



MULTIAN KUNNAN

TALOUSARVIO 2025

JA SUUNNITELMAVUODET 2026-2027

KH: 25.11.2024 § 213

KV: 9.12.2024 § 53

TALOUSARVION YLEISPERUSTELUT	3
Kunnanjohtajan katsaus talousarviovuoteen 2025	3
TALOUSARVION SÄÄNTÖPERUSTA, RAKENNE JA SITOVUUS	6
Sääntöperusta	6
Alijäämien kattamisvelvollisuus	7
Talouden tasapainotustoimenpiteet	8
Rakenne	8
Talousarvion sitovuus	8
TALOUSSUUNNITELMAKAUDEN STRATEGIA	10
Strategian arvot:	10
Strategian tavoitteet ja toimenpiteet:	10
TALOUSARVION 2025 PÄÄPAINOPISTEET	12
Vuoden 2025 talousarvion suunnitteluraami	12
Toimintatuotot	12
Toimintakulut	13
Sisäiset vuokrat	15
Verotulot	15
Valtionosuudet	16
Vuosikate, poistot ja ali-/ylijäämä	17
Talousarviokauden riskit	18
HENKILÖSTÖOSA	18
KUNTAKONSERNI	20
Kuntakonsernin tavoitteet	21
TALOUDELLISET LÄHTÖKOHDAT	22
Multian kunnan perustiedot	22
KONSERNIHALLINTO JA -PALVELUT	24
KUNNANVALTUUSTO	24
TARKASTUSLAUTAKUNTA	24
KESKUSVAALILAUTAKUNTA	25
LUPALAUTAKUNTA	26
KUNNANHALLITUS	26
Hallintopalvelut	29
Elinvoimapaalvelut	31
Työllisyyspalvelut	33
PALVELUJEN TOIMIALUEET	35

SIVISTYSTOIMEN TOIMIALA.....	35
Sivistystoimen hallinto.....	36
Kuljetuspalvelut.....	37
Perusopetus.....	37
Muu koulutus.....	39
Varhaiskasvatus.....	40
Vapaa-aikapalvelut.....	43
TEKNINEN TOIMIALA.....	46
Yhdyskuntasuunnittelu.....	47
Ympäristöpalvelut.....	50
Liikenneväylät ja yleiset alueet.....	52
Tilapalvelut.....	54
Vesihuolto.....	56
LASKELMAT.....	60
TULOSLASKELMA (ulkoinen).....	60
TALOUSARVIO 2025 JA SUUNNITELMAVUODET 2026-2027.....	61
RAHOITUSOSA.....	64
LAINAKANNAN MUUTOKSET.....	65
INVESTOINTIOSA.....	66
INVESTOINTITÄULUKKO 2025 (2026-2027).....	66
LASKENNALLINEN MUU TASEYKSIKKÖ.....	68
KUNNAN ORGANISAATIOKAAVIO 2025.....	69

TALOUSARVION YLEISPERUSTELUT

Kunnanjohtajan katsaus talousarviovuoteen 2025

Jo muutaman vuoden ajan kuntataloutta on leimannut ennustettavuuden vaikeus ja sama vaikeus jatkuu edelleen. Tulevana vuonna 2025 Multian kunnalla on edelleen tiukka taloudellinen tilanne edessä, sillä tavoitteena on saada vuoden 2025 tulos 300 000 euroa ylijäämäiseksi. Kunnalle kertynyt alijäämä, noin 519 000 euroa, tulee kattaa vuoden 2026 loppuun mennessä. Talousarviota on laadittu edelleen varovaisuusperiaatteen mukaisesti ja säästöjä hakien, mutta myös osittain veroprosentteja nostaen.

Vuoden 2025 tuloveroprosentti pysyy edelleen samana, ollen 9,8 %. Kiinteistöveroprosenteista sen sijaan korotetaan rakennusten yleistä kiinteistöveroprosenttia 0,25 %-yksikköä, vakituisen asunnon kiinteistöveroprosenttia 0,05 %-yksikköä ja muiden asuinrakennusten kiinteistöveroprosenttia 0,15 %-yksikköä. Korotuksia arvioitaessa ja niistä päätettäessä veroprosentteja on tarkasteltu myös verraten niitä naapurikuntien vastaaviin veroprosentteihin.

Kuntien tehtäväkenttä on muuttunut viimeisten kahden vuoden aikana merkittävästi sote-palveluiden ja pelastustoimen järjestämisvastuun siirryttyä hyvinvointialueille. Hyvinvointialueen palveluverkkopäätökset vähentävät kuntalaisten palveluita, jonka johdosta yhdyspinnat kunnan omien ja hyvinvointialueemme palveluiden välillä vaativat aktiivista vuorovaikutusta ja yhteistyötä. Palveluverkkopäätökset vaikuttavat tulevana vuonna myös kunnan kiinteistöihin liittyvien ratkaisuiden osalta.

Kunnan peruspalvelujen valtionosuus on vuonna 2025 noin 3,4 mrd. euroa, josta 10 milj. euroa varataan kuntien valtionosuuden harkinnanvaraiseen korottamiseen. Myös Multian kunta on hakenut osaansa kyseisestä harkinnanvaraisen valtionosuuden korotuksesta vuodelle 2024. Valtionosuuden kasvua selittävät ennen kaikkea vuoden 2025 alussa voimaan tulevat TE-uudistus ja kotoutumislain kokonaisuudistus.

Työvoimapalveluiden sekä eräiden kotoutumispalveluiden järjestämisestä muodostuu kunnille uudet valtionosuustehtävät, joiden rahoitus kohdennetaan kunnille valtionosuuden kautta. Uusiin ja laajeneviin valtionosuustehtäviin myönnetään 100 prosentin valtionosuus koko maan tasolla, mutta rahoituksen kohdentuminen kustannuksia vastaavasti voi vaihdella kunnittain. Uudistuksen yhteydessä kunnille siirtyy nykyistä laajempi vastuu työttömyysturvan rahoituksesta. Laajeneva rahoitusvastuu korvataan kunnille pysyvällä valtionosuuden lisäyksellä. Vuoden 2025 alkaessa työvoimapalvelut ovat osa kunnan omaa palvelua. Multian kunta kuuluu 1.1.2025 alkaen Eteläisen Keski-Suomen työllisyysalueeseen sen yhtenä jäsenkuntana.

Suomen julkisen talouden näkymät ovat pitkään olleet hankalat johtuen rakenteellisesta kestävyysvajeesta sekä mm. heikosta tuottavuuden kasvusta. Elinkeinoelämän tutkimuslaitoksen Etlan ennusteen mukaan Suomen bruttokansatuote supistuu 0,2 prosenttia vuonna 2024. Talouden supistuminen hidastuu kumminkin viime vuoteen verrattuna, ja ensi vuonna talous kääntyy loivaan nousuun. Talouden tasapaino on kohene-massa lähivuosina ja inflaatio jää ennusteen mukaan alle kahden prosentin. Edelleen jatkuva Ukrainan sota ja vuoden 2023 lopulla alkanut Israelin ja Hamasin välinen sota voivat edelleen aiheuttaa epävarmuusteki-jöitä kunnan vuoden 2025 talouden toteutumiseen. Sotien aiheuttama energiakriisi sekä yleinen hintojen- ja korkojen nousu voi nostaa kunnan käyttämän energian kustannuksia arvioitua enemmän. Lisäksi sota voi aiheuttaa vaikeuksia yrityksille ja työllisyyteen ja sitä kautta verotuloihin.

Kunnan talousarvio vuodelle 2025 on 267 500 euroa ylijäämäinen. Kunnan vuosikate on 647 840 euroa, joka riittää kattamaan poistot. Kunnan investoinnit ovat olleet useita vuosia hyvin järkevällä tasolla talouden kantokykyyn nähden. Multian kunta jatkaa edelleen sijoittamista lapsiin ja nuoriin. Vuonna 2025 investointien nettokustannukset ovat 275 000 euroa. Investoinneilla korjataan mm. päiväkotia, kirjasto/kuntotaloa, terveysasemaa ja paloasemaa sekä saneerataan vesi- ja jätevesiverkostoa, rakennetaan Sinervän koulun piha-aluetta sekä kunnostetaan leikkipaikkoja. Samalla vähennetään kunnan rakenteiden ja laitteiden korjausvelkaa.

Viime vuosien tiukka taloudellinen tilanne on osoittanut, että talouden hoitaminen kaikilta osiltaan varovaisuusperiaatteita noudattaen auttaa ennakoimaan tulevaa sekä toimimaan tarvittaessa nopeastikin, kuten kevään 2024 vesikriisin aikana toimittiin. Jatkamalla tarkalla talouden seurannalla voimme kuitenkin suhtautua tulevaisuuteen luottavaisin mielin. Talousarvion ja toimintasuunnitelman laadinta ovat kunnallishallinnossa suurimpia ja tärkeimpiä valmisteluponnistuksia.

Haluan lämpimästi kiittää koko talousarvion valmisteluun osallistunutta henkilökuntaa erinomaisesta työstänne, luottamushenkilöitä aloitteellisuudesta ja ohjauksesta sekä kuntalaisia, yhdistyksiä, yrityksiä ja muita yhteistyökumppaneita ideoistanne, palautteestanne, sitoutumisestanne ja tekemisestänne.

Katri Lehti, kunnanjohtaja

Yleinen taloudellinen tilanne ja kehitysnäkymät

Epävarmuus maailmantaloudessa on kasvanut viime kuukausina. Syynä tähän on ennen kaikkea ollut geopolittisten jännitteiden kiristyminen. Rahoitusmarkkinoiden levottomuus kesällä 2024 näyttäisi jääneen lyhytaikaiseksi, mutta protektionismin nousu keskeisten talouksien välillä voi hidastaa kasvua. Toisaalta hidastuva inflaatio ja laskevat korot kasvattavat reaalityuloja monessa taloudessa. Talouskasvu painottuu yhä Yhdysvaltoihin ja nouseviin talouksiin. Euroalueen talouskehitys on vaatimatonta. Maailmantalous kasvaa vuonna 2024 3,1 prosenttia, ja kasvu hidastuu kolmeen prosenttiin vuonna 2025.

Julkisen talouden alijäämä on muodostunut syväksi heikon suhdanteen, nopean inflaation, korkomenojen kasvun sekä varautumismenojen kasvun takia. Alijäämä kuitenkin alkaa parantua hitaasti myöhemmin, kun talous toipuu ja sopeutustoimet alkavat vaikuttaa täysipainoisesti.

Tänä vuonna julkisen talouden alijäämä syvenee edelleen, yltäen 3,7 prosenttiin BKT:hen suhteutettuna. Alijäämä syvenee, kun heikko suhdannetilanne jatkuu, verotulojen kasvu on vaimeaa ja sosiaaliturvamaksujen tuotot supistuvat. Syyskuun alussa voimaan tullut arvonlisäveron korotus kasvattaa verotuloja, mutta menoja lisäävät kulutusmenojen sekä korko- ja eläkemenojen kasvu. Hallituksen päättämät sopeutustoimet alkavat parantaa julkisen talouden tilannetta, mutta eivät vielä käännä kehityksen suuntaa. Työttömyysvakuutusmaksun merkittävä alentaminen heikentää entisestään julkisen talouden rahoitusasemaa.

Kuntahallinnon rahoitusasema heikkeni viime vuonna 1,3 mrd. euroa alijäämäiseksi. Synkät luvut aiheutuivat etenkin sote-uudistuksen jälkeen kuntahallintoon jääneiden kulutusmenojen nopeasta kasvusta. Kuntahallinnon tilanne näyttää tulevina vuosina menojen ja tulojen kasvavan epätasapainon vuoksi entistä haastavammalta. Talouden alavireisyys laskee kuntien saamia yhteisöverotuloja vuonna 2024, mutta muiden kuntien saamien verolajien arvioidaan kehittyvän suotuisasti. Kuntien saamat tulonsiirrot valtiolta laskevat sote-siirtoon liittyvän tarkistuksen sekä hallitusohjelman mukaisen valtionosuuksiin tehtävän indeksisäästön vuoksi.

Hintojen nousun lisäksi myös kulutusmenojen volyymi kasvaa poikkeuksellisesti vuonna 2025 TE-palvelu-uudistuksen takia. Uudistuksessa kunnille ja kuntien muodostamille yhteistoiminta-alueille siirtyy vastuu työ- ja elinkeinopalveluiden järjestämisestä, ja samalla kuntien rahoitusvastuuta työttömyysetuuksista laajennetaan.

Työllisyyskehityksellä on uudistuksen jälkeen entistä suurempi vaikutus kuntien talouteen ja siten kuntatalous on aiempaa herkempi suhdannevaihteluille. Kuntien tehtävät painottuvat kuitenkin uudistuksen jälkeenkin lasten ja nuorten palveluihin, kuten varhaiskasvatukseen ja koulutukseen, joiden palvelutarve on laskeva pitkään jatkuneen syntyvyyden laskun vuoksi. Oppilaiden määrän väheneminen ei kuitenkaan tarkoita sitä, että opetuksen järjestämisen kustannukset laskisivat samalla tahdilla.

Kuntien tulonsiirrot valtiolta kasvavat vuonna 2025, sillä TE-palveluiden järjestämisestä muodostuu kunnille uusi valtionosuustehtävä, jonka rahoitus kohdennetaan kunnille peruspalveluiden valtionosuuden kautta laskennallista menolisäystä vastaavasti. Valtionosuuksiin tehdään kuitenkin samanaikaisesti tuntuja leikkauksia vuosina 2025–2027 mm. sote-siirtoon liittyvien takautuvasti perittävien valtionosuuksien vuoksi.

Valtionosuuksien kasvua hidastaa myös hallituksen päättämä yhden prosenttiyksikön indeksijarru vuosina 2024–2027 sekä asukasluvun ja laskentatekijöiden muutokset, erityisesti lapsi-ikäluokkien pieneneminen. Verotulot ovat edelleen kuntien merkittävin tulonlähde, vaikka niiden taso puolittuikin sote-uudistuksen yhteydessä.

Vaikka kuntien verotulojen kasvuprosentit pysyvät ennustevuosina pitkän aikavälin keskiarvon yläpuolella, ei verorahoitus riitä kuntahallinnon kasvaviin menopaineisiin. Kuntahallinnon mittavat alijäämät vuosina 2025–2028 edellyttävät merkittäviä sopeutustoimia kunnissa tulevana vuosina. Alijäämät kasvattavat kuntahallinnon velkaa ja velkasuhde jatkaa kasvuaan tarkasteluvuosina.

Lähde: VM:n taloudellinen katsaus, syksy 2024 (julkaistu 23.9.2024)

TALOUSARVION SÄÄNTÖPERUSTA, RAKENNE JA SITOVUUS

Sääntöperusta

Kuntalain 410/2015 14 §:n mukaan valtuusto vastaa kunnan toiminnasta ja taloudesta ja käyttää kunnan päätösvaltaa. Kuntalain §:n 110 mukaan *"Valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (suunnitelmakausi). Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi.*

Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet.

Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Taloussuunnitelman tasapainossa voidaan ottaa huomioon talousarvion laadintavuoden taseeseen kertyväksi arvioitu ylijäämä. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Tässä määräajassa tulee kattaa myös talousarvion laadintavuonna tai sen jälkeen kertynyt alijäämä. Kuntarakennelaissa tarkoitetun uuden kunnan alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa kunta-jaon muutoksen voimaantulosta. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan.

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

Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota.”

Kuntalaki pyrkii parantamaan suunnittelun asemaa kunnan päätöksenteossa toiminnan ja talouden ohjausvälineenä. Kuntalain mukaisessa taloussuunnittelussa korostetaan toiminnan ja talouden tiivistä yhteyttä, taloudellisten resurssien merkitystä sekä suunnittelun realistisuutta. Kunnan kokonaistaloutta kuvataan talousarvion ja – suunnitelman tuloslaskelmassa ja rahoituslaskelmassa.

Taloussuunnitelma ja talousarvio ovat valtuuston toiminnan ja talouden ohjausvälineitä. Muut toimielimet ohjaavat palvelu- ja viranomaistoimintaa käyttösuunnitelmilla. Toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys valtuuston talousarviossa ja – suunnitelmassa asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta.

Alijäämien kattamisvelvollisuus

Kuntalaki tiukentui alijäämän kattamisvelvollisuuden osalta 1.5.2015 voimaan tulleessa kuntalaissa (410/2015). Pykälän muutettu sääntö tuli voimaan 1.3.2019. Alijäämät tulee kattaa neljän vuoden kuluessa tai muutoin kunta joutuu arviointimenettelyn piiriin.

Alijäämien kattamisvelvollisuus ulotettiin koskemaan myös kuntayhtymiä. Arviointimenettelyä sovellettiin ensimmäisen kerran vuonna 2017 vuosien 2015 ja 2016 konsernitilinpäätöksiin kertyneisiin alijämiin ja konsernitilinpäätöksistä laskettaviin tunnuslukuihin. Kuntalain mukaan arviointimenettely voidaan käynnistää, jos asukasta kohden laskettu kertynyt alijäämä on kunnan viimeisessä konsernitilinpäätöksessä vähintään

1 000 euroa ja sitä edeltäneenä vuonna vähintään 500 euroa, tai rahoituksen riittävyyttä tai vakavaraisuutta kuvaavat talouden tunnusluvut ovat kahtena vuonna peräkkäin täyttäneet seuraavat raja-arvot:

- kunnan konsernituloslaskelman vuosikatteen ja poistojen suhde on alle 80 prosenttia,
- kunnan tuloveroprosentti on vähintään 2,00 prosenttiyksikköä korkeampi kuin kuntien painotettu keskimääräinen tuloveroprosentti,
- asukasta kohden laskettu kunnan konsernitilinpäätöksen lainojen ja vuokravastuiden määrä ylittää kaikkien kuntien konsernitilinpäätöksen lainojen ja vuokravastuiden keskimääräisen määrän vähintään 50 prosentilla,
- konsernitilinpäätöksen laskennallinen lainanhoitokate on alle 0,8.

Vuoden 2023 tilinpäätöksen jälkeen Multian kunnan kattamaton alijäämä kasvoi 518 769,85 euroon. Kunnan alijäämät pitää kattaa vuoden 2026 loppuun mennessä. Vuoden 2023 osalta ylläolevista tunnusluvuista täytyvät kuntakonsernin vuosikatteen ja poistojen suhde (20,1 %) ja laskennallinen lainanhoitokate (0,5).

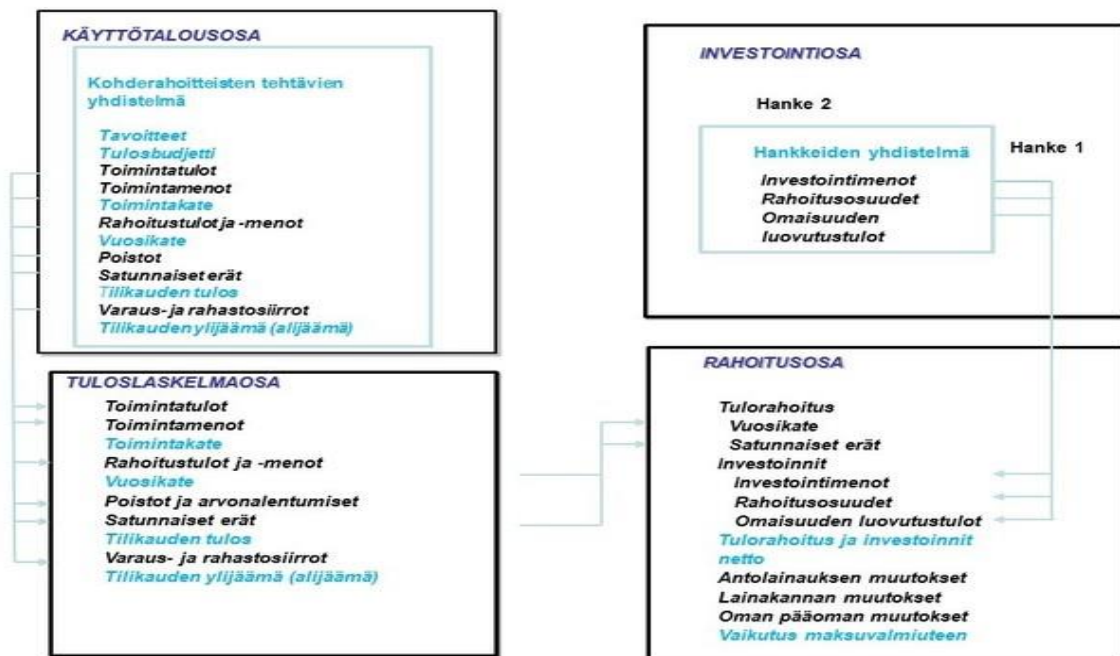
Talouden tasapainotustoimenpiteet

Vuonna 2020 valtuustossa hyväksytty talouden tasapainotusohjelma päättyy vuoteen 2024. Talouden tasapainotustoimenpiteet on uusittava vuoden 2025 keväällä.

Rakenne

Multian kunnan talousarvio on laadittu nettomääräisenä ja sitovuustasona käytetään ulkoisia toimintalukuja. Sisäiset kustannukset on myös budjetoitu sisäisten vuokrien osalta, mitkä esitetään talousarviossa laskennallisina erinä. Taloussuunnitelma on laadittu kolmeksi vuodeksi, joista ensimmäinen on talousarviovuosi.

Tulosalueet ovat kunkin toimialan alla jaoteltu yhtä monelle sitovuustasolle. Tulosalueet on esitetty talousarviossa toimialojen yhteydessä sekä organisaatiokaaviossa.



Talousarvion sitovuus

Toimintatuotot ja toimintakulut (määrärahat ja tuloarviot)

Valtuusto vahvistaa käyttötalousosassa sitovana tulosalueiden toiminnalliset tavoitteet, määrärahan ja tuloarvion. Valtuusto vahvistaa investointiosassa sitovan määrärahan hankekohtaisena. Määrärahat ovat talousarviossa sitovina ulkoisin erinä. Talousarviossa esitetään kuitenkin myös sisäiset erät ja näiden toteutumaa tulee seurata osavuositarkastuksien ja tilinpäätöksen yhteydessä.

Määräraha on valtuuston toimielimelle antama euromäärältään ja käyttötarkoitukseltaan rajattu valtuutus varojen käyttämiseen.

Tuloarvio on valtuuston toimielimelle asettama tulotavoite.

Toimialan ja investoinnin hankekohtainen määräraha on sitova valtuustoon nähden.

Toimialan tai johtokunnan käyttösuunnitelmalla asettamat tavoitteet, osamäärärahat ja osatuloarviot sitovat toimielimen alaista viranhaltijaa ja työntekijää.

Tulosalueet ovat toimintatuloissaan ja –menoissaan sitovia kunnanhallitukseen nähden

Toimintayksikön/Kustannuspaikan toimintatulot- ja toimintamenot ovat sitovia kunnanhallitukseen nähden.

Toiminnalliset tavoitteet, perustelut ja tunnusluvut

Talousarvion yleisperustelut ovat informatiivisia.

Sitovia ovat tavoitekorteissa määritellyt toiminnalliset tavoitteet, määrätavoitteet tai tavoitteelliset toimenpiteet. Sitovuudet on merkitty joko valtuustoon tai kunnanhallitukseen nähden sitoviksi. Muilta osin talousarvion tiedot ovat perustelutietoja ja toimialojen tulee noudattaa perusteluissa kuvattua toimintalinjaa.

Toimialatasoinen sitovuus

Kunnanhallituksen ja toimialojen sitovuustaso on tulosityksikötaso. Toimielimen käyttötaloussuunnitelmalla hyväksymät tavoitteet, osamäärärahat ja osatuloarviot sitovat toimielimen alaista viranhaltijaa ja työntekijää.

Taloussuunnitelma

Talousarvion ensimmäinen vuosi on aina sitova. Muiden vuosien osalta taloussuunnitelma on ohjeellinen.

Talousarvion noudattaminen ja muuttaminen

Valtuusto vastaa kunnan toiminnasta ja taloudesta. Kunnan toiminnassa ja taloudessa on noudatettava talousarviota. Talousarvion tehtävistä muutoksista päättää sitovuustasojen mukaisesti kunnanhallitus tai valtuusto. Talousarviomuutokset on tehtävä talousarviovuoden aikana.

