

# Pelkosenniemi



## Talousarvio 2026 ja taloussuunnitelma 2027–2028

Kh 1.12.2025, 2.12.2025 § 418

Kvalt 8.12.2025 § xx

|                                                                |           |
|----------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1 TALOUSKATSAUS</b>                                         | <b>4</b>  |
| 1.1 Kuntatalouden kehitysnäkymät                               | 4         |
| 1.2 Pelkosenniemen väestö ja palvelutarpeen kehitys            | 8         |
| 1.3 Pelkosenniemen kunnan talouden kehitys                     | 11        |
| 1.4 Pelkosenniemen kunnan talouden tasapaino                   | 16        |
| <b>2 PELKOSENNIEMEN KUNTASTRATEGIA</b>                         | <b>18</b> |
| 2.1 Kuntastrategia pähkinänkuoressa                            | 18        |
| 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 ja viranhaltijaorganisaatio            | 26        |
| <b>4 TALOUSARVION PERUSTEET</b>                                | <b>28</b> |
| 4.1 Käyttötaloulosan sisältö                                   | 29        |
| 4.2 Tavoitteiden asettaminen ja sitovuustasot                  | 30        |
| 4.3 Vastuut ja tilivelvollisuudet                              | 31        |
| <b>5. KÄYTTÖTALOUSOSA</b>                                      | <b>33</b> |
| 5.1 Kunnanvaltuusto                                            | 33        |
| 5.2 Tarkastuslautakunta                                        | 34        |
| 5.3 Keskusvaalilautakunta                                      | 35        |
| 5.4 Rakennuslautakunta                                         | 36        |
| 5.5 Kunnanhallitus                                             | 38        |
| 5.5.1 Kunnanhallitus                                           | 39        |
| 5.5.1.1 Johdontukipalvelut                                     | 40        |
| 5.5.2 Hyvinvointipalvelut                                      | 42        |
| 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                          | 54        |
| 5.5.3.2 Maapolitiikan, asumisen ja ympäristön kehittäminen     | 55        |
| 5.5.3.3 Elinkeinopalvelut                                      | 58        |
| 5.5.3.4 Työllisyyspalvelut                                     | 61        |
| 5.5.4 Tekniset palvelut                                        | 63        |

|                                                                 |           |
|-----------------------------------------------------------------|-----------|
| 5.5.4.1 Teknisten palveluiden hallinto .....                    | 65        |
| 5.5.4.2 Yhdyskuntapalvelut.....                                 | 66        |
| 5.5.4.3 Kiinteistöpalvelut .....                                | 68        |
| 5.5.4.4 Kunnallistekniikka .....                                | 70        |
| 5.5.5 Ympäristöpalvelut.....                                    | 72        |
| <b>6 INVESTOINNIT .....</b>                                     | <b>73</b> |
| 6.1 Investointiohjelma.....                                     | 73        |
| <b>7 KUNTA: YHTEENVETO .....</b>                                | <b>78</b> |
| 7.1 Käyttötalous yhteensä.....                                  | 78        |
| 7.2 Tuloslaskelma .....                                         | 79        |
| 7.3 Rahoituslaskelma .....                                      | 80        |
| 7.4 Talousarvion määrärahojen ja tuloarvioiden yhteenveto ..... | 81        |
| <b>8 KUNTAKONSERNI.....</b>                                     | <b>82</b> |
| 8.1 Tytäryhtiöt.....                                            | 82        |
| 8.1.1 Pelkosenniemen Vuokratalot Oy .....                       | 82        |
| 8.1.2 Asunto Oy Pelkosenniemen Huttu-Tyttö .....                | 83        |
| 8.1.3 Kiinteistö Oy Huttu-Akka .....                            | 84        |
| 8.1.4 Kiinteistö Oy Huttu-Ukko .....                            | 85        |
| 8.1.5 Kiinteistö Oy Pelkosenniemen Liikekeskus .....            | 86        |
| 8.2 Osakkuusyritykset .....                                     | 87        |
| 8.2.1 Pyhä Luosto Vesi Oy.....                                  | 87        |
| 8.3 Konserniyhtiöille ja -yhteisöille asetetut tavoitteet ..... | 88        |

# 1 TALOUSKATSAUS

## 1.1 Kuntatalouden kehitysnäkymät

Seuraavassa esitetään tiivistetysti kuntatalouden tilannekuva pohjautuen Valtiovarainministeriön syksyllä 2025 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 2026 : Syksy 2025](#)

Kuntien taloustilanne heikkeni odotetusti vuonna 2024 edelliseen vuoteen verrattuna. Heikentymistä selittää pääosin se, että vuonna 2023 sosiaali- ja terveydenhuollon uudistuksen kertaluonteiset erät vahvistivat merkittävästi taloutta niin kunnissa kuin kuntakonserneissakin. Vuoden 2024 tilanne oli kuitenkin parempi kuin mitä vuoden takaisessa kuntatalousohjelmassa ennakoitiin.

Kuntakonsernien yhteenlaskettu vuosikate heikkeni yli 800 milj. eurolla noin 5,86 mrd. euroon. Vuosikate riitti kattamaan selvästi poistot, mutta ei kasvaneita nettoinvestointeja. Negatiivisen vuosikatteen kuntakonsernien määrä (9) pysyi kuitenkin edellisvuoden tapaan vähäisenä.

Kuntakonsernien yhteenlaskettu lainamäärä kasvoi edellisvuoteen verrattuna. Lisäystä oli 1,83 mrd. euroa lainamäärän ollessa 40,66 mrd. euroa. Toiminnan ja investointien rahavirta heikkeni merkittävästi olleen 2,0 mrd. euroa negatiivinen, jolloin investointeja on jouduttu rahoittamaan lainoilla ja kertyneillä rahavaroilla.

### **Hallituksen kuntataloutta koskevat linjaukset**

Valtion talousarvioesitys sisältää lukuisia kuntatalouteen vaikuttavia toimenpiteitä, joiden nettovaikutus kuntatalouteen vaihtelee. Uusiin tai laajentuviin tehtäviin ja velvoitteisiin osoitetaan 100 prosentin valtionosuus, ja valtion päättämien veroperustemuutosten vaikutukset kompensoidaan kunnille. Osana keväällä 2024 linjattuja säästöpäätöksiä joitakin kuntien tehtäviä ja velvoitteita edelleen poistetaan.

Pääministeri Orpon hallituksen linjaamien toimenpiteiden yhteisvaikutus heikentää kuntataloutta noin 170 milj. eurolla vuonna 2026 vuoteen 2025 verrattuna. Vuoden 2026 talousarvioesityksessä kuntataloutta heikentävät erilaiset valtiontalouden sopeutustoimet. Peruspalveluiden valtionosuuteen kohdennetaan 75 milj. euron vähennys, ja myös vuonna 2026 valtionosuuden indeksikorotuksesta vähennetään yksi prosenttiyksikkö.

### **Valtion toimenpiteiden vaikutus kuntatalouteen**

Valtionosuus kasvaa vuoden 2025 varsinaiseen talousarvioon verrattuna noin 185,5 milj. euroa. Nettomääräisesti tehtävämuutokset kasvattavat valtionosuuden tasoa 69 milj. euroa vuonna 2026. Suurimmat vaikutukset ovat oppimisen ja koulunkäynnin tuen uudistuksella 53,5 milj. euroa ja perusopetuksen kolmen vuosiviikkotunnin lisäämisellä 12,0 milj. euroa. Lisäksi yksityisten opetuksen

järjestäjien kotikuntakorvausten nosto 100 prosenttiin kasvattaa valtionosuuden tasoa 6,4 milj. euroa ja kotihoidontuen Norjan mallin käyttöönotto 1,2 milj. euroa.

Valtionosuuden tasossa otetaan huomioon myös noin 167 milj. euron määräaikainen vähennys liittyen kunnilta hyvinvointialueille siirtyneiden tulojen ja kustannusten tasaukseen vuoden 2023 osalta. Lisäksi valtionosuuden tasossa otetaan huomioon vuodelle 2024 tehdyn 192 milj. euron määräaikaisen lisäyksen takaisinperintään liittyvä 64 milj. euron määräaikainen vähennys. Valtionosuuden tasossa huomioidaan vuodesta 2026 alkaen myös hallituksen päättämien kasvutoimien rahoitukseen liittyvä 75 milj. euron pysyvä valtionosuuden vähennys.

Vuonna 2026 peruspalvelujen valtionosuuden indeksikorotus on 3,5 prosenttia ja siitä aiheutuva valtionosuuden lisäys noin 111,1 milj. euroa. Hallitusohjelman mukaisesti peruspalvelujen valtionosuuden indeksikorotukseen tehdään kuitenkin yhtä prosenttiyksikköä vastaava vähennys vuosina 2024–2027. Vuonna 2026 vähennys pienentää valtionosuutta 31,6 milj. euroa.

Hallitusohjelman mukaisesti hallituksen veroperusteisiin tekemien muutosten verotuottovaikutus korvataan kunnille. Vuodesta 2020 lähtien korvaukset on maksettu kunnille peruspalvelujen valtionosuuden yhteydessä, mutta erilliseltä valtion talousarvion momentilta. Verotulomenetysten korvauksiin varataan vuoden 2026 talousarviossa yhteensä arviolta 534 milj. euroa. Momentin taso alenee nettomääräisesti yhteensä 6,5 milj. euroa. Korvauksia kasvattavat useat veroperustemuutokset, joista euromääräisesti merkittävin on ansiotuloveroperusteiden indeksitarkistus, joka lisää korvauksia 37 milj. euroa. Työmarkkinajärjestöjen jäsenmaksujen verovähennyskelpoisuuden poistaminen henkilöverotuksessa puolestaan lisää kuntien verotuloja ja vähentää veromenetysten korvauksia 35 milj. euroa.

Hallitusohjelman mukaisesti käynnissä olevaa kiinteistöveron arvostamisuudistusta jatketaan. Hallituksen puoliväliriihen 2025 kirjauksen mukaan hallitus toteuttaa arvostamisuudistuksen siten, että uudistus on kohtuullinen kiinteistöjen omistajille. Kirjaukseen sisältyy merkintä uudistuksen portaittaisesta käyttöönotosta ja maksettavan kiinteistöveron määrän rajoituksista. Tarkoituksena ei ole vaikuttaa kiinteistöverotuksen tasoon. Tämän takia veroprosenttien vaihteluvälejä tarkistettaisiin uudistuksen yhteydessä niin, että kunnat voisivat asettaa kiinteistöveroprosenttinsa siten, että verokertymä pysyy aiempien vuosien tasolla

### **Kuntatalouden kehitysarvio**

Keskipitkällä aikavälillä Suomen talouden odotetaan kasvavan kohtalaisesti. Vuonna 2026 odotetaan 1,4 prosentin kasvua, vuosina 2028 ja 2029 bruttokansantuotteen ennakoidaan kasvavan 1,6 prosenttia vuodessa. Kasvua tukevat muun muassa yksityisten investointien vahva kehitys, jota vauhdittavat vihreän siirtymän edellyttämät panostukset. Myös erityisesti vuodelle 2029 kohdistetut puolustusmenojen lisäykset tukevat bruttokansantuotteen kasvua.

Ensi vuonna julkisten menojen kasvu on edelleen vaimeata, mutta verokertymä kasvaa talouden toipuessa veronalennuksista huolimatta. Vuoteen 2026 kohdistuu aiemmin päätettyjä sopeutustoimia sekä syksyllä päätettyjä uusia toimia, jotka hidastavat menojen kasvua. Vuoden 2026 alijäämää parantaa myös työttömyysvakuutusmaksun korotus. Julkisen talouden alijäämä kohenee 3,6 prosenttiin ja velkaantuminen hidastuu.

Vuonna 2026 kuntatalouden toiminnan ja investointien rahavirran ennustetaan heikkenevän -1,4 mrd. euroon. Toimintakate heikkenee 4,7 prosenttia toimintakulujen kasvaessa ja toimintatuottojen vähentyessä. Toimintakulujen kasvun taustalla on etenkin henkilöstökustannusten kasvu. Keväällä 2025 sovittu palkkaratkaisu kasvattaa työvoimakustannuksia 3,2 % vuonna 2026 ja 3,9 % vuonna

2027. Kunta-alan ansiokehityksen ennakoidaan ylittävän yleisen ansiokehityksen erityisesti vuosina 2027–2028 sopimuskorotusten ajoitusten ja kunta-alalle sovitun palkkojen ja palkkausjärjestelmien kehittämisohjelman vuoksi. Kuntien kustannuskehitystä kuvaava peruspalvelujen hintaindeksiennuste vuodelle 2026 on 3,5 prosenttia ja vuosille 2027–2029 keskimäärin 3,3 prosenttia vuodessa.

Vuoden 2026 toimintatuottoja pienentää sote-kiinteistöjen vuokrasopimusten päättyminen ja uudelleenneuvottelut. Kehitysarviossa on oletettu, että kuntien saamat vuokratuotot pienenevät noin 150 miljoonalla eurolla vuodesta 2026 alkaen.

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

Myös korkomenot lisääntyvät lähivuosina, vaikka lyhyet markkinakorot ovat jo kääntyneet laskuun. Merkittävä osa kuntien lainakannasta on kuitenkin kiinteäkorkoisia tai suojattuja, minkä vuoksi markkinakorkojen muutokset heijastuvat korkokustannuksiin viiveellä.

Kuntatalouden kestävyysvaikutukset jatkossa yhä enemmän kuntien kyky hallita työvoimakustannuksia, sopeuttaa investointeja sekä hyödyntää digitalisaatiota ja uusia teknologioita palvelutuotannossa. Väestörakenteen muutos, kaupungistuminen ja vihreä siirtymä lisäävät investointitarpeita, mutta vaativat samanaikaisesti rakenteellisia uudistuksia. Tulojen ja menojen epätasapaino edellyttää kuntien omia sopeutustoimia ja tiukkaa menokuria. Palvelut ja palveluverkko on sopeutettava kuntien tulorahoitukseen. Samalla tulopohjan vahvistaminen voi johtaa veronkorotuspaineisiin erityisesti kunnallisverotuksessa.

Kuntatalouden kehitysarvion pohjalla olevaan kokonaistaloudelliseen ennusteeseen liittyy paljon riskejä. Suhdanteiden vaikutus välittyy verotulojen ja työttömyyskehityksen kautta kuntatalouteen. Kuntatalouden menot voivat jäädä arvioitua pienemmiksi, jos kunnat ja kuntayhtymät onnistuvat sopeuttamaan sekä palveluverkkoaan että toimintaansa vastaamaan pienenevää palvelutarvetta ja rahoitusta. Sopeutustoimien epäonnistuminen tai muut menolisäykset, esimerkiksi arvioitua suuremmat sote-kiinteistöjen vuokramenetykset, voivat vastaavasti heikentää tilannetta.

#### **Rahoitusperiaatteen toteutumisen arviointi kuntakokoryhmittäin**

Kuntalain mukaan kuntien rahoitusaseman muutosta arvioidaan kuntatalousohjelmassa koko maan näkymien ohella myös kuntaryhmittäin. Kuntien rahoituksen riittävyyttä kuvataan kuntatalousohjelmassa toiminnan ja investointien rahavirta -käsitteen avulla. Toiminnan ja investointien rahavirta ilmaisee negatiivisena paineen lainakannan kasvattamiseen tai veroprosentin korottamiseen ja positiivisena laskennallista mahdollisuutta muun muassa lainojen lyhentämiseen tai veroprosentin alentamiseen.

Kevään 2025 kehysriihessä sovittu kunnan peruspalvelujen valtionosuuden vähennys heikentää erityisesti pienten, alle 2 000 asukkaan, kuntien valtionosuuksien kehitystä vuonna 2026. Valtionosuuden vähennys kohdentuu kuntiin niiden saamien peruspalvelujen valtionosuuden mukaan ja vähennys vastaa noin kahta prosenttia kunnan saamasta valtionosuudesta.

Tarkastelukauden ajan ja sen lopussa suurin paine veroprosentin korotukseen on pienissä alle 5 000 asukkaan kunnissa. Pienempien kuntien kunnallisveroprosentit ovat pääsääntöisesti jo nykyisin korkeampia kuin suuremmilla kunnilla samalla kun niiden kunnallisveroprosenttien asukaskohtaiset

yksikkötuotot ovat usein keskimääräistä matalampia. Lisäksi pienempien kuntien mahdollisuudet sopeuttaa toimintojaan ovat usein varsin rajalliset.

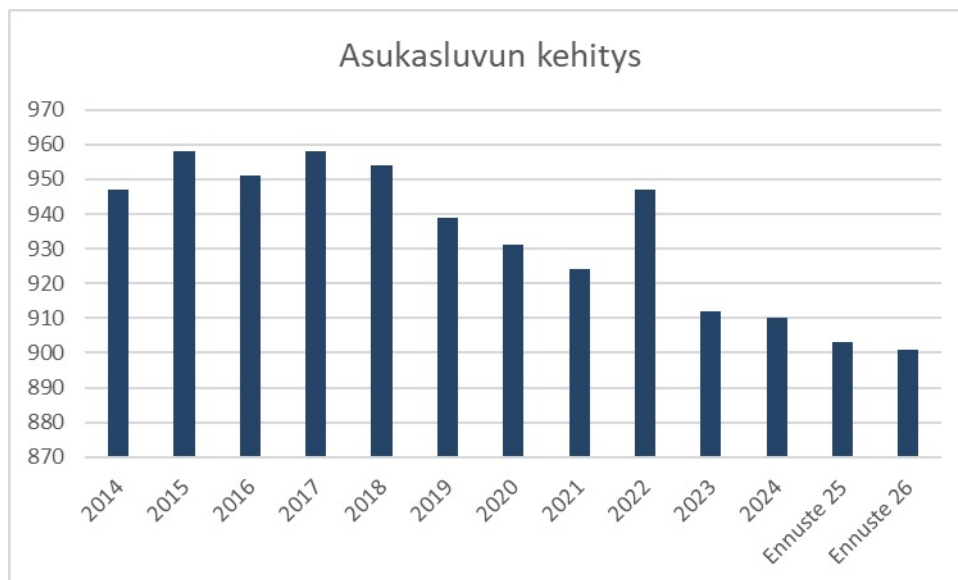
#### **Kuntatalouden tilannekuva tiivistetysti**

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

- Kunta-alan palkankorotukset
- Yleinen taloustilanne
- Kuntien kiinteistöjen tulevaisuus hyvinvointialueen talouden johdosta 2026

## 1.2 Pelkosenniemen väestö ja palvelutarpeen kehitys

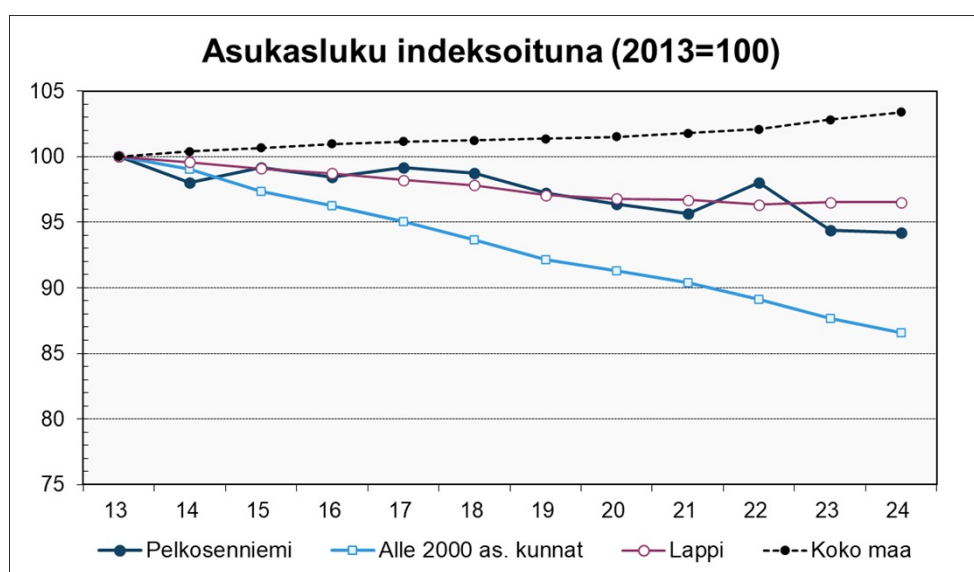
Pelkosenniemen asukasluku 31.12.2024 oli 910 henkilöä (edellisenä vuonna 912). Asukasluku pysyi siis lähes ennallaan. (Lähde: Tilastokeskus)



### Palvelutarpeen kehitys

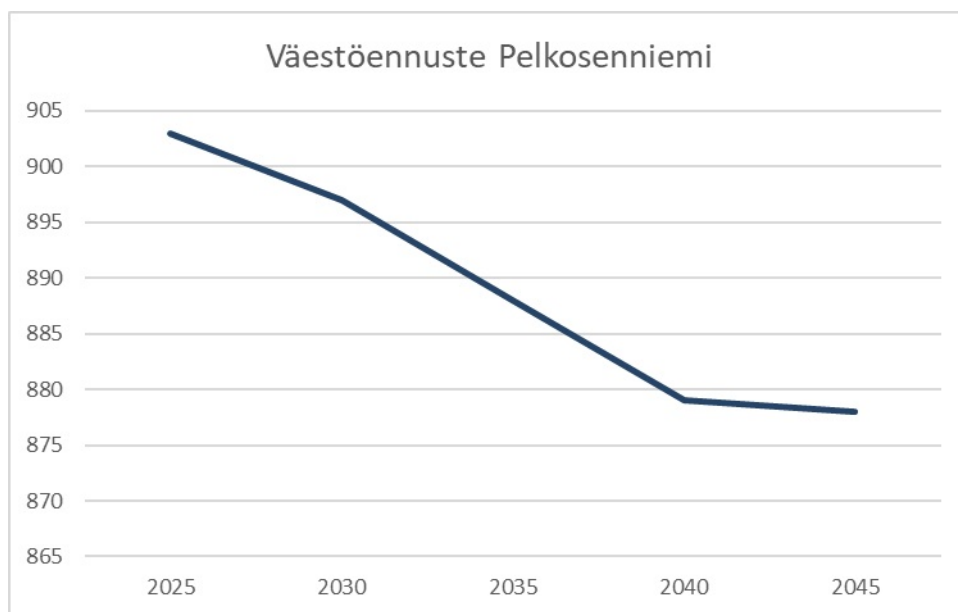
Kuntien palvelutarve muodostuu demografisten tekijöiden ja lain määrittelemien pakollisten tehtävien summana. Kunnan palvelujen määrän ja painotuksen sanelee, kuinka paljon kunnassa asuu ihmisiä, minkä ikäisiä he ovat ja missä he kunnassa asuvat ja mitä laki määrittelee kullekin ikäryhmälle pakollisiksi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



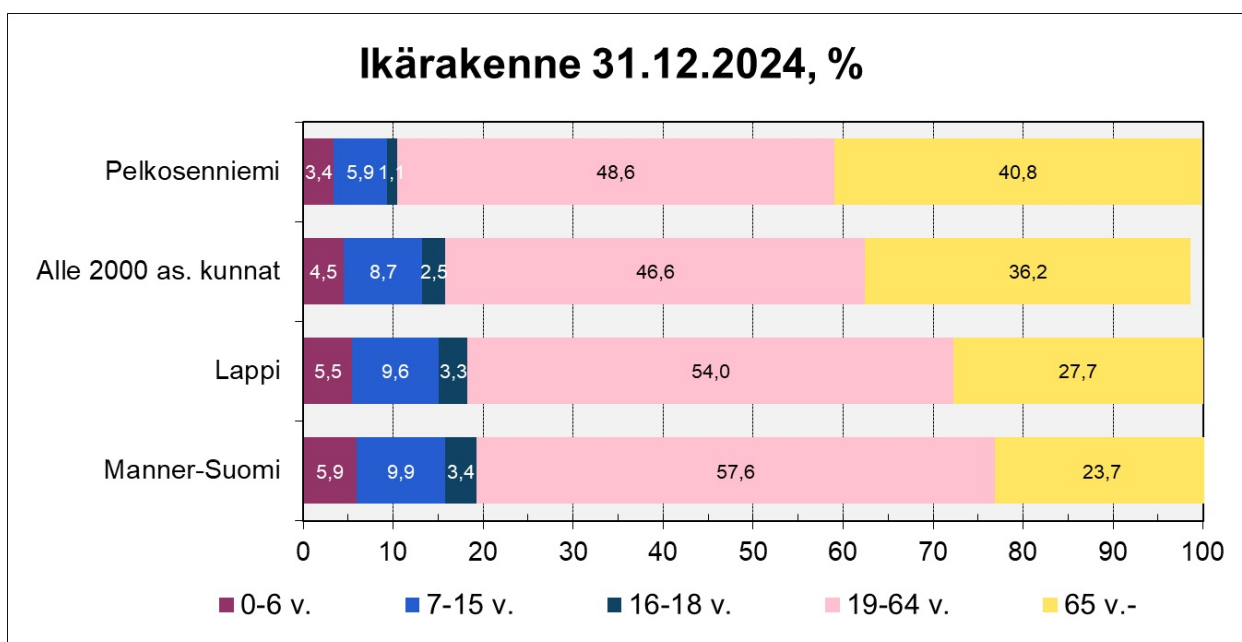
Pelkosenniemen kunnan väestöennuste sekä väestöennuste ikäryhmittäin vuosina 2025 – 2045 (lähde: Tilastokeskus):



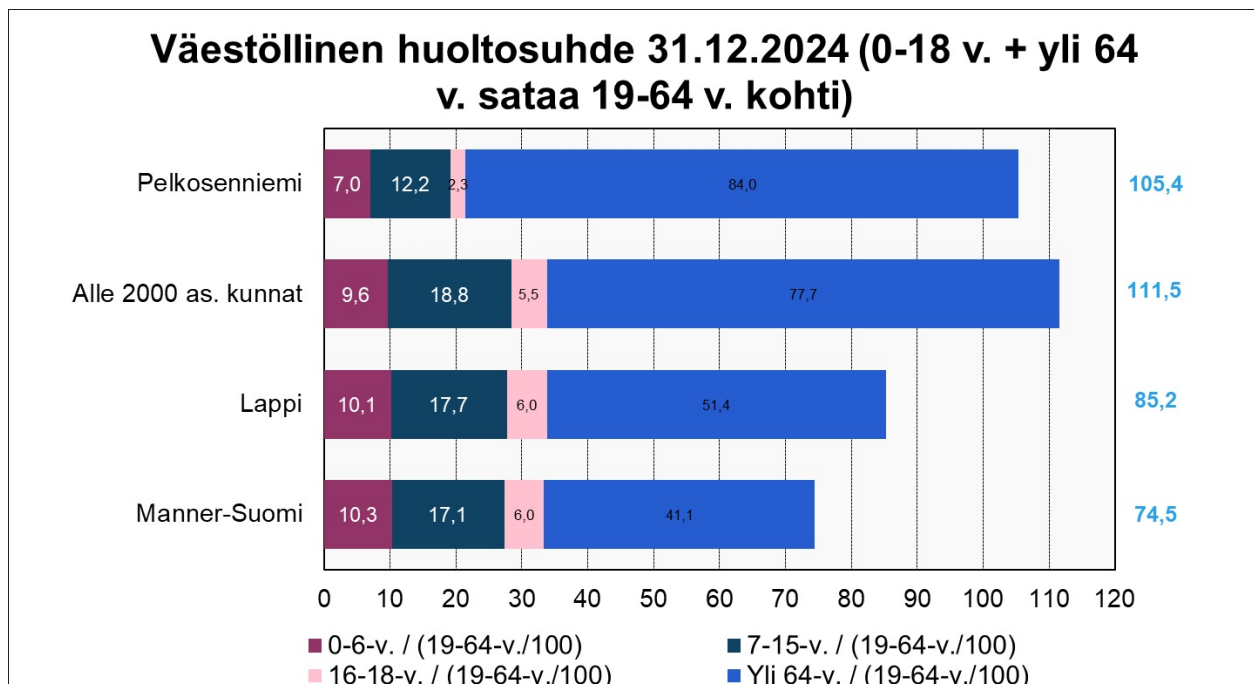


|      | Yhteensä | 0 - 14 | 15 - 24 | 25 - 44 | 45 - 64 | 65 - 74 | 75 - |
|------|----------|--------|---------|---------|---------|---------|------|
| 2025 | 903      | 88     | 34      | 178     | 247     | 197     | 159  |
| 2030 | 897      | 94     | 46      | 172     | 251     | 161     | 173  |
| 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 2024 lopussa Pelkosenniemen kunnan ikärakenne on selkeästi muuta maata iäkkäämpää ja nuorten ja työikäisten osuus on vähäisempi.



