

VEHMAAN KUNTA
TALOUSARVIO 2025
TALOUSSUUNNITELMA 2025–2027



SISÄLLYSLUETTELO

1. YLEINEN OSA.....	1
1.1. KUNNANJOHTAJAN KATSAUS.....	1
1.2. KUNTASTRATEGIA.....	2
1.2.1. STRATEGISET TAVOITTEET.....	2
1.2.2. VALTUUSTON TULOSKORTTI.....	3
1.3. TOIMINTAYMPÄRISTÖ JA TALOUDELLINEN KEHITYS.....	3
1.4. HENKILÖSTÖ.....	5
1.5. RISKIENHALLINTA JA KESKEISIMMÄT RISKIT.....	5
1.6. KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS.....	6
1.6.1. VUOSIKATE.....	6
1.6.2. VEROTULOT.....	6
1.6.3. TULOVEROPROSENTTI.....	8
1.6.4. KIIINTEISTÖVERO.....	8
1.6.5. VALTIONOSUUDET.....	9
1.6.6. LAINAKANTA.....	11
1.6.7. POISTOT.....	11
1.6.8. KUNNALLISET PALVELUT.....	12
1.6.9. KOULUTUSTAVOITE:.....	14
1.7. KONSERNIOHJEET JA TAVOITTEET.....	14
1.8. TALOUSARVION RAKENNE, SITOVUUS JA SEURANTA SEKÄ TILIVELVOLLISET.....	15
1.8.1. KÄYTTÖSUUNNITELMA.....	15
1.8.2. VALTUUS TILAPÄISLUOTON OTTAMISEEN KUNNAN MAKSUVALMIUDEN TURVAAMISEKSI.....	15
1.8.3. HANKINTAPERIAATTEET JA -RAJAT.....	15
2. KÄYTTÖTALOUS.....	16
2.1. KESKUSVAALILAUTAKUNTA.....	16
2.1.1. VAALIT.....	16
2.2. TARKASTUSLAUTAKUNTA.....	17
2.2.1. TILINTARKASTUS.....	17
2.3. KUNNANHALLITUS.....	19
2.3.1. KUNNANHALLITUS.....	19
2.3.2. MUUT PALVELUT.....	21
2.3.3. TALOUS- JA HALLINTOPALVELUIDEN TOIMIALA.....	23
2.3.4. HYVINVOINNIN JA TERVEYDEN EDISTÄMINEN.....	25
2.3.5. MAASEUTUPALVELUT.....	26
2.3.6. KUNNANHALLITUS YHTEENSÄ.....	28
2.4. KOULULAUTAKUNTA.....	29
2.4.1. SIVISTYSTOIMEN HALLINTO.....	29
2.4.2. VARHAISKASVATUSPALVELUT.....	30
2.4.3. PERUSOPETUSPALVELUT.....	33
2.4.4. VAPAA SIVISTYSTYÖ.....	35
2.4.5. MUSIIKKIOPETUS.....	36
2.4.6. KOULULAUTAKUNTA YHTEENSÄ.....	37
2.5. KIRJASTO-KULTTUURILAUTAKUNTA.....	38
2.5.1. KIRJASTOPALVELUT.....	38
2.5.2. KULTTUURIPALVELUT.....	41
2.5.3. KIRJASTO-KULTTUURILAUTAKUNTA YHTEENSÄ.....	44
2.6. VAPAA-AIKALAUTAKUNTA.....	45

SISÄLLYSLUETTELO

2.6.1. VAPAA-AIKAPALVELUIDEN HALLINTO.....	45
2.6.2. NUORISOPALVELUT	46
2.6.3. LIIKUNTA- JA ULKOILUPALVELUT	49
2.6.4. VAPAA-AIKALAUTAKUNTA YHTEENSÄ	51
2.7. TEKNINEN LAUTAKUNTA	52
2.7.1. TEKNISEN TOIMEN HALLINTO	52
2.7.2. TILAPALVELUT	53
2.7.3. RUOKAPALVELUT	55
2.7.4. PUHTAANAPITOPALVELUT	58
2.7.5. YLEISTEN ALUEIDEN YLLÄPITO JA KEHITTÄMINEN	61
2.7.6. ALUEELLINEN JÄTEHUOLTO	62
2.7.7. RAKENNUSVALVONTA	63
2.7.8. YMPÄRISTÖNSUOJELU	65
2.7.9. TEKNINEN LAUTAKUNTA YHTEENSÄ.....	66
2.8. LOMITUSLAUTAKUNTA.....	67
2.8.1. LOMITUSPALVELUT.....	67
3. TULOSLASKELMAOSA	70
4. INVESTOINTIOSA.....	71
5. RAHOITUSOSA.....	72
6. LIITTEET	73
6.1. VUOSITTAIN VAHVISTETTAVAT HANKINTAPERIAATTEET	73
6.2. VEHEMAAN KUNNAN LUOTTAMUSHENKILÖ- JA VIRANHALTIJA-/TOIMENHALTIJAPALKKIOT 1.1.2024 ALKAEN	74
6.3. SISÄINEN VALVONTA JA RISKIENHALLINTA	75

1. YLEINEN OSA

1.1. Kunnanjohtajan katsaus

Vehmaan kunnan vuoden 2025 talousarviota valmisteltaessa kunnan taloustilanteen kehitys on ollut positiivinen rahoituskulujen aiemmasta huomattavasta kasvusta huolimatta. Vuoden 2024 syksyn kuluessa rahoituskulut näyttävät laskevan yleisen korkokannan laskun johdosta. Vuoden 2023 tilinpäätös oli ylijäämäinen 693 204,84 euroa. Kyseessä oli jo neljäs perättäinen positiivinen tilinpäätös, mikä vahvistaa kunnan taloutta entisestään. Talous saadaan pysymään vahvalla perustalla myös tulevaisuudessa tuottavuuden parantamisella, velkaantumisen hillitsemisellä ja asukasluvun nousun varmistamisella. Myös kunnan asukasluku on ollut hienoisessa kasvussa (2 270 asukasta 9/2024). Asukasluvun positiivinen kehitys sekä vakaa ja vahva talous ovat parhaimmat keinot varmistaa kunnan itsenäisyys sekä hyvä, tehokas ja kuntalaisia lähellä oleva toimiva palvelutuotanto. Em. tavoitteiden saavuttaminen edellyttää myös jatkossa jatkuvaa uudistumista ja ennakkoluulotonta tuotantotapojen uudelleen järjestämistä. Haastetta kunnalle aiheuttaa myös suurehko rakennusmassa ja sen ylläpito.

Valtuustolle ehdotetaan kunnan vuoden 2025 tuloveroprosentiksi 9,5 % eli tuloveroprosentti pidetään entisellään. Kiinteistöverojen osalta valtuustolle ehdotetaan seuraavaa vuodelle 2025: yleinen kiinteistöveroprosentti, rakennukset 1,2 %, yleinen kiinteistöveroprosentti, maapohja 1,3 %, vakituisten asuinrakennusten prosentti 0,55 % ja muut asuinrakennukset 2,0 %.

Kuntamme pyrkii parantamaan vetovoimaansa edelleen maksamalla nk. vauvarahaa 350 euroa/syntynvä lapsi vuonna 2025. Viestinnän ja markkinoinnin osalta tullaan panostamaan edelleen digitalisaatioon ja sähköisiin palveluihin ja markkinointiin.

Talousarvio on vuodelle 2025 ylijäämäinen 300 982 euroa. Talousarvion vuosikate on 956 342 euroa ja investointien kokonaismäärä yhteensä 646 000 euroa. Tästä on hyvä jatkaa eteenpäin vuodelle 2025 ja pidemmälle tulevaisuuteen.

Marraskuun alusta jään viimeiselle vuosilomalle ja siirryn sen jälkeen välittömästi oloneuvoksen päville. Toivotan kaikille vehmaalaisille, kunnan luottamushenkilöille sekä viran- ja toimenhaltijoille onnea ja menestystä.

Kiitos.

Vehmaalla 28. päivänä lokakuuta 2024

Ari Koskinen
kunnanjohtaja

1.2. Kuntastrategia

1.2.1. Strategiset tavoitteet

TALOUDEN STRATEGISET PAINOPISTEET

- Tasapainoinen talous
- Itsenäinen kunta
- Kestävä kehitys
- Työllisyys

ELINVOIMAN LUOMINEN – STRATEGISET PAINOPISTEET

- Yritysmönteisyys
- Puukoulu
- Vuokra-asunnot
- Peruspalvelut
- Maaseudun rauhaa
- Kulttuurinen hyvinvointi
- Yhteisöllisyys
- Kuntaimago –markkinointi
- Turvallisuus
- Lähiruoka

PALVELUT JA TOIMINNAN KEHITTÄMINEN - STRATEGISET PAINOPISTEET

- Monipuoliset kunnan digipalvelut
 - o Kunnan kotisivujen uudistaminen
 - o Palveluista tiedottaminen
- Laajat ennaltaehkäisevät palvelut
- Hyvinvointipalvelujen kehittäminen

JOHTAMINEN, YHTEISTYÖ JA OSALLISUUS, HENKILÖSTÖ - STRATEGISET PAINOPISTEET

- **Luottamushenkilöt – strateginen/poliittinen johtaminen**
- **Viranhaltijat/esimiehet – operatiivinen johtaminen**
- Poikkihallinnollinen ja seutukunnallinen yhteistyö
- Kolmannen sektorin elinvoima
- Strategian onnistunut jalkauttaminen
- Vuorovaikutteinen henkilöstöpolitiikka
- Hyvinvoiva ja osaava henkilöstö
 - o Sisäinen tiedotus
 - o Hyvät esimies- ja alaistaidot

1.2.2. Valtuuston tulokortti

Tavoite (vastuutaho)	Toimenpiteet	Mittari ja tavoitetaso	Toteutuma
Talous:			
1.1. Vakaa talous.	Taloudellisesti tehokas toiminta.	Veroprosentin vakaus, ylijäämäinen talous. Kustannukset €/asukas/oppilas jne. kuntien keskimääräisellä tasolla.	
1.2. Elinvoimainen ja itsenäinen kunta, positiivinen kuntaimago	Näkyvyyden lisääminen	Asukasmäärän vakauttaminen. Työllisten määrän kasvattaminen nykyisestä. Huoltosuhde. Verotulokertymän kasvu. Yhdistys-, luottamushenkilö- ja henkilökuntakyselyt.	
Asiakas/palvelut:			
2. Hyvinvoiva kuntalainen	Tehokkaiden ja toimivien hyvinvointi- ja vapaa-aikapalveluiden järjestäminen. Yhdistysyhteistyön lisääminen.	Asiakastyytyväisyyskyselyt Tea-viisari ja Hyte-kerroin Liikuntahallin ja kuntosalin käyttömäärät.	
Prosessit:			
3. Varhan ja kunnan palveluiden yhteensovittaminen ja hyvinvointipalveluiden kehittäminen.	Kuntaan jäävien palveluiden ja toiminnan kehittäminen.	Tea-viisari ja Hyte-kerroin	
Henkilöstö:			
4. Osaava, riittävä ja hyvinvoiva henkilöstö	Kilpailukykyiset työ- ja virkasuhde-edut. Henkilöstön työhyvinvoinnista huolehtiminen. Osaamisen lisääminen.	Työhyvinvointikyselyt, sairauslomien väheneminen.	

1.3. Toimintaympäristö ja taloudellinen kehitys

KUNTATALOUS

Valtionvarainministeriön syksyn 2024 taloudellisen katsauksen mukaan kuntatalouden tilanne heikkenee vuonna 2024 jyrkästi, kun viime vuoteen kohdistuneet poikkeukselliset verorahoituserät poistuvat vahvistamasta kuntataloutta. Kuntatalouden toiminnan ja investointien rahavirran arvioidaan heikkenevän vuonna 2024 noin miljardi euroa negatiiviseksi. Kuntatalouden tulojen ja menojen epätasapaino syvenee edelleen lähivuosina erityisesti kasvavien kustannusten, investointipaineiden ja sote-uudistukseen liittyvien valtionosuuksien täsmäytysten ja takaisinperinnän seurauksena. Hallituksen päätösten nettovaikutus on kokonaisuudessaan kuntataloutta hieman vahvistava, vaikka kuntien tehtävien ja veloitteiden purkamisesta

arvioituja säästöjä onkin maltillistettu aiemmin arvioidusta. Kuntatalouden toiminnan ja investointien rahavirta uhkaa heikentyä vuosina 2025–2028 noin 1,9–2,1 mrd. euroa negatiiviseksi. Vuonna 2023 kuntatalouden lainakanta oli noin 19,9 mrd. euroa, ja painelaskelmassa se uhkaa nousta tarkastelujakson lopulla 28,0 mrd. euroon. Tulojen ja menojen merkittävä epätasapaino edellyttää palveluiden sopeuttamista käytettävissä oleviin tuloihin.

Vuonna 2025 kuntien verotulojen ennustetaan kasvavan 4,2 prosenttia vuodesta 2024. Vuonna 2025 kunnallisveron tuoton arvioidaan olevan noin 10,3 mrd. euroa ja kuntien yhteisöveron tuotoksi arvioidaan 1,8 mrd. euroa. Kiinteistöveron tuotto olisi arvion mukaan noin 2,4 mrd. euroa vuonna 2025.

Kuntatalousohjelmassa kuntien rahoitusaseman muutosta arvioidaan koko maan näkymien ohella myös kuntakoryhmittäin. Kevään 2024 kuntatalousohjelmaan verrattuna kuntatalouden lähivuosien kehitysnäkömät ovat heikentyneen koko maan tasolla ja kuntakoryhmittäin.

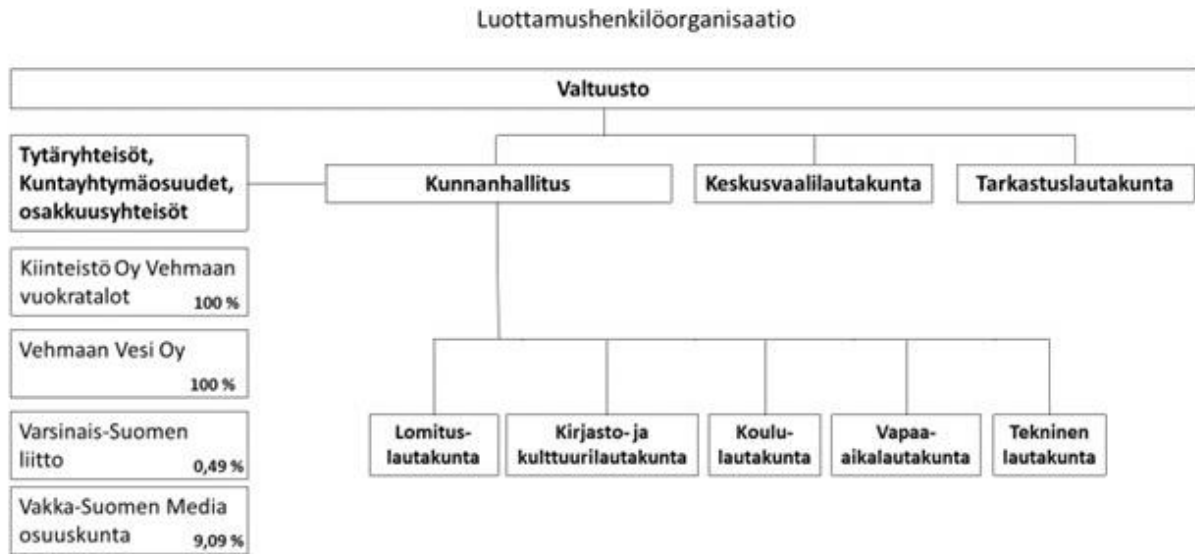
YLEINEN TALouden KEHITYS

Valtionvarainministeriön syksyn 2024 taloudellisen katsauksen mukaan Suomen talouden taantumien pohja näyttäisi olevan ohitettu. Vuositasolla BKT kuitenkin supistuu 0,2 prosenttia vuonna 2024. Inflaation hidastuminen ja korkojen kääntyminen laskuun yhdessä kotitalouksien kohtuullisen hyvän tulokehityksen kanssa lisäävät kotitalouksien käytettävissä olevia tuloja ja kulutusta. Investoinnit kääntyvät kasvuun vuonna 2025. BKT kasvaa 1,7 prosenttia vuonna 2025 ja 1,5 prosenttia vuonna 2026, vaikka julkisiin menoihin kohdistuvat säästöt ja verojen korotus vähentävätkin kotimaista kysyntää ja nostavat hintoja. Työllisyys laskee vuonna 2024, mutta kasvaa vuodesta 2025 lähtien kysynnän kasvun ja työllisyystoimien ansiosta. Vuoteen 2026 mennessä 15–64-vuotiaiden työllisyysaste nousee 74,1 prosenttiin ja työttömyysaste laskee 7,2 prosenttiin. Keskipitkällä aikavälillä kokonaistuotannon arvioidaan kasvavan kohtalaisesti. Vuonna 2027 bruttokansantuotteen arvioidaan kasvavan noin 1,3 prosenttia ja vuonna 2028 kasvun arvioidaan olevan noin 1,2 prosenttia. Bruttokansantuotteen kehitystä tukee muun muassa yksityisten investointien kasvu, jonka arvioidaan elpymään markkinakorkojen laskun ja vihreään siirtymään liittyvien panostusten seurauksena.

Julkisen talouden alijäämä on muodostunut syväksi heikon suhdanteen, nopean inflaation, korkomenojen kasvun sekä varautumismenojen kasvun takia. Alijäämä kuitenkin alkaa parantua hitaasti myöhemmin, kun talous toipuu ja sopeutustoimet alkavat vaikuttaa täysipainoisesti. Tänä vuonna julkisen talouden alijäämä syvenee edelleen yltäen 3,7 prosenttiin BKT:sta. Alijäämät syvenevät, kun heikko suhdannetilanne jatkuu, verotulojen kasvu on vaimeaa ja sosiaaliturvamaksujen tuotot supistuvat. Syyskuun alussa voimaan tullut arvonlisäveron korotus kasvattaa verotuloja, mutta menoja lisäävät kulutusmenojen sekä korko- ja eläkemenojen kasvu. Hallituksen päättämät sopeutustoimet alkavat parantaa julkisen talouden tilannetta, mutta eivät vielä käännä kehityksen suuntaa.

1.4. Henkilöstö

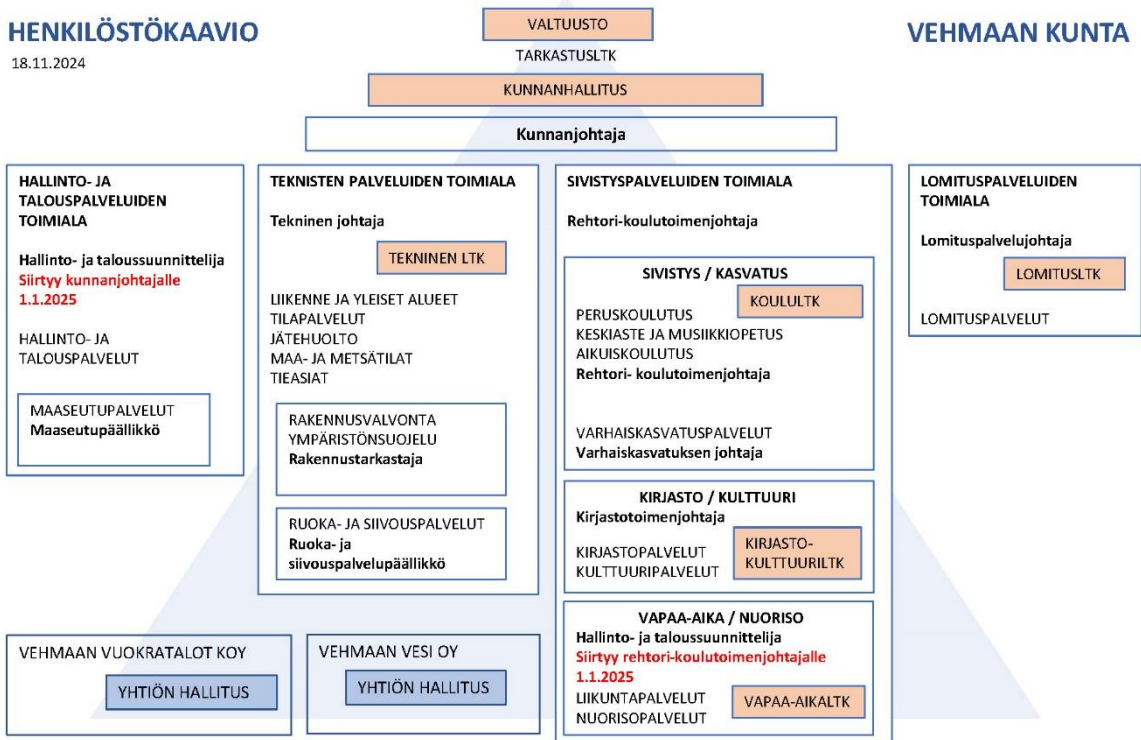
LUOTTAMUSHENKILÖORGANISAATIO



HENKILÖSTÖKAAVIO

HENKILÖSTÖKAAVIO

18.11.2024



1.5. Riskienhallinta ja keskeisimmät riskit

Yleinen talouden tilanteen kehitys tuo epävarmuustekijöitä suunnitelmakaudelle.

Kuntien rahoitusjärjestelmää ollaan uudistamassa. Sitä varten asetettiin työryhmä, jonka määräaika päättyy vuoden 2025 lopussa. Valmisteltavana ovat mm. valtionosuuksien perusteet, jotta rahoitusta myönnettäisiin kuntien nykyisten tehtävien rahoitukseen eikä sote-aikojen perinnön perusteella. Lisää rahaa valtionosuuksiin tuskin merkittävästi tulee, joten kyse on olemassa olevan rahan jaosta uusiksi. Suuri kysymys on kuntien erilaistuminen, ja miten raha jaetaan hiipuvien ja kasvavien seutujen välillä.

