



# Talousarvio 2025 ja taloussuunnitelma 2026 – 2027

---

<b>1 TALOUSKATSAUS</b> .....	<b>4</b>
1.1 Kuntatalouden kehitysnäkymät .....	4
1.2 Pelkosenniemen väestö ja palvelutarpeen kehitys .....	7
1.3 Pelkosenniemen kunnan talouden kehitys .....	11
1.4 Pelkosenniemen kunnan talouden tasapaino .....	16
<b>2 PELKOSENNIEMEN KUNTASTRATEGIA</b> .....	<b>19</b>
2.1 Kuntastrategia pähkinänkuoressa .....	19
2.2 Strategiset painopisteet taloussuunnittelussa .....	20
2.3 Hyvinvointijohtaminen osana talousarviota ja tilinpäätöstä.....	21
<b>3. HENKILÖRESURSSIT</b> .....	<b>23</b>
3.1 Kunnan henkilöstö.....	23
3.2 Luottamushenkilöstö.....	27
<b>4 TALOUSARVION PERUSTEET</b> .....	<b>29</b>
4.1 Käyttötalousosan sisältö.....	30
4.2 Tavoitteiden asettaminen ja sitovuustasot .....	31
4.3 Vastuut ja tilivelvollisuudet .....	32
<b>5. KÄYTTÖTALOUSOSA</b> .....	<b>34</b>
5.1 Kunnanvaltuusto .....	34
5.2 Tarkastuslautakunta .....	35
5.3 Keskusvaalilautakunta .....	36
5.4 Rakennuslautakunta.....	37
5.5 Kunnanhallitus.....	38
5.5.1 Kunnanhallitus .....	39
5.5.1.1 Johdontukipalvelut .....	40
5.5.2 Hyvinvointipalvelut.....	43
5.5.2.1 Hyvinvointipalveluiden hallinto .....	44
5.5.2.2 Varhaiskasvatus .....	45
5.5.2.3 Perusopetus .....	47
5.5.2.4 Vapaa-aikapalvelut.....	49
5.5.3 Elinvoimapalvelut .....	52
5.5.3.1 Elinvoimapalveluiden hallinto.....	53
5.5.3.2 Maapolitiikan, asumisen ja ympäristön kehittäminen.....	54
5.5.3.3 Elinkeinopalvelut.....	57
5.5.3.4 Työllisyyspalvelut .....	60

5.5.4 Tekniset palvelut.....	62
5.5.4.1 Teknisten palveluiden hallinto .....	63
5.5.4.2 Yhdyskuntapalvelut.....	64
5.5.4.3 Kiinteistöpalvelut .....	67
5.5.4.4 Kunnallistekniikka .....	69
5.5.5 Ympäristöpalvelut.....	71
<b>6 INVESTOINNIT .....</b>	<b>72</b>
6.1 Investointiohjelma.....	72
<b>7 KUNTA: YHTEENVETO .....</b>	<b>80</b>
7.1 Käyttötalous yhteensä.....	80
7.2 Tuloslaskelma .....	81
7.3 Rahoituslaskelma .....	82
7.4 Talousarvion määrärahojen ja tuloarvioiden yhteenveto .....	83
<b>8 KUNTAKONSERNI.....</b>	<b>84</b>
8.1 Tytäryhtiöt.....	84
8.1.1 Pelkosenniemen Vuokratalot Oy .....	84
8.1.2 Asunto Oy Pelkosenniemen Huttu-Tyttö .....	85
8.1.3 Kiinteistö Oy Huttu-Akka .....	86
8.1.4 Kiinteistö Oy Huttu-Ukko .....	87
8.1.5 Kiinteistö Oy Pelkosenniemen Liikekeskus .....	88
8.2 Osakkuusyrietykset .....	89
8.2.1 Pyhä Luosto Vesi Oy.....	89
8.3 Konserniyhtiöille ja -yhteisöille asetetut tavoitteet .....	90

# 1 TALOUSKATSAUS

## 1.1 Kuntatalouden kehitysnäkymät

Seuraavassa esitetään tiivistetysti kuntatalouden tilannekuva pohjautuen Valtiovarainministeriön syksyllä 2024 julkaisemaan kuntatalousohjelmaan. Kuntatalousohjelma on valmisteltu valtiovarainministerin nimeämässä sihteerissä, jossa ovat mukana kaikki keskeiset kuntien tehtävälainsäädäntöä ja kuntatalouteen vaikuttavia valtion toimenpiteitä valmistelevat ministeriöt sekä Suomen Kuntaliitto. Kuntatalousohjelmaan voi kokonaisuudessaan tutustua valtiovarainministeriön verkkosivuilta:

[Kuntatalousohjelma vuodelle 2025 : Syksy 2024](#)

Vuonna 2023 kuntien ja kuntayhtymien yhteenlaskettu tilikauden tulos vahvistui aikaisempiin vuosiin verrattuna. Tuloksen paranemisen taustalla olivat pääosin sote-uudistukseen liittyvät kertaluonteiset erät. Sote-uudistus myös vaikeuttaa talouden tunnuslukujen muutosten vertailua aiempiin vuosiin

Kuntakonsernien yhteenlaskettu lainamäärä väheni huomattavasti vuodesta 2022. Vähennystä oli kaikkiaan lähes 4,8 mrd. euroa lainamäärän ollessa 38,8 mrd. euroa. Vähenneminen johtui sairaanhoitopiirien ja erityishuoltopiirien lainojen siirtymisestä hyvinvointialueille.

### Hallituksen kuntataloutta koskevat linjaukset

Valtion talousarvioesitys sisältää lukuisia kuntatalouteen vaikuttavia toimenpiteitä, joista useimpien nettovaikutus kuntatalouteen on lähellä neutraalia tai hieman vahvistava. Uusiin tai laajentuviin tehtäviin ja velvoitteisiin osoitetaan 100 prosentin valtionosuus, ja valtion päättämien veroperustemuutosten vaikutukset kompensoidaan kunnille. Osana keväällä 2024 linjattuja säästöpäätöksiä joitain kuntien tehtäviä ja velvoitteita poistetaan.

Pääministeri Orpon hallituksen linjaamien toimenpiteiden yhteisvaikutus vahvistaa kuntataloutta noin 270 milj. eurolla vuonna 2025 vuoteen 2024 verrattuna. Vuoden 2025 talousarvioesityksessä kuntataloutta vahvistaa 277 milj. euron valtionosuuslisäys, jolla lievennetään sote-uudistuksen siirtolaskelman valtionosuusvaikutuksia. Toisaalta pääministeri Petteri Orpon hallitusohjelmassa kuntien peruspalvelujen valtionosuuteen kohdistetaan yhden prosenttiyksikön indeksikorotusta vastaava vähennys myös vuonna 2025. Lisäksi kuntien valtionosuuksiin kohdistuu noin 20 milj. euron säästö, koska kuntien tehtävien ja velvoitteiden karsimisen toimenpidekokonaisuus on jäämässä keväällä 2024 hallituksen linjaamasta tavoitteesta. Myös kuntien saamia laskennallisia korvauksia kotoutumisesta ehdotetaan laskettavaksi vuonna 2025.

### Valtion toimenpiteiden vaikutus kuntatalouteen

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 työttömyysetuuksien 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. Hallitusohjelman 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.

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), maahanmuuttajaaitien aseman parantaminen (4,9 milj. euroa), yksityisten opetuksen järjestäjien kotikuntakorvausten nostaminen 100 prosenttiin (4,5 milj. euroa) sekä ruotsinkielisen kotoutumiskoulutuksen vahvistaminen (0,5 milj. euroa). Samanaikaisesti kuntien tehtäviä ja velvoitteita kuitenkin vähennetään siten, että tehtävämuutosten nettovaikutus valtionosuuteen on vuonna 2025 noin 5 milj. euroa valtionosuutta lisäävä

Hallitusohjelman mukaisesti hallituksen veroperusteisiin tekemien muutosten verotuottovaikutus korvataan kunnille. Vuodesta 2020 lähtien korvaukset on maksettu kunnille peruspalvelujen valtionosuuden yhteydessä, mutta erilliseltä valtion talousarvion momentilta. Vuonna 2025 verotulomenetysten korvaukset ovat yhteensä 540,5 milj. euroa. Valtion vuoden 2024 varsinaiseen talousarvioon verrattuna korvausten määrä laskee lähes 300 milj. eurolla. Korvausten pieneminen johtuu ennen kaikkea hallituksen keväällä 2024 tekemästä päätöksestä, jonka mukaan tulosta tehtävä ansiotulovähennys poistetaan ja sitä vastaavasti kasvatetaan ensisijaisesti valtion verosta tehtävää työtulovähennystä. Muutos kaventaa hallitusohjelman mukaisesti kuntien nimellisten ja efektiivisten veroprosenttien välistä eroa. Toimenpide lisää kuntien verotuloja 338 milj. eurolla, mutta toteutetaan voimaantulohetkellä kustannusneutraalisti siten, että kuntien verotulomenetysten korvauksia vähennetään kuntien verotulojen kasvua vastaavasti.

Kuntien toimintaedellytysten vahvistamiseksi hallitus käynnistää kuntien normituksen keventämishojelman (ns. normien purku talkoot), johon kytketään kaikki kuntia ohjaava sektorilainsäädäntö soveltuvin osin. Ehdotuksia oli päällekkäisyyksien karsimisen jälkeen yhteensä 468. Näistä 160 on käsittelyssä eri lainvalmistelu- ja muissa hankkeissa, kuten alueidenkäyttölain ja rakentamislain uudistuksissa, oppimisen tuen uudistuksessa tai digisteiden purkamisen hankkeessa. Kevään 2024 kehysriihessä keventämisellä on tarkoitus vahvistaa julkista taloutta 100 milj. e. Vuoden 2025 talousarvioesitykseen sisällytetyt norminpurkutoimet vähentävät kuntien menoja noin 9,3 milj. euroa vuonna 2025.

Käynnissä olevaa kiinteistöverouudistusta jatketaan. Kiinteistöverouudistuksessa päämääränä on saattaa rakennusten ja maapohjien verotusarvot vastaamaan paremmin niiden todellisia käypiä arvoja.

Lisäksi osana julkista taloutta ja työllisyyttä kohentavia toimia sosiaaliturvaetuuksiin ja erityisesti työttömyysturvaan ja asumisen tukiin tehdään muutoksia, jotka vaikuttavat välillisesti myös kuntien verotuloihin ja kuntien rahoitusosuuteen toimeentulotuesta. Muutoksilla on toimeentulotukea sekä lisääviä että vähentäviä vaikutuksia. Palkkatukimuutos sekä muutokset kuntien rooliin kotoutumisessa voivat osaltaan myös vaikuttaa kuntatalouteen.

### **Kuntatalouden kehitysarvio**

Suomen talouskehitys pysyy kuluvana vuonna nollan tuntumassa, kun hintojen ja korkojen nousu vähentävät kotitalouksien kulutusta ja investointeja. Inflaation arvioidaan kuitenkin normalisoituvan keskimäärin kahteen prosenttiin vuosina 2024–2027. Vuonna 2024 bruttokansantuote kasvaa 1,2 prosenttia kotitalouksien ostovoiman kohentuessa ja vuonna 2025 talouskasvu vahvistuu 1,8 prosenttiin, kun kulutuksen kasvun lisäksi vihreän siirtymän investoinnit lisäävät kotimaista kysyntää. Talouden toipumisen odotetaan vähentävän työttömyyttä ja lisäävän työllisten määrää vuodesta 2025 alkaen. Vuosina 2026–2027 talouskasvun arvioidaan vaimenevan hieman mutta säilyvän runsaassa 1,5 prosentissa.

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.

Kuntatalous oli vuonna 2023 poikkeuksellisen vahva liittyen sote-uudistukseen. Vuoden 2024 aikana tilanne on kuitenkin heikentynyt merkittävästi. Vuosikatteen arvioidaan romahtavan noin 1,5 mrd. eurolla 3,0 mrd. euroon ja toiminnan ja investointien rahavirran heikkenevän miljardi euroa negatiiviseksi.

Kunta-alan palkkasopimukset päättyvät keväällä 2025, ja siksi tarkemmat sopimusratkaisut tuleville vuosille selviävät vasta myöhemmin. Kuntien kustannuskehitystä kuvaava peruspalvelujen hintaindeksiennuste vuodelle 2025 on 3,4 prosenttia ja vuosille 2026–2028 keskimäärin 3,1 prosenttia.

Työ- ja elinkeinopalveluiden siirto kuntien vastuulle laajentaa kuntien tehtäväkenttää ja kasvattaa kuntatalouden toimintamenoja vuonna 2025. Työllisyyskehityksellä on uudistuksen jälkeen entistä suurempi vaikutus kuntien talouteen, ja siten kunta talous on aiempaa herkempi suhdannevaihteluille. Kuntien tehtävät painottuvat kuitenkin uudistuksen jälkeenkin lasten ja nuorten palveluihin, kuten varhaiskasvatukseen ja koulutukseen, joiden palvelutarve on laskeva pitkään jatkuneen syntyvyyden laskun vuoksi. Oppilaiden määrän väheneminen ei kuitenkaan tarkoita sitä, että opetuksen järjestämisen kustannukset laskisivat samalla tahdilla. Lisäksi lasten määrään varhaiskasvatuksessa vaikuttaa myös työllisyyden kehitys sekä varhaiskasvatuksen osallistumisaste, joka on ollut viime vuosina nousussa. Palvelutarpeen laskua onkin hieman loivennettu painelaskelmassa.

Valtionosuudet kasvavat uusien tehtävien vuoksi, mutta kasvu jää TE-uudistuksen lisärahoitusta pienemmäksi, sillä valtionosuuksiin tehdään samanaikaisesti vuosina 2025–2027 leikkauksia muun muassa sote-siirtoon liittyvien takautuvasti perittävien valtionosuuksien vuoksi. Valtionosuuksien kasvua hidastavat myös hallituksen päättämä yhden prosenttiyksikön indeksijarru vuosina 2024–2027 sekä asukasluvun ja laskentatekijöiden muutokset, erityisesti lapsi-ikäluokkien pieneneminen. Lisäksi verotulomenetysten korvausten vähennys pienentää valtionosuuksia vuonna 2025 tuntuvasti, tosin verotulot kasvavat vastaavasti. Kunnallisverojen kasvua vauhdittaa vuodelle 2025 päätös tulosta tehtävän ansiotulovähennyksen ja kasvattamalla vastaavasti ensisijaisesti valtion verosta tehtävää työtulovähennystä

Kuntien tulojen ja menojen merkittävä epätasapaino merkitsee kuntataloudessa veronkorotuksia ja tiukkaa budjettikuria tulevina vuosina sekä aiheuttaa mahdollisesti palveluiden ja palveluverkon sopeuttamista käytettävissä oleviin tuloihin. Ongelmat osaavan työvoiman saatavuudessa, kiinteistöjen tehokas käyttö, kaupungistuminen, syntyvyyden pienentyminen sekä vihreä siirtymä edellyttävät uusia palveluiden järjestämistapoja, joissa yhteistyö korostuu.

Vuonna 2023 kuntatalouden lainakanta oli noin 19,9 mrd. euroa. Negatiiviset toiminnan ja investointien rahavirrat kasvattavat lainakannan 28,0 mrd. euroon vuonna 2028. Kuntatalouden menot voivat osoittautua painelaskelmaa maltillisemmiksi, mikäli kunnat ja kuntayhtymät pystyvät sopeuttamaan sekä palveluverkkoaan että toimintaansa vastaamaan pienenevää palvelutarvetta ja rahoitusta. Toisaalta palveluverkon karsiminen voi osoittautua kaikenkokoisissa kunnissa poliittisesti hankalaksi kysymykseksi. On myös huomioitava, ettei painelaskelmassa ole vielä ennakoitu, miten kuntien hyvinvointialueille vuokraamien sote-kiinteistöjen lain mukaisen vuokra-ajan päättyminen vuonna 2026 vaikuttaa kuntien saamiin vuokratuloihin ja sote-kiinteistöjen yhtiöittämiseen.

### **Rahoitusperiaatteen toteutumisen arviointi kuntakoryhmittäin**

Kuntatalousohjelmassa kuntien rahoitusaseman muutosta arvioidaan koko maan näkymien ohella myös kuntakoryhmittäin. Kuntien rahoituksen tasapainotilaa mitataan toiminnan ja investointien rahavirtaan perustuen. Toiminnan ja investointien rahavirta -käsite ilmaisee negatiivisena kunnan paineen lainakannan kasvattamiseen tai veroprosentin korottamiseen. Positiivinen toiminnan ja investointien rahavirta heijastaa mahdollisuutta lainojen lyhentämiseen tai veroprosentin laskemiseen.

Toiminnan ja investointien rahavirran arvioidaan heikentyvän edelleen vuosina 2025–2027 kaikissa kuntakoryhmissä, mutta heikentymisen vaihtelua on. Kuntien määrä, joilla on negatiivinen vuosikate, arvioidaan kasvavan vuoden 2027 loppuun saakka.

Kunnallisveroprosenttiin kohdistuu isoimmat korotuspaineet painelaskelman perusteella vuosiin 2026–2028 ja ne koskevat kaikkia kuntakoryhmiä. Suurin paiden korotukseen on pienissä alle 5000 asukkaan kunnissa. Kuntakoryhmien välillä on suuria eroja ja jossain kunnissa voi olla jopa laskennallista veroprosentin laskemisen mahdollisuutta.

Asukasluvultaan pienempien kuntien tilannetta vaikeuttaa lisäksi se, että näissä kunnissa kunnallisveroprosentit ovat pääsääntöisesti jo nykyisin suurempia kuntia korkeampia ja kunnallisveroprosentin yksikkötuotot suuria kuntia matalampia. Lisäksi pienempien kuntien mahdollisuudet sopeuttaa toimintojaan ovat usein varsin rajalliset. Huomioitavaa kuitenkin on, että tarkastelukauden aikana tulee voimaan TE-uudistus, joka kasvattaa riskiä kuntatalouden suhdannevaihteluihin ja varsinkin kuntakohtaisiin ennustelukuihin kohdistuu yleistä epävarmuutta, joten painelaskelman osoittamiin kehityskuluihin tulee suhtautua varauksella varsinkin kehyskauden loppupuolella.

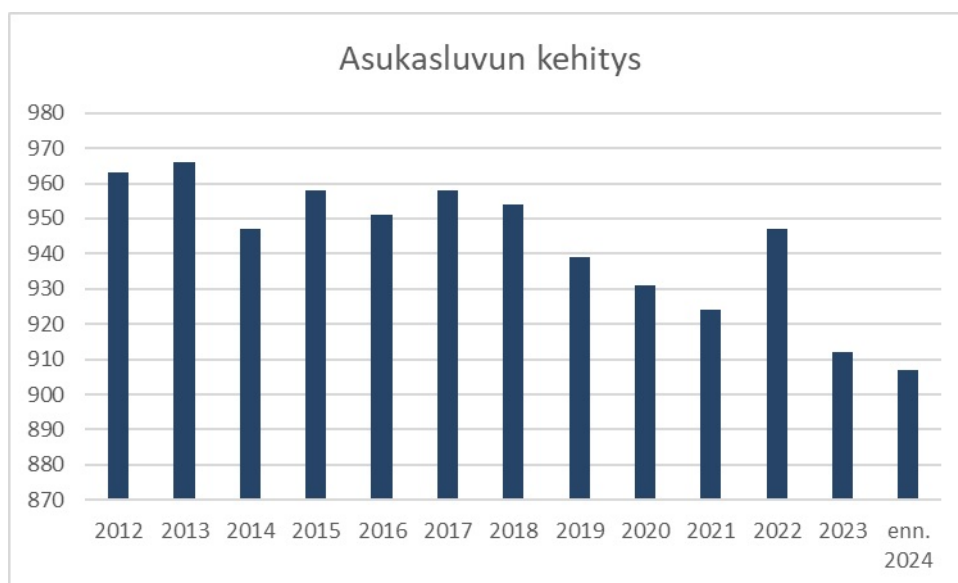
### Kuntatalouden tilannekuva tiivistetysti

Kuntatalouteen vaikuttavat tiivistetysti mm. seuraavat jo aloitetut sekä tulevat muutokset:

1. Te muutos kuntiin 1.1.2025
2. Normienpurkutalkoot
3. Valtionosuusuudistus
4. Kiinteistöverouudistus
5. Kuntien kiinteistöjen tulevaisuus sote muutoksen jälkeen 2026

## 1.2 Pelkosenniemen väestö ja palvelutarpeen kehitys

Pelkosenniemen asukasluku 31.12.2023 oli 912 henkilöä (edellisenä vuonna 947). Asukasluku laski merkittävästi edellisvuodesta 35 henkilöllä. (Lähde: Tilastokeskus)

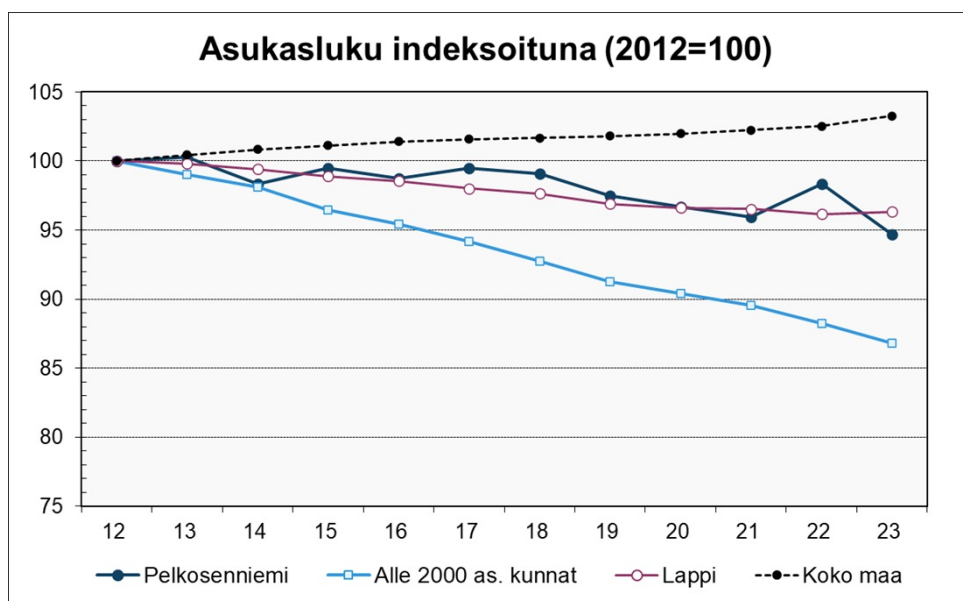




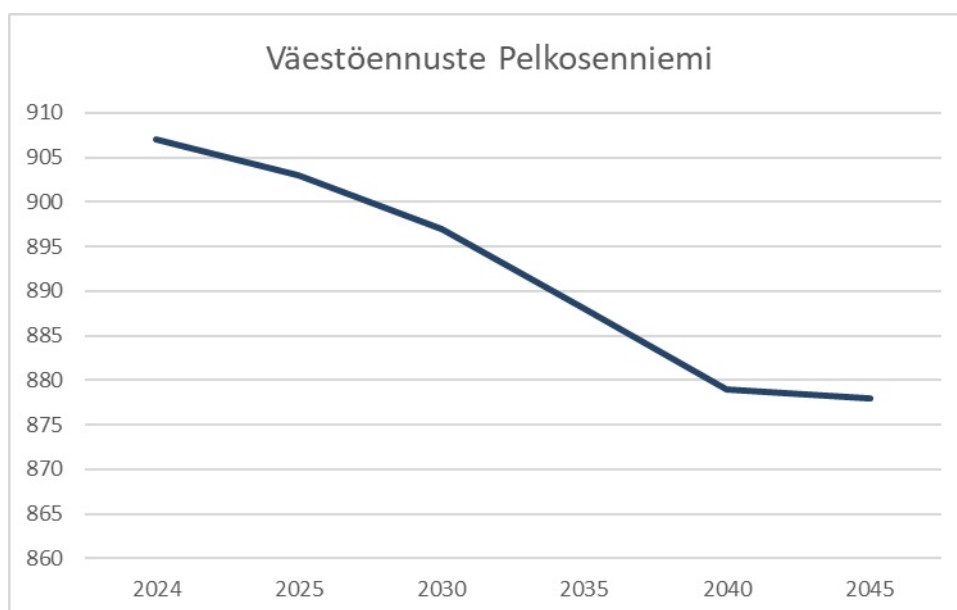
## Palvelutarpeen kehitys

Kuntien palvelutarve muodostuu demografisten tekijöiden ja lain määrittelemien pakollisten tehtävien summana. Kunnan palvelujen määrän ja painotuksen sanelee, kuinka paljon kunnassa asuu ihmisiä, minkä ikäisiä he ovat ja missä he kunnassa asuvat ja mitä laki määrittelee kullekin ikäryhmälle pakollisiksi palveluiksi.

Indeksoitu asukasluku kertoo, että vuodesta 2012 Pelkosenniemen kunnan asukasluku kehitys on ollut saman suuntainen kuin Lapissa yleensä, joskin vaihtelua on ollut enemmän sekä lisäksi Lapin asukasluvun heikentyminen osoittaa tasaantumista. Kunnan asukasluku on kuitenkin laskenut vähemmän kuin alle 2000 as. kunnissa yleensä.



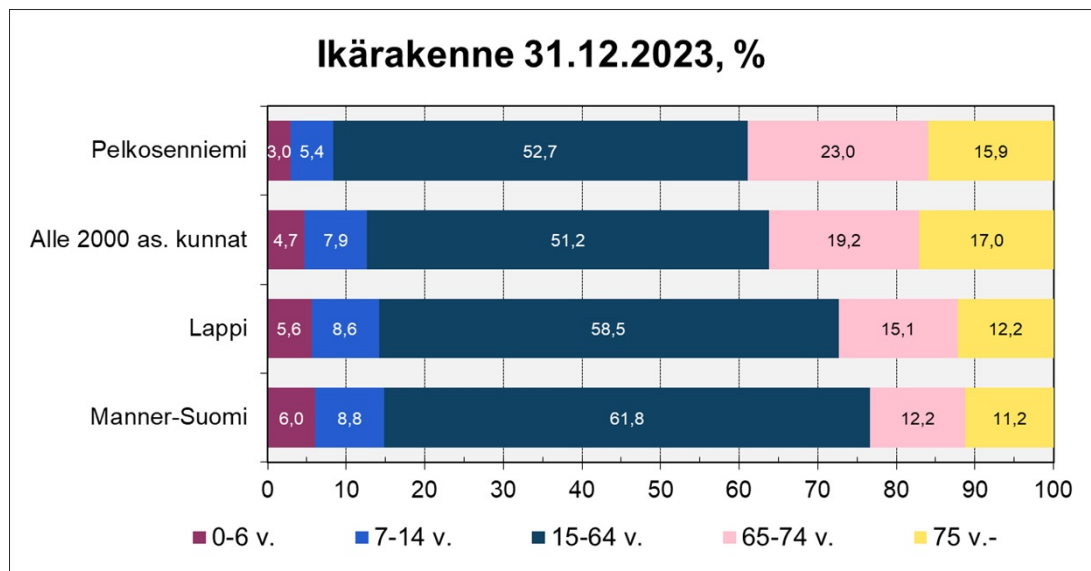
Pelkosenniemen kunnan väestöennuste sekä väestöennuste ikäryhmittäin vuosina 2024 – 2045 (lähde: Tilastokeskus):





	Yhteensä	0 - 14	15 - 24	25 - 44	45 - 64	65 - 74	75 -
2024	907	80	38	173	254	209	153
2025	903	88	34	178	247	197	159
2030	897	94	46	172	251	161	173
2035	888	96	47	176	261	119	189
2040	879	98	45	174	289	99	174
2045	878	99	46	176	298	102	157

Yllä olevista taulukosta on muun muassa nähtävissä, että Pelkosenniemen asukasluvun ennakoitaan jatkavan vuosikymmeniä jatkunutta kehitystä ja pienenevän edelleen. Väestön ikärakenteen kehitys vuosina osoittaa, että yli 65-vuotiaiden määrä kääntyy laskuun vuoden 2024 jälkeen ja yli 75-vuotiaiden määrä kasvaa 2035 saakka. Positiivinen huomio on, että lasten määrässä (0-14) on pientä kasvua. Ikääntymisestä johtuva palvelutarpeen kasvu tulee ottaa mm. kunnan toiminnan ja talouden suunnittelussa huomioon.



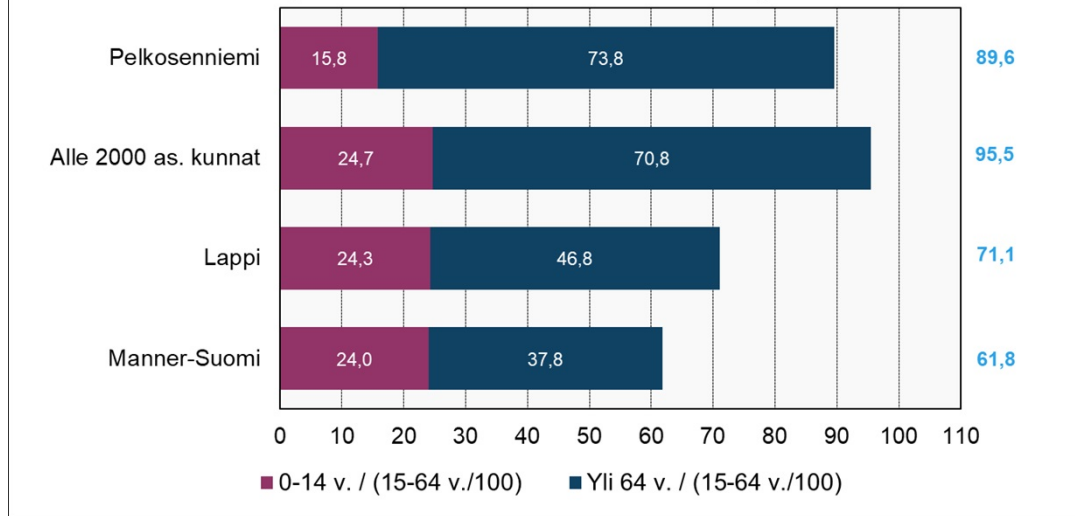
Vuoden 2023 lopussa Pelkosenniemen kunnan ikärakenne on selkeästi muuta maata iäkkäämpää ja nuorten ja työikäisten osuus on vähäisempi.