Käyttösuunnitelmat

Valtuuston hyväksyttyä talousarvion saattaa kunnanhallitus sen täytäntöönpano-ohjein toimialojen ja muiden viranomaisten noudatettavaksi.

Kunnanhallitus päättää sen jälkeen käyttösuunnitelmasta, jolla tarkistetaan asianomaisen toimielimen talousarvioehdotukseen sisältynyt alustava käyttösuunnitelma valtuuston päätöksiä vastaavaksi sekä päättää omalta osaltaan tehtävien toteuttamisesta ja määrärahojen käytöstä. Myös viranhaltijoiden tulee tarkistaa käyttötaloussuunnitelmaehdotuksensa vastaamaan toimielimen hyväksymää tulosityksikön käyttösuunnitelmaa. Mikäli toimialojen talousarvioehdotukseen ei ole tullut muutoksia, käyttötaloussuunnitelmaa ei tarvitse viedä uudelleen käsiteltäväksi. Hankinnoissa noudatetaan kunnan hankintaohjetta.

TALOUSSUUNNITELMAKAUDEN STRATEGIA

Talousarvio on valmisteltu kunnanvaltuuston 7.5.2019 §:ssä 33 päätöksen perusteella uusitun strategian pohjalta. Multian kunnan strategian visiona on olla;

Erityisen hyvä Multia - Luonnon rauhassa, palveluiden läheisyydessä elää onnellisia kuntalaisia elinvoimaisessa ja itsenäisessä kunnassa, jossa yhteisöllisyys ja inhimillisyys ovat voimavaroja.

Strategian arvot:

Luonto

Yhteisöllisyys

Eteenpäin suuntautuneisuus

Luotettavuus

Yhdenvertaisuus

Talousarviossa 2025 määritellyt valtuuston nähdn sitovat ja strategian tavoitteisiin ja toimenpiteisiin pohjautuvat tulosaluekohtaiset toimenpiteet, on laadittu strategian ja sen tavoitteiden ja toimenpiteiden pohjalta.

Strategian tavoitteet ja toimenpiteet:

Tasapainoinen kuntatalous:

- Toimiva hallinto ja hyvä johtaminen
- Veropohjan leventäminen uusien asukkaiden ja yritysten houkuttelemisella
- Olemassa olevien resurssien tehokas ja järkevä käyttö
- Talouden tasapainon ylläpitäminen tarkalla taloudenpidolla ja suunnitelmallisuudella
- Yhteistyön lisääminen palveluiden tuottamisessa ja hankinnoissa

Luontoa arvostetaan ja sen tuomia mahdollisuuksia hyödynnetään:

- Luontokohteiden kehittäminen ja vaaliminen
- Metsätalouden ja metsäelinkeinojen tukeminen
- Lähiruoan ja luonnontuotteiden hyödyntäminen
- Konkreettisia toimenpiteitä ilmastonmuutoksen hillitsemiseksi
- Matkailun kehittäminen ja markkinoinnin parantaminen

Elämän mielekkyyden mahdollistaminen:

- Yhteisöllisyyden kehittäminen
- Paikallisten peruspalveluiden turvaaminen
- Taiteen ja kulttuurin vaaliminen
- Hyvien ja monipuolisten harrastusmahdollisuuksien ja järjestötoiminnan mahdollistaminen
- Varhaisen välittämisen ja ennaltaehkäisevän työtteen ottaminen osaksi kunnan kaikkea toimintaa

Elinvoimaisuuden parantaminen:

- Asukasviihtyvyyteen ja positiiviseen Multian brändiin panostaminen
- Yritteliäisyyden ja yritysten toiminnan tukeminen
- Etätyön mahdollistaminen ja tietoliikenneyhteyksistä huolehtiminen
- Hyvästä tieverkostosta kiinnipitäminen
- Kehitetään keinoja uusien asukkaiden ja yritysten saamiseksi paikkakunnalle

TALOUSARVION 2025 PÄÄPAINOPISTEET

Vuoden 2025 talousarvion suunnitteluraami

Kunnanhallituksen antaman talousarvion suunnitteluraamin mukaan talousarvio tuli laatia vähintään 300 000 euroa ylijäämäisenä. Kunta-alan voimassaolevat työ- ja virkaehtosopimukset päättyvät keväällä 2025. Vuoden 2025 aikana tehtävät sopimuskorotukset eivät olleet tiedossa talousarviota tehdessä. Henkilöstökuluissa on kuitenkin varauduttu 2 % korotuksilla.

Vuoden 2025 talousarvioraamin perusteena on käytetty vuoden 2024 talousarviota sekä viimeisimpiä tietoja talousarvion toteumaennusteesta. Talousarviossa on huomioitu työehtosopimusten korotusten lisäksi yleinen hintatason nousu ja toiminnallisten tai lakisääteisten muutospaineiden vaikutukset.

Investointisuunnitelmassa otetaan huomioon taloudellinen tilanne, väestökehitys, palveluverkkoselvitys sekä palvelutuotannon tarpeet.

Toimintatuotot

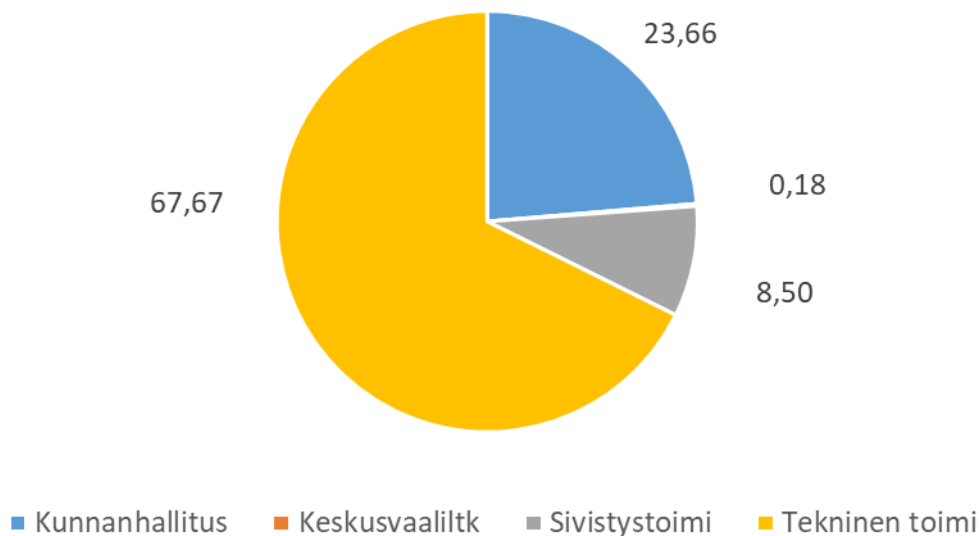
Vuoden 2025 talousarviossa ulkoisia toimintatuottoja on ennakoitu kertyväksi 1 405 780 €. Tämä on 92 780 € vähemmän kuin vuoden 2024 talousarviossa. Myyntituottoja on arvioitu kertyvän 22 230 € enemmän kuin vuonna 2024. Liiketoiminnan myyntituottoihin on kirjattu kunnanhallituksen päättämä korotus vesilaitoksen käyttö- ja perusmaksuihin. Korotus maksuihin vuodelle 2025 on 10 %. Myyntituottoihin on arvioitu myös metsänmyyntituloja 150 000 €.

Kunnan maksutuotot koostuvat rakennusvalvonnan ja ympäristötoimen lupamaksuista. Näiden osuus on 22 750 €.

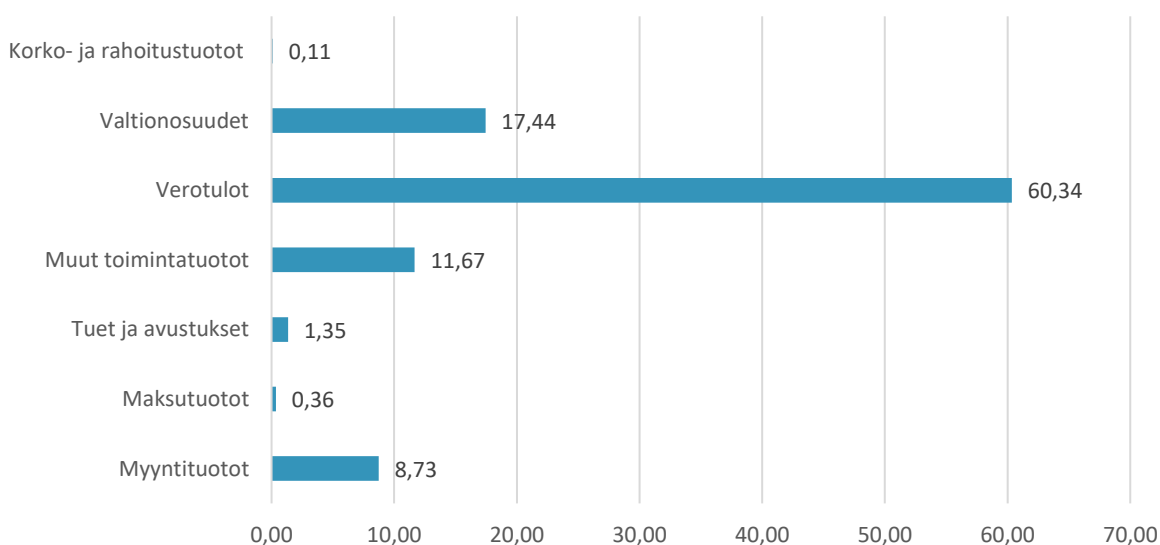
Tuet ja avustukset laskevat 70 130 € vuoden 2024 tasosta ollen 85 770 €. Avustukset sisältävät koulun hankkeiden avustuksen sekä kulttuurissa Kulttuuritalo Ahjolan avustuksen.

Suurimmat erät muissa toimintatuotoissa koostuvat asuntojen ja kiinteistön vuokrista sekä käyttöomaisuuden myyntivoitoista. Muut toimintatuotot ovat yhteensä 742 130 €. Vähennystä vuoden 2023 toimintatuottoihin on 46 330 €. Asuntojen vuokrat ovat 40 100 €. Keurusseudun Ateria- ja Tukipalvelut Oy:n sekä hyvinvointialueen maksamien kiinteistöjen vuokria on nostettu indeksikorotuksen verran ollen 533 900 €. Näiden osuus kunnan toimintatuotoista on noin 38 %. Käyttöomaisuuden myyntivoittoihin on varattu 100 000 €.

Toimintatuottojen osuus toimialoittain v. 2025



Tulojen osuus %



Toimintakulut

Ulkoisten toimintakulujen osuus talousarviossa on yhteensä 5 672 980 euroa, mikä on 233 900 euroa (+4 %) enemmän kuin vuonna 2024.

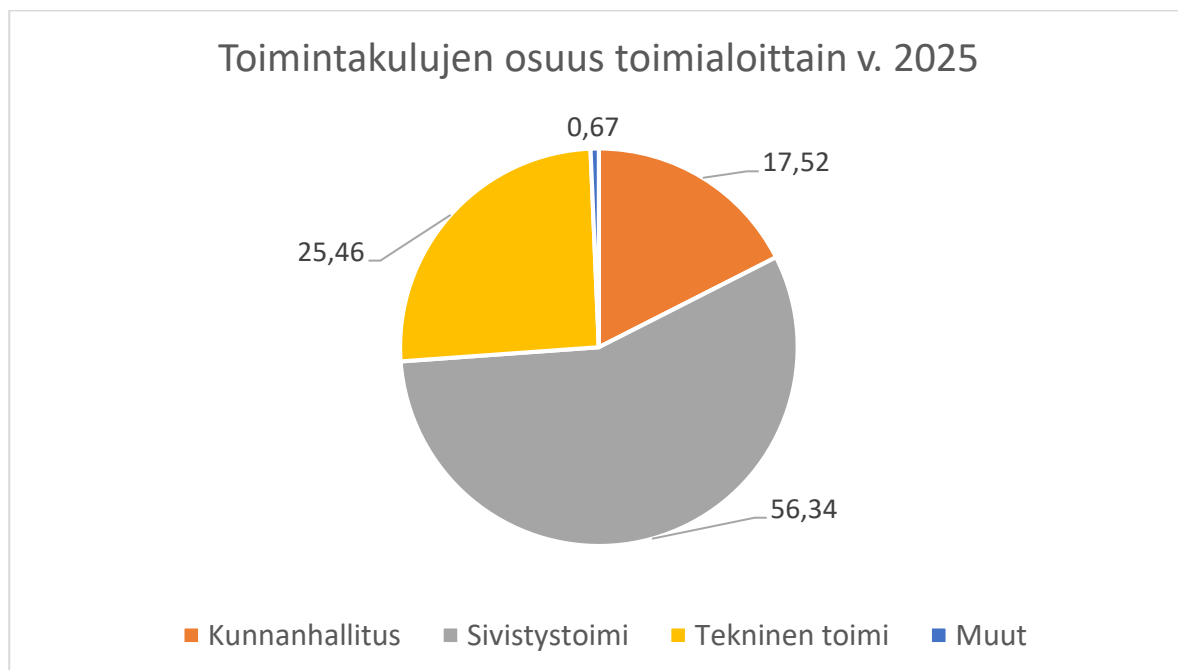
Henkilöstökulujen osuus on 2 890 390 euroa, mikä on 131 870 euroa (5 %) enemmän kuin vuonna 2024. Kunta-alan voimassaolevat työ- ja virkaehtosopimukset ovat voimassa 30.4.2025 asti. Vuoden 2025 aikana tehtävät sopimuskorotukset eivät ole tiedossa. Palkka- ja henkilösivukuluihin on laskettu 2 %:n korotukset.

Palvelujen ostot kasvavat vuoden 2024 talousarvioon verrattuna 132 650 euroa (+8 %) ollen 1 749 740 €. Vuoden 2025 talousarviossa on varattu määrärahoja tilan halkomiskustannuksiin, metsänhoitosuunnitelman päivitykseen ja yhtiöittämisselvitykseen (yhteensä 40 400 €). Vuoden 2025 alusta työvoimapalveluiden järjestämisvastuu siirtyy kunnille ja kuntien muodostamille yhteistoiminta-alueille. Multian kunnan osuus palveluista on 114 460 €. Useimpien ohjelmistojen kulut nousevat vuoden alusta 3-6 % yleisen kustannustason nousun takia.

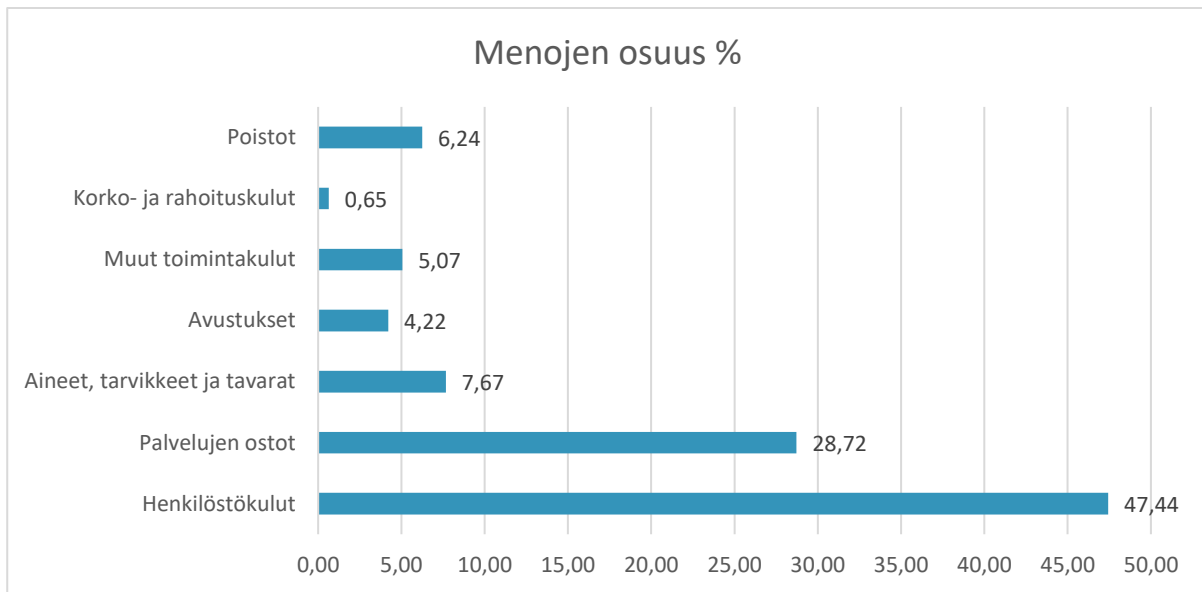
Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden ostot laskevat vuoden 2024 talousarvioon verrattuna 46 380 € (-9 %) ollen yhteensä 467 220 €.

Avustuksiin on varattu 257 000 euroa, mikä on 18 500 euroa enemmän kuin vuonna 2024. Lasten kotihoidon ja yksityisen hoidon tukeen on varattu yhteensä 35 000 € (-25 000 € vs ta24). Avustukset yhteisöille sisältävät yksityistieavustukset ja sivistystoimen avustukset yhteensä 82 000 € (+11 000 € vs. ta24). Rakennusavustuksista on luovuttu. Suurin muutos avustuksissa on kuntien vastuu työttömyysetuuksien rahoituksen laajenemisesta. Työmarkkinatuen lisäksi kunnat rahoittavat jatkossa osan Kelan maksamasta peruspäivärahasta ja työttömyyskassojen maksamasta ansiopäivärahasta. Lisäksi kuntien rahoitusvastuu aikaistuu ja rahoitusosuus kasvaa portaittain työttömyyden pitkittyessä. Talousarvioon on varattu avustusta 140 000 € (+50 000 € vs ta24).

Muihin toimintakuluihin on varattu 308 630 euroa, mikä on 2 740 euroa (-1 %) vähemmän kuin edellisvuonna. Koulun leasing-vuokraan ja kiinteistöveroon on varattu yhteensä 249 000 euroa. Korko- ja rahoituskuluihin on varattu 39 400 euroa.



Yllä oleva taulukko kuvaa toimintakulujen jakautumista toimialojen kesken. Muut -sarakkeessa on mukana keskusvaalilautakunnan, tarkastuslautakunnan ja kunnanvaltuuston toimintakulut.



Sisäiset vuokrat

	TP2023	TA2024	TA 2025
Yleishallinto	36 136	41 380	34 520
Koulu	153 445	148 590	158 960
Päiväkoti	63 047	73 330	61 660
Esiopetus	42 219	48 890	41 310
Kirjasto	35 772	40 780	45 080
Liikunta	99 157	95 150	105 190
Tilapalvelut (tulo)	429 776	448 120	446 720

Verotulot

Kuntien verotulot koostuvat kunnallis-, kiinteistö- ja yhteisöverosta. Verotuloilla on merkittävä vaikutus talouteen, sillä kunnan ulkoisista tuloista 60,3 % kertyy verotuloista.

Kunnanvaltuusto päätti kokouksessaan 4.11.2024, että Multian tuloveroprosentti vuodelle 2025 on 9,8 %. Tuloveroprosenttiin ei tullut muutosta verrattuna tähän vuoteen. Tuloveroprosentin keskiarvo Keski-Suomen kunnissa vuodelle 2025 on 9,03 %.

Kolmeen kiinteistöveroprosenttiin tuli korotukset. Alla on taulukko, jossa näkyy kiinteistöveroprosentit vuodelle 2025 ja niiden ennustettu tuotto.

Kiinteistöverot %	v. 2024	Vaihteluväli	v. 2025	Tuotto €
		2025		2025
Maapohjan yleinen kiint.vero	1,30	1,30-2,00	1,30	122 000
Rakennusten yleinen kiint.vero	1,05	0,93-2,00	1,30	141 000
Vakituisen asunnon kiint.vero	0,55	0,41-1,00	0,60	214 000
Muun asuinrakennuksen kiint.vero	1,15	0,93-2,00	1,30	147 000
Rakentamattoman rakennuspaikan kiint.vero	3,00	2,00-6,00	3,00	1 000
Yleishyödyllisen yhteisön kiint.vero	0,00	0,00-2,00	0,00	0
Voimalaitoksen kiinteistövero	3,10	0,93-3,10	3,10	1 000
				626 000
Kiinteistöveron tilityksen korjaukset*				-9 000
Kiinteistöverot yhteensä				617 000
* tilitykset ajoittuvat osittain ko.tilikauden ulkopuolelle				

Veroennusteen pohjana on Kuntaliiton kuntakohtainen veroennuste. Ennusteen mukaan kunnan verotuloja ennakoita kertyvän yhteensä 3 838 000 euroa, mikä on 8 % (+283 000 €) enemmän kuin vuoden 2024 talousarviossa. Multian kunnan verotuloarvio vuodelle 2025: kunnallisvero 2 308 000 €, kiinteistövero 617 000 € ja yhteisövero 913 000 €.

Valtionosuudet

Kunnan valtionosuus koostuu kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta, veromenetysten kompensatiosta ja opetus- ja kulttuuriministeriön valtionosuusrahoituksesta. Lisäksi samassa yhteydessä valtionosuuksien kanssa maksetaan kunnille ja muille opetuksen järjestäjille kotikuntakorvauksia.

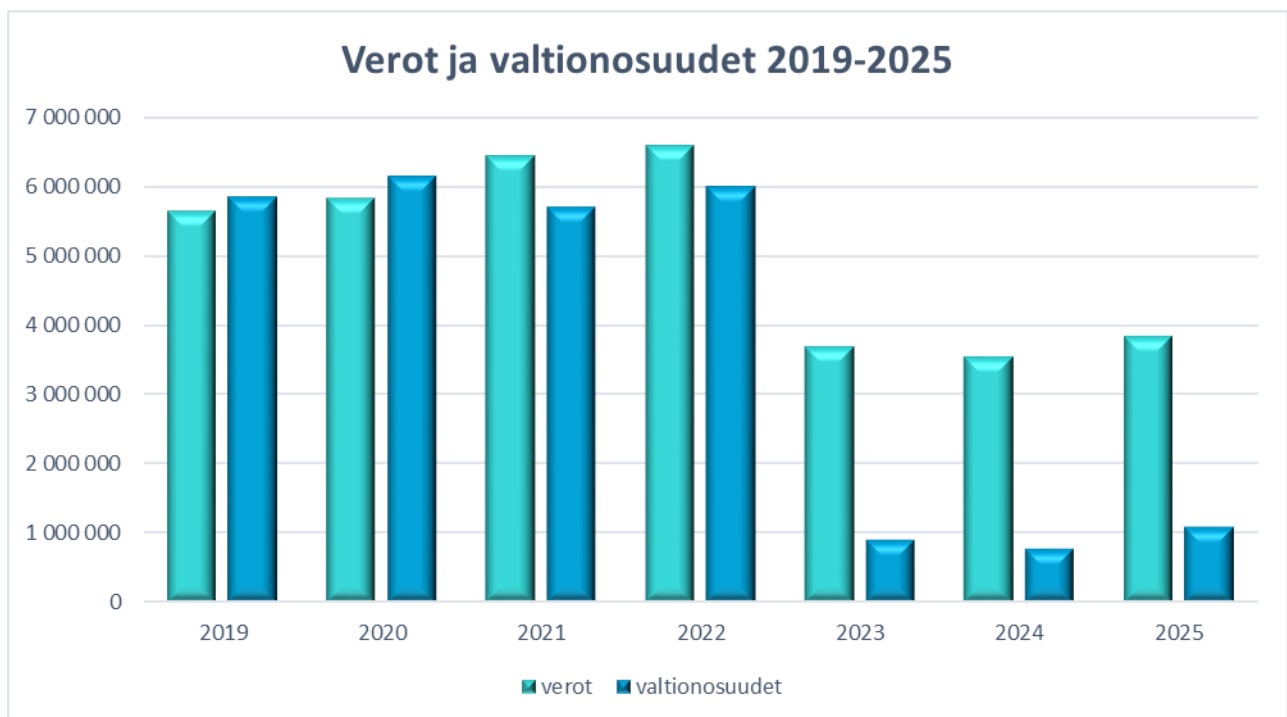
Vuodelle 2025 osana kuntien peruspalvelujen valtionosuutta tulee uutena vaikuttamaan TE-uudistus. TE-uudistus siirtää työvoimapalveluiden järjestämisvastuun ja laajemman työttömyysetuuksien rahoitusvastuun kunnille vuoden 2025 alusta. Tämän lisäksi myös uusi kotoutumislaki (681/2023) tulee voimaan vuoden 2025 alusta yhtä aikaa TE-uudistuksen kanssa. Molemmilla uudistuksilla on vaikutusta kuntien peruspalvelujen valtionosuuteen vuodesta 2025 alkaen. Työvoimapalveluiden järjestämisestä ja kotoutumisen edistämisestä muodostuu kunnille uusi valtionosuustehtävä ja työttömyysetuusmenojen laajeneva rahoitusvastuu korvataan kunnille valtionosuuden yhteydessä maksettavana korvauksena.

