



M E R I J Ä R V E N K U N N A N
T A L O U S A R V I O 2025
T A L O U S S U U N N I T E L M A 2026-2027

SISÄLLYSLUETTELO

1.	Yhteenveto ja talousarvion sitovuus	4
2.	Yleisperustelut	5
2.1.	Taloudesta yleensä	5
2.2.	Verotulot	7
2.3.	Valtionosuudet	7
2.4.	Kunnan henkilöstö	8
2.5.	Palkat ja henkilöstökulut	10
2.6.	Väestö- ja työpaikkatavoitteet	10
2.7.	Konserni	12
3.	Tuloslaskelma	13
4.	Rahoituslaskelma	15
5.	Käyttötalousosa	16
5.1.	Hallintopalvelut	16
5.1.1.	Valtuusto	16
5.1.2.	Keskusvaalilautakunta	17
5.1.3.	Tarkastuslautakunta	18
5.1.4.	Kunnanhallitus	18
5.2.	Elinkeinopalvelut	22
5.3.	Sivistysosasto	24
5.3.1.	Sivistyslautakunta	24
5.3.2.	Kirjastotoimi	28
5.3.3.	Vapaa-aikatoimi	30
5.4.	Tekninen toimi	33
5.5.	Vesi- ja viemärilaitos	40
5.5.1	Laskennallisesti eriytetyn liiketoiminnan tuloslaskelma/vesi- ja viemärilaitos	41
6.	Investointiosa	42
6.1.	Kunnanhallitus	42
6.2.	Tekninen lautakunta	42
7.	Rahoitusosa	43

1. YHTEENVETO

Valtuusto hyväksyy kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvion. Sen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös kolmea vuotta koskeva taloussuunnitelma, jossa hyväksytään kunnan toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi.

Toimintamenot ovat 5.759.172 €, rahoituskulut 117.185, investointimenot bruttona -57.550 €, ja lainojen lyhennykset 284.831 €. Toimintatuotot ovat 1.866.020, verotulot 1.988.000 €, valtionosuudet 1.760.000 € ja toiminnan rahoitustuotot 138.020 €. Vuosikate -123.567 € ei riitä investointien kattamiseen.

Hallintokunnat ovat toimintasuunnitelmissaan ja talousarvioesityksissään lähteneet siitä, että kunta tuottaa kuntalaisten tarvitsemat palvelut suunnitelmakaudella entisessä laajuudessa.

Talousarvion sitovuus

1. Valtuusto hyväksyessään talousarvion 2025 käyttötalousosan, vahvistaa

bruttobudjetointina

- Hallinto-osaston menon 401.722 € sitovasti kunnanhallituksen käytettäväksi
- Elinkeinopalveluista elinkeinotoimeen 9.180 €, maaseututoimeen 22.000 €, nuorten kesätyöllistämiseen 5.400 € ja työllistämiseen 115.500 €
- Sivistysosaston osalta menona yhteensä 2.672.270 €, josta 2.587.030 € sivistyslautakunnan käytettäväksi ja 85.240 € vapaa-aikalautakunnan käytettäväksi
- Teknisen toimen menon 1.629.290 € teknisen lautakunnan käytettäväksi

nettobudjetointina

- Polttoainejakeluun nettotulona 44.340 €
- Vesi- ja viemärlaitosta koskien nettotulona 24.850 €

2. Valtuusto hyväksyessään taloussuunnitelmaan sisältyvän investointiosan, vahvistaa kunnanhallitusta sitovaksi investointien bruttomenona 7.550 € ja teknistä lautakuntaa sitovaksi investointien bruttomenona 50.000 €.

Valtuusto hyväksyessään talousarviovuoden tuloslaskelman, vahvistaa laskelmaan sisältyvän vuosikatteen -123.567 € kunnanhallitusta sitovaksi.

3. Valtuusto vahvistaa rahoituslaskelman siten, että uutta lainaa nostetaan enintään 500.000 €.
4. Valtuusto vahvistaessaan talousarvion, hyväksyy sen, että investoinnit, yhteensä nettona 57.550 €, rahoitetaan vuosikatteella, lainalla ja omaisuutta myymällä.

Vuosien 2026-2029 taloussuunnitelma on ohjeellinen ja muodostaa suunnitelmavuosien lähtökohdan.

Toiminnan tasapainottamiseen tulee kiinnittää huomiota siten, että vuosikate saadaan suunnitelmavuosina positiiviseksi. Tavoitteena on ylijäämäinen tulos.

Yleiset lähtökohdat

Merijärven kunnan toiminta-ajatuksena on järjestää kuntalaisten tarvitsemat kunnalliset palvelut tukeutuen yhteistyöhön naapurikuntien kanssa. Kunta edistää yritystoiminnan edellytyksiä noudattaen kestävän kehityksen periaatetta.

2. MERIJÄRVEN KUNNAN TALOUSARVION YLEISPERUSTELUT 2025

2.1. Taloudesta yleensä

Suomen talous kasvoi hieman vuoden 2024 ensimmäisellä neljänneksellä supistuttuaan prosentin edellisenä vuonna. Suhdannekäänte on tosin vielä epävarma. Toteutunut vaimea kasvu oli kuitenkin hyvä tulos tilanteessa, jossa lakot vähensivät vientiä, tuotantoa ja palkkasummaa alkuvuonna. Loppuvuotta kohden talouden toipumisen odotetaan vahvistuvan. Vuositasolla BKT:n ei kuitenkaan odoteta kasvavan viime vuodesta. Vuodelle 2025 kasvua ennakoidaan 1,6 % ja vuodelle 2026 1,5 % edellisestä vuodesta. (VM).

Käänte työmarkkinoilla tapahtui viime keväänä, jolloin työllisten määrä kääntyi laskuun. Taite työmarkkinoilla tapahtui noin puoli vuotta talouden taantumasta alettua. Työllisten määrä supistui alkuvuonna 2024 puoli prosenttia, työttömien määrä lisääntyi runsaat 19 % ja avoimien työpaikkojen määrä laski runsaat 28 %. Vuonna 2024 työllisten määrä vähentyy runsaat puoli prosenttia, sillä työvoiman kysyntä on heikkoa talouden taantumasta vuoksi. Vuosina 2025 ja 2026 talouden kasvu on julkisen talouden sopeutuksesta huolimatta varsin vahvaa ja työllisyys lisääntyy keskimäärin vajaan prosentin verran vuosittain. 15–64-vuotiaiden työllisyysasteen ennakoidaan nousevan lähes 74 prosenttiin ja on korkein vuosikymmeniin. (VM).

Nimellispalkkojen nousuvauhti hidastui kuluvan vuoden ensimmäisellä neljänneksellä 3,9 prosenttiin viime vuoden lopun 4,9 prosentista. Hidastuminen oli seurausta sopimuspalkkojen nousuvauhdin pienenemisestä, sillä palkkaliikumukset suurenivat. Erityisesti kuntasektorilla sopimuspalkkojen nousuvauhti hidastui, mutta muillakin julkisen ja yksityisen sektorin toimialoilla maksettiin loppuvuotta pienempiä sopimuspalkkoja. Paikallishallinnossa korotukset ovat muuta taloutta selvästi suurempia myös vuonna 2024. Näin nimellisansiot nousevat vuonna 2024 lähes 3 %. Vuosina 2025 ja 2026 ansioiden nousuvauhdin odotetaan nopeutuvan tästä vuodesta ja työllisyyden kääntyvän kasvuun, joten palkkasumma lisääntyy runsaat 4 % vuodessa vuosina 2025 ja 2026. (VM).

Inflaation hidastuminen on jatkunut vuoden 2024 aikana eivätkä kuluttajahinnat ole kuukausitasolla nousseet helmikuun jälkeen. Kotimaassa tuottajahinnat laskevat edelleen maataloudessa ja teollisuudessa. Palveluissa tuottajahintojen nousu on hidastunut ja yritysten myyntihintaodotukset ovat myös viimein laskeneet. Heikkenevät työmarkkinat eivät tue kysynnän nopeaa elpymistä. Sen sijaan kansainväliset hintapaineet ovat hieman nousseet kevään aikana. Vuonna 2024 inflaatio on keskimäärin 1,8 %. Vuonna 2025 inflaation ennakoidaan olevan keskimäärin 1,6 %, ja vastaavasti vuonna 2026 1,5 %. (VM).

Merijärven kunnan talous 2024

Kuluvalle vuodelle asetetut taloudelliset tavoitteet ovat toteutuneet hieman ennakoitua paremmin etenkin toimintakulujen osalta (31.10. tilanne). Toimintatuottojen ja verotulojen osalta toteutumassa on jääty ennakoidusta. Talousarviossa kuluvalle vuodelle ennakoitiin 583.060 euron alijäämäistä tulosta. Lokakuun lopussa toimintakulujen toteutuma oli 82,3 % ja toimintatuottojen toteutuma 78,3 % (tasainen kertymä 83,3 %). Verotulojen toteutuma oli lokakuun lopussa 79,1 % ja valtionosuuksien

83,4 %. Vuosikate oli lokakuun lopussa -651.645 €. Poistojen laskennallinen määrä lokakuun lopussa on 237.077 € eli alijäämää oli 31.10. mennessä kertynyt 888.723 €. Suurimpana tekijänä lokakuun lopun ennakoitua heikompaan tilanteeseen olivat polttoaineen ennakoitua heikompi menekki, verokertymän ja rahoitustuottojen ennakointi liian positiivisesti sekä lainan määrän kasvu ja sitä kautta lainoista maksettavien korkomenojen kasvu.

Talousarvio 2025

Vuoden 2025 talousarvion tuloslaskelmassa toimintakulut ovat 5.759.172 euroa, joka on 4,3 % pienempi kuin vuoden 2024 talousarviossa. Toimintatuottojen arvioidaan olevan 1.866.020 euroa, joka on vuoden 2024 talousarvioon verrattuna 2,5 % pienempi. Toimintakate on -3.893.152 euroa.

Henkilöstömenot muodostavat kunnan suurimman yksittäisen kuluerän. Niiden osuus on -2,947 milj. €, jossa vähennystä edelliseen talousarvioon on 5,9 % samoin kuin vuoden 2023 tilinpäätökseen. Kunnan taloudellista liikkumavaraa kuvaa se, että henkilöstömenot muodostavat 51,2 % kunnan kaikista toimintakuluista.

Toimintakatteeksi jää -3.893.152 € ja vuosikatteeksi -123.567 €. Suunnitelman mukainen käyttöomaisuuden poisto on 439.190 €. Poistojen jälkeen tilikauden tuloksen ennakoitaan jäävän alijäämäiseksi 562.757 €.

Vuoden 2025 lopussa kunnan lainamäärä tulee olemaan 4.896.094 € eli 4.588 €/asukas. Lainasta 1.696.094 € on pitkäaikaista ja 3.200.000 € lyhytaikaista lainaa.

Investointimenot vuodelle 2025 ovat yhteensä -57.550 € bruttona.

Suunnitelmavuodet 2026–2029

Uudet hyvinvointialueet aloittivat toimintansa vuoden 2023 alusta. Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialue Pohde sitoutui vuokraamaan nykyiset sote-tilat kunnilta 3+1 vuodeksi (vuodet 2023-2025/2026), jonka jälkeen sopimusten jatkoa harkitaan. Hyvinvointialue on esittänyt toimintojen supistamista oman taloutensa korjaamiseksi ja on mahdollista, että Merijärven kunnan osalta sote-palvelut tulevat jatkossa supistumaan ja toimitiloja jäämään tyhjäksi. Hyvinvointialue ei tule ilmoituksensa mukaan käyttämään optiovuosia, vaan vuokrasopimukset päättyvät vuoden 2025 lopussa. Neuvottelut uusista vuokrasopimuksista pyritään käymään talven 2024-2025 aikana.

Uuden koulun rakentamisurakka kilpailutettiin vuoden 2024 keväällä. Urakoitsijan valinnasta tehtiin kuitenkin valitus markkinaoikeuteen, josta odotetaan ratkaisua vuoden 2025 alkupuoliskon aikana. Mikäli rakennustöihin päästään vuoden 2025 aikana, uusi koulu olisi valmis vuonna 2026. Uusi koulurakennus on tarkoitettu rahoittaa leasing-rahoituksella, jolloin leasing-vuokrat alkavat rakennuksen valmistuttua. Koulun kustannusarvio on 7,5 milj. euroa.

Kunnan alueelle kaavoitetaan kolmea tuulipuistoaluetta, Kettukankaan, Rahkakurun ja Hauksuonnevan alueelle. Kettukankaan alueen toimija Ilmatar Energy on ilmoittanut kunnalle, että suunnitelma laitetaan toistaiseksi jäihin eikä aktiivista kehittämistoimintaa jatketa. Rahkakurun alueelle on suunniteltu maksimissaan 23 tuulivoimalaa, joiden pitäisi aluetta valmistelevan Prokon Wind Energy Finlandin mukaan olla toiminnassa ja sähköntuotannossa vuonna 2029. Prokon on ilmoittanut, että alueen kehittämistä jatketaan aikataulun mukaisesti. Hauksuonnevan aluetta kehittää wpd Finland, jonka tavoitteena on alueen valmistuminen vuonna 2028. Hanke on yhteinen Pyhäjoen kanssa ja Merijärven puolelle on suunnitteilla maksimissaan 7 voimalaa. wpd Finland on ilmoittanut, että aikataulussa tullaan pysymään. Tuulivoiman kiinteistöverotuotot on huomioitu 30 voimalan mukaisesti suunnitteluvuosille 2028-2029. Verotuotto on laskettu 35.000 €/voimala/vuosi, joka on tällä hetkellä keskimääräinen tuotto. Alueille on suunniteltu max. 10 MW voimaloita, mutta päätöksiä voimaloiden koosta ei ole tehty.

Tuulivoimaloista saatavat verotuotot kääntävät kunnan talouden selvästi positiiviseksi suunnitteluvuosien aikana, joskaan kaikkia kertyneitä alijäämiä ei vuoteen 2029 mennessä ehditä kattaa. Seuraavina vuosina kunnan talous kääntyy selvästi positiiviseksi. Suunnitteluvuosille 2026 ja 2028 on ajoitettu myös henkilöstövähennyksiä yhteensä neljä henkilöä. Vähentäminen on mahdollista palveluita heikentämättä eläköitymisten seurauksena sekä työmäärän vähenemisen kautta varhaiskasvatuksessa ja koulutoimissa syntyvyyden pienentyessä.

2.2. Verotulot

Tilinpäätökseen ja talousarvioon kirjatut verotulot ovat kehittyneet seuraavasti:

1.000 euro	Tulovero	Yhteisövero	Kiinteistövero	Yhteensä
2022 €	2.379	224	348	2.951
2023 €	1.358	135	340	1.834
2024 TA €	1.400	125	375	1.900
2025 TA €	1.454	118	416	1.988
2026 arvio €	1.570	124	420	2.114
2027 arvio €	1.585	131	450	2.166
2028 arvio €	1.595	135	705	2.435
2029 arvio €	1.605	135	1.520	3.260

Vuosien 2025–27 arvioissa on käytetty apuna Kuntaliiton kuntakohtaista verotulojen ennustekehikkoa.

Verojen perusteet vuodelle 2025 ja vuosille 2026–27 ovat seuraavat:

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Tulovero	22,50 %	9,86 %	10,00 %	10,00 %	10,1 %	10,2 %
Yleinen kiinteistövero maapohja	1,03 %	1,03 %	1,30 %	1,30 %	1,30 %	1,40 %
rakennus			1,03 %	1,20 %	1,20 %	1,20 %
Vakituiset asunnot	0,45 %	0,45 %	0,45 %	0,60 %	0,60 %	0,65 %
Muut asunnot	1,03 %	1,03 %	1,53 %	1,53 %	1,60 %	1,60 %
Yleishyödylliset yhteisöt	0,25 %	0,25 %	0,25 %	0,25 %	0,25 %	0,25 %
Voimalaitosvero	3,10 %	3,10 %	3,10 %	3,10 %	3,10 %	3,10 %
Rakentamattomat tontit	-	-	-	-	-	-

Kaikkien Manner-Suomen kuntien tuloveroprosenttia leikattiin vuodelle 2023 siten, että vuoden 2022 veroprosentista vähennettiin 12,64 prosenttiyksikköä, joka siirrettiin hyvinvointialueiden rahoitukseen. Yleinen kiinteistövero jaettiin maan hallituksen päätöksellä vuonna 2024 siten, että maapohja ja rakennus erotettiin toisistaan ja maapohjan veroprosentin vaihteluväliksi asetettiin 1,30–2 %.