Hyvinvointialueuudistuksen lainsäädännössä määritellään vuokrataso sekä olemassa olleiden sote- ja pelatilojen vuokrauspakko hyvinvointialueille vuosille 2023-2025. Sen mukaan hyvinvointialueiden oli pakko vuokrata kunnilta tietyin ehdoin soten ja pelan käytössä olleet kiinteistöt kolmeksi vuodeksi. Hyvinvointialue voi jatkaa sopimusta yksipuolisesti yhdellä vuodella. Lopulliset vaikutukset kunnan Varhalta saamiin vuokriin on vielä täsmentymättä, vaikka palveluverkkoselvitys on julkaistu. Lisäksi on vielä avoinna, millaista vuokraa Varha tulee jatkossa maksamaan tiloista. Tätä sote-kiinteistöihin liittyvää riskiä on huomioitu taloussuunnitelman vuokratuloissa vuodesta 2026 alkaen.

1.6. Kuntakonsernin toiminta ja talous

1.6.1. Vuosikate

VUOSIKATE

Vuosi	Vuosikate	Vuosikate €/asukas		Vuosikate/poistot	
		Kunta	Koko maa	Kunta	Koko maa
2020	2 498 318	1 090	740	339,7 %	170,0 %
2021	1 542 902	679	649	215,2 %	151,0 %
2022	1 211 478	543	635	165,2 %	145,0 %
2023	1 649 552	734	760	172,5 %	175,0 %
TA 2024	771 119	340	0	118,4 %	-
TA 2025	956 342	421	0	145,9 %	-

Tavoite: Toiminnallisen jatkuvuuden turvaamiseksi tulee vuosikatteen olla vähintään korvausinvestointien suuruinen.

Mikäli kunnan taseeseen on kertynyt alijäämää, tulee se kattaa neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien.

Toimintatuotot/toimintakulut

TOIMINTAKATE

Vuosi	Toimintakate	Toimintakate €/asukas	
		Kunta	Koko maa
2020	-13 098 759	-5 715	-5 880
2021	-13 822 733	-6 087	-5 977
2022	-14 584 320	-6 531	-6 216
2023	-4 402 234	-1 959	-2 566
TA 2024	-5 133 041	-2 261	0
TA 2025	-5 546 498	-2 443	0

1.6.2. Verotulot

Kunnan verotulot on talousarviossa arvioitu kuntaliiton verotuloennustekehikon pohjalta.

Verotulokehikon päivitys kuntaliitossa perustuu pääosin syksyn kuntatalousohjelmassa esitettyihin arvioihin verotulojen kehityksestä. Veroennustekehikossa on huomioitu toteutuneet verontilitykset elokuuhun asti

sekä syyskuun verontilityksen tilannetiedon per 16.9.2024. Lisäksi olemme huomioineet Verohallinnon 9.9.2024 julkaisemat ennakkotiedot valmistuvista kunnallis- ja yhteisöverotuksista verovuonna 2023. Kyseinen ennakkotieto muuttui hyvin vähän elokuun alun vastaavasta. Lisäksi on käyty keskusteluja verotulojen kehityksestä yhdessä Valtiovarainministeriön ja Verohallinnon kanssa.

Kuntakohtaisen kehikon loppuvuoden kuukausitilitysennuste on suuntaa antava ja perustuu osittain Verohallinnolta saatuihin tietoihin ja oletuksiin. Kunnallisveron ennuste vuosille 2025–2028 muuttui hyvin vähän elokuun veroennustekehikon arviosta. Kuluvan vuoden kertymäärä arvio tosin parani hieman, johtuen kuluvan verovuoden kertymäärä arvioista. Syyskuun tilityksen tilannetiedon mukaan kuluvan vuoden ennakonpidätykset kasvaa yli 6 % viime vuoden syyskuusta. Lisäksi kunnallisveron kuluvan vuoden jako-osuuteen on valtiovarainministeriön ennakoarvion mukaan nousupainetta, joka omalta osaltaan kasvattaa kertymääräarviota loppuvuodelle.

Hallituksen esittämät veroperustemuutokset parantavat kunnallisveron tuottoa nettomääräisesti reilulla 300 miljoonalla eurolla vuonna 2025. Kaikki arvioidut muutokset huomioitiin jo aiemmissa veroennustekehikoissa. Ansiotulovähennyksen korvaaminen työtulovähennyksellä kasvattaa kunnallisveron tuottoa noin 340 miljoonalla eurolla. Myös eläketulovähennyksen pienentäminen kasvattaa kunnallisveron tuottoa, arviolta noin 30 miljoonalla eurolla. Ansiotuloverotuksen indeksitarkistus vastaavasti pienentää kunnallisveron tuottoa noin 40 miljoonalla eurolla. Lisäksi tehtiin muutamia verovaikutuksiltaan pieniä muutoksia veroperusteisiin, muun muassa työtulovähennykseen. Kaikki veroperustemuutokset huomioidaan nettomääräisesti valtionosuusmaksatusten yhteydessä.

Ensi vuodesta alkaen on esitetty selvästi alennettuja työttömyysvakuutus- ja päivärahamaksuja. Kyseiset maksut ovat vähennyskelpoisia ja parantavat näin ollen kunnallisveron tuottoa arviolta noin 80 miljoonalla eurolla. Tämä nk. ”kanavointiratkaisu” ei ole veroperustemuutos ja parantaa siten kunnallisveron tuottoa pysyvästi.

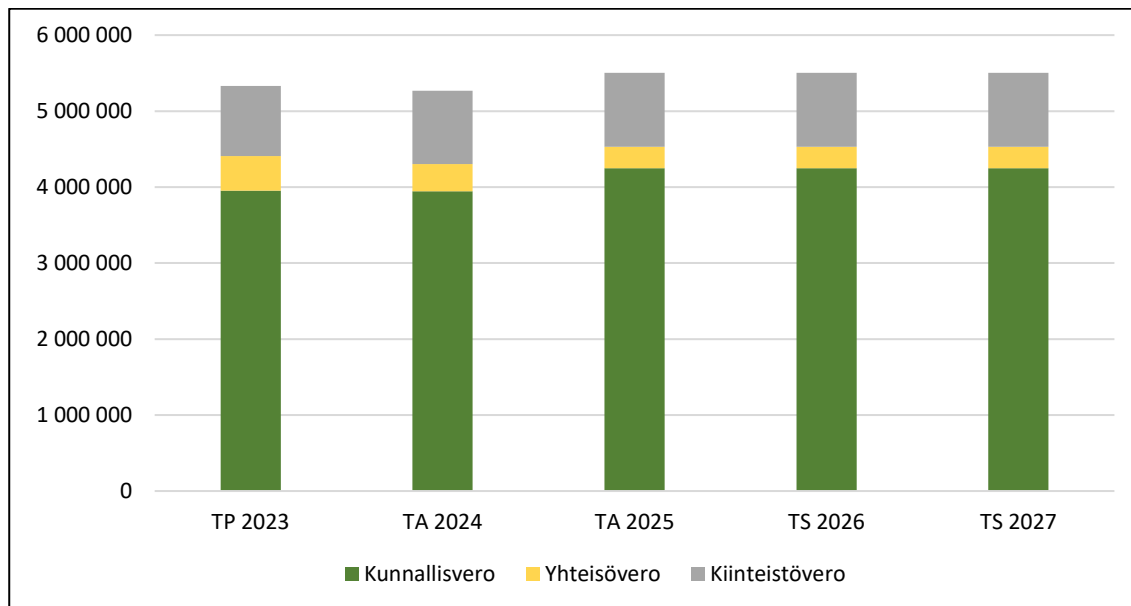
Yhteisöveron kehitykseen liittyy tällä hetkellä epävarmuutta. Loppukesästä alkanut yhteisöveron verovuoden 2024 ennakkoverojen heikko kehitys on jatkunut syyskuun loppuun asti. Loppuvuoden kehitys ei näillä näkymin näytä piristymisen merkkejä ja näin ollen laskimme yhteisöveron kuluvan ja ensi vuoden maksuunpano- ja tilitysennustetta elokuusta hieman lisää - noin 20 miljoonaa euroa per vuosi.

Veroennustekehikko päivitetään syyskuun päivityksen jälkeen vielä kerran tänä vuonna. Tulevassa päivityksessä otetaan muun muassa huomioon Tilastokeskuksen kuntakohtainen väestöennuste (24.10.) sekä valmistuneen kiinteistöverotuksen 2024 tilastotiedot (marraskuun alku).

VEROTULOJEN ERITTELY

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Kunnallisvero	3 952 644	3 945 000	4 247 000	4 247 000	4 247 000
Osuus yhteisöverosta	455 038	357 000	282 000	282 000	282 000
Kiinteistövero	924 415	967 000	973 000	973 000	973 000
Verotulot yhteensä	5 332 097	5 269 000	5 502 000	5 502 000	5 502 000

VEROTULOENNUSTE LAJEITTAIN



VÄESTÖTIETOJA

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Asukasluku 31.12.	2 292	2 271	2 233	2 247	2 270	2 270	2 280
Alle 15-vuotiaita	14,4 %	20,6 %	13,7 %	13,9 %	-	-	-
65 vuotta täyttäneitä	29,0 %	29,6 %	30,2 %	30,6 %	-	-	-
Väestöllinen huoltosuhde	77,0 %	76,9 %	78,8 %	80,3 %	-	-	-
Työttömien osuus työvoimasta	7,8 %	5,5 %	7,7 %	7,9 %	-	-	-

1.6.3. Tuloveroprosentti

Valtuusto päätti tuloveroprosentin alentamisesta 9,61 prosentista 9,5 prosenttiin vuodelle 2024.

Taloussuunnitelma vuosille 2025–2027 on valmisteltu siten, että tuloveroprosentti pidetään ennallaan (9,5%).

Tavoite:

Talustilanne huomioiden pyritään tuloveroprosentin laskuun.

1.6.4. Kiinteistövero

KIINTEISTÖVEROPROSENTIT

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Vakituinen asunto	0,50 %	0,60 %	0,60 %	0,55 %	0,55 %	0,55 %
Muut rakennukset	1,70 %	2,00 %	2,00 %	2,00 %	2,00 %	2,00 %
Yleinen	1,00 %	1,25 %	1,25 %	1,20 %	1,20 %	1,20 %

Tavoite: Kiinteistöveroprosentit vuodelle 2025:

- yleinen veroprosentti rakennusten osalta 1,20%
- yleinen veroprosentti maapohjan osalta 1,30%
- vakituisten asuinrakennusten veroprosentti 0,55%
- muiden rakennusten veroprosentti 2,00 %

1.6.5. Valtionosuudet

Kuntien peruspalvelujen valtionosuus on vuonna 2025 noin 3,4 mrd. euroa, josta 10 milj. euroa varataan kuntien valtionosuuden harkinnanvaraiseen korottamiseen. Valtionosuus kasvaa vuoden 2024 varsinaiseen talousarvioon verrattuna noin 875 milj. eurolla.

Valtionosuuden kasvua selittävät ennen kaikkea vuoden 2025 alussa voimaan tulevat TE-uudistus ja kotoutumislain kokonaisuudistus. Uudistusten yhteydessä valtionosuuteen tehtävät siirrot ovat yhteensä noin 874 milj. euroa, josta TE- ja kotoutumispalveluihin liittyvät siirrot ovat noin 658 milj. euroa ja työttömyysetuuk-sien laajenevaan rahoitusvastuuseen liittyvät siirrot noin 216 milj. euroa. Valtionosuutta kasvattaa myös indeksikorotus, joka on 3,4 prosenttia ja josta aiheutuva valtionosuuden lisäys noin 86 milj. euroa. Hallitusoh-jelman mukaisesti peruspalvelujen valtionosuuden indeksikorotukseen tehdään kuitenkin yhtä prosenttiyksikköä vastaava vähennys vuosina 2024–2027. Vuonna 2025 vähennys pienentää valtionosuutta noin 25 milj. euroa.

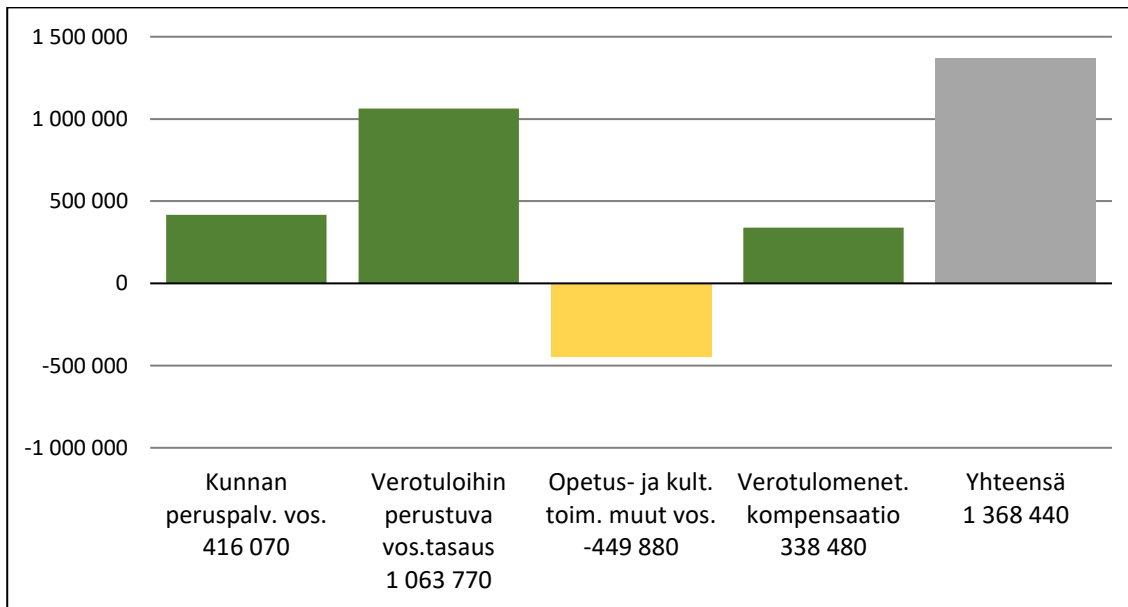
Valtionosuutta kasvattavat lisäksi väestörakenteen muutokset. Vuoden 2025 valtionosuudet määräytyvät Ti-lastokeskuksen vuoden 2023 väestörakennetilaston perusteella. Suomen väkiluku kasvoi vuoden 2023 aikana noin 40 000 henkilöllä. Suomea, ruotsia tai saamea äidinkielenään puhuvien määrä väheni noin 22 000 henkilöllä, mutta vieraskielisten määrä kasvoi noin 62 000 henkilöllä. Vieraskielisten määrän kasvu selittyy osit-tain vuoden 2022 aikana Suomeen tulleilla ukrainalaisilla, jotka saivat kotikuntaoikeuden vuoden 2023 ai-kana. Asukasluvun ja väestörakenteeseen liittyvien laskentatekijöiden muutosten vaikutus vuoden 2025 val-tionosuuteen on noin 18 milj. euroa. Lisäksi valtionosuuden lisäosat kasvavat edellisvuoteen verrattuna noin 10 milj. euroa. Lisäosien kasvu selittyy pääosin asukasmäärän kasvun lisäosan muutoksella.

Kunnan peruspalvelujen valtionosuudessa otetaan vuonna 2025 huomioon uusina tehtävinä oppimisen tuen uudistamisen kokonaisuus (38,2 milj. euroa), kolmen vuosiviikkotunnin lisääminen perusopetukseen (8,6 milj. euroa), maahanmuuttajaäitien aseman parantaminen (4,9 milj. euroa), yksityisten opetuksen järjestä-jien kotikuntakorvausten nostaminen 100 prosenttiin (4,5 milj. euroa) sekä ruotsinkielisen kotoutumiskoulu-tuksen vahvistaminen (0,5 milj. euroa). Samanaikaisesti kuntien tehtäviä ja velvoitteita kuitenkin vähenne-tään siten, että tehtävämuutosten nettovaikutus valtionosuuteen on vuonna 2025 noin 5 milj. euroa valtion-osuutta lisäävä.

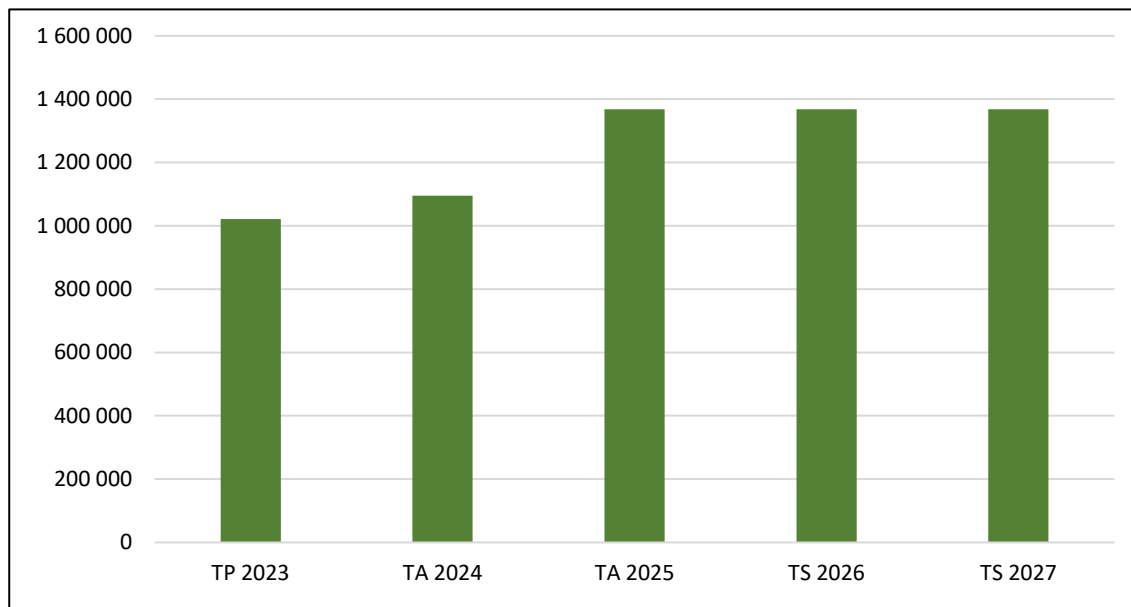
VALTIONOSUUDET

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Peruspalvelujen valtionosuus	325 640	213 404	416 070	416 070	416 070
Verotuloihin perustuva v.os. tasaus	738 024	928 193	1 063 770	1 063 770	1 063 770
Opetus- ja kulttuuriministeriön v.os.	-563 364	-563 325	-449 880	-449 880	-449 880
Verotulomenetysten korvaus	520 632	516 888	338 480	338 480	338 480
Valtionosuudet yhteensä	1 020 932	1 095 160	1 368 440	1 368 440	1 368 440

VALTIONOSUUKSIEN JAKAUMA



VALTIONOSUUEDET



1.6.6. Lainakanta

KUNNAN LAINAT

Vuosi	Kunnan lainakanta	€/asukas	
		Kunta	Koko maa
2022	14 529 985	6 507	3 363
2023	11 552 857	5 141	3 368
TA 2024	11 605 729	5 113	-
TA 2025	10 658 601	4 695	-
TS 2026	10 211 473	4 479	-
TS 2027	9 764 345	4 264	-

Tavoite, sitova: Lainamäärä euroa/asukas saadaan pysyvälle lasku-uralle kohti maan keskiarvoa.

KONSERNIN LAINAT

Vuosi	Konsernin lainakanta	€/asukas	
		Kunta	Koko maa
2022	18 300 857	8 196	7 797
2023	11 942 457	5 315	6 966
TA 2024	11 966 232	5 271	-
TA 2025	10 917 227	4 809	-
TS 2026	10 413 223	4 567	-
TS 2027	9 919 745	4 332	-

Konsernitilinpäätökseen sisältyvät yhteisöt: Kiinteistö Oy Vehmaan Vuokratalot ja Vehmaan Vesi Oy.

1.6.7. Poistot

Poistot ovat vuonna 2025 poistosuunnitelman mukaan 655 360 euroa. Jotta kunta ei "syö" aikaisempien sukupolvien keräämää pääomaa, tulisi kunnan investointien olla vähintään poiston suuruiset.

Poistot ja arvonalentumiset euroa/asukas

KUNNAN POISTOT

Vuosi	Poistot ja arvonal.	€/asukas	
		Kunta	Koko maa
2020	735 352	321	435
2021	716 913	316	436
2022	733 204	328	443
2023	956 348	426	448
TA 2024	651 147	287	-
TA 2025	655 360	289	-

Tavoite, sitova: Vain välttämättömät investoinnit toteutetaan. Päähuomio asetetaan konsernitason velan poismaksuun.

1.6.8. Kunnalliset palvelut

Kunnalliset palvelut voidaan luokitella lakisääteisiin ja vapaaehtoiisiin palveluihin. Pääpiirteissään kuntamme tarjoamat palvelut ovat lakisääteisiä. Varsinaiseen palvelujen karsintaan ei ole tässä mielessä mahdollisuutta. Palvelujen tuottamiseen entistä kustannustehokkaammin on kiinnitettävä koko ajan huomiota.

Tavoite, sitova: Suurimpien palvelusektoreiden tulee mitoittaa käyttötalouden nettomenonsa taloudellisten resurssien mukaan.

Henkilöstöpolitiikan tavoitteet:

- henkilöstö on oikein mitoitettu
- henkilöstö on oikein koulutettu
- henkilöstö on motivoitunut
- henkilöstön ja työnantajan välillä on hyvä yhteistyö

HENKILÖSTÖMÄÄRÄ

	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Kunnanhallitus			
Yleishallinto	8	8	8
Keskuskeittiö	-	-	-
Maaseutupalvelut	5	5	5
Kunnanhallitus yht.	13	13	13
Lomituspalvelut			
Lomituspalvelut	149	130	141
Lomituspalvelut yht.	149	130	141
Sivistyspalvelut			
Sivistyspalvelut hallinto	2	2	2
Varhaiskasvatus	24	24	23
Peruskoulu	24	25	25
Sivistyspalvelut yht.	50	51	50
Kirjasto-kulttuuripalvelut			
Kirjasto-kulttuuripalvelut	3	2	3
Kirjasto-kulttuuripalvelut yht.	3	2	3
Vapaa-aikapalvelut			
Nuorisopalvelut	3	3	3
Liikuntapalvelut	-	-	-
Vapaa-aikapalvelut yht.	3	3	3
Tekniset palvelut yht.			
Hallinto	3	3	3
Kiinteistönhallinta	12	11	14
Tekniset palvelut yht.	15	14	17
KOKO HENKILÖSTÖ YHT.	233	213	227

Henkilöstömäärä on kehittynyt seuraavasti:

HENKILÖSTÖMÄÄRÄT VUOSITTAIN 31.12.

