



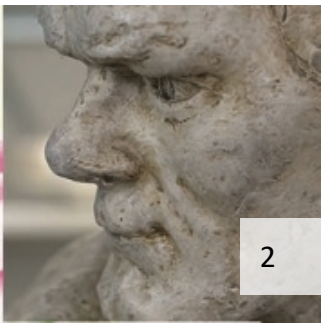
LAPINLAHTI

khall 02.09.2024 § 142
kvalt xx.xx.2024 § xx

Kunnanhallituksen ja
ohjausryhmän yksimielinen
ehdotus **talouden**
tasapainotusohjelmaksi 2024-
2026

Organisaatiomuutos

- Osastoista kuntastrategian mukaiseksi palveluorganisaatioiksi
- Tavoitteena
 - Palvelualueiden tasapaino (nyt sivistysosasto $\frac{3}{4}$ vs. $\frac{1}{4}$ muu kunta) ja toimielinten karsiminen
 - Hyvinvointia ja terveyttä edistävien palvelujen merkityksen kasvu
 - Elinkeinopalvelujen merkityksen kasvu
- Samalla hallintosäätöuudistus ja tilikarttamuutos
 - Kunnanhallituksen alle elinkeinopalvelut, hyvinvointipalvelut ja kaavoitus
 - Selkeät toimivaltavastuut, roolit ja varahenkilöt
 - Uusi tilikartta selkeyttää ja helpottaa talouden seuranta ja raportointia



Kuntaorganisaatio

Yhteistyötoimikunta

(sis. työsuojelutmk ja yhteistyöelin)

Kunnan johtoryhmä

Tytäryhtiöt:

Lapinlahden Vesi Oy, "Lapinlahden tilapalvelut Oy"

(sis. Lapinlahden Kaskihovi Oy, Viitostien Ykköstitilat Oy, yhtiöitettävät SOTE-tilat)

Tekniset palvelut (ent. tekninen osasto)

Tekninen lautakunta (sis. ympäristölautakunta)

Tekninen johtaja

Ylä-Savon
jätelautakunta

Kunnanvaltuusto

Kunnanhallitus

(sis. hyvinvointi- ja osallisuusjaosto)

Kunnanjohtaja

Hallintopalvelut (ent. hallinto-osasto)

Kunnanhallitus

Hallintojohtaja

Elinvoimapalvelut

Kunnanhallitus

Kunnanjohtaja

Hyvinvointipalvelut (ent. sivistysosasto)

Kunnanhallitus

Hyvinvointijohtaja (OTO)

Maaseutuhallinnon
yhteislautakunta

Siilinjärven ympäristö-
terveyslautakunta

Keskusvaalilautakunta

Tarkastuslautakunta

Nuorisofoorumi

**Lapsi- ja
perheneuvosto**

**Ikäihmisten- ja
vammaisneuvosto**

(sis. ikäihmistenneuvosto ja
vammaisneuvosto)

Sivistyspalvelut (ent. sivistysosasto)

Sivistyslautakunta

Sivistysjohtaja (rehtori)

Henkilöstöorganisaatio

Kunnan johtoryhmä

(kj, hj, tj, sj, hvj, (työllisyys- ja elinvoimak., kulttuuri- ja viestintäk.))

Yhteistyötoimikunta

Kunnanhallitus

Kunnanjohtaja

Tytäryhtiöt

Palvelualueet:

Hallintopalvelut

Hallintojohtaja (sis. taloushallinto, henkilöstöhallinto, ICT- ja tietohallinto, asiakirjahallinto, viestintä, vaalit)

Vastuualueet:

Elinvoimapalvelut (kunnanhallituksen alaisuudessa):

Työllisyys- ja elinkeinokoordinaattori (sis. elinkeinopalvelut, työllisyyspalvelut, kotouttaminen, maaseutupalvelut*, ympäristöterveyspalvelut*)

*ostopalveluna, ei

nimettyä henkilöä

**ei esihenkilöasema

Hyvinvointipalvelut

Hyvinvointijohtaja
(OTO)

Lapinlahden kansalais- opisto ja musiikkiopisto:

Kansalaisopiston rehtori

Kirjastopalvelut:

