 000	-20 000	-22 200	-22 200
Toimintakate	-22 395	-20 000	-20 000	-22 200	-22 200
Rahoitustuotot ja -kulut	-8 047	-17 000	-6 000	-17 510	-18 034
Yhteensä	-30 442	-37 000	-26 000	-39 710	-40 234

2.1.3. 1300 Yleinen hallinto

TEHTÄVÄT

Päätöksentekoprosessien toteuttaminen, suhdetoiminta ja edustus, maankäytön suunnittelu, joukkoliikenne sekä elinkeinoelämän kehittäminen.

TOIMINTAYMPÄRISTÖN MUUTOKSET, MITÄ UUTTA

Valtionhallinnon uudistukset ja hallitusohjelman toteumat.

RESURSSIT/HENKILÖMÄÄRÄ

Kunnanjohtaja ja kunnanhallitus

VUOSITAVOITTEET

Painopiste ja tavoite
Tavoitteet
1) Strategian toteutuminen, asukasmäärän kasvattaminen, palveluiden säilyttäminen, yksityisten investointien hankkiminen ja päätöksenteon sujuminen.
-Mittarit: Väestön lukumäärän seuranta ja arviointi, toteutuneet investoinnit, arviot päätöksenteon toimivuudesta ja sujumisesta. Arviot henkilöstön työmäärästä päätöksenteon rattaissa.
2) Olla aktiivisesti mukana elinkeinolisissa hanketuissa sekä informoida alueen yrityksiä. Mitataan / kerätään tietoa, kuinka moneen alueen tilaisuuteen osallistutaan ja kuinka monta hanketta kunnassa laitetaan vireille vuositavalla 2024-2026 (sekä yritykset, yhteisöt, että kunta itse).
-Mittarit: Yritys- ja yhteisöyhteistyön arviointi.
3) Vakka-Suomen alueellisen yhteistyön ylläpito ja kehittyminen.
-Mittarit: Tilastoidaan lukumäärä ja lyhyt kuvaus vastuualueittain, mihin kunta osallistunut 2025.
4) Kuntamaiseman tietokantaa hyödynnetään päätöksenteossa. Tilastointi on kuitenkin vielä suppeaa. Vuoden 2025 aikana käyttöä on tarkoitus laajentaa.
-Mittarit: Käytettävissä olevien työkalujen hyödyntämisaste.
5) Kunnan viestintäsuunnitelman tarkistus ja somenäkyvyyden lisääminen
-Mittarit: Julkaisut, viestinnän vaikuttavuuden mittaus
6) Kunnan nettisivujen ylläpito (muutostarpeiden tunnistaminen)
-Mittarit: Päivitykset / kk tai toimintakausi, verkkosivujen interaktiivisuuden aste
7) Palautekanavien kehittäminen
-Mittarit: Whistleblowerin tehokkaampi käyttö, teknisen toimen palautekanava

PERUSTELUT EHDOTUKSELLE

Kuntastrategian päivitys on aloitettu uudella valtuustokaudella. Strategiaa toimeenpanoa tulee konkretisoida tehokkaammin sekä strategiaa tulee täydentää kunnan elinvoiman kasvattamiseen tähtäävillä toimenpiteillä. Vuonna 2024 aloitetut ÄRM- hakkeet jatkuvat (äkillinen rakennemuutos). Kunta on mukana Vakka-Suomen alueen vireyttä ja elinvoimaa kasvattavissa Ukipolis Oy:n koordinoimissa valtiorahoitteisissa hankkeissa asukaslukuun suhteutetulla omarahoitusosuudella.

Hallintosäännön 20 § kohdat 12-20 määräävät kunnanhallituksen tehtävistä alueiden käytön osalta. Kunnanhallituksen tulee yhdessä teknisen lautakunnan kanssa arvioida ja päivittää rakentamiseen, etuosto-oikeuden ja lunastustoimituksiin liittyvät periaatteet

YLEINEN HALLINTO (ULKOISET ERÄT)

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot					
Myyntituotot	-108	0	0	0	0
Maksutuotot	800	6 000	10 000	4 178	4 224
Tuet ja avustukset	6 544	4 500	6 500	50 000	20 000
Muut toimintatuotot	298	7 000	7 000	7 770	7 770
Toimintatuotot yht.	7 534	17 500	23 500	61 948	31 994
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-339 149	-309 546	-312 664	-321 500	-324 938
Palvelujen ostot	-289 473	-293 470	-311 570	-314 718	-316 123
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-7 280	-4 650	-12 700	-6 798	-6 813
Avustukset	-3 010	0	0	0	0
Vuokratkulut	-54 808	-43 800	-21 300	-7 797	-7 851
Muut toimintakulut	-59 297	-20 000	-24 500	-15 000	-16 000
Toimintakulut yht.	-753 017	-671 466	-682 734	-665 813	-671 725
Toimintakate	-745 483	-653 966	-659 234	-603 865	-639 731
Rahoitustuotot ja -kulut	-19 423	0	0	0	0
Poistot ja arvonalentumiset	-50	-35 000	-35 000	-38 850	-38 850
Yhteensä	-764 957	-688 966	-694 234	-642 715	-678 581

2.1.4. 1320 Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen

TEHTÄVÄT

Tehtävänä on lisätä kuntalaisten hyvinvointia, terveyttä ja toimintakykyä sekä ehkäistä syrjäytymistä ja vahvistaa osallisuutta. Hyvinvointia ja terveyttä edistetään kaikilla kunnan toimialoilla. Hyvinvointikoordinaattori vastaa edistämistyön koordinoinnista.

Ehkäisevä päihdetyö, mielenterveyden edistäminen ja väkivallan ehkäisy yhteistyössä Varsinais-Suomen hyvinvointialueen kanssa sekä seudullisesti, alueen muiden kuntien kanssa.

Hyvinvoinnin tilaa seurataan erilaisten tilastojen ja kyselytutkimusten tuloksiin pohjautuen.

Hyvinvointikoordinaattori on kunnan vastuuhenkilö kuntouttavan työtoiminnan ohjaamisessa. Kuntouttava työtoiminta on Varsinais-Suomen hyvinvointialueen kanssa tehtävää yhteistyötä. Tarvittaessa hyvinvointikoordinaattori osallistuu asiakkaan, sosiaaliohjaajan ja TE-asiantuntijan kanssa mm. monialaisiin työllistymissuunnitelmapalavereihin.

TOIMINTAYMPÄRISTÖN MUUTOKSET, MITÄ UUTTA

Hyvinvointikoordinaattorin määräaikainen toimi mahdollistaa vaikuttavamman hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseksi tehtävän työn kunnassa. Poikkihallinnolliseen koordinaatioon ja yhteistyöhön kiinnitetään enemmän huomiota hyte-työssä. Tiiviimpi yhteistyö kunnan yhdistysten kanssa.

Kunnan hyvinvointisuunnitelman laatiminen poikkihallinnollisesti. Hyvinvointisuunnitelmaan haetaan kohdennettuja, saavutettavissa olevia tavoitteita ja toimenpiteitä, joiden vaikutukset saataisiin näkyväksi. Laadittavassa hyvinvointisuunnitelmassa huomioidaan Varsinais-Suomen hyvinvointialueen laatima alueellinen hyvinvointisuunnitelma.

Hyvien käytäntöjen tarkastelu ja mahdolliset käyttöönotot. Lähdetään mahdollisesti pilotoimaan jotain toimintamallia kunnassa, yhteistyössä Varsinais-Suomen hyvinvointialueen kanssa.

Hyvinvointikoordinaattori toimii yhdyshenkilönä TE-palveluissa ja hänen työhönsä sisältyy myös pitkäaikais-työttömien toimintakykyä ylläpitävän toiminnan koordinointi ja ohjaaminen.

Uudenkaupungin autotehtaan työllisyystilanne on äkisti heikentynyt. Alueen voimakas työttömyyden lisääntyminen heijastuu kunnan työllisyyden hoidon kustannuksiin kasvavina työmarkkinatuen kuntaosuuksina sekä muina työllistymistä ja koulutusta tukevin kustannuksina.

RESURSSIT/HENKILÖMÄÄRÄ

Hyvinvointikoordinaattori, yhteisötyöntekijä (ehdollinen ELY-keskuksen hankerahoituspäätökselle)

VUOSITAVOITTEET

Painopiste ja tavoite
Tavoitteet
1) Hyte-kerroin korkeammaksi
-Mittarit: Hyvinvointikysely
2) Saada pysyviä käytäntöjä kuntalaisten hyvinvointia, terveyttä ja osallisuutta vahvistamaan.
-Mittarit: Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen tapahtumien määrä kpl/kävijät lkm, liikuntatapah- tumien määrä
3) Työllisyysalueen vastuukunnan laskuttamat perusrahoitusosuudet ovat oikein
-Mittarit:

Painopiste ja tavoite

4) Vaikuttavuus suhteessa panostettavaan resurssiin työllisyyspalveluissa

-Mittarit:**PERUSTELUT EHDOTUKSELLE**

Kuntien valtionosuuden suuruus määräytyy osaksi HYTE-kertoimen (hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen) indikaattorien mukaan.

HYVINVOINNIN JA TERV.EDIST. (ULKOISET ERÄT)

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot					
Tuet ja avustukset	27 000	0	0	0	0
Toimintatuotot yht.	27 000	0	0	0	0
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-35 668	-53 020	-58 240	-57 800	-57 800
Palvelujen ostot	-16 634	-138 120	-140 370	-138 699	-138 699
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 330	-5 500	-3 250	-3 110	-3 110
Avustukset	-109 572	-187 000	-225 000	-206 470	-206 470
Muut toimintakulut	-2 361	0	0	0	0
Toimintakulut yht.	-165 565	-383 640	-426 860	-406 079	-406 079
Toimintakate	-138 565	-383 640	-426 860	-406 079	-406 079
Rahoitustuotot ja -kulut	-52	0	0	0	0
Yhteensä	-138 617	-383 640	-426 860	-406 079	-406 079

2.1.5. 1400 Hallintopalvelut

TEHTÄVÄT

Keskushallinto vastaa kunnan hallinnon, talous- ja henkilöstöhallinnon sekä tukipalveluiden kokonaisuudesta. Tehtävänä on varmistaa hallinnon, päätöksenteon ja taloudenhoidon sujuvuus, laillisuus ja avoimuus. Keskushallinto huolehtii myös henkilöstön työhyvinvoinnin tukemisesta, osaamisen kehittämisestä ja sisäisen viestinnän toimivuudesta.

TOIMINTAYMPÄRISTÖN MUUTOKSET, MITÄ UUTTA

Vuonna 2026 toimintaympäristöön vaikuttavat erityisesti mun muassa:

Kunta on hankkinut talouspalvelut inhouse-periaatteella toimivalta Sarastia oy:ltä (Numera Palvelu Oy). Yhtiö on hankintalakimuutoksen seurauksena myynyt talouspalveluliiketoimintansa markkinaehtoiselle toimijalle. Muutos johtaa siihen, että kunnan pitää kilpailuttaa talouspalvelunsa tai siirtyä Vakka-Suomen kuntien perustaman Vakka-suomen laskenta Oy:n asiakkaaksi. Ratkaisu pitää tehdä vuoden 2026 aikana.

Tietosuoja- ja tietoturva vaatimusten kasvu osana sähköisten palveluiden kehittämistä.

Sähköisen työajan seurannan ja ajopäiväkirjan käyttöönotto, joka tehostaa henkilöstöhallintoa ja parantaa tietojen ajantasaisuutta.

Työhyvinvoinnin ja työssä jaksamisen tukeminen hallinnon kuormituksen hallitsemiseksi.

Koulutussuunnitelman säännöllinen käyttöönotto ja seuranta, jotta henkilöstön osaaminen pysyy ajan tasalla.

Sähköisen arkistoinnin ja digitoinnin valmistelu, jonka tavoitteena on siirtyminen paperittomampaan toimintatapaan lähivuosina.

Palveluiden kehittäminen aina vaan.

RESURSSIT/HENKILÖMÄÄRÄ

Talous- ja hallintojohtaja 50 %, palvelussuhdepäällikkö 65 %, osa (50%) hyvinvointikoordinaattorin työpanoksesta, hallintosihteeri 100, toimistosihteeri 100.

Resurssit siis pysyvät ennallaan. Työkuorman hallintaa tuetaan prosessien selkeyttämisellä, sähköisten työkalujen käyttöönotolla ja työnjakoa kehittämällä.

