



Talousarvio 2024

TALOUSSUUNNITELMA 2025—2027

Kunnanhallituksen alaiset yksiköt

Sisällysluettelo

Kunnanhallitus.....	2
Konsernipalvelut.....	3
Hallintopalvelut.....	7
Talouspalvelut.....	9
Tietohallintopalvelut.....	11
Henkilöstöpalvelut.....	13
Kehittämispalvelut.....	14
Hollolan kunnan osuus ympäristöterveydenhuollon kustannuksiin (ent. sosiaali- ja terveyspalvelut).....	15
Käyttöomaisuuden myyntivoitot ja -tappiot.....	15
Strategian toteuttaminen.....	16
Investoinnit.....	17
Riskien hallinta.....	18
Tarkastustoimi.....	19
Riskien hallinta.....	21

Kunnanhallitus

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

Merkittävä muutos kunnanhallituksen alaisten toimintojen kustannuksissa selittyy Päijät-Hämeen hyvinvointialueen aloituksesta 1.1.2023, jonka yhteydessä sosiaali- ja terveyspalveluiden sekä pelastuslaitoksen kustannuskokonaisuudet siirtyvät pois kunnilta.

Kunnanhallitus	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023	Talousarvio 2024	Muutos %	Taloussuun- nitelma 2025	Taloussuun- nitelma 2026	Taloussuun- nitelma 2027
Toimintatuotot	3 009 435	6 132 700	6 545 500	6,7 %	6 650 400	6 743 400	6 939 800
Myyntituotot	2 339 787	5 261 700	5 667 900	7,7 %			
Maksutuotot	159	441 000	445 000	0,9 %			
Tuet ja avustukset	150 148	130 000	132 600	2,0 %			
Muut toimintatuotot	519 341	300 000	300 000	0,0 %			
Toimintakulut	-85 635 363	-10 552 000	-11 139 900	5,6 %	-11 321 100	-11 490 200	-11 763 800
Henkilöstökulut	-3 030 044	-4 584 700	-4 990 300	8,8 %			
Palvelujen ostot	-82 119 723	-5 239 500	-5 438 200	3,8 %			
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-211 551	-92 700	-78 200	-15,6 %			
Avustukset	-123 900	-107 900	-115 400	7,0 %			
Muut toimintakulut	150 145	-527 200	-517 800	-1,8 %			
TOIMINTAKATE	-82 625 927	-4 419 300	-4 594 400	4,0 %	-4 670 700	-4 746 800	-4 824 000
Rahoitustuotot ja -kulut	-103						
VUOSIKATE	-82 626 031	-4 419 300	-4 594 400	4,0 %	-4 670 700	-4 746 800	-4 824 000
Poistot ja arvonalentumiset	-25 716	-71 000	-258 000	263,4 %	-320 500	-320 500	-30 000
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-82 651 747	-4 490 300	-4 852 400	8,1 %	-4 991 200	-5 067 300	-4 854 000

Konsernipalvelut

Palvelualuejohtajan katsaus

Konsernipalvelut tuottavat palveluita sisäisille ja ulkoisille asiakkaille, yksikkökohtaisten palvelusuunnitelmien pohjalta. Toiminnallisessa keskiössä on ollut toimintojen tehtävänjaon selkeyttäminen ja palvelun sujuvoittamista on edistetty lukuisissa kehityskohteissa. Vuoden 2023 aikana on edistetty konsernipalveluiden tiekarttaa, jonka laajemmat kokonaisuudet on otettu osaksi myös kunnan strategisia ohjelmia. Konsernipalvelut toteuttavat palveluissaan kunnan arvoja: Tulevaisuustaitoisuus, Rohkeus, Arvostus ja Ketteryyys. Näin toimien haluamme olla osa ratkaisua, emme osa ongelmaa.

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 2024 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 2024

Konsernipalveluiden sisäistä työnjakoa on selvitetty vuoden 2023 aikana ja täsmennykset on viety käytäntöön. Tehtävien uudelleenmäärittelyn hienosäätö jatkuu vuoden 2024 aikana. Järjestelyt eivät johda merkittäviin organisaatiomuutoksiin, vaan niiden ensisijainen tarkoitus on tehtävänjaon selkeyttäminen yksikkö ja yksilötasolla. Vuoden 2024 aikana on tarkoitus muuttaa hallinto- ja viestintäpalveluiden yksikkö hallintopalveluiden yksiköksi ja kehittämispalveluiden yksikkö kehittämis- ja viestintäpalveluiksi. Muutos ei aiheuta henkilöstösiirtoja vuoden 2024 aikana. Talouspalveluiden osalta on tunnistettu taloussuunnittelijoiden tehtävän lisäyksistä johtuva lisäresurssin tarve, erityisesti TE24-uudistuksen edetessä. Tietohallinnon kehittämistä jatketaan 2021 hyväksytyyn tiekartan mukaisesti. Henkilöstöpalveluiden osalta henkilöstöjärjestelyt on toteutettu vuoden 2023 aikana ja vuonna 2024 keskiössä on strategiset ohjelmat ja valmistautuminen henkilöstöjärjestelmän muutokseen 1.1.2025. Hallintopalveluissa työnjakoa on selkeytetty 2023 aikana ja arkiston väistölakysymys ratkaistiin vuoden 2023 aikana. Vuoden 2024 aikana hallintopalvelut ovat vaalityön keskiössä, kunnan järjestäessä alueellaan sekä presidentin että europarlamentin vaalit.