Kirjastotoimenjohtaja

HYTE: Hyvinvointi- ja osallisuuskoordinaattori**

Liikunta- ja vapaa- aikapalvelut:

Liikuntasihteeri**
Etsivänuorisotyöntekijä

Kulttuuripalvelut:

Kulttuuri- ja viestintäkoordinaattori**

Tekniset palvelut

Tekninen johtaja

Lupa- ja ympäristöpalvelut:

Rakennustarkastaja**
Ympäristöasiantunt.***(*)

Kuntatekniikkapalvelut:

Kuntatekniikkapäällikkö (sis. Kadut, puistot ja liikuntapaikat)

Kiinteistöpalvelut:

Kiinteistöpäällikkö

Siivouspalvelut:

Siivoustyönjohtaja

Kiinteistöhoitopalvelut:

Kunnossapitomestari

Sivistyspalvelut

Sivistysjohtaja
(Rehtori)

Perusopetus ja

lukiopalvelut:

Rehtori **Koulut:**
Rehtorit

Varhaiskasvatus- palvelut:

Varhaiskasvatuspäällikkö
Päiväkodit:
Päiväkodinjohtajat

Hallintopalvelut

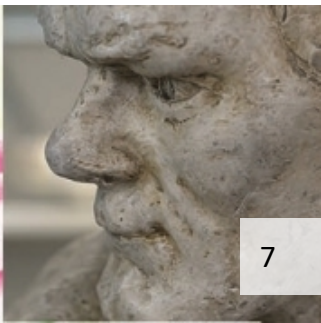
- Säästöt:
 - TE2024 uudistus: luovutaan tukityöllistämisestä ja lakisääteinen velvoitetyöllistäminen loppuu
 - Nuorten työpajatoiminnasta luopuminen (ulkoistus Verso ry:lle)
 - Työterveyshuollon sopimusmuutos
 - Kannatusmaksuja, jäsenyyksiä, mainoksia, ilmoituksia karsitaan
 - Yhdistysavustuksia leikataan
 - Sopimuksia ja kuljetuskumppanuussopimuksia irtisanotaan

Hallintopalvelut

- Tulonlisäykset:
 - Verotulon lisäys (noin 500 000 €) jollakin seuraavista tavoista:
 - Tuulivoimakiinteistöverotulolla
 - Aurinkovoimakiinteistöverotulolla
 - Kunnallisveron korotuksella vuonna 2026
 - Kunnallisvero-%:n kymmenyksen (esim. 9,4 → 9,5) arvo 152 000 €

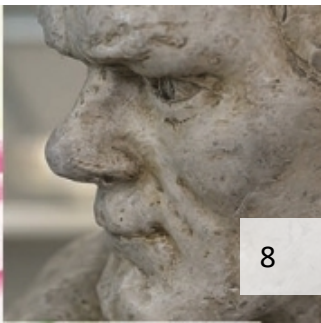
Hallintopalvelut

- Toimintatapojen muutokset:
 - Palvelusihteeritiimin perustaminen (ei palvelualuekohtaisia sihteerejä)
 - Virkaluettelon laatiminen ja tarpeettomien virkojen lakkautus palvelussuhteiden määrän seuraamiseksi
 - ICT-/leasing-kulujen kustannusselvitys
 - Kouluruokailun järjestämisen kustannusselvitys
 - Poistosuunnitelman päivitys
 - Koulutukseen, kokouksiin ja tilaisuuksiin osallistumisen rajoittaminen (sekä palvelussuhteiset että luottamushenkilöt)



