



Talousarvio 2025

Taloussuunnitelma vuosille 2026-2027

| | |
|--|----|
| 1 Kuntastrategia | 3 |
| 1.1 Yleisperustelut ja kehitysnäkymät..... | 3 |
| 1.1.1 Yleinen talouskehitys ja toimintaympäristö..... | 3 |
| 1.1.2 Kuntatalous..... | 3 |
| 1.1.3 Kaustisen tilanne ja kehitysnäkymät..... | 4 |
| 1.2 Kunnan toiminta-ajatus, strategiset tavoitteet ja toimenpiteet | 8 |
| 1.2.1 Sisäinen valvonta ja riskienhallinta sekä konserniohje | 9 |
| 1.2.2 Henkilöstön yhteistoiminta, työsuojelu ja tasa-arvo | 10 |
| 1.2.3 Kestävä kehitys..... | 10 |
| 1.3 Taloussuunnitelman puitteet..... | 11 |
| 2. Kunnan talousarvio 2024 ja taloussuunnitelma 2025-2026 | 12 |
| 2.1 Toiminnan ja talouden päämäärät kuntastrategiassa..... | 12 |
| 2.2 Tasapainotus taloussuunnitelmassa..... | 12 |
| 2.3 Talousarvio, palvelutuotanto | 13 |
| 2.3.1 Toimintakate 1 000 eur | 13 |
| 2.3.2 Vuosikate 1 000 eur..... | 13 |
| 2.3.3 Verotus 1 000 eur | 13 |
| 2.3.4 Valtionosuudet 1 000 eur..... | 14 |
| 2.4 Tuloslaskelma..... | 17 |
| 2.4.1 Tuloslaskelma | 18 |
| 2.4.2 Rahoituslaskelma | 18 |
| 2.4.3 Investoinnit 2025..... | 19 |
| 3. Tytäryhtiöt..... | 20 |
| 3.1 Kaustisen kehitys Oy | 20 |
| 3.2 Kiinteistö Oy Kaustisen Oppilasasuntolat | 22 |
| 3.3 Kaustisen Kansantaiteenkeskus Oy | 23 |
| 3.4 Kiinteistö Oy Rekipolska | 24 |
| 3.5 Kaustisen Lämpö Oy | 25 |
| 4. Käyttötalous | 26 |
| 4.1 Hallinto- ja kehittämispalvelujen tulosalue | 26 |
| 4.2 Sivistystoimen tulosalue | 36 |
| 4.3 Tekninen tulosalue..... | 68 |
| 4.4 Ympäristölautakunta | 84 |
| 5. Liitteet | 87 |
| 5.1 Valtuuston myöntämät talousarvioavustukset vuodelle 2025..... | 87 |

1 Kuntastrategia

1.1 Yleisperustelut ja kehitysnäkymät

1.1.1 Yleinen talouskehitys ja toimintaympäristö

Suomen talouden taantuman pohja näyttäisi olevan ohitettu. Vuositasolla bruttokansantuote (BKT) kuitenkin supistuu 0,2 prosenttia vuonna 2024. Inflaation hidastuminen ja korkojen kääntyminen laskuun yhdessä kotitalouksien käytettävissä olevia tuloja ja kulutusta. Investoinnit kääntyvät kasvuun vuonna 2025. BKT kasvaa 1,7 % vuonna 2025 ja 1,5 % vuonna 2026, vaikka julkisiin menoihin kohdistuvat säästöt ja verojen korotukset vähentävätkin kotimaista kysyntää ja nostavat hintoja. Työllisyys laskee vuonna 2024, mutta kasvaa vuodesta 2025 lähtien kysynnän kasvun ja työllisyystoimien ansiosta. Vuoteen 2026 mennessä 15-64-vuotiaiden työllisyysaste nousee 74,1 prosenttiin ja työttömyysaste laskee 7,2 prosenttiin.

Keskipitkällä aikavälillä kokonaistuotannon arvioidaan kasvavan kohtalaisesti. Vuonna 2027 BKT:n arvioidaan kasvavan noin 1,3 % ja vuonna 2028 kasvun arvioidaan olevan noin 1,2 %. BKT:n kehitystä tukee mm. yksityisten investointien kasvu, jonka arvioidaan elpyvän markkinakorkojen laskun ja vihreään aiirtymään liittyvien panostusten seurauksena.

Tänä vuonna julkisen talouden alijäämä syvenee edelleen yltäen 3,7 prosenttiin BKT:sta. Alijäämät syvenevät, kun heikko suhdannetilanne jatkuu, verotulojen kasvu on vaimeaa ja sosiaaliturvamaksujen tuotot supistuvat. Syyskuun alussa voimaan tullut arvonnäköveron korotus kasvattaa verotuloja, mutta menoja lisäävät kulutusmenojen sekä korko- ja eläkemenojen kasvu. Hallituksen päättämät sopeutustoimet alkavat parantaa julkisen talouden tilannetta, mutta eivät vielä käännekehityksen suuntaa. Työttömyysvakuutusmaksun merkittävä alentaminen heikentää entisestään julkisen talouden rahoitusasemaa.

Vuonna 2025 julkisen talouden alijäämä pienenee 3,2 prosenttiin BKT:sta. Vaikka menoja kasvattaa mm. suuret puolustushankinnat, hallitusohjelmassa ja kevään 2024 kehysriihessä päätetyt sopeutustoimet vähentävät menoja ja lisäävät tuloja merkittävästi. Tulevina vuosina rahoitusasema paranee edelleen ja alijäämä asettuu 2,1 prosenttiin BKT:sta vuonna 2028.

Julkisyhteisöjen velka kasvoi 76,6 prosenttiin suhteessa BKT:een vuonna 2023, ja vuonna 2024 sen odotetaan nousevan yli 80 prosenttiin. Velan nopea kasvu vuonna 2024 johtuu pääasiassa valtion- ja paikallishallinnon alijäämistä sekä heikosta suhdannetilanteesta. Myös ARA-korkotukilainojen lisääntyminen kasvattaa julkista velkaa laskennallisesti. Vuonna 2025 velkasuhteen kasvu hidastuu, kun säästötoimet tulevat voimaan ja taloustilanne paranee. Tämän jälkeen velkasuhteen kasvu hidastuu edelleen ja velkasuhde on ennustejakson lopussa noin 86 %.

1.1.2 Kuntatalous

Kuntatalouden tilanne heikkenee vuonna 2024 jyrkästi, kun viime vuoteen kohdistuneet poikkeukselliset verorahoituserät poistuvat vahvistamasta kuntataloutta. Kuntatalouden vuosikatteen arvioidaan romahtavan noin 1,5 miljardilla eurolla 3 miljardiin euroon ja toiminnan ja investointien heikkenevän miljardi euroa negatiiviseksi. Kuntien verotulojen arvioidaan laskevan vuonna 2024 yhteensä lähes 5 % edelliseen vuoteen verrattuna, sillä kunnallis- ja yhteisöverotuloista poistuu sote-uudistukseen liittyvä n. 1,3 miljardin euron suuruinen verohäntä ja lisäksi suhdannetilanne hidastaa verotulojen kasvua. Kiinteistöverotulot sen sijaan kasvavat reippaasti, mitä selittää osaltaan hallituksen päätös nostaa maapohjien verotuksen alarajaa. Kuntien saamat valtionosuudet laskevat mm. sote-siirtoon liittyvän tarkistuksen sekä hallitusohjelman mukaisen valtionosuuksiin tehtävän indeksisäästön vuoksi.

Kuntatalouden toiminnan ja investointien rahavirat syvenee -1,9 miljardiin euroon vuonna 2025. Toimintamenojen kasvu jatkuu ennustevuosina melko ripeänä, mikä aiheutuu pääasiassa hintojen noususta. Inflaatio on palautunut maltilliselle tasolle, mutta vuosina 2025-2027 kunta-alan ansiokehityksen oletetaan olevan talouden yleistä ansiokehitystä hieman nopeampaa kunta-alalle sovitun palkkausjärjestelmien kehittämissuunnitelman vuoksi. Kunta-alan palkkasopimukset päättyvät ensi keväänä, ja siksi tarkemmat sopimusratkaisut tuleville vuosille selviävät vasta myöhemmin. Kuntien kustannuskehitystä kuvaava peruspalvelujen hintaindeksiennuste vuodelle 2025 on 3,4 % ja vuosille 2026-2028 keskimäärin 3,1 %.

Toimintamenojen hintojen nousun lisäksi myös toimintamenojen volyyymi kasvaa poikkeuksellisesti vuonna 2025, mikä aiheutuu TE-palvelu-uudistuksesta. Uudistuksessa kunnille ja kuntien muodostamille yhteistoiminta-alueille siirtyy vastuu työ- ja elinkeinopalvelujen järjestämisestä, ja samalla kuntien rahoitusvastuuta työttömyysetuuksista laajennetaan. Työllisyyskehityksellä on uudistuksen jälkeen entistä suurempi vaikutus kuntien talouteen. Kuntien tehtävät painottuvat uudistuksen jälkeenkin lasten ja nuorten palveluihin.

Kuntien valtionosuudet kasvavat vuonna 2025, sillä TE-palvelujen järjestämisestä muodostuu kunnille uusi valtionosuustehtävä, joka rahoitetaan kunnille peruspalvelujen valtionosuuden kautta laskennallista menolisäystä vastaavasti. Valtionosuuksien kasvu jää TE-uudistuksen lisärahoitusta pienemmäksi, sillä valtionosuuksiin tehdään vuosina 2025-2027 leikkauksia mm. sote-siirtoon liittyvien takautuvasti perittävien valtionosuuksien myötä. Valtionosuuksien kasvua hidastavat myös hallituksen päättämä yhden %-yksikön indeksijarru vuosina 2024-2027 sekä asukasluvun ja laskentatekijöiden muutokset, erityisesti lapsi-ikäluokkien pieneneminen. Lisäksi verotulomenetysten korvausten vähennys pienentää valtionosuuksia vuonna 2025 tuntuvasti.

Lähde: Valtiovarainministeriö, Kuntatalousohjelma vuodelle 2025, syksy 2024

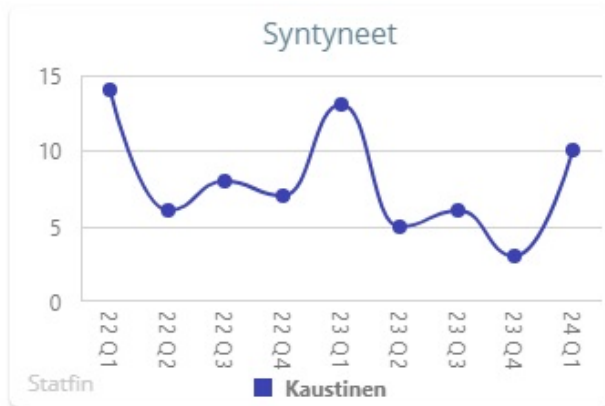
1.1.3 Kaustisen tilanne ja kehitysnäkymät

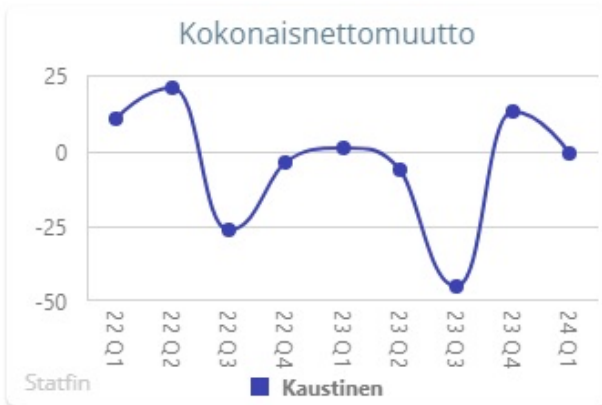
Sote- ja pela-kiinteistöjen yhtiöittäminen vuonna 2025 tuo painetta kunnan talouteen ja toimintojen järjestämiseen uudella tavalla vuodesta 2026 alkaen. Kunta menettää sote- ja pela kiinteistöistä saatavina vuokratuloina vuositasolla lähes 600 000 euroa.

Myös konserniyhtiöiden pääomittaminen ja muu tukeminen heikentää kunnan omaa rahoitustilannetta merkittävästi. Tavoitteena onkin, että keskipitkällä ajanjaksolla kaikista konserniyhtiöistä tulee kannattavia.

Kunnan hallintosäännön uudistaminen sekä hankintasäännön ja konserniohjeen päivittäminen ovat tulossa vielä nykyisen valtuustokauden aikana keväällä 2025.

Väestö- ja työllisyyskehitys



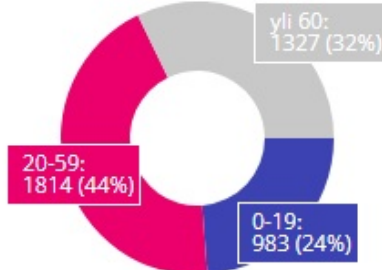


Väestötilanne 1-9/2024 vs 1-9/2023

Asukasluku 9/2024

4124⁻⁹


Ikäjakauma



| Age Group | Count | Percentage |
|-----------|-------|------------|
| 20-59 | 1814 | 44% |
| yli 60 | 1327 | 32% |
| 0-19 | 983 | 24% |

Syntyneet

28⁺⁴




Kuolleet

27⁻¹²

Luonnollinen Väestönlisäys

1⁺¹⁶




Kuntien välinen nettomuutto

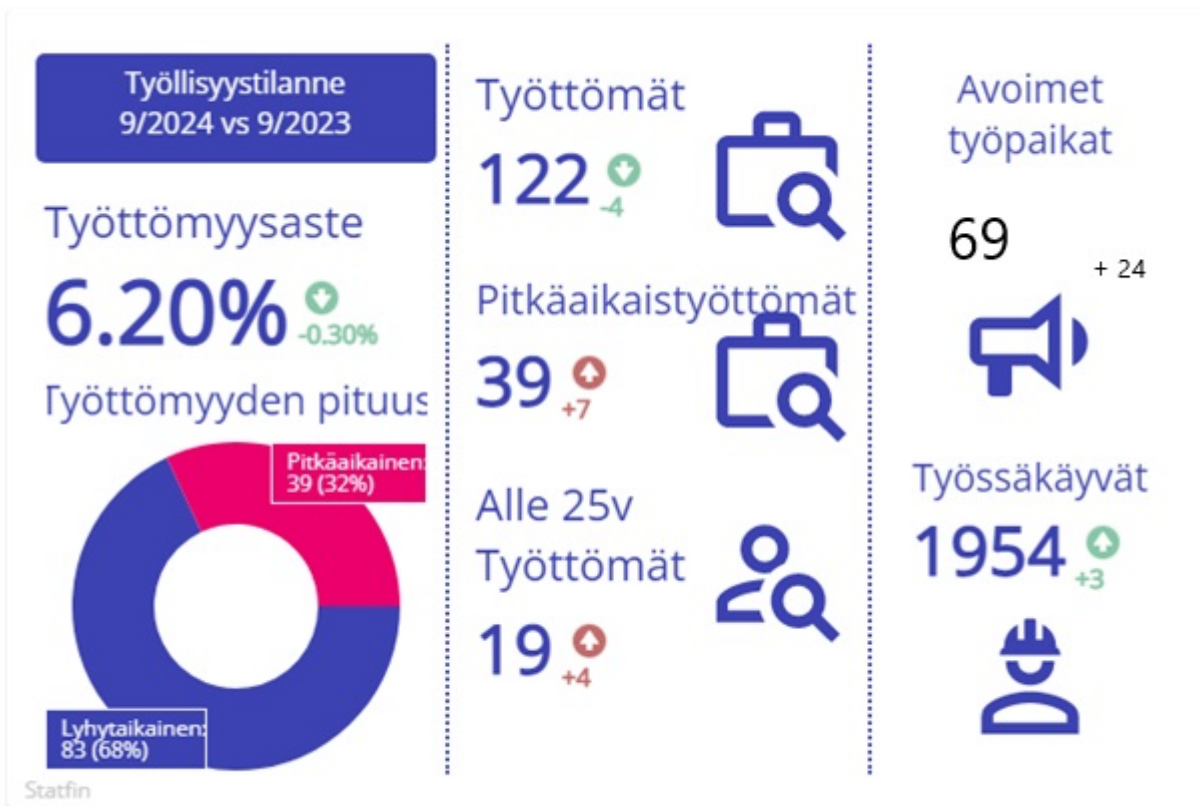
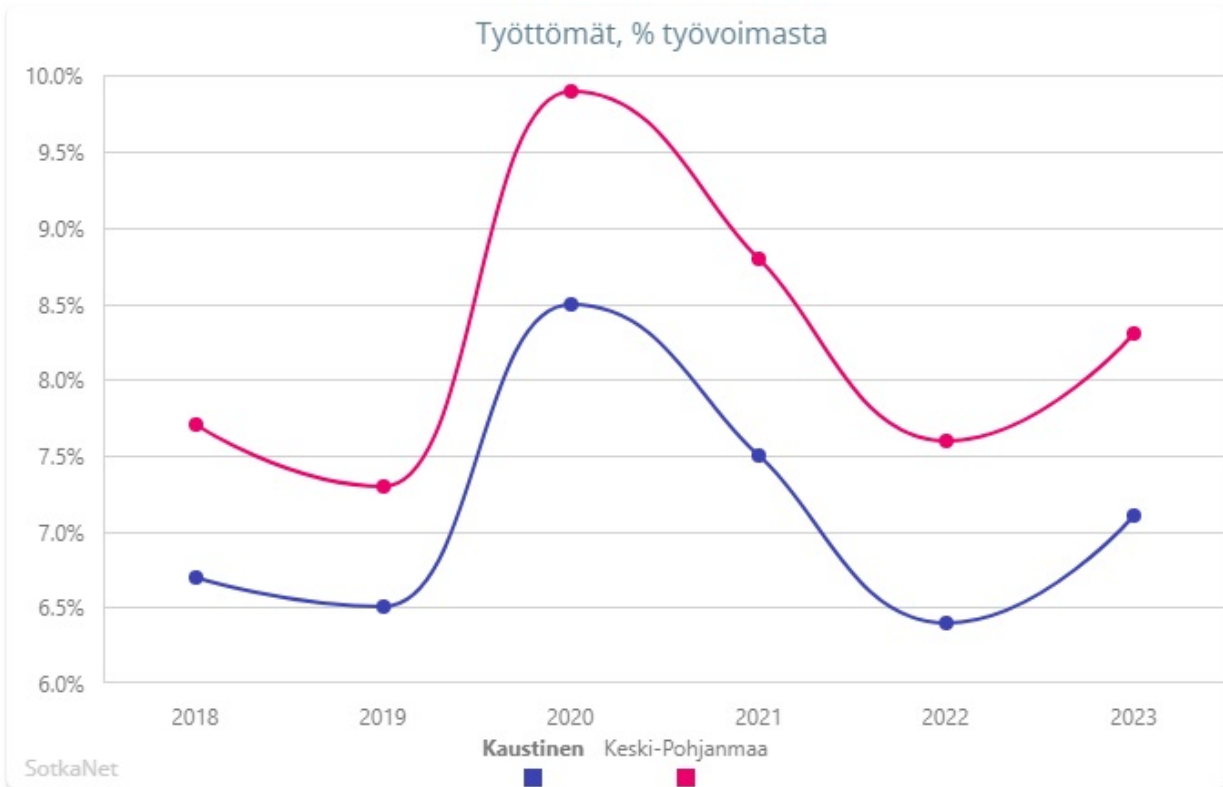
-11⁺⁵²

Nettomaahan muutto

0⁻¹³



Statfin



Väestö- ja työllisyyskehitys

Kaustisella oli 4 124 asukasta syyskuun lopulla 2024 eli 8 asukasta vähemmän kuin syyskuussa 2023 (30.9.2022 asukasmäärä oli 4 132 henkilöä).

Työllisyyden osalta tilanne on viime vuotta hivenen parempi, sillä syyskuun lopulla 2024 Kaustisen työttömyysaste oli 6,2 % (6,5 % 30.9.2023).

Työttömänä oli syyskuun tilastojen mukaan 122 henkilöä ja avoimia työpaikkoja puolestaan 69 kpl. Viime vuonna vastaavana ajanjaksona Kaustisella oli 126 henkilöä työttömänä ja avoimia työpaikkoja 24 kpl.

TE2025-uudistus

TE-palvelujen siirtyminen valtiolta kuntien järjestettäväksi vuoden 2025 aikana jatkuu. Kaustisella on jatkossakin lähipalvelut tutussa paikassa kunnanviraston vieressä.

Lähde: Pohjanmaan ELY-keskus, Työllisyyskatsaus syyskuu 2023

Kuntastrategiatyö

Kaustisella on valmisteltu uutta kuntastrategiaa vuonna 2024 ja kuntastrategia hyväksyttäneen kevään 2025 aikana.

Talousarvion rakenne ja sitovuus

Kuntalain talousarvio- ja -suunnitelmasäännöksiä tarkoituksena on varmistaa kunnan tehtävien ja talouden oleminen kestäväällä pohjalla ja tasapainossa. Talouden suunnittelun lähtökohtana ovat strategiassa kunnan toiminnalle asetetut pitkän aikavälin tavoitteet, ennakoitujen talouden kehitysnäkymät, arvioitu väestön ja elinkeinojen kehitys sekä toimintaympäristön muutokset.

Taloussuunnitelmassa ja -arviossa esitetään toiminnan ja talouden tavoitteet ja niiden edellyttämät määrärahat. Nykyinen kuntalaki asettaa kunnalle taloussuunnitteluun ja strategian laatimisen näkökulman kuntakonsernitason. Talousarviotavoitteet on johdettava kuntastrategiasta.

Talousarvion valmistelusta vastaa kunnanhallitus sekä kukin toimielin omalla tehtäväalueellaan.

Talousarvio ja taloussuunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan on huolehdittava tulorahoituksen riittävydestä ja maksuvalmiudesta.

Suunnittelun toiminnan ja hankkeiden on oltava realistisia suhteessa käytettäviin voimavaroihin.

Talouden tasapainoperiaate sisältää myös sen, etteivät kunnan sitoumukset ja niihin liittyvät riskit saa ylittää kunnan voimavaroja.

Valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä seuraavaksi vuodeksi talousarvio. Sen hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi vuodeksi.

Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi.

Talousarvion sitovuudesta on säädetty kuntalain 110 §:ssä. Kunnan toiminnassa ja taloudessa on noudatettava talousarviota. Talousarvio ja -suunnitelma sitovat toimielimiä ja henkilöstöä ollen samalla myös ohjauksen ja valvonnan välineitä. Talousarvio on sitova lautakuntatasolla. Talousarvioon tehtävistä muutoksista päättää valtuusto.

Talousarviossa tulee olla käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa. Käyttötalousoosassa asetetaan palvelutavoitteet ja budjetoidaan niiden järjestämisen vaatimat menot ja tulot. Investointiosassa budjetoidaan pitkävaikutteisten tuotantovälineiden kuten rakennusten, kiinteiden rakenteiden ja kaluston hankinta, rahoitusosuudet ja omaisuuden myynti.

Tuloslaskelmaosassa osoitetaan tulorahoituksen riittävyys käyttömenoihin ja poistoihin. Rahoitusosassa osoitetaan yhteenvetona rahan lähteet ja käyttö.

1.2 Kunnan toiminta-ajatus, strategiset tavoitteet ja toimenpiteet

Voimassa oleva kuntastrategia on vuodelta 2018, ja uutta kuntastrategiaa on valmisteltu vuoden 2024 aikana. Uusi kuntastrategia on tarkoitus hyväksyä kevään 2025 aikana.

Strategian tarkoitus on määritelty seuraavasti:

Yhdessä kilpailukykyistä Kaustista rakentamassa.

Strategisen suunnittelun avulla parannetaan Kaustisen kunnan kilpailukykyä ja taloudellista asemaa sekä vastataan kasvavan väestön ja yritysmäärän sekä kehittyvän teollisuuden tarpeisiin.

Kuntastrategiassa valtuusto päättää kunnan pitkän aikavälin tavoitteista, joiden ympärille muodostuu kokonaiskuva halutusta tulevaisuudesta.

Kuntastrategian visiossa ”Sykkivä, Soiva Kaustinen!”, Kaustinen kehitty alueensa palveluiden keskuksena. Kaustinen on kansainvälinen ja kilpailukykyinen kunta, jossa on todellista kansainvälistä sykettä. Vuonna 2025 Kaustinen on aktiivinen kunta, jonka asukkailla on vahva usko kunnan kehitykseen ja tulevaisuuteen. Kunnan toimintakulttuuri ja kehittäminen perustuu yhteistyöhön ja kestävään toimintaan. Haluamme olla kunta, joka mahdollistaa edellytykset hyvälle elämälle.

Toimintamme arvoina ovat:

- yhteisöllisyys ja turvallisuus
- oikeudenmukaisuus ja avoimuus
- luovuus ja rohkeus
- tuloksellisuus ja kestävä kehitys.

Kuntastrategiaan sisältyy varautuminen kaivostoiminnan alkamiseen Kaustisella. Kaivostoiminta on Keliber Oy:n mukaan käynnistymässä vuonna 2026. Kunnan ja yrittäjien tukena on seutukunnan suurhankeorganisaatio.

Alkavan kaivostoiminnan vaikutuksia: myönteinen väestökehitys – varaudutaan riittävään asuntotuotantoon elinkeinojen kehitys myönteinen, erityisesti kaivostoimintaa tukevien palvelujen kehitys kunnan palvelutuotannossa varaudutaan lisääntyvään palvelukysyntään.

Hyvinvoinnin edistämisen painopisteenä Kaustinen on viihtyisä ja palveleva, tavoitteet:

Kuntalaisilla on saatavilla laadukkaat ja edullisesti tuotetut lähipalvelut. Toisen asteenopiskelupaikkamme ovat valtakunnallisesti houkuttelevimpia. Käytämme tiloja monipuolisesti.

Asuin- ja elinympäristömme on viihtyisä, terveellinen ja kannustaa liikkumaan. Alueiden monipuolinen käyttö ja rakentaminen luo edellytyksiä hyvälle elinympäristölle. Palveluidemme vetovoimaisuus lisääntyy luovuuden avulla; yhdessä henkilöstön, kolmannen sektorin ja asukkaiden kanssa tuotettu sisältö rakentaa yhteistä Kaustisen kunnan tarinaa.

