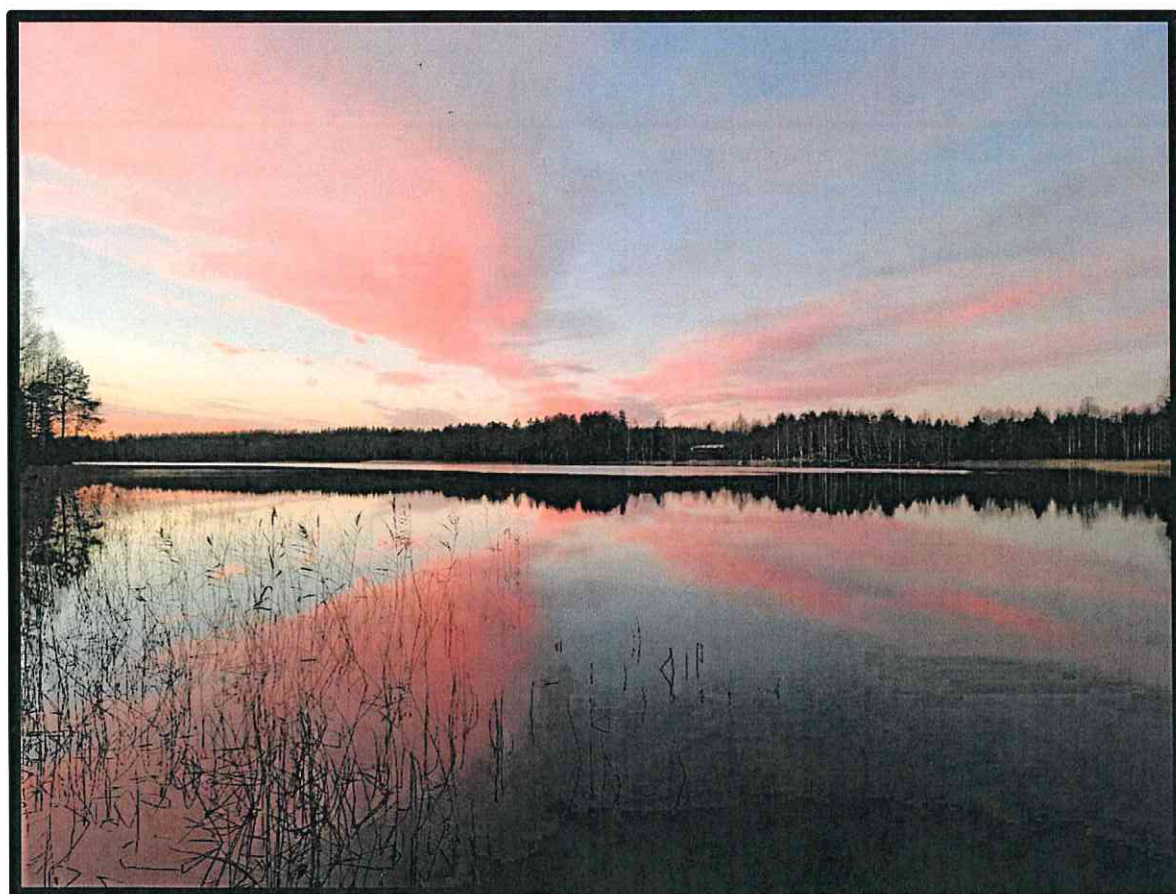


HEINÄVEDEN KUNTA

TALOUSARVIO 2023

Taloussuunnitelma 2024-2025

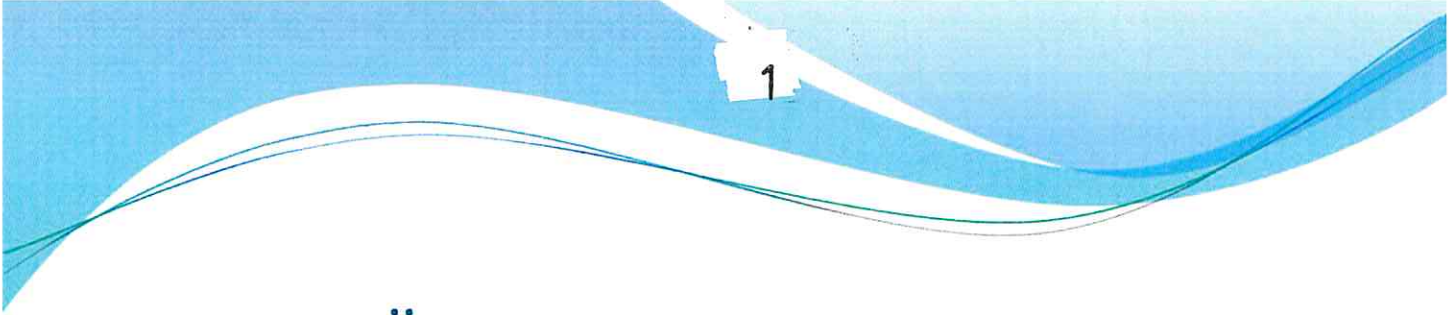


Kunnanhallitus 7.11.2022 § 206

HEINÄVEDEN KUNTA TALOUSARVIO 2023

SISÄLLYSLUETTELO

Talousarviot perusteluineen 03-taso ulkoiset erät.....	2
Talousarvio raportti 02-taso ulkoiset erät.....	51
Esitetyt virat ja tehtävät	60
Investoinnit	64
Poistosuunnitelma	68
Tulossuunnitelma, ulkoiset erät	71
Rahoitussuunnitelma.....	73
Konsernirakenne ja tytäryhtiöiden asettamat tavoitteet.....	75
Vesihuoltolaitos investoinnit ja tulossuunnitelmat toiminta-alueittain	80



HEINÄVEDEN KUNTA

TALOUSARVIO 2023

Taloussuunnitelma 2024-2025

TALOUSARVIOT
PERUSTELUINEEN /
KÄYTTÖTALOUS
OSASTOTASOLLA 03

- * Tarkastuslautakunta
 - * Kunnanhallitus
 - * Sivistystoimi
 - * Tekninen toimi

Kunnanhallitus 7.11.2022 § 206

TARKASTUSTOIMI

(osasto, taso 3)

Kustannuspaikat1010 Tarkastustoimi

Tilivelvolliset:Tarkastuslautakunta

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

Kuntalain mukaan valtuusto asettaa toimikauttaan vastaavien vuosien hallinnon ja talouden tarkastamista varten tarkastuslautakunnan. Hallintosäännön mukaan tarkastuslautakuntaan kuuluu viisi jäsentä.

Tarkastuslautakunnan toiminta perustuu kuntalakiin ja kunnan hallintosääntöön, Tarkastuslautakunnan keskeisenä tehtävänä on antaa vuosittain arviointikertomus, jossa arvioidaan valtuuston asettamien toiminnallisten tavoitteiden toteutumista sekä hallinnon toiminnan taroituksenmukaisuutta.

Kunnanvaltuusto on valinnut tilikausien 2021–2024 hallinnon ja talouden tarkastamista varten tilintarkastusyhteisö KPMG Oy:n. Tilintarkastajan tehtävänä on tarkastaa julkishallinnon hyvän tilintarkastustavan mukaisesti kunkin tilikauden hallinto, kirjanpito ja tilinpäätös.

KESKEINEN TEHTÄVÄ

Tarkastuslautakunta

- valmistelee valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat;
- arvioi, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja taroituksenmukaisella tavalla;
- arvioi talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyttä, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää;
- huolehtii kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta; sekä
- valvoo kuntalain 84 §:ssä säädetyn sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoituksen valtuustolle tiedoksi.

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT						
Tunnusluvut / suoritemäärät	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025	
Lautakunnan kokoukset	8	8	9	9	9	

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2024–2025

Tarkastuslautakunnan toiminta jatkuu kuntalain mukaisena.

TALOUSARVIO 2023 (TS 2024-2025)
Nro 123
01.01.2023 - 31.12.2023

Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen

EUR

TP 2021	TA 2022 TA + MUUT	VIRANHALT 2023	TP 2021 Muutos%	TA 2022 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2021 Muutos%	TA2022 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2024	TS 2025
00001000 TARKASTUSLAUTAKUNTA (02)										
0003 TULOSLASKELMA										
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-2.769	-1.920	-7.900	185,3	311,5	-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-18.507	-14.700	-14.700	-20,6		-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja		-370	-200	100,0	-45,9		-100,0			
4800 Muut toimintakulut		-610	-1.250	100,0	104,9		-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT	-21.277	-17.600	-24.050	13,0	36,6	-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-21.277	-17.600	-24.050	13,0	36,6	0	-100,0	0	0	0
6999 VUOSIKATE	-21.277	-17.600	-24.050	13,0	36,6	0	-100,0	0	0	0
8499 TILIKAUDEN TULOS	-21.277	-17.600	-24.050	13,0	36,6	0	-100,0	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-21.277	-17.600	-24.050	13,0	36,6	0	-100,0	0	0	0

YLEISHALLINTO
(osasto, taso 3)

Kustannuspaikat

1110-1590,

Kunnanvaltuusto, Kunnanhallitus, Yleishallinnon muu yleishallinto, Kunnallisverotus, Vanhus- ja vammaisneuvosto, Kotouttaminen, Vaalit, Käyttörausmäärärahat, Hallintopalvelut, Talouspalvelut, Henkilöstöpalvelut, ICT-palvelut, Matkailupalvelut, Joukkoliikenne, Heinäveden Aluelämpö Oy, Isännöinti- ja tilipalvelut

Tiivitelvolliset:

Kunnanhallitus, kunnanjohtaja Maarika Kasonen, metsätalousinsinööri Jyrki Tiippana, talousjohtaja Kristiina Räsänen, hallintosihteeri Tiina Härmäläinen, matkailusihteeri Leena Vlasoff

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

Yleishallinnon tehtävänä on johtaa, ohjata, yhteen sovittaa ja valvoa kuntakonsernin toimintaa kunnanjohtajan johdolla. Yleishallinto vastaa kunnan talouden johtamisesta, henkilöstövoimavarojen johtamisesta, hallinnon kehittämisestä sekä johdon tukemisesta.

KESKEINEN TEHTÄVÄ (kustannuspaikoittain)

Valtuusto

Valtuusto vastaa kunnan toiminnasta ja taloudesta, käyttää kunnan päätösvaltaa ja siirtää toimivaltaansa hallintosäännön määräyksillä. Kunnan toiminta käsittää kunnan ja kuntakonsernin toiminnan lisäksi osallistumisen kuntien yhteistoimintaan sekä kunnan muun omistukseen, sopimukseen tai rahoittamiseen perustuvan toiminnan. Kuntastrategia on valtuuston tärkein ohjausväline kunnan toiminnan pitkäaikaisessa johtamisessa ja ohjaamisessa.

Kunnanhallitus

Kunnanhallitus johtaa kunnan toimintaa, hallintoa ja taloutta. Kunnanhallitus vastaa kunnan toiminnan yhteensovittamisesta ja omistajaohjauksesta sekä kunnan henkilöstöpolitiikasta ja huolehtii kunnan sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnan järjestämisestä. Kunnanhallitus johtaa kunnan viestintää ja tiedottamista kunnan toiminnasta. Kunnanhallitus vastaa sopimusten hallinnan ja sopimusvalvonnan järjestämisestä. Kunnanhallitus vastaa asiakirjahallinnosta.

Vanhus- ja vammaisneuvosto

Vanhusten- ja vammaisten edustaja. Neuvosto edesauttaa ikäihmisten ja vammaisten osallistumista ja vaikuttamista kunnallisessa päätöksenteossa ja edistää viranomaisten, ikääntyneiden sekä vammais-, eläkeläis- ja vanhustyöjärjestöjen yhteistoimintaa.

Kotouttaminen

Kotouttaminen on maahanmuuttajien sopeuttamista elämään ja toimimaan uuden kotimaansa yhteiskunnassa. Kotouttamisen tarkoituksena on luoda maahanmuuttajalle mahdollisimman nopeasti itsenäisen ja tasavertaisen kansalaisuuden vaatimat valmiudet.

Vaalit

Eduskuntavaalit sunnuntaina 2.4.2023. Ennakkoäänestys kotimaassa 22. – 28.3.2023.

Hallintopalvelut

Hallintopalvelut huolehtii hallinnon ja toiminnan ohjauksesta, valtuuston, kunnanhallituksen, yhteistoimintajärjestelmän valmistelu- ja täytäntöpanotehtävistä, kunnan asiakirjahallinnosta, yleisestä viestinnästä ja sen kehittämisestä. Hallintopalveluissa hoidetaan kunnallisiin ja valtiollisiin vaaleihin kuuluvat tehtävät. Lisäksi hallintopalvelut huolehtii kunnan omistamien asuntojen vuokraamisesta ja myymisestä sekä rakennustonttien luovuttamisesta hallintosäännön antamin valtuuksin.

Talouspalvelut

Talouspalvelut huolehtii kuntakonsernin talouden koordinoinnista, suunnittelusta ja seurannasta. Talouspalvelut huolehtii talousarvion, maksuvalmiuden, talousarvion osavuosiraporttien, tilinpäätöksen ja konsernitilinpäätöksen valmistelusta kunnanhallitukselle ja valtuustolle sekä automatisoidun kuntatalousraportoinnin XBRL-muotoisen tiedon lähettämisen Valtiokonttorille. Palkanmaksun palvelut ostetaan Meiltalta ja palkkasovelluksena käytetään Populusta.

Henkilöstöpalvelut (vyörytysrä)

Henkilöstöpalvelut suunnittelee ja koordinoi koko henkilöstöä koskevia palvelussuhdeasioita. Laatii ja toteuttaa työhyvinvointia tukevia suunnitelmia, toimii henkilöstön työterveyshuollon yhteysyksikkönä sekä huolehtii työnantajan työsuojeluvelvoitteiden täyttymisestä. Henkilöstöhallinnon palvelut ostetaan Meiltalta palvelusopimuksen mukaisesti.

ICT-palvelut

ICT-palvelujen tehtävänä on ICT-laitteiden toimivuudesta ja ajantasaisuudesta huolehtiminen sekä ict-toimintojen ja käytön ohjaaminen ja kehittäminen. ICT palvelut ostetaan ostopalveluna palvelusopimuksen mukaisesti Meiltalta.

Matkailupalvelut

Matkailupalvelut kehittävät Heinäveden vetovoimaa matkailupaikkakuntana. Matkailupalveluita markkinoidaan yhdessä yrittäjien kanssa. Seudullista matkailumarkkinointia ja tuotekehitystä tehdään Pohjois-Karjalan alueellisen matkailuorganisaation Visit Karelia matkailupalveluiden kanssa. Tapahtumien tukemisella lisätään paikkakunnan vetovoimaa.

Joukkoliikenne

Tarjotuksenmukaisten asiointiliikennepalvelujen järjestäminen kuntalaisille ja niiden käytön tehostaminen sekä yhteensovittaminen muiden kuljetuspalvelujen kanssa.

Nykyinen kuljetussopimus päättyy 31.5.2023. Sopimuksessa on mahdollisuus yhdelle optiovuodelle.

Heinäveden Aluelämpö Oy
Kustannuspaikkana Heinäveden Aluelämpö Oy myy palveluja sopimuksen mukaisesti Heinäveden Aluelämpö Oy:lle. Osakeyhtiöllä on oma hallitus ja muut osakeyhtiölain säätämät toimitelmit ja vastuut.

Isännöinti ja tilipalvelut
Isännöinti- ja tilipalvelut myyvät palveluja sopimuksen mukaisesti Kiinteistö Oy Heinäveden Asunnotille, jonka tehtävänä on vuokra-asuntojen hallinta, vuokraaminen, rakentaminen/rakennuttaminen tai niiden purkaminen / myynti tarpeen mukaan. Kiinteistöosakeyhtiöllä on oma hallitus ja muut osakeyhtiölain säätämät toimitelmit ja vastuut.

STRATEGISET TAVOITTEET:			
HYVINVOINTI			
Tavoite:	Toimenpiteet 2023	Arviointimittari	
Osallistuva kuntalainen	Kuntalaisten osallistumismahdollisuuksia kehitetään aktiivisesti	Aloitteiden määrä	
ELINVOIMA			
Tavoite:	Toimenpiteet 2023	Arviointimittari	
Maahanmuuton edellytysten tukeminen	Aktiivinen kotouttamistyö	Toteutuu / ei	
Heinävesi kuntabrändin kirjastaminen	Monikanavainen, eri kohderyhmien tarpeet huomioiva viestintä	Toteutuu / ei toteudu	
	Kunta houkuttaa uusia asukkaita.	Tulomuutto positiivinen	
Matkailun kehittäminen	Luonto- ja kulttuurimatkailun edellytysten edistäminen	Toteutuu / ei toteudu	
Poliittisen johtamisen kehittäminen	Ilta koulut ja vaikuttamistilaisuudet	Toteutuu / ei	
PALVELUT			
Tavoite:	Toimenpiteet 2023	Arviointimittari	
Tarjoituksen mukaiset palvelut	Oman toiminnan ja ostopalveluiden käyttöä tarkastellaan	Toteutuu / ei toteudu	
		Asiakastytytyvyyssyyskely	

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT						
Tunnusluvut / suoritemäärät	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025	
kirjanpitoventtien määrä € / vienti	117 420 1,34	115 000 1,74	112 000	112 000	112 000	
palikkalaskelmien määrä	2 270	2 250	1 920	1 920	1 920	

HENKILÖSTÖ		
Virka	Tehtävä	Määräaikainen
kunnanjohtaja 1	toimistosiihteeri 3	suomen kielen opettaja 1
hallintosiihteeri 1	työsuojelupäällikkö 10 %	
talousjohtaja 80 % *)	työsuojeluvaiutettu 2	
matkailusiihteeri 50 % **)	luottamusmies 3	
toimistosiihteeri 75 % ***)	koordinaattori	
isännöitsijä 15 %		
*) 20 % kiint. Oy Heinäveden Asunnot, **) 50 % kulttuuripalvelut, ***) 75 % toimistosiihteeri (kiint. Oy Heinäveden Asunnot 20 %, talouspalvelut 25 %, Heinäveden Aluelämpö Oy 30 % ja veshuoltolaitos 25 %),		

SITOVAT TUNNUSLUVUT					
	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Toimintakate euroa / asukas	257,82	283,00			
Asukkaat	3 134	3 065	3 105	3 050	3 000

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2024 – 2025

Hyvinvointialueet muuttavat kunnan toimintaympäristää. Aktiivinen, nopea, monikanavainen tiedonkulkua ja kuntalaisten osallisuuden kehittäminen on yhä tärkeämpää. Strategisen johtamisen tarve ja päätöksenteon pitkäjänteisyys kunnan kantokyvyn kannalta on muuttuvassa toimintaympäristössä merkittävää.

TALOUSARVIO 2023 (TS 2024-2025)
Nro 123
01.01.2023 - 31.12.2023

Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen

EUR

	TP 2021	TA 2022 TA + MUUT	VIRANHALT 2023	TP 2021 Muutos%	TA 2022 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2021 Muutos%	TA2022 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2024	TS 2025
00001111 YLEISHALLINTO (03) 2014 - 2022											
0003 TUOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3001 Myyntituotot	80.124	88.550	106.301	32,7	20,0		-100,0	-100,0			
3200 Maksutuotot	65			-100,0			-100,0				
3300 Tuet ja avustukset	145.863	110.200	150.000	2,8	36,1		-100,0	-100,0			
3499 Muut toimintatuotot	1.426			-100,0			-100,0				
3000 TOIMINTATUOTOT	227.477	198.750	256.301	12,7	29,0		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-597.487	-632.919	-663.654	11,1	4,9		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-660.458	-695.910	-726.975	10,1	4,5		-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-46.461	-25.500	-23.400	-49,6	-8,2		-100,0	-100,0			
4700 Avustukset	-24.550	-32.000	-32.000	30,3			-100,0	-100,0			
4800 Muut toimintakulut	-20.020	-34.800	-33.750	68,6	-3,0		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT	-1.348.976	-1.421.129	-1.479.779	9,7	4,1		-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-1.121.499	-1.222.379	-1.223.478	9,1	0,1	0	-100,0	-100,0	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6300 Muut rahoituskulut	-19			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	-19			-100,0			-100,0				
6999 VUOSIKATE	-1.121.518	-1.222.379	-1.223.478	9,1	0,1	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8499 TILIKAUDEN TULOS	-1.121.518	-1.222.379	-1.223.478	9,1	0,1	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-1.121.518	-1.222.379	-1.223.478	9,1	0,1	0	-100,0	-100,0	0	0	0

ALUEELLINEN YHTEISTYÖ
(osasto, taso 3)

Kustannuspaikat

1921-1923

Terveydenvalvonta, eläinlääkintähuolto, maaseututoimi

Tiilivelvolliset:

Kunnanhallitus ja kunnanjohtaja Maarika Kasonen

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

Sosiaali- ja terveyspalvelujen järjestämisvastuu on siirtynyt hyvinvointialueille 1.1.2023. Ympäristöterveydenhuollon tehtävät on voitu siirtää hyvinvointialueen hoidettavaksi, mikäli kaikki hyvinvointialueeseen kuuluvat kunnat tekevät asiasta yh-
tenäisen päätöksen. Pohjois-Karjalassa on näin tehty. Maataloushallinnon tehtävät kunta hoitaa yhteistyössä Pohjois-Karjalan kuntien kanssa sopimuspoljajaisesti.

KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2023 (kustannuspaikoittain)

Terveydenvalvonta

Hyvinvointialue ja kunnat ovat tehneet sopimuksen ympäristöterveydenhuollon jär-
jestämisestä 1.1.2023 alkaen. Sopimuksen mukaisesti hyvinvointialue laskuttaa ta-
lousarviovuoden ennakot sopijakunnilta kuukausittain ja laskutus oikaistaan to-
teuman mukaiseksi seuraavan vuoden tammikuussa.

Eläinlääkintähuolto

Hyvinvointialue ja kunnat ovat tehneet sopimuksen ympäristöterveydenhuollon jär-
jestämisestä 1.1.2023 alkaen. Sopimuksen mukaisesti hyvinvointialue laskuttaa ta-
lousarviovuoden ennakot sopijakunnilta kuukausittain ja laskutus oikaistaan to-
teuman mukaiseksi seuraavan vuoden tammikuussa.

Maaseututoimi

Pohjois-Karjalan kunnat muodostavat maaseutuhallinnon yhteistoiminta-alueen, jos-
sa järjestävänä kuntana toimii Liperi. Heinävesi on siirtynyt Pohjois-Karjalan maaseu-
tutoimeen 1.1.2023 alkaen.

STRATEGISET TAVOITTEET:			
ELINVOIMA			
Seudullinen yhteistyö on aktiivista	Osallistava päätöksentekokulttuuri	Infotilaisuudet / vuosi	
HYVINVOINTI			
Asukkaiden hyvinvoiva elämä.	Tarpeenmukaiset palvelut	Asiakaspalaute	
PALVELUT			
Kattavat lähipalvelut	Aktiivinen edunvalvonta, palveluiden kunnassa pysyminen	Asiakaspalaute	

HENKILÖSTÖ		
Virka	Tehtävä	Määräaikainen
-		

SITOVAT TUNNUSLUVUT					
	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Toimintakate euroa / asukas	-5425,17	-5701,19			
Asukkaat	3135	3065	3105	3050	3000

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2024 – 2025

Sosiaali- ja terveydenhuollon uudistuksen tuomat muutokset. Sosiaali- ja terveyspal-
veluiden järjestäminen kuntaa suuremmilla itsehallinnollisilla alueilla. Maaseutupal-
velut on mukana kehittämässä maatalouden pienyritystointintaa neuvonnan ja
hanketoiminnan avulla. Valtioneuvoston asettamassa aluehallinnon ja monialaisten
maakuntien parlamentaarisessa selvitystyössä selvitettiin, millä edellytyksin ja mitä
tehtäviä kunnilta, kuntayhtymiltä ja valtiolta voitaisiin siirtää hallitusohjelman mu-
kaisesti muodostettaville kuntaa suuremmille itsehallinnollisille alueille. Tässä selvi-
tyksessä ehdotettiin, että 1.1.2026 hyvinvointialueille siirrettäisiin kuntien nykyisin
hoitamat ympäristöterveydenhuollon tehtävät.

	TP 2021	TA 2022 TA + MUUT	VIRANHALT 2023	TP 2021 Muutos%	TA 2022 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2021 Muutos%	TA2022 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2024	TS 2025
00001596 ALUEELLINEN YHTEISTYÖ (03)											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3499 Muut toimintatuotot	917.345	922.851		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
3000 TOIMINTATUOTOT	917.345	922.851		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4300 Palvelujen ostot	-17.887.799	-18.073.596	-140.200	-99,2	-99,2		-100,0	-100,0			
4800 Muut toimintakulut	-766			-100,0			-100,0				
4000 TOIMINTAKULUT	-17.888.565	-18.073.596	-140.200	-99,2	-99,2		-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-16.971.220	-17.150.745	-140.200	-99,2	-99,2	0	-100,0	-100,0	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6100 Muut rahoitustuotot	0			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	0			-100,0			-100,0				
6999 VUOSIKATE	-16.971.220	-17.150.745	-140.200	-99,2	-99,2	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8000 Satunnaiset erät											
8001 Satunnaiset tuotot	70.790			-100,0			-100,0				
8000 Satunnaiset erät	70.790			-100,0			-100,0				
8499 TILIKAUDEN TULOS	-16.900.431	-17.150.745	-140.200	-99,2	-99,2	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-16.900.431	-17.150.745	-140.200	-99,2	-99,2	0	-100,0	-100,0	0	0	0

TALOUSARVIO 2023 (TS 2024-2025)
Nro 123
01.01.2023 - 31.12.2023

Lautakuntien ehdotus
Ulkoisen

EUR

	TP 2021	TA 2022 TA + MUUT	VIRANHALT 2023	TP 2021 Muutos%	TA 2022 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2021 Muutos%	TA2022 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2024	TS 2025
--	---------	----------------------	-------------------	--------------------	--------------------	-----------------------	-------------------	-------------------	-------------------------	---------	---------

00001610 RUOKA- JA PUHTAUSPALVELUT (03) 2014-2022

0003 TULOSLASKELMA

3000 TOIMINTATUOTOT

3001 Myyntituotot	965.266	1.007.761		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
3300 Tuet ja avustukset	8.434			-100,0			-100,0				
3000 TOIMINTATUOTOT	973.699	1.007.761		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			

4000 TOIMINTAKULUT

4001 Henkilöstökulut	-918.816	-1.038.882		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-137.177	-75.000		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-351.150	-448.000		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
4800 Muut toimintakulut	-11.611	-1.500		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT	-1.418.755	-1.563.382		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			

4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ

4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-445.055	-555.621	0	-100,0	-100,0	0	-100,0	-100,0	0	0	0
-------------------------	----------	----------	---	--------	--------	---	--------	--------	---	---	---

6999 VUOSIKATE

6999 VUOSIKATE	-445.055	-555.621	0	-100,0	-100,0	0	-100,0	-100,0	0	0	0
----------------	----------	----------	---	--------	--------	---	--------	--------	---	---	---

7000 Poistot ja arvonalentum

7100 Suunnitelman mukaiset	-18.886	-25.100		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
7000 Poistot ja arvonalentum	-18.886	-25.100		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-463.941	-580.721	0	-100,0	-100,0	0	-100,0	-100,0	0	0	0

8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM

8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-463.941	-580.721	0	-100,0	-100,0	0	-100,0	-100,0	0	0	0
------------------------------	----------	----------	---	--------	--------	---	--------	--------	---	---	---

KEHITTÄMISTOIMINTA

(osasto, taso 3)

Kustannuspaikat 1715 Hankkeet ja 1800 Elinkeinotoimi
Tilivelvolliset: Kunnanhallitus ja kunnanjohtaja Maarika Kasonen

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

Toiminnan lähtökohtana on Heinäveden elinvoimaisuuden ja elinkeinoelämän toimintaedellytysten tukeminen kunnan muun palvelutoiminnan kehittämisessä.

KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2023 (kustannuspaikoittain)

Hankkeet

Hankerahoituksella kehitetään kunnan elinvoimaisuutta ja elinkeinoelämän toimintaedellytyksiä. Hankkeet tukevat kunnan strategiaa päämääriä.

Elinkeinotoimi

Elinkeinojen kokonaisvaltainen kehittäminen kunnassa. Yritysten toimintaedellytysten ja niiden kasvumahdollisuuksien edistämiseksi toteutettavat toimenpiteet.

STRATEGISET TAVOITTEET:		
ELINVOIMA		
Yritysyhteistyön kehittäminen	Kehittämisyritystoiminnan kautta toiminnan kehittäminen	Toteutuu/ei
Heinävesi kuntabrändin kirjastaminen	Positiivisen kuntakuuvan kehittäminen ja brändäys	Näkyvyys toteutuu / ei
HYVINVOINTI		
Seudullinen yhteistyö on aktiivista	Hankerahoitusten hakeminen ja kehittämisshankkeisiin osallistuminen	Hankkeet / € / vuosi
PALVELUT		
Kuntalaiset osallistuvat vahvasti kuntayhteisön kehittämiseen	Yhdistysten ja yritysten aktivointi kuntayhteisön kehittämiseen ja rahoituksen hankintaan	Toteutuu / ei

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut / suoritelmäärät	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Yritykset (yrityskanta)	275	280	284	284	284
Eu-hankkeet	-	-	1	1	1
Leader-hankkeiden määrä	1	4	4	4	4

HENKILÖSTÖ

Tehtävä		Määräaikainen
Virka		Projektipäällikkö 1

SITOVAT TUNNUSLUVUT					
	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Toimintakate euroa / asukas	-56,95	-46,30			
Asukkaat	3135	3065	3105	3050	3000

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2024 – 2025

EU rahoituksen saaminen mahdollisiin kehittämishankkeisiin. Yritykset, järjestötoiminta ja hankkeet yhä suuremossa roolissa kunnan elinvoiman kehittämisessä. Business Joensuu yhteistyön kehittäminen edelleen ja seuturahoituksen hyödyntäminen.

TALOUSARVIO 2023 (TS 2024-2025)
Nro 123
01.01.2023 - 31.12.2023

Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen

EUR

	TP 2021	TA 2022 TA + MUUT	VIRANHALT 2023	TP 2021 Muutos%	TA 2022 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2021 Muutos%	TA2022 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2024	TS 2025
--	---------	----------------------	-------------------	--------------------	--------------------	-----------------------	-------------------	-------------------	-------------------------	---------	---------

00001705 KEHITTÄMISTOIMINTA (03) 2014 - 2022

0003 TULOSLASKELMA

3000 TOIMINTATUOTOT

3001 Myyntituotot
3300 Tuet ja avustukset
3499 Muut toimintatuotot

2.134

4000 TOIMINTAKULUT

4001 Henkilöstökulut
4300 Palvelujen ostot
4500 Aineet, tarvikkeet ja
4700 Avustukset
4800 Muut toimintakulut

4000 TOIMINTAKULUT

4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ

6999 VUOSIKATE

8499 TILIKAUDEN TULOS

8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM

1
1

TYÖLLISYYDEN EDISTÄMINEN

(osasto, taso 3)

Kustannuspaikat

1851	Työllisyystyöt
1753	Työpaja
1851	Kunnan palkkatuettu työ
1870	Muu toiminta
1864	TYP
1880	Avustustoiminta
1881	Työmarkkinatuen kuntaosuus
1883	Työllistämisen kuntalisä
1884	Nuorten kesätyöllistäminen

Tilivelvolliset: Kunnanhallitus ja metsätalousinsinööri Jyrki Tiippana

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

Tehävänä on kuntalaisten työllistymistä edistävien palveluiden järjestäminen sekä näiden palveluiden koordinointi ja kehittäminen. Tavoitteena on työttömien työmarkkina-aseman ja toimeentulon parantaminen sekä työttömyydestä kunnalle aiheutuvien kustannusten vähentäminen.

KESKEINEN TEHTÄVÄ (kustannuspaikoittain)

Työpaja

Työpajatoiminta on monialaista toimintaa, joka sijoittuu sosiaalialan palveluiden ja avoimien työ- ja koulutusmarkkinoiden välimaastoon. Työpajassa työskentelee pitkäaikaistyöttömiä/nuoria työttömiä. Työsuorituksia tehdään esim. kunnan eri hallintokunnille sekä yksityisille. Työpajassa on palkkatuettuja työpaikkoja sekä mahdollisuus osallistua työkeleluun ja kuntouttavaan työtoimintaan.

Palkkatuettu työ

Palkataan TE- toimiston myöntämällä palkkatuella ja kunnan omalla rahoituksella pitkäaikaistyöttömiä/nuoria työttömiä hallintokuntiin sekä hyvinvointialueen yksiköihin määräaikaisiin tehtäviin.

TYP (Työllistymistä edistävä monialainen palvelu)

Monialaisessa yhteispalvelussa kunta, TE-toimisto ja Kela suunnittelevat yhdessä asiakkaan kanssa olemassa olevista työvoima-, sosiaali-, terveys- ja kuntoutuspalveluista sellaisen palvelukokonaisuuden, joka vastaa asiakkaan palvelutarpeisiin ja edistää parhaiten hänen työllistymistään. Heinäveden kunta on mukana Pohjois-Karjalan työllistymistä edistävässä yhteispalveluverkostossa.

Työmarkkinatuen kuntaosuus

Kunta maksaa Kelalle 50 % työmarkkinatuesta sen jälkeen, kun kunnassa asuva työtön on saanut työmarkkinatukea yli 300 päivää ja 70 % sen jälkeen, kun henkilö on saanut työmarkkinatukea yli tuhat päivää. Kun pitkäaikaistyöttömälle järjestetään palkkatukityötä 6 kk tai hän osallistuu ns. aktiivitoimiin (koulutus, työkeleilu, kuntouttava työtoiminta) hänet poistetaan maksulistoilta.

Työllistämisen kuntalisä

Yritysten ja yhteisöjen tukemista jatketaan kuntalisällä, jonka toimivuutta kehitetään yhdessä Joensuun seudun kuntien kanssa. Tuen kohteeksi otetaan myös yksityiset henkilöt työnantajina. Kuntalisää markkinoidaan yhteisesti kannustinpalkkiona ja sen kohteena ovat keskeisesti yli 200 päivää työmarkkinatukea saaneet henkilöt ja alle 29-vuotiaat työttömät.

Nuorten kesätyöllistäminen

Kunnanhallitus voi myöntää 350 euron tuen yritykselle, yhteisölle tai kotitaloudelle nuoren (16 – 24-vuotias) työllistämiseen, mikäli se työllistää nuoren vähintään yhden kuukauden (työaika 100 h/kk tai 25 h/vko) ajaksi.

STRATEGISET TAVOITTEET:

KUNTATALOUS

Tavoite:	Toimenpiteet 2023	Arviointimittari
Yksikkökohtaisten kustannusten laskeminen	Tehokkaat työllistämistoimet yhteistyössä yritysten, järjestöjen ja vaikuttajaverkoston kanssa	Kunnan työmarkkinatukiosuus alenee
ELINVOIMA		
Tavoite:	Toimenpiteet 2023	Arviointimittari
Työllisyys	Yritysyhteistyö, jossa ennakoidaan ja yhteistyöhakuinen kehittämisto	Työmarkkinatuen saajien määrä / kk < 100
HYVINVOINTI		
Tavoite:	Toimenpiteet 2023	Arviointimittari
Osallisuuden lisääminen	Tehokkaat työllistämistoimet Yhteistyö yritysten, järjestöjen ja vaikuttajaverkoston kanssa	Työttömyysaste alenee
PALVELUT		
Tavoite:	Toimenpiteet 2023	Arviointimittari
Työvoiman kohtaanto-ongelmiin vastaaminen	Yritys ja oppilaitosyhteistyö	Toteutuu / ei toteudu

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut / suoritemäärät	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
TYP, hlöä	24	20	24	24	24
Työmarkkinatuen kuntaosuus - euroa/kk	15 534	14 500	13 000	12 500	12 500

Työttömyysaste %	15,6	12	11,7	11,5	11,5
------------------	------	----	------	------	------

Henkilöstö					
Virka	Tehtävä	Määräaikainen			
	työpajaohjaaja	12 hlöä x 6 kk hallintokuntiin			
		12 hlöä x 6 kk työpajalle			

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2024 – 2025

Työllisyyden edistämisessä tehdään tiivistä yhteistyötä hyvinvointialueen, työvoimaviranomaisten, Kelan ja työpajan kesken. Hallitus päätti puoliväliriihessä keväällä 2021 jatkaa valmistelua TE-palvelujen siirtämiseksi kunnille. TE-palvelujen siirtoa koskeva hallituksen esitys annettiin eduskunnalle 6.10.2022. Kunnille palveluiden järjestämisvastuu siirtyisi 1.1.2025.

TALOUSARVIO 2023 (TS 2024-2025)
Nro 123
01.01.2023 - 31.12.2023

Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen

EUR

	TP 2021	TA 2022 TA + MUUT	VIRANHALT 2023	TP 2021 Muutos%	TA 2022 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2021 Muutos%	TA2022 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2024	TS 2025
00001855 TYÖLLISYDEN EDISTÄMINEN (03) 2014-2022											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3200 Maksutuotot	13.201	10.000	15.000	13,6	50,0		-100,0	-100,0			
3300 Tuet ja avustukset	143.824	110.000	105.000	-27,0	-4,5		-100,0	-100,0			
3000 TOIMINTATUOTOT	157.025	120.000	120.000	-23,6			-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-380.402	-352.018	-363.800	-4,4	3,3		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-18.642	-11.900	-12.471	-33,1	4,8		-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-16.556	-10.100	-13.100	-20,9	29,7		-100,0	-100,0			
4700 Avustukset	-232.260	-231.750	-181.750	-21,7	-21,6		-100,0	-100,0			
4800 Muut toimintakulut	-9.452	-9.000	-9.000	-4,9	100,0		-100,0				
4000 TOIMINTAKULUT	-657.322	-605.768	-580.121	-11,7	-4,2		-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-500.297	-485.768	-460.121	-8,0	-5,3	0	-100,0	-100,0	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6100 Muut rahoitustuotot											
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6999 VUOSIKATE	-500.297	-485.768	-460.121	-8,0	-5,3	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8499 TILIKAUDEN TULOS	-500.297	-485.768	-460.121	-8,0	-5,3	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-500.297	-485.768	-460.121	-8,0	-5,3	0	-100,0	-100,0	0	0	0

TALOUSARVIO 2023 (TS 2024-2025)
Nro 123
01.01.2023 - 31.12.2023

Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen

EUR

	TP 2021	TA 2022	VIRANHALT	TP 2021	TA 2022	KJ / KHALL	TP2021	TA2022	VALTUUSTO	TS 2024	TS 2025
		TA + MUUT	2023	Muutos%	Muutos%	EHDOTUS	Muutos%	Muutos%			
00001101 KUNNANHALLITUS (02) 2014 - 2022											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3001 Myyntituotot	1.045.389	1.096.311	150.301	-85,6	-86,3		-100,0	-100,0			
3200 Maksutuotot	13.266	10.000	15.000	13,1	50,0		-100,0	-100,0			
3300 Tuet ja avustukset	299.836	220.200	255.000	-15,0	15,8		-100,0	-100,0			
3499 Muut toimintatuotot	919.190	922.851		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
3000 TOIMINTATUOTOT	2.277.682	2.249.362	420.301	-81,5	-81,3		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-1.896.706	-2.023.819	-1.082.216	-42,9	-46,5		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-18.878.914	-18.988.906	-1.012.858	-94,6	-94,7		-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-414.194	-484.450	-38.350	-90,7	-92,1		-100,0	-100,0			
4700 Avustukset	-257.659	-265.750	-215.750	-16,3	-18,8		-100,0	-100,0			
4800 Muut toimintakulut	-41.859	-36.300	-42.750	2,1	17,8		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT	-21.489.331	-21.799.225	-2.391.924	-88,9	-89,0		-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-19.211.650	-19.549.863	-1.971.623	-89,7	-89,9	0	-100,0	-100,0	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6100 Muut rahoitustuotot	0			-100,0			-100,0				
6300 Muut rahoituskulut	-19			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	-19			-100,0			-100,0				
6999 VUOSIKATE	-19.211.668	-19.549.863	-1.971.623	-89,7	-89,9	0	-100,0	-100,0	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-18.886	-25.100		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
7000 Poistot ja arvonalentum	-18.886	-25.100		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
8000 Satunnaiset erät											
8001 Satunnaiset tuotot	70.790			-100,0			-100,0				
8000 Satunnaiset erät	70.790			-100,0			-100,0				

	TP 2021	TA 2022	VIRANHALT	TP 2021	TA 2022	KJ / KHALL	TP2021	TA2022	VALTUUSTO	TS 2024	TS 2025
		TA + MUUT	2023	Muutos%	Muutos%	EHDOTUS	Muutos%	Muutos%	VIRALLINEN		
											</

VARHAISKASVATUS

(osasto, taso 3)

Kustannuspalkat

4021-4091

Ryhmäperhepäivähoito, Muu perhepäivähoito, Päiväkotihoidto, Kirkon-
kylän esiopetus, Koululaisten aamu- ja iltapäiväkerho, Lastenhoidon
tuki

Tilivelvolliset:

Kunnanhallitus ja varhaiskasvatusjohtaja Paula Ukkonen

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

Järjestetään perheiden tarpeista lähteviä, monipuolisia varhaiskasvatuspalveluja niin,
että lapsella on oikeus joko kunnalliseen varhaiskasvatuspaikkaan, koululaisten
aamu- ja iltapäivätoimintaan tai lasten kotihoidon tai yksityisen hoidon tukeen. Sen
lisäksi yhdessä perusopetuksen kanssa järjestetään lainmukainen esiopetus.

KESKEINEN TEHTÄVÄ 2023 (kustannuspaikoittain)

Varhaiskasvatus on yhteiskunnallinen palvelu, jonka tehtävänä on edistää lasten ko-
naisvaltaista kasvua, kehitystä, oppimista, terveyttä ja hyvinvointia yhteistyössä
huoltajien kanssa. Varhaiskasvatus on myös lasten tasa-arvoa ja yhdenvertaisuutta
edistävä ja syrjäytymistä ehkäisevä palvelu. Varhaiskasvatuksessa opitut tiedot ja tai-
dot vahvistavat lasten osallisuutta sekä aktiivista toimijuutta yhteiskunnassa. Lisäksi
varhaiskasvatus tukee huoltajia kasvatustyössä sekä mahdollistaa heidän osallistumi-
sensa työelämään tai opiskeluun.

Varhaiskasvatus koostuu kasvatuksen, opetuksen ja hoidon kokonaisuudesta. Nämä
osa-alueet painottuvat eri tavoin eri-ikäisillä lapsilla. Varhaiskasvatuksessa luodaan
pohjaa lasten laaja-alaiselle osaamiselle ottaen huomioon lasten kiinnostuksen koh-
teet. Laaja-alainen osaaminen muodostuu tietojen, taitojen, arvojen, asenteiden ja
tahdon kokonaisuudesta. Henkilöstö toteuttaa lapsen leikkiin, liikkumiseen, tutkimi-
seen, taiteisiin ja kulttuuriperintöön perustuvaa monipuolista pedagogista toimintaa
ja mahdollistaa myönteiset oppimiskokemukset. Oppimisalueet ohjaavat henkilöstöä
monipuolisen ja eheytyneen pedagogisen toiminnan suunnittelussa ja toteuttamisessa
yhdessä lasten kanssa. Varhaiskasvatusta ohjaa positiivisen pedagogiikan ajattelu- ja
toimintatavat. Varhaiskasvatuksen tehtävänä on myös tunnistaa lapsen yksilöllinen
tuen tarve ja järjestää tarpeidenmukaista tukea monialaisessa yhteistyössä. Var-
haiskasvatustalokimuutoksen (1.8.2022) myötä painottuu lapsen oikeus kolmitasoiseen
tukeen (yleinen, tehostettu ja erityinen tuki).

Varhaiskasvatuksessa tarkastellaan tehtäviä tarpeen mukaan, joten tarvittaessa hen-
kilöstöä lisätään lasten määrän ja tuen tarpeen mukaan mitoituksen varmistamiseksi
mm. varhaiskasvatuksen lastenhoitaja, perhepäivähoitaja ja avustaja. Varhaiskasva-
tukseen palkataan toimistosihteeri.

Ryhmäperhepäivähoito

Alle esikouluikäisten lasten varhaiskasvatusta järjestetään ryhmäperhepäiväkotit Il-
lansuussa kirkonkylällä ja ryhmäperhepäiväkotit Karviossa Pohjois-Heinävedellä Var-
haiskasvatusta tarjotaan näissä yksiköissä noin 22 lapselle, joista Karvion yksikössä on
myös osa koululaisten aamu- ja iltapäivätoiminnaa. Ryhmäperhepäiväkotit llansuu-
hun on keskitetty kaikkien varhaiskasvatustusten ilt-, yö- ja viikonloppuhoidot. Tar-
vittaessa yksiköiden määrää tarkastellaan varhaiskasvatuskysynnän mukaan.

Muu perhepäivähoito

Alle esikouluikäisten lasten varhaiskasvatusta tarjotaan hoitajan tai lasten omassa
kodissa tapahtuvassa perhepäivähoidossa koko kunnan alueella noin 10 lapselle.

Päiväkotihoidto

Päiväkotit Päivänpesässä tarjotaan varhaiskasvatusta lähinnä 2-5-vuotiaille lapsille.
Ko. ikäisten erityistä tukea tarvitsevien lasten varhaiskasvatus keskitetään mahdolli-
suuksien mukaan päiväkotiin. Otto Kotilaisen koulun esiopetuksen tiloissa tarjotaan
esiopetuksen lisäksi esioppilaiden tarvitsema täydentävä varhaiskasvatus esiopetuk-
sen henkilöstöllä. Lapsia päiväkotihoidossa noin 34.

Kirkonkylän esiopetus

Esiopetus eteläisen oppilaaksiottoalueen esioppilaille ja tarvittaessa varhennetun
ja/tai pidennetyn oppivelvollisuuden piirissä oleville esioppilaille koko kunnan alu-
eella järjestetään pääasiassa Otto Kotilaisen koulun esiopetuksen tiloissa (14) sekä
tarpeen mukaan Päiväkotit Päivänpesässä (1) varhaiskasvatuksen järjestämänä.

Koululaisten aamu- ja iltapäiväkerho

Koululaisten aamu- ja iltapäivätoimintaa 15 lapselle tarjotaan Otto Kotilaisen koulun
tiloissa varhaiskasvatuksen järjestämänä 1-2 lastenhoitajan ohjaamana. Koululaisten
tarvitsema aamuhoidto järjestyy esiopetuksen tiloissa. Lisäksi toimintaa järjestetään
myös Karvion ryhmäperhepäiväkodissa ja perhepäivähoidossa tarpeen mukaan.

Lastenhoidon tuki

Kun vanhempainrahan maksaminen päättyy ja jos lasta ei hoideta kunnallisessa päi-
vähoidossa, vanhemmat voivat hakea Kelalta joko kotihoidon tai yksityisen hoidon
tukea. Alle 3-vuotiaan lapsen hoidosta Kela maksaa kotihoidon tukea. Sitä voi saada,
kun lasta hoitaa jompikumpi vanhemmista tai joku muu hoitaja. Alle kouluikäisen lap-
sen hoidosta Kela voi maksaa vaihtoehtoisesti yksityisen hoidon tukea, tällöin lapsen
tulee olla yksityisessä hoidossa. Jos alle 3-vuotiaan lapsen vanhemmat tekevät enin-
tään 30-tuntista työviikkoa, he voivat saada Kelalta myös joustavaa hoitorahaa tai
pienten koululaisten kyseessä ollessa osittaista hoitorahaa.
Kansaneläkelaitos toteuttaa tukien maksatuksen, tuet maksetaan kunnan varoista.

STRATEGISET TAVOITTEET:			
ELINVOIMA			
Tavoite:	Toimenpiteet 2023	Arviointimittari	
Seudullinen yhteistyö Joensuuun seudun varhaiskasvatuksen kanssa	Hanke: Seudullisen inklusiivisen varhaiskasvatuksen toimintamallin toteuttaminen seitsemän kunnan yhteistyönä	Toteutuu/ei toteudu	
HYVINVOINTI			
Tavoite:	Toimenpiteet 2023	Arviointimittari	
Hyvinvoiva, osallistuva ja aktiivinen lapsi	Lasten osallistaminen toimintaan Kiusaamisen ehkäiseminen varhaiskasvatuksessa	Lasten osallisuuskyselyt ja lasten palaverit Kiusaamisen ehkäisemisen suunnitelma Miniversion käyttö arjessa Toteutuu/ei toteudu	
PALVELUT			
Tavoite:	Toimenpiteet 2023	Arviointimittari	
Laadukkaat, monipuoliset varhaiskasvatuspalvelut	Varhaiskasvatukselle toimivat tilat Otto Kotilaisen koulun tiloihin päiväkodin lisäksi Asiakastyytyyväisyyskyselyt	Toteutuu/ei toteudu Asiakastyytyyväisyys eri toimintamuodoissa /vanhemmat, lapset >3	
Tytyväinen, osaava ja motivoitunut henkilöstö	Oman työn ja osaamisen kehittäminen	Täydennyskoulutus 2-3 pv/työntekijä Toteutuu/ei toteudu	

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT					
Tunnusluvut / suoritemäärät	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Lapsia kokopäivähoidossa 31.12	52	50	48	45	45
Lapsia osapäivähoidossa 31.12	16	12	15	10	10
Esioppilaita 20.9	14	14	14	10	10
Lapsia iltapäiväkerhossa 20.9	22	15	15	15	15
Lastenhoidontuen saajia 31.12	10	12	10	10	10
€/päivähoitolapsi (kpl+opl)	14279,68	16800,95			
€/esioppilas	10919,84	12560,07			
€/iltapäiväkerholapsi	3083,74	4983,20			
€/hoidon tuen saaja		4000,00			
Asukkaita 31.12	3134	3065	3105	3050	3000

HENKILÖSTÖ		
Virka	Tehtävä	Määräaikainen
Varhaiskasvatusjohtaja (1)	Varhaiskasvatuksen erityisopettaja (1)	
Varhaiskasvatuksen opettaja (1)	Varhaiskasvatuksen opettaja (2)	Avustaja päivähoidossa (1)

	Varhaiskasvatuksen lastenhoidon tulo (6,35)	Varhaiskasvatuksen lastenhoidon tulo (2)
	Perhepäivähoidon tulo (yksikössä) (2)	Perhepäivähoidon tulo (yksikössä) (3)
	Perhepäivähoidon tulo (2)	Perhepäivähoidon tulo (1)
	Varahenkilö päivähoidossa (1)	
	Toimistosihteeri (1,03)	

SITOVAT TUNNUSLUVUT					
	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Toimintakate euroa / asukas	-365,68	-413,78			
Bruttomenot euroa / asukas	-393,25	-437,28			

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2024 – 2025

Uutta varhaiskasvatussuunnitelmaa toteutetaan käytännössä myös uusitun lapsen tuen osalta, sillä lapsella on oikeus tukeen (yleinen, tehostettu ja erityinen tuki) mahdollisimman varhaisessa vaiheessa. Tukea suunnitellaan lähtökohtana ovat lapsen vahvuudet ja tuen tarpeet.

Monialaista yhteistyötä kehitetään Siun Soten ja sivistyspuolen henkilöstön kesken lasten ja perheiden parhaaksi Pohjois-Karjalan hyvinvointialueella.

Varhaiskasvatusyksiköiden määrää ja sijaintia, toimintamuotoja ja henkilöstön käytettävyyttä tarkastellaan jatkuvasti. Lasten vähenemisen ja valmistuneen koululahkeen myötä osa Otto Kotilaisen koulun nykyisistä tiloista on varhaiskasvatuksen käytössä, jolloin voimme mahdollisesti luopua vuokratiloista ja keskittää varhaiskasvatustoimintaa, jolloin esim. äärivuorojen työvuorosuunnittelu ja toteutus sekä henkilöstön yhteiskäyttö on helpompaa.

TALOUSARVIO 2023 (TS 2024-2025)

Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen

Nro 123
01.01.2023 - 31.12.2023

EUR

	TP 2021	TA 2022	VIRANHALT	TP 2021	TA 2022	KJ / KHALL	TP2021	TA2022	VALTUUSTO	TS 2024	TS 2025
		TA + MUUT	2023	Muutos%	Muutos%	EHDOTUS	Muutos%	Muutos%	VIRALLINEN		
00004010 VARHAISKASVATUS (03)											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3200 Maksutuotot	82.890	72.000	58.500	-29,4	-18,8		-100,0	-100,0			
3300 Tuet ja avustukset	3.530			-100,0			-100,0				
3000 TOIMINTATUOTOT	86.420	72.000	58.500	-32,3	-18,8		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-863.007	-943.218	-987.281	14,4	4,7		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-71.609	-85.000	-214.205	199,1	152,0		-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-11.044	-19.650	-19.650	77,9			-100,0	-100,0			
4700 Avustukset	-40.711	-48.000	-48.000	17,9			-100,0	-100,0			
4800 Muut toimintakulut	-18.294	-17.000	-17.000	-7,1			-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT	-1.004.666	-1.112.868	-1.286.136	28,0	15,6		-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-918.246	-1.040.868	-1.227.636	33,7	17,9	0	-100,0	-100,0	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6100 Muut rahoitustuotot	-3			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	-3			-100,0			-100,0				
6999 VUOSIKATE	-918.248	-1.040.868	-1.227.636	33,7	17,9	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8499 TILIKAUDEN TULOS	-918.248	-1.040.868	-1.227.636	33,7	17,9	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-918.248	-1.040.868	-1.227.636	33,7	17,9	0	-100,0	-100,0	0	0	0

PERUSOPETUS
(osasto, taso 3)

Kustannuspaikat

4100-4260 Otto Kotilaisen koulu, Karvion koulu, Viäkoulu, Kerhotoimin-
nan kehittäminen 12, Tasa-arvon kehittäminen 3

Tiilivelvolliset:

Kunnanhallitus ja sivistysjohtaja Maarika Kasonen

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

Perusopetuksella on sekä kasvatus- että opetustehtävä. Sen tehtävänä on antaa mahdollisuus hankkia yleissivistystä ja suorittaa oppivelvollisuus. Perusopetus antaa mahdollisuuden monipuoliseen kasvuun, oppimiseen ja terveen itsetunnon kehitty-
miseen, jotta oppilas voi hankkia elämässä tarvitsemiaan tietoja ja taitoja, saada
valmiudet jatko-opintoihin.

KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2023 (kustannuspaikoittain)

Otto Kotilaisen koulun keskeinen tehtävä ja muutokset
Otto Kotilaisen koulussa tehdään kasvatus- ja opetustyötä rakentavassa yhteistyössä huoltajien ja eri toimijoiden kanssa käyttäen monipuolisia ja innostavia opetusmene-
telmiä ja -välineitä. Pyrkimyksenä on oppilaan kasvuun, oppimisen ja kokonaisvaltai-
sen hyvinvoinnin tukeminen niin, että jokainen oppilas saa oman kehitystasonsa ja
tarpeidensa mukaista opetusta, ohjausta ja tukea. Koulun antama opetus ja toiminta
(esim. koulun ulkopuolella annettava opetus, monialaiset kokonaisuudet ja oppilas-
kerhot) vahvistavat oppilaan myönteistä identiteettiä ihmisenä ja oppijana, sekä li-
säävät arvostusta omaa elinympäristöä kohtaan. Otto Kotilaisen koulussa pyritään
positiiviseen ja kannustavaan työskentelyilmapiiriin mm. ProKoulu-toiminta
periaatteiden myötä sekä sitouttamaan oppilaita kouluyhteisöön menellään olevan
sitouttavan kouluyhteistyöhankkeen avulla.

Karvion koulun keskeinen tehtävä ja muutokset
Karvion koulu antaa oppilaille monipuolista yleissivistävää opetusta. Koulumme pyrkii
tukemaan oppilaiden sosiaalisten taitojen, terveen itsetunnon ja terveellisten elä-
mäntapojen kehittymistä. Avaintavoitteitamme ovat oppilaiden kasvattaminen ot-
tamaan vastuuta omasta toiminnastaan, oppimisestaan ja koko kouluyhteisön hyvin-
voinnista sekä kannustaminen avoimeen keskustelukulttuuriin. Lukuvuonna 2022-
2023 painopistealueena on oppilaiden aktiivointi itseohjautuvuuteen sekä kaveritaito-
jen, ryhmädynamiikan ja esiintymisen harjoittelu. Tunne – ja vuorovaikutustaitoja
harjoitellaan säännöllisesti ja sitä tukemassa on myös SKY-hankkeen koulutsempari.
Monialaisessa oppimiskokonaisuudessa perehdyimme tänä vuonna mediaan. Sisältö-
nä on koulun nettilehden valmistaminen, elokuva- ja nettiturvallisuus.

Viäkoulun koulun keskeinen tehtävä ja muutokset
Viäkoulu tarjoaa korkealaatuisia perusopetusta vuosiluokille 7 – 9 ottamalla huomi-
oon yksilöiden, ympäristön ja yhteiskunnan kehitysvaatimukset. Viäkoulu antaa oppi-

laille mahdollisimman hyvät jatko-opintovalmiudet. Viäkoulun kustannuspaikan alla
on maahanmuuttajien valmistava opetus sekä aikuisten perusopetus.

Kerhotoiminnan kehittäminen 12

Koulun kerhotoiminnan tukeminen 2022 OPH 28/5297/2021. Avustuksen viimeinen
käyttöpäivä 30.6.2023, Opetushallitus on myöntänyt avustusta hankkeelle 5 000 €.
Hankkeelle hyväksytty kokonaisnettomeno ovat yhteensä 7 143 €.

Tasa-arvon kehittäminen 3

Opetus- ja kulttuuriministeriö on myöntänyt Heinäveden kunnalle päätöksellä
12.4.2022 OKM/75/520/2022 valtionavustusta Valtion erityisavustusta esi- ja perus-
opetuksen tasa-arvoa edistäviin toimenpiteisiin ja laadun kehittämiseen vuosille
2022-2023. Hankeajka 2022-31.12.2023. Myönnetty avustus on 32 400,00 euroa.
Myönnetyn avustuksen enimmäisosuus avustettavan hankkeen toteutuneista
kokonaiskustannuksista on 80%.

STRATEGISET TAVOITTEET:			
ELINVOIMA			
Vetovoimaiset opetuspalvelut	Fyysisten oppimisympäristöjen osalta tilojen monipuolinen ja tehokas käyttö	Toteutuu / ei	
HYVINVOINTI			
Elintapojen myönteinen kehitys	Vahvistetaan kasvatuskumppanuutta huoltajien ja tarpeen mukaan muiden toimijoiden kanssa.	Kouluterveyskysely Kokee terveydentilansa keskinkertaiseksi tai huonoksi % <30%	
	Hyvinvointia edistetään myös muilla tavoin, kuten liikunnalla, ryhmätyöillä, teemapäivillä ja kouluruokailulla Päihteetön ja hyvinvoiva oppilas	Harrastaa hengästyttävää liikuntaa vapaaajalla korkeintaan 1 h viikossa, % Käyttänyt jotain tupakkatuotetta tai sähkösavuketta vähintään kerran, % Omalla paikkakunnalla helppo hankkia huumeita %	
PALVELUT			
Perusopetuksen tarjoaminen laadukkaana lähipalveluna	Oikein kohdennetulla oppimisen tuella mahdollistetaan tasa-arvoiset lähtökohdat opiskeluun.	Helppo päästä koulukuraattoriin tai psykologin vastaanotolle % <65%	

Tytyväinen ja osaava henkilöstö	Hyvä esimiestyö ja alaistaitojen kehittäminen	Työyhteisöimme aikuisten ilmapiiri on rakentava <3
---------------------------------	---	--

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT						
Tunnusluvut / suoritemäärät	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025	
Oppilasmäärä 20.9.	246	250	234	245	235	
Otto Kotilaisen koulu	127	128	109	112	107	
Karvion koulu	32	32	32	30	28	
Yläkoulu	87	90	93	103	100	
Kuljetusoppilaat	115	136	135	130	125	
Kuljetuskustannukset / €/op	5644,69	4558	4370	4338	4720	

HENKILÖSTÖ		
Virka	Tehtävä	Määräaikainen
toimistosiihteri (0,78)	toimistosiihteri (0,8)	
luokanopettaja (9)	koulunkäynninohjaaja (7,8)	
lehtori (4)	lähihoitaja (0,65)	
erityisluokanopettaja (1)		
erityisopettaja (3)		
tuntiopettaja (10)		
sivutoiminen tuntiopettaja (1)		
rehtori (0,78)		

SITOVAT TUNNUSLUVUT					
	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Toimintakate euroa / asukas	-1292,92	-1292,92			
Bruttomenot euroa / asukas	-1314,68	-1314,68			
Bruttomenot euroa / oppilas	-16117,93	-16117,93			
Asukkaat	3065	3065	3105	3050	3000
Oppilaat	250	250	234	245	235

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2024 – 2025

Lapset ja nuoret saavat korkeatasoista kasvatusta ja koulutusta sekä tarvittavan valmiuden jatko-opintoihin. Koulun rooli hyvinvoinnin edistämisessä on tärkeä. Opetuksessa käytetään erilaisia oppimisympäristöjä ja oppilaan hyvinvointiin kiinnitetään huomioita. Lasten- ja nuorten liikkuminen on keskiössä. On tärkeää huomioida palveluiden saavutettavuus ja mahdollistaa eri osallisuuskanavien ja toimintamallien käyttöä.

TALOUSARVIO 2023 (TS 2024-2025)

Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen

Nro 123
01.01.2023 - 31.12.2023

EUR

	TP 2021	TA 2022 TA + MUUT	VIRANHALT 2023	TP 2021 Muutos%	TA 2022 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2021 Muutos%	TA2022 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2024	TS 2025
00004105 PERUSOPETUS (03) 2014 - 2022											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3001 Myyntituotot	56.824	14.240	21.652	-61,9	52,1		-100,0	-100,0			
3300 Tuet ja avustukset	82.499	23.000	27.000	-67,3	17,4		-100,0	-100,0			
3499 Muut toimintatuotot	2.310	2.500	2.600	12,5	4,0		-100,0	-100,0			
3000 TOIMINTATUOTOT	141.633	39.740	51.252	-63,8	29,0		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-2.022.106	-2.156.173	-2.191.200	8,4	1,6		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-809.899	-744.725	-1.082.009	33,6	45,3		-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-70.263	-78.000	-77.500	10,3	-0,6		-100,0	-100,0			
4800 Muut toimintakulut	-67.384	-26.500	-46.500	-31,0	75,5		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT	-2.969.651	-3.005.398	-3.397.209	14,4	13,0		-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-2.828.018	-2.965.658	-3.345.957	18,3	12,8	0	-100,0	-100,0	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6300 Muut rahoituskulut	-56			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	-56			-100,0			-100,0				
6999 VUOSIKATE	-2.828.074	-2.965.658	-3.345.957	18,3	12,8	0	-100,0	-100,0	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset		-66.670			-100,0			-100,0			
7000 Poistot ja arvonalentum		-66.670			-100,0			-100,0			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-2.828.074	-3.032.328	-3.345.957	18,3	10,3	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-2.828.074	-3.032.328	-3.345.957	18,3	10,3	0	-100,0	-100,0	0	0	0

Tuntiopettaja (2)	
Rehtori (0,3)*	
* rehtori yhteinen perusopetuksen kanssa	

SITOVAT TUNNUSLUVUT					
	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Toimintakate euroa / asukas	-173,06	-189,82			
Bruttomenot euroa / asukas	-173,06	-189,82			
Bruttomenot euroa / opiskelija	-19370,89	-19392,77			
Asukkaat	3134	3065	3105	3050	3000

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2024 – 2025

Lukio-opinnoissa hyödynnetään monipuolisesti opiskeluympäristöjä, jotka lisäävät työelämän, jatko-opintojen sekä tieto- ja viestintäteknologian tuntemusta. Yhteistyötä koulutuksen toteuttamisessa tehdään Pohjois-Karjalan maakuntalukioiden kanssa. Oppilasmäärien väheneminen ikäluokkien pienentyessä on merkittävä riski lukion tu-
levaisuudelle.

TOISEN ASTEEN OPETUS
(osasto, taso 3)

Kustannuspaikat 4300 Lukio

Tilivelvolliset: Kunnanhallitus ja sivistysjohtaja Maarika Kasonen

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

Toisen asteen opetus tarjoaa laadukasta lukiokoulutusta monipuolisia opiskelumene-
telmiä käyttäen ja muuttuvan ympäristön vaatimukset huomioiden. Opiskelijoiden
kasvua yhteistyökykyisiksi, oma-aloitteiseksi ja suvaitseviksi ihmisiksi tuetaan ja kehi-
tetään jatko-opinnoissa tarpeellisia tietoja ja taitoja.

KESKEINEN TEHTÄVÄ 2023 (kustannuspaikoittain)

Lukio

Heinäveden lukio tarjoaa paikkakunnan ainoana toisen asteen oppilaitoksena laadu-
kasta ja mahdollisimman monipuolista opetusta huomioiden muuttuvan yhteiskun-
nan ja jatko-opintojen vaatimukset.

STRATEGISET TAVOITTEET:			
ELINVOIMA			
Vetovoimaiset opetuspalvelut	Lukion aloittaneiden määrä	< 10	
HYVINVOINTI			
Elintapojen myönteinen kehitys	Hyvinvoinnin edistäminen koulussa mm. liikkuva opiskelu, teemapäivät	Toteutuu / ei toteudu	
PALVELUT			
Tytyväinen ja osaava henkilöstö	Hyvä esimiestyö ja alaistaitojen kehittäminen	Työyhteisöemme aikuisten ilmapiiri on rakentava < 3	

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT				
Tunnusluvut / suoritelmäärät	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024 TS 2025
Oppilasmäärä 20.9.	28	30	19	22 20
Valtionosuuden peruste / € / op	11.642,86	12.550,84	13.942,29	13.000 13.000

Henkilöstö	
Virka	Tehtävä Määräaikainen
Rehtori (0,3)*	toimistosihteer (0,3)
Toimistosihteer (0,12)	
Lehtori (3)	

Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen

	TP 2021	TA 2022	VIRANHALT 2023	TP 2021 Muutos%	TA 2022 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2021 Muutos%	TA2022 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2024	TS 2025
00004300 TOISEN ASTEEN OPETUS (03)											
0003 TUOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3001 Myyntituotot	1.784	1.000	1.000	-43,9			-100,0	-100,0			
3200 Maksutuotot	619			-100,0			-100,0				
3300 Tuet ja avustukset	33.165	12.000	12.000	-63,8			-100,0	-100,0			
3499 Muut toimintatuotot		100	100	100,0				-100,0			
3000 TOIMINTATUOTOT	35.568	13.100	13.100	-63,2			-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-393.394	-393.006	-327.574	-16,7	-16,6		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-98.127	-110.910	-123.457	25,8	11,3		-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-15.378	-9.000	-10.000	-35,0	11,1		-100,0	-100,0			
4700 Avustukset		-3.000	-3.000	100,0				-100,0			
4800 Muut toimintakulut	-3.568	-5.500	-5.500	54,2			-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT	-510.466	-521.416	-469.531	-8,0	-10,0		-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-474.898	-508.316	-456.431	-3,9	-10,2	0	-100,0	-100,0	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6100 Muut rahoitustuotot											
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6999 VUOSIKATE	-474.898	-508.316	-456.431	-3,9	-10,2	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8499 TILIKAUDEN TULOS	-474.898	-508.316	-456.431	-3,9	-10,2	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-474.898	-508.316	-456.431	-3,9	-10,2	0	-100,0	-100,0	0	0	0

VAPAA-AIKAPALVELUT

(osasto, taso 3)

Kustannuspaikat

4500-4810 Soisalo-opisto, Keski-Karjalan musiikkiopisto, Kulttuuripalvelut, Liikuntapalvelut, Liikuntapaikat, Kelkka- ja latureitit, Nuorisopalvelut, Nuorten työleirit, Etsivä nuorisotyö, Kirjastotoiminta

Tilivelvolliset:

Kunnanhallitus ja sivistysjohtaja Maarika Kasonen

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

Vapaa-aikapalveluiden osasto vastaa kunnan järjestämistä opisto-, kirjasto-, kulttuur-, ja vapaa-aikapalveluista. Päämääränä on luoda ja tarjota kuntalaisille ja muille kunnan palveluja käyttäville hyvinvointia koko elinkaaren ajaksi. Palvelutarjonta sopeutetaan käytettävissä oleviin resursseihin, mutta se pyritään pitämään mahdollisimman monipuolisena ja asiakaslähtöisenä. Vapaa-aikapalveluissa hyödyntää aktiivisesti seudun, lähikuntien ja kolmannen sektorin kanssa muodostuneita yhteistyöverkostoja palvelujen kehittämisessä ja tuottamisessa. Tavoitteena on turvata palvelujen tasavertainen saatavuus myös reuna- ja haja-asutusalueilla.

KESKEINEN TEHTÄVÄ 2023 (kustannuspaikoittain)

Soisalo-opisto

Soisalo-opisto tuottaa hyvinvointipalveluja kuntalaisille järjestämällä vapaan sivistystyön ja taiteen perusopetuksen opetusta. Opisto edistää ihmisen monipuolista kehittymistä, yhteisöllisyyttä ja osallisuutta. Toiminta perustuu kestäväen kasvatuksen ja elämäntavan arvoihin.

Keski-Karjalan musiikkiopisto

Keski-Karjalan musiikkiopisto antaa taiteen perusopetuksen musiikin laajan oppimäärän ja tanssin perusopetuksen mukaista opetusta. Opetuksella edistetään oppilaan taidesuhteen ja luovuuden kehittymistä ja elinikäistä sekä monipuolista taiteen harrastamista ja esittämistä. Samalla tarjotaan alueen asukkaille monipuolisia ja korkeatasoisia esityksiä. Musiikin ja tanssin opetus antaa myös valmiuksia hakeutua tai teenalan ammatilliseen ja korkeasteen koulutukseen.

Kulttuuripalvelut

Kulttuuripalvelut luo edellytyksiä ja tuottaa mahdollisuuksia monipuoliseen kulttuurin harrastamiseen yhteistyössä asukkaiden, yhteisöjen ja eri kulttuuri toimijoiden kanssa sekä tukee kulttuuritoiminnan merkitystä kaikenikäisten arjen ja hyvinvoinnin kannalta. Kulttuuripalvelut edistää paikallisen kulttuuriperinnön ylläpitämistä. Kulttuuripalvelut on mukana toteuttamassa yhteisöllistä toimintaa sekä kehittämässä kuntastrategian mukaista elinvoimaa ja vetovoimaista kuntakuva.

Liikuntapalvelut

Liikuntapalveluiden tehtävänä on tarjota kuntalaisille ja muille asiakkaille mahdollisimman hyvät olosuhteet ja edellytykset liikunnan harrastamiselle, liikuntapalveluiden ja tapahtumien tuottaminen sekä liikuntaseurojen ja yhdistyksien tukeminen. Lähi- alueyhteistyön tekeminen alueen kuntien ja liikuntajärjestöjen kanssa. Urheiluseuratoiminnan toimintaedellytysten tukeminen. Liikuntaneuvonnan järjestämisen kartoitus kunnan omana toimintana, tai alueyhteistyöhankkeena.

Liikuntapaikat

Tehtävänä on tarjota kuntalaisille ja muille asiakkaille mahdollisimman hyvät fyysiset olosuhteet ja edellytykset liikunnan harrastamiselle. Liikuntapaikkojen ylläpito, huolto ja ajanmukaistaminen. Hankerahoituksen haku kuntoportaiden rakentamiseen osana investointihanketta. Luostarivaellusreitit muuttaminen monikäyttöreitiksi rahoitushaku ja projektikäynnistys.

Kelkka- ja latureitit

Huoltaa kunnan hoidossa olevia kelkka- ja latureitistöjä. Latu- ja kelkkareittien hoito on ulkoistettu kaudelle 2023. Liikuntapalveluiden omana työtä ylläpidetään Karvion valaistu latu, sekä jääladut. Hoidon tason seuranta. Reitit liikennemerkkien ja opasteiden kartoitus, ja vaihto/lisäys yhteistyössä kelkkakerhon kanssa talvella 2023.

Nuorisopalvelut

Luoda nuorille mahdollisuuksia mielekkääseen vapaa-ajanviettoon, hyvinvointiin, osallisuuteen ja yhteistoimintaan. Tarjota nuorille vapaa-ajanaktiviteetteja. Nuorisovaltuustotoiminnan aktivoiminen osana uutta koulukeskusta. Mediakasvatusopetus yhteistyössä kirjaston kanssa. Yhteistyö kirjasto- ja koulutoimen kanssa mediakasvatuksen näkökulmasta eri yhteistyökumppaneiden kanssa. Tavoitteena yläkoulu ikäisille suunnattu mediakasvatuspäivä, kriittinen tiedon tarkastelu mm. aiheena eri medioiden tuottama tieto ja sen luotettavuus sekä monilukutaito ja tiedon tuottaminen. Nuorisotoimen viranhaltija toimii kunnan ehkäisevän mielenterveys- ja päihdetyön yhdyshenkilönä, ja on osa alueellista verkostoa. Verkosto kehittää Pakka-toimintamallia Pohjois-Karjalan alueella.

Nuorten kesätyöleirit

Kunta varaa palkkarahat 20 nuoren palkkaamiseen kunnan kesätyöleirille kahden viikon työajaksolle (14-20 -vuotiaille nuorille). Nuoret työskentelevät kunnan omassa halintokunnissa. Työleirijaksen tarkoituksena on tarjota nuorille ensikosketus työelämään, ja antaa eväitä työelämävalmiuksien kehittymiseen.

Etsivä nuorisotyö

Etsivä nuorisotyö on erityisnuorisotyötä, jonka tarkoituksena on tavoittaa alle 29-vuotiaita työelämän tai koulutuksen ulkopuolella olevia nuoria sekä tukea heitä saavuttamaan tarvitsemansa palvelut. Etsivä nuorisotyö tarjoaa nuorelle varhaista tukea, jos nuori sitä haluaa ja vahvistaa nuoren valmiuksia päästä elämässä eteenpäin. Etsivä nuorisotyö on läsnä nuorten keskuudessa ja tarjoaa luottamuksellisen ja tur-

vallisen aikuiskontaktin. Etsivä tuottaa tietoa kohdattujen nuorten elämäntilanteista, palvelutarpeista ja –kokemuksista sekä nuorille merkittävistä ilmiöistä ja vie työssä opittua tietoa eteenpäin palveluiden kehittämiseksi. Etsivä nuorisotyö on nuorelle aina vapaaehtoista.

Kirjastotoiminta

Heinäveden Kirjasto tuottaa kirjastoverkon osana alueen asukkaiden tarpeisiin vastaavaa kirjasto- ja tietopalvelua sekä mediakasvatusta. Hankkii aineistoa ihmisen elämän eri tilanteisiin; koulutukseen, opiskeluun, ammattiin, virkistytymiseen, oma-toimiseen itsensä kehittämiseen ja kirjallisuuden harrastamiseen. Asiakkaiden viihtyvyyttä parannetaan tilajärjestelyillä ja luoda näin uuden kirjastolain mukaista kaikille avointa tilaa. Kirjasto on jatkaa yhteistyötä varhaiskasvatukseen ja koulujen kanssa lukutaidon edistämistä. Mediakasvatusta ja digitaalisten koulutusta markkinoidaan aktiivisemmin, jotta tietoisuus kirjaston tarjoamista palveluista myös sillä puolella lisääntyisi. Tuetaan ihmisten liikkumista ja harrastamista myös muilla elämän aloilla hankkimalla kirjastolle välineistöä lainattavaksi. Yhteistyö Vaara-kirjastojen kanssa ja osallistuminen erilaisiin hankkeisiin mm. lukutaidon ja aktiivisen kansalaisuuden tukemiseksi.

Yhteistyö nuoriso- ja koulutoimen kanssa mediakasvatuksen näkökulmasta eri yhteistyöryhmäpaneelien kanssa. Tavoitteena yläkoulu ikäisille suunnattu mediakasvatuspäivä, kriittinen tiedon tarkastelu mm. aiheena eri medioiden tuottama tieto ja sen luotettavuus sekä monilukutaito ja tiedon tuottaminen.

STRATEGISET TAVOITTEET:			
ELINVOIMA			
Positiivinen kunta	Laadukkaat tapahtumat ja näyttelyt, tapahtumien näkyminen sosiaalisessa mediassa	Toteutuu / ei toteudu	
	Monipuoliset ja yhdenvertaiset palvelut kunnan alueella eri ikäryhmille ja elämäntilanteissa oleville, yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa	Toteutuu/ei toteudu	
HYVINVOINTI			
Osallistuva ja hyvinvoiva kuntalainen	Aktiivinen yhteistyö kunnan muiden toimialojen ja kolmannen sektorin kanssa	Avustukset €, asukas	
	Vapaa-aika- ja koulutoimen välisen mediakasvatuksellinen yhteistyö	Toteutuu/ei toteudu	
PALVELUT			
Tarkoituksenmukaiset palvelut	Oman toiminnan ja ostopalveluiden käyttöä tarkastellaan	Toteutuu / ei toteudu	Asiakastytytyväisyyskysely

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT						
Tunnusluvut / suorittemäärät	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025	
Lainauksien lukumäärä	39404	60000	60000	60000	60000	
Kirjastokäyntien lukumäärä	31539	40000	40000	40000	40000	
Digineuvonta kävijämäärä	-	500	500	500	500	
Opetustunnit Soisalo-opisto	2670	2700	2700	2600	2600	
Oppilasmäärä Keski-Karjalan musiikkiopisto	13	13	13	10	10	
Liikuntatoimen toimintaan osallistuneet	1224	400	500	500	500	
Nuorisotoimintaan osallistujat (nuorisotilakäynnit, leirit, tapahtumat)	2550	2400	2400	2400	2400	
Etsivän nuorisotyön asiakkuudet	-	25	25	25	25	
Kulttuuritoimen tilaisuuksiin osallistujat	3134	4000	3500	3000	3000	

HENKILÖSTÖ			
Virka	Tehtävä	Määräaikainen	
Kirjastotoimenjohtaja (1)	Toimistosihtööri (0,07)	Kentänhoitaja (0,50)	
Vapaa-aikaohjaaja (1)	Tietopalvelusihtööri (2)	Liikunnanohjaaja (0,25) hanke	
Matkailusihtööri (0,5)	Etsivä nuorisotyöntekijä (1)		

SITOVAT TUNNUSLUVUT				
	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024 TS 2025
Toimintakate euroa / asukas	-245,76	-283,52		
Asukkaat	3134	3065	3105	3050 3000

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2024 – 2025

Vapaa-aikapalveluilla on merkittävä rooli eri-ikäisten asiakkaiden hyvinvoinnin edistämisessä. Toimintaa kehitetään yhteistyössä eri toimijoiden kanssa paikallisesti, alueellisesti ja valtakunnallisesti. Kirjasto-, liikunta-, nuoriso-, Keski-Karjalan musiikkiopisto- ja Soisalo-opistopalvelut lisäävät kuntien elinvoimaa, asukkaiden viihtyvyyttä ja monipuolisuutta.

Seudullinen ja alueellinen yhteistyö on ensiarvoisen tärkeää. Joustavuus, ketteryyt, laaja yhteistyö ja yhdessä tekeminen korostuvat entisestään. Erilaisilla hankerahoituksilla saadaan täydennettyä ja luotua uutta hyvinvointipalvelua.

Osallistaminen on palveluiden kehittämisessä tärkeää. Uusia toimintamalleja luodaan ja otetaan käyttöön, jotta nykyistä useammat asiakkaat pääsevät vapaa-aikapalveluiden piiriin saavutettavuutta parantamalla, hyödyntämällä verkko-palveluita ja toimintatapoja kehittämällä.

