

Kokousaika 26.05.2025 klo 18:30

Kokouspaikka Valtuustosali ja hallintosäännön 85 §:n mukainen sähköinen kokous

Käsiteltävät asiat

- Tilinpäätös 2024_Hyv. Khall 27.3.2025 1



ALAJÄRVEN KAUPUNKI

Aitoa elämää Aaltojen keskellä

Tilinpäätös tilikaudelta 1.1.–31.12.2024

Arkistokohta 02.06.01



Khall 27.3.2025 § 60

SISÄLLYSLUETTELO

1	JOHDANTO.....	6
1.1	TILINPÄÄTÖSSÄÄNNÖKSET	6
1.2	TILINPÄÄTÖSKOKONAISUUS	6
2	TOIMINTAKERTOMUS.....	7
2.1	OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASTA JA TALOUDESSA.....	7
2.1.1	Kaupunginjohtajan katsaus.....	7
2.1.2	Kaupungin hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset	10
2.1.3	Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys.....	14
2.1.4	Olennotiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa	22
2.1.5	Kaupungin henkilöstö	23
2.1.6	Ympäristöasiat	24
2.1.7	Muut ei-taloudelliset asiat	25
2.1.8	Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	25
2.1.9	Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista	26
2.2	SELONTEKO KAUPUNGIN SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ	27
2.3	TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS	29
2.3.1	Tilikauden tuloksen muodostuminen	29
2.3.2	Toiminnan rahoitus	36
2.4	RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET	39
2.5	KOKONAISTULOT JA -MENOT	41
2.6	KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS	41
2.6.1	Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä.....	41
2.6.2	Konsernin toiminnan ohjaus	43
2.6.3	Olennotiset konsernia koskevat tapahtumat ja konsernikohtaiset tavoitteet	45
2.6.4	Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä	47
2.6.5	Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut	48
2.7	TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALouden TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET	50
2.7.1	Tilikauden tuloksen käsittely.....	50
2.7.2	Talouden tasapainottamistoimenpiteet.....	50
3	TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	51
3.1	TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN.....	51
3.1.1	Keskusvaalilautakunta	51
3.1.2	Tarkastuslautakunta	51
3.1.3	Kaupunginhallitus	52
3.1.4	Elinvoimalautakunta.....	59
3.1.4.1	Talousarvion toteutuminen	59
3.1.4.2	Elinvoimapalvelut.....	60
3.1.4.3	Liikunta- ja nuorisopalvelut	61
3.1.4.4	Museopalvelut	64
3.1.4.5	Elinvoimalautakunnan henkilöstö	67
3.1.5	Alajärven sivistyslautakunta.....	68
3.1.5.1	Talousarvion toteutuminen	68
3.1.5.2	Sivistystoimen hallinto	69
3.1.5.3	Varhaiskasvatus	71
3.1.5.4	Esi- ja perusopetus.....	72
3.1.5.5	Lukio-opetus	74
3.1.5.6	Alajärven musiikkiopisto	76
3.1.5.7	Järvi-Pohjanmaan kansalaisopisto	77
3.1.5.8	Kirjastotoimi	78
3.1.5.9	Sivistyslautakunnan taulukkoja.....	80
3.1.6	Järvi-Pohjanmaan maaseututoimi	84
3.1.6.1	Maaseutupalvelut, hallinto	84
3.1.6.2	Maaseutupalvelut, tuki- ja viranomais tehtävät	85
3.1.6.3	Maaseutupalvelut, kehittäminen	88
3.1.6.4	Maaseutupalvelut, yhteenveto ja henkilöstö	90

3.1.7	Alajärven tekninen lautakunta.....	91
3.1.7.1	Talousarvion ja tavoitteiden toteutuminen	91
3.1.7.2	Viranomaispalvelut	92
3.1.7.3	Tukipalvelut	104
3.1.7.4	Investoinnit	110
3.1.7.5	Teknisen lautakunnan henkilöstö	118
3.2	MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMINEN	120
3.2.1	Käyttötalouden toteutuminen	120
3.2.2	Tuloslaskelmaosan toteutuminen	127
3.2.3	Investointien toteutuminen	131
3.2.4	Rahoitusosan toteutuminen	136
3.2.5	Tase 2024	137
4	TILINPÄÄTÖSLASKELMAT.....	139
4.1	TULOSLASKELMA 2024 JA 2023 (ULKOISET ERÄT).....	139
4.1.1	Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut 2024 ja 2023	140
4.1.2	Tase ja taseen tunnusluvut 2024 ja 2023	141
4.2	KONSERNILASKELMAT	142
4.2.1	Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut.....	142
4.2.2	Konsernirahoituslaskelma ja sen tunnusluvut	143
4.2.3	Konsernitase ja sen tunnusluvut.....	144
5	TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	145
5.1	TILINPÄÄTÖSTÄ LAADITTAESSA NOUDATETUT ARVOSTUSPERIAATTEET JA -MENETELMÄT SEKÄ JAKSOTUSPERIAATTEET JA -MENETELMÄT	145
5.2	TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT	145
5.2.1	Toimintatuotot	145
5.2.2	Verotulojen erittely.....	145
5.2.3	Valtionosuuksien erittely	146
5.2.4	Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely	146
5.2.5	Palvelujen ostojen erittely	146
5.2.6	Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista	147
5.2.7	Pakollisten varausten muutokset	149
5.2.8	Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot	149
5.2.9	Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely	149
5.3	TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT	150
5.3.1	Taseen vastaavia koskevat liitetiedot	150
5.3.1.1	Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet ja sijoitukset	150
5.3.1.2	Arvonkorotukset.....	151
5.3.1.3	Olennot kuntaryhtymäosuuksien arvon muutokset.....	151
5.3.1.4	Omistukset muissa yhteisöissä.....	151
5.3.1.5	Saamisten erittely	152
5.3.1.6	Siirtosaamiin liittyvät olennaiset erät	152
5.3.2	Taseen vastattavien koskevat liitetiedot	153
5.3.2.1	Oman pääoman erittely	153
5.3.2.2	Velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua.....	153
5.3.2.3	Vieras pääoma, erittely	153
5.3.2.4	Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät	154
5.4	VAKUUKSIEN JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT	154
5.4.1	Vastuusitoumukset	154
5.4.2	Vastuu kuntien takauskeskuksen takausvastuista	154
5.4.3	Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt.....	155
5.5	HENKILÖSTÖÄ, MAKSUJA JA PALKKIOITA KOSKEVAT LIITETIEDOT	155
5.5.1	Henkilöstölukumäärä	155
5.5.2	Henkilöstökulut.....	156
5.5.3	Luottamushenkilömaksut	156
5.5.4	Tilintarkastajan palkkiot	156
5.5.5	Kaupungin ja sen intressitahoihin kuuluvien väliset liiketoimet	157
5.5.6	Markkinoilla tapahtuva toiminta	158
6	KONSERNITILINPÄÄTÖSTÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT	159

6.1	TILINPÄÄTÖSTÄ LAADITTAESSA NOUDATETUT ARVOSTUSPERIAATTEET JA -MENETELMÄT SEKÄ JAKSOTUSPERIAATTEET JA -MENETELMÄT	159
6.2	KONSERNIN TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT	159
6.2.1	<i>Toimintatuotot tehtäväalueittain</i>	159
6.2.2	<i>Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely</i>	159
6.2.3	<i>Pakollisten varausten muutokset</i>	160
6.3	KONSERNITASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT	160
6.3.1	<i>Konsernitaseen vastaavia koskevat liitetiedot</i>	160
6.3.1.1	Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät	160
6.3.2	<i>Konsernitaseen vastattavia koskevat liitetiedot</i>	161
6.3.2.1	Oman pääoman erittely	161
6.3.2.2	Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät	161
6.4	VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT	162
6.4.1	<i>Vastuusitoumukset</i>	162
6.4.2	<i>Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt</i>	162
7	ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET	163
8	LUETTELOT JA SELVITYKSET	169
9	ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT	170

Kuvat

Kuva 1 Alajärven kaupungin väkiluvun kehitys	20
Kuva 2 Henkilöstön määrä toimialoittain 2022-2024.....	24
Kuva 3A ja 3B verotulojen kehitys	31
Kuva 4 tuloveroprosentin kehitys	32
Kuva 5 Valtionosuuksien kehitys.....	33
Kuva 6 tunnusluvun ”tilikausien yli-/alijäämä, M€” kehitys	34
Kuva 7 tunnusluvun ”vuosikate prosenttia poistoista” kehitys	35
Kuva 8 tunnusluvun ”vuosikate euroa/asukas” kehitys	35
Kuva 9 Investointien tulo-rahoituksen kehitys, M€.	38
Kuva 10 Laina asukasta kohti, €.	40
Kuva 11 Vuosikate asukasta kohti, €.	48
Kuva 12 Tilikauden yli-/alijäämä, M€.....	49
Kuva 13 Kertynyt yli-/alijäämä asukasta kohti, €.	49
Kuva 14 Laina asukasta kohti, €.	50

Taulukot

Taulukko 1 Kaupunginvaltuusto 2024	10
Taulukko 2 Kaupunginhallitus 2024	12
Taulukko 3 Henkilöstöjaosto 2024	13
Taulukko 4 Tarkastuslautakunta 2024.....	14
Taulukko 5 Yleinen taloudellinen tilanne	17
Taulukko 6 Työvoiman määrä ja työttömyysaste (tilanne 31.12.)	21
Taulukko 7 Henkilöstön määrä 31.12.2024	23
Taulukko 8 Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut (Ulkoiset)	30
Taulukko 9 Verotulojen erittely ja tuloveron määräytyminen.....	31
Taulukko 10 Kiinteistöveroprosentin kehitys.....	32
Taulukko 11 Valtionosuuksien erittely	33
Taulukko 12 Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut	37
Taulukko 13 Taselaskelma ja sen tunnusluvut	39
Taulukko 14 Kokonaistulot – ja menot.....	41
Taulukko 15 Keskusvaalilautakunta, talousarvion toteutuminen.....	51
Taulukko 16 Tarkastuslautakunta, talousarvion toteutuminen	51
Taulukko 17 Kaupunginhallitus, talousarvion toteutuminen	52
Taulukko 18 Hallinto-, Henkilöstö- ja Talouspalvelut: Henkilöstö.....	58
Taulukko 19 Elinvoimalautakunta.....	60
Taulukko 20 Elinvoimalautakunta: Henkilöstö	67
Taulukko 21 Sivistyslautakunta: Lautakunta yhteensä	69
Taulukko 22 Sivistyslautakunta: Varhaiskasvatus	72
Taulukko 23 Sivistyslautakunta: Esi- ja perusopetus.....	74
Taulukko 24 Sivistyslautakunta: Lukio-opetus.....	75
Taulukko 25 Sivistyslautakunta: Musiikkiopisto	77
Taulukko 26 Sivistyslautakunta: Kansalaisopisto	78
Taulukko 27 Sivistyslautakunta: Kirjasto	79
Taulukko 28 Vimpelin kunta	80
Taulukko 29 Lappajärven kunta: Varhaiskasvatus	80
Taulukko 30 Sivistyslautakunta: Henkilöstö.....	81
Taulukko 31 Maaseutupalvelut: Hallinto	85
Taulukko 32 Maaseutupalvelut: Tuki- ja viranomaistehtävät	87
Taulukko 33 Maaseutupalvelut: Kehittäminen	88
Taulukko 34 Järvi-Pohjanmaan maaseututoimi: yhteenveto.....	90

Taulukko 35 Maaseutupalvelut: Henkilöstö	90
Taulukko 36 Tekninen lautakunta: Yhteenveto	92
Taulukko 37 Tekninen lautakunta: Yhdyskuntasuunnittelu	95
Taulukko 38 Tekninen lautakunta: Yleiset alueet	97
Taulukko 39 Tekninen lautakunta: Vesihuoltolaitokset	101
Taulukko 40 Tekninen lautakunta: Rakennusvalvonta	103
Taulukko 41 Tekninen lautakunta: Ympäristöhuolto	104
Taulukko 42 Tekninen lautakunta: Henkilöstö	118

1 JOHDANTO

1.1 Tilinpäätössäännökset

Kunnan tilinpäätöksen laatimisessa noudatetaan kuntalain sekä soveltuvin osin kirjanpitolain ja -asetuksen säännöksiä. Kuntalain 113 §:n mukaan kunnan tilikausi on kalenterivuosi. Kaupunginhallituksen on laadittava tilikaudelta tilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajien tarkastettavaksi. Tilintarkastajien on tarkastettava tilinpäätös toukokuun loppuun mennessä. Kaupunginhallituksen on saatettava tilinpäätös tilintarkastuksen jälkeen valtuuston käsiteltäväksi. Valtuuston on käsiteltävä tilinpäätös kesäkuun loppuun mennessä.

1.2 Tilinpäätöskokonaisuus

Tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus.

Tilinpäätöksen tulee antaa oikeat ja riittävät tiedot kaupungin toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta. Tätä varten tarpeelliset lisätiedot on ilmoitettava liitetiedoissa.

Kuntalain 114 §:n mukaan kaupungin, joka tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin, tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös. Konsernitilinpäätös tulee laatia samalta päivältä kuin kunnan tilinpäätös.

Konsernitilinpäätös laaditaan konserniyhteisöjen taseiden ja tuloslaskelmien sekä niiden liitetietojen yhdistelmänä. Konsernitilinpäätökseen sisällytetään lisäksi konsernin rahoituslaskelma, jossa annetaan selvitys kuntakonsernin varojen hankinnasta ja niiden käytöstä tilikauden aikana.

Kuntayhtymän tilinpäätös yhdistellään jäsenkunnan konsernitilinpäätökseen.

Tilinpäätöksen allekirjoittavat kaupunginhallituksen jäsenet sekä kaupunginjohtaja tai pormestari.

Tilinpäätökseen kuuluvat myös tarkastuskertomus ja tarkastuslautakunnan arviointikertomus. Nämä kertomukset esitetään erillisinä asiakirjoina. Kaupunki on laatinut henkilöstötilinpäätöksen, joka esitetään erillisenä asiakirjana.

2 TOIMINTAKERTOMUS

2.1 Olennaiset tapahtumat toiminnasta ja taloudessa

2.1.1 Kaupunginjohtajan katsaus

Vuosi 2024 on ollut Suomen kunnille, Alajärvi mukaan lukien, edelleen muutosten vuosi. TE-palveluiden valtakunnallinen uudistus eteni loppuun vuoden aikana ja työ- ja elinkeinopalvelut siirtyivät kuntien järjestämisvastuulle vuoden 2025 alusta alkaen. Uudistuksella pyritään siihen, että työllisyyspalvelut, kunnan koulutus- ja elinkeinopalvelut ovat saman järjestäjän vastuulla tukien työllisyyttä ja yritysten sekä henkilöasiakkaiden tarpeita parhaalla mahdollisella tavalla lähellä asiakkaita.

Etelä-Pohjanmaalla itäinen alue, Alajärvi mukaan lukien, perustivat kymmenen kunnan yhteisen kuntayhtymä Kympin, joka otti vastattavakseen TE-palveluiden järjestämisen jatkossa. Uuden kuntayhtymän myötä on mahdollista tehdä paremmin kuntarajat ylittävää yhteistyötä TE-palveluihin liittyen sekä ottaa käyttöön myös aivan uudenlaisia toimintatapoja palvelemaan eri tahoja.

Alajärven kaupungin organisaatiomuutokset

Alajärven kaupungin organisaatiota on uudistettu vuosien 2020–2024 aikana suuresti. Keskushallinnosta saadut säästöt ohjattiin uuteen elinvoimatoimialaan, jonne palkattiin elinvoimajohtaja ja yhteisökoordinaattori sekä perustettiin elinvoimalautakunta. Tässä yhteydessä sivistystoimialalta siirrettiin uuteen elinvoimatoimialaan museo-, liikunta- ja nuorisotoimi. Alajärven kaupungin organisaatiomuutoksen viimeinen vaihe taloushallintoyksikön osalta saatiin päätökseen vuoden lopussa eläköitymisien takia.

Organisaatiouudistus on myös osaltaan vastaus uuteen tilanteeseen ilman sosiaali- ja terveystoimialaa sekä ylipäätään kuntien muuttuvaan rooliin.

Alajärven asema seutukaupunkikeskuksena

Alajärvi on selkeä seutukunnan koulutuksen, palveluiden ja kaupankäynnin keskus. Viime vuosina yhteistyö on myös selkeästi vahvistunut naapurikuntien kanssa ja tämä kehitys jatkui myös vuonna 2024. Väestön ikääntyessä ja asukasmäärien vähentyessä onkin ensiarvoisen tärkeää katsoa eri alojen palvelutuotantoja yhteistyössä yli kuntarajojen ja jopa yli maakuntarajojen.

Valtiovallan käynnistämä valtionosuusuudistus tulee olemaan merkittävässä roolissa siinä, miten seutukaupunkikeskusten olemassaolo halutaan turvata valtiovallan puolelta. Seutukaupunkikeskukset ovat Suomen selkäranka, jotka mahdollistavat palveluiden saatavuuden omia kuntarajojaan laajemmalle alueelle maakuntakeskusten ulkopuolella. Ne ovat seutualueidensa maakuntakeskuksia pienemmässä mittakaavassa, ja tämä on hyvä muistaa erilaisten kansallisten uudistusten yhteydessä. Ilman seutukaupunkikeskuksia palveluita olisi tarjolla vain maakuntakeskuksissa ja laajojen pinta-alojen ja pitkien etäisyyksien Suomessa se ei olisi järkevää millään mittarilla mitattuna.

Suomen kunnilla taloudellisesti haastavaa

Suomen kunnille vuosi 2024 oli taloudellisesti edelleen tyydyttävä. Tämän ei pidä antaa hämätä kuntien todellista taloudellista tilannetta. Vuonna 2023 Suomen kunnat saivat valtiolta kertaluonteisia eriä rahaa, jotka nostivat tulokset hyvälle tasolle tuolloin. Huolimatta 2024 tehdyistä kuntien valtionosuuksien leikkauksista Suomen kunnat ylsivät edelleen ylijäämäisiin tuloksiin.

Valtiovalta on lisännyt kuntien lakisääteisiä velvoitteita mittavasti parin viime vuoden aikana luvaten täysimääräisen kompensaation kustannuksiin, vaikka todellisuudessa näin ei ole tapahtunut. Olemme kuntien jatkuvan velvoitteiden lisäämisen osalta vedenjakajalla, eikä se ole enää jatkossa mahdollista ilman jostain saatavaa lisärahoitusta. Valtion velkaantuminen sekä uusien hyvinvointialueiden rahoitusvaje lupaa Suomen kunnille todella haasteellisia aikoja varmasti jo vuodesta 2025 eteenpäin. Edellä mainittu valtionosuusudistus on myös kohtalonkysymyksiä suomalaiselle kuntakentälle.

Alajärven kaupungin tase on selkeästi positiivinen ja lainamäärät selkeästi asukasta kohti laskettuna alle Etelä-Pohjanmaan maakunnan ja Suomen keskiarvojen. Hyvällä taloudenpidolla mahdollistetaan investoinnit sekä laadukkaat palvelut myös jatkossa. Tämän hetken talous- ja toimintasuunnittelussa ei saa tuudittautua hyvään tämän hetken tilinpäätökseen ja taloudelliseen tilanteeseen. Kuntien on jatkossa entistä vaikeampaa kattaa syntyneitä alijäämiä. Kunnat ovat tässä aivan uuden edessä ja tämä on kaikkien hyvä tiedostaa.

Kestävä ja järkevä taloudenhoito on kaiken toiminnan edellytys niin kunta- kuin yrityspuolellakin. Mitään muuta oikotietä palveluiden tuottamiseen ei ole olemassa.

Motivoitunut ja osaava henkilöstö

Haluan kiittää kaikkia Alajärven kaupungin työntekijöitä kuluneesta vuodesta, sillä teidän työpanoksenne on ollut suurenmoinen jälleen kerran. Olemme vieneet yhdessä suuren organisaatiouudistuksen läpi sekä sen lisäksi valtavan isot sote- ja te-uudistukset. Nämä ovat lisätyöllistäneet useimpia meistä ja toki aiheuttaneet epävarmuutta normaaliin työympäristöön. Ilman teidän myönteistä ja positiivista suhtautumista uudistusten läpivienti olisi ollut huomattavasti vaikeampaa. Haluan lausua myös Alajärven kaupungin luottamushenkilöhallinnolle suuret kiitokset kuluneesta vuodesta ja erityäin hyvästä ja rakentavasta yhteistyöstä kaupungin asioiden hoidossa ja eteenpäin viennissä.

Teemme kaikki töitä kaupunkilaisten hyvinvoinnin ja palveluiden eteen. Positiivisella asioiden eteenpäin viemisellä voimme erottua muista kunnista ja luoda Alajärven kaupungista vetovoimaisen paikan asua, yrittää ja työskennellä. Olemme itse kukin parhaita oman kaupunkimme markkinoijia ulospäin. Vain yhdessä tehden tulemme olemaan tulevaisuudessakin vahva kaupunki suomalaisella kuntakartalla. Avaimet Alajärven menestykseen ovat täysin meidän omissa käsissämme myös tulevaisuudessa.

Haluan kiittää myös kaikkia Alajärven kaupungin sidosryhmiä, yhteistyökumppaneita ja yhteistoiminta-alueen luottamushenkilöhallintoa ja henkilöstöä kuluneesta vuodesta 2024.

Vesa Koivunen
kaupunginjohtaja

2.1.2 Kaupungin hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Kaupunginvaltuusto

TAULUKKO 1 KAUPUNGINVALTUUSTO 2024

Kaupunginvaltuusto 2024	Jäsenet
Puheenjohtaja	Joensuu Antti (Kesk.)
1. varapuheenjohtaja	Joensuu Jukka (Kok.)
2. varapuheenjohtaja	Matintupa Jukka Pekka (SDP)
3. varapuheenjohtaja	Hämeenniemi Jari (PS)
4. varapuheenjohtaja	Ukonmäki Kauko (Kesk.)
Valtuutetut puolueittain	
Suomen Keskusta rp. (Kesk.)	Ala-Mattinen Mika Hauta-aho Juha Hänninen Jarmo Kujala Kuisma Levijoki Antti-Kalle Mariapori Timo Mäkelä Terho Mäkitalo Martti Ojala Aino-Maija Palmu Sari Penninkangas Mauri Pesu Keijo Rentola Pentti Rintamäki Esko Viitasaari Marko (pj.) (4. vpj.)
Kansallinen Kokoomus rp. (Kok.)	Joensuu Pentti Kalliomaa Turo Koivukoski Jaana Mäenpää Jari Saarela Jorma Vistbacka Raimo (1. vpj.)
Perussuomalaiset rp. (PS)	Honko Heikki Kangastie Jukka Kantonen Orvo Korhonen Kari Latvala Markus Matokangas Anne Siirilä Pasi (3. vpj.)

16.4.2024 saakka
30.4.2024 alkaen

Suomen Kristillisdemokraatit Kanervikkoaho-Kataja Aino
rp. (KD)

Latvala Sampo

Suomen Sosiaalidemokraattinen Puolue rp. (SDP) (2. vpj.)

Vihreä liitto rp.

Kuisti Jenni

Kaupunginvaltuuston poliittiset voimasuhteet

- Suomen Keskusta rp.	17 jäsentä
- Perussuomalaiset rp.	7 ”
- Kansallinen Kokoomus rp.	7 ”
- Suomen Kristillisdemokraatit rp.	2 ”
- Suomen Sosiaalidemokraattinen Puolue rp.	1 jäsen
- Vihreä liitto r.p.	1 ”

35 jäsentä

Kaupunginvaltuusto kokoontui 8 kertaa ja käsitteli 82 asiaa. Järjestettiin yksi valtuustoseminaari ja yksi valtuuston iltakoulu. Valtuutetut tekivät vuoden aikana 11 valtuustoaloitetta.

Kaupunginvaltuustossa käsiteltiin muun muassa seuraavat asiat:

- Alajärven kaupungin valokuituverkon kuntarahoitus
- Alajärven kaupungin rahoituspäätös biotermiinalin rakentamiseen
- Palvelusopimus Kraatterijärvi Geopark Unesco Global Geopark -kohteen hallinnoinnista
- Elämänlaaturahaston sääntöjen muuttaminen
- Alajärven kaupungin osallistuminen SeAMKin aloituspaikkojen lisäämiseen
- Hedsam-kulunvalvonta- ja työajanseurantajärjestelmän hankinta
- Musiikki- ja kansalaisopiston organisaatio 1.8.2024
- Alajärven kaupungin strategian 2022–2025 toteutuminen
- Kotihoidontuen kuntalisä / Vaikutusten arviointi
- Valtuutettujen lukumäärä 1.6.2025 lukien Alajärven kaupunginvaltuustossa
- Järvi-Pohjanmaan SOTE-keskuksen happihuoneen rakentaminen
- Työpaja Kipinän ilmanvaihdon saneeraus
- Alajärven uuden eläinlääkäritalon urakoitsijavalinta ja lisämääräraha
- Paavolan koulun rakennushankkeen suunnittelumääräraha
- Tekojääkontin lisämääräraha ja urakoitsijavalinta
- Sote-kiinteistöjen yhtiöittämisselvitys ja lisämääräraha
- Alajärven kaupungin vesihuollon hinnasto 1.7.2024 alkaen
- Ympäristönsuojeluviranomaisen maksutaksan hyväksyminen
- Maa-aineslain viranomaistehtävistä perittävä maksujen päivitys
- Yksityisteiden avustusten tarkistus
- Asemakaavan muuttaminen ja laajentaminen, Luoma-ahon teollisuusalue

- Maanhankinta yhdyskäytävän alueelta / Heinälä-tila
- Asunto Oy Lehtimäen Koivurinteen maanostotarjous.

Kaupunginhallitus

TAULUKKO 2 KAUPUNGINHALLITUS 2024

Kaupunginhallitus	Jäsenet	Henkilökoht. varajäsen
Puheenjohtaja	Rintamäki Esko (Kesk.)	Mäkitalo Martti
1. varapuheenjohtaja	Kalliomaa Turo (Kok.)	Vistbacka Raimo
2. varapuheenjohtaja	Levijoki Antti-Kalle (Kesk.)	Rentola Pentti
	Joensuu Pentti (Kok.)	Mäenpää Jari
	Kanervikkoaho-Kataja Aino (KD)	Kanervikkoaho Maria
	Korhonen Kari (PS)	Kangastie Jukka
	16.4.2024 saakka Heikki Honko 29.4.2024 alkaen (PS)	
	Kujala Kuisma (Kesk.)	Eteläaho Liu
	Matokangas Anne (PS)	Kantokoski Pirjo
	Ojala Aino-Maija (Kesk.)	Mäkelä Terho
	Palmu Sari (Kesk.)	Ahopelto Siiri

Kaupunginhallituksen esittelijänä on toiminut kaupunginjohtaja Vesa Koivunen.

Kaupunginhallituksen poliittiset voimasuhteet v. 2024

- | | |
|------------------------------------|-----------|
| - Suomen Keskusta rp. | 5 jäsentä |
| - Kansallinen Kokoomus rp. | 2 ” |
| - Perussuomalaiset rp. | 2 ” |
| - Suomen Kristillisdemokraatit rp. | 1 jäsen |

10 jäsentä

Kaupunginhallitus kokoontui 15 kertaa ja käsitteli 184 asiaa.

Kaupunginhallituksessa käsiteltiin muun muassa seuraavat asiat:

- Esitys matkailuyhteistyöstä Etelä-Pohjanmaan kunnille
- Think Big! Kasvuyrittäjyyden edistäminen Etelä-Pohjanmaalla-hanke
- Alajärven kaupungin hankeohje
- Lakea Oy:n osakkeen myynti
- Kaupunginviraston kokoustilojen vuokrantarkistus
- Alajärven kaupungin liittyminen Kraatterijärvi Geopark ry:n jäseneksi
- Sopimus kuntaan ohjaamisesta ja kotoutumisen edistämisestä ELY-keskuksen kanssa

- TE2024 muutuskustannusten korvaamiseen tarkoitettun määrärahan osoittaminen Kuntayhtymä Kymppille
- Edustajien nimeäminen Kuntayhtymä Kymppin yhtymäkokoukseen
- Jäsen Aisaparin hallitukseen
- Europarlamenttivaalit 2024 / vaalilautakuntien ja vaalitoimikunnan asettaminen
- Alajärven kaupungin ja Alajärven yrittäjät ry:n välinen vuokrasopimus koskien mainostornin mainostilaa
- CLT Finland Oy:n ja Alajärven kaupungin välisen lunastussopimuksen maksuaikataulumuutos sekä sopimusmuutokseen liittyvän lämmitysjärjestelmän myynnin maksusuunnitelma
- Pentti Moision kulttuuriperinnerahaston avustukset vuonna 2024
- Yleishallinnon avustukset vuodelle 2024
- Anomus kaupunginhallitukselle korottomasta lainasta Alajärven Nuorisoseuralle
- Anomus kaupunginhallitukselle Epanet-verkoston koordinaation jatkorahoituksesta
- Nelimarkka-rahaston nykytaiteen taidekokoelma / deponointisopimus
- Lausuntopyyntö malminetsintäluvasta, Tukes
- Suunnittelutarveratkaisu ja poikkeaminen, Möksyn tuulivoima-alueen osayleiskaava-alueelle (aurinkovoiman tuotantoalue)
- Suunnittelutarveratkaisu, Alajärven Koppelonevan aurinkovoimahanke
- Suunnittelutarveratkaisu ja poikkeaminen Louhukankaan tuulivoima-alueen osayleiskaava-alueelle (aurinkovoiman tuotantoalue)
- Suunnittelutarveratkaisu, Peltolanperän aurinkovoimapuisto.

Henkilöstöjaosto

TAULUKKO 3 HENKILÖSTÖJAOSTO 2024

Henkilöstöjaosto	Jäsenet	Varajäsenet
Puheenjohtaja	Rintamäki Esko	Kujala Kuisma
Varapuheenjohtaja	Vistbacka Raimo	Joensuu Pentti
	Levijoki Antti-Kalle	Eteläaho Liu
	Matokangas Anne	Kantokoski Pirjo
	Palmu Sari	Kanervikkoaho-Kataja Aino

Henkilöstöjaoston esittelijänä on toiminut henkilöstöpäällikkö Tanja Katajamäki.

Henkilöstöjaosto kokoontui 7 kertaa ja käsitteli 29 asiaa.

Tarkastuslautakunta**TAULUKKO 4 TARKASTUSLAUTAKUNTA 2024**

Tarkastuslauta- kunta	Jäsenet	Varajäsenet
Puheenjohtaja	Pesu Keijo	Koivulampi Hanna
Varapuheenjohtaja	Koivukoski Jaana	Keisala Arja, 25.3.2024 saakka Pauli Pitkäkangas, 26.3.2024 alkaen
	Nätynki Anne Latvala Markus	Latvala Merja Siirilä Pasi
	Takamäki Karoliina, 25.3.2024 saakka Jenni Kuisti, 29.4.2024 alkaen	Rinta-aho Petri, 25.3.2024 saakka Matti Korkea-aho, 29.4.2024 alkaen
	Tiistola Jorma, 9/2024 saakka Jukka Pekka Matintupa, 25.11.2024 alkaen	Aninko-Rajala Ulla
	Ukonmäki Mervi	Sivula John-Eerik

Tarkastuslautakunnan esittelijänä on toiminut toimistos sihteeri Heidi Keijonen 31.7.2024 saakka ja hyvinvointisuunnittelija Janika Mäkelä 1.8.2024 alkaen.

Tarkastuslautakunta kokoontui 11 kertaa ja käsitteli 36 asiaa.

2.1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys**Valtionalouden kehitys**

Pääministeri Petteri Orpon hallitus päätti kevään 2024 kehysriihessä hallitusohjelman merkittävien sopeutustoimien lisäksi 3 mrd. euroa julkista taloutta vahvistavista lisäsopeutustoimista vuodesta 2025 lähtien. Vaikka nämä ja aiemmin päätetyt sopeutustoimet parantavat valtion rahoitusasemaa, sitä raskastavat aikaisemmat menoja kasvattavat päätökset, korkomenojen kasvu sekä verotulojen hidas kasvu. Ennustejaksolla valtion menoja lisäävät lisäksi F-35-hävittäjähanke sekä Venäjän hyökkäyssodan aiheuttamat lisäkulut maanpuolustukseen, maahanmuuttoon ja huoltovarmuuteen. Vuonna 2025 valtionhallinnon menoja kasvattaa myös hyvinvointialueiden rahoituksen nopea kasvu.

Kulutusmenojen kasvua on hidastanut inflaation ja palkankorotusten tasaantuminen. Vuodesta 2025 lähtien lähes kaikille eri hallinnonaloille kohdistuvat säästötoimet hidastavat kulutusmenojen kasvua ja lisäksi TE-palveluiden järjestämisvastuu siirtyy valtionhallinnolta kunnille. Järjestämisvastuusta koituvat laskennalliset kustannukset hyvitetään kasvaneina tulonsiirtoina kunnille. Valtionhallinnon osuus kaikista julkisen sektorin kulutusmenoista on laskenut koko 2000-luvun, ja kehityksen arvioidaan jatkuvan tulevinakin vuosina.

Vuonna 2024 investoinnit kasvoivat paljon, kun luovutettujen puolustusmateriaalien korvaavat hankinnat käynnistyivät. Myös T&K-rahoituslaki lisää investointeja vuodesta 2024 alkaen. Vuonna 2025 alkavat F-35-monitoimihävittäjien toimitukset nostavat investointitasoa poikkeuksellisen korkealle ennustejakson loppuun saakka. Vuoden 2025 talousarvioesityksessä investointeja kasvattavat panostukset mm. raideliikenteeseen, teiden päällystämiseen ja korjausvelan purkamiseen. Rajavalvontaan on tulossa uusia hankintoja, kun Rajavartiolaitykselle toimitetaan vartiolaivoja vuosina 2025 ja 2026. Ennustejakson loppupuolella investointeja lisäävät myös Puolustusvoimien Laivue 2020 -hankkeen alustoimitukset.

Valtionhallinnon korkomenot ovat kasvaneet nopeasti korkojen nousun ja velkaantumisen myötä. Vuonna 2024 kansantalouden tilinpidon mukaiset korkomenot ovat 2,8 mrd. euroa. Vaikka korot ovat viime aikoina laskeneet, korkomenot kasvavat edelleen. Vuonna 2029 niiden arvioidaan nousevan 4,8 mrd. euroon, joka on 4,6 % valtionhallinnon kokonaismenoista.

Valtionhallinnon verotulot kasvoivat vuonna 2024 vaimeasti. Vuonna 2025 verotulojen kasvu piristyy paremman suhdannetilanteen sekä hallituksen keväällä 2024 päättämien verotoimien vauhdittamana. Vuosina 2026–2029 verotulot kasvavat keskimäärin 3,3 % vuodessa.

Välittömien verojen kertymä jäi vuonna 2024 edellisvuoden tasolle. Yhteisöveron kertymä aleni ja kotitalouksien tuloverokertymän kasvu jäi alle yhden prosentin. Vuonna 2025 yritysten toimintaylijäämä ja palkkasumma alkavat kehittyä suotuisammin, mikä näkyy yhteisöveron ja kotitalouksien tuloveron parempana kasvuna jatkossa.

Tuotannon ja tuonnin verojen kasvu jäi vuonna 2024 pariin prosenttiin, mutta vuonna 2025 kasvu kiihtyy lähelle seitsemää prosenttia. Vuosina 2026–2029 kasvu on keskimäärin 2,4 %. Arvonlisävero muodostaa yli 70 % tuotannon ja tuonnin veroista. Sen kasvu on ennustekaudella nopeinta vuonna 2025, sillä yleistä arvonlisäverokantaa korotettiin syyskuun 2024 alussa. Vuonna 2025 tulevat myös voimaan hallitusohjelman mukaiset verokantojen muutokset. Muita tuotannon ja tuonnin veroja ovat mm. energiaverot ja autovero, joiden kertymät pienentyvät ennustekauden kaikkina vuosina.

Valtionhallinnon rahoitusasema heikkenee ennustejakson alussa hitaan talouskasvun aiheuttaman heikon tulokehityksen seurauksena sekä investointimenojen ja hyvinvointialueiden rahoituksen kasvun myötä. Vuodesta 2026 lähtien rahoitusasema kohenee sopeutustoimien ja paranevan taloussuhdanteen takia ja on vuonna 2029 2,7 % alijäämäinen suhteessa BKT:hen.

Kuntahallinnon alijäämän arvioidaan pysyvän vuonna 2024 likimain viime vuoden lukemissa eli n. 1,2 mrd. eurossa, jolloin alijäämä suhteessa BKT:hen on 0,4 %. Talouden alavireisyys laskee kuntien saamia yhteisöverotuloja vuonna 2024, mutta muiden verolajien arvioidaan kehittyvän suotuisasti. Valtion tulonsiirrot kunnille vähenevät mm. sote-siirtolaskelman tarkentumisesta johtuvan jälkikäteistarkistuksen ja hallituksen päättämien indeksäästöjen vuoksi.

Kuntahallinnon alijäämä syvenee 0,6 % suhteessa BKT:hen vuosina 2025–2027. Kuntahallinnon kulutusmenojen kasvu jatkuu ennustevuosina melko ripeänä, mikä aiheutuu pääasiassa hintojen noususta. Inflaatio on palautunut

maltilliselle tasolle, mutta vuosina 2025–2027 kunta-alan ansiokehityksen oletetaan olevan talouden yleistä ansiokehitystä hieman nopeampaa kunta-alalle aiemmin sovitun palkkausjärjestelmien kehittämisohjelman vuoksi. Kunta-alan palkkasopimukset päättyvät keväällä 2025, ja siksi sopimusratkaisut tuleville vuosille selviävät vasta myöhemmin.

Hintojen nousun lisäksi myös kulutusmenojen volyymi kasvaa poikkeuksellisesti vuonna 2025, mikä johtuu TE-palvelu-uudistuksesta. Uudistuksessa kunnille ja kuntien muodostamille yhteistoiminta-alueille siirtyy vastuu työ- ja elinkeinopalveluiden järjestämisestä, ja samalla kuntien rahoitusvastuuta työttömyysetuuksista laajennetaan. Työllisyyskehitys vaikuttaa uudistuksen jälkeen entistä enemmän kuntien talouteen, mikä tekee kuntahallinnosta herkemmän suhdannevaihteluille. Kuntien tehtävät painottuvat kuitenkin edelleen koulutus- ja sivistyspalveluihin, joiden yhteenlaskettu palvelutarve on laskeva. Oppilaiden määrän väheneminen ei kuitenkaan tarkoita sitä, että opetuksen järjestämisen kustannuksia saataisiin pienennettyä samaa tahtia. Palvelutarpeen laskua onkin totuttuun tapaan loivennettu painelaskelmassa.

Kulutusmenojen kasvupaineiden lisäksi kuntahallinnon menoja kasvattavat investoinnit. Kuntahallinnon heikkenevä taloustilanne ja kohonneet rahoituskustannukset korostavat kuitenkin investointien tarveharkinnan tärkeyttä. Välttämättömiä investointeja on kuitenkin paljon, sillä kuntien investoinnit kohdistuvat valtaosin rakennuksiin, teihin sekä muuhun perusinfrastruktuuriin.

Vuonna 2025 kuntien tulonsiirrot valtiolta kasvavat TE-palveluiden järjestämisestä muodostuvan uuden valtionosuustehtävän myötä. Valtionosuuksiin tehdään kuitenkin samanaikaisesti tuntuvia leikkauksia vuosina 2025–2027 muun muassa sote-siirtoon liittyvien takautuvasti perittävien valtionosuuksien ja hallituksen päättämän yhden prosenttiyksikön indeksijarrun vuoksi.

Verotulot ovat edelleen kuntien merkittävin tulonlähde. Kuntien talousnäkymien heikkenemisen ennakoitiin heijastuvan kuntiin veronkorotuspaineina, mutta veroprosenttiaan vuodelle 2025 nostaneita kuntia oli vain noin viidesnes kunnista. Keskimääräinen kunnallisvero nousee vuonna 2025 koko Suomessa 7,59 %, minkä arvioidaan lisäävän kunnallisverotuloja n. 85 milj. euroa vuositasolla. Selvää on, ettei verorahoitus riitä kuntahallinnon kasvaviin menopaineisiin. Kuntien ja kuntayhtymien sopeutustoimet painottunevatkin menojen kasvua hillitseviin toimiin. Tähän viittaa myös se, että syksyn aikana monet kunnat ovat ilmoittaneet yt-neuvotteluista.

Alijäämät kasvattavat kuntahallinnon velkaa, ja velkasuhde jatkaa kasvuaan tarkasteluvuosina.

(Lähde: Taloudellinen katsaus Talvi 2024, Valtiovarainministeriön julkaisu 2024/68)

TAULUKKO 5 YLEINEN TALOUDELLINEN TILANNE

Yleinen taloudellinen tilanne (**VM:n ennuste 2024)					
	2023**	2024**	2025**	2026**	2027**
Työttömyysaste, %	7,2	8,3	8,4	7,9	7,4
Ansiotasoindeksi, %	4,2	3,1	3,4	3,1	3
Kuluttajahintaindeksi, %	6,2	1,6	1,1	1,4	1,8
Euribor 3 kk, %	3,4	3,6	2,4	2,1	2
Veroaste, % BKT:sta	42,5	42,1	42,5	42,4	42,4

Talouden kehitys VM

Syksyn 2024 kuntatalousohjelma on laadittu valtion vuoden 2025 talousarvioesityksen yhteydessä. Kuntatalouden tilaa ja hallituksen toimenpiteiden vaikutuksia kuntien talouteen kuvataan ohjelmassa uusimman käytössä olevan tiedon pohjalta. Hallituksen toimenpiteiden vaikutuksia on arvioitu ohjelmassa niiltä osin kuin toimenpiteistä on olemassa hallituksen päätökset ja toimenpiteiden vaikutukset ovat tiedossa.

Suomen talouden taantuman pohja näyttäisi olevan ohitettu. Vuositasolla BKT kuitenkin supistuu 0,2 % vuonna 2024. Inflaation hidastuminen ja korkojen kääntymisen laskuun yhdessä kotitalouksien kohtuullisen hyvän tulokehityksen kanssa lisäävät kotitalouksien käytettävissä olevia tuloja ja kulutusta. Investoinnit kääntyvät kasvuun vuonna 2025. BKT kasvaa 1,7 % vuonna 2025 ja 1,5 % vuonna 2026, vaikka julkisiin menoihin kohdistuvat säästöt ja verojen korotus vähentävätkin kotimaista kysyntää ja nostavat hintoja. Työllisyys laskee vuonna 2024, mutta kasvaa vuodesta 2025 lähtien kysynnän kasvun ja työllisyystoimien ansiosta. Vuoteen 2026 mennessä 15–64-vuotiaiden työllisyysaste nousee 74,1 % ja työttömyysaste laskee 7,2 %.

Kuntatalouden tilannekuva syksyllä 2024

Kuntien ja kuntayhtymien yhteenlaskettu tilikauden tulos vahvistui lähes 0,5 mrd. eurolla 1,75 mrd. euroon vuonna 2023. Vuosikate riitti kattamaan sekä poistot että nettoinvestoinnit. Vaikka vuosikatteen ja tulokset ovat olleet vahvoja koko 2020-luvun, vasta vuonna 2023 toiminnan ja investointien rahavirta kääntyi koko kuntataloudessa positiiviseksi. Tuloksen paranemisen taustalla olivat pääosin sote-uudistukseen liittyvät kertaluonteiset erät. Sote-uudistuksen takia talouden volyymin supistumisen lisäksi myös tulo- ja menorakenteissa tapahtui merkittäviä muutoksia. Sote-uudistus myös vaikeuttaa talouden tunnuslukujen muutosten vertailua aiempiin vuosiin.

Myös kuntakohtaisesti tarkasteluna vuoden 2023 tulokset olivat varsin vahvoja. Vahvimmat vuosikatteen ja tulokset olivat suurissa yli 100 000 asukkaan kunnissa, kun taas heikoin tilanne oli pienissä alle 2 000 asukkaan kunnissa. Negatiivisen vuosikatteen kuntien määrä, 15, oli edellisvuosien tapaan alhainen.

Emokuntien talouden vahvistuminen pääosin sote-uudistuksen kertaluonteisten erien takia vahvisti myös kuntakonsernien taloutta. Kuntakonsernien yhteenlaskettu tulos vahvistui vajaalla 0,5 mrd. eurolla 2,1 mrd. euroon.

Negatiivisten tilikauden tulosten määrä lähes puoliintui edellisvuodesta määrän ollessa 53, kun vuonna 2022 määrä oli 99 kuntakonsernia.

Kuntakonsernien yhteenlaskettu lainamäärä väheni huomattavasti vuodesta 2022. Vähennystä oli kaikkiaan lähes 4,8 mrd. euroa lainamäärän ollessa 38,8 mrd. euroa. Väheneminen johtui sairaanhoitopiirien ja erityishuoltopiirien lainojen siirtymisestä hyvinvointialueille. Nettoluotonanto eli toiminnan ja investointien rahavirta oli kuitenkin noin 0,5 mrd. euroa negatiivinen, joten investointeja on jouduttu rahoittamaan lainoilla ja kertyneillä rahavaroilla. Aiempien vuosien tavoin suurilla kaupungeilla oli selvästi suurimmat asukas-kohtaiset lainamäärät ja pienillä kunnilla pienimmät. Sairaanhoitopiirien ja erityishuoltopiirien lainojen siirtyminen kuntayhtymiltä hyvinvointialueille lisäsi tätä eroa entisestään.

Vuoden 2023 tilinpäätöstietojen perusteella käynnistetään erityisen vaikeassa taloudellisessa asemassa olevan kunnan arviointimenettely Kyyjärven ja Lestijärven kunnissa.

Kuntatalouden nostot ja keskeiset huomiot

Valtion talousarvioesitys sisältää lukuisia kuntatalouteen vaikuttavia toimenpiteitä, joista useimpien nettovaikutus kuntatalouteen on lähellä neutraalia tai hieman vahvistava. Valtion toimenpiteiden yhteisvaikutusten arvioidaan vahvistavan kuntataloutta kokonaisuudessaan noin 270 milj. euroa suhteessa edellisen vuoden talousarvioon.

Vuonna 2025 valtio osoittaa kuntien valtionapuihin noin 5,6 mrd. euroa. Tästä summasta on noin 4,7 mrd. euroa laskennallisia valtionosuuksia, noin 0,5 mrd. euroa kuntien verotulomenetysten korvauksia ja loput 0,4 mrd. euroa muita valtionapuja. Laskennalliset valtionosuudet kasvavat edeltävään vuoteen nähden noin 970 milj. euroa ja valtionavustukset kunnille alenevat muun muassa valtiontalouden säästöjen seurauksena noin 230 milj. eurolla.

Kunnan peruspalvelujen valtionosuus on vuonna 2025 noin 3,4 mrd. euroa. Valtionosuus kasvaa vuoden 2024 varsinaiseen talousarvioon verrattuna noin 875 milj. eurolla ennen kaikkea vuoden 2025 alussa voimaan tulevan TE-palvelu-uudistuksen ja kotoutumislain kokonaisuudistuksen seurauksena.

Peruspalvelujen valtionosuuden tasoon vaikuttaa vuonna 2025 myös palkkatuen myöntämiseen kunnille ja kuntayhtymille valmisteltu muutos, jonka mukaan palkkatuen myöntäminen vähentyisi 37 milj. eurolla vuodessa. Muutos otetaan huomioon vähennyksenä kunnan peruspalvelujen valtionosuudessa. Kunnan työllistämisvelvoitetta koskeva sääntely kumotaan, mikä vähentää kuntien valtionosuutta 18,7 milj. euroa ja tuo kuntien omaa rahoitusta vastaavan noin 31 milj. euron säästön. Kuntien roolia kotoutumisen edistämisessä vahvistetaan 1.1.2025 voimaan tulevalla kotoutumislailalla. Kunnille myönnettävä valtionosuus on noin 12,6 milj. euroa.

Kuntien normien keventämisen ja kokeilujen ohjelma pyrkii vahvistamaan kuntien toimintaedellytyksiä purkamalla normeja ja edistämällä kokeiluja. Ohjelmassa kerättiin kunnilta satoja norminpurkuehdotuksia, joista 160 on käsiteltävänä eri säädös- ja kehittämishankkeissa. Lisäksi hallitus päätti keväällä 2024 kehysriihen yhteydessä kuntien tehtävien ja velvoitteiden vähentämisestä julkisen talouden vahvistamiseksi. Osana kokonaisuutta kunnan

peruspalvelujen valtionosuuteen kohdistetaan 22,7 milj. euron valtionosuiden vähennys vuonna 2025.

Kiinteistöverouudistusta koskeva hallituksen esitys on suunniteltu annettavaksi syksyllä 2024. Uudistuksen tavoitteena on päivittää rakennusten ja maapohjien verotusarvot vastaamaan niiden todellisia arvoja. Tarkoituksena ei ole vaikuttaa kiinteistöverotuksen tasoon, vaan kunnat voivat asettaa kiinteistöveroprosenttinsa siten, että verokertymä pysyy aiempien vuosien tasolla.

Työ- ja elinkeinoministeriön hallinnonalalta kunnille korvataan pakolaisten vastaanotosta aiheutuvia kustannuksia laskennallisen perusteen tai todellisten kustannusten mukaan. Vuonna 2025 korvauksia arvioidaan maksettavan kunnille yhteensä noin 98,1 milj. euroa. Pakolaiskiintiö vuosina 2025–2028 on hallitusohjelman mukaisesti 500 henkilöä/vuosi. Laskennallisia korvauksia maksetaan vuodesta 2025 lähtien aiempaa lyhyemmältä ajalta. Lisäksi kotoutumisen laskennallisiin korvauksiin tehdään 58 milj. euron vähennys vuonna 2025.

Kuntatalouden tilanne heikkenee vuonna 2024 jyrkästi, kun viime vuoteen kohdistuneet poikkeukselliset verorahoituserät poistuvat vahvistamasta kuntataloutta. Kuntatalouden toiminnan ja investointien rahavirran arvioidaan heikkenevän vuonna 2024 noin miljardi euroa negatiiviseksi.

Kuntatalouden tulojen ja menojen epätasapaino syvenee edelleen lähivuosina erityisesti kasvavien kustannusten, investointipaineiden ja sote-uudistukseen liittyvien valtionosuuksien täsmäytysten ja takaisinperinnän seurauksena. Hallituksen päätösten nettovaikutus on kokonaisuudessaan kuntataloutta hieman vahvistava, vaikka kuntien tehtävien ja velvoitteiden purkamisesta arvioituja säästöjä onkin maltillistettu aiemmin arvioidusta. Kuntatalouden toiminnan ja investointien rahavirta uhkaa heikentyä vuosina 2025–2028 noin 1,9–2,1 mrd. euroa negatiiviseksi.

Vuonna 2023 kuntatalouden lainakanta oli noin 19,9 mrd. euroa, ja painelaskelmassa se uhkaa nousta tarkastelujakson lopulla 28,0 mrd. euroon. Tulojen ja menojen merkittävä epätasapaino edellyttää palveluiden sopeuttamista käytettävissä oleviin tuloihin.

Kuntatalousohjelmassa kuntien rahoitusaseman muutosta arvioidaan koko maan näkymien ohella myös kuntakokoryhmittäin. Kevään 2024 kuntatalousohjelmaan verrattuna kuntatalouden lähivuosien kehitysnäkymät ovat heikentyneen koko maan tasolla ja kuntakokoryhmittäin.

Kunnallisveron laskennallinen korotuspaine kasvaa tarkastelukauden loppua kohden mentäessä koko maan tasolla, mutta vuonna 2028 tilanne tasoittuu vuoden 2023 valtionosuuksien takaisinperinnän ja hallitusohjelman mukaisen peruspalvelujen valtionosuuden indeksijarrun poistuessa. Erityisesti pienemmissä kuntakokoryhmissä laskennallinen veroprosentin korotuspaine kasvaa joinakin vuosina merkittävästi. Laskennallinen korotuspaine näkyy myös negatiivisena vuosikatteenä ja tilikauden tuloksena. Veropohjan rapautuminen voi olla kasvava uhka varsinkin pienemmissä kuntakokoryhmissä, jos kehitys jatkuu väestöennusteen mukaisesti.

Vuonna 2024 negatiivisen vuosikatteen kuntia on arvion mukaan 16, mikä on hieman enemmän kuin edeltävänä vuonna. Negatiivisen vuosikatteen kuntien lukumäärä kasvaa kuitenkin merkittävästi tarkastelukauden loppua kohden. Negatiivisen vuosikatteen kunnista suurin osa on alle 10 000 asukkaan kuntia, mutta kauden lopussa mukana on myös yksi yli 100 000 asukkaan kaupunki.

(Lähde: Kuntatalousohjelma vuodelle 2025, Valtiovarainministeriön julkaisu 2024/46)

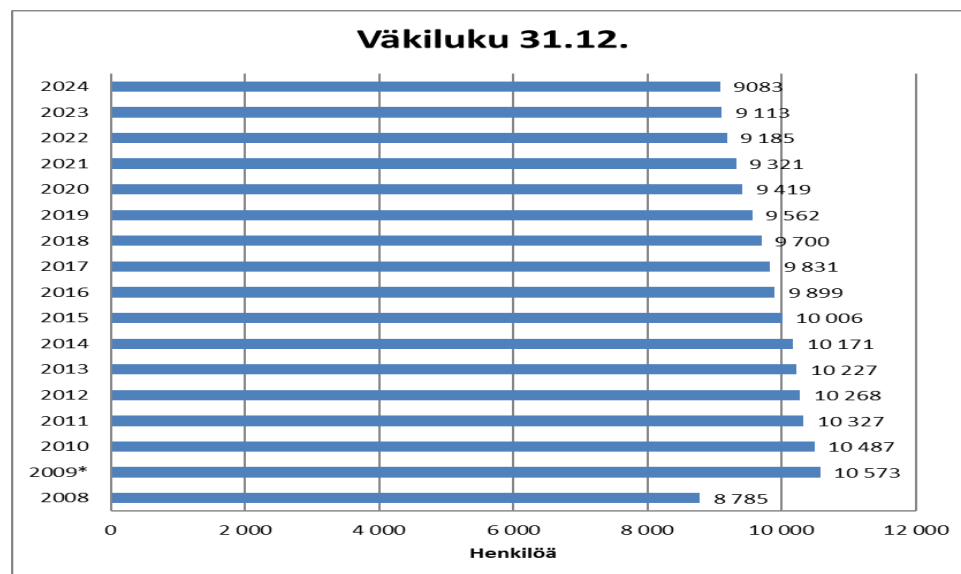
Alajärven talouden kehitys

Väestökehitys

Etelä-Pohjanmaan arvioitu väkiluku oli vuoden 2024 lopussa 189 937 henkilöä ja vähennystä edellisvuoteen verrattuna oli 602 henkilöä.

Merkittävimmät muutokset maakunnan ja kuntien väestökehitykseen vaikuttavat alueen koulutuspaikkojen ja koulutetun väestön työpaikkojen puute, yleinen syntyvyyden lasku ja ikärakenteesta johtuva kuolleisuuden nousu.

Alajärven kaupungin väkiluku oli vuoden 2024 lopussa ennakoarvion mukaan 9 083 henkeä ja vähennystä edelliseen vuoteen verrattuna oli 30 henkilöä. Väkiluku 31.12.2024 on saatu ennakkotietona Etelä-Pohjanmaan liitolta.



*) Kuntaliitos Alajärvi-Lehtimäki

KUVA 1 ALAJÄRVEN KAUPUNGIN VÄKILUVUN KEHITYS

Työllisyys

Alajärven kaupungin työpaikkarakenne on herkkä kausivaihteluille. Vuodenvaihteen työllisyystilannetta heikentävät lomautukset sekä mm. määräaikaisten työsuhteet. Talouden taantuma on todennäköisesti näkynyt erityisesti lomautettujen lukumäärän kasvuna. Etelä-Pohjamaalla lomautettujen

lukumäärä vuoden 2024 joulukuun lopussa oli 1 390, jossa laskua viime vuoden vertailuajankohtaan oli 339 henkilöä.

ELY-keskuksen mukaan koko maan työttömyysprosentti 31.12.2024 oli 8,1 %. Etelä-Pohjanmaalla 8,9 ja Alajärvellä 7,8. Edellisvuoden joulukuun lopun tilanteesta Alajärven työttömyysprosentti laski hitusen (työnhakijoita vuonna 2023 oli 298 henkilöä).

Etelä-Pohjanmaan työ- ja elinkeinotoimistossa oli joulukuun lopussa 7 660 työtöntä työnhakijaa.

Työttömien työnhakijoiden osuus Etelä-Pohjanmaan työvoimasta oli 8,9 %. Koko maassa työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli 12,0 %.

Maakunnan alhaisimmat työttömien työnhakijoiden osuudet olivat Evijärvellä (5,4 %) Kuortaneella (5,7 %), Ilmajoella (6,9 %) ja Isojoella (5,6 %). Korkeimmat osuudet olivat Kauhajoella (10,6 %), Teuvalla (12,2 %) Alavudella (11,4 %), Ähtärissä (10,3 %) ja Karijoella (10,2 %).

TAULUKKO 6 TYÖVOIMAN MÄÄRÄ JA TYÖTTÖMYYSASTE (TILANNE 31.12.)

	Työvoiman määrä 2024	Työttömät työnhakijat 2024	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Alajärvi	3 655	285	13,3	11,9	9,9	9,0	9,0	8,1	8,1	7,9	7,8
Evijärvi	996	54	8,7	6,7	6,6	5,4	5,8	5,3	7,4	5,8	5,4
Lappajärvi	1 058	80	11,2	8,7	6,9	7,6	7,0	7,2	7,3	6,8	7,6
Soini	760	60	16,1	10,9	10,6	11,8	8,6	9,4	8,9	8,9	7,9
Vimpeli	1 133	86	10,9	9,1	6,8	6,1	6,2	7,4	6,4	9,4	7,6
Järviseu	7 602	565	12,0	9,5	8,2	8,0	7,3	7,5	7,6	7,8	7,3

ELY-keskus: Etelä-Pohjanmaan työllisyyskatsaus: työttömyysaste joulukuun 2024 lopussa.

Elinkeinotoiminta

Järvi-Pohjanmaan Yrityspalvelu Oy:n toiminnan volyymi

Vuoden 2024 aikana yrityspalvelutoiminnassa aktiviteettien määrä yhtiön toimialueella oli 1 352 kappaletta. Alajärven yrityksiin kohdistui yhteensä 571 aktiviteettia. Merkittävä osa aktiviteeteista liittyivät toimivien yritysten kasvun tukemiseen.

Yritys- ja kehittämispalvelutoiminnan liikevaihto oli 493.941 euroa (v.2023; 442.808 euroa) ja muun toiminnan tuotot yhteensä 282.944 euroa (v.2023; 252.305 euroa). Kokonaistuotoiksi muodostui näin yhteensä 776.885 euroa (v. 2023; 695.113 euroa). Kokonaistuotot jäivät talousarviota pienemmäksi 16.115 euroa. Tilikauden tulos on tappiollinen -10.470 euroa (v. 2023; -26.500 euroa). Tilikauden tappio johtuu EU-hankkeiden kuntarahoituksen kohdentamisesta yhtiölle kuntien sijaan sekä vuoden 2023 lomapalkkavarauksen virheellisestä kirjauksesta vuodelle 2024 (ed. tulosvaikutus -13.732 euroa). Tarkemmat tiedot vuoden 2024 toiminnasta ovat luettavissa yhtiön vuosikertomuksesta, joka löytyy osoitteesta: <https://www.jpyp.fi/jpyp/tietoa-yhtiosta/>.