Vuosi	Henkilöstömäärä
2020	255
2021	242
2022	293
2023	233
TA 2024	213
TA 2025	227

Henkilöstön ikäjakauma on esitetty alla olevassa taulukossa:

HENKILÖSTÖN IKÄJAKAUMA

Ikä	Osuus 2024
0–29	4,7 %
30–39	19,7 %
40–49	26,8 %
50–59	34,3 %
60–64	14,1 %
65–	4,0 %

1.6.9. Koulutustavoite:

Pyritään käyttämään mahdollisimman paljon omia tai alueellisia koulutuksia.

1.7. Konserniohjeet ja tavoitteet

Konserniohjeet velvoittavat kunnan edustajaa toimimaan valtuuston päätöksen mukaisesti.

KUNTAKONSERNIN TAVOITTEET

Tilivelvollinen/vastuuhenkilö: Vehmaan Vesi Oy:n ja Kiinteistö Oy Vehmaan Vuokralojen toimitusjohtajat

TOIMINTA-AJATUS

Vehmaan Vesi Oy: hyvälaatuisen ja puhtaan veden toimittaminen asiakkaille sekä jätevesien johdattamisesta huolehtiminen siten, että vesistöt ja muu ympäristö säilyvät mahdollisimman puhtaina.

Kiinteistö Oy Vehmaan Vuokralat: vuokra-asuntojen tarjoaminen kuntalaisille ja uusille asukkaille.

PALVELUALUEEN PAINOPISTEET, PERUSTELUT JA RISKIENHALLINTA

Painopisteenä kunnan omistamissa yhtiöissä on positiivinen talouskehitys ja taseeseen kertyneen alijäämän pienentäminen lähivuosien aikana.

Talovesiverkosto ja erityisesti viemäriverkosto ovat saneeraustarpeessa lähivuosina.

Riskinä on, ettei Vinkkilän jätevedenpuhdistamoon saada jatkolupaa, jolloin on rakennettava siirtoviemäri Turun jätevedenpuhdistamoon.

VALTUUSTON HYVÄKSYMÄT SITOVAT TAVOITTEET

Tavoite (vastuutaho)	Toimenpiteet	Mittari ja tavoitetaso	Toteutuma
Talous Toimenpiteisiin ryhtyminen alijäämän kattamiseksi lähivuosien aikana.	Vehmaan Vesi Oy: Vesi- ja jätevesitaksan korottaminen Kiinteistö Oy Vehmaan Vuokralat: ei kiireellisten korjausten lykkääminen, vuokralaisten löytäminen tyhjiin huoneistoihin	Ylijäämäinen tilinpäätös vuonna 2025 ja taseeseen kertyneen alijäämän pienentäminen.	

1.8. Talousarvion rakenne, sitovuus ja seuranta sekä tilivelvolliset

Talousarviossa hyväksytään kunnan toiminnalliset, taloudelliset ja laatutavoitteet. Sitovaksi merkityt tavoitteet sitovat valtuustoa alempia viranomaisia samalla tavoin kuin määräraha. Kunnanhallitus tai lautakunta voi esittää talousarvioesityksessään valtuustolle sitoviksi tarkoitettujen tavoitteiden lisäksi perusteluina ja informaationa muita toimintaa ja taloutta kuvaavia ja määrärahaa perustelevia tavoitteita.

Vuoden 2025 talousarvio on nettositova lautakuntatasolla eli lautakuntien toimintakate on valtuuston nähden sitova.

Toimielimet voivat tehdä määrärahasiirtoja sitovuustason sisällä. Hankkeiden osalta noudatetaan hyväksytyä hankkeiden käsittelyprosessia. Kaikista talousarviomuutoksista on tehtävä ilmoitus kirjanpitäjälle.

Poikkeuksena lisämäärärahan hakemiselle ovat sellaiset kesken talousarviovuotta aloitettavat projektiluontoiset toiminnot, joille ei ole varattu talousarviossa määrärahaa. Mikäli kyseessä oleville toiminnoille saadaan menojen katteeksi kokonaisuudessaan ulkopuolinen rahoitus, voidaan tällaiset lisämäärärahaesitykset hyväksyä kunnanhallituksessa ja/tai lautakunnassa.

Talousarviovuoden aikana voi olla perusteltua tehdä toiminnallisia muutoksia, jolloin tulee tarve siirtää määrärahoja sitovuustasolta toiselle. Silloin, kun ei synny lisämäärärahatarvetta, voidaan määräraha siirtää sitovuustasolta toiselle ilman valtuuston päätöstä. Asiasta on kuultava kumpaakin osapuolta. Päätöksen tekee se toimielin, jolle kulloinkin kysymyksessä olevan asian päätösvalta kuuluu.

Tuloslaskelmaosaan sisältyy valtuustoon nähden sitovia määrärahoja kuten verotulot, valtionosuudet, korotulot ja –menot ja satunnaiset erät. Investointiosassa on valtuuston hyväksymät määrarahat ja tuloarviot hankkeittain. Investointiosassa esitetään investointien kokonaiskustannusarvio, edellisinä vuosina käytetty määräraha sekä ehdotettu talousarviovuoden määräraha. Sitovuustasolta toiselle tehtävistä määrärahasiirroista päättää valtuusto. Tilikauden käyttämätön määräraha ei siirry seuraavalle vuodelle.

1.8.1. Käyttösuunnitelma

Lautakunnat hyväksyvät palvelualueiden käyttösuunnitelmat vuoden ensimmäisessä kokouksessa. Tulosityksikkötason ja tarvittaessa kustannuspaikkakohtaiset käyttösuunnitelmat ja vastuuhenkilöt hyväksyy palvelualuejohtaja. Käyttösuunnitelmassa hyväksytään kunkin vastualueen toimintatulot, -menot sekä toimintakate.

Käyttösuunnitelma sitoo lautakuntaa ja viranhaltijaa. Käyttösuunnitelmaa seurataan ja mahdollisista muutoksista tehdään hallinnollinen päätös.

1.8.2. Valtuus tilapäisluoton ottamiseen kunnan maksuvalmiuden turvaamiseksi

Hallintosäännön 5 luvun 18 §:n mukaan kunnanhallitus päättää tilapäisluoton ottamisesta kunnalle maksuvalmiuden turvaamiseksi valtuuston vuosittain vahvistaman enimmäismäärän puitteissa.

Lyhytaikaisesta rahoituksesta ovat voimassa Kuntarahoituksen kuntatodistusohjelma, jonka limiitistä (7 miljoonaa euroa) on käytössä tällä hetkellä 4 950 000 euroa.

1.8.3. Hankintaperiaatteet ja -rajat

Hankintaperiaatteista ja -rajoista päätetään vuosittain talousarvion hyväksymisen yhteydessä (talousarvion liitteenä).

2. KÄYTTÖTALOUS

2.1. Keskusvaalilautakunta

2.1.1. Vaalit

YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen/vastuhenkilö: Keskusvaalilautakunnan sihteeri

TOIMINTA-AJATUS JA PAINOPISTEET

Vaalien suorittaminen annettujen säännösten ja ohjeiden mukaisesti.

Vuonna 2025 ovat vuorossa alue- ja kuntavaalit sekä vuonna 2027 eduskuntavaalit.

RISKIENHALLINTA

Henkilö- ja tekniset riskit vaalitoimituksissa ja tuloslaskennassa.

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TA 2026	TA 2027
Äänioikeutettujen määrä	1860	1930	1850	1860	1870

TALOUSLUVUT - VAALIT

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot					
Myyntituotot	4 313	10 600	2 300	2 300	2 300
Toimintatuotot yht.	4 313	10 600	2 300	2 300	2 300
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-2 661	-12 180	-7 281	-7 281	-7 281
Palvelujen ostot	-1 251	-900	-1 350	-1 350	-1 350
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-203	-1 200	-300	-300	-300
Muut toimintakulut	0	-1 400	-400	-400	-400
Toimintakulut yht.	-4 115	-15 680	-9 331	-9 331	-9 331
Toimintakate	198	-5 080	-7 031	-7 031	-7 031
Yhteensä	198	-5 080	-7 031	-7 031	-7 031

2.2. Tarkastuslautakunta

2.2.1. Tilintarkastus

TOIMINTA-AJATUS JA PAINOPISTEET

Tarkastuslautakunta ja tilintarkastaja vastaavat kunnan ulkoisesta valvonnasta kuntalain ja kunnan hallintosäännön mukaisesti. Lautakunta pitää huolta valvonnan kokonaisuudesta ja huolehtii, että tilintarkastusta varten on tarpeelliset voimavarat.

Tarkastuslautakunta on sidonnaisuusrekisterin rekisterinpitäjä.

Lautakunta antaa valtuustolle vuosittain tilinpäätöksen yhteydessä käsiteltäväksi arvion valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta kunnassa. Tarkastuslautakunnan menoista pääosan muodostavat tilintarkastuspalvelujen ostaminen ja arviointityöhön liittyvät kouluttautumis- ja kokoukset.

RISKIENHALLINTA

Tarkastuslautakunnan toimintaan ei liity kunnan toiminnan kannalta merkittäviä riskejä.

TULOSALUEEN TAVOITTEET

Talous

1) Tavoitteena on pysyä talousarviossa.

-Toimenpiteet: Talouden seuranta ja toiminta talousarvion mukaisesti

-Mittari ja tavoitetaso: Talousarvion toteutuminen

Asiakas/palvelut

2) Tarkastuslautakunta antaa valtuustolle rakentavan arviointikertomuksen, jolla saadaan aikaan vaikutuksia kunnan toimintaan käytännössä

-Toimenpiteet: Tarkastuslautakunta esittelee arviointikertomuksen valtuustolle luovutuksen yhteydessä, jotta sille saadaan huomiota ja vaikuttavuutta

-Mittari ja tavoitetaso: Esittelyn toteutuminen valtuuston kokouksessa tai muussa tilaisuudessa

Prosessit

3) Tilintarkastus suoritetaan kuntalain ja julkishallinnon hyvän tilintarkastustavan mukaisesti ja kuntalain mukaisessa aikataulussa

-Toimenpiteet: Varmistetaan, että tilintarkastuksella on riittävät resurssit (sopimus ja keskustelut tilintarkastusyhteisön kanssa)

-Mittari ja tavoitetaso: Valtuusto saa tilintarkastuskertomuksen toukokuun loppuun mennessä

Henkilöstö

4) Tarkastuslautakunnan alaisuudessa ei ole henkilöstöä

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TA 2026	TA 2027
Lautakunnan kokoukset	5	4	4	4	4
Tarkastuspäivät	9	6	10	10	10

TALOUSLUVUT - TILINTARKASTUS

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot					
Toimintatuotot yht.	0	0	0	0	0
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-762	-610	-607	-607	-607
Palvelujen ostot	-6 259	-11 350	-12 000	-12 000	-12 000
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-21	-50	-50	-50	-50
Muut toimintakulut	-11	0	0	0	0
Toimintakulut yht.	-7 053	-12 010	-12 657	-12 657	-12 657
Toimintakate	-7 053	-12 010	-12 657	-12 657	-12 657
Yhteensä	-7 053	-12 010	-12 657	-12 657	-12 657

2.3. Kunnanhallitus

2.3.1. Kunnanhallitus

YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen/vastuhenkilö: Kunnanjohtaja

Tehtäväalueeseen sisältyy:

- kunnanvaltuusto
- kunnanhallitus
- toiminnan tukeminen
- vanhus- ja vammaisneuvosto
- kuntien yhteistoiminta, jäsenyyuskulut
- työsuojelu
- viestintä ja markkinointi
- löytöeläimet

TOIMINTA-AJATUS JA PAINOPISTEET

Toiminta-ajatuksena on huolehtia päätöksenteon joustavuudesta, luotettavuudesta ja taloudellisesta tehokkuudesta.

Painopisteenä asioiden hyvä ja huolellinen valmistelu luottamushenkilöille.

RISKIENHALLINTA

Riskien hallinta edellyttää ajantasaisia ohjeita, suunnitelmia ja ohjelmia.

TULOSALUEEN TAVOITTEET

Talous

1) Talouden tasapaino

- Toimenpiteet: Tehokkaasti ja suunnitelmallisesti hoidettu taloussuunnittelu.
- Mittari ja tavoitetaso: Palveluiden kustannukset kuntien keskimääräisellä tasolla.

2) Elinvoimainen ja itsenäinen kunta, positiivinen kuntaimago

- Toimenpiteet: Hyvä tavoitteellinen viestintä, aktiivinen somettelu, markkinointi, sähköinen infotaulu.
- Mittari ja tavoitetaso: Väestömäärän ja verotulojen vakauttaminen. Viestinnän tuloksellisuus (seuraajat, tykkääjät, tilaajat)

Asiakas/palvelut

3) Kunnan tuottamien perus- ja hyvinvointipalveluiden kehittäminen laadukkaasti ja kattavasti.

- Toimenpiteet: Riittävien resurssien varaaminen, toimialojen ohjaus.
- Mittari ja tavoitetaso: Palveluiden käyttäjien määrät ja asiakastyytyväisyyskyselyt.

4) Digipalveluiden kehittäminen

- Toimenpiteet: Sähköisten palveluiden parantaminen.
 - Mittari ja tavoitetaso: Sähköisiä palveluita otettu käyttöön (2 kpl lisää vuoden aikana).
-

5) Yritysten näkyvyyden parantaminen

-Toimenpiteet: Yritysten tiedot kunnan nettisivuilla.

-Mittari ja tavoitetaso: K/E

6) Alueellisten maatalous- ja lomituspalveluiden mahdollistaminen ja kehittäminen, huoltovarmuuden turvaaminen.

-Toimenpiteet: Erikoistuminen maatalous- ja lomituspalveluiden tuottamiseen, maatalous- ja lomituspalveluiden hyödyntäminen kunnan markkinoinnissa.

-Mittari ja tavoitetaso: Asiakasmäärät

Prosessit

7) Varhan ja kunnan palveluiden yhteensovittaminen ja hyvinvointipalveluiden kehittäminen.

-Toimenpiteet: Kuntaan jäävien palveluiden ja toiminnan kehittäminen. Pällekkäisyyksien välttäminen.

-Mittari ja tavoitetaso: Tea-viisari, HYTE-kerroin.

8) Tiedonhallinnan kehittäminen

-Toimenpiteet: Tavoitteena paperiton toimisto, sähköisen arkistoinnin kehittäminen.

-Mittari ja tavoitetaso: Valmiudet kunnossa. Tulosteiden määrät.

9) Avustuksia myönnettäessä huomioidaan kuntalaisten hyvinvoinnin edistäminen.

-Toimenpiteet: Kunnan myöntämien avustusten hakuperusteiden ja sääntöjen uusiminen.

-Mittari ja tavoitetaso: Valmiina keväällä 2025.

Henkilöstö

10) Osaava, riittävä ja hyvinvoiva henkilöstö.

-Toimenpiteet: Kilpailukykyiset työ- ja virkasuhde-edut. Henkilöstön työhyvinvoinnista huolehtiminen. Osaamisen lisääminen.

-Mittari ja tavoitetaso: Työhyvinvointikyselyt, sairauslomien väheneminen.

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TA 2026	TA 2027
Asukasmäärä	2247	2270	2270	2280	2290

TALOUSLUVUT - KUNNANHALLITUS

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot					
Myyntituotot	23 414	13 000	1 800	1 800	1 800
Maksutuotot	49	100	100	100	100
Tuet ja avustukset	7 372	2 000	2 000	2 000	2 000
Toimintatuotot yht.	30 835	15 100	3 900	3 900	3 900
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-173 428	-182 565	-170 742	-170 742	-170 742
Palvelujen ostot	-111 197	-107 562	-119 550	-119 550	-119 550
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-28 195	-11 800	-33 000	-33 000	-33 000
Avustukset	-36 288	-34 500	-37 400	-37 400	-37 400
Vuokratulot	-36 101	-14 530	-3 500	-3 500	-3 500
Muut toimintakulut	-7 277	-12 100	-29 700	-29 700	-29 700
Toimintakulut yht.	-392 486	-363 057	-393 892	-393 892	-393 892
Toimintakate	-361 651	-347 957	-389 992	-389 992	-389 992
Poistot ja arvonalentumiset	-8 861	-26 583	-76 583	-76 583	-76 583
Yhteensä	-370 512	-374 540	-466 575	-466 575	-466 575

2.3.2. Muut palvelut

YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen/vastuhenkilö: Kunnanjohtaja

Tehtäväalueeseen sisältyy:

Kaavoitus/mittaus (yhdyskuntasuunnittelu)

Elinkeinoelämän edistäminen, varaukset 2025 TA: Ukipolis Oy: 14 000 euroa, CATT 3675,-/24-27, ÄRM-koordinaatio 0 €,

Punainen lanka 2: valmisteluhanke 0 euroa, varaus uusien hankkeiden 20 000 euroa.

Joukkoliikenteen tukeminen

Työllisyyspalvelut

Kotouttamispalvelut

Ympäristöterveydenhuolto

Muut palvelut

TOIMINTA-AJATUS JA PAINOPISTEET

Järjestää yleisiä edellytyksiä elinkeinoelämän kehittymiselle ja kuntalaisten työssäkäynnille. Huolehtia turvallisuudesta ja viihtyvyydestä.

Painopisteinä asukasluvun vakauttaminen ja elinkeinopolitiikan tehostaminen.

TULOSALUEEN TAVOITTEET

Asiakas/palvelut

1) Asukasmäärän vakauttaminen.

-Toimenpiteet: Lammenmäen tontit myyntiin.

-Mittari ja tavoitetaso: K/E

2) Yritysmuotoisen ilmapiirin luominen.

-Toimenpiteet: Sähköinen ilmoitustaulu Kustavintien varteen.

-Mittari ja tavoitetaso: K/E

Prosessit

3) Elinvoimainen kunta:

1. Tyytyväisiä ja hyvinvoivia asukkaita elävässä yhteisössä
2. Vehmaalla on positiivinen kuntabrändi: meidät tunnustetaan ja saavutetaan
3. Vireä yritysten toimintaympäristö ja edellytyksiä yritystoiminnalle

-Toimenpiteet: Elinvoimatyöryhmän toiminnan säännöllisyys ja aktiivisuus.

Viestinnän ja markkinoinnin kehittäminen.

Yritys- ja yhdistysyhteistyön kehittäminen.

-Mittari ja tavoitetaso: K/E

TALOUSLUVUT - MUUT PALVELUT

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot					
Myyntituotot	32 868	40 000	46 700	46 700	46 700
Tuet ja avustukset	17 926	0	20 000	20 000	20 000
Vuokratuotot	84 781	8 000	8 500	8 500	8 500
Toimintatuotot yht.	135 574	48 000	75 200	75 200	75 200
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-70 494	-81 845	-68 579	-68 579	-68 579
Palvelujen ostot	-108 477	-139 000	-433 400	-433 400	-433 400
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 336	-1 000	-2 000	-2 000	-2 000
Avustukset	-125 119	-110 000	-153 110	-153 110	-153 110
Vuokrakulut	-17 256	-8 000	-8 000	-8 000	-8 000
Muut toimintakulut	-110	-1 000	-200	-200	-200
Toimintakulut yht.	-324 792	-340 845	-665 289	-665 289	-665 289
Toimintakate	-189 217	-292 845	-590 089	-590 089	-590 089
Poistot ja arvonalentumiset	-1 799	-749	0	0	0
Yhteensä	-191 016	-293 594	-590 089	-590 089	-590 089

2.3.3. Talous- ja hallintopalveluiden toimiala**YLEISTIEDOT**

Tilivelvollinen/vastuhenkilö: Kunnanjohtaja

Tehtäväalueeseen sisältyy:

Talous- ja hallintopalvelut

Tietohallinto / IT

Verotus

Rahoituspalvelut/toimintakatteen jälkeiset erät

Luottamusmiehet

Työterveyspalvelut

Työhyvinvointipalvelut

Koulutus

TOIMINTA-AJATUS JA PAINOPISTEET

Talous- ja hallintopalvelut vastaavat yhteisesti tuotettavista talous-, hallinto-, henkilöstö- ja tietohallinto- ym. palveluista.

Painopisteenä on kunnan henkilöstö-, talous- ja tietohallintopalveluiden tuottaminen ja kehittäminen.

RISKIENHALLINTA

Talous-, hallinto- ja henkilöstöpalveluissa suurimmat riskit liittyvät henkilöstö- ja järjestelmäriskeihin.

Lisäksi haasteena ja riskinä on tehtävien monimutkaistuminen, joka edellyttää erikoisosaamista, jota pienen kunnan henkilöstöorganisaatiossa ei aina ole. Hallintakeinona ulkopuolisten palveluiden hankinta erityisesti tietoteknisissä sekä tiedonhallintaan liittyvissä asioissa. Ohjelmistojen kalleus rasittaa kunnan taloutta.

TOIMINNALLISET MUUTOKSET JA PERUSTELUT

Toimenkuvien uudelleen suunnittelu ja järjestelyt henkilöstövaihdosten johdosta.

TULOSALUEEN TAVOITTEET**Talous**

1) Talouden tasapaino

-Toimenpiteet: Tehokkaasti ja suunnitelmallisesti johdettu taloussuunnittelu.

-Mittari ja tavoitetaso: Palveluiden kustannukset kuntien keskimääräisellä tasolla.

Asiakas/palvelut

2) Tiedon saavutettavuuden parantaminen sidosryhmien tiedonhallintaa tukevaksi.

-Toimenpiteet: Saavutettavuuden parantaminen kunnan verkkosivuja ja viestintää kehittämällä.

-Mittari ja tavoitetaso: K/E

Prosessit

3) Hallinto-, henkilöstö- ja talousprosessien kehittäminen henkilöstövaihdosten myötä.

-Toimenpiteet: Prosessien läpikäynti ja tehostaminen. Henkilömuutosten johdosta toimenkuvien uudelleen suunnittelu ja järjestely.

-Mittari ja tavoitetaso: K/E

Henkilöstö

4) Osaava, riittävä ja hyvinvoiva henkilöstö.

-Toimenpiteet: Henkilöstön työhyvinvoinnista huolehtiminen.