TALOUSARVIO 2023 (TS 2024-2025)

Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen

Nro 123
01.01.2023 - 31.12.2023

EUR

	TP 2021	TA 2022 TA + MUUT	VIRANHALT 2023	TP 2021 Muutos%	TA 2022 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2021 Muutos%	TA2022 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2024	TS 2025
00004505 VAPAA-AIKAPALVELUT (03) 2014 - 2022											
0003 TUOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3001 Myyntituotot	34.263	11.400	23.400	-31,7	105,3		-100,0	-100,0			
3200 Maksutuotot	93	1.000	2.000	2050,3	100,0		-100,0	-100,0			
3300 Tuot ja avustukset	30.709	20.000	20.000	-34,9			-100,0	-100,0			
3499 Muut toimintatuotot	5.650	2.000	2.300	-59,3	15,0		-100,0	-100,0			
3000 TOIMINTATUOTOT	70.714	34.400	47.700	-32,5	38,7		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-258.152	-276.084	-285.864	10,7	3,5		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-242.459	-251.550	-327.221	35,0	30,1		-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-61.013	-72.000	-73.200	20,0	1,7		-100,0	-100,0			
4700 Avustukset	-18.160	-20.500	-20.500	12,9			-100,0	-100,0			
4800 Muut toimintakulut	-3.125	-1.000	-1.600	-48,8	60,0		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT	-582.909	-621.134	-708.385	21,5	14,0		-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-512.195	-586.734	-660.685	29,0	12,6	0	-100,0	-100,0	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6300 Muut rahoituskulut	-36			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	-36			-100,0			-100,0				
6999 VUOSIKATE	-512.231	-586.734	-660.685	29,0	12,6	0	-100,0	-100,0	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-68.938	-63.200		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
7000 Poistot ja arvonalentum	-68.938	-63.200		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-581.169	-649.934	-660.685	13,7	1,7	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-581.169	-649.934	-660.685	13,7	1,7	0	-100,0	-100,0	0	0	0

TALOUSARVIO 2023 (TS 2024-2025)
Nro 123
01.01.2023 - 31.12.2023

Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen

EUR

	TP 2021	TA 2022 TA + MUUT	VIRANHALT 2023	TP 2021 Muutos%	TA 2022 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2021 Muutos%	TA2022 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2024	TS 2025
--	---------	----------------------	-------------------	--------------------	--------------------	-----------------------	-------------------	-------------------	-------------------------	---------	---------

00004001 SIVISTYSTOIMI (02) 2014 - 2021
0003 TULOSLASKELMA

3000 TOIMINTATUOTOT

3001 Myyntituotot	92.870	26.640	46.052	-50,4	72,9		-100,0	-100,0			
3200 Maksutuotot	83.602	73.000	60.500	-27,6	-17,1		-100,0	-100,0			
3300 Tuet ja avustukset	149.903	55.000	59.000	-60,6	7,3		-100,0	-100,0			
3499 Muut toimintatuotot	7.960	4.600	5.000	-37,2	8,7		-100,0	-100,0			
3000 TOIMINTATUOTOT	334.335	159.240	170.552	-49,0	7,1		-100,0	-100,0			

4000 TOIMINTAKULUT

4001 Henkilöstökulut	-3.536.659	-3.768.481	-3.791.919	7,2	0,6		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-1.222.094	-1.192.185	-1.746.892	42,9	46,5		-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-157.698	-178.650	-180.350	14,4	1,0		-100,0	-100,0			
4700 Avustukset	-58.871	-71.500	-71.500	21,5			-100,0	-100,0			
4800 Muut toimintakulut	-92.371	-50.000	-70.600	-23,6	41,2		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT	-5.067.692	-5.260.816	-5.861.261	15,7	11,4		-100,0	-100,0			

4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ

4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-4.733.357	-5.101.576	-5.690.709	20,2	11,5	0	-100,0	-100,0	0	0	0
-------------------------	------------	------------	------------	------	------	---	--------	--------	---	---	---

6000 Rahoitustuotot ja -kulu

6100 Muut rahoitustuotot	-3			-100,0			-100,0				
6300 Muut rahoituskulut	-91			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	-94			-100,0			-100,0				

6999 VUOSIKATE

6999 VUOSIKATE	-4.733.451	-5.101.576	-5.690.709	20,2	11,5	0	-100,0	-100,0	0	0	0
----------------	------------	------------	------------	------	------	---	--------	--------	---	---	---

7000 Poistot ja arvonalentum

7100 Suunnitelman mukaiset	-68.938	-129.870		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
7000 Poistot ja arvonalentum	-68.938	-129.870		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			

8499 TILIKAUDEN TULOS

8499 TILIKAUDEN TULOS	-4.802.389	-5.231.446	-5.690.709	18,5	8,8	0	-100,0	-100,0	0	0	0
-----------------------	------------	------------	------------	------	-----	---	--------	--------	---	---	---

8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM

8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-4.802.389	-5.231.446	-5.690.709	18,5	8,8	0	-100,0	-100,0	0	0	0
------------------------------	------------	------------	------------	------	-----	---	--------	--------	---	---	---

RAKENNUSTARKASTUS
(osasto, taso 3)

Kustannuspaikat 5020
Rakennustarkastus

Tilivelvolliset: Kunnanhallitus, tekninen johtaja Anna-Kaisa Eskelinen ja rakennus-
tarkastaja Niko Kolari

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

Rakennusvalvonnan tehtävänä on ohjata ja neuvoa rakentajia, valvoa kaavojen noudattamista ja päättää rakentamisen lupa-asioista kunnassa. Rakennusvalvonta on viranomais toimintaa ja se huolehtii, että maankäyttö- ja rakennuslain (MRL) määräyksiä ja säädöksiä noudatetaan.

KESKEINEN TEHTÄVÄ (kustannuspaikoittain)

Rakennustarkastuksen keskeisenä tehtävänä on rakennusvalvonta, rakennussuunnitelmien tarkastus, neuvonta ja ohjaus sekä haja-asutusalueen osoitejärjestelmän ylläpito. Rakennusvalvonnan tehtävänä on myös osaltaan varmistaa, että noudatetaan hyvää rakennustapaa, ja että rakennettu ympäristö on terveellinen, turvallinen ja kestävä. Rakennustarkastaja myöntää myös maisematyöluvat. Rakennustarkastus tekee ympäristökatselmuksia yhdessä Keski-Savon ympäristötoimen kanssa.

STRATEGISET TAVOITTEET 2023		
Tavoite:	Toimenpiteet 2023	Arviointimittari
ELINVOIMA		
Lupien valmistelu ja käsittely tehdään mahdollisimman lyhyessä ajassa	Säännöllinen lupien käsittely, tehdään sovitut katselmukset kohtuullisessa ajassa.	Käsittelyt luvat yli 80
HYVINVOINTI		
Rakennetun ympäristön viihtyisyys ja turvallisuus. MRL tavoitteiden noudattaminen	Jatkuva valvonta: ympäristökatselmukset ympäristötoimen kanssa.	Katselmukset yli 90
PALVELUT		
Sähköisen lupa- ja neuvontapalvelun lisääminen	Tiedottaminen luvanhakijoille asioiden hoitamisesta Lupapisteen kautta. Pyritään ohjaamaan kaikki luvat Lupapisteen kautta.	Toteutuu / ei toteudu

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT						
Tunnusluvut / suositelmäärät	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025	
käsitelty rakennusluvut ja toimenpideluvut	80	85	85	85	85	85
käsitelty ilmoitukset	36	40	40	40	40	40
suoritetut katselmukset	99	90	90	90	90	90
SITOVAT TUNNUSLUVUT						
	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025	
Toimintakate euroa / asukas	-3,25	-9,98	-10,94	-11,13	-11,32	
Asukasluku	3134	3065	3105	3050	3000	

HENKILÖSTÖ		
Virka	Tehtävä	Määräaikainen
Rakennustarkastaja 35 % *)	Toimistosihteeri 80 % **)	
*) 35 % rakennustarkastus, 30 % klinetistä, 15 % Kliinteistä Oy Heinäveden Asumat, 20 % Aluelämpö, **) 20 % tekninen toimi		

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2024 - 2025

Rakennustarkastus pysyy kunnan omana palveluna. Yhteistyötä naapurikuntien kanssa tehdään tiiviimmin. Lupamäärät pysyvät ennallaan ja palvelutaso säilyy hyvänä. Sähköisten palveluiden käyttö lisääntyy ja kaikki luvat haetaan sähköisesti.

TALOUSARVIO 2023 (TS 2024-2025)
Nro 123
01.01.2023 - 31.12.2023

Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen

EUR

TP 2021	TA 2022 TA + MUUT	VIRANHALT 2023	TP 2021 Muutos%	TA 2022 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2021 Muutos%	TA2022 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2024	TS 2025
---------	----------------------	-------------------	--------------------	--------------------	-----------------------	-------------------	-------------------	-------------------------	---------	---------

00005020 RAKENNUSTARKASTUS (03)

0003 TULOSLASKELMA

3000 TOIMINTATUOTOT

3200 Maksutuotot
3300 Tuet ja avustukset

3000 TOIMINTATUOTOT

4000 TOIMINTAKULUT

4001 Henkilöstökulut
4300 Palvelujen ostot
4500 Aineet, tarvikkeet ja
4800 Muut toimintakulut

4000 TOIMINTAKULUT

4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ

6999 VUOSIKATE

8499 TILIKAUDEN TULOS

8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM

LIIKENNEVÄYLÄT JA YLEISET ALUEET

(osasto, taso 3)

Kustannuspaikat

5200 (5210-5275)

Liikenneväylät, puistot ja yleiset alueet

Tilivelvolliset:

Kunnanhallitus, tekninen johtaja Anna-Kaisa Eskelinen

TOIMINTA-AJATUS

Kunnan tehtäviin sisällytettyjen tie- ja vesiliikenteen edellytysten turvaaminen ja liikenteen turvallisuuden parantaminen sekä yleisen viihtyvyyden parantaminen. Teiden kunnossapidosta huolehtiminen siten, että liikuminen on turvallista kaikissa olosuhteissa. Yleisen viihtyvyyden ylläpitäminen ja turvallisuuden parantaminen pienvenesatamissa ja puistoissa sekä muilla yleisillä alueilla.

KESKEINEN TEHTÄVÄ (kustannuspaikoittain)

Liikenneväylät

Kunnan ylläpitämien liikenneväylien kunnossapito annettujen resurssien puitteissa. Tiivistä yhteistyötä mm. ELY-keskuksen kanssa. Teiden kunnossapitotyöt toteutetaan 2021 kilpailutettujen putesopimusurakoiden puitteissa Savon Monitoimi Oy:n kanssa. Sopimus voimassa vuoteen 2023 asti.

Vuonna 2023 investointeihin varattu rahaa katualueen saneerauksiin sekä katuvaloihin.

Puistot ja yleiset alueet

Asumisviihtyvyyden parantaminen kiinnittämällä entistä enemmän huomiota puistojen sekä yleisten alueiden kunnossapitoon ja suunnitteluun. Pyritään aiempaa enemmän lisäämään kunnan ylläpitämien puistojen, leikkipaikkojen jne. turvallisuutta ja viihtyvyyttä. Investointeihin varattu leikkivälineisiin rahaa. Tuloja kertyy vene- paikka- ja torimaksuista. Venerantojen investointeihin varattu rahaa.

Kirkonkylän sataman kehittämishanke yhdessä matkallutoimen kanssa.

STRATEGISET TAVOITTEET 2023:		
KUNTATALOUS		
Tavoite:	Toimenpiteet 2023	Arviointimittari
Hoidetaan teiden- ja yleisten alueiden kunnossapito kustannustehokkaasti.	Toiminnan ja palveluiden laadun seuranta	Seurataan toteutumia
ELINVOIMA		
Hoidettu ympäristö lisää kunnan vetovoimaa.	Puistojen ja yleisten alueiden siistinä ja viihtyisinä pitäminen. Leikkipuistojen turvallisuus.	Toteutuu / ei toteudu
HYVINVOINTI		

Virkestys- ja yhteisten alueiden kunto ja käytettävyy	Järjestelmällinen kunnossapito, jota ei ole aiemmin ollut.	Selkeät vastualueet ja vastuuhenkilöt nimetty
PALVELUT		
Hyvä yhteistyö toimijoiden kanssa takaa palveluiden sujumisen	Aktiivinen yhteistyö urakoitsijoiden ja mm. ELY:n kanssa	Säännölliset palaverit ja tilannekatsaukset

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut / suoritemäärät	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Toimintakulut € / kaavatie-km (18,4)	13819	15911			

HENKILÖSTÖ

Virka / toimi	Tehtävä	Määräaikainen
Kausityöntekijä/ viheralueiden hoitaja	Puistot ja yleiset alueet 70 % ja liikenneväylät 30 %	Kausityöntekijä 5 kk
Kesätyöntekijä	Puistot ja yleiset alueet 100 %	Kesätyöntekijät

SITOVAT TUNNUSLUVUT

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Toimintakate euroa / asukas	-77,9	-92,45			
Asukasmäärä	3134	3065	3105	3050	3000

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2024 – 2025

Puistojen ja yleisten alueiden kunto paranee entisestään ja sitä myötä käyttöaste lisääntyy. Sata-mankehittämishanke on käynnistynyt ja etenee.

Liikenneväylien kunto pyritään pitämään vähintään ennallaan. Investoidaan katualueensaneerauksiin useammalle vuodelle, että saadaan korjausvelkaa pienennettyä. Tiivistä yhteistyötä valtion teitä hallinnoivan ELY:n kanssa ja hankkeiden eteenpäinviemistä yhteistuumiin. Liikenneturvallisuu- ten panostetaan. Tehdään yhteistyötä Joensuun seudun liikennejärjestelmätyöryhmän kanssa.

TALOUSARVIO 2023 (TS 2024-2025)

Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen

Nro 123
01.01.2023 - 31.12.2023

EUR

	TP 2021	TA 2022 TA + MUUT	VIRANHALT 2023	TP 2021 Muutos%	TA 2022 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2021 Muutos%	TA2022 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2024	TS 2025

00005200 LIIKENNEVÄYLÄT JA YLEISET ALUEET (03)
0003 TULOSLASKELMA

3000 TOIMINTATUOTOJOT											
3001 Myyntituotot	8.209	7.900	8.000	-2,5	1,3		-100,0	-100,0			
3200 Maksutuotot											
3300 Tuet ja avustukset	12			-100,0			-100,0				
3499 Muut toimintatuotot	1.773	1.500	1.500	-15,4			-100,0	-100,0			
3000 TOIMINTATUOTOJOT	9.994	9.400	9.500	-4,9	1,1		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-9.760	-15.659	-20.763	112,7	32,6		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-184.865	-220.000	-250.000	35,2	13,6		-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-50.984	-38.000	-66.000	29,5	73,7		-100,0	-100,0			
4800 Muut toimintakulut		-8.400	-8.400	100,0			-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT	-245.609	-282.059	-345.163	40,5	22,4		-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-235.615	-272.659	-335.663	42,5	23,1	0	-100,0	-100,0	0	0	0
6999 VUOSIKATE	-235.615	-272.659	-335.663	42,5	23,1	0	-100,0	-100,0	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-59.058	-71.730		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
7000 Poistot ja arvonalentum	-59.058	-71.730		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-294.674	-344.389	-335.663	13,9	-2,5	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8500 Varausten ja rahastojen											
8501 Poistoeron muutos		1.400			-100,0			-100,0			
8500 Varausten ja rahastojen		1.400			-100,0			-100,0			
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-294.674	-342.989	-335.663	13,9	-2,1	0	-100,0	-100,0	0	0	0

KIINTEISTÖTOIMI
(osasto, taso 3)

Kustannuspaikat

- 5300 (5310-5710)
- Toimitilapalvelut 5310 (5320-5525)
- Hallintorakennukset
 - Urheilu- ja ulkoilurakennukset
 - Sivistystoimen rakennukset
 - Perusturvan rakennukset
 - Entiset koulut
 - Muut toimitilapalvelut

Asuntojen vuokraus 5550 (5550-5575)

- Muiden tilojen vuokraus 5600 (5610-5710)
- Teollisuusrakennukset
 - Muut tilat

Tiivielvölliset:

Kunnanhallitus, rakennustarkastaja Niko Kolari ja tekninen johtaja Anna-Kaisa Eskelinen

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

Rakennutetaan, rakennetaan ja ylläpidetään kunnan rakennuksia, joita tarvitaan kunnallisten palvelujen tuotantoon. Vuokrataan tiloja myös muille ulkopuolisille toimijoille. Kiinteistöjen kunnossapidossa huomioidaan käyttäjien tarpeet ja yleinen vaativuustaso. Kiinteistöjen peruskorjaukset suoritetaan investointisuunnitelman mukaan. Toiminta järjestetään mahdollisimman taloudellisesti huomioiden palvelustrategian tavoitteet sekä käytettävissä olevat määrärahat ja resurssit. Kiinteistönhoito hoidetaan omalla henkilöstöllä.

KESKEINEN TEHTÄVÄ (kustannuspaikoittain)

Rakennusten osalta saneeraus- ja kunnostustoimenpiteitä suoritetaan mm. sisäilman parantamiseen tähtäävinä toimenpiteinä sekä peruseräparannuksina eri kohteissa. Näillä pyritään pitämään kiinteistöjen käyttöaste mahdollisimman korkeana. Painopistealueena on rakennusten terveellisyys, turvallisuus, viihtyisyys ja kunnossapitotoimien oikea-aikaisuus.

Toimitilapalvelut

Kiinteistöjen ylläpito ja kiinteistöpalvelujen tuottaminen muille hallintokunnille. Investoinneissa on varattu 17.000 € Karvion koulun ja 12.000 € Otto Kotilaisen koulun rakennusautomaation modernisointia varten. Karvion koulun lämmitysjärjestelmän muutostöihin on varattu 25.000 €. Pihlajakodin kiinteistöautomaation ohjauksjärjestelmän päivittämiseen on varattu 30.000 €.

Asuntojen vuokraus

Kunnan omistamien vuokra-asuntojen ylläpito. Osassa yksittäisiä osakkeita kunta toimii osakkeenomistajan roolissa, isännöinnin ja kiinteistönhoidon hoitaa ulkopuolinen tahon. Osan kunta omistaa kokonaan ja on näissä vastuussa myös kiinteistönhoidosta. Asuntojen vuokraamisesta kertyy ulkoisia vuokratuloja. Kokonaisuudessa vuokratuloilla katetaan asuntojen kulut, mutta osa asuntokohteista ei kata kulujaan. Kartoitetaan mahdollisia myytäviä osakehuoneistoja huomioiden niiden tasearvot.

Muiden tilojen vuokraus

Edellytysten luominen teollisuudelle ja pienyritystoiminnalle toimitilojen muodossa. Pyritään mahdollistamaan paikallisten yritysten toimiminen ja kehittyminen.

Investoinneissa on varattu Bernerin vanhentuneen rakennusautomaation päivittämiseen 20.000 € sekä Raaminmäen tilojen tarvittaviin korjauksiin (mm. katto- ja talotekniikkatyöt) 80.000 €. Raaminmäen tilojen toiminnallisuutta ja vuokrattavuutta kehitetään edelleen.

Teknisen lautakunnan sisäiset ja ulkoiset vuokratuotot yhteensä:

<u>Kiinteistötoimen sisäiset vuokratuotot:</u>	€
Kiinteistötoimi € + keskusvarasto	€
-Sisäiset vuokratuotot yhteensä	€
<u>Sisäiset vuokratulut:</u>	€
- kunnan hallintokuntien sisäiset vuokratulut	€

Kiinteistötoimen ulkoiset vuokratuotot:

* Toimitilapalvelut	1.609.549 €
* Asuntojen vuokraus	1.139.321 €
* Teollisuusrakennukset	157.000 €
* Muut tilat	310.000 €
	3.228 €

Muut ulkoiset vuokratuotot:

* Maa- ja metsätilat (maa-alueiden vuokrat)	44.040 €
* Keskusvarasto	38.000 €
	6.040 €

Teknisen toimen ulkoiset vuokratuotot yhteensä: 1.609.549 €

STRATEGISET TAVOITTEET 2023			
Tavoite:	Toimenpiteet 2023	Arviointimittari	
ELINVOIMA			
Aktiivinen tilojen markkinointi	Pyritään markkinoimaan vapaita tiloja myös muualla kuin Heinävedellä	Nettimarkkinoinnin määrä	
HYVINVOINTI			
Terveelliset ja turvalliset työskentely- ja asumistilat	Ennalta suunniteltuja korjauksia tarvittavissa tiloissa, mm. asunnoissa ja sote-kiinteistöissä	Toteutuu / ei toteudu	
PALVELUT			
Laadukkaat peruspalvelut	Henkilöstö on hyvin tavoitettavissa	Sijaisjärjestelyt mm. kiinteistönhoidossa / toteutuu / ei toteudu	

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT					
(Ulkoiset kulut)	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Henkilöstökulut/asukas	-25,6	-39,0	-63,6	-64,8	-65,9
Palvelujen ostot/asukas	-104,5	-163,4	-158,1	-161,0	-163,7
Toimintatuotot/asukas	173,2	201,6	551,3	561,2	570,5
Asukasluku	3134	3065	3105	3050	3000

HENKILÖSTÖ		
Virka	Tehtävä	Määräaikainen
Rakennustarkastaja 30 % *)	Kiinteistönhoitaja 3 hlöä**)	
*) 35 % rakennustarkastus, 30 % kiinteistöt, 15 % Kiinteistö Oy Heinäveden Asunnot, 20 % Heinäveden Aluelämpö Oy		
**) 2 kokoaikaista kiinteistönhoitajaa, 2 kpl osa-aikaisia, 1 kpl uusi rekry		

SITOVAT TUNNUSLUVUT				
	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024 TS 2025
Toimintakate euroa / asukas	56,09	70,19		

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2024 – 2025

Investointihankkeet toteutuvat ajallaan. Uusia isoja investointitarpeita jatkossa vähemmän, jos saadaan kertyä korjausvelkaa kiinni. Kiinteistönhoido edelleen omana palveluna. Kiinteistökanata uudistunut, sisällytettävä kiinteistöjä ei ole. Tapioilisia kiinteistöjä myyty.

TALOUSARVIO 2023 (TS 2024-2025)
Nro 123
01.01.2023 - 31.12.2023

Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen

EUR

	TP 2021	TA 2022	VIRANHALT 2023	TP 2021 Muutos%	TA 2022 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2021 Muutos%	TA2022 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2024	TS 2025
00005301 KIINTEISTÖTOIMI (03) 2014 - 2022											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3001 Myyntituotot	6.493	6.100	3.900	-39,9	-36,1		-100,0	-100,0			
3200 Maksutuotot	59.420	101.300	97.700	64,4	-3,6		-100,0	-100,0			
3300 Tuet ja avustukset	1.656	500	500	-69,8			-100,0	-100,0			
3499 Muut toimintatuotot	475.117	509.920	1.609.549	238,8	215,6		-100,0	-100,0			
3000 TOIMINTATUOTOT	542.685	617.820	1.711.649	215,4	177,0		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-80.273	-119.486	-163.154	103,2	36,5		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-327.355	-500.800	-491.000	50,0	-2,0		-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-710.770	-616.350	-916.350	28,9	48,7		-100,0	-100,0			
4800 Muut toimintakulut	-65.182	-347.930	-496.736	662,1	42,8		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT	-1.183.579	-1.584.566	-2.067.240	74,7	30,5		-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-640.894	-966.746	-355.591	-44,5	-63,2	0	-100,0	-100,0	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6100 Muut rahoitustuotot	8			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	8			-100,0			-100,0				
6999 VUOSIKATE	-640.886	-966.746	-355.591	-44,5	-63,2	0	-100,0	-100,0	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-883.738	-887.095		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
7000 Poistot ja arvonalentum	-883.738	-887.095		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-1.524.624	-1.853.841	-355.591	-76,7	-80,8	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8500 Varausten ja rahastojen											
8501 Poistoeron muutos	75.000	75.000		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
8500 Varausten ja rahastojen	75.000	75.000		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			

	TP 2021	TA 2022		VIRANHALT 2023	TP 2021 Muutos%	TA 2022 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2021 Muutos%	TA2022 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2024	TS 2025
		TA + MUUT										
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALLIJÄM	-1.449.624	-1.778.841		-355.591	-75,5	-80,0	0	-100,0	-100,0	0	0	0

MAA- JA METSÄTILAT
(osasto, taso 3)

Kustannuspaikat 5800 (5800-5855)
Maa- ja metsätilat

Tilivelvolliset: Kunnanhallitus, tekninen johtaja Anna-Kaisa Eskelinen ja
metsätalousinsinööri Jyrki Tiippana

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

Tällä hetkellä kunnan metsäomaisuutta hoidetaan Metsägroupin tarjoaman metsätaloussuunnitelman mukaisesti. Pyritään siihen, että tuotto on tasaista ja puunmyyntituloja kertyy vuosittain. Tämän lisäksi tuloja saadaan mm. tonttikauppojen muodossa sekä vuokratuloja vuokratuista maa-alueista. Heinäveden kunnalla on metsäsuunnitelman mukaan n. 2550 ha metsää.

KESKEINEN TEHTÄVÄ (kustannuspaikoittain)

Tekninen toimi huolehtii kunnan metsäomaisuudesta ja tehdyn metsäsuunnitelman noudattamisesta. Metsätalousinsinööri valvoo puukauppojen toteutumista sekä hakuiden laatua. Leimikko koostuu pääsääntöisesti harvennushakkuista sekä yhä enenevässä määrin jatkuvaan kasvatukseen liittyvistä hakkuista. Metsähoitopalvelut ostetaan ulkopuolisilta palvelujentarjoajilta kilpailutusten perusteella. Kilpailutus tehdään alkuvuodesta 2023

STRATEGISET TAVOITTEET 2022:

Tavoite:	Toimenpiteet 2023	Arviointimittari
KUNTATALOUS		
Tasaiset ja ennalta suunnitellut puunmyyntitulot	Puunmyynti keväällä 2023 Puunmyynti kohdistuu harvennushakkuihin	Puunmyyntitulot tavoitelukemissa (yli 400 000 € /vuosi)
PALVELUT		
Palvelutaso pidetään hyvänä, lisätään digipalveluita ja neuvontaa	Some- näkyvyyttä parannetaan, lisätään digitaalisuutta	Toteutuu / ei

INFORMATIIVISET TUNUSLUVUT

Tunnusluvut / suoritemäärät	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Taimikonhoidon määrä ha	15	50	40	40	40
Metsänmyynti m³	12395	12500	12 500	12 500	12 500
Metsänmyynti €	542292	400000	400000	400000	400000
Vuokrasopimuksia tai kauppa-kirjoja	11	3	5	5	5

HENKILÖSTÖ		
Virka	Tehtävä	Määräaikainen
Metsätalousinsinööri 30 % *)		

*)30 % maa- ja metsätilat, 10 % työsuojelu, 15 % yksityistietoimi, 5 % pulstat ja Veiiset alueet, 10 % työllisyysystyöt, 5 % työpaja, 10 % kotouttaminen, 15 % kaavoitus

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2024 – 2025

Metsähoitoa ja metsänmyyntiä toteutetaan metsänhoitosuunnitelman mukaisesti. Aiemmin kaavoitettujen tonttien myyntiä ja markkinointia jatketaan. Tiivistä yhteistyötä yhteistyökumppaneiden kanssa jatketaan.

