



HALSUAN KUNTA

TALOUSARVIO VUODELLE 2025
TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMA VUOSILLE
2025 – 2027



Sisällys

TALOUSARVIO- JA TALOUSSUUNNITELMA 2025 – 2027	3
Talousarvion rakenne.....	3
Talousarvion yleisperustelut.....	3
Kuntastrategia	3
Keskeiset strategiset tavoitteet talousarviovuodelle 2025	5
Taloudellinen kehitys.....	9
Talousarvion sitovuus, seuranta ja tilivelvolliset	16
Sitovuus	16
Talousarvion toteutumisen seuranta	17
Tilivelvolliset.....	17
Hankinnat	17
Toiminta tulosalueittain.....	18
KUNNANVALTUUSTO	18
KUNNANHALLITUS	20
KESKUSVAALILAUTAKUNTA	33
TILINTARKASTUS.....	34
SIVISTYS- JA HYVINVOINTILAUTAKUNTA	35
RAKENNUS- JA YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA.....	49
Käyttötalousosa, lautakunnittainen koonti	59
Tuloslaskelma.....	65
Investointiosa	67
Rahoitusosa	70
Verotulojen erittely.....	71
Valtionosuuksien erittely	71
Halsuan kuntakonserni	72
Halsuan kuntakonsernin rakenne.....	72
Konsernille tuotettavat palvelut.....	72
Tytäryhteisöjen toiminta ja niille asetettavat keskeiset tavoitteet	73



HALSUAN KUNTA

TALOUSARVIO- JA TALOUSSUUNNITELMA 2025 – 2027

Talousarvion rakenne

Halsuan kunnan talousarviokirja koostuu yleisperusteluosasta, jossa kuvataan kunnan perustoimintaa ja siihen keskeisesti vaikuttavia strategisia linjauksia sekä kunnan toimintaympäristössä tapahtuvia ilmiöitä.

Yleisperusteluiden jälkeen käsitellään käyttötalousosa, ensin tehtäväkohtaisella tasolla toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet asettaen, ja tämän jälkeen vielä lautakunnittaisena koontina.

Käyttötalousosan jälkeen käsitellään tuloslaskelmaosa, sitten investointiosa sekä rahoitusosa. Talousarviokirjan lopussa on oma kohtansa kuntakonsernin kuvaamiselle ja kunnan tytäryhteisöille asetetuille tavoitteille.

Talousarvion yleisperustelut

Kuntastrategia

Kuntalain 37 §:ssä todetaan, että kunnalla on oltava kuntastrategia, jossa valtuusto päättää kunnan toiminnan ja talouden pitkän aikavälin tavoitteista. Lisäksi kuntalain 110 §:ssä todetaan, että valtuuston hyväksymä talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan.

Halsuan kunnan uusi kuntastrategia on hyväksytty kunnanvaltuustossa 21.6.2023 § 9. Kuntastrategian visio on:

Vuonna 2026 Halsua on elinvoimainen ja hyvinvoiva kunta. Kuntalaiset viihtyvät omassa kotikunnassaan ja osallistuvat aktiivisesti yhteisön toimintaan.

Halsuan kunta on houkutteleva asuin- ja elinympäristö tarjoten laadukkaita palveluja ja mahdollisuuksia asukkaille sekä yrityksille.

Kehitämme Halsuaa edistyksellisenä ja vastuullisena kuntana, joka on tunnettu luonnonläheisyydestään, osaamisestaan ja yhteistyöstään."

Vision määrittelyn lisäksi kuntastrategiassa on kuvattu kunnan toimintaa keskeisesti ohjaavat arvot. Näitä ovat:

Yhteisöllisyys

- yhteistyö
- tukeminen ja kannustaminen
- osallisuus
- aito välittäminen ja kohtaaminen



Halsuan kunta



Rohkeus

- olla erilainen
- yrittää ja tehdä
- luoda tulevaisuutta
- keksiä ja kokeilla

Turvallisuus

- huolenpito
- asuin- ja elinympäristö
- varautuminen
- tulevaisuususkko

Uuden kuntastrategian keskeiset kehittämisteemat ovat: asuminen, hyvinvointi, digitalisaatio ja viestintä, elinkeinot sekä sivistys. Kunkin kehittämisteeman alta löytyvät seuraavat tarkemmin määritellyt kehittämiskohteet:

Kehittämisteema	Kehittämiskohteet
Asuminen	- asumisviihtyvyys - uudisrakentaminen - kotona asumista tukevat palvelut ja niiden kehittäminen
Hyvinvointi	- liikuntapaikat ja retkeilykohteet - tapahtumat - kuntalaisten kokonaisvaltaisen hyvinvoinnin tukeminen/ylläpitäminen
Digitalisaatio ja viestintä	- kuntamarkkinoinnin kehittäminen - sähköisten palveluiden saatavuuden parantaminen
Elinkeinot	- aktiivinen vuorovaikutus alueen yrittäjien kanssa - yrittäjämönteisyys kunnan toiminnassa - elinkeinon ja työllisyyden kehittäminen yhteistyössä seutukunnan kanssa
Sivistys	- laadukas varhaiskasvatus ja perusopetus - koulutusmönteisyys ja ammattitaidon arvostus



- henkilökunnan pätevyys ja kouluttautuminen

Yllä kuvattuja kehittämisteemoja ja niihin liittyviä kehittämiskohteita käsitellään vuosittain talousarvion laadinnan yhteydessä. Talousarvioon varataan riittävät määrärahat kehittämiskohteiden toteuttamiseen sekä asetetaan näihin liittyviä toiminnallisia tavoitteita. Talousarvion lisäksi kunnanhallitus laatii erillisen kuntastrategian toteuttamissuunnitelman, joka työstetään talousarvion laadintaprosessin kanssa samaan aikaan.

Keskeiset strategiset tavoitteet talousarviovuodelle 2025

Yleishallinto

Vuoden 2025 talousarviossa Halsuan kunnan yleishallinnon keskeisinä tavoitteina ovat aktiivisuuden ja reagointikyvyn säilyttäminen nopeasti muuttuvassa toimintaympäristössä. Tavoitteena on varmistaa väestön hyvinvoinnin turvaaminen yhteistyön ja tehokkaiden toimintamallien avulla. Lisäksi painotetaan resurssien järkevää käyttöä ja monipuolistamista, jotta kuntalaisille voidaan tarjota laadukkaita ja turvallisia palveluja myös tulevaisuudessa. Kunnan väkimäärän ennustetaan asettuvan noin 1000 asukkaan tasoon. Yksi tulevien vuosien keskeisiä haasteita, niin kuntatalouden kuin palvelutuoannon näkökulmasta on väestön väheneminen.

Yhteistyötä tehdään ympäryskuntien, seutukunnan, valtion viranomaisten sekä muiden kunnan verkostoon kuuluvien yhteisöjen kanssa. Kaikessa yhteistyössä haetaan vaikuttavuutta asiakokonaisuuksiin, joihin kunnan omat resurssit eivät yksinään riittäisi. Maaseutumaisissa toimintaympäristöissä olevat kunnat ympäri Suomea tarvitsevat tulevina vuosina yhä enemmän yhdessä tekemistä ja toimintaresurssien jakamista, jotta kuntien lakisääteiset palvelut saadaan turvattua tehokkaalla ja mielekkäällä toiminnalla.

Vuoden 2025 alusta kunnille tulee kokonaan uusi järjestämisvastuullinen tehtävä, kun työllisyyspalvelut siirtyvät valtiolta kunnille. Halsuan kunta on ollut mukana työllisyyden kuntakokeilussa vuosien 2021–2024 välisenä aikana. Tuona aikana työllisyyden kuntakokeiluun liittyvät palvelut hoiti Kaustisen seutukunta. Tulevan vuoden alusta työllisyyspalvelut hoidetaan vastuukuntamallilla, jossa Kokkolan kaupunki toimii vetovastuullisena. Muut työllisyysalueeseen kuuluvat kunnat ovat: Halsua, Lestijärvi, Kannus, Kaustinen, Perho, Toholampi sekä Veteli. Kokkolan hallinto-organisaatioon on perustettu työllisyyslautakunta tämän tehtävän hoitamista varten. Lautakunnassa on 12 jäsentä. Työllisyysalueeseen kuuluvilla kunnilla on oikeus yhteen jäseneseen jokaista alkavaa 5000 työvoimaan laskettavaa henkilöä kohden niin, ettei yhdellekään kunnalle synny lautakunnan päätöksenteossa määräysvaltaa. Kokkolan kaupunki on valinnut lautakuntaan viisi jäsentä ja heille varajäsenet. Muut kunnat ovat valinneet lautakuntaan yhden jäsenen ja näille yhden varajäsenen.

Kuntataloutta sopeutetaan vallitseviin oloihin käytettävissä olevat resurssit huomioiden. Palvelut pyritään turvaamaan tekemällä monipuolista yhteistyötä paikallisten ja alueellisten yhteistyökumppaneiden kanssa. Pyritään siihen, että kunnan koon huomioiden Halsualta löytyvät monipuoliset palvelut sekä edellytykset virikkeelliseen toimintaan ja turvalliseen asumiseen.



Asuminen

Olemassa olevan rakennuskannan kiinteistönhoitoa tehostetaan edelleen ja toisaalta kiinteistöjen tarvetta arvioidaan kriittisesti nykyisen sekä tulevan käyttöasteen perusteella. Tarpeettomista kiinteistöistä pyritään luopumaan ja huonokuntoisia tarvittaessa puretaan. Erityistä huomiota kiinnitetään oikea-aikaiseen toimintaan kiinteistöjen huollossa ja tulevien kiinteistöjä koskettavien toiminnallisten tarpeiden suunnittelussa.

Vuokra-asuntojen laatu ja määrä pidetään hyvällä tasolla, huomioiden se, että myös edullisempaa asumista pitää pystyä tarjoamaan. Kunnan vuokra-asuntoihin on tehty pintaremontteja viimeisen kolmen vuoden aikana merkittävä määrä, jonka turvin niihin kohdistunutta korjausvelkaa on saatu vähennettyä. Talousarviovuoden 2025 osalta priorisoidaan vain erittäin tärkeät ja pakolliset remontit.

Uudisrakentamisen suunnittelutyötä on tehty vuoden 2024 aikana. Talousarvio vuodelle 2025 ei sisällä vielä uudisrakentamisen käynnistämiseen liittyviä investointimäärärahoja, koska talouden raamit eivät tätä näillä näkymin mahdollista. Uudisrakentaminen käynnistämisen ajankohtaa tarkastellaan erikseen vuoden 2025 aikana, ja mikäli talousennusteissa tapahtuu käänne parempaan, käsitellään rakentamisen käynnistäminen erillisenä asiana määrärahoineen.

Hyvinvointi

Hyvinvointi on tärkeä ja tiivis osa mielekästä asumista ja olemista. Halsuan kunnan tavoitteena on kuntalaisten aktiivinen osallistaminen kokonaisvaltaiseen hyvinvoinnista huolehtimiseen ja kehittämiseen, sisältäen niin oman kuin lähiympäristön ja yhteisön hyvinvoinnin. Kuntalaisia kannustetaan ottamaan rohkeasti yhteyttä kuntapäätäjiin asiassa kuin asiassa ja antamaan palautetta, pitäen silmällä kunnan palveluiden ja toimintojen kehittämistä. Tärkeää on saada eri-ikäisten kuntalaisten ääni kuuluviin eri viestintäkanavien avulla. Kunnan perustoimintojen lisäksi kuntalaisille pyritään tarjoamaan monipuolisia liikunta- ja kulttuuritapahtumia, voimistaen yhteistyötä paikallisten, seutukunnallisten ja maakunnallisten toimijoiden kanssa.

Talousarviovuonna 2025 jatketaan panostusta ulkoliikuntapaikkojen kunnossapitoon, ja yhteisöllisyyttä vahvistavien tapahtumien ja tempausten järjestämiseen. Kuntalaisten hyvinvoinnin ja kotona asumisen tueksi otetaan käyttöön vuodelle 2025 kokeiluluontoinen palvelusetelimalli, jolla tuetaan sosiaalihuoltolain perusteella avun tarpeessa olevan kuntalaisen kotona asumista.



Digitalisaatio ja viestintä

Halsuan kunta on aktiivisesti mukana laatimassa ja toteuttamassa Kaustisen seutukunnan yhteistä digistrategiaa, jonka avulla tavoitellaan muun muassa kustannussäästöjä digitaalisten palvelujen käyttöönottamisessa yhteistyössä seutukunnan muiden kuntien kanssa. Uusi strategiakausi on käynnistymässä syksystä 2024, ulottuen vuoteen 2028.

Uuden digistrategian visio kuuluu seuraavasti:

”Suomen houkuttelevin digiseutu 2028 - Kaustisen seudulla digitaaliset palvelut ovat tasapuolisesti saavutettavissa ja luotettavasti käytettävissä. Palveluitamme halutaan, uskalletaan ja osataan käyttää.”

Kunta pyrkii digitalisoimaan palveluitaan kustannustehokkaasti priorisoiden palveluiden saavutettavuutta kuntalaisiin päin, myös kunnan sisäiseen toimintaan haetaan tehokkuutta oikein kohdennetuilla ja mitoitetuilla digitaalisilla ratkaisulla. Osaaminen liittyy oleellisenä osana tehokkaaseen digitaaliseen toimintaan, ja tästä syystä henkilöstöä koulutetaan järjestelmien ja erilaisten digitaalisten työvälineiden käyttöön. Kuntalaisille tarjottavien sähköisten palveluiden käyttöön kohdistuu myös osaamistarpeita, näihin pyritään vastaamaan muun muassa kunnantoimistolla olevan digitukipisteen avulla. Digitukipiste on toimintamalli, jossa kuntalaisille tarjotaan tilat, välineet ja tarvittaessa henkilökohtaista avustusta Halsuan kunnan ja Soiten tarjoamien digitaalisten palveluiden käyttöön.

Kuntaviestintää tehostetaan edelleen. Kunnan uudet kotisivut otettiin käyttöön syyskuussa 2024. Sivuston käytettävyyttä ja tietosisältöä kehitetään edelleen käyttäjiltä saadun palautteen ja muiden viestinnällisten tarpeiden perusteella. Kunnan viestintätyöryhmä pyrkii toiminnallaan edistämään tasapuolista ja monipuolista viestintää kuntalaisille sekä löytämään uusia kanavia mahdollisimman monen kuntalaisen tavoittamiseksi.

Sivistys

Kunnan sivistyspalveluiden keskeisenä tavoitteena on turvata laadukas ja tasa-arvoinen varhaiskasvatus ja perusopetus. Tämä toteutetaan muun muassa ylläpitämällä ammattitaitoa kouluttautumalla ja käymällä aktiivista vuoropuhelua ammattihenkilöstön kesken, myös yli kuntarajojen. Tärkeässä roolissa on yhteistyö niin paikallisesti, seutukunnallisesti kuin maakunnallisestikin. Sivistystoimen kaikki toimialoja kehitetään suunnitelmallisesti ja sivistyspalveluiden tarjontaan panostetaan edelleen.

Talousarviovuonna 2025 kunta jatkaa maksuttoman varhaiskasvatuksen tarjoamista, vuoden 2024 hyvien kokemusten perusteella.



Elinkeinot

Kunta on aktiivinen toimija paikallisen ja alueellisen elinkeinotoiminnan kehittämisessä. Suorina avustuksina myönnetään tukea muun muassa uuden yrityksen perustamiseen, koulutukseen sekä kannattavuus- ym. laskelmien tekoon. Vuodelle 2024 uutena avustusmuotona käyttöön otettua työmatkatukea jatketaan vuonna 2025. Työmatkatuella avustetaan kunnassa asuvaa, mutta toisella paikkakunnalla töissä käyvää kuntalaista. Suorien avustusten lisäksi kunta on sitoutunut jo kuntastrategiassaan ylläpitämään aktiivista vuorovaikutusta alueen yrittäjien kanssa ja ottamaan kaikessa toiminnassaan huomioon yrittäjämyönteisyyden.

Kunnan elinkeinorakenteen monipuolistaminen on yksi taloudellisen toimeliaisuuden muutoskestävyyttä lisäävä tekijä, tähän pyritään kiinnittämään erityistä huomiota. Uusien työpaikkojen saaminen sekä nykyisten turvaaminen on elinvoimaisen tulevaisuuden avaintekijöitä. Tähän tavoitteeseen päästään kunnan omin toimin sekä Kaustisen seutukunnan yrityspalveluiden ja yhteisten kehittämiss Hankkeiden avulla. Kasvat yritykset tulevat monipuolistamaan kunnan elinkeinotoimintaa myös välillisesti. Elinkeinotoiminnan kehittämispanoksilla pyritään luomaan hyvät edellytykset suunnitelma-kausilla käynnistyvän tuulivoimahankerakentamisen mukanaan tuomalle kasvavalle palvelukysynnälle. Tuulivoiman tulo alueelle on suuri mahdollisuus niin rahavirtojen, kuin sen myötä syntyvien työpaikkojen osalta. Se mahdollistaa myös muiden elinkeinojen kehittämistä alueella. Kunta pyrkii omilla toimillaan muutoinkin edesauttamaan paikallisen energiatuotannon syntymistä ja ylläpitämistä alueella.

Samalla, kun luodaan edellytyksiä uusien toimintamallien syntymiselle, tulee varmentaa kunnassa tarjolla olevien perustason palveluiden säilyminen.



Taloudellinen kehitys

Väestö

Talousarvioennuste, kunnan väkiluku ja ikäjakauma talousarviovuonna sekä suunnitelmavuosina.

	2025**	2026**	2027**
VÄESTÖ ikäryhmittäin, 31.12.			
0 - 18 vuotiaat	157	149	144
Muutos %	-1,9	-5,3	-3,4
19 - 64 vuotiaat	430	420	409
Muutos %	-2,3	-2,3	-2,6
+ 65 vuotiaat	390	381	378
Muutos %	-2,3	-2,3	-0,8
Asukasluku vuoden lopussa	977	950	931
Muutos %	-2,2	-2,8	-2,0

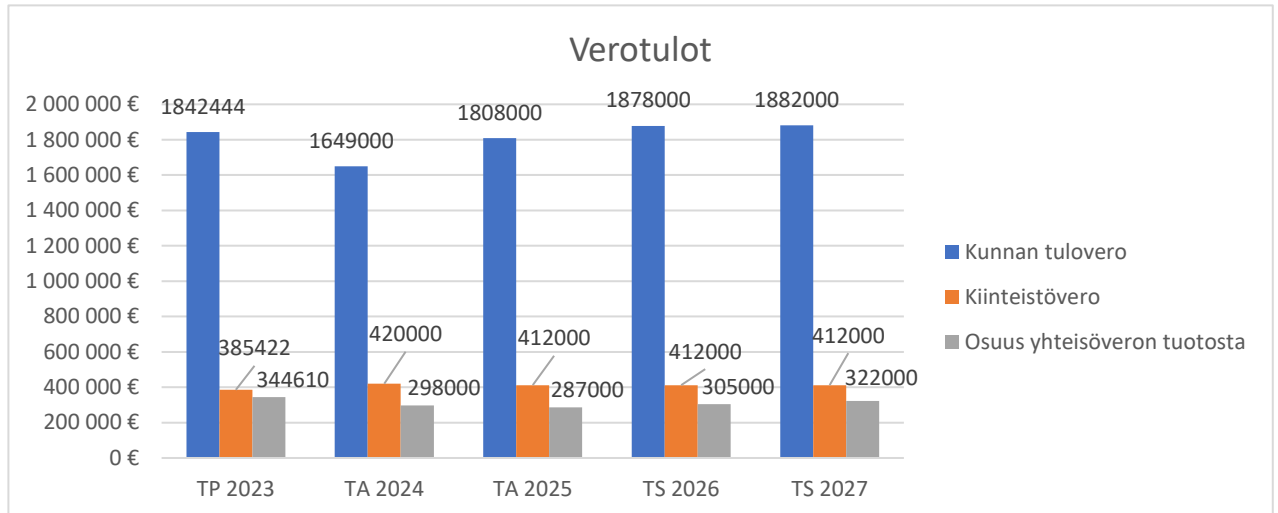
Verotuotot

Kokonaisuudessaan vuoden 2025 verotuottojen arvioidaan kasvavan noin 140 000 € kuluvan vuoden talousarvion ennusteesta. Verotuspohjan arvioidaan pysyvän suunnilleen vuoden 2024 tasossa. Kunnallisverotuksessa verotettavan tulon arvioidaan nousevan vuoden 2024 tasosta, johtuen lähinnä kunnallisverotukseen kohdistuvan vähennysasteen laskemisesta 31,29 %:sta 25,94 %:iin. Yhteisöveron tuotto-osuusarvioon ennustetaan noin 11 000 € laskua ja kiinteistöveron kokonaiskertymän arvioidaan vähenevän vuoden 2024 talousarviosta 8 000 €. Varovaisuuden periaatetta noudattaen kiinteistöveron tuottoarvioihin ei ole sisällytetty mahdollisia tuulivoimaloiden kiinteistöverotuottoja.