VUOSITAVOITTEET

Painopiste ja tavoite
Tavoitteet
1) Hallinnon työkuorman vähentäminen ja prosessien sujuvoittaminen
-Mittarit: Henkilöstön palautteet, sisäisten prosessien käsittelyaikojen lyheneminen
2) Sähköisen työajan seurannan käyttöönotto ja vakiinnuttaminen
-Mittarit: Käytönoton toteutus ja käyttöaste (%)
3) Työhyvinvoinnin tukeminen ja seuranta
-Mittarit: Työhyvinvointikysely, sairauspoissaolojen määrä/tt,
4) Koulutussuunnitelman säännöllinen käyttöönotto ja seuranta. Osaamisen kehittäminen
-Mittarit: Populukseen merkityt koulutuspäivät/hlö. Koulutussuunnitelman liite
5) Sähköisen arkistoinnin ja digitoinnin valmistelu
-Mittarit: Suunnitelman laatiminen ja hyväksyntä
6) Tietosuoja- ja tietoturvakäytäntöjen ylläpito
-Mittarit: Tietoturvaloukkausten määrä / vuosi (tavoite 0)

Painopiste ja tavoite
7) Henkilöstöstrategia
-Mittarit: Päivityksen toteutus - > valmiusaste, aikataulun toteutuminen, osallistamisen kattavuus, valtuuston hyväksymispäätös. Strategia valmis ja hyväksytty loppuvuoteen mennessä.
8) vahvistetaan johtamisosaamista ja henkilöstön tukemista.
-Mittarit: osallistuneet henkilöt, koulutuspäivien määrä, palautteiden perusteella esihlötyön arvio

PERUSTELUT EHDOTUKSELLE

Vuonna 2026 keskushallinnon painopiuste on työkuorman hallinnassa ja työhyvinvoinnin vahvistamisessa. Sähköisen työajanseurannan käyttöönotto mahdollistaa paremman kokonaiskuvan ajankäytöstä ja tulee henkilöstöhallintoa sekä vähentää työajanseuraamisesta koituvaa työtä huomattavasti, hyvin huomattavasti. Koulutussuunnitelma otetaan käyttöön säännöllisenä työkaluna osaamisen kehittämisen ja työssäjaksamisen tukemiseksi ja koulutusten kohdentumiseksi yhdenvertaisesti. Sähköisen arkistoinnin ja digitoinnin valmistelut luovat pohjaa tiedonhallinnan tehostamiselle lähiaikoina/vuosina. TWebin tiedonohjaussuunnitelman laatiminen ja käyttöönotto, tietosuojalainsäädännön vaatimukset ajan tasalle. Digitointi osana hallinnon investointeja.

TUKI- JA HALLINTOPALV. (ULKOISET ERÄT)

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot					
Maksutuotot	0	5 000	5 000	5 550	5 550
Tuet ja avustukset	33 349	20 000	20 000	10 200	0
Toimintatuotot yht.	33 349	25 000	25 000	15 750	5 550
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-95 808	-130 674	-126 447	-149 989	-153 173
Palvelujen ostot	-207 645	-176 000	-184 000	-195 360	-184 270
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 008	0	-500	0	0
Vuokratulot	-587	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-8 665	-5 000	-5 000	-5 550	-5 550
Toimintakulut yht.	-313 712	-311 674	-315 947	-350 899	-342 993
Toimintakate	-280 363	-286 674	-290 947	-335 149	-337 443
Rahoitustuotot ja -kulut	-15	0	0	0	0
Poistot ja arvonalentumiset	-275	0	0	0	0
Yhteensä	-280 654	-286 674	-290 947	-335 149	-337 443

2.2. Keskusvaalilautakunta

2.2.1. 1100 Keskusvaalilautakunta

TEHTÄVÄT

Vuoden 2026 aikana keskusvaalilautakunnan tehtävänä on Eduskuntavaalien 2027 valmistelua vaativat tehtävät, toimenpiteet ja vaaleista tiedottaminen

TOIMINTAYMPÄRISTÖN MUUTOKSET, MITÄ UUTTA

Vuoden 2026 aikana ei toimiteta säännönmukaisia valtakunnallisia vaaleja

RESURSSIT/HENKILÖMÄÄRÄ

Talous- ja hallintojohtaja 5%, keskusvaalilautakunta

VUOSITAVOITTEET

Painopiste ja tavoite
Tavoitteet
1) Vuoden 2027 Eduskuntavaalien toteutuksen valmistelu
-Mittarit: Eduskuntavaaleista tiedottaminen

PERUSTELUT EHDOTUKSELLE

Eduskuntavaalien toteutus on suunnitelmavuonna 2027

KESKUSVAALILAUTAKUNTA (ULKOISET ERÄT)

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot					
Myyntituotot	3 780	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	7 488	2 000	0	4 000	0
Toimintatuotot yht.	11 268	2 000	0	4 000	0
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-18 644	-15 526	-3 500	-11 500	0
Palvelujen ostot	-5 236	-2 774	-1 500	-7 300	0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 267	-200	0	-1 700	0
Vuokratkulut	-1 935	-1 500	0	-2 500	0
Toimintakulut yht.	-28 082	-20 000	-5 000	-23 000	0
Toimintakate	-16 814	-18 000	-5 000	-19 000	0
Rahoitustuotot ja -kulut	-1	0	0	0	0
Yhteensä	-16 815	-18 000	-5 000	-19 000	0

2.3. Tarkastuslautakunta

2.3.1. Toimielin yhteensä

KUNTASTRATEGIAN HUOMIOINTI

Kuntastrategiaa ollaan parhaillaan päivittämässä, mutta päivitykset eivät ehdi mukaan v. 2026 talousarviovalmisteluun.

Kuntalain 121 ja 125 § mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on:

- valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat
- arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla
- arvioida talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyyttä, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää
- huolehdittava kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta
- valvoa kuntalain 84 §:ssä säädetyn sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi
- valmistella kunnanhallitukselle esitys tehtäviään koskeviksi hallintosäännön määräyksiksi sekä arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi
- valmistettava tilintarkastuskertomuksen käsittely valtuustolle
- hankittava asianomaisen selvitys ja kunnanhallituksen lausunto tilintarkastuskertomuksessa tehdystä muistutuksesta

HYVINVOINNIN JA TERVEYDEN EDISTÄMINEN

Tilintarkastajan valtuustokauden suunnitelmat ja vuosittaiset työohjelmat laaditaan siten, että ne tukevat kunnan tarkastustoimen laaja-alaista ja asianmukaista toteutumista. Tilintarkastuksen työn lähtökohtana on kunnan toimintaorganisaatio ja -ympäristö ja niihin liittyvät olennaiset riskit. Riskienkartoituksen avulla määritellään tarkastuksen painopistealueet tarkastustyön perustaksi. Tarkastussuunnitelman ja vuotuisten työohjelmien käsittelyn yhteydessä tarkastuslautakunta arvioi myös tarkastukseen käytössä olevien resurssien riittävyyttä.

Lautakunta pyrkii varmistamaan, että yhteistyö tilintarkastusyhteisön, kunnan henkilöstö- ja luottamushenkilöorganisaation kanssa on tiivistä, joustavaa, arvostavaa ja asiallista. Lautakunta pyrkii omalta osaltaan edistämään hallinnon hyviä käytäntöjä.

TOIMIELIMEN TÄRKEIMMÄT TAVOITTEET:

- 1. TARKASTUSLAUTAKUNTA SEURAA KUNNAN TOIMIELINTEN JA JOHTAVIEN VIRANHALTIJOIDEN TOIMINTAA. LAUTAKUNTA SOPII KESKINÄISELLÄ TYÖNJAOLLA ERI TOIMIELINTEN HALLINNON SEURAAMISESTA SEKÄ KERÄÄ TIETOJA PALVELUTOIMINNAN TOIMIVUUDESTA JA TAVOITTEIDEN TOTEUTUMISEN TILANTEESTA. SALASSA PIDETTÄVÄN AINEISTON KÄYTETTÄVÄKSI SAAMISESTA LAUTAKUNTA PÄÄTTÄÄ ERIKSEEN.**
- 2. LAUTAKUNTA PYYTÄÄ KUNNAN ORGANISAATIOLTA ERIKSEEN PÄÄTETTÄVIÄ SELVITYKSIÄ TOIMINNASTA ARVIOINNIN TUEKSI (ESIMERKIKSI TOIMIALOJEN ITSEARVIOINTIEN YHTEENVETOJA, ASIAKASPALAUTHEYTEENVETOJA JA MAHDOLLISIA SISÄISEN TARKASTUKSEN YHTEENVETORAPORTTEJA, LAATUAUDITOINTEJA, PALVELUIDEN PROSESSIKUVAUKSIA, TALouden JA TOIMINNAN SEURANTARAPORTTEJA, OSAVUOSIKATSAUKSET, KUNTAYHTYMIEN ARVIOINTIKERTOMUKSET).**

2.3.2. 1200 Tarkastuslautakunta**TEHTÄVÄT**

Valtuuston määrittelemien tavoitteiden toteutumisen seuranta talouden ja hallinnon näkökulmasta.

TOIMINTAYMPÄRISTÖN MUUTOKSET, MITÄ UUTTA

Uusi tilintarkastusyhteisö aloittaa loppuvuodesta 2025. Vuodenvaihteeseen ja alkuvuoteen sijoittuu molempuolinen perehdytys.

RESURSSIT/HENKILÖMÄÄRÄ

Tarkastuslautakunta varajäsenineen, osa talous- ja hallintojohtajan työpanoksesta

VUOSITAVOITTEET

Painopiste ja tavoite
Tavoitteet
1) Valtuuston tahdon toteutuminen ja hallinnon parantaminen
-Mittarit: Talousarviossa pysyminen
2) Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan parantumisen myötä kustannuksia saadaan kohtuullistettua
-Mittarit: Tarpeellisten tarkastuspäivien määrä
3) Tilinpäätöksen esittely kattavammin ja toiminnallisten tavoitteiden läpikäynti suhteessa strategiaan / talousarvioon.
-Mittarit: Toimintaa kuvaavat tunnusluvut, kuten tarkastuspäivien lukumäärä
4) Talousarviossa pysyminen
-Mittarit: Osavuositarkastukset ja tilinpäätös

PERUSTELUT EHDOTUKSELLE

Pyritään pääsemään takaisin normaalimpiin tarkastuskustannuksiin.

SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	01–12 2024	TA 2025	TA 2026	TS1 2027	TS2 2028
Toimintakulut / asukas	28	11	16	16	16
Tarkastuspäivät / tilikausi	21	12	12	12	12

TARKASTUSLTK JA TILINTARKASTUS (ULKOISET ERÄT)

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot yht.	0	0	0	0	0
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-2 753	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000
Palvelujen ostot	-50 530	-18 000	-28 000	-28 000	-28 000
Toimintakulut yht.	-53 283	-20 000	-30 000	-30 000	-30 000
Toimintakate	-53 283	-20 000	-30 000	-30 000	-30 000
Yhteensä	-53 283	-20 000	-30 000	-30 000	-30 000

2.4. Sivistyslautakunta

2.4.1. Toimielin yhteensä

KUNTASTRATEGIAN HUOMIOINTI

Kuntastrategiaa ollaan parhaillaan päivittämässä, mutta päivitykset eivät ehdi mukaan v. 2026 talousarviovalmisteluun. Kuntastrategian mukaisesti sivistyslautakunta pyrkii turvaamaan kolmen koulun ja päiväkodin toimintaedellytykset. Sivistyslautakunta on kuitenkin keväällä 2025 päättänyt toimintamallista liittyen opetusryhmien ja koulujen määriin, mikäli oppilasmäärät laskevat tiettyjen rajojen alle.

Kouluihin ja opetukseen, kuten varhaiskasvatukseenkin, on Pyhärannassa panostettu kiitettävästi viime vuosina. Tämän seurauksena oppilas- ja lapsikohtaiset kustannukset ovat varsin korkeat. Valtuuston ja kuntalaisien enemmistön tahtotila on ollut koulujen ja päiväkotien säilyttäminen, jolloin korkeahkot kustannukset ovat ymmärrettäviä ja hyväksyttäviä. Mikäli ikäluokkien pieneneminen jatkuu ennustetusti, tilanne pakottaa kuitenkin etsimään kustannustehokkaampia ratkaisuja niin varhaiskasvatuksessa kuin esi- ja perusopetuksessa.

Päiväkotien lapsimäärä on toistaiseksi ollut melko hyvä, eikä siinä ole nähtävissä aivan yhtä nopeaa laskusuuntausta kuin koulujen oppilasennusteissa. Vaikka ikäluokat pienenevät, yhä useampi tuo lapsensa päiväkotiin yhä varhaisemmassa vaiheessa. Kunta on osaltaan tehnyt kaiken voitavansa, jotta päiväkodit ihodessa ja Reilassa toimivat asianmukaisissa tiloissa. Rohdaisten osalta odotellaan ratkaisua Ankkurin tilojen tulevan käytön suhteen.

Osana päiväkotien kehittämistä esitetään investointiosassa sähköisen varaus- ja tiedonsiirtojärjestelmän hankkimista. Pyhäranta on yksi harvoista Varsinais-Suomen kunnista, joissa tällaista järjestelmää ei vielä ole käytössä.

Kuntastrategiassa mainitaan yhteistyön lisääminen naapurikuntien kanssa. Mahdollisuus tähän voisi olla kulttuuripalvelujen tuottamisen suhteen. Kulttuuripalvelut ovat olleet Pyhärannassa pitkään kirjastoväen vastuulla. Kirjaston osalta on voimassa yhteistoimintasopimus Laitilan kanssa. Tähän sopisi luontevasti myös kulttuuripalvelut. Asiaa on syytä selvittää v. 2026 aikana.

Monitoimipalvelupisteiden (sis. omatoimikirjasto) perustaminen on niin ikään kuntastrategian mukaista palvelujen kehittämistä. Ihoden omatoimikirjasto on jo otettu käyttöön. Seuraavaksi on tarkoitus aloittaa valmistelut Rohdaisten palvelupisteen osalta.

