



Talousarvio 2026

TALOUSSUUNNITELMA

2027–2029

Kunnanhallituksen alaiset yksiköt

Sisällysluettelo

Kunnanhallitus.....	1
Konsernipalvelut	2
Hallintopalvelut.....	6
Talouspalvelut.....	9
Viestintä- ja kehittämispalvelut.....	11
Henkilöstöpalvelut	13
Tietohallintopalvelut	16
Hollolan kunnan osuus P-H ympäristöterveydenhuollon ja P-H työllisyysalueen kustannuksiin ...	19
Käyttöomaisuuden myyntivoitot ja -tappiot.....	20
Strategian toteuttaminen.....	21
Konsernipalvelut palvelualueen investoinnit.....	22
Riskien hallinta Konsernipalvelut	23
Tarkastuslautakunta	25
Riskien hallinta Tarkastuslautakunta.....	27

Kunnanhallitus

Kunnanhallituksen alaiseen toimintaan kuuluvat konsernipalvelut, Hollolan kunnan osuus ympäristöterveydenhuollon sekä työllisyysalueen kustannuksista ja strategian toteuttamiseen varattu erillinen määrärahavaraus. Käyttöomaisuuden myyntivoitot ja -tappiot on esitetty arviona kunnanhallituksen alaisena määräraha- ja tuloarviovarauksena. Tarkastuslautakunnan talousarvio on sisällytetty omana sitovana määrärahakokonaisuutena kunnanhallituksen alaisten yksiköiden talousarvioesitykseen.

Kunnanhallitus	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Muutos %	Talous- suunnitelma 2027	Talous- suunnitelma 2028	Talous- suunnitelma 2029
Toimintatuotot							
Myyntituotot	5 899 455	14 920 300	15 712 100	5,31 %	16 136 700	16 441 500	16 928 300
Maksutuotot	468 895	470 500	477 700	1,53 %	487 300	497 100	507 000
Tuet ja avustukset	408 994	211 000	300 000	42,18 %	306 000	312 100	318 300
Muut toimintatuotot	528 366	300 000	314 500	4,83 %	314 800	315 100	315 400
Toimintatuotot yhteensä	7 305 711	15 901 800	16 804 300	5,68 %	17 244 800	17 565 800	18 069 000
Toimintakulut							
Henkilöstökulut	-5 260 596	-8 964 100	-9 484 300	5,80 %	-9 851 400	-10 097 500	-10 335 900
Palkat ja palkkiot	-4 222 227	-7 158 000	-7 673 800	7,21 %	-7 970 800	-8 170 000	-8 362 900
Henkilösivukulut	-1 038 369	-1 806 100	-1 810 500	0,24 %	-1 880 600	-1 927 500	-1 973 000
Eläkekulut	-908 755	-1 584 300	-1 522 300	-3,91 %	-1 581 200	-1 620 900	-1 659 300
Muut henkilösivukulut	-129 614	-221 800	-288 200	29,94 %	-299 400	-306 600	-313 700
Palvelujen ostot	-4 999 655	-9 538 800	-9 420 100	-1,24 %	-10 094 700	-10 276 700	-10 596 500
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-230 010	-90 300	-122 800	35,99 %	-124 700	-126 600	-128 600
Avustukset	-116 138	-3 115 000	-3 101 700	-0,43 %	-3 163 700	-3 227 000	-3 291 500
Muut toimintakulut	-463 340	-522 600	-761 800	45,77 %	-573 000	-570 900	-582 500
Toimintakulut yhteensä	-11 069 737	-22 230 800	-22 890 700	2,97 %	-23 807 500	-24 298 700	-24 935 000
TOIMINTAKATE	-3 764 026	-6 329 000	-6 086 400	-3,83 %	-6 562 700	-6 732 900	-6 866 000
Rahoitustuotot ja -kulut	1 709	0	0	0,00 %	0	0	0
VUOSIKATE	-3 762 317	-6 329 000	-6 086 400	-3,83 %	-6 562 700	-6 732 900	-6 866 000
Poistot ja arvonalentumiset	-52 638	-607 800	-530 400	-12,73 %	-320 200	-230 200	-156 700
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-3 814 955	-6 936 800	-6 616 800	-4,61 %	-6 882 900	-6 963 100	-7 022 700

Päijät-Hämeen ympäristöterveyden sekä Päijät-Hämeen työllisyysalueen kustannusten vaikutus Kunnanhallituksen alaisten yksiköiden vuoden 2026 tuloslaskelmassa:

Päijät-Hämeen

ympäristöterveydenhuolto

Toimintatuotot	3 255 446	3 339 800	3 322 900	-0,50 %	3 432 100	3 512 600	3 595 000
Toimintakulut	-3 255 446	-3 339 800	-3 322 900	-0,50 %	-3 432 100	-3 512 600	-3 595 000
Toimintakate	0	0	0	0,00 %	0	0	0

Päijät-Hämeen

työllisyysalue

Toimintatuotot	0	8 344 700	8 556 200	2,53 %	8 795 800	8 989 300	9 187 100
Toimintakulut	0	-8 344 700	-8 476 200	1,58 %	-8 795 800	-8 989 300	-9 187 100
Toimintakate	0	0	0	0,00 %	0	0	0

Konsernipalvelut

Vastuutaho: **Turkka Rantanen**, hallinto- ja talousjohtaja

Palvelualuejohtajan katsaus

Konsernipalvelut tuottavat palveluita sisäisille ja ulkoisille asiakkaille, yksikkökohtaisten palvelusuunnitelmien pohjalta. Konsernipalveluiden toiminnassa on pitkälle rasitteena ollut pitkäaikainen hallinnollinen korjausvelka, johon on kiinnitetty enemmän lisääntyvästi huomiota ja resurssiohjausta. Ollakseen osa ratkaisua, konsernipalvelut on kehittänyt yhteydenpitoa palvelualueajat ylittävään yhteistyöhön ja tätä työtä jatketaan. Kuntastrategian valmistelu valtuuston päätettäväksi ja siitä johdettavien strategisten ohjelmien laadinta ja täytäntöönpano vaikuttaa Konsernipalveluiden työskentelyyn keskeisesti 2026.

Konsernipalvelut toteuttavat palveluissaan kunnan arvoja: Tulevaisuustaitoisuus, Rohkeus, Arvostus ja Ketteryy.

Palvelukuvaus

Konsernipalveluiden palvelualueen tehtävänä on tarjota keskitetysti talouspalveluiden, kehittämis- ja viestintäpalveluiden, henkilöstöpalveluiden, tietohallintopalveluiden sekä hallintopalveluiden tukipalveluja palvelualueiden johtamisen tueksi muille palvelualueille. Lisäksi konsernipalveluiden palvelualueen tehtäviin kuuluu tukea, ohjata, koordinoita ja seurata kunnan taloutta, hallintoa, henkilöstöpalveluita ja tietohallintoa keskitetysti. Konsernipalveluiden palvelualue huolehtii tietyistä koko kuntaa koskevista asiantuntijatehtävistä kuten vaalit, luottamushenkilöhallinto, kunnan talous, konserniohjaus, työnantajatehtävät, tietohallinnon kokonaisuus, laadunhallinta ja kehittäminen, markkinointi jne.

Konsernipalveluiden palvelualue sisältää 2026 seuraavat vastualueet: hallintopalvelut, talouspalvelut, kehittämis- ja viestintäpalvelut, henkilöstöpalvelut ja tietohallintopalvelut. Menoihin sisältyvät myös valtuuston ja keskusvaalilautakunnan alainen toiminta sekä maaseutupalvelut. Palvelualueetta johtaa hallinto- ja talousjohtaja.

Palvelusuunnitelma 2026

Turvataksaan tulevaisuuden tehokkaat palvelut, konsernipalvelut käy jatkossakin palveluissa havaittujen hallinnollisten korjausvelkakuormien kimppuun ja samanaikaisesti edistää tulevaisuuden ratkaisujen käyttöönottoa.