Tilastokeskuksen 24.10.2024 julkaiseman väestöennusteesta poimittua

- Suurin väestönkasvu kohdistuu Uudellemaalle ja Pirkanmaalle
- Maahanmuutto lykkää, mutta ei estä väestöllisen huoltosuhteen nousua
- Lapin väestön ennustetaan pienentyvän, mutta huoltosuhteen parantuvan.

Pelkosenniemen väestöllinen huoltosuhte on heikentynyt yhdellä prosenttiyksiköllä (88,6 % 2022) ollen 89,6 % vuoden 2023 lopussa. Seuraavassa huoltosuhte on esitetty vertailtuna verrokkialueisiin nähden:

### Väestöllinen huoltosuhde 31.12.2023 (0-14 v. + yli 64 v. sataa 15-64 v. kohti)



Pelkosenniemen huoltosuhde on parempi kuin pienissä kunnissa keskimäärin, mutta jää selvästi heikommaksi kuin Lapissa ja Suomessa keskimäärin.

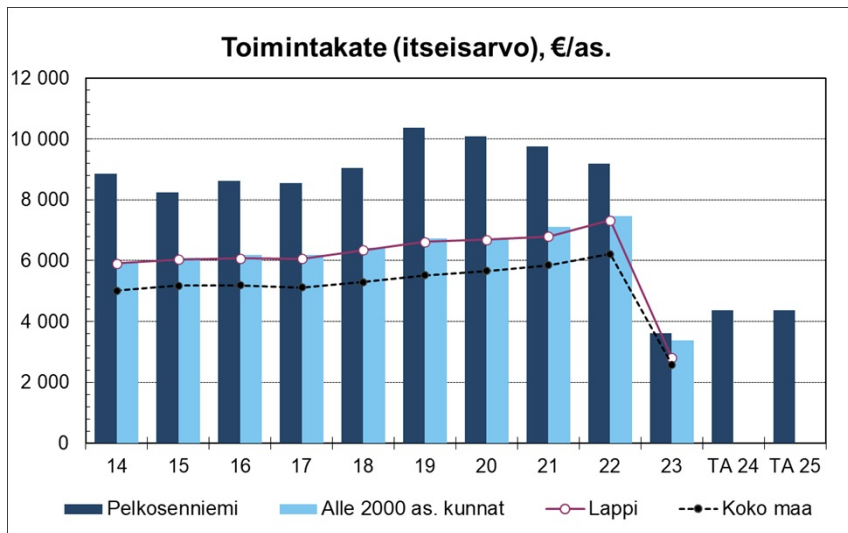
### 1.3 Pelkosenniemen kunnan talouden kehitys

Seuraavassa esitetään Pelkosenniemen kunnan taloustilanne keskeisten tunnuslukujen valossa. Vuoden 2025 luvut esitetään 10 vuoden aikasarjalla. Tunnusluvut suhteutetaan kunnan asukaslukuun, ja kunnan lukuja verrataan alle 2000 asukkaan kuntien, Lapin ja koko Suomen keskiarvoihin.

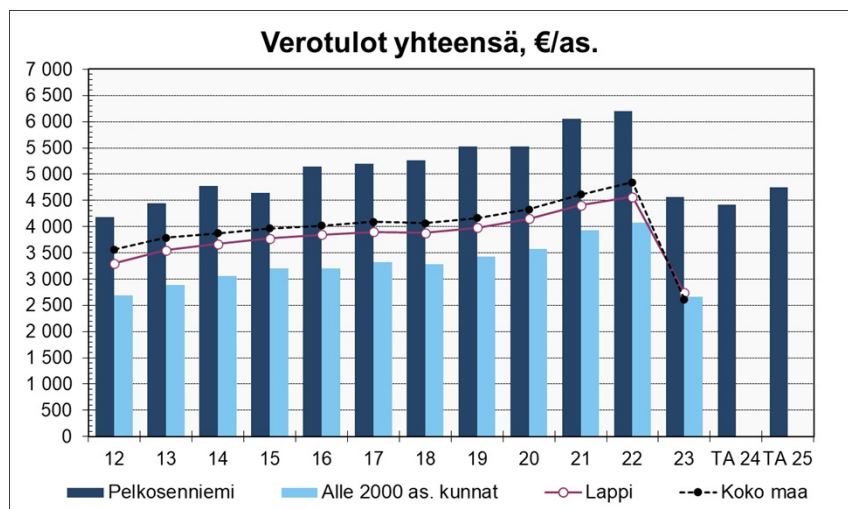
Vuonna 2025 ulkoisten *toimintatuottojen* on arvioitu hieman nousevan edellisvuodesta 17870 euroa (1,17 %) ollen yhteensä 1,544 milj. euroa (TA 2024: 1,526 milj. euroa).

*Ulkoiset Toimintakulut* laskevat 42539 euroa (-0,77 %) ollen 5,496 milj. euroa (TA 2024: 5,538 milj. euroa).

*Toimintakate* paranee hieman verrattuna vuoden 2024 talousarvioon (TA 2024 4,012 milj. euroa) ollen 3,952 milj. euroa vuonna 2025. Toimintakate on kunnissa todellisuudessa aina negatiivinen, mutta esitetään yleisesti itseisarvolukuna, jolloin se saa positiivisen arvon.



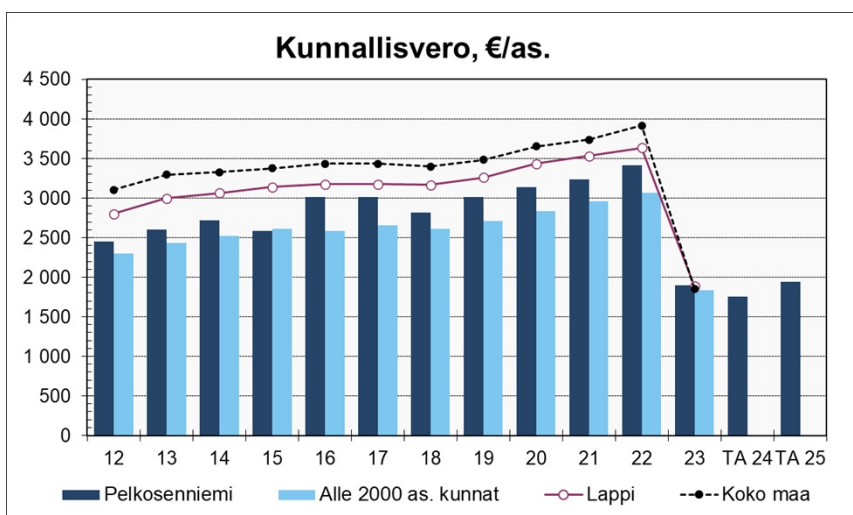
*Verotulojen* ennakoidaan nousevan 223 000 euroa (5,49 %) 4,284 milj. euroon (TA 2024: 4,061milj. euroa). Valtuusto päätti, että tuloveroprosentti ja kiinteistöveroprosentit pysyvät samana kuin vuonna 2024 (kvalt 8.11.2024 § 89)



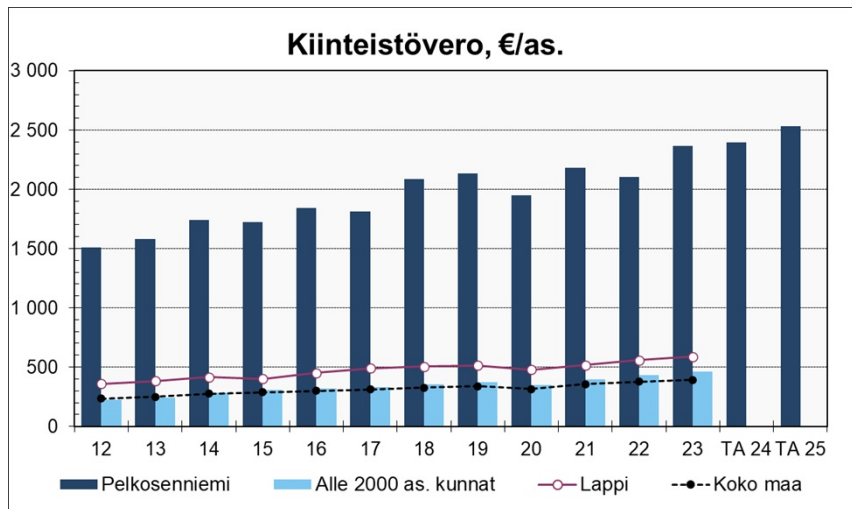
Verolajeittain (kunnallis-, kiinteistö- ja yhteisövero) Pelkosenniemen kunnan verotulojen arvioidaan toteutuvan Kuntaliiton verokehikossa seuraavasti:

Yhteenveto						
TILIVUOSI	2022	2023	2024**	2025**	2026**	2027**
<b>Verolaji</b>						
Kunnallisvero	3 232	1 729	1 568	1 756	1 756	1 794
<i>Muutos %</i>	8,1	-46,5	-9,3	12,0	0,0	2,2
Yhteisövero	545	283	239	244	260	274
<i>Muutos %</i>	-8,0	-48,1	-15,3	1,8	6,5	5,5
Kiinteistövero	2 097	2 156	2 243	2 234	2 234	2 234
<i>Muutos %</i>	4,1	2,8	4,1	-0,4	0,0	0,0
<b>VEROTULOKSI KIRJATTAVA</b>	<b>5 873</b>	<b>4 167</b>	<b>4 050</b>	<b>4 233</b>	<b>4 249</b>	<b>4 301</b>
<i>Muutos %</i>	5,0	-29,0	-2,8	4,5	0,4	1,2

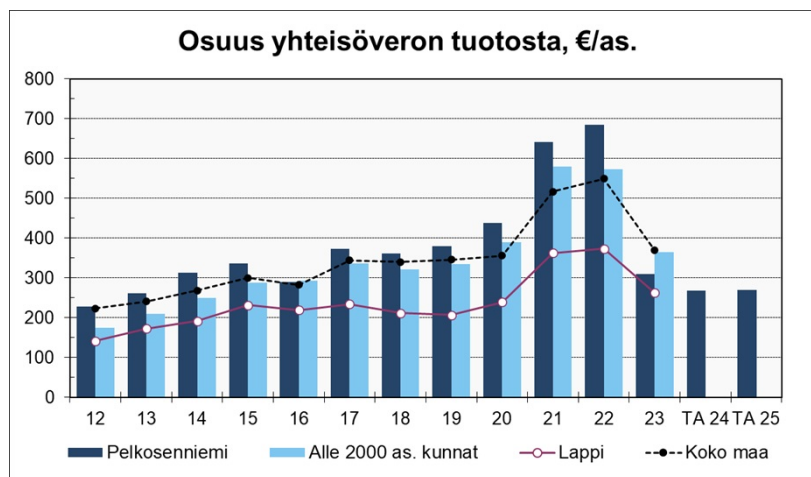
Talousarvioon 2025 kunnallisverotulot on arvioitu verokehikon mukaisesti (TA 25 1,756 milj. euroa):



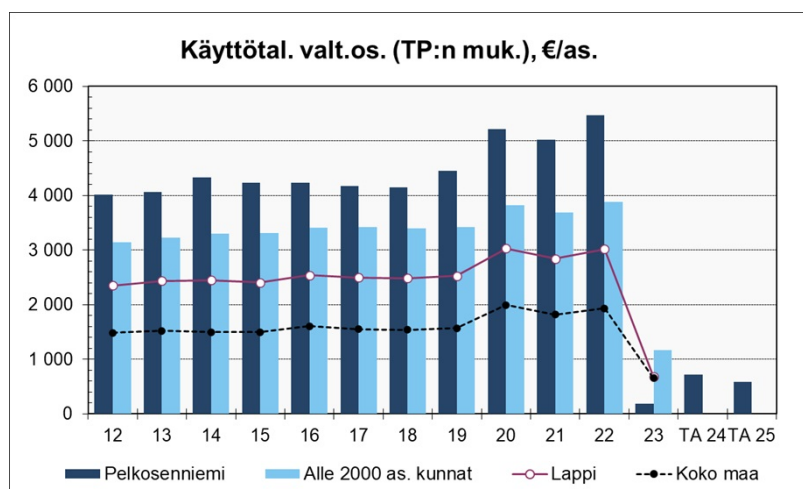
Kiinteistövero on arvioitu 2,284 milj. euron suuruisena (TA 2025). Verohallinnosta saatavilla olevia kiinteistöveroennusteita on kunnan talousarvioon nostettu 50 000 eurolla, joka on varovaisuusperiaatetta noudattaen vähimmäisnousu, jonka uskotaan toteutuvan lähivuosina Pyhällä käynnissä olevien investointien ansiosta.



Yhteisöveron kuntaosuuden on arvioitu verokehikon mukaisesti (TA25 0,244 milj. euroa):

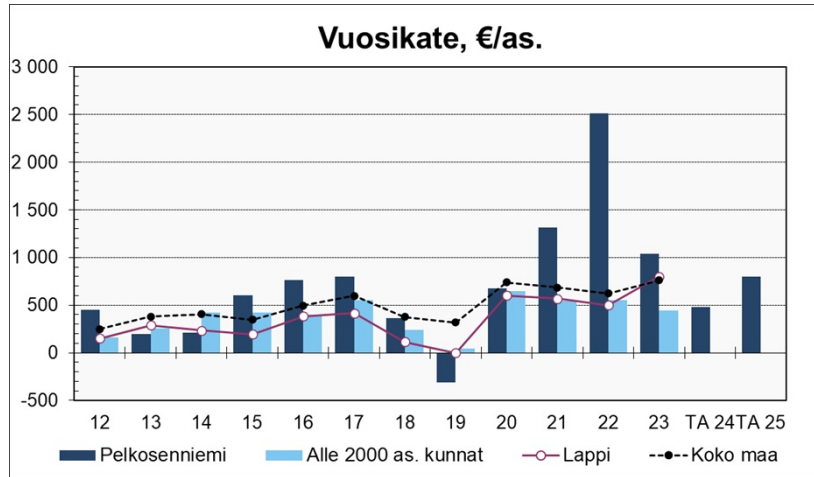


Käyttötalouden *valtionosuuksien* ennakoidaan laskevan 131 000 eurolla 526 700 euroon (TA2024: 658 000 euroa).



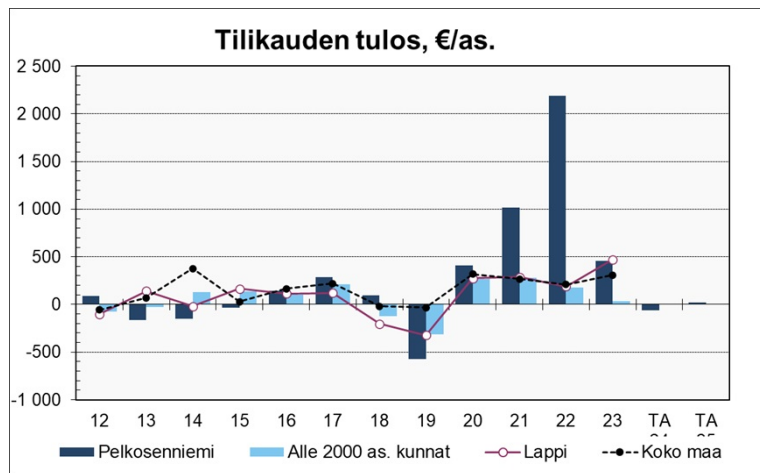
*Rahoituskulut* laskevat 122 000 eurolla 262 000 eurosta 140 000 euroon.

*Vuosikatteen* ennakoidaan vahvistuvan 274 340 eurolla 444 300 eurosta 718 660 euroon.

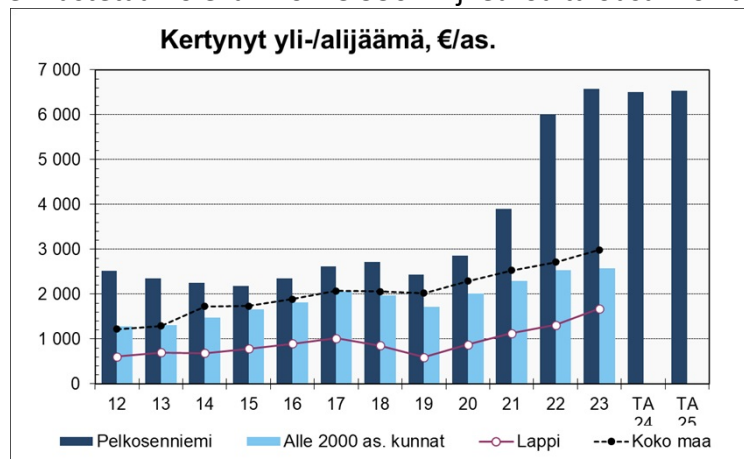


Poistojen määrä nousee 201 039 eurolla 498 000 eurosta 699 735 euroon vuoden 2024 talousarvioista.

Vuoden 2025 tilikauden tuloksen ennakoidaan olevan 18925,72 euroa positiivinen.

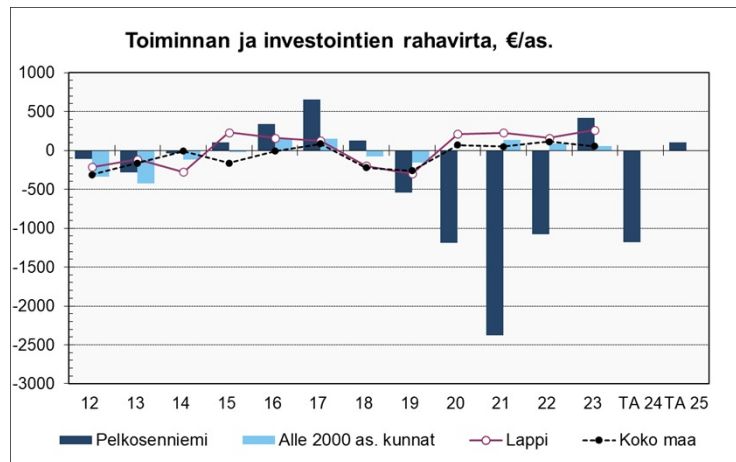


Kertyneen ylijäämän ennustetaan olevan noin 5 956 milj. euroa talousarvio vuoden 2025 jälkeen.



Investointimenot ovat 0,754 milj. euroa. euroa (netto 0,622 milj. euroa). Merkittävin vuoden 2025 investointikohde on Pyhän päivähoidon yksikön urakan loppuun saattaminen 175 000 euroa.

Toiminnan ja investointien rahavirta on vuonna 2025 hieman positiivinen (96 500 euroa).



Vuoden 2025 lopussa *kunnan lainakanta* on 7,140 milj. euroa. Lainakannan oletetaan pysyvän lähes muuttumattomana vuoden 2023 tilinpäätökseen verrattuna.

Pelkosenniemen *kuntakonsernin lainakanta* on vuoden 2023 konsernitaseessa on yhteensä 8,119 milj. euroa (TP 2023). Konsernin lainakannan ennakoidaan nousevan uuden kunnantalon urakan lainaan liittyen sekä asumisenkehittämisen suunnitelman toimeenpanoon liittyen.

Kunnalla on lainasaamisia 1,903 milj. euroa (TP 2023).



## 1.4 Pelkosenniemen kunnan talouden tasapaino

Pelkosenniemen kunnassa ei ole kattamatonta alijäämää, ja talous on ollut viime vuosina ylijäämäinen. Ylijäämää on kertynyt yhteensä 5,992 milj. euroa tehden lähes 6577 euroa jokaista kuntalaista kohden (tilinpäätös 2023). Kuntakonsernin lainakanta on 8,119 milj. euroa tilinpäätös 2023. Merkittävimmän nousun on aiheuttanut kunnan päätös rakentaa (kvalt 9.10.2017 § 90) uusi koulu-päiväkoti kirkonkylälle.

Pelkosenniemen kunnassa ei ole aktiivista talouden tasapainoitussuunnitelmaa, johtuen vuosien 2020-2023 hyvästä tuloksesta. Käyttötalous on pysynyt merkittävästi positiivisena. Vuoden 2024 talousarvio on valmisteltu olevan 54 000 euroa alijäämäinen. Vuoden 2024 aikana on tehty talousarviomuutoksia, jotka ovat kasvattaneet vuoden 2024 investointiohjelman. Lisäksi poistojen määrä on kasvanut huomattavasti arvioidusta. Vuoden 2024 tilinpäätös on oletettavasti jäämässä alijäämäiseksi. Vuoden 2025 talousarvio on valmisteltu olemaan n. 19 000 euroa ylijäämäinen. Pelkosenniemen kunnan aikaisempien vuosien kertynyt ylijäämä kestää vuoden 2024 arvioidun alijäämän. Vuoden 2025 aikana on arvioitava tulevaisuuden talouden tasapainottamissuunnitelmien valmistelemista. Kunnan kiinteistöjen hallintaan on panostettava. Kunnan ja kuntayhtymän omistamien sote-kiinteistöjen tulevaisuus on vuodesta 2026 eteenpäin haasteellinen ennustettava. Asiaan vaikuttaa hyvinvointialueen mahdolliset muutokset palveluverkostossa sekä hyvinvointialueelle vuokrattujen kohteiden lainsäädäntö.

Epävarmuutta kunnan kehitykseen luo kunnan asukasluvun kehitys, joka on 2000-luvulla ollut pääosin aleneva. Vuoden 2023 aikana asukasmäärä pienentyi vuoden 2022 tasosta. Vuoden 2022 nousu väkimäärässä näyttää olleen tilastollinen poikkeama. Väestömäärän säilyttämisen haasteisiin on kunnassa pyritty vastaamaan muun muassa panostamalla hyvinvointipalveluihin ja elinkeinoelämän kehittämiseen.

### Investoinnit ja niiden vaikutus kunnan talouteen

Pyhän matkailualueella on kuluneina vuosina rakennettu voimakkaasti. Vuosina 2022 - 2023 on valmistunut tai valmistumassa useita hotelli- ja muita investointihankkeita yli 20 miljoonan euron arvosta. Pyhän alueella rakentaminen on edelleen vuonna 2024 merkittävää. Kohtuuhintaisille vuokra-asunnoille on kova kysyntä, ja niiden vähyyys uhkaa muodostua esteeksi Pyhän kehittymiselle väestömäärän kehittämisestä huolimatta.

Myös Pelkosenniemen kirkonkylälle tarvitaan kohtuuhintaisia pieniä asuntoja sekä työntekijöille että ikääntyvälle väestölle, jotka eivät enää pärjää nykyisessä omakotitalossaan etäällä kirkonkylästä.

Marraskuussa 2024 on hyväksytty uusi asumisen kehittämissuunnitelma (kvalt 8.11.2024 § 87), joka on osa kunnan tulevaisuussuunnittelua, jolla pyritään poistamaan esteitä kunnan kehittymiselle haitallisia esteitä. Asumisen kehittämissuunnitelma sisältää useita toimenpiteitä asuntokannan lisäämiseksi ja tervehtymiseksi.

Vuonna 2022 vahvistettiin uusi kuntastrategia 2022 - 2030, jonka visio **1000 mahdollisuutta** viittaa muun muassa tavoitteeseen kasvattaa kunnan asukasluku 1000 henkilöön. Strategian keskeisenä mitattavana mittarina on uusien ja kunnostettujen asuntojen määrä.

Kanervikkokadun rakentaminen Pyhällä on toteutettu kahdessa osassa vuosina 2022 – 2023 ja Varvikkokadun rakentaminen vuonna 2022. Ne mahdollistavat vakituiseen asumiseen tarkoitettujen kiinteistöjen rakentamisen kyseisellä alueella. Alueelle rakentuu uusi päiväkotikoti, joka valmistuu vuoden 2025 aikana. Alueen tonttimarkkinointiin on panostettu esimerkiksi esitteillä vuoden 2024 aikana.

Kunnan taloutta kuormittavat lähivuosina seuraavat valtuuston päätökset:

- Uuden kunnantalon urakka, joka valmistuu vuoden 2024 loppupuolella.
- Kanervikkokadun rivitalo: kunta on myöntänyt 2,4 milj. euron takauksen Pelkosenniemen Vuokratalot Oy:lle (kvalt 12.10.2023 § 366) Päätöksellä ei ole lainvoimaa.
- Kanervikkokadun päiväkotikoti valmistuu vuonna 2025
- Kirkonkylälle suunniteltava rivitalo. Vuokratalot Oy:lle on myönnetty 50 000 euron pääomaina kohteen suunnittelua varten (kvalt 20.9.2024 § 71)
- Asumisen kehittämissuunnitelman toimeenpano.

Edellä olevien rivitalon ja päiväkodin rakentamispäätösten katsotaan edistävän kunnan vetovoimaisuutta ja poistavan kunnan kehittymisen kannalta tiedettyjä esteitä. Kunnantalon investoinnin nähdään olevan välttämätön tekijä kunnan henkilökunnan saatavuuden ja hyvinvoinnin näkökulmasta sekä vahvistavan kuntakuvaa myönteisesti.

### **Talouden tasapaino talousarviossa 2025**

Kunnanhallitus päätti talousarvion 2025 aikataulusuunnitelman ja perusteiden lisäksi alustavan kehityksen 30.5.2024 § 211 niin, että kunnanhallitus edellyttää, että kunnan henkilöstö- ja koulutussuunnitteluun panostetaan riittävästi ja, että käyttötalous suunnitellaan siten, että tilikauden tulos on positiivinen.

Kunnanhallituksen vahvistamaa alustavaa talousarviokehystä tarkennettiin 3.9.2024 § 301 seuraavalla tavalla:

Kunnanhallitus päätti vahvistaa, että talousarvion suunnittelua jatketaan perusteluissa esitetyllä tavalla ottaen huomioon

*a. että investointiohjelman nettokustannukset eivät ylitä kunnan vuosikatetta suunnitteluvuosien 2025-2027 aikana*

*b. että kuntakonsernin lainakanta ei ylitä velkaantuneisuuden kriisikuntakriteeriä*

Kunnanhallituksen kehys perustuvat pyrkimykseen pitää kunnan talous tasapainossa ottaen huomioon kuntakonsernin kasvaneen velkaantuneisuuden sekä kuntatalouden tulevaisuuden epävarmuuden.

Tilikauden tulos on talousarviossa vuonna 2025 lähellä nolla tulosta. Taloussuunnittelu vuosien 2026 ja 2027 osalta tulos edelleen lähellä nollatulosta, mutta positiivisen kehityksen odotetaan jatkuvan. Investointiohjelma on merkittävästi pienempi kuin edellisinä vertailu vuosina. Vuosien 2025-2027 investointiohjelma ei ylitä kunnan vuosikatetta em. mainittuna vuosina yhteensä. Kuntakonsernin lainakantaa tulee seurata asumisen kehittämissuunnitelman etenemisen yhteydessä.

## Verotulot ja niiden kehitys

Valtuusto päätti 3.11.2023 § 123 laskea tuloveroprosenttia 9,36 prosentista 9,1 prosenttiin. Valtuusto on päättänyt vuodelle 2024 (3.11.2023 § 392) sekä vuodelle 2025 (8.11.2024 § 89 ), että tuloveroprosentti pysyy samana.

Erityinen tekijä talouden tasapainottamistarpeen suuruuden ja tasapainottamiskeinojen arvioinnissa on ollut kunnan kiinteistöverotulo, joka on poikkeuksellisen suuri tulonlähde Pelkosenniemellä. Kiinteistöveron kehitys on ollut kunnassa parempaa useana edellisenä vuotena, kuin kuntaliiton tai valtion ennusteet ovat luvanneet.

Kunnan kiinteistöverokertymän keskimääräinen vuosittainen kasvu vuosina 2013 - 2023 on ollut 4,41 %. Merkittävä osa kunnan kiinteistöinvestoinneista on tapahtunut ja tapahtuu edelleen Pyhän alueella. Alla esitetty kunnan kiinteistöverotulojen kehittymistä:

Vuosi	Kiinteistöverotulo €	Muutos edelliseen vuoteen €
TP 2022	1 993 000	
TP 2023	2 156 000	163 000
TA 2024	2 202 000	46 000
TA 2025	2 284 000	82 000

Varovaisuusperiaatetta noudattaen kiinteistöverotuloja kasvattamalla voidaan kunnan tuloarviota vahvistaa kuntaliitosta ja verohallinnosta saatavilla oleviin arvioihin nähden. Vuoden 2025 talousarvioon on verokehikosta saatuja ennakkoarvioita nostettu 50 000 eurolla.

## 2 PELKOSENNIEMEN KUNTASTRATEGIA

### 2.1 Kuntastrategia pähkinäkuoressa

Pelkosenniemiellä on pyritty vuosien 2022-2030 kuntastrategialla vastaamaan sote palveluiden muutoksen jo aiheuttamaan murrokseen sekä tulevaisuuden kehittymiseen. Kunnanvaltuusto on hyväksynyt kuntastrategian vuosille 2022 - 2030 (11.8.2022 § 257). Päivitys on tehty huomioon ottaen valtakunnallinen uudistus, jossa sosiaali-, terveys- sekä pelastuspalvelut siirtyivät hyvinvointialueelle 1.1.2023 alkaen. Hyvinvoinnin ja elinvoiman edistäminen korostuu kuntien tehtävänä jatkossa.

Kuntastrategiaan on kirjattu konkreettisia tavoitteita ja mittareita, joilla strategian toteutumista seurataan. Tavoitteet on viety vuoden 2025 talousarvioon hyvinvointi-elinvoima ja teknisten palveluiden käyttötalousosioon. Strategisten tavoitteiden toimeenpanoa tuetaan jatkossakin talousarviotavoitteilla, joiden toteutumista arvioidaan osana talousarvion seurantaa.