Kuntatalousennusteiden laatimiseen vaikuttavat luonnollisesti Suomen ja koko euroalueen talouden tilaan liittyvät näkymät. Euroalueella on edelleen poikkeuksellisen paljon epävarmuustekijöitä. Talousarvion laadintahetkellä inflaatiotaso on selkeästi laskusuhteinen, syyskuussa 2024 kuluttajahintojen vuosimuutos oli enää 0,8 %, kun edellisen vuoden vastaava luku oli 5,53 %. Koko euroalueen inflaatio oli syyskuussa ennakotietojen mukaan 1,8 %. Euroalueen talous on viimeisten vuosien voimakkaista haasteista huolimatta ainakin toistaiseksi välttänyt taantumaa. EKP:n syyskuun ennusteen mukaan talouskasvussa on nähtävissä piristymisen merkkejä, kun palkkojen nousu ja inflaation hidastuminen vähitellen vahvistavat kotitalouksien ostovoimaa.



Kunnan verotulokertymä. Tilinpäätös 2023 ja talousarviovuodet 2024 ja 2025, sekä suunnitelmavuodet 2026 ja 2027.



Kunnallisveroprosentti

2025	10,80	
2024	10,80	
2023	10,86	Huom! Vuoden 2022 veroprosentista leikattiin 12,64 %-yksikköä pois soteuudistuksen myötä.
2022	23,50	
2021	23,50	
2020	23,50	
2019	22,00	
2018	22,00	



Kiinteistöveron veropohja ja veroprosentit

KIINTEISTÖVERON VEROPOHJA

VEROTUSARVOT ja %	2023	2024**	2025**	2026**	2027**
Yleisen kiint.v-% alaiset					
maa-alueet	3 058	3 080	3 080	3 080	3 080
Vero % (1,30-2,00)	1,30	1,30	1,30	1,30	1,30
VERO	40	40	40	40	40
rakennukset	13 269	12 544	12 544	12 544	12 544
Vero % (0,93-2,00)	1,30	1,30	1,30	1,30	1,30
VERO	172	163	163	163	163
Vak. asuinrakennukset	26 270	26 287	26 287	26 287	26 287
Vero % (0,41-0,90 / 0,41-1,00)	0,60	0,60	0,60	0,60	0,60
VERO	158	158	158	158	158
Muut asuinrakennukset	3 304	3 323	3 323	3 323	3 323
Vero % (0,93-2,00)	1,60	1,60	1,60	1,60	1,60
VERO	53	53	53	53	53
Voimalaitokset	0	0	0	0	0
josta ydinvoimalaitokset	0	0	0	0	0
Vero % (maks. 3,10)	3,10	3,10	3,10	3,10	3,10
VERO	0	0	0	0	0
Yleishyödylliset yhteisöt	644	648	648	648	648
Vero %	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40
VERO	3	3	3	3	3
Rakentamaton rakenn.paikka	0	0	0	0	0
Vero % (2,00-6,00)	1,30	1,30	1,30	1,30	1,30
VERO	0	0	0	0	0
Verotusarvot yhteensä	46 545	45 882	45 882	45 882	45 882
Muutos %	5,2	-1,4	0,0	0,0	0,0
MAKSETTAVA KIINT.VERO	425	417	417	417	417
Muutos %	4,3	-2,0	0,0	0,0	0,0

Kiinteistöveron tuottoennusteessa ei ole spekuloitu mahdollisella tuulivoimaloista saatavalla kiinteistöverotuotolla varovaisuuden periaatetta noudattaen. On kuitenkin mahdollista, että tuulivoimaloiden kiinteistöverotuottoa alkaa syntyä suunnitelmakaudella.

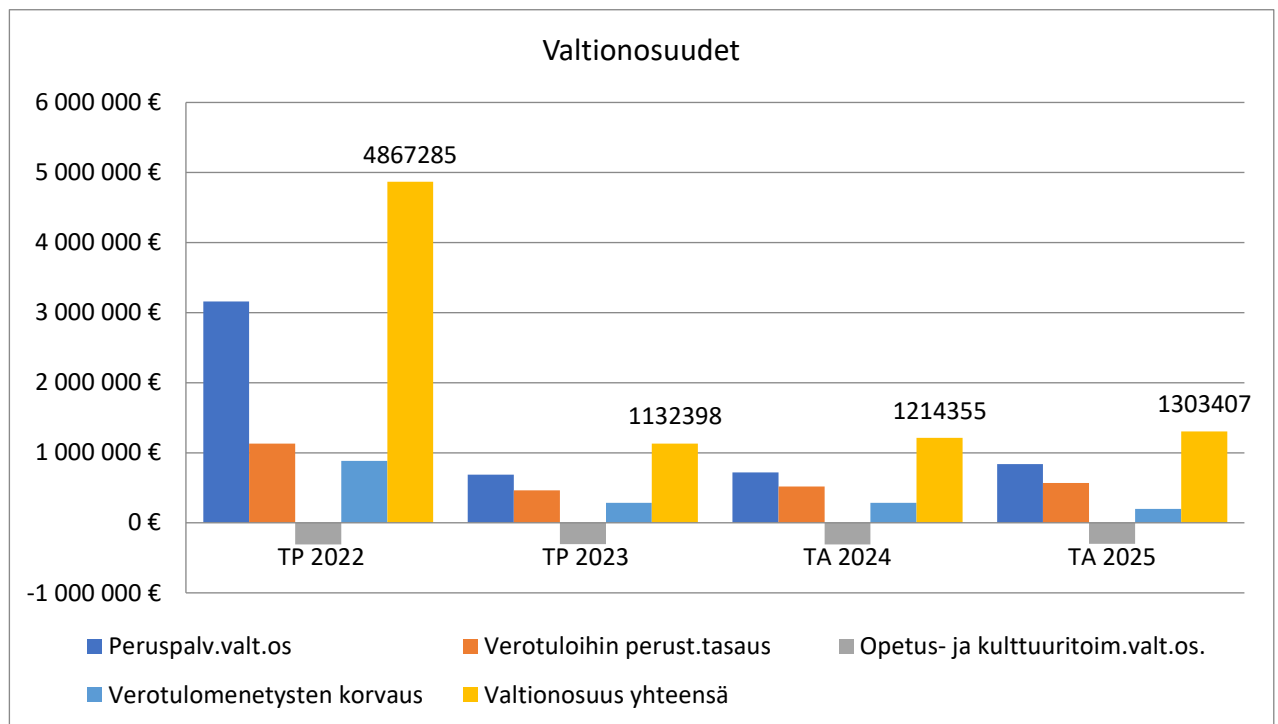


Valtionosuudet

Halsuan kunnan valtionosuuksien määrä vuodelle 2025 kasvaa vuoden 2024 budjetoidusta kokonaismäärästä noin 89 052 € ollen yhteensä 1 303 407 €. Valtionosuudet muodostuvat seuraavista eristä:

- peruspalveluiden valtionosuus 838 754 €
- verotuloihin perustuva tasaus 566 741 €
- opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus -300 800 €
- veromenetysten korvaus 198 712 €

Halsuan kunnan valtionosuudet (tilinpäätös 2022 ja 2023 sekä talousarviovuodet 2024 ja 2025).





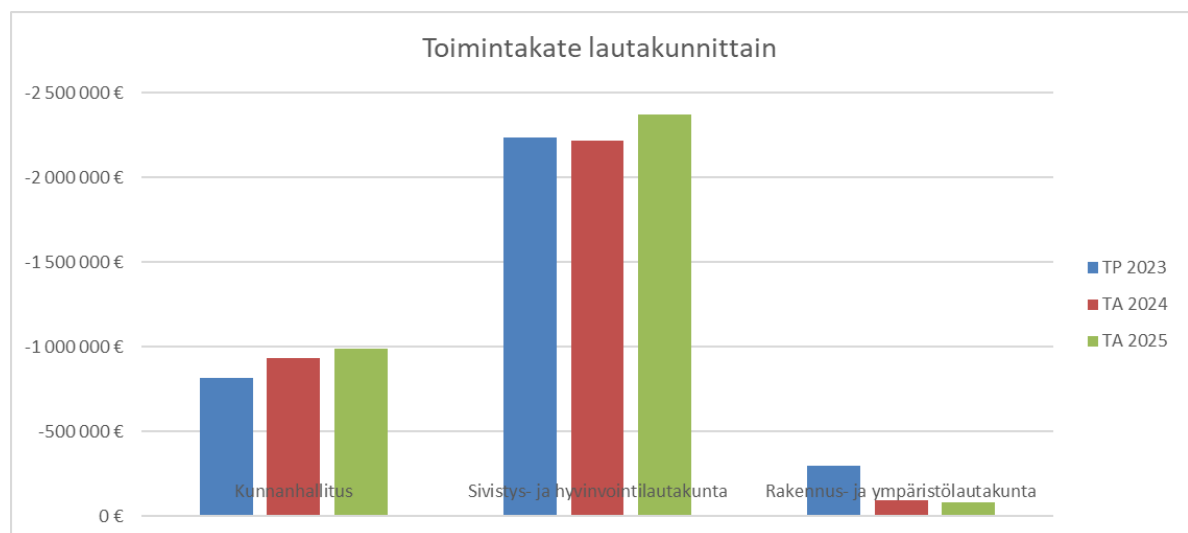
Käyttötalouserittely ja tuloslaskelmaennuste

Halsuan kunnan käyttötalous jakautuu eri tehtäville, joiden palvelutuotannosta vastaavat eri hallintokunnat, näitä ovat:

- kunnanvaltuusto
- kunnanhallitus
- keskusvaalilautakunta
- tarkastuslautakunta
- sivistys- ja hyvinvointilautakunta
- rakennus- ja ympäristölautakunta

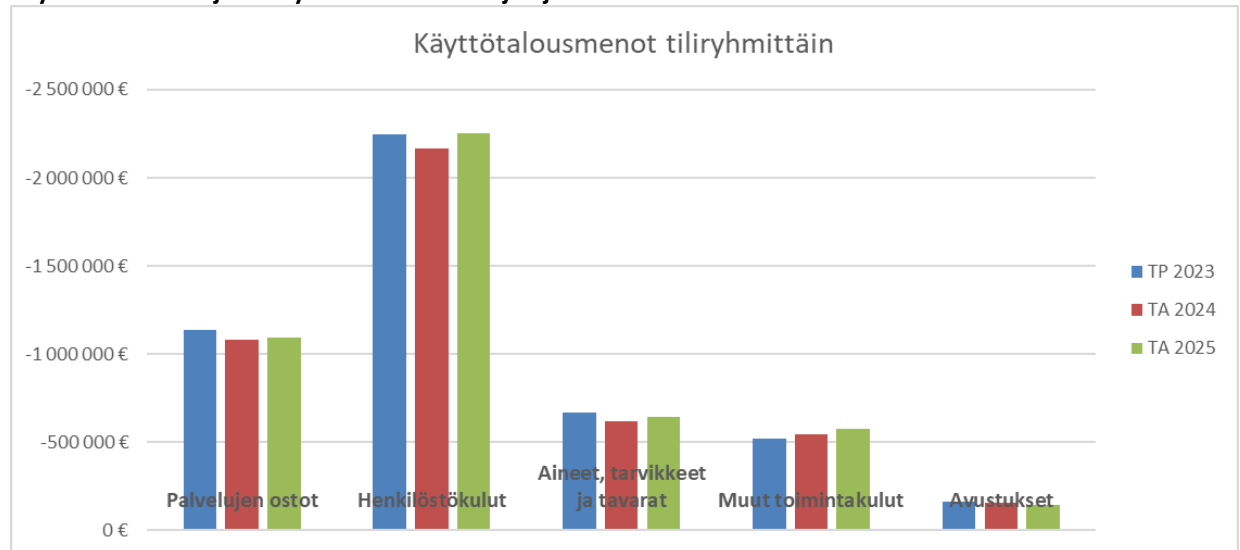
Seuraavaan taulukkoon on koottu hallintokunnittaiset toimintakatteet kolmen suurimman hallintokunnan osalta sekä tuloslaskelmaosan keskeisiä lukuja:

Käyttötalouden toimintakateen jakautuminen kolmen suurimman hallintokunnan osalta (tilinpäätös 2023, TA 2024 ja TA 2025).



Kuten kuviosta käy ilmi, sivistys- ja hyvinvointilautakunta on soteuudistuksen jälkeen (vuoden 2023 alusta alkaen) kunnan suurin lautakunta toimintakatteella tarkasteltuna. Tämän jälkeen tulee kunnanhallitus ja kolmanneksi suurin on rakennus- ja ympäristölautakunta. Rakennus- ja ympäristölautakunnan huomattavasti pienempää toimintakateen alijäämäisyyttä selittää lautakunnan toiminnan luonne, jossa toimintatuotoilla katetaan iso osa toimintakuluista.

Käyttötalousmenojen tiliryhmittäisten menojen jakautuminen.



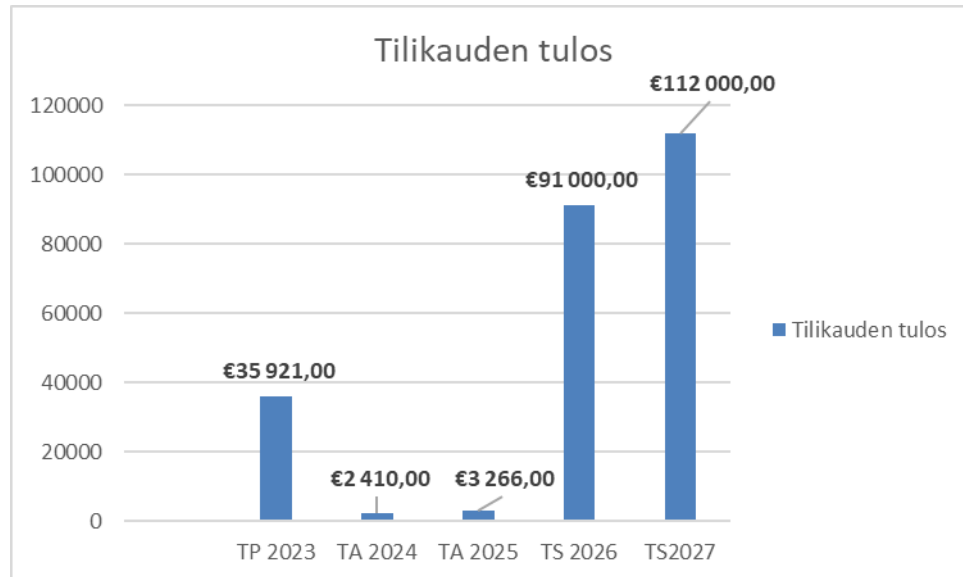
Henkilöstökulut ovat soteuudistuksen (vuodesta 2023 alkaen) jälkeen selkeästi kunnan suurin tiliryhmittäinen kuluerä, toiseksi suurimpana tiliryhmittäisenä kulueränä ovat palvelujen ostot.

Tiliryhmittäisten kustannusten muutoksia tilinpäätöksen 2023 ja talousarviovuosien 2024 sekä 2025 osalta tarkastellessa voidaan tiivistää seuraavaa:

- soteuudistuksen jälkeen (vuodesta 2023 alkaen) henkilöstökulut ovat kunnan suurin tiliryhmittäinen kuluerä. Vuoden 2025 talousarviossa ne palaavat suunnilleen vuoden 2023 tasolle
- toiseksi suurin tiliryhmittäinen kuluerä ovat palvelujen ostot, jotka ovat myös merkittävässä roolissa kunnan menojen jakautumisessa. Kolmen vuoden keskiarvolla mitattuna palvelujen osastoissa ei tapahdu merkittävää euromääräistä muutosta, sama havainto koskee tiliryhmää aineet, tarvikkeet ja tavarat.
- muiden toimintakulujen osalta on nähtävissä nouseva trendi. Tähän tiliryhmään kuuluvat esimerkiksi kiinteistövuokrat, joihin on tullut korotuksia korkean inflaation ja koron nousun myötä
- avustukset ovat kokonaisuuteen nähden selkeästi pienin tiliryhmittäinen kuluerä, mutta toiminnallisesti tämäkin erä on erittäin tärkeä. Avustuksiin käytettävä rahamäärä talousarviovuonna 2025 pysyy suunnilleen samassa tasossa tilinpäätöksen 2023 ja talousarvion 2024 kanssa



Tilikauden tulos (tilinpäätös 2023, talousarvio 2024 ja 2025 sekä suunnitelmavuodet 2026 ja 2027).



Kunnan talousarvio vuodelle 2025 osoittaa vain hienoista ylijäämää (3 266 €), mutta tämänhetkisten ennusteiden valossa suunnitelmavuodet 2026 ja 2027 ovat tuloksellisesti parempia.

Tuulivoimaloiden mahdollisia kiinteistöverotuloja tai lopullisia rakennuslupamaksuja ei ole sisällytetty talousarvio-, eikä taloussuunnitelmalukuihin varovaisuuden periaatetta noudattaen. On kuitenkin hyvin mahdollista, että tuloja alkaa realisoitua jo suunnitelmakaudella. Kunnallisverotus säilyy kireällä tasolla. Tavoitteena on, että verotusta tuodaan edelleen lähemmäs verrokkikuntien keskiarvoa suunnitelmakaudella.

Kunnan perusprosesseja tulee edelleen tehostaa, ja pyrkiä saavuttamaan toiminnallisia säästöjä tätä kautta. Sotemenojen siirryttyä valtiolle vuoden 2023 alusta, korostuu kunnan muun oman toiminnan tehostamisen merkitys kuntatalouden tasapainossa.

Lainakanta

Halsuan kunnalla on taseessaan lainaa tilinpäätöksessä 2023 yhteensä 5 083 176 €, josta pitkäaikaisen lainan osuus on 2 321 586 € ja lyhytaikaisen lainan osuus 2 761 590 €. Lyhytaikaisesta lainasta on pitkäaikaisten lainojen seuraavan vuoden lyhennyksiä 61 590 €. Tilikauden 2024 aikana uutta pitkäaikaista lainaa ei ole tarvinnut nostaa, ja olemassa olevien lainojen lyhennykset on hoidettu suunnitellusti.

Talousarviovuoden 2025 aikana kunnanhallituksella on oikeus nostaa nettolainauksena tarvittaessa enintään 5 500 000 €, jolla voidaan maksaa myös erääntyneitä tai erääntymättömiä pitkäaikaislainoja pois. Nettolainaus hoidetaan kuntatodistusohjelman kautta. Mahdollisten pitkäaikaisten uusien lainojen kohdalla tehdään päätökset erikseen lainakohtaisesti.



Kunnanhallituksella on oikeus myöntää lyhytaikaista antolainaa kuntakonsernin tytäryhtiöille nettona enintään 100 000 €:n edestä.

Talousarvion sitovuus, seuranta ja tilivelvolliset

Sitovuus

Talousarvio on valtuustoon nähden sitova seuraavasti:

Käyttötalous ja investointiosa

- hallintokuntatasolla nettomääräisenä (toimintakate)

Tuloslaskelmaosa

- verotulot
- valtionosuudet
- rahoitustulot- ja menot
- satunnaiset erät
- tilinpäätössiirrot

Rahoitusosa

- rahoituseräkohtaisesti nettomääräisenä



Talousarvion toteutumisen seuranta

Kunnanhallituksella on talousarvion toteutumisen seurantavastuu. Kunnanhallitus voi antaa lautakunnille tarkempia ohjeita talousarvion noudattamisesta sekä muun muassa hankintojen ajoittamisesta. Voimassa olevan hallintosäännön säännöksistä huolimatta kunnanvaltuusto myöntää kunnanhallitukselle oikeuden ottaa päätettäväkseen kaikki henkilöstön ottamista koskevat asiat sekä talousarvion toteuttamiseen liittyvät asiat.

Lautakunnat raportoivat talousarvion toteutumisesta kunnanhallitukselle säännöllisesti erikseen annettavan talousarvion toimeenpanosuunnitelman vaatimusten mukaisesti. Raportoinnissa on aina arvioitava, pysytäänkö annetuissa määrärahoissa ja mihin toimenpiteisiin lautakunta aikoo ryhtyä mahdollisten määrärahaylitysten torjumiseksi.

Tilivelvolliset

Tilivelvollisuutta käsitellään kuntalain 125 §:ssä. Kyseisessä lain kohdassa todetaan, että tilivelvollisia ovat valtuustoon nähden toimielinten jäsenet ja asianomaisen toimielimen tehtäväalueen johtavat viranhaltijat. Käytännössä tilivelvollisuus merkitsee sitä, että toimielimen jäsenen ja viranhaltijan toiminta tulee valtuuston arvioitavaksi, siihen voidaan kohdistaa tilintarkastajan tilintarkastuskertomuksessa muistutus ja valtuusto päättää myönnettävästä vastuuvapaudesta.