Uusien tehtävien rahoitus viedään osaksi valtionosuuden laskennallista kustannuspohjaa ja rahoitus kohdennetaan kunnille määrättyjen valtionosuuskriteerien kautta. Kuntakohtaisesti rahoitus kohdentuu työikäisen väestön, työttömien ja palveluissa olevien määrän sekä vieraskielisyyden perusteella.

Valtionosuudet kasvavat vuoden 2024 muetetusta talousarviosta 314 768 euroa. Vuoden 2025 arvioidut valtionosuudet ovat 1 109 500 euroa. Kasvua vuodesta 2024 on 39 %. Lopulliset valtionosuudet päivittyvät vuoden 2024 lopussa. Alla on taulukko valtionosuuksista eriteltynä.

VALTIONOSUUDET				Muutos 2024-2025	
	TP 2023	TA 2024	TA 2025	€	%
Kunnan peruspalvelujen val.osuus ilman te-rahoitusta	952 493	559 685	604 302	44 617	
Te-uudistuksen vos-rahoitus			195 138	195 138	
Kunnan peruspalvelujen val.osuus +te-rahoitus yht.			799 440		
Verotuloihin perustuva tasaus	-704	277 394	437 300	159 906	
Opetus- ja kulttuuritoimen valt.osuus	-370 317	-370 631	-360 000	10 631	
Verotulomenetysten kompensaatiot	332 971	328 284	232 760	-95 524	
YHTEENSÄ	914 443	794 732	1 109 500	314 768	39,6

Kuntien rahoitusjärjestelmän uudistaminen käynnistyi syksyllä 2023. Tarkoituksena on kuntien rahoituksen ja valtionosuusjärjestelmän kokonaisuuden uudistaminen vastaamaan kuntien uutta roolia ja vastaamaan sote-uudistuksen voimaantulon sekä TE-uudistuksen jälkeistä tilannetta kunnissa. Tarkoitus oli, että valmisteltu uusi lainsäädäntö tulisi voimaan 1.1.2026. VM tiedotti 22.10.2024, että kuntien valtionosuusuudistus siirtyy vuodelle eteenpäin. Uudistus on tarkoitus toteuttaa kustannusneutraalisti ts. olemassa olevia rahoja jaetaan uudelleen kuntien kesken. VM:n rahoitusjärjestelmän uudistamishankkeeseen on nimetty kaksi selvityshenkilöä: Arto Sulonen ja Eero Laesterä.



Yllä oleva diagrammi kuvaa verotulojen ja valtionosuuksien kehitystä. Vuodet 2024-2025 ovat talousarviolukuja.

Vuosikate, poistot ja ali-/ylijäämä

Vuoden 2025 talousarviossa vuosikate on 647 840 euroa ja poistot 380 340 euroa. Tilikauden ylijäämäksi muodostuu 267 500 euroa. Taseessa on kertynyttä alijäämää 518 769,85 euroa.

Tuloslaskelman näkökulmasta kunnan talous vuonna 2025 on ylijäämäinen ja vuosikate kattaa poistot, mutta talouden toteutumisen seuranta ja tarkka taloudenpito ovat välttämättömiä. Mikäli tämän vuoden tilinpäätös on n. 150 000 € ylijäämäinen, kattamisvelvollisuutta vuodelle 2026 jää noin 102 000 euroa.

Suunnitelmavuosi 2026 näyttää tämän hetkisillä tiedoilla ylijäämää 136 192 €. Vuodelle 2026 on kuitenkin tulossa merkittäviä muutoksia esim. sote-kiinteistöjen tulevaisuus, yhtiöittämisvelvollisuus ja valtionosuudet, joiden taloudellinen vaikutus selviää vasta vuoden 2025 aikana.

Talousarviokauden riskit

Riskienhallinnan keskeisin tarkoitus on strategisten tavoitteiden toteutumisen varmistaminen. Riskeillä tarkoitetaan epävarmuustekijöitä, jotka voivat aiheuttaa epäonnistumisen toiminnassa tai tavoitteiden toteutumisessa, tai merkittäviä vahinkoja.

Alle on koottu tietoja Multian kunnan ulkoisista ja sisäisistä riskeistä sekä niiden mahdollisista vaikutusalueista (suluissa) riskejä.

- Ulkoiset riskit
 - Maine ja imago (houkuttelevuuden heikkeneminen)
 - Kuntalaisten aktiivisuus, hyvinvoinnin ja liikkumisen vähentyminen (hyvinvoinnin kasvun heikentyminen)
 - Turvallisuustilanteen yleinen heikentyminen, monimuotoiset ja osin vaikeasti ennakoitavat heijastusvaikutukset (elinvoiman kasvun heikentyminen, yleisen hyvinvoinnin heikentyminen)
 - Rakennusten ja infran kunto (hyvinvoinnin kasvun heikentyminen)
 - Yleinen kustannusten nousu (elinvoiman kasvun heikentyminen)
 - Kunnan asukasluvun väheneminen (elinvoiman kasvun heikentyminen)
- Sisäiset riskit
 - Digitaalisen turvallisuuden toiminnalliset riskitekijät (sisäisen toimintakyvyn heikentyminen)
 - Työhyvinvointi (sisäisen toimintakyvyn heikentyminen)
 - Työtapaturmat (sisäisen toimintakyvyn heikentyminen)
 - Menojen hallinta ja kustannuskehitys (sisäisen toimintakyvyn heikentyminen)
 - Henkilöstövoimavarojen riittäminen (sisäisen toimintakyvyn heikkeneminen)

HENKILÖSTÖOSA

Henkilöstökulut vuoden 2025 talousarviossa ovat 2 890 390 euroa. Vuoden 2024 talousarvioon verrattuna nousua on 131 870 euroa. Tämän vuoden toteumaan verrattuna kasvu on noin 80 000 euroa. Henkilöstökuuluissa on varauduttu 2 %:n palkankorotuksiin sekä varattu eläkemaksut Kevan ohjeen mukaan. Kunnan henkilöstön määrä on 53,86 henkilötyövuotta. Tämä on 0,95 henkilötyövuotta vähemmän kuin vuonna 2024.

Henkilöstötyön tärkeänä strategisena tavoitteena on henkilöstön työhyvinvointiin panostaminen ja etenkin pitkien sairauspoissaolojen ja niistä aiheutuvien kustannusten vähentäminen. Kunnassa on aloitettu säännölliset työhyvinvointikyselyt, joita käytetään mittarina työhyvinvointia tarkastellessa. Ennakoivaa työtä tehdään tiiviissä yhteistyössä työterveyshuollon kanssa.

Vakinaisen henkilöstön määrää ja rekrytointitarvetta tarkastellaan aina työntekijän siirtyessä eläkkeelle tai palvelussuhteen päättyessä. Varahenkilön varmistaminen erilaisissa poikkeustilanteissa on jatkuva tavoite. Myös poikkihallinnollisia työnkiertoja tai yhteistyötä hyödynnetään aina kun siihen on mahdollisuus. Kunnanhallitus myöntää täyttöluvan virkoihin ja toimiin. Määräaikaisten toimien täyttämisen edellytyksenä on, että tarvittava henkilöstöresurssi on varattu talousarvioon.

Alla oleva henkilöstösuunnitelma on ohjeellinen, ja mahdolliset muutokset vuoden 2025 henkilöstösuunnitelmaan valmistellaan ja tuodaan päätöksentekoon vuoden 2025 aikana.

HENKILÖSTÖSUUNNITELMA (henkilötyövuosittain)				
		TA 2024	TA 2025	MUUTOS
Kunnanhallitus				
<i>Kunnanhallitus</i>				
	Kunnanjohtaja	1	1	0
	Hyvinvointikoordinaattori *	1	1	0
Hallintopalvelut				
	Palvelusihteeri	0,25	0,25	0
	Hallintosihteeri	1	1	0
	Talouspäälikkö	1	1	0
	Laskentasihteeri	0,3	0	-0,3
	ICT-päälikkö	1	1	0
Määräaikaiset				
	Projektityöntekijä (hankerahoitteinen 30.6.2024 asti)	0,5	0	-0,5
Yhteensä		6,05	5,25	-0,8
* 1.1.2025 alkaen Petäjäveden osuus 60 %				
Sivistystoimi		TA 2024	TA 2025	MUUTOS
<i>Hallinto</i>				
	Sivistystoimenjohtaja-rehtori	0,4	0,5	0,1
Perusopetus				
	Sivistystoimenjohtaja-rehtori	0,8	0,5	-0,3
	Koulusihteeri	1	1	0
	Koulunkäynninohjaaja	4	4	0
	Luokanopettaja	4	4	0
	Aineenopettaja	6	6	0
	Erityisopettaja	2	2	0
	Sivutoiminen tuntiohjaaja (6h/vk)	1	2	1
Määräaikaiset				
	Resurssiopettaja*	0,5	1	0,5
	Koulunkäynninohjaaja	0,5	0	-0,5
Yhteensä		20,2	21	0,8
* hankerahoitus				
		TA 2024	TA 2025	MUUTOS
Varhaiskasvatus				
	Sivistystoimenjohtaja	0,6	0	-0,6
	Varhaiskasvatusjohtaja	0,8	1	0,2
	Varhaiskasvatuksen opettaja	4	4	0
	Varhaiskasvatuksen erityisopettaja	1	1	0
	Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja*	8	8	0
	Perhepäivähoitaja	0	0	0
Yhteensä		14,4	14	-0,4
* Yksi oppisopimuksella 31.5.2025 ja yksi 90 % hankerahoituksella				

Vapaa-aikapalvelut		TA 2024	TA 2025	MUUTOS
	Kirjasto- ja vapaa-aikajohtaja	1	1	0
	Kirjastovirkailija	1	1	0
	Nuoriso- ja vapaa-ajanohjaaja	1	1	0
Määräaikaiset				
	Nuorisotilan valvoja*	0	0	0
	Soveltuvan liikunnan ohjaaja		0,45	0,45
	Hankepäällikkö 31.5.2025 asti~	0,41	0,41	0
Yhteensä		3,41	3,86	0,45
	*Tuntipalkkainen, max. 7h/vko			
	~hankerahoitus			
Sivistystoimi yhteensä		38,01	38,86	0,85
Tekninen toimi		TA 2024	TA 2025	MUUTOS
Yhdyskuntatekniikka				
	Tekninen päällikkö	1	1	0
	Palvelusihteeri	0,75	0,75	0
Tilapalvelut				
	Rakennustyöntekijä	1	1	0
	Kiinteistönhoitaja	3	3	0
	Kirvesmies	1	0	-1
	Siivooja	3	3	0
	Laitosmies	1	1	0
Tekninen toimi yhteensä		10,75	9,75	-1
YHTEENSÄ HENKILÖSTÖ		54,81	53,86	-0,95

KUNTAKONSERNI

Multian kunnan kuntakonserni koostuu kahdesta tytäryhtiöstä ja neljästä kuntayhtymästä.

Tytäryhtiöt:

Multian Vuokra-Asunnot Oy, omistusosuus 100 %

Multian Kaukolämpö, omistusosuus 60 %

Kuntayhtymät:

Keski-Suomen Liitto, omistusosuus 0,567 %

Sastamalan koulutuskuntayhtymä, omistusosuus 0,32 %

Seinäjoen koulutuskuntayhtymä, omistusosuus 0,05 %

Äänekosken ammatillisen koulutuksen kuntayhtymä, omistusosuus 0,90 %

Kuntakonsernin tavoitteet

Kuntalaissa annetaan määräyksiä kuntakonsernin taloudesta tilinpäätöksen osalta: *Kunnan, joka tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin, tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös.* Talousarvion osalta sitovaa lainsäädäntöä ei ole.

Kuntakonsernin tytäryhteisöille asetetaan tavoitteet valtuuston vahvistaman konserniohjeen mukaisesti. Konserniohje on hyväksytty valtuustossa syksyllä 2024 ja ohje tulee voimaan 1.1.2025 alkaen. Tavoitteita asetettaessa ja niiden toteutumista arvioitaessa otetaan huomioon osakeyhtiölain määräykset. Konserniohjeella veloitetaan tytäryhteisöjä raportoimaan toiminnastaan. Konserniohjeella ohjataan myös tytäryhteisöjen kunnan edustajien toimintaa ja tavoitteenasettelua heidän toimiessaan kunnan edustajina tytäryhteisöissä. Konsernijohtoon muodostavat kunnanhallitus ja kunnanjohtaja. Konsernijohtoon tavoitteena on parantaa kuntakonsernin ohjausta ja konsernivalvonnan järjestämistä. Konsernijohtoon tavoitteena on varmistaa, että tytäryhtiöiden toiminta on kuntakonsernin kokonaisedun mukaista. Omistajaohjausta pitää kehittää tytäryhtiöiden ja kunnan välillä.

Kunnanhallitus arvioi tilinpäätöksen yhteydessä omaa konsernivalvontaansa ja sen kehittämistarpeita. Samalla arvioidaan myös konserniohjauksen kehittämistarpeita. Kunnanvaltuusto voi ohjata tavoitteenasettelua myös vuosittain talousarvioissa. Kunnanhallitus voi lisäksi ohjeistaa kunnan edustajien toimintaa vuoden aikana toiminnallisissa ratkaisuissa.

Seuraavan talousarviovuoden tavoitteiksi asetetaan seuraavia asioita:

Konserniyhteisöjen on toimillaan huomioitava ja tuettava Multian kunnan strategian ja talousarvion toteuttamista. Konserniohjeella pyritään yhteisöjen ohjauksen yhtenäistämiseen, toiminnan läpinäkyvyyden lisäämiseen ja tiedonkulun parantamiseen ja tehostamiseen. Konserniin kuuluvien tytäryhteisöjen tulee toimia taloudellisesti kannattavasti ja tehostaa kunnan tavoin toimintaansa niiltä osin kuin se on mahdollista. Tytäryhteisöt vastaavat itse omista investoinneistaan ja käyttötalousmenoista, osoittaen emolle vain ne menot mitkä sille omistusosuuden mukaisesti kuuluvat. Merkittävien taloudellisten ratkaisujen osalta edellytetään etukäteiskäsitellyä omistajien päättävissä elimissä.

Tavoitteet tytäryhteisöille:

Multian Vuokra-Asunnot Oy (om. osuus 100 %)

1. Asuntojen tai liikehuoneiden vuokrauksen käyttöaste on yli 95 %
2. Osakeyhtiön taloutta hoidetaan siten, että se ei aiheuta tappiota kuntakonsernille.
3. Maksuvalmiusaste on hyvä. Yhtiö tuottaa ja ylläpitää riittävää, monipuolista ja houkuttelevaa vuokra-asunto- ja liikehuoneistokantaa.
4. Osakeyhtiö huolehtii vuosikorjauksista ja kuntokartoituksista. Kiinteistöjen ylläpito ja huolto ovat suunnitelmallista.

Multian Kaukolämpö Oy (Kunnan om. osuus 60 %, Multian Saha 40 %)

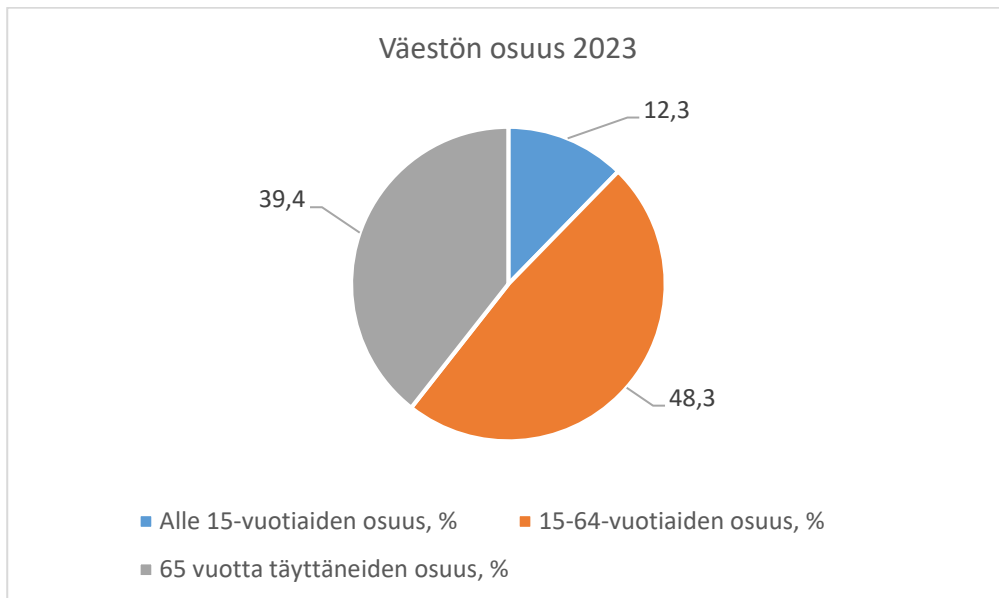
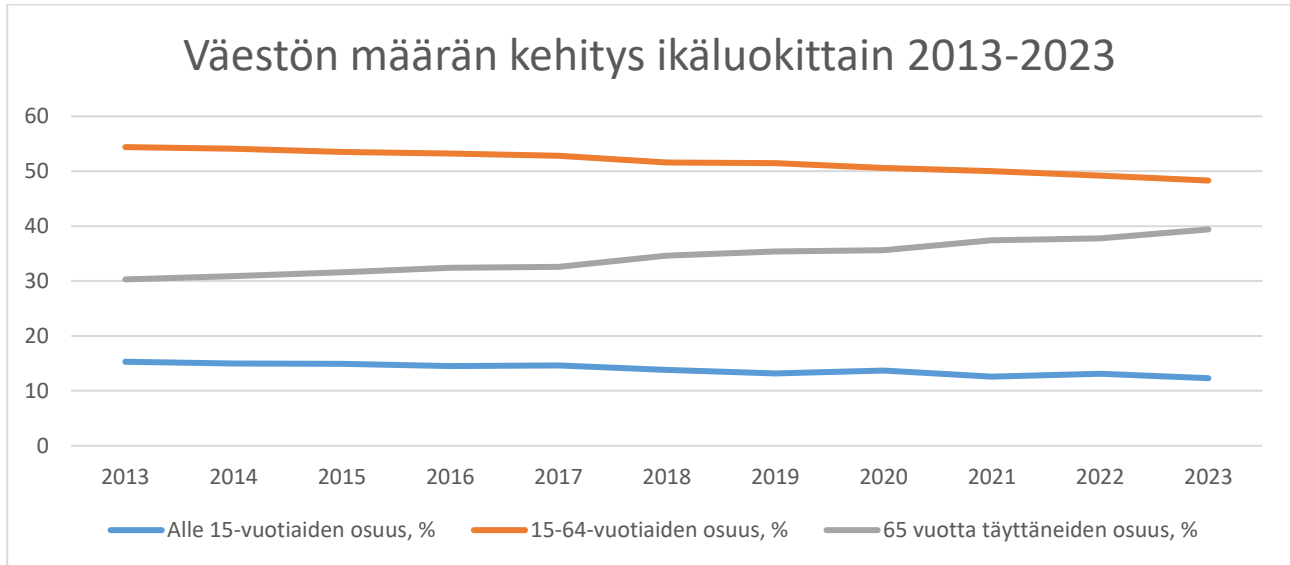
1. Häiriötön lämmönjakelu ja lämmönjakelun valmiuden sekä kaukolämpöliittymien mahdollisimman korkea aste.
2. Perusliiketoiminnan tuloksellisuus.
3. Investoinnit tähtäävät kannattavuuden parantamiseen.

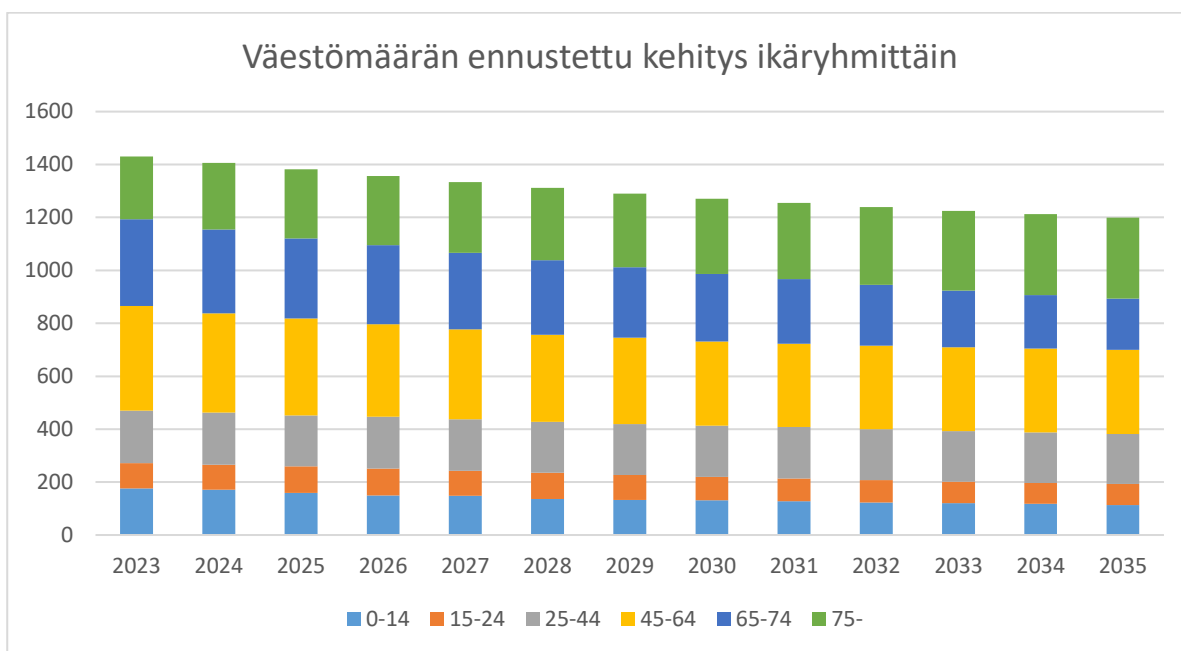
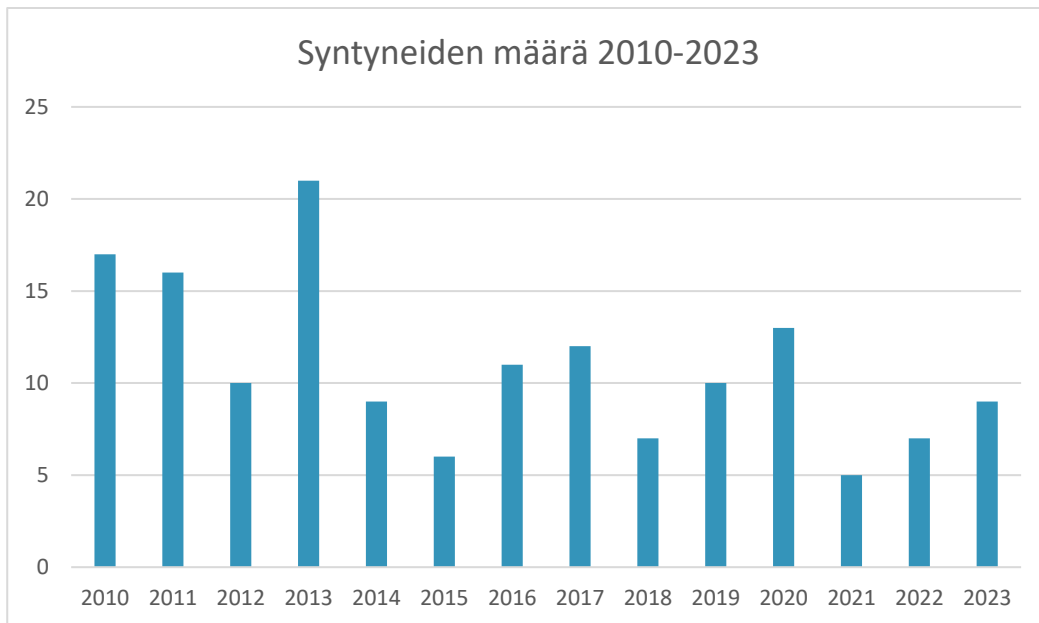
TALOUDELLISET LÄHTÖKOHDAT

Multian kunnan perustiedot

Vuonna 1868 perustettu Multian kunta sijaitsee läntisessä Keski-Suomessa. Kunnan maapinta-ala on 733,25 km² ja asumistiheys on 2,0 asukasta/km². Taajama-aste vuonna 2022 oli 49,8 %.