Yritysmäärän muutos

Yrityksiä perustettiin vuonna 2024 Alajärvelle 43 kpl (v. 2023; 38), vastavasti lopettaneita yrityksiä oli 34 kpl (v. 2023; 35). Yritysten nettomäärä kasvoi yhdeksällä (9) kappaleella (v. 2023; +3 kpl) (PRH:n tilasto).

Yrityksille myönnetyt avustukset ja rahoitukset

Etelä-Pohjanmaan ELY-keskus myönsi maaseuturahaston yritystukea Alajärvelle yhteensä 565.231 euroa (v. 2023; 101.645 euroa). LEADER-yritystukia myönnettiin Alajärvelle 74.694 euroa (v.2023; 0 euroa). Business Finland myönsi innovaatiotoiminnan rahoitusta Alajärvelle yhteensä 28.838 euroa (v. 2023; 15.319 euroa). Erilaisia yritystukia myönnettiin Alajärvelle vuonna 2024 yhteensä 668.763 euroa (v. 2023; 623.192 euroa). Luvuissa on mukana ainoastaan Alajärven kotipaikaksi ilmoittaneiden yritysten tuet.

2.1.4 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa

Kaupungin toiminnassa tapahtuneet olennaiset muutokset

Alajärven kaupunki on edelleen vuonna 2024 tuottanut palvelut maaseutu-toimen osalta yhteistoiminta-alueena (Soinin ja Vimpelin kunnat). Lisäksi ostopalveluna kaupunki on tarjonnut Vimpelin ja Lappajärven kunnalle sivistystoimen palveluita sekä Soinin kunta ostaa kaupungilta kansalaisopiston ja musiikkiopiston palvelut. Lisäksi Kurikan kaupunki ostanut musiikkiopistopalvelut kaupungilta, mutta palvelusopimus päättyi 31.7.2024 Kurikan saadessa oman järjestämisluvan musiikkiopisto toiminnalleen.

Kurikan kaupungin ostopalvelusopimuksen päättymisen myötä yhdistettiin kansalaisopiston ja musiikkiopiston rehtorin tehtävät yhdeksi rehtorin viraksi 1.8.2024 alkaen. Lisäksi kansalaisopiston ja musiikkiopiston toimistosihteerin tehtävät yhdistettiin 1.8.2024 alkaen.

Kaupungilla on ollut tilivuoden aikana käynnissä useita peruskorjaushankkeita sekä kiinteistöjen että liikenneväylien osalta. Paloasema oli viimeisin uudisrakennushanke, joka valmistui kesäkuussa 2021.

Kaupungin tuloperustaan vaikuttaneet muutokset

Kaupungin verotulot kasvoivat vuoden 2023 tilinpäätökseen verrattuna 976.982,62 euroa. Talousarviossa vuodelle 2024 oli arvioitu verotuloja 18.915.000 euroa. Verokertymä vuoden lopussa oli 19.597.624,38 euroa, joten kasvua oli +682.624,38 euroa.

Kaupungin valtionosuudet laskivat vuoden 2023 tilinpäätökseen verrattuna -1.335.790,66 euroa. Talousarviossa vuodelle 2024 oli arvioitu valtionosuuksia 13.801.963 euroa, mutta lopullinen valtionosuuspäätös tuotti 13.464.624,48 euroa, joten laskua oli -337.338,52 euroa.

Merkittävät poikkeamat tilinpäätösvuoden talousarvioon

Kaupunginvaltuuston tekemän päätöksen mukaan vuoden 2024 talousarvio oli valtuustoon nähden sitova lautakuntatasolla (02) sekä investoinnit olivat sitovia kohteittain.

Kaupunginvaltuusto hyväksyi talousarviovuonna 12 talousarviomuutosta. Määrärahaesityksistä 3 kohdentui käyttötalouspuolelle, joiden euromääräinen bruttovaikutus oli yhteensä 82.068 euroa. Investointiosaan puolestaan hyväksyttiin 803.050 euron lisämäärärahaesitykset.

Käyttötalouden korotukset

Käyttötalouteen on myönnetty lisämäärärahoja kaupunginhallitukselle ja keskusvaalilautakunnalle. Kaupunginhallituksen käyttötalousmuutokset johtuvat SeAMK:n aloituspaikkojen lisäykseen myönnetystä 24.068 euron lisämäärärahasta sekä sote-kiinteistöjen yhtiöittämisselvitykseen liittyvästä 40.000 euron lisämäärärahasta. Keskusvaalilautakunnalle on myönnetty 18.000 euron lisämääräraha.

Investointiosa

Investointiosan lisämäärärahalisäykset koostuivat happihuoneen rakentamisesta (15.000 euroa), Työpaja Kipinän ilmanvaihdoista (18.000 euroa), Paavolan koulun rakennushankkeen suunnittelusta (150.000 euroa), Hedsam X-järjestelmästä (40.000 euroa), Tekojääkontin hankintaan (80.500 euroa), valokuituverkon kuntarahoitusosuus (78.600 euroa), Paavolan koulun aidan uusinta (17.000 euroa), Paimen-Valkeiskangas yksityistien perusparannuksen avustus (69.000 euroa) ja biotermiinaalin rakentaminen (334.950 euroa).

2.1.5 Kaupungin henkilöstö

Henkilöstön määrä

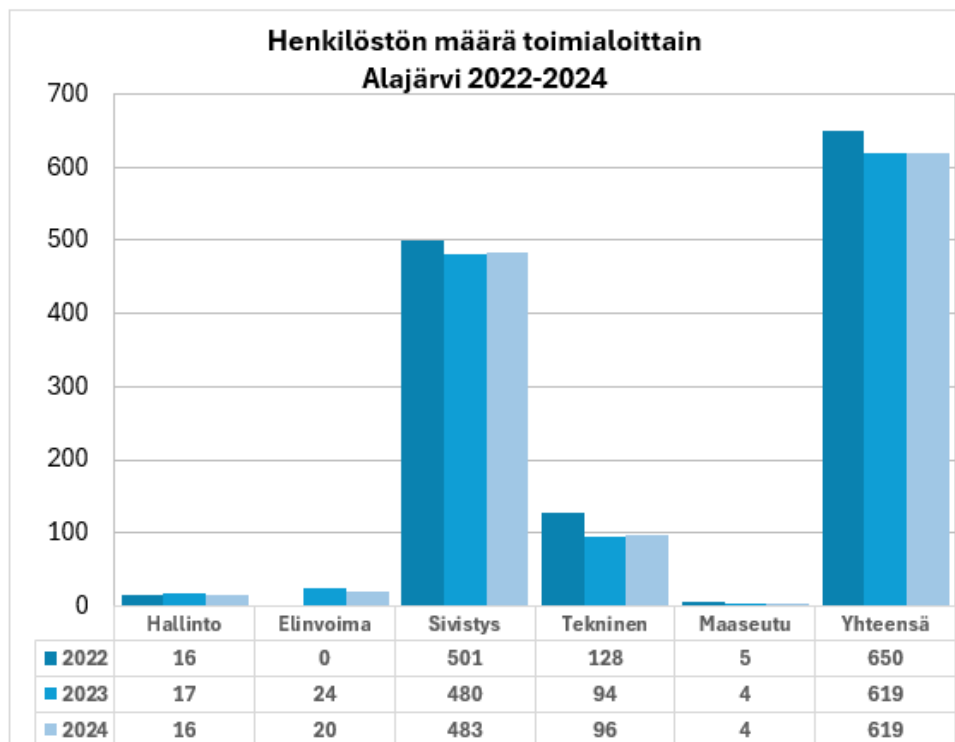
Alajärven kaupungin päätoimisessa palvelussuhteessa oli vuoden 2024 lopussa yhteensä 619 henkilöä, joista vakinaisten osuus on 406 henkilöä, määräaikaista 213 henkilöä ja sivutoimisia 98 henkilöä. Vakinaisten osuus koko henkilöstöstä oli 65,59 %. Kunnissa keskimäärin vakinaisen henkilöstön osuus on 76,1 % (Tilastokeskuksen tilasto v. 2023).

Henkilöstömäärältään suurin toimiala vuoden 2024 lopussa oli sivistystoimi, jossa Alajärven kaupungin vakinaisesta henkilöstöstä työskenteli 47,33 %. Kaikista työntekijöistä sivistystoimessa työskenteli 78,03 %, teknisellä toimialalla 15,51 %, elinvoimatoimessa 3,23 %, hallinnon toimialalla 2,58 % ja maaseututoimessa 0,65 %. Yleisimmät ammattinimikkeet olivat tuntiopettaja 127 kpl, koulunkäynninohjaaja 70 kpl ja varhaiskasvatuksen lastenhoitaja 61 kpl.

TAULUKKO 7 HENKILÖSTÖN MÄÄRÄ 31.12.2024

	Vakinai- set	Määrä- aikaiset	Työlliste- tyt	Yht.	joista sivutoimisia
Alajärvi	406	213	2	619	98

KUVA 2 HENKILÖSTÖN MÄÄRÄ TOIMIALOITTAIN 2022-2024



Alajärven kaupungin palkkakustannukset vuonna 2024 olivat 20.424.612 euroa. Luku sisältää myös työllistämisen kustannukset. Luvussa ei ole mukana luottamushenkilöpalkkioita. Vastaava luku edellisellä vuonna oli 20.401.249 euroa. Palkkakustannukset nousivat 23.363 euroa eli 0,11 %. Sairauspoissaolokustannukset laskivat 51.219 euroa eli 6,31 %.

Vuoden 2024 aikana henkilökunnalla oli mahdollisuus ottaa talkoovapaata 5 työpäivää, josta 4 oli palkatonta ja 1 palkallinen tai 10 työpäivää, josta 8 oli palkatonta ja 2 palkallista. Alajärven kaupungin henkilöstön osalta kustannussäästö oli 75.327 euroa. (vuonna 2023 83.283 euroa).

Kaupungin henkilöstöä koskevat tarkemmat tiedot ilmenevät vuoden 2024 henkilöstöraportista.

2.1.6 Ympäristöasiat

Ympäristömenoihin sisällytetään vain yksilöitävissä olevat lisäkustannukset, joilla pyritään pääasiassa torjumaan, korjaamaan tai lieventämään ympäristövahinkoja. Ympäristömenoihin ei sisällytetä menoja, jotka vaikuttavat suotuisasti ympäristöön, mutta joilla pyritään pääasiassa edistämään muita tarpeita kuten yrityksen kannattavuutta, työturvallisuutta ja -terveyttä, yrityksen tuotteiden turvallista käyttöä tai tuotannon tehokkuutta.

Ympäristönsuojelun investointimenoiksi lasketaan menot, jotka syntyvät ympäristöhyötyjen tuottamiseksi, ympäristöhaittojen ennaltaehkäisemiseksi, vähentämiseksi tai korjaamiseksi, tulevan ympäristönsuojelun tason parantamiseksi ja luonnonvarojen kestävästi käytön edistämiseksi hankituista hyödykkeistä. Ympäristömenojen vastineeksi kunta voi saada ympäristötuloja. Niitä ovat esimerkiksi jätehuolto- ja jätevesimaksut.

Alajärven kaupungin ympäristömenot 2024

	TA 2024	Toteuma 2024	Tulot 2024
Jätevesipudistamon saneeraus ja korjaus	270 000	243 464	
Viemäriverkoston saneeraus	55 000	31 405	
Viemäriverkoston rakentaminen	30 000	19 308	
Vesilaitoksen verkoston saneeraus ja rakentaminen	180 000	125 728	
Käytöstäpoistettujen kaatopaikkojen tarkkailu	2 832	4 413	
Kaupunki maksoi jätehuollosta		151 027	
 Tulot jätevedenpuhdistamon jätemaksuista			940 537
 Tuulimyllyjä 36 kpl valmiina 31.12.2024			
Aurinkopaneeleita valmiina 0 kpl 31.12.2024			

2.1.7 Muut ei-taloudelliset asiat

Toimintakertomuksessa annetaan myös kirjanpitolain 3 a luvun mukaisesti tiedot siitä, miten kunta huolehtii korruption ja lahjonnan torjunnasta sekä ihmisoikeusasioista. Tiedot annetaan siinä laajuudessa kuin se on tarpeen kirjanpitovelvollisen toiminnan vaikutusten ymmärtämiseksi.

Alajärven kaupungin sisäiset ohjeet mm. sivutoimiohjeet, matkustussääntö, sisäisen valvonnan- ja riskienhallinnan ohje sekä sidonnaisuusrekisteri ja Kuntaliiton ohjeet (Korruptio ja eettisyydestä kunnassa) luovat pohjan korruption tunnistamiseksi ja ennaltaehkäisemiseksi. Kaupungin toiminnan ja talouden valvontajärjestelmä muodostuu sisäisestä ja ulkoisesta valvonnasta ohjaten viranhaltijoiden, luottamushenkilöiden ja kuntakonsernin roolia korruption ja lahjonnan torjunnassa.

Kaupungin hankinnoissa noudatetaan hankintalakia ja kaupunginvaltuuston hyväksymää hankintaohjetta.

Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt tasa-arvo ja yhdenvertaisuussuunnitelman.

2.1.8 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Alajärven kaupungin talous on tasapainotettu viime vuosien tiukennetuilla taloustoimilla, mutta esim. vuonna 2023 verotulojen- ja valtionosuus ”häntien” tuomat lisätulot kohensivat kaupungin taloutta. Kaupungin taseeseen on kertynyt 15,3 milj. euroa ylijäämää.

Toimintakatteen kasvu aiheuttaa paineita verotulo- ja valtionosuuskertymälle sekä toimintatuottojen lisäykselle. Tulevaisuudessa on nähtävissä verotuksen osalta kaupungin tulopohjan kaventumista, joka johtuu matalasta tulo-kertymästä ja työikäisen väestön pienenemisestä. Tilanne on tunnistettu ja edellä mainittuja korjaavia toimenpiteitä on jo vuosien varrella pyritty saamaan aikaiseksi. Positiivinen työpaikkakehitys ei kuitenkaan muun muassa takaa työntekijöiden sijoittumista alueelle. Tuulivoimahankkeen toteutumisen myötä kiinteistöverojen kasvu on positiivista vuodelta 2024, mutta kiinteistöverotilityksiin on valtion taholta esitetty toimenpiteitä, jotka toteutuessaan saattavat heikentää kaupungin kiinteistöveron tuottoa tulevaisuudessa. Myös valtionosuuksien kertymässä on ollut merkittäviäkin vuosittaisia

vaihteluita. Valtionosuusuudistuksen valmistelu on kesken ja sen vaikutuksia kuntatalouteen voidaan vain arvailla.

Alajärven kaupunki on viime vuosien tapaan pyrkinyt lisäämään paikkakunnan vetovoimaisuutta kehittämällä palvelutuotannon edellytyksiä sekä toimintatapojen uudelleenjärjestelyillä että infrastruktuurin parantamisella. Palvelutuotannon investoinnit ovat kasvattaneet poistojen määrää sekä lainakantaa. Lähivuosina kaupungilla on massiivinen investointiohjelma, joka tulee rasittamaan kaupungin taloutta ja tulee vaatimaan uudelleenjärjestelyjä käyttötaloustalouden tasapainottamisessa. Velkaantumisen kasvua tulee seurata tarkoin kaupungin taloudenpidossa.

2.1.9 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Toiminnalliset riskit

Työpaikkojen riskien arviointoja, työpaikkaselvityksiä, työpaikkakäyntejä ja terveystarkastuksia tehdään suunnitelmallisesti. Työn tekemisen tueksi on laadittu ja käyttöön otettu tarvittavat ohjeet ja suunnitelmat. Toimenkuvia ja tehtäviä tarkastellaan jatkuvasti työtehtävien edellyttämälle tasolle. Sijaisjärjestelyiden hoitaminen esim. äkillisten sairaslomien vuoksi on ollut edelleen haasteellista.

Tulevaisuuden haasteena on pätevän henkilöstön rekrytoiminen. Kunnallisen eläkelaitoksen ennusteen mukaan vuosina 2024–2028 Alajärven kaupungin palveluksesta siirtyy eläkkeelle 134 henkilöä, joista suurimpana ammattiryhmänä on peruskoulun yläluokkien ja lukion opettajat, 34 henkilöä. Tulevaisuudessa henkilöstön saatavuuden haasteet kohdistuvat erityisesti varhaiskasvatuksen opetushenkilöstöön. Vuosittain tehdään tilinpäätöksen yhteydessä henkilöstöraportti.

Tietohallinnon sekä talous- ja henkilöstöhallinnon tukipalvelut on ulkoistettu Järvinet Oy:lle. ICT-toimialan verkko-, ohjelmisto- ja asiakasturvallisuus vaatii yhä enemmän huolenpitoa sekä tekniikan että henkilöstön toiminnan osalta. Järvinet Oy pystyy henkilöstön osaamisen ja varahenkilöjärjestelmän avulla varmistamaan keskeytymättömän toiminnan. Toukokuussa 2018 voimaan astuneisiin tietosuoja-asetuksen edellyttämiin toimenpiteisiin varauduttiin kaupungin ja yhtiön yhteistyöllä.

Rahoitusriskit, taloudelliset riskit

Rahoitusriskien osalta arvioidaan korko-, likviditeetti- ja luottoriskejä. Kaupungin lainakanta laski 3,2 milj. eurolla. Alajärven kaupungin lainasalkku koostuu lyhytaikaisista kuntatodistuksista sekä pitkäaikaisista velkakirjalainoista, joita kaupungilla oli vuoden 2024 lopussa 21,2 milj. euroa.

Pitkääikaisten lainojen pääomalla painotettu keskiporko vuonna 2024 oli 1,05 %. Pitkääikaistaista lainoista vaihtuvakorkoista oli noin 24,24 % ja kiinteäkorkoista noin 75,76 %.

Kaupungin korkokulut nousivat korkoprosentin ja lainakannan mukana 170.630 euroa vuoden 2023 tasosta.

Vaihtuvakorkoisten pitkäaikaisten lainojen viitekorot ovat 6 kk ja 12 kk euri-bor-sidonnaisia lainoja. Korkoriski realisoitui vuosien 2023 ja 2024 aikana negatiivisesti.

Likviditeetti- eli maksuvalmiusriskin näkökulmasta vuosi 2024 oli ongelmaton. Kaupungin likviditeettiä on hoidettu siten, että kassan riittävyys on turvattu. Kaupunki on ottanut tarvittaessa kuntatodistusohjelman avulla lyhytaikaista lainaa kilpailukykyiseen päivän hintaan. Kaupunginhallitus on päättänyt lyhytaikaisen luoton enimmäismäärästä, joka on 10 milj. euroa. Vuoden 2024 lopussa kaupungilla oli lyhytaikaista luottoa 6 milj. euroa.

Luottoriskiä arvioitaessa on syytä todeta, että kaupungilla on myönnettyjä antolainoja 0,54 milj. euroa ja takauksia samaan konserniin kuuluville yhteisöille 4,7 milj. euroa ja muille yhteisöille 0,2 milj. euroa.

Vuoden 2024 aikana ei ilmennyt tilanteita, joissa muiden yhteisöjen maksukyky olisi merkittävästi heikentynyt.

Vahinkoriskit

Alajärven kaupunki ostaa vakuutusmeklaripalvelut Söderberg & Partners -ryhmittymältä. Kaupungin vakuutukset ovat säännöllisesti kilpailutettu. Kaupungin henkilöstö, omaisuus ja palvelutuotanto on vakuutettu siten, että mahdollinen vahinkotilanne ei aiheuta merkittävää taloudellista menetystä.

Hallinnon riskit ja oikeudenkäynnit

Hallintotehtävien hoidon laadussa ja ajantasaisuudessa ei ole esiintynyt merkittäviä puutteita. Kaupungilla on vuoden 2024 osalta avoimena yksi asia hovioikeudessa, Etelä-Pohjanmaan hyvinvointialueen palkkaratkaisun käsittely on kesken sekä Kuluttaja- ja kilpailuvirastossa on avoimena yksi asia. Vireillä olevien asioiden mahdolliset taloudelliset seuraamukset eivät ole merkittäviä ottaen huomioon kaupungin taloudellisen kantokyvyn.

2.2 Selonteko kaupungin sisäisen valvonnan järjestämisestä

Kaupungin sisäinen valvonta on vuoden 2024 aikana järjestetty Sisäisen valvonnan ohjeen linjausten sekä Alajärven kaupungin ja kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteiden mukaisesti.

Sisäinen valvonta on osa kaupungin ja kaupunkikonsernin johtamisjärjestelmää sekä johdon ja hallinnon työväline, jonka avulla arvioidaan asetettujen tavoitteiden toteutumista, toimintaprosesseja ja riskejä. Sisäinen valvonta käsittää (1) luottamushenkilöille kuuluvan seurannan, (2) esimiesten suorittaman toiminnan tarkkailun sekä (3) sisäisen tarkastuksen.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tavoitteena on varmistaa, että Alajärven kaupungin ja kaupunkikonsernin

- toiminta on taloudellista ja tuloksellista
- päätösten perusteena oleva tieto on oikeaa, riittävää ja luotettavaa
- toiminnassa noudatetaan lakeja, viranomaisohjeita, sääntöjä, toimielinten päätöksiä ja johdon ohjeita
- omaisuus ja voimavarat turvataan.

Kaupunginhallitus ohjaa ja valvoo kaupungin ja sen toimintayksikköjen toimintaa. Kaupunginhallitus ja kaupunginjohtaja vastaavat konsernitasolla hallinnon ja talouden sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan asianmukaisesta järjestämisestä. Tuotteiden vastuuviranhaltijat järjestävät, hoitavat ja valvovat johtamansa yksikön sisäistä tarkkailua, ja toimittavat tilinpäätöksen yhteydessä selonteot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja toteutumisesta.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisen arviointi

Alajärven kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tilan arviointi perustuu vastuuviranhaltijoiden laatimiin selontekoihin. Vastuuviranhaltijoiden selonteot ovat yhtenäisiä ja niissä on arvioitu asteikolla 1–4 sisäistä toimintaympäristöä ja toimintarakenteita, tavoitteiden asettamista, riskien tunnistamista ja hallintaa, valvontatoimenpiteitä sekä tiedonkulkua.

Sisäinen toimintaympäristö ja toimintarakenteet

Kaupungin toimintayksiköissä on yhteiset pelisäännöt ja arvot, joiden mukaan toimitaan. Henkilöstö tuntee yhteiset talous-, henkilöstö-, tietoturva- ym. menettelyjä koskevat ohjeistukset melko hyvin. Sääntöjen vastaiseen toimintaan puuttuminen on johdonmukaista. Yksiköiden toimintakulttuureissa kehittämiskohteiden tai puutteiden esiintuomista arvostetaan. Organisaatorakenteet koetaan pääsääntöisesti melko toimiviksi, mutta joissakin yksiköissä heikoksi ja tehtävänkuvat on melko hyvin dokumentoitu. Henkilöstöresurssien riittävyys koetaan pääsääntöisesti melko hyväksi, joissain yksiköissä kohtuulliseksi tai heikoksi. Selontekojen mukaan osassa yksiköissä on käytössä tehtävien edellyttämä osaaminen sekä tehtävien edellyttämät toimitilat, laitteet ja tietojärjestelmät, mutta osassa yksiköissä vain kohtuullisesti. Vastuuviranhaltijoiden selonteissa 1–4-asteikolla sisäinen toimintaympäristö ja toimintarakenteet sai keskiarvoksi 3,2.

Tavoitteiden asettaminen

Selontekojen mukaan organisaatiolla on selkeä perustehtävä ja tehtävää tukevat strategiset tavoitteet. Strategiset tavoitteet on viestitetty melko hyvin eri yksiköille. Toimintaa suunnitellaan eri organisaatiotasolla pääsääntöisesti melko hyvin. Tehtävien, tavoitteiden ja resurssien yhteensopivuuden ja realistisuuden arviointi toiminnan suunnittelussa koetaan toteutuvan melko hyvin tai jossain yksiköissä heikosti. Tavoitteet on priorisoitu, aikataulutettu ja vastuutettu sekä viestitty yksikön henkilöstölle melko hyvin. Vastuuviranhaltijoiden selonteissa 1–4-asteikolla tavoitteiden asettaminen sai keskiarvoksi 3,2.

Riskien tunnistaminen ja hallinta

Selontekojen mukaan yksiköiden riskejä tunnistetaan melko hyvin menettelyillä, jotka kattavat toiminnan laillisuuteen, tuloksellisuuteen ja raportointiin liittyvät riskit. Tunnistettujen riskien merkitystä, esiintymistodennäköisyyttä ja vaikutuksia arvioidaan pääsääntöisesti melko hyvin. Riskeistä raportoidaan johdolle. Olennaisille riskeille määritellään hallintamenettelyt ja -vastuut melko hyvin, joissain yksiköissä vain kohtalaisesti. Riskeihin vastaaminen vaatii kehittämistä. Vastuuviranhaltijoiden selonteissa 1–4-asteikolla riskien tunnistaminen ja hallinta sai keskiarvoksi 2,8.

Valvontatoimenpiteet

Ostolaskujen asiatarkastus ja hyväksymisoikeudet sekä näiden toimintojen varahenkilöjärjestelyt ovat pääsääntöisesti ajan tasalla, mutta joissakin yksiköissä melko hyvin. Asiatarkastajan ja hyväksyjän roolit ja vastuut ovat selvillä. Maksullisen toiminnan laskutusprosessi on pääsääntöisesti sujuva ja saatavat peritään viipymättä, osassa yksiköissä tilanne on melko hyvä tai kohtuullinen. Tavaroiden ja palveluiden hankintaprosessit on melko hyvin määritetty. Sopimusten noudattamista pääsääntöisesti seurataan ja sopimuksille on määrätty valvontavastuulla olevat henkilöt. Johto arvioi toiminnan tuloksellisuutta sekä seuraa jatkuvasti määrärahojen käyttöä. Vastuuviranhaltijoiden selonteoissa 1–4-asteikolla valvontatoimenpiteet sai keskiarvoksi 3,4.

Tiedonkulku

Selontekojen mukaan sisäinen ja ulkoinen tiedonkulku toimivat pääsääntöisesti melko hyvin. Yksiköt saavat melko hyvin riittävää tietoa suunnitelmista, niiden muutoksista ja suunnitelmiin vaikuttavista tekijöistä. Selontekojen mukaan yksiköillä on pääsääntöisesti myös järjestelmälliset tavat raportoida ja tiedottaa toiminnastaan suurelle yleisölle ja erityisille kohderyhmille, osassa yksiköissä oli kohtuulliset järjestelmät. Valmius poikkeustilanteiden viestintää varten on selontekojen mukaan kohtuullinen. Vastuuviranhaltijoiden selonteoissa 1–4-asteikolla tiedonkulku ja informaation käytettävyys sai keskiarvoksi 3,0.

Yhteenveto

Kaupunginhallitus toteaa arvionaan, että kaupungin hallinto on toiminut toimintaa velvoittavien lakien ja säännösten mukaisesti. Yleisesti ottaen sisäinen valvonta ja riskienhallinta on asianmukaisesti järjestetty.

2.3 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

2.3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

Tuloslaskelmassa esitetään tilikaudelle kuuluvat tuotot ja kulut. Tuloslaskelman tehtävänä on osoittaa, miten tilikaudella syntyneet tuotot riittävät palvelujen tuottamisesta aiheutuneiden kulujen kattamiseen.

Ulkoiset toimintatuotot olivat vuoden 2024 tilinpäätöksessä 14,8 milj. euroa. Tilivuoden 2024 ulkoiset toimintakulut olivat 40,7 milj. euroa. Ulkoiset ja sisäiset toimintatuotot olivat vuoden 2024 tilinpäätöksessä 25,9 milj. euroa. Tilivuoden 2024 ulkoiset ja sisäiset toimintakulut olivat 51,7 milj. euroa.

TAULUKKO 8 TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT (ULKOISET)

TULOSLASKELMA, 1000 €

	2024	2023	Muutos	Muutos -%
Toimintatuotot	14 831	15 112	-281	-1,86
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0,00
Toimintakulut	-40 704	-40 948	244	-0,60
Toimintakate	-25 873	-25 836	-37	0,14
Verotulot	19 598	18 621	977	5,25
Valtionosuudet	13 465	14 800	-1 336	-9,03
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	35	28	7	25,34
Muut rahoitustuotot	145	208	-63	-30,32
Korkokulut	-507	-336	-171	50,73
Muut rahoituskulut	-3	-23	19	-86,31
Vuosikate	6 859	7 461	-603	-8,08
Poistot ja arvonalentumiset	-4 246	-4 067	-179	4,40
Satunnaiset tuotot	0	0	0	0,00
Satunnaiset kulut	0	0	0	0,00
Tilikauden tulos	2 613	3 395	-782	-23,03
Tilinpäätössiirrot	0	0	0	0,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 613	3 395	-782	-23,03

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot / Toimintakulut, %	36,44	36,91
Vuosikate / Poistot, %	161,55	183,48
Vuosikate, euroa / asukas	755	819
Asukasmäärä 31.12.	9 083	9 114

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista: = 100 * Toimintatuotot / (Toimintakulut - valmistus omaan käyttöön)

Vuosikate prosenttia poistoista: = 100 * vuosikate / poistot

Verotulot

Alajärven kaupungin verotuloja kertyi yhteensä 19,5 milj. euroa.

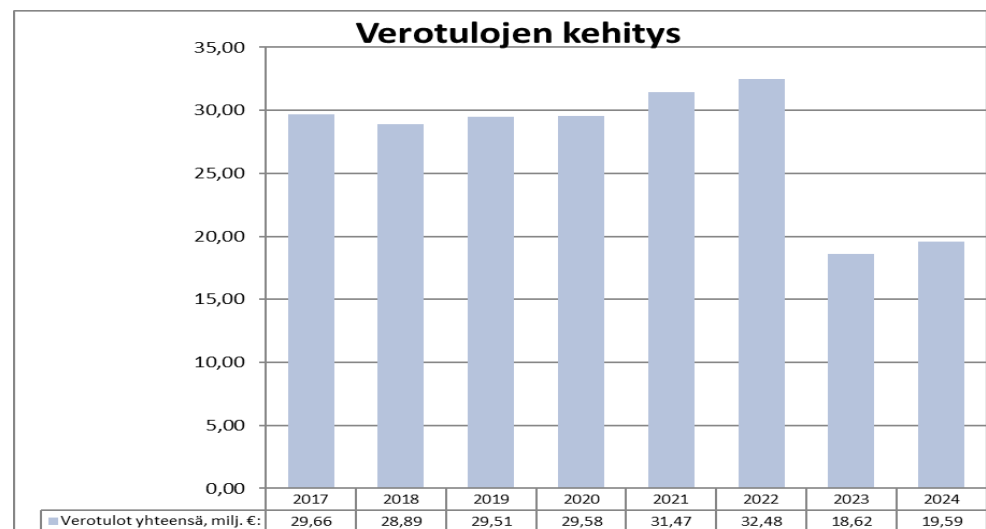
Edelliseen tilinpäätökseen verrattuna verotulot kasvoivat kokonaisuudessaan 0,9 milj. euroa (5 %). Eri verokertymien osalta kunnallisveron kokonaistuotto oli 13,8 milj. euroa.

Talousarvioon verrattuna kunnallisveron tuotto kasvoi 0,4 milj. euroa ja yhteisöverossa 0,2 milj. euroa. Kokonaisuudessaan talousarviossa varauduttiin 18,9 milj. euron verotuloon.

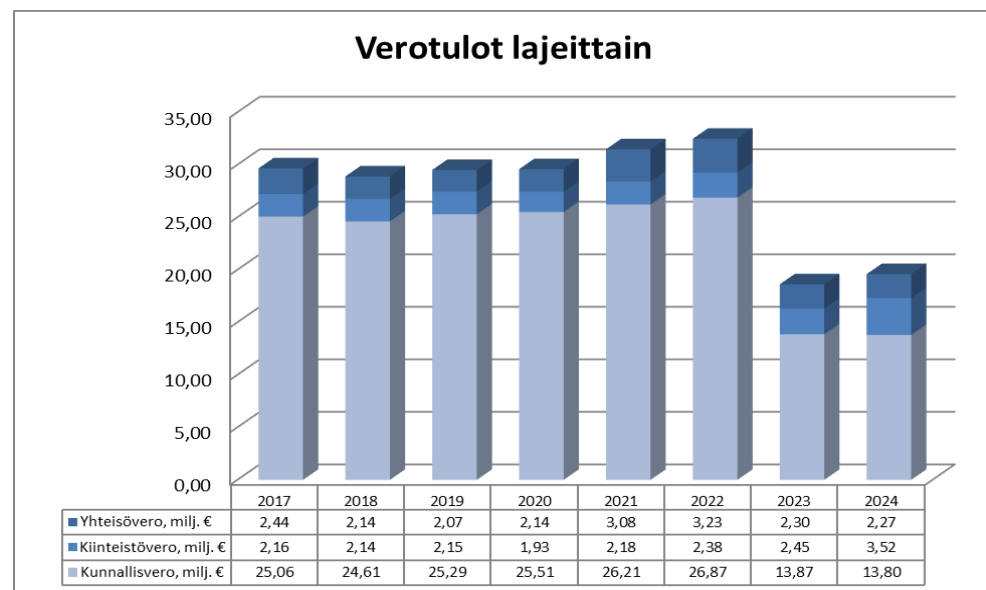
TAULUKKO 9 VEROTULOJEN ERITTELY JA TULOVERON MÄÄRÄYTYMINEN

Verotulojen erittely	TA 2024			Toteuma 2024	Poikkeama
	TA 2024	muutos	jälkeen		
Kunnan tulovero	13 347 000,00	0,00	0,00	13 800 597,59	453 597,59
Osuus yhteisöveron tuotosta	2 061 000,00	0,00	0,00	2 274 806,57	213 806,57
Kiinteistövero	3 507 000,00	0,00	0,00	3 522 220,22	15 220,22
Verotulot yhteensä	18 915 000,00	0,00	0,00	19 597 624,38	682 624,38

Tuloveron määräytyminen	2021	2022	2023	2024
Tulovero-%	21,75	21,75	9,11	9,10
Verotettava tulo milj. €	121 005 000	123 770 000	138 921 000	143 535 000
Muutos-%	2,1	2,3	12,2	3,3

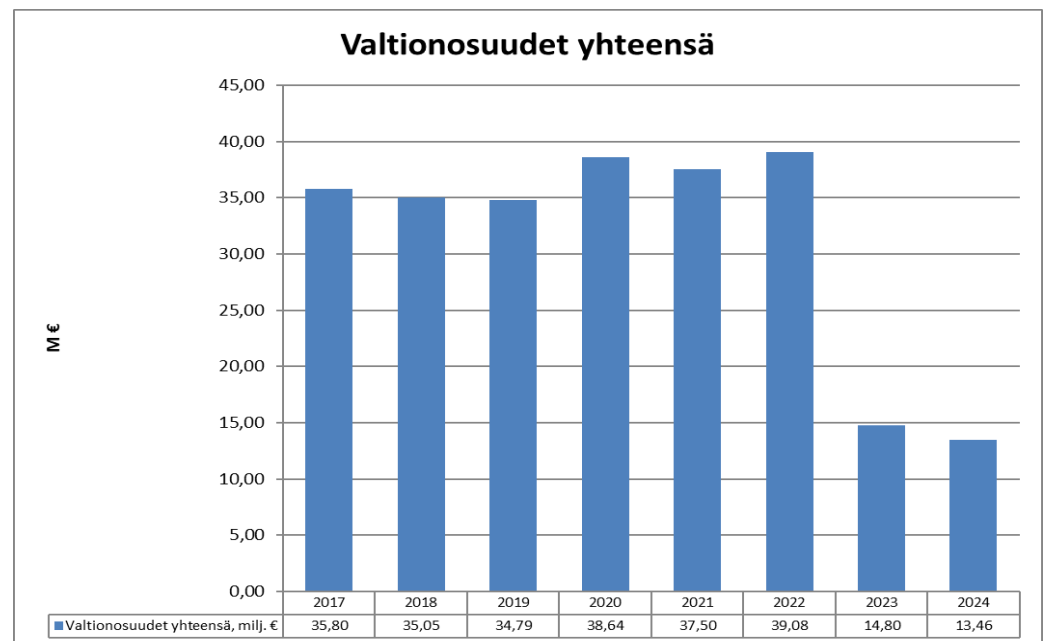


KUVA 3A JA 3B VEROTULOJEN KEHITYS



TAULUKKO 11 VALTIONOSUUKSIEN ERITTELY

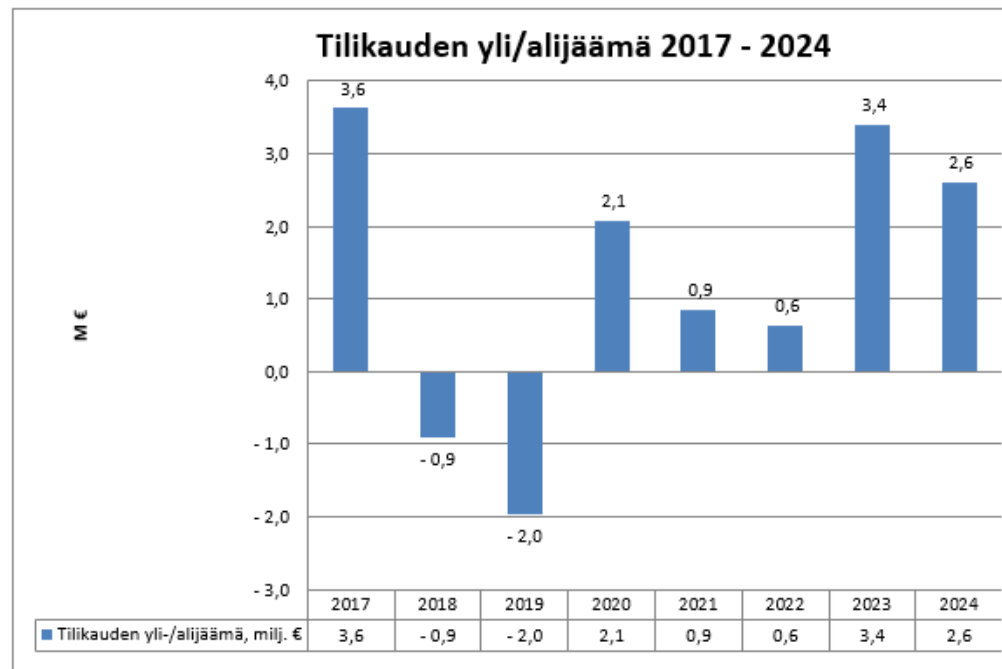
Valtionosuuksien erittely	TA2024	TA 2024 + muutosten		Toteuma	Poikkeama
		TA 2024 + muutos	jälkeen		
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	10 245 391,00	0,00	0,00	10 250 767,52	5 376,52
Siitä: Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	5 325 460,00	0,00	0,00	5 328 311,24	2 851,24
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	1 548 658,00	0,00	0,00	1 215 019,96	-333 638,04
Veromenetysten kompensatio	2 007 914,00	0,00	0,00	1 998 837,00	-9 077,00
Harkinnavarainen valtionosuuden korotus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Valtionosuudet yhteensä	13 801 963,00	0,00	0,00	13 464 624,48	-337 338,52

**KUVA 5 VALTIONOSUUKSIEN KEHITYS****Rahoitustuotot ja -kulut**

Vuonna 2024 kaupungille kertyi korkotuottoja noin 34.782 euroa (TA24 22.500 euroa). Muita rahoitustuottoja kaupungille kertyi noin 266.897 euroa (TA24 0,21 milj. euroa).

Korkokulut olivat noin 0,5 milj. euroa (TA24 0,4 milj. euroa) ja kasvoivat 170.630 euroa vuoden 2023 tasosta.

Tilikauden ylijäämä oli 2,6 milj. euroa.



KUVA 6 TUNNUSLUVUN ”TILIKAUSIEN YLI-/ALIJÄÄMÄ, M€” KEHITYS

Tuloslaskelman tunnusluvut

Vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin.

Kaupungin vuosikate oli 6,8 milj. euroa ja se laski edelliseen vuoteen verrattuna 0,6 milj. euroa.

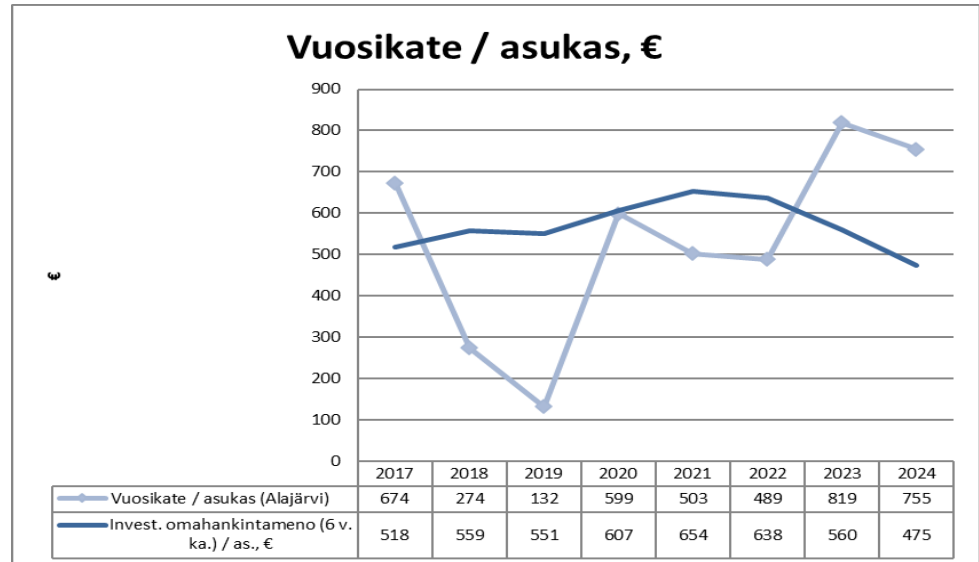
Vuosikate prosenttia poistoista on tunnusluku, joka osoittaa kaupungin tulorahoituksen riittävyyden investointeihin. Tunnusluvun ollessa 100 % oletetaan kaupungin tulorahoituksen olevan riittävä, mikäli poistot vastaavat kunnan keskimääräistä vuotuista investointitasoa.

Alajärven vuosikate prosenttia poistoista oli 161,55 %, kun luku edellisenä vuonna oli 183,48 %. Tällä tunnusluvulla mitattuna kaupungin tulorahoitus on ollut riittävä investointeihin nähden.



KUVA 7 TUNNUSLUVUN ”VUOSIKATE PROSENTTIA POISTOISTA” KEHITYS

Vuosikate euroa/asukas on tunnusluku, jota käytetään tulorahoituksen riittävyyden arvioinnissa. Tavoitearvo saadaan jakamalla keskimääräinen vuotuinen investointitaso asukasmäärällä. Alajärvellä vuonna 2024 vuosikate oli asukasta kohti 755 euroa.



KUVA 8 TUNNUSLUVUN ”VUOSIKATE EUROA/ASUKAS” KEHITYS

2.3.2 Toiminnan rahoitus

Rahoituslaskelmaan kootaan kaikki rahan lähteet ja rahankäyttö. Rahoituslaskelma kuvaa kirjattujen liiketapahtumien vaikutusta kaupungin rahavaroihin eli rahoituslaskelma kertoo, lisääntyivätkö vai vähenivätkö kaupungin rahavarat tilikauden aikana.

Tilinpäätöksessä 2024 varsinaisen toiminnan rahavirta eli tulorahoitus oli 6,8 milj. euroa.

Investointien määrä vuonna 2024 oli 3,7 milj. euroa (talousarvio 4,8 milj. euroa). Rahoitusosuuksia investointeihin saatiin 116.788,86 euroa ja käyttöomaisuuden myyntituloja kertyi 4.722,24 euroa.

Antolainoja maksettiin kaupungille takaisin 6.895,70 euroa ja uusia antolainoja ei myönnetty.

Pitkäaikaisia lainoja lyhennettiin 3,2 milj. euroa ja uutta pitkäaikaista lainaa ei otettu.

Varsinaisen toiminnan ja investointien rahavirta oli 3,1 milj. euroa ja rahoitustoiminnan rahavirta oli 2,3 milj. euroa. Vuoden lopussa rahavarat olivat noin 6,0 milj. euroa.

TAULUKKO 12 RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

RAHOITUSLASKELMA, 1000 €

	2024	2023	Muutos	Muutos -%
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	6 859	7 461	-603	-8,08
Satannuaiset erät, netto	0	0	0	0,00
Tulorahoituksen korjauserät	-5	-50	46	-90,62
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-3 826	-2 714	-1 112	40,98
Rahoitusosuudet investointeihin	117	0	117	117,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	5	52	-47	-90,96
Toiminnan ja investointien rahavirta	3 150	4 749	-1 600	-33,68
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäykset	0	0	0	0,00
Antolainasaamisten vähennykset	7	48	-41	-85,70
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	3 000	-3 000	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 215	-3 513	298	-8,49
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0	0	0,00
Oman pääoman muutokset				
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-7	-334	327	-98,03
Vaihto-omaisuuden muutokset	-8	2	-10	-490,77
Saamisten muutos	153	2 529	-2 376	-93,96
Korottomien velkojen muutos	692	-5 717	6 409	-112,10
Rahoituksen rahavirta	-2 377	-3 984	1 607	-40,33
Rahavarojen muutos	772	765	7	0,92
Rahavarat 31.12.	6 035	5 263		
Rahavarat 1.1.	5 263	4 498		
Rahavarojen muutos	772	765		

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Investointien tulorahoitus, %	184,92	274,95
Pääomamenojen tulorahoitus, %	99,16	120,77
Lainanhoitokate	1,98	2,03
Kassan riittävyys, pv	45,65	40,41
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 v.	10 019 643	1 284 031,36
Asukasmäärä 31.12.	9 083	9 114

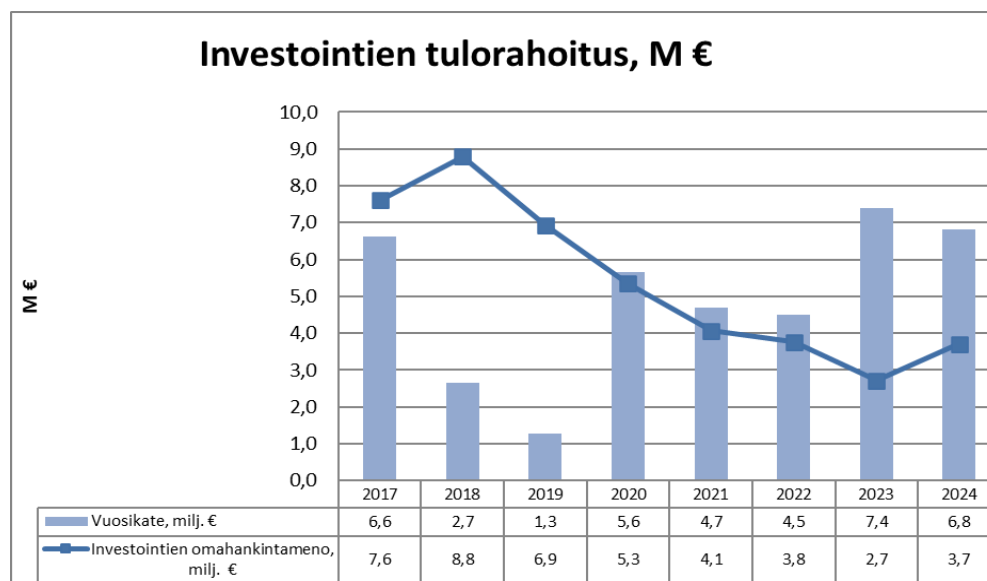
TUNNUSLUKUIEN LASKENTAKAAVAT

Investointien tulorahoitus, % = 100 * vuosikate/investointien omahankintameno

Pääomamenojen tulorahoitus, % = 100 * vuosikate/(investointien omahankintameno + antolainojen nettolisäys + lainanlyhennykset)

Lainanhoitokate = (vuosikate + korkokulut) / (korkokulut + lainanlyhennykset)

Kassan riittävyys (pv) = 365 pv x kassavarat 31.12. / kassasta maksut tilikaudella



KUVA 9 INVESTOINTIEN TULORAHOITUKSEN KEHITYS, M€.

Rahoituslaskelman tunnusluvut

Investointien tulorahoitus -tunnusluku kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu tulorahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli käyttöomaisuuden myynnillä, lainalla tai rahavarojen määrää vähentämällä. Tilinpäätöksessä investointien tulorahoitusprosentti Alajärvellä oli 184,92 %. Edellisvuoden tilinpäätöksessä tulorahoitusprosentti oli 274,95.

Pääomamenojen tulorahoitus -tunnusluku kertoo, kuinka paljon pääomamenoista (investointien omahankintamenot, antolainojen nettolisäys, lainanlyhennykset) on rahoitettu tulorahoituksella. Kaupungin pääomamenoista rahoitettiin 99,16 % vuosikatteella. Tunnusluku oli edellisvuonna 120,77 %.

Lainanhoitokate kertoo kunnan tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Jos tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja. Alajärven kaupungin lainanhoitokate oli 1,98, kun se edellisenä vuonna oli 2,03.

Kassan riittävyys, pv-tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kaupungin rahavaroilla. Kassan riittävyys kaupungilla oli 31.12.2024 yhteensä 45,65 päivää. Kassan riittävyys oli edellisvuonna 40,41 päivää.

2.4 Rahoitusasema ja sen muutokset

TAULUKKO 13 TASELASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

TASE (1000 €)

VASTAAVAA	2024	2023	VASTATTAVAA	2024	2023
A PYSYVÄT VASTAAVAT	60 044	60 588	A OMA PÄÄOMA	40 497	37 884
Aineettomat hyödykkeet	1 181	1 164	Peruspääoma	25 094	25 094
1. Aineettomat oikeudet	0	0	Arvonkorotusrahas	64	64
2. Tietokoneohjelmistot	0	0	Edell. tilikauden yli-/alijäämä	12 726	9 331
3. Muut pitkävaikuttiset menot	1 181	1 164	Tilikauden yli-/alijäämä	2 613	3 395
Aineelliset hyödykkeet	52 502	53 026	B TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	712	785
1. Maa- ja vesialueet	5 930	5 842	1. Valtion toimeksiannot	0	0
2. Rakennukset	35 297	37 061	2. Lahoitusrahastojen pääomat	503	603
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	9 643	9 432	3. Muut toimeksiantojen pääomat	210	182
4. Koneet ja kalusto	979	638	C VIERAS PÄÄOMA	28 391	30 914
5. Ennakomaksut ja keskener. hank.	653	53	I Pitkäaikainen	13 285	16 080
Sijoitukset	6 361	6 397	1. Lainat rah.- ja vak.laitoksilta	12 431	15 248
1. Osakkeet ja osuudet	5 811	5 840	2. Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
2. Muut lainasaamiset	550	557	3. Muut velat	854	832
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT	596	662	II Lyhytaikainen	15 106	14 834
1. Valtion toimeksiannot	0	0	1. Lyh.aik. joukkovelkakirjalainat	6 000	6 000
2. Lahoitusrahastojen erityiskatt.	503	603	2. Lainat rah.- ja vak.laitoksilta	2 817	3 215
3. Muut toimeksiantojen varat	94	59	3. Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	8 961	8 334	4. Saadut ennakot	0	0
Vaihto-omaisuus	24	17	5. Ostovelat	1 894	1 528
1. Valmiit tuotteet/tavarat	0	0	6. Muut velat	461	470
2. Muu vaihto-omaisuus	24	17	7. Siirtovelat	3 934	3 622
3. Ennakomaksut	0	0			
Saamiset	2 901	3 054	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	69 601	69 583
Pitkäaikaiset saamiset	945	1 055			
1. Myyntisaamiset	140	252			
2. Lainasaamiset	283	290			
3. Muut saamiset	523	514			
Lyhytaikaiset saamiset	1 956	1 999			
1. Myyntisaamiset	1 227	1 446			
2. Lainasaamiset	65	42			
3. Muut saamiset	416	217			
4. Siirtosaamiset	247	294			
Rahat ja pankkisaamiset	6 035	5 263			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	69 601	69 583			

TASEEN TUNNUSLUVUT:	2024	2023
Omavaraisuusaste, %	58,19	54,44
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	59,28	63,70
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	15 339	12 726
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	1 688,78	1 396,33
Lainakanta 31.12., 1000 €	21 247	24 463
Lainakanta 31.12., €/asukas	2 339,31	2 684,07
Lainasaamiset, 1000 €	549	557
Lainat ja vuokravastuut 31.12.,	22 135	25 340
Lainat ja vuokravastuut 31.12., €/asukas	2437,07	2780,34
Asukasmäärä 31.12.	9 083	9 114

TUNNUSLUKUIEN LASKENTAKAAVAT

Omavaraisuus-% = 100 x (oma po + poistoero ja vapaaehtoiset varaukset) /

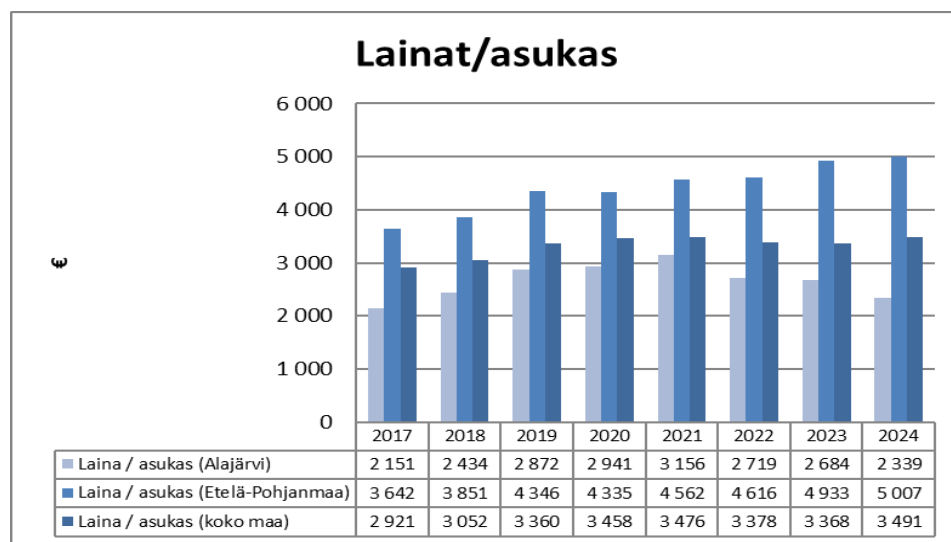
(koko po – saadut ennakot)

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

= 100 x (vieras pääoma – saadut ennakot) / käyttötulot

Kaupungin taseen loppusumma oli 69,6 milj. euroa, kun se edellisvuonna oli 69,5 milj. euroa. Kertynyttä ylijäämää taseessa on 15,3 miljoonaa euroa ja asukasta kohden laskettuna ylijäämä oli 1.688,78 euroa/asukas.

Kaupungin lainakanta oli 21,2 milj. euroa ja lainakanta laski noin 3,2 milj. euroa edelliseen vuoteen verrattuna. Lainat asukasta kohden olivat 2.339,31 euroa/asukas (2.684,07 euroa/asukas vuonna 2023). Alla olevassa kaaviossa Koko maan ja Etelä-Pohjanmaan vuoden 2024 lainakanta asukasta kohden perustuu kuntien antamiin tilinpäätösennusteisiin 01/2025.



KUVA 10 LAINA ASUKASTA KOHTI, €.

Omavaraisuusaste kaupungin vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja kaupungin kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä vertaamalla taseen omia pääomia taseen loppusummaan kertoen, kuinka paljon kaupungilla on omaa pääomaa suhteessa kokonaispääomaan. Omavaraisuuden hyvänä tavoitetasona pidetään kuntatalouden keskimääräistä 70 %:n omavaraisuutta. 50 %:n tai sitä alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntataloudessa merkittävän suurta velkarasitetta.

Alajärven kaupungin vuoden 2024 tilinpäätöksessä omavaraisuusaste on 58,19 %, kun se vuoden 2023 lopussa oli 54,44 %. Tunnusluvun tulkintaohjeiden mukaan kaupungilla on merkittävän suuri velkarasite.

Suhteellisen velkaantumisen tunnusluvulla arvioidaan sitä, minkälaisen tulorahoitusvaatimuksen vieras pääoma kaupunki asettaa. Tunnusluku kertoo, kuinka paljon kaupungin käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Mitä pienempi tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet kaupungilla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella.

Suhteellisen velkaantumisen tunnusluku 31.12.2024 oli 59,28 % ja vuonna 2023 63,70 %.

2.5 Kokonaistulot ja -menot

Kokonaistulojen ja -menojen laskelma laaditaan tuloslaskelmasta ja rahoituslaskelmasta, jotka sisältävät vain ulkoiset tulot, menot ja rahoitustapahtumat.

TAULUKKO 14 KOKONAISTULOT – JA MENOT

Kokonaistulot ja -menot vuonna 2024

TULOT		MENOT		
Varsinainen toiminta	eur	% Varsinainen toiminta	eur	%
Toimintatuotot	14 830 851,77	30,77 Toimintakulut	40 703 815,47	84,4
Verotulot	19 597 624,38	40,66 Valmistus omaan käyttöön	0,00	0,0
Valtionosuudet	13 464 624,48	27,94 Korkokulut	507 008,33	1,1
Korkotuotot	34 781,92	0,07 Muut rahoituskulut	3 084,13	0,0
Muut rahoitustuotot	144 686,10	0,30 Satunnaiset kulut		0,0
Satunnaiset tuotot		0,00 Tulorahoituksen korj.erät		
Tulorahoituksen korj.erät		Pakollisten varausten muutos		0,0
Pysyvien vastaavien		Pysyvien vastaavien		
hyödykkeiden luovutusvoitot	-4 722,24	-0,01 hyödykkeiden luovutustappiot	0,00	0,0
Investoinnit		Investoinnit		
Rahoitusosuuden investoinnit	116 788,86	0,24 Käyttöomaisuus investoinnit	3 825 796,67	7,9
Pysyvien vastaavien				
hyödykkeiden luovutustulot	4 722,24	0,01		
Rahoitustoiminta		Rahoitustoiminta		
Antolainasaamisten väh.	6 895,70	0,01 Antolainasaamisten lisäykset	0,00	0,0
Pitkäaikaisten lainojen lis.	0,00	0,00 Pitkäaikaisten lainojen väh.	3 214 717,00	6,7
Lyhytaikaisten lainojen lis.	0,00	0,00 Lyhytaikaisen lainojen väh.	0,00	0,0
Oman pääoman lisäykset	0,00	0,00 Oman pääoman vähennykset		0,0
Kokonaistulot yhteensä	48 196 253,21	100,0 Kokonaismenot yhteensä	48 254 421,60	100,0

2.6 Kuntakonsernin toiminta ja talous

2.6.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

Kuntalakiin on otettu säännökset kuntakonsernista ja kunnallisista liikelaitoksista. Kuntalaki koskettaa konserniohjausta ja -valvontaa sekä konsernitilinpäätöksen laatimista kunnassa ja kuntayhtymässä, hallintolain yhteisöjäävisä säännöksen poikkeusta kuntalaissa, sekä kunnallista liikelaitosta ja liikelaitoskuntayhtymää.

Kuntalain 14 §:ään on lisätty valtuuston konsernijohtamiseen liittyvät tehtävät. Valtuuston tulee päättää kuntakonsernin toiminnan ja talouden keskeisistä tavoitteista sekä omistajaohjauksen periaatteista ja konserniohjeesta. Valtuuston asemaa kuntakonsernin tavoitteiden asettajana on korostettu ja samalla on selkeytetty erityisesti valtuuston ja hallituksen työnjakoa.