HYVINVOINNIN JA TERVEYDEN EDISTÄMINEN

Päiväkotien ja koulujen toiminnan yhtenä lähtökohtana on hyvinvoiva ja terveelliset elämäntavat omaava lapsi ja nuori. Tässä tärkeällä sijalla ovat jokapäiväiset liikuntatuokiot esim. koulujen välitunneilla ja päiväkotien ulkoilussa. Pitää muistaa, että hyvinvointi ja terveys ovat monitahoisia kokonaisuuksia. Liikunnan ohella hyvinvointia ja terveyttä pidetään yllä myös kouluruokailulla, kirjastokäynneillä ja järjestämällä oppilaille kerhotoimintaa.

Tätä varhaiskasvatuksen sekä esi- ja perusopetuksen toimintaa tukevat kunnan nuorisotoiminta sekä liikunta-, kulttuuri- ja kirjastotoiminta. Nuorisotyössä nuorten kohtaamisen ja sen mahdollisuuden lisääminen kouluissa tehtävän nuorisotyön muodossa sekä nuorisoiitoja lisäämällä. Myös nuorisotyöntekijän jalkautuminen nuorten kanssa mm. frisbeegolf-radalle suunnitellusti tavoittaa myös niitä nuoria, jotka eivät välttämättä vie- raile nuorisotiloissa. Liikuntatoimi järjestää yhteisöllisiä ja sosiaalisia liikuntatapahtumia sekä kannustaa kampanjoin kuntalaisia omaehtoiseen liikuntaan, heidän toimintakykynsä ja liikuntakykynsä säilyttämiseksi ja parantamiseksi. Kuntoportaat edistävät myös omaehtoista liikkumista. Matalan kynnyksen kulttuuritoiminnan

kehittäminen kunnassa lisää hyvinvointia, osallisuutta ja yhteisöllisyyttä. Vaikka pienen kunnan mahdollisuudet erityisesti liikunta- ja kulttuuritoiminnan järjestämiseen ovat rajalliset, on Pyhäranta toiminut erittäin järkevästi olemalla osakaskuntana mukana alueellisten opistojen (kansalaisopisto ja musiikkiopisto) toiminnassa. Niiden kautta on mahdollistunut moni sellainen toiminta, jota kunnan yksin olisi ollut mahdoton toteuttaa. Vakka-Opiston hyvää, vakiintunutta toimintaa hyödynnetään mahdollisimman kattavasti, eri ikäryhmät huomioiden.

Ehkäisevän päihdetyön ja mielen hyvinvoinnin edistämiseen tehtävä työ parantaa kuntalaisten hyvinvointia myös yhteisöllisesti perheiden ja yksilöiden lisäksi.

TOIMIELIMEN TÄRKEIMMÄT TAVOITTEET

Varhaiskasvatus

Tavoite: Aktiivinen ja arvostava kasvatusyhteistyö huoltajien kanssa

Mittari: kysely

Perusopetus

Tavoite: Hyvinvoinnin ja kouluviihtyvyyden edistäminen.

Mittari: kysely

Kirjastotoiminta

Tavoite: Rohdaisten monitoimipalvelupisteen käyttöönotto

Mittari: Käyttöönottopvm vuoden 2026 aikana

Nuorisotoiminta

Tavoite: Nuorisotalotoiminnan sekä kohtaamisten lisääminen. Kouluissa tehtävän nuorisotyön lisääminen.

Mittari: Kävijämäärät, kysely

Liikuntatoiminta

Tavoite: Kaikkien ikäryhmien liikunnan lisääminen

Mittari: Osallistujamäärät, kyselyt

Kulttuuritoiminta

Tavoite: Yhteistyön lisäämisen selvittäminen

Mittari: Keskustelujen tulokset

SIVISTYSLAUTAKUNTA (ULKOISET ERÄT)

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot					
Myyntituotot	4 888	16 000	0	0	0
Maksutuotot	95 815	70 000	87 000	87 000	87 000
Tuet ja avustukset	41 190	0	0	0	0
Vuokratuotot	559	0	0	0	0
Muut toimintatuotot	6 316	14 000	13 000	13 000	13 000
Toimintatuotot yht.	148 767	100 000	100 000	100 000	100 000
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-2 211 603	-2 056 209	-2 146 016	-2 159 419	-2 192 855
Palvelujen ostot	-1 142 846	-1 148 365	-1 231 878	-1 181 481	-1 161 545
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-80 171	-68 860	-64 070	-63 600	-63 600
Avustukset	-56 708	-65 000	-50 000	-50 000	-50 000
Vuokrakulut	-9 595	-12 500	-7 536	-7 500	-7 500
Muut toimintakulut	-4 863	-7 066	-6 500	-5 000	-4 500
Toimintakulut yht.	-3 505 786	-3 358 000	-3 506 000	-3 467 000	-3 480 000
Toimintakate	-3 357 018	-3 258 000	-3 406 000	-3 367 000	-3 380 000
Rahoitustuotot ja -kulut	-188	0	0	0	0
Poistot ja arvonalentumiset	-29 192	0	-10 000	0	0
Yhteensä	-3 386 399	-3 258 000	-3 416 000	-3 367 000	-3 380 000

KUNNANVALTUUSTON KIRJAUKSET:

Kvalt 11.11.2025 § 98

Päiväkoti Tuiskuranta siirtyy palvelukeskus Ankkuriin, kunnantalo jää Lasikujalle ja lisätään 15.000 euroa kunnanhallituksen 2026 toimintamenoihin.

Sivistyslautakunta arvioi palvelutarpeen (lapsilukumäärä) teknisen lautakunnan suunnittelumitoitusten pohjaksi

2.4.2. 3000 Sivistystoimen hallinto**TEHTÄVÄT**

Sivistystoimen hallinto

TOIMINTAYMPÄRISTÖN MUUTOKSET, MITÄ UUTTA

Palvelualue sisältää sivistystoimen hallinnon menot, jotka koostuvat koulunjohtajille hallinnon tehtävien hoidosta maksettavasta summasta. Vastaava summa poistuu TA2026:ssa perusopetuksen henkilöstökustannuksista. Koulunjohtajat hoitavat opetustoimen hallinnon tehtävät sovitun vastuujaon mukaisesti, ja johtava rehtori toimii lisäksi sivistyslautakunnan esittelijänä.

RESURSSIT/HENKILÖMÄÄRÄ

Laskennallinen resurssi 0,25 htv

VUOSITAVOITTEET

Painopiste ja tavoite
Tavoitteet
1) Tavoitteena on hoitaa sivistystoimen (lähinnä opetustoimen) hallinnon tehtävät kustannustehokkaasti jakamalla ne kolmen koulunjohtajan kesken lisätehtäviksi. Johtava rehtori toimii lisäksi sivistyslautakunnan esittelijänä.
-Mittarit:

PERUSTELUT EHDOTUKSELLE

Sivistystoimen johdon tehtävät on hoidettu näin jo useamman vuoden ajan, ja järjestely on todettu hyvin toimivaksi. Lisäksi se on erittäin kustannustehokas.

SIVISTYSTOIMEN HALLINTO (ULKOISET ERÄT)

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot yht.	0	0	0	0	0
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	0	-19 628	-28 612	-29 298	-29 298
Palvelujen ostot	-3 535	0	-1 388	-702	-702
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	-372	0	0	0
Toimintakulut yht.	-3 535	-20 000	-30 000	-30 000	-30 000
Toimintakate	-3 535	-20 000	-30 000	-30 000	-30 000
Yhteensä	-3 535	-20 000	-30 000	-30 000	-30 000

2.4.3. 3100 Varhaiskasvatus

TEHTÄVÄT

Varhaiskasvatuksen tehtävä on edistää lasten kokonaisvaltaista kasvua, kehitystä ja oppimista yhteistyössä huoltajien kanssa sekä tukea lapsen oppimisen edellytyksiä ja edistää tasa-arvon toteutumista inklusiivisten periaatteiden mukaisesti. Varhaiskasvatuksessa toteutetaan monipuolista pedagogista toimintaa perustuen leikkiin, liikkumiseen, taiteisiin ja kulttuuriperintöön. Varhaiskasvatuksessa tunnistetaan lapsen yksilöllisen tuen tarve ja tuen tarpeen ilmettyä järjestetään tarkoituksenmukaista tukea. Varhaiskasvatuksessa opitut tiedot ja taidot vahvistavat lasten osallisuutta, yhteistyö- ja vuorovaikutustaitoja sekä aktiivista toimijuutta yhteiskunnan jäsenenä.

Pyhärannan kunnan varhaiskasvatuksen toimintamuodot ovat:

Kolme varhaiskasvatusyksikköä: Reilassa päiväkotiki Kirsikka, Rohdaisissa päiväkotiki Tuiskuranta, Ihodessa päiväkotiki Satakieli.

Lisäksi Ihodessa toimii kunnallinen perhepäivähoito.

TOIMINTAYMPÄRISTÖN MUUTOKSET, MITÄ UUTTA

Ihoden ja Reilan uudet päiväkodit on otettu käyttöön. Rohdaisissa päiväkotitilat on suunniteltu liitettävän osaksi palvelukeskus Ankkuria, mutta konkreettinen tilasuunnitelma puuttuu vielä.

RESURSSIT/HENKILÖMÄÄRÄ

Päiväkodin johtaja sekä henkilöstö yksikkökohtaisesti:

Päiväkodeilla ja perhepäivähoitajalla on yksi hallinnollinen päiväkodin johtaja, tehtävässä viransijaisena vakituinen varhaiskasvatuksen opettaja/varajohtaja.

Varhaiskasvatusyksikkö Satakieli: Yksi kelpoisuusehdot täyttävä määräaikainen varhaiskasvatuksen opettaja, yksi ei-kelpoinen määräaikainen varhaiskasvatuksen opettaja ja kolme vakinaista varhaiskasvatuksen lastenhoitajaa

Varhaiskasvatusyksikkö Tuiskuranta: Varhaiskasvatuksen opettaja ja kaksi varhaiskasvatuksen lastenhoitajaa

Varhaiskasvatusyksikkö Kirsikka: Kaksi kelpoisuusehdot täyttävää vakinaista varhaiskasvatuksen opettajaa, yksi vakinaisen varhaiskasvatuksen lastenhoitaja toimii opettajan ei-kelpoisena sijaisena, 3 vakinaista varhaiskasvatuksen lastenhoitajaa.

Kunnassa on yksi perhepäivähoitaja.

Lisäksi kaksi vakinaista varhaiskasvatuksen lastenhoitajaa on perhevapaalla. Neljällä ei-kelpoisella varhaiskasvatuksen lastenhoitajalla on nollasopimus ja he toimivat osa-aikaisten sekä muiden poissaolojen sijaisina.

VUOSITAVOITTEET

Painopiste ja tavoite
Tavoitteet
1) Aktiivinen ja arvostava vuorovaikutus sekä kasvatusyhteistyö huoltajien kanssa.
-Mittarit: Kysely
2) Kannustaminen liikkuvaan elämäntapaan.
-Mittarit:
3) Monipuolinen arjen taitojen harjoittelu.
-Mittarit:

Painopiste ja tavoite

4) Toiminnallisuus, elämyksellisyys ja leikki osana oppimisprosessia. Aikuinen turvallisena vuorovaikutuksen mahdollistajana.

-Mittarit:

5) Vuorovaikutus, tunnetaidot, positiivisuus, vahvuuksien esille nostaminen ja lapsen sensitiivinen, yksilöllinen kohtaaminen.

-Mittarit:**PERUSTELUT EHDOTUKSELLE**

Varhaiskasvatuksen toimintojen ylläpito kuntastrategian mukaisesti.

SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	01–12 2024	TA 2025	TA 2026	TS1 2027	TS2 2028
Kustannukset €/lapsi	13 548	14 615	14 597	15 417	15 833
Kustannukset €/asukas	508	497	473	484	497

VARHAISKASVATUS (ULKIOISET ERÄT)

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot					
Maksutuotot	61 722	45 000	50 000	50 000	50 000
Tuet ja avustukset	28 204	0	0	0	0
Toimintatuotot yht.	89 926	45 000	50 000	50 000	50 000
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-822 209	-808 919	-768 516	-790 768	-815 606
Palvelujen ostot	-84 731	-61 200	-74 394	-75 532	-75 694
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-10 049	-11 200	-8 590	-7 200	-7 200
Avustukset	-56 648	-65 000	-50 000	-50 000	-50 000
Vuokrakulut	-402	-500	-500	-500	-500
Muut toimintakulut	-1 460	-3 181	-3 000	-1 000	-1 000
Toimintakulut yht.	-975 499	-950 000	-905 000	-925 000	-950 000
Toimintakate	-885 573	-905 000	-855 000	-875 000	-900 000
Rahoitustuotot ja -kulut	-3	0	0	0	0
Poistot ja arvonalentumiset	-11 648	0	0	0	0
Yhteensä	-897 225	-905 000	-855 000	-875 000	-900 000

2.4.4. 3200 Esiopetus**TEHTÄVÄT**

Esiopetuspalvelut

TOIMINTAYMPÄRISTÖN MUUTOKSET, MITÄ UUTTA

Lukuvuonna 2026-2027 esikoululaisia on kunnassa yhteensä 22, mikä on suunnilleen saman verran kuin kuluvana lukuvuonna. Vaikka pienin esikouluryhmä (6) on Ihodessa, on Ihoden esiopetusryhmä silti perusteltu, koska Ihodeen tulisi muuten suuri esi-2 ryhmä. Reilan ja Rohdaisten esi-2 ryhmät ovat myös suuria, ja niiden jakamiseen käytetään tasa-arvohankkeen rahoitusta.