Vetovoimaisuuden kehittämisen painopisteenä Kaustinen on yritysmuonteinen ja mahdollistava:

Kaustinen tunnetaan kansallisesti ja kansainvälisesti kulttuuristaan, elävästä kulttuuriperinnöstään, teollisuudestaan ja luonnonvaroistaan.

Olemme Keski-Pohjanmaan houkuttelevin alue uusien asukkaiden ja yritysten sijoittumiselle ja investoinneille. Kaustisella on maakunnan paras toimintaympäristö yrittämiselle. Monipuolisella sekä oikein suunnatulla kaavoituksella ja infralla mahdollistetaan yritysten ja asukkaiden muutttoa kuntaan.

Kuntakeskuksemme asema alueen kaupallisena palvelukeskuksena on vahvistunut.

Toimintakulttuurin ja johtamisen painopisteenä Kaustisen toimintakulttuuri perustuu yhteistyöhön ja kestävään toimintaan: Kuntakonsernimme toiminta on kestävällä pohjalla ja toimii tuloksekkaasti. Päätöksentekomme ja yhteistyömme perustuu myönteisyyteen, vahvaan me-henkeen ja osallisuuteen.

Kuntakonsernilla on toimivat, terveelliset ja turvalliset toimitilat, joiden käyttöaste on korkea. Olemme houkutteleva työnantaja ja meillä on hyvinvoiva, osaava ja sitoutunut henkilöstö.

Valtuuston hyväksymät strategiset mittarit:

40 uutta vuokra-asuntoa vuosina 2019–2020
Asukasluku kasvaa keskimäärin 1,5 % vuodessa
Kuntalaisten hyvinvointi paranee
Toisen asteen opiskelijoiden määrä kasvaa
Yritysten ja työllisten määrä kasvaa.

1.2.1 Sisäinen valvonta ja riskienhallinta sekä konserniohje

Kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohje sekä konsernivalvonnan ohjeet on uudistettu 2019. Sisäisellä valvonnalla tarkoitetaan sisäisiä menettely- ja toimintatapoja, joilla johto pyrkii varmistamaan toiminnan laillisuuden ja tuloksellisuuden. Riskienhallinta tarkoittaa järjestelmällistä ja ennakoivaa tapaa tunnistaa, analysoida ja hallita toimintaan liittyviä uhkia ja mahdollisuuksia. Sisäinen valvonta ja riskien hallinta ovat osa kaikkia kuntakonsernin toimintoja ohjaava periaate. Sisäisen valvonnan ohjeen liitteenä olevaa taulukkoa käytetään omavalvontaan aiempaa runsaammin. Taulukon käyttöä on käsitelty eri henkilöstöryhmien työpalaverissa. Toimiva sisäinen valvonta ehkäisee myös mahdollisia kunnan kautta tapahtuvia rahanpesuyrityksiä.

Kunnan hallintosääntö on päivitetty kesällä 2023. Sisäiseen valvontaan ei tehty muutoksia. Hallintosääntöön mukaan kunnan hallinnon ja talouden valvonta järjestetään niin, että ulkoinen valvonta, tilintarkastus ja sisäinen valvonta yhdessä muodostavat kattavan valvontajärjestelmän. Sisäinen valvonta on johtamisen apuväline, jonka järjestämisestä vastaa kunnanhallitus. Lautakunta vastaa toimialallaan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä, toimeenpanon valvonnasta ja tuloksellisuudesta ja raportoi kunnanhallitukselle keskeisistä johtopäätöksistä.

Kuntakonsernia johtavat kunnanhallitus ja kunnanjohtaja. Konserniohjauksella luodaan puitteet konserniin kuuluvien yhteisöjen omistajaohjaukselle kunnan tavoitteiden mukaisesti. Tavoitteena on edistää kuntakonsernin johtamista yhtenä kokonaisuutena, yhtenäisin, konsernin kokonaisedun huomioonottavin periaattein. Konsernijohto seuraa säännöllisesti tytäryhtiöiden toiminnan tuloksellisuutta mm. yhtiöiden vuosiraporteista ja esittämällä kantansa kunnan tai yhtiön toimintaan tai vastuisiin merkittävästi vaikuttaviin yhtiön päätöksiin, joihin yhtiöllä on valmisteluvaiheessa velvollisuus kunnan kanta kirjallisesti hankkia.

Konserniohjauksessa on otettu käyttöön kerran kuukaudessa pidettävät konsernijohtoryhmän kokoukset, joissa tytäryhtiöt ja kunnan konsernijohto käyvät aktiivista keskustelua tytäryhtiöiden toimintaan vaikuttavista asioista.

Tavoite

Kunnan talousarviossa ja -suunnitelmassa varaudutaan toimialakohtaisesti keskeisiin riskeihin.

Palvelutuotantoon vaikuttavimpia tekijöitä ovat kunnan tehtävien kasvu, rahoituksen riittävyys ja henkilöstön saatavuus. Kunnan takausvastuista merkittävin osuus on Kuntien takauskeskuksen mahdollisesta vastuusta.

Kuntakonsernin lainakanta on iso. Vuonna 2023 korkokustannukset kasvoivat olennaisesti, mikä vaikuttaa kunnan rahoituskuluihin merkittävästi.

Kunnan hallinto-organisaatio on ohut, asiantuntijaviranhaltijoita vähän ja toimialat laajoja. Toimissa erityistä huomiota kiinnitetään toiminnan suunnitelmallisuuteen ja kriittisten toimintojen ylläpitämiseen poikkeustilanteissakin. Sijaisuudet hoidetaan sisäisin järjestelyin ja työtehtävien prioriteettijärjestystä miettien aina kun se on mahdollista. Kasvaneiden sairauspoissaolojen vuoksi tämä käy koko ajan vaikeammaksi tavaksi järjestää päivittäinen työskentely. Rekrytoinneissa kilpailu eri alueiden ja yksityisen sektorin kanssa osajista tulee olemaan entistä kovempaa. Riittävät resurssit oman tehtävän hyvään hoitamiseen lisäävät työn tehokkuutta, työhyvinvointia ja työhön sitoutumista.

Kunnan vakuutukset ovat meklariliike Novumin hoidossa ja kilpailutus on suoritettu syyskuussa 2017. Uusi kilpailuttaminen tulisi suorittaa vuoden 2025 aikana.

Merkittävin kiinteistöihin liittyvä riski, joka samalla on myös kuntatalouden riski, on omien kiinteistöjen ja rakennusten kunto ja hoito tiukassa talustilanteessa. Erityistä huomiota kiinnitetään uusien kiinteistöjen asianmukaiseen ja ajantasaiseen huoltoon. Sote- ja pela-kiinteistöjen yhtiöittäminen v:n 2026 alusta tulevat vaikuttamaan voimakkaasti kuntatalouteen: lähes 600 000 euroa vuokratuottoja jää tulevaisuudessa kunnalta saamatta.

1.2.2 Henkilöstön yhteistoiminta, työsuojelu ja tasa-arvo

Nykyisen kuntastrategian tavoitteena on, että olemme houkutteleva työnantaja ja meillä on hyvinvoiva, osaava ja sitoutunut henkilöstö. Kuntastrategiaa uudistetaan mm. laatua ja luovuutta korostaen. Taloudellinen tiukkuus haastaa kunnan tehtävien suorittamista ja henkilöstön työhyvinvointia sekä numeroiltaan että tunnelmaltaan. Taloudellinen säästöpainne näkyy väistämättä myös henkilöstön työlle osoitettavissa resurssissa ja palvelussuhde-etuuksissa, mikä muodostaa myös erään merkittävimmistä henkilöstöriskeistä. Henkilöstön hyvä työkyky muutostilanteissa ja sujuva yhteistyö yli toimialarajojen on edelleen tärkeimpiä toimintaamme ylläpitäviä seikkoja. Samalla ne ovat tärkeimpiä kehityskohteitamme.

Tiedonkulusta ja henkilöstön kuulemisesta huolehditaan sekä keskitetysti että työyksiköiden omin toimin. Työyksiköiden työpaikkakokouksia pidetään säännöllisesti, yksikön tarpeen ja käytäntöjen mukaan. Poikkihallinnollisen tiedonkulun ja hyvien käytäntöjen kehittämiseksi kunnassa kokoontuvat myös toimistotyössä olevien ryhmä ja esimiesforum. Johtoryhmä kokoontuu pääsääntöisesti viikoittain ja johtoryhmän muistio toimitetaan henkilöstön työ sähköposteihin ja työ sähköpostin puuttuessa yksityiseen sähköpostiin, mikäli työntekijä on näin toivonut. Lisäksi muistio toimitetaan kunnanhallitukselle ja henkilöstöjaostolle. Lyhyitä tiedotteita voidaan lähettää tekstiviestein yhtäaikaaisesti kaikkiin kunnan puhelimiin.

Ammatillisen täydennyskoulutuksen määrärahat toimialat varaavat itse. Maksuttomia viranomaisinfoja tai esimerkiksi Kuntaliiton ja Kuntatyönantajien tarjontaa hyödynnetään aktiivisesti. Kaikkiin ammattitehtäviin ei ole saatavilla maksutonta koulutusta. Henkilöstölle tuotetaan keskitetysti hallintopalvelujen toimesta sisäistä koulutusta henkilöstölle yleisesti tai ammattiryhmälle kohdennetusti. Esimerkiksi esihenkilöstön johtamisen opintopiiriä Kaustisen seutukunnan digihankkeen kunnille hankkimin materiaalein on tarkoitus jatkaa.

Henkilöstön työkykyä ja sairauspoissaoloja arvioidaan vuosittain kahdesti esihenkilöstön ja työterveyshoitajan kanssa. Henkilöstön työkyvyn tukemisessa ja sairauspoissaolojen vähentymisessä on olennaista puuttua niihin sairauspoissaoloihin, joiden syihin työnantaja voi vaikuttaa. Kunnassa on voimassa varhaisen välittämisen toimintamalli, jossa toistuvien lyhyiden sairauspoissaolojen jälkeen esihenkilö ja työntekijä käyvät tilannetta ja tuen tarpeita kartoittavan keskustelun, joka tallennetaan työterveyshuollon osoittamaan tietoturvalliseen ja maksuttomaan sähköiseen palveluun työnantajan ja työterveyshuollon yhteisen tilannekuvan ylläpitämiseksi.

Työterveyspalvelut kunta hankkii TyöplusKunta Oy:ltä. Esihenkilöstö kutsutaan vuosittaiseen työterveyshuollon toimintasuunnitelmalpäveriin. Kunta tarjoaa henkilöstölle lakisääteisen työterveyden lisäksi vapaaehtoisen sairaanhoitopalvelun palvelutasolla 1 jokaiselle vähintään 6 kk yhtäjaksoisessa palvelussuhteessa olevalle. Säästösyistä sairaanhoitosopimuksen alaisia palveluja supistetaan. Lisäpalveluina olleet kunnan kustantamat 3 käyntikertaa fysioterapiassa ja mahdollisuus rentoutushoitajan työyksikkökäyntiin päättyvät.

Sijaistarvetta arvioidaan kriittisesti ja lyhytaikaiset sijaisuudet hoidetaan ensisijaisesti työtehtävien priorisoinnin ja jakamisen keinoin, kunnan palvelutehtäviä vaarantamatta. Sijaisuuksien hoitaminen sisäisin järjestelyin eli poissaolijan työtehtäviä työssä oleville siirtäen lisää työssä olevien kuormitusta ja voi aiheuttaa jossain määrin uusia sairauspoissaoloja tai hyvän työvoiminnan laskua.

Työsuojelutoimikunta-henkilökuntaneuvosto on 24.9.2024 § 2 käsitellyt vuoden talousarvion valmistelua ja kunnanhallituksen antamia valmisteluohjeita. Henkilöstön edustajat painottivat tuolloin työterveyshuollon säilyttämistä, vaikka supistetuin palveluin muita henkilöstöetuuksia tarpeen mukaan vähentäen. Työterveyden kustannukset muodostuvat pitkälti palvelujen käytön perusteella. Hinnoittelun on ilmoitettu sisältävän korotuksia vuodelle 2025.

Työsuojelupäällikkönä toimii rakennustarkastaja.

Työsuojelutoimikunta-henkilökuntaneuvoston työsuojeluasioiden valmistelusta ja esittelystä vastaa työsuojelupäällikkö ja yhteistoiminnan mukaisten asioiden valmistelusta ja esittelystä vastaa hallintojohtaja.

1.2.3 Kestävä kehitys

Kuntalain mukaan kunta edistää asukkaidensa hyvinvointia ja järjestää palvelut taloudellisesti, sosiaalisesti ja ympäristöllisesti kestäväällä tavalla. Kestävän kehityksen kunta turvaa hyvän elämisen mahdollisuudet sekä nykyisille että tuleville asukkaille.

Ympäristönsuojelu on tärkeä paikallinen tehtävä ja kestävän kehityksen perusta. Neuvotteleva ja osallistava suunnittelu esim. kaavoituksessa edistää kestävän kehityksen tavoitteita.

Paikkakunnalle suunniteltu kaivostoiminnan aloittaminen tuo uusia haasteita asuin ympäristön kestävään kehitykseen.

Kunnan toiminnassa, hankinnoissa, koulutuksessa ja jätteiden käsittelyssä noudatetaan ekologisen kestävän kehityksen periaatteita. Koronaepidemia on vakiinnuttanut etäkokoukset ja -koulutukset, jolloin työmatkat ovat vähentyneet merkittävästi.

Kestävän kehityksen tavoitteet hallintokunnittain otetaan käyttösuunnitelmassa osaksi talousarviota ja suunnitelmaa.

1.3 Taloussuunnitelman puitteet

Talousarviota laaditaan jälleen kerran vaikeassa tilanteessa. Venäjän hyökkäyssota Ukrainassa jatkuu yhä tuoden epävarmuutta taloussuunnitteluun ja talouden hallintaan. Energian saatavuus ja hintojen nousu, talouskasvun hidastuminen sekä korkotason nousu heikentävät talousnäkyimiä. Konsernin lainakanta on korkotason nousun myötä aiheuttanut sekä emolle että tytärielle ennakoimattomia rahoituskuluja. Lisäksi kunta on joutunut pääomittamaan tytäryhteisöjään huomattavilla summilla.

Valtuusto vahvisti ensi vuoden tuloveroprosentiksi 9,9 %. Kiinteistöverojen osalta jatketaan nykyisillä kiinteistöveroprosenteilla.

2. Kunnan talousarvio 2024 ja taloussuunnitelma 2025-2026

2.1 Toiminnan ja talouden päämäärät kuntastrategiassa

Kuntastrategian keskeinen ajatus on, että Kaustinen kehittyy alueensa palvelujen keskuksena. Keskeiseksi mittariksi on asetettu kunnan väestökehitys. Kunnassa oli syyskuun lopulla 2024 4 124 asukasta eli 8 henkilöä vähemmän kuin syyskuussa 2023. Tilastokeskuksen väestöennuste ennustaa kunnan väkiluvuksi vuonna 2030 3 926 ja vuonna 2040 3 600 asukasta. Väestöennuste on laskeva, mutta Kaustisen ikärakenne on kuitenkin alueellisesti tarkasteltuna hyvä.

Konsernivalvontaa ja ohjausta tehostetaan. Hallintosäännön mukaan konsernijohto raportoi valtuustolle neljännesvuosittain yhtiöiden tavoitteiden toteutumisesta ja taloudellisen aseman kehittymisestä sekä antaa arvion tulevasta kehityksestä ja riskeistä. Kunnanhallitus arvioi vuosittain omistajaohjauksen tuloksellisuutta kuntakonsernin kokonaisedun näkökulmasta.

Kunnan talouden tasapainottamisessa keskeisenä mittarina on, että kuntapalvelut Kaustisella tuotetaan Keski-Pohjanmaan kuntien keskitasoa edullisemmin.

Uusi kuntastrategia hyväksytään vuoden 2025 aikana.

Strategiset tavoitteet:

Väestön kasvutavoite on todella kova. Strategiassa odotetaan väestön kasvavan 1,5 % vuodessa. Yritysten ja työllisten määrä kasvaa, Kaustinen on Keski-Pohjanmaan houkuttelevin alue uusien asukkaiden ja yritysten sijoittumiselle ja investoinneille. Strategiatavoitteiden mukaisella asuntorakentamisella vaikutetaan myös myönteiseen väestökehitykseen. Suurin yksittäinen tavoite on asuntotuotannolla. Tulevassa strategiassa on kuitenkin väestönkasvutavoitteen lisäksi suunnattava painotusta entistä enemmän kuntalaisten hyvinvoinnin kasvattamiseen.

Kaivostoimintaan sisältyvät suuret odotukset. Kaivostoiminnan työllistäväksi vaikutukseksi arvioidaan noin 120 työpaikkaa, joista jokainen tuo toteutuessaan n. 3 palvelu- ym. lisätyöpaikkaa.

Toteutuessaan hanke on Kaustisen ja koko Kaustisen alueen suurin yksittäinen teollisuushanke Kaustista kehitetään edellä alueensa palvelukeskuksena. Kunnan tytäryhtiöistä Kaustisen Kehitys Oy rakentaa tarvittaessa teollisuustiloja ja Rekipolska Oy asuntoja. Keskustan kaavan avaamisella tuetaan elinkeino- ja liiketoiminnan kehittymistä. Avainasemassa ovat liikennejärjestelyt.

| | |
|-------------------|---|
| Asiakas | |
| Tavoite | |
| | Kuntalaisilla on laadukkaat lähipalvelut, joissa hyödynnetään digitalisaation mahdollisuuksia. |
| Toimenpide | Huolehdimme kunnan tuottamien palveluiden tarkoituksenmukaisuudesta, saatavuudesta ja laadusta. |

2.2 Tasapainotus taloussuunnitelmassa

Kunnan taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Taloussuunnitelma vuosille 2025–2027 täyttää vaateen.

2.3 Talousarvio, palvelutuotanto

Kuntapalveluihin on investoitu viime vuosina voimakkaasti ja investointimenot ovat kasvattaneet kunnan velkaantumista. Tehdyt palveluinvestoinnit lisäävät suunnittelukauden käyttötalousmenoja ja kasvattavat vuotuisia poistoja, mutta myös kuntalaisten hyvinvointia ja kunnan vetovoimaa.

Investointisuunnitelma painottuu talousarvio- ja suunnitteluvuosina infran rakentamiseen ja rakennusten peruskorjaukseen.

Kunnan palvelutuotannossa hyödynnetään yhteistyömahdollisuuksia naapurikuntien tai muiden kumppaneiden kanssa. Tällä hetkellä kunta myy muille kunnille rakennustarkastajan ja ympäristötarkastajan palveluja. Mahdollisuutta myös muiden palveluiden myymiseksi selvitetään.

2.3.1 Toimintakate 1 000 eur

| Toimintakate (1 000 €) | TP 2023 | TA 2024 | TA 2025 | TS 2026 | TS 2027 |
|------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Toimintakate | - 12 015 | - 12 136 | - 12 193 | - 12 734 | - 12 920 |

2.3.2 Vuosikate 1 000 eur

| Vuosikate (1 000 €) | TP 2023 | TA 2024 | TA 2025 | TS 2026 | TS 2027 |
|---------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Vuosikate | 1 991 | 1 818 | 1 786 | 1 156 | 970 |

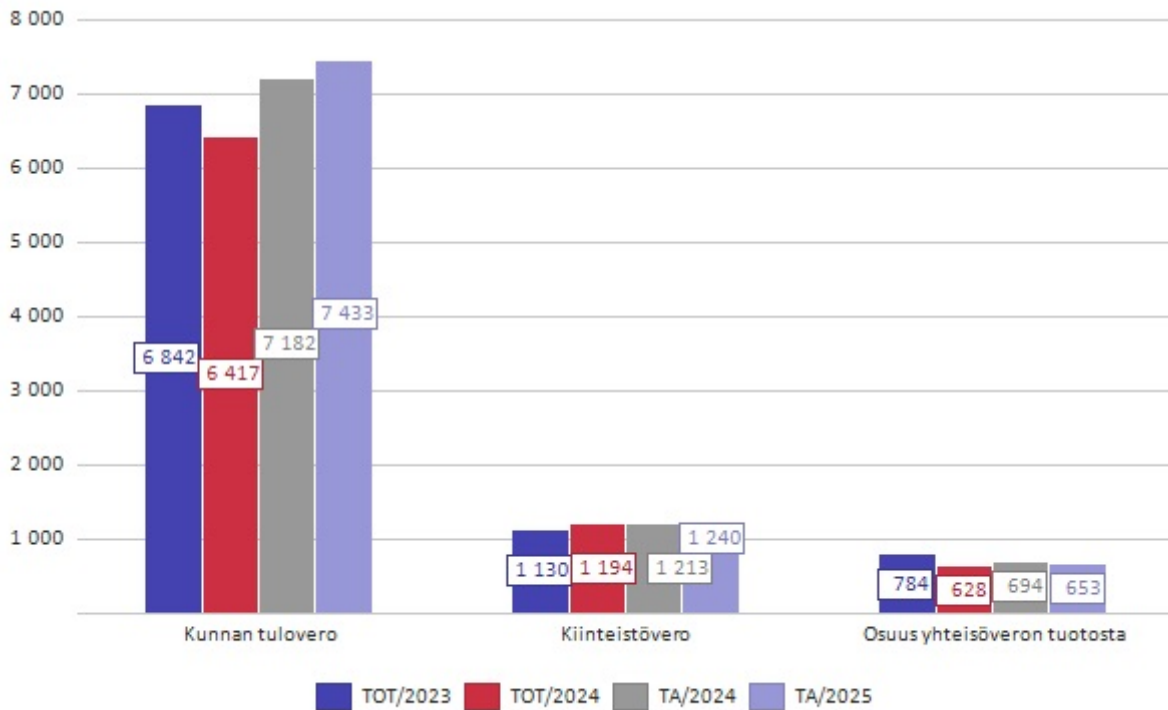
2.3.3 Verotus 1 000 eur

Kunnanvaltuusto vahvisti 14.11.2024 Kaustisen kunnallisveroprosentiksi vuodelle 2025 9,9 %.

Kiinteistöjen omistajia verotetaan vuonna 2024 seuraavasti: Yleinen 1,30 % (maapohjan osalta) ja 1,10 % (rakennusten osalta), vakituinen asunto 0,6 %, muu asunto 1,1 %, voimalaitos, 3,1 %, yleishyödyllinen yhteisö 0,00 % ja rakentamaton rakennuspaikka 3,1 %.

Vuonna 2025 arvioidaan verotuloja kertyvän 9 326 000 euroa.