Kunta tytäryhtiöineen muodostaa kuntakonsernin. Kunnan konsernijohtoon kuuluvat kunnanhallitus, kunnanjohtaja ja muut johtosäännössä määrätyt viranomaiset.

Konsernijohto vastaa kuntakonsernin omistajaohjauksesta ja konsernivalvonnan järjestämisestä.

- Konsernijohto antaa ohjeet kunnan omille toimielimille ja viranhaltijoille.
- Konsernijohto antaa ohjeet tytäryhtiöille.
- Konsernijohdon päätökset ohjaavat myös kunnan valitsemien edustajien toimintaa tytäryhteisöjen toimielimissä.
- Konsernijohdon päätökset eivät sido oikeudellisesti tytäryhtiöiden toimielimiä.

Alajärven kaupungin konsernirakenne ja kaupungin omistusosuudet 31.12.2024:

ALAJÄRVEN KAUPUNKI		
Tytäryhtiöt 50–100 %	Kuntayhtymät	Osakkuusyhteisöt 20–50 %
Kiinteistö Oy Kitronpuisto 100 %	Seinäjoen koulutus- kuntayhtymä 0,89 %	Järvikartano Oy 29,67 %
Alajärven Lämpö Oy 60 %	Järviseudun koulutus- kuntayhtymä 33,16 %	Millespakka Oy 37,32 %
Luoma-ahon Yritystilat Oy 60 %		JärviS-Energia Oy 33,33 %
Alajärven Liikennekiinteistö Oy 55,00 %		
Järvi-Pohjanmaan Yrityspalvelu 54,43 %		
Kiinteistö Oy Rantan kartano 100 %		
Kiinteistö Oy Murto- mäki 100 %		

Kiinteistö Oy Murtomäen toiminta on merkitty lakanneeksi kaupparekisteriin 11.12.2024. Kaupunginvaltuusto on tehnyt osakkeiden alaskirjaus päätöksen 27.1.2025. Alaskirjaus on 50.000 euroa ja näkyy tuloslaskelman tilillä 7230.

2.6.2 Konsernin toiminnan ohjaus

Konserniohjaus ja omistajapolitiikka

Kunnan toiminta käsittää kunnan ja kuntakonsernin toiminnan lisäksi osallistumisen kuntien yhteistoimintaan sekä muun omistukseen, sopimukseen ja rahoittamiseen perustuvan toiminnan. Kunta tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin. Kunnan tytäryhteisö on yhteisö, jossa kunnalla on kirjanpitolaisissa tarkoitettu määräysvalta.

Konserniohjaus

Valtuusto päättää omistajaohjauksen periaatteista ja konserniohjeesta. Kaupungin uudistettu konserniohje on hyväksytty kaupunginvaltuustossa 26.8.2019. Hallitus vastaa kunnan toiminnan omistajaohjauksesta. Konsernijohto vastaa kuntakonsernissa konserniohjauksesta eli omistajaohjauksen toteuttamisesta ja konsernivalvonnan järjestämisestä valtuuston päätösten mukaisesti. Konsernijohtoon kuuluvat kunnanhallitus, kunnanjohtaja tai pormestari ja muut hallintosäännössä määrättyt viranomaiset.

Omistajaohjauksella tarkoitetaan toimenpiteitä, joilla kunta omistajana tai jäsenenä myötävaikuttaa yhtiön ja muun yhteisön hallintoon ja toimintaan. Toimenpiteet voivat liittyä mm. perustamissopimuksiin, yhtiö-järjestysmääräyksiin, muihin sopimuksiin, henkilövalintoihin, ohjeiden antamiseen kuntaa eri yhteisöissä edustaville henkilöille tai muuhun kunnan määräysvallan käyttöön. Omistajaohjauksella on huolehdittava siitä, että kunnan tytäryhteisöjen toiminnassa otetaan huomioon kuntakonsernin kokonaisuus. Konserniohjeessa määritellään menettelytavat, joilla omistajaohjaus tapahtuu.

1. Miten konserniohjaus on järjestetty

Alajärven kaupungin konserniohjeet on lähetetty kaupungin konserniin kuuluville tytäryhtiöille sekä osakkuusyhtiöille. Konserniohjeet koskevat kaupunkia ja sen tytäryhteisöjä sekä näiden tytäryhteisöjä. Konserniohjeissa ohjeistetaan kaupungin edustajia kuntayhtymissä ja kaupungin osakkuusyhteisöissä. Kaupunginhallituksen erikseen tekemällä päätöksellä konserniohjeiden soveltamisala voidaan ulottaa koskemaan myös muita Alajärven kaupungin määräysvallassa olevia tai muutoin merkittäviä yhteisöjä ja säätiöitä.

2. Mitä tavoitteita on asetettu

Konserniohjaus ja valvonta on ohjeissa vastuutettu konsernijohtolle eli kaupunginjohtajalle ja kaupunginhallitukselle.

3. Miten seuranta ja raportointi on vastuutettu kunnan toimielimille

Valtuusto

- määrittelee kaupungin tavoitteet ja kaupungin omistajapolitiikan linjaukset
- päättää kuntakonserniin kuuluvien taloudelliset ja toiminnalliset tavoitteet
- hyväksyy konserniohjeet.

Kaupunginhallitus

- antaa valtuustolle puoli-/neljännesvuosittain raportin yhtiöiden tavoitteiden toteutumisesta ja taloudellisen aseman kehittymisestä sekä arvion tulevasta kehityksestä ja riskeistä
- arvioi vuosittain omistajaohjauksen tuloksellisuutta kuntakonsernin kokonaisedun toteutumisen, riskienhallinnan ja menettelytapojen kannalta ja teettää ulkopuolisen arvioinnin kerran valtuustokaudessa sekä
- käsittelee arvioinnin tulokset ja johtopäätökset valtuuston puheenjohtajiston kanssa
- seuraa ja arvioi yhtiöiden tavoitteiden toteutumista ja taloudellisen aseman kehitystä ja tekee niiden perusteella tarvittaessa esityksiä kaupunginhallitukselle
- antaa kunnan ennakkokannan konserniohjeen edellyttämissä asioissa
- vastaa tytäryhteisöjen hallitusten jäsenten nimitysprosessista
- nimeää kaupungin ehdokkaat tytäryhteisöjen hallituksiin sekä
- nimeää yhtiökokousedustajat ja antaa heille omistajaohjauksen edellyttämät toimintaohjeet.

Kaupunginjohtaja

- johtaa kaupunginhallituksen alaisena kaupungin konsernipolitiikkaa.

4. Valtuuston asettamien tavoitteiden toteutuminen

Strategisten tavoitteiden toteutuminen on selvitetty alla kaupungin yleisissä konsernitavoitteissa ja yhtiökohtaisissa tavoitteissa. Pääsääntöisesti strategisten päämäärien ja toimenpiteiden voidaan katsoa toteutuneen talousarviovuoden ja valtuustokauden tavoitteiden osalta.

Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä ja yleiset konsernitavoitteet 2024

Kaupungin yleiset konsernitavoitteet

Tavoite 1: Konserniyhteisöjen toiminnan on tuettava kaupungin strategian toteutumista.

Toteutuma: Konserniyhtiöiden toiminnan voidaan katsoa tukevan kaupungin strategian toteutumista.

Tavoite 2: Konserniyhteisöjen ja kuntayhtymien on toimittava taloudellisesti ja kannattavasti sekä kehittää toimintaansa vastaamaan ajan haasteisiin.

Toteutuma: Kaupungin konserniyhtiöiden katsotaan pääosine täyttävä kohdan 2 tavoitteet. Kaupungin vuokratalo-yhtiöiden haasteena on talouden tasapainoissa pitäminen vuokrasaataavista ym. johtuen.

Tavoite 3: Konsernin ja kaupunginhallituksen välisen omistajaohjauksen kehittäminen edelleen entistä vuorovaikutteisempaan suuntaan.

Toteutuma: Omistajaohjausta on kehitetty vuonna 2024 neuvottelemalla syksyllä konserniyhtiöiden kanssa kuluneesta vuodesta ja tulevista vuosista. Lisäksi konserniyhtiöiden on tullut toimittaa neljännesvuosittain kaupunginhallitukselle taloudelliset toteumat. Kaupunginhallitus on käsitellyt ne tiedotusasioissaan. Omistajaohjauksen kehittämistä talouden ja toiminnan osalta konserniyhtiöissä jatketaan tulevinakin vuosina.

2.6.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat ja konsernikohtaiset tavoitteet

Vuokrataloyhtiöt

KIINTEISTÖ OY KITRONPUISTO

Tavoite 1: Vuokrataloyhtiön toiminnan tehostaminen niin, että taloyhtiön talous on tasapainossa.

Kitronpuiston talous on tällä hetkellä hyvä. Valtiokonttorin päätöksellä on voimassa lainojen laina-aikojen pidentäminen ajalle 2015–2033. Kitronpuiston asunnoista suurin osa on ARA-säännösten alaisia ja asukkaiden valinta ja vuokranmääritys on laissa säädeltyä.

KOY Kitronpuiston hallituksen mukaan asetettu tavoite on toteutunut osittain.

Kiinteistö Oy Kitronpuisto

Liikevaihto	822.739,69 €
Saamiset	19.372,62 €
Rahat ja pankkisaamiset	129.373,00 €
OMA PÄÄOMA	
Peruspääoma	1.521.717,13 €
Rahastopääoma	33.637,59 €
Edellisten tilikausien voitto/tappio	-972.142,57 €
Tilikauden voitto/tappio	98.785,44 €
TILINPÄÄTÖSSIIRTOJEN KERTYMÄ	
Poistoero	0 €
Varaukset	0 €
VIERAS PÄÄOMA	
Pitkäaikaiset velat	1.619.581,83 €
Lyhytaikaiset velat	285.574,46 €

KIINTEISTÖ OY RANTATIEN KARTANO

Tavoite 1: Vuokrataloyhtiöiden toiminnan tehostaminen niin, että taloyhtiön talous on tasapainossa.

Vuokrataloyhtiön talous on tasoittunut. Taloutta heikentävät asuntojen pakolliset korjaukset, joita yhtiön varat eivät riitä kattamaan. Vuokrarästejä on pysytty merkittävästi pienentämään. Yhtiön tulee esittää omistajalleen ohjelmaa rakennusten kunnostamiseen.

Kiinteistö Oy Rantatienkartano

Liikevaihto	249.240,01 €
Saamiset	3.960,37 €
Rahat ja pankkisaamiset	7.295,84 €
OMA PÄÄOMA	
Peruspääoma	87.794,10 €
Rahastopääoma	37.001,35 €
Edellisten tilikausien voitto/tappio	-33.640,69 €
Tilikauden voitto/tappio	2.786,45 €
TILINPÄÄTÖSSIIRTOJEN KERTYMÄ	
Poistoero	0 €
Varaukset	62.513,35 €
VIERAS PÄÄOMA	
Pääomalainat	288.356,30 €
Pitkäaikaiset velat	307.100,57 €
Lyhytaikaiset velat	91.501,87 €

ALAJÄRVEN LÄMPÖ OY

Tavoite 1: Kaukolämmön tarjoaminen asiakkaille kilpailukykyiseen hintaan.

Alajärven Lämpö Oy on onnistunut pitämään kaukolämmön hinnan kilpailukykyisenä, vaikka energiapuun/polttoaineiden hinnan nousu on tuonut paineita kustannuksiin. Vuoden 2024 kesäkuussa kaukolämmön hintaa jouduttiin korottamaan 4,5 %, mutta fiksuilla polttoaineistoilla ja tuotannon tehostamisella olemme pystyneet minimoimaan vaikutuksen asiakkaillemme.

Yrityksemme kaukolämmön hinta on edelleen sekä alueellisesti että valtakunnallisesti edullinen. Jatkuva kehitystyö ja kustannustehokkuus takaavat, että pystymme tuottamaan kaukolämpöä kannattavasti myös tulevaisuudessa.

Voimme luottaa siihen, että strategiset toimenpiteemme tukevat kilpailukykyistä hinnoittelua myös jatkossa.

Tavoite 2: Kotimaisen lähipolttoaineen hyödyntäminen lämpökeskuksessa.

Vuonna 2024 KPA-laitoksissamme on käytetty 100 % kotimaisia polttoaineita, joista turpeen osuus on 29 % ja hakkeen sekä teollisuuden puutähteen osuus 71 %. Kaikki polttoaineet on hankittu lähialueeltamme, mikä tukee paikallista taloutta ja varmistaa toimitusketjun luotettavuuden.

Olemme tehneet tiivistä yhteistyötä alueemme metsähoitoyritysten ja yksityisten metsänomistajien kanssa energiapuun hankinnassa. Lisäksi vuonna 2024 olemme alkaneet hyödyntää alueemme teollisuuden puutähteitä, kuten kuorta, purua ja haketta. Tämä uusi toimintamalli on parantanut resurssitehokkuutta ja mahdollistanut polttoainekustannusten hallinnan.

Jatkamme aktiivisesti polttoainehankintojen optimointia ja tuotannon tehostamista varmistaaksemme kilpailukykyisen ja kestäväen kaukolämmön tarjonnan myös tulevaisuudessa.

Alajärven Lämpö Oy

Liikevaihto	2.085.150,89 €
Saamiset	376.575,16 €
Rahat ja pankkisaamiset	271.533,15 €
OMA PÄÄOMA	
Peruspääoma	40.000,00 €
Rahastopääoma	0 €
Edellisten tilikausien voitto/tappio	1.104.052,67 €
Tilikauden voitto/tappio	37.058,19 €
TILINPÄÄTÖSSIIRTOJEN KERTYMÄ	
Poistoero	118.000,00 €
Varaukset	0 €
VIERAS PÄÄOMA	
Pitkäaikaiset velat	3.562.580,43 €
Lyhytaikaiset velat	542.628,32 €

JÄRVI-POHJANMAAN YRITYSPALVELU OY

Tavoite 1. Kaupungin strategian mukaisten linjausten toteuttaminen ja seuranta omalta osaltaan tiiviissä yhteistyössä kaupunginjohtajan ja Alajärven elinvoimatoimialan kanssa.

Toteutuma:

Alajärven kaupungin strategian toteuttamiseen ja elinkeino-ohjelman valmisteluun ovat osallistuneet Järvi-Pohjanmaan Yrityspalvelu Oy:n toimihenkilöt.

Järvi-Pohjanmaan Yrityspalvelu Oy

Liikevaihto	493.941,20 €
Saamiset	311.859,56 €
Rahat ja pankkisaamiset	43.088,66 €
OMA PÄÄOMA	
Peruspääoma	118.500,00 €
Rahastopääoma	0 €
Edellisten tilikausien voitto/tappio	125.008,28 €
Tilikauden voitto/tappio	-10.469,91 €
TILINPÄÄTÖSSIIRTOJEN KERTYMÄ	
Poistoero	0 €
Varaukset	0 €
VIERAS PÄÄOMA	
Pitkäaikaiset velat	0 €
Lyhytaikaiset velat	125.555,36 €

2.6.4 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä**Kiinteistöyhtiöt Kitronpuisto ja Rantatien Kartano sekä Alajärven Liikennekiinteistö**

Kaupungin asuntovuokraustoimintaa palvelevien kiinteistöosakeyhtiöiden riskinä on markkina-aseman säilyttäminen asuntovuokrausmarkkinoilla ja vuokrausasteen saavuttaminen vähintään taloudellisen kannattavuuden tasolle. Lisäksi vuokrasaattavat aiheuttavat kohtuullisen rasitteen yhtiön taloudelle. Yhtiöille myönnetty antolainat ja takaukset saattavat taloudellisen tilanteen heikennyttyä edellyttää omistajan toimia. Alajärven Liikennekiinteistö

Oy vuokraa liiketiloja. Yhtiön riskit ovat vastaavanlaiset vuokrataloyhtiön riskien kanssa.

Kiinteistöyhtiö Murtomäki

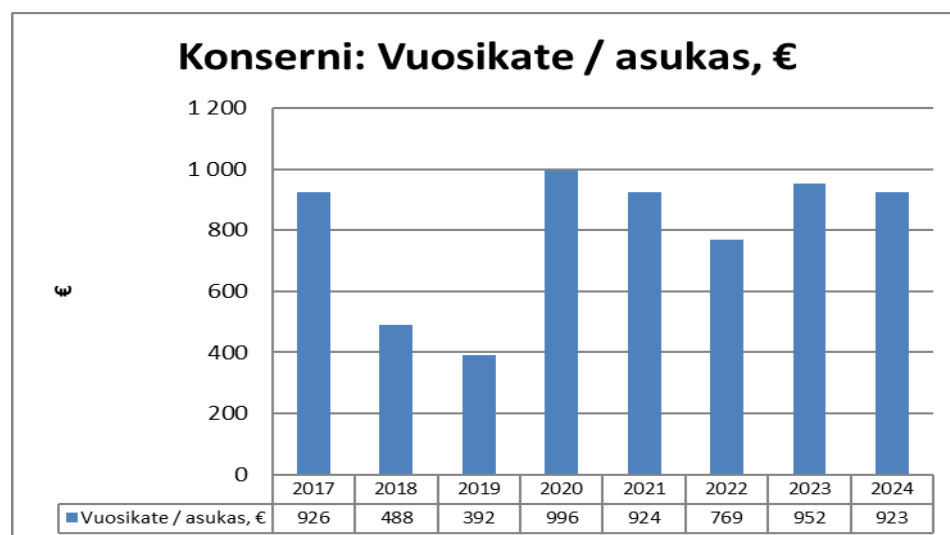
Kiinteistö Oy Murtomäen toiminta on merkitty lakanneeksi kaupparekisteriin 11.12.2024. Kaupunginvaltuusto on tehnyt osakkeiden alaskirjaus päätöksen 27.1.2025. Alaskirjaus on 50.000 euroa ja näkyy tuloslaskelman tilillä 7230.

Alajärven Lämpö Oy

Lämpöyhtiön taloudellinen tilanne on kohtuullinen ja yhtiön taloudellisessa ja toiminnallisessa tulevaisuudessa ei ole nähtävissä olennaisia riskitekijöitä lukuun ottamatta päästötavoitteiden ohjaamaa energiaraaka-aineen hintakehitystä.

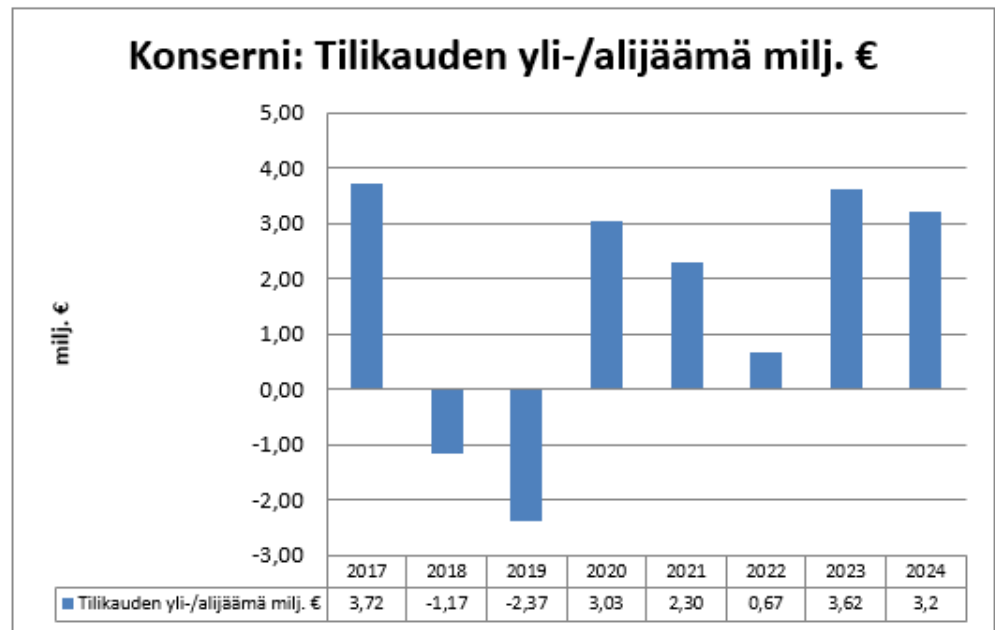
2.6.5 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

Konsernin vuosikate 2024 on 8,3 milj. euroa (923 euroa/asukas), kun se vuonna 2023 oli 8,6 milj. euroa (952 euroa/asukas).



KUVA 11 VUOSIKATE ASUKASTA KOHTI, €

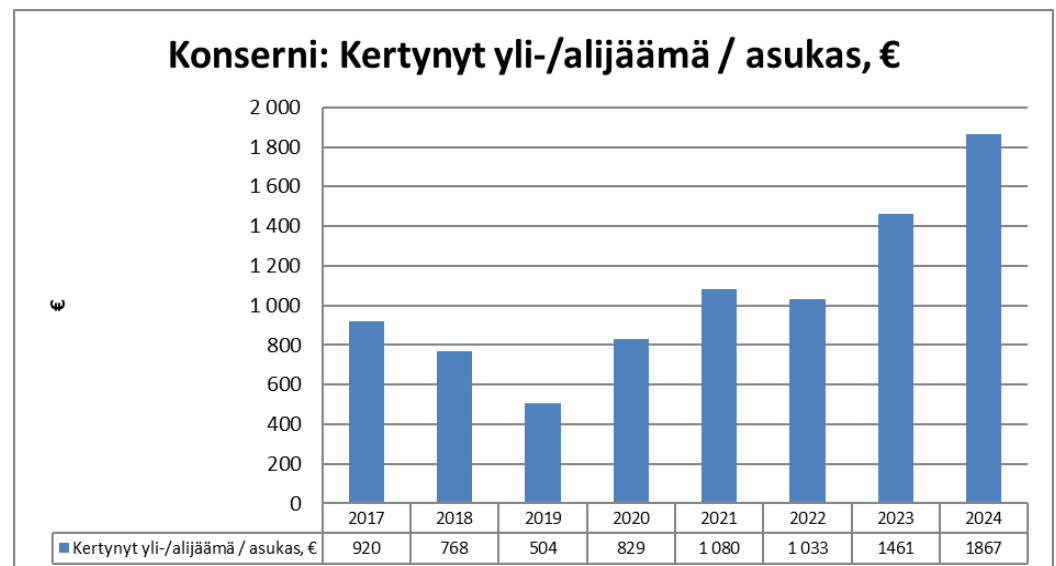
Tilikauden tulos oli 3,2 milj. euroa ylijäämäinen (2023 ylijäämä 3,6 milj. euroa).



KUVA 12 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ, M€

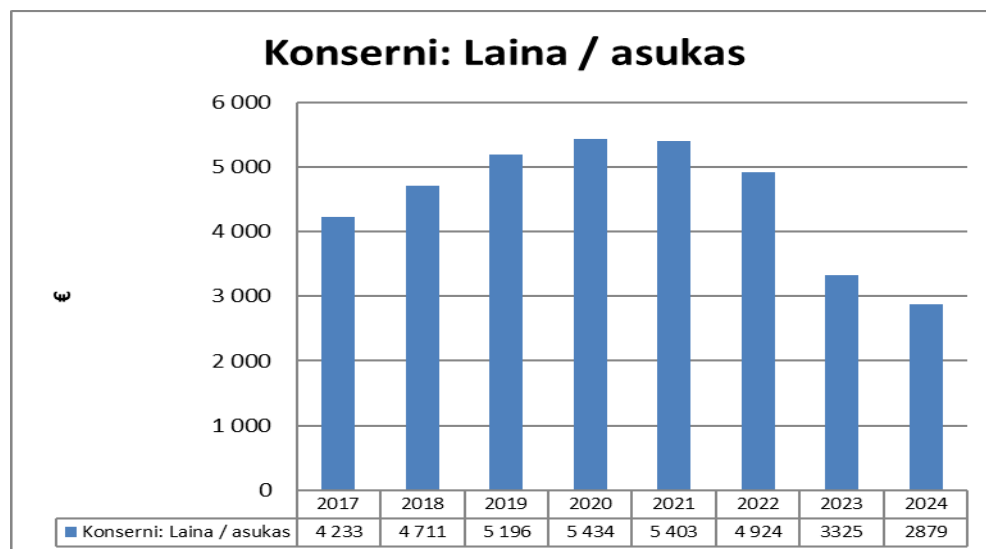
Konsernitase

Taseen loppusumma 2024 oli 80,6 milj. euroa, kun loppusumma 2023 oli 80,9 milj. euroa. Taseessa on ylijäämää vuoden 2024 jälkeen 16,9 milj. euroa (1.867 euroa/asukas).



KUVA 13 KERTYNYT YLI-/ALIJÄÄMÄ ASUKASTA KOHTI, €

Konsernin lainakanta vuonna 2024 oli 26,1 milj. euroa (2.879 euroa/asukas) ja vuonna 2023 oli 30,3 milj. euroa (3.326 euroa/asukas).



KUVA 14 LAINA ASUKASTA KOHTI, €

Konsernitilinpäätös laskelmiseen ja tunnuslukuineen on esitetty kohdassa 4.2.

2.7 Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet

2.7.1 Tilikauden tuloksen käsittely

Kaupunginhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä (Kuntal 115.3 §). Tilikauden tuloksella tarkoitetaan kunnan tuloslaskelman tulosta ennen varauksia ja rahastosiirtoja.

Kaupunginhallitus esittää, että vuoden 2024 tilinpäätöksessä tilikauden ylijäämä 2.613.060,71 euroa kirjataan yli-/alijäämätilille.

2.7.2 Talouden tasapainottamistoimenpiteet

Kuntalain 115 §:n mukaan toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys valtuuston asettamien toiminnan ja talouden tavoitteiden toteutumisesta kunnassa ja kuntakonsernissa.

Lisäksi kaupunginhallituksen on toimintakertomuksessa annettava tietoja sellaisista kaupungin ja kaupunkikonsernin talouteen liittyvistä olennaisista asioista, jotka eivät käy ilmi kaupungin tai kaupunkikonsernin taseesta, tuloslaskelmasta tai rahoituslaskelmasta.

Jos kaupungin taseessa on kattamatonta alijäämää, toimintakertomuksessa on tehtävä selkoa talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman ja toimenpideohjelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi. Alajärven kaupungin taseessa on vuoden 2024 tilinpäätöksen jälkeen ylijäämää 15.339.197,85 euroa, joten kaupungilla ei ole selontekovelvoitetta.

3 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

3.1 Tavoitteiden toteutuminen

Valtuustoon nähden tilivelvollisia ovat kaikki toimielinten jäsenet, lukuun ottamatta valtuutettuja. Viranhaltijoista tilivelvollisia ovat kaupunginjohtaja, toimielinten toimialajohtajat ja vastuuviranhaltijat.

3.1.1 Keskusvaalilautakunta

Vuonna 2024 toimitettiin presidentinvaalit ja europarlamenttivaalit.

TAULUKKO 15 KESKUSVAALILAUTAKUNTA, TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

VALTUUSTON TILAUS	TP 2023 (€)	TA 2024 (€) + MUUTOS	TP 2024 (€)	MUUTOS (€) TP 2024 / TA 2024 + muutos	TP 2024 % TA 2024 + muutok- sesta
Tuotot	16 927	18 000	50 213	32 213	279,0 %
Kulut	-27 373	-65 205	-68 798	-3 593	105,5 %
Netto	-10 446	-47 205	-18 585	28 620	39,4 %

3.1.2 Tarkastuslautakunta

Tarkastuslautakunnan talousarvio käsittää luottamushenkilöpohjaisen tarkastuslautakunnan toiminnan sekä ammattilintarkastuksen. Tarkastuslautakunnan tehtävänä on kuntalain (410/2015) mukaan mm. valmistella hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat valtuuston päätettäväksi ja arvioida valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista kunnassa ja kuntakonsernissa, sekä arvioida toiminnan järjestämistä tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla.

Tilintarkastajan tarkastuspäiviä on arviolta yhteensä 17 kpl/vuosi. Tilintarkastusyhteisönä on toiminut BDO Auditor Oy ja vastuullisena tilintarkastajana toimi alkuvuonna 2024 JHT, HT Tuula Ylikangas ja loppuvuonna 2024 JHT, HT Nina Nieminen.

TAULUKKO 16 TARKASTUSLAUTAKUNTA, TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

VALTUUSTON TILAUS	TP 2023 (€)	TA 2024 (€) + MUUTOS	TP 2024 (€)	MUUTOS (€) TP 2024 / TA 2024 + muutos	TP 2024 % TA 2024 + muutok- sesta
Tuotot	0	0	169	169	
Kulut	-20 346	-30 410	-22 421	7 989	73,7 %
Netto	-20 346	-30 410	-22 252	8 158	73,2 %

3.1.3 Kaupunginhallitus

TAULUKKO 17 KAUPUNGINHALLITUS, TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

VALTUUSTON TILAUS	TP 2023 (€)	TA 2024 (€) + MUUTOS	TP 2024 (€)	MUUTOS (€) TP 2024 / TA 2024 + muutos	TP 2024 % TA 2024 + muutoksesta
Tuotot	5 932 623	5 928 700	6 218 826	290 126	104,9 %
Kulut	-4 296 808	-3 857 484	-3 874 549	-17 065	100,4 %
Poistot	-2 369 732	-2 434 162	-2 431 674	2 488	99,9 %
Netto	-733 917	-362 946	-87 397	275 549	24,1 %

Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet 2022–2025

Alajärven kaupungin strategia on päivitetty keväällä 2022 suunnitelmakaudelle 2022–2025.

Alajärven kaupungin **visio 2030** on ”Mahdollisuuksien Alajärvi - elävä aluekeskus”.

Alajärven kaupungin **missio** eli perustehtävä on ”Alajärven kaupunki järjestää palvelut yhteistyössä eri toimijoiden kanssa edistään hyvinvointia, kaupungin elinvoimaa ja kestävää kehitystä.”

Alajärven kaupungin **viisi arvoa** ovat yhteisöllisyys, avoimuus, vastuullisuus, turvallisuus ja yrittäjämysteisyys.

Alajärven kaupungin strategiassa on määriteltä neljä strategista päämäärää. Jokaisen päämäärän alle on asetettu tavoitteita sekä niille toimenpiteitä, mitareita, aika ja vastuutahot.

Strategiset päämäärät ja tavoitteet:

1. Yritystoiminnan, työllisyyden ja työvoiman saatavuuden edistäminen

Tavoitteita ovat yrittäjämysteisyys, yritysten säilyminen ja sijoittuminen alueelle, työvoiman saatavuus paranee, monipaikkaisuus lisääntyy, 2. asteen ja korkeakoulutuksen säilyttäminen alueella, yritysten vienti lisääntyy, kv-työvoiman määrän lisääntyminen ja verkostoituminen.

Tavoitteiden toimenpiteistä vastaa kaupunkiorganisaation lisäksi osin myös Järvi-Pohjanmaan yrityspalvelut Oy (JPYP Oy), Järviseudun ammatti-instituutti (JAMI) ja Etelä-Pohjanmaan maakuntakorkeakoulu.

2. Kumppanuus ja osallistaminen

Tavoitteita ovat kumppanuuspyödyt, kotouttaminen ja sitouttaminen, äänestysviikkauuden nostaminen ja nuorten aktivoiminen/tavoittaminen.

Tavoitteiden toimenpiteistä vastaa kaupunkiorganisaation lisäksi osin myös Järvi-Pohjanmaan yrityspalvelut Oy (JPYP Oy) ja Järviseudun ammatti-instituutti (JAMI).

3. Ympäristövastuullisuus

Tavoitteita ovat liikenteestä tulevien päästöjen vähentäminen, syntyvän jätteen määrä / lajitellun jätteen määrä, kulutuksen vähentäminen, julkisten tilojen käyttöasteen nostaminen ja ympäristövastuullisuus.

Tavoitteiden toimenpiteistä vastaa kaupunkiorganisaation lisäksi osin myös Millespakka Oy.

4. Hyvinvoiva ja osaava kuntalainen

Tavoitteita ovat lasten ja nuorten osallistumisen kasvattaminen, liikunta- paikkojen käytön lisääminen, museoiden ja kirjastojen käyttöasteen nostaminen, hyvinvointijohtamisen kehittäminen ja terveemmät kuntalaiset.

Strategisten tavoitteiden toteutuminen on arvioitu alla olevissa taulukoissa.

Yritystoiminnan, työllisyyden ja työvoiman saatavuuden edistäminen

Tavoite	Toimenpiteet ja sen kuvaus	Mittarit	Aika	Vastuu	Toteuma
Yrittäjämyönteisyys	1. Yhtenäinen ja toimiva palvelupolku 2. Viestintä yrittäjäryhmien avulla 3. Hankintavuoropuhelut, elinkeinoneuvottelukunta, kaupungin markkinointityöryhmä, tapaamiset valtuuston kanssa eri yhteyksissä 4. Yritysverkostojen aktivointi 5. Tuotannon jalostusasteen nosto	Asioiden käsittelyaika Pk-yritysbarometri (AJJPYP) Yritystarinat (JPYP) Foorumista riippuen 1–4 kertaa vuodessa (JPYP+AJ) Pidetyt tilaisuudet Pidetyt tilaisuudet	Valtuustokausi	JPYP Khall Elinvoima (-23 alkaen)	1. Alkavien yritysten palvelupolku 2. JPYP:n uutiskirje 4kpl/v. 3. Hankintavuoropuhelut kaupungin ja yrittäjien kanssa vuosittain. Elinkeino- neuvottelukunta ja elinkeinon- yritys JPYP:n ja Alajärven kaupungin kesken 4–5 kertaa vuodessa. 4. Kehittämishankkeiden avulla. Mm. alumiiniverkoston koordina- tio JPYP:n vastuulla. Kraatterijärven Geopark- verkosto. 5. Yritysten kehittämishankkeiden ja teknologiainvestointien vauhdittaminen ja apu rahoituksen haussa
Yritysten säilyminen ja sijoittuminen alueelle	1. Tuotantoedellytysten ylläpito 2. Viestintä muualla toimiville yrityksille alueen mahdollisuuksista 3. Toimitilarekisterin aktiivinen ylläpito 4. Yritystilojen saatavuuden turvaaminen yhdessä eri toimijoiden kanssa 5. Seutukunnallisen vastuusaseman säilyttäminen	Yrityskysely joka toinen vuosi Perustettujen yritysten määrä, sijoittuneiden yritysten määrä Toimitilarekisteri (vapaana olevat tilat)	Vuosittain / Valtuustokausi	JPYP Khall	1. JPYP:n yritys- kysely 2024. JPYP:n asiakastyty- väisyys kysely vuosittain. Yrityskäynnit jatkuvana toimintamallina. Toimitilakysely alueen yrityksille 03-04/2025. 2. Kaupungin kysely 2023 alueen ulkopuolisille yrityksille 3. /4. Toimitilarekisterin ylläpito ja tukipalvelut yrityksille 5. Edunvalvontatyö ELY-keskus, E-P:n liitto, rahoittajat, yrittäjäjärjestöt ym.
Työvoiman saatavuus paranee	1. Työ- ja opiskeluperäisen maahanmuuton lisääminen 2. TE-palveluiden siirto kunnille 2024 3. Koulutuksen ja kouluttautumisen mahdollistaminen 4. Paluumuuttajiin kohdistuva kampanja	KV-työntekijöiden osuus Lasten valmentava opetus Ystäväperhe- toiminta (integroiminen yhteiskuntaan)	Valtuustokausi	Khall Sivltk JAMI Elinvoima (-23 alkaen)	1. JAMI on edelleen ottanut ulkomaalaisia opiskelijoita. 2. Siirtynyt vuoteen 2025. Pääosin elinvoimalla. 4. Paluumuuttajakampanja toteutettu keväisin.

Monipaikkaisuus lisääntyy	1. Digipalveluiden lisääminen 2. Etätyömahdollisuuksien lisääminen (tiedonsiirto, lupamenettely, työpisteet, yhteisöllinen työtila, infra ym.)	Kaupungin palvelut sähköisinä vuonna 2024 Etätyöpisteiden määrä, etätyötä tekevien määrä	Valtuustokausi	Khall JAMI + JPYP	1. Toimitilaportaali yrityksille ja yksityisille (mL asunnot) maksuttomassa digitaalisessa palvelussa otettu käyttöön (JPYP). 2. HUBI25-yhteisöllinen etätyötila käytössä JAMIn, JPYP:n, Aisaparin ja SeAMK:n toimesta.
2. Asteen ja korkeakoulutuksen säilyttäminen alueella	1. Yhteistyön tiivistäminen alueen 2. asteen toimijoiden kesken 2. Toimiva koulutusyhteistyö (esim. täsmä- ja muuntokoulutukset, yrityskoulutus, oppisopimuskoulutus)	Koulutuspaikkojen määrä ja täyttöaste TE-palvelun omat mittarit		Sivltk JAMI EPMKK	1. Urheilulinjan perustaminen 2. asteen (JAMI, lukiot) ja urheiluseurojen yhteistyönä. 2. Alajärven kaupunki on myöntänyt lisämäärärahan SeAMK:n aloituspaikkojen lisäämiseen yhdessä muiden E-P:n kuntien kanssa.
Yritysten vienti lisääntyy	1. Vienninedistämismatkat yritysten ja JPYP:n ja kaupungin edustajan kanssa 2. Ystävyyshaupunkitoiminnan aktivointi	Viennin määrä kohdeyrityksissä 1-3 aktiivista kontaktointia	Vuositaso / valtuustokausi	JPYP	1. Vuosittaiset vienninedistämismatkat, viimeisinä Ruotsin Småland ja Tarto. Syyskuussa 2025 matka Ruotsin Bådeniin (datakeskus benchmark-kaus) 2. Ystävyyshaupunkitoimintaa ei ole aktivoitu.
Kv-työvoiman määrän lisääntyminen	1. Kv-opiskelijoiden/yritysten aktivointi 2. Muuttajapaketti 3. Alueelle muuttaneiden kotouttaminen ja sitouttaminen 4. Kotouttamissuunnitelman päivittäminen	Kv-opiskelijoiden määrä alueen yrityksissä (opinnäyte-työt ym.) Kyselyt 1-2 / vuosi	Valtuustokausi Vuosittain / valtuustokausi 6 / 2022	JAMI Khall Elinvoima (-23 alkaen)	1. JPYP tekee yhteistyötä SeAMK:n JAMIn ja E-P:n WIISE ry:n kanssa kv-opiskelijoiden rekrytointiin yrityksiin mL harjoittelujaksot yrityksissä. 1.5.2025 käynnistyy teollisuuden työntekijöiden sitouttamiseen ja lupakäytäntöihin keskittyvä Interreg Europe rahoitteinen hanke yhteistyössä Alajärven kaupungin kanssa 2. Toteutunut 3. Maahanmuuttokoordinaattori 60 % 4. kotouttamissuunnitelma päivitetty kahdesti Järvisuodun kuntien kanssa yhteisesti.
Verkostoituminen	1. Alueen kansainvälisten kontaktiverkkojen kokoaminen yhteen	Tapaamiset 1-3 / vuosi	Vuosittain	Khall JPYP JAMI	1. Työ edelleen vaiheessa.

Kumppanuus ja osallistaminen

Tavoite	Toimenpiteet ja sen kuvaus	Mittarit	Aika	Vastuu	Toteuma
Kumppanuuspöydät	1. Seuraparlamentti 2. Yrittäjien, yhteisöjen ja kuntalaisten tulevaisuustyöpajat (foorumit) Yhdistystoiminnan ja 3. sektorin toiminnan mahdollistaminen	1 / vuosi	Valtuustokausi	Sivltk JPYP Elinvoima (-23 alkaen)	1. Seuraparlamentti on kokoontunut 1/vuosi 2. Elinkeinoneuvottelukunta kaupungin, JPYP:n ja yrittäjien yhteistoimintana. Järvisuodun maahanmuuttotyöryhmä kokoontuu säännöllisesti.
Kotouttaminen ja sitouttaminen	1. Yhteistilaisuuksia alueen asukkaiden, koulujen ja yhteisöjen kesken	1-2 / vuosi	Valtuustokausi	JAMI Sivltk	Toteutunut
Äänestysviik- kauden nostaminen	1. Vaalipaneelin järjestäminen 2. Vaalit aktiiviseksi tiedotusteemaksi 3. Ennakkoäänestyspaikka kauppakeskukseen	Äänestysprosentti	2018/2024 2019/2024 2019/2023 2017/2021	Khall	Presidentinvaalit (I) 65,3 % / 70,6 % Presidentinvaalit (II) 59,9 % Eurovaalit 32,9 % / 15,6 % Eduskuntavaalit 61,7 % / 68,2 % Kuntavaalit 65 % / 59,6 %
Nuorten aktivoiminen / tavoittaminen	1. Aktiivinen kanava viestinnälle nuorille (nuorisovaltuusto) 2. Kohtaamispaikkojen mahdollistaminen	Käyttäjäkyselyt		Sivltk Elinvoima (-23 alkaen)	Nuorisovaltuusto kokoontuu n. 1 krt/kk Pysäkillä viikoittain mahdollisuus täyttää käyttäjäkysely

Ympäristövastuullisuus

Tavoite	Toimenpiteet ja sen kuvaus	Mittarit	Aika	Vastuu	Toteuma
Liikenteestä tulevien päästöjen vähentäminen	1. Etäyhteyksien hyödyntäminen kaikissa toiminnoissa: kokoukset ja palaverit 2. Kaupungin ajoneuvot hankitaan vähäpäästöisyys ja kokonaistaloudellisuus huomioiden elinkaariajattelun pohjalta 3. Kevyen liikenteen väylien kunnossapito ja lisääminen 4. Lähituotannon ja -palveluiden käyttö	Km-korvauksiin käytetyt eurot Käytetyt eurot	Valtuusto-kausi	Tekltk	1. Lautakunnan kokouksia järjestetty etäyhteydellä 2. Teknisen ajoneuvot päivitetty 2000 luvulle määrärahojen puitteissa 3. Uusia kevyen liikenteen väyliä rakennettu ja kunnossapitoa lisätty 4. Toimittu hankintalain puitteissa
Syntyvän jätteen määrä / lajitellun jätteen määrä	1. Ruokahävikin minimoiminen 2. Jätteiden lajittelun ja kierrätyksen lisääminen	Biojätteen määrä Jätteen määrä	Valtuusto-kausi	Tekltk Millespakka Sivltk	1. Toteutettu hävikkiruuan punnitus kouluruokailun yhteydessä (Paavola ja koulukeskus) 2. Osallistuttu esi- ja perusopetuksen kestävän kehityksen hankkeeseen. Sen yhteydessä hankittu kouluille mm. kierrätysastiat. Sivin henkilöstön vierailut Millespakkaan.
Kulutuksen vähentäminen	1. Laadukkaiden tuotteiden hankinta 2. Tuotteiden käyttäminen elinkaaren loppuun (kiertotalous)	Jätteen määrä?	Valtuusto-kausi	Tekltk Sivltk	Sähkökäyttöisiä robottileikkureita hankittu bensakäyttöisten tilalle.
Julkisten tilojen käyttöasteen nostaminen	1. Luovutaan turhista tiloista 2. Kaupungin omat toiminnot omissa tiloissa	Omat vs. vieraat tilat	Valtuusto-kausi	Tekltk	Tilaratkaisuja pohditaan koko ajan siten, että toiminta järjestetään omissa tiloissa ja turhista tiloista luovutaan.
Ympäristövastuullisuus	1. Vastuullisuus toiminnan ja toimintatapojen kehittämisessä kestävän kehityksen periaatteiden mukaisesti	Kiinteistöjen energiaovertimointi	Valtuusto-kausi	Tekltk Sivltk	Biotuoteterminaali-hanke. Kraatterijärven Geopark (UNESCO) vastuullisen matkailun edistäminen.

Henkilöstöhallinto

Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet 2022–2024

Henkilöstöhallinto luo edellytykset hyvälle työnantajapolitiikalle.

1. Johtaminen ja osaava henkilöstö

Toimenpiteet: Henkilöstöstrategian päivittäminen, tavoitteiden ja mittarien asettaminen. Henkilöstöhallinnon ohjeiden päivittäminen ajan tasalle ja esihenkilöiden perehdyttäminen/kouluttaminen ohjeisiin. Tehtäväkuvien ajan tasalle saattaminen ja kehityskeskustelujen käyminen. Henkilöstön kouluttaminen.

Tavoitteet: Kehityskeskustelujen käyminen 98 %, tehtäväkuvat ja työn vaativuuden arviointijärjestelmä ajan tasalla. Koulutussuunnitelmien laatiminen. Työntekijöiden koulutustietojen päivittäminen sähköisiin järjestelmiin v. 2024.

Mittarit: kehityskeskustelut, tehtäväkuvaukset, koulutussuunnitelmat ja koulutustietojen päivitykset. Työhyvinvointikyselyt.

2. Henkilöstön työhyvinvointi ja työkykyä edistävä toiminta

Toimenpiteet: Yhteistyön tehostaminen esihenkilöiden, työterveyshuollon ja henkilöstön kanssa varhaisen tuen ja tehostetun tuen toiminnan aktivoimiseksi sekä työturvallisuuden parantamiseksi. Mukautetun työn käyttöönotto sairauslomatapauksissa. E-passiin tehty korotus vuonna 2023 säilyi ennallaan, jolloin ePassin summa säilyi 100 euroa/henkilö.

Tavoitteet: varhaisen tuen ja mukautetun työn käytännöt selkeät työyhteisöissä. Sairauspoissaolojen ja ennenaikaisen eläköitymisen vähentäminen. Työtapaturmien ennaltaehkäisy.

Mittarit: sairauspoissaolot alle kuntien keskiarvon, työkyvyttömyyseläkkeelle jääneet. Käydyt varhaisen tuen mukaiset keskustelut / työtapaturmien tilastot. Työhyvinvointikyselyt.

Tavoitteiden toteutuminen

Keväällä 2024 henkilöstöhallinnon ja palkanlaskennan ohjelmistoon hankittiin seuraavat lisäosat: tehtävänkuvaus-, kehityskeskustelu- ja perehdyttämisen lomakkeet sekä aktiivisen tuen toimintamallin mukainen keskustelulomake. Esihenkilöille järjestettiin kolme erillistä, samansisältöistä koulutusta lisäosien käyttöön.

- 1) Kehityskeskustelujen ja tehtävänkuvausten tekeminen uusilla sähköisillä Populus-ohjelman lomakkeilla on aloitettu ja ne täytetään jatkossa aina sähköisessä järjestelmässä. Tehtävänkuvat tarkastetaan ja päivitetään jatkossakin tarvittaessa työtehtävien muutostilanteessa, jossa huomioidaan myös koulutustarpeet. Työn vaativuuden arviointi muuttuu tasopalkkajärjestelmään vuoden 2025 aikana. Työhyvinvointikysely on toteutettu yhteistyössä Kiva Work -yrityksen toimesta vuodesta 2023 joka vuosi. Yrityksen nimi on vaihtunut Saarni EXP:ksi syyskuussa 2024. Keväällä 2024 on otettu käyttöön Eduhouse-koulutuspalvelu henkilöstön kouluttautumiseen, koulutuspalvelua on käytetty vuoden 2024 aikana yhteensä 432 tuntia.

Tavoite toteutui.

- 2) Aktiivisen tuen toimintamalli on päivitetty yhteistyössä työterveyshuollon kanssa ja perehdytetty työyhteisöissä. Toimintamalli ohjeistaa myös Populuksen sähköisten lomakkeiden käyttöön. Sairauspoissaoloja oli vuoden 2024 aikana 15,09 kalenteripäivää/henkilötyövuosi. Kalenteripäivinä laskettuna sairauspoissaoloja oli 8.547 päivää. Alajärven kaupungissa sairauspoissaolot vähenivät edellisvuoteen yhteensä 193 päivää vuodesta 2023, henkilötyövuosina tuolloin sairauspoissaoloja oli 17,47 kalenteripäivää/henkilötyövuosi. Aktiivisen tuen toimintamallin mukaisia työterveyshuollon neuvotteluja järjestettiin vuonna 2024 yhteensä 24 kappaletta. Työtapaturmien määrä ja kustannukset laskivat vuonna 2024.

Työterveyslaitoksen tilaston mukaan keskimäärin sairauspoissaoloja oli kunnissa 16,4 kalenteripäivää vuonna 2023.

Tavoite toteutui.

Henkilöstöhallinto käsittää hallinnon, työsuojelun ja tpd-toiminnan, työpaikkaruokailun sekä nuorten työllistämisen. Tyky-toimintaan (ePassi) on varattu 54.000 euroa. Henkilöstöasiat valmistelee henkilöstöpäällikkö ja päätösvaltaa käyttää henkilöstöjaosto.

Henkilöstö: henkilöstöpäällikkö/työsuojelupäällikkö, henkilöstösihteeri ja työsuojeluvaltuutettu (50 %).

Yleinen edunvalvonta

Holhoustoimen edunvalvontapalveluiden järjestämisestä annetun lain (575/2008) perusteella on edunvalvontapalveluiden tuottamisvastuu siirtynyt valtion oikeusaputoimistoille vuoden 2008 alusta.

Palvelun tuottaja on sitoutunut järjestämään edunvalvontapalvelut siten, että käytettävissä on riittävä määrä edunvalvojia niiden kuntien asukkaille, joille maistraatti tai käräjäoikeus määrää edunvalvojan. Vuonna 2024 on ollut käytettävissä 1,75 henkilön työpanos.

Valtio maksaa palvelun tuottajalle 410 euroa/päämies/vuosi. Päämiehiltä perittävät palkkiot palveluntuottaja määrittelee oikeusministeriön ohjeiden mukaan, perii ja pitää ne. Valtio on maksanut vuoden 2024 edunvalvonnoista osuutenaan 48.380 euroa, päämiehiltä on peritty 70.270 euroa. Kaupungin hallituksen päätöksen (23.11.2009) mukaisesti päämiehiltä perittäviä palkkiota on joissakin tapauksissa kohtuullistettu.

Edunvalvottavia on keskimäärin 130 henkilöä vuodessa. Erityistehtäviä/sijaisedunvalvontoja on noin 15 kpl vuodessa (elatusmaksusitoumusten hyväksymiset, perinnönjakoasiat). Edunvalvonnan menot, jotka muodostuvat henkilöstömenoista, ATK- ja muiden palveluiden ostoista, toimistotilojen vuokasta ja matkakuluista, olivat vuonna 2024 yhteensä 119.816,66 euroa. Edunvalvonnan tuotot tilikauden aikana olivat 119.352,22 euroa.

Järviseudun jätelautakunta

Järviseudun jätelautakunta vastaa jätelain mukaisista viranomaistehtävistä ja hoitaa jätelainsäädösten mukaisia tehtäviä kuntien puolesta hallintosäännössä esitetyssä laajuudessa. Järviseudun jätelautakunta toimii yhdeksän kunnan alueella; Alajärvi, Halsua, Kyyjärvi, Lappajärvi, Lestijärvi, Perho, Reisjärvi, Soini ja Vimpeli.

Järviseudun jätelautakunta toimii Millespakka Oy:n jäsenkuntien jätehuollon viranomaisena. Jätelautakunnassa on edustajat kaikista jäsenkunnista ja se päättää mm. jätehuoltomääräyksistä, jätetaksasta ja -maksuista sekä siitä, millainen jätehuollon palvelutaso kuntalaisille tarjotaan. Lautakunta toimii yhteistyössä kuntien valvontaviranomaisten ja jätehuoltoyhtiö Millespakka Oy:n kanssa.

Työllistävänä ja haastavana työnä oli koko toimialuetta koskevien jätteenkuljetusrekisterien, kompostointirekisterin päivittäminen ja ylläpito sekä poikkeushakemukset, valitukset, kehotukset ja tiedotukset.

Talousarvio vuodelle 2024 oli 80.696 euroa ja toteuma oli 95.149 euroa. Poikkeama oli 14.450 euroa (17,9 %). Ylitys johtui lähinnä palkkakulujen ja kokouspalkkioiden ylittymisestä.

TAULUKKO 18 HALLINTO-, HENKILÖSTÖ- JA TALOUSPALVELUT: HENKILÖSTÖ

Virka-/toiminimike

	TP 2023	TA 2023	TA 2024	TP 2024	Muutokset +/- kpl
YLEISHALLINTOPALVELUT					
Kaupunginjohtaja	1	1	1	1	0
HALLINTOPALVELUT					
Hallintojohtaja	1	0	0	0	0
Hallintopäällikkö	0	1	1	1	0
Arkistosihteeri	1	1	1	1	0
Asuntosihtööri	1	0,1	0,1	0	0
Palvelusihööri	0	0	0	0	0
Toimistosihteeri	2	2	2	2	0
TALOUSPALVELUT					
Talusojohtaja	1	1	1	1	0
ma. Taloussihööri	0	0	1	1	0
Talouspäällikkö	0	1	1	1	0
Sisäinen tarkastaja/hallintosihteeri x)	1	0	0	0	0
Taloussuunnittelija	1	1	1	0	-1
Yleinen edunvalvoja	1	1	1	1	0
Edunvalvontasihteeri	1	1	1	1	0
HENKILÖSTÖPALVELUT					
Henkilöstöjohtaja xx)	1	0,8	0,8	1	0
Henkilöstösihteeri	1	1	1	1	0
Maahanmuuttokoordinaattori	0	0	0,6	0,6	0
Työsuojeluvaltuutettu	0,8	0,2	0,25	0,25	0
Työsuojelupäällikkö xx)	0,8	0,2	0,2	0	0
Yhteensä	14,6	12,3	13,95	12,85	-1

x) Hallintosihteeri 1.1.2023 alkaen, hallintopäällikkö 1.2.2023

xx) Henkilöstöpäällikkö 1.1.2023 alkaen, henkilöstöpäällikön tehtäviin sisältyvät työsuojelupäällikön tehtävät

3.1.4 Elinvoimalautakunta

3.1.4.1 Talousarvion toteutuminen

Elinvoimatoimialan perustehtävänä on edistää kaupungin elinvoimaa sekä terveyttä ja hyvinvointia, tarjota nuoriso-, liikunta- ja kulttuuripalveluita sekä ylläpitää museotoimintaa. Lisäksi elinvoimatoimialan vastuualueisiin kuuluvat markkinointi ja työllisyyden hoito.

Lisämäärärahat 2024: Ei lisämäärärahatarvetta.

Elinvoimatoimen valtuustoon nähden sitovat tavoitteet vuodelle 2024

Tavoite	Toimenpiteet	Toteutunut 2024
Elinkeino-ohjelman päivittäminen vastaamaan kaupungin strategiaa huomioiden elinvoimatoimialan tulo osaksi kaupungin organisaatiota.	Kaupungin elinvoimaohjelma valmistui.	Toteutunut
Elinvoimalautakunnan ja sivistyslautakunnan palveluiden roolin yhteensovittaminen hyvinvointia ja terveyttä edistävien palveluiden tuottajana Alajärven kaupungin uudessa organisaatiossa.	Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen työryhmä on perustettu. Ryhmä on poikkihallinnollinen ja siihen kuuluu edustus elinvoimatoimelta (puheenjohtaja), sivistystoimelta ja tekniseltä toimelta. Aikataulu hyvinvointikertomuksen ja hyvinvointisuunnitelman osalta sovittu.	Toteutunut
Alajärven kaupungin imagon ja tunnettavuuden kehittäminen tapahtumien avulla.	Vuonna Alajärvellä oli muun muassa seuraavat tapahtumat: Alvar Aalto -viikko, Kesää Palotorilla, Osallistavan budjetin konsertit, Aalto-viikon muistelutapahtuma, joulutori	Toteutunut

TAULUKKO 19 ELINVOIMALAUTAKUNTA**ALAJÄRVEN KAUPUNKI**

Toimiala: Elinvoimalautakunta

Vastuuviranhaltija: Jaakko Aninko

VALTUUSTON TILAUS	TP 2023 (€)	TA 2024 (€) + MUUTOS	TP 2024 (€)	MUUTOS (€) TP 2024 / TA 2024 + muutos	TP 2024 % TA 2024 + muutok- sesta
Liikuntapalvelut	1 646 363	2 006 679	1 810 280	-196 399	90,2 %
Nuorisopalvelut	294 195	401 069	334 182	-66 887	83,3 %
Elinvoimapalvelut	626 237	1 243 713	808 030	-435 683	65,0 %
Taidemuseopalvelut	422 103	444 820	450 349	5 529	101,2 %
Kulttuuripalvelut	11 593	12 620	13 226	606	104,8 %
Netto	3 000 491	4 108 901	3 416 066	-692 835	83,1 %

3.1.4.2 Elinvoimapalvelut

Elinvoimatoimialan hallinto on keskeinen osa Alajärven kaupungin elinvoimatoimialan organisointia ja johtamista. Elinvoimahallinto on myös käytännössä Alajärven kaupungin elinvoimapalvelut, jonka vastuulla on markkinointi, yhteydenpitoa alueen yrittäjiin (yhdessä elinkeinoyhtiön kanssa) sekä kolmanteen sektoriin. Elinvoimatoimialana puolestaan toimii hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen ryhmän koollekutsujana ja puheenjohtajana.

Elinvoimatoimialan johtamana valmistui kaupungin elinvoimaohjelma vuonna 2024.

Taloudelliset ja toiminnalliset tavoitteet 2024

Elinvoimapalveluiden toteuma oli 808 030 euroa, joka on 65 % talousarvio-osta. Syynä alitukselle on pääasiassa työllisyyden edistämiseen varatut varat.

Elinvoimalautakunta on kokoontunut vuoden 2024 aikana 6 kertaa ja käsitellyt 56 pykälää.

Tavoitteiden tehtävänä oli tukea uuden strategian ja organisaation mukaisia kriittisiä menestystekijöitä. Tarkemmat tavoitteet näkyvät edellisessä taulukossa

Hankkeisiin rahoitusta myönnettiin seuraavasti:

Elinvoiman hankkeet vuonna 2024:

- Aitoa kohtaamista:
Hanke on kestänyt lukuvuoden 2023–2024. Saatu valtionavustus on mennyt vuoden 2023 budjettiin. Vuoden 2024 menot 12.549,04 euroa. Hanke on ollut koulussa tapahtuvaa erityisnuorisotyötä.
- Koulunuorisotyö nivelvaiheessa:
Hanke kestää lukuvuoden 2024–2025. Hankkeeseen saatu valtionavustusta 35.000 euroa, josta vuoden 2024 osuus 20.000 euroa. Hanke on ollut koulussa tapahtuvaa erityisnuorisotyötä.

- Aitoa ja aktiivista elämää Alajärvellä:
Vuonna 2024 kokonaan tapahtunut hanke. Hankkeeseen on saatu valtionavustusta 15.000 euroa. Hankkeessa on kehitetty työikäisten elintapaohjausta. Toiminta on jäänyt kaupungille pysyväksi palveluksi hankkeen päätyttyä.
- Alajärvi Aallonharjalle hankkeeseen on hyväksytty 34.055 euroa hanketukea.

3.1.4.3 Liikunta- ja nuorisopalvelut

Alajärven kaupungin liikunta- ja nuorisopalvelut ja Vimpelin kunnan osamat nuorisopalvelut

Liikuntapalvelut

Liikuntapalvelut järjestivät paljon erilaisia terveyttä ja hyvinvointia edistäviä liikuntaryhmiä, kampanjoita ja tapahtumia sekä itsenäisesti että monialaisessa yhteistyössä. Liikuntapalveluiden ryhmiä ja kampanjoita on muokattu kohdistumaan paremmin hyvinvoinnin ja terveydenedistämisen työtä, jotta kaupunki saisi enemmän valtionavustuksia. Osallistujamäärät eri tapahtumiin ja ryhmiin ovat olleet tavoitteenasettelun mukaista.