**Pelkosenniemen kuntastrategia 2022 – 2030 pähkinäkuoressa:**



## Strategiset SYDÄMEN ASIAT

### **Elinympäristö mahdollistaa**

- Asuntoja rakennetaan, kunnostetaan ja monipuolistetaan
- Näkyvän elinympäristön hoitaminen ja kehittäminen
  - Luontoreititykset tukemaan matkailua

### **Hyvä olla, elää ja yrittää**

1. Hyvän elämän aktiviteeteilla ja ennaltaehkäisyllä hyvinvointia
2. Uusi koulu on sydämemme: mahdollisuuksien hyödyntäminen
3. Yrittäjien palvelun kehittäminen
4. Henkilökunnan työhyvinvoinnista pidetään huolta

### **Osallisuus ja viestintä**

- Kuntalaiset osallistuvat palveluiden suunnitteluun
- Viestimme vahvuksistamme ja mahdollisuuksistamme
  - Kaikki mukana viestimässä

## 2.2 Strategiset painopisteet taloussuunnittelussa

Kuntastrategian toteuttaminen konkretisoituu yhteisiksi päämääriksi, tavoitteiksi ja mittareiksi seuraavasti:

Päämäärä	Tavoite	Mittari	Tavoitetaso				
			2022	2023	2024	2025	2026
Asukasmäärä	Asukasmäärä kasvaa		940	950	960	970	980
Elinympäristö mahdollistaa	Asuntoja rakennetaan, kunnostetaan ja monipuolistetaan	<ul style="list-style-type: none"> <li>Uusien asuntojen määrä</li> <li>Kunnostettujen asuntojen määrä</li> <li>Vuokra-asumisen kehittämissuunnitelman toteuttaminen</li> </ul>	10 Toteutuu	8 Toteutuu	8 Toteutuu	8 Toteutuu	8 Toteutuu
		<ul style="list-style-type: none"> <li>Luontoreittien ja virkistyskohteiden kunnostus- ja huoltosuunnitelman laatiminen</li> <li>Asiakaspalautteet</li> </ul>	Laaditaan Kerätään	Toteutetaan Kerätään	Päivitetään Kerätään	Toteutetaan Kerätään	Päivitetään Kerätään
	Näkyvän elinympäristön hoitaminen ja kehittäminen	<ul style="list-style-type: none"> <li>Maisemaprojektien määrä</li> </ul>	2	4	4	4	4
Hyvä olla, elää ja yrittää	Hyvän elämän aktiiviteeteilla ja ennaltaehkäisyllä hyvinvointia	<ul style="list-style-type: none"> <li>Kuntalaisten aloitteiden määrä</li> <li>Hyvinvointihankkeiden määrä</li> <li>Harrastamisen Pelkosenniemen mallin laatiminen</li> </ul>	10 5 Laaditaan	12 2 Toteutetaan	16 4 Toteutetaan	20 2 Toteutetaan	20 4 Toteutetaan
		<ul style="list-style-type: none"> <li>Toimintasuunnitelman laatiminen</li> <li>Käyttäjien palaute</li> </ul>	Laaditaan Kerätään	Toteutetaan Asetetaan tavoite	Päivitetään Toteutetaan	Toteutetaan Kerätään	Päivitetään Kerätään
		<ul style="list-style-type: none"> <li>Yksityisten uusien työpaikkojen määrä</li> <li>Kuntabarometrin tulokset</li> </ul>	Kasvaa Paranee	Kasvaa Asetetaan tavoite	Kasvaa Paranee	Kasvaa Paranee	Kasvaa Paranee
	Henkilökunnan työhyvinvoinnista pidetään huolta	<ul style="list-style-type: none"> <li>Työhyvinvointikyselyn tulokset</li> <li>Henkilöstötilinpäätös</li> </ul>	Toteutetaan	Toteutetaan	Toteutetaan	Toteutetaan	Toteutetaan
	Osallisuus ja viestintä	<ul style="list-style-type: none"> <li>Osallisuustilaisuuksien määrä</li> </ul>	Min. 1	Min. 1	Min. 1	Min. 1	Min. 1
		<ul style="list-style-type: none"> <li>Viestimme vahvuksistamme ja mahdollisuksistamme</li> <li>Kaikki ovat mukana viestimässä</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Medianäkyvyys</li> <li>Viestinnän Pelkosenniemen mallin luominen</li> </ul>	Seuranta käynnistetään Luodaan	Asetetaan tavoite Toteutetaan	Seurataan Kehitetään	Kehitetään Kehitetään

Edellä olevat strategiset tavoitteet on jaettu toimialoille, jotka vastaavat käytännössä niiden toteutuksesta.

## 2.3 Hyvinvointijohtaminen osana talousarviota ja tilinpäätöstä

Kuntalain 1 §:n mukaisesti kunnan tehtävänä on edistää asukkaidensa hyvinvointia ja kestävästä kehitystä alueellaan. Terveydenhuoltolaki (12 §) edellyttää, että kunnan on seurattava asukkaittensa terveyttä ja hyvinvointia sekä niihin vaikuttavia tekijöitä väestöryhmittäin sekä kunnan palveluissa toteutettuja toimenpiteitä, joilla vastataan kuntalaisten hyvinvointitarpeisiin. Kuntalaisten terveydestä ja hyvinvoinnista sekä toteutetuista toimenpiteistä on raportoitava valtuustolle vuosittain, minkä lisäksi valtuustolle on kerran valtuustokaudessa valmisteltava laajempi hyvinvointikertomus. Kunnan hyvinvointityötä ohjaava hyvinvointisuunnitelma laaditaan kullekin valtuustokaudelle ja sen toteutumista seurataan vuosittain hyvinvointikertomuksella ja valtuustokauden päätyttyä laajalla hyvinvointikertomuksella.

Hyvinvointijohtaminen on esitetty kiinteänä osana Pelkosenniemen kunnan vuosikelloa. Vuosikellossa on kuvattu, miten toiminnan ja talouden suunnittelu ja seuranta etenee vaiheittain sekä miten vaiheet kiinnittyvät toinen toisiinsa. Hyvinvointijohtaminen on nähty osana kunnan toiminnan ja talouden suunnittelua: hyvinvointikertomuksen pohjalta asetettavat tavoitteet valmistellaan talousarvion yhteydessä ja tavoitteiden toteutumista arvioidaan kunnan tilinpäätöksen yhteydessä.

Hyvinvointijohtaminen tarkoittaa Pelkosenniemellä hyvinvoinnin, terveyden ja turvallisuuden johtamista (HYTETU). Tärkeäksi yhteistyökumppaniksi kunnille on tällä saralla vuoden 2023 alusta toimintansa aloittanut Lapin hyvinvointialue. HYTETU-työssä on tärkeää tunnistaa rajapinnat ja varmistaa toiminnan sujuvuus näillä yhteisillä alueilla, jotta kuntalaiset saisivat tarvittavat palvelut turvaamaan heidän jokapäiväistä elämäänsä. Rajapintojen tunnistaminen vaatii monialaista yhteistyötä, jota ohjataan laeilla, joiden toteutumisen seurannassa Lapin aluehallintovirastolla (AVI) on vahva ohjauksellinen ote.

Kunnan hyvinvoinnin, terveyden ja turvallisuuden painopisteet HYTETU-ryhmän esityksen mukaisesti:

- Kunnan ja hyvinvointialueen yhteistyön rajapintatyön kehittäminen
- Asumisen ja turvallisuuden kehittäminen
- Viestinnän ja osallisuuden kehittäminen

Tavoitteet on muotoiltu seuraavasti:

<b>Painopiste</b>	<b>Tavoitteet</b>	<b>Toimenpiteet</b>	<b>Mittarit</b>
Kunnan ja hyvinvointialueen yhteistyön rajapintatyön kehittäminen	Tunnistetaan rajapinnat eri kohderyhmissä Lapin hyvinvointialueen kanssa ja selvennetään vastuut eri kohderyhmien kanssa työskentelyssä.	Tunnistettujen rajapintojen vastuiden jaon selkeyttäminen. Uusien rajapintojen tunnistaminen. Asiakaskyselyt eri palveluiden toimivuudesta.	Palveluiden toimivuudesta saatu asiakaspalaute.
Asumisen ja turvallisuuden kehittäminen	Tunnistetaan asumisen ja turvallisuuden tarpeet. Ylläpitää asumisen viihtyvyyttä ja turvallisuutta.	Kehitetään toimintaa ja ohjausta vastaamaan tarpeita. Hyvinvointikysely.	Hyvinvointikyselyn tulokset.
Viestinnän ja osallisuuden kehittäminen	Kunta viestii selkeämmin kuntalaisten hyvinvointia koskevista asioista ja palveluista. Lisätään kuntalaisten osallisuutta heidän hyvinvointiinsa koskevien asioiden päätöksentekoon. Kunnassa ei ole päällekkäisiä tapahtumia.	Viestintätiimi ja eri viestijät huomioivat informaation selkeyden viestinnässään. Järjestetään kuntalaisille mahdollisuuksia osallistua ja saada äänensä kuuluviin. Kunta koordinoi yhteistyöpalavereja eri toimijoiden kanssa.	Viestinnästä saatu palaute.  Kuntalaistilaisuuksien määrä ja niistä saatu palaute.  Kunnan koordinoimien yhteistyöpalaverien määrä.

Valtuusto on hyväksynyt laajan hyvinvointi- ja turvallisuussuunnitelman 17.11.2022 § 86. Hyvinvointitavoitteiden täytäntöönpano toimiala- ja vastuualuekohtaisesti on esitetty talousarviossa 2025 vastuualueiden Vaikuttavuustavoitteet-taulukossa siltä osin, kuin niihin on toimialoilla tavoitteita asetettu.



## 3. HENKILÖRESURSSIT

### 3.1 Kunnan henkilöstö

Pelkosenniemen kunnan henkilöstömäärä vuoden 2024 syyskuun lopussa oli 58 henkilöä. Tämä koostui 36 toistaiseksi voimassa olevasta ja 21 määräaikaisesta palvelussuhteesta sekä yhdestä palkkion saajasta. Perusteeksi määräaikaisuudelle on määritelty vakituisen henkilöstön poissaoloja vastaavien sijaisuuksien ohella oppisopimuskoulutus, palkkatukityö, avoimen tehtävän hoito, projektityö sekä tilapäinen työvoiman tarve. Mikäli vakinaisia vakansseja ei kaikissa tapauksissa ole saatu täytettyä kelpoisuusehdot täyttävillä henkilöillä, on tehtävät täytetty määräaikaisesti. Määräaikaisiin virka- ja työsuhteisiin vuonna 2024 on rekrytoitu henkilöstöä kaikille toimialoille.

Talousarviossa henkilöstöön budjetoidut varat toimivat lähtökohtana henkilöstösuunnitelmalle ja toteutettaville tehtävämuutoksille. Riittävien henkilöstövoimavarojen turvaaminen on keskeinen tekijä toiminnan tuottavuuden ja tulokellisuuden varmistamiseksi. Tavoitteena vuonna 2025 on saada kelpoisuusvaatimukset täyttävä henkilökunta toistaiseksi voimassa oleviin palvelussuhteisiin. Vuodelle 2025 on henkilöstötarve noussut perusopetuksessa, johtuen lainsäädännön mukanaan tuomista muutostarpeista perusopetuksen henkilökuntaan.

Pelkosenniemen kunnanvaltuusto on hyväksynyt kokouksessaan 18.8.2022 § 54 kuntastrategian vuosille 2022-2030. Henkilöstön osallisuus strategiatyössä oli keskeinen. Kunnan tulee panostaa henkilöstön hyvinvointiin. Toimintaan vaikuttavat edelleen vuonna 2025 Lapin hyvinvointialueen toiminnan vakiinnuttaminen ja siihen liittyvät rajapintayhteistyön tarpeet sekä kunnassa 1.1.2024 voimaan astunut organisaatiomuutos. Keskeisinä asioina työssä jaksamisen ja pysyvyyden näkökulmasta tulee nähdä henkilöstöjohtaminen ja henkilöstön hyvinvointi.

Kunnassa on tunnistettu aikaisempina vuosina työhyvinvointiin vaikuttavan tarve panostaa terveisiin ja turvallisiin työtiloihin, jonka vuoksi vuoden 2024 lopussa valmistui uusi kunnantalo ja keväällä 2025 valmistuu Pyhän päiväkotit. Vuonna 2024 on päivitetty perehdytysohjeita, joiden käyttöä vuonna 2025 tehostetaan, sillä hyvä perehdyttäminen tuo työhön selkeyttä ja turvallisuutta. Vuoden 2025 aikana tarkastellaan varhaisen tuen toimintatapojen ajantasaisuutta ja henkilöstön niiden tuntemista. Kuntaan on laadittu henkilöstön hyvinvointisuunnitelma, jonka avulla pyritään tukemaan työntekijöiden työhyvinvointia. Yhteistyö työterveyshuollon palveluntuottajana vuoden 2022 alusta aloittaneen Terveystalon kanssa on ollut hyvää, ja Terveystalo toimii rinnalla kulkijana myös vuonna 2025.

Henkilöstön osallisuus ja viestintä ovat avaintekijöitä asioiden arkeen saattamisen turvaamisen näkökulmasta. Sisäiseen viestintään on panostettu ja on tärkeää panostaa myös jatkossa mm. kehittämällä intran käyttöä sekä järjestämällä säännöllisiä henkilöstötilaisuuksia. Yhteisiä henkilöstötilaisuuksia on toteutettu kunnanhallituksen kokouksia seuraavina aamuina, jolloin päätöksenteossa ja valmisteilla olevien asioiden lisäksi sana on ollut vapaa keskustella myös muista mieltä askarruttavista asioista. Henkilöstön sisäisen vuoropuhelun lisäksi on jatkossa tärkeää panostaa myös kuntalaisten kanssa käytävään keskusteluun. Henkilöstön ja kuntalaisten osallisuuden merkitys korostuu laadittaessa uutta hyvinvointisuunnitelmaa seuraavalle valtuustokaudelle vuonna 2025.

## Henkilöstökustannukset

Henkilöstö- ja koulutus suunnitelma 2025-2027 pohjautuu kunnan strategiaan tavoitteisiin ja niiden edellyttämään määrällisen ja laadullisen osaamiseen. Nykyhenkilöstön eläkepoistuma on yksi henkilö vuodessa, joka näkyy rekrytoinnin ja osaamisen tarpeena tulevina vuosina tai organisaation henkilöstön osaamisen kehittämistarpeena. Henkilöstösuunnitelma on tärkeä osa talousarviosuunnittelua, koska henkilöstökustannukset ovat merkittävä osuus kunnan kokonaiskustannuksista. Henkilöstön ja sen koulutuksen suunnitteluun on panostettava riittävästi henkilöstöjohtamisessa. Talousarviovuoden 2025 toiminnot edellyttävät riittävää ja osaavaa henkilöstöä, mikä varmistaa palveluiden saatavuuden ja tavoitteiden saavuttamiseen.

Talousarvion henkilöstöbudjetissa on huomioitu henkilöstötarve vuodelle 2025 suunnitelluille kunnan tuottamille palveluille. Hyvinvointipalveluiden toimialalla henkilöstömenot lisääntyvät vuonna 2025 perusopetuksessa. Elinvoimapalveluissa henkilöstökulut laskevat elinvoimajohtajan opintovapaan ja työllistämistukityöntekijöiden vähenemisen myötä. Teknisissä palveluissa henkilöstömenot pysyvät vuoden 2024 tasolla.

Tarkoitus on, että henkilöstöä rekrytoidaan talousarvion henkilöstöbudjetin mukaisesti. Henkilöstöbudjetissa on toimialoittain toistaiseksi voimassa olevat virat ja toimet sekä määräaikaiset toimet, jotka nähdään vuonna 2025 kunnan palvelutuotannon kannalta tarpeellisina.

Henkilöstökustannukset vuoden 2025 talousarviossa ovat 2,8 milj. euroa, josta palkkojen ja palkkioiden osuus on 2,3 milj. euroa. Henkilöstökustannukset nousevat vuoden 2024 talousarvioon nähden 3,40 %, josta 2% on uuden 2025 alkavan työehtosopimuskauden palkankorotus varausta.

Henkilöstökustannukset ovat 51,34 % kunnan toiminnan kokonaiskustannuksista. Henkilöstökulut muodostuvat palkoista ja palkkioista sekä henkilösivukuluista, ja ne on arvioitu. Vuonna 2025 kunnan maksaman KEVAN palkkaperusteinen eläkemaksu 17,5 %, sairausvakuutusmaksu 1,75 %, työttömyysvakuutusmaksu 0,25 % ja tapaturmavakuutusmaksu 0,8 % sekä kaikille työntekijöille jaettava Kevan tasausmaksu 78 627€.

Vuodelle 2025 jo sovittu korotus palkkoihin:

- 1.6.2025 KVTES, OVTES osio G ja TTES 0,4 %
- 1.6.2025 OVTES ja TS 0,5 %

Uusi sopimuskausi voi tuoda mukanaan korotuksia jo vuodelle 2025. Korotusten määrä vahvistuu vasta uuden työehtosopimuksen allekirjoitushetkellä.

<b>Henkilösivukulut talousarvioon 2023-2025</b>				
	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Sairausvakuutusmaksu	1,33	1,54	1,30	1,75
Palkkaperusteinen eläkemaksu KUEL	17,70	17,40	17,5	17,5
Työttömyysvakuutusmaksu	2,05	1,54	2,06	0,25

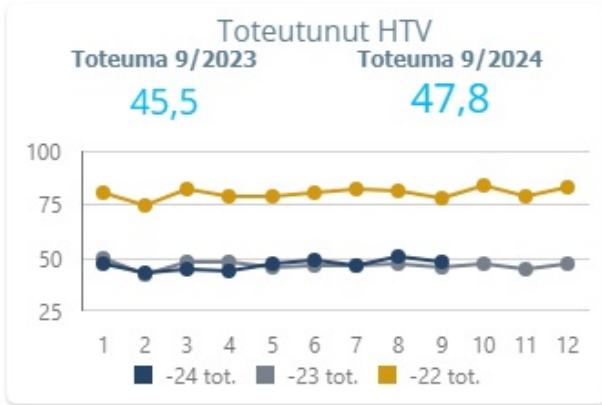
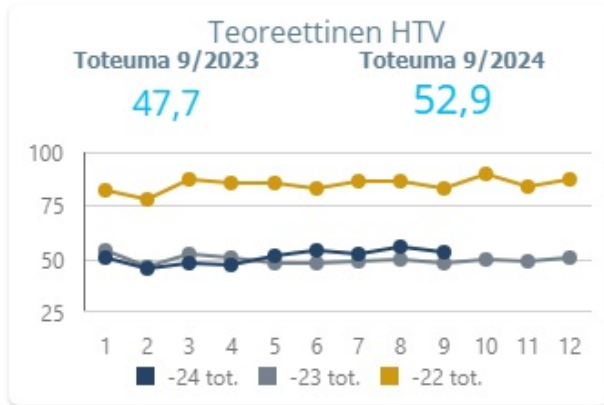
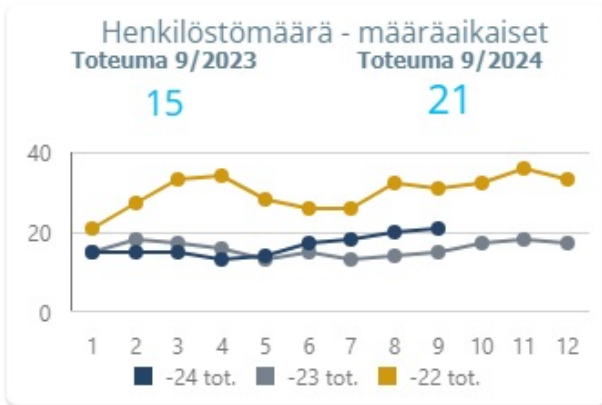
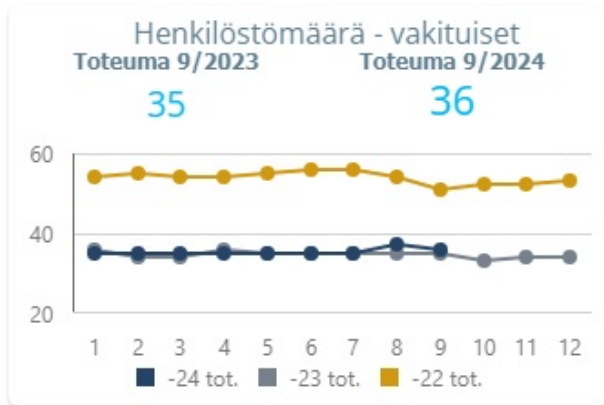
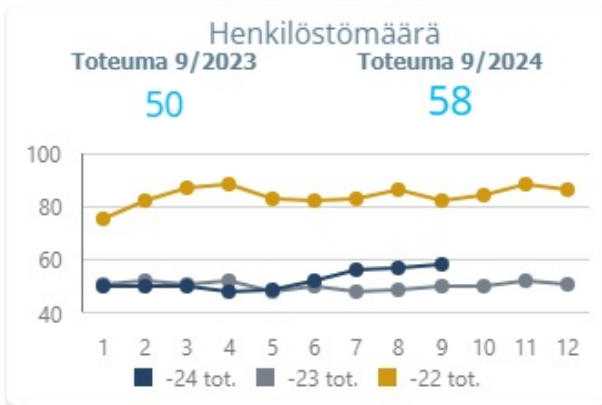
Tapaturmavakuutusmaksu	0,8	0,7	0,7	0,8
------------------------	-----	-----	-----	-----

## Kunnan henkilöstö

Henkilöstö	TP2022	TP2023	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
Pelkosenniemen kunta						
Vakituiset	53	34	33	37	42	45
Määräaikaiset	33	17	17	13	8	5
Yhteensä	86	51	50	50	50	50

## Sairauspoissaolot

Henkilöstö	TP2022	TP2023	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
Pelkosenniemen kunta	2 431	827	550	500	480	450



## 3.2 Luottamushenkilöstö

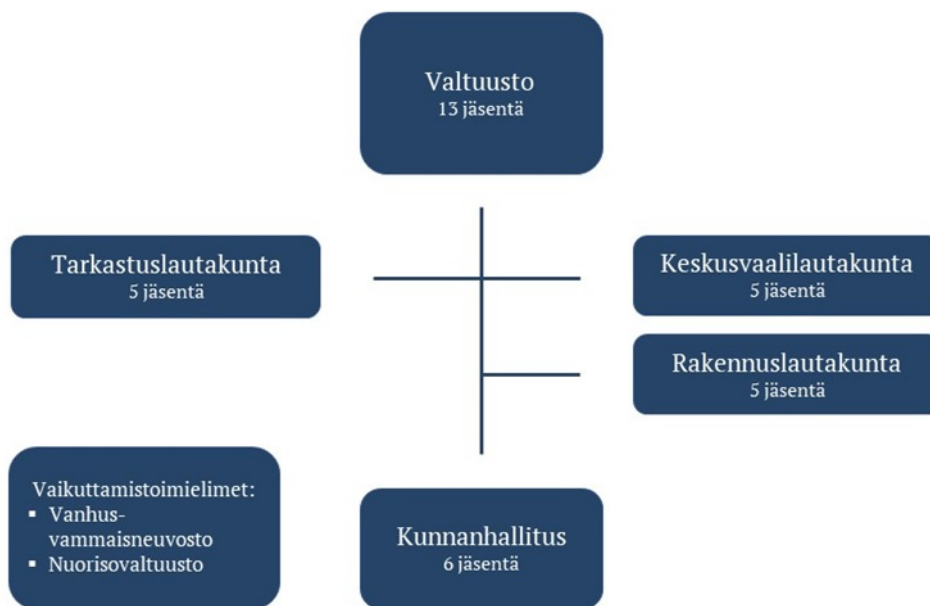
Keskeistä kunnan toimivuuden ja päätöksenteon kannalta on, että kuntalakiin ja hallintolakiin pohjautuen luottamushenkilöiden ja henkilökunnan roolit ovat selkeät: viranhaltijat valmistelevat ja luottamushenkilöt päättävät. Hallintosäätöön on kirjattu ajantasaiset toimivaltarajat. Viranhaltijapäätösten ilmoittamisesta ja julkaisemisesta on annettu erillinen ohje (kh 26.9.2024 § 377), joka sekä henkilökunnan että luottamushenkilöiden tulee tuntea. Kunnan sisäistä ja ulkoista viestintää ohjaavat viestintäohjeet (kh 9.2.2021 § 36). Ulkoinen viestintäohje on tarkoitettu myös luottamushenkilöiden noudatettavaksi.

Valtuustokausi on vaihtunut 1.8.2021 alkaen. Valtuustossa on 11 jäsentä ja kunnanhallituksessa 6 jäsentä ja poliittinen jakauma valtuustossa ja kunnanhallituksessa ovat seuraavat (24.10.2024):

	Valtuusto	Kunnanhallitus
Pyhä-Pelkosenniemi (PPYL)	3	1
Pelkosenniemen kylät (PKYL)	3	1
Suomen Keskusta (Kesk)	1	-
Vihreä liitto (Vihr)	2	-
Yhteinen Pelkosenniemi (YPYL)	1	2
Kummitsoivan kiertäjät (KK)	1	1
Muut		1

Pelkosenniemen kunnan johtamisjärjestelmä on uudistunut valtuustokauden aikana kolmessa vaiheessa. Valtuustokauden 1.8.2021 alusta lukien hyvinvointi- ja tekninen lautakunta on lakkautettu, ja niiden tehtävät ovat siirtyneet kunnanhallitukselle lukuun ottamatta rakennusvalvontaviranomaisen tehtäviä, joita hoitaa rakennuslautakunta. Toisessa vaiheessa kunnan henkilöstöorganisaatio uudistettiin 1.8.2022 alkaen siten, että henkilöstö jakaantui pääasiassa kahteen toimialaan, hyvinvointipalveluihin ja elinvoimapalveluihin. Kolmannessa vaiheessa kunnan johtamisjärjestelmää muutettiin 1.1.2024 alkaen siten, että kunnan organisaatio jakaantuu kolmeen toimialaan: hyvinvointipalvelut, elinvoimapalvelut ja tekniset palvelut. Uudistuksen myötä määritellyt johtamiskokonaisuudet ja toimivalta on määritelty 1.1.2024 voimaan astuneessa hallintosäännössä (kvalt 15.12.2023 § 149).

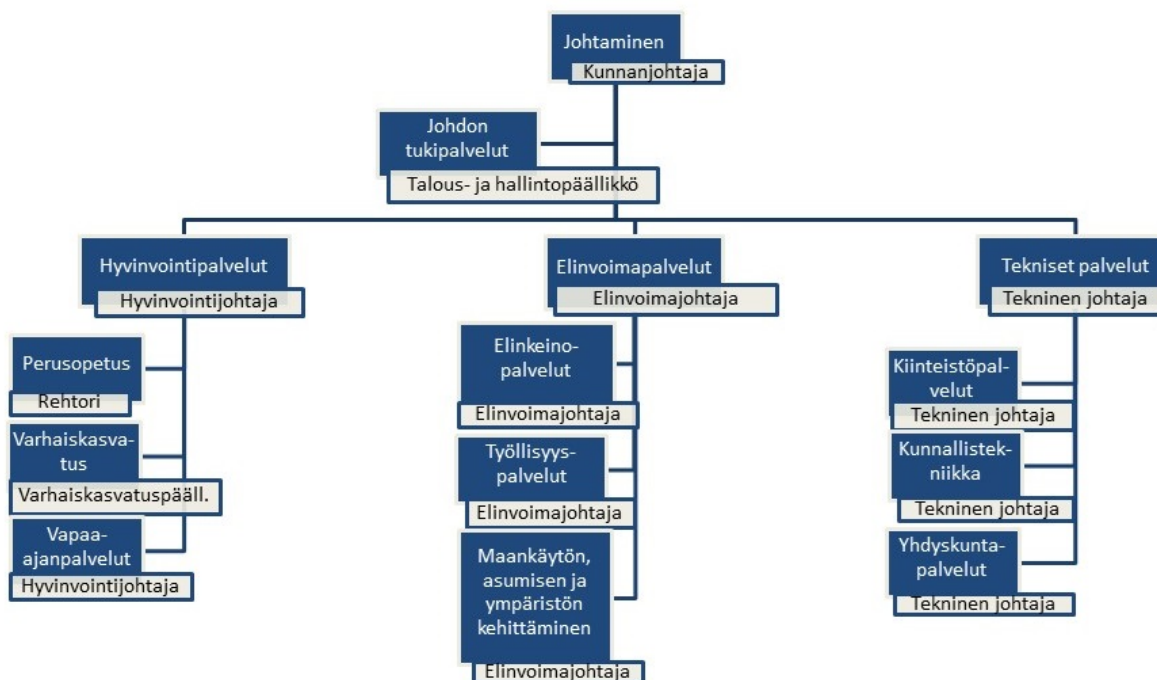
## Luottamushenkilöorganisaatio



Vaikuttamistoimielinten toiminta pohjautuu kuntalakiin, ja kunnanhallituksen tehtäviin kuuluu huolehtia toimielinten toimintaedellytyksistä.

## Viranhaltijaorganisaatio

Organisaatorakenne 1.1.2024 alkaen jakautuu seuraavasti:



## 4 TALOUSARVION PERUSTEET

Tämän talousarviokirjan rakenne pohjautuu Toiminnan ja talouden suunnittelun perusteet - ohjeeseen, joka on hyväksytty kunnanhallituksessa ensimmäistä kertaa vuonna 2019 (27.8.2019 § 180) sekä tarkistettu ja vahvistettu kunnanhallituksessa vuosittain sen jälkeen. Ohjeen tarkoitus on tehdä talousarviokirjasta yhteismitallinen, lisätä vertailtavuutta, selkiyttää vastuita, sitovuustasoja ja tilivelvollisuuksia sekä vahvistaa talousarvion strategiayhteyttä. Kunnanhallitus on vahvistanut talousarvion 2025 perusteet 30.5.2024 § 211.

Talousarviossa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa. Talousarviossa asetetaan toiminnallisten tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Talousarvioon 2025 asetetaan määrärahat ja tuloarviot edelleen nettomääräisenä käyttötalousosassa ja bruttomääräisenä tuloslaskelma- rahoitus- ja investointiosassa.

### **Käyttötalousosa**

Käyttötalousosassa asetetaan toimialueittain toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet, sekä osoitetaan näiden tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot.

Tavoitteiden sitovuus määräytyy organisaatiotason mukaisesti ja on todettu talousarviokirjassa toimialueen kohdalla kohdassa Toimielin / sitovuus. Sitovia tavoitteita ovat myös kuntastrategiaan liitetyt tavoitteet, tuotantotavoitteet ja vaikuttavuustavoitteet. Sitovat tavoitteet merkitään taulukoihin selkeästi erottuvalla pohjavärillä.