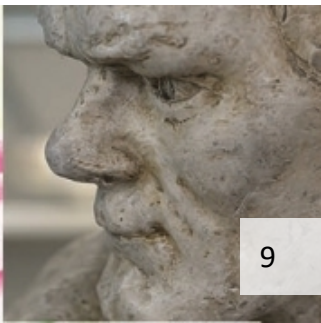
Sivistyspalvelut: Perusopetus

- Martikkalan ja Paloisten koulu lakkaa 1.8.2025 (päätetty kvalt 15.04.2024 § 8 ja 9)
- Nerkoon alakoulu
 - kolme opettajaiseksi 2025-2026
 - lakkautus selvitys kun oppilasmäärä ennusteen mukaan pysyvästi alle 50 (ennuste 2027-2028)
- Alapitkän alakoulu
 - neljä opettajaiseksi 2025-2026
 - kolme opettajaiseksi kun oppilasmäärä laskee ennusteen mukaan pysyvästi alle 50 (ennuste 2030-2031)
- Varpaisjärven koulu
 - alakoulu neljä opettajaiseksi kun oppilasmäärä ennusteen mukaan pysyvästi alle 65 (ennuste 2028-2029)
 - yläkoulun lakkautus selvitys kun oppilasmäärä ennusteen mukaan pysyvästi alle 70 (ennuste 2029-2030)
 - erityisopetuksen tarkastelu ja muutokset (Varpaisjärvi, Alapitkä ja Nerkoo)



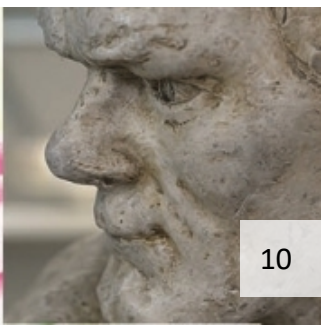
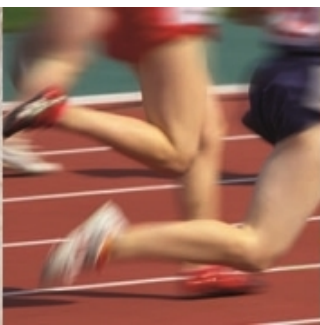
Sivistyspalvelut: Perusopetus ja lukio

- Toimintatapojen muutokset:
 - Kouluilla yhteisiä aineenopettajia
 - Kouluilla yhteiset koulusihteerit
 - Määräaikaisuudet lukuvuoden loppuun
 - Kurssimäärän, virkojentäytön ja sijaiskäytäntöjen tarkistaminen



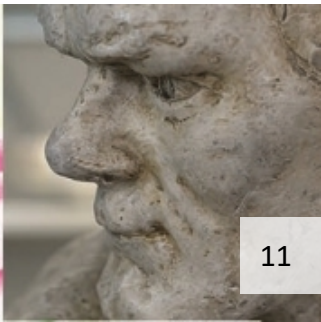
Sivistyspalvelut: Varhaiskasvatus

- Varpaisjärven taajamassa
 - eskari-1 yhdysluokka 2025-2026
 - varhaiskasvatus Varsankellossa ja koulukeskuksen yhteydessä nykyisen kolmen paikan sijasta
- Alapitkän taajamassa
 - eskari-1 yhdysluokka 2026-2027



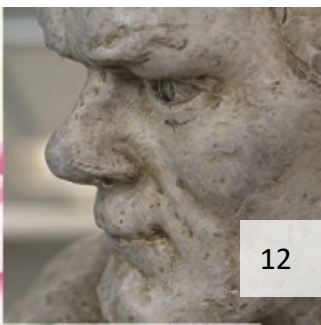
Hyvinvointipalvelut

- Lapinlahden kansalaisopisto (Kaskikuusen kansalaisopisto)
 - Tuntimäärän leikkaus
 - Opintomaksujen korotus
- Liikunta- ja vapaa-aikapalvelujen tehtäväjärjestelyt
- Nuorisotyön tehtäväjärjestelyt



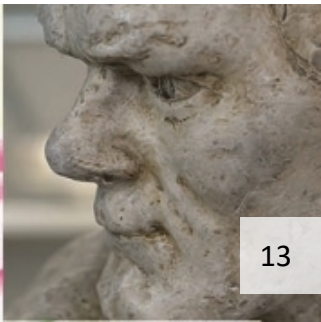
Tekniset palvelut

- Säästöt:
 - Työnjohdolliset muutokset: kiinteistökeskuksen, liikuntatoimen sekä puisto- ja liikennealueiden työntekijöiden ristiin käyttö
 - Yksityistieavustuksien leikkaus
 - Tukityöllistetyt poistuvat ulkoalueiden ja liikuntapaikkojen hoidosta ja valvonnasta
 - Tarpeettomista kiinteistöistä luopuminen esim. myymällä ja kiinteistöstrategian päivitys