Vuodenvaihteessa 2023 väestömäärä oli 1 430 henkilöä. Väkiluvun muutos edellisvuodesta oli -47 henkilöä eli -3,2 %. Syyskuun 2024 ennakkotilastossa kunnan asukasluku oli 1 403. Kuntien välinen muuttovoitto/-tappio vuonna 2023 oli -31 henkilöä. Luonnollinen väestönmuutos oli -25 henkilöä. Väestöllinen huoltosuhde oli 107,2 vuonna 2023. Kunnan keski-ikä oli 52,6 vuotta.





Multian työvoiman määrä 30.9.2024 oli 573, joista työllisiä 518 ja työttömiä 55 henkilöä. Työttömyysaste oli 9,6 %. Omassa kunnassaan työssäkäyvien osuus vuonna 2022 oli 55 %. Multian kunnan työpaikkaomavaraisuus vuonna 2022 oli 106 %. Taloudellinen huoltosuhde (työttömien ja työvoiman ulkopuolella olevien määrä sataa työllistä kohden) vuonna 2022 oli 191. Multian yrityskanta 31.12.2023 oli 149. Suurin toimiala yrityskannasta oli maatalous (22 %), toisena rakentaminen (13 %) ja kolmantena teollisuus ja tukku- ja vähittäiskauppa (11 %).

Yllä olevat tiedot on kerätty Tilastokeskuksen eri tilastoista.

KONSERNIHALLINTO JA -PALVELUT

KUNNANVALTUUSTO

Valtuusto vastaa kunnan taloudesta ja toiminnasta sekä käyttää kunnan ylintä päätösvaltaa. Se päättää, mitä toimielimiä kunnassa on ja miten toimivalta ja tehtävät jaetaan luottamushenkilöiden ja viranhaltijoiden kesken. Valtuustolla on yleinen toimivalta päättää kunnan asukkaiden yhteisistä asioista. Päätösvalta kuuluu valtuustolle, jollei erikseen ole toisin säädetty tai jollei valtuusto ole itse siirtänyt toimivaltaansa kunnan muille viranomaisille vahvistamallaan hallintosäännöllä.

Valtuusto seuraa strategian tavoitteiden ja talousarviossa määriteltyjen toimenpiteiden toteutumista osavuosikatsauksien ja tilinpäätöksen yhteydessä. Nykyinen valtuustokausi on alkanut elokuussa 2021 ja päättyy 31.5.2025. Uusi valtuusto aloittaa toimintansa 1.6.2025. Nykyinen valtuusto päätti, että valtuutettujen lukumäärä kaudella 2025-2029 on 17. Valtuusto kokoontuu noin 7 kertaa vuodessa, tarvittaessa enemmänkin. Varsinaisten kokousten lisäksi pidetään teemaseminaarikokouksia. Uudelle valtuustolle on varattu mahdollisiin koulutuksiin ja kalustoon määrärahoja. Jatkossa valtuuston kokouksia ei ilmoiteta lehdessä uuden hallintosäännön mukaisesti.

ulkoinen/sisäinen	TP 2023	Budjetti 2024	Budjetti 2025	Muutos %
KUNNANVALTUUSTO				
TULOSLASKELMA				
TOIMINTAKULUT				
Henkilöstökulut	-9 489	-13 600	-13 600	
Palvelujen ostot	-2 568	-4 630	-4 330	-6
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-707	-1 600	-1 600	
Muut toimintakulut	-365	-800	-450	-44
TOIMINTAKULUT	-13 129	-20 630	-19 980	-3
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-13 129	-20 630	-19 980	-3
VUOSIKATE	-13 129	-20 630	-19 980	-3
TILIKAUDEN TULOS	-13 129	-20 630	-19 980	-3
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-13 129	-20 630	-19 980	-3

TARKASTUSLAUTAKUNTA

Viisijäseninen tarkastuslautakunta ja tilintarkastaja vastaavat kunnan hallinnon ja talouden ulkoisesta valvonnasta. Keskeinen tehtävä on arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet.

Tarkastuslautakunta valmistelee valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat ja arvioi kunnanhallituksen toiminnan tuloksellisuutta. Tarkastuslautakunta ja tilintarkastaja arvioivat myös tytäryhteisöille asetettujen tavoitteiden toteutumista kuntalain edellyttämällä tavalla. Tarkastuslautakunta valvoo myös sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuksien noudattamista ja antaa ilmoitukset tiedoksi valtuustolle.

Tilintarkastusyhtiönä toimii KPMG Oy Ab tilikausina 2021-2025 sekä optiovuosille 2026-2027 ja tilintarkastajana toimii Rami Olas. Tarkastuslautakunnan sihteerinä kokouksissa toimii hallintosihteerä.

ulkoinen/sisäinen	TP 2023	Budjetti 2024	Budjetti 2025	Muutos %
T A R K A S T U S L A U T A K U N T A				
TULOSLASKELMA				
TOIMINTAKULUT				
Henkilöstökulut	-2 669	-2 560	-2 790	9
Palvelujen ostot	-5 937	-5 650	-7 000	24
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-45	-100	-120	20
Muut toimintakulut	-16	-40	-40	
TOIMINTAKULUT	-8 668	-8 350	-9 950	19
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-8 668	-8 350	-9 950	19
VUOSIKATE	-8 668	-8 350	-9 950	19
TILIKAUDEN TULOS	-8 668	-8 350	-9 950	19
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-8 668	-8 350	-9 950	19

KESKUSVAALILAUTAKUNTA

Keskusvaalilautakunta vastaa vaalien järjestämisestä, valvomisesta ja toteuttamisesta. Vuonna 2025 järjestetään samanaikaisesti aluevaalit ja kuntavaalit. Vaalipäivä on 13.4.2025. Ennakkoäänestyksen ajanjakso on kotimaassa 2.-8.4.2025. Sekä aluevaltuustojen että kuntien valtuustojen toimikausi alkaa 1.6.2025 ja kestää vuoden 2029 toukokuun loppuun. Oikeusministeriö ei ole vielä linjannut, kuinka kunnat hoitavat käytännössä kaksien eri vaalien toimittamisen. Valtio maksaa kunnalle korvauksen vaalien järjestämisestä. Vaalin ennakkoäänestykseen palkataan ulkopuolista työvoimaa, tähän on varauduttu talousarviossa. Vuonna 2026 ei pidetä säännönmukaisia vaaleja. Vuonna 2027 järjestetään eduskuntavaalit.

ulkoinen/sisäinen	TP 2023	Budjetti 2024	Budjetti 2025	Muutos %
K E S K U S V A A L I L A U T A K U N T A				
TULOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT				
Myyntituotot	2 914	5 700	2 500	-56
TOIMINTATUOTOT	2 914	5 700	2 500	-56
TOIMINTAKULUT				
Henkilöstökulut	-3 832	-9 610	-6 940	-28
Palvelujen ostot	-994	-1 280	-850	-34
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-925	-350	-150	-57
Muut toimintakulut			-300	
TOIMINTAKULUT	-5 751	-11 240	-8 240	-27
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-2 837	-5 540	-5 740	4
VUOSIKATE	-2 837	-5 540	-5 740	4
TILIKAUDEN TULOS	-2 837	-5 540	-5 740	4
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-2 837	-5 540	-5 740	4

LUPALAUTAKUNTA

Petäjäveden ja Multian yhteinen lupalautakunta toimii rakennusvalvontaviranomaisena, ympäristönsuojeluviranomaisena sekä maa-aineslain (55/1981) tarkoittamana lupa- ja valvontaviranomaisena. Lupalautakuntaan kuuluu kuusi jäsentä, kolme molemmista kunnista, sekä kunnanhallituksen edustajat. Seuraavan lautakunnan toimikauden puheenjohtajuus on Multialla. Tavoitteena on tuottaa lain- ja oikeudenmukaiset sekä tasapuoliset julkiset rakennusvalvontapalvelut sekä hoitaa kestävän kehityksen mukaisesti kunnan lakisääteiset ympäristönsuojelutehtävät. Yhteislautakunnan isäntäkuntana toimii Petäjäveden kunta, jonka organisaatiossa lupalautakunta toimii oman toimintasääntönsä perustein.

Lupalautakunnan talousarvio sisältää lautakunnan kokouskustannukset, johon kuuluvat kokouspalkkiot, matkakustannukset, mahdolliset ansionmenetykset sekä tila- ja tarjoilukustannukset. Kulut veloitetaan sopijakunnilta jakaamalla 50 % / 50 %. Petäjäveden kunta laskuttaa kokouskustannukset puolivuositteittäin toteutuneen mukaan. Viranhaltijoista ja operatiivisesta toiminnasta aiheutuvat kulut sovitaan erillisillä sopimuksilla ja toiminnasta aiheutuvat kulut sisällytetään molempien kuntien talousarvioon. Vuoden 2025 talousarvioon on varattu teknisen hallinnon alle 3 500 euroa.

KUNNANHALLITUS

Kunnanhallituksen toimialue koostuu neljästä tulosalueesta, jotka ovat kunnanhallitus, hallintopalvelut, elinvoimapaalvelut ja työllisyyspalvelut.

ulkoinen/sisäinen	TP 2023	Budjetti 2024	Budjetti 2025	Muutos %
KUNNANHALLITUS				
TULOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT				
Myyntituotot	326 182	158 570	215 390	36
Maksutuotot	188	150	150	
Tuet ja avustukset	87 155	12 700		-100
Muut toimintatuotot	156 254	169 000	117 000	-31
TOIMINTATUOTOT	569 779	340 420	332 540	-2
TOIMINTAKULUT				
Henkilöstökulut	-551 297	-386 540	-382 840	-1
Palvelujen ostot	-340 372	-327 830	-438 600	34
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-28 875	-16 080	-18 700	16
Avustukset	-106 191	-94 000	-140 000	49
Muut toimintakulut	-58 157	-50 130	-46 160	-8
TOIMINTAKULUT	-1 084 892	-874 580	-1 026 300	17
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-515 113	-534 160	-693 760	30
Rahoitustuotot ja -kulut				
Muut rahoituskulut	-43			
Rahoitustuotot ja -kulut	-43			
VUOSIKATE	-515 156	-534 160	-693 760	30
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-10 579	-1 810		-100
Poistot ja arvonalentumiset	-10 579	-1 810		-100
TILIKAUDEN TULOS	-525 736	-535 970	-693 760	29
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-525 736	-535 970	-693 760	29

Kunnanhallitus vastaa kunnan hallinnosta, taloudenhoidosta ja valtuuston päätösten valmistelusta ja täytäntöönpanosta sekä valvoo kunnan etua, edustaa kuntaa ja käyttää sen puhevaltaa. Kunnan maa- ja metsätilojen hallinnointi on suoraan kunnanhallituksen päätäntävällän alla. Vaikuttamistoimielimet vanhusneuvosto, vammaisneuvosto ja nuorisovaltuusto toimivat kunnanhallituksen alaisuudessa. Kunnanhallitus vastaa yhdessä muiden toimialojen kanssa terveyden ja hyvinvoinnin edistämisestä kuntalain (2015) ja terveydenhoitolain (2010) mukaisesti. Hyvinvointikoordinaattori työstää terveyden ja hyvinvoinnin edistämisen suunnitelman sekä hyvinvointikertomuksen. Nämä asiakirjat avaavat ja arvioivat kuntien hyvinvoinnin ja terveyden nykytilaa sekä toimenpide-ehdotuksia.

Kunnanhallitus ohjaa kunnan operatiivista johtoa strategian mukaisesti. Kunnanhallituksessa on seitsemän jäsentä ja varajäsentä. Esittelijänä toimii kunnanjohtaja. Kunnanhallitus kokoontuu noin 15 kertaa vuodessa ja pitää lisäksi iltakouluja ja teemakokouksia tarpeen mukaan.

Toiminnalliset tavoitteet 2025

Sitovuus	Tavoite	Toimenpide	Mittari
KV	Tasapainoinen kuntatalous	Toimiva hallinto ja hyvä johtaminen Kustannussäästöjen hakeminen kyseenalaistamalla toimintamalleja ja muuttamalla ja kehittämällä toimintaa Olemassa olevien resurssien tehokas ja järkevä käyttö Vuosikate pystyy kattamaan poistot Ylijäämäinen tilinpäätös Yhteistyö naapurikuntien kesken	Toteutuneet toimintakustannukset Vuosikate/poistot Tilinpäätös Yhteisten tehtävien määrä
KV	Luontoa arvostetaan ja sen moninaisuutta hyödynnetään	Metsätalouden ja metsäelinkeinojen tukeminen Suunnitelmallinen ja kestävä metsänhoito Talousarvion noudattamiseen sitoutuminen ja kestävän kehityksen tukeminen päätöksissä.	Metsäomaisuuden arvon kehitys Puunmyynti/metsänhoito-sopimus
KV	Elämän mielekkyyden mahdollistaminen	Yhteisöllisyyden kehittäminen Kuntalaisten osallistumismahdollisuuksien parantaminen esim. sähköisillä kyselyillä ja kuntalaisiltojen kautta Paikallisten peruspalveluiden turvaaminen Talouden suunnittelussa pidetään lähtökohtana paikallisten peruspalveluiden ja työpaikkojen säilyttämistä silloin, kun se taloudellisten resurssien puitteissa on järkevää Kunnan ja hyvinvointialueen yhteistyö ja palveluiden säilyminen.	Kuntalaiskysely/Kuntalaisillat Kunnan työpaikkojen määrä Palvelun taso, kuntalaistyytyväisyys

		Varhaisen välittämisen ja ennaltaehkäisevän työotteon ottaminen osaksi kunnan kaikkea toimintaa Työkykyjohtamiseen panostaminen konkreettisilla toimenpiteillä	Sairauspoissaolot
		Työhyvinvointikyselyn toteuttaminen	Kyselyn tulokset
KV	Elinvoimaisuuden parantaminen	Asukasviihtyvyyteen ja positiiviseen Multian brändiin panostaminen Asukaspalautteen kerääminen ja hyödyntäminen toiminnan kehittämisessä Hyvästä tieverkostosta kiinnipitäminen Tuloksellinen yhteistyö liikenneverkostoissa	Kuntalaiskysely Kehityshankkeet, jotka kohdistuvat Multian liikenneverkostoon

Kunnanhallitus-tulosalueen henkilöstökuluihin on varattu kunnanjohtajan, hyvinvointikoordinaattorin ja kunnanhallituksen ja vaikuttamistoimielinten kokouspalkkiot. Hyvinvointikoordinaattorin toimi on muutettu 1.1.2025 lukien toistaiseksi voimassa olevaksi. Samalla myös sopimus Petäjäveden kunnan kanssa on päivitetty. Vuoden alusta alkaen hyvinvointikoordinaattorin kustannuksista Multian kunnan osuus on 40 % ja Petäjäveden 60 %. Seuraavalle valtuustokaudelle ajankohtainen asia on uuden hyvinvointisuunnitelman teko.

Uusille kunnanhallituksen jäsenille on varattu koulutus- ja kalustomäärärahoja. Kuntalaisten osallistuvaan budjettiin on varattu 5 000 €.

Metsän myyntiin on varattu 150 000 € ja käyttöomaisuuden myyntiin 100 000 €. Metsän myyntiarviota on nostettu, koska jos puunarvo pysyy samassa suhdanteessa, kun tällä hetkellä, puun myyntituotto on arvioitua suurempaa. Kunnan metsänhoitosuunnitelma päivitetään vuoden 2025 aikana. Myös Sarakkokangas-tilan halkomishakemus on toimitettu maanmittauslaitokselle lokakuussa 2023. Näihin asiantuntijapalveluihin on varattu yhteensä 27 700 €. Metsän hoidollisiin kustannuksiin on varattu 35 000 €.

Multia on mukana yhdessä Uuraisen, Keuruun ja Petäjäveden kanssa ilmastosuunnitelmat -hankkeessa. Uurainen toimii sopimuskuntana. Ympäristöministeriö on myöntänyt avustusta ilmastosuunnitelman laatimiseen 100 % hankkeen kokonaiskustannuksista. Hanke päättyy 30.6.2025 ja ilmastokoordinaattorina toimii Jouni Järvinen.

ulkoinen/sisäinen	TP 2023	Budjetti 2024	Budjetti 2025	Muutos %
*KUNNANHALLITUS				
TULOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT				
Myyntituotot	212 688	137 170	198 190	44
Tuet ja avustukset				
Muut toimintatuotot	135 638	167 000	117 000	-30
TOIMINTATUOTOT	348 326	304 170	315 190	4
TOIMINTAKULUT				
Henkilöstökulut	-169 550	-165 990	-177 130	7
Palvelujen ostot	-69 015	-48 070	-94 800	97
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6 200	-7 100	-7 000	-1
Avustukset	-250			
Muut toimintakulut	-22 690	-5 700	-10 800	89
TOIMINTAKULUT	-267 705	-226 860	-289 730	28
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	80 621	77 310	25 460	-67
Rahoitustuotot ja -kulut				
Muut rahoituskulut	-42			
Rahoitustuotot ja -kulut	-42			
VUOSIKATE	80 580	77 310	25 460	-67
TILIKAUDEN TULOS	80 580	77 310	25 460	-67
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	80 580	77 310	25 460	-67

Hallintopalvelut

Hallintopalvelut vastaavat kunnan yleishallinnon tehtävistä; henkilöstöhallinto- ja ICT-, taloushallintopalveluista, terveyden ja hyvinvoinnin edistämisestä sekä työsuojelusta ja -hyvinvoinnista.

Hallintopalvelut luovat kunnan organisaatiolle edellytykset tulokselliselle työskentelylle, palvelutuotannolle ja edistävät kunnan kehittämisstrategioiden toteutumista. Hallintopalvelujen tavoitteena on tuottaa laadukkaat ja kustannustehokkaat henkilöstöhallinnon, talouden, hallinnon, arkistoinnin ja työsuojelun palvelut kunnan organisaatiolle.

Hallintopalveluihin on varattu henkilöstökustannukset talouspäällikölle, hallintosihteerille, ICT-päällikölle sekä palvelusihteerille, jonka henkilöstökulut kirjaantuvat 25 prosenttisesti hallintopalveluille.

Palkanlaskenta on ostettu Petäjäveden kunnalta 1.3.2024 alkaen. Käytössä on Populus-ohjelma. Multian osuus on tällä hetkellä 40 % kustannuksista. Nykyinen sopimuskauti päättyy 31.3.2025. Uudessa sopimuksessa tul-
laan tarkastamaan mm. kustannusten jako.

Palvelujen ostoihin on varattu mm. ohjelmistojen ylläpitomaksut sekä maksusuudet yhteistoimintaosuuksista, kuten Keski-Suomen Liiton jäsenmaksu 19 900 € ja osuus verotuskustannuksista 16 500 €. Hallintopalvelut vastaavat kunnan vakuutusten, ICT-palveluiden, toimistotarvikkeiden yms. keskitetystä hankinnoista. Kunnassa on vuoden 2024 aikana otettu käyttöön sähköinen arkistointi. Ensi vuoden tehtävänä hallintopalveluissa on jalkauttaa tämän käyttö kaikkiin toimialoihin.

Työterveyshuollon palveluihin on varattu 27 000 euroa. Kela korvaa kunnille korvausluokka I:n työterveyskustannuksista noin 45 % korvauksen. Kunta ostaa palvelut Työterveys Aallolta. Henkilöstön työhyvinvointiin on varattu 7 200 €. Tämä käytetään Epassi -henkilöstöetuuksiin. Päiväkodin ja koulun ensiapukoulutuksiin on varattu määrärahoja.

Toiminnalliset tavoitteet 2025

Sitovuus	Tavoite	Toimenpide	Mittari
KV	Tasapainoinen kuntatalous	Olemassa olevien resurssien tehokas ja järkevä käyttö Digitaalisten järjestelmien kehittäminen Toimiva hallinto ja hyvä johtaminen Sitoutunut henkilöstö sekä moniosaajat henkilöstön osaamisen kehittämisellä Talouden tasapainon ylläpitäminen tarkalla taloudenpidolla ja suunnitelmallisuudella Tuottaa lisäarvoa antavaa raportointia tiedolla johtamisen tueksi Yhteistyön lisääminen palveluiden tuottamisessa ja hankinnoissa Kartoitetaan tukipalveluiden yhteistyömahdollisuuksia muiden kuntien kanssa	Järjestelmien 100% käyttö Koulutuspäivät/hlö Toimiva raportointi: Muutoinkin, kuin numeraalisesti esitetty, kuvaavat ja todenmukaiset osavuosikatsaukset sekä tilinpäätös. Talouslukujen sanallinen avaaminen pääpiirteittäin. Mahdolliset säästöt/toiminnan laadun parantuminen
KV	Luontoa arvostetaan ja sen tuomia mahdollisuuksia hyödynnetään	Konkreettisia toimenpiteitä ilmastomuutoksen hillitsemiseksi Paperiton toimisto ja paperittomat kokouskäytännöt Sähköinen arkistointi	Tulostuskustannukset Tulostus- ja arkistointikustannusten aleneminen sekä työn tehostaminen pitkällä aikavälillä
KV	Elämän mielekkyyden mahdollistaminen	Varhaisen välittämisen ja ennaltaehkäisevän työotteen ottaminen osaksi kunnan kaikkea toimintaa Työhyvinvoinnin tukeminen mahdollistamalla liikunnan harrastaminen työnteon yhteydessä (2h/vko)	Osallistumis-% Kyselyn tulokset

ulkoinen/sisäinen	TP 2023	Budjetti 2024	Budjetti 2025	Muutos €
*HALLINTOPALVELUT				
TULOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT				
Myyntituotot	17 752	19 000	16 000	-16
Maksutuotot	188	150	150	
Tuet ja avustukset	86 182	12 700		-100
Muut toimintatuotot	4 313			
TOIMINTATUOTOT	108 435	31 850	16 150	-49
TOIMINTAKULUT				
Henkilöstökulut	-342 197	-220 550	-205 710	-7
Palvelujen ostot	-206 266	-220 100	-190 790	-13
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 574	-6 580	-9 300	41
Muut toimintakulut	-27 748	-43 860	-35 160	-20
TOIMINTAKULUT	-581 786	-491 090	-440 960	-10
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-473 351	-459 240	-424 810	-8
Rahoitustuotot ja -kulut				
Muut rahoituskulut	-1			
Rahoitustuotot ja -kulut	-1			
VUOSIKATE	-473 352	-459 240	-424 810	-8
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-9 867	-1 810		-100
Poistot ja arvonalentumiset	-9 867	-1 810		-100
TILIKAUDEN TULOS	-483 219	-461 050	-424 810	-8
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-483 219	-461 050	-424 810	-8

Elinvoimapalvelut

Tulosalueeseen kuuluu elinkeinoelämän, maatalouden ja markkinoinnin kehittäminen.