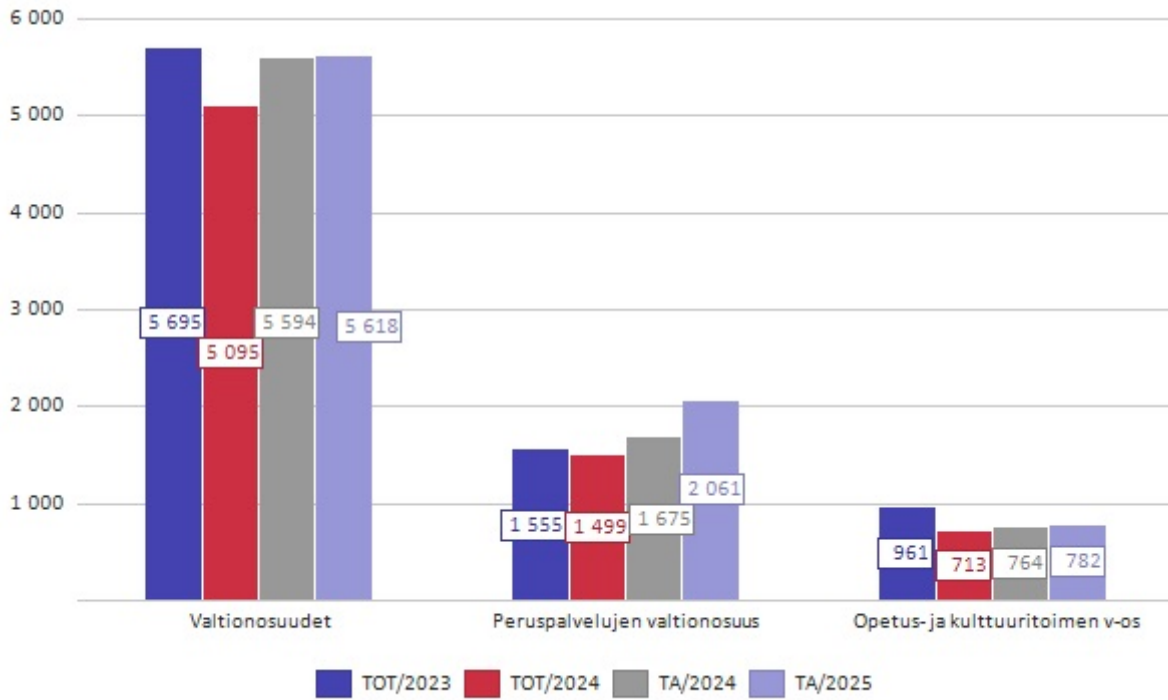
| Verotulot (1000 €) | TA 2024 | TA 2025 | Muutos% | TS 2026 | TS 2027 |
|-----------------------------|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|
| Verotulot | 9 089 | 9 326 | 2,61 % | 9 236 | 9 236 |
| Kunnan tulovero | 7 182 | 7 433 | 3,49 % | | |
| Kiinteistövero | 1 213 | 1 240 | 2,23 % | | |
| Osuus yhteisöveron tuotosta | 694 | 653 | -5,91 % | | |
| Muut verotulot | | | 0,00 % | | |



2.3.4 Valtionosuudet 1 000 eur

Talousarvioesitykseen sisältyvät ja viime vuosien valtionosuudet ovat tuhansina euroina.

| Valtionosuudet (1000 €) | TA 2024 | TA 2025 | Muutos% | TS 2026 | TS 2027 |
|-------------------------------------|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|
| Valtionosuudet | 5 594 | 5 618 | 0,42 % | 5 618 | 5 618 |
| Kunnan peruspalvelujen valtionosuus | 3 931 | 4 294 | 9,22 % | | |
| Muut valtionosuudet | 1 663 | 1 324 | -20,38 % | | |



| Yhteenveto käyttötalous tulosalueittain | TP 2023 | TA 2024 | TA 2025 | Muutos TA 2025/ TA 2024 |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------------------------|
| KÄYTTÖTALOUS | | | | |
| Toimintatuotot | 6 647 153 | 6 158 858 | 5 868 354 | -290 504 |
| Toimintakulut | -18 550 842 | -18 294 776 | -18 061 784 | 232 992 |
| Toimintakate | -11 903 689 | -12 135 918 | -12 193 430 | -57 512 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -1 730 608 | -1 624 552 | -1 697 912 | -73 360 |
| Yleishallinto | | | | |
| Toimintatuotot | 372 087 | 140 746 | 85 799 | -54 947 |
| Toimintakulut | -2 000 453 | -2 124 072 | -2 612 165 | -488 093 |
| Toimintakate | -1 628 366 | -1 983 326 | -2 526 366 | -543 040 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -28 800 | -27 085 | -30 185 | -3 100 |
| Sivistystoimen hallinto | | | | |
| Toimintatuotot | 211 135 | 194 648 | 194 279 | -369 |
| Toimintakulut | -210 737 | -253 195 | -229 591 | 23 604 |
| Toimintakate | 398 | -58 547 | -35 312 | 23 235 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -398 | 0 | -2 773 | -2 773 |
| Opetustoimi | | | | |
| Toimintatuotot | 661 885 | 585 025 | 511 280 | -73 745 |
| Toimintakulut | -7 281 488 | -7 630 611 | -7 383 476 | 247 135 |
| Toimintakate | -6 619 603 | -7 045 586 | -6 872 196 | 173 390 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -1 465 | -320 | -445 | -125 |
| Muu sivistystoimi | | | | |
| Toimintatuotot | 191 388 | 138 835 | 219 434 | 80 599 |
| Toimintakulut | -1 207 305 | -1 190 128 | -970 131 | 219 997 |
| Toimintakate | -1 015 917 | -1 051 293 | -750 697 | 300 596 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -4 334 | -4 340 | -1 560 | 2 780 |
| Varhaiskasvatus | | | | |
| Toimintatuotot | 419 386 | 207 397 | 163 676 | -43 721 |
| Toimintakulut | -3 289 266 | -2 906 967 | -2 963 599 | -56 632 |
| Toimintakate | -2 869 879 | -2 699 570 | -2 799 923 | -100 353 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -224 | -225 | -224 | 1 |
| TEKNINEN TOIMI | | | | |
| Toimintatuotot | 4 791 272 | 4 892 207 | 4 693 886 | -198 321 |
| Toimintakulut | -4 561 594 | -4 189 803 | -3 902 822 | 286 981 |
| Toimintakate | 229 678 | 702 404 | 791 064 | 88 660 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -1 695 386 | -1 592 582 | -1 662 725 | -70 143 |
| Yhdyskuntapalvelut | | | | |
| Toimintatuotot | 3 775 048 | 3 835 287 | 3 557 127 | -278 160 |
| Toimintakulut | -3 592 615 | -3 372 727 | -3 031 023 | 341 704 |
| Toimintakate | 182 433 | 462 560 | 526 104 | 63 544 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -1 444 008 | -1 337 772 | -1 421 533 | -83 761 |
| Liiketoiminta | | | | |
| Toimintatuotot | 915 082 | 962 920 | 1 065 259 | 102 339 |
| Toimintakulut | -794 804 | -602 397 | -690 752 | -88 355 |
| Toimintakate | 120 278 | 360 523 | 374 507 | 13 984 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -247 275 | -250 810 | -236 052 | 14 758 |
| Ympäristölautakunta | | | | |
| Toimintatuotot | 101 142 | 94 000 | 71 500 | -22 500 |
| Toimintakulut | -174 175 | -214 679 | -181 047 | 33 632 |
| Toimintakate | -73 033 | -120 679 | -109 547 | 11 132 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -4 102 | -4 000 | -5 140 | -1 140 |

2.4.1 Tuloslaskelma

| Tuloslaskelma, ulkoinen | TP 2023 | TA 2024 | TA 2025 | TS 2026 | TS 2027 |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Toimintatuotot | 3 360 157 | 2 767 315 | 2 910 050 | 2 139 500 | 2 139 500 |
| Myyntituotot | 1 577 032 | 1 450 245 | 1 524 329 | 1 400 000 | 1 400 000 |
| Maksutuotot | 217 365 | 210 800 | 274 602 | 210 000 | 210 000 |
| Tuet ja avustukset | 520 177 | 255 470 | 169 504 | 255 000 | 255 000 |
| Muut toimintatuotot | 1 045 582 | 850 800 | 941 615 | 274 500 | 274 500 |
| Vuokratuotot | 773 271 | 793 300 | 908 715 | 0 | 0 |
| Muut tuotot | 272 312 | 57 500 | 32 900 | 0 | 0 |
| Toimintakulut | -15 375 076 | -14 903 233 | -15 103 476 | -14 873 244 | -15 059 268 |
| Henkilöstökulut | -9 156 614 | -9 118 842 | -9 156 485 | -9 301 219 | -9 487 243 |
| Palkat ja palkkiot | -7 373 931 | -7 340 687 | -7 404 818 | -7 487 501 | -7 637 251 |
| Henkilösivukulut | -1 782 683 | -1 778 155 | -1 751 667 | -1 813 718 | -1 849 992 |
| Eläkekulut | -1 515 685 | -1 494 211 | -1 496 298 | -1 524 095 | -1 554 577 |
| Muut henkilösivukulut | -266 998 | -283 944 | -255 369 | -289 623 | -295 415 |
| Palvelujen ostot | -3 448 282 | -3 368 604 | -3 688 342 | -3 202 025 | -3 202 025 |
| Asiakaspalvelujen ostot kuntalaisille | -192 857 | -239 534 | -206 847 | 0 | 0 |
| Muiden palvelujen ostot | -3 255 425 | -3 129 070 | -3 481 495 | 0 | 0 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -1 795 019 | -1 436 167 | -1 371 011 | -1 436 000 | -1 436 000 |
| Avustukset | -686 521 | -709 240 | -634 000 | -674 000 | -674 000 |
| Avustukset kotitalouksille | -332 827 | -268 240 | -216 000 | 0 | 0 |
| Avustukset yhteisöille | -353 695 | -441 000 | -418 000 | 0 | 0 |
| Muut toimintakulut | -288 639 | -270 380 | -253 638 | -260 000 | -260 000 |
| Vuokrakulut | -176 598 | -194 364 | -196 748 | 0 | 0 |
| Muut kulut | -112 041 | -76 016 | -56 890 | 0 | 0 |
| Toimintakate | -12 014 919 | -12 135 918 | -12 193 426 | -12 733 744 | -12 919 768 |
| Verotulot | 8 755 647 | 9 089 000 | 9 326 000 | 9 236 000 | 9 236 000 |
| Valtionosuudet | 5 695 036 | 5 594 096 | 5 617 732 | 5 617 732 | 5 617 732 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -444 844 | -729 000 | -964 000 | -964 000 | -964 000 |
| Korkotuotot | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Muut rahoitustuotot | 114 213 | 21 000 | 21 000 | 21 000 | 21 000 |
| Korkokulut | -553 198 | -749 000 | -980 000 | -980 000 | -980 000 |
| Muut rahoituskulut | -5 859 | -1 000 | -5 000 | -5 000 | -5 000 |
| Vuosikate | 1 990 920 | 1 818 178 | 1 786 306 | 1 155 988 | 969 964 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -1 730 608 | -1 624 552 | -1 697 912 | -1 513 500 | -1 513 500 |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -1 730 608 | -1 624 552 | -1 697 912 | 0 | 0 |
| Tilikauden tulos | 260 313 | 193 626 | 88 394 | -357 512 | -543 536 |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä | 260 313 | 193 626 | 88 394 | -357 512 | -543 536 |

2.4.2 Rahoituslaskelma

KUNNAN RAHOITUSLASKELMA

| | TA 2025 | TA 2024 | TP 2023 |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|
| Vuosikate | 1 786 306,00 | 1 818 178,00 | 1 990 920,16 |
| Satunnaiset erät | | 0 | |
| Tulorahoituksen korjauserät | | 0 | -44 225,00 |
| Toiminnan rahavirta | 1 786 306,00 | 1 818 178,00 | 1 946 695,16 |
| Investointimenot | -928 465,00 | -1 179 650 | -1 362 035,13 |
| Rahoitusosuudet investointeihin | | 190 000 | 102 921,07 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulo | | | 77 003,06 |
| Investointien rahavirta | -928 465,00 | -989 650,00 | -1 182 111 |
| TOIMINNAN INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | 857 841,00 | 828 528,00 | 764 584,16 |
| Antolainasaamisten lisäys | 0,00 | 0 | -543 427,48 |
| Antolainasaamisten vähennys | 0,00 | 0 | 15 511,04 |
| Antolainauksen muutokset | 0,00 | 0 | -527 916,44 |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | | 3 000 000,00 | 10 000 000,00 |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -3 006 125,00 | -3 159 664,00 | -3 164 005,48 |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | 381 763,00 | -3 500 000,00 | -5 495 659,00 |
| Lainakannan muutokset | -2 624 362,00 | -3 659 664,00 | 1 340 335,52 |
| Toimeksiantojen muutos | 0,00 | 0 | -18 264,00 |
| Vaihto-omaisuuden muutos | 0,00 | 0 | 16 724,96 |
| Saamisten muutos | 0,00 | 0 | 1 039 257,06 |
| Korottomien velkojen muutos | 0,00 | 0 | -1 001 152,58 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | 0,00 | 0 | 36 565,44 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | -2 624 362,00 | -3 659 664,0 | 848 984,52 |
| RAHAVAROJEN MUUTOS | -1 766 521,00 | -2 831 136,00 | 1 613 568,68 |
| Rahavarat 31.12. | -672,41 | 356 975,09 | 2 712 815,48 |
| Rahavarat 1.1. | -1 765 848,59 | 3 188 111,09 | 1 099 246,80 |
| | -1 766 521,00 | -2 831 136,00 | 1 613 568,68 |
| Lainakanta 31.12. | 26 783 650 | 29 947 655 | 31 502 057 |
| Asukasmäärä 31.12. | 4124 | 4198 | 4198 |
| Lainamäärä/asukas | 6 495 | 7 134 | 7504 |
| Kuntastrategia, lainamäärä/as, max | | | |
| Investointien tulorahoitus % | 192,3 | 183,7 | 164,7 |

2.4.3 Investoinnit 2025

| Investoinnit 2025-2027 | TA 2025 | TS 2026 | TS 2027 |
|--|----------------|----------------|----------------|
| INVESTOINNIT | -928 465 | -1 082 900 | -3 172 900 |
| Kunnanviraston ohjelmisto- ja laitehankinnat | -48 565 | -48 000 | -48 000 |
| Maa- ja metsäalueet | -100 000 | -100 000 | -100 000 |
| Käyttöomaisuusarvopaperit | 0 | 0 | 0 |
| Rakennusten kunnossapito | -390 000 | -140 000 | -320 000 |
| Vesi- ja viemärilaitos | -100 000 | -240 000 | -240 000 |
| Kiinteät rakenteet, puistot, kadut, ym. | -175 000 | -480 000 | -2 350 000 |
| Koneet ja kalusto | -114 900 | -74 900 | -114 900 |

3. Tytäryhtiöt

3.1 Kaustisen kehitys Oy

Tilivelvollinen toimitusjohtaja Elina Verronen

Palvelusuunnitelman kuvaus

Kaustisen Kehitys Oy:n tehtävä

Kaustisen Kehitys Oy on kunnan 100 % omistama yritys, jonka tehtävänä on hoitaa kunnanpuolesta ne toiminnot, joihin liittyy kaikenlainen kilpaileminen vapailla markkinoilla. Yhtiön tehtävänä on tarjota yrityksille ja kuntalaisille erilaisia ajanmukaisia ja käyttötarkoitukseen sopivia liike-, toimisto- ja teollisuustiloja vuokrattavaksi tai ostettavaksi. Lisäksi Kaustisen Kehitys Oy harjoittaa majoitus- ja ravintolatoimintaa, sekä mahdollista muuta Kaustisen Kehitys Oy:n yhtiöjärjestyksessä mainittua toimintaa yhtiön käytössä olevien resurssien mukaan.

Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet

Taloudellisena tavoitteena on rakentaa, vuokrata ja myydä teollisuus-, toimisto- ja liiketiloja kannattavasti sekä turvata hotellitasoisen majoituksen saaminen Kaustisella niin matkailun, kuin työn vuoksi paikkakunnalla ja lähiseudulla asioiville henkilöille. Tavoitteena on myös tehdä mahdolliseksi erilaisten yksityisten ja julkisten tapahtumien järjestäminen paikkakunnalla asiakkaan tarpeen mukaan. Toiminta on joustavaa ja nopeaa kuitenkin niin, ettei taloudellisista tavoitteista tingitä ja tilat vuokrataan kannattavasti.

Investointisuunnitelma

Kehitysyhtiö teki mittavia korjaus- ja huoltotoimenpiteitä vuoden 2023, vuonna 2024 on tehty lähinnä toiminnan kannalta välttämättömiä investointeja ja korjaustoimenpiteitä sekä lain vaatimia uudistuksia. Vuoden 2025 aikana on tarkoituksena toimia samalla periaatteella, tiedossa ei ainakaan vielä ole mitään suurta, joka vaatisi kalliita toimenpiteitä. Tarkoituksena on ylläpitää rakennusten nykyistä kuntoa, eikä päästä niitä uudelleen rapistumaan

| Suorite | TP2023 | TA2024 | TA2025 | TS2026 | TS2027 |
|--------------------|----------|------------|----------|----------|----------|
| Toimitusjohtaja | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Hotellipäällikkö | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Hotellityöntekijät | 5 | 6 | 6 | 6 | 6 |
| Laitoshuoltaja | | 0,5 | 1 | 1 | 1 |
| Yhteensä | 7 | 8,5 | 9 | 9 | 9 |

Tulosalueen merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät

Näkymät vuodelle 2025 Vuoden 2023 notkahduksen jälkeen yhtiön tilanne näyttää paremmalle. Käyttökulut ovat kurissa ja hotellilla käyttöaste on noususuhdanteinen, huomattavasti yli maan vastaavien toimijoiden keskiarvon. Toiveissa on myös, että tällä hetkellä ongelmallinen kiinteistön Haitekki 1:n tiloja saadaan vuokrattua vuodelle 2025 enemmän.

Riskinä ja haittatekijänä on edelleen olemassa olevan lainakannan korkotaso, joka on huomattavan korkea. Seuraava korontarkastus tapahtuu toukokuussa 2025.

3.1 Kaustisen kehitys Oy

| Suorite | TP2023 | TA2024 | TA2025 | TS2026 | TS2027 |
|-----------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Liikevaihto | 1 027 000 | 1 200 000 | 1 280 000 | 1 300 000 | 1 320 000 |
| Materiaalit ja palvelut yht | - 182 000 | - 210 000 | - 210 000 | - 210 000 | - 220 000 |
| Poistot ja arvonalentumiset | - 183 000 | - 176 000 | - 203 000 | - 157 000 | - 155 000 |
| Henkilöstökulut | - 315 000 | - 351 000 | - 370 000 | - 390 000 | - 400 000 |
| Liiketoiminnan muut kulut | - 634 000 | - 460 000 | - 470 000 | - 480 000 | - 480 000 |
| LIIKEVOITTO | - 287 000 | 3 000 | 27 000 | 63 000 | 65 000 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | - 103 000 | - 145 000 | - 105 000 | - 92 000 | - 90 000 |
| Tilikauden voitto/tappio | - 388 000 | - 142 000 | - 78 000 | - 29 000 | - 25 000 |

3.2 Kiinteistö Oy Kaustisen Oppilasasuntolat

Palvelusuunnitelman kuvaus

Kiinteistö Oy Kaustisen oppilasasuntolat ylläpitää asuntolarakennuksia Nikulassa vuokralaisenaan tällä hetkellä Keski-Pohjanmaan koulutusyhtymä.

Tulosalueen merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät

- päävuokralaisen toiminnan muutokset
- kiinteistöjen kuntoon liittyvät riskit
- asumismuotojen muutokset
- korkotason nousu ja yhtiön talouteen liittyvät riskit

3.2 Kiinteistö Oy Kaustisen Oppilasasuntolat

| Suorite | TP2023 | TA2024 | TA2025 | TS2026 | TS2027 |
|-----------------------------|-------------|----------|----------|----------|----------|
| Liikevaihto | 94 556,04 | 98 840 | 95 560 | 98 000 | 98 000 |
| Materiaalit ja palvelut yht | - 42 820,4 | - 41 500 | - 40 000 | - 40 000 | - 42 000 |
| Poistot ja arvonalentumiset | - 18 053,65 | - 19 000 | - 18 000 | - 25 000 | - 24 500 |
| Henkilöstökulut | - 869,21 | - 1 000 | - 900 | - 1 000 | - 1 000 |
| Liiketoiminnan muut kulut | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Liikevoitto | 32 812,78 | 37 340 | 35 660 | 32 000 | 30 500 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | 281,67 | - 1 000 | 200 | - 300 | - 300 |
| Tilikauden voitto/tappio | 33 094,45 | 36 340 | 35 860 | 31 700 | 30 200 |

3.3 Kaustisen Kansantaiteenkeskus Oy

Palvelusuunnitelman kuvaus

| Suorite | TP2023 | TA2024 | TA2025 | TS2026 | TS2027 |
|-----------------|------------|----------|----------|----------|----------|
| Toimitusjohtaja | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tuottaja | 0,5 | 1 | 0 | 0 | 0 |
| Yhteensä | 1,5 | 1 | 0 | 0 | 0 |

Tulosalueen merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät

3.3 Kaustisen Kansantaiteenkeskus Oy

| Suorite | TP2023 | TA2024 | TA2025 | TS2026 | TS2027 |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Liikevaihto | 169 487 | 180 000 | 200 000 | 220 000 | 240 000 |
| Materiaalit ja palvelut yht | - 11 444 | - 5 000 | - 71 500 | - 73 000 | - 74 500 |
| Poistot ja arvonalentumiset | - 27 020 | - 24 000 | - 24 000 | - 24 000 | - 24 000 |
| Henkilöstökulut | - 36 168 | - 65 000 | 0 | 0 | 0 |
| Liiketoiminnan muut kulut | - 180 323 | - 180 000 | - 180 000 | - 180 000 | - 180 000 |
| LIIKEVOITTO | - 85 469 | - 84 000 | - 75 500 | - 57 000 | - 38 500 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | - 6 223 | - 8 000 | - 7 000 | - 6 500 | - 6 000 |
| Tilikauden voitto/tappio | - 91 692 | - 92 000 | - 82 500 | - 63 500 | - 44 500 |

3.4 Kiinteistö Oy Rekipolska

Palvelusuunnitelman kuvaus

Kiinteistö Oy Rekipolskan tehtävänä on vuokra-asuntojen vuokraaminen, ylläpito, uudisrakentaminen sekä peruskorjaaminen sekä vastattava kunnan sosiaalisesta vuokra-asunto tarjonnasta.

| Suorite | TP2023 | TA2024 | TA2025 | TS2026 | TS2027 |
|-------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Toimitusjohtaja ostopalveluna | | | 0 | | |
| Kiinteistösihteeri | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Yhteensä | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |

Tulosalueen merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät

Korkotason nousu sekä velkamäärän kasvaminen, väestömäärän pienentyminen ja vuokranmaksukyvyyn heikentyminen

3.4 Kiinteistö Oy Rekipolska

| Suorite | TP2023 | TA2024 | TA2025 | TS2026 | TS2027 |
|-----------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Liikevaihto | 1 574 906 | 1 590 083 | 1 614 600 | 1 622 500 | 1 631 200 |
| Materiaalit ja palvelut yht | - 908 047 | - 827 500 | - 909 000 | - 901 000 | - 905 000 |
| Poistot ja arvonalentumiset | - 528 941 | - 525 000 | - 525 000 | - 520 000 | - 515 000 |
| Henkilöstökulut | - 55 258 | - 55 000 | - 58 000 | - 59 000 | - 60 000 |
| Luottotappiot | - 5 292 | - 6 500 | 0 | 0 | 0 |
| Liikevoitto | 77 368 | 176 083 | 122 600 | 142 500 | 151 200 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | - 280 133 | - 91 574 | - 250 000 | - 190 000 | - 175 000 |
| Tilikauden voitto/tappio | - 202 765 | 84 509 | - 127 400 | - 47 500 | - 23 800 |

3.5 Kaustisen Lämpö Oy

Palvelusuunnitelman kuvaus

Kunnan keskitetyn energihuollon tuotanto, ylläpito ja kehittäminen

| Suorite | TP2023 | TA2024 | TA2025 | TS2026 | TS2027 |
|------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Kaukolämpölaitoksen hoitajat | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 |
| Toimitusjohtaja | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Yhteensä | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 |

Tulosalueen merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät

Energiamateriaalien hintojen nousu ja saatavuus tulevaisuudessa.
 Energiahintaan tulee korotusta verojen ja materiaalikustannusten noustessa.
 Luonnonkatastrofien lisääntyminen sekä kyberhyökkäyksien uhka ja muiden uhkatekijöiden kasvaminen voivat aiheuttaa häiriöitä lämmönjakeluun.

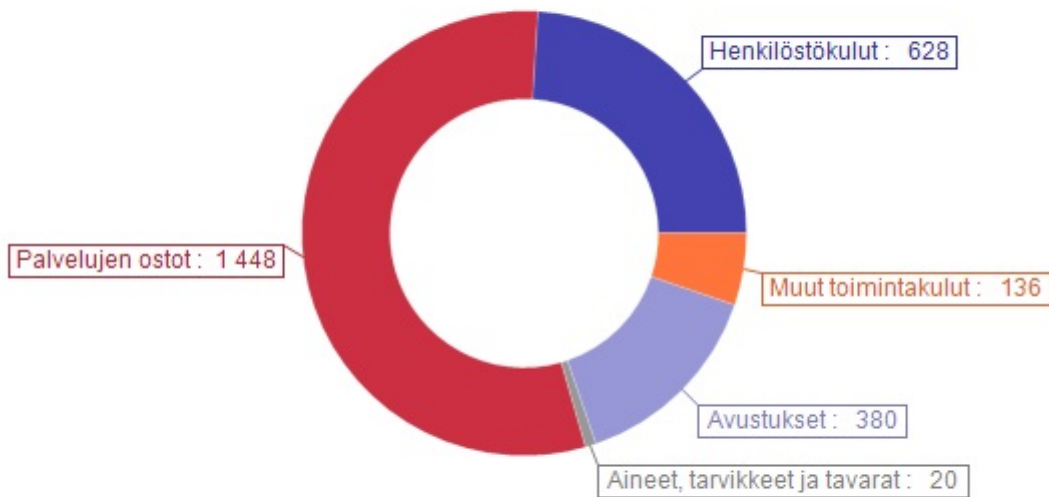
3.5 Kaustisen Lämpö Oy

| Suorite | TP2023 | TA2024 | TA2025 | TS2026 | TS2027 |
|-----------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Liikevaihto | 1 407 414 | 1 328 850 | 1 397 600 | 1 430 000 | 1 440 000 |
| Liiketoiminnan muut tuotot | 3 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Materiaalit ja palvelut yht | - 659 905 | - 673 000 | - 681 100 | - 701 000 | - 709 000 |
| Poistot ja arvonalentumiset | - 191 223 | - 198 000 | - 190 000 | - 180 000 | - 170 000 |
| Henkilöstökulut | - 417 338 | - 319 800 | - 385 000 | - 403 000 | - 409 000 |
| Liiketoiminnan muut kulut | - 144 375 | - 108 500 | - 120 000 | - 125 000 | - 118 000 |
| Varastot | 35 769 | - 5 000 | 8 000 | 15 000 | 15 000 |
| Liikevoitto | - 2 426 | 24 550 | 29 500 | 41 000 | 49 000 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | - 35 104 | - 10 000 | - 25 000 | - 24 000 | - 20 000 |
| Tilikauden voitto/tappio | - 37 530 | 14 550 | 4 500 | 17 000 | 29 000 |

4. Käyttötalous

4.1 Hallinto- ja kehittämispalvelujen tulosalue

| Tuloslaskelma (ulk ja sis) | TP 2023 | TA 2024 | TA 2025 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| YLEISHALLINTO | | | |
| Toimintatuotot | 372 087 | 140 746 | 85 799 |
| Myyntituotot | 168 401 | 37 346 | 9 799 |
| Maksutuotot | 0 | 0 | 0 |
| Tuet ja avustukset | 87 053 | 67 800 | 75 000 |
| Vuokratuotot | -202 | 0 | 0 |
| Muut tuotot | 116 835 | 35 600 | 1 000 |
| Toimintakulut | -2 000 453 | -2 124 072 | -2 612 165 |
| Henkilöstökulut | -664 037 | -599 050 | -627 615 |
| Palvelujen ostot | -965 195 | -1 120 814 | -1 447 968 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -22 552 | -16 300 | -20 400 |
| Avustukset | -262 001 | -267 000 | -380 000 |
| Muut toimintakulut | -86 668 | -120 908 | -136 182 |
| Toimintakate | -1 628 366 | -1 983 326 | -2 526 366 |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -28 800 | -27 085 | -30 185 |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä | -1 657 166 | -2 010 411 | -2 556 551 |



Yleishallinto

Tilivelvolliset kunnanjohtaja Minna Nikander ja hallintojohtaja Hanna Salminen

- 1100 Kunnanhallitus ja valtuusto/kj
- 1101 Kunnanvirasto/KJ + hallintoj./kj
- 1102 Vaalien järjestäminen/hj
- 1103 Tarkastustoiminta/hj
- 1104 Kunnan isot kulttuuriavustukset/kj
- 1105 Vanhus- ja vammaisneuvosto/hj
- 1106 Osallistuva budjetointi/kj
- 1110 K-P:n liitto ja muut kuntaosuudet/kj
- 1112 Kotouttaminen/hj
- 1113 Varautuminen/kj
- 1121 Markkinointi/Elinvoiman kehittäminen/kj

Palvelusuunnitelman kuvaus

Kunnan ylintä päätöksentekovaltaa käyttää valtuusto. Keväällä 2025 järjestetään yhdistetyt kunta- ja aluevaalit ensimmäistä kertaa. Valtuuston tärkeimpiä tehtäviä on päättää vuosittain kunnan talousarviosta, jolla asetetaan toiminnalle tavoitteet ja resurssit. Kuntastrategiaa ollaan uudistamassa luovuutta, laatua ja luonnollisuutta korostaen. Työllisyyden hoito siirtyy valtiolta kunnille 1.1.2025, ja Keski-Pohjanmaan työllisyyslautakunta tuottaa kunnan työllisyyspalvelut. Vuoden 2025 alussa kunnille syntyy uusia lakisääteisiä tehtäviä myös maahanmuuttajien kotouttamisessa.