RESURSSIT/HENKILÖMÄÄRÄ

Ihodessa esikoulunopettajalla on 6 oppilaan opetusryhmä, koska muuten esi-2 luokkaan tulisi 20 oppilasta, mikä ei ole tarkoituksenmukaista. Reilassa ja Rohdaisissa esiopetuksen oppilaat on integroitu alkuopetuksen ryhmään. Reilassa on lv. 2026-2027 esikoululaisia 9 ja Rohdaisissa 8, joten myös näissä molemmissa ryhmiä pitää saada jaettua syksystä 2026 lähtien esim. yhteisen esiopetusresurssin avulla. Keväällä 2026 resursiopettaja toimii esiopetuksessa Rohdaisissa.

VUOSITAVOITTEET

Painopiste ja tavoite
Tavoitteet
1) Laadukkaan ja tavoitteellisen esiopetuksen antaminen jokaisella koululla. Toiminnaltaan houkutteleva ja kestävä esiopetusmalli.
-Mittarit:
2) Esiopetuksen ryhmäkokojen ja henkilöstöresurssien kriittinen arviointi.
-Mittarit:
3) Esi- ja alkuopetuksen ryhmäkoot eivät saa kasvaa liian suuriksi etenkin niissä kouluissa, joissa esiopetus on integroitu alkuopetukseen.
-Mittarit:

PERUSTELUT EHDOTUKSELLE

Esiopetus toteutetaan koulujen yhteydessä. Riippuen esi- ja alkuopetuksen oppilasmäärästä on ryhmän opetus toteutettu joko itsenäisenä ryhmänä tai integroituna esi- ja alkuopetuksen ryhmänä, jossa toiminnan mahdollistaa opettajan lisänä koulunkäynninohjaaja.

Esiopetus on koulunjohtajien hallinnoimaa toimintaa, ja heillä on oikeudet suunnitella, miten esiopetus järjestetään kunakin lukuvuonna.

SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	01-12 2024	TA 2025	TA 2026	TS1 2027	TS2 2028
Oppilasmäärä	18	18	23	20	14
Toimintakulut €/oppilas	3 516	4 170	2 478	3 846	4 815
Toimintakulut €/asukas	32	39	30	39	34

ESIOPETUS (ULKOISET ERÄT)

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot					
Myyntituotot	4 808	7 000	0	0	0
Toimintatuotot yht.	4 808	7 000	0	0	0
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-53 570	-59 885	-51 405	-59 946	-56 698
Palvelujen ostot	-7 328	-8 000	-305	-1 754	-502
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-518	-5 290	-5 290	-5 800	-5 800
Muut toimintakulut	-110	-1 885	0	-2 500	-2 000
Toimintakulut yht.	-61 526	-75 060	-57 000	-70 000	-65 000
Toimintakate	-56 718	-68 060	-57 000	-70 000	-65 000
Yhteensä	-56 718	-68 060	-57 000	-70 000	-65 000

2.4.5. 3300 Perusopetus**TEHTÄVÄT**

Perus- ja erityisopetuspalvelut

TOIMINTAYMPÄRISTÖN MUUTOKSET, MITÄ UUTTA

Resurssiopettaja toimii Rohdaisten esiopetuksessa keväällä 2026. Syksyn osalta tarvetta on sekä Reilassa että Rohdaisissa. Palkkakustannuksiin käytetään tasa-arvohankkeen rahoitusta.

Kesäkerhon ohjaajille esitetään palkkavarausta v. 2026 talousarvioon kesäkuun ajalle.

RESURSSIT/HENKILÖMÄÄRÄ

9 vakinaista luokanopettajan virkaa, 1 erityisluokanopettajan virka (Rohdainen), 1 laaja-alainen erityisopettajan virka (kiertävä erityisopettaja)

Kevätkaudella 2026 on 8 kokoaikaista, vakinaista koulunkäynninohjaajaa, 3 osa-aikaista, vakinaista koulunkäynninohjaajaa.

Syyskaudella 2026 on 8 kokoaikaista, vakinaista koulunkäynninohjaajaa, 1 osa-aikaista, vakinaista koulunkäynninohjaajaa.

VUOSITAVOITTEET

Painopiste ja tavoite
Tavoitteet
1) Lukemaan innostaminen ja lukutaidon kehittäminen (voidaan käyttää erilaisia systeemejä, malleja, diplomeja jne.)
-Mittarit: Luetut sivut/oppilas, lukutaidon kehittymistä mittaavat testit
2) Toimintojen yhtenäistäminen ja resurssien tehokas käyttö, tarvittaessa ja mahdollisuuksien mukaan toimintojen uudistaminen.
-Mittarit:
3) Riittävien tietojen ja taitojen antaminen jatko-opintoja ajatellen.
-Mittarit:
4) Oppilaan oppimisen ja kasvun tukeminen, laadukkaat, joustavat ja tehokkaat erityisopetuksen palvelut. Hyvinvoinnin ja kouluviihtyvyyden edistäminen. Lähikouluperiaate.
-Mittarit: Kolmen vuoden välein toteutettava laaja kysely on keväällä 2026.

PERUSTELUT EHDOTUKSELLE

Vuoden 2026 talousarvion kautta on tavoitteena jatkaa laadukasta perusopetusta alakoulujen vuosiluokilla 1–6, mikä osaltaan auttaa saavuttamaan kuntastrategiassa mainittuja tavoitteita, kuten positiivisen kuntakuvan vaaliminen, kylien elinvoimaisina pitäminen ja kolmen koulun säilyttäminen

Koulunjohtajat toimivat koulujensa henkilökunnan esimiehinä ja vastaavat kouluyksikkönsä johtamisesta sekä hoitavat koulutoimenjohtoon tehtävät sovittuun tehtäväjaon mukaisesti. Johtava rehtori toimii sivistyslautakunnan esittelijänä.

Koulujen perusopetuksen oppilasmäärä 20.9.2025 oli 110 oppilasta. Koulujen kesken jakauma oli seuraava: Ihode 45 opp. Reila 30 opp. ja Rohdainen 35 opp. Lukuvuoden 2025–2026 tuntikehys on 355 tuntia, joka on 34 tuntia enemmän kuin lv. 2024–2025 johtuen resurssiopettajan tunneista (tasa-arvohanke) sekä oppimisen tuen uudistuksen myötä kasvaneesta tukiopetustuntien varauksesta (valtionosuuskompensaatio).

SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	01–12 2024	TA 2025	TA 2026	TS1 2027	TS2 2028
Oppilasmäärä (huom. kalenteri- vuotta kohti)	124	114	114	116	115
Toimintakulut €/alakoulun oppilas	12 255	10 553	12 737	12 198	12 478
Toimintakulut €/asukas	791	637	760	741	751

PERUSOPETUS (ULKOISET ERÄT)

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot					
Myyntituotot	80	9 000	0	0	0
Maksutuotot	34 093	25 000	37 000	37 000	37 000
Tuet ja avustukset	6 486	0	0	0	0
Toimintatuotot yht.	40 659	34 000	37 000	37 000	37 000
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-1 241 680	-1 130 985	-1 278 519	-1 253 293	-1 262 337
Palvelujen ostot	-954 002	-854 705	-937 791	-890 607	-871 563
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-47 387	-42 650	-43 690	-44 100	-44 100
Avustukset	-60	0	0	0	0
Vuokrakulut	-7 534	-10 000	-7 000	-7 000	-7 000
Muut toimintakulut	-3 104	0	-2 000	0	0
Toimintakulut yht.	-2 253 767	-2 038 340	-2 269 000	-2 195 000	-2 185 000
Toimintakate	-2 213 109	-2 004 340	-2 232 000	-2 158 000	-2 148 000
Rahoitustuotot ja -kulut	-12	0	0	0	0
Poistot ja arvonalentumiset	-16 997	0	-10 000	0	0
Yhteensä	-2 230 117	-2 004 340	-2 242 000	-2 158 000	-2 148 000

2.4.6. 3650 Liikunta ja urheilu

TEHTÄVÄT

Vastuualueen tehtävä on toimia yhtenä osana kohtauttamispalveluita ja mahdollistaa kuntalaisten osallisuus sekä lisätä tietoisuutta fyysisen, psyykkisen ja sosiaalisen hyvinvoinnin merkityksestä.

Valtio ohjaa liikuntalailla liikunnan ja huippu-urheilun edistämisestä sekä valtionhallinnon ja kunnan vastuusta ja yhteistyöstä, valtion hallintoelimestä ja valtionrahoituksesta liikunnan toimialalla.

TOIMINTAYMPÄRISTÖN MUUTOKSET, MITÄ UUTTA

Hyte –toiminta. Selvitetään yhdistysten ja Vakka-opiston järjestämät liikuntapalvelut ja osallistujamäärät. Pyritään lisäämään myös kunnan omana toimintana matalan kynnyksen liikuntapalveluja. Kesäuimakoulujen jatkoryhmien toiminnan kehittäminen.

RESURSSIT/HENKILÖMÄÄRÄ

Vakinainen nuoriso- ja yhteisötyöntekijä koordinoi yhteistyötä, ostopalvelut

VUOSITAVOITTEET

Painopiste ja tavoite
Tavoitteet
1) Vastuualueen tavoitteena on liikuntalain mukaisesti edistää väestöryhmien mahdollisuuksia liikkua ja harrastaa liikuntaa, väestön hyvinvointia ja terveyttä, fyysisen toimintakyvyn ylläpitämistä ja parantamista, lasten ja nuorten kasvua ja kehitystä, liikunnan kansalaistoimintaa mukaan lukien seuratoiminta, huippu-urheilu, liikunnan ja huippu-urheilun rehellisyys ja eettiset periaatteet sekä eriarvoisuuden vähentäminen liikunnassa.
-Mittarit:

PERUSTELUT EHDOTUKSELLE

Kunnan tehtävänä on järjestää liikuntatoimintaa niille kuntalaisille, jotka jäävät muiden toimijoiden järjestämän toiminnan ulkopuolelle. Pyhärannan kunnalla ei ole liikunnanohjaajaa ja palveluiden hankinta tapahtuu ostopalveluna. Varattu summa sisältää avustukset.

SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	01–12 2024	TA 2025	TA 2026	TS1 2027	TS2 2028
Toimintakulut €/asukas	7	8	5	5	5

LIKUNTA JA URHEILU (ULKOISET ERÄT)

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot					
Muut toimintatuotot	25	2 000	1 000	1 000	1 000
Toimintatuotot yht.	25	2 000	1 000	1 000	1 000
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-3 099	-2 762	0	-3 822	-3 822
Palvelujen ostot	-7 599	-8 538	-9 200	-5 378	-5 378
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 510	-3 200	-800	-800	-800
Muut toimintakulut	0	-500	0	0	0
Toimintakulut yht.	-13 207	-15 000	-10 000	-10 000	-10 000
Toimintakate	-13 183	-13 000	-9 000	-9 000	-9 000
Poistot ja arvonalentumiset	-547	0	0	0	0
Yhteensä	-13 730	-13 000	-9 000	-9 000	-9 000

2.4.7. 3700 Nuorisotyö**TEHTÄVÄT**

Nuorisotoiminta, nuorisotalotoiminta, etsivä nuorisotyö, nuorisovaltuusto.

Nuorisotyön tehtävänä on nuorisopalveluiden tuottaminen, kohtaaminen, tukeminen, kehittäminen sekä toiminta nuorten syrjäytymisen ehkäisemiseksi yhteistyössä eri tahojen kanssa.

Ehkäisevä päihdetyö oleellisena osana nuorisotyötä.

Paikallisten viranomaisten monialaisen yhteistyön yleistä suunnittelua ja toimeenpanon kehittämistä varten kunnassa on lakisääteisesti oltava ohjaus- ja palveluverkosto tai muu vastaava yhteistyöryhmä, jonka kohde-ryhmänä ovat kaikki kunnassa asuvat nuoret.

TOIMINTAYMPÄRISTÖN MUUTOKSET, MITÄ UUTTA

Nuorisotila Rohdaisissa on toiminut uusissa (väistö)tiloissa. Entinen pankin tila on mukautunut suhteellisen hyvin nuorison käyttöön, vaikka tilat ovat vähän ahtaat. Seurakunnan jäädessä pois Ihoden nuorisotilasta siellä on järjestetty nuokkari-iltoja.

Yksilöllinen ohjaus on lisääntynyt sekä yhteistyö mm. vanhempien kanssa.

Sote-uudistuksen myötä on tullut lisää monialaisia työryhmiä, joissa nuorisotyöntekijä on osallisena. Ankkuripoliisin kanssa tehtävä yhteistyö mahdollista ja toimivaa.

Nuorisovaltuusto saataneen taas toimintaan uuden kauden alkuvaikeuksien jälkeen.