Uimahallin kävijämäärät ovat pysyneet edellisvuoden tasolla. Sunnuntauikioloja on jatkettu. Ensimmäistä kertaa uimahallin historiassa uimahalli jouduttiin sulkemaan yhdeksi päiväksi ennalta suunnittele mattomasti. Uimahalliin ei yrityksistä huolimatta saatu tuolloin hankittua riittävästi ammattitaitoista henkilökuntaa, jolla olisi voitu turvata asiakkaiden turvallisuus. Kuitenkin uimahallin sekä Lehtimäen kuntosalit ovat olleet auki suunnitellusti.

Liikunta-avustuksiin myönnettiin tukea yleisavustuksiin 27.400 euroa (14 hakijaa) ja kohdeavustuksiin 7.600 euroa (15 hakijaa).

Budjetin alitus johtuu pääosin budjetointia paremmista myynti- ja vuokratuotoista sekä hallinnon vyörytyksen budjetointimuutoksesta.

Nuorisopalvelut

Nuorisovavustusten yleisavustuksia jaettiin 26.100 euroa (4 hakijaa) ja kohdeavustuksia 1.900 euroa (1 hakija).

Nuorisopalvelut järjestivät nuorille ja lapsille nuorisotilatoimintaa, toimintaa kouluissa ja vapaa-ajan tapahtumia. Tapahtumien määrä lisääntyi edelleen vuodesta 2023. Kävijämäärät olivat tavoitteiden mukaisia. Nuorisopalveluissa oli monenlaisista syistä johtuen henkilöstövajausta pitkin vuotta. Rekrytointihaasteiden vuoksi toiminta on pyörinyt selvällä alimiehityksellä monia kuukausia. Budjetin alitus johtuu siitä.

Alajärven keskustassa sijaitseva Nuorisotila Pysäkki ja Lehtimäellä toimiva nuorisotila ovat vakiintuneet nuorten käyttöön. Pysäkki sai terassin ja kalusteet käyttöönsä kesällä. Nuorisopalvelut osallistuivat myös säännöllisesti Alajärven yläkoululla välkkäkahvitoimintaan sekä 7-luokkalaisten ryhmäytyksiin. Nuorisopalvelut käyttivät tuttuun tapaan paljon somealustoja, joissa nuoret viettävät nykyään huomattavan paljon aikaansa.

Ohjaamo Alajärvi-Vimpeli

Ohjaamo Alajärvi-Vimpelin toiminta muuttui vuonna 2024. Viikoittaisia aukioloaikoja on jouduttu supistamaan huomattavasti henkilöstöhaasteista johtuen. Ohjaamon toimintaa ollaan uudelleenorganisoimassa, mutta työ on vielä kesken. Toimintaan vaikuttaa myös työllisyysalueiden uudelleenorganisointuminen. Ohjaamo on kuitenkin ollut mukana tapahtumajärjestelyissä eri yhteistyötahojen kanssa sekä rakentanut ja pitänyt yllä yhteistyöverkostoa eri asiantuntijoiden kanssa. Nuorilla on ollut keväällä mahdollisuus suorittaa hygieniapassi ohjaamon kustantamana sekä Alajärvellä että Vimpelissä ja tämä on ollut erittäin suosittua.

Etsivän nuorisotyö Alajärvi-Vimpeli

Etsivä nuorisotyö perustuu 15–29-vuotiaan nuoren vapaaehtoiselle osallistumiselle. Nuoret voivat hakea tukea ja kanssakumppania etsivästä nuorisotyöstä elämän monenlaisiin haasteisiin. Työ on nuorelle aina täysin vapaaehtoista. Etsivän nuorisotyön asiakkuudet ovat eri pituisia riippuen nuoren tarpeesta.

Etsivä nuorisotyö Alajärvi-Vimpelin asiakkaina oli vuonna 2024 yhteensä 61 nuorta. Nuoret ohjautuivat palvelun piiriin niin nuorisotyön, oppilaitosten kuin sotealan henkilöstön ohjaamina. Asiakkaat myös suosittelevat palvelua toinen toisilleen. Nuorten kanssa tehtiin työtä monin eri tavoin esimerkiksi viestitellen eri sovelluksilla ja sähköpostilla, tapaamisissa nuorten kotona tai nuorten valitsemassa paikassa ja nuorten auttamista erilaisten palveluiden piiriin. Nuoria myös ohjattiin käytännössä erilaisissa palveluissa ja niiden käytössä, kuten kirjastossa, kaupassa, terveyspalveluissa ja harrastuspaikoissa. Etsivä nuorisotyö sai valtiontukea aluehallintovirastolta 50.000 euroa.

Starttipaja Laituri Alajärvi-Vimpeli

Starttipaja Laituri järjestää nuorisolain mukaista nuorten työpajatoimintaa, jolla vastataan nuorisotakuun tavoitteisiin nuorisolain puitteissa. Toiminnalla pystyttiin vastaamaan nuorisotakuun tavoitteisiin kartoittamalla ja aktivoimalla nuoren työ- ja toimintakykyä yhdessä nuoren kanssa. Paja teki tiivistä monialaista yhteistyötä eri tahojen kanssa koko vuoden, jotta sen toiminta vastaisi paremmin hyvinvointialueen mukanaan tuomia uudistuneita lakeja.

Starttipaja Laiturilla on toiminut vuoden aikana noin neljä eri pajajaksoa. Näissä osallistujia on ollut reilu kolmisenkymmentä. Nuorten palautteen mukaan paja on auttanut heitä eteenpäin elämässä ja hahmottamaan tulevaisuuden suunnitelmiaan paremmin. Palvelu on alueen nuorten parissa erittäin pidetty. Starttipaja Laituri sai hankehakemuksensa mukaisesti aluehallintovirastolta valtiontukea 45.000 euroa. Loppuselvitys rahoituksen käytöstä on vielä käsittelyssä.

Vapaa-aikapalveluiden toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2024

Tavoite	Toimenpiteet	Mittari /Tavoitetaso	Toteutunut 2024
Vapaa-aikapalvelut selkeyttävät tehtävään ja yhteistyötään hyvinvointialueen muutoksen ja tulevan TE-palveluiden 2024 uudistuksen ristipaineessa.	Tehdään uusia yhteistyösopimuksia hyvinvointialueen kanssa. Käydään yhteisiä neuvotteluja hyvinvointialueen ja muiden yhteistyötoimien kanssa muutuneesta tilanteesta. Käydään läpi tehtävänkuvat ja selkeytetään eri palveluiden rooleja	Selkeät sopimukset yhteistyöstä. Selkeät työ- ja tehtävänjaot hyvinvointialueen alueen kanssa tehtävässä yhteistyössä. Työnkuvat ovat ajan tasalla. Omien työntekijöiden kesken tehtävä yhteistyö on selkeää ja sujuvaa.	Toteutui osittain. Neuvotteluja on käyty, mutta muutokset ovat jatkuneet, eikä kaikkia toimintamalleja ole saatu selkeytettyä.
Vahvistetaan eri väestöryhmien mahdollisuuksiin harrastaa liikuntaa ja muita vapaa-ajan aktiviteetteja ja näin edistetään osallisuutta ja vähennetään syrjäytymistä.	Järjestetään monipuolisesti erilaisia tapahtumia ja kampanjoita. Elintapaohjaukseen kehitetään toimiva malli. Järjestetään edelleen nuorisotyötä monipuolisilla tavoilla. Tehdään hyvää ja ennakkoivaa yhteistyötä kaikkien yhteistyötoimien kanssa. Kaikukorttikokeilua jatketaan.	Korkea osallistumistaso järjestettyihin tapahtumiin ja kampanjoihin. Elintapaohjaus on vakiintunut toimivaksi osaksi liikuntakoordinaattorin työtä. Yhteistyö eri tahojen kanssa on vähintään edellisvuoden tasolla. Kaikukortin käyttö tunnetaan niin henkilöstön kuin asiakkaiden taholta.	Tavoite toteutui.
Henkilöstön työkykyä, työhyvinvointia ja osaamista pyritään vahvistamaan.	Kehityskeskustelut. Yhteiset kokoontumiset. Mahdollisuus osallistua erilaisiin koulutuksiin ja tapahtumiin.	Jokaiselle on pidetty kehityskeskustelu. Yhteisiä kokoontumisia on järjestetty vähintään kuukausittain. Jokainen henkilöstön jäsen on osallistunut johonkin koulutukseen.	Tavoite toteutui.

3.1.4.4 Museopalvelut

Museopalveluiden talous koostui kaupungin oman rahoituksen lisäksi opetus- ja kulttuuriministeriön tuesta (166.739 euroa 4 henkilötövuodelta).

Henkilötövuosiin perustuvan perusrahoituksen lisäksi valtion rahoitusosuuksista rahoitetaan 85 prosenttia alueelliseen työhön käytetyistä henkilötövuosista. Nelimarkka-Rahasto sr tuki museon konservointia, tapahtumia sekä koululaiskuljetuksia. Myös Alajärven yleinen kulttuuritoiminta ja -avustukset on sisällytetty museon talousarvioon.

Nelimarkka-museo täytti 60 vuotta vuonna 2024. Ryhmäkäyntejä oli paljon ja muutenkin asiakasmäärät kasvoivat vuonna 2024. Lisäksi järjestettiin konsertteja, avoimia yleisöopastuksia ja teemapäiviä. Nelimarkka-museolla kävi vuonna 2024 yhteensä 3.615 kävijää ja Villa Väinölässä 3.172 kävijää. Villa Väinölässä vieraili kymmenpäiväisen Alvar Aallon -viikon juhlallisuuksien aikana noin 1.000 kävijää.

Nykyisiin tavoitteisiin kuuluu museopalveluiden lisääminen ja kohdentaminen lapsille ja nuorille: Nuorten minitaideresidenssin järjestäminen, kouluvierailujen tarjoaminen maakunnan kouluille. Museon kahvilassa oli esillä näyttely Tartu Maisema-hankkeessa syntyneestä lasten taiteesta. Villa Väinölän toiminnan kehittämiseen kuuluu arkkitehtuuriresidenssin käynnistäminen, tapahtumien, taidelainaamotoiminnan jatkaminen.

Alueellisessa vastuumuseotyössä Museoviraston kanssa neuvoteltuja tavoitteita pyrittiin edistämään osallistumalla verkostotapaamisiin sekä museo-amanuenssin kuratoima näyttely Lappajärven kunnan pyynnöstä.

Nelimarkka-museolla / Etelä-Pohjanmaa taidemuseolla esiteltiin vuonna 2024 suomalaisen taiteilijan yksityisnäyttely, Nelimarkka-Rahaston nykytaiteen kokoelma, virolainen ja suomalainen modernistinen taide, sekä perusnäyttely Eero Nelimarkan teoksista.

Villa Väinölässä järjestettiin 11 kolmen viikon mittaista näyttelyä, joissa oli esillä paikallisen alueen aikuis- ja opiskelutaiteilijoiden teoksia.

Vuonna 2024 Nelimarkan taiteilijaresidenssiohjelmaan osallistui 11 taiteilijaa kuudesta eri maasta ja Suomesta.

Kesällä museon takapihalla toimi paikallisten nuorten pitämä kesäkahvila Jemma, jonka konsepti kehitettiin yhteistyössä Alajärven nuorisotoimen kanssa. Kesälläkin museo edusti Alajärveä jakamalla kaksi kesätaiteilijaa alueellisten naapurikuntien Lapuan, Kauhavan ja Evijärven kanssa.

Museotoimen toiminnalliset tavoitteet

Tavoite ja Toimenpiteet	Mittari / Tavoitetaso	Toteutunut 2024
Museopalveluiden lisääminen ja kohdentaminen lapsille ja nuorille.	4 osallistujaa minitaide-residenssiin Aikataulun mukaan heinäkuussa 2025. Tavoite alennettu 2:een vuodeksi 2025.	Ei toteutunut
Museopalveluiden lisääminen ja kohdentaminen lapsille ja nuorille. 45 koululaisryhmän vierailua (675 koululaista) Etelä-Pohjanmaan alueen kouluista	47 koululaisryhmän vierailua (1018 koululaista) Etelä-Pohjanmaan alueen kouluista	Tavoite toteutui
Väinölän toiminnan kehittäminen: 2 000 tapahtuma- ja näytelävijää	3 615 tapahtuma- ja näytelävijää	Tavoite toteutui
Väinölän toiminnan kehittäminen: 5 arkkitehtuuriresidenssisasukasta	1 testaja. Tavoite alennettiin 3:een vuodeksi 2025.	Ei toteutunut
Väinölän toiminnan kehittäminen: 5 lainattua taideteosta	6 lainattua taideteosta	Tavoite toteutui
Kokoelmien hallinta ja digitointi: Yhteistyö muiden alueellisten museoiden kanssa kokoelmahankkeissa, kuten tietokantojen siirtäminen, kokoelmien valokuvaus jne.	Muilla alueen museoilla on omat järjestelmänsä. Ajatusta yhteistyöstä avustushakemuksen laatimiseksi ei ole toteutettu. Nelimarkkamuseo tekee tätä työtä itse.	Ei toteutunut
Yhteistyön syventäminen muiden taidenäyttelyorganisaatioiden kanssa. 2 seminaaria vuosina 2023–2025 / yhteensä 10 osallistujaa	Julkinen taideseminaari 29.-30.4.2025 Vaasan Museot kanssa; toisen myöhemmin 2025	Ei toteutunut

Nuorten minimatkailuresidenssiä ja arkkitehtuuriresidenssiä lykättiin, ja ne käynnistetään vuonna 2025. Arkkitehtuuriresidenssin tavoitelukua alennettiin realistisempaan 3:een. Arkkitehti toimi ensimmäisenä koearkkitehtina vuoden 2024 lopulla. Nuorten taiteilijoiden määrä vähennettiin kahteen, jotta heidän ei tarvitse jakaa makuuhuonetta. Heidän ohjaajanaan toimii taiteilija GEDOK-taiteilijayhdistyksestä Münchenistä.

Yhteistyössä Vaasan museoiden ja Taiteen edistämiskeskuksen kanssa suunnitellaan julkisen taiteen seminaaria. Toinen seminaari suunnitellaan loppuvuodelle 2025.

Vuonna 2025 kokoelmat ja digitointitavoitteet keskittyvät Nelimarkka-museon hoidossa oleviin kokoelmiin. Taideteosten tietokantatöitä on lykätty, ja ne ovat nyt ensisijainen painopistealue. Kokoelmia ja digitointia koskevaa yhteistyötä ei toteutettu vuonna 2024. Museo tekee kuitenkin yhteistyötä Vaasan museoiden kanssa julkisen taideseminaarin merkeissä.

Kesällä 2025 Etelä-Pohjanmaan vuoden taiteilijalla on taidenäyttely Nelimarkka-museossa. Syksyllä museossa on myös saamelaisten ja Pohjois-Amerikan alkuperäiskansojen nykyaikalaisten taiteilijoiden näyttelyitä.

3.1.4.5 Elinvoimalautakunnan henkilöstö**TAULUKKO 20 ELINVOIMALAUTAKUNTA: HENKILÖSTÖ**

ALAJÄRVEN KAUPUNKI		HENKILÖSTÖSUUNNITELMA			
2023 - 2025		Virat ja toimet yksiköittäin			
Tulosyksikkö	TA 2023	TP 2023	TA 2024	TP 2024	Muutokset +/-
Virka-/toiminimike					
ELINVOIMALAUTAKUNTA					
HALLINTO					
Elinvoimajohtaja	1	1	1	1	0
Hyvinointisuunnittelija	0	0	0	0	0
Koordinaattori/toimistosihtööri	1	1	1	1	0
Yhteensä	2	2	2	2	0
ASUNTOTOIMI					
Asuntosihtööri	0	1	1	1	0
Yhteensä	0	1	1	1	0
MUSEOTOIMI					
Museontoimenjohtaja	1	1	1	1	0
Museolehtori	1	1	1	1	0
Museoamunuenssi	1	1	1	1	0
Museomestari	0	0	0	0	0
Museoapulainen	1	1	1	0	-1
Museosihtööri	1	1	1	1	0
Kiinteistönhuoltaja	0,25	0,25	0,25	0,25	0
Yhteensä	5,25	5,25	5,25	4,25	-1
VAPAA-AIKATOIMI					
Alajärvi					
Vapaa-ajan esimies	0,5	0,5	0,5	0,5	0
Ohjaaja	3	3	3	3	0
Etsivä nuorisotyö	2	2	2	2	0
Työpajan ohjaaja	2	2	2	2	0
Yhteensä	7,5	7,5	7,5	7,5	0
YHTEENSÄ	15	16	16	15	-1

3.1.5 Alajärven sivistyslautakunta

Sivistystoimen palvelut Alajärven kaupungin ja Lappajärven sekä Vimpelin kuntien alueella

3.1.5.1 Talousarvion toteutuminen

Kunnittain talousarvio 2024 toteutui seuraavasti:

Alajärven toteuma oli 100,7 %. Ylitys 153.620 euroa koostui pääosin varhaiskasvatuksen talousarviosta puuttuvasta kotihoidon kuntalisästä. Alajärven lukiolle tuli ylitystä 97.523 euroa, mutta tämä johtui Vimpelin lukion budjetoidua suuremmasta valtionosuudesta. Vimpelin lukion saama valtionosuus merkitään kirjanpidollisista syistä Alajärven lukion kuluksi.

Vimpelin toteuma oli 97,5 %. Alitus 129.215 euroa koostui suurimmista valtionosuuksista lukion, AP/IP ja valmistavan opetuksen suhteen.

Lappajärven toteuma oli 101,3 %. Ylitys 17.453 euroa koostui pääosin henkilöstökulujen kasvusta. Lappajärven kunnanvaltuusto kokouksessa 16.12.2024 § 60 on myöntänyt 200.000 euron lisämäärärahan Lappajärven varhaiskasvatukseen.

Sivistystoimen valtuustoon nähden sitovat tavoitteet vuodelle 2024

Tavoite	Toimenpiteet	Toteutunut 2024
Sivistyslautakunnan ja elinvoimalautakunnan palveluiden roolin yhteensovittaminen hyvinvointia ja terveyttä edistävien palveluiden tuottajana Alajärven kaupungin uudessa organisaatiossa.	Sivistys- ja elinvoimalautakunnan roolit on selvitetty ja kirjattu hallintosääntöön. Tarvittavat virkajärjestelyt on toteutettu.	Toteutunut
Sivistystoimen kehittämissuunnitelman muuttaminen vastaamaan Alajärven ja Vimpelin uusien strategioiden mukaista palvelutarvetta vuodelle 2025.	Sivistystoimen kehittämissuunnitelma on päivitetty.	Toteutunut

TAULUKKO 21 SIVISTYSLAUTAKUNTA: LAUTAKUNTA YHTEENSÄ**ALAJÄRVEN KAUPUNKI**

Toimiala: Sivistyslautakunta

Vastuuviranhaltija: Vesa Kantola

VALTUUSTON TILAUS	TP 2023 (€)	TA 2024 (€)	TP 2024 (€)	MUUTOS (€) TP 2024 / TA 2024	TP 2024 % TA 2024:sta
Varhaiskasvatus	4 655 626	4 574 559	4 712 113	137 554	103,0 %
Esi- ja perusopetus	13 550 245	13 716 792	13 694 960	-21 832	99,8 %
Lukio-opetus	2 396 658	2 293 175	2 390 698	97 523	104,3 %
Kansalaisopisto	422 991	540 134	422 991	-117 143	78,3 %
Musiikkiopisto	983 882	504 217	568 588	64 371	112,8 %
II asteen koulutus	9 786	4 000	9 786	5 786	244,7 %
Kirjasto	687 116	702 311	687 116	-15 195	97,8 %
Nuorisovaltuusto	8 405	10 249	12 805	2 556	124,9 %
Yhteisöllinen opiskelijahuolto	12 554	0	0	0	0,0 %
	22 727 262	22 345 437	22 499 057	153 620	100,7 %

- II asteen koulutuksen kulut ovat SeAMK/maakuntakorkeakoulun vuokria Hoiskontie 25.
- Nuorisovaltuuston kulut ovat pääosin kokouspalkkioita.
- Yhteisöllinen opiskelijahuollon toiminta on loppunut vuonna 2023.

3.1.5.2 Sivistystoimen hallinto

Sivistystoimen hallinnon talousarvion toteuma oli 415.199 euroa, josta lautakunnan 15.656 euroa ja sivistystoimen hallinto 399.543 euroa.

Sivistyslautakunta on kokoontunut vuoden 2024 aikana 10 kertaa ja käsitellyt 68 pykälää. Lisäksi b-listalla on ollut neljä pykälää.

Taloudelliset ja toiminnalliset tavoitteet 2024–2026

Tavoitteiden tehtävänä oli tukea uuden strategian ja organisaation mukaisia kriittisiä menestystekijöitä.

Hankkeisiin rahoitusta myönnettiin seuraavasti:**Varhaiskasvatus ja perusopetus**

Perusopetuksen ilmasto- ja kestävyyskasvatus	54 899 €
Digitalisaatio osaksi Alajärven ja Vimpelin esi- ja perusopetukseen	74 250 €
Het Harrastamaan 2024–2025	16 406 €
Varhaiskasvatuksen tasa-arvo	31 926 €
Koulun kerhotoiminta 2024	13 000 €
Tekoäly perusopetuksessa	33 119 €

Liikkuva koulu ja Move

13 528 €

Lukio-opetus

Lakeuden lukioden oppimisen tuen kehittäminen (Kauhava hallinnoi).

Taloudelliset ja toiminnalliset tavoitteet vuosille 2024–2026

Tavoite	Toimenpiteet	Mittari / Tavoitetaso	Toteutunut 2024
Hyvinvointisuunnitelman valmistelu ja toteutus yhdessä elinvoimalautakunnan kanssa	Hyvinvointisuunnitelma laaditaan kansallisen ja maakunnallisen linjauksen pohjalta lisättynä paikalliset toimenpiteet	Hyvinvointisuunnitelma on valmis vuoden 2024 aikana.	Toteutunut osittain. Suunnitelma valmistuu vuoden 2025 aikana.
Sivistystoimella on päivitetty, aktiivisessa käytössä oleva kehittämissuunnitelma, joka vastaa Alajärven ja Vimpelin uusien strategioiden mukaiseen palvelutarpeeseen.	Sivistystoimen kehittämissuunnitelma muutetaan vastaamaan Alajärven ja Vimpelin uusien strategioiden mukaista palvelutarvetta vuodelle 2025.	Sivistystoimen uusi kehittämissuunnitelma on valmis 31.5.2024 mennessä.	Toteutunut
Oppivelvollisuuden laajentumisen edellyttämänä varmistetaan, että kaikilla perusopetuksen päättävillä on toisen asteen opinnoissa tarvittavat tiedot, taidot ja osaaminen.	Perusopetuksen päättävillä on toisen asteen opinnoissa tarvittavat tiedot, taidot ja osaaminen.	Kaikki perusopetuksen 9. vuosiluokan oppilaat saavat päätötodistuksen.	Toteutunut
Sivistyslautakunnan ja elinvoimalautakunnan palveluiden roolin yhteensovittaminen Alajärven kaupungin uudessa organisaatiossa.	Palvelutarjonnan rakenteellisten muutosten valmistelu ja toteuttaminen.	Sivistys- ja elinvoimalautakunnan roolit on selvitetty ja kirjattu hallintosääntöön. Työntekijöillä on uudet/tarkistetut toimenkuvat.	Toteutunut

Kasvu- ja oppimisym- päristöjen turvallisuutta ja turval- lisuussuunnittelua ke- hitetään	Suunnitelma laaditaan aluehallintoviraston kasvu- ja oppimisym- päristöjen turvallisuus- suunnitelman pohjan mukaisesti.	Suunnitelma on otettu käyttöön maaliskuussa 2023.	Toteutunut
Henkilöstön hyvin- voinnin ja ammattitai- don ylläpito	Kehityskeskustelut pi- detään joka toinen vuosi ja niistä tehdään kirjaus ja seuranta hen- kilöstöhallinnon ohjei- den mukaisesti. Henkilöstölle laaditaan koulutussuunnitelma.	Kehityskeskustelut pidetty 100 %. Koulutussuunnitelma ja -raportti edelliseltä vuodelta tehty tam- mikuun loppuun mennessä.	Toteutunut

3.1.5.3 Varhaiskasvatus

Tavoitteiden toteutuminen

Alajärven kaupunki tuottaa myös Lappajärven ja Vimpelin kuntien varhaiskasvatuksen palvelut. Vuoden 2024 aikana on alueen henkilöstö kokoontunut kaksi kertaa yhteisiin tapahtumiin ja koulutuksiin.

Vimpelissä toimi 2024 Metsätarhan vuoropäiväkoti sekä yksi perhepäivähoitaja. Metsätarhan päiväkotitoimii väistömoduulitiloissa Rantakylän koulun läheisyydessä. Lappajärvellä toimi 2024 Ullanlinnan vuoropäiväkoti ja sen etäyksikkö Kastehelmet sekä Länsirannan ryhmäperhepäiväkoti. Alajärvellä toimi Koulumäen, Myllyvainion Kypälämäen sekä vuorohoitoa tarjoava Mäntymäen päiväkotitoimii. Lisäksi alueella toimi kaksi etäyksikköä sekä ryhmäperhepäiväkoti. Alajärvellä on seitsemän omassa kodissaan työskentelevää perhepäivähoitajaa sekä avointa varhaiskasvatusta järjestävä Alajärven perhekeskus Pähkinä.

Alueella on käytössä paikallinen yhteisesti toteutettu varhaiskasvatusta koskeva varhaiskasvatussuunnitelma sekä yksikkökohtainen tasa-arvo ja yhdenvertaisuussuunnitelma. Varhaiskasvatukseen saatiin opetus- ja kulttuuriministeriön kolmivuotinen erityisavustus tasa-arvoa ja yhdenvertaisuutta edistäviin toimenpiteisiin. Avustuksella palkattiin kolmas varhaiskasvatuksen erityisopettaja tehostamaan erityisopetuksen palveluita.

Varhaiskasvatus tavoittaa esikouluun siirtävistä suurimman osan. Yksiköitten käyttöaste on yleisesti erinomaista. Varhaiskasvatuksen piiriin siirrytään ympäri vuoden, joten tilojen, asiakaspaikkojen sekä henkilöstön riittävyydelle tulee yllättäviä haasteita. Varhaiskasvatus rekrytoi säännöllisesti kelpoisen ja riittävän henkilöstön saamiseksi.

Varhaiskasvatuksessa hoitajamitoituksen lakisääteisyys lisää sijaishenkilöiden kuluja. Asiakasmaksut muuttuivat 1.8.2024. Asiakasmaksujen yläraja nousi indeksikorotuksissa, mutta samalla tulojen muutos vähensi saatavien asiakasmaksujen määrää.

TAULUKKO 22 SIVISTYSLAUTAKUNTA: VARHAISKASVATUS

ALAJÄRVEN KAUPUNKI

Toimiala: Sivistyslautakunta
Palvelu: Varhaiskasvatus
Vastuuviranhaltija: Juha Lahdenmäki

VALTUUSTON TILAUS	TP 2023 (€)	TA 2024 (€)	TP 2024 (€)	MUUTOS (€) TP 2024 / TA 2024	TP 2024 % TA 2024:sta
Perhepäivähoito	574 606	552 653	546 293	-6 360	98,8 %
Päiväkotihoido	3 201 085	3 143 337	3 520 747	377 410	112,0 %
Kotihoidontuki	466 256	688 715	411 695	-277 020	59,8 %
Eriyisvarhaiskasvatus	113 667	189 854	91 249	-98 605	48,1 %
Kotihoidon kuntalisä	0	0	142 129	142 129	0,0 %
	4 355 614	4 574 559	4 712 113	137 554	103,0 %

Varhaiskasvatuksen lakisääteiset henkilöstömitoitukset sekä ennakkoimattomat sijaistarpeet päiväkotihoidossa vaikuttivat talousarvion ylitykseen. Myllyvainion päiväkodin etäyksikkö Energian perustaminen, lisätilojen vuokraus sekä henkilöstön palkkaaminen lisääntyneen tarpeen vuoksi aiheutti ennakkoimatonta kulujen kasvua.

3.1.5.4 Esi- ja perusopetus

Talousarvion toteutuminen

Kaikki Alajärven yläkoulusta ja Vimpelin yhteiskoulusta päättötodistuksen saaneet oppilaat aloittivat toisen asteen koulutuksen ja jatkavat oppivelvollisuuden suorittamista syksyllä 2024.

Taloudelliset ja toiminnalliset tavoitteet vuosille 2024–2026

Tavoite	Toimenpiteet	Mittari / Tavoitetaso	Toteutunut 2024
Poissaolojen ehkäisy ja seurannan tehostaminen lautakunnan hyväksymän ohjeistuksen perusteella	Poissaolojen ja tuen tarpeen seuraaminen ja tilastointi ja niiden perusteella annettu oppimisen tuki	Aktiivisen seurannan myötä ei ole yhtään selvittämätöntä poissaoloa ja poissaoloihin puututaan 2023 suunnitelman mukaisesti.	Toteutunut Kaikissa esi- ja perusopetusyksiköissä noudatetaan yhteistä poissaoloihin puuttumisen mallia.
Opetustoimen henkilöstön ammatillisen osaamisen ylläpito ja kehittäminen	Henkilöstö osallistuu sekä omiin että maa-kunnallisiin ja valtakunnallisiin koulutuksiin.	Työ- ja virkaehtosopimusten mukaiset koulutuspäivät (VESOt) on suoritettu opetus henkilöstön osalta.	Toteutunut

Opetussuunnitelmaan perustuva kokonaisuus ja painopistealue on kulttuurinen osaaminen, vuorovaihtus ja ilmaisu.	Monialaiset oppimiskokonaisuudet suunnitellaan painopistealueen mukaisesti.	Oppimiskokonaisuudet on toteutettu suunnitelman mukaisesti.	Toteutunut Kaikki koulut suorittivat monialaiset opinnot Alvar Aalto -viikon teeman mukaisesti.
Opetussuunnitelman toteuttaminen ja jatkovalmistelu sekä siihen edelleen tulleiden muutosten toteuttaminen	Muutoksista tehdään tarvittavat päätökset.	Muutokset on lisätty paikalliseen opetussuunnitelmaan ja työsuunnitelmiin 1.8.2024 mennessä.	Toteutunut

Oppilasmäärän kehitys

Oppilasmäärä 31.12.2024

IKÄLUOKAT LUKUVUOSITTAIN 2024-2031

Sisältää esiopetuksen oppilaita.

Lukuvuosi	0	1	2	3	4	5	6	YHT.
2024–2025	92	106	94	114	103	107	127	743
2025–2026	87	94	106	94	114	103	107	705
2026–2027	81	87	94	106	94	114	103	679
2027–2028	66	81	87	94	106	94	114	642
2028–2029	72	66	81	87	94	106	94	600
2029–2030	68	72	66	81	87	94	106	574
2030–2031	62	68	72	66	81	87	94	530

Lukuvuosi	7	8	9	YHT.	YHT.
2024–2025	117	130	114	361	1104
2025–2026	127	117	130	374	1079
2026–2027	107	127	117	351	1030
2027–2028	103	107	127	337	979
2028–2029	114	103	107	324	924
2029–2030	94	114	103	311	885
2030–2031	106	94	114	314	844

TAULUKKO 23 SIVISTYSLAUTAKUNTA: ESI- JA PERUSOPETUS

ALAJÄRVEN KAUPUNKI

Toimiala: Sivistyslautakunta
Palvelu: Esi- ja perusopetus
Vastuuviranhaltija: Vesa Kantola, koulujen rehtorit

VALTUUSTON TILAUS	TP 2023 (€)	TA 2024 (€)	TP 2024 (€)	MUUTOS (€) TP 2024 / TA 2024	TP 2024 % TA 2024:sta
Kulut	13 550 245	13 716 792	13 694 960	-21 832	99,8 %
	13 550 245	13 716 792	13 694 960	-21 832	99,8 %

Esi- ja perusopetus toteutui budjetoidusti.

3.1.5.5 Lukio-opetus

Alajärven lukio

Talousarvion toteutuminen

Alajärven lukion vuoden 2024 tilinpäätös toteutui kokonaisuutena lähes budjetoidusti, tilikauden yli-/alijäämä on 97,6 % arvioidusta. Toimintakulut alituivat 20.128 euroa ja toimintatuottoja tuli 19.843 euroa budjetoitua enemmän.

Vimpelin kunta maksaa Alajärven kaupungille tulo-osuuden ylimenevän osan. Vuonna 2024 maksuosuus oli 181.584 euroa (TP 2023: 207 668 euroa). Alajärven lukiolle tuli ylitystä 97.523 euroa, mutta tämä johtui Vimpelin lukion budjetoitua suuremmasta valtionosuudesta. Vimpelin lukion saama valtionosuus merkitään kirjanpidollisista syistä Alajärven lukion kuluksi.

Tavoitteiden toteutuminen

Opiskelijoilla on mahdollisuus luoda omia oppimispolkuja ja osan opintojaksoista voi suorittaa verkko-opiskeluna. Oppivelvollisuuden laajentumisen myötä kaikille opiskelijoille on tarjolla sekä digitaalisia oppimateriaaleja ja tietokoneita että painettuja oppikirjoja. Oppikirjat välitetään koulukirjastoon, josta niitä voi lainata.

Kansainvälisyystoiminta oli vilkasta. Alajärven lukiosta oli kaksi opiskelijaa vaihdossa toukokuussa noin kahden viikon ajan Jiuy Gakuenin yhteistyökoulussa Japanissa ja vastavuoroisesti sieltä kuusi opiskelijaa tutustui lukioomme ja alueeseemme elokuussa. Lisäksi japanin opintojaksoilla on ollut esittelyjä ja etätapaamisia useisiin japanilaisiin oppilaitoksiin ja yliopistoihin. Ranskan Lochesin yhteistyökouluun pidetään jatkuvasti yhteyttä. Lukuvuonna 2023–24 Alajärven lukiossa oli vaihto-opiskelijana koko lukuvuoden yksi Italiasta ja yksi Ranskasta ja lukuvuonna 2024–25 yksi opiskelija Hong Kongista. Lisäksi the Scandinavia-Japan Sasakawa Foundation -säätiö on myöntänyt 10.000 euron rahoituksen neljän opiskelijan ja yhden opettajan tapahtuvaan vaihtoon Mukawan lukiolle, joka toteutettiin kesällä 2024.

Projektiviikko toteutettiin huhti-toukokuussa 2024 hyvinvointiteemalla. Järvisseudun lukioden opetuksellinen yhteistyö on tiivistä, mikä mahdollistaa lukioden laajan opintojaksojärjelyn. Vuonna 2024 yhteistyöopintojaksoja on ollut japanin, espanjan ja saksan kielissä, uskonnossa, filosofiassa, fyysikassa, biologiassa, historiassa, maantieteessä, yhteiskuntaopissa ja psykologiassa sekä terveystiedossa. Lukioden aineenopettajat tekevät muutoinkin tiivistä yhteistyötä opetussuunnitelmatyössä, omien oppiaineiden opetuksessa ja eri hankkeiden yhteydessä.

Alajärven lukio on ollut kehittämässä yhdessä Järvisseudun toisen asteen oppilaitosten kanssa Järvisseudun urheilulinjaa, jossa lukiolaisia on seuraavissa lajeissa: pesäpallo, lentopallo, jääkiekko ja yleisurheilu. Lukio markkinoi toimintaansa mm. tiedotusvälineissä ja sähköisissä ympäristöissä. Lukiota markkinoidaan naapurikuntien vanhempainilloissa, 9. luokkien oppilaiden tutustumispäivillä ja Ready4life-messuilla sekä erilaisilla artikkeleilla painetuissa ja sähköisissä välineissä.

Lukio on ollut mukana Lakeuden lukioden oppimisen tuen kehittämishankkeessa yhdessä Lappajärven, Evijärven, Kauhavan ja Härmän lukioden kanssa. Hankkeen tarkoituksena on vahvistaa erilaisia tukitoimia lukiolaisten oppimisen edistämiseksi.

Opiskelijoiden oppimistulokset ovat olleet hyviä, mikäli sitä mitataan yo-kirjoitustuloksilla. Lukio-opiskelun keskeyttäneiden määrä on vähäinen.

Alajärven lukiossa opiskelijalla on mahdollisuus suoraan väylään, hakeutua ilman pääsykokeita Seinäjoen ammattikorkeakouluun, suorittamalla opintoja lukion aikana. Vuonna 2024 näihin väyläopintoihin osallistui viisi opiskelijaa.

Henkilökunnan rekrytointi on onnistunut hyvin, koska on saatu töihin motivoituneita ja osaavia opettajia. Henkilökunta on saanut koulutuksellista tukea mm. eri hankkeiden kautta.

TAULUKKO 24 SIVISTYSLAUTAKUNTA: LUKIO-OPETUS

ALAJÄRVEN KAUPUNKI

Toimiala:	Sivistyslautakunta
Palvelu:	Lukio-opetus
Vastuuviranhaltija:	Marko Timo

VALTUUSTON TILAUS	TP 2023 (€)	TA 2024 (€)	TP 2024 (€)	MUUTOS (€) TP 2024 / TA 2024	TP 2024 % TA 2024:sta
Kulut	2 363 183	2 293 175	2 390 698	97 523	104,3 %
	2 363 183	2 293 175	2 390 698	97 523	104,3 %

Alajärven lukiolle tuli ylitystä 97.523 euroa mutta tämä johtui Vimpelin lukion budjetoitua suuremmasta valtionosuudesta. Vimpelin lukion saama valtionosuus merkitään kirjanpidollisista syistä Alajärven lukion kuluksi. "Oikean" tilinpäätöksen toteuma oli 97,6 %.

3.1.5.6 Alajärven musiikkiopisto

Alajärven musiikkiopiston vuoden 2024 opetustuntimäärä oli 7.772 tuntia, josta Alajärvellä 7.031 ja Soinissa 741. Opetustuntiperusteinen valtionosuusrahoitus oli 639.317 euroa 7.156 tunnille. Valtionosuustuntimäärää tulee hie-
man ylittää, jotta opiston valtionosuuden määrä ei ala tulevaisuudessa pie-
nentyä.

Oppilasmäärä oli syyskuun tilastointipäivänä 238. Alajärvellä varhaisiän mu-
siikkikasvatuksen oppilaita oli yhteensä 73. Soinin kunta maksaa musiikki-
leikkikoulun lukukausimaksuja vastaavan osuuden, jolloin Soinin muska-
riopetus voidaan järjestää päiväkotipäivän yhteydessä.

Kalustomäärärahat ylittyivät Alajärven yksikön osalta vuonna 2024. Ylitys
johtui usean vuoden investointivajeesta.

Etelä-Pohjanmaan musiikkiopisto hoiti opetuksen Vimpelissä.

Tavoitteiden toteutuminen 2024

1. Opetuspisteverkko pidetään alueellisesti kohtuullisen kattavana.

Kurikka irtautui omaksi musiikkiopistokseen 1.8.2024. Musiikkiopiston toi-
minta jatkuu vireänä Alajärven ja Soinin toimipisteissä. Opistossa opiskelee
myös vimpeliläisiä ja lappajärveläisiä opiskelijoita erillisillä sopimuksilla.

2. Oppilasmäärä pidetään aiempien vuosien tasolla.

Nuorisoikäluokkien pienenemisen johdosta aikuisopiskelijoiden määrä kas-
vaa: Alajärven osalta oppilasmäärä kasvoi vuoden 2024 aikana ja sekä lapsi-
että aikuisopiskelijoita on tullut lisää väliaikaisille oppilaspaikoille odottamaan
varsinaista valintaa.

3. Opetussuunnitelman uudempia painoaloja kuten säveltämistä ja improvi-
sointia vahvistetaan edelleen. Kyseiseen opetukseen suunnatun opetuksen
tuntimäärä kasvaa.

Opinnoissa säveltämisen ja improvisoinnin aiheita oppilaan kiinnostuksen ja
aikataulun mukaan.

4. Oppimaan oppimisen valmiuksia kohennetaan videotallenteiden ja muun
teknologian avulla.

Opiskelijoilla on mahdollisuus katsoa arvioitavia suorituksia tallenteilta. Tal-
lenteita tehdään erilaisissa tilanteissa.

5. Kaikkien opintojaksojen kuvaukset ja arviointikriteerit täsmennetään.
Suunnitelmakauden loppuun mennessä laaditaan karttuneiden kokemusten
pohjalta opetussuunnitelman kokonaispäivitys. Koski-tietovarantoon integ-
roitumista jatketaan ja tallentaminen aloitetaan syksyllä 2024.

Opetussuunnitelman kehitystyötä tehtiin syksyn 2024 aikana ja uusi ops py-
ritään ottamaan käyttöön 1.8.2025. Opintojaksojen tuntimääriä, laajuuksia ja
arviointikriteerejä on tarkennettu. Koski-tietovarantoon tallentaminen on

odottanut hallinto-ohjelman vahvan tunnistautumisen käyttöönottoa. Tallennuksia ei ole päästy tekemään vielä syksyllä 2024.

6. Alajärven osalta musiikkiopiston tilojen kevyt pintaremontointi tehdään vuoden 2024 aikana.

Pintaremontti on tehty. Osa käytävätiloista on siirtynyt remontoitavaksi vuoden 2025 aikana.

TAULUKKO 25 SIVISTYSLAUTAKUNTA: MUSIIKKIOPISTO

ALAJÄRVEN KAUPUNKI

Toimiala: Sivistyslautakunta
Palvelu: Musiikkiopisto
Vastuuviranhaltija: Titta Väänänen

VALTUUSTON TILAUS	TP 2023 (€)	TA 2024 (€)	TP 2024 (€)	MUUTOS (€) TP 2024 / TA 2024	TP 2024 % TA 2024:sta
Kulut	983 882	504 217	568 588	64 371	112,8 %
	983 882	504 217	568 588	64 371	112,8 %

Jalasjärven musiikkiopisto erosi 1.8.2024 alkaen Alajärven musiikkiopistosta. Budjetin ylitys johtuu henkilöstökulujen kasvusta.

3.1.5.7 Järvi-Pohjanmaan kansalaisopisto

Tavoitteiden toteutuminen

Taloudelliset ja toiminnalliset tavoitteet

Järvi-Pohjanmaan kansalaisopiston toimialueena ovat Alajärven kaupunki sekä Soinin ja Vimpelin kunnat. Alajärvi tuottaa palvelut Vimpelin kunnalle sekä myy opistopalveluja Soinin kunnalle. Kansalaisopiston opetus muodostuu vapaan sivistystyön mukaisesta opetuksesta sekä kuvataiteen perusopetuksesta (TPO). Kansalaisopiston palveluilla pyritään toteuttamaan tavoitetta hyvinvointia ja terveyttä edistävien palveluiden tuottajana.

Suunniteltuja kursseja oli 326 ja niistä toteutui 270 kurssia 39 eri toimipaikassa. Opettajia oli 97. Osalla heistä on useampia opetettavia aineita. Tavoitteena olleesta 7.563 tunnista toteutui 6.528. Tuntitoteuma suunnitellusta oli 86 %, joka on yli 5 % parempi kuin vuonna 2023. Taiteen perusopetuksen kuvataidekoulu Eeron ryhmiä oli 22. Opiskelijoita opistossa oli 3.428, joista 227 kuvataidekoulun opiskelijaa.

Suosituimpina kursseina ovat pysyneet liikuntakurssit, erityisesti vesiliikunta ja monenlainen kehonhuolto. Kudonnan suosio on hieman laskenut, vaikka tekstiilityöt ovat edelleen liikunnan ohella opiston oleellista perustoimintaa.

Hygieniakursseja järjestettiin yhteistyössä kaupungin nuorisopalveluiden Ohjaamon kanssa. Kurssilaisia oli Alajärvellä 36 ja Vimpelissä 29, yhteensä 65 kurssilaista. Ohjaamon maksoi kurssin alle 30-vuotiaille alajärveläisille ja vimpeliläisille nuorille.

Kurssien toteutumisaste ja osallistujien määrä oli keväällä 2024 laskenut vuodesta 2023, mutta nousi syksyllä 2024. Verkko-opintoja oli kuusi ja hybridikursseja kolme (= lähi + etä). Lähikurssit ovat selkeästi suosittumia kuin etäkurssit.

TAULUKKO 26 SIVISTYSLAUTAKUNTA: KANSALAI SOPISTO

ALAJÄRVEN KAUPUNKI

Toimiala: Sivistyslautakunta
Palvelu: Kansalaisopisto
Vastuuviranhaltija: Titta Väänänen

VALTUUSTON TILAUS	TP 2023 (€)	TA 2024 (€)	TP 2024 (€)	MUUTOS (€) TP 2024 / TA 2024	TP 2024 % TA 2024:sta
Kulut	419 745	540 134	422 991	-117 143	78,3 %
	419 745	540 134	422 991	-117 143	78,3 %

Kansalaisopiston opiskelijamäärät ovat laskeneet ja kaikkia kursseja ei ole saatu toteutumaan.

3.1.5.8 Kirjastotoimi

Talousarvion toteutuminen 2024

Alajärven kaupunginkirjasto

Kokonaislainaus vuonna 2024 oli Alajärvellä 202.370 lainaa. Lainausten määrä asukasta kohden oli 22,21 lainaa, nousua edellisvuoteen verrattuna reilut 3 %.

Alajärven kirjastoissa (pääkirjasto, Lehtimäki, kirjastoauto sekä koulukirjasto) oli yhteensä 106.418 kävijää. Fyysisten käyntien määrä kasvoi hiukan pääkirjastossa, mutta väheni muissa yksiköissä. Lainaajien määrä kasvoi kuitenkin hiukan, ollen 33,16 % asukasluvusta. Kasvua edellisvuoteen tuli reilu 3 %. Kirjastojen e-aineistot kokivat suuren muutoksen, kun kuntien yhteinen E-kirjasto aloitti toimintansa keväällä 2024. Uusi valtakunnallinen E-kirjasto tuo asiakkaiden ulottuville suuren valikoiman e-kirjoja, äänikirjoja ja lehtiä, mutta varsinkin alussa E-kirjasto sai runsaasti kritiikkiä aineistovalikoimasta ja varsinkin teknisistä ongelmista. Kaikkiaan e-aineistojen käyttö kasvoi Alajärvellä hieman, mutta e-lehtien käyttö väheni edellisvuodesta. Syynä on se, että uuden E-kirjaston myötä paikalliset sanomalehdet eivät ole enää luettavissa omilta laitteilta muuten kuin kirjaston tiloissa.

Yleinen kustannusten nousu tuntui myös kirjastoaineiston hankinnassa ja kirjaston muissa kuluissa. Kirjastoaineistoa hankittiin edellisvuotta enemmän, mutta samalla hankintakustannukset kasvoivat huomattavasti. Alajärven kaupunginkirjasto ja sen eri yksiköt (pääkirjasto, Lehtimäen lähikirjasto, kirjastoauto ja koulukirjasto) toimivat varsin pienellä henkilökunnalla.

Alajärven kaupunginkirjasto ja Vimpelin kunnankirjasto toteuttivat vuonna 2024 OKM:n hankerahoituksella *Digitaitoja oppimassa – kirjasto hyvinvointia lisäämässä* -hankkeen. Hankkeessa järjestettiin digikoulutuksia työelämän

ulkopuolella olevalle aikuisväestölle. Alajärven osalta hanke oli menestys, sillä koulutuksia järjestettiin 14 kappaletta ja osallistujia oli kaikkiaan 176. Alajärven kirjasto osallistui vuonna 2024 myös Eepos-kirjastojen *Parasta palvelua Eepos* -asiakaspalvelun kehittämishankkeeseen.

Alajärven kirjasto järjesti yhteensä 92 tapahtumaa ja käyttäjäkoulutusta, joissa osallistujia oli yhteensä 1.914. Uutena toimintamuotona aloitettiin digi-koulutukset ja ajanvarauksella tapahtuvat digiopastukset.

Opetus- ja kulttuuri-ministeriön laatusuosituks	Länsi- ja Sisä-Suomen AVI (vuosi 2023)	Alajärvi	Vimpeli	Toteuma
Fyysiset käynnit 10 kpl/asukas/vuosi	8,58	11,68	7,01	Alajärvi saavutti OKM:n suosituksen ja LSSAVI:n keskiarvon. Vimpeli ei saavuttanut OKM:n suositusta eikä LSSAVI:n keskiarvoa.
Lainaukset 20 lainaa/asukas/vuosi	17,01	22,21	14,74	Alajärvi saavutti OKM:n suosituksen ja ylitti LSSAVI:n keskiarvon. Vimpeli jäi OKM:n suosituksesta ja LSSAVI:n keskiarvosta.
Henkilöstömäärä 0,8–1 htv / 1000 asukasta	0,71	0,73	0,73	Alajärvi ja Vimpeli jäivät alle OKM:n suosituksen, mutta ylittivät hieman LSSAVI:n keskiarvon.
Kirjahankinnat 300–400 kirjaa / 1000 asukasta	315,94	432,97	498,87	Tavoitteet saavutettiin kaikilta osin.

TAULUKKO 27 SIVISTYSLAUTAKUNTA: KIRJASTO

ALAJÄRVEN KAUPUNKI

Toimiala: Sivistyslautakunta
Palvelu: Kirjasto
Vastuuviranhaltija: Maria Kanervikkoaho

VALTUUSTON TILAUS	TP 2023 (€)	TA 2024 (€)	TP 2024 (€)	MUUTOS (€) TP 2024 / TA 2024	TP 2024 % TA 2024:sta
Kulut	687 116	702 311	687 116	-15 195	97,8 %
	687 116	702 311	687 116	-15 195	97,8 %

Alajärven kirjasto toteutui budjetoidusti.

3.1.5.9 Sivistyslautakunta, yhteenvedot ja henkilöstö**TAULUKKO 28 VIMPELIN KUNTA****VIMPELIN KUNTA**

Toimiala: Sivistyslautakunta

Vastuuviranhaltija: Vesa Kantola

VALTUUSTON TILAUS	TP 2023 (€)	TA 2024 (€)	TP 2024 (€)	MUUTOS (€) TP 2024 / TA 2024	TP 2024 % TA 2024:sta
Varhaiskasvatus	912 742	882 564	990 301	107 737	112,2 %
Esi- ja perusopetus	3 342 982	3 635 067	3 518 969	-116 098	96,8 %
Lukio-opetus	207 668	282 403	181 584	-100 819	64,3 %
Kansalaisopisto	31 558	54 014	43 998	-10 016	81,5 %
Musiikkiopisto	70 550	78 276	67 184	-11 092	85,8 %
Kirjasto	226 611	217 425	227 560	10 135	104,7 %
Nuorisotoimi	27 579	31 246	22 184	-9 062	71,0 %
Yhteisöllinen opiskelijahuolto	3 267	0	0	0	0,0 %
	4 822 957	5 180 995	5 051 780	-129 215	97,5 %

TAULUKKO 29 LAPPAJÄRVEN KUNTA: VARHAISKASVATUS**LAPPAJÄRVEN KUNTA**

Toimiala: Sivistyslautakunta

Palvelu: Varhaiskasvatus

Vastuuviranhaltija: Juha Lahdenmäki

VALTUUSTON TILAUS	TP 2023 (€)	TA 2024 + muutos (€)	TP 2024 (€)	MUUTOS (€) TP 2024 / TA 2024	TP 2024 % TA 2024:sta
Perhepäivähoito	195 793	150 115	124 661	-25 454	83,0 %
Päiväkotihoidto	1 097 192	1 104 493	1 184 436	79 943	107,2 %
Kotihoidontuki	96 237	104 373	82 483	-21 890	79,0 %
Erityisvarhaiskasvatus	38 659	35 981	20 835	-15 146	57,9 %
	1 427 881	1 394 962	1 412 415	17 453	101,3 %

Lappajärven kunnan TP2024.

TAULUKKO 30 SIVISTYSLAUTAKUNTA: HENKILÖSTÖ

ALAJÄRVEN KAUPUNKI 2023 - 2024		HENKILÖSTÖSUUNNITELMA Virat ja toimet yksiköittäin		
Tulosityksikkö Virka-/toiminimike	TP 2023	TA 2024	TP2024	Muutokset +/-kpl
SIVISTYSLAUTAKUNTA				
Alajärvi				
Varhaiskasvatuksen opettaja	15	15	15	
Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja	27	27	32	5
Päivähoidon avustaja	5	5	4	-1
Perhepäivähoitaja	7	7	7	
Ryhmäperhepäivähoitaja	2	2	2	
Yhteensä	56	56	60	4
Vimpeli				
Varhaiskasvatuksen opettaja	3	3	3	
Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja	6	6	7	1
Päivähoidon avustaja	2	1	2	
Perhepäivähoitaja	1	2	1	
Yhteensä	12	12	13	1
Lappajärvi				
Varhaiskasvatuksen opettaja	5	5	6	1
Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja	8	8	8	
Päivähoidon avustaja	1	1	0	-1
Ryhmäperhepäivähoitaja	2	2	2	
Yhteensä	16	16	16	0
Alajärven, Lappajärven ja Vimpelin yhteinen				
Varhaiskasvatuksen alue-esimies	4	4	4	
Varhaiskasvatuksen erityisopettaja	2	2	2	
Yhteensä	6	6	6	0
HALLINTO				
Alajärvi				
Sivistystoimenjohtaja	1	1	1	
Varhaiskasvatuspäällikkö	1	1	1	
Toimistosihtööri	1	1	1	
Yhteensä	3	3	3	0
KOULUT				
Alajärvi				
Alakoulut				
Rehtori	1	1	1	
Luokanopettaja	35	35	35	
Tuntiop. (luokanopetus)	3	3	3	
Erityisluokanopettaja	1	1	1	
Erityisopettaja (laaja-alainen)	7	7	7	
Tuntiopettaja esikoulunopettaja	7	6	7	1
Lehtori	2	2	2	
Tuntiopettaja (englanninopetus)	1	1	1	
Tuntiopettaja (valmistava)	1	1	1	
Koulunkäynnin ohjaaja	26	26	30	4
Oppilashuollon asiantuntija	1	1	1	
Koulusihtööri	1	1	1	
Yhteensä	86	85	90	5

*) Kokoaikaisia koulunkäynninohjaajia on 3 kpl

Tulosyksikkö Virka-/toiminimike	TP2023	TA2024	TP2024	Muutokset +/-kpl
Yläkoulu				
Rehtori	1	1	1	
Lehtori	17	17	17	
Tuntiopettaja (päätoiminen)	6	6	7	1
tuntiopettaja (sivutoiminen)	3	3	3	0
Erityisluokanopettaja	6	6	6	
Erityisopettaja (laaja-alainen)	3	3	3	
Oppilashuollon asiantuntija	1	1	1	
Koulunkäynnin ohjaaja*)	22	22	25	3
Koulusihteeri	1	1	1	
Yhteensä	60	60	64	4
*) Kokoaikaisia koulunkäynninohjaajia on 0 kpl				
Perusopetuksen ja lukion yhteiset opettajat				
Lehtori	5	5	5	0
Lukio				
Rehtori	0,7	0,7	1	0,3
Lehtori	9	9	9	
Tuntiopettaja	1	1	1	
Koulusihteeri	1	1	1	
Yhteensä	11,7	11,7	12	0
Lukion ja perusopetuksen yhteiset opettajat				
Lehtori	1	1	1	
Vimpeli				
Perusopetus				
Rehtori	1	1	1	
Luokanopettaja	10	10	10	
Tuntiopettaja (luokanopetus)	1	1	1	
Lehtori	2	2	2	
Erityisluokanopettaja	1	1	1	
Erityisopettaja (laaja-alainen)	3	3	3	
Tuntiopettaja esikoulunopettaja	1	1	1	
Tuntiopettaja	4	4	4	
Koulunkäynnin ohjaaja	11	11	11	
Koulusihteeri	1	1	1	
Yhteensä	35	35	35	0
Perusopetuksen ja lukion yhteiset opettajat				
Lehtori	2	2	2	
Tuntiopettaja	3	3	3	
Yhteensä	5	5	5	
Lukion ja perusopetuksen yhteiset opettajat				
Lehtori	5	5	5	0
Lukion rehtori	0,3	0,3	0	-0,3

Tulosyksikkö Virka-/toiminimike	TP2023	TA2024	TP2024	Muutokset +/-kpl
KANSALAIISOPISTO				
Kansalaisopiston rehtori	0,5	0,5	1	0,5
Toimistosihtööri	1	1	1	
Opettajia	1	1	1	
Tuntiopettaja (päätoiminen)	1	1	0	-1
tuntiopettaja (sivutoiminen)	72	72	89	17
Yhteensä	75,5	75,5	92	16,5
MUSIIKKIOPISTO				
Alajärvi				
Rehtori	1	1	0	
Apulaisrehtori	0	0	1	1
Opettaja	3	3	3	
Tuntiopettaja (päätoiminen)	4	4	2	-2
Tuntiopettaja (sivutoiminen)	6	6	13	7
Toimistosihtööri	1	1	0	0
Yhteensä	15	15	19	6
KIRJASTOTOIMI				
Kirjastotoimenjohtaja	1	1	1	
Kirjastonhoitaja	2	2	2	
Kirjastosihtööri	3	3	3	
Kirjatoautosihtööri	1	1	1	
Yhteensä	7	7	7	0
Vimpeli				
Kirjastosihtööri	2	2	2	0
YHTEENSÄ	401,5	400,5	435,0	36,2

3.1.6 Järvi-Pohjanmaan maaseututoimi

Maaseututoimen strategiset tavoitteet vuodelle 2024

1. Tukien maksatus ensimmäisenä maksupäivänä
2. Koulutustilaisuuksien määrä
3. Maaseudun kehittämiseen liittyvien kontaktien ja tilaisuuksien määrä.

3.1.6.1 Maaseutupalvelut, hallinto

Maaseutupalvelun hallinto vastaa Järvi-Pohjanmaan yhteistoiminta-alueen toimialaan kuuluvien asioiden suunnittelusta, valmistelusta ja toimeenpanosta sekä tuottaa yhteistoiminta-alueen tilaajakunnille niiden tilaamat palvelut. Lisäksi maaseutupalvelun hallinto tuottaa yhteistoimintasopimuksessa ja johtosäännössä muut määrätyt tai sovitut asiat. Maaseutupalveluiden hallinto tukee toiminnallaan maaseutupalvelujen muiden tuotteiden ja toimintojen tehokasta tuottamista.

Maaseutupalvelun hallinto vastaa toimialajohtajan johdolla sidosryhmätyöstä, tiedottamisesta, peruskuntien avustamisesta sekä toimialansa yleisestä valvonnasta ja kehittämisestä. Maaseutupalvelut vastaavat maaseutuelinkeinojen hallinnosta ja kehittämisestä siten kuin maaseutuelinkeinojen hallinnon järjestämisestä kunnissa annetussa laissa (210/2010) tai muutoin on määrätty.

Toiminnalliset tavoitteet 2024 ja 2025–2028

Vuoden 2024 aikana Järvi-Pohjanmaan maaseutupalvelun hallinto

- tuottaa tietoa maaseututoimelle ja Järvi-Pohjanmaan yhteistoiminta-alueen kunnille päätöksenteon pohjaksi
- osallistuu alueen kuntien ja muiden sidosryhmien kanssa elinkeinojen kehittämiseen, tulevaisuuden suunnitteluun sekä vastaa osaltaan yhteistoiminta-alueen kuntien strategioiden mukaisten toimenpiteiden toteuttamisesta.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Maaseutupalvelujen hallinto tuotti tehtävät sovitusti vuoden 2024 aikana. Toiminnassa on otettu huomioon Järvi-Pohjanmaan ja kuntien strategiat ja tavoitteet.

Tavoite toteutui.

