



REISJÄRVEN KUNTA

TALOUSARVIO 2023

TALOUSSUUNNITELMA 2023–2025



Kukoistava luontokunta, jossa on turvallista asua, harrastaa, yrittää ja tehdä työtä.

Kunnanhallitus 28.11.2022 § 314

Valtuusto 12.12.2022 § 102

Sisällys

YLEINEN OSA	4
1 TALOUSSUUNNITELUA KOSKEVAT SÄÄNNÖKSET	4
1.1 Kuntalain taloussäännökset.....	4
1.2 Taloussuunnittelun periaatteet	6
1.3 Kunnan organisaatio	7
1.4 Kuntastrategia 2035	9
1.5 Toiminnan kehittymiseen vaikuttavat seikat	10
1.6 Sote-uudistus.....	12
1.7 Taloussuunnitelman laadinnan perusteet	13
1.8 Talousarvion sitovuus.....	21
1.9 Taloussuunnitelman tavoiteasetanta	21
TOIMIALAKOHTAINEN OSA	22
2 KÄYTTÖTALOUS JA TOIMINTA	22
2.1 Hallintotoimi.....	22
2.2 Sivistystoimi	32
2.3 Tekninen toimi.....	43
3 TALOUDEN TASAPAINOTTAMINEN	51
4 LASKELMAT	52
4.1 Kunnan tuloslaskelma	52
4.2 Kunnan rahoituslaskelma	53
5 INVESTOINTISUUNNITELMA	55
6 HENKILÖSTÖSUUNNITELMA	57
7 KONSERNIN TYTÄRYHTIÖT	59
7.1 Asunto Oy Reisjärven Keskus-Rivi	59
7.2 Asunto Oy Reisjärven Viljamäki II	59
7.3 Asunto Oy Reisjärven Viljamäki III	60
7.4 Kiinteistö Oy Santala	61
7.5 Reisjärven Teollisuushallit Oy	62
7.6 Kiinteistö Oy Reisjärven Vuokralat.....	63
7.7 R-Net Oy	64
7.8 Reisjärven Lämpö Oy.....	64

KUNNANJOHTAJAN KATSAUS

Talous- ja toimintasuunnitelman laadintaa vuosille 2023–2025 leimaavat monet toimintaympäristön muutokset, voimakkaasti kohonneet kustannukset ja varautuminen poikkeaviin olosuhteisiin. Vuoden 2023 talousarvion laadinnan lähtökohtana on toimintakatteen säilyminen vuoden 2022 tasolla alijäämän välttämiseksi. Käytännössä tämä tarkoittaa kustannustietoista toimintaa ja toimenpiteiden mukauttamista olosuhteisiin kaikin mahdollisin keinoin. Tehdään välttämätön luoden pohjaa tulevalle.

Reisjärven kunnan toiminnan ja talouden kannalta vuodenvaihte on isojen muutosten aikaa. Sosiaali- ja terveyspalvelut sekä pelastustoimi siirtyvät Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueelle vuoden 2023 alusta. Muutos vaikuttaa jatkossa luonnollisesti myös kunnan saamiin verotulojen ja valtionosuuksien määrään. Peruspalvelukuntayhtymä Selänteen toiminta päättyy sote-palvelujen osalta vuodenvaihteessa. Tätä kirjoitettaessa ratkaistavana on vielä mm. ympäristöterveydenhuollon järjestämistapa. Talous- ja henkilöstöhallinnon palvelujen sekä it-tukipalvelujen osalta uudet toimijat ovat jo valittuina. Maatalousyrittäjien eläkelaitoksen, Melan, päätökseen perustuen lomituspalvelut siirtyvät Toholammin paikallisyksikön alaisuuteen 1.1.2023 alkaen.

Kaikkien hallinnollisten muutosten seurauksena kuntalasilta tarjottavat palvelut eivät saa häiriintyä. Toiminnalliset tavoitteet on asetettu siten, että lakisääteiset palvelut toteutetaan ja muiden palvelujen osalta taso vähintäänkin säilytetään. Yritystoiminnan toimintaedellytysten turvaaminen ja kuntalaisten hyvinvoinnin edistäminen ovat kunnan elinvoimaisuuden kulmakivet. Meneillään olevalla sote-keskuksen rakentamisella halutaan turvata kunnolliset tilat niin asiakkaille kuin hyvinvointialueen henkilökunnallekin.

Kunnan talouden tila on kohentunut, kun kertyneet alijäämät saatiin katettua vuoden 2021 tilinpäätöksessä. Vakautta ja varmuutta on vielä haettava, sillä riskitekijöitä on edelleen olemassa. Tämän talousarvion ja -suunnitelman laadinnan aikana ei vielä ole tiedossa lopullisia kuntayhtymien ja sairaanhoitopiirien tilinpäätöksistä kunnille tulevia mahdollisia tappioita. Käytöstä poistettujen kiinteistöjen tasearvojen ja arvopaperimarkkinoiden muutoksista johtuvia mahdollisia kulukirjauksia voi vain arvioida. Joka tapauksessa valtuuston hyväksymän talouden tasapainottamisohjelman toteuttamista jatketaan suunnitellusti.

Kunnan lainakanta on edelleen erittäin korkea. Nettoinvestoinnit vuodelle 2023 ovat noin 1,3 miljoonaa euroa. Suurin yksittäinen investointi vuonna 2022 alkanut sote-keskuksen rakentaminen, noin 2,4 milj. euroa. Muuta rakentamista toteutetaan harkitusti tulevaisuutta ennakoiden. Ympäristövaikutuksiltaan merkittävimpiä hankkeita ovat vesistöjen kunnostukset ja Kalajanjoen silta-, tie- ja uomahanke. Investointien taso on selvästi takavuosia pienempi ja on mitoitettu vain tarpeellisiin kohteisiin.

Varautuminen ja omavaraisuuden turvaaminen ovat valtakunnallisestikin keskeisiä teemoja tulevaan vuoteen valmistautumisessa. Kunnan toimialojen toimintasuunnitelmissa kiinnitetään huomiota mm. energia- ja tehokkuuteen ja talven sähkökatkoihin varautumiseen. Uusiutuvan energian mahdollisuuksien selvittämistä jatketaan aktiivisesti. Kunnan alueella ensimmäisen tuulivoimahankkeen kaavoitusprosessi on alkanut. Biokaasun ja aurinkoenergian käyttömahdollisuudet ovat selvityksessä. Toimenpiteet ovat myös osa ilmastotavoitteita.

Konserniyhtiöt toteuttavat omissa talousarvioissaan ja toimintasuunnitelmissaan kuntastrategian tavoitteita ja kuntakonsernin kokonaisuutta. Haasteina ovat kaukolämpö- ja viemärlaitosten ja verkostojen kunto sekä vuokra-asuntokapasiteetin riittävyys. Konserniyhtiöiden vaikutus koko kunnan talouden tunnuslukuihin on nykyinen kuitenkin marginaalinen.

Kuntamarkkinointiin panostetaan edelleen kunnan tunnettuuden ja houkuttelevuuden lisäämiseksi. Reisjärvellä on erinomaiset puitteet asua, harrastaa, yrittää ja tehdä työtä. Yhteisin ponnisteluin toisiamme tukien onnistumme nyt ja tulevaisuudessa!

Marjut Silvast, kunnanjohtaja

YLEINEN OSA

Kunnan talousarvion ja -suunnitelman laatiminen perustuu kuntalain säännöksiin, joiden tarkoituksena on varmistaa kunnan tehtävien ja talouden oleminen kestäväällä pohjalla ja tasapainossa.

Kunnan tulee toiminnassaan edistää asukkaidensa hyvinvointia ja alueensa elinvoimaa sekä järjestää asukkailleen palvelut taloudellisesti, sosiaalisesti ja ympäristöllisesti kestäväällä tavalla. Kunnanvaltuuston hyväksymä kuntastrategia (18.10.2021 § 111) on talousarvion ja -suunnitelman laadinnan keskeinen peruste.

Kunnan talousarvion laadinnan tavoitteena on ohjata ja kannustaa kunnan toimialoja sekä tytäryhteisöjä taloudellisesti ja toiminnallisesti tulokselliseen toimintatapaan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa tulee osoittaa riittävät resurssit asetettujen tavoitteiden toteuttamiseksi sekä osoittaa, miten toiminta ja investoinnit rahoitetaan. Tuloksellisuustavoitteita havainnollistavat sellaiset mittarit, joihin voidaan omalla toiminnalla vaikuttaa. Tavoitteiden asettamisen lisäksi arvioidaan niihin liittyvät riskit ja niihin varautuminen.

Talous- ja toimintasuunnitelman lähtökohdat, yleiset perusteet ja kehitysnäkymät vuosille 2023–2025 esitetään tässä luvussa. Lähtökohtia kuvataan lainsäädännön, kansantalouden, kuntatalouden sekä alueellisen ja oman kunnan kehityksen näkökulmista.

1 TALOUSSUUNNITELUA KOSKEVAT SÄÄNNÖKSET

Kuntalaki (410/2015, myöhemmin Kuntal) edellyttää kunnan toiminnalta tavoitteellisuutta ja suunnitelmallisuutta. Kunnan talouden suunnittelussa lähtökohtana ovat strategiassa kunnan toiminnalle asetetut pitkän aikavälin tavoitteet, ennakoitujen talouden kehitysnäkymät, arvioitu väestön ja elinkeinojen kehitys sekä muut toimintaympäristön muutokset. Talousarviossa ja -suunnitelmassa otetaan huomioon koko kuntakonserni niin, että tytäryhteisöjen toiminta ja talous kytketään tavoitteiden avulla tiiviisti kunnan strategiaan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään sekä kunnalle että kuntakonsernille toiminnan ja talouden tavoitteet.

Talousarviolla ja -suunnitelmalla on kunnassa kolme päätehtävää: 1) Asetetaan palvelutoimintaa ja investointihankkeita koskevat tavoitteet ja kuvaus palvelutoiminnan ja investointien kokonaisuuden laajuudesta. 2) Talousarvioon ja -suunnitelmaan budjetoidaan menoja ja tuloja koskevat arviot eri tehtäville ja hankkeille. Talousarviovuoden arviot ovat sitovia määrärahoja ja tuloarvioita. 3) Talousarviossa ja -suunnitelmassa osoitetaan, miten varsinainen toiminta ja investoinnit rahoitetaan.

Talousarvion ja -suunnitelman rakenne palvelee mainittuja kolmea tehtävää: palvelutoimintaa ja investointihankkeita koskevien tavoitteiden asettaminen sekä niiden edellyttämä menojen ja tulojen budjetointi tehdään käyttötalous- ja investointiosissa. Toiminnan ja investointien pääomarahoitusta ja siihen liittyvät korvaukset osoitetaan tuloslaskelmaosassa ja rahoituslaskelmaosassa.

1.1 Kuntalain taloussäännökset

Kuntalaki

Kunnan taloutta koskevat säännökset on koottu kuntalain 110–120 §:iin. Valtuusto vastaa kunnan toiminnasta ja taloudesta ja päättää talousarviosta ja taloussuunnitelmasta, omistajaohjauksen periaatteista, varallisuuden hoidon ja sijoitustoiminnan perusteista, takaussitoumuksen tai muun vakuuden antamisesta toisen velasta sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista. Valtuuston tulee päättää myös kunnan liikelaitokselle asetettavista toiminnan ja talouden tavoitteista (*Kuntal 14 §*).

Valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja veloitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (*suunnitelmakausi*). Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi.

Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet. Tavoitteet on pyrittävä asettamaan siten, että ne kattavat tehtäväalueen perustehtävät ja ovat toteutettavissa niihin osoitetuilla voimavaroilla. Määräraha tai siinä pysyminen tai lakisääteisten velvoitteiden täyttäminen eivät itsessään ole kuntalain tarkoittamia tavoitteita.

Kunnan toiminnalle asetettavien tavoitteiden on hyvä olla konkreettisia ja kuvata kunnan aikaansaannoskykyä ja positiivisia vaikutuksia kuntalaisten hyvinvointiin sekä kunnan elinvoimaisuuteen. Hyvinvointihyödyillä tarkoitetaan kunnan toimenpiteillä aikaansaatuja positiivisia vaikutuksia kuntalaisten hyvinvointiin. Tavoitteisiin kuuluvat myös kunnan taloudellista tilaa, investointeja, taseen kertynyttä yli-/alijäämäisyyttä, velkaantumista, veroprosentin tasoa ja rahoituksen riittävyttä kuvaavat mittarit. Tavoitteet tulee sitoa niihin osoitettuun voimavaroihin. Tavoitteiden ja niiden saavuttamisen edellyttämien toimenpiteiden määrittelyn tulee olla vuorovaikutteinen prosessi ja siinä tulee hyödyntää henkilöstön asiantuntemusta.

Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Määräraha ja tuloarvio voidaan ottaa brutto- tai nettomääräisenä. Reisjärven kunnan talousarvio ja -suunnitelma on laadittu nettomääräisenä. Talousarviossa ja -suunnitelmassa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa.

Kunnan toiminnassa ja taloushoidossa on noudatettava talousarviota. Talous- ja toimintasuunnitelman toteutumisesta raportoidaan tilinpäätöksessä.

Alijäämän kattamisvelvoite

Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidystä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan (*Kuntal 110.3 §*).

Reisjärven kunnan vuosien 2018 ja 2019 tilinpäätökset olivat alijäämäisiä ja taseeseen syntyi katettavaa alijäämää 1,7 milj. euroa. Vuoden 2020 tilinpäätöksessä katettavaa alijäämää oli vielä 0,6 milj. euroa. Syntynyt alijäämä saatiin katettua vuoden 2021 tilinpäätöksessä. Reisjärven kunnanvaltuuston 27.5.2020 hyväksymässä talouden tasapainottamisohjelmassa yksilöityjä toimenpiteitä talouden tasapainottamiseksi kuitenkin jatketaan kunnan tasapainoisen talouden varmistamiseksi. Näin varmistetaan hyvinvointialueiden toiminnan alkamisesta johtuvien kunnan tulojen leikkausten vaikutusten mahdollisimman vähäinen vaikutus kunnan talouteen.

Erityisen vaikeassa taloudellisessa asemassa olevan kunnan arviointimenettely

Mikäli kunta ei ole kattanut kunnan taseeseen kertynyttä alijäämää säädetyssä määräajassa, tulee kunnan ja valtion yhdessä selvittää kunnan mahdollisuudet turvata asukkailleen lainsäädännössä edellytetyt palvelut sekä ryhtyä toimenpiteisiin palvelujen edellytysten turvaamiseksi. Tällöin voidaan käynnistää kuntalain 118 § mukainen erityisen vaikeassa taloudellisessa asemassa olevan kunnan arviointimenettely.

Arviointimenettely voidaan kuntalain 118 §:n mukaan käynnistää, jos kunta ei ole kattanut kunnan taseeseen kertynyttä alijäämää 110 §:n 3 momentissa säädetyssä määräajassa eli enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Arviointimenettely voidaan lisäksi käynnistää

jos asukasta kohden laskettu kertynyt alijäämä on kuntakonsernin viimeisessä tilinpäätöksessä vähintään 1 000 euroa ja sitä edeltäneessä tilinpäätöksessä vähintään 500 euroa

tai

kunnan rahoituksen riittävyyttä tai vakavaraisuutta kuvaavat kunnan ja kuntakonsernin talouden tunnusluvut ovat kahtena vuonna peräkkäin täyttäneet seuraavat raja-arvot:

- 1) kuntakonsernin vuosikate on ilman kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta annetun lain (1704/2009) 30 §:n mukaan myönnettyä harkinnanvaraisen valtionosuuden korotusta negatiivinen;
- 2) kunnan tuloveroprosentti on vähintään 1,0 prosenttiyksikköä korkeampi kuin kaikkien kuntien painotettu keskimääräinen tuloveroveroprosentti;
- 3) asukasta kohden laskettu kuntakonsernin lainamäärä ylittää kaikkien kuntakonsernien keskimääräisen lainamäärän vähintään 50 prosentilla;
- 4) kuntakonsernin suhteellinen velkaantuminen on vähintään 50 prosenttia.

Edellä tarkoitettujen tunnuslukujen raja-arvot lasketaan vuosittain Tilastokeskuksen ylläpitämistä konsernitilinpäätösten tiedoista. Tunnuslukujen laskentaperusteina käytetään Tilastokeskuksen käyttämiä laskentaperusteita ja kunnan vahvistamaa tuloveroprosenttia.

Kuntalakiin on covid 19 -epidemiasta johtuen kuitenkin lisätty määräajan voimassa oleva 110 a §, jonka mukaan kunta voi hakea valtiovarainministeriöltä pidennystä alijäämän kattamisaikaan. Valtiovarainministeriö voi myöntää kunnalle kuuden vuoden kattamisajan neljän vuoden sijasta. Edellytyksenä hakemuksen hyväksymiselle on se, että vaikeudet alijäämän kattamisessa johtuvat koronaepidemian johtuvista poikkeuksellisista ja tilapäisistä kunnallistaloudellisista vaikeuksista. Hakemus valtiovarainministeriölle on tehtävä alijäämän kattamista koskevan määräajan päättymistä edeltävän vuoden kesäkuussa ja se on tehtävä valtuuston päätökset alijäämän kattamissuunnitelmaksi ja toteutettava niitä ja raportoitava tästä toimintakertomuksessa. Kyseinen selvitys on toimitettava valtiovarainministeriölle tilikautta seuraavan vuoden kesäkuun loppuun mennessä. Säännös on voimassa 1.12.2020-31.12.2025.

1.2 Taloussuunnittelun periaatteet

Kunnan talousarvion ja -suunnitelman laadinnassa noudatettavia periaatteita ovat tasapaino-, brutto- ja netto-, suorite-, tulojen realisointi-, täydellisyys- ja kehysbudjetointiperiaate.

Tasapainoperiaate tarkoittaa tulo- ja menorahoituksen riittävyydestä ja maksuvalmiuden säilyttämisestä huolehtimista sekä kunnan sitoumusten ja niihin liittyvien riskien pitämistä voimavaroja vastaavina.

Bruttoperiaate tarkoittaa, että menot ja tulot budjetoidaan erikseen määrärahoina ja tuloarvioina. Netto-periaate tarkoittaa, että talousarviossa sitovuus määrätään nettomääräisesti tulojen ja menojen erotuksena.

Suoriteperiaate tarkoittaa, että talousarvion ja -suunnitelmaan otetaan varainhoitovuoden aikana vastaan otetuista tuotannontekijöistä aiheutuvat tulot ja muut sellaiset menot, joiden suorittamiseen kunta on varainhoitovuoden aikana sitoutunut.

Tulojen realisointiperiaate tarkoittaa, että talousarvion ja -suunnitelmaan otetaan varainhoitovuoden aikana suoritteiden luovuttamisesta aiheutuvat ja muut lopullisesti kunnalle kuuluvat tulot.

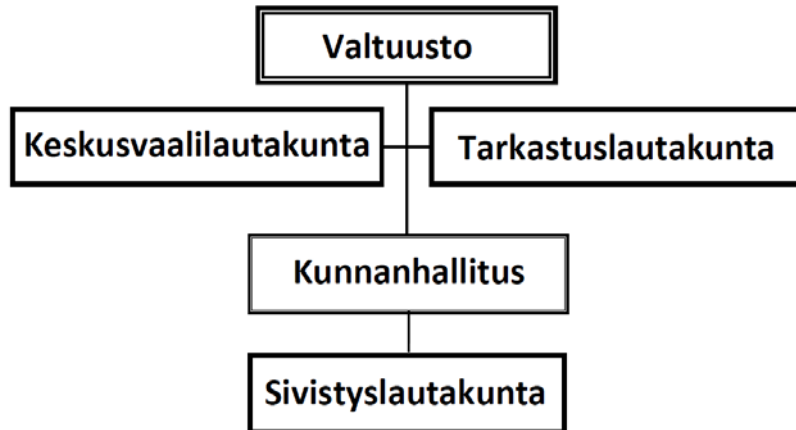
Täydellisyysperiaatteen mukaan talousarvion otetaan kunnan rahan käyttö ja rahan lähteet kokonaisuudessaan, tiedossa olevia menot ja tulot otetaan mukaan talousarvioon.

Kehysbudjetointiperiaatteen mukaisesti valtuustolla on laaja harkintavalta päättää talousarvion määrärahakokonaisuuksista. Pääsääntöisesti määräraha asetetaan tehtäväkohtaisena siten, että toiminnan tavoitteet ja niiden saavuttamiseen varatut varat ovat yhdistettävissä talousarviossa.

1.3 Kunnan organisaatio

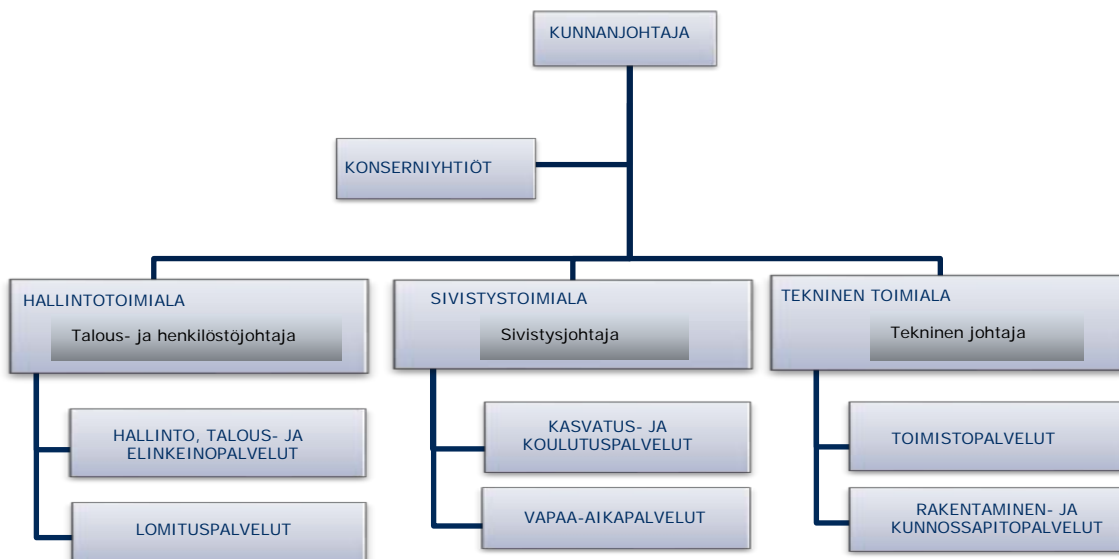
Kunnan hallinto-organisaatio

Päätösvaltaa Reisjärven kunnassa käyttävät valtuusto ja sen valitsema kunnanhallitus ja lautakunnat. Kunnanvaltuuston lisäksi kunnassa on kunnanhallitus ja sivistyslautakunta. Valtuusto on asettanut toimikaudekseen myös talouden tarkastusta varten tarkastuslautakunnan ja kunnassa toteutettavia vaaleja varten keskusvaalilautakunnan.

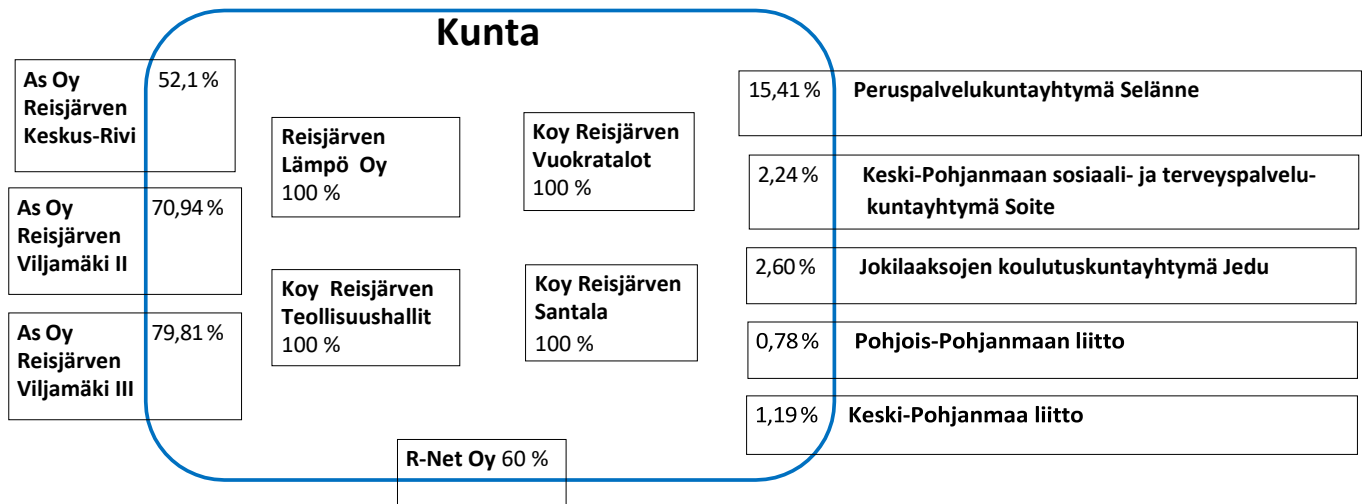


Valtuuston päätöksellä 27.5.2020 kunnan talouden tasapainottamisohjelman mukaisesti valtuustokauden 2021–2025 alkaessa organisaatorakennetta tiivistettiin siten, että vapaa-aikalautakunta yhdistyi sivistyslautakuntaan ja tekninen lautakunta kunnanhallitukseen. Samalla kasvatus- ja koulutuslautakunnan nimi muutettiin sivistyslautakunnaksi. Kunnan talousarviot on talousarviovuodesta laadittu yllä kuvatun organisaatorakenteen mukaisena.