RESURSSIT/HENKILÖMÄÄRÄ

1 nuorisotyöntekijä (1 htv)

VUOSITAVOITTEET

Painopiste ja tavoite
Tavoitteet
1) Olla nuoren tukena. Mahdollistaa tekeminen, kokeminen ja osallistuminen. Ehkäistä syrjäytymistä. Nuorisovaltuuston toiminta näkyvämmäksi nuorille.
-Mittarit:
2) Kouluissa tehtävän nuorisotyön lisääminen.
-Mittarit:
3) Jatketään Ihoden nuorisotilalla nuorisoiltoja.
-Mittarit:

PERUSTELUT EHDOTUKSELLE

Nuorisovaltuuston toiminta lakisääteistä. Ennaltaehkäisevä toiminta on kustannustehokasta.

SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	01–12 2024	TA 2025	TA 2026	TS1 2027	TS2 2028
Toimintakulut €/asukas	15	18	18	19	21

NUORISOTYÖ (ULKOISET ERÄT)

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot yht.	0	0	0	0	0
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-22 180	-18 452	-18 964	-22 292	-25 094
Palvelujen ostot	-2 464	-11 500	-12 300	-11 008	-11 206
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 484	-3 048	-3 700	-3 700	-3 700
Vuokratkulut	-1 425	-2 000	-36	0	0
Toimintakulut yht.	-29 553	-35 000	-35 000	-37 000	-40 000
Toimintakate	-29 553	-35 000	-35 000	-37 000	-40 000
Rahoitustuotot ja -kulut	-159	0	0	0	0
Yhteensä	-29 712	-35 000	-35 000	-37 000	-40 000

2.4.8. 3800 Kulttuuritoiminta

TEHTÄVÄT

Kulttuuritoimintaa järjestetään yhteistyössä seurakunnan, yhdistysten, alueellisten kulttuuritoimijoiden ja naapurikuntien kanssa. Kunta antaa yhdistyksille toiminta-avustuksia kulttuuritapahtumien järjestämistä varten. Pyhärantaan on tehty kulttuurikasvatussuunnitelma, jonka tavoitteena on tukea kulttuuri-identiteetin kasvua ja kulttuurikompetenssin kehittymistä.

TOIMINTAYMPÄRISTÖN MUUTOKSET, MITÄ UUTTA

Kun kirjastotoiminnan tuottamisesta neuvoteltiin Laitilan kanssa, nousi esiin ajatus myös kulttuuritoiminnan osalta vastaavasta yhteistoimintamallista. Kirjaston osalta malli näyttää toimivan ja toteutuvan suunnitellusti, joten vuoden 2026 aikana tulisi kartoittaa mahdollisuudet myös kulttuurin osalta.

RESURSSIT/HENKILÖMÄÄRÄ

Nuorisotyöntekijä, ostopalvelut ja kolmas sektori.

VUOSITAVOITTEET

Painopiste ja tavoite
Tavoitteet
1) Lisätään kulttuurin tuottamista kuntalaisten hyvinvoinnin ja kunnan houkuttelevuuden lisäämiseksi
-Mittarit:
2) Mahdollisuuksien mukaan järjestetään matkoja kulttuurikohteisiin ja ammattitaiteilijoiden tuotantoihin yhteistyössä yhdistysten ja muiden toimijoiden kanssa
-Mittarit:
3) Tukea kulttuuri-identiteetin kasvua ja kulttuurikompetenssin kehittymistä koulujen kulttuurikasvatussuunnitelman avulla
-Mittarit:

PERUSTELUT EHDOTUKSELLE

Kulttuuritarjontaa parantavia toimenpiteitä mitataan TEAviisarilla. TEAviisari sisältyy Hyte-kertoimella mitattavaan kuntalaisten hyvinvoinnin kasvun kehittymiseen. Kunta on asettanut tavoitteekseen olla Vakka-Suomen hyvinvoivin kunta vuoteen 2027 mennessä.

SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	01–12 2024	TA 2025	TA 2026	TS1 2027	TS2 2028
Toimintakulut €/asukas	3	8	5	5	5

KULTTUURITOIMINTA (ULKOISET ERÄT)

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot yht.	0	0	0	0	0
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	0	-15 578	0	0	0
Palvelujen ostot	-4 944	-4 822	-6 500	-6 500	-6 500
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-224	-3 100	-2 000	-2 000	-2 000
Muut toimintakulut	-190	-1 500	-1 500	-1 500	-1 500
Toimintakulut yht.	-5 357	-25 000	-10 000	-10 000	-10 000
Toimintakate	-5 357	-25 000	-10 000	-10 000	-10 000
Yhteensä	-5 357	-25 000	-10 000	-10 000	-10 000

2.4.9. 3900 Kirjastotoiminta

TEHTÄVÄT

Kirjaston tehtävä on tuottaa kuntalaisille kirjastolain määäämät palvelut. Pyhärannan kirjastopalvelut ovat 1.2.2025 alkaen olleet osa Laitilan kaupunginkirjastoa. Laitila tuottaa Pyhärannan kirjastopalvelut yhteistointasopimukseen perustuen. Kirjastopalveluja täydennetään ostamalla kirjastoautopalveluja Laitilan ja Rauman kaupungeilta. Pysäkit ovat Reilan ja Rohdaisten kouluilla.

Kirjasto on avoinna viitenä päivänä viikossa tiistaista lauantaihin. Kesälauantaisin kirjasto on suljettu. Yhteistyötä tehdään koulujen, nuoriso- ja kulttuuritoimen sekä yhdistysten kanssa. Kirjasto toimii oppimisympäristönä ja turvallisena ajanviettopaikkana lapsille.

Laitilan (ja sitä kautta Pyhärannan) kirjasto kuuluu Vaski-kirjastoihin. Kirjastoilla on yhteinen kirjastojärjestelmä, asiakas- ja aineistorekisteri sekä varatun kirjastoaineiston kuljetusjärjestelmä.

TOIMINTAYMPÄRISTÖN MUUTOKSET, MITÄ UUTTA

Yhteistointasopimus kirjastopalvelujen tuottamisesta Laitilan kaupungin kanssa 1.2.2025 alkaen. Ihoden omatoimikirjasto otettiin käyttöön kesällä 2025.

RESURSSIT/HENKILÖMÄÄRÄ

Kirjastovirkailija sekä hallinto- ja johtamispalvelut Laitilan kaupungilta.

VUOSITAVOITTEET

Painopiste ja tavoite
Tavoitteet
1) Monitoimipalvelupisteet/omatoimikirjastot Rohdaisiin ja Reilaan.
-Mittarit:
2) Kirjastolain mukaisten palvelujen tarjoaminen kuntalaisille (toteutuu kirjastoyhteistyösopimuksen myötä)
-Mittarit:

PERUSTELUT EHDOTUKSELLE

Kirjastoyhteistyösopimuksen mukaan Pyhäranta maksaa Laitilan kaupungille kirjastopalvelujen tuottamisesta. Maksuosuus määräytyy yhdessä sovitun laskukaavan mukaan. Yhteisesti maksettavasta määrästä vähennetään kummankin sopimuskunnan kirjastokiinteistöihin kohdistuvat kulut. Pyhäranta jatkaa monitoimipalvelupisteiden suunnittelua Rohdaisiin ja Reilaan. Tarkoitusta varten on saatu AVI:n hankeavustusta.

SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	01–12 2024	TA 2025	TA 2026	TS1 2027	TS2 2028
Toimintakulut €/asukas	51	61	60	60	60
Käyntejä vuodessa	6 192	6 600	6 800	6 800	6 800
Lainauksia vuodessa	16 320	16 000	16 300	16 300	16 300

KIRJASTOTOIMINTA (ULKOISET ERÄT)

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot					
Tuet ja avustukset	6 500	0	0	0	0
Muut toimintatuotot	254	0	0	0	0
Toimintatuotot yht.	6 754	0	0	0	0
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-68 865	0	0	0	0
Palvelujen ostot	-13 542	-119 600	-115 000	-115 000	-115 000
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-15 999	0	0	0	0
Vuokrakulut	-234	0	0	0	0
Toimintakulut yht.	-98 641	-119 600	-115 000	-115 000	-115 000
Toimintakate	-91 887	-119 600	-115 000	-115 000	-115 000
Rahoitustuotot ja -kulut	-14	0	0	0	0
Yhteensä	-91 901	-119 600	-115 000	-115 000	-115 000

2.4.10. 3950 Muu koulutus**TEHTÄVÄT**

Pyhärannan kunnan muu koulutus -vastuualueen perustoimintaa ovat kansalais- ja musiikkiopistopalvelut. Palvelut ostetaan Rauman musiikkiopiston sekä Vakka-Suomen musiikkiopiston ja Vakka- Opiston (kansalaisopisto) kautta. Vakka-Suomen kansalaisopiston Pyhärannan osaston kursseista useimmat ovat paikallisin voimin toteutettuja. Vakka-Opistossa on mahdollisuus suorittaa myös opintopistekursseja. Opistojen merkitys palveluiden tuottajina ja tarjoajina on kunnassa merkittävä.

TOIMINTAYMPÄRISTÖN MUUTOKSET, MITÄ UUTTA

Vakka-Suomen kansalaisopisto on ottanut käyttöönsä valtakunnallisen kansalaistaitomerkin parantaakseen kansalaistaitokurssien ja -lentojen löydettävyyttä sekä lisätäkseen kansalaisten tietoisuutta aiheesta.

RESURSSIT/HENKILÖMÄÄRÄ

Pyhärannan osaston johtaja

VUOSITAVOITTEET

Painopiste ja tavoite	
Tavoitteet	
1) Vapaan sivistystyön koulutuksella edistetään yhteiskunnan ja kunnan eheyttä, tasa-arvoa ja aktiivista kansalaisuutta.	
-Mittarit:	
2) Koulutuksen tavoitteena on edistää myös ihmisten monipuolista kehittymistä ja hyvinvointia. Palveluilla on myös kunnassa työllistävä vaikutus.	
-Mittarit:	

SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	01–12 2024	TA 2025	TA 2026	TS1 2027	TS2 2028
Toimintakulut yht. €/asukas	34	41	39	39	39
Toimintakulut kansalaisopisto €/asukas	20	21	21	21	21
Toimintakulut musiikkiopistot €/asukas	14	20	18	18	18

MUU KOULUTUS (ULKOISET ERÄT)

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot					
Vuokratuotot	559	0	0	0	0
Muut toimintatuotot	6 038	12 000	12 000	12 000	12 000
Toimintatuotot yht.	6 597	12 000	12 000	12 000	12 000
Toimintakulut					
Palvelujen ostot	-64 701	-80 000	-75 000	-75 000	-75 000
Toimintakulut yht.	-64 701	-80 000	-75 000	-75 000	-75 000
Toimintakate	-58 104	-68 000	-63 000	-63 000	-63 000
Yhteensä	-58 104	-68 000	-63 000	-63 000	-63 000

2.5. Tekninen lautakunta

2.5.1. Toimielin yhteensä

KUNTASTRATEGIAN HUOMIOINTI

Pyhärannan kunnan strategiset painopisteet ovat:

- Asukasluvun kasvattaminen
- Palveluiden kehittäminen
- Ilmastotekojen lisääminen

Tekninen lautakunta kehittää palveluita, jotka edistävät asukkaiden hyvinvointia ja terveyttä. Kiinteistöjen korjaus, osallistuminen uusien rakennusten hankintaan (esim. päiväkodit) tai olemassa olevien rakennusten muutostöihin ovat sitä jatkuvaa työtä mitä tekninen lautakunta tekee asian eteen.

Teknisen lautakunnan investointisuunnitelmassa panostetaan omalta osaltaan toimenpiteisiin, jotka edistävät asukkaiden hyvinvointia ja terveyttä.

Ilmastotekoja suoritetaan teknisen toimen toimesta esim. hankkeessa lämmitysjärjestelmien päivittäminen, jossa luovutaan öljylämmityksestä Rohdaisten koululla vuoden 2026 aikana.

HYVINVOINNIN JA TERVEYDEN EDISTÄMINEN

Toimivalla ja hyvällä yhdyskuntatekniikalla on oleellinen vaikutus ihmisten terveyteen ja hyvinvointiin. Yhdyskuntatekniisiin palveluihin luetaan kuuluvaksi mm. katujen ja yleisten alueiden rakentaminen

ja kunnossapito sekä vesihuolto ja jätehuolto. Yhdyskuntatekniikan toimivuus koetaan monesti kuntalaisten osalta itsestään selvyydeksi, mutta esimerkiksi vesikriisien tai vastaavien kohdalla on huomattu, miten merkittävässä roolissa toimiva ja laadukas yhdyskuntatekniikka on ihmisten arjessa. Yhtenä yksittäisenä esimerkkinä on hyvä tunnistaa yksityisteiden rooli osana kuntalaisten hyvinvointia ja arjen sujuvuutta.