Palvelusuunnitelma 2027–2029

Konsernipalveluiden toiminnan keskiössä 2026–2028 ovat talous- ja henkilöstötoimintoihin kohdistuvat muutokset lainsäädännössä ja valtakunnallisissa sopimuksissa. Vuosittain toteutettavat vaalit, kuntakuvan vahvistaminen viestinnällisin keinoin ja uuden valtuustokauden kuntastrategia tulevat keskeisesti vaikuttamaan konsernipalveluiden työhön ja toimintaan. Yksikötason tiekarttojen edistäminen näkyy henkilöstön ja myös kuntalaisten arjessa.

Toiminnalliset tavoitteet
Valtuustoa nähden sitovat tavoitteet

Talousarvioon sisältyvä tavoite/toimenpide	Mittari (tavoitetaso ja lähtötaso)
Uuden kuntastrategian mukaisten hankkeiden käynnistys ja tuki	Hankkeiden suunnitelman mukainen käynnistäminen
Vastuutaho: Turkka Rantanen , hallinto- ja talousjohtaja	

Ilmasto- ja ympäristötavoitteet

Konsernipalvelujen palvelualue edistää valtuuston kokouksessaan 19.12.2024 § 75 hyväksymää ilmastosuunnitelmaa.

Konsernipalvelut

Tuloarviot ja määrärahat Sitova TOIMINTAKATE

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Muutos %	Talous- suunnitelma 2027	Talous- suunnitelma 2028	Talous- suunnitelma 2029
Toimintatuotot							
Myyntituotot	3 112 761	3 706 300	4 310 700	16,31 %	4 396 100	4 436 700	4 653 200
Tuet ja avustukset	306 994	211 000	300 000	42,18 %	306 000	312 100	318 300
Muut toimintatuotot	6 950	0	14 500	0,00 %	14 800	15 100	15 400
Toimintatuotot yhteensä	3 426 706	3 917 300	4 625 200	18,07 %	4 716 900	4 763 900	4 986 900
Toimintakulut							
Henkilöstökulut	-2 569 858	-2 894 900	-2 905 300	0,36 %	-3 018 500	-3 093 500	-3 171 100
Palkat ja palkkiot	-2 125 682	-2 347 700	-2 347 800	0,00 %	-2 439 100	-2 499 900	-2 562 200
Henkilösivukulut	-444 176	-547 200	-557 500	1,88 %	-579 400	-593 600	-608 900
Eläkekulut	-404 636	-480 500	-469 700	-2,25 %	-487 900	-500 200	-512 800
Muut henkilösivukulut	-39 540	-66 700	-87 800	31,63 %	-91 500	-93 400	-96 100
Palvelujen ostot	-3 313 261	-3 839 400	-4 715 700	22,82 %	-4 780 800	-4 835 400	-5 051 500
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-186 066	-39 400	-48 700	23,60 %	-49 400	-50 100	-50 800
Avustukset	-116 138	-115 000	-117 300	2,00 %	-119 600	-122 000	-124 400
Muut toimintakulut	-151 658	-218 600	-428 300	95,93 %	-232 700	-223 700	-228 400
Toimintakulut yhteensä	-6 336 980	-7 107 300	-8 215 300	15,59 %	-8 201 000	-8 324 700	-8 626 200
TOIMINTAKATE	-2 910 274	-3 190 000	-3 590 100	12,54 %	-3 484 100	-3 560 800	-3 639 300
Rahoitustuotot ja -kulut	1 672	0	0	0,00 %	0	0	0
VUOSIKATE	-2 908 603	-3 190 000	-3 590 100	12,54 %	-3 484 100	-3 560 800	-3 639 300
Poistot ja arvonalentumiset	-52 638	-607 800	-490 400	-19,32 %	-280 200	-230 200	-156 700
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-2 961 241	-3 797 800	-4 080 500	7,44 %	-3 764 300	-3 791 000	-3 796 000

Erittely määrärahoissa ja tuloarvioissa huomioon otetutuista muutoksista

Muutos	1 000 euroa
Toimintatuotot	
Vaalit	-50
Sisäisten veloitusten muutos menojen mukaisesti	559
Työterveyden Kela korvausten muutos	90
Toimintakulut	
Henkilöstöetuudet	174
Työterveyspalvelujen kustannusten kasvu	300
Provincian kustannusten muutos	107
Osallistava budjetointi	60

Arvio vastuualuekohtaisesta määrärahan jakautumisesta

Hallintopalvelut

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Muutos %	Talous- suunnitelma 2027	Talous- suunnitelma 2028	Talous- suunnitelma 2029
Toimintatuotot	131 180	55 100	5 200	-90,56 %	45 300	5 400	125 500
Toimintakulut	-2 323 082	-2 706 200	-2 915 600	7,74 %	-2 780 000	-2 799 700	-2 980 600
TOIMINTAKATE	-2 191 902	-2 651 100	-2 910 400	9,78 %	-2 734 700	-2 794 300	-2 855 100

Talousspalvelut

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Muutos %	Talous- suunnitelma 2027	Talous- suunnitelma 2028	Talous- suunnitelma 2029
Toimintatuotot	695 810	1 110 800	1 110 900	0,01 %	1 142 700	1 168 000	1 193 800
Toimintakulut	-961 639	-1 110 800	-1 110 900	0,01 %	-1 142 700	-1 168 000	-1 193 800
TOIMINTAKATE	-265 829	0	0	0,00 %	0	0	0

Viestintä- ja kehittämisspalvelut

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Muutos %	Talous- suunnitelma 2027	Talous- suunnitelma 2028	Talous- suunnitelma 2029
Toimintatuotot	1 943	0	0	0,00 %	0	0	0
Toimintakulut	-454 485	-538 900	-679 700	26,13 %	-749 400	-766 500	-784 200
TOIMINTAKATE	-452 543	-538 900	-679 700	26,13 %	-749 400	-766 500	-784 200

Henkilöstöpalvelut

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Muutos %	Talous- suunnitelma 2027	Talous- suunnitelma 2028	Talous- suunnitelma 2029
Toimintatuotot	1 371 123	1 422 700	2 094 200	47,20 %	2 076 300	2 120 000	2 164 800
Toimintakulut	-1 371 123	-1 422 700	-2 094 200	47,20 %	-2 076 300	-2 120 000	-2 164 800
TOIMINTAKATE	0	0	0	0,00 %	0	0	0

Tietohallintopalvelut

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Muutos %	Talous- suunnitelma 2027	Talous- suunnitelma 2028	Talous- suunnitelma 2029
Toimintatuotot	1 226 650	1 328 700	1 414 900	6,49 %	1 452 600	1 470 500	1 502 800
Toimintakulut	-1 226 650	-1 328 700	-1 414 900	6,49 %	-1 452 600	-1 470 500	-1 502 800
TOIMINTAKATE	0	0	0	0,00 %	0	0	0

Hallintopalvelut

Vastuutaho: **Katri Kattainen**, hallintopäällikkö

Vastuualuepäällikön katsaus

Hallintopalveluiden tehtävänä on vastata kunnan tiedonhallintaan liittyvistä tehtävistä, mm. kirjaaminen, arkistointi, tietopalvelut, sopimushallinta, sähköiset tiedonhallintaprosessit sekä tietosuoja-asiat. Yksikkö vastaa lisäksi mm. luottamustoimielin hallintoon ja vaalien järjestämiseen liittyvistä tehtävistä, kunnan virallisesta viestinnästä sekä hankintojen koordinoinnista ja valmiusasioihin liittyvien tehtävien koordinoinnista. Hallintopalveluissa vastataan myös em. tehtäviin liittyvästä suunnittelusta, ohjeistuksesta ja koulutuksesta sekä kunnan palvelualueiden tukemisesta hallintoon liittyvissä tehtävissä.

Hallintopalveluissa työskentelee kahdeksan vakituista henkilöä: hallintopäällikkö, hankinta-asiantuntija, tietopalvelusihteeri, kaksi hallintosihteeriä ja kolme toimistosihteeriä. Lisäksi yksikössä on määräaikainen työntekijä sähköisen arkistoinnin projektissa sekä yksi arkistoinnissa.

Hallintopalvelujen talousarvioon sisältyy varsinaisen yksikön toiminnan lisäksi kaikkien kunnan toimielinten kustannukset sekä yhteistoimintaosuudet, joista suurimpina erinä elinkeinopalvelut/Ladec ja Lahti Region sekä Päijät-Hämeen liiton maksuosuus.