Suunnitelmavuosille 2027–2029 on ennakoitu tuulivoimaloiden kiinteistöverotuottoja siten, että v. 2028 olisi valmiina 7 tuulivoimalaa (Hauksuonneva) ja vuonna 2029 kaikki suunnitellut 30 voimalaa (Hauksuonneva ja Rahkakuru). Tuulivoimaloiden tuotto on laskettu 35.000 € kiinteistöverotuotolla/tuulivoimala, joka on tämän hetkiselä voimaloiden koolla keskimääräinen tuotto. Suunnittelussa olevien voimalaitosten koko on maksimissaan 10 MW, mutta käytännön toteutus ei ole vielä varmaa.

2.3. Valtionosuudet

Valtionosuudet jakautuvat seuraavasti:

1000 €	2022	2023	2024	2025*	2026*	2027*	2028*	2029*
Yhteensä	4.610	1.912	1.533	1.757	1.800	1.850	1.900	1.950
josta verotulotasausta	1.651	956	954	963	-	-	-	-

* arvio Kuntaliitto/VM/ei arviota

Valtionosuusjärjestelmän tavoitteena on kuntien vastuulla olevien julkisten palveluiden saatavuuden varmistaminen tasaisesti koko maassa kohtuullisella verorasitteella. Tämä toteutetaan tasaamalla palvelujen järjestämisen kustannuseroja sekä kuntien välisiä tulopohjaeroja.

Valtionosuusjärjestelmää on tarkoitus uusia, uuden järjestelmän oli alun perin tarkoitus tulla voimaan vuoden 2026 alusta. Voimaantuloa lykättiin kuitenkin vuoteen 2027. Uudistuksen takia selkeitä arvioita valtionosuuksista suunnitteluvuosille 2026–27 on vaikea saada.

Kuntien valtionosuuksia pienennettiin vuoden 2023 alusta hyvinvointialueiden aloitettua toimintansa, osa valtionosuuksia siirrettiin hyvinvointialueen kustannuksiin. Vuoden 2024 ja sen jälkeen maksettaviin valtionosuuksiin vaikuttavat merkittävästi kuntien vuoden 2022 sote-kustannukset, joiden perusteella valtionosuuksia muutetaan vastaamaan lopullisia vuoden 2022 kustannuksia. Merijärven osalta sote-kustannukset kasvoivat tuolloin voimakkaasti, jonka seurauksena valtionosuuksia leikattiin vastaavasti vuodelle 2024. Leikkaukset näkyvät myös tulevina vuosina. Vuodesta 2025 alkaen valtionosuuksissa näkyvät TE-uudistuksessa kuntien tehtäviksi siirtyvien työllisyyspalvelujen hoidosta valtiolta saatavat korvaukset. Ennakkotietojen mukaan ko. tehtävän hoitoon osoitetaan valtionosuutta 141.935 € vuodelle 2025.

Valtionosuuksilla on iso merkitys Merijärven kunnan tulonmuodostuksessa. Vuoden 2023 tilinpäätöksessä niiden osuus oli 36,8 % kunnan varsinaisen toiminnan tuloista (toimintatulot, valtionosuudet, verotulot, muut rahoitustulot). Kuluvaan vuoden 2024 talousarviossa valtionosuuksien osuus on 26,7 %

Kunnan sijoitustoiminta

Kunnan sijoitussalkun markkina-arvo 30.10.2024 oli 3,086 milj. euroa. Korkosijoituksissa oli tuolloin 43,23 %, osakkeissa 33,61 % ja muissa sijoituksissa (metsä) 23,16 %. Tuottoprosentti 1.1.-31.10.2024 oli 7,38 %. Tuottotavoite sijoituksille vuosina 2025-2027 on 4-5 %. Maailmantalouden hyvin epävakaa tilanteen takia tuotto voi vaihdella suurestikin vuositasolla. Sijoitustoimintaa jatketaan seuraavan suunnittelukauden yli. Mahdollinen vuosittainen tuotto voidaan käyttää investointeihin ja toimintamenoihin. Myös pääomaa voidaan käyttää kunnalle tärkeiden hankkeiden rahoittamiseen.

2.4. Kunnan henkilöstö

Vuoden 2024 lopussa vakinaista henkilökuntaa on yhteensä 52 henkilöä.

Kunnan vakinainen henkilökunta 2024–2027

	<u>2024</u>	<u>2025</u>	<u>2026</u>	<u>2027</u>
Hallinto-osasto				
-kunnanjohtaja	1	1	1	1
-pääkirjanpitäjä	1	1	1	1
-toimistosihiteeri	1,5	1,5	1,5	1,5
yhteensä	3,5	3,5	3,5	3,5
Sivistysosasto				
- sivistys- ja hyvinvointijohtaja	1	1	1	1
- hyvinvointikoordinaattori	1	1	1	1
Koulutoimi				
- rehtori	1	1	1	1
-toimistosihiteeri	1	1	1	1
-koulunkäyntiohjaaja	4,14	4,14	4,14	4,14
-luokanopettaja	6	6	6	6

-lehtori	4	4	4	4
-tuntiopettaja	1	1	1	1
-esiopettaja	2	2	3	3
-erityisopettaja	2	2	2	2
Kirjastotoimi				
-kirjastosihtööri	1	1	1	1
-kirjastovirkailija	0,69	0,69	0,69	0,69
Vapaa-aikatoimi				
-vapaa-aikasihtööri	1	1	1	1
Varhaiskasvatus				
-varhaiskasvatusjohtaja	1	1	1	1
-varhaiskasvatuksen opettaja	3	3	3	3
-varhaiskasvatuksen lastenhoitaja	7	7	7	7

yhteensä	36,83	36,83	37,83	37,83
-----------------	--------------	--------------	--------------	--------------

Tekninen osasto

-tekninen johtaja	1	1	1	1
-toimistosihtööri	0,5	0,5	0,5	0,5
-kirvesmies	1	1	1	1
-kiinteistönhoitaja	2	2	2	2
-laitoshuoltaja	3	3	2	2
-ateria- ja puhtauspalvelupäällikkö	1	1	1	1
-ravitsemistyöntekijä	3,5	3,5	3	3
- palvelutyöntekijä			1	1

Yhteensä	12	12	11,5	11,5
-----------------	-----------	-----------	-------------	-------------

KOKO KUNTA YHTEENSÄ	52,33	52,33	52,83	52,83
----------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------

Merijärven kunnan maaseututoimen ja ympäristöterveydenhuollon palvelut tuottaa Kalajoen kunta isäntäkuntana. Maatalouslomituksen tuottaa isäntäkuntana Toholampi. Palkkahallinnon tehtävät ja suurin osa kirjanpidon tehtävistä ostetaan Kalajoen kaupungilta, samoin kuin elinkeinoneuvonnan palvelut. Ympäristösihtöörin palvelut ostetaan Ylivieskan kaupungilta. Kunnan tukipalvelut (puhtaus- ja ruokapalvelut sekä kiinteistönhoito) on keskitetty teknisen toimen alaisuuteen.

Henkilöstölle järjestetään tarpeen ja mahdollisuuksien mukaan koulutusta. Koulutukseen on henkilöstölle varattu määrärahoja yhteensä **xx** euroa. Työtyytyväisyys ja työmotivaatio ovat tuloksellisuuden kannalta tärkeitä tekijöitä, joita kehitetään edelleen. Palkkauksessa ovat käytössä henkilökohtaiset lisät. Henkilöstön kanssa pyritään käymään vuosittaiset kehityskeskustelut. Työhyvinvoinnin edistämiseen varataan 3.000 euroa. Henkilöstölle tarjotaan tyhy-seteli, jonka voi käyttää valintansa mukaan joko henkisen tai fyysisen hyvinvoinnin parantamiseen.

Avautuvien virkojen ja toimien täytöstä sekä uusista toimista ja nimikemuutoksista tulee kunnanhallituksen tehdä erillinen päätös.

Kokouspalkkiot

Luottamushenkilöiden palkkioperusteet ovat seuraavat:

Valtuusto ja hallitus	40 euroa
Lautakunnat	25 euroa
Vaalilautakunta	pj. 200 euroa / päivä, jäsenet 150 euroa / päivä
Vuosipalkkiot valtuusto pj.	1.000 euroa
hallitus pj.	1.400 euroa

sivistysltk. pj.	500 euroa
tekninen ltk. pj.	500 euroa
vapaa-aikaltk. pj.	300 euroa

2.5 Palkat ja henkilöstökulut

Palkkaryhmä	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025
Kokouspalkkiot	-16.000	-17.760	-19.200
Kuukausipalkat (vakinaiset, määräaik)	-2.205.722	-2.345.720	-2.210.445
Erilliskorvaukset	-54.374	-34.790	-34.340
Sijaisten palkat	-320.789	-177.320	-162.900
Työllisyystyöntekijöiden palkat	-5.020	-	-
Asiantuntijapalkat	-	-120	-
Jaksotetut palkat	-9.203	-100	-
Palkat yhteensä brutto	-2.611.108	-2.575.810	-2.426.885
Vähennetään hlöstökorvaukset	61.494	-	13.000
Palkat yhteensä netto	-2.549.615	-2.575.810	-2.413.885
Saadut työllistämistuet	2.510	-	-
Kansaneläke- ja sairausvak.maksut	-39.400	-32.540	-41.770
Eläkemaksut	-505.707	-500.280*	-473.507*
Muut henkilösivukulut	-37.819	-21.800	-17.940
Hlösivukulut yhteensä	-582.926	-554.620	-533.217

* Eläkemaksuissa mukana eläkemenoperusteisten maksut.

Eläkemenoperusteinen maksu maksetaan Merijärven kunnan palveluksessa olleista eläkkeellä olevista henkilöistä.

Henkilösivukulut palkoista vuonna 2025

Kuntatyönantajan kansaneläke- ja sairausvakuutusmaksu on 1,75 % palkkasummasta. Eläkevakuutusmaksu KuEL on 16,79 %. Valtion eläkejärjestelmään kuuluvien opettajien eläkemaksun työnantajan osuus on 16,43 %. Työnantajan työttömyysvakuutusmaksu on 0,20 % palkasta. Lisäksi palkkasummasta suoritetaan lakisääteiset tapaturma- ja ryhmähenkivakuutusmaksut, noin 0,54 %.

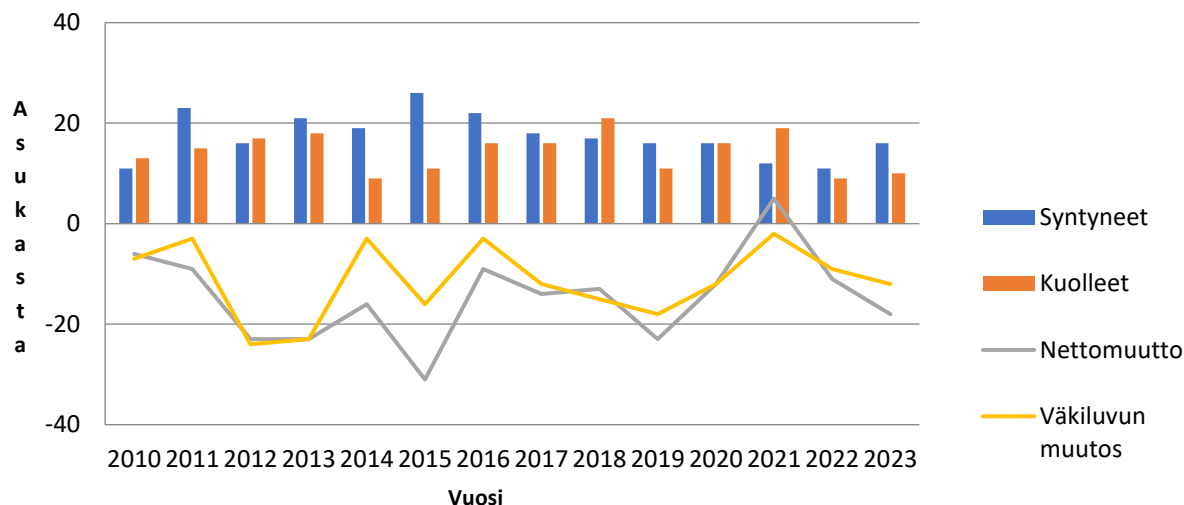
Matkakorvaukset 2025

Kunnan henkilökunnalle korvataan matkakulut virkamatkoilta edullisimman matkustustavan mukaan. Korvausten perusteena käytetään Verottajan ohjeistusta. Edullisinta matkustustapaa korvausperusteena edellyttää myös työmarkkinasopimus.

2.6 Väestö- ja työpaikkatavoitteet

Syntyneiden määrässä on suuria vuosittaisia vaihteluita, viime vuosina syntyvyys on ollut kunnan asukaslukuun nähden hyvällä tasolla. Vuoden 2015 jälkeen syntyneiden lukumäärä on kuitenkin koko ajan ollut pienessä laskussa. Luonnollinen väestönlisäys on hyvin pientä tai negatiivista, koska kuolleita on vuosittain lähes yhtä paljon kuin syntyneitä. Vuonna 2023 syntyneitä oli kuusi enemmän kuin kuolleita. Kuntien välinen nettomuutto oli vuonna 2023 Merijärvelle selvästi negatiivinen eli asukasluku aleni poismuuton takia yhteensä 12 henkilöllä, eli 1,1 %. Väkiluku 31.12.2023 oli 1055.

Väestömuutokset Merijärvellä 2010-2023



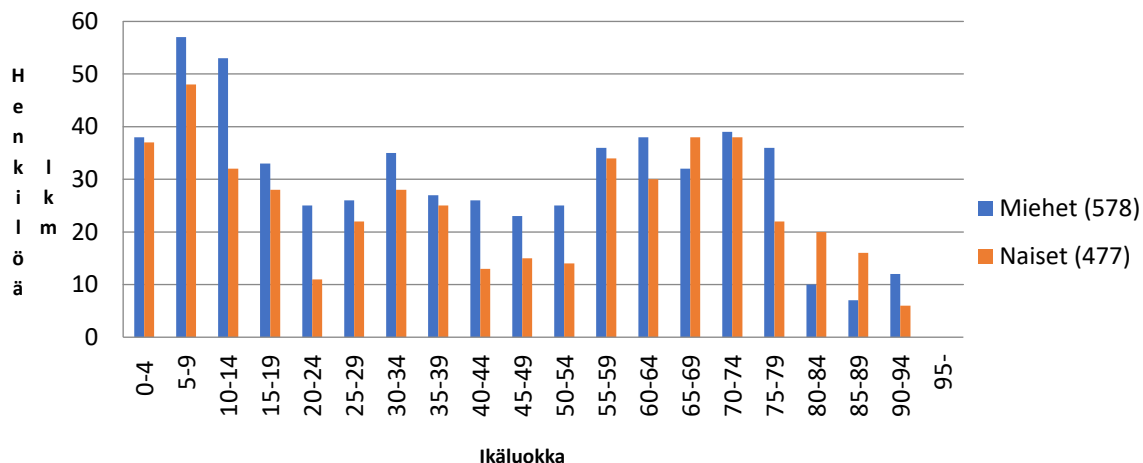
Merijärven kunnan väestö (31.12.) ja kunnan väestötavoite vuoteen 2027

Vuosi	2023	2024*	2025*	2026*	2027*
Asukasluku	1055	1067	1067	1067	1067

*arvio

Asukasluvun pysyminen nykyisellä tasollaan on kunnan tulevaisuuden kannalta erittäin merkittävä asia. Kunnan tarjoamien palvelujen parantamiseen on kunnassa panostettu ja tullaan edelleen panostamaan merkittävästi. Rakentajille tarjotaan isoja tontteja ja vuokra-asujille on tarjolla eri kokoisia ja tasoisia rivitaloasuntoja. Kunnan lähialueella tehdään isoja investointeja ja kunnan markkinointia internetissä ja sosiaalisessa mediassa kehitetään. Kunnan strategian mukaisesti kuntaan pyritään saamaan uusia asukkaita ja heidän mukanaan verotuloja. Kuntaa markkinoidaan hyvänä asuinkuntana, joka tarjoaa asukkailleen hyvät ja laadukkaat peruspalvelut.

