

HEINÄVEDEN KUNTA

TALOUSARVIO 2023

Taloussuunnitelma 2024-2025



Kunnanvaltuusto 12.12.2022 § 58

HEINÄVEDEN KUNTA TALOUSARVIO 2023

SISÄLLYSLUETTELO

Talousarvion yleisperustelut	2
Talousarviot perusteluineen 03-taso ulkoiset ja sisäiset erät	16
Talousarvio raportti 02-taso ulkoiset erät	51
Esitetyt virat ja tehtävät	73
Investoinnit	77
Poistosuunnitelma	81
Tulossuunnitelma, ulkoiset erät	84
Tulossuunnitelma, ulkoiset ja sisäiset erät	86
Rahoitussuunnitelma	90
Konsernirakenne ja tytäryhtiöiden asettamat tavoitteet	92
Vesihuoltolaitos tulossuunnitelma, investoinnit ja tulossuunnitelmat toiminta-alueittain	97

HEINÄVEDEN KUNTA

TALOUSARVIO 2023

Taloussuunnitelma 2024-2025

YLEISPERUSTELUT

Kunnanvaltuusto 12.12.2022 § 58

YLEISET PERUSTELUT TALOUSARVION JA TALOUSSUUNNITELMAN POHJAKSI

1. PERUSTIETOA KUNNASTA

1.1. Sijainti, maisema ja luonnonympäristö sekä liikenteellinen asema

Heinäveden kunta on perustettu 1869 ja ylittänyt 150-vuotisen kuntaiän. Kunta sijaitsee Pohjois-Karjalassa Etelä-Savon ja Pohjois-Savon maakuntien rajalla. Heinäveden naapurikuntia ovat Leppävirta, Tuusniemi, Outokumpu, Liperi, Savonlinna ja Varkaus. Kunnan pinta-ala on 1319 km², josta vettä on 289 km² eli yli 20 %.

Kunnan halki kulkee etelä-pohjoissuunnassa valtatie 23 ja seututie 476, tie numero 542 kulkee Pohjois-Heinävedeltä eli Karviosta Tuusniemelle. Muita seututeitä ovat tiet 470, 471, 474 ja 477. Kunnan läpi kulkee rautatie rataosuudella Pieksämäki - Joensuu. Lähimmät lentokentät ovat Savonlinnassa n.75 km, Joensuussa n. 80 km ja Kuopiossa n. 110 km.

Helsinkiin on matkaa n. 390 km, Jyväskylään n. 170 km, Mikkeliin n. 140 km, Kuopioon 110 km ja maakunnan pääkaupunkiin Joensuuhun 80km. Lähin kaupunki on Varkaus, jonne matkaa on 50 km. Itärajan lähimmälle rajanylityspaikalle Tohmajärven Niiralaan on matkaa n. 150 km.

Heinäveden maa-alasta n. 84 % on metsää. Suurin osa metsistä on yksityisten ja yhtiöitten sekä Suomen valtion / Metsähallituksen omistuksessa. Kunta on merkittävä metsäomaisuuden omistaja. Kunta omistaa n. 2.600 ha metsää.

Heinäveden luonto on erittäin vaihtelevaa ja suhteelliset korkeuserot ovat suuria. Kunnan keskellä oleva Kermanjärvi halkoo kunnan ja on n. 80 metriä merenpinnan yläpuolella. Kirkonmäki ja Pääskyvuori ovat n. 150 - 180 metriä merenpinnasta. Korkeimmat paikat ovat jopa 200 metriä merenpinnan yläpuolella.

Heinäveden halki kulkee maisemallisesti merkittävä sisävesiliikenteen reitti Heinäveden reitti. Heinäveden reitti on yksi Suomen kansallismaisemista. Reitti ulottuu Savonlinnasta Heinäveden kirkonkylän kautta Kermajärven yli Palokkiin ja edelleen Kuopioon. Vaihtelevaan järvimaisemaan sisältyy arvokkaita kanavakokonaisuuksia, vanhoja asutusmaisemia, uiton muistomerkkejä ja kulttuurihistoriallisesti arvokkaita huviloita mm. Koukunpolvessa.

Kunnassa sijaitsevat merkittävät matkailukohteet Pohjoismaiden ainoat ortodoksiset luostarit: Valamon munkkiluostari ja Lintulan nunnaluostari. Ulkoilu esim. retkeily, kalastus ja melonta ovat suosittuja asukkaiden, matkailijoiden ja vapaa-ajan viettäjiä harrastuksia. Osittain Heinävedellä sijaitsee myös Koloveden kansallispuisto. Hyvät hiihto- ja moottorikelkkareitit ja tarjoavat aktiviteettejä ja monipuolisia liikkumismahdollisuuksia. Laskettelukeskus Pääskyvuori monipuolistaa kunnan matkailu- ja palveluelinkeinojen mahdollisuuksia.

Heinäveden kunta on suosittua vapaa-ajan asumisen aluetta. Kuntaan laadittiin Heinäveden reitin rantojen yleiskaava ensimmäisten kuntien joukossa jo 1990-luvulla. Heinäveden kunta päivittää yleiskaavojaan ja

rantayleiskaavojaan systemaattisesti määrittämiensä osa-alueiden mukaisesti koko kunnan laajuiselta alueelta. Tavoitteena on, että rakennusoikeudet yhtenäistetään ja mahdollistaa joustavampi rannoilla asuminen.

1.2. Yleinen taloudellinen tilanne

Kuntatalouden poikkeukselliset vuodet jatkuvat. Koronatilanne vaikutti kuntien toimintaan ja talouteen vielä vuonna 2021 ja 2022, ja myös valtion tukitoimet jatkuvat, tosin merkittävästi aikaisempaa pienempinä. Ukrainan sota vaikuttaa koko Suomen ja kuntien talouteen. Talouteen vaikuttavat energian ja raaka-aineiden saatavuus, ulkomaankauppa Venäjän kanssa ja erilaiset mahdolliset rahoitusmarkkinahäiriöt.

Sosiaali- ja terveyspalvelut sekä pelastustoimi siirtyvät vuoden 2023 alusta hyvinvointialueiden vastuulle. Muutoksella on suuria vaikutuksia kuntien tehtäviin ja talouteen. Hallitus päätti puoliväliriihessä keväällä 2021 jatkaa valmistelua TE-palvelujen siirtämiseksi kunnille. Siirron yhteydessä luodaan rahoitusmalli, joka kannustaa kuntia kehittämään toimintaansa työllisyyttä edistäväksi.

Kuntatalouden suurin ongelma on ollut jo pitkään tulo- ja menokehityksen rakenteellinen epäsuhta. Sote-uudistuksen myötä kuntien menopaineet helpottuvat, kun väestön ikääntymisestä aiheutuvat menot siirtyvät kunnilta hyvinvointialueille. Toisaalta väestön ikärakenteen muutos ja keskipitkän aikavälin ennustettu hidaskasvu näkyvät jatkossakin myös kunnissa verotulojen vaimeana kasvuna. Lisäksi alueellisesti erilainen väestönkehitys ja muuttoliike eriyttävät edelleen kuntien talouskehitystä.

Koronaepidemian vuoksi kuntatalouteen kohdennetut tuet sekä talouden ja yhteisöveron tuoton ripeä kasvu ovat peittäneet hetkeksi alleen kuntatalouden rakenteelliset ongelmat. Talouskasvun hiipuesssa kuntatalous näyttää heikkenevän jälleen, vaikka yhteisöveron kehitys on ollut alkuvuonna 2022 edelleen vahvaa. Sote-uudistus kaventaa kuntien talouden liikkumavaraa, kun tehtäväkenttä supistuu sekä tulot ja menot vähenevät siirtyviä tehtäviä vastaavasti. Kuntataloudessa tuottavuutta ja tehokkuutta lisäävien rakenteellisten uudistusten tarve säilyy sote-uudistuksen jälkeenkin. Jos kunnan talous on heikko ennen hyvinvointialueiden toiminnan alkamista, sote-uudistus ei tätä tilannetta muuta. Sote-uudistuksen jälkeen kuntatalouden kustannuksista suurin osa syntyy varhaiskasvatuksen sekä koulutuksen järjestämisestä. Kunta-alan palkkaratkaisuilla on suuri merkitys kuntatalouden tulevalle kustannuskehitykselle, sillä henkilöstökulut muodostavat kuntasektorin suurimman kuluerän. Kuntataloudessa on hyvä varautua myös korkoympäristössä tapahtuviin muutoksiin ja korkotason normalisoitumiseen.

Lähde: https://julkaisut.valtioneuvosto.fi/bitstream/handle/10024/164004/VM_2022_26.pdf?sequence=1&isAllowed=y

1.3. Kunnan taloudellinen tilanne ja kehittämisen haasteet

Vuoden 2022 talousarvio oli alijäämäinen -629.842 euroa. Tammi-heinäkuun 2022 viranhaltijoiden laatiman tilinpäätösennusteen mukaan tilinpäätös muodostuu alijäämäiseksi 969.086 euroa. Esitettyjen määrärahamuutosten ja lisämäärärahojen jälkeen alijäämä muodostuu 1.195.667 euroa alijäämäiseksi.

Kunnan taseeseen ei ole kertynyt tilinpitovuosien aikana kumulatiivista alijäämää eli mikäli talous konsernissa pysyy tasapainossa, kuntalain mukainen alijäämän kattamisvelvollisuus ei koske Heinäveden kuntaa.

Kunnan talous näyttää suunnitelmakaudella vielä tasapainoiselta ja kunnan taseessa on kertynyttä ylijäämää. Tilikauden alijäämät kuitenkin rasittavat kunnan taloutta ja vuosikaterahoituksen tulee lisääntyä vuosittain. Kiinteistöleasingin maksut ja investoinnit lisäävät vuosikatetarvetta.

Vuoden 2023 talousarvioesitys on alijäämäinen 741.609 euroa ja vuoden 2022 talousarvioesityksen laadinnassa on huomioitu kunnan strategian tavoitteet. Kuntastrategia on laadittu valtuutettujen kanssa seminaareissa ja koulutuksen merkeissä vuonna 2021-22.

Kunnalla on monia yhteistoimintoja, joista tärkeimpänä on ollut Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveyspalvelujen kuntayhtymä (Siun sote). Se on järjestänyt jäsenkuntiensa puolesta alueensa väestölle yhdenvertaisilla periaatteilla lainsäädännön mukaiset sosiaali- ja terveydenhuollon palvelut, jotka eri lakien mukaan ovat jäsenkuntien järjestämisvastuulla. Siun sote kuntayhtymä puretaan 31.12.2022 ja 1.1.2023 alkaen aloittaa Pohjois-Karjalan hyvinvointialue, jossa Pohjois-Karjalassa on myös ympäristöterveydenhuollon ja eläinlääkintähuollon palvelut.

Heinävesi siirtyi Pohjois-Karjalan maakuntaan 1.1.2021 alkaen. Alueellista yhteistyötä kunta tekee elinkeinotoiminnan, työterveyshuollon, ympäristönsuojelun, jätehuollon, hankintatoimen, matkailun edistämisen, ICT-palveluiden, palkkahallinnon, lukiokoulutuksen, henkilöstön koulutuksen, kirjaston ja kansalaisopistotoiminnan osalta. Erilaisten yhteistyömahdollisuuksien edelleen kehittäminen ja yhteistyön tekeminen mm. naapurikuntien kanssa on perusedellytys. Yhteistyötä on myös tehtävä aktiivisesti yritys, seura- ja järjestökentän kanssa.

Heinäveden kunta on mukana Business Joensuun elinkeinon kehittämisen yhteistyössä. Maaseututoimen osalta kunta irtaantuu Savonlinnan seudun YTA alueesta ja siirtyy 1.1.2023 alkaen Pohjois-Karjalan maaseututoimen alaisuuteen. Keski-Savon ympäristötoimen osalta kunta on tehnyt päätöksen irtaantua eläinlääkintähuollon ja ympäristöterveydenhuollon osalta yhteistyöstä ja ne siirtyvät osaksi Siun soten toimintaa ja sitä kautta siirtyvät hyvinvointialueelle.

Elinvoimainen kunta tarkoittaa elinkeinoelämän vireyttä, työpaikkoja, hyviä peruspalveluja ja kuntalaisten aktiivisuutta ja osallistumista. Kunnan kehittämisessä muutoksien ennakoimisesta on tullut yhä haastavampaa. Muutoksessakin on kuitenkin osattava tehdä valintoja ja päätöksiä.

2. TOIMINTAYMPÄRISTÖ

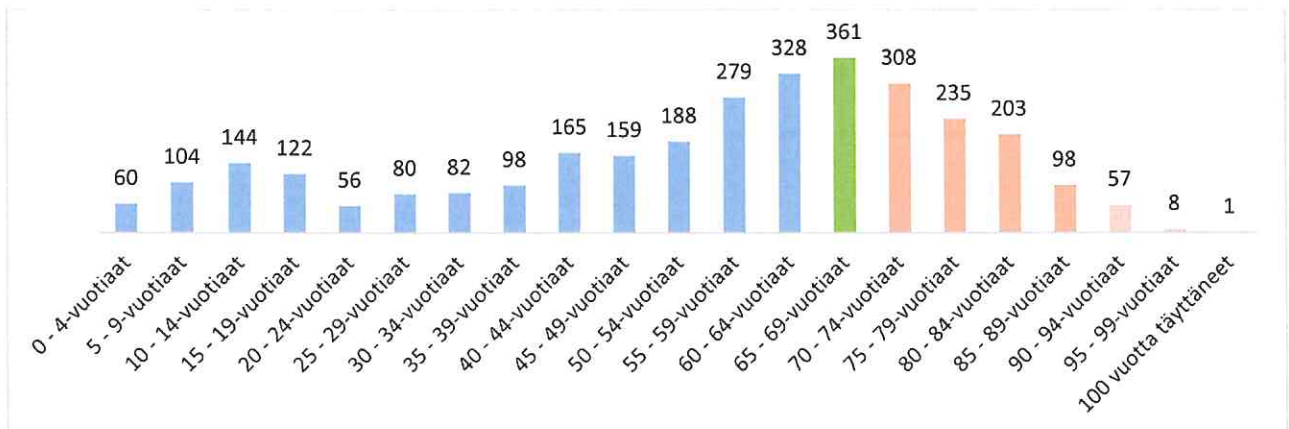
2.1. Väestö ja ennusteet

Kunnassa väestöpyramidin isoimmat ikäluokat ovat 65 – 74 välillä. Varhaiskasvatus ja perusopetusikäisten ikäluokat ovat pieniä. Kunnan huoltosuhde on korkea 2021 101,4 (96,2). Luvut asettavat kunnan kehittämiselle suuria haasteita. Demografinen (tai väestöllinen) huoltosuhde ilmaisee, kuinka monta alle 15-vuotiaasta ja 65-vuotta täyttäneitä on sataa 15 - 64-vuotiaasta (työikäistä) kohti. Mitä enemmän on lapsia ja/tai eläkeikäisiä, sitä korkeampi huoltosuhteen arvo on.

Muuttoliike on ollut kunnassa nettomuuton osalta nolla eli kunnasta on lähtenyt yhtä paljon kuin on muuttanut kuntaa. Kuolleisuus on edelleen Heinävedellä huomattavasti suurempaa kuin syntyvyys ja sillä on iso merkitys kokonaismuutokseen.