Kuntalaissa ei ole tarkemmin määritelty, ketkä ovat toimielimen tehtäväalueen johtavia viranhaltijoita, mutta yleisen tulkinnan perusteella voidaan todeta, että johtavana viranhaltijana voidaan pitää toimielimen esittelijää ja toimielimen tehtäväalueella itsenäisestä tehtäväkokonaisuudesta vastaavaa henkilöä hänen toimiessaan toimielimen alaisena. Halsuan kunnan hallintosäännössä on määritelty tehtäväalueiden johtavat viranhaltijat sekä kunnan toimielimet.

Hankinnat

Hankinnoissa noudatetaan kunnanvaltuuston hyväksymää hankintaohjeistusta.

Isompia hankintoja tulee välttää joulukuun aikana. Investointien osalta on huomattava, että edellisen talousarviovuoden määrärahat eivät ole käytettävissä vuodenvaihteen jälkeen, vaan hankkeen jäljellä oleva osa hyväksytään uudelleen seuraavan vuoden talousarvioon. Investointien aktivointiraja on 10 000 €.

Hankintavaltuudet määräytyvät siten, että hallintosäännön mukaisesti viranhaltijalla on oikeus tehdä hankintapäätöksiä 5000 € rajaan asti. Tätä suuremmat erillishankinnat (tai yhden vuoden) tuodaan lautakunnan päätettäväksi 50 000 € rajaan asti ja tämän ylittävät hallituksen päätettäväksi.



Toiminta tulosalueittain

KUNNANVALTUUSTO

Toiminta

Valtuusto vastaa kunnan toiminnasta ja taloudesta.

Asetetut tavoitteet

Kunnan talouden tulee olla kunnossa ja kestäväällä pohjalla. Kunnanvaltuusto kokoontuu tarpeen mukaan, mutta käytännössä vähintään kolme kertaa vuodessa. Valtuustolle järjestetään tarvittava määrä iltakouluja, joissa tuodaan valtuustolle tiedoksi kunnan ajankohtaiset asiat. Vuonna 2025 järjestetään kunnallisvaalit. Uusi valtuusto aloittaa toimintansa kesäkuussa.

Henkilöstön määrä 31.12.

Kunnanvaltuustossa on 15 jäsentä.

Talous

Kunnanvaltuusto	Tilinp.	Ed.budj	Budj.	Muutos	TS2 tuh.	TS3 tuh.
KÄYTTÖTALOUS	2023	2024	2025	%	2026	2027
Toimintakulut						
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-7 700	-10 800	-10 800		-11	-11
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-608	-500	-500		-1	-1
Muut henkilösivukulut	-60	-65	-65		0	0
Henkilösivukulut	-668	-565	-565		-1	-1
Henkilöstökulut	-8 368	-11 365	-11 365		-11	-11
Palvelujen ostot						
Muiden palvelujen ostot	-782	-1 030	-1 030		-1	-1
Palvelujen ostot	-782	-1 030	-1 030		-1	-1
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Ostot tilikauden aikana		-250	-250		0	0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		-250	-250		0	0
Muut toimintakulut						
Muut kulut		-250	-250		0	0
Muut toimintakulut		-250	-250		0	0
Toimintakulut	-9 150	-12 895	-12 895		-13	-13



Toimintakate	-9 150	-12 895	-12 895		-13	-13
Laskennalliset erät	-176					
Tilikauden ylijäämä / alijäämä	-9 326	-12 895	-12 895		-13	-13
Tunnusluvut						
Asukasluku	1013	995	977			
Nettomenot/asukas	9	13	13			



KUNNANHALLITUS

Kunnanhallituksen suoraan alaisuuteen kuuluvat seuraavat osastot:

- yleishallinto
- perusturva
- kaavoitus
- ympäristöterveydenhuolto
- maaseutu- ja elinkeinotoimi
- maa- ja metsätilat
- seutukuntaprojektit
- tukipalvelut
- työllisyyspalvelut

YLEISHALLINTO

Yleishallinnon tarkoituksena on kunnanvaltuuston asettamien tavoitteiden mukaisesti huolehtia kunnan toiminnan tarkoituksenmukaisuudesta ja tuloksellisesta hoitamisesta.

Toiminta

Kunnanhallitus vastaa kunnan hallinnosta ja taloudenpidosta sekä kunnanvaltuuston päätösten valmistelusta, täytäntöönpanosta ja laillisuuden valvonnasta. Kunnanhallitus valvoo kunnan etua ja edustaa kuntaa sekä käyttää kunnan puhevaltaa.

Asetetut tavoitteet

Kunnanhallitus kokoontuu säännöllisesti ja seuraa kunnan talouden tilaa ja toimintaympäristöä. Kunnanhallitus valvoo kunnan ja kuntalaisten etua. Kunnanhallitus seuraa kuntastrategian toteutumista ja antaa sen toimeenpanoon liittyviä tarkempia ohjeistuksia lautakunnille tarpeen mukaan.

Kuntatalouden katsaus raportoidaan hallitukselle kuukausittain ja valtuustolle sen kokoontuessa.

Henkilöstön määrä 31.12.

Johtavat viranhaltijat:

- kunnanjohtaja Jari Penttilä
- talousjohtaja Marko Malvisto 20 %

	<u>Tilinp.2023</u>	<u>TA 2024</u>	<u>TA 2025</u>
Vakinaiset	1,2	1,2	1,2



Talous

Yleishallinto	Tilinp.	Ed.budj	Budj.	Muutos	TS2 tuh.	TS3 tuh.
KÄYTTÖTALOUS	2023	2024	2025	%	2026	2027
Toimintatuotot						
Myyntituotot	72					
Tuet ja avustukset	28 413					
Toimintatuotot	28 485					
Toimintakulut						
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-121 454	-127 360	-127 434	0,1	-127	-127
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-17 193	-16 534	-17 199	4	-17	-17
Muut henkilösivukulut	-2 927	-2 026	-2 223	9,7	-2	-2
Henkilösivukulut	-20 120	-18 560	-19 422	4,6	-19	-19
Henkilöstökulut	-141 574	-145 920	-146 856	0,6	-147	-147
Palvelujen ostot						
Muiden palvelujen ostot	-62 695	-63 130	-52 877	-16,2	-53	-53
Palvelujen ostot	-62 695	-63 130	-52 877	-16,2	-53	-53
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Ostot tilikauden aikana	-6 356	-2 450	-2 450		-2	-2
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6 356	-2 450	-2 450		-2	-2
Avustukset						
Avustukset kotitalouksille	-37 114	-20 300	-20 300		-20	-20
Avustukset yhteisöille	-20 999	-16 000	-16 000		-16	-16
Avustukset	-58 113	-36 300	-36 300		-36	-36
Muut toimintakulut						
Muut kulut	-6 179	-5 165	-5 665	9,7	-6	-6
Muut toimintakulut	-6 179	-5 165	-5 665	9,7	-6	-6
Toimintakulut	-274 917	-252 965	-244 148	-3,5	-244	-244
Toimintakate	-246 431	-252 965	-244 148	-3,5	-244	-244
Laskennalliset erät	-42 350					
Tilikauden ylijäämä / alijäämä	-288 781	-252 965	-244 148	-3,5	-244	-244
Tunnusluvut						
Asukasluku	1013	995	977			
Nettomenot/asukas	243	254	250			



KUNNANHALLITUS
PERUSTURVA

SOSIAALI- JA PERUSTERVEYDENHUOLTO

Sotepalveluiden järjestämisvastuu on siirtynyt kunnilta valtiolle (hyvinvointialueet) vuoden 2023 alusta alkaen, tämä näkyy perusturvaosion käyttötalouden toimintakulujen merkittävänä vähenemisenä.

Toiminta

Sotepalveluiden siirtyessä valtiolle kunnan tärkeimmäksi sotetehtäväksi jää edelleen kuntalaisten edunvalvonta uudessa soterakenteessa. Tätä edunvalvontaa suoritetaan tiiviillä yhteistyöllä hyvinvointialueen ja kunnan välillä. Pidetään aktiivista yhteyttä yllä myös alueen hyvinvointivaltuutettuihin.

Tähän osastokohtaan kuuluu myös kunnan työterveyshuollon järjestäminen ja siihen liittyvät toimintatuotot ja -kulut. Toimintatuottoihin on budjetoitu KELA-korvaus työterveyspalveluiden järjestämisestä ja toimintamenoissa näkyy työterveyshuollon järjestämisestä aiheutuvat kustannukset.

Aiempina vuosina tämän osaston alle on kirjattu myös työmarkkinatuen kuntaosuus, mutta vuodesta 2025 alkaen tämä erä kirjataan omalle osastotasolleen työllisyyspalveluihin.

Perusturvan alle kirjataan kotona asumisen tukemiseen tarkoitettu palvelusetelipilotti, joka käynnistetään vuonna 2025. Tähän on varattu määrärahaa 9000 €.

Asetetut tavoitteet

Kunnan perusturvapalveluiden tavoitteena on tärkeiden peruspalveluiden säilyttäminen mahdollisimman lähellä kuntalaisia ja toisaalta niiden saavutettavuuden varmistaminen. Työterveyshuollon osalta varmistetaan, että kunnan henkilöstö saa asianmukaista palvelua työterveyden ylläpitämiseksi.

Kotona asumisen tukemiseen tarkoitettun palvelusetelipilotin tarkemmat myöntöperusteet valmistellaan loppuvuoden 2024 aikana ja pilotti otetaan käyttöön vuoden 2025 alkupuolella. Pilotin tuloksia seurataan vuoden 2025 aikana, ja jatko päätetään talousarviovuoden 2026 valmistelun yhteydessä. Palvelun vaikuttavuutta seurataan palvelusetelin käyttömäärillä ja asiakkailta saadun palautteen perusteella.



Talous

Perusturva	Tilinp.	Ed.budj	Budj.	Muutos	TS2 tuh.	TS3 tuh.
KÄYTTÖTALOUS	2023	2024	2025	%	2026	2027
Toimintatuotot						
Tuet ja avustukset	16 484	10 700	10 700		11	11
Toimintatuotot	16 484	10 700	10 700		11	11
Toimintakulut						
Palvelujen ostot						
Muiden palvelujen ostot	-33 916	-25 400	-25 400		-25	-25
Palvelujen ostot	-33 916	-25 400	-25 400		-25	-25
Avustukset						
Avustukset yhteisöille	-61 743	-64 000	-9 000	-85,9	-9	-9
Avustukset	-61 743	-64 000	-9 000	-85,9	-9	-9
Muut toimintakulut						
Muut kulut	-186					
Muut toimintakulut	-186					
Toimintakulut	-95 845	-89 400	-34 400	-61,5	-34	-34
Toimintakate	-79 362	-78 700	-23 700	-69,9	-24	-24
Laskennalliset erät	16 054					
Tilikauden ylijäämä / alijäämä	-63 308	-78 700	-23 700	-69,9	-24	-24
Tunnusluvut						
Asukasluku	1013	995	977			
Nettomenot/asukas	78	79	24			



KUNNANHALLITUS KAAVOITUS

Kaavoituksen ja maapolitiikan avulla tuetaan kunnan yleistä kehittymistä sekä huolehditaan siitä, että kunnan alueella tapahtuvaan rakentamiseen on käytettävissä riittävästi maata kohtuullisella hinnalla. Kaavoituksella ja muulla maankäytön suunnittelulla luodaan edellytykset liikenneturvallisuuden parantamiselle, ympäristönsuojelulle ja luonnon virkistyskäytölle.

Toiminta

Halsuan kunnan kaavoitustilanne on yleensä ottaen hyvä. Maakuntakaava on valmistumassa vuoden 2025 aikana. Maakuntakaavassa osoitetaan muun muassa tuulivoima-alueet, joihin voidaan toteuttaa yleiskaavoitusta.

Asetetut tavoitteet

Kunnan ja alueellisen ympäristökeskuksen kanssa käydään vähintään kerran vuodessa kehittämisskustelu, jossa käsitellään kunnan 1) alueiden käytön suunnitteluun ja sen kehittämiseen, 2) viireillä oleviin ja lähiaikoina vireille tuleviin merkittäviin kaava-asioihin sekä 3) kunnan ja alueellisen ympäristökeskuksen yhteistyöhön liittyviä kysymyksiä.

Talous

Kaavoitus	Tilinp.	Ed.budj	Budj.	Muutos	TS2 tuh.	TS3 tuh.
KÄYTTÖTALOUS	2023	2024	2025	%	2026	2027
TALOUS						
Toimintakulut						
Palvelujen ostot						
Muiden palvelujen ostot		-1 000	-1 000		-1	-1
Palvelujen ostot		-1 000	-1 000		-1	-1
Toimintakulut		-1 000	-1 000		-1	-1
Toimintakate	0	-1 000	-1 000		-1	-1
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-19 150	-19 149	-19 149		-19	-19
Poistot ja arvonalentumiset	-19 150	-19 149	-19 149		-19	-19
Tilikauden ylijäämä / alijäämä	-19 150	-20 149	-20 149		-20	-20
Tunnusluvut						
Asukasluku	1013	995	977			
Nettomenot/asukas	0	1	1			



KUNNANHALLITUS
YMPÄRISTÖTERVEYDENHUOLTO

Kokkolan kaupungille on vuoden 2010 alusta alkaen siirretty sopimuksella ympäristöterveydenhuollon järjestämisvastuu Keski-Pohjanmaan maakunnan ja Kruunupyyn kunnan osalta.

Ympäristöterveydenhuoltoon kuuluu yleinen terveysvalvonta ja eläinlääkintähuolto. Eläinlääkintähuollon uudet tilat ovat valmistumassa Vetelin kuntaan. Tilat otetaan käyttöön vuoden 2025 aikana.

Talous

Ympäristöterveydenhuolto	Tilinp.	Ed.budj	Budj.	Muutos	TS2 tuh.	TS3 tuh.
KÄYTTÖTALOUS	2023	2024	2025	%	2026	2027
Toimintakulut						
Palvelujen ostot						
Muiden palvelujen ostot	-70 962	-80 804	-85 001	5,2	-85	-85
Palvelujen ostot	-70 962	-80 804	-85 001	5,2	-85	-85
Toimintakulut	-70 962	-80 804	-85 001	5,2	-85	-85
Toimintakate	-70 962	-80 804	-85 001	5,2	-85	-85
Tilikauden ylijäämä / alijäämä	-70 962	-80 804	-85 001	5,2	-85	-85
Tunnusluvut						
Asukasluku	1013	995	977			
Nettomenot/asukas	70	81	87			

KUNNANHALLITUS
MAASEUTUTOIMI JA ELINKEINOJEN EDISTÄMINEN

Maaseutu- ja elinkeinotoimi hoitaa elinkeinoja koskevat tehtävät muuttuvassa toimintaympäristössä tehokkaasti ja tarkoituksenmukaisesti tiedotusta ja koulutusta korostaen.

Toiminta

Maaseutu- ja elinkeinotoimi toimii elinkeinoelämän toimintaedellytysten parantamiseksi. Maaseututoimen painopistealueina ovat ensisijaisesti tuki- ja hankeasiat. Koulutuksessa ja tiedotuksessa ovat EU-asiat edelleen keskeisiä. Maaseutuhallinto muodostuu yhteistoiminta-alueesta, johon kuuluvat Halsuan, Kaustisen, Lestijärven, Perhon, Toholammin ja Vetelin kunnat sekä Kannuksen kaupunki. Hallinnollinen pääpaikka on Lestijärven kunta. Käytännön tasolla yhteistoiminta-alueen maaseutuasiamiehet toimivat tarvittaessa toistensa sijaisina, tekevät vastavuoroisesti hallintotehtäviä ja pyrkivät siihen, että työt voidaan hoitaa joustavasti ja asiakkaiden tarpeiden mukaisesti.

Elinkeinojen kehittämisen panostukset ja niiden seurantavastuu kuuluu kunnanhallitukselle. Toiminnan tarkoituksena on parantaa kunnassa toimivien ja uusien yritysten toimintaedellytyksiä tuemalla kannattavuus- ym. laskelmia, koulutusta, verkostoitumista sekä uusien yritysten käynnistymistä. Kunta on mukana yhteistoimintaosuudella Kaustisen seutukunnan tuottamassa yrityspalvelutarjonnassa. Kunta harjoittaa aktiivisista vuoropuhelua alueensa yritysten, yhteisöjen ja sidosryhmien kanssa. Kunta osaltaan pyrkii vaikuttamaan rahoituksen saamiseksi yritysten perustamiseen ja



kehittämiseen sekä erilaisiin hankkeisiin, jotka parantavat kylien asumisviihtyvyyttä, turvaavat palveluja ja edistävät muutoinkin elinkeinoja.

Asetetut tavoitteet

Tärkein tavoite on edelleen elinkeinorakenteen monipuolistaminen, uusien työpaikkojen aikaansaaminen sekä maatilojen jatkuvuuden ja myös muiden työpaikkojen turvaaminen.

Maaseutupuolella aktiivitulojen lukumäärä näyttää edelleen vähenemisen merkkejä. Halsualla tuotetun maitomäärän arvioidaan myös olevan hienoisesti laskevalla trendillä, mutta peltopinta-alan osalta näyttää siltä, että vastaavaa vähennystä ei ole odotettavissa. Muun muassa erilaisten erikoiskasviviljelmien kokeilut ovat lisääntyneet. Kunta on osaltaan mukana edesauttamassa vastaavien viljelypilottien toteutumista muun muassa elinkeinoavustusten kautta.

Maatalouden elinkeinot ovat monipuolistuneet; monella maatilalla on urakointia, metsätaloutta, maatilamatkailua, hevosten kasvatusta, hunajantuotantoa tai muuta vastaavaa perinteisen maatalouden lisänä. Halsua tulee olemaan monialainen ja aktiivinen maatalouspitäjä myös 2025 vuonna. Kunta tekee tiivistä yhteistyötä Kaustisen seutukunnan sekä naapurikuntien kanssa maaseudun tulevaisuuden roolin selkeyttämiseksi sekä elinvoimaisuuden ylläpitämiseksi.

Talous

Maaseututoimi- ja elink. edistäminen	Tilinp.	Ed.budj	Budj.	Muutos	TS2 tuh.	TS3 tuh.
KÄYTTÖTALOUS	2023	2024	2025	%	2026	2027
Toimintatuotot						
Tuet ja avustukset	1 732					
Toimintatuotot	1 732					
Toimintakulut						
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-2 907		-12 500	100	-13	-13
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-488		-2 099	100	-2	-2
Muut henkilösivukulut	-64		-271	100	0	0
Henkilösivukulut	-552		-2 370	100	-2	-2
Henkilöstökulut	-3 460		-14 870	100	-15	-15
Palvelujen ostot						
Muiden palvelujen ostot	-49 695	-56 910	-56 610	-0,5	-57	-57
Palvelujen ostot	-49 695	-56 910	-56 610	-0,5	-57	-57
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Ostot tilikauden aikana	-129	-550	-4 150	654,5	-4	-4



Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-129	-550	-4 150	654,5	-4	-4
Avustukset						
Avustukset yhteisöille	-3 264	-8 000	-8 000		-8	-8
Avustukset	-3 264	-8 000	-8 000		-8	-8
Muut toimintakulut						
Muut kulut	-753	-500	-500		-1	-1
Muut toimintakulut	-753	-500	-500		-1	-1
Toimintakulut	-57 301	-65 960	-84 130	27,5	-84	-84
Toimintakate	-55 569	-65 960	-84 130	27,5	-84	-84
Laskennalliset erät	-11 250					
Tilikauden ylijäämä / alijäämä	-66 819	-65 960	-84 130	27,5	-84	-84
Tunnusluvut						
Asukasluku	1013	995	977			
Nettomenot/asukas	55	66	86			

KUNNANHALLITUS MAA- JA METSÄTILAT

Toiminta

Kunnan omistamia maa- ja metsätiloja on yhteensä 391 ha, josta metsämaata on 287 ha ja peltoa 10 ha. Peltoa on vuokrattuna 9 ha viidelle eri viljelijälle.

Asetetut tavoitteet

Kunnan omistamia maa- ja metsätiloja hoidetaan suunnitelmallisesti käyttäen apuna metsäasiantuntijoiden palveluksia. Metsiä hoidetaan ja hakataan laaditun metsätaloussuunnitelman mukaisesti. Kylä- ja maisemakuvan kannalta keskeisissä paikoissa harvennetaan puustoa ja avarretaan näkymää. Erityistä huomiota kiinnitetään puistomaisten alueiden siisteyteen suorittamalla tarvittavia metsänhoidollisia toimenpiteitä alueilla.