Ikärakenne 31.12.2023, 1055 hlöä



Kunnan ikärakenteessa nuorten ikäluokkien (0-19 v.) osuus väestöstä on edelleen suuri vaikkakin syntyvyys on alentunut aikaisemmista vuosista. Poikien enemmisyys nuorissa ikäluokissa on silmiinpistävää. Poismuuton ongelmat kärjistyvät edelleen niissä ikäluokissa, jotka lähtevät opiskelemaan ammattiin ja ovat perheen perustamisiässä. Merijärvellä ei ole tarjolla toisen asteen koulutusta vaan opiskelemaan täytyy lähteä toiselle paikkakunnalle. Erityisenä haasteena on saada ikäluokkiin 20–50 v. kuuluvia muuttamaan perheineen kuntaan. Nuorten paluumuuttohalukkuutta on ollut havaittavissa jonkin verran. Kunnan haasteena on tarjota heille tarpeeksi erilaisia mahdollisuuksia asumiseen ja elämiseen.

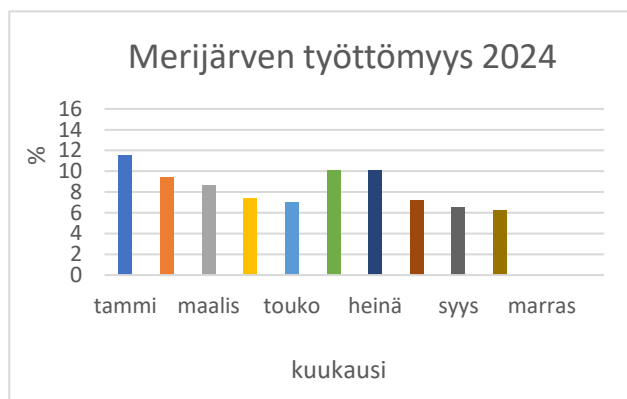
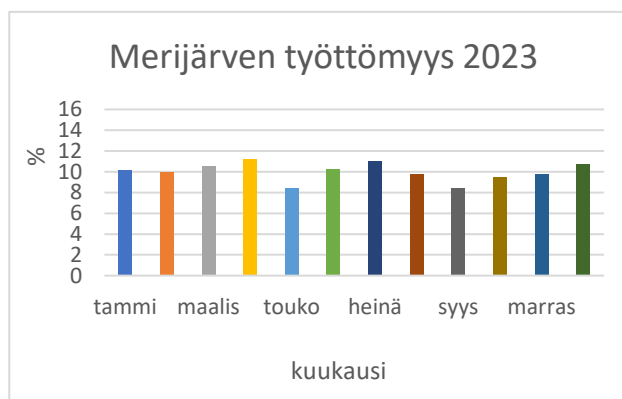
Työvoiman kehitys Merijärvellä

Vuosi	2023	2024	2025	2026	2027
Työvoima	419	417 (31.10.)	417	418	419

(Työvoimahallinto)

Taloudellinen huoltosuhde oli Merijärvellä 31.12.2023 1,53 eli jokaista työssäkäyvää merijärvistä kohden oli 1,53 työlliseen työvoimaan kuulumatonta henkilöä (1,54 vuonna 2022).

Merijärven työttömyysaste 31.10.2024 oli 6,2 % (30.10.2023: 9,5 %). Työttömyys on laskenut vuoden loppua kohti. Myös lomautettujen määrä on vähentynyt edellisestä vuodesta. Kunnan työttömyysprosentti on pysytellyt koko vuoden ajan maakunnan keskitason alapuolella (30.10.2024: 11,2 %).



2.7. Konserniyhteisöjä (tytäryhtiöt) koskevat tavoitteet ja konserniohjauksen periaatteet

Merijärven kunnan konserni on varsin suppea. Ohjeen mukaan Merijärven kunnan konserniin kuuluvat seuraavat kunnan määräysvallassa (omistusosuus yli 50 %) olevat yhteisöt:

- Asunto Oy Merijärven Isopelto 85,29 %
- Ristivuori Oy 66,60 %

Valtuuston tulee päättää kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden keskeisistä tavoitteista sekä konserniohjauksen periaatteista (KuntaL 110 §). Valtuusto asettaa strategiset tavoitteet kuntakonsernissa samaan tapaan kuin se määrittelee ne kunnassa. Tavoitteilla ohjataan konsernijohtoa, kuntaa eri yhteisöissä edustavia henkilöitä sekä tytäryhteisöjä.

Asunto Oy Merijärven Isopelto

Yhtiön hallinnassa olevassa rivitalossa on kahdeksan huoneistoa, joista seitsemän on Merijärven kunnan omistuksessa. Yhtiön rivitalo on haluttu asuinpaikka, jonka huoneistot ovat olleet pääosin vuokrattuina.

Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet

- yhtiön huoneistot pidetään sellaisessa kunnossa, että yhtiö on edelleen haluttava asuinpaikka
- kunnan omistamien asuntojen käyttöaste pysyy hyvänä
- kunnan omistamien asuntojen vuokratuotoilla katetaan kaikki niiden omistamisesta aiheutuvat kulut kuitenkin niin, että vuokrataso ei nouse liian korkeaksi

Ristivuori Oy

Ristivuori Oy on aikanaan perustettu vastaamaan Ristivuoren rinnetoiminnasta. Osakkaina ovat Merijärven kunnan lisäksi useat lähialueen kunnat ja yksityiset ihmiset. Yritys ei harjoita tällä hetkellä varsinaista toimintaa. Yhtiön vastuulla aikaisemmin olleesta rinnetoiminnasta vastaavat Merijärven kunta ja Merijärven 4H-yhdistys.

Ristivuori Oy:n toiminta on ajettu alas.

Konserniohjauksen periaatteet

Kunnan konsernijohto määrittää kuntalain 48 §:ssä ja siihen kuuluvat kunnanhallitus, kunnanjohtaja tai pormestari ja muut hallintosäännössä määrätyt viranomaiset. Hallintosäännössä määrätään konsernijohtoon tehtävistä ja toimivallan jaosta. Konsernijohto vastaa kuntakonsernissa omistajaohjauksen toteuttamisesta ja konsernivalvonnan järjestämisestä, jollei hallintosäännössä toisin määrätä.

Kunnan konserniohje on hyväksytty kunnanvaltuustossa 16.6.2020 § 17.

3. TULOSLASKELMA

Tuloslaskelma osoittaa, kuinka hyvin tulorahoitus riittää palvelutoiminnan menoihin, korkoihin, muihin rahoitusmenoihin sekä omaisuuden kulumisen edellyttämiin suunnitelman mukaisiin poistoihin.

Käyttötalousosan palvelualueiden tulot on summattu tuloslaskelman toimintatuloihin ja menot toimintamenoihin. Välituloksena esitettävä **toimintakate** ilmoittaa, paljonko käyttötalouden kuluista jää katettavaksi verotuloilla ja valtionosuuksilla.

Vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulorahoituksen riittävyyttä. Perusoletus on, että mikäli vuosikate on siitä vähennettävien suunnitelmapoistojen suuruinen, kunnan tulorahoitus olisi riittävä.

Tunnusluvut:

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

Kuvataan tavoitearvona maksurahoituksen osuutta toimintamenoista

Vuosikate prosenttia poistonalaisista investoinneista

Kun tunnusluvun arvo on 100 prosenttia tai sitä suurempi, voidaan kunnan tulorahoituksen katsoa olevan riittävä tai ylijäämäinen.

Kertynyt ylijäämä / alijäämä, €/asukas

Pitkän aikavälin tulorahoituksen tulisi olla vähintään 300-400 euroa/asukas

Tuloslaskelma

	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ts 2026	Ts 2027	Ts 2028	Ts 2029
TOIMINTATUOTOT	€	€	€	€	€		
Myyntituotot	1.114.548	1.231.750	1.148.210	1.065.250	1.066.110	1.070.000	1.070.000
Maksutuotot	17.952	15.970	14.650	13.150	15.650	18.000	18.000
Tuet ja avustukset	142.077	42.170	63.370	40.220	40.220	41.000	41.000
Muut toimintatuotot	585.268	624.410	643.610	595.860	651.860	602.000	612.000
TOIMINTATUOTOT	1.859.845	1.914.300	1.869.840	1.714.480	1.773.840	1.731.000	1.733.000
Valmistus omaan käyttöön							
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut	-3.132.540	-3.130.430	-2.947.102	-2.951.722	-2.995.997	-2.917.872	-2.961.600
Palvelujen ostot	-898.378	-825.220	-841.900	-774.833	-783.566	-746.500	-746.500
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1.548.179	-1.448.840	-1.418.830	-1.411.630	-1.457.020	-1.410.000	-1.410.000
Avustukset	-158.527	-155.700	-154.400	-151.900	-149.700	-145.000	-145.000
Muut toimintakulut	-347.281	-457.430	-400.760	-400.760	-439.700	-400.000	-400.000
TOIMINTAKULUT	-6.084.905	-6.017.620	-5.762.992	-5.753.345	-5.825.983	-5.619.372	-5.663.100
TOIMINTAKATE	-4.225.060	-4.103.320	-3.893.152	-4.038.865	-4.052.143	-3.888.372	-3.930.100
Verotulot	1.834.598	1.922.000	1.988.000	2.114.000	2.166.000	2.435.000	3.260.000
Valtionosuudet	2.067.750	1.560.000	1.760.000	1.800.000	1.850.000	1.900.000	1.950.000
Rahoitustuotot ja -kulut							
Korkotuotot	885	750	750	860	850	860	860
Muut rahoitustuotot	123.606	436.020	138.020	130.000	135.000	135.000	135.000
Korkokulut	-121.576	-80.000	-114.085	-126.528	-131.904	-136.000	-141.000
Muut rahoituskulut	-7.598	-3.300	-3.100	-8.000	-6.000	-6.000	-6.000
Rahoitustuotot ja -kulut	-4.683	353.470	21.585	-3.636	-2.054	-6.140	-11.140
VUOSIKATE	-327.395	-267.850	-123.567	-128.501	-38.197	440.488	1.268.760
Poistot ja arvonalentumiset							
Suunnitelman mukaiset poistot	-342.539	-315.210	-439.190	-436.000	-435.000	-240.000	-235.000
Poistot ja arvonalentumiset	-342.539	-315.210	-439.190	-436.000	-435.000	-240.000	-235.000
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-669.934	-583.060	-562.757	-564.501	-473.197	200.000	1.033.760
Tavoitteet ja tunnusluvut							
Toimintatulot / Toimintamenot, %	30,6	31,8	32,4	29,6	29,3	30,8	30,6
Vuosikate / Poistot, % (inv. 3 v)	-95,3	-85,0	-28,1	-34,8	42,9		
Vuosikate, €/asukas	-310	-251	-116	-143	176	416	1.189
Kertynyt yli-/alijäämä €	490.000	-93.060	-655.817	-1.220.318	-1.693.515	-1.493.515	-459.755
Kertynyt yli-/alijäämä €/asukas	464	212	-316	-871	-1.106	-	
Asukasmäärä vuoden lopussa	1055	1067	1067	1067	1067	1067	1067

4. RAHOITUSLASKELMA

Rahoituslaskelma osoittaa, miten talousarvio vaikuttaa kunnan maksuvalmiuteen.

Rahoituslaskelmassa kuvataan varsinaisen toiminnan ja investointitoiminnan kassavirtaa sekä rahoitustoiminnan kassavirtaa.

Tulorahoitus on tuloslaskelman mukainen.

Investoinnit on talousarvion investointiosan mukainen.

	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ts 2026	Ts 2027
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA					
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	-327.395	-267.850	-123.567	-128.501	-38.197
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät	34.431				
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-112.294	-1.195.300	-57.550	-80.000	-25.000
Rahoitusosuudet investointeihin	23.273				
Pysyvien vast. luovutustulot					
Investointien vars. myyntitulot	272.210	19.620			
Investointien myyntivoitot/-tappiot	-33.610				
Investointien rahavirta	149.579	-1.175.680		-80.000	-25.000
Toiminnan ja investointien rahavirta	-143.385	-1.443.530	-181.117	-208.501	-63.197
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäykset					
Antolainasaamisten vähennykset	1.500	1.500		-	1.500
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	400.000	500.000	500.000	500.000	500.000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-273.694	-315.798	-284.831	-335.000	-350.000
Lyhytaikaisten lainojen muutos	900.000				
Oman pääoman muutokset					
Muut maksuvalmiuden muutokset	-832.401				
Vaihto-omaisuuden muutos					
Rahoituksen rahavirta	195.405	185.702	215.169	165.000	151.500
RAHAVAROJEN MUUTOS	52.019	-1.257.828	34.052	-43.501	88.303
Tavoitteet ja tunnuslukujen tavoitearvot					
Lainanhoitokate	-0,3	-0,9	-0,6		
Kassan riittävyys, pv	7	95			

Tunnusluvut:

Lainanhoitokate

= (Vuosikate + Korkokulut) / (Korkokulut + Lainanlyhennykset)

Lainanhoitokate kertoo kunnan tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Kunnan lainanhoitokate on hyvä, kun tunnusluvun arvo on yli 2, tyydyttävä, kun tunnusluku on 1-2 ja heikko, kun tunnusluvun arvo jää alle yhden.

Kassan riittävyys (pv)

= 365 pv x Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella

Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kunnan rahavaroilla. Riittävänä tavoitearvona voidaan pitää 14-30 päivän kassan riittävyys.

5. KÄYTTÖTALOUSOSA

5.1.

Hallintopalvelut

Hallinto-osasto tuottaa kunnan hallinto-, talous- ja henkilöstöpalvelut sekä elinkeinojen kehittämis- ja neuvontapalvelut. Hallinto-osasto myös valvoo maaseututoimen sekä ympäristöterveydenhuollon palveluiden tuottamista.

Hallintopalvelujen vastualueet ovat

- yleishallinto
- taloushallinto
- henkilöstöhallinto
- vaalit

Henkilöstöjaosto ratkaisee ne asiat, jotka koskevat henkilöstöhallinnon tehtäväaluetta. Kunnanhallitus ratkaisee palvelualueen muut asiat. Hallinto- ja elinkeino-osastot muodostavat yhdistetyn hallinto- ja elinkeinotoimen.

5.1.1.

10 VALTUUSTO

Yleistavoite / tarkoitus

Valtuusto käyttää kunnan ylintä päätösvaltaa. Valtuustolla on kokonaisvastuu kunnan toiminnasta ja taloudesta. Valtuuston tehtäväalueet ovat

- toiminta-ajatus ja strategiat
- tavoitteiden asettaminen
- resurssien jako
- toiminnan arviointi ja seuranta
- lakisääteiset muut tehtävät

Suunnittelukauden tavoitteet / painopisteet

Valtuuston virallisten kokousten lisäksi järjestetään tarpeen mukaan epävirallisia kokouksia ja iltakouluja ajankohtaisista aiheista ja valtuuston käsittelyyn tulevista asioista. Tavoitteena on, että jokainen valtuutettu on mukana kunnan jonkin muun toimielimen toiminnassa. Nykyisen kunnanvaltuuston toimikausi päättyy 31.5.2025, kuntavaalit järjestetään huhtikuussa 2025 samanaikaisesti aluevaalien kanssa.

Kunnan strategia on päivitetty kuluvan valtuustokauden aikana v. 2024. Valtuusto seuraa strategian toteutumista.

Kunnanvaltuusto kokoontuu keskimäärin 4-5 kertaa vuodessa. Kunnanvaltuuston kokousten yhteyteen järjestetään tarvittaessa kyselytunteja sekä yhteistyökumppaneiden esittelyitä. Uusille valtuutetuille järjestetään koulutusta tehtävään.

Kaikilla nykyisen kunnanvaltuuston ja -hallituksen käytössä on kannettavat tietokoneet, jotka on rahoitettu leasing-rahoituksella. Koneiden vuokra näkyy valtuuston käyttötalousmenoissa vuoden 2025 loppuun saakka. Tietokoneiden tarve selvitetään uuden valtuuston kanssa.

Toiminnalliset tunnusluvut

	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ts 2026	Ts 2027
Kokousten lukumäärä	4	5	5	5	5
Muut tilaisuudet	3	3	4	3	3
Valtuustoasiat	38	40	40	40	40

1001 Valtuustotyö

Palvelualueen tavoitteet	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ts 2026	Ts 2027
Toimintatulot	-	-	-	-	-
Toimintamenot	-7.981	-8.160	-8.240	-6.990	-6.990
Toimintakate	-7.981	-8.160	-8.240	-6.990	-6.990

5.1.2.