-Mittari ja tavoitetaso: Työhyvinvointikyselyt, sairauslomien väheneminen.

TALOUSSLUVUT - TALOUS- JA HALLINTOPALVELUIDEN TOIMIALA

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot					
Myyntituotot	36 858	13 000	20 000	20 000	20 000
Tuet ja avustukset	17 014	22 600	20 000	20 000	20 000
Toimintatuotot yht.	53 872	35 600	40 000	40 000	40 000
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-337 631	-330 682	-351 402	-351 402	-351 402
Palvelujen ostot	-210 095	-210 876	-250 780	-250 780	-250 780
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6 549	-4 600	-8 600	-8 600	-8 600
Vuokratulut	-35 503	-40 671	-8 340	-8 340	-8 340
Muut toimintakulut	-558	-1 500	-2 550	-2 550	-2 550
Toimintakulut yht.	-590 336	-588 329	-621 672	-621 672	-621 672
Toimintakate	-536 465	-552 729	-581 672	-581 672	-581 672
Rahoitustuotot ja -kulut	-301 243	-460 000	-307 600	-307 600	-307 600
Poistot ja arvonalentumiset	-46 814	-31 613	-20 701	-20 701	-20 701
Yhteensä	-884 521	-1 044 342	-909 973	-909 973	-909 973

2.3.4. Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen**YLEISTIEDOT**

Tilivelvollinen / vastuuhenkilö: HYTE-koordinaattori

Tehtäväalueeseen sisältyy:

Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen

TOIMINTA-AJATUS JA PAINOPISTEET

Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen kunnassa poikkihallinnollisesti hyvinvointisuunnitelmaan kirjattujen tavoitteiden saavuttamiseksi.

RISKIENHALLINTA

Henkilöstöressurssien vähäisyys voi supistaa toiminnan lakisääteiseen minimiin.

TOIMINNALLISET MUUTOKSET JA PERUSTELUT

Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen kunnassa sekä toimiminen Varhan ym. verkostoissa vaatii kasvavia henkilöstö- ja taloudellisia resursseja.

TULOSALUEEN TAVOITTEET**Talous**

1) Valtionosuuden kasvu

-Toimenpiteet: Hyte-kertoimen prosessi- ja tulosindikaattorien nousujohteisuus.

-Mittari ja tavoitetaso: Tuloksen paraneminen 5 %/vuosi.

Asiakas/palvelut

2) Hyvinvoinnin vuosikellon laatiminen

-Toimenpiteet: Toteutus suunnitelman mukaan.

-Mittari ja tavoitetaso: Toteutumisen seuranta.

Prosessit

3) Käytännön yhteistyön tiivistäminen kunnassa.

-Toimenpiteet: Yhteistyö kunnan omien toimialojen, kolmannen sektorin, Varhan kanssa sekä kehityshankkeiden kanssa.

-Mittari ja tavoitetaso: Säännölliset yhdistystapaamiset (kpl). Verkostoyhteistyön toteutuminen Varhan ja eri kehityshankkeiden kanssa. Säännölliset tapaamiset kunnan omien toimialojen kanssa (kpl).

TALOUSLUVUT - HYVINVOINNIN JA TERVEYDEN EDISTÄMINEN

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot					
Toimintatuotot yht.	0	0	0	0	0
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-19 059	-22 099	-9 400	-9 400	-9 400
Palvelujen ostot	-500	-1 900	-2 000	-2 000	-2 000
Toimintakulut yht.	-19 559	-23 999	-11 400	-11 400	-11 400
Toimintakate	-19 559	-23 999	-11 400	-11 400	-11 400
Yhteensä	-19 559	-23 999	-11 400	-11 400	-11 400

2.3.5. Maaseutupalvelut

YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen/vastuhenkilö: Maaseutupäällikkö

Tehtäväalueeseen sisältyy: Kunnille määrätyt maaseutupalveluiden lakisääteiset tehtävät Kustavin, Laitilan, Pyhärannan, Taivassalon, Uudenkaupungin ja Vehmaan kuntien alueella. Tehtäviä ovat mm. EU-maataloustukien käsittelyt ja maksattamiset, eri rekisterien ajantasainen ylläpito esim. eläintenpitäjärekisteri ja hukka-kaurarekisteri sekä vahinkokatselmukset (hirvieläinten, suurpetojen ja rauhoitettujen lintujen aiheuttamat vahingot).

TOIMINTA-AJATUS JA PAINOPISTEET

Asiakaslähtöinen, tasapuolinen ja ammattitaitoinen palvelu koko seutukunnan alueella.

Vehmaan kunta vastaa koko Vakka-Suomen seutukunnan maaseutuhallinnon tehtävien järjestämisestä. Kokonaistoimintamenoista muut sopimuskunnat maksavat Vehmaalle noin 85 %.

RISKIENHALLINTA

Riittävällä resurssilla lakisääteiset tehtävät tulevat hoidettua asianmukaisesti. Töiden viivästymisen riski voi johtaa pahimmillaan maksujen viivästymiseen ja Ruokaviraston tekemään hallinnollisen kuntatarkastuksen. Tietoturvasta huolehtiminen vähentää riskejä.

TOIMINNALLISET MUUTOKSET JA PERUSTELUT

Asiakaspalvelupäivät ja ajanvaraukset asiainnille. Sähköisen asioinnin yleistyminen ja panostaminen palveluun puhuvat asian puolesta.

TULOSALUEEN TAVOITTEET

Talous

1) Hoitaa tehtävät taloudellisesti koko Vakka-Suomen seutukunnassa.

-Toimenpiteet: Talousarvion noudattaminen.

-Mittari ja tavoitetaso: Toimintamenot on vertauskelpoiset verrattuna maakunnan muihin tilamäärältään samankokoisiin YTA-alueisiin ja tilinpäätös toteutuu talousarvion mukaisena.

Asiakas/palvelut

2) Hyvä asiakaspalvelu ja asianmukaiset toimistotilat molemmissa toimipisteissä. Asiakkaiden kouluttaminen yhteistyössä Varsinais-Suomen ELY-keskus ja Vakka-Suomen tuottajayhdistykset.

-Toimenpiteet: Henkilöstön osaamisen ylläpito. Asioiden tiedottaminen asiakkaille ja laadukas ammattitaitoinen asiakaspalvelu. Samat palveluajat palvelupäivinä Vehmaan ja Laitilan toimistoissa (9–15) ja yhtenäinen toimintatapa hoitaa palvelua. Hyvä tiedotus kotisivu, sähköpostit ja sosiaalinen media.

-Mittari ja tavoitetaso: Tyytyväiset asiakkaat. Palvelutason säilyttäminen nykyisellään.

Prosessit

3) Tukihakemusprosessien hoitaminen Ruokaviraston antamien aikataulujen ja Valtioneuvoston asetusten mukaisesti sekä maksajavirastosopimuksen vaatimusten noudattaminen. Etätyön käytännön jatkaminen. Asiakaspalvelutoimistopäivät (ma-ke) suositus.

-Toimenpiteet: Maksujen ja takaisinperintöjen päätöskäsittely aikataulussa sekä mm. sisäiset tarkastukset, että mm. lomakkeiden tai hakemusten käsittely on tehty ajoissa. Sovittu etätyön määrä on enint. 3 pv/vk.

-Mittari ja tavoitetaso: Kuntatarkastuksessa ja Ruokaviraston otannoissa ei ole huomautettavaa tukihakemusten käsittelyssä ja maksattamisessa. Etätyön vaikutus työssä jaksamiseen ja sairaspöissaolopäiviin.

Henkilöstö

4) Ammattitaitoinen, tiimihenkinen ja yhteistyökykyinen sekä työmäärään nähden sopivan kokoinen henkilöstö maaseutupalveluiden viranomaistehtävien hoitamiseksi.

-Toimenpiteet: Henkilöstön koulutus, tykypäivät, ja tarvittaessa kehityskeskustelut. Tiedotus ja sitouttaminen. Etätyöhön järkevä asenne. Yhteistyön tekeminen organisaation sisällä ja myös ulkoisesti. Koko yksikön sitoutuminen 100 %:sti kaikkiin kunnan tavoitteisiin.

-Mittari ja tavoitetaso: Henkilöstön määrä verrattuna maakunnan muihin vertauskelpoisiin samantapaisiin ja samankokoisiin maaseutuhallinnon YTA-alueisiin. Koulutuspäivät 4–5 pv/v.

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TA 2026	TA 2027
Käsitellyt hakemukset YTA-alue	3446	2 800	3300	3200	3100
Aktiivivilat, tuenhakijat YTA-alue	639	615	600	585	570

TALOUSSLUVUT - MAASEUTUPALVELUT

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot					
Myyntituotot	275 698	267 600	280 000	280 000	280 000
Toimintatuotot yht.	275 698	267 600	280 000	280 000	280 000
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-278 242	-284 645	-290 065	-290 065	-290 065
Palvelujen ostot	-9 740	-12 435	-13 532	-13 532	-13 532
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 684	-4 850	-5 200	-5 200	-5 200
Vuokratulot	-23 887	-28 000	-28 000	-28 000	-28 000
Muut toimintakulut	-10	-600	-750	-750	-750
Toimintakulut yht.	-314 563	-330 530	-337 547	-337 547	-337 547
Toimintakate	-38 866	-62 930	-57 547	-57 547	-57 547
Yhteensä	-38 866	-62 930	-57 547	-57 547	-57 547

2.3.6. Kunnanhallitus yhteensä

TALOUSLUVUT - KUNNANHALLITUS

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot					
Myyntituotot	368 837	333 600	348 500	348 500	348 500
Maksutuotot	49	100	100	100	100
Tuet ja avustukset	42 311	24 600	42 000	42 000	42 000
Vuokratuotot	84 781	8 000	8 500	8 500	8 500
Toimintatuotot yht.	495 979	366 300	399 100	399 100	399 100
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-878 854	-901 836	-890 188	-890 188	-890 188
Palvelujen ostot	-440 010	-471 773	-819 262	-819 262	-819 262
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-40 763	-22 250	-48 800	-48 800	-48 800
Avustukset	-161 407	-144 500	-190 510	-190 510	-190 510
Vuokrakulut	-112 747	-91 201	-47 840	-47 840	-47 840
Muut toimintakulut	-7 955	-15 200	-33 200	-33 200	-33 200
Toimintakulut yht.	-1 641 736	-1 646 760	-2 029 800	-2 029 800	-2 029 800
Toimintakate	-1 145 757	-1 280 460	-1 630 700	-1 630 700	-1 630 700
Rahoitustuotot ja -kulut	-301 243	-460 000	-307 600	-307 600	-307 600
Poistot ja arvonalentumiset	-57 473	-58 945	-97 284	-97 284	-97 284
Yhteensä	-1 504 473	-1 799 405	-2 035 584	-2 035 584	-2 035 584

2.4. Koululautakunta

2.4.1. Sivistystoimen hallinto

YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen/vastuhenkilö: Rehtori/ koulutoimenjohtaja

Tehtäväalueeseen sisältyy: Koulutoimen hallinto

TOIMINTA-AJATUS JA PAINOPISTEET

Koulutuksen organisointi varhaiskasvatuksesta toiselle asteelle kokonaisvaltaisesti, hyvin ja tehokkaasti koulutetun, ammattitaitoisen henkilöstön avulla. Kuntalaisilla on mahdollisuus elinikäiseen oppimiseen. Koulutuksen järjestäminen yksin (varhaiskasvatus ja perusopetus) sekä yhteistyössä Vakkaopiston ja Vakka-Suomen musiikkiopiston kanssa.

RISKIENHALLINTA

Riskinä on organisaation kapeus, mikä näkyy toiminnassa poissaolojen tapahtuessa.

TOIMINNALLISET MUUTOKSET JA PERUSTELUT

Varahenkilöjärjestelmän luominen koulutoimenjohtajalle sekä koulusihteerille.

TULOSALUEEN TAVOITTEET

Prosessit

1) Toimivat hallintopalvelut

-Toimenpiteet: Järjestelmän luominen

-Mittari ja tavoitetaso: Asiakaskysely Tyytyväinen/tyytymätön, tavoite 75%-tyytyväisyys

TALOUSLUVUT - SIVISTYSTOIMEN HALLINTO

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot					
Toimintatuotot yht.	0	0	0	0	0
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-62 649	-69 134	-71 203	-71 203	-71 203
Palvelujen ostot	-1 165	-2 225	-3 400	-3 400	-3 400
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-35	-1 000	-1 300	-1 300	-1 300
Muut toimintakulut	-1 875	-200	0	0	0
Toimintakulut yht.	-65 723	-72 559	-75 903	-75 903	-75 903
Toimintakate	-65 723	-72 559	-75 903	-75 903	-75 903
Yhteensä	-65 723	-72 559	-75 903	-75 903	-75 903

2.4.2. Varhaiskasvatuspalvelut

YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen/ vastuuhenkilö: Varhaiskasvatuksen johtaja

Tehtäväalueeseen sisältyy: Varhaiskasvatuksen palvelut (Päiväkotihoido, perhepäivähoito, esiopetus ja lasten kotihoidontuet)

TOIMINTA-AJATUS JA PAINOPISTEET

Tavoitteena on edistää lasten tervettä kasvua, oppimista ja hyvinvointia sekä laaja-alaista osaamista. Lasten omaehtoinen, henkilöstön ja lasten yhdessä ideoima sekä henkilöstön johdolla suunniteltu toiminta täydentävät toisiaan.

Varhaiskasvatuksen pedagoginen toiminta läpäisee kasvatuksen, opetuksen ja hoidon kokonaisuuden.

Vehmaan varhaiskasvatuksen painopisteet ovat musiikki ja liikunta. Tämän lisäksi toiminnan periaatteita ovat kokopäiväpedagogiikka, pienryhmätoiminta sekä kaikkien lasten tasapuolinen kohtelu ja osallisuus, joilla on tärkeä rooli päivittäisessä toiminnassa, sen suunnittelussa ja arvioinnissa.

RISKIENHALLINTA

Palveluiden tarpeen ennakoitavuus ja riittävyys ovat haasteellista, riippuen lapsiperheiden työllisyystilanteesta ja muuttovirrasta.

Alle 3-vuotiaiden lasten lisääntynyt hoidontarve.

Perhevapaaudistus lisää varhaiskasvatuksen osallistumisen jaksottaisuutta pienten lasten osalta ja myös siihen, miten sisarukset osallistuvat varhaiskasvatukseen.

Varhaiskasvatuksessa on jatkuva henkilöstöpula ammattikelpoisuuden täyttävistä työntekijöistä. Sijaisten puute ja vaihtuminen sekä jatkuva rekrytointi kuormittavat sekä esimiehiä (Varhaiskasvatuksen johtaja ja varhaiskasvatuksen apulaisjohtaja) että työntekijöitä.

TOIMINNALLISET MUUTOKSET JA PERUSTELUT

Vehmaan varhaiskasvatuksessa on meneillään Valssi-hanke. Hankkeen avulla voidaan ottaa käyttöön monipuolisia työkaluja, jotka tukevat varhaiskasvatuksen rakenteita ja auttavat toiminnan arvioinnissa.

Kiinnitetään ennaltaehkäisevästi huomiota henkilökunnan työssä viihtymiseen ja työssä jaksamiseen. Kannustetaan kiinnostusta alaa kohtaa järjestämällä ja mahdollistamalla koulutusta, joka kannustaa uusia työntekijöitä opiskelemaan ja hakeutumaan alalle töihin.

Kunnallisen varhaiskasvatuksen rinnalla kunnassa toimii yksityinen varhaiskasvatusyksikkö Mimosa. Mimosan toimintaa ollaan laajentamassa 12 lapsen ryhmikseksi. Kunta tukee yksityistä varhaiskasvatusta yksityisen hoidon kuntalisällä ja lastenhoidon yksityisellä tuella.

Asiakasmaksulain muutos näkyy maksutuottojen oleellisena vähenemisenä.

TULOSALUEEN TAVOITTEET

Talous

1) Palveluntarve ohjaa palvelujen tuottamista.

-Toimenpiteet: Seurataan ja arvioidaan varhaiskasvatuksen kustannuksia, vähintään neljännesvuosittain

-Mittari ja tavoitetaso: Varhaiskasvatuksen hinta asukasta kohden ei nouse.

Asiakas/palvelut

2) Asiakkaan osallisuus palveluissa ja kunnioittavan asiakaskohtaamisen kulttuurin vahvistaminen

-Toimenpiteet: Lapsilähtöinen, hyvä arki. Asiakkaan varhaisen tuen tunnistaminen ja henkilökohtainen ohjaus. Asiakaspalautteet asteikolla 1–5.

-Mittari ja tavoitetaso: Kasvatuskeskustelut kaikkien perheiden kanssa. Asiakaspalautteiden analysointi ja johtopäätösten teko. Asiakaspalautteen keskiarvo vähintään 4.

Prosessit

3) Monipuolinen varhaiskasvatuksen palveluverkko

-Toimenpiteet: Asiakkaiden valinnanvapauden lisääminen. Varhaiskasvatus toimintaa kahdessa eri yksikössä (Kirkonkylä ja Vinkkilä), jonka toimintaan pyritään kehittämään. Lisäksi yksi kunnallinen perhepäivähoitaja.

-Mittari ja tavoitetaso: Sopivan hoitomuodon ja -paikan löytäminen kaikille lapsille. Vähintään neljän kuukauden aikana, vanhempien työllistyessä kahden viikon aikana.

Henkilöstö

4) Oikein kohdennettu ja mitoitettu henkilökunta

-Toimenpiteet: Työvuorosunnittelun kehittäminen ja lapsimäärän ajantasainen seuraaminen.

-Mittari ja tavoitetaso: Henkilöstömitoitus täyttyy kaikissa ryhmissä. Sijaishenkilökunnan tarpeen minimointi. Varhaiskasvatuksessa olevien lasten määrä.

5) Osaava, hyvinvoiva henkilöstö. Hyvä esimiestyö.

-Toimenpiteet: Joustavat työ- ja loma-aikajärjestelyt sekä koulutusjärjestelyt ja työvuorosuunnittelu tukevat perustehtävää. Hyvinvointi- ja kehityskeskustelut henkilökunnan kanssa.

-Mittari ja tavoitetaso: Henkilöstön veto- ja pitovoiman lisääminen. Lyhytaikaisten poissaolojen määrän väheneminen. Käydyt kehityskeskustelut 100 %

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TA 2026	TA 2027
Lapsia kokopäivähoidossa	85	90	86	87	87
Hoitopäiviä yhteensä	14640	17000	15350	15350	15350
Hoitopäivät päiväkodissa	13555	15000	14800	14800	14800
Hoitopäivät pphoidossa	1085	2000	550	550	550
Hoitopaikat	78	90	100	99	101
Varhaiskasvatuksessa 0–3 vuotta	14	45	32	16	16
Varhaiskasvatuksessa 3–7 vuotta	55	42	54	71	71
Esiopetuksessa	17	17	22	19	22
AVOIMET VARHAISKASVATUSPALVELUT, Kotihoidon tuen saajat	18	28	19	19	19

TALOUSSLUVUT - VARHAISKASVATUSPALVELUT

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot					
Maksutuotot	56 173	53 000	48 000	48 000	48 000
Tuet ja avustukset	146 070	60 000	0	0	0
Toimintatuotot yht.	202 243	113 000	48 000	48 000	48 000
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-934 423	-965 337	-959 939	-959 939	-959 939
Palvelujen ostot	-191 814	-303 306	-296 514	-296 514	-296 514
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-14 486	-17 800	-25 700	-25 700	-25 700
Avustukset	-112 753	-132 000	-100 000	-100 000	-100 000
Vuokratulut	-170 386	-155 537	-165 509	-165 509	-165 509
Muut toimintakulut	-3 733	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000
Toimintakulut yht.	-1 427 595	-1 575 980	-1 549 662	-1 549 662	-1 549 662
Toimintakate	-1 225 352	-1 462 980	-1 501 662	-1 501 662	-1 501 662
Poistot ja arvonalentumiset	-28 916	-28 917	-26 093	-26 093	-26 093
Yhteensä	-1 254 268	-1 491 897	-1 527 755	-1 527 755	-1 527 755

2.4.3. Perusopetuspalvelut

YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen/vastuhenkilö: rehtori/koulutoimenjohtaja

Tehtäväalueeseen sisältyy: Vehmaan koulu, perusopetuksen hankkeet, muissa kouluissa opiskelevat oppilaat sekä aamu- ja iltapäivätoiminta

TOIMINTA-AJATUS JA PAINOPISTEET

Laadukkaiden ja kustannustehokkaiden perusopetuspalveluiden tarjoaminen kunnan perusopetusikäisille lapsille ja nuorille. Oppilaiden hyvinvoinnista huolehtiminen.

RISKIENHALLINTA

Toiminnan suhteuttaminen kunnan talouteen. Oppilaiden tuen tarpeen lisääntyminen sekä hyvinvoinnin heikentyminen. Vieraskielisten oppilaiden määrän lisääntyminen.

TOIMINNALLISET MUUTOKSET JA PERUSTELUT

Hanketyöntekijänä toimineen erityisluokanopettajan tehtävän vakinaistaminen toistaiseksi vuoden 2025 alusta.

TULOSALUEEN TAVOITTEET

Talous

1) Kustannustehokas toiminta

-Toimenpiteet: Resurssien oikea kohdentaminen sekä mitoittaminen

-Mittari ja tavoitetaso: Tilinpäätös 2025

Asiakas/palvelut

2) Oppilaiden tarpeisiin vastaaminen lähikoulussa

-Toimenpiteet: Tuen tarpeiden oikea määrittely ja niihin kohdennettu opetuksen ja oppilashuollon tuki.

-Mittari ja tavoitetaso: Opetussuunnitelman tavoitteiden täyttyminen sekä oppilaiden hyvinvoinnin kehittyminen.

Henkilöstö

3) Hyvinvoiva ja pätevä henkilöstö

-Toimenpiteet: Työhyvinvoinnin kehittäminen ja laadukas rekrytointi.

-Mittari ja tavoitetaso: Pidetyt kehityskeskustelut, poissaolojen seuranta.