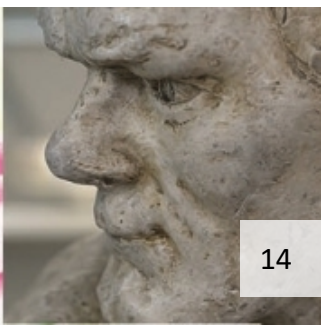
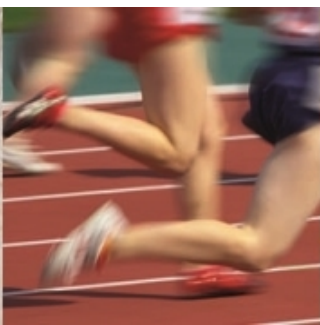
Tekniset palvelut

- Toimintatavan muutokset:
 - Päivystysratkaisujen selvittäminen
 - Rakennustarkastuksen ja ympäristösuojelun ulkoistuksen selvittäminen
 - Ulko-alueiden, liikuntapaikkojen, uimarantojen jne. hoidon ulkoistus esim. yhdistyksille
 - Merkittävä investointitason lasku



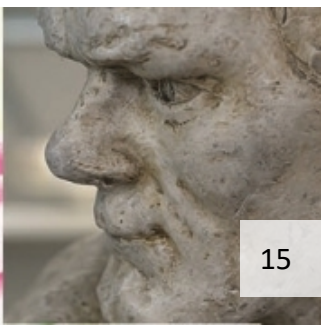
Elinvoimapalvelut

- Kesätyötuen leikkaus
- Palkkaamisen kuntalisä poistetaan



Tytäryhtiöt

- Lapinlahden Kaskihovi Oy:n, Viitostien Ykköstilat Oy:n ja yhtiöitettävien SOTE-tilojen fuusio
- Lapinlahden Kaskihovi Oy:n kirjanpito kuntakonsernin omaksi työksi
- Lapinlahden Vesi Oy:n pääomalainan koron nosto
- Viitostien Ykköstilat Oy:n pääomalainan koron nosto



Talouden tasapainotuskeinot 2024-2026

tulonlisäykset yhteensä

- Jo päätetyt talouden tasapainotusohjelman toimet plus talouden tasapainotusohjelma 2024-2026
 - Veronkorotus vuodesta 2024 eteenpäin 1 477 000 € (jo päätetty kvalt 06.11.2023 § 42)
 - Verotulon lisäys 500 000 € vuonna 2026
 - Kansalaisopiston opintomaksujen korotus
 - Lapinlahden vesi Oy pääomallainan koron nosto
 - Viitostien ykköstilat Oy pääomallainan koron nosto
- **Tulonlisäykset yhteensä 2 115 000 €**



Talouden tasapainotuskeinot 2024-2026

menonleikkaukset yhteensä

- Jo päätetyt talouden tasapainotusohjelman toimet plus talouden tasapainotusohjelma 2024-2026
 - Martikkalan ja Paloisten koulujen lakkautus 400 000 € (jo päätetty kvalt 15.04.2024 § 8 ja 9)
 - Sivistyspalvelujen menonleikkaus 579 000 €
 - Hallintopalvelujen menonleikkaus 523 100 €
 - Hyvinvointipalvelujen menonleikkaus 145 000 €
 - Tekniset palvelujen menonleikkaus 133 000 €
 - Elinkeinopalvelujen menonleikkaus 25 000 €
- **Menonleikkaukset yhteensä 1 805 100 €**



Talouden tasapainotuskeinot 2024-2026 yhteensä

- Talouden tasapainotusohjelma 2024-2026 yhteensä 3 920 100 €
 - menonleikkaukset 1 805 100 € + tulonlisäykset 2 115 000 €
- Henkilöstö vähenee 2024-2026
 - Vähennystarve enimmillään 30 htv, 10 % henkilöstöstä, vuonna 2023 yhteensä 297 htv (noin 43 htv huomioiden tukityöllistetyt ja lyhyet määräaikaisuudet, 14 % henkilöstöstä)