Toimintakulttuurimme ja kehittäminen perustuvat yhteistyöhön ja taloudellisesti, ekologisesti ja sosiaalisesti kestävään toimintaan. Kunnan jäsenten osallistumisoikeutta toteuttaa osaltaan vanhus- ja vammaisneuvosto, joka on toinen kunnassa toimivista vaikuttamistoimielimistä. Kunnan markkinointiin varataan erillinen määräraha. Kunta avustaa useita yleishyödyllisiä toimijoita kulttuurin ja musiikin saralla, jotka toiminnallaan lisäävät sekä kunnan elinvoimaa että kuntalaisten ja muiden käyttäjien hyvinvointia.

| Asiakas, Prosessit | |
|---|---------|
| Tavoite | |
| Vireille tulevien asioiden joutuisa käsittely | |
| Mittarit | Tavoite |
| Käsittelyaikojen pituus | |
| Asiakas, Prosessit, Henkilöstö, Talous | |
| Tavoite | |
| Vaalien järjestäminen virheettömästi ja taloudellisesti | |
| Mittarit | Tavoite |
| Tuloksen ilmoittaminen oikea-aikaisesti ja virheettömästi | |
| Äänestysprosentin kasvu | 70 |
| Tavoite | |
| Uusien tapojen hyödyntäminen viestinnässä | |
| Mittarit | Tavoite |

Asiakaspalaute

Asiakas, Prosessit, Talous

Tavoite

Uusien luottamushenkilöiden perehdyttämisen onnistuminen ja koulutuksiin osallistuminen

| Mittarit | Tavoite |
|--|---------|
| Luottamushenkilöiden osallistuminen koulutuksiin % | 95 |

Prosessit, Talous

Tavoite

Toiminta taloudellisesti kestäväällä pohjalla ja toimii tuloksekkaasti.

| Mittarit | Tavoite |
|--------------------|---------|
| Ylijäämäinen tulos | |

Tulosalueen merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät

Kunnan vetovoimatekijöiden hiipuminen
 Kunnan väestö- ja työpaikkakehitys
 Kuntatalouden haasteet kunnan tehtävien tuottamisessa ja resurssien riittävydessä
 Osaavan ja sitoutuneen henkilöstön saatavuuden haasteet
 Henkilöstön työkyky kuormitusilanteissa ja taloudellisessa niukkuudessa toimien
 Kunta- ja aluevaalien järjestäminen yhtäaikaisesti asettaa haasteen esteettömien henkilöiden saamiseksi vaalilautakuntaan ja -vaalitoimikuntaan
 Sote-kiinteistöjen yhtiöittämisvelvoite, tasearvojen alaskirjaus, vuokratuottojen poistuminen, merkittävä negatiivinen talousvaikutus

| Tuloslaskelma (ulk ja sis) | TP 2023 | TA 2024 | TA 2025 |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Toimintatuotot | 154 793 | 37 700 | 5 200 |
| Myyntituotot | 127 217 | 1 000 | 0 |
| Tuet ja avustukset | 7 742 | 16 100 | 4 200 |
| Muut toimintatuotot | 19 833 | 20 600 | 1 000 |
| Toimintakulut | -533 269 | -532 682 | -653 709 |
| Henkilöstökulut | -316 467 | -230 174 | -228 847 |
| Palkat ja palkkiot | -258 490 | -180 450 | -172 380 |
| Henkilösivukulut | -57 977 | -49 724 | -56 467 |
| Palvelujen ostot | -94 059 | -180 800 | -178 900 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -9 214 | -4 200 | -17 400 |
| Avustukset | -83 553 | -37 000 | -130 000 |
| Muut toimintakulut | -29 977 | -80 508 | -98 562 |
| Toimintakate | -378 476 | -494 982 | -648 509 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -5 185 | -5 185 | -5 185 |
| Tilikauden tulos | -383 661 | -500 167 | -653 694 |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä | -383 661 | -500 167 | -653 694 |

Tukipalvelut

Tilivelvollinen hallintojohtaja Hanna Salminen

1201 Toimistopalvelut
1202 Taloushallintopalvelut
1203 ICT-palvelut
1204 Henkilöstöhallinto
1205 Yhteispalvelupiste
1208 Työkykyä ylläpitävä toiminta (TYKY)
1209 Työsuojelu

Palvelusuunnitelman kuvaus

Hallinto- ja kehittämispalvelut vastaa kunnanhallituksen, henkilöstöjaoston, keskusvaalilautakunnan ja henkilökuntaneuvoston asioiden valmistelusta, kirjanpidosta ja taloussuunnittelusta, palkanlaskennasta, asiointipisteestä, henkilöstön osaamisen ja työhyvinvoinnin kehittämisestä, työsuojelusta, työterveyshuollosta, tiedonhallinnasta ja tietojärjestelmistä sekä vaalien järjestämisestä.

Uudistumassa olevan kuntastrategian eräs arvo on laatu. Asioiden valmistelu tulee olla ripeää ja valmistelussa on otettava kantaa niihin seikkoihin, jotka voivat vaikuttaa asian lopputulokseen. Laatu syntyy henkilöstön hyvästä osaamisesta ja yhteistyöstä yli toimialarajojen.

Toimimme ajanmukaisia sähköisiä järjestelmiä käyttäen ja kehittäen, usein alueellisessa yhteistyössä. Talousraportointimme on ajanmukaista ja se hyödynnetään päätöksenteossa. Palkkahallinnossa käytetään työaika erityisesti käyttäjien neuvontaan rekrytoinnin ja palvelussuhteen elinkaaren hallinnoimisessa. Populus-ohjelman käyttöä vahvistetaan sähköisen ja oikea-aikaisen tietoliikenteen varmistamiseksi. Ammatillisen täydennyskoulutuksen määrärahat toimialat varaavat itse. Henkilöstökoulutusta tuotetaan mahdollisimman paljon sisäisenä koulutuksena.

Asiointipalvelupisteessä voi laittaa vireille Kelan, verottajan ja maistraatin ratkaistavaksi kuuluvia asioita ja saada näistä neuvontaa. Työllisyyspalvelujen siirtyessä valtiolta kunnille asiointipistepalvelu jatkuu Kokkolan työllisyyslautakunnan kanssa solmittavan sopimuksen nojalla.

Vähintään 6 kk yhtäjaksoisessa palvelussuhteessa oleville tarjotaan työnantajalle vapaaehtoisen sairaanhoitosopimuksen tason 1 mukaiset palvelut sekä 100 euron arvoinen E-passi liikunta- ja hyvinvointipalvelujen ostoon. Lakisääteisesti työterveyspalvelut kuuluvat kaikille työnantajan palveluksessa oleville. Tyky-päiviä ei säästösyistä toteuteta vuonna 2025.

Henkilökuntaneuvosto ja työsuojelutoimikunta toimivat yhdistettynä toimielimenä. Työsuojelupäällikkönä toimii rakennustarkastaja.

| Suorite | TP2023 | TA2024 | TA2025 | TS2026 | TS2027 |
|---------------------|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Kunnanjohtaja | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Hallintojohtaja | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Talousjohtaja | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Hallintosihteerit | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Palkkasihteerit | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 |
| IT-asiantuntija | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Palveluneuvoja | 0,4 | 0,5 | 0,5 | 0,5 | 0,5 |
| Toimistosihteerit | 0 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Kirjanpitäjä | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Työsuojelupäällikkö | | 0,05 | 0,05 | 0,05 | 0,05 |
| Yhteensä | 8,4 | 8,55 | 8,55 | 8,55 | 8,55 |

Henkilöstö

Tavoite

Henkilöstökyselyssä mikään työhyvinvointia kuvaava väite ei saa alempaa pistemäärää kuin 2,50.

Mittarit

Tavoite

Henkilöstökyselyn 2025 tulos

Tavoite

Riskien ja vaarojen arvioinnin päivitys jokaisessa yksikössä (työsuojelu)

Mittarit

Tavoite

Montako prosenttia yksiköistä on laatinut arvioinnin?

100

Tavoite

Varhaisen välittämisen mallin käyttö henkilöstön työkyvyn tueksi vakiintuu

Mittarit

Tavoite

Esihenkilöt käyvät mallin mukaiset keskustelut

Prosessit, Talous

Tavoite

Talousraportointi on oikea-aikaista ja päätöksenteossa hyödynnettyä.

Mittarit

Tavoite

Osavuositarkastusten määrä vuodessa

3

Tulosalueen merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät

Tiukka taloustilanne ohjaa keskittymään vain kunnan keskeisimpiin ydintehtäviin. Kunnan lakisääteiset tehtävät ovat lisääntyneet ja lisääntyvät esim. työllisyyden hoidossa ja kotouttamisessa, tiedonhallinnassa ja -

käsittelyssä ja talousraportoinnissa.

Laajat ja itsenäiset tehtäväkuvat, mikä on haaste sijaistamisen ja vuosilomien järjestämisessä.

Henkilöstön vaihtuvuus ja saatavuus joillakin aloilla

| Tuloslaskelma (ulk ja sis) | TP 2023 | TA 2024 | TA 2025 |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Toimintatuotot | 217 294 | 103 046 | 80 599 |
| Myyntituotot | 41 184 | 36 346 | 9 799 |
| Tuet ja avustukset | 79 311 | 51 700 | 70 800 |
| Muut toimintatuotot | 96 800 | 15 000 | 0 |
| Toimintakulut | -587 449 | -651 057 | -636 469 |
| Henkilöstökulut | -331 808 | -352 057 | -390 349 |
| Palkat ja palkkiot | -274 777 | -292 300 | -324 560 |
| Henkilösivukulut | -57 031 | -59 757 | -65 789 |
| Palvelujen ostot | -196 845 | -248 800 | -207 800 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -13 338 | -12 100 | -3 000 |
| Muut toimintakulut | -45 458 | -38 100 | -35 320 |
| Toimintakate | -370 155 | -548 011 | -555 870 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -23 615 | -21 900 | -25 000 |
| Tilikauden tulos | -393 769 | -569 911 | -580 870 |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä | -393 769 | -569 911 | -580 870 |

Työllistämistä tukevat palvelut

Palvelusuunnitelman kuvaus

Tulosalueen merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät

| Tuloslaskelma (ulk ja sis) | TP 2023 | TA 2024 | TA 2025 |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Toimintakulut | -187 255 | -234 750 | -607 914 |
| Henkilöstökulut | -4 451 | -4 750 | -4 074 |
| Henkilösivukulut | -4 451 | -4 750 | -4 074 |
| Palvelujen ostot | -5 100 | 0 | -353 840 |
| Avustukset | -177 704 | -230 000 | -250 000 |
| Toimintakate | -187 255 | -234 750 | -607 914 |
| Tilikauden tulos | -187 255 | -234 750 | -607 914 |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä | -187 255 | -234 750 | -607 914 |

Kuntayhteistyö

Tilivelvollinen kunnanjohtaja Minna Nikander

1308 Ympäristöterveydenhuolto

1110 Keski-Pohjanmaan liitto

Palvelusuunnitelman kuvaus

Alue- ja kuntayhteistyössä tuotetaan palveluja, joilla saavutetaan laatu- ja kustannustehokkuutta. Kaustinen on alueensa keskus ja tavoitetta vahvistavat konkreettiset toimet toteutetaan yhteistyössä talousarvio- ja taloussuunnitelmakaudella.

| | €/asukas TP 2023 | TA 2024 | TA 2025 | €/asukas TA 2025 |
|--------------------------|---------------------|---------|---------|---------------------|
| Ympäristöterveydenhuolto | | | | |

Tulosalueen merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät

| Tuloslaskelma (ulk ja sis) | TP 2023 | TA 2024 | TA 2025 |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Toimintakulut | -253 021 | -273 319 | -340 743 |
| Henkilöstökulut | -2 911 | -3 105 | -3 315 |
| Henkilösivukulut | -2 911 | -3 105 | -3 315 |
| Palvelujen ostot | -250 111 | -270 214 | -337 428 |
| Toimintakate | -253 021 | -273 319 | -340 743 |
| Tilikauden tulos | -253 021 | -273 319 | -340 743 |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä | -253 021 | -273 319 | -340 743 |

Elinkeinoelämän edistäminen

Tilivelvollinen kunnanjohtaja Minna Nikander

1304 Kaustisen seutukunta
1410 Maaseutupalvelut/Lestijärven kunta

Palvelusuunnitelman kuvaus

1304 Kaustisen seutukunta, kunnanjohtaja Minna Nikander

Kaustisen kuntaosuus euroina

| <u>TP 2023</u> | <u>TA 2024</u> | <u>TA 2025</u> |
|----------------|----------------|----------------|
| 301 988 | 382 934 | 319 076 |

1410 Maaseutupalvelut, maaseutuasiamies Sami Salonen

Maaseutupalvelusuunnitelman kuvaus

Kannuksen kaupunki, Perhon kunta ja Kaustisen seutukunnan kunnat (Halsua, Kaustinen, Lestijärvi, Toholampi ja Veteli) ovat solmineet maaseutuhallinnon yhteistoimintasopimuksen. Maaseutuasiamiehet ja johtavat viranhaltijat hoitavat maaseutuhallinnon järjestämisestä kunnissa säädetyin lain (210/2010) mukaiset maaseutuelinkeinoviranomaiselle säädetyt viranomaistehtävät. Maaseutulautakunnan alaiset työntekijät voivat hoitaa myös muita kuin maaseutuhallintoon liittyviä kuntakohtaisia tehtäviä. Maaseututoimella on hajautettu toimintamalli: jokaisessa kunnassa on toimipiste ja palvelu tuotetaan kaikkien sopimuskuntien alueella lähipalveluna. Viranhaltijat siirtyvät tarvittaessa eri työpisteisiin tarkoituksenmukaisuuden ja asiakaslähtöisyyden perusteella. Asiakkaat voivat asioida kaikissa sopimuskuntien toimipisteissä.

Kaustisen kuntaosuus euroa

| <u>TP2023</u> | <u>TA 2024</u> | <u>TA 2025</u> | <u>TS2026</u> | <u>TS2026</u> |
|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 45 058 | 47 030 | 53 760 | 53 760 | 53 760 |

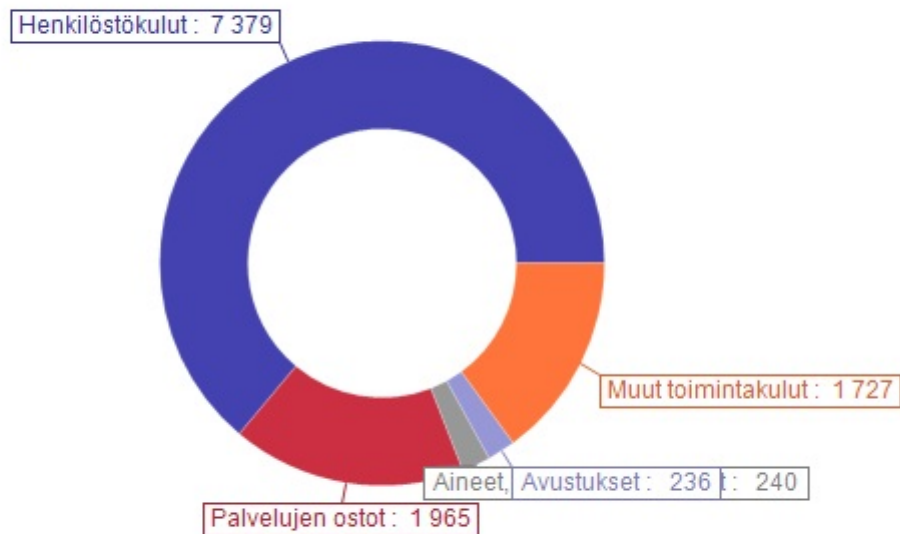
Tulosalueen merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät

Tilat vähenevät vuosittain muutamalla tilalla per kunta. Positiivisena kehityksenä voidaan nähdä viljelijöiden aktiivinen osallistuminen maatalouden investointitukien hakemiseen. Kaustinen on ollut alueemme aktiivisimpia investointitukien hakijakuntia tukihakemusten määrällä sekä myönnettyjen avustusten ja korkotukilainojen määrällä mitattuna.

| Tuloslaskelma (ulk ja sis) | TP 2023 | TA 2024 | TA 2025 |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Toimintakulut | -439 459 | -432 264 | -373 330 |
| Henkilöstökulut | -8 400 | -8 964 | -1 030 |
| Henkilösivukulut | -8 400 | -8 964 | -1 030 |
| Palvelujen ostot | -419 081 | -421 000 | -370 000 |
| Avustukset | -744 | 0 | 0 |
| Muut toimintakulut | -11 234 | -2 300 | -2 300 |
| Toimintakate | -439 459 | -432 264 | -373 330 |
| Tilikauden tulos | -439 459 | -432 264 | -373 330 |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä | -439 459 | -432 264 | -373 330 |

4.2 Sivistystoimen tulosalue

| Tuloslaskelma (ulk ja sis) | TP 2023 | TA 2024 | TA 2025 |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| SIVISTYSTOIMI | | | |
| Toimintatuotot | 1 483 794 | 1 125 905 | 1 088 669 |
| Myyntituotot | 885 837 | 788 835 | 867 663 |
| Maksutuotot | 124 215 | 128 800 | 96 602 |
| Tuet ja avustukset | 420 105 | 184 170 | 92 504 |
| Vuokratuotot | 12 343 | 10 700 | 10 500 |
| Muut tuotot | 41 293 | 13 400 | 21 400 |
| Toimintakulut | -11 988 795 | -11 980 901 | -11 546 797 |
| Henkilöstökulut | -7 276 845 | -7 264 841 | -7 379 060 |
| Palvelujen ostot | -1 960 301 | -2 063 796 | -1 964 970 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -285 255 | -271 092 | -239 825 |
| Avustukset | -407 076 | -428 240 | -236 000 |
| Muut toimintakulut | -2 059 318 | -1 952 932 | -1 726 942 |
| Toimintakate | -10 505 001 | -10 854 996 | -10 458 128 |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -6 422 | -4 885 | -5 002 |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä | -10 511 423 | -10 859 881 | -10 463 130 |



Sivistystoimen hallinto

tilivelvollinen sivistysjohtaja Minerva Rannila

3200 Sivistystoimen hallinto

Palvelusuunnitelman kuvaus

Sivistyspalvelut edistävät kuntalaisten hyvinvointia ja kunnan vetovoimaisuutta tuottaen tarkoituksenmukaisia, asiakaslähtöisiä ja laadukkaita **lähipalveluja** edullisesti turvallisessa toimintaympäristössä, tukien kuntalaisten mahdollisuuksia hyödyntää alueen monipuolista kulttuuriosaamista ja elävää **kulttuuriperintöä** kansainvälistä ja kansallista kulttuurista erikoisosaamista, kehittämällä monipuolisesti **vapaa-aikapalveluja** kaikenikäisille, erityisryhmät huomioiden ja antaen monipuolisia mahdollisuuksia kuntalaisten **osallistumiselle** palvelujen edelleen kehittämiseksi.

| Suorite | TP2023 | TA2024 | TA2025 | TS2026 | TS2027 |
|----------------------------|----------|----------|------------|----------|----------|
| Sivistysjohtaja (-rehtori) | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Toimistosihteeri | 1 | 1 | 0,6 | 1 | 1 |
| Yhteensä | 2 | 2 | 1,6 | 2 | 2 |

| Asiakas | |
|---|--|
| Tavoite | |
| Vaikuttavat ja monipuoliset sivistyspalvelut. | |
| Toimenpide | Sivistyspalvelujen yleinen laatuarviointikysely toteutetaan kuntalaisille vuosittain. |
| Mittarit | Tavoite |
| Kyselyn tulokset hyvällä tasolla. | 5 |
| Tavoite | |
| Kuntalaisten aktiivisuutta sivistyspalveluiden käyttämisessä ja kehittämisessä lisätään. | |
| Toimenpide | Tiedotusta vähintään viikoittain, perinteiset välineet ja sosiaalinen media, toimialueiden omat viestintävälineet, kuntatiedote. Kuntalaisaloitteiden käsittely kuukauden kuluessa vastaanottamisesta. |
| Mittarit | Tavoite |
| Sivistysjohtajan selvitys seuraavista asioista: viikoittaisten tiedotusten määrä ja saatu palaute, kuntatiedotteen ja kotisivujen uudistuksen laajuus ja muoto sekä saatu palaute, kuntalaisaloitteiden määrä ja käsittelyaika. | 5 |
| Tavoite | |
| Kuntastrategian mukaiset kehittämissuunnitelmat | |
| Toimenpide | Tehdään kuntastrategian edellyttämät kehittämissuunnitelmat ja aloitetaan niiden mukainen toiminta. |
| Mittarit | Tavoite |
| Kehittämissuunnitelmien mukainen toiminta käynnistynyt. | 5 |
| Henkilöstö | |

| Tavoite | |
|---|--|
| Henkilöstöä tuetaan työprosesseissa ja työssä jaksamisessa. | |
| Toimenpide | Jokaisella työntekijällä on ajantasainen tehtävämääritys ja toimenkuva. Tehtäviin saadaan perehdytystä ja tarvittavaa ohjausta ja koulutusta. Tehtäville sovitaan varajärjestelmä. Henkilöstön on mahdollista kehittää itseään koulutuksen ja itseopiskelun avulla. Ryhmäkehityskeskustelut / keskustelut esihenkilön kanssa toteutetaan vuosittain jokaisen vakinaisen ja yli 12 kk määräaikaisen työntekijän kanssa. |
| Mittarit | Tavoite |
| Lähiesimiesten selvitys kehityskeskusteluissa esille tulleesta palautteesta. Työkuvat saadaan ajantasaisiksi. | 5 |

| Prosessit | |
|--|--|
| Tavoite | |
| Alueellinen yhteistyö on monipuolista ja tarkoituksenmukaista. | |
| Toimenpide | Perhönjokilaakson sivistysjohdon yhteistyöhön sitoutuminen. Sivistyksen yhteishankkeet alueella. |
| Mittarit | Tavoite |
| Tilastot alueellisista yhteistyökokouksista yhteishankkeista. | 5 |

| Talous | |
|--|---|
| Tavoite | |
| Sivistystoimen tulosalueiden kustannukset pysyvät annetussa raamissa. | |
| Toimenpide | Talouden seuranta arjen työkaluna, budjettia toteutetaan taloudellisesti. |
| Mittarit | Tavoite |
| Talusojohtaminen vahvistuu osastoilla, talous toteutuu suunnitellusti. | 5 |

Tulosalueen merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät

Resurssien riittävyys vs. lakisääteiset velvoitteet
Henkilöstön jaksaminen ja työhyvinvoinnista huolehtiminen

| Tuloslaskelma (ulk ja sis) | TP 2023 | TA 2024 | TA 2025 |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Toimintatuotot | 211 135 | 194 648 | 194 279 |
| Myyntituotot | 210 429 | 194 648 | 193 879 |
| Maksutuotot | 631 | 0 | 400 |
| Muut toimintatuotot | 75 | 0 | 0 |
| Toimintakulut | -210 737 | -253 195 | -229 591 |
| Henkilöstökulut | -157 213 | -170 745 | -154 111 |
| Palkat ja palkkiot | -127 774 | -142 320 | -128 897 |
| Henkilösivukulut | -29 439 | -28 425 | -25 214 |
| Palvelujen ostot | -43 774 | -38 550 | -39 050 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -3 530 | -11 700 | -3 100 |
| Muut toimintakulut | -6 221 | -32 200 | -33 330 |
| Toimintakate | 398 | -58 547 | -35 312 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -398 | 0 | -2 773 |
| Tilikauden tulos | 0 | -58 547 | -38 085 |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä | 0 | -58 547 | -38 085 |

Hyvinvoinnin edistäminen

Palvelusuunnitelman kuvaus

Hyvinvoinnin edistäminen on koko kunnan laaja-alainen ja poikkihallinnollinen tehtävä, jossa hyvinvointia edistäviä toimia tehdään kunnan kaikilla sektoreilla sekä yhteistyössä paikallisen ja alueellisten toimijoiden kanssa. Kuntastrategian mukaisesti hyvinvoinnin edistämisen tehtäväkentällä on asukkaiden viihtyisyyttä ja monipuolista palvelutarjontaa edistävät toimet, jossa keskiössä ovat mm. yhteisöllisyyden kasvattaminen, vapaa-ajan palvelutarjonta, kansainvälisyys sekä kestävä toiminta.

| Suorite | TP2023 | TA2024 | TA2025 | TS2026 | TS2027 |
|---------------------------|--------|------------|------------|------------|------------|
| Hyvinvointikoordinaattori | | 0,4 | 0,4 | 0,4 | 0,4 |
| Yhteensä | | 0,4 | 0,4 | 0,4 | 0,4 |

| Asiakas | |
|---|---|
| Tavoite | |
| Monipuoliset hyvinvointia lisäävät palvelut | |
| Toimenpide | Kuntalaiskysely. |
| Mittarit | Tavoite |
| Kyselyn tulokset hyvällä tasolla. | 4 |
| Tavoite | |
| Hyvinvoinnin edistämisen toimintasuunnitelma | |
| Toimenpide | Vuosikellon laadinta |
| Mittarit | Tavoite |
| Palveluihin osallistuminen. | 60 |
| Tavoite | |
| Kuntalaisten osallistaminen hyvinvointipalvelujen kehittämiseen. | |
| Toimenpide | Osallistaminen toiminnan suunnittelussa yhteisten tapaamisen ja ideoinnin avulla. |
| Mittarit | Tavoite |
| Kysely | 90 |
| Prosessit | |
| Tavoite | |
| Paikallinen ja alueellinen yhteistyö on monipuolista ja tarkoituksenmukaista. | |
| Toimenpide | Osallistuminen eri yhteistyöryhmiin ja -verkostoihin. |
| Mittarit | Tavoite |
| Tilastot paikallisista ja alueellisista yhteistyökokouksista. | 70 |

| | |
|---|-----------------------------------|
| Talous | |
| Tavoite | |
| Hyvinvointiin osoitetut panostukset ovat vaikuttavia | |
| Toimenpide | Hyvinvoinnin määräraha vakiintuu. |
| Mittarit | Tavoite |
| Hyvinvoinnin edistämiseen on varattuna riittävä resurssi. | 4 |

Tulosalueen merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät

Resurssien riittävyys
Henkilöstön sitoutuminen osa-aikaiseen tehtävään

| Tuloslaskelma (ulk ja sis) | TP 2023 | TA 2024 | TA 2025 |
|-------------------------------------|----------|----------------|----------------|
| Toimintakulut | 0 | -58 547 | -38 085 |
| Henkilöstökulut | 0 | -21 847 | -22 245 |
| Palkat ja palkkiot | 0 | -18 100 | -18 497 |
| Henkilösivukulut | 0 | -3 747 | -3 748 |
| Palvelujen ostot | 0 | -21 500 | -10 850 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | 0 | -9 700 | -2 200 |
| Muut toimintakulut | 0 | -5 500 | -2 790 |
| Toimintakate | 0 | -58 547 | -38 085 |
| Tilikauden tulos | 0 | -58 547 | -38 085 |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä | 0 | -58 547 | -38 085 |

Peruskoulut

Tilivelvolliset

Keskuskoulun 1.-6. ja Järvelän koulun rehtori Pasi Kanninen
Puumalan koulun ja Keskuskoulun 7.-9. rehtori Ilkka Jäntti

3203 Keskuskoulu 1.-6.
3205 Puumalan koulu
3206 Järvelän koulu
3208 Keskuskoulu 7.-9.
3112 JOPO-ryhmä
3116 Valmistava opetus
3118 Kaustisen kerhotoiminta
3209 Erityisopetus ja -tuki
3211 Erityisluokka/perusopetus
3212 Kotikuntakorvaukset
3213 APIP-toiminta

Palvelusuunnitelman kuvaus

Perusopetus antaa turvallisessa ympäristössä oppilaalle mahdollisuuden monipuoliseen kasvuun, oppimiseen ja terveen itsetunnon kehittymiseen, jotta oppilas voi hankkia elämässä tarvitsemiaan tietoja ja taitoja, saada tulevaisuuden jatko-opintovalmiudet ja elinikäisen oppimisen halun.