Kunnan henkilöstöorganisaatio



Kunnan konsernirakenne



Osakkuusyhteisöt

Ei yhdistellä konsernitilinpäätökseen

As Oy Reisjärven Koivurinne
50 %

As Oy Reisjärven Vuorilanpuhto
25,33 %

As Oy Reisjärven Kanttorila
49,22 %

Reisjärven kunnan tytäryhtiöitä ovat:

Tytäryhteisöt	Osuus, %	Tytäryhteisöt	Osuus, %
Asunto Oy Reisjärven Keskus-Rivi	52,10	Kiinteistö Oy Reisjärven Santala	100
Asunto Oy Reisjärven Viljamäki II	70,94	Reisjärven Teollisuushallit Oy	100
Asunto Oy Reisjärven Viljamäki III	79,81	Kiinteistö Oy Reisjärven Vuokratalot	100
R-Net Oy	60,00	Reisjärven Lämpö Oy	100

Osakkuusyhteisöjä ovat: As Oy Reisjärven Koivurinne, As Oy Reisjärven Vuorilanpuhto, As Oy Reisjärven Kanttorila.

Kuntayhtymiä ovat: Peruspalvelukuntayhtymä Selänne, Keski-Pohjanmaan sosiaali- ja terveysterveyspalvelukuntayhtymä Soite ja Jokilaaksojen koulutuskuntayhtymä JEDU. Näistä Ppky Selänteen ja Soiten toiminta lakkaa nykymuotoisena vuoden 2023 alusta lukien hyvinvointialueuudistuksen johdosta.

Muita jäsenyhteisöjä ovat: Pohjois-Pohjanmaan liitto ja Keski-Pohjanmaan liitto.

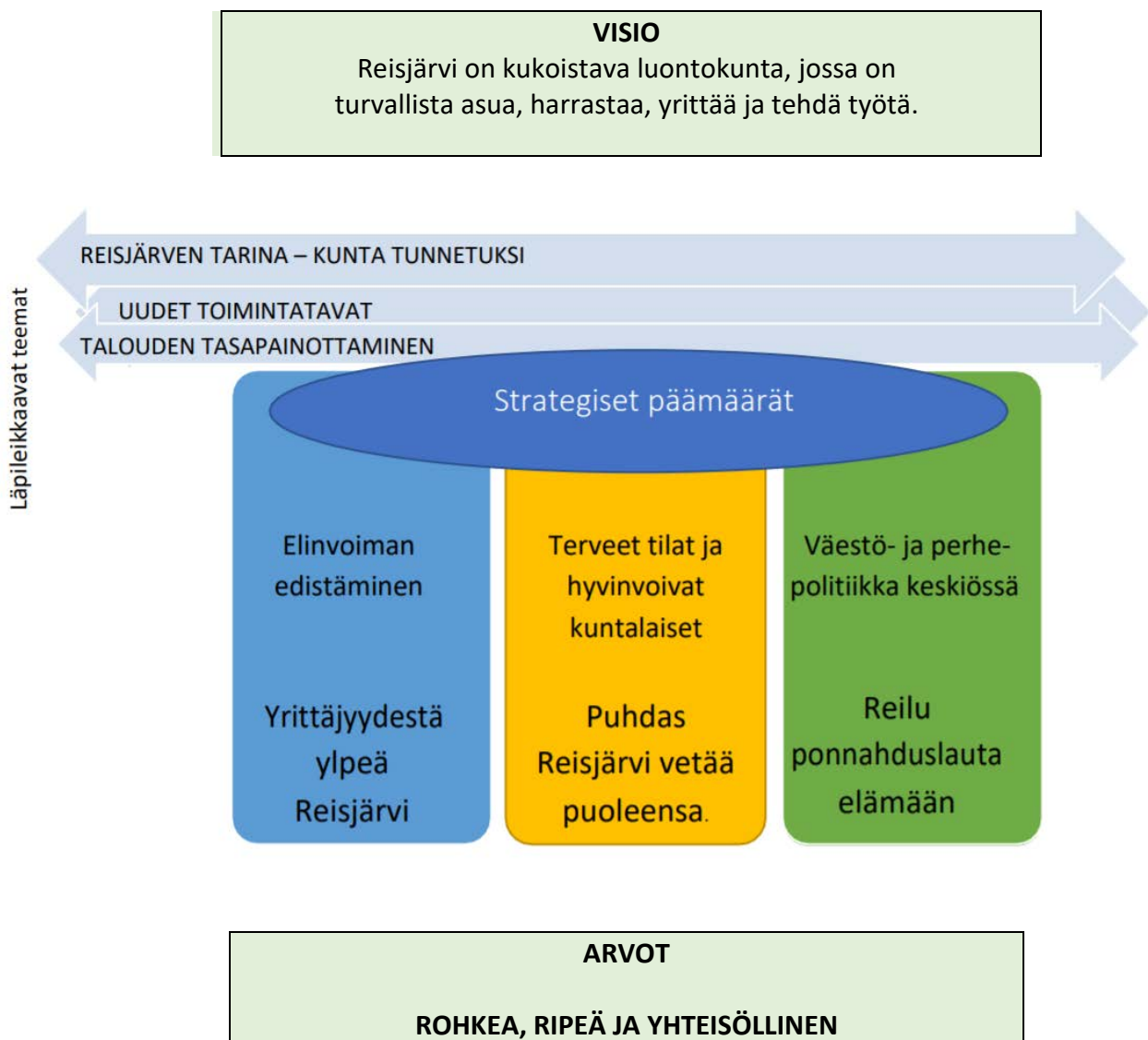
Reisjärven kunnan palo- ja pelastustoimi on järjestetty Jokilaaksojen pelastuslaitoksen kautta.

1.4 Kuntastrategia 2035

Kuntastrategiassa valtuusto on päättänyt kunnan toiminnan ja talouden pitkän aikavälin tavoitteista. Kunnan talousarvio ja -suunnitelma on laadittu toteuttamaan kuntastrategiaa siten, että edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet.

Reisjärven kuntastrategia on laadittu toimintaa ohjaavaksi työväliseksi vuoteen 2035 saakka. Tarkemman tason tavoitteet ja toimenpiteet on vahvistettu valtuustossa (VALT 18.10.2021 § 111) vuosille 2021–2025. Strategian mukaisesti Reisjärven kunnan tulevaisuutta rakennetaan yhdessä. Talousarvion toiminnalliset tavoitteet on asetettu tukemaan vision toteutumista ja strategisten päämäärien saavuttamista.

Reisjärven kuntastrategian visio, päämäärät ja arvot ovat seuraavat:



1.5 Toiminnan kehittämiseen vaikuttavat seikat

Toiminnan kehittymistä arvioidaan tarkastelemalla merkittävimpiä riski- ja epävarmuustekijöitä sekä muita toiminnan kehittämiseen vaikuttavia seikkoja. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tavoitteena on varmistaa, että kunnalle ja kuntakonsernille asetetut tavoitteet saavutetaan, ja että toiminta on tuloksellista. Sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa ei eriytetä muusta tavoitteiden saavuttamiseen tähtäävästä toiminnasta, vaan sen on jatkuttava osana päivittäistä johtamista, ohjaamista ja työn toteuttamista.

Strategiset riskit

Strategiset riskit liittyvät kunnan pitkäaikaisiin tavoitteisiin kohdistuviin epävarmuustekijöihin. Riskit liittyvät lähinnä toimintapäätösten tekemiseen, resurssien jakamiseen, johtamisjärjestelmään ja riittävään kykyyn reagoida toimintaympäristön muutoksiin, kuten vuonna 2022 puhjenneseen sotaan Ukrainassa, inflaation ja korkojen nousuun sekä hintojen nopeaan kallistumiseen. Talousarviossa ja -suunnitelmassa taloudellisten ja toiminnallisten tavoitteiden tulee tukea strategisten päämäärien saavuttamista.

Henkilöstöriskeistä puutteelliset sijaisjärjestelyt aiheuttavat riskejä toiminnallisesti ja erityisosaamista vaativien tehtävien hoidon jatkuvuudessa. Myös ammattitaitoisien henkilökunnan saatavuus on riskitekijä. Ratkaisevaa onnistumisen kannalta on hallittu henkilöstön vaihtuminen sekä toimialojen sisäinen ja välinen yhteistyö. Erityistä huomiota tulee kiinnittää perehdyttämiseen ja henkilöstön jaksamiseen.

Yhteistyöhön ja jaksamiseen arjessa pyritään vastaamaan työhyvinvoinnin hankkeella YHET-yhdessä eteenpäin, joka alkoi syksyllä 2022. Koko kunnan perehdytysoppaan päivitys on suunnitelmavuosien tärkeä tehtävä. Henkilöstön ammatillisen osaamisen kehittäminen ja ammattitaidon säilyttäminen tulee varmistaa koulutussuunnittelulla ja osoittamalla siihen tarvittavat resurssit.

Toiminnalliset ja taloudelliset riskit

Kunnan taloudelliset riskit ovat erittäin korkeat, vaikka vuoden 2020 ja 2021 tilinpäätöksien jälkeen taseessa ei enää ole katettavaa alijäämää. Kunnan ja kuntakonsernin velkamäärä asukasta kohden oli yli 12 000 euroa, mikä on erittäin korkea määrä. Lisäksi hyvinvointialueen toiminnan alkamisesta johtuen sairaanhoitopiirit (PPSHP ja Soite) purkautuvat ja niiden mahdolliset alijäämät tulee kattaa vuoden 2022 tilinpäätöksessä. Tämä saattaa aiheuttaa lisää paineita myös Reisjärven kunnan talouteen. Tämän lisäksi haasteita kunnan taloudelle ja toiminnalle aiheuttavat sekä toimitilojen riittävyys että niiden elinkaari ja kunto.

Talouden tasapainon saavuttamiseksi ja pysyvyyden turvaamiseksi tarvitaan edelleen toimenpiteitä tuleville vuosille. Erityisen tärkeää tämä on vuosina 2022–2023 hyvinvointialueen aloittaessa toimintansa. Hyvinvointialueen kustannuksiin siirtyvät varat määritellään vuoden 2021 tilinpäätöksen ja vuoden 2022 talousarvion perusteella. Kunnan tuloveroa leikataan vuonna 2023 lain nojalla 12,64 %-yksikköä. Tästä kunnilta leikattua tuloveroa sekä valtionosuuksia siirretään hyvinvointialueen käyttöön. Tämä siirtyminen vaikuttaa kunnan talouteen vuoteen 2027 asti rahoitusmekanismien johdosta. Mikäli kunnan siirtyvät sotekustannukset ovat suuremmat kuin siirtyvät sote-tulot, kunnan tuloja leikataan vuoteen 2027 asti valtion määrittämän tasapainon saavuttamiseksi. Päinvastaisessa tilanteessa, kunnalla olisi mahdollisuus saada kompensatiota tuloihinsa aina vuoteen 2027 asti. Lopulliset laskelmat tasoituksesta ja sen suuruudesta tehdään kuntien vuoden 2022 tilinpäätösten valmistuttua vuonna 2023.

Lisäksi on huomioitava, että hyvinvointialue on sitoutettu lain nojalla vuokraamaan kunnilta sosiaali- ja terveydenhuollon ja pelastustoimen toimintaan liittyvät kunnan omistamat toimitilat vähintään kolmen vuoden ajan, jolloin toimitilat jäävät mahdollisine lainoineen kuntien omistukseen ja taseeseen. Reisjärvellä sote-toimitilat ovat vuokrattuina Ppky Selänteelle (vapaaehtoiselle kuntayhtymälle), jolloin niiden vuokrasopimukset siirtyvät hyvinvointialueelle voimassaolevine sopimusehtoineen sellaisenaan. Lisäksi irtaimisto siirtyy ilman erillistä korvausta hyvinvointialueelle, kuten myös hyvinvointialueelle siirtyvän henkilöstön lomapalkkavelka. Omaisuussiirroista ei makseta korvausta tai kompensatiota kunnille eikä kuntayhtymille. Kuntayhtymä-osuuksien ja irtaimiston poistuminen kunnan taseesta katetaan ilman tulosvaikutusta kirjanpidollisesti kunnan peruspääoman oikaisuna, kuten myös siirtyvä lomapalkkavelka.

Toimintamenoja on supistettava ja uusia tulolähteitä tulee kartoittaa. Investoinneista toteutetaan vain välttämättömät ja nekin on sopeutettava talouden kantokykyyn. Kunnan velan määrän kasvu on saatava pysähtymään ja kääntymään laskuun.

Rahoitusriskit

Merkittävimmät rahoitusriskit liittyvät arvopaperisalkkuun sisältyvien sijoituskohteiden markkina-arvojen vaihteluihin ja korkeaan lainamäärän korkoriskiin. Kunnan lainojen korkomarginaalit ovat kuitenkin maltilliset. Muutama yksittäinen laina on myös korkosuojattu. Konserniyhtiöihin liittyvät lainasaamisiin ja takausvastuisiin liittyvät epävarmuustekijät on myös otettava huomioon. Varainhankinnan ja sijoitustoiminnan periaatteet uudistettiin vuoden 2021 aikana ja varainhoidon salkku tullaan kilpailuttamaan tavoitteena markkinariskin pienentäminen ja kustannustehokkaampi tuotto.

Vahinkoriskit

Vahinkoriskit liittyvät kunnan henkilöstöön, omaisuuteen ja toimintaan. Reisjärven kunnan omaisuus on vakuutettu ja se tarkistetaan vuosittain. Kunnan kiinteistöjen kunto ja siitä johtuvat riskit ovat arvioinnissa keskeisimmällä sijalla.

Sisäisen valvonnan järjestäminen

Kuntalain 14 §:n mukaan valtuuston tulee päättää kunnan ja kuntakonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteiden tavoitteena on vahvistaa ja yhdenmukaistaa kuntakonsernin hyvää hallintoa ja johtamista, ja ne koskevat kaikkia kuntakonsernin toimielimiä ja tilivelvollisia viranhaltijoita sekä kaikkea kuntakonsernin toimintaa.

Sisäisellä valvonnalla tarkoitetaan kaikkia niitä toimenpiteitä ja menetelmiä, joilla pyritään toiminnan tuloksellisuuden – taloudellisuuden, tehokkuuden ja vaikuttavuuden – ylläpitämiseen, edistämiseen ja parantamiseen toiminnan ja jatkuvuuden turvaamiseen kirjanpidon ja muiden informaatiojärjestelmien luotettavuuden varmistamiseen erehdyksen, virheiden ja väärinkäytösten ennaltaehkäisyyn ja toteamiseen varojen huolellisen ja taloudellisen hoidon turvaamiseen.

Jokainen kunnan palveluksessa oleva henkilö on velvollinen omalta osaltaan noudattamaan toimintaa koskevia lakeja, valtuuston ja kunnanhallituksen hyväksymiä toimintaa ohjaavia sääntöjä, kunnanhallituksen ja johdon tekemiä päätöksiä ja antamia ohjeita sekä pyrkiä saavuttamaan yksikölle asetetut toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet.

Sisäisen valvonnan järjestämisestä vastaa kunnanhallitus. Kunnanhallituksen ja kunnanjohtajan vastuulla on luoda edellytykset toimivalle sisäiselle valvonnalle. Sisäisen valvonnan ohjeistus on päivitetty syksyllä 2021 uudistetun hallintosäännön hyväksymisen jälkeen.

Konsernivalvonnan järjestäminen

Kunnan konsernivalvontaa toteutetaan valtuuston 18.10.2021 § 114 hyväksymän konserniohjeen mukaisesti. Konserniohje tuli voimaan 1.11.2021.

Riskien hallinta

Kunnanjohtaja ja kunnanhallitus, johtavat viranhaltijat ja lautakunnat vastaavat siitä, että riskienhallinta on kokonaisvaltaista. Kunnan ja kuntakonsernin tasolla riskienhallinta kattaa strategiset, toiminnalliset, taloudelliset sekä lakien ja hyvän hallintotavan noudattamiseen liittyvät riskit. Lisäksi se sisältää riskien tunnistamisen, analysoinnin ja priorisoinnin, hallinnan toimenpiteiden määrittelyn ja valvonnan sekä tuloksellisuuden arvioinnin.

1.6 Sote-uudistus

Pääministeri Sanna Marinin hallituksen hallituskaudella valmisteltu sosiaali- ja terveys- ja pelastuspalveluiden uudistus muodostuu sekä sisällöllisestä että rakenteellisesta uudistuksesta. Koko julkista sosiaali- ja terveydenhuoltoa kehitetään vastaamaan yhteiskunnan ja palvelutarpeiden muutoksiin. Perustason palveluja vahvistetaan ja painopistettä siirretään ehkäisevään työhön. Tavoitteena on varmistaa, että palvelut vastaavat ihmisten tarpeisiin ja ongelmiin voidaan puuttua ajoissa. Palveluja kehitetään ja sovitetaan yhteen katkeamattomiksi palveluketjuiksi ja kokonaisuuksiksi, joissa asiakas saa tarvitsemansa yksilöllisen avun oikea-aikaisesti.

Sosiaali- ja terveydenhuollon rakenteet uudistetaan, jotta voidaan taata yhdenvertainen palvelujen saatavuus kaikkialla Suomessa. Uudistuksessa sote-palvelujen ja pelastustoimen järjestäminen siirretään kunnilta hyvinvointialueiden vastuulle. Päävastuu asukkaiden hyvinvoinnin ja terveyden edistämisestä säilyy edelleen kuntien vastuulla, samoin opetus-, liikunta- ja kulttuuripalvelut pysyvät jatkossakin kunnilla.

Uudistuksessa hyvinvointialueet ovat itsehallinnollisia alueita, jotka vastaavat sekä sosiaali- ja terveystalouden että pelastustoimen järjestämisestä. Hyvinvointialueiden rahoitus perustuu aluksi pääosin valtion rahoitukseen. Sote-rahoitusjärjestelmä uudistetaan tarvekaiotuihin kriteereihin perustuvaksi. Hyvinvointi-alueiden verotusoikeutta selvitetään parlamentaarisesti. Hyvinvointialueiden asukkailla on äänioikeus aluevaaleissa, jossa valitaan valtuutetut hyvinvointialueen ylimpään päätöksentekuelimeen, aluevaltuustoon. Ensimmäiset aluevaalit järjestettiin 23.1.2022. Tämän jälkeen vaalit järjestetään kuntavaalien yhteydessä.

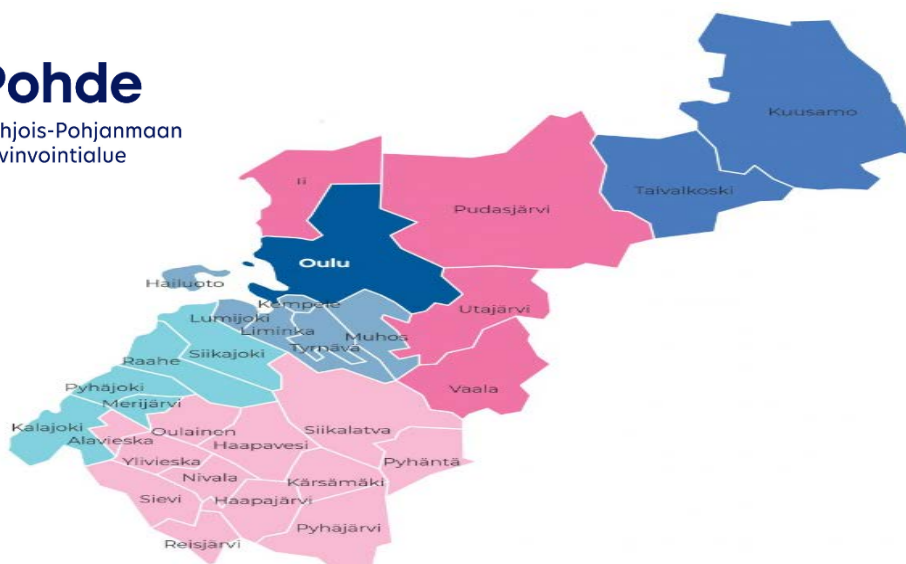
Julkinen sektori säilyy palvelujen järjestäjänä ja pääasiallisena tuottajana. Pohjois-Pohjanmaalla valmistelua tehdään monituottajamalliin perustuen: Yksityiset toimijat ja kolmas sektori täydentävät julkisia sosiaali- ja terveystalouden palveluja. Järjestöjen roolia hyvinvoinnin ja terveyden edistämisessä vahvistetaan ja järjestöjen mahdollisuus tuottaa palveluita turvataan.

Palvelut siirtyvät hyvinvointialueille 1.1.2023. Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueen oheisnimeksi on valittu Pohde ja sen bränditunnukseksi ovat tyyliteltyt tähdet. Hyvinvointialue on vahvistanut syksyllä 2022 palveluiden järjestämissuunnitelman, joka löytyy hyvinvointialueen kotisivuilta. Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialue on yksi suurimmista hyvinvointialueista. Se kuvaa itseään seuraavasti: ”Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialue on uusi julkishallinnollinen organisaatio, jonka tarkoituksena on turvata tasavertaiset ja yhdenmukaiset hyvinvointipalvelut alueen asukkaille. Pohjois-Pohjanmaan alueella on noin 413 000 asukasta ja yli 18 000 työntekijää. Pohjois-Pohjanmaa muodostaa yhden Suomen 21 hyvinvointialueesta. Hyvinvointialueen vastuulle siirtyvät kuntien ja sairaanhoitopiirin vastuulla olevat sosiaali- ja terveydenhuollon palvelut ja pelastustoimen palvelut 1.1.2023 alkaen.”



Pohde

Pohjois-Pohjanmaan
hyvinvointialue





Sote-uudistuksen vaikutukset kuntatalouteen on huomioitu paitsi talousarviovuoden 2023 suunnittelussa myös suunnitelmavuosien määrärahavaroauksissa. Talousarvio on laadittu vuodelle 2023 siten, että tavoitteena on toimintansa lopettavien sairaanhoitopiirien mahdollisten alijäämien kattamiseen varautuminen ja mahdollisen ylijäämän kerryttäminen taseeseen vuoden 2023–2027 rahoitussiirtojen aiheuttamien vaikutuksien tasaamiseksi sekä lainakannan vähentämiseksi.

1.7 Taloussuunnitelman laadinnan perusteet

Talousarvion ja -suunnitelman laadinnan perusteissa esitetään yleiset perusteet, joita tarkastellaan kansantalouden, kuntatalouden sekä alueellisen ja oman kunnan kehityksen näkökulmista. Tässä luvussa esitettävät näkökulmat perustuvat valtiovarainministeriön syksyllä 2022 julkaisemiin Taloudelliseen katsaukseen ja Kuntatalousohjelmaan 2023.