Palvelusuunnitelma 2025–2027

Konsernipalveluiden toiminnan keskiössä 2025 ovat muutokset talous- ja henkilöstöjärjestelmissä, vuosittain toteutettavat vaalit, kuntakuvan vahvistaminen viestinnällisin keinoin ja henkilöstösuunnitelmien systematiikan kehittäminen strategisten ohjelmien pohjalta. Tietohallinnon tiekartan edistäminen näkyvät myös kuntalaisten arjessa. Vuonna 2025 pidettävät kuntavaalit tuovat tullessaan uuden valtuuston aloittamiseen liittyvät koulutukset ja perehdyttämiset, sekä kuntastrategian laadinnan.

Toiminnalliset tavoitteet (valtuuston nähdn sitovat tavoitteet)

Strategian ohjelma	Tasapainoinen talous		
Talousarvioon sisältyvä tavoite/toimenpide	Mittari (tavoitetaso ja lähtötaso)	Vastuutaho	Tavoitteen toteuttamiseen tarvittava määräraha *
Korjausvelan laskenta omaisuuslajeittain	Selvitys laadittu 9/2024 mennessä	Taluspäällikkö	80 000

Strategian ohjelma	Strategian toteutumisen tukeminen monikanavaisella aktiivisella viestinnällä ja markkinoinnilla sekä mediatyöllä.		
Talousarvioon sisältyvä tavoite/toimenpide	Mittari (tavoitetaso ja lähtötaso)	Vastuutaho	Tavoitteen toteuttamiseen tarvittava määräraha*
Kunnan tunnettavuuden edistäminen	Tiedotus-, viestintä- ja markkinointisuunnitelman vuoden 2024 toimenpiteet toteutettu.	Hallinto- ja talousjohtaja	50 000

Strategian ohjelma	Esimerkillisen osallistavat toimintamallit aktiivisessa käytössä.		
Talousarvioon sisältyvä tavoite/toimenpide	Mittari (tavoitetaso ja lähtötaso)	Vastuutaho	Tavoitteen toteuttamiseen tarvittava määräraha*
Palaute ja idea-järjestelmän kehittäminen	Vuonna 2023 laaditun suunnitelman toimenpiteet tehty 2024. Ensimmäisen toimintavuoden palautteet ja ideat raportointi 1. toimintavuodelta tehty.	Hallinto- ja talousjohtaja	10 000

* Toteuttamiseen tarvittavat määrärahat eivät sisälly konsernipalvelujen talousarvioesitykseen, vaan niihin ehdotetaan strategista rahoitusta.

Ilmasto- ja ympäristötavoitteet

Talousarvioon sisältyvä tavoite/toimenpide	Mittari (tavoitetaso ja lähtötaso)	Vastuutaho
Hankinnoissa kestävän kehityksen edistäminen	Kunnan hankintaohjeisiin kirjattujen kestävän kehityksen linjausten huomioiminen mm. tarjouspyynnöissä sekä hiilijalanjäljen pienentäminen hankinnoissa	Hallintopäällikkö
Sähköisten palvelualueiden kehittäminen ja tehokas hyödyntäminen	Virtuaalokokous- ja oppimisympäristöjen tehokas käyttäminen vähentää liikkumisen tarvetta	Tietohallintopäällikkö
Kiertotalouden ja laitteiden elinkaaren maksimoinnin huomioiminen kilpailutuksissa	Elinkaarihallinnassa tulee huomioida kierrätyksellinen näkökulma	Tietohallintopäällikkö
Digitaalisen hiilijalanjäljen pienentäminen	Tiedon- ja dokumenttien hallinnan selkeyttäminen.	Tietohallintopäällikkö

Konsernipalvelut

Tuloarviot ja määrärahat

Sitova TOIMINTAKATE

	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023	Talousarvio- esitys 2024	Muutos-%
Toimintatuotot	2 469 334	2 695 500	2 907 000	7,8 %
Toimintakulut	-5 316 912	-5 740 000	-6 116 500	6,6 %
TOIMINTAKATE	-2 847 577	-3 044 500	-3 209 500	5,4 %

Erittely määrärahoissa ja tuloarvioissa huomioon otetutuista muutoksista

Muutos	1 000 euroa
Toimintatuotot	
Vaalikorvaustulojen arvioitu muutos	38
Sisäisten veloitusten muutos menojen mukaisesti	171
Toimintakulut	
Presidentinvaalit ja europarlamenttivaalit 2024	38
Maakunnan kuntamarkkinointi ja asumisen markkinointi	48
Vuokramenot	-18
Henkilöstömenot (ml. lisäresurssit ja sopimuskorotukset)	219
Kustannustaso	63
Verotuskustannukset	8

Arvio vastualuekohtaisesta määrärahan jakautumisesta

Hallintopalvelut

	TP 2022	TA 2023	TA2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	51 771	52 300	90 100	55 200	5 300	55 400
Toimintakulut	-2 026 971	-2 362 600	-2 497 200	-2 514 000	-2 517 600	-2 622 100
TOIMINTAKATE	-1 975 200	-2 310 300	-2 407 100	-2 458 800	-2 512 300	-2 566 700

Kehittämispalvelut

	TP 2022	TA 2023	TA2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	1 038	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-361 539	-469 200	-529 400	-541 700	-554 000	-566 700
TOIMINTAKATE	-360 501	-469 200	-529 400	-541 700	-554 000	-566 700