Käyttötalousosassa esitetään palvelusuunnitelmat toimialoittain ja vastuualueittain, Palvelusuunnitelmassa kuvataan, mitä palveluita määrärahoilla on suunniteltu saatavan aikaiseksi, sekä esitetään kuntalaisten hyvinvointia koskevat tavoitteet. Valtuusto hyväksyy ja tarkistaa palvelusuunnitelmat talousarvion ja -suunnitelman yhteydessä vastuualueiden käyttötalousosiin sisältyvinä.

Budjettirahoitteen tehtävän määrärahat ja tuloarviot sidotaan toiminnallisiin tavoitteisiin. Valtuusto osoittaa toimielimelle määrärahan tai asettaa tuloarvion määrätyn tehtävän tai tehtävien hoitamiseksi siten, että tehtävälle asetetut tavoitteet voivat toteutua.

### **Investointiosa**

Investointiosa on hankeryhmäkohtaisesti sitova valtuustoon nähden. Investointiosassa valtuusto hyväksyy määrärahat ja tuloarviot hankkeille tai hankeryhmille, ja niitä voidaan muuttaa vain valtuuston päätöksellä. Investointiosassa esitetään myös kokonaiskustannusarvio koko suunnittelukaudelle, jonka valtuusto hyväksyy taloussuunnitelmassa. Jos hankkeen tai hankkeen osan toteutuminen viivästyy talousarvioon arvioidusta, on investoinnin rahoitustarve jaksotettava ja hyväksyttävä valtuustolla uudelleen.

Pysyvien vastaavien omaisuushankinnan arvonlisäveroton euroraja on 12 000 € (pienhankintaraja). Tätä pienemmät yksittäiset hankinnat tulee pääsääntöisesti hankkia käyttötalouden määrärahoilla.

### **Tuloslaskelmaosa**

Tuloslaskelmaosassa esitetään kokonaismenot ja -tulot vähennyslaskukaavan mukaisena laskelmana, joka päättyy tilikauden tulokseen. Lisäksi tuloslaskelmaosassa on esitetty tilikauden tuloksen käsittelyä koskeva suunnitelma.

### **Rahoitusosa**



Rahoitusosassa osoitetaan suunnitteluvuoden arvioidut rahan lähteet ja arvioitu rahan käyttö. Rahoitusosa on esitetty osana kunnan tulos- ja rahoituslaskelmaa.

## 4.1 Käyttötalousoosan sisältö

Käyttötalousoosassa esitetään palvelusuunnitelmat toimialoittain ja vastuualueittain, Palvelusuunnitelmassa kuvataan, mitä palveluita määrärahoilla on suunniteltu saatavan aikaiseksi, sekä esitetään kuntalaisten hyvinvointia koskevat tavoitteet. Valtuusto hyväksyy ja tarkistaa palvelusuunnitelmat talousarvion ja -suunnitelman yhteydessä vastuualueiden käyttötalousoosiin sisältyvinä.

Budjettirahoitteisen tehtävän määrarahat ja tuloarviot sidotaan tavoitteisiin. Valtuusto osoittaa toimielimelle määrärahan tai asettaa tuloarvion määrätyn tehtävän tai tehtävien hoitamiseksi siten, että tehtävälle asetetut tavoitteet voivat toteutua.

*Määräraha* osoitetaan vain niiden tehtävän suorittamisesta aiheutuvien menojen kattamiseen, joihin toimielin voi vaikuttaa. Näin ollen ns. vyörytys- ja muut laskennalliset erät eivät sisälly määrärahalla katettaviin menoihin. Sellainen sisäinen meno, joka perustuu sopimusperusteiseen suoritekohtaiseen hinnoitteluun ja laskutukseen, sisältyy lähtökohtaisesti tehtävän määrärahaan.

Määrarahat osoitetaan menoihin, jotka kohdistetaan talousarviovuodelle *suoriteperusteisesti*. Tämä tarkoittaa, että määräraha osoitetaan suunnitteluvuoden aikana vastaanotettavien tuotannontekijöiden hankintaan ja menoihin, jotka muutoin realisoituvat tehtävän lopullisena menona.

Käyttötalousoosassa esitetään *tuloarviot* tehtävälle varainhoitovuoden aikana suoritteiden luovuttamisesta saatavista tuloista ja muista lopullisesti tehtävälle kuuluvista tuloista. Lisäksi tehtävään budjetoidaan erikseen valmistus omaan käyttöön tulona, jos tehtävä valmistaa aktivoitavan hyödykkeen kunnan omaan käyttöön eikä valmistuskustannuksia budjetoida menonsiirtona tehtävän menoja vähentäen.

## 4.2 Tavoitteiden asettaminen ja sitovuustasot

Talousarviossa vahvistetaan valtuuston hyväksymät tavoitteet. Kuntien talousarviokäytäntö on yleisesti muotoutunut siihen suuntaan, että tehtävän käyttötalousosan tavoiteasettelu on valtuuston asettamia tavoitteita laajempi. Toisin sanoen talousarviossa esitetään perustelutietona tavoitteita, joiden ei katsota olevan valtuustoon nähden sitovia. Laajempaa tavoiteasettelua puoltaa se, että lautakunnan toimivaltaan kuuluvilla tavoitteilla saattaa olla merkittävä informaatioarvo myös valtuuston tavoitteista päättämässä.

Käyttötalousosan tavoitteiden sitovuustasot ovat seuraavat:

Valtuustoon nähden sitova taso on toimialataso, joita ovat hyvinvointipalvelut, elinvoimapalvelut, tekniset palvelut ja ympäristöpalvelut sekä *lautakuntataso* keskusvaalilautakunta, tarkastuslautakunta, kunnanhallitus ja rakennuslautakunta.

Kunnanhallitukseen nähden sitova taso on vastuualuetaso, jotka on luetteloitu kohdassa Vastuut ja tilivelvollisuudet, lukuun ottamatta tavoitteita, jotka talousarvio on määritelty sitovaksi valtuustoon nähden (merkitty talousarviokirjaan).

Toimialajohtoon nähden sitova taso on palveluyksikkötaso, joihin vastuualueet jakautuvat. Palveluyksikkötason tavoitteita ei esitetä talousarviokirjassa.

**Kaikkien toimialojen ja vastuualueiden tavoitteiden tulee tukea kuntastrategiassa asetettujen päämäärien saavuttamista. Talousarviossa asetettavien tavoitteiden tulee olla mitattavia, realistisia ja käytettävissä oleviin resursseihin suhteutettuja. Tavoitteet tulee kohdistaa vastuualueen perustehtävään ja kattaa siitä pääosan. Käyttösuunnitelmassa asetettavat tavoitteiden tulee tukea vastuualueen tavoitteiden toteutumista ja olla yksityiskohtaisempia.**

Käyttötalousosassa tulee käydä selkeästi ilmi, mitkä ovat valtuuston tehtävälle hyväksymät tavoitteet ja mitkä ovat muita lautakunnan hyväksymiä tavoitteita. Tätä tarkoittaen edellä esitettyyn asetelmamalliin on ryhmitelty erikseen valtuustoon hyväksymät tavoitteet ja lautakunnan hyväksymät muut tavoitteet.

Valtuuston tehtävälle asettamat tavoitteet ovat ensisijaisesti vaikuttavuustavoitteita, joissa näkökulmana on palvelun vaikutus asiakkaaseen. Vaikuttavuustavoitteet määrittävät joko palvelun aikaansaamaa muutosta asiakkaan hyvinvoinnissa tai palvelun laatua, jota arvioidaan sen saatavuutena, riittävytenä, kohdentuvuutena tai asiakastytytyväisyytenä.

Valtuusto voi hyväksyä sitovina tavoitteina myös tuotantotavoitteita tärkeissä toiminnan kehittämistä, tuloksellisuuden parantamista tai henkilöstöpolitiikkaa koskevissa asioissa. Pääsääntöisesti tehtäväkohtaisista tuotantotavoitteista päättää kuitenkin tehtävästä vastaava toimielin.

Huomiota tavoiteasettelussa tulee kiinnittää myös siihen, etteivät tehtäväkohtaiset tavoitteet ole ristiriidassa koko kuntaa koskevien tavoitteiden kanssa tai että eri tehtävien tavoitteet eivät ole ristiriidassa keskenään. Tavoitteiden tai tavoitekokonaisuuksien tulee myös olla oleellisia tehtävän perustoiminnan kannalta.

## 4.3 Vastuut ja tilivelvollisuudet

Valtuusto, kunnanhallitus ja kunnanjohtaja vastaavat kunnan ja kuntakonsernin johtamisesta. Kunnan toiminnot on hoidettava taloudellisesti ja niin, että vastuu tavoitteiden toteuttamisesta ja tuloksellisuudesta on selkeä. Kunnan organisaatio jaetaan toimialoihin, vastuualueisiin ja palveluyksikköihin. Toimialat ovat hyvinvointipalvelut, elinvoimapalvelut, tekniset palvelut ja ympäristöpalvelut. Lisäksi kunnan laskentatunnistehierarkiassa on toimialatasoisena seurantakohteena ulkoistettu palvelu ympäristöterveyspalvelut.

Kunnan organisaatio jaetaan toimialoihin, vastuualueisiin ja palveluyksikköihin. Toimialat ovat hyvinvointipalvelut, elinvoimapalvelut sekä tekniset palvelut. Lisäksi kunnan laskentatunnistehierarkiassa on toimialatasoisena seurantakohteena myös ulkoistetut ympäristöterveyspalvelut, joka siirtyi Pelkosenniemen-Savukosken kuntayhtymästä Kemijärven kaupungin vastuukuntamalliin 1.1.2023 alkaen.

Tilivelvolliset vastaavat riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan järjestämisestä vastuualueellaan. Sisäinen valvonta on johtamis- ja hallintojärjestelmän osa, jonka tavoitteena on auttaa organisaatiota saavuttamaan päämääränsä. Riskit ovat uhkia, jotka toteutuessaan estävät pääsemästä tavoitteisiin.

Konserniyhtiöissä tilivelvollisia ovat toimitusjohtaja ja hallitukset.

Tilivelvollisia ovat kunnanhallituksen ja lautakuntien jäsenet, toimielinten esittelijät ja toimialajohtajat. Tilivelvolliset vahvistetaan talousarvion vahvistamisen yhteydessä (hallintosääntö kvalt 15.12.2023 § 63). Tilivelvollinen viranhaltija on kirjattu lautakuntien, toimialojen sekä vastuualueiden yhteyteen käyttötalousosassa.

Talousarvio on laadittu seuraavalla rakenteella, joka vastaa sekä hallintosäännössä esitettyä johtamisjärjestelmää että kirjanpidon laskentatunnistehierarkiaa:

Toimiala	Vastuualue	Toimialajohtaja	Vastuualuepäällikkö
	<b>JOHDON TUKIPALVELUT</b>	Kunnanjohtaja	Talous- ja hallintopäällikkö
<b>HYVINVOINTIPALVELUT</b>		Hyvinvointijohtaja	
	<b>VARHAISKASVATUS</b>		Varhaiskasvatuspäällikkö
	<b>PERUSOPETUS</b>		Rehtori
	<b>VAPAA-AIKAPALVELUT</b>		Hyvinvointijohtaja
<b>ELIVOIMAPALVELUT</b>		Elinvoimajohtaja	
	<b>MAAPOLITIIKAN, ASUMISEN JA YMPÄRISTÖN KEHITTÄMINEN</b>		Elinvoimajohtaja
	<b>ELINKEINOPALVELUT</b>		Elinvoimajohtaja
	<b>TYÖLLISYYSPALVELUT</b>		Elinvoimajohtaja
<b>TEKNISET PALVELUT</b>		Tekninen johtaja	
	<b>YHDYSKUNTAPALVELUT</b>		Tekninen johtaja
	<b>KIINTEISTÖPALVELUT</b>		Tekninen johtaja
	<b>KUNNALLISTEKNIikka</b>		Tekninen johtaja
<b>YMPÄRISTÖTERVEYS-PALVELUT</b>		Kunnanjohtaja	

## 5. KÄYTTÖTALOUSOSA

### 5.1 Kunnanvaltuusto

**Sitovuustaso (toimielin)** Valtuusto  
**Tilivelvollinen** Kunnanjohtaja

#### Toiminta-ajatus

Valtuusto on kunnan ylin toimielin, jonka tehtävät on määritelty kuntalaissa. Valtuusto delegoi toimivaltaansa hallintosäännöllä muille toimielimille ja viranhaltijoille. Kunnan asukkailla ja palvelujen käyttäjillä on oikeus osallistua ja vaikuttaa kunnan toimintaan. Valtuuston on pidettävä huolta monipuolisista ja vaikuttavista osallistumisen mahdollisuuksista kuntalain edellyttämällä tavalla.

#### Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna

TA2025	Kuntavaalit keväällä 2025. Uusi valtuusto aloittaa 1.6.2025
2026-2027	

#### Taloudelliset tavoitteet (Toimintakate sitovuustasona valtuustoon nähden)

	TP 2023	MTA 2024	TA KVALT 2025	MUUTOS % 2025/2024	MUUTOS € 2025/2024	TS 2026	TS 2027
<b>Toimintakulut</b>	<b>-96 050</b>	<b>-56 851</b>	<b>-55 950</b>	<b>-2 %</b>	<b>901</b>	<b>-56 236</b>	<b>-56 536</b>
Henkilöstökulut	-11 194	-10 585	-10 985	4 %	-400	-11 200	-11 400
Palvelujen ostot	-76 749	-43 981	-39 373	-10 %	4 608	-39 474	-39 574
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-233	-630	-630			-600	-600
Muut toimintakulut	-7 873	-1 655	-4 962	200 %	-3 307	-4 962	-4 962
<b>Toimintakate</b>	<b>-96 050</b>	<b>-56 851</b>	<b>-55 950</b>	<b>-2 %</b>	<b>901</b>	<b>-56 236</b>	<b>-56 536</b>

## 5.2 Tarkastuslautakunta

**Sitovuustaso (toimielin)** Valtuusto

**Tilivelvollinen**

**Toiminta-ajatus**

Valtuusto asettaa tarkastuslautakunnan toimikauttaan vastaavien vuosien hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestämistä varten. Tarkastuslautakunnan on mm. valmisteltava valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä arvioitava, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet. Tarkastuslautakunnan lisäksi valtuuston tulee valita hallinnon ja talouden tarkastamista varten tilintarkastaja, joka toimii virkavastuulla.

**Olellaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna**

<b>TA 2025</b>	Ei olellaisia muutoksia
<b>2026-2027</b>	Ei olellaisia muutoksia

**Taloudelliset tavoitteet** (Toimintakate sitovuustasona valtuustoon nähden)

	TP 2023	MTA 2024	TA KVALT 2025	MUUTOS % 2025/2024	MUUTOS € 2025/2024	TS 2026	TS 2027
<b>Toimintakulut</b>	<b>-12 848</b>	<b>-19 551</b>	<b>-19 551</b>			<b>-19 900</b>	<b>-20 200</b>
Henkilöstökulut	-1 823	-1 800	-1 800			-1 800	-1 800
Palvelujen ostot	-10 876	-17 051	-17 051			-17 400	-17 700
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-150	-700	-700			-700	-700
<b>Toimintakate</b>	<b>-12 848</b>	<b>-19 551</b>	<b>-19 551</b>			<b>-19 900</b>	<b>-20 200</b>
<b>Vaikuttavuustavoitteet</b>	<b>Tavoite</b>					<b>Mittari</b>	
	Kokouksia 4 krt/v						
	Sidonnaisuusrekisterin tietojen tarkistaminen 1 krt/v.						
	Tiivistää yhteistyötä ylemmän johdon ja kunnanhallituksen kanssa						
	Ohjata tilintarkastusta tavoitteiden mukaisesti						
	Seurata hallintosäännön toimivuutta päätöksenteossa ja tehdä tarvittavia hallintomenettelyn muutosehdotuksia valtuustolle.						

## 5.3 Keskusvaalilautakunta

**Sitovuustaso (toimielin)** Valtuusto  
**Tilivelvollinen** Talous- ja hallintopäällikkö Lauri Lehtinen  
**Toiminta-ajatus**

Eduskuntavaalien, tasavallan presidentin vaalien, kuntavaalien, aluevaalien ja europarlamenttivaalien järjestäminen vaatii toimenpiteitä kunnassa. Kunta on velvollinen huolehtimaan keskusvaalilautakunnan menoista sekä ennakkoäänestämisen ja vaalipäivän äänestämisen järjestämisestä aiheutuvista kustannuksista.

Vaalit tulee järjestää siten, että äänioikeutettujen äänestysmahdollisuudet vaaleissa ovat riittävät sekä ennakkoäänestyksessä että vaalipäivän äänestyksessä vaalilain ja oikeusministeriön ohjeiden mukaisesti. Oikeusministeriö maksaa kunnalle jälkikäteen kertakorvauksena eduskuntavaaleissa, presidentinvaaleissa ja europarlamenttivaaleissa ministeriön vahvistaman euromäärän kutakin kunnassa asuvaa äänioikeutettua kohden.

### Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna

<b>TA 2025</b>	Vuonna 2025 toimitetaan samaan aikaan kunta- ja aluevaalit
<b>2026-2027</b>	Vuonna 2026 ei säännönmukaisia vaaleja Vuonna 2027 toimitetaan eduskuntavaalit

### Taloudelliset tavoitteet (Toimintakate sitovuustasona valtuustoon nähden)

	TP 2023	MTA 2024	TA KVALT 2025	MUUTOS % 2025/2024	MUUTOS € 2025/2024	TS 2026	TS 2027
<b>Toimintatuotot</b>	<b>2 500</b>	<b>4 000</b>		<b>-100 %</b>	<b>-4 000</b>		
Myyntituotot		4 000		-100 %	-4 000		
Tuet ja avustukset	2 500						
<b>Toimintakulut</b>	<b>-4 319</b>	<b>-14 000</b>	<b>-10 150</b>	<b>-28 %</b>	<b>3 850</b>	<b>-10 300</b>	<b>-10 300</b>
Henkilöstökulut	-3 359	-9 000	-6 000	-33 %	3 000	-6 000	-6 000
Palvelujen ostot	-583	-3 000	-2 350	-22 %	650	-2 500	-2 500
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-176	-1 000	-800	-20 %	200	-800	-800
Muut toimintakulut	-202	-1 000	-1 000			-1 000	-1 000
<b>Toimintakate</b>	<b>-1 819</b>	<b>-10 000</b>	<b>-10 150</b>	<b>2 %</b>	<b>-150</b>	<b>-10 300</b>	<b>-10 300</b>



## 5.4 Rakennuslautakunta

**Sitovuustaso (toimielin)** Valtuusto  
**Tilivelvollinen** Rakennustarkastaja

### Toiminta-ajatus

Rakennuslautakunta toimii kunnan rakennusvalvontaviranomaisena. Rakennusvalvonta ohjaa kaavojen ja rakennusjärjestyksen mukaista, terveellistä ja turvallista rakentamista.

Rakennusvalvonta on sujuvaa ja ennakoivaa. Kunnan rakennuslupien asianhallinta on ajan tasalla.

### Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna

<b>TA 2025</b>	Lautakunnan eritellyn talousarvion tekeminen.  Digitalisointi tulee ajankohtaiseksi talousarviovuonna 2025. Uusi Rakentamislaki astuu voimaan 1.1.2025, jolloin toimenpideluvat- ja ilmoitukset poistuvat.
<b>2026-2027</b>	Digitalisointi ja rakentamislakimuutokset, jotka astuvat voimaan 1.1.2026

### Taloudelliset tavoitteet (Toimintakate sitovuustasona valtuustoon nähden)

	TP 2023	MTA 2024	TA KVALT 2025	MUUTOS % 2025/2024	MUUTOS € 2025/2024	TS 2026	TS 2027
<b>Toimintatuotot</b>	<b>59 607</b>	<b>57 516</b>	<b>54 000</b>	<b>-6 %</b>	<b>-3 516</b>	<b>55 100</b>	<b>56 200</b>
Myyntituotot	13 700	12 516		-100 %	-12 516		
Maksutuotot	45 907	45 000	54 000	20 %	9 000	55 100	56 200
<b>Toimintakulut</b>	<b>-132 690</b>	<b>-113 758</b>	<b>-101 986</b>	<b>-10 %</b>	<b>11 772</b>	<b>-103 471</b>	<b>-104 871</b>
Henkilöstökulut	-76 651	-64 177	-52 265	-19 %	11 912	-53 200	-54 100
Palvelujen ostot	-53 302	-46 531	-36 688	-21 %	9 843	-37 188	-37 688
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 736	-3 050	-4 450	46 %	-1 400	-4 500	-4 500
Muut toimintakulut			-8 583		-8 583	-8 583	-8 583
<b>Toimintakate</b>	<b>-73 083</b>	<b>-56 242</b>	<b>-47 986</b>	<b>-15 %</b>	<b>8 256</b>	<b>-48 371</b>	<b>-48 671</b>

Kunnan strateginen painopiste / tavoite	Toimialan keskeiset tavoitteet	Mittari
	Sähköisen rakennuslupakäytännön kehittäminen, seurataan myös lainsäädäntöuudistuksia, uuden rakennusjärjestyksen ja taksataulukon hyväksyntä viimeistään kevään 2025 aikana.  Rakennusvalvonta on sujuvaa ja ennakoivaa. Rakennusvalvonnan asianhallinta on ajan tasalla. Rakennusvalvonnan laatua parannetaan, pyritään valitusten määrä minimoimaan.	Asiakastyytyväisyys  Lupa-asioiden käsittelyaika
	Mahdollinen Louhi palvelun käyttöönotto, tulee KuntaNetin tilalle.	
	Sisäisten prosessien kehittäminen	Kustannustehokkuuden parantuminen

<b>Tuotantotavoitteet</b>	<b>TP2023</b>	<b>TA2024</b>	<b>TA2025</b>	<b>TS2026</b>	<b>TS2027</b>
Rakennusvalvonnan myönnettyt rakennusluvut	40	50	50	55	55

## 5.5 Kunnanhallitus

**Sitovuustaso (toimielin)** Valtuusto  
**Tilivelvollinen** Kunnanjohtaja

### Toiminta-ajatus

Kunnanhallituksen alaiseen toimintaan kuuluvat hyvinvointipalvelut, elinvoimapaalvelut, tekniset palvelut ja johdon tukipalvelut. Kunnanhallituksen määrärahoihin kuuluvat myös ympäristöpalvelut, jotka sisältävät ympäristönsuojelu- ja ympäristöterveyspalvelut. Ne tuotetaan Kemijärven kaupungin vastuukuntamallilla 1.1.2023 alkaen.

### Taloudelliset tavoitteet (Toimintakate sitovuustasona valtuustoon nähden)

	TP 2023	MTA 2024	TA KVALT 2025	MUUTOS % 2025/2024	MUUTOS € 2025/2024	TS 2026	TS 2027
<b>Toimintatuotot</b>	<b>3 071 001</b>	<b>2 920 358</b>	<b>3 128 849</b>	<b>7 %</b>	<b>208 491</b>	<b>3 165 717</b>	<b>3 195 817</b>
Myyntituotot	1 659 037	1 796 266	1 675 510	-7 %	-120 756	1 694 347	1 706 047
Maksutuotot	66 971	66 836	22 836	-66 %	-44 000	23 200	23 700
Tuet ja avustukset	207 945	260 380	354 110	36 %	93 730	361 100	368 200
Muut toimintatuotot	1 137 048	796 876	1 076 393	35 %	279 517	1 087 070	1 097 870
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>	<b>84 319</b>						
<b>Toimintakulut</b>	<b>-6 260 103</b>	<b>-6 789 663</b>	<b>-6 946 751</b>	<b>2 %</b>	<b>-157 088</b>	<b>-7 113 010</b>	<b>-7 219 610</b>
Henkilöstökulut	-2 423 613	-2 643 022	-2 750 283	4 %	-107 261	-2 804 900	-2 859 800
Palvelujen ostot	-2 578 317	-3 095 940	-2 936 408	-5 %	159 532	-2 973 185	-3 009 785
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-407 860	-411 537	-366 301	-11 %	45 236	-372 800	-379 100
Avustukset	-184 697	-181 264	-155 864	-14 %	25 400	-159 100	-162 400
Muut toimintakulut	-665 616	-457 900	-737 895	61 %	-279 995	-803 025	-808 525
<b>Toimintakate</b>	<b>-3 104 782</b>	<b>-3 869 305</b>	<b>-3 817 902</b>	<b>-1 %</b>	<b>51 403</b>	<b>-3 947 293</b>	<b>-4 023 793</b>

## 5.5.1 Kunnanhallitus

**Sitovuustaso (toimielin)** Valtuusto  
**Tilivelvollinen** Kunnanjohtaja  
**Toiminta-ajatus**

Tähän kokonaisuuteen on koottu kunnanhallituksen hallinnolliset kulut sekä muut kohdistamattomat kunnan kulut. Lisäksi kunnanhallituksen hallinnon taloudelliset tavoitteet sisältävän kunnanhallituksen toiminnan lisäksi energian myynnistä johtuvat tulot ja menot, kunnanjohtajan ja hallituksen henkilöstökulut sekä Itä-Lapin kuntayhtymän ja Lapin liiton kuntaosuudet.

### Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna

<b>TA 2025</b>	Uusi kunnanjohtaja
<b>2026-2027</b>	Ei olennaisia suunniteltuja muutoksia

### Taloudelliset tavoitteet (Toimintakate sitovuustasona valtuustoon nähden)

	TP 2023	MTA 2024	TA KVALT 2025	MUUTOS % 2025/2024	MUUTOS € 2025/2024	TS 2026	TS 2027
<b>Toimintatuotot</b>	<b>359 395</b>	<b>380 000</b>	<b>351 764</b>	<b>-7 %</b>	<b>-28 236</b>	<b>366 200</b>	<b>373 500</b>
Myyntituotot	361 021	380 000	351 764	-7 %	-28 236	366 200	373 500
Maksutuotot	-1 869						
Muut toimintatuotot	244						
<b>Toimintakulut</b>	<b>-449 737</b>	<b>-413 347</b>	<b>-436 143</b>	<b>6 %</b>	<b>-22 796</b>	<b>-443 452</b>	<b>-450 652</b>
Henkilöstökulut	-147 415	-142 585	-165 236	16 %	-22 651	-168 400	-171 700
Palvelujen ostot	-217 766	-248 807	-247 814	0 %	993	-251 756	-255 656
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-10 852	-6 993	-6 565	-6 %	428	-6 700	-6 700
Avustukset	-54 284						
Muut toimintakulut	-19 419	-14 962	-16 528	10 %	-1 566	-16 596	-16 596
<b>Toimintakate</b>	<b>-90 342</b>	<b>-33 347</b>	<b>-84 379</b>	<b>153 %</b>	<b>-51 032</b>	<b>-77 252</b>	<b>-77 152</b>

### 5.5.1.1 Johdontukipalvelut

**Sitovuustaso (toimielin)** Kunnanhallitus  
**Tilivelvollinen** Talous- ja hallintopäällikkö  
**Toiminta-ajatus**

Johdon tukipalvelut on vastuualue, joka toimii kunnanjohtajan alaisuudessa ja tuottaa hallinnon palveluita kaikille kunnan toimialoille. Johdon tukipalveluihin kuuluvat mm. talous-, henkilöstö-, asianhallinta- ja tietohallintopalvelut, jotka tuotetaan asiakaslähtöisesti ja kustannustehokkaasti. Toiminnan suunnittelua ohjaavat strategiset arvot: yhteisöllisyys, vastuullisuus ja sydämellisyys.

Keskeisiin tavoitteena on kehittää sekä luottamushenkilöhallintoa että hallinnon avoimuutta, kuntalaisten tiedon saantia sekä tukea päätöksenteon toteutumista kaikissa toimielimissä hyvän hallintotavan edellyttämällä tavalla.

#### Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna

<b>TA 2025</b>	Kuntavaalit 2025. Uusi valtuustokausi Uusi kunnanjohtaja
<b>2026-2027</b>	Ei tiedossa olevia olennaisia muutoksia

#### Taloudelliset tavoitteet (Toimintakate sitovuustasona valtuustoon nähden)

	TP 2023	MTA 2024	TA KVALT 2025	MUUTOS % 2025/2024	MUUTOS € 2025/2024	TS 2026	TS 2027
<b>Toimintatuotot</b>	<b>616 051</b>	<b>623 735</b>	<b>598 670</b>	<b>-4 %</b>	<b>-25 065</b>	<b>598 670</b>	<b>598 670</b>
Myyntituotot	613 646	623 735	598 670	-4 %	-25 065	598 670	598 670
Muut toimintatuotot	2 405						
<b>Toimintakulut</b>	<b>-704 763</b>	<b>-692 318</b>	<b>-673 820</b>	<b>-3 %</b>	<b>18 498</b>	<b>-686 447</b>	<b>-699 047</b>
Henkilöstökulut	-303 782	-285 200	-289 707	2 %	-4 507	-295 600	-301 500
Palvelujen ostot	-342 071	-346 706	-320 806	-7 %	25 900	-327 100	-333 300
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-9 385	-12 064	-8 360	-31 %	3 704	-8 400	-8 500
Muut toimintakulut	-49 525	-48 348	-54 947	14 %	-6 599	-55 347	-55 747
<b>Toimintakate</b>	<b>-88 712</b>	<b>-68 583</b>	<b>-75 150</b>	<b>10 %</b>	<b>-6 567</b>	<b>-87 777</b>	<b>-100 377</b>

## Toiminnalliset tavoitteet

### Palvelusuunnitelma

Vaikuttavuus-tavoitteet	Tavoite	Mittari
Ulkoistettujen talouspalveluiden laadun ja tehokkuuden parantaminen	Tavoitteena on mahdollisimman käyttäjäystävällinen yhteistyö Monetra Oy:n kanssa. Tavoite laskea virheiden määrää vuoden 2023 tasosta Ostopalveluiden euromääräisen tason pitäminen vuoden 2023 tasossa	Monetra Oy:n laatumittarit.  Talouspalveluiden osto €
Henkilöstöpalveluiden kehittäminen	Tavoitteena on mahdollisimman käyttäjäystävällinen yhteistyö Monetra Oy:n kanssa. Tavoite laskea virheiden määrää vuoden 2023 tasosta. Ostopalveluiden euromääräisen tason pitäminen vuoden 2023 tasossa Työajanseurantajärjestelmä osaksi henkilöstöjohtamista	Monetra Oy:n laatumittarit.  Henkilöstöpalveluiden osto €
Rekrytointi	Onnistuneet rekrytoinnit.	Rekrytointien määrä. Hakijoiden määrä. Henkilöstönvaihtuvuus.
Asianhallinta-palveluiden kehittäminen	Dynasty asianhallintajärjestelmän tehokkaampi käyttö. Arkistoinnin edistäminen ja asianhallintajärjestelmän sähköinen arkistointi  Asiakaspalvelun kehittäminen.	Asioiden avausmäärät. Päätettyjen asioiden määrät.  Sähköisen arkistoinnin edistäminen.  Asiakaspalvelu kyselyn toteuttaminen. Asiointipisteen tarpeiden ja toiminnan selvittäminen
It-palvelut	Laadukas yhteistyö LapIt:n kanssa. Uusien digitaalisten ratkaisujen käyttöönoton tukeminen Ostopalveluiden euromääräisen tason pitäminen vuoden 2024 tasossa Tietosuojan ja tietoturvan ylläpito	LapIt:n laadun mittarit Käyttöön otetut ohjelmistot  IT-palveluiden ostot €  Tietosuojan ja tietoturvan vuosikellon mukaiset tarkastukset on tehty

<b>Tuotantotavoitteet</b>	<b>TP2023</b>	<b>TA2024</b>	<b>TA2025</b>	<b>TS2026</b>	<b>TS2027</b>
Hankintaohje		1			
Työhyvinvointisuunnitelma	1		1		1
Projektiohje		1	1		
Perehdytysohjeet toimialoittain		1			
Rakennusjärjestys		1	1		
Henkilöstöohje		1	1		
Sisäisen valvonnan ohje	1				
Työllisyyden edistämissuunnitelma		1			
Viestintäsuunnitelma		1	1		
Elinkeino-ohjelma		1	1		
Hallintosääntö	1	1	1		
Tiedonhallintamalli			1		
Konserniohje	1				
Kuntastrategia	1		1		
Maapoliittinen ohjelma		1	1		
Etätyöohje	1		1		1
Palkkausjärjestelmä		1	1		
Rekrytointiohje					

## 5.5.2 Hyvinvointipalvelut

**Sitovuustaso (toimielin)** Kunnanvaltuusto  
**Tilivelvollinen** Hyvinvointijohtaja

### Toiminta-ajatus

Hyvinvointipalveluiden toimialalla tuotetaan laadukkaita hyvinvointipalveluita, jotka tukevat kuntalaisten fyysistä, psyykkistä ja sosiaalista hyvinvointia sekä edistävät kuntalaisten osaamista, osallisuutta, onnistumisten kokemusten saavuttamista, terveyttä ja turvallisuutta.

Hyvinvointipalveluiden tavoitteena on lisätä väestön hyvinvointia ja terveyttä sekä kaventaa terveyseroja.

Kuntastrategian mukaisesti hyvinvointipalveluiden tehtävät keskittyvät toimivien ja helposti saavutettavien palveluiden tuottamiseen sekä niiden kehittämiseen yhteistyössä sisäisten ja ulkoisten sidosryhmien kanssa. Yhteistyöllä Lapin hyvinvointialueen kanssa varmistetaan hyvä ja toimiva rajapintatyöskentely kuntalaisten hyvinvointipalveluiden turvaamiseksi.

Toiminnan suunnittelua ohjaavat strategisina arvoina yhteisöllisyys, vastuullisuus ja sydämellisyys. Hyvinvointipalveluissa nämä tarkoittavat helppoa hyvinvointipalveluiden saavutettavuutta sekä osallisuuden ja viestinnän huomioimista kaikessa hyvinvointipalveluiden toiminnassa, eri ikäryhmien tarpeet huomioiden. Hyvinvointipalvelut vastaavat kunnan hyvinvointityöstä yhteistyössä kunnan muiden toimialojen kanssa.

Hyvinvointipalveluiden vastuualueita ovat: varhaiskasvatus, perusopetus ja vapaa-ajan palvelut, joita ovat nuorisopalvelut, liikuntapalvelut, kulttuuripalvelut, kirjasto, kansalaisopisto ja musiikkiopisto.

### Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna

<b>TA 2025</b>	Pyhälle valmistuu uusi päiväkotikoti, jonka käyttöönotto tapahtuu keväällä 2025. Kirkonkylän koulu-päiväkodin liikuntasalin käyttö on melkein täysimääräistä, jonka vuoksi tarvitaan selkeämmät linjaukset ja ohjeet sen käyttöön. Valtion myöntämien hankerahoitusten väheneminen aiheuttaa haastetta toiminnan rahoituksessa. Erityisintuntarpeen lasten määrän kasvun myötä haasteena on koulutetun henkilökunnan saaminen ja riittävyys täyttämään lain asettamat mitoitus.
<b>2026-2027</b>	Valtiolta saatava rahoitus. Koulutettu henkilökunta ja sen riittävyys.

### Taloudelliset tavoitteet (Toimintakate sitovuustasona valtuustoon nähden)



	TP 2023	MTA 2024	TA KVALT 2025	MUUTOS % 2025/2024	MUUTOS € 2025/2024	TS 2026	TS 2027
<b>Toimintatuotot</b>	<b>373 462</b>	<b>362 353</b>	<b>376 908</b>	<b>4 %</b>	<b>14 555</b>	<b>383 123</b>	<b>389 323</b>
Myyntituotot	202 672	240 137	216 492	-10 %	-23 646	219 523	222 523
Maksutuotot	68 840	44 336	336	-99 %	-44 000	300	300
Tuet ja avustukset	101 894	77 880	160 080	106 %	82 200	163 300	166 500
Muut toimintatuotot	56						
<b>Toimintakulut</b>	<b>-2 906 659</b>	<b>-2 983 287</b>	<b>-3 294 579</b>	<b>10 %</b>	<b>-311 292</b>	<b>-3 341 257</b>	<b>-3 387 757</b>
Henkilöstökulut	-1 293 595	-1 413 278	-1 541 799	9 %	-128 521	-1 572 700	-1 603 600
Palvelujen ostot	-1 024 287	-1 189 865	-1 172 908	-1 %	16 957	-1 186 032	-1 199 132
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-87 756	-100 076	-81 380	-19 %	18 696	-82 600	-83 700
Avustukset	-30 330	-40 000	-30 500	-24 %	9 500	-31 100	-31 700
Muut toimintakulut	-470 691	-240 068	-467 993	95 %	-227 925	-468 825	-469 625
<b>Toimintakate</b>	<b>-2 533 197</b>	<b>-2 620 934</b>	<b>-2 917 672</b>	<b>11 %</b>	<b>-296 738</b>	<b>-2 958 134</b>	<b>-2 998 434</b>

## Toiminnalliset tavoitteet

Kunnan strateginen päämäärä	Toimialan kuntastrategian mukaiset tavoitteet	Mittari
Hyvä olla, elää ja yrittää	Henkilökunnan työhyvinvoinnista pidetään huolta	Työhyvinvointikysely Henkilöstötilinpäätös
	Hyvän elämän aktiviteeteilla ja ennaltaehkäisyllä hyvinvointia	Kuntalaisten aloitteiden määrä Hyvinvointihankkeiden määrä Harrastamisen Pelkosenniemen mallin toteutuminen
	Uusi koulu on sydämemme: mahdollisuuksien hyödyntäminen	Toimintasuunnitelman tarkastus Käyttäjien palaute
Osallisuus ja viestintä	Kaikki ovat mukana viestinnässä	Viestinnän Pelkosenniemen mallin toteuttaminen
	Kuntalaiset osallistuvat palveluiden suunnitteluun	Osallisuustilaisuuksien määrä
	Viestimme vahvuuksistamme ja mahdollisuuksistamme	Hyvinvointipalveluiden näkyvyys mediassa

### 5.5.2.1 Hyvinvointipalveluiden hallinto

#### Taloudelliset tavoitteet (Toimintakate sitovuustasona valtuustoon nähden)

	TP 2023	MTA 2024	TA KVALT 2025	MUUTOS % 2025/2024	MUUTOS € 2025/2024	TS 2026	TS 2027
<b>Toimintatuotot</b>	<b>72 176</b>	<b>99 811</b>	<b>65 323</b>	<b>-35 %</b>	<b>-34 489</b>	<b>65 323</b>	<b>65 323</b>
Myyntituotot	72 176	99 811	65 323	-35 %	-34 489	65 323	65 323
<b>Toimintakulut</b>	<b>-72 176</b>	<b>-99 811</b>	<b>-65 323</b>	<b>-35 %</b>	<b>34 488</b>	<b>-66 433</b>	<b>-67 333</b>
Henkilöstökulut	-35 858	-63 066	-43 064	-32 %	20 002	-44 000	-44 800
Palvelujen ostot	-30 403	-22 268	-8 694	-61 %	13 574	-8 718	-8 718
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 723	-6 200	-5 650	-9 %	550	-5 800	-5 900
Muut toimintakulut	-4 192	-8 277	-7 915	-4 %	362	-7 915	-7 915
<b>Toimintakate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			<b>0</b>	<b>-1 110</b>	<b>-2 010</b>

### 5.5.2.2 Varhaiskasvatus

**Sitovuustaso (toimielin)** Kunnanhallitus  
**Tilivelvollinen** Varhaiskasvatuspäällikkö

#### Toiminta-ajatus

Varhaiskasvatus edistää lapsen kokonaisvaltaista hyvinvointia, kasvua ja kehitystä yhteistyössä huoltajien kanssa. Lapsi leikkii ja osallistuu monipuoliseen kehittävään toimintaan turvallisessa ympäristössä. Vanhemmat ja henkilöstö työskentelevät yhdessä lapsen parhaaksi hänen luovuuttaan, oma-aloitteisuuttaan ja oppimisen iloa tukien. Varhaiskasvatus ja esiopetus muodostavat perusopetuksen kanssa lapsen kasvun ja oppimisen kannalta johdonmukaisesti etenevän kokonaisuuden ja perustan elinikäiselle oppimiselle.

#### Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna

<b>TA 2025</b>	Pyhätunturiin valmistuu päiväkotikiikari keuhällä 2025 Koulutetun henkilökunnan riittävyys ja henkilökunnan saatavuus.
<b>2026-2027</b>	Päiväkotien toiminnan vakiinnuttaminen

#### Taloudelliset tavoitteet (Toimintakate sitovuustasona valtuustoon nähden)

	TP 2023	MTA 2024	TA KVALT 2025	MUUTOS % 2025/2024	MUUTOS € 2025/2024	TS 2026	TS 2027
<b>Toimintatuotot</b>	<b>75 424</b>	<b>62 500</b>	<b>112 500</b>	<b>80 %</b>	<b>50 000</b>	<b>114 700</b>	<b>116 900</b>
Myyntituotot	7 354	18 500	82 500	346 %	64 000	84 100	85 700
Maksutuotot	65 540	44 000		-100 %	-44 000		
Tuet ja avustukset	2 530		30 000		30 000	30 600	31 200
<b>Toimintakulut</b>	<b>-827 515</b>	<b>-877 245</b>	<b>-886 009</b>	<b>1 %</b>	<b>-8 764</b>	<b>-898 693</b>	<b>-911 193</b>
Henkilöstökulut	-423 971	-488 425	-468 678	-4 %	19 747	-478 200	-487 600
Palvelujen ostot	-263 969	-297 102	-274 951	-7 %	22 151	-277 431	-279 931
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-15 944	-15 150	-12 450	-18 %	2 700	-12 500	-12 500
Avustukset	-24 885	-25 000	-20 000	-20 %	5 000	-20 400	-20 800
Muut toimintakulut	-98 746	-51 568	-109 930	113 %	-58 362	-110 162	-110 362
<b>Toimintakate</b>	<b>-752 091</b>	<b>-814 745</b>	<b>-773 509</b>	<b>-5 %</b>	<b>41 236</b>	<b>-783 993</b>	<b>-794 293</b>

## Palvelusuunnitelma

Vaikuttavuus-tavoitteet	Tavoite	Mittari
Palveluiden saavutettavuus ja toimivuus	Tarvelähtöisyyden toteutuminen varhaiskasvatuksessa mukaan lukien ateriat- ja kuljetuspalvelut	Asiakastyytyväisyyskyselyt/lkm Saatu palaute
Laadun kehittäminen ja arviointi	Varhaiskasvatussuunnitelmaa arvioidaan ja kehitetään.  Laadunarviointijärjestelmä VALSSI:n käyttön muuttuminen osaksi työskentelyä.  Kulttuurikasvatus on osa päiväkotien arkea	Suunnitelma arviointi  Järjestelmään käytöstä saatu palaute  Toteutuneet työpajat/lkm Toteutuneet tapahtumat/lkm Osallistujat/lkm
Ennaltaehkäisevän tuen palvelut	Riittävien kuraattori- ja psykologipalveluiden turvaaminen Lapin hyvinvointialueen kanssa  Varhaiskasvatuksen erityisopetuksen (VEO)	Toteutuneet päivät/lkm  Toteutuneet tapaamiset/lkm

Tuotantotavoitteet	TP2023	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
Varhaiskasvatuksessa olevat lapset	40	42	42	42	42
Varhaiskasvatuksen erityisopetuksen (VEO) ryhmän tapaamiset	18	2	20	20	20
Hyvinvointihankkeiden määrä	2	1	1	1	1

### 5.5.2.3 Perusopetus

**Sitovuustaso (toimielin)** Kunnanhallitus

**Tilivelvollinen** Rehtori

#### Toiminta-ajatus

Perusopetus on yleissivistävää koulutusta, jolla on kasvatus- ja opetustehtävä. Perusopetuksen tavoitteena on tukea oppilaiden kasvua ihmisinä ja yhteiskunnan jäseninä sekä opettaa heille elämässä tarpeellisia tietoja ja taitoja. Pelkosenniemellä toiminnassa korostuvat paikallisuus, kiireettömyys ja yhteisöllisyys.

#### Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna

<b>TA 2025</b>	Oppimisen tuki uudistuu. Lakimuutokset astuvat voimaan 1.8.2025. Muutoksia valmistellaan kevätlukukauden aikana. Perusopetuksen vähimmäistuntimäärä kasvaa. Muutos astuu voimaan 1.8.2025. Tilatarpeen selvittäminen keväällä 2025. Yhdellä alakoulun luokalla ei ole kevätlukukaudella omaa luokkatilaa. Sisäiseen vuokraan lisätty pääomavuokra.
<b>2026-2027</b>	Perusopetuksen tilatarve.

#### Taloudelliset tavoitteet (Toimintakate sitovuustasona valtuustoon nähden)

	TP 2023	MTA 2024	TA KVALT 2025	MUUTOS % 2025/2024	MUUTOS € 2025/2024	TS 2026	TS 2027
<b>Toimintatuotot</b>	<b>149 971</b>	<b>165 000</b>	<b>111 843</b>	<b>-32 %</b>	<b>-53 157</b>	<b>114 100</b>	<b>116 400</b>
Myyntituotot	111 571	120 000	66 843	-44 %	-53 157	68 200	69 600
Maksutuotot	3 300						
Tuet ja avustukset	35 100	45 000	45 000			45 900	46 800
<b>Toimintakulut</b>	<b>-1 492 067</b>	<b>-1 466 945</b>	<b>-1 755 863</b>	<b>20 %</b>	<b>-288 918</b>	<b>-1 781 493</b>	<b>-1 807 393</b>
Henkilöstökulut	-700 894	-760 254	-902 975	19 %	-142 721	-921 000	-939 200
Palvelujen ostot	-450 519	-540 041	-535 773	-1 %	4 268	-542 358	-549 058
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-59 873	-56 850	-48 780	-14 %	8 070	-49 700	-50 600
Muut toimintakulut	-280 781	-109 800	-268 335	144 %	-158 535	-268 435	-268 535
<b>Toimintakate</b>	<b>-1 342 096</b>	<b>-1 301 945</b>	<b>-1 644 020</b>	<b>26 %</b>	<b>-342 075</b>	<b>-1 667 393</b>	<b>-1 690 993</b>

## Palvelusuunnitelma

Vaikuttavuus-tavoitteet	Tavoite	Mittari
Oppilaiden hyvinvointi	Oppilashuoltoryhmien toiminta: yhteisöllisen oppilashuoltoryhmän säännölliset tapaamiset vähintään kolme kertaa lukuvuodessa ja yksilölliset ryhmät tarvittaessa.	Yhteisöllisen oppilashuoltoryhmän tapaamiset/lkm
Oppilaiden hyvinvointi	Oppilaiden vaikutusmahdollisuudet kouluruokailuun	Kouluruokakyselyn tulokset
Oppilaiden hyvinvointi ja yhteisöllisyys	Oppilaskunnan hallitukseen valitaan edustajat joka luokalta. Oppilaskunta voi vaikuttaa koulun toimintaan. Oppilaskunta järjestää yhteisöllisiä tapahtumia.	Oppilaskunnan jäsenet järjestämät tilaisuudet sekä tekemät aloitteet ja toiveet/lkm

Tuotantotavoitteet	TP2023	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
Oppilasmäärä	58	60	66	71	68
Yhteisöllisen oppilashuoltoryhmän tapaamiset	3	3	3	3	3
Kehityskeskustelut %	80	100	90	90	90
Hyvinvointihankkeiden määrä	2	2	1	1	1

### 5.5.2.4 Vapaa-aikapalvelut

**Sitovuustaso (toimielin)** Kunnanhallitus  
**Tilivelvollinen** Hyvinvointijohtaja

#### Toiminta-ajatus

Vapaa-ajanpalveluihin kuuluvat kulttuuri-, liikunta- ja nuorisopalveluiden lisäksi kirjaston, kansalaisopiston ja musiikkiopiston palvelut. Vastuualueella koordinoidaan kunnan hyvinvoinnin, terveyden ja turvallisuuden edistämisen työtä yhteistyössä Lapin hyvinvointialueen ja kolmannen sektorin sekä muiden toimijoiden kanssa. Keskeisenä tavoitteena yhteistyöllä on saavuttaa kolmannen sektorin ja Lapin hyvinvointialueen kanssa yhdessä eri ikäryhmät ja kannustaa heitä aktiiviseen osallistumiseen sekä liikunnalliseen elämäntapaan. Tavoitteena on tuottaa laadukkaita ja helposti saavutettavia hyvinvointipalveluita kuntalaisille heidän tarpeensa huomioiden.

#### Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna

<b>TA 2025</b>	Koulu- päiväkodin tilojen sähköisen vuokrausjärjestelmä käyttöönotto Uusi nuorisotila ja sen käyttö Laaja hyvinvointikertomus 2025 Hyvinvointisuunnitelman laatiminen 2025-2029 Saada tila museolle
<b>2026-2027</b>	Hyvinvointisuunnitelman käytäntöön vienti ja seuranta Koulun tilojen riittävyys Museon toiminta

#### Taloudelliset tavoitteet (Toimintakate sitovuustasona valtuustoon nähden)

	TP 2023	MTA 2024	TA KVALT 2025	MUUTOS % 2025/2024	MUUTOS € 2025/2024	TS 2026	TS 2027
<b>Toimintatuotot</b>	<b>75 891</b>	<b>35 042</b>	<b>87 242</b>	<b>149 %</b>	<b>52 200</b>	<b>89 000</b>	<b>90 700</b>
Myyntituotot	11 571	1 826	1 826			1 900	1 900
Maksutuotot		336	336			300	300
Tuet ja avustukset	64 264	32 880	85 080	159 %	52 200	86 800	88 500
Muut toimintatuotot	56						
<b>Toimintakulut</b>	<b>-514 901</b>	<b>-539 286</b>	<b>-587 384</b>	<b>9 %</b>	<b>-48 098</b>	<b>-594 637</b>	<b>-601 837</b>
Henkilöstökulut	-132 872	-101 533	-127 082	25 %	-25 549	-129 500	-132 000
Palvelujen ostot	-279 396	-330 454	-353 489	7 %	-23 035	-357 524	-361 424
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-10 216	-21 876	-14 500	-34 %	7 376	-14 600	-14 700
Avustukset	-5 445	-15 000	-10 500	-30 %	4 500	-10 700	-10 900
Muut toimintakulut	-86 972	-70 423	-81 813	16 %	-11 390	-82 313	-82 813
<b>Toimintakate</b>	<b>-439 010</b>	<b>-504 244</b>	<b>-500 142</b>	<b>-1 %</b>	<b>4 102</b>	<b>-505 637</b>	<b>-511 137</b>

## Palvelusuunnitelma

Vaikuttavuus-tavoitteet	Tavoite	Mittari
Lasten ja nuorten hyvinvointi	<p>Monipuoliset harrastemahdollisuudet sekä itsetuntemuksen tukeminen, yhteisöllisyyden ja yhdenvertaisuuden vahvistaminen. sekä arkiliikunnan lisääminen</p> <p>Kulttuurikasvatus osaksi lasten ja nuorten arkea</p> <p>Hyvinvoinnin ylläpitäminen ja lisääminen</p>	<p>Kerhot ja kurssit/lkm Osallistujamäärä/hlö</p> <p>Toteutuneet työpajat/pv Osallistujamäärä/hlö Toteutuneet tapahtumat/kpl Osallistujamäärä/hlö</p> <p>Saatu palaute / kyselyjen tulokset Hyvinvointikysely</p>
Aikuisten hyvinvointi	<p>Monipuolisten harrastemahdollisuudet</p> <p>Osallisuuden vahvistaminen yhteistyössä kylien ja kolmannen sektorin kanssa</p> <p>Alle 29-vuotiaiden syrjäytymisen ennaltaehkäiseminen</p> <p>Hyvinvoinnin ylläpitäminen ja lisääminen</p>	<p>Kurssit ja tapahtumat/lkm Osallistujamäärä/hlö</p> <p>Järjestötapaamiset/lkm Kylätapaamiset/lkm Tapahtumat/lkm Osallistujamäärät/hlö</p> <p>Parent-järjestelmän käyttö ja seuranta Kohtaamisten määrä</p> <p>Saatu palaute / kyselyjen tulokset Hyvinvointikysely</p>
Ikäihmisten hyvinvointi	<p>Monipuoliset harrastemahdollisuudet ja ennaltaehkäisevän toiminnan lisääminen</p> <p>Ikäihmisten tavoittaminen liikunnan pariin</p> <p>Hyvinvoinnin ylläpitäminen ja lisääminen</p>	<p>Toteutuneet kurssit/lkm Osallistujamäärä/hlö Toteutuneet tapahtumat/lkm Osallistujamäärä/hlö</p> <p>&gt;65-v. asiakkaat/lkm</p> <p>Saatu palaute / kyselyjen tulokset Hyvinvointikysely</p>

Liikuntapalvelut tukevat kaiken ikäisten kuntalaisten hyviä elämäntapoja ohjauksella, neuvonnalla ja osallistamalla sekä yksilö että yhteisölliseen toimintaan.

Nuorisopalvelut tukevat lasten ja nuorten hyvinvointia tarjoamalla helposti saavutettavia palveluita, huolehtimalla yhteisöllisyydestä mm. nuorisotilojen ja tapahtumien kautta. Läsnä oleva turvallinen aikuinen tukee nuoria heidän eri elämäntilanteissaan, vahvistaen samalla heidän itsetuntemustansa ja mielen hyvinvointia.

Vapaa-aikapalvelut tarjoavat kuntalaisille vapaata sivistyskasvatusta kirjaston, kansalaisopiston,



musiikkiopiston ja erilaisten kulttuuritapahtumien kautta. Lisäksi järjestetään eri ikäisille kuntalaisille tapahtumia, joilla tuetaan kuntalaisten yhteisöllisyyttä ja osallisuutta.

<b>Tuotantotavoitteet</b>	<b>TP2023</b>	<b>TA2024</b>	<b>TA2025</b>	<b>TS2026</b>	<b>TS2027</b>
Lasten ja nuorten tapahtumien määrä		1	2	2	2
Yhteisten tapahtumien määrä		1	2	2	2
Aikuisten harrasteryhmien määrä	4	4	4	4	4
Liikunnalliset tapahtumat		2	4	4	4
Lasten ja nuorten harrasteryhmien määrä	10	10	10	10	10
Ikäihmisten harrasteryhmien määrä	3	3	3	3	3
Kirjasto: Lainausten määrä	14 004	13 066	14 000	14 500	14 500
Musiikkiopisto: Oppilaiden määrä	20	13	20	20	20
Kansalaisopisto: Kurssien määrä	34	34	34	34	34
Hyvinvointihankkeiden määrä	7	4	5	5	5

### 5.5.3 Elinvoimapalvelut

**Sitovuustaso (toimielin)** Kunnanvaltuusto

**Tilivelvollinen** Elinvoimajohtaja

#### Toiminta-ajatus

Elinvoimapalveluiden ydintarkoituksena on kunnan perustehtävien toteuttaminen eli kuntalaisten hyvinvoinnin ja alueen elinvoimaisuuden edistäminen. Elinvoimaisuuden edistämässä tulee huomioida kestävän kehityksen periaatteet, joita myös kuntastrategia noudattaa.

Elinvoimapalveluissa huolehditaan kunnan ilmastotiekartan toteutumisesta ja HINKU-kuntaverkoston edellyttämästä toiminnasta.

Elinvoimapalveluiden tehtävät keskittyvät 1) Yrittäjien, yhteisöjen ja asukkaiden hyvinvoinnin, osallisuuden ja toimijuuden mahdollistamiseen 2) Rakennetun ja luontoympäristön hoitamiseen, kunnostamiseen ja kehittämiseen. Toiminnan suunnittelua ohjaavat strategiset arvot yhteisöllisyys, vastuullisuus ja sydämellisyys. Elinvoimapalveluiden käytännön toiminnassa nämä tarkoittavat yhteistyökumppaneiden tunnistamista ja huomiointia, luonnon, ihmisten ja talouden näkökulmien arviointia valintojen edessä sekä asiakas- ja asukaslähtöisyyttä.

Elinvoimapalveluiden vastuualueita ovat

- elinkeinopalvelut
- maanpolitiikan, asumisen ja ympäristön kehittäminen
- työllisyyspalvelut

Palveluiden toteutuksessa ja hallinnossa mahdollistetaan osallisuus ja huolehditaan tiedonsaannista ajantasaisella viestinnällä.

#### Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna

<b>TA 2025</b>	Pohjois- ja Itä-Lapin työllisyysalue aloittaa 1.1.2025. Valtion aiemmin järjestämät työllisyyspalvelut siirtyvät kuntien vastuulle.
<b>2026-2027</b>	

#### Taloudelliset tavoitteet (Toimintakate sitovuustasona valtuustoon nähden)

	TP 2023	MTA 2024	TA KVALT 2025	MUUTOS % 2025/2024	MUUTOS € 2025/2024	TS 2026	TS 2027
<b>Toimintatuotot</b>	<b>391 226</b>	<b>345 832</b>	<b>331 055</b>	<b>-4 %</b>	<b>-14 777</b>	<b>335 025</b>	<b>339 125</b>
Myyntituotot	221 125	142 756	125 817	-12 %	-16 939	126 117	126 417
Tuet ja avustukset	105 592	149 500	170 030	14 %	20 530	173 400	176 900
Muut toimintatuotot	64 510	53 576	35 208	-34 %	-18 368	35 508	35 808
<b>Toimintakulut</b>	<b>-781 691</b>	<b>-949 662</b>	<b>-915 230</b>	<b>-4 %</b>	<b>34 433</b>	<b>-929 539</b>	<b>-943 839</b>
Henkilöstökulut	-411 608	-364 536	-308 426	-15 %	56 111	-314 500	-320 500
Palvelujen ostot	-268 807	-448 220	-476 849	6 %	-28 629	-483 090	-489 390
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-19 029	-13 208	-7 600	-42 %	5 608	-7 600	-7 600
Avustukset	-67 866	-109 114	-93 214	-15 %	15 900	-95 200	-97 200
Muut toimintakulut	-14 380	-14 584	-29 141	100 %	-14 557	-29 149	-29 149
<b>Toimintakate</b>	<b>-390 465</b>	<b>-603 830</b>	<b>-584 175</b>	<b>-3 %</b>	<b>19 656</b>	<b>-594 514</b>	<b>-604 714</b>

## Toiminnalliset tavoitteet

Kunnan strateginen päämäärä	Toimialan kuntastrategian mukaiset tavoitteet	Mittari
Elinympäristö mahdollistaa	Asuntoja rakennetaan, kunnostetaan ja monipuolistetaan.	Vuokra-asumisen kehittämissuunnitelman toteuttaminen
	Näkyvää elinympäristöä hoidetaan ja kehitetään.	Maisemaprojektien määrä: Tavoite 4.0
Hyvä olla, elää ja yrittää	Henkilökunnan työhyvinvoinnista pidetään huolta	Työhyvinvointikyselyn tulokset
	Yrittäjien palveluita kehitetään sekä matkailukeskuksessa että kylillä.	Yksityisten uusien työpaikkojen määrä kasvu  Kuntabarometrin tuloksien parantuminen
Osallisuus ja viestintä	Kaikki ovat mukana viestimässä	Viestinnän Pelkosenniemen mallin kehittäminen
	Kuntalaiset osallistuva palveluiden suunnitteluun	Osallisuustilaisuuksien määrä: Tavoite 1.0
	Viestimme vahvuuksistamme ja mahdollisuksistamme	Medianäkyvyyden kehittäminen

### 5.5.3.1 Elinvoimapalveluiden hallinto

#### Taloudelliset tavoitteet (Toimintakate sitovuustasona valtuustoon nähden)

	TP 2023	MTA 2024	TA KVALT 2025	MUUTOS % 2025/2024	MUUTOS € 2025/2024	TS 2026	TS 2027
<b>Toimintatuotot</b>	<b>190 337</b>	<b>132 756</b>	<b>111 817</b>	<b>-16 %</b>	<b>-20 939</b>	<b>111 817</b>	<b>111 817</b>
Myyntituotot	190 337	132 756	111 817	-16 %	-20 939	111 817	111 817
<b>Toimintakulut</b>	<b>-190 204</b>	<b>-132 761</b>	<b>-111 817</b>	<b>-16 %</b>	<b>20 944</b>	<b>-113 512</b>	<b>-115 112</b>
Henkilöstökulut	-120 862	-87 470	-84 305	-4 %	3 165	-86 000	-87 600
Palvelujen ostot	-62 325	-40 791	-17 986	-56 %	22 805	-17 986	-17 986
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 538	-3 000	-1 500	-50 %	1 500	-1 500	-1 500
Avustukset	-500						
Muut toimintakulut	-979	-1 500	-8 026	435 %	-6 526	-8 026	-8 026
<b>Toimintakate</b>	<b>133</b>	<b>-5</b>		<b>-100 %</b>	<b>5</b>	<b>-1 695</b>	<b>-3 295</b>

### 5.5.3.2 Maapolitiikan, asumisen ja ympäristön kehittäminen

**Sitovuustaso (toimielin)** Kunnanhallitus  
**Tilivelvollinen** Elinvoimajohtaja

#### Toiminta-ajatus

Maapolitiikan, asumisen ja ympäristön kehittämisellä luodaan edellytyksiä kuntalaisten hyvinvoinnille, yritysten toimintaedellytyksille ja kestäväälle kehitykselle. Pitkällä aikajänteellä kyse on kunnan veto- ja pitovoimasta.