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TA 2026	TA 2027
Oppilasmäärä	212	217	210	198	190
Opetustunnit	14344	12122	13800	12500	12500
Opetustunnit erityisopetus	3508	2280	3500	3000	3000
Tehostetun tuen oppilaiden määrä	35	35	35	0	0
Erityisen tuen oppilaiden määrä	20	20	20	0	0
Aamu- ja iltapäivätoimintaan osallistuvien määrä	22	27	20	16	19
Koulukuljetukseen osallistuvat oppilaat	110	110	105	99	95

TALOUSLUVUT - PERUSOPETUSPALVELUT

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot					
Myyntituotot	101 136	67 360	126 000	126 000	126 000
Maksutuotot	9 304	9 450	6 500	6 500	6 500
Tuet ja avustukset	83 855	23 290	50 100	50 100	50 100
Vuokratuotot	3 466	2 300	1 800	1 800	1 800
Muut toimintatuotot	125	0	0	0	0
Toimintatuotot yht.	197 885	102 400	184 400	184 400	184 400
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-1 373 259	-1 444 700	-1 440 634	-1 440 634	-1 440 634
Palvelujen ostot	-656 771	-628 610	-670 090	-670 090	-670 090
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-64 983	-88 767	-81 330	-81 330	-81 330
Avustukset	-4 892	0	0	0	0
Vuokratulut	-440 979	-435 465	-469 137	-469 137	-469 137
Muut toimintakulut	-1 908	-2 625	-1 000	-1 000	-1 000
Toimintakulut yht.	-2 542 792	-2 600 167	-2 662 191	-2 662 191	-2 662 191
Toimintakate	-2 344 906	-2 497 767	-2 477 791	-2 477 791	-2 477 791
Poistot ja arvonalentumiset	-100 657	-41 940	0	0	0
Yhteensä	-2 445 564	-2 539 707	-2 477 791	-2 477 791	-2 477 791

2.4.4. Vapaa sivistystyö**YLEISTIEDOT**

Tilivelvollinen/vastuhenkilö: Rehtori/koulutoimenjohtaja ja Vakka-Suomen kansalaisopiston johtaja

Tehtäväalue: Kansalaisopistotoiminta

TOIMINTA-AJATUS JA PAINOPISTEET

Tarjota kuntalaisille hyvinvointia lisäävää harrastustoiminta

RISKIENHALLINTA

Väärin kohdennettu kurssitarjonta ja osallistujien vähyys. Kurssimaksujen mahdollinen nousu valtionosuuk-sien pienentyessä.

TOIMINNALLISET MUUTOKSET JA PERUSTELUT

Toiminta säilyy kuluvan vuoden mitoituksella.

TULOSALUEEN TAVOITTEET**Asiakas/palvelut**

1) Resurssien mukainen toiminta

-Toimenpiteet: Monipuolisen ja kuntalaisia kiinnostavien kurssien järjestäminen

-Mittari ja tavoitetaso: Toteutuneiden kurssien ja opetukseen osallistuneiden kurssilaisten lukumäärä

Henkilöstö

2) Pätevä opetushenkilöstö

-Toimenpiteet: Oikein kohdennetut rekrytoinnit ja koulutukset

-Mittari ja tavoitetaso: Kursseille osallistuneiden antama palaute

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TA 2026	TA 2027
Opetustuntien määrä	830	886	800	800	800
Kurssien määrä	51	56	45	45	45
Opiskelijoiden määrä	644	702	650	650	650

TALOUSLUVUT - VAPAA SIVISTYSTYÖ

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot					
Toimintatuotot yht.	0	0	0	0	0
Toimintakulut					
Palvelujen ostot	-36 744	-30 365	-35 269	-35 269	-35 269
Vuokrakulut	-3 150	-3 500	-2 281	-2 281	-2 281
Toimintakulut yht.	-39 894	-33 865	-37 550	-37 550	-37 550
Toimintakate	-39 894	-33 865	-37 550	-37 550	-37 550
Yhteensä	-39 894	-33 865	-37 550	-37 550	-37 550

2.4.5. Musiikkiopetus**YLEISTIEDOT**

Tilivelvollinen/vastuhenkilö: Rehtori/koulutoimenjohtaja ja Vakka-Suomen musiikkiopiston rehtori

Tehtäväalue: Vakka-Suomen musiikkiopiston toiminta

TOIMINTA-AJATUS JA PAINOPISTEET

Musiikin perusopintojen ja toisen asteen opintojen tarjoaminen Vakka-Suomen musiikkiopiston kanssa. Painopisteenä on tarjota tavoitteellista musiikkiopetusta.

RISKIENHALLINTA

Riskinä on opiskelijoiden määrän lasku, mikä näkyy tarjottavassa opetuksessa.

TOIMINNALLISET MUUTOKSET JA PERUSTELUT

Ei toiminnallisia muutoksia vuodelle 2025.

TULOSALUEEN TAVOITTEET**Asiakas/palvelut**

1) Resursseihin mitoitettu toiminta

-Toimenpiteet: Musiikkiopiston tarjoama monipuolinen opetus

-Mittari ja tavoitetaso: Opetuksen toteutuminen suunnitelman mukaisesti, oppilaiden määrä sekä opetustuntien määrä

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TA 2026	TA 2027
Oppilaiden määrä	12+56	13+56	13+56	13+56	13+56
Opetustuntien määrä	731	404	400	400	400

TALOUSLUVUT - MUSIIKKIOPETUS

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot					
Vuokratuotot	1 614	0	0	0	0
Toimintatuotot yht.	1 614	0	0	0	0
Toimintakulut					
Palvelujen ostot	-17 291	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
Toimintakulut yht.	-17 291	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
Toimintakate	-15 677	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
Yhteensä	-15 677	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000

2.4.6. Koululautakunta yhteensä

TALOUSSLUVUT - KOULULAUTAKUNTA

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot					
Myyntituotot	101 136	67 360	126 000	126 000	126 000
Maksutuotot	65 477	62 450	54 500	54 500	54 500
Tuet ja avustukset	229 925	83 290	50 100	50 100	50 100
Vuokratuotot	5 079	2 300	1 800	1 800	1 800
Muut toimintatuotot	125	0	0	0	0
Toimintatuotot yht.	401 742	215 400	232 400	232 400	232 400
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-2 370 332	-2 479 171	-2 471 776	-2 471 776	-2 471 776
Palvelujen ostot	-903 785	-984 506	-1 025 273	-1 025 273	-1 025 273
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-79 504	-107 567	-108 330	-108 330	-108 330
Avustukset	-117 644	-132 000	-100 000	-100 000	-100 000
Vuokrakulut	-614 515	-594 502	-636 927	-636 927	-636 927
Muut toimintakulut	-7 515	-4 825	-3 000	-3 000	-3 000
Toimintakulut yht.	-4 093 295	-4 302 571	-4 345 306	-4 345 306	-4 345 306
Toimintakate	-3 691 553	-4 087 171	-4 112 906	-4 112 906	-4 112 906
Poistot ja arvonalentumiset	-129 573	-70 857	-26 093	-26 093	-26 093
Yhteensä	-3 821 126	-4 158 028	-4 138 999	-4 138 999	-4 138 999

2.5. Kirjasto-kulttuurilautakunta

2.5.1. Kirjastopalvelut

YLEISTIEDOT

Kirjastopalvelut

Tilivelvollinen/ vastuuhenkilö: Kirjastotoimenjohtaja

29.12.2016/1492 Laki yleisistä kirjastoista

Yleisen kunnankirjaston tehtävänä on:

- 1) tarjota pääsy aineistoihin, tietoon ja kulttuurisisältöihin
- 2) ylläpitää monipuolista ja uudistuvaa kokoelmaa
- 3) edistää lukemista ja kirjallisuutta
- 4) tarjota tietopalvelua, ohjausta ja tukea tiedon hankintaan ja käyttöön sekä monipuoliseen lukutaitoon
- 5) tarjota tiloja oppimiseen, harrastamiseen, työskentelyyn ja kansalaistoimintaan
- 6) edistää yhteiskunnallista ja kulttuurista vuoropuhelua

TOIMINTA-AJATUS JA PAINOPISTEET

Kirjastopalveluiden tehtävänä on huolehtia kuntalaisten kulttuurisesta hyvinvoinnista ja tiedon saannista tarjoamalla kuntalaisten käyttöön riittävät tilat, aukioloajat, ajantasaiset kokoelmat ja ammattitaitoinen henkilökunta lain ja asetuksen mukaisesti.

Vehmaan kunnankirjasto toimii osana Vaski-kirjastoja. Vaski -kirjastoilla on yhteiset kokoelmat ja asiakkaat.

Palveluiden painopisteenä on vastata nykyaikaisiin tarpeisiin verkkokirjaston, omatoimikirjaston, verkottumisen ja ammattitaitoisen henkilöstön avulla asiakaspalvelua unohtamatta.

RISKIENHALLINTA

Riskit:

- vanhentunut kokoelma
- asiakaskato
- riittämätön henkilöstö
- kansalaisten eriarvoinen asema tiedonsaannin suhteen

Riskienhallinta toimenpiteet:

- nykyisen palvelutason säilyttäminen - riittävät aukioloajat
- riittävä, ammattitaitoinen henkilöstö
- digineuvonta ja digipalvelut
- Vaski-yhteistyö
- omatoimikirjaston kehittäminen ja markkinointi
- varhaiskasvatus- ja kouluyhteistyö
- kirjastonkäytön opetus

TOIMINNALLISET MUUTOKSET JA PERUSTELUT

Kunnan tulee kuulla asukkaitaan yleisiä kirjastoja koskevissa päätöksissä. Kunnan tulee huolehtia asukkaiden osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuuksista.

Toimenpiteitä:

- Yhteistoiminnan kehittäminen kolmannen sektorin kanssa.
- Asukastoiminta on aktiivista ja sitä tulee lisätä. Yhteisprojektit tuovat toiminnalle lisäarvoa molemmin puolin.
- Asukaskuuleminen osana kansalaistoimintaa. Paikallistuntemus tuo toiminnalle lisäarvoa.
- Poikkihallinnollinen yhteistyö osana kuntalaisten hyvinvointia.

TULOSALUEEN TAVOITTEET**Talous**

1) Tilat aktiivisessa käytössä

-Toimenpiteet: Markkinointi, kolmas sektori

-Mittari ja tavoitetaso: <https://tilastot.kirjastot.fi> tavoitteena kunnissa keskimäärin

Asiakas/palvelut

2) Lainausta kasvaa

-Toimenpiteet: Uudistuva kokoelma, Vaski-kirjastojen yhteiset kokoelmat ja asiakkaat

-Mittari ja tavoitetaso: <https://tilastot.kirjastot.fi> tavoitteena kunnissa keskimäärin

3) Kokoelman tehokas käyttö

-Toimenpiteet: Varaukset, pikalainat, uudistuva kokoelma

-Mittari ja tavoitetaso: <https://tilastot.kirjastot.fi> tavoitteena kunnissa keskimäärin

4) Uudistuva kokoelma

-Toimenpiteet: Asiakkaiden tiedontarpeet huomioidaan hankinnoissa

-Mittari ja tavoitetaso: Tavoitteena kunnissa keskimäärin <https://tilastot.kirjastot.fi>

5) Verkkokirjaston aktiivikäyttö

-Toimenpiteet: Kirjastonkäytön opetus

-Mittari ja tavoitetaso: osallistujat/v ja osallistujat/kerta <https://tilastot.kirjastot.fi>

6) Mediakasvatus

-Toimenpiteet: varhaiskasvatuksen, koulun ja kirjaston yhteistyö

-Mittari ja tavoitetaso: Esikoululaiset saavat oman kirjastokortin. Säännölliset kirjastokäynnit 1. luokka, 3. luokka ja 5. luokka oppilaskäynnit

7) Lukuharrastuksen tukeminen

-Toimenpiteet: Kirjailijavierailut vaativat hankerahoitusta

-Mittari ja tavoitetaso: osallistujat/kerta, vierailuja/v tavoite 5/v

Henkilöstö

8) 1,5 hv

-Toimenpiteet: Lomat vuorotellen, riittävä henkilöstö

-Mittari ja tavoitetaso: <https://tilastot.kirjastot.fi> tavoitteena kunnissa keskimäärin**TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT**

Tunnusluku	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TA 2026	TA 2027
Lainat/asukas	9	12	14	15	15
Käynnit/asukas	10	12	12	12	12
Hankinnat kpl	747	950	950	1000	1000
Poistot kpl	720	700	900	950	950
Palvelutaso: palveluaika/ viikko	27	24	27	27	27
Omatoimikirjasto: aukioloaika/ viikko	47	42	41	41	41
Lainaajia	597	650	700	750	750
Verkkokäynnit	17706	17500	18000	18500	18500
Fyysiset käynnit	21811	15500	16000	16500	16500

TALOUSLUVUT - KIRJASTOPALVELUT

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot					
Myyntituotot	432	650	650	650	650
Tuet ja avustukset	0	0	350	350	350
Muut toimintatuotot	683	700	0	0	0
Toimintatuotot yht.	1 115	1 350	1 000	1 000	1 000
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-58 118	-58 774	-71 851	-71 851	-71 851
Palvelujen ostot	-15 638	-21 001	-23 314	-23 314	-23 314
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-28 746	-31 800	-33 300	-33 300	-33 300
Vuokratulot	-39 946	-37 991	-37 692	-37 692	-37 692
Muut toimintakulut	-146	0	0	0	0
Toimintakulut yht.	-142 594	-149 566	-166 157	-166 157	-166 157
Toimintakate	-141 479	-148 216	-165 157	-165 157	-165 157
Poistot ja arvonalentumiset	-4 036	-4 036	-2 925	-2 925	-2 925
Yhteensä	-145 515	-152 252	-168 082	-168 082	-168 082

2.5.2. Kulttuuripalvelut

YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen/ vastuhenkilö: Kirjastotoimenjohtaja

166/2019 Laki kuntien kulttuuritoiminnasta

Kunnan tehtävänä on järjestää kulttuuritoimintaa. Tehtävän toteuttamiseksi kunnan tulee:

- 1) edistää kulttuurin ja taiteen yhdenvertaista saavutettavuutta ja monipuolista käyttöä.
- 2) edistää kulttuurin ja taiteen harrastamista sekä niihin liittyvää kansalaistoimintaa.
- 3) tarjota mahdollisuuksia taide- ja kulttuurikasvatukseen.
- 4) edistää kulttuuriperinnön ylläpitämistä ja käyttöä sekä paikallista identiteettiä tukevaa ja kehittävää toimintaa.
- 5) edistää kulttuuria ja taidetta osana asukkaiden hyvinvointia ja terveyttä, osallisuutta ja yhteisöllisyyttä sekä paikallista ja alueellista elinvoimaa.
- 6) edistää kulttuurista vuorovaikutusta.

TOIMINTA-AJATUS JA PAINOPISTEET

Kulttuuripalveluiden tehtävänä on huolehtia kuntalaisten kulttuurisesta hyvinvoinnista lain ja aseuksen mukaisesti. Kunnan kulttuuritoiminnalla tarkoitetaan toimintaa, jolla kunta edistää kulttuurin ja taiteen tekemistä, harrastamista, saavutettavuutta ja käyttöä sekä taide- ja kulttuurikasvatusta ja kulttuuriperintöä.

Painopisteenä aktiivinen kulttuuripalvelujen tarjoaminen eri ikäryhmät huomioiden sekä paikalliskulttuurin tukeminen.

Toimenpiteet:

- tarjota tilat kuntalaisten käyttöön
- näyttelyt, konsertit ja teatterivierailut
- kuntien välinen yhteistyö
- Vakka-Suomen kuntien yhteinen näyttelyhaku
- kansalaisaktiivisuus ja kolmannen sektorin kanssa tehtävä yhteistyö kuntalaisten hyvinvoinnin edistämiseksi
- palveluiden markkinointi
- paikalliskulttuurin tukeminen ja vaaliminen

RISKIENHALLINTA

Riskit:

- riittämätön henkilökunta
- ammattitaidottomuus
- asiakaskato

- osallistumattomuus
- mielenkiinnon puute
- riittämättömät taloudelliset resurssit

Riskienhallinta:

- riittävä henkilöstö
- poikkihallinnollinen yhteistyö
- tiedotus ja markkinointi
- kuntien välinen yhteistyö
- aktiivinen verkostoituminen
- yhteistyö kolmannen sektorin kanssa

TOIMINNALLISET MUUTOKSET JA PERUSTELUT

Tavoitteena on edistää kuntalaisten kulttuurista hyvinvointia säilyttämällä edes nykyinen kulttuuritarjonta. Poikkihallinnollista yhteistyötä tulisi lisätä erityisesti koulu- ja vapaa-aikatoimen kanssa sekä kehittämällä kuntien välistä yhteistyötä.

Paikallisen kulttuuriperinnön vaaliminen ja paikallistuntemus yhteistyössä kolmannen sektorin kanssa. Ajankohtaisena haasteena on Jussi Vikaisen Kivestä noussut ja Jarkko Rothin Oravanpyörä - veistosten siirto ansaitsemalleen keskeiselle paikalle Vinkkilän keskusta.

TULOSALUEEN TAVOITTEET

Asiakas/palvelut

1) Säännöllinen näyttelytoiminta

-Toimenpiteet: Vakka-Suomen yhteinen näyttelyhaku, kutsunäyttelyt

-Mittari ja tavoitetaso: 12/v

2) Teatterivierailut

-Toimenpiteet: Koulu- ja varhaiskasvatus yhteistyö

-Mittari ja tavoitetaso: osallistujat/näytös ja kerrat/v

3) Konsertit

-Toimenpiteet: Kirkkokonsertit yhteistyössä seurakunnan kanssa, koulukonsertit, kirjastokonsertit.

-Mittari ja tavoitetaso: osallistujat/näytös ja kerrat/v

4) Veteraaniperinteen säilyttäminen

-Toimenpiteet: Kaatuneitten muistopäivä, Veteraanipäivä, Itsenäisyyspäivän juhla

-Mittari ja tavoitetaso: osallistujat/näytös ja kerrat/v

5) Yhteistyö kolmannen sektorin kanssa

-Toimenpiteet: Yhdistykset, kylätoimikunnat ja kansalaisopisto

-Mittari ja tavoitetaso: tapahtumat/v ja osallistujat/kerta

6) Kulttuurinen hyvinvointi osana arkea

-Toimenpiteet: Yhteistyössä kolmannen sektorin kanssa ja poikkihallinnollinen yhteistyö

-Mittari ja tavoitetaso: Tavoitteena hyvinvoiva kuntalainen kirjastokäynnit/v ja osallistujat/ kerta sekä <https://tilastot.kirjastot.fi>

7) Kotiseututyö ja paikallistuntemus

-Toimenpiteet: Yhteistyössä Vakka-Opiston, Kotiseutuyhdistyksen ja kyläyhdistysten kanssa sekä koulu-yhteistyö

-Mittari ja tavoitetaso: Tavoitteena siirtää kulttuuriperinnettä tuleville sukupolville.

8) Lasten ja nuorten aktivointi

-Toimenpiteet: Satutunnit kirjastossa kuukausittain

-Mittari ja tavoitetaso: Osallistujat/kerta

9) Lukuharrastuksen tukeminen

-Toimenpiteet: Toteutus hankerahoituksella

-Mittari ja tavoitetaso: Toteutus edellyttää hankerahoitusta

Henkilöstö

10) 1/5

-Toimenpiteet: Kirjastoyhteistyö

-Mittari ja tavoitetaso: 1/5 työpäivä/viikko

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TA 2026	TA 2027
osallistujat/näytös	70	20	120	120	120
esityskerrat/vuosi	6	6	5	5	5
vierailukerrat/vuosi	6	6	5	5	5
näyttelylkm/vuosi	11	12	12	12	12

TALOUSLUVUT - KULTTUURIPALVELUT

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot					
Maksutuotot	0	1 200	1 200	1 200	1 200
Muut toimintatuotot	365	0	400	400	400
Toimintatuotot yht.	365	1 200	1 600	1 600	1 600
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-12 145	-11 824	-12 128	-12 128	-12 128
Palvelujen ostot	-3 378	-8 100	-11 300	-11 300	-11 300
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-91	-1 700	-1 700	-1 700	-1 700
Vuokrakulut	0	0	-3 800	-3 800	-3 800
Toimintakulut yht.	-15 613	-21 624	-28 928	-28 928	-28 928
Toimintakate	-15 248	-20 424	-27 328	-27 328	-27 328
Yhteensä	-15 248	-20 424	-27 328	-27 328	-27 328

2.5.3. Kirjasto-kulttuurilautakunta yhteensä

TALOUSLUVUT - KIRJASTO- KULTTUURILAUTAKUNTA

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot					
Myyntituotot	432	650	650	650	650
Maksutuotot	0	1 200	1 200	1 200	1 200
Tuet ja avustukset	0	0	350	350	350
Muut toimintatuotot	1 048	700	400	400	400
Toimintatuotot yht.	1 480	2 550	2 600	2 600	2 600
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-70 656	-71 450	-84 912	-84 912	-84 912
Palvelujen ostot	-19 163	-29 201	-34 764	-34 764	-34 764
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-28 837	-33 500	-35 000	-35 000	-35 000
Vuokrakulut	-39 946	-37 991	-41 492	-41 492	-41 492
Muut toimintakulut	-482	-150	-150	-150	-150
Toimintakulut yht.	-159 083	-172 292	-196 318	-196 318	-196 318
Toimintakate	-157 603	-169 742	-193 718	-193 718	-193 718
Poistot ja arvonalentumiset	-4 036	-4 036	-2 925	-2 925	-2 925
Yhteensä	-161 639	-173 778	-196 643	-196 643	-196 643

2.6. Vapaa-aikalautakunta

2.6.1. Vapaa-aikapalveluiden hallinto

YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen/vastuhenkilö: Rehtori - kouluntoimenjohtaja

Tehtäväalueeseen sisältyy: Vapaa-aikapalveluiden hallinto

TOIMINTA-AJATUS JA PAINOPISTEET

Toiminta-ajatuksena on puitteiden luonti vapaa-aikapalveluiden toteuttamiselle (nuoriso- ja liikuntapalvelut).

Riskinä on tilojen käyttökustannusten nousu ja vapaa-aikalautakunnan toimintakatteen alijäämän kasvu, mikäli kustannusten kasvua ei pystytä lisäämään täysimääräisesti perittäviin tilavuokriin.