Kouluissa painotetaan aktiivisuuden, osallisuuden ja yhteisöllisyyden kehittämistä sekä tulevaisuustaitojen oppimista kunnan strategian mukaisesti.

Esi- ja perusopetusta järjestetään voimassa olevan sopimuksen mukaisesti myös Kruunupyyn kunnan suomenkielisille oppilaille. Aamupäivätoimintaa järjestetään omana toimintana. Iltapäivätoiminnan järjestää 4H-yhdistys yhteistyössä kunnan kanssa solmitun ostopalvelusopimuksen mukaisesti.

Palkkoihin on tehty talousarvio-ohjeen mukainen 2 % korotus.

Puumalan koulun opetus on mahdollista toteuttaa kolmen luokanopettajan voimin lukuvuonna 2025–26, järjestely vaatii noin 10 vvh:n jakotuntiresurssin. Luokkakoko on näin ollen 23 oppilasta pienempien yhdysluokissa ja 5–6-luokassa jopa 25. Luokat ovat 1-2, jossa 17 ensimmäisen ja kuusi toisen luokan oppilasta. Kolmannen luokan oppilaita on kahdeksan ja neljännen 15. Viidennellä luokalla on 15 oppilasta ja kuudennella kymmenen. Koska isoimpien oppilaiden luokkakoko on varsin suuri, on toimintaan resursoitava jakotunnein, jotta kaikkien oikeus opetukseen toteutuu. (3 luokanopettajaa lv. 25-26 ja 5 koulunkäyntiohjaajaa)

Järvelän koulun opetus toteutetaan yhdysluokkina lv. 24-25 ja samalla tavalla lv. 25-26. Lisäksi Järvelän koululla aloitti syksyllä 2024 varhaiskasvatuksen alaisuudessa toimiva esiopetusryhmä. Tämänhetkinen oppilasmäärä on 1.-2.lk (8 opp), 3.-4.lk (18 opp.) ja 5.-6.lk (20 opp.). Luokanopettajia on kolme ja lisäksi yksi yhteinen laaja-alainen erityisopettaja Puumalan koulun kanssa. Järvelän koululla työskentelee neljä koulunkäyntiohjaajaa. (3 luokanopettajaa ja 3 koulunkäyntiohjaajaa lv. 25-26).

Keskuskoululla (1.-6.lk) on toiminut usean lukuvuoden ajan yksi pienryhmä suurten ryhmäkokojen, oppilaiden haastavan käytöksen ja oppimisen tuen tarpeiden takia. Yksi vuosiluokkataso 1.-6. luokilla on kolmisarjainen, ja muut vuosiluokkatasot kaksisarjaisia. Keskuskoululla toimii myös erityisluokanopettajan vetämä pienluokka vaativan erityisen tuen oppilaille (1.-9.lk) sekä keväällä 2023 käynnistynyt valmistavan opetuksen luokka (Valo), jonka toiminta sellaisenaan päättyy keväällä 2025. Jatkossa perusopetukseen resursoidaan S2-opettaja. Keskuskoululla (1.-6.lk) työskentelee koulunkäyntiohjaajia yleisopetuksessa 16, pienluokassa 4 ja valmistavan opetuksen luokassa 1. (13 luokanopettajaa ja 16 koulunkäyntiohjaajaa lv. 25-26)

Opettajien kokonaismäärä on talousarviossa 2025 19 luokanopettajaa, 4 laaja-alaista erityisopettajaa, 1 erityisluokanopettaja, 1 S2-opetuksen opettaja ja 1 käytöksellään oireilevien ja tuen tarpeiden pienryhmä perusopetuksen vuosiluokille 6.-9 (Sope-luokka). Koulunkäyntiohjaajien kokonaismäärä on 24 yleisopetuksen ohjaajaa ja 4 pienluokan ohjaajaa. Oppilasryhmien riittävän tuen saamiseksi ja luokan työrauhan ylläpitämiseksi

on jokaisessa luokassa tarpeen olla luokanopettaja ja koulunkäyntiohjaaja työpari. Muutamien erittäin haastavien käyttäytymisen tuen tarpeiden vuoksi myös sitä varten toimivien ohjaajien resurssi on ollut välttämätön.

Keskuskoululla (7.-9.lk) 7. ja 8. vuosiluokka jaetaan neljään luokkaan, ja 9. luokka jatkaa 3 sarjaisena. Tämä tarkoittaa sitä, että lv. 24–25 nelisarjainen 7. luokka jakaa edellen lv. 25–26 4 sarjaisena. Noin 10 oppilaan on mahdollista hakeutua joustavaan perusopetukseen (JOPO) sekä 8. että 9. vuosiluokan ajaksi. Ikäluokassa on oppilaita, joilla on runsaasti eritasoisia haasteita, jotka vaikeuttavat huomattavasti heidän opiskeluaan yleisopetuksen ryhmissä, eikä heiltä onnistu opiskelu joustavan perusopetuksen ryhmässä heikkojen koulunkäyntitaitojen ja muiden laaja-alaisten ongelmien vuoksi. Keskuskoulun yläkoulu on rakennettu pienenevät ikäluokat huomioon ottaen, joten osassa luokista suurin mahdollinen ryhmäkoko on 20.

Opettaja Keskuskoulun yläkoulussa on näillä tuntimäärillä seuraavasti (sivutoimiset tuntiopettajat eivät ole mukana):

- omat opettajat 10
- lukion tai alakoulun kanssa yhteiset opettajat 6
- opinto-ohjaaja 1, erityisopettaja 1,5; rehtori 1
- yläkoulussa työskentelee neljä koulunkäynninohjaajaa yleisopetuksessa

Joustavan perusopetuksen JOPO-luokka on vuonna 2024 päätetty vakinaistaa osaksi Kaustisen sivistystoimen toimintaa. Kaikissa ikäluokissa on oppilaita, jotka hyötyvät joustavan perusopetuksen tuomista mahdollisuuksista peruskoulun päättövaiheessa. JOPO-luokan maksimikoko on 10 oppilasta, ja koska se sijoittuu koulualueella erillisiin tiloihin, tulee ryhmässä ryhmäkoon ollessa täynnä tai lähes täynnä työskennellä erityisluokanopettajan työparina koulunkäynninohjaaja. Lukuvuonna 2025-26 JOPO-luokkaan hakeutunee pääasiassa kahdeksaluokkalaisia yllä kuvattujen yleisopetuksen luokkakopaineiden takia. JOPO-opetuksen toimintaa on kehitettävä, jotta toiminta saadaan muokattua tarpeisin nähden oikeanlaiseksi ja oppilaiden tilanteita palvelevaksi, toiminnan kuvausta on selkiytettävä. JOPO-toiminnan tarkoituksena on olla joustava väylä perusopetuksen loppuvaiheen suorittamiseksi ja jatko-opintoihin hakeutumisen ja pääsyn varmistamiseksi.

| Suorite | TP2023 | TA2024 | TA2025 | TS2026 | TS2027 |
|-------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Peruskoulujen rehtorit | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 |
| Apulaisrehtorit | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 |
| Luokanopettaja | 13 | 14 | 16 | 16 | 16 |
| Tuntiopettaja päätoim | 0 | 2 | 2 | 2 | 2 |
| Tuntiopettaja määräaik päät | | 1 | 1 | 0 | 0 |
| Tuntiopettaja sivutoim | | 1 | 1 | 0 | 0 |
| Lehtorit | 0 | 10 | 10 | 10 | 10 |
| Yhteiset lehtorit pk + lu | 0 | 4 | 4 | 4 | 4 |
| Tuntiopettaja päätoim | 0 | 1,5 | 2 | 2 | 2 |
| Tuntiopettaja sivutoim | | 1 | 0 | 0 | 0 |
| Jopo-opettaja | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Erityisopettajat | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 |
| Koulunkäynninohjaaja vak | 16 | 21 | 21 | 21 | 21 |
| Koulunkäynninohjaaja määräaik | 0 | 12 | 6 | 10 | 10 |
| Jopo-ohjaaja | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Koulusihteeri | 0,6 | 0,6 | 0,6 | 0,6 | 0,6 |
| Valmo, opettaja | | 1 | 0 | 0 | 0 |
| Valmo, ohjaaja | | 1 | 0 | 0 | 0 |
| S2-opettaja | | 0 | 1 | 1 | 1 |
| Sope-opettaja | | 0 | 1 | 1 | 1 |
| Yhteensä | 42,6 | 83,1 | 78,6 | 80,6 | 80,6 |

Asiakas

Tavoite

Oppilas voi hankkia elämässä tarvitsemiaan tietoja ja taitoja, saada tulevaisuuden jatko-opintovalmiudet.

Toimenpide Alkuopetuksessa tarvittava määrä henkilökuntaa oppilaiden koulupolun tukemisen alkuun.

Mittarit

Koulunkäynti ja opiskelu sujuu 1.luokan (viimeistään 2.luokan) loppuun mennessä.

Tavoite

5

Tavoite

Oppilas saa perusopetuksen päätteeksi perusopetuksen päättötodistuksen.

Toimenpide Testitoimenpide
 Riittävä ja oikea-aikainen oppimisen tuki kaikille oppilaille.

Mittarit

100 % ikäluokasta saa peruskoulun päättötodistuksen.

Tavoite

100

Tavoite

9. luokkalaisten pääsy 2. asteen koulutushaussa ensimmäisen hakutoiveen mukaiseen oppilaitokseen.

Toimenpide Riittävä ja oikea-aikainen opinto-ohjaus.

Mittarit

Vähintään 80 % saavuttaa ensimmäisen hakutoiveen jatko-opinnoissa.

Tavoite

95

Tavoite

9. luokkalaisten jatkavat oppivelvollisuuttaan toisen asteen oppilaitoksissa.

Toimenpide Alkuopetuksesta yläkouluun oppilaalle taataan oikeus laadukkaaseen opetukseen, oppimisjärjestelyihin, oikea-aikaiseen tukeen ja yksilölliseen opinto-ohjaukseen.

Mittarit

Uusi mittari

Tavoite

100

Henkilöstö

Tavoite

Henkilöstö ylläpitää ja kehittää ammattitaitoaan ja toimintaansa.

Toimenpide Henkilöstöä kannustetaan aktiivisesti pitämään yllä ja kehittämään ammattitaitoaan.

Mittarit

Koulutuslaskelma

Tavoite

5

Prosessit

Tavoite

Kerhotoiminta on kiinnostavaa ja aktivoi oppilaita.

Toimenpide Tarjotaan oppilaille monipuolisesti kerhoja ja kartoitetaan kerhotoiveita.

Mittarit

Kerhotoimintaan osallistuu vähintään 20 % oppilaista.

Tavoite

20

Tavoite

Koulujen oppilaskunnat toimivat aktiivisesti.

Toimenpide Varmistetaan riittävä resurssi ja tuki oppilaskunnan ohjaaville opettajille. Varmistetaan, että oppilaskuntaan osallistumalla oppilaat saavat aitoja vaikuttamiskokemuksia ja – mahdollisuuksia.

Mittarit

Palautekysely.

Tavoite

5

Tavoite

Oppilashuollollinen yhteistyö hyvinvointialueen toimijoiden kanssa on toimivaa.

Toimenpide Järjestetään säännöllisesti tapaamisia toimijoiden välillä. Pyritään lisäämään myös vapaamuotoista kokoontumista ja neuvonpitoa matalalla kynnyksellä koulun ja oppilashuollon välillä, jotta prosessit pysyvät sujuvina.

Mittarit

Yhteisöllisen opiskeluhoitoryhmän arvio.

Tavoite

5

Talous

| Tavoite | |
|---|--|
| Perusopetus toimii tarkoituksenmukaisesti ja taloudellisesti. | |
| Toimenpide | Perusopetuksen opetusryhmät suunnitellaan kokonaisuutena mahdollisimman taloudellisesti yksilöiden tarpeet huomioiden. |
| Mittarit | Tavoite |
| Keskiluokkakoko välillä 15 - 23 ja keskiryhmäkoko 14-21 | 17 |

| Perusopetuksen tunnuslukuja | 2021 | 2022 | 2023 | TA 2024 | TA 2025 |
|----------------------------------|-------|-------|-------|---------|---------|
| Perusopetus netto €/asukas | 1 007 | 1 090 | 1 164 | 1 221 | 1 203 |
| Käyttökustannukset €/oppilas | 7 795 | 8 466 | 8 803 | 9 349 | 9 282 |
| Käyttökustannukset €/opetustunti | 126 | 133 | | 115 | |

| Perusopetuksen oppituntien / tukiopetuksen määrä | Oppitunteja | Joista tukiopetuksen määrä |
|--|-------------|----------------------------|
| 2020 | 32 312 | 488 |
| 2021 | 33 526 | 468 |
| 2022 | 34 658 | 482 |
| 2023 | | 533 |
| TA 2024 | 44 400 | 515 |
| TA 2025 | | |

Tulosalueen merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät

Henkilöstön rekrytointi ja henkilöstön sitouttaminen.

Henkilöstön jaksaminen oppilaiden tuen tarpeiden ja käyttäytymisen haasteiden takia. Lisäksi erityisen tuen oppilaiden tuen tarpeet kasvattavat tarvittavien koulunkäyntiohjaajien määrää ja tähän tulee varautua suunnitelmavuosien henkilöstöresurssia mitoitettaessa.

Kalusto- ja it-investointien merkitys laadukkaan ja nykyaikaisen opetuksen toteuttamisessa.

Osaavan henkilöstön varmistamiseksi jatkossa rekrytoinnit on syytä toteuttaa määräaikaistenkin opettajien kohdalla kesäaikaisen palkanmaksua toteuttaen, mikäli vakituinen viranhaltija ei tätä palkkaosuutta nauti. Silloin kunnan houkuttelevuus työnantajana kasvaa.

| Tuloslaskelma (ulk ja sis) | TP 2023 | TA 2024 | TA 2025 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Toimintatuotot | 561 739 | 518 260 | 490 280 |
| Myyntituotot | 471 414 | 400 802 | 482 146 |
| Maksutuotot | 2 400 | 2 800 | 2 800 |
| Tuet ja avustukset | 85 606 | 114 658 | 5 334 |
| Muut toimintatuotot | 2 319 | 0 | 0 |
| Toimintakulut | -5 375 483 | -5 641 226 | -5 478 242 |
| Henkilöstökulut | -3 297 671 | -3 563 225 | -3 555 654 |
| Palkat ja palkkiot | -2 660 505 | -2 869 693 | -2 890 419 |
| Henkilösivukulut | -637 167 | -693 532 | -665 235 |
| Palvelujen ostot | -1 081 347 | -1 139 387 | -1 069 840 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -144 323 | -141 472 | -126 150 |
| Muut toimintakulut | -852 141 | -797 142 | -726 598 |
| Toimintakate | -4 813 744 | -5 122 966 | -4 987 962 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -1 465 | -320 | -445 |
| Tilikauden tulos | -4 815 209 | -5 123 286 | -4 988 407 |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä | -4 815 209 | -5 123 286 | -4 988 407 |

Lukiot

tilivelvollinen rehtori Ilona Salomaa-Uusitalo

3301 Musiikkilukio

3302 Lukion kulttuurituotanto

3303 Lukion erityinen kehittämistehtävä

Palvelusuunnitelman kuvaus

Kaustisen musiikkilukio on oman ja kunnan strategian mukaisesti valtakunnallisesti vetovoimainen toisen asteen koulu, jonka tehtävänä on laadukkaan ja luovan osaamisen syventäminen sekä sen jakaminen muille oppimisympäristöille. Musiikkilukio välittää kansanmusiikkiperinnettä paikalliset juuret huomioiden. Kaustinen ja Kaustisen musiikkilukio tunnetaan sykkeestään ja soinnistaan. Musiikkilukiassa opintosuunnitelma laaditaan opiskelijan yksilöllisiä vahvuuksia tukien. Opetus- ja kulttuuriministeriön myöntämän viisivuotisen musiikin valtakunnallisen kehittämistehtävän kautta Kaustisen musiikkilukio toteuttaa kuntastrategian kansainvälisyystavoitetta.

| Suorite | TP2023 | TA2024 | TA2025 | TS2026 | TS2027 |
|-------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Rehtori | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Lehtori | 8,5 | 8 | 8 | 8 | 8 |
| Lehtori po ja lukio | 3 | 3 | 4 | 4 | 4 |
| Tuntiopettaja päätoiminen | 8 | 8 | 8 | 8 | 8 |
| Tuntiopettaja päätoimi, pk ja lu | 0 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Tuntiopettaja muut aineet sivutoimi | 2 | 3 | 3 | 3 | 3 |
| Tuntiopettaja musiikki sivutoimi | 13 | 17 | 15 | 10 | 10 |
| Ostopalveluna | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 |
| Koulusihteeri | 0,4 | 0,4 | 0,4 | 0,4 | 0,4 |
| Erityisopettaja | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,4 | 0,4 |
| Yhteensä | 36,1 | 42,6 | 40,6 | 35,8 | 35,8 |

| Asiakas | |
|---|--|
| Tavoite | |
| Opiskelijan hyvinvointi | |
| Toimenpide | Yksilöllisesti laaditut opinto-ohjelmat, opiskelijan vahvuuksien löytäminen ja tukeminen. Oppimaan oppimisen taidot. Oman oppimisen arviointi. |
| Mittarit | Tavoite |
| Opiskelijalähtöiset palvelut | 5 |
| Opiskelumotivaatio | 5 |
| Oppimisen tuen vahvistaminen | 5 |
| Oikeus tukiopetukseen | 5 |
| Kyselytutkimus opiskelijoille 2 krt. lukuvuodessa | 5 |
| Tavoite | |

| | |
|--|--|
| Opiskelijan osaaminen | |
| Toimenpide | Opiskelijan osaaminen digitaalisesta maailmasta. Opiskelijan digitaalisten välineiden hallinta. |
| Mittarit | Tavoite |
| Digitaalisten opetussisältöjen ja välineiden käyttöosaamisen varmistaminen | 5 |
| Yleissivistyksen vahvistaminen | 5 |
| Tavoite | |
| Opiskelijan osallistaminen | |
| Toimenpide | Tiimit, opiskelijakuntatoiminta, tutorryhmät, ja opiskeluhuoltoryhmä. Erilaiset tapahtumat ja konsertit. Yrittäjyyskasvatus. |
| Mittarit | Tavoite |
| Yhteisöllisyys ja turvallisuus | 5 |
| Aktiivinen osallistaminen ja osallistuminen | 5 |
| Opiskelijoiden opintojen ja jatko-opintokelpoisuuden seuranta | 5 |
| Musiikkilukion Tuki ry. yhteistyökumppanina | 5 |
| Tavoite | |
| Opiskelijamäärään panostaminen | |
| Toimenpide | Kevään opiskelijahaastattelut. Tehokas viestintä- ja markkinointityö. Opiskelijoiden osallistaminen tiedotustiimiin. |
| Mittarit | Tavoite |
| Kilpailukykyisyys, houkuttelevuus | 5 |
| Lisä/jatkuvahaku | 5 |
| Uuden oppimisympäristön vetovoimaisuus, laadukkuus ja monipuolisuus. | 5 |
| Henkilöstö | |
| Tavoite | |
| Hyvinvoiva, osaava ja sitoutunut henkilöstö | |
| Toimenpide | Vuotuiset aineryhmäkeskustelut. Täydennyskoulutukset työnantajan harkinnalla. Opiskelijalähtöinen ja utelias opettaja. Etäopetusvalmiudet. |
| Mittarit | Tavoite |
| Yhteinen vahva tahtotila kehittämisen suunnasta | 5 |
| Oman osaamisen kehittyminen ja ylläpitäminen | 5 |
| Opettajan ammattikuvan vahvistuminen | 5 |
| Tavoite | |
| Henkilöstön digiosaaminen | |
| Toimenpide | Digitalisaation hyödyntäminen tavoitteellisesti. Digitaalisten oppimissisältöjen tunteminen. Lukiossa tv-t-vastaava. |
| Mittarit | Tavoite |
| Riittävät resurssit | 5 |
| Henkilökunnan digiosaamisen kehittäminen ja ylläpitäminen | 5 |

| Tavoite | |
|--|---|
| Lukiotoiminnan taloudellisuus | |
| Toimenpide | Talousarviovalmistelu. Mahdollinen hankerahoitus. |
| Mittarit | Tavoite |
| Budjetoinnin onnistuminen hankkeet huomioiden. | 5 |

| Opiskelijakehitys | TP2022 | TP2023 | TA2024 | TA2025 | TS2026 |
|-------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| | 155 | 152 | 185 | 190 | 190 |

| Lukio-opetuksen tunnuslukuja | TA2021 | TA2022 | TA2023 | TA2024 | TA2025 |
|----------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Lukio-opetus netto €/asukas | 376 | 404 | 425 | 458 | 455 |
| Käyttökustannukset €/oppilas | 11 071 | 11 514 | 12 539 | 10 393 | 9 917 |
| Käyttökustannukset €/opetustunti | 104 | 113 | 117 | 122 | 120 |

Laskennassa käytetty asukaslukuna 4 137 asukasta, oppilaskohtaisissa käyttökustannuksissa oppilaiden keskiarvoa 174 oppilasta opetustunteina yhteensä 15 705 tuntia.

Tulosalueen merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät

| Tuloslaskelma (ulk ja sis) | TP 2023 | TA 2024 | TA 2025 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Toimintatuotot | 100 146 | 66 765 | 21 000 |
| Myyntituotot | 8 645 | 22 600 | 7 000 |
| Maksutuotot | 26 | 0 | 0 |
| Tuet ja avustukset | 61 850 | 44 165 | 0 |
| Muut toimintatuotot | 29 625 | 0 | 14 000 |
| Toimintakulut | -1 906 005 | -1 989 385 | -1 905 234 |
| Henkilöstökulut | -1 328 546 | -1 387 458 | -1 328 550 |
| Palkat ja palkkiot | -1 091 579 | -1 137 380 | -1 093 154 |
| Henkilösivukulut | -236 967 | -250 078 | -235 396 |
| Palvelujen ostot | -157 443 | -199 615 | -193 422 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -77 558 | -41 950 | -38 850 |
| Muut toimintakulut | -342 458 | -360 362 | -344 412 |
| Toimintakate | -1 805 859 | -1 922 620 | -1 884 234 |
| Tilikauden tulos | -1 805 859 | -1 922 620 | -1 884 234 |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä | -1 805 859 | -1 922 620 | -1 884 234 |

Muu opetustoimi ja toisen asteen yhteistyö

tilivelvollinen sivistysjohtaja Minerva Rannila
 3401 Toisen asteen yhteistyö
 3501 Kansalaisopisto
 3502 Musiikkioppilaitokset

Palvelusuunnitelman kuvaus

Kaustisen kunta kuuluu Perhonjokilaakson kansalaisopistoon. Kunnalla on oppilaspaikkoja Keski-Pohjanmaan konservatoriossa 45. Niistä ei ole ollut aiemmin kaikkia paikkoja täytettyinä, varaus budjetissa on tehty kunnanhallituksen talousarvio-ohjeen -10 % mukaisesti.

Kansalaisopiston menojen kustannuskehitys Kaustisen osalta

| TP2020 | TP2021 | TP2022 | TP 2023 | TA 2024 | TA 2025 |
|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| -50.552 | -55.997 | -67.617 | -81.744 | -81.818 | -78.539 |

Kansalaisopiston vuoden 2025 kustannusten jako/arvio:

| Kunta | Asukkaita | Prosenttiosuus | Oppituntiarvio |
|-----------|-----------|----------------|----------------|
| Halsua | 1 013 | 9 | 567 |
| Kaustinen | 4 137 | 39 | 2 457 |
| Perho | 2 478 | 24 | 1 512 |
| Veteli | 2 936 | 28 | 1764 |

- oppitunnin hinta 31,97 €/h.