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

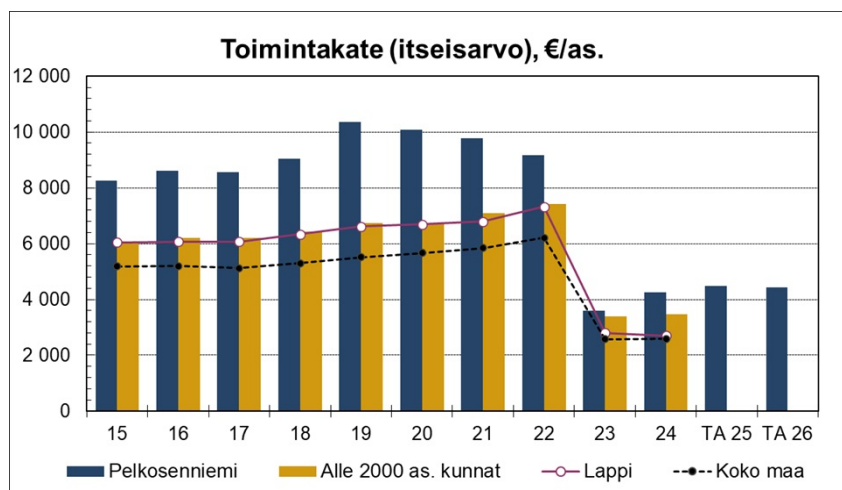
### 1.3 Pelkosenniemen kunnan talouden kehitys

Seuraavassa esitetään Pelkosenniemen kunnan taloustilanne keskeisten tunnuslukujen valossa. Vuoden 2026 luvut esitetään 10 vuoden aikasarjalla. Tunnusluvut suhteutetaan kunnan asukaslukuun, ja kunnan lukuja verrataan alle 2000 asukkaan kuntien, Lapin ja koko Suomen keskiarvoihin.

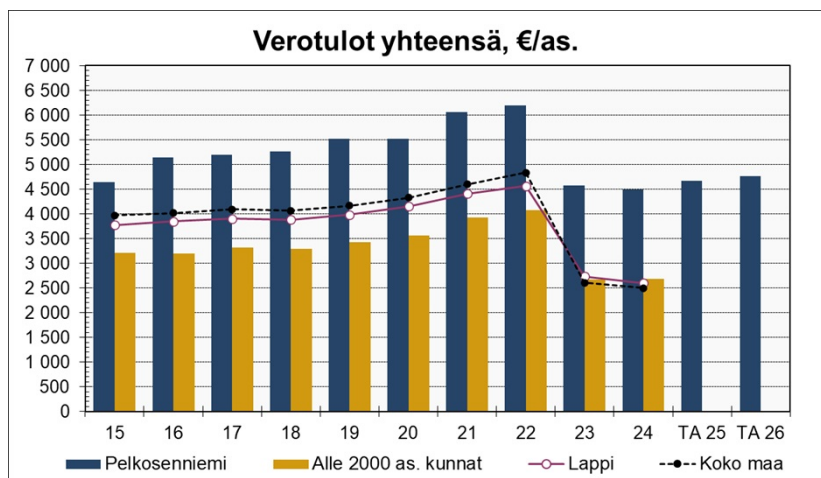
Vuonna 2025 ulkoisten *toimintatuottojen* on arvioitu laskevan edellisvuodesta 70 000 euroa (-4,70 %) ollen yhteensä 1,421 milj. euroa (MTA 2025: 1,491 milj. euroa).

*Ulkoiset Toimintakulut* laskevat 118 000 euroa (-2,13 %) ollen 5,416 milj. euroa (MTA 2025: 5,535 milj. euroa).

*Toimintakate* paranee hieman verrattuna vuoden 2025 talousarvioon (MTA 2025 4,043 milj. euroa) ollen 3,995 milj. euroa vuonna 2026. Toimintakate on kunnissa todellisuudessa aina negatiivinen, mutta esitetään yleisesti itsearvolukuna, jolloin se saa positiivisen arvon.



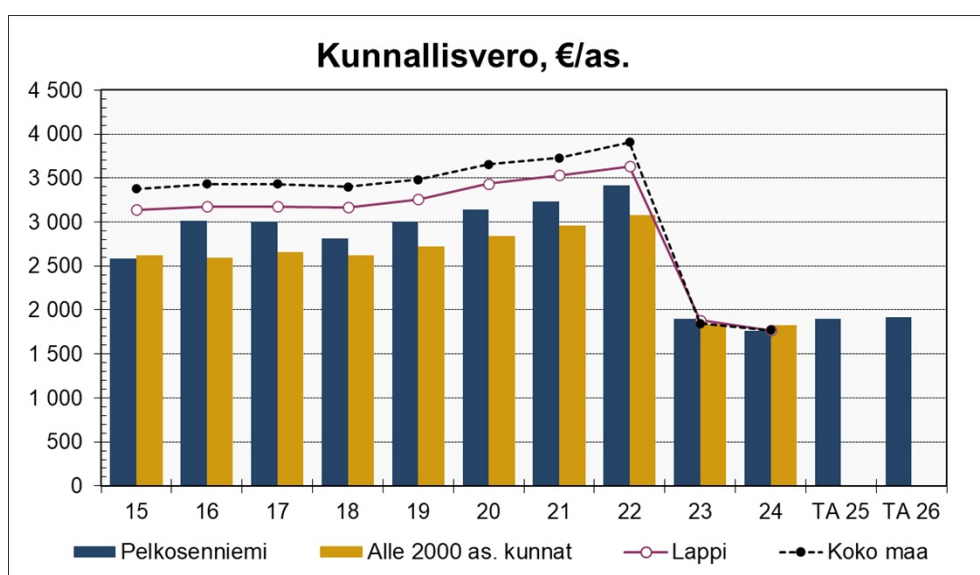
*Verotulojen* ennakoidaan nousevan 67 000 euroa (1,59 %) 4,288 milj. euroon (MTA 2025: 4,221 milj. euroa). Valtuusto päätti, että tuloveroprosentti ja kiinteistöveroprosentit pysyvät vuodelle 2026 samana kuin vuonna 2025 (kvalt 10.11.2025 § 97, 98)



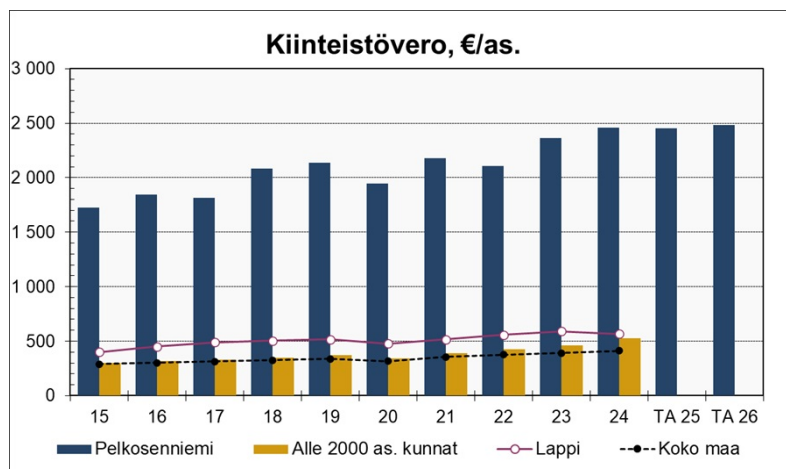
Verolajeittain (kunnallis-, kiinteistö- ja yhteisövero) Pelkosenniemen kunnan verotulojen arvioidaan toteutuvan Kuntaliiton verokehikossa seuraavasti:

| Yhteenveto                    |              |              |              |              |              |              |
|-------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| TILIVUOSI                     | 2023         | 2024         | 2025**       | 2026**       | 2027**       | 2028**       |
| <b>Verolaji</b>               |              |              |              |              |              |              |
| Kunnallisvero                 | 1 729        | 1 601        | 1 805        | 1 768        | 1 794        | 1 837        |
| <i>Muutos %</i>               | -46,5        | -7,4         | 12,7         | -2,1         | 1,5          | 2,4          |
| <b>Yhteisövero</b>            | <b>283</b>   | <b>247</b>   | <b>285</b>   | <b>314</b>   | <b>333</b>   | <b>350</b>   |
| <i>Muutos %</i>               | -48,1        | -12,7        | 15,4         | 10,5         | 6,0          | 5,0          |
| Kiinteistövero                | 2 156        | 2 235        | 2 273        | 2 236        | 2 236        | 2 236        |
| <i>Muutos %</i>               | 2,8          | 3,7          | 1,7          | -1,6         | 0,0          | 0,0          |
| <b>VEROTULOKSI KIRJATTAVA</b> | <b>4 167</b> | <b>4 083</b> | <b>4 362</b> | <b>4 319</b> | <b>4 363</b> | <b>4 423</b> |
| <i>Muutos %</i>               | -29,0        | -2,0         | 6,8          | -1,0         | 1,0          | 1,4          |

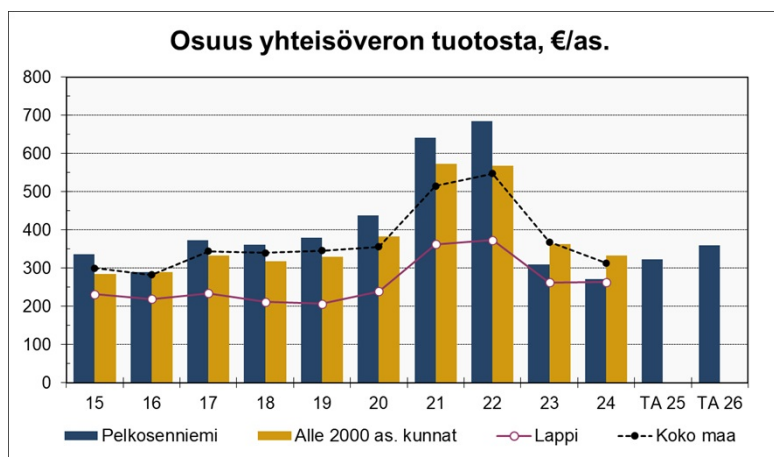
Talousarvioon 2026 kunnallisverotulot on arvioitu varovaisuusperiaatteella niin, että kasvua tulee 0,83 % (MTA25 1,714 milj. euroa), jolloin verokertymä on 1,729 milj. euroa



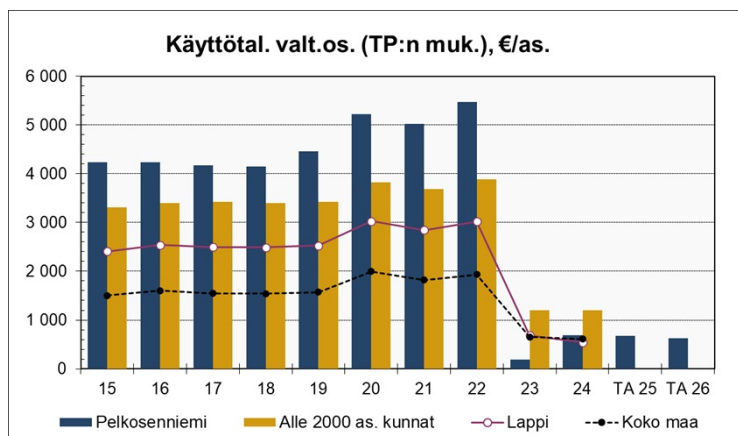
Talousarvioon 2026 kiinteistöverot on arvioitu verokehikon mukaisesti niin, että kasvua tulee 0,96 % (MTA25 2,214 milj. euroa), jolloin verokertymä on 2,236 milj. euroa



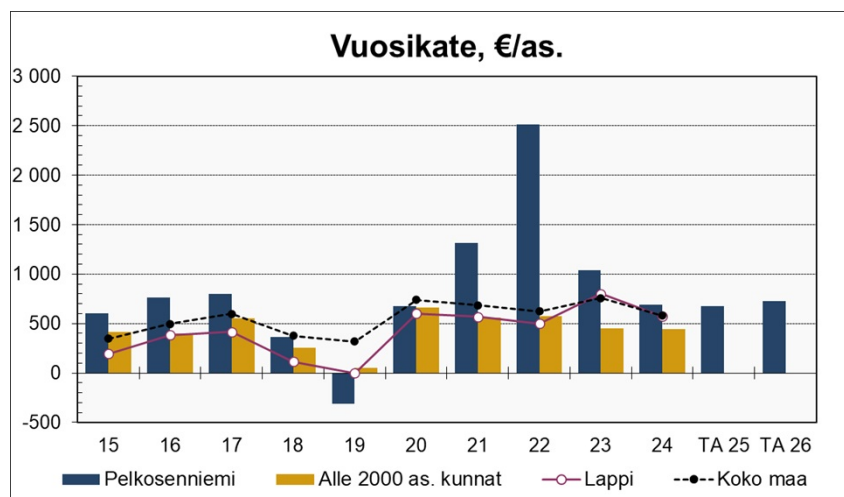
Yhteisöveron kuntaosuuden on arvioitu niin, että kasvua tulee jopa 10,78 % (MTA25 0,292 milj. euroa), jolloin verokertymä on 0,324 milj. euroa



Käyttötalouden *valtionosuuksien* ennakoidaan laskevan 9,23 % (MTA2025 0,615 milj. euroa), ollen 0,558 milj euroa.

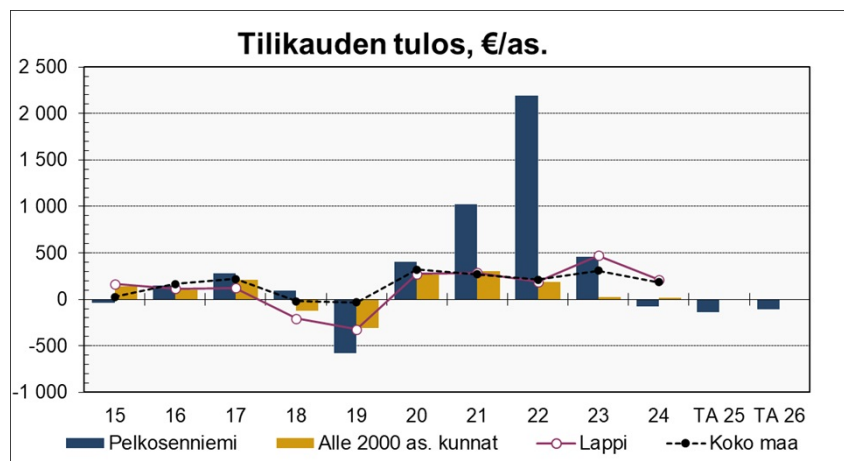


Vuosikatteen ennakoidaan vahvistuvan 7,37 % ollen 0,656 milj. euroa (MTA25 0,610 milj. euroa).

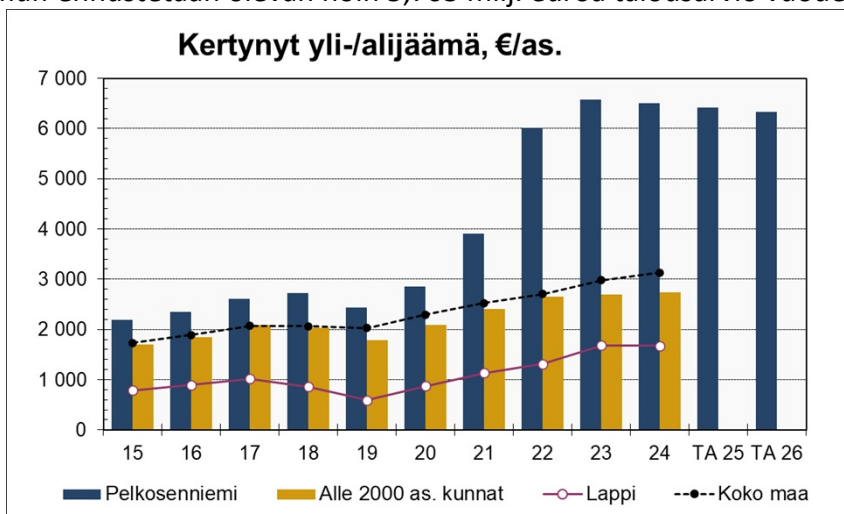


Poistojen ja arvonalentumisten määrä nousee 2,07 % ollen 0,750 milj. euroa (MTA25 0,735 milj. euroa)

Vuoden 2026 tilikauden tuloksen ennakoidaan olevan -94 476,86 euroa alijäämäinen.

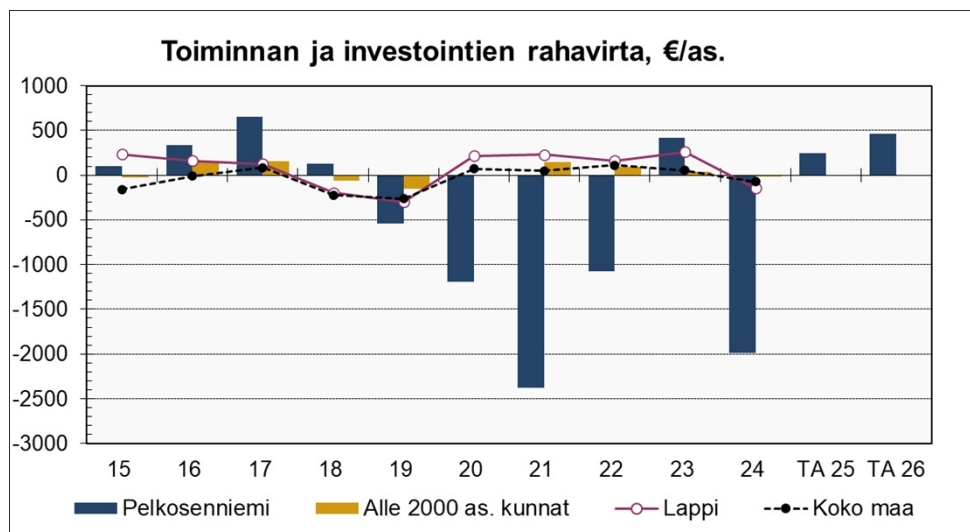


Kertyneen ylijäämän ennustetaan olevan noin 5,705 milj. euroa talousarvio vuoden 2026 lopussa.



*Investointimenot* ovat 0,298 milj. euroa. euroa (netto 0,208 milj. euroa).

*Toiminnan ja investointien rahavirta* on vuonna 2026 positiivinen 0,448 milj. euroa.



Vuoden 2026 lopussa *kunnan lainakanta* on arvioitu laskevan alle 7 milj. euroon (TP2024 7,282 milj. euroa).

Pelkosenniemen *kuntakonsernin lainat ja vuokravastuut* ovat vuoden 2024 konsernitaseessa yhteensä 8,934 milj. euroa (TP 2024). Konsernin lainakannan ennakoidaan laskevan.

Kunnalla on lainasaamisia 1,836 milj. euroa (TP 2024).

## 1.4 Pelkosenniemen kunnan talouden tasapaino

Pelkosenniemen kunnassa ei ole kattamatonta alijäämää, ja talous on ollut viime vuosiin asti ylijäämäinen. Ylijäämää on kertynyt yhteensä 5,924 milj. euroa tehden noin 6500 euroa jokaista kuntalaista kohden (tilinpäätös 2024). Kuntakonsernin lainakanta on 8,934 milj. euroa tilinpäätös 2024.

Pelkosenniemen kunnassa ei ole ollut aktiivista talouden tasapainotussuunnitelmaa, johtuen vuosien 2020-2023 hyvästä tuloksesta, mutta sellaisen tarvetta on katsottu tarpeelliseksi arvioida vuoden 2025 aikana. Vuoden 2025 talousarvio valmisteltiin olevan 18 926 euroa ylijäämäinen, mutta tilinpäätös on oletettavasti jäämässä noin 200 000 euroa alijäämäiseksi. Alijäämää johtuu osin heikentyneestä energian myyntitulosta sekä aliarvioiduista poistojen ja korkojen määrästä, toisaalta lapsimäärän kasvamisesta johtuvista varhaiskasvatuksen menoista, joita ei ole vuonna 2024 pystytty vielä oikein arvioimaan. Muuttunut taloudellinen tilanne on otettu huomioon vuoden aikana tehdyissä talousarviomuutoksissa, jotka ovat samalla myös huomattavasti pienentäneet kunnan vuodelle 2025 suunniteltua investointiohjelmaa. Todettakoon, että Pelkosenniemen kunnan aikaisempien vuosien kertynyt suuri ylijäämä kestää vuoden 2025 arvioidun alijäämään.

Syksyllä 2025 on myös valmisteltu tasapainotussuunnitelmaa vuosille 2026-2028. Osana talouden tasapainottamista kunnassa on aloitettu myös yhteistoimintamenettely, joka ei ole vaikuttanut vuoden 2026 talousarvion valmisteluun, mutta jolla haetaan säästöjä tulevia vuosia ajatellen.

Vuoden 2025 aikana on käyty neuvotteluja Lapin hyvinvointialueen kanssa kunnassa sijaitsevien sote-kiinteistöjen vuokraamisesta. Kunnan omistamien kiinteistöjen osalta neuvottelut ovat loppusuoralla, eikä kiinteistöistä saataviin vuokratuloihin ole odotettavissa merkittäviä negatiivisia muutoksia. Kuntayhtymän omistaman terveyskeskuksen osalta tilanne on edelleen hyvin epävarma. Kuntayhtymän hallitus neuvottelee terveyskeskuksen vuokraamisesta hyvinvointialueelle, mutta neuvottelut ovat vielä kesken, sillä hyvinvointialueen hallitus on esittänyt palveluverkkomuutoksia, jotka yhdessä kuntayhtymän purkamisen ja tästä johtuvan terveyskeskuksen siirtymisen kunnan omistukseen kanssa, lisäävät epävarmuutta ja vähentävät ennustettavuutta seuraavina vuosina.

Epävarmuutta kunnan kehitykseen luo kunnan asukasluvun kehitys, joka on 2000-luvulla ollut pääosin aleneva. Vuoden 2024 aikana asukasmäärä pienentyi hieman vuoden 2023 tasosta. Vuoden 2022 nousu väkimäärässä vaikuttaa edelleen olleen tilastollinen poikkeama. Väestömäärän säilyttämisen haasteisiin on kunnassa pyritty vastaamaan muun muassa panostamalla hyvinvointipalveluihin ja elinkeinoelämän kehittämiseen.

### Talouden tasapaino talousarviossa 2026

Kunnanhallitus päätti talousarvion 2026 aikataulusuunnitelman ja perusteiden lisäksi alustavan kehysten 23.6.2025 § 220 niin, että kunnanhallitus edellyttää, että käyttötalous suunnitellaan siten, että tilikauden tulos on positiivinen.

Kunnanhallituksen vahvistamaa alustavaa talousarviokehystä tarkennettiin 20.10.2025 § 340 seuraavalla tavalla:

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



- *käyttötalouden vuoden 2026 raamiksi tilikauden tuloksen pykälässä esitetyn taulukon mukaisesti (- 95 003 €)*
- *investointiohjelman tulee olla vuosille 2026-2028 alle suunnitelmakauden yhteenlasketun vuosikatteen, jotta kunnan lainakantaa saadaan pienemmäksi sekä parannetaan kassan kestävyyttä.*

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

Tilikauden tulos on talousarviossa vuonna 2026 alle 100 000 euroa alijäämäinen. Vuosien 2026-2028 tilikausien tuloksen kumulatiivinen ylijäämä on arvoitu olevan n. 70 000 euroa.

Taloussuunnitelma vuodet 2027 ja 2028 on arvioitu niin, että toimintatuotot kasvavat 1 % ja kaikki muut toimintakulut paitsi henkilöstökulut kasvavat vuosittain 1 % verrattuna edelliseen vuoteen. Vuoden 2027 henkilöstökulut on arvioitu kasvavan 3 % edelliseen vuoteen verrattuna. Vuoden 2028 henkilöstökulut on arvioitu kasvavan 2 % edelliseen vuoteen verrattuna. Verotulot ja valtionosuudet on arvioitu kuntaliiton tuottamien arvioiden mukaan. Poistoarvio perustuu tämänhetkiseen investointiohjelmaan. Edellä mainitulla olettamalla vuoden 2027 arvioitu tilikauden tulos olisi n. 40 000 euroa alijäämäinen ja vuoden 2028 ylijäämä olisi n. 200 000 euroa. Tällaisilla olettamilla talousarvion on tasapainossa, kun ottaa huomioon taloussuunnitelma vuodet. Taloussuunnitelma vuosille kulujen kasvu on arvioitu yleistä inflaatiota pienemmäksi, joka tarkoittaa mahdollisesti toimintakulujen karsimista suunnitelmassa pysyäkseen.

Vuosien 2026-2028 investointiohjelma (netto 0,763 milj. euroa) on merkittävästi alle suunnitelmakauden yhteenlasketun vuosikatteen (2,194 milj. euroa). 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 § 92), vuodelle 2025 (8.11.2024 § 89) ja vuodelle 2026 (10.11.2025 § 97) että tuloveroprosentti pysyy samana. Kiinteistöveroprosentit pidettiin valtuuston päätöksellä (kh 10.11.2025 § 98) vuoden 2025 tasolla.

Huolimatta talouden sopeutustarpeesta ja vuosille 2026-28 valmisteltavasta talouden tasapainotussuunnitelmasta, valtuusto piti veroprosentit ennallaan. Tämä tarkoittaa sitä, että talouden tasapainoa haetaan sopeuttavin toimin

Kunnan ansiotuloverojen kehityksessä on väkiluvusta sekä yleisestä taloustilanteesta johtuvaa heilahtelua. Vuosina 2026-2028 arvioidaan pientä vuosittaista kasvua.

Kunnan kiinteistöverojen kehityksessä on ollut tasaantumisen merkkejä. Vuosille 2026-2028 on arvioitu olevan vuosittain saman kaltainen

Kunnan osuudessa yhteisöverotuotossa on verokehikon mukaan positiivista kehitystä ja verokertymän arvioidaan kasvavan vuosittain vuosina 2026-2028

## 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 2026 talousarvioon hyvinvointi- elinvoima ja teknisten palveluiden käyttötalousosioon. Strategisten tavoitteiden toimeenpanoa tuetaan jatkossakin talousarviotavoitteilla, joiden toteutumista arvioidaan osana talousarvion seurantaa.