Väestönmuutosten ennakkotiedot alueittain, 2022Q2*													
Alue	Elävänä syntyneet	Kuolleet	Luonnollinen väestönlisäys	Kuntien välinen tulomuutto	Kuntien välinen lähtömuutto	Kuntien välinen nettomuutto	Maahanmuutto Suomeen	Nettomahanmuutto	Kokonaisnettomuutto	Väestönlisäys	Väkiluvun korjaus	Kokonaismuutos	Väkiluku
Pohjois-Karjala	285	530	-245	1917	2242	-325	119	85	-240	-485	0	-485	162591
Heinävesi	5	12	-7	44	44	0	2	2	2	-5	1	-4	3125
Ilomantsi	4	26	-22	35	39	-4	1	1	-3	-25	0	-25	4589
Joensuu	158	199	-41	864	1280	-416	71	42	-374	-415	0	-415	76798
Juuka	3	25	-22	54	49	5	1	1	6	-16	-1	-17	4399
Kitee	10	35	-25	73	93	-20	9	9	-11	-36	0	-36	9849
Kontiolahti	31	12	19	268	228	40	9	8	48	67	0	67	15126
Lieksa	12	66	-54	94	110	-16	18	17	1	-53	0	-53	10464
Liperi	28	41	-13	181	152	29	2	1	30	17	0	17	11977
Nurmes	13	53	-40	95	53	42	5	5	47	7	0	7	9387
Outokumpu	8	23	-15	93	76	17	1	-1	16	1	0	1	6523
Polvijärvi	8	13	-5	49	44	5	0	0	5	0	0	0	4138
Rääkkylä	3	11	-8	26	35	-9	0	0	-9	-17	0	-17	2003
Tohmajärvi	2	14	-12	41	39	2	0	0	2	-10	0	-10	4213



2.2. Työpaikat ja työllisyys

Heinävedellä on useita teollisuusyrityksiä. Tunnetuin ja näkyvin yrityksistä on Berner Oy (60), jolla on laajaa teknokeemian tuotantoa. Orkla Care Oy:lla (20) on pakkaamotoimintaa ja metallialan yritystoimintaa harjoittaa Hanza Metalliset Oy (57) ja Yx-metalli (10). Tulikivi Oy:n (26) tuotanto keskittyy takkatuotantoon. Leväniemen toimintakeskus (58) harjoittaa asumis- ja kuntoutustoimintaa.

Kunnassa on tarjolla teollisuustontti- ja muita tonttimaata uutta asuin- ja teollisuusrakentamista varten. Uusia työpaikkoja tarvitaan väestön ikärakennekehityksen suunnan ja sitä kautta huoltosuhteen muuttamiseksi. Yritysten toimipaikkojen määrä on ollut tasaisessa kasvussa, kuten myös liikevaihto. Yritysten henkilöstömäärä on lievästi laskenut. Avoimia työpaikkoja on, mutta hakijat eivät aina vastaa työvoiman tarvetta. Varsinkin nuoren ikäluokan työllistämismahdollisuudet sitoisivat heidät paikkakunnalle ja myös paaluuseen Heinävedelle.

Kunnassa sijaitsevat Pohjoismaiden ainoat ortodoksiset luostarit; Valamon munkkiluostari (37) ja Lintulan nunnaluostari. Molemmat sijaitsevat Pohjois-Heinävedellä, jonne ne siirtyivät toisen maailmansodan jälkeen. Luostarit ovat varsinaisen perustoimintansa ohella myös elinkeinonharjoittajia mm. Valamo viinin- ja viskintuotannon ja matkailun osalta ja Lintula lähinnä matkailun ja kynttilätuotannon osalta.

Työttömät työnhakijat ja avoimet työpaikat TE-toimistossa kunnittain								
	syys22	elo22	syys21	Työttömistä työnhakijoista lomautetut	Työttömien työnhakijoiden osuus	syys22	elo22	syys21
Kunta	Työttömät työnhakijat					Avoimet työpaikat		
Heinävesi	146	141	146	-	12	31	35	23
Lähde: Työllisyyskatsaus syyskuu 2022								

3. KUNTASTRATEGIA

Valtuusto hyväksyi tammikuussa (Valt 24.01.2022 § 4) päivitetyn kuntastrategian vuosille 2021–2025. Strategia linjaa kunnan toimintaa.

3.1. Visio

Puhdas ja turvallinen Heinävesi on luostareistaan, luonnosta, vesireiteistään kanavineen ja kulttuuristaan tunnettu ja aktiivisesti hyvinvointiaan ja elinvoimaansa kehittävä kuntayhteisö.

3.2. Päästrategia

Yhteistyössä asukkaiden, yritysten, järjestöjen ja sidosryhmien kanssa Heinäveden kunta vahvistaa avoimesti hyvinvointiaan ja elinvoimaansa sekä mukauttaa toimintansa kaikissa olosuhteissa taloudellisen kantokykynsä mukaiseksi.

3.3. Kunnan arvoperusta

Yhteisöllisyys

Osallistava ja asukkaiden sekä vapaa-ajan asukkaiden tarpeet huomioon ottava kunta
Yhteinen positiivinen tekeminen

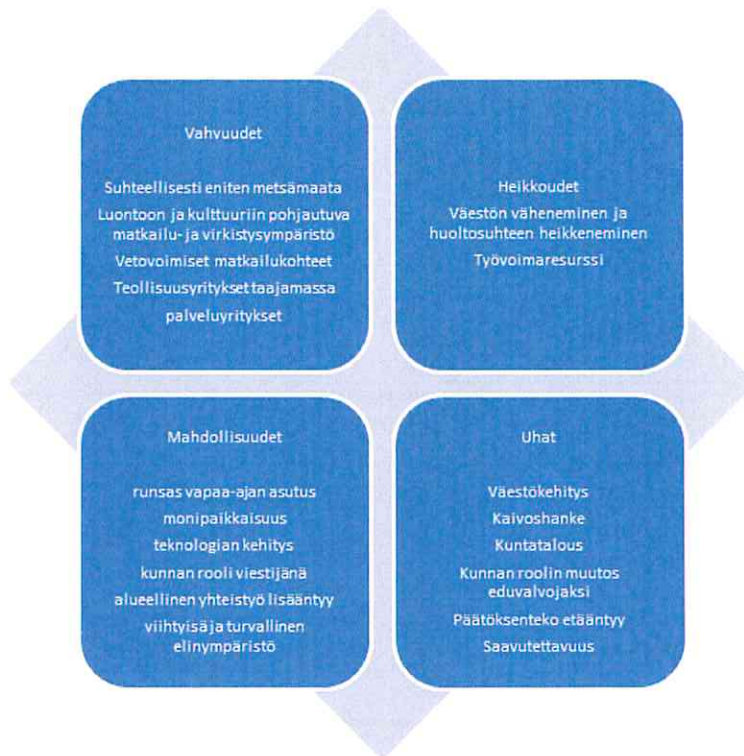
Avoimuus

Perusteltu ja selkeä valmistelu ja päätöksenteko
Nopea ja monikanavainen viestintä

Muuntautuvuus

Yhteistyöhakuinen ote
Kokeilemme uusia toimintatapoja ketterästi ja rohkeasti

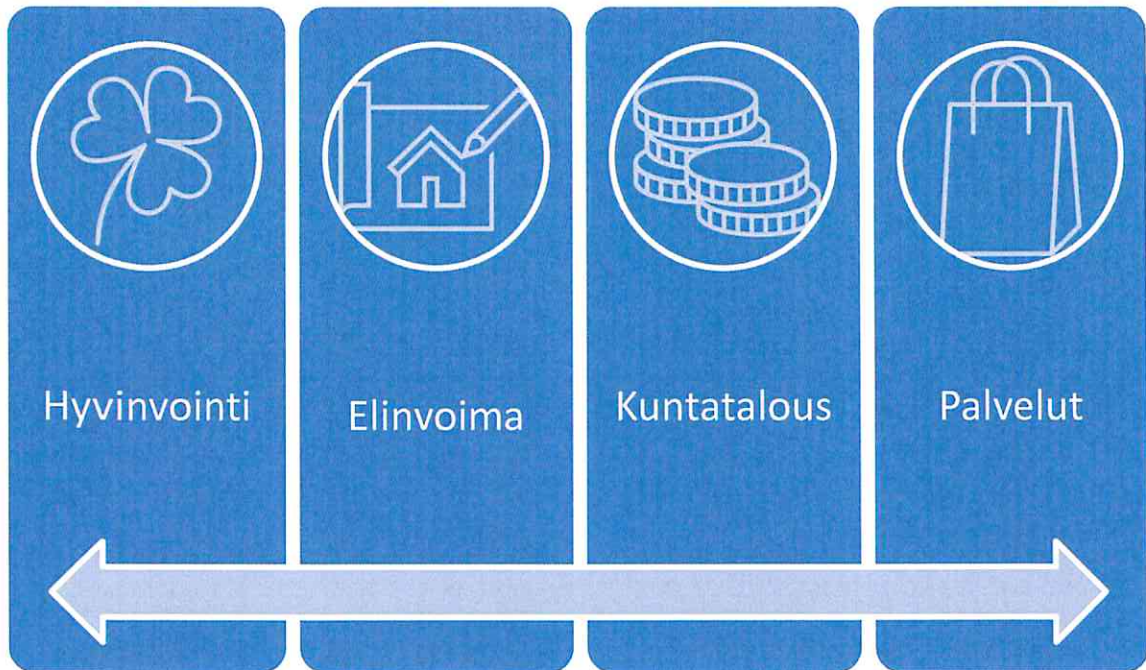
3.4. Kunnan vahvuudet, heikkoudet, uhat, mahdollisuudet (Swot)



3.5. Strategiset päätavoitteet / menestyvä kunta

Kunnan strategiset kärkihankkeet:

- Tietoliikenneyhteyksien kehittäminen koko kunnan alueella.
- Luonto- ja vesistömatkailun kehittäminen
- Taloutta johdetaan ja kehitetään niin, että konsernitalous pysyy vakaana.
- Kuntamarkkinointi / brändäys
- Ympäristötietoisuuden lisääminen



4. TERVEYDEN JA HYVINVOINNIN EDISTÄMINEN

Kuntalain 1§ mukaisesti kunta edistää asukkaidensa hyvinvointia ja alueensa elinvoimaa sekä järjestää asukkailleen palvelut taloudellisesti, sosiaalisesti ja ympäristöllisesti kestäväällä tavalla. Valtuusto on hyväksynyt (Valt 19.09.2022 § 96) laajan hyvinvointikertomuksen valtuustokaudelle 2021 – 2025 ja joka on päivityksessä uudelle valtuustokaudelle ja hyväksytään tammikuussa.

Heinävedellä terveyden- ja hyvinvoinnin näkökulmasta:

Huolenaiheet:

Väestö ikääntyy.

Väestömäärän lasku.

Huolto- ja elatusuhde korkea.

Lasten ja nuorten koettu terveydentila

Sairastavuusindeksi on laskussa, mutta on edelleen korkea. (Erikoissairaanhoidon kustannukset)

Pienituloisuusaste korkea

Työttömien % määrä työvoimasta ja rakennetyöttömyys.

Päihteet ja mielenterveysongelmat

Positiiviset:

Koulutustasomittain nousussa.

Monialaista yhteistyötä tehdään aktiivisesti.

Ikäihmisten ympärivuorokautisen hoidon tarve on siirtynyt myöhemmäksi, kotiin annetut palvelut kotipalvelu ja omaishoidontuki toimivat.

Aktiivinen järjestökenttä

1. Asukkaiden osallisuus ja yksinäisyyden ehkäisy huomioidaan kaikessa toiminnassa

2. Koko työvoimapotentiaalia hyödynnetään tarjoamalla siihen riittävä tuki
3. Palvelut saadaan oikea-aikaisesti ja tarpeiden mukaisesti
4. Terveellinen, turvallinen ja viihtyisä elinympäristö

5. HEINÄVEDEN KUNNAN VUODEN 2023 TALOUSARVIO

Kuntalain 110 § mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (suunnitelmakausi). Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi.

Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet.

5.1 Osastokartta

Talousarvio 2023 laaditaan Pro Economica Premium budjetointi-ohjelmalla.

Heinäveden kunnassa valtuusto vahvistaa talousarviossa toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet sekä määrärahat ja tuloarviot osastotasolla 03 tiliryhmittäin tuloslaskelman muodossa. Käyttötalouden osalta kunnanhallituksella on oikeus muuttaa osastokarttaa osastotaso 04-tasolla. Talousjohtaja päättää osastotasolla 05 – ja tunnistetason tehtävistä muutoksista. Investointisuunnitelman osalta talousjohtaja päättää osastotasolla 04 ja -05 tehtävistä muutoksista, muilta osin päätökset tekee valtuusto.

5.2 Menot

5.2.1. Palkat

Heinävedellä palkkoihin on laskettu 2,0 % korotusvaikutus. Muut henkilösivukustannukset on arvioitu 27,9 prosentiksi palkkasummasta.

5.2.2 Vyörytyserät

Vuonna 2023 hallintokunnille vyörytettäviä kustannuksia ovat hallintopalvelujen, talouspalvelujen ja henkilöstöpalvelujen talousarvion 2023 ulkoiset kulut lisättynä suunnitelmanmukaisilla poistoilla.

Talouspalvelujen ulkoiset kulut ja suunnitelman mukaiset poistot vyörytetään hallintokunnille kirjattujen kirjanpitovientien suhteessa. Hallintopalvelujen ja henkilöstöpalvelujen ulkoiset kulut ja suunnitelman mukaiset poistot vyörytetään talousarvion ulkoisten menojen %-suhteessa. Vyörytyserät sisältyvät toimintakuluihin ja toimintatuottoihin. Vyörytyserien käytöllä talousarviota ja kirjanpitoa kehitetään kustannuslaskennalliseen suuntaan.

5.2.3 Sisäiset vuokrat

Sisäisten vuokrien käsittely ja kirjausmenettely on seuraava:

- 1) sisäiset vuokrat laskutetaan / kirjataan kullekin hallintokunnalle todenmukaisina kuukausittain.
- 2) kunkin hallintokunnan on ilmoitettava tilamuutoksista tekniselle toimistolle sisäisten vuokrien kohdentamista varten.
- 3) eri hallintokunnat tilaavat tekniseltä toimelta vuoden aikana suoritettavat korjaukset ja parannukset ja toteutuneet kustannukset kirjataan sisäisinä vuokrina. Huom! Hallintokuntien tilaukset lisäävät sisäisiä vuokria.

Sisäisissä vuokrissa ovat mukana vuokrattavan tilan ulkoiset kulut seuraavista: rakennusten ja alueiden kunnossapidon kulut, palovakuutukset, lämpö, sähkö, vesi, talonmiestehtävät. Sisäisten vuokrien laskentaan lisätään myös leasing kulut ja poistot. Vuokra laskutetaan ko. hallintokunnan käyttämien tilakohtaisten neliöiden, sekä ko. tilankäyttöön liittyvien yhteisistä tiloista jyvitettyjen neliöiden perusteella.

5.3. Harkinnanvaraiset menot

Harkinnanvaraisia menoja ovat mm. ICT, kalusto- ym. hankinnat sekä koulutukset, joihin osallistumisen ajankohta on harkittavissa.

5.4. Investoinnit

Merkittävät investoinnit vuonna 2023 ovat:

Varavoimayksikkö 150.000 euroa

Vesijohtoverkoston saneeraus ja suunnittelu 150.000 euroa.

Katualueiden saneeraus ja kunnossapito 100.000 euroa

Raaminmäen teollisuuskiinteistön LVI 100.000 euroa

Satamahanke netto 90.000 euroa

Rakennusautomaation päivitykset mm. Otto Kotilaisen koulu, Karvion koulu, Berner Oy, Pihlajakoti 79 000 euroa

Raaminmäen tilojen korjaukset 80.000 euroa

Katuvalot 50.000 euroa

Kirkonkylän vesisäiliöiden peruskorjaus 50.000

Kirkonkylän viemäriverkoston kuntokartoitus 40.000

Avainhallintajärjestelmän päivittäminen 30.000 euroa

Vesihuoltolaitos varavoimala 20.000 euroa

5.5. Tulot

5.5.1. Verot

Kunnan tulovero

Lain sosiaali- ja terveydenhuoltoja ja pelastustoimena koskevan uudistuksen toimeenpanosta ja sitä koskevan lainsäädännön voimaantulosta annetun lain 55 §:n muuttamisesta mukaisesti "kunnanvaltuuston on määrättävä vuoden 2023 tuloveroprosentiksi vuoden 2022 tuloveroprosentti vähennettynä 12,64 prosenttiyksiköllä." Heinäveden kunnanvaltuusto on 14.11.2022 § 52 päättänyt vahvistaa tuloveroprosentiksi 21,5 %. Tuloveroprosentti vuodelle 2023 on siis 8,86 %

Heinävedellä arvioidaan tuloveron tuotoksi vuodelle 2023 7.940.000 € verotuloennustekehikon pohjalta.