Vastuualueen palvelusuunnitelma vuodelle 2026

Keskeisenä jatkuvana projektina hallintopalveluissa on sähköisen arkistoinnin edistäminen eli mm. vanhojen asiakirja-aineistojen digitalisointi (paperi- sekä sähköinen aineisto). Projekti on aloitettu v. 2020 ja se jatkuu vielä suunnitelmavuosiinakin. Tämä projekti linkittyy tiiviisti strategisissa ohjelmissa olevaan tiedolla johtamisen kokonaisuuteen, jossa hallintopalveluilla on keskeinen rooli. Arkistotoiminta jatkuu v.2026 varikolla sijaitsevassa väistötilassa.

Tiedonhallintalaki tuli voimaan vuoden 2020 alussa. Ilmoittajansuojelulaki tuli voimaan vuonna 2023. Lakien mukanaan tuomia velvoittavia tehtäviä on tehty ja näiden mukaisia uusia toimintamalleja on arvioitu ja jatketaan päivittämistä v. 2026. Tiedonhallintaan liittyviä tehtäviä edistetään ja kehitetään yleisesti tiedonhallintaa. Hankintalaki uudistuu 1.1.2026 alkaen ja kunnassa uudistetaan toimintamalleja sen mukaisesti.

Hankinnoissa edistetään kunnan kestävän kehitykseen liittyviä tavoitteita pyrkimällä mm. kunnan ilmastosuunnitelman tavoitteiden toteutumiseen.

Vastuualueen palvelusuunnitelma taloussuunnitelmavuosille

Tiedolla johtamisen ohjelmaan liittyvät tehtävät ovat edelleen keskeisessä roolissa myös suunnitelmavuosina. Mm. sähköisen arkistoinnin projektin jatkaminen, tiedonhallintalain mukanaan tuomat tehtävät sekä tietosuojatehtävät ovat osa-alueita, joihin tullaan jatkossakin panostamaan. Hankintaprosessin kehittämistyö jatkuu myös suunnitelmavuosina.

Toiminnalliset tavoitteet

Hallitukseen nähden sitovat tavoitteet

Talousarvioon sisältyvä tavoite/toimenpide	Mittari (tavoitetaso ja lähtötaso)	Tavoitteen toteuttamiseen tarvittava määräraha
Sähköisen arkistoinnin projektin jatkaminen	Integraatio tai migraatio sähköiseen arkistoon tehty sekä aineistojen digitointia jatketaan	Määräaikainen resurssi varattu henkilöstömenoihin digitointiin.

Vastuutaho: **Katri Kattainen**, hallintopäällikkö

Tuloslaskelma

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Muutos %	Talous- suunnitelma 2027	Talous- suunnitelma 2028	Talous- suunnitelma 2029
Toimintatuotot							
Myyntituotot	131 071	55 100	5 200	-90,56 %	45 300	5 400	125 500
Muut toimintatuotot	109	0	0	0,00 %	0		
Toimintatuotot yhteensä	131 180	55 100	5 200	-90,56 %	45 300	5 400	125 500
Toimintakulut							
Henkilöstökulut	-1 041 815	-1 133 600	-1 015 500	-10,42 %	-1 006 500	-1 031 600	-1 057 500
Palkat ja palkkiot	-857 077	-922 600	-817 700	-11,37 %	-809 400	-829 500	-850 200
Henkilösivukulut	-184 739	-211 000	-197 800	-6,26 %	-197 100	-202 100	-207 300
Eläkekulut	-163 274	-184 800	-167 200	-9,52 %	-166 900	-171 200	-175 400
Muut henkilösivukulut	-21 465	-26 200	-30 600	16,79 %	-30 200	-30 900	-31 900
Palvelujen ostot	-1 076 624	-1 310 400	-1 431 000	9,20 %	-1 499 200	-1 488 300	-1 637 800
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-12 950	-8 200	-5 800	-29,27 %	-5 800	-5 800	-5 800
Avustukset	-116 138	-115 000	-117 300	2,00 %	-119 600	-122 000	-124 400
Muut toimintakulut	-75 555	-139 000	-346 000	148,92 %	-148 900	-152 000	-155 100
Toimintakulut yhteensä	-2 323 082	-2 706 200	-2 915 600	7,74 %	-2 780 000	-2 799 700	-2 980 600
TOIMINTAKATE	-2 191 902	-2 651 100	-2 910 400	9,78 %	-2 734 700	-2 794 300	-2 855 100

Arvio määrärahan jakautumisesta palveluittain

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Muutos %	Talous- suunnitelma 2027	Talous- suunnitelma 2028	Talous- suunnitelma 2029
Toimielimet	-317 266	-454 200	-754 700	22,10 %	-570 200	-583 000	-595 900
Vaalit	21 908	-72 800	-13 100	-82,01 %	-13 300	-13 500	-13 700
Hallintopalvelut	-1 896 545	-2 124 100	-2 142 600	0,87 %	-2 151 200	-2 197 800	-2 245 500
Yhteensä	-2 191 903	-2 651 100	-2 910 400	9,78 %	-2 734 700	-2 794 300	-2 855 100

Erittely vastualueen määrärahoissa ja tuloarvioissa huomioon otetuista muutoksista

Muutos	1 000 euroa
Toimintatuotot	
Vaalit	-50
Toimintakulut	
Henkilöstömenot (henkilöresurssin vähennys sekä määräaikaisten henkilöstömenojen siirto viestintä- ja kehittämisspalveluihin)	-124
Vaalit	-23
Sisäisten erien muutos	85
Osallistava budjetointi	60

Toimintaa kuvaavat tunnusluvut

	TP 2024	TA 2025	TA2026
Hallintopalvelut			
Avattujen asiakorttien määrä CaseMissa	953	1300	1100
Kunnanhallituksen kokousten määrä	19	20	20
Kunnanhallituksessa käsiteltyjen asioiden määrä	336	350	350
Valtuuston kokousten määrä	5	6	6
Valtuustossa käsiteltyjen asioiden määrä	80	90	80
Viranhaltijapäätösten määrä CaseMissa	1304	1400	1400
Valtuustoseminaarien määrä	2	2	2
Valtuustoaloitteiden määrä	13	15	10
Kuntalaisaloitteiden määrä	5	10	10
Kilpailutusten määrä Cloudiassa, sis. Tilapalvelun	21	20	20
Tietopalvelujen määrä / laskutetut	25	25	25
Arkistosta hävitettyjen asiakirjojen määrä kg	4000	4000	4000

Talouspalvelut

Vastuutaho: **Maarit Kuivala-Ruiz**, talouspäällikkö

Vastuualuepäällikön katsaus

Talouspalveluiden tehtävänä on vastata kunnan talouden suunnittelusta ja seurannasta, laskutuksesta, kirjanpidosta ja tilinpäätöksestä sekä talouteen liittyvistä ohjeistuksista sekä talouteen liittyvistä viranomaisraportoinnista. Varsinainen kirjanpito hoidetaan Provincia Oy:ssä ja talouspalvelut toimii palvelun tilaajana. Talouspalveluiden tehtävänä on lisäksi huolehtia kassanhallinnasta, rahaliikenteestä ja maksamisen erilaista ratkaisusta. Talouspalveluiden tehtävänä on ennen kaikkea tukea palvelualueiden operatiivista toimintaa. Talouspalveluissa työskentelee yhteensä kahdeksan henkilöä, talouspäällikkö, neljä taloussuunnittelijaa ja kolme talousassistenttia. Talouspalvelut on tukipalveluyksikkö, jonka toimintakustannukset kohdennetaan palvelualueille sisäisin veloituksin.

Vastuualueen palvelusuunnitelma vuodelle 2026

Talouspalvelut on vahvasti mukana toteuttamassa talouden tasapaino-ohjelmaan liittyviä toimenpiteitä. Korjausvelan selvittäminen kunnan koko omaisuusmassan osalta sekä korjausvelan mukaan tuominen osaksi talouden suunnittelua on pitkän tähtäimen tavoite kestäväälle investointien suunnittelulle. Uudistetut taloushallinnon ja talouden suunnittelun työvälineet tulee luomaan uutta perustaa talouden suunnittelulle, seurannalle ja tiedolla johtamiselle.