TALOUSLUVUT - VAPAA-AIKAPALVELUIDEN HALLINTO

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot					
Toimintatuotot yht.	0	0	0	0	0
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-15 446	-10 351	-16 741	-16 741	-16 741
Palvelujen ostot	-374	-350	-350	-350	-350
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-144	-150	-250	-250	-250
Muut toimintakulut	-400	-200	-200	-200	-200
Toimintakulut yht.	-16 364	-11 051	-17 541	-17 541	-17 541
Toimintakate	-16 364	-11 051	-17 541	-17 541	-17 541
Yhteensä	-16 364	-11 051	-17 541	-17 541	-17 541

2.6.2. Nuorisopalvelut

YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen/vastuhenkilö: Hallinto- ja taloussuunnittelija

Tehtäväalueeseen sisältyy: Nuorisopalvelut

TOIMINTA-AJATUS JA PAINOPISTEET

Toiminta-ajatuksena on, että nuorisopalvelut tukevat nuorten ja lasten elämänhallinnan ja hyvinvoinnin edistämistä, järjestävät ja tarjoavat mielekkäitä mahdollisuuksia vapaa-ajantoiminnoille. Nuorisotyö huomioi syrjäytymisen ehkäisyn eri toiminnoissaan. Nuorisotila palvelee kolmena iltana viikossa. Etsivä nuorisotyöntekijä auttaa koulutuksen ja työn ulkopuolelle jääneitä nuoria pääsemään tarvitsemiensa palveluiden piiriin.

Palvelualueen painopisteet:

- nuorisotila palvelee nuoria kolmena iltana viikossa
- nuorten vaikuttamistoiminta
- etsivän nuorisotyön yksilöohjaus
- harrastamisen Suomen malli
- koulunuorisotyö

RISKIENHALLINTA

Nuorisotilatyössä riskinä on, että eri nuorisoryhmät eivät tahdo olla samassa tilassa.

Etsivässä nuorisotyössä riskinä on, että kaikkia apua tarvitsevia nuoria ei tavoiteta. Lisäksi riskinä on etsivän nuorisotyön ja muun nuorisotyön sekoittuminen.

Kerhot tarvitsevat paljon ohjaajia hankalaan kellonaikaan. Etenkin sijaista tarvittaessa on riski, ettei ketään saada ajoissa paikalle.

TOIMINNALLISET MUUTOKSET JA PERUSTELUT

Etsivään nuorisotyöhön, harrastamisen Suomen malliin, loma-aikaisiin kerhoihin sekä koulunuorisotyöhön haetaan avustusta. Etsivää Nuorisotyötä harkitaan muutettavaksi yhteiseksi Taivassalon ja Kustavin kanssa.

TULOSALUEEN TAVOITTEET

Talous

1) Hyväksytyn talousohjelman noudattaminen.

-Toimenpiteet: Toimintatulojen kertymisestä huolehtiminen (perusteet ja laskutus).

-Mittari ja tavoitetaso: Tilinpäätöksen tulos talousarvion mukainen.

Asiakas/palvelut

2) Nuorisotilan runsas käyttö, nuorisotila kaikkien tavoitettavissa.

-Toimenpiteet: Nuorisotilan kalustaminen ja välineiden päivittäminen

-Mittari ja tavoitetaso: Mittarina käyttöön otettu NuoDo -järjestelmä. Tavoitteena: Nuorisotilan aukiolo-päivät 3 kertaa/vk, kävijämäärä 15 nuorta/ ilta, kävijämäärä 70 nuorta/ viikko

3) Etsivä nuorisotyö tavoittaa kohderyhmänsä.

-Toimenpiteet: Ollaan mukana kunnan työllisyysasioissa ja rakennetaan yhteyksiä Varhaan

-Mittari ja tavoitetaso: PAREnt järjestelmän tilastot, SOVARI-tyytyväisyyskyselyt, Tavoitteena saavuttaa 10-20 nuorta/vuosi.

4) Nuorison osallisuuden ja vaikuttamisen lisääminen.

-Toimenpiteet: Nuorisovaltuusto toimijana otetaan huomioon kunnan asiakirjoja ja suunnitelmia päivittäessä.

-Mittari ja tavoitetaso: 8 kokousta/vuosi.

5) Harrastamisen Suomen malli -hanke ja lasten kerhotoiminta Vehmaalla jatkuu.

-Toimenpiteet: Toiminnan vakiinnuttaminen ja kehittäminen.

-Mittari ja tavoitetaso: Mittareina palautekyselyt ja NuoDo-järjestelmä

6) Koulunuorisotyötä jatketaan

-Toimenpiteet: Kunta pyrkii vakinaistamaan työmuodon ja sille tekijän.

-Mittari ja tavoitetaso: Mittareina palautekyselyt ja NuoDo-järjestelmä

7) Koulujen loma-aikaista harrastus- ja leiritoimintaa jatketaan

-Toimenpiteet: Koulujen loma-aikoina järjestetään toimintaa peruskoululaisille.

-Mittari ja tavoitetaso: Nuodo-järjestelmä

Prosessit

8) Hyvinvointia tukevien yhteistoimintaprosessien kehittäminen.

-Toimenpiteet: HYTE-toiminnan kehittäminen yhdessä kunnan eri toimijoiden ja hyvinvointialueen kanssa.

-Mittari ja tavoitetaso: Hyvinvointisuunnitelman vuosiraportti.

Henkilöstö

9) Osittain hankerahoituksen turvin pyritään saamaan toimiva määrä henkilökuntaa nuorisopalveluihin. Henkilöstön työhyvinvointi.

-Toimenpiteet: Haetaan hankerahoituksia. Kehityskeskustelut ja TYHY-toiminta.

-Mittari ja tavoitetaso: Henkilöstö ja hankkeiden määrät, poissaolojen määrä. AVI:n loppuraportit hankkeista. NuoDo-järjestelmä.

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TA 2026	TA 2027
Nuorisotilan aukiopäivät /kk	9	11	11	11	11
Etsivän nuorisotyön kirjatut kontaktit	13	15-20	15	15	15
Nuorisovaltuuston kokousten määrä	2	8	8	8	8
Harrastamisen Suomen malli, kerhojen määrä		10	13	13	13

TALOUSSLUVUT - NUORISOPALVELUT

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot					
Myyntituotot	6 781	2 000	11 600	11 600	11 600
Tuet ja avustukset	57 242	27 970	64 800	64 800	64 800
Toimintatuotot yht.	64 023	29 970	76 400	76 400	76 400
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-113 551	-94 282	-135 461	-135 461	-135 461
Palvelujen ostot	-18 744	-15 387	-19 846	-19 846	-19 846
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 457	-5 540	-7 450	-7 450	-7 450
Avustukset	-300	-300	-300	-300	-300
Vuokratkulut	-19 240	-18 697	-19 973	-19 973	-19 973
Muut toimintakulut	-786	-700	-800	-800	-800
Toimintakulut yht.	-157 078	-134 906	-183 830	-183 830	-183 830
Toimintakate	-93 055	-104 936	-107 430	-107 430	-107 430
Yhteensä	-93 055	-104 936	-107 430	-107 430	-107 430

2.6.3. Liikunta- ja ulkoilupalvelut

YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen/vastuhenkilö: Hallinto- ja taloussuunnittelija

Tehtäväalueeseen sisältyy: Liikuntapalvelut

TOIMINTA-AJATUS JA PAINOPISTEET

Toiminta-ajatuksena on aktiivisten liikuntapalveluiden mahdollistaminen liikuntapaikkoja tarjoamalla.

Palvelualueen painopisteet:

- kunnan omistamien liikuntatilojen hallinnointi
- kuntalaisten hyvinvoinnin parantaminen liikuntaan aktivoimalla

RISKIENHALLINTA

Riskinä elintapaohjauksen ja liikuntaneuvonnan asiakkaiden sitoutuminen prosessiin.

TOIMINNALLISET MUUTOKSET JA PERUSTELUT

Liikuntaneuvonnan yhteishanke Taivassalon ja Kustavin kanssa. Varhan pilotti keskittyy esidiabetesasiakkaisiin ja Vehmaa mukana tässä 2025 alkaen. Liikuntaneuvojan -/liikunnanohjaajan palkkauksen jatkaminen.

Käynnistetään matalan kynnyksen liikuntaneuvonnan pienryhmät.

Investointeihin esitetään 10 000 euron suuruisia määrärahaa uuden tilavarausjärjestelmän hankintaan.

TULOSALUEEN TAVOITTEET

Talous

1) Hyväksytyt taloussuunnitelman noudattaminen.

-Toimenpiteet: Toimintatulojen kertymisestä huolehtiminen.

-Mittari ja tavoitetaso: Tilinpäätös on talousarvion mukainen.

Asiakas/palvelut

2) Tilojen saaminen mahdollisimman laajaan ja kokoaikaiseen käyttöön.

-Toimenpiteet: Vuorojaon tasapuolisuus ja erilaisen toiminnan huomiointi vuoroja jaettaessa.

-Mittari ja tavoitetaso: Osallistujien määrä ja kasvu.

3) Kuntalaisten ja erityisesti vähän liikuntaa harrastavien ja erityisryhmien liikuntaan aktivointi.

-Toimenpiteet: Liikuntaneuvojan palkkauksen jatkaminen ja toiminnan määrän lisääminen. Vähän liikuvien pienryhmien muodostaminen. Elintapasairauksien huomioiminen.

-Mittari ja tavoitetaso: Toiminnan ja osallistujien määrä.

Prosessit

4) Hyvinvointia tukevien yhteistoimintaprosessien kehittäminen.

-Toimenpiteet: Liikuntaneuvonnan kehittäminen yhdessä naapurikuntien, Varhan kanssa ja liikuntaneuvonnan verkostojen kanssa.

-Mittari ja tavoitetaso: Liikuntaneuvonnan toteutussuunnitelma on valmis.

TALOUSLUVUT - LIIKUNTA- JA ULKOILUPALVELUT

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot					
Myyntituotot	30 135	18 000	30 000	30 000	30 000
Vuokratuotot	24 399	23 500	22 000	22 000	22 000
Muut toimintatuotot	182	0	0	0	0
Toimintatuotot yht.	54 715	41 500	52 000	52 000	52 000
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-609	-24 390	-25 114	-25 114	-25 114
Palvelujen ostot	-40 754	-16 958	-23 464	-23 464	-23 464
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 542	-5 500	-6 500	-6 500	-6 500
Avustukset	-300	-1 900	-300	-300	-300
Vuokrakulut	-118 986	-119 528	-125 860	-125 860	-125 860
Muut toimintakulut	-1 120	-1 500	-2 000	-2 000	-2 000
Toimintakulut yht.	-163 311	-169 776	-183 238	-183 238	-183 238
Toimintakate	-108 595	-128 276	-131 238	-131 238	-131 238
Yhteensä	-108 595	-128 276	-131 238	-131 238	-131 238

2.6.4. Vapaa-aikalautakunta yhteensä

TALOUSLUVUT - VAPAA-AIKALAUTAKUNTA

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot					
Myyntituotot	36 916	20 000	41 600	41 600	41 600
Tuet ja avustukset	57 242	27 970	64 800	64 800	64 800
Vuokratuotot	24 399	23 500	22 000	22 000	22 000
Muut toimintatuotot	182	0	0	0	0
Toimintatuotot yht.	118 738	71 470	128 400	128 400	128 400
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-129 606	-129 023	-177 316	-177 316	-177 316
Palvelujen ostot	-59 871	-32 695	-43 660	-43 660	-43 660
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6 144	-11 190	-14 200	-14 200	-14 200
Avustukset	-600	-2 200	-600	-600	-600
Vuokrakulut	-138 225	-138 225	-145 833	-145 833	-145 833
Muut toimintakulut	-2 306	-2 400	-3 000	-3 000	-3 000
Toimintakulut yht.	-336 752	-315 733	-384 609	-384 609	-384 609
Toimintakate	-218 014	-244 263	-256 209	-256 209	-256 209
Yhteensä	-218 014	-244 263	-256 209	-256 209	-256 209

2.7. Tekninen lautakunta

2.7.1. Teknisen toimen hallinto

YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen/vastuhenkilö: Tekninen johtaja

Tehtäväalueeseen sisältyy: Teknisen toimen hallinto

TOIMINTA-AJATUS JA PAINOPISTEET

Kunnallisteknisten palvelujen toteuttaminen ja ylläpitäminen. Teknisen lautakunnan toiminta.

RISKIENHALLINTA

Hallinnon henkilöstön määrä on kolme.

On useita tehtäviä, jotka hallitsee vain yksi henkilö. Poissaolojen sattuessa, tehtävien suorittaminen hankaloituu ja viivästyy.

Pyritään mahdollisimman paljon opettelemaan toistemme tehtäviä.

TALOUSLUVUT - TEKNISEN TOIMEN HALLINTO

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot					
Myyntituotot	81	0	0	0	0
Toimintatuotot yht.	81	0	0	0	0
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-98 442	-102 912	-102 500	-102 500	-102 500
Palvelujen ostot	-7 380	-5 995	-7 879	-7 879	-7 879
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-489	-600	-500	-500	-500
Vuokratulot	-12 498	-9 860	-1 800	-1 800	-1 800
Muut toimintakulut	-501	-200	-400	-400	-400
Toimintakulut yht.	-119 310	-119 567	-113 079	-113 079	-113 079
Toimintakate	-119 229	-119 567	-113 079	-113 079	-113 079
Yhteensä	-119 229	-119 567	-113 079	-113 079	-113 079

2.7.2. Tilapalvelut

YLEISTIEDOT

Tekninen vastaa kiinteistöjen kunnossapidosta sekä niihin kohdistuvista korjauksista ja käyttökustannuksista.

TOIMINTA-AJATUS JA PAINOPISTEET

Kunakin kiinteistön kustannukset poistoinneen laskutetaan sisäisesti sitä käyttävältä toimialalta.

RISKIENHALLINTA

Pyritään tekemään kiinteistön kuntoa ylläpitäviä toimenpiteitä hyvissä ajoin ennen ongelmien ilmaantumista.

TOIMINNALLISET MUUTOKSET JA PERUSTELUT

Päivähoito (0-5 vuotiaat) toimii Kirkonkylän päiväkodin kahdessa rakennuksessa. Esiopetus toimii Vinkkilässä.

TULOSALUEEN TAVOITTEET

Talous

1) Kiinteistökulujen seuranta. Tyhjät tilat saadaan tehokkaasti käyttöön

-Toimenpiteet: Tarpeettomien kiinteistöjen myyminen/vuokraaminen/purkaminen

-Mittari ja tavoitetaso: Kiinteistökulujen pienentäminen

Asiakas/palvelut

2) Hallintokunnille aiheutuvien kulujen pienentäminen

-Toimenpiteet: Käyttökustannusten minimointi

-Mittari ja tavoitetaso: Aiempaa matalammat käyttökustannukset

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TA 2026	TA 2027
Kiinteistöjen sähkönkulutus (kWh)	1 048 645	1 150 000	1 100 000		
Kaukolämmön kulutus (MWh)	1 696	1 600	1 700		
Koulu, Liikuntahalli, Tk, Eskari, Nuokkari, Vlā paloas.					
Kiinteistöjen lämmitysöljynkulutus (l) Päiväkoti, Lahdinko, Rla paloas, Kiviteollisuus	39 680	40000	40000		

TALOUSSLUVUT - TILAPALVELUT

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot					
Myyntituotot	267 341	322 825	268 580	268 580	268 580
Maksutuotot	247 363	247 095	278 000	278 000	278 000
Vuokratuotot	1 675 919	1 679 586	1 608 142	1 389 142	1 389 142
Muut toimintatuotot	7 774	0	0	0	0
Toimintatuotot yht.	2 198 398	2 249 506	2 154 722	1 935 722	1 935 722
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-479 729	-506 287	-508 494	-508 494	-508 494
Palvelujen ostot	-315 679	-337 950	-273 369	-273 369	-273 369
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-473 676	-540 820	-596 800	-596 800	-596 800
Vuokrakulut	-60 728	-53 132	-45 100	-45 100	-45 100
Muut toimintakulut	-3 114	0	0	0	0
Toimintakulut yht.	-1 332 927	-1 438 189	-1 423 763	-1 423 763	-1 423 763
Toimintakate	865 471	811 317	730 959	511 959	511 959
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	-60 000	-60 000	-60 000
Poistot ja arvonalentumiset	-703 714	-494 609	-510 728	-510 728	-510 728
Yhteensä	161 757	316 708	160 231	-58 769	-58 769

2.7.3. Ruokapalvelut

YLEISTIEDOT

Vehmaan kunnan ruokapalveluyksikkö on arvostettu ja kustannustehokas tukipalveluiden tuottaja, joka pysyy kilpailemaan tasaväkisesti yksityisten yritysten palvelutuotannon kanssa sekä kustannusten että laadun osalta.

Ruokapalvelun tehtävä on tuottaa ravitsemussuositusten mukaisia ruokapalveluita kustannustehokkaasti, laadukkaasti ja turvallisesti. Ruokapalvelun tehtävä on tuottaa myös iloa ja virkistystä ruokailijoille.

Ruokapalvelut tuottaa noin 340 lounasannosta päivässä. Varhaiskasvatukseen tuotetaan myös muut päivän ateriat.

Ruokapalvelut päivittävät toimintamallejaan huomioiden muuttuvat asiakastarpeet. Toimintamallien päivittämisellä pyritään aina myös kilpailukykyiseen hintatasoon.

TOIMINTA-AJATUS JA PAINOPISTEET

Elintarvikkeet ovat kilpailukykyisiä, koska kuulumme Hanselin- hankintarenkaaseen ja he ovat hoitaneet kilpailutuksen.

Kesko on meidän elintarvikkeiden toimittaja ja heiltä saamme abc-analyysin mistä näemme suoraan mitä elintarvikkeita olemme käyttäneet. Lihojen osalta käytämme vain kotimaista.

Yhteinen tavoite koulussa on, että kaikki oppilaat syövät kouluruokaa.

Koulussa ja päiväkodissa tarjotaan ravitsemuksellisesti laadukasta ja maukasta, syömään houkuttelevaa ruokaa.

RISKIENHALLINTA

Riskejä ovat mm. koneiden mahdollinen rikkoutuminen ja ammattitaitoisen henkilöstön saatavuus lomien ja poissaolojen ajaksi.

Organisaatiossamme ei ole sijaisvaraa, joten työntekijän poissaolotilanteissa tarvitaan useimmiten sijainen. Sijaisten saanti on vaikeutunut. Ylipäättään ammattitaitoisen henkilöstön rekrytointi on nyt ja tulevaisuudessa haastavaa.

Kiinnitetään ennaltaehkäisevästi huomiota henkilökunnan työssä viihtymiseen ja työssä jaksamiseen. Kannustetaan kiinnostusta alaa kohtaan järjestämällä ja mahdollistamalla koulutusta sekä kannustetaan uusia työntekijöitä opiskelemaan ja hakeutumaan alalle töihin.

TOIMINNALLISET MUUTOKSET JA PERUSTELUT

Kunnan ruokapalvelut siirtyivät Vinkkilän koululle missä tehdään koulun, esikoulun ja päiväkodin lounaat ja välipalat. Päiväkodissa ja esikoulussa hoidetaan paikan päällä aamupalat.

Koulun ollessa kiinni, lomien aikaan lounaat ja välipalat valmistetaan päiväkodin keittiössä.

TULOSALUEEN TAVOITTEET

Talous

1) Kilpailukykyiset hinnat

-Toimenpiteet: Kuukausitasolla seurataan budjettia. Elintarvikkeiden osalta Hansel-hankintarenkaan sopimuksen jatkaminen. Ostovalikoiman noudattaminen

-Mittari ja tavoitetaso: Ruokapalvelun kustannukset pysyvät kilpailukykyisinä

Asiakas/palvelut

2) Palvelut tuotetaan sovitulla laatu- ja hintatasolla mikä on kilpailukykyinen.

-Toimenpiteet: Palvelun laatua ja hintaa tarkastellaan vähintään kerran vuodessa

-Mittari ja tavoitetaso: Ruokapalvelut pitää pysyä kilpailukykyisenä

3) Asiakkaiden tarpeita kuunnellaan

-Toimenpiteet: Vehmaan kunnan sivuilla on linkki mistä voi antaa asiakaspalautetta ja niihin reagoidaan. Asiakastytyväisyyskysely tehdään kerran vuodessa

-Mittari ja tavoitetaso: Asiakastytyväisyyden toteutuminen ja sen huomioiminen

4) Kouluruokasuositusten mukaisesti toimiminen

-Toimenpiteet: Kouluruokasuositusten mukaan toimiminen. Kasvisruoka vapaassa otossa joka päivä

-Mittari ja tavoitetaso: Kouluruokasuositusten mukaan toimiminen. Kasvisruoka vapaassa otossa joka päivä

Prosessit

5) Taloudelliset toimintatavat ja asiakasarvon huomiointi kokonaisuutta suunniteltaessa

-Toimenpiteet: Uusien toimintamallien jalkauttaminen ja vanhasta pois oppiminen

-Mittari ja tavoitetaso: Koulutusta koko henkilöstölle työnantaja tarpeen mukaisista aiheista. Tavoite 3 erillistä koulutusta/ vuosi, lisäksi esim. verkkokursseja.

6) Terveellinen, turvallinen ja maistuva ruoka. Ruokahävikin pienentäminen

-Toimenpiteet: Omavalvonnan aukoton noudattaminen. Reseptikin kehittäminen. Linjastosta jäävän ruuan punnitseminen kuin myöskin asiakkailta jäävän ruuan punnitseminen päivittäin

-Mittari ja tavoitetaso: Oiva-arvosanat pidetään oivallisena. Reseptiikka kirjattuna. Hävikkiruuan punnitseminen päivittäin ja kirjaaminen ylös.

Henkilöstö

7) Monitaitoinen, työstään ylpeä, uutta oppiva ja soveltava henkilöstö

-Toimenpiteet: Kehityskeskustelut missä asetetaan t:lle tavoitteet.

-Mittari ja tavoitetaso: Kehityskeskustelut pidetään kaikille kerran vuodessa.