TALOUSARVIO 2023 (TS 2024-2025)
Nro 123
01.01.2023 - 31.12.2023

Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen

EUR

	TP 2021	TA 2022 TA + MUUT	VIRANHALT 2023	TP 2021 Muutos%	TA 2022 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2021 Muutos%	TA2022 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2024	TS 2025
00005800 MAA- JA METSÄTILAT (03)											
0003 TULOSILASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTO											
3001 Myyntituotot	544.003	400.000	400.000	-26,5			-100,0	-100,0			
3300 Tuet ja avustukset	82			-100,0			-100,0				
3499 Muut toimintatuotot	196.338	70.000	70.000	-64,3			-100,0	-100,0			
3000 TOIMINTATUOTO	740.423	470.000	470.000	-36,5			-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-16.553	-17.720	-18.226	10,1	2,9		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-40.145	-73.600	-73.600	83,3			-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-2.140	-6.000	-6.000	180,4			-100,0	-100,0			
4800 Muut toimintakulut	-1.341	-2.100	-2.100	56,7			-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT	-60.179	-99.420	-99.926	66,0	0,5		-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	680.244	370.580	370.074	-45,6	-0,1	0	-100,0	-100,0	0	0	0
6999 VUOSIKATE	680.244	370.580	370.074	-45,6	-0,1	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8499 TILIKAUDEN TULOS	680.244	370.580	370.074	-45,6	-0,1	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	680.244	370.580	370.074	-45,6	-0,1	0	-100,0	-100,0	0	0	0

TEKNINEN TOIMI
(osasto, taso 3)

Kustannuspaikat 5080 Kaavoitus- ja mittaus toimi, 5900 Tekninen hallinto, 5980 Ympäristönsuojelu

Tilivelvolliset: Kunnanhallitus ja tekninen johtaja Anna-Kaisa Eskelinen

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

Huolehditaan hallinto- ja toimistopalveluista kaikkia yhteistyötahoja joustavasti palvelujen. Teknisen toimen tehtävä on omaisuuden ylläpito ja palvelujen järjestäminen. Tehtävät hoidetaan hyvän asiakaspalveluperiaatteen mukaisesti huomioiden kunta- ja ympäristön tarpeet sekä voimassa oleva lainsäädäntö.

KESKEINEN TEHTÄVÄ (kustannuspaikoittain)

Tekninen toimi

Teknisen toimen keskeisimpiä tehtäviä on peruspalvelujen tuottaminen yhdessä muiden hallintokuntien kanssa. Peruspalvelut perustuvat lakeihin ja asetuksiin, jotka määrittelevät palvelutason. Teknisen toimen henkilöstöresurssit ovat pienet, joten useimmat tehtävät jakautuvat samoille henkilöille. Tekninen toimi tekee yhteistyötä eri viranomais tahojen ja muiden ulkopuolisten toimijoiden kanssa, mm. urakoitsijat, isännöitsijät, yhteisöt, seurat, yritystoimijat.

Kaavoitus- ja mittaus toimi

Vastataan kaavaprojektien käytännön etenemisestä. Kaavoitustyö tilataan pääosin investointiohjelmien mukaisesti kilpailutettuna konsultilta. Edistää maankäytön suunnittelua ja kuntasuunnittelua osana kunnan kokonaisvaltaista kehittämistä kunnan strategian ohjaamana. Mittaustyöt hankitaan ostopalveluna. Vuodelle 2023 hanke Pikkupate, joka mahdollistaa Heinäveden paikkatietoaineiston kartoituksen. Hankeavustus 20 000 €.

Ympäristönsuojelu

Keski-Savon kuntien yhteinen, Leppävirran kunnan hallinnoima ympäristötoimi, jolta kunta ostaa palvelut. Keski-Savon ympäristötoimi on Heinäveden kunnan ympäristöviranomainen. Tavoitteena on turvallisen, terveellisen ja viihtyisän ympäristön luominen. Toimintaan kuuluu lupakäsittelyä, neuvontaa, ohjausta, valvontaa, tarkastuksia, näytteenottoa ja yhteistyötä eri viranomaisten kanssa.

STRATEGISET TAVOITTEET 2023

Tavoite:	Toimenpiteet 2023	Arviointimittari
KUNTATALOUS		
Investoinnit	Hankkeita toteutetaan ennakoidusti ja pyritään kaikilla osa-alueilla toteuttamaan pitkän tähtäimen suunnittelua.	Investointihankkeiden eteneminen aikataulussa / toteutuu / ei toteudu
HYVINVOINTI		
	Hyvä ja toimiva työyhteisö, säännölliset toimialapalaverit sekä palaverit yhteistyötahojen kanssa. Sisäinen tiedottaminen. Tyhyypäivät. Kehityskeskustelut työntekijöiden kanssa.	Toimintatapojen ja toimenkuvien muuttaminen osaamisen ja sen kehittämisen sallinissa rajoissa. Pyritään jakamaan töitä tasapuolisesti ja jaetaan tietoa sisäisesti.
		Pidetty toimialapalaverit / kpl

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut / suoritemäärät	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Ympäristösuojelun kulut €/as.	-11,9	-11,6	-11,5	-11,7	-11,9
Teknisen toimen toimintakulut €/as (hallinto)	-159,08	-175,9	-172,3	-175,5	-178,7
Asukasmäärä	3134	3065	3105	3050	3000

HENKILÖSTÖ

Virka	Tehtävä	Määräaikainen
Tekninen johtaja	Toimistosiihteeri 100 %	
	Toimistosiihteeri 20 % *)	

*) 80 % rakennusvalvonta

SITOVAT TUNNUSLUVUT

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Toimintakate euroa / asukas	-154	-172,2			

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2024 – 2025

Palvelutaso pidetään ennallaan. Yhteistyö Keski-Savon ympäristötoimen kanssa jatkuu. Itäisen-(6,7) ja läntisen alueen (4,5) rantayleiskaavan päivittäminen.,

TALOUSARVIO 2023 (TS 2024-2025)

Nro 123

Lautakuntien ehdotus

01.01.2023 - 31.12.2023

Ulkoinen

EUR

	TP 2021	TA 2022	VIRANHALT	TP 2021	TA 2022	KJ / KHALL	TP2021	TA2022	VALTUUSTO	TS 2024	TS 2025
		TA + MUUT	2023	Muutos%	Muutos%	EHDOTUS	Muutos%	Muutos%	VIRALLINEN		

00005901 TEKNINEN TOIMI (03) 2014 - 2022

0003 TULOSLASKELMA

3000 TOIMINTATUOTOT

3001 Myyntituotot 500 500 100,0 -100,0

3300 Tuet ja avustukset 325 -100,0

3499 Muut toimintatuotot 12.811 -100,0

3000 TOIMINTATUOTOT 500 500 -96,2 -100,0

4000 TOIMINTAKULUT

4001 Henkilöstökulut -121.149 15,2

4300 Palvelujen ostot -362.258 -83,4

4500 Aineet, tarvikkeet ja -1.162 140,9

4800 Muut toimintakulut -1.483 -22,5

4000 TOIMINTAKULUT -486.053 -511.439 -60,2 -100,0

4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ

-472.917 -510.939 -60,3 -100,0 0 0 0

6999 VUOSIKATE

-472.917 -510.939 -60,3 -100,0 0 0 0

7000 Poistot ja arvonalentum

7100 Suunnitelman mukaiset -16.496 -100,0

7000 Poistot ja arvonalentum -16.496 -100,0

8499 TILIKAUDEN TULOS

-489.413 -538.859 -62,3 -100,0 0 0 0

8800 TILIKAUDEN VII-/ALIJÄM

-489.413 -538.859 -62,3 -100,0 0 0 0

YKSITYISTIETOIMI

(osasto, taso 3)

Kustannuspaikat 5945 Yksityistietoiimen hallinto
5950 Avustukset/avustusluontoinen toiminta

Tiivielvolliset: Kunnanhallitus ja kunnanmetsätalousinsinööri Jyrki Tiippana

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

Toiminnan lähtökohtana on kunnan yksityistieavustusten myöntäminen järjestäytyneille yksityistieille sekä yksityistielain mukaisena hallintoviranomaisena toimiminen. Neuvotaan ja ohjataan tiekuntia. Tietointukset toteuttaa maanmittauslaitos ja valitusasioiden hoito etenee suoraan tiekunnille ja oikeuslaitokselle.

KESKEINEN TEHTÄVÄ (kustannuspaikoittain)

Yksityistietoiimen hallinto

Yksityistietoiimen hallinto toimii teknisen lautakunnan alaisena. Tiesioita esittelee tekniselle lautakunnalle kunnanmetsätalousinsinööri. Yksityistieitä on 268 kpl, joiden yhteispituus on n.700 km. Avustuksia myönnetään 127 tiekunnalle. Tehdään runsaasti ohjausta ja neuvontaa, osallistutaan tarvittaessa tiekuntien kokouksiin. Kouksia on vuositasolla n. 20 kpl

Avustukset/av. luont. toiminta

Avustusten jako tehdään vuoden 2022 hakemusten perusteella vuoteen 2024 asti. Mikäli perusparannusavustuksiin varattuja rahoja jää käyttämättä, voi kunnanmetsätalousinsinööri jakaa harkinnallaan teille, joilla on tehty perusparannusta muulla rahoituksella. Avustusta maksetaan yksityistieille, jotka täyttävät valtion perusparannuskriteerit. Jaetaan kunnan avustuksia 90 000 €.

STRATEGISET TAVOITTEET 2023			
Tavoite:	Toimenpiteet 2023		Arviointimittari
ELINVOIMA			
Parannassa kunnossa olevat yksityistiet.	Avustuksilla parannetaan yksitysteiden kuntoa.		Peruskorjattujen teiden määrä
PALVELUT			
Palveluiden saatavuuden helpous	Ohjataan asiakkaat oikealle viranomaiselle		Asiakaspalaute

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT				
Tunnusluvut / suorittemäärät	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2025
järjestäytyneet yksityistiet, kpl	150	150	155	160
				165

HENKILÖSTÖ		
Virka	Tehtävä	
Metsätalousinsinööri 15 %*)	Määräaikainen	

*)30 % maa- ja metsätiet, 10 % työsuojelu, 15 % yksityistietoiimi, 15 % työllisyystyöt, 5 % työpaja, 10 % kotouttaminen, 15 % kaavoitus

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2024 – 2025

Kannustetaan tiekuntia hakemaan yksityistieille tarkoitettuja valtionavustuksia.

TALOUSARVIO 2023 (TS 2024-2025)
Nro 123
01.01.2023 - 31.12.2023

Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen

EUR

	TP 2021	TA 2022 TA + MUUT	VIRANHALT 2023	TP 2021 Muutos%	TA 2022 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2021 Muutos%	TA2022 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2024	TS 2025
00005940 YKSITYISTEITOIMI (03)											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3300 Tuet ja avustukset	25			-100,0			-100,0				
3000 TOIMINTATUOTOT	25			-100,0			-100,0				
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-8.276	-8.861	-9.113	10,1	2,8		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-433	-1.000	-1.000	130,7			-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja		-500	-500	100,0				-100,0			
4700 Avustukset	-98.343	-90.000	-90.000	-8,5			-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT	-107.053	-100.361	-100.613	-6,0	0,3		-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-107.028	-100.361	-100.613	-6,0	0,3	0	-100,0	-100,0	0	0	0
6999 VUOSIKATE	-107.028	-100.361	-100.613	-6,0	0,3	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8499 TILIKAUDEN TULOS	-107.028	-100.361	-100.613	-6,0	0,3	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-107.028	-100.361	-100.613	-6,0	0,3	0	-100,0	-100,0	0	0	0

LAITOKSET JA VARASTOT

(osasto, taso 3)

Kustannuspaikat

6005 (6100 – 6750)

Vesi- ja viemärlaitos, jätehuolto ja keskusvarasto

Tiivielvölliset:

Kunnanhallitus, tekninen johtaja Anna-Kaisa Eskelinen ja laitosmies Jari Pakarinen sekä rakennustarkastaja Niko Kolari (Keskusvaraston osalta)

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

Hyvälaatuisen vesijohtoveden toimittaminen, puhdistamojen toiminta lupaehtojen mukaisesti. Jätehuolto Varkauden seudun jätehuollon yhteistoimintana (Keski-Savon Jätehuolto liikelaitoskuntayhtymä).

KESKEINEN TEHTÄVÄ (kustannuspaikoittain)

Vesilaitos

Hyvälaatuisen veden jakelu vesihuollon toiminta-alueilla, sekä Valamon seudulla ja Raaminmäellä. Tuloksia ja toimintaa valvoo luvat myöntävä viranomainen. Tiivistä yhteistyötä mm. terveysvalvonnan sekä ELY-Keskuksen kanssa.

Tämän jälkeen jatketaan verkoston kuntokartoitusta/uusimista. Sähköisen vesijohtokartan laajentaminen, päivittäminen ja paikkatietojen täydentäminen jatkuu. Vuonna 2023 investoinneissa on tiedossa vesihuollon saneerauksia.

Viemärlaitos

Jäteveden puhdistustulos pidetään vähintään vähintään lupaehtojen mukaisina. Tuloksia ja toimintaa valvoo luvat myöntävä viranomainen. Tiivistä yhteistyötä mm. terveysvalvonnan sekä ELY-Keskuksen kanssa.

Korjaus- ja kunnostustoimenpiteitä on tehty vuosittain tarpeen mukaan. Korjausvelka on suurta ja mm. puhdistamokiinteistöjen ja laitetekniikan kunnossapito sekä uusiminen vaatii paljon toimenpiteitä tulevina vuosina.

Jätehuolto

Jätehuollon järjestäminen jätehuoltolain ja -määräysten mukaisella tavalla yhdessä Keski-Savon kuntien kanssa, kustannustehokkaasti kierrätys- ja uusiokäyttömahdollisuudet huomioiden. Keski- Savon jätekunta liikelaitos kuntayhtymään kuuluu Heinäveden lisäksi Varkaus, Leppävirta, Joroinen ja Juva. Jätehuollon kierrätystoimintaa on siirretty ja keskitetty Raaminmäen tiloihin, jossa työpaja pitää toimintaa yllä. Suomen pakkauskierrätys Rinki Oy huolehtii ekopisteiden toiminnasta.

Keskusvarasto

Varsinaista varastotoimintaa ei enää ole. Varasto toimii kunnan omien huoltotöiden työpisteenä sekä työkaluvarastona. Ulkopuolisille toimintoille vuokratiloina mm. kuntouttava työtoiminta (Koulupuisto ry), nuoriso- ja liikuntatoimen varastotilana jne. Tiloissa on vuokralla myös ulkopuolinen yritystoimija.

STRATEGISET TAVOITTEET 2023:			
KUNTATALOUS			
Tavoite:	Toimenpiteet 2023	Arviointimittari	
Pyritään tasapainoisempaan kustannusvastaavuuteen	Asiakasmaksujen tarkistaminen, perusmaksujen yhtenäistäminen	Taksan päivitys	
ELINVOIMA			
Rakennettu kunnallistekniikka antaa rakentajille mahdollisuuden liittyä vesi- ja viemäriverkostoon.	Markkinoidaan toiminta-alueella mahdollisuutta liittyä kunnallistekniikan piiriin	Uusien liittymäsopimusten määrä.	
HYVINVOINTI			
Puhdas talousvesi	Työntekijöiden ammattitaidon ylläpito, laitosten ja verkostojen kunnossapito	Tarkkailuohjelmien mukaiset tutkimustulokset	
Jäteveden maksimaalinen puhdistusprosessi	Työntekijöiden ammattitaidon ylläpito, kemikaalien optimaalinen käyttö	Tarkkailuohjelmien mukaiset tutkimustulokset, kemikaalien määrät	
PALVELUT			
Automaation toimintavarmuus	Ohjelmistojen ajan tasalla pitäminen ja konekannan tarvittava uusiminen	Laitosten toimintahäiriöiden määrä	
Laitetekniikka ja kiinteistöt ylläpitämään ajan tasalle	Pitkän tähtäimen korjaussuunnitelma	PTS:n eteneminen	

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut / suoritemäärät	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Myyty vesimäärä m³	103233	100000	100000	100000	100000
Tuotantokulut € ml. poistot/myyty m³	2,66	2,79			
Asiakkailta peritty käyttömaksu €/m³	2,13	2,13	2,13	2,13	2,13
Asiakkailta peritty perusmaksu €/laskutettu m³	0,30	0,47			
Vastotettu jätevesimäärä m³	164105	160000	160000	160000	160000
Tuotantokulut €/vastaanotettu m³	3,44	3,94			
Asiakkailta peritty käyttömaksu €/m³	2,80	2,80	2,80	2,80	2,80
Asiakkailta peritty perusmaksu €/laskutettu m³	0,65	0,84			
Jätehuolto toimintakate €/asukas	-0,77	-0,82	-0,81	-0,82	-0,83
Asukasmäärä	3134	3065	3105	3050	3000

HENKILÖSTÖ		
Virka	Tehtävä	Määräaikainen
Toimistosihteeri 25 % **)	Laitosmies 65 % *)	Laitosmies 100% (oppisop.)
	Laitosmies 100 %	
	Laitosmies 50 % ***)	

*) 18 %Teiden kunnossapito, 17 %Puistot ja yleiset alueet
**) 75 % yleishallinto (sis. 30% Heinäveden Aluelämpö Oy, 20% Kiint. Oy Heinäveden Asunnot, 25% talouspalvelut),
***) 50 % Aluelämpö

SITOVAT TUNNUSLUVUT				
	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024
Toimintakate euroa / asukas	-	4,9		
Asukasmäärä	3134	3065	3105	3050
				3000

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2024 – 2025

Laitosten korjausvelkaa pyritään pienentämään. Suuria investointeja on tulossa useampia, pyritään johtelemaan ne useammalle vuodelle. Toiminnan ja palveluiden saatavuuden varmistaminen. Pohditaan kriittisesti mitä pidetään jatkossakin yllä ja mitä toimintoja voidaan tehostaa tai ylläpitää muilla tavoin.

TALOUSARVIO 2023 (TS 2024-2025)
Nro 123
01.01.2023 - 31.12.2023

Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen

EUR

	TP 2021	TA 2022 TA + MUUT	VIRANHALT 2023	TP 2021 Muutos%	TA 2022 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2021 Muutos%	TA2022 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2024	TS 2025
00006005 LAITOKSET JA VARASTOT (03) 2014-2022											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3001 Myyntituotot	591.820	590.270	545.900	-7,8	-7,5		-100,0	-100,0			
3200 Maksutuotot	491	5.000	5.000	917,8			-100,0	-100,0			
3300 Tuet ja avustukset	986			-100,0			-100,0				
3499 Muut toimintatuotot	6.639	6.040	6.040	-9,0			-100,0	-100,0			
3000 TOIMINTATUOTOT	599.936	601.310	556.940	-7,2	-7,4		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-159.014	-160.978	-165.827	4,3	3,0		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-236.230	-223.860	-264.500	12,0	18,2		-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-209.969	-181.450	-222.000	5,7	22,3		-100,0	-100,0			
4800 Muut toimintakulut	-6.595			-100,0			-100,0				
4000 TOIMINTAKULUT	-611.808	-566.288	-652.327	6,6	15,2		-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ											
	-11.872	35.022	-95.387	703,5	-372,4	0	-100,0	-100,0	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6100 Muut rahoitustuotot	11			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	11			-100,0			-100,0				
6999 VUOSIKATE	-11.861	35.022	-95.387	704,2	-372,4	0	-100,0	-100,0	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-304.840	-350.650		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
7000 Poistot ja arvonalentum	-304.840	-350.650		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-316.701	-315.628	-95.387	-69,9	-69,8	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8500 Varausten ja rahastojen											
8501 Poistoeron muutos	102.230	66.620		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
8500 Varausten ja rahastojen	102.230	66.620		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			

TALOUSARVIO 2023 (TS 2024-2025)
Nro 123
01.01.2023 - 31.12.2023

45

	TP 2021	TA 2022	VIRANHALT 2023	TP 2021 Muutos%	TA 2022 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2021 Muutos%	TA2022 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2024	TS 2025
00005001 TEKNINEN TOIMI (02) 2014 - 2022											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3001 Myyntituotot	1.150.525	1.004.770	958.300	-16,7	-4,6		-100,0	-100,0			
3200 Maksutuotot	114.598	151.300	147.700	28,9	-2,4		-100,0	-100,0			
3300 Tuet ja avustukset	3.206	500	500	-84,4			-100,0	-100,0			
3499 Muut toimintatuotot	692.678	587.460	1.687.089	143,6	187,2		-100,0	-100,0			
3000 TOIMINTATUOTOT	1.961.006	1.744.030	2.793.589	42,5	60,2		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-434.865	-491.692	-568.518	30,7	15,6		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-1.169.567	-1.422.666	-1.166.100	-0,3	-18,0		-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-975.792	-848.200	-1.214.750	24,5	43,2		-100,0	-100,0			
4700 Avustukset	-98.343	-90.000	-90.000	-8,5			-100,0	-100,0			
4800 Muut toimintakulut	-74.770	-359.580	-508.386	579,9	41,4		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT	-2.753.337	-3.212.138	-3.547.754	28,9	10,4		-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-792.331	-1.468.108	-754.165	-4,8	-48,6	0	-100,0	-100,0	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6100 Muut rahoitustuotot	19			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	19			-100,0			-100,0				
6999 VUOSIKATE	-792.312	-1.468.108	-754.165	-4,8	-48,6	0	-100,0	-100,0	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-1.264.133	-1.337.395		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
7000 Poistot ja arvonalentum	-1.264.133	-1.337.395		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-2.056.445	-2.805.503	-754.165	-63,3	-73,1	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8500 Varausten ja rahastojen											
8501 Poistoeron muutos	177.230	143.020		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			

	TP 2021	TA 2022 TA + MUUT	VIRANHALT 2023	TP 2021 Muutos%	TA 2022 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2021 Muutos%	TA2022 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2024	TS 2025
8500 Varausten ja rahastojen	177.230	143.020		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-1.879.216	-2.662.483	-754.165	-59,9	-71,7	0	-100,0	-100,0	0	0	0

TALOUSARVIO 2023 (TS 2024-2025)
Nro 123
01.01.2023 - 31.12.2023

Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen

EUR

	TP 2021	TA 2022 TA + MUUT	VIRANHALT 2023	TP 2021 Muutos%	TA 2022 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2021 Muutos%	TA2022 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2024	TS 2025
--	---------	----------------------	-------------------	--------------------	--------------------	-----------------------	-------------------	-------------------	-------------------------	---------	---------

00008100 KUNNANHALLITUS
0003 TULOSLASKELMA

3000 TOIMINTATUOTOT

3499 Muut toimintatuotot 188

3000 TOIMINTATUOTOT

3499 Muut toimintatuotot 188

4000 TOIMINTAKULUT

4800 Muut toimintakulut -1.631

4000 TOIMINTAKULUT

4800 Muut toimintakulut -1.631

4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ

4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ -1.443

5000 Verotulot 13.784.085

5500 Valtionosuudet 13.696.754

6000 Rahoitustuotot ja -kulu

6001 Korkotuotot 66.582

6100 Muut rahoitustuotot 223.373

6200 Korkokulut -33.078

6300 Muut rahoituskulut -2.492

6000 Rahoitustuotot ja -kulu 254.385

6999 VUOSIKATE

6999 VUOSIKATE 27.733.781

7000 Poistot ja arvonalentum

7100 Suunnitelman mukaiset -1.500.000

7000 Poistot ja arvonalentum -1.500.000

8499 TILIKAUDEN TULOS

8499 TILIKAUDEN TULOS 27.733.781

8500 Varausten ja rahastojen

8501 Poistoeron muutos 143.000

8500 Varausten ja rahastojen 143.000

8900 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM 27.733.781

8900 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM 27.733.781

TALOUSARVIO 2023 (TS 2024-2025)
Nro 123
01.01.2023 - 31.12.2023

Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen

EUR

	TP 2021	TA 2022 TA + MUUT	VIRANHALT 2023	TP 2021 Muutos%	TA 2022 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2021 Muutos%	TA2022 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2024	TS 2025
--	---------	----------------------	-------------------	--------------------	--------------------	-----------------------	-------------------	-------------------	-------------------------	---------	---------

0008000 RAHOITUS											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3499 Muut toimintatuotot	188			-100,0			-100,0				
3000 TOIMINTATUOTOT	188			-100,0			-100,0				
4000 TOIMINTAKULUT											
4800 Muut toimintakulut	-1.631			-100,0			-100,0				
4000 TOIMINTAKULUT	-1.631			-100,0			-100,0				
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-1.443		0	-100,0		0	-100,0		0	0	0
5000 Verotulot	13.784.085	12.928.000	7.940.000	-42,4	-38,6		-100,0	-100,0			
5500 Valtionsuudet	13.696.754	13.538.650	820.051	-94,0	-93,9		-100,0	-100,0			
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6001 Korototuotot	66.582	100.000	60.000	-9,9	-40,0		-100,0	-100,0			
6100 Muut rahoitustuotot	223.373	320.000	290.000	29,8	-9,4		-100,0	-100,0			
6200 Korkokulut	-33.078	-30.000	-100.000	202,3	233,3		-100,0	-100,0			
6300 Muut rahoituskulut	-2.492	-10.000	-10.000	301,3			-100,0	-100,0			
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	254.385	380.000	240.000	-5,7	-36,8		-100,0	-100,0			
6999 VUOSIKATE	27.733.781	26.846.650	9.000.051	-67,5	-66,5	0	-100,0	-100,0	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset			-1.500.000	100,0	100,0						
7000 Poistot ja arvonalentum			-1.500.000	100,0	100,0						
8499 TILIKAUDEN TULOS	27.733.781	26.846.650	7.500.051	-73,0	-72,1	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8500 Varausten ja rahastojen											
8501 Poistoeron muutos			143.000	100,0	100,0						
8500 Varausten ja rahastojen			143.000	100,0	100,0						
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	27.733.781	26.846.650	7.643.051	-72,4	-71,5	0	-100,0	-100,0	0	0	0

TALOUSARVIO 2023 (TS 2024-2025)
Nro 123
01.01.2023 - 31.12.2023

Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen

EUR

	TP 2021	TA 2022	VIRANHALT	TP 2021	TA 2022	KJ / KHALL	TP2021	TA2022	VALTUUSTO	TS 2024	TS 2025
		TA + MUUT	2023	Muutos%	Muutos%	EHDOTUS	Muutos%	Muutos%	VIRALLINEN		
00000002 HEINÄVEDEN KUNTA 2014 - 2022											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOJ											
3001 Myyntituotot	2.288.785	2.127.721	1.154.653	-49,6	-45,7		-100,0	-100,0			
3200 Maksutuotot	211.467	234.300	223.200	5,5	-4,7		-100,0	-100,0			
3300 Tuet ja avustukset	452.944	275.700	314.500	-30,6	14,1		-100,0	-100,0			
3499 Muut toimintatuotot	1.620.016	1.514.911	1.692.089	4,4	11,7		-100,0	-100,0			
3000 TOIMINTATUOTOJ	4.573.211	4.152.632	3.384.442	-26,0	-18,5		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-5.871.000	-6.285.912	-5.450.553	-7,2	-13,3		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-21.289.082	-21.618.457	-3.940.550	-81,5	-81,8		-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-1.547.683	-1.511.670	-1.433.650	-7,4	-5,2		-100,0	-100,0			
4700 Avustukset	-414.873	-427.250	-377.250	-9,1	-11,7		-100,0	-100,0			
4800 Muut toimintakulut	-210.631	-446.490	-622.986	195,8	39,5		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT	-29.333.269	-30.289.779	-11.824.989	-59,7	-61,0		-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ											
	-24.760.058	-26.137.147	-8.440.547	-65,9	-67,7	0	-100,0	-100,0	0	0	0
5000 Verotulot											
5500 Valtionosuudet	13.784.085	12.928.000	7.940.000	-42,4	-38,6		-100,0	-100,0			
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	13.696.754	13.538.650	820.051	-94,0	-93,9		-100,0	-100,0			
6001 Korkotuotot	66.582	100.000	60.000	-9,9	-40,0		-100,0	-100,0			
6100 Muut rahoitustuotot	223.389	320.000	290.000	29,8	-9,4		-100,0	-100,0			
6200 Korkokulut	-33.078	-30.000	-100.000	202,3	233,3		-100,0	-100,0			
6300 Muut rahoituskulut	-2.602	-10.000	-10.000	284,3			-100,0	-100,0			
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	254.291	380.000	240.000	-5,6	-36,8		-100,0	-100,0			
6999 VUOSIKATE	2.975.072	709.503	559.504	-81,2	-21,1	0	-100,0	-100,0	0	0	0