Talouspalvelut

	TP 2022	TA 2023	TA2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	611 805	753 900	776 000	791 500	807 200	823 300
Toimintakulut	-1 123 865	-1 018 900	-1 049 000	-1 067 100	-1 083 100	-1 098 900
TOIMINTAKATE	-512 060	-265 000	-273 000	-275 600	-275 900	-275 600

Henkilöstöpalvelut

	TP 2022	TA 2023	TA2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	982 849	840 400	865 900	883 300	901 000	918 900
Toimintakulut	-982 897	-840 400	-865 900	-883 300	-901 000	-918 900
TOIMINTAKATE	-48	0	0	0	0	0

Tietohallintopalvelut

	TP 2022	TA 2023	TA2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	821 870	1 048 900	1 175 000	1 198 500	1 222 400	1 246 800
Toimintakulut	-821 640	-1 048 900	-1 175 000	-1 198 500	-1 222 400	-1 246 800
TOIMINTAKATE	230	0	0	0	0	0

Hallintopalvelut

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 työskenteli vuoden 2023 alussa kuusi vakituista henkilöä: hallintopäällikkö, tietopalvelusihteeri, kaksi hallintosihteeria ja kaksi toimistosihteeria. Lisäksi yksikössä on määräaikaisia työntekijöitä sähköisen arkistoinnin projektissa ja yksi robotti tukemassa palkkionmaksatusta. Hallintopäällikön eläkkeelle siirtymisen jälkeen hallintopalveluiden yksikön päällikkönä toimii hallintolakimies. Vuoden aikana hallintopalveluissa aloitti konsernipalveluiden yhteisiä tehtäviä hoitava toimistos sihteeri eli vuoden päättyessä hallintopalveluissa työskentelee seitsemän vakituista henkilöä.

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 2024

Keskeisenä jatkuvana projektina hallintopalveluissa on sähköisen arkistoinnin edistäminen eli mm. vanhojen asiakirja-aineistojen digitalisointi ja operatiivisten järjestelmien integrointi arkistojärjestelmä XArchiveen. Projekti on aloitettu v. 2020 ja se jatkuu vielä suunnitelmavuosinakin. Tämä projekti linkittyy tiiviisti strategisissa ohjelmissa olevaan tiedolla johtamisen kokonaisuuteen, jossa hallintopalveluilla on keskeinen rooli. Lisäksi fyysisten päätearkistotilojen osalta vuoden 2023 aikana tuli asiakirja-arkistot siirrettäväksi pois vanhasta kunnanvirastosta ja arkistotoiminta jatkuu 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 arvioidaan ja päivitetään v. 2024. Mm. tiedonhallintaan tehtäviä edistetään ja kehitetään yleisesti tiedonhallintaa. Tietosuoja-asioissa on erityisenä painopistealueena tiedottamisintressin ja tarveharkinnan tasapainon tarkastelu ja tähän liittyvät linjaukset.

Hankinnoissa edistetään strategisten tavoitteiden edelleen kunnan kestäväen kehitykseen liittyviä tavoitteita pyrkimällä mm. pieneen hiilijalanjälkeen PIKU -hankkeen myötä (logistiikka jne.) yhteistyössä Hanselin kanssa. Lisäksi selvitetään hankintojen elinkeinopoliittisia vaikutuksia yhdessä Ladecin kanssa.

Vuonna 2024 on presidentinvaali tammikuussa, mahdollinen toinen kierros helmikuussa sekä europarlamenttivaalit kesäkuussa. Äänestysalueiden määrä on kaventunut kahdeksaan, ja toimintaa sähköistetään aktiivisesti.

Hallintopalveluissa aloitti vuonna 2022 ensimmäinen robotti kokouspalkkioiden maksatukseen liittyvissä prosesseissa. Vuoden 2023 aikana robotin käyttö jatkui ja kehitystehtävät vähenivät toimintojen vakiinnuttua. Robotiikan ja digitalisaation edistämistä jatketaan vuonna 2024.

Erilaiset organisaatiomuutokset, kuten työllisyyspalveluihin liittyvät muutokset, aiheuttavat myös hallintopalveluissa osallistumista muutosten järjestelyihin.

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 panostamaan.

Vuonna 2025 on alue- ja kuntavaalit huhtikuussa.

Toiminnalliset tavoitteet (hallitukseen nähden sitovat tavoitteet)

Talousarvioon sisältyvä tavoite/toimenpide	Mittari (tavoitetaso ja lähtötaso)	Vastuutaho	Tavoitteen toteuttamiseen tarvittava määräraha
Sähköisen arkistoinnin projektin jatkaminen	Yksi integraatio tai migraatio sähköiseen arkistoon (Visma) tehty sekä aineistojen digitointia jatketaan	Hallintolakimies	Sähköisen arkistoinnin uusiin rajapintoihin on varattu investoinneissa 15 tuhatta euroa. Määräaikainen resurssi varattu henkilöstömenoihin digitointiin.