Kansalaisopiston rahoitus 2025:

| | |
|------------------------------|-----------|
| Toimintakulut | 515.282 € |
| Valtionosuus | 240.000 € |
| Kurssimaksut | 68.000 € |
| Tuet ja avustukset valtiolta | 3.000 € |
| Kuntien osuus | 204.282 € |
| Vetelin kunnan osuus 5 % | 2.900 € |
| Jaetaan kuntien kesken | 201.382 € |

Keski-Pohjanmaan konservatorio

Konservatorion Kaustisen oppilasmäärät

| Lukuvuosi | Määrä musiikki / tanssi | Pyrkinyt / hyväksytty |
|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| Lukuvuosi 2017 – 2018 | 35/29 | 11/5 |
| Lukuvuosi 2018 – 2019 | 35/10 | 13/5 |
| Lukuvuosi 2019 – 2020 | 33/- | 9/2 |
| Lukuvuosi 2020 – 2021 | 36/- | 13/7 |
| Lukuvuosi 2021 – 2022 | 33/- | ei tiedossa |
| Lukuvuosi 2022 - 2023 | 30/34 | ei tiedossa |
| Lukuvuosi 2023-2024 | 24/1 | 7/3 |

| | |
|---|--|
| Asiakas | |
| Tavoite | |
| Kansalaisopisto tuottaa monipuolisesti palveluja kuntalaisillemme. | |
| Toimenpide | Opetustunteja järjestetään Kaustisella asukasmäärän suhteessa. |
| Mittarit | Tavoite |
| Vähintään 2 400 h/vuosi | 5 |
| Tavoite | |
| Konservatoriossa kuntalaisilla on mahdollisuus opiskella musiikkia taiteen perusopetuksen laajan oppimäärän mukaisesti suunnitelmallisesti. | |
| Toimenpide | Oppilaspaikoista täytettynä on suurin osa. |
| Mittarit | Tavoite |
| Oppilaspaikkoja täytettynä vähintään 36. | 36 |

Tulosalueen merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät

Taloudellinen resurssi

| Tuloslaskelma (ulk ja sis) | TP 2023 | TA 2024 | TA 2025 |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Toimintakulut | -111 773 | -125 818 | -113 236 |
| Palvelujen ostot | -111 773 | -125 818 | -113 236 |
| Toimintakate | -111 773 | -125 818 | -113 236 |
| Tilikauden tulos | -111 773 | -125 818 | -113 236 |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä | -111 773 | -125 818 | -113 236 |

Kirjasto

tilivelvollinen sivistysjohtaja Minerva Rannila
 3601 Kirjasto
 3606 Säpinää satutunneille

Palvelusuunnitelman kuvaus

Kirjasto tuottaa lakisääteistä ja laadukasta peruspalvelua sekä kehittää toimintaansa aktiivisesti ja asiakaslähtöisesti. Kirjasto tarjoaa jokaisen saataville ajantasaisen ja uudistuvan kokoelman sekä edistää asukkaiden lukemista, tiedonhankintaa, elinikäistä oppimista ja hyvinvointia tarjoamalla käyttöön ajanmukaiset ja asiakkaiden tarpeita ja aikatauluja vastaavat niin fyysiset kuin sähköisetkin kirjastopalvelut. Perinteisten kirjastopalveluiden lisäksi kirjasto tuottaa kulttuurielämyksiä ja vuorovaikutteisia palveluja. (Laki yleisistä kirjastoista 29.12.2016/1492)

| Suorite | TP2023 | TA2024 | TA2025 | TS2026 | TS2027 |
|--------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Kirjastonjohtaja | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Kirjastovirkailija | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 |
| Yhteensä | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 |

| Asiakas, Prosessit, Henkilöstö | |
|--|---|
| Tavoite | |
| Osallistava ja yhteisöllistävä kirjasto. | |
| Toimenpide | Teemme aktiivisesti yhteistyötä eri toimijoiden kanssa. Toiminnan kehittämisessä osallistaminen ja yhteisöllistäminen keskiössä. |
| Mittarit | Tavoite |
| Fyysiset käynnit/as (tilastot.kirjasto.fi) | 6 |
| Tapahtumien määrä ja osallistujaluvut | 100 |
| Tapahtumien osallistujaluvut | 1 100 |

| Henkilöstö | |
|---|---|
| Tavoite | |
| Tuemme lasten ja nuorten lukuintoa ja teemme aktiivista yhteistyötä koulujen ja päiväkotien kanssa. | |
| Toimenpide | -tarjoamme kouluille mm. kirjavinkkausta, kirjastokäytön opetusta -satutuntihanke -eskariseikkailun jatkaminen -kokoelman ylläpito |
| Mittarit | Tavoite |
| Lasten ja nuorten aineiston hankintamäärä | 950 |
| Lasten ja nuorten aineiston lainausmäärä | 40 000 |
| Osallistujaluvut | 620 |
| Lasten ja nuorten tapahtumien määrä | 65 |
| Tavoite | |

| | |
|--|--|
| Osaava ja tehtäväälaansa luovasti kehittävä henkilökunta | |
| Toimenpide | Vahvistetaan osaamista täydennyskoulutuksilla. |
| Mittarit | Tavoite |
| Koulutuspäivien määrä | 15 |

| | |
|---|----------------|
| Talous | |
| Tavoite | |
| Taloudellinen ja kestävän kehityksen kirjasto | |
| Mittarit | Tavoite |
| Toteumat ja osavuosisikatsaukset | 5 |
| Toteutunut hankerahoitus | 2 |

Tulosalueen merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät

Kirjaston palveluaukioloaikojen ylläpitäminen sekä henkilökunnan jaksaminen vajaan henkilöstöresurssin aikoina, talousresurssien riittävyys, mahdolliset omatoimikirjaston väärinkäytöt.

| Tuloslaskelma (ulk ja sis) | TP 2023 | TA 2024 | TA 2025 |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Toimintatuotot | 9 489 | 2 500 | 5 295 |
| Tuet ja avustukset | 5 277 | 0 | 2 795 |
| Muut toimintatuotot | 4 212 | 2 500 | 2 500 |
| Toimintakulut | -279 542 | -288 560 | -284 180 |
| Henkilöstökulut | -130 895 | -135 354 | -136 856 |
| Palkat ja palkkiot | -102 235 | -105 211 | -106 613 |
| Henkilösivukulut | -28 660 | -30 143 | -30 243 |
| Palvelujen ostot | -26 572 | -21 336 | -23 127 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -40 285 | -57 000 | -51 400 |
| Muut toimintakulut | -81 789 | -74 870 | -72 797 |
| Toimintakate | -270 054 | -286 060 | -278 885 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -4 334 | -4 340 | -1 560 |
| Tilikauden tulos | -274 388 | -290 400 | -280 445 |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä | -274 388 | -290 400 | -280 445 |

Liikunta ja urheilu

tilivelvollinen vapaa-aikasihteeri Aija Järvenpää

3701 Liikuntapalvelut

3703 Urheilutalo

3706 Liikettä niveliin työkäiset ja ikäihmiset

3707 Harrastuksista ystäviä ja eväitä elämään

3708 Tieliikenteen turvallisuuden edistäminen

Palvelusuunnitelman kuvaus

Liikuntatoimi seuraa ja arvioi liikuntapalveluja, joita tehdyn sopimuksen mukaisesti monipuolisesti tuottaa kaikille kuntalaisille urheiluseura Kaustisen Pohjan-Veikot. Liikuntatoimi koordinoi yhdessä urheiluseuran kanssa urheilutalon toimintaa ja tuottaa itse kuntalaisille täydentäviä liikuntapalveluja sekä tukee myös muiden järjestäjien tuottamaa liikuntatoimintaa avustuksin. Tavoitteena on kaikkia kuntalaisia aktivoiva toiminta.

Liikuntatoimen talousarvioon sisältyvät vuoden 2025 mukaiset avustusmäärärahavaraukset, joiden jakamisesta päättää sivistyslautakunta.

| Kohde/Saaja | Kust.paikka | Summa |
|--------------------------------------|-------------|-------|
| Liikuntatoimen pienavustukset, stltk | 3701 | 5.000 |

| Suorite | TP2023 | TA2024 | TA2025 | TS2026 | TS2027 |
|---------------------|------------|----------|------------|------------|------------|
| Vapaa- aikasihteeri | 0,5 | 0,5 | 0,6 | 0,6 | 0,6 |
| Liikuntaneuvoja | 0 | 0,5 | 0,5 | 0,5 | 0,5 |
| Yhteensä | 0,5 | 1 | 1,1 | 1,1 | 1,1 |

| Asiakas | |
|--|---|
| Tavoite | |
| Monipuoliset liikuntapalvelut (seura, kunnan oma toiminta, muut toimijat) aktivoivat kuntalaisia liikkumaan. | |
| Toimenpide | Seura järjestää monenlaisia liikuntapalveluja kuntalaisille, liikuntatoimen omat toteutukset täydentävät tarjontaa. |
| Mittarit | Tavoite |
| Sivistyslautakunnan arviointi vapaa-aikasihteerin ja seuran toimintakertomusten ja esittelyn perusteella. | 5 |

| Asiakas, Henkilöstö | |
|--|--|
| Tavoite | |
| Tieto liikuntapalveluista kuntalaisille sekä kunnan omana toimintana järjestetyistä liikuntapalveluista saavuttaa kuntalaiset. | |
| Toimenpide | Käytetään monipuolisia viestintävälineitä tiedotuksen tehostamiseksi ja kehitetään tiedotusta yhteistyössä urheiluseuran kanssa. |
| Mittarit | Tavoite |
| Sivistyslautakunnan arviointi vapaa-aikasihteerin ja seuran toimintakertomusten perusteella. | 5 |

| Henkilöstö | |
|---|---|
| Tavoite | |
| Henkilöstön ajantasainen tehtävämäärittely selkeyttää toimintoja | |
| Mittarit | Tavoite |
| Työntekijä on voinut osallistua ammatillisesti kehittävään tiimityöskentelyyn / keskusteluun esihenkilön kanssa. | 5 |
| Prosessit | |
| Tavoite | |
| Omana toimintana järjestetyt toiminnot ovat monipuolisia. | |
| Toimenpide | Järjestetyt kerhot, leirit ja tapahtumat täydentävät ostopalvelusopimuksella tuotettuja palveluja monipuolisesti huomioiden erilaisia kuntalaisten kohderyhmiä. |
| Mittarit | Tavoite |
| Vapaa-aikasihteerin selvitys toteutuneista liikuntakerhoista, -tapahtumista, -leireistä, uimakouluista sekä kuntolaatikkosuorituksista ja niiden osallistujista | 5 |
| Tavoite | |
| Urheilutalon ja liikunta-alueiden monipuolinen, kustannustehokas ja tasapuolinen käyttö. | |
| Toimenpide | Yhteistyössä urheiluseuran kanssa toteutettu urheilutalon ja liikunta-alueiden käytön koordinointi tukee tasapuolisesti kaikkien kuntalaisten liikkumista. |
| Mittarit | Tavoite |
| Sivistyslautakunnan arviointi vapaa-aikasihteerin ja seuran toimintakertomusten perusteella. | 5 |
| Tavoite | |
| Kuntastrategian mukainen vapaa-aikapalvelujen kehittämissuunnitelma valmistuu, se sisältää myös liikuntatoiminnan ja liikunta-alueiden kehittämisen. | |
| Toimenpide | Tehdään vapaa-aikapalvelujen kehittämissuunnitelma. |
| Mittarit | Tavoite |
| Vapaa-aikapalvelujen kehittämissuunnitelma. | 5 |
| Talous | |
| Tavoite | |
| Liikuntapalveluihin käytetty resurssi tuottaa kuntalaisille hyvinvointia ja kannattaa tuotos/panos -suhteessa. | |
| Mittarit | Tavoite |
| Sivistyslautakunnan lyhyen aikavälin arvio ja pitkällä aikavälillä saadut hyvinvointikertomuksen tunnusluvut. | 5 |

Tulosalueen merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät

Henkilöstö- ja talousresurssien riittävyys.

| Tuloslaskelma (ulk ja sis) | TP 2023 | TA 2024 | TA 2025 |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Toimintatuotot | 109 994 | 93 642 | 105 956 |
| Myyntituotot | 74 754 | 70 142 | 73 281 |
| Maksutuotot | 9 720 | 8 000 | 9 000 |
| Tuet ja avustukset | 10 070 | 0 | 8 375 |
| Muut toimintatuotot | 15 450 | 15 500 | 15 300 |
| Toimintakulut | -377 715 | -340 977 | -294 089 |
| Henkilöstökulut | -66 971 | -49 073 | -49 972 |
| Palkat ja palkkiot | -41 690 | -25 064 | -28 628 |
| Henkilösivukulut | -25 281 | -24 009 | -21 344 |
| Palvelujen ostot | -78 707 | -75 968 | -81 449 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -5 120 | -1 600 | -3 400 |
| Avustukset | -3 500 | -3 500 | -3 500 |
| Muut toimintakulut | -223 416 | -210 836 | -155 768 |
| Toimintakate | -267 721 | -247 335 | -188 133 |
| Tilikauden tulos | -267 721 | -247 335 | -188 133 |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä | -267 721 | -247 335 | -188 133 |

Nuorisotyö

tilivelvollinen vapaa-aikasihteeri Aija Järvenpää ja sivistysjohtaja Minerva Rannila

3801 Nuorisopalvelut
 3803 Nuorisovaltuusto
 3804 Etsivä nuorisotyö
 3810 VAINU – vaikuttavaa nuorisotyötä
 3811 HSM Kaustinen
 3812 Koulunuorisotyö

Palvelusuunnitelman kuvaus

Nuorisopalvelut tuottavat lapsille ja nuorille tasokkaita vapaa-ajanpalveluja ja suovat heille myös mahdollisuuksia harrastamiseen. Nuorisopalvelut tekevät monipuolista yhteistyötä nuorisotyötä tekevien järjestöjen kanssa. Avustusten myöntämisen muodossa tuetaan järjestöjen ja yhteisöjen nuorisotyötä.

Kunnassa panostetaan nuorten tukemiseen koulunuorisotyön vahvistamisen ja ehkäisevän mielenterveys- ja päihdetyön kautta.

Nuorisotoimen talousarvioon sisältyvät vuoden 2025 mukaiset avustusmäärärahavaraukset, joiden jakamisesta päättää sivistyslautakunta.

| Kohde/Saaja | Kust.paikka | Summa |
|-------------------------------------|-------------|-------|
| Nuorisotoimen pienavustukset, stltk | 3801 | 5.000 |

Etsivä nuorisotyö on erityisnuorisotyötä, jonka tavoitteena on olla läsnä nuorten keskuudessa ja tarjota mahdollisuus turvalliseen ja luottamukselliseen aikuiskontaktiin. Etsivä nuorisotyö etsii nuoren kanssa ratkaisuja nuoren pulmiin ja kysymyksiin ja auttaa nuorta saavuttamaan tarvitsemansa palvelut.

Etsivän työn ensisijaisena tehtävänä on auttaa alle 29-vuotiaita nuoria, jotka ovat koulutuksen tai työmarkkinoiden ulkopuolella tai jotka tarvitsevat tukea saavuttaakseen tarvitsemansa palvelut. Etsivä nuorisotyö tarjoaa nuorelle varhaista tukea, jos nuori sitä itse haluaa. Kaustinen, Veteli ja Halsua tarjoavat yhteistyössä etsivää nuorisotyötä ja palkattuna on yksi etsivä. Etsivä nuorisotyön toimintamalli on vakinaistettu ja isäntäkuntana toimii Vetelin kunta.

Kirjanpito kohdistaa sivistystoimen sisäisiin vuokramenoihin tiettyjen kunnan rakennusten kulut yleishyödyllisten yhdistysten ym. käytön takia. Sen vuoksi nuorisotoimen sisäisiin vuokrakustannuksiin on lisätty 1/3 Keltaisen talon sisäisistä vuokramenoista (4H:n nuorille järjestämän kerhotoiminnan toteutuspaikka), Kyseisestä rakennuksesta 2/3 sisäisistä tilavuokrista on lisätty iltapäivätoiminnan sisäisiksi vuokramenoiksi.

| Suorite | TP2023 | TA2024 | TA2025 | TS2026 | TS2027 |
|---------------------------------------|-------------|-------------|------------|------------|------------|
| Vapaa-aikasihteeri | 0,25 | 0,25 | 0,4 | 0,4 | 0,4 |
| Koulunuorisotyöntekijä, hankerahoitus | 0,5 | 0,5 | 0,8 | 0,8 | 0,8 |
| Yhteensä | 0,75 | 0,75 | 1,2 | 1,2 | 1,2 |

Henkilöstö

Tavoite

Omana toimintana järjestetyt toiminnot ovat monipuolisia. Yhteistyö järjestöjen kanssa on vaikuttavaa.

| | |
|---|--|
| Toimenpide | Järjestetyt kerhot, leirit ja tapahtumat huomioivat monipuolisesti erilaisia lasten ja nuorten kohderyhmiä ja täydentävät avustuksia antavien järjestöjen ja yhdistysten järjestämää lapsi- ja nuorisotyötä. Toteutetaan yhteistyötä paikallisten ja alueellisten toimijoiden ja järjestöjen kanssa. |
| Mittarit | Tavoite |
| Vapaa-aikasihteerin selvitys toteutuneista kerhoista, tapahtumista, leireistä ja niiden osallistujista. | 5 |
| Tavoite | |
| Koulunuorisotyö ja ehkäisevä mielenterveys- ja päihdetyö auttavat tukea tarvitsevien nuorten arkea. | |
| Toimenpide | Koulunuorisotyöntekijä työpanos ja myönnetty hankerahoitus. |
| Mittarit | Tavoite |
| Koulunuorisotyöntekijän kontaktit nuorten kanssa kasvavat ja arjen toiminta jäsentyy. | 5 |

Tulosalueen merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät

Henkilöstö- ja talousresurssien riittävyys.

| Tuloslaskelma (ulk ja sis) | TP 2023 | TA 2024 | TA 2025 |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Toimintatuotot | 13 457 | 14 150 | 80 200 |
| Myyntituotot | 0 | 400 | 4 200 |
| Tuet ja avustukset | 12 566 | 13 750 | 76 000 |
| Muut toimintatuotot | 891 | 0 | 0 |
| Toimintakulut | -104 619 | -109 111 | -171 031 |
| Henkilöstökulut | -44 295 | -45 746 | -94 917 |
| Palkat ja palkkiot | -29 917 | -29 291 | -71 993 |
| Henkilösivukulut | -14 378 | -16 455 | -22 924 |
| Palvelujen ostot | -29 307 | -28 811 | -37 914 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -2 404 | -2 154 | -4 465 |
| Avustukset | -15 000 | -15 000 | -15 000 |
| Muut toimintakulut | -13 613 | -17 400 | -18 735 |
| Toimintakate | -91 163 | -94 961 | -90 831 |
| Tilikauden tulos | -91 163 | -94 961 | -90 831 |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä | -91 163 | -94 961 | -90 831 |

Kulttuuritoiminta

tilivelvollinen sivistysjohtaja Minerva Rannila

3901 Kulttuuripalvelut

3903 Kansantaiteenkeskus

3905 Kansansoitinmuseo

3908 LYKKY-lastenkulttuurikeskus

Palvelusuunnitelman kuvaus

Kunta tukee kaustislaisia kulttuurintuottajia. Kulttuuripalvelujen avulla luodaan kulttuurin harrastusmahdollisuuksia ja elämyksiä kuntalaisille. Tavoitteena on, että Kaustinen on Suomen johtava kansankulttuurikunta, jossa eri kulttuurien lajien ja taiteen muotojen välinen rajankäynti on rohkeaa ja uutta luovaa.

Vuoden 2019 alussa toimintansa käynnistänyt Lastenkulttuurikeskus Lykky on Keski-Pohjanmaan alueella toimiva lastenkulttuuriin erikoistunut verkosto. Lastenkulttuurikeskus Lykyn ylläpitäjänä toimii Kaustisen kunta yhdessä Vetelin, Perhon, Halsuan, Lestijärven, Toholammin kuntien sekä Kokkolan kaupungin kanssa. Lastenkulttuurikeskus Lykyn tehtävänä on tuoda saavutettavaa taidekasvatusta mahdollisimman monen lapsen ja nuoren arkeen ja lisätä lasten hyvinvointia taiteen ja kulttuurin keinoin. Lykyn toiminnan painopistealueena on elävä kulttuuriperintö. Lykky järjestää koordinoitusti ja suunnitelmallisesti kuntakohtaisten kulttuurikasvatussuunnitelmien mukaista työpaja- ja esitystoimintaa alueen kouluissa ja varhaiskasvatuksen yksiköissä, jolloin saavutetaan kaikki lapset ja nuoret tasapuolisesti. Lisäksi Lykky koordinoi alueella tarjottavia koulu- ja päiväkotikonsertteja sekä muita tapahtumia. Lykky rakentaa alueellisten lastenkulttuuritoimijoiden ja lastenkulttuuriin suuntautuneiden ammattilaisten verkostoa.

Kulttuuritoimen talousarvioon sisältyvät vuoden 2025 mukaiset avustusmäärärahavaraukset, joiden jakamisesta päättää sivistyslautakunta.

| Kohde/Saaja | Kust.paikka | Summa |
|---------------------------------------|-------------|-------|
| Kulttuuritoimen pienavustukset, stltk | 3901 | 5.000 |
| Kulttuuripalkinto, stltk | 3901 | 500 |

Kaustisen sivistyslautakunta on päätöksessään § 51 (23.8.2022) sitoutunut Lastenkulttuurikeskus Lykyn toiminnan ylläpitäjäorganisaatioksi sekä toiminnan rahoittamiseen kunnan asukaslukuun ja lasten ja nuorten määrään perustuvaan rahoitusosuuteen, mikäli myös muut Keski-Pohjanmaan kunnat sitoutuvat sopimuksella niille annettun rahoitusosuuden mukaisesti toimintaan mukaan. Kaustisen kunnan rahoitusosuudeksi on laskettu 4795 € vuodelle 2025. Toimintaan anotaan Opetus- ja kulttuuriministeriöltä valtionosuutta. Mikäli tätä valtionosuutta ei saada, toiminta sopeutetaan kuntien omavastuuosuuden mukaiseksi. Laskelman mukaisesti talousarvioon on lisätty kustannuspaikka 3908 Lykky.

Lisäksi kirjanpito kohdistaa kulttuuritoiminnan sisäisiin vuokramenoihin tiettyjen kunnan rakennusten kulut yleishyödyllisten yhdistysten käytön takia (Marttala, Kanteleverstas).

Kirjanpidollisesti Kansantaiteenkeskukselle mahdollisesti myönnettävä avustus on kulttuuritoiminnassa omalla kustannuspaikalla 3903, asian valtuusto päättää talousarviokäsittelyn yhteydessä, mutta kyseiselle kustannuspaikalle on tästä varauksena kirjattu vuoden 2025 mukaisesti Rakennusvuokrat -kohtaan 13.470 €.

| Suorite | TP2023 | TA2024 | TA2025 | TS2026 | TS2027 |
|-------------------------|-------------|-------------|----------|------------|------------|
| Vapaa-aikasihteeri | 0,25 | 0,25 | 0 | 0 | 0 |
| Kulttuurikoordinaattori | 0 | 0 | 0 | 0,6 | 0,6 |
| Yhteensä | 0,25 | 0,25 | 0 | 0,6 | 0,6 |

| Prosessit | |
|--|--|
| Tavoite | |
| Kunnan kulttuuritoiminta suunnitelmallisuus | |
| Toimenpide | Elävä kulttuuriperintö -strategia |
| Mittarit | Tavoite |
| Strategian mukainen toiminta | 5 |
| Talous | |
| Tavoite | |
| Kunta tukee kaustislaisia kulttuurintuottajia. | |
| Toimenpide | Kunnan kulttuuriavustukset ja kulttuuripalkinto |
| Mittarit | Tavoite |
| Kunta jakaa pienkulttuuriavustukset. | 5 |
| Kulttuuri-, liikunta- ja nuorisoavustuksien käyttö on vaikuttavaa | 5 |
| Tavoite | |
| Kunta mahdollistaa monipuolista kulttuurituotantoa ja tapahtumatuotantoa tukemalla valtuuston talousarviokäsittelyssä suoraan kulttuurintuottajia. | |
| Toimenpide | Avustuksia tapahtumatuotantoon ja kulttuuritoimintoihin jaetaan suorina valtuustokäsittelyavustuksina. |
| Mittarit | Tavoite |
| Kulttuuritoimintaan annettu panostus säilyy vähintään samansuuruisena. | 5 |

Tulosalueen merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät

Kunnan taloudellisten resurssien riittävyys.

| Tuloslaskelma (ulk ja sis) | TP 2023 | TA 2024 | TA 2025 |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Toimintatuotot | 40 385 | 20 443 | 27 983 |
| Myyntituotot | 23 985 | 16 843 | 27 983 |
| Tuet ja avustukset | 16 400 | 3 600 | 0 |
| Toimintakulut | -282 889 | -291 204 | -107 595 |
| Henkilöstökulut | -27 611 | -29 030 | -21 406 |
| Palkat ja palkkiot | -16 529 | -17 121 | -12 056 |
| Henkilösivukulut | -11 082 | -11 909 | -9 350 |
| Palvelujen ostot | -23 763 | -8 508 | -27 094 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -632 | -76 | -800 |
| Avustukset | -143 000 | -143 500 | -5 500 |
| Muut toimintakulut | -87 883 | -110 090 | -52 795 |
| Toimintakate | -242 503 | -270 761 | -79 612 |
| Tilikauden tulos | -242 503 | -270 761 | -79 612 |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä | -242 503 | -270 761 | -79 612 |

Elokuvatoiminta

| Tuloslaskelma (ulk ja sis) | TP 2023 | TA 2024 | TA 2025 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|----------|
| Toimintatuotot | 18 063 | 8 100 | 0 |
| Myyntituotot | 15 963 | 0 | 0 |
| Tuet ja avustukset | 2 100 | 2 000 | 0 |
| Muut toimintatuotot | 0 | 6 100 | 0 |
| Toimintakulut | -50 766 | -34 458 | 0 |
| Henkilöstökulut | -26 818 | -19 795 | 0 |
| Palkat ja palkkiot | -18 844 | -12 935 | 0 |
| Henkilösivukulut | -7 974 | -6 860 | 0 |
| Palvelujen ostot | -8 197 | -9 443 | 0 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -988 | -1 100 | 0 |
| Muut toimintakulut | -14 763 | -4 120 | 0 |
| Toimintakate | -32 703 | -26 358 | 0 |
| Tilikauden tulos | -32 703 | -26 358 | 0 |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä | -32 703 | -26 358 | 0 |

Esiopetus

ESIOPETUS

Tilivelvöllinen varhaiskasvatusjohtaja Virpi Kataja

3216 Esiopetus Kino

3217 Esiopetus Puumala

3218 Esiopetus Järvelä

Palvelusuunnitelman kuvaus

Esiopetuksen keskeisenä tehtävänä on edistää lapsen kasvu-, kehitys- ja oppimisedellytyksiä. Esiopetusta toteutetaan Kaustisella varhaiskasvatuksen yhteydessä, jossa toimivat kolme eri esiopetusyksikköä: Järvelä, Kino ja Puumala.

| Suorite | TP2023 | TA2024 | TA2025 | TS2026 | TS2027 |
|--------------------------------------|--------|----------|-------------|------------|------------|
| Opettajat, esiopetus/täydentävä | | 1 | 1,5 | 1,5 | 1,5 |
| Lastenhoitajat, esiopetus/täydentävä | | 2,5 | 3,25 | 1,75 | 1,75 |
| Opettajat, esiopetus | | 1 | 1,5 | 1,5 | 1,5 |
| Lastenhoitajat, esiopetus | | 2,5 | 3,25 | 1,75 | 1,75 |
| Sosionomi, esiopetus | | 0 | 0,5 | 1 | 1 |
| Sissi, esiopetus | | 0 | 0,3 | 0,3 | 0,3 |
| Sissi, esiopetus/täydentävä | | 0 | 0,1 | 0,1 | 0,1 |
| Sosionomi, esiopetus/täydentävä | | 0 | 0,5 | 1 | 1 |
| Yhteensä | | 7 | 10,9 | 8,9 | 8,9 |

Tulosalueen merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät

Eri esiopetusyksiköiden tasapainoinen oppilasmäärä.