11 KESKUSVAALILAUTAKUNTA

Yleistavoite / tarkoitus

Kunnallisvaalien, aluevaalien, valtiollisten vaalien ja europarlamenttivaalien toimittaminen. Kunnassa on viisijäseninen keskusvaalilautakunta. Kunta muodostaa yhden äänestysalueen, jonka vaalilautakunnassa on viisi jäsentä ja vaalitoimikunnassa kolme jäsentä.

Suunnittelukauden tavoitteet / painopisteet

Vuonna 2025 toimitetaan kuntavaalit ja aluevaalit. Suunnittelukauden seuraavat vaalit ovat eduskuntavaalit vuonna 2027. Valtio korvaa aluevaalien, valtiollisten vaalien ja europarlamenttivaalien järjestämisestä aiheutuneita kuluja kunnille, Merijärven osalta korvaus on tällä hetkellä 2.500 €/vaali.

Toiminnalliset tunnusluvut

	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ts 2026	Ts 2027
Äänestysalueet	1	1	1	1	1
Äänioikeutetut	765	862	749	749	862
Menot euroa/äänioikeutettu	1,5	3,3	2,6	-	1,4

110 Vaalit

Palvelualueen tavoitteet	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ts 2026	Ts 2027
Toimintamenot	-1.167	-2.880	-2.150	-	-2.000
Toimintatulot	2.500	7.200	1.500	-	2.500
Toimintakate	-1.333	4.320	-650	-	500

5.1.3

12 TARKASTUSLAUTAKUNTA

Yleistavoite / tarkoitus

Kunnan hallinnon ja talouden ulkoisesta tarkastuksesta vastaavat valtuuston valitsema tarkastuslautakunta ja JHTT-tilintarkastaja. Kunnan tilintarkastajana toimii nykyisen valtuustokauden loppuun 30.6.2025 saakka KPMG Oy. Tilintarkastajan palvelut kilpailutetaan vuoden 2025 alussa.

Suunnittelukauden tavoitteet / painopisteet

Talouden tarkastus suoritetaan tehokkaasti ja luotettavasti ja varmistetaan, että kunnan hallinto ja taloudenhoito on laillista ja tuloksellista. Tilintarkastajan toimikausi on valtuustokausi.

Toiminnalliset tunnusluvut

	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ts 2026	Ts 2027
Tarkastuspäivät	8	8	8	8	8
euroa/pv	1.531	843	845	845	845

1201 Tarkastustoiminta

Palvelualueen tavoitteet	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ts 2026	Ts 2027
Toimintatulot	-	-	-	-	-
Toimintamenot	-12.252	-6.710	-7.240	-8.000	-8.000
Toimintakate	-12.252	-6.710	-7.240	-8.000	-8.000

5.1.4.

13 KUNNANHALLITUS

Kunnanhallituksen toimialueeseen kuuluvat hallinto- ja talouspalvelut, joka käsittää hallituksen, keskustuomiston, kunnallisverotuksen ja toimikunnat sekä yhteistyö ja kehittäminen, joka käsittää seutukuntatyön, työhyvinvoinnin, toiminta-avustukset, joukkoliikenteen, kunta- ja yritystiedotteen ja yhteistoiminnan. Kunnanhallituksen toimialueeseen kuuluvat myös elinkeino- ja maaseututoimi sekä ympäristöterveydenhuollon seuranta ja ohjaus.

130 HALLINTO JA TALOUS

1301 Kunnanhallitus

Yleistavoite / tarkoitus

Kunnanhallituksen tehtäväalueet ovat

- kunnan hallinnon ja palvelutuotannon johtaminen ja kehittäminen
- kunnan taloudesta ja suunnittelusta huolehtiminen
- kunnan edun valvominen ja puhevallan käyttäminen
- elinkeinotoiminnan edellytysten kehittäminen
- kaavoituksen ja maankäytön suunnittelun johtaminen
- kuntien välisen yhteistyön ja toiminnan kehittäminen
- maaseutupalveluiden seuranta ja ohjaus

Suunnittelukauden tavoitteet / painopisteet

Talousseurantaa varten raportoidaan sisäisen valvonnan ohjeiden mukaisesti kunnanhallitukselle talousarvion ja toiminnan toteutuminen neljännesvuosittain. Kukin hallintokunta raportoi taloustietonsa lautakunnalle ja edelleen hallitukselle.

Kunnanhallitus järjestää tarvittaessa keskustelu- ja informaatiotilaisuuksia. Kunnanhallituksen käytössä on kannettavat tietokoneet, jotka on hankittu leasing-rahoituksella.

Vastuu maaseutupalveluiden ohjauksesta on kunnanhallituksella. Sen palvelujen tuottaminen on Kalajoen kaupungin vastuulla isäntäkuntana. Kunnanhallitus vastaa myös uuden TE-uudistuksen mukaisista työllisyyspalveluista. Palveluiden tuottamisesta vastaa Ylivieskan kaupunki isäntäkuntana.

Varhaiseläkemaksut kirjataan keskitetysti kunnanhallituksen talousarvioon.

Toiminnalliset tunnusluvut

	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ts 2026	Ts 2027
Kokousten lukumäärä	14	11	13	12	12
Khall. asiat	122	120	130	120	120

1301 Kunnanhallitus

Palvelualueen tavoitteet	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ts 2026	Ts 2027
Toimintatulot	-	-	-	-	-
Toimintamenot	-78.771	-73.030	-68.587	-68.587	-68.587
Toimintakate	-78.771	-73.030	-68.587	-68.587	-68.587

1302 Keskustoimisto

Yleistavoite / tarkoitus

Keskustoimisto antaa kuntalaisille asiantuntevaa, monipuolista ja luotettavaa palvelua. Keskustoimisto suorittaa suunnitteluun, valmisteluun, toimeenpanoon ja valvontaan liittyvät asiat ja sieltä suoritetaan keskitetysti kunnan kirjanpito ja laskutus. Kunnanviraston tiloissa sijaitsee myös muiden hallintokuntien toimistoja sekä toimistotila, joka on muiden palveluiden käytössä (maaseututoimi, ympäristötoimi, TE-palvelut).

Keskustoimiston henkilökuntaan kuuluu kunnanjohtaja, pääkirjanpitäjä ja kaksi toimistosihteerä, joista toisen työajasta 50 % käytetään keskustoimistolle ja 50 % tekniselle toimelle.

Palkanlaskennan tehtävät ostetaan Kalajoen kaupungilta. Kunnan oman pääkirjanpitäjän tehdessä lyhennettyä työviikkoa, myös kirjanpitopalvelut pääosin ostetaan Kalajoen kaupungilta. Kunnan IT-tuesta vastaa Joki ICT Oy.

Suunnittelukauden tavoitteet / painopisteet

Keskustoimiston henkilökunta tuottaa tehokkaasti palvelut kuntalaisille sekä kunnan muille hallintokunnille.

Vuoden 2025 aikana otetaan käyttöön Dynasty-asianhallintajärjestelmä.

Palvelualueen tavoitteet	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ts 2026	Ts 2027
Toimintatulot	1.877	1.220	1.220	1.220	1.220
Toimintamenot	-277.108	-294.900	-257.680	-269.170	-269.170
Toimintakate	-275.231	-293.680	-256.460	-267.950	-267.950
Sisäiset tulot	32.681	14.210	34.380	34.380	34.380
Sisäiset menot	-9.335	-8.870	-6.190	-6.190	-6.190
Poistot	-16.190	-11.250	-5.250	-5.250	-5.250

1303 Kunnallisverotus

Kunnallisverotus sisältää kunnan maksaman korvauksen valtiolle verotuksen järjestämisestä. Hyvinvointialueiden aloitettua toimintansa 1.1.2023, osa kunnalle tulleista veroista siirtyi Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueelle. Tällöin myös korvaukset valtiolle pienenevät samassa suhteessa.

Palvelualueen tavoitteet	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ts 2026	Ts 2027
Toimintatulot	-	-	-	-	-
Toimintamenot	-7.533	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
Toimintakate	-7.533	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000

1305 Toimikunnat

Kunnanhallitus voi asettaa toimikuntia. Tällä hetkellä toiminnassa ovat talouden tasapainottamistyöryhmä sekä koulun rakennustoimikunta.

Palvelualueen tavoitteet	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ts 2026	Ts 2027
Toimintatulot	105	-	-	-	-
Toimintamenot	-811	-300	-220	-220	-220
Toimintakate	-706	-300	-220	-220	-220

130 HALLINTO JA TALOUS YHTEENSÄ

	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ts 2026	Ts 2027
Toimintatulot	1.982	1.220	1.220	1.220	1.220
Toimintamenot	-364.222	-378.230	-336.287	-347.977	-347.977
Toimintakate	-362.241	-377.010	-335.267	-346.757	-346.757
Sisäiset tulot	32.681	14.210	34.380	34.380	34.380
Sisäiset menot	-9.493	-9.020	-6.380	-6.380	-6.380
Poistot	-16.190	-11.250	-5.250	-5.250	-5.250

140 YHTEISTYÖ JA KEHITTÄMINEN

1401 Seutukuntatyö

Menokohta sisältää leader-hankkeille TA-vuodelle kohdistetun rahoitusosuuden, joka sisältää kuntaan kohdistuvien hankkeiden kuntaosuudet sekä Rieska-Leader ry:n hallintorahan Merijärven osuuden.

Palvelualueen tavoitteet	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ts 2026	Ts 2027
Toimintatulot	-	-	-	-	-
Toimintamenot	-11.000	-15.000	-10.000	-10.000	-10.000
Toimintakate	-11.000	-15.000	-10.000	-10.000	-10.000

1402 Työhyvinvointi

Työhyvinvointi sisältää kunnan osoittaman kuntoutusrahan ja joulumuistamisen työntekijöille sekä työsuojelupäällikölle maksettavan palkan. Työsuojelupäällikkönä toimii tekninen johtaja.

Palvelualueen tavoitteet	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ts 2026	Ts 2027
Toimintatulot	252	-	-	-	-
Toimintamenot	-8.142	-5.110	-4.805	-4.805	-4.805
Toimintakate	-7.890	-5.110	-4.805	-4.805	-4.805

1403 Toiminta-avustukset

Kunnanhallitus myöntää toiminta-avustuksia merijärvisille järjestöille. Toiminta-avustukset jaetaan erikseen kunnanhallituksen päätöksellä.

Palvelualueen tavoitteet	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ts 2026	Ts 2027
Toimintatulot	-	-	-	-	-
Toimintamenot	-20.322	-19.500	-15.000	-15.000	-15.000
Toimintakate	-20.322	-19.500	-15.000	-15.000	-15.000

1404 Joukkoliikenne

Kunta ei jaa enää joukkoliikenneavustuksia.

Palvelualueen tavoitteet	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ts 2026	Ts 2027
Toimintatulot	1.098	1.500	-	-	-
Toimintamenot	-9.313	-7.800	-	-	-
Toimintakate	-8.216	-6.300	-	-	-

1405 Kunta- ja yritystiedote

Kunta- ja yritystiedote laaditaan kunnan omana työnä ja julkaistaan keskimäärin joka toinen viikko, yhteensä noin 25 kertaa vuodessa. Tiedotteen jakaa yksityinen toimija.

Palvelualueen tavoitteet	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ts 2026	Ts 2027
Toimintatulot	3.355	3.400	3.500	3.500	3.500
Toimintamenot	-3.170	-2.300	-3.000	-3.000	-3.000
Toimintakate	185	1.100	500	500	500
Sisäiset tulot	1.826	3.080	3.220	3.220	3.220
Sisäiset menot	-2.011	-4.180	-3.720	-3.720	-3.720

1406 Yhteistoiminta

Yhteistoimintamenot sisältää kunnan yhteistyökumppaneiden jäsenmaksusuudet (suurimpina Kuntaliitto ja Pohjois-Pohjanmaan liitto).

Palvelualueen tavoitteet	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ts 2026	Ts 2027
Toimintatulot	-	-	-	-	-
Toimintamenot	-16.545	-15.200	-14.800	-14.800	-14.800
Toimintakate	-16.545	-15.200	-14.800	-14.800	-14.800

140 YHTEISTYÖ JA KEHITTÄMINEN YHTEENSÄ

	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ts 2026	Ts 2027
Toimintatulot	4.705	4.900	3.500	3.500	3.500
Toimintamenot	-68.493	-64.910	-47.605	-47.605	-47.605
Toimintakate	-63.789	-60.010	-44.105	-44.105	-44.105
Sisäiset tulot	1.826	3.080	3.220	3.220	3.220
Sisäiset menot	-2.011	-4.240	-3.720	-3.720	-3.720

13 KUNNANHALLITUS YHTEENSÄ

	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ts 2026	Ts 2027
Toimintatulot	6.686	6.120	4.720	4.720	4.720
Toimintamenot	-432.716	-443.140	-384.092	-395.582	-395.582
Toimintakate	-426.029	-437.020	-379.372	-390.862	-390.862
Sisäiset tulot	34.507	17.290	37.600	37.600	37.600
Sisäiset menot	-11.504	-13.260	-10.100	-10.100	-10.100
Poistot	-16.190	-11.250	-5.250	-5.250	-5.250

5.2.**20 ELINKEINOPALVELUT**

Hallintosäännön mukaan elinkeino-osasto kuuluu kunnan hallinto- ja elinkeinotoimeen. Elinkeino-osaston alaisuudessa toimii elinkeinotoimi, maaseututoimi, polttoainejakelu sekä työllistämistoimenpiteet.

2001 Elinkeinotoimi**Yleistavoite / tarkoitus**

Kunnan elinkeinotehtävät ovat kunnanhallituksen vastuulla. Sen alaisuudessa elinkeinotoimen tehtävänä on järjestää neuvontapalvelua paikkakunnalla toimiville yrityksille ja yritystoimintaa suunnitteleville. Tavoitteena on parantaa edellytyksiä yritystoiminnalle ja kehittää toimintaympäristöä sekä edesauttaa uusien työpaikkojen syntymistä. Tavoitteena on myös saada paikkakunnalle uusia yrityksiä sekä varmistaa kunnan omistamien yritystilojen mahdollisimman suuri käyttöprosentti. Elinkeinopolitiikan yleisenä tavoitteena on työllisyyden edistäminen ja sitä kautta kunnan kehittäminen.

Merijärven kunta ostaa elinkeinotoimen palvelut Kalajoen kaupungilta. Merijärven kunta on mukana erilaisissa alueellisissa elinkeinotoimen hankkeissa. Leaderin kautta tuetaan yritysten kehittämishankkeita.

Kuntaimagon kehittämiseksi tehdään yhteistyötä kunnan sisällä ja kunnan yritysten kanssa.

Tavoite	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Yrityskontaktit	- 7 kpl yritysasiakkaita	- 25 kpl	- 9 kpl yritysasiakkaita
Yritysten toimintaedellytykset ja kilpailukyvyyn edistäminen	- kuntaan syntyi 2 uutta yritystä, 3 lopetti - työttömyys 31.12.2022: 7,0 % 31.12.2021: 9,4 %	- yritysten lukumäärä vähintään ennallaan - työpaikkojen määrän kasvu -työllisyyden paraneminen	- yritysten lukumäärä kasvaa - työpaikkojen määrä kasvaa -työllisyys paranee
Uudet yritykset	2 kpl	1 kpl	1 kpl

Leader –hankkeet	Omat hankkeet 0 kpl	- Merijärven omat hankkeet 2 kpl	- Merijärven toimijoiden hankkeet 1 kpl
Kunnan starttiraha	0 kpl	1 kpl	-

Suunnittelukauden tavoitteet / painopisteet

- Kunnan markkinointi
- Olemassa olevan sekä uuden paikallisista lähtökohdista syntyvän pienyritys-toiminnan tukeminen
- Yritysmuutoksen ilmapiirin parantaminen
- Alueen yritystoiminnan tarpeisiin vastaaminen yrityslähtöisesti
- Yritysyhteistyön lisääminen ja yhteishankkeiden käynnistäminen
- Seudullinen yhteistyö

Kunta ei avusta enää toimintaansa aloittavia yrityksiä (kunnan starttiraha).