Toiminta- ja talousraportoinnin kehittämistä jatketaan suunnittelun seurannan ja tiedolla johtamisen osalta, jatkuvan kehittämisen mallilla.

Vastuualueen palvelusuunnitelma taloussuunnitelmavuosille

Talouspalveluiden toimintaa on tarkoitus suunnitelmavuosina ohjata yhä enemmän asiantuntijaorganisaation rooliin, jotta se pystyy paremmin tukemaan palvelualueita tulevien muutosten yhteydessä. Digitalisaatiota hyödynnetään vahvasti myös suunnitelmavuosina ja toimintojen automatisointia jatketaan.

Toiminnalliset tavoitteet

Hallitukseen nähden sitovat tavoitteet

Talousarvioon sisältyvä tavoite/toimenpide	Mittari (tavoitetaso ja lähtötaso)
Tiedolla johtamisen kokonaisuuden edistäminen	Johdon työpöydän pilottivaihe valmis

Vastuutaho: **Maarit Kuivala-Ruiz**, talouspäällikkö

Tuloslaskelma

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Muutos %	Talous- suunnitelma 2027	Talous- suunnitelma 2028	Talous- suunnitelma 2029
Toimintatuotot							
Myyntituotot	690 580	1 110 800	1 110 900	0,01 %	1 142 700	1 168 000	1 193 800
Muut toimintatuotot	5 230	0	0	0,00 %	0		
Toimintatuotot yhteensä	695 810	1 110 800	1 110 900	0,01 %	1 142 700	1 168 000	1 193 800
Toimintakulut							
Henkilöstökulut	-443 244	-542 300	-502 200	-7,39 %	-521 900	-534 900	-548 300
Palkat ja palkkiot	-356 363	-439 600	-405 000	-7,87 %	-420 800	-431 300	-442 100
Henkilösivukulut	-86 881	-102 700	-97 200	-5,36 %	-101 100	-103 600	-106 200
Eläkekulut	-77 010	-90 200	-82 000	-9,09 %	-85 300	-87 400	-89 700
Muut henkilösivukulut	-9 871	-12 500	-15 200	21,60 %	-15 800	-16 200	-16 500
Palvelujen ostot	-495 590	-542 800	-583 000	7,41 %	-594 700	-606 600	-618 600
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 300	-3 400	-3 400	0,00 %	-3 400	-3 400	-3 400
Muut toimintakulut	-20 505	-22 300	-22 300	0,00 %	-22 700	-23 100	-23 500
Toimintakulut yhteensä	-961 639	-1 110 800	-1 110 900	0,01 %	-1 142 700	-1 168 000	-1 193 800
TOIMINTAKATE	-265 829	0	0	0,00 %	0	0	0
Rahoitustuotot ja -kulut	1 689	0	0	0,00 %	0	0	0
VUOSIKATE	-264 140	0	0	0,00 %	0	0	0
Poistot ja arvonalentumiset	0	-219 000	-262 000	19,63 %	-50 000	0	0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-264 140	-219 000	-262 000	19,63 %	-50 000	0	0

Erittely vastuualueen määrärahoissa ja tuloarvioissa huomioon otetutuista muutoksista

Muutos	1 000 euroa
Toimintamenot	
Henkilöstökustannusten muutos (määräaikaisten henkilöstömenojen siirto viestintä- ja kehittämispalveluihin)	-40
Provincian kustannusten muutos	37

Toimintaa kuvaavat tunnusluvut

	TP 2024	TA 2025	TA2026
Ostolaskut (kpl)	11 621	11 500	14 500
Myyntilaskut (kpl)	6 996	8 000	7 500

Laskujen määrä arvioitu kasvavan vuonna 2026 tilinpäätökseen 2024 verrattuna Päijät-Hämeen työllisyysalueen toiminnan siirtymisen yhteydessä 1.1.2025 alkaen.

Viestintä- ja kehittämispalvelut

Vastuutaho: **Turkka Rantanen**, hallinto- ja talousjohtaja

Vastuualuepäällikön katsaus

Viestinnällisenä tavoitteena on kuntakuvan kirkastamisen jatkaminen, kunnalle laadittuun markkinointiohjelmaan tukeutuen. Tiedotuksellisesti pyritään laajempaan näkyvyyteen erityisesti sisällönlaadun kautta ja sisäisen koordinoinnin jatkuvaan kehittämiseen. Kyläturvallisuushanke on 2026 aika hankeen toteutusvaiheessa. Kehittämispalvelut tukee kunnan kehittämisprojekteja asiantuntijatukea kohdentamalla. Henkilötyövuosissa on huomioitu kolme vakituista ja puolitoista määräaikaista vakanssia.

Vastuualueen palvelusuunnitelma vuodelle 2026

"Hollola on totta"-kuntakuvan terävöittäminen on viestinnällisenä keihäänkärkenä 2026. Teeman ympärillä vahvistetaan kuntakuvaa, esimerkiksi asumisen ja työnantajakuva osalta. Kunta osallistuu oman tai yhteisönsä kautta lukuisiin tapahtumiin, kuten Matkamessut, Raksa-messut tai Duuni-Expo. Tiedotuksen osalta haetaan sisäistä yhteensovittamista, laajemman kohdeyleisön tavoittamiseksi ja eri tapahtumien sekä hankkeiden tukemiseksi. Kehittämishankkeiden sisäisen tuen vahvistaminen ja raportoinnin kehittäminen ovat kehittämistoimien ytimessä. Kyläturvallisuushankkeen aktiivisin vaihe on 2026 aikana.

Vastuualueen palvelusuunnitelma taloussuunnitelmavuosille

Kunnan tehokas yleismarkkinointi, laajemman näkyvyyden kautta. "Hollola on totta" teeman jatkaminen ja uuden kuntastrategian viestinnällinen edistäminen seuraavalla valtuustokaudella. Turvallisten kylien Holloa toteutuu.

Toiminnalliset tavoitteet

Hallitukseen nähden sitovat tavoitteet

Talousarvioon sisältyvä tavoite/toimenpide	Mittari (tavoitetaso ja lähtötaso)	Tavoitteen toteuttamiseen tarvittava määräraha
Kunnan tiedotus-, viestintä- ja markkinointitoimien suunnitelmallisuus	Vuosisuunnitelma toteutettu	Vuotuisen markkinointimäärärahan (55 000 euroa) puitteissa

Vastuutaho: **Turkka Rantanen**, hallinto ja talousjohtaja

Tuloslaskelma

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Muutos %	Talous- suunnitelma 2027	Talous- suunnitelma 2028	Talous- suunnitelma 2029
Toimintatuotot							
Myyntituotot	1 943	0	0	0,00 %	0	0	0
Toimintatuotot yhteensä	1 943	0	0	0,00 %	0	0	0
Toimintakulut							
Henkilöstökulut	-253 919	-316 900	-412 700	30,23 %	-477 100	-488 900	-501 100
Palkat ja palkkiot	-213 197	-256 500	-335 600	30,84 %	-388 700	-398 400	-408 300
Henkilösivukulut	-40 722	-60 400	-77 100	27,65 %	-88 400	-90 500	-92 800
Eläkekulut	-34 917	-53 000	-64 500	21,70 %	-73 700	-75 600	-77 400
Muut henkilösivukulut	-5 805	-7 400	-12 600	70,27 %	-14 700	-14 900	-15 400
Palvelujen ostot	-181 965	-206 900	-256 000	23,73 %	-261 100	-266 200	-271 500
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 519	-1 500	-1 500	0,00 %	-1 500	-1 500	-1 500
Muut toimintakulut	-16 083	-13 600	-9 500	-30,15 %	-9 700	-9 900	-10 100
Toimintakulut yhteensä	-454 485	-538 900	-679 700	26,13 %	-749 400	-766 500	-784 200
TOIMINTAKATE	-452 542	-538 900	-679 700	26,13 %	-749 400	-766 500	-784 200
Rahoitustuotot ja -kulut	-15	0	0	0,00 %	0	0	0
VUOSIKATE	-452 558	-538 900	-679 700	26,13 %	-749 400	-766 500	-784 200
Poistot ja arvonalentumiset	-40 281	-16 900	0	-100,00 %	0	0	0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-492 839	-555 800	-679 700	22,29 %	-749 400	-766 500	-784 200