Oppilaiden tuen tarpeiden huomioiminen.

| Tuloslaskelma (ulk ja sis) | TP 2023 | TA 2024 | TA 2025 |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Toimintatuotot | 33 288 | 0 | 0 |
| Tuet ja avustukset | 33 100 | 0 | 0 |
| Muut toimintatuotot | 188 | 0 | 0 |
| Toimintakulut | -396 653 | -385 527 | -355 714 |
| Henkilöstökulut | -268 826 | -250 975 | -262 361 |
| Palkat ja palkkiot | -219 668 | -207 933 | -218 144 |
| Henkilösivukulut | -49 158 | -43 042 | -44 217 |
| Palvelujen ostot | -60 926 | -61 546 | -56 872 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -3 146 | -3 500 | -3 140 |
| Muut toimintakulut | -63 754 | -69 506 | -33 341 |
| Toimintakate | -363 366 | -385 527 | -355 714 |
| Tilikauden tulos | -363 366 | -385 527 | -355 714 |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä | -363 366 | -385 527 | -355 714 |

Varhaiskasvatus

VARHAISKASVATUS

Tilivelvollinen varhaiskasvatusjohtaja Virpi Kataja

3900 Varhaiskasvatuksen hallinto

3915 Varhaiskasvatuksen avustajat

3920 Varhaiskasvatuksen erityisopettaja

3935 Lasten kotihoidontuki

3940 Perhepäivähoito

3945 Kinon täydentävä varhaiskasvatus

3947 Puumalan päiväkodin täydentävä varhaiskasvatus

3948 Järvelän täydentävä varhaiskasvatus

3950 Pajalan päiväkoti

Palvelusuunnitelman kuvaus

Varhaiskasvatuksella tarkoitetaan lapsen suunnitelmallista ja tavoitteellista kasvatuksen, opetuksen ja hoidon muodostamaa kokonaisuutta, jossa painottuu erityisesti pedagogiikka. Varhaiskasvatus on osa suomalaista koulutusjärjestelmää ja se on tärkeä vaihe lapsen kasvun ja oppimisen polulla. Varhaiskasvatuksella on monia tehtäviä, se mm. tukee lapsen kasvua, kehitystä ja oppimista, edistää lasten tasa-arvoa ja yhdenvertaisuutta, ehkäisee syrjäytymistä ja tukee huoltajia kasvatustyössä sekä mahdollistaa heidän osallistumisensa työelämään tai opiskeluun. Lisäksi varhaiskasvatuksessa opitut tiedot ja taidot vahvistavat lasten osallisuutta sekä aktiivista toimijuutta yhteiskunnassa. Lakisääteisten varhaiskasvatuspalvelujen järjestäminen on yksi kunnan ydintehtävistä. Varhaiskasvatuspalvelun laatua säädellään laeilla ja asetuksilla sekä ohjaavilla normeilla, mm. varhaiskasvatussuunnitelman perusteilla. Niillä pyritään turvaamaan valtakunnallista yhdenvertaisuutta sekä ohjataan kehittämään palveluiden laatua.

Kaustisella varhaiskasvatuksen toimintamuotoja ovat päiväkoti- ja perhepäivähoito sekä esiopetus. Omassa kodissa työskenteleviä perhepäivähoitajia on 7 ja päiväkotiyksiköitä 4; Pajalan päiväkoti ja Järvelän, Kinon sekä Puumalan esiopetusyksiköt. Vuorohoito järjestetään Pajalan päiväkodissa. Kaustisen kunnan varhaiskasvatuksen arvoperustana ovat lapsilähtöisyys, turvallisuus ja oikeudenmukaisuus. Varhaiskasvatuspalveluja järjestetään palvelutarpeen mukaisesti, alati muuttuva toimintaympäristö ja perheiden tarpeet huomioon ottaen.

Varhaiskasvatuksessa korostuu pedagoginen johtajuus, vahvuuksien johtaminen sekä oppivien yhteisöjen kehittäminen. Pedagoginen johtajuus vaikuttaa keskeisesti varhaiskasvatuksen laatuun ja se vaatii toimivia rakenteita, työvälineitä ja pedagogisen johtajuuden tietoista ja sitoutunutta vastuunjakoa, koko työyhteisön tasolla. Johtamista jaetaan tietoisesti ja varhaiskasvatuksen laadusta kannetaan vastuuta yhdessä, jokaisen lapsen hyvinvoinnin ja oppimisen edistämiseksi.

Kaustisen varhaiskasvatuksen johtamisrakennetta on vahvistettu vuoden 2024 alusta päiväkodin apulaisjohtajan tehtävällä, joka työskentelee päiväkodin johtajan alaisuudessa ja rinnalla, puolet työajastaan lapsiryhmässä. Tällä tavoin tasapainotetaan varhaiskasvatuksen operatiivista johtamista sekä vahvistetaan varhaiskasvatuksen laadun suunnittelua, arviointia ja kehittämistä.

Varhaiskasvatus vastaa kotihoidon tuen, yksityisen hoidon tuen ja varhaiskasvatuksen sähköisen toiminnanohjausjärjestelmän palveluohjauksesta. Varhaiskasvatus toimii yhteistyössä opetuksesta, liikunnasta ja kulttuurista, lastensuojelusta ja muusta perhetyöstä, neuvolatoiminnasta ja muusta terveydenhuollosta vastaavien sekä muiden tarvittavien tahojen kanssa ja osallistuu yhteistyörakenteiden luomiseen.

| Suorite | TP2023 | TA2024 | TA2025 | TS2026 | TS2027 |
|-----------------------------------|--------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Varhaiskasvatusjohtaja | | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Varhaiskasvatuksen sihteeri | | 0,6 | 0,4 | 0,6 | 0,6 |
| Erityisopettaja | | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Avustajat | | 4 | 4 | 4 | 4 |
| Kuraattori | | 0,1 | 0 | 0 | 0 |
| Päiväkodin johtaja | | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Päiväkodin apulaisjohtaja | | 0,5 | 0,5 | 0,5 | 0,5 |
| Varhaiskasvatuksen opettajat | | 6,5 | 7 | 7 | 7 |
| Varhaiskasvatuksen sosionomit | | 0 | 2 | 3 | 5 |
| Varhaiskasvatuksen lastenhoitajat | | 17 | 14 | 14 | 14 |
| Perhepäivähoitajat | | 8 | 7 | 6 | 6 |
| Sissi | | 0 | 0,3 | 0,3 | 0,3 |
| Yhteensä | | 39,7 | 38,2 | 38,4 | 40,4 |

Asiakas

Tavoite

Varhaiskasvatuspalvelut järjestetään siten, että ne tukevat perheiden kasvatusvastuuta.

Toimenpide Perheet ovat tyytyväisiä varhaiskasvatuksen toteutukseen.

Mittarit

Asiakastytyväisyyskyselyn tulos vähintään 3 (1–5)

Tavoite

3

Tavoite

Erityistä tukea tarvitsevat lapset saavat tarvitsemansa tuen varhaiskasvatuksessa.

Toimenpide Varhaiskasvatuksen erityisopettajan tuki lapselle on riittävää.

Mittarit

Asiakastytyväisyyskyselyn tulos vähintään 3 (1–5)

Tavoite

3

Henkilöstö

Tavoite

Tiimisopimus

Toimenpide Lapsiryhmän henkilöstö/työtiimi on tehnyt tiimisopimuksen. Sopimukseen on kirjattu vastuualueet ja varhaiskasvatussuunnitelman toteuttamisen pedagogiset käytänteet sekä kehittämistarpeet toimintavuonna.

Mittarit

Toteutuu 100 %.

Tavoite

100

Tavoite

Kehityskeskustelut

| | | |
|-------------------|---|----------------|
| Toimenpide | Esimies on pitänyt kehityskeskustelun toimintavuonna tai työntekijä on voinut osallistua ammatillisesti kehittävään vertaisryhmätapaamiseen / ryhmäkehityskeskusteluun. | |
| Mittarit | | Tavoite |
| | Toteutuu 90 %. | 90 |

Prosessit

Tavoite

Varhaiskasvatuksen järjestäminen

| | | |
|-------------------|--|--|
| Toimenpide | Varhaiskasvatuksen tarjonta vastaa kysyntää ja toteutetaan lakisääteisessä ajassa (kiireellisesti 2 viikkoa tai < 4 kk). | |
|-------------------|--|--|

| | | |
|-----------------|--|----------------|
| Mittarit | | Tavoite |
|-----------------|--|----------------|

| | | |
|--|----------------|----|
| | Toteutuu 95 %. | 95 |
|--|----------------|----|

Tavoite

Varhaiskasvatussuunnitelma

| | | |
|-------------------|--|--|
| Toimenpide | Lapsen henkilökohtainen varhaiskasvatussuunnitelma laaditaan varhaiskasvatuksen kaikille lapsille. | |
|-------------------|--|--|

| | | |
|-----------------|--|----------------|
| Mittarit | | Tavoite |
|-----------------|--|----------------|

| | | |
|--|-----------------|-----|
| | Toteutuu 100 %. | 100 |
|--|-----------------|-----|

Talous

Tavoite

Lasten määrä, täyttöaste

| | | |
|-------------------|---|--|
| Toimenpide | -Hyvä ryhmäsuunnittelu, jossa huomioitu kesken toimintakauden varhaiskasvatukseen tulevat eri ikäiset lapset -Perhepäivähoitoryhmät suunnitellaan vähintään neljän lapset ryhmiksi | |
|-------------------|---|--|

| | | |
|-----------------|--|----------------|
| Mittarit | | Tavoite |
|-----------------|--|----------------|

| | | |
|--|--|----|
| | Täyttöasteen seuranta, tavoite päiväkodissa vähintään 85 % perhepäivähoidossa vähintään 85 % Täyttöaste = kuinka paljon hoitopaikkoja on täytetty. | 85 |
|--|--|----|

Tavoite

Hoitopäivien määrä, käyttöaste

| | | |
|-------------------|--|--|
| Toimenpide | -Perhepäivähoitajien työvapaiden hajauttaminen <input type="checkbox"/> hyödynnetään vapaita hoitopaikkoja -Varhaiskasvatuksen jo olemassa olevan henkilökunnan hyödyntäminen tarpeen mukaan muissa ryhmissä | |
|-------------------|--|--|

| | | |
|-----------------|--|----------------|
| Mittarit | | Tavoite |
|-----------------|--|----------------|

| | | |
|--|--|--|
| | Sijaiskulut mahdollisimman pieneksi <input type="checkbox"/> säästötavoite huomioitu | |
|--|--|--|

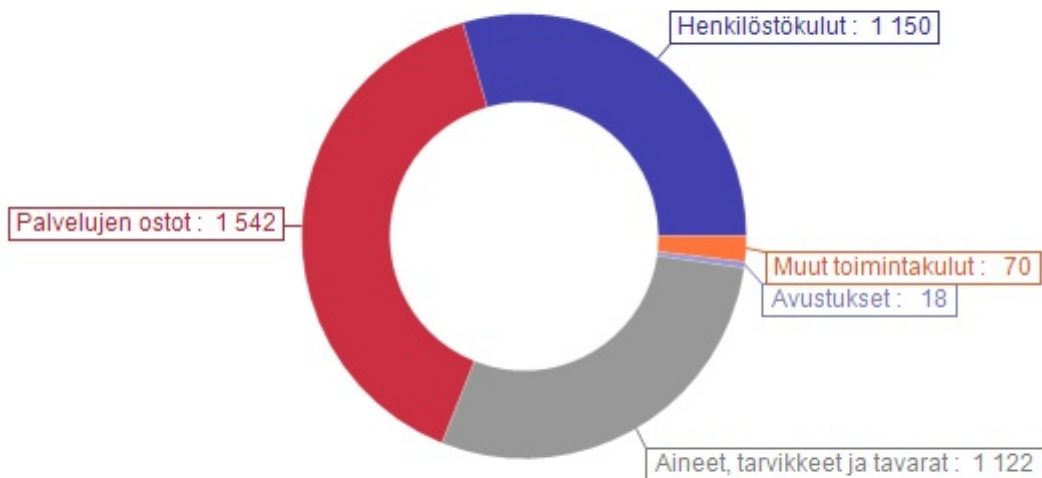
Tulosalueen merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät

- Työntekijöiden hyvinvointi ja jaksaminen
- Talouden niukkuus ja lapsimäärän tietynlainen ennakoimattomuus

| Tuloslaskelma (ulk ja sis) | TP 2023 | TA 2024 | TA 2025 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Toimintatuotot | 386 099 | 207 397 | 163 676 |
| Myyntituotot | 80 647 | 83 400 | 79 174 |
| Maksutuotot | 111 439 | 118 000 | 84 402 |
| Tuet ja avustukset | 193 136 | 5 997 | 0 |
| Muut toimintatuotot | 878 | 0 | 100 |
| Toimintakulut | -2 892 613 | -2 521 440 | -2 607 885 |
| Henkilöstökulut | -1 927 999 | -1 613 440 | -1 775 233 |
| Palkat ja palkkiot | -1 549 420 | -1 299 282 | -1 443 021 |
| Henkilösivukulut | -378 579 | -314 158 | -332 212 |
| Palvelujen ostot | -338 491 | -354 814 | -322 966 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -7 268 | -10 540 | -8 520 |
| Avustukset | -245 576 | -266 240 | -212 000 |
| Muut toimintakulut | -373 279 | -276 406 | -289 166 |
| Toimintakate | -2 506 514 | -2 314 043 | -2 444 209 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -224 | -225 | -224 |
| Tilikauden tulos | -2 506 738 | -2 314 268 | -2 444 433 |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä | -2 506 738 | -2 314 268 | -2 444 433 |

4.3 Tekninen tulosalue

| Tuloslaskelma (ulk ja sis) | TP 2023 | TA 2024 | TA 2025 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| TEKNINEN TOIMI | | | |
| Toimintatuotot | 4 791 272 | 4 892 207 | 4 693 886 |
| Myyntituotot | 1 789 359 | 2 117 739 | 1 925 188 |
| Maksutuotot | 93 150 | 82 000 | 178 000 |
| Tuet ja avustukset | 13 018 | 3 500 | 2 000 |
| Vuokratuotot | 2 781 627 | 2 680 468 | 2 578 198 |
| Muut tuotot | 114 118 | 8 500 | 10 500 |
| Toimintakulut | -4 561 594 | -4 189 803 | -3 902 822 |
| Henkilöstökulut | -1 209 686 | -1 254 951 | -1 149 810 |
| Palvelujen ostot | -1 710 181 | -1 660 329 | -1 542 043 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -1 504 153 | -1 166 115 | -1 122 471 |
| Avustukset | -17 445 | -14 000 | -18 000 |
| Muut toimintakulut | -120 129 | -94 408 | -70 498 |
| Toimintakate | 229 678 | 702 404 | 791 064 |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -1 695 386 | -1 592 582 | -1 662 725 |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä | -1 465 708 | -890 178 | -871 661 |



Yhdyskuntasuunnittelu

tilivelvollinen tekninen johtaja Ilkka Närhi
 4001 Tekninen hallinto
 4002 Kaavoitus
 4003 Projektityö

Palvelusuunnitelman kuvaus

Tekninen hallinto koordinoi ja johtaa teknisen toimialan tehtävääalueiden toimintaa, vastaa toimialan hankintatoimesta, rakennuttamistoiminnoista, kiinteistöistä, kunnallistekniikasta sekä valmisteleo teknisen lautakunnan päätettäväksi tulevat talousarvio- ja muut hallinto- ja johtosäännöissä määritellyt asiat.

Kaavoituksen avulla luodaan edellytykset kunnan strategiselle maankäytölle. Kaavoituksella ohjataan kunnan maankäyttöä sekä luodaan edellytykset omalle sekä yksityisen sektorin asuntotuotannolle, toimitilatuotannolle sekä teollisuuden rakentumiselle.

| Suorite | TP2023 | TA2024 | TA2025 | TS2026 | TS2027 |
|-------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Tekninen johtaja | 0,25 | 0,25 | 0,35 | 0,35 | 0,35 |
| Toimistosihteerii | 0,3 | 0,3 | 0,3 | 0,3 | 0,3 |
| Työpääällikkö | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 |
| Yhteensä | 0,75 | 0,75 | 0,85 | 0,85 | 0,85 |

| Suorite | TP2023 | TA2024 | TA2025 | TS2026 | TS2027 |
|---------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Omakotitalotontit (kpl) | 37 | 35 | 37 | 36 | 35 |
| Rivitalotontit (kpl) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Asuinpientalotontit (kpl) | 3 | 3 | 3 | 3 | 2 |
| Kerrostaloontit (kpl) | 1 | 1 | 1 | 0 | 0 |
| Liiketontit (kpl) | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 |
| Teollisuustontit (kpl) | 17 | 17 | 17 | 16 | 15 |

Tulosalueen merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät

Maanlaajuisten ja globaalien ilmiöiden vaikutukset elinkeino- ja yhdyskuntarakenteeseen vaikuttavat myös Kaustisen kunnan maankäyttöön. Kaupungistuminen ja arvioitu väestönkehitys aiheuttaa haasteita Kaustisen kunnan kehittämiseen. Suunnan muutos tarvitsee merkittäviä panostuksia yksityiseltä sekä julkiselta sektorilta.

| Tuloslaskelma (ulk ja sis) | TP 2023 | TA 2024 | TA 2025 |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Toimintatuotot | 30 118 | 2 000 | 1 000 |
| Myyntituotot | 8 | 0 | 0 |
| Muut toimintatuotot | 30 110 | 2 000 | 1 000 |
| Toimintakulut | -166 613 | -115 308 | -103 708 |
| Henkilöstökulut | -101 081 | -58 778 | -60 770 |
| Palkat ja palkkiot | -82 258 | -47 341 | -46 760 |
| Henkilösivukulut | -18 823 | -11 437 | -14 010 |
| Palvelujen ostot | -46 482 | -38 800 | -38 000 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -10 494 | -2 830 | -600 |
| Muut toimintakulut | -8 556 | -14 900 | -4 338 |
| Toimintakate | -136 495 | -113 308 | -102 708 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -827 | 0 | -9 920 |
| Tilikauden tulos | -137 322 | -113 308 | -112 628 |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä | -137 322 | -113 308 | -112 628 |

Jätehuolto

tilivelvollinen tekninen johtaja Ilkka Närhi
5681 Jätehuolto & hyötykäyttöasema Kruupakka

Palvelusuunnitelman kuvaus

Kunnallisen jätehuollon tuottaminen. Palvelun tuottamisesta vastaa Ekorosk Oy.

Tulosalueen merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät

Poikkeusolosuhteita lukuun ottamatta ei ole merkittäviä riskejä tai epävarmuustekijöitä.

| Tuloslaskelma (ulk ja sis) | TP 2023 | TA 2024 | TA 2025 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Toimintakulut | -2 116 | -500 | -1 000 |
| Palvelujen ostot | -1 354 | 0 | -500 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -762 | -500 | -500 |
| Toimintakate | -2 116 | -500 | -1 000 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -4 939 | -4 939 | -4 939 |
| Tilikauden tulos | -7 055 | -5 439 | -5 939 |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä | -7 055 | -5 439 | -5 939 |

Liikenneväylät

tilivelvollinen tekninen johtaja Ilkka Närhi
 4009 Kaavateiden kunnossapito
 4010 Tievalaistus
 4011 Yksityistiet (avustaminen)
 6004 Hulevesiverkosto

Palvelusuunnitelman kuvaus

Liikenneväylien ylläpito, korjaus sekä rakentaminen.

Merkittävimmät kuluerät muodostuvat kaava- ja yksityisteiden talvikunnossapidosta sekä katuvalaistuksen sähkönkulutuksesta ja huoltotoimenpiteistä.

| Suorite | TP2023 | TA2024 | TA2025 | TS2026 | TS2027 |
|-----------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Tekninen johtaja | 0,15 | 0,15 | 0,15 | 0,15 | 0,15 |
| Työpäällikkö | 0,05 | 0,05 | 0,05 | 0,05 | 0,05 |
| Toimistosihteeri | 0,05 | 0,05 | 0,05 | 0,05 | 0,05 |
| Kiinteistönhoito/Vesihuolto | 0,4 | 0,4 | 0,4 | 0,4 | 0,4 |
| Yhteensä | 0,65 | 0,65 | 0,65 | 0,65 | 0,65 |

| Suorite | TP2023 | TA2024 | TA2025 | TS2026 | TS2027 |
|--------------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Kaavatiet, ylläpitokulut €/asukas | 26,05 | 30 | 26 | 30 | 30 |
| Yksityistiet, ylläpito €/asukas | 24,1 | 24 | 24 | 25 | 25 |
| Tievalaistus, ylläpitokulut €/asukas | 15,94 | 25 | 20 | 20 | 20 |

Tulosalueen merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät

Vuosittaiset kustannukset vaihtelevat talviolosuhteista sekä sähkön hinnasta johtuen.

| Tuloslaskelma (ulk ja sis) | TP 2023 | TA 2024 | TA 2025 |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Toimintatuotot | 8 933 | 5 587 | 0 |
| Myyntituotot | 519 | 5 587 | 0 |
| Muut toimintatuotot | 8 415 | 0 | 0 |
| Toimintakulut | -289 164 | -299 176 | -273 716 |
| Henkilöstökulut | -21 587 | -70 376 | -42 206 |
| Palkat ja palkkiot | -12 168 | -52 120 | -21 680 |
| Henkilösivukulut | -9 419 | -18 256 | -20 526 |
| Palvelujen ostot | -193 242 | -181 300 | -180 510 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -56 034 | -29 500 | -33 000 |
| Avustukset | -17 445 | -14 000 | -18 000 |
| Muut toimintakulut | -856 | -4 000 | 0 |
| Toimintakate | -280 231 | -293 589 | -273 716 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -178 905 | -146 280 | -213 192 |
| Tilikauden tulos | -459 136 | -439 869 | -486 908 |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä | -459 136 | -439 869 | -486 908 |

Puistot ja yleiset alueet

tilivelvollinen tekninen johtaja Ilkka Närhi
 4007 Parkkipaikat (lukio-päiväkoti, kunnantoimisto)
 4012 Urheilu ja ulkoilualueet, leikkikentät
 4013 Maakuntaviesti/Jukola

Palvelusuunnitelman kuvaus

Kaustisen asuin- ja elinympäristö on viihtyisä, terveellinen ja kannustaa monipuolisesti liikkumaan.

Tavoitteena on ylläpitää viihtyisät puistot ja yleiset alueet sekä liikuntapaikat sellaisina, että ne aktivoivat kuntalaisia sekä turisteja. Puistojen ja yleisten alueiden sekä ulkoilualueiden kunnossapidosta vastaa ulkoalueidenhoitajat.

| Suorite | TP2023 | TA2024 | TA2025 | TS2026 | TS2027 |
|-----------------------------|-------------|-------------|------------|------------|------------|
| Tekninen johtaja | 0,05 | 0,05 | 0,1 | 0,1 | 0,1 |
| Työpäällikkö | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 |
| Ympäristötarkastajat | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 |
| Kiinteistönhoito/Vesihuolto | 0,25 | 0,25 | 0,25 | 0,25 | 0,25 |
| Ulkoalueiden hoitajat | 1,95 | 1,95 | 1,95 | 1,95 | 1,95 |
| Yhteensä | 2,45 | 2,45 | 2,5 | 2,5 | 2,5 |

Tulosalueen merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät

| Tuloslaskelma (ulk ja sis) | TP 2023 | TA 2024 | TA 2025 |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Toimintatuotot | 840 | 1 500 | 1 000 |
| Myyntituotot | 840 | 1 000 | 1 000 |
| Muut toimintatuotot | 0 | 500 | 0 |
| Toimintakulut | -83 759 | -129 723 | -102 548 |
| Henkilöstökulut | -32 257 | -95 568 | -76 439 |
| Palkat ja palkkiot | -25 276 | -77 630 | -60 204 |
| Henkilösivukulut | -6 981 | -17 938 | -16 235 |
| Palvelujen ostot | -24 030 | -17 677 | -15 432 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -23 421 | -12 925 | -10 677 |
| Muut toimintakulut | -4 052 | -3 553 | 0 |
| Toimintakate | -82 919 | -128 223 | -101 548 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -133 947 | -129 910 | -125 315 |
| Tilikauden tulos | -216 867 | -258 133 | -226 863 |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä | -216 867 | -258 133 | -226 863 |

Ruokahuolto

Tilivelvollinen tekninen johtaja Ilkka Närhi
4020 Keskuskeittiö
4025 Kotiateriat

Palvelusuunnitelman kuvaus

Kouluruokailu on opetussuunnitelman mukaista opetuksen ja kasvatuksen tavoitteita tukevaa toimintaa. Julkinen ruokapalvelu voi tukea lähialueen ruokatuotantoa, luoda työllisyyttä ja olla keskeinen osa suomalaisten ruokaturvaa ja kestävästä kehityksestä. Kouluruokailuun investoiminen kunnassa on hyvinvoinnin varmistamista ja ennakkointia, joka voi tuoda säästöjä myöhemmin.