Multian kunnan elinkeinojen kehittämisestä on linjattu kunnan strategiassa 2019–2025. Strategian mukaan elinkeinoelämän kehittäminen tukee ja kehittää yritystoimintaa sekä kunnan elinvoimaisuutta. Elinvoimapalvelut kuuluvat kunnanjohtajan tehtäväkuvaan. Elinkeinoelämän kehittämiseen on varattu 13 470 €. Tästä Vesuri-ryhmän kuntaosuus on 6 260 €. Vesuri-ryhmä ry:n maaseudun kehittämisohjelmaan ja kuntarahoitusosuuteen on sitouduttu ohjelmakaudella 2021–2027. Vesuri-ryhmä ry toimii maa- ja metsätalousministeriön hyväksymänä paikallisena Leader-ryhmänä. Vesuri-ryhmä voi myöntää Leader-rahoitusta toiminta-alueensa yhteisöjen tai mikroyritysten kehittämiseen. Sen toiminta-alueeseen kuuluu Jämsä, Keuruu, Kuhmoinen, Multia ja Petäjävesi.

Keuruun kaupunki irtisanoi alueensa maaseutuhallinnon yhteistoiminta-aluetta koskevan sopimuksen päättymään 31.12.2024. Multia on liittynyt Laukaan maaseutuhallinnon yhteistoiminta-alueeseen 1.1.2025 lukien. Laukaan maaseutuhallinnon yhteistoiminta-alueen muodostaa kaksitoista kuntaa.

Yhteistoimintasopimuksen tarkoituksena on maaseutuhallinnon palveluiden järjestämisen saatavuuden ja laadun turvaaminen, sekä siirrettyjen maksajavirastotehtävien hoitamisen menettelyn ja valvonnan jatkuvuuden varmistaminen maaseutuhallinnon vastuiden osalta. Sopimus sisältää kunnan maaseutuelinkeinoviranomaiselle säädetyt tehtävät ja palvelut, kuten on määritelty laissa maaseutuhallinnon järjestämisestä kunnissa. Yhteistoiminta-alueen johtajana toimii Laukaan kunnan maaseututoimenjohtaja.

Tukihallinnon kustannukset jaetaan sopijakuntien kesken käyttäen laskentaperusteena tilalukumäärää, joka määritellään toimintavuotta edeltävän vuoden kuntien aktiivitulojen (tukea hakevat tilat) määrien perusteella. Multian maksuosuus vuonna 2025 on 20 600 euroa.

Kunnan markkinointiin ja Multian kesätapahtumaan on varattu määrärahoja, mutta se kuinka ne toteutetaan, ovat vielä selvityksessä. Multian Kesä lukuisine muine tapahtumineen on tuonut kunnalle positiivista näkyvyyttä ja lisää houkuttelevuutta ja yhteisöllisyyttä. Markkinoinnissa hyödynnetään muun muassa maksutonta varhaiskasvatusta. Omakotitalo- ja rantatonttien markkinointia lisätään eri markkinointikanavissa. Matkailun näkyvyyttä tehostetaan osallistumalla yhteisiin hankkeisiin muiden kuntien kanssa, hakien mahdollisimman laajaa näkyvyyttä. Hyödynnetään uuden EU- ohjelmakauden 2023-2027 rahoitusmahdollisuudet.

Kunnan menestys perustuu kasvuun. Ellei ole kasvua, elinvoiman edellytykset heikkenevät ajan kuluessa. Multian kunnan elinvoiman perustana ovat aktiiviset asukkaat ja osaavat yrittäjät, sekä toimivat kuntapalvelut ja infrastruktuuri. Lisäksi yhä kasvava vapaa-ajanasukkaiden joukko tuo kesäaikana vireyttä ja lisää ostovoimaa kuntaan. Elinvoimaan vaikuttaa vahvasti myös työllisyysaste, asukasluvun muutos, yritysten perustamistahti ja niiden työpaikkakehitys. Olemassa olevien yrittäjien toimintaedellytysten/puitteiden turvaaminen ja kehittäminen antavat mahdollisuuden yritysten kehittymiseen ja kasvuun. Toimivat ja helposti lähestyttävät yrityspalvelut ovat tärkeä tekijä alueen yrittäjien toimintaedellytysten turvaamisessa ja uusien yritysten sijoittumisessa Multialle.

Toiminnalliset tavoitteet 2025

Sitovuus	Tavoite	Toimenpide	Mittari
KV	Elinvoimaisuuden parantaminen	Kehitetään keinoja uusien asukkaiden ja yritysten saamiseksi paikkakunnalle Tonttimarkkinoinnin kehittäminen Tapahtumatarjonta Yritystoiminnan tukeminen entistä laajemman yhteistyöverkoston kautta Toimiva yhteistyö maaseutupalveluissa Matkailun kehittäminen ja markkinoinnin parantaminen Yhteistyö matkailualan yrittäjien kanssa Hyvien ja monipuolisten harrastusmahdollisuuksien ja järjestötoiminnan mahdollistaminen	Myydyt tontit Tapahtumien näkyvyys Lähipalvelut Multialla Toteutuneet yhteistyötapaamiset/hankkeet Uuden ohjelmakauden rahoituksen hyödyntäminen Avustukset, €/asukas

		Yhteistyö kolmannen sektorin kanssa	
		Asukasviihtyvyyteen ja positiiviseen Multian brändiin panostaminen	
		Positiivinen medianäkyvyys ja markkinointiin panostaminen	Markkinointikustannukset, €/asukas

ulkoinen/sisäinen	TP 2023	Budjetti 2024	Budjetti 2025	Muutos %
TEOLINVOIMAPALVELUT				
TUOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT				
Myyntituotot	5 606			
Muut toimintatuotot	15 789	2 000		-100
TOIMINTATUOTOT	21 394	2 000		-100
TOIMINTAKULUT				
Henkilöstökulut				
Palvelujen ostot	-59 948	-59 660	-38 550	-35
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 161	-2 400	-2 400	
Avustukset	-6 732	-4 000		-100
Muut toimintakulut	-1 017	-570	-200	-65
TOIMINTAKULUT	-72 859	-66 630	-41 150	-38
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-51 464	-64 630	-41 150	-36
VUOSIKATE	-51 464	-64 630	-41 150	-36
TILIKAUDEN TUOS	-51 464	-64 630	-41 150	-36
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-51 464	-64 630	-41 150	-36

Työllisyyspalvelut

Työllisyyspalveluiden uudistus siirtää työvoimapolveluiden järjestämisvastuun valtiolta kunnille. Uudistuksen myötä kuntien rahoitusvastuu työttömyysetuuksista laajenee. Sen lisäksi, että kunnat osallistuvat työmarkkinatuen rahoitukseen, ne alkavat rahoittaa osan peruspäivärahasta ja ansiopäivärahasta.

Kuntien rahoitusvastuu myös alkaa aiempaa lyhyemmän työttömyyden jälkeen ja rahoitusosuus kasvaa portaittain työttömyyden pitkittyessä. Rahoitusvastuu koskee myös työttömyystukea, joka maksetaan työllistymistä edistävän palvelun ajalta.

Työmarkkinatukea, peruspäivärahaa ja ansiopäivärahaa maksetaan 5 arkipäivältä viikossa. Vuoden 2025 alusta kunnan rahoitusvastuu alkaa, kun työttömyystukea on maksettu kunnassa asuvalle työttömälle 100 päivän ajan.

Kunnan rahoitusosuus on

- 10 % kun työttömyystukea on maksettu 101–200 päivää.
- 20 % kun työttömyystukea on maksettu 201–300 päivää.
- 30 % kun työttömyystukea on maksettu 301–400 päivää.
- 40 % kun työttömyystukea on maksettu yli 400 päivää.
- 50% kun työmarkkinatukea maksettu yli 700 päivää.

Kun työn työnhakija siirtyy tuelta toiselle, kertyneet maksupäivät siirtyvät mukana. Vain työssäoloehdon täyttyminen nollaa päivät. Kunnan rahoitusosuudeksi työttömyystuista on varattu talousarviossa 140 000 €. Yhteis palvelupisteen järjestämisestä kunta saa korvauksia 1 200 €.

Työllisyyspalveluista tulee vuoden 2025 alussa osa jokaisen kunnan lakisääteisiä tehtäviä ja sitä kautta osa jokaisen kunnan peruspalveluja. Jämsä toimii vastuukuntana Eteläisen Keski-Suomen työllisyysalueella, johon kuuluvat lisäksi Joutsa, Keuruu, Luhanka, Multia, Mänttä-Vilppula, Petäjävesi ja Toivakka.

Työllisyysalueen talousarvio on rakennettu niin, että hallinnollisten kustannusten kustannuspaikka on kaikille yhteinen ja sen kustannukset jakautuvat yhteistoimintasopimuksessa sovitulla kustannustenjaolle (50 % työvoiman määrä ja 50 % laajan työttömyyden määrä eli työttömät työnhakijat ja palveluissa olevat työnhakijat). Työllisyysalueen kuntaosuudeksi on varattu 114 460 €. Työllisyysalueen työntekijä tulee olemaan Multialla kerran viikossa.

Työllisyyspalveluiden kustannukset rahoitetaan yleiskatteisena kuntien peruspalvelujen valtionosuusjärjestelmän kautta. Palveluiden rahoitus ml. siirtymäajan rahoitus ja tehtävämuutokset vuonna 2025 on arvioitu olevan 135 550 € ja työttömyysetuuskulujen kasvun kompensatio 59 588 €. Yhteensä niin sanottu TE-valtionosuus olisi 195 138 €.

Kuntien yhteisenä toimielimenä työllisyyspalveluiden järjestämiseksi toimii Jämsän kaupungin konsernipalveluiden toimialaan kuuluva Eteläisen Keski-Suomen työllisyysalueen lautakunta. Multialla on lautakunnassa yksi jäsen.

ulkoinen/sisäinen	TP 2023	Budjetti 2024	Budjetti 2025	Muutos %
*TYÖLLISYYPALVELUT				
TULOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT				
Myyntituotot	2 400	2 400	1 200	-50
TOIMINTATUOTOT	2 400	2 400	1 200	-50
TOIMINTAKULUT				
Palvelujen ostot			-114 460	
Avustukset	-99 209	-90 000	-140 000	56
TOIMINTAKULUT	-99 209	-90 000	-254 460	183
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-96 809	-87 600	-253 260	189
VUOSIKATE	-96 809	-87 600	-253 260	189
TILIKAUDEN TULOS	-96 809	-87 600	-253 260	189
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-96 809	-87 600	-253 260	189

PALVELUJEN TOIMIALUEET

SIVISTYSTOIMEN TOIMIALA

Sivistystoimen toimialan tehtäväalueeseen sisältyvät sivistystoimen hallinnon, kuljetuspalveluiden, perusopetuksen, varhaiskasvatuksen, muun koulutuksen, sekä vapaa-aikapalveluiden tulosalueet. Sivistystoimen tehtävänä on edistää kuntalaisten hyvinvointia ja osallistumis- ja vaikutusmahdollisuuksia. Palveluilla edistetään myönteistä kuntakuvaa.

Toiminnassa hyödynnetään verkostoyhteistyötä naapurikuntien kanssa, kuten myös maakunnallisesti ja valtakunnallisesti esim. maakunnallinen henkilöstön täydennyskoulutus, Keski-kirjastot, Keuruun kansalais- ja musiikkiopistot sekä Kulttuurialta. Vapaa-ajan palveluja tuotetaan yhteistyössä paikallisten järjestöjen kanssa.

Hankerahoja on käytössä kevätlukukaudella 2025 sivistystoimen osalta koulun liikunta- ja luontoaiheisten kerhojen järjestämiseen sekä koulupäivien jälkeiseen harrastamisen Suomen mallin kerhotoimintaan. Hanke- rahaa on saatu myös kulttuuritalo Ahjolan toimintaan. Taiken myöntämä hankeavustus käytetään loppuun vuoden 2025 aikana ja kulttuuritalo Ahjola on saanut avustusta myös Keski-Suomen liitolta. Tämä avustus käytetään Taiken avustuksen jälkeen.

ulkoinen/sisäinen	TP 2023	Budjetti 2024	Budjetti 2025	Muutos %
S I V I S T Y S T O I M I				
TUOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT				
Myyntituotot	59 534	48 700	23 080	-53
Maksutuotot	-94			
Tuet ja avustukset	133 570	143 200	83 750	-42
Muut toimintatuotot	20 679	7 600	12 600	66
TOIMINTATUOTOT	213 689	199 500	119 430	-40
TOIMINTAKULUT				
Henkilöstökulut	-1 948 925	-1 852 300	-1 998 820	8
Palvelujen ostot	-726 024	-787 660	-790 970	0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-103 699	-141 900	-87 280	-38
Avustukset	-82 097	-85 000	-67 000	-21
Muut toimintakulut	-647 927	-677 260	-666 590	-2
TOIMINTAKULUT	-3 508 672	-3 544 120	-3 610 660	2
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-3 294 983	-3 344 620	-3 491 230	4
Rahoitustuotot ja -kulut				
Muut rahoitustuotot	72			
Muut rahoituskulut	-149			
Rahoitustuotot ja -kulut	-77			
VUOSIKATE	-3 295 060	-3 344 620	-3 491 230	4
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-58 389	-62 320	-55 300	-11
Poistot ja arvonalentumiset	-58 389	-62 320	-55 300	-11
TILIKAUDEN TUOS	-3 353 449	-3 406 940	-3 546 530	4
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-3 353 449	-3 406 940	-3 546 530	4

Sivistystoimen hallinnon tehtävänä on mahdollistaa palvelujen toteuttaminen asiakaslähtöisesti, laadukkaasti ja kustannustehokkaasti. Hallinnon henkilöstökuluihin kuuluvat koulusihteerin palkkakulut sekä sivistystoimenjohtaja-rehtorin palkkakulut 50%. Toiset 50 % kirjautuvat perusopetuksen henkilöstökuluihin.

Toiminnalliset tavoitteet 2025

Sitovuus	Tavoite	Toimenpide	Mittari
KV	Tasapainoinen kunta-talous	Olemassa olevien re-surssien tehokas ja järkevä käyttö Henkilöstöresurssien tarkistaminen ja oikeanlainen kohdentaminen	Palvelun kustannukset vrt. alle 2000 as. kunnat keskimäärin
KV	Tasapainoinen kunta-talous	Toimiva hallinto ja hyvä johtaminen Johtamisen resursointi ja tehtävien yhdistäminen järkevästi	Esihenkilöiden työhyvinvointikyselyt ja kehityskeskustelut
KV	Elämän mielekkyyden mahdollistaminen	Yhteisöllisyyden kehittäminen Eri yksiköiden yhteiset palaverit ja tapahtumat Henkilöstön virkistyspäivien tukeminen Tyhy -toiminnan mahdollistaminen	Työhyvinvointikyselyn tulokset Toteutuneet virkistyspäivät

	TP 2023	Budjetti 2024	Budjetti 2025	Muutos %
ulkoinen/sisäinen				
*SIVISTYSTOIMI				
TULOSLASKELMA				
TOIMINTAKULUT				
Henkilöstökulut	-63 674	-44 470	-43 160	-3
Palvelujen ostot	-4 540	-3 500	-3 900	11
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 292	-1 500	-200	-87
Muut toimintakulut	-50	-300	-50	-83
TOIMINTAKULUT	-69 556	-49 770	-47 310	-5
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-69 556	-49 770	-47 310	-5
VUOSIKATE	-69 556	-49 770	-47 310	-5
TILIKAUDEN TULOS	-69 556	-49 770	-47 310	-5
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-69 556	-49 770	-47 310	-5

Kuljetuspalvelut

Kuljetuspalvelut sisältävät joukkoliikennepalvelut. Joukkoliikennepalveluina on toteutettu palveluliikennettä sivukyliltä Multian keskustaan keskiviikkoisin ja asiointiliikennettä Multialta Keuruulle torstaisin. Molemmat kuljetukset toimivat ennakkovarauseriaatteella.

ulkoinen/sisäinen	TP 2023	Budjetti 2024	Budjetti 2025	Muutos €
*KULJETUSPALVELUT				
TULOSLASKELMA				
TOIMINTAKULUT				
Palvelujen ostot	-2 989	-4 000	-2 700	-33
TOIMINTAKULUT	-2 989	-4 000	-2 700	-33
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-2 989	-4 000	-2 700	-33
VUOSIKATE	-2 989	-4 000	-2 700	-33
TILIKAUDEN TULOS	-2 989	-4 000	-2 700	-33
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-2 989	-4 000	-2 700	-33

Perusopetus

"Perusopetus on koulutusjärjestelmän kivijalka ja samalla osa esiopetuksesta alkavaa koulutusjatkumoa. Perusopetus tarjoaa oppilaille mahdollisuuden laajan yleissivistyksen perustan muodostamiseen ja oppivelvollisuuden suorittamiseen. Se antaa valmiudet ja kelpoisuuden toisen asteen opintoihin. Se ohjaa oppilaita löytämään omat vahvuutensa ja rakentamaan tulevaisuutta oppimisen keinoin. Perusopetuksen tehtävää voidaan tarkastella sen opetus- ja kasvatustehtävän, yhteiskunnallisen tehtävän, kulttuuritehtävän sekä tulevaisuustehtävän näkökulmasta." (OPS)

Multialla on yksi yhtenäiskoulu, jossa opetusta annetaan 1. – 9. luokille. Lukuvuoden 2024-2025 oppilasmäärä on 115 oppilasta. Perusopetuksessa työskentelee sivistystoimenjohtaja-rehtori, 15 opettajaa, neljä koulunkäynnin ohjaajaa ja koulusihteeri. Tuntikehys on 320,4 viikkotuntia. Henkilöstökulut ovat suurin menoerä perusopetuksessa. Resurssiopettajan palkkakulut katetaan hankerahalla, jonka avulla pystytään kehittämään joustavia opetusjärjestelyitä kouluun. Kuljetusoppilaita on 50. Koulukuljetusmenot ovat henkilöstökulujen, koulun leasing-maksujen sekä kouluruokailun ohella suurimmat yksittäiset kuluerät perusopetuksen osalta.

Talousarviota laadittaessa on käytetty apuna vuoden 2024 talousarviota, toteumaa 2024 ja talousarvioraamia 2025. Lisäkustannuksia aiheuttavat erityisen tuen toteuttamiseen liittyvät opetusjärjestelyt lukuvuonna 2025-2026 ja yleisten palkkakustannusten nousu.

Lukuvuonna 2024-2025 erityisen ja tehostetun tuen oppilaita on noin 29 %. Lukuvuonna 2025-2026 tuen oppilaiden määrä pysynee samana.

Hankkeisiin lukuvuodelle 2025-2026 perusopetuksen osalta on budjetoitu 44 950 €. Käytössä on valtionavustusta Suomi liikkeelle -ohjelman Liikkuva koulu ja Move! – kehittämisavustuksen määrärahaa (30.06.2025 asti) luonto- ja liikuntakerhojen sekä luontoympäristön hyödyntämiseen opetuksessa. Lisäksi Suomen harrastamisen malli -kerhorahaa on vielä jäljellä koulupäivän jälkeiseen kerhotoimintaan toukokuun 2025 loppuun asti. Perusopetus on saanut yhdessä varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen kanssa valtion erityisavustuksen koulutuksellista tasa-arvoa ja yhdenvertaisuutta edistäviin toimenpiteisiin vuosille 2024-2027. Tämän avulla koulun puolella on palkattu resurssiopettaja joustavien opetusjärjestelyjen kehittämiseksi ja toiminnan vaikiinnuttamiseksi.

Toiminnalliset tavoitteet 2025

Sitovuus	Tavoite	Toimenpide	Mittari
	Elämän mielekkyyden mahdollistaminen	Yhteisöllisyyden kehittäminen Koulun juhlilla ja tapahtumilla luodaan yhteisöllisyyttä. Myös viikoittainen kerhotoiminta sekä tukioppilas- ja oppilaskuntatoiminta lisäävät yhteisöllisyyttä. Yhteisöllisyydestä kertomisen ja sen rakentamisen kanavia ovat viikkotiedotteet ja Wilma-viestintä eli tiedonkulku sekä vanhempainilat, arviointikeskustelut ja suora palautteenanto. Hyvien ja monipuolisten harrastusmahdollisuuksien ja järjestötoiminnan mahdollistaminen Koululla on hankerahaa liikunta- ja luontoaiheisen kerhotoiminnan toteuttamiseen sekä harrastamisen Suomen malli- hankerahaa koulupäivän jälkeiseen kerhotoimintaan kevätlukukaudelle 2025. Varhaisen välittämisen ja ennaltaehkäisevän työotteen ottaminen osaksi kunnan kaikkea toimintaa OHR- työskentely Yhteistyö nuoriso- ja vapaa-aikapalveluiden sekä srk kanssa. Koulussa reagoidaan nopeasti oppilaiden asioihin ja edistetään niin oppilaiden kuin koko työyhteisön hyvinvointia arjessa.	Toteutuneet vanhempainillat, juhlat ja muut yhteiset tapahtumat / vuosi Toteutuneet kerhot / vuosi Poissaolokirjausten seuranta, yhteistyö kotien ja muiden yhteistyötahojen kanssa.

ulkoinen/sisäinen	TP 2023	Budjetti 2024	Budjetti 2025	Muutos %
*PERUSOPETUS				
TUOSELASKELMA				
TOIMINTATUOTOT				
Myyntituotot	7 521	4 600	5 080	10
Tuet ja avustukset	58 195	70 000	44 950	-36
Muut toimintatuotot	7 974			
TOIMINTATUOTOT	73 690	74 600	50 030	-33
TOIMINTAKULUT				
Henkilöstökulut	-1 096 537	-1 053 900	-1 128 100	7
Palvelujen ostot	-525 632	-574 900	-571 970	-1
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-53 537	-70 700	-30 360	-57
Muut toimintakulut	-383 412	-396 490	-391 960	-1
TOIMINTAKULUT	-2 059 118	-2 095 990	-2 122 390	1
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-1 985 428	-2 021 390	-2 072 360	3
Rahoitustuotot ja -kulut				
Muut rahoituskulut	-38			
Rahoitustuotot ja -kulut	-38			
VUOSIKATE	-1 985 466	-2 021 390	-2 072 360	3
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-41 249	-41 100	-39 630	-4
Poistot ja arvonalentumiset	-41 249	-41 100	-39 630	-4
TILIKAUDEN TULOS	-2 026 714	-2 062 490	-2 111 990	2
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-2 026 714	-2 062 490	-2 111 990	2

Muu koulutus

Muun koulutuksen palvelut ostetaan Keuruun kansalaisopistolta ja Läntisen Keski-Suomen musiikkiopistolta. Vapaassa sivistystyössä korostuu omaehtoinen oppiminen, yhteisöllisyys ja osallisuus. Kansalaisopisto järjestää toiminta-alueensa asukkaille koulutusta elinikäisen oppimisen periaatteen pohjalta.

Toiminnalliset tavoitteet 2025

Sitovuus	Tavoite	Toimenpide	Mittari
KV	Tasapainoinen kuntatalous	Talouden tasapainon ylläpitäminen tarkalla taloudenpidolla ja suunnitelmallisuudella Kustannustehokkaasti, laadukkaasti ja monipuolisesti tuotetut palvelut määrärahan puitteissa	Opiskelijoiden osuus asukasmäärästä €/ asukas

ulkoinen/sisäinen	TP 2023	Budjetti 2024	Budjetti 2025	Muutos %
*MUU KOULUTUS				
TULOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT				
Muut toimintatuotot	340			
TOIMINTATUOTOT	340			
TOIMINTAKULUT				
Palvelujen ostot	-17 592	-27 000	-27 000	
TOIMINTAKULUT	-17 592	-27 000	-27 000	
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-17 252	-27 000	-27 000	
VUOSIKATE	-17 252	-27 000	-27 000	
TILIKAUDEN TULOS	-17 252	-27 000	-27 000	
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-17 252	-27 000	-27 000	

Varhaiskasvatus

Varhaiskasvatuksella tarkoitetaan lapsen suunnitelmallista ja tavoitteellista kasvatuksen, opetuksen ja hoidon muodostamaa kokonaisuutta, jossa painottuu erityisesti pedagogiikka. Varhaiskasvatuksen tavoitteena on tukea lapsen kasvua, kehitystä, terveyttä ja oppimista sekä edistää hyvinvointia. Varhaiskasvatusta suunniteltaessa, järjestettäessä tai tuotettaessa ja siitä päätettäessä on ensisijaisesti huomioitava lapsen etu.