Investointeja, olivatpa ne uusien asuinalueiden toteuttamiseen, rakennushankkeisiin tai infrastruktuuriin liittyviä, tulisi pohtia myös ihmisten hyvinvoinnin, terveyden ja turvallisuuden näkökulmista. Esimerkiksi rakennushankkeissa on lainsäädännöllä ja määräyksillä varmistettu mm. Esteettömyyteen liittyviä kysymyksiä, mutta vaikkapa päiväkotinvestoinnilla voidaan päiväkodin sisällä ja etenkin ulkotiloissa tapahtuvaa toiminnallisuutta tuottaa lisäarvona hankkeelta toteutettaessa. Esimerkiksi päiväkodin pihasta voidaan tehdä erikäiset huomioivia lähiliikuntapaikkoja, omatoimikirjastoihin voidaan tuoda toiminnallisuutta tai liikuntapaikkoja suunniteltaessa huomioida erilaisten käyttäjien tarpeet.

Päätöksiä tehdessään lautakunta ottaa huomioon sen, että monilla päätöksillä on joko suora tai epäsuora vaikutus kuntalaisten hyvinvointiin ja terveyteen.

TOIMIELIMEN TÄRKEIMMÄT TAVOITTEET

Yhdyskuntapalvelut

- Tavoite: Liikenneväylien kunnossapito
- Mittari: Saadut palautteet

Toimitilapalvelut

- Tavoite: Kiinteistöjen käytön tehostaminen
- Mittari: Myydyt/kunnostetut kiinteistöt

Maa- ja metsätilat

- Tavoite: Metsänhoitosuunnitelman toteuttaminen, rakennettu ympäristö huomioiden
- Mittari: Tehdyt toimenpiteet

Vesihuoltolaitos

- Tavoite: Veden saannin turvaaminen
- Mittari: Alavesisäiliö rakennettu

TEKNINEN LAUTAKUNTA (ULKOISET ERÄT)

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot					
Myyntituotot	315 427	410 000	568 000	458 000	458 000
Maksutuotot	14 543	10 500	10 500	11 500	11 500
Vuokratuotot	156 031	129 600	78 600	75 100	77 100
Muut toimintatuotot	41 204	500	500	0	0
Toimintatuotot yht.	527 204	550 600	657 600	544 600	546 600
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-503 336	-556 578	-568 781	-531 376	-541 871
Palvelujen ostot	-458 792	-428 850	-485 650	-506 150	-515 850
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-579 235	-548 850	-519 050	-483 800	-452 000
Avustukset	-29 688	-10 000	-10 000	-10 000	-10 000
Vuokratulot	-126 293	-118 000	-118 500	-120 500	-122 500
Muut toimintakulut	-31 497	-1 220	-1 720	-1 820	-1 920
Toimintakulut yht.	-1 728 841	-1 663 498	-1 703 701	-1 653 646	-1 644 141
Toimintakate	-1 201 637	-1 112 898	-1 046 101	-1 109 046	-1 097 541
Rahoitustuotot ja -kulut	-11	0	0	0	0
Poistot ja arvonalentumiset	-522 486	-631 200	-552 200	-709 200	-759 200
Yhteensä	-1 724 134	-1 744 098	-1 598 301	-1 818 246	-1 856 741

KJ:N KIRJAUKSET:

Teknisellä toimialalla vesihuollon toimenpiteet ovat toteutuneet suunniteltua hitaammin. Sekä talousveden että jäteveden osalta vesihävikki on suurta. Toimenpiteitä jatketaan vuoden 2026 aikana. Vuoden 2025 kohdalla kunnan veden hinnat ovat erittäin edulliset Vakkas-Suomen muihin kuntiin nähden. Pyhärannan talousveden arvonlisäverollinen kuluttajahinta on 2,20 €/m³ kun Vakka-Suomen keskihinta on 2,94 €/m³. Kunnan talousvesi on 25% halvempaa kuin Vakka-Suomen kunnissa keskimäärin. Jäteveden kohdalla Pyhärannan jäteveden verollinen kuluttajahinta on 3,29 €/m³ ja Vakka-Suomen keskihinta on 4,26 €/m³. Kunnan jätevesi on 29% halvempaa kuin Vakka-Suomen kunnissa keskimäärin. Vesihuollon toimintakate on negatiivinen ja poistojen jälkeen tulos on yli 200 000 euroa negatiivinen. Teknisen lautakunnan tulee arvioida kaikki vesihuollon laskutuskäytännöt uudelleen. Ensimmäisessä vaiheessa toimintakate tulee saada positiiviseksi hinnoittelua korjaamalla ja tämän jälkeen investointien avulla puolittaa hukkaveden määrä. Talousveden osalta odotetaan päästävän Uudenkaupungin veden kanssa sopimukseen hinnoittelumallin muutoksesta, jonka jälkeen kunta voi arvioida talousveden hintaa vuoden 2026 aikana. Kunnan tulee pikimmiten päättää jäteveden hinnan tarkistuksesta. Kunnanjohtaja ehdottaa jäteveden hintaa nostettavaksi 50 senttiä (ALV 0) per m³. Hintamuutoksen ja taksatarkistusten jälkeen vesihuollon toimintakatteen tulee olla positiivinen. Hintakorjausten jälkeen Pyhäranta on edelleen alle Vakkas-Suomen keskihintojen.

KUNNANVALTUUSTON KIRJAUKSET:

Kvalt 11.11.2025 § 98

Päiväkotitoiminta siirtyy palvelukeskus Ankkuriin, kunnantalo jää Lasikujalle ja lisätään 15.000 euroa kunnanhallituksen 2026 toimintamenoihin.

Sivistyslautakunta arvioi palvelutarpeen (lapsilukumäärä) teknisen lautakunnan suunnittelumitoitusten pohjaksi. Tekninen lautakunta varautuu budjetissaan investointimenoon.

2.5.2. 4200 Yhdyskuntapalvelut**TEHTÄVÄT**

Liikenneväylien, tievalaistuksen, viheralueiden, matonpesupaikan ja urheilualueiden ylläpitotehtävät.

TOIMINTAYMPÄRISTÖN MUUTOKSET, MITÄ UUTTA

Ei muutoksia

RESURSSIT/HENKILÖMÄÄRÄ

Osa rakennustarkastajan, rakennusmestarin ja kiinteistönhoitajan työpanoksesta

VUOSITAVOITTEET

Painopiste ja tavoite
Tavoitteet
1) Katuvalohuolto suoritetaan kaksi kertaa vuodessa.
-Mittarit: Tehdyt huollot
2) Kaavateiden riittävä ja oikea-aikainen talvikunnossapito.
-Mittarit: Seuranta ja asiakaspalautteet
3) Selvitys kaavateiden kunnosta
-Mittarit: Kunnostetut kaavatiet m/vuosi
4) Ylläpidettävät kaavatiet
-Mittarit: 16,75 km
5) Ylläpidettävät katuvalot
-Mittarit: 548

PERUSTELUT EHDOTUKSELLE

Strategian mukaisesti lisäämme ja kunnostamme leikki- ja liikuntapaikkoja

SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	01–12 2024	TA 2025	TA 2026	TS1 2027	TS2 2028
Toimintakulut €/as	94	97	92	103	106

YHDYSKUNTAPALVELUT (ULKOISET ERÄT)

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot					
Vuokratuotot	13 935	13 000	13 000	13 500	13 500
Toimintatuotot yht.	13 935	13 000	13 000	13 500	13 500
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-26 096	-24 528	-19 685	-20 356	-20 865
Palvelujen ostot	-133 509	-135 650	-143 150	-147 800	-152 100
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-20 283	-25 200	-24 600	-25 900	-27 100
Muut toimintakulut	-1 038	-1 000	-1 500	-1 600	-1 700
Toimintakulut yht.	-180 925	-186 378	-188 935	-195 656	-201 765
Toimintakate	-166 990	-173 378	-175 935	-182 156	-188 265
Poistot ja arvonalentumiset	-143 596	-15 200	-147 200	-115 200	-145 200
Yhteensä	-310 585	-188 578	-323 135	-297 356	-333 465

2.5.3. 4300 Toimitilapalvelut

TEHTÄVÄT

Kunnan omistamien kiinteistöjen kunnossa- ja ylläpidon optimointi toiminnallisuuden ja taloudellisuuden vaatimusten mukaisesti käytössä olevin resurssein. Ravitsemuspalvelut valmistavat terveellistä ja vaihtelevaa ruokaa kouluihin ja päiväkoteihin kiertävän ruokalistan mukaisesti. Valmistuksessa otetaan huomioon erityisruokavaliot. Erityisruokavalioilmoitukset edellyttävät pääsääntöisesti lääkärintodistusta.

Ruokaa valmistetaan kolmen koulun keittiössä, joista se kuljetetaan päiväkodin ja ravitsemuspalveluiden henkilökunnan toimesta päiväkoteihin.

TOIMINTAYMPÄRISTÖN MUUTOKSET, MITÄ UUTTA

Omatoimikirjaston järjestelyt olemassa oleviin kiinteistöihin Rohdaisissa. Terveysaseman vuokrasopimus Varhan kanssa päätetty terveydenhoitajan huonetta lukuun ottamatta. Valtuusto päätti (KV 11.11.2025) että päiväkotit Tuiskuranta siirtyy Ankkurin tiloihin ja kunnanvirasto toimii toistaiseksi Lasikujalla. Investointeihin lisätään 200.000 euroa päiväkotit Tuiskurannan suunnittelu ja muutostöihin. Hankkeen käynnistymisestä päättää aikanaan kunnanvaltuusto, kun mitoitus lapsimäärälle on hyväksytty. Päiväkodin suunnittelusta ja rakentamisesta olemassa oleviin tiloihin pyydetään tarjoukset KVR-menettelyllä, jolloin urakoitsija vastaa sekä rakennushankkeen suunnittelusta että toteutuksesta. Tarjouspyynnössä viitataan mm. olemassa oleviin RT- ja ST-kortteihin sekä RIL:in ohjeisiin ja normeihin. Piha-alueen rakentamisesta liikennejärjestelyineen pyydetään oma tarjous. Urakoitsijoiden valinnasta päättää hallintosäännön mukaan joko kunnanhallitus tai tekninen lautakunta. Öljylämmityksestä luopumiseen kunta on saanut 18.11.2025 avustuspäätöksen. Avustushakemuksessa Rohdaisiin esitetty avustussumma on 72.000 euroa ja Reilaan 64.800 euroa, jotka päätöksen mukaan on myönnetty.

Talousarviossa ei ole esitetty määrärahaa vuodelle 2026 Tuiskurannassa tehtäville muutostöille.

RESURSSIT/HENKILÖMÄÄRÄ

Kiinteistöhuoltomies, 3 keittäjää, 2 siivoojaa, osa-aikainen talonmies ja osa rakennustarkastajan ja rakennusmestarin työpanoksesta.

VUOSITAVOITTEET

Painopiste ja tavoite
Tavoitteet
1) Kiinteistöjen käyttökulujen laskeminen (ilmanvaihdon ja lämmityksen optimointi).
-Mittarit: Saneeratut järjestelmät, automaation lisäys.
2) Kiinteistöjen kuntokartoitus (korjaustarpeet ja tilan tarpeellisuuden arviointi).
-Mittarit: Tehdyt suunnitelmat
3) Kiinteistöjen tehokkaampi käyttö
-Mittarit: Myydyt kiinteistöt
4) Ravitsemuspalveluiden sijaistamisen järjestäminen.
-Mittarit: Tehtäväkuvaukset, suunnitelma
5) Työntekijöiden parempi osallistaminen, säännölliset palaverit eri aloilla
-Mittarit: Pidetyt palaverit, muistiot
6) Kunnan omistamat ja ylläpitämät kiinteistöt
-Mittarit: Muutos kem2
7) Kunnan vuokraamat kiinteistöt
-Mittarit: Muutos kem2

Painopiste ja tavoite

8) Valmistetut ateriat keittiöittäin

-Mittarit: Ateriat kpl/keittiö**PERUSTELUT EHDOTUKSELLE**

Kunta on tehnyt toimenpiteitä, jotta kunnassa säilyy kolme koulua ja kolme päiväkotia. Kiinteistöissä jatketaan valmisteluja öljylämmityksestä luopumiseksi Rohdaisten koulun osalta vuoden 2026 aikana. Kiinteistöissä tehdään toimenpiteitä, jotka vähentävät energian kulutusta.

SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	01–12 2024	TA 2025	TA 2026	TS1 2027	TS2 2028
Kustannukset €/asukas	532	509	549	512	499
Kunnan omistamat ja ylläpitämät kiinteistöt / muutos kem 2			-1 037	-344	
Kunnan vuokraamat kiinteistöt / muutos kem2				-230	

TOIMITILAPALVELUT (ULKOISET ERÄT)

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot					
Myyntituotot	0	3 000	123 000	28 000	13 000
Vuokratuotot	129 160	110 000	59 000	55 000	57 000
Muut toimintatuotot	21 073	500	500	0	0
Toimintatuotot yht.	150 233	113 500	182 500	83 000	70 000
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-323 352	-336 971	-411 146	-369 016	-375 386
Palvelujen ostot	-176 473	-149 600	-185 000	-192 600	-198 100
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-366 658	-363 900	-322 200	-283 900	-245 400
Vuokrakulut	-126 293	-118 000	-118 500	-120 500	-122 500
Muut toimintakulut	-29 886	-220	-220	-220	-220
Toimintakulut yht.	-1 022 661	-968 691	-1 037 066	-966 236	-941 606
Toimintakate	-872 429	-855 191	-854 566	-883 236	-871 606
Rahoitustuotot ja -kulut	-11	0	0	0	0
Poistot ja arvonalentumiset	-214 707	-385 000	-215 000	-303 000	-323 000
Yhteensä	-1 087 146	-1 240 191	-1 069 566	-1 186 236	-1 194 606

2.5.4. 4400 Maa- ja metsätilat**TEHTÄVÄT**

Maa- ja metsätilojen vallinta. Peltöjen vuokrasopimukset.