TAULUKKO 31 MAASEUTUPALVELUT: HALLINTO

Toimiala: Maaseututoimi
Palvelu: Maaseutupalvelut hallinto
Asiakasryhmä: Alajärven maatalousyrittäjät
Vastuuviranhaltija: Maaseututoimenjohtaja Jukka Kuoppala

	TP 2023	TA 2024 (€)	TP 2024	Muutos euro TP2024 / TA2024 ylitys (+) / alitus (-)	Muutos % TP2024 / TA2024	Muutos % TP2024 / TP2023
Sitovat tavoitteet:						
Tulot	196	117	234	116	49,77	16,32
Menot	27 109	30 590	-30 879	-61 469	199,07	187,79
Netto	26 913	30 473	-31 112	-61 585	197,94	186,50

Maaseutupalvelun hallinto vastaa Järvi-Pohjanmaan yhteistoiminta-alueen toimialaan kuuluvien asioiden suunnittelusta, valmistelusta ja toimeenpanosta sekä tuottaa yhteistoiminta-alueen tilaajakunnille niiden tilaamat palvelut ja tekee muut yhteistoimintasopimuksessa ja johtosäännössä määrätyt asiat. Hallinto tukee toiminnallaan maaseutupalvelujen muiden tuotteiden ja toimintojen tehokasta tuottamista.

Maaseutupalvelun hallinto vastaa toimialajohtajan johdolla sidosryhmätyöstä, tiedottamisesta, peruskuntien avustamisesta sekä toimialansa yleisestä valvonnasta ja kehittämisestä. Maaseutupalvelut vastaavat maaseutuelinkeinojen hallinnosta ja kehittämisestä siten kuin maaseutuelinkeinojen hallinnon järjestämisestä kunnissa annetussa laissa (210/2010) tai muutoin määrätty.

Vuoden 2024 maaseutupalvelujen hallinnon kustannusten jakoprosentit ovat peltopinta-alojen ja tilojen lukumäärän keskiarvon perusteella seuraavat: Alajärvi 67,07 %, Soini 16,99 % ja Vimpeli 15,94 %.

Toiminnalliset tavoitteet:

Järvi-Pohjanmaan maaseutupalvelun hallinto tuottaa tietoa maaseututoimelle ja Järvi-Pohjanmaan yhteistoiminta-alueen kunnille päätöksenteon pohjaksi. Osallistuu alueen kuntien ja muiden sidosryhmien kanssa tulevaisuuden suunnitteluun sekä vastaa osaltaan yhteistoiminta-alueen visioiden ja strategioiden jalkauttamisesta.

Tilaajan sitova tekstiperustelu: Hallinnon kustannukset jaetaan kunnittain peltopinta-alan ja tukea hakeneiden tilojen määrän keskiarvon perusteella.

3.1.6.2 Maaseutupalvelut, tuki- ja viranomaistehtävät

Maaseutupalvelujen tuki- ja viranomaistehtävät määräytyvät pääsääntöisesti maaseutuelinkeinojen hallinnon järjestämisestä kunnissa annetun lain perusteella. Päätehtävänä on ottaa vastaan, käsitellä ja tallentaa tukisovelluksiin EU- ja kansalliset maatalouden tukihakemukset, tehdä niihin tarkastukset, päätökset, huolehtia maksatuksista ja suorittaa tarvittaessa kuulemiset ja takaisinperinnät sekä ulosotot. Tärkeänä tukihakuihin liittyvinä tehtävinä kuuluvat hakijoille suunnatut koulutukset, opastus ja neuvonta.

Lisäksi maaseututoimi ylläpitää hallinnon ohjelmien vaatimia asiakas-, pelto-lohko- ja eläintenpitäjärekistereitä.

Maaseutuelinkeinoviranomainen tarkastaa ja tekee päätökset peto- ja hirvi-vahingoista sekä tarkastaa hukkakauratilat, antaa hukkakauran torjuntaohjeet ja tekee niistä tarvittavat päätökset.

Toiminnalliset tavoitteet 2024 ja 2025–2028

Tukien maksatus ensimmäisenä maksupäivänä (seurattavat tuet: perustulotuki, luonnonhaitta-korvaus, ympäristökorvaus ja ekojärjestelmätuki) vertailukohtana maksetut/myönnetyt tuet, tavoitteena saada 80 % myönnettyistä tuista maksuun ensimmäisenä maksupäivänä. 10–20 % tuen määrästä on yleensä keskentilassa valvontojen, ulosottojen ja takaisinperintöjen vuoksi.

Henkilöstöä ja tuenhakijoita koulutetaan uuden ohjelmakauden viljelijätukihakuun liittyvissä asioissa. Yhteistoiminta-alueella järjestetään yksi viljelijöille suunnattu tilaisuus yhdessä Etelä-Pohjanmaan ELY-keskuksen kanssa. Uuden ohjelmakauden koulutusta järjestetään myös omalla henkilöstöllä kaikissa kunnissa paikan päällä. Koulutusta järjestetään tarpeen mukaan Teamsilla. Viljelijätukikoulutustilaisuuksia neljä ja Teams-koulutuksia kaksi.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Maatalouden uusi ohjelmakausi toi mittavia uudistuksia tukijärjestelmään vuonna 2023. Uudistuksiin kuuluivat täysin sähköinen tukihaku, peltotukien hakemusten muutosmahdollisuus 2. lokakuuta saakka, satelliittiseurannan selvityspyyntöjen käsittely, ympäristökorvauksen ja ekojärjestelmän eri toimenpiteiden valvonta. Tukea hakeneita tiloja oli yhteensä 478 kpl (Alajärvi 319, Soini 93 ja Vimpeli 66). Eri tukityyppejä käsiteltiin yhteistoiminta-alueella 3.518 kpl (Alajärvi 2.342, Soini 677 ja Vimpeli 499).

Vuoden 2023 kasvipeitteisyyden satelliittivalvonnan kuvia käsiteltiin vuoden 2024 keväällä 270 kappaletta, ja vuoden 2024 peltotukihaun kasvukauden toimenpiteitä valvottiin satelliittiseurannan 819 kuvauspyynnöllä.

Maaseutupalveluiden henkilöstö on osallistunut tiiviisti sekä Ruokaviraston että ELY-keskuksen järjestämiin koulutuksiin. Vuoden 2024 viljelijäkoulutuksia järjestettiin yhteensä 5 kappaletta, joista 3 koulutusta yhdessä ELY-keskuksen kanssa ja 2 paikallisilla voimilla (Teams-koulutus 1 kpl, Alajärvi 2 kpl, Soini 1 kpl, Vimpeli 1 kpl). Tukihakuun liittyvä neuvonta ja opastus tapahtuivat pääsääntöisesti puhelimen kautta. Viljelijöille suunnattujen koulutustilaisuuksien tavoite toteutui.

Tukea hakeneita tiloja vuonna 2024 Alajärvellä oli 319 kpl ja peltopinta-ala 13.546 ha. Tukien maksatusten osalta tavoite saada 80 % maksatuksista toteutumaan ensimmäisenä mahdollisena maksupäivänä toteutui Järvi-Pohjanmaan yhteistoiminta-alueella: Alajärven osalta oli 1.212 tukihakemusta, joista maksettiin ensimmäisenä päivänä 1.210 tukihakemusta, toteutumisprosentti oli 99,83 %.

Tukea hakeneita tiloja Soinissa oli 93 kpl ja peltopinta-ala 3.181 ha. Tukien maksatuksen osalta tavoite saada 80 % maksatuksista toteutumaan ensimmäisenä mahdollisena maksupäivänä toteutui Järvi-Pohjanmaan yhteistoiminta-alueella: Soinissa oli 347 tukihakemusta, joista maksettiin ensimmäisenä päivänä 347 tukihakemusta, toteutumisprosentti oli 100 %.

Tukea hakeneita tiloja Vimpelissä on 66 kpl ja peltopinta-ala 3.813 ha. Tukien maksatuksen osalta tavoite saada 80 % maksatuksista toteutumaan ensimmäisenä mahdollisena maksupäivänä toteutui Järvi-Pohjanmaan yhteistointiminta-alueella: Vimpelissä oli 254 tukihakemusta, joista maksettiin ensimmäisenä päivänä 254 tukihakemusta, toteutumisprosentti oli 100 %.

Tavoite tukien maksatuksesta ensimmäisenä maksupäivänä toteutui.

TAULUKKO 32 MAASEUTUPALVELUT: TUKI- JA VIRANOMAISTEHTÄVÄT

Toimiala: Maaseututoimi
Palvelu: Maaseutupalvelut tuki- ja viranomaistehtävät
Asiakasryhmä: Alajärven maatalousyrittäjät
Vastuuviranhaltija: Maaseutuasiamies Soile Aarnio

	TP 2023	TA 2024 (€)	TP 2024	Muutos euro TP2024 / TA2024 ylitys (+) / alitus (-)	Muutos % TP2024 / TA2024	Muutos % TP2024 / TP2023
Sitovat tavoitteet:						
Tulot	1 908	235	1 887	1 653	87,56	-1,09
Menot	158 558	160 371	-161 315	-321 686	199,42	198,29
Netto	156 650	160 136	-163 202	-323 338	198,12	195,99

Maaseutupalvelujen tuki- ja viranomaistehtävät määräytyvät pääsääntöisesti maaseutuelinkeinojen hallinnon järjestämisestä kunnissa annetun lain perusteella. Päätehtävänä on ottaa vastaan, käsitellä ja tallentaa tukisovellukseen EU- ja kansalliset maatalouden tukihakemukset, tehdä niihin päätökset, huolehtia maksatuksesta ja suorittaa tarvittaessa kuulemiset ja takaisinperinnät. Lisäksi maaseututoimi ylläpitää hallinnon ohjelmien vaatimia asia-kas-, peltolohko- ja eläintenpitäjärekisteriä. Maaseutuelinkeinoviranomainen tarkastaa ja tekee päätökset peto- ja hirvivahingoista sekä tarkastaa hukkakauratilat, antaa hukkakauran torjuntaohjeet ja tekee niistä tarvittaessa päätöksiä.

Vuoden 2024 maaseutupalvelujen hallinnon kustannusten jakoprosentit ovat peltopinta-alojen ja tilojen lukumäärän keskiarvon perusteella seuraavat: Alajärvi 67,07 %, Soini 16,99 % ja Vimpeli 15,94 %.

Toiminnalliset tavoitteet:

Henkilöstöä ja tuenhakijoita koulutetaan viljelijätukihakuun liittyvissä asioissa. Yhteistointiminta-alueen viljelijöille suunnattu tilaisuus järjestetään yksi yhdessä Etelä-Pohjanmaan ELY-keskuksen kanssa. Uuden ohjelmakauden koulutusta järjestetään myös omalla henkilöstöllä kaikissa kunnissa paikan päällä. Koulutusta järjestetään tarpeen mukaan teamsilla. Viljelijätukikoulutustilaisuuksia neljä ja teams-koulutuksia kaksi.

Tukien maksatus ensimmäisenä maksupäivänä (seurattavat tuet perus- ja viherryttämistuki, luonnonhaittakorvaus ja ympäristötuki) vertailukohtana maksetut / myönnettyt tuet, tavoitteena saada 80 % myönnettyistä tuista maksuun ensimmäisenä maksupäivänä. 10–20 % tuen määrästä on yleensä kesken tilassa valvontojen, ulosottojen ja takaisinperintöjen johdosta.

Tilaajan sitova tekstiperustelu: Tuki- ja viranomaistehtävien kustannukset jaetaan kunnittain peltopinta-alan ja tukea hakeneiden tilojen määrän keskiarvon perusteella.

3.1.6.3 Maaseutupalvelut, kehittäminen

Maaseutupalvelujen kehittäminen tapahtuu neuvontana, tilaisuuksin, meneillään olevia hankkeita ja muita ulkopuolisia rahoituslähteitä hyväksi käyttäen. Maaseudun kehittämistoimien päätavoitteena on saada aikaan maatalouden ja pienyritystoimintaan tuotantoinvestointeja Järvi-Pohjanmaan yhteistoiminta-alueella. Investoineilla ja kehittämisellä ylläpidetään alueen tuotantoedellytyksiä, nostetaan jalostusastetta ja saadaan aikaan uusia yhteistyöverkostoja. Muita tavoitteita ovat uusien maatalouden tuotantomuotojen, innovaatioiden jalkauttaminen ja tuotannon vastuullisuus.

Neuvonnan tueksi järjestetään tilaisuuksia, hankitaan asiantuntijapalveluita tai muuta kehittämistoimintaa tukevaa tietoa ja materiaalia. Maaseutupalveluiden internet-sivuilla julkaistaan tietoa meneillään olevista hankkeista ja tilaisuuksista.

Toiminnalliset tavoitteet 2024 ja 2025–2028

Aktiivista asiakaskontaktien määrän seuraamista jatketaan sekä kehitetään. Asiakaskontaktien määrätavoite on 100 kpl ja tilaisuuksia neljä.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Rahoitukseen ja kehittämiseen liittyvät asiakaskontaktit on pääsääntöisesti suoritettu puhelinneuvonnalla tai toimistolla 113 kertaa. Lisäksi on hankittu tai ohjattu asiakkaita käyttämään asiantuntijapalveluita niin tilan tuotantoon liittyvien asioiden kuin muun yritystoiminnan edistämiseksi. Eniten asiakkaita on ohjattu Neuvo 2030 -palvelun piiriin.

Viljelijöille suunnatut kehittämiseen liittyvät koulutukset ovat järjestetty yhteistyössä alueen toimijoiden kanssa lähi- ja etätilaisuuksina. Aiheina ovat olleet pääsääntöisesti tilojen varautuminen, lisäksi aiheina ovat olleet talous ja työssä jaksaminen. Maaseututoimi on ollut aktiivisesti mukana Maatalousyrittäjien eläkelaitoksen (Mela) hallinnoimassa Välitä viljelijästä -projektissa. Tilaisuuksia järjestettiin vuoden aikana 6.

Tavoitteet toteutuivat.

TAULUKKO 33 MAASEUTUPALVELUT: KEHITTÄMINEN

Toimiala: Maaseututoimi
Palvelu: Maaseutupalvelut kehittäminen
Asiakasryhmä: Alajärven maatalousyrittäjät
Vastuuviranhaltija: Maaseututoimenjohtaja Jukka Kuoppala

	TP 2023	TA 2024 (€)	TP 2024	Muutos euro TP2024 / TA2024 ylitys (+) / alitus (-)	Muutos % TP2024 / TA2024	Muutos % TP2024 / TP2023
Sitovat tavoitteet:						
Tulot	275	117	117	0	0,11	-134,40
Menot	23 887	27 825	-29 333	-57 157	194,86	181,43
Netto	23 612	27 707	-29 450	-57 157	194,08	180,17

Maaseutupalvelujen kehittäminen tapahtuu neuvontana, meneillään olevia hankkeita ja muita ulkopuolisia rahoituslähteitä hyväksi käyttäen. Maaseudun kehittämistoimien päätavoitteena on saada aikaan tuotantoinvestointeja Järvi-Pohjanmaan yhteistoiminta-alueella tuotannontason säilyttämiseksi (pelto ja kotieläin). Maaseudun pienyritystoiminnan kehittämistoimilla pyritään myös saamaan aikaan investointeja sekä samalla nostamaan tuotannon jalostusastetta. Muita tavoitteita ovat uusien maatalouden tuotantomuotojen ja innovaatioiden jalkauttaminen. Palvelut käsittävät rahoituslähteiden selvittämisen investointeihin, avustamisen laskelmissa sekä muiden selvitysten tekemisen.

Neuvonnan tueksi järjestetään tilaisuuksia, hankitaan asiantuntijapalveluita tai muuta kehittämistoimintaa tukevaa tietoa ja materiaalia.

Vuoden 2024 maaseutupalvelujen hallinnon kustannusten jakoprosentit ovat peltopinta-alojen ja tilojen lukumäärän keskiarvon perusteella seuraavat: Alajärvi 67,07 %, Soini 16,99 % ja Vimpeli 15,94 %.

Toiminnalliset tavoitteet:

Aktiivista asiakaskontaktien määrän seuraamista jatketaan sekä kehitetään. Asiakaskontaktien määrätavoite on 100 kpl ja tilaisuuksia neljä.

Tilaaajan sitova tekstiperustelu: Kehittämisen kustannukset jaetaan kunnittain peltopinta-alan ja tukea hakeneiden tilojen määrän keskiarvon perusteella.

3.1.6.4 Maaseutupalvelut, yhteenveto ja henkilöstö

TAULUKKO 34 JÄRVI-POHJANMAAN MAASEUTUTOIMI: YHTEENVETO

JÄRVI-POHJANMAAN MAASEUTUTOIMI

Alajärven kaupunki	TP 2023	TA 2024 (€)	TP 2024	Muutos euro TP2024 / TA2024 ylitys (+) / alitus (-)	Muutos % TP2024 / TA2024	Muutos % TP2024 / TP2023
Maaseutupalvelut hallinto	26 913	30 473	31 112	640	2,06	13,50
Maaseutupalvelut tuki- ja viranomaistehtävät	156 650	160 136	163 202	3 066	1,88	4,01
Maaseutupalvelut kehittäminen	23 612	27 707	29 450	1 743	5,92	19,83
ALAJÄRVI YHTEENSÄ	207 174	218 316	223 764	5 448	2,43	7,41

Soinin kunta	TP 2023	TA 2024 (€)	TP 2024	Muutos euro TP2024 / TA2024 ylitys (+) / alitus (-)	Muutos % TP2024 / TA2024	Muutos % TP2024 / TP2023
Maaseutupalvelut hallinto	6 700	7 719	6 583	-1 136	-17,26	-1,78
Maaseutupalvelut tuki- ja viranomaistehtävät	38 998	40 565	38 204	-2 362	-6,18	-2,08
Maaseutupalvelut kehittäminen	5 878	7 019	7 038	19	0,27	16,48
SOINI YHTEENSÄ	51 577	55 303	51 825	-3 479	-6,71	0,48

Vimpelin kunta	TP 2023	TA 2024 (€)	TP 2024	Muutos euro TP2024 / TA2024 ylitys (+) / alitus (-)	Muutos % TP2024 / TA2024	Muutos % TP2024 / TP2023
Maaseutupalvelut hallinto	6 652	7 242	6 176	-1 066	-17,26	-7,70
Maaseutupalvelut tuki- ja viranomaistehtävät	38 717	38 058	35 843	-2 216	-6,18	-8,02
Maaseutupalvelut kehittäminen	5 836	6 585	6 603	18	0,27	11,62
VIMPELI YHTEENSÄ	51 205	51 885	48 622	-3 264	-6,71	-5,31

Maaseututoimi/Yhteensä	309 956	325 505	324 211	-1 294	-0,40	4,40
-------------------------------	----------------	----------------	----------------	---------------	--------------	-------------

TAULUKKO 35 MAASEUTUPALVELUT: HENKILÖSTÖ

MAASEUTU- TOIMI	Tulosyksikkö	Ammattinimike	TP 2023	TA 2024	TP 2024	Henkilöstö 2024 Muutokset +/- kpl
	Maaseutupalvelut	maaseututoimenjohtaja	1	1	1	0
		maaseutuasiamies	2	2	2	0
		toimistosihteeri	1	1	1	0
Maaseututoimi yhteensä			4	4	4	0

3.1.7 Alajärven tekninen lautakunta

Toiminta-ajatus

Teknisen lautakunnan tehtävänä on huolehtia teknisen toimialan palvelujen tuottamisesta. Palveluihin kuuluvat yhdyskuntasuunnittelu, yleiset alueet, vesihuoltolaitokset, rakennus- ja ympäristöpalvelut viranomaispalveluina sekä tila-, puhdistus- ja ravitsemispalvelu tukipalveluina.

Lisäksi lautakunnan tehtävänä on vastata investointien suunnittelusta, rakentamisesta ja rakennuttamisesta annettujen määrärahojen puitteissa.

Tulevaisuuden visio ja strategia

Lautakunta pyrkii omalta osaltaan luomaan kuntalaisille viihtyisää ja turvallista työ- ja elinympäristöä sekä mahdollisimman hyvät edellytykset elinkeinolämälle Alajärven kaupungin uuden strategian mukaisesti.

Keskeiset muutokset toiminnassa vuonna 2024

Uusien mahdollisten aurinko- ja tuulivoimalahankkeiden tuomat kaavoitusprosessit.

Rakenteilla olevien aurinko- ja tuulivoimaloiden rakentamisesta aiheutuvat viranomaistyöt.

Ympäristönsuojelumääräysten muutosten valmistuminen vuonna 2024.

Eläinlääkäritalon rakentamisen aloittaminen.

3.1.7.1 Talousarvion ja tavoitteiden toteutuminen

Vuoden 2024 toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet

Teknisen lautakunnan toiminnalliset tavoitteet 2024		
Tavoite	Toimenpiteet	Toteutunut 2024
1. Toiminnan järjestäminen mahdollisimman energiatehokkaasti.	Varautuminen energian toimituskatkoksiin.	Tavoite on täyttynyt osin.
2. Kaikissa olosuhteissa lämmön ja sähkön toimintavarmuuden ylläpitäminen.	Uusiutuvien energiamuotojen käyttäminen. Hukkaenergian talteenotto kaupungin rakennuksissa.	

Teknisen lautakunnan taloudelliset tavoitteet

Tavoite	Toimenpiteet	Toteutunut 2024
1. Tilapalvelun kustannusten pienentäminen.	Myymällä/purkamalla turhia kiinteistöjä.	Tavoite ei toteutunut.
2. Energian säästötoimenpiteet eri sektoreille.	Siirtyminen energiatehokkaisiin järjestelmiin. Kiinteistöjen käyttäjille annetaan ohjeistus energian säästötoimenpiteiksi.	Tavoite on täyttynyt osin.

TAULUKKO 36 TEKNINEN LAUTAKUNTA: YHTEENVETO**Tilinpäätös 2024**

Toimiala / lautakunta

Tekninen lautakunta

Vastuuviranhaltija:

Hänninen Jouni

	TP 2023	TA 2024	TP 2024	Muutos (€) TP2024/ TA2024	Muutos (%) TP2024/ TA2024
Yhdyskuntasuunnittelu	-261 822	-407 971	-328 302	79 669	-19,5 %
Yleiset alueet	-3 038 342	-3 435 949	-3 313 225	122 724	-3,6 %
Vesihuoltolaitokset	-36 214	-99 327	-37 641	61 686	-62,1 %
Rakennusvalvonta	-132 169	-154 213	-116 544	37 669	-24,4 %
Ympäristöhuolto	-393 276	-403 027	-391 306	11 721	-2,9 %
Toimiala yhteensä:	-3 861 823	-4 500 487	-4 187 018	313 469	-7,0 %

3.1.7.2 Viranomaispalvelut**Tekninen hallinto**

Tekninen hallinto käsittää normaalit palvelujen tuottamiseen tarvittavat kustannukset mm. henkilökulut sivukuluineen, toimistotarvikkeet, matkakulut, tilitoimisto- ja ICT-palvelut sekä kalusto. Tekninen hallinto sisältää myös teknisen lautakunnan kokouskulut. Teknisen hallinnon kustannukset jaetaan tasan kullekin seitsemälle sektorille.

Yhdyskuntasuunnittelu

Yhdyskuntasuunnittelun toiminta-ajatus on alueen vetovoimaisuuden lisääminen, elinkeinoelämän toimintaedellytysten parantaminen, asumisen eri muotojen kehittäminen sekä niiden yhteensovittaminen alueiden käytön osalta. Yhdyskuntasuunnittelu käsittää hallinnon lisäksi kaavoituksen sekä mittauksen ja kartaston. Yhdyskuntasuunnittelun tulosalueesta vastaa kaavoituspäällikkö. Tulosalueella työskentelee yksi maanmittausteknikko ja ma. kaavoitussihteeri.

Yhdyskuntasuunnittelun kokonaistoteuma on vuonna 2024 on 80,5 % ja määrärahoista 407.971 euroa jäi käyttämättä 79.669 euroa. Tulojen ylittymiseen vaikutti kaavojen selvitysten vaatimat aikaesteet sekä tuet 8.340 euroa.

Kaavoituksen toteuma vuonna 2024 on 88,2 %, vaikka eri kaavoihin budjetoitu määräraha on 96.000 euroa ja määrärahoista jäi käyttämättä 36.979 euroa. Tavoitteet eivät toteutuneet, koska kaavahankkeita ei saatu käynnistettyä ja edistettyä toivotulla aikataululla, joko toiminnanharjoittajan toiveesta tai hankkeen vaatiman lisätyömäärän takia.

Kaavoitushankkeita on menossa kaikkiaan 11 kpl, joista 6 on asemakaavoja, 5 osayleiskaavoja. Suolasalmen tuulivoimayleiskaava eteni luonnosvaihe 2:een sekä uuteen rakennuskieltokäsittelyyn, mutta ei ehdotusvaiheeseen asti lisäselvityksien takia. Alajärven keskustaajaman ja sen lähialueiden osayleiskaava on kaavaluonnosvaiheessa. Alajärven keskustaajaman ja Pynttärin osayleiskaava on tulossa ehdotusvaiheeseen ja ohjausryhmiä pidettiin 2 kpl vuonna 2024. Keskustaajaman ja Pynttärin osayleiskaava ei edennyt suunnitellusti kaavan ohjusryhmän uusien tavoitteiden ja niistä syntyneiden lisätöiden takia.

Kaavoitushankkeista keskustan ja Pynttärin asemakaavayhdistelmän teko ei toteutunut suunnitellusti, koska kaavatyö toimistokartaksi on suuritoiminen (n. 100 kaavaa). Lehtimäen kaavamateriaalien digitalisointi on kesken. Koulu-keskuksen alueen asemakaavan muutos on tulossa ehdotusvaiheeseen yleissuunnitelman päivityksen jälkeen. Tätä on hidastanut alueen toimijoiden ristiriitaiset tavoitteet ja niiden vaatimat lisätyöt. Tupasaaren teollisuusalueen ja Hautasen alueen asemakaava on edennyt OAS-vaiheeseen, mutta yleiskaavan viivästyminen vaikuttaa tämän hankkeen etenemiseen.

Pöllömannikön asemakaava sai lainvoiman 2024 sekä myös Luoma-ahon teollisuusalueen muutos- ja laajennus hyväksyttiin. Aloittamatta jäivät Höykylän osayleiskaava sekä Alajärven pienten järvien osayleiskaava. Raakamaanhankinta toteutui suunnitellusti.

Poikkeamislupa- ja suunnittelutarveratkaisupäätöksiä valmisteltiin 10 kappaletta, josta Möksy 2, Peltolanperä sekä Koppelonevan aurinkovoimahankkeet olivat laajatöisiä. Vireillä olevia on noin 20 kpl. Valmistellut päätökset koskivat rantarakentamista, poikkeamisia kaavasta erilaisilla alueilla, suunnittelutarveratkaisuja kaavan lievealueilla ja ranta-alueilla sekä aurinkovoima- sekä akustolaitoksia.

Yhdyskuntasuunnittelun toiminnalliset tavoitteet

Tavoite	Toimenpiteet	Toteutunut 2024
1. Riittävä raakamaan hankinta ja sen jalostaminen myytäviksi tonteiksi	Raakamaata hankitaan keskeisiltä alueilta mm. teollisuusalueen laajentamiseen Tupasaaren alueelta.	Tupasaaren alueen maanhankinta on edennyt vaiheittain ja alueen kaavoitus on käynnistetty.
2. Keskustaajaman osayleiskaavan saataminen eteenpäin	Kaavan valmistelu luonnosvaiheesta ehdotusvaiheeseen	Tupasaaren sisääntulotien paikka aiheuttanut viivästystä ohjausryhmässä mm. uusien tavoitteiden ja niistä syntyneiden lisätöiden takia, joten ehdotusvaihe on viivästynyt.
3. Lakimuutoksiin valmistautuminen: Maankäyttö- ja rakennuslain muutos - Alueidenkäyttölaki ja -Rakentamislaki - Laki rakennetun ympäristön tietojärjestelmästä, RYHTI.	Lakien vaatimat toimenpiteet: - Hallintosäännön uudistaminen - Rakennetun ympäristön tietojärjestelmän (RYHTI) vaatima kaavatietomallin käyttöönotto - Rakennusjärjestyksen uudistaminen - Ohjelmistot ja niiden päivitys.	RYHTI- ja kaavatietomallikoulutuksiin osallistuminen ja ohjelmistomuutokset selvillä. Hallintosäännön ja rakennusjärjestyksen päivittäminen kesken.

Yhdyskuntasuunnittelun taloudelliset tavoitteet

Tavoite	Toimenpiteet	Toteutunut 2024
1. Monipuolinen tonttitarjonta	Riittävä raakamaan hankinta ja jalostaminen myytäviksi rakennuspaikoiksi	Monipuolinen tonttitarjonta sekä raakamaan hankinta etenee
2. KEKO-kaavoituksen ekolaskuri	KEKO-laskurin käyttöönotto	Ei toteutunut.

TAULUKKO 37 TEKNINEN LAUTAKUNTA: YHDYSKUNTASUUNNITTELU

Tilinpäätös 2024

Toimiala / lautakunta

Yhdyskuntasuunnittelu

Vastuuviranhaltija:

Kirsi Haapa-aho

	TP 2023	TA 2024	TP 2024	Muutos (€) TP2024/ TA2024	Muutos (%) TP2024/ TA2024
Hallinto					
Tuotot	7 851	4 301	28 843	24 542	570,6 %
Kulut	-226 422	-258 358	-251 391	6 967	-2,7 %
Netto	-218 571	-254 057	-222 548	31 509	-12,4 %
Kaavoitus					
Tuotot	529	15 298	19	-15 279	-99,9 %
Kulut	-36 917	-143 665	-89 128	54 537	-38,0 %
Poistot	0	-6 667			
Netto	-36 388	-135 034	-89 109	45 925	-34,0 %
Mittaus ja kartasto					
Tuotot	3 005	1 175	252	-923	-78,6 %
Kulut	-7 177	-20 055	-10 439	9 616	-47,9 %
Poistot	-2 691	0	-6 458	-6 458	0,0 %
Netto	-6 863	-18 880	-16 645	2 235	-11,8 %
Yhteensä					
Tuotot	11 385	20 774	29 114	8 340	40,1 %
Kulut	-270 516	-422 078	-350 958	71 120	-16,9 %
Poistot	-2 691	-6 667	-6 458	209	0,0 %
Netto	-261 822	-407 971	-328 302	79 669	-19,5 %
Toimiala yhteensä:	-261 822	-407 971	-328 302	79 669	-19,5 %

Yleiset alueet

Yleiset alueet käsittävät liikenneväylien (kaava- ja yksityistiet, katuvalaistus), puistoalueiden (puistot, leikkikentät ja uimarannat), maa- ja metsätilojen, muiden yleisten alueiden (venesatamat, peruskuivatus, tori, kaatopaikka) ja ulkoliikuntapaikkojen kunnossapidon.

Hoidettavia kaavateitä on 69,4 km ja yksityisteitä 157 km. Lisäksi hoidettavana on kevyen liikenteen väyliä 27,9 km ja kiertoliittymiä 4 kpl. Yleisiä uimarantoja on 11 kpl ja ylläpidettäviä leikkikenttiä yhteensä 28 kpl. Leikkikentistä 8 kpl on leikkipuistoina, 10 kpl sijaitsee koulujen pihoilla, sekä 4 kpl päiväkotien pihoilla. Koulujen ja päiväkotien piha-alueiden leikkikenttien kunnossapitoa hoidetaan yhdessä tilapalvelun kanssa.

Yleisten alueiden kokonaistoteuma vuonna 2024 on 96,4 %, budjetoituna on ollut 3.435.949 euroa ja toteuma on 3.313.225 euroa.

Suurtuotetasolla tarkasteltaessa liikenneväylien hoitoa kaavateiden osalla ylitystä on 42.461 euroa ja yksityisteiden osalla vastaavasti alitusta 135.237

euroa budjetoidusta. Vuonna 2024 kaavateiden osalle kohdistuu poistoja 15.460 euroa budjetoitua enemmän. Kaavateiden osalla lopullista toteumaa rasittavat myös katuvalaistukselle aiheutuneet kolarivauriot, joita on korvaus selvityksessä yhteensä 13.000 euron summa.

Puistoalueisiin oli budjetoituna 250.392 euroa ja toteuma on 221.820 euroa. Puistoalueiden suurtuote pitää sisällään viheralueiden lisäksi leikkikenttien ja uimarantojen kunnossapidon.

Ulkoliikuntapaikkojen hoitoon oli varattuna 551.928 euroa toteuman ollessa 567.545 euroa, ulkoliikuntapaikkojen hoito ylittyi 15.617 euroa. Ulkoliikuntapaikkojen hoito on myös sääolosuhderiippuvainen, kevättalven 2024 runsaat sateet työllistivät jääalueiden ja latujen hoitoa runsaasti.

Muut yleiset alueet käsittävät venesatamat, torin, kaatopaikan (tupasaaren suljettu kaatopaikka) sekä peruskuivatuksen. Muihin yleisiin alueisiin oli 236.631 euroa, toteuman ollessa 202.265 euroa, alitusta 34.366 euroa.

Maa ja metsätilojen osalla puustokauppojen tulot olivat 132.783 euroa, vuosittainen tavoite on ollut 150.000 euroa. Hakkuiden jälkihoitotöiden, talousmetsään liittyvien hoitotoimien kulut olivat 97.538 euroa, jonka jälkeen netto 35.246 euroa. Metsätilojen tulot ja kulut eivät jakaannu tasaisesti kalenterivuositain, vuodelle 2024 kohdistui metsätiloihin melko runsaasti hoitotoimia, sekä mm. tiestön parannusta.

Yleisten alueiden hallinnon määräraha on jaettu eri kustannuspaikoille.

Yleisten alueiden toiminnalliset tavoitteet

Tavoite	Toimenpiteet	Toteutunut 2024
1. Katu- ja tieverkoston kunnossapito ja turvallisuus	Katu- ja tieverkoston kunnossapitotehtävien ajoitus (auraus/hiekoitus)	Toteutunut. Korvattavien liukastumispauksien määrä katualueilla 0 kpl.
2. Katualueiden haltuunottojen saattaminen loppuun	Haltuunotot ja lohkoimistoimitukset.	Toteutunut. Katualueiden haltuunottoja suoritettu loppuun mm. Hurmeen- ja Hirsikan-kaanalueella.

Yleisten alueiden taloudelliset tavoitteet

Tavoite	Toimenpiteet	Toteutunut 2024
1. Katualueiden peruskorjaukset ja korjausvelan pienentäminen	Katuverkon korjausohjelman noudattaminen (katuverkon inventointi tehty vuonna 2020).	Toteutunut. Peruskorjaus suoritettu Seppäläntielle, Paavolan tielle, Järvikadulle ja Hautasenkydöllä kuivatuslinjat uusittu. Toimittu korjausohjelman mukaan.
2. Kustannustehokkaat hoitotavat	Talouden seuranta / osavuositraportit	Toteutunut. Yleisten alueiden kokonaistoteuma on 96,4 %.

TAULUKKO 38 TEKNINEN LAUTAKUNTA: YLEISET ALUEET

Tilinpäätös 2024

Toimiala / lautakunta

Yleiset alueet

Vastuuviranhaltija:

Juuso Pikkukangas

	TP 2023	TA 2024	TP 2024	Muutos (€) TP2024/ TA2024	Muutos (%) TP2024/ TA2024
Yleiset alueet hallinto					
Tuotot	218 647	223 259	277 634	54 375	24,4 %
Kulut	-218 647	-223 259	-277 634	-54 375	24,4 %
Netto	0	0	0	0	
Kaavatiet					
Tuotot	16 137	0	1312	1312	1312,0 %
Kulut	-467 027	-497 464	-525 776	-28 312	5,7 %
Poistot	-947 318	-1047 055	-1062 516	-15 461	1,5 %
Netto	-1398 208	-1544 519	-1586 980	-42 461	-2,7 %
Yksityistiet					
Tuotot	0	0	452	452	0,0 %
Kulut	-748 821	-799 485	-661032	138 453	-17,3 %
Poistot	-11652	-8 898	-12 566	-3 668	41,2 %
Netto	-760 473	-808 383	-673 146	135 237	-16,7 %
Valaistus					
Tuotot	0	0	0	0	0,0 %
Kulut	-85 757	-113 502	-96 714	16 788	-14,8 %
Netto	-85 757	-113 502	-96 714	16 788	14,8 %
Puistoalueet					
Tuotot	1018	420	1698	1278	0,0 %
Kulut	-165 206	-199 048	-172 583	26 465	-13,3 %
Poistot	-45 823	-51 764	-50 935	829	-1,6 %
Netto	-210 011	-250 392	-221820	28 572	11,4 %
Maa- ja metsätilat					
Tuotot	156 830	150 000	132 783	-17 217	-11,5 %
Kulut	-93 507	-80 594	-97 538	-16 944	21,0 %
Netto	63 323	69 406	35 245	-34 161	-49,2 %
Muut yleiset alueet					
Tuotot	4 415	4 350	4 355	5	0,1 %
Kulut	-29 361	-84 081	-66 068	18 013	-21,4 %
Poistot	-138 321	-156 900	-140 552	16 348	-10,4 %
Netto	-163 267	-236 631	-202 265	34 366	14,5 %
Liikuntapaikkojen hoito					
Tuotot	49 016	788	3 640	2 852	361,9 %
Kulut	-394 223	-437 669	-445 892	-8 223	1,9 %
Poistot	-138 732	-115 047	-125 293	-10 246	8,9 %
Netto	-483 939	-551928	-567 545	-15 617	2,8 %
Yhteensä					
Tuotot	446 063	378 817	421874	43 057	11,4 %
Kulut	-2 202 549	-2 435 102	-2 343 237	91865	-3,8 %
Poistot	-1281846	-1379 664	-1391862	-12 198	0,9 %
Netto	-3 038 332	-3 435 949	-3 313 225	122 724	-3,6 %
Toimiala yhteensä	-3 038 342	-3 435 949	-3 313 225	122 724	-3,6 %

Vesihuoltolaitokset

Vesilaitoksien (vesi- ja viemärlaitokset) toteuma on -37.641 euroa. Edellisvuoteen verraten toteuma on pysynyt saman tasoisena. Vesilaitoksista tulevat tuotot eivät riitä kattamaan laitoksien kuluja sekä jäännöspääoman koron osuutta.

Vesi- ja viemärihinnastoille on tehty tarkastus ja uudet hinnat tulivat voimaan 1.9.2024. Yhteensä tarkasteltuna vesi- ja viemärlaitoksien tuotot ovat nousseet vuoteen 2023 verraten 119.992 euroa. Samassa suhteessa tuottojen kanssa ovat kuitenkin nousseet myös vesi- ja viemärlaitoksien kulut, nousua 2023 vuoteen verraten on 118.690 euroa.

Vesi- ja jätevesitaksojen käyttömaksut muuttuivat 1.9.2024 alkaen arvonlisäveron korotuksesta johtuen. Yleinen arvonlisäverokanta 24 prosenttia nousi 25,5 prosenttiin.

Vesilaitos

Vesihuoltolaitos vastaa kaupungin omistamien vesi- ja viemärlaitoksen toiminnasta, verkoston rakentamisesta, sekä kunnossapidosta. Vesilaitos vastaa laadukkaan käyttöveden toimittamisesta asiakkaille. Viemärlaitos huolehtii vastaanotetun jäteveden puhdistusprosessista ympäristölupaehtojen mukaisesti.

Vedenottamot sijaitsevat Porasharjussa, Kilpaharjulla, Kangasharjulla ja Multavaarussa. Vesijohtoverkostoa on yhteensä noin 230 kilometriä. Jätevesipuhdistamoita on kaksi kappaletta (Alajärvi ja Lehtimäki), viemäriverkostoa on noin 113 kilometriä.

Vesihuoltolaitoksen vastuuviranhaltijana toimii kuntatekniikan päällikkö 1 hlö. Vakituista henkilöstöä vesilaitoksilla on yhteensä 3 hlöä. (2 hlöä Alajärvellä ja 1 hlö Lehtimäellä)

Vesijohtoverkoston vuotoja oli vuonna 2024 Alajärvellä 22 kpl ja Lehtimäellä 4 kpl. Uusia vesiliittymiä kytkettiin yhteensä 12 kpl, joista tulot 6.460 euroa. Palautuskelpoinen liittymä kirjataan taseeseen.

Vesimaksutuloja on saatu yksityishenkilöiltä ja yrityksiltä. Vesilaitos laskuttaa kulutuksen mukaista käyttömaksua, sekä vuosittaista perusmaksua. Vesimitarin lukemaan perustuva käyttömaksu on tällä hetkellä 1,14 euroa/m³, omakotitalon perusmaksu 67,55 euroa, rivi- ja kerrostalon talokohtainen perusmaksu 131,45 euroa, huoneistokohtaisen mittauksen perusmaksu 33,76 euroa ja teollisuuskiinteistön perusmaksu 131,45 euroa vuodessa (hinnat ilmoitettu alv 0 %).

Talousveden laatuvaatimukset täyttämään vettä toimitettiin Alajärvellä ja Lehtimäellä kotitalouksille yhteensä 441.975 m³, elintarviketeollisuudelle 13.885 m³, vesiosuuskunnille 21.526 m³, muille kunnille 45.239 m³. Tuloja on saatu lisäksi vesimittareista ja talosulkijoista. Alajärven vesilaitoksen osuus tuotoista on 352.520 euroa, kulut 154.409 euroa ja poistot 104.153 euroa. Lehtimäen vesilaitoksen osuus tuotoista on 176.454 euroa, kulut 116.596 euroa ja poistot 23.274 euroa.

Viemärilaitos

Jätevesipuhdistamoja on 2 kpl, jotka sijaitsevat Alajärven keskustassa ja Lehtimäellä. Lisäksi on 37 jätevesipumppaamoja, sekä 112,6 km viemäriverkostoa ja 2 sadevesipumppaamoja. Molemmilla jätevesipuhdistamoilla on oma jätevesiverkosto ja ne eivät ole yhteydessä toisiinsa, jätevesipuhdistamot toimivat lupaehtojen mukaisesti. Uutta jätevesiverkostoa rakennettiin 2024 vuonna 1,2 kilometriä.

Jätevesiverkoston tukoksia ja vuotoja oli vuonna 2024 Alajärven alueella 13 kpl ja Lehtimäen alueella 2 kpl. Uusia viemäriliittymiä kytkettiin 6 kpl, josta tulot 15.175 euroa. Palautuskelpoinen liittymä kirjataan taseeseen.

Viemärilaitos laskuttaa vesimittarin lukemaan perustuvaa käyttömaksua, sekä vuosittaista perusmaksua. Käyttömaksu vuonna on ollut 3,33 euroa/m³, perusmaksu omakotitaloissa 98,20 euroa, rivi- ja kerrostaloissa 192,74 euroa, huoneistokohtaisessa mittauksessa 47,58 euroa ja teollisuuskiinteistössä 192,74 euroa vuodessa (hinnat ilmoitettu alv 0 %).

Laskutettavan jäteveden määrä laitoksilla oli yhteensä 242.227 m³. Jätevesipuhdistamoille otettiin lisäksi vastaan umpi- ja sakokaivolietettä, josta saatiin tuloja 53.140 euroa. Alajärven jätevesipuhdistamolla suoritetaan myös naapurikunnille lietteen käsittelyä ja siitä saatiin tuloja 23.906 euroa. Toiminnan tuotot viemärilaitoksilla yhteensä olivat yhteensä 940.537 euroa. Alajärven viemärilaitoksen osuus tuotoista on 814.520 euroa, kulut 560.611 euroa ja poistot 260.059 euroa. Lehtimäen viemärilaitoksen osuus tuotoista on 126.017 euroa, kulut 138.365 euroa ja poistot 27.475 euroa.

Vesihuoltolaitoksen toiminnalliset tavoitteet		
Tavoite	Toimenpiteet	Toteutunut 2024
1. Laadukas vesihuolto	Käyttöveden laatu vastaa vaatimuksia Jäteveden puhdistus vastaa lupaehtoja	Toteutunut. Valvontaohjelman mukaiset näytteenotot tehty, veden laadussa ei poikkeamaa. Jäteveden puhdistusteho lupaehtojen mukainen.
2. Häiriötilanteisiin varautuminen	Häiriötilanteiden hallinta suunnitelmalista	Toteutunut. Häiriötilannesuunnitelmat ja toimintakortit ovat ajan tasalla. (ELY-keskus valvoo).

Vesihuoltolaitoksen taloudelliset tavoitteet		
Tavoite	Toimenpiteet	Toteutunut 2024
1. Kustannustehokkaat vesihuoltopalvelut	Ennakoidut investoinnit verkostoon ja puhdistamoon Tulevaisuuden tarpeiden huomioiminen	Toteutunut. Verkoston ja laitteiston kunnossapito suunnitelmallista. Vuonna 2024 uusittu mm. prosessiohjelmistoja, sekä lietteenkuivain.
2. Sopimusehtojen päivitys	Liitântäsopimuksien ehtojen, työhintojen ja rajapintojen päivitys	Toteutunut. Hinnasto päivitetty, hinnasto sisältää myös vastuurat ja ehdot.

TAULUKKO 39 TEKNINEN LAUTAKUNTA: VESIHUOLTOLAITOKSET

Tilinpäätös 2024

Toimiala / lautakunta

Vesihuoltolaitokset

Vastuuviranhaltija:

Juuso Pikkukangas

	TP 2023	TA 2024	TP 2024	Muutos (€) TP2024/ TA2024	Muutos (%) TP2024/ TA2024
Hallinto					
Tuotot	155 349	118 310	167 883	49 573	41,9 %
Kulut	-155 349	-118 310	-167 883	-49 573	41,9 %
Netto	0	0	0	0	0,0 %
Vesilaitos Alajärvi					
Tuotot	344 401	352 000	352 520	520	0,1 %
Kulut	-149 005	-135 886	-154 409	-18 523	13,6 %
Poistot	-108 409	-118 978	-104 153	14 825	-12,5 %
Netto	86 987	97 136	93 958	-3 178	-3,3 %
Vesilaitos, Lehtimäki					
Tuotot	173 689	152 800	176 454	23 654	15,5 %
Kulut	-91 197	-106 424	-116 596	-10 172	9,6 %
Poistot	-25 095	-23 274	-23 274	0	0,0 %
Netto	57 397	23 102	36 584	13 482	58,4 %
Viemärilaitos, Alajärvi					
Tuotot	717 985	674 500	814 520	140 020	20,8 %
Kulut	-490 290	-467 260	-560 611	-93 351	20,0 %
Poistot	-250 548	-247 090	-260 059	-12 969	5,2 %
Netto	-22 853	-39 850	-6 150	33 700	-84,6 %
Viemärilaitos Lehtimäki					
Tuotot	125 978	110 000	126 017	16 017	14,6 %
Kulut	-133 333	-140 030	-138 365	1 665	-1,2 %
Poistot	-28 180	-27 475	-27 475	0	0,0 %
Netto	-35 535	-57 505	-39 823	17 682	-30,7 %
Yhteensä					
Tuotot	1 517 402	1 407 610	1 637 394	229 784	16,3 %
Kulut	-1 019 174	-967 910	-1 137 864	-169 954	17,6 %
Poistot	-412 232	-416 817	-414 961	1 856	-0,4 %
Korvaus perus-/jäännöspääomas	-122 210	-122 210	-122 210	0	0,0 %
Netto	-36 214	-99 327	-37 641	61 686	-62,1 %
Toimiala yhteensä	-36 214	-99 327	-37 641	61 686	-62,1 %

Rakennusvalvonta

Rakennusvalvontaviranomaisena toimii tekninen lautakunta. Kunnan rakennusvalvontaviranomaisen tehtävänä on huolehtia rakentamista ja muita toimenpiteitä koskevien lupien käsittelemisestä, valvoa kaavojen noudattamista sekä osaltaan valvoa rakennetun ympäristön ja rakennusten kunnossapitoa ja hoitoa siten kuin siitä säädetään. Henkilöstön määrä rakennusvalvonnassa Alajärvellä on kaksi, rakennustarkastaja ja toimistosiihteri.

Rakennus- ja toimenpidelupamäärät olivat lukumääräisesti korkeammalla tasolla muutamaan edellisvuoteen verrattuna. Rakentamislain myötä lupahakemuksia tulee oletettavasti olemaan paljon vähemmän. Talousarvion määräraha alittui 37.669 euroa. Rakennusvalvonnan tuottopuolella on tullut paljon enemmän tuottoja kuin rakennusvalvonnan talousarvioon oli arvioitu noin +30.000 euroa.

Rakennusvalvonnan toiminnalliset tavoitteet

Tavoite	Toimenpiteet	Toteutunut 2024
Luvanhakijoiden ja yhteistyökumppaneiden toimintatapojen yhteistäminen	Tietoisuuden järjestämisen suunnittelijoille ja luvanhakijoille	Ei toteutunut
Digitalisointi rakennusvalvonnassa	Rakennusvalvonnan hakemukset käsitellään sähköisesti. - Sähköinen Lupa-piste.fi palvelu, joka nopeuttaa ja selkeyttää asiakaspalvelua	Ohjeistettu sähköisessä lupa-asioinnissa ja sähköinen lupa-asiointi on toteutunut.
	Nettisivujen kehittämisen ja päivittäminen	

Rakennusvalvonnan taloudelliset tavoitteet

Tavoite	Toimenpiteet	Toteutunut 2024
Keskeneräisten ja luvattomien rakennusten kartoitus	Keskeneräisen rakennuskannan läpikäynnin ja lupien hakemiseen velvoittaminen määräaikaan mennessä Vanhentuneiden lupien selvitys	Keskeneräisten rakennusten ja luvattomien rakennusten kartoittamisen kartoitusta toteutettu ja jatketaan edelleen vuonna 2025.

TAULUKKO 40 TEKNINEN LAUTAKUNTA: RAKENNUSVALVONTA

Tilinpäätös 2024

Toimiala / lautakunta

Rakennusvalvonta

Vastuuviranhaltija:

Beata Kallio

	TP 2023	TA 2024	TP 2024	Muutos (€) TP2024/ TA2024	Muutos (%) TP2024/ TA2024
Rakennusvalvonta					
Tuotot	64 194	60 000	89 789	29 789	49,6 %
Kulut	-196 363	-214 213	-206 333	7 880	-3,7 %
Netto	-132 169	-154 213	-116 544	37 669	-24,4 %
Yhteensä					
Tuotot	64 194	60 000	89 789	29 789	49,6 %
Kulut	-196 363	-214 213	-206 333	7 880	-3,7 %
Netto	-132 169	-154 213	-116 544	37 669	-24,4 %
Toimiala yhteensä:	-132 169	-154 213	-116 544	37 669	-24,4 %

Ympäristöpalvelut

Kunnan ympäristönsuojeluviranomaisen tehtävänä on lupa- ja valvontaviranomaistehtävänsä lisäksi toimia paikallistason yleisen ympäristönsuojelun edun valvojana. Tässä tehtävässään se toimii erityislainsäädännön perusteella itsenäisessä ja riippumattomassa asemassa.

Eläinlääkintä ja ympäristöterveydenhuollon palvelut on ostettu Seinäjoen kaupungin hallinnoimalta ympäristöterveydenhuollon yhteistoiminta-alueelta. Talousarvion toteutuma toimiala yhteensä on -2,9 %, tuloja oli 14.009 euroa. Ympäristöterveydenhuollon ostopalveluiden osalta määräraha ylittyi 19.727 euroa (6,1 %).

Ympäristöhuollon toiminnalliset tavoitteet

Tavoite	Toimenpiteet	Toteutunut 2024
Aloituskokousten pitäminen maa-ainesten ottoluvan saaneille	Jokaisen luvan myöntämisen jälkeen sovitaan yrittäjän kanssa yhteinen aloituskokous.	Aloituskokoukset maa-aineksenottolupien saaneille pidetään, kun ottotoiminta alkaa. Katselmukset on tehty. Vuosittaiset tarkastukset on tehty kaikille toiminnassa oleville maa-aineksenottoalueille. Vuosi-ilmoitukset on toimitettu.

Ympäristöhuollon taloudelliset tavoitteet		
Tavoite	Toimenpiteet	Toteutunut 2024
Nykyisten lain-säädännön mukaiset paikalliset määräykset	Ympäristönsuojelumääräysten päivittäminen	Ympäristönsuojelumääräykset on tulleet voimaan 9.1.2024. Jätevesien käsittelyn ohjeistus on valmistunut. Ympäristönsuojelun viranomaisen maksut, sekä maa-ainesoton viranomaismaksut on päivitetty.

TAULUKKO 41 TEKNINEN LAUTAKUNTA: YMPÄRISTÖHUOLTO

Tilinpäätös 2024

Toimiala / lautakunta Ympäristöhuolto
Vastuuviranhaltija: Sonja Maanselkä

	TP 2023	TA 2024	TP 2024	Muutos (€) TP2024/ TA2024	Muutos (%) TP2024/ TA2024
Ympäristön huolto					
Tuotot	676	0	14 009	14 009	14009 %
Kulut	-48 946	-78 027	-60 588	17 439	-22,4 %
Netto	-48 270	-78 027	-46 579	31 448	-40,3 %
Ympäristöterveydenhuollon ostopalvelut					
Tuotot	0	0	0	0	0,0 %
Kulut	-345 006	-325 000	-344 727	-19 727	6,1 %
Netto	-345 006	-325 000	-344 727	-19 727	6,1 %
Yhteensä					
Tuotot	676	0	14 009	14 009	14009 %
Kulut	-393 952	-403 027	-405 315	-2 288	0,6 %
Netto	-393 276	-403 027	-391 306	11 721	-2,9 %
Toimiala yhteensä:	-393 276	-403 027	-391 306	11 721	-2,9 %

3.1.7.3 Tukipalvelut

Tilapalvelut

Tilapalvelun kustannuspaikalle Terveyskeskuksen röntgenhuone jäi kuluja -10.233 euroa, koska Etelä-Pohjanmaan hyvinvointialue maksoi remontin vuoden 2025 puolella.

Tilapalvelun talousarvio vuonna 2024 oli 3.914.190 euroa ja toteuma 4.143.123 euroa. Talousarvio ylittyi yhteensä 228.933 euroa ja ylitystä oli 5,85 %.

Talousarvioon sisältyy normaalit vuosittaiset kunnossapito- sekä huoltotyöt ja lisäksi joitakin erikseen nimettyjä toimenpiteitä, joihin talousarviossa on varattu kohdennettu määräraha. Vuoden aikana tulee kuitenkin useita

kiinteistöjen kunnossapitoon ja huoltoon liittyviä äkillisiä toimenpiteitä vaativia hankintoja ja korjauksia, näihin ei ole määrärahoja varattuna.

Lisäksi talousarvioon ei ole varattu tilaajien toiminnan tarpeisiin sekä hallintokuntien tilaamia muutos- ja kunnostukseen liittyviä lisätöitä, joihin ei talousarvion teon yhteydessä ole mahdollista varautua.

Selvitys suurimmista yksittäisistä kustannuksista

Sisäisiin maksuihin ei varoja ollut varattuna, joten ylitys on 210.442 euroa.

Sähkökulut ylittivät n. 50.000 euroa.

ICT-palvelut ylittivät n. 20.000 euroa.

Uimahallin kahvion elintarvikkeisiin ei olla budjetoitu mitään ja ylitys on 22.000 euroa.

Rakennusten kunnossapito

Toiminta käsittää kiinteistöhuolto- / vahtimestaripalvelut. Huoltotöihin kuuluu rakennusten kunnossapitotehtävät, koneiden ja laitteiden korjaus- ja huoltotyöt. Kiinteistöjen lämmitys-, sähkö-, vesi- ja jätevesikulut. Ostopalveluna sähkö- ja automaatio työt, lvi-työt, nuohoustyöt (hormit, ilmanvaihtokanavat), hissihuollot, nosto-ovihuollot, paloilmoitus- ja sammutusjärjestelmien tarkastukset ja huollot yms.

Sähkökulut

Sähkön ylitykset ovat seurausta energiahintojen noususta talousarvion jälkeen, johon ei ole voitu varautua talousarvion teon aikana. Sähköenergian hinnan nousu ollut maltillista, mutta siirtohintojen voimakas nousu vaikuttaa isolta osalta ylitykseen. Myös energiankulutus kasvoi, palvelutoimintojen laajentuessa hyvinvointialueella. Ylitys on 7,9 %.

Alueiden kunnossapito

Kiinteistöjen alueiden kunnossapitotehtävät, lumien auraukset, jätehuolto, nurmialueiden ja istutusten hoito, kenttien, pihakalusteiden ja leikkivälineiden hoito ja korjaukset. Alueiden puhtaanapidon kulut olivat kokonaisuutena runsaslumisen kevättalven vuoksi aurauksien osalta arvioitua suuremmat.

ICT-palvelut

Uuden kulunvalvonta- ja työaikaseurantalaitteiston avausmaksut nostavat ICT-palvelujen kuluja, koska näitä ei voitu laittaa Hedsam investointiin. ICT-palvelut ylittivät yhteensä noin 20.000 euroa.

Käyttöpuolen ylitykset

Kaupungintalo

Käyttöpuoli ylittyi Alvar Aalto -viikon korjaus- ja ehostustoimenpiteiden seurauksena. Ylitys on 25.479 euroa.

Sairaalatie 28, purku

Vuonna 2023 puretun vanhan työpaja kiinteistön purkukustannukset siirtyivät vuoden 2024 kuluiksi. Tästä johtuu ylitys 51.605 euroa.

Valkealampi

Uuden vuokralaisen kanssa sovittuja peruskorjauksia toteutettiin suunnitellusti, ylimääräisenä menona tuli lämminvesivaraajan ja viemäröintien korjaukset. Jätehuolto- ja lokapalvelukustannukset olivat suurin ylittävä tekijä. Kustannukset ylittyivät 19.474 euroa.

Lehtimäen virastotalo

Pelastuslaitos tuli vuokralle kiinteistöön 2024. Pelastuslaitoksen toiminta on nostanut kiinteistön lämpö-, vesi- ja sähkökulutusta, näihin ei ole talousarviossa varauduttu. Myös tilapalvelujen henkilöstö palkkakustannusten sisäinen siirto palvelua tarvitseville kiinteistölle nosti palkkakustannuksia virastotalon kustannuspaikalle. Virastotalon ylitys on 23.000 euroa.

Alajärven uimahalli

Uimahallin ylläpitoon vaikuttaa hintojen nousu kaikilla eri toiminta- ja palvelualoilla. Isoimpina ylityksinä on lämmitysenergia ja sisäiset jätevesimaksut.

Investoinnit toteutuneet tilapalvelut**Tulisalontien päiväkodin leikkialueen aitaus ja leikkivälineiden siirto määräraha 30.000 euroa**

Seppälän etäyksikön päiväkodin aita kokonaisuudessaan uusittiin. Samassa yhteydessä päivitettiin kaksi pientä leikkivälinettä. Investointikustannukset olivat 25.767 euroa.

Paavolan koulun rakentaminen määräraha 150.000 euroa

Vuonna 2024 on Paavolan koululle valittu arkkitehtitoimisto. Uuden koulun rakentaminen alkaa vuonna 2025 ja valmistuminen on vuonna 2026–2027. Investoinnin kustannukset 31.12.2024 olivat 47.569 euroa.

Paalijärven koulu määräraha 50.000 euroa

Asennettiin ilmavesilämpöpumppu ja aurinkoenergiajärjestelmä. Investoinnin kustannukset olivat yhteensä 50.113 euroa.

Hoiskon koulun valmistuskeittiön saneeraus määräraha 45.000 euroa

Saneerauksessa uusittiin kylmälaitteita ja tilakäyttöä muutettiin ergonomisesti paremmaksi. Investoinnin kustannukset olivat yhteensä 43.207 euroa.