Arvio määrärahan jakautumisesta palveluittain

	TP 2022	TA 2023	TA 2024
Toimielimet	-380 427	-490 300	-498 900
Vaalit	939	0	0
Hallintopalvelut	-1 595 711	-1 820 000	-1 908 200
Yhteensä	-1 975 200	-2 310 300	-2 407 100

Erittely vastuualueen määrärahoissa ja tuloarvioissa huomioon otetuista muutoksista

Muutos	1 000 euroa
Toimintatuotot	
Vaalikorvaustulojen arvioitu muutos	38
Toimintakulut	
Presidentinvaalit ja europarlamenttivaalit 2024	38
Vuokramenot	-11
Henkilöstömenot (ml sopimuskorotukset ja lisäresurssi)	98

Toimintaa kuvaavat tunnusluvut

	2022	2023	2024
Hallintopalvelut			
Avattujen asiakorttien määrä CaseMissa	563	800	900
Kunnanhallituksen kokousten määrä	18	20	20
Kunnanhallituksessa käsiteltyjen asioiden määrä	317	300	350
Valtuuston kokousten määrä	5	6	6
Valtuustossa käsiteltyjen asioiden määrä	65	80	80
Viranhaltijapäätösten määrä CaseMissa	1 019	1 300	1 300
Valtuustoseminaarien määrä	3	4	2
Valtuustoaloitteiden määrä	11	10	10
Kuntalaisaloitteiden määrä	6	10	10
Kilpailutusten määrä Cloudiassa, sis. Tilapalvelun	17	20	20
Tietopalvelujen määrä / laskutetut	18	20	20
Arkistosta hävitettyjen asiakirjojen määrä kg	6 000	6 000	5 000

Talouspalvelut

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 ratkaisuihin. Talouspalveluiden tehtävänä on ennen kaikkea tukea palvelualueiden operatiivista toimintaa. Talouspalveluissa työskentelee yhteensä kahdeksan henkilöä, talouspäällikkö, kolme taloussuunnittelijaa ja neljä toimistosihteeriä sekä yksi robotti. Talouspalvelut on tukipalveluyksikkö, jonka toimintakustannukset kohdennetaan palvelualueille sisäisin veloituksin. Talouspalveluiden talousarvioon sisältyy lisäksi kunnan verotuskustannukset.

Vastualueen palvelusuunnitelma vuodelle 2024

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. Taloushallinnon ja etenkin talouden suunnittelun työvälineiden uudistaminen ensi vuoden aikana tulee luomaan uutta perustaa talouden suunnittelulle, seurannalle ja tiedolla johtamiselle.

Talouspalveluissa keskitytään vuonna 2024 taloushallinnon järjestelmien uudistamiseen yhdessä Provincia Oy:n kanssa. Uudet järjestelmät on tarkoitus saada käyttöön siten, että taloussuunnitteluosio otetaan käyttöön 1.6.2024 alkaen ja taloushallinto 1.1.2025 alkaen. Järjestelmämuutoksen myötä talouspalveluihin on tarkoitus palkata määräaikainen lisäresurssi järjestelmämuutoksen toteutuksen varmistamiseksi.

Vastualueen palvelusuunnitelma taloussuunnitelmavuosille

Talouden tasapaino-ohjelman toteutus jatkuu taloussuunnitelmavuosina. Uudet taloushallinnon järjestelmät on tarkoitus saada käyttöön kokonaisuutena 1.1.2025 alkaen, jonka takia taloussuunnitelmavuosilla tullaan keskittymään vanhojen taloushallinnon järjestelmien alasajotoimenpiteisiin. Taloussuunnitelmavuodelle 2025 ajoittuva TE24-uudistus tulee haastamaan myös talouspalveluita, jonka tehtävänä on tukea elinvoiman palvelualueita uudistuksen toteuttamisessa. Talouspalveluiden toimintaa onkin tarkoitus suunnitelmavuosina ohjata yhä enemmän asiantuntijaorganisaation rooliin, jotta se pystyy paremmin tukemaan palvelualueita muutosten yhteydessä. Taloushallinnon palvelukeskuksen ja talouspalveluiden toiminnan välisiä rajapintoja tullaan tarkastelemaan jo uusien järjestelmien käyttöönottojen yhteydessä. Digitalisaatiota hyödynnetään vahvasti myös suunnitelmavuosina ja toimintojen automatisointia jatketaan.

Toiminnalliset tavoitteet (hallitukseen nähden sitovat tavoitteet)

Talousarvioon sisältyvä tavoite/toimenpide	Mittari (tavoitetaso ja lähtötaso)	Vastuutaho	Tavoitteen toteuttamiseen tarvittava määräraha
Taloushallinnon järjestelmämuudistus	Uusi järjestelmä saatu käyttöön 1.1.2025	Taluspäällikkö	Investointiosassa on varattu talous- ja henkilöstöhallinnon järjestelmämuutukseen yhteensä 730 000 euroa

Arvio määrärahan jakautumisesta palveluittain

	TP 2022	TA 2023	TA 2024
Talouspalvelut toiminta			
Toimintatuotot	611 805	753 900	776 000
Toimintakulut	-611 682	-753 900	-776 000
TOIMINTAKATE	124	0	0
Verotuskustannukset			
Toimintakulut	-512 183	-265 000	-273 000
TOIMINTAKATE	-512 183	-265 000	-273 000

Erittely vastuualueen määrärahoissa ja tuloarvioissa huomioon otetuista muutoksista

Muutos	1 000 euroa
Talousohjelmat	
Talousohjelmat	
Toimintameno	
Henkilöstömenot (ml sopimuskorotukset)	16
Kustannustaso	7
Toimintatuotot	
Sisäisten veloitusten muutos toimintakulujen mukaisesti	23
Verotuskustannukset	8

Toimintaa kuvaavat tunnusluvut

	2022	2023	2024
Ostolaskut (kpl)	10 000	12 000	11 000
Myyntilaskut (kpl)	8 500	11 000	10 000

(Laskujen määrä arvioitu kasvavan vuonna 2023 ympäristöterveydenhuollon toiminnan siirtymisen yhteydessä. Arviota tarkennettu vuodelle 2024.)