Erittely vastualueen määrärahoissa ja tuloarvioissa huomioon otetutuista muutoksista

Muutos	1 000 euroa
Toimintamenot	

Henkilöstökustannusten muutos (määräaikaisten henkilöstömenojen siirto viestintä- ja kehittämispalveluihin)

110

Henkilöstöpalvelut

Vastuutaho: **Armi Marttila**, henkilöstöpäällikkö

Vastuualuepäällikön katsaus

Henkilöstöpalvelujen tehtävänä on vastata kunnan henkilöstöhallinnon ja -palveluiden toiminnasta sekä henkilöstöprosesseista, toimia HR- järjestelmien pääkäyttäjänä sekä oheistaa, kouluttaa ja tukea HR-asioissa. Henkilöstöpalvelut vastaa henkilöstön saatavuuteen, perehdyttämiseen, palkkaukseen ja palvelussuhteen elinkaareen, osaamisen johtamiseen, työhyvinvointiin, työkykyyn ja työturvallisuuteen liittyvien asioiden, linjausten, ohjelmien ja ohjeistuksen valmistelusta. Henkilöstöpalvelut vastaa myös henkilöstöön liittyvän yhteistoiminnan järjestämisestä ja tuesta kunnassa. Varsinainen palkanlaskenta hoidetaan Provincia Oy:ssä ja henkilöstöpalvelut toimii ko. palvelun tilaajana. Provincia on myös käytössä olevien Personec HR-järjestelmien omistaja. Henkilöstöpalveluissa työskentelee toistaiseksi voimassa olevassa palvelussuhteessa viisi henkilötyövuotta.

Vastuualueen palvelusuunnitelma vuodelle 2026

Suunnitelmakauden aikana henkilöstöpalveluissa jatketaan henkilöstöhallinnon perustehtäviin kuuluvaa tukipalvelua ja kehittämistyötä. Kauden aikana edistämme strategisten ohjelmiin liittyviä tavoitteita. Edellisen strategiakaudella käynnistyneen Monimuotoisen tuen ohjelmassa on luotu uusia toimintamalleja henkilöstön työurien ja hyvinvoinnin tukemiseen sekä kehitetään henkilöstön perehdyttämistä ottamalla käyttöön perehdyttämisohjelma. Esihenkilöiden osaamista vahvistetaan mm. työkyky- ja lähijohtamisessa sekä haastavien työ- ja asiakastilanteiden käsittelyssä. Osaamisen johtamisen systematisoimiseksi on määritelty kunnan strategiset kyvykkyudet (osaamiset), joka nivotaan entistä tiiviimmin osaksi tavoite- ja kehityskeskustelumallia ja osaamisen kehittämisen ja koulutustenhallintaa. 1.1.2025 käyttöön otettujen HR-järjestelmien prosesseja jatkokehitetään.

Kunnallisen alan virka- ja työehtosopimuksen (TES) uusi sopimuskausi 2025–2028 käynnistyi 1.5.2025 ja päättyy helmikuun lopussa 2028. Uusi TES-kausi sisältää useita merkittäviä, työnantajaa sitovia muutoksia, joita Henkilöstöpalvelut toteuttaa yhteistoiminnassa henkilöstön edustajien kanssa: Sopimuskauteen sisältyy mm. palkkausjärjestelmämuutoksen toimeenpano (Tasopalkkajärjestelmä ja palkkojen yhteensovittaminen 2025–2027 aikana), teknisten ja pääsopijajärjestöjen neuvottelujen edetessä tuntipalkkaisten työ- ja virkaehtosopimusten yhdistäminen ja siihen liittyvät palkkausjärjestelmän muutokset sekä paikallisesti neuvoteltavien palkkaerien ja palvelussuhdemuutosten toimeenpano ja ohjeistus. Myös kunnan opetusalan OVTES TVA-palkkausjärjestelmää kehitetään.

Vastuualueen palvelusuunnitelma taloussuunnitelmavuosille

Valtakunnalliset virka- ja työehtosopimukset ja niissä tapahtuvat merkittävät muutokset ja TES-kauden vaihtumiseen 1.3.2028 liittyvät epävarmuustekijät vaikuttavat koko strategiakaudella merkittävästi henkilöstötyöhön. Henkilöstöpalvelut osallistuu osaltaan kuntatalouden haasteisiin liittyvien toimenpiteiden suunnitteluun, prosessien tehostamiseen sekä tukee palvelualueita henkilöstösuunnittelussa ja henkilöstöön liittyvissä toimenpiteissä. Personec ESS ja OSS-henkilöstöjärjestelmien sekä johdon työpöydän HR-tunnuslukujen käyttöönotto 1.1.2025 alkaen avaa uusia mahdollisuuksia henkilöstöprosessien kehittämiseksi ja systemaattiselle henkilötiedolla johtamiselle. Edellisen kauden strategiaohjelmien mukaisesti kehittämistavoitteena ovat osaamisen johtaminen ja kehittäminen sekä työurien systemaattinen tukeminen monimuotoisen tuen ohjelman, työkykyjohtamisen vahvistamisen ja kattavampien työterveyspalvelujen avulla mahdollistavat tulevana vuosina osaltaan kunnan työnantajakuvan parantamisen ja lisäävät henkilöstön veto- ja pitovoimaa kilpailuilla työmarkkinoilla. Strateginen osaaminen ja kunnan toiminnan kannalta keskeiset

kyvykkyydet ovat osaamisen kehittämisen keskiössä. Henkilöstöpalvelut tukee näiden edistämistä ja kehittää henkilöstöpalvelujen toimintaa ja prosesseja.

Toiminnalliset tavoitteet

Hallitukseen nähden sitovat tavoitteet

Talousarvioon sisältyvä tavoite/toimenpide	Mittari (tavoitetaso ja lähtötaso)	Tavoitteen toteuttamiseen tarvittava määräraha
Työterveyspalvelujen toimintamallin täsmäntäminen	Täsmennetty toimintamalli käsitelty kunnanhallituksessa.	

Vastuutaho: **Armi Marttila**, henkilöstöpäällikkö

Tuloslaskelma

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Muutos %	Talous- suunnitelma 2027	Talous- suunnitelma 2028	Talous- suunnitelma 2029
Toimintatuotot							
Myyntituotot	1 062 518	1 211 700	1 779 700	46,88 %	1 755 500	1 792 800	1 831 100
Tuet ja avustukset	306 994	211 000	300 000	42,18 %	306 000	312 100	318 300
Muut toimintatuotot	1 611	0	14 500	0,00 %	14 800	15 100	15 400
Toimintatuotot yhteensä	1 371 124	1 422 700	2 094 200	47,20 %	2 076 300	2 120 000	2 164 800
Toimintakulut							
Henkilöstökulut	-414 850	-397 000	-466 300	17,46 %	-484 600	-496 500	-509 000
Palkat ja palkkiot	-349 804	-321 000	-378 400	17,88 %	-393 100	-402 900	-412 900
Henkilösivukulut	-65 046	-76 000	-87 900	15,66 %	-91 500	-93 600	-96 100
Eläkekulut	-72 210	-66 900	-73 800	10,31 %	-76 700	-78 600	-80 600
Muut henkilösivukulut	7 164	-9 100	-14 100	54,95 %	-14 800	-15 000	-15 500
Palvelujen ostot	-816 085	-988 800	-1 590 500	60,85 %	-1 553 600	-1 584 700	-1 616 300
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-125 664	-23 700	-24 100	1,69 %	-24 500	-24 900	-25 300
Muut toimintakulut	-14 525	-13 200	-13 300	0,76 %	-13 600	-13 900	-14 200
Toimintakulut yhteensä	-1 371 123	-1 422 700	-2 094 200	47,20 %	-2 076 300	-2 120 000	-2 164 800
TOIMINTAKATE	0	0	0	0,00 %	0	0	0
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	0,00 %	0	0	0
VUOSIKATE	0	0	0	0,00 %	0	0	0
Poistot ja arvonalentumiset	0	-146 000	-149 000	2,05 %	-35 000	0	0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	0	-146 000	-149 000	2,05 %	-35 000	0	0