Kunnanhallitus on kesäkuussa 2025 perustanut kuntastrategiatyöryhmän, jonka tehtäväksi tuli kunnan strategian uudistaminen. Työryhmä sai työnsä päätökseen marraskuussa 2025. Mikäli valtuusto hyväksyy uuden strategian, tulee se korvaamaan edellisen strategian, joka on toiminut tämän vuoden 2026 talousarvion pohjana. Uusi strategia vaatii tavoitteiden osalta talousarviomuutoksen vuoden 2026 aikana.

**Pelkosenniemen kuntastrategia 2022 – 2030 pähkinäkuoressa:**



# Strategiset SYDÄMEN ASIAT

## Elinympäristö mahdollistaa

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

### **Hyvä olla, elää ja yrittää**

- Hyvän elämän aktiviteeteilla ja ennaltaehkäisyllä hyvinvointia
- Uusi koulu on sydämemme: mahdollisuuksien hyödyntäminen
  - Yrittäjien palvelun kehittäminen
  - Henkilökunnan työhyvinvoinnista pidetään huolta

### **Osallisuus ja viestintä**

- Kuntalaiset osallistuvat palveluiden suunnitteluun
- Viestimme vahvuuksistamme 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<br>Toteutuu         | 8<br>Toteutuu                    | 8<br>Toteutuu              | 8<br>Toteutuu           | 8<br>Toteutuu           |
|                            | Luontoreitit ja virkistyskohteet tukemaan sekä matkailua että paikallisten virkistystoimintaa | <ul style="list-style-type: none"> <li>Luontoreittien ja virkistyskohteiden kunnostus- ja huoltosuunnitelman laatiminen</li> <li>Asiakaspalautteet</li> </ul>                  | Laaditaan<br>Kerätään  | Toteutetaan<br>Kerätään          | Päivitetään<br>Kerätään    | Toteutetaan<br>Kerätään | Päivitetään<br>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 aktiviteeteilla 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<br>5<br>Laaditaan   | 12<br>2<br>Toteutetaan           | 16<br>4<br>Toteutetaan     | 20<br>2<br>Toteutetaan  | 20<br>4<br>Toteutetaan  |
|                            | Uusi koulu on sydämemme: mahdollisuuksien hyödyntäminen                                       | <ul style="list-style-type: none"> <li>Toimintasuunnitelman laatiminen</li> <li>Käyttäjien palaute</li> </ul>                                                                  | Laaditaan<br>Kerätään  | Toteutetaan<br>Asetetaan tavoite | Päivitetään<br>Toteutetaan | Toteutetaan<br>Kerätään | Päivitetään<br>Kerätään |
|                            | Yrittäjien palvelun kehittäminen                                                              | <ul style="list-style-type: none"> <li>Yksityisten uusien työpaikkojen määrä</li> <li>Kuntabarometrin tulokset</li> </ul>                                                      | Kasvaa<br>Paranee      | Kasvaa<br>Asetetaan tavoite      | Kasvaa<br>Paranee          | Kasvaa<br>Paranee       | Kasvaa<br>Paranee       |
|                            | Henkilökunnan työhyvinvoinnista pidetään huolta                                               | <ul style="list-style-type: none"> <li>Työhyvinvointikyselyn tulokset</li> <li>Henkilöstötilinpäätös</li> </ul>                                                                | Toteutetaan            | Toteutetaan                      | Toteutetaan                | Toteutetaan             | Toteutetaan             |
|                            | Kuntalaiset osallistuva palveluiden suunnitteluun                                             | <ul style="list-style-type: none"> <li>Osallisuustilaisuuksien määrä</li> </ul>                                                                                                | Min. 1                 | Min. 1                           | Min. 1                     | Min. 1                  | Min. 1                  |
| Osallisuus ja viestintä    | Viestimme vahvuuksistamme ja mahdollisuuksistamme                                             | <ul style="list-style-type: none"> <li>Medianäkyvyys</li> </ul>                                                                                                                | Seuranta käynnistetään | Asetetaan tavoite                | Seurataan                  | Kehitetään              | Seurataan               |
|                            | Kaikki ovat mukana viestimässä                                                                | <ul style="list-style-type: none"> <li>Viestinnän Pelkosenniemen mallin luominen</li> </ul>                                                                                    | Luodaan                | Toteutetaan                      | Kehitetään                 | Kehitetään              | Kehitetään              |

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

## 2.3 Hyvinvointijohtaminen osana talousarviota ja tilinpäätöstä

Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisestä, vastuista ja toimenpiteistä säädetään useissa laeissa, joita ovat esimerkiksi:

- Kuntalaki (2015/410) määrittelee kuntalaisten hyvinvoinnista ja terveydestä huolehtimisen keskeiseksi kunnan perustehtäväksi.
- Laki sosiaali- ja terveydenhuollon järjestämisestä (612/2021) velvoittaa kunnalla (6§) ja hyvinvointialueella (7§) olevan ensisijainen vastuu hyvinvoinnin ja terveyden edistämisestä siltä osin kuin tämä tehtävä kytkeytyy organisaation muihin lakisääteisiin tehtäviin.
- Terveystalain (1326/2010) luvussa 2 määritellään laajasti kunnan tehtäviä kuntalaisten terveyden edistämiseksi.
- Sosiaalihuoltolaissa (1301/2014) on rakenteellisen sosiaalityön käsitteen lisäksi useita vastaavia mainintoja kunnan tehtävistä.

Näiden lisäksi terveyden ja hyvinvoinnin edistämistä ohjataan useissa muita hallinnonaloja koskevilla laeilla, kuten maankäyttö- ja rakennuslaissa, perusopetuslaissa, kuntien kulttuuritoimintalaissa ja elintarvikelaissa.

Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen on kunnan yksi strateginen painopiste. Kuntastrategiassa linjataan kunnan tahto ja keinot rakentaa hyvinvoivaa ja tervettä kuntaa. Kuntastrategian pohjaksi tarvitaan tietoa asukkaiden hyvinvoinnista ja terveydestä sekä palvelujärjestelmän vastaamisesta kuntalaisten hyvinvoinnin haasteisiin. Kuntastrategia näkyy konkreettisesti talous- ja toimintasuunnitelmissa sekä toimialojen suunnitelmissa.

Kunnan hyvinvointi- ja turvavallisuusryhmä (HYTETU-ryhmä) edistää hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen linjauksia käytännössä. Ryhmä koostuu eri toimialojen edustajista. Hyvinvointiryhmän puheenjohtajana toimii hyvinvointijohtaja, joka kuuluu kunnan johtoryhmään ja varmistaa näin riittävän vahvan johtoryhmän sitoutumisen hyvinvointityöhön.

Lain mukaan kuntien ja hyvinvointialueen täytyy laatia säännöllisin väliajoin hyvinvointikertomus ja -suunnitelma. Sen avulla seurataan hyvinvoinnin ja terveyden edistämistä. Myös vaikutusten ennakoarvointi on lakisääteistä kunnissa. Ennen keskeisten päätösten tekemistä arvioidaan, millaisia vaikutuksia niillä on eri ihmisryhmiin ja ympäristöön.

Hyvinvointia ja terveyttä edistettäessä ovat asukkaiden yhdenvertaisuus ja osallisuus tärkeitä tavoitteita. Hyvinvointityöllä taataan, että palvelut ovat kaikkien saavutettavissa ja asiakaslähtöisiä. Hallinnon tulee edistää asukkaiden mahdollisuuksia ja oikeuksia vaikuttaa ja osallistua kunnan toimintaan. Kunnan täytyy kuunnella asukkaiden mielipiteitä ja tiedottaa toiminnastaan.

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). Tärkein yhteistyökumppani kunnille on 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 laajan hyvinvointikertomuksen mukaisesti ovat:

- Varhaiskasvatuksessa, koulussa ja nuorisopalveluissa tehtävä hyvinvoinnin edistämistyö näkyväksi tekeminen
- Nuorten osallisuuden kokemuksen vahvistaminen
- Yli 65-vuotiaiden kaatumis- ja putoamisonnettomuuksien ennalta ehkäisy
- Työikäisten hyvinvointiin ja työkykyyn panostaminen
- Ehkäisevän päihdetyön toimielimen nimeäminen
- Hyvinvointi- ja terveystavoitteiden arvioiminen tarkastuslautakunnassa
- Lasten parlamentin ja/tai lasten kyselytuntien järjestäminen

Kuntalaisten osallisuuden vahvistaminen

## 3. HENKILÖRESURSSIT

### 3.1 Kunnan henkilöstö

Pelkosenniemen kunnan henkilöstömäärä vuoden 2025 lokakuun lopussa oli 63 henkilöä. Tämä koostui 36 toistaiseksi voimassa olevasta ja 27 määräaikaisesta palvelussuhteesta. Perusteeksi määräaikaisuudelle on määritelty vakituisen henkilöstön poissaoloja vastaavien sijaisuuksien ohella oppisopimuskoulutus, avoimen tehtävän hoito, projektityö sekä tilapäinen työvoiman tarve. Mikäli vakinaisia vakansseja ei kaikissa tapauksissa ole saatu täytettyä kelpoisuusehdot täyttävillä henkilöillä, on tehtävät täytetty määräaikaisesti.

Talousarviossa henkilöstöön budjetoidut varat toimivat lähtökohtana henkilöstösuunnitelmalle ja toteutettaville tehtävämuutoksille. Riittävien henkilöstövoimavarojen turvaaminen on keskeinen tekijä toiminnan tuottavuuden ja tulokellisuuden varmistamiseksi. Tavoitteena vuonna 2026 on saada kelpoisuusvaatimukset täyttävä henkilökunta toistaiseksi voimassa oleviin palvelussuhteisiin. Vuodelle 2026 on henkilöstötarve noussut erityisesti varhaiskasvatuksessa ja perusopetuksessa, johtuen lainsäädännön vaatimuksista oppimisen tuen uudistuksessa ja alle 3-vuotiaiden lasten määrän kasvusta varhaiskasvatuksessa, josta tulee tarve lisätä varhaiskasvatuksen hoitajamitoituksen mukaista työntekijöiden määrää.

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 2026 Lapin hyvinvointialueen toiminnan vakiinnuttaminen ja siihen liittyvät rajapintayhteistyön tarpeet sekä kunnassa 1.1.2024 voimaan astunut organisaatiomuutos. Keskeisinä asioina ovat työssä jaksaminen, henkilöstöjohtaminen ja henkilöstön hyvinvointi.

Kunnassa on terveet ja turvalliset työtilat: koulu-päiväkot (2023), kunnantalo (2024) ja Pyhän päiväkot (2025). Vuonna 2026 päivitetään henkilöstöohje. Vuoden 2025-2026 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 2026.

Henkilöstön osallisuus ja viestintä ovat avaintekijöitä työyhteisön avoimuudessa. 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 2026.

#### **Henkilöstökustannukset**

Henkilöstö- ja koulutussuunnitelma 2026-2027 pohjautuu kunnan strategiaan tavoitteisiin ja niiden

edellyttämään määrällisen ja laadullisen osaamiseen. Nykyhenkilöstön eläkepoistuma on yksi henkilö vuodessa. Henkilöstösuunnitelma on tärkeä osa talousarviosuunnittelua, koska henkilöstökustannukset ovat merkittävä osuus kunnan kokonaiskustannuksista. Henkilöstön ja sen koulutuksen suunnitteluun on panostettava riittävästi henkilöstöjohtamisessa. Talousarviovuoden 2026 toiminnot edellyttävät riittävää ja osaavaa henkilöstöä, mikä varmistaa palveluiden saatavuuden ja tavoitteiden saavuttamiseen.

Talousarvion henkilöstöbudjetissa on huomioitu henkilöstötarve vuodelle 2026 suunnitelluille kunnan tuottamille palveluille. Tarkoitus on, että henkilöstöä rekrytoidaan talousarvion henkilöstöbudjetin mukaisesti. Henkilöstöbudjetissa on toimialoittain toistaiseksi voimassa olevat virat ja toimet sekä määräaikaiset toimet, jotka ovat vuonna 2026 kunnan palvelutuotannon kannalta tarpeellisia.

Henkilöstökustannukset vuoden 2026 talousarviossa ovat hieman yli 2,8 milj. euroa, josta palkkojen ja palkkioiden osuus on noin 2,3 milj. euroa. Henkilöstökustannukset nousevat vuoden 2025 talousarvioon nähden 1,48 %, kun yleiskorotus on 2,27 % vuonna 2026.

Vuodelle 2026 työehtosopimusneuvotteluissa sovitut korotukset palkkoihin

- 1.8.2026 Yleiskorotus 2.27 %

- 1.10.2026 Paikallinen järjestelyerä 0,20 % ja kehittämisohjelmaerä 0,40 %

| Henkilösivukulut talousarvioon 2022-2026 |       |       |      |      |       |
|------------------------------------------|-------|-------|------|------|-------|
|                                          | 2022  | 2023  | 2024 | 2025 | 2026  |
| Sairasvakuutusmaksu                      | 1,33  | 1,54  | 1,30 | 1,75 | 1,84  |
| Palkkaperusteinen eläkemaksu KUEL        | 17,70 | 17,40 | 17,5 | 17,5 | 17,20 |
| Työttömyysvakuutusmaksu                  | 2,05  | 1,54  | 2,06 | 0,25 | 0,50  |
| Tapaturmavakuutusmaksu                   | 0,80  | 0,70  | 0,70 | 0,80 | 0,80  |
| Kevan tasausmaksu                        |       |       |      |      |       |

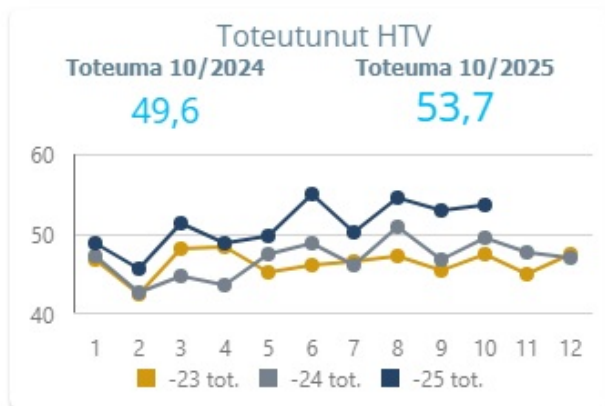
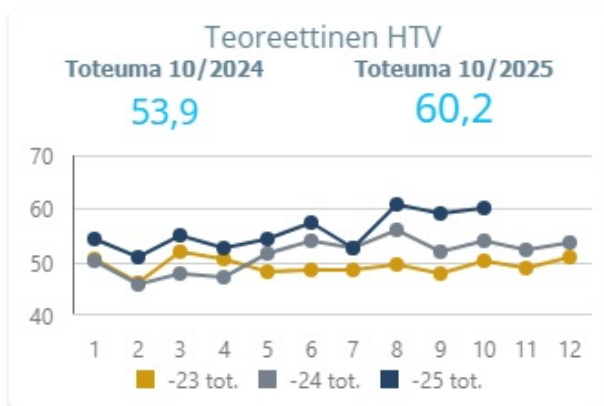
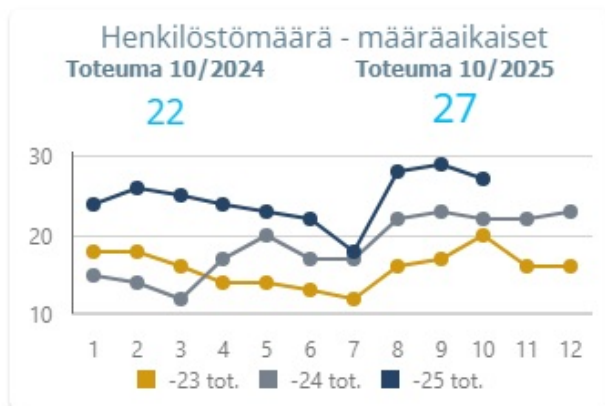
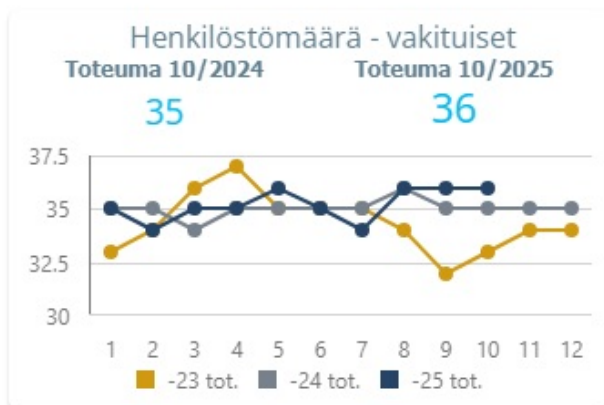
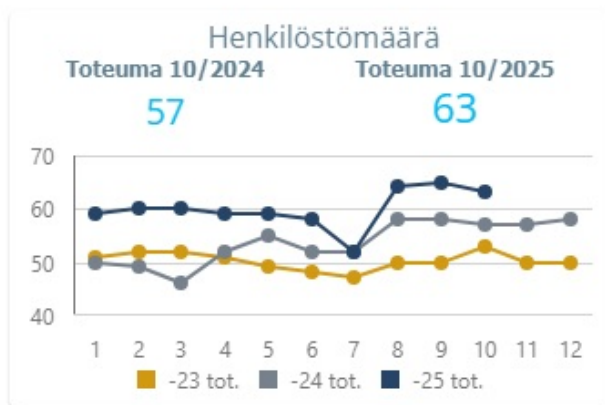
## Kunnan henkilöstö

| Henkilöstö           | TP2023 | TP2024 | TA2025 | TA2026 | TS2027 | TS2028 |
|----------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Pelkosenniemen kunta |        |        |        |        |        |        |
| Vakituiset           | 34     | 35     | 37     | 38     | 38     | 38     |
| Määräaikaiset        | 17     | 23     | 13     | 12     | 8      | 8      |
| Yhteensä             | 51     | 58     | 50     | 50     | 47     | 47     |

## Sairauspoissaolot

| Henkilöstö           | TP2023 | TP2024 | TA2025 | TA2026 | TS2027 | TS2028 |
|----------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Pelkosenniemen kunta | 827    | 897    | 500    | 500    | 480    | 480    |





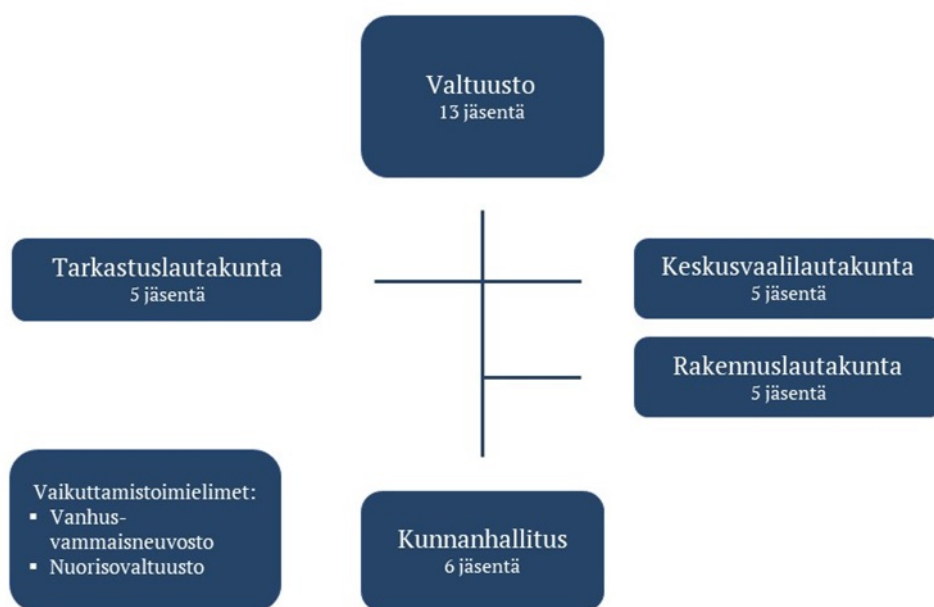
### 3.2 Luottamushenkilöstö ja viranhaltijaorganisaatio

Keskeistä kunnan toimivuuden ja päätöksenteon kannalta on, että kuntalakiin ja hallintolakiin pohjautuen luottamushenkilöiden ja henkilökunnan roolit ovat selkeät: viranhaltijat valmistelevat ja luottamushenkilöt päättävät. Hallintosääntöön 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 1.6.2025 alkaen. Valtuustossa on 13 jäsentä ja kunnanhallituksessa 6 jäsentä ja poliittinen jakauma valtuustossa ja kunnanhallituksessa ovat seuraavat:

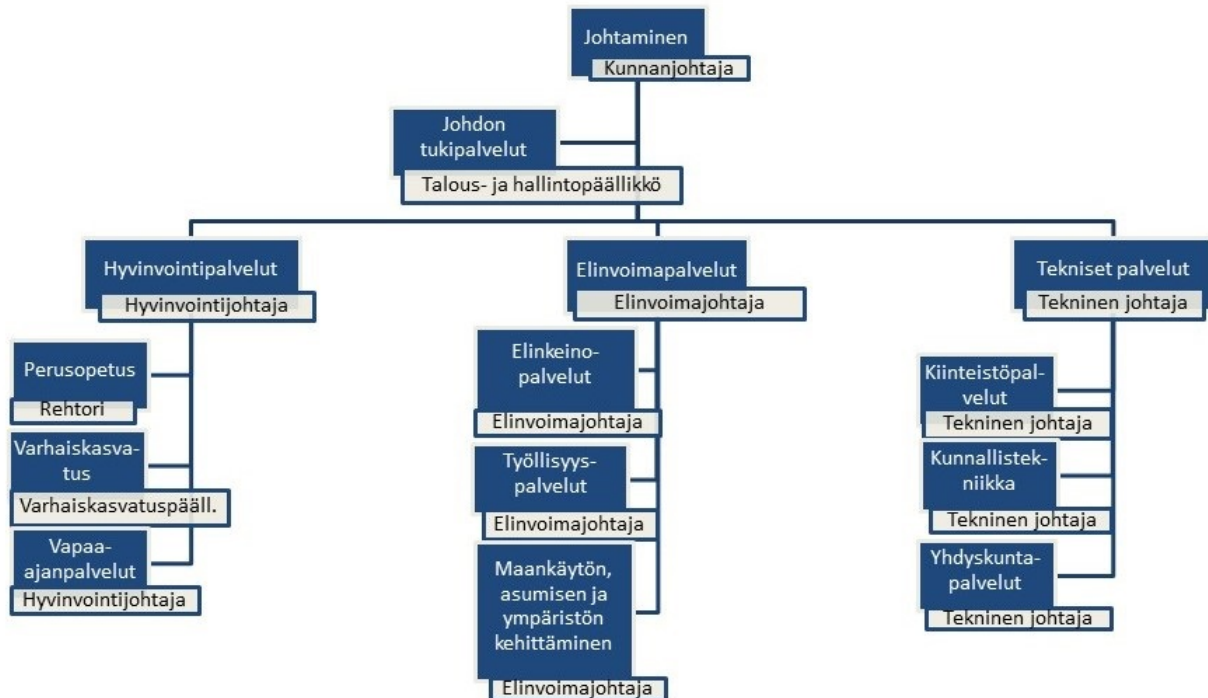
|                           | Valtuusto | Kunnanhallitus |
|---------------------------|-----------|----------------|
| Suomen Keskusta (Kesk)    | 7         | 4              |
| Pyhä-Pelkosenniemi (PPYL) | 3         | 1              |
| Vasemmistoliitto (Vas)    | 2         | 1              |
| Vihreä liitto (Vihr)      | 1         | -              |

#### Luottamushenkilöorganisaatio



## Viranhaltijaorganisaatio

Organisaatorakenne 1.1.2024 alkaen jakautuu seuraavasti:



Kunnanhallitus asetti kesäkuussa (kh 16.6.2025 / § 203) talous- ja organisaatiotyöryhmän, jonka tehtäväksi tuli tuottaa kokonaisnäkemyks kunnan organisaatiosta sekä esittää siihen pohjautuvia kehittämistoimia. Työryhmän organisaatiouudistusta koskeva työ toimii pohjana yhteistoimintaneuvotteluissa, joiden takia yllä olevaan organisaatiokaavioon voi mahdollisesti tulla muutoksia vuoden 2026 aikana.

## 4 TALOUSARVION PERUSTEET

Tämän talousarviokirjan rakenne pohjautuu Toiminnan ja talouden suunnittelun perusteet - ohjeeseen, jota kunnanhallitus on käsitellyt kokouksessaan 23.6.2025 § 225. Ohjeen tarkoitus on tehdä talousarviokirjasta yhteismitallinen, lisätä vertailtavuutta, selkiyttää vastuita, sitovuustasoja ja tilivelvollisuuksia sekä vahvistaa talousarvion strategiyhteyttä.

Talousarviossa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa. Talousarviossa asetetaan toiminnallisten tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Talousarvioon 2026 asetetaan määrärahat ja tuloarviot 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.

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.

Budjettirahoitteisen 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 Käyttötalousosan sisältö

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

Budjettirahoitteisen tehtävän määrärahat 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.

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

Käyttötalousosassa 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 päättämisessä.

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 vastuualueataso, jotka on luetteloitu kohdassa Vastuut ja tilivelvollisuudet

Toimialajohtoon nähden sitova taso on palveluysikkötaso, joihin vastuualueet jakautuvat. Palveluysikkötason 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.

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. 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    | Vastuualuepäälikkö          |
|----------------------------------|-----------------------------------------------------------|--------------------|-----------------------------|
|                                  | <b>JOHDON TUKIPALVELUT</b>                                | Kunnanjohtaja      | Talous- ja hallintopäälikkö |
| <b>HYVINVOINTIPALVELUT</b>       |                                                           | Hyvinvointijohtaja |                             |
|                                  | <b>VARHAISKASVATUS</b>                                    |                    | Varhaiskasvatuspäälikkö     |
|                                  | <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>KIIINTEISTÖPALVELUT</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

|           |                                                               |
|-----------|---------------------------------------------------------------|
| TA2026    | Mahdolliset muutokset kunnan organisaatioon sekä strategiaan. |
| 2027-2028 | Ei tiedossa olevia olennaisia muutoksia                       |

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

|                               | TP 2024        | MTA 2025       | TA KVALT<br>2026 | MUUTOS %<br>2026/2025 | MUUTOS €<br>2026/2025 | TS 2027        | TS 2028        |
|-------------------------------|----------------|----------------|------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|----------------|
| <b>Toimintakulut</b>          | <b>-59 660</b> | <b>-55 950</b> | <b>-53 557</b>   | <b>-4 %</b>           | <b>2 393</b>          | <b>-54 211</b> | <b>-54 800</b> |
| Henkilöstökulut               | -14 781        | -10 985        | -10 420          | -5 %                  | 565                   | -10 700        | -10 900        |
| Palvelujen ostot              | -42 976        | -39 373        | -37 506          | -5 %                  | 1 867                 | -37 810        | -38 100        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -248           | -630           | -630             |                       |                       | -600           | -600           |
| Muut toimintakulut            | -1 656         | -4 962         | -5 001           | 1 %                   | -39                   | -5 102         | -5 200         |
| <b>Toimintakate</b>           | <b>-59 660</b> | <b>-55 950</b> | <b>-53 557</b>   | <b>-4 %</b>           | <b>2 393</b>          | <b>-54 211</b> | <b>-54 800</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.

**Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna**

|                  |                         |
|------------------|-------------------------|
| <b>TA 2026</b>   | Ei olennaisia muutoksia |
| <b>2027-2028</b> | Ei olennaisia muutoksia |

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

|                               | TP 2024        | MTA 2025       | TA KVALT<br>2026 | MUUTOS %<br>2026/2025 | MUUTOS €<br>2026/2025 | TS 2027        | TS 2028        |
|-------------------------------|----------------|----------------|------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|----------------|
| <b>Toimintakulut</b>          | <b>-17 993</b> | <b>-19 551</b> | <b>-20 002</b>   | <b>2 %</b>            | <b>-451</b>           | <b>-19 900</b> | <b>-20 200</b> |
| Henkilöstökulut               | -3 168         | -1 800         | -2 800           | 56 %                  | -1 000                | -1 800         | -1 800         |
| Palvelujen ostot              | -14 620        | -17 051        | -16 502          | -3 %                  | 549                   | -17 400        | -17 700        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -205           | -700           | -700             |                       |                       | -700           | -700           |
| <b>Toimintakate</b>           | <b>-17 993</b> | <b>-19 551</b> | <b>-20 002</b>   | <b>2 %</b>            | <b>-451</b>           | <b>-19 900</b> | <b>-20 200</b> |

| <b>Vaikuttavuustavoitteet</b> | <b>Tavoite</b>                                                                                                             | <b>Mittari</b>                                  |
|-------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
|                               | Kokouksia 4 krt/v                                                                                                          | Kokousten lukumäärä                             |
|                               | Sidonnaisuusrekisterin tietojen tarkistaminen 1 krt/v.                                                                     | Tiedot tarkastetaan kerran vuodessa             |
|                               | Tiivistää yhteistyötä ylemmän johdon ja kunnanhallituksen kanssa                                                           | Tapaamiskerrat                                  |
|                               | Ohjata tilintarkastusta tavoitteiden mukaisesti                                                                            | Tarkastuslautakunnan kokousten sisältö ja määrä |
|                               | Seurata hallintosäännön toimivuutta päätöksenteossa ja tehdä tarvittavia hallintomenettelyn muutosehdotuksia valtuustolle. | Tarpeen mukaan                                  |

## 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 2026</b>   | Vuonna 2026 ei säännönmukaisia vaaleja                                            |
| <b>2027-2028</b> | Vuonna 2027 toimitetaan eduskuntavaalit<br>Vuonna 2028 ei säännönmukaisia vaaleja |

### Taloudelliset tavoitteet (Toimintakate sitovuustasona valtuustoon nähden)

|                               | TP 2024        | MTA 2025       | TA KVALT 2026 | MUUTOS % 2026/2025 | MUUTOS € 2026/2025 | TS 2027        | TS 2028       |
|-------------------------------|----------------|----------------|---------------|--------------------|--------------------|----------------|---------------|
| <b>Toimintatuotot</b>         | <b>7 500</b>   |                |               |                    |                    |                |               |
| Tuet ja avustukset            | 7 500          |                |               |                    |                    |                |               |
| <b>Toimintakulut</b>          | <b>-15 036</b> | <b>-10 150</b> | <b>-1 200</b> | <b>-88 %</b>       | <b>8 950</b>       | <b>-12 000</b> | <b>-1 200</b> |
| Henkilöstökulut               | -12 254        | -6 000         | -1 000        | -83 %              | 5 000              | -10 000        | -1 000        |
| Palvelujen ostot              | -1 534         | -2 350         |               | -100 %             | 2 350              |                |               |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -1 055         | -800           | -200          | -75 %              | 600                | -2 000         | -200          |
| Muut toimintakulut            | -194           | -1 000         |               | -100 %             | 1 000              |                |               |
| <b>Toimintakate</b>           | <b>-7 536</b>  | <b>-10 150</b> | <b>-1 200</b> | <b>-88 %</b>       | <b>8 950</b>       | <b>-12 000</b> | <b>-1 200</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 2026</b>   | <p>Digitalisointi tulee ajankohtaiseksi talousarviovuonna 2026.</p> <p>Uuden alueidenkäyttölain on tarkoitus tulla voimaan vuonna 1.1.2026.</p> <p>Rakentamisluvan käsittelyaikatakuu, rakennuksen hiilijalanjälkilaskenta sekä tietomallimuotoinen rakentamislupa tulevat voimaan 1. tammikuuta 2026 alkaen. Rakentamislaila torjutaan ilmastonmuutosta, edistetään kiertotaloutta, sujuvoitetaan rakentamista ja tuetaan rakennetun ympäristön digitalisaatiokehitystä.</p> |
| <b>2027-2028</b> | <p>Ei uusia suuria lakimuutoksia ole tiedossa vuodelle 2027, mutta 2025 ja 2026 voimaan astuneet muutokset vaikuttavat edelleen.</p> <p>Vuodelle 2028 ei ole erillisiä muutoksia, vaan laki on jo voimassa ja sisältää muutoksia menneeseen maankäyttö- ja rakennuslakiin verrattuna.</p>                                                                                                                                                                                     |

### Taloudelliset tavoitteet (Toimintakate sitovuustasona valtuustoon nähden)

|                               | TP 2024         | MTA 2025        | TA KVALT 2026   | MUUTOS % 2026/2025 | MUUTOS € 2026/2025 | TS 2027         | TS 2028         |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------------|--------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Toimintatuotot</b>         | <b>51 745</b>   | <b>54 000</b>   | <b>60 000</b>   | <b>11 %</b>        | <b>6 000</b>       | <b>60 000</b>   | <b>60 000</b>   |
| Myyntituotot                  | 6 334           |                 |                 |                    |                    |                 |                 |
| Maksutuotot                   | 45 411          | 54 000          | 60 000          | 11 %               | 6 000              | 60 000          | 60 000          |
| <b>Toimintakulut</b>          | <b>-120 250</b> | <b>-101 986</b> | <b>-102 595</b> | <b>1 %</b>         | <b>-609</b>        | <b>-105 371</b> | <b>-105 971</b> |
| Henkilöstökulut               | -67 892         | -52 265         | -53 753         | 3 %                | -1 488             | -54 700         | -55 000         |
| Palvelujen ostot              | -52 155         | -36 688         | -37 570         | 2 %                | -882               | -37 588         | -37 888         |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -203            | -4 450          | -2 200          | -51 %              | 2 250              | -4 500          | -4 500          |
| Muut toimintakulut            |                 | -8 583          | -9 072          | 6 %                | -489               | -8 583          | -8 583          |
| <b>Toimintakate</b>           | <b>-68 505</b>  | <b>-47 986</b>  | <b>-42 595</b>  | <b>-11 %</b>       | <b>5 391</b>       | <b>-45 371</b>  | <b>-45 971</b>  |

| Kunnan strateginen painopiste / tavoite | Toimialan keskeiset tavoitteet                                                                                                                                                                                                                                                             | Mittari                                                                                                                          |
|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                         | <p>Sähköisen rakennuslupakäytännön kehittäminen, seurataan myös lainsäädäntöuudistuksia.</p> <p>Rakennusvalvonta on sujuvaa ja ennakoivaa.</p> <p>Rakennusvalvonnan asianhallinta on ajan tasalla.</p> <p>Rakennusvalvonnan laatua parannetaan, pyritään valitusten määrä minimoimaan.</p> | <p>Asiakastyytyväisyys kysely.</p> <p>Lupa-asioiden käsittelyaika 3-4 vk.</p> <p>Laatua parannetaan koulututusta lisäämällä.</p> |

|  |                                   |                                                                       |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
|  | Louhi palvelu                     | Palvelu käytössä                                                      |
|  | Sisäisten prosessien kehittäminen | Kustannustehokkuuden parantuminen uusien ohjelmistojen myötä (Louhi). |

| <b>Tuotantotavoitteet</b>                  | <b>TP2024</b> | <b>TA2025</b> | <b>TA2026</b> | <b>TS2027</b> | <b>TS2028</b> |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Rakennusvalvonnan myönnettyt rakennusluvat |               | 50            | 55            | 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.

### Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna

|                  |                                                                                         |
|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>TA 2026</b>   | Mahdollisiin organisaatio-, strategia- sekä talousmuutoksiin valmistautuminen           |
| <b>2027-2028</b> | In-house-yhtiö muutokset. Valtionosuus- ja kiinteistöverouudistuksiin valmistautuminen. |

### Taloudelliset tavoitteet (Toimintakate sitovuustasona valtuustoon nähden)

|                                     | TP 2024           | MTA 2025          | TA KVALT<br>2026  | MUUTOS %<br>2026/2025 | MUUTOS €<br>2026/2025 | TS 2027           | TS 2028           |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Toimintatuotot</b>               | <b>2 809 367</b>  | <b>3 075 889</b>  | <b>2 936 397</b>  | <b>-5 %</b>           | <b>-139 492</b>       | <b>2 957 180</b>  | <b>2 986 483</b>  |
| Myyntituotot                        | 1 755 430         | 1 622 550         | 1 583 618         | -2 %                  | -38 932               | 1 599 600         | 1 615 600         |
| Maksutuotot                         | 74 549            | 22 836            | 10 500            | -54 %                 | -12 336               | 2 500             | 2 500             |
| Tuet ja avustukset                  | 188 222           | 354 110           | 270 843           | -24 %                 | -83 267               | 273 500           | 276 300           |
| Muut toimintatuotot                 | 791 165           | 1 076 393         | 1 071 436         | 0 %                   | -4 957                | 1 081 580         | 1 092 083         |
| <b>Valmistus omaan<br/>käyttöön</b> | <b>18 135</b>     |                   |                   |                       |                       |                   |                   |
| <b>Toimintakulut</b>                | <b>-6 546 680</b> | <b>-6 985 651</b> | <b>-6 814 429</b> | <b>-2 %</b>           | <b>171 222</b>        | <b>-6 927 810</b> | <b>-7 022 000</b> |
| Henkilöstökulut                     | -2 629 700        | -2 719 183        | -2 752 793        | 1 %                   | -33 610               | -2 835 600        | -2 891 500        |
| Palvelujen ostot                    | -2 845 232        | -3 017 408        | -2 816 143        | -7 %                  | 201 265               | -2 841 213        | -2 868 200        |
| Aineet, tarvikkeet ja<br>tavarat    | -447 424          | -355 301          | -361 390          | 2 %                   | -6 089                | -359 600          | -362 200          |
| Avustukset                          | -139 300          | -155 864          | -163 328          | 5 %                   | -7 464                | -163 328          | -165 000          |
| Muut toimintakulut                  | -485 025          | -737 895          | -720 775          | -2 %                  | 17 120                | -728 069          | -735 100          |
| <b>Toimintakate</b>                 | <b>-3 719 178</b> | <b>-3 909 762</b> | <b>-3 878 032</b> | <b>-1 %</b>           | <b>31 730</b>         | <b>-3 970 630</b> | <b>-4 035 517</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 2026</b>   | Mahdollisiin organisaatio-, strategia- sekä talousmuutoksiin valmistautuminen<br>Energian hinta laskenut. |
| <b>2027-2028</b> | In-house-yhtiö muutokset. Valtionosuus- ja kiinteistöverouudistuksiin valmistautuminen.                   |

### Taloudelliset tavoitteet (Toimintakate sitovuustasona valtuustoon nähden)

|                               | TP 2024         | MTA 2025        | TA KVALT<br>2026 | MUUTOS %<br>2026/2025 | MUUTOS €<br>2026/2025 | TS 2027         | TS 2028         |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Toimintatuotot</b>         | <b>340 202</b>  | <b>298 804</b>  | <b>275 000</b>   | <b>-8 %</b>           | <b>-23 804</b>        | <b>277 800</b>  | <b>280 600</b>  |
| Myyntituotot                  | 339 941         | 298 804         | 275 000          | -8 %                  | -23 804               | 277 800         | 280 600         |
| Muut toimintatuotot           | 261             |                 |                  |                       |                       |                 |                 |
| <b>Toimintakulut</b>          | <b>-493 561</b> | <b>-456 143</b> | <b>-478 528</b>  | <b>5 %</b>            | <b>-22 385</b>        | <b>-486 321</b> | <b>-492 600</b> |
| Henkilöstökulut               | -225 839        | -165 236        | -142 114         | -14 %                 | 23 122                | -146 300        | -149 300        |
| Palvelujen ostot              | -239 543        | -267 814        | -313 588         | 17 %                  | -45 774               | -316 917        | -320 100        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -5 403          | -6 565          | -6 350           | -3 %                  | 215                   | -6 500          | -6 500          |
| Avustukset                    | -1 440          |                 |                  |                       |                       |                 |                 |
| Muut toimintakulut            | -21 337         | -16 528         | -16 476          | 0 %                   | 52                    | -16 604         | -16 700         |
| <b>Toimintakate</b>           | <b>-153 359</b> | <b>-157 339</b> | <b>-203 528</b>  | <b>29 %</b>           | <b>-46 189</b>        | <b>-208 521</b> | <b>-212 000</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 toteutumisesta kaikissa toimielimissä hyvän hallintotavan edellyttämällä tavalla.

#### Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna

|                  |                                                                                        |
|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>TA 2026</b>   | Organisaatio-, strategia- sekä talousmuutoksiin valmistautuminen                       |
| <b>2027-2028</b> | In-house yhtiö muutokset. Valtionosuus ja kiinteistöverouudistuksiin valmistautuminen. |

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

|                               | TP 2024         | MTA 2025        | TA KVALT 2026   | MUUTOS % 2026/2025 | MUUTOS € 2026/2025 | TS 2027         | TS 2028         |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------------|--------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Toimintatuotot</b>         | <b>603 301</b>  | <b>598 670</b>  | <b>606 644</b>  | <b>1 %</b>         | <b>7 974</b>       | <b>612 800</b>  | <b>619 000</b>  |
| Myyntituotot                  | 589 205         | 598 670         | 590 644         | -1 %               | -8 026             | 596 600         | 602 600         |
| Tuet ja avustukset            | 14 086          |                 | 16 000          |                    | 16 000             | 16 200          | 16 400          |
| Muut toimintatuotot           | 10              |                 |                 |                    |                    |                 |                 |
| <b>Toimintakulut</b>          | <b>-652 437</b> | <b>-661 720</b> | <b>-667 832</b> | <b>1 %</b>         | <b>-6 112</b>      | <b>-679 812</b> | <b>-688 900</b> |
| Henkilöstökulut               | -245 998        | -277 607        | -268 040        | -3 %               | 9 567              | -276 000        | -281 200        |
| Palvelujen ostot              | -336 072        | -320 806        | -336 019        | 5 %                | -15 213            | -339 500        | -342 800        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -13 004         | -8 360          | -6 660          | -20 %              | 1 700              | -6 600          | -6 600          |
| Muut toimintakulut            | -57 363         | -54 947         | -57 113         | 4 %                | -2 166             | -57 712         | -58 300         |
| <b>Toimintakate</b>           | <b>-49 136</b>  | <b>-63 050</b>  | <b>-61 188</b>  | <b>-3 %</b>        | <b>1 862</b>       | <b>-67 012</b>  | <b>-69 900</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 (1011 kpl) Ostopalveluiden euromääräisen tason pitäminen vuoden 2023 tasossa (73730 €) | Monetra Oy:n laatumittarit.<br><br>Talouspalveluiden osto €     |
| Henkilöstöpalveluiden kehittäminen                                  | Tavoitteena on mahdollisimman käyttäjäystävällinen yhteistyö Monetra Oy:n kanssa. Tavoite laskea virheiden määrää vuoden 2024 tasosta (37 kpl).                                                                              | Monetra Oy:n laatumittarit.<br><br>Henkilöstöpalveluiden osto € |

|                                        |                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                      |
|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                        | Ostopalveluiden euromääräisen tason pitäminen vuoden 2024 tasossa (26394 €)                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                      |
| Rekrytointi                            | Onnistuneet rekrytoinnit.                                                                                                                                                                                                              | Rekrytointien määrä.<br>Hakijoiden määrä.<br>Henkilöstönvaihtuvuus.                                                                                                  |
| Asianhallinta-palveluiden kehittäminen | Docuware asianhallintajärjestelmän tehokkaampi käyttö.<br><br>Arkistoinnin edistäminen ja asianhallintajärjestelmän sähköinen arkistointi. Sähköisen arkistoinnin kokonaisratkaisun varmistaminen<br><br>Asiakaspalvelun kehittäminen. | Docuware asianhallinta käytössä (kyllä/ei)<br><br>Sähköisen arkistoinnin kokonaissuunnitelma laadittu (kyllä/ei)<br><br>Asiointipisteen aukioloaikojen tarkistaminen |
| It-palvelut                            | Laadukas yhteistyö Laplt:n kanssa. Uusien digitaalisten ratkaisujen käyttöönoton tukeminen<br>Ostopalveluiden euromääräisen tason pitäminen alle vuoden 2023 tasosta (109 889 €)<br>Tietosuoja ja tietoturvan ylläpito                 | Laplt:n laadun mittarit<br>Käyttöön otetut ohjelmistot<br><br>IT-palveluiden ostot €<br><br>Tietosuoja ja tietoturvan vuosikellon mukaiset tarkastukset on tehty     |

| Tuotantotavoitteet                | TP2024 | TA2025 | TA2026 | TS2027 | TS2028 |
|-----------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Hankintaohje                      | 1      |        |        |        |        |
| Työhyvinvointisuunnitelma         |        | 1      | 1      |        |        |
| Projektiiohje                     |        | 1      |        |        |        |
| Perehdytysohjeet toimialoittain   | 1      |        |        |        |        |
| Rakennusjärjestys                 |        | 1      |        |        |        |
| Henkilöstöohje                    |        | 1      | 1      |        |        |
| Työllisyyden edistämissuunnitelma |        |        | 1      |        |        |
| Viestintäsuunnitelma              |        | 1      | 1      |        |        |
| Elinkeino-ohjelma                 |        | 1      |        |        | 1      |
| Hallintosääntö                    |        | 1      | 1      |        |        |
| Konserniohje                      |        |        |        |        |        |
| Ilmastosuunnitelma                |        |        | 1      |        |        |
| Kuntastrategia                    |        | 1      | 1      |        |        |
| Maapoliittinen ohjelma            |        | 1      | 1      |        |        |
| Etätyöohje                        |        | 1      |        |        |        |
| Palkkausjärjestelmä               |        | 1      | 1      |        |        |
| Rekrytointiohje                   | 1      |        |        |        |        |

## 5.5.2 Hyvinvointipalvelut

|                                 |                    |
|---------------------------------|--------------------|
| <b>Sitovuustaso (toimielin)</b> | Kunnanvaltuusto    |
| <b>Tilivelvollinen</b>          | Hyvinvointijohtaja |
| <b>Toiminta-ajatus</b>          |                    |

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 2026</b>   | Haasteena koulutetun henkilökunnan riittävyys täyttämään lain asettamat mitoitus.<br>Ei lakisääteisten palveluiden kartoitus.<br>Hankkeiden määrän vähentäminen.<br>Hyvinvointisuunnitelma 2026-2029 laadinta. |
| <b>2027-2028</b> | Hyvinvointisuunnitelman toteuttaminen.<br>Koulutettu henkilökunta ja sen riittävyys.                                                                                                                           |

### Taloudelliset tavoitteet (Toimintakate sitovuustasona valtuustoon nähden)

|                               | TP 2024           | MTA 2025          | TA KVALT<br>2026  | MUUTOS %<br>2026/2025 | MUUTOS €<br>2026/2025 | TS 2027           | TS 2028           |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Toimintatuotot</b>         | <b>419 019</b>    | <b>376 908</b>    | <b>378 871</b>    | <b>1 %</b>            | <b>1 963</b>          | <b>382 700</b>    | <b>386 500</b>    |
| Myyntituotot                  | 258 810           | 216 492           | 276 288           | 28 %                  | 59 796                | 279 100           | 281 900           |
| Maksutuotot                   | 74 549            | 336               |                   | -100 %                | -336                  |                   |                   |
| Tuet ja avustukset            | 85 610            | 160 080           | 102 583           | -36 %                 | -57 497               | 103 600           | 104 600           |
| Muut toimintatuotot           | 50                |                   |                   |                       |                       |                   |                   |
| <b>Toimintakulut</b>          | <b>-2 935 021</b> | <b>-3 256 579</b> | <b>-3 315 057</b> | <b>2 %</b>            | <b>-58 477</b>        | <b>-3 377 692</b> | <b>-3 428 400</b> |
| Henkilöstökulut               | -1 414 844        | -1 526 799        | -1 699 935        | 11 %                  | -173 136              | -1 751 300        | -1 786 100        |
| Palvelujen ostot              | -1 167 931        | -1 149 908        | -1 081 289        | -6 %                  | 68 619                | -1 092 355        | -1 103 000        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -97 047           | -81 380           | -53 280           | -35 %                 | 28 100                | -48 800           | -49 100           |
| Avustukset                    | -20 420           | -30 500           | -17 500           | -43 %                 | 13 000                | -17 500           | -17 700           |
| Muut toimintakulut            | -234 779          | -467 993          | -463 053          | -1 %                  | 4 940                 | -467 737          | -472 500          |
| <b>Toimintakate</b>           | <b>-2 516 001</b> | <b>-2 879 672</b> | <b>-2 936 186</b> | <b>2 %</b>            | <b>-56 514</b>        | <b>-2 994 992</b> | <b>-3 041 900</b> |

### Toiminnalliset tavoitteet

| Kunnan strateginen päämäärä | Toimialan kuntastrategian mukaiset tavoitteet                  | Mittari                                                                                                                      |
|-----------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Hyvä olla, elää ja yrittää  | Henkilökunnan työhyvinvoinnista pidetään huolta                | Henkilöstötilinpäätös<br>Työhyvinvointikysely                                                                                |
|                             | Hyvän elämän aktiviteeteilla ja ennaltaehkäisyllä hyvinvointia | Harrastamisen<br>Pelkosenniemen mallin toteutuminen<br><br>Hyvinvointihankkeiden määrä<br><br>Kuntalaisten aloitteiden määrä |
|                             | Uusi koulu on sydämemme: mahdollisuuksien hyödyntäminen        | Käyttäjien palaute<br><br>Toimintasuunnitelman tarkastus                                                                     |

### 5.5.2.1 Hyvinvointipalveluiden hallinto

#### Taloudelliset tavoitteet (Toimintakate sitovuustaso)

|                               | TP 2024        | MTA 2025       | TA KVALT<br>2026 | MUUTOS %<br>2026/2025 | MUUTOS €<br>2026/2025 | TS 2027        | TS 2028        |
|-------------------------------|----------------|----------------|------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|----------------|
| <b>Toimintatuotot</b>         | <b>98 217</b>  | <b>65 323</b>  | <b>59 605</b>    | <b>-9 %</b>           | <b>-5 718</b>         | <b>60 200</b>  | <b>60 800</b>  |
| Myyntituotot                  | 98 217         | 65 323         | 59 605           | -9 %                  | -5 718                | 60 200         | 60 800         |
| <b>Toimintakulut</b>          | <b>-98 217</b> | <b>-65 323</b> | <b>-59 605</b>   | <b>-9 %</b>           | <b>5 718</b>          | <b>-61 205</b> | <b>-62 200</b> |
| Henkilöstökulut               | -54 945        | -43 064        | -42 972          | 0 %                   | 92                    | -44 300        | -45 100        |
| Palvelujen ostot              | -29 618        | -8 694         | -8 206           | -6 %                  | 488                   | -8 302         | -8 400         |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -5 321         | -5 650         | -450             | -92 %                 | 5 200                 | -500           | -500           |
| Muut toimintakulut            | -8 333         | -7 915         | -7 977           | 1 %                   | -62                   | -8 103         | -8 200         |
| <b>Toimintakate</b>           | <b>0</b>       |                | <b>0</b>         |                       | <b>0</b>              | <b>-1 005</b>  | <b>-1 400</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 muodostaa yhdessä esiopetuksen ja perusopetuksen kanssa lapsen kasvun ja oppimisen kannalta johdonmukaisesti etenevän kokonaisuuden ja perustan elinikäiselle oppimiselle.

#### Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna

|                  |                                                                                                            |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>TA 2026</b>   | Päiväkotien toiminnan vakiinnuttaminen.<br>Koulutetun henkilökunnan riittävyys ja henkilökunnan saatavuus. |
| <b>2027-2028</b> | Koulutetun henkilökunnan riittävyys ja henkilökunnan saatavuus.                                            |

#### Taloudelliset tavoitteet (Toimintakate sitovuustaso)

|                               | TP 2024         | MTA 2025        | TA KVALT 2026   | MUUTOS %<br>2026/2025 | MUUTOS €<br>2026/2025 | TS 2027         | TS 2028         |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Toimintatuotot</b>         | <b>74 873</b>   | <b>111 500</b>  | <b>114 000</b>  | <b>2 %</b>            | <b>2 500</b>          | <b>115 200</b>  | <b>116 400</b>  |
| Myyntituotot                  |                 | 81 500          | 81 500          |                       |                       | 82 400          | 83 300          |
| Maksutuotot                   | 74 549          |                 |                 |                       |                       |                 |                 |
| Tuet ja avustukset            | 324             | 30 000          | 32 500          | 8 %                   | 2 500                 | 32 800          | 33 100          |
| <b>Toimintakulut</b>          | <b>-756 744</b> | <b>-797 131</b> | <b>-915 949</b> | <b>15 %</b>           | <b>-118 818</b>       | <b>-936 183</b> | <b>-951 100</b> |
| Henkilöstökulut               | -417 011        | -419 515        | -543 162        | 29 %                  | -123 647              | -559 600        | -570 800        |
| Palvelujen ostot              | -269 716        | -242 119        | -247 777        | 2 %                   | -5 658                | -250 248        | -252 700        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -19 238         | -10 750         | -4 250          | -60 %                 | 6 500                 | -4 300          | -4 300          |
| Avustukset                    | -12 854         | -20 000         | -10 000         | -50 %                 | 10 000                | -10 000         | -10 100         |
| Muut toimintakulut            | -37 925         | -104 747        | -110 760        | 6 %                   | -6 013                | -112 035        | -113 200        |
| <b>Toimintakate</b>           | <b>-681 870</b> | <b>-685 631</b> | <b>-801 949</b> | <b>17 %</b>           | <b>-116 318</b>       | <b>-820 983</b> | <b>-834 700</b> |

## Palvelusuunnitelma

| Vaikuttavuus-tavoitteet                 | Tavoite                                                                                                                                                                              | Mittari                                                                                                                                                                           |
|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Palveluiden saavutettavuus ja toimivuus | Varhaiskasvatus toteutuu lapsen tarpeenmukaisesti.                                                                                                                                   | Kunnassa ilman varhaiskasvatuspaikkaa jääneet.<br><br>Asiakastyytyväisyyskyselyt/lkm<br><br>Asiakastyytyväisyyskyselyistä saatu palaute.                                          |
| Laadun kehittäminen ja arviointi        | Varhaiskasvatussuunnitelmaa arvioidaan ja kehitetään lasten tarpeen mukaisesti.<br><br>Laadunarviointijärjestelmä VALSSI:n käyttö.<br><br>Kulttuurikasvatus on osa päiväkotien arkea | Varhaiskasvatussuunnitelman lapsilähtöinen toimivuus<br><br>Käytössä vai ei<br><br>Toteutuneet työpajat/lkm<br>Osallistujat/lkm<br>Toteutuneet tapahtumat/lkm<br>Osallistujat/lkm |
| Ennaltaehkäisevän tuen palvelut         | Kuraattori, psykologi ja terapiapalveluiden turvaaminen Lapin hyvinvointialueen kanssa varhaiskasvatuksessa<br><br>Varhaiskasvatuksen erityisopetuksen (VEO)                         | Toteutuneet tapaamiset/lkm<br><br>Toteutuneet tapaamiset/lkm                                                                                                                      |

| Tuotantotavoitteet                                          | TP2024 | TA2025 | TA2026 | TS2027 | TS2028 |
|-------------------------------------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Varhaiskasvatuksessa olevat lapset                          | 40     | 42     | 50     | 50     | 50     |
| Varhaiskasvatuksen erityisopetuksen (VEO) ryhmän tapaamiset | 3      | 20     | 30     | 30     | 30     |
| Hyvinvointihankkeiden määrä                                 | 2      | 1      | 1      | 1      | 0      |

### 5.5.2.3 Perusopetus

**Sitovuustaso (toimielin)** Kunnanhallitus

**Tilivelvollinen** Rehtori

#### Toiminta-ajatus

Esiopetus ja 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. Pelkosenniemen toiminnassa korostuvat paikallisuus, kiireettömyys ja yhteisöllisyys.

#### Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna

|                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>TA 2026</b>   | Esiopetus siirtyy perusopetukseen 1.1.2026.<br>Oppimisen tuen uudistus jatkuu vuonna 2026. Viimeiset lain osat astuvat voimaan 1.8.2026. Perusopetuslaki muuttuu 1.8.2026, jolloin liikunnallisen elämäntavan edistäminen tulee velvoittavaksi.<br>Pelkosenniemen koulu osallistuu Itä-Lapin ja Inarin koulujen yhteiseen kiusaamisen, häirinnän, syrjinnän ja väkivallan ehkäisemishankkeeseen Otu -oikeus turvallisuuteen. |
| <b>2027-2028</b> | Perusopetuksen tilatarve.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

#### Taloudelliset tavoitteet (Toimintakate sitovuustaso)

|                               | TP 2024           | MTA 2025          | TA KVALT 2026     | MUUTOS %<br>2026/2025 | MUUTOS €<br>2026/2025 | TS 2027           | TS 2028           |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Toimintatuotot</b>         | <b>213 494</b>    | <b>112 843</b>    | <b>180 683</b>    | <b>60 %</b>           | <b>67 840</b>         | <b>182 500</b>    | <b>184 300</b>    |
| Myyntituotot                  | 154 461           | 67 843            | 133 183           | 96 %                  | 65 340                | 134 500           | 135 800           |
| Tuet ja avustukset            | 58 983            | 45 000            | 47 500            | 6 %                   | 2 500                 | 48 000            | 48 500            |
| Muut toimintatuotot           | 50                |                   |                   |                       |                       |                   |                   |
| <b>Toimintakulut</b>          | <b>-1 521 401</b> | <b>-1 824 742</b> | <b>-1 842 080</b> | <b>1 %</b>            | <b>-17 337</b>        | <b>-1 880 248</b> | <b>-1 909 100</b> |
| Henkilöstökulut               | -837 572          | -942 138          | -986 760          | 5 %                   | -44 622               | -1 016 300        | -1 036 700        |
| Palvelujen ostot              | -509 304          | -558 606          | -564 409          | 1 %                   | -5 802                | -570 270          | -575 900          |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -52 198           | -50 480           | -40 480           | -20 %                 | 10 000                | -40 800           | -41 100           |
| Muut toimintakulut            | -122 327          | -273 518          | -250 431          | -8 %                  | 23 087                | -252 878          | -255 400          |
| <b>Toimintakate</b>           | <b>-1 307 907</b> | <b>-1 711 899</b> | <b>-1 661 397</b> | <b>-3 %</b>           | <b>50 503</b>         | <b>-1 697 748</b> | <b>-1 724 800</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 |



| <b>Tuotantotavoitteet</b>                       | <b>TP2024</b> | <b>TA2025</b> | <b>TA2026</b> | <b>TS2027</b> | <b>TS2028</b> |
|-------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Oppilasmäärä                                    | 64            | 66            | 76            | 72            | 71            |
| Yhteisöllisen oppilashuoltoryhmän<br>tapaamiset | 2             | 3             | 3             | 3             | 3             |
| Kehityskeskustelut %                            | 80            | 90            | 90            | 90            | 90            |
| Hyvinvointihankkeiden määrä                     | 6             | 1             | 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.

Liikuntapalvelut tukevat kaiken ikäisten kuntalaisten hyviä elämäntapoja ohjauksella, neuvonnalla ja osallistamalla niin yksilö kuin 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.

##### Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna

|                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>TA 2026</b>   | Hyvinvointisuunnitelman laatiminen vuosille 2026-2029<br>Lasten- ja nuorten kerhotoiminnan järjestäminen.<br>Kulttuuritarjonta kuntalaisten itse maksettavaksi.<br>Lasten Maahis-tapahtuma osaksi Unplugged-tapahtumaa.<br>Leaderin rahoittaman siirtolaisuus-hankkeen läpivieminen. |
| <b>2027-2028</b> | Hyvinvointisuunnitelman käytäntöön vienti ja seuranta<br>Museon toiminnan suunnittelun aloittaminen.                                                                                                                                                                                 |

##### Taloudelliset tavoitteet (Toimintakate sitovuustaso)

|                               | TP 2024         | MTA 2025        | TA KVALT 2026   | MUUTOS %<br>2026/2025 | MUUTOS €<br>2026/2025 | TS 2027         | TS 2028         |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Toimintatuotot</b>         | <b>32 435</b>   | <b>87 242</b>   | <b>24 583</b>   | <b>-72 %</b>          | <b>-62 659</b>        | <b>24 800</b>   | <b>25 000</b>   |
| Myyntituotot                  | 6 132           | 1 826           | 2 000           | 10 %                  | 174                   | 2 000           | 2 000           |
| Maksutuotot                   |                 | 336             |                 | -100 %                | -336                  |                 |                 |
| Tuet ja avustukset            | 26 303          | 85 080          | 22 583          | -73 %                 | -62 497               | 22 800          | 23 000          |
| <b>Toimintakulut</b>          | <b>-558 660</b> | <b>-569 384</b> | <b>-492 424</b> | <b>-14 %</b>          | <b>76 960</b>         | <b>-500 057</b> | <b>-506 000</b> |
| Henkilöstökulut               | -105 316        | -122 082        | -127 041        | 4 %                   | -4 959                | -131 100        | -133 500        |
| Palvelujen ostot              | -359 294        | -340 489        | -260 898        | -23 %                 | 79 591                | -263 535        | -266 000        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -20 290         | -14 500         | -3 100          | -79 %                 | 11 400                | -3 200          | -3 200          |
| Avustukset                    | -7 566          | -10 500         | -7 500          | -29 %                 | 3 000                 | -7 500          | -7 600          |
| Muut toimintakulut            | -66 194         | -81 813         | -93 885         | 15 %                  | -12 072               | -94 722         | -95 700         |
| <b>Toimintakate</b>           | <b>-526 225</b> | <b>-482 142</b> | <b>-467 841</b> | <b>-3 %</b>           | <b>14 301</b>         | <b>-475 257</b> | <b>-481 000</b> |

## Palvelusuunnitelma

| Vaikuttavuustavoitteet        | Tavoite                                                                                                                                                                                                                                   | Mittari                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Lasten ja nuorten hyvinvointi | <p>Monipuoliset harrastemahdollisuudet, jotka tukevat itsetuntemusta, yhteisöllisyyttä ja yhdenvertaisuutta sekä lisäävät arkiliikuntaa.</p> <p>Kulttuurikasvatus osaksi lasten ja nuorten arkea</p> <p>Hyvinvoinnin parantaminen</p>     | <p>Kerhot ja kurssit/lkm<br/>Osallistujamäärä/hlö</p> <p>Toteutuneet työpajat/pv<br/>Osallistujamäärä/hlö</p> <p>Toteutuneet tapahtumat/kpl<br/>Osallistujamäärä/hlö</p> <p>Hyvinvointikysely<br/>Kyselyn tuloksena saatu palaute</p>                                |
| Aikuisten hyvinvointi         | <p>Monipuoliset 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<br/>Osallistujamäärä/hlö</p> <p>Järjestötapaamiset/lkm<br/>Kylätapaamiset/lkm<br/>Tapahtumat/lkm<br/>Osallistujamäärät/hlö</p> <p>Parent-järjestelmän käyttö ja seuranta käytössä vai ei</p> <p>Hyvinvointikysely<br/>Saatu palaute</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<br/>Osallistujamäärä/hlö</p> <p>Toteutuneet tapahtumat/lkm<br/>Osallistujamäärä/hlö</p> <p>&gt;65-v. asiakkaat/lkm</p> <p>Hyvinvointikysely<br/>Saatu palaute</p>                                                                         |

| <b>Tuotantotavoitteet</b>               | <b>TP2024</b> | <b>TA2025</b> | <b>TA2026</b> | <b>TS2027</b> | <b>TS2028</b> |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Lasten ja nuorten tapahtumien määrä     | 6             | 2             | 2             | 2             | 2             |
| Yhteisten tapahtumien määrä             | 4             | 2             | 2             | 2             | 2             |
| Aikuisten harrasteryhmien määrä         | 4             | 4             | 4             | 4             | 4             |
| Liikunnalliset tapahtumat               | 2             | 4             | 4             | 4             | 4             |
| Lasten ja nuorten harrasteryhmien määrä | 10            | 10            | 10            | 10            | 10            |
| Ikäihmisten harrasteryhmien määrä       | 3             | 3             | 4             | 4             | 4             |
| Kirjasto: Lainausten määrä              | 14 288        | 14 000        | 14 500        | 14 500        | 14 500        |
| Musiikkiopisto: Oppilaiden määrä        | 25            | 20            | 20            | 20            | 15            |
| Kansalaisopisto: Kurssien määrä         | 29            | 34            | 30            | 30            | 30            |
| Hyvinvointihankkeiden määrä             | 13            | 5             | 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 edistämisessä tulee huomioida kestävän kehityksen periaatteet, joita myös kuntastrategia noudattaa.

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

Kuntastrategian mukaisesti elinvoimapalveluiden tehtävät keskittyvät 1) rakennetun ja luontoympäristön hoitamiseen, kunnostamiseen ja kehittämiseen sekä 2) yrittäjien, yhteisöjen ja asukkaiden hyvinvoinnin, osallisuuden ja toimijuuden mahdollistamiseen. 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 2026</b>   | Pohjois- ja Itä-Lapin työllisyysalue aloitti 1.1.2025. Valtion aiemmin järjestämät työllisyyspalvelut siirtyvät kuntien vastuulle. Toiminnan muotoutuminen jatkuu. |
| <b>2027-2028</b> |                                                                                                                                                                    |

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

|                               | TP 2024         | MTA 2025        | TA KVALT<br>2026 | MUUTOS %<br>2026/2025 | MUUTOS €<br>2026/2025 | TS 2027         | TS 2028         |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Toimintatuotot</b>         | <b>265 688</b>  | <b>331 055</b>  | <b>306 421</b>   | <b>-7 %</b>           | <b>-24 634</b>        | <b>309 500</b>  | <b>312 700</b>  |
| Myyntituotot                  | 141 793         | 125 817         | 120 453          | -4 %                  | -5 364                | 121 700         | 122 900         |
| Tuet ja avustukset            | 88 527          | 170 030         | 150 760          | -11 %                 | -19 270               | 152 200         | 153 800         |
| Muut toimintatuotot           | 35 369          | 35 208          | 35 208           |                       |                       | 35 600          | 36 000          |
| <b>Toimintakulut</b>          | <b>-775 285</b> | <b>-881 830</b> | <b>-761 345</b>  | <b>-14 %</b>          | <b>120 485</b>        | <b>-772 134</b> | <b>-781 600</b> |
| Henkilöstökulut               | -302 581        | -282 026        | -241 080         | -15 %                 | 40 945                | -248 200        | -252 900        |
| Palvelujen ostot              | -361 994        | -470 849        | -370 291         | -21 %                 | 100 558               | -373 446        | -376 700        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -16 534         | -6 600          | -10 000          | 52 %                  | -3 400                | -10 100         | -10 200         |
| Avustukset                    | -81 027         | -93 214         | -108 678         | 17 %                  | -15 464               | -108 678        | -109 800        |
| Muut toimintakulut            | -13 149         | -29 141         | -31 295          | 7 %                   | -2 154                | -31 710         | -32 000         |
| <b>Toimintakate</b>           | <b>-509 597</b> | <b>-550 775</b> | <b>-454 923</b>  | <b>-17 %</b>          | <b>95 852</b>         | <b>-462 634</b> | <b>-468 900</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                                                                   |
| Hyvä olla, elää ja yrittää  | Henkilökunnan työhyvinvoinnista pidetään huolta                         | Työhyvinvointikyselyn tulokset                                                            |
|                             | Yrittäjien palveluita kehitetään sekä matkailukeskuksessa että kylillä. | Kuntabarometrin tuloksien parantuminen<br><br>Yksityisten uusien työpaikkojen määrä kasvu |
| Osallisuus ja viestintä     | Kaikki ovat mukana viestimässä                                          | Viestinnän Pelkosenniemen mallin kehittäminen                                             |
|                             | Kuntalaiset osallistuva palveluiden suunnitteluun                       | Osallisuustilaisuuksien määrä                                                             |
|                             | Viestimme vahvuuksistamme ja mahdollisuuksistamme                       | Medianäkyvyyden kehittäminen                                                              |

### 5.5.3.1 Elinvoimapalveluiden hallinto

#### Taloudelliset tavoitteet (Toimintakate sitovuustaso)

|                               | TP 2024         | MTA 2025        | TA KVALT<br>2026 | MUUTOS %<br>2026/2025 | MUUTOS €<br>2026/2025 | TS 2027         | TS 2028         |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Toimintatuotot</b>         | <b>111 400</b>  | <b>111 817</b>  | <b>113 453</b>   | <b>1 %</b>            | <b>1 637</b>          | <b>114 600</b>  | <b>115 700</b>  |
| Myyntituotot                  | 111 400         | 111 817         | 113 453          | 1 %                   | 1 637                 | 114 600         | 115 700         |
| <b>Toimintakulut</b>          | <b>-111 314</b> | <b>-107 817</b> | <b>-113 453</b>  | <b>5 %</b>            | <b>-5 636</b>         | <b>-116 307</b> | <b>-118 100</b> |
| Henkilöstökulut               | -80 024         | -80 305         | -85 929          | 7 %                   | -5 624                | -88 500         | -90 100         |
| Palvelujen ostot              | -28 183         | -17 986         | -18 935          | 5 %                   | -949                  | -19 104         | -19 200         |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -3 545          | -1 500          | -500             | -67 %                 | 1 000                 | -500            | -500            |
| Muut toimintakulut            | 438             | -8 026          | -8 090           | 1 %                   | -64                   | -8 203          | -8 300          |
| <b>Toimintakate</b>           | <b>86</b>       | <b>4 000</b>    | <b>0</b>         | <b>-100 %</b>         | <b>-4 000</b>         | <b>-1 707</b>   | <b>-2 400</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 (kh 2.3.2021) ja muu kunnan graafinen ohjeisto

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.

#### Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna

|                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>TA 2026</b>   | Maapoliittisen ohjelman päivitys siirtyy vuodelta 2025 vuodelle 2026. Pyhän matkailualueen kehittämis- ja sopeutumissuunnitelman valmistuminen ja Pyhän osayleiskaavan päivityksen jatkaminen.<br><br>Kolmivuotinen Suvannon ja Pyhäjärven arvokkaiden perinnebiotooppien hoito- ja kunnostushanke (YM Helmi-ohjelman rahoitus) on päättynyt. Uusia hoitohankkeita ei ole suunniteltu haettavaksi 2026. |
| <b>2027-2028</b> | Pyhän osayleiskaavatyö on valmis.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

#### Taloudelliset tavoitteet (Toimintakate sitovuustaso)

|                               | TP 2024         | MTA 2025        | TA KVALT 2026   | MUUTOS % 2026/2025 | MUUTOS € 2026/2025 | TS 2027         | TS 2028         |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------------|--------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Toimintatuotot</b>         | <b>87 234</b>   | <b>78 178</b>   | <b>47 708</b>   | <b>-39 %</b>       | <b>-30 470</b>     | <b>48 300</b>   | <b>48 900</b>   |
| Myyntituotot                  |                 | 10 000          | 5 000           | -50 %              | -5 000             | 5 100           | 5 200           |
| Tuet ja avustukset            | 51 865          | 32 970          | 7 500           | -77 %              | -25 470            | 7 600           | 7 700           |
| Muut toimintatuotot           | 35 369          | 35 208          | 35 208          |                    |                    | 35 600          | 36 000          |
| <b>Toimintakulut</b>          | <b>-223 712</b> | <b>-199 164</b> | <b>-179 863</b> | <b>-10 %</b>       | <b>19 300</b>      | <b>-181 381</b> | <b>-183 100</b> |
| Henkilöstökulut               | -44 228         | -31 146         | -18 047         | -42 %              | 13 099             | -18 500         | -18 800         |
| Palvelujen ostot              | -141 247        | -122 017        | -120 252        | -1 %               | 1 765              | -121 217        | -122 200        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -1 361          | -2 000          | -7 000          | 250 %              | -5 000             | -7 100          | -7 200          |
| Avustukset                    | -36 321         | -43 500         | -34 064         | -22 %              | 9 436              | -34 064         | -34 400         |
| Muut toimintakulut            | -556            | -500            | -500            |                    |                    | -500            | -500            |
| <b>Toimintakate</b>           | <b>-136 479</b> | <b>-120 986</b> | <b>-132 155</b> | <b>9 %</b>         | <b>-11 170</b>     | <b>-133 081</b> | <b>-134 200</b> |



## Palvelusuunnitelma

| Vaikuttavuustavoitteet                                             | Tavoite                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Mittari                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Asumisen kehittäminen                                              | <p>Asumisen kehittämissuunnitelman toteuttaminen henkilöstöresurssien antamissa rajoissa.</p> <p>Maapoliittiset linjaukset ovat ajan tasalla ja tukevat asuntorakentamista, matkailun kasvua ja uusia kestävää yhdyskuntarakennetta tukevia investointeja. Pyhän yleiskaavatyöllä turvataan alueen kehittyminen.</p> <p>Yleishyödyllisen Sinipulssin toimintaa tuetaan edelleen 10 200€ (tilavuokra)</p> <p>Yleishyödyllisten järjestöjen toimintaa tuetaan 12 500€.</p> | <p>Uusien vakituisten asumisen hankkeiden käynnistyminen yhdessä yksityisten tahojen kanssa (lkm)</p> <p>Asukasmäärän kehittyminen</p> <p>Maapoliittinen ohjelma on päivitetty (kyllä / ei)</p> <p>Vuokra-avustus ja yhteistyöpalaverit.</p> <p>Maksetut avustukset.</p> |
| Näkyvän rakennetun- ja luontoympäristön hoitaminen ja kehittäminen | Luontoympäristön hoitaminen ja kehittäminen maisemanhoitotoimenpitein.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Kestävän kasvun ohjelma -hankkeessa yksi pilotti.                                                                                                                                                                                                                        |
| Ilmastokestävä kunta                                               | Ilmastotiekartan toimeenpanoa jatketaan, tavoitteita kehitetään ja työskentelyyn osallistuvien määrää kasvatetaan. Ilmastotiekartan huomiointi ja painottuminen kunnan maapolitiikassa sekä kiinteistöjen ylläpidossa.                                                                                                                                                                                                                                                   | Tiekartta päivitetään sen jälkeen, kun kiinteistösuunnitelma on päivitetty.                                                                                                                                                                                              |
| Kuntalaiset osallistuvat palveluiden suunnitteluun                 | <p>Osallistaminen on suunnitelmallista ja tarkoituksenmukaista, eri toimijaryhmät tavoitettavaa.</p> <p>Niemen koulun uuden toimintakonseptin suunnittelu kuntalaisia osallistaen, kun kiinteistösuunnitelma on päivitetty. Konseptointiin haetaan erillinen hankerahoitus.</p>                                                                                                                                                                                          | <p>Osallistava budjetointi (kyllä/ei)</p> <p>Hanke on käynnistynyt (kyllä/ei)</p>                                                                                                                                                                                        |
| Viestimme vahvuuksistamme ja                                       | Kuntaviestintä ja -markkinointi on selkeää, suunnitelmallista ja kuntastrategian                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Viestintä- ja markkinointisuunnitelman                                                                                                                                                                                                                                   |

|                                       |                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                           |
|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| mahdollisuuksistamme                  | mukaista.<br><br>Avoimet ovet Pyhällä -tapahtuman järjestäminen kuntalaisille Visit Pyhä-Luoston kanssa                                                                                                                                                | laatiminen (kyllä/ei)<br><br>Mediatiedotteet (lkm)<br><br>Tapahtuma toteutettu (kyllä/ei) |
| Hyvät ja turvalliset liikenneyhteydet | Liikenneyhteyksien ylläpito: Skibus-yhteyden rahoitukseen osallistuminen, VR:n lisävuoron tukeminen, omien asiointi- ja koulukuljetusten laadukas toteutus.<br><br>Liikenneturvallisuustyötä tehdään aktiivisesti eri toimijoiden kanssa yhteistyössä. | Asiakaspalaute<br><br>Konkreettiset parannukset (lkm)                                     |

| Tuotantotavoitteet         | TP2024 | TA2025 | TA2026 | TS2027 | TS2028 |
|----------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Maisemaprojektien määrä    | 4      | 4      | 1      | 2      | 2      |
| Medianäkyvyys (tiedotteet) | 13     | 10     | 8      | 8      | 8      |

### 5.5.3.3 Elinkeinopalvelut

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

#### Toiminta-ajatus

Elinkeinopalvelut vastaavat elinkeinojen kehittamisestä, maaseutupalveluista ja elinkeinotoimintaa edistävistä 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. Tavoite kytkeytyy asuntokannan kasvuun. Tähän työhön sisältyy uuden työllisyysalueen kanssa alueellisesti sopivan toimintamallin muodostaminen.

#### Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna

|                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>TA 2026</b>   | Elinkeinokoordinaattorin vakanssi jätetään täyttämättä talouden tasapainottamiseksi. Elinkeinojen kehittämistä kohdennetaan määräaikaikaisella kehittämissankkeella kirkonkylän ja vt5:n varren mikro- ja pienyrityksiin (määräaikainen projektipäällikkö) ja matkailualueelle Visit Pyhä-Luoston yhteistyössä. |
| <b>2027-2028</b> | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

#### Taloudelliset tavoitteet (Toimintakate sitovuustaso)

|                               | TP 2024         | MTA 2025        | TA KVALT 2026   | MUUTOS % 2026/2025 | MUUTOS € 2026/2025 | TS 2027         | TS 2028         |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------------|--------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Toimintatuotot</b>         | <b>-7 287</b>   | <b>122 060</b>  | <b>143 260</b>  | <b>17 %</b>        | <b>21 200</b>      | <b>144 600</b>  | <b>146 100</b>  |
| Tuet ja avustukset            | -7 287          | 122 060         | 143 260         | 17 %               | 21 200             | 144 600         | 146 100         |
| <b>Toimintakulut</b>          | <b>-171 225</b> | <b>-327 172</b> | <b>-284 502</b> | <b>-13 %</b>       | <b>42 670</b>      | <b>-289 436</b> | <b>-293 500</b> |
| Henkilöstökulut               | -44 601         | -111 769        | -129 066        | 15 %               | -17 297            | -133 000        | -135 700        |
| Palvelujen ostot              | -90 416         | -176 914        | -114 457        | -35 %              | 62 457             | -115 318        | -116 300        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -7 733          | -2 100          | -2 500          | 19 %               | -400               | -2 500          | -2 500          |
| Avustukset                    | -27 614         | -27 614         | -27 614         |                    |                    | -27 614         | -27 900         |
| Muut toimintakulut            | -861            | -8 775          | -10 865         | 24 %               | -2 090             | -11 003         | -11 100         |
| <b>Toimintakate</b>           | <b>-178 512</b> | <b>-205 112</b> | <b>-141 242</b> | <b>-31 %</b>       | <b>63 870</b>      | <b>-144 836</b> | <b>-147 400</b> |

#### Palvelusuunnitelma

| Vaikuttavuus-tavoitteet                                                                                                                   | Tavoite                                                                             | Mittari                                                                                                                                                                                             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Elinkeinotoiminnan laajentaminen ja jatkuvuus:<br><br>houkutellaan alueelle uusia, alueen kestävä kasvua tukevia yrityksiä ja palveluita; | Pelkosenniemi osana Itä-Lappia on kiinnostava paikka sijoittumispaikka yrityksille. | Yrittäjien esiintuominen kuntaviestinnässä.<br><br>Työpaikkojen määrä kasvaa.<br><br>Alue ja sen yritysten palvelut ovat houkuttelevia AV-alan tuotantojen sijoittumiskohteita (AV-tuotantohanke ja |

|                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|---------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>edistetään nykyisen yritystoiminnan kestävyttä</p>   | <p>Toimitiloja ja tontteja yritystoiminnan sijoittumiseksi ja laajentamiseksi. Kytkeytyy kunnan kiinteistösuunnitelman päivitykseen.</p> <p>Yritystoiminnan jatkuvuus omistajanvaihdostilanteissa.</p> <p>Kulttuuri- ja luovat alat esiin elinkeinojen paikallislähtöisessä kehittämisessä</p> <p>Matkailuelinkeinon ympärivuotisuuden edistäminen yhteistyössä Visit Pyhä-Luoston kanssa. Pelkosenniemen kestävän kasvun ohjelma -hanke.</p> <p>Edesautetaan kiertotalouteen perustuvaa yritystoimintaa</p> | <p>Lapin elokuvasäätiö).</p> <p>Kunnan kiinteistöistä pystytään tarjoamaan toimitiloja yrityksille ja vapaista toimitiloista tiedotetaan.</p> <p>Onnistunut yhteistyö ja ohjaus maaseudun yritysneuvontatahoihin ja Lapin Yrittäjien omistajanvaihdosneuvontaan; toteutaan Vitosverkosto-hankkeen puitteissa.</p> <p>Kehittämishanke haettu ja rahoitus saatu.</p> <p>Aiemmin toteutettujen reittihankkeiden tulosten hyödyntäminen.</p> <p>Pyhän matkailualueen kehittämis- ja sopeutumissuunnitelma on valmis.</p> <p>Toimenpiteet hiilineutraaliustavoitteen saavuttamiseksi</p> |
| <p>Elinkeinoelämän sopeutuminen ilmastonmuutokseen.</p> | <p>Ilmastonmuutoksen vaikutukset elinkeinoihin tunnistetaan ja löydetään sopeutumiskeinoja.</p> <p>Varmistetaan luonnonvara-alojen toimintaedellytykset ja jatkuvuus. Parannetaan luonnonvara-alan sekä perus- ja raaka-ainetuotannon työ- ja ansaintamahdollisuuksia. Tavoite tukee myös huoltovarmuutta ja kaksoiskäyttöä.</p>                                                                                                                                                                             | <p>Pelkosenniemen kestävän kasvun ohjelma -hanke: elinkeinojen sopeutumissuunnitelma on valmis.</p> <p>Luodaan edellytyksiä jalostusasteen nostamiselle paikkakunnalla:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- biotalousinvestointien aktiivinen seuraaminen</li> <li>- elintarviketalon esiselvitys</li> <li>- tuodaan viestinnällisesti esiin alkutuotantoa ja lähituotteita</li> </ul>                                                                                                                                                                                     |
| <p>Osaavan työvoiman saatavuus</p>                      | <p>Yrityksien, yrittäjien ja etätyöntekijöiden verkostoitumisen ja yhteisöllisyyden aktiivinen tukeminen: alueella työskentelystä arvonnautia yrityksille ja työntekijöille.</p> <p>Vastataan yrityscentän akuutteihin tarpeisiin auttamalla yrityksiä rekrytoinnissa / yhteistyössä työllisyysalueen ja Visit Pyhä-Luoston kanssa.</p>                                                                                                                                                                      | <p>Osaajien ilta -verkostoitumistilaisuudet, (tilaisuuksien lkm ja palaute), muut ensisijaisesti hankkeiden järjestämät tilaisuudet (lkm) ja aktiivinen Visit Pyhä-Luosto yhteistyö (yhteisten tilaisuuksien lkm)</p> <p>Yhteistyö työllisyysalueen kanssa kehittyä, paikallisen mallin kehittäminen Vitosverkosto-hankkeessa.</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. Autetaan yrityksiä kehittämään sosiaalisesti, ekologisesti, taloudellisesti kestävää liiketoimintaa.</p> <p>Elinkeinopalveluiden leveämmät hartiat seutukunta- ja työllisyysalueyhteistyöllä: osaamisen vahvistaminen geotalous- ja invest-in -osa-alueilla.</p> <p>Hankinnat tukevat alueellisen elinkeinorakenteen kehittymistä ja työllisyyttä.</p> <p>Elinkeinopolitiikka perustuu tiedolla johtamiseen</p> | <p>Vitosverkosto-hankkeen järjestämät koulutus- ja neuvontatilaisuudet mikro- ja pienyrityksille (lkm)</p> <p>Yritysten omat investointihankkeet (lkm)</p> <p>ACCESS- ja Geotaloudenkasvusta mahdollisuuksia Itä-Lappiin -hankkeisiin osallistuminen (Itä-Lapin ky)</p> <p>Hankintastrategian toteuttaminen (hankintamenettelyiden monipuolisuus ja sujuvuus)</p> <p>Mittareita ja ennakointia on kehitetty.</p> |
|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

| Tuotantotavoitteet                | TP2024 | TA2025 | TA2026 | TS2027 | TS2028 |
|-----------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Tilaisuudet elinkeinoelämälle     | 7      | 5      | 5      | 5      |        |
| Yritysten omat kehittämishankkeet | 8      | 6      | 7      | 7      |        |

### 5.5.3.4 Työllisyyspalvelut

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

#### Toiminta-ajatus

Kunnan lakisäätöistä työllistämisvastuun tehtävää toteuttaa pääasiassa Pohjois- ja Itä-Lapin työllisyysalue. Kunnan elinvoimapalvelut ja työllisyysalue toimivat yhteistyössä ja paikallisia palveluja kehitetään hankkeilla. Työllisyyspalveluiden keskeisiä yhteistyötahoja ovat yritykset, järjestöt ja hyvinvointialue. Kunnan toimintatapoja edistää työllisyyttä on myös esimerkiksi hankinnoissa työllistämisehdon hyödyntäminen.

#### Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna

|                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>TA 2026</b>   | <p>Pohjois- ja Itä-Lapin työllisyysalue on toiminut vuoden ja toimintamallit ovat kehittymässä.</p> <p>Yhteistyötä vahvistavat kunnan omat suunnitteilla / käynnistymässä olevat hankkeet, joissa työllisyysalueen ja kunnan elinvoimapalveluiden yhteistyötä ja asiakastyötä kehitetään suoraan tai välillisesti.</p> <p>Kirpputoritoiminnan irrottaminen työllisyyspalveluista ja uuden toteutusmallin ja toimijan löytäminen.</p> <p>Valtakunnallisesti työllisyystilanne on heikentynyt. Asumistukeen, työttömyysturvaan ja palkkatukeen tehdyt muutokset heijastuvat myös työttömyystilanteeseen ja toimeentulomahdollisuuksiin Itä-Lapissa, vaikka Lapin työllisyystilanne on ollut keskimäärin hyvä.</p> |
| <b>2027-2028</b> | <p>Uusi työllisyysalue ja kuntien elinvoimayhteistyön tulisi olla vakiintuneempaa. Tällä ja paikallisilla hankkeilla tulisi olla laskeva vaikutus työttömyysasteeseen ja kunnan työttömyysturvan rahoituskuluihin.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

#### Taloudelliset tavoitteet (Toimintakate sitovuustaso)

|                               | TP 2024         | MTA 2025        | TA KVALT 2026   | MUUTOS % 2026/2025 | MUUTOS € 2026/2025 | TS 2027         | TS 2028         |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------------|--------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Toimintatuotot</b>         | <b>74 341</b>   | <b>19 000</b>   | <b>2 000</b>    | <b>-89 %</b>       | <b>-17 000</b>     | <b>2 000</b>    | <b>2 000</b>    |
| Myyntituotot                  | 30 392          | 4 000           | 2 000           | -50 %              | -2 000             | 2 000           | 2 000           |
| Tuet ja avustukset            | 43 949          | 15 000          |                 | -100 %             | -15 000            |                 |                 |
| <b>Toimintakulut</b>          | <b>-269 033</b> | <b>-247 677</b> | <b>-183 526</b> | <b>-26 %</b>       | <b>64 152</b>      | <b>-185 011</b> | <b>-186 900</b> |
| Henkilöstökulut               | -133 728        | -58 806         | -8 039          | -86 %              | 50 767             | -8 200          | -8 300          |
| Palvelujen ostot              | -102 148        | -153 931        | -116 647        | -24 %              | 37 284             | -117 807        | -119 000        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -3 894          | -1 000          |                 | -100 %             | 1 000              |                 |                 |
| Avustukset                    | -17 092         | -22 100         | -47 000         | 113 %              | -24 900            | -47 000         | -47 500         |
| Muut toimintakulut            | -12 170         | -11 840         | -11 840         |                    |                    | -12 004         | -12 100         |
| <b>Toimintakate</b>           | <b>-194 692</b> | <b>-228 677</b> | <b>-181 526</b> | <b>-21 %</b>       | <b>47 152</b>      | <b>-183 011</b> | <b>-184 900</b> |

## Palvelusuunnitelma

| Vaikuttavuustavoitteet                         | Tavoite                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Mittari                                                                                                                                                |
|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Työllisyyden edistäminen                       | <p>Ympärivuotisten työpaikkojen kehitys matkailua ympärivuotistamalla sekä elinkeinotoimintaa laajentamalla.</p> <p>Osatyökykyiset työvoimaksi: työllisyysalueen ja Laphan kanssa toimivien arjen käytäntöjen löytäminen</p> <p>Kulttuuri- ja luovien alojen harjoittajien työllistymismahdollisuuksien parantaminen (asumisen mahdollisuudet alueella paranevat)</p> | <p>Työllisyysaste</p> <p>Työllisyysaste</p> <p>Hankesuunnitelma ja -rahoitus</p>                                                                       |
| Työllisyyspalveluiden sujuvuus ja paikallisuus | <p>Pohjois- ja Itä-Lapin työllisyysalueen palveluiden saatavuus kunnan alueella.</p> <p>Vitosverkosto-hankkeessa paikalliset kokeilut</p> <p>Kokeillaan 4H-yrittäjyyden kuntakannustinta nuorten kesä-/osa-aikatyöllistymisen edistämiseksi ja paikallisten palveluiden kehittämiseksi.</p>                                                                           | <p>Työllisyysalueen palveluiden toimivuuden arviointi kunnassa.</p> <p>Hankkeen sujuva toteutus.</p> <p>Kokeilusta perustetut nuorten 4H-yritykset</p> |

| Tuotantotavoitteet                | TP2024 | TA2025 | TA2026 | TS2027 | TS2028 |
|-----------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Työllisyyden edistämissuunnitelma |        | 1      | 1      | 0      |        |

## 5.5.4 Tekniset palvelut

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

Tekniset palvelut vastaavat kunnan kiinteistöjen, liikenneväylien, puistojen ja yleisten alueiden yllä- ja kunnossapidosta sekä rakennuttamisesta.

Tekniset palvelut tuottavat kunnan ja kuntakonserniin kuuluvien yhtiöiden kiinteistöpalvelut sisältäen kiinteistöhuollon ja siivouspalvelut. Teknisten palveluiden toimialaan kuuluu yhdyskuntapalvelut, johon sisältyy kaavoitus ja maankäytölliset asiat.

Teknisten palveluiden tavoitteena on tuottaa edellä mainitut palvelut kustannustehokkaasti osaavalla ja sitoutuneella henkilöstöllä. Asiakslähtöisyys ohjaa teknisten palveluiden toimintaa, ja kuntastrategia huomioidaan toimintaa ohjaavissa arvoissa.

### Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna

|                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>TA 2026</b>   | <p>Talouden sopeuttamistoimet ja niiden vaikutukset toimintaan ja palveluihin.</p> <p>Kiinteistösuunnitelman toteuttaminen ja seuranta.</p> <p>Sote-kiinteistöjen uusien vuokrasopimusten voimaan astuminen ja niiden vaikutus kiinteistöjen yhtiöittämiseen. Terveyskeskuksen siirtyminen kunnan omistukseen kokonaisuudessaan Pelkosenniemen-Savukosken kiinteistökuntayhtymän purkautuessa.</p> |
| <b>2027-2028</b> | Asuntotarpeeseen vastaaminen pienten asuntojen osalta. Peruskorjaus ja uudisrakentaminen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

### Taloudelliset tavoitteet (Toimintakate sitovuustasona valtuustoon nähden)

|                                 | TP 2024           | MTA 2025          | TA KVALT 2026     | MUUTOS % 2026/2025 | MUUTOS € 2026/2025 | TS 2027           | TS 2028           |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Toimintatuotot</b>           | <b>1 181 158</b>  | <b>1 470 452</b>  | <b>1 369 461</b>  | <b>-7 %</b>        | <b>-100 991</b>    | <b>1 374 380</b>  | <b>1 387 683</b>  |
| Myyntituotot                    | 425 683           | 382 767           | 321 233           | -16 %              | -61 534            | 324 400           | 327 600           |
| Maksutuotot                     |                   | 22 500            | 10 500            | -53 %              | -12 000            | 2 500             | 2 500             |
| Tuet ja avustukset              |                   | 24 000            | 1 500             | -94 %              | -22 500            | 1 500             | 1 500             |
| Muut toimintatuotot             | 755 475           | 1 041 185         | 1 036 228         | 0 %                | -4 957             | 1 045 980         | 1 056 083         |
| <b>Valmistus omaan käyttöön</b> | <b>18 135</b>     |                   |                   |                    |                    |                   |                   |
| <b>Toimintakulut</b>            | <b>-1 592 993</b> | <b>-1 628 619</b> | <b>-1 483 738</b> | <b>-9 %</b>        | <b>144 881</b>     | <b>-1 502 751</b> | <b>-1 520 300</b> |
| Henkilöstökulut                 | -440 439          | -467 516          | -401 624          | -14 %              | 65 892             | -413 800          | -422 000          |
| Palvelujen ostot                | -642 307          | -707 271          | -607 025          | -14 %              | 100 245            | -609 895          | -615 400          |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat   | -315 438          | -252 396          | -285 100          | 13 %               | -32 704            | -287 600          | -289 800          |
| Avustukset                      | -36 413           | -32 150           | -37 150           | 16 %               | -5 000             | -37 150           | -37 500           |
| Muut toimintakulut              | -158 396          | -169 286          | -152 838          | -10 %              | 16 448             | -154 306          | -155 600          |
| <b>Toimintakate</b>             | <b>-393 700</b>   | <b>-158 167</b>   | <b>-114 277</b>   | <b>-28 %</b>       | <b>43 890</b>      | <b>-128 371</b>   | <b>-132 617</b>   |



## Toiminnalliset tavoitteet

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

#### 5.5.4.1 Teknisten palveluiden hallinto

##### Taloudelliset tavoitteet (Toimintakate sitovuustaso)

|                               | TP 2024         | MTA 2025        | TA KVALT<br>2026 | MUUTOS %<br>2026/2025 | MUUTOS €<br>2026/2025 | TS 2027         | TS 2028         |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Toimintatuotot</b>         | <b>175 489</b>  | <b>126 544</b>  | <b>119 447</b>   | <b>-6 %</b>           | <b>-7 097</b>         | <b>120 600</b>  | <b>121 800</b>  |
| Myyntituotot                  | 175 489         | 126 544         | 119 447          | -6 %                  | -7 097                | 120 600         | 121 800         |
| <b>Toimintakulut</b>          | <b>-175 489</b> | <b>-126 544</b> | <b>-119 447</b>  | <b>-6 %</b>           | <b>7 097</b>          | <b>-122 605</b> | <b>-124 800</b> |
| Henkilöstökulut               | -130 074        | -110 662        | -102 694         | -7 %                  | 7 968                 | -105 700        | -107 700        |
| Palvelujen ostot              | -37 458         | -15 882         | -16 753          | 5 %                   | -871                  | -16 905         | -17 100         |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -6 993          |                 |                  |                       |                       |                 |                 |
| Muut toimintakulut            | -964            |                 |                  |                       |                       |                 |                 |
| <b>Toimintakate</b>           |                 |                 |                  |                       |                       | <b>-2 005</b>   | <b>-3 000</b>   |

#### 5.5.4.2 Yhdyskuntapalvelut

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

#### Toiminta-ajatus

Yhdyskuntapalvelut tuottavat kunnan kaavoitus- ja maankäyttöpalvelut. Kaavoituksessa toteutetaan kunnan maapolitiikan, asumisen ja ympäristön kehittämissuunnitelmia, joita laaditaan yhteistyössä elinvoimapalveluiden kanssa.

#### Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna

|                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>TA 2026</b>   | <p>Pyhätunturin osayleiskaavan päivitystyö.</p> <p>Käynnissä olevien asemakaavaprosessien edistäminen ja kesken olevien prosessien lukumäärän pienentäminen. Kirkonkylän asemakaavan uudelleen käynnistäminen.</p> <p>Ajantasakaavojen päivittäminen.</p> <p>Louhi-ohjelmiston käyttöönotto kaavoituksen ja maankäytön tueksi.</p> <p>Puhtaiden ylijäämämaiden maankaatopaikan jatkoselvittäminen; kaavoitus, luvitus, toiminnanharjoittaja.</p> <p>Männistön alueen kaavan aloittaminen.</p> |
| <b>2027-2028</b> | Pyhätunturin osayleiskaavan päivitystyön valmistuminen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

#### Taloudelliset tavoitteet (Toimintakate sitovuustaso)

|                               | TP 2024        | MTA 2025       | TA KVALT 2026   | MUUTOS %<br>2026/2025 | MUUTOS €<br>2026/2025 | TS 2027         | TS 2028         |
|-------------------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Toimintatuotot</b>         |                | <b>22 500</b>  | <b>10 500</b>   | <b>-53 %</b>          | <b>-12 000</b>        | <b>2 500</b>    | <b>2 500</b>    |
| Maksutuotot                   |                | 22 500         | 10 500          | -53 %                 | -12 000               | 2 500           | 2 500           |
| <b>Toimintakulut</b>          | <b>-80 709</b> | <b>-97 088</b> | <b>-116 616</b> | <b>20 %</b>           | <b>-19 528</b>        | <b>-118 808</b> | <b>-120 500</b> |
| Henkilöstökulut               | -45 528        | -57 142        | -52 096         | -9 %                  | 5 046                 | -53 700         | -54 800         |
| Palvelujen ostot              | -35 181        | -39 445        | -64 020         | 62 %                  | -24 574               | -64 608         | -65 200         |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat |                | -500           | -500            |                       |                       | -500            | -500            |
| <b>Toimintakate</b>           | <b>-80 709</b> | <b>-74 588</b> | <b>-106 116</b> | <b>42 %</b>           | <b>-31 528</b>        | <b>-116 308</b> | <b>-118 000</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 kirkonkylän asemakaavan uudelleen käynnistäminen. Asemakaavassa huomioidaan kelkkareitin linjaus ja kaavamuutosalueella rakennetun kulttuuriympäristön kohteet.</p> <p>Puhtaiden ylijäämämaiden maankaatopaikan ja kierrätyskentän eli massapankin jatkoselvittäminen ja suunnittelu.</p> <p>Asemakaavojen käsittely on sujuvaa ja etenee ripeästi.</p> <p>Ajantasa kaavojen laatiminen.</p> <p>Pyhätunturin osayleiskaavan päivittäminen</p> <p>Maanomistajat osallistuvat asemakaava-alueiden yhteiskuntarakentamisen kustannuksiin ensisijaisesti maankäyttösopimuksin</p> <p>Maakäyttösopimuksen vastuiden ja velvoitteiden päivittäminen</p> | <p>Kaavahankkeiden etenemistä on helppo seurata. (asiakaspalaute)</p> <p>Kaavaprosessi käynnistetty uudelleen (kyllä/ei)</p> <p>Maankaatopaikan sijainti, luvat, toimintamuoto ja toiminnanharjoittaja selvillä. (kyllä/ei)</p> <p>Asemakaavojen käsittelyaika</p> <p>Valmistuneet ajantasakaavat</p> <p>Kaavan päivityksen eteneminen yleisaikataulun mukaisesti (kyllä/ei)</p> <p>Päivitetty (kyllä/ei)</p> |
| Kaavoituksen sähköisten palveluiden ja arkistoinnin kehittäminen                       | Asianhallinta on ajan tasalla.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <p>Louhi-ohjelmisto käytössä (kyllä/ei)</p> <p>Asiakirjapalvelu on sujuvaa.</p> <p>Sähköistä arkistointia edistävä Docuware-palvelu otettu käyttöön (kyllä/ei)</p>                                                                                                                                                                                                                                            |

| Tuotantotavoitteet          | TP2023 | TP2024 | TA2025 | TA2026 | TS2027 | TS2028 |
|-----------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Myydyt tontit ja maa-alueet | 0      | 0      | 4      | 4      | 4      | 4      |

### 5.5.4.3 Kiinteistöpalvelut

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

#### Toiminta-ajatus

Kiinteistöpalveluihin kuuluvat rakennuttaminen, kiinteistönhoito ja laitoshuoltopalvelut.

Kiinteistöpalvelut vastaavat kunnan kiinteistöjen huollosta, kunnossa- sekä ylläpidosta ja tuottavat kiinteistöpalveluita myös kuntakonsernin yhtiöille.

Laitoshuoltopalvelut pitävät kunnan tilat puhtaana laadukkailla puhtauspalveluilla. Hyvin hoidetut puhtauspalvelut vähentävät kunnossapitokuluja ja edistävät tilojen käyttäjien 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 2026</b>   | <p>Kiinteistösuunnitelman noudattaminen ja seuranta.</p> <p>Terveyskeskuksen siirtyminen kokonaan kunnan omistukseen Pelkosenniemen-Savukosken kiinteistökuntayhtymän purkautuessa.</p> <p>Kiinteistöjen sähköisen huoltokirjapalvelun käyttöönotto.</p> <p>Asunto osakeyhtiö huttu-tytön vuokrien korottaminen 7 %</p> |
| <b>2027-2028</b> | Vuokra-asuntojen korjaus- ja uudisrakentaminen.                                                                                                                                                                                                                                                                         |

#### Taloudelliset tavoitteet (Toimintakate sitovuustaso)

|                                 | TP 2024         | MTA 2025         | TA KVALT 2026    | MUUTOS %<br>2026/2025 | MUUTOS €<br>2026/2025 | TS 2027          | TS 2028          |
|---------------------------------|-----------------|------------------|------------------|-----------------------|-----------------------|------------------|------------------|
| <b>Toimintatuotot</b>           | <b>908 305</b>  | <b>1 198 285</b> | <b>1 168 245</b> | <b>-3 %</b>           | <b>-30 040</b>        | <b>1 179 280</b> | <b>1 190 683</b> |
| Myyntituotot                    | 153 069         | 155 600          | 130 517          | -16 %                 | -25 083               | 131 800          | 133 100          |
| Tuet ja avustukset              |                 | 1 500            | 1 500            |                       |                       | 1 500            | 1 500            |
| Muut toimintatuotot             | 755 236         | 1 041 185        | 1 036 228        | 0 %                   | -4 957                | 1 045 980        | 1 056 083        |
| <b>Valmistus omaan käyttöön</b> | <b>4 342</b>    |                  |                  |                       |                       |                  |                  |
| <b>Toimintakulut</b>            | <b>-993 978</b> | <b>-956 811</b>  | <b>-911 399</b>  | <b>-5 %</b>           | <b>45 411</b>         | <b>-924 166</b>  | <b>-934 200</b>  |
| Henkilöstökulut                 | -205 724        | -223 337         | -200 532         | -10 %                 | 22 805                | -206 600         | -210 700         |
| Palvelujen ostot                | -358 277        | -348 318         | -309 259         | -11 %                 | 39 058                | -312 260         | -314 800         |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat   | -273 330        | -216 700         | -249 600         | 15 %                  | -32 900               | -251 800         | -253 900         |
| Muut toimintakulut              | -156 647        | -168 456         | -152 008         | -10 %                 | 16 448                | -153 506         | -154 800         |
| <b>Toimintakate</b>             | <b>-81 331</b>  | <b>241 474</b>   | <b>256 846</b>   | <b>6 %</b>            | <b>15 372</b>         | <b>255 114</b>   | <b>256 483</b>   |

## Palvelusuunnitelma

| Vaikuttavuus-tavoitteet                                                                                                                                                                                                                       | Tavoite                                                                                                                                                                                          | Mittari                                                                                                                                          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Vuokra-asuinkiinteistöjen ylläpito ja korjaukset ajan tasalle                                                                                                                                                                                 | Kunnan vuokra-asuntojen kehittäminen asumisen kehittämissuunnitelman mukaisesti.<br><br>Asuinkiinteistöjä ja piha-alueita huolletaan turvallisuuden ja viihtyvyyden lisäämiseksi.                | Vuokra-asuntojen käyttöasteen pysyvyys/kasvu ja asiakaspalaute<br><br>Asiakaspalaute                                                             |
| Työtilat tukevat työterveyttä ja työhyvinvointia                                                                                                                                                                                              | Uuden kunnantalon ja Pyhän päiväkodin käyttö.                                                                                                                                                    | Työhyvinvoinnin parantuminen, poissaolojen vähentyminen.                                                                                         |
| 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 valmis ja otettu käyttöön (kyllä/ei)<br><br>Kiinteistösuunnitelman vuosittaisen toimenpideohjelman toteutuminen (kyllä/ei) |
| Yrittäjien osallistaminen                                                                                                                                                                                                                     | Yrittäjiä osallistetaan kunnan investointeihin ja toimintaan.                                                                                                                                    | Markkinavuoropuheluiden määrä                                                                                                                    |
| Sisäisen vuokrajärjestelmä                                                                                                                                                                                                                    | Parantaa sisäisten vuokrien laskemista ja toteutumista.                                                                                                                                          | Toteutuminen ja kehittäminen (kyllä/ei)                                                                                                          |
| Kiinteistönhoidon ja laitoshuollon mitoitus                                                                                                                                                                                                   | Selvitetään eri mahdollisuudet kiinteistöhoidon järjestämiselle                                                                                                                                  | Kiinteistöhoidon ja laitoshuollon mitoitukset.                                                                                                   |

| Tuotantotavoitteet                 | TP2024 | TA2025 | TA2026 | TS2027 | TS2028 |
|------------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Uusien/korjattujen asuntojen määrä | 0      | 4      | 2      | 2      | 2      |

#### 5.5.4.4 Kunnallistekniikka

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

#### Toiminta-ajatus

Kunnallistekniikan vastuualueella huolehditaan kunnan teiden, yleisten alueiden, retkeily- ja virkistysalueiden sekä muun näkyvän luonto- ja rakennetun ympäristön rakennuttamisesta, ylläpidosta ja kehittämisestä energiatehokkuus ja muut ilmastotiekartan tavoitteet huomioon ottaen.

#### Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna

|                  |                                                                                                                                                                                                                                       |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>TA 2026</b>   | Työntekijä siirtynyt elinvoimapalveluista teknisiin palveluihin nimikkeellä ulkoalueiden hoitaja. Selvitys hulevesijärjestelmien kustannuksista ja hulevesimaksujen käyttöönotosta. Kirkonkylän suunnitelman masterplanin laatiminen. |
| <b>2027-2028</b> | Tulipaikkojen ja laavujen määrien tarkistaminen/supistaminen. Reittien ylläpitäminen/kehittäminen mahdollisten hankkeiden ja maankäyttökorvausten kautta.                                                                             |

#### Taloudelliset tavoitteet (Toimintakate sitovuustaso)

|                                 | TP 2024         | MTA 2025        | TA KVALT 2026   | MUUTOS %<br>2026/2025 | MUUTOS €<br>2026/2025 | TS 2027         | TS 2028         |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Toimintatuotot</b>           | <b>97 364</b>   | <b>123 124</b>  | <b>71 269</b>   | <b>-42 %</b>          | <b>-51 855</b>        | <b>72 000</b>   | <b>72 700</b>   |
| Myyntituotot                    | 97 125          | 100 624         | 71 269          | -29 %                 | -29 355               | 72 000          | 72 700          |
| Tuet ja avustukset              |                 | 22 500          |                 | -100 %                | -22 500               |                 |                 |
| Muut toimintatuotot             | 239             |                 |                 |                       |                       |                 |                 |
| <b>Valmistus omaan käyttöön</b> | <b>13 793</b>   |                 |                 |                       |                       |                 |                 |
| <b>Toimintakulut</b>            | <b>-342 817</b> | <b>-448 177</b> | <b>-336 275</b> | <b>-25 %</b>          | <b>111 902</b>        | <b>-337 172</b> | <b>-340 800</b> |
| Henkilöstökulut                 | -59 114         | -76 375         | -46 302         | -39 %                 | 30 073                | -47 800         | -48 800         |
| Palvelujen ostot                | -211 390        | -303 626        | -216 993        | -29 %                 | 86 632                | -216 122        | -218 300        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat   | -35 114         | -35 196         | -35 000         | -1 %                  | 196                   | -35 300         | -35 400         |
| Avustukset                      | -36 413         | -32 150         | -37 150         | 16 %                  | -5 000                | -37 150         | -37 500         |
| Muut toimintakulut              | -785            | -830            | -830            |                       |                       | -800            | -800            |
| <b>Toimintakate</b>             | <b>-231 660</b> | <b>-325 053</b> | <b>-265 006</b> | <b>-18 %</b>          | <b>60 047</b>         | <b>-265 172</b> | <b>-268 100</b> |

## Palvelusuunnitelma

| Tavoite                                                                                                                                                 | Mittari          | TA 2025 | TA 2026 | TS 2027 | TS 2028 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------|---------|---------|---------|
| Kaavatiet pidetään aina liikennöitävässä kunnossa ja reittien ylläpito toteutetaan suunnitellusti.                                                      | Asiakaspalaute   | alle 5  | alle 5  | alle 5  | alle 5  |
| Kirkonkylän yleisilme pidetään siistinä                                                                                                                 | Asiakaspalaute   |         |         |         |         |
| Reittien turvallisuutta parannetaan mm. uusimalla reittien opasteita ja kunnostamalla reittejä sekä reittirakenteita.                                   | Määrä (kpl)      | 3       | 3       | 3       | 3       |
| Tehdään moottorikelkkareittien käyttö- ja turvallisuussuunnitelma virallisten moottorikelkkareittien suunnitteluoppaan sekä reittikartoitusten pohjalta | Tehty (kyllä/ei) |         |         |         |         |
| Tulipaikoista, laavuista, reiteistä ja lintutorneista tehdään kattava kehittämisselvitys.                                                               | Tehty (kyllä/ei) |         |         |         |         |
| Selvitys hulevesimaksujen käyttöönotosta                                                                                                                | Tehty (kyllä/ei) |         |         |         |         |

| Tuotantotavoitteet                   | TP2024 | TA2025 | TA2026 | TS2027 | TS2028 |
|--------------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Kunnossapidettäviä katuja km         | 17     | 17     | 17     | 17     | 17     |
| Tulipaikat ja laavut (puuhuolto) kpl | 16     | 16     | 16     | 12     | 12     |
| Moottorikelkkareittejä km            | 60     | 60     | 60     | 60     | 60     |
| Moottorikelkkauria km                | 150    | 150    | 150    | 150    | 150    |
| Valaistut ladut km                   | 7      | 7      | 7      | 7      | 7      |
| Latukoneella ajettava ladut km       | 90     | 90     | 90     | 90     | 90     |
| Moottorikelkalla ajettuja latuja km  | 26     | 26     | 26     | 26     | 26     |
| Tulipaikat ja laavut kpl             | 25     | 25     | 25     | 20     | 20     |



### 5.5.5 Ympäristöpalvelut

**Sitovuustaso (toimielin)** Valtuusto  
**Tilivelvollinen** Kemijärven kaupunginhallitus  
**Toiminta-ajatus**

Terveystenhuoltolain (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 2026</b>   | Ei olennaisia muutoksia |
| <b>2027-2028</b> | Ei olennaisia muutoksia |

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

|                      | TP 2024        | MTA 2025        | TA KVALT 2026   | MUUTOS %<br>2026/2025 | MUUTOS €<br>2026/2025 | TS 2027         | TS 2028         |
|----------------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Toimintakulut</b> | <b>-97 385</b> | <b>-100 760</b> | <b>-107 930</b> | <b>7 %</b>            | <b>-7 170</b>         | <b>-109 100</b> | <b>-110 200</b> |
| Palvelujen ostot     | -97 385        | -100 760        | -107 930        | 7 %                   | -7 170                | -109 100        | -110 200        |
| <b>Toimintakate</b>  | <b>-97 385</b> | <b>-100 760</b> | <b>-107 930</b> | <b>7 %</b>            | <b>-7 170</b>         | <b>-109 100</b> | <b>-110 200</b> |

## 6 INVESTOINNIT

### 6.1 Investointiohjelma

#### Pelkosenniemen kunta investoinnit yhteensä

|                       | TA2025     | TA2026     | TS2027     | TS2028     |
|-----------------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>Investointiosa</b> |            |            |            |            |
| Menot                 | -531 100 € | -297 911 € | -505 000 € | -250 000 € |
| Tulot                 | 141 401 €  | 90 000 €   | 200 000 €  | 0 €        |
| Netto                 | -389 699 € | -207 911 € | -305 000 € | -250 000 € |

#### Pelkosenniemen kunta investoinnit kustannuspaikoittain

|                                            | TA2025     | TA2026     | TS2027     | TS2028     |
|--------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>Kunnanhallituksen investoinnit</b>      |            |            |            |            |
| Menot                                      | -23 000 €  | -20 861 €  | 0 €        | 0 €        |
| Tulot                                      | 0 €        | 0 €        | 0 €        | 0 €        |
| Netto                                      | -23 000 €  | -20 861 €  | 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                                      | 0 €        | 0 €        | 0 €        | 0 €        |
| Tulot                                      | 0 €        | 0 €        | 0 €        | 0 €        |
| Netto                                      | 0 €        | 0 €        | 0 €        | 0 €        |
| <b>Teknisten palveluiden investoinnit</b>  |            |            |            |            |
| Menot                                      | -508 100 € | -277 050 € | -505 000 € | -250 000 € |
| Tulot                                      | 141 401 €  | 90 000 €   | 200 000 €  | 0 €        |
| Netto                                      | -366 699 € | -187 050 € | -305 000 € | -250 000 € |

#### Pelkosenniemen kunta investoinnit ryhmittäin

|                                       | TA2025     | TA2026     | TS2027     | TS2028     |
|---------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>MAA-JA VESIALUEET</b>              |            |            |            |            |
| Menot                                 | -115 550 € | 0 €        | 0 €        | 0 €        |
| Tulot                                 | 76 401 €   | 0 €        | 0 €        | 0 €        |
| Netto                                 | -39 149 €  | 0 €        | 0 €        | 0 €        |
| <b>OSAKKEET JA OSUUDET</b>            |            |            |            |            |
| Menot                                 | -117 550 € | -115 411 € | 0 €        | 0 €        |
| Netto                                 | -117 550 € | -115 411 € | 0 €        | 0 €        |
| <b>KORJAUSRAKENTAMINEN</b>            |            |            |            |            |
| Menot                                 | 0 €        | -75 000 €  | -155 000 € | -250 000 € |
| Tulot                                 | 0 €        | 25 000 €   | 0 €        | 0 €        |
| Netto                                 | 0 €        | -50 000 €  | -155 000 € | -250 000 € |
| <b>UUDISRAKENTAMINEN</b>              |            |            |            |            |
| Menot                                 | -175 000 € | 0 €        | 0 €        | 0 €        |
| Netto                                 | -175 000 € | 0 €        | 0 €        | 0 €        |
| <b>MAARAKENTEET</b>                   |            |            |            |            |
| Menot                                 | -87 000 €  | -75 000 €  | -330 000 € | 0 €        |
| Tulot                                 | 65 000 €   | 55 000 €   | 200 000 €  | 0 €        |
| Netto                                 | -22 000 €  | -20 000 €  | -130 000 € | 0 €        |
| <b>KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET</b> |            |            |            |            |
| Menot                                 | -36 000 €  | -32 500 €  | -20 000 €  | 0 €        |
| Tulot                                 | 0 €        | 10 000 €   | 0 €        | 0 €        |
| Netto                                 | -36 000 €  | -22 500 €  | -20 000 €  | 0 €        |

## Kunnanhallituksen investoinnit ryhmittäin

|                                                 | TA2025    | TA2026    | TS2027 | TS2028 |
|-------------------------------------------------|-----------|-----------|--------|--------|
| <b>OSAKKEET JA OSUUDET</b>                      |           |           |        |        |
| <b>Itä-Lapin Energia Oy osakkeet ja osuudet</b> |           |           |        |        |
| Menot                                           | -23 000 € | -20 861 € |        |        |
| Netto                                           | -23 000 € | -20 861 € |        |        |

|                            | TA2025    | TA2026    | TS2027 | TS2028 |
|----------------------------|-----------|-----------|--------|--------|
| <b>OSAKKEET JA OSUUDET</b> |           |           |        |        |
| Menot                      | -23 000 € | -20 861 € | 0 €    | 0 €    |
| Netto                      | -23 000 € | -20 861 € | 0 €    | 0 €    |

## Teknisten palveluiden investoinnit ryhmittäin

|                                                                                | TA2025                                                                                                                                                                                                                                                                                  | TA2026    | TS2027    | TS2028 |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|--------|
| <b>MAA-JA VESIALUEET</b>                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           |           |        |
| <b>Tonttien hankinta</b>                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           |           |        |
| Menot                                                                          | -2 000 €                                                                                                                                                                                                                                                                                |           |           |        |
| Netto                                                                          | -2 000 €                                                                                                                                                                                                                                                                                |           |           |        |
| Kuvaus                                                                         | Tonttien hankintahinta kirkonkylä                                                                                                                                                                                                                                                       |           |           |        |
| Perusteluteksti                                                                | Kirkonkylän yleisilmeen parantamiseen liittyvä tonttien hankintahinnan korotus                                                                                                                                                                                                          |           |           |        |
| <b>Pump Track -rata</b>                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           |           |        |
| Menot                                                                          | -113 550 €                                                                                                                                                                                                                                                                              |           |           |        |
| Tulot                                                                          | 76 401 €                                                                                                                                                                                                                                                                                |           |           |        |
| Netto                                                                          | -37 149 €                                                                                                                                                                                                                                                                               |           |           |        |
| Kuvaus                                                                         | Lasten ja nuorten pump track -ulkoliikuntapaikka Pyhälle.                                                                                                                                                                                                                               |           |           |        |
| Perusteluteksti                                                                | Lisää Pyhän alueen sulanmaanajan ulkoliikunta- ja oleskelualue tarjontaa lapsille ja nuorille. Tukee lukumääräisesti kasvavan nuorison sitoutumista alueeseen ja parantaa alueen pito- ja vetovoimaa. Tuo investoinnin takaisin välillisesti.                                           |           |           |        |
| <b>OSAKKEET JA OSUUDET</b>                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           |           |        |
| <b>Rivitalo osakkeiden hankinta</b>                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           |           |        |
| Menot                                                                          | -94 550 €                                                                                                                                                                                                                                                                               | -94 550 € |           |        |
| Netto                                                                          | -94 550 €                                                                                                                                                                                                                                                                               | -94 550 € |           |        |
| Kuvaus                                                                         | Rivitalo osakkeiden hankinta                                                                                                                                                                                                                                                            |           |           |        |
| Perusteluteksti                                                                | Rivitalo osakkeiden hankinta. Hyväksytty kvalt 30.5.2025 § 38.                                                                                                                                                                                                                          |           |           |        |
| <b>KORJAUSRAKENTAMINEN</b>                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           |           |        |
| <b>Pyhän paloaseman katto remontti</b>                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           |           |        |
| Menot                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           | -25 000 € |        |
| Netto                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           | -25 000 € |        |
| Kuvaus                                                                         | Pyhän paloaseman vesikaton uusiminen                                                                                                                                                                                                                                                    |           |           |        |
| Perusteluteksti                                                                | Pyhän paloaseman katto on teknisen käyttöikänsä päässä. Rakennuksen vesikatto uusitaan.                                                                                                                                                                                                 |           |           |        |
| <b>Kirkonkylän paloaseman korjaukset</b>                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           |           |        |
| Menot                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           | -25 000 € |        |
| Netto                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           | -25 000 € |        |
| Kuvaus                                                                         | Kirkonkylän paloaseman korjaukset                                                                                                                                                                                                                                                       |           |           |        |
| Perusteluteksti                                                                | Kirkonkylän paloasemasta tehdyn kuntoarvion PTS-ehdotuksen mukaiset korjaukset mm. salaojitus, ilmanvaihto, seinärakenteet. Tehtävät toimenpiteet eivät ole taloudellisesti mahdollisia nykyisellä pääomavuokratasolla. Vuokraneuvottelut avataan hyvinvointialueen kanssa vuonna 2026. |           |           |        |
| <b>Palvelukoti Onnela lasitetun terassin sprinklaus &amp; PTS-toimenpiteet</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           |           |        |
| Menot                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                         | -40 000 € |           |        |
| Netto                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                         | -40 000 € |           |        |
| Kuvaus                                                                         | Onnelan lasitetun terassin sprinklaus                                                                                                                                                                                                                                                   |           |           |        |
| Perusteluteksti                                                                | Onnelan automaattinen sammutusjärjestelmä on puutteellinen lasitetun terassin osalta.                                                                                                                                                                                                   |           |           |        |

|                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |           |           |            |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|------------|
|                                                           | Lasitetun terrassin sprinklaus ja kytkentä automaattiseen sammutusjärjestelmään. Lisäksi toteutetaan PTS-suunnitelmien mukaiset toimenpiteet mm. IV-kanavistonuohoukset.                                                                                                                              |           |           |            |
| <b>Pyhäjärven koulu</b>                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |           |           |            |
| Menot                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |           | -35 000 € |            |
| Netto                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |           | -35 000 € |            |
| Kuvaus                                                    | Pyhäjärven koulun tonttivesijohdon ja -viemärin uusiminen                                                                                                                                                                                                                                             |           |           |            |
| Perusteluteksti                                           | Tonttivesijohto ja -viemäri uusitaan. Vuokrasopimus hyväksytty khall 13.06.2024 § 231. Hallinto-oikeus on hylännyt vuokrauspäätökseen liittyvän valituksen. Vuokrasopimuksella on määritelty: "Vesi- ja viemärilaitoksen sekä viemärien kunnossapidosta vastaa vuokranantaja".                        |           |           |            |
| <b>Niemen koulu</b>                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |           |           |            |
| Menot                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | -10 000 € | -70 000 € |            |
| Netto                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | -10 000 € | -70 000 € |            |
| Kuvaus                                                    | Niemen koulun tilojen selvittäminen ja suunnittelu toimintojen keskittämistä varten.                                                                                                                                                                                                                  |           |           |            |
| Perusteluteksti                                           | Selvitykset, suunnittelu ja tilasaneeraukset toimintojen sijoittamiseksi Niemen kouluun kiinteistösuunnitelman toimenpideohjelman noudattaen. Suunnittelu vuonna 2026 ja tilasaneeraukset 2027.                                                                                                       |           |           |            |
| <b>Ilmenevät investointitarpeet</b>                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |           |           |            |
| Menot                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |           |           | -250 000 € |
| Netto                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |           |           | -250 000 € |
| Kuvaus                                                    | 2025 ilmenevät investointitarpeet vuosille 2026/2027                                                                                                                                                                                                                                                  |           |           |            |
| Perusteluteksti                                           | Investointitarpeet ja -kohteet, jotka ilmenevät vuosille 2026 ja 2027.                                                                                                                                                                                                                                |           |           |            |
| <b>Rassauspaja</b>                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |           |           |            |
| Menot                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | -25 000 € |           |            |
| Tulot                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 25 000 €  |           |            |
| Netto                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |           |           |            |
| Kuvaus                                                    | Rassauspaja                                                                                                                                                                                                                                                                                           |           |           |            |
| Perusteluteksti                                           | Rassauspaja. Rassauspajan rahoitus Leader hankkeella.                                                                                                                                                                                                                                                 |           |           |            |
| <b>UUDISRAKENTAMINEN</b>                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |           |           |            |
| <b>Pyhän päiväkot</b>                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |           |           |            |
| Menot                                                     | -175 000 €                                                                                                                                                                                                                                                                                            |           |           |            |
| Netto                                                     | -175 000 €                                                                                                                                                                                                                                                                                            |           |           |            |
| Kuvaus                                                    | Pyhän vakituisen 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>MAARAKENTEET</b>                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |           |           |            |
| <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>Kirkonkylän paloaseman sisääntuloteiden korjaukset</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |           |           |            |
| Menot                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |           | -30 000 € |            |
| Netto                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |           | -30 000 € |            |
| Kuvaus                                                    | Kirkonkylän paloaseman sisääntuloteiden korjaukset                                                                                                                                                                                                                                                    |           |           |            |
| Perusteluteksti                                           | Sisääntuloteiden kunto on välttävä. Korjaukset ovat kuitenkin ajankohtaisia lähitulevaisuudessa mm. pelastustoimen liikennöinnin kannalta.                                                                                                                                                            |           |           |            |
| <b>Uuden kunnantalon piharemontti</b>                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |           |           |            |
| Menot                                                     | -10 000 €                                                                                                                                                                                                                                                                                             |           |           |            |
| Netto                                                     | -10 000 €                                                                                                                                                                                                                                                                                             |           |           |            |
| 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                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | -15 000 € | -200 000 € |  |
| Tulot                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 15 000 €  | 200 000 €  |  |
| Netto                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |           |            |  |
| Kuvaus                                          | Polartien latutunnelin rakentaminen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |           |            |  |
| Perusteluteksti                                 | Latutunnelilla taataan ladunkäyttäjien turvallisuus ja liikenteen sujuvuus Polartiellä.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |           |            |  |
| <b>Pyhän leikkialueet</b>                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |           |            |  |
| Menot                                           | -5 000 €                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |           |            |  |
| Tulot                                           | 5 000 €                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |           |            |  |
| Netto                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |           |            |  |
| Kuvaus                                          | Pyhän keskustan leikkipaikan parantaminen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |           |            |  |
| Perusteluteksti                                 | Pyhälle on toivottu leikkipaikan uudistusta.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |           |            |  |
| <b>Isokuruntien parantaminen</b>                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |           |            |  |
| Menot                                           | -60 000 €                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | -60 000 € |            |  |
| Tulot                                           | 60 000 €                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 40 000 €  |            |  |
| Netto                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | -20 000 € |            |  |
| 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 vesihuolto- ja hulevesijärjestelmä. Toteutuksessa rakennetaan yhdysvesijohto Kallunkujan ylävesisäiliölle. Tien päällystys vuonna 2026. |           |            |  |
| <b>KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET</b>           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |           |            |  |
| <b>Kirkonkylän päiväkodin pihaan grillikota</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |           |            |  |
| Menot                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |           | -20 000 €  |  |
| Netto                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |           | -20 000 €  |  |
| Kuvaus                                          | Kirkonkylän päiväkodin pihaan grillikota                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |           |            |  |
| Perusteluteksti                                 | Kirkonkylän päiväkodin pihaan grillikota                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |           |            |  |
| <b>Liikuntapuiston suunnittelu ja toteutus</b>  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |           |            |  |
| Menot                                           | -36 000 €                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | -7 500 €  |            |  |
| Tulot                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 10 000 €  |            |  |
| Netto                                           | -36 000 €                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 2 500 €   |            |  |
| Kuvaus                                          | Kaikenkuntoisten ulkokuntoilualueen rakentamisen ja urheilukentän kunnostuksen suunnittelu.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |           |            |  |
| Perusteluteksti                                 | Liikuntapuiston suunnittelu elinvoima-, hyvinvointi ja teknisten palveluiden yhteistyössä. Suunnitteluun varataan 10 000 €. Liikuntapuiston ja urheilukentän kunnostuksen suunniteltu toteus vuonna 2025. Osallistavan budjetoinnin äänestyksen tuloksena ulkokuntosalin rakentaminen. Hankkeelle haetaan ELY:n Suomi Liikkeelle-ohjelman rahoitusta. Ulkokuntosalin viimeistely rakentamalla 3. osio vuonna 2026.                 |           |            |  |
| <b>Orahaaran kelkkasillan rakentaminen</b>      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |           |            |  |
| Menot                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | -25 000 € |            |  |
| Netto                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | -25 000 € |            |  |
| Perusteluteksti                                 | Orahaaran kelkkasillan uudelleen rakentaminen. Nykyinen silta on liikkunut tulvan vaikutuksesta alavirtaan. Nykyinen silta puretaan ja rakennetaan uusi tulvan kestävä silta. Kyseinen kelkkaura on tärkeä ja ainoa yhdysreitti Pelkosenniemen kirkonkylältä länteen Sodankylän suuntaan.                                                                                                                                          |           |            |  |

|                          | TA2025 | TA2026 | TS2027 | TS2028 |
|--------------------------|--------|--------|--------|--------|
| <b>MAA-JA VESIALUEET</b> |        |        |        |        |

|                                       |            |           |            |            |
|---------------------------------------|------------|-----------|------------|------------|
| Menot                                 | -115 550 € | 0 €       | 0 €        | 0 €        |
| Tulot                                 | 76 401 €   | 0 €       | 0 €        | 0 €        |
| Netto                                 | -39 149 €  | 0 €       | 0 €        | 0 €        |
| <b>OSAKKEET JA OSUUDET</b>            |            |           |            |            |
| Menot                                 | -94 550 €  | -94 550 € | 0 €        | 0 €        |
| Netto                                 | -94 550 €  | -94 550 € | 0 €        | 0 €        |
| <b>KORJAUSRAKENTAMINEN</b>            |            |           |            |            |
| Menot                                 | 0 €        | -75 000 € | -155 000 € | -250 000 € |
| Tulot                                 | 0 €        | 25 000 €  | 0 €        | 0 €        |
| Netto                                 | 0 €        | -50 000 € | -155 000 € | -250 000 € |
| <b>UUDISRAKENTAMINEN</b>              |            |           |            |            |
| Menot                                 | -175 000 € | 0 €       | 0 €        | 0 €        |
| Netto                                 | -175 000 € | 0 €       | 0 €        | 0 €        |
| <b>MAARAKENTEET</b>                   |            |           |            |            |
| Menot                                 | -87 000 €  | -75 000 € | -330 000 € | 0 €        |
| Tulot                                 | 65 000 €   | 55 000 €  | 200 000 €  | 0 €        |
| Netto                                 | -22 000 €  | -20 000 € | -130 000 € | 0 €        |
| <b>KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET</b> |            |           |            |            |
| Menot                                 | -36 000 €  | -32 500 € | -20 000 €  | 0 €        |
| Tulot                                 | 0 €        | 10 000 €  | 0 €        | 0 €        |
| Netto                                 | -36 000 €  | -22 500 € | -20 000 €  | 0 €        |

## 7 KUNTA: YHTEENVETO

### 7.1 Käyttötalous yhteensä

#### Käyttötalous sisäinen/ulkoinen

|                                        | TP<br>2024        | MTA<br>2025       | TA KVALT<br>2026  | MUUTOS %<br>2026/2025 | MUUTOS €<br>2026/2025 | TS<br>2027        | TS<br>2028        |
|----------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Toimintatuotot</b>                  | <b>2 868 612</b>  | <b>3 129 889</b>  | <b>2 996 397</b>  | <b>-4 %</b>           | <b>-133 492</b>       | <b>3 017 180</b>  | <b>3 046 483</b>  |
| Myyntituotot                           | 1 761 764         | 1 622 550         | 1 583 618         | -2 %                  | -38 932               | 1 599 600         | 1 615 600         |
| Maksutuotot                            | 119 960           | 76 836            | 70 500            | -8 %                  | -6 336                | 62 500            | 62 500            |
| Tuet ja avustukset                     | 195 722           | 354 110           | 270 843           | -24 %                 | -83 267               | 273 500           | 276 300           |
| Muut toimintatuotot                    | 791 165           | 1 076 393         | 1 071 436         | 0 %                   | -4 957                | 1 081 580         | 1 092 083         |
| <b>Valmistus omaan<br/>käyttöön</b>    | <b>18 135</b>     |                   |                   |                       |                       |                   |                   |
| <b>Toimintakulut</b>                   | <b>-6 759 619</b> | <b>-7 173 288</b> | <b>-6 991 783</b> | <b>-3 %</b>           | <b>181 505</b>        | <b>-7 119 293</b> | <b>-7 204 171</b> |
| Henkilöstökulut                        | -2 727 795        | -2 790 233        | -2 820 766        | 1 %                   | -30 533               | -2 912 800        | -2 960 200        |
| Palvelujen ostot                       | -2 956 517        | -3 112 870        | -2 907 721        | -7 %                  | 205 149               | -2 934 011        | -2 961 888        |
| Aineet, tarvikkeet ja<br>tavarat       | -449 134          | -361 881          | -365 120          | 1 %                   | -3 239                | -367 400          | -368 200          |
| Avustukset                             | -139 300          | -155 864          | -163 328          | 5 %                   | -7 464                | -163 328          | -165 000          |
| Muut toimintakulut                     | -486 874          | -752 440          | -734 848          | -2 %                  | 17 592                | -741 754          | -748 883          |
| <b>Toimintakate</b>                    | <b>-3 872 872</b> | <b>-4 043 399</b> | <b>-3 995 386</b> | <b>-1 %</b>           | <b>48 013</b>         | <b>-4 102 113</b> | <b>-4 157 688</b> |
| <b>Verotulot</b>                       | <b>4 083 060</b>  | <b>4 221 000</b>  | <b>4 288 000</b>  | <b>2 %</b>            | <b>67 000</b>         | <b>4 363 000</b>  | <b>4 423 000</b>  |
| <b>Valtionosuudet</b>                  | <b>627 092</b>    | <b>615 174</b>    | <b>558 409</b>    | <b>-9 %</b>           | <b>-56 765</b>        | <b>603 000</b>    | <b>800 000</b>    |
| <b>Rahoitustuotot- ja<br/>kulut</b>    | <b>-209 501</b>   | <b>-182 275</b>   | <b>-195 500</b>   | <b>7 %</b>            | <b>-13 225</b>        | <b>-195 500</b>   | <b>-195 500</b>   |
| <b>Vuosikate</b>                       | <b>627 779</b>    | <b>610 500</b>    | <b>655 523</b>    | <b>7 %</b>            | <b>45 024</b>         | <b>668 387</b>    | <b>869 812</b>    |
| <b>Poistot ja<br/>arvonalentumiset</b> | <b>-695 824</b>   | <b>-734 815</b>   | <b>-750 000</b>   | <b>2 %</b>            | <b>-15 185</b>        | <b>-706 140</b>   | <b>-665 150</b>   |
| <b>Tilikauden tulos</b>                | <b>-68 045</b>    | <b>-124 316</b>   | <b>-94 477</b>    | <b>-24 %</b>          | <b>29 839</b>         | <b>-37 753</b>    | <b>204 662</b>    |
| <b>Tilikauden<br/>yli/alijäämä</b>     | <b>-68 045</b>    | <b>-124 316</b>   | <b>-94 477</b>    | <b>-24 %</b>          | <b>29 839</b>         | <b>-37 753</b>    | <b>204 662</b>    |