Varhaiskasvatuslain mukaan kunnan on järjestettävä varhaiskasvatusta siinä laajuudessa ja sellaisin toimintamuodoin kuin kunnassa esiintyvä tarve edellyttää. Päiväkodin toiminta kalenterivuoden aikana ja aukioloaika vuorokaudessa on järjestettävä paikallisen tarpeen mukaan. Varhaiskasvatus on lapsiperheille suunnattu palvelu, johon jokaisella alle kouluikäisellä lapsella on subjektiivinen oikeus. Vuorohoitoon ei ole subjektiivista oikeutta.

Multian kunnan alle kouluikäisten määrä:

s. 2023	8
s. 2022	7
s. 2021	5
s. 2020	14
s. 2019	10
s. 2018	10

Multialla varhaiskasvatusta järjestetään Kissanien päiväkodissa perheiden tarpeen mukaisesti. Keväällä 2024 toiminnan on aloittanut yksityinen perhepäivähoitaja, joka toimii yksityisen hoidon tuella. Multialla varhaiskasvatus on perheille maksutonta. Varhaiskasvatuksen tulosalueeseen kuuluu päiväkodin lisäksi esiopetus, kotihoidontukeen liittyvät asiat ja yksityisen hoidon tuki. 1.8.24 alkaen varhaiskasvatuksesta on vastaanottanut varhaiskasvatusjohtaja. Tulosalueen esihenkilönä toimii sivistystoimenjohtaja-rehtori.

Toimintakauden 2024 – 2025 elokuussa esiopetuksen aloitti 10 lasta, joista 9 esiopetusta täydentävän varhaiskasvatuksen tarve. Varhaiskasvatuksessa on 30 lasta ja hakemusten perusteella lukumäärä lisääntyy toimintakauden aikana muutamalla lapsella. Varhaiskasvatuspalvelua myydään Keuruulle yhden lapsen osalta. Varhaiskasvatus on multialaisille perheille maksutonta. Päiväkotitoimii laajennettujen aukioloaikojen mukaisesti klo 5.30 – 17.00/21.30 ja vuorohoidon tarpeen mukaan myös viikonloppuisin. Yöhoidon tarvetta ei tällä hetkellä ole.

Varhaiskasvatuksen henkilöstömäärä ja -rakenne määritellään varhaiskasvatuslaissa ja valtioneuvoston asetuksessa varhaiskasvatuksesta. Päiväkodissa tulee kasvatus-, opetus- ja hoitotehtävissä olla varhaiskasvatuksessa olevien lasten määrään, heidän ikäänsä ja varhaiskasvatuksessa päivittäin viettämäänsä aikaan suhteutettuna riittävä määrä henkilöitä, joilla on laissa säädetty varhaiskasvatuksen opettajan, sosionomin tai lastenhoitajan ammatillinen kelpoisuus. Varhaiskasvatuksen henkilöstörakennetta tarkastellaan tarpeen mukaan. Edellä mainittujen asioiden lisäksi henkilöstörakenteeseen ja -määrään vaikuttavat päiväkodin laaja aukioloaika, vuorohoidon tarve sekä lasten tuen tarpeet.

Varhaiskasvatuslain mukaan poikkeaminen varhaiskasvatuksen lakisääteisestä henkilöstömitoituksesta ei ole mahdollista millään perusteella. Tämän vuoksi henkilöstösuunnitelmassa on entistä vahvemmin varauduttava varahenkilöstön käyttöön. Varhaiskasvatuksessa valtakunnallisesti, kuten myös Multialla, sijaisten rekrytointi on erittäin haastavaa, jolloin vakituisen varahenkilöstön palkkaaminen on ainoa kestävä tapa turvata lakisääteinen henkilöstömitoitus. Tulevan lakiuudistuksen mukaan varhaiskasvatuksen henkilöstörakenne tulee rakentaa vuoteen 2030 mennessä niin, että kasvatusvastuullisesta henkilöstöstä vähintään kaksi kolmasosaa on varhaiskasvatuksen sosionomeja tai varhaiskasvatuksen opettajia. Tämä tulee huomioida henkilöstösuunnitelmassa seuraavien vuosien aikana.

Henkilöstön täydennyskoulutuksella turvataan henkilöstön ammattitaidon ylläpitäminen ja kehittäminen. Positiivinen, kannustava ja osaava työilmapiiri tukee koko henkilöstön työssäjaksamista. Yhteistyö eri toimijoiden (varhaiskasvatus, esiopetus, perusopetus) välillä edistää jatkumoa lapsen oppimisen polulla. Varhaiskasvatukseen osallistuvalla lapsella on oikeus saada kehityksensä, oppimisensa ja hyvinvointinsa edellyttämää yleistä, tehostettua tai erityistä tukea. Tuki voi olla pedagogista, hoidollista tai rakenteellista.

Tuen muotojen määrä ja toteuttamisen intensiteetti määrittävät sen, onko kyseessä yleinen, tehostettu vai erityinen tuki. Oikea-aikaisella, yksilöllisesti kohdennetulla ja lapsen tarpeiden mukaisella tuella edistetään lapsen kehitystä, oppimista ja hyvinvointia. Varhaiskasvatuslaki velvoittaa kuntia entistä vahvemmin oikea-aikaiseen tuen järjestämiseen ja riittävään resursointiin henkilöstön osalta. Päiväkodissa työskentelee varhaiskasvatuksen erityisopettaja (veo), joka vastaa varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen erityisopetuksesta. Veon työtehtäviin kuuluu mm. lasten yksilö- ja pienryhmäohjaus, henkilöstön konsultointi ja tuki, monialainen yhteistyö eri tahojen kanssa sekä varhaiskasvatuksen hallintopäätökset.

Varhaiskasvatuksen toimintakauden 2024-2025 laadullisena tavoitteena ovat tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelman laatiminen, varhaiskasvatuksen laadunarviointijärjestelmän Valssin käyttöönotto sekä Multian kunnan varhaiskasvatussuunnitelman ja turvallisuussuunnitelman päivitykset.

Kotihoidon tukea voi saada lapsen vanhempi, vanhemman puoliso tai muu lapsen huoltaja silloin, kun lapsi on yli 6 kuukautta ja alle 3-vuotias ja lapsella ei ole kunnallista varhaiskasvatuspaikkaa. Multialla kotihoidon tukea vuonna 2024 on maksettu keskimäärin 8 lapsesta kuukausittain. Multialla ei ole käytössä kotihoidon tuen kuntalisää.

Toiminnalliset tavoitteet 2025

SITO-VUUS	TAVOITE	TOIMENPIDE	MITTARI
KV	Tasapainoinen kuntatalous	Varhaiskasvatuksen järjestäminen ja organisointi taloudellisesti ja kustannustehokkaasti.	Talousarvion suunnittelu, laadinta, toteuttaminen ja seuranta.
KV	Luontoa arvostetaan ja sen tuomia mahdollisuuksia hyödynnetään	Kestävän elämäntavan mukaisten arvojen mukainen varhaiskasvatus Lähiympäristö ja luonto osaksi oppimisympäristöjä	Arvojen siirtyminen varhaiskasvatuksen arjen toimintoihin ja sitä kautta näkyväksi. Retkisuunnitelmien määrä
KV	Elämän mielekkyyden mahdollistaminen	Varhaiskasvatuspalvelujen turvaaminen ja tarjoaminen tarpeen ja lapsen edun mukaisesti Oikea-aikainen, yksilöllisesti kohdennettu lapsen tarpeiden mukainen tuki ja tuen rakenteiden kehittäminen	Palvelujen järjestäminen lakien, säädösten ja asetusten puitteissa perheiden tarpeiden mukaisesti. Tuen resurssien tehokas hyödyntäminen ja käyttö. Tuen tarpeisiin vastaaminen esim. ryhmäjaot, ryhmien koko ja henkilöstö.
KV	Elinvoimaisuuden parantaminen	Multian varhaiskasvatuksen positiivisen näkyvyyden lisääminen; Vahvuudet ja ominaispiirteet (mm. luonto, yhteisöllisyys) vahvemmin näkyväksi.	Varhaiskasvatuksen käyttö- ja täyttöasteen seuranta.

ulkoinen/sisäinen	TP 2023	Budjetti 2024	Budjetti 2025	Muutos €
*VARHAISKASVATUS				
TULOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT				
Myyntituotot	52 013	44 100	18 000	-59
Maksutuotot	-104			
Tuet ja avustukset	43 663	11 600		-100
Muut toimintatuotot	655			
TOIMINTATUOTOT	96 227	55 700	18 000	-68
TOIMINTAKULUT				
Henkilöstökulut	-608 882	-560 870	-638 450	14
Palvelujen ostot	-138 872	-119 550	-122 750	3
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-14 937	-22 900	-19 800	-14
Avustukset	-59 837	-60 000	-35 000	-42
Muut toimintakulut	-115 812	-133 120	-111 400	-16
TOIMINTAKULUT	-938 340	-896 440	-927 400	3
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-842 113	-840 740	-909 400	8
Rahoitustuotot ja -kulut				
Muut rahoituskulut	-111			
Rahoitustuotot ja -kulut	-111			
VUOSIKATE	-842 224	-840 740	-909 400	8
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 170	-1 580		-100
Poistot ja arvonalentumiset	-3 170	-1 580		-100
TILIKAUDEN TULOS	-845 395	-842 320	-909 400	8
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-845 395	-842 320	-909 400	8

Vapaa-aikapalvelut

Vapaa-aikapalvelut sisältävät kirjastotoimen, liikuntatoimen, vapaa-aikatoimen, kulttuuritoimen, etsivä nuorisotyön, Multia kesän ja kulttuuritalo Ahjolan.

Multian kunnankirjasto palvelee kirjasto-kuntotalolla, joka on avoinna ma klo 10-17, ti-to klo 10-16. Palveluajan lisäksi tila ja kokoelmat ovat käytettävissä klo 7-21 vuoden jokaisena päivänä omatoimisesti. Kirjastopalveluiden käyttömahdollisuus on moninkertaistunut omatoimipalvelun myötä.

Kirjastopalvelut lisääntyivät valtakunnallisesti yhteisellä e-kirjastolla vuonna 2024. Yhteinen e-kirjasto ja sen aineiston käyttö täytyy opettaa kaikille kirjaston asiakkaille lapsista vanhuksiin, jotta kokonainen palvelu tulee käyttöön sekä tutuksi. E-kirjasto -sovelluksen voi asiakas ladata omalle puhelimelleen sovelluksen avulla. Asiakkaiden opastuksia jatketaan vuoden 2025 aikana. Opastuksia on jo tehty asiakkaille kirjaston palveluaikoina.

Kuntotalon aulaan on rakentunut kuntalaisten monitoimitila, jossa järjestetään kansalaisopiston kursseja ja monimuotoisia tilaisuuksia. Aula toimii kuntalaisten etätyöskentelypisteinä, kokous- ja neuvottelutilana, mikä on valtakunnallinen suositus kirjastotilojen yhteydessä. Monitoimitilassa on pidetty myös kirjailijavierailuja sekä lapsille elokuvakerhoa. Lisäksi satuperjantai on pidetty monitoimitilassa iltapäiväkerholaisille.

Kirjastossa työskentelee kaksi henkilöä; kirjastovirkailija ja kirjasto- ja vapaa-aikatoimenjohtaja. Kirjasto- ja vapaa-aikatoimenjohtaja vastaa myös kunnan vapaa-aikatoimesta.

Kulttuuripalveluita kehitetään kuntalaiskyselyin ja palautteisiin reagoiden. Saadun palautteen perusteella toivotaan kirkkokonsertteja, nuorten ja lapsiperheiden tapahtumia sekä kirjailijavierailuja ja elokuvailtoja kaiken ikäisille. Kulttuurin vuosikelloa pystytään kasaamaan sitä mukaa, kun tapahtumat pysyvät toistuvina sekä seuratesa kulttuuritalo Ahjolan uutta, monipuolista ja virkistävää toimintaa. Kulttuuritalo Ahjolalle on nimetty oma ohjausryhmä sekä hankkeen vetäjät. Tapahtumatuotannon mahdollistamiseksi tavoitteena on hakea avustuksia ja hyödyntää seutuhankkeita sekä kolmatta sektoria.

Toiminnalliset tavoitteet 2025

Sitovuus	Tavoite	Toimenpide	Mittari
KV	Tasapainoinen kuntatalous	Valtakunnallisten ja seudullisten digipalveluiden markkinointi. Säännöllinen käyttöopastus yhdessä digiohjaajan kanssa sähköisten kirjastopalvelujen käytön lisäämiseksi (e-kirjasto).	Digiopastuskertojen määrä/ vuosi ja digiaineiston käyttö/kk.
KV	Luontoa arvostetaan ja sen tuomia mahdollisuuksia hyödynnetään	Kulttuurin vuosikelloon sijoitetaan vähintään kaksi ulkotapahtumaa, jotka soveltuvat kaiken kuntoisille ja -ikäisille.	Osallistujien määrä /tapahtuma Osallistujien ikäjakauma/tapahtuma
KV	Elämän mielekkyyden mahdollistaminen	Pyritään mahdollistamaan kirjastotilan käyttö jokaisena vuoden päivänä.	Lainat/asukas Kirjastokäynnit/asukas
KV	Elinvoimaisuuden parantaminen	Kulttuurin vuosikellon suunnittelu siten, että tapahtumatarjonta kohdistuu kaikkiin ikäryhmiin ja niin vakituiset kuin vapaa-ajan asukkaatkin huomioidaan.	Kulttuurikysely ja palautteet tapahtumista. Hinta/osallistuja

Liikunta ja vapaa-aikatoimi

Nuorisotoimen toiminta painottuu nuorisotilan ja sen toiminnan kehittämiseen sekä nuorten kulttuuritietoisuuden ja toimintaa lisäämällä retkeilyä paikallisiin luontokohteisiin. AVO -toiminta (avoimien ovien toiminta) pysyy 2 krt viikossa nuorten tarpeiden ja henkilöstöresurssien vuoksi. Tyttöjen oma Nepalilta-toiminta on aloitettu kokeilumielessä marraskuun alusta alkaen maanantaisin. Mikäli toiminta saa kannatusta, pyritään sitä jatkaamaan mahdollisuuksien mukaan.

Liikuntapaikkojen ja ulkoilureittien kunnostusta ja esteettömyyttä parannetaan ja pidetään yllä. Liikuntatilojen varusteita ja säilytystiloja ajanmukaistetaan. Toiminnallinen tila kuntotalolla valmistui ja ovet avattiin käyttäjille alkusyksystä. Liikuntatoimi on järjestänyt perehdytyksiä toiminnallisen tilan laitteiden käyttöön.

Alkuvuodesta 2025 toteutetaan soveltavan liikunnan liikunnanohjaaja- sekä liikuntaneuvojapalvelu. Kolmen kunnan yhteinen sopimus soveltavasta liikunnasta päättyy vuoden 2024 loppuun mennessä. Liikunnanohjaa/liikuntaneuvoja –yhdistelmästä on tehty hankehakemus AVI:lle. Keuruu-Multia laturetki ja Nikaraisten kirkkotievaellus ovat vakiinnuttaneet asemansa ja niitä toteutetaan yhdessä eri yhteistyötahojen kanssa.

Etsivä nuorisotyö on osa ennaltaehkäisevää toimintaa ja varhaista puuttumista. Etsivä nuorisotyö on kolmen kunnan sopimuksen alaista toimintaa. Kolmen kunnan (Multia-Petäjävesi-Uurainen) välillä on kaksi vakinaista etsivää nuorisotyöntekijää. Etsivän nuorisotyön järjestäjänä ja hallinnoijana on toiminut 1.1.2024 alkaen Petäjäveden kunta, joka vastaa toiminnan hallinnoinnista, budjetoinnista, työntekijöihin liittyvästä henkilöstöhallinnosta, työskentelyvälineistä, avustuksen hakemisesta aluehallintovirastolta sekä valtionavustuksen ja toiminnan raporteista sopimuskunnille sekä aluehallintovirastolle. Palvelu tuotetaan kaikkien kuntien alueella lähipalveluna. Etsivän nuorisotyön toimintaa ja sen kehittämistä ohjaa, koordinoi ja kehittää ohjausryhmä, johon kuuluvat Petäjäveden, Uuraisten ja Multian kuntien nimeämät esihenkilöt.

Toiminnallisena tavoitteena on pitää nykyiset vapaa-aikapalvelut kunnassa sekä kehittää niitä mahdollisuuksien mukaan olemassa olevilla resursseilla sekä yhteistyössä muiden kuntien kanssa.

Toiminnalliset tavoitteet 2025

Sitovuus	Tavoite	Toimenpide	Mittari
KV	Tasapainoinen kuntatalous	Monipuolinen, liikunta- ja nuorisotilojen käyttö. Päivitetään määräajoin perittävät kuntotalon /nuorisotilan käyttömaksut ja vuokrat.	Tilojen yhteiskäytön lisääminen Käyttömaksu tulo/vuosi/kiinteistö
KV	Elämän mielekkyyden mahdollistaminen	AVO -toiminta Nepalla. Nuorten vaikutusmahdollisuuksien lisääminen. Hyvien ja monipuolisten harrastusmahdollisuuksien ja järjestötoiminnan kehittäminen. Avustusten myöntäminen järjestötoimintaan, tilojen käytöstä kohtuulliset maksut.	Kävijämäärät Nepa / vuosi Nuorisovaltuuston aloitteet ja esitykset/vuosi Säännölliset nuoriso- ja liikuntajärjestöjen kokoukset 2 krt/vuosi Nuoriso- ja liikuntatoimen avustukset €/asukas
KV	Elinvoimaisuuden parantaminen	Nuoriso- ja liikuntajärjestöjen asiakaskyselyt. Nuorten kesätyökampanja Luodaan nuorille mahdollisuus oman elämän hallintaan.	Kuntalaiskyselyn osa-alue; vastausten hyödyntäminen toimenpiteinä/vuosi Työpaikat kesätyökampanjan kautta kunta ja yritykset / kpl

ulkoinen/sisäinen	TP 2023	Budjetti 2024	Budjetti 2025	Muutos €
VAPAA-AIKAPALVELUT				
TULOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT				
Maksutuotot	10			
Tuet ja avustukset	31 712	61 600	38 800	-37
Muut toimintatuotot	11 710	7 600	12 600	66
TOIMINTATUOTOT	43 432	69 200	51 400	-26
TOIMINTAKULUT				
Henkilöstökulut	-179 832	-193 060	-189 110	-2
Palvelujen ostot	-36 399	-58 710	-62 650	7
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-33 933	-46 800	-36 920	-21
Avustukset	-22 260	-25 000	-32 000	28
Muut toimintakulut	-148 653	-147 350	-163 180	11
TOIMINTAKULUT	-421 077	-470 920	-483 860	3
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-377 645	-401 720	-432 460	8
Rahoitustuotot ja -kulut				
Muut rahoitustuotot	72			
Rahoitustuotot ja -kulut	72			
VUOSIKATE	-377 573	-401 720	-432 460	8
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-13 970	-19 640	-15 670	-20
Poistot ja arvonalentumiset	-13 970	-19 640	-15 670	-20
TILIKAUDEN TULOS	-391 542	-421 360	-448 130	6
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-391 542	-421 360	-448 130	6

TEKNINEN TOIMIALA

ulkoinen/sisäinen	TP 2023	Budjetti 2024	Budjetti 2025	Muutos €
TEKNINEN TOIMI				
TULOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT				
Myyntituotot	281 821	319 930	314 160	-2
Maksutuotot	32 266	21 150	22 600	7
Tuet ja avustukset	5 268		2 020	
Muut toimintatuotot	1 008 241	1 064 300	1 059 250	0
TOIMINTATUOTOT	1 327 596	1 405 380	1 398 030	-1
TOIMINTAKULUT				
Henkilöstökulut	-471 564	-493 910	-485 400	-2
Palvelujen ostot	-1 070 050	-490 040	-507 990	4
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-409 496	-353 570	-359 370	2
Avustukset	-43 996	-59 500	-50 000	-16
Muut toimintakulut	-44 395	-35 580	-41 810	18
TOIMINTAKULUT	-2 039 502	-1 432 600	-1 444 570	1
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-711 905	-27 220	-46 540	71
VUOSIKATE	-711 905	-27 220	-46 540	71
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-323 819	-335 200	-325 040	-3
Poistot ja arvonalentumiset	-323 819	-335 200	-325 040	-3
TILIKAUDEN TULOS	-1 035 724	-362 420	-371 580	3
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-1 035 724	-362 420	-371 580	3

Yhdyskuntasuunnittelupalveluihin kuuluvat

- kaavoitus- ja mittaus-toimi
- aluearkkitehtitoiminta
- rakennusvalvonta
- tekninen hallinto

Henkilöstöresursseihin on varattu teknisen päällikön ja palvelusihteerin (75 %) palkkakulut. Multialla ja Petäjävedellä on yhteinen rakennustarkastaja ja aluearkkitehtipalvelut ostetaan Saarijärven kaupungilta. Rakennusvalvontaviranomaisena toimii lupalautakunta, joka on Petäjäveden ja Multian yhteinen toimielin.

Multialla on käytössä Lupapiste.fi-palvelu, mikä on mahdollistanut rakennuslupien sähköisen hakemisen jo usean vuoden ajan. Multialle ja Petäjävedelle palkattiin vuoden 2021 lopussa yhteinen rakennustarkastaja, mikä mahdollistaa maanrakennuslain monipuolisemman toteutumisen lisäresurssien muodossa. Tämä tuo mukanaan mahdollisuuden lomien sijaisuuksien tekemiseen.

Venäjän hyökkäyssota, rakennuskustannusindeksin korkea taso, inflaatio ja uuden rakentamislain voimaantulo 1.1.2025 tulee vaikuttamaan rakennusvalvonnan toimintaan merkittävästi. Rakentaminen on suhdanneherkkä ala ja talouskehityksen taantuminen näkyy alalla selkeästi ja rakennuslupamäärät ovat pudonneet selkeästi ympäri Suomea, niin myös Multialla. Vuotta 2025 ja rakennusvalvonnan toimintaa on erittäin vaikeaa ennakoida.

Vuoden 2025 talousarviota päivitettiin myös rakennusvalvonnan osalta. Käytettävä Lupapiste.fi sähköinen lupapalvelu korotti käyttömaksujaan jo merkittävästi vuonna 2022 ja käyttömaksut nousevat myös vuonna 2025. Kaikkia rakentamislain vuoksi tulevia päivitystarpeita ja näiden aiheuttamia kustannuksia on vielä mahdollonta tarkasti arvioida eikä niistä ole kuntiin vielä talousarvion kirjoitushetkellä ilmoitettu.

Uuden rakentamislain sisältö on vahvistettu ja rakentamislakiin on tulossa jo muutospaketteja, joista ensimmäinen on eduskunnan vahvistamiskäsittelyssä joulukuussa 2024. Rakentamislain uusina muutoksina on esimerkiksi tietomallien käyttöönotto rakennusvalvonnan lupakäsittelyssä ja vain yhden lupamuodon, rakentamisluvan tuleminen lainsäädäntöön. Uuden rakentamislain voimaantulon myötä on uusittava rakennusvalvontojen rakennusjärjestys, kunnan hallintosääntö sekä uusittava rakennusvalvonnan taksat. Edellä mainitut tullaan tekemään viranhaltijatyönä, eikä konsulttityötä varata talousarvioon. Rakentamislain täydentävät asetukset oli luvattu valmistuvan elokuulle 2023, mutta niitä tai niiden sisältöä ei ole julkaistu talousarvion kirjoittamishetkellä marraskuussa 2024.

Rakennusvalvonta jatkaa myös vanhan rakennus- ja lupakannan läpikäymistä sekä aloitettua osoitetietojärjestelmän laatuanalyysiä. Rakennusvalvonnan tekemät loppukatselmukset liittyvät myös kunnan kiinteistövero-rotuottoon ja vanhaa lupakantaa on edelleen runsaasti.