Talous

Maa- ja metsätilat	Tilinp.	Ed.budj	Budj.	Muutos	TS2 tuh.	TS3 tuh.
KÄYTTÖTALOUS	2023	2024	2025	%	2026	2027
TALOUS						
Toimintatuotot						
Myyntituotot	56 763	25 000	25 000		25	25
Muut toimintatuotot						
Vuokratuotot	1 895	1 800	1 800		2	2
Muut tuotot	923					
Muut toimintatuotot	2 818	1 800	1 800		2	2



Toimintatuotot	59 581	26 800	26 800		27	27
Toimintakulut						
Palvelujen ostot						
Muiden palvelujen ostot	-35 475	-4 950	-4 950		-5	-5
Palvelujen ostot	-35 475	-4 950	-4 950		-5	-5
Muut toimintakulut						
Muut kulut	-1 036	-600	-600		-1	-1
Muut toimintakulut	-1 036	-600	-600		-1	-1
Toimintakulut	-36 511	-5 550	-5 550		-6	-6
Toimintakate	23 070	21 250	21 250		21	21
Tilikauden ylijäämä / alijäämä	23 070	21 250	21 250		21	21
Tunnusluvut						
Asukasluku	1013	995	977			
Nettomenot/asukas	-23	-21	-22			



KUNNANHALLITUS PROJEKTIT

Halsuan kunta osallistuu aktiivisesti seutukuntayhteistyöhön sekä muihin kuntien yhteistoimintaa kehittäviin hankkeisiin, joista on välitöntä ja välillistä hyötyä kunnalle ja kuntalaisille.

Vuoden 2025 painopisteinä ovat edelleen seutukunnan suurhankkeiden edistäminen, hankkeiden avulla tuotetun tiedon hyödyntäminen esimerkiksi elinkeinorakenteen uudistamisessa, monipuolisten yrityspalveluiden tarjonta ja yhteisen seutukunnallisen tietosuojaja- ja digityön jatkaminen. Digistrategiatyöllä pyritään vastaamaan muun muassa uusien digipalveluvaatimusten täyttämiseen jäsenkunnissa. Seutukunnan kuntien yhteiseen tietoturavastaavan määräaikaan tehtävään vuoden 2023 loppupuolella rekrytoitu henkilö jatkaa tietosuojakartoitusten tekemistä ja kuntien tietosuojan ajan tasalle saattamista, huomioiden muun muassa viime aikoina selkeästi esiin nousseet, myös kuntiin kohdistuvat, kyberturvallisuusuhat.

Talous

Projektit, kh	Tilinp.	Ed.budj	Budj.	Muutos	TS2 tuh.	TS3 tuh.
KÄYTTÖTALOUS	2023	2024	2025	%	2026	2027
TALOUS						
Toimintakulut						
Palvelujen ostot						
Muiden palvelujen ostot	-133 813	-135 000	-104 000	-23	-104	-104
Palvelujen ostot	-133 813	-135 000	-104 000	-23	-104	-104
Toimintakulut	-133 813	-135 000	-104 000	-23	-104	-104
Toimintakate	-133 813	-135 000	-104 000	-23	-104	-104
Tilikauden ylijäämä / alijäämä	-133 813	-135 000	-104 000	-23	-104	-104
Tunnusluvut						
Asukasluku	1013	995	977			
Nettomenot/asukas	132	136	106			



KUNNANHALLITUS
TUKIPALVELUT

Toiminta

Tukipalveluihin kuuluvat keskitetty talous- ja henkilöstöhallinto sekä muut kunnan ydintoimintaa tukevat keskitetysti hoidetut tukitehtävät, kuten materiaali- ja tulostuspalvelut.

Asetetut tavoitteet

Tavoitteena on rakentaa mahdollisimman kustannustehokkaita ja toimivia tukipalveluita, jotka auttavat kunnan ydintehtävässä suoriutumista.

Tukipalveluiden tuottamisessa tarvittavia ohjelmistoja hankitaan mahdollisuuksien mukaan yhteistyössä alueen muiden kuntien kanssa. Talous- ja henkilöstöhallinnon osalta selvitetään it-automaation mahdollisuuksia niin sanotun manuaalisen työn tehostamisessa.

Kunnan it-tuen osalta painopistettä siirretään omalta henkilöstöltä pois ulkoistamalla osa it-tukipalvelusta.

Henkilöstön määrä 31.12.

Johtavat viranhaltijat:

- talousjohtaja Marko Malvisto 80 %

	<u>Tilinp.2023</u>	<u>TA 2024</u>	<u>TA 2025</u>
Vakinaiset	4,07	4,07	4,07
Määräaikaiset			

Talous

Tukipalvelut,kh	Tilinp.	Ed.budj	Budj.	Muutos	TS2 tuh.	TS3 tuh.
KÄYTTÖTALOUS	2023	2024	2025	%	2026	2027
TALOUS						
Toimintatuotot						
Myyntituotot	36 567	24 400	24 400		24	24
Maksutuotot	7 148	6 300	6 300		6	6
Toimintatuotot	43 715	30 700	30 700		31	31
Toimintakulut						
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-145 848	-151 825	-136 194	-10,3	-136	-136
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-34 046	-96 341	-61 667	-36	-62	-62
Muut henkilösivukulut	-3 106	-3 127	-2 955	-5,5	-3	-3



Henkilösivukulut	-37 152	-99 468	-64 622	-35	-65	-65
Henkilöstökulut	-183 000	-251 293	-200 816	-20,1	-201	-201
Palvelujen ostot						
Muiden palvelujen ostot	-105 084	-108 770	-117 870	8,4	-118	-118
Palvelujen ostot	-105 084	-108 770	-117 870	8,4	-118	-118
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Ostot tilikauden aikana	-4 398	-5 730	-5 730		-6	-6
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 398	-5 730	-5 730		-6	-6
Muut toimintakulut						
Vuokrakulut	-643	-700	-700		-1	-1
Muut kulut	-3 965	-2 510	-2 510		-3	-3
Muut toimintakulut	-4 608	-3 210	-3 210		-3	-3
Toimintakulut	-297 090	-369 003	-327 626	-11,2	-328	-328
Toimintakate	-253 376	-338 303	-296 926	-12,2	-297	-297
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-18 158	-18 160	-18 160		-18	-18
Poistot ja arvonalentumiset	-18 158	-18 160	-18 160		-18	-18
Laskennalliset erät	270 814					
Tilikauden ylijäämä / alijäämä	-720	-356 463	-315 086	-11,6	-315	-315
Tunnusluvut						
Asukasluku	1013	995	977			
Nettomenot/asukas	250	340	304			



KUNNANHALLITUS
TYÖLLISYYSPALVELUT

Toiminta

Työllisyyspalveluihin kuuluvat kunnille vuoden 2025 alusta siirtyvän työllisyydenhoidon tehtävät.

Työllisyyspalvelut hoidetaan vastuukuntamallilla, jossa Kokkolan kaupunki toimii vetovastuullisena. Muut työllisyysalueeseen kuuluvat kunnat ovat: Halsua, Lestijärvi, Kannus, Kaustinen, Perho, Toholampi sekä Veteli. Kokkolan hallinto-organisaatioon on perustettu työllisyyslautakunta tämän tehtävän hoitamista varten. Lautakunnassa on 12 jäsentä. Työllisyysalueeseen kuuluvilla kunnilla on oikeus yhteen jäseneseen jokaista alkavaa 5000 työvoimaan laskettavaa henkilöä kohden niin, ettei yhdellekään kunnalle synny lautakunnan päätöksenteossa määräysvaltaa. Kokkolan kaupunki on valinnut lautakuntaan viisi jäsentä ja heille varajäsenet. Muut kunnat ovat valinneet lautakuntaan yhden jäsenen ja näille yhden varajäsenen.

Asetetut tavoitteet

Työllisyyspalveluiden siirtyminen kunnille on merkittävä muutos, jolla on vaikutuksia luonnollisesti myös kuntatalouden kestävyYTEEN. Työllisyyspalveluille varattu määräraha perustuu työllisyyslautakunnan laatimaan talousarvioesitykseen työllisyysalueeseen kuuluvien kuntien kuntaosuuksiksi sekä arvioon kunnan työmarkkinatuen maksusuudesta.

Kunnanhallitus seuraa työllisyyspalvelutoiminnan käynnistymistä ja kustannuskehitystä tarkasti sekä tarvittaessa ohjeistaa kunnan edustajaa työllisyyslautakunnassa toimimisessa.

Talous

Työllisyyspalvelut	Tilinp.	Ed.budj	Budj.	Muutos	TS2 tuh.	TS3 tuh.
KÄYTTÖTALOUS	2023	2024	2025	%	2026	2027
TALOUS						
Toimintakulut						
Palvelujen ostot						
Muiden palvelujen ostot			-114 000	100	-114	-114
Palvelujen ostot			-114 000	100	-114	-114
Avustukset						
Avustukset yhteisöille			-56 000	100	-56	-56
Avustukset			-56 000	100	-56	-56
Toimintakulut			-170 000	100	-170	-170
Toimintakate	0	0	-170 000	100	-170	-170
Tilikauden ylijäämä / alijäämä	0	0	-170 000	100	-170	-170
Tunnusluvut						
Asukasluku	1013	995	977			
Nettomenot/asukas	0	0	174			



KESKUSVAALILAUTAKUNTA

Keskusvaalilautakunta vastaa kunnallisten-, valtiollisten- ja EU-vaalien toimittamisesta sekä mahdollisista kansanäänestyksistä.

Asetetut tavoitteet

Talousarviovuonna järjestetään alue- ja kuntavaalit. Suunnitelmavuonna 2027 järjestetään eduskuntavaalit.

Talous

Keskusvaalilautakunta	Tilinp.	Ed.budj	Budj.	Muutos	TS2 tuh.	TS3 tuh.
KÄYTTÖTALOUS	2023	2024	2025	%	2026	2027
Toimintatuotot						
Myyntituotot	2 500	4 800	4 800			5
Toimintatuotot	2 500	4 800	4 800			5
Toimintakulut						
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-1 623	-4 000	-4 000			-4
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-84					
Muut henkilösivukulut	-11					
Henkilösivukulut	-95					
Henkilöstökulut	-1 718	-4 000	-4 000			-4
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Ostot tilikauden aikana		-400	-400			0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		-400	-400			0
Muut toimintakulut						
Muut kulut		-400	-400			0
Muut toimintakulut		-400	-400			0
Toimintakulut	-1 718	-4 800	-4 800			-5
Toimintakate	782	0	0		0	0
Laskennalliset erät	-280					
Tilikauden ylijäämä / alijäämä	502	0	0		0	0
Tunnusluvut						
Asukasluku	1013	995	977			
Nettomenot/asukas	0	0	0			



TILINTARKASTUS

Toiminta

Valtuusto asettaa tarkastuslautakunnan toimikauttaan vastaavien vuosien hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestämistä varten. Tarkastuslautakunnan on valmisteltava valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä arvioitava, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet.

Valtuusto valitsee hallinnon ja talouden tarkastamista varten JHTT-tilintarkastusyhteisön, jonka tilintarkastajan on hyvän tilintarkastustavan mukaisesti tarkastettava kunkin tilikauden hallinto, kirjanpito ja tilinpäätös.

Asetetut tavoitteet

Kunnan hallinnon ja talouden valvonta järjestetään siten, että ulkoinen ja sisäinen valvonta yhdessä muodostavat kattavan valvontajärjestelmän. Kuntalain ja hallintosäännön mukaisesti ulkoisesta valvonnasta vastaavat tarkastuslautakunta ja tilintarkastaja. Tarkastuslautakunta kilpailuttaa tarkastuspalveluiden tuottajan uudelle valtuustokaudelle 2025-2028.

Talous

Tarkastuslautakunta	Tilinp.	Ed.budj	Budj.	Muutos	TS2 tuh.	TS3 tuh.
KÄYTTÖTALOUS	2023	2024	2025	%	2026	2027
Toimintakulut						
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-1 470	-2 400	-2 400		-2	-2
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-76					
Muut henkilösivukulut	-7					
Henkilösivukulut	-82					
Henkilöstökulut	-1 552	-2 400	-2 400		-2	-2
Palvelujen ostot						
Muiden palvelujen ostot	-8 572	-9 300	-9 300		-9	-9
Palvelujen ostot	-8 572	-9 300	-9 300		-9	-9
Muut toimintakulut						
Muut kulut		-60	-60		0	0
Muut toimintakulut		-60	-60		0	0
Toimintakulut	-10 125	-11 760	-11 760		-12	-12
Toimintakate	-10 125	-11 760	-11 760		-12	-12
Tilikauden ylijäämä / alijäämä	-10 125	-11 760	-11 760		-12	-12
Tunnusluvut						
Asukasluku	1013	995	977			
Nettomenot/asukas	10	12	12			



SIVISTYS- JA HYVINVOINTILAUTAKUNTA

SIVISTYSTOIMEN HALLINTO

Toiminta

Sivistys- ja hyvinvointilautakunnan alaisuuteen kuuluvat koulu-, kirjasto-, liikunta-, nuoriso-, koti-seutu- ja kulttuuritoimen tehtävät sekä varhaiskasvatus. Lautakunnan tehtävänä on tuottaa ja kehittää ajantasaisia, laadukkaita, monipuolisia ja taloudellisia palveluja sekä ennakoida tulevaa. Eriikäisten kuntalaisten hyvinvointi ja yhteisöllisyyden lujittaminen ovat tärkeä osa eri toimialojen tavoitteita. Lautakunta noudattaa kunnanvaltuuston ja kunnanhallituksen antamia ohjeita talousarviota suunnitellessaan ja sen toteutumista seuratessaan.

Asetetut tavoitteet

Sivistys- ja hyvinvointilautakunta vastaa toimialaansa kuuluvien tehtävien tuottamisesta kuntalaisille taloudellisesti ja tarkoituksenmukaisesti. Uusi kuntastrategia on astunut voimaan vuonna 2023 ja se ohjaa lautakunnan toimintaa strategiakauden loppuun.

Uudessa strategiassa pyritään vahvistamaan sivistystoimen toimialojen elinvoimaisuutta ja monipuolisuutta sekä osallistamaan kuntalaisia yhteisten asioiden hoitoon entistä aktiivisemmin. Vuoropuhelua ja yhteistyötä eri tahojen kanssa vahvistetaan ja lisätään mahdollisuuksien mukaan. Kuntarajojen ulkopuolisella yhteistyöllä saavutetaan laadukasta, monipuolista ja kestävän kehityksen mukaista toimintaa eri toimialoilla. Hanketoiminnan kautta pystytään toteuttamaan monipuolista ja yksilöidympää toimintaa sivistystoimen eri toimialoilla.

Tavoitteet talousarviovuodelle 2025:

- kehitetään eri toimialoja suunnitelmallisesti ja tulevaisuusnäköisesti
- vahvistetaan yhteistyötä niin kunnan, seutukunnan kuin maakunnan toimijoiden kanssa
- vahvistetaan yhteisöllisyyttä tapahtumien ja tempausten avulla
- rohkaistaan kuntalaisia antamaan palautetta toiminnoista niin suullisesti kuin kirjallisestikin
- osallistetaan kuntalaisia toimintojen suunnitteluun ja toteuttamiseen
- ylläpidetään avointa, suvaitsevaa ja myönteistä toimintakulttuuria
- koulutetaan henkilöstöä koulutuskalenteria hyödyntäen
- tiedotetaan toimialojen toiminnasta laajasti ja laadukkaasti, hyödyntäen monikanavaista viestintää
- tuetaan henkilöstön kokonaisvaltaista hyvinvointia ja ammatillista osaamista
- vahvistetaan kuntajohdon yhteistyötä eri toimialoilla
- ylläpidetään myönteistä ja aktiivista toimintaa sivistystoimen eri toimialoilla

Henkilöstön määrä 31.12.

Johtavat viranhaltijat:

- rehtori Hanne Jylhä (40 %)

	<u>TP 2023</u>	<u>TA 2024</u>	<u>TA2025</u>
Vakinaiset	0,95	0,95	0,95



Talous

Sivistystoimen hallinto	Tilinp.	Ed.budj	Budj.	Muutos	TS2 tuh.	TS3 tuh.
KÄYTTÖTALOUS	2023	2024	2025	%	2026	2027
Toimintatuotot						
Maksutuotot	77					
Toimintatuotot	77					
Toimintakulut						
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-55 260	-49 900	-62 400	25,1	-62	-62
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-8 788	-7 733	-9 789	26,6	-10	-10
Muut henkilösivukulut	-1 053	-947	-1 265	33,6	-1	-1
Henkilösivukulut	-9 841	-8 680	-11 054	27,4	-11	-11
Henkilöstökulut	-65 101	-58 580	-73 454	25,4	-73	-73
Palvelujen ostot						
Muiden palvelujen ostot	-3 216	-1 150	-4 320	275,7	-4	-4
Palvelujen ostot	-3 216	-1 150	-4 320	275,7	-4	-4
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Ostot tilikauden aikana	-1 300	-1 030	-1 050	1,9	-1	-1
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 300	-1 030	-1 050	1,9	-1	-1
Avustukset						
Avustukset kotitalouksille	-40					
Avustukset yhteisöille	-4 000	-4 000		-100		
Avustukset	-4 040	-4 000		-100		
Muut toimintakulut						
Vuokrakulut	-48					
Muut kulut	-700	-750	-950	26,7	-1	-1
Muut toimintakulut	-748	-750	-950	26,7	-1	-1
Toimintakulut	-74 405	-65 510	-79 774	21,8	-80	-80
Toimintakate	-74 328	-65 510	-79 774	21,8	-80	-80
Laskennalliset erät	74 328					
Tilikauden ylijäämä / alijäämä	0	-65 510	-79 774	21,8	-80	-80
Tunnusluvut						
Asukasluku	1013	995	977			
Nettomenot/asukas	73	66	82			

LASTEN VARHAISKASVATUS

Toiminta

Varhaiskasvatus on suunnitelmallista huoltajien kanssa tehtävää yhteistyötä. Varhaiskasvatusta tarjotaan säännösten mukaan kaikille sitä tarvitseville. Perheillä on subjektiivinen oikeus saada alle kouluikäisille lapsilleen varhaiskasvatusta vanhempainlomakauden jälkeen.

Halsualla varhaiskasvatusta toteutetaan päiväkotij- ja perhepäivähoitona. Toimintaperiaatteena on, että alle 3-vuotiaat varhaiskasvatuksen piiriin tulevat sijoitetaan perhepäivähoitoon ja yli 3-vuotiaat päiväkotiin. Kaikessa varhaiskasvatuksen toiminnassa noudatetaan ja toteutetaan varhaiskasvatuksen kirjattuja arvoja.

Perhepäivähoitoa annetaan lapsen kotiin vain erittäin painavista syistä. Alle 3-vuotiaille vanhemmat voivat valita Kelan maksaman kotihoidontuen kunnallisen hoitopaikan sijaan. Tarvittaessa voidaan järjestää myös kuntouttavaa varhaiskasvatusta.

Päiväkotij Kuttapussi toimii vuoropäiväkotina, joka mahdollistaa huoltajien työssäkäynnin minä vuorokauden aikana hyvänsä. Päiväkotij toimii myös varahoitopaikkana perhepäivähoidossa oleville lapsille.

Asetetut tavoitteet

- tarjotaan maksutonta varhaiskasvatusta säännösten mukaan kaikille sitä tarvitseville
- ylläpidetään henkilöstön ammattitaitoa koulutuksiin osallistumalla
- kehitetään varhaiskasvatusta valtakunnallisen ja paikallisen varhaiskasvatussuunnitelman mukaisesti
- toteutetaan varhaiskasvatuksen arvoja päiväkodin ja perhepäivähoidon arjessa ("Kuuntele, kannusta, kiitä")
- kehitetään päiväkodin toiminta- ja kasvatopedagogiikkaa "Opitaan leikkien" -teeman pohjalta
- tarkastellaan päiväkodin tilojen ja laitteiden tarkoituksenmukaisuutta, ja hankitaan tarvittavaa ja tarkoituksenmukaista kalustoa
- jatketaan Daisy -toiminnanohjausjärjestelmän käyttöä
- tehdään tiivistä yhteistyötä huoltajien ja eri sidosryhmien kanssa varhaiskasvatuksen tavoitteiden mukaisesti

Henkilöstön määrä 31.12.