Palvelualueen tavoitteet	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ts 2026	Ts 2027
Toimintatulot	-	-	-	-	-
Toimintamenot	-9.079	-11.330	-9.180	-9.413	-9.413
Toimintakate	-9.079	-11.330	-9.180	-9.413	-9.413

2002 Maaseututoimi

Kalajoen kaupunki hoitaa isäntäkuntana Merijärven maaseututoimen asiat, lomituksen osalta Toholampi toimii isäntäkuntana 22 kunnan alueella Keski- ja Pohjois-Pohjanmaalla mukaan lukien Merijärvi. Maaseututoimen yhteistoiminta-alueeseen kuuluvat Alavieska, Kalajoki, Merijärvi, Pyhäjoki, Siikajoki ja Raahen. Merijärven asioita hoitava maaseutusihteeri on Kalajoen kaupungin palveluksessa.

Maaseudun kehittämisrahaa ei enää makseta.

Palvelualueen tavoitteet	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ts 2026	Ts 2027
Toimintatulot	-	-	-	-	-
Toimintamenot	-29.075	-22.000	-22.000	-22.000	-22.000
Toimintakate	-29.075	-22.000	-22.000	-22.000	-22.000

2003 Polttoainejakelu

Merijärven kunta myy polttoainetta omistamallaan huoltoasemalla, kunnalla on sopimus polttoaineen toimituksesta SEO:n kanssa. Kunnassa ei ole muita polttoaineen jakelijoita ja järjestelyllä on haluttu turvata polttoaineen saatavuus kuntalaisille. Polttoainetta myydään asemalla ainoastaan automaattista. Huoltoaseman tiloissa toimii työttömien työpaja ja 4H:n kahvila.

Polttoaineen hinta vaihtelee kansainvälisen tilanteen mukaan. Myynnin tuottojen tulee kattaa menot.

Palvelualueen tavoitteet	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ts 2026	Ts 2027
Toimintatulot	787.032	840.000	803.820	800.000	800.000
Toimintamenot	-790.954	-798.790	-759.480	-759.480	-759.480
Toimintakate	-3.921	41.210	44.340	40.520	40.520

2004 Nuorten kesätyöllistäminen

Nuorten kesätyöllistäminen tapahtuu edelleen vuonna 2025 yhteistyössä Merijärven 4H-yhdistyksen kanssa. Kunta maksaa myös tukea paikallisille yrityksille nuorten työllistämiseen sekä tukee omien 4H-yritystensä kautta itsensä työllistäviä nuoria.

Palvelualueen tavoitteet	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ts 2026	Ts 2027
Toimintatulot	-	-	-		
Toimintamenot	-6.534	-5.400	-5.400	-5.400	-5.400
Toimintakate	-6.534	-5.400	-5.400	-5.400	-5.400

2006 Työllistäminen

TE-uudistus tulee voimaan 1.1.2025, jolloin vastuu työllisyystoimista siirtyy valtiolta kunnille. Merijärvi kuuluu jatkossa Ylivieska-Kalajoki-Nivala -työllisyysalueeseen, johon kuuluvat edellisten lisäksi Alavieska ja Sievi. Vastuukuntana toimii Ylivieska, lisäksi Kalajoki ja Nivala toimivat työnantajina osalle työllisyysalueen tekijöitä. Merijärvisten asiat hoidetaan pääosin Kalajoen toimesta.

Työmarkkinatuen kuntaosuudesta siirtyy jatkossa aikaisempaa suurempi osuus kuntien vastuulle. Lisäksi kunnat rahoittavat jatkossa osan Kelan maksamasta peruspäivärahasta sekä työttömyyskassojen maksamasta ansiopäivärahasta. Maksut tulevat suoraan kunnan maksettaviksi.

Palvelualueen tavoitteet	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ts 2026	Ts 2027
Toimintatulot	-	-	-	-	-
Toimintamenot	-16.272	-15.000	-115.500	-115.500	-115.500
Toimintakate	-16.272	-15.000	-115.500	-115.500	-115.500

20 ELINKEINOPALVELUT YHTEENSÄ

	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ts 2026	Ts 2027
Toimintatulot	787.032	840.000	803.820	800.000	800.000
Toimintamenot	-851.914	-852.520	-911.560	-911.793	-911.793
Toimintakate	-64.881	-12.520	-107.740	-111.793	-111.793
Sisäiset menot	-1.220	-110	-1.290	-1.290	-1.290

5.3

40 SIVISTYSOSASTO

Yleistavoite / tarkoitus

Sivistystoimen tehtävänä on tukea ja kannustaa ihmisen jatkuvaa henkistä kasvua, edistää kuntalaisten terveyttä ja hyvinvointia, vastata kasvun tarpeisiin ja kuntalaisten lisääntyvän koulutustarpeen ja vapaa-ajan tuomiin haasteisiin.

5.3.1.

400 SIVISTYSLAUTAKUNTA

Yleistavoite / tarkoitus

Sivistyslautakunnan tehtävä on koko tulosalueensa toimintojen ylläpitäminen ja kehittäminen. Sivistyslautakunnan vastuualueet ovat:

- varhaiskasvatus
- esiopetus
- perusopetus
- koululaisten iltapäiväkerhotoiminta
- kirjastotoimi
- kansalaisopisto
- musiikkiopisto
- hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen

4001 Hallinto sivistyslautakunta

Hallinnon tehtävänä on johtaa, ohjata ja koordinoida sivistyspalvelujen järjestämistä siten, että toiminta on mahdollisimman tuloksellista sekä taloudellisesti että toiminnallisesti.

Palvelualueen tavoitteet	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ts 2026	Ts 2027
Toimintatulot	148	-	130	130	130
Toimintamenot	-68.481	-116.810	-106.110	-117.290	-117.290
Toimintakate	-68.333	-116.810	-105.980	-117.160	-117.160
Sisäinen kate	-430	-350	-490	-490	-490

4002 Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen

Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen tavoitteena on

- luoda perusta työ- ja toimintakyvylle
- kaventaa väestöryhmien välisiä hyvinvointi- ja terveyseroja
- edistää ja ylläpitää hyvinvointia, terveyttä, turvallisuutta ja osallisuutta
- vahvistaa mielenterveyttä ja ehkäistä päihdehaittoja
- ehkäistä sairauksia, tapaturmia, väkivaltaa, syrjäytymistä ja osattomuutta

Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen kohdistuu yksilöön, yhteisöön, väestöön ja elinympäristöihin. Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen yhtenä tavoitteena on hyvän arjen mahdollistaminen kuntalaisille. Jokainen kuntalainen ja kunnan eri toimialojen työntekijät mahdollistavat hyvän arjen toteutumista olemalla mukana laatimassa ja suunnittelemassa hyvinvointikertomusta ja -suunnitelmaa. Erilaisten toimintamallien ja tapahtumien kautta pyritään tekemään terveyttä ja hyvinvointia tukeva toimintoja näkyväksi. Toiminnan kehittämisessä otetaan huomioon kuntalaisten tarpeet.

Palvelualueen tavoitteet	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ts 2026	Ts 2027
Toimintatulot	5.410	8.110	17.640	18.300	18.300
Toimintamenot	-41.653	-43.250	-42.590	-44.130	-44.130
Toimintakate	-36.243	-35.140	-24.950	-25.820	-25.820
Sisäinen kate	-561	-660	-570	-570	-570

405 VARHAISKASVATUS

Varhaiskasvatuspalvelut muodostuvat kunnan järjestämästä päivähoidosta, kotihoidon- ja yksityisen hoidon tuesta.

Varhaiskasvatuksen tehtävät ovat

- tukea lasten kasvua, kehitystä ja oppimista
- edistää lasten tasa-arvoa ja yhdenvertaisuutta
- ehkäistä syrjimistä
- tukea huoltajia kasvatustyössä ja mahdollistaa heidän osallistumisensa työelämään tai opiskeluun

Varhaiskasvatusta annetaan Merijärvellä Koivukehdon ja Koivutuvan päiväkodeissa. Vuorohoito on siirtynyt Koivutuvan päiväkodista Koivukehdon päiväkotiin 1.8.2024 alkaen.

Varhaiskasvatukseen osallistuvalla lapsella on tuen tarpeen ilmettyä oikeus saada yleistä, tehostettua tai erityistä tukea. Oikea-aikaisella, yksilöllisesti kohdennetulla ja lapsen tarpeiden mukaisella tuella edistetään lapsen kehitystä, oppimista ja hyvinvointia. Tuen järjestämisen lähtökohtana ovat lapsen vahvuudet sekä oppimisen, kehityksen ja hyvinvointiin liittyvät tarpeet.

Päivähoidon menoihin sisältyy myös perheille maksettava lasten kotihoidontuki ja 100 €/lapsi/kk kotihoidon kuntalisä. Vuoden 2023 alusta Merijärven kunnan varhaiskasvatus siirtyi maksuttomaksi varhaiskasvatukseksi.

Tavoitteet ja toimenpiteet

- Varhaiskasvatuksen työntekijöiden ja perheiden sekä eri alan toimijoiden kanssa yhteistyön lisääminen. Suunnitellaan ja järjestetään yhteisiä tapahtumia sekä pidetään ryhmäkohtaisia huoltajien iltoja.
- Yhteistyön lisääminen Pohteen kanssa. Perustetaan ja käynnistetään perhekeskustyöryhmä yhteistyössä Pohteen kanssa.
- Järjestetään matalan kynnyksen tapahtumia perheille. Maksuttomien lasten liikunta- tai touhutuokioiden järjestäminen.
- Yhteistyön lisääminen Koivupuhdon koulun kanssa. Järjestetään yhteisiä vanhempainiltoja ja erilaisia tapahtumia.
- Yritysyhteistyön kehittäminen. Huoltajat tulevat esittelemään päiväkodin toimintaympäristöön esim. omia harrastuksiaan ja ammattejaan.

Palvelualueen tavoitteet	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ts 2026	Ts 2027
Ryhmispaikat Mj.	0	0	0	0	0
Perhepäivähoitopaikat Mj.	0	0	0	0	0
Päiväkotipaikat Mj.	74	59	59	54	54
Täydentävän varhaiskasvatuksen paikat	14	14	14	14	14
Ryhmis läsnäolopäivät	0	0	0	0	0
Perhepäivähoito läsnäolopäivät	0	0	0	0	0
Päiväk. läsnäolopv.	8275	9500	9500	8500	8500
Täydentävä varhaiskasvatus läsnäolopäivät	999	900	900	900	900
Kotihoidontuki lasta	20	35	35	20	20
Yksit. hoidon tuki lasta	0	0	0	0	0

Palvelualueen tavoitteet	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ts 2026	Ts 2027
Toimintatulot	107.708	33.950	34.690	11.290	11.290
Toimintamenot	-797.425	-655.140	-668.210	-614.970	-614.970
Toimintakate	-689.717	-621.190	-633.520	-603.680	-603.680
Sisäinen kate	-219.737	-209.240	-234.430	-234.430	-234.430
Poistot	-5.820	-5.820	-4.400	-4.400	-4.400

Yleistavoite / tarkoitus

Yleissivistävän koulutuksen tavoitteena on kasvattaa oppilaista hyvän yleissivistyksen omaavia, tulevaisuuden haasteisiin pystyviä sekä jatkuvaan itsensä kehittämiseen valmiita yksilöitä ja yhteiskunnan jäseniä.

Koivupuhdon koulu tarjoaa monipuolisen, kannustavan ja oppilaille turvallisen oppimisympäristön, jossa otetaan huomioon oppilaiden erilaiset oppimisvalmiudet. Koulussa opitaan jatko-opintojen kannalta tärkeitä tietoja ja taitoja. Yhteistyössä kotien ja lähiympäristön muiden toimijoiden kanssa autetaan oppilasta löytämään vahvuutensa sekä tuetaan häntä terveen itsetunnon kehittämisessä.

Suunnittelukauden tavoitteet / painopistealueet

- Koivupuhdon koulun nykyisten opetustilojen terveysturvallisuuden varmistaminen ennen uuden koulun valmistumista.
- Uuden koulun suunnittelu ja toimintakulttuurin kehittäminen. Oppilaiden ja henkilöstön osallistaminen koulun ja kunnan kehittämiseen.
- Henkilökunnan työssä jaksamisen tukeminen työnohjauksen, täydennyskoulutuksen ja työhyvinvointitoiminnan avulla.
- TVT- strategian täytäntöönpano, välineiden ja ohjelmistojen suunnitelmallinen hankinta vastaamaan strategian tavoitteiden saavuttamista.
- STEAM-pedagogiikan käytön tukeminen (hankitaan osaamista ja tarvittavaa välineistöä).
- Liikkuva koulu -toiminnan ylläpitäminen.
- Oppilaskuntatoiminnan kehittäminen.
- Koulunuorisotyön kehittäminen ja vakinaistaminen.
- Yhtenäisen kasvun- ja oppimisenpolun rakentaminen varhaiskasvatuksesta perusopetukseen.
- Yhteistyön kehittäminen Pohteen kanssa.
- Uusien toimintatapojen kehittäminen lasten ja nuorten hyvinvoinnin parantamiseksi moniammatillisesti yhteistyössä hyvinvointialueen ja muiden toimijoiden kanssa.
- Oppivelvollisuuden jatkuttua 18 ikävuoteen saakka turvataan yksilöllisen tuen saaminen perusopetuksen päättävälle hakuvaiheessa. Tarvittaessa tehostetun oppilaanohjauksen tarjoaminen.

Koulun oppilaat, joilla on 11-vuotinen oppivelvollisuus, tarvitsevat oman henkilökohtaisen koulunkäynninohjaajan. Lisäksi ohjaajan tarvetta on muissakin luokissa lisääntyneen tuen tarpeen ja nuorempien ikäluokkien oppilasmäärän kasvun takia. Parannetaan tuen saamisen edellytyksiä sitä tarvitseville oppilaille kehittämällä erityisopetuksen käytänteitä: Muodostetaan kaksi pienryhmää, joiden opettajiksi siirtyvät nykyiset erityisluokanopettajat. Lisäksi palkataan yksi määräaikainen erityisluokanopettaja vastaamaan laaja-alaisesta erityisopetuksesta.

Esi- ja perusopetuksessa suuria haasteita ovat jatkossa ikäluokkien suuret kokoerot ja oppilasmäärän väheneminen määräaikaisesti yläkoulussa. Oppilasennusteen mukaan näyttää tulevissa ikäluokissa olevan hieman kasvua muutaman vuoden, mutta sitten ennuste näyttää ikäluokkien pienenevän.

Toiminnalliset tunnusluvut

	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ts 2026	Ts 2027
Oppilasmäärä 20.9. esi- + perusopetus = yhteensä	22+169 =184	17+176 =193	19+174 =193	17+180 =197	19+185 =204

Henkilöstön lkm (opettajat+koulunk.ohjaajat) kevät/syksy	25/26	26/25	25/23	23/23	23/23
Perus- ja esiopetuksen kokonaistuntien määrä: kevät/syksy = painotettuna	440 / 458 = 449	458/431 = 445	431/410 = 421	410/440 = 424	440/440 = 440
Edellisestä esiopetuksen tuntimäärä: kevät/syksy = painotettu	24 / 40 = 31	40/40 = 33	40/20 = 31	20/24 = 22	24/24 = 24
Jatko-opintoihin päässeet/ päättötodistuksen saaneet	12/12	15/15	13/13	12/12	22/22

Esi- ja perusopetus (Taulukko ei sis. iltapäiväkerhoa, josta taulukko myöhemmin)

Palvelualueen tavoitteet	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ts 2026	Ts 2027
Toimintatulot	70.310	114.260	79.530	79.530	79.530
Toimintamenot	-1.643.423	-1.696.500	-1.633.030	-1.689.380	-1.735.670
Toimintakate	-1.573.113	-1.582.240	-1.553.500	-1.609.850	-1.656.140
Sisäiset menot	-537.997	-515.570	-478.810	-490.000	-490.000
Poistot	-67.540	-66.070	-211.690	-211.690	-211.690

416 ILTAPÄIVÄKERHOTOIMINTA

Yleistavoite / tarkoitus

Koululla järjestetään koululaisten iltapäiväkerhotoimintaa 1.-2. luokan ja erityisen tuen piirissä oleville oppilaille. Esikoululaisille järjestetään lisäksi iltapäivähoitoa. Tarkoituksena on järjestää lapsille mahdollisuus osallistua ohjattuun, virkistävään ja turvalliseen toimintaan aikuisen henkilön ohjauksessa ja valvonnassa. Ohjaajina toimivat koulunkäynninohjaajat.