Toiminta ohjaavat ohjelmat:

- maapoliittinen ohjelma (kvalt 12.5.2022)
- asumisen kehittämissuunnitelma (kvalt 8.11.2024)
- ilmastotiekartta (kvalt 18.8.2023)
- viestintäohje ja muu kunnan graafinen ohjeisto (kh)

Asumisen kehittämissuunnitelmaa toteutetaan aktiivisesti. Sitä tukevat joukkoliikenne, laadukkaiden tietoliikenneyhteyksien saatavuus, kuntaviestintä ja osallisuuspalvelut sekä tonttimarkkinointi. Kunnan kasvua ja kehittymistä ohjataan maapolitiikalla. Liikenneturvallisuutta edistetään mm. jalkauttamalla valtakunnallista liikenneturvallisuusstrategiaa. Monikanavaisen kuntamarkkinoinnin keskeisenä tavoitteena on kunnan vetovoiman kasvattaminen. Kunta tukee avustuksilla kylien ja yhteisöjen toimintaa.

Näkyvää elinympäristöä hoitamalla ja kehittämällä edistetään asukkaiden ja luonnon hyvinvointia. Luontoympäristön hoitamiseksi kunta jatkaa aktiivisesti yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa kirkonkylän yleisilmeen kohentamista ja muita maisemanhoitohankkeita sekä tukee paikallisia toimijoita omissa hankkeissa.

#### Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna

<b>TA 2025</b>	Asumisen kehittämissuunnitelma on päivitetty (kvalt 8.11.2024)
<b>2026-2027</b>	

#### Taloudelliset tavoitteet (Toimintakate sitovuustasona valtuustoon nähden)

	TP 2023	MTA 2024	TA KVALT 2025	MUUTOS % 2025/2024	MUUTOS € 2025/2024	TS 2026	TS 2027
<b>Toimintatuotot</b>	<b>69 388</b>	<b>135 576</b>	<b>78 178</b>	<b>-42 %</b>	<b>-57 398</b>	<b>79 308</b>	<b>80 508</b>
Myyntituotot	5 032	10 000	10 000			10 200	10 400
Tuet ja avustukset		72 000	32 970	-54 %	-39 030	33 600	34 300
Muut toimintatuotot	64 356	53 576	35 208	-34 %	-18 368	35 508	35 808
<b>Toimintakulut</b>	<b>-131 732</b>	<b>-247 763</b>	<b>-205 164</b>	<b>-17 %</b>	<b>42 599</b>	<b>-208 297</b>	<b>-211 697</b>
Henkilöstökulut	-11 380	-22 080	-31 146	41 %	-9 066	-31 600	-32 300
Palvelujen ostot	-103 592	-179 183	-128 017	-29 %	51 166	-129 697	-131 397
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-7 480	-5 000	-2 000	-60 %	3 000	-2 000	-2 000
Avustukset	-8 500	-41 000	-43 500	6 %	-2 500	-44 500	-45 500
Muut toimintakulut	-780	-500	-500			-500	-500
<b>Toimintakate</b>	<b>-62 344</b>	<b>-112 187</b>	<b>-126 986</b>	<b>13 %</b>	<b>-14 799</b>	<b>-128 989</b>	<b>-131 189</b>

## Palvelusuunnitelma

Vaikuttavuustavoitteet	Tavoite	Mittari
Asumisen kehittäminen	<p>Asumisen kehittämissuunnitelman toteuttaminen.</p> <p>Maapoliittiset linjaukset ovat ajantasalla ja tukevat asuntorakentamista, matkailun kasvua ja uusia kestävää yhdyskuntarakennetta tukevia investointeja.</p> <p>Uudet asukkaat toivotetaan tervetulleiksi ja kotiutumisen laatua parannetaan</p> <p>Yleishyödyllisen Sinipulssin toimintaa tuetaan edelleen.</p>	<p>Uusien vakituisen asumisen hankkeiden käynnistyminen yhdessä yksityisten tahojen kanssa (lkm)</p> <p>Asukasmäärän kehittyminen</p> <p>Maapoliittinen ohjelma on päivitetty (kyllä / ei)</p> <p>Jatketaan tervetulo pakettien antamista uusille kuntalaisille</p> <p>Vuokra-avustus ja yhteistyön lisääminen esim. pihatakkoot.</p>
Näkyvän rakennetun ja luontoympäristön hoitaminen ja kehittäminen	<p>Kunnan omistaman rakennetun kulttuuriympäristön hoito. Yksityisomisteisten rakennusten korjausneuvontaan ohjaus.</p> <p>Luontoympäristön hoitaminen ja kehittäminen maisemanhoitotoimenpitein, esim. hankkeet.</p> <p>Kirkonkylän yleisilmeen ja asukasviihtyvyyden kehittämisen jatkaminen.</p>	<p>Neuvontatilanteiden määrä.</p> <p>Maisemanhoitohankkeet kuten Suvannon ja Pyhäjärven arvokkaiden maisema-alueiden hoito- ja kunnostushanke (jatkovuosi).</p> <p>Asumisen kehittämissuunnitelman toteuttaminen: asukasviihtyvyyden toimet</p>
Ilmastokestävä kunta	<p>Ilmastotiekartan toimeenpanoa jatketaan, tavoitteita kehitetään ja työskentelyyn osallistuvien määrää kasvatetaan.</p> <p>Ilmastotiekartan huomiointi ja painottuminen kunnan maapolitiikassa.</p>	<p>Työskentelyyn osallistuneiden määrä (lkm)</p>

Kuntalaiset osallistuvat palveluiden suunnitteluun	Osallistaminen on suunnitelmallista ja tarkoituksenmukaista, eri toimijaryhmät tavoitettavaa.	Osallistava budjetointi (kyllä/ei)
Viestimme vahvuuksistamme ja mahdollisuuksistamme	Kuntaviestintä ja -markkinointi on selkeää, suunnitelmallista ja kuntastrategian mukaista.  Viestintäkoulutus uusille valtuutetuille ja henkilöstölle.	Viestintä- ja markkinointisuunnitelman laatiminen (kyllä/ei)  (kyllä/ei)
Hyvät ja turvalliset liikenneyhteydet	Liikenneyhteyksien ylläpito ja kehitys: Skibus-yhteyden rahoitukseen osallistuminen, kunnan oman asiointipalveluliikenteen arviointi ja kilpailutus.  Liikenneturvallisuustyötä tehdään aktiivisesti eri toimijoiden kanssa yhteistyössä.	Asiointipalvelut ja koulukuljetukset on kilpailutettu uudelle sopimuskaudelle ja reittien kehittämistoimet arvioitu.  Konkreettiset parannukset (lkm)

Tuotantotavoitteet	TP2023	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
Maisemaprojektien määrä		4	4	3	3
Medianäkyvyys (tiedotteet)		6	10	10	10

### 5.5.3.3 Elinkeinopalvelut

**Sitovuustaso (toimielin)** Kunnanhallitus  
**Tilivelvollinen** Elinvoimajohtaja

#### Toiminta-ajatus

Elinkeinopalvelut vastaavat elinkeinojen kehittämisestä, maaseutupalveluista ja elinkeinotoimintaa edistävästä hankintojen johtamisesta. Yrityksiä neuvotaan sijoittumisessa, yritystoiminnan kehittämisessä ja rahoituksen hankinnassa. Kehittämishankkeiden suunnittelulla ja toteutuksella tuetaan kunnassa toimivien yhteisöjen, työorganisaatioiden ja työntekijöiden toimintaedellytyksiä ja yhteistyötä, ja siten edistetään kunnan elinvoimaisuutta laajasti. Elinkeinopalveluiden tehtäviin kuuluu myös työvoiman kohtaanto-ongelman helpottaminen tukemalla yrityksiä ja muita yhteisöjä osaavan työvoiman saannissa. Tähän työhön sisältyy uuden työllisyysalueen kanssa alueellisesti sopivan toimintamallin muodostaminen.

#### Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna

<b>TA 2025</b>	Elinkeino-ohjelman päivittäminen (2025-2029)
<b>2026-2027</b>	

#### Taloudelliset tavoitteet (Toimintakate sitovuustasona valtuustoon nähden)

	TP 2023	MTA 2024	TA KVALT 2025	MUUTOS % 2025/2024	MUUTOS € 2025/2024	TS 2026	TS 2027
<b>Toimintatuotot</b>	<b>61 653</b>	<b>37 500</b>	<b>122 060</b>	<b>225 %</b>	<b>84 560</b>	<b>124 500</b>	<b>127 000</b>
Myyntituotot	7 074						
Tuet ja avustukset	54 425	37 500	122 060	225 %	84 560	124 500	127 000
Muut toimintatuotot	154						
<b>Toimintakulut</b>	<b>-165 028</b>	<b>-211 743</b>	<b>-327 172</b>	<b>55 %</b>	<b>-115 429</b>	<b>-332 358</b>	<b>-337 458</b>
Henkilöstökulut	-84 906	-71 189	-111 769	57 %	-40 579	-114 000	-116 100
Palvelujen ostot	-51 688	-112 096	-176 914	58 %	-64 818	-179 275	-181 675
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-43	-100	-2 100	2 000 %	-2 000	-2 100	-2 100
Avustukset	-27 614	-27 614	-27 614			-28 200	-28 800
Muut toimintakulut	-777	-744	-8 775	1 079 %	-8 031	-8 783	-8 783
<b>Toimintakate</b>	<b>-103 374</b>	<b>-174 243</b>	<b>-205 112</b>	<b>18 %</b>	<b>-30 869</b>	<b>-207 858</b>	<b>-210 458</b>

## Palvelusuunnitelma

Vaikuttavuus-tavoitteet	Tavoite	Mittari
<p>Houkutellaan alueelle uusia, alueen kestävä kasvua tukevia yrityksiä ja palveluita</p>	<p>Kunnan elinkeinopoliittiset linjaukset tukevat kuntastrategian mukaista kestävä kasvua.</p> <p>Vastataan yrityskentän akuutteihin tarpeisiin auttamalla yrityksiä rekrytoinnissa ja hakemalla uusia sijoittajia. Autetaan yrityksiä kehittämään vähähiilisiä tuotteita ja kehittämään sosiaalisesti, ekologisesti, taloudellisesti ja kulttuurillisesti kestävä liiketoimintaa.</p> <p>Pelkosenniemi osana Itä-Lappia on kiinnostava paikka yrityksille.</p> <p>Edesautetaan kiertotalouteen perustuvaa yritystoimintaa osallistamalla seudullisiin, kestävän kehityksen hankkeisiin.</p>	<p>Elinkeino-ohjelman päivittäminen (kyllä/ei)</p> <p>Työpaikkojen määrä kasvaa</p> <p>Yritysten lukumäärä kasvaa</p> <p>Itä-Lapin Hehku-tapahtuma (palaute, osallistuja määrä)</p> <p>AV-alan tuotantokannustimen suunnittelu.</p> <p>Toimenpiteet hiilineutraaliustavoitteen saavuttamiseksi: maatalouden hiilitase / yritys</p>
<p>Elinkeinoelämän sopeutuminen ilmastonmuutokseen.</p>	<p>Ilmastonmuutoksen vaikutukset elinkeinoihin tunnistetaan ja löydetään sopeutumiskeinoja.</p> <p>Parannetaan luonnonvara-alan sekä perus- ja raaka-ainetuotannon työ- ja ansaintamahdollisuuksia.</p>	<p>Pelkosenniemen kestävä kasvun ohjelma -hanke etenee aikataulussaan.</p> <p>Luodaan edellytyksiä jalostusasteen nostamiselle paikkakunnalla.</p>
<p>Alueen vetovoima eli kausi- ja etätyöntekijöistä vakituisiksi asukkaiksi</p>	<p>Yrityksien, yrittäjien ja etätyöntekijöiden verkostoitumisen ja yhteisöllisyyden aktiivinen tukeminen: alueella työskentelystä arvonluontia yrityksille ja työntekijöille.</p> <p>Parannetaan etä- ja monipaikkaisen työn mahdollisuuksia kunnassa.</p>	<p>Osaajien iltatapahtumien verkostoitumistilaisuudet, asumisen ja rakentamisen päivät. (tilaisuuksien lkm ja palaute)</p> <p>Uudet valokuituinvestoinnit. Etätyö- / hub-tilan selvittäminen.</p>
<p>Laadukkaat elinkeinopalvelut</p>	<p>Yritysinvestointien kehitys edellyttää EU-rahoituksen hyödyntämiseen ohjaavaa yritysneuvontaa ja aktiivista maapolitiikkaa. Yritysneuvonnalla tuetaan yrityksiä, mikä välillisesti vaikuttaa uusien investointien ja työpaikkojen syntyyn.</p>	<p>Yrityksille järjestetyt koulutus-, ja neuvontatilaisuudet, esim. aamukahvit. (lkm)</p> <p>Arvioidaan yrityspalveluiden toteuttamistapaa (kilpailutus).</p> <p>Tehdään suunnitelma VT5 varren</p>



	<p>TE-palvelu-uudistuksessa huomioidaan laadukkaiden ja lähellä toteutettavat työnantajapalvelut.</p> <p>Hankinnat tukevat alueellisen elinkeinorakenteen kehittymistä ja työllisyyttä.</p>	<p>yritysten näkyvyyden parantamiseksi.</p> <p>TE-palvelu-uudistuksen suunnitelma on valmis.</p> <p>Hankintastrategian toteutumista seurataan.</p>
--	---	--

<b>Tuotantotavoitteet</b>	<b>TP2023</b>	<b>TA2024</b>	<b>TA2025</b>	<b>TS2026</b>	<b>TS2027</b>
Tilaisuudet elinkeinoelämälle			5	5	5
Uudet yritykset lkm	13	3	3	4	4
Yritysten omat kehittämishankkeet	6	6	6	7	7

### 5.5.3.4 Työllisyyspalvelut

**Sitovuustaso (toimielin)** Kunnanhallitus

**Tilivelvollinen** Elinvoimajohtaja

#### Toiminta-ajatus

Kunnan lakisääteistä työllistämisvastuun tehtävää toteuttaa pääasiassa Pohjois- ja Itä-Lapin työllisyysalue. Kunnan työllisyyspalvelut auttavat kuntalaisia työllistymisessä etsimällä työnhakijoille sopivia työpaikkoja esimerkiksi Työpaja Sykkeen kautta. Työllisyyspalveluiden keskeisiä yhteistyötahoja ovat yritykset, järjestöt ja hyvinvointialue.

#### Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna

<b>TA 2025</b>	Pohjois- ja Itä-Lapin työllisyysalue aloittaa 1.1.2025
<b>2026-2027</b>	

#### Taloudelliset tavoitteet (Toimintakate sitovuustasona valtuustoon nähden)

	TP 2023	MTA 2024	TA KVALT 2025	MUUTOS % 2025/2024	MUUTOS € 2025/2024	TS 2026	TS 2027
<b>Toimintatuotot</b>	<b>69 847</b>	<b>40 000</b>	<b>19 000</b>	<b>-53 %</b>	<b>-21 000</b>	<b>19 400</b>	<b>19 800</b>
Myyntituotot	18 681		4 000		4 000	4 100	4 200
Tuet ja avustukset	51 166	40 000	15 000	-63 %	-25 000	15 300	15 600
<b>Toimintakulut</b>	<b>-294 727</b>	<b>-357 395</b>	<b>-271 077</b>	<b>-24 %</b>	<b>86 318</b>	<b>-275 371</b>	<b>-279 571</b>
Henkilöstökulut	-194 461	-183 797	-81 206	-56 %	102 591	-82 900	-84 500
Palvelujen ostot	-51 203	-116 150	-153 931	33 %	-37 781	-156 131	-158 331
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 968	-5 108	-2 000	-61 %	3 108	-2 000	-2 000
Avustukset	-31 252	-40 500	-22 100	-45 %	18 400	-22 500	-22 900
Muut toimintakulut	-11 844	-11 840	-11 840			-11 840	-11 840
<b>Toimintakate</b>	<b>-224 880</b>	<b>-317 395</b>	<b>-252 077</b>	<b>-21 %</b>	<b>65 318</b>	<b>-255 971</b>	<b>-259 771</b>

## Palvelusuunnitelma

Vaikuttavuustavoitteet	Tavoite	Mittari
Työllisyyden edistäminen	Kausityön monipuolistaminen ja muuttaminen pysyväksi lisääntyvät ympärivuotisen matkailun avulla.  Osatyökykyiset työvoimaksi: työllisyysalueen kanssa toimivien arjen käytäntöjen löytäminen	Työllisyysaste  Työllisyysasteen nousu ja työkyvyttömyyseläkkeiden kasvun taittuminen
TE-palvelu-uudistus	Pohjois- ja Itä-Lapin työllisyysalueen aloittaminen ja palveluiden saatavuus kunnan alueella.  Kunnan alhainen työttömyysaste, aloittava työllisyysalue ja merkittävästi muuttunut palkkatukilainsäädäntö johtavat tarpeeseen arvioida ja uudelleen suunnata kunnan työpajatoimintaa. Tavoitteeksi asetetaan kotiin vietävien palveluiden ja muiden yleishyödyllisten toimien ylläpito sekä mahdollisuus vastata työttömyystilanteen muutoksiin.	Työllisyysalueen palveluiden toimivuuden arviointi kunnassa.  Toimintasuunnitelma

Tuotantotavoitteet	TP2023	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
Työllisyyden edistämissuunnitelma		1	1	0	0

## 5.5.4 Tekniset palvelut

**Sitovuustaso (toimielin)** Valtuusto  
**Tilivelvollinen** Tekninen johtaja

### Toiminta-ajatus

Tekniset palvelut vastaa kunnan rakennusten, liikenneväylien, puistojen ja yleisten alueiden yllä- ja kunnossapidosta sekä rakennuttamisesta.

Tekniset palvelut tuottaa kunnan ja kuntakonserniin kuuluvien yhtiöiden kiinteistöpalvelut, jotka sisältävät kiinteistöhuollon ja siivouspalvelut.

Teknisten palveluiden toimialaan kuuluu myös yhdyskuntapalvelut, johon kuuluu kaavoitus ja maankäyttö sekä rakennusvalvonta. Rakennusvalvonta valvoo 1.1.2025 voimaan astuvan rakentamislain noudattamista.

Teknisten palveluiden tavoitteena on tuottaa edellä mainitut palvelut kustannustehokkaasti osaavalla ja sitoutuneella henkilöstöllä. Asiakaslähtöisyys ohjaa kaikkea teknisten palveluiden toimintaa, ja arvoina ovat kuntastrategian mukaisesti yhteisöllisyys, vastuullisuus ja sydämellisyys.

### Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna

<b>TA 2025</b>	<p>Merkittävien investointien valmistuminen: uusi kunnantalo ja Pyhän päiväkotit. Uusi kunnantalo on otettu käyttöön ja teknisen toimiston sekä kunnanviraston palvelut toimivat yhteisissä tiloissa. Pyhän päiväkodin valmistuminen ja käyttöönotto alkuvuodesta 2025.</p> <p>Kunnan kiinteistösuunnitelman päivittäminen ja toteuttaminen. Sote-kiinteistöjen yhtiöittämisen selvittäminen.</p> <p>Kanervikkokadun rivitalon mahdollinen rakentamisen käynnistyminen.</p> <p>Uusi rakentamislaki astuu voimaan 1.1.2025, joka tulee vaikuttamaan rakennusvalvonnan toimintaan.</p>
<b>2026-2027</b>	Asuntotarpeeseen vastaaminen pienten asuntojen osalta. Peruskorjaus ja uudisrakentaminen.

### Taloudelliset tavoitteet (Toimintakate sitovuustasona valtuustoon nähden)

	TP 2023	MTA 2024	TA KVALT 2025	MUUTOS % 2025/2024	MUUTOS € 2025/2024	TS 2026	TS 2027
<b>Toimintatuotot</b>	<b>1 330 867</b>	<b>1 208 438</b>	<b>1 470 452</b>	<b>22 %</b>	<b>262 014</b>	<b>1 482 699</b>	<b>1 495 199</b>
Myyntituotot	260 574	409 638	382 767	-7 %	-26 871	383 837	384 937
Maksutuotot		22 500	22 500			22 900	23 400
Tuet ja avustukset	460	33 000	24 000	-27 %	-9 000	24 400	24 800
Muut toimintatuotot	1 069 833	743 300	1 041 185	40 %	297 885	1 051 562	1 062 062
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>	<b>84 319</b>						
<b>Toimintakulut</b>	<b>-1 329 927</b>	<b>-1 657 909</b>	<b>-1 526 219</b>	<b>-8 %</b>	<b>131 690</b>	<b>-1 609 515</b>	<b>-1 633 415</b>
Henkilöstökulut	-267 463	-437 423	-445 116	2 %	-7 693	-453 700	-462 500
Palvelujen ostot	-637 713	-769 202	-617 271	-20 %	151 931	-622 407	-627 407
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-280 934	-279 196	-262 396	-6 %	16 800	-267 500	-272 600
Avustukset	-32 218	-32 150	-32 150			-32 800	-33 500
Muut toimintakulut	-111 600	-139 938	-169 286	21 %	-29 348	-233 108	-237 408
<b>Toimintakate</b>	<b>85 259</b>	<b>-449 471</b>	<b>-55 767</b>	<b>-88 %</b>	<b>393 704</b>	<b>-126 815</b>	<b>-138 215</b>

## Toiminnalliset tavoitteet

Kunnan strateginen päämäärä	Toimialan kuntastrategian mukaiset tavoitteet	Mittari
Elinympäristö mahdollistaa	Asuntoja rakennetaan, kunnostetaan ja monipuolistetaan	Uusien asuntojen määrä  Kunnostettujen asuntojen määrä
	Luontoreitit ja virkistyskohteet tukevat sekä matkailua että paikallisten virkistystoimintaa.	Asiakaspalautteiden kerääminen  Luontoreittien ja virkistyskohteiden kunnostus- ja huoltosuunnitelman laatiminen
Hyvä olla, elää ja yrittää	Henkilökunnan työhyvinvoinnista pidetään huolta	Työhyvinvointikyselyn tulokset  Henkilöstötilinpäätös

### 5.5.4.1 Teknisten palveluiden hallinto

#### Taloudelliset tavoitteet (Toimintakate sitovuustasona valtuustoon nähden)

	TP 2023	MTA 2024	TA KVALT 2025	MUUTOS % 2025/2024	MUUTOS € 2025/2024	TS 2026	TS 2027
<b>Toimintatuotot</b>		<b>139 030</b>	<b>126 544</b>	<b>-9 %</b>	<b>-12 486</b>	<b>126 544</b>	<b>126 544</b>
Myyntituotot		139 030	126 544	-9 %	-12 486	126 544	126 544
<b>Toimintakulut</b>		<b>-139 034</b>	<b>-126 544</b>	<b>-9 %</b>	<b>12 490</b>	<b>-128 582</b>	<b>-130 682</b>
Henkilöstökulut		-116 717	-110 662	-5 %	6 055	-112 700	-114 800
Palvelujen ostot		-22 317	-15 882	-29 %	6 435	-15 882	-15 882
<b>Toimintakate</b>		<b>-4</b>		<b>-100 %</b>	<b>4</b>	<b>-2 038</b>	<b>-4 138</b>

### 5.5.4.2 Yhdyskuntapalvelut

**Sitovuustaso (toimielin)** Kunnanhallitus  
**Tilivelvollinen** Tekninen johtaja  
**Toiminta-ajatus**

Yhdyskuntapalvelut tuottavat kunnan kaavoitus-, maankäyttö- ja rakennusvalvontapalvelut. Kaavoituksessa toteutetaan kunnan maapolitiikan, asumisen ja ympäristön kehittämissuunnitelmia, joita laaditaan yhteistyössä elinvoimapalveluiden kanssa. Rakennusvalvonta ohjaa kaavojen ja rakennusjärjestyksen mukaista, terveellistä ja turvallista rakentamista.

#### Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna

<b>TA 2025</b>	Rakennuslautakunnan budjetin eriyttäminen omaksi kokonaisuudekseen, johon sisältyy 80 % rakennustarkastajan henkilöstökuluista.  Pyhätunturin yleiskaava päivitystyön aloittaminen.  Ajantasakaavojen päivittäminen.
<b>2026-2027</b>	Pyhätunturin yleiskaava päivitystyön jatkaminen.

#### Taloudelliset tavoitteet (Toimintakate sitovuustasona valtuustoon nähden)

	TP 2023	MTA 2024	TA KVALT 2025	MUUTOS % 2025/2024	MUUTOS € 2025/2024	TS 2026	TS 2027
<b>Toimintatuotot</b>		<b>22 500</b>	<b>22 500</b>			<b>22 900</b>	<b>23 400</b>
Maksutuotot		22 500	22 500			22 900	23 400
<b>Toimintakulut</b>	<b>-34 609</b>	<b>-80 586</b>	<b>-97 088</b>	<b>20 %</b>	<b>-16 502</b>	<b>-98 395</b>	<b>-99 695</b>
Henkilöstökulut	-23 844	-42 539	-57 142	34 %	-14 604	-58 200	-59 300
Palvelujen ostot	-10 755	-37 247	-39 445	6 %	-2 198	-39 695	-39 895
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-11	-800	-500	-38 %	300	-500	-500
<b>Toimintakate</b>	<b>-34 609</b>	<b>-58 086</b>	<b>-74 588</b>	<b>28 %</b>	<b>-16 502</b>	<b>-75 495</b>	<b>-76 295</b>

## Palvelusuunnitelma

Vaikuttavuustavoitteet	Tavoite	Mittari
Yhdyskuntarakenteen kestävä kehittyminen vastuullisella kaavoituksella ja maankäytöllä	<p>Vireillä olevien ja uusien kaavojen edistäminen hyvää hallintoa noudattaen ja kuntastrategian vastuullisuustavoitteiden mukaisesti.</p> <p>Kunnan oman vakituisen asumisen asemakaavamuutoksen käynnistäminen Kiimaselän kaava-alueella (maapoliittinen ohjelma s. 23)</p> <p>Kunnan oman kirkonkylän asemakaavan muutoksen jatkaminen. Asemakaavassa huomioidaan kelkkareitin linjaus ja kaavamuutosalueella rakennetun kulttuuriympäristön kohteet.</p> <p>Puhtaiden ylijäämämaiden maankaatopaikan ja kierrätyskentän eli massapankin selvittäminen ja suunnittelu.</p> <p>Asemakaavojen käsittely on sujuvaa ja etenee ripeästi.</p> <p>Ajantasa kaavojen laatiminen.</p> <p>Pyhätunturin yleiskaavan päivittäminen</p>	<p>Kaavahankkeiden etenemistä on helppo seurata. (asiakaspalaute)</p> <p>Kaavahanke on käynnistynyt (kyllä/ei)</p> <p>Kaava on valmistunut (kyllä/ei)</p> <p>Maankaatopaikan sijainti selvillä ja luvat haettu. (kyllä/ei)</p> <p>Asemakaavojen käsittelyaika</p> <p>Valmistuneet ajantasakaavat</p> <p>Kaavan päivityksen käynnistäminen (kyllä/ei)</p>
Rakennusvalvonnan ja kaavoituksen sähköisten palveluiden ja arkistoinnin kehittäminen	Kunnan rakennuslupien asianhallinta on ajan tasalla.	<p>Tonttien tekniset tiedot ajan tasalla</p> <p>Asiakirjapalvelu on sujuvaa</p>
Rakennuslautakunnan talouden ja toiminnan seuranta.	Rakennuslautakunnan budjetin eriyttäminen vuoden 2025 talousarvioon.	Erillinen budjetti tehty (kyllä/ei)

Tuotantotavoitteet	TP2022	TP2023	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
Maisemaprojektien määrä	0	4	4	4	4	4
Myydyt tontit ja maa-alueet	3	0	4	4	4	4
Rakennusvalvonnan myönnetyt luvat	27	40	50	40	40	40

### 5.5.4.3 Kiinteistöpalvelut

**Sitovuustaso (toimielin)** Kunnanhallitus  
**Tilivelvollinen** Tekninen johtaja

#### Toiminta-ajatus

Kiinteistöpalveluihin kuuluvat rakennuttaminen, kiinteistöhuolto ja siivouspalvelut.

Kiinteistöpalvelut vastaavat kunnan kiinteistöjen huollosta, kunnossapidosta ja korjaamisesta sekä tuottaa kiinteistöpalveluita kuntakonsernin yhtiöille. Siivouspalvelut pitävät kunnan tilat puhtaana tuottaen laadukasta siivouspalvelua. Hyvin hoidettu siivouspalvelu vähentää myös korjauskuluja sekä lisää asiakkaiden viihtyvyyttä ja terveyttä. Kiinteistöpalveluiden henkilökunta tukee kunnan toiminnan sujuvuutta ja mahdollistaa tilojen käyttäjille puhtaat ja viihtyisät tilat. Toimintaa ohjaa energiatehokkuus ja muut ilmastotiekartassa asetetut tavoitteet.

#### Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna

<b>TA 2025</b>	Kiinteistöhuollon ja siivouspalvelujen hoidettavaksi kaksi uutta rakennusta: Uusi kunnantalo ja Pyhän päiväkotit. Laadukkaalla kiinteistöhuollolla ja siivouksella pidetään rakennukset hyvässä ja käyttäjiä palvelevassa kunnossa.  Kiinteistöjen huoltosuunnitelmien tarkistaminen ja sähköisen huoltokirjan käyttöönotto.
<b>2026-2027</b>	Vuokra-asuntojen korjaus- ja uudisrakentaminen.

#### Taloudelliset tavoitteet (Toimintakate sitovuustasona valtuustoon nähden)

	TP 2023	MTA 2024	TA KVALT 2025	MUUTOS % 2025/2024	MUUTOS € 2025/2024	TS 2026	TS 2027
<b>Toimintatuotot</b>	<b>1 234 520</b>	<b>913 653</b>	<b>1 198 285</b>	<b>31 %</b>	<b>284 632</b>	<b>1 209 232</b>	<b>1 220 332</b>
Myyntituotot	164 227	168 853	155 600	-8 %	-13 253	156 170	156 770
Tuet ja avustukset	460	1 500	1 500			1 500	1 500
Muut toimintatuotot	1 069 833	743 300	1 041 185	40 %	297 885	1 051 562	1 062 062
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>	<b>29 199</b>						
<b>Toimintakulut</b>	<b>-968 368</b>	<b>-1 045 804</b>	<b>-969 811</b>	<b>-7 %</b>	<b>75 993</b>	<b>-1 044 776</b>	<b>-1 060 076</b>
Henkilöstökulut	-172 041	-262 472	-223 337	-15 %	39 135	-227 800	-232 200
Palvelujen ostot	-441 322	-410 024	-356 318	-13 %	53 706	-358 568	-360 768
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-245 198	-234 200	-221 700	-5 %	12 500	-226 100	-230 500
Muut toimintakulut	-109 807	-139 108	-168 456	21 %	-29 348	-232 308	-236 608
<b>Toimintakate</b>	<b>295 351</b>	<b>-132 151</b>	<b>228 474</b>	<b>-273 %</b>	<b>360 625</b>	<b>164 456</b>	<b>160 256</b>



## Palvelusuunnitelma

Vaikuttavuus-tavoitteet	Tavoite	Mittari
Vuokra-asuinkiinteistöjen ylläpito ja korjaukset ajantasalle	Kunnan vuokra-asuntojen kehittäminen asumisen kehittämissuunnitelman mukaisesti.  Asuinkiinteistöjä ja piha-alueita huolletaan turvallisuuden ja viihtyvyyden lisäämiseksi.	Asuntojen määrän kasvu  Asumisen laadun nousu, asiakaspalaute
Uuden kunnantalon ja Pyhän päiväkodin sujuva käyttöönotto	Henkilöstö ja kuntalaiset oppivat käyttämään uutta kiinteistöä sujuvasti ja taloudellisesti.	Käyttäjäpalaute
Työtilat tukevat työterveyttä ja työhyvinvointia	Uuden kunnantalon korjausrakentaminen ja muutto.  Pyhän päivähoitoyksikön rakentaminen, valmistuminen ja muutto	Työhyvinvoinnin parantuminen  Pyhän päiväkoti on käytössä (kyllä/ei)
Kiinteistösuunnitelma linjaa mitä toimitiloja/rakennuksia kunta omistaa, miten kunta haluaa omistaa tai hallinnoida toimitiloja, miten ja millä resursseilla se hoitaa omistuksiaan ja mihin tarkoituksiin toimitiloja/rakennuksia käytetään.	Toimitilojen hallinnan pohjana on kunnan taloudellisen kantokyvyn huomioiminen ja tehokas käyttöaste. Tilojen ylläpito järjestetään suunnitelmallisesti, kannattavasti ja ongelmia ehkäisevästi.	Kiinteistösuunnitelma (salkutus) valmis (kyllä/ei)  Kiinteistösuunnitelma sisältää mittareita (kiinteistöjen energiatehokkuussopimus KETS:n mittarit)
Yrittäjien osallistaminen	Saada yrittäjät osallistutettua kunnan investointeihin ja toimintaan	Markkinavuoropuheluiden määrä
Sisäisen vuokrajärjestelmän perustaminen	Parantaa sisäisten vuokrien laskemista ja toteutumista.	Perustettu (Kyllä/ei)
	Selvitetään eri mahdollisuudet kiinteistöhoidon järjestämiselle	Kiinteistöhoidon ja laitoshuollon mitoitukset.

Tuotantotavoitteet	TP2023	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
Uusien asuntojen määrä	3	8	8	8	8

#### 5.5.4.4 Kunnallistekniikka

**Sitovuustaso (toimielin)** Kunnanhallitus  
**Tilivelvollinen** Tekninen johtaja

#### Toiminta-ajatus

Kunnallistekniikan vastuualueella huolehditaan kunnan teiden, reittien, kotien, puistojen ja muun näkyvän luonto- ja rakennetun ympäristön rakennuttamisesta, hoitamisesta ja kehittämisestä energiatehokkuus ja muut ilmastotiekartan tavoitteet huomioon ottaen.

#### Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna

<b>TA 2025</b>	Asemakaava-alueiden yksityisteiden prosessin selvitys. Yksityistietyöryhmän työskentely.  Reittien parantaminen mm. Ympärivuotista nostetta Pyhälle JTF-hanke.  Laavujen ja tulipaikkojen polttopuuhankinta/teko tehty. Polttopuuhuolto ja jakelu kunnan varastosta.
<b>2026-2027</b>	Tulipaikkojen ja laavujen määrien tarkistaminen/supistaminen. Harkitaan syrjäisimmistä ja vähiten käytetyistä kohteista luopumista ja huollon lopettamista.

#### Taloudelliset tavoitteet (Toimintakate sitovuustasona valtuustoon nähden)

	TP 2023	MTA 2024	TA KVALT 2025	MUUTOS % 2025/2024	MUUTOS € 2025/2024	TS 2026	TS 2027
<b>Toimintatuotot</b>	<b>96 347</b>	<b>133 255</b>	<b>123 124</b>	<b>-8 %</b>	<b>-10 131</b>	<b>124 024</b>	<b>124 924</b>
Myyntituotot	96 347	101 755	100 624	-1 %	-1 131	101 124	101 624
Tuet ja avustukset		31 500	22 500	-29 %	-9 000	22 900	23 300
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>	<b>55 121</b>						
<b>Toimintakulut</b>	<b>-326 950</b>	<b>-392 485</b>	<b>-332 777</b>	<b>-15 %</b>	<b>59 709</b>	<b>-337 762</b>	<b>-342 962</b>
Henkilöstökulut	-71 578	-15 695	-53 975	244 %	-38 280	-55 000	-56 200
Palvelujen ostot	-185 636	-299 614	-205 626	-31 %	93 988	-208 262	-210 862
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-35 726	-44 196	-40 196	-9 %	4 000	-40 900	-41 600
Avustukset	-32 218	-32 150	-32 150			-32 800	-33 500
Muut toimintakulut	-1 793	-830	-830			-800	-800
<b>Toimintakate</b>	<b>-175 483</b>	<b>-259 230</b>	<b>-209 653</b>	<b>-19 %</b>	<b>49 578</b>	<b>-213 738</b>	<b>-218 038</b>

## Palvelusuunnitelma

Tavoite	Mittari	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Kaavatiet pidetään aina liikennöitävässä kunnossa ja reittien ylläpito toteutetaan suunnitelman mukaisesti	Asiakaspalaute Kirjallinen valitusmäärä/v	alle 5	alle 5	alle 5	alle 5
Reittien turvallisuutta parannetaan mm. uusimalla reittien opasteita ja kunnostamalla reittejä rakenteita.	Määrä (kpl)	3	5	6	6
Tehdään moottorikelkkareittien käyttö- ja turvallisuussuunnitelma	Tehty (kyllä/ei)				

Tuotantotavoitteet	TP2023	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
Kunnossapidettäviä katuja km		17	17	17	17
Tulipaikat ja laavut (puuhuolto) kpl		16	16	16	12
Moottorikelkkareittejä km		60	60	60	60
Moottorikelkkauria km		150	150	150	150
Valaistu ladut km		7	7	7	7
latukoneella ajettava ladut km		90	90	90	90
Moottorikelkalla ajettuja latuja km		26	26	26	26
Tulipaikat ja laavut kpl		25	25	25	20

## 5.5.5 Ympäristöpalvelut

**Sitovuustaso (toimielin)** Valtuusto  
**Tilivelvollinen** Kemijärven kaupunginhallitus

### Toiminta-ajatus

Terveystuolain (1326/2010) 21 §:ssä kunnalle määritellyt ympäristöterveydenhuollon lakisääteiset tehtävät sekä lääkelain (395/1987) 54 a, b, c, d § mainitut nikotiinivalmisteiden myyntilupia koskevat kunnan tehtävät.

### Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna

<b>TA 2025</b>	Ei olennaisia muutoksia
<b>2026-2027</b>	Ei olennaisia muutoksia

### Taloudelliset tavoitteet (Toimintakate sitovuustasona valtuustoon nähden)

	TP 2023	MTA 2024	TA KVALT 2025	MUUTOS % 2025/2024	MUUTOS € 2025/2024	TS 2026	TS 2027
<b>Toimintakulut</b>	<b>-87 326</b>	<b>-93 140</b>	<b>-100 760</b>	<b>8 %</b>	<b>-7 620</b>	<b>-102 800</b>	<b>-104 900</b>
Henkilöstökulut	250						
Palvelujen ostot	-87 672	-93 140	-100 760	8 %	-7 620	-102 800	-104 900
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	97						
<b>Toimintakate</b>	<b>-87 326</b>	<b>-93 140</b>	<b>-100 760</b>	<b>8 %</b>	<b>-7 620</b>	<b>-102 800</b>	<b>-104 900</b>

## 6 INVESTOINNIT

### 6.1 Investointiohjelma

#### Pelkosenniemen kunta investoinnit yhteensä

	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
<b>Investointiosa</b>				
Menot	-2 275 500 €	-918 550 €	-825 000 €	-450 000 €
Tulot	482 000 €	131 401 €	100 000 €	0 €
Netto	-1 793 500 €	-632 149 €	-725 000 €	-450 000 €

#### Pelkosenniemen kunta investoinnit kustannuspaikoittain

	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
<b>Kunnanhallituksen investoinnit</b>				
Menot	-52 500 €	-23 000 €	0 €	0 €
Tulot	0 €	0 €	0 €	0 €
Netto	-52 500 €	-23 000 €	0 €	0 €
<b>Hyvinvointipalveluiden investoinnit</b>				
Menot	0 €	0 €	0 €	0 €
Tulot	0 €	0 €	0 €	0 €
Netto	0 €	0 €	0 €	0 €
<b>Elinvoimapalveluiden investoinnit</b>				
Menot	-348 000 €	-30 000 €	0 €	0 €
Tulot	122 000 €	0 €	0 €	0 €
Netto	-226 000 €	-30 000 €	0 €	0 €
<b>Teknisten palveluiden investoinnit</b>				
Menot	-1 875 000 €	-865 550 €	-825 000 €	-450 000 €
Tulot	360 000 €	286 401 €	100 000 €	0 €
Netto	-1 515 000 €	-579 149 €	-725 000 €	-450 000 €

#### Pelkosenniemen kunta investoinnit ryhmittäin

	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
<b>TIETOKONEOHJELMISTOT</b>				
Menot	-44 500 €	0 €	0 €	0 €
Netto	-44 500 €	0 €	0 €	0 €
<b>MAA-JA VESIALUEET</b>				
Menot	-380 000 €	-223 550 €	0 €	0 €
Tulot	150 000 €	126 401 €	0 €	0 €
Netto	-230 000 €	-97 149 €	0 €	0 €
<b>OSAKKEET JA OSUUDET</b>				
Menot	-23 000 €	-23 000 €	0 €	0 €
Netto	-23 000 €	-23 000 €	0 €	0 €
<b>KONEET JA KALUSTO</b>				
Menot	-40 000 €	0 €	0 €	0 €
Netto	-40 000 €	0 €	0 €	0 €
<b>KORJAUSRAKENTAMINEN</b>				
Menot	-550 000 €	-305 000 €	-350 000 €	-450 000 €
Tulot		95 000 €		
Netto	-550 000 €	-210 000 €	-350 000 €	-450 000 €
<b>UUDISRAKENTAMINEN</b>				
Menot	-750 000 €	-175 000 €	0 €	0 €
Netto	-750 000 €	-175 000 €	0 €	0 €

<b>MAARAKENTEET</b>				
Menot	-323 000 €	-134 000 €	-475 000 €	0 €
Tulot	267 000 €	65 000 €	100 000 €	0 €
Netto	-56 000 €	-69 000 €	-375 000 €	0 €
<b>KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET</b>				
Menot	-165 000 €	-58 000 €	0 €	0 €
Tulot	65 000 €	0 €	0 €	0 €
Netto	-100 000 €	-58 000 €	0 €	0 €

## Kunnanhallituksen investoinnit ryhmittäin

	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
<b>TIETOKONEOHJELMISTOT</b>				
<b>Taloushallinnon ulkoistaminen Monetra Oy:lle</b>				
Menot	-19 000 €			
Netto	-19 000 €			
Kuvaus	Pelkosenniemen kunnanhallitus on hyväksynyt Monetra Oy:n kunnan talouspalveluiden tuottajaksi 1.1.2023 (kh 14.06.2022 § 212). Hanke loppunut vuonna 2024			
<b>Nepton sovellus</b>				
Menot	-10 500 €			
Netto	-10 500 €			
Kuvaus	Nepton henkilöstön hallintasovelluksen käyttöönotto			
Perusteluteksti	Henkilöstön työajanseurantajärjestelmä. Sisältää myös työvuorosunnittelun.			
<b>OSAKKEET JA OSUUDET</b>				
<b>Itä-Lapin Energia Oy osakkeet ja osuudet</b>				
Menot	-23 000 €	-23 000 €		
Netto	-23 000 €	-23 000 €		

	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
<b>TIETOKONEOHJELMISTOT</b>				
Menot	-29 500 €	0 €	0 €	0 €
Netto	-29 500 €	0 €	0 €	0 €
<b>OSAKKEET JA OSUUDET</b>				
Menot	-23 000 €	-23 000 €	0 €	0 €
Netto	-23 000 €	-23 000 €	0 €	0 €

## Elinvoimapalveluiden investoinnit ryhmittäin

	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
<b>MAA-JA VESIALUEET</b>				
<b>Raakamaan hankinta</b>				
Menot	-160 000 €	-20 000 €		
Netto	-160 000 €	-20 000 €		
Kuvaus	Raakamaan hankinta			
<b>MAARAKENTEET</b>				
<b>Maastopyöräilyreittejä tunturiin</b>				
Menot	-153 000 €			
Tulot	107 000 €			
Netto	-46 000 €			
Kuvaus	Maastopyöräreitien rakentaminen Pyhätunturin ydinkeskustaan rinteiden alueelle ns. alamäkireitti. Haettu alueen yrittäjien kanssa hankerahoitusta 300 000 €. Hanke on aloitettu 2023 ja jatkettu loppuun 2024			
<b>KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET</b>				
<b>Ulko- ja verkkomainonnan kehittäminen</b>				
Menot	-35 000 €	-10 000 €		
Tulot	15 000 €			
Netto	-20 000 €	-10 000 €		
Kuvaus	Kuntabrändin edistäminen hankkimalla tienvarsikyltitykset pääteiden varteen ja olemalla enemmän mukana Pyhän alueen markkinoinnissa.			
Perusteluteksti	Strategian ydinasioihin kuuluu Pelkosenniemen kunnan vahvuuksista ja mahdollisuuksista viestiminen. Tavoitteena on tuoda kuntaa, kyliä ja kunnan palveluita esiin ulkomainonnalla ja Pyhän sähköisen mainonnan yhteydessä, jolloin voidaan lisätä kunnan vetovoimaa ja tunnettuutta vakituisen asumisen paikkana.			

	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
<b>MAA-JA VESIALUEET</b>				
Menot	-160 000 €	-20 000 €	0 €	0 €
Netto	-160 000 €	-20 000 €	0 €	0 €
<b>MAARAKENTEET</b>				
Menot	-153 000 €	0 €	0 €	0 €
Tulot	107 000 €	0 €	0 €	0 €
Netto	-46 000 €	0 €	0 €	0 €
<b>KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET</b>				
Menot	-35 000 €	-10 000 €	0 €	0 €
Tulot	15 000 €	0 €	0 €	0 €
Netto	-20 000 €	-10 000 €	0 €	0 €

## Teknisten palveluiden investoinnit ryhmittäin

	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
<b>TIETOKONEOHJELMISTOT</b>				
<b>Sähköinen huoltokirja</b>				
Menot	-15 000 €			
Netto	-15 000 €			
Kuvaus	- Sähköinen järjestelmä, johon kirjataan ylös retkeilyrakenteet yms - Sähköinen huoltokirja järjestelmä, kiinteistöiden huoltokohteiden ja töiden hallintaa yms  Tarvittavan tiedon kerääminen ja syöttäminen järjestelmään investointi kustannus ja käyttömaksu 675 €/kk, 30 kohdetta			
Perusteluteksti	Sähköinen huoltokirja tuo läpinäkyvyyttä huoltotyön suorittamiseen ja saa aikaan tyytyväisempiä tilan käyttäjiä. Palvelun tuottama historiatieto muodostaa arvokkaan pääoman kiinteistön omistajalle kohteiden toimintasuunnitelmia muodostettaessa. Palvelu tuo läpinäkyvyyttä kiinteistöhoitotyöhön ja epäkohtien ilmetessä mahdollistaa nopean			



	reagoinnin.		
<b>MAA-JA VESIALUEET</b>			
<b>Pyhätunturin yleiskaavan päivittäminen</b>			
Menot		-20 000 €	
Netto		-20 000 €	
Kuvaus	Pyhätunturin yleiskaavan päivittäminen		
Perusteluteksti	Yleiskaavan päivitystyön käynnistäminen. Luo edellytykset Pyhätunturin alueen kehittämiselle pitkällä aikavälillä.		
<b>Maankaatopaikka</b>			
Menot	-70 000 €	-70 000 €	
Tulot	50 000 €	50 000 €	
Netto	-20 000 €	-20 000 €	
Kuvaus	Maankaatopaikan ja kiertotalousalueen suunnittelu ja toteutus		
Perusteluteksti	Rakentamisen ja maankäytön lisääntyessä on syntynyt ongelmia läjitysalueiden puutteesta. Samalla vihreä siirtymä edellyttää aiempaa tarkempaa maa-aineisten ja materiaalisivuvirtojen erottelua ja kierrätystä. Investoinnin tarkoituksena on turvata kestävä rakentamisen edellytykset. Suunnitellaan, miten ja minne maankaatopaikka / paikat olisi mahdollista toteuttaa ja millaista kiertotaloutta maankaatopaikkaan voisi liittyä. Investoinnilla pyritään myös käynnistämään uusia pk-yritysten bio- ja kiertotalouskonsepteja.		
<b>Pump Track -rata</b>			
Menot	-150 000 €	-113 550 €	
Tulot	100 000 €	76 401 €	
Netto	-50 000 €	-37 149 €	
Kuvaus	Lasten ja nuorten pump track -ulkoliikuntapaikka Pyhälle.		
Perusteluteksti	Lisää Pyhän alueen sulanmaanajan ulkoliikunta- ja oleskelualueita lapsille ja nuorille. Tukee lukumääräisesti kasvavan nuorison sitoutumista alueeseen ja parantaa alueen pito- ja vetovoimaa. Tuo investoinnin takaisin välillisesti.		
<b>KONEET JA KALUSTO</b>			
<b>Moottorikelkan hakinta</b>			
Menot	-20 000 €		
Netto	-20 000 €		
Kuvaus	Moottorikelkan ja tarvittavien varusteiden hankinta		
Perusteluteksti	Reittien ja -laavujen sekä muiden retkeilyrakenteiden talvikauden kunnossapidon huollon ja rakentamisen kujetustehtäviin. Moottorikelkalla hoidettavien latujen kunnossapitoon.		
<b>KORJAUSRAKENTAMINEN</b>			
<b>Pyhän paloaseman kattoremontti</b>			
Menot		-50 000 €	
Netto		-50 000 €	
Kuvaus	Pyhän paloaseman vesikaton uusiminen		
Perusteluteksti	Pyhän paloaseman katto on teknisen käyttöikänsä päässä. Rakennuksen vesikatto uusitaan.		
<b>Kirkonkylän paloaseman korjaukset</b>			
Menot		-75 000 €	
Netto		-75 000 €	
Kuvaus	Kirkonkylän paloaseman korjaukset		
Perusteluteksti	Kirkonkylän paloasemasta tehdyn kuntoarvion PTS-ehdotuksen mukaiset korjaukset mm. salaojitus, ilmanvaihto, seinärakenteet.		
<b>Pyhäjärven koulu</b>			
Menot		-180 000 €	
Tulot		95 000 e	
Netto		-85 000 €	
Kuvaus	Pyhäjärven koulun tonttivesijohdon ja -viemärin uusiminen		
Perusteluteksti	Pelkosenniemen kunta on hakenut Leader-rahoitusta Pyhäjärven koulu kylätaloksi-hankkeelle. Hankkeen toteutuessa kellari ja alapohja saneerataan, jonka yhteydessä rakennuksen tonttivesijohto ja -viemäri on tarkoituksenmukaista uusia. Leaderiltä saatava rahoitus mahdollisesti pienenee, mutta hankesuunnitelman kustannusarvioita ei ole tarpeenmukaista pienentää. Kunta varautuu tulevassa talousarviossa mahdollisesti itse kattamaan loppuosan korjauksesta.		

	Tonttivesijohdon ja -viemärin uusiminen 28 000 €. Leader-rahoituksen ulkopuolinen kunnan osuus 57 000 €.		
<b>Niemen koulu (vanha alakoulu)</b>			
Menot		-200 000 €	-200 000 €
Netto		-200 000 €	-200 000 €
Kuvaus	Niemen koulun peruskorjaus		
Perusteluteksti	Niemen koulun peruskorjauksen aloittaminen. Koulu on aktiivisessa käytössä ja sisältää tiloja erilaisten käyttäjäryhmien tarpeisiin.		
<b>Ilmenevät investointitarpeet</b>			
Menot		-150 000 €	-250 000 €
Netto		-150 000 €	-250 000 €
Kuvaus	2025 ilmenevät investointitarpeet vuosille 2026/2027		
Perusteluteksti	Investointitarpeet ja -kohteet, jotka ilmenevät vuosille 2026 ja 2027.		
<b>Uusi kunnantalo</b>			
Menot	-550 000 €		
Netto	-550 000 €		
Kuvaus	Uuden kunnanviraston muutostyöt		
Perusteluteksti	Välttämätön kunnanviraston ja valtuustosalin toimivien ja terveellisten tilojen saamiseksi.		
<b>UUDISRAKENTAMINEN</b>			
<b>Pyhän päiväkot</b>			
Menot	-750 000 €	-175 000 €	
Netto	-750 000 €	-175 000 €	
Kuvaus	Pyhän vakituksen päiväkodin tarvekartoitus, suunnittelu ja rakentaminen.		
Perusteluteksti	Hanke mahdollistaa asukasmäärän kasvamisen ja etenkin lapsiperheiden asettumisen kuntaan. Hanke lisää näin myös alueen työvoiman saatavuutta. Hyvin suunniteltu ja laadukas päiväkot, jolla on tilaa myös laajentua, on myönteinen vetovoimatekijä koko alueelle. Suunniteltu valmistumisaika 1/2025.		
<b>Monitoimihalli</b>			
Menot		-20 000 €	
Netto		-20 000 €	
Kuvaus	Monitoimihallin hankesuunnitelma ja tarveselvitys		
Perusteluteksti	Monitoimihallin tarpeen selvittäminen ja hankesuunnitelman tekeminen.		
<b>MAARAKENTEET</b>			
<b>Pelikenttä Pyhälle</b>			
Menot		-12 000 €	
Netto		-12 000 €	
Kuvaus	Pelikentän pohjien teko Pyhälle		
Perusteluteksti	Asiasta jätetty valtuustoaloite 27.6.2024, jonka kunnanhallitus on päätöksellään 08.08.2024 § 279 lähettänyt teknisille palveluille valmisteltavaksi. Kyläläiset yhdessä yhdistysten ja yritysten kanssa ovat hankkineet pelikentän, jota he ovat talkoovoimin kunnostaneet. Pelikentälle tarvitaan paikka ja pohjat. Tukee Pyhän alueen asukkaiden, lasten ja nuorten ulkoliikuntamahdollisuuksia.		
<b>Koulun esteetön ympärysreitti</b>			
Menot		-12 000 €	
Netto		-12 000 €	
Kuvaus	Koulun esteettömän ympärysreitit pinnan viimeistely		
Perusteluteksti	Uuden koulun takana kiertävän esteettömän ympärysreitit pinnan viimeistely. Pinta viimeistellään esteettömäksi, joka mahdollistaa kaikkien kuntalaisten pääsyn reitille ja laavulle.		
<b>Koulun ulkoliikunta- ja monitoimikenttä</b>			
Menot		-25 000 €	
Netto		-25 000 €	
Kuvaus	Koulun ulkoliikunta- ja monitoimikentän huoltokorjaukset		
Perusteluteksti	Koulun ulkoliikunta- ja monitoimikentän huoltokorjaukset, jotta kentät pysyvät kunnossa ja palvelevat käyttäjiä.		
<b>Uuden kunnantalon</b>			

<b>piharemontti</b>				
Menot			-125 000 €	
Netto			-125 000 €	
Kuvaus	Uuden kunnantalon piharemontti			
Perusteluteksti	Uuden kunnantalon piha on huonokuntoinen ja saneerauksen tarpeessa. Samassa yhteydessä hulevesien kytkennän erotus viemäriverkostosta.			
<b>Uuden koulun pihan korjaus</b>				
Menot			-100 000 €	
Netto			-100 000 €	
Kuvaus	Uuden koulun pihan korjaus			
Perusteluteksti	Uuden koulun pihan korjaus. Pihan pinnoite on halkeillut ja pihan koroissa on epäselvyyttä. Pääurakoitsijan konkurssista johtuen pihan korjaus jää kunnan vastuulle.			
<b>Polartie latutunneli</b>				
Menot			-250 000 €	
Tulot			100 000 €	
Netto			-150 000 €	
Kuvaus	Polartien latutunnelin rakentaminen			
Perusteluteksti	Latutunnelilla taataan ladunkäyttäjien turvallisuus ja liikenteen sujuvuus Polartiellä.			
<b>Pyhän leikkialueet</b>				
Menot	-10 000 €	-5 000 €		
Tulot		5 000 €		
Netto	-10 000 €			
Kuvaus	Pyhän keskustan leikkipaikan parantaminen			
Perusteluteksti	Pyhälle on toivottu leikkipaikan uudistusta.			
<b>Isokuruntien parantaminen</b>				
Menot	-160 000 €	-60 000 €		
Tulot	160 000 €	60 000 €		
Netto				
Kuvaus	Isokuru-niminen katu Pelkosenniemen kunnan Pyhätunturin matkailualueella. Isokurun tietä levennetään kaavan mukaisella katualueella ja rakennetaan asemakaavan mukainen jatko kadulle.			
Perusteluteksti	Isokuru-niminen katu Pelkosenniemen kunnan Pyhätunturin matkailualueella. Isokurun tietä levennetään kaavan mukaisella katualueella ja rakennetaan asemakaavan mukainen jatko kadulle. Tien levennyksen yhteyteen rakennetaan hulevesijärjestelmä. Jatkettavan kadun yhteyteen rakennetaan vesihuoltojärjestelmä sekä hulevesijärjestelmä. Lisäksi toteutuksessa rakennetaan yhdysvesijohto Kallunkujan ylävesisäiliölle.			
<b>KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET</b>				
<b>Palvelukoti Onnela/lasitetun terassin sprinklaus</b>				
Menot			-12 000 €	
Netto			-12 000 €	
Kuvaus	Onnelan lasitetun terassin sprinklaus			
Perusteluteksti	Onnelan automaattinen sammutusjärjestelmä on puutteellinen lasitetun terassin osalta. Lasitetun terassin sprinklaus ja kytkentä automaattiseen sammutusjärjestelmään.			
<b>Kotien ja laavujen kunnostaminen</b>				
Menot	-15 000 €			
Netto	-15 000 €			
Kuvaus	Varaudutaan kunnostamaan laavu/tms. ulkoilupaikka per vuosi, jotta ulkoilupaikat pysyvät kunnossa eikä korjausvelkaa kerry. -			
Perusteluteksti	2024: Kaikonkankaan laavu ja liiterin rakentaminen (Suvanto-Mairivaara -reitillä)			
<b>Aittakurun sähköt ja portaat</b>				
Menot	-80 000 €			
Tulot	50 000 €			
Netto	-30 000 €			
Kuvaus	Portaat uusittu vuonna 2024			
Perusteluteksti	Aittakurun sähköjärjestelmän heikosta laadusta toiminta varmuudesta on tullut palautetta useilta käyttäjiltä. Käyttäjien toiveena on, että kuruun vedettäisiin luotettavimmat sähkövedot, ja liian pitkistä kaapelivedosta päästäisiin eroon. Toiveena on 32A, jotta sähköä			

	riittää varmasti kaikkeen. "Sähköt täytyy ehdottomasti saada kuntoon, jotta Unpluggedia kannattaa Aittakurussa edes järjestää. " Aittakuruun pohjoisesta nousevat portaan ovat heikkokuntoiset ja vaaralliset. Jyrkänpartaa tonttien rakentamisesta johtuen myös on tarvetta tullut portaisen siirtämiseksi uudelle paikalle.		
<b>Kilpiaavan torni</b>			
Menot	-25 000 €		
Netto	-25 000 €		
Kuvaus	Kipiaavain lintutorinin korjaaminen ja tekniikan päivittäminen		
Perusteluteksti	Rakenteet osin rikki ja huonokuntoisia, uusittava koko torni, kamera ja tekniikka. Tornin uusimisessa huomioitava uudet säädökset (kantavat rakenteet). Esteetön luontoelämys, jolla voidaan saada globaalia näkyvyyttä.		
<b>Liikuntapuiston suunnittelu ja toteutus</b>			
Menot	-10 000 €	-36 000 €	
Netto	-10 000 €	-36 000 €	
Kuvaus	Kaikenkuntoisten ulkokuntoilun alueen rakentamisen ja urheilukentän kunnostuksen suunnittelu.		
Perusteluteksti	Liikuntapuiston suunnittelu elinvoima-, hyvinvointi ja teknisten palveluiden yhteistyössä. Suunnitteluun varataan 10 000 €. Liikuntapuiston ja urheilukentän kunnostuksen suunniteltu toteutus vuonna 2025. Osallistavan budjetoinnin äänestyksen tuloksena ulkokuntosalin rakentaminen. Hankkeelle haetaan ELY:n Suomi Liikkeelle-ohjelman rahoitusta.		