Hyvä ravitseminen edistää terveyttä, toimintakykyä ja elämänlaatua. Se ehkäisee sairauksia, edistää toipumista sekä vähentää lisäsairauksien vaaraa. Ravitsemushoito on olennainen osa potilaiden hoitoa. Ravitsemushoidossa koko henkilökunta sitoutuu potilaan hyvän ravitsemuksen turvaamiseen. Hoitohenkilöstön ja ruokapalvelun saumaton yhteistyö on yksilöllisen ravitsemushoidon edellytys. Ravitsemushoidon tehostaminen tuo kustannussäästöjä, kun sairauksista toipuminen nopeutuu ja hoitoaika lyhenee. Esimerkiksi ruokapalvelun kustannukset sairaaloissa ovat vain muutama prosentti kokonaiskustannuksista.

Kaustisen kunta tukee ikäihmisten sekä erityisryhmien kotona jaksamista tarjoamalla mahdollisuuden hankkia Kaustisen kunnalta päivittäinen lämmin lounas sekä kylmä päivällinen kotiin kuljetettuna.

Kotiaterian hankkimiseen ovat oikeutettuja seuraavat ryhmät, jotka pysyvästi asuvat Kaustisen kunnan alueella ja ovat kirjoilla Kaustisella sekä asuvat vakituiseen käyttöön hyväksytyssä yksityisasunnossa. Ateriapalvelua ei voi hankkia palvelu- tai laitosasumisen yksikköihin.

- Yli 75-vuotiaat henkilöt
- Soiten kotihoitopalveluiden asiakkaat
- Pysyvästi liikunnallisesti rajoittuneet henkilöt
- Perustellusta syystä sosiaalisin perustein hyväksytyt asiakkaat.

Kotiateriapalvelun hinta määräytyy voimassa olevan hinnaston mukaisesti.

| Suorite | TP2023 | TA2024 | TA2025 | TS2026 | TS2027 |
|-------------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Ruoka- ja puhdistuspalvelupäällikkö | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 |
| Keittiöpäällikkö | 0 | 0 | 0,6 | 0,6 | 0,6 |
| Vastaava kokki | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Kokki | 6 | 7 | 7,4 | 7,4 | 7,4 |
| Yhteensä | 8 | 9 | 9 | 9 | 9 |

Tulosalueen merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät

| Tuloslaskelma (ulk ja sis) | TP 2023 | TA 2024 | TA 2025 |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Toimintatuotot | 726 127 | 791 549 | 722 177 |
| Myyntituotot | 714 782 | 782 049 | 710 677 |
| Tuet ja avustukset | 2 112 | 3 500 | 2 000 |
| Muut toimintatuotot | 9 233 | 6 000 | 9 500 |
| Toimintakulut | -809 664 | -869 276 | -796 366 |
| Henkilöstökulut | -332 263 | -338 576 | -280 710 |
| Palkat ja palkkiot | -274 892 | -280 511 | -233 400 |
| Henkilösivukulut | -57 371 | -58 065 | -47 310 |
| Palvelujen ostot | -103 847 | -110 300 | -103 400 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -350 849 | -395 400 | -389 756 |
| Muut toimintakulut | -22 705 | -25 000 | -22 500 |
| Toimintakate | -83 537 | -77 727 | -74 189 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -41 978 | -41 399 | -28 340 |
| Tilikauden tulos | -125 515 | -119 126 | -102 529 |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä | -125 515 | -119 126 | -102 529 |

Toimitilapalvelut

TOIMITILAPALVELUT

tilivelvollinen tekninen johtaja Ilkka Närhi

5611 Kunnanvirasto 5670 Kirjasto, 5670 yhd. 5611 (1.1.2019)

| | |
|--|-----------------------------------|
| 5622 Vanhan Kinon kiinteistö | 5680 Vesilaitoksen varasto |
| 5623 Palvelutalo Iltarusko | 5682 Paloasema |
| 5625 Toimintakeskus EKE | 5683 Kunnan varikko |
| 5627 Toimintakeskus Markkula | 5628 Päiväkoti Pajala |
| 5632 Järvelän koulu | 5728 Omenapuu ent. Pitkä-Jussi |
| 5633 Kirkonkylän ala-aste | |
| 5634 Köyhäjoen koulu | |
| 5635 Puumalan koulu | Vuokralle annetut liikehuoneistot |
| 5638 Yläaste | 5690 Vanha kunnantalo |
| 5650 Musiikkilukio | 5691 Keltainen talo: 4H |
| 5661 Urheilutalo | 5692 Kanteleverstas |
| 5662 Liik. paikkojen kuulutt. ja varasto | 5693 Pajalan palvelukeskus |

Palvelusuunnitelman kuvaus

Toimitilapalveluilla tuotetaan toimitilat omalle ja kuntayhtymien palvelutuotannolle. Valtaosa toimitilojen siivouspalveluista on ulkoistettu. Kiinteistöhoito tehdään omana työnä. Vartiointi on ulkoistettu

| Suorite | TP2023 | TA2024 | TA2025 | TS2026 | TS2027 |
|----------------------------|------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| Työpäällikkö | 0,5 | 1 | 0,55 | 0,55 | 0,55 |
| Kiinteistöhoito/vesihuolto | 3,7 | 4 | 4 | 4 | 4 |
| Ulkoalueiden hoitajat | 0 | 0,05 | 0,05 | 0,05 | 0,05 |
| Tekninen johtaja | 0 | 0,1 | 0,15 | 0,15 | 0,15 |
| Vahtimestari | 0 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Laitoshuoltajat | 5 | 3 | 6 | 7 | 9 |
| Yhteensä | 9,2 | 9,15 | 11,75 | 12,75 | 14,75 |

Tulosalueen merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät

| Tuloslaskelma (ulk ja sis) | TP 2023 | TA 2024 | TA 2025 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Toimintatuotot | 2 882 563 | 2 910 151 | 2 699 950 |
| Myyntituotot | 220 332 | 380 183 | 277 752 |
| Tuet ja avustukset | 10 906 | 0 | 0 |
| Muut toimintatuotot | 2 651 325 | 2 529 968 | 2 422 198 |
| Toimintakulut | -2 092 889 | -1 867 273 | -1 643 346 |
| Henkilöstökulut | -333 868 | -396 278 | -341 713 |
| Palkat ja palkkiot | -274 962 | -328 315 | -284 120 |
| Henkilösivukulut | -58 907 | -67 963 | -57 593 |
| Palvelujen ostot | -825 230 | -838 805 | -690 912 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -885 122 | -609 590 | -575 661 |
| Muut toimintakulut | -48 669 | -22 600 | -35 060 |
| Toimintakate | 789 674 | 1 042 878 | 1 056 604 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -991 860 | -925 041 | -947 976 |
| Tilikauden tulos | -202 186 | 117 837 | 108 628 |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä | -202 186 | 117 837 | 108 628 |

Vuokrauspalvelut

tilivelvollinen tekninen johtaja Ilkka Närhi

Vuokralle annetut asuinhuoneistot

5711 Musiikkilukion oppilasasunnot
 5712 Kuortintila, Laaksokuja
 5714 Aravatalo Rivilä
 5717 Siskontila, Laaksokuja
 5723 Asunto-osakkeet Reijonportti
 5748 Pajalan rivitalo, Pajalantie 3

Vuokralle annetut alueet

6008 Vuokralle annetut asuntotontit

Palvelusuunnitelman kuvaus

Vuokrauspalveluissa ovat ns. ei omaan palveluntuotantoon liittyvät rakennukset kuten asunnot ja muut liike- ja teollisuustilat. Palvelun tarvitsema henkilöstö on ilmoitettu toimitilapalveluiden kohdassa. Pajalan rivitalo on tarkoitus purkaa, eikä ole enää vuokrattuna asuinkäyttöön.

| Suorite | TP2023 | TA2024 | TA2025 | TS2026 | TS2027 |
|-----------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Tekninen johtaja | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 |
| Työpäällikkö | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 |
| Kiinteistönhoito/vesihuolto | 0,75 | 0,75 | 0,75 | 0,75 | 0,75 |
| Yhteensä | 0,95 | 0,95 | 0,95 | 0,95 | 0,95 |

| Suorite | TP2023 | TA2024 | TA2025 | TS2026 | TS2027 |
|----------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Ylläpitokulut €/m ² | 6,61 | 4,5 | 5 | 7 | 8 |
| Ulkoinen vuokra €/m ² | 4,8 | 5 | 5 | 6 | 7 |
| Kokonaiskulut €/asukas | 27,25 | | 20 | 21 | 22 |

Tulosalueen merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät

Ennalta arvaamattomat vahingot ja korjaukset. Kiinteistöt ovat vanhoja ja tarvitsevat tulevaisuudessa korjausta. Vuokria joudutaan korottamaan vuosittain, jotta tappiollinen toiminta saadaan pysäytettyä.

| Tuloslaskelma (ulk ja sis) | TP 2023 | TA 2024 | TA 2025 |
|-------------------------------------|-----------------|----------------|-----------------|
| Toimintatuotot | 126 466 | 124 500 | 133 000 |
| Muut toimintatuotot | 126 466 | 124 500 | 133 000 |
| Toimintakulut | -148 410 | -91 471 | -110 339 |
| Henkilöstökulut | -42 072 | -9 054 | -3 247 |
| Palkat ja palkkiot | -34 711 | -7 500 | -2 700 |
| Henkilösivukulut | -7 360 | -1 554 | -547 |
| Palvelujen ostot | -66 388 | -47 547 | -75 015 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -34 487 | -26 870 | -25 077 |
| Muut toimintakulut | -5 463 | -8 000 | -7 000 |
| Toimintakate | -21 944 | 33 029 | 22 661 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -91 552 | -90 203 | -91 851 |
| Tilikauden tulos | -113 496 | -57 174 | -69 190 |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä | -113 496 | -57 174 | -69 190 |

Vesihuolto

tilivelvollinen tekninen johtaja Ilkka Närhi vastuhenkilöt vesilaitoksen hoitaja Jani Lindholm ja kunnallistekniikan asentaja, etumies Mika Uusitalo

6001 Vesilaitos
6002 Jätevesihuolto (KVT-Vesihuolto)
6003 Viemäriverkosto

Palvelusuunnitelman kuvaus

Vesilaitos tuottaa käyttöveden kunnan vesijohtoverkoston tarpeisiin. KVT Vesihuolto Oy suorittaa jätevesien puhdistuksen. Hulevesiverkosto kuuluu kirjanpidollisesti kunnallistekniikkaan, eikä vesihuollon alle. Henkilöstömäärä on laskettu vain käyttötalouden puolelle, osa henkilöstön työajasta kohdistuu investointiohjelmalle, jolloin palkkakuluja myös kohdistuu investointeihin.

Vesihuollon mittareina käytetään pumpattua vesimäärää ja vuotokerrointa sekä käsiteltyä jätevesimäärää ja vuotokerrointa. Vuotokertoimet kuvaavat osittain verkoston teknistä kuntoa ts. paljonko vettä vuotaa verkostosta. Toisaalta vuotokerroin kertoo myös vesimittareiden epätarkkuudesta sekä niiden teknisestä kunnosta. Jätevesiverkoston vuotokerroin kertoo niin ikään verkoston teknisestä kunnosta, mutta myös siitä, että paljonko viemäriin kuulumattomia vesiä kuten esim. sade- ja salaojavesiä johdatetaan viemäriin.

Puhdasvesikulutus pisteitä on 1.745 ja jätevesikulutus pisteitä on 1.026.

| Suorite | TP2023 | TA2024 | TA2025 | TS2026 | TS2027 |
|--------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Tekninen johtaja | 0,15 | 0,15 | 0,15 | 0,15 | 0,15 |
| Toimistosihteeri | 0,4 | 0,4 | 0,4 | 0,4 | 0,4 |
| Vesilaitoshoitaja | 0,35 | 0,35 | 0,6 | 0,6 | 0,6 |
| Ympäristötarkastaja | 0,05 | 0,05 | 0 | 0 | 0 |
| Kunnallistekniikan asentaja | 0,35 | 0,35 | 0,5 | 0,5 | 0,5 |
| Kunnallistekniikan asentaja, etumies | 0,35 | 0,35 | 0,5 | 0,5 | 0,5 |
| Yhteensä | 1,65 | 1,65 | 2,15 | 2,15 | 2,15 |

| Suorite | TP2023 | TA2024 | TA2025 | TS2026 | TS2027 |
|------------------------------------|---------|--------|---------|---------|---------|
| Pumpattu talousvesi m ³ | 307 071 | 0 | 300 000 | 300 000 | 300 000 |
| Vuoto % | 7 | 7 | 7 | 7 | 7 |
| Käsitelty jätevesi m ³ | 135 725 | 0 | 130 000 | 130 000 | 130 000 |
| Vuoto % | 7 | 7 | 7 | 7 | 7 |
| Talousvesimaksu €/m ³ | 1,05 | 1,05 | 1,27 | 1,35 | 1,43 |
| Jätevesimaksu €/m ³ | 2,65 | 2,65 | 3,11 | 3,19 | 3,27 |

Tulosalueen merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät

Kaustisen kunnan vesilaitoksen toimittama vesi on 100 % pohjavedestä otettua vettä. Osa vedenottoista sijaitsee alueella, jossa ulkoiset tekijät saattavat vaarantaa pohjaveden laatua. Myös ikääntyvä verkosto aiheuttaa riskejä vedenjakelun varmuuden suhteen. Verkostossa on olemassa korjaustarpeita. Veden kulutus on laskusuunnassa, joka vaikuttaa vesihuollon tuloihin. Turkistarhauksen vähentyminen sekä kunnan väestön

vähentyminen vaikuttavat veden kulutukseen merkittävästi.

| Tuloslaskelma (ulk ja sis) | TP 2023 | TA 2024 | TA 2025 |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Toimintatuotot | 840 212 | 936 920 | 912 259 |
| Myyntituotot | 805 486 | 891 920 | 887 259 |
| Maksutuotot | 34 404 | 45 000 | 25 000 |
| Muut toimintatuotot | 323 | 0 | 0 |
| Toimintakulut | -761 377 | -565 230 | -660 307 |
| Henkilöstökulut | -198 146 | -115 230 | -178 043 |
| Palkat ja palkkiot | -157 889 | -89 475 | -135 043 |
| Henkilösivukulut | -40 257 | -25 755 | -43 000 |
| Palvelujen ostot | -402 201 | -357 200 | -396 444 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -138 397 | -83 000 | -85 300 |
| Muut toimintakulut | -22 633 | -9 800 | -520 |
| Toimintakate | 78 835 | 371 690 | 251 952 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -247 275 | -250 810 | -236 052 |
| Tilikauden tulos | -168 440 | 120 880 | 15 900 |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä | -168 440 | 120 880 | 15 900 |

Maa- ja metsätilat

tilivelvollinen tekninen johtaja Ilkka Närhi
6005 Maa- ja metsätilat

Palvelusuunnitelman kuvaus

Maa- ja metsätilojen hallinnalla pyritään säilyttämään tilojen arvo sekä tuotto metsänhoitosuunnitelman mukaisesti.

Tulosalueen merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät

Luonnonilmiöt kuten myrskyt ja metsäpalot.

| Tuloslaskelma (ulk ja sis) | TP 2023 | TA 2024 | TA 2025 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Toimintatuotot | 74 870 | 26 000 | 153 000 |
| Maksutuotot | 5 000 | 0 | 130 000 |
| Muut toimintatuotot | 69 870 | 26 000 | 23 000 |
| Toimintakulut | -21 691 | -27 167 | -18 445 |
| Henkilöstökulut | -1 728 | -1 867 | -8 315 |
| Palkat ja palkkiot | 0 | 0 | -3 560 |
| Henkilösivukulut | -1 728 | -1 867 | -4 755 |
| Palvelujen ostot | -17 563 | -25 300 | -10 130 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -208 | 0 | 0 |
| Muut toimintakulut | -2 192 | 0 | 0 |
| Toimintakate | 53 179 | -1 167 | 134 555 |
| Tilikauden tulos | 53 179 | -1 167 | 134 555 |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä | 53 179 | -1 167 | 134 555 |

Muu toiminta

tilivelvollinen tekninen johtaja Ilkka Närhi

Muu liiketoiminta
6009 Muu liiketoiminta
6010 Traktoriyö

Palvelusuunnitelman kuvaus

Julkisten pihojen, ulko- ja urheilualueiden, kaava- sekä yksityisteiden kesä- ja talvikunnossapidon tehtävät.

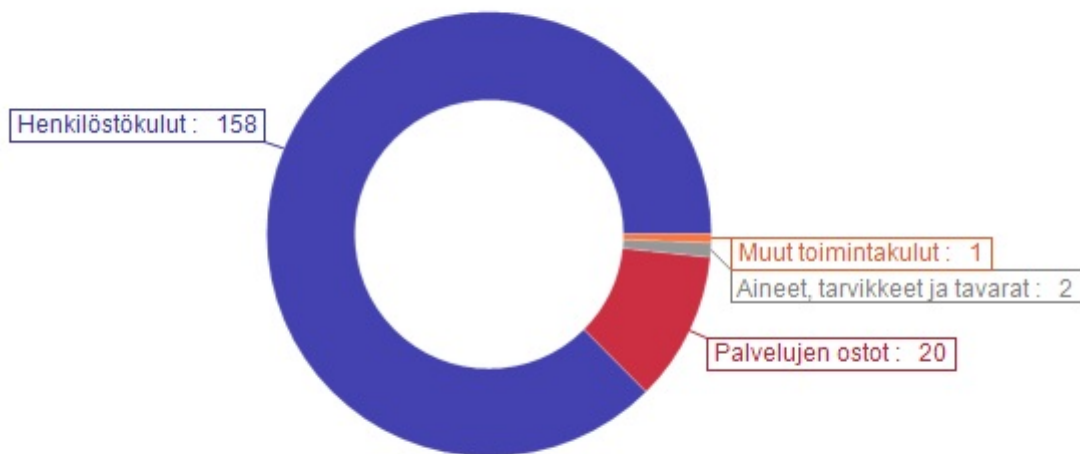
Tulosalueen merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät

Riittävien henkilöstöressurssien ylläpito.

| Tuloslaskelma (ulk ja sis) | TP 2023 | TA 2024 | TA 2025 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Toimintakulut | -11 736 | -10 000 | -12 000 |
| Palvelujen ostot | -11 736 | -10 000 | -12 000 |
| Toimintakate | -11 736 | -10 000 | -12 000 |
| Tilikauden tulos | -11 736 | -10 000 | -12 000 |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä | -11 736 | -10 000 | -12 000 |

4.4 Ympäristölautakunta

| Tuloslaskelma (ulk ja sis) | TP 2023 | TA 2024 | TA 2025 |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Ympäristölautakunta | | | |
| Toimintatuotot | 101 142 | 94 000 | 71 500 |
| Myyntituotot | 47 393 | 57 000 | 48 500 |
| Maksutuotot | 53 746 | 37 000 | 23 000 |
| Tuet ja avustukset | 0 | 0 | 0 |
| Vuokratuotot | 0 | 0 | 0 |
| Muut tuotot | 3 | 0 | 0 |
| Toimintakulut | -174 175 | -214 679 | -181 047 |
| Henkilöstökulut | -146 685 | -169 224 | -158 367 |
| Palvelujen ostot | -18 108 | -33 400 | -19 700 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -4 378 | -5 500 | -1 900 |
| Avustukset | 0 | 0 | 0 |
| Muut toimintakulut | -5 004 | -6 555 | -1 080 |
| Toimintakate | -73 033 | -120 679 | -109 547 |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -4 102 | -4 000 | -5 140 |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä | -77 135 | -124 679 | -114 687 |



Rakennusvalvonta

Rakennustarkastaja Markus Palosaari

Palvelusuunnitelman kuvaus

Rakennusvalvonta edistää, opastaa ja valvoo laadukkaana rakennuskannan ja viihtyisän ympäristön syntymistä ja säilymistä.

| Suorite | TP2023 | TA2024 | TA2025 | TS2026 | TS2027 |
|--------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Rakennustarkastaja | 0,95 | 0,95 | 0,95 | 0,95 | 0,95 |
| Toimistosihteerit | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 |

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | Arvio 2024 | TA 2025 |
|-----------------------------------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------|
| Rivitaloaluoneistoja | 20 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 |
| Kerrostaloaluoneistoja | 10 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 |
| Paritaloaluoneistoja | 0 | 0 | 0 | 1 | 2 | 2 |
| Omakotitaloja | 6 | 10 | 4 | 4 | 0 | 3 |
| Muita huoneistoja | 10 | 3 | 1 | 0 | 0 | 0 |
| Yht. huoneistoja aloitettu | 46 | 13 | 5 | 7 | 2 | 5 |

Tulosalueen merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät

Resurssien riittävyys, mikäli rakentamisen volyyymi kasvaisi huomattavasti.

| Tuloslaskelma (ulk ja sis) | TP 2023 | TA 2024 | TA 2025 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Toimintatuotot | 66 019 | 45 000 | 41 000 |
| Myyntituotot | 15 892 | 15 000 | 21 000 |
| Maksutuotot | 50 124 | 30 000 | 20 000 |
| Muut toimintatuotot | 3 | 0 | 0 |
| Toimintakulut | -83 915 | -92 621 | -81 972 |
| Henkilöstökulut | -72 242 | -71 066 | -72 132 |
| Palkat ja palkkiot | -59 279 | -58 185 | -57 880 |
| Henkilösivukulut | -12 963 | -12 881 | -14 252 |
| Palvelujen ostot | -8 085 | -17 000 | -9 200 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -1 283 | -1 000 | -300 |
| Muut toimintakulut | -2 305 | -3 555 | -340 |
| Toimintakate | -17 896 | -47 621 | -40 972 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -166 | 0 | -1 990 |
| Tilikauden tulos | -18 062 | -47 621 | -42 962 |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä | -18 062 | -47 621 | -42 962 |

Ympäristön huolto

tilivelvollinen ympäristötarkastaja Pia-Lena Närhi

4006

Palvelusuunnitelman kuvaus

Ympäristövalvonta edistää, opastaa ja valvoo viihtyisää ja laadukasta ympäristöä yhteistyössä eri toimijoiden kanssa.

| Suorite | TP2023 | TA2024 | TA2025 | TS2026 | TS2027 |
|---------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Ympäristötarkastaja | 1 | 1 | 1,5 | 1,5 | 1,5 |

Tulosalueen merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät

Riskit: Ennalta arvaamaton ympäristövahinko, jonka puhdistuskustannuksista vastaa kunta.

Epävarmuustekijät: Pandemiat, jotka vaikuttavat mm. maatalouteen ja turkiselinkeinoon.

| Tuloslaskelma (ulk ja sis) | TP 2023 | TA 2024 | TA 2025 |
|-------------------------------------|----------------|-----------------|----------------|
| Toimintatuotot | 35 124 | 49 000 | 30 500 |
| Myyntituotot | 31 501 | 42 000 | 27 500 |
| Maksutuotot | 3 623 | 7 000 | 3 000 |
| Toimintakulut | -90 260 | -122 058 | -99 075 |
| Henkilöstökulut | -74 443 | -98 158 | -86 235 |
| Palkat ja palkkiot | -61 069 | -80 630 | -69 606 |
| Henkilösivukulut | -13 374 | -17 528 | -16 629 |
| Palvelujen ostot | -10 023 | -16 400 | -10 500 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -3 095 | -4 500 | -1 600 |
| Muut toimintakulut | -2 699 | -3 000 | -740 |
| Toimintakate | -55 136 | -73 058 | -68 575 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -3 936 | -4 000 | -3 150 |
| Tilikauden tulos | -59 073 | -77 058 | -71 725 |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä | -59 073 | -77 058 | -71 725 |

5. Liitteet

5.1 Valtuuston myöntämät talousarvioavustukset vuodelle 2025

Liitteet

Valtuuston möyöntämät talousarvioavustukset vuodelle 2025

| Nimi | Anomus € | Esitys kj. € | Esitys kh € | Päätös kv € | Kustannuspaikka |
|--|----------------|----------------|----------------|-------------|------------------------|
| Tammenlelvä K-P:n perinneyhdistys mm. veteraaniperinteen vaaliminen, avustusanomus toistaiseksi 0,10 €/asukas/vuosi *) | 420 | 0 | | | |
| Kansantaiteenkeskus ***) | 40 000 | 40 000 | 80 000 | | 1100, 3901, 3903, 3905 |
| Spr:n Kaustisen osasto, toiminta-avustus *) | 2 500 | 0 | | | |
| Kaustisen kamarimusiikkiyhdistys, vuoden 2025 kamarimusiikkiviikon toteuttamiseen | 16 000 | 16 000 | 16 000 | | 1100 |
| Kaustisen 4H-yhdistys, toiminnan johtajan palkkaukseen 50 % | 16 600 | 10 000 | 10 000 | | 1100 |
| Käsityöyhdistys Artrinki, toiminta-avustus *) | 600 | 0 | | | |
| Pro Kaustinen ry, FMF järjestämiseen | 40 000 | 25 000 | 25 000 | | 1100 |
| Kaustisen seudun Raviseura ry ratavalaistuksen uusimiseen | 20 000 | 5 000 | 5 000 | | 1100 |
| Kansanmusiikki-instituutti (Tallari 30.000 ja Unescoon 32.000 €) **) | 62 000 | 54 000 | 54 000 | | 1100 |
| | 198 120 | 150 000 | 190 000 | | |

*) käsitellään myöhemmin erillisinä avustuksina

***) jako Tallarille 28.000
 € ja Unescoon 26.000 €
 ***) 40.000 €
 avustuksena ja 40.000 €
 vuokriin
 kuukausittaisissa erissä

| | Anomukset € | Lautakunnan esitys € | Esitys kj. € | Esitys kh € | Päätös kv € |
|--------------------------------------|------------------------|---------------------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| Kulttuuriavustukset | 17 800 | 5 000 | 5 000 | 5 000 | |
| Nuorisoavustukset | 2 400 | 5 000 | 5 000 | 5 000 | |
| Liikunta-avustukset | 5 400 | 5 000 | 5 000 | 5 000 | |
| | | | | | |
| Avustusanomukset yhteensä | 223 720 | 165 000 | 205 000 | | |