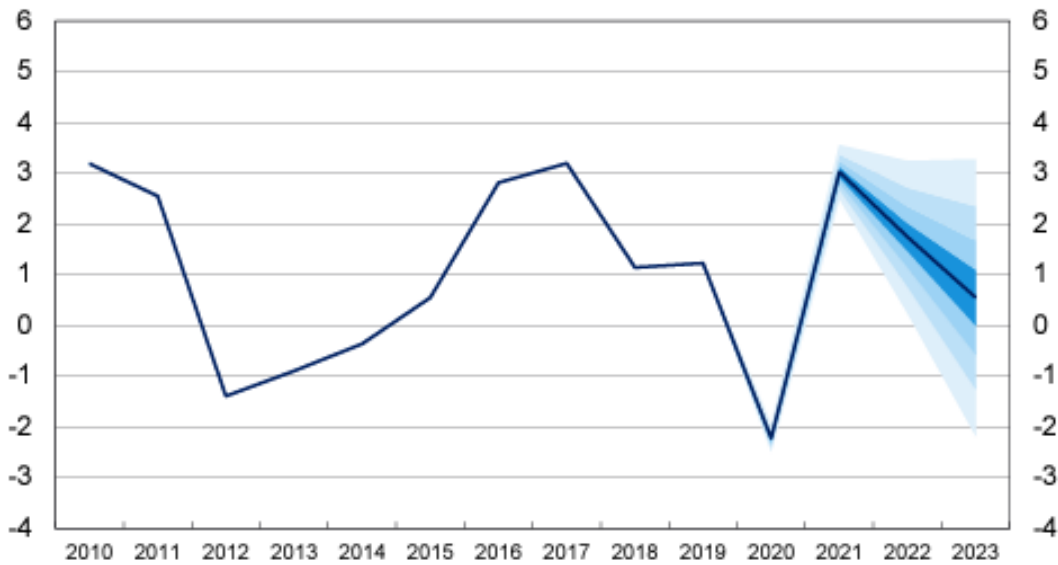
1.7.1 Kansantalouden näkökulma

Vuoden 2022 alkupuolisko on ollut taloudessa, tuotannossa ja työllisyydessä odotettua vahvempi. Kotitaloudet ovat käyttäneet erityisesti palveluita, joiden käyttöä korona-rajoitukset rajoittivat. Ennusteen mukaan talouden kasvu kuitenkin hidastuu kuluvan vuoden jälkimmäisellä puoliskolla eikä ajautumista taantumaan voida sulkea pois. Hintojen nousun tärkein selittävä tekijä on pula energian tarjonnasta. Kuluttajainflaatio on kiihtynyt jo lähes 8 prosenttiin, mikä on vaikuttanut vahvasti heikentävästi kulutushyödykkeiden kauppaan. Muutosta inflaation nopeaan kehitykseen on odotettavissa tulevan vuoden aikana, jolloin sen odotetaan hidastuvan 3,2 %:iin.

Euroopan epävakaa tilanne ja sota Ukrainassa häirintee ulkomaankauppaa pakotteiden sekä erilaisten häiriöiden kautta myös vuoden 2023 aikana. Samoin julkisen kulutuksen määrä supistuu tulevana vuonna vaalikauden päättyessä ja määräraikaisten menolisäysten päättyessä. Talouden kasvu on myös tulevana vuonna niukkaa, mikä heijastuu myös työllisten määrään alentaen työvoiman kysyntää ja tarjolla olevia työpaikkoja. Kuitenkin vuoden 2024 aikana työllisyysaste nousee yli 74 %:n.

Julkisen talouden alijäämään ennustetaan kasvavan ensi vuonna sekä valtion että kuntien osalta. Myös hyvinvointialueet aloittavat toimintansa alijäämäisinä suurien investointien vuoksi. Kaikesta epävarmuudesta johtuen ennakoinnissa on kuitenkin huomattavia epävarmuuksia, joita kuvaa hyvin alla oleva valtiovarainministeriön kuvaaja bruttokansantuotteesta ja sen muutoksesta tulevaisuudessa.

Bruttokansantuotteen muutos prosenttia



Lähde: Tilastokeskus, VM

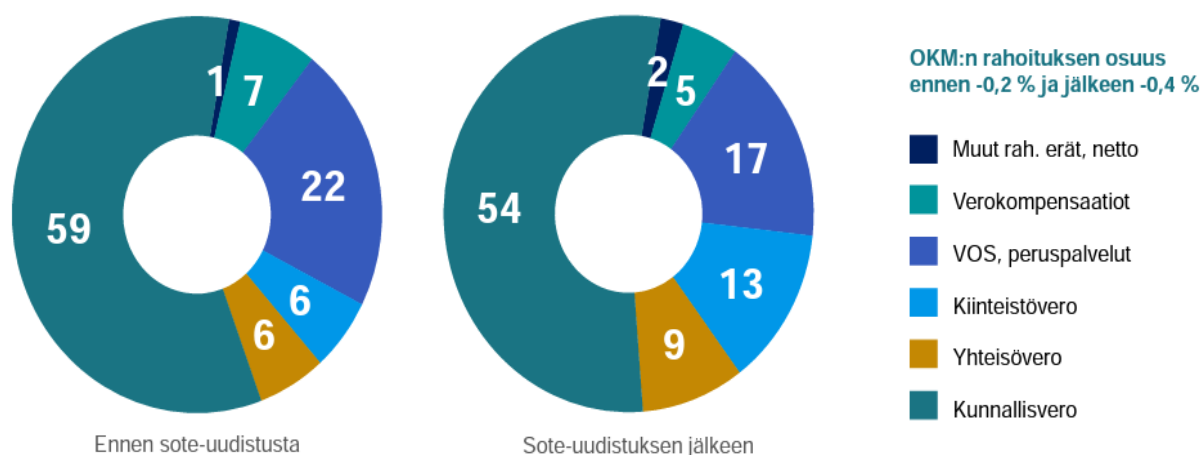
1.7.2 Kuntatalouden näkökulma

Kuntatalous

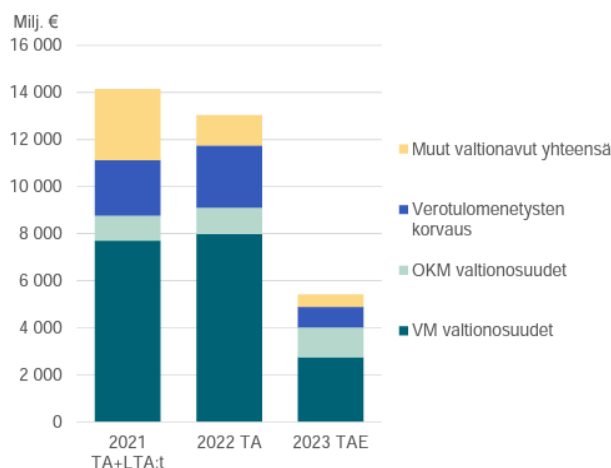
Hyvinvointialueiden toiminnan alkaminen vuoden 2023 alussa muuttaa kuntien tulorakennetta. Kuntien tuloveroja alennetaan 12,64 %-yksikköä, eivätkä kunnat voi päättää tuloveroprosentista vuoden 2022 aikana, vaan leikkaus tehdään vuonna 2021 vahvistettuun kunnallisveroprosenttiin. Alla olevat kuvaajat on poimittu Kuntaliiton kuntatalousohjelman dioilta, joihin ne on otettu valtiovarainministeriön materiaaleista. Ne kuvaavat hyvinvointialueiden toiminnan alkamisen vaikutuksia kuntien talouteen ja tulojen lähteisiin.

Kunnallisvero on sote-uudistuksen jälkeenkin kuntien merkittävin tulonlähde

Kuntien tulorakenne ennen ja jälkeen sote-uudistuksen, %-osuuksittain



Kuntien valtionapuihin osoitetaan 5,4 mrd. euroa vuonna 2023



- Sote-uudistus siirtää hyvinvointialueiden rahoitukseen:
 - 70 % eli 5,4 mrd. euroa peruspalvelujen valtionosuuksista ja
 - 70 % eli 1,9 mrd. euroa verotulomenetysten korvauksista.
- Valtionapuja alentaa sote-uudistuksen ohella hallitusohjelman määräaikaisten toimien päättyminen.

Ammatillisen koulutuksen rahoituspohjan vahvistamisen lisäksi vuoden 2023 aikana valtio kohdentaa rahoitusta hoiva- ja hoitajakoulutuksiin. Tämä vahvistanee ammattitaitoisen työvoiman saantia myös nykyisen Ppky Selänteen alueen kunnissa, joissa on oma-aloitteisesti koulutettu lähi- ja sairaanhoitajia kuntien ja oppilaitosten yhteistyöllä.

Kuntatalouden tuloja vähentää tulevana vuonna paitsi veroprosentin ja valtionosuuksien leikkaus myös muiden vähennysten ohella kuluttajille suunnattu määräaikainen sähkön hinnannoususta johtuva sähkövähennys sekä vuonna 2023 jatkuva korotettu matkakuluvähennys. Myös varhaiskasvatusmaksujen pienentäminen 1.8.2023 alkaen vähentää kuntien tuloja tulevan vuoden aikana.

Kuntatalouden kustannukset kasvavat kehitysarvion mukaan keskimäärin 2,9 prosenttia vuodessa, kun taas toimintatulot vain noin 0,7 prosenttia vuodessa vuosien 2024–2026 aikana. Kuntatalouden tilannetta helpottaa kuitenkin sote-kustannusten siirtyminen hyvinvointialueille, vaikka kuntatalouteen jääkin edellä mainittu rakenteellinen epätasapaino menojen ja tulojen välille. Tästä huolimatta ennusteen mukaan kanatalouden lainakannan kasvuvauhti hidastuu taloussuunnitelmavuosina.

1.7.3 Alueellinen kehitys

Reisjärven kunta kuuluu Nivala-Haapajärven seutukuntaan yhdessä Haapajärven, Nivalan ja Pyhäjärven kaupunkien ja Kärämäen kunnan kanssa. Vuoden 2023 alusta myös Sievin kunta liittyy mukaan samaan seutukuntaan. Seutu on teollistunutta maaseutua, asiointialuetta ja yhtenäistä työssäkäyntialuetta. Asukkaita seudulla on tällä hetkellä hieman yli 27 000. Nivala-Haapajärven seutukunta kuuluu osana Pohjois-Pohjanmaan maakuntaan ja sen eteläiseen alueeseen. Alueella on vahvaa maataloutta, monipuolista koulutusta ja laaja yritysperusta. Asukasmäärän väheneminen on leimallista kaikille alueen kunnille.

1.7.4 Reisjärven kunnan taloudellinen tilanne ja tulevaisuuden näkymät

Kunnan talous on ollut tiukka viimeisten vuosien aikana. Talouden tasapainottamisohjelman ja kuntayhtymäpalautusten avulla kunta sai kuitenkin katettua alijäämät jo vuoden 2021 tilinpäätöksessä. Reisjärvellä väestörakenteen muutoksella, kuten työikäisten määrän vähenemisellä ja ikääntyneiden osuuden kasvulla, on vaikutusta kunnan huoltosuhteeseen ja sitä kautta taloudelliseen kykyyn järjestää palveluja kuntalaisille. Kunnan alhainen työttömyysaste ja korkeahko syntyvyys antavat kuitenkin positiivisia signaaleja tulevaisuuden elinvoimaisuuden suhteen.

Reisjärven kunnan talousarvio

Reisjärven kunnan talousarvion ja taloussuunnitelman laadinnassa vuosille 2023–2025 lähtökohtana on ollut, että talous jatkaa pysymistä tasapainossa koko suunnitelmakauden ajan, mikä mahdollistaa lainakannan vuosittaisen vähentämisen ja sitä kautta talouden pitkäjänteisen tasapainottumisen. Talouden tasapaino tarkoittaa, että taseeseen kertyy myös puskuria ennakoimattomia tilanteita varten.

Reisjärven kunnan taloudellinen tilanne on edelleen haastava, erityisesti hyvinvointialueen toiminnan alkamisesta johtuvien kustannusten sekä tuloleikkausten vuoksi. Kunnanvaltuusto on 27.5.2020 § 43 päätöksellään hyväksynyt talouden tasapainottamisohjelman, jonka toimenpideohjelman keinoin on tarkoitus estää käyttötalouden toimintakatteen hallitsematon nousu ja ehkäistä uusien alijäämäisten tilikausien muodostuminen.

Toimenpideohjelma otettiin suunnitellusti käyttöön vuoden 2020 aikana, ja sen tuomat säästöt toteutuvat vahvimmin talousarviovuotena 2022 ja sen jälkeisinä suunnitelmavuosina. Ohjelman avulla kunnalla on mahdollisuus tasapainottaa vuosien 2023–2025 muutosten aiheuttamia kustannusvaikutuksia. Merkittävin yksittäinen suunnitelmavuosien talouteen vaikuttava tekijä on hyvinvointialueen rahoitukseen siirtyvät tulojen osuudet.

On myös mahdollista, että taseeseen saadaan kerrytettyä jonkin verran ylijäämää vuosia 2023–2027 varten. Tämä edellyttää kuitenkin, ettei yllätyksiä tule esimerkiksi kiinteistöjen osalta tai purkautuvien sairaanhoitopiirien alijäämien kunnille kohdistuvista kattamisvelvoitteista.

Vuoden 2023 talousarvio nojaa syksyllä 2022 Kuntaliiton julkaisemin ennakkollisiin tietoihin valtionosuuksista ja verotuloista. Koronakriisin mahdollinen laantuminen tai kiristyminen voi kuitenkin tuoda muutoksia valtionosuuksiin myös vuodelle 2023.

Vuoden 2023 talousarviossa toimintakate on -8 225 268 euroa, mikä on vähemmän kuin puolet vuoden 2022 talousarvion toimintakatteesta. Muutos johtuu sote-palveluiden siirtymisestä hyvinvointialueelle. Taloussuunnitelmavuosille 2024 ja 2025 vuosikatetta on vaikea ennakoida tulevien tulosiirtojen vuoksi ja vuoden 2025 alussa toteutettavan TE2024-uudistuksen tuomien uusien kustannusten vuoksi.

Investoinnit

Investointisuunnitelma vuosille 2023–2025 sisältää huolella harkittuja, vain välttämättömiä hankkeita, joilla on kuntalaisten palvelutarvetta ja hyvinvointia edistäviä tavoitteita. Investointisuunnitelman kokonaisnettomenoiksi vuodelle 2023 esitetään noin 1,4 miljoonaa euroa, mikä edellyttää vastavan suuruisen talousarviolainan nostamista kustannusten kattamiseksi. Vuoden 2023 suurin yksittäinen investointi on sote-keskuksen rakentaminen.

Rahoitus

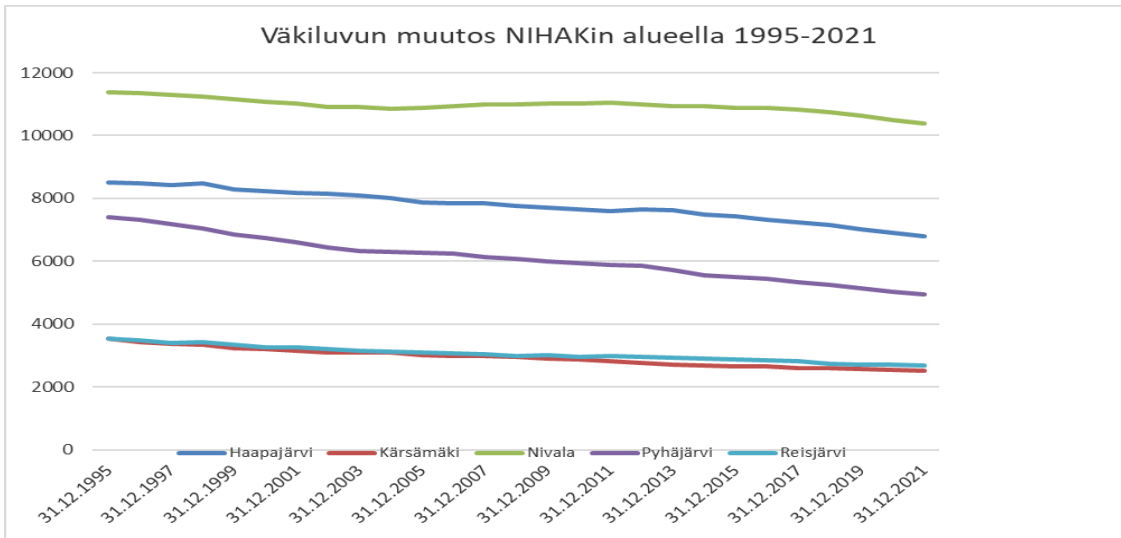
Kunnan lainakanta on edelleen erittäin korkea. Vuoden 2021 tilinpäätöksen mukaan kunnalla oli pitkäaikaista lainaa yhteensä noin 25,3 miljoonaa euroa, lyhytaikaista lainaa 9,2 miljoonaa (josta kassalainaa 6 miljoonaa ja 3,2 miljoonaa pitkäaikaisten lainojen lyhennyksiä) euroa ja koko lainakanta asukasta kohti oli 11 889 euroa (tp2020-kirjassa 12 389 euroa). Konsernivelkaa oli 12 990 euroa asukasta kohden (tp2020-kirjassa 12 895 euroa). Kaikkiaan pitkäaikaista vierasta pääomaa konsernilla oli vuoden 2021 tilinpäätöksessä 28 004 537 euroa ja lyhytaikaista 9 771 071 euroa.

Talousarviovuonna 2023 kunnan lainakanta säilyy edelleen korkealla tasolla. Rakenteilla oleva sote-keskus lisää lainanottotarvetta, mutta myös tarvetta nostaa sijoitussalkusta sen tuottoja, mikäli se on mahdollista. Tuottojen kotiutus vähentää lainannostotarvetta. Lainoja maksetaan takaisin lyhennyssuunnitelmien mukaisesti. Asukaskohtainen lainamäärän tulee olemaan edelleen yli 10 000 euroa asukasta kohden vuonna 2023.

Kunnanvaltuusto on 27.05.2020 § 43 päätöksellään hyväksynyt kunnan varainhoitopalvelun kilpailutuksen osana talouden tasapainottamisohjelmaa. Talousarvio sisältää siihen liittyen rahoituskulujen vähennystä vuosille 2023–2025.

1.7.5 Väestö

Reisjärven asukasmäärä on vähentynyt viimeisen kahdenkymmenen vuoden aikana vuosittain, muutamaa pientä yksittäistä poikkeamaa lukuun ottamatta. Vuoden 2021 lopussa Reisjärvellä oli 2690 asukasta. Tilastokeskuksen ennusteen mukaan kunnan asukasluku jatkaa vähenemistään. Nihak tuottaa kunnalle paitsi elinkeinopalveluita myös valtiovarainministeriön työllisyyskatsauksista muokattuja alueen työllisyyteen ja väkilukuun liittyviä raportteja. Seuraavalla sivulla olevassa kuvassa väkiluvun väheneminen koko Nihakin alueella on havainnollistettu viivadiagrammilla.



Lähde: Nihak, työllisyyskatsaus 2022M09

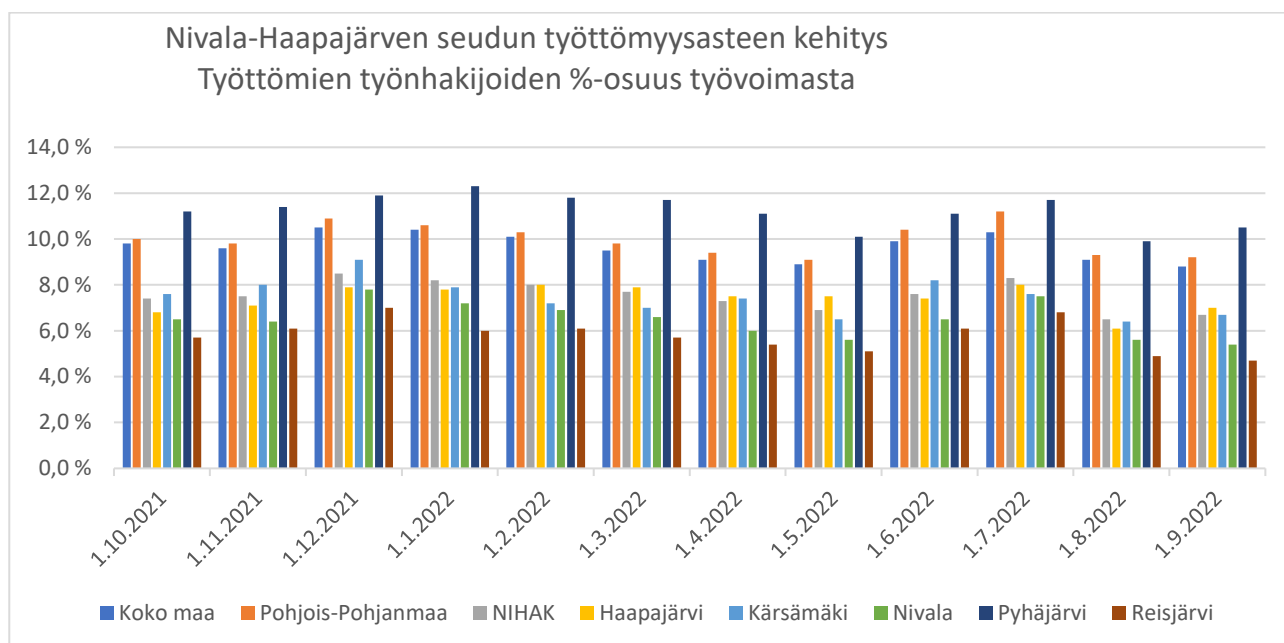


1.7.6 Työllisyys

Pohjois-Pohjanmaan ja Reisjärven kunnan työllisyystilanne

Pohjois-Pohjanmaan työ- ja elinkeinotoimistossa oli syyskuun 2022 aikana tarjolla 5 565 avointa työpaikkaa. Syyskuun lopussa työttömiä työnhakijoita, lomautetut mukaan lukien, oli kaikkiaan 17 454, mikä on 1 178 vähemmän kuin vuosi sitten.

Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta (työttömyysaste) oli Pohjois-Pohjanmaalla 9,2 %, mikä on 0,8 prosenttiyksikköä matalampi kuin vuosi sitten ja maan keskitasoa 0,7 prosenttiyksikköä alempi. Reisjärvellä työttömyysaste oli syyskuun lopussa 4,7 %, mikä on 1,0 prosenttiyksikköä pienempi verrattuna edellisen vuoden vastaavaan aikaan ja edelleen alhainen verrattuna muihin alueen kuntiin.



Lähde: Nihak, työllisyyskatsaus 2022M09.

Pohjois-Pohjanmaalla pitkäaikaistyöttömyys on kääntynyt laskuun vuoden 2021 loppupuolella laskuun, mikä suuntaus on jatkunut myös kuluvana vuonna. Elokuun lopussa pitkäaikaistyöttömiä (yli vuoden yhtäjaksoinen työttömyys) oli 5 693. Reisjärvellä työttömyysaikaisen työmarkkinatuen maksut Kelalle ovat vaihdelleet kuluvana vuonna 5 665 euron ja 9 504 euron välillä. Keskimäärin ne ovat olleet 7 231 euroa (2021 vuonna 8 075 euroa).

Kuntouttava työtoiminta on Reisjärvellä hoidettu kunnan omana toimintana vuodesta 2017 lähtien. Tavoitteena on saada pitkäaikaistyöttömiä kuntouttavan työtoiminnan pariin ja samalla vähentää kunnalle aiheutuvia kustannuksia työmarkkinatuen kuntaosuuden osalta.

Työllistymisen ja asumismukavuuden edistämiseksi kunta on panostanut toimitiloihin ja asumismahdollisuuksiin. Uusien koulujen ja vuonna 2020 valmistuneen päiväkodin lisäksi kuntaan on rakennettu valokuituverkko. Vuokra-asumiseen tarkoitettu rivitalo on valmistunut 2019 ja uusi rivitalo kuluvana vuonna. Yritystoiminnan toimitilar tarpeita seurataan ja kunnalla on valmius vastata elinkeinoelämän tarpeisiin.

1.7.7 Verot ja valtionosuudet

Verotulot

Verotulot muodostuvat kunnan tuloverosta, osuudesta yhteisöveron tuottoon ja kiinteistöverosta. Yhteisöveron jako-osuuden määräaikaisesta korottamisesta 10 prosenttiyksiköllä on vaikuttanut suotuisasti koko maan tasolla kuntien verotulojen kehitykseen. Määräajan päätyminen hidastaa kuitenkin kuntien verotulojen kehitystä vuonna 2022. Vuoden 2023 tuloihin vaikuttavat paitsi hyvinvointialueelle siirtyvät verotulot myös valtionosuuksien pienentyminen hyvinvointialueelle siirtyvien tehtävien johdosta.