Tietohallintopalvelut

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, ohjeistukset sekä tieto- ja kyberturvallisuuden kehittäminen. Tietohallintopalveluissa työskentelee yhteensä seitsemän henkilöä, tietohallintopäällikkö, tietohallintosuunnittelija, järjestelmäsuunnittelija, järjestelmäasiantuntija, järjestelmätukihenkilö, asiantuntija (HYVA) ja tietoturva-asiantuntija. Tietohallintopalvelut on tukipalveluyksikkö, jonka toimintakustannukset kohdennetaan palvelualueille sisäisin veloituksin.

Vastualueen palvelusuunnitelma vuodelle 2024

Suunnitelmakauden aikana tietohallintopalveluissa tuetaan ja kehitetään uusia mahdollisuuksia tietotekniikan, tietojärjestelmien ja muiden palveluratkaisujen kehittymisen myötä. Kehittäminen toteutetaan yhteistoiminnassa eri palvelualojen sekä substanssiosaajien kanssa. Lisäksi tietohallintopalveluiden tavoitteena on parantaa tietoteknisten palveluiden laatua sekä kustannustehokkuutta.

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. Lisäksi tarkastellaan tekoälyn (AI) ja automatiikan tuomia mahdollisuuksia työntueksi.

Vastualueen palvelusuunnitelma taloussuunnitelmavuosille

Taloussuunnitelmavuosina keskeisten tietoteknisten infrastruktuuriosien (palvelimet) elinkaari tulee tiensä päähän. Keskeisten infrastruktuuriosien korvaamisen ensimmäisessä vaiheessa on suunnitelmavuosien alussa tehtävä arvio ja kartoitus erilaisten palvelumallien vaikutuksista toimintaan ja kustannuksiin. Toisessa vaiheessa jäljempänä aloitamme infrastruktuuriset muutokset valitun palvelumallin mukaiseksi.

Suunnitelmallisella kokonaisarkkitehtuuryöllä tuetaan Hollolan tarpeiden mukaisen infrastruktuurin kehittämistä. Tiedolla johtamisen kyvykkyyksien lisääminen tuo päättäjille tukea päätöksentekoon.

Hyvinvoinninpalvelualueella perusopetuksessa oppilaiden laitemäärät kasvavat lähivuosina, joten verkkoinfrastruktuuriin tullaan panostamaan suunnitelmavuosina.

Tietoturvallisuuteen liittyen Identiteetti- ja pääsynhallintaratkaisuiden sekä valvontakyvykkyyksien kehittäminen on keskiössä.

Toiminnalliset tavoitteet (hallitukseen nähden sitovat tavoitteet)

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

Erittely vastuualueen määrärahoissa ja tuloarvioissa huomioon otetuista muutoksista

Muutos	1 000 euroa
Toimintamenot	
Henkilöstömenot (ml sopimuskorotukset ja lisäresurssit)	72
Kustannustaso (tietojärjestelmät, tietoliikenne, infrapalvelut sekä työasemat ja IT-tuki)	54
Toimintatuotot	
Sisäisten veloitusten muutos menojen mukaisesti	126

Toimintaa kuvaavat tunnusluvut

Vuosi	2021	2022	2023	2024
Työasemat (kpl)	1399	1868	2400	2800
Tukipyynnöt (kpl)	2000	1800	1500	1300

Henkilöstöpalvelut

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 toteuttamisesta ja tuesta kunnassa. Varsinainen palkanlaskenta hoidetaan Provincia Oy:ssä ja henkilöstöpalvelut toimii ko. palvelun tilaajana. Provincia on myös käytössä olevien HR-järjestelmien omistaja. Henkilöstöpalveluissa työskentelee neljä henkilöä, henkilöstöpäällikkö, HR-asiantuntija sekä kaksi HR-sihteerä.

Vastuualueen palvelusuunnitelma vuodelle 2024

Suunnitelmakauden aikana henkilöstöpalveluissa jatketaan henkilöstöhallinnon perustehtäviin kuuluvaa tukipalvelua ja kehittämistyötä. Kauden aikana edistämme strategisten ohjelmien työurien tukemiseen ja osaamisen johtamiseen liittyviä tavoitteita sekä toteutamme HR-järjestelmien muutokseen liittyvä määrittelyn, testauksen ja käyttöönottokoulutuksen, joilla valmistaudutaan uuden HR-järjestelmäkokonaisuuden käyttöönottoon vuoden 2025 alussa. Työterveyspalvelujen yhteistyökumppanin vaihtuminen suunnitelmakauden aikana edellyttää uuden sopimuksen mukaisten palvelujen käyttöönottoa ja yhteistyön käynnistämistä sekä työterveyden toimintasuunnitelman päivittämistä. Henkilöstöpalvelut tukee elinvoiman palvelualueen vuoden 2025 alussa toteutuvan TE2024 muutoksen henkilöstövaikutuksiin liittyvän yhteistoiminnan toteutuksessa sekä liikkeenluovutuksen valmistelussa.