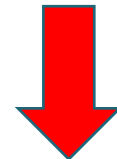


LAPINLAHTI

Tuloslaskelma, kun sopeutus on huomioitu

- Sopeutus vuonna 2025 yhteensä 1 137 100 €
 - ei sisällä vuoden 2024 sopeutusta ja veronkorotusta kahteen kertaan
- Sopeutus vuonna 2026 yhteensä 1 051 000 €
- Taloussuunnitelma 2025-2027 on tasapainossa ja ylijäämäinen, vaikka TA2025 alijäämäinen

TULOSLASKELMA	TP2022 Euroa	TP2023 Euroa	TA2024 Euroa	TA2025 Euroa	TS2026 Euroa	TS2027 Euroa
Toimintatuotot yhteensä	8 465 406	6 578 849	5 827 000	6 200 000	6 200 000	6 200 000
Myyntitulot	1 950 276	1 490 276	1 024 000	1 075 000	1 075 000	1 075 000
Maksutulot	3 548 709	504 026	398 000	400 000	400 000	400 000
Tuet ja avustukset	1 616 786	875 639	647 000	490 000	490 000	490 000
Muut toimintatulot	1 349 635	3 708 908	3 758 000	4 235 000	4 235 000	4 235 000
Valm. omaan käyttöön	17 140	0	0	0		
Toimintakulut yhteensä	75 891 169	28 402 121	28 364 000	29 640 000	29 843 000	30 439 000
Henkilöstökulut	34 238 243	15 719 533	16 590 000			
Palvelujen ostot	32 966 281	7 607 644	6 696 000			
Ain. tarv. ja tavarat	4 280 655	2 638 985	2 589 000			
Avustukset	3 086 502	1 488 906	1 658 000			
Muut toimintakulut	1 319 488	947 053	831 000			
Toimintakate	-67 408 623	-21 823 272	-22 537 000	-23 440 000	-23 643 000	-24 239 000
Verotulot	33 275 973	18 047 331	18 959 000	19 856 000	21 271 000	21 641 000
Valtionosuudet	33 561 326	7 863 093	5 153 000	5 576 774	5 576 774	5 576 774
Yhteensä	66 837 299	25 910 424	24 112 000	25 432 774	26 847 774	27 217 774
Rahoitustulot ja -kulut	1 385 079	467 777	725 000	838 000	888 000	938 000
Korkotulot	446 273	445 339	445 000	533 000	533 000	533 000
Muut rahoitustulot	1 234 974	1 268 992	1 200 000	1 225 000	1 225 000	1 225 000
Korkokulut	-295 552	-860 152	-900 000	-900 000	-850 000	-800 000
Muut rahoituskulut	-616	-386 402	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
Vuosikate	813 755	4 554 929	2 300 000	2 830 774	4 092 774	3 916 774
Poistot ja arvonalent. Yht	-3 273 340	-3 382 677	-3 622 000	-3 530 000	-3 600 000	-3 600 000
Suunn. muk. poistot	-3 273 340	-3 382 677	-3 622 000	-3 530 000	-3 600 000	-3 600 000
Arvonalentumiset						
Satunnaiset erät yht						
Satunnaiset tuotot						
Satunnaiset kulut						
Tilikauden tulos	-2 459 585	1 172 252	-1 322 000	-699 226	492 774	316 774



Tasapainottamisohjelman seuranta

- Valtuusto päättää talouden tasapainottamisohjelman hyväksymisestä ja sen sisällyttämisestä talousarvioon ja taloussuunnitelmavuosille
- Kunnanhallitus ja tarkastuslautakunta vastaavat valtuuston päätösten toteuttamisen seurannasta
- Paketin keinojen toimeenpano on vastuutettu ja johtoryhmä työskentelee pitkäjänteisesti tasapainottamiskeinojen täytäntöönpanemiseksi raportoiden hallitukselle ja valtuustolle osavuosikatsausten ja tilinpäätöksen yhteydessä
- Tasapainottamisohjelman laatinut ohjausryhmän työ päättyy kunnanhallituksen päätöksen mukaisesti vuoden 2024 loppuun, jonka jälkeen yksityiskohtien valmistelusta ja tarvittaessa lisätoimenpiteistä työn edetessä vastaa kunnanhallitus