Vuoden 2023 verotulojen leikkausprosentti on 12,64 %-yksikköä. Kunnan vuoden 2023 talousarvio perustuu 22,50 - 12,64 = 9,86 % tuloveroprosenttiin. Lisäksi vuoden 2023 alkupuoliskolla valmistuvan kiinteistöveroselvityksen arvioidaan tuovan noin 50 000 euron vuotuisen verotulolisäyksen vuosille 2023 ja 2024. Verotuloja arvioidaan saatavan vuonna 2023 yhteensä 4 639 000 euroa.

Verotulot	TP2020	TP2021	TA2022	TA2023	TS2024	TS2025
TS1000 e						
Kunnallisvero	7 368	7 625	7 200	3 586	3 586	3 586
Kiinteistövero	754	782	729	673	700	700
Osuus yhteisöveron tuotosta	378	468	419	380	380	380
Yhteensä	8 500	9 055	8 327	4 639	4 639	4 639
muutos ed. vuoden talousarvioon	246	555	728	3335	0	0
muutos, %	3	6,5	-8,0	-40,0	0	0

Valtionosuudet

Valtionosuusjärjestelmän tavoitteena on kuntien vastuulla olevien palvelujen saatavuuden varmistaminen tasaisesti koko maassa kohtuullisella veroasteella. Tämä toteutetaan tasaamalla palvelujen järjestämisen kustannuseroja sekä kuntien välisiä tulopohjaeroja. Kunnan valtionosuusrahoitus muodostuu hallinnollisesti kahdesta osasta: valtiovarainministeriön hallinnoimasta kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta (1704/2009) ja opetus- ja kulttuuritoimen rahoituksesta annetun lain (1705/2009) mukaisesta valtionosuusrahoituksesta, jota hallinnoi opetus- ja kulttuuriministeriö. Valtionosuuksista erillisenä eränä on valtion tekemien veroperustemuutosten johdosta maksettava veromenetysten kompensatio.

Peruspalvelujen valtionosuuden perusteena ovat sosiaali- ja terveydenhuollon, esi- ja perusopetuksen ja yleisten kirjastojen laskennalliset kustannukset sekä asukaskohtaisen taiteen perusopetuksen ja kuntien yleisen kulttuuritoimen laskennalliset perusteet. Uudessa järjestelmässä peruspalvelujen laskennallisia kustannuksia koskee yksi yhteinen ikäryhmitys. Järjestelmään sovelletaan ikäryhmituksen lisäksi seuraavia kriteereitä: sairastavuus, työttömyysaste, kaksikielisyys, vieraskielisyys, asukastiheys, saaristoisuus ja koulutustausta.

Hallituksen esityksen (HE 173/2020 vp.) oppivelvollisuuslaiksi ja eräksi siihen liittyviksi laeiksi perusteella säädettyjen ja vahvistettujen lakien mukaan oppivelvollisuus on pidennetty 18 ikävuoteen asti. Tämä tarkoittaa opintojen maksuttomuutta myös toisella asteella 1.8.2021 alkaen. Tästä aiheutuneiden kustannusten korvaamiseksi muutoksia on tehty myös valtionosuuksiin, joilla katetaan oppivelvollisuuden pidentämisestä aiheutuvia kustannuksia kunnille.

Laskennallisen osan valtionosuus saadaan vähentämällä kuntakohtaisesta laskennallisten kustannusten yhteismäärästä kunnan omarahoitusosuus, joka on kaikille kunnille asukasta kohti yhtä suuri. Tämän lisäksi kunnalle myönnetään valtionosuutta kolmen lisäosan perusteella. Lisäosissa ei ole omarahoitusosuutta. Lisäosia ovat syrjäisyys, työpaikkaomavaraisuus ja saamelaisuus.

Lisäksi osana valtionosuusjärjestelmää on verotuloihin perustuva valtionosuuksien taseus. Taseusraja on nostettu sataan prosenttiin. Taseusrajan alapuolella oleville kunnille taseuslisänä lisätään valtionosuuteen

tasausrajan ja kunnan laskennallisen verotulon erotuksesta 80 % (kunnan omavastuu 20 %). Valtionosuudet maksetaan kunnille kuukausittain ilman korvamerkintää yhtenä eränä.

Valtiovarainministeriö sekä Opetus- ja kulttuuriministeriö tekevät lopullisen päätöksen vuoden 2023 maksettavista valtionosuuksista joulukuussa 2022. Talousarviossa on käytetty ennustamisen apuna Kuntaliiton 22.9.2022 julkaisemia veroennustemateriaaleja ja valtiovarainministeriön ennusteita syksyltä 2022. Muita muutoksia kuin oppivelvollisuuden pidentämisestä aiheutuvat kustannukset ja niiden korvaus ei valtioneuvostoon ole arvioitu.

Kuntaliiton 22.9.2022 aineistojen perusteella Reisjärven vuonna 2023 saamat valtionosuudet, verotulomenetysten korvaus ja lykkäyskompensaatio olisivat yhteensä 4 685 828 euroa. Summaan sisältyy 568 956 euroa verotulomenetysten kompensatiota sekä 1 792 160 euroa verotuloihin perustuvaa valtionosuuden tasausta.

Valtionosuudet 1000 e	TP2020	TP2021	TA2022	TA2023	TS2024	TS2025
Peruspalvelujen valtionosuus	9 697	7 184	7 551	2 431	2 431	2 431
<i>siitä verotuloihin perustuva valtionosuudentasaus</i>	3 116	3 044	3 100	1 792	1 792	1 792
<i>siitä harkinnanvarainen valtionosuuden korotus</i>						
Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus	-201	-128	-96	-107	-107	-107
Yhteensä	9496	10 100	10555	2 915	2 915	2 915
Veromenetysten kompensatio	1 616	1 693	1546	568	568	568
Yhteensä	11 112	11 793	12 101	4 685	4 685	4 685
muutos ed. vuoden talousarvioon	22	681	308	-7 416	0	0
muutos, %	0,2	6,1	2,6	-61,3	0,0	0,0

1.8 Talousarvion sitovuus

Talousarvion 2023 laadintaohjeen mukaisesti talousarvion sitovia eriä ovat valtuuston hyväksymät toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ja niiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot. Määräraha on valtuuston lautakunnille antama euromäärältään ja käyttötarkoitukseltaan rajattu valtuutus varojen käyttämiseen. Vastuualueiden käyttötalouden talousarvion sitovuustaso valtuuston nähden on toimintakate eli toimintatulojen ja toiminta-menojen erotus.

Investointiosa sitoo vastuualueita hankeryhmätasolla hallintosäännön ja talousarvion täytäntöönpano-ohjeen mukaisesti nettomenon suhteen. Investointiosan perustelut ovat sitovia. Rahoitusosan ja lainanoton osalta sitova taso on netto.

1.9 Taloussuunnitelman tavoiteasetanta

Kunkin toimialan ja talousarvioyksikön kohdalla esitetään sen tehtävä ja toiminnan kuvaus eli, mitä varten yksikkö on olemassa ja mikä sen palveluajatus on. Toiminnan painopistealueet tulee johtaa kuntastrategiasta. Toiminnallisten tavoitteiden tulee olla linjassa strategisten tavoitteiden kanssa ja tukea päämäärien saavuttamista. Talousarvion ja taloussuunnitelman laadinta nojautuu syksyllä 2021 päivitettyyn kuntastrategiaan.

Reisjärven kunnan talousarvion tavoiteasetannassa määritellään kuntastrategiaan mukaiset toiminnan painopisteet, toimenpiteet ja niitä kuvaavat mittarit. Järjestelmällinen toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden mittaaminen toteutetaan talousarviovuoden aikana ja raportoidaan tilinpäätöksessä.

Toiminnallisten tavoitteiden saavuttamiseksi määritellään toimenpiteet ja niiden toteuttamiseen liittyvät riskitekijät sekä kuinka riskejä hallitaan. Lisäksi määritellään euromääräiset taloudelliset tavoitteet.

TOIMIALAKOHTAINEN OSA

2 KÄYTTÖTALOUS JA TOIMINTA

2.1 Hallintotoimi

2.1.1 Keskusvaalilautakunta

Tehtävä

Valtuuston asettama kunnan keskusvaalilautakunta hoitaa vaalilaissa sille säädetty tehtävät.

Toiminnan kuvaus

Keskusvaalilautakunnan toimintaan kuuluvat vaalien valmistelutoimenpiteet, ennakkoäänestyksen järjestäminen ja ennakkoäänestysasiakirjojen tarkastaminen sekä varsinaisen äänestyksen järjestäminen. Kunnallisvaaleissa lisäksi ehdokashakemusten vastaanotto ja tarkastaminen, ehdokaslistojen yhdistelmän laatiminen, ennakkoäänien laskenta ja kaikkien äänten tarkastuslaskenta, tiedottaminen ja vaalien tuloksen vahvistaminen ja julkaiseminen.

Toiminnalliset tavoitteet

Eduskuntavaalien järjestäminen vuonna 2023. Presidentin- ja europarlamenttivaalit vuonna 2024. Alue- ja kuntavaalit vuonna 2025.

Taloudelliset tavoitteet

KESKUSVAALILAUTAKUNTA	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS2024	TS2025
1000 e						
Myyntituotot				6	7	7
Maksutuotot						
Tuet ja Avustukset						
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	6	0	0
Henkilöstökulut		-8	-4	-8	-9	-9
Palvelujen ostot		-1	-2	-1	-2	-2
Aineet, tarvikkeet ja tavarat			-1	-1	-1	-1
Avustukset						
Muut toimintakulut						
TOIMINTAKULUT	-0	-9	-8	-10	-12	-12
TOIMINTAKATE	-0	-9	-8	-4	-5	-5

2.1.2 Tarkastuslautakunta

Tehtävä

Kuntalain 121 § mukaiset tehtävät

Toiminnan kuvaus

Hallinnon ja talouden tarkastuksen ja arvioinnin järjestäminen kuntalain 121 § mukaisesti.

Taloudelliset tavoitteet

TARKASTUSLAUTAKUNTA	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS2025
1000 e						
Myyntituotot						
Maksutuotot						
Tuet ja Avustukset						
Muut toimintatuotot						
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	0	0
Henkilöstökulut	-2		-4	-2	-2	-2
Palvelujen ostot	-12	-7	-14	-13	-13	-13
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Avustukset						
Muut toimintakulut						
TOIMINTAKULUT	-14	-7	-18	-15	-15	-15
TOIMINTAKATE	-14	-7	-18	-15	-15	-15

2.1.3 Kunnanhallitus

Toimielimet: Valtuusto, kunnanhallitus ja toimikunnat

Kunnanhallituksen alaisuuteen kuuluvat: yleishallinto, elinkeinotoimi, Selännepalvelut, maaseututoimi sekä palo- ja pelastustoimi. Vuoden 2023 alusta yleishallinto, maaseututoimi ja elinkeinotoimi.

Hallintotoimen vastuuviranhaltija: Talous- ja henkilöstöjohtaja

YLEISHALLINTO

Yleishallinto sisältää tehtävät: keskushallinto, henkilöstöhallinto, muu yleishallinto, elinkeinotoimi, rakennus- ja ympäristöpalvelut sekä maaseututoimi

Keskushallinto

Valtuusto

Tehtävä

Vastaa kunnan toiminnasta ja taloudesta sekä käyttää kunnan ylintä päätösvaltaa.

Kunnanhallitus

Tehtävä

Johtaa kunnan hallintoa ja taloudenhoitoa.

Toiminnan kuvaus

Kuntalain mukaisesti kunnanhallitus vastaa kunnan hallinnosta ja taloudenhoidosta, valtuuston päätösten valmistelusta, täytäntöönpanosta ja laillisuuden valvonnasta. Kunnanhallitus valvoo kunnan etua ja edustaa kuntaa sekä vastaa kunnan henkilöstöpolitiikasta, kunnan toiminnan yhteensovittamisesta ja omistajaohjauksesta. Lisäksi kunnanhallitus tekee kunnan puolesta sopimukset ja muut oikeustoimet sekä huolehtii kunnan sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnan järjestämisestä. Kunnanhallitus ja kunnanjohtaja johtavat kunnan konsernia ja omistajanohjausta. Asiat kunnanhallitukselle esittelee kunnanjohtaja.

Toiminnalliset tavoitteet

Strategian mukainen tavoite	Toimenpiteet tavoitteen saavuttamiseksi	Mittarit
Strategiaprosessia jatketaan	Vakiinnutetaan kunnan toiminnan kannalta tarpeellisten ja strategiaa tukevien ohjeiden, sääntöjen ja kehittämisohjelmien päivitysprosesseja	Viestintäohjeistus Henkilöstöhallinnon ohjeet Tiedonhallintamalli + Tiedonhallinnan muut asiakirjat Valmiusohjeistus
Kuntastrategian vieminen käytäntöön (jatkuva arjen työtä jokaisella toimialalla)	Talousarvion toiminnalliset tavoitteet asetetaan strategisiksi tavoitteiksi Strategiatavoitteita käsitellään kuntakonsernin tytäryhtiöissä	Tavoitteiden toteutumisen raportointi tilinpäätöksessä Tytäryhtiöiden tilaisuudet ja pöytäkirjamerkinnot
Konserniyhtiöiden omistajaohjauksen toteuttaminen	Päivitetyn konserniohjeen soveltaminen kunnassa ja konserniyhteisöissä	Konserniyhteisöjen pöytäkirjat ja raportit tilinpäätöksessä
Talouden tasapainon saavuttaminen ja ylläpitäminen	Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytyjen tasapainotustoimenpiteiden toteuttaminen Talouden seuranta kuukausi- ja osavuosi-raportoinnissa ja tilinpäätöksessä Strategiassa määritellyt tavoitteet	Tilikauden tulos ja kriisikuntakriteerien tunnusluvut Tulosennuste Konsernivelka ja vuosikate
Terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen	Hyvinvointia ja terveyttä edistävä toiminta osaksi toimialojen arkea Aktiivinen toiminta hyte-työryhmän koordinoimana	Hyvinvointikertomus ja -suunnitelma Tapahtumat ja tilaisuudet Yhteistyö järjestöjen kanssa

Riskit ja niiden hallinta

Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiselle

- Strategisten tavoitteiden unohtuminen
- Talouden tasapainottamisen toimenpideohjelman toteutuksen epäonnistuminen ajallisesti ja sisällöllisesti; tavoitteiden mukaisten tulosten aikaansaaminen
- Ulkopuolinen vaikutus talouteen esim. inflaation vahvistuminen, hintojen nousu
- Muutos- ja henkilöstöjohtamisen epäonnistuminen; ammatillinen ja ajallinen riittämättömyys
- Hyvinvointialueelle siirtymisen talousvaikutukset ja niiden tuoma epävarmuus
- Hyte-työn merkityksen jääminen liian vähäiseksi

Riskeihin varautuminen ja hallinta (miten riskeihin varaudutaan ja miten ne hallitaan)

- Strategian merkityksen ja sisällön toistuva läpikäynti ja konkretisointi osana jokapäiväistä toimintaa kaikissa työyksiköissä ja luottamuselimissä – vastuu johtoryhmällä ja esihenkilöillä
- Talouden tasapainotustyön jatkaminen osana jokapäiväistä arkea
- Vaikeidenkin ratkaisujen hyväksyminen ja toteuttaminen

- Henkilöstön, esihenkilöiden, luottamushenkilöiden ja kuntalaisten valmentaminen ja sitouttaminen tavoitteisiin ennakkotiedottamisella, yhteisillä tilaisuuksilla ja yhteistyöllä
- Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen tuominen osaksi arkea, yhteistyö hyvinvointialueen kanssa

Keskushallinto

Tehtävä

Keskushallinto sisältää kustannuspaikat: valtuusto, kunnanhallitus, keskushallinto, henkilöstöhallinto ja muu yleishallinto

Mahdollistaa ja turvaa demokraattisen päätöksenteon toteutumisen. Tuottaa kunnan johtamista ja päätöksentekoa tukevia palveluja ja aineistoa sekä hoitaa kunnan vuokra-asuntoasioita.

Toiminnan kuvaus

Valtuuston, kunnanhallituksen ja kunnanhallituksen alaisten toimielinten ja toimikuntien kokousasioiden valmistelu ja päätösten täytäntöönpanon hoitaminen. Kunnan vuokra-asuntojen vuokraus ja vuokra-saatavien perintä, talouden suunnittelu ja seuranta sekä tiedonhallinnasta vastaaminen.

Toiminnalliset tavoitteet

Strategian mukainen tavoite	Toimenpiteet tavoitteen saavuttamiseksi	Mittarit
Hyvän hallintotavan mukainen asioiden valmistelu ja päätöksenteko	Viranhaltijoille asiakirjahallinnan lisäkoulutusta	Asiakirjan muodosta johtuvien oikaisuvaatimusten määrä
Sähköisen arkiston käyttöönotto	Sähköisen arkistoinnin ohjelman käyttöönotto ja käytön opettelu	TOS:n mukainen sähköinen arkistointi kuntaan tuleville sähköisille asiakirjoille osa arkea
Paperisten arkistojen seulonta ja järjestäminen	Arkiston muodostussuunnitelman päivittäminen, mikäli tarpeen Pitkäjänteinen arkiston tarkistaminen ja seulonta Tärkeimpien asiakirjojen digitointi Pysyvästi säilytettävät asiakirjat sekä paperisena että digitaalisena	AMS osana TOS:a päivitetään Seulottu ja järjestetty arkisto sekä hävitettävät asiakirjat on hävitetty Arkisto on tarpeellisin osin digitoitu Pysyvästi säilytettävät asiakirjat asianmukaisesti säilytettynä vähintään paperisena
Suomi.fi-palveluiden käyttö	Otetaan käyttöön Suomi.fi-palvelut mahdollisimman laajamittaisesti	Suomi.fi-palveluiden käyttö
Vuokrauksen sujuvuus ja vuokralaisten yhdenmukainen kohtelu Asuntovuokraustoiminnan yhtiöittäminen	Uusitut vuokrausperiaatteita ja yhdenmukaistettuja järjestyssääntöjä noudatetaan asukasvalinnassa ja vuokra-asuntojen arjessa (järjestyssäännöt) Vuokra-asuntotoiminnan yhtiöittäminen	Uudet vuokrausperiaatteet ja järjestyssäännöt käytössä kaikissa vuokra-asunnoissa Asuntovuokraustoiminnan siirtyminen omaan yhtiöön

Riskit ja niiden hallinta

Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiselle

- Sähköisen arkiston käyttöönoton epäonnistuminen
- Uuden toimintatavan omaksuminen arkistoinnissa
- Sähköisten toimintojen tietoturvariskien lisääntyminen
- Suomi.fi-palvelujen käytön vähäisyys
- Asunnonvuokraustoiminnan yhtiöittämisen siirtyminen

Riskeihin varautuminen ja hallinta (miten riskeihin varaudutaan ja miten ne hallitaan)

- Sähköisen arkistoinnin ohjelman käyttöönotto ja kouluttautuminen
- Suomi.fi-palvelujen aktiivinen käyttö ja kouluttautuminen
- Uusien toimintojen aktiivinen tiedottaminen ja opastaminen, myös kuntalaisille
- Tietosuoja ja -turvakoulutusta henkilöstölle
- Aktiivinen yhteistyö asunnonvuokraustoiminnan yhtiöittämiseksi

Henkilöstöhallinto

Henkilöstöhallinto sisältää kustannuspaikat: työterveyshuolto ja muu henkilöstöhallinto

Tehtävä

Virka- ja työsuhteasioiden hoito ja työterveyshuollon järjestäminen

Muu yleishallinto

Tehtävä

Muu yleishallinto sisältää kustannuspaikat: joukkoliikenne, verotus, toimikunnat ja työllistäminen. Muu yleishallinto sisältää myös hyvinvointialueen kanssa tehtävän yhteistyön sekä hyte-, työllisyys- ja asumisneuvontapalvelut.

Toiminnan kuvaus

Joukkoliikenne käsittää koululais- ja asiointikuljetukset.

Verotus tarkoittaa tässä yhteydessä kunnan osuutta verotuskustannuksiin eli valtiohallinnon kunnalta perimää korvausta kunnallisten verojen perimisestä.

Toimikunnat Kunnanhallituksen perustamia toimikuntia ja työryhmiä ovat vanhus- ja vammaisneuvosto, hyvinvoinnin ja terveydenedistämisen työryhmä (Hyte) sekä maankäyttö- ja toimitilatöryhmä.

Työllistäminen käsittää kunnan työllistämisvelvoitteen hoitamisen sekä koululaisten ja opiskelijoiden kesätyöllistämisen.

Talouden kasvun, korkean työllisyyden ja hyvinvoinnin turvaamiseksi valtion tulee yhdessä kunnan kanssa edistää työmarkkinoiden toimivuutta ja työvoiman tarjontaa lain julkisesta työvoima- ja yrityspalvelusta velvoittamana. Jos työtöntä työnhakijaa ei voida työllistää avoimille työmarkkinoille eikä hänelle voida järjestää soveltuvaa työvoimakoulutusta tai kuntoutusta, hänen kotikuntansa on työ- ja elinkeinotoimiston osoituksesta järjestettävä hänelle työntekomahdollisuus kahdeksan kuukauden ajaksi (*työllistämisvelvoite*).

Kunnan on järjestettävä työntekomahdollisuus siten, että työllistettävä voi aloittaa työn työttömyyspäivärahan enimmäisajan täytyessä. Kunnalla on oikeus saada palkkatukea niistä työntekijöistä, jotka se on työllistämisvelvoitteen nojalla työllistänyt. Vastaavasti kunta joutuu maksamaan puolet valtion työttömälle maksamasta työmarkkinatuesta, mikäli kunta ei työllistä tai osoita koulutus- tai harjoittelupaikkaa yli 300 päivää työttömänä olleelle työnhakijalle.

Valtio on siirtämässä TE-palveluiden järjestämisen kunnille vuoden 2025 alusta. Muutoksen toteutusta on siirretty vuodella alkuperäiseen suunnitelman verrattuna. Palvelut tulee järjestää alueella, jossa työvoimapolun on oltava vähintään 20 000 henkilöä. Kuntien tulee muodostaa yhteistoiminta-alueita riittävän työvoimapolun saavuttamiseksi. Yhteistoiminta-alueiden tulisi olla työmarkkinoiden ja työssäkäynnin kannalta toimivia sekä maantieteellisesti yhteydessä toisiinsa. Yhteistoiminnan muodosta ei anneta ohjeita. Palvelut, jotka eivät siirry kunnille, siirtyvät ELY-keskuksille. Henkilöstö on suunnitelman mukaan siirtymässä liikkeenluovutuksella kunnille. Pohjois-Pohjanmaan liitto on käynnistänyt kuntien tueksi hankkeen TE-uudistuksesta.

Kunnanhallitus päättää vuosittain koululaisten ja opiskelijoiden kesätyöllistämisen tuen perusteista ja määrästä. Kesätyöllistämisen menokohdalta maksetaan työllistämistuki tuen ehdot täyttävien koululaisten ja opiskelijoiden työllistäjälle sekä itsensä työllistäville nuorille.

Vuoden 2023 alusta lukien kuntaan on tarkoitus palkata hallinnon toimialalle talous- ja henkilöstöjohtajan alaiseksi hyvinvoinnin ja työllisyyden edistämisen koordinaattori, jonka tehtävänkuvaan kuuluvat hyte-työ, työllisyystyö, järjestöyhteistyö ja asumisneuvontapalvelut. Asumisneuvontapalvelut on uusi tehtäväkokonaisuus, johon tukea saa ARA:ltä. Palveluja ohjaava lainsäädäntö on menossa eduskunnan käsittelyyn vuoden vaihteessa 2022–2023. Hyte-työ eli hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen kunnassa on yksi tärkeimmistä rajapinnoista hyvinvointialueen kanssa. Tavoitteena on saumaton yhteistyö hyvinvointialueen kanssa kuntalaisten hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseksi. Työllisyyspalvelut puolestaan ovat osa kuntalaisten palveluja ja osaltaan edistävät TE-palvelujen siirtymistä kunnalle. Niiden avulla tavoitteena on mahdollistaa asiakkaiden työllistyminen ja sitä kautta kunnan Kelalle maksamia työmarkkinatuen kuntaosuuksia.

Hyvinvointialueen toiminnan alkamisen myötä kuntouttava työtoiminta siirtyy hyvinvointialueelle, mikä tarkoittaa yhden henkilön vähennystä hallintotoimeen. Samoin Kynttilät esiin vakan alta -hankkeen päättymisen johdosta projektipäällikön tehtäviä hoitanut henkilö sekä tulevan vuoden aikana koulutuksensa päätökseen saava IT-henkilö ovat siirtyneet tai siirtyvät toisen työnantajan palvelukseen.