Kunnan tulovero / 1000€

TP2021	TA2022 muutettu	TP-arvio 2022	TA23	Muutos € TA22-23	Muutos % TA22-23	Muutos € TPa 22-23	Muutos % TPa 22-23
8 869	9 335	9 335	4 500	-4 835	-51,79	-4 835	-51,79

Yhteisövero

Kunnan yhteisövero / 1000€

TP2021	TA2022 muutettu	TP-arvio 2022	TA23	Muutos € TA22-23	Muutos % TA22-23	Muutos € TPa 22-23	Muutos % TPa 22-23
3 568	3 053	3 053	2 050	-553	-18,11	-553	-18,11

Kiinteistövero

Kunnanvaltuusto päätti (14.11.2022 § 53) pitää ennallaan kiinteistöveroprosenttien määrät.

- Yleinen kiinteistöveroprosentti 1,15
- vakituksen asunnon kiinteistöveroprosentti 0,60
- muiden asuinrakennusten kiinteistöveroprosentti 1,40
- voimalaitoksen kiinteistöveroprosentti 1,15
- yleishyödylliselle yhteisölle ja rakentamattomalle rakennuspaikalle ei määritellä erillistä kiinteistöveroprosenttia.

Kunnan kiinteistövero / 1000€

TP2021	TA2022 muutettu	TP-arvio 2022	TA23	Muutos € TA22-23	Muutos % TA22-23	Muutos € TPa 22-23	Muutos % TPa 22-23
1 347	1 378	1 378	1 390	12	0,87	12	0,87

5.5.2. Valtionosuudet

Kuntaliitto on päivittänyt vuoden 2023 ennakkollisia kuntakohtaisia valtionosuuslaskelmia useaan kertaan Soteuudistuksen myötä valtionosuusjärjestelmään lisätään toistaiseksi pysyvää, sote-kustannusten ja -tulojen siirrosta johtuvan muutoksen rajoitinta. Rajoittimessa ei huomioida valtionosuusjärjestelmän varsinaisia uusia kriteerimuutoksia, vaan pelkästään puhtaasti sote-tehtävien siirrosta aiheutuvat taloudelliset muutokset. Toisin sanoen rajoitin määritetään niin kutsutulla ”poikkileikkaushetkellä”, kun järjestämisvastuu siirtyy vuodenvaihteessa 2022–2023. Rajoittimen suuruus on symmetrisesti 60 prosenttia eli kunnan vastuulle jää sekä positiivisesta että negatiivisesta muutoksesta 40 prosenttia.

Sote-siirron muutosrajoittimen lisäksi suuria kuntakohtaisia muutoksia tasataan porrastetulla siirtymäkaudella sekä sen jälkeen toistaiseksi pysyvällä siirtymätasauksella. Tämän lisäksi verotuloihin perustuvaan valtionosuuden tasaukseen tehtävät muutokset pienentävät omalta osaltaan suuria kuntakohtaisia muutoksia.

Sote-tehtävien siirtyessä pois kunnilta suurin osa peruspalvelujen valtionosuusjärjestelmän kautta jaettava rahasta määräytyy alle 16-vuotiaiden ikäluokkien perustella. Koska kunnilla on muutoksen jälkeen edelleen tärkeä rooli myös hyvinvoinnin ja terveyden edistämisessä sekä sosiaali- ja terveystenonjen ennaltaehkäisyssä, valtionosuusjärjestelmään lisätään uutena kriteerinä hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen lisäosaa.

Toinen uusi kriteeri on asukasmäärän kasvuun perustuvaa lisä, jolla vastataan väestömäärän kasvun aiheuttamiin palvelutarpeen lisäyksiin. Näiden lisäksi eräiden nykyisten kriteereiden laskentatapaa tarkistetaan hieman sekä yhtenäistetään ja poistetaan eräitä aiempia tasausjärjestelyjä.

Valtionosuus koostuu kahdesta osasta, valtiovarainministeriön hallinnoimasta kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta ja opetus- ja kulttuuritoimen rahoituslain mukaisesta valtionosuusrahoituksesta, jota hallinnoi opetus- ja kulttuuriministeriö.

Valtionosuus (20.9.2022) 820.000 euroa.

Valtionosuudet / 1000€

TP2021	TA2022 muutettu	TP-arvio 2022	TA23	Muutos € TA22-23	Muutos % TA22-23	Muutos € TPa 22-23	Muutos % TPa 22-23
13 697	13 566	13 566	820	-12 746	-93,96	-12 746	-93,96

5.5.3. Korkotuotot

Korkotuottojen määräksi arvioidaan vuonna 2023 noin 60 000 euroa Stora Enson Tähtitilin sijoituksesta.

5.5.4. Muut rahoitustuotot

Muiden rahoitustuottojen määräksi arvioidaan 290 000 euroa. Pohjois-Karjalan Sähkö Oy:stä ja Pohjois-Karjalan Energiaholding Oy:stä kertyy kunnalle osinkotuottoja yhteensä n. 230 000 euroa ja muita rahoitustuottoja n. 60.000 euroa (Metsäliiton osinkoa, Metsäliiton osuuspääomien korkoja, viivästyskorkotuottoja, ulosottotilityksiä ja tilinpäätöskirjauksia).

6. KORKOKULUT

Korkokulujen määräksi arvioidaan 100.000 euroa vuonna 2023. Arvio perustuu oletukseen, että kunta ottaa vuonna 2023 edelleenkin lyhytaikaista lainaa. Pitkäaikaista Hoivakodin korkotukilainaa on 1.904.066 euroa (Korko 0,733 %) ja talousarviolainaa on 7.000.000 euroa (Korko 0,259 %). Lyhytaikaisen lainan koroksi on arvioitu 3 %.

7. TULOSENNUSTE JA RAHOITUSSUUNNITELMA

7.1. Tulossuunnitelma (1000 €)

Talousarviovuosi	2022	2023	2024	2025
Vuosikate	710	636	249	363
Suunnitelmapoistot	-1 493	-1 520	-1 520	-1 520
Tilikauden tulos	-783	-885	-1 271	-1 157
Tilikauden ali/ylijäämä	-640	-742	-1 128	-1 014

7.2. Alijäämän kattamisvelvollisuus

KuntaL 110§ Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan.

Heinävedellä edellisten tilikausien ylijäämää on 5.207.401,03 €. Heinäkuun hallintokuntien ennusteen mukaan alijäämää kertyy 1.195.667 €.

7.3. Rahoitussuunnitelma

Rahoitussuunnitelmasta käy ilmi, mikä on kunnan rahoitustarve (vaikutus maksuvalmiuteen) vuosina 2023 - 2025.

Heinäveden kunnan rahoitustarve katetaan tulevina vuosina lainanotolla seuraavasti:

vuonna 2023	563 000
vuonna 2024	379 000
vuonna 2025	10 000

Kunnanvaltuusto on 14.9.2020 § 54 tehnyt päätöksen, että kunta ottaa kunnan rahoitusriskiä pienentämään pitkäaikaista lainaa. Kilpailutettu 7 milj. euron pitkäaikainen laina on otettu 10 vuoden ajalle Kuntarahoitukselta (Khall 26.10.2020 § 175)

7.4. Kunnan lainamäärä

Kunnan bruttolainamäärät vuosittain ovat seuraavat:

Mukaan lukien lyhyt- ja pitkäaikaiset lainat:

	Lainamäärä €	€ / asukas	Asukasluku
31.12.2021	11 744 000	3 747	3 134
31.12.2022	8 930 894	2 914	3 065
31.12.2023	9 493 894	3 058	3 105
31.12.2024	9 872 894	3 237	3 050
31.12.2025	9 882 894	3 294	3 000

Kunnan arvioitu nettolainamäärä

	Lainamäärä €	€ / asukas	Asukasluku
31.12.2022	5 057 061	1 650	3 065

Kunta käyttää tarvittaessa tilapäislainalmiittiä, johon valtuusto on antanut oikeuden 17 milj. euroon saakka. Uusille lyhytaikaisille lainoille korkoarvio 3 %.

8. TALOUSARVIOMÄÄRÄYKSET

8.1. Talousarvion sitovuustaso ja muut määräykset

Käyttötalousoosassa valtuusto hyväksyy osastotasolle 03 toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet sekä määrärahat ja tuloarviot tai nettobudjetointia noudattavilla osastoilla toimintakatteen (toimintatuottojen ja –kulujen erotuksen). Käyttötalousoosassa talousarvio sitoo valtuustoon nähden hallintokuntia ja kunnanhallitusta osastotasolla 03.

Muilla määrärahoilla ei saa kattaa henkilöstökuluja.

8.2. Käyttösuunnitelmat

Käyttösuunnitelmat ja niihin liittyvät toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet, osamäärärahat ja osatuloerät hyväksytään hallintosäännön 54§ mukaisesti. Kunnanhallitus, tarkastuslautakunta ja tulosityksiköt hyväksyvät talousarvioon perustuvan käyttösuunnitelmansa.

Nettobudjetointia toteuttavien osastojen käyttösuunnitelmat vahvistetaan nettomääräisenä.

Nettobudjetoidut osastot ovat:

- 4505 vapaa-aikapalvelut
- 1705 kehittämistoiminta
- 1855 työllisyyden edistäminen

8.3. Käyttövarausmäärärahat

Käyttövarausmäärärahat kohdistetaan kunnanhallituksen päätöksellä ja talousarviossa oleva kate kohdistetaan sille menokohdalle / tulokohdalle (kustannuspaikalle), minne määrärahan käyttökin kohdistuu. Talouspalvelut kirjaa kuukausittain vuoden aikana määrärahan siirrot.

8.4. Avustukset

Avustuksista ja palkintojen myöntämisestä päätetään hallintosäännön mukaisesti määrärahojen puitteissa.

8.5. Investointisuunnitelma

Investointisuunnitelman osalta valtuusto päättää;

- osastotasolla 03 - sekä hankekohtaiset laadulliset ja määrälliset toimintatavoitteet, määrärahat ja tuloerät
- perustelut eivät ole sitovia vaan ohjeellisia investointisuunnitelmassa.

Investointisuunnitelman osalta kunnanhallitus päättää;

- vuoden 2023 talousarvion muutokset hankekohtaisiin, laadullisiin ja määrällisiin toimintatavoitteisiin, määrärahoihin ja tuloeriin;

- osastotaso 04 / 9460 Liikenneväylät
- osastotaso 04 / 9470 Yleiset alueet
- osastotaso 04 / 9010 Maa-alueet
- osastotaso 04 / 9020 Rakennukset
- osastotaso 04 / 9025 Arvopaperit
- osastotaso 04 / 9030 Yleishallinto

Irtaimen osalta päätökset tekee asianomainen viranhaltija, lautakunta ja kunnanhallitus.

Investointien kirjaamisessa kirjanpitoon noudatetaan valtuuston hyväksymää poistosuunnitelmaa. Poistojen laskenta aloitetaan hyödykkeen käyttöönottokuukautta seuraavan kuukauden alusta.

8.6. Muu ohjeistus

Talousarvion ja sitovien yleisohjeiden lisäksi noudatetaan hallintosäännön määräyksiä ja kunnanhallituksen erikseen antamia talousarvion täytäntöönpano-ohjeita.

9. TUOTTAVUUS

Toimialojen tulee suunnittelukaudella jatkaa tuottavuuden parantamista ja etsiä uusia palvelujen tuottamistapoja ja muita toimintatapoja esim. uudenlaisen toimintakulttuurin, työnjaon ja teknologian avulla.

HEINÄVEDEN KUNTA

TALOUSARVIO 2023

Taloussuunnitelma 2024-2025

TALOUSARVIOT
PERUSTELUINEEN /
KÄYTTÖTALOUS
OSASTOTASOLLA 03

* Tarkastuslautakunta

* Kunnanhallitus

* Sivistystoimi

* Tekninen toimi

Kunnanvaltuusto 12.12.2022 § 58

TARKASTUSTOIMI

(osasto, taso 3)

Kustannuspaikat 1010 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 tarkoituksenmukaisuutta.

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 tarkoituksenmukaisella 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 sidonmaisuuksien 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

Lautakuntien ehdotus

Ulkoinen/Sisäinen

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		
00001010 TARKASTUSTOIMI (03)											
0003 TUOLOSASELMA											
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-2.769	-1.920	-7.900	185,3	311,5	-7.900	185,3	311,5			
4300 Palvelujen ostot	-18.725	-14.700	-14.700	-21,5	-14.700	-14.700	-21,5	-14.700			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-63	-370	-200	217,2	-45,9	-200	217,2	-45,9			
4800 Muut toimintakulut	-497	-1.250	-1.977	297,8	58,2	-1.977	297,8	58,2			
4000 TOIMINTAKULUT	-22.054	-18.240	-24.777	12,3	35,8	-24.777	12,3	35,8			
4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ	-22.054	-18.240	-24.777	12,3	35,8	-24.777	12,3	35,8	0	0	0
6999 VUOSIKATE	-22.054	-18.240	-24.777	12,3	35,8	-24.777	12,3	35,8	0	0	0
8499 TILIKAUDEN TULOS	-22.054	-18.240	-24.777	12,3	35,8	-24.777	12,3	35,8	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄM	-22.054	-18.240	-24.777	12,3	35,8	-24.777	12,3	35,8	0	0	0
00001000 TARKASTUSLAUTAKUNTA (02)											
0003 TUOLOSASELMA											
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-2.769	-1.920	-7.900	185,3	311,5	-7.900	185,3	311,5			
4300 Palvelujen ostot	-18.725	-14.700	-14.700	-21,5	-14.700	-14.700	-21,5	-14.700			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-63	-370	-200	217,2	-45,9	-200	217,2	-45,9			
4800 Muut toimintakulut	-497	-1.250	-1.977	297,8	58,2	-1.977	297,8	58,2			
4000 TOIMINTAKULUT	-22.054	-18.240	-24.777	12,3	35,8	-24.777	12,3	35,8			
4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ	-22.054	-18.240	-24.777	12,3	35,8	-24.777	12,3	35,8	0	0	0
6999 VUOSIKATE	-22.054	-18.240	-24.777	12,3	35,8	-24.777	12,3	35,8	0	0	0
8499 TILIKAUDEN TULOS	-22.054	-18.240	-24.777	12,3	35,8	-24.777	12,3	35,8	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄM	-22.054	-18.240	-24.777	12,3	35,8	-24.777	12,3	35,8	0	0	0

YLEISHALLINTO

(osasto, taso 3)

Kustannuspaikat

1110-1590,

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

Tilivelvolliset:

Kunnanhallitus, kunnanjohtaja Maarika Kasonen, metsätalousinsinööri Jyrki Tiippana, talousjohtaja Kristiina Räsänen, hallintosihteeri Tiina Hämälinen, matkailus sihteeri 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.

HEINÄVEDEN KUNTA

TALOUSARVIO 2023

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. Ennakköäänestys kotimaassa 22. – 28.3.2023.

Hallintopalvelut

Hallintopalvelut huolehtii hallinnon ja toiminnan ohjauksesta, valtuuston, kunnanhallituksen, yhteistoimintajärjestelmän valmistelu- ja täytäntöönpanotehtävistä, 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 valtuuksiin.