	<u>TP 2023</u>	<u>TA 2024</u>	<u>TA 2025</u>
Vakinaiset	6,15	6,15	6,15
Määräaikaiset	1	1	1

Talous

Lasten varhaiskasvatus	Tilinp.	Ed.budj	Budj.	Muutos	TS2 tuh.	TS3 tuh.
KÄYTTÖTALOUS	2023	2024	2025	%	2026	2027
Toimintatuotot						
Maksutuotot	25 268					
Toimintatuotot	25 268					
Toimintakulut						
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-257 701	-219 000	-271 000	23,7	-271	-271
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-43 868	-36 814	-46 342	25,9	-46	-46
Muut henkilösivukulut	-5 413	-4 512	-5 993	32,8	-6	-6
Henkilösivukulut	-49 281	-41 326	-52 335	26,6	-52	-52
Henkilöstökulut	-306 983	-260 326	-323 335	24,2	-323	-323
Palvelujen ostot						
Muiden palvelujen ostot	-16 908	-15 660	-20 050	28	-20	-20
Palvelujen ostot	-16 908	-15 660	-20 050	28	-20	-20
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Ostot tilikauden aikana	-11 601	-12 260	-11 810	-3,7	-12	-12
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-11 601	-12 260	-11 810	-3,7	-12	-12
Avustukset						
Avustukset kotitalouksille	-29 806	-35 000	-20 000	-42,9	-20	-20
Avustukset	-29 806	-35 000	-20 000	-42,9	-20	-20
Muut toimintakulut						
Muut kulut	-1 266	-1 370	-1 220	-10,9	-1	-1
Muut toimintakulut	-1 266	-1 370	-1 220	-10,9	-1	-1
Toimintakulut	-366 564	-324 616	-376 415	16	-376	-376
Toimintakate	-341 296	-324 616	-376 415	16	-376	-376
Laskennalliset erät	-98 231					
Tilikauden ylijäämä / alijäämä	-439 527	-324 616	-376 415	16	-376	-376
Tunnusluvut						
Asukasluku	1013	995	977			
Nettomenot/asukas	337	326	385			

OMA KOULUTOIMI

Toiminta

Sivistys- ja hyvinvointilautakunta vastaa esi- ja perusopetuksen järjestämisestä. Opetusta toteutetaan vuosiluokilla 0 – 9 yhtenäiskouluperiaatteella. Oppilaita otetaan mukaan koulun toimintakulttuuriin kehittämiseen mahdollisimman monipuolisesti. Opetus- ja kasvatustehtävää toteutetaan arvoperusteisesti ja niitä ohjaavat mm. tasa-arvo, tasapuolisuus, suvaitsevaisuus, toisten huomioinnottaminen ja hyvät käytöstavat (niin arjessa kuin sosiaalisessa mediassa).

Erityisopetusta järjestetään luokkamutoisena, osa-aikaisena, yleisopetukseen integroituna, samanaikaisopetuksena ja/tai pienryhmissä yksilöllisen tarpeiden mukaisesti. Perusopetuksen toimintasuunnitelma laaditaan vuodeksi kerrallaan ja se on sivistys- ja hyvinvointilautakunnan hyväksymä. Suunnitelma esitellään koulun oppilaskunnalle ja se julkaistaan sekä kunnan nettisivuilla että Pedanetissä.

Koulutoimen keskiössä ovat turvallinen oppimisympäristö, avoin ja luottamukseen perustuva kommunikointi, kokonaisvaltainen hyvinvointi, aito välittäminen sekä yhteistyön tekeminen niin koulun sisällä ja kuin ulkopuolellakin.

Asetetut tavoitteet

Yhtenäiskoulun toimintakulttuuria pyritään kehittämään niin perustoiminnan kuin käynnissä olevien ja uusien hankkeiden avulla. Hankerahoituksen turvin pystytään vastaamaan paremmin esim. tukea tarvitsevien lasten ohjaamiseen ja samanaikaisopetuksen järjestämiseen. Opetuksessa hyödynnetään digitalisaatiota suunnitelmallisesti. Yhteistyön tekeminen paikallisesti, seutukunnallisesti ja maakunnallisesti on tärkeässä roolissa myös koulun arjessa.

Tavoitteet vuodelle 2025

- henkilökunta osallistuu oman alan koulutuksiin ja ajankohtaisiin webinaareihin
- käytetään monipuolisia, oppijan erilaisuuden huomioivia opetus- ja arviointimenetelmiä
- tehdään yhteistyötä huoltajien sekä paikallisten, seutukunnallisten ja maakunnallisten toimijoiden kanssa
- vahvistetaan opiskelumyönteistä, avointa ja luottamuksellista ilmapiiriä koulun arjessa ja toiminnoissa
- tuodaan koulun toimintaa esille avoimesti yhteisölle ja yhteistyötahoille, mm. viestintäkanavia monipuolisesti käyttäen
- tehdään aktiivisesti yhteistyötä huoltajien ja vanhempainyhdistyksen kanssa
- luotsataan kaikki perusopetuksen päättävät oppilaat jatko-opintoihin keskiasteelle
- tarjotaan esiopetusta kaikille siihen oikeutetuille lapsille
- juhlistetaan Yhtenäiskoulun 10-vuotissynttäreitä 22.10.2025

Henkilöstön määrä 31.12.

	<u>TP 2023</u>	<u>TA 2024</u>	<u>TA 2025</u>
Vakinaiset	16,18	16,18	16,18
Määräaikaiset	3	3	3

Talous

Oma koulutoimi	Tilinp.	Ed.budj	Budj.	Muutos	TS2 tuh.	TS3 tuh.
KÄYTTÖTALOUS	2023	2024	2025	%	2026	2027
Toimintatuotot						
Myyntituotot	50 586	50 770	62 019	22,2	62	62
Maksutuotot	4 543	3 800	6 553	72,4	7	7
Tuet ja avustukset	52 109	70 630	47 205	-33,2	47	47
Muut toimintatuotot						
Vuokratuotot	3 466	500	500		1	1
Muut toimintatuotot	3 466	500	500		1	1
Toimintatuotot	110 703	125 700	116 277	-7,5	116	116
Toimintakulut						
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-832 386	-855 315	-863 280	0,9	-863	-863
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-196 172	-139 129	-174 399	25,4	-174	-174
Muut henkilösivukulut	-18 658	-17 234	-18 733	8,7	-19	-19
Henkilösivukulut	-214 830	-156 363	-193 132	23,5	-193	-193
Henkilöstökulut	-1 047 216	-1 011 678	-1 056 412	4,4	-1 056	-1 056
Palvelujen ostot						
Asiakaspalvelujen ostot	-23 796	-24 300	-13 335	-45,1	-13	-13
Muiden palvelujen ostot	-138 258	-133 010	-149 180	12,2	-149	-149
Palvelujen ostot	-162 054	-157 310	-162 515	3,3	-163	-163
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Ostot tilikauden aikana	-162 987	-169 720	-182 115	7,3	-182	-182
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-162 987	-169 720	-182 115	7,3	-182	-182
Muut toimintakulut						
Vuokrakulut	-268 088	-295 295	-327 468	10,9	-327	-327
Muut kulut	-1 314	-3 210	-2 690	-16,2	-3	-3
Muut toimintakulut	-269 401	-298 505	-330 158	10,6	-330	-330
Toimintakulut	-1 641 659	-1 637 213	-1 731 200	5,7	-1 731	-1 731
Toimintakate	-1 530 956	-1 511 513	-1 614 923	6,8	-1 615	-1 615
Laskennalliset erät	-113 574					
Tilikauden ylijäämä / alijäämä	-1 644 530	-1 511 513	-1 614 923	6,8	-1 615	-1 615
Tunnusluvut						
Asukasluku	1013	995	977			
Nettomenot/asukas	1511	1519	1653			
Oppivelvolliset yhteensä	111	103	109			
joista muissa kouluissa	-	1	-			
Esikoululaisia	4	5	10			
Peruskoulun päättävät	10	11	12			
Nettomenot/oppilas	13 792	14 675	14 816			

SIVISTYS- JA HYVINVOINTILAUTAKUNTA
KOULUTUSPALVELUT

Toiminta

Kunnassa ei ole keskiasteen oppilaitoksia. Lähes kaikki peruskoulun päättäneet oppilaat siirtyvät op-
pivellisuuden suoritettuaan naapurikuntien lukioihin ja K-P:n koulutusyhtymä KPEDU:n oppilai-
toksiin. Halsuan kunta on mukana Keski-Pohjanmaan Koulutusyhtymässä, Perhonjokilaakson kansa-
laisopistossa ja Keski-Pohjanmaan Konservatoriossa.

Kansalaisopisto järjestää yleissivistävää opetusta pääasiassa aikuisille ja Keski-Pohjanmaan Konser-
vatorio musiikin perusopetusta peruskouluikäisille lapsille ja nuorille.

Asetetut tavoitteet

Kunta osallistuu ao. oppilaitosten hallintoon ja vastaa jäsenkuntavelvoitteestaan sopimuksen mukai-
sesti. Jäsenkuntana halsualaisten näkökanta tuodaan esiin oppilaitosten hallinnossa. Oppilaitosten
tarjontaa pyritään saamaan halsualaisten toiveita vastaavaksi.

Talous

Koulutuspalvelut	Tilinp.	Ed.budj	Budj.	Muutos	TS2 tuh.	TS3 tuh.
KÄYTTÖTALOUS	2023	2024	2025	%	2026	2027
Toimintakulut						
Palvelujen ostot						
Asiakaspalvelujen ostot	-28 009	-25 000	-24 200	-3,2	-24	-24
Muiden palvelujen ostot	-47					
Palvelujen ostot	-28 056	-25 000	-24 200	-3,2	-24	-24
Toimintakulut	-28 056	-25 000	-24 200	-3,2	-24	-24
Toimintakate	-28 056	-25 000	-24 200	-3,2	-24	-24
Laskennalliset erät	-5 063					
Tilikauden ylijäämä / alijäämä	-33 118	-25 000	-24 200	-3,2	-24	-24
Tunnusluvut						
Asukasluku	1013	995	977			
Nettomenot/asukas	28	25	25			

Toiminta

Kirjaston tehtävä on tarjota kuntalaisille sivistystä, tietoa ja virkistystä sekä tukea opiskelua ja oma-toimista tiedon hankintaa, ja kirjallisuuden ja taiteen harrastusta. Kirjastossa on asiakkaiden käytössä internetyhteyksin ja hyötyohjelman varustettu asiointikone, joka uusitaan kuluvana talousvuonna.

Henkilökunta palvelee kirjastossa kolmena arkipäivänä viikossa (ma, ke, pe), yhteensä 15 tuntia. Tiistaisin työntekijä hoitaa hallinnollisia tehtäviä.

Omatoimikirjaston aukioloaikaa on lisätty, sen ollen maanantaista sunnuntaihin yhteensä 77 h/vko. Omatoimiaikana kirjastoon kirjaudutaan sisään kirjastokortilla. Kirjojen lainaus ja palautus suoritetaan automaattilla. Kirjastossa on kameravalvonta.

Kirjaston viihtyvyyttä pyritään lisäämään uusimalla sisusta ja kirjaston monitoimisuutta pyritään lisäämään mm. aloittamalla lautapeliain lainaustoiminta.

Hyvien verkkoyhteyksien ja Anders-kirjastojen yhteisen kirjakuljetuksen avulla tehostetaan palvelua kirjastojen välistä lainausta hyödyntäen.

Asetetut tavoitteet

- järjestetään kirjastonhoito koulusihteerin, aineenopettajan ja rehtorin kesken helmikuusta 2025 alkaen, ja seurataan järjestelyn toimivuutta
- pidetään kirjastoaineisto ajan tasalla
- lisätään kirjaston viihtyvyyttä mm. kalustehankinnoilla ja muulla sisustamisella
- tuodaan kirjastoon lukukoira ja kirjastomummo/-pappa kirjastohankkeen avulla
- tuetaan lasten ja nuorten kirjastonkäyttöä ja lukuharrastusta yhteistyössä koulun kanssa
- pyritään lisäämään kirjaston asiakasmäärää tuottamalla monipuolisia, asiakaskeskeisiä ja uudistettuja palveluja
- järjestetään pienimuotoisia yleisötilaisuuksia tasaisesti vuoden ympäri, mm. teemapäivinä
- parannetaan kirjaston tunnettavuutta esittelemällä kirjaston toimintaa eri viestintäkanavissa
- palvellaan asiakkaita asiantuntevasti ja ammattitaidolla, asiakkaita kuunnellen

Henkilöstön määrä 31.12.

	<u>TP 2023</u>	<u>TA 2024</u>	<u>TA2025</u>
Vakinaiset	1,21	1,21	0,20
Määräaikaiset		1,21	0,30

Talous

Kirjastotoimi	Tilinp.	Ed.budj	Budj.	Muutos	TS2 tuh.	TS3 tuh.
KÄYTTÖTALOUS	2023	2024	2025	%	2026	2027
Toimintatuotot						
Myyntituotot		100		-100		
Maksutuotot		200		-100		
Tuet ja avustukset	1 674	2 560	1 600	-37,5	2	2
Muut toimintatuotot						
Muut tuotot	125	100	150	50	0	0
Muut toimintatuotot	125	100	150	50	0	0
Toimintatuotot	1 799	2 960	1 750	-40,9	2	2
Toimintakulut						
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-46 363	-41 700	-35 700	-14,4	-36	-36
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-8 138	-8 710	-7 695	-11,7	-8	-8
Muut henkilösivukulut	-1 065	-860	-775	-9,9	-1	-1
Henkilösivukulut	-9 203	-9 570	-8 470	-11,5	-8	-8
Henkilöstökulut	-55 566	-51 270	-44 170	-13,8	-44	-44
Palvelujen ostot						
Muiden palvelujen ostot	-5 764	-7 608	-5 308	-30,2	-5	-5
Palvelujen ostot	-5 764	-7 608	-5 308	-30,2	-5	-5
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Ostot tilikauden aikana	-24 699	-26 480	-27 170	2,6	-27	-27
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-24 699	-26 480	-27 170	2,6	-27	-27
Muut toimintakulut						
Vuokrakulut	-15 629	-16 672	-19 172	15	-19	-19
Muut kulut	-23	-150	-340	126,7	0	0
Muut toimintakulut	-15 653	-16 822	-19 512	16	-20	-20
Toimintakulut	-101 682	-102 180	-96 160	-5,9	-96	-96
Toimintakate	-99 883	-99 220	-94 410	-4,8	-94	-94
Laskennalliset erät	-25 239					
Tilikauden ylijäämä / alijäämä	-125 122	-99 220	-94 410	-4,8	-94	-94
Tunnusluvut						
Asukasluku	1013	995	977			
Nettomenot/asukas	99	100	97			

SIVISTYS- JA HYVINVOINTILAUTAKUNTA
KOTISEUTU- JA KULTTUURITOIMI

Toiminta

Sivistys- ja hyvinvointilautakunnan tehtävänä on huolehtia kunnan kotiseutu- ja kulttuuritoimesta ja sen kehittämisestä. Lautakunta vastaa myös Halsuan kotiseutumuseon toiminnasta. Sivistys- ja hyvinvointilautakunta tukee vapaaehtoisia ryhmiä erilaisten kulttuuritapahtumien järjestämisessä ja kulttuurin tallentamisessa.

Asetetut tavoitteet

- pidetään Halsuan kotiseutumuseo yleisölle auki kesäkuukausina (kesä- ja heinäkuu), pääsääntöisesti viikonloppuisin (pe-su)
- tarjotaan kesäkahvilatoimintaa museon aukioloaikoina
- saatetaan vuonna 2024 aloitettu museohanke loppuun korjaamalla aitan perustukset (uudet alushirret) ja tuulimyllyn siivet
- esitellään museon toimintaa eri viestintäkanavia hyödyntäen
- hankitaan museolle lisää esittelytavaraa lahjoituksina
- tehdään yhteistyötä eri sidosryhmien kanssa
- järjestetään kuntalaisille monipuolista kulttuuritoimintaa tarjoamalla matalan kynnyksen osallistumismahdollisuuksia
- hyödynnetään kulttuuritarjonnassa oman kunnan ja seutukunnan tarjontaa

Talous

Kotiseutu- ja kulttuuritoimi	Tilinp.	Ed.budj	Budj.	Muutos	TS2 tuh.	TS3 tuh.
KÄYTTÖTALOUS	2023	2024	2025	%	2026	2027
Toimintatuotot						
Myyntituotot		100	250	150	0	0
Maksutuotot	314	500	400	-20	0	0
Tuet ja avustukset	6 000	7 904	4 300	-45,6	4	4
Muut toimintatuotot						
Vuokratuotot	161	250	100	-60	0	0
Muut toimintatuotot	161	250	100	-60	0	0
Toimintatuotot	6 475	8 754	5 050	-42,3	5	5
Toimintakulut						
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-4 069	-5 500	-3 000	-45,5	-3	-3
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-683	-80	-504	530	-1	-1
Muut henkilösivukulut	-79	-20	-65	225	0	0
Henkilösivukulut	-762	-100	-569	469	-1	-1
Henkilöstökulut	-4 831	-5 600	-3 569	-36,3	-4	-4
Palvelujen ostot						
Muiden palvelujen ostot	-1 429	-3 976	-5 200	30,8	-5	-5

Palvelujen ostot	-1 429	-3 976	-5 200	30,8	-5	-5
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Ostot tilikauden aikana	-6 587	-3 730	-5 600	50,1	-6	-6
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6 587	-3 730	-5 600	50,1	-6	-6
Avustukset						
Avustukset yhteisöille		-1 000	-2 000	100	-2	-2
Avustukset		-1 000	-2 000	100	-2	-2
Muut toimintakulut						
Vuokrakulut	-729					
Muut kulut	-217	-300	-400	33,3	0	0
Muut toimintakulut	-946	-300	-400	33,3	0	0
Toimintakulut	-13 793	-14 606	-16 769	14,8	-17	-17
Toimintakate	-7 318	-5 852	-11 719	100,3	-12	-12
Laskennalliset erät	-7 618					
Tilikauden ylijäämä / alijäämä	-14 936	-5 852	-11 719	100,3	-12	-12
Tunnusluvut						
Asukasluku	1013	995	977			
Nettomenot/asukas	7	6	12			

SIVISTYS- JA HYVINVOINTILAUTAKUNTA NUORISOTOIMI

Toiminta

Halsuan kunnan nuorisotoimi hoidetaan yhteistyössä Halsuan 4H-yhdistyksen kanssa tehdyn sopimuksen mukaisesti. Nuorisotoimi järjestää lapsille ja nuorille toimintaa, tapahtumia, retkiä ja koulutusta tasaisesti ympäri vuoden. 4H -yhdistyksen toiminnanjohtaja tekee tiivistä yhteistyötä sivistysjohtajan kanssa, erityisesti toiminnan suunnittelussa. Nuorisovaltuuston toiminnan organisoiminen ja kehittäminen yhteistyössä koulutoimen kanssa kuuluu myös nuorisotoimen vastuualueeseen. Nuorisotoimi tukee paikkakunnan eri järjestöjä ja nuorisotoimintaa järjestäviä tahoja myöntämällä avustusrahaa tapahtumien järjestämiselle.

Asetetut tavoitteet

- järjestetään kesäkuussa uimakoulu alakouluikäisille lapsille Vetelin uimahallissa
- järjestetään retkiä ja tapahtumia lapsille ja nuorille, erityisesti koululaisten loma-aikaan
- jatketaan elokuvien näyttöä Yhtenäiskoulun tiloissa
- jatketaan nuorisovaltuuston toimintaa yhteistyössä koulun kanssa
- tuetaan järjestöjen ja ryhmien toimintaa kohdeavustuksin
- osallistutaan seutukunnallisiin ja maakunnallisiin nuorisotoimen tilaisuuksiin
- järjestetään nuorille valvottu peli-ilta vähintään kerran viikossa
- jatketaan yhteistyötä Vetelin ja Kaustisen kanssa Etsivä Nuorisotyön osalta
- pyritään kehittämään nuorisolle uutta tekemistä, nuorison toiveiden pohjalta
- etsitään uutta nuorisotilaa, jossa nuoriso voisi viettää aikaa joka päivä valvotusti (kameravalvonta)

Henkilöstö

Halsuan kunnan nuorisotoimi hoidetaan yhteistyössä 4H –yhdistyksen kanssa kaksivuotisen sopimuksen mukaisesti (vuodet 2024-2025). Käytännön työ hoituu 4H-toiminnanjohtajan, sivistysjohtajan ja koulutoimen nuorisotyön vastuuhenkilön voimin.