Terveyskeskuksen happihuoneen rakentaminen määräraha 15.000 euroa

Happihuoneen rakentaminen toteutui suunnitellusti. Investoinnin kokonaiskustannukset olivat yhteensä 12.166 euroa.

Työpaja Kipinän ilmanvaihto määräraha 18.000 euroa

Ilmanvaihdon rakentaminen toteutui suunnitellusti. Investoinnin kustannukset olivat yhteensä 14.139 euroa.

Hedsam X työnajaseuranta määräraha 40.000 euroa

Investointi toteutui suunnitellusti. Laitteiston käyttöönotto vuonna 2025. Investoinnin kustannukset olivat yhteensä 53.088 euroa.

Paavolan koulun aidan uusinta määräraha 17.000 euroa

Investointi toteutui suunnitellusti. Investoinnin kustannukset olivat yhteensä 16.779 euroa.

Uimahallin saunojen saneeraus määräraha 15.000 euroa

Saunan laitteiden ja lauteiden uusiminen toteutui suunnitellusti. Investoinnin kustannukset olivat yhteensä 10.356 euroa.

Koulukeskus lukitusjärjestelmä Iloq asentaminen määräraha 35.000 euroa

Iloq uudistus tehtiin ja samalla palosulut uusittiin. Investoinnin kustannukset olivat yhteensä 78.247 euroa.

Koulukeskus musiikkiopiston saneeraus määräraha 18.000 euroa

Musiikkiopiston tiloihin vaihdettiin lattiamatot, seinät maalattiin, asennettiin akustiikkalevyjä. Rumpuluokan siirto ja keittiö- ja toimistokalusteet uusittiin. Investoinnin kustannukset olivat yhteensä 28.400 euroa.

Eläinlääkäritilat määräraha 800.000 euroa

Valmistuu kevään 2025 aikana. Investoinnin kustannukset 31.12.2024 olivat 605.028 euroa.

Hoiskon koulun uusi varastorakennus määräraha 17.000 euroa

Investointi toteutunut suunnitellusti. Investoinnin kustannukset olivat yhteensä 27.208 euroa.

Investoinnit toteutumattomat tilapalvelut**Kaupungintalo pihan laajennus ja peruskorjaus määräraha 15.000 euroa**

Ei toteutunut.

Hiekkahallin rakentaminen keskusvarastolle määräraha 120.000 euroa

Ei toteutunut.

Nelimarkka-museon saneeraus määräraha 30.000 euroa

Ei toteutunut. Vuoden 2025 aikana tehdään laajempi kuntotutkimus.

Koulukeskus lämmöntalteenotto iv-koneeseen määräraha 25.000 euroa

Ei toteutunut. IV-järjestelmää täytyy tarkastella isommalla kokonaisuudella.

Tilapalveluiden toiminnalliset tavoitteet

Tavoite	Toimenpiteet	Toteutunut 2024
1. Energiakulutuksen vähentäminen	Kiinteistöautomaation uudesta ja säätöjen tarkistaminen Tyhjillään olevien rakennusten lämpötilojen laskeminen tai lämmityksen kokonaan lopettaminen	Tilojen tehokkaampi käyttöaste nousi, mutta myynnissä/ tyhjillään olevien rakennusten lämmitys jatkuu. Tavoite ei toteutunut.
2. Kiinteistöjen käytöasteen tehostaminen.	Kaupungille tarpeettomista rakennuksista/ tiloista luopuminen	Tavoite on toteutunut.

Tilapalveluiden taloudelliset tavoitteet

Tavoite	Toimenpiteet	Toteutunut 2024
1. Kulujen nousun hillitseminen	Hankintojen ja toiminnan kehittäminen	Kustannusten nousua ei voida estää. Toimintoja on tehostettu ja kilpailutettu. Tavoite ei toteutunut.

Puhdistuspalvelu

Puhdistuspalvelut on vastannut kaupungin omistamien kiinteistöjen puhtaanapidosta tilaajan hyväksymän tarjouksen mukaisesti. Puhdistuspalvelun kustannuksista suurin osa muodostuu henkilöstökuluista. Kustannuksissa on mukana myös kiinteistöjen puhtaanapidossa tarvittavat siivous-, puhdistus-, suoja- ja hoitoaineet sekä siivousvälineet ja pehmopaperit (WC- ja käsipyyhepaperit). Hankintojen osalta kuulumme Hanselin yhteishankintaan. Sopimustoimittaja on Suomen MediTuote Oy.

Puhdistuspalvelun hallinto on jaettu eri hallintokunnille puhdistuspalvelussa työskentelevien henkilömäärän mukaan.

Talousarvion 2024 toteutuma oli 100,3 %. Määrärahat ylittyivät 4.653 euroa.

Puhdistuspalveluiden toiminnalliset tavoitteet

Tavoite	Toimenpiteet	Toteutunut 2024
1. Siistit, sisäilmaltaan mahdollisimmat puhtaat ja viihtyisät tilat	Kohteeseen sopiva, tarkoituksen mukainen ja oikea-aikainen siivous	Tavoite on toteutunut.

Puhdistuspalveluiden taloudelliset tavoitteet

Tavoite	Toimenpiteet	Toteutunut 2024
1. Kustannustehokas siivous	Oikea-aikainen siivous, tyhjäkäynnin välttäminen mm. työlistasuunnittelun avulla	Tavoite on toteutunut.

Ravitsemuspalvelu

Ravitsemuspalvelun yksiköt ovat tuottaneet ateriapalveluja sivistystoimen asiakasryhmille. Asiakkaita ovat koulut ja lasten päivähoitoyksiköt. Elintarvikkeiden kilpailutuksen on toteuttanut Etelä-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin hankintarengas. Ruokahuollon kustannuksista noin 80 % koostuu henkilöstö- ja elintarvikekuluista.

Hallinto on jaettu hallintokuntien kesken suoritteiden suhteessa.

Talousarvion 2024 toteuma oli 100,3 %. Määrärahat ylittivät 4.460 euroa.

Investoinnit toteutuneet ravitsemuspalvelu

Koulukeskuksen keittiölle oli määrärahaa varattuna 32.000 euroa keittopaikan hankintaa varten. Kiireellisyyden vuoksi hankittiin kuitenkin yhdistelmäuuni, jonka hankintahinta oli 12.800 euroa.

Ravitsemuspalveluiden toiminnalliset tavoitteet

Tavoite	Toimenpiteet	Toteutunut 2024
1. Ravitsemispalveluissa tavoitteena on 100 % kotimaisuusaste ruoanvalmistuksessa käytettävien elintarvikkeiden, kuten lihan- ja lihavalmisteiden, maito- ja maitotaloustuotteiden sekä leipomotuotteiden osalta. Muista elintarvikkeista aina vaihtoehtona kotimainen tuote.	Hankinnoissa käytetään hankintarengaan kotimaisia sopimustuotteita. Valitaan tuotteista aina kotimainen vaihtoehto mahdollisuuksien mukaan.	Tavoite on toteutunut.
2. Lähiruoka ravitsemuspalveluissa	Ravitsemispalveluissa järjestetään lähiruokapäiviä ja lisäksi tarjoamme lähiruokasta valmistettuja komponentteja osana päivittäistä ateriaa.	Tavoite on toteutunut osana päivittäisiä aterioita.

Ravitsemuspalveluiden taloudelliset tavoitteet		
Tavoite	Toimenpiteet	Toteutunut 2023
1. Ruokahävikin vähentäminen	Valmistus-, linjasto- ja lautas-hävikin mittaaminen. Syötäväksi kelpaavan ruoan hyödyntäminen. Mahdollinen hävikkiruoan myynti kohteissa, joissa ruoka valmistetaan ja tarjoillaan buffet- linjastosta.	Tavoite on toteutunut.
2. Energiatehokas ruoanvalmistus	Oikea-aikainen valmistus, laitteiston energiatehokas käyttö. Tarvittaessa ruokalistan muokkaaminen.	Tavoite on toteutunut.

3.1.7.4 Investoinnit

Muut investointikohteet / kaupunginhallitus

Mertapuron yksityistiesilta ei toteutunut aikataulullisista syistä vuonna 2024. Avustuspäätös ELY-keskukselta on saatu keväällä, jonka jälkeen ei ollut enää mahdollista saada siltarumpuja toimitukseen kesälle. Mertapuron sillan uusinta tapahtuu kesällä 2025, kohteen määräraha on varattuna vuoden 2025 talousarvioon.

Myllypuron silta toteutui, kohteelle oli varattuna 150.000 euron määräraha. Kustannustoteuma oli 60.073 euroa ja avustusta saatiin 51.062 euroa.

Pirkkalanlahden kunnossapitoa jatkettiin suunnitelman mukaisesti vesikasvillisuuden niitoilla. Niittoihin oli varattuna 15.000 euron määräraha, niittoja ja kaislan rantaan työntöä suoritettiin yhteensä noin 20 työpäivän ajan ja rannalle kasatut kaislat kuljetettiin pois. Kustannusta kaislan niitosta, rantaan työnnöstä ja poiskuljetuksesta aiheutui yhteensä 31.890 euroa.

Paimen-Valkeiskangas yksityistielle oli myönnettynä kaupungin avustusosuutena 69.000 euron määräraha peruskorjauksen avustamiseen, hanke sisälsi lisäksi myös ELY-keskuksen rahoitusosuuden. Peruskorjaus toteutui suunnitelmien mukaisesti, hankkeen kokonaiskustannus jäi alle hyväksytyn kokonaiskustannusarvio, joka myös pienensi kaupungin avustusosuutta. Lopullinen maksettu avustusmäärä oli 58.552 euroa.

Kalusto / irtain omaisuus

Tekninen toimi hankki ajoneuvoja ja kalustoa investointilistauksen mukaisesti. Yleisille alueille uusittiin 1 kpl pakettiautoa, lisäksi hankittiin traktoriin maansiirtokärky, yksi uusi suurtehoruohonleikkuri ja tielana. Kalustohankintoihin oli varauduttu yhteensä 92.000 euron määrärahalla, toteuma oli 93.838 euroa.

Kaavatiet

Vuonna 2024 jatkettiin Pihlajakaaren asuntoalueen infran rakentamista, Pihlajakaaren infra on vesi- ja viemärijohtojen osalta valmis. Rakennettavana on vielä osa ajoteistä ja kevyen liikenteen väylistä, sekä katuvalaistuksesta. Nämä valmistuvat vuonna 2025, Pihlajakaaren tiestön asfalttipinnoitukset ovat suunniteltuna vuodelle 2027.

Juurikaskydön infra valmistui rakenteiden osalla elokuussa 2024. Alueelle on rakennettu teollisuustonttien vesi- ja viemärintilinjastot, Juurikaskydöntien loppuosa, sekä teollisuusalueeseen Juurikaskydöntien yhdistävä Hallitie. Rakennetun tiestön asfalttipinnoitukset ovat suunniteltuna vuodelle 2026.

Kaavateistä peruskorjattiin Seppäläntie ja Kuntotie. Uusi asfalttipinta suoritettiin Paavolantielle, keskustan liikenneympyrään, Järvikadulle ja Yrittäjäntielle. Lisäksi kunnostettiin ja päällystettiin Pelloasmaantie, Kelatie, Terätie ja vuonna 2023 peruskorjattu Riekkotie. Hautasenkylän asuntoalueella tehtiin kokonaisvaltainen uusinta katualueen salaoja- ja sadevesilinjastoille.

Vuosittaisella vanhojen asuntoalueen katujen kunnostusmäärärahalla kunnostettiin ja asfalttoitiin vuonna 2024 asuntoalueen kaduista Tulisalontie, Tiistolantie, Rauhalantie, Kallosentie, sekä Oikotie.

Uutta katuvalaistusta rakennettiin Lehtimäen Rantakankaalle, Töysäntielle, Menkijärvelle ja Saukonkylään yhteensä noin 5,7 km. Olemassa olevan katuvalaistuksen uusintaa led-tekniikalle jatkettiin ja lisäksi vuosittain uusitaan vanhoja ohjauskeskuksia. Asuntokatujen peruskorjauksien yhteydessä on uusittu aina tarpeen vaatiessa myös katuvalaistus.

Kaavateiden investointihankkeista jäi toteutumatta Soinintien kevyen liikenteen väylän jatkoon suunnittelu. Kyseessä on ELY-keskuksen hallinnoima tie ja suunnittelusopimusta ei saatu edistettyä heidän aikataulullisista syistensä johtuen. Määräraha on varattu vuodelle 2025 ja myös suunnittelusopimus on nyt laadittu ELY-keskuksen kanssa.

Kaavateiden rakentamiseen on ollut varattuna investointiosassa yhteensä 1.063.000 euron määräraha kustannustoteuman ollessa 1.291.610 euroa. Määräraha on ylittynyt 228.610 euroa.

Urheilu- ja ulkoilualueet

Urheilu- ja ulkoilualueiden suurimpana yksittäisenä investointina oli tekojääkontin uusinta. Hankkeeseen oli varauduttu 360.500 euron määrärahalla ja lopullinen kustannus oli 382.532 euroa. Tekniikkakontin vaihtotyö ja ulkojäähän liittyvät työt nostivat kustannuksen arvioitua suuremmaksi.

Liikennepuiston maanrakennustyöt, ajoväylien asfaltoinnit, valaistus, alueen aitaus ja varastorakennuksen perustus on tehtynä. Liikennepuiston rakentamista jatketaan keväällä 2025 asentamalla tekonurmialueet ja rakentamalla varastorakennus, sekä tekemällä muut viimeistelyt. Urheilu- ja ulkoilualueisiin liittyen uusittiin myös ankkurikentän äänentoistojärjestelmä ja peruskorjattiin Kitron stadionin wc-tilat.

Luoma-ahon lähiliikuntapaikan rakentamiseen oli varattuna 90.000 euron avustus. Lähiliikuntapaikkahanke toteutui ja avustus on maksettu kokonaisuudessaan.

Mopoparkille tai moottoriurheilukeskukselle ei ole pystytty edelleenkaan osoittamaan paikkaa. Alajärven kaupungilla ei ole omistuksessaan sopivaa paikkaa mihin kyseinen moottoriurheilukeskus tai mopoparkki voisi sijoittua.

Urheilu- ja ulkoilualueiden rakentamiseen oli varauduttu investointiosassa yhteensä 512.000 euron määrärahalla, toteuma oli 549.849 euroa.

Puistot ja uimarannat

Puistojen ja uimarantojen rakentamiseen oli varauduttu investointiosassa yhteensä 69 000 euron määrärahalla ja kustannustoteuma oli 10.270 euroa.

Suurimpana yksittäisenä kohteena puistorakentamisessa oli vuonna 2024 liikennepuisto. Liikennepuiston maarakenteet ovat valmiina, väylät pinnoitettu asfaltilla, aitaus ja varastorakennuksen perustukset tehty. Liikennepuisto rakennetaan loppuun keväällä 2025, tehtävänä on mm. tekonurmetuksia ja varastorakennus. Leikkikenttiin liittyvinä töinä oli mm. uuden kulkuyhteyden rakentaminen Takalan leikkikentälle.

Vesihuoltolaitos

Uutta vesijohtoverkostoa rakennettiin ja saneerattiin Alajärven ja Lehtimäen alueella yhteensä 1,6 kilometriä. Alajärven osalla saneeraukset kohdistuvat Paalijärvi-Teerineva-verkostoon noin 1 km matkalla. Lehtimäen osalla uusittiin runkovesivesijohtoa noin 0,6 km Keskikylän alueella. Vesijohtoverkoston rakentamiseen ja saneeraukseen on varauduttu 2024 vuonna 145.000 euron määrärahalla ja kustannustoteuma oli 101.734 euroa.

Viemärlaitos

Viemäriverkoston rakentamiseen ja saneeraamiseen oli varauduttu yhteensä 85 000 euron määrärahalla ja kustannustoteuma oli 50.711 euroa. Viemäriverkostoa rakennettiin mm. uusien kaavatiehankkeiden yhteydessä Pihlajakaareen ja Juurikaskydölle. Saneeraukset käsittävät vanhan verkoston lisäksi niihin liittyvien pumppaamojen ja kaivojen peruskorjaukset.

Jätevesipuhdistamon (laitoksen) saneerauksiin ja korjauksiin oli varauduttu yhteensä 270.000 euron määrärahalla ja kustannustoteuma oli 243.464 euroa. Jätevesipuhdistamolla on jatkettu suunnitelmallisesti laitteiston uusintaa, vuonna 2024 uusittiin lietteenkuivan ja sen oheislaitteet.

KAUPUNGINHALLITUS	TA2024 + muutos	TP2024	Selvitys hankkeen toteutumisesta
Muut pitkävaikutteiset menot			
Haapavainiontien silta			
Siltarumpujen uusinta ja kaiteiden rakentaminen	40 000		Juuso Pikkukangas: Ei toteutunut, Haapavainion siltaan ei mahdollista saada avustusta. Siltaa korjattu viimeksi vuonna 2021 ja se on liikennöitävässä kunnossa.
Valtionapuehto	-20 000		
Mertapurontien silta			
Siltarumpujen uusinta ja kaiteiden rakentaminen	130 000		Juuso Pikkukangas: Investointi siirtyy vuodelle 2025, koska avustuspäätös tuli vasta keväällä 2024 ja ei ollut enää aikataulullisesti mahdollista toteuttaa.
Valtionapuehto	-65 000		
Myllypuron silta (Hämeenjoki)			
Siltarumpujen uusinta ja kaiteiden rakentaminen	150 000	55 352	Juuso Pikkukangas: Investointi on toteutunut suunnitellusti. Hankintahinta oli 55 351 euroa ja saatiin valtionosuutta 51 062 euroa.
Valtionapuehto 2022 50%. Ei valtionapuehtoa vuosina 2023, 2024 ja 2025.	-120 000	-51 062	
Bioterminaalien rakentaminen (Lisämääräraha 29.1.2024)	334 950		Sanna Matintupa: Hanke ei käynnistynyt vuonna 2024. Siirtyy vuodelle 2025.
Pirkkalanlahden kunnostukseen, jälkikunnostukseen sekä toimenpiteisiin järven kunnon parantamiseksi.	15 000	31 890	Juuso Pikkukangas: Investointi toteutunut suunnitellusti. Hankintahinta oli vuosina 2023 ja 2024 yhteensä 53 871 euroa. Ylitys johtuu suuresta työmäärästä.
Populus palkkahallinnon ohjelmiston päivitys	35 000	28 434	Tanja Katajamäki: Investointi on toteutunut suunnitellusti. Hankintahinta oli 28 434 euroa.
Rakennusvalvontaohjelman päivittäminen	15 000		Beata Kallio: Investointi ei toteutunut, koska rakennusvalvonnan lainsäädäntö oli vielä kesken. Investointi toteutuu vuoden 2025 aikana.
Muut osakkeet ja osuudet			
Kuntayhtymä Kympin kuntayhtymäosuus	20 702	20 702	Sanna Matintupa: Kuntayhtymä Kympin kuntaosuus. Kuntayhtymän toiminta käynnistyi 1.1.2025.
Paimen-Valkeiskangas yksityistien perusk. (Lisämääräraha 30.9.2024)	69 000	58 552	Juuso Pikkukangas: Investointi on toteutunut suunnitellusti. Avustusta maksettu yhteensä 58 522 euroa.
Irtainomaisuus ja muut pitkävaikutteiset menot			
Valokuituverkon kuntarahoitusosuus (Lisämääräraha 29.1.2024)	78 600	40 164	Sanna Matintupa: Hanke toteutuu, mutta Ely-keskus myönsi hankkeelle tukea enemmän, joten kuntarahan osuus pieni.
Kiinteä omaisuus / maa- ja vesialueet			
Maa-alueiden osto / haltuunotto korvaukset / lunastukset	200 000	88 322	Maa-alueiden ostopäätökset tekee Valtuusto.
Kaupunginhallitus menot yhteensä:	1 088 252	323 415	
Kaupunginhallitus tulot yhteensä:	-205 000	-51 062	
KAUPUNGINHALLITUS NETTO:	883 252	272 353	

SIVISTYSTOIMI	TA2024 + muutos	TP2024	Selvitys hankkeen toteutumisesta
Aineettomat hyödykkeet / Irtainomaisuus ja muut pitkävaikutteiset menot			
Nuorisotoimen pakettiauto			
Yläkoulun AVI-tekniikan uusinta	18 000	16 625	Vesa Kantola: Investointi on toteutunut suunnitellusti. Hankintahinta oli 16 625 euroa.
Sivistystoimi menot yhteensä:	18 000	16 625	
Sivistystoimi tulot yhteensä:	0	0	
SIVISTYSTOIMI NETTO:	18 000	16 625	

TEKNINEN TOIMI	TA2024 + muutos	TP2024	Selvitys hankkeen toteutumisesta
Aineettomat hyödykkeet / Irtainomaisuus			
Huoltoauton hankinta yleisiin alueisiin	20 000	21 370	Juuso Pikkukangas: Investointi on toteutunut suunnitellusti. Fiat Talento 2.0 hankintahinta oli 21 370 euroa.
Maansiirtokärry	20 000	17 268	Juuso Pikkukangas: Investointi on toteutunut suunnitellusti. Maansiirtokärryt tisaalidalla hankintahinta oli 17 268 euroa.
Ruohonleikkurin hankinta yleisiin alueisiin	24 000	32 056	Juuso Pikkukangas: Investointi on toteutunut suunnitellusti. Ruohonleikkurin hankinta hinta oli 32 056 euroa.
Tielana, Alajärvi	28 000	23 144	Juuso Pikkukangas: Investointi on toteutunut suunnitellusti. Lanan ja kovametalliterien hankintahinta oli 23 144 euroa.
Tekninen toimi menot yhteensä:	92 000	93 838	
Tekninen toimi tulot yhteensä:	0	0	
TEKNINEN TOIMI NETTO:	92 000	93 838	

KIINTEISTÖTOIMI	TA2024 + muutos	TP2024	Selvitys hankkeen toteutumisesta
Uudisrakentaminen			
Paavolan koulu (Lisämääräraha 29.4.2024)	150 000	47 569	Tuukka Antila: Uuden koulun rakentaminen alkaa vuonna 2025 ja valmistuminen on vuonna 2026.
Eläinlääkäritilat (vuokrasopimus / Seinäjoen kaupunki)	800 000	605 028	Tuukka Antila: Eläinlääkäritalo valmistuu kevään 2025 aikana. Toteuma vuonna 2024 oli 605 028 euroa.
Hoiskon koulu			
Hoiskon koulun uusi varastorakennus	17 000	27 208	Tuukka Antila: Varastorakennus valmistui suunnitellusti, vanhan varastorakennuksen ympäristö maisemoitiin varastorakennuksen ympäristöstä, ylitys 10 208 euroa.
Tulisalontien päiväkot			
Tulisalontien päiväkodin leikkialueen aitaus ja leikkivälineiden siirto	30 000	25 767	Tuukka Antila: Investointi toteutunut suunnitellusti.
Keskusvarasto			
Hiekkahallin rakentaminen keskusvarastolle	120 000		Tuukka Antila: Hiekkahallin laajennus keskeytettiin, laajennettavan hallin heikkojen rakenteiden takia. Heikkahalli uudelleen valmisteluun.
Uudisrakentaminen yhteensä:	1 117 000	705 573	
Peruskorjaus			
Hoiskon koulu			
Valmistuskeittiön saneeraus	45 000	43 208	Tuukka Antila: Saneerauksessa uusittiin kylmälaitteita ja tilakäyttöä muutettiin ergonomisesti paremmaksi.
Terveyskeskuksen happihuoneen rakentaminen (Lisämääräraha 25.3.2024)	15 000	12 166	Tuukka Antila: Happihuone toteutui suunnitellusti.
Työpaja Kipinän ilmanvaihto (Lisämääräraha 25.3.2024)	18 000	14 139	Tuukka Antila: Ilmanvaihdon rakentaminen toteutui suunnitellusti.
Hedsam X työajanseuranta (Lisämääräraha 29.4.2024)	40 000	53 088	Tuukka Antila: Investointi toteutui suunnitellusti. Laitteiston käyttöönotto 2025.
Uimahallin saunojen saneeraus	15 000	10 992	Tuukka Antila: Saunan laitteiden ja lauteiden uusiminen toteutunut suunnitellusti.
Keskusvarasto	15 000		Tuukka Antila: Ei toteutunut.
Koulukeskus			
Lämmöntalteenotto iv-koneeseen	25 000		Tuukka Antila: Investointi ei toteutunut, koska IV-järjestelmää täytyy tarkastella isommalla kokonaisuudella.
Lukitusjärjestelmän osittainen muuttaminen Iloq-järjestelmäksi	35 000	78 243	Tuukka Antila: Iloq uudistus tehtiin ja samalla palosulut uusittiin.
Keittopata 300 l	32 000	12 810	Sari Koivuranta: Hankintahinta oli 12 810 euroa. Kiireellisyysden vuoksi jouduttiin hankkimaan yhdistelmäuuni. Padan hankinta toteutuu vuonna 2025.
Musiikkiopiston saneeraus (akustiikkalevyjen vaihto ja taukotilan vaihto)	18 000	34 928	Tuukka Antila: Musiikkiopiston tiloihin vaihdettiin kaikki laittamatot, seinät maalattiin, asennettiin akustiikkalevyjä. Rumpuluokan siirto ja keittiö- ja toimistokalusteet uusittiin.
Nelimarkka-museo			
Käyttövesiputkiston ja patteriverkoston saneeraus (pts)	30 000		Tuukka Antila: Ei toteutunut. Tarkastellaan vuoden 2025 aikana laajempi kuntotutkimus.
Paavolan koulu			
Paavolan koulun aidan uusinta (Lisämääräraha 17.6.2024)	17 000	16 779	Tuukka Antila: Investointi toteutui suunnitellusti.
Keittopata 200 l	32 000	22 518	Sari Koivuranta: Investointi on toteutunut suunnitellusti. Padan hankintahinta oli 22 518 euroa.
Paalijärven koulu			
Maalämpö	50 000	50 113	Tuukka Antila: Asennettiin ilmajäähdytyspumpu ja aurinkoenergiajärjestelmä.
Peruskorjaus yhteensä:	387 000	348 984	
Kiinteistötoimi menot yhteensä:	1 504 000	1 054 557	
Kiinteistötoimi tulot yhteensä:	0	0	
KIINTEISTÖTOIMI NETTO:	1 504 000	1 054 557	

YLEISET ALUEET	TA2024 + muutos	TP2024	Selvitys hankkeen toteutumisesta
Kaavatiet			
Asuntoalueiden katujen kunnostus ja pinnoittaminen (vuosittainen määräraha)	100 000		Juuso Pikkukangas: Toteutunut. Vuonna 2024 pinnoitettiin Seppälän asuntoalueen sivuhaarat: Tulisalontie, Tiistolantie, Kallosentie, Rauhalantie
Soinintien kevyenliikenteen väylän päällystys	13 000		Juuso Pikkukangas: Toteutunut. Vuonna 2023 rakennettu kvl-väylälle valettu reunakivi + asf pinnoite
Soinintien kevyenliikenteen jatkosuunnittelu	45 000		Juuso Pikkukangas: Ei toteutunut. Ely-keskus ei ole tehnyt sopimusta suunnittelusta, asiaan palataan uudelleen vuonna 2025.
Kaavateiden urapaikkaukset	15 000		Juuso Pikkukangas: Toteutunut. Vuosittaiset paikkaukset tehty. Mm. Hoiskontie, Kujanpääntie, Juhanintie, Aapontie
Katualueiden haltuunotto (vuosittainen määräraha)	30 000		Juuso Pikkukangas: Katualueiden haltuunotot etenevät maanmittauslaitoksen aikataulujen mukaan.
Paavolantien ja Järvikadun päällystäminen	63 000		Juuso Pikkukangas: Toteutunut. Paavontien ja Järvikadun olevat asf pinnat jyrstetty ja pinnoitettu uudelleen.
Yksitysteiden kuivatuksen parantaminen	20 000		Juuso Pikkukangas: Toteutunut. Ojittu yksityisteistä Linnunpurontie, Alasentie, Rantalantie
Juurikaskydön infran rakentaminen (jatkuu vuodelle 2024)	130 000		Juuso Pikkukangas: Toteutunut. Vesi- ja viemärijohdot rakennettu ja tiestön runkorakenteet saatettu loppuun Hallitien ja Juurikaskyöntien loppuosalla
Riekkotien rakentaminen kaava mukaisesti (Asfaltointi 2024)	24 000		Juuso Pikkukangas: Toteutunut. Vuonna 2023 peruskorjattu Riekkotie asfaltointiin
Pihlajakaaren asuntoalueen infran rakentaminen	230 000		Juuso Pikkukangas: Toteutunut. Pihlajakaaren rakentaminen edelleen käynnissä (jatkuu vuodelle 2025)
Hallitien asfaltointi	70 000		Juuso Pikkukangas: Ei toteutunut. Hallitie valmistunut mutta suurien massanvaihtojen vuoksi rakenteen annetaan asettua ja päällytys tulevana vuosina.
Seppäläntien peruskorjaus	70 000		Juuso Pikkukangas: Toteutunut. Seppäläntien rakennekerroksia uusittu, asennettu vahvikeverkko ja päällystetty.
Kuntotien ja risteysalueen rakentaminen (siirtyy vuodelle 2024)	47 000		Juuso Pikkukangas: Toteutunut. Kuntotie levennetty ja rakenteet peruskorjattu suunnitelman mukaisesti. Asfaltointi suunnitella tulevana vuosina
Terätien asfaltointi	10 000		Juuso Pikkukangas: Toteutunut. Terätien ojat perattu, kallistukset muotoiltu ja tie asfaltoitu
Hautausenkydön kuivatuspuutteen kunnostus	40 000		Juuso Pikkukangas: Toteutunut. Hautausenkydön as.alueelle rakennettu uusiksi tiestön sadevesi- ja salaojajärjestelmä
Saukonkyläntien katuvalaistus	25 000		Juuso Pikkukangas: Toteutunut. Saukonkylään rakennettu lisää valaistusta noin 1 kilometri
Hunnakontien ja Mikkolantien pään katuvalaistus	15 000		Juuso Pikkukangas: Toteutunut. Menkijärvelle rakennettu lisää valaistusta noin 1 kilometri. Hankkeessa mukana Japo, yhdessä kuitukaapelin kanssa
Töysäntien (Lehtimäki) katuvalaistus	30 000		Juuso Pikkukangas: Toteutunut. Töysäntielle rakennettu lisää valaistusta noin 1,2 kilometriä
Katuvalaistus muutokset led-lamppuihin (Ohjausk. V. 2014, uusiminen 2015 ->)	75 000		Juuso Pikkukangas: Toteutunut. Vanhoja ohjainlaitteita uusittu, maakaapelointia tehty ja valaisimia vaihdettu ledille. mm Alajärventie - Soinintie
Katuvalaistus Jaakkolantie, Latojoentie, Rantakangas risteys (Ety:n tie, Lupa!)	30 000		Juuso Pikkukangas: Toteutunut. Jaakkolantielle rakennettu katuvalaistus noin 1,1 kilometrin matkalle
Katuvalaistus Hurmeen kaava-alueelle	38 000		Juuso Pikkukangas: Toteutunut. Valaistus rakennettu: Metsotie, Koukkutie, Nielutie, Kohotie, Katiskatie, Jussinpolku, Varputie
Liikennemerkkien ja opasteiden uusinta taajama-alueella	10 000		Juuso Pikkukangas: Toteutunut. Uusintaa tehty usena vuotena ja se jatkuu edelleen 2025
Turvallisuushankkeet, suojateiden ja saarekkeiden rakent.	20 000		Juuso Pikkukangas: Toteutunut. Suvantotien kvl-väylä saatettu loppuun. Reunakivivalut ja asfaltointi
Kelatien päällystys	15 000		Juuso Pikkukangas: Toteutunut. Kelatien ojat perattu, kallistukset muotoiltu ja tie asfaltoitu
Ankkuritien päällystys	20 000		Juuso Pikkukangas: Ankkuritien sijasta asfaltointiin Yrittäjätie, jossa ilmeni talven jälkeen runsasta pinnan irtolua
Pellosmaantien päällystys	23 000		Juuso Pikkukangas: Toteutunut. Pellosmaantien ojat perattu, kallistukset muotoiltu ja tie asfaltoitu
Kaavatiet yhteensä	1 208 000	1 291 611	

Urheilu- ja ulkoilualueet			
Tekojään uusinta (Lisä määräraha 29.4.2024)	360 500	382 533	Juuso Pikkukangas: Toteutunut. Jäähdytystekniikkakontin lopullinen kustannus kaikkine liittyvine töineen 382 533 €
Ankkurikentän äänentoistojärjestelmän uusiminen	21 000	7 261	Juuso Pikkukangas: Toteutunut. Kustannukset yhteensä 7 261 €, järjestelmä maksoi hieman ennakoitua vähemmän
Liikuntareittien/polkujen kunnostus. Kanaharju, Lakis ja Valkealampi ja valaisimien muutos ledeliksi.	20 000		Juuso Pikkukangas: Toteutunut. Liikuntareittejä kunnostettu ja uusia valaisimia hankittu. Siirto käyttötalouteen.
Liikennepuisto	40 000	109 307	Juuso Pikkukangas: Toteutunut. Liikennepuiston maarakenteet ja asfaltointit tehty. Jatkuu vuonna 2025 tehdään viimeistelyt ja huoltorakennus
Moottoriurheilukeskus (Suunnittelumäärärahan siirto 2019)	30 000		Juuso Pikkukangas: Ei toteutunut. Tälle ei ole paikkaa johon voisi rakentaa
Mopoparkki. Suunnittelu ja toteutus	10 000		Juuso Pikkukangas: Ei toteutunut. Tälle ei ole paikkaa johon voisi rakentaa
Kitron Stadionin wc-tilojen korjaus	18 000	26 476	Juuso Pikkukangas: Toteutunut. Kustannukset yhteensä 26 476 €. Wc-tilojen peruskorjaus vaati arvioitua enemmän rakenteellisia korjauksia
Luoma-ahon lähiliikuntapaikan avustus valtionapuehto 30 %	90 000 -27 000	90 000	Juuso Pikkukangas: Toteutunut. Liikuntapaikka rakentunut ja 90 000€ avustus maksettu kokonaisuudessaan
Porraspyramidi-hankkeen valtionosuus (v. 2023)		-65 727	Valtionosuus tullut vuoden 2024 puolella. Porraspyramidi-hanke valmistunut vuonna 2023.
Urheilu- ja ulkoilualueet menot yht.	589 500	615 577	
Urheilu- ja ulkoilualueet tulot yht.	-27 000	-65 727	
Urheilu- ja ulkoilualueet netto	562 500	549 850	
Puistot ja uimarannat			
Puistojen rakentaminen	20 000		Juuso Pikkukangas: Toteutunut, puistoihin hankittu mm. uusia kalusteita ja viheralueita rakennettu. Alle 10 000 euroa siirto käyttötalouteen.
Takalan alueen leikkikentän rakentaminen (vuonna 2024 kulkuyhteys ja aitaus)	22 000		Juuso Pikkukangas: Toteutunut tieyhteyden osalta, aita ei tehty. Alle 10 000 euroa siirto käyttötalouteen.
Palatorin puiston kalusteryhmät	12 000	10 270	Juuso Pikkukangas: Toteutunut, kalusteryhmät hankittu. Kalusteiden kustannus 10 270 €
Puistot ja uimarannat yht.	54 000	10 270	
Uimarannat			
Uimarantojen rakentaminen ja peruskorjaus	15 000		Juuso Pikkukangas: Toteutunut. Uimarannoille uusittu mm. pukukoppeja ja rantojen hiekkoja. Alle 10 000 euroa siirto käyttötalouteen.
Uimarannat yht.	15 000	0	
Yleiset alueet menot yhteensä:	1 866 500	1 917 458	
Yleiset alueet tulot yhteensä:	-27 000	-65 727	
YLEISET ALUEET NETTO:	1 839 500	1 851 731	

VESIHUOLTOLAITOS	TA2024 + muutos	TP2024	Selvitys hankkeen toteutumisesta
Vesilaitos			
Vesijohtoliittymien rakentaminen (Vuotuinen määräraha liittäisiin)	20 000	49 602	Juuso Pikkukangas: Toteutunut, uusien liittymien määrä eritellään tilinpäätöksessä
Arvioidut liittymätulot yhtä suuret kuin rakentamiskulut. Huom! Kirjataan taseeseen.			
Tukkuvesimittareiden (6-10 kpl) uusiminen etäluettaviksi ja kaivojen korjaus.	10 000		Juuso Pikkukangas: Toteutunut. Etäluennan laajentamista jatketaan edelleen tulevina vuosina
Porasharjun vesilinjaston ilmakaivojen uusinta	15 000		Juuso Pikkukangas: Toteutunut osittain. Kaivoja hankittu ja osa asennettu (tehty aikataulun puitteissa)
Paalijärvi-Teerinevan vesiosuuskunta			
Putkiston saneeraus. Katetaan osittain.	100 000	52 133	Juuso Pikkukangas: Toteutunut. Vesijohdon uusintaa tehty tarpeen mukaisesti (vuotojen ilmeneminen)
Multavaarun vesilaitoksen alkatoiminnan katoksen rakentaminen	35 000	23 992	Juuso Pikkukangas: Toteutunut
Vesilaitos menot yht.	180 000	125 727	
Viemärlaitos			
Viemäreiden rakentaminen. Toimialuemäärittely pakollinen.		19 308	
Viemäriliittymät, uusien liittymien kytkeminen	20 000		Juuso Pikkukangas: Toteutunut, uusien liittymien määrä eritellään tilinpäätöksessä
Viemäriverkoston suunnittelumääräraha	10 000		Juuso Pikkukangas: Toteutunut, viemäriverkoston suunnittelua tehty yhdessä muun infran suunnitelmien kanssa. Esim. Luoma-ahon infra
Viemäriverkoston saneeraukset		31 405	
Jätevesipumppaamon saneeraus (1 pumppaamo/vuosi)	35 000		Juuso Pikkukangas: Toteutunut. Kunnostettu graforssin pumppaamoa
Jätevesiverkoston saneeraus	10 000		Juuso Pikkukangas: Toteutunut, saneerausta tehdään aina terpeen mukaan.
Jätevesiverkoston kuntotutkimukset	10 000		Juuso Pikkukangas: Toteutunut, kuntotutkimuksia mm. vuotovesien osalta tehty
Alajärven jätevesipuhdistamo		243 464	
Lingon peruskorjaus ja oheislaitteet	230 000		Juuso Pikkukangas: Toteutunut. Uusi linko hankittu ja asennettu (Huber)
Kompostikentän päällystyskorjaukset	10 000		Juuso Pikkukangas: Toteutunut. Vuosittaiset kulumispaikkaukset tehty
Jätevesipuhdistamon instrumenttien uusinta	10 000		Juuso Pikkukangas: Toteutunut. Komponentteja uusittu esiselkeytykseen
Putkikatoksen rakentaminen	10 000		Juuso Pikkukangas: Ei toteutunut aikatauluullisista syistä
Puhdistamon tietokoneiden ja prosessiohjelmien uusinta	10 000		Juuso Pikkukangas: Toteutunut. Ohjelmistoja ja etävalvontaa uusittu
Viemärlaitos menot yht.	355 000	294 177	
Vesilaitos menot yhteensä:	535 000	419 904	
Vesilaitos tulot yhteensä:	0	0	
VESILAITOS NETTO:	535 000	419 904	

INVESTOINNIT	TA2024 + muutos	TP2024	Selvitys hankkeet toteutumisesta
INVESTOINNIT MENOT YHT.	5 103 752	3 825 797	
INVESTOINNIT TULOT YHT.	-232 000	-116 789	
INVESTOINNIT NETTO	4 871 752	3 709 008	

3.1.7.5 Teknisen lautakunnan henkilöstö

TAULUKKO 42 TEKNINEN LAUTAKUNTA: HENKILÖSTÖ

TULOS- ALUE	Tulosyksikkö Virka-toiminimike				TP 24/TA 24 Muutos +/-
		TP 2023	TA 2024	TP 2024	
TELA	HALLINTO				
	Muu hallinto				
	Tekninen johtaja	1,00	1,00	1,00	
	Toimistosihteeri	1,00	1,00	1,00	
	Hallinto yhteensä	2,00	2,00	2,00	
	Yhdyskuntasuunnittelu				
	Kaavoituspäällikkö	1,00	1,00	1,00	
	Maanmittausteknikko	1,00	1,00	1,00	
	Kaavoitusihteeri			1,00	1,00
	Yhdyskuntasuunnittelu yhteensä	2,00	2,00	3,00	
	Rakennustarkastus				
	Rakennustarkastaja	1,00	1,00	1,00	
	Toimistosihteeri	1,00	1,00	1,00	
	Rakennustarkastus yhteensä	2,00	2,00	2,00	
	Ympäristönsuojelu				
	Ympäristösuojelusihteeri	0,50	1,00	1,00	
	Ympäristönsuojelu yhteensä	0,50	1,00	1,00	
	Tilapalvelut				
	Kiinteistöpäällikkö	1,00	1,00	1,00	
	Rakennusmestari	0,00	0,00	0,00	
	Kiinteistöesimies	0,00	0,00	0,00	
	Ammattimies	7,00	7,00	6,00	-1,00
	Kirvesmies	2,00	2,00	2,00	
	Ravitsemustyöntekijä			1,00	1,00
	Tuntipalkkaiset				
	Kirvesmies	1,00	2,00	0,00	-2,00
	Kiinteistöhuoltoesimies	0,00	0,00	0,00	
	Tilapalvelut yhteensä	11,00	12,00	10,00	
	Puhdistuspalvelut				
	Palvelupäällikkö	0,50	0,00	0,00	
	Puhdistuspalveluesimies	0,00	0,00	0,00	
	Puhdistuspalveluohjaaja/laitoshuoltaja	0,00	0,00	0,00	
	Puhdistuspalveluvastaava	1,00	1,00	1,00	
	Laitoshuoltaja	23,00	23,00	23,00	
	Laitoshuoltaja-talonmies	1,00	1,00	1,00	
	Puhdistuspalvelut yhteensä	25,50	25,00	25,00	

TULOS-	Tulosyksikkö	TP 24/TA			24 Muutos
ALUE	Virka-toiminimike	TP 2023	TA 2024	TP 2024	+/-
	Ravitsemispalvelut				
	Palvelupäällikkö	0,50	1,00	1,00	
	Ravitsemispalveluesimies	0,00	0,00	0,00	
	Ruokapalveluvastaava	1,00	1,00	1,00	
	Vastaava suurtalouskokki	1,00	1,00	1,00	
	Suurtalouskokki	12,00	12,00	12,00	
	Ruokapalvelutyöntekijä	0,00	0,00	0,00	
	Suurtalouskokki-laitoshuoltaja	3,00	3,00	3,00	
	Ravitsemistyöntekijä	1,00	1,00	1,00	
	Ammattimies/ruokapalvelutyöntekijä	1,00	1,00	1,00	
	Ravitsemuspalvelut yhteensä	19,50	20,00	20,00	
	Yleiset alueet / Kuntatekniikka				
	Kuntatekniikan päällikkö	0,50	1,00	1,00	
	Rakennusmestari	0,00	0,00	0,00	
	Puutarhuri	1,00	1,00	1,00	
	Liikuntapaikkavastaava	1,00	1,00	1,00	
	Liikuntapaikkajoen hoitaja	3,00	3,00	3,00	
	Uimahalli / sisäliikuntapaikat				
	Hallimestari	1,00	1,00	1,00	
	Uinninvalvoja	3,00	3,00	3,00	
	Laitosmies	3,00	3,00	3,00	
	Kahvilatyöntekijä	3,00	3,00	3,00	
	Vesihuoltolaitokset				
	Kuntatekniikan päällikkö	0,50	0,00	0,00	
	Rakennusmestari	0,00	0,00	0,00	
	Toimistosihtööri	0,00	0,00	0,00	
	Vesihuoltolaitoksen esimies	1,00	1,00	1,00	
	Ammattimies	2,00	2,00	2,00	
		3,50	3,00	3,00	
	Tuntipalkkaiset				
	Yleisten alueiden esimies	1,00	0,00	0,00	
	Ammattimies	1,00	1,00	3,00	2,00
	Yleiset alueet / kuntatekniikka yhteensä	24,50	23,00	25,00	
	Kaikki yhteensä	87,00	87,00	88,00	1,00

3.2 Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen

3.2.1 Käyttötalouden toteutuminen

Toteutumavertailu		EUR			
Ulkoinen/Sisäinen	01.01.2024 - 31.12.2024				
	Budjetti 2024	Bu-muutos 2024	Budj.+muut 2024	Toteutuma 2024 01-12	Poikkeama
17010000 KESKUSVAALILAUTAKUNTA					
0002 KÄYTTÖTALOUS					
0050 TALOUS					
3000 TOIMINTATUOTOT					
3001 Myyntituotot					
3080 Täydet valtiolta saadut korvaukset	18.000		18.000	50.212,80	-32.212,80
3001 Myyntituotot	18.000		18.000	50.212,80	-32.212,80
3000 TOIMINTATUOTOT	18.000		18.000	50.212,80	-32.212,80
4000 TOIMINTAKULUT					
4001 Henkilöstökulut					
4002 Palkat ja palkkiot	-25.000		-25.000	-43.625,42	18.625,42
4100 Henkilösivukulut					
4101 Eläkekulut	-3.866		-3.866	-5.361,14	1.495,14
4150 Muut henkilösivukulut	-509		-509	-613,57	104,57
4100 Henkilösivukulut	-4.375		-4.375	-5.974,71	1.599,71
4001 Henkilöstökulut	-29.375		-29.375	-49.600,13	20.225,13
4300 Palvelujen ostot					
4340 Muiden palvelujen ostot	-12.780	-18.000	-30.780	-13.471,32	-17.308,68
4300 Palvelujen ostot	-12.780	-18.000	-30.780	-13.471,32	-17.308,68
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat					
4501 Ostot tilikauden aikana	-3.050		-3.050	-5.726,81	2.676,81
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3.050		-3.050	-5.726,81	2.676,81
4800 Muut toimintakulut					
4900 Muut toimintakulut	-2.000		-2.000		-2.000,00
4800 Muut toimintakulut	-2.000		-2.000		-2.000,00
4000 TOIMINTAKULUT	-47.205	-18.000	-65.205	-68.798,26	3.593,26
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-29.205	-18.000	-47.205	-18.585,46	-28.619,54
7500 LASKENNALLISET ERÄT					
7540 Arvonlisäverot (Palautusjärj.)				-3.759,21	3.759,21
7500 LASKENNALLISET ERÄT				-3.759,21	3.759,21
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-29.205	-18.000	-47.205	-22.344,67	-24.860,33

	Toteutumavertailu			EUR	
Ulkoinen/Sisäinen	01.01.2024 - 31.12.2024				
	Budjetti 2024	Bu-muutos 2024	Budj.+muut 2024	Toteutuma 2024 01-12	Poikkeama
17020000 TARKASTUSLAUTAKUNTA					
0002 KÄYTTÖTALOUS					
0050 TALOUS					
3000 TOIMINTATUOTOT					
3400 Muut toimintatuotot					
3500 Muut toimintatuotot				168,80	-168,80
3400 Muut toimintatuotot				168,80	-168,80
3000 TOIMINTATUOTOT				168,80	-168,80
4000 TOIMINTAKULUT					
4001 Henkilöstökulut					
4002 Palkat ja palkkiot	-8.500		-8.500	-6.618,75	-1.881,25
4100 Henkilösivukulut					
4101 Eläkekulut	-322		-322	-286,13	-35,87
4150 Muut henkilösivukulut	-43		-43	-29,68	-13,32
4100 Henkilösivukulut	-365		-365	-315,81	-49,19
4001 Henkilöstökulut	-8.865		-8.865	-6.934,56	-1.930,44
4300 Palvelujen ostot					
4340 Muiden palvelujen ostot	-20.520		-20.520	-15.221,63	-5.298,37
4300 Palvelujen ostot	-20.520		-20.520	-15.221,63	-5.298,37
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat					
4501 Ostot tilikauden aikana	-325		-325		-325,00
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-325		-325		-325,00
4800 Muut toimintakulut					
4801 Vuokrat	-350		-350	-194,48	-155,52
4900 Muut toimintakulut	-350		-350	-70,12	-279,88
4800 Muut toimintakulut	-700		-700	-264,60	-435,40
4000 TOIMINTAKULUT	-30.410		-30.410	-22.420,79	-7.989,21
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-30.410	0	-30.410	-22.251,99	-8.158,01
7500 LASKENNALLISET ERÄT					
7540 Arvonlisäverot (Palautusjärj.)				-3.557,43	3.557,43
7500 LASKENNALLISET ERÄT				-3.557,43	3.557,43
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-30.410	0	-30.410	-25.809,42	-4.600,58

Toteutumavertailu		EUR			
Ulkoinen/Sisäinen	01.01.2024 - 31.12.2024				
	Budjetti 2024	Bu-muutos 2024	Budj.+muut 2024	Toteutuma 2024 01-12	Poikkeama
17100000 KAUPUNGINHALLITUS					
0002 KÄYTTÖTALOUS					
0050 TALOUS					
3000 TOIMINTATUOTOT					
3001 Myyntituotot					
3080 Täydet valtiolta saadut korvaukset	50.800		50.800	48.380,00	2.420,00
3100 Korvaukset kunnilta ja kuntayhteisöi	187.727		187.727	205.007,69	-17.280,69
3130 Muut suoritteiden myyntituotot	425.235		425.235	406.569,74	18.665,26
3001 Myyntituotot	663.762		663.762	659.957,43	3.804,57
3200 Maksutuotot					
3201 Yleishallinnon maksut	4.000		4.000	9.974,70	-5.974,70
3200 Maksutuotot	4.000		4.000	9.974,70	-5.974,70
3300 Tuet ja avustukset	153.819		153.819	245.284,94	-91.465,94
3400 Muut toimintatuotot					
3410 Vuokratuotot	5.107.119		5.107.119	5.295.892,49	-188.773,49
3500 Muut toimintatuotot				7.716,63	-7.716,63
3400 Muut toimintatuotot	5.107.119		5.107.119	5.303.609,12	-196.490,12
3000 TOIMINTATUOTOT	5.928.700		5.928.700	6.218.826,19	-290.126,19
4000 TOIMINTAKULUT					
4001 Henkilöstökulut					
4002 Palkat ja palkkiot	-1.181.812		-1.181.812	-1.128.660,35	-53.151,65
4100 Henkilösivukulut					
4101 Eläkekulut	-227.320		-227.320	-225.406,62	-1.913,38
4150 Muut henkilösivukulut	-32.975		-32.975	-30.019,77	-2.955,23
4100 Henkilösivukulut	-260.295		-260.295	-255.426,39	-4.868,61
4001 Henkilöstökulut	-1.442.107		-1.442.107	-1.384.086,74	-58.020,26
4300 Palvelujen ostot					
4301 Asiakaspalvelujen ostot				-17.805,25	17.805,25
4340 Muiden palvelujen ostot	-2.065.005	-64.068	-2.129.073	-2.157.511,41	28.438,41
4300 Palvelujen ostot	-2.065.005	-64.068	-2.129.073	-2.175.316,66	46.243,66
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat					
4501 Ostot tilikauden aikana	-95.252		-95.252	-22.924,43	-72.327,57
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-95.252		-95.252	-22.924,43	-72.327,57
4700 Avustukset					
4701 Avustukset kotitalouksille	-7.993		-7.993	-3.633,44	-4.359,56
4740 Avustukset yhteisöille	-72.000		-72.000	-63.141,00	-8.859,00
4700 Avustukset	-79.993		-79.993	-66.774,44	-13.218,56
4800 Muut toimintakulut					
4801 Vuokrat	-78.223		-78.223	-92.144,16	13.921,16
4900 Muut toimintakulut	-32.836		-32.836	-133.302,69	100.466,69
4800 Muut toimintakulut	-111.059		-111.059	-225.446,85	114.387,85
4000 TOIMINTAKULUT	-3.793.416	-64.068	-3.857.484	-3.874.549,12	17.065,12
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	2.135.284	-64.068	2.071.216	2.344.277,07	-273.061,07
7000 Poistot ja arvonalentumiset					
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-2.434.162		-2.434.162	-2.381.674,40	-52.487,60
7230 Arvonalentumiset				-50.000,00	50.000,00
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-2.434.162		-2.434.162	-2.431.674,40	-2.487,60
7500 LASKENNALLISET ERÄT					
7530 Luontoisedut					
7540 Arvonlisäverot (Palautusjärj.)				-46.345,74	46.345,74
7500 LASKENNALLISET ERÄT				-46.345,74	46.345,74
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-298.878	-64.068	-362.946	-133.743,07	-229.202,93

		Toteutumavertailu		EUR	
Ulkoinen/Sisäinen		01.01.2024 - 31.12.2024			
	Budjetti	Bu-muutos	Budj.+muut	Toteutuma	Poikkeama
	2024	2024	2024	2024 01-12	
17300000 SIVISTYSLAUTAKUNTA					
0002 KÄYTTÖTALOUS					
0050 TALOUS					
3000 TOIMINTATUOTOT					
3001 Myyntituotot					
3100 Korvaukset kunnilta ja kuntayhteisöi	6.800.316		6.800.316	6.766.915,96	33.400,04
3130 Muut suoritteiden myyntituotot	821.257		821.257	1.097.313,40	-276.056,40
3001 Myyntituotot	7.621.573		7.621.573	7.864.229,36	-242.656,36
3200 Maksutuotot					
3250 Sosiaalitoimen maksut				601,91	-601,91
3270 Opetus- ja kulttuuritoimen maksut	610.600		610.600	553.020,39	57.579,61
3290 Muut palvelumaksut				-200,00	200,00
3200 Maksutuotot	610.600		610.600	553.422,30	57.177,70
3300 Tuet ja avustukset	68.472		68.472	529.354,84	-460.882,84
3400 Muut toimintatuotot					
3410 Vuokratuotot	9.250		9.250	37.837,99	-28.587,99
3500 Muut toimintatuotot	2.850		2.850	9.766,32	-6.916,32
3400 Muut toimintatuotot	12.100		12.100	47.604,31	-35.504,31
3000 TOIMINTATUOTOT	8.312.745		8.312.745	8.994.610,81	-681.865,81
4000 TOIMINTAKULUT					
4001 Henkilöstökulut					
4002 Palkat ja palkkiot	-15.148.261		-15.148.261	-15.218.137,68	69.876,68
4100 Henkilösivukulut					
4101 Eläkekulut	-3.031.676		-3.031.676	-3.047.623,39	15.947,39
4150 Muut henkilösivukulut	-428.556		-428.556	-428.980,72	424,72
4100 Henkilösivukulut	-3.460.232		-3.460.232	-3.476.604,11	16.372,11
4001 Henkilöstökulut	-18.608.493		-18.608.493	-18.694.741,79	86.248,79
4300 Palvelujen ostot					
4301 Asiakaspalvelujen ostot	-830.100		-830.100	-861.660,13	31.560,13
4340 Muiden palvelujen ostot	-8.617.297		-8.617.297	-8.964.779,37	347.482,37
4300 Palvelujen ostot	-9.447.397		-9.447.397	-9.826.439,50	379.042,50
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat					
4501 Ostot tilikauden aikana	-894.220		-894.220	-834.419,51	-59.800,49
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-894.220		-894.220	-834.419,51	-59.800,49
4700 Avustukset					
4701 Avustukset kotitalouksille	-831.750		-831.750	-697.214,24	-134.535,76
4700 Avustukset	-831.750		-831.750	-697.214,24	-134.535,76
4800 Muut toimintakulut					
4801 Vuokrat	-1.243.997		-1.243.997	-1.370.259,74	126.262,74
4900 Muut toimintakulut	-14.110		-14.110	-69.949,24	55.839,24
4800 Muut toimintakulut	-1.258.107		-1.258.107	-1.440.208,98	182.101,98
4000 TOIMINTAKULUT	-31.039.967		-31.039.967	-31.493.024,02	453.057,02
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-22.727.222	0	-22.727.222	-22.498.413,21	-228.808,79
7000 Poistot ja arvonalentumiset					
7100 Suunnitelman mukaiset poistot				-644,19	644,19
7000 Poistot ja arvonalentumiset				-644,19	644,19
7500 LASKENNALLISET ERÄT					
7530 Luontoisedut					
7540 Arvonlisäverot (Palautusjärj.)				-634.089,90	634.089,90
7500 LASKENNALLISET ERÄT				-634.089,90	634.089,90
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-22.727.222	0	-22.727.222	-23.133.147,30	405.925,30

Toteutumavertailu		EUR			
Ulkoinen/Sisäinen	01.01.2024 - 31.12.2024				
	Budjetti 2024	Bu-muutos 2024	Budj.+muut 2024	Toteutuma 2024 01-12	Poikkeama
17400000 ELINVOIMALAUTAKUNTA					
0002 KÄYTTÖTALOUS					
0050 TALOUS					
3000 TOIMINTATUOTOT					
3001 Myyntituotot					
3100 Korvaukset kunnilta ja kuntayhteisöi	24.841		24.841	32.057,92	-7.216,92
3130 Muut suoritteiden myyntituotot	566.162		566.162	576.100,48	-9.938,48
3001 Myyntituotot	591.003		591.003	608.158,40	-17.155,40
3200 Maksutuotot					
3270 Opetus- ja kulttuuritoimen maksut	7.000		7.000	193,56	6.806,44
3200 Maksutuotot	7.000		7.000	193,56	6.806,44
3300 Tuet ja avustukset	116.733		116.733	236.538,95	-119.805,95
3400 Muut toimintatuotot					
3410 Vuokratuotot	84.000		84.000	109.394,13	-25.394,13
3500 Muut toimintatuotot	2.000		2.000	24.378,83	-22.378,83
3400 Muut toimintatuotot	86.000		86.000	133.772,96	-47.772,96
3000 TOIMINTATUOTOT	800.736		800.736	978.663,87	-177.927,87
4000 TOIMINTAKULUT					
4001 Henkilöstökulut					
4002 Palkat ja palkkiot	-697.476		-697.476	-709.580,56	12.104,56
4100 Henkilösivukulut					
4101 Eläkekulut	-132.959		-132.959	-145.995,16	13.036,16
4150 Muut henkilösivukulut	-17.984		-17.984	-20.012,24	2.028,24
4100 Henkilösivukulut	-150.943		-150.943	-166.007,40	15.064,40
4001 Henkilöstökulut	-848.419		-848.419	-875.587,96	27.168,96
4300 Palvelujen ostot					
4301 Asiakaspalvelujen ostot	-211.120		-211.120	-3.990,05	-207.129,95
4340 Muiden palvelujen ostot	-2.199.400		-2.199.400	-2.204.444,62	5.044,62
4300 Palvelujen ostot	-2.410.520		-2.410.520	-2.208.434,67	-202.085,33
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat					
4501 Ostot tilikauden aikana	-186.348		-186.348	-127.392,11	-58.955,89
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-186.348		-186.348	-127.392,11	-58.955,89
4700 Avustukset					
4701 Avustukset kotitalouksille	-8.500		-8.500	-1.875,38	-6.624,62
4740 Avustukset yhteisöille	-548.500		-548.500	-335.662,46	-212.837,54
4700 Avustukset	-557.000		-557.000	-337.537,84	-219.462,16
4800 Muut toimintakulut					
4801 Vuokrat	-829.550		-829.550	-833.801,19	4.251,19
4900 Muut toimintakulut	-77.800		-77.800	-11.976,18	-65.823,82
4800 Muut toimintakulut	-907.350		-907.350	-845.777,37	-61.572,63
4000 TOIMINTAKULUT	-4.909.637		-4.909.637	-4.394.729,95	-514.907,05
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-4.108.901	0	-4.108.901	-3.416.066,08	-692.834,92
7500 LASKENNALLISET ERÄT					
7530 Luontoisedut					
7540 Arvonlisäverot (Palautusjärj.)				-134.651,66	134.651,66
7500 LASKENNALLISET ERÄT				-134.651,66	134.651,66
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-4.108.901	0	-4.108.901	-3.550.717,74	-558.183,26