Kunnallisen alan viisi Hollolan kunnassa sovellettavaa virka- ja työehtosopimusta vuosille 2022–2025 sisältävät sekä keskitettyjä että paikallisesti neuvoteltavia palkankorotuksia, jotka ajoittuvat pääosin ensimmäiselle vuosipuolikkaalle 2024. Kunta-alalle valmistellaan myös kokonaisvaltaista palkkausjärjestelmän muutosta, jonka myötä nykyisestä tehtävän vaatavuuden arviointimallista siirryttäisiin tasopalkkamalliin.

Vastuualueen palvelusuunnitelma taloussuunnitelmavuosille

Uuden henkilöstöjärjestelmän käyttöönotto 2025 alkaen avaa mahdollisuudet henkilöstöprosessien kehittämiselle ja systemaattiselle henkilöstöjohtamiselle. Strategiaohjelmien mukaisesti kehittämistavoitteena olevat Osaamisen johtaminen ja kehittäminen sekä työurien systemaattinen tukeminen mahdollistavat tulevana vuosina osaltaan kunnan työnantajakuvaan parantamisen ja lisäävät henkilöstön veto- ja pitovoimaa kilpailuilla työmarkkinoilla. Strateginen osaaminen ja kunnan toiminnan kannalta keskeiset kyvykkyydet ovat osaamisen kehittämisen keskiössä. Positiivinen lähijohtaminen sekä oman työn ja työyhteisön kehittäminen ovat keskeinen motivaation lähde työelämässä ja tätä henkilöstöpalvelut haluaa viedä eteenpäin, unohtamatta henkilöstöpalvelujen ja -prosessien jatkuvaa kehittämistä.

Toiminnalliset tavoitteet (hallitukseen nähden sitovat tavoitteet)

Taloussuunnitelmaan sisältyvä tavoite/toimenpide	Mittari (tavoitetaso ja lähtötaso)	Vastuutaho	Tavoitteen toteuttamiseen tarvittava määräraha
Henkilöstöjärjestelmän vaihdoksen valmistelu	Vaihtosuunnitelma laadittu, määrittely ja testaus toteutettu sekä koulutus ja ohjeistus henkilöstölle suoritettu.	Henkilöstöpäällikkö	Investointiosaan on talous- ja henkilöstöhallinnon järjestelmäuudistukseen varattu 730 000 euroa.

Erittely vastuualueen määrärahoissa ja tuloarvioissa huomioon otetuista muutoksista

Muutos	1 000 euroa
Toimintamenot	
Henkilöstömenot (ml sopimuskorotukset)	23
Kustannustaso	2
Toimintatuotot	
Sisäisten veloitusten muutos menojen mukaisesti	25

Toimintaa kuvaavat tunnusluvut

	2022	2023	2024
Henkilöstömäärä	771	800	858

Kehittämispalvelut

Vastuualuepäällikön katsaus

Kehittämispalveluiden henkilöstöä on vahvistettu vuosien 2022 ja 2023 aikana. Viestinnällisenä tavoitteena on kuntakuvan kirkastaminen, keväällä laadittuun markkinointiohjelmaan tukeutuen. Tiedotuksellisesti pyritään laajempaan näkyvyyteen ja sisäisen koordinoinnin jatkuvaan kehittämiseen. Valmistelut vuoden 2024 toimenpiteille on aloitettu.

Vastualueen palvelusuunnitelma vuodelle 2024

Kunnan kotisivu-uudistus on toteutettu syksyllä 2023, mutta kotisivujen sisällöllinen ja visuaalinen yhtenäistäminen jatkuu vuonna 2024. Sisäinen ohjeistus ja toiminta järjestetty sisällöntuotannon tueksi.

"Hollola on totta"-kuntakuvan terävöittäminen on viestinnällisenä keihäänkärkenä 2023. Tiedotuksen osalta haetaan sisäistä yhteensovittamista, laajemman kohdeyleisön tavoittamiseksi ja eri tapahtumien ja hankkeiden tukemiseksi. Kehittämishankkeiden sisäisen tuen vahvistaminen ja raportoinnin kehittäminen ovat kehittämistoimien ytimessä.

Vastualueen palvelusuunnitelma taloussuunnitelmavuosille

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

Toiminnalliset tavoitteet (hallituksen nähden sitovat tavoitteet)

Taloussuunnitelmaan sisältyvä tavoite/toimenpide	Mittari (tavoitetaso ja lähtötaso)	Vastuutaho	Tavoitteen toteuttamiseen tarvittava määräraha
Kotisivu-sisällön yhdenmukaistaminen.	Kotisivujen sisällöllinen ja visuaalinen olemus yhdenmukaistettu 2024.	Hallinto- ja talousjohtaja	Vuotuisen käyttötalouden puitteissa.
Kunnan tiedotus-, viestintä- ja markkinointitoimien suunnitelmallisuus	Vuosisuunnitelma toteutettu	Hallinto- ja talousjohtaja	Vuotuisen markkinointimäärärahan (55 te) puitteissa

Erittely vastualueen määrärahoissa ja tuloarvioissa huomioon otetuista muutoksista

Muutos	1 000 euroa
Toimintamenot	
Henkilöstömenot (ml sopimuskorotukset)	9
Maakunnan kuntamarkkinointi ja asumisen markkinointi	48