Talous

Nuorisotoimi	Tilinp.	Ed.budj	Budj.	Muutos	TS2 tuh.	TS3 tuh.
KÄYTTÖTALOUS	2023	2024	2025	%	2026	2027
Toimintatuotot						
Maksutuotot	4 701	1 200		-100		
Tuet ja avustukset	22 921					
Toimintatuotot	27 622	1 200		-100		
Toimintakulut						
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-24 334	-2 300	-2 600	13	-3	-3
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-3 841	-202	-168	-16,8	0	0
Muut henkilösivukulut	-536	-25	-21	-16	0	0
Henkilösivukulut	-4 377	-227	-189	-16,7	0	0
Henkilöstökulut	-28 711	-2 527	-2 789	10,4	-3	-3
Palvelujen ostot						
Muiden palvelujen ostot	-42 135	-27 850	-29 150	4,7	-29	-29
Palvelujen ostot	-42 135	-27 850	-29 150	4,7	-29	-29
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Ostot tilikauden aikana	-58	-700	-670	-4,3	-1	-1
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-58	-700	-670	-4,3	-1	-1
Avustukset						
Avustukset yhteisöille		-1 500	-2 000	33,3	-2	-2
Avustukset		-1 500	-2 000	33,3	-2	-2
Muut toimintakulut						
Vuokrakulut	-360	-550	-700	27,3	-1	-1
Muut kulut	-626	-1 100	-550	-50	-1	-1
Muut toimintakulut	-986	-1 650	-1 250	-24,2	-1	-1
Toimintakulut	-71 890	-34 227	-35 859	4,8	-36	-36
Toimintakate	-44 268	-33 027	-35 859	8,6	-36	-36
Laskennalliset erät	-11 145					
Tilikauden ylijäämä / alijäämä	-55 414	-33 027	-35 859	8,6	-36	-36
Tunnusluvut						
Asukasluku	1013	995	977			
Nettomenot/asukas	44	33	37			

Toiminta

LIIKUNTATOIMI

Toiminta

Sivistyslautakunnan tehtävänä on luoda edellytyksiä ja toimintamahdollisuuksia kuntalaisten monipuoliselle liikunnan harrastamiselle ja fyysisen kunnon ylläpitämiselle. Lautakunta huolehtii liikuntatoimen suunnittelusta ja toteuttamisesta yhdessä liikuntaa harjoittavien järjestöjen, yhteisöjen, yrittäjien ja yksityisten henkilöiden kanssa. Lautakunta järjestää ja tukee kunto- ja terveysliikuntaa edistävää toimintaa sekä huolehtii hallinnassaan olevien liikuntatilojen ja -alueiden kunnossapidosta. Liikuntatoimi tuottaa palveluja yhteistyössä yhdistysten, järjestöjen, yrittäjien ja yksityishenkilöiden kanssa, ja osallistuu mahdollisiin seutukunnallisiin ja maakunnallisiin liikuntahankkeisiin tarpeen ja mahdollisuuksien mukaan.

Asetetut tavoitteet

- tarjotaan kuntalaisille monipuolisia ja asianmukaisia liikuntapalveluja
- kannustetaan hyöty- ja kuntoliikuntaan eri tapahtumien ja tempausten myötä
- tuetaan järjestöjen ja seutukunnan kuntokampanjoita ja -tempauksia
- järjestetään liikunta-alueiden kunnossapito tarkoituksenmukaisesti ja taloudellisesti
- kunnostetaan ja ylläpidetään vaellusreittejä
- kehitetään uimarannan alueen vetovoimaisuutta hankkeen avulla
- ylläpidetään Harjun kuntoreittejä (latuja) ja parannetaan kuntoreittien turvallisuutta
- kunnostetaan urheiluhallia viranomaismääräyksiä ja käyttöä vastaavaksi
- hankitaan tarpeellista kalustoa liikunta-aktiviteettien mahdollistamiseksi
- pyritään hanketoiminnan kautta lisäämään kuntalaisten mahdollisuuksia monipuolisen liikunnan harrastamiseen
- osallistetaan kuntalaisia kehittämään liikuntatoimen palveluita, mm. suullisen ja kirjallisen palautteen avulla
- tehdään liikuntatoimen osa-alueita tunnettavaksi eri viestintäkanavia hyödyntäen
- osallistutaan seutukunnalliseen liikuntayhteistyöhön, mm. liikuntaneuvonnan osalta

Henkilöstön määrä 31.12.

	<u>TP2023</u>	<u>TA 2024</u>	<u>TA 2025</u>
Vakinaiset	0,2	0,2	0,2

Talous

Liikuntatoimi	Tilinp.	Ed.budj	Budj.	Muutos	TS2 tuh.	TS3 tuh.
KÄYTTÖTALOUS	2023	2024	2025	%	2026	2027
Toimintatuotot						
Maksutuotot	2 476	2 500	3 200	28	3	3
Tuet ja avustukset	9 827	24 823	10 000	-59,7	10	10
Muut toimintatuotot						
Vuokratuotot	552	950	250	-73,7	0	0
Muut toimintatuotot	552	950	250	-73,7	0	0
Toimintatuotot	12 855	28 273	13 450	-52,4	13	13
Toimintakulut						
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-35 274	-45 150	-35 550	-21,3	-36	-36
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-5 889	-6 509	-5 969	-8,3	-6	-6
Muut henkilösivukulut	-774	-789	-771	-2,3	-1	-1
Henkilösivukulut	-6 662	-7 298	-6 740	-7,6	-7	-7
Henkilöstökulut	-41 936	-52 448	-42 290	-19,4	-42	-42
Palvelujen ostot						
Asiakaspalvelujen ostot		-4 070		-100		
Muiden palvelujen ostot	-28 302	-37 535	-17 060	-54,5	-17	-17
Palvelujen ostot	-28 302	-41 605	-17 060	-59	-17	-17
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Ostot tilikauden aikana	-35 011	-61 230	-59 550	-2,7	-60	-60
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-35 011	-61 230	-59 550	-2,7	-60	-60
Avustukset						
Avustukset yhteisöille			-4 000	100	-4	-4
Avustukset			-4 000	100	-4	-4
Muut toimintakulut						
Vuokratulut	-15 779	-22 835	-25 335	10,9	-25	-25
Muut kulut	-24	-1 305	-400	-69,3	0	0
Muut toimintakulut	-15 803	-24 140	-25 735	6,6	-26	-26
Toimintakulut	-121 052	-179 423	-148 635	-17,2	-149	-149
Toimintakate	-108 197	-151 150	-135 185	-10,6	-135	-135
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 677	-3 064	-2 200	-28,2	-2	-2
Poistot ja arvonalentumiset	-3 677	-3 064	-2 200	-28,2	-2	-2
Laskennalliset erät	-58 212					
Tilikauden ylijäämä / alijäämä	-170 086	-154 214	-137 385	-10,9	-137	-137

Tunnusluvut						
Asukasluku	1013	995	977			
Nettomenot/asukas	107	152	138			

RAKENNUS- JA YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA

RAKENNUS- JA YMPÄRISTÖLAUTAKUNNAN HALLINTO

Toiminta

Rakennus- ja ympäristölautakunta käsittelee rakennusvalvontaan, tekniseen toimistoon, ympäristönsuojeluun, kiinteistötoimeen, liikenneväyliin, jätehuoltoon sekä energia- ja vesihuoltoon liittyvät asiat.

Asetetut tavoitteet

Tavoitteena on, että halsualaisilla olisi ympäristöllisesti, rakennus- ja paloteknisesti sekä liikenteellisesti turvallinen ja viihtyisä kunta.

Talous

Rakennus- ja ymp.lautakunnan hallinto	Tilinp.	Ed.budj	Budj.	Muutos	TS2 tuh.	TS3 tuh.
KÄYTTÖTALOUS	2023	2024	2025	%	2026	2027
Toimintakulut						
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-3 000	-4 000	-4 000		-4	-4
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-189	-496	-496		0	0
Muut henkilösivukulut	21	-73	-73		0	0
Henkilösivukulut	-168	-569	-569		-1	-1
Henkilöstökulut	-3 168	-4 569	-4 569		-5	-5
Palvelujen ostot						
Muiden palvelujen ostot	-340	-480	-350	-27,1	0	0
Palvelujen ostot	-340	-480	-350	-27,1	0	0
Muut toimintakulut						
Muut kulut		-300	-300		0	0
Muut toimintakulut		-300	-300		0	0
Toimintakulut	-3 507	-5 349	-5 219	-2,4	-5	-5
Toimintakate	-3 507	-5 349	-5 219	-2,4	-5	-5
Laskennalliset erät	-89 204					
Tilikauden ylijäämä / alijäämä	-92 711	-5 349	-5 219	-2,4	-5	-5
Tunnusluvut						
Asukasluku	1013	995	977			
Nettomenot/asukas	4	5	5			

RAKENNUS- JA YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA
RAKENNUSVALVONTA

Rakennusvalvonta sisältää maankäyttö- ja rakennuslain mukaisen perinteisen rakennusvalvonnan, sekä siihen liittyvät erityissäädösten mukaiset tehtävät.

Toiminta

Toimintaan sisältyy mm. maankäyttö- ja rakennuslain mukaisten asioiden käsittely, valvonta sekä neuvonta. Rakennusvalvontaan kuuluu myös olennaisena osana kaavoituksen valmistelu sekä kaa-vojen toteutumisen valvonta. Lisäksi toimitaan mm. leirintäalueviranomaisena.

Asetetut tavoitteet

Tavoitteena on pitää esillä uusinta tutkimustietoa eri rakentamisen sektoreista, edistää hyvää rakennustapaa sekä valvoa rakennusten ulkonäköä ja sopeutumista ympäristöön. Peruskorjaustoiminnan edistämiseen ja kosteusvaurioiden ehkäisyyn kiinnitetään neuvonnassa erityistä huomiota.

Henkilöstön määrä 31.12.

Johtava viranhaltija:
- vt. rakennustarkastaja Antti Tuominiemi

	<u>TP 2023</u>	<u>TA 2024</u>	<u>TA 2025</u>
Vakinaiset	0,66	0,66	0,66

Talous

Rakennusvalvonta	Tilinp.	Ed.budj	Budj.	Muutos	TS2 tuh.	TS3 tuh.
KÄYTTÖTALOUS	2023	2024	2025	%	2026	2027
Toimintatuotot						
Maksutuotot	4 506	5 000	5 000		5	5
Toimintatuotot	4 506	5 000	5 000		5	5
Toimintakulut						
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-28 393	-29 158	-32 570	11,7	-33	-33
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-4 742	-4 901	-5 469	11,6	-5	-5
Muut henkilösivukulut	-675	-601	-706	17,5	-1	-1
Henkilösivukulut	-5 417	-5 502	-6 175	12,2	-6	-6
Henkilöstökulut	-33 810	-34 660	-38 745	11,8	-39	-39
Palvelujen ostot						
Muiden palvelujen ostot	-5 955	-8 810	-8 100	-8,1	-8	-8
Palvelujen ostot	-5 955	-8 810	-8 100	-8,1	-8	-8
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Ostot tilikauden aikana	-6	-400	-400		0	0

Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6	-400	-400		0	0
Toimintakulut	-39 772	-43 870	-47 245	7,7	-47	-47
Toimintakate	-35 266	-38 870	-42 245	8,7	-42	-42
Tilikauden ylijäämä / alijäämä	-35 266	-38 870	-42 245	8,7	-42	-42
Tunnusluvut						
Asukasluku	1013	995	977			
Nettomenot/asukas	35	39	43			

RAKENNUS- JA YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA TEKNINEN TOIMISTO

Teknisen toimiston keskeisimpänä tehtävänä on huolehtia kunnan toimesta tapahtuvasta rakentamisesta, kunnossapito- ja käyttötehtävistä.

Toiminta

Tekninen toimisto huolehtii kunnan kiinteistöjen kunnossapidosta ja myy palveluita kunnan omistamille osakeyhtiöille.

Asetetut tavoitteet

Tekninen toimisto vastaa ja huolehtii kunnan kiinteistöjen rakentamisesta, kunnossapidosta ja käyttötehtävistä.

Henkilöstön määrä 31.12.

Johtava viranhaltija: tekninen johtaja Antti Tuominiemi

	<u>TP 2023</u>	<u>TA 2024</u>	<u>TA 2025</u>
Vakinaiset	1,15	1,07	1,07

Talous

Tekninen toimisto	Tilinp.	Ed.budj	Budj.	Muutos	TS2 tuh.	TS3 tuh.
KÄYTTÖTALOUS	2023	2024	2025	%	2026	2027
Toimintatuotot						
Myyntituotot	18 562	18 000	14 000	-22,2	14	14
Muut toimintatuotot						
Muut tuotot	11 500					
Muut toimintatuotot	11 500					
Toimintatuotot	30 062	18 000	14 000	-22,2	14	14
Toimintakulut						
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-51 779	-59 340	-58 767	-1	-59	-59
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-8 655	-9 975	-9 867	-1,1	-10	-10
Muut henkilösivukulut	-1 145	-1 222	-1 276	4,4	-1	-1
Henkilösivukulut	-9 800	-11 197	-11 143	-0,5	-11	-11
Henkilöstökulut	-61 580	-70 537	-69 910	-0,9	-70	-70
Palvelujen ostot						
Muiden palvelujen ostot	-2 619	-3 850	-3 150	-18,2	-3	-3
Palvelujen ostot	-2 619	-3 850	-3 150	-18,2	-3	-3
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Ostot tilikauden aikana	-45	-1 400	-900	-35,7	-1	-1
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-45	-1 400	-900	-35,7	-1	-1
Muut toimintakulut						
Muut kulut	-22					
Muut toimintakulut	-22					
Toimintakulut	-64 265	-75 787	-73 960	-2,4	-74	-74
Toimintakate	-34 203	-57 787	-59 960	3,8	-60	-60
Laskennalliset erät	-1 116					
Tilikauden ylijäämä / alijäämä	-35 319	-57 787	-59 960	3,8	-60	-60
Tunnusluvut						
Asukasluku	1013	995	977			
Nettomenot/asukas	34	58	61			

RAKENNUS- JA YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA YMPÄRISTÖNSUOJELU

Halsuan kunnan ympäristönsuojeluviranomaisena toimii rakennus- ja ympäristölautakunta ja vi-
ranhaltijana ympäristötarkastaja. Ympäristötarkastajan palvelut tuotetaan ostopalveluna Ylivies-
kan kaupungilta. Rakennus- ja ympäristö lautakunnan tehtävä on luoda Halsuasta kuva ympäristö-
kuntana, jossa vedet pysyvät puhtaana ja jätehuolto toimii eri tasoilla esimerkiksi niin taaja-
missa kuin haja-asutusalueilla. Jätehuollon eri tasojen kehittäminen sekä pohja- ja pintavesien
tilan seuranta ja suojele ovat edelleen ympäristönsuojelun tärkeimpiä alueita.

Toiminta

Lautakunta käsittelee ympäristönsuojelulain ja maa-aineslain mukaiset lupa- ja ilmoitusasiat. Kun-
nan ympäristönsuojeluviranomainen valvoo kunnassa olevia rekisteröityjä tai ympäristöluvallisia
toimintoja tekemänsä valvontasuunnitelman mukaan. Ympäristön seuranta ja erilaiset ympäristön
parantamishankkeet kuuluvat lautakunnan ympäristönsuojelutehtäviin. Toimintaa säätelevät mm.
vesi-, ympäristö- ja jätelaki.

Asetetut tavoitteet

Tavoitteena on ympäristönsuojelun toiminnan kehittäminen. Ympäristövalvonnalla edistetään ym-
päristön säilymistä viihtyisänä ja ehkäistään ympäristökuormitusta. Jatketaan Halsuanjärven kun-
nostusta tekemällä/toteuttamalla vesikasvien niittoja ja ruoppaamista. Kunnostustoimenpiteisiin
haetaan rahoitusta.

Henkilöstön määrä 31.12.

Palvelut hoidetaan ostopalveluna sekä yhteistoimintaosuuksin Kokkolan kaupungin toimiessa järjes-
tämismvastuullisena.

Talous

Ympäristön suojele	Tilinp.	Ed.budj	Budj.	Muutos	TS2 tuh.	TS3 tuh.
KÄYTTÖTALOUS	2023	2024	2025	%	2026	2027
Toimintatuotot						
Maksutuotot	745	1 500	1 500		2	2
Tuet ja avustukset		15 000	15 000		15	15
Toimintatuotot	745	16 500	16 500		17	17
Toimintakulut						
Palvelujen ostot						
Muiden palvelujen ostot	-6 764	-44 200	-43 200	-2,3	-43	-43
Palvelujen ostot	-6 764	-44 200	-43 200	-2,3	-43	-43
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Ostot tilikauden aikana	-10 341	-15 700	-11 700	-25,5	-12	-12
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-10 341	-15 700	-11 700	-25,5	-12	-12
Toimintakulut	-17 105	-59 900	-54 900	-8,3	-55	-55
Toimintakate	-16 361	-43 400	-38 400	-11,5	-38	-38
Laskennalliset erät	-3 305					
Tilikauden ylijäämä / alijäämä	-19 666	-43 400	-38 400	-11,5	-38	-38

Tunnusluvut						
Asukasluku	1013	995	977			
Nettomenot/asukas	16	44	39			

RAKENNUS- JA YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA
PALO- JA PELASTUSTOIMI

Palo- ja pelastustoimi siirtyy vuoden 2023 alusta Keski-Pohjanmaan hyvinvointialueelle.

Toiminta

Kunta vuokraa tilat palo- ja pelastustoimen käyttöön, nämä vuokratuotot näkyvät kiinteistötoimen kohdalla kunnanviraston kustannuspaikalla, mutta paloasemaosan poistot kirjataan edelleen palo- ja pelastustoimelle.

Talous

Palo- ja pelastustoimi	Tilinp.	Ed.budj	Budj.	Muutos	TS2 tuh.	TS3 tuh.
KÄYTTÖTALOUS	2023	2024	2025	%	2026	2027
Toimintatuotot						
Tuet ja avustukset	1 673					
Toimintatuotot	1 673					
Toimintakulut						
Palvelujen ostot						
Muiden palvelujen ostot	-608	-340	-340		0	0
Palvelujen ostot	-608	-340	-340		0	0
Toimintakulut	-608	-340	-340		0	0
Toimintakate	1 065	-340	-340		0	0
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 178	-2 178	-2 178		-2	-2
Poistot ja arvonalentumiset	-2 178	-2 178	-2 178		-2	-2
Laskennalliset erät	-11 275					
Tilikauden ylijäämä / alijäämä	-12 387	-2 518	-2 518		-3	-3

RAKENNUS- JA YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA
LIIKENNEVÄYLÄT

Kaavateiden kunnossapito sekä yksityisteiden talviauraus ja yleinen turvallisuuden valvonta kuuluvat lautakunnan tehtäviin.

Toiminta

Yksityisteiden tiehoitokunnille myönnetään Yksityistielain 84 §:n mukaisia avustuksia teiden kunnossapitoon. Edellytyksenä avustuksen myöntämiselle tienpitoon on, että tietä koskevien asioiden hoitamista varten on perustettu tiekunta ja että tiekuntaa ja yksityistietä koskevat tiedot

yksityistierekisterissä sekä tie- ja katuverkon tietojärjestelmässä ovat ajantasaiset niin kuin 50 §:ssä edellytetään.

Asetetut tavoitteet

Teiden talviaurausta järjestetään kaava- ja yksityisteille, joiden varsilla on asuttuja asuinrakennuksia tai haja-asutusalueella yksittäiselle asuinrakennukselle menevälle pihatielle, jonka pituus on vähintään 150 metriä. Kaavateiden kunto pyritään säilyttämään kohtuullisena. Pyritään vaikuttamaan siihen, että yksityisteiden tiekuntien hallinto ja yksiköinnit ovat ajan tasalla.

Talous

Liikenneväylät	Tilinp.	Ed.budj	Budj.	Muutos	TS2 tuh.	TS3 tuh.
KÄYTTÖTALOUS	2023	2024	2025	%	2026	2027
Toimintakulut						
Palvelujen ostot						
Muiden palvelujen ostot	-76 577	-72 000	-75 300	4,6	-75	-75
Palvelujen ostot	-76 577	-72 000	-75 300	4,6	-75	-75
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Ostot tilikauden aikana	-30 602	-27 300	-22 800	-16,5	-23	-23
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-30 602	-27 300	-22 800	-16,5	-23	-23
Avustukset						
Avustukset yhteisöille	-7 000	-7 000	-7 000		-7	-7
Avustukset	-7 000	-7 000	-7 000		-7	-7
Toimintakulut	-114 179	-106 300	-105 100	-1,1	-105	-105
Toimintakate	-114 179	-106 300	-105 100	-1,1	-105	-105
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 951	-4 939	-4 939		-5	-5
Poistot ja arvonalentumiset	-3 951	-4 939	-4 939		-5	-5
Laskennalliset erät	-4 407					
Tilikauden ylijäämä / alijäämä	-122 536	-111 239	-110 039	-1,1	-110	-110
Tunnusluvut						
Asukasluku	1013	995	977			
Nettomenot/asukas	113	107	108			

RAKENNUS- JA YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA KIINTEISTÖTOIMI

Kiinteistökustannuksista eri asuntoyhtiöiden vuokra-asuntojen, Plus-pisteen, Sampolan ja Syrjälän alueiden teollisuushallien, Kannelman, Pihlajatuvan, Terveysaseman, Yritystalon, Kunnanviraston, Liikekeskuksen, jakamattomien kiinteistömenojen, Hopiakartanon ja Ylishopian kustannukset tulevat tähän osastoon; Käpyhovi ja urheilualueiden kulut kirjataan sivistys- ja hyvinvointilautakunnan alaiseksi menoksi. Halsuan Julkiskiinteistöt Oy vastaa koulun, urheiluhallin ja kirjaston hallinnoinnista ja kiinteistöhuollosta. Näidenkin kiinteistöjen kustannukset näkyvät suoraan vuokramenoina sivistys- ja hyvinvointilautakunnan kohdalla.