Suunnittelukauden tavoitteet / painopistealueet

Iltapäiväkerhotoiminnan säilyttäminen joustavana lasten ja huoltajien näkökulmasta katsottuna.

4161 Iltapäiväkerho

Palvelualueen tavoitteet	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ts 2026	Ts 2027
Toimintatulot	3.000	2.500	2.020	2.020	2.020
Toimintamenot	-11.293	-13.750	-11.140	-13.590	-13.590
Toimintakate	-8.293	-11.250	-9.120	-11.570	-11.570

430 KESKIASTEEN KOULUTUS

Palvelualueen tavoitteet	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ts 2026	Ts 2027
Toimintamenot	-672	-	-	-	-

5.3.2.

440 KIRJASTOTOIMI

Yleistavoite/tarkoitus

Kirjastotyötä pyritään tekemään kirjastolain tavoitteisiin pohjautuen, sekä kirjastojen yhteisten linjausten pohjalta. "Yleisten kirjastojen suunta 2021-2025" -asiakirja määrittelee kirjastojen yhteisiksi arvoiksi: yhdenvertaisuus, vastuullisuus, yhteisöllisyys, rohkeus ja sananvapaus.

Suunnittelukauden painopistealueet:

Kirjastopalveluiden tavoitettavuus ja saatavuus lähipalveluna

- Erilaisten ryhmien käynnit myös aukioloajan ulkopuolella. Kirjaston sijainti on ihanteellinen koulun, päiväkodin ja vanhainkodin kannalta.
- Sähköiset palvelut asiakkaille osoitteessa www.joki.finna.fi
- Lainattavaa e-aineistoa on edelleen myös Pohjoisen eKirjastossa. Kansalliskirjaston kaikkien kuntien yhteinen E-kirjasto on aloittanut toimintansa 2024 huhtikuussa, ja Joki-kirjastot liittyvät siihen 1.1.2025.

Kirjaston aineistokokoelman ja asiakaspalvelun kehitys / Palvelujen arviointi

- Aineistokokoelman ajantasaisuus ja monipuolisuus pyritään turvaamaan riittävillä määrärahoilla. Myös Joki-kirjastojen yhteiset kokoelmat parantavat huomattavasti kirjallisuuden saatavuutta varsinkin opiskelijoiden osalta.
- Kirjastopalveluja arvioidaan kirjastojen yhteisillä asiakaskyselyillä.

Kirjastopalvelujen markkinointi asiakkaille

- Yhteistyö koulun sekä kunnan eri hallinnonalojen kanssa.
- Yhteistyö myös muiden toimijoiden kanssa.
- Kirjasto on mahdollisuuksien rajoissa mukana yhteisissä tapahtumissa.
- Kirjaston tapahtumista tiedotetaan alueen lehdille sekä Kuntatiedotteen, kunnan- ja Joki-kirjastojen nettisivujen sekä Facebookin kautta.
- Kirjaston tiloja tarjotaan myös muuhun käyttöön.

Lukuharrastuksen edistäminen ja kehittäminen / Kirjaston käytön ja tiedonhaun opetus

- Osaan oppilaskäynneistä sisältyy kirjastonkäytön tai tiedonhaun opetusta. Mahdollisuuksien mukaan kirjavinkkausta.
- Kirjailija- ja kirjavinkkarivierailuja järjestetään eri projektien puitteissa.
- Eskareiden ja päiväkotiryhmien satutuokiot jatkuvat ja siirtyvät väliaikaisesti päiväkodin tiloihin. Kirjasto järjestää päiväkodilla edelleen myös sanataide-tuokioita.
- Erilaiset lukukampanjat.
- Tarjotaan mahdollisuutta tutustua digipalveluihin.

Alueen kirjastojen yhteistyö

- Joki-kirjastojen yhteistyö on sujunut hyvin. Kimppaan kuuluvat Alavieska, Haapajärvi, Haapavesi, Kalajoki, Kärsämäki, Merijärvi, Nivala, Oulainen, Pyhäjärvi, Pyhäntä, Reisjärvi, Sievi, Siikalatva ja Ylivieska. Joki-kirjastoilla on yhteinen kirjastokortti, yhteiset työryhmät ja johtoryhmä, jonka palaverit ovat kesää lukuun ottamatta kuukausittain.
- Uusi, laajempi verkosto parantaa aineiston saatavuutta, yhdenmukaistaa kirjastojen palvelukulttuuria ja säästää kuntien rahaa yhteisten kilpailutusten kautta.
- Yhteisistä hankkeista hyötyvät kaikki kimpan kunnat.
- Yhteinen seutukuljetus viikoittain on merkittävä palvelumuoto.
- Joki-kirjastojen kirjastokorteilla saa tuntuvan alennuksen SaniFanin uintikäynneistä.

Toiminnalliset tunnusluvut

	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ts 2026	Ts 2027
Asukasluku	1055	1067	1067	1067	1067
Lainojen lukumäärä	21 481	23 000	23 000	23 000	23 000
Lainat / asukas	20.3	21.5	21.5	21.5	21.5
Kustannukset (ulk.) euroa/ laina	-4.96	-4.61	-4.46	-4.46	-4.46
Henkilöstö lkm	1.69	1.69	1.69	1.69	1.69
Kokonaismenot (ulk+sis) euroa / asukas	132	131	127	130	130

Palvelualueen tavoitteet	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ts 2026	Ts 2027
Toimintatulot	1.001	500	650	650	650
Toimintamenot	-106.669	-106.060	-102.700	-107.360	-107.360
Toimintakate	-105.668	-105.560	-102.050	-106.710	-106.710
Sisäiset menot	-34.516	-33.810	-32.280	-32.280	-32.280
Sis. ja ulk. netto yht.	-140.184	-139.370	-134.330	-138.990	-138.990
Poistot	-9.896	-9.640	-9.440	-9.440	-9.440

4501 Jokihelmen opisto

Merijärvi kuuluu Jokihelmen kansalaisopiston toimialueeseen. Kansalaisopiston päätoimipaikka sijaitsee Haapavedellä. Kuntalaisilla on mahdollisuus vaikuttaa opiston kurssitarjontaan.

Palvelualueen tavoitteet	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ts 2026	Ts 2027
Toimintatulot	-	-	-	-	-
Toimintamenot	-16.953	-26.510	-15.000	-12.000	-12.000
Toimintakate	-16.953	-26.510	-15.000	-12.000	-12.000

4502 Musiikkiopisto

Merijärvellä on ollut vuosittain varattuna viisi oppilaspaikkaa Jokilaaksojen musiikkiopistosta.

Palvelualueen tavoitteet	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ts 2026	Ts 2027
Toimintatulot	-	-	-	-	-
Toimintamenot	-8.000	-8.000	-8.250	-6.600	-6.600
Toimintakate	-8.000	-8.000	-8.250	-6.600	-6.600

400 SIVISTYSLAUTAKUNTA YHTEENSÄ

	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ts 2026	Ts 2027
Toimintatulot	187.577	159.320	134.660	111.920	111.920
Toimintamenot	-2.694.569	-2.666.020	-2.587.030	-2.606.150	-2.652.440
Toimintakate	-2.506.992	-2.506.700	-2.452.370	-2.494.230	-2.540.520
Sisäinen kate	-793.241	-759.650	-746.660	-746.660	-780.160
Poistot	-83.256	-81.530	-225.530	-255.530	-255.530

5.3.3.

401 VAPAA-AIKALAUTAKUNTA

Vapaa-aikapalvelujen tuottamisesta vastaa vapaa-aikalautakunta. Vapaa-aikapalveluja ovat

- nuorisotoimi
- liikuntatoimi
- kulttuuritoimi

Vapaa-aikalautakunta päättää vapaa-aikapalveluihin liittyvistä asioista. Esittelijänä vapaa-aikalautakunnan kokouksissa toimii vapaa-aikasihteeri. Vapaa-aikatoimi tekee tiivistä yhteistyötä eri hallinnonalojen kanssa

Vapaa-aikatoimen tavoite on arjen toimintojen lainmukainen ja tavanomaisen arjen pyörittäminen ja sen myötä kuntalaisten turvallisen ja hyvinvointia tukevan arjen kokemuksen edesauttaminen. Vapaa-aikatoimen tavoite on tarjota matalan kynnyksen toimintaa, maksuttomasti tai edullisesti, jotta kuntalaisten on mahdollista osallistua ja kehittää vapaa-aikapalveluita tasa-arvoisesti.

461 Nuorisotoimi

- Nuorisotoiminta
- Ehkäisevä päihdetyö
- Nuopparitoiminta
- Nuorisovaltuusto
- AVI:n rahoittama päiväleiritoiminta
- Jelpiverkko

Nuorisotoimen painopistealueet ja tavoitteet

Nuorisotoimen henkilöresurssit ovat vapaa-aikaohjaaja (55 % työajasta) sekä tuntipalkkainen ohjaaja nuorisotilalla sekä tarvittaessa AVI:n rahoittamien päiväleirien ohjaajat.

- Retkien (2kpl), tapahtumien ja tilaisuuksien järjestäminen
- Ehkäisevän päihdetyön yhdyshenkilönä toimiminen
- Etsivän nuorisotyön yhdyshenkilönä toimiminen
- Ohjausryhmien jäsen/työryhmien sihteerinä toimiminen
- Nuorten ohjaus- ja palveluverkoston sihteerinä toimiminen
- Koulunuorisotyö yhdessä koulunuorisotyöntekijän kanssa, sekä muu yhteistyö koulun kanssa
- Kaikukorttitoiminta maksullisissa tapahtumissa

NUOPPARITOIMINTA

- Nuorisotilaohjaaja tekee tilatyötä sekä tilatyöskentelyn kehittämistä yhdessä nuorisotoimen, 4H-yhdistyksen, nuorisovaltuuston sekä nuorten kanssa.
- Järjestetään eri ikäisille nuorille vapaita nuoppari-iltoja ja -aikoja. Tavoitteena vakiinnuttaa aukiolot keskiviikko ja perjantai iltanuoppareihin, sekä tehdä vuosikello toiminnan tukemiseksi.
- Seurakunnan nuoriso-ohjaajat ovat nuopparilla n. 1krt/kk.
- Nuorisotilassa on myös 4H:n säännöllistä ja muiden yhteisöjen epäsäännöllistä kerhotoimintaa.
- Jelpiverkko sekä työllisyyspalvelut käyttävät nuopparia asiakastapaamisiin
- Tavoitteena mahdollistaa kaikille nuorille avointa ja suunniteltua toimintaa matalalla kynnyksellä, ketterästi ja nuorten omiin tarpeisiin perustuen.

EHKÄISEVÄ PÄIHDETOIMINTA

- Toiminnalla ehkäistään varhaisia päihdekokeiluja.
- Toiminta perustuu kaikkien oppilaiden päihdeettömyyden motivointiin, sekä tiedon jakamiseen päihteisiin liittyen matalalla kynnyksellä
- Vuonna 2025 tavoitteena on valmistella ehkäisevän päihdetyön toimintasuunnitelma Merijärven kuntaan yhteistyössä kunnan muiden toimijoiden kanssa, jotta ehkäisevää päihdetyötä saadaan tuotettua laadukkaasti ja kohdennetusti kaikille kuntalaisille
- Tavoitteena mahdollistaa kaikille peruskoululaisille ehkäisevän päihdetyön toimintaa koulun arkeen, sekä nuopparin kävijöille.

PÄIVÄLEIRITOIMINTA

- Järjestetään luonto- / liikuntaleirejä koulujen loma-aikoina. Tavoitteena 10 päiväleiripäivää/vuosi.
- Leiritoimintaan haetaan vuosittain valtionavustusta suunnitelmallisesti.

NUORISOVALTUUSTO

- Valtuustokausi on 2 vuotta, 2024–2025.
- Nuorisovaltuusto kokoontuu keskimäärin kerran kuukaudessa lukuun ottamatta kesäkuukausia

- Nuorisovaltuuston edustajat osallistuvat eri lautakuntien ja muiden toimielinten kokouksiin puheoikeudella.
- Nuorisovaltuusto osallistuu nuorten tapahtumien ja toiminnan järjestämiseen.
- Nuorisovaltuusto saa koulutusta ja vertaistukea toimintaansa.
- Merijärven nuorisovaltuuston edustaja osallistuu Pohjois-Pohjanmaan nuorisovaltuuston kokouksiin.

JELPPIVERKKO

Jelppiverkko tuottaa matalan kynnyksen yksilö- ja starttivalmennusta, seinätöntä työpajatoimintaa ja etsivää nuorisotyötä ja niiden kehittämistä sekä paikallisesti että alueellisesti. Jelppiverkko tarjoaa yksilöllistä tukea ja ohjausta Merijärven 15–28-vuotiaille tuen tarpeessa oleville nuorille. Jelppiverkon toiminta on nuorille vapaaehtoista, nuoria osallistavaa ja ehkäisee syrjäytymistä. Jelppiverkko toimii Merijärvellä etsivän nuorisotyön järjestäjänä.

- Jelppiverkon rahoitus muodostuu etsivän nuorisotyön ja nuorten työpajatoiminnan valtionavustuksista ja kuntien rahoituksesta. Rahoituspäätös tulee kuntiin vuosittain takautuvasti huhtikuussa. Alkuvuosi on kunnan omarahoitteista toimintaa. Kunnan rahoitus tasoitetaan loppuvuoden aikana valtion rahoituksella.
- Merijärvi ostaa Etsivän nuorisotyöntekijän palvelut Alavieskan kunnalta, 30 % työajasta. Kustannukset jakautuvat tässä suhteessa kuntien kesken (30%/70% htv). Työntekijän työajan myymisestä Merijärvellä on tehty kirjallinen sopimus.
- Rahoituskausi on 20.1.2024-19.1.2025, eli tämänhetkinen rahoitus päättyy 19.1.2025, jonka jälkeen kunta rahoittaa toimintaa omarahoitteisesti, kunnes rahoituspäätös saadaan huhtikuussa 2025. Saadulla rahoituksella katetaan kuluja takautuvasti toimikauden alusta eli 20.1.2025 alkaen. Näin toimitaan myös muissa Jelppiverkon kunnissa. Vuodelle 2025 on tavoitteena muuttaa rahoituskausi koskemaan kalenterivuotta (1.1.-31.12.2025) rahoitushaun yhteydessä.
- Valmistellaan vuonna 2025 etsivän nuorisotyöntekijän toimen muuttamista toistaiseksi voimassa olevaksi vuoden 2026 alusta alkaen, työsuhde on voimassa niin kauan kuin tehtävään saadaan valtionavustusta.
- Hankerahoitus haetaan OKM:ltä vuosittain Oulaisten kaupungin hallinnoimana. Etsivän nuorisotyön tarve on jatkuva ja rahoitus on pysyvä. Etsivä nuorisotyö on nuorisolain mukaista toimintaa §10-12. Merijärven kunta toimittaa vuosittain nuorten ohjaus- ja palvelusverkoston laatiman tarveselvityksen toiminnasta rahoittajalle.
- Vapaa-aikasihteeri toimii Jelppiverkon Merijärven yhdyshenkilönä sekä ohjausryhmän jäsenenä.

460 Liikuntatoimi

- Liikuntatoiminta
- Kilpukka ja liikunta-alueet, poistot

Liikuntatoimen painopisteet ja tavoitteet

Liikuntatoimen henkilöresurssit ovat vapaa-aikaohjaaja (35 % työajasta)

- Kilpukan toiminnan ylläpito ja kehittäminen. Tavoitteena käyttäjiä n. 25 ryhmää /viikko.
- Kuntosalin toiminnan ylläpitäminen ja kehittäminen, tavoitteena 50 maksavaa kuntosalisopimusta/vuosi
- Kuntokampanjat: Kuntokortti-kampanja 2 kertaa vuodessa. Kilometrikisaan osallistuminen ja kuntalaisten aktivointi. Kampanjoiden tavoitteena on kannustaa liikuntaan sekä kerä tilastotietoa kuntalaisten liikuntatottumuksista.
- Yhteistyö paikallisten toimijoiden ja järjestöjen kanssa. Järjestetään mm. turnauksia, tapahtumia sekä teemapäiviä.
- Kumppanuustoiminta Pohjois-Pohjanmaan liikunnan kanssa

- Tuetaan omatoimisten turnausten järjestämistä.
- Luontoliikuntakohteiden hyödyntäminen ja kehittäminen.
- Kunnan latujen ja jääalueiden kehittäminen yhdessä teknisen toimen kanssa
- Kaikukorttitoiminnan tarjoaminen kuntosalille (5 sopimusta yhtäaikaisesti)

463 Kulttuuritoimi

Kulttuuritoimen painopisteet ja tavoitteet

Kulttuuritoimen henkilöresurssit ovat vapaa-aikaohjaaja (10 % työajasta).