Rakentamislain muuttuessa ja rakentamisen vapautuessa (alle 30 kerrosneliön talousrakennukset, saunat) kiinteistöveroasioista on syytä tiedottaa, että kiinteistörekisteriin nämä lupavelvoitteesta vapautetut rakennukset tulee kuitenkin saattaa kiinteistöveron piiriin. Rakennusvalvonnan työtä tulevana vuonna tulevat värittämään puhtaan, tai uusiutuvan energian hankkeet aurinko- ja tuulivoimahankkeiden kautta. Aurinkovoimahankkeet voivat lisätä merkittävästi kunnan kiinteistö- ja yhteisöverotuottoja.

Vuonna 2025 on tarkoitus saattaa loppuun uuden rakennusjärjestyksen laatiminen. Arvioitu valmistumisajankohta on keväällä 2025.

Vuoden 2025 talousarviossa maankäytön suunnittelun osalta on huomioitu huomattavalla osuudella aluearkkitehtipalvelujen osto Saarijärven kaupungilta. Aluearkkitehtipalvelut sisältävät mm. seuraavia työtehtäviä: kaikkien kaavojen hallintotyöt, asiakaspalvelua, kaava-asiakirjojen laatimista ja prosessinhallintaa, avustamista kehittämishankkeissa sekä kunnan kaavoitusviranomaisena toimimisen. Osa kaavojen teknisestä laadinnasta tehdään aluearkkitehtipalveluissa ja osa ostopalveluna konsulteilta.

Talousarviossa varaudutaan maankäyttö- ja rakennuslain mukaiseen kaavahankkeista tiedottamiseen sekä mahdollisien erillisselvitysten laatimiseen. Mahdollisia erillisselvityksiä ovat selvitykset, joiden substanssiosaaaminen ei kuulu aluearkkitehtipalvelujen tarjontaan. Esimerkkinä näistä mainittakoon luontoselvitykset sekä muinaisjäännösinventoinnit. Talousarviossa huomioidaan myös ajantasaisen kaava-aineiston päivittäminen kunnan karttapalveluun.

Vuonna 2025 aluearkkitehtipalveluissa viedään eteenpäin aiemmin aloitettuja kaavoitushankkeita. *Kissalahden ja Humppakujan alueiden asemakaavamuutos* on tavoitteena saada hyväksymiskäsittelyyn vuonna 2025. Kaavamuutoksen myötä Kissalahden ranta-alueet tulevat osaksi asuintontteja. Humppakujan alueella kaavamuutos parantaa myynnissä olevien tonttien houkuttelevuutta ja mahdollistaa rakentamisen lähemmäksi rantaa. Vuonna 2025 on tavoitteena edistää *Teppolanniemen asemakaavamuutosta*, jossa tarkistetaan tonttijakoa sekä katuyhteyden sijoittumista kunnan vuonna 2021 ostaman Teppolanniemen alueelle.

Yleiskaavapuolella pyritään viemään eteenpäin *Nikaran tuulivoimaosayleiskaavaa*. Hankkeen luonnosaineisto oli nähtävillä vuonna 2024 ja aineisto pyritään saamaan hyväksymiskäsittelyyn vuonna 2025. Lisäksi *Multian vesistöjen rantaosayleiskaavan* päivitystyötä tehdään resurssien mukaan. Hankkeen laajuuden sekä kustannusten vuoksi työ jaetaan usean vuoden aikana tehtäväksi (2023-2026). Kaavamuutoksella pyritään vastamaan maanomistajien toiveisiin mm. rakennuspaikkoja siirtämällä tai muuttamalla loma-asuntopaikkoja vakituisen asunnon rakennuspaikoiksi.

Toiminnalliset tavoitteet 2025

Sito- vuus	Tavoite	Toimenpide	Mittari
KV	Tasapainoinen kunta- talous	Toimiva hallinto ja hyvä johtaminen Riittävät resurssit ja henkilös- tömitoitus tuottamaan palvelut maankäyttö- ja rakennuslakia noudattaen Olemassa olevien resurs- sien tehokas ja järkevä käyttö Kuukausittainen projektiseu- ranta, jossa näkyvissä hank- keiden budjetit. Talouden tasapainon yllä- pitäminen tarkalla talou- denpidolla ja suunnitel- mallisuudella Budjetin säännöllinen seuraa- minen ja raportointi lauta- kunnalle	Rakennuslupien ja pi- dettyjen katselmusten määrä vertailuna edel- tävien vuosien lukuihin Käynnissä olevien kaa- vahankkeiden määrä sekä ostettujen selvitys- ten määrä Osavuositarkastus 3/vuosi ja tilinpäätös
KV	Luontoa arvostetaan ja sen tuomia mah- dollisuuksia hyödyn- netään	Konkreettisia toimia ilmas- tonmuutoksen hillitse- miseksi Panostetaan tuulivoimakaa- vaukseen. Maankäytön suunnittelussa huomioidaan ilmastomuutos yleisesti käytössä olevin kei- noin (mm. hulevesien hallinta).	Käynnissä olevien tuuli- voimahankkeiden määrä ja eteneminen. Hulevesien hallintasuun- nitelmat ja -selvitykset kaavahankkeisiin liittyen
KV	Elämän mielekkyyden mahdollistaminen	Hyvien ja monipuolisten harrastusmahdollisuuksien ja järjestötoiminnan mah- dollistaminen Maankäytön suunnittelulla mahdollistetaan hyvinvointia li- säävän elinympäristön toteut- tamista. Uusissa hankkeissa huomioidaan aikaisempaa pa- remmin elämänlaatuun vaikut- tavat seikat suunnittelun ai- kana	Laaja tiedottaminen kaavan eri vaiheissa. Kaavoista saadun pa- lautteen määrä ja si- sältö.

ulkoinen/sisäinen	TP 2023	Budjetti 2024	Budjetti 2025	Muutos %
*YHDYSKUNTASUUNNITTELU				
TULOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT				
Maksutuotot	24 513	18 150	18 100	0
Tuet ja avustukset	1 789			
Muut toimintatuotot	2 326	2 580	2 080	-19
TOIMINTATUOTOT	28 628	20 730	20 180	-3
TOIMINTAKULUT				
Henkilöstökulut	-105 076	-105 150	-109 090	4
Palvelujen ostot	-98 089	-102 040	-116 700	14
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 258	-2 370	-1 300	-45
Muut toimintakulut	-5 379	-3 180	-1 890	-41
TOIMINTAKULUT	-209 802	-212 740	-228 980	8
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-181 175	-192 010	-208 800	9
VUOSIKATE	-181 175	-192 010	-208 800	9
TILIKAUDEN TULOS	-181 175	-192 010	-208 800	9
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-181 175	-192 010	-208 800	9

Ympäristöpalvelut

Ympäristöpalveluihin kuuluvat

- ympäristönsuojelu
- ympäristöterveydensuojelu

Ympäristönsuojeluviranomaisena ja maa-aineslain tarkoittamana lupa- ja valvontaviranomaisena toimii lupalautakunta. Lupalautakunta on Petäjäveden ja Multian yhteinen toimielin, jossa Multialla on kolme jäsentä varajäsenineen ja joka toimii Petäjäveden kunnan organisaatiossa. Terveystoimintaviranomaisena toimii Jyväskylän seudun ympäristöterveyslautakunta, jonka vastuukuntana on Jyväskylän kaupunki ja, jossa Multialla on yksi edustaja.

Ympäristösihteerin palvelut ostetaan Petäjäveden kunnasta ja ympäristöterveystarkastajan palvelut Jyväskylän seudun ympäristöterveydeltä, jossa isäntäkunta on Jyväskylän kaupunki. Ympäristösihteeri tekee työajastaan 40 % Multian kunnalle. Ympäristöterveystarkastaja käy tarvittaessa Multialla.

Ympäristönsuojelun ja ympäristöterveydenhuollon tärkeänä tavoitteena on ympäristön pilaantumisen ehkäiseminen, luonnonvarojen suunnitelmallisen ja kestävä käytön ohjaaminen sekä elinympäristöstä aiheutuvien terveyshaittojen ennaltaehkäisy. Näihin tavoitteisiin päästään valvonnan sekä lupa- ja ilmoitusmenettelyiden kautta.

Ympäristönsuojelu- ja jätelain mukainen valvonta on esitetty kerran valtuustokaudessa päivitettävässä Ympäristönsuojelun valvontasuunnitelmassa, joka on nähtävillä kunnan verkkosivuilla. Tämä valvonta tehdään riskiperusteisesti. Maa-ainesotopaikkojen valvontaa tehdään vuosittain.

Ympäristönsuojelun kustannukset koostuvat suurelta osalta ympäristösihteerin palkkakustannuksista. Vuodelle 2025 on varattu määräraha vesistöalueiden (Keurusselkä sekä Pengerjoki) valuma-alueiden selvitys- ja kunnostushankkeiden omavaraisuusosuuteen. Lisäksi ympäristönsuojelun toimintaan on varattu rahoitusta, mm. hätänäytteenottoon ja mittaustoimintaan.

Ympäristöterveydenhuolto huolehtii terveydensuojelu-, elintarvike-, eläinlääkintähuolto- ja tupakkalain edellyttämistä tehtävistä kunnan alueella. Ympäristöterveydenhuollon lainsäädännön tavoitteena on edistää ja valvoa elinympäristön sekä yksilön terveyttä ja turvallisuutta sekä eläinten terveyttä ja hyvinvointia. Tarkoituksena on varmistaa, että ympäristöterveydenhuollon valvonta on suunnitelmallista, sitä tehdään riittävän voimavaroin, se on oikein kohdennettua, tehokasta sekä eri toimijoita tasapuolisesti ja oikeudenmukaisesti kohtelevaa. Suunnitelmallista valvontaa tehdään riskiperusteisesti.

Multian kunnan eläinlääkäri ottaa vastaan Palokan yhteisvastaanotolla Jyväskylässä. Palvelut ovat lähinnä hyöty- ja lemmikkieläinten sairauksien hoitoa. Valvontaeläinlääkäri toimii eläinsuojelu- ja eläintautiviranomaisina kunnan alueella.

Toiminnalliset tavoitteet 2025

Sito- vuus	Tavoite	Toimenpide	Mittari
KV	Luontoa arvostetaan ja sen tuomia mahdollisuuksia hyödynnetään	Konkreettisia toimenpiteitä ilmastomuutoksen hillitsemiseksi Osallistuminen energiatehokkuussopimuksen täytäntöönpanoon Lähiruuan ja luonnontuotteiden hyödyntäminen Pitämällä huoli puhtaan talousveden saatavuudesta	Viranhaltijan KETS:iin käyttämät työtunnit Hyvälaatuisten vesinäytteiden % osuus ko. vuonna tutkituista
KV	Elinvoimaisuuden parantaminen	Asukasviihtyvyyteen ja positiiviseen Multian brändiin panostaminen Roskaamistapausten hoito Asukkaiden lemmikki- ja tuotantoeläinten hoidon turvaaminen Yritteliäisyyden ja yritysten toiminnan tukeminen Joustava asiakaspalvelu ja yritysten neuvonta lupa- ja valvonta-asioissa Kehitetään keinoja uusien asukkaiden ja yritysten saamiseksi paikkakunnalle. Tasapuolinen valvonta ympäristö- ja jäteasioissa	Roskaamistapauksia % verrattaessa edellisvuoteen Eläinlääkäripäivystyskäynnit lkm Ympäristölupien määrä, kpl Maa-aineslupien määrä, kpl Ympäristö- ja jätelain mukainen valvonta, kpl Muut tarkastukset kuin määräaikaistarkastukset, kpl

ulkoinen/sisäinen	TP 2023	Budjetti 2024	Budjetti 2025	Muutos %
*YMPÄRISTÖPALVELUT				
TUOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT				
Maksutuotot	7 753	3 000	4 500	50
TOIMINTATUOTOT	7 753	3 000	4 500	50
TOIMINTAKULUT				
Palvelujen ostot	-87 275	-87 550	-96 050	10
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-177	-100	-150	50
Muut toimintakulut	-1			
TOIMINTAKULUT	-87 452	-87 650	-96 200	10
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-79 699	-84 650	-91 700	8
VUOSIKATE	-79 699	-84 650	-91 700	8
TILIKAUDEN TULOS	-79 699	-84 650	-91 700	8
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-79 699	-84 650	-91 700	8

Liikenneväylät ja yleiset alueet

Yleisten alueiden hoidolla luodaan kirkonkylän alueelle siisti ja viihtyisä ympäristö. Liikuntapaikkojen ja leikkikentän hoidolla järjestetään mahdollisimman hyvät edellytykset liikunnan ja vapaa-ajan viettoon. Liikuntapaikkoja hoidetaan pääsääntöisesti normaalityöaikana. Viikonloppuisin hoidetaan latuverkostoa.

Liikenneväylien hoidossa turvataan kuntalaisille liikenneturvallinen, esteetön, hyväkuntoinen ja viihtyisä liikenneympäristö. Liikenneväylien hoito ml. kevyen liikenteen väylien hoito on yksityisen urakoitsijan vastuulla. Kunnossapitoa ohjaa kunnan teille kilpailutuksen yhteydessä laaditut kunnossapidon laatuksiteerit.

Pyritään myös edistämään toimenpiteitä liikenneturvallisuuden parantamiseksi yhteistyössä liikenneturvallisuuksiryhmän ja erityisesti ELY-keskuksen kanssa. Kesällä 2025 kiinnitetään erityistä huomiota ranta-alueiden, kiinteistöiden ja yleisten alueiden hoitotyöhön, talousarviossa on varattu kausityöntekijän palkkakustannukset viiden kuukauden ajalle. Käyttötalousmenot sisältävät 50 000 € avustuksia yksityisteille, kunnostusavustuksina peruskorjausavustukset jäävät pois talouden tasapainon saavuttamiseksi. Ensi vuodelle on myös varattu 3 500 euron määräraha Multia-rajakyltlien uusimiseen. Kunta hankkii kyltit ja ELY-keskukselle kuuluu kylttien asennus.

Toiminnalliset tavoitteet 2025

Sito- vuus	Tavoite	Toimenpide	Mittari
KV	Tasapainoinen kuntatalous	Talouden tasapainon ylläpitäminen tarkalla taloudenpidolla ja suunnitelmallisuudella Kunnan katuvalaistuksien muutoksien suunnitelmien toteutukset ja tulevien toimintavuosien valaistuksien parannukset tulevat säästämään energiaa ja käyttökuluja pitkällä aikavälillä	Talousarvioseuranta investoinneissa ja käyttötaloudessa.
KV	Luontoa arvostetaan ja sen tuomia mahdollisuuksia hyödynnetään	Luontokohteiden kehittäminen ja vaaliminen Puistojen siisteydestä ja turvallisuudesta huolehtiminen	Yleisten alueiden kustannukset €/asukas
KV	Elinvoimaisuuden parantaminen	Asukasviihtyvyyteen ja positiiviseen Multian brändiin panostaminen Ammattitaidolla ja vuodenajan mukaisesti liikuntapaikoista huolehtiminen Pyritään edistämään liikenneturvallisuutta, kuten kevyenliikenteenväylät	Talviliikuntapaikat kpl Kesäliikuntapaikat kpl Liikenneturvallisuustyöryhmän kokoontuminen

ulkoinen/sisäinen	TP 2023	Budjetti 2024	Budjetti 2025	Muutos %
*LIIKENNEVÄYLÄT JA YLEISET ALUEET				
TULOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT				
Myyntituotot	84	5 000	5 000	
Tuet ja avustukset	500		1 000	
Muut toimintatuotot	23 138	9 500	11 350	19
TOIMINTATUOTOT	23 722	14 500	17 350	20
TOIMINTAKULUT				
Henkilöstökulut	-39 734		-2 480	
Palvelujen ostot	-54 721	-56 170	-59 220	5
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-10 595	-9 800	-13 150	34
Avustukset	-43 996	-59 500	-50 000	-16
Muut toimintakulut	-380	-780	-400	-49
TOIMINTAKULUT	-149 427	-126 250	-125 250	-1
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-125 705	-111 750	-107 900	-3
VUOSIKATE	-125 705	-111 750	-107 900	-3
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-76 347	-79 950	-80 000	0
Poistot ja arvonalentumiset	-76 347	-79 950	-80 000	0
TILIKAUDEN TULOS	-202 051	-191 700	-187 900	-2
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-202 051	-191 700	-187 900	-2

Tilapalvelut

Tilapalveluihin kuuluvat

- kunnan kiinteistöt
- kiinteistöpalvelut
- siivoustyö
- asunto-osakkeet
- jätehuolto
- koneet ja kuljetusvälineet

Tilapalveluiden kustannukset koostuvat kiinteistönhoidon tuottamiseen tarvittavan henkilöstön ja kaluston kuluista sekä kiinteistöjen ylläpidon vaatimista kuluista. Tilapalveluiden henkilöstökulut sisältävät rakennustyöntekijän, kolmen kiinteistöhoitajan, laitoshuoneen ja kolmen siivoojan palkkakulut. Tulevaisuudessa tehostetaan yhteistyötä paikallisten yritysten kanssa kiinteistönhoidossa.

Kunnan omistamien kiinteistöjen ylläpito pohjautuu säännölliseen kiinteistöhoitotyöhön. Kunnan kiinteistöjen hoidossa on käytössä sähköinen huoltokirja -ohjelma (Eners), joka toimii kiinteistöjen kunnon tarkkailussa, huoltokirjana ja palvelupyynnöalustana. Sähköisen huoltokirjan avulla käyttäjät voivat tehdä normaalin kiireellisyysluokan huolto- ja korjauspyyntöjä. Kiinteistöjen hallintaa varten on otettu käyttöön Skenarios- palvelu. Palvelu kokoaa yhteen kunnan tilatiedot rakennustasolla sekä tilojen kustannus- ja investointitiedot sekä mahdolliset vuokrasopimukset. Vuoden 2025 tavoite on saada järjestelmään myös kiinteistöjen pitkäntähtäimen suunnitelmat ajan tasalle (PTS).

Hyvinvointialue vaikuttaa tilapalvelujen tuottoihin. Kunta on vuokrannut 3+1 pituisilla vuokrasopimuksilla hyvinvointialueelle Palvelukeskus Poukaman, terveysaseman ja paloaseman, Sinervän koululta terveydenhoitajan tilan ja kunnanvirastolta perusturvan tilat. Hyvinvointialue ei tule käyttämään yhden vuoden optiota ja irtisanovat kiinteistöjen vuokrasopimukset. Jatkossa he vuokraavat tiloja eivät kiinteistöjä. Vuokrattavat kiinteistöt tulee yhtiöittää vuoden 2025 aikana. Yhtiöittämisen selvityksessä kunta käyttää ostopalveluna tuotettua asiantuntijapalvelua. Tähän on varattu 12 700 euron määräraha tekniseen hallintoon.

Kunta vuokraa myös Keurusseudun Ateria- ja tukipalveluille toistaiseksi voimassa olevilla sopimuksilla Poukaman aluekeittiötä sekä koulun ja päiväkodin jakelukeittiötä. Kiinteistöhoito suoritetaan kiinteistöissä teknisen toimen palveluna.

Multian Vuokra-Asuntojen kunnostustöihin tekninen toimi tuottaa palvelua heidän tarpeiden pohjalta, jatkossa kunta ei varaa omaa henkilöstöä suurempiin korjauksiin vaan ne on tehtävä ostopalveluina. Lisäksi kunnan kiinteistöjen huoltopyyntöihin kiinnitetään huomiota, että palvelut pystytään tuottamaan kohtuullisessa ajassa. Paloasemakiinteistö on käyttöön nähden hyvä, mutta kunnossapidosta on aktiivisesti huolehdittava. Multian paloasemalle ollaan käyttäjän kanssa sovittu, että seurataan hallitilojen lattian kuntoa ennen perusparannusta. Kuntoilutilan ja opetustilan lattiapinnoituksiin on varattu investointi määräraha vuodelle 2025.

Koneissa ja kalustoista on varattu määräraha leasingauton hankintaan (600 €/kk).

Multian sako- ja umpikaivolietteiden käsittelymaksujen laskutus siirtyy 1.1.2025 alkaen Sammakkokangas Oy:n laskuttamaksi. Eli vuoden vaihteen jälkeen tehdyistä tyhjennyksistä ei kuljetusyritystä laskuta enää käsittelymaksun osuutta, kun liete on toimitettu kunnalliselle jäteveden puhdistamolle.

Toiminnalliset tavoitteet 2025

Sitovuus	Tavoite	Toimenpide	Mittari
KV	Tasapainoinen kuntatalous	Talouden tasapainon ylläpitäminen tarkalla taloudenpidolla ja suunnitelmallisuudella Talousarvion sitovuus Korjaussuunnitelmat kiinteistöihin Riittävä resurssi ja henkilöstömitoitus sekä yhteistyö paikallisten urakoitsijoiden kanssa.	Henkilöstökustannukset Talousarviototeutuma Korjauskustannukset €/v Uusien sähköisten palvelujen käyttöönotto ja käyttäminen. Vertailulukuna käytetään ohjelman kautta tilattujen huoltotöiden määrä / v
KV	Luontoa arvostetaan ja sen tuomia mahdollisuuksia hyödynnetään	Konkreettisia toimenpiteitä ilmastonmuutoksen hillitsemiseksi Led valaistukset kaikkiin Multian kunnan hallinnoimiin kiinteistöihin	Sähkönkulutus €/v kiinteistöt

		Ympäristöystävällisien pesuaineiden käyttö siivoustyössä ja pelkästään pyyherullien käyttö wc-tiloissa.	Paperikustannusten seuranta vuositasolla
KV	Elinvoimaisuuden parantaminen	Etätöiden mahdollistaminen ja tietoliikenneyhteyksistä huolehtiminen Digitalisoinnin kehittäminen palveluissa, kuten sähköiset huoltokirjat	Uusien digipalvelujen käyttöönotto

	TP 2023	Budjetti 2024	Budjetti 2025	Muutos %
ulkoinen/sisäinen				
*TILAPALVELUT				
TULOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT				
Myyntituotot	57 403	43 680	34 260	-22
Tuet ja avustukset	2 979		1 020	
Muut toimintatuotot	982 598	1 052 220	1 045 820	-1
TOIMINTATUOTOT	1 042 980	1 095 900	1 081 100	-1
TOIMINTAKULUT				
Henkilöstökulut	-265 953	-332 520	-317 590	-4
Palvelujen ostot	-608 039	-101 330	-111 870	10
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-328 490	-292 800	-298 570	2
Muut toimintakulut	-37 325	-31 620	-39 520	25
TOIMINTAKULUT	-1 239 807	-758 270	-767 550	1
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-196 827	337 630	313 550	-7
VUOSIKATE	-196 827	337 630	313 550	-7
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-177 292	-182 920	-168 720	-8
Poistot ja arvonalentumiset	-177 292	-182 920	-168 720	-8
TILIKAUDEN TULOS	-374 119	154 710	144 830	-6
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-374 119	154 710	144 830	-6

Vesihuolto

Vesihuoltoon kuuluvat

- vesilaitos
- viemärlaitos

Vesihuollon tehtävänä on tuottaa ja toimittaa toiminta-alueellaan oleville kiinteistöille laatuvaatimukset täyttävää talousvettä mahdollisimman häiriöttömästi. Kunnalla on yksi vedenottamo ja 24 jäteveden pumppaamo. Vettä toimitetaan 360 kiinteistölle noin 105 m³/vrk. Vedenkäsittelynä vedenottamolla on neutralointi natriumhydroksidilla (lipeä) ja UV-lamput. Vesisäiliöitä (ala/ylä) ei ole.

Kunta ei itse käsittele jätevesiä vaan jätevedet johdetaan jätevedenpuhdistamolle Keuruulle. Tämä on vesihuollon merkittävä kustannuserä. Vuodelle 2025 on varattu 80 000 €.

Toistuvan alijäämän korjaamiseksi on hinnoittelua muutettu. Vesihuoltolain mukaan toimintakulut on katettava tulo-rahoituksella. Vuoden aikana seurataan muutoksia tulo-rahoituksessa ja kulurakennetta seurataan, että talousarviossa pysytään. Vuonna 2025 lähdetään kartoittamaan keskustan alueen hulevesiverkostoa.