RESURSSIT/HENKILÖMÄÄRÄ

Osa rakennustarkastajan työpanoksesta.

VUOSITAVOITTEET

Painopiste ja tavoite
Tavoitteet
1) Metsien kestävä hoito
-Mittarit: Hakkuusuunnitelma
2) Rantayleiskaavatyön päivitys jatkuu, otettava huomioon kunnan omistamien alueiden virkistys ym. käyttö.
-Mittarit:

PERUSTELUT EHDOTUKSELLE

Hakkuusuunnitelman toimeenpano siten, että puun myyntitulot edellisen vuoden tasolla.

Selvitetään kunnan omistamien ranta-alueiden ja rannan läheisyydessä olevien alueiden kaavoitusmahdollisuudet, työ jatkuu rantayleiskaavan päivityksen myötä.

SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	01–12 2024	TA 2025	TA 2026	TS1 2027	TS2 2028
Tuotto €/asukas	10	38	45	40	40

MAA- JA METSÄTILAT (ULKOISET ERÄT)

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot					
Myyntituotot	8 002	67 000	80 000	70 000	70 000
Vuokratuotot	12 936	6 600	6 600	6 600	6 600
Toimintatuotot yht.	20 937	73 600	86 600	76 600	76 600
Toimintakulut					
Palvelujen ostot	-8 447	-11 100	-13 400	-13 900	-13 400
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-274	0	0	0	0
Toimintakulut yht.	-8 722	-11 100	-13 400	-13 900	-13 400
Toimintakate	12 215	62 500	73 200	62 700	63 200
Poistot ja arvonalentumiset	-564	0	0	0	0
Yhteensä	11 652	62 500	73 200	62 700	63 200

2.5.5. 4500 Rakennusvalvonta

TEHTÄVÄT

Kunnan rakennusvalvontaviranomaisena teknisen lautakunnan tehtävänä on huolehtia kunnassa tarvittavasta rakentamisen yleisestä ohjauksesta, neuvonnasta ja valvonnasta. Rakennusvalvontaviranomainen valvoo myös kaavojen noudattamista, huolehtii rakentamis- ja muita toimenpiteitä koskevien lupien käsittelystä sekä osaltaan valvoo rakennetun ympäristön ja rakennusten kunnossapitoa ja hoitoa.

Kiinteistörekisterin tarkistus, jotta kiinteistöverojen maksuun liittyvät tiedot ovat ajan tasalla.

TOIMINTAYMPÄRISTÖN MUUTOKSET, MITÄ UUTTA

Rakentamisluvan käsittelyaikatakuu, rakennuksen hiilijalanjälkilaskenta sekä tietomallimuotoinen rakentamislupa tulevat voimaan 1.1.2026 ja sen myötä rakennusjärjestys ja rakennusvalvonnan taksat tulee päivittää viimeistään vuoden 2026 aikana.

Rakentamislain muutokset päivitettävä myös hallintosääntöön.

RESURSSIT/HENKILÖMÄÄRÄ

Osa rakennustarkastajan, rakennusmestarin ja palvelussuhdepäällikön työpanoksesta.

VUOSITAVOITTEET

Painopiste ja tavoite
Tavoitteet
1) Ammattitaidon ja työkyvyn ylläpito.
-Mittarit: Henkilöstön koulutuspäivät
2) Rakennusvalvonnan tavoitettavuus tehdään mahdollisimman helpoksi.
-Mittarit:
3) Rakennusjärjestyksen ja rakennusvalvonnan taksojen päivitys.
-Mittarit: Toteutunut vuoden 2026 aikana
4) Myönnettyt rakentamisluvat
-Mittarit: Määrä kpl
5) Pidetyt katselmukset
-Mittarit: Määrä kpl
6) Yleisyhteydenottolomake
-Mittarit: Palvelukertojenmäärä

PERUSTELUT EHDOTUKSELLE

Rakennusvalvonta yhteistyössä kunnanhallituksen kanssa vie eteenpäin kaavaprosesseja, mahdollistaen; rakennusten muuttamisen pysyvään asumiseen, rakennusoikeuden kasvattamisen ja kaavoituksen päivitykset vastaamaan kysyntää. Rakennusvalvonta mukana digitalisoimassa toimintaansa.

SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	01–12 2024	TA 2025	TA 2026	TS1 2027	TS2 2028
Kustannus €/asukas	35	43	39	41	43

RAKENNUSVALVONTA (ULKOISET ERÄT)

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot					
Maksutuotot	14 543	9 000	8 000	9 000	9 000
Toimintatuotot yht.	14 543	9 000	8 000	9 000	9 000
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-38 651	-46 808	-37 120	-38 159	-39 228
Palvelujen ostot	-28 804	-36 400	-37 000	-40 500	-43 000
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-626	-450	-450	-500	-500
Toimintakulut yht.	-68 081	-83 658	-74 570	-79 159	-82 728
Toimintakate	-53 537	-74 658	-66 570	-70 159	-73 728
Yhteensä	-53 537	-74 658	-66 570	-70 159	-73 728

2.5.6. 4600 Ympäristönsuojelu

TEHTÄVÄT

Kunnan ympäristönsuojeluviranomaisena toimii tekninen lautakunta, jonka tehtävänä on muun muassa huolehtia ympäristönsuojelun lupa- ja valvontatehtävistä, toimia maa-aineslain mukaisena lupa- ja valvontaviranomaisena, vesilaissa säädettyjen päätösten tekeminen ja valvonta, jätelain sekä vesihuoltolain valvonta. Neuvonta ja valistus ympäristönsuojelu ja jäteasioissa, pohjavesien ja vesistöjen suojelemisessa sekä luonnonsuojeluasioissa ovat osa vastuualueen tehtäviä. Päivitetyt ympäristönsuojelumääräykset ovat astuneet voimaan 1.1.2025

TOIMINTAYMPÄRISTÖN MUUTOKSET, MITÄ UUTTA

Ei tiedossa olevia muutoksia

RESURSSIT/HENKILÖMÄÄRÄ

Osa rakennustarkastajan työpanoksesta.

VUOSITAVOITTEET

Painopiste ja tavoite
Tavoitteet
1) Ongelmajätekeräyksen järjestäminen
-Mittarit: Onko suoritettu
2) Valonian palveluiden hyödyntäminen
-Mittarit: Osallistutut tilaisuudet vuoden aikana

PERUSTELUT EHDOTUKSELLE

Ympäristönsuojelu yhdessä rakennusvalvonnan kanssa järjestää strategian mukaisia ympäristökatselmuksia.

SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	01–12 2024	TA 2025	TA 2026	TS1 2027	TS2 2028
Kustannus €/asukas	2	4	3	4	4

YMPÄRISTÖNSUOJELU (ULKOISET ERÄT)

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot					
Maksutuotot	0	1 500	2 500	2 500	2 500
Toimintatuotot yht.	0	1 500	2 500	2 500	2 500
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-4 046	-4 366	-4 494	-4 636	-4 764
Palvelujen ostot	-1 463	-4 200	-2 900	-3 500	-3 500
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-53	0	0	0	0
Toimintakulut yht.	-5 562	-8 566	-7 394	-8 136	-8 264
Toimintakate	-5 562	-7 066	-4 894	-5 636	-5 764
Yhteensä	-5 562	-7 066	-4 894	-5 636	-5 764

2.5.7. 4700 Yksityistiet**TEHTÄVÄT**

Yksityistieverkostosta huolehtiminen, tieverkon kunnossapidon edesauttaminen. ELY-keskuksen avustusten hyödyntäminen

TOIMINTAYMPÄRISTÖN MUUTOKSET, MITÄ UUTTA

Ei muutoksia, kunta maksaa yksityistiemaksuja n. 3000 € vuodessa

RESURSSIT/HENKILÖMÄÄRÄ

Rakennustarkastaja, osa palvelussuhdepäälikön työpanoksesta.

VUOSITAVOITTEET

Painopiste ja tavoite
Tavoitteet
1) Yksityisteiden avustusten myöntäminen alkuvuoden 2026 aikana.
-Mittarit:
2) Avustusperiaatteiden tarkistus
-Mittarit: Suoritettu

SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	01–12 2024	TA 2025	TA 2026	TS1 2027	TS2 2028
Kustannus €/asukas	17	7	8	8	8

YKSITYISTIET (ULKOISET ERÄT)

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot					
Muut toimintatuotot	20 131	0	0	0	0
Toimintatuotot yht.	20 131	0	0	0	0
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-3 904	-4 366	-4 494	-4 636	-4 764
Palvelujen ostot	-400	-600	-900	-900	-900
Avustukset	-29 688	-10 000	-10 000	-10 000	-10 000
Toimintakulut yht.	-33 992	-14 966	-15 394	-15 536	-15 664
Toimintakate	-13 861	-14 966	-15 394	-15 536	-15 664
Yhteensä	-13 861	-14 966	-15 394	-15 536	-15 664

2.5.8. 5000 Vesihuoltolaitos**TEHTÄVÄT**

Pyhärannan kunnan vesihuoltolaitos vastaa vesihuoltolain mukaisesta vesihuollon järjestämisestä omalla toiminta-alueellaan.

TOIMINTAYMPÄRISTÖN MUUTOKSET, MITÄ UUTTA

Uudenkaupungin vesi-liikelaitokselle esitetty neuvottelupyyntö koskien veden hintaa.

RESURSSIT/HENKILÖMÄÄRÄ

Vesilaitoksen hoitaja, osa palvelussuhdepäällikön ja rakennustarkastajan työpanoksesta.

VUOSITAVOITTEET

Painopiste ja tavoite
Tavoitteet
1) Vesihuoltolaitoksen sopimukset saadaan päivitettyä vuoden 2026 aikana
-Mittarit: Kustannussäästö €\ vuosi
2) Vakka-Suomen kuntien kanssa aloitetun vesihuoltoyhteistyön kehittäminen ja jatkaminen.
-Mittarit:
3) Vesijohtoverkossa vuotoveden määrän vähentäminen
-Mittarit: Vähennys %, rakennetut mittakaivot
4) Viemärikaivojen saneeraus.
-Mittarit: Saneerattujen kaivojen määrä
5) Veden turvaaminen – alavesisäiliön rakentaminen
-Mittarit:
6) Yleisten toimitusehtojen ja liittymis- ja sopimusehtojen päivitys
-Mittarit:

PERUSTELUT EHDOTUKSELLE

Vesihuoltoyhteistyö parantaa laitoksen toimintamahdollisuuksia jatkossa.

Vesi- ja jätevesisopimusten päivitysten vaikutukset ostopalveluhintoihin ja vesihuoltolaitoksen hintojen tarkistaminen huomioiden lähialueen kuntien hinnat. Hintojen korotus on useamman vuoden projekti vesihuoltolaitoksen talouden tasapainoon saattamiseksi. Vesihuoltolaitoksen hintojen tarkistaminen käynnistetään jo vuoden 2025 aikana, jolloin uudet käyttömaksut saadaan voimaan 1.4.2026 alkaen.

SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	01–12 2024	TA 2025	TA 2026	TS1 2027	TS2 2028
Kustannus €\asukas	213	205	194	198	201

VESIHUOLTOLAITOS (ULKOISET ERÄT)

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot					
Myyntituotot	307 425	340 000	365 000	360 000	375 000
Toimintatuotot yht.	307 425	340 000	365 000	360 000	375 000
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-107 287	-139 539	-91 842	-94 573	-96 864
Palvelujen ostot	-109 696	-91 300	-103 300	-106 950	-104 850
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-191 341	-159 300	-171 800	-173 500	-179 000
Muut toimintakulut	-573	0	0	0	0
Toimintakulut yht.	-408 898	-390 139	-366 942	-375 023	-380 714
Toimintakate	-101 473	-50 139	-1 942	-15 023	-5 714
Poistot ja arvonalentumiset	-163 620	-231 000	-190 000	-291 000	-291 000
Yhteensä	-265 093	-281 139	-191 942	-306 023	-296 714

3. TULOSLASKELMAOSA

KUNNAN TULOSLASKELMA (ULKOISET ERÄT)

	TP 2024	TA 2025	TA+M 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot						
Myyntituotot	323 986	426 000	426 000	568 000	458 000	458 000
Maksutuotot	111 158	91 500	91 500	112 500	108 228	108 274
Tuet ja avustukset	115 570	26 500	26 500	26 500	64 200	20 000
Vuokratuotot	156 589	129 600	129 600	78 600	75 100	77 100
Muut toimintatuotot	47 818	21 500	21 500	20 500	20 770	20 770
Toimintatuotot yht.	755 122	695 100	695 100	806 100	726 298	684 144
Toimintakulut						
Henkilöstökulut	-3 206 961	-3 123 553	-3 176 304	-3 217 648	-3 233 584	-3 272 637
Palvelujen ostot	-2 193 550	-2 225 579	-2 233 079	-2 402 968	-2 393 908	-2 366 687
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-671 291	-628 060	-628 060	-599 570	-559 008	-525 523
Avustukset	-198 978	-262 000	-262 000	-285 000	-266 470	-266 470
Vuokrakulut	-193 218	-175 800	-175 800	-147 336	-138 297	-137 851
Muut toimintakulut	-106 682	-33 286	-33 286	-37 720	-27 370	-27 970
Toimintakulut yht.	-6 570 680	-6 448 278	-6 508 529	-6 690 242	-6 618 637	-6 597 138
Toimintakate	-5 815 559	-5 753 178	-5 813 429	-5 884 142	-5 892 339	-5 912 994
 Verotulot	 4 839 457	 5 112 000	 5 112 000	 5 159 000	 5 265 360	 5 423 321
Valtionosuudet	945 129	1 222 000	1 222 000	1 167 000	1 258 660	1 296 420
Rahoitustuotot ja -kulut						
Korkotuotot	5 016	2 000	2 000	2 000	2 060	2 122
Muut rahoitustuotot	7 612	21 368	21 368	30 000	22 009	22 670
Korkokulut	-38 240	-37 000	-37 000	-37 000	-38 110	-39 253
Muut rahoituskulut	-2 125	-3 368	-3 368	-1 000	-3 469	-3 573
Rahoitustuotot ja -kulut yht.	-27 737	-17 000	-17 000	-6 000	-17 510	-18 034
Vuosikate	-58 709	563 822	503 571	435 858	614 171	788 713
 Poistot ja arvonalentumiset	 -552 004	 -666 200	 -666 200	 -597 200	 -748 050	 -798 050
Satunnaiset erät						
Satunnaiset erät yht.	0	0	0	0	0	0
Tilikauden tulos	-610 713	-102 378	-162 629	-161 342	-133 879	-9 337
 Poistoeron muutos	 23 310	 0	 0	 0	 0	 0
Tilikauden yli-/alijäämä	-587 403	-102 378	-162 629	-161 342	-133 879	-9 337

KUNNAN TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT (ULKOISET ERÄT)

	TP 2024	TA 2025	TA+M 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot/toimintakulut	11 %	11 %	11 %	12 %	11 %	10 %
Vuosikate/poistot	11 %	85 %	76 %	73 %	82 %	99 %
Vuosikate, euroa/asukas	-31	292	261	231	326	418
Asukasluku	1 920	1 930	1 930	1 886	1 886	1 886

4. INVESTOINTIOSA

INVESTOINTIHANKKEET, KUNNANHALLITUS

(Luvut 1 000 euroa)	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Aineettomat oikeudet			
9112 Rantayleiskaavan päivittäminen	-10	-5	0
Aineettomat oikeudet yht.	-10	-5	0
Tietokoneohjelmistot			
9485 Digitointiprojekti	-10	-20	-10
Tietokoneohjelmistot yht.	-10	-20	-10
Investointihankkeet yhteensä			
Investointitulot yhteensä	0	0	0
Investointimenot yhteensä	20	25	10
Nettoinvestoinnit	-20	-25	-10

INVESTOINTIHANKKEET, SIVISTYSLAUTAKUNTA

(Luvut 1 000 euroa)	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Tietokoneohjelmistot			
9494 Varhaiskasv.sähk ajanvar.järj	-20	0	0
Tietokoneohjelmistot yht.	-20	0	0
Muut pitkävaik.menot			
9495 Omatoimikirjasto Rohdainen 1	-15	0	0
9496 Omatoimikirjasto rohdainen 2	-8	0	0
Muut pitkävaik.menot yht.	-23	0	0
Investointihankkeet yhteensä			
Investointitulot yhteensä	0	0	0
Investointimenot yhteensä	43	0	0
Nettoinvestoinnit	-43	0	0

INVESTOINTIHANKKEET, TEKNINEN LAUTAKUNTA

(Luvut 1 000 euroa)	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Aineettomat oikeudet			
9453 Asemakaava muutokset	-10	-10	-10
9462 Lämm.järjestelmä suunnittelu	-10	0	0
Aineettomat oikeudet yht.	-20	-10	-10
Muut pitkävaik.menot			
9483 Ranta-alueiden kunnostus	-15	-15	0
Muut pitkävaik.menot yht.	-15	-15	0
Rakennukset			
9471 Päiväk.Tuiskurannan kunnostus	0	-16	0
Rakennukset yht.	0	-16	0

(Luvut 1 000 euroa)	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Kiinteät rakent. ja lait.			
9312 Rohdaisten koulun ilmanvaihto	-55	0	0
9408 Teiden valaistus	-13	0	-20
9410 Teiden asfaltointi	-25	-35	-50
9419 Urheilualueiden kunnostus	-15	0	-10
9449 Kaavateiden rakentaminen	-90	-50	-50
9459 Lämmjärj muutok kouluille (SITOVUUS)	-154	-154	0
-Tulot:	66	66	0
-Menot:	-220	-220	0
9480 Rohd.koulu vanha osa kunnostus (SITO-VUUS)	-120	0	0
9492 Ankkurin kunnostus (SITOVUUS)	-150	0	0
9493 Ankkurin piha-alueet (SITOVUUS)	-50	0	0
9520 Viemärikaivojen saneeraus (SITOVUUS)	-50	-60	-30
Kiinteät rakent. ja lait. yht.	-722	-299	-160
Investointihankkeet yhteensä			
Investointitulot yhteensä	66	66	0
Investointimenot yhteensä	823	406	170
Nettoinvestoinnit	-757	-340	-170

INVESTOINTIHANKKEET, VESIHUOLTOLAITOS

(Luvut 1 000 euroa)	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Kiinteät rakent. ja lait.			
9500 Vesijohtoverkoston rakentamine	-22	-22	-22
9502 Viemäriverkoston rakentaminen	-15	-15	-15
9518 Alavesisäliön rak. Rohdaisiin (SITOVUUS)	-340	0	0
9519 Mittakaivojen rakentaminen	-25	0	0
9521 Etäl.mittarien hank. ja asennu (SITO-VUUS)	-60	-60	-50
Kiinteät rakent. ja lait. yht.	-462	-97	-87
Investointihankkeet yhteensä			
Investointitulot yhteensä	0	0	0
Investointimenot yhteensä	462	97	87
Nettoinvestoinnit	-462	-97	-87

YHTEENVETO INVESTOINNEISTA

(Luvut 1 000 euroa)	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Kunnanhallitus			
Investointitulot	0	0	0
Investointimenot	20	25	10
Nettoinvestoinnit	-20	-25	-10
Sivistyslautakunta			
Investointitulot	0	0	0
Investointimenot	43	0	0
Nettoinvestoinnit	-43	0	0
Tekninen lautakunta			
Investointitulot	66	66	0
Investointimenot	823	406	170
Nettoinvestoinnit	-757	-340	-170
Vesihuoltolaitos			
Investointitulot	0	0	0
Investointimenot	462	97	87
Nettoinvestoinnit	-462	-97	-87
Investointihankkeet yhteensä			
Investointitulot yhteensä	66	66	0
Investointimenot yhteensä	-1 347	-528	-267
Nettoinvestoinnit	-1 281	-462	-267

5. RAHOITUSOSA

KUNNAN RAHOITUSLASKELMA

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	-58 709	563 822	435 858	614 171	788 713
Tulorahoituksen korjauserät	903	-10 000	-4 500	-4 995	-4 995
Toiminnan rahavirta yhteensä	-57 806	553 822	431 358	609 176	783 718
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-2 003 194	-1 395 500	-1 319 500	-528 000	-267 000
Rahoitusosuudet investointimenoihin	18 900	60 000	66 000	66 000	0
Pysyvien vast. hyöd. luovutustulot	1 814	10 000	4 500	4 995	4 995
Investointien rahavirta yhteensä	-1 982 480	-1 325 500	-1 249 000	-457 005	-262 005
Toiminnan ja investointien rahavirta yht.	-2 040 286	-771 678	-817 642	152 171	521 713
Rahoituksen rahavirta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainauksen muutokset yhteensä	0	0	0	0	0
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 000 000	1 050 000	1 000 000	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-425 000	-200 000	-275 000	-275 000	-275 000
Lainakannan muutokset yhteensä	575 000	850 000	725 000	-275 000	-275 000
Toimeksiant. varojen ja pääomien muut.	19 728	0	-20 000	-20 000	-20 000
Saamisten muutos	-96 693	0	0	0	0
Korottomien velkojen muutos	35 358	0	0	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset yht.	-41 607	0	-20 000	-20 000	-20 000
Rahoituksen rahavirta yhteensä	533 393	850 000	705 000	-295 000	-295 000
Vaikutus maksuvalmiuteen	-1 506 893	78 322	-112 642	-142 829	226 713

6. LAHJOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT

Lahjoitusrahastojen pääomat	Pääoma (€)					
Taseen tili 2325	31.12.2023	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Sosiaalilautakunnan rahasto	1 701,70	1 701,70	1500,00	1 000,00	1000,00	1000,00
V ja V Rihtniemen rahasto,						
kohteena nuorisotoimi	2 209,07	1 500,00	950,00	900,00	850,00	800,00
Ala-asteiden stipendirahasto	1 862,57	1 000,00	450,00	400,00	350,00	300,00
<i>Ikäihmisten tukirahasto</i>						
Erkko Sakari Varjola KP	48 550,23	48 550,23	48 550,23	45 550,23	42 550,23	39 550,23
Vakka-Suomen Vanhustenkotiyhdistys	101 470,00	91 470,00	94 902,56	89 902,56	84 902,56	79 902,56
Pietilän testamentti	200 000,00	190 000,00	238 335,41	228 335,41	218 335,41	208 335,41
Voitto Suomelan testamentti	24 912,29	24 912,29	24 897,92	23 897,92	22 897,92	21 897,92
Muiden toimeksiantojen pääomat						
Taseen tili 2360						
Ikäihmisten tukirahasto Eeva Mai-	39 399,88	39 399,88	39 399,88	30 000,00		
kolan kp						
JAETAAN	-11 607,00	- 21 500,00	- 18 700,00	- 18 000,00		
YHTEENSÄ	343 405,00	377 034,10	360 000,00	342 000,00		

TOIMINNAN KUVAUS

Ikäihmisten tukirahaston ensimmäiset avustukset on jaettu tilikaudella 1.1.-31.12.2023. Avustuksia jaettiin yhteensä 11.607 euroa ja ne jakaantuivat sekä yhteisöille että kunnan yksittäisille asukkaille. Toiseksi tavoitteeksi asetettiin Pietilän testamentin jaon loppuun saattaminen vuonna 2023.

Rahaston kokonaissumman kasvaessa, myös jaettava osuus kasvaa. Tämä talousarvion osuus olkoon myös osa vuosikatsauksen selontekoa. Työryhmä on kokoontunut tilikaudella 2025 viisi kertaa ja niistä on laadittu muistiot.

KUNNANHALLITUKSEN TALOUSARVIOKIRJAUKSET

VALTUUSTON TALOUSARVIOKIRJAUKSET

IKÄIHMISTEN TUKIRAHASTO

VUODEN 2026 TALOUSARVIO JA TOIMINTASUUNNITELMA

Työskentelyn kehittäminen

1. Ikäihmisten tukirahasto kehittää työskentelyä siten, että virkamiesvalmistelu valmistelee talousseurannan myönnettyistä avustuksista ja jäljellä olevasta avustusmahdollisuudesta sekä käsittelee tulleet avustusanomukset siten, että arvioi, täyttävätkö saapuneet avustushakemukset tukirahastonsäännöt.
2. Työryhmän luottamushenkilöt priorisoivat ja päättävät avustuskohdeet
3. Tukirahaston tase-erittelyä pyritään yksinkertaistamaan valtuuston päätöksellä. Yksinkertaistaminen keventää kirjanpitoa ja hallinnointia
4. Kunnan sijoitussuunnitelman ja sijoitussopimusten solmimisen jälkeen rahastosta voidaan myös odottaa tuottoa
5. Kunnan tulee panostaa tukirahaston mahdollisuuksien markkinointiin ja viestintään hyödyntäen kunnan yhdistyksiä, kunnan some-kanavia ja Uutis-Ankkuri -tiedotuslehteä.

Varojen käyttö:

1. Rahaston alkusaldo 1.1.2025 on: 443 020 euroa. Rahaston sääntöjen mukaan rahastosta voidaan jakaa 22 151 euroa. Rahoitusmarkkinoiden epävarman tilanteen ja korkojen laskun vuoksi rahastoille ei ole syytä budjetoida tuottoa, jotta pääoman säilyvyys voidaan turvata.
2. Kunta avaa avustushakemukset erikseen kevätkaudeksi ja syyskaudeksi. Kevätkauden hakukierroksen eräpäiväksi päätetään 30.4.2026, jonka jälkeen työryhmä päättää avustettavat kohteet toukokuun 2026 aikana. Syyskauden avustushakemukset tulee jättää kunnalle 31.8. mennessä ja työryhmän tulee päättää avustuskohdeista 30.9.2026 mennessä.
3. Työryhmä ehdottaa vähäisiä muutoksia ikäihmisten tukirahaston toimintasääntöön. Kevään avustuspäätökset tehdään voimassa olevaan toimintasääntöön pohjautuen.