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 (vyörytyserä)

Henkilöstöpalvelut suunnittelee ja koordinoi koko henkilöstöä koskevia palvelusuhdeasioita, laatii ja toteuttaa työhyvinvointia tukevia suunnitelmia, toimii henkilöstön työterveyshuollon yhteysyksikkönä sekä huolehtii työnantajan työsuojeluvetoitaiden 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

Tarjouksenmukaisten 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 toimielimet ja vastuut.

Isännöinti ja tilipalvelut

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

STRATEGISET TAVOITTEET:

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

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut / suoritemäärät	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
kirjanpitoventtien määrä	117.420	115.000	112.000	112.000	112.000
€/ vienti	1,34	1,74	1,78	1,78	1,78
palkkalaskelmien määrä	2.270	2.250	1.920	1.920	1.920

HENKILÖSTÖ

Virka	Tehtävä	Määräaikainen
kunnanjohtaja 1	toimistosihtööri 3	suomen kielen opettaja 1
hallintosihtööri 1	työsuojelupäällikkö 10 %	
talousjohtaja 80 % *	työsuojeluvaltuutettu 2	
matkailusihtööri 50 % **)	luottamusmies 3	
toimistosihtööri 75 % ***)	koordinaattori	
isännöitsijä 15 %		

*) 20 % Klint. Oy Heinäveden Asunnot, **) 50 % kulttuuripalvelut, ***) 75 % toimistosihtööri (Klint. Oy Heinäveden Asunnot 20 %, talouspalvelut 25 %, Heinäveden Aluelämpö Oy 30 % ja vesihuoltolaitos 25 %),

SITOVAT TUNNUSLUVUT

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Toimintakate euroa / asukas	-257,82	-283,00	-280,80	-285,86	-290,62
Asukkaat	3.134	3.065	3.105	3.050	3.000

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2024 – 2025

Hyvinvointialueet muuttavat kunnan toimintaympäristöä. Aktiivinen, nopea, monikanavainen tiedonkulku 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/Sisäinen

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 - 2023											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTA TUOTOT											
3001 Myyntituotot	80.124	88.550	106.301	32,7	20,0	106.301	32,7	20,0			
3200 Maksutuotot	65			-100,0			-100,0				
3300 Tuet ja avustukset	145.863	110.200	150.000	2,8	36,1	150.000	2,8	36,1			
3499 Muut toimintatuotot	393.327	472.647	455.851	15,9	-3,6	455.851	15,9	-3,6			
3000 TOIMINTA TUOTOT	619.378	671.397	712.152	15,0	6,1	712.152	15,0	6,1			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-597.487	-632.919	-663.654	11,1	4,9	-663.654	11,1	4,9			
4300 Palvelujen ostot	-681.591	-715.580	-723.352	6,1	1,1	-723.352	6,1	1,1			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-37.976	-25.500	-23.400	-38,4	-8,2	-23.400	-38,4	-8,2			
4700 Avustukset	-24.550	-32.000	-32.000	30,3		-32.000	30,3				
4800 Muut toimintakulut	-85.789	-132.800	-141.613	65,1	6,6	-141.613	65,1	6,6			
4000 TOIMINTAKULUT	-1.427.393	-1.538.799	-1.584.019	11,0	2,9	-1.584.019	11,0	2,9			
4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ	-808.014	-867.402	-871.867	7,9	0,5	-871.867	7,9	0,5			0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6300 Muut rahoituskulut	-19			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	-19			-100,0			-100,0				
6999 VUOSIKATE	-808.033	-867.402	-871.867	7,9	0,5	-871.867	7,9	0,5			0
8499 TILIKAUDEN TULOS	-808.033	-867.402	-871.867	7,9	0,5	-871.867	7,9	0,5			0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄM	-808.033	-867.402	-871.867	7,9	0,5	-871.867	7,9	0,5			0

ALUEELLINEN YHTEISTYÖ

(osasto, taso 3)

Kustannuspaikat

1921-1923

Terveysterveyspalvelut, eläinlääkintähuolto, maaseutututkimus

Tilivelvolliset:

Kunnanhallitus ja kunnanjohtaja Maarika Kasonen

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

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

KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2023 (kustannuspaikoittain)

Terveysterveyspalvelut

Hyvinvointialue ja kunnat ovat tehneet sopimuksen ympäristöterveydenhuollon järjestämisestä 1.1.2023 alkaen. Sopimuksen mukaisesti hyvinvointialue laskuttaa talousarviovuoden ennakkot sopijakunnilta kuukausittain ja laskutus oikeistaan toimeen mukaisesti seuraavan vuoden tammikuussa.

Eläinlääkintähuolto

Hyvinvointialue ja kunnat ovat tehneet sopimuksen ympäristöterveydenhuollon järjestämisestä 1.1.2023 alkaen. Sopimuksen mukaisesti hyvinvointialue laskuttaa talousarviovuoden ennakkot sopijakunnilta kuukausittain ja laskutus oikeistaan toimeen mukaisesti seuraavan vuoden tammikuussa.

Maaseutututkimus

Pohjois-Karjalan kunnat muodostavat maaseutuhallinnon yhteistoiminta-alueen, jossa järjestävänä kuntana toimii Liperi. Heinävesi on siirtynyt Pohjois-Karjalan maaseutututkimukseen 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
-	Määräraikainen

SITOVAT TUNNUSLUVUT					
	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Toimintakate euroa / asukas	-5425,17	-5701,19	-45,15	-45,97	-46,73
Asukkaat	3135	3065	3105	3050	3000

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2024 – 2025

Sosiaali- ja terveydenhuollon uudistuksen tuomat muutokset. Sosiaali- ja terveyspalveluiden järjestäminen kuntaa suuremmilla itsehallinnollisilla alueilla. Maaseutupalvelut on mukana kehittämässä maatilatalouden pienyritystoimintaa neuvonnan ja hanketoiminnan avulla. Valituneuvoston asettamassa aluehallinnon ja monialaisten maakuntien parlamentaarisessa selvitystyössä selvitetään, millä edellytyksin ja mitä tehtäviä kunnilta, kuntayhtymiltä ja valtiolta voitaisiin siirtää hallitusohjelman mukaisesti muodostettaville kuntaa suuremmille itsehallinnollisille alueille. Tässä selvityksessä ehdotettiin, että 1.1.2026 hyvinvointialueille siirrettäisiin kuntien nykyisin hoitamien ympäristöterveydenhuollon tehtävät.

TALOUSARVIO 2023 (TS 2024-2025)

Nro 123

Lautakuntien ehdotus

01.01.2023 - 31.12.2023

Ulkoinen/Sisäinen

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
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	-140.200	-99,2	-99,2			
4800 Muut toimintakulut	-296.380	-323.398		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT	-18.184.179	-18.396.994	-140.200	-99,2	-99,2	-140.200	-99,2	-99,2			
4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ	-17.266.834	-17.474.143	-140.200	-99,2	-99,2	-140.200	-99,2	-99,2	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	-17.266.834	-17.474.143	-140.200	-99,2	-99,2	-140.200	-99,2	-99,2	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	-17.196.045	-17.474.143	-140.200	-99,2	-99,2	-140.200	-99,2	-99,2	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄM	-17.196.045	-17.474.143	-140.200	-99,2	-99,2	-140.200	-99,2	-99,2	0	0	0

TALOUSARVIO 2023 (TS 2024-2025)

Nro 123

Lautakuntien ehdotus

01.01.2023 - 31.12.2023

Ulkoinen/Sisäinen

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
00001610 RUOKA- JA PUHTAUSPALVELUT (03) 2014-2022											
0003 TUOLOSÄKELMÄ											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3001 Myyntituotot	1.558.429	1.600.367		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
3300 Tuet ja avustukset	8.434			-100,0			-100,0				
3000 TOIMINTATUOTOT	1.566.863	1.600.367		-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	-137.608	-75.122		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-351.933	-448.000		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
4800 Muut toimintakulut	-108.664	-125.355		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT	-1.517.021	-1.687.359		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ	49.841	-86.992		0	-100,0	0	-100,0	-100,0	0	0	0
6999 VUOSIKATE	49.841	-86.992		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	30.955	-112.092		0	-100,0	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄM	30.955	-112.092		0	-100,0	0	-100,0	-100,0	0	0	0

KEHITTÄMISTOIMINTA

(osasto, taso 3)

Kustannuspaikat 1715 Hankkeet ja 1800 Elinkeinoitoimi
Tilivelvolliset: Kunnanhallitus ja kunnanjohtaja Maarika Kasonen**TOIMINTA-AJATUS (osaston)**

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

KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2023 (kustannuspaikoittain)**Hankkeet**

Hankerahoituksella kehitetään kunnan elinvoimaisuutta ja elinkeinoelämän toimintaedellytksiä. Hankkeet tukevat kunnan strategisia päämääriä.

Elinkeinoitoimi

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

STRATEGISET TAVOITTEET:

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

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut / suoritemäärät	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

Virka	Tehtävä	Määräaikainen
		Projektipäällikkö 1

SITOVAT TUNNUSLUVUT

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Toimintakate euroa / asukas	-56,95	-46,30	-49,99	-50,90	-51,75
Asukkaat	3135	3065	3105	3050	3000

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2024 – 2025

EU rahoituksen saaminen mahdollisiin kehittämishankkeisiin. Yritykset, järjestötoiminta ja hankkeet yhä suuremmissa 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/Sisäinen

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
00001705 KEHITTÄMISTOIMINTA (03) 2014 - 2023											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3001 Myyntituotot		44.000		100,0	100,0	44.000	100,0	100,0			
3300 Tuet ja avustukset	1.715			-100,0			-100,0				
3499 Muut toimintatuotot	419			-100,0			-100,0				
3000 TOIMINTATUOTOT	2.134	44.000	44.000	1961,5	100,0	44.000	1961,5	100,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut		-134.171		100,0	100,0	-54.762	100,0	100,0			
4300 Palvelujen ostot	-176.528			-24,5	-0,7	-133.212	-24,5	-0,7			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-26	-850		6999,0	117,6	-1.850	6999,0	117,6			
4700 Avustukset	-850	-2.000		135,4		-2.000	135,4				
4800 Muut toimintakulut	-3.218	-4.892		130,3	51,5	-7.411	130,3	51,5			
4000 TOIMINTAKULUT	-180.622	-141.913	-199.235	10,3	40,4	-199.235	10,3	40,4			
4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ	-178.487	-141.913	-155.235	-13,0	9,4	-155.235	-13,0	9,4	0	0	0
6999 VUOSIKATE	-178.487	-141.913	-155.235	-13,0	9,4	-155.235	-13,0	9,4	0	0	0
8499 TILIKAUDEN TULOS	-178.487	-141.913	-155.235	-13,0	9,4	-155.235	-13,0	9,4	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄM	-178.487	-141.913	-155.235	-13,0	9,4	-155.235	-13,0	9,4	0	0	0

TYÖLLISYYDEN EDISTÄMINEN

(osasto, taso 3)

Kustannuspalkat

1851 Työllisyystyöt
1753 Työpaja
1851 Kunnan palkkatuettu työ

1870 Muu toiminta
1864 TYP

1880 Avustustoiminta
1881 Työmarkkinatuen kuntaosuus
1883 Työllistämisen kuntalisä
1884 Nuorten kesätyöllistäminen

Tiivelvolliset: Kunnanhallitus ja metsätaloussinööri Jyrki Tiippana

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

Tehtävänä 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 työkeiluun ja kuntouttavaan työttömyystoimintaan.

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, työkokeilu, kuntouttava työttömyystoiminta) hänet poistetaan maksuista.

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

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut / suoritelmäärät	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		Määräaikainen
Virka	Tehtävä	12 hlöä x 6 kk hallintokuntiin
	työpajaohjaaja	12 hlöä x 6 kk työpajalle

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUOSINA 2024 – 2025

Työllisyyden edistämiseksi 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 järjestämistä vastuu siirtyisi 1.1.2025.

TALOUSARVIO 2023 (TS 2024-2025)

Nro 123
01.01.2023 - 31.12.2023Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen/Sisäinen

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	15.000	13,6	50,0			
3300 Tuet ja avustukset	143.824	110.000	105.000	-27,0	-4,5	105.000	-27,0	-4,5			
3000 TOIMINTATUOTOT	157.025	120.000	120.000	-23,6		120.000	-23,6				
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-380.402	-352.018	-363.800	-4,4	3,3	-363.800	-4,4	3,3			
4300 Palvelujen ostot	-19.213	-12.471	-12.545	-34,7	0,6	-12.545	-34,7	0,6			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-16.609	-10.100	-13.100	-21,1	29,7	-13.100	-21,1	29,7			
4700 Avustukset	-232.260	-231.750	-181.750	-21,7	-21,6	-181.750	-21,7	-21,6			
4800 Muut toimintakulut	-32.688	-30.075	-54.129	65,6	80,0	-54.129	65,6	80,0			
4000 TOIMINTAKULUT	-681.172	-636.414	-625.324	-8,2	-1,7	-625.324	-8,2	-1,7			
4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ	-524.146	-516.414	-505.324	-3,6	-2,1	-505.324	-3,6	-2,1	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6100 Muut rahoitustuotot											
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6999 VUOSIKATE	-524.146	-516.414	-505.324	-3,6	-2,1	-505.324	-3,6	-2,1	0	0	0
8499 TILIKAUDEN TULOS	-524.146	-516.414	-505.324	-3,6	-2,1	-505.324	-3,6	-2,1	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄM	-524.146	-516.414	-505.324	-3,6	-2,1	-505.324	-3,6	-2,1	0	0	0

TALOUSARVIO 2023 (TS 2024-2025)

Nro 123

Lautakuntien ehdotus

01.01.2023 - 31.12.2023

Ulkoisen/Sisäinen

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		
00001101 KUNNANHALLITUS (02) 2014 - 2023											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3001 Myyntituotot	1.638.553	1.688.917	150.301	-90,8	-91,1	150.301	-90,8	-91,1			
3200 Maksutuotot	13.266	10.000	15.000	13,1	50,0	15.000	13,1	50,0			
3300 Tuot ja avustukset	299.836	220.200	255.000	-15,0	15,8	255.000	-15,0	15,8			
3499 Muut toimintatuotot	1.311.091	1.395.498	455.851	-65,2	-67,3	455.851	-65,2	-67,3			
3000 TOIMINTATUOTOT	3.262.746	3.314.615	876.152	-73,1	-73,6	876.152	-73,1	-73,6			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-1.896.706	-2.023.819	-1.082.216	-42,9	-46,5	-1.082.216	-42,9	-46,5			
4300 Palvelujen ostot	-18.902.739	-19.010.940	-1.009.309	-94,7	-94,7	-1.009.309	-94,7	-94,7			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-406.544	-484.450	-38.350	-90,6	-92,1	-38.350	-90,6	-92,1			
4700 Avustukset	-257.659	-265.750	-215.750	-16,3	-18,8	-215.750	-16,3	-18,8			
4800 Muut toimintakulut	-526.738	-616.520	-203.153	-61,4	-67,0	-203.153	-61,4	-67,0			
4000 TOIMINTAKULUT	-21.990.387	-22.401.479	-2.548.778	-88,4	-88,6	-2.548.778	-88,4	-88,6			
4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ	-18.727.641	-19.086.864	-1.672.626	-91,1	-91,2	-1.672.626	-91,1	-91,2	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	0										
6100 Muut rahoitustuotot				-100,0			-100,0				
6300 Muut rahoituskulut	-19			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	-19			-100,0			-100,0				
6999 VUOSIKATE	-18.727.660	-19.086.864	-1.672.626	-91,1	-91,2	-1.672.626	-91,1	-91,2	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				
8499 TILIKAUDEN TULOS	-18.675.756	-19.111.964	-1.672.626	-91,0	-91,2	-1.672.626	-91,0	-91,2	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-18.675.756	-19.111.964	-1.672.626	-91,0	-91,2	-1.672.626	-91,0	-91,2	0	0	0

VARHAISKASVATUS

(osasto, taso 3)

Kustannuspaikat

4021-4091

Ryhmäperhepäivähoito, Muu perhepäivähoito, Päiväkotihoido, Kirkonkylän 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 kognitiivista kasvua, kehitystä, oppimista, terveystä ja hyvinvointia yhteistyössä huoltajien kanssa. Varhaiskasvatus on myös lasten tasa-arvoa ja yhdenvertaisuutta edistävä ja syrjäytymistä ehkäisevä palvelu. Varhaiskasvatuksessa opitut tiedot ja taidot vahvistavat lasten osallisuutta sekä aktiivista toimijuutta yhteiskunnassa. Lisäksi varhaiskasvatus tukee huoltaja kasvatuksessa sekä mahdollistaa heidän osallistumisen työhönsä 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 kohteet. Laaja-alainen osaaminen muodostuu tietojen, taitojen, arvojen, asenteiden ja tahdon kokonaisuudesta. Henkilöstö toteuttaa lapsen leikkiin, liikkumiseen, tutkimaan, 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 pedagogikan ajattelu- ja toimintatavat. Varhaiskasvatukseen tehtävänä on myös tunnistaa lapsen yksilöllinen tuen tarve ja järjestää taroituksenmukaista tukea monialaisessa yhteistyössä. Varhaiskasvatustilakimiuutoksen (1.8.2022) myötä painottuu lapsen oikeus kolmitasoiseen tukeen (yleinen, tehostettu ja erityinen tuki).