Kartoitus on tarkoitus toteuttaa ostopalveluna 2025, kun 2024 omana työnä aikaa projektille ei ole löytynyt. Kisatien varrella aikaisempina vuosina on ollut useita vesijohtoverkostovuotoja. Vuonna 2025 linja siirretään tiealueen läheisyydestä kauemmas, koska putkivuodot todennäköisesti johtuvat raskaanliikenteen rasituksesta (tärinästä) vesijohtolinjastoon. Ostopalvelut laaditaan puitesopimuskumppaneiden kanssa ja tällä tavoitellaan toiminnallisia etuja ja säästöjä rakennuttamiseen.

Vesilaitoksen kehittämisessä pyritään myös etenemään kohti etäluettavia mittareita. Mittareita uusitaan tarvittaessa ja suurimpiin kulutuskohteisiin vaihdetaan etäluettavia mittareita.

Vuonna 2025 perusmaksuihin tulee 10 % korotus. Esimerkiksi omakotitalon osalta nosto tarkoittaa 1,63 €/kk nostoa eli vuositasolla 19,56 € hinnannousua (sis. alv 25,5 %). Käyttömaksuja nostetaan myös 10 %. Laitoshenkilön tuntiveloitushinta on 48,90 €/h.

Käyttömaksujen hinnat 1.1.2025 alkaen:

Vesi v. 2025: 2,01 €/m³ (alv 0 %), 2,53 €/m³ (alv 25,5 %).

Jätevesi v. 2025: 2,81 €/m³ (alv 0 %), 3,52 €/m³ (alv 25,5 %).

Toiminnalliset tavoitteet 2025

Sitovuus	Tavoite	Toimenpide	Mittari
KV	Tasapainoinen kuntatalous	Olemassa olevien resurssien tehokas ja järkevä käyttö Verkosto- ja raakavesinäytteiden otto 1/kk Yhteistyön lisääminen palveluiden tuottamisessa ja hankinnoissa Talouden tasapainon ylläpitäminen tarkalla taloudenpidolla ja suunnitelmallisuudella Vesitaksojen tarkistus vuosittain. Hulevesien määrän vähentäminen viemäriverkostoon. Tällä toimenpiteellä saadaan pumpaamoiden sähkönkulutusta laskettua vuositasolla ja säästöjä saadaan energian hinnassa. Energiahankinnan kilpailutus ja sen mukana tuomat säästöt.	Hyvä veden laatu / näytteiden tulosten raportointi. Taksa €/asukas/ ka k-s e

		Korjaustöiden ennakointi ja toteutus ennen laajoja rikkoontumisia, hallitulla työtilauksilla saadaan säästöjä. Puitesopimustyöllä saadaan säästöjä korjaustoiminnoissa.	
KV	Luontoa arvostetaan ja sen tuomia mahdollisuuksia hyödynnetään	Konkreettisia toimia ilmastomuutoksen hillitsemiseksi Pumppaamoiden ylivuotojen estäminen ja kirjaaminen. Hulevesien määrän vähentäminen viemäriverkostoon. Tällä toimenpiteellä saadaan pumppaamoiden sähkönkulutusta laskettua vuositasolla.	Häiriötilanteiden raportit lkm/vuosi
KV	Elämän mielekkyyden mahdollistaminen	Paikallisten peruspalveluiden turvaaminen Puhtaasta juomavedestä ja sen riittävydestä huolehtiminen. Asiakastiedottamisen parantaminen (internet sivujen tiedotus)	Häiriöiden lkm/vuosi
KV	Elinvoimaisuuden parantaminen	Asukasviihtyvyyteen ja positiiviseen Multian brändiin panostaminen Luonnonlähteiden laadusta ja siisteydestä huolehtiminen.	Laboratorionäytteet lkm/v

ulkoinen/sisäinen	TP 2023	Budjetti 2024	Budjetti 2025	Muutos %
*VESIHUOLTO				
TULOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT				
Myyntituotot	224 335	271 250	274 900	1
Muut toimintatuotot	179			
TOIMINTATUOTOT	224 514	271 250	274 900	1
TOIMINTAKULUT				
Henkilöstökulut	-60 801	-56 240	-56 240	
Palvelujen ostot	-221 927	-142 950	-124 150	-13
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-68 977	-48 500	-46 200	-5
Muut toimintakulut	-1 309			
TOIMINTAKULUT	-353 014	-247 690	-226 590	-9
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-128 500	23 560	48 310	105
VUOSIKATE	-128 500	23 560	48 310	105
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-70 180	-72 330	-76 320	6
Poistot ja arvonalentumiset	-70 180	-72 330	-76 320	6
TILIKAUDEN TULOS	-198 680	-48 770	-28 010	-43
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-198 680	-48 770	-28 010	-43

LASKELMAT

TULOSLASKELMA (ulkoinen)

Multian kunta	TP	Budjetti	Budjetti	Muutos
	2023	2024	2025	%
TULOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT				
Myyntituotot	628 249	532 900	555 130	4
Maksutuotot	28 901	21 300	22 750	7
Tuet ja avustukset	227 275	155 900	85 770	-45
Muut toimintatuotot	756 773	788 460	742 130	-6
TOIMINTATUOTOT	1 641 198	1 498 560	1 405 780	-6
TOIMINTAKULUT				
Henkilöstökulut	-3 013 332	-2 758 520	-2 890 390	5
Palvelujen ostot	-2 121 995	-1 617 090	-1 749 740	8
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-544 405	-513 600	-467 220	-9
Avustukset	-230 876	-238 500	-257 000	8
Muut toimintakulut	-321 437	-311 370	-308 630	-1
TOIMINTAKULUT	-6 232 044	-5 439 080	-5 672 980	4
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-4 590 846	-3 940 520	-4 267 200	8
Verotulot	3 691 168	3 555 000	3 838 000	8
Valtionosuudet	914 443	799 540	1 109 500	39
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	941	450	810	80
Muut rahoitustuotot	14 735	3 020	6 130	103
Korkokulut	-27 007	-15 000	-38 000	153
Muut rahoituskulut	-20 349	-1 500	-1 400	-7
Rahoitustuotot ja -kulut	-31 680	-13 030	-32 460	149
VUOSIKATE	-16 915	400 990	647 840	62
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-392 787	-399 330	-380 340	-5
Poistot ja arvonalentumiset	-392 787	-399 330	-380 340	-5
TILIKAUDEN TULOS	-409 702	1 660	267 500	16 014
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-409 702	1 660	267 500	16 014

TULOSLASKELMAN TAVOITTEET	2023	2024	2025
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	26	28	25
Vuosikate/poistot, %	-4	100	170
Vuosikate, euroa/asukas	-12	278	463
Asukasmäärä	1429	1445	1400

TALOUSARVIO 2025 JA SUUNNITELMAVUODET 2026-2027

Multian kunta	TA	TS	TS
ulkoinen	2025	2026	2027
TULOSLASKELMA			
TOIMINTATUOTOT			
Myyntituotot	555 130	555 130	555 130
Maksutuotot	22 750	22 750	22 750
Tuet ja avustukset	85 770	85 770	85 770
Muut toimintatuotot	742 130	672 130	672 130
TOIMINTATUOTOT	1 405 780	1 335 780	1 335 780
TOIMINTAKULUT			
Henkilöstökulut	-2 890 390	-2 948 198	-2 948 198
Palvelujen ostot	-1 749 740	-1 749 740	-1 749 740
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-467 220	-467 220	-467 220
Avustukset	-257 000	-257 000	-257 000
Muut toimintakulut	-308 630	-308 630	-308 630
TOIMINTAKULUT	-5 672 980	-5 730 788	-5 730 788
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-4 267 200	-4 395 008	-4 395 008
Verotulot	3 838 000	3 977 000	4 057 000
Valtionosuudet	1 109 500	997 000	1 006 000
Rahoitustuotot ja -kulut			
Korkotuotot	810	810	810
Muut rahoitustuotot	6 130	6 130	6 130
Korkokulut	-38 000	-38 000	-38 000
Muut rahoituskulut	-1 400	-1 400	-1 400
Rahoitustuotot ja -kulut	-32 460	-32 460	-32 460
VUOSIKATE	647 840	546 532	635 532
Poistot ja arvonalentumiset			
Suunnitelman mukaiset poistot	-380 340	-410 340	-420 340
Poistot ja arvonalentumiset	-380 340	-410 340	-420 340
TILIKAUDEN TULOS	267 500	136 192	215 192
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	267 500	136 192	215 192

Lautakuntien ja toimialueiden talousarviot (ulkoinen/sisäinen)

	TP	Budjetti	Budjetti	Muutos
	2023	2024	2025	%
T A R K A S T U S L A U T A K U N T A				
TULOSLASKELMA				
TOIMINTAKULUT	-8 668	-8 350	-9 950	19
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-8 668	-8 350	-9 950	19
VUOSIKATE	-8 668	-8 350	-9 950	19
TILIKAUDEN TULOS	-8 668	-8 350	-9 950	19
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-8 668	-8 350	-9 950	19

	TP	Budjetti	Budjetti	Muutos
	2023	2024	2025	%
K U N N A N V A L T U U S T O				
TULOSLASKELMA				
TOIMINTAKULUT	-13 129	-20 630	-19 980	-3
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-13 129	-20 630	-19 980	-3
VUOSIKATE	-13 129	-20 630	-19 980	-3
TILIKAUDEN TULOS	-13 129	-20 630	-19 980	-3
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-13 129	-20 630	-19 980	-3

	TP	Budjetti	Budjetti	Muutos
	2023	2024	2025	%
K U N N A N H A L L I T U S				
TULOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT	569 779	340 420	332 540	-2
TOIMINTAKULUT	-1 084 892	-874 580	-1 026 300	17
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-515 113	-534 160	-693 760	30
Rahoitustuotot ja -kulut	-43			
VUOSIKATE	-515 156	-534 160	-693 760	30
Poistot ja arvonalentumiset	-10 579	-1 810		-100
TILIKAUDEN TULOS	-525 736	-535 970	-693 760	29
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-525 736	-535 970	-693 760	29
Tästä sisäisiä tuloja	42 202			
Tästä sisäisiä menoja	30 796	41 380	32 330	-22

	TP	Budjetti	Budjetti	Muutos
	2023	2024	2025	%
KESKUSVAALILAUTAKUNTA				
TULOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT	2 914	5 700	2 500	-56
TOIMINTAKULUT	-5 751	-11 240	-8 240	-27
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-2 837	-5 540	-5 740	4
VUOSIKATE	-2 837	-5 540	-5 740	4
TILIKAUDEN TULOS	-2 837	-5 540	-5 740	4
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-2 837	-5 540	-5 740	4

	TP	Budjetti	Budjetti	Muutos
	2023	2024	2025	%
SIVISTYSTOIMI				
TULOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT	213 689	199 500	119 430	-40
TOIMINTAKULUT	-3 508 672	-3 544 120	-3 610 660	2
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-3 294 983	-3 344 620	-3 491 230	4
Rahoitustuotot ja -kulut	-77			
VUOSIKATE	-3 295 060	-3 344 620	-3 491 230	4
Poistot ja arvonalentumiset	-58 389	-62 320	-55 300	-11
TILIKAUDEN TULOS	-3 353 449	-3 406 940	-3 546 530	4
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-3 353 449	-3 406 940	-3 546 530	4
Tästä sisäisiä menoja	441 183	411 060	414 390	1

	TP	Budjetti	Budjetti	Muutos
	2023	2024	2025	%
TEKNINEN TOIMI				
TULOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT	1 327 596	1 405 380	1 398 030	-1
TOIMINTAKULUT	-2 039 502	-1 432 600	-1 444 570	1
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-711 906	-27 220	-46 540	71
VUOSIKATE	-711 906	-27 220	-46 540	71
Poistot ja arvonalentumiset	-323 819	-335 200	-325 040	-3
TILIKAUDEN TULOS	-1 035 725	-362 420	-371 580	3
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-1 035 725	-362 420	-371 580	3
Tästä sisäisiä tuloja	429 777	452 440	446 720	-1

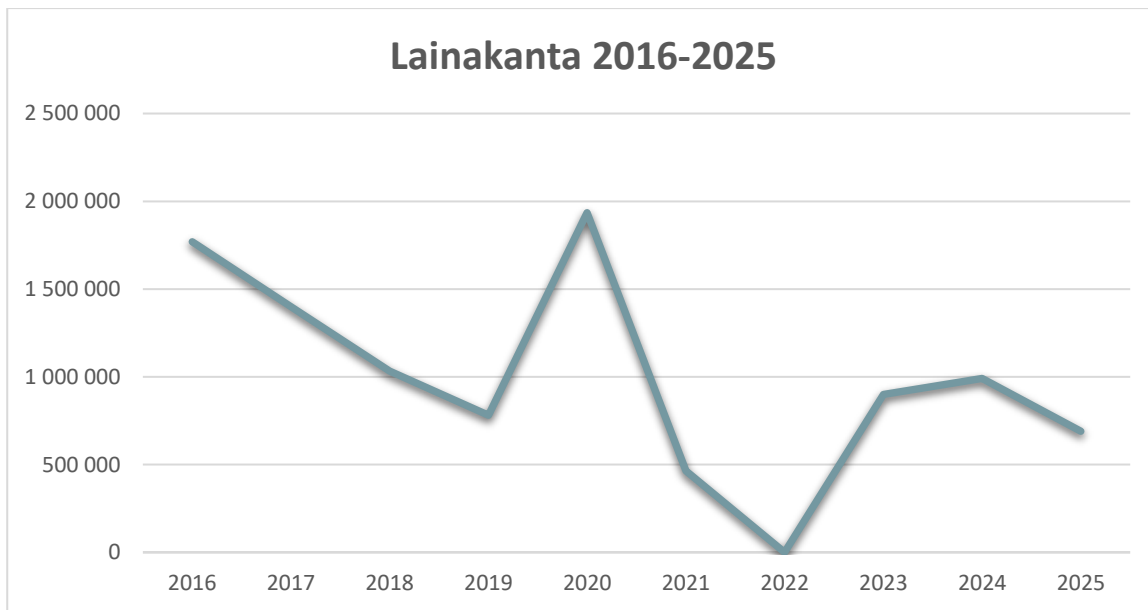
Multian kunta (Rahoituslaskelma 1 000 €)

	TP	TA	TA
	2023	2024	2025
RAHOITUSLASKELMA			
<i>TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</i>			
<i>TOIMINNAN RAHAVIRTA</i>			
VUOSIKATE	-17	401	647
TULORAHOITUKSEN KORJAUSET	-449		
TOIMINNAN RAHAVIRTA	-466	401	647
<i>INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</i>			
INVESTOINTIMENOT	-367	-340	-275
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTEIHIN	36	24	
PYS. VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOV.TULOT	133	150	100
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-198	-166	-175
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-664	235	472
<i>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</i>			
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET	-6	5	5
LAINAKANNAN MUUTOKSET			
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS			
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS			
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	900	-300	-300
LAINAKANNAN MUUTOKSET	900	-300	-300
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET	-5		
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET	-453		
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	436	-295	-295
RAHAVAROJEN MUUTOS	-229	-60	177
Lainakanta (1 000 €)	900	700	690
Lainanhoitokate	2	2,08	2,03
Kassan riittävyys, pv	12		

LAINAKANNAN MUUTOKSET

Kunnan lainakanta tulee olemaan vuoden 2024 lopussa 990 000 euroa. Kuntatodistuslainaa on jouduttu nostamaan vuoden 2024 aikana 520 000 euroa kassavajeen takia. Toisaalta myös kuntatodistuslainaa on maksettu vuoden aikana 430 000 euroa. Kuntarahoituksen myöntämästä lyhytaikaisesta Kuntatodistus -rahoituksesta on joustavasti mahdollista nostaa maksimissaan neljä miljoonaa euroa.

Talousarviossa on ennakoitu, että olemassa olevaa lainaa saataisiin lyhennettyä 300 000 euroa vuoden 2025 aikana. Tällöin lainakanta vuoden 2025 lopussa olisi 690 000 €. Vuoden 2025 korko- ja rahoituskuluihin on varattu 39 400 €. Mahdollista uutta lainaa pyritään olla nostamatta, mutta mikäli kassavaramme eivät riitä, joudumme sitä nostamaan.



INVESTOINTIOSA

Investointisuunnitelma on tehty toimialoilta kerättyjen investointisuunnitelmien ja -ehdotusten pohjalta. Investointisuunnitelmaa on käsitelty syksyn 2024 talousarvion iltakoulussa ja ne on muokkautuneet myös sen jälkeen niin, että vain kiireellisimpiä tarpeita toteutetaan. Myös edellisten vuosien investointisuunnitelmiin pohjaten muutoksia on tullut tai ne ovat siirtyneet seuraaville toimintavuosille.

Investointien kokonaismenot ensi vuonna ovat 275 000 euroa. Suurin yksittäinen investointi vuonna 2025 on päiväkodin muutokset (67 000 €). Rakennukseen tehdään tilamuutoksia ja LVI laitteita parannetaan sekä ilmalämpöpumppujen avulla saadaan kesäaikaiset lämpötilojen korkeudet säädöksiä vastaavaksi. Suurin infra-investointi kohdistuu vesilaitokselle, mihin on varattu 50 000 €. Hyvinvointialueelle vuokrattaviin tiloihin paloasemalle ja terveysasemalle on varattu pieniin kunnostuksiin ja muutoksiin määrärahaa. Jatkossa kiinteistöt siirtyvät yhtiöiden alle uusiutuvien vuokrausehtojen muutoksien vuoksi. Lauttatien kunnostukseen on varattu 30 000 €.

Kuntotalon Sinerväsali tarvitsee investoinnissa rahaa salin jakoseinän ja liikuntavälineiden (köysien ja renkaiden) uusintaan, nämä ovat tulleet käyttöiän määränpäähän, kustannusarvio vuodelle 2025 on 30 000 €. Investointilistalla on mukana myös kunnan leikkipaikat. Syksyn 2024 tarkastuksissa on havaittu korjaustarpeita ja ne on budjetoitu vuodelle 2025. Koulun piha-alueen investointimääräraha vuodelle 2025 pienentyi 20 000 euroon. Piha-alueelle lisätään koulua ja vapaa-aikaa palvelevia välineitä lapsille. Kunnan kiinteistöjen lukitusmuutoksiin on varattu 10 000 €. Tarkoituksena on kiinteistöjen (mm. kunnantalo, kuntotalo, vesihuolto) ulko-ovien lukituksien muutokset sähköisiin avaimiin vuoden 2025 aikana.

Investointitaulukossa on esitetty suunnitellut investointimenot poistovaikutuksineen. Tämän lisäksi alle 10 000 euron osakkeiden hankintamenot voidaan käsitellä kunnanhallituksen päätöksellä ilman erillistä valtuuston päätöstä ja investointisuunnitelman muuttamista, mikäli tulevan talousarviovuoden aikana syntyy tarve.

INVESTOINTITÄULUKKO 2025 (2026-2027)

Taulukossa on esitetty investoinnit tulevalle talousarviovuodelle sekä suunnitelmavuosille jatkuvat investoinnit. Suunnitelmavuosien muutokset ovat aina mahdollisia, jos tarpeet muuttuvat. Kuitenkin investointiosuudet pyritään pitämään maltillisina. Tulevien vuosien investoinnit painottuvat infraan, mikä on vanhentunutta ja vaatii uusintaa mm. katuvalaistus, vesi- ja viemärisaneeraus.

Taulukossa on myös arvioitu poistovaikutus vuositason kyseisestä investoinnista, mutta vuosipoisto ei kuvaa vuoden 2026 poistojen määrää suoraan, vaan niiden laskentaan on vaikuttanut se, milloin investoinnin arvioidaan valmistuvan.

INVESTOINNIT 2025 Suunnitelmavuodet 2026-2027	Kokonais- kust.arvio yhteensä	Toteuma 2025 arvio	2025 kulut	2025 tulot	2025 netto	Poisto- vaikutus	poisto	2026	2027
	€	€	€	€	€	€ / vuosi	aika v.	€	€
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET									
MAA- JA VESIALUEET									
RAKENNUKSET									
Sinervän koulun ulkovarasto	20 000							20 000	
Kunnan kiinteistöjen lukitusmuutokset	20 000	10 000	10 000		10 000	667	15	10 000	
Päiväkodin muutostyöt	87 000	67 000						20 000	
Ilmalämpöpumput			8 000		8 000	1600	5		
Tilamuutokset			25 000		25 000	833	30		
Lämmönvaihdin muutokset			20 000		20 000	1333	15		
Valolippa ja valaisin muutokset			9 000		9 000	600	15		
LVI muutokset			5 000		5 000	333	15		
Terveysaseman tilamuutokset	65 000	15 000	15 000		15 000	500	30	50 000	
Paloaseman lattioiden peruskorjaukset	50 000	10 000						40 000	
Punntisali pinnoite			10 000		10 000	667	15		
INFRA									
Vesi- ja jätevesiverkoston saneeraus	110 000	50 000	50 000		50 000	1667	30	30 000	30 000
Katualueet	115 000	15 000						50 000	50 000
Valaistuksien suunnittelu			15 000		15 000	5000	3		
Teppolanniemen asuinalueen tie ja kunnallistekniikka	70 000							70 000	
Lauttatie	30 000	30 000	30 000		30 000	1000	30		
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET									
Kirjasto-kuntotalo	38 000	38 000							
Ilmalämpöpumput			8 000		8 000	1600	5		
Salin rullaverho ja köydet			30 000		30 000	2000	15		
Jääkiekkokaukalo	50 000							50 000	
Sinervän koulun pihan rakentaminen	50 000	20 000	20 000		20 000	1333	15	20 000	10 000
Leikkipaikkojen kunnostus	20 000	20 000	20 000		20 000	1333	15		
Kirjasto-kuntotalon ilmanvaihto v. 2026									
KONEET JA KALUSTO									
INVESTOINNIT YHTEENSÄ	725 000	275 000	275 000	0	275 000	20 467		360 000	90 000

LASKENNALLINEN MUU TASEYKSIKKÖ

ulkoinen/sisäinen	TP 2023	Budjetti 2024	Budjetti 2025	Muutos %
*VESIHUOLTO				
TULOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT				
Myyntituotot	224 335	271 250	274 900	1
Muut toimintatuotot	179			
TOIMINTATUOTOT	224 514	271 250	274 900	1
TOIMINTAKULUT				
Henkilöstökulut	-60 801	-56 240	-56 240	
Palvelujen ostot	-221 927	-142 950	-124 150	-13
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-68 977	-48 500	-46 200	-5
Muut toimintakulut	-1 309			
TOIMINTAKULUT	-353 014	-247 690	-226 590	-9
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-128 500	23 560	48 310	105
VUOSIKATE	-128 500	23 560	48 310	105
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-70 180	-72 330	-76 320	6
Poistot ja arvonalentumiset	-70 180	-72 330	-76 320	6
TILIKAUDEN TULOS	-198 680	-48 770	-28 010	-43
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-198 680	-48 770	-28 010	-43

Vesi- ja viemärlaitostoiminta toteutetaan kunnan omana työnä. Talousarviossa ne on eritelty laskennalliseksi taseyksiköksi. Investointiosassa on vesihuoltoon varattu 50 000 euroa vesi- ja jätevesiverkoston saneeraukseen.

KUNNANVALTUUSTO

17 jäsentä

KUNNANHALLITUS

7 jäsentä

KUNNANJOHTAJA

Yleishallinto

Kunnanjohtaja

Sivistystoimi

Sivistystoimenjohtaja-
rehtori

Tekninen toimi

Tekninen päällikkö

LUPALAUTAKUNTA

Kunnanhallitus

Sivistystoimi

Yhdyskuntasuunnittelu

Hallintopalvelut

Kuljetuspalvelut

Ympäristöpalvelut

Elinvoimapaalvelut

Perusopetus

Liikenneväylät ja
yleiset alueet

Työllisyyspalvelut

Muu koulutus

Tilapalvelut

Varhaiskasvatus

Vesihuolto

Vapaa-aikapalvelut

Terveiden ja hy-
vinvoinnin edistä-
minen

Vaikuttamistoimielimet

Vanhusneuvosto

Vammaisneuvosto

Nuorisovaltuusto

Lakisääteiset lautakunnat

Tarkastuslautakunta

Keskusvaalilautakunta