## 7.2 Tuloslaskelma

### Tuloslaskelma ulkoinen

|                                        | TP<br>2024        | MTA<br>2025       | TA KVALT<br>2026  | MUUTOS %<br>2026/2025 | MUUTOS €<br>2026/2025 | TS<br>2027        | TS<br>2028        |
|----------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Toimintatuotot</b>                  | <b>1 454 470</b>  | <b>1 491 172</b>  | <b>1 421 106</b>  | <b>-5 %</b>           | <b>-70 066</b>        | <b>1 426 600</b>  | <b>1 440 300</b>  |
| Myyntituotot                           | 597 877           | 520 403           | 555 113           | 7 %                   | 34 710                | 560 700           | 566 400           |
| Maksutuotot                            | 119 960           | 76 836            | 70 500            | -8 %                  | -6 336                | 62 500            | 62 500            |
| Tuet ja avustukset                     | 195 722           | 354 110           | 270 843           | -24 %                 | -83 267               | 273 500           | 276 300           |
| Muut toimintatuotot                    | 540 910           | 539 823           | 524 650           | -3 %                  | -15 173               | 529 900           | 535 100           |
| <b>Valmistus omaan<br/>käyttöön</b>    | <b>18 135</b>     |                   |                   |                       |                       |                   |                   |
| <b>Toimintakulut</b>                   | <b>-5 345 477</b> | <b>-5 534 571</b> | <b>-5 416 492</b> | <b>-2 %</b>           | <b>118 079</b>        | <b>-5 528 713</b> | <b>-5 597 988</b> |
| Henkilöstökulut                        | -2 727 795        | -2 790 233        | -2 820 766        | 1 %                   | -30 533               | -2 912 800        | -2 960 200        |
| Palvelujen ostot                       | -1 792 629        | -2 010 723        | -1 879 216        | -7 %                  | 131 507               | -1 895 385        | -1 912 988        |
| Aineet, tarvikkeet ja<br>tavarat       | -449 134          | -361 881          | -365 120          | 1 %                   | -3 239                | -367 400          | -368 200          |
| Avustukset                             | -139 300          | -155 864          | -163 328          | 5 %                   | -7 464                | -163 328          | -165 000          |
| Muut toimintakulut                     | -236 619          | -215 870          | -188 062          | -13 %                 | 27 808                | -189 800          | -191 600          |
| <b>Toimintakate</b>                    | <b>-3 872 872</b> | <b>-4 043 399</b> | <b>-3 995 386</b> | <b>-1 %</b>           | <b>48 013</b>         | <b>-4 102 113</b> | <b>-4 157 688</b> |
| <b>Verotulot</b>                       | <b>4 083 060</b>  | <b>4 221 000</b>  | <b>4 288 000</b>  | <b>2 %</b>            | <b>67 000</b>         | <b>4 363 000</b>  | <b>4 423 000</b>  |
| <b>Valtionosuudet</b>                  | <b>627 092</b>    | <b>615 174</b>    | <b>558 409</b>    | <b>-9 %</b>           | <b>-56 765</b>        | <b>603 000</b>    | <b>800 000</b>    |
| <b>Rahoitustuotot- ja<br/>kulut</b>    | <b>-209 501</b>   | <b>-182 275</b>   | <b>-195 500</b>   | <b>7 %</b>            | <b>-13 225</b>        | <b>-195 500</b>   | <b>-195 500</b>   |
| <b>Vuosikate</b>                       | <b>627 779</b>    | <b>610 500</b>    | <b>655 523</b>    | <b>7 %</b>            | <b>45 024</b>         | <b>668 387</b>    | <b>869 812</b>    |
| <b>Poistot ja<br/>arvonalentumiset</b> | <b>-695 824</b>   | <b>-734 815</b>   | <b>-750 000</b>   | <b>2 %</b>            | <b>-15 185</b>        | <b>-706 140</b>   | <b>-665 150</b>   |
| <b>Satunnaiset erät</b>                |                   |                   |                   |                       |                       |                   |                   |
| <b>Tilikauden tulos</b>                | <b>-68 045</b>    | <b>-124 316</b>   | <b>-94 477</b>    | <b>-24 %</b>          | <b>29 839</b>         | <b>-37 753</b>    | <b>204 662</b>    |
| Poistoeron lis(-) tai<br>väh(+)        |                   |                   |                   |                       |                       |                   |                   |
| Varausten lis(-) tai<br>väh(+)         |                   |                   |                   |                       |                       |                   |                   |
| Rahastojen lis(-) tai<br>väh(+)        |                   |                   |                   |                       |                       |                   |                   |
| <b>Tilikauden<br/>yli/alijäämä</b>     | <b>-68 045</b>    | <b>-124 316</b>   | <b>-94 477</b>    | <b>-24 %</b>          | <b>29 839</b>         | <b>-37 753</b>    | <b>204 662</b>    |



## 7.3 Rahoituslaskelma

|                                             | TP 2024           | MTA 2025         | TA 26            | Muutos %<br>TA 2025/TA<br>2026 | Muutos €<br>TA<br>2025/TA202<br>6 | TS 2027        | TS 2028        |
|---------------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|--------------------------------|-----------------------------------|----------------|----------------|
| <b>RAHOITUSLASKELMA</b>                     |                   |                  |                  |                                |                                   |                |                |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b> |                   |                  |                  |                                |                                   |                |                |
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                  |                   |                  |                  |                                |                                   |                |                |
| Vuosikate                                   | 627778,89         | 610499,62        | 655523,14        | 7,37%                          | 45023,52                          | 668387         | 869812         |
| Tulorahoituksen korjauserät                 | 1658,21           |                  |                  |                                | 0                                 |                |                |
| Toiminnan rahavirta                         | 629 437           | 610499,62        | 655523,14        | 7,37%                          | 45023,52                          | 668387         | 869812         |
| <b>Investointien rahavirta</b>              |                   |                  |                  |                                |                                   |                |                |
| Investointimenot                            | -2744614,8        | -531100          | -297911          | -43,91%                        | 233189                            | -400000        | -400000        |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin         | 308583,46         | 141401           | 90000            | -36,35%                        | -51401                            | 0              | 0              |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovut     | 0                 | 0                | 0                | 0%                             | 0                                 | 0              | 0              |
| Investointien rahavirta                     | -2 436 031        | -389699          | -207911          | -46,65%                        | 181788                            | -400000        | -400000        |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b> | <b>-1 806 594</b> | <b>220800,62</b> | <b>447612,14</b> | <b>102,72%</b>                 | <b>226811,52</b>                  | <b>268387</b>  | <b>469812</b>  |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                |                   |                  |                  |                                |                                   |                |                |
| <b>Antolainauksen muutokset</b>             |                   |                  |                  |                                |                                   |                |                |
| Antolainsaamisten lisäys                    | -96929,61         | -50000           |                  |                                |                                   |                |                |
| Antolainsaamisten vähennys                  | 66871,36          | 66900            | 66900            | 0,00%                          | 0                                 | 66900          | 66900          |
| <b>Antolainauksen muutokset</b>             | <b>-30058,25</b>  | <b>16900</b>     | <b>66900</b>     | <b>295,86%</b>                 | <b>50000</b>                      | <b>66900</b>   | <b>66900</b>   |
| <b>Lainakannan muutokset</b>                |                   |                  |                  |                                |                                   |                |                |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys              | 310000            | 700000           | 300000           | -57,14%                        | -400000                           | 250000         | 150000         |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys            | -506234           | -515934          | -574604          | 11,37%                         | -58670                            | -570000        | -570000        |
| Lyhytaikaisen lainan lisäys                 | 300000            |                  |                  |                                |                                   |                |                |
| Lyhytaikaisen lainan vähennys               |                   | -300000          |                  |                                |                                   |                |                |
| <b>Lainakannan muutokset</b>                | <b>103766</b>     | <b>-115934</b>   | <b>-274604</b>   | <b>136,86%</b>                 | <b>-158670</b>                    | <b>-320000</b> | <b>-420000</b> |
| <b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>        |                   |                  |                  |                                |                                   |                |                |
| Muut maksuvalmiuden muutokset               | 496 769           |                  |                  |                                |                                   |                |                |
| Rahoituksen rahavirta                       | 570 477           | -99 034          | -207 704         | 109,73%                        | -108670                           | -253100        | -353100        |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                   | <b>-1 236 117</b> | <b>121 767</b>   | <b>239 908</b>   | <b>97,02%</b>                  | <b>118141,52</b>                  | <b>15287</b>   | <b>116712</b>  |
| Rahavarat 31.12.                            | 598 544           | 720 311          | 960 219          | 33,31%                         | 239908,14                         | 975505,7       | 1092218        |
| Rahavarat 1.1.                              | 1 834 661         | 598 544          | 720 311          | 20,34%                         | 121766,62                         | 960218,7       | 975505,7       |
| <b>Lainakanta 31.12.</b>                    |                   |                  |                  |                                |                                   |                |                |
| Lainakanta 31.12.                           | 7281658,25        | 7165724,25       | 6891120,25       |                                |                                   | 6571120        | 6151120        |
| Lainakanta €/as                             | 7976              | 7849             | 7490             |                                |                                   | 7143           | 6686           |
| Asukasluku 31.12.                           |                   |                  | 920              |                                |                                   | 920            | 920            |

Pitkäaikaisten lainojen lisäys on valtuustoon nähden sitova.



## 7.4 Talousarvion määrärahojen ja tuloarvioiden yhteenveto

### Yhteenveto sisäinen/ulkoinen

|                              | TP<br>2024 | MTA<br>2025 | TA KVALT<br>2026 | MUUTOS %<br>2026/2025 | MUUTOS €<br>2026/2025 | TS<br>2027 | TS<br>2028 |
|------------------------------|------------|-------------|------------------|-----------------------|-----------------------|------------|------------|
| <b>Kunnanvaltuusto</b>       |            |             |                  |                       |                       |            |            |
| Toimintakulut                | -59 660    | -55 950     | -53 557          | -4 %                  | 2 393                 | -54 211    | -54 800    |
| Toimintakate                 | -59 660    | -55 950     | -53 557          | -4 %                  | 2 393                 | -54 211    | -54 800    |
| <b>Tarkastuslautakunta</b>   |            |             |                  |                       |                       |            |            |
| Toimintakulut                | -17 993    | -19 551     | -20 002          | 2 %                   | -451                  | -19 900    | -20 200    |
| Toimintakate                 | -17 993    | -19 551     | -20 002          | 2 %                   | -451                  | -19 900    | -20 200    |
| <b>Keskusvaalilautakunta</b> |            |             |                  |                       |                       |            |            |
| Toimintatuotot               | 7 500      |             |                  |                       |                       |            |            |
| Toimintakulut                | -15 036    | -10 150     | -1 200           | -88 %                 | 8 950                 | -12 000    | -1 200     |
| Toimintakate                 | -7 536     | -10 150     | -1 200           | -88 %                 | 8 950                 | -12 000    | -1 200     |
| <b>Kunnanhallitus</b>        |            |             |                  |                       |                       |            |            |
| Toimintatuotot               | 340 202    | 298 804     | 275 000          | -8 %                  | -23 804               | 277 800    | 280 600    |
| Toimintakulut                | -493 561   | -456 143    | -478 528         | 5 %                   | -22 385               | -486 321   | -492 600   |
| Toimintakate                 | -153 359   | -157 339    | -203 528         | 29 %                  | -46 189               | -208 521   | -212 000   |
| <b>Hallintopalvelut</b>      |            |             |                  |                       |                       |            |            |
| Toimintatuotot               | 603 301    | 598 670     | 606 644          | 1 %                   | 7 974                 | 612 800    | 619 000    |
| Toimintakulut                | -652 437   | -661 720    | -667 832         | 1 %                   | -6 112                | -679 812   | -688 900   |
| Toimintakate                 | -49 136    | -63 050     | -61 188          | -3 %                  | 1 862                 | -67 012    | -69 900    |
| <b>Hyvinvointipalvelut</b>   |            |             |                  |                       |                       |            |            |
| Toimintatuotot               | 419 019    | 376 908     | 378 871          | 1 %                   | 1 963                 | 382 700    | 386 500    |
| Toimintakulut                | -2 935 021 | -3 256 579  | -3 315 057       | 2 %                   | -58 477               | -3 377 692 | -3 428 400 |
| Toimintakate                 | -2 516 001 | -2 879 672  | -2 936 186       | 2 %                   | -56 514               | -2 994 992 | -3 041 900 |
| <b>Elinvoimapalvelut</b>     |            |             |                  |                       |                       |            |            |
| Toimintatuotot               | 265 688    | 331 055     | 306 421          | -7 %                  | -24 634               | 309 500    | 312 700    |
| Toimintakulut                | -775 285   | -881 830    | -761 345         | -14 %                 | 120 485               | -772 134   | -781 600   |
| Toimintakate                 | -509 597   | -550 775    | -454 923         | -17 %                 | 95 852                | -462 634   | -468 900   |
| <b>Tekniset palvelut</b>     |            |             |                  |                       |                       |            |            |
| Toimintatuotot               | 1 181 158  | 1 470 452   | 1 369 461        | -7 %                  | -100 991              | 1 374 380  | 1 387 683  |
| Valmistus omaan käyttöön     | 18 135     |             |                  |                       |                       |            |            |
| Toimintakulut                | -1 592 993 | -1 628 619  | -1 483 738       | -9 %                  | 144 881               | -1 502 751 | -1 520 300 |
| Toimintakate                 | -393 700   | -158 167    | -114 277         | -28 %                 | 43 890                | -128 371   | -132 617   |
| <b>Ympäristöpalvelut</b>     |            |             |                  |                       |                       |            |            |
| Toimintakulut                | -97 385    | -100 760    | -107 930         | 7 %                   | -7 170                | -109 100   | -110 200   |
| Toimintakate                 | -97 385    | -100 760    | -107 930         | 7 %                   | -7 170                | -109 100   | -110 200   |

## 8 KUNTAKONSERNI

### 8.1 Tytäryhtiöt

#### 8.1.1 Pelkosenniemen Vuokratalot Oy

##### Pelkosenniemen kunnan talousarvioon 2026 ja taloussuunnitelmaan 2026 - 2028

|                        |                                                                                                       |
|------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <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. |

| <b>Olennaiset muutokset 2026 - 2028</b> |                                    |
|-----------------------------------------|------------------------------------|
| <b>2026</b>                             | -                                  |
| <b>2027-2028</b>                        | Rakennuksien vesiptukien uusiminen |

| <b>Taloussuunnitelma 2026 - 2028</b>                                        |                |                |                |                |                |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                                                             | <b>TP 2024</b> | <b>TA 2025</b> | <b>TA 2026</b> | <b>TS 2027</b> | <b>TS 2028</b> |
| <b>Liikevaihto<br/>€</b>                                                    | 377 025,53     | 387 512,00     | 410 827,00     | 410 827,00     | 410 827,00     |
| <b>Tilikauden<br/>voitto/tappio (ennen<br/>tp-siirtoja ja veroja)<br/>€</b> | 29 186,63      | 23 827,00      | 36 557,00      | 0              | 0              |
| <b>Omavaraisuusaste<br/>%</b>                                               | 39%            |                |                |                |                |
| <b>Velkaantuneisuus<br/>%</b>                                               | 157 %          | 125 %          | 110 %          | 95 %           | 84 %           |
| <b>Nettoinvestoinnit<br/>€</b>                                              | -34 272,15     | 28 526         | -27 253        | 0              | 0              |
| <b>Henkilöstömäärä<br/>kpl</b>                                              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |

| <b>Toiminnalliset tavoitteet 2026- 2028</b>        |                                                                                   |                          |                                          |
|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------------------|
| <b>Strateginen<br/>päämäärä</b>                    | <b>Tavoitteet</b>                                                                 | <b>Mittari</b>           | <b>Keinot</b>                            |
| Käyttöasteen nostaminen                            | Käyttöasteen nostaminen 90% paikkeille. Toteuma-arvio v. 2025 käyttöaste 80,5%.   | käyttöaste               | huonokuntoisten asuntojen kunnostaminen. |
| Rakennusten elinkaaren ylläpitäminen kannattavasti | Vuosikorjaukset talousarvion puitteissa, peruskorjausten huolellinen suunnittelu. | korjausten toteutuminen. | suunnittelu, PTS                         |

## 8.1.2 Asunto Oy Pelkosenniemen Huttu-Tyttö

### Pelkosenniemen kunnan talousarvioon 2026 ja taloussuunnitelmaan 2027 - 2028

|                 |                                                                                                           |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Yhtiön nimi     | Asunto Oy Pelkosenniemen Huttu-Tyttö                                                                      |
| Isännöitsijä    | Mikko Kontio/Kontio Isännöinti oy                                                                         |
| Toiminta-ajatus | Tarjota kohtuuhintaisia vuokra-asuntoja kuntalaisille ja muualta tuleville viihtyisässä asuinympäristössä |

| Olennaiset muutokset 2026 - 2028 |                     |
|----------------------------------|---------------------|
| 2026                             | Julkisivumaalauksia |
| 2027 - 2028                      | Ei tiedossa         |

| Taloussuunnitelma 2026 – 2028                                     |          |         |         |         |         |
|-------------------------------------------------------------------|----------|---------|---------|---------|---------|
|                                                                   | TP 2024  | TA 2025 | TA 2026 | TS 2027 | TS 2028 |
| Liikevaihto<br>€                                                  | 33076,64 | 34507   | 38395   | 39392   | 39392   |
| Tilikauden<br>voitto/tappio (ennen<br>tp-siirtoja ja veroja)<br>€ | 44,18    | -1291   | 79      | 50      | 50      |
| Omavaraisuusaste<br>%                                             | 53       | 67      | 69      | 70      | 71      |
| Velkaantuneisuus<br>%                                             | 65       | 49      | 45      | 44      | 43      |
| Nettoinvestoinnit<br>€                                            | 0        | 0       | 0       | 0       | 0       |
| Henkilöstömäärä<br>kpl                                            | 0        | 0       | 0       | 0       | 0       |

| Toiminnalliset tavoitteet 2026- 2028                   |                                                 |                            |                  |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------|------------------|
| Strateginen<br>päämäärä                                | Tavoitteet                                      | Mittari                    | Keinot           |
| Saada kaikki asunnot<br>vuokrattua                     | Käyttöasteen pitäminen                          | Käyttöaste                 | Markkinointi     |
| Pidentää<br>rakennuksen<br>elinkaarta<br>kannattavasti | Tehdään vuosikorjaukset talousarvion puitteissa | Korjausten<br>toteutuminen | Suunnittelu, PTS |
|                                                        |                                                 |                            |                  |

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

Velkaantuneisuus %: (Velat-saadut ennakot) / Liikevaihto

Nettoinvestoinnit €: Investointimenot - poistot

### 8.1.3 Kiinteistö Oy Huttu-Akka

#### Pelkosenniemen kunnan talousarvioon 2026 ja taloussuunnitelmaan 2027 - 2028

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

| Olennaiset muutokset 2026 - 2028 |                                                                              |
|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| 2026                             | Kattoremontti A-talo, ulkoilmaventtilien asennus sekä iv nuohous ja säätö.   |
| 2027 - 2028                      | Märkätilojen kunnostamisia, sokkeleiden kunnostus, julkisivun huoltomaalaus, |

| Taloussuunnitelma 2026 – 2028                                     |          |         |         |         |         |
|-------------------------------------------------------------------|----------|---------|---------|---------|---------|
|                                                                   | TP 2024  | TA 2025 | TA 2026 | TS 2027 | TS 2028 |
| Liikevaihto<br>€                                                  | 45986,66 | 46240   | 46240   | 46240   | 46240   |
| Tilikauden<br>voitto/tappio (ennen<br>tp-siirtoja ja veroja)<br>€ | 16001,27 | 2883    | 2000    | 50      | 50      |
| Omavaraisuusaste<br>%                                             | 44       | 15      | 50      | 55      | 60      |
| Velkaantuneisuus<br>%                                             | 27       | -20     | 10      | -1      | -1      |
| Nettoinvestoinnit<br>€                                            | 0        | 0       | 25000   | 10000   | 10000   |
| Henkilöstömäärä<br>kpl                                            | 0        | 0       | 0       | 0       | 0       |

| Toiminnalliset tavoitteet 2026- 2028                   |                                                 |                            |                  |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------|------------------|
| Strateginen<br>päämäärä                                | Tavoitteet                                      | Mittari                    | Keinot           |
| Saada kaikki asunnot<br>vuokrattua                     | Käyttöasteen pitäminen                          | Käyttöaste                 | Markkinointi     |
| Pidentää<br>rakennuksen<br>elinkaarta<br>kannattavasti | Tehdään vuosikorjaukset talousarvion puitteissa | Korjausten<br>toteutuminen | Suunnittelu, PTS |
|                                                        |                                                 |                            |                  |

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

Velkaantuneisuus %: (Velat-saadut ennakot) / Liikevaihto

Nettoinvestoinnit €: Investointimenot - poistot

## 8.1.4 Kiinteistö Oy Huttu-Ukko

### Pelkosenniemen kunnan talousarvioon 2026 ja taloussuunnitelmaan 2027 - 2028

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

| Olennaiset muutokset 2026 - 2028 |                             |
|----------------------------------|-----------------------------|
| 2026                             | Ulkoilmaventtiilien asennus |
| 2027 - 2028                      | Ei tiedossa                 |

| Taloussuunnitelma 2026 – 2028                                     |          |         |         |         |         |
|-------------------------------------------------------------------|----------|---------|---------|---------|---------|
|                                                                   | TP 2024  | TA 2025 | TA 2026 | TS 2027 | TS 2028 |
| Liikevaihto<br>€                                                  | 40184,92 | 40451   | 40451   | 40451   | 40451   |
| Tilikauden<br>voitto/tappio (ennen<br>tp-siirtoja ja veroja)<br>€ | 7831,80  | 15976   | 1000    | 10000   | 10000   |
| Omavaraisuusaste<br>%                                             | 26       | 26      | 26      | 26      | 26      |
| Velkaantuneisuus<br>%                                             | -3       | -3      | -3      | -3      | -3      |
| Nettoinvestoinnit<br>€                                            | 0        | 0       | 0       | 0       | 0       |
| Henkilöstömäärä<br>kpl                                            | 0        | 0       | 0       | 0       | 0       |

| Toiminnalliset tavoitteet 2026- 2028          |                                                       |                         |                                    |
|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------------------|
| 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                   |
| Hyvä asuminen                                 | Tarjota asumiselle viihtyisät ja turvalliset puitteet | Asiakastyytyväisyys     | Hyvä yhteistyö sidosryhmien kanssa |

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

Velkaantuneisuus %: (Velat-saadut ennakot) / Liikevaihto

Nettoinvestoinnit €: Investointimenot - poistot

## 8.1.5 Kiinteistö Oy Pelkosenniemen Liikekeskus

### Pelkosenniemen kunnan talousarvioon 2026 ja taloussuunnitelmaan 2027 - 2028

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

| Olennaiset muutokset 2026 - 2028 |             |
|----------------------------------|-------------|
| <b>2026</b>                      | Ei tiedossa |
| <b>2027 - 2028</b>               | Ei tiedossa |

| Taloussuunnitelma 2026 – 2028                                               |          |         |          |          |         |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------|---------|----------|----------|---------|
|                                                                             | TP 2024  | TA 2025 | TA 2026  | TS 2027  | TS 2028 |
| <b>Liikevaihto<br/>€</b>                                                    | 60708,00 | 58435   | 38310    | 38310,76 | 38310   |
| <b>Tilikauden<br/>voitto/tappio (ennen<br/>tp-siirtoja ja veroja)<br/>€</b> | 334,56   | -18641  | -2952,18 | -7597    | -7500   |
| <b>Omavaraisuusaste<br/>%</b>                                               | 38       | 41      | 35       | 43       | 44      |
| <b>Velkaantuneisuus<br/>%</b>                                               | 147      | 140     | 135      | 130      | 125     |
| <b>Nettoinvestoinnit<br/>€</b>                                              | 0        | 0       | 100000   | 0        | 0       |
| <b>Henkilöstömäärä<br/>kpl</b>                                              | 0        | 0       | 0        | 0        | 0       |

| Toiminnalliset tavoitteet 2026- 2028          |                                                                                                                  |                                  |                                    |
|-----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|
| 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 |

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

Velkaantuneisuus %: (Velat-saadut ennakot) / Liikevaihto

Nettoinvestoinnit €: Investointimenot - poistot



## 8.2 Osakkuusyrietykset

### 8.2.1 Pyhä Luosto Vesi Oy

#### Pelkosenniemen kunnan talousarvioon 2026 ja taloussuunnitelmaan 2027 - 2028

|                 |                                                                                                                     |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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 2026 - 2028 |                                                     |
| 2026                             | Saneeraukset ja verkostolaajennukset tarpeen mukaan |
| 2027 - 2028                      | Saneeraukset ja verkostolaajennukset tarpeen mukaan |

|                                                                   |           |           |           |           |           |
|-------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Taloussuunnitelma 2026 – 2028                                     |           |           |           |           |           |
|                                                                   | TP 2024   | TA 2025   | TA 2026   | TS 2027   | TS 2028   |
| Liikevaihto<br>€                                                  | 1 605 876 | 1 300 000 | 1 350 000 | 1 400 000 | 1 450 000 |
| Tilikauden<br>voitto/tappio (ennen<br>tp-siirtoja ja veroja)<br>€ | 234 559   | 20 000    | 20 000    | 20 000    | 20 000    |
| Omavaraisuusaste<br>%                                             | 28,6      | 27,0      | 26,6      | 26,9      | 27,3      |
| Velkaantuneisuus<br>%                                             | 183       | 219       | 204       | 189       | 176       |
| Nettoinvestoinnit<br>€                                            | -70 000   | 100 000   | 100 000   | 100 000   | 100 000   |
| Henkilöstömäärä<br>kpl                                            | 6         | 6         | 6         | 6         | 6         |

|                                         |                                                         |                                   |                                     |
|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|
| Toiminnalliset tavoitteet 2026- 2028    |                                                         |                                   |                                     |
| Strateginen<br>päämäärä                 | Tavoitteet                                              | Mittari                           | Keinot                              |
| Laadukkaat tuotteet                     | Talousvesiasetuksen ja lupien mukainen toiminta         | Viranomaisnäytteiden<br>toteutuma | Tarkkailuohjelmat                   |
| Tasapainoinen talous                    | Kannattava toiminta                                     | Positiivinen tulos                | Suunnitelmallinen<br>talouden hoito |
| Matkailualueen<br>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 osakkuusyritysten 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                | <ul style="list-style-type: none"><li>- Laadukas asuntotarjonta ja hyvä käyttöaste</li><li>- Kunnan asumisen kehittämissuunnitelmaan (kvalt 8.11.2024 § 87) sisältyvien toimenpiteiden toteuttaminen</li><li>- PTS-suunnitelman laatiminen</li></ul>                                   |
| Kiinteistö Oy Huttu-Akka                        | <ul style="list-style-type: none"><li>- Laadukas asuntotarjonta ja hyvä käyttöaste</li><li>- Kunnan asumisen kehittämissuunnitelmaan (kvalt 8.11.2024 § 87) sisältyvien toimenpiteiden toteuttaminen</li><li>- PTS-suunnitelman mukaisten toimien toteuttaminen</li></ul>              |
| Kiinteistö Oy Huttu-Ukko                        | <ul style="list-style-type: none"><li>- Laadukas asuntotarjonta ja hyvä käyttöaste</li><li>- Kunnan asumisen kehittämissuunnitelmaan (kvalt 8.11.2024 § 87) sisältyvien toimenpiteiden toteuttaminen</li><li>- Päätös kiinteistön peruskorjaamisesta tai uudisrakentamisesta</li></ul> |
| Pelkosenniemen Vuokralat Oy                     | <ul style="list-style-type: none"><li>- Laadukas asuntotarjonta ja hyvä käyttöaste</li><li>- Kunnan asumisen kehittämissuunnitelmaan (kvalt 8.11.2024 § 87) sisältyvien toimenpiteiden toteuttaminen</li><li>- Tervehdyttämissuunnitelman toimenpiteiden toteuttaminen</li></ul>       |
| Kiinteistö Oy Pelkosenniemen liikekeskus        | <ul style="list-style-type: none"><li>- Kunnantalon toiminnan ylläpito laadukkaasti</li><li>- Piharemontti</li></ul>                                                                                                                                                                   |
| Kiinteistö Oy PyhäLiike                         | <ul style="list-style-type: none"><li>- Liiketilojen hyvä käyttöaste</li></ul>                                                                                                                                                                                                         |
| Pyhä-Luosto Vesi Oy                             | <ul style="list-style-type: none"><li>- Yhtiön talouden tasapainon ylläpitäminen</li></ul>                                                                                                                                                                                             |
| Pelkosenniemen-Savukosken kiinteistökuntayhtymä | <ul style="list-style-type: none"><li>- Kuntayhtymän purkaminen ja loppuselvitys</li></ul>                                                                                                                                                                                             |
| Lapin liitto                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Lapin jätehuolto kuntayhtymä                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Itä-Lapin kuntayhtymä                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                        |