Erittely vastuualueen määrärahoissa ja tuloarvioissa huomioon otetuista muutoksista

Muutos	1 000 euroa
Toimintatuotot	
Sisäisten veloitusten muutos menojen mukaisesti	590
Työterveyden Kela korvausten muutos	90
Toimintamenot	
Henkilöstökustannusten muutos	69
Henkilöstöetuudet	174
Työterveyspalvelujen kustannusten kasvu	300
Provincian kustannusten muutos	70

Toimintaa kuvaavat tunnusluvut

	TP 2024	TA 2025	TA2026
Henkilöstömäärä	804	865	837

Tietohallintopalvelut

Vastuutaho: **Tapio Hirvonen**, tietohallintopäällikkö

Vastuualuepäällikön katsaus

Tietohallintopalveluiden tehtävänä on vastata kunnan tietoteknisten laitteiden, järjestelmien ja palveluiden toiminnasta sekä saatavuudesta. Tietohallintopalvelut vastaa tarkemmin tietoteknisistä linjauksista, arkkitehtuurista, tietoteknisestä infrastruktuurista sekä siihen liittyvistä laitteiden, järjestelmien ja palveluiden hankinnasta. Lisäksi tietohallintopalvelut vastaa kunnan tietoturvallisuuteen liittyvistä asioista kuten tietoturvaratkaisut, tekoälyn käytön kehittäminen, ohjeistukset sekä tieto- ja kyberturvallisuuden kehittäminen. Tietohallintopalveluissa työskentelee yhteensä yhdeksän henkilöä: tietohallintopäällikkö, tietohallintasuunnittelija, järjestelmäsuunnittelija, 2 järjestelmäasiantuntijaa, 2 järjestelmätukihenkilöä, sovellusasiantuntija ja tietoturva-asiantuntija. Näiden lisäksi tehtävien toteuttamiseen käytetään tarpeen mukaan määräaikaisia työntekijöitä. Tietohallintopalvelut on tukipalveluyksikkö, jonka toimintakustannukset kohdennetaan palvelualueille sisäisin veloituksin.

Vastuualueen palvelusuunnitelma vuodelle 2026

Suunnitelmakauden aikana tietohallintopalveluissa tuetaan ja kehitetään uusia mahdollisuuksia tietotekniikan, tietojärjestelmien ja muiden palveluratkaisujen kehittymisen myötä. Kehittäminen toteutetaan yhteistoiminnassa eri palvelualueiden sekä substanssiosastojen kanssa. Erityisenä painopisteenä suunnitelmakaudella on sivistyksen ja hyvinvoinnin palvelualueen tietojärjestelmät. Lisäksi tietohallintopalveluiden tavoitteena on parantaa tietoteknisten palveluiden laatua sekä kustannustehokkuutta. Tekoäly tulee suunnitelmakaudella täysimääräiseen käyttöön henkilöryhmille, joiden tehtäväkohtainen hyöty tekoälyn käyttömahdollisuuksista tuo merkittäviä sisällöllisiä tai prosessietuja.

Seudullinen yhteistyö ja vuoropuhelu muiden kuntien sekä kaupunkien toimialan edustajien kanssa tukee kokonaisvaltaisesti yhteistä päämäärää palveluiden laadun ja tehokkuuden parantamiseksi. Toimialan strategisessa suunnittelussa huomioidaan teknologian kehittyminen ja kunnan toimintaa tukevat ratkaisut. Arkkitehtuurisissa ratkaisuissa huomioidaan tieto- ja kyberturvallisuus sekä tietosuojan vaatimukset. Ohjeistuksissa ja palveluiden saatavuudessa huomioidaan saavutettavuus. Palvelumuotoilu huomioidaan osana digitalisaatiota ja palveluita.

Vastuualueen palvelusuunnitelma taloussuunnitelmavuosille

Taloussuunnitelmavuosina jatkamme tietojärjestelmien uudistusta ja selvitämme mahdollisuutta karsia järjestelmäkokonaisuudesta päällekkäisyyksiä. Vahvistamme omassa hallinnassamme olevien laitteistojen ja niihin liittyvien ohjelmistojen kykyä vastata tietotekniikan ohjelmistojen datan määrän kasvuun. Siirrämme yksi kerrallaan valittuja ohjelmistoja pilvipalveluksi (SaaS). Uudistamme konesaliamme vastaamaan tietoliikenteen ja tietoturvallisuuden uusiin mahdollisuuksiin ja haasteisiin.

Seudullinen kytkentäydin puretaan suunnitelmakaudella Päijät-Hämeen alueelta ja tilalle tulee kunkin kunnan itsenäisesti hallinnoimat yhteydet kunnan verkkojärjestelmistä internetiin. Suunnitelmallisella kokonaisarkkitehtuurityöllä tuetaan Hollolan tarpeiden mukaisen infrastruktuurin kehittämistä. Tiedolla johtamisen kyvykkyysien lisääminen tuo päättäjille tukea päätöksentekoon.

Sivistyksen- ja hyvinvoinninpalvelualueella perusopetuksessa oppilaiden laitemäärät kasvavat vielä toistaiseksi, joten verkkoinfrastruktuuriin tullaan panostamaan suunnitelmavuosina.

Tietoturvallisuuteen liittyen tietomurtojen valvonta- ja torjuntakyvykkyyksien kehittäminen on keskiössä. Verkonvalvontatyökalujen ja menettelyjen päivitys tulee olemaan suunnitelmavuosien merkittävin tietoturvallisuuskysymys. Tähän löydetään ratkaisumallit sekä ohjelmistojen että prosessien osalta. Suunnitelmakaudella esitämme päättävälle taholle tietoturvan kokonaisuudistuksen, jossa kunnan tietoturvallisuuden hallinnan ja uhkien torjuntakyvyn taso tulee ratkaistavaksi. Tietoturvallisuuden teknisiä vaatimuksia hallintamenettelyjen uusintaan lisää talousarviokaudella entistä kehittyneemmät hyökkäysmenetelmät, joista tietoverkkoomme kohdistuu uhkaavia toimenpiteitä.

Toiminnalliset tavoitteet

Hallitukseen nähden sitovat tavoitteet

Talousarvioon sisältyvä tavoite/toimenpide	Mittari (tavoitetaso ja lähtötaso)	Tavoitteen toteuttamiseen tarvittava määräraha
Tietoturva- ja tietosuojaverkkokoulutuksen suorittaminen	Tavoitetasossa henkilöstöstä 95 % on suorittanut koulutuksen.	Vuotuisen käyttötalouden puitteissa.
Vastuutaho: Tapio Hirvonen , tietohallintopäällikkö		
Langattoman tietoliikenneverkon uusinta	Uusi langaton tietoliikenneverkko on käytössä vuonna 2026	Investointiosassa on varattu yhteensä 100 000 euroa
Vastuutaho: Tapio Hirvonen , tietohallintopäällikkö		

Tuloslaskelma

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Muutos %	Talous- suunnitelma 2027	Talous- suunnitelma 2028	Talous- suunnitelma 2029
Toimintatuotot							
Myyntituotot	1 226 650	1 328 700	1 414 900	6,49 %	1 452 600	1 470 500	1 502 800
Toimintatuotot yhteensä	1 226 650	1 328 700	1 414 900	6,49 %	1 452 600	1 470 500	1 502 800
Toimintakulut							
Henkilöstökulut	-416 029	-505 100	-508 600	0,69 %	-528 400	-541 600	-555 200
Palkat ja palkkiot	-349 241	-408 000	-411 100	0,76 %	-427 100	-437 800	-448 700
Henkilösivukulut	-66 788	-97 100	-97 500	0,41 %	-101 300	-103 800	-106 500
Eläkekulut	-57 226	-85 600	-82 200	-3,97 %	-85 300	-87 400	-89 700
Muut henkilösivukulut	-9 562	-11 500	-15 300	33,04 %	-16 000	-16 400	-16 800
Palvelujen ostot	-742 997	-790 500	-855 200	8,18 %	-872 200	-889 600	-907 300
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-42 633	-2 600	-13 900	434,62 %	-14 200	-14 500	-14 800
Muut toimintakulut	-24 990	-30 500	-37 200	21,97 %	-37 800	-24 800	-25 500
Toimintakulut yhteensä	-1 226 650	-1 328 700	-1 414 900	6,49 %	-1 452 600	-1 470 500	-1 502 800
TOIMINTAKATE	0	0	0	0,00 %	0	0	0
Rahoitustuotot ja -kulut	-2	0	0	0,00 %	0	0	0
VUOSIKATE	-2	0	0	0,00 %	0	0	0
Poistot ja arvonalentumiset	-12 357	-225 900	-61 800	-72,64 %	-195 200	-230 200	-156 700
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-12 359	-225 900	-61 800	-72,64 %	-195 200	-230 200	-156 700