Varhaiskasvatuksessa tarkastellaan tehtäviä tarpeen mukaan, joten tarvittaessa henkilöstöä lisätään lasten määrän ja tuen tarpeen mukaan mitoituksen varmistamiseksi mm. varhaiskasvatukseen lastenhoitaja, perhepäivähoitaja ja avustaja. Varhaiskasvatukseen paikataan toimistosihtööri.

Ryhmäperhepäivähoito

Alle esikouluikäisten lasten varhaiskasvatusta järjestetään ryhmäperhepäiväkotitilansuussa kirkonkylällä ja ryhmäperhepäiväkotitilansuussa Pohjois-Heinävedellä Varhaiskasvatusta tarjotaan näissä yksiköissä noin 20 lapselle, joista Karvion yksikössä on myös osa koululaisten aamu- ja iltapäivätoiminnassa. Ryhmäperhepäiväkotitilansuuhun on keskitetty kaikkien varhaiskasvatustilansuun iltä-, yö- ja viikonloppuhoidot. Tarvittaessa yksiköiden määrää tarkastellaan varhaiskasvatustilansuun mukaan.

Muu perhepäivähoito

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

Päiväkotihoido

Päiväkotitilansuussa tarjotaan varhaiskasvatusta lähinnä 2-5-vuotiaille lapsille. Koko-ikäisten erityistä tukea tarvitsevien lasten varhaiskasvatus keskitetään mahdollisuuksien mukaan päiväkotiin. Otto Kotilaisen koulun esiopetuksen tiloissa tarjotaan esiopetuksen lisäksi esioppilaiden tarvitsema täydentävä varhaiskasvatus esiopetuksen henkilöstöllä. Lapsia päiväkotihoidossa noin 30.

Kirkonkylän esiopetus

Esiopetus eteläisen oppilaaksiottoalueen esioppilaille ja tarvittaessa varhennettuna ja/tai pidennetty oppivelvollisuuden piirissä oleville esioppilaille koko kunnan alueella järjestetään pääasiassa Otto Kotilaisen koulun esiopetuksen tiloissa (14) sekä tarpeen mukaan Päiväkotitilansuussa (1) varhaiskasvatukseen järjestämänä.

Koululaisten aamu- ja iltapäiväkerho

Koululaisten aamu- ja iltapäivätoimintaa 15 lapselle tarjotaan Otto Kotilaisen koulun tiloissa varhaiskasvatukseen järjestämänä 1-2 lastenhoitajan ohjaamana. Koululaisten tarvitsema aamuhoito järjestetty esiopetuksen tiloissa. Lisäksi toimintaa järjestetään myös Karvion ryhmäperhepäiväkodissa ja perhepäivähoitossa tarpeen mukaan.

Lastenhoidon tuki

Kun vanhempainrahan maksaminen päättyy ja jos lasta ei hoideta kunnallisessa päiväkodissa, vanhemmat voivat hakea Kelalta joko kotihoitoa tai yksityisen hoidon tukea. Alle 3-vuotiaan lapsen hoidosta Kela maksaa kotihoitoa tukea. Sitä voi saada, kun lasta hoitaa jompikumpi vanhemmista tai joku muu hoitaja. Alle kouluikäisen lapsen hoidosta Kela voi maksaa vaihtoehtoisesti yksityisen hoidon tukea, tällöin lapsen tulee olla yksityisessä hoidossa. Jos alle 3-vuotiaan lapsen vanhemmat tekevät enintään 30-tuntista työviiikkoo, 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:	Arviointimittari
Seudullinen yhteistyö Joensuuun seudun varhaiskasvatuksen kanssa	Hanke: Seudullisen inklusiivisen varhaiskasvatuksen toimintamallin toteuttaminen seitsemän kunnan yhteistyönä
HYVINVOINTI	
Tavoite:	Arviointimittari
Hyvinvoiva, osallistuva ja aktiivinen lapsi	Lasten osallistaminen toimintaan Lasten osallisuuskyseilyt ja lasten palaverit
	Kiusaamisen ehkäisemisen suunnitelma
	Miniverson käyttö arjessa
	Toteutuu/ei toteudu
PALVELUT	
Tavoite:	Arviointimittari
Laadukkaat, monipuoliset varhaiskasvatuspalvelut	Varhaiskasvatukselle toimivat tilat Otto Kotilaisen koulun tiloihin päiväkodin lisäksi
	Asiakastyytyväisyyskyseilyt
	Asiakastyytyväisyys 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	45	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 saaja 31.12	10	12	10	10	10
€/päivähoitolapsi (kpl+opll)	14279,68	16800,95	18909,03	20628,04	20628,04
€/esioppilas	10919,84	12560,07	13980,93	19573,30	19573,30
€/iltapäiväkerholapsi	3083,74	4983,20	5949,87	5949,87	5949,87
€/hoidon tuen saaja		4000,00	4800,00	4800,00	4800,00
Ausukkaita 31.12	3134	3065	3105	3050	3000

HENKILÖSTÖ

Virka	Tehtävä	Määrälläinen
Varhaiskasvatusjohtaja (1)	Varhaiskasvatuksen erityisopettaja (1)	
Varhaiskasvatuksen opettaja (1)	Varhaiskasvatuksen opettaja (2)	Avustaja päivähoitossa (1)

	Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja (6,35)	Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja (2)
	Perhepäivähoitaja (yksikössä) (2)	Perhepäivähoitaja (yksikössä) (3)
	Perhepäivähoitaja (2)	Perhepäivähoitaja (1)
	Varahenkilö päivähoitossa (1)	
	Toimistosihtööri (1,03)	

SITOVAT TUNNUSLUVUT

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Toimintakate euroa / asukas	-365,68	-413,78	-448,02	-461,97	469,67
Bruttomenot euroa / asukas	-393,25	-437,28	-466,62	-481,16	-489,17

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUJOUKON 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.

Moniaisia 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 koulunhankkeen 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)

Nro 123

Lautakuntien ehdotus

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2023 - 31.12.2023

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
00004010 VARHAISKASVATUS (03)											
0003 TUOLOSÄKELMÄ											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3200 Maksutuotot	82.890	72.000	58.500	-29,4	-18,8	58.500	-29,4	-18,8			
3300 Tuet ja avustukset	3.530			-100,0			-100,0				
3000 TOIMINTATUOTOT	86.420	72.000	58.500	-32,3	-18,8	58.500	-32,3	-18,8			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-863.007	-943.218	-987.281	14,4	4,7	-987.281	14,4	4,7			
4300 Palvelujen ostot	-199.483	-214.205	-269.122	34,9	25,6	-269.122	34,9	25,6			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-13.275	-19.650	-19.650	48,0		-19.650	48,0				
4700 Avustukset	-40.711	-48.000	-48.000	17,9		-48.000	17,9				
4800 Muut toimintakulut	-115.973	-115.175	-143.470	23,7	24,6	-143.470	23,7	24,6			
4000 TOIMINTAKULUT	-1.232.449	-1.340.248	-1.467.523	19,1	9,5	-1.467.523	19,1	9,5			
4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ	-1.146.029	-1.268.248	-1.409.023	22,9	11,1	-1.409.023	22,9	11,1	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	-1.146.032	-1.268.248	-1.409.023	22,9	11,1	-1.409.023	22,9	11,1	0	0	0
8499 TILIKAUDEN TULOS	-1.146.032	-1.268.248	-1.409.023	22,9	11,1	-1.409.023	22,9	11,1	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄM	-1.146.032	-1.268.248	-1.409.023	22,9	11,1	-1.409.023	22,9	11,1	0	0	0

PERUSOPETUS
(osasto, taso 3)

Kustannuspaikat

4100-4260 Otto Kotilaisen koulu, Karvion koulu, Yläkoulu, Kerhotoiminnan kehittäminen 12, Tasa-arvon kehittäminen 3

Tilivelvolliset:

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 kehittämiseen, 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 opetusmenetelmiä ja -välineitä. Pyrkimyksenä on oppilaan kasvu, oppimisen ja kokonaisvaltaisen 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 lisäävät arvostusta omaa elinympäristöä kohtaan. Otto Kotilaisen koulussa pyritään positiviiseen ja kannustavaan työskentelyilmapiiriin mm. ProKoulu-toiminta periaatteiden myötä sekä sitouttamaan oppilaita kouluyhteisöön menneillään olevan sitouttavan kouluyhteisöyöhankeen avulla.

Karvion koulun keskeinen tehtävä ja muutokset

Karvion koulu antaa oppilaille monipuolista yleissivistävää opetusta. Koulumme pyrkii tukemaan oppilaiden sosiaalisten taitojen, terveen itsetunnon ja terveellisten elämäntapojen kehittymistä. Avaintavoitteitamme ovat oppilaiden kasvattaminen otettamaan vastuuta omasta toiminnastaan, oppimisestaan ja koko kouluyhteisön hyvinvoinnista sekä kannustaminen avoimeen keskustelukulttuuriin. Lukuvuonna 2022-2023 painopistealueena on oppilaiden aktiivointi itseohjautuvuuteen sekä kaveritaitojen, ryhmädynamiikan ja esiintymisen harjoittelu. Tunne – ja vuorovaikutustaitoja harjoitellaan säännöllisesti ja sitä tukemassa on myös SKY-hankkeen koulutsemppari. Monialaisessa oppimiskokonaisuudessa perehdyimme tänä vuonna mediaan. Sisältönä on koulun nettifehden valmistaminen, elokuva kasvatus ja nettiturvallisuus.

Yläkoulun koulun keskeinen tehtävä ja muutokset

Yläkoulu tarjoaa korkealaatuisia perusopetusta vuosiluokille 7 – 9 ottamalla huomioon yksilöiden, ympäristön ja yhteiskunnan kehitysvaatimukset. Yläkoulu antaa oppi-

laille mahdollisimman hyvät jatko-opintovalmiudet. Yläkoulun 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 hyväksytyt kokonaisnettomenot 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 perusopetuksen tasa-arvoa edistäviin toimenpiteisiin ja laadun kehittämiseen vuosille 2022-2023. Hankeaika 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. Hyvinvointia edistetään myös muilla tavoin, kuten liikunnalla, ryhmätymsillä, teemapäivillä ja kouluruokailulla Päihteetön ja hyvinvoiva oppilas	Kouluterveyskysely Kokee terveydentilansa keskinäiseksi tai huonoksi % <30% Harrastaa hengästyttävää liikuntaa vapaa-ajalla korkeintaan 1 h viikossa, % < 50% Käyttänyt jotain tupakkatuotetta tai sähkösavuketta vähintään kerran, % < 30% Omalla paikkakunnalla helppo hankkia huumeita % < 15%
PALVELUT		
Perusopetuksen tarjoaminen laadukkaana lähipalveluna	Oikein kohdennetulla oppimisen tuella mahdollistetaan tasa-arvoiset lähtökohdat opiskeluun.	Helppo päästä koulu-kuraattoriin tai psykologin vastaanotolle % <65%

Työvyväinen ja osaava henkilöstö	Hyvä esimiestävyö ja alaistaitojen kehittäminen	Työyhteisöimme aikuisten ilmapiiri on rakentava < 3
----------------------------------	---	---

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT						
Tunnusluvut / suoritelmäärät	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
toimistosihteerit (0,78)	toimistosihteerit (0,8)	
luokanopettajat (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	-1127,75	-1292,92	-1394,12	-1419,26	-1442,92
Bruttomenot euroa / asukas	-1127,77	-1314,68	-1377,62	-1402,46	-1425,83
Bruttomenot euroa / oppilas	-14367,56	-16117,93	-18498,94	-17459,19	-18202,12
Asukkaat	3134	3065	3105	3050	3000
Oppilaat	246	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 huomiota. Lasten- ja nuorten liikkuminen on keskiössä. On tärkeää huomioida palveluiden saavutettavuus ja mahdollistaa eri osallisuuskanavien ja toimintamallien käyttöä.

TALOUSARVIO 2023 (TS 2024-2025)

Nro 123
01.01.2023 - 31.12.2023Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen/Sisäinen

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
00004105 PERUSOPETUS (03) 2014 - 2023											
0003 TULOSELÄSKELMÄ											
3000 TOIMINTATUOTOJOT											
3001 Myyntituotot	56.824	14.240	21.652	-61,9	52,1	21.652	-61,9	52,1			
3300 Tuet ja avustukset	82.499	23.000	27.000	-67,3	17,4	27.000	-67,3	17,4			
3499 Muut toimintatuotot	2.310	2.500	2.600	12,5	4,0	2.600	12,5	4,0			
3000 TOIMINTATUOTOJOT	141.633	39.740	51.252	-63,8	29,0	51.252	-63,8	29,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-2.022.106	-2.156.173	-2.191.200	8,4	1,6	-2.191.200	8,4	1,6			
4300 Palvelujen ostot	-1.148.441	-1.080.949	-1.194.773	4,0	10,5	-1.194.773	4,0	10,5			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-73.205	-78.000	-77.500	5,9	-0,6	-77.500	5,9	-0,6			
4800 Muut toimintakulut	-432.247	-687.431	-865.280	100,2	25,9	-865.280	100,2	25,9			
4000 TOIMINTAKULUT	-3.675.998	-4.002.553	-4.328.753	17,8	8,1	-4.328.753	17,8	8,1			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-3.534.365	-3.962.813	-4.277.501	21,0	7,9	-4.277.501	21,0	7,9	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	-3.534.421	-3.962.813	-4.277.501	21,0	7,9	-4.277.501	21,0	7,9	0	0	0
7000 Foistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset		-66.670	-116.000	100,0	74,0	-116.000	100,0	74,0			
7000 Foistot ja arvonalentum		-66.670	-116.000	100,0	74,0	-116.000	100,0	74,0			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-3.534.421	-4.029.483	-4.393.501	24,3	9,0	-4.393.501	24,3	9,0	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-3.534.421	-4.029.483	-4.393.501	24,3	9,0	-4.393.501	24,3	9,0	0	0	0

TOISEN ASTEEN OPETUS

(osasto, taso 3)

Kustannuspaikat 4300 Lukio
 Tiilivelvolliset: 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-oppinnoissa 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-oppintojen vaatimukset.