8) Työhyvinvointi pohjautuu yksilöiden hyvinvointiin ja yhteiseen tavoitehakuiseen tekemiseen sovittujen pelisääntöjä noudattaen

-Toimenpiteet: Työnantaja mahdollistaa työn ohessa opiskelun tutkinnon, osatutkinnon/vuosi

-Mittari ja tavoitetaso: Työnantaja mahdollistaa työn ohessa opiskelun

9) Sijaishaasteiden minimointi ja työvoiman saatavuuden parantaminen.

-Toimenpiteet: Poissaoloja seurataan niin työnantajan puolelta kuin myös työterveyden taholta.

-Mittari ja tavoitetaso: Tarvittaessa pidetään kolmikanta neuvotteluja

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TA 2026	TA 2027
Aamupalojen kokonaismäärä	11096	10030	10546	10550	10550
Lounaiden kokonaismäärä	62969	63133	62846	62850	62850
Erityisruokavalioiden kokonaismäärä	3461	3602	3524	3530	3530
Välipalojen kokonaismäärä		16878	18378	18380	18380

TALOUSSLUVUT - RUOKAPALVELUT

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot					
Myyntituotot	3 164	0	0	0	0
Maksutuotot	247 363	247 095	278 000	278 000	278 000
Toimintatuotot yht.	250 527	247 095	278 000	278 000	278 000
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-121 336	-126 664	-121 300	-121 300	-121 300
Palvelujen ostot	-14 436	-12 900	-13 900	-13 900	-13 900
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-77 713	-89 000	-98 800	-98 800	-98 800
Vuokratulot	-1 800	-16 132	-5 000	-5 000	-5 000
Muut toimintakulut	-600	0	0	0	0
Toimintakulut yht.	-215 885	-244 696	-239 000	-239 000	-239 000
Toimintakate	34 642	2 399	39 000	39 000	39 000
Poistot ja arvonalentumiset	-7 321	-7 321	-7 321	-7 321	-7 321
Yhteensä	27 321	-4 922	31 679	31 679	31 679

2.7.4. Puhtaanapitopalvelut

YLEISTIEDOT

Vehmaan kunnan siivouspalveluyksikkö on arvostettu ja kustannustehokas tukipalveluiden tuottaja, joka pysyy kilpailemaan tasaväkisesti yksityisten yritysten palvelutuotannon kanssa sekä kustannuksien että laadun osalta.

Siivouspalvelun tehtävä on ylläpitää kussakin Vehmaan kunnan kiinteistössä tarkoituksenmukaista puhtautta kustannustehokkaasti huomioiden kiinteistössä tapahtuva toiminta. Puhtaanapidolla varmistetaan ja luodaan terveellinen sekä turvallinen ympäristö mm. työhön ja opiskeluun. Oikea-aikaisella ja likaan sopeutulla puhdistuksella pidennetään kiinteistön ja kaluston elinkaarta.

Siivottavia neliöitä on noin 8 330.

Siivouspalvelut päivittävät toimintamallejaan huomioiden muuttuvat asiakatarpeet. Toimintamallien päivittämisellä pyritään aina myös kilpailukykyiseen hintatasoon.

TOIMINTA-AJATUS JA PAINOPISTEET

Puhtaat ja viihtyisät tilat luovat turvallisen, terveellisen ja tarkoituksenmukaisen toimintaympäristön. Siivouskohteisiin kuuluvat koulu, päiväkotit, eskari, virasto, kirjasto, nuokkari, liikuntakohteet ja maaseututoimiston tilat.

Asiakaslähtöisillä ylläpito- ja perussiivouksilla varmistetaan kohteiden tarkoituksenmukainen puhtaus- ja hygieniataso. Puhtauspalvelumme tuotetaan joustavasti, ympäristömyönteisesti ja turvallisesti, alan uusia innovaatioita ja teknologiaa hyödyntäen.

Ammattitaitoisten työntekijöiden tuottamat puhtauspalvelut mahdollistavat kiinteistöjen pitkät käyttöiät sekä auttavat asiakkaita onnistumaan omissa ydintoiminnoissaan.

Siivousaineet ja välineet ovat kilpailukykyisiä, koska kuulumme Hansel -sopimukseen ja he ovat hoitaneet kilpailutuksen.

Siivouspalvelut päivittävät toimintamallejaan huomioiden muuttuvat asiakatarpeet. Toimintamallien päivittämisellä pyritään aina myös kilpailukykyiseen hintatasoon.

RISKIENHALLINTA

Riskejä ovat mm. koneiden mahdollinen rikkoutuminen ja ammattitaitoisen henkilöstön saatavuus lomien ja poissaolojen ajaksi.

Organisaatiossamme ei ole sijaisvaraa, joten työntekijöiden poissaolotilanteissa tarvitaan useimmiten sijainen. Sijaisten saanti on vaikeutunut. Ylipäättään ammattitaitoisen henkilöstön rekrytointi on nyt ja tulevaisuudessa haastavaa.

TOIMINNALLISET MUUTOKSET JA PERUSTELUT

Puhtaat ja viihtyisät tilat luovat turvallisen, terveellisen ja tarkoituksen mukaisen toimintaympäristön asiakkaillemme. Konemenetelmiä lisätään ylläpitosiivoukseen.

Kiinnitetään ennaltaehkäisevästi huomiota henkilökunnan työssä viihtymiseen ja työssä jaksamiseen. Kannustetaan kiinnostusta alaa kohtaa järjestämällä ja mahdollistamalla koulutusta sekä kannustetaan uusia työntekijöitä opiskelemaan ja hakeutumaan alalle töihin

TULOSALUEEN TAVOITTEET

Talous

1) Kilpailukykyisen hinnat

-Toimenpiteet: kuukausitasolla seurataan budjettia. Siivousaineet ja välineet hankitaan Hansel-sopimuksen kautta. Ostovalikoimassa pysyminen

-Mittari ja tavoitetaso: Budjetin seuraaminen. Siivouspalvelut pysyvät kilpailukykyisinä

Asiakas/palvelut

2) Palvelut tuotetaan sovitulla laatu- ja hintatasolla mikä on kilpailukykyinen

-Toimenpiteet: Palvelun laatua ja hintaa tarkastellaan vähintään kerran vuodessa

-Mittari ja tavoitetaso: Siivouspalvelujen pitää pysyä kilpailukykyisenä

3) Asiakkaiden tarpeita kuunnellaan

-Toimenpiteet: Vehmaan kunnan sivuilla on linkki mistä voi antaa asiakaspalautetta ja niihin reagoidaan. Ruoka ja siivouspalvelun yhdistetty asiakastyytyväisyys tehdään kerran vuodessa

-Mittari ja tavoitetaso: Asiakastyytyvyyden toteuttaminen ja sen huomioiminen

Prosessit

4) Taloudelliset toimintatavat ja asiakasarvon huomiointi kokonaisuutta suunniteltaessa

-Toimenpiteet: Uusien toimintamallien jalkauttaminen ja vanhasta pois oppiminen

-Mittari ja tavoitetaso: Koulutusta koko henkilöstölle työnantajatarpeenmukaisista aiheista. Tavoite 3 erillistä koulutusta/ vuosi, lisäksi esim. verkkokurseja.

5) Puhtaat ja viihtyisät tilat luovat turvallisen, terveellisen ja tarkoituksen mukaisen toimintaympäristön asiakkaillemme

-Toimenpiteet: Siivousmitoituksen noudattaminen

-Mittari ja tavoitetaso: Siivousmitoituksen noudattaminen

Henkilöstö

6) Monitaitoinen, työstään ylpeä, uutta oppiva ja soveltava henkilöstö

-Toimenpiteet: Kehityskeskustelut missä asetetaan tt:lle tavoitteet.

-Mittari ja tavoitetaso: Kehityskeskustelut pidetään kaikille kerran vuodessa.

7) Työhyvinvointi pohjautuu yksilöiden hyvinvointiin ja yhteiseen tavoitehakuiseen tekemiseen sovittuja pelisääntöjä noudattaen

-Toimenpiteet: Työnantaja mahdollistaa työn ohessa opiskelun tutkinnon, osatutkinnon/ vuosi

-Mittari ja tavoitetaso: Työnantaja mahdollistaa työn ohessa opiskelun

8) Sijaishaasteiden minimointi ja työvoiman saatavuuden parantaminen

-Toimenpiteet: Poissaoloja seurataan työnantajan puolelta kuin myös työterveydestä

-Mittari ja tavoitetaso: Tarvittaessa pidetään kolmikanta neuvottelut

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TA 2026	TA 2027
Siivottavien neliöiden hinta mikä sisältää siivouksen, vaihtomatot, pehmopaperin, ym		8300	8300	8300	8300

TALOUSLUVUT - SIIVOUSPALVELUT

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot					
Myyntituotot	174 541	214 663	157 735	157 735	157 735
Toimintatuotot yht.	174 541	214 663	157 735	157 735	157 735
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-158 998	-161 981	-133 434	-133 434	-133 434
Palvelujen ostot	-22 720	-19 700	-7 800	-7 800	-7 800
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-20 592	-15 100	-16 500	-16 500	-16 500
Muut toimintakulut	-327	0	0	0	0
Toimintakulut yht.	-202 637	-196 781	-157 734	-157 734	-157 734
Toimintakate	-28 096	17 882	1	1	1
Yhteensä	-28 096	17 882	1	1	1

2.7.5. Yleisten alueiden ylläpito ja kehittäminen**YLEISTIEDOT**

Kaavakatuojen huolto ja kunnossapito.

Matonpesupaikkojen ylläpito.

Liikunta-alueiden ylläpito.

Venepaikkojen ylläpito.

TOIMINTA-AJATUS JA PAINOPISTEET

Kiinteistöhoitajat ylläpitävät liikuntapaikkoja, matonpesupaikkoja, venepaikkoja sekä muita yleisiä alueita.

RISKIENHALLINTA

Ilkivalta, mahdollinen kameravalvonta tietyissä kohteissa.

TULOSALUEEN TAVOITTEET**Prosessit**

1) Venepaikkojen kiinnitystolppien uusiminen keväällä 2024.

-Toimenpiteet:

-Mittari ja tavoitetaso: Käyttökunnossa olevat venepaikat.

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TA 2026	TA 2027
Katuväläistuksen sähköenergia kWh		57000			

TALOUSLUVUT - YLEISTEN ALUEIDEN YLLÄPITO JA KEHIT.

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot					
Myyntituotot	25 761	11 500	12 400	12 400	12 400
Vuokratuotot	33 943	30 000	33 000	33 000	33 000
Muut toimintatuotot	2 422	1 000	0	0	0
Toimintatuotot yht.	62 126	42 500	45 400	45 400	45 400
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-2 062	-1 245	0	0	0
Palvelujen ostot	-136 844	-25 720	-43 840	-43 840	-43 840
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6 851	-8 200	-9 500	-9 500	-9 500
Avustukset	-40 001	-40 000	-40 000	-40 000	-40 000
Muut toimintakulut	-3 927	-3 000	-4 000	-4 000	-4 000
Toimintakulut yht.	-189 685	-78 165	-97 340	-97 340	-97 340
Toimintakate	-127 559	-35 665	-51 940	-51 940	-51 940
Poistot ja arvonalentumiset	-61 551	-22 700	-18 330	-18 330	-18 330
Yhteensä	-189 110	-58 365	-70 270	-70 270	-70 270

2.7.6. Alueellinen jätehuolto**YLEISTIEDOT**

Vakituisten ja vapaa-ajanasuntojen jätteenkuljetus on kunnan kilpailuttamaa. Jätekuljetusyrityksenä toimii Jätehuolto M. Helistö Oy.

Kunta järjestää vuosittain ongelmajätekeräyspäivän sen lisäksi Vehmaan apteekissa on lääkekeräys.

Vinkkilän jätevedenpuhdistamolla on SER-, ongelma-, metalli- ja risujenkeräys.

Lisäksi kunnalla on 3 hyötyjätekeräyspistettä (Himoinen, Rautila, Lahdinko).

Paperinkeräys Oy on järjestänyt keräyspaperin aluekeräyksen.

Tuottajavastuulain mukainen keräyspiste Vinkkilässä (Rinki Oy)

- muovi
- lasi
- metalli
- paperi
- pahvi
- vaatekeräys (UFF)

TALOUSLUVUT - ALUEELLINEN JÄTEHUOLTO

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot					
Myyntituotot	30 156	26 000	26 000	26 000	26 000
Toimintatuotot yht.	30 156	26 000	26 000	26 000	26 000
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-4 475	-4 087	-4 426	-4 426	-4 426
Palvelujen ostot	-24 992	-7 700	-12 900	-12 900	-12 900
Muut toimintakulut	-957	0	0	0	0
Toimintakulut yht.	-30 425	-11 787	-17 326	-17 326	-17 326
Toimintakate	-269	14 213	8 674	8 674	8 674
Yhteensä	-269	14 213	8 674	8 674	8 674

2.7.7. Rakennusvalvonta

YLEISTIEDOT

Rakennusvalvonta palvelee rakentamisen lupa-asioita koskevissa asioissa neuvomalla ja ohjaamalla. Rakennusvalvontaviranomainen päättää rakentamisen lupa-asioista ja valvoo rakentamista yleisen edun kannalta sekä osaltaan huolehtii, että rakentamisessa noudatetaan lakeja, asetuksia ja määräyksiä.

TOIMINTA-AJATUS JA PAINOPISTEET

Ennakkovalvonta. Neuvonta ja ohjaus sekä lupamenettely.

Rakennusaikainen valvonta. Erikoissuunnitelmat (rakenne-, LVI- ym.) ja työmaatarkastukset.

Jatkuva valvonta. Julkisivujen ja ympäristön kunto ja siisteys sekä valitusten ja ilmoitusten perusteella tapahtuva valvonta.

RISKIENHALLINTA

Rakennusvalvonnan lupamenettelyistä ja suoritetuista katselmuksista vastaa lähtökohtaisesti rakennusvalvonta ja tarkemmin ottaen rakennustarkastaja. Poissaolojen sattuessa, tehtävien suorittaminen hankaloituu ja viivästyy.

Riskienhallinta: Minimoidaan poissaolot.

TOIMINNALLISET MUUTOKSET JA PERUSTELUT

Nykyinen maankäyttö- ja rakennuslaki uudistuu ja vuoden 2025 alussa voimaan astuu uusi rakentamislaki.

Tämä aiheuttaa rakennusvalvontaan muutoksia, joiden johdosta rakennusvalvonnan tulee mm. uusia rakennusjärjestys ja taksat.

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TA 2026	TA 2027
Lupamäärät (sisältää rakennus-, poikkeamis-, purku- ja toimenpideluvat sekä -ilmoitukset)	135	60			

TALOUSSLUVUT - RAKENNUSVALVONTA

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot					
Myyntituotot	68 715	20 000	30 000	30 000	30 000
Toimintatuotot yht.	68 715	20 000	30 000	30 000	30 000
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-84 467	-92 774	-79 914	-79 914	-79 914
Palvelujen ostot	-22 761	-22 995	-26 479	-26 479	-26 479
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-75	0	-100	-100	-100
Vuokratulot	-454	-4 730	-1 500	-1 500	-1 500
Muut toimintakulut	-50	0	0	0	0
Toimintakulut yht.	-107 807	-120 499	-107 993	-107 993	-107 993
Toimintakate	-39 092	-100 499	-77 993	-77 993	-77 993
Yhteensä	-39 092	-100 499	-77 993	-77 993	-77 993

2.7.8. Ympäristönsuojelu**YLEISTIEDOT**

Vehmaan kunnan ympäristönsuojelu suoritetaan ostopalveluna Uudestakaupungista.

TOIMINTA-AJATUS JA PAINOPISTEET

Valvoa ympäristönsuojelulain mukaisia asioita Vehmaan kunnan alueella.

TALOUSLUVUT - YMPÄRISTÖNSUOJELU

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot					
Toimintatuotot yht.	0	0	0	0	0
Toimintakulut					
Palvelujen ostot	-15 699	-17 000	-17 000	-17 000	-17 000
Toimintakulut yht.	-15 699	-17 000	-17 000	-17 000	-17 000
Toimintakate	-15 699	-17 000	-17 000	-17 000	-17 000
Yhteensä	-15 699	-17 000	-17 000	-17 000	-17 000

2.7.9. Tekninen lautakunta yhteensä

TALOUSLUVUT - TEKNINEN LAUTAKUNTA

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot					
Myyntituotot	392 054	380 325	336 980	336 980	336 980
Maksutuotot	247 363	247 095	278 000	278 000	278 000
Vuokratuotot	1 709 862	1 709 586	1 641 142	1 422 142	1 422 142
Muut toimintatuotot	10 196	1 000	0	0	0
Toimintatuotot yht.	2 359 476	2 338 006	2 256 122	2 037 122	2 037 122
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-669 176	-707 305	-695 334	-695 334	-695 334
Palvelujen ostot	-523 355	-417 360	-381 467	-381 467	-381 467
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-481 091	-549 620	-606 900	-606 900	-606 900
Avustukset	-40 001	-40 000	-40 000	-40 000	-40 000
Vuokrakulut	-73 680	-67 722	-48 400	-48 400	-48 400
Muut toimintakulut	-8 551	-3 200	-4 400	-4 400	-4 400
Toimintakulut yht.	-1 795 853	-1 785 207	-1 776 501	-1 776 501	-1 776 501
Toimintakate	563 623	552 799	479 621	260 621	260 621
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	-60 000	-60 000	-60 000
Poistot ja arvonalentumiset	-765 265	-517 309	-529 058	-529 058	-529 058
Yhteensä	-201 642	35 490	-109 437	-328 437	-328 437

2.8. Lomituslautakunta

2.8.1. Lomituspalvelut

YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen vastuuhenkilö: - Lomituspalvelujohtaja

Maatalousyrittäjien lomituspalvelujen järjestämisestä aiheutuneet kustannukset korvataan valtion varoista kustannusperusteisesti. Päätoimisilla maatalousyrittäjillä on oikeus 26 ilmaiseen vuosilomapäivään. Sijaisapua annetaan pääsääntöisesti muillekin kuin päätoimisille maatalousyrittäjille, jotka ovat sairauden tai muun laissa säädetyn tilapäisen syyn vuoksi estyneitä hoitamasta maatalousyrityksen päivittäin välttämättömiä kotieläinten hoitotöitään. Sijaisapua myönnetään vain tietyin edellytyksin ja siitä peritään palvelumaksu. Päätoimisille maatalousyrittäjille voidaan lisäksi myöntää tuettua ja täysin maksullista lomittaja-apua. Muille kuin päätoimisille maatalousyrittäjille voidaan myöntää vain täysin maksullista lomittaja-apua.

TOIMINTA-AJATUS JA PAINOPISTEET

Toiminta-ajatus

Maatalousyrittäjien lomituspalvelujen tarkoituksena on tukea maatalousyrittäjien sosiaaliturvan toteutumista, työssä jaksamista ja työurien pidentymistä.

Maatalousyrittäjät ja turkistuottajat voivat valita joko kunnan paikallisyksikön järjestämät lomituspalvelut tai itse järjestetyt lomituspalvelut.

Maatalousyrittäjien lomituspalvelut on järjestettävä laadukkaasti ja lainmukaisesti.

- Ammattitaitoisten lomittajien saatavuus
- Hallinnon toimiminen ohjeiden ja sääntöjen mukaisesti
- Hallinnon resurssien riittävyys
- Henkilöstösuunnittelun haasteet lomituksessa
- Työtapaturmat maatalousalalla

Melan tärkeimmät mittarit: 1. Toiminnan lainmukaisuus 2. Toiminnan taloudellisuus 3. Asiakastyytyväisyys

RISKIENHALLINTA

Epävarmuustekijät:

STM kehysrahoitus 2025 - 2027

2. Toiminnallinen riskienhallinta:

- Tilakäynnit
- Lomittajien ammattitaidon jatkuva kartoittaminen, kehittäminen ja päivittäminen
- Jatkuva rekrytointi ja uusien lomittajien perehdyttäminen
- Hallinnon ja lomittajien jatkuva kouluttautuminen
- Hyvä esimiestyö ja yhteistyö
- Verkostoituminen

TOIMINNALLISET MUUTOKSET JA PERUSTELUT

Lomituspalvelujen yleinen johto, ohjaus ja valvonta kuuluvat sosiaali- ja terveysministeriölle. Vastuu lomituspalvelujen paikallishallinnon järjestämisestä on Maatalousyrittäjien eläkelaitoksella (Mela). Käytännössä lomituspalvelujen järjestämisestä vastaavina paikallisyksikköinä toimivat kunnat Melan kanssa tekemiensä toimeksiantosopimusten perusteella. Melalle ja paikallisyksiköille suoritetaan valtion varoista laskennallinen korvaus lomituspalvelujen hallintokustannuksiin.

Mela teki toimeksiantosopimuksen Vehmaan kunnan kanssa yhdistämällä Pöytyän, Salon ja Vehmaan lomitusyksiköt v 2022 alusta alkaen.

Tehtäväalue: Auran, Euran, Eurajoen, Inכון, Kemiönsaaren, Kirkkonummen, Kosken Tl, Kustavin, Marttilan, Maskun, Mynämäen, Nakkilan, Nousiaisten, Oripään, Punkalaitumen, Pyhärannan, Pöytyän, Ruskon, Sauvon, Siuntion, Säskylän, Taivassalon ja Vehmaan kunnat sekä Hangon, Harjavallan, Huittisten, Kaarinan, Kokemäen, Laitilan, Liedon, Lohjan, Loimaan, Naantalin, Paimion, Paraisten, Raaseporin, Raision, Rauman, Salon, Turun ja Uudenkaupungin kaupungit.

Muuttuva eläintautitilanne vaikuttaa valtavasti sekä toimintaan että ihmisten suojautumiseen (terveysriskit).

TULOSALUEEN TAVOITTEET**Talous**

1) Sääntöjen mukaan toimiminen. Riittävä määrä ammattitaitoista henkilöstöä = mahdollisimman paljon lomituspäiviä = enemmän hallintorahaa

-Toimenpiteet: Riittävä valvonta ja toiminnan jatkuva kehittäminen. Kehittävä ja kannustava työote.