- Tapahtumien suunnittelusta vastaa tapahtumatoimikunta
- Tarjotaan tilaisuuksia, retkiä, ja kulttuuritapahtumia sekä järjestetään niitä kysynnän mukaan. Tapahtumia järjestetään myös yhteistyössä alueen muiden kuntien kanssa.
- Merijärvi viikko heinäkuussa yhteistyössä yhdistysten ja muiden toimijoiden kanssa.
- Aittasouvi -sadonkorjuumarkkinat syyskuussa
- Joulubasaari marras/joulukuussa
- Kansallisen veteraanipäivän juhla, vanhusten viikko ja itsenäisyyspäiväjuhla
- Muut teemapäivät ja -viikot
- Museotoiminta heinäkuussa
- Vapaa-aikasihteeri toimii Alueatterineuvottelukunnan jäsenenä. Kokoukset pidetään kaksi kertaa vuodessa. Osallistutaan resurssien mukaisesti.
- Kaikukorttitoiminta kunnan omissa maksullisissa tapahtumissa (5 korttipaikkaa/tapahtuma).

401 VAPAA-AIKALAUTAKUNTA YHTEENSÄ

Palvelualueen tavoitteet	Tp 2023	Ta 2024	Ta2025	Ts 2026	Ts 2027
Toimintatulot	19.551	5.480	4.950	5.400	5.400
Toimintamenot	-99.367	-93.460	-85.240	-86.640	-94.540
Toimintakate	-79.816	-87.980	-80.290	-81.240	-89.140
Sisäiset menot	-121.402	-104.620	-100.380	-95.660	-95.660
Poistot	-41.782	-39.820	-39.980	-39.980	-44.000

40 SIVISTYSOSASTO YHTEENSÄ

	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ts 2026	Ts 2027
Toimintatulot	207.128	164.800	139.610	117.320	117.320
Toimintamenot	-2.793.936	-2.759.480	-2.672.270	-2.692.790	-2.746.980
Toimintakate	-2.586.808	-2.594.680	-2.532.660	-2.575.470	-2.629.660
Sisäinen kate	-914.643	-864.270	-845.040	-840.320	-873.820
Poistot	-125.038	-121.350	-265.510	-265.510	-265.510

5.4

50 TEKNINEN TOIMI

Yleistavoite / tarkoitus

Teknisen toimen tehtävänä on rakentaa ja ylläpitää kuntalaisille viihtyisiä, turvallinen ja virikkeellinen työ- ja asuinympäristö.

Teknisten palvelujen vastuualueet ovat

- kiinteistöt
- rakennuttaminen
- rakennusvalvonta
- ympäristö- ja kunnallistekniikka
- vesi- ja viemärilaitos
- ympäristönsuojelu
- jätehuolto

500 HALLINTO

Yleistavoite / tarkoitus

Teknisen hallinnon tehtävänä on teknisten palvelujen tuottaminen siten, että ne toteutetaan taloudellisesti ja oikea-aikaisesti.

5001 Tekninen toimisto

Sisältää suurimman osan teknisen johtajan sekä toimistosihteerin (50 %) palkkamenoista.

Palvelualueen tavoitteet	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ts 2026	Ts 2027
Toimintatulot	2.365	1.260	2.000	2.000	2.000
Toimintamenot	-94.960	-95.240	-96.070	-99.500	-99.500
Toimintakate	-92.595	-93.980	-94.070	-97.500	-97.500
Poistot	-1.452	-2.180	-2.180	-2.180	-2.180

5002 Rakennuskaavoitus

Asemakaava ja osayleiskaavat.

Palvelualueen tavoitteet	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ts 2026	Ts 2027
Toimintatulot	-				
Toimintamenot	-1.632	-4.000	-1.000	-1.000	-1.000
Toimintakate	-1.632	-4.000	-1.000	-1.000	-1.000

5003 Rakennusvalvonta

Toiminnalliset tavoitteet

Rakennusvalvonnan tehtävänä on valvoa, että rakentaminen kunnassa tapahtuu annettujen lakien ja asetusten määräämissä puitteissa. Tavoitteena on myös Kalajoen kaupungilta ostetun aluearkkitehtipalvelun jatkuminen. Rakennusvalvonta ostetaan Kalajoen kaupungilta.

Toiminnalliset tunnusluvut

	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ts 2026	Ts 2027
Myönnetty rakennusluvat	12	15	15	15	15
- ” - toimenpideluvat	6	10	10	10	10
Henkilöstö					

Palvelualueen tavoitteet	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ts 2026	Ts 2027
Toimintatulot	4.358	3.000	3.000	3.000	3.000

Toimintamenot	-20.861	-11.180	-13.850	-11.850	-11.850
Toimintakate	-16.504	-8.180	-10.850	-8.850	-8.850

5004 Ympäristönsuojelu

Yleistavoite / tarkoitus

Ympäristönsuojelun laadullisena tavoitteena on edistää kunnan ominaispiirteisiin, luonnon ja ihmisen toiminnan tasapainoon perustuvan fyysisen ja sosiaalisen kokonaisuuden luomista. Kokonaisuudessaan ympäristönsuojelua tulee edistää kestävä kehityksen hengessä.

Vesistön tilan seuranta ja veden laadun parantaminen. Valtioneuvosto on hyväksynyt asetuksen viemäriverkostojen ulkopuolisten kiinteistöjen jätevesien käsittelemiseksi, jonka tavoitteena on pienentää vesistöihin kohdistuvaa hajakuormitusta. Tavoitteeseen pyritään haja-asutuksen jätevesien käsittelyn tehostamisella jo olemassa olevienkin rakennusten osalta mm. kiinteistökohtaisten jätevesien käsittelyjärjestelmien rakentamisella sekä kylätaajamien jätevesiviemäroinnin edistämällä. Maatilojen, turvesoiden ja metsäojitusten vesistövaikutusten valvonta on ympäristönsuojelun tärkeä toimiala. Lisätään valistusta ja vaikutetaan asenteisiin mm. yhteistyön ja avoimen tiedottamisen lisäämisen kautta.

Alueiden käyttö ja yhdyskuntarakenne. Pyritään turvaamaan maankäytön suunnittelun avulla ehyen taajamarakenteen, suunnitelmallisen kyläasutuksen sekä elinvoimaisen haja-asutusalueen säilyvyys vetovoimaisena siten, että lopputuloksena on turvallinen ja terveellinen asuinympäristö. Erityistä huomiota kiinnitetään taajama-alueen vetovoimaisuuteen ja viihtyvyyteen, jolla on olennainen merkitys kuntakuvan kannalta.

Maa- ja metsätalous. Edistetään tilakohtaisen neuvonnan avulla maataloudesta aiheutuvan vesistökuormituksen pienentämistä nitraattiasetuksen vaatimusten mukaisesti. Edistetään metsien moninaiskäyttöä ja puuntuotantoa ja hyödynnetään kestäväällä tavalla alueen muita luonnonvaroja.

Ympäristötiedotus ja valistus. Kulutuksen järkevöittäminen ja ympäristöystävällisten arvojen esille nostaminen kuntalaisia aktivoivalla tiedottamisella.

Jätehuolto ja kierrätys. Vestia Oy huolehtii keskitetysti jätehuollosta ja kierrätyksestä.

Teollisuus, pk-yritykset ja energiantuotanto. Pyritään mahdollisimman pieniin ympäristövaikutuksiin turvetuotannossa. Turvetuotannosta vapautuvat suoalueet ohjataan jälkikäytön piiriin. Energiantuotannossa suositetaan paikallisia uusiutuvia luonnonvaroja.

Ostetaan ympäristösuojeluviranomaisen palvelut Ylivieskan kaupungilta (ympäristösihteeri), kaksi päivää kuukaudessa. Lisäksi ostetaan ympäristösuojelulain mukaiseen säännölliseen valvontaan kuuluvien tehtävien hoito (ympäristötarkastaja) Ylivieskan kaupungilta.

Toiminnalliset tavoitteet

	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ts 2026	Ts 2027
Ympäristöluvut/ilmoitukset	2	2	2	2	2
Valvontakäynnit	5	5	5	5	5
Tiedottaminen	2	2	2	2	2
Tiedotustilaisuudet	-	-	-	-	-

Palvelualueen tavoitteet	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ts 2026	Ts 2027
Toimintatulot	788	2.900	2.000	2.000	2.000
Toimintamenot	-14.414	-12.900	-13.790	-12.500	-12.500
Toimintakate	-13.626	-10.000	-11.790	-10.500	-10.500

5005 Terveysvalvonta ja eläinlääkintähuolto

Kalajoen kaupunki tuottaa isäntäkuntamallilla ympäristöterveydenhuollon palvelut Merijärven, Pyhäjoen ja Siikajoen kunnille sekä Raahen ja Kalajoen kaupungeille.

Palvelut olivat aikaisemmin osa sosiaali- ja terveystoimea, josta ne hyvinvointialueiden aloitettua toimintansa siirrettiin teknisen toimen alle.

Palvelualueen tavoitteet	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ts 2026	Ts 2027
Toimintatulot					
Toimintamenot	-37.272	-31.000	-31.760	-31.760	-31.760
Toimintakate	-37.272	-31.000	-31.760	-31.760	-31.760

5006 Löytöeläimet

Lain mukaisesta löytöeläinten hoidosta huolehtii jatkossa Kalajoen löytöeläinkoti.

Palvelualueen tavoitteet	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ts 2026	Ts 2027
Toimintatulot	-	-	-		
Toimintamenot	-	-	-2.000	-2.000	-2.000
Toimintakate	-	-	-2.000	-2.000	-2.000

502 KIINTEISTÖT

Yleistavoite / tarkoitus

Kiinteistöpalvelujen tehtävänä on huolehtia kunnan omistuksessa olevasta rakennusomaisuudesta sekä tarjota asiakkailleen erilaisia rakennus- ja kiinteistöalan palveluja.

- Ylläpitää kaikissa kunnan kiinteistöissä kuntokartoitus sekä laatia kiinteistöjen kunnan mukainen tärkeysjärjestys myöhemmin tapahtuvaa yksityiskohtaista korjaussuunnittelua silmällä pitäen.
- Pitää kunnan omistamat kiinteistöt niiden käyttötarvetta vastaavassa kunnossa.
- Peruskorjausta lisäämällä parantaa kiinteistöjen kuntoa ja asuinviihtyvyyttä.

510 ASUINRAKENNUKSET

Kunnan omistuksessa on 52 vuokra-asuntoa.

Palvelualueen tavoitteet	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ts 2026	Ts 2027
Toimintatulot	227.850	243.400	236.750	238.000	244.000
Toimintamenot	-131.604	-99.300	-109.500	-100.000	-100.000
Toimintakate	96.246	144.100	127.250	138.000	144.000
Poistot	-75.258	-75.250	-66.100	-66.100	-66.100

520 HALLINTO- JA LAITOSRAKENNUKSET

Kunnantoimiston, Salmenrannan palvelukeskuksen, terveysaseman, ryhmäperhepäiväkotiki Koivutuvan, Koivupuhdon koulun, kirjaston, liikuntahalli Kilpukan, Koivukehdon päiväkodin, Koivukodin palvelukeskuksen, nuorisotalon, Ristivuoren majan, paloaseman sekä kotiseututalon ja museon kiinteistömenot palkkoineen kuuluvat teknisen toimen alaisuuteen. Hallintokunnat maksavat kulut sisäisinä vuokrina tekniselle toimelle.

Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialue maksaa Koivukodin, terveysaseman ja paloaseman kiinteistöjen käytöstä vuokraa Merijärven kunnalle.

Salmenrannan toiminta siirtyi uuteen palvelukeskukseen vuoden 2023 lopulla, jolloin Salmenrannan vuokratulot loppuivat.

Koivupuhdon koulun asuntolarakennus purettiin kesällä 2024. Uuden koulun rakentaminen oli tarkoitus aloittaa syksyllä 2024, markkinaoikeudelle jätetyn oikaisuvaatimuksen takia uuden koulun rakentamisen aloittaminen siirtynee kevääseen 2025.

Palvelualueen tavoitteet	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ts 2026	Ts 2027
Toimintatulot	310.417	351.440	375.610	312.610	312.610
Toimintamenot	-914.373	-887.690	-864.650	-870.500	-907.000
Toimintakate	-603.957	-536.250	-489.040	-557.890	-594.390
Sisäiset tulot	605.375	538.190	537.880	543.730	580.230
Poistot	-29.244	-29.310	-29.250	-29.250	-29.250

530 MUUT RAKENNUKSET

Kunnan omistuksessa on liikehuoneistoja 4 kpl, teollisuushalleja 1 kpl, lisäksi Purontien halli ja huoltoasema.

Palvelualueen tavoitteet	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ts 2026	Ts 2027
Toimintatulot	51.331	34.800	35.810	35.810	35.810
Toimintamenot	-98.537	-38.530	-45.580	-45.580	-45.580
Toimintakate	-47.206	-3.730	-9.770	-9.770	-9.770
Poistot	-29.170	-14.500	-14.370	-14.370	-14.370

540 RAKENNUSTEN YHTEISVARAUS

Kiinteistöjen ennakkoimattomiin korjaustarpeisiin varattu 30.000 €, jolla korjataan vikoja / vaurioita jotta kiinteistöjen sekä vesi ja viemärlaitoksen toiminta saadaan turvattua. Vuosille 2026 ja 2027 varataan sama summa.

Palvelualueen tavoitteet	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ts 2026	Ts 2027
Toimintatulot	590		900	900	900
Toimintamenot	-989	-150.000	-30.000	-30.000	-30.000

503 YLEISET ALUEET

5031 Liikenneväylät

Kunnassa on yksityisteitä n. 46 km, joita kunta avustaa toistaiseksi kunnossapidossa. Kunta aurauttaa jokaiseen talouteen tien matkasta riippumatta kevääseen 2025 asti, jonka jälkeen vastuu yksityisteiden kunnossapidosta siirtyy tienhoitokunnille.

Kaavateitä on n. 5 km, joiden talvi- ja kesäkunnossapidosta kunta huolehtii.

Palvelualueen tavoitteet	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ts 2026	Ts 2027
Toimintatulot	1.357	1.260	2.520	2.520	2.520
Toimintamenot	-106.814	-98.280	-63.000	-40.000	-40.000
Toimintakate	-105.456	-97.020	-60.480	-37.480	-37.480
Poistot	-11.145	-9.100	-7.460	-7.480	-7.480

5032 Puistot ja muut alueet

Puistot ja muut alueet sisältävät kunnan omistamat metsät, puisto- ja viheralueet ja niiden hoidon. 2025 myydään metsää, josta arvioidaan saatavan n. 80 000 € tuloja. Menoja kertyy metsänistutuksesta ja muista metsänhoidollisista töistä.

Palvelualueen tavoitteet	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ts 2026	Ts 2027
Toimintatulot	87.678	79.000	83.200	3.200	3.200
Toimintamenot	-56.173	-16.940	-22.600	-13.360	-13.360
Toimintakate	31.505	62.060	60.600	-10.160	-10.160
Poistot	-1.652	-490	-460	-460	-460

5033 Konekeskus

Konekeskuksen kalustoa on traktori, jolla hoidetaan kaikki kunnan kiinteistöjen piha- ja puistoalueet. Käyttötunteja koneelle kertyy noin 500 h/v. Konekeskuksella on päältä ajettavia leikkureita 2 kpl, sekä muuta kiinteistöjen, liikenneväylien ja puistojen hoidossa tarvittavaa kalustoa. Kaluston käyttömenoja ei ole siirretty eri hallintokunnille.

Palvelualueen tavoitteet	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ts 2026	Ts 2027
Toimintatulot	60	120	200	200	200
Toimintamenot	-29.771	-16.990	-20.470	-15.060	-15.000
Toimintakate	-29.711	-16.870	-20.270	-14.860	-14.800
Poistot	-7.902	-7.900	-5.630	-5.630	-5.630

5034 Liikunta-alueet

Sisältää lähinnä liikunta-alueiden hoitajan palkat sekä käytettävät aineet, tarvikkeet ja tavarat.

