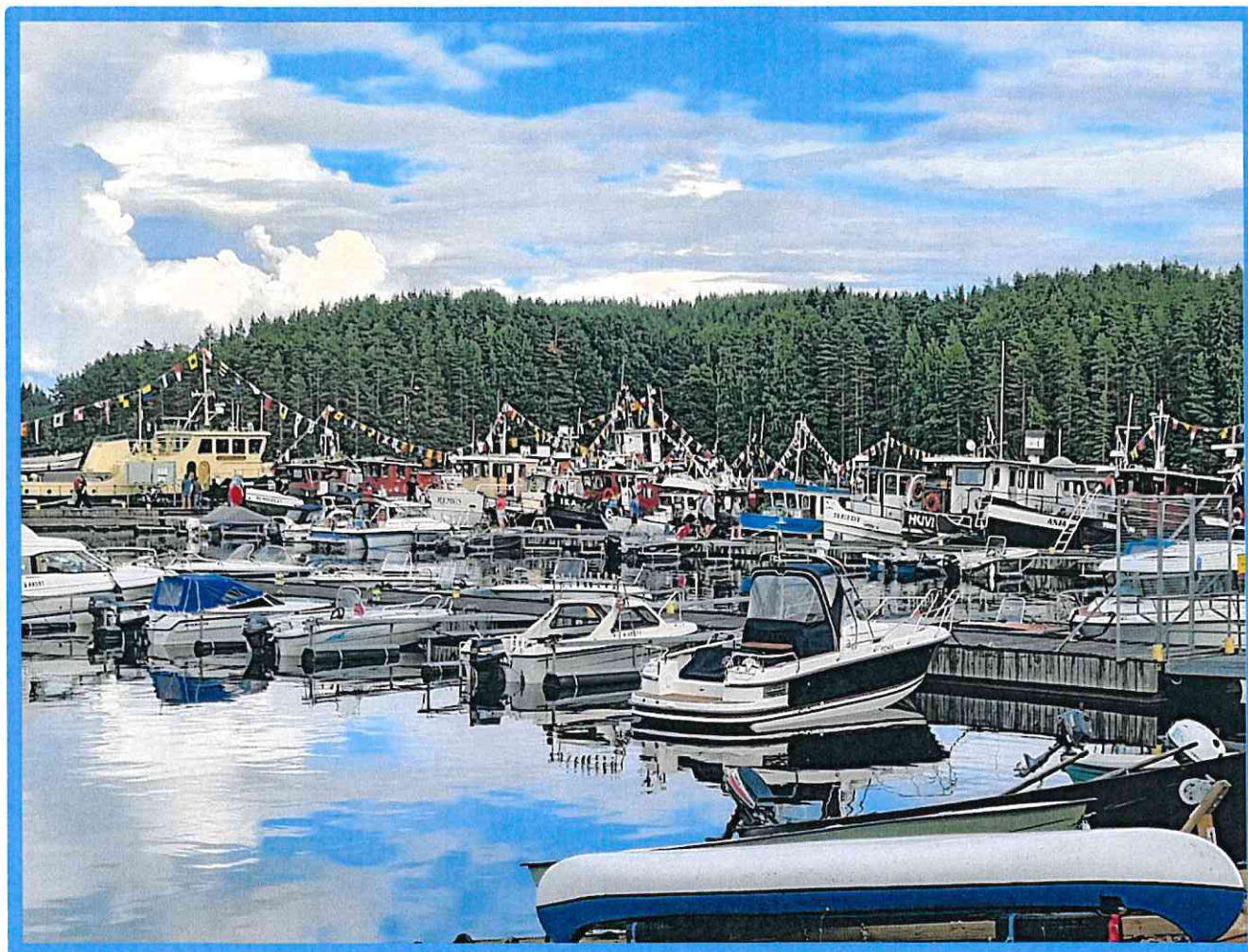


HEINÄVEDEN KUNTA

TALOUSARVIO 2025

Taloussuunnitelma 2026-2027



Kunnanhallitus 4.11.2024 § 219

HEINÄVEDEN KUNTA TALOUSARVIO 2025

SISÄLLYSLUETTELO

Kuntastrategia.....	2
Talousarviot perusteluineen 03-taso ulkoiset ja sisäiset erät.....	4
Esitetyt virat ja tehtävät	55
Talousarvio raportti 02-taso ulkoiset erät.....	61
Investoinnit	70
Poistosuunnitelma.....	75
Tulossuunnitelma, ulkoiset erät.....	78
Rahoitussuunnitelma.....	79
Konsernirakenne ja tytäryhtiöiden asettamat tavoitteet.....	81
Vesihuoltolaitos tulossuunnitelmat.....	86
Vesihuoltolaitos tulossuunnitelmat toiminta-alueittain.....	88