Hollolan kunnan osuus ympäristöterveydenhuollon kustannuksiin (ent. sosiaali- ja terveystalot)

Vastuhenkilö: Kunnanjohtaja Päivi Rahkonen

Tuloarviot ja määrärahat

Sitova TOIMINTAKATE

	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023	Talousarvio- esitys 2024	Muutos-%
Toimintatuotot	155 281	0	0	—
Toimintakulut	-80 242 840	-332 100	-340 800	2,62 %
TOIMINTAKATE	-80 087 559	-332 100	-340 800	2,62 %

Palvelukuvaus

Sosiaali- ja terveystalot järjestäminen ja niihin liittyvät menot siirtyvät hyvinvointialueelle ensi vuoden alusta. Kunnanhallituksen alaisiin määrärahoihin on aiemmin kuulunut sosiaali- ja terveystalot hankintaan tarvittavat määrärahat. Tästä kokonaisuudesta jää jäljelle enää Hollolan kunnan osuus ympäristöterveydenhuollon kustannuksista.

Talousarvioesitykseen on täten varattu omana sitovana määrärahana Hollolan kunnan osuus seudullisen ympäristöterveydenhuollon kustannuksista ja määräraha kokonaisuuden nimi on samalla muutettu vastaamaan uutta sisältöä.

Muutos	1 000 euroa
Toimintamenot	
Hollolan kunnan osuus ympäristöterveydenhuollon kustannuksista	9

Käyttöomaisuuden myyntivoitot ja -tappiot

Vastuhenkilö: Hallinto- ja talousjohtaja Turkka Rantanen

Tuloarviot ja määrärahat

Ei sitova

	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023	Talousarvio- esitys 2024	Muutos-%
Toimintatuotot	384 820	300 000	300 000	0,0 %
Toimintakulut	-12 000	0	0	—
TOIMINTAKATE	372 820	300 000	300 000	0,0 %

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

Vastuhenkilö: Kunnanjohtaja Päivi Rahkonen

Tuloarviot ja määrärahat

Sitova TOIMINTAKATE

	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023	Talousarvio- esitys 2024	Muutos-%
Toimintatuotot	0	0	0	—
Toimintakulut	-63 611	-1 300 000	-1 300 000	0,0 %
TOIMINTAKATE	-63 611	-1 300 000	-1 300 000	0,0 %

Palvelukuvaus

Vastuualueelle on budjetoitu määräraha kuntastrategian mukaisten toimenpiteiden ja ohjelmien toteuttamiseen sekä strategian jalkauttamiseen. Määrärahan käytöstä ja hankekohtaisesta jaosta päättää kunnanhallitus, osana toimintavuoden käyttösuunnitelmaa.

**Riskien hallinta
KONSERNIPALVELUT**

Riski	Ilmeneminen (miten näkyy käytännössä, eri yksityiskohdissa)	Toden- näköisyys	Riskin merkittävyys	Hallintatoimenpiteet	Tavoite/ toteutus- aikataulu	Vastuuhenkilö
Sopimushallintaan ja hankintoihin liittyvät riskit	sopimuksia ei laadittu, niiden hallinnointi on puutteellista, hankintapäätösten valmistelu puutteellista	2= todennäköinen	2= riski on suuri	Sopimusosaamisen lisääminen, sähköinen arkistointi ja keskitetty säilytys, myös hankintarajojen määrittely sekä sopimuksia koskevien ohjeiden päivittäminen	jatkuva	hallintolakimies, hallinto- ja talousjohtaja
Osaamisvajeet (mm. talous- ja palvelussuhdeosaaminen) toiminnassa	puutteita ja virheitä sekä epäselvyyksiä toimintatavoissa	2= todennäköinen	2= riski on suuri	Koulutus, ohjeiden päivitys, tiedottaminen	jatkuva	hallinto- ja talousjohtaja, henkilöstöpäällikkö
Rahoitusriskit	korkokustannusten kasvu	2= todennäköinen	3= riski on erittäin suuri	lainasalkkupalvelu, suojannaisinstrumentit, leasing-rahoitusta koskevat linjaukset	jatkuva	hallinto- ja talousjohtaja, taluspäällikkö
Tietosuojariskit	Tiedon luottamuksellisuus, eheys ja saatavuus vaarantuu; tapahtuu henkilötietojen tietovuotoja	2= todennäköinen	3= riski on erittäin suuri	Tietosuoja-asetuksen mukainen toiminta, tietosuojavastaava nimetty, koulutukset	jatkuva	hallintolakimies
Tietojärjestelmiin liittyvät riskit	järjestelmät eivät toimi ja eivät palvele toimintaa tai järjestelmään kohdistuu ulkoinen uhka	2= todennäköinen	2= riski on suuri	yhteensovittaminen ja koordinaatio, jatkuva osaamisen kehittäminen	jatkuva	tietohallintopäällikkö
Avainhenkilöriskit	organisaation haavoittuvuus (vähäinen henkilöstöresurssi)	2= todennäköinen	2= riski on suuri	osaamisen ennakointi ja kehittäminen, ennakoiva rekrytointi	jatkuva	hallinto- ja talousjohtaja, henkilöstöpäällikkö
Teknologian valinnan riskit	ei huomioida teknologia valinnoissa olemassa olevaa järjestelmäarkkitehtuuria. Ratkaisut eivät integroidu olemassa olevaan ympäristöön tai ei tue tulevaa kehitystä	2= todennäköinen	2= riski on suuri	Projektien läpinäkyvyys, yhteensovittaminen ja koordinaatio.	jatkuva	tietohallintopäällikkö