STRATEGISET TAVOITTEET:	
ELINVOIMA	
Vetovoimaiset opetuspalvelut	Lukion aloittaneiden määrä < 10
HYVINVOINTI	
Elintapojen myönteinen kehi- tys	Hyvinvoinnin edistäminen koulussa mm. liikkuva opiskelu, teemapäivät
PALVELUT	
Tytyväinen ja osaava henki- löstö	Hyvä esimiestyö ja alaitaitojen kehit- täminen Työyhteisöimme aikuis- ten ilmapiiri on raken- tava < 3

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT					
Tunnusluvut / suoritemäärät	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
Rehtori (0,3)*	toimistosihteerit (0,3)
Toimistosihteerit (0,12)	
Lehtori (3)	Määräaikainen

Tuntiopettaja (2)	
Rehtori (0,3)*	

* rehtori yhteinen perusopetuksen kanssa

SITOVAT TUNNUSLUVUT	2021					2022					2023					2024					2025				
	TP	TA	TA	TA	TS	TP	TA	TA	TA	TS	TP	TA	TA	TA	TS	TP	TA	TA	TA	TS	TP	TA	TA	TA	TS
Toimintakate euroa / asukas	-173,06	-189,82	-164,04	-167,00	-169,79	-173,06	-189,82	-168,26	-171,30	-174,15	-173,06	-189,82	-168,26	-171,30	-174,15	-173,06	-189,82	-168,26	-171,30	-174,15	-173,06	-189,82	-164,04	-167,00	-169,79
Bruttomenot euroa / asukas	-19370,89	-19392,77	-27497,63	-23747,95	-26122,75	-19370,89	-19392,77	-27497,63	-23747,95	-26122,75	-19370,89	-19392,77	-27497,63	-23747,95	-26122,75	-19370,89	-19392,77	-27497,63	-23747,95	-26122,75	-19370,89	-19392,77	-27497,63	-23747,95	-26122,75
Asukkaat	3134	3065	3105	3050	3000	3134	3065	3105	3050	3000	3134	3065	3105	3050	3000	3134	3065	3105	3050	3000	3134	3065	3105	3050	3000

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2024 – 2025

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

TALOUSARVIO 2023 (TS 2024-2025)

Nro 123

Lautakuntien ehdotus

Ulkoisen/Sisäinen

01.01.2023 - 31.12.2023

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
00004300 TOISEN ASTEEN OPETUS (03)											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3001 Myyntituotot	1.784	1.000	1.000	-43,9	-16,7	1.000	-43,9	-16,6			
3200 Maksutuotot	619			-100,0	-100,0		-100,0	-7,6			
3300 Tuet ja avustukset	33.165	12.000	12.000	-63,8	-37,0	12.000	-63,8	11,1			
3499 Muut toimintatuotot		100	100	100,0	100,0	100	100,0	7,3			
3000 TOIMINTATUOTOT	35.568	13.100	13.100	-63,2	-12,2	13.100	-63,2	-12,2			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-393.394	-393.006	-327.574	-16,7	-16,6	-327.574	-16,7	-16,6			
4300 Palvelujen ostot	-131.844	-147.167	-136.053	3,2	-7,6	-136.053	3,2	-7,6			
4500 Aineet, tarvikkeet ja avustukset	-15.871	-9.000	-10.000	-37,0	11,1	-10.000	-37,0	11,1			
4700 Avustukset		-3.000	-3.000	100,0	100,0	-3.000	100,0	7,3			
4800 Muut toimintakulut	-36.844	-42.710	-45.828	24,4	7,3	-45.828	24,4	7,3			
4000 TOIMINTAKULUT	-577.953	-594.883	-522.455	-9,6	-12,2	-522.455	-9,6	-12,2			
4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ	-542.385	-581.783	-509.355	-6,1	-12,4	-509.355	-6,1	-12,4	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6100 Muut rahoitustuotot											
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6999 VUOSIKATE	-542.385	-581.783	-509.355	-6,1	-12,4	-509.355	-6,1	-12,4	0	0	0
8499 TILIKAUDEN TULOS	-542.385	-581.783	-509.355	-6,1	-12,4	-509.355	-6,1	-12,4	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄM	-542.385	-581.783	-509.355	-6,1	-12,4	-509.355	-6,1	-12,4	0	0	0

VAPAA-AIKAPALVELUT

(osasto, taso 3)

Kustannuspaikat

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

Tiivelvolliset:

Kunnanhallitus ja sivistysjohtaja Maarika Kasonen

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

Vapaa-aikapalveluiden osasto vastaa kunnan järjestämistä opisto-, kirjasto-, kulttuuri-, 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 hyödynetään aktiivisesti seudun, lähikuntien ja kolmannen sektorin kanssa muodostuneita yhteistyöverkostoja palvelujen kehittämiseksi 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 kestävän 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 harjoittamista ja esittämistä. Samalla tarjotaan alueen asukkaille monipuolisia ja korkeatasoisia esityksiä. Musiikin ja tanssin opetus antaa myös valmiuksia hakeutua taiteenalan ammatilliseen ja korkeasteen koulutukseen.

Kulttuuripalvelut

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

Liikuntapalvelut

Liikuntapalveluiden tehtävänä on tarjota kuntalaisille ja muille asiakkaille mahdollisimman hyvät olosuhteet ja edellytykset liikunnan harrastamiselle, liikuntapalveluiden ja tapahtumien tuottaminen sekä liikuntaseurojen ja yhdistysten 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. Luostarivaellusreitit muuttaminen monikäyttöreiteiksi rahoitushaku ja projektikäynnistys.

Kelikka- ja latureitit

Huoltaa kunnan hoidossa olevia kelikka- ja latureitistöjä. Latu- ja kelkkareittien hoito on ulkoistettu kaudelle 2023. Liikuntapalveluiden omana työnä ylläpidetään Karvion valaistu latu, sekä jääladut. Hoidon tason seuranta. Reitin 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. Mediakasvatustopas-tus yhteistyössä kirjaston kanssa. Yhteistyö kirjasto- ja koulutoimen kanssa mediakasvatukseen näkökulmasta eri yhteistyökumppaneiden kanssa. Tavoitteena yläkouluikäisille 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 työajalle (14-20 -vuotiaille nuorille). Nuoret työskentelevät kunnan omissa halintokunnissa. Työleirijakson 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 turvallisen 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, virkistämiseen, omaan toimiseensa kehittämiseen ja kirjallisuuden harrastamiseen. Asiakkaiden viihtyvyyttä parannetaan tilajärjestelyillä ja luoda näin uuden kirjastolain mukaista kaikille avointa tilaa. Kirjasto on jatkaa yhteistyötä varhaiskasvatuksen 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 yhteistyökumppaneiden 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 näytellyt, tapahtumien näkyminen sosiaalissa 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 mediakasvatuksellisen yhteistyön	Toteutuu/ei toteudu
PALVELUT		
Tarkoituksenmukaiset palvelut	Oman toiminnan ja ostopalveluiden käyttöä tarkastellaan	Toteutuu / ei toteudu
		Asiakastytyväisyyskysely

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut / suorittemäärät	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Lainuksien 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)	Toimistosihteerit (0,07)	Kentänhoitaja (0,50)
Vapaa-aikaohjaaja (1)	Tietopalvelusihteerit (2)	
Matkailusihteerit (0,5)	Etsivä nuorisotyöntekijä (1)	

SITOVAT TUNNUSLUVUT

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Toimintakate euroa / asukas	-245,76	-283,52	-293,10	-298,38	-303,35
Asukkaat	3134	3065	3105	3050	3000

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUJOUKON 2024 – 2025

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

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

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)

Nro 123

Lautakuntien ehdotus

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2023 - 31.12.2023

EUR

	TP 2021	TA 2022	VIRANHALI 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 - 2023											
0003 TULOSALASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOJ											
3001 Myyntituotot	34.263	11.400	23.400	-31,7	105,3	23.400	-31,7	105,3			
3200 Maksutuotot	93	1.000	2.000	2050,3	100,0	2.000	2050,3	100,0			
3300 Tuet ja avustukset	30.709	20.000	20.000	-34,9		20.000	-34,9				
3499 Muut toimintatuotot	5.650	2.000	2.300	-59,3	15,0	2.300	-59,3	15,0			
3000 TOIMINTATUOTOJ	70.714	34.400	47.700	-32,5	38,7	47.700	-32,5	38,7			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-258.152	-276.084	-285.864	10,7	3,5	-285.864	10,7	3,5			
4300 Palvelujen ostot	-302.310	-311.401	-333.914	10,5	7,2	-333.914	10,5	7,2			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-61.585	-72.000	-73.200	18,9	1,7	-73.200	18,9	1,7			
4700 Avustukset	-18.160	-20.500	-20.500	12,9		-20.500	12,9				
4800 Muut toimintakulut	-200.718	-223.415	-244.289	21,7	9,3	-244.289	21,7	9,3			
4000 TOIMINTAKULUT	-840.925	-903.400	-957.767	13,9	6,0	-957.767	13,9	6,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-770.211	-869.000	-910.067	18,2	4,7	-910.067	18,2	4,7	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	-770.247	-869.000	-910.067	18,2	4,7	-910.067	18,2	4,7	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-68.938	-63.200	-61.300	-11,1	-3,0	-61.300	-11,1	-3,0			
7000 Poistot ja arvonalentum	-68.938	-63.200	-61.300	-11,1	-3,0	-61.300	-11,1	-3,0			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-839.185	-932.200	-971.367	15,8	4,2	-971.367	15,8	4,2	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-839.185	-932.200	-971.367	15,8	4,2	-971.367	15,8	4,2	0	0	0

TALOUSARVIO 2023 (TS 2024-2025)

Nro 123
01.01.2023 - 31.12.2023Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen/Sisäinen

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
00004001 SIVIISTYISOIMI (02) 2014 - 2023											
0003 TULOSELÄSKELMÄ											
3000 TOIMINTA TUOTOT											
3001 Myyntituotot	92.870	26.640	46.052	-50,4	72,9	46.052	-50,4	72,9			
3200 Maksutuotot	83.602	73.000	60.500	-27,6	-17,1	60.500	-27,6	-17,1			
3300 Tuet ja avustukset	149.903	55.000	59.000	-60,6	7,3	59.000	-60,6	7,3			
3499 Muut toimintatuotot	7.960	4.600	5.000	-37,2	8,7	5.000	-37,2	8,7			
3000 TOIMINTA TUOTOT	334.335	159.240	170.552	-49,0	7,1	170.552	-49,0	7,1			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-3.536.659	-3.768.481	-3.791.919	7,2	0,6	-3.791.919	7,2	0,6			
4300 Palvelujen ostot	-1.782.078	-1.753.722	-1.933.862	8,5	10,3	-1.933.862	8,5	10,3			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-163.936	-178.650	-180.350	10,0	1,0	-180.350	10,0	1,0			
4700 Avustukset	-58.871	-71.500	-71.500	21,5		-71.500	21,5				
4800 Muut toimintakulut	-785.781	-1.068.731	-1.298.867	65,3	21,5	-1.298.867	65,3	21,5			
4000 TOIMINTAKULUT	-6.327.326	-6.841.084	-7.276.498	15,0	6,4	-7.276.498	15,0	6,4			
4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ	-5.992.990	-6.681.844	-7.105.946	18,6	6,3	-7.105.946	18,6	6,3			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	-5.993.085	-6.681.844	-7.105.946	18,6	6,3	-7.105.946	18,6	6,3			0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-68.938	-129.870	-177.300	157,2	36,5	-177.300	157,2	36,5			
7000 Poistot ja arvonalentum	-68.938	-129.870	-177.300	157,2	36,5	-177.300	157,2	36,5			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-6.062.023	-6.811.714	-7.283.246	20,1	6,9	-7.283.246	20,1	6,9			0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄM	-6.062.023	-6.811.714	-7.283.246	20,1	6,9	-7.283.246	20,1	6,9			0

RAKENNUSTARKASTUS

(osasto, taso 3)

Kustannuspaikat 5020
RakennustarkastusTiilivelvolliset: 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 viranomaistoimintaa 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 katselmuksot kohtuullisessa ajassa.	Käsittelyt luvat yli 80
HYVINVOINTI Rakennetun ympäristön viihtyisyys ja turvallisuus. MRL tavoitteiden noudattaminen	Jatkuva valvonta: ympäristökatselmuksot ympäristötoimen kanssa.	Katselmuksot yli 90
PALVELUT Sähköisen lupa- ja neuvontapalvelun lisääminen	Tiedottaminen luvanhakijoille asioiden hoitamisesta Lupapisteiden kautta. Pyritään ohjaamaan kaikki luvat Lupapisteiden kautta.	Toteutuu / ei toteudu

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut / suorittemäärät	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
käsitellyt rakennusluvat ja toimipidelluvat	80	85	85	85	85
käsitellyt ilmoitukset	36	40	40	40	40
suoritettut katselmuksot	99	90	90	90	90

SITOVAT TUNNUSLUVUT

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Toimintakate euroa / asukas	-3,25	-9,98	-13,45	-13,70	-13,93
Asukasluku	3134	3065	3105	3050	3000

HENKILÖSTÖ

Virka	Tehtävä	Määräaikainen
Rakennustarkastaja 35 % *	Toimistosiihteeri 80 % **)	

*) 35 % rakennustarkastus, 30 % kunnatöistä, 15 % Kimmestö Oy Heinäveden Asunnot, 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 - 31.12.2023Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen/Sisäinen

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 RAKENNUSTARAKASTUS (03)											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTA TUOTOT											
3200 Maksutuotot	54.687	45.000	45.000	-17,7		45.000	-17,7				
3300 Tuet ja avustukset	120			-100,0			-100,0				
3000 TOIMINTA TUOTOT	54.807	45.000	45.000	-17,9		45.000	-17,9				
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-39.840	-50.405	-51.858	30,2	2,9	-51.858	30,2	2,9			
4300 Palvelujen ostot	-19.002	-15.722	-26.081	37,3	65,9	-26.081	37,3	65,9			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-977	-2.600	-1.100	12,6	-57,7	-1.100	12,6	-57,7			
4800 Muut toimintakulut	-5.163	-6.856	-7.745	50,0	13,0	-7.745	50,0	13,0			
4000 TOIMINTAKULUT	-64.982	-75.583	-86.784	33,6	14,8	-86.784	33,6	14,8			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-10.175	-30.583	-41.784	310,6	36,6	-41.784	310,6	36,6	0	0	0
6999 VUOSIKATE	-10.175	-30.583	-41.784	310,6	36,6	-41.784	310,6	36,6	0	0	0
8499 TILIKAUDEN TULOS	-10.175	-30.583	-41.784	310,6	36,6	-41.784	310,6	36,6	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-10.175	-30.583	-41.784	310,6	36,6	-41.784	310,6	36,6	0	0	0

LIIKENNEVÄYLÄT JA YLEISET ALUEET

(osasto, taso 3)

Kustannuspaikat 5200 (5210-5275)

Liikenneväylät, puistot ja yleiset alueet

Tiivelvolliset:

TOIMINTA-AJATUS

Kunnanhallitus, tekninen johtaja Anna-Kaisa Eskelinen

Kunnan tehtäviin sisällytettyjen tie- ja vesiliikenteen edellytysten turvaaminen ja liikenteen turvallisuuden parantaminen sekä yleisen viihtyvyyden parantaminen. Teiden kunnossapidosta huolehtiminen siten, että liikkuminen 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, leikkiapaikkojen jne. turvallisuutta ja viihtyvyyttä. Investointeihin varattu leikkivälineisiin rahaa. Tuloja kertyy vene- paikka- ja torimaksuista. Venerantojen investointeihin varattu rahaa. Kirkonkylän sataman kehittämishanke yhdessä matkailutoimen kanssa.

STRATEGISET TAVOITTEET 2023:

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

Virkestys- ja yhteisten alueiden kunto ja käytettävyys	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	19405	19405	19405

HENKILÖSTÖ

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

SITOVAT TUNNUSLUVUT

Toimintakate euroa / asukas	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
	-77,9	-92,45	-111,93	-113,95	-115,85
Asukasmäärä	3134	3065	3105	3050	3000

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2024 – 2025

Puistojen ja yleisten alueiden kunto paranee entisestään ja sitä myötä käyttöaste lisääntyy. Satamankehittämishanke 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. Liikenneturvallisuuteen panostetaan. Tehdään yhteistyötä Joensuun seudun liikennejärjestelmätyöryhmän kanssa.