Erittely vastuualueen määrärahoissa ja tuloarvioissa huomioon otetuista muutoksista

Muutos	1 000 euroa
Toimintatuotot	
Myyntituottojen muutos	86
Toimintamenot	
Kustannustaso (tietojärjestelmät, tietoliikenne, infrapalvelut sekä työasemat ja IT-tuki)	86

Toimintaa kuvaavat tunnusluvut

	TP 2024	TA 2025	TA2026
Työasemat (kpl)	2 526	2 800	2 900
Tukipyynnöt (kpl)	1 448	1 300	1 100

Hollolan kunnan osuus P-H ympäristöterveydenhuollon ja P-H työllisyysalueen kustannuksiin

Vastuutaho: **Päivi Rahkonen**, kunnanjohtaja

Palvelukuvaus

Kunnanhallituksen alaisiin määrärahoihin kuuluu Hollolan kunnan osuus seudullisen ympäristöterveydenhuollon kustannuksista sekä vuoden 2025 alusta alkaen myös Hollolan kunnan osuus Päijät-Hämeen työllisyysalueen kustannuksista.

Talousarvioesitykseen on täten varattu omana sitovana määrärahana Hollolan kunnan osuudet seudullisen ympäristöterveydenhuollon ja lakisääteisten työllisyyspalvelujen kustannuksista.

Tuloarviot ja määrärahat

Sitova TOIMINTAKATE

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Muutos %	Talous- suunnitelma 2027	Talous- suunnitelma 2028	Talous- suunnitelma 2029
Toimintatuotot	0	0	0	0,00 %	0	0	0
Toimintakulut	-305 341	-2 238 200	-2 295 100	2,54 %	-2 361 100	-2 413 400	-2 466 800
TOIMINTAKATE	-305 341	-2 238 200	-2 295 100	2,54 %	2 361 100	-2 413 400	-2 466 800

Vastuualuekohtainen määrärahan jakautuminen

Hollolan kunnan osuus ympäristöterveydenhuollon kustannuksista

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Muutos %	Talous- suunnitelma 2027	Talous- suunnitelma 2028	Talous- suunnitelma 2029
Toimintatuotot	0	0	0	0,00 %	0	0	0
Toimintakulut	-305 341	-328 800	-338 000	2,80 %	-349 200	-357 200	-365 400
TOIMINTAKATE	-305 341	-328 800	-338 000	2,80 %	-349 200	-357 200	-365 400

1320 Hollolan kunnan osuus työllisyysalueen kustannuksista

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Muutos %	Talous- suunnitelma 2027	Talous- suunnitelma 2028	Talous- suunnitelma 2029
Toimintatuotot	0	0	0	0,00 %	0	0	0
Toimintakulut	0	-1 909 400	-1 957 100	2,50 %	-2 011 900	-2 056 200	-2 101 400
TOIMINTAKATE	0	-1 909 400	-1 957 100	2,50 %	-2 011 900	-2 056 200	-2 101 400

Muutos	1 000 euroa
Toimintamenot	
Hollolan kunnan osuus ympäristöterveydenhuollon kustannuksista	9
Hollolan kunnan osuus työllisyysalueen kustannuksista	48

Käyttöomaisuuden myyntivoitot ja -tappiot

Vastuutaho: **Turkka Rantanen**, hallinto- ja talousjohtaja

Tuloarviot ja määrärahat

Ei sitova

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Muutos %	Talous- suunnitelma 2027	Talous- suunnitelma 2028	Talous- suunnitelma 2029
Toimintatuotot	0	0	0	0,00 %	0	0	0
Toimintakulut	521 559	300 000	300 000	0,00 %	300 000	300 000	300 000
TOIMINTAKATE	521 559	300 000	300 000	0,00 %	300 000	300 000	300 000

Palvelukuvaus

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden eli käyttöomaisuuden myynneistä ja luovutuksista syntyvät voitot ja tappiot on budjetoitu erillään muusta palvelutuotannosta. Käyttöomaisuuden myyntivoitot ja -tappiot vaihtelevat vuosittain suuresti, minkä johdosta on perusteltua esittää ne omana ei valtuustoon nähden sitovana määräraha- ja tuloarviovarauksena talousarviossa.

Strategian toteuttaminen

Vastuutaho: **Päivi Rahkonen**, kunnanjohtaja

Tuloarviot ja määrärahat

Sitova TOIMINTAKATE

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Muutos %	Talous- suunnitelma 2027	Talous- suunnitelma 2028	Talous- suunnitelma 2029
Toimintatuotot	0	0	0	0,00 %	0	0	0
Toimintakulut	-1 024 411	-1 145 800	-485 000	-57,67 %	-1 000 000	-1 000 000	-1 000 000
TOIMINTAKATE	-1 024 411	-1 145 800	-485 000	-57,67 %	-1 000 000	-1 000 000	-1 000 000

Palvelukuvaus

Vastuualueelle on budjetoitu määräraha kuntastrategian mukaisten toimenpiteiden ja ohjelmien toteuttamiseen sekä strategian jalkauttamiseen. Määrärahan hankekohtainen jako määritellään kunnanhallituksessa, kuntastrategian 2026–2029 käyttösunnitelman kautta.

Konsernipalvelut palvelualueen investoinnit

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Muutos %	Talous- suunnitelma 2027	Talous- suunnitelma 2028	Talous- suunnitelma 2029
IRTAIN OMAISUUS							
Menot	528 260	502 000	290 000	-42,23 %	160 000	153 000	143 000
Netto	-528 260	-502 000	-290 000	-42,23 %	-160 000	-153 000	-143 000

Riskien hallinta Konsernipalvelut

Riski	Ilmeneminen (miten näkyy käytännössä, eri yksityiskohdissa)	Todennäköisyys *	Riskin merkittävyys **	Hallintatoimenpiteet	Tavoite/ toteutus-aikataulu
Sopimushallintaan ja hankintoihin liittyvät riskit	sopimuksia ei laadittu, niiden hallinnointi on puutteellista, hankintapäätösten valmistelu puutteellista	2	2	Sopimusosaamisen lisääminen, sähköinen arkistointi ja keskitetty säilytys, myös hankintarajojen määrittely sekä sopimuksia koskevien ohjeiden päivittäminen	jatkuva
Vastuutaho: Katri Kattainen , hallintopäällikkö; Turkka Rantanen , hallinto- ja talousjohtaja					
Osaamisvajeet (mm. talous- ja palvelussuhdeosaaminen) toiminnassa	puutteita ja virheitä sekä epäselvyyksiä toimintatavoissa	2	2	Koulutus, ohjeiden päivitys, tiedottaminen	jatkuva
Vastuutaho: Turkka Rantanen , hallinto- ja talousjohtaja; Armi Marttila , henkilöstöpäällikkö					
Rahoitusriskit	korkokustannusten kasvu	2	3	lainasalkkupalvelu, suojannaisinstrumentit, leasing-rahoitusta koskevat linjaukset	jatkuva
Vastuutaho: Turkka Rantanen , hallinto- ja talousjohtaja; Maarit Kuivala-Ruiz , talouspäällikkö					
Tietosuojariskit	Tiedon luottamuksellisuus, eheys ja saatavuus vaarantuu; tapahtuu henkilötietojen tietovuotoja	2	3	Tietosuoja-asetuksen mukainen toiminta, tietosuojavastaava nimetty, koulutukset	jatkuva
Vastuutaho: Katri Kattainen , hallintopäällikkö					