7000 Poistot ja arvonalentum

TALOUSARVIO 2023 (TS 2024-2025)
Nro 123
01.01.2023 - 31.12.2023

Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen

EUR

	TP 2021	TA 2022 TA + MUUT	VIRANHALT 2023	TP 2021 Muutos%	TA 2022 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2021 Muutos%	TA2022 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2024	TS 2025
7100 Suunnitelman mukaiset	-1.351.957	-1.492.365	-1.500.000	11,0	0,5		-100,0	-100,0			
7000 Poistot ja arvonalentum	-1.351.957	-1.492.365	-1.500.000	11,0	0,5		-100,0	-100,0			
8000 Satunnaiset erät											
8001 Satunnaiset tuotot	70.790			-100,0			-100,0				
8000 Satunnaiset erät	70.790			-100,0			-100,0				
8499 TILIKAUDEN TULOS	1.693.905	-782.862	-940.496	-155,5	20,1	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8500 Varausten ja rahastojen											
8501 Poistoeron muutos	177.230	143.020	143.000	-19,3			-100,0	-100,0			
8500 Varausten ja rahastojen	177.230	143.020	143.000	-19,3			-100,0	-100,0			
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	1.871.134	-639.842	-797.496	-142,6	24,6	0	-100,0	-100,0	0	0	0

HEINÄVEDEN KUNTA

TALOUSARVIO 2023

Taloussuunnitelma 2024-2025

KÄYTTÖTALOUS

Osastotasolla 02

Vain ulkoiset erät

Kunnanhallitus 7.11.2022 § 206

TALOUSARVIO 2023 (TS 2024-2025)
Nro 123
01.01.2023 - 31.12.2023

Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen

EUR

	TP 2021	TA 2022 TA + MUUT	VIRANHALT 2023	TP 2021 Muutos%	TA 2022 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2021 Muutos%	TA2022 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2024	TS 2025
00001000 TARKASTUSLAUTAKUNTA (02)											
0003 TULOSLASKELMA											
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-2.769	-1.920	-7.900	185,3	311,5		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-18.507	-14.700	-14.700	-20,6			-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja		-370	-200	100,0	-45,9			-100,0			
4800 Muut toimintakulut		-610	-1.250	100,0	104,9			-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT	-21.277	-17.600	-24.050	13,0	36,6		-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ	-21.277	-17.600	-24.050	13,0	36,6	0	-100,0	-100,0	0	0	0
6999 VUOSIKATE	-21.277	-17.600	-24.050	13,0	36,6	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8499 TILIKAUDEN TULOS	-21.277	-17.600	-24.050	13,0	36,6	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄM	-21.277	-17.600	-24.050	13,0	36,6	0	-100,0	-100,0	0	0	0

51

TALOUSARVIO 2023 (TS 2024-2025)
Nro 123
01.01.2023 - 31.12.2023

Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen

EUR

	TP 2021	TA 2022 TA + MUUT	VIRANHALT 2023	TP 2021 Muutos%	TA 2022 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2021 Muutos%	TA2022 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2024	TS 2025

00001101 KUNNANHALLITUS (02) 2014 - 2022

0003 TULOSLASKELMA

3000 TOIMINTATUOTOT

3001 Myyntituotot	1.045.389	1.096.311	150.301	-85,6	-86,3		-100,0	-100,0			
3200 Maksutuotot	13.266	10.000	15.000	13,1	50,0		-100,0	-100,0			
3300 Tuet ja avustukset	299.836	220.200	255.000	-15,0	15,8		-100,0	-100,0			
3499 Muut toimintatuotot	919.190	922.851		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
3000 TOIMINTATUOTOT	2.277.682	2.249.362	420.301	-81,5	-81,3		-100,0	-100,0			

4000 TOIMINTAKULUT

4001 Henkilöstökulut	-1.896.706	-2.023.819	-1.082.216	-42,9	-46,5		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-18.878.914	-18.988.906	-1.012.858	-94,6	-94,7		-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-414.194	-484.450	-38.350	-90,7	-92,1		-100,0	-100,0			
4700 Avustukset	-257.659	-265.750	-215.750	-16,3	-18,8		-100,0	-100,0			
4800 Muut toimintakulut	-41.859	-36.300	-42.750	2,1	17,8		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT	-21.489.331	-21.799.225	-2.391.924	-88,9	-89,0		-100,0	-100,0			

4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ

	-19.211.650	-19.549.863	-1.971.623	-89,7	-89,9	0	-100,0	-100,0	0	0	0
--	-------------	-------------	------------	-------	-------	---	--------	--------	---	---	---

6000 Rahoitustuotot ja -kulu

6100 Muut rahoitustuotot	0			-100,0			-100,0				
6300 Muut rahoituskulut	-19			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	-19			-100,0			-100,0				

6999 VUOSIKATE

	-19.211.668	-19.549.863	-1.971.623	-89,7	-89,9	0	-100,0	-100,0	0	0	0
--	-------------	-------------	------------	-------	-------	---	--------	--------	---	---	---

7000 Poistot ja arvonalentum

7100 Suunnitelman mukaiset	-18.886	-25.100		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
7000 Poistot ja arvonalentum	-18.886	-25.100		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
8000 Satunnaiset erät											
8001 Satunnaiset tuotot	70.790			-100,0			-100,0				
8000 Satunnaiset erät	70.790			-100,0			-100,0				

TALOUSARVIO 2023 (TS 2024-2025)

Lautakuntien ehdotus
Ulkoisen

Nro 123
01.01.2023 - 31.12.2023

EUR

	TP 2021	TA 2022 TA + MUUT	VIRANHALT 2023	TP 2021 Muutos%	TA 2022 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2021 Muutos%	TA2022 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2024	TS 2025
8499 TILIKAUDEN TULOS	-19.159.765	-19.574.963	-1.971.623	-89,7	-89,9	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄ	-19.159.765	-19.574.963	-1.971.623	-89,7	-89,9	0	-100,0	-100,0	0	0	0

TALOUSARVIO 2023 (TS 2024-2025)
Nro 123
01.01.2023 - 31.12.2023

Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen

EUR

00004001 SIVISTYSTOIMI (02) 2014 - 2021													
0003 TULOSLASKELMA													
	TP 2021	TA 2022	VIRANHALT		TP 2021	TA 2022	KJ / KHALL	TP2021	TA2022	VALTUUSTO	TS 2024	TS 2025	
		TA + MUUT	2023	Muutos%		EHDOTUS	Muutos%		Muutos%				VIRALLINEN
3000 TOIMINTATUOTOT													
3001 Myyntituotot	92.870	26.640		46.052	-50,4	72,9		-100,0	-100,0				
3200 Maksutuotot	83.602	73.000		60.500	-27,6	-17,1		-100,0	-100,0				
3300 Tuet ja avustukset	149.903	55.000		59.000	-60,6	7,3		-100,0	-100,0				
3499 Muut toimintatuotot	7.960	4.600		5.000	-37,2	8,7		-100,0	-100,0				
3000 TOIMINTATUOTOT	334.335	159.240		170.552	-49,0	7,1		-100,0	-100,0				
4000 TOIMINTAKULUT													
4001 Henkilöstökulut	-3.536.659	-3.768.481		-3.791.919	7,2	0,6		-100,0	-100,0				
4300 Palvelujen ostot	-1.222.094	-1.192.185		-1.746.892	42,9	46,5		-100,0	-100,0				
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-157.698	-178.650		-180.350	14,4	1,0		-100,0	-100,0				
4700 Avustukset	-58.871	-71.500		-71.500	21,5			-100,0	-100,0				
4800 Muut toimintakulut	-92.371	-50.000		-70.600	-23,6	41,2		-100,0	-100,0				
4000 TOIMINTAKULUT	-5.067.692	-5.260.816		-5.861.261	15,7	11,4		-100,0	-100,0				
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-4.733.357	-5.101.576		-5.690.709	20,2	11,5	0	-100,0	-100,0	0	0	0	
6000 Rahoitustuotot ja -kulu													
6100 Muut rahoitustuotot	-3				-100,0			-100,0					
6300 Muut rahoituskulut	-91				-100,0			-100,0					
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	-94				-100,0			-100,0					
6999 VUOSIKATE	-4.733.451	-5.101.576		-5.690.709	20,2	11,5	0	-100,0	-100,0	0	0	0	
7000 Poistot ja arvonalentum													
7100 Suunnitelman mukaiset	-68.938	-129.870			-100,0	-100,0		-100,0	-100,0				
7000 Poistot ja arvonalentum	-68.938	-129.870			-100,0	-100,0		-100,0	-100,0				
8499 TILIKAUDEN TULOS	-4.802.389	-5.231.446		-5.690.709	18,5	8,8	0	-100,0	-100,0	0	0	0	
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-4.802.389	-5.231.446		-5.690.709	18,5	8,8	0	-100,0	-100,0	0	0	0	

TALOUSARVIO 2023 (TS 2024-2025)

Lautakuntien ehdotus

Nro 123

EUR

01.01.2023 – 31.12.2023

	TP 2021	TA 2022		VIRANHALT 2023	TP 2021 Muutos%	TA 2022		KJ / KHALL EHDOTUS	TP2021 Muutos%	TA2022 Muutos%	VALTUUSTO		TS 2024	TS 2025
		TA + MUUT				Muutos%					VIRALLINEN			

00005001 TEKNINEN TOIMI (02) 2014 – 2022

0003 TULOSLASKELMA

3000 TOIMINTATUOTOJ

3001 Myyntituotot	1.150.525	1.004.770	958.300	-16,7	-4,6	-100,0	-100,0							
3200 Maksutuotot	114.598	151.300	147.700	28,9	-2,4	-100,0	-100,0							
3300 Tuet ja avustukset	3.206	500	500	-84,4		-100,0	-100,0							
3499 Muut toimintatuotot	692.678	587.460	1.687.089	143,6	187,2	-100,0	-100,0							
3000 TOIMINTATUOTOJ	1.961.006	1.744.030	2.793.589	42,5	60,2	-100,0	-100,0							

4000 TOIMINTAKULUT

4001 Henkilöstökulut	-434.865	-491.692	-568.518	30,7	15,6	-100,0	-100,0							
4300 Palvelujen ostot	-1.169.567	-1.422.666	-1.166.100	-0,3	-18,0	-100,0	-100,0							
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-975.792	-848.200	-1.214.750	24,5	43,2	-100,0	-100,0							
4700 Avustukset	-98.343	-90.000	-90.000	-8,5		-100,0	-100,0							
4800 Muut toimintakulut	-74.770	-359.580	-508.386	579,9	41,4	-100,0	-100,0							
4000 TOIMINTAKULUT	-2.753.337	-3.212.138	-3.547.754	28,9	10,4	-100,0	-100,0							

4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ

	-792.331	-1.468.108	-754.165	-4,8	-48,6	-100,0	-100,0	0	-100,0	-100,0	0	0	0	0
--	----------	------------	----------	------	-------	--------	--------	---	--------	--------	---	---	---	---

6000 Rahoitustuotot ja -kulu

6100 Muut rahoitustuotot	19			-100,0		-100,0	-100,0							
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	19			-100,0		-100,0	-100,0							

6999 VUOSIKATE

	-792.312	-1.468.108	-754.165	-4,8	-48,6	-100,0	-100,0	0	-100,0	-100,0	0	0	0	0
--	----------	------------	----------	------	-------	--------	--------	---	--------	--------	---	---	---	---

7000 Poistot ja arvonalentum

7100 Suunnitelman mukaiset	-1.264.133	-1.337.395		-100,0	-100,0	-100,0	-100,0							
7000 Poistot ja arvonalentum	-1.264.133	-1.337.395		-100,0	-100,0	-100,0	-100,0							
8499 TILIKAUDEN TULOS	-2.056.445	-2.805.503	-754.165	-63,3	-73,1	-100,0	-100,0	0	-100,0	-100,0	0	0	0	0

8500 Varausten ja rahastojen

8501 Poistoeron muutos	177.230	143.020		-100,0	-100,0	-100,0	-100,0							
8500 Varausten ja rahastojen	177.230	143.020		-100,0	-100,0	-100,0	-100,0							
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-1.879.216	-2.662.483	-754.165	-59,9	-71,7	-100,0	-100,0	0	-100,0	-100,0	0	0	0	0

TALOUSARVIO 2023 (TS 2024-2025)
Nro 123
01.01.2023 - 31.12.2023

EUR

Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen

	TP 2021	TA 2022 TA + MUUT	VIRANHALT 2023	TP 2021 Muutos%	TA 2022 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2021 Muutos%	TA2022 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2024	TS 2025
00080000 RAHOITUS											
0003 TUOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOJAT	188			-100,0			-100,0				
3499 Muut toimintatuotot				-100,0			-100,0				
3000 TOIMINTATUOTOJAT	188			-100,0			-100,0				
4000 TOIMINTAKULUT	-1.631			-100,0			-100,0				
4800 Muut toimintakulut				-100,0			-100,0				
4000 TOIMINTAKULUT	-1.631			-100,0			-100,0				
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-1.443		0	-100,0		0	-100,0		0	0	0
5000 Verotulot	13.784.085	12.928.000	7.940.000	-42,4	-38,6		-100,0	-100,0			
5500 Valtionsuudet	13.696.754	13.538.650	820.051	-94,0	-93,9		-100,0	-100,0			
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6001 Korkotuotot	66.582	100.000	60.000	-9,9	-40,0		-100,0	-100,0			
6100 Muut rahoitustuotot	223.373	320.000	290.000	29,8	-9,4		-100,0	-100,0			
6200 Korkokulut	-33.078	-30.000	-100.000	202,3	233,3		-100,0	-100,0			
6300 Muut rahoituskulut	-2.492	-10.000	-10.000	301,3			-100,0	-100,0			
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	254.385	380.000	240.000	-5,7	-36,8		-100,0	-100,0			
6999 VUOSIKATE	27.733.781	26.846.650	9.000.051	-67,5	-66,5	0	-100,0	-100,0	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset			-1.500.000	100,0	100,0						
7000 Poistot ja arvonalentum			-1.500.000	100,0	100,0						
8499 TILIKAUDEN TULOS	27.733.781	26.846.650	7.500.051	-73,0	-72,1	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8500 Varausten ja rahastojen											
8501 Poistoeron muutos			143.000	100,0	100,0						
8500 Varausten ja rahastojen			143.000	100,0	100,0						
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	27.733.781	26.846.650	7.643.051	-72,4	-71,5	0	-100,0	-100,0	0	0	0

07
06

TALOUSARVIO 2023 (TS 2024-2025)

Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen

Nro 123
01.01.2023 - 31.12.2023

EUR

	TP 2021	TA 2022 TA + MUUT	VIRANHALT 2023	TP 2021 Muutos%	TA 2022 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2021 Muutos%	TA2022 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2024	TS 2025
00000002 HEINÄVEDEN KUNTA 2014 - 2022											
0003 TULOSASELMA											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3001 Myyntituotot	2.288.785	2.127.721	1.154.653	-49,6	-45,7		-100,0	-100,0			
3200 Maksutuotot	211.467	234.300	223.200	5,5	-4,7		-100,0	-100,0			
3300 Tuet ja avustukset	452.944	275.700	314.500	-30,6	14,1		-100,0	-100,0			
3499 Muut toimintatuotot	1.620.016	1.514.911	1.692.089	4,4	11,7		-100,0	-100,0			
3000 TOIMINTATUOTOT	4.573.211	4.152.632	3.384.442	-26,0	-18,5		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-5.871.000	-6.285.912	-5.450.553	-7,2	-13,3		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-21.289.082	-21.618.457	-3.940.550	-81,5	-81,8		-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-1.547.683	-1.511.670	-1.433.650	-7,4	-5,2		-100,0	-100,0			
4700 Avustukset	-414.873	-427.250	-377.250	-9,1	-11,7		-100,0	-100,0			
4800 Muut toimintakulut	-210.631	-446.490	-622.986	195,8	39,5		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT	-29.333.269	-30.289.779	-11.824.989	-59,7	-61,0		-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-24.760.058	-26.137.147	-8.440.547	-65,9	-67,7	0	-100,0	-100,0	0	0	0
5000 Verotulot	13.784.085	12.928.000	7.940.000	-42,4	-38,6		-100,0	-100,0			
5500 Valtionsuudet	13.696.754	13.538.650	820.051	-94,0	-93,9		-100,0	-100,0			
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6001 Korkotuotot	66.582	100.000	60.000	-9,9	-40,0		-100,0	-100,0			
6100 Muut rahoitustuotot	223.389	320.000	290.000	29,8	-9,4		-100,0	-100,0			
6200 Korkokulut	-33.078	-30.000	-100.000	202,3	233,3		-100,0	-100,0			
6300 Muut rahoituskulut	-2.602	-10.000	-10.000	284,3			-100,0	-100,0			
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	254.291	380.000	240.000	-5,6	-36,8		-100,0	-100,0			
6999 VUOSIKATE	2.975.072	709.503	559.504	-81,2	-21,1	0	-100,0	-100,0	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											

TALOUSARVIO 2023 (TS 2024-2025)
Nro 123
01.01.2023 - 31.12.2023

Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen

EUR

	TP 2021	TA 2022		VIRANHALT 2023	TP 2021		TA 2022	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2021		TA2022		VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2024	TS 2025
		TA + MUUT	Muutos%		Muutos%	Muutos%			Muutos%	Muutos%	Muutos%	Muutos%			
7100 Suunnitelman mukaiset	-1.351.957	-1.492.365	-1.500.000	11,0	0,5	-100,0	-100,0								
7000 Poistot ja arvonalentum	-1.351.957	-1.492.365	-1.500.000	11,0	0,5	-100,0	-100,0								
8000 Satunnaiset erät															
8001 Satunnaiset tuotot	70.790			-100,0		-100,0									
8000 Satunnaiset erät	70.790			-100,0		-100,0									
8499 TILIKAUDEN TULOS	1.693.905	-782.862	-940.496	-155,5	20,1	-100,0	-100,0	0			-100,0		0	0	0

8500 Varausten ja rahastojen
8501 Poistoeron muutos
8500 Varausten ja rahastojen
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄ

177.230
177.230
1.871.134

143.020
143.020
-639.842

-19,3
-19,3
-142,6

24,6

-100,0
-100,0
-100,0

-100,0
-100,0
-100,0

0
0
0

0
0
0

HEINÄVEDEN KUNTA

TALOUSARVIO 2023

Taloussuunnitelma 2024-2025

HENKILÖSTÖ

Esitetyt virat ja tehtävät

Kunnanhallitus 7.11.2022 § 206

KP	Nimi	Vakanssi		Palkat yhteensä sis. lomaraha ja 2 % korotus	Henkilösivukulut 27,9 %	sv- korvaukset	Yhteensä
		Toimistohteri	0,1				
1010	Tarkastuslautakunta	Kokouspalkkiot		6 800	1 100		7 900
1110	Kunnanvaltuusto	Kokouspalkkiot		13 000	1 500		14 500
		Kokouspalkkiot					
1120	Kunnanhallitus	Kunnanjohtaja	1	112 146	30 000		142 146
1210	Muu yleishallinto	Kokouspalkkiot		3 000	600		3 600
		Suomen kielen opettaja	1				
		Koordinaattori	1				
1250	Kotouttaminen	Metsätalousinsinööri	0,1	69 572	19 411		88 983
		vaalivirkailijat					
1320	Eduskuntavaalit	Kokouspalkkiot		7 500	1 600		9 100
1450	TVA varaus	TVA-varaus		6 500	1 814		8 314
		Hallintosihteeri	1				
1500	Hallintopalvelut	Toimistosihteeri	1	70 352	19 628		89 980
		Toimistosihteeri	2,25				
1520	Talouspalvelut	Talousjohtaja	0,8	114 928	32 065		146 993
		Työsuojeluvaltuutetut					
1532	Työsuojelu	Metsätalousinsinööri	0,1	11 419	3 186		14 605
1535	Yhteistoimintamenettely	Luottamusmiehet		11 376	3 174		14 550
1540	Tyhy toiminta	kunto-ohjaaja		700	195		895
1560	Matkailutoimisto	Matkailusihteeri	0,5	18 597	5 189		23 786
		Rakennustarkastaja	0,2				
		Laitosmies	0,5				
		Toimistosihteeri	0,3				
1585	Heinäveden Aluelämpö Oy	Lisät		59 388	16 569		75 957
		Rakennustarkastaja	0,15				
		Toimistosihteeri	0,2				
1590	Kiinteistö Oy Heinäveden Asunn	Talousjohtaja	0,2	23 647	6 598		30 245
1723	Sataman kehittäminen	Projektipäällikkö	1	42 816	11 946		54 762
		Työpajan ohjaaja	1				
		Metsätalousinsinööri	0,05				
1753	Työpaja	Työpajan työntekijät	6	155 667	43 431		199 098
		Metsätalousinsinööri	0,15				
1851	Kunnan palkkatuettu työ	työllistetyt	6	128 774	35 928		164 702

TARKASTUSLAUTAKUNTA JA KUNNANHALLITUS YHTEENSÄ				24,5	856 182	233 934	-	1 090 116
---	--	--	--	-------------	----------------	----------------	----------	------------------

KP	Nimi	Vakanssi		Palkat yhteensä sis. lomaraha ja 2 % korotus	Henkilösivukulut 27,9 %	sv- korvaukset	Yhteensä
		Varhaiskasvatuksen erityisopettaja	0,05				
		Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja	4				
		Päivähoidon varahenkilö	0,2				
		Perhepäivähoitaja	3,2				
		Varhaiskasvatusjohtaja	0,35				
		Toimistosihteeri	0,2				
4021	Ryhmäperhepäivähoito	sijaiset/lisät		263 380	73 483	1000	335 863
		Perhepäivähoitaja	3				
		Varhaiskasvatuksen erityisopettaja	0,05				
		Varhaiskasvatusjohtaja	0,1				
		Toimistosihteeri	0,2				
4025	Muu perhepäivähoito	sijaiset/lisät		93 684	26 138	0	119 822

KP	Nimi	Vakanssi		Palkat yhteensä sis. lomaraha ja 2 % korotus	Henkilösivukulut 27,9 %	sv- korvaukset	Yhteensä
		Varhaiskasvatuksen erityisopettaja	0,9				
		Varhaiskasvatuksen opettaja	1,9				
		Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja	3				
		Päivähoidon varahenkilö	0,2				
		Varhaiskasvatusjohtaja	0,3				
		Varhaiskasvatuksen avustaja	1				
		Perhepäivähoitaja	0,6				
		Toimistosihteeri	0,2				
4045	Päiväkotihoido	sijaiset/lisät		276 811	77 230	1000	353 041
		Varhaiskasvatuksen opettaja	1,1				
		Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja	1				
		Päivähoidon varahenkilö	0,2				
		Toimistosihteeri	0,2				
		Varhaiskasvatusjohtaja	0,2				
4061	Kirkonkylän esiopetus (O.Kotilainen)	sijaiset/lisät		98 104	27 371	1000	124 475
		Lähihoitaja	0,35				
		Päivähoidon varahenkilö	0,4				
		Perhepäivähoitaja	0,4				
		Varhaiskasvatusjohtaja	0,05				
		Toimistosihteeri	0,2				
4071	Koululaisten aamu- ja iltapäivähoito	sijaiset/lisät		42 283	11 797	0	54 080
		Erityisluokan opettaja	1				
		Erityisopettaja, peruskoulussa	1,67				
		Koulunkäynninohjaaja	4,69				
		Koulutukihenkilö	0,4				
		Lähihoitaja	0,65				
		Lehtori	0,1				
		Peruskoulun luokanopettaja	6				
		Toimistosihteeri	0,68				
		Tuntiopettaja	1,46				
4100	Otto Kotilaisen koulu			702 588	196 022	0	898 610
		Koulunkäynninohjaaja	0,78				
		Erityisopettaja, peruskoulussa	0,21				
		Peruskoulun luokanopettaja	3				
		Toimistosihteeri	0,2				
		Lehtori	0,1				
		Tuntiopettaja	0,33				
4120	Karvion koulu			193 371	53 951		247 322
		Erityisopettaja, peruskoulussa	1,08				
		Koulunkäynninohjaaja	2,33				
		Koulutyöntekijä	0,6				
		Oppilaanohjauksen lehtori	0,84				
		Lehtori	3,17				
		Toimistosihteeri	0,7				
		Tuntiopettaja	8,2				
		Tuntiopettaja (sivutoiminen)	1				
		Yläasteen ja lukion yhteinen rehtori	0,65				
4130	Yläkoulu			799 469	223 052	0	1 022 521
4260	Tasa-arvon kehittäminen		0,5	13 328	3 719		17 047
4261	Kerhotoiminnan kehittäminen			2 500	700		3 200
4262	Harrastamisen suomen malli			2 000	500		2 500
		Lehtori	2,79				
		Toimistosihteeri	0,32				
		Tuntiopettaja	1,26				
		Erityisopettaja, peruskoulussa	0,04				
		Yläasteen ja lukion yhteinen rehtori	0,35				
4300	Lukio			256 117	71 457	0	327 574
		Toimistosihteeri	0,05				
		Matkailusihteeri	0,5				
		Museo-opas					
4510	Kulttuuripalvelut	Näyttelyvalvoja kirkko		26 846	7 490		34 336
		Toimistosihteeri	0,01				
		Tuntiohjaaja					
4600	Liikuntapalvelut	Vapaa-aikaohjaaja	0,5	19 809	5 527		25 336
4610	Liikuntapaikat	Liikunta-alueiden hoitaja	0,5	12 956	3 615		16 571

KP	Nimi	Vakanssi		Palkat yhteensä sis. lomaraha ja 2 % korotus	Henkilösivukulut 27,9 %	sv- korvaukset	Yhteensä
		Toimistosihteeri	0,01				
		Kesäohjaaja	0,17				
4700	Nuorisopalvelut	Vapaa-aikaohjaaja	0,5	21 450	5 985		27 435
1852	Nuorten työleirit	Nuorten kesätyö		7 200	2 009		9 209
4714	Nuorisovaltuusto	Kokouspalkkiot		1 000	200		1 200
4716	Etsivä nuorisotyö 6	Nuoriso-ohjaaja	1	30 177	8 419		38 596
		Kirjastotoimen johtaja	1				
4800	Kirjastotoiminta	Tietopalvelusihteeri	2	104 129	29 052		133 181