Toteutumavertailu		EUR			
Ulkoinen/Sisäinen	01.01.2024 - 31.12.2024				
	Budjetti 2024	Bu-muutos 2024	Budj.+muut 2024	Toteutuma 2024 01-12	Poikkeama
17700000 TEKINEN LAUTAKUNTA					
0002 KÄYTTÖTALOUS					
0050 TALOUS					
3000 TOIMINTATUOTOT					
3001 Myyntituotot					
3010 Liiketoiminnan myyntituotot	1.289.300		1.289.300	1.469.232,17	-179.932,17
3130 Muut suoritteiden myyntituotot	7.710.811		7.710.811	8.037.605,53	-326.794,53
3001 Myyntituotot	9.000.111		9.000.111	9.506.837,70	-506.726,70
3200 Maksutuotot					
3280 Yhdyskuntapalvelujen maksut	79.000		79.000	88.298,39	-9.298,39
3290 Muut palvelumaksut				13.995,75	-13.995,75
3200 Maksutuotot	79.000		79.000	102.294,14	-23.294,14
3300 Tuet ja avustukset	19.447		19.447	23.458,73	-4.011,73
3400 Muut toimintatuotot					
3410 Vuokratuotot	4.350		4.350	13.446,43	-9.096,43
3500 Muut toimintatuotot				11.923,72	-11.923,72
3400 Muut toimintatuotot	4.350		4.350	25.370,15	-21.020,15
3000 TOIMINTATUOTOT	9.102.908		9.102.908	9.657.960,72	-555.052,72
4000 TOIMINTAKULUT					
4001 Henkilöstökulut					
4002 Palkat ja palkkiot	-3.571.782		-3.571.782	-3.435.414,47	-136.367,53
4100 Henkilösivukulut					
4101 Eläkekulut	-762.869		-762.869	-720.889,80	-41.979,20
4150 Muut henkilösivukulut	-126.490		-126.490	-96.000,34	-30.489,66
4100 Henkilösivukulut	-889.359		-889.359	-816.890,14	-72.468,86
4001 Henkilöstökulut	-4.461.141		-4.461.141	-4.252.304,61	-208.836,39
4300 Palvelujen ostot					
4340 Muiden palvelujen ostot	-3.909.770		-3.909.770	-4.359.452,64	449.682,64
4300 Palvelujen ostot	-3.909.770		-3.909.770	-4.359.452,64	449.682,64
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat					
4501 Ostot tilikauden aikana	-3.103.280		-3.103.280	-3.067.303,14	-35.976,86
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3.103.280		-3.103.280	-3.067.303,14	-35.976,86
4700 Avustukset					
4740 Avustukset yhteisöille	-76.000		-76.000	-59.056,00	-16.944,00
4700 Avustukset	-76.000		-76.000	-59.056,00	-16.944,00
4800 Muut toimintakulut					
4801 Vuokrat	-123.676		-123.676	-121.895,96	-1.780,04
4900 Muut toimintakulut	-10.170		-10.170	-59.860,85	49.690,85
4800 Muut toimintakulut	-133.846		-133.846	-181.756,81	47.910,81
4000 TOIMINTAKULUT	-11.684.037		-11.684.037	-11.919.873,20	235.836,20
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-2.581.129	0	-2.581.129	-2.261.912,48	-319.216,52
7000 Poistot ja arvonalentumiset					
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-1.803.148		-1.803.148	-1.813.281,42	10.133,42
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-1.803.148		-1.803.148	-1.813.281,42	10.133,42
7500 LASKENNALLISET ERÄT					
7540 Arvonlisäverot (Palautusjärj.)				-821.496,92	821.496,92
7500 LASKENNALLISET ERÄT				-821.496,92	821.496,92
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-4.384.277	0	-4.384.277	-4.896.690,82	512.413,82

		Toteutumavertailu			EUR	
Ulkoinen/Sisäinen		01.01.2024 - 31.12.2024				
		Budjetti	Bu-muutos	Budj.+muut	Toteutuma	Poikkeama
		2024	2024	2024	2024 01-12	
00000017 ALAJÄRVEN KAUPUNKI						
0002 KÄYTTÖTALOUS						
0050 TALOUS						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot						
3010	Liiketoiminnan myyntituotot	1.289.300		1.289.300	1.469.232,17	-179.932,17
3080	Täydet valtiolta saadut korvaukset	68.800		68.800	98.592,80	-29.792,80
3100	Korvaukset kunnilta ja kuntayhteisöi	7.012.884		7.012.884	7.003.981,57	8.902,43
3130	Muut suoritteiden myyntituotot	9.523.465		9.523.465	10.117.589,15	-594.124,15
3001	Myyntituotot	17.894.449		17.894.449	18.689.395,69	-794.946,69
3200 Maksutuotot						
3201	Yleishallinnon maksut	4.000		4.000	9.974,70	-5.974,70
3250	Sosiaalitoimen maksut				601,91	-601,91
3270	Opetus- ja kulttuuritoimen maksut	617.600		617.600	553.213,95	64.386,05
3280	Yhdyskuntapalvelujen maksut	79.000		79.000	88.298,39	-9.298,39
3290	Muut palvelumaksut				13.795,75	-13.795,75
3200	Maksutuotot	700.600		700.600	665.884,70	34.715,30
3300	Tuet ja avustukset	358.471		358.471	1.034.637,46	-676.166,46
3400 Muut toimintatuotot						
3410	Vuokratuotot	5.204.719		5.204.719	5.456.571,04	-251.852,04
3500	Muut toimintatuotot	4.850		4.850	53.954,30	-49.104,30
3400	Muut toimintatuotot	5.209.569		5.209.569	5.510.525,34	-300.956,34
3000	TOIMINTATUOTOT	24.163.089		24.163.089	25.900.443,19	-1.737.354,19
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut						
4002	Palkat ja palkkiot	-20.632.831		-20.632.831	-20.542.037,23	-90.793,77
4100 Henkilösivukulut						
4101	Eläkekulut	-4.159.012		-4.159.012	-4.145.562,24	-13.449,76
4150	Muut henkilösivukulut	-606.557		-606.557	-575.656,32	-30.900,68
4100	Henkilösivukulut	-4.765.569		-4.765.569	-4.721.218,56	-44.350,44
4001	Henkilöstökulut	-25.398.400		-25.398.400	-25.263.255,79	-135.144,21
4300 Palvelujen ostot						
4301	Asiakaspalvelujen ostot	-1.041.220		-1.041.220	-883.455,43	-157.764,57
4340	Muiden palvelujen ostot	-16.824.772	-82.068	-16.906.840	-17.714.880,99	808.040,99
4300	Palvelujen ostot	-17.865.992	-82.068	-17.948.060	-18.598.336,42	650.276,42
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
4501	Ostot tilikauden aikana	-4.282.475		-4.282.475	-4.057.766,00	-224.709,00
4500	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4.282.475		-4.282.475	-4.057.766,00	-224.709,00
4700 Avustukset						
4701	Avustukset kotitalouksille	-848.243		-848.243	-702.723,06	-145.519,94
4740	Avustukset yhteisöille	-696.500		-696.500	-457.859,46	-238.640,54
4700	Avustukset	-1.544.743		-1.544.743	-1.160.582,52	-384.160,48
4800 Muut toimintakulut						
4801	Vuokrat	-2.275.796		-2.275.796	-2.418.295,53	142.499,53
4900	Muut toimintakulut	-137.266		-137.266	-275.170,63	137.904,63
4800	Muut toimintakulut	-2.413.062		-2.413.062	-2.693.466,16	280.404,16
4000	TOIMINTAKULUT	-51.504.672	-82.068	-51.586.740	-51.773.406,89	186.666,89
4999	TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-27.341.583	-82.068	-27.423.651	-25.872.963,70	-1.550.687,30
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100	Suunnitelman mukaiset poistot	-4.237.310		-4.237.310	-4.195.600,01	-41.709,99
7230	Arvonalentumiset				-50.000,00	50.000,00
7000	Poistot ja arvonalentumiset	-4.237.310		-4.237.310	-4.245.600,01	8.290,01
7500 LASKENNALLISET ERÄT						
7530 Luontoisedut						
7540	Arvonlisäverot (Palautusjärj.)				-2.486.326,92	2.486.326,92
7500	LASKENNALLISET ERÄT				-2.486.326,92	2.486.326,92
8800	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-31.578.893	-82.068	-31.660.961	-32.604.890,63	943.929,63

3.2.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Toteutumavertailu					
EUR					
Ulkoinen	01.01.2024 - 31.12.2024				
	Budjetti 2024	Bu-muutos 2024	Budj.+muut 2024	Toteutuma 2024 01-12	Poikkeama
00000017 ALAJÄRVEN KAUPUNKI					
0003 TULOSLASKELMA					
3000 TOIMINTATUOTOT					
3001 Myyntituotot					
3010 Liiketoiminnan myyntituotot	1.180.000		1.180.000	1.326.569,43	-146.569,43
3080 Täydet valtiolta saadut korvaukset	68.800		68.800	98.592,80	-29.792,80
3100 Korvaukset kunnilta ja kuntayhteisöi	7.012.884		7.012.884	7.003.981,57	8.902,43
3130 Muut suoritteiden myyntituotot	707.000		707.000	898.707,93	-191.707,93
3001 Myyntituotot	8.968.684		8.968.684	9.327.851,73	-359.167,73
3200 Maksutuotot					
3201 Yleishallinnon maksut	4.000		4.000	9.974,70	-5.974,70
3250 Sosiaalitoimen maksut				601,91	-601,91
3270 Opetus- ja kulttuuritoimen maksut	617.600		617.600	553.213,95	64.386,05
3280 Yhdyskuntapalvelujen maksut	79.000		79.000	88.298,39	-9.298,39
3290 Muut palvelumaksut				13.795,75	-13.795,75
3200 Maksutuotot	700.600		700.600	665.884,70	34.715,30
3300 Tuet ja avustukset	358.471		358.471	1.034.637,46	-676.166,46
3400 Muut toimintatuotot					
3410 Vuokratuotot	3.518.308		3.518.308	3.748.523,58	-230.215,58
3500 Muut toimintatuotot	4.850		4.850	53.954,30	-49.104,30
3400 Muut toimintatuotot	3.523.158		3.523.158	3.802.477,88	-279.319,88
3000 TOIMINTATUOTOT	13.550.913		13.550.913	14.830.851,77	-1.279.938,77
4000 TOIMINTAKULUT					
4001 Henkilöstökulut					
4002 Palkat ja palkkiot	-20.632.831		-20.632.831	-20.542.037,23	-90.793,77
4100 Henkilösivukulut					
4101 Eläkekulut	-4.159.012		-4.159.012	-4.145.562,24	-13.449,76
4150 Muut henkilösivukulut	-606.557		-606.557	-575.656,32	-30.900,68
4100 Henkilösivukulut	-4.765.569		-4.765.569	-4.721.218,56	-44.350,44
4001 Henkilöstökulut	-25.398.400		-25.398.400	-25.263.255,79	-135.144,21
4300 Palvelujen ostot					
4301 Asiakaspalvelujen ostot	-1.041.220		-1.041.220	-883.455,43	-157.764,57
4340 Muiden palvelujen ostot	-8.008.307	-82.068	-8.090.375	-8.364.040,43	273.665,43
4300 Palvelujen ostot	-9.049.527	-82.068	-9.131.595	-9.247.495,86	115.900,86
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat					
4501 Ostot tilikauden aikana	-4.173.175		-4.173.175	-4.047.188,02	-125.986,98
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4.173.175		-4.173.175	-4.047.188,02	-125.986,98
4700 Avustukset					
4701 Avustukset kotitalouksille	-848.243		-848.243	-702.723,06	-145.519,94
4740 Avustukset yhteisöille	-696.500		-696.500	-457.859,46	-238.640,54
4700 Avustukset	-1.544.743		-1.544.743	-1.160.582,52	-384.160,48
4800 Muut toimintakulut					
4801 Vuokrat	-589.385		-589.385	-710.122,65	120.737,65
4900 Muut toimintakulut	-137.266		-137.266	-275.170,63	137.904,63
4800 Muut toimintakulut	-726.651		-726.651	-985.293,28	258.642,28
4000 TOIMINTAKULUT	-40.892.496	-82.068	-40.974.564	-40.703.815,47	-270.748,53
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-27.341.583	-82.068	-27.423.651	-25.872.963,70	-1.550.687,30
5000 Verotulot	18.915.000		18.915.000	19.597.624,38	-682.624,38
5500 Valtionosuudet					
5510 Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	10.245.391		10.245.391	10.250.767,52	-5.376,52
5710 Muut valtionosuudet	3.556.572		3.556.572	3.213.856,96	342.715,04
5500 Valtionosuudet	13.801.963		13.801.963	13.464.624,48	337.338,52
6000 Rahoitustuotot ja -kulut					
6001 Korkotuotot	22.500		22.500	34.781,92	-12.281,92
6100 Muut rahoitustuotot	89.500		89.500	144.686,10	-55.186,10
6200 Korkokulut	-400.000		-400.000	-507.008,33	107.008,33
6300 Muut rahoituskulut	-9.500		-9.500	-3.084,13	-6.415,87

	Toteutumavertailu				EUR
Ulkoinen	01.01.2024 - 31.12.2024				
	Budjetti 2024	Bu-muutos 2024	Budj.+muut 2024	Toteutuma 2024 01-12	Poikkeama
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	-297.500		-297.500	-330.624,44	33.124,44
6999 VUOSIKATE	5.077.880	-82.068	4.995.812	6.858.660,72	-1.862.848,72
7000 Poistot ja arvonalentumiset					
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-4.237.310		-4.237.310	-4.195.600,01	-41.709,99
7230 Arvonalentumiset				-50.000,00	50.000,00
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-4.237.310		-4.237.310	-4.245.600,01	8.290,01
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	840.570	-82.068	758.502	2.613.060,71	-1.854.558,71

Toteutumavertailu					EUR
Ulkoinen/Sisäinen	01.01.2024 - 31.12.2024				
	Budjetti 2024	Bu-muutos 2024	Budj.+muut 2024	Toteutuma 2024 01-12	Poikkeama
00000017 ALAJÄRVEN KAUPUNKI					
0003 TULOSLASKELMA					
3000 TOIMINTATUOTOT					
3001 Myyntituotot					
3010 Liiketoiminnan myyntituotot	1.289.300		1.289.300	1.469.232,17	-179.932,17
3080 Täydet valtiolta saadut korvaukset	68.800		68.800	98.592,80	-29.792,80
3100 Korvaukset kunnilta ja kuntayhteisöiltä	7.012.884		7.012.884	7.003.981,57	8.902,43
3130 Muut suoritteiden myyntituotot	9.523.465		9.523.465	10.117.589,15	-594.124,15
3001 Myyntituotot	17.894.449		17.894.449	18.689.395,69	-794.946,69
3200 Maksutuotot					
3201 Yleishallinnon maksut	4.000		4.000	9.974,70	-5.974,70
3250 Sosiaalitoimen maksut				601,91	-601,91
3270 Opetus- ja kulttuuritoimen maksut	617.600		617.600	553.213,95	64.386,05
3280 Yhdyskuntapalvelujen maksut	79.000		79.000	88.298,39	-9.298,39
3290 Muut palvelumaksut				13.795,75	-13.795,75
3200 Maksutuotot	700.600		700.600	665.884,70	34.715,30
3300 Tuet ja avustukset	358.471		358.471	1.034.637,46	-676.166,46
3400 Muut toimintatuotot					
3410 Vuokratuotot	5.204.719		5.204.719	5.456.571,04	-251.852,04
3500 Muut toimintatuotot	4.850		4.850	53.954,30	-49.104,30
3400 Muut toimintatuotot	5.209.569		5.209.569	5.510.525,34	-300.956,34
3000 TOIMINTATUOTOT	24.163.089		24.163.089	25.900.443,19	-1.737.354,19
4000 TOIMINTAKULUT					
4001 Henkilöstökulut					
4002 Palkat ja palkkiot	-20.632.831		-20.632.831	-20.542.037,23	-90.793,77
4100 Henkilösivukulut					
4101 Eläkekulut	-4.159.012		-4.159.012	-4.145.562,24	-13.449,76
4150 Muut henkilösivukulut	-606.557		-606.557	-575.656,32	-30.900,68
4100 Henkilösivukulut	-4.765.569		-4.765.569	-4.721.218,56	-44.350,44
4001 Henkilöstökulut	-25.398.400		-25.398.400	-25.263.255,79	-135.144,21
4300 Palvelujen ostot					
4301 Asiakaspalvelujen ostot	-1.041.220		-1.041.220	-883.455,43	-157.764,57
4340 Muiden palvelujen ostot	-16.824.772	-82.068	-16.906.840	-17.714.880,99	808.040,99
4300 Palvelujen ostot	-17.865.992	-82.068	-17.948.060	-18.598.336,42	650.276,42
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat					
4501 Ostot tilikauden aikana	-4.282.475		-4.282.475	-4.057.766,00	-224.709,00
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4.282.475		-4.282.475	-4.057.766,00	-224.709,00
4700 Avustukset					
4701 Avustukset kotitalouksille	-848.243		-848.243	-702.723,06	-145.519,94
4740 Avustukset yhteisöille	-696.500		-696.500	-457.859,46	-238.640,54
4700 Avustukset	-1.544.743		-1.544.743	-1.160.582,52	-384.160,48
4800 Muut toimintakulut					
4801 Vuokrat	-2.275.796		-2.275.796	-2.418.295,53	142.499,53
4900 Muut toimintakulut	-137.266		-137.266	-275.170,63	137.904,63
4800 Muut toimintakulut	-2.413.062		-2.413.062	-2.693.466,16	280.404,16
4000 TOIMINTAKULUT	-51.504.672	-82.068	-51.586.740	-51.773.406,89	186.666,89
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-27.341.583	-82.068	-27.423.651	-25.872.963,70	-1.550.687,30
5000 Verotulot					
5000 Verotulot	18.915.000		18.915.000	19.597.624,38	-682.624,38
5500 Valtionosuudet					
5510 Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	10.245.391		10.245.391	10.250.767,52	-5.376,52
5710 Muut valtionosuudet	3.556.572		3.556.572	3.213.856,96	342.715,04
5500 Valtionosuudet	13.801.963		13.801.963	13.464.624,48	337.338,52
6000 Rahoitustuotot ja -kulut					
6001 Korkotuotot	22.500		22.500	34.781,92	-12.281,92
6100 Muut rahoitustuotot	211.710		211.710	266.896,91	-55.186,91
6200 Korkokulut	-400.000		-400.000	-507.008,33	107.008,33
6300 Muut rahoituskulut	-131.710		-131.710	-125.294,94	-6.415,06

Toteutumavertailu					
EUR					
Ulkoinen/Sisäinen	01.01.2024 - 31.12.2024				
	Budjetti	Bu-muutos	Budj.+muut	Toteutuma	Poikkeama
	2024	2024	2024	2024 01-12	
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	-297.500		-297.500	-330.624,44	33.124,44
6999 VUOSIKATE	5.077.880	-82.068	4.995.812	6.858.660,72	-1.862.848,72
7000 Poistot ja arvonalentumiset					
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-4.237.310		-4.237.310	-4.195.600,01	-41.709,99
7230 Arvonalentumiset				-50.000,00	50.000,00
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-4.237.310		-4.237.310	-4.245.600,01	8.290,01
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	840.570	-82.068	758.502	2.613.060,71	-1.854.558,71

3.2.3 Investointien toteutuminen

Toteutumavertailu					EUR
Ulkoinen	01.01.2024 - 31.12.2024				
	Budjetti 2024	Bu-muutos 2024	Budj.+muut 2024	Toteutuma 2024 01-12	Poikkeama
091102 Tietokoneohjelmistot					
0005 INVESTOINNIT					
9000 INVESTOINTIMENOT					
9025 RAKENNUTTAMINEN				3.461,00	-3.461,00
9030 MUUT INVESTOINTIMENOT	-50.000		-50.000	-31.895,00	-18.105,00
9000 INVESTOINTIMENOT	-50.000		-50.000	-28.434,00	-21.566,00
9080 INVESTOINNIT NETTO	-50.000	0	-50.000	-28.434,00	-21.566,00
091110 Pirkkalanlahden kunnostus					
0005 INVESTOINNIT					
9000 INVESTOINTIMENOT					
9025 RAKENNUTTAMINEN	-15.000		-15.000	-31.890,00	16.890,00
9000 INVESTOINTIMENOT	-15.000		-15.000	-31.890,00	16.890,00
9080 INVESTOINNIT NETTO	-15.000	0	-15.000	-31.890,00	16.890,00
091115 Haapavainiontien silta					
0005 INVESTOINNIT					
9000 INVESTOINTIMENOT					
9025 RAKENNUTTAMINEN	-40.000		-40.000		-40.000,00
9000 INVESTOINTIMENOT	-40.000		-40.000		-40.000,00
9049 INVESTOINTITULOT					
9060 RAHOITUSOSUDET INVESTOINTEIHIN	20.000		20.000		20.000,00
9049 INVESTOINTITULOT	20.000		20.000		20.000,00
9080 INVESTOINNIT NETTO	-20.000	0	-20.000	0	-20.000,00
091118 Mertapurontien silta					
0005 INVESTOINNIT					
9000 INVESTOINTIMENOT					
9025 RAKENNUTTAMINEN	-130.000		-130.000		-130.000,00
9000 INVESTOINTIMENOT	-130.000		-130.000		-130.000,00
9049 INVESTOINTITULOT					
9060 RAHOITUSOSUDET INVESTOINTEIHIN	65.000		65.000		65.000,00
9049 INVESTOINTITULOT	65.000		65.000		65.000,00
9080 INVESTOINNIT NETTO	-65.000	0	-65.000	0	-65.000,00
091119 Myllypuron silta					
0005 INVESTOINNIT					
9000 INVESTOINTIMENOT					
9025 RAKENNUTTAMINEN	-150.000		-150.000	-55.351,66	-94.648,34
9000 INVESTOINTIMENOT	-150.000		-150.000	-55.351,66	-94.648,34
9049 INVESTOINTITULOT					
9060 RAHOITUSOSUDET INVESTOINTEIHIN	120.000		120.000	51.062,00	68.938,00
9049 INVESTOINTITULOT	120.000		120.000	51.062,00	68.938,00
9080 INVESTOINNIT NETTO	-30.000	0	-30.000	-4.289,66	-25.710,34
091124 Valokuituverkko					
0005 INVESTOINNIT					
9000 INVESTOINTIMENOT					
9025 RAKENNUTTAMINEN		-78.600	-78.600	-40.164,03	-38.435,97
9000 INVESTOINTIMENOT		-78.600	-78.600	-40.164,03	-38.435,97
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	-78.600	-78.600	-40.164,03	-38.435,97
091128 Paimen -Valkeiskangas yksityistien perus					
0005 INVESTOINNIT					
9000 INVESTOINTIMENOT					
9025 RAKENNUTTAMINEN		-69.000	-69.000	-58.552,08	-10.447,92
9000 INVESTOINTIMENOT		-69.000	-69.000	-58.552,08	-10.447,92
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	-69.000	-69.000	-58.552,08	-10.447,92
091132 Biotermiinalin avustusraha					
0005 INVESTOINNIT					
9000 INVESTOINTIMENOT					
9025 RAKENNUTTAMINEN		-334.950	-334.950		-334.950,00
9000 INVESTOINTIMENOT		-334.950	-334.950		-334.950,00

Toteutumavertailu					EUR
Ulkoinen	01.01.2024 - 31.12.2024				
	Budjetti 2024	Bu-muutos 2024	Budj.+muut 2024	Toteutuma 2024 01-12	Poikkeama
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	-334.950	-334.950	0	-334.950,00
091201 Maa- ja vesialueet					
0005 INVESTOINNIT					
9000 INVESTOINTIMENOT					
9030 MUUT INVESTOINTIMENOT	-200.000		-200.000	-88.322,00	-111.678,00
9000 INVESTOINTIMENOT	-200.000		-200.000	-88.322,00	-111.678,00
9080 INVESTOINNIT NETTO	-200.000	0	-200.000	-88.322,00	-111.678,00
091402 Kaupunginhallitus/kuntayhtymäosuudet					
0005 INVESTOINNIT					
9000 INVESTOINTIMENOT					
9030 MUUT INVESTOINTIMENOT	-20.702		-20.702	-20.701,52	-0,48
9000 INVESTOINTIMENOT	-20.702		-20.702	-20.701,52	-0,48
9080 INVESTOINNIT NETTO	-20.702	0	-20.702	-20.701,52	-0,48
093120 Yläkoulu/Oppimisympäristön kehittäminen					
0005 INVESTOINNIT					
9000 INVESTOINTIMENOT					
9030 MUUT INVESTOINTIMENOT	-18.000		-18.000	-16.625,00	-1.375,00
9000 INVESTOINTIMENOT	-18.000		-18.000	-16.625,00	-1.375,00
9080 INVESTOINNIT NETTO	-18.000	0	-18.000	-16.625,00	-1.375,00
097131 Keskusvarasto/uudisrak.					
0005 INVESTOINNIT					
9000 INVESTOINTIMENOT					
9025 RAKENNUTTAMINEN	-120.000		-120.000		-120.000,00
9000 INVESTOINTIMENOT	-120.000		-120.000		-120.000,00
9080 INVESTOINNIT NETTO	-120.000	0	-120.000	0	-120.000,00
097160 Hoiskon koulu uudisrak.					
0005 INVESTOINNIT					
9000 INVESTOINTIMENOT					
9001 OMA RAKENTAMINEN				-265,65	265,65
9025 RAKENNUTTAMINEN	-17.000		-17.000	-26.942,75	9.942,75
9000 INVESTOINTIMENOT	-17.000		-17.000	-27.208,40	10.208,40
9080 INVESTOINNIT NETTO	-17.000	0	-17.000	-27.208,40	10.208,40
097231 Keskusvarasto					
0005 INVESTOINNIT					
9000 INVESTOINTIMENOT					
9001 OMA RAKENTAMINEN	-15.000		-15.000		-15.000,00
9000 INVESTOINTIMENOT	-15.000		-15.000		-15.000,00
9080 INVESTOINNIT NETTO	-15.000	0	-15.000	0	-15.000,00
097248 Eläinlääkäritalo					
0005 INVESTOINNIT					
9000 INVESTOINTIMENOT					
9001 OMA RAKENTAMINEN				-98.574,46	98.574,46
9025 RAKENNUTTAMINEN	-800.000		-800.000	-506.453,90	-293.546,10
9000 INVESTOINTIMENOT	-800.000		-800.000	-605.028,36	-194.971,64
9080 INVESTOINNIT NETTO	-800.000	0	-800.000	-605.028,36	-194.971,64
097260 Hoiskon koulun peruskorjaus					
0005 INVESTOINNIT					
9000 INVESTOINTIMENOT					
9001 OMA RAKENTAMINEN				-6.228,32	6.228,32
9025 RAKENNUTTAMINEN	-45.000		-45.000	-20.081,27	-24.918,73
9030 MUUT INVESTOINTIMENOT				-16.897,98	16.897,98
9000 INVESTOINTIMENOT	-45.000		-45.000	-43.207,57	-1.792,43
9080 INVESTOINNIT NETTO	-45.000	0	-45.000	-43.207,57	-1.792,43
097265 Paalijärven koulu					
0005 INVESTOINNIT					
9000 INVESTOINTIMENOT					
9001 OMA RAKENTAMINEN				-2.008,97	2.008,97

Toteutumavertailu					
EUR					
Ulkoinen	01.01.2024 - 31.12.2024				
	Budjetti 2024	Bu-muutos 2024	Budj.+muut 2024	Toteutuma 2024 01-12	Poikkeama
9025 RAKENNUUTTAMINEN	-50.000		-50.000	-48.104,02	-1.895,98
9000 INVESTOINTIMENOT	-50.000		-50.000	-50.112,99	112,99
9080 INVESTOINNIT NETTO	-50.000	0	-50.000	-50.112,99	112,99
097266 Paavolan koulu					
0005 INVESTOINNIT					
9000 INVESTOINTIMENOT					
9001 OMA RAKENTAMINEN		-167.000	-167.000	-63.220,58	-103.779,42
9025 RAKENNUUTTAMINEN				-705,50	705,50
9030 MUUT INVESTOINTIMENOT	-32.000		-32.000	-22.940,74	-9.059,26
9000 INVESTOINTIMENOT	-32.000	-167.000	-199.000	-86.866,82	-112.133,18
9080 INVESTOINNIT NETTO	-32.000	-167.000	-199.000	-86.866,82	-112.133,18
097270 Koulukeskus					
0005 INVESTOINNIT					
9000 INVESTOINTIMENOT					
9001 OMA RAKENTAMINEN	-18.000		-18.000	-102.566,98	84.566,98
9025 RAKENNUUTTAMINEN	-60.000		-60.000	-11.413,80	-48.586,20
9030 MUUT INVESTOINTIMENOT	-32.000		-32.000	-12.000,00	-20.000,00
9000 INVESTOINTIMENOT	-110.000		-110.000	-125.980,78	15.980,78
9080 INVESTOINNIT NETTO	-110.000	0	-110.000	-125.980,78	15.980,78
097275 Nelimarkka-museo					
0005 INVESTOINNIT					
9000 INVESTOINTIMENOT					
9025 RAKENNUUTTAMINEN	-30.000		-30.000		-30.000,00
9000 INVESTOINTIMENOT	-30.000		-30.000		-30.000,00
9080 INVESTOINNIT NETTO	-30.000	0	-30.000	0	-30.000,00
097288 Uimahalli					
0005 INVESTOINNIT					
9000 INVESTOINTIMENOT					
9025 RAKENNUUTTAMINEN	-15.000		-15.000	-10.355,98	-4.644,02
9030 MUUT INVESTOINTIMENOT				-636,00	636,00
9000 INVESTOINTIMENOT	-15.000		-15.000	-10.991,98	-4.008,02
9080 INVESTOINNIT NETTO	-15.000	0	-15.000	-10.991,98	-4.008,02
097300 Työpaja Kipinän ilmanvaihto					
0005 INVESTOINNIT					
9000 INVESTOINTIMENOT					
9001 OMA RAKENTAMINEN		-18.000	-18.000	-8.785,81	-9.214,19
9025 RAKENNUUTTAMINEN				-5.353,12	5.353,12
9000 INVESTOINTIMENOT		-18.000	-18.000	-14.138,93	-3.861,07
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	-18.000	-18.000	-14.138,93	-3.861,07
097500 Happihuoneen rakentaminen					
0005 INVESTOINNIT					
9000 INVESTOINTIMENOT					
9001 OMA RAKENTAMINEN		-15.000	-15.000	-12.063,97	-2.936,03
9025 RAKENNUUTTAMINEN				-102,18	102,18
9000 INVESTOINTIMENOT		-15.000	-15.000	-12.166,15	-2.833,85
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	-15.000	-15.000	-12.166,15	-2.833,85
097301 Kaavatiet					
0005 INVESTOINNIT					
9000 INVESTOINTIMENOT					
9001 OMA RAKENTAMINEN				-22.293,22	22.293,22
9025 RAKENNUUTTAMINEN	-1.208.000		-1.208.000	-1.269.317,61	61.317,61
9000 INVESTOINTIMENOT	-1.208.000		-1.208.000	-1.291.610,83	83.610,83
9080 INVESTOINNIT NETTO	-1.208.000	0	-1.208.000	-1.291.610,83	83.610,83
097302 Puistot ja uimarannat					
0005 INVESTOINNIT					
9000 INVESTOINTIMENOT					
9025 RAKENNUUTTAMINEN	-69.000		-69.000	-10.270,00	-58.730,00

Toteutumavertailu					
EUR					
Ulkoisen 01.01.2024 - 31.12.2024					
	Budjetti 2024	Bu-muutos 2024	Budj.+muut 2024	Toteutuma 2024 01-12	Poikkeama
9000 INVESTOINTIMENOT	-69.000		-69.000	-10.270,00	-58.730,00
9080 INVESTOINNIT NETTO	-69.000	0	-69.000	-10.270,00	-58.730,00
097304 Ulkoilu- ja urheilualueet					
0005 INVESTOINNIT					
9000 INVESTOINTIMENOT					
9001 OMA RAKENTAMINEN				-17.538,82	17.538,82
9025 RAKENNUTTAMINEN	-509.000	-80.500	-589.500	-598.037,25	8.537,25
9000 INVESTOINTIMENOT	-509.000	-80.500	-589.500	-615.576,07	26.076,07
9049 INVESTOINTITULOT					
9060 RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTEIHIN	27.000		27.000	65.726,86	-38.726,86
9049 INVESTOINTITULOT	27.000		27.000	65.726,86	-38.726,86
9080 INVESTOINNIT NETTO	-482.000	-80.500	-562.500	-549.849,21	-12.650,79
097314 Koulumaän päiväkodin etäryhmä					
0005 INVESTOINNIT					
9000 INVESTOINTIMENOT					
9001 OMA RAKENTAMINEN	-30.000		-30.000	-25.767,05	-4.232,95
9000 INVESTOINTIMENOT	-30.000		-30.000	-25.767,05	-4.232,95
9080 INVESTOINNIT NETTO	-30.000	0	-30.000	-25.767,05	-4.232,95
097401 Tekninen toimi / kuljetusvälineet					
0005 INVESTOINNIT					
9000 INVESTOINTIMENOT					
9030 MUUT INVESTOINTIMENOT	-92.000		-92.000	-93.838,14	1.838,14
9000 INVESTOINTIMENOT	-92.000		-92.000	-93.838,14	1.838,14
9080 INVESTOINNIT NETTO	-92.000	0	-92.000	-93.838,14	1.838,14
097402 Tekninen toimi / muut koneet ja kalusto					
0005 INVESTOINNIT					
9000 INVESTOINTIMENOT					
9001 OMA RAKENTAMINEN		-40.000	-40.000	-53.088,42	13.088,42
9000 INVESTOINTIMENOT		-40.000	-40.000	-53.088,42	13.088,42
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	-40.000	-40.000	-53.088,42	13.088,42
099101 Vesilaitos / verkoston rakentaminen					
0005 INVESTOINNIT					
9000 INVESTOINTIMENOT					
9001 OMA RAKENTAMINEN	-20.000		-20.000	-23.791,27	3.791,27
9025 RAKENNUTTAMINEN				-25.810,45	25.810,45
9000 INVESTOINTIMENOT	-20.000		-20.000	-49.601,72	29.601,72
9080 INVESTOINNIT NETTO	-20.000	0	-20.000	-49.601,72	29.601,72
099102 Vesilaitos / verkoston saneeraus					
0005 INVESTOINNIT					
9000 INVESTOINTIMENOT					
9001 OMA RAKENTAMINEN	-25.000		-25.000		-25.000,00
9000 INVESTOINTIMENOT	-25.000		-25.000		-25.000,00
9080 INVESTOINNIT NETTO	-25.000	0	-25.000	0	-25.000,00
099104 Vesilaitos/vesilaitokset					
0005 INVESTOINNIT					
9000 INVESTOINTIMENOT					
9025 RAKENNUTTAMINEN	-35.000		-35.000	-23.992,03	-11.007,97
9000 INVESTOINTIMENOT	-35.000		-35.000	-23.992,03	-11.007,97
9080 INVESTOINNIT NETTO	-35.000	0	-35.000	-23.992,03	-11.007,97
099105 Paalijärvi-Teerineva vesiosuuskunta					
0005 INVESTOINNIT					
9000 INVESTOINTIMENOT					
9001 OMA RAKENTAMINEN	-100.000		-100.000	-44.404,00	-55.596,00
9025 RAKENNUTTAMINEN				-7.729,49	7.729,49
9000 INVESTOINTIMENOT	-100.000		-100.000	-52.133,49	-47.866,51
9080 INVESTOINNIT NETTO	-100.000	0	-100.000	-52.133,49	-47.866,51
099201 Viemärilaitos / verkoston rakentaminen					

Toteutumavertailu					
EUR					
Ulkoinen	01.01.2024 - 31.12.2024				
	Budjetti 2024	Bu-muutos 2024	Budj.+muut 2024	Toteutuma 2024 01-12	Poikkeama
0005 INVESTOINNIT					
9000 INVESTOINTIMENOT					
9001 OMA RAKENTAMINEN	-30.000		-30.000	-6.361,19	-23.638,81
9025 RAKENNUUTTAMINEN				-12.946,35	12.946,35
9000 INVESTOINTIMENOT	-30.000		-30.000	-19.307,54	-10.692,46
9080 INVESTOINNIT NETTO	-30.000	0	-30.000	-19.307,54	-10.692,46
099202 Viemärilaitos / verkoston saneeraus					
0005 INVESTOINNIT					
9000 INVESTOINTIMENOT					
9001 OMA RAKENTAMINEN	-55.000		-55.000	-1.543,99	-53.456,01
9025 RAKENNUUTTAMINEN				-29.860,83	29.860,83
9000 INVESTOINTIMENOT	-55.000		-55.000	-31.404,82	-23.595,18
9080 INVESTOINNIT NETTO	-55.000	0	-55.000	-31.404,82	-23.595,18
099203 Alajärven jätevesipuhdistamon saneeraus					
0005 INVESTOINNIT					
9000 INVESTOINTIMENOT					
9001 OMA RAKENTAMINEN				-9.479,19	9.479,19
9025 RAKENNUUTTAMINEN	-270.000		-270.000	-233.985,10	-36.014,90
9000 INVESTOINTIMENOT	-270.000		-270.000	-243.464,29	-26.535,71
9080 INVESTOINNIT NETTO	-270.000	0	-270.000	-243.464,29	-26.535,71
17900000 INVESTOINNIT					
0005 INVESTOINNIT					
9000 INVESTOINTIMENOT					
9001 OMA RAKENTAMINEN	-293.000	-240.000	-533.000	-497.981,89	-35.018,11
9025 RAKENNUUTTAMINEN	-3.563.000	-563.050	-4.126.050	-3.023.958,40	-1.102.091,60
9030 MUUT INVESTOINTIMENOT	-444.702		-444.702	-303.856,38	-140.845,62
9000 INVESTOINTIMENOT	-4.300.702	-803.050	-5.103.752	-3.825.796,67	-1.277.955,33
9049 INVESTOINTITULOT					
9060 RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTEIHIN	232.000		232.000	116.788,86	115.211,14
9049 INVESTOINTITULOT	232.000		232.000	116.788,86	115.211,14
9080 INVESTOINNIT NETTO	-4.068.702	-803.050	-4.871.752	-3.709.007,81	-1.162.744,19

3.2.4 Rahoitusosan toteutuminen

Toteutusavertailu				
Ulkoinen/Sisäinen		01.01.2024 - 31.12.2024		
	Budjetti 2024	Bu-muutos 2024	Käyttö	Poikkeama 01-12
0006 RAHOITUSLASKELMA				
9310 TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA				
9315 TOIMINNAN RAHAVIRTA				
9320 VUOSIKATE	5.331.880	-82.068	6.858.660,72	-1.526.780,72
9330 TULORAHOITUKSEN KORJAUSET			-4.722,24	4.722,24
9315 TOIMINNAN RAHAVIRTA	5.331.880	-82.068	6.853.938,48	-1.522.058,48
9350 INVESTOINTIEN RAHAVIRTA				
9355 INVESTOINTIMENOT	-3.935.702	-803.050	-3.825.796,67	-109.905,33
9360 RAHOITUSOSUDET INVESTOINTIIN	147.000		116.788,86	30.211,14
9365 PYS. VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOV.TUL				
9370 INVESTOINTIEN MYNTIVOITOT/-TAPPIOT			4.722,24	-4.722,24
9365 PYS. VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOV.TUL			4.722,24	-4.722,24
9350 INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-3.788.702	-803.050	-3.704.285,57	-84.416,43
9310 TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	1.543.178	-885.118	3.149.652,91	-1.606.474,91
9400 RAHOITUKSEN RAHAVIRTA				
9410 ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET				
9415 ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	6.895		6.895,70	-0,70
9410 ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET	6.895		6.895,70	-0,70
9460 LAINAKANNAN MUUTOKSET				
9461 PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS	2.000.000			2.000.000,00
9465 PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-3.216.590		-3.214.717,00	-1.873,00
9460 LAINAKANNAN MUUTOKSET	-1.216.590		-3.214.717,00	1.998.127,00
9480 MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET				
9481 TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOM. MUU			-6.575,22	6.575,22
9482 VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS			-7.653,43	7.653,43
9483 SAAMISTEN MUUTOS	86.000		152.760,77	-66.760,77
9486 KOROTT. PITKÄ- JA LYHYTAIK.VELKOJEN M			691.836,94	-691.836,94
9480 MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET	86.000		830.369,06	-744.369,06
9400 RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-1.123.695		-2.377.452,24	1.253.757,24
9490 RAHAVAROJEN MUUTOS	419.483	-885.118	772.200,67	-352.717,67
9500 KASSAVARAT 31.12.			6.034.923,50	-6.034.923,50
9501 KASSAVARAT 1.1.			5.262.722,83	-5.262.722,83
9502 RAHAVAROJEN MUUTOS	0	0	772.200,67	-772.200,67

3.2.5 Tase 2024

Ulkoinen	Tase		
	Alkusaldo, kauden saldo, vuoden alu 01.01.2024 - 31.12.2024		
	Alkusaldo	Kauden saldo	Vuoden alusta
1000 VASTAAVAA			
1001 PYSYVÄT VASTAAVAT			
1002 Aineettomat hyödykkeet	1.164.242,13	-1.164.242,13	
1006 Muut pitkävaikutteiset		1.180.891,27	1.180.891,27
1100 Aineelliset hyödykkeet			
1101 Maa- ja vesialueet	5.841.710,94	88.322,00	5.930.032,94
1110 Rakennukset	37.061.181,28	-1.764.048,95	35.297.132,33
1130 Kiinteät rakenteet ja	9.432.192,14	211.280,58	9.643.472,72
1160 Koneet ja kalusto	638.163,95	341.079,45	979.243,40
1190 Ennakkomaksut ja kesk			
1195 Keskeneräiset hankin	53.173,53	599.424,06	652.597,59
1190 Ennakkomaksut ja kesk	53.173,53	599.424,06	652.597,59
1100 Aineelliset hyödykkeet	53.026.421,84	-523.942,86	52.502.478,98
1200 Sijoitukset			
1201 Osakkeet ja osuudet			
1202 Osakkeet ja osuudet	2.434.686,81	-50.000,00	2.384.686,81
1203 Kuntayhtymäosuudet	2.572.996,83	20.701,52	2.593.698,35
1205 Osakkeet ja osuudet	768.437,53		768.437,53
1212 Osakkeiden ja osuuks	64.247,79		64.247,79
1201 Osakkeet ja osuudet	5.840.368,96	-29.298,48	5.811.070,48
1230 Muut lainasaamiset	556.691,18	-6.895,70	549.795,48
1200 Sijoitukset	6.397.060,14	-36.194,18	6.360.865,96
1001 PYSYVÄT VASTAAVAT	60.587.724,11	-543.487,90	60.044.236,21
1400 TOIMEKSIANTOJEN VARAT			
1440 Lahjoitusrahastojen er	602.908,28	-100.309,15	502.599,13
1460 Muut toimeksiantojen v	59.245,58	34.333,66	93.579,24
1400 TOIMEKSIANTOJEN VARAT	662.153,86	-65.975,49	596.178,37
1500 VAIHTUVAT VASTAAVAT			
1501 Vaihto-omaisuus	16.783,78	7.653,43	24.437,21
1600 Saamiset			
1601 Pitkäaikaiset saamiset			
1602 Myyntisaamiset	252.000,00	-112.000,00	140.000,00
1630 Lainasaamiset	289.975,13	-7.440,22	282.534,91
1660 Muut saamiset	513.515,69	9.328,00	522.843,69
1601 Pitkäaikaiset saamiset	1.055.490,82	-110.112,22	945.378,60
1720 Lyhytaikaiset saamiset			
1721 Myyntisaamiset	1.445.768,12	-219.117,75	1.226.650,37
1750 Lainasaamiset	42.280,75	23.217,45	65.498,20
1780 Muut saamiset	216.925,12	199.332,25	416.257,37
1720 Lyhytaikaiset saamiset	1.704.973,99	3.431,95	1.708.405,94
1815 Siirtosaamiset			
1816 Siirtyvät korot	53.074,26	-31.165,05	21.909,21
1822 Muut siirtosaamiset	240.456,02	-14.915,45	225.540,57
1815 Siirtosaamiset	293.530,28	-46.080,50	247.449,78
1600 Saamiset	3.053.995,09	-152.760,77	2.901.234,32
1900 Rahat ja pankkisaamiset	5.262.722,83	772.200,67	6.034.923,50
1500 VAIHTUVAT VASTAAVAT	8.333.501,70	627.093,33	8.960.595,03
1000 VASTAAVAA	69.583.379,67	17.629,94	69.601.009,61

Ulkoinen	Tase		
	Alkusaldo, kauden saldo, vuoden alu 01.01.2024 - 31.12.2024		
	Alkusaldo	Kauden saldo	Vuoden alusta
2000 VASTATTAVAA			
2001 OMA PÄÄOMA			
2002 Peruspääoma	25.093.823,68		25.093.823,68
2010 Arvonkorotusrahasto	64.247,79		64.247,79
2040 Edellisten tilikausien	12.726.137,14		12.726.137,14
2050 Tilikauden yli-/alijää		2.613.060,71	2.613.060,71
2001 OMA PÄÄOMA	37.884.208,61	2.613.060,71	40.497.269,32
2300 TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT			
2325 Lahjoitusrahastojen pä	602.908,28	-100.309,15	502.599,13
2330 Muut toimeksiantojen p	182.133,75	27.758,44	209.892,19
2300 TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	785.042,03	-72.550,71	712.491,32
2400 VIERAS PÄÄOMA			
2401 Pitkäaikainen			
2410 Lainat rahoitus- ja v	15.247.932,00	-2.816.590,00	12.431.342,00
2460 Muut velat	832.412,71	21.635,20	854.047,91
2401 Pitkäaikainen	16.080.344,71	-2.794.954,80	13.285.389,91
2500 Lyhytaikainen			
2501 Lyhytaikaiset joukkov	6.000.000,00		6.000.000,00
2510 Lainat rahoitus- ja v	3.214.717,00	-398.127,00	2.816.590,00
2540 Saadut ennakot		288,38	288,38
2545 Ostovelat	1.527.555,41	366.926,41	1.894.481,82
2550 Muut velat	469.778,21	-9.033,57	460.744,64
2570 Siirtovelat			
2571 Siirtyvät korot	23.077,45	37.042,04	60.119,49
2580 Lomapalkkajaksoitus	2.365.812,45	170.713,83	2.536.526,28
2583 Valtionosuusennakot	273.388,68	-65.456,16	207.932,52
2584 Muut siirtovelat	959.455,12	169.720,81	1.129.175,93
2570 Siirtovelat	3.621.733,70	312.020,52	3.933.754,22
2500 Lyhytaikainen	14.833.784,32	272.074,74	15.105.859,06
2400 VIERAS PÄÄOMA	30.914.129,03	-2.522.880,06	28.391.248,97
2000 VASTATTAVAA	69.583.379,67	17.629,94	69.601.009,61

4 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

4.1 Tuloslaskelma 2024 ja 2023 (ulkoiset erät)

ALAJÄRVEN KAUPUNKI

Tuloslaskelma (ulkoiset erät) ja tunnusluvut 2024 ja 2023

	2024	2023	muutos eur	%
Toimintatuotot	14 830 851,77	15 112 075,87	-281 224	-1,86
Myyntituotot	9 327 851,73	9 319 343,82	8 508	0,09
Maksutuotot	665 884,70	723 026,75	-57 142	-7,90
Tuet ja avustukset	1 034 637,46	1 220 534,79	-185 897	-15,23
Muut toimintatuotot	3 802 477,88	3 849 170,51	-46 693	-1,21
Toimintakulut	-40 703 815,47	-40 948 266,37	244 450,90	-0,60
Henkilöstökulut	-25 263 255,79	-25 227 195,55	-36 060	0,14
Palkat ja palkkiot	-20 542 037,23	-20 273 568,27	-268 469	1,32
Henkilösivukulut	-4 721 218,56	-4 953 627,28	232 409	-4,69
Eläkekulut	-4 145 562,24	-4 078 934,12	-66 628	1,63
Muut sivukulut	-575 656,32	-874 693,16	299 037	-34,19
Palvelujen ostot	-9 247 495,86	-9 421 798,34	174 302	-1,85
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 047 188,02	-3 971 578,68	-75 609	1,90
Avustukset	-1 160 582,52	-1 153 899,00	-6 684	0,58
Muut toimintakulut	-985 293,28	-1 173 794,80	188 502	-16,06
Toimintakate	-25 872 963,70	-25 836 190,50	-36 773	0,14
Verotulot	19 597 624,38	18 620 641,76	976 983	5,25
Valtionosuudet	13 464 624,48	14 800 415,14	-1 335 791	-9,03
Käyttökate	7 189 285,16	7 584 866,40	-395 581	-5,22
Rahoitustuotot ja -kulut	-330 624,44	-123 499,92	-207 125	167,71
Korkotuotot	34 781,92	27 749,02	7 033	25,34
Muut rahoitustuotot	144 686,10	207 649,96	-62 964	-30,32
Korkokulut	-507 008,33	-336 378,70	-170 630	50,73
Muut rahoituskulut	-3 084,13	-22 520,20	19 436	-86,31
Vuosikate	6 858 660,72	7 461 366,48	-602 706	-8,08
Poistot ja arvonalentumiset	-4 245 600,01	-4 066 500,61	-179 099	4,40
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 195 600,01	-4 011 621,12	-183 979	4,59
Kertaluonteiset poistot	0,00	-54 879,49	54 879	
Arvonalentumiset	-50 000,00	0,00		
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 613 060,71	3 394 865,87	-781 805	-23,03
Tuloslaskelman tunnusluvut	2024	2023		
Toimintatuotot/Toimintakulut %	36,44	36,91		
Vuosikate/poistot %	161,55	183,48		
Vuosikate eur/asukas	755	819		
Asukasmäärä 31.12.	9083	9114		

Vuosikate osoittaa tulo-rahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Kun tunnusluvun arvo on 100% oletetaan kunnan tulo-rahoituksen olevan riittävä. Tulo-rahoitus on ylijäämäinen, kun vuosikate ylittää poistot ja alijäämäinen kun vuosikate alittaa poistot.

4.1.1 Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut 2024 ja 2023

ALAJÄRVEN KAUPUNKI

Rahoituslaskelma ja tunnusluvut 2024 ja 2023

Toiminnan ja investointien rahavirta	2024	2023
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	6 858 660,72	7 461 366,48
Satunnaiset erät		
Tulorahoituksen korjauserät	-4 722,24	-50 358,20
Investointien rahavirta		
Investoinnit	-3 825 796,67	-2 713 733,09
Rahoitusosuudet investointimenoihin	116 788,86	0,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	4 722,24	52 210,00
Toiminnan ja investointien rahavirta	3 149 652,91	4 749 485,19
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	0,00	0,00
Antolainasaamisten vähennykset	6 895,70	48 217,20
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00	3 000 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 214 717,00	-3 512 844,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,00	0,00
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-6 575,22	-333 570,60
Vaihto-omaisuuden muutokset	-7 653,43	1 958,53
Saamisten muutos	152 760,77	2 529 130,02
Korottomien velkojen muutos	691 836,94	-5 717 198,45
Rahoituksen rahavirta	-2 377 452,24	-3 984 307,30
Rahavarojen muutos	772 200,67	765 177,89
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12	6 034 923,50	5 262 722,83
Rahavarat 1.1	5 262 722,83	4 497 544,94
Rahavarojen muutos	772 200,67	765 177,89
Rahoituslaskelman tunnusluvut	2024	2 023
Investointien tulorahoitus, %	184,92	274,95
Pääomamenojen tulorahoitus, %	99,16	120,77
Lainanhoitokate	1,98	2,03
Kassan riittävyys, pv	45,65	40,41
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 v	10 019 643,00	1 284 031,36

Rahoituslaskelman tunnusluvut:

Investointien tulorahoitus -tunnusluku kertoo kuinka paljon omahankintamenosta on rahoitettu tulorahoituksella

Pääomamenojen tulorahoitus on tunnusluku, joka osoittaa vuosikatteen prosenttiosuuden investointien omahankintamenon, antolainojen nettolisäyksen ja lainanlyhennysten määrästä

Lainanhoitokate kertoo kunnan tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Kunnan lainanhoitokyky on hyvä, kun tunnusluvun arvo on yli 2, tyydyttävä kun arvo on 1-2, heikko kun arvo on alle 1.

Kassan riittävyys -tunnusluku ilmaisee monenko päivän kassastamaksut voidaan kattaa kunnan kassavaroilla.

4.1.2 Tase ja taseen tunnusluvut 2024 ja 2023

ALAJÄRVEN KAUPUNKI

Tase ja tunnusluvut 2024 ja 2023

VASTAAVAA	2024	2023	VASTATTAVAA	2024	2023
PYSYVÄT VASTAAVAT	60 044 236,21	60 587 724,11	OMA PÄÄOMA	40 497 269,32	37 884 208,61
Aineettomat oikeudet	1 180 891,27	1 164 242,13	Peruspääoma	25 093 823,68	25 093 823,68
Aineettomat oikeudet	0,00	0,00	Arvonkorotusrahasasto	64 247,79	64 247,79
Tietokoneohjelmistot	0,00	0,00	Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	12 726 137,14	9 331 271,27
Muut pitkävaikutteiset menot	1 180 891,27	1 164 242,13	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 613 060,71	3 394 865,87
Aineelliset hyödykkeet	52 502 478,98	53 026 421,84	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	712 491,32	785 042,03
Maa- ja vesialueet	5 930 032,94	5 841 710,94	Valtion toimeksiannot	0,00	0,00
Rakennukset	35 297 132,33	37 061 181,28	Lahjoitusrahastojen pääomat	502 599,13	602 908,28
Kiinteä laitteet ja rakenteet	9 643 472,72	9 432 192,14	Muut toimeksiantojen pääomat	209 892,19	182 133,75
Koneet ja kalusto	979 243,40	638 163,95			
Enn.maksut ja keskenkäiset l	652 597,59	53 173,53			
			VIERAS PÄÄOMA	28 391 248,97	30 914 129,03
Sijoitukset	6 360 865,96	6 397 060,14	Pitkäaikainen	13 285 389,91	16 080 344,71
Osakkeet ja osuudet	5 811 070,48	5 840 368,96	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitol	12 431 342,00	15 247 932,00
Muut lainasaamiset	549 795,48	556 691,18	Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
			Muut velat	854 047,91	832 412,71
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	596 178,37	662 153,86	Lyhytaikainen	15 105 859,06	14 833 784,32
Valtion toimeksiannot	0,00	0,00	Lyhytaikaiset joukkovelkakirjalain	6 000 000,00	6 000 000,00
Lahjoitusrahastojen erityiskat	502 599,13	602 908,28	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitol	2 816 590,00	3 214 717,00
Muut toimeksiantojen varat	93 579,24	59 245,58	Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
			Saadut ennakot	288,38	0,00
VAIHTUVAT VASTAAVAT	8 960 595,03	8 333 501,70	Ostovelat	1 894 481,82	1 527 555,41
Vaihto-omaisuus	24 437,21	16 783,78	Muut velat	460 744,64	469 778,21
Valmiit tuotteet/tavarat	0,00	0,00	Siirtovelat	3 933 754,22	3 621 733,70
Muu vaihto-omaisuus	24 437,21	16 783,78			
Ennakkomaksut	0,00	0,00	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	69 601 009,61	69 583 379,67
Saamiset	2 901 234,32	3 053 995,09	Taseen tunnusluvut		
Pitkäaikaiset saamiset	945 378,60	1 055 490,82	Omavaraisuusaste %	58,19	54,44
Myyntisaamiset	140 000,00	252 000,00	Suhteellinen velkaantuneisuus %	59,28	63,70
Lainasaamiset	282 534,91	289 975,13	Kertynyt yli-/alijäämä eur	15 339 197,85	12 726 137,14
Muut saamiset	522 843,69	513 515,69	Kertynyt yli-/alijäämä eur/asukas	1688,78	1396,33
Lyhytaikaiset saamiset	1 955 855,72	1 998 504,27	Lainakanta 31.12. eur	21 247 932,00	24 462 649,00
Myyntisaamiset	1 226 650,37	1 445 768,12	Lainakanta 31.12. eur/asukas	2 339,31	2 684,07
Lainasaamiset	65 498,20	42 280,75	Lainasaamiset 31.12. eur	549 795,48	556 691,18
Muut saamiset	416 257,37	216 925,12	Lainat ja vuokravastuut 31.12	22 135 864,91	25 340 061,71
Siirtosaamiset	247 449,78	293 530,28	Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	2 437,07	2 780,34
			Asukasmäärä 31.12	9083	9114
Rahat ja pankkisaamiset	6 034 923,50	5 262 722,83			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	69 601 009,61	69 583 379,67			

Taseen tunnusluvut:

Omavaraisuusaste mittaa kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen sietokykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä. Omavaraisuuden hyvänä tavoitetasona voidaan pitää 70%:n omavaraisuutta. Alle 50%:n omavaraisuusaste merkitsee merkittävän suurta velkarasitetta.

Suhteellinen velkaantuneisuus % kertoo kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun.

Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulo- ja rahoituksella. Suhteellinen velkaantuneisuus koko kuntasektorilla on noin 30%.

Lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa.

4.2 Konsernilaskelmat

4.2.1 Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut

ALAJÄRVEN KAUPUNKI

Konsernituloslaskelma ja tunnusluvut 2024 ja 2023

	2024	2023	muutos eur	%
Toimintatuotot	20 550 885,77	20 092 255,41	458 630	2,28
Toimintakulut	-47 574 345,08	-47 311 961,46	-262 384	0,55
Osuus osakkuusyht.voitosta (tappiosta)	139 818,38	132 462,34	7 356	5,55
Toimintakate	-26 883 640,93	-27 087 243,71	203 603	-0,75
Verotulot	19 597 624,38	18 620 641,76	976 983	5,25
Valtionosuudet	16 159 891,57	17 437 392,41	-1 277 501	-7,33
Käyttökate	8 873 875,02	8 970 790,46	-96 915	-1,08
Rahoitustuotot ja -kulut	-489 787,10	-296 348,00	-193 439	65,27
Korkotuotot	60 448,19	45 403,15	15 045	33,14
Muut rahoitustuotot	171 851,51	204 580,50	-32 729	-16,00
Korkokulut	-679 124,34	-524 751,19	-154 373	29,42
Muut rahoituskulut	-42 962,46	-21 580,46	-21 382	99,08
Vuosikate	8 384 087,92	8 674 442,46	-290 355	-3,35
Poistot ja arvonalentumiset	-5 123 076,13	-5 022 607,70	-100 468	2,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-5 123 076,13	-4 967 728,21	-155 348	3,13
Kertaluonteiset poistot	0,00	-54 879,49		
Satunnaiset erät	0,00	0,00	0	
Tilikauden tulos	3 261 011,79	3 651 834,76	-390 823	-10,70
Tilinpäätössiirrot	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden verot	-46 633,23	-33 713,89	-12 919	38,32
Laskennalliset verot	3 134,73	2 870,40	264	9,21
Vähemmistöosuudet	-8 399,72	8 897,50	-17 297	-194,41
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	3 209 113,57	3 629 888,77	-420 775	-11,59
Konsernituloslaskelman tunnusluvut				
	2024	2023		
Toimintatuotot/Toimintakulut %	43,20	42,47		
Vuosikate/poistot %	163,65	172,71		
Vuosikate eur/asukas	923	952		
Asukasmäärä 31.12.	9083	9114		

Vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Kun tunnusluvun arvo on 100% oletetaan kunnan tulorahoituksen olevan riittävä. Tulorahoitus on ylijäämäinen, kun vuosikate ylittää poistot ja alijäämäinen kun vuosikate alittaa poistot.