* 1= epätodennäköinen, 2= todennäköinen, 3= erittäin todennäköinen

** 1= riski on pieni, 2= riski on suuri, 3= riski on erittäin suuri

Riski	Ilmeneminen (miten näkyy käytännössä, eri yksityiskohdissa)	Toden- näköisyys *	Riskin merkittävyys **	Hallintatoimenpiteet	Tavoite/ toteutus- aikataulu
Tietojärjestelmiin liittyvät riskit	järjestelmät eivät toimi ja eivät palvele toimintaa tai järjestelmään kohdistuu ulkoinen uhka	1	2	yhteensovittaminen ja koordinaatio, jatkuva osaamisen kehittäminen. Tietojärjestelmämuutosten yhteydessä toteutetaan muutosvaikutusten arviointi.	jatkuva

Vastuutaho: **Tapio Hirvonen**, tietohallintopäällikkö

Avainhenkilöriskit	organisaation haavoittuvuus (vähäinen henkilöstöresurssi)	2	2	osaamisen ennakointi ja kehittäminen, ennakoiva rekrytointi	jatkuva
---------------------------	--	----------	----------	--	----------------

Vastuutaho: **Turkka Rantanen**, hallinto- ja talousjohtaja; **Armi Marttila**, henkilöstöpäällikkö

Teknologian valinnan riskit	ei huomioida teknologia valinnoissa olemassa olevaa järjestelmäarkkitehtuuria. Ratkaisut eivät integroidu olemassa olevaan ympäristöön tai ei tue tulevaa kehitystä	1	2	Projektien läpinäkyvyys, yhteensovittaminen ja koordinointi. Muutosvaikutusten arviointi lakisääteisenä vaatimuksena, jolloin riskin todennäköisyys vähenee.	jatkuva
-----------------------------	---	---	---	--	---------

Vastuutaho: **Tapio Hirvonen**, tietohallintopäällikkö

* 1= epätodennäköinen, 2= todennäköinen, 3= erittäin todennäköinen

** 1= riski on pieni, 2= riski on suuri, 3= riski on erittäin suuri

Tarkastuslautakunta

Tuloslaskelma suunnitelmavuosiin

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Muutos %	Talous- suunnitelma 2027	Talous- suunnitelma 2028	Talous- suunnitelma 2029
Toimintakulut	-45 530	-55 000	-56 300	2,36 %	-57 800	-59 000	-60 300
Henkilöstökulut	-14062	-17 700	-18 300	3,39 %	-19 000	-19 400	-19 900
Palvelujen ostot	-31468	-37 800	-38 000	0,53 %	-38 800	-39 600	-40 400
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	0	0,00 %	0	0	0
Muut toimintakulut	0	0	0	0,00 %	0	0	0
TOIMINTAKATE	-45 530	-55 000	-56 300	2,36 %	-57 800	-59 000	-60 300

Palvelukuvaus

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on kuntalain 121 §:n mukaan

- valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat
- arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla
- arvioida talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyyttä, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää
- huolehtia kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta
- valvoa sidonnaisuusrekisterin rekisterinpitäjänä 84 §:ssä säädetyn sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi vähintään kerran vuodessa
- valmistella kunnanhallitukselle esitys tehtäviään koskeviksi hallintosäännön määräyksiksi sekä arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi

Kuntalain 125 §:n mukaan tarkastuslautakunnan on hankittava tilintarkastuskertomuksessa tehdystä muistutuksesta asianomaisen selitys sekä kunnanhallituksen lausunto.

Sen lisäksi mitä kuntalain 121 ja 125 §:ssä säädetään, tarkastuslautakunnan on

- seurattava tilintarkastajan tarkastussuunnitelman toteutumista sekä muutoinkin seurattava tilintarkastajan tehtävien suorittamista ja tehtävä tarpeen mukaan esityksiä tilintarkastuksen kehittämiseksi
- huolehdittava, että tilintarkastusta varten on tarpeelliset voimavarat, jotka mahdollistavat tilintarkastuksen suorittamisen julkishallinnon hyvän tilintarkastustavan edellyttämässä laajuudessa sekä
- tehtävä aloitteita ja esityksiä tarkastuslautakunnan, tilintarkastajan ja sisäisen tarkastuksen tehtävien yhteensovittamisesta mahdollisimman tarkoituksenmukaisella tavalla
- kilpailutettava tilintarkastusyhteisön valinta ja tehdä valtuustolle ehdotus valittavasta tilintarkastusyhteisöstä
- valvottava tilintarkastussopimuksen noudattamista.

Palvelusuunnitelma 2026

Uusi kuntastrategia päätettiin vuonna 2021 ja strategiset ohjelmat kesällä 2022. Uutta strategiaa sovellettiin ensimmäisen kerran täysimääräisesti vuoden 2023 talousarvion laadinnassa ja siten myös seurannassa. Strategisten tavoitteiden arviointia jatketaan tarkastelemalla vuoden 2025 tilinpäätöksestä tehtävän arviointikertomuksen yhteydessä keväällä 2026. Tarkastuslautakunnan arviointiprosessia edistetään erillisen arviointisuunnitelman pohjalta.

Palvelusuunnitelma 2027–2029

Tarkastuslautakunta laatii arvioinnin työohjelman vuosittain. Taloussuunnitelmavuosille osuus kuntavaalit vuonna 2029. Uusi tarkastuslautakunta tulee täten aloittamaan toimintansa taloussuunnitelmakaudella.

Toiminnalliset tavoitteet (valtuuston nähdessä sitovat tavoitteet)

Strategian ohjelma		
Talousarvioon sisältyvä tavoite/toimenpide	Mittari (tavoitetaso ja lähtötaso)	Tavoitteen toteuttamiseen tarvittava määräraha
Lakisääteiset tehtävät kuntalain mukaisesti.	Täytetään lakisääteiset vaatimukset, säännölliset kuulemiset ja ajallaan tehty arviointikertomus.	56 300 euroa

Vastuutaho: Aada Söyrilä, puheenjohtaja

Ilmasto- ja ympäristötavoitteet

Tarkastuslautakunta edistää valtuuston kokouksessaan 19.12.2024 § 75 hyväksymää ilmastosuunnitelmaa.

Toimintaa kuvaavat tunnusluvut	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Asiantuntijakuulemiset / kpl	13	10	10
Tarkastustyöhön käytettyjen tuntien määrä (tilintarkastusyhteisö)	227	187	187
Arviointityöhön käytettyjen tuntien määrä	38	40	40

Investoinnit

Tarkastuslautakunnalle ei esitetä investointeja vuosille 2026–2029.

Riskien hallinta Tarkastuslautakunta

Riski	Ilmeneminen (miten näkyy käytännössä, eri yksityiskohdissa)	Todennäköisyys *	Riskin merkittävyys **	Hallintatoimenpiteet	Tavoite/ toteutus-aikataulu
Hankintoihin liittyvät riskit	Kilpailutusten valmistelu puutteellista	2	2	Riittävä asiantuntijaresurssin käyttö kilpailutuksissa.	jatkuva
Vastuutaho: Aada Söyriä , puheenjohtaja					
Osaamisvajeet	Puutteita ja virheitä sekä epäselvyyksiä toimintatavoissa	2	2	Koulutus, ohjeiden päivitys, tiedottaminen	jatkuva
Vastuutaho: Aada Söyriä , puheenjohtaja					
Aikatauluriskit	Aikataulut venyvät, toiminta ei suunnitelmallista	2	2	Vuosikellon ja aikataulujen laadinta	jatkuva
Vastuutaho: Aada Söyriä , puheenjohtaja					

* 1= epätodennäköinen, 2= todennäköinen, 3= erittäin todennäköinen

** 1= riski on pieni, 2= riski on suuri, 3= riski on erittäin suuri



Hollolan kunta
PL 66, 15870 Hollola
Puh. (03) 880 111
Fax (03) 880 3474
kirjaamo@hollola.fi
sähköposti: etunimi.sukunimi@hollola.fi

www.hollola.fi
<https://twitter.com/HollolanKunta>
<https://www.facebook.com/hollolankunta/>