SIVISTYSTOIMI YHTEENSÄ			74,89	2 967 202	827 717	3000	3 791 919
-------------------------------	--	--	--------------	------------------	----------------	-------------	------------------

KP	Nimi	Vakanssi		Palkat yhteensä sis. lomaraha ja 2 % korotus	Henkilösivukulut 27,9 %	sv- korvaukset	Yhteensä
		Rakennustarkastaja	0,35				
5020	Rakennustarkastus	Toimistosihteeri	0,8	40 546	11 312		51 858
5080	Kaavojen laatiminen	Metsätalousinsinööri	0,15	7 125	1 988		9 113
5210	Teiden kunnossapito	Kausityöntekijät	0,15	6 367	1 789	100	8 056
5240	Puistot ja yleiset alueet	Kausityöntekijät	0,35	10 013	2 794	100	12 707
		Rakennustarkastaja	0,3				
5336	Hallintorakennukset	Talonmies	1,43	60 839	18 411		79 250
		Kiinteistönhoitaja	1				
5451	Sivistystoimen rakennukset	Talonmies	0,08	35 812	9 992		45 804
5427	Perusturvan rakennukset	Kiinteistönhoitaja	1	29 792	8 312		38 104
5800	Maa- ja metsätilat	Metsätalousinsinööri	0,3	14 250	3 976		18 226
		Toimistosihteeri	1,1				
5900	Tekninen hallinto	Tekninen johtaja	1	102 005	28 459		130 464
5945	Yksityistietojen hallinto	Metsätalousinsinööri	0,15	7 125	1 988		9 113
		Toimistosihteeri	0,03				
6121	Karvion vesilaitos	Laitosmies	0,11	4 722	1 317		6 039
		Toimistosihteeri	0,03				
6116	Valamon seudun vesilaitos	Laitosmies	0,11	4 722	1 317		6 039
		Toimistosihteeri	0,01				
6148	Kerman vesilaitos	Laitosmies	0,09	3 423	955		4 378
		Laitosmies	1,12				
6170	Kirkonkylän vesilaitos	Toimistosihteeri	0,05				
		Lisät		37 862	10 563		48 425
		Laitosmies	0,27				
6321	Valamon viemärlaitos	Toimistosihteeri	0,03	9 680	2 701		12 381
		Toimistosihteeri	0,01				
6343	Kerman viemärlaitos	Laitosmies	0,1	3 732	1 041		4 773
		Laitosmies	1,48				
6390	Kirkonkylän viemärlaitos	Toimistosihteeri	0,06				
		Lisät		57 677	16 092		73 769
		Laitosmies	0,22				
6382	Karvion viemärlaitos	Toimistosihteeri	0,03	7 836	2 186		10 022

TEKNINEN TOIMI YHTEENSÄ			11,91	443 528	125 193	200	568 521
--------------------------------	--	--	--------------	----------------	----------------	------------	----------------

HEINÄVEDEN KUNTA YHTEENSÄ			111	4 266 912	1 186 844	3 200	5 450 556
----------------------------------	--	--	------------	------------------	------------------	--------------	------------------

HEINÄVEDEN KUNTA

TALOUSARVIO 2023

Taloussuunnitelma 2024-2025

INVESTOINNIT

- * Investointisuunnitelma
hankkeittain
- * Suunnitelmapoistojen
perusteet

Kunnanhallitus 7.11.2022 § 206

KP	Hankkeen nimi	Perustelut hankkeille	Kustannus arvio	Tilinpäätös 2021	Alkuperäinen TA-2022	Muutettu TA-2022	TA-2023 €	TS-2024 €	TS-2025 €	TS-2026 €	TS-2027 €	Valmis kk/v
1189	KESKENER.TIETOKONEOHJELMISTOT											
95707	Pohjoinen alue ry:n päiv. vaihe 2 ja 3	Menot	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Tulot	20 000	32 700	0	0	0	0	0	0	0	0
		Netto	-20 000	-32 700	0	0	0	0	0	0	0	0
95708	Itäisen alueen ym.ry:n päivitys 6 ja 7	Toteuttaminen.	70 000	0	35 000	35 000	35 000	0	0	0	0	12/23
	Läntisen alueen ym.ry:n päivitys 4 ja 5	Toteuttaminen.	70 000	0	0	0	35 000	35 000	0	0	0	12/24
1100	TONITIT											
		Menot	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Tulot	0	2 788	0	0	0	0	0	0	0	0
		Netto	0	-2 788	0	0	0	0	0	0	0	0
1105	MAA-JA METSÄTALOUSMAAT											
90010	Maanosto	Varautuminen.	20 000	0	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	-
		Tulot	0	24 818	0	0	0	0	0	0	0	0
		Netto	20 000	-24 818	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	64
1196	KESKENERÄISET HANKINNAT, HALLINTO-RAKENNUSTEN UUSHANKINTA											
	Paloaseman rakentaminen	Ei ole hyvinvointialueen investointisuunnitelmassa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1197	KESKENERÄISET HANKINNAT, HALLINTORAKENNUKSET, KORJAUSRAKENTAMINEN											
94401	Hallintokuntien rakennukset ja teollisuustilat	Varautuminen, käyttö kunnanhallituksen luvalla.	30 000	0	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	-
	Varavoimayksikkö	Kiinteä varavoimayksikkö sähkökatkojen varalle palvelukeskukseen. Johdotukset ja aggregaatti.	250 000	0	50 000	50 000	250 000	0	0	0	0	12/23
94450	Palvelukeskus (B-osa) sprinklaus		31 000	24 063	0	0	0	0	0	0	0	0
	Karvion koulun lämmitysjärjestelmä	Vanha maalämpö ei toimi, sähkölämmitys	25 000	0	0	0	25 000	0	0	0	0	12/23
	Karvion koulun RAU	Rakennusautomaation modernisointi	17 000	0	0	0	17 000	0	0	0	0	12/23

KP	Hankkeen nimi	Perustelut hankkeille	Kustannus arvio	Tilinpäätös 2021	Alkuperäinen TA-2022	Muutettu TA-2022	TA-2023	TS-2024	TS-2025	TS-2026	TS-2027	Vai- mis kk/v
			€		€	€	€	€	€	€	€	€
	Otto Kotilaisen koulun RAU	Rakennusautomaation modernisointi	12 000	0	0	0	12 000	0	0	0	0	0 12/23
	Berner RAU	Rakennusautomaatio vanhentunut Bernerin tiloissa, rakennusautomaation päivitys.	20 000	0	0	0	20 000	0	0	0	0	0 10/23
94714	Raaminmäen tilojen korjaukset/muutokset	Tulikiveltä vaihdettujen tilojen korjauksia ja muutostöitä. Katto, väliseinä, talotekniikka korjauksia.	130 000	21 552	50 000	50 000	80 000	0	0	0	0	0 12/23
	Bernerin hallin katto	Katon uusiminen + muu peruskorjaus	200 000	0	200 000	200 000	0	0	0	0	0	0 12/22
	Orklan hallin katto	Katon uusiminen + muu peruskorjaus	200 000	0	200 000	200 000	0	0	0	0	0	0 12/22
sote	Sote tilojen jäähdytys	Ilmalämpöpumppujen hankinta	30 000	0	30 000	30 000	0	0	0	0	0	0 12/22
sote	Sote tilojen kattokorjaukset	Palvelukeskus/soten tilat kattokorjaukset/kattoikkunan poisto jne.	40 000	0	40 000	40 000	0	0	0	0	0	0 12/22
sote	Phlajakoti (Hoivakoti) automaatiojärjestelmä	Kiinteistöautomaation ohjausjärjestelmän päivitys	30 000	0	30 000	30 000	30 000	0	0	0	0	0 12/23
sote	Phlajakoti (Hoivakoti) lukitusjärjestelmä	Lukitusjärjestelmän uusiminen	17 000	0	17 000	17 000	0	0	0	0	0	0 12/22
sote	Palvelukeskus turvatekniikan uusiminen	Kameravalvonnan uudistus ja paloilmaisimien päivitys	25 000	0	25 000	25 000	0	0	0	0	0	0 12/22
	Urheilukentän huoltorak kaukolämpöliitos	Urheilukentän huoltorakennuksen liittäminen kaukolämpö-verkkoon	15 000	0	15 000	15 000	0	0	0	0	0	0 12/22
1130	MAA-JA VESIRAKENTEET											
94716	Hasumäen puisto	Puretur kerrostalon jälkiyöt; maanrakennus ja maisemointi	21 000	727	19 500	19 500	0	0	0	0	0	0 12/22
	Katuvalot	Uusitaan lediisiin+ uudet keskukset+ uudet alueet	100 000	0	0	0	50 000	50000	0	0	0	0 8/24
	Katualueiden saneeraus ja kunnossapito	Katualueet kautaltaan huonossa kunnossa	300 000	0	0	0	100 000	100 000	100 000	0	0	0 9/25
	Liikennemerkit ja tiemaalaukset	Tieliikenneläin muutos, liikennemerkkien ja tiemaalauksen uusiminen/päivitys.	30 000	0	30 000	30 000	0	0	0	0	0	0 12/22

KP	Hankkeen nimi	Perustelut hankkeille	Kustannus arvio	Tilinpäätös 2021	Alkuperäinen TA-2022	Muutettu TA-2022	TA-2023 €	TS-2024 €	TS-2025 €	TS-2026 €	TS-2027 €	Valmis kk/v
	Viemärlaitoksen hajunpoisto	KK Puhdistamo ja Karvion pumppaamo, lakisääteinen hajunpoistojärjestelmä työskentelytiloihin	17 000	0	17 000	17 000	0	0	0	0	0	12/22
	1170 MUUT KONEET JA LAITTEET											
94808	KK-koulun ja liikuntatilojen ensikertainen	Kalustus toteutuu v.2021 - 2022	500 000	483 916	100 000	100 000	0	0	0	0	0	4/22
90404	Ravintokeskuksen keittiölaitteet	Ravintokeskuksella 3 yhdistelmäuunia, joiden uusiminen kolmen vuoden aikana. Vuosina 2020, 2021 ja 2022.	25 000	12 488	25 000	25 000	0	0	0	0	0	1/21
94809	Avainhallintajärjestelmän päivittäminen	Kartoitus ja hankeselvitys vuonna 2021 ja toteutus v.2022-2024	120 000	8 398	30 000	30 000	30 000	30 000	0	0	0	12/24
	1110 MUUT OSAKKEET JA OSUUDET											
	Polkka Oy:n osakkeet		0	0	0	20 600	0	0	0	0	0	0
	Muut vuoden 2021 investoinnit, jotka jo valmiit											
		Menot	0	190 108	0	0	0	0	0	0	0	0
		Tulot	0	118 909	0	0	0	0	0	0	0	0
		Netto	0	71 199	0	0	0	0	0	0	0	0
	Investoinnit menot yhteensä		4 288 050	834 448	1 280 170	1 448 135	1 387 050	505 000	350 000	50 000	50 000	
	Investoinnit tulot yhteensä		391 350	179 216	0	0	251 350	0	0	0	0	
	Investoinnit netto yhteensä		3 896 700	655 233	1 280 170	1 448 135	1 135 700	505 000	350 000	50 000	50 000	

HEINÄVEDEN KUNTA

PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN POISTOSUUNNITELMAN
PERUSTEET 1.1.2023 ALKAEN OMAISUUSRYHYMITÄIN

Omaisuusryhmä	Poistomenetelmä	Poistoaika vuonna 2022	Poistoaika 1.1.2023 alkaen	Muutos
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET				
Kehittämismenot	Tasapoisto	2 vuotta	2 vuotta	ei muutosta
Aineettomat oikeudet	Tasapoisto	5 vuotta	5 vuotta	ei muutosta
Liikearvo	Tasapoisto	2 vuotta	2 vuotta	ei muutosta
Muut pitkävaikuttaiset menot				
Atk-ohjelmistot	Tasapoisto	2 vuotta	2 vuotta	ei muutosta
Muut	Tasapoisto	2 vuotta	2 vuotta	ei muutosta
AINEELLISET HYÖDYKKEET				
MAA- JA VESIALUEET	Ei poisteta	-	-	ei muutosta
RAKENNUKSET JA RAKENNELMAT				
Hallinto- ja laitosrakennukset	Tasapoisto	30 vuotta	30 vuotta	ei muutosta
Tehdas- ja tuotantorakennukset	Tasapoisto	20 vuotta	30 vuotta	ei muutosta
Talousrakennukset	Tasapoisto	10 vuotta	10 vuotta	ei muutosta
Vapaa-ajan rakennukset	Tasapoisto	20 vuotta	20 vuotta	ei muutosta
Asuinrakennukset	Tasapoisto	30 vuotta	30 vuotta	ei muutosta
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET				
Maa- ja vesirakenteet				
Kadut, tiet, torit ja puistot	Menojäännöspoisto	15 %	15 %	ei muutosta
Sillat, laiturit ja uimalat	Menojäännöspoisto	10 %	10 %	ei muutosta
Muut maa- ja vesirakenteet	Menojäännöspoisto	10 %	10 %	ei muutosta
Kiinteästi asennetut johdot ja laitteet				
Vedenjakeluverkko	Tasapoisto	30 vuotta	30 vuotta	ei muutosta
Viemäriverkko	Tasapoisto	30 vuotta	30 vuotta	ei muutosta
Kaukolämpöverkko	Menojäännöspoisto	10 %	10 %	ei muutosta
Sähköjohdot, muuntoasemat ja ulkovalaistuslaitteet	Menojäännöspoisto	15 %	15 %	ei muutosta
Puhelinverkosto, keskusasema ja alakeskukset	Menojäännöspoisto	20 %	20 %	ei muutosta
Muut putki- ja kaapeliverkot	Menojäännöspoisto	15 %	15 %	ei muutosta
Sähkö-, vesi- yms. laitosten laitoskoneet ja laitteet	Menojäännöspoisto	15 %	15 %	ei muutosta
Muut kiinteät koneet ja laitteet				
Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	Menojäännöspoisto	15 %	15 %	ei muutosta
Liikenteenohjauslaitteet	Menojäännöspoisto	20 %	20 %	ei muutosta
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	Menojäännöspoisto	20 %	20 %	ei muutosta
Vesi- ja viemärlaitoksen koneet, laitteet ja rakenteet	Tasapoisto	10 vuotta	10 vuotta	ei muutosta

HEINÄVEDEN KUNTA

PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN POISTOSUUNNITELMAN PERUSTEET 1.1.2023 ALKAEN OMAISUUSRYHMITÄIN

Omaisuuksryhmä	Poistomenetelmä	Poistoaika vuonna 2022	Poistoaika 1.1.2023 alkaen	Muutos
KONEET JA KALUSTO				
Liikennevälineet ja liikkuvat työkoneet				
Rautaiset alukset	Tasapoisto	15 vuotta	15 vuotta	ei muutosta
Puiset alukset ja muut uivat työkoneet	Tasapoisto	8 vuotta	8 vuotta	ei muutosta
Muut kuljetusvälineet (autot)	Tasapoisto	4 vuotta	4 vuotta	ei muutosta
Muut liikkuvat työkoneet (traktorit ja maansiirtokoneet)	Tasapoisto	5 vuotta	5 vuotta	ei muutosta
Koneet ja laitteet				
Muut raskaat koneet	Tasapoisto	10 vuotta	10 vuotta	ei muutosta
Muut kevyet koneet	Tasapoisto	5 vuotta	5 vuotta	ei muutosta
Sairaala-, terveydenhuolto- yms. laitteet	Tasapoisto	5 vuotta	5 vuotta	ei muutosta
Atk-laitteet	Tasapoisto	3 vuotta	3 vuotta	ei muutosta
Ensikertainen kalustaminen	Tasapoisto	3 vuotta	3 vuotta	ei muutosta
Kk:n koulu- ja liikuntatilan ensikertaiskalustaminen	Tasapoisto	5 vuotta	5 vuotta	ei muutosta
valtuuston päätös 16.8.2021 § 63				
Muut laitteet ja kalusteet	Tasapoisto	3 vuotta	3 vuotta	ei muutosta
MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEET				
Arvo- ja taide-esineet	Ei poisteta	Ei poistoaikaa	Ei poistoaikaa	ei muutosta
Luonnonvarat	Käytön mukaan	Käytön mukainen	Käytön mukainen	ei muutosta
ENNAKKOMAKSUT JA KESKENERÄISET HANKINNAT	Ei poisteta	Ei poistoaikaa	Ei poistoaikaa	ei muutosta
Osakkeet ja osuudet	Ei poisteta	Ei poistoaikaa	Ei poistoaikaa	ei muutosta

ARVOPERUSTA

Ostovaihtoehto = ostohinta + kuljetus + asennus ym. - arvonnäisävero - valtionosuus ym.

Oma valmistus = minimikustannusarvo - arvonnäisävero - valtionosuus

Tasapoisto = hankintameno jaetaan arvioidulla taloudellisella pitoajalla ja poistetaan vuosittain yhtä suurina erinä

Menojäännöspoisto = poisto lasketaan hyödykkeen poistamattomasta osasta samana pysyvällä poistoprosentilla

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden poistolaskenta aloitetaan hyödykkeen hankintakuukautta seuraavana kuukautena

Jos pysyvien vastaavien hyödykkeen jäännösarvo eli poistamaton menoäännös on alle 200 €, poistetaan pysyvien vastaavien hyödykkeen jäännösarvo ao. vuonna kokonaan
Aktivointiraja 10.000 €

HEINÄVEDEN KUNTA

TALOUSARVIO 2023

Taloussuunnitelma 2024-2025

LASKELMAT

- Tulossuunnitelma vain ulkoiset erät
 - Rahoitussuunnitelma

Kunnanhallitus 7.11.2022 § 206

	TP 2021	TA 2022 TA + MUUT	VIRANHALT 2023	TP 2021 Muutos%	TA 2022 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2021 Muutos%	TA2022 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2024	TS 2025
0003 TULOSASELMA											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3001 Myyntituotot	2.288.785	2.127.721	1.154.653	-49,6	-45,7		-100,0	-100,0			
3200 Maksutuotot	211.467	234.300	223.200	5,5	-4,7		-100,0	-100,0			
3300 Tuet ja avustukset	452.944	275.700	314.500	-30,6	14,1		-100,0	-100,0			
3499 Muut toimintatuotot	1.620.016	1.514.911	1.692.089	4,4	11,7		-100,0	-100,0			
3000 TOIMINTATUOTOT	4.573.211	4.152.632	3.384.442	-26,0	-18,5		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-5.871.000	-6.285.912	-5.450.553	-7,2	-13,3		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-21.289.082	-21.618.457	-3.940.550	-81,5	-81,8		-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-1.547.683	-1.511.670	-1.433.650	-7,4	-5,2		-100,0	-100,0			
4700 Avustukset	-414.873	-427.250	-377.250	-9,1	-11,7		-100,0	-100,0			
4800 Muut toimintakulut	-210.631	-446.490	-622.986	195,8	39,5		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT	-29.333.269	-30.289.779	-11.824.989	-59,7	-61,0		-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-24.760.058	-26.137.147	-8.440.547	-65,9	-67,7	0	-100,0	-100,0	0	0	0
5000 Verotulot	13.784.085	12.928.000	7.940.000	-42,4	-38,6		-100,0	-100,0			
5500 Valtionosuudet	13.696.754	13.538.650	820.051	-94,0	-93,9		-100,0	-100,0			
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6001 Korkotuotot	66.582	100.000	60.000	-9,9	-40,0		-100,0	-100,0			
6100 Muut rahoitustuotot	223.389	320.000	290.000	29,8	-9,4		-100,0	-100,0			
6200 Korkokulut	-33.078	-30.000	-100.000	202,3	233,3		-100,0	-100,0			
6300 Muut rahoituskulut	-2.602	-10.000	-10.000	284,3			-100,0	-100,0			
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	254.291	380.000	240.000	-5,6	-36,8		-100,0	-100,0			
6999 VUOSIKATE	2.975.072	709.503	559.504	-81,2	-21,1	0	-100,0	-100,0	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-1.351.957	-1.492.365	-1.500.000	11,0	0,5		-100,0	-100,0			
7000 Poistot ja arvonalentum	-1.351.957	-1.492.365	-1.500.000	11,0	0,5		-100,0	-100,0			

TALOUSARVIO 2023 (TS 2024-2025)

Nro 123

EUR

Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen

01.01.2023 - 31.12.2023

	TP 2021	TA 2022 TA + MUUT	VIRANHALT 2023	TP 2021 Muutos%	TA 2022 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2021 Muutos%	TA2022 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2024	TS 2025
8000 Satunnaiset erät											
8001 Satunnaiset tuotot	70.790			-100,0			-100,0				
8000 Satunnaiset erät	70.790			-100,0			-100,0				
8499 TILIKAUDEN TULOS	1.693.905	-782.862	-940.496	-155,5	20,1	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8500 Varausten ja rahastojen											
8501 Poistoeron muutos	177.230	143.020	143.000	-19,3			-100,0	-100,0			
8500 Varausten ja rahastojen	177.230	143.020	143.000	-19,3			-100,0	-100,0			
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄ	1.871.134	-639.842	-797.496	-142,6	24,6	0	-100,0	-100,0	0	0	0

Rahoitusuunnitelma TA-2023 (Versio 2.11.2022)										
	TP-2018 1000 €	TP-2019 1000 €	TP-2020 1000 €	TP-2021 1000 €	TA-2022 1000 €	TA-2023 1000 €	TS-2024 1000 €	TS-2025 1000 €		
Toiminnan rahavirta										
Vuosikate	1 813	1 687	2 576	2 975	710	560	163	267		
Satunnaiset erät	-1 807	0	232	70	0	0	0	0		
Tulorahoituksen korjaukset	-206	0	-303	-227	-20	-20	-20	-20		
Toiminnan rahavirta yhteensä	-200	1 687	2 505	2 818	690	540	143	247		
Investointien rahavirta										
Investointimenot	-732	-571	-2 135	-834	-1 280	-1 387	-505	-350		
Rahoitusosuudet investointimenoihin	31	10	0	33	0	251	0	0		
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutust	7	7	1 056	298	10	10	10	10		
Investointien rahavirta yhteensä	-694	-554	-1 079	-503	-1 270	-1 126	-495	-340		
Toiminnan ja investointien rahavirta	-894	1 133	1 426	2 315	-580	-586	-352	-93		
Rahoituksen rahavirta										
Antolainaukset muutokset										
Antolainasaamisten lisäykset	0	-300	0	-7	0	0	0	0		
Antolainasaamisten vähennykset	233	0	-11	0	0	0	0	0		
Antolainauksen muutokset yhteensä	233	-300	-11	-7	0	0	0	0		
Lainakannan muutokset										
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0	7 000	0	0	0	0	0		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-13	-13	-13	-13	-13	-13	-13	-13		
Lyhytaikaisten lainojen muutos	800	-1 201	-9 500	-2 700	593	599	365	106		
Lainakannan muutokset yhteensä	787	-1 214	-2 513	-2 713	580	586	352	93		
Oman pääoman muutokset	0	0	0	0	0	0	0	0		
Muut maksuvalmiuden muutokset										
Toimenkysientojen varojen ja pääomien muut	82	-27	3	26	0	0	0	0		
Vaihto-omaisuuden muutos	2	-5	1	-2	0	0	0	0		
Saamisten muutos	-114	-14	-43	84	0	0	0	0		
Korottomien velkojen muutos	136	-44	275	172	0	0	0	0		
Muut maksuvalmiuden muutokset yhteensä	106	-90	236	280	0	0	0	0		
Rahoituksen rahavirta	1 126	-1 604	-2 288	-2 440	580	586	352	93		
Rahavarojen muutos	232	-471	-862	-125	0	0	0	0		

HEINÄVEDEN KUNTA

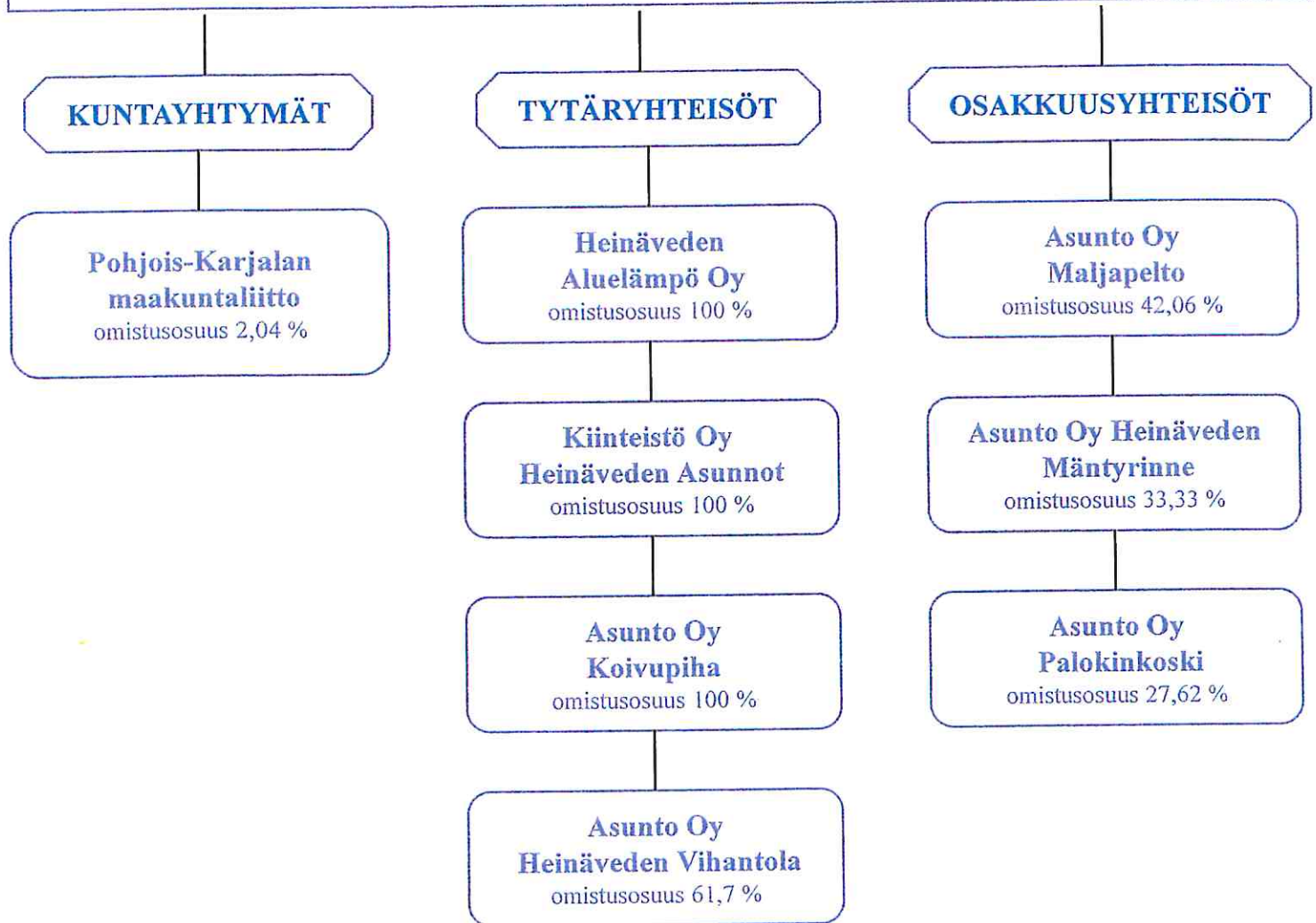
TALOUSARVIO 2023

Taloussuunnitelma 2024-2025

KUNTAKONSERNI

- * Konsernirakenne
- * Tytäryhtiöiden asettamat
toiminnalliset tavoitteet

Kunnanhallitus 7.11.2022 § 206

HEINÄVEDEN KUNNAN KONSERNIRAKENNE 2023

**KIINTEISTÖ
OY HEINÄVEDEN ASUNNOT****TULOSTAVOITTEET 2023**

Ei ole vielä hyväksytty Kiinteistö Oy Heinäveden Asuntojen hallituksen kokouksessa

TAVOITE	SEURATTAVA TUNNUSLUKU
Kiinteistöyhtiön huoneistojen vuokrausasteen ylläpitäminen, tavoite 90 %	Vuokrausaste-%
Tulokehityksen / menojen kasvun huolehtiminen siten, että tulorahoitus riittää korjausinvestointeihin sekä lainojen ja muiden velvoitteiden hoitamiseen	Tuloslaskelma
Voitollinen tulos	Tuloslaskelma
Vuokratason pitäminen kilpailukykyisenä Hinta / laatusuhteeltaan	euroa / m2 / alueen hintataso

13.10.2022



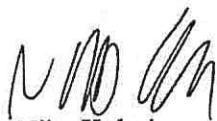
Kristiina Räsänen
Toimitusjohtaja

HEINÄVEDEN ALUELÄMPÖ OY

TULOSTAVOITTEET 2023

TAVOITE	SEURATTAVA TUNNUSLUKU	TOTEUTUNUT
Kilpailukykyinen lämpöenergian hinta	Energian hinta (sis. käyttö- ja tehomaksun sekä alv. 24%), 87,92 €/MWh, on kilpailukykyinen verrattuna keskimääräiseen lämmöntuotannon energi hintaan muulla tavoin tuotettuna (Tilastokeskus 1/2022; kaukolämpö 93 €/MWh, kevytöljy 118 €/MWh, kotitaloussähkö 197 €/MWh)	
Hakkeen osuuden maksimointi	Hakkeen osuus 98 %	
Lämmön toimituksen varmistaminen	Ei toimituskatkoja asiakkaille	
Varastoinnin minimointi	Varaston arvo 31.12. vähintään 100.000 € (hake+kevytöljy+rankapuu)	
Positiivinen tulos	0 – 50 000 €	

26.10.2022



Niko Kolari
toimitusjohtaja

ASUNTO OY HEINÄVEDEN VIHANTOLA TULOSTAVOITTEET 2023

TAVOITE

SEURATTAVA TUNNUSLUKU

Hoitovastikkeen, vesimaksujen ja muiden käyttökorvauksien pitäminen tasolla, jotta voidaan kattaa kiinteistön hoitokulut ja valmistautua tuleviin remontteihin.