Elinkeinotoimi

Elinkeinotoimi sisältää tehtävät: elinkeinopalvelut, seutukuntatyön ja niiden hankkeet

Tehtävä

Kuntastrategian toteuttaminen. Strategisena päämääränä on elinvoiman edistäminen ja ylpeys yrittäjyydestä kunnassa.

Toiminnan kuvaus

Kunta huolehtii elinkeino- ja yrityspalvelujen tarjoamisesta voimassa olevan sopimuksensa mukaisesti yhteistyössä Nivala-Haapajärven Seutu NIHAK ry:n kanssa. Yritysten toimintaedellytyksiä kunta tukee myös konserniyhtiöidensä kautta.

Elinvoimaisuuden edistäminen käsittää kaikki ne toimenpiteet, jotka vaikuttavat kuntalaisten, yritysten ja yhteisöjen toimintaan, jotta Reisjärvellä on turvallista asua, yrittää ja tehdä työtä. Paikkakunnan elinvoimaisuuden edistäminen on yhteistoimintaa. Reisjärven kunta pitää huolta yrittämisen edellytyksistä ja samalla koko kunnasta. Kunnan toimintaympäristön yrittäjämysteisyys ja päätösten yritysvaikutukset tulee ottaa huomioon kaikessa toiminnassa.

Toiminnalliset tavoitteet

Strategian mukainen tavoite	Toimenpiteet tavoitteen saavuttamiseksi	Mittarit
Elinvoiman edistäminen	Asukasluvun vähenemisen pysäyttäminen	Asukasluku
Asumisen edellytysten turvaaminen	Kunnan vuokra-asuntokannan ja vuokraustoiminnan keskittäminen Kaavoituksen tarkastelu	Vuokrausaste, myytyjen asuntojen ja tonttien määrä Kaavamutokset
Tunnettuuden ja kunnanäkyvyyden lisääminen	Kuntamarkkinointi Aktiivinen näkyvyyden lisääminen ja myönteisten olosuhdetekijöiden korostaminen kaikessa toiminnassa	Kanavien kävijämäärät
	Messu- ja tapahtumaosallistuminen	Tapahtumat

Strategian mukainen tavoite	Toimenpiteet tavoitteen saavuttamiseksi	Mittarit
Yrittäjyyden edistäminen Yritystoiminnan edellytysten turvaaminen Yritystoiminnan ja sen jatkuvuuden turvaaminen	Kunnan ja yrittäjien yhteistyö Kaavoituksen tarkastelu Elinvoimalupaus Yritysvaikutusten arviointi Yrittäjämönteinen toimintaympäristö Kuntamarkkinoinnin ja yritysten rekrytoinnin yhteistyö Yrityskauppojen ja sukupolvenvaihdosten neuvontapalvelut	Yhteistapahtumat väh. 4 tapahtumaa/vuosi Kaavamuutokset Sopimuksen mukainen lupauksen tarkastelu Asiakirjan käyttöaste Kuntabarometrin tulokset Toteutuneet yhteistyömuodot Yritysten määrän muutos, nettomuutos positiivinen
Matkailu Matkailun kehittäminen	Erä- ja luontomatkailu vetovoimatekijäksi Peuranpolun ja Petäjämäen luonto- ja maastoliikuntakeskuksen monipuolisuus ja tunnettavuuden lisääminen	Peuran polku -hankkeen tulokset Opasteet ja niiden kunto

Riskit ja niiden hallinta

Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiselle

- Kaavoitus ja vuokra-asuntokanta eivät vastaa tarvetta
- Tapahtumien heikko vetovoimaisuus, alhainen osallistujamäärä, kontaktien vähyyys
- Yritysten siirtyminen toiselle paikkakunnalle tai toiminnan loppuminen
- Kuntaa ja sen matkailukohteita ei saada houkuttelevaksi ja laajaan tietoisuuteen
- Resurssien riittävyys

Riskeihin varautuminen ja hallinta (miten riskeihin varaudutaan ja miten ne hallitaan)

- Kaavoitustilanteen säännöllinen tarkastelu
- Toimijoiden välinen tiivis yhteistyö, sovitut tehtävävastuut ja säännölliset tapaamiset
- Toimialojen yhteistyö suunnitelmissa ja toteutuksissa
- Peuranpolun ja muiden luontomatkailureittien kunnosta ja infomateriaalista huolehtiminen
- Paikallisten ja alueellisten toimijoiden yhteistyö
- Uusien yhteistyömahdollisuuksien kehittäminen Nihakin kanssa

Ympäristö- ja rakennusvalvontapalvelut

Peruspalvelukuntayhtymä Selänteen jäsenkuntia ovat olleet Haapajärven ja Pyhäjärven kaupungit sekä Reisjärven ja Kärsämäen kunnat. Kuntayhtymän tehtävänä on vuonna 2020 hyväksytyn uuden perussopimuksen mukaan ollut järjestää Haapajärven Pyhäjärven ja Reisjärven puolesta valtion kunnille lailla säätämät sosiaali- ja terveydenhuollon palvelut sekä kaikille jäsenkunnille ympäristö- ja rakennuspalvelut, jotka sisältävät ympäristöterveydenhuollon, ympäristönsuojelun, maa-aineslain ja rakennusvalvonnan palvelut sekä palveluihin liittyvän tiedottamisen.

Sote- palveluiden järjestämisen siirtyessä hyvinvointialueen vastuulle vuoden 2023 alusta lukien, on Selänteen jäsenkuntien, myös Reisjärven ratkaistava, miten järjestetään palvelut, jotka tähän asti on ostettu Ppky Selänteeltä. Talous- ja henkilöstöhallinnon palvelut ostetaan valtuuston päätöksen mukaisesti Kuntien Hetapalveluilta ja IT-tukipalvelut Joki ICT:ltä. Ympäristö- ja rakennuspalveluiden järjestämisestä neuvotellaan vielä ja niiden järjestämisen lopullinen ratkaisu saattaa siirtyä vuoden 2023 puolelle.

Talousarvioon varataan määrärahat talous- ja henkilöstöhallinnon palvelujen ostamiseen Hetapalveluilta vuoden 2023 alusta lukien sekä Selänteeltä vuoden 2022 tilinpäätöksen kokoaminen ja valmistelu tilintarkastusta varten. Selänteen kanssa on myös sovittu, että siirtymä Hetapalveluille voi tapahtua osittain vuoden 2023 alkupuoliskolla, mikäli se ohjelmien ja resurssien vuoksi on tarpeen.

Ppky Selänteen talousarvio vuodelle 2023, kuntien maksuosuudet ja niiden perusteet.

	as.luku 31.12.2021	%	YMPA 1 446 114,50	Selma 791 228,62		YHTEENSÄ 2 237 343,12	
Haapajärvi	6 802	40,0 %	578 990,57	6802	57,8 %	457 414	1 036 404,91
Kärsämäki	2 533	14,9 %	215 610,57				215 610,57
Pyhäjärvi	4 964	29,2 %	422 538,84	4964	42,2 %	333 814	756 353,13
Reisjärvi	2 690	15,8 %	228 974,51		n.	4000 €/kk	271 677,47
	16 989			11766			2 280 046,08
Tark. rivi !	16 989	100,0 %	1 446 114,50	11766	100,0 %	791 228,62	2 237 343,12

kk-summa sis. TP2022 ja palkanlask. 5 kk

lisäksi TAHE järj.poistot ja loppuos. 22 702,96

Maaseututoimi

Maaseututoimi sisältää tehtävät: maaseutupalvelut.

Lomituspalvelut siirtyvät 1.1.2023 alkaen Toholammin kunnan alaisuuteen perustettuun uuteen yksikköön. Tämän myötä kaikki lomittajat sekä viisi hallinnon henkilöä siirtyy Toholammin kunnan työntekijöiksi liikkeen luovutuksella.

MAASEUTUPALVELUT

Reisjärvi kuuluu Haapajärven ja Pyhäjärven kaupungin kanssa samaan maaseutuhallinnon yhteistoiminta-alueeseen. Isäntäkuntana Pyhäjärvi on sitoutunut hoitamaan sille siirretyt maksajavirastotehtävät Euroopan unionin delegoidun maksajavirastoasetuksen (EU) N:o 907/2014 mukaisesti. Yhteistoiminta-alueen tehtävänä on suorittaa erityislainsäädännöllä (L 210/2010) kunnan tehtäväksi määrätyt maaseutuelinkeino-viranomaistehtävät ja lisäksi resurssien rajoissa kehittää maaseutuelinkeinoja.

Koko yhteistoiminta-alueen budjetti vuodelle 2023 on 238 000,00 e ja siitä Reisjärven osuus tulevana vuonna on kuntien välisen sopimuksen mukaisesti 79 110 e. Tähän sitten vielä lisäksi kunnan oma maksullisen lomituksen määräraha, jonka toivomme säilyvän siellä 24 000 eurossa. Yhteensä budjetti (Reisjärvelle) 103 110,00 euroa. Yhteistoiminta-alueemme kuluista yli 90 % aiheutuu henkilöstömenoista.

Toiminnalliset tavoitteet

Strategian mukainen tavoite	Toimenpiteet tavoitteen saavuttamiseksi	Mittarit
Yrittäjyyden edistäminen Maatalousyrittötoiminnan edellytysten turvaaminen	Maaseutupalvelut huolehtii yhteistoiminta-alueen viljelijöiden tukien maksut oikein ja ajallaan.	Maksajavirastosopimuksen vaatimukset täytetään.

Riskit ja niiden hallinta

Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiseksi

- Maatilatalouden kannattavuuskehitys
- Maatilayritysten työllistämismahdollisuudet
- Lomittajien saatavuus

Riskeihin varautuminen ja hallinta (miten riskeihin varaudutaan ja miten ne hallitaan)

- Kuukausipalkkaisten lomittajien lukumäärä pitää olla lomitustarpeiden mukainen
- Työntekijöiden tasapuolinen työnjohto ja työllistäminen
- Aktiivinen lomien tarjonta ns. Lomien hiljaisena aikana

Lomitustoiminta järjestetään voimassa olevien lakien ja ohjeiden mukaisesti, niin että lomansaajat saavat lomansa ja toiminta saa valtiolta toiminnan kustannukset ilman kuluja isäntäkunnalle.

Tuleva vuosi todennäköisesti jatkuu maataloilta taloudellisesti erittäin vaikeana. Energian hinnan noususta johtuva yleinen kustannusten nousu (erityisesti lannoitteet, polttoaineet, muovit, rehut, rahat jne.) tulee vaikuttamaan suoraan maatalouden verotettavaa tuloa alentavasti. Toisaalta tuotannon rajoitteet ilmeisesti eivät enää rajoittaisi maidon tuotannossa ja lisääntynyt vasikoiden tarjonta naudanlihan tuotannossa parantaisivat ansaintamahdollisuutta. Erilaisia epävarmuuksia on kuitenkin yhä edelleen runsaasti, mikä vaikuttaa maatalousyrittäjien investointihalukkuuteen. Tukijärjestelmissä on tulossa uusia ehtomuutoksia, mutta sinänsä tukien määrä ei tule vähenemään, mutta mitään inflaatiokorjauskertoimia ei tuisa ole.

PALO- JA PELASTUSTOIMI

Palo- ja pelastustoimen palvelut siirtyvät vuoden 2023 alusta hyvinvointialueen vastuulle. Käynnissä olevista varallaoloon liittyvien oikeuskäsittelyjen ratkaisut saattavat aiheuttaa kustannuksia myös Reisjärven kunnalle.

KUNNANHALLITUS

Taloudelliset tavoitteet

KUNNANHALLITUS	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
1000 euroa (täydet tuhannet)						
Yleishallinto						
Tulot	118	178	165	94	94	94
Menot	-948	-1 129	-982	-1 041	1 041	1 041
Netto	-830	-950	-816	-947	-947	-947
Elinkeinotoimi						
Tulot	1	13	13			
Menot	-149	-173	-167	-231	-231	-231
Netto	-148	-160	-154	-231	-231	-231
Selännepalvelut, maksuosuus						
Tulot		222				
Menot	-12 118	-11 891	-12 771	-573	-573	-573
Netto	-12 118	-11 669	-12 771	-573	-573	-573
Selänne, siirtynyt henkilöstö						
Tasausmaksu (ent. emeno)	-199	-212	-180	-73	-73	-73
Maaseututoimi						
Tulot	4 033	4 156	3 686			
Menot	-4 051	-4 181	-3 682	-136	-136	-136
Netto	-19	-24	3	-136	-136	-136
Palo- ja pelastuspalvelut						
Tulot		0,5				
Menot	-237	-274	-241	-1	-1	-1
Netto	-237	-274	-241	-1	-1	-1
Kunnanhallitus yhteensä						
Tulot	4 152	4 571	3 865	94	94	94
Menot	-17 713	-17 863	-18 031	-1 985	-1 985	-1 985
Netto	-13 561	-13 291	-14 165	-1 890	-1 890	-1 890

KUNNANHALLITUS	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
1000 e (täydet tuhannet)						
Myyntituotot	3 409	3 520	3143	23	23	23
Maksutuotot	635	698	585			
Tuet ja Avustukset	92	345	102	66	66	66
Muut toimintatuotot	16	7	34	4	4	4
TOIMINTATUOTOT	4152	4 571	3865	94	94	94
Henkilöstökulut	-4 105	-4 229	-3778	-519	-519	-519
Palvelujen ostot	-13 334	-13 269	-13 957	-1 260	-1 260	-1 260
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-43	-49	-42	-8	-8	-8
Avustukset	-110	-146	-116	-121	-121	-121
Muut toimintakulut	-122	-168	-135	-73	-73	-73
TOIMINTAKULUT	-17 713	-17 863	-18 030	-1 985	-1 985	-1 985
TOIMINTAKATE	-13 561	-13 291	-14 165	-1 890	-1 890	-1 890
Poistot	-15	-30	-15	-30	-30	-30

2.2 Sivistystoimi

Sivistyslautakunta

Vastuualue: Sivistystoimi

Tilivelvolliset: rehtorit, vapaa-aikasihteeri, kirjastotoimenjohtaja, varhaiskasvatuspäällikkö

Tulosalue sisältää seuraavat tulosyksiköt:

- hallinto
- kansalaisopisto
- liikunta
- kirjasto
- perusopetus
- musiikkiopisto
- kulttuuri
- etsivänuorisotyöntekijä
- lukio
- varhaiskasvatus
- nuorisotyö

Opetustoimi

Tehtävä: Opetustoimen tehtävänä on kehittää hyvä, kokonaisvaltainen ”tie” lapsen parhaaksi varhaiskasvatuksesta aina toiselle asteelle asti. Varhaiskasvatuksessa keskitytään lasten ja perheiden osallisuuden lisäämiseen. Vapaa-aikatoimen perustehtävänä on huolehtia lainsäädännön mukaisista tehtävistä.

Toiminnan kuvaus eli palveluajatus:

Koulussa luodaan jokaiselle oppilaalle ja opiskelijalle turvalliset ja hyvät kasvamisen ja jatkuvan oppimisen edellytykset. Opetusta kehitetään ja toteutetaan yhteisöllisellä, yksilöllisellä ja virikkeellisellä toiminnalla. Opetustyössä pyritään antamaan oppilaille ja opiskelijoille sekä koulujen henkilöstölle mahdollisuuksia toteuttaa itseään eri tavoin (realiteetit huomioiden).

Päämääränä on koulutuksen perusturvan vahvistaminen, opettajien ja –menetelmien kehittäminen, oppilashuollon vahvistamisen sekä syrjäytymisen ennaltaehkäisy.

Ryhmäkoot pidetään kohtuullisella, toimivalla tasolla, monipuolisia opetusmenetelmiä ja –keinoja käytetään tilanteeseen parhaiten sopivalla tavalla. Lisääntyvään erityisopetuksen tarpeeseen kiinnitetään entistä enemmän huomiota ja siihen pyritään resurssioimaan.

Tämän lisäksi koululaitoksen tärkeänä tehtävänä on antaa oppilaille elämässä ja jatko-opinnoissa tarvittavat perustiedot ja -taidot sekä edistää persoonallisuuden kasvua. Opetuksen ohella tähän päästään tarjoamalla hallinnollisesti joustavia ratkaisuja, toimivia opetustiloja ja -välineistöä, koulutus- ja tukipalveluja sekä resurssiohjausta.

Vastuualueeseen kuuluvat kansalaisopisto ja musiikkiopisto, joilla on oma hallinnollinen yksikkö (neljän kunnan yhteisellä Jokilatvan opistolla on oma johtokunta, samoin kuin kuuden kunnan yhteisellä Ylivieskan seudun musiikkiopistolla).

TALOUSARVIOVUODEN 2023 TAVOITTEET JA MITTARIT:

Tavoitteen määrittely	Mittari	Tavoite
	<i>Toiminnalliset</i>	
Esiopetus Laadukas opetus	Opetussuunnitelman toteutuminen %	> 95
Perusopetus ja lukio Laadukas opetus	Opetussuunnitelman toteutuminen % Valtakunnallisissa kokeissa menestyminen	> 95 vähintään keskitasoa
	Oppilaiden sijoittuminen jatko-opintoihin tai työelämään %	100

Tavoitteen määrittely	Mittari	Tavoite
Henkilöstön ammattitaito	Ulkopuolisten tahojen (opetushallitus) suorittama arviointi (perusopetuslaki 21 §, lukiolaki 16 §) Lukion keskeyttäneiden osuus %	enintään keskitasoa < 5 > 95 hyvä
Kodin ja koulun yhteistyö	Pätevien opettajien osuus opettajista (päätoimiset) %	
Työyhteisön sisäinen tila	Palaute / kysely	
Perusopetuksen kouluverkko	Palaute / kysely	
Opetus järjestetään taloudellisesti	Terveet koulutilat <i>Taloudelliset</i> Opetustoimen kustannukset euroa/asukas euroa/esiopetuksen oppilas euroa/perusopetuksen oppilas euroa/lukion oppilas	1600 9500 9800 10900
Varhaiskasvatus	euroa/asukas (as.=2701)	410
Toiminnan laajuustiedot	Mittari	Tunnusluku
Esiopetuksen oppilaat	Määrä 20.9.2022 / ennuste 20.9.2023	37 / 24
Perusopetuksen oppilaat	Määrä 20.9.2022 / ennuste 20.9.2023	318 / 301
Lukion oppilaat	Määrä 20.9.2022 / ennuste 20.9.2023	59 / 59
Toiminnan perustiedot	Mittari	Tunnusluku
Päätoiminen henkilöstö	Lukumäärä	63
Koulut	Lukumäärä	3
	Koulurakennusten määrä	2
Lukion aloituspaikat	Suhteessa ikäluokkaan %	100

Riskit ja niiden hallinta

Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiseksi

- Kiinteistön huoltojen ajanmukaisuus
- Lisääntyvästä sääntelystä johtuva uusien lisenssien käyttöönotto
- Muodollisesti pätevien työntekijöiden rekrytointi
- Varhaiskasvatuksen subjektiivisen oikeuden laajentuminen
- Lukion valtionavun kehittyminen suhteessa aloituspaikkoihin
- Ikäluokkien pienentyminen
- Erityisopetuksen lisääntyvä tarve
- Palkankorotusten suhteellinen osuus
- Vuokrien(energia) ja muiden palvelujen sekä materiaalien hintojen nousu

Riskeihin varautuminen ja hallinta

- Ollaan aktiivisesti yhteydessä kiinteistötoimeen
- Tehdään kuntokartoitukset ja huoltotyöt ajallaan
- Kilpailutetaan lisenssejä ja pidetään listaa pakollisista lisensseistä
- Varaudutaan henkilöstön rekrytointiin hyvissä ajoin
- Tuodaan sivistystoimen erinomaista tilaa esille eri kanavissa
- Varaudutaan henkilöstörakenteeseen eläköitymistä yhteydessä
- Kehitetään erityisopetuksen tarpeen seuranta
- Henkilöstömäärän optimointi
- Tarkka harkittu taloudenpito

MUUTOKSET EDELLISIIN JA SEURAAVIIN VUOSIIN:

Talousarviossa vuodelle 2022 opetustoimelle hyväksyttiin tasapainotuskohteita, joiden vaikutus oli edelliselle vuodelle vain viidelle kuukaudelle. Näitä olivat erityisluokanopettajan viran, ohjaajan toimen lakkaamiset ja yläkoulun tuntikehyksen vähentäminen kaksisarjaiseksi. Vuoden 2021 talousarvioon nämä vaikuttavat täysimääräisinä. Tähän asti tasapainottamistoimet on saatu tehtyä toiminnan uudelleen organisoinnilla. Terveydellisten ja taloudellisten paineiden kanssa joudutaan jatkossakin miettimään moni toiminta uudelleen.

Varhaiskasvatuksessa uudet tilaratkaisut vaikuttivat henkilöstön uudelleen organisointiin ja säästöihin. Toiminta on saatu hyvin käyntiin. Haastetta on aiheuttanut uusien tilojen vetovoima. Toisaalta on saatu tehokkuutta, mutta lapsimäärän kasvaessa säästöjen konkretisoituminen ei ole toteutunut. Vuoro- ja erityisesti viikonloppuhoidon tilannetta on seurattava ja kehitettävä tarvittaessa ostopalvelua.

Varhaiskasvatuksen asiakasmaksulain muutokset vaikuttavat siten, että perheiltä saatavat asiakasmaksut pienevät jatkuvasti. Varhaiskasvatuslain mukaan henkilöstömitoitus kiristyi. Uuden lain myötä henkilökunnalla on ilmoitusvelvollisuus mitoituksen rikkomisesta.

Laki antoi myös velvoitteen varhaiskasvatuksen tietovarannosta, jonka käyttö aloitettiin jo vuonna 2019.

Koulujen henkilöstömitoitus on nyt vähennetty minimiin. Mikäli tasapainotusta vielä tarvitaan, niin se näkyy toiminnassa.

Koululaiskuljetuksen kilpailutus toi arvioidut säästöt. Ajankohtaista on päättää optiovuosien käytöstä.

Aamu- ja iltapäivätoiminta koululla e-2 luokan oppilaille auttaa jatkossakin hoitotarpeen paineen vähentämisenä.

Lukiossa uusi opetussuunnitelmaa valmistui ja oppivelvollisuuden pidentäminen vaikuttaa toden teolla vielä seuraavina kahtena vuonna. Oppilasmäärä lukiossa on noussut nyt ”pysyvästi” lähelle keskisuuren lukion rajaa, mutta haasteita tässä on. Opetussuunnitelman toteuttaminen vie alussa enemmän työaikaa ja lisääntyvä oppilasmäärä kasvattaa kokonaiskuluja, vaikka oppilaskohtainen hinta on laskenut huomattavasti.

Paineita toiminnan järjestämiseen asettaa myös sisäisten palvelujen ostojen hinnankorotukset (vuokrat ja ateriat). Osa tästä korotuksesta johtuu uusista tiloista ja toiminnoista.

Kaikki edellä mainittu vaikuttaa myös tulevien taloussuunnitelmavuosien käytettävissä olevaan rahamäärään.

Reisjärven koulutoimi on halunnut edelleen kehittää yrittäjyyskasvatusta. Kunnan strategiaan pohjautuva reisjärvisen lapsen ja nuoren yrittäjyyspolku on aktiivisessa käytössä. Luotamme siihen, että yrittäjämäisellä asenteella saamme aikaan koko kuntaa kohottavan vaikutuksen.

Alla olevasta taulukosta näkyvät muutokset eri tekijöissä:

Toiminta ja laajuus	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023
Esiopetus/oppilaat	36	30	37	24
Perusopetus/oppilaat	330	331	319	304
Lukio/oppilaat	58	57	55	59
Päätoiminen henkilöstö	63	63	63	63
opettajat	34	34	34	34
kouluavustajat	10	9	9	9
muu	4	3	3	3
Koulujen lukumäärä	3	3	3	3
Koulurakennuksia	2+väistöt.	2	2	2
Lukion aloituspaikat suhteessa ikäluokkaan % Kunnan asukasmäärä	100 2 722	100 2 718	100 2 710	100 2 690

Taloudelliset tavoitteet

Talous	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023
euroa/asukas (varhaiskasvatus)	359	427	525	575
euroa/asukas (koulutoimi)	1508	1 545	1597	1774
euroa/esiopetuksen oppilas	6361	7267	5676	9833
euroa/perusopet. oppilas	9325	9623	10126	11866
euroa/lukion oppilas	9672	9719	10182	11000

Suunnitelmakaudella seurataan opetus- ja koulutusstrategian toteutumista ja tehdään siihen mahdollisesti tarvittavat muutokset. Opetustoiminnan tavoitteet, niiden saavuttaminen ja mittaaminen on koko suunnitelmakauden perusta.