TALOUSARVIO 2023 (TS 2024-2025)

Nro 123

Lautakuntien ehdotus

01.01.2023 - 31.12.2023

Ulkoinen/Sisäinen

EUR

	TP 2021	TA 2022 TA + MUUT	VIRANHALT 2023	TP 2021 Muutos%	TA 2022 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2021 Muutos%	TPA2022 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2024	TS 2025
00005200 LIIKENNEVÄYLÄT JA YLEISET ALUEET (03)											
0003 TUOLOSASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOT	8.209	7.900	8.000	-2,5	1,3	8.000	-2,5	1,3			
3001 Myyntituotot											
3200 Maksutuotot											
3300 Tuot ja avustukset	12			-100,0			-100,0				
3499 Muut toimintatuotot	1.773	1.500	1.500	-15,4		1.500	-15,4				
3000 TOIMINTATUOTOT	9.994	9.400	9.500	-4,9	1,1	9.500	-4,9	1,1			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-9.760	-15.659	-20.763	112,7	32,6	-20.763	112,7	32,6			
4300 Palvelujen ostot	-185.487	-220.622	-250.076	34,8	13,4	-250.076	34,8	13,4			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-50.984	-38.000	-66.000	29,5	73,7	-66.000	29,5	73,7			
4800 Muut toimintakulut	-8.031	-18.477	-20.225	151,8	9,5	-20.225	151,8	9,5			
4000 TOIMINTAKULUT	-254.262	-292.758	-357.064	40,4	22,0	-357.064	40,4	22,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ	-244.268	-283.358	-347.564	42,3	22,7	-347.564	42,3	22,7	0	0	0
6999 VUOSIKATE	-244.268	-283.358	-347.564	42,3	22,7	-347.564	42,3	22,7	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-59.058	-71.730	-62.785	6,3	-12,5	-62.785	6,3	-12,5			
7000 Poistot ja arvonalentum	-59.058	-71.730	-62.785	6,3	-12,5	-62.785	6,3	-12,5			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-303.326	-355.088	-410.349	35,3	15,6	-410.349	35,3	15,6	0	0	0
8500 Varausten ja rahastojen											
8501 Poistoeron muutos		1.400	1.400	100,0		1.400	100,0				
8500 Varausten ja rahastojen		1.400	1.400	100,0		1.400	100,0				
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄMÄ	-303.326	-353.688	-408.949	34,8	15,6	-408.949	34,8	15,6	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

Tilivelvolliset:

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 vaativuus. 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. sisällmän parantamiseen tähtävinä toimenpiteinä sekä peruserämuutoksina 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:

Kiinteistötoimen sisäiset vuokratuotot:
Kiinteistötoimi 1 224 140 € + keskusvarasto 809 €
-Sisäiset vuokratuotot yhteensä 1 224 949 €

Sisäiset vuokratulot:
- kunnan hallintokuntien sisäiset vuokratulot 1 224 949 €

Kiinteistötoimen ulkoiset vuokratuotot:
* Toimitilapalvelut 1.879.239 €
* Asuntojen vuokraus 1.189.011 €
* Teollisuusrakennukset 157.000 €
* Muut tilat 530.000 €
3.228 €

Muut ulkoiset vuokratuotot:
* Maa- ja metsätilat (maa-alueiden vuokrat) 44.040 €
* Keskusvarasto 38.000 €
6.040 €

Teknisen toimen ulkoiset vuokratuotot yhteensä: 1.923.279 €

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 TUN-
NUSLUVUT

(Ulkoiset kulut)	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Henkilöstökulut/asukas	-25,6	-39,0	-52,5	-53,5	-54,4
Palvelujen ostot/asukas	-104,5	-163,4	-158,1	-161,0	-163,7
Toimintatuotot/asukas	173,2	201,6	638,1	649,6	660,4
Asukasluku	3134	3065	3105	3050	3000

HENKILÖSTÖ

Virka	Tehtävä	Määräaikainen
Rakennustarkastaja 30 % *)	Kiinteistöhoitaja 3 hlöä**)	

*) 35 % rakennustarkastus, 30 % kiinteistöt, 15 % Kiinteistö Oy Heinäveden Asumot, 20 % Heinäveden Aluelämpö Oy

**) 2 kokoaikaista kiinteistöhoitajaa, 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	285,00	290,14	294,97

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUOSINA 2024 – 2025

Investointihankkeet toteutuvat ajallaan. Uusia isoja investointitarpeita jatkossa vähemmän, jos saadaan kertyä korjausvelkaa kiinni. Kiinteistöhoito edelleen omana palveluna. Kiinteistökanta uudistunut, sisälmaongelmaisia kiinteistöjä ei ole. Tappiollisia kiinteistöjä myyty.

TALOUSARVIO 2023 (TS 2024-2025)

Nro 123

Lautakuntien ehdotus

01.01.2023 - 31.12.2023

Ulkoinen/Sisäinen

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
00005301 KIINTEISTÖTOIMI (03) 2014 - 2022											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOI											
3001 Myyntituotot	6.493	6.100	3.900	-39,9	-36,1	3.900	-39,9	-36,1			
3200 Maksutuotot	59.420	101.300	97.700	64,4	-3,6	97.700	64,4	-3,6			
3300 Tuet ja avustukset	1.656	500	500	-69,8		500	-69,8				
3411 Sisäiset vuokrat		1.358.240	1.224.140	100,0	-9,9	1.224.140	100,0	-9,9			
3499 Muut toimintatuotot	1.426.687	509.920	1.879.239	31,7	268,5	1.879.239	31,7	268,5			
3000 TOIMINTATUOTOI	1.494.255	1.976.060	3.205.479	114,5	62,2	3.205.479	114,5	62,2			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-80.273	-119.486	-163.154	103,2	36,5	-163.154	103,2	36,5			
4300 Palvelujen ostot	-332.139	-505.108	-491.048	47,8	-2,8	-491.048	47,8	-2,8			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-771.428	-679.550	-996.100	29,1	46,6	-996.100	29,1	46,6			
4800 Muut toimintakulut	-134.622	-456.786	-670.260	397,9	46,7	-670.260	397,9	46,7			
4000 TOIMINTAKULUT	-1.318.461	-1.760.930	-2.320.562	76,0	31,8	-2.320.562	76,0	31,8			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	175.794	215.130	884.917	403,4	311,3	884.917	403,4	311,3	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	175.802	215.130	884.917	403,4	311,3	884.917	403,4	311,3	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-883.738	-887.095	-909.270	2,9	2,5	-909.270	2,9	2,5			
7000 Poistot ja arvonalentum	-883.738	-887.095	-909.270	2,9	2,5	-909.270	2,9	2,5			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-707.936	-671.965	-24.353	-96,6	-96,4	-24.353	-96,6	-96,4	0	0	0
8500 Varausten ja rahastojen											
8501 Poistoeeron muutos	75.000	75.000	75.000			75.000					
8500 Varausten ja rahastojen	75.000	75.000	75.000			75.000					
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-632.936	-596.965	50.647	-108,0	-108,5	50.647	-108,0	-108,5	0	0	0

MAA- JA METSÄTILAT

(osasto, taso 3)

Kustannuspaikat 5800 (5800-5855)
Maa- ja metsätilat

Tiilivelvolliset: 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. Metsänhoitopalvelut ostetaan ulkopuolisilta palveluntarjoajilta kilpailutusten perusteella. Kilpailutus tehdään alkuvuodesta 2023

STRATEGISET TAVOITTEET 2022:

Tavoite:	Toimenpiteet 2023	Arviointimittari
KUNTATALOUS		
Tasaiset ja ennalta suunnitellut puunmyyntitulot	Puunmyynti keväällä 2023 Puunmyynti kohdistuu harvennushakkuisiin	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 m ³	12395	12500	12 500	12 500	12 500
Metsänmyynti €	542292	400000	400000	400000	400000
Vuokrasopimuksia tai kauppakirjoja	11	3	5	5	5

HENKILÖSTÖ		
Virka	Tehtävä	Määräaikainen
Metsätalousinsinööri (30 % *)		

*)30 % maa- ja metsätilat, 10 % työsuojelu, 15 % yksityistietoimi, 5 % puistot ja yleiset alueet, 10 % työllisyystyöt, 5 % työpaja, 10 % kotouttaminen, 15 % kaavoitus

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2024 – 2025

Metsänhoitoa 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/Sisäinen

EUR

	TP 2021	TA 2022 TA + MUUT	VIRANHALT 2023	TP 2021 Muutos%	TA 2022 Muutos%	KJ / KHÄLL EHDOTUS	TP2021 Muutos%	TA2022 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2024	TS 2025
00005800 MAA- JA METSÄTILAT (03)											
0003 TULOJASKELMA											
3000 TOIMINTA TUOTOJEN											
3001 Myyntituotot	544.003	400.000	400.000	-26,5	-100,0	400.000	-26,5	-100,0			
3300 Tuet ja avustukset	82										
3499 Muut toimintatuotot	196.338	70.000	70.000	-64,3		70.000	-64,3				
3000 TOIMINTA TUOTOJEN	740.423	470.000	470.000	-36,5		470.000	-36,5				
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-16.553	-17.720	-18.226	10,1	2,9	-18.226	10,1	2,9			
4300 Palvelujen ostot	-40.359	-73.778	-73.633	82,4	-0,2	-73.633	82,4	-0,2			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-2.225	-6.000	-6.000	169,7		-6.000	169,7				
4800 Muut toimintakulut	-7.327	-8.858	-9.897	35,1	11,7	-9.897	35,1	11,7			
4000 TOIMINTAKULUT	-66.463	-106.356	-107.756	62,1	1,3	-107.756	62,1	1,3			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	673.960	363.644	362.244	-46,3	-0,4	362.244	-46,3	-0,4	0	0	0
6999 VUOSIKATE	673.960	363.644	362.244	-46,3	-0,4	362.244	-46,3	-0,4	0	0	0
8499 TILIKAUDEN TULOS	673.960	363.644	362.244	-46,3	-0,4	362.244	-46,3	-0,4	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALLIJÄMÄ	673.960	363.644	362.244	-46,3	-0,4	362.244	-46,3	-0,4	0	0	0

TEKNIINEN 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 palvelen. Teknisen toimen tehtävä on omaisuuden ylläpito ja palvelujen järjestäminen. Tehtävät hoidetaan hyvän asiakaspalveluperiaatteen mukaisesti huomioiden kuntalaisten 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 investioitiohjelmien 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. Hankeavustusta on mahdollista hakea n. 20 000 €.

Ympäristönsuojelu

Keski-Savon kuntien yhteinen, Leppävirran kunnan hallinnoima ympäristötoimi, jolta kunta ostaa palvelut. Keski-Savon ympäristötoimi on Heinäveden kunnan ympäristöviranomaisen. 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 pitkään 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 sallimissa rajoissa. Pyritään jakamaan töitä tasapuolisesti ja jaetaan tietoa sisäisesti.	Pidetyt toimialapalaverit / kpl

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut / suoritemäärät	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Ympäristösuojelun kulut €/as.	-11,9	-11,6	-12,6	-12,8	-13,0
Teknisen toimen toimintakulut €/as (hallinto)	-159,1	-175,9	-71,1	-72,4	-73,6
Asukasmäärä	3134	3065	3105	3050	3000

HENKILÖSTÖ

Virka	Tehtävä	Määräaikainen
Tekninen johtaja	Toimistosihteerit 100 %	
*) 80 % rakennusvalvonta		

SITOVAT TUNNUSLUVUT

Toimintakate euroa / asukas	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
	-154,9	-172,2	-70,94	-72,22	-73,42

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/Sisäinen

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
00005901 TEKNIINEN TOIMI (03) 2014 - 2023											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTA TUOTO											
3001 Myyntituotot		500	500	100,0		500	100,0				
3300 Tuet ja avustukset	325			-100,0			-100,0				
3499 Muut toimintatuotot	12.811			-100,0			-100,0				
3000 TOIMINTA TUOTO	13.136	500	500	-96,2		500	-96,2				
4000 TOIMINTAKULU											
4001 Henkilöstökulut	-121.149	-118.583	-139.577	15,2	17,7	-139.577	15,2	17,7			
4300 Palvelujen ostot	-364.335	-390.468	-60.221	-83,5	-84,6	-60.221	-83,5	-84,6			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-1.759	-3.300	-2.800	59,2	-15,2	-2.800	59,2	-15,2			
4800 Muut toimintakulut	-11.300	-15.889	-18.176	60,8	14,4	-18.176	60,8	14,4			
4000 TOIMINTAKULU	-498.543	-528.240	-220.774	-55,7	-58,2	-220.774	-55,7	-58,2			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-485.407	-527.740	-220.274	-54,6	-58,3	-220.274	-54,6	-58,3	0	0	0
6999 VUOSIKATE	-485.407	-527.740	-220.274	-54,6	-58,3	-220.274	-54,6	-58,3	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-16.496	-27.920	-52.000	215,2	86,2	-52.000	215,2	86,2			
7000 Poistot ja arvonalentum	-16.496	-27.920	-52.000	215,2	86,2	-52.000	215,2	86,2			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-501.903	-555.660	-272.274	-45,8	-51,0	-272.274	-45,8	-51,0	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-501.903	-555.660	-272.274	-45,8	-51,0	-272.274	-45,8	-51,0	0	0	0

YKSYTYSTIETOIMI

(osasto, taso 3)

Kustannuspaikat 5945 Yksityistietoimen hallinta
5950 Avustukset/avustusluontoinen toiminta

Tiilivelvolliset: Kunnanhallitus ja kunnanmetsätalousinsinööri Jyrki Triipana

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

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

KESKEINEN TEHTÄVÄ (kustannuspaikoittain)**Yksityistietoimen hallinto**

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

Avustukset/av. luont. toiminta

Avustusten jako tehdään vuoden 2022 hakemusten perusteella vuoteen 2024 asti. Mikäli perusturavastuksiin varattuja rahoja jää käyttämättä, voi kunnanmetsätalousinsinööri jakaa harkinnallaan teille, joilla on tehty perusturavastusta muulla rahoituksella. Avustusta maksetaan yksityistieille, jotka täyttävät valtion perusturavastuskriteerit. Jaetaan kunnan avustuksia 90 000 €. Avustuksista käytetään kunnossapitoon n. 65 %.