	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
<b>TIETOKONEOHJELMISTOT</b>				
Menot	-15 000 €	0 €	0 €	0 €
Netto	-15 000 €	0 €	0 €	0 €
<b>MAA-JA VESIALUEET</b>				
Menot	-220 000 €	-203 550 €	0 €	0 €
Tulot	150 000 €	126 401 €	0 €	0 €
Netto	-70 000 €	-77 149 €	0 €	0 €
<b>KONEET JA KALUSTO</b>				
Menot	-40 000 €	0 €	0 €	0 €
Netto	-40 000 €	0 €	0 €	0 €
<b>KORJAUSRAKENTAMINEN</b>				
Menot	-550 000 €	-305 000 €	-350 000 €	-450 000 €
Tulot		95 000 €		
Netto	-550 000 €	-210 000 €	-350 000 €	-450 000 €
<b>UUDISRAKENTAMINEN</b>				
Menot	-750 000 €	-175 000 €	0 €	0 €
Netto	-750 000 €	-175 000 €	0 €	0 €
<b>MAARAKENTEET</b>				
Menot	-170 000 €	-134 000 €	-475 000 €	0 €
Tulot	160 000 €	65 000 €	100 000 €	0 €
Netto	-10 000 €	-69 000 €	-375 000 €	0 €
<b>KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET</b>				
Menot	-130 000 €	-48 000 €	0 €	0 €
Tulot	50 000 €	0 €	0 €	0 €
Netto	-80 000 €	-48 000 €	0 €	0 €

## 7 KUNTA: YHTEENVETO

### 7.1 Käyttötalous yhteensä

#### Käyttötalous sisäinen/ulkoinen

	TP 2023	MTA 2024	TA KVALT 2025	MUUTOS % 2025/2024	MUUTOS € 2025/2024	TS 2026	TS 2027
<b>Toimintatuotot</b>	<b>3 133 108</b>	<b>2 981 874</b>	<b>3 182 849</b>	<b>7 %</b>	<b>200 975</b>	<b>3 220 817</b>	<b>3 252 017</b>
Myyntituotot	1 672 737	1 812 782	1 675 510	-8 %	-137 272	1 694 347	1 706 047
Maksutuotot	112 878	111 836	76 836	-31 %	-35 000	78 300	79 900
Tuet ja avustukset	210 445	260 380	354 110	36 %	93 730	361 100	368 200
Muut toimintatuotot	1 137 048	796 876	1 076 393	35 %	279 517	1 087 070	1 097 870
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>	<b>84 319</b>						
<b>Toimintakulut</b>	<b>-6 506 010</b>	<b>-6 993 823</b>	<b>-7 134 388</b>	<b>2 %</b>	<b>-140 565</b>	<b>-7 302 917</b>	<b>-7 411 517</b>
Henkilöstökulut	-2 516 641	-2 728 584	-2 821 333	3 %	-92 749	-2 877 100	-2 933 100
Palvelujen ostot	-2 719 827	-3 206 503	-3 031 870	-5 %	174 633	-3 069 747	-3 107 247
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-411 154	-416 917	-372 881	-11 %	44 036	-379 400	-385 700
Avustukset	-184 697	-181 264	-155 864	-14 %	25 400	-159 100	-162 400
Muut toimintakulut	-673 691	-460 555	-752 440	63 %	-291 885	-817 570	-823 070
<b>Toimintakate</b>	<b>-3 288 583</b>	<b>-4 011 949</b>	<b>-3 951 539</b>	<b>-2 %</b>	<b>60 410</b>	<b>-4 082 100</b>	<b>-4 159 500</b>
<b>Verotulot</b>	<b>4 167 317</b>	<b>4 061 000</b>	<b>4 284 000</b>	<b>5 %</b>	<b>223 000</b>	<b>4 311 400</b>	<b>4 374 800</b>
<b>Valtionosuudet</b>	<b>172 985</b>	<b>658 052</b>	<b>526 700</b>	<b>-20 %</b>	<b>-131 352</b>	<b>599 000</b>	<b>642 000</b>
<b>Rahoitustuotot- ja kulut</b>	<b>-105 165</b>	<b>-262 782</b>	<b>-140 500</b>	<b>-47 %</b>	<b>122 282</b>	<b>-140 500</b>	<b>-140 500</b>
<b>Vuosikate</b>	<b>946 555</b>	<b>444 321</b>	<b>718 661</b>	<b>62 %</b>	<b>274 340</b>	<b>687 800</b>	<b>716 800</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-528 368</b>	<b>-498 696</b>	<b>-699 735</b>	<b>40 %</b>	<b>-201 039</b>	<b>-640 865</b>	<b>-644 575</b>
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>418 187</b>	<b>-54 375</b>	<b>18 926</b>	<b>-135 %</b>	<b>73 300</b>	<b>46 935</b>	<b>72 225</b>
<b>Tilikauden yli/alijäämä</b>	<b>418 187</b>	<b>-54 375</b>	<b>18 926</b>	<b>-135 %</b>	<b>73 300</b>	<b>46 935</b>	<b>72 225</b>

## 7.2 Tuloslaskelma

### Tuloslaskelma ulkoinen

	TP 2023	MTA 2024	TA KVALT 2025	MUUTOS % 2025/2024	MUUTOS € 2025/2024	TS 2026	TS 2027
<b>Toimintatuotot</b>	<b>1 553 113</b>	<b>1 526 262</b>	<b>1 544 132</b>	<b>1 %</b>	<b>17 870</b>	<b>1 582 100</b>	<b>1 613 300</b>
Myyntituotot	581 005	607 403	573 363	-6 %	-34 040	592 200	603 900
Maksutuotot	112 878	111 836	76 836	-31 %	-35 000	78 300	79 900
Tuet ja avustukset	210 445	260 380	354 110	36 %	93 730	361 100	368 200
Muut toimintatuotot	648 785	546 643	539 823	-1 %	-6 820	550 500	561 300
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>	<b>84 319</b>						
<b>Toimintakulut</b>	<b>-4 926 015</b>	<b>-5 538 211</b>	<b>-5 495 671</b>	<b>-1 %</b>	<b>42 540</b>	<b>-5 664 200</b>	<b>-5 772 800</b>
Henkilöstökulut	-2 516 641	-2 728 584	-2 821 333	3 %	-92 749	-2 877 100	-2 933 100
Palvelujen ostot	-1 628 095	-2 001 124	-1 929 723	-4 %	71 401	-1 967 600	-2 005 100
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-411 154	-416 917	-372 881	-11 %	44 036	-379 400	-385 700
Avustukset	-184 697	-181 264	-155 864	-14 %	25 400	-159 100	-162 400
Muut toimintakulut	-185 428	-210 322	-215 870	3 %	-5 548	-281 000	-286 500
<b>Toimintakate</b>	<b>-3 288 583</b>	<b>-4 011 949</b>	<b>-3 951 539</b>	<b>-2 %</b>	<b>60 410</b>	<b>-4 082 100</b>	<b>-4 159 500</b>
<b>Verotulot</b>	<b>4 167 317</b>	<b>4 061 000</b>	<b>4 284 000</b>	<b>5 %</b>	<b>223 000</b>	<b>4 311 400</b>	<b>4 374 800</b>
<b>Valtionosuudet</b>	<b>172 985</b>	<b>658 052</b>	<b>526 700</b>	<b>-20 %</b>	<b>-131 352</b>	<b>599 000</b>	<b>642 000</b>
<b>Rahoitustuotot- ja kulut</b>	<b>-105 165</b>	<b>-262 782</b>	<b>-140 500</b>	<b>-47 %</b>	<b>122 282</b>	<b>-140 500</b>	<b>-140 500</b>
<b>Vuosikate</b>	<b>946 555</b>	<b>444 321</b>	<b>718 661</b>	<b>62 %</b>	<b>274 340</b>	<b>687 800</b>	<b>716 800</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-528 368</b>	<b>-498 696</b>	<b>-699 735</b>	<b>40 %</b>	<b>-201 039</b>	<b>-640 865</b>	<b>-644 575</b>
<b>Satunnaiset erät</b>							
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>418 187</b>	<b>-54 375</b>	<b>18 926</b>	<b>-135 %</b>	<b>73 300</b>	<b>46 935</b>	<b>72 225</b>
Poistoeron lis(-) tai väh(+)							
Varausten lis(-) tai väh(+)							
Rahastojen lis(-) tai väh(+)							
<b>Tilikauden yli/alijäämä</b>	<b>418 187</b>	<b>-54 375</b>	<b>18 926</b>	<b>-135 %</b>	<b>73 300</b>	<b>46 935</b>	<b>72 225</b>

## 7.3 Rahoituslaskelma

	TP 2023	TA 2024 ennuste	TA 25	Muutos % TA 2024/TA 2025	Muutos € TA 2024/TA2025	TS 2026	TS 2027
<b>RAHOITUSLASKELMA</b>							
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>							
<b>Toiminnan rahavirta</b>							
Vuosikate	946555,25	550000	718660,72	30,67 %	168660,72	687800	716800
Tulorahoituksen korjauserät	-120235,24				0		
Toiminnan rahavirta	826 320	550000	718660,72	30,67 %	168660,72	687800	716800
<b>Investointien rahavirta</b>							
Investointimenot	-1179624,5	-2872596	-753550	-73,77 %	2119046	-825000	-450000
Rahoitusosuudet investointimenoihin	442013,67	336290	131401	-60,93 %	-204889	100000	0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovut	295000	0	0	0,00 %	0	0	0
Investointien rahavirta	-442 611	-2536306	-622149	-75,47 %	1914157	-725000	-450000
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>383 709</b>	<b>-1986306</b>	<b>96511,72</b>	<b>-104,86 %</b>	<b>2082817,72</b>	<b>-37200</b>	<b>266800</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>							
<b>Antolainauksen muutokset</b>							
Antolainasaamisten vähennys	315577,36	96000	66900	-30,31 %	-29100	66900	66900
<b>Antolainauksen muutokset</b>	<b>315577,36</b>	<b>96000</b>	<b>66900</b>	<b>-30,31 %</b>	<b>-29100</b>	<b>66900</b>	<b>66900</b>
<b>Lainakannan muutokset</b>							
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	800000	310000	700000	125,81 %	390000	500000	200000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-488734	-531234	-515934	-2,88 %	15300	-500000	-500000
Lyhytaikaisen lainan lisäys		300000					
Lyhytaikaisen lainan vähennys			-300000				
<b>Lainakannan muutokset</b>	<b>311266</b>	<b>78766</b>	<b>-115934</b>	<b>-247,19 %</b>	<b>-194700</b>	<b>0</b>	<b>-300000</b>
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>							
Muut maksuvalmiuden muutokset	-155238,4						
Rahoituksen rahavirta	471604,96	174766	-49034	-128,06 %	-223800	66900	-233100
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>855 314</b>	<b>-1 811 540</b>	<b>47 478</b>	<b>-102,62 %</b>	<b>1859017,72</b>	<b>29700</b>	<b>33700</b>
Rahavarat 31.12.	1 834 661	23 121	70 599	205,34 %	47477,72	100298,8	133998,8
Rahavarat 1.1.	979 347	1 834 661	23 121	-98,74 %	-1811540	70598,81	100298,8
Rahavarojen muutos	855 314	-1 811 540	47 478	-102,62 %	1859017,72	29700	33700
Lainakanta 31.12.	7177892,25	7256658,25	7140724,25			7140724	6840724
Lainakanta €/as	7879	7888	7908			7761,657	7355,617
Asukasluku 31.12.	911	920	903			920	930

**Huom! TA 24 on ennuste**

**Pitkäaikaisten lainojen lisäys on valtuustoon nähden sitova.**

## 7.4 Talousarvion määrärahojen ja tuloarvioiden yhteenveto

### Yhteenveto sisäinen/ulkoinen

	TP 2023	MTA 2024	TA KVALT 2025	MUUTOS % 2025/2024	MUUTOS € 2025/2024	TS 2026	TS 2027
<b>Kunnanvaltuusto</b>							
Toimintakulut	-96 050	-56 851	-55 950	-2 %	901	-56 236	-56 536
Toimintakate	-96 050	-56 851	-55 950	-2 %	901	-56 236	-56 536
<b>Tarkastuslautakunta</b>							
Toimintakulut	-12 848	-19 551	-19 551			-19 900	-20 200
Toimintakate	-12 848	-19 551	-19 551			-19 900	-20 200
<b>Keskusvaalilautakunta</b>							
Toimintatuotot	2 500	4 000		-100 %	-4 000		
Toimintakulut	-4 319	-14 000	-10 150	-28 %	3 850	-10 300	-10 300
Toimintakate	-1 819	-10 000	-10 150	2 %	-150	-10 300	-10 300
<b>Kunnanhallitus</b>							
Toimintatuotot	359 395	380 000	351 764	-7 %	-28 236	366 200	373 500
Toimintakulut	-449 737	-413 347	-436 143	6 %	-22 796	-443 452	-450 652
Toimintakate	-90 342	-33 347	-84 379	153 %	-51 032	-77 252	-77 152
<b>Hallintopalvelut</b>							
Toimintatuotot	616 051	623 735	598 670	-4 %	-25 065	598 670	598 670
Toimintakulut	-704 763	-692 318	-673 820	-3 %	18 498	-686 447	-699 047
Toimintakate	-88 712	-68 583	-75 150	10 %	-6 567	-87 777	-100 377
<b>Hyvinvointipalvelut</b>							
Toimintatuotot	373 462	362 353	376 908	4 %	14 555	383 123	389 323
Toimintakulut	-2 906 659	-2 983 287	-3 294 579	10 %	-311 292	-3 341 257	-3 387 757
Toimintakate	-2 533 197	-2 620 934	-2 917 672	11 %	-296 738	-2 958 134	-2 998 434
<b>Elinvoimapaalvelut</b>							
Toimintatuotot	391 226	345 832	331 055	-4 %	-14 777	335 025	339 125
Toimintakulut	-781 691	-949 662	-915 230	-4 %	34 433	-929 539	-943 839
Toimintakate	-390 465	-603 830	-584 175	-3 %	19 656	-594 514	-604 714
<b>Tekniset palvelut</b>							
Toimintatuotot	1 330 867	1 208 438	1 470 452	22 %	262 014	1 482 699	1 495 199
Valmistus omaan käyttöön	84 319						
Toimintakulut	-1 329 927	-1 657 909	-1 526 219	-8 %	131 690	-1 609 515	-1 633 415
Toimintakate	85 259	-449 471	-55 767	-88 %	393 704	-126 815	-138 215
<b>Ympäristöpalvelut</b>							
Toimintakulut	-87 326	-93 140	-100 760	8 %	-7 620	-102 800	-104 900
Toimintakate	-87 326	-93 140	-100 760	8 %	-7 620	-102 800	-104 900



## 8 KUNTAKONSERNI

### 8.1 Tytäryhtiöt

#### 8.1.1 Pelkosenniemen Vuokratalot Oy

##### Pelkosenniemen kunnan talousarvioon 2024 ja taloussuunnitelmaan 2024 - 2026

<b>Yhtiön nimi</b>	Pelkosenniemen Vuokratalot Oy
<b>Toimitusjohtaja</b>	Asta Ovaska
<b>Toiminta-ajatus</b>	Tarjota kohtuuhintaisia vuokra-asuntoja kuntalaisille ja muualta tuleville viihtyisässä ympäristössä.

Olellaiset muutokset 2025 - 2027	
<b>2025</b>	Jatketaan tervehdyttämistoimenpiteitä, asuntokannan sopeuttaminen kysyntää vastaavaksi. Huonokuntoisen rivitalon purku ja mahdollisen uudisrakennuksen rakentaminen. Tasalantien A-talon kattoremontti.
<b>2026-2027</b>	Jatketaan huonokuntoisten rivitalojen purkamista.

Taloussuunnitelma 2025 - 2027					
	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
<b>Liikevaihto €</b>	369128	397095	388755	502105	512148
<b>Tilikauden voitto/tappio (ennen tp-siirtoja ja veroja) €</b>	-9487	42782	-138126	-24889	2068
<b>Omavaraisuusaste %</b>	34%				
<b>Velkaantuneisuus %</b>	170%				
<b>Nettoinvestoinnit €</b>	-12628	2800000 (Kanervikkokatu 2400000, vanhustenkotiyhd. remontti 400000, kumpikaan ei tot.)	2024165 (Kanervikkokatu huomioituna ja rivitalon purku)	-153288 (Kanervikkokadun osuus n.120000 eur.)	-136985
<b>Henkilöstömäärä kpl</b>	0	0	0	0	0

Toiminnalliset tavoitteet 2025- 2027			
Strateginen päämäärä	Tavoitteet	Mittari	Keinot
Käyttöasteen nostaminen	Käyttöasteen nostaminen 90% paikkeille. Toteuma-arvio v. 2024 käyttöaste 80%.	käyttöaste	Rivitalon purku ja asuntojen kunnostaminen.
Rakennusten elinkaaren ylläpitäminen kannattavasti	Vuosikorjaukset talousarvion puitteissa, peruskorjausten huolellinen suunnittelu. Puretaan huonokuntoisia rivitaloja, joita ei ole kannattavaa korjata.	korjausten ja purkujen toteutuminen.	suunnittelu, PTS

## 8.1.2 Asunto Oy Pelkosenniemen Huttu-Tyttö

### Pelkosenniemen kunnan talousarvioon 2025 ja taloussuunnitelmaan 2026 - 2027

<b>Yhtiön nimi</b>	Asunto Oy Pelkosenniemen Huttu-Tyttö
<b>Toimitusjohtaja</b>	Mikko Kontio/Isännöinti Kerkelä Oy
<b>Toiminta-ajatus</b>	Tarjota kohtuuhintaisia vuokra-asuntoja kuntalaisille ja muualta tuleville viihtyisässä asuinympäristössä

Olellaiset muutokset 2025 - 2027	
<b>2024</b>	Ei tiedossa
<b>2025 - 2026</b>	Ei tiedossa

Taloussuunnitelma 2025 - 2027					
	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
<b>Liikevaihto €</b>	30627,35	31657	34507	35363	35363
<b>Tilikauden voitto/tappio (ennen tp-siirtoja ja veroja) €</b>	45,04	50	-1291	50	50
<b>Omavaraisuusaste %</b>	62,98	64,72	66,57	66,60	66,50
<b>Velkaantuneisuus %</b>	57,77	57	56,5	56	55,5
<b>Nettoinvestoinnit €</b>	0	0	0	0	0
<b>Henkilöstömäärä kpl</b>	0	0	0	0	0

Toiminnalliset tavoitteet 2025- 2027			
Strateginen päämäärä	Tavoitteet	Mittari	Keinot
Saada kaikki asunnot vuokrattua	Käyttöasteen pitäminen	Käyttöaste	Markkinointi
Pidentää rakennuksen elinkaarta kannattavasti	Tehdään vuosikorjaukset talousarvion puitteissa	Korjausten toteutuminen	Suunnittelu, PTS

### 8.1.3 Kiinteistö Oy Huttu-Akka

#### Pelkosenniemen kunnan talousarvioon 2025 ja taloussuunnitelmaan 2026 - 2027

<b>Yhtiön nimi</b>	Kiinteistö Oy Huttu-Akka
<b>Toimitusjohtaja</b>	Mikko Kontio/Isännöinti Kerkelä Oy
<b>Toiminta-ajatus</b>	Tarjota kohtuuhintaisia vuokra-asuntoja kuntalaisille ja muualta tuleville viihtyisässä asuinympäristössä

<b>Olennaiset muutokset 2025 - 2027</b>	
<b>2025</b>	Kattoremontti B-talo
<b>2026 - 2027</b>	Ei tiedossa

<b>Taloussuunnitelma 2025 - 2027</b>					
	<b>TP 2023</b>	<b>TA 2024</b>	<b>TA 2025</b>	<b>TS 2026</b>	<b>TS 2027</b>
<b>Liikevaihto €</b>	46240,32	43000	46240	46240	46240
<b>Tilikauden voitto/tappio (ennen tp-siirtoja ja veroja) €</b>	8363,60	20591	2883	19000	10000
<b>Omavaraisuusaste %</b>	30,93	84	15	84	70
<b>Velkaantuneisuus %</b>	62,76	37,66	12,55	0	0
<b>Nettoinvestoinnit €</b>	20552	0	0	25000	0
<b>Henkilöstömäärä kpl</b>	0	0	0	0	0

<b>Toiminnalliset tavoitteet 2024- 2026</b>			
<b>Strateginen päämäärä</b>	<b>Tavoitteet</b>	<b>Mittari</b>	<b>Keinot</b>
Saada kaikki asunnot vuokrattua	Käyttöasteen pitäminen	Käyttöaste	Markkinointi
Pidentää rakennuksen elinkaarta kannattavasti	Tehdään vuosikorjaukset talousarvion puitteissa	Korjausten toteutuminen	Suunnittelu, PTS

## 8.1.4 Kiinteistö Oy Huttu-Ukko

### Pelkosenniemen kunnan talousarvioon 2025 ja taloussuunnitelmaan 2026 - 2027

<b>Yhtiön nimi</b>	Kiinteistö Oy Huttu-Ukko
<b>Toimitusjohtaja</b>	Mikko Kontio/Isännöinti Kerkelä Oy
<b>Toiminta-ajatus</b>	Tarjota kohtuuhintaisia vuokra-asuntoja kuntalaisille ja muualta tuleville viihtyisässä asuinympäristössä

<b>Olellaiset muutokset 2025 - 2027</b>	
<b>2025</b>	Ei tiedossa
<b>2026 - 2027</b>	Ei tiedossa

<b>Taloussuunnitelma 2025 - 2027</b>					
	<b>TP 2023</b>	<b>TA 2024</b>	<b>TA 2025</b>	<b>TS 2026</b>	<b>TS 2027</b>
<b>Liikevaihto €</b>	39319,28	40451	40451	40451	40451
<b>Tilikauden voitto/tappio (ennen tp-siirtoja ja veroja) €</b>	15451,10	17713	15976	10000	10000
<b>Omavaraisuusaste %</b>	21,92	20	20	20	20
<b>Velkaantuneisuus %</b>	0	0	0	0	0
<b>Nettoinvestoinnit €</b>	0	0	0	0	0
<b>Henkilöstömäärä kpl</b>	0	0	0	0	0

<b>Toiminnalliset tavoitteet 2025- 2027</b>			
<b>Strateginen päämäärä</b>	<b>Tavoitteet</b>	<b>Mittari</b>	<b>Keinot</b>
Saada kaikki asunnot vuokrattua	Käyttöasteen pitäminen	Käyttöaste	Markkinointi
Pidentää rakennuksen elinkaarta kannattavasti	Tehdään vuosikorjaukset talousarvion puitteissa	Korjausten toteutuminen	Suunnittelu, PTS
Hyvä asuminen	Tarjota asumiselle viihtyisät ja turvalliset puitteet	Asiakastyytyväisyys	Hyvä yhteistyö sidosryhmien kanssa

## 8.1.5 Kiinteistö Oy Pelkosenniemen Liikekeskus

### Pelkosenniemen kunnan talousarvioon 2025 ja taloussuunnitelmaan 2026 - 2027

<b>Yhtiön nimi</b>	Kiinteistö Oy Pelkosenniemen Liikekeskus
<b>Toimitusjohtaja</b>	Mikko Kontio/Isännöinti Kerkelä Oy
<b>Toiminta-ajatus</b>	Yhtiö omistaa ja hallitsee Pelkosenniemellä sijaitsevaa liikekiinteistöä

Olennaiset muutokset 2025 - 2027	
<b>2024</b>	Ei tiedossa
<b>2025 - 2026</b>	Ei tiedossa

Taloussuunnitelma 2024 - 2026					
	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
<b>Liikevaihto €</b>	63908,68	64647	59148	49764	49764
<b>Tilikauden voitto/tappio (ennen tp-siirtoja ja veroja) €</b>	7148,77	4727	-23028	-15000	-15000
<b>Omavaraisuusaste %</b>	97,71	50	27,78	27	26,9
<b>Velkaantuneisuus %</b>	-6,62	3	2,9	2,7	2,57
<b>Nettoinvestoinnit €</b>	0	600000	0	0	0
<b>Henkilöstömäärä kpl</b>	0	0	0	0	0

Toiminnalliset tavoitteet 2025- 2027			
Strateginen päämäärä	Tavoitteet	Mittari	Keinot
Kiinteistön arvon säilyttäminen	Tehdä kiinteistön omistamisesta taloudellisesti järkevää	Vastikkeen suuruus, korjausvelka	Suunnitelmallisuus remonteissa
Pidentää rakennuksen elinkaarta kannattavasti	Tehdään vuosikorjaukset talousarvion puitteissa, peruskorjaus.	Korjausten toteutuminen	Suunnittelu, PTS

Käyttäjien tarpeet	Tarjota tilojen omistajille tarkoituksenmukaiset puitteet toiminnan harjoittamiseen ja asiakkaiden palvelemiseen	Omistaja /asiakastyytyväisyys	Hyvä yhteistyö sidosryhmien kanssa
--------------------	--	-------------------------------	------------------------------------

## 8.2 Osakkuusyritykset

### 8.2.1 Pyhä Luosto Vesi Oy

#### Pelkosenniemen kunnan talousarvioon 2025 ja taloussuunnitelmaan 2026 - 2027

Yhtiön nimi	Pyhä-Luosto Vesi Oy
Toimitusjohtaja	Petri Alanne
Toiminta-ajatus	Talousveden otto ja jakelu. Jäteveden keräily ja puhdistus sekä latu- ja reittihuolto Pyhä-Luosto matkailualueella.

Olennaiset muutokset 2025 - 2027	
2025	Saneeraukset ja verkostolaajennukset tarpeen mukaan
2026 - 2027	Saneeraukset ja verkostolaajennukset tarpeen mukaan

Taloussuunnitelma 2025 - 2027					
	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Liikevaihto €	1 627 691	1 600 000	1 300 000	1 350 000	1 400 000
Tilikauden voitto/tappio (ennen tp-siirtoja ja veroja) €	166 664	200 000	20 000	20 000	20 000
Omavaraisuusaste %	23,7	25	27	29	31
Velkaantuneisuus %	102	117	141	129	117
Nettoinvestoinnit €	469 890	100 000	100 000	150 000	150 000
Henkilöstömäärä kpl	5	5	5	5	5

Toiminnalliset tavoitteet 2025- 2027			
Strateginen päämäärä	Tavoitteet	Mittari	Keinot
Laadukkaat tuotteet	Talousvesiasetuksen ja lupien mukainen toiminta	Viranomaisnäytteiden toteutuma	Tarkkailuohjelmat
Tasapainoinen talous	Kannattava toiminta	Positiivinen tulos	Suunnitelmallinen talouden hoito

Matkailualueen reitti- ja latuhuolto	Reitti- ja latuhuollon kehittäminen sidosryhmien kanssa	Palaute	Yhteistyöpalaverit
--------------------------------------	---	---------	--------------------

Omavaraisuusaste %: Oma pääoma / (taseenloppusumma – saadut ennakot)

Velkaantuneisuus %: (Velat-saadut ennakot) / Liikevaihto

Nettoinvestoinnit €: Investointimenot - poistot

### 8.3 Konserniyhtiöille ja -yhteisöille asetetut tavoitteet

Konserniyhtiöiden talousarvio ja -suunnitelmat on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan kuntalain mukaisesti. Lisäksi kunnan tytäryhtiöiden ja osakkuusyriyten tulee raportoida kunnalle toiminnastaan kunnan vuosikellon edellyttämässä aikataulussa mukaisesti. Konserniohjeen päivitys on käynnissä.

Lisäksi konserniyhteisöille asetetaan seuraavat yhteisökohtaiset tavoitteet:

Yrityksen nimi	Tavoite
As Oy Pelkosenniemen Huttu-Tyttö	- Laadukas asuntotarjonta ja hyvä käyttöaste - Kunnan asumisen kehittämissuunnitelmaan (kvalt 8.11.2024 § 87) sisältyvien toimenpiteiden toteuttaminen
Kiinteistö Oy Huttu-Akka	- Laadukas asuntotarjonta ja hyvä käyttöaste - Kunnan asumisen kehittämissuunnitelmaan (kvalt 8.11.2024 § 87) sisältyvien toimenpiteiden toteuttaminen
Kiinteistö Oy Huttu-Ukko	- Laadukas asuntotarjonta ja hyvä käyttöaste - Kunnan asumisen kehittämissuunnitelmaan (kvalt 8.11.2024 § 87) sisältyvien toimenpiteiden toteuttaminen
Pelkosenniemen Vuokratalot Oy	- Laadukas asuntotarjonta ja hyvä käyttöaste - Kunnan asumisen kehittämissuunnitelmaan (kvalt 8.11.2024 § 87) sisältyvien toimenpiteiden toteuttaminen
Kiinteistö Oy Pelkosenniemen liikekeskus	Kunnantalon toiminnan ylläpito laadukkaasti
Kiinteistö Oy PyhäLiike	Liiketilojen hyvä käyttöaste
Pyhä-Luosto Vesi Oy	Yhtiön talouden tasapainon ylläpitäminen
Pelkosenniemen-Savukosken kiinteistö kuntayhtymä	Kuntayhtymän purkaminen ja loppuselvitys
Lapin liitto	
Lapin jätehuolto kuntayhtymä	
Itä-Lapin kuntayhtymä	