Hoitovastike eur/m²
Vesimaksu eur/henk/kk

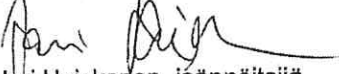
Talouden pitäminen tasapainossa

Tuotot / kulut

Kiinteistön kunnosta huolehtiminen.
Huolehtia, että aiheetonta remonttivelkaa ei tule.
Kiinteistön pitäminen houkuttelevana kohteena asunnon ostajille ja turvallisena ja viihtyisenä asua.

korjauskulut eur/m²

Heinävesi 02.11.2022



Jari Heiskanen, isännöitsijä

HEINÄVEDEN KUNTA

TALOUSARVIO 2023

Taloussuunnitelma 2024-2025

KUNNAN
VESIHUOLTOLAITOS

- Investoinnit
- Tulossuunnitelma toiminta-alueittain

Kunnanhallitus 7.11.2022 § 206

KP	Hankkeen nimi	Perustelut hankkeille	Kustannus arvio	Tilinpäätös 2021	Alkuperäinen TA-2022	Muutettu TA-2022	TA-2023 €	TS-2024 €	TS-2025 €	TS-2026 €	TS-2027 €	Val- mis kk/v
1182 KESKENÄISET JOHTOVERKOSTOT												
95002	Kk:n viemäreiden saneeraus	Huonokuntoisten betonisten viemäriputkien sisään sujute- taan muoviputki.	10 000	10 083	10 000	10 000	0	0	0	0	0	12/22
95517	Vesijohtoverkoston saneeraus ja suun- nittelu	Valurautaputkien uusiminen edessä, hankesuunnittelu ja toteuttaminen 6 kilometrin matkalta.	650 000	0	150 000	150 000	150 000	150 000	200 000	0	0	10/25
	Vesihuoltolaitokselle aurinkopaneelit	Aurinkopaneeli-investointi pienentää käyttötalouden kuluja	20 000	0	0	0	20 000	0	0	0	0	9/23
95518	Laitetekniikan uusiminen	Kk:n jätevedenpuhdistamon välppäyksen uusiminen. Nykyi- nen ei korjattavissa	200 000	22 752	0	27 000	0	0	0	0	0	12/21
95520	Jätevedenpuhdistamon laitetekniikka	Lietekuivaus; sylinterin uusiminen ja flotaatioaltaan kompressorit	34 000	33 343	0	0	0	0	0	0	0	6/21
95521	Kirkonkylän vesisäiliöiden peruskorjaus	Kirkonkylän vesisäiliöiden kunnostus	250 000	70 444	50 000	170 365	0	0	0	0	0	6/22
95523	Kirkonkylän viemäriverkoston kuntokartoitus	Kirkonkylän viemäriverkoston kuvaus, puhdistus ja vauri- oiden korjaus	80 000	0	40 000	40 000	20 000	20 000	0	0	0	10/24
	Vesihuoltolaitos varavaimala	Vesihuoltolaitoksella ei ole omaa varavaimalaa	20 000	0	0	0	20 000	0	0	0	0	3/23
95522	Viemärilaitoksen hajunpoisto	KK Puhdistamo ja Karvion pumpaamo, lakisääteinen hajunpoistojärjestelmä työskentelytiloihin	17 000	0	17 000	17 000	0	0	0	0	0	12/22
Investoinnit menot yhteensä			1 281 000	136 622	267 000	414 365	210 000	170 000	200 000	0	0	
Investoinnit tulot yhteensä			0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Investoinnit netto yhteensä			1 281 000	136 622	267 000	414 365	210 000	170 000	200 000	0	0	

TALOUSARVIO 2023 (TS 2024-2025)
Nro 123
01.01.2023 - 31.12.2023

Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen

EUR

	TP 2021	TA 2022 TA + MUUT	VIRANHALT 2023	TP 2021 Muutos%	TA 2022 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2021 Muutos%	TA2022 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2024	TS 2025
--	---------	----------------------	-------------------	--------------------	--------------------	-----------------------	-------------------	-------------------	-------------------------	---------	---------

00006120 KIRKONKYLÄN TOIM.ALUJE (VESI) (05) 2014-20

0003 TULOSLASKELMA

3000 TOIMINTATUOTOT

3001 Myyntituotot
3300 Tuot ja avustukset

3000 TOIMINTATUOTOT

4000 TOIMINTAKULUT

4001 Henkilöstökulut
4300 Palvelujen ostot
4500 Aineet, tarvikkeet ja
4800 Muut toimintakulut

4000 TOIMINTAKULUT

4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ

6000 Rahoitustuotot ja -kulu
6100 Muut rahoitustuotot
6000 Rahoitustuotot ja -kulu

6999 VUOSIKATE

7000 Poistot ja arvonalentum
7100 Suunnitelman mukaiset
7000 Poistot ja arvonalentum

8499 TILIKAUDEN TULOS

8500 Varausten ja rahastojen
8501 Poistoeron muutos
8500 Varausten ja rahastojen

8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM

TALOUSARVIO 2023 (TS 2024-2025)
Nro 123
01.01.2023 - 31.12.2023

Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen

EUR

	TP 2021	TA 2022	VIRANHALT	TP 2021	TA 2022	KJ / KHALL	TP2021	TA2022	VALTUUSTO	TS 2024	TS 2025
		TA + MUUT	2023	Muutos%	Muutos%	EHDOTUS	Muutos%	Muutos%	VIRALLINEN		
00006130 KERMAN TOIMINTA-ALUE (VESI) (05) 2014-20											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3001 Myyntituotot	5.340	4.900	4.900	-8,2			-100,0	-100,0			
3300 Tuet ja avustukset	0			-100,0			-100,0				
3000 TOIMINTATUOTOT	5.340	4.900	4.900	-8,2			-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-4.626	-4.340	-4.378	-5,4	0,9		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-897	-1.000	-2.000	123,0	100,0		-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-452	-1.000	-1.000	121,3			-100,0	-100,0			
4800 Muut toimintakulut	-79			-100,0			-100,0				
4000 TOIMINTAKULUT	-6.054	-6.340	-7.378	21,9	16,4		-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-714	-1.440	-2.478	247,0	72,1	0	-100,0	-100,0	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6100 Muut rahoitustuotot											
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6999 VUOSIKATE	-714	-1.440	-2.478	247,0	72,1	0	-100,0	-100,0	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-6.239	-6.180		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
7000 Poistot ja arvonalentum	-6.239	-6.180		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-6.953	-7.620	-2.478	-64,4	-67,5	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-6.953	-7.620	-2.478	-64,4	-67,5	0	-100,0	-100,0	0	0	0

TALOUSARVIO 2023 (TS 2024-2025)
Nro 123
01.01.2023 - 31.12.2023

Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen

EUR

	TP 2021	TA 2022	VIRANHALT 2023	TP 2021 Muutos%	TA 2022 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2021 Muutos%	TA2022 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2024	TS 2025
00006140 KARVION TOIMINTA-ALUE (VESI) (05) 2014/20											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3001 Myyntituotot	29.847	25.000	25.000	-16,2			-100,0	-100,0			
3000 TOIMINTATUOTOT	29.847	25.000	25.000	-16,2			-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-6.175	-5.930	-6.039	-2,2	1,8		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-7.218	-4.000	-6.420	-11,1	60,5		-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-16.462	-11.550	-16.400	-0,4	42,0		-100,0	-100,0			
4800 Muut toimintakulut	-247			-100,0			-100,0				
4000 TOIMINTAKULUT	-30.102	-21.480	-28.859	-4,1	34,4		-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-255	3.520	-3.859	1410,8	-209,6	0	-100,0	-100,0	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6100 Muut rahoitustuotot	1			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	1			-100,0			-100,0				
6999 VUOSIKATE	-254	3.520	-3.859	1417,3	-209,6	0	-100,0	-100,0	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-12.931	-20.220		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
7000 Poistot ja arvonalentum	-12.931	-20.220		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-13.185	-16.700	-3.859	-70,7	-76,9	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8500 Varausten ja rahastojen											
8501 Poistoeron muutos	783	12.650		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
8500 Varausten ja rahastojen	783	12.650		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-12.402	-4.050	-3.859	-68,9	-4,7	0	-100,0	-100,0	0	0	0

TALOUSARVIO 2023 (TS 2024-2025)

Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen

Nro 123
01.01.2023 - 31.12.2023

EUR

	TP 2021	TA 2022	VIRANHALT	TP 2021	TA 2022	KJ / KHALL	TP2021	TA2022	VALTUUSTO	TS 2024	TS 2025
		TA + MUUT	2023	Muutos%	Muutos%	EHDOTUS	Muutos%	Muutos%	VIRALLINEN		

00006150 VALAMON SEUDUN VESIHUOLTO (05) 2014-2022

0003 TULOSLASKELMA

3000 TOIMINTATUOTOT

3001 Myyntituotot

3000 TOIMINTATUOTOT

4000 TOIMINTAKULUT

4001 Henkilöstökulut

4300 Palvelujen ostot

4500 Aineet, tarvikkeet ja

4800 Muut toimintakulut

4000 TOIMINTAKULUT

4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ

6999 VUOSIKATE

7000 Poistot ja arvonalentum

7100 Suunnitelman mukaiset

7000 Poistot ja arvonalentum

8499 TILIKAUDEN TULOS

8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM

Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen

Nro 123
01.01.2023 - 31.12.2023

EUR

	TP 2021	TA 2022 TA + MUUT	VIRANHALT 2023	TP 2021 Muutos%	TA 2022 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2021 Muutos%	TA2022 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2024	TS 2025
00006160 KUNNAN LASKENNALLINEN OSUUS VESI											
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	0		0			0			0	0	0
6999 VUOSIKATE	0		0			0			0	0	0
0003 TULOSLASKELMA											
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-19.377	-26.820		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
7000 Poistot ja arvonalentum	-19.377	-26.820		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-19.377	-26.820	0	-100,0	-100,0	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-19.377	-26.820	0	-100,0	-100,0	0	-100,0	-100,0	0	0	0

TALOUSARVIO 2023 (TS 2024-2025)

Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen

Nro 123
01.01.2023 - 31.12.2023

EUR

	TP 2021	TA 2022 TA + MUUT	VIRANHALT 2023	TP 2021 Muutos%	TA 2022 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2021 Muutos%	TA2022 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2024	TS 2025

00006110 VESILAITOS (04) 2014 - 2022

0003 TULOSLASKELMA

3000 TOIMINTATUOTOT

3001 Myyntituotot

3300 Tuet ja avustukset

3000 TOIMINTATUOTOT

4000 TOIMINTAKULUT

4001 Henkilöstökulut

4300 Palvelujen ostot

4500 Aineet, tarvikkeet ja

4800 Muut toimintakulut

4000 TOIMINTAKULUT

4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ

6000 Rahoitustuotot ja -kulu

6100 Muut rahoitustuotot

6000 Rahoitustuotot ja -kulu

6999 VUOSIKATE

7000 Poistot ja arvonalentum

7100 Suunnitelman mukaiset

7000 Poistot ja arvonalentum

8499 TILIKAUDEN TULOS

8500 Varausten ja rahastojen

8501 Poistoeron muutos

8500 Varausten ja rahastojen

8800 TILIKAUDEN YLI-/ALLIJÄM

.

-100,0

-100,0

-100,0

-100,0

-100,0

-100,0

-100,0

-100,0

-100,0

-100,0

-100,0

-100,0

-100,0

-100,0

-100,0

-100,0

-100,0

-100,0

-100,0

-100,0

-100,0

-6,6

-5,9

-100,0

-6,6

-6,0

0,6

14,0

31,8

-100,0

12,1

-31,2

-100,0

-100,0

-31,2

-100,0

-100,0

-100,0

-432,9

-100,0

-100,0

-100,0

-998,4

235.500

219.900

219.900

235.500

-64.524

-35.080

-34.150

-133.754

101.746

-100,0

-100,0

101.746

-122.780

-122.780

-21.034

13.240

13.240

-7.794

233.736

90

233.826

-56.948

-39.958

-44.339

-142.879

90.947

3

3

90.950

-102.383

-102.383

-11.433

783

783

-10.650

0

0

0

-100,0

-23,0

70.018

101.746

90.947

0

0

0

-100,0

-31,2

70.018

101.746

90.950

0

0

0

-100,0

-23,0

70.018

101.746

90.950

0

0

0

-100,0

-31,2

70.018

101.746

90.950

0

0

0

-100,0

-432,9

70.018

-21.034

-11.433

0

0

0

-100,0

-100,0

70.018

-21.034

-11.433

0

0

0

-100,0

-100,0

70.018

-21.034

-11.433

0

0

0

-100,0

-100,0

70.018

-21.034

-11.433

0

0

0

-100,0

-998,4

70.018

-7.794

-10.650

TALOUSARVIO 2023 (TS 2024-2025)

Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen

Nro 123
01.01.2023 - 31.12.2023

EUR

	TP 2021	TA 2022 TA + MUUT	VIRANHALT 2023	TP 2021 Muutos%	TA 2022 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2021 Muutos%	TA2022 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2024	TS 2025
00006320 KIRKONKYLÄN TOIM.ALUUE (VIEMÄRI,05) 2014-20											
0003 TULOSLASKELMIA											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3001 Myyntituotot	250.286	257.800	230.000	-8,1	-10,8		-100,0	-100,0			
3300 Tuet ja avustukset	330			-100,0			-100,0				
3000 TOIMINTATUOTOT	250.616	257.800	230.000	-8,2	-10,8		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-53.994	-67.226	-73.769	36,6	9,7		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-125.096	-112.480	-126.700	1,3	12,6		-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-90.350	-92.000	-102.700	13,7	11,6		-100,0	-100,0			
4800 Muut toimintakulut	-2.387			-100,0			-100,0				
4000 TOIMINTAKULUT	-271.826	-271.706	-303.169	11,5	11,6		-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ											
	-21.211	-13.906	-73.169	245,0	426,2	0	-100,0	-100,0	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6100 Muut rahoitustuotot	3			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	3			-100,0			-100,0				
6999 VUOSIKATE											
	-21.208	-13.906	-73.169	245,0	426,2	0	-100,0	-100,0	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-85.897	-88.070		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
7000 Poistot ja arvonalentum	-85.897	-88.070		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
8499 TILIKAUDEN TULOS											
	-107.105	-101.976	-73.169	-31,7	-28,2	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8500 Varausten ja rahastojen											
8501 Poistoeron muutos	98.268	33.510		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
8500 Varausten ja rahastojen	98.268	33.510		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM											
	-8.838	-68.466	-73.169	727,9	6,9	0	-100,0	-100,0	0	0	0

	TP 2021	TA 2022	VIRANHALT	TP 2021	TA 2022	KJ / KHALL	TP2021	TA2022	VALTUUSTO	TS 2024	TS 2025
		TA + MUUT	2023	Muutos%	Muutos%	EHDOTUS	Muutos%	Muutos%	VIRALLINEN		
00006330 KEMAN TOIM.ALUJE (VIEMÄRI) (05) 2014-20											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3001 Myyntituotot	6.050	7.070	7.000	15,7	-1,0		-100,0	-100,0			
3000 TOIMINTATUOTOT	6.050	7.070	7.000	15,7	-1,0		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-4.879	-4.710	-4.773	-2,2	1,3		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-5.218	-3.300	-3.300	-36,8			-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-6.824	-5.300	-5.300	-22,3			-100,0	-100,0			
4800 Muut toimintakulut	-375			-100,0			-100,0				
4000 TOIMINTAKULUT	-17.295	-13.310	-13.373	-22,7	0,5		-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-11.245	-6.240	-6.373	-43,3	2,1	0	-100,0	-100,0	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6100 Muut rahoitustuotot											
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6999 VUOSIKATE	-11.245	-6.240	-6.373	-43,3	2,1	0	-100,0	-100,0	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-10.076	-10.030		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
7000 Poistot ja arvonalentum	-10.076	-10.030		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-21.321	-16.270	-6.373	-70,1	-60,8	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8500 Varausten ja rahastojen											
8501 Poistoeron muutos	2.005	2.380		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
8500 Varausten ja rahastojen	2.005	2.380		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-19.316	-13.890	-6.373	-67,0	-54,1	0	-100,0	-100,0	0	0	0

TALOUSARVIO 2023 (TS 2024-2025)
Nro 123
01.01.2023 - 31.12.2023

Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen

EUR

	TP 2021	TA 2022	VIRANHALT	TP 2021	TA 2022	KJ / KHALL	TP2021	TA2022	VALTUUSTO	TS 2024	TS 2025
		TA + MUUT	2023	Muutos%	Muutos%	EHDOTUS	Muutos%	Muutos%	VIRALLINEN		
00006340 KARVION TOIM.ALUE (VIERÄRI) (05) 2014-20											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOJ											
3001 Myyntituotot	35.427	32.390	32.000	-9,7	-1,2		-100,0	-100,0			
3000 TOIMINTATUOTOJ	35.427	32.390	32.000	-9,7	-1,2		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-13.282	-12.628	-10.022	-24,5	-20,6		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-23.078	-25.000	-35.000	51,7	40,0		-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-23.772	-19.000	-24.500	3,1	28,9		-100,0	-100,0			
4800 Muut toimintakulut	-829			-100,0			-100,0				
4000 TOIMINTAKULUT	-60.962	-56.628	-69.522	14,0	22,8		-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-25.535	-24.238	-37.522	46,9	54,8	0	-100,0	-100,0	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6100 Muut rahoitustuotot	5			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	5			-100,0			-100,0				
6999 VUOSIKATE	-25.530	-24.238	-37.522	47,0	54,8	0	-100,0	-100,0	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-18.599	-30.260		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
7000 Poistot ja arvonalentum	-18.599	-30.260		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-44.129	-54.498	-37.522	-15,0	-31,1	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8500 Varausten ja rahastojen											
8501 Poistoeron muutos	1.174	17.490		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
8500 Varausten ja rahastojen	1.174	17.490		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-42.955	-37.008	-37.522	-12,6	1,4	0	-100,0	-100,0	0	0	0

TALOUSARVIO 2023 (TS 2024-2025)
Nro 123
01.01.2023 - 31.12.2023

Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen

EUR

	TP 2021	TA 2022	VIRANHALT	TP 2021	TA 2022	KJ / KHALL	TP2021	TA2022	VALTUUSTO	TS 2024	TS 2025
		TA + MUUT	2023	Muutos%	Muutos%	EHDOTUS	Muutos%	Muutos%	VIRALLINEN		
00006350 VALAMON SEUD. VIEMÄRIHUOLTO (05) 2014-20											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3001 Myyntituotot	60.749	57.510	57.000	-6,2	-0,9		-100,0	-100,0			
3300 Tuet ja avustukset	431			-100,0			-100,0				
3000 TOIMINTATUOTOT	61.180	57.510	57.000	-6,8	-0,9		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-12.654	-11.890	-12.381	-2,2	4,1		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-25.444	-35.000	-45.000	76,9	28,6		-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-32.722	-22.000	-27.500	-16,0	25,0		-100,0	-100,0			
4800 Muut toimintakulut	-1.054			-100,0			-100,0				
4000 TOIMINTAKULUT	-71.874	-68.890	-84.881	18,1	23,2		-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-10.694	-11.380	-27.881	160,7	145,0	0	-100,0	-100,0	0	0	0
6999 VUOSIKATE	-10.694	-11.380	-27.881	160,7	145,0	0	-100,0	-100,0	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-29.605	-29.610		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
7000 Poistot ja arvonalentum	-29.605	-29.610		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-40.299	-40.990	-27.881	-30,8	-32,0	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM											
	-40.299	-40.990	-27.881	-30,8	-32,0	0	-100,0	-100,0	0	0	0

TALOUSARVIO 2023 (TS 2024-2025)
Nro 123
01.01.2023 - 31.12.2023

Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen

EUR

	TP 2021	TA 2022 TA + MUUT	VIRANHALT 2023	TP 2021 Muutos%	TA 2022 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2021 Muutos%	TA2022 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2024	TS 2025
00006360 KUNNAN LASKENNALLINEN OSUUS VIEMÄRI											
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	0		0			0			0	0	0
6999 VUOSIKATE	0		0			0			0	0	0
0003 TUULOSLASKELMA											
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-58.280	-69.900		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
7000 Poistot ja arvonalentum	-58.280	-69.900		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-58.280	-69.900	0	-100,0	-100,0	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALLIJÄM	-58.280	-69.900	0	-100,0	-100,0	0	-100,0	-100,0	0	0	0

TALOUSARVIO 2023 (TS 2024-2025)
Nro 123
01.01.2023 - 31.12.2023

Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen

EUR

	TP 2021	TA 2022 TA + MUUT	VIRANHALT 2023	TP 2021 Muutos%	TA 2022 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2021 Muutos%	TA2022 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2024	TS 2025
--	---------	----------------------	-------------------	--------------------	--------------------	-----------------------	-------------------	-------------------	-------------------------	---------	---------

00006310 VIERÄRILAITOS (04) 2014 - 2022

0003 TULOSLASKELMA

3000 TOIMINTATUOTOT

3001 Myyntituotot
3000 Tuet ja avustukset

3000 TOIMINTATUOTOT

4000 TOIMINTAKULUT

4001 Henkilöstökulut
4300 Palvelujen ostot
4500 Aineet, tarvikkeet ja
4800 Muut toimintakulut

4000 TOIMINTAKULUT

4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ

6000 Rahoitustuotot ja -kulu
6100 Muut rahoitustuotot
6000 Rahoitustuotot ja -kulu

6999 VUOSIKATE

7000 Poistot ja arvonalentum
7100 Suunnitelman mukaiset
7000 Poistot ja arvonalentum

8499 TILIKAUDEN TULOS

8500 Varausten ja rahastojen
8501 Poistoeron muutos
8500 Varausten ja rahastojen
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM

	TP 2021	TA 2022	VIRANHALT	TP 2021	TA 2022	KJ / KHALL	TP2021	TA2022	VALTUUSTO	TS 2024	TS 2025
		TA + MUUT	2023	Muutos%	Muutos%	EHDOTUS	Muutos%	Muutos%	VIRALLINEN		

Yhteensä
0003 TULOSLASKELMA
3000 TOIMINTATUOTOT
3001 Myyntituotot
3300 Tuet ja avustukset
3000 TOIMINTATUOTOT
4000 TOIMINTAKULUT
4001 Henkilöstökulut
4300 Palvelujen ostot
4500 Aineet, tarvikkeet ja
4800 Muut toimintakulut
4000 TOIMINTAKULUT
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ

586.248	590.270	545.900	-6,9	-7,5		-100,0	-100,0	-100,0			
851			-100,0				-100,0				
587.099	590.270	545.900	-7,0	-7,5		-100,0	-100,0	-100,0			
-141.756	-160.978	-165.827	17,0	3,0		-100,0	-100,0	-100,0			
-218.793	-210.860	-250.000	14,3	18,6		-100,0	-100,0	-100,0			
-198.008	-172.450	-205.000	3,5	18,9		-100,0	-100,0	-100,0			
-6.280			-100,0			-100,0					
-564.836	-544.288	-620.827	9,9	14,1		-100,0	-100,0	-100,0			
22.262	45.982	-74.927	-436,6	-262,9	0	-100,0	-100,0	-100,0	0	0	0
6100 Muut rahoitustuotot ja -kulu			-100,0				-100,0				
6100 Muut rahoitustuotot	11			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	11			-100,0			-100,0				
6999 VUOSIKATE	22.273	45.982	-74.927	-436,4	-262,9	0	-100,0	-100,0	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum				-100,0			-100,0				
7100 Suunnitelman mukaiset	-304.840	-350.650		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
7000 Poistot ja arvonalentum	-304.840	-350.650		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-282.567	-304.668	-74.927	-73,5	-75,4	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8500 Varausten ja rahastojen				-100,0			-100,0				
8501 Poistoeron muutos	102.230	66.620		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
8500 Varausten ja rahastojen	102.230	66.620		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-180.337	-238.048	-74.927	-58,5	-68,5	0	-100,0	-100,0	0	0	0