-Mittari ja tavoitetaso: Lomitustunnin hintatavoite = Valtakunnallisessa keskiarvossa pysyminen
Melan kuntatarkastuksen tulostavoite = ei huomautettavaa

Asiakas/palvelut

2) Asiakastytyväisyyden ja viestinnän jatkuva kehittäminen

-Toimenpiteet: Yrittäjäkirje suomeksi ja ruotsiksi

Tiedottaminen; sähköposti, some, nettisivut

-Mittari ja tavoitetaso: Joka kuukausi

Joka viikko

Jakelulistojen jatkuva päivittäminen

3) Asiakaspalvelun laadukkuus

-Toimenpiteet: Asiakastytyväisyyskysely

-Mittari ja tavoitetaso: Asteikko 1-5. Keskiarvo vähintään 4

Prosessit

4) Työturvallisuuden ja riskien hallinnan kehittäminen

-Toimenpiteet: Tilakäynnit

-Mittari ja tavoitetaso: 100 kpl / vuosi

Henkilöstö

5) Oman työn laatu ja valvonta

-Toimenpiteet: Kehityskeskustelut

-Mittari ja tavoitetaso: Käydään vuosittain kaikkien kanssa

6) Hybridimalli. Tavoitteena on yhteistyössä ja hyvässä hengessä toimiva tiimi.

-Toimenpiteet: Teams-palaverit ja koulutukset

Kehittämispäivät

-Mittari ja tavoitetaso: Päivittäinen yhteistyöväline hallinnossa, lomittajilla osa työkokouksista ja koulutuksista teamsillä/hybridillä

Kehittämispäivät kaikki lomittajat ja lomitushallinto yhdessä 2-3 pv vuosittain

Kehittämispäivä hallinnolle kerran kuukaudessa

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TA 2026	TA 2027
Maatalousyrittäjien määrä	996	1000	980	960	950
Maatalouslomittajien määrä	125	130	125	125	120
Lomituspäivien määrä	39746	40000	38000	38000	36000

TALOUSLUVUT - LOMITUSPALVELUT

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot					
Myyntituotot	9 160 372	10 140 474	9 254 594	9 254 594	9 254 594
Maksutuotot	987 158	1 355 000	1 216 000	1 216 000	1 216 000
Tuet ja avustukset	23 335	0	0	0	0
Toimintatuotot yht.	10 170 864	11 495 474	10 470 594	10 470 594	10 470 594
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-5 945 444	-7 285 763	-6 226 848	-6 226 848	-6 226 848
Palvelujen ostot	-1 242 180	-1 179 325	-1 322 944	-1 322 944	-1 322 944
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-58 148	-48 500	-57 900	-57 900	-57 900
Avustukset	-2 611 400	-2 807 000	-2 610 000	-2 610 000	-2 610 000
Vuokratulot	-40 548	-37 000	-39 800	-39 800	-39 800
Muut toimintakulut	-19 218	-25 000	-26 000	-26 000	-26 000
Toimintakulut yht.	-9 916 939	-11 382 588	-10 283 492	-10 283 492	-10 283 492
Toimintakate	253 925	112 886	187 102	187 102	187 102
Yhteensä	253 925	112 886	187 102	187 102	187 102

3. TULOSLASKELMAOSA

KUNNAN TULOSLASKELMA (SISÄISET JA ULKOISET ERÄT)

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot					
Myyntituotot	10 064 060	10 953 009	10 110 624	10 110 624	10 110 624
Maksutuotot	1 300 047	1 665 845	1 549 800	1 549 800	1 549 800
Tuet ja avustukset	352 813	135 860	157 250	157 250	157 250
Vuokratuotot	1 824 121	1 743 386	1 673 442	1 454 442	1 454 442
Muut toimintatuotot	11 551	1 700	400	400	400
Toimintatuotot yht.	13 552 592	14 499 800	13 491 516	13 272 516	13 272 516
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-10 067 490	-11 587 338	-10 554 262	-10 554 262	-10 554 262
Palvelujen ostot	-3 195 874	-3 127 110	-3 640 720	-3 640 720	-3 640 720
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-694 711	-773 877	-871 480	-871 480	-871 480
Avustukset	-2 931 053	-3 125 700	-2 941 110	-2 941 110	-2 941 110
Vuokratulut	-1 019 661	-966 641	-960 292	-960 292	-960 292
Muut toimintakulut	-46 037	-52 175	-70 150	-70 150	-70 150
Toimintakulut yht.	-17 954 826	-19 632 841	-19 038 014	-19 038 014	-19 038 014
Toimintakate	-4 402 234	-5 133 041	-5 546 498	-5 765 498	-5 765 498
Verotulot	5 332 097	5 269 000	5 502 000	5 502 000	5 502 000
Valtionosuudet	1 020 932	1 095 160	1 368 440	1 368 440	1 368 440
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	82 081	0	30 000	30 000	30 000
Muut rahoitustuotot	60 370	47 000	47 500	47 500	47 500
Korkokulut	-443 684	-506 500	-445 000	-445 000	-445 000
Muut rahoituskulut	-10	-500	-100	-100	-100
Rahoitustuotot ja -kulut yht.	-301 243	-460 000	-367 600	-367 600	-367 600
Vuosikate	1 649 552	771 119	956 342	737 342	737 342
Poistot ja arvonalentumiset	-956 348	-651 147	-655 360	-655 360	-655 360
Satunnaiset erät					
Satunnaiset erät yht.	0	0	0	0	0
Tilikauden tulos	693 205	119 972	300 982	81 982	81 982
Tilikauden yli-/alijäämä	693 205	119 972	300 982	81 982	81 982

KUNNAN TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT (SISÄISET JA ULKOISET ERÄT)

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot/toimintakulut	75 %	74 %	71 %	70 %	70 %
Vuosikate/poistot	172 %	118 %	146 %	113 %	113 %
Asukasmäärä	2 247	2 270	2 270	2 280	2 290
Vuosikate, euroa/asukas	734	340	421	323	322

4. INVESTOINTIOSA

INVESTOINNIT

		TA 2025	TS 2026	TS 2027
Tekninen				
900003	Rautilan paloasema lämmitysjärj.(palosuojelurahasto)	100 000	0	0
900011	Lammenmäen kaava-alueen toteuttaminen	0	150 000	0
900020	Terveyskeskuksen piha-alueen kunnostus	10 000	0	0
900025	Koulun maalaus	60 000	0	0
900028	Kaavateiden päällystäminen	100 000	50 000	50 000
900032	Terveyskeskuksen saneeraus	100 000	0	0
900033	Kiviteollisuuden katto remontti	100 000	0	0
900034	Rautilan venelaitureiden uusiminen (leader)	50 000	0	0
900035	Teknisen toimen pakettiauto	50 000	0	0
900036	Päiväkodin pihavaraston rakentaminen	30 000	0	0
900037	Keltaisen päiväkotirakennuksen maalaus	16 000	0	0
900038	Himoisten laiturit	10 000	0	0
900039	Himoisten rantasaunan katto remontti	10 000	0	0
900040	Eskarin rappausten korjaus	0	10 000	0
900041	Huoltolan rappausten korjaus	0	20 000	0
900042	Punaisen päiväkotirakennuksen maalaus	0	20 000	0
900043	Kiviteollisuuden lämmitysjärjestelmä	0	100 000	0
900044	Rautilan siirtoviemäri	0	0	800 000
900045	Hietajärven rantasaunan kunnostaminen/ uusi	0	0	100 000
900046	Kirjaston ilmanvaihtokoneiden uusiminen	0	0	30 000
Tekninen yhteensä		636 000	350 000	980 000
Muut hallintokunnat				
900047	Tilavarausohjelma (vapaa-aikalautakunta)	10 000	0	0
Muut hallintokunnat yhteensä		10 000	0	0
Investoinnit yhteensä		646 000	350 000	980 000

5. RAHOITUSOSA

KUNNAN RAHOITUSLASKELMA

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	1 649 552	771 119	956 342	737 342	737 342
Toiminnan rahavirta yhteensä	1 649 552	771 119	956 342	737 342	737 342
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-17 099	-605 000	-646 000	-350 000	-980 000
Investointien rahavirta yhteensä	-17 099	-605 000	-646 000	-350 000	-980 000
Toiminnan ja investointien rahavirta yht.	1 632 454	166 119	310 342	387 342	-242 658
Rahoituksen rahavirta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten vähennys	84 255	84 255	96 755	101 422	101 422
Antolainauksen muutokset yhteensä	84 255	84 255	96 755	101 422	101 422
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 977 128	-447 128	-447 128	-447 128	-447 128
Lainakannan muutokset yhteensä	-2 977 128	-447 128	-447 128	-447 128	-447 128
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Toimeksiant. varojen ja pääomien muut.	-2 147	0	0	0	0
Vaihto-omaisuuden muutos	-6 737	0	0	0	0
Saamisten muutos	857 572	0	0	0	0
Korottomien velkojen muutos	-685 362	0	0	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset yht.	163 325	0	0	0	0
Rahoituksen rahavirta yhteensä	-2 729 548	-362 873	-350 373	-345 706	-345 706
Rahavarojen muutos	-1 097 094	-196 754	-40 031	41 636	-588 364
Rahavarat jakson alussa	3 267 708	0	0	0	0
Rahavarat jakson lopussa	2 170 613	0	0	0	0

KUNNAN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toim. ja inv. rahavirran kertymä 5 vuodelta	3 006 027	3 172 146	3 482 488	3 869 830	3 627 172
Investointien tulo-rahoitus, %	9647 %	127 %	148 %	211 %	75 %
Laskennallinen lainanhoitokate	4,72	2,52	3,15	2,66	2,66
Asukasluku	2 247	2 270	2 270	2 280	2 290

6. LIITTEET

6.1. Vuosittain vahvistettavat hankintaperiaatteet

Hankinnoissa noudatetaan kunnanhallituksen 21.6.2010 hyväksymää hankintaohjetta, 10.12.2018 hyväksytyä sisäisen valvonnan toimintaohjetta sekä lakia julkisista hankinnoista ja käyttöoikeussopimuksista (1397/2016).

Tarvike ja irtaimen kaluston sekä palveluiden hankinnoista voivat päättää määrärahojen puitteissa, ellei talousarvion erityisperusteluista muuta johdu, seuraavat viranomaiset (eurorajat vahvistetaan vuosittain talousarvion käsittelyn yhteydessä):

Hankinnan arvo enintään 5.000,00 €; kunnanjohtaja, toimialajohtaja, tulosaluejohtaja. Suositetaan tarjouspyyntömenettelyä sähköpostitse. Ei kirjallista päätöstä tai tarjousvertailua.

Hankinnan arvo 5.001,00 € - 10.000,00 €; kunnanjohtaja, toimialajohtaja, tulosaluejohtaja. Tarjouspyyntömenettely sähköpostitse. Päätös kirjallisena.

Hankinnan arvo 10.001,00 € - 30.000,00 €; kunnanjohtaja, toimialajohtaja. Kirjalliset tarjoukset. Päätös kirjallisena tarjousvertailuineen. Hankinnan mukaan käytettävä Hilma Julkiset hankinnat järjestelmää.

Hankinnan arvo 30.001,00 € - 150.000,00 €; kunnanhallitus tai lautakunta toimialallaan. Kirjalliset tarjoukset. Päätös kirjallisena tarjousvertailuineen. Noudatettava kansallisia kynnysarvoja (Laki julkisista hankinnoista ja käyttöoikeussopimuksista (1397/2016).

Hankinnan arvo yli 150.000,00 €; kunnanhallitus. Kirjalliset tarjoukset. Päätös kirjallisena tarjousvertailuineen. Noudatettava kansallisia sekä Euroopan Unionin kynnysarvoja (Laki julkisista hankinnoista ja käyttöoikeussopimuksista (1397/2016).

6.2. Vehmaan kunnan luottamushenkilö- ja viranhaltija-/toimenhaltijapalkkiot 1.1.2024 alkaen

Kokouspalkkiot:

- Valtuusto 50 euroa/kokous
- Kunnanhallitus ja sen jaostot 50 euroa/kokous
- Lautakunnat, johtokunnat, valiokunnat, toimikunnat, opetussuunnitelmatoimikunnat ja muut toimielimet 40 euroa/kokous
- Katselmuksesta, neuvottelusta tai muusta toimituksesta, johon kunnan toimielimen jäsen osallistuu toimielimen päätöksen perusteella ja josta laaditaan pöytäkirja, maksetaan palkkiota 40 euroa/tahtuma.
- Kunnan edustajaksi kuntayhtymiin tai kuntien edustajainkokouksiin valittujen luottamushenkilöiden palkkiosta on voimassa, mitä on edellä määrätty valtuuston jäsenen palkkiosta.

Vuosipalkkiot:

- Valtuuston puheenjohtajan vuosipalkkio 950 euroa
- Kunnanhallituksen puheenjohtajan vuosipalkkio 1 400 euroa

Muut korvaukset:

- Vaalilautakunnan puheenjohtajille ja jäsenille maksetaan kultakin vaalitoimituspäivältä palkkiota, johon samalla sisältyy korvaus vaalitoimituksen päätyttyä suoritettavasta laskentatyöstä seuraavasti:
- Puheenjohtajalle 15 euroa kutakin alkavaa tuntia kohti. Jäsenelle 12 euroa kutakin alkavaa tuntia kohti.
- Keskusvaalilautakunnan puheenjohtajan palkkio on 350 euroa vaalilta ja keskusvaalilautakunnan sihteerin palkkio on 1 000 euroa vaalilta.
- Ansionmenetykskorvaukset, sijaisen palkkaaminen, lastenhoito tms. korvataan todistuksen tai selvityksen mukaan. Edellä tarkoitettua todistusta tai selvitystä ei vaadita, jos korvattava määrä on enintään 12 euroa/ tunti. Luottamushenkilöiden tulee tällöin kuitenkin antaa kirjallinen vakuutus ansionmenetyksen ja luottamustoimen vuoksi aiheutuneiden kustannusten määrästä.
- Valtuuston ja kunnanhallituksen luottamushenkilölle määräämästä erityistehtävästä (neuvottelut, onnitellut yms.), joihin ei kokouspalkkiota sovelleta, maksetaan 50 euroa palkkio.

6.3. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Kuntalain 13 §:n mukaan valtuuston tulee päättää kunnan ja kuntakonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteiden tavoitteena on vahvistaa ja yhdenmukaistaa kuntakonsernin hyvää hallintoa ja johtamista, ja ne koskevat kaikkia kuntakonsernin toimielimiä ja johtoa sekä kaikkea kuntakonsernin toimintaa, josta kunta vastaa omistuksen, ohjaus- ja valvontavastuun sekä muiden velvoitteiden myötä.

Sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta on lisäksi voimassa, mitä kunnan hallinto- ja johtosäännöissä sekä muissa ohjeissa ja määräyksissä on sanottu. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tavoitteena on varmistaa, että kunnalle ja kuntakonsernille asetetut tavoitteet saavutetaan ja että toiminta on tuloksellista. Sisäinen valvonta on osa kunnan johtamisjärjestelmää sekä kunnan johdon ja hallinnon työväline, jonka avulla arvioidaan asetettujen tavoitteiden toteutumista, toimintaprosesseja ja riskejä. Valvonnan tarkoituksena on edistää organisaation tehokasta johtamista, riskien hallintaa, toiminnan kehittämistä ja tuloksellisuuden arviointia.

Sisäisellä valvonnalla tarkoitetaan yleisesti kaikkia niitä kunnan ja kuntakonsernin toiminta- ja menettelytapoja, joilla tilivelvolliset ja muut esimiehet pyrkivät varmistamaan, että

- kunnan toiminta on taloudellista ja tuloksellista,
- päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa,
- lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan ja että
- omaisuus ja resurssit turvataan.

Riski on epävarmuuden vaikutus tavoitteisiin. Vaikutus on poikkeama odotetusta, niin myönteisessä kuin kielteisessä mielessä.

Riskienhallinta on osa sisäistä valvontaa. Riskienhallinnalla tarkoitetaan järjestelmällisiä menettelytapoja, joiden avulla

- tunnistetaan ja kuvataan kunnan ja kuntakonsernin toimintaan liittyviä riskejä
- arvioidaan riskien merkittävyyttä ja toteutumisen todennäköisyyttä sekä
- määritellään toimintatavat riskien hallitsemiseksi, valvomiseksi ja raportoimiseksi.

Sisäinen tarkastus on osa sisäistä valvontaa. Sisäinen tarkastus tukee organisaatiota sen tavoitteiden saavuttamisessa ja arvioinnissa tarjoamalla objektiivisen, riippumattoman ja järjestelmällisen lähestymistavan organisaation riskienhallinta-, valvonta-, johtamis- ja hallintoprosessien tuloksellisuuden arviointiin ja kehittämiseen.

SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN TEHTÄVÄT JA VASTUUT

Valtuusto päättää kunnan ja kuntakonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista ja edellyttää, että kuntakonsernin kaikissa toiminnoissa ja kaikilla organisaation tasoilla on riittävä sisäinen valvonta ja riskienhallinta.

Kunnanhallituksella on vastuu sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeistamisesta ja asianmukaisesta järjestämisestä, toimeenpanon valvonnasta ja tuloksellisuudesta.

Kunnanhallituksen alaiset toimielimet vastaavat omien tehtäväalueidensa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä, toimeenpanon valvonnasta, tuloksellisuudesta sekä niistä raportoinnista hyväksytyjen ohjeiden mukaisesti.

Johtavien viranhaltijoiden, erityisesti tilivelvollisten, tehtävänä on toimeenpanna sisäinen valvonta ja riskienhallinta vastualueellaan ja raportoida niistä hyväksytyjen ohjeiden mukaisesti (sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja tuloksellisuudesta valvonnasta vastuussa olevalle toimielimelle).

Konserniyhteisöjen hallitukset ja toimitusjohtajat vastaavat niiden sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja tuloksellisuudesta. Konserniyhteisöt raportoivat konsernijohdolle sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja tuloksellisuudesta sekä merkittävien riskien hallinnasta (konserniohjeen tms. mukaisesti).

KOKONAISVALTAINEN RISKIENHALLINTA JA SISÄINEN VALVONTA OSANA KUNNAN JA KUNTAKONSERNIN JOHTAMIS- JA HALLINTOJÄRJESTELMÄÄ

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta on osa kunnan ja kuntakonsernin johtamis- ja hallintojärjestelmää, päätöksentekoa sekä strategista ja operatiivista toiminnan ja talouden suunnittelua ja seuranta, poikkeamiin reagointia ja suoriutumisen arviointia. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tulee olla kokonaisvaltaista ja sen tulee toteutua kaikissa toiminnoissa ja kaikilla organisaation tasoilla. Riskienhallinnan tulee ulottua kaikkiin riskiluokkiin, sekä sisäisiin että ulkoisiin. Käytännössä sisäinen valvonta ja riskienhallinta kytkeytyy vuosittaiseen talousarvio- ja tilinpäätösprosessiin.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tavoitteena on varmistaa, että asetetut tavoitteet saavutetaan ja että toiminta on tuloksellista. Sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa ei eriytetä muusta tavoitteiden saavuttamiseen tähtäävästä toiminnasta, vaan se on jatkuva osa päivittäistä johtamista, ohjaamista ja työn toteuttamista. Sisäinen valvonta toteutuu mm. selkeinä tehtävien, toimivallan ja vastuiden jakoina, valvonta- ja raportointivelvoitteina, tietojen ja tietojärjestelmien suojaamisena, omaisuuden turvaamisena, sopimusten hallintana. Toimiva sisäinen valvonta myös ehkäisee ja paljastaa väärinkäytöksiä. Johdon velvollisuutena on toteuttaa sisäistä valvontaa väärinkäytösten ehkäisemiseksi ja havaitsemiseksi sekä puuttua havaittuihin väärinkäytöksiin. Väärinkäytöksenä pidetään erilaisia epärehellisiä, epäeettisiä tai kuntakonsernin ohjeita rikkovia taikka lainvastaisia tekoja.

RISKIT JA RISKIENHALLINTA OSANA TALOUSSUUNNITTELU- JA SEURANTAPROSESSIA

Kuntakonsernin riskit jaotellaan neljään pääryhmään, jotka ovat strategiset, taloudelliset ja toiminnalliset riskit sekä vahinkoriskit. Kaikkiin näihin ryhmiin voi kuulua sisäisiä tai ulkoisia riskejä. Riskienhallintaa toteutetaan talousarvion (ja merkittävien päätösten) valmistelun yhteydessä.

Kunnanhallituksen alaisten toimielinten ja konserniyhteisöjen (tai kunnan organisaation mukaiset) tulee talousarvion laadinnan yhteydessä analysoida toimintaympäristön muutoksia, tunnistaa tavoitteita uhkaavia riskejä, arvioida niiden vaikutuksia ja toteutumisen todennäköisyyttä sekä laatia tarvittavat suunnitelmat ja toimenpiteet riskien hallitsemiseksi. Kunnanhallitus kokoaa näiden perusteella koko kuntakonsernia koskevan riskianalyysin ja menettelytavat merkittävimpien riskien hallitsemiseksi. **Toimielimet ja konserniyhteisöt** raportoivat merkittävistä riskeistään ja riskien hallinnan kehittämisestä osana toiminnan ja talouden seuranta ja raportointia.

SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN ARVIOINTI JA RAPORTOINTI

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tuloksellisuutta seurataan talousarviovuoden aikana osavuosisat-sauksissa.

Mikäli tilikaudella havaitaan merkittäviä riskejä, tulee kunnanhallituksen alaisten toimielinten ja viranhaltijoiden sekä konserniyhteisöjen raportoida niistä ja niiden hallintakeinoista välittömästi valvontavastuussa olevalle. Valvontavastuussa olevien tulee raportoinnin perusteella ryhtyä tarvittaviin toimenpiteisiin.

Tilinpäätöksen yhteydessä toimielinten ja konserniyhtiöiden tulee laatia riskianalyysi, joka sisältää strategiset, taloudelliset, toiminnalliset ja vahinkoriskit. Analyysissä on selvitettävä riskien merkittävyys.

Hallitus antaa toimintakertomuksessa arvion merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä, sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja toimenpiteistä havaittujen puutteiden korjaamiseksi sekä konsernivalvonnasta. Hallituksen selonteko perustuu sen alaisten toimielinten ja konserniyhteisöjen laatiin selontekoihin. Hallituksen alaisten toimielinten tulee käsitellä oman tehtäväalueen selonteko merkittävimmistä riskeistä ja sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä sekä toimenpiteistä havaittujen puutteiden korjaamiseksi. Selontekojen tulee perustua dokumentoituun aineistoon.