STRATEGISET TAVOITTEET 2023

Tavoite:	Toimenpiteet 2023	Arviointimittari
ELINVOIMA		
Parhaimmalla kunnossa olevat yksityistiet.	Avustuksilla parannetaan yksityistieiden kuntoa.	Peruskorjattujen teiden määrä
PALVELUT		
Palveluiden saatavuuden helpous	Ohjataan asiakkaat oikealle viaranomaiselle	Asiakaspalaute

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut / suoritemäärät	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025

järjestäytyneet yksityistiet, kpl	150	150	155	160	165

HENKILÖSTÖ

Virka	Tehtävä	Määräaikainen
Metsätalousinsinööri 15 %*)		

*)30 % maa- ja metsätilat, 10 % työsuojelu, 15 % yksityistietoimi, 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

Lautakuntien ehdotus

01.01.2023 - 31.12.2023

Ulkoisen/Sisäinen

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 TULOSELÄSKELMÄ											
3000 TOIMINTATUOTOI											
3300 Tuet ja avustukset	25			-100,0			-100,0				
3000 TOIMINTATUOTOI	25			-100,0			-100,0				
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-8.276	-8.861	-9.113	10,1	2,8	-9.113	10,1	2,8			
4300 Palvelujen ostot	-523	-1.089	-1.000	91,4	-8,2	-1.000	91,4	-8,2			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-1	-500	-500	36396,4		-500	36396,4				
4700 Avustukset	-98.343	-90.000	-90.000	-8,5		-90.000	-8,5				
4800 Muut toimintakulut	-1.611	-2.049	-2.322	44,1	13,3	-2.322	44,1	13,3			
4000 TOIMINTAKULUT	-108.755	-102.499	-102.935	-5,4	0,4	-102.935	-5,4	0,4			
4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ	-108.729	-102.499	-102.935	-5,3	0,4	-102.935	-5,3	0,4	0	0	0
6999 VUOSIKATE	-108.729	-102.499	-102.935	-5,3	0,4	-102.935	-5,3	0,4	0	0	0
8499 TILIKAUDEN TULOS	-108.729	-102.499	-102.935	-5,3	0,4	-102.935	-5,3	0,4	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄM	-108.729	-102.499	-102.935	-5,3	0,4	-102.935	-5,3	0,4	0	0	0

LAITOKSET JA VARASTOT

(osasto, taso 3)

Kustannuspaikat**6005 (6100 – 6750)**

Vesi- ja viemärlaitos, jätehuolto ja keskusvarasto

Tiilivelvolliset:

Kunnanhallitus, tekninen johtaja Anna-Kaisa Eskelinen ja laitospäivä 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 Raaimmäellä. 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 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 laitetechniikan 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 jätehuolto liikelaitoskuntayhtymään kuuluu Heinäveden lisäksi Varkaus, Leppävirta, Joroinen ja Juva. Jätehuollon kierrätystoimintaa tuullaan todennäköisesti siirtämään Karpalotietä paremmin saavutettavalle paikalle. Suomen pakkauskierrätys Rinki Oy huolehtii ekopisteiden toiminnasta.

Keskusvarasto

Varsinaista varastotoimintaa ei enää ole. Varasto toimii kunnan omien huoltoitoiden työpisteinä sekä työkaluvarastona. Tiloissa on vuokralla myös ulkopuolinen yritystoimija.

STRATEGISET TAVOITTEET 2023:

KUNTATALOUS		Toimenpiteet 2023		Arviointimittari
Tavoite:		Asiakasmaksujen tarkistaminen		Taksan päivitys
Pyritään tasapainoisempaan kustannusvastaavuuteen		1.4.2023 alkaen 0,20 €/vesi- ja jätevesi-m ³ , perusmaksujen yhtenäistämisen		
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
Laitetechniikka ja kiinteistöt pyritään saattamaan ajan tasalle		Pitkän tähtäimen korjaussuunnitelma		PTS:n eteneminen

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut / suoritemäärät	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Myyty vesimäärä m ³	103233	100000	100000	100000	100000
Tuotantokulut € ml. poistot/myyty m ³	2,66	2,79	2,91	2,91	2,91
Asiakkailta peritty käyttömaksu €/m ³	2,13	2,13	2,33	2,33	2,33
Asiakkailta peritty perusmaksu €/laskutettu m ³	0,30	0,47	0,31	0,31	0,31
Vast.otettu jätevesimäärä m ³	164105	160000	160000	160000	160000
Tuotantokulut €/vastaanotettu m ³	3,44	3,94	4,21	4,21	4,21
Asiakkailta peritty käyttömaksu €/m ³	2,80	2,80	3,00	3,00	3,00
Laskutettu JV-määrä m ³ /v.	106979	105000	105000	105000	105000
Asiakkailta peritty perusmaksu €/laskutettu m ³	0,65	0,84	0,66	0,66	0,66
Jätehuolto toimintakate €/asukas	-0,77	-0,82	-0,81	-0,82	-0,83
Asukasmäärä	3134	3065	3105	3050	3000

HENKILÖSTÖ		Määräaikainen
Virka	Tehtävä	Laitosmiehen 100% (oppisop.)
Toimistosihteerit 25 % **)	Laitosmiehen 100 %	
	Laitosmiehen 100 %	
	Laitosmiehen 50 % ***)	

**75 % Vleishallinto (sis. 30% Heinäveden Aluelämpö Oy, 20% Kiint. Oy Heinäveden Asumat, 25% talouspalvelut),
***) 50 % Aluelämpö

SITOVAT TUNNUSLUVUT	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Toimintakate euroa / asukas	5,45	4,9	30,8	31,3	31,9
Asukasmäärä	3134	3065	3105	3050	3000

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUJÄRJESTÄMÄ 2024 – 2025

Laitosten korjausvelkaa pyritään pienentämään. Suuria investointeja on tulossa use-
ampia, 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

Lautakuntien ehdotus

01.01.2023 - 31.12.2023

Ulkoinen/Sisäinen

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
00006005 LAITOKSET JA VARASTOT (03) 2014-2023											
0003 TULOJENKÄLÄ											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3001 Myyntituotot	656.794	653.920	641.330	-2,4	-1,9	641.330	-2,4	-1,9			
3200 Maksutuotot	491	5.000	5.000	917,8		5.000	917,8				
3300 Tuot ja avustukset	986			-100,0			-100,0				
3411 Sisäiset vuokrat		1.495	809	100,0	-45,9	809	100,0	-45,9			
3499 Muut toimintatuotot	11.291	6.040	6.040	-46,5		6.040	-46,5				
3000 TOIMINTATUOTOT	669.562	666.455	653.179	-2,4	-2,0	653.179	-2,4	-2,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-159.014	-160.978	-165.827	4,3	3,0	-165.827	4,3	3,0			
4300 Palvelujen ostot	-237.284	-224.914	-264.618	11,5	17,7	-264.618	11,5	17,7			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-214.315	-181.900	-223.140	4,1	22,7	-223.140	4,1	22,7			
4800 Muut toimintakulut	-76.052	-83.456	-95.164	25,1	14,0	-95.164	25,1	14,0			
4000 TOIMINTAKULUT	-686.665	-651.248	-748.749	9,0	15,0	-748.749	9,0	15,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-17.103	15.207	-95.570	458,8	-728,5	-95.570	458,8	-728,5	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	-17.093	15.207	-95.570	459,1	-728,5	-95.570	459,1	-728,5	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-304.840	-350.650	-319.010	4,6	-9,0	-319.010	4,6	-9,0			
7000 Poistot ja arvonalentum	-304.840	-350.650	-319.010	4,6	-9,0	-319.010	4,6	-9,0			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-321.933	-335.443	-414.580	28,8	23,6	-414.580	28,8	23,6	0	0	0
8500 Varausten ja rahastojen											
8501 Poistoeron muutos	102.230	66.620	66.620	-34,8		66.620	-34,8				
8500 Varausten ja rahastojen	102.230	66.620	66.620	-34,8		66.620	-34,8				
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-219.703	-268.823	-347.960	58,4	29,4	-347.960	58,4	29,4	0	0	0

TALOUSARVIO 2023 (TS 2024-2025)

Nro 123
01.01.2023 - 31.12.2023

Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen/Sisäinen

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
00005001 TEKINEN TOIMI (02) 2014 - 2023											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOJ											
3001 Myyntituotot	1.215.499	1.068.420	1.053.730	-13,3	-1,4	1.053.730	-13,3	-1,4			
3200 Maksutuotot	114.598	151.300	147.700	28,9	-2,4	147.700	28,9	-2,4			
3300 Tuet ja avustukset	3.206	500	500	-84,4		500	-84,4				
3411 Sisäiset vuokrat	1.359.735	1.224.949	1.224.949	100,0	-9,9	1.224.949	100,0	-9,9			
3499 Muut toimintatuotot	1.648.899	587.460	1.956.779	18,7	233,1	1.956.779	18,7	233,1			
3000 TOIMINTATUOTOJ	2.982.202	3.167.415	4.383.658	47,0	38,4	4.383.658	47,0	38,4			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-434.865	-491.692	-568.518	30,7	15,6	-568.518	30,7	15,6			
4300 Palvelujen ostot	-1.179.129	-1.431.701	-1.166.677	-1,1	-18,5	-1.166.677	-1,1	-18,5			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-1.041.689	-911.850	-1.295.640	24,4	42,1	-1.295.640	24,4	42,1			
4700 Avustukset	-98.343	-90.000	-90.000	-8,5		-90.000	-8,5				
4800 Muut toimintakulut	-244.106	-592.371	-823.789	237,5	39,1	-823.789	237,5	39,1			
4000 TOIMINTAKULUT	-2.998.131	-3.517.614	-3.944.624	31,6	12,1	-3.944.624	31,6	12,1			
4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ	-15.929	-350.199	439.034	-2856,2	-225,4	439.034	-2856,2	-225,4	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	-15.911	-350.199	439.034	-2859,4	-225,4	439.034	-2859,4	-225,4	0	0	0
7000 Foistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-1.264.133	-1.337.395	-1.343.065	6,2	0,4	-1.343.065	6,2	0,4			
7000 Foistot ja arvonalentum	-1.264.133	-1.337.395	-1.343.065	6,2	0,4	-1.343.065	6,2	0,4			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-1.280.044	-1.687.594	-904.031	-29,4	-46,4	-904.031	-29,4	-46,4	0	0	0
8500 Varausten ja rahastojen											
8501 Poistoeron muutos	177.230	143.020	143.020	-19,3		143.020	-19,3				
8500 Varausten ja rahastojen	177.230	143.020	143.020	-19,3		143.020	-19,3				
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄMÄ	-1.102.814	-1.544.574	-761.011	-31,0	-50,7	-761.011	-31,0	-50,7	0	0	0

TALOUSARVIO 2023 (TS 2024-2025)

Nro 123

Lautakuntien ehdotus

Ulkoinen/Sisäinen

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
00008100 KUNNANHALLITUS											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOJ	188			-100,0			-100,0				
3499 Muut toimintatuotot											
3000 TOIMINTATUOTOJ	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	7.940.000	-42,4	-38,6			
5500 Valtionosuudet	13.696.754	13.538.650	820.051	-94,0	-93,9	820.051	-94,0	-93,9			
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6001 Korkotuotot	66.582	100.000	60.000	-9,9	-40,0	60.000	-9,9	-40,0			
6100 Muut rahoitustuotot	223.373	320.000	290.000	29,8	-9,4	290.000	29,8	-9,4			
6200 Korkokulut	-33.078	-30.000	-100.000	202,3	233,3	-100.000	202,3	233,3			
6300 Muut rahoituskulut	-2.492	-10.000	-10.000	301,3		-10.000	301,3				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	254.385	380.000	240.000	-5,7	-36,8	240.000	-5,7	-36,8			
6999 VUOSIKATE	27.733.781	26.846.650	9.000.051	-67,5	-66,5	9.000.051	-67,5	-66,5	0	0	0
8499 TILIKAUDEN TULOS	27.733.781	26.846.650	9.000.051	-67,5	-66,5	9.000.051	-67,5	-66,5	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	27.733.781	26.846.650	9.000.051	-67,5	-66,5	9.000.051	-67,5	-66,5	0	0	0

TALOUSARVIO 2023 (TS 2024-2025)

Nro 123

01.01.2023 - 31.12.2023

Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen/Sisäinen

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
00008000 RAHOITUS											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOJ											
3499 Muut toimintatuotot	188			-100,0			-100,0				
3000 TOIMINTATUOTOJ	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	7.940.000	-42,4	-38,6			
5500 Valtionsuudet	13.696.754	13.538.650	820.051	-94,0	-93,9	820.051	-94,0	-93,9			
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6001 Korkotuotot	66.582	100.000	60.000	-9,9	-40,0	60.000	-9,9	-40,0			
6100 Muut rahoitustuotot	223.373	320.000	290.000	29,8	-9,4	290.000	29,8	-9,4			
6200 Korkokulut	-33.078	-30.000	-100.000	202,3	233,3	-100.000	202,3	233,3			
6300 Muut rahoituskulut	-2.492	-10.000	-10.000	301,3		-10.000	301,3				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	254.385	380.000	240.000	-5,7	-36,8	240.000	-5,7	-36,8			
6999 VUOSIKATE	27.733.781	26.846.650	9.000.051	-67,5	-66,5	9.000.051	-67,5	-66,5	0	0	0
8499 TILIKAUDEN TULOS	27.733.781	26.846.650	9.000.051	-67,5	-66,5	9.000.051	-67,5	-66,5	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	27.733.781	26.846.650	9.000.051	-67,5	-66,5	9.000.051	-67,5	-66,5	0	0	0
00000002 HEINÄVEDEN KUNTA 2014 - 2023											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOJ											
3001 Myyntituotot	2.946.922	2.783.977	1.250.083	-57,6	-55,1	1.250.083	-57,6	-55,1			
3200 Maksutuotot	211.467	234.300	223.200	5,5	-4,7	223.200	5,5	-4,7			

TALOUSARVIO 2023 (TS 2024-2025)

Nro 123

01.01.2023 - 31.12.2023

Lautakuntien ehdotus

Ulkoinen/Sisäinen

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
3300 Tuet ja avustukset	452.944	275.700	314.500	-30,6	14,1	314.500	-30,6	14,1			
3411 Sisäiset vuokrat		1.359.735	1.224.949	100,0	-9,9	1.224.949	100,0	-9,9			
3499 Muut toimintatuotot	2.968.139	1.987.558	2.417.630	-18,5	21,6	2.417.630	-18,5	21,6			
3000 TOIMINTATUOTOT	6.579.471	6.641.270	5.430.362	-17,5	-18,2	5.430.362	-17,5	-18,2			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-5.871.000	-6.285.912	-5.450.553	-7,2	-13,3	-5.450.553	-7,2	-13,3			
4300 Palvelujen ostot	-21.882.671	-22.211.063	-4.124.548	-81,2	-81,4	-4.124.548	-81,2	-81,4			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-1.612.232	-1.575.320	-1.514.540	-6,1	-3,9	-1.514.540	-6,1	-3,9			
4700 Avustukset	-414.873	-427.250	-377.250	-9,1	-11,7	-377.250	-9,1	-11,7			
4800 Muut toimintakulut	-1.558.753	-2.278.872	-2.327.786	49,3	2,1	-2.327.786	49,3	2,1			
4000 TOIMINTAKULUT	-31.339.529	-32.778.417	-13.794.677	-56,0	-57,9	-13.794.677	-56,0	-57,9			
4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ	-24.760.058	-26.137.147	-8.364.315	-66,2	-68,0	-8.364.315	-66,2	-68,0	0	0	0
5000 Verotulot	13.784.085	12.928.000	7.940.000	-42,4	-38,6	7.940.000	-42,4	-38,6			
5500 Valtionsuudet	13.696.754	13.538.650	820.051	-94,0	-93,9	820.051	-94,0	-93,9			
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6001 Korkotuotot	66.582	100.000	60.000	-9,9	-40,0	60.000	-9,9	-40,0			
6100 Muut rahoitustuotot	223.389	320.000	290.000	29,8	-9,4	290.000	29,8	-9,4			
6200 Korkokulut	-33.078	-30.000	-100.000	202,3	233,3	-100.000	202,3	233,3			
6300 Muut rahoituskulut	-2.602	-10.000	-10.000	284,3		-10.000	284,3				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	254.291	380.000	240.000	-5,6	-36,8	240.000	-5,6	-36,8			
6999 VUOSIKATE	2.975.072	709.503	635.736	-78,6	-10,4	635.736	-78,6	-10,4	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-1.351.957	-1.492.365	-1.520.365	12,5	1,9	-1.520.365	12,5	1,9			
7000 Poistot ja arvonalentum	-1.351.957	-1.492.365	-1.520.365	12,5	1,9	-1.520.365	12,5	1,9			
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
Ulkoinen/Sisäinen

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	1.693.905	-782.862	-884.629	-152,2	13,0	-884.629	-152,2	13,0	0	0	0
8500 Varausten ja rahastojen											
8501 Poistoeeron muutos	177.230	143.020	143.020	-19,3		143.020	-19,3				
8500 Varausten ja rahastojen	177.230	143.020	143.020	-19,3		143.020	-19,3				
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	1.871.134	-639.842	-741.609	-139,6	15,9	-741.609	-139,6	15,9	0	0	0