Valtakunnalliset opetusta koskevat päätökset tulevat myös Reisjärven kunnassa vaikuttamaan opetuksen perusteisiin ja resurssitarpeisiin.

Kisatien koulu on otettu koulukäyttöön elokuussa 2017. Siellä on yläkoulun lisäksi lukio. Myös kansalaisopisto ja musiikkiopisto sekä erilaiset muut harrasteipiirit käyttävät rakennusta.

Niemenkartanon koulun uusiosa on otettu käyttöön elokuussa 2019 ja se mahdollisti myös aamu- ja iltapäivätoiminnan aloittamisen.

Varhaiskasvatus

Tehtävä:

Varhaiskasvatuksella tarkoitetaan lapsen suunnitelmallista ja tavoitteellista kasvatuksen, opetuksen ja hoidon muodostamaa kokonaisuutta, jossa painottuu erityisesti pedagogiikka.

Kunnan on järjestettävä varhaiskasvatusta siinä laajuudessa ja sellaisin toimintamuodoin kuin kunnassa esiintyvä tarve edellyttää.

Toiminnan kuvaus:

Varhaiskasvatuksessa on uusi päiväkoti saatu valmiiksi ja keskittämällä on mahdollistettu resurssointi tasapuoliseksi.

Varhaiskasvatuksessa toimitaan lapsen kasvua, kehitystä, terveyttä ja hyvinvointia edistäen sekä tukien lapsen oppimisen edellytyksiä ja osallisuutta, yhteistyössä lapsen huoltajien kanssa.

Varhaiskasvatusta järjestetään joustavasti huomioiden perheiden tarpeet ja lain antamat hakuajat.

Toiminnalliset tavoitteet

Toiminnan painopistealueet	Toimenpiteet	Mittarit
Lapsen ja perheen osallisuuden mahdollistaminen ja lisääminen	Yksiköissä kirjataan toimikausittaiset suunnitelmat Toteutunutta toimintaa dokumentoidaan	Yksikkökohtaiset toimintasuunnitelmat Lasten kasvunkansiot Perheiden kanssa yhteisten tapahtumien määrä Asiakastyytyväisyyskysely parillisina vuosina keväällä
Varhaiskasvatus on kaikissa toimintamuodoissa suunnitelmallista ja pedagogista	Varhaiskasvatussuunnitelman sekä lapsen varhaiskasvatussuunnitelman päivittäminen vuoden aikana uusien perusteiden mukaiseksi (Opetushallituksen ohjeet) Varhaiskasvatussuunnitelmat tehdään kaikille lapsille ja niiden toteutumista arvioidaan säännöllisesti	Käytössä Esimiesten seuranta
Varhaiskasvatusympäristö on lapselle kehittävä, oppimista edistävä sekä terveellinen ja turvallinen lapsille ja aikuisille	Toimintaympäristö arvioidaan ja olemassa olevat riskit kartoitetaan Päiväkodin eri suunnitelmien päivitys Säännölliset kehityskeskustelut henkilöstön kanssa	Riskikartoitukset yksiköittäin ja vuosittain Esimies valmistelee Esimiesten seuranta

Taloudelliset tavoitteet

Varhaiskasvatus	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
1000 euroa						
Hallinto	-62	-28	-59	-50		
Perhepäivähoito	-101	-113	-129	-109		
Ryhmäperhepäivähoito	-279	-51	-202	-282		
Päiväkoti	-410	-840	-913	-994		
Lasten kotihoidontuki	-126	-139	-120	-110		
Yhteensä	-978	-1161	-1423	-1 546		

Taloudelliset tavoitteet

Opetus ja kasvatus	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
1000 euroa						
Myyntituotot	112	67	12	63	63	63
Maksutuotot	92	119	107	81	81	81
Tuet ja Avustukset	101	207	130	160	160	160
Muut toimintatuotot	12	2	2	1	1	1
TOIMINTATUOTOT	316	395	365	305	305	305
Henkilöstökulut	-3 261	-3 404	-3 692	-3 996	-3 996	-3 996
Palvelujen ostot	-945	-1132	-1 169	-1 194	-1 194	-1 194
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-134	-169	-193	-210	-210	-210
Avustukset	-144	-150	-120	-110	-110	-110
Muut toimintakulut	-915	-812	-942	-1 041	-1 041	-1 041
TOIMINTAKULUT	-5 400	-5 870	-6 116	-6 553	-6 553	-6 553
TOIMINTAKATE	-5 084	-5 325	-5 751	--6 247	--6 247	--6 247
Poistot	-73	-69	-83	-83	-83	-83

Vapaa-aikatoimi

Toimielin: Sivistyslautakunta

Vastuualue: Vapaa-aikatoimi

Tilivelvollinen: kirjastotoimenjohtaja (kirjasto) ja

vapaa-aikasihteerit (kulttuuri, liikunta, nuoriso, etsivä nuorisotyö)

Tulosalue sisältää tulosityksiköt: kirjasto, kulttuuri, liikunta, nuoriso ja etsivä nuorisotyö

Tehtävä

Vapaa-aikatoimen perustehtävänä on huolehtia lainsäädännön mukaisista tehtävistä.

Toiminnan kuvaus

Sivistyslautakunnan alaisuuteen kuuluvien tulosityksiköiden toiminta-ajatuksena on kehittää, tukea ja seurata vapaa-ajan toimintaa sekä tuottaa vapaa-ajan palveluja siten, että kuntalaisilla on tasavertaiset mahdollisuudet niiden harrastamiselle. Tätä tarkoitusta varten vapaa-aikatoimi tarjoaa kuntalaisille vuoroja sisäliikuntatiloihin ja ulkokentille. Kisatien liikuntahalli, voltimonttutila ja kuntosali tarjoavat huippuvarustellun kokonaisuuden. Niemenkartanon liikuntasali ja kuntosali täydentävät kokonaisuutta. Käytävissä ovat myös auditorio- ja teatterisali Niemenkamari sekä Saarisen leirikeskus. Petäjämäen ulkoilualueella palvelevat kuntorataverkoston, Peuran Polun ja suunnistusalueen lisäksi Petäjähovi, Peuran Kota, yöpymiskota, hiihtomaa, seikkailumetsä ja 18-väyläinen frisbeegolf-rata, mobiilisuunnistusrata ja kuntoportaat, [urheilukenttä](#).

Petäjämäen ensilumenlatu jatkaa hiihtokautta tuntuvasti ja kerää käyttäjiä laajalti jopa yli sadan kilometrin säteeltä. Kirjastotalo tarjoaa kirjastopalveluiden lisäksi mahdollisuuden nuorisotilatoimintaan sekä taidenäyttely- ja kuntoliikuntatoimintaan.

Sidosryhmille annetaan ohjaus-, neuvonta- ja tiedotuspalveluja kuten myös yksittäisille kuntalaisille. Olosuhteiden ja palveluiden kehittämisessä ollaan edelleen aktiivisia. Kirjaston päämääränä on turvata Reisjärven kyläkuvan elävänä pysyminen toimimalla tieto-, kulttuuri- ja virkistyskeskuksena sekä tarjoamalla Reisjärven asukkaille henkisesti aktivoivan kohtauspaikan. Tähän tavoitteeseen kirjaston sijainti ja tilat luovat hyvät edellytykset.

Kirjastotoimen hoidosta vastaa kirjastotoimenjohtaja. Kulttuuri-, liikunta- ja nuorisotoimen hoidosta sekä etsivän nuorisotyön yhdyshenkilötehtävästä vastaa vapaa-aikasihteeri. Etsivän nuorisotyön palvelut hankitaan ostopalveluna Jelppi-verkolta 50 %:n vuosityöaikapanoksella.

Toiminnalliset tavoitteet

Strategian mukainen tavoite	Toimenpiteet tavoitteen saavuttamiseksi	Mittarit	Tavoite
Taiteen perusopetus Laadukas opetus	Hyvä yhteistyö.	Opetussuunnitelman toteutumisen %	95
Kulttuuri Kunnan järjestämät tilaisuudet Yhteistyössä järjestettävät tilaisuudet	Hyvä somenäkyvyys tilaisuuksien mainonnassa laadukas ohjelmapalvelujen valinta.	Kävijämäärä /tilaisuus Kävijämäärä /tilaisuus	40 260
Nuoriso Kunnan järjestämät tilaisuudet Yhteistyössä järjestettävät tilaisuudet	Nuorten osallistaminen mm. nuorisovaltuuston kautta.	Kävijämäärä /tilaisuus Kävijämäärä /tilaisuus	40 40
Liikunta Kunnan järjestämät tilaisuudet Yhteistyössä järjestettävät tilaisuudet	Liikunnan hyvinvointi- ja terveysvaikutusten ylläpitäminen ja liikuntaolosuhteiden markkinointi.	Kävijämäärä /tilaisuus Kävijämäärä /tilaisuus	40 135
Kirjasto	Kokoelman uudistuvana pitäminen. Aktiivinen lukemisenedistäminen erityisesti lasten ja nuorten parissa. Kirjastojen välinen yhteistyö.	Kokoelmat/asukas Hankinnat/asukasluku/1000 Kokonaislainaus/asukas Fyysiset käynnit/asukas Lainaaaja %/asukas	17 320 13 6 28
Etsivä nuorisotyö	Tehokas viranomaisyhteistyö.	Autettavat nuoret/vuosi	20

TALOUSARVIOVUODEN 2023 TAVOITTEET JA MITTARIT

Tavoitteen määrittely	Mittari	Tavoite
	Toiminnalliset	
Taiteen perusopetus Laadukas opetus	Opetussuunnitelman toteutuminen %	95
Kulttuuri Kunnan järjestämät tilaisuudet	Kävijämäärä /tilaisuus	40
Yhteistyössä järjestetyt tilaisuudet	Kävijämäärä /tilaisuus	260
Nuoriso Kunnan järjestämät tilaisuudet	Kävijämäärä /tilaisuus	40
Yhteistyössä järjestetyt tilaisuudet	Kävijämäärä /tilaisuus	40
Liikunta Kunnan järjestämät tilaisuudet	Kävijämäärä /tilaisuus	40
Yhteistyössä järjestetyt tilaisuudet	Kävijämäärä /tilaisuus	135
Kirjasto	Kokoelmat / asukasmäärä	17
	Hankinnat / asukasmäärä	320
	Kokonaislainaus / asukas	13
	Fyysiset käynnit / asukas	6
	Lainaaajia % / asukas	28
	Taloudelliset	
	Vapaa-aikatoimen kustannukset euroa/asukas	144,28
	Kulttuuritoimen kustannukset euroa/asukas	15,06
	Nuorisotoimen kustannukset euroa/asukas	16,94
	Liikuntatoimen kustannukset euroa/asukas	43,32
	Etsivän nuorisotyön kustannukset euroa/asukas	4,39
	Kirjaston toimintakulut euroa/asukas	64,58
	Kirjastotoimen taloudellisuus = henkilöstökulut + kirjasto-aineistokulut/fyysiset käynnit + kokonaislainaus	2,10
Etsivä nuorisotyö	Autettavat nuoret / vuosi	20
Toiminnan perustiedot	Mittari	Tunnusluku
Päätoiminen henkilöstö	Kirjastotoimi	2
	Liikunta-, nuoriso- ja kulttuuritoimi	1,5

MUUTOKSET EDELLISIIN JA SEURAAVIIN VUOSIIN

Vapaa-aikatoimi on hallinnoinut Petäjämäen kuntoportaati- ja yöpymiskotahanketta, jonka turvin kuntoportaati valmistuivat vuonna 2020. Yöpymiskota on toteutettu vuosina 2021 ja 2022 niin, että se saatiin valmiiksi lokakuussa 2022, joten hankkeen hyöty on käytössä täysimääräisesti talousarviovuonna 2023.

Petäjähovi vapautui vapaa-aikatoimen ja yhdistysten käyttöön kesällä 2020. Syksystä 2021 alkaen se varattiin jälleen muuhun käyttöön vuodeksi eteenpäin eli ryhmäperhepäiväkodiksi. Tuo varaus on jatkunut vuoteen 2022. Vapaa-aikatoimen intressejä palvelee se, että päiväkodin tilojen lisärakentaminen toteutetaan talousarviovuonna 2023. Vuonna 2024 Petäjähovin tiloja ja aluetta tarvitaan intensiivisesti vuoden 2025 Keski-Pohjanmaan maakuntaviestin ennakoivalmisteluihin. Samalla Petäjähovin tilat palautuvat pysyvästi palvelemaan alkuperäistä käyttötarkoitusta.

Sisäliikuntatilojen käyttöasteita pyritään edelleen nostamaan käyttämällä markkinoinnissa ja liikuntaan innostamisessa mahdollisimman monipuolisia keinoja.

Nuorisotilatoimintaan pyritään löytämään uusia toimintatapoja yhteistyön kautta.

Kirjastossa omatoimisen asioinnin mahdollistava omatoimikirjasto toimii vuoden jokaisena päivänä. Reisjärven kirjasto liittyi Oulun eteläisen alueen kirjastoryhmään keväällä 2021 ja yhteistyö kirjastoryhmässä on aktiivista. Strategisesti kirjaston roolia korostetaan perheille ja lapsille suunnatussa kirjastotyössä. Kirjaston palvelut pyrkivät edistämään kuntalaisten henkistä ja fyysistä hyvinvointia.

Alla olevasta taulukosta näkyvät vapaa-aikatoimen muutokset eri tekijöissä:

Toiminta ja laajuus	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023
Päätoiminen henkilöstö	4,04	3,25	3,5	3,5
Kunnan asukasmäärä	2707	2720	2710	2690
Vapaa-aikatoimen kustannukset euroa/asukas	149,23	143,75	144,28	149,07
Kulttuuritoimen kustannukset euroa/asukas	14,37	15,07	15,06	16,28
Nuorisotoimen kustannukset euroa/asukas	13,07	17,57	16,94	18,40
Liikuntatoimen kustannukset euroa/asukas	53,18	43,82	43,32	44,12
Kirjaston toimintakulut euroa/asukas	66,37	64,34	64,58	65,05
Etsivä nuorisotyö	2,24	2,94	4,39	5,27
Kirjastotoimen taloudellisuus = henkilöstökulut + kirjasto aineistokulut /fyysiset käynnit + kokonaislainaus	2,10	2,56	1,72	2,50

Suunnittelukausi

Suunnitelmakaudella panostetaan vapaa-ajan palveluiden laatuun, monipuolisuuteen ja tiedottamiseen. Keskeisiä painopistealueita ovat kunto- ja terveystoiminnan sekä nuorisotyön kehittäminen. Hankemahdollisuuksia hyödynnetään resurssien mukaan.

Vapaa-aikatoimi antaa kuntalaisille tiedollisia valmiuksia sekä taidollisia mahdollisuuksia vapaa-ajan toimintojen omaehtoiseksi harrastamiseksi. Panos-tuotos ajattelua toteutetaan soveltuvilta osin myös vapaa-aikatoimissa. Tietoyhteiskunnan asettamiin haasteisiin pyritään vastaamaan.

Kirjasto tekee edelleen aktiivista yhteistyötä varhaiskasvatuksen, alakoulun sekä yhdistysten kanssa. Kirjaston tiloissa järjestetään mahdollisuuksien mukaan kirjallisuus- ja musiikkitapahtumia.

Aktiivisen Joki-kirjastojen yhteistyön lisäksi Reisjärven kirjasto on mukana myös koko pohjoisen alueen kirjastojen yhteisessä e-aineistoyhteistyössä. Yhteistyön myötä Reisjärven kirjaston asiakkaille on tarjolla yhteiset e-aineistot Lapin, Pohjois-Pohjanmaan ja Kainuun kirjastojen kanssa. Kirjasto tarjoaa myös yhteyksiä virtuaaliverkkoon, digitukea sekä ohjausta kaikille kuntalaisille tavoitteenaan kansalaisten tasavertaisuus tietoyhteiskunnassa.

Taloudelliset tavoitteet

VAPAA-AIKATOIMEN TALOUS	Menot	Tulot	Netto
Kirjasto	-175 400	400	-175 000
Kulttuuri	-44 100	300	-43 800
Liikunta	-173 200	54 700	-118 500
Nuoriso	-52 500	3 000	-49 500
Etsivä nuorisotyö	-14 200		-14 200
Yhteensä	-459 400	58 400	-401 000

Taloudelliset tavoitteet

VAPAA-AIKATOIMI	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
1000 euroa						
Myyntituotot		696	6	6	6	6
Maksutuotot						
Tuet ja Avustukset	33					
Muut toimintatuotot	44	32	51	51	51	51
TOIMINTATUOTOT	77	32	58	58	58	58
Henkilöstökulut	-155	-145	-146	-152	-152	-152
Palvelujen ostot	-75	-80	-69	-74	-74	-74
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-37	-38	-33	-36	-36	-36
Avustukset	-6	-6	-5	-6	-6	-6
Muut toimintakulut	-193	-200	-194	-194	-194	-194
TOIMINTAKULUT	-467	-471	-449	-464	-464	-464
TOIMINTAKATE	-390	-438	-391	-406	-406	-406
Poistot	-21	-23	-20	-20	-20	-20

Investointiosuus

1. Kolmasosan Kisatie koulun tietokoneiden uusinta n. 660 €/kpl ja 60 kpl = 42 000 €. Investoinnilla saadaan koneiden käyttöikä pitemmäksi (3 v-> 5v). Leasingilla koulutoimi on ottanut koneet lukiolaisille.
2. Kirjaston ovien uusiminen 10 000 €.
3. Sähkötyöt: kahden Kisatie koulun luokkien valaistuksen lisääminen, ylioppilaskirjoitusluokan nettiyhteyksien lisääminen ja Niemenkartanon koulun paloilmoinlaitteen kuulutusten toiminnan varmistaminen 30 000 €.
4. Päiväkodin kahden osaston laajennus 350 000 €.
5. ~~Esiintymislavan rakentaminen kunnantalon edustalle 35 000 €.~~

Sivistyslautakunta yhteensä

Sivistyslautakunta, 1000 €	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TA2025
Hallinto						
Tulot						
Menot	-72	-44	-45	-53	-53	-53
Netto	-72	-44	-45	-53	-53	-53
Perusopetus						
Tulot	169	146	72	121	121	121
Menot	-3 582	-3 621	-3 677	-4013	-4013	-4013
Netto	-3 413	-3 474	-3 605	-3892	-3892	-3892
<i>josta</i>						
Esiopetus						
Tulot						
Menot	-229	-218	-210	-236	-236	-236
Netto	-229	-218	-210	-236	-236	-236
Alakoulut						
Tulot	6		2			
Menot	-1 343	-1 432	-1 534	-1714	-1714	-1714
Netto	-1 337	-1 432	-1 532	-1714	-1714	-1714
Aamu- ja iltapäivätoiminta						
Tulot	12	16				
Menot	-88	-85	-87	-87	-87	-87
Netto	-77	-69	-87	-87	-87	-87
Yläkoulut						
Tulot			1	1	1	1
Menot	-985	-1 074	-1 017	-1 125	-1 125	-1 125
Netto	-985	-1 074	-1 015	-1 124	-1 124	-1 124
Erityisopetus						
Tulot	3			50	50	50
Menot	-326	-300	-375	-371	-371	-371
Netto	-323	-300	-375	-321	-321	-321
Yhteiset *)						
Tulot	148	183	69	70	70	70
Menot	-612	-639	-455	-481	-481	-481
Netto	-463	-456	-386	-411	-411	-411
Toisen asteen opetus						
Tulot	21	22	16	16	16	16
Menot	-582	-576	-576	-665	-665	-665
Netto	-561	-554	-560	-649	-649	-649
Kansalaisopisto						
Tulot						
Menot	-30	-30	-30	-31	-31	-31
Netto	-30	-30	-30	-31	-31	-31
Musiikkitoiminta						
Tulot						
Menot	-30	-27	-40	-40	-40	-40
Netto	-30	-27	-40	-40	-40	-40
Varhaiskasvatus						
Tulot	125	174	162	106	106	106
Menot	-1 103	-1 335	-1 585	-1652	-1652	-1652
Netto	-978	-1 161	-1 423	-1546	-1546	-1546
Opetustoimi yhteensä						
Tulot	316	396	365	306	306	306
Menot	-5 400	-5 757	-6 116	-6 624	-6 624	-6 624
Netto	-5 084	-5 361	-5 751	-6 318	-6 318	-6 318
Poistot	-69	-69	-69	-84	-84	-84

2.3 Tekninen toimi

Tehtäväalue sisältää seuraavat tulosityksiköt:

- hallinto
- kiinteistötoimi
- yhdyskuntatekniikka
- ruokapalvelut
- maa- ja metsätilat

Toimielimet: Kunnanhallitus

Tilivelvollinen viranhaltija: Tekninen johtaja

HALLINTO

Vastuuhenkilö: Tekninen johtaja

Tehtävä

Tuottaa teknisen toimialan hallintopalvelut.

Yksityistieasiat käsitellään teknisessä toimistossa.

Toiminnan kuvaus

Hallintopalvelut tuotetaan Reisjärven kunnantalolla teknisen toimiston tiloissa. Hallinnon työntekijöitä ovat tekninen johtaja, kunnanrakennusmestari ja toimistosihteeri. Lisäksi hallinto avustaa muita hallintokuntia tila- ja hankesuunnittelussa sekä hankintojen toteuttamisessa. Hallinto vastaa kunnan talonrakennuksen sekä julkisen käyttöomaisuuden investointien suunnittelusta ja käytännön toteutuksesta.

Toiminnalliset tavoitteet 2023

Toiminnan painopistealueet	Toimenpiteet	Mittarit
Toimielimien asioiden valmistelu	Huolellinen ja hyvän hallintotavan mukainen valmistelu	Asioiden käsittely niille annetussa määräajassa
Hankinnat ja kilpailuttaminen	Kilpailutukset hankintalain mukaisesti. Hankintarajat alittavat kilpailutukset pyritään toteuttamaan siten, että paikallisilla yrityksillä on mahdollisuus osallistua tarjouskilpailuun.	Kilpailutuksiin ei synny muutoksenhakuperustetta
Sopimusten käsittely	Ylläpidetään ja tarkastetaan sopimusten voimassaolot ja tarvittaessa päivitetään sopimukset. Huomioidaan tilaajavastuulain mukaiset velvoitteet	Sopimukset on tehty kaikkien palveluntuottajien kanssa.

Riskit ja niiden hallinta

Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiseksi

- Henkilöstöressurssien riittävyys
- Ennalta arvaamattomat poissaolot
- Työmäärän äkillinen lisääntyminen

Riskeihin varautuminen ja hallinta

- Riittävät henkilöstöressurssit
- Sijaisjärjestelmä käytössä
- Henkilöstön välinen tiedonjako riittävällä tasolla

Taloudelliset tavoitteet

Hallintopalvelut pyritään tuottamaan mahdollisimman kustannustehokkaasti. Toiminnan sujuvuus pyritään järjestämään toimivalla sijaisjärjestelmällä. Varataan riittävät resurssit talouden seurantaan ja poikkeamiin reagoidaan viipymättä.

KIINTEISTÖTOIMI

Vastuuhenkilö: Kunnanrakennusmestari

Tehtävä

Kiinteistötoimi vastaa, että kunnan kiinteistöt ovat rakennusteknisesti tarkoituksen mukaisessa kunnossa sekä toiminnan kannalta käyttäjien vaatimuksia vastaavat. Tehtäviin kuuluu ulkoalueiden kunnossapito, teknisten järjestelmien huolto- ja korjaukset, jätehuolto sekä rakennustekniset työt ja vuosikorjaukset. Selänteelle vuokrattujen rakennusten ja tilojen vuokrasopimukset siirtyvät vuoden 2023 alusta Hyvinvointialueelle.

Toiminnan kuvaus

Kiinteistötoimi vuokraa asuinhuoneistoja ja liikehuoneistoja sekä määrittää sisäiset vuokrat kunnan muille hallinnonaloille toteutuvien kustannusten, pääomakulujen sekä suunnitelmanmukaisten poistojen perusteella.

Vuoden 2023 aikana jatketaan kiinteistöjen sähköisen huoltokirjan tietojen täydentämistä ja huolto-ohjelmiston käyttöä. Kuntotutkimuksia ja -selvityksiä tehdään talousarvion määrärahojen puitteissa selvitystä vaativiin kiinteistökohteisiin korjaustarpeiden määrittämistä varten.