Tarkastustoimi

Tuloslaskelma suunnitelmavuosiin

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintakulut	-27 604	-42 700	-44 100	-45 300	-46 500	-48 000
Henkilöstökulut	-12 894	-16 700	-17 300	-17 700	-18 100	-18 500
Palvelujen ostot	-14 711	-26 000	-26 800	-27 600	-28 400	-29 500
TOIMINTAKATE	- 27 604	-42 700	-44 100	-45 300	-46 500	-48 000
VUOSIKATE	- 27 604	-42 700	-44 100	-45 300	-46 500	-48 000
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	- 27 604	-42 700	-44 100	-45 300	-46 500	-48 000

Tarkastustoimi

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 riittävyttä, 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 2024

Tarkastuslautakunta kilpailuttaa tilintarkastusyhteisön syksyllä 2023 ja valtuuston päätös yhteisön valinnasta vuosille 2024–2026 tehdään valtuustossa vuoden 2023 kuluessa. Hankintaan liittyy lisäoptio vuosille 2027–2028 ja sen käytöstä tehdään erillinen päätös 2026 aikana. Kilpailutuksen yhteydessä tarkasteltiin kilpailutettavaa palvelukokonaisuutta.

Uusi kuntastrategia päätettiin vuonna 2021 ja strategiset ohjelmat kesällä 2022. Uutta strategiaa sovellettiin ensimmäisen kerran täysimääräisesti vuoden 2023 talousarvion laadinnassa ja siten myös seurannassa. Uusien strategisten tavoitteiden arviointia päästään tarkastelemaan vuoden 2023 tilinpäätöksestä tehtävän arviointikertomuksen yhteydessä keväällä 2024. Vuonna 2024 tarkastuslautakunta käynnistää yhteistyön valittavan tilintarkastusyhteisön kanssa ja lautakunnan arviointiprosessia edistetään erillisen arviointisuunnitelman pohjalta.

Palvelusuunnitelma 2025–2027

Tilintarkastusyhteisön kilpailutuksella ja valinnalla saattaa olla vaikutuksia vuosien 2025–2027 toimintaan. Lautakunta edistää arviointitoimintaansa erillisten arviointisuunnitelmien pohjalta. Taloussuunnitelmavuosille osuus myös kuntavaalit vuonna 2025. Uusi tarkastuslautakunta tulee täten aloittamaan toimintansa taloussuunnitelmakaudella.

Toiminnalliset tavoitteet (valtuuston nähden sitovat tavoitteet)

Strategian ohjelma			
Taloussarvioon sisältyvä tavoite/toimenpide	Mittari (tavoitetaso ja lähtötaso)	Vastuutaho	Tavoitteen toteuttamiseen tarvittava määräraha
Lakisääteiset tehtävät kuntalain mukaisesti.	Täytetään lakisääteiset vaatimukset, säännölliset kuulemiset ja ajallaan tehty arviointikertomus.	Puheenjohtaja	44 100 euroa

Ilmasto- ja ympäristötavoitteet

Taloussarvioon sisältyvä tavoite/toimenpide	Mittari (tavoitetaso ja lähtötaso)	Vastuutaho
Mahdollistetaan sähköinen osallistuminen kokouksissa	Sähköisten kokousten määrä 100 % (tavoite)	Puheenjohtaja

Toimintaa kuvaavat tunnusluvut

	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>
Asiantuntijakuulemiset / kpl	10	10	10
Tarkastustyöhön käytettyjen tuntien määrä (tilintarkastusyhteisö)	187	187	187
Arviointityöhön käytettyjen tuntien määrä	40	40	40

Tuloarviot ja määrärahat

Sitova TOIMINTAKATE

	Tilinpäätös 2022	Taloussarvio 2023	Taloussarvio- esitys 2024	Muutos-%
Toimintatuotot	0	0	0	—
Toimintakulut	-27 604	-42 700	-44 100	3,27
TOIMINTAKATE	-27 604	-42 700	-44 100	3,27

Investoinnit

Tarkastustoimelle ei esitetä investointeja vuosille 2024–2027.

Riskien hallinta
TARKASTUSLAUTAKUNTA

Riski	Ilmeneminen (miten näkyy käytännössä, eri yksityiskohdissa)	Todennäköisyys	Riskin merkittävyys	Hallintatoimenpiteet	Tavoite/toteutus-aikataulu	Vastuuhenkilö
Hankintoihin liittyvät riskit	Kilpailutusten valmistelu puutteellista	2= todennäköinen	2= riski on suuri	Riittävä asiantuntijaresurssin käyttö kilpailutuksissa.	jatkuva	puheenjohtaja
Osaamisvajeet	puutteita ja virheitä sekä epäselvyyksiä toimintatavoissa	2= todennäköinen	2= riski on suuri	Koulutus, ohjeiden päivitys, tiedottaminen	jatkuva	puheenjohtaja
Aikatauluriskit	Aikataulut venyvät, toiminta ei suunnitelmallista	2= todennäköinen	2= riski on suuri	Vuosikellon ja aikataulujen laadinta	jatkuva	puheenjohtaja ja sihteeri



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/>