Talonmiespalveluja luovutetaan kuntakonsernin asunto-osakeyhtiöille sekä Halsuan Energia Oy:lle, Halsuan Julkiskiinteistöt Oy:lle, Halsuan Kehitys Oy:lle ja Halsuan Vesi Oy:lle. Talonmiesten palkat kirjataan keskitetysti kiinteistötoimeen (jakamattomat kiinteistömenot) ja nettokustannukset vyörytetään kullekin hallintokunnalle/kiinteistölle arvioitun käytön suhteessa. Yhtiöille luovutetuista palveluista laskutetaan erikseen.

Kaikkien kiinteistöjen ja laitosten työajan ulkopuolella tapahtuviin vikailmoituksiin on käytössä päivystyspuhelin.

Toiminta

Kunnan kiinteistöjen kuntoa seurataan jatkuvasti. Pyritään siihen, että kiinteistöjen käyttöarvo samoin kuin niiden ulkoinen kunto (maalaukset, katot, pihat) pysyvät hyvinä. Kuntoseurannalla tulee esittää kiinteistöjen yllätyksellinen hätätyö (esim. vesivahingot). Korjaustyöt suoritetaan kiireellisyysjärjestyksessä.

Asetetut tavoitteet

Kiinteistöjä huolletaan ja pidetään kunnossa niin, että ne ovat turvallisia ja viihtyisiä, eivätkä aiheuta terveydellisiä haittoja käyttäjilleen. Pyritään myös kiinteistöjen kunnossa huomioimaan energiatehokkuus. Kunnan omistamien asuinhuoneistojen kunnossapitoa ja pintojen uusimista on hoidettu tehostetusti kolmen vuoden ajan. Talousarviovuonna 2025 keskitytään hoitamaan vain akuutit ja välitöntä korjausta vaativat kohteet.

Henkilöstön määrä 31.12.

	<u>TP 2023</u>	<u>TA 2024</u>	<u>TA 2025</u>
Vakinaiset	4,8	4,1	4,1
Määräaikaiset			

Talous

Kiinteistötoimi	Tilinp.	Ed.budj	Budj.	Muutos	TS2 tuh.	TS3 tuh.
KÄYTTÖTALOUS	2023	2024	2025	%	2026	2027
Toimintatuotot						
Myyntituotot	96 992	100 700	85 200	-15,4	85	85
Maksutuotot	108					
Tuet ja avustukset	5 997	24 000		-100		
Muut toimintatuotot						
Vuokratuotot	889 260	894 296	911 739	2	912	912
Muut toimintatuotot	889 260	894 296	911 739	2	912	912
Toimintatuotot	992 357	1 018 996	996 939	-2,2	997	997
Toimintakulut						
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-208 109	-167 127	-180 368	7,9	-180	-180
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-47 654	-28 094	-30 284	7,8	-30	-30
Muut henkilösivukulut	-4 485	-3 441	-3 915	13,8	-4	-4
Henkilösivukulut	-52 139	-31 535	-34 199	8,4	-34	-34
Henkilöstökulut	-260 248	-198 662	-214 567	8	-215	-215
Palvelujen ostot						
Muiden palvelujen ostot	-252 885	-181 260	-119 410	-34,1	-119	-119
Palvelujen ostot	-252 885	-181 260	-119 410	-34,1	-119	-119
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Ostot tilikauden aikana	-372 594	-289 600	-304 060	5	-304	-304
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-372 594	-289 600	-304 060	5	-304	-304
Muut toimintakulut						
Vuokrakulut	-154 844	-172 010	-170 710	-0,8	-171	-171
Muut kulut	-45 222	-16 790	-16 790		-17	-17
Muut toimintakulut	-200 065	-188 800	-187 500	-0,7	-188	-188
Toimintakulut	-1 085 791	-858 322	-825 537	-3,8	-826	-826
Toimintakate	-93 434	160 674	171 402	6,7	171	171
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-106 124	-116 976	-116 976		-117	-117
Poistot ja arvonalentumiset	-106 124	-116 976	-116 976		-117	-117
Laskennalliset erät	121 248					
Tilikauden ylijäämä / alijäämä	-78 310	43 698	54 426	24,6	54	54
Tunnusluvut						
Asukasluku	1013	995	977			
Nettomenot/asukas	92	-161	-175			

RAKENNUS- JA YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA
JÄTEHUOLTO

Jätehuollosta vastaa Millespakka Oy, jonka osakkaana Halsuan kunta on.

Toiminta

Jätehuolto toteutetaan pitkälle vietyyn alkulajitteluun ja erilliskeräilyyn perustuen. Rinki Oy ja Halsuan kunta ovat sopineet kuluttajapakkausten keräyspaikasta Halsualla. Kunnassa on 5 ekopistettä ja Rinki Oy:n keräyspiste on Halsuan Yritystalon kentällä.

Asetetut tavoitteet

Sekajätteen toimittaminen Alajärvelle jatkuu. Entisen Laisnevan kaatopaikan veloitettarkkailu jatkuu sulkemislupapäätöksen mukaisesti ja omavalvontaa tehdään vuosittain kaikilla kaatopaikoilla.

Talous

Jätehuolto	Tilinp.	Ed.budj	Budj.	Muutos	TS2 tuh.	TS3 tuh.
KÄYTTÖTALOUS	2023	2024	2025	%	2026	2027
Toimintatuotot						
Myyntituotot		1 000		-100		
Toimintatuotot		1 000		-100		
Toimintakulut						
Palvelujen ostot						
Muiden palvelujen ostot	-465	-3 000	-2 000	-33,3	-2	-2
Palvelujen ostot	-465	-3 000	-2 000	-33,3	-2	-2
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Ostot tilikauden aikana	-16		-300	100	0	0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-16		-300	100	0	0
Toimintakulut	-481	-3 000	-2 300	-23,3	-2	-2
Toimintakate	-481	-2 000	-2 300	15	-2	-2
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 361	-2 362	-2 362		-2	-2
Poistot ja arvonalentumiset	-2 361	-2 362	-2 362		-2	-2
Tilikauden ylijäämä / alijäämä	-2 842	-4 362	-4 662	6,9	-5	-5
Tunnusluvut						
Asukasluku	1013	995	977			
Nettomenot/asukas	0	2	2			

RAKENNUS- JA YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA
ENERGIA- JA VESIHUOLTO

Vesi- ja energiahuolto hoidetaan kunnan omistamien tytäryhtiöiden toimesta.

Käyttötalousosa, lautakunnittainen koonti

HALSUAN KUNTA KÄYTTÖTALOUS						
Kunnanvaltuusto	Tilinp.	Ed.budj	Budj.	Muutos	TS2 tuh.	TS3 tuh.
KÄYTTÖTALOUS	2023	2024	2025	%	2026	2027
Toimintakulut						
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-7 700	-10 800	-10 800		-11	-11
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-608	-500	-500		-1	-1
Muut henkilösivukulut	-60	-65	-65		0	0
Henkilösivukulut	-668	-565	-565		-1	-1
Henkilöstökulut	-8 368	-11 365	-11 365		-11	-11
Palvelujen ostot						
Muiden palvelujen ostot	-782	-1 030	-1 030		-1	-1
Palvelujen ostot	-782	-1 030	-1 030		-1	-1
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Ostot tilikauden aikana		-250	-250		0	0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		-250	-250		0	0
Muut toimintakulut						
Muut kulut		-250	-250		0	0
Muut toimintakulut		-250	-250		0	0
Toimintakulut	-9 150	-12 895	-12 895		-13	-13
Toimintakate	-9 150	-12 895	-12 895		-13	-13
Laskennalliset erät	-176					
Tilikauden ylijäämä / alijäämä	-9 326	-12 895	-12 895		-13	-13
Kunnanhallitus	Tilinp.	Ed.budj	Budj.	Muutos	TS2 tuh.	TS3 tuh.
KÄYTTÖTALOUS	2023	2024	2025	%	2026	2027
Toimintatuotot						
Myyntituotot	93 403	49 400	49 400		49	49
Maksutuotot	7 148	6 300	6 300		6	6
Tuet ja avustukset	46 628	10 700	10 700		11	11
Muut toimintatuotot						
Vuokratuotot	1 895	1 800	1 800		2	2
Muut tuotot	923					
Muut toimintatuotot	2 818	1 800	1 800		2	2
Toimintatuotot	149 997	68 200	68 200		68	68

Toimintakulut						
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-270 209	-279 185	-276 128	-1,1	-276	-276
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-51 727	-112 875	-80 965	-28,3	-81	-81
Muut henkilösivukulut	-6 097	-5 153	-5 449	5,7	-5	-5
Henkilösivukulut	-57 824	-118 028	-86 414	-26,8	-86	-86
Henkilöstökulut	-328 033	-397 213	-362 542	-8,7	-363	-363
Palvelujen ostot						
Muiden palvelujen ostot	-491 640	-475 964	-561 708	18	-562	-562
Palvelujen ostot	-491 640	-475 964	-561 708	18	-562	-562
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Ostot tilikauden aikana	-10 883	-8 730	-12 330	41,2	-12	-12
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-10 883	-8 730	-12 330	41,2	-12	-12
Avustukset						
Avustukset kotitalouksille	-37 114	-20 300	-20 300		-20	-20
Avustukset yhteisöille	-86 007	-88 000	-89 000	1,1	-89	-89
Avustukset	-123 121	-108 300	-109 300	0,9	-109	-109
Muut toimintakulut						
Vuokrakulut	-643	-700	-700		-1	-1
Muut kulut	-12 120	-8 775	-9 275	5,7	-9	-9
Muut toimintakulut	-12 763	-9 475	-9 975	5,3	-10	-10
Toimintakulut	-966 440	-999 682	-1 055 855	5,6	-1 056	-1 056
Toimintakate	-816 443	-931 482	-987 655	6	-988	-988
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-37 308	-37 309	-37 309		-37	-37
Poistot ja arvonalentumiset	-37 308	-37 309	-37 309		-37	-37
Laskennalliset erät	233 268					
Tilikauden ylijäämä / alijäämä	-620 483	-968 791	-1 024 964	5,8	-1 025	-1 025
Keskusvaalilautakunta	Tilinp.	Ed.budj	Budj.	Muutos	TS2 tuh.	TS3 tuh.
KÄYTTÖTALOUS	2023	2024	2025	%	2026	2027
Toimintatuotot						
Myyntituotot	2 500	4 800	4 800			5
Toimintatuotot	2 500	4 800	4 800			5
Toimintakulut						
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-1 623	-4 000	-4 000			-4

Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-84					
Muut henkilösivukulut	-11					
Henkilösivukulut	-95					
Henkilöstökulut	-1 718	-4 000	-4 000			-4
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Ostot tilikauden aikana		-400	-400			0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		-400	-400			0
Muut toimintakulut						
Muut kulut		-400	-400			0
Muut toimintakulut		-400	-400			0
Toimintakulut	-1 718	-4 800	-4 800			-5
Toimintakate	782	0	0		0	0
Laskennalliset erät	-280					
Tilikauden ylijäämä / alijäämä	502	0	0		0	0
Tarkastuslautakunta	Tilinp.	Ed.budj	Budj.	Muutos	TS2 tuh.	TS3 tuh.
KÄYTTÖTALOUS	2023	2024	2025	%	2026	2027
Toimintakulut						
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-1 470	-2 400	-2 400		-2	-2
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-76					
Muut henkilösivukulut	-7					
Henkilösivukulut	-82					
Henkilöstökulut	-1 552	-2 400	-2 400		-2	-2
Palvelujen ostot						
Muiden palvelujen ostot	-8 572	-9 300	-9 300		-9	-9
Palvelujen ostot	-8 572	-9 300	-9 300		-9	-9
Muut toimintakulut						
Muut kulut		-60	-60		0	0
Muut toimintakulut		-60	-60		0	0
Toimintakulut	-10 125	-11 760	-11 760		-12	-12
Toimintakate	-10 125	-11 760	-11 760		-12	-12
Tilikauden ylijäämä / alijäämä	-10 125	-11 760	-11 760		-12	-12

Sivistys- ja hyvinvointilautakunta	Tilinp.	Ed.budj	Budj.	Muutos	TS2 tuh.	TS3 tuh.
KÄYTTÖTALOUS	2023	2024	2025	%	2026	2027
Toimintatuotot						
Myyntituotot	50 586	50 970	62 269	22,2	62	62
Maksutuotot	37 379	8 200	10 153	23,8	10	10
Tuet ja avustukset	92 530	105 917	63 105	-40,4	63	63
Muut toimintatuotot						
Vuokratuotot	4 178	1 700	850	-50	1	1
Muut tuotot	125	100	150	50	0	0
Muut toimintatuotot	4 303	1 800	1 000	-44,4	1	1
Toimintatuotot	184 799	166 887	136 527	-18,2	137	137
Toimintakulut						
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-1 255 387	-1 218 865	-1 273 530	4,5	-1 274	-1 274
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-267 379	-199 177	-244 866	22,9	-245	-245
Muut henkilösivukulut	-27 577	-24 387	-27 623	13,3	-28	-28
Henkilösivukulut	-294 957	-223 564	-272 489	21,9	-272	-272
Henkilöstökulut	-1 550 344	-1 442 429	-1 546 019	7,2	-1 546	-1 546
Palvelujen ostot						
Asiakaspalvelujen ostot	-51 805	-53 370	-37 535	-29,7	-38	-38
Muiden palvelujen ostot	-236 059	-226 789	-230 268	1,5	-230	-230
Palvelujen ostot	-287 865	-280 159	-267 803	-4,4	-268	-268
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Ostot tilikauden aikana	-242 245	-275 150	-287 965	4,7	-288	-288
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-242 245	-275 150	-287 965	4,7	-288	-288
Avustukset						
Avustukset kotitalouksille	-29 846	-35 000	-20 000	-42,9	-20	-20
Avustukset yhteisöille	-4 000	-6 500	-8 000	23,1	-8	-8
Avustukset	-33 846	-41 500	-28 000	-32,5	-28	-28
Muut toimintakulut						
Vuokrakulut	-300 633	-335 352	-372 675	11,1	-373	-373
Muut kulut	-4 170	-8 185	-6 550	-20	-7	-7
Muut toimintakulut	-304 803	-343 537	-379 225	10,4	-379	-379
Toimintakulut	-2 419 102	-2 382 775	-2 509 012	5,3	-2 509	-2 509
Toimintakate	-2 234 303	-2 215 888	-2 372 485	7,1	-2 372	-2 372
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 677	-3 064	-2 200	-28,2	-2	-2
Poistot ja arvonalentumiset	-3 677	-3 064	-2 200	-28,2	-2	-2
Laskennalliset erät	-244 752					
Tilikauden ylijäämä / alijäämä	-2 482 733	-2 218 952	-2 374 685	7	-2 375	-2 375

Rakennus- ja ympäristölautakunta	Tilinp.	Ed.budj	Budj.	Muutos	TS2 tuh.	TS3 tuh.
KÄYTTÖTALOUS	2023	2024	2025	%	2026	2027
Toimintatuotot						
Myyntituotot	115 554	119 700	99 200	-17,1	99	99
Maksutuotot	5 358	6 500	6 500		7	7
Tuet ja avustukset	7 670	39 000	15 000	-61,5	15	15
Muut toimintatuotot						
Vuokratuotot	889 260	894 296	911 739	2	912	912
Muut tuotot	11 500					
Muut toimintatuotot	900 760	894 296	911 739	2	912	912
Toimintatuotot	1 029 343	1 059 496	1 032 439	-2,6	1 032	1 032
Toimintakulut						
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-291 282	-259 625	-275 705	6,2	-276	-276
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-61 240	-43 466	-46 116	6,1	-46	-46
Muut henkilösivukulut	-6 284	-5 337	-5 970	11,9	-6	-6
Henkilösivukulut	-67 524	-48 803	-52 086	6,7	-52	-52
Henkilöstökulut	-358 806	-308 428	-327 791	6,3	-328	-328
Palvelujen ostot						
Muiden palvelujen ostot	-346 212	-313 940	-251 850	-19,8	-252	-252
Palvelujen ostot	-346 212	-313 940	-251 850	-19,8	-252	-252
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Ostot tilikauden aikana	-413 604	-334 400	-340 160	1,7	-340	-340
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-413 604	-334 400	-340 160	1,7	-340	-340
Avustukset						
Avustukset yhteisöille	-7 000	-7 000	-7 000		-7	-7
Avustukset	-7 000	-7 000	-7 000		-7	-7
Muut toimintakulut						
Vuokrakulut	-154 844	-172 010	-170 710	-0,8	-171	-171
Muut kulut	-45 244	-17 090	-17 090		-17	-17
Muut toimintakulut	-200 088	-189 100	-187 800	-0,7	-188	-188
Toimintakulut	-1 325 709	-1 152 868	-1 114 601	-3,3	-1 115	-1 115
Toimintakate	-296 366	-93 372	-82 162	-12	-82	-82
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-114 613	-126 455	-126 455		-126	-126
Poistot ja arvonalentumiset	-114 613	-126 455	-126 455		-126	-126
Laskennalliset erät	11 941					
Tilikauden ylijäämä / alijäämä	-399 038	-219 827	-208 617	-5,1	-209	-209

HALSUAN KUNTA YHTEENSÄ	Tilinp.	Ed.budj	Budj.	Muutos	TS2 tuh.	TS3 tuh.
KÄYTTÖTALOUS	2023	2024	2025	%	2026	2027
Toimintatuotot						
Myyntituotot	262 043	224 870	215 669	-4,1	211	216
Maksutuotot	49 885	21 000	22 953	9,3	23	23
Tuet ja avustukset	146 829	155 617	88 805	-42,9	89	89
Muut toimintatuotot						
Vuokratuotot	895 334	897 796	914 389	1,8	914	914
Muut tuotot	12 548	100	150	50	0	0
Muut toimintatuotot	907 881	897 896	914 539	1,9	915	915
Toimintatuotot	1 366 638	1 299 383	1 241 966	-4,4	1 237	1 242
Toimintakulut						
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-1 827 672	-1 774 875	-1 842 563	3,8	-1 839	-1 843
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-381 114	-356 018	-372 447	4,6	-372	-372
Muut henkilösivukulut	-40 036	-34 942	-39 107	11,9	-39	-39
Henkilösivukulut	-421 150	-390 960	-411 554	5,3	-412	-412
Henkilöstökulut	-2 248 822	-2 165 835	-2 254 117	4,1	-2 250	-2 254
Palvelujen ostot						
Asiakaspalvelujen ostot	-51 805	-53 370	-37 535	-29,7	-38	-38
Muiden palvelujen ostot	-1 083 266	-1 027 023	-1 054 156	2,6	-1 054	-1 054
Palvelujen ostot	-1 135 071	-1 080 393	-1 091 691	1	-1 092	-1 092
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Ostot tilikauden aikana	-666 731	-618 930	-641 105	3,6	-641	-641
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-666 731	-618 930	-641 105	3,6	-641	-641
Avustukset						
Avustukset kotitalouksille	-66 960	-55 300	-40 300	-27,1	-40	-40
Avustukset yhteisöille	-97 007	-101 500	-104 000	2,5	-104	-104
Avustukset	-163 966	-156 800	-144 300	-8	-144	-144
Muut toimintakulut						
Vuokrakulut	-456 120	-508 062	-544 085	7,1	-544	-544
Muut kulut	-61 534	-34 760	-33 625	-3,3	-33	-34
Muut toimintakulut	-517 653	-542 822	-577 710	6,4	-577	-578
Toimintakulut	-4 732 243	-4 564 780	-4 708 923	3,2	-4 704	-4 709
Toimintakate	-3 365 605	-3 265 397	-3 466 957	6,2	-3 467	-3 467
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-155 599	-166 828	-165 964	-0,5	-166	-166
Poistot ja arvonalentumiset	-155 599	-166 828	-165 964	-0,5	-166	-166
Laskennalliset erät						
Tilikauden ylijäämä / alijäämä	-3 521 204	-3 432 225	-3 632 921	5,8	-3 633	-3 633