Toiminnalliset tavoitteet 2023

Toiminnan painopistealueet	Toimenpiteet	Mittarit
Kiinteistöjen asianmukainen huoltaminen	Henkilökunnan koulutus	Koulutuspäivät
Asuntojen korkea vuokrausaste	Pidetään huoneistot siistissä ja viihtyisässä kunnossa	Vuokrausaste, asukasvaihdot
Kiinteistöjen Energiataloudellisuuden hallinta	Pyritään parantamaan kiinteistöjen energiatehokkuutta automaation avulla ja ohjeistetaan asukkaita säästeliääseen energiankäyttöön	Energiankulutus

Riskit ja niiden hallinta

Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiseksi

- Henkilöstöressurssien riittävyys
- Kiinteistöjen vaurioituminen teknisten tai rakenteellisten ongelmien vuoksi
- Tiedonkulun katkeaminen henkilöstön välillä tai esimiehen ja henkilöstön välillä
- Energiainhintojen merkittävät hintavaihtelut (sähköenergia)

Riskeihin varautuminen ja hallinta

- Palveluiden osto tarvittaessa
- Ennakoiva ja säännöllinen kiinteistöjen huolto
- Säännölliset työ- ja osastopalaverikäytännöt
- Energiameklariteyden seuranta ja yhteistyöpalaverit

Taloudelliset tavoitteet

Pieniä kiinteistöjen korjaustoimenpiteitä tehdään kiinteistötoimen käyttötalous määrärahojen puitteissa, joilla pyritään hillitsemään korjausvelan kasvua. Saatavilla vuokratuloilla pyritään kattamaan kiinteistöjen poistot sekä rahoituskulut.

Siivouspalvelut

Vastuhenkilö: Ravitsemus- ja siivoustyönjohtaja

Tehtävä: Kunnan kiinteistöjen siivouspalvelut

Toiminnan kuvaus: Tuottaa eri toiminnoille viihtyisät ja puhtaat tilat

Toiminnalliset tavoitteet 2023

Toiminnan painopistealueet	Toimenpiteet	Mittarit
Viihtyisät, terveelliset ja turvalliset toimintatilat	Laatukierrokset	Laadun arviointi
Yhteistyö joustavaksi asiakkaan kanssa	Tyytyväisyyskyselyt	Tyytyväiset asiakkaat
Siivouksen vaikutus sisäilman laatuun	Puhtauden mittaaminen	Arvioinnin tulokset

Riskit ja niiden hallinta

Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiseksi

- henkilöstöressin riittävyys
- tarvittavan laatu- ja hygieniatason ylläpitäminen
- työterveys- ja työturvallisuusriskit
- siivoustyön mahdollinen ulkoistaminen ja siitä aiheutuva siivoustyön tason heikentyminen ja
- henkilöstövaikutukset

Riskeihin varautuminen ja hallinta

- koulutus ja perehdyttäminen siivousvälineisiin, aineisiin ja siivouskohteisiin.
- siivouksetojen vähentäminen — kustannussäästö, siivouspalvelut laadun, ei hinnan perusteella

Taloudelliset tavoitteet

Siivouspalvelut pyritään järjestämään mahdollisimman kustannustehokkaasti.

YHDYSKUNTATEKNIikka

Sisältää seuraavat tulosyksiköt:

- liikenneväylät ja yleiset alueet
- kaavoitus
- jätehuolto
- varastot ja koneet

Liikenneväylät, Puistot ja yleiset alueet

Vastuhenkilö: Kunnanrakennusmestari

Tehtävä: Kunnan katualueiden, puistojen, liikunta-alueiden sekä muiden yleisten alueiden ylläpito ja kunnostus.

Toiminnan kuvaus

Katualueet pidetään liikennöitävässä kunnossa osin omilla henkilö- ja koneresursseilla ja osin ostopalveluna mm. talvikunnossapidon osalta. Liikenneturvallisuutta vaarantaviin puutteisiin pyritään puuttumaan välittömästi.

Puistojen, liikunta-alueiden ja muiden yleisten alueiden kunnossapito hoidetaan yhteistyössä Reisjärven 4H-yhdistyksen kanssa. Alueet pidetään sellaisessa kunnossa, että ne antavat positiivisen kuntakuvan. Puistojen leikkivälineiden turvallisuuteen ja monipuolisuuteen kiinnitetään erityistä huomiota. Liikunta-alueet pidetään hyvässä ja turvallisessa kunnossa, jotta kuntalaisten motivaatio liikkumiseen ja ulkoiluun lisääntyy.

Toiminnalliset tavoitteet 2023

Toiminnan painopistealueet	Toimenpiteet	Mittarit
Talvikunnossapidossa pyritään ennaltaehkäisemään liukastumiset, tavoitteena 0 tapaturmaa	Kohdistetaan riittävästi resursseja liukkaudentorjuntaan ja muuhun talvikunnossapitoon	Ilmoitetut vahingot
Katu- ja liikunta-alueiden valaistuksen kehittäminen ja energiansäästö	Vaihdetaan nykyisiä valaisimia uusiin energiatehokkaampiin ja säädettäviin valaisimiin	Energiankulutus

Riskit ja niiden hallinta

Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiseksi

- Resurssien riittävyys
- Haastavat sääolosuhteet
- Energiainhintojen merkittävät hintavaihtelut (katu- ja yleisvalaistus, sähköenergia)

Riskeihin varautuminen ja hallinta

- Kohdistetaan tarvittava määrä resursseja kunnossapitoon
- Energiameklariryönten seuranta ja yhteistyöpalaverit

Taloudelliset tavoitteet

Kaavateille tehdään määrärahojen puitteissa peruskunnostuksia ja muita tarvittavia huoltotoimenpiteitä.

Kaavoitus- ja mittauspalvelut

Vastuuhenkilö: Tekninen johtaja

Tehtävä

Vastaa kunnan kaavoituksesta ja maankäytön suunnittelusta

Toiminnan kuvaus

Arvioi kunnan kaavojen ajantasaisuutta ja vastaa, että kaavat laaditaan maankäyttö- ja rakennuslain säästöjen mukaisesti. Vastuullinen viranhaltija osallistuu tarvittaessa maanmittaustoimituksiin kunnan alueella. Vastaa MRL:n mukaisten poikkeamislupien ja suunnittelutarveratkaisuiden valmistelusta kunnanhallitukselle.

Toiminnalliset tavoitteet 2023

Toiminnan painopistealueet	Toimenpiteet	Mittarit
Tarkkailee kunnan kaavoitustilannetta	Laatii MRL:n mukaisen kaavoituskatsauksen vuosittain	Riittävästi tarpeen mukaisia asuin-, toimitila- ja teollisuus-rakennuspaikkoja
Päätettyjen kaavoitusprosessien käytännön toteutus	Kaavoituksen toteuttaminen lain ja hyvän hallintotavan mukaisesti	

Riskit ja niiden hallinta

Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiseksi

- Rakentamatta jäävät rakennuspaikat
- Kaavoitus ja kunnan kehittämisen asettamat tarpeet eivät kohtaa

Riskeihin varautuminen ja hallinta

- Ongelmien tunnistamiseen ja niiden ratkaisemiseen luodaan selkeät toimintatavat

Jätehuolto

Vastuhenkilö: Tekninen johtaja

Tehtävä

Jätehuollon järjestäminen

Toiminnan kuvaus

Reisjärven kunnan alueella jätehuollosta vastaa Millespakka Oy Alajärvellä. Polttokelpoiset jätteet kuljetetaan edelleen Vaasaan Westenergy Oy:n jätteenpolttolaitokselle. Lisäksi Millespakka Oy:llä on kotitalouksien kierrätyskelpoisten jätteiden vastaanottopisteitä sekä Reisjärven keskustassa että sivukylillä. Jätelain mukaisia viranomaistehtäviä hoitaa Reisjärven kunnan osalta Järviseudun jätelautakunta, joka toimii yhdeksän kunnan alueella. Järviseudun jätelautakunnan isäntäkuntana toimii Alajärvi. Ylilestintien varressa sijaitsevan hyötyjäteaseman osalta on tehty vuokrasopimus alueen käytöstä Sun Avux Oy:n kanssa.

Tekninen toimi vastaa Reisjärven suljetun kaatopaikan jälkitarkkailusta ympäristölupamääräysten mukaisesti.

Toiminnalliset tavoitteet 2023

Toiminnan painopistealueet	Toimenpiteet	Mittarit
Yhdyskuntajätteen asianmukaisen käsittelyn varmistaminen	Jätelautakunnan ja Millespakka Oy:n toiminnan tarkkailu	Huomautukset toiminnassa
Kaatopaikan tarkkailu	Sopimus konsulttitoimiston kanssa tarkkailusuunnitelman mukaisesta tarkkailusta Oma lupaehtojen mukainen tarkkailu	Tarkkailussa havaitut puutteet

Riskit ja niiden hallinta

Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiseksi

- Jätehuollon hintojen nousu
- Jätehuoltopalveluiden siirtyminen pois reisjärveltä

Riskeihin varautuminen ja hallinta

- Varmistetaan aktiivinen osallistuminen Jätelautakunnan ja Millespakka Oy:n toimintaan

Varasto ja 8052 koneet

Vastuhenkilö: Kunnanrakennusmestari

Tehtävä

Hallinnoi ja kunnossapitää kunnan omistamaa kalustoa.

Toiminnan kuvaus

Vastaa kunnan kaluston ja varastojen ylläpidosta ja huollosta. Pyrkii pitämään koneet ja laitteet käyttötarkoitusta vastaavassa kunnossa ja jälleenmyyntiarvon mahdollisimman korkeana.

Toiminnalliset tavoitteet 2023

Toiminnan painopistealueet	Toimenpiteet	Mittarit
Tyhjennetään varastoja ylimääräisestä ja tarpeettomasta tavarasta, jotta saadaan tiloja parempaan käyttöön	Ylimääräisen kaluston ja tavaroiden myynti julkisessa huutokaupassa	Myydyt tavarat

Taloudelliset tavoitteet

Koneita ja laitteita pyritään huoltamaan taloudellisesti ja pitkällä tähtäimellä järkevästi. Varastojen tyhjentämistä jatketaan kunnan toimintaan kelpaamattoman pitkäaikaisesti varastoidun tavaran osalta.

RUOKAPALVELUT – Terveyskeskuksen keittiö, Kisatien keittiö

Vastuuhenkilö: Ravitsemus- ja siivoustyönjohtaja

Tehtävä

Kunnan ruokapalveluiden tuottaminen

Toiminnan kuvaus

Ruokapalvelut valmistaa ruokaa sivistystoimelle sekä muuhun kunnan omaan toimintaan. Ruokaa valmistetaan yhdellä valmistuskeittiöllä; Kisatien koululla, josta ruoka jaetaan muihin kunnan yksiköihin.

Kouluruokailulla pyritään turvaamaan oppilaiden monipuolinen, ravitseva ja tasapainoinen ateria, joka järjestetään oppilaiden ikäkauden ja edellytysten mukaisesti edistäen terveyttä, kasvua ja kehitystä.

Selänneelle aiempina vuosina aterioita tuottanut toiminta ja sopimus siirtyy vuoden 2023 alusta tilaajatoimintojen osalta Hyvinvointialueen hallintaan.

Palvelutuotteet noudattavat ikäluokkien ravintosuosituksia. Laadullisen tason seuranta toteutetaan välittömällä laatuvalvonnalla ja pitkän ajan seuranta asiakastyytyväisyys-kyselyillä.

Toiminnalliset tavoitteet 2023

Toiminnan painopistealueet	Toimenpiteet	Mittarit
Terveellinen, monipuolinen ja ravitseva ateria	Laatutason seuranta omavalvonnan ja tyytyväisyyskyselyjen perusteella	Palautteet

Riskit ja niiden hallinta

Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiselle

- Puutteet elintarvikkeiden turvallisuudessa tai työturvallisuudessa
- Fyysinen kuormittavuuden aiheuttamat sairauspoissaolot
- Henkilöstöressurssin riittävyys

Riskeihin varautuminen ja hallinta

- Työntekijöiden kouluttaminen
- Fyysisen kuormittavuuden vähentäminen apuvälinein
- Suunnitelmien mukainen ruoan käsittely, valmistus ja säilytys

Taloudelliset tavoitteet 2023

Ruoan hankintahinta pyritään pitämään mahdollisimman alhaisena kuitenkin siten, että valmistettava ruoka on valmistettu mahdollisimman laadukkaista raaka-aineista. Henkilöstömitoitus pyritään pitämään riittävänä, jotta henkilöstön kuormitus ei kasva kohtuuttoman kovaksi. Ruoka hinnoitellaan valmistuskustannusten perusteella siten, että toimintakatteen osalta päästään 0-tulokseen.

MAA- JA METSÄTILAT

Vastuullinen viranhaltija: Tekninen johtaja

Tehtävä

Kunnan omistamien maa-alueiden ja metsätilojen hallinta.

Toiminnan kuvaus

Kunta omistaa maa-alueita yhteensä noin 950 ha, joista metsäpinta-alan osuus on noin 750 ha.

Kasvullinen metsämaa on metsätaloustaloudessa ja viljelyyn soveltuvat pellot on vuokrattu.

Kunnan metsäsuunnitelma on valmistunut 2019 ja se kattaa suunnitelmavuodet 2019–2028.

Toiminnalliset tavoitteet 2023

Toiminnan painopistealueet	Toimenpiteet	Mittarit
Puun myynti Metsän hoito	Toteutetaan MHY:n laatiman metsäsuunnitelman mukaisesti	Suunnitelman mukaisten toimenpiteiden toteutuminen
Maaomaisuuden myyntiä toteutetaan tarpeen mukaan	Metsäsuunnitelmassa myytäväksi esitettyjen maa-alueiden myynti	Toteutuneet kaupat

Riskit ja niiden hallinta

Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiseksi

- Myrskytuhot metsissä
- Poikkeukselliset sääolosuhteet vaikeuttavat toimenpiteitä
- Puun myyntihinnan muutokset

Riskeihin varautuminen ja hallinta

- Omaisuuden riittävät vakuutukset
- Hyvin ajoitetut toimenpiteet
- Myyntihintojen aktiivinen seuraaminen

Taloudelliset tavoitteet

Metsätalouden myyntituotoilla ylläpidetään osaltaan kunnan palvelurakennetta. Tehdään riittävästi metsänhoitotoimia, jotta tulevana vuosina metsätuotot olisivat mahdollisimman korkealla tasolla.

Tekninen toimiala, 1000 €	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS2025
Hallinto						
Tulot	5	2	1	1	1	1
Menot	-185	-261	-254	-292	-292	-292
Netto	-180	-259	-253	-291	-291	-291
Kiinteistötoimi						
Tulot	2 549	2 483	2 569	2 491	2 491	2 491
Menot	-2 088	-1 986	-1 671	-1 671	-1 671	-1 671
Netto	461	497	898	820	820	820
Yhdyskuntatekniikka *)						
Tulot	77	103	5	38	38	38
Menot	-315	-336	-314	-319	-319	-319
Netto	-239	-233	-309	-281	-281	-281
Ruokapalvelut (=ent. Kisatien keittiö)						
Tulot	661	734	786	478	478	478
Menot	-653	-627	-633	-412	-412	-412
Netto	-8	107	153	66	66	66

Tekninen toimiala, 1000 €	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS2025
<i>Terveyskeskuksen keittiö</i>						
<i>Tulot</i>	360		351	<i>toiminta</i>		
<i>Menot</i>	-367		-264	<i>siirtyy</i>		
<i>Netto</i>	-7		87	<i>Hva:lle</i>		
<i>Kisatien keittiö</i>						
<i>Tulot</i>	300		435	<i>kirjattuna</i>		
<i>Menot</i>	-286		-367	<i>ruokapalveluissa</i>		
<i>Netto</i>	14		68			
Maa- ja metsätilat						
Tulot	160	475	165	108	108	108
Menot	-40	-60	-34	-32	-32	-32
Netto	120	415	131	76	76	76
Tekninen toimiala						
Tulot	3 451	3 797	3 557	3 115	3 115	3 115
Menot	-3 281	-3 270	-2 929	-2 725	-2 725	-2 725
Netto	170	527	629	390	390	390

TEKNINEN TOIMIALA	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
1000 euroa						
Myyntituotot	1 014	1 079	851	521	521	521
Maksutuotot	1					
Tuet ja Avustukset	22	3				
Muut toimintatuotot	2 430	2 715	2 706	2 594	2 594	2 594
TOIMINTATUOTOT	3 467	3 797	3 557	3 115	3 115	3 115
Henkilöstökulut	-1 074	-858	-959	-1 026	-1 026	-1 026
Palvelujen ostot	-783	-856	-533	-462	-462	-462
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-977	-1 152	-1064	-918	-918	-918
Avustukset	-55	-44	-50	-49	-49	-49
Muut toimintakulut	-409	-361	-324	-270	-270	-270
TOIMINTAKULUT	-3 297	-3 271	-2 929	-2 725	-2 725	-2 725
TOIMINTAKATE	170	527	629	390	390	390
Poistot	-1 163	-990	-990	-959	-959	-959

3 TALOUDEN TASAPAINOTTAMINEN

Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Talouden tasapaino määritetään talousarviovuotta edeltävien ja sitä seuraavien vuosien perusteella. Tällöin taloudellisen tuloksen tulee olla tasapainossa tai ylijäämäinen.

Kuntalain 110.3 §:n mukaan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Tässä määräajassa tulee kattaa myös talousarvion laadintavuonna tai sen jälkeen kertynyt alijäämä.

Reisjärven kunnan taseessa oleva alijäämä saatiin katettua vuoden 2021 tilinpäätöksessä. Kestävä talous on perusedellytys palveluiden tuottamiseksi ja palvelutason ylläpitämiseksi kuntalaisille.

Talouden tasapainottamiseksi valtuusto on hyväksynyt 27.05.2020 § 43 talouden tasapainottamisohjelman, jonka tarkoituksena on alijäämän kattaminen sekä talouden tasapainottaminen. Talousarvio vuodelle 2023 ja taloussuunnitelma vuosille 2023–2025 on tehty siten, että talouden tasapainottamistoimenpiteiden vaikutukset sisältyvät kaikkiin suunnitelmiin ja laskelmiin. Tällä pyritään varautumaan vuosien 2023-2025 tapahtuviin suuriin muutoksiin, hyvinvointialueen toiminnan alkaminen, lomituspalveluiden siirtyminen Toholammin yksikköön ja TE2024 uudistukseen sekä näistä aiheutuviin tulojen leikkauksiin sekä erilaisiin kustannuseriin.

4 LASKELMAT

4.1 Kunnan tuloslaskelma

Talousarvio 2023 (ulk.) 1000 euroa	TP 2021	TA+MUUT. 2022	TOT 12/2022	Työbudjetti 1 2023	Ero%
TOIMINTATUOTOT					
MYYNITUOTOT	4 078	3 692	3 283	161	-95,6
MAKSUTUOTOT	817	692	533	81	-88,3
TUET JA AVUSTUKSET	557	233	392	226	-2,9
MUUT TOIMINTATUOTOT	1 529	1 520	1 128	1 315	-13,5
TOIMINTATUOTOT yhteensä	6 981	6 137	5 336	1 783	-70,9
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT	-8 693	-8 576	-7 288	-5 695	-33,6
PALKAT JA PALKKIOT	-6 702	-6 828	-5 655	-4 599	-32,6
HENKILÖSIVUKULUT	-1 991	-1 748	-1 633	-1 096	-37,3
ELÄKEKULUT	-1 633	-1 502	-1 332	-948	-36,8
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-358	-246	-302	-147	-40,2
PALVELUJEN OSTOT	-14 670	-15 295	-12 906	-2 608	-82,9
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 427	-1 334	-1 236	-1 174	-12,0
AVUSTUKSET	-335	-291	-202	-287	-1,2
MUUT TOIMINTAKULUT	-420	-320	-247	-244	-23,6
TOIMINTAKULUT yhteensä	-25 545	-25 815	-21 879	-10 009	-61,2
TOIMINTAKATE	-18 564	-19 678	-16 543	-8 225	-58,2
VEROTULOT yhteensä	9 056	8 327	7 939	4 639	-44,3
5000 Kunnan tulovero	7 625	7 179	6 578	3 586	-50,0
5100 Kiinteistövero	782	729	743	673	-7,7
5200 Osuus yhteisöveron tuotosta	648	419	618	380	-9,3
VALTIONOSUUDET	11 794	12 513	10 645	4 686	-62,6
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT					
KORKOTUOTOT	42	38	39	80	110,5
MUUT RAHOITUSTUOTOT	659	350	639	291	-16,8
KORKOKULUT	-219	-200	-153	-300	50,2
MUUT RAHOITUSKULUT	-696	-37	-118	-55	50,7
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT yhteensä	-213	152	407	16	-89,6
VUOSIKATE	2 072	1 313	2 448	1 115	-15,1
POISTOT JA ARVONALENTUMISET					
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-1 020	-1 125	-883	-990	-12,0
SATUNNAISET ERÄT	-34	0	0	0	
TILIKAUDEN TULOS	1 018	188	1 566	125	-33,4
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	1 018	188	1 566	125	-33,4

4.2 Kunnan rahoituslaskelma

1000 euroa	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TA2023
Toiminnan rahavirta	757	2 380	1 725	1 228	1 100
Vuosikate	549	2 420	2 072	1 312	1 115
Satunnaiset erät			-33		
Tulorahoituksen korjauserät	208	-40	-313	-84	-15
Investointien rahavirta	-4029	-2 235	-381	-714	-1 440
Investointimenot	-6281	-2 591	-967	-878	-1 510
Rahoitusosuudet investointimenoihin	158	285	92	80	55
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	2094	46	493	84	15
Toiminnan ja investointien rahavirta	-3 272	145	1 343	514	-339
Rahoituksen rahavirta	699	27	888	-1510	-1 300
SVOP-rahastosijoitusten lisäykset	-680				
Antolainauksen muutokset	68	27	27		
Antolainasaamisten lisäys					
Antolainasaamisten vähennys	68	27	27		150
Lainakannan muutokset	-213	-443	3915	-1660	-1 300
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	5 000	6 170		1500	2 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 557	-3 567	-563	-3200	-3 300
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-1 655	-3 046	6 000	40	
Oman pääoman muutokset					
Muut maksuvalmiuden muutokset	1524				
Vaikutus maksuvalmiuteen	-2573	-270	2 232	-995	-1 489

Talousarviovuonna 2023 pitkäaikaisia lainoja lyhennetään lainojen lyhennysohjelmien mukaisesti niin nykyisten kuin tulevien lainojen osalta.

Antolainauksen muutoksissa vuoden 2022 talousarviossa varauduttiin Reisjärven Teollisuushallit Oy -tytäryhtiön vastaanottohallin rakentamiseen tarkoitettuun lainaan (Valt 7.5.2019 § 33), Kiinteistö Oy Reisjärven Vuokratalot –tytäryhtiön toisen rivitalon rakentamisen rahoittamiseen sekä Reisjärven Lämpö Oy:n arvioimiin rahoitustarpeisiin. Vuodelle 2023 antolainauksen lisäyksiä ei ole ennakoitu.

Talousarviovuoden 2023 rahoitustarvetta on ennakoitu tarvittaessa katettavaksi pitkäaikaisella lainalla, mutta myös lyhytaikaisella kuntatodistustalainalla.

Toiminnan rahavirta osoittaa, missä määrin kunta on pystynyt tilikauden aikana toiminnan avulla saamaan rahavaroja toimintaedellytysten säilyttämiseen, uusien investointien tekemiseen ja lainojen takaisinmaksuun.

Investointien rahavirrat osoittavat sen rahavarojen käytön, joiden avulla kunta järjestää palvelutuotannon edellytykset ja kerryttää tulevia rahavirtoja pitkällä aikavälillä.

Toiminnan ja investointien rahavirran positiivinen (ylijäämäinen) välitulos osoittaa, kuinka paljon varoja jää käytettäväksi nettoantolainaukseen, lainojen lyhennykseen ja rahavarojen lisäykseen.

Negatiivinen (alijäämäinen) välitulos taas osoittaa, kuinka paljon menoja joudutaan kattamaan olemassa olevia rahavaroja vähentämällä tai lainoja lisäämällä.

Rahoituksen rahavirrat osoittavat antolainasaamisten ja vieraan pääoman muutokset tilikauden aikana.