4.2.2 Konsernirahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

ALAJÄRVEN KAUPUNKI

Konsernirahoituslaskelma ja tunnusluvut 2024 ja 2023

Toiminnan ja investointien rahavirta	2024	2023
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	8 384 087,92	8 674 442,46
Satunnaiset erät	0,00	0,00
Tilikauden verot	-46 633,23	-33 713,89
Tulorahoituksen korjauserät	-381 763,73	-193 741,62
Investointien rahavirta		
Investoinnit	-4 130 551,26	-3 050 913,34
Rahoitusosuudet investointimenoihin	121 196,58	7 856,39
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	9 553,11	110 554,51
Toiminnan ja investointien rahavirta	3 955 889,39	5 514 484,51
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	0,00	0,00
Antolainasaamisten vähennykset	6 895,70	48 217,20
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	72 854,66	3 362 239,11
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-4 010 948,05	-4 675 346,23
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,00	0,00
Oman pääoman muutokset	1 500,00	-51 700,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-5 316,92	-333 549,59
Vaihto-omaisuuden muutokset	-309 222,51	-6 930,90
Saamisten muutos	203 667,17	2 773 635,50
Korottomien velkojen muutos	506 171,31	-5 751 547,00
Rahoituksen rahavirta	-3 534 398,64	-4 634 981,91
Rahavarojen muutos	421 490,75	879 502,60
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12	8 734 651,44	8 314 088,86
Rahavarat 1.1	8 313 160,69	7 434 586,26
Rahavarojen muutos	421 490,75	879 502,60
Konsernirahoituslaskelman tunnusluvut	2 024	2 023
Investointien tulorahoitus, %	209,11	285,06
Pääomamenojen tulorahoitus, %	104,63	113,09
Lainanhoitokate	1,93	1,77
Kassan riittävyys, pv	56,49	54,60
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 v	14 315 096,10	-8 367 008,08

Konsernirahoituslaskelman tunnusluvut:

Investointien tulorahoitus -tunnusluku kertoo kuinka paljon omahankintamenosta on rahoitettu tulorahoituksella

Pääomamenojen tulorahoitus on tunnusluku, joka osoittaa vuosikatteen prosenttiosuuden investointien omahankintamenon, antolainojen nettolisäyksen ja lainanlyhennysten määrästä

Lainanhoitokate kertoo konsernin tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Konsernin lainanhoitokyky on hyvä, kun tunnusluvun arvo on yli 2, tyydyttävä kun arvo on 1-2, heikko kun arvo on alle 1.

Kassan riittävyys -tunnusluku ilmaisee monenko päivän kassastamaksut voidaan kattaa konsernin kassavaroilla.

4.2.3 Konsernitase ja sen tunnusluvut

ALAJÄRVEN KAUPUNKI

Konsernitase ja tunnusluvut 2024 ja 2023

VASTAAVAA	2024	2023	VASTATTAVAA	2024	2023
PYSYVÄT VASTAAVAT	66 587 346,06	67 608 111,32	OMA PÄÄOMA	42 186 533,69	38 544 691,83
Aineettomat oikeudet	1 287 149,40	1 224 455,48	Peruspääoma	25 093 823,68	25 093 823,68
Aineettomat oikeudet	14 302,02	18 052,58	Arvonkorotusrahasto	94 521,62	94 521,62
Muut pitkävaikutteiset menot	1 272 847,38	1 206 402,90	Muut omat rahastot	40 365,11	40 365,11
Aineelliset hyödykkeet	62 568 298,60	63 715 455,82	Edellisten tilikausien ylijäämä (alijä)	13 748 709,71	9 686 092,65
Maa- ja vesialueet	6 484 310,59	6 395 988,59	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	3 209 113,57	3 629 888,77
Rakennukset	39 693 429,43	41 650 892,32	VÄHEMMISTÖOSUUDET	1 664 550,31	2 111 826,38
Kiinteä laitteet ja rakenteet	9 760 385,37	9 509 773,87	POISTOERO JA VAPAAEHTOIS	0,00	0,00
Koneet ja kalusto	2 982 555,70	2 881 908,62	Poistoero	0,00	0,00
Muut aineelliset hyödykkeet	2 839 513,66	3 011 725,95	Vapaaehtoiset varaukset	0,00	0,00
Enn.maksut ja keskeneräiset l	808 103,85	265 166,39	PAKOLLISET VARAUKSET	0,00	0,00
Sijoitukset	2 731 898,06	2 668 200,02	Muut pakolliset varaukset	0,00	0,00
Osakkeet ja osuudet tytäryhte	0,00	0,00	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	990 774,19	1 004 758,07
Osakkeet ja osuudet osak. ja c	2 273 032,97	2 113 299,64	Valtion toimeksiannot	70 179,53	118 252,87
Muut osakkeet ja osuudet	424 439,28	513 578,87	Lahjoitusrahastojen pääomat	507 166,13	607 721,07
Muut lainasaamiset	34 425,81	41 321,51	Muut toimeksiantojen pääomat	413 428,53	278 784,13
Muut saamiset	0,00	0,00			
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	874 461,23	883 128,18	VIERAS PÄÄOMA	35 764 188,39	39 258 084,28
Valtion toimeksiannot	70 179,53	119 511,15	Pitkäaikainen	18 924 165,52	22 664 079,67
Lahjoitusrahastojen erityiskatt	553 209,21	653 910,23	Pääomalainat	0	0
Muut toimeksiantojen varat	251 072,49	109 706,80	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoi	16 598 514,81	20 347 665,79
			Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
VAIHTUVAT VASTAAVAT	13 144 239,29	12 428 121,06	Lainat luotonantajilta	0,00	0,00
Vaihto-omaisuus	672 423,25	363 200,74	Saadut ennakot	53 065,44	50 423,04
Aineet ja tarvikkeet	672 423,25	363 200,74	Muut velat	2 272 585,27	2 265 990,84
Valmiit tuotteet/tavarat	0,00	0,00	Lyhytaikainen	16 840 022,87	16 594 004,61
Muu vaihto-omaisuus	0,00	0,00	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoi	9 548 253,98	9 961 598,47
Saamiset	3 737 164,60	3 750 831,46	Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
Pitkäaikaiset saamiset	910 918,35	1 021 030,57	Lainat muilta luotonantajilta	0,00	0,00
Myyntisaamiset	140 000,00	252 000,00	Saadut ennakot	51 309,75	93 174,29
Lainasaamiset	247 850,01	255 290,23	Ostovelat	2 319 278,75	1 899 773,07
Muut saamiset	523 068,34	513 740,34	Muut velat	584 247,38	687 987,22
Lyhytaikaiset saamiset	2 826 246,25	2 729 800,89	Siirtovelat	4 336 933,01	3 951 471,56
Myyntisaamiset	1 780 767,16	1 923 601,39	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	80 606 046,58	80 919 360,56
Lainasaamiset	32 717,50	9 500,05			
Muut saamiset	419 214,27	219 242,23	Konsernitaseen tunnusluvut	2024	2023
Siirtosaamiset	593 547,32	577 457,22	Omavaraisuusaste %	52,40	47,72
Rahoitusarvopaperit	144 764,81	182 896,37	Suhteellinen velkaantuneisuus %	63,33	69,66
Sijoitukset rahamarkkinainstr	128 829,11	124 823,50	Kertynyt yli-/alijäämä eur	16 957 823,28	13 315 981,42
Muut arvopaperit	15 935,70	58 072,87	Kertynyt yli-/alijäämä eur/asukas	1866,98	1461,05
Rahat ja pankkisaamiset	8 589 886,63	8 131 192,49	Lainakanta 31.12. eur	26 146 768,79	30 309 264,26
			Lainakanta 31.12. eur/asukas	2 878,65	3 325,57
VASTAAVAA YHTEENSÄ	80 606 046,58	80 919 360,56	Lainasaamiset 31.12. eur	34 425,81	41 321,51
			Lainat ja vuokravastuut 31.12	28 517 571,39	32 819 397,20
			Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	3 139,66	3 600,99
			Asukasmäärä 31.12	9083	9114

Konsernitaseen tunnusluvut:

Omavaraisuusaste mittaa konsernin vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen sietokykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä. Omavaraisuuden hyvänä tavoitetasona voidaan pitää 70%:n omavaraisuutta. Alle 50%:n omavaraisuusaste merkitsee merkittävän suurta velkarasitetta.

Suhteellinen velkaantuneisuus % kertoo kuinka paljon konsernin käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun.

Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet konsernilla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella. Suhteellinen velkaantuneisuus koko kuntasektorilla on noin 30%.

Lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa.

5 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

5.1 Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen FIFO-periaatteen mukaisesti hankintamenon tai sitä alemman todennäköisen hankintamenon tai todennäköisen luovutushinnan määräisenä.

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

5.2 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

5.2.1 Toimintatuotot

Toimintatuotot tehtäväalueittain	2024	2023
Yleishallinto	4 280 442,97	4 125 241,44
Sosiaali- ja terveystoimet		0,00
Opetus- ja kulttuuripalvelut	8 151 290,50	8 457 740,17
Yhdyskuntapalvelut	1 662 563,36	1 836 667,21
Muut palvelut	736 554,94	692 427,05
Toimintatuotot yhteensä	14 830 851,77	15 112 075,87

5.2.2 Verotulojen erittely

Verotulojen erittely	2024	2023
Kunnan tulovero	13 800 597,59	13 866 599,31
Osuus yhteisöveron tuotosta	2 274 806,57	2 299 963,84
Kiinteistövero	3 522 220,22	2 454 078,61
Verotulot yhteensä	19 597 624,38	18 620 641,76

5.2.3 Valtionosuuksien erittely

Valtionosuuksien erittely	2024	2023
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	10 250 767,52	11 405 562,00
Siitä: Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	5 328 311,24	5 450 163,00
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	1 215 019,96	1 399 453,14
Veromenetysten kompensatio	1 998 837,00	1 995 400,00
Harkinnavarainen valtionosuuden korotus	0,00	0,00
Valtionosuudet yhteensä	13 464 624,48	14 800 415,14

5.2.4 Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely

Satunnaisia tuottoja tai kuluja ei kirjattu vuonna 2024.

5.2.5 Palvelujen ostojen erittely

Palvelujen ostot	2024	2023
Asiakaspalvelujen osto	883 455,43	831 015,64
Muiden palvelujen osto	8 364 040,43	8 590 782,70
Palvelujen ostot yhteensä:	9 247 495,86	9 421 798,34

5.2.6 Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista

ALAJÄRVEN KAUPUNKI

POISTOSUUNNITELMA

PYSYVÄT VASTAAVAT

Aineettomat hyödykkeet

Kehittämismenot	2 - 5 vuotta*	ei suositella	5 v		2 v
Aineettomat oikeudet	5 - 20 vuotta*	ei suositella	5 v		5 v
Liikearvo	2 - 5 vuotta*	ei suositella	5 v		2 v
Muut pitkävaikutteiset menot					
Atk-ohjelmistot	2 - 5 vuotta*	ei suositella	5 v		
Laajat tietojärjestelmät					5 v
Muut atk-ohjelmistot					2 v
Osallistuminen toisen yhteisön					
Tiehankkeisiin	15 - 20 vuotta*				15 v
Ratahankkeisiin	20 - 30 vuotta*				20 v
Väylähankkeisiin (sovelletaan vastaavanlaisen hyödykkeen hankintamenoa koskevia					
Osake- ja vuokrahuoneistojen perusparannusmenot	5 - 10 vuotta*				5 v
Muut pitkävaikutteiset menot	2 - 5 vuotta*	ei suositella	5 v		2 v

Aineelliset hyödykkeet

Maa- ja vesialueet

Rakennukset ja rakennelmat

Hallinto- ja laitosrakennukset	20 - 50 vuotta	5 % - 10 %	50 v		
Hallinto- ja toimistorakennukset, kiviset					40 v
Hallinto- ja toimistorakennukset, puiset					30 v
Koulurakennukset, kiviset					30 v
Koulurakennukset, puiset					20 v
Päiväkodit, kiviset					30 v
Päiväkodit, puiset					20 v
Sairaala- ja terveydenhuoltorakennukset, kiviset					30 v
Sairaala- ja terveydenhuoltorakennukset, puiset					20 v
Vanhainkodit ja palvelutalot, kiviset					35 v
Vanhainkodit ja palvelutalot, puiset					25 v
Muut hallinto- ja laitosrakennukset, kiviset					25 v
Muut hallinto- ja laitosrakennukset, puiset					20 v
Tehdas- ja tuotantorakennukset	20 - 30 vuotta	10 % - 15 %	30 v		
Tehdas- ja tuotantorakennukset, kivi / teräs					30 v
Muut tehdas- ja tuotantorakennukset					20 v
Talousrakennukset	10 - 20 vuotta	15 % - 20 %	20 v		
Varastot, kivi / teräs					20 v
Varastot, puurakenteiset					10 v
Muut talousrakennukset, kiviset					20 v
Muut talousrakennukset, puiset					10 v
Vapaa-ajan rakennukset	20 - 30 vuotta	10 % - 15 %	30 v		
Uimahallit					25 v
Liikuntahallit					30 v
Urheilukenttien huoltorakennukset					25 v
Virkistysalueiden mökit / saunamökit					30 v
Muut vapaa-ajan rakennukset					20 v
Asuinrakennukset	30 - 50 vuotta	5 % - 10 %	50 v		
Kerrostalot, kiviset					40 v
Kerrostalot, puiset					35 v
Rivi- ja pientalot, kiviset					35 v
Rivi- ja pientalot, puiset					30 v
Rakennusten peruskorjaukset			30 v		**

Kuntajaoston suositukset	Alajärven kaupunki Kohteet ennen 1.1.2013	Alajärven kaupunki Uudet kohteet 1.1.2017 alkaen
--------------------------	--	---

Tasapoisto	Menojäännös	Tasapoisto	Menojäännös	Tasapoisto	Menojäännös
2 - 5 vuotta*	ei suositella	5 v		2 v	
5 - 20 vuotta*	ei suositella	5 v		5 v	
2 - 5 vuotta*	ei suositella	5 v		2 v	
2 - 5 vuotta*	ei suositella	5 v			
				5 v	
				2 v	
15 - 20 vuotta*				15 v	
20 - 30 vuotta*				20 v	
5 - 10 vuotta*				5 v	
2 - 5 vuotta*	ei suositella	5 v		2 v	
ei poistoaikaa		ei poistoaikaa		ei poistoaikaa	
20 - 50 vuotta	5 % - 10 %	50 v			
				40 v	
				30 v	
				30 v	
				20 v	
				30 v	
				20 v	
				30 v	
				20 v	
				35 v	
				25 v	
				25 v	
				20 v	
20 - 30 vuotta	10 % - 15 %	30 v			
				30 v	
				20 v	
10 - 20 vuotta	15 % - 20 %	20 v			
				20 v	
				10 v	
				20 v	
				10 v	
20 - 30 vuotta	10 % - 15 %	30 v			
				25 v	
				30 v	
				25 v	
				30 v	
				20 v	
30 - 50 vuotta	5 % - 10 %	50 v			
				40 v	
				35 v	
				35 v	
				30 v	
		30 v		**	

Kiinteät rakenteet ja laitteet						
Kadut, tiet, torit ja puistot	15 - 20 vuotta	15 % - 20 %		20 %		20 %
Sillat, laiturit ja uimalat	10 - 30 vuotta	10 % - 25 %		25 %		25 %
Muut maa- ja vesirakenteet	15 - 30 vuotta	10 % - 20 %		20 %		20 %
Vedenjakeluverkosto	30 - 40 vuotta	7 % - 10 %		10 %		10 %
Viemäriverkko	30 - 40 vuotta	7 % - 10 %		10 %		10 %
Kaukolämpöverkko	20 - 30 vuotta	10 % - 15 %	25 v			15 %
Sähköjohdot, muuntoasemat, ulkovalaistuslaitteet	15 - 20 vuotta	15 % - 20 %		20 %		20 %
Puhelinverkko, keskusasema ja alakeskukset	10 - 12 vuotta	20 % - 22 %				22 %
Maakaasuverkko	20 - 25 vuotta	12 % - 15 %				15 %
Muut putki- ja kaapeliverkot	15 - 20 vuotta	15 % - 20 %		20 %		20 %
Sähkö-, vesi- yms. laitojen laitoskoneet ja laitteet	10 - 20 vuotta	15 % - 25 %	20 v		10 v	
Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	15 - 20 vuotta	15 % - 20 %	15 v		15 v	
Liikenteen ohjauslaitteet	10 - 15 vuotta	20 % - 25 %	15 v		10 v	
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	10 - 15 vuotta	20 % - 25 %	15 v		10 v	
Koneet ja kalusto						
Rautaiset alukset	15 - 20 vuotta	15 % - 20 %			15 v	
Puiset alukset ja muut uivat työkoneet	8 - 15 vuotta	20 % - 27 %	8 v		8 v	
Muut kuljetusvälineet	4 - 7 vuotta	25 % - 30 %	5 v			
Kuorma-autot					7 v	
Paketti- ja henkilöautot					5 v	
Trukit ja traktorit					5 v	
Mönkijät ja moottorikelkat					5 v	
Muut kuljetusvälineet					4 v	
Muut liikkuvat työkoneet	5 - 10 vuotta	25 % - 30 %	5 v		5 v	
Muut raskaat koneet	10 - 15 vuotta	20 % - 25 %	10 v		10 v	
Muut kevyet koneet	5 - 10 vuotta	25 % - 30 %	5 v		5 v	
Sairaala-, terveydenhuolto- yms. laitteet	5 - 15 vuotta	20 % - 30 %	10 v			
Rtg-laitteet					10 v	
Hammashoitoyksiköt ja autoklaavilaitteet					10 v	
Muut sairaala-, terveydenhuolto- yms. laitteet					5 v	
Atk-laitteet	3 - 5 vuotta	30 % - 40 %	3 v		3 v	
Muut laitteet ja kalusteet	3 - 5 vuotta	30 % - 40 %	5 v		3 v	
Muut aineelliset hyödykkeet						
Luonnonvarat	käytön mukainen poisto		käytön mukainen poisto		käytön mukainen poisto	
Arvo- ja taide-esineet	ei poistoaikaa		ei poistoaikaa		ei poistoaikaa	
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	ei poistoaikaa		ei poistoaikaa		ei poistoaikaa	
Pysyvien vastaavien sijoitukset						
Osakkeet ja osuudet	ei poistoaikaa		ei poistoaikaa		ei poistoaikaa	

*) erityisestä syystä voi olla enintään 20 vuotta

**) Pysyvien vastaavien hyödykkeen peruseränusmeno voidaan joko lisätä sen poistamattomaan hankintamenuon tai kirjata erilliseksi pysyvien vastaavien hyödykkeen hankintamenuksi, jolle määritellään oma poistosuunnitelma.

Kaupunginhallitus voi tarvittaessa tapauskohtaisesti määrittää joillekin hyödykkeille hyödykeryhmästä poikkeavat poistosuunnitelmat poistoaikoiheen, kuitenkin Kuntajaoston suosituksessa määriteltyjen poistoaikojen rajoissa. Poikkeamat kaupunginvaltuuston hyväksymistä poistoaajoista on perusteltava. Poistonalaisen hankintamenuon raja on 10 000 euroa (alv 0 %).

5.2.7 Pakollisten varausten muutokset

Pakollisia varauksia ei ollut vuoden 2024 taseessa.

5.2.8 Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot

	2024	2023
Muut toimintatuotot		
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot	0	2 858,20
Rakennusten myyntivoitot	4722,24	0,00
Muut myyntivoitot	0	47 500,00
Luovutusvoitot yhteensä	4722,24	50 358,20
Muut toimintakulut		
Maa- ja vesialueiden myyntitappiot	0,00	0,00
Rakennusten myyntitappiot	0,00	0,00
Muut myyntitappiot	0,00	0,00
Luovutustappiot yhteensä	0,00	0,00

5.2.9 Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely

Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely

	2024	2023
Osinkotuotot saman konsernin yhteisöistä	18 000,00	18 000,00
Osinkotuotot muista yhteisöistä	97 085,01	69 148,45
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	0,00	0,00
Yhteensä	115 085,01	87 148,45

5.3 Tasetta koskevat liitetiedot

5.3.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

5.3.1.1 Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet ja sijoitukset

Pysyvät vastaavat
Käyttöomaisuus

	Aineettomat hyödykkeet			Aineelliset hyödykkeet		
	Tietokone-ohjelmistot	Muut pitkävaikutteiset menot	Yhteensä	Maa-alueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet
Hankintameno 1.1.2024	0,00	1 164 242,13	1 164 242,13			
Lisäykset tilikaudella	28 434,00	275 957,77	304 391,77			
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	- 51 062,00	- 51 062,00			
Vähennykset tilikaudella	0,00	0,00	0,00			
Siirrot erien välillä	0,00	21 980,64	21 980,64			
Sumu-poistot tilikaudella	-4 265,10	- 254 396,17	- 258 661,27			
Kirjanpitoarvo 31.12.24	24 168,90	1 156 722,37	1 180 891,27			

	Aineelliset hyödykkeet			Keskeneräiset		
	Maa-alueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet	Koneet ja kalusto	hankinnat	Yhteensä
Hankintameno 1.1.2024	5 841 710,94	37 061 181,28	9 432 192,14	638 163,95	53 173,53	53 026 421,84
Lisäykset tilikaudella	88 322,00	281 659,90	1 873 112,46	605 011,43	652 597,59	3 500 703,38
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00	-65 726,86	0,00	0,00	- 65 726,86
Vähennykset tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirrot erien välillä	0,00	0,00	31 192,89	0,00	- 53 173,53	0,00
Sumu-poistot tilikaudella		-2 045 708,85	-1 627 297,91	- 263 931,98		-3 936 938,74
Kirjanpitoarvo 31.12.2024	5 930 032,94	35 297 132,33	9 643 472,72	979 243,40	652 597,59	52 502 478,98

	Osakkeet ja osuudet				Yhteensä
	Osakkeet	Kuntayhtymä- osuudet	Osakkeet osak. ja omist.yht.	Muut osakkeet ja osuudet	
Hankintameno 1.1.2024	2 434 686,81	2 572 996,83	438 908,99	393 776,33	5 840 368,96
Lisäykset tilikaudella	0,00	20 701,52	0,00	0,00	20 701,52
Vähennykset tilikaudella	0,00		0,00	0,00	0,00
Siirrot erien välillä		0,00	89 139,60	-89 139,60	0,00
Hankintameno 31.12.2024	2 434 686,81	2 593 698,35	528 048,59	304 636,73	5 861 070,48
Arvonlennukset ja niiden palaut.	-50 000,00				-50 000,00
Arvonkorotukset				0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.2024	2 384 686,81	2 593 698,35	528 048,59	304 636,73	5 811 070,48

	Jvk-,muut laina- ja muut saamiset			Kaikki yhteensä
	Saamiset	Saamiset	Yhteensä	
Hankintameno 1.1.2023	515 369,68	41 321,50	556 691,18	60 587 724,11
Lisäykset tilikaudella	0,00		0,00	3 825 796,67
Rahoitusosuudet tilikaudella			0,00	-116 788,86
Vähennykset tilikaudella	-6 895,70	0,00	-6 895,70	-6 895,70
Sumu-poistot tilikaudella			0,00	-4 195 600,01
Hankintameno 31.12.2023	508 473,98	41 321,50	549 795,48	60 044 236,21
Arvonlennukset ja niiden palaut.			0,00	-50 000,00
Arvonkorotukset			0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.2023	508 473,98	41 321,50	549 795,48	60 044 236,21

Pysyvät vastaavat yhteensä

5.3.1.2 Arvonkorotukset

Arvonkorotukset	2024	2023
Arvopaperit		
Arvo 1.1	64247,79	64247,79
Arvonkorotukset		
Arvonkorotusten purku		
Arvo 31.12	64247,79	64247,79
Arvonkorotukset yhteensä	64247,79	64247,79

5.3.1.3 Olennaiset kuntayhtymäosuuksien arvon muutokset

Olennaiset kuntayhtymäosuuksien arvon muutokset

	Tasearvo 1.1.	Lisäykset tilikaudella	Vähennykset tilikaudella	Tasearvo 31.12.	Kunnan osuus ky:n peruspääomasta	Ero
Etelä-Pohjanmaan liitto ky	8 075,27			8 075,27	8 075,27	0,00
Järvisseudun koulutuskuntayhty	2 047 805,00			2 047 805,00	888 117,76	1 159 687,24
Seinäjoen koulutuskuntayhtymä	517 116,29			517 116,29	202 426,05	314 690,24
Kuntayhtymä Kymppi	20 700,00			20 700,00	20 701,52	1,52
	2 593 696,56	0,00	0,00	2 593 696,56	1 119 320,60	1 474 379,00

5.3.1.4 Omistukset muissa yhteisöissä

Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt

	Koti- paikka	Kunnan omistus- osuus %	Konsernin omistus- osuus %	Kuntakonsernin osuus (1000 eur) omasta pääomasta	viaasta pääomasta	tilikauden voitosta/tappiosta
Tytäryhteisöt						
Alajärven Liikennekiinteistöt Oy	Alajärvi	55,00	55,00	226	2	-7
Alajärven Lämpö Oy	Alajärvi	60,00	60,00	709	2463	22
Kiinteistö Oy Kitronpuisto	Alajärvi	100,00	100,00	682	1905	99
Luoma-ahon Yritystilat Oy	Alajärvi	60,00	60,00	1299	475	76
Luoma-ahon Teollisuuspuisto Oy	Alajärvi		41,10	958	806	-31
Järvi-Pohjanmaan Yrityspalvelu Oy	Alajärvi	51,89	51,89	121	65	-5
Kiinteistö Oy Rantatienkartano	Alajärvi	100,00	100,00	94	399	3
			Yhteensä	4089	6115	157
Kuntayhtymät						
Etelä-Pohjanmaan liitto	Seinäjoki	4,76	4,76	88	28	2
Seinäjoen koulutuskuntayhtymä	Seinäjoki	0,88	0,88	544	420	31
Järvisseudun koulutuskuntayhtymä	Lappajärvi	32,50	32,50	2885	324	-39
Kuntayhtymä Kymppi	Kauhava	13,80	13,80	63	12	42
			Yhteensä	3580	784	36
Osakkuusyhteisöt						
Järvikartano Oy	Alajärvi	30,22	30,22	448	281	13
Millespakka Oy	Alajärvi	37,32	37,32	1425	78	36
JärviS-Energia Oy	Alajärvi	33,33	33,33	468	1503	91
			Yhteensä	2341	1862	140

5.3.1.5 Saamisten erittely**Saamisten erittely**

	2024		2023	
	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		23313,28		51 155,68
Lainasaamiset	28903,45	57780,70	160 684,90	57 780,70
Muut saamiset		0,00		0,00
Siirtosaamiset		0,00		0,00
Yhteensä	28903,45	81093,98	160 684,90	108 936,38
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset		22628,68		13 000,61
Siirtosaamiset		0,00		0,00
Yhteensä		22628,68		13 000,61
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisöiltä				
Myyntisaamiset		98110,74		83 892,39
Lainasaamiset		0,00		0,00
Yhteensä		98110,74		83 892,39
Saamiset yhteensä	28903,45	201833,40	160 684,90	205 829,38

5.3.1.6 Siirtosaamisiin liittyvät olennaiset erät

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät	2024	2023
Lyhytaikaiset siirtosaamiset		
Tulojäämät		
Siirtyvät korot	21 909,21	53 074,26
Kelan korvaus työterveyshuollosta	198 977,96	114 295,35
EU-tuet ja avustukset		
Muut tulojäämät	26 562,61	126 160,67
Tulojäämät yhteensä	247 449,78	293 530,28
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	247 449,78	293 530,28

5.3.2 Taseen vastattavien koskevat liitetiedot

5.3.2.1 Oman pääoman erittely

Oman pääoman erittely	2024	2023
Peruspääoma 1.1.	25 093 823,68	25 093 823,68
Lisäykset		
Vähennykset		
Peruspääoma 31.12.	25 093 823,68	25 093 823,68
Arvonkorotusrahasto 1.1	64 247,79	64 247,79
Lisäykset		
Vähennykset		
Arvonkorotusrahasto 31.12	64 247,79	64 247,79
Edellisten tilikausien alijäämä 1.1	12 726 137,14	9 331 271,27
Siirto vahinkorahastoon		
Edellisen tilikauden virheen oikaisu		
Edellisten tilikausien alijäämä 31.12	12 726 137,14	9 331 271,27
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	2 613 060,71	3 394 865,87
Oma pääoma yhteensä	40 497 269,32	37 884 208,61

5.3.2.2 Velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua

Pitkäaikaiset velat/eräänty myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua	2024	2023
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	4 909 962,00	4 983 445,00
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
Lainat muilta luotonantajilta	0,00	0,00
Pitkäaikaiset velat yhteensä	4 909 962,00	4 983 445,00

5.3.2.3 Vieras pääoma, erittely

Vieras pääoman erittely	2024		2023	
	Pitkä-aikaiset	Lyhyt-aikaiset	Pitkä-aikaiset	Lyhyt-aikaiset
Velat tytäryhteisöille				
Ostovelat	116688,58			137587,39
Yhteensä	116688,58			137587,39
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Lainat julkisyhteisöiltä				
Ostovelat	11690,93			37017,28
Yhteensä	11690,93			37017,28
Velat osakkuus- tai sekä muille omistusyhteisöille				
Ostovelat	7758,58			1138,23
Yhteensä	7758,58			1138,23
Velat yhteensä	136138,09			175742,90

5.3.2.4 Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät**Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät**

	2024	2023
Lyhytaikaiset siirtovelat		
Menojäämät		
Korkojaksotukset	60 119,49	23 077,45
Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	3 105 402,14	3 129 873,77
Valtionosuusennakot	207 932,52	273 388,68
Muut menojäämät	560 300,07	195 393,80
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	3 933 754,22	3 621 733,70
Siirtovelat yhteensä	3 933 754,22	3 621 733,70

5.4 Vakuuksien ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot**5.4.1 Vastuusitoumukset**

Vastuusitoumukset	2024	2023
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta		
Alkuperäinen pääoma	8 257 487,20	9 894 182,92
Jäljellä oleva pääoma	4 743 437,35	4 974 021,04
Takaukset muiden puolesta		
Alkuperäinen pääoma	2 550 982,70	2 550 982,70
Jäljellä oleva pääoma	225 512,29	275 951,57

5.4.2 Vastuu kuntien takauskeskuksen takausvastuista

Vastuu kuntien takauskeskuksen takausvastuista	2024	2023
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12	78 759 254	76 180 600
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12	0,00	0,00
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta	84 516	60 642

5.4.3 Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

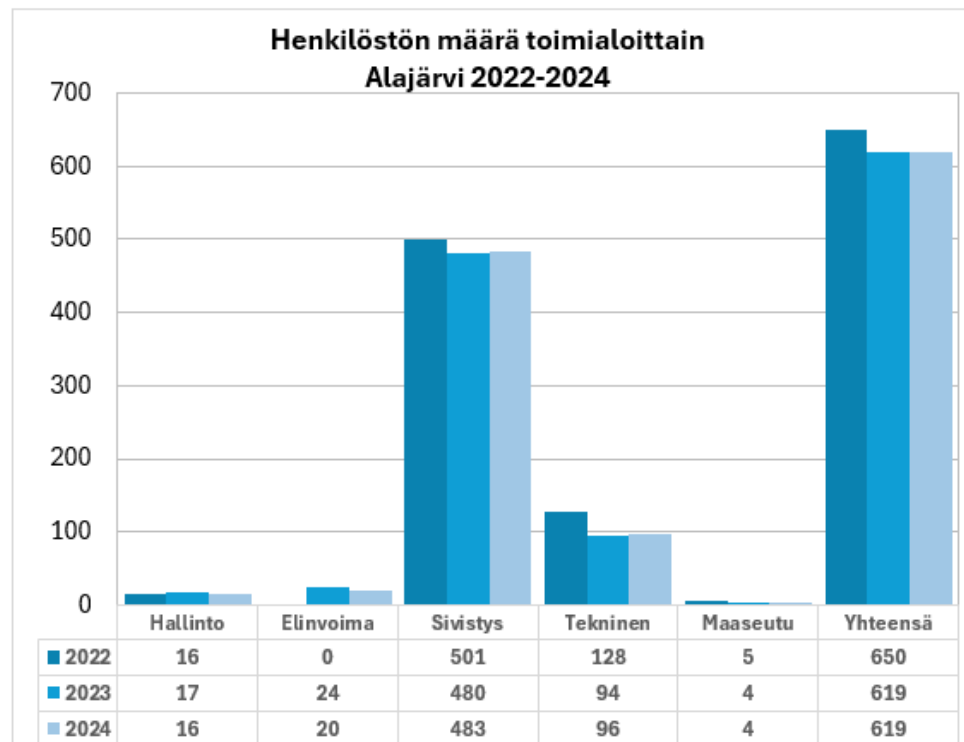
Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt	2024	2023
Leasingvastuut		
Seuraavana vuonna erääntyvät	147 703,77	122 077,12
Myöhemmin erääntyvät	188 523,30	131 042,53
Leasingvastuut yhteensä	336 227,07	253 119,65
Vuokravastuut		
Seuraavana vuonna erääntyvät	9 067,72	18 000,00
Myöhemmin erääntyvät	24 817,28	27 000,00
Vuokravastuut yhteensä	33 885,00	45 000,00
Arvonlisäveron palautusvastuu	2 301 166,63	3 753 698,24
Perustamishankkeiden valtionosuuden palautusvastuu	3 311 750,99	5 362 611,00

5.5 Henkilöstöä, maksuja ja palkkioita koskevat liitetiedot

5.5.1 Henkilöstölukumäärä

Henkilöstön määrä 31.12.2024

	Vakinaiset	Määräaikaiset	Työllistetyt	Yht.	Joista sivutoimisia
Alajärvi	406	213	2	619	98



5.5.2 Henkilöstökulut

Henkilöstökulut	2024	2023
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan		
Palkat ja palkkiot	20 542 037,23	20 273 593,40
Henkilösivukulut	4 721 218,56	4 859 332,31
Eläkekulut	4 145 562,24	4 078 934,12
Muut sivukulut	575 656,32	780 398,19
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	25 263 255,79	25 132 925,71
Henkilöstökulut aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	102 361,94	99 428,20
Henkilöstökulut yhteensä:	25 365 617,73	25 232 353,91

5.5.3 Luottamushenkilömaksut

Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut	2024	2023
Suomen Keskustapuolue/Alajärven os.	2058,80	1826,00
Alajärven Siniset ry	0,00	0,00
Etelä-Pohjanmaan Vihreät	390,00	537,40
Suomen Kansallinen Kokoomus r.y	2435,60	2564,60
Suomen Sosiaalidemokraattinen Liitto r.y	1021,40	795,80
Suomen Kristillisdemokraatit r.y	417,50	451,60
Perussuomalaiset r.y	902,05	2002,05
Vasemmistoliiton Vimpelin yhd. Ry	0,00	0,00
Suomen Keskusta/Vimpelin kunnallisjärj.	0,00	0,00
Suomen Kristillisdemokraatit Soinin paikallisosasto	0,00	0,00
Kurikkalaiset perussuomalaiset	0,00	0,00
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	7225,35	8177,45

5.5.4 Tilintarkastajan palkkiot

Tilintarkastajan palkkiot / BDO	2024	2023
Tilintarkastuspalkkiot	11 749,77	8 626,47
Tilintarkastajan lausunnot		0,00
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät		0,00
Muut palkkiot		0,00
Palkkiot yhteensä	11 749,77	8 626,47

5.5.5 Kaupungin ja sen intressitahoihin kuuluvien väliset liiketoimet

Kaupungin ja sen intressitahoihin kuuluvien väliset liiketoimet

Alajärven kaupungin tytäryhteisö Kiinteistö Oy Kitronpuistolle lainat

myönnetty 31.10.1995 165.498,68 eur jäljellä 31.12.2024 41 376,04 ja
myönnetty 3.11.1988 kolmoissijaislaina jäljellä 31.12.2024 113.526,85 eur
myönnetty 20.02.2020 115 000 jäljellä 31.12.2024 34 684,20
lyhytaikaisia lainoja muutettu 15.4.2019 pääomalainaksi jäljellä 31.12.2024 100.000,00 eur
Yhtiölle myönnetyt takaukset yhteensä 2.300.939,63 eur jäljellä 31.12.2024 559 265,72 eur.

Yhtiöön liittyy merkittävä taloudellinen riski vuokrausasteen mahdollisesti alentuessa.

Alajärven kaupungin tytäryhteisö Kiinteistö Oy Rantatienkartano lainat

myönnetty 31.10.95 kolmoissijaislaina jäljellä 31.12.2024 27.728,13 eur,
pääomalainoja myönnetty v.1995-2005 (Lehtimäen kunta) ja v.2011-2015 107.000,00 eur.Jäljellä 31.12.2024 225 841,96 eur.
kassalaina 12.4.2022 27.000,00 eur jäljellä 31.12.2024 27.000,00 eur.
Yhtiölle myönnetyt takaukset 718.835,19 eur jäljellä 31.12.2024 202 114.96 eur.

Yhtiöön liittyy merkittävä taloudellinen riski vuokrausasteen mahdollisesti alentuessa.

Kaupunginjohtajan kanssa on vuonna 2016 solmittu kuntalain mukainen johtajasopimus,
jossa on sovittu 77.895,93 euron suuruisesta erokorvauksesta, joka aktivoituu
tietyissä erotilanteissa.

5.5.6 Markkinoilla tapahtuva toiminta

Markkinoilla tapahtuva toiminta

Kilpailulain 30 d §:n perusteella julkisyhteisön on 1.1.2020 alkaen eriytettävä kilpailutilanteessa markkinoilla harjoittamansa talodellinen toiminta kirjanpidossaan. Alajärven kaupungin olennaista markkinoilla tapahtuvaa toimintaa sisältyy seuraaviin toimintoihin: Liiketoiminnan kiinteistöt (tilavuokraus), kahvilatoiminta (uimahallin kahvio) sekä verkkokauppa. Eriytettävien toimintojen toimintokohtaiset tuloslaskelmat esitetty alla

Liiketoiminnan kiinteistöt			Kahvilatoiminta		
TULOSLASKELMA	2024	2023	TULOSLASKELMA	2024	2023
Toimintuotot	795 252,77	757 698,84	Toimintuotot	37 532,87	43 650,84
Myyntituotot	0,00	0,00	Myyntituotot	37 532,87	43 631,58
Muut toimintatuotot	757 698,84	757 698,84	Muut toimintatuotot	0,00	19,26
Toimintakulut	-190 097,52	-190 572,53	Toimintakulut	-140 664,72	-132 692,13
Henkilöstökulut	0,00	0,00	Henkilöstökulut	0,00	0,00
Palkat ja palkkiot	0,00	0,00	Palkat ja palkkiot	0,00	0,00
Henkilösivukulut	0,00	0,00	Henkilösivukulut	0,00	0,00
Palvelujen ostot	-150 681,98	-154 414,92	Palvelujen ostot	-135 695,74	-131 659,55
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-133,46	-1 801,67	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 968,98	-1 032,58
Muut toimintakulut	-39 282,08	-34 355,94	Muut toimintakulut	0,00	0,00
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	605 155,25	567 126,31	TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-103 131,85	-89 041,29
VUOSIKATE	605 155,25	567 126,31	VUOSIKATE	-103 131,85	-89 041,29
Poistot ja arvonalentumiset	-279 408,12	-273 997,25	Poistot ja arvonalentumiset	0,00	0,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-279 408,12	-273 997,25	Suunnitelman mukaiset poistot	0,00	0,00
TILIKAUDEN TULOS	325 747,13	293 129,06	TILIKAUDEN TULOS	-103 131,85	-89 041,29
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	325 747,13	293 129,06	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-103 131,85	-89 041,29

Verkkokauppa

TULOSLASKELMA	2024	2023
Toimintuotot	2 837,63	0,00
Myyntituotot	0,00	0,00
Muut toimintatuotot	2 837,63	0,00
Toimintakulut	-1 057,09	0,00
Henkilöstökulut	0,00	0,00
Palkat ja palkkiot	0,00	0,00
Henkilösivukulut	0,00	0,00
Palvelujen ostot	-498,79	0,00
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-417,00	0,00
Muut toimintakulut	-141,30	0,00
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	1 780,54	0,00
VUOSIKATE	1 780,54	0,00
Poistot ja arvonalentumiset	0,00	0,00
Suunnitelman mukaiset poistot	0,00	0,00
TILIKAUDEN TULOS	1 780,54	0,00
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	1 780,54	0,00

6 KONSERNITILINPÄÄTÖSTÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT

6.1 Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät

Konsernitilinpäätös sisältää konsernitaseen, konsernituloslaskelman ja rahoituslaskelman. Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty kaikki tytäryhteisöt ja kaikki kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä.

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty sekä konserniyhteisöjen ja kunnan omistamien kuntayhtymien keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta. Olennaiset pysyviin vastaaviin sisältyvät sisäiset katteet on vähennetty.

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen keskinäinen omistuksen eliminointi on tehty. Vähemmistöosuudet on erotettu konsernin yli- ja alijäämästä konsernituloslaskelmassa sekä konsernin omasta pääomasta konsernitaseessa.

Kiinteistötytäryhteisöjen aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden poistot on oikaistu suunnitelman mukaisiksi ja jäännösarvojen ero on kirjattu konsernituloslaskelmassa tytäryhteisöjen poistojen oikaisuksi ja aikaisemmille tilikaudille kertynyt ero konsernitaseessa edellisten tilikausien yli- tai alijäämän oikaisuksi.

Osakkuusyhteisöt on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen.

6.2 Konsernin tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

6.2.1 Toimintatuotot tehtäväalueittain

Toimintatuotot tehtäväalueittain	Konserni	
	2024	2023
Yleishallinto	4 280 442,97	4 125 241,44
Sosiaali- ja terveyspalvelut	0,00	0,00
Opetus- ja kulttuuripalvelut	8 639 054,15	8 975 438,91
Yhdyskuntapalvelut	3 747 714,25	3 470 100,80
Muut palvelut	3 883 674,40	3 521 474,26
Toimintatuotot yhteensä	20 550 885,77	20 092 255,41

6.2.2 Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely

Satunnaisia tuottoja ja kuluja ei kirjattu vuonna 2024.

6.2.3 Pakollisten varausten muutokset

Pakolliset varaukset	Konserni	
	2024	2023
Pakolliset varaukset 01.01	0,00	0,00
Lisäykset tilikaudella	0,00	0,00
Pakolliset varaukset yhteensä 31.12	0,00	0,00

6.3 Konsernitasetta koskevat liitetiedot

6.3.1 Konsernitaseen vastaavia koskevat liitetiedot

6.3.1.1 Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät	Konserni	
	2024	2023
Lyhytaikaiset siirtosaamiset		
Tulojäämät		
Siirtyvät korot	21 909,21	53 074,26
Kelan korvaus työterveyshuollosta	198 977,96	114 295,35
EU-tuet ja avustukset		
Muut tulojäämät	372 660,15	410 087,61
Tulojäämät yhteensä	593 547,32	577 457,22
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	593 547,32	577 457,22

6.3.2 Konsernitaseen vastattavia koskevat liitetiedot

6.3.2.1 Oman pääoman erittely

Oma pääoma erittely konserni	2024	2023
Oma pääoma erittely		
Peruspääoma 1.1	25 093 823,68	25 093 823,68
Lisäykset	0,00	0,00
Vähennykset	0,00	0,00
Peruspääoma 31.12	25 093 823,68	25 093 823,68
Arvonkorotusrahasto 1.1	94 521,62	94 521,62
Lisäykset	0,00	0,00
Vähennykset	0,00	0,00
Arvonkorotusrahasto 31.12	94 521,62	94 521,62
Muut omat rahastot 1.1	40 365,11	40 265,11
Lisäykset tilikaudella	0,00	0,00
Vähennykset tilikaudella	0,00	0,00
Muut muutokset	0,00	0,00
Muut omat rahastot 31.12	40 365,11	40 365,11
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1	13 315 981,42	0,00
Siirto ed tilikaudelta	443 675,78	267 567,88
Muut muutokset	-10 947,49	-69 196,79
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12	13 748 709,71	9 686 092,65
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	3 209 113,57	3 629 888,77
Oma pääoma yhteensä	42 186 533,69	38 544 691,83

Edelliseen tilikauteen on oikaistu välillistä ja välitöntä vähemmistöosuutta
Vastaavasti vähemmistöosuudet ovat pienentyneet ed vuodesta.

6.3.2.2 Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

	Konserni	
Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät	2024	2023
Lyhytaikaiset siirtovelat		
Menojäämät		
Korkojaksotukset	60 119,49	23 077,45
Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	2 536 526,28	2 411 147,06
Valtionosuusennakot	207 932,52	273 388,68
Muut menojäämät	1 532 354,72	1 243 858,37
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	4 336 933,01	3 951 471,56
Siirtovelat yhteensä	4 336 933,01	3 951 471,56

6.4 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

6.4.1 Vastuusitoumukset

Vastuusitoumukset	Konserni	
	2024	2023
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta		
Alkuperäinen pääoma		
Jäljellä oleva pääoma	139 800,67	145 506,81
Takaukset muiden puolesta		
Alkuperäinen pääoma	2 550 982,00	2 550 982,00
Jäljellä oleva pääoma	225 512,29	275 951,57

6.4.2 Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt	Konserni	
	2024	2023
Leasingvastuut		
Seuraavana vuonna erääntyvät	152 488,07	123 840,07
Myöhemmin erääntyvät	194 093,59	142 161,60
Leasingvastuut yhteensä	346 581,66	266 001,67
Vuokravastuut		
Seuraavana vuonna erääntyvät	20 203,36	38 969,76
Myöhemmin erääntyvät	24 948,53	154 749,30
Vuokravastuut yhteensä	45 151,89	193 719,06
Arvonlisäveron palautusvastuu	2 301 166,63	3 753 698,24
Perustamishankkeiden valtionosuuden palautusvastuu	3 311 750,99	5 362 611,00

7 ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET

ALAJÄRVEN KAUPUNKI

Laskennallisesti eritetty

VESIHUOLTOLAITOS (VESILAITOS+VIEMÄRILAITOS) TASE

VASTAAVAA	1.1.2024	31.12.2024	Muutos
PYSYVÄT VASTAAVAT	4 304 045,57	4 308 987,95	4 942,38
Aineettomat oikeudet	49 273,26	36 692,82	-12 580,44
Aineettomat oikeudet	49 273,26	36 692,82	-12 580,44
Muut pitkävaikutteiset menot	0,00	0,00	0,00
 Aineelliset hyödykkeet	 4 254 772,31	 4 272 295,13	 17 522,82
Maa- ja vesialueet	14 371,66	14 371,66	0,00
Rakennukset	1 431 440,02	1 337 864,16	-93 575,86
Kiinteä laitteet ja rakenteet	2 743 731,18	2 897 960,95	154 229,77
Koneet ja kalusto	34 036,56	22 098,36	-11 938,20
Enn.maksut ja keskeneräiset hankinnat	31 192,89	0,00	-31 192,89
 VAIHTUVAT VASTAAVAT	 1 022 777,94	 1 134 651,21	 111 873,27
Vaihto-omaisuus	0,00	0,00	0,00
Valmiit tuotteet/tavarat	0,00	0,00	0,00
Muu vaihto-omaisuus	0,00	0,00	0,00
 Saamiset	 1 022 777,94	 1 134 651,21	 111 873,27
Pitkäaikaiset saamiset	0,00	0,00	0,00
Myyntisaamiset	0,00	0,00	0,00
Lainasaamiset	0,00	0,00	0,00
Muut saamiset	0,00	0,00	0,00
Lyhytaikaiset saamiset	1 022 777,94	1 134 651,21	111 873,27
Myyntisaamiset	528 872,20	640 745,47	111 873,27
Lainasaamiset	0,00	0,00	0,00
Muut saamiset	0,00	0,00	0,00
Siirtosaamiset	493 905,74	493 905,74	0,00
 VASTAAVAA YHTEENSÄ	 5 326 823,51	 5 443 639,16	 116 815,65

VASTATTAVAA	1.1.2024	31.12.2024	Muutos
OMA PÄÄOMA	4 163 220,16	4 109 988,54	-53 231,62
Peruspääoma	6 110 540,63	6 110 540,63	0,00
Arvonkorotusrahasto	0,00	0,00	0,00
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	-1 947 320,47	-1 947 320,47	0,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		-53 231,62	-53 231,62
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET			
VARAUKSET	0,00	0,00	0,00
Poistoero	0,00	0,00	0,00
Vapaaehtoiset varaukset	0,00	0,00	0,00
PAKOLLISET VARAUKSET	0,00	0,00	0,00
Eläkevaraukset	0,00	0,00	0,00
Muut pakolliset varaukset	0,00	0,00	0,00
VIERAS PÄÄOMA	1 163 603,35	1 333 650,62	170 047,27
Pitkäaikainen	1 103 188,82	1 270 221,70	167 032,88
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0,00	0,00	0,00
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00	0,00
Muut velat	1 103 188,82	1 270 221,70	167 032,88
Lyhytaikainen	60 414,53	63 428,92	3 014,39
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0,00	0,00	0,00
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00	0,00
Saadut ennakot	0,00	0,00	0,00
Ostovelat	60 414,53	63 428,92	3 014,39
Muut velat	0,00	0,00	0,00
Siirtovelat	0,00	0,00	0,00
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	5 326 823,51	5 443 639,16	116 815,65

Korvaus peruspääomasta 2%

122 210,81

Tunnusluvut	2023	2024
Omavaraisuusaste %	81,20	75,50
Suhteellinen velkaantuneisuus %	71,77	81,45
Kertynyt alijäämä €	-1 947 320,47	-2 000 552,09

ALAJÄRVEN KAUPUNKI

Laskennallisesti eritetty

VESIHUOLTOLAITOS (VESILAITOS+VIEMÄRLAITOS) TULOSLASKELMA

	TP 2024	Budjetti 2024	TP 2023	Budjetti 2023
Liikevaihto	1 637 393,47	1 407 610,00	1 517 401,46	1 439 045,00
Valmiiden ja keskeneräisten tuotteiden varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)				
Valmistus omaan käyttöön				
Liiketoiminnan muut tuotot				
Tuet ja avustukset kunnalta				
Materiaalit ja palvelut				
Aineet ja tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-275 019,55	-266 900,00	-238 455,40	-246 900,00
Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)				
Palvelujen ostot	-574 045,74	-849 065,29	-525 894,96	-764 350,36
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-210 638,27	-252 500,00	-182 469,74	-214 320,00
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-45 021,63	-52 636,00	-43 020,23	-43 871,00
Muut henkilösivukulut	-6 309,45	-261 969,35	-8 166,16	-233 656,13
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-414 961,51	-416 817,00	-412 232,72	-402 942,00
Arvonalentumiset				-412 232,72
Liiketoiminnan muut kulut		-13 236,00		-21 165,41
Liikelylijäämä (-alijäämä)	68 979,19	22 883,00	85 996,84	80 751,00
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot				
Muut rahoitustuotot				
Kunnalle maksetut korkokulut				
Muille maksetut korkokulut				
Korvaus peruspääomasta	-122 210,81		-122 210,81	
Muut rahoituskulut		-122 210,81		-122 210,81
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	-53 231,62		-36 213,97	
Satunnaiset tuotot ja -kulut				
Satunnaiset tuotot				
Satunnaiset kulut	0,00			0,00
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	-53 231,62		-36 213,97	
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)				
Vapaaehtoisten varausten lisäys (-) tai vähennys (+)				
Tuloverot				
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-53 231,62	22 883,00	-36 213,97	80 751,00
Tunnusluvut	2024		2023	
Sijoitetun pääoman tuotto%	-4,27		-3,81	
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto%	-4,27		-3,81	
Voitto%	-3,25		-2,39	

ALAJÄRVEN KAUPUNKI

Laskennallisesti eritetty

VESIHUOLTOLAITOS (VESILAITOS+VIEMÄRILAITOS) RAHOITUSLASKELMA

	2024	2023
Toiminnan rahavirta		
Liikelyljäämä (-alijäämä)	68 979,19	85 996,84
Poistot ja arvonalentumiset	414 961,51	412 232,72
Rahoitustuotot ja -kulut	-122 210,81	-122 210,81
Satunnaiset erät		
Tuloverot		
Tulorahoituksen korjauserät	361 729,89	376 018,75
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-419 903,89	-234 286,13
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,00	0,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0,00	0,00
Toiminnan ja investointien rahavirta	-58 174,00	141 732,62
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys kunnalle		
Antolainasaamisten lisäys muilta		
Antolainasaamisten vähennys kunnalta		
Antolainasaamisten vähennys muilta	0,00	0,00
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys kunnalta	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen lisäys muilta		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys kunnalta	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys muilta		
Lyhytaikaisten lainojen muutos kunnalta		
Lyhytaikaisten lainojen muutos muilta	0,00	0,00
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset		
Vaihto-omaisuuden muutos	0,00	0,00
Saamisten muutos kunnalta	0,00	-104 850,30
Saamisten muutos muilta	-111 873,27	-141 386,80
Korottomien velkojen muutos kunnalta	145 397,68	0,00
Korottomien velkojen muutos muilta	24 649,59	104 504,48
Rahoituksen rahavirta	58 174,00	-141 732,62
Rahavarojen muutos	0,00	0,00
Rahavarojen muutos	0,00	0,00
Rahavarat 31.12	0,00	0,00
Rahavarat 1.1	0,00	0,00
Tunnusluvut	2024	2023
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta	256416,30	409130,79
Investointien tulo-rahoitus %	115,25	212,66
Pääomamenojen tulo-rahoitus %	115,25	212,66

ALAJÄRVEN KAUPUNKI

Laskennallisesti eritetty

VESILAITOS TUOSLASKELMA

	2024		2023	
Liikevaihto		526 045,65		516 541,70
Valmiiden ja keskeneräisten tuotteiden varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)				
Valmistus omaan käyttöön				
Liiketoiminnan muut tuotot		2 928,19		1 548,59
Tuet ja avustukset kunnalta				
Materiaalit ja palvelut				
Aineet ja tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-71 383,91		-57 788,67	
Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)				
Palvelujen ostot	-138 375,36	-209 759,27	-118 754,49	-176 543,16
Henkilöstökulut				
Palkat ja palvelut	-42 539,31		-40 621,09	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-8 565,52		-9 285,68	
Muut henkilösivukulut	-1 195,03	-52 299,86	-1 756,40	-51 663,17
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-127 426,93		-133 503,84	
Arvonalentumiset		-127 426,93		-133 503,84
Liiketoiminnan muut kulut		-17 936,87		-11 995,46
Liikeliikenne (-alijäämä)		121 550,91		144 384,66
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot				
Muut rahoitustuotot				
Kunnalle maksetut korkokulut				
Muille maksetut korkokulut				
Korvaus peruspääomasta	-21 442,86		-21 442,86	
Muut rahoituskulut		-21 442,86		-21 442,86
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä		100 108,05		122 941,80
Satunnaiset tuotot ja -kulut				
Satunnaiset tuotot				
Satunnaiset kulut		0,00		0,00
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia		100 108,05		122 941,80
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)				
Vapaaehtoisten varausten lisäys (-) tai vähennys (+)				
Tuloverot				
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		100 108,05		122 941,80

ALAJÄRVEN KAUPUNKI

Laskennallisesti eriytetty

VIEMÄRILAITOS TULOSLASKELMA

	2024	2023
Liikevaihto	940 536,65	842 462,64
Valmiiden ja keskeneräisten tuotteiden varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)		
Valmistus omaan käyttöön		
Liiketoiminnan muut tuotot	0,00	1 500,00
Tuet ja avustukset kunnalta		
Materiaalit ja palvelut		
Aineet ja tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-201 771,09	-180 095,80
Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)		
Palvelujen ostot	-317 228,66	-292 807,72
Henkilöstökulut		
Palkat ja palvelut	-132 777,71	-114 090,51
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-28 422,71	-25 162,13
Muut henkilösivukulut	-3 737,51	-5 240,87
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-287 534,58	-294 488,04
Arvonalentumiset	-287 534,58	-278 728,88
Liiketoiminnan muut kulut	-21 636,11	-6 224,55
Liikeliikenne (-alijäämä)	-52 571,72	-58 387,82
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot		
Muut rahoitustuotot		
Kunnalle maksetut korkokulut		
Muille maksetut korkokulut		
Korvaus peruspääomasta	-100 767,95	-100 767,95
Muut rahoituskulut	-100 767,95	-100 767,95
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	-153 339,67	-159 155,77
Satunnaiset tuotot ja -kulut		
Satunnaiset tuotot		
Satunnaiset kulut	0,00	0,00
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	-153 339,67	-159 155,77
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)		
Vapaaehtoisten varausten lisäys (-) tai vähennys (+)		
Tuloverot		
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-153 339,67	-159 155,77

8 LUETTELOT JA SELVITYKSET

Luettelo käytetyistä kirjanpitokirjoista vuonna 2024

Kirjanpitokirjat	Säilytysaika	Säilytystapa	
tasekirja	pysyvästi	sidottu	
päiväkirjat	10 vuotta	sähköisesti levytila	
pääkirjat	10 vuotta	sähköisesti levytila	
talousarvion toteutumisvertailu	10-vuotta	sähköisesti levytila	
tase-erittelyt	10-vuotta	atk-tulosteina	
konsernilaskenta	10 vuotta	atk-tulosteina	
käyttöomaisuuslaskennan tulosteet	10 vuotta	atk-tulosteina	
palkanlaskennan tositteet	10-50 vuotta	atk-tulosteina	
Tositelajit			
Avaussaldomuutokset	✓	001	
Muistiotositteet	✓	002 Yleislaskutus/taloustoimisto	616
Vyörytykset	✓	008 Yleislaskutus/koulutoimisto	617
Käyttöomaisuusviennit	✓	010 Yleislaskutus/tekninen toimisto	619
Ostoreskontra, suoritukset		101 Yleislaskutus/Lehtimäen toimipiste	621
Myyntireskontra, viitesuoritukset		151 Yleislaskutus/vesihuolto	625
Myyntireskontra, suoritukset		153 Hellewi/Vapaa-aikatoimi	629
Myyntireskontra/Intrumin viitesuoritukset		154 Muu laskutus/tilavuokra	630
Myyntireskontra/Intrumin suoritukset		156 Muu laskutus/rakennusvalvonta	647
Tilitekijaukset		201 Varhaiskasvatus/asiakasmaksu	680
Palkkasiirrot		301 Varhaiskasvatus/Lappajärvi	681
Sähköiset ostolaskut		500 Elinvoima/yleislaskutus	720
Vuokralaskutus/Lehtimäki		602 Hellewi/kansalaisopisto	801
Yleislaskutus/musiikkiopisto		610 Yleislaskutus/taloustoimisto	804
		Koulutsto/toistuvaislaskutukset	810
		Muu laskutus/vesilaitos	812
		KKTPA	998

9 ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT

Alajärvi _____._____.2025

Alajärven kaupunginhallitus

_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____

Suorittamastamme tilintarkastuksesta olemme tänään antaneet tilitarkastuskertomuksen.

Alajärvi _____._____.2025

BDO Audiator Oy

tilintarkastusyhteisö

Nina Nieminen
JHT, HT