



# L A P I N L A H T I

khall 02.09.2024 § 142

khall 04.11.2024 § 191

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: Lapinlahden Kaskihovi Oy, Viitostien Ykköstilat Oy, yhtiötettävät 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*

**Hyvinvointipalvelut** (ent. sivistysosasto)

Kunnanhallitus

*Hyvinvointijohtaja (OTO)*

**Elinvoimapalvelut**

Kunnanhallitus

*Kunnanjohtaja*

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)

## Vastualueet:

### Elinvoimapalvelut

#### (kunnanhallituksen alaisuudessa):

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

\*ostopalveluna, ei

nimettyä henkilöä

\*\*ei esihenkilöasema

### Hyvinvointipalvelut

#### Hyvinvointijohtaja

(OTO)

#### Lapinlahden kansalaisopisto 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

#### Varhaiskasvatuspalvelut:

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 kustannus selvitys
  - Kouluruokailun järjestämisen kustannus selvitys
  - Poistosuunnitelman päivitys
  - Koulutukseen, kokouksiin ja tilaisuuksiin osallistumisen rajoittaminen (sekä palvelussuhteiset että luottamushenkilöt)
  - Täyttölupamenettelystä luopuminen 1.1.2025



# Sivistyspalvelut: Perusopetus

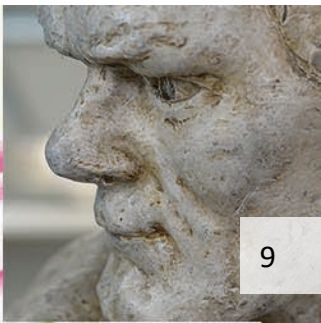
- Martikkalan ja Paloisten koulu lakkaa 1.8.2025 (päätetty kvalt 15.04.2024 § 8 ja 9)
- Nerכון alakoulu
  - kolme opettajaiseksi 2025-2026
  - lakkautus selvitys kun oppilasmäärä ennusteen mukaan pysyvästi alle 50 (ennuste 2027-2028)
- Alapitkän alakoulu
  - neljä opettajaiseksi 2025-2026
  - kolme opettajaiseksi 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 Nerכון)





# Sivistyspalvelut: Perusopetus ja lukio

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



# Sivistyspalvelut: Varhaiskasvatus

- Varpaisjärven taajamassa
  - Eskarit koululle (syntyy yhdysluokka) 2025-2026
  - Varhaiskasvatus päiväkodissa ja koulukeskuksen yhteydessä nykyisen kolmen paikan sijasta
- Alapitkän taajamassa
  - Eskarit koululle (syntyy yhdysluokka) 2026-2027



# Hyvinvointipalvelut

- Lapinlahden kansalaisopisto (ent. Kaskikuusen kansalaisopisto)
  - Tuntimäärän leikkaus noin 1000 h (nyt yhteensä 7000 h)
  - 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 fuusiomahdollisuus/hallinnon yhdistäminen/tehokkain järjestämistapa selvitetään
- Lapinlahden Kaskihovi Oy:n kirjanpito kuntakonsernin omaksi työksi
- Lapinlahden Vesi Oy:n pääomallainan koron nosto
- Viitostien Ykköstilat Oy:n pääomallainan 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
  - YT-neuvottelun tulos: Vähennystarve 28 htv, lähes 10 % henkilöstöstä, vuonna 2023 yhteensä 297 htv (noin 41 htv huomioiden tukityöllistetyt ja lyhyet määräaikaisuudet, lähes 14 % henkilöstöstä)
  - Henkilöstökulun säästö 1,6 miljoonaa euroa/vuosi
  - YT-neuvottelutulos on osa talouden tasapainotusohjelmaa



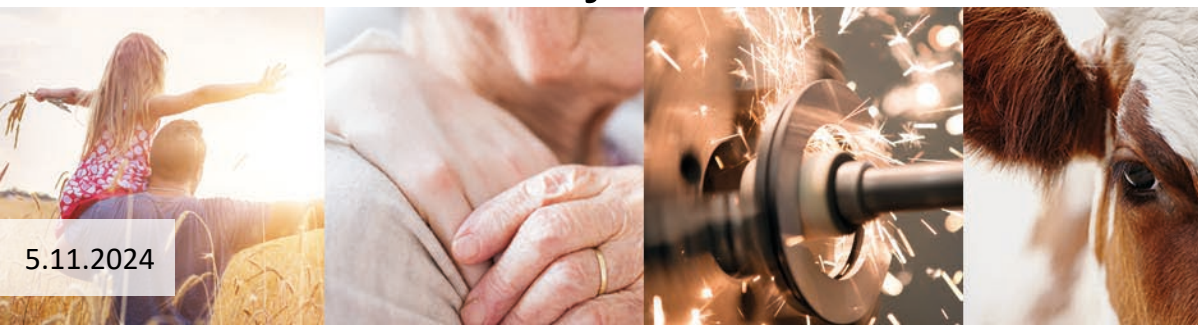


LAPINLAHTI

# 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	<b>6 200 000</b>	<b>6 200 000</b>	<b>6 200 000</b>
Myyntitulot	1 950 276	1 490 276	1 024 000	<b>1 075 000</b>	<b>1 075 000</b>	<b>1 075 000</b>
Maksutulot	3 548 709	504 026	398 000	400 000	400 000	400 000
Tuet ja avustukset	1 616 786	875 639	647 000	<b>490 000</b>	<b>490 000</b>	<b>490 000</b>
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	<b>29 640 000</b>	<b>29 843 000</b>	<b>30 439 000</b>
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			
<b>Toimintakate</b>	<b>-67 408 623</b>	<b>-21 823 272</b>	<b>-22 537 000</b>	<b>-23 440 000</b>	<b>-23 643 000</b>	<b>-24 239 000</b>
Verotulot	33 275 973	18 047 331	18 959 000	19 856 000	<b>21 271 000</b>	<b>21 641 000</b>
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	<b>838 000</b>	<b>888 000</b>	<b>938 000</b>
Korkotulot	446 273	445 339	445 000	<b>533 000</b>	<b>533 000</b>	<b>533 000</b>
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
<b>Vuosikate</b>	<b>813 755</b>	<b>4 554 929</b>	<b>2 300 000</b>	<b>2 830 774</b>	<b>4 092 774</b>	<b>3 916 774</b>
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						
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-2 459 585</b>	<b>1 172 252</b>	<b>-1 322 000</b>	<b>-699 226</b>	<b>492 774</b>	<b>316 774</b>



5.11.2024

19

# 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