Tuloslaskelma

	Tilinp.	Ed.budj	Budj.	Muutos	TS2 tuh.	TS3 tuh.
	2023	2024	2025	%	2026	2027
Toimintatuotot						
Myyntituotot	262 043	224 870	215 669	-4,1	211	216
Maksutuotot	49 885	21 000	22 953	9,3	23	23
Tuet ja avustukset	146 829	155 617	88 805	-42,9	89	89
Muut toimintatuotot						
Vuokratuotot	895 334	897 796	914 389	1,8	914	914
Muut tuotot	12 548	100	150	50	0	0
Muut toimintatuotot	907 881	897 896	914 539	1,9	915	915
Toimintatuotot	1 366 638	1 299 383	1 241 966	-4,4	1 237	1 242
Toimintakulut						
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-1 827 672	-1 774 875	-1 842 563	3,8	-1 839	-1 843
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-381 114	-356 018	-372 447	4,6	-372	-372
Muut henkilösivukulut	-40 036	-34 942	-39 107	11,9	-39	-39
Henkilösivukulut	-421 150	-390 960	-411 554	5,3	-412	-412
Henkilöstökulut	-2 248 822	-2 165 835	-2 254 117	4,1	-2 250	-2 254
Palvelujen ostot						
Asiakaspalvelujen ostot	-51 805	-53 370	-37 535	-29,7	-38	-38
Muiden palvelujen ostot	-1 083 266	-1 027 023	-1 054 156	2,6	-1 054	-1 054
Palvelujen ostot	-1 135 071	-1 080 393	-1 091 691	1	-1 092	-1 092
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Ostot tilikauden aikana	-666 731	-618 930	-641 105	3,6	-641	-641
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-666 731	-618 930	-641 105	3,6	-641	-641
Avustukset						
Avustukset kotitalouksille	-66 960	-55 300	-40 300	-27,1	-40	-40
Avustukset yhteisöille	-97 007	-101 500	-104 000	2,5	-104	-104
Avustukset	-163 966	-156 800	-144 300	-8	-144	-144
Muut toimintakulut						
Vuokrakulut	-456 120	-508 062	-544 085	7,1	-544	-544
Muut kulut	-61 534	-34 760	-33 625	-3,3	-33	-34
Muut toimintakulut	-517 653	-542 822	-577 710	6,4	-577	-578
Toimintakulut	-4 732 243	-4 564 780	-4 708 923	3,2	-4 704	-4 709
Toimintakate	-3 365 605	-3 265 397	-3 466 957	6,2	-3 467	-3 467
Verotulot	2 572 476	2 367 000	2 507 000	5,9	2 595	2 616
Valtionosuudet						
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	1 150 476	1 238 708	1 405 495	13,5	1 405	1 405
Muut valtionosuudet	-18 078	-24 353	-102 088	319,2	-102	-102
Valtionosuudet	1 132 398	1 214 355	1 303 407	7,3	1 303	1 303

	Tilinp.	Ed.budj	Budj.	Muutos	TS2 tuh.	TS3 tuh.
	2023	2024	2025	%	2026	2027
Rahoitustuotot ja -kulut						
Korkotuotot	1 179	300	300		0	0
Muut rahoitustuotot	23 857	2 050	2 050		2	2
Korkokulut	-170 820	-148 870	-176 370	18,5	-176	-176
Muut rahoituskulut	-1 965	-200	-200		0	0
Rahoitustuotot ja -kulut	-147 750	-146 720	-174 220	18,7	-174	-174
Vuosikate	191 519	169 238	169 230		257	278
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-155 599	-166 828	-165 964	-0,5	-166	-166
Poistot ja arvonalentumiset	-155 599	-166 828	-165 964	-0,5	-166	-166
Tilikauden tulos	35 921	2 410	3 266	35,5	91	112
Tilikauden ylijäämä / alijäämä	35 921	2 410	3 266	35,5	91	112

Investointiosa

00091000 INV/KUNNANHALLITUS				
00091200 KHALL/Muut aineettomat oikeudet				
912022 Sähköinen päätearkisto	Tilinp.	Ed.budj	Budj.	Muutos
	2023	2024	2025	%
99000 INVESTOINTIMENOT				
99030 Muut investointimenot				
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto		-25 000	-20 000	-20
99030 Muut investointimenot		-25 000	-20 000	-20
99000 INVESTOINTIMENOT		-25 000	-20 000	-20
99080 INVESTOINNIT NETTO	0	-25 000	-20 000	-20
912041 Uudisrakentamisen suunnittelutyöt	Tilinp.	Ed.budj	Budj.	Muutos
	2023	2024	2025	%
99000 INVESTOINTIMENOT				
99030 Muut investointimenot				
9049 Inv/Muut menot		-55 000		-100
99030 Muut investointimenot		-55 000		-100
99000 INVESTOINTIMENOT		-55 000		-100
99080 INVESTOINNIT NETTO	0	-55 000	0	-100
00091800 KHALL/Osakkeet ja osuudet				
918010 Lainaosuudet tytäryhtymäos.	Tilinp.	Ed.budj	Budj.	Muutos
	2023	2024	2025	%
99000 INVESTOINTIMENOT				
99030 Muut investointimenot				
9049 Inv/Muut menot	-150 613	-145 000	-145 000	
99030 Muut investointimenot	-150 613	-145 000	-145 000	
99000 INVESTOINTIMENOT	-150 613	-145 000	-145 000	
99080 INVESTOINNIT NETTO	-150 613	-145 000	-145 000	
918021 Halsuan Julkiskiint. Oy / SVOP sijoitus	Tilinp.	Ed.budj	Budj.	Muutos
	2023	2024	2025	%
99000 INVESTOINTIMENOT				
99030 Muut investointimenot				
9049 Inv/Muut menot	-50 000	-50 000	-50 000	
99030 Muut investointimenot	-50 000	-50 000	-50 000	
99000 INVESTOINTIMENOT	-50 000	-50 000	-50 000	

99080 INVESTOINNIT NETTO	-50 000	-50 000	-50 000	
918051 KASE/Yhtiöittäminen	Tilinp.	Ed.budj	Budj.	Muutos
	2023	2024	2025	%
99000 INVESTOINTIMENOT				
99030 Muut investointimenot				
9049 Inv/Muut menot	-22 000			
99030 Muut investointimenot	-22 000			
99000 INVESTOINTIMENOT	-22 000			
99080 INVESTOINNIT NETTO	-22 000	0	0	
00091000 INV/KUNNANHALLITUS	Tilinp.	Ed.budj	Budj.	Muutos
	2023	2024	2025	%
99000 INVESTOINTIMENOT				
99030 Muut investointimenot				
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto	-150 613	-25 000	-20 000	-20
9049 Inv/Muut menot	-72 000	-250 000	-195 000	-22
99030 Muut investointimenot	-222 613	-275 000	-215 000	-21,8
99000 INVESTOINTIMENOT	-222 613	-275 000	-215 000	-21,8
99080 INVESTOINNIT NETTO	-222 613	-275 000	-215 000	-21,8
00093000 INV/RAKENNUS- JA YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA				
00093500 RAK/Kiinteät rakenteet ja laitteet				
935802 Polttoainejakeluasema	Tilinp.	Ed.budj	Budj.	Muutos
	2023	2024	2025	%
99000 INVESTOINTIMENOT				
99001 Oma rakentaminen				
9021 Inv/Palvelukset, oma rakentaminen	-7 399			
99001 Oma rakentaminen	-7 399			
99030 Muut investointimenot				
9040 Inv/Rakennuttaminen	-351 965			
99030 Muut investointimenot	-351 965			
99000 INVESTOINTIMENOT	-359 364			
99080 INVESTOINNIT NETTO	-359 364	0	0	
00093000 INV/RAKENNUS- JA YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA	Tilinp.	Ed.budj	Budj.	Muutos
	2023	2024	2025	%
99000 INVESTOINTIMENOT				
99001 Oma rakentaminen				
9021 Inv/Palvelukset, oma rakentaminen	-7 399			
99001 Oma rakentaminen	-7 399			

99030 Muut investointimenot				
9040 Inv/Rakennuttaminen	-351 965			
99030 Muut investointimenot	-351 965			
99000 INVESTOINTIMENOT	-359 364			
99080 INVESTOINNIT NETTO	-359 364	0	0	
INV/HALSUAN KUNTA YHTEENSÄ	Tilinp.	Ed.budj	Budj.	Muutos
	2023	2024	2025	%
99000 INVESTOINTIMENOT				
99001 Oma rakentaminen				
9021 Inv/Palvelukset, oma rakentaminen	-7 399			
99001 Oma rakentaminen	-7 399			
99030 Muut investointimenot				
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto	-150 613	-25 000	-20 000	-20
9040 Inv/Rakennuttaminen	-351 965			
9049 Inv/Muut menot	-72 000	-250 000	-195 000	-22
99030 Muut investointimenot	-574 578	-275 000	-215 000	-21,8
99000 INVESTOINTIMENOT	-581 977	-275 000	-215 000	-21,8
99080 INVESTOINNIT NETTO	-581 977	-275 000	-215 000	-21,8

Rahoitusosa

RAHOITUSLASKELMA	Tilinp.	Ed.budj	Budj.	Muutos	TS2 tuh.	TS3 tuh.
	2023	2024	2025	%	2026	2027
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	191 519	169 238	169 230		257	278
Tulorahoituksen korjauserät						
Tulorahoituksen korjauserät	-11 500					
Tulorahoituksen korjauserät	-11 500					
	180 019	169 238	169 230		257	278
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-581 977	-275 000	-215 000	-21,8	-195	-195
Luovutustulo pysyvien vastaavien hyödykk.	11 500					
	-570 477	-275 000	-215 000	-21,8	-195	-195
Toiminnan ja investointien rahavirta	-390 457	-105 762	-45 770	-56,7	62	83
Rahoituksen rahavirta						
Antolainauksen muutokset						
Antolainasaamisten lisäys	-55 000		-100 000	100		
Antolainasaamisten vähennys	80 033	35 000	52 000	48,6		
	25 033	35 000	-48 000	-237,1		
Lainakannan muutokset						
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-61 473	-65 000	-62 000	-4,6		
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-149 700	150 000	160 000	6,7		
	-211 173	85 000	98 000	15,3		
Muut maksuvalmiuden muutokset						
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muut	93					
Saamisten muutos	472 803					
Korottomien velkojen muutos	-86 545					
	386 351					
Rahoituksen rahavirta	200 211	120 000	50 000	-58,3		
Rahavarojen muutos	-190 247	14 238	4 230	-70,3	62	83
Rahavarat 31.12.	126 729					
Rahavarat 1.1.	316 976					
	-190 247	0	0		0	0

Verotulojen erittely

1000 € Asukasluku	TA 2025 977	TA 2024 995	TP 2023 1013
Kunnan tulovero	1 808	1 629	1842
Osuus yhteisöveron tuotosta	287	288	345
Kiinteistövero	412	420	385
Yhteensä	2 507	2 337	2 572

Verovuosi	Tulovero %	Kunnallisverotuksessa ve- rotettava ansiotulo, 1000 €	Muutos-%
2023	23,50	15 971	+0,87
2022	23,50	15 833	+2,25
2021	23,50	15 458	

(Lähde: Verohallinto, kuntien verotustiedot)

Valtionosuuksien erittely

1000 €	TA 2025	TA 2024	TP 2023
Asukasluku	977	995	1013
Harkinnavar.rah.avustus	0	0	0
Peruspalvelujen vos.	839	729	688
Verotuloihin perust.tasaus	567	517	463
Opetus- ja kulttuurit.vos	-301	-307	-305
Muut valt.os.	199	285	287
Yhteensä	1 304	1 224	1 133

Halsuan kuntakonserni

Halsuan kuntakonsernin rakenne

Halsuan kuntakonserniin kuuluvat seuraavat yhteisöt:

	Y-tunnus	Kotipaikka	Konsernin omistus- osuus	Kunnan omistus- osuus
TYTÄRYHTEISÖT				
Halsuan Energia Oy	2522278-5	Halsua	100%	100%
Halsuan Vesi Oy	2522280-6	Halsua	100%	100%
Halsuan Julkiskierteistöt Oy	2634122-5	Halsua	100%	100%
Halsuan Kehitys Oy	3158098-4	Halsua	100%	100%
As Oy Halsuan Pyykartano	2424787-6	Halsua	100%	100%
As Oy Halsuan Kirkkoharju 2	2287255-5	Halsua	100%	100%
As Oy Kanerva-Kartano	1588801-4	Halsua	100%	100%
As Oy Halsuan Myllyrinne	2184148-2	Halsua	100%	100%
As Oy Halsuan Pappilampelto	2184143-1	Halsua	100%	100%
As Oy Halsuan Neulanen	2184137-8	Halsua	100%	100%
As Oy Halsuan Ollila	2184126-3	Halsua	100%	100%
As Oy Halsuan Marttila	2200716-6	Halsua	100%	100%
As Oy Halsuan Lääkäritalo	2184111-6	Halsua	100%	100%
As Oy Halsuan Peltopyy	2631672-4	Halsua	100%	100%
As Oy Kanervakoto	0226386-7	Halsua	72,67%	72,67%
KUNTAYHTYMÄT				
Keski-Pohjanmaan koulutusyhtymä	0208916-8	Kokkola	2,38%	2,38%
Keski-Pohjanmaan liiton kuntayhtymä	0959806-1	Kokkola	1,78%	1,78%
Korpelan Voiman kuntayhtymä	0178464-4	Kannus	6,27%	6,27%
OSAKKUUSYHTEISÖT (ei yhdistellä konsernitaseeseen, merkintä liitetietoihin)				
As Oy Halsuan Kirkkoharju 1	1907909-7	Halsua	31,35%	31,35%
As Oy Kototalo	0828012-3	Halsua	25,55%	25,55%
Kase Kehitys Oy	3409175-6	Lestijärvi	20,00%	20,00%

Konsernille tuotettavat palvelut

Halsuan kunta tuottaa kaikille tytäryhteisöilleen konsernipalveluina muun muassa hallinto- ja kiinteistöhuoltopalvelut. Osakkuusyhteisöistä As Oy Halsuan Kirkkoharju 1:lle ja As Oy Kototalolle tuotetaan hallintopalvelua muun muassa taloushallinnon osalta.

Tytäryhteisöjen toiminta ja niille asetettavat keskeiset tavoitteet

Kunnanhallitus seuraa aktiivisesti tytäryhteisöjensä toimintaa ja taloutta. Yhtiöiden taloudesta raportoidaan säännöllisin väliajoin hallitusta. Kuntayhtiöiden toimintaa ja suunnittelua ohjaa osaltaan Halsuan kunnan konserniohje, jossa on määräyksensä muun muassa yhtiöiden investointisuunniteluun.

Asunto-osakeyhtiöt

Kunnan omistamat asunto-osakeyhtiöt vastaavat kuntakonsernin asuinrakennuskannasta suuremilta osin. Yhtiöille asetettava keskeinen tavoite on pitää huolta asuntokannan kunnosta yhdessä kunnan rakennus- ja ympäristölautakunnan kanssa. Yhtiöiden tulee harjoittaa toimintaansa niin, että niiden toiminnan tulos kattaa pitkällä aikavälillä toiminnasta aiheutuvat menot sekä rakennuskannan kunnossapidosta aiheutuvat pääomakustannukset.

Osakeyhtiöt

Halsuan Energia Oy

Halsuan Energia Oy vastaa kunnan alueella käytössä olevan kaukolämpöverkon operoinnista ja kunnossapidosta. Yhtiö on tehnyt toimintaansa nähden suuria korjausinvestointeja kirkonkylän lämpölaitokseen kuluneiden kolmen vuoden aikana. Yhtiö korotti kaukolämpömaksujaan vuoden 2023 alusta. Tämä vaikutti positiivisesti yhtiön tuloksentekokykyyn, mutta edelleen yhtiön kannattavuushaasteena ovat voimakkaasti kohonnut energian hinta sekä tulevat korjausinvestoinnit. Talousarviovuoden 2025 suurimpia investointeja ovat kirkonkylän lämpölaitoksen arinakivien uusinta, muilta osin laitoksen toimintakunto on kohtuullisen hyvällä tasolla.

Yhtiölle asetettava taloudellinen tavoite on saattaa toimintansa kannattavaksi talousarvio ja -suunnitelmakausien aikana.

Halsuan Kehitys Oy

Halsuan Kehitys Oy:n pääasiallinen toiminta on liittynyt omistamansa biokaasulaitoksen operointiin sekä biokaasutuotannon kehittämissuunnitelmien laadintaan. Yhtiö tuottaa lämpöenergia- ja lietteen käsittelypalvelua samalla kiinteistöllä toimivalle maatalouden jalostusyksikölle.

Yhtiö on allekirjoittanut maa-alueen käyttö- ja vuokrasopimuksen Vapo Terra Oy:n kanssa omistamalleen kiinteistölle, joka sijaitsee Halsuan Kairinevalla. Kiinteistölle suunnitellaan tuuli- ja aurinkovoimapuistoa.

Yhtiölle asetettava taloudellinen tavoite on löytää liiketoiminnallisesti kannattavia ratkaisuja tarjoamilleen palveluille. Talousarviovuoden 2025 aikana selvitetään yhtiön rooli kunnan ja kuntakonsernin muissa kehittämishankkeissa.

Halsuan Julkiskiinteistöt Oy

Halsuan Julkiskiinteistöt Oy omistaa vuonna 2015 käyttöönotetun koulukeskuksen, kirjaston sekä urheiluhallin.

Yhtiön talouden näymät vuodelle 2025 rakentuvat vuoden 2024 mukaisen toiminnan pohjaoletuksiin. Yhtiön rakennuskantaan ei ole tulossa lukumäärämuutoksia, mutta yhtiö varautuu käynnistämään urheiluhallin lattia-, lämpö- ja salaojitussaneerauksen varsinaisen rakennusvaiheen, johon se on saanut AVI:lta tukea 30 000 €, tukipäätöksen mukaisesti avustus on käytettävä vuoden 2025 loppuun mennessä.

Hanke on aloitettu jo vuoden 2023 aikana tekemällä urheiluhalliin mm. asbestikartoitus. Vuoden 2024 aikana hanketta jatkettiin uusimalla hallin salaojitus.

Muihin yhtiön omistamiin kiinteistöihin ei näillä näkymin kohdistu saneeraustoimenpiteitä vuoden 2025 aikana, normaaleja käyttö- ja ylläpitohuoltoja lukuun ottamatta. Yhtiössä otettiin käyttöön vuoden 2023 loppupuolella kiinteistödataa reaaliaikaisesti mittaavia antureita koulukeskuksen tiloihin. Antureilla mitattavia suureita ovat lämpötila, kosteus-%, hiilidioksiditaso, voc-päästötaso, ilmanpaine sekä liikeseuranta. Kyseisten suureiden reaaliaikaisella seurannalla varmistetaan toisaalta koulukeskuksen käyttäjien terveellinen työskentely-ympäristö ja toisaalta itse rakennuksen kunossa pysyminen. Vuoden 2024 aikana antureiden tuottaman mittaustiedon perusteella on myös pyritty optimoimaan koulun lämmitystä.

Yhtiön taseessa olevaan ulkopuoliseen pääomaan kohdistuu korkojen nousupainetta, joka näkyy osaltaan vuoden 2025 talousnäkymissä. Kunnan käyttötaloudessa tämä näkyy kasvavina vuokratukstannuksina. Muilta osin yhtiön toimintamenoihin ei ole tehty merkittäviä kasvuolettamia. Halsuan kunta on tehnyt vuosittain 50 000 € suuruisen pääomasijoituksen yhtiön vapaaseen omaan pääomaan, tällä menettelyllä varmistetaan yhtiön kassan riittävyys lainojen takaisin maksuun. Tämä toimintamalli sisältyy myös vuoden 2025 talousarvioon.

Yhtiölle asetettava taloudellinen tavoite on huomioitu kunnan talousarvioesityksessä siten, että edellä kuvatusta korkokustannuksen noususta ja mahdollisesta urheiluhallin remontista seuraava kunnalta perittävän vuokran nousu on sisällytetty kunnan talousarviolukuihin.

Halsuan Vesi Oy

Halsuan Vesi Oy vastaa toiminta-alueensa vesi- ja viemäriverkoston omistamisesta ja operoinnista. Yhtiön tehtävänä on turvata sellainen vesihuolto, että kohtuullisin kustannuksin on saatavissa riittävästi terveydellisesti ja muutoinkin moitteetonta talousvettä sekä terveyden- ja ympäristönsuojelun kannalta asianmukainen viemärointi. Halsuan Vesi Oy:n toiminta-alueella ei ole hulevesiviemärointiä.

Yhtiön omistaman vesijohtoverkoston pituus on noin 117 km ja viemäriverkoston noin 27 km. Yhtiö on myynyt vuosittain noin 85 531 m³ puhdasta vettä, jäteveden laskutus on noin 25 228 m³ vuotta kohti.

Yhtiön suurimpana toiminnallisena ja taloudellisena haasteena tuleville vuosille on turkistalouden alasajosta seurannut merkittävä veden kulutuksen lasku. Tämän hetken arvoin mukaan veden kulutuksen alenema on jopa noin 15 000 m³ vuotta kohti. Toimintakykynsä turvaamiseksi yhtiö on joutunut korottamaan vesimaksujansa vuoden 2024 aikana, lisäksi uusi korotus astuu voimaan vuoden 2025 alusta.