Palvelualueen tavoitteet	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ts 2026	Ts 2027
Toimintatulot	925	1.000	1.200	1.200	1.200
Toimintamenot	-40.897	-30.610	-27.150	-22.430	-22.430
Toimintakate	-39.972	-29.610	-25.950	-21.230	-21.230
Sisäiset tulot	39.972	29.610	25.950	21.230	21.230

504 ATERIA- JA PUHTAUSPALVELUT

5501 Ateria- ja puhtauspalveluiden hallinto

Palvelualueen tavoitteet	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ts 2026	Ts 2027
Toimintatulot	175				
Toimintamenot	-49.254	-54.950	-53.660	-55.000	-55.000
Toimintakate	-49.079	-54.950	-53.660	-55.000	-55.000
Sisäiset tulot	35.077	38.460	37.560	38.500	38.500
Sisäiset menot	-1.310	-120	-1.320	-1.320	-1.320

560 ATERIAPALVELUT

Yleistavoite / tarkoitus

Ateriapalveluyksikön tehtävänä on vastata sivistystoimen ateriapalveluista (Koivupuhdon koulu, Koivukehdon ja Koivutuvan päiväkodit).

Suunnittelukauden tavoitteet / painopistealueet

Koivupuhdon koulun keittiö toimii valmistuskeittiona ja Koivukehdon päiväkodin keittiö pääosin jakelukeittiona myös koulun loma-aikoina. Henkilökuntaan kuuluu ateria- ja puhdistuspalvelupäällikkö, jonka työajasta 70 % on laskettu ateriapalveluille, kolme kokoaikaista ravitsemistyöntekijää ja yksi osa-aikainen ravitsemistyöntekijä. Ateriapalvelun toimintaa kehitetään vastaamaan joustavasti asiakkaiden tarpeisiin. Ateriapalvelu tarjoaa asiakkailleen laadukasta ja ravitsevaa ruokaa.

5601 Koulutoimen ateriapalvelu

Palvelualueen tavoitteet	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ts 2026	Ts 2027
Toimintatulot	7.918	4.000	4.000	4.000	4.000
Toimintamenot	-163.685	-175.740	-143.910	-147.000	-144.000
Toimintakate	-155.768	-171.740	-139.910	-143.000	-140.000
Sisäiset tulot	155.768	171.740	139.910	143.000	140.000
Sisäiset menot	-330	-340	-340	-340	-340

5602 Varhaiskasvatuksen ateriapalvelu

Palvelualueen tavoitteet	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ts 2026	Ts 2027
Toimintatulot	446	-	-	-	-
Toimintamenot	-69.453	-80.380	-90.300	-92.500	-92.500
Toimintakate	-69.007	-80.380	-90.300	-92.500	-92.500
Sisäiset tulot	69.007	80.380	90.300	92.500	92.500
Sisäiset menot	-220	-230	-230	-230	-230

560 ATERIAPALVELUT YHTEENSÄ

Palvelualueen tavoitteet	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ts 2026	Ts 2027
Toimintatulot	8.364	4.000	4.000	4.000	4.000
Toimintamenot	-233.138	-256.120	-234.210	-239.500	-236.500
Toimintakate	-224.775	-252.120	-230.210	-235.500	-232.500
Sisäiset tulot	224.775	252.120	230.210	235.500	232.500
Sisäiset menot	-550	-570	-570	-570	-570

PUHTAUSPALVELUT

Yleistavoite / tarkoitus

Puhdistuspalveluyksikön tehtävänä on vastata kunnan puhdistuspalveluista (Koivupuhdon koulu, Koivukehdon päiväkodit, kunnantoimisto, kirjasto, Kilpukka, konekeskus, Salmenrannan sosiaalitytöt, nuorisotalo).

Puhtauspalveluiden menot, hallintoa lukuun ottamatta, sisältyvät em. kiinteistöjen kiinteistökuluihin.

Suunnittelukauden tavoitteet / painopistealueet

Henkilökuntaan kuuluu ateria- ja puhdistuspalvelupäällikkö, jonka työajasta 30 % on laskettu puhdistuspalveluille, sekä 3 kokoaikaista laitoshuoltajaa. Puhdistuspalvelu tarjoaa asiakkailleen kunkin asiakaskohteen palvelusopimuksen mukaista palvelua ja puhdistaa tilat palvelusopimuksessa sovitun laadun mukaisesti.

504 ATERIA- JA PUHTAUSPALVELUT YHTEENSÄ

Palvelualueen tavoitteet	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ts 2026	Ts 2027
Toimintatulot	8.539	4.000	4.000	4.000	4.000
Toimintamenot	-282.392	-311.070	-287.870	-294.500	-291.500
Toimintakate	-273.854	-307.070	-283.870	-290.500	-287.500
Sisäiset tulot	259.852	290.580	267.770	274.000	271.000
Sisäiset menot	-1.860	-690	-1.890	-1.890	-1.890

50 TEKNINEN TOIMI YHTEENSÄ

	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ts 2026	Ts 2027
Toimintatulot	696.257	722.180	747.190	605.440	611.440
Toimintamenot	-1.830.691	-1.803.730	-1.629.290	-1.590.040	-1.623.480
Toimintakate	-1.134.434	-1.081.550	-882.100	-984.600	-1.012.040
Sisäiset tulot	905.999	858.380	831.600	838.960	872.460
Poistot	-155.822	-138.730	-125.450	-125.450	-125.450

5.5.

60 Vesi- ja viemärlaitos

Yleistavoite / tarkoitus

Vesi- ja viemärlaitoksen tehtävänä on hoitaa kunnan vesi- ja viemärlaitostoiminta lakien ja viranomaismääräysten mukaisesti sekä kehittää vesihuoltoa siten, että pysytään mukana yhteiskunnan kehityksessä. Vesilaitos hoitaa puhtaan veden hankinnan, jakelun, verkostojen rakentamisen ja niiden ylläpidon, jätevesien johtamisen, viemäriverkon ylläpidon sekä jätevesien puhdistamisen.

Kunta perii kuluttajilta perusmaksua talousvedestä 53 €/liittymä/vuosi ja jätevedestä 43 €/liittymä/vuosi. Kulutuksesta perittävä vesimaksu on 1.1.2024 alkaen 1,38 €/m³ ja jätevesimaksu 2,20 €/m³. Hintoihin lisätään kulloinkin voimassa oleva arvonlisävero, tällä hetkellä 25,5 %. Lisäksi viemärlaitos perii sako- ja umpikaivolietteen käsittelystä 11,30 €/m³. Hinta sisältää arvonlisäveron 25,5 %. Vesi ja jätevesimaksuja korotettiin vuoden 2024 alussa.

Toiminnalliset tavoitteet

	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ts 2026	Ts 2027
Vesijohtoverkostoa	146.000 jm	146.000 jm	146.000 jm	147.000 jm	147.000 jm
Asukkaita verk. piirissä	1100 as	1080 as	1080 as	1080 as	180 as
Veden myynti	83.000 m ³	83.000 m ³	83.000 m ³	83.000 m ³	83.000 m ³
Viemäriverkosto	5.300 jm	5.300 jm	5.300 jm	5.300 jm	5.300 jm
Asukkaita verk. piirissä	370 as	370 as	370 as	370 as	370 as

Palvelualueen tavoitteet	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ts 2026	Ts 2027
Vesil toimintatulot	133.248	141.000	140.000	140.000	140.000
Vesil toimintamenot	-97.389	-88.850	-96.000	-96.000	-96.000
Viem toimintatulot	26.994	33.000	33.000	33.000	33.000
Viem toimintamenot	-56.861	-52.150	-52.150	-52.150	-52.150
Vesi- ja viem. yhteensä:					
Toimintatulot	160.242	174.000	173.000	173.000	173.000
Toimintamenot	-154.249	-141.000	-148.150	-148.150	-148.150
Toimintakate	5.992	33.000	24.850	24.850	24.850
Sisäiset tulot	14.242	12.280	14.730	14.730	14.730
Sisäiset menot	-11.032	-9.990	-11.050	-11.050	-11.050
Poistot	-45.489	-43.880	-42.980	-42.980	-42.980

5.5.1. Laskennallisesti eriytetyn liiketoiminnan tuloslaskelma/vesi- ja viemärilaitos

Vesi- ja viemärilaitoksen tuloslaskelma

	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025
LIIKEVAIHTO	171.327	185.280	187.730
Vesi- ja jätevesimaksut (ulkoiset)	157.085	173.000	173.000
Vesi- ja jätevesimaksut (sisäiset)	14.243	12.280	14.730
Valmistus omaa käyttöön			
Liiketoiminnan muut tuotot	3.157	1.000	
Muut tuet ja avustukset			
Materiaalit ja palvelut			
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-107.766	-99.370	-95.760
Palvelujen ostot (TP ml. vyörytykset)	-34.903	-12.190	-26.290
Henkilöstökulut			
Palkat ja palkkiot	-13.649	-25.570	-23.590
Henkilösivukulut			
Eläkekulut	-2.301	-4.290	-3.960
Muut henkilöstösivukulut	-346	-550	-580
Suunnitelman mukaiset poistot	-45.489	-43.880	-42.980
Liiketoiminnan muut kulut	1.019		
LIIKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	-28.952	430	-5.430
Rahoitustuotot ja -kulut			
Korkotuotot			
Korkokulut			
Korvaus peruspääomasta	-9.020	-9.020	-9.020
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)			
ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ	-37.972	-8.590	-14.450
Satunnaiset tuotot ja kulut			
Satunnaiset tuotot			
Satunnaiset kulut			
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-37.972	-8.590	-14.450

Korvaus peruspääomasta budjetoidaan rahoitusmenona. **Peruspääoma oli 31.12.2023 300.682,86 euroa.** Korvaus peruspääomalle on laskettu 3 %:n mukaan (yleensä 0-7 %). Korvaus määräytyy valtuuston talousarviossa hyväksymän korkoprosentin mukaan ja

talousarviovuotta edeltävän vuoden tilinpäätöksen peruspääoman perusteella.

5. KUNNAN KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ

	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ts 2026	Ts 2027
Toimintatulot	1.859.845	1.914.300	1.866.020	1.700.480	1.709.840
Toimintamenot	-6.084.905	-6.017.620	-5.759.172	5.753.345	5.842.975
Toimintakate	-4.225.060	-4.103.320	-3.893.152	-4.052.865	-4.133.135
Sisäiset tulot	954.749	887.950	883.930	?	?
Sisäiset menot	-963.769	-896.970	-892.950	?	?
Poistot	-342.539	-315.210	-439.190	-439.190	-439.190

6. INVESTOINTIOSA

Kunnanvaltuuston päätöksellä investointien aktivointirajaksi on määritetty 2.600 euroa kalustolla ja 8.000 euroa rakennuksilla.

6.1.

900 KUNNANHALLITUS

930 IRTAIMISTO

Koivupuhdon koulu

	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ts 2026	Ts 2027
Menot	-5.062	-8.030	-7.550	-5.000	-5.000

Hankitaan ICT-laitteita ja kalusteita.

6.2.

901 TEKNINEN LAUTAKUNTA

960 RAKENNUKSET

962 Hallinto- ja laitosrakennukset

Huoltoasema / Paloasemarakennus

	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ts 2026	Ts 2027
Menot				- 50.000	

Huoltoasema/paloasemarakennuksen ulkovuori on päässyt huonoon kuntoon ja paloaseman seinien lämpöeristys on heikko ja energiaa haaskaava. Korjaustoimenpiteet suunniteltu vuodelle 2026.

970 KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET

972 Johtoverkostot ja -laitteet

Vesijohto- ja viemäriverkosto

	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ts 2026	Ts 2027
Vesilaitos	-14.606	-20.000	-20.000	-15.000	-10.000
Viemäriverkosto		-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
Menot yhteensä	-14.606	-30.000	-30.000	-25.000	-20.000

Huoltovarmuuden parantamiseksi, varaudutaan vesijohto- ja viemäriverkoston rakentamiseen ja kunnossapitoon, joka sisältää talohaarojen sekä vesijohtosulkujen rakentamista ja vanhojen viemärikaivojen saneerausta.

980 KONEET JA KALUSTO

982 Muut koneet ja kalusto

Siirrettävän varavoimakoneen hankinta

	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ts 2026	Ts 2027
Menot			-20.000		

Huoltovarmuuden parantamiseen siirrettävän varavoimakoneen hankinta.

900 Investoinnit kunnanhallitus yhteensä

	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ts 2026	Ts 2027
Menot	-29.768	-33.030	-7.550	-5.000	-5.000
Tulot	-	-	-	-	-
Netto	-29.768	-33.030	-7.550	-5.000	-5.000

901 Investoinnit tekninen lautakunta yhteensä

	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ts 2026	Ts 2027
Menot	- 82.527	-1.162.270	-50.000	-75.000	-20.000
Tulot	295.483	19.620			
Netto	212.956	-1.142.650	-50.000	-75.000	-20.000

90 INVESTOINNIT YHTEENSÄ

	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ts 2026	Ts 2027
Menot	-112.295	-1.195.300	-57.550	-80.000	-25.000
Tulot	295.483	19.620	-	-	-
Netto	183.188	-1.175.680	-57.550	-80.000	-25.000

7. RAHOITUSOSA

8001 RAHOITUS

	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Ts 2026	Ts 2027
Verotulot	1.834.598	1.922.000	1.988.000	2.114.000	2.502.000
Valtionosuudet	2.067.750	1.560.000	1.760.000	1.800.000	1.850.000
Korkotuotot	885	750	750	560	550
Muut rahoitustuotot	123.606	436.020	138.020	120.000	110.000

Korkokulut	-121.576	-80.000	-114.085	126.528	131.904
Muut rahoituskulut	-7.598	-3.300	-3.100	-8.000	-9.000

Korot ja lyhennykset vuonna 2025

Lainan antaja	Laina no	Korko %	Korko €/v.	Lyhennys €/v.	Pääoma €	
					31.12.2024	31.12.2025
Kuntarahoitus Oyj	17676/15	0,900 (k)	79	17.648	17.648	0
„	17989/15	1,526 (k)	268	23.540	23.540	0
„	18291/16	0,750 (k)	334	35.294	52.942	17.648
„	18940/17	1,117 (k)	970	31.578	94.743	63.165
„	19207/18	3,576	17.751	35.896	502.572	466.676
„	19888/20	0,145 (k)	321	42.104	231.584	189.480
„	S100211/23	3,785 (k)	13.945	42.104	378.948	336.844
Kuntarahoitus yht.			33.668	228.164	1.301.977	1.073.813
Nordea Bank Oyj	174020-26558	3,919	7.546	40.000	200.000	160.000
Suomenselän Op	FI74 5261 0283 4291 27 uusi laina	3,140 (k)	7.872	16.667	500.000	483.333
Uusi laina		2,500	6.267	25.000		475.000
Yht. kotim.tall.pank.			15.418	56.667	700.000	1.118.333
Yhteensä pa.lainat			49.087	284.831	2.001.977	2.192.146
Kuntatodistus			64.000		3.200.000	3.200.000
Lainat yhteensä			113.085	284.831	5.201.977	5.392.146

e=euribor, k=kiinteä korkoprosentti koko laina-ajan

Talousarviolainat 31.12.

Vuosi	Yhteensä €	€/asukas
2018	3.681.529	3.290
2019	3.652.502	3.308
2020	3.992.428	3.666
2021	3.614.871	3.375
2022	3.640.417	3.411 (1067 as)
2023	4.296.723	4.026 (1067 as)
2024	4.980.925	4.668 (1067 as.)
2025	5.392.146	5.054 (1067 as.)

2018 sis. myös Kuntarahoituksen kuntatodistuksen kautta otetut lyhytaikaiset lainat yht. 1.000.000 €, 2019 yht. 1.500.000 €, 2020-2021 yht. 1.600.000 €, 2022 yht. 2.000.000 €, 2023 yht. 2.500.000 €, 2024 yht. 3.000.000 € ja 2025 yht. 3.200.000 €.

Lainojen hoitokulut

Vuosi	Yhteensä €	€/asukas
2018	333.040	294
2019	291.640	264
2020	581.025	533
2021	363.234	339
2022	360.737	337
2023	363.694	340
2024	423.798	396
2025	397.916	373