Vaikutus maksuvalmiuteen kuvaa kunnan maksuvalmiuden kehittymistä. Positiivinen arvo tarkoittaa kunnan maksuvalmiuden vahvistumista ja negatiivinen sen heikkenemistä. Vaikutus maksuvalmiuteen ei saa olla arvoltaan negatiivinen enempää kuin kunnan rahavarojen arvioidaan olevan talousarviovuoden alussa eli talousarvion laadintavuoden tilinpäätöksessä.

5 INVESTOINTISUUNNITELMA

Investointisuunnitelma 2023-2025

		INV. 2022	INV. 2023	SV1 2024	SV2 2025
10	Korvausinvestoinnit				
	102 KI / Muut pitkävaik.menot				
	9219 Tiliporras, sis.ilma ks ja tot				
	Menot		-10 000		
	9222 Vuokra- ja palv.asumis.as. korj				
	Menot		-75 000	-75 000	-75 000
	9224 Vasaralahden lämmitysmuutos				
	Menot			-10 000	-40 000
	111 KI / Rakennukset				
	9218 Kunnantalon sis.ilma ks ja tot				
	Menot		-10 000	-30 000	-30 000
	9220 Niemenkartanon paloilm./iva-ss				
	Menot		-10 000	-20 000	-40 000
	9221 Kirjasto, pääsisäänkäynti				
	Menot		-10 000		
	9223 Kiint. tutkimukset ja selvityk				
	Menot		-20 000	-20 000	-20 000
	113 KI / Kiinteät rakent. ja lait.				
	9304 Sähköautojen lataustolpat				
	Menot	-50 000		-10 000	
	9305 Kuituverkko/Rivitalot				
	Menot	-70 000	-20 000	-20 000	
	9306 Katuvalosaneeraus				
	Menot		-20 000	-20 000	
	9307 Yhdyskuntatek. korj./uudistami				
	Menot		-10 000	-20 000	-10 000
	9311 Pururadan valaistuksen uusinta				
	Menot				-20 000
	116 KI / Koneet ja kalusto				
	9506 Ateriakulj. auton uusiminen				
	Menot			-25 000	
10	Korvausinvestoinnit yhteensä				
	Menot	-120 000	-185 000	-250 000	-235 000
	Tulot				
	Netto	-120 000	-185 000	-250 000	-235 000
c	Laajennusinvestoinnit				
	211 LI / Rakennukset				
	9201 Viljamäki 1 peruskorjaus				
	Menot	-204 000			
	9213 Paloasema				
	Menot	-50 000			
	9214 Rantaniemi				
	Menot	-80 000	-5 000	-25 000	-25 000

	INV. 2022	INV. 2023	SV1 2024	SV2 2025
Laajennusinvestoinnit, jatkuu				
9215 Vasaralahti				
Menot	-100 000			
9298 Asunnot				
Menot	-75 000			
20 Laajennusinvestoinnit yhteensä				
Menot	-509 000	-5 000	-25 000	-25 000
Tulot	0	0	0	0
Netto	-509 000	-5 000	-25 000	-25 000
30 Uusinvestoinnit				
300 UI / Aineettomat oikeudet				
9001 Kuntamarkkinointi				
Menot		-10 000		
311 UI / Rakennukset				
9216 SOTE-keskus				
Menot	-50 000	-1 000 000		
9225 Paloaseman rak. selvitys				
Menot		-50 000		
313 UI / Kiinteät rakent. ja lait.				
9301 Ranta- ja vesialueet				
Menot	-107 000	-86 000		
Tulot	80 000	55 900		
Netto	-27 000	-30 100		
9302 Kaavatiet				
Menot	-50 000			
9308 Kalajan uoma-hanke				
Menot		-97 500	-97 500	
9309 Kumpunimentie				
Menot		-15 000	-50 000	
9310 Kun.tal. piha/tori, kats., pys				
Menot		-10 000	-70 000	
316 UI / Koneet ja kalusto				
9102 Kisatien koulun tietokoneet				
Menot	-42 000	-42 000		
9503 Jäämatti				
Menot			-25 000	
9504 Ajettava ruohonleikkuri				
Menot		-10 000		
9505 Robotti-imuri Kisatielle				
Menot			-20 000	
30 Uusinvestoinnit yhteensä				
Menot	-249 000	-1 320 500	-262 500	
Tulot	80 000	55 900		
Netto	-169 000	-1 264 600	-262 500	
INVESTOINNIT YHTEENSÄ				
Menot	-878 000	-1 510 500	-537 500	-260 000
Tulot	80 000	55 900		
Netto	-798 000	-1 454 600	-537 500	-260 000

6 HENKILÖSTÖSUUNNITELMA

KUNNANHALLITUS	1.10.2021	2021>2022 TA 2022 muutos		TA 2023	2022>2023 muutos
Kunnanjohtaja	1		1	1	
Talous- ja henkilöstöjohtaja	1		1	1	
Hallintosihteeri	1		1	1	
Palvelusihteeri	1		1	1	
Toimistosihteeri (asuntosiheteeri)	1		1	1	
(poistuu vuoden 2023 aikana)					
Hyvinvoinnin ja työllistämisen koordinaattori				1	1
Projektityöntekijä			1		
Kuntouttavan työtoiminnan ohjaaja	1		1		-1
Johtava lomittaja	3		3		-3
Lomasihteeri	1		1		
Lomatoimenjohtaja	1		1		-1
Lomituspalvelupäällikkö	0,6		0,6		-1
Maatalouslomittaja(kk-palkkaiset)	59	-1	58		-54
Yhteensä	71	-1	70,6	6	-59

SIVISTYSLAUTAKUNTA	1.10.2021	2021>2022 TA 2022 muutos		TA 2023	2022>2023 muutos
Erityisluokanopettaja					
Erityisopettaja	5	-1	4	5	1
Esikoulunopettaja	2		2	2	
Lastenhoitaja	5		5	11	6
Koulunkäynninohjaaja	10		10	12	2
Koulukuraattori	1		1		-1
Koulupsykologi	ostopalvelu				
Koulusihteeri	1		1	1	
Koulutyöntekijä	2		2	2	
Varhaiskasvatuksen opettaja	5		5	5	0
Lehtori / tuntiopettaja	15		14	14	
Luokanopettaja	14		14	14	
Palvelusihteeri	1		1	1	
Perhepäivähoitaja	3		3	2	-1
Rehtori	1		1	1	
Sivistysjohtaja-rehtori	1		1	1	
Päiväkodin johtaja/varhaiskasvatuspäällikkö	1		1	1	
Päiväkotiavustaja	1		1	1	
Ryhmäavustaja	1		1	1	
Ryhmäperhepäivähoitaja				5	5
Yhteensä	69	-1	67	78	11

VAPAA-AIKATOIMI	1.10.2021	2021>2022 muutos	TA 2022	TA 2023	2022>2023 muutos
Etsivä nuorisotyö	0,5 (ostop)		0,5	0,5	
Kirjastotoimenjohtaja	1		1	1	
Kirjastovirkailija	1,5	-0,5	1	1	
Vapaa-aikasihteeri	1		1	1	
Yhteensä	4	-0,5	3,5	3,5	0

TEKNINEN TOIMI	1.10.2021	2021>2022 muutos	TA 2022	TA 2023	2022>2023 muutos
Vakinaiset	18,75		18,75	17,5	-1,25
Keittiöhenkilökunta	5,3	-1,3	4	3,6	-0,4
Kiinteistöjen hoitohenkilökunta	2		2	3	1
Liikunta-alueiden hoitaja	1,5		1,5	1,5	
Ravitsemis- ja siivoustyönpäällikkö	1		1	1	
Siivoaja	5,45	1,3	6,75	4,9	-1,85
Tekninen johtaja	1		1	1	
Rakennusmestari	1		1	1	
Toimistosihteer	1		1	1	
Ulkoalueiden kunnossapitotyöntekijä	0,5		0,5	0,5	
Määräaikaiset	4,12	1	5,12	4,0	-1,12
Kalustonhoitaja	1	-0,5	0,5		-0,5
Rakennusmies		0,5	0,5	0,5	
Siivoaja	0,62		0,62	1,7	1,08
Keittiöapulainen	0,5		0,5	0,3	-0,2
Ulkotyöntekijä	1		1	0,5	-0,5
Projektipäällikkö	1	1	2	1	-1
Työllistetyt	1	0,5	1,5	1,8	0,3
Astiahuoltaja/keittiö avotyöllistetty	0,5		0,5	0,8	0,3
Ulkotyöntekijä avotyöllistetty	0,5		0,5	0,5	
Ulkotyöntekijä palkkatuki		0,5	0,5	0,5	
Yhteensä	23,87	1,5	25,37	23,3	-2,07

7 KONSERNIN TYTÄRYHTIÖT

KUNTAKONSERNIN RAKENNE

Tytäryhteisö	Osuus, %	Tytäryhteisö	Osuus, %
Asunto Oy Reisjärven Keskus-Rivi	52,10	Kiinteistö Oy Reisjärven Santala	100
Asunto Oy Reisjärven Viljamäki II	70,94	Reisjärven Teollisuushallit Oy	100
Asunto Oy Reisjärven Viljamäki III	79,81	Reisjärven Lämpö Oy	100
R-Net Oy	60,00	Kiinteistö Oy Reisjärven Vuokratalot	100

KUNTAKONSERNIN TYTÄRYHTIÖIDEN ASETTAMAT TOIMINNALLISET JA TALOUDELLISET TAVOITTEET (tytäryhtiöiden toimittamat tiedot):

7.1 Asunto Oy Reisjärven Keskus-Rivi

Tehtävä

Hallitsee rivitaloa, joka on valmistunut vuonna 1972.

Toiminnan kuvaus

Kiinteistön hallinta ja kunnossapito.

Toiminnalliset tavoitteet

Toiminnan painopistealueet	Toimenpiteet	Mittarit
Pitää rakennus toimintakunnossa	Korjaukset tarpeen mukaan	

Riskit ja niiden hallinta

Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiselle

-

Riskeihin varautuminen ja hallinta

-

Taloudelliset tavoitteet

Tavoitteen määrittely	Mittari	TA 2023	TS 2024	TS 2025
esim. vuokrausaste				

Merkittävimmät investoinnit 2023-2025

-

7.2 Asunto Oy Reisjärven Viljamäki II

Tehtävä

Asuntoyhtiö on perustettu täydentämään kunnan vuokra-asuntokantaa, jossa kunta on ottanut päävastuun merkitsemällä aluksi kaikki osakkeet. Myöhemmin kunta myymällä ko. huoneistojen hallintaan oikeuttavia osakkeita samalla myös vahvistaa kunnan omistusasuntokantaa.

Toiminnan kuvaus

Yhtiö on perustettu asunto-osaakeyhtiömuotoiseksi vuokrataloksi, jossa vuokralaisella on mahdollisuus omaksi lunastaa huoneiston hallintaan oikeuttavat osakkeet ja tulla näin yhdeksi omistajaosakkaaksi. Yhtiö toimii normaalin asunto-osaakeyhtiön tapaan, jolloin kaikki kulut katetaan osakkailta perittävillä yhtiövastikkeilla.

Toiminnalliset tavoitteet

Toiminnan painopistealueet	Toimenpiteet	Mittarit
Kiinteistöjen kunnan ja arvon säilyttäminen	Kiinteistöjen kunnan aktiivinen seuranta ja ennakoivat korjaustoimenpiteet, kuntotutkimukset.	Kiinteistöjen ja ympäristön kunto
Huoneistojen ja asuinympäristön toiminnallisuuden ja viihtyvyyden säilyttäminen ja kehittäminen	Asukas- ja kiinteistöstrategian laatiminen, kuntokatselmuksset.	Asukastyytyväisyys Osakastyytyväisyys

Riskit ja niiden hallinta

Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiselle

- Haluttomuus vastikkeiden korottamiseen tai lainan ottamiseen
- Tyydytään nykyiseen tilanteeseen ja muutosvastarinta
- Korjausvelan kasvaminen liian suureksi

Riskeihin varautuminen ja hallinta

- Keskustelu kunnossapidon tärkeydestä ja siihen varautumisesta
- Maltilliset vastikekorotukset ja kohtuullinen korjausraha kartuttaminen
- Vuosikorjausten jatkuva ja suunnitelmallinen suorittaminen

Taloudelliset tavoitteet

Tavoitteen määrittely, euroa	Mittari	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Vastiketulot		22 765	23 448	24 151
Hoitomenot		22 765	23 448	24 151
Rahoitusmenot		0	0	0
Tilikauden tulos		0	0	0

Merkittävimmät investoinnit 2023-2025

- terassin ovien uusiminen
- kylpyhuoneremonttien vedeneristykset
- lämminverivaraajien uusiminen tarvittaessa

7.3 Asunto Oy Reisjärven Viljamäki III**Tehtävä**

Asuntoyhtiö on perustettu täydentämään kunnan vuokra-asuntokantaa, jossa kunta on ottanut päävastuun merkitsemällä aluksi kaikki osakkeet. Myöhemmin kunta myymällä ko. huoneistojen hallintaan oikeuttavia osakkeita samalla myös vahvistaa kunnan omistusasuntokantaa.

Toiminnan kuvaus

Yhtiö on perustettu asunto-osakeyhtiömuotoiseksi vuokrataloksi, jossa vuokralaisella on mahdollisuus omaksi lunastaa huoneiston hallintaan oikeuttavat osakkeet ja tulla näin yhdeksi omistajaosakkaaksi. Yhtiö toimii normaalin asunto-osakeyhtiön tapaan, jolloin kaikki kulut katetaan osakkailta perittävillä yhtiövastikkeilla.

Toiminnalliset tavoitteet

Toiminnan painopistealueet	Toimenpiteet	Mittarit
Kiinteistöjen kunnan ja arvon säilyttäminen	Kiinteistöjen kunnan aktiivinen seuranta ja ennakoivat korjaustoimenpiteet, kuntotutkimukset.	Kiinteistöjen ja ympäristön kunto
Huoneistojen ja asuinympäristön toiminnallisuuden ja viihtyvyyden säilyttäminen ja kehittäminen	Asukas- ja kiinteistöstrategian laatiminen, kuntokatselmuks.	Asukastyytyväisyys Osakastyytyväisyys

Riskit ja niiden hallinta

Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiseksi

- Haluttomuus vastikkeiden korottamiseen tai lainan ottamiseen
- Tyydytään nykyiseen tilanteeseen ja muutosvastarinta
- Korjausvelan kasvaminen liian suureksi

Riskeihin varautuminen ja hallinta

- Keskustelu kunnossapidon tärkeydestä ja siihen varautumisesta
- Maltilliset vastikekorotukset ja kohtuullinen korjausraha kartuttaminen
- Vuosikorjausten jatkuva ja suunnitelmallinen suorittaminen

Taloudelliset tavoitteet

Tavoitteen määrittely, euroa	Mittari	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Vastiketulot		22 506	22 956	23 415
Hoitomenot		22 506	22 956	23 415
Rahoitusmenot		0	0	0
Tilikauden tulos		0	0	0

Merkittävimmät investoinnit 2023-2025

- terassin ovien uusiminen
- kylpyhuoneremonttien vedeneristyks
- lämminverivaraajien uusiminen tarvittaessa

7.4 Kiinteistö Oy Santala

KOy Santala on toimittanut vain vuoden 2022 talousarvion. He ilmoittivat sähköpostilla 14.11.2022 laativansa talousarvion vuodelle 2023 vasta keväällä maaliskuulla.

Tehtävä

Tarjota kunnan palveluille hyvät edellytykset toimia laadukkaissa tiloissa ja ympäristössä hyvällä käyttöasteella taloudellisesti kannattavasti.

Toiminnan kuvaus

Yhtiö hallinnoi kiinteistöä, jossa tuotetaan mm. kirjasto- ja nuorisotila palveluita. Yhtiön toimintaan olennaisimpana osana kuuluu kiinteistön pito ja yhtiön talouden asianmukainen hoitaminen.

Toiminnalliset tavoitteet 2022–2024

Toiminnan painopistealueet	Toimenpiteet	Mittarit
Korjausvelasta huolehtiminen	Korjaushankkeiden oikea-aikainen toteuttaminen.	Korjausvelan määrä. -> Kuntoarviot
Talouden tasapainon säilyttäminen	Tilojen säilyttäminen viihtyisinä ja haluttuina.	Käyttöaste
Tilojen esteettömyys	Kirjaston ulko-ovien automatisointi ja tasoerojen korjaukset	

Riskit ja niiden hallinta

Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiselle

- Jokin tiloissa tarjottava toiminto lopetettaisiin ja käyttöaste laskisi.
- Yllättävä vaurio / korjaustarve

Riskeihin varautuminen ja hallinta

- Rakennusten kunnosta huolehtimalla.
- Huolehditaan, että tilat vastaavat tarpeita

Taloudelliset tavoitteet

Tavoitteen määrittely	Mittari	TA 2022	TA 2023	TS 2024
Käyttöaste	Käyttöaste	100	100	100

Merkittävimmät investoinnit 2022–2024

Mahdolliset suuremmat saneeraukset. Tällä hetkellä ei ole päätettynä mitään merkittävää saneerausta.

Tilikauden tulos ilman poistoja	TA 2022	TA 2023	TS 2024
Tilikauden tulos ilman poistoja	1000	1000	1000

Tähän tilikauden tulosarvio ilman poistoja v. 2021 sekä lisäksi v. 2022 ja 2023 osalta, mikäli ne on laadittu.

7.5 Reisjärven Teollisuushallit Oy**Tehtävä**

Muiden kiinteistöjen vuokraus ja hallinta

Toiminnan kuvaus

Yhtiö rakentaa ja hallinnoi teollisuuden kiinteistöjä Reisjärven kunnassa

Toiminnalliset tavoitteet

Toiminnan painopistealueet	Toimenpiteet	Mittarit
Yrittäjien toiminnan helpottaminen Reisjärven kunnan alueella	Rakennuttaminen	Valmistuuko rakennuksia.

Riskit ja niiden hallinta

Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiselle

- Rahoituksen riittävyys
- Korkea hintataso

Riskeihin varautuminen ja hallinta

- Neuvotellaan kunnan kanssa tulevien hankkeiden rahoituksesta

Taloudelliset tavoitteet

Tavoitteen määrittely	Mittari	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Kustannustehokas rakennuttaminen	Hinta	50 000	30 000	30 000

Merkittävimmät investoinnit 2023–2025

- Muut mahdolliset kunnan rakennushankkeet/biokaasulaitos

7.6 Kiinteistö Oy Reisjärven Vuokratalot**Tehtävä**

Kuntakonsernin vuokra-asuntojen omistus ja hallinta

Toiminnan kuvaus

Asuinhuoneistojen vuokraaminen ja asukkaiden valitseminen kunnanhallituksen hyväksymien kriteerien perusteella.

Toiminnalliset tavoitteet

Toiminnan painopistealueet	Toimenpiteet	Mittarit
Toiminnan vakiinnuttaminen taloudellisesti kestäväälle pohjalle	Riittävän kassavirran saaminen asuntokantaa lisäämällä.	Yhtiön käyttökate
Kunnan vuokra-asuntojen siirtäminen yhtiön hallintaan	Vuodesta 2023 keväästä alkaen siirretään kunnan asuntokanta joko kerralla tai erissä yhtiöön	kunnan kaikki asuinhuoneistot

Riskit ja niiden hallinta

Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiselle

- Rahan riittävyys. Nykyinen kiinteistömässä ei riitä kattamaan yhtiön kaikkia toimintakuluja ja lainahoitokuluista n. 70–80 %.
- Riittävää kiinteistömässää ei saada riittävän nopeasti yhtiöön.
- Yhtiöön siirtyä huonokuntoisia kiinteistöjä, joista syntyy suuret korjaus- tai purkukustannukset.

Riskeihin varautuminen ja hallinta

- Yhdistämissuunnitelmat saadaan valmiiksi 2022 loppuun mennessä.
- Lähtökohtana kiinteistö- ja asuntokannan vuokraaminen kunnalta yhtiölle, jolloin varainsiirtoveroja ei lankea maksettavaksi, sekä kiinteistöriskit minimoidaan.
- Omistajaohjaus yhtiön tavoitteista ja kehittämisestä sekä käytettävissä olevista resursseista.

Taloudelliset tavoitteet

Tavoitteen määrittely	Mittari	TA 2022	TA 2023	TS 2024
Korkea käyttöaste	vuokrausaste	95	95	95
Kiinteistömässän lisääminen	huoneistojen määrä	11	120	120
Kannattavuuden parantaminen	käyttökate	32 %	40 %	45 %

Merkittävimmät investoinnit 2022–2024

- Investointeja ei suunnitteilla.

7.7 R-Net Oy

Tehtävä

Valokuituverkon rakennuttaminen, omistaminen ja hallinnointi Reisjärven kunnan alueella.

Toiminnan kuvaus

Yhtiö on rakennuttanut valokuituverkkoa Reisjärven kunnan alueelle 6/2018–12/2019 välisenä aikana. Kyseessä on infrayhtiö, joka vuokraa omistamaansa verkkoa palveluntarjoajille.

Toiminnalliset tavoitteet

Toiminnan painopistealueet	Toimenpiteet	Mittarit
Liittymäpenetraation kasvattaminen	Liittymismaksu kampanjat yhteistyössä palveluntuottaja Pyhänet Oy:n kanssa	Penetraatioprosentti
Vahvistetaan R-Netin roolia seutuverkkojen solmukohtana	Kuituyhteyksien yhdistäminen kuntarajalla muihin seutuverkkoihin	Yhdistetyt tai yhdistämisvalmiudessa olevat seutuverkot (kpl)

Riskit ja niiden hallinta

Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiselle

- Korkotason merkittävä nousu

Riskeihin varautuminen ja hallinta

- Korkotilanteen seuranta ja neuvottelut rahoituskumppanien kanssa tarpeen vaatiessa
- Kuituvuokrahintojen tarkistaminen tarpeen vaatiessa
- Aktiivisten liittymien määrän kasvattaminen

Taloudelliset tavoitteet

Tavoitteen määrittely	Mittari	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Asiakasmäärän kasvattaminen	Käyttöön otetut liittymät	320	340	360

Merkittävimmät investoinnit 2023–2025

- Yhtiöllä ei ole tiedossa olevia investointitarpeita suunnitelmavuosille.

7.8 Reisjärven Lämpö Oy

Tehtävä

Reisjärven Lämpö Oy vastaa kaukolämmön tuotannosta ja jakelusta, sekä viemärlaitoksen ja viemäriverkon toiminnasta.

Toiminnan kuvaus

Yhtiöllä on kaksi laitosta ja kaksi verkostoa

- Lämpölaite ja kaukolämpöverkosto
- Viemärlaite ja viemäriverkosto

Toiminnalliset tavoitteet

Toiminnan painopistealueet	Toimenpiteet	Mittarit
Omavaraisuuden saavuttaminen kotimaisilla polttoaineilla	Kapasiteetin nosto biokattilalla < MW kattilalla Tai muilla uusiutuvilla energiantuotantotavoilla	Ulkoa ostettu energia minimiin ja öljyllä tuotettu energia minimiin
Vuotovesien johtumisen estäminen viemäriverkostoon	Runkolinjojen ja kaivojen uusimisia ja saneeraamisia	Ohijuoksutuksia ei tarvitse laitokselta suorittaa

Riskit ja niiden hallinta*Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiselle*

- Investoinneille ei saada riittävää rahoitusta
- Kisatien hakelaitos on tullut elinkaarensa päähän ja sieltä ei saada lisäenergiaa tarvittaessa

Riskeihin varautuminen ja hallinta

- Rahoituspäätökset täytyy saada pikaisesti
- Oman lisäenergiakattilan hankkimisen aloittaminen jo vuoden 2022 aikana

Taloudelliset tavoitteet

Tavoitteen määrittely	Mittari	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Vanhalla laitteistolla selviäminen lämmityskaudesta	Tilikauden tulos positiivinen	12000	22000	25000

Merkittävimmät investoinnit 2023–2025**Hinta arvio € alv. 0 %**

- Muurausten uusiminen kattilaan 40 000
- Kattilan helmojen uusiminen/korjaus 25 000
- Automaation päivitys/uusiminen 25 000
- Uuden biokattilan hankinta (käytetty) 415 000–1 250 000
- Kaukolämpöverkon korjaukset (vuodot) 80 000

- Viemärlaitoksen päivity/remontti 325 000
- Viemäriverkon ja – kaivojen uusinta- ja korjaustyöt 30 000