HEINÄVEDEN KUNTA

TALOUSARVIO 2025

Taloussuunnitelma 2026-2027

Kuntastrategia

Kunnanhallitus 4.11.2024 § 219

Heinävesi KUNTASTRATEGIA

Lähtökohtamme

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

Tätä tavoittelemme

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

Kunnan arvoperusta

Yhteisöllisyys
Osallistava ja asukkaiden sekä vapaa-ajan asukkaiden tarpeet huomioon ottava kunta

Avoimuus
Perusteltu ja selkeä valmistelu ja päätöksenteko
Nopea ja monikanavainen viestintä

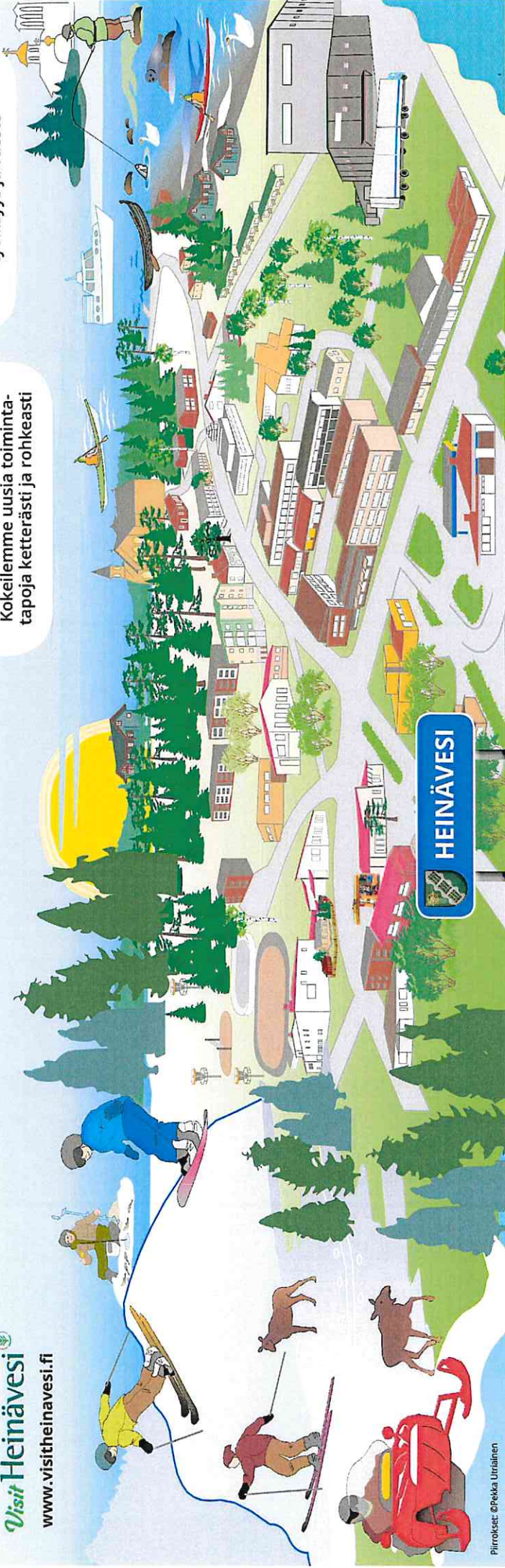
Muuntautuvuus
Yhteistyöhakuinen ote
Kokeilemme uusia toimintatapoja ketterästi ja rohkeasti

Strategiset kärkihankkeet

- Luonto- ja vesistömatkailun kehittäminen
- Taloutta johdetaan ja kehitetään niin, että konsernitalous pysyy vakaana
- Kuntamarkkinointi / brändäys ympäristötietoisuuden lisääminen
- Aktiivinen elinvoiman kehittäminen – yritykset, työllisyys ja väestö

Heinävesi
HEINÄVEDEN KUNTA
www.heinavesi.fi

Visit Heinävesi
www.visitheinavesi.fi



HEINÄVEDEN KUNTA

TALOUSARVIO 2025

Taloussuunnitelma 2026-2027

TALOUSARVIOT
PERUSTELUINEEN /
KÄYTTÖTALOUS
OSASTOTASOLLA 03

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

Kunnanhallitus 4.11.2024 § 219

TARKASTUSTOIMI (osasto, taso 3)Kustannuspaikat **1010 Tarkastustoimi**

Tiilivelvolliset: 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

- valmistelelee 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 sidonnaisuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoituksen valtuustolle tiedoksi.

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut / suoritemäärät	TP2023	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
Lautakunnan kokoukset	9	9	9	9	9

SITOVAT TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP2023	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
Toimintakate € / as.	-5,93	-8,05	-8,42	-8,56	-8,71
Asukkaat	3003	3037	2903	2855	2806

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2026–2027

Tarkastuslautakunnan toiminta jatkuu kuntalain mukaisena.

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Lautakuntien ehdotus

Nro 125

01.01.2025 - 31.12.2025

EUR

	TP 2023	TA 2024 TA + MUUT	VIRANHALT 2025	TP 2023 Muutos%	TA 2024 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2023 Muutos%	TA2024 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
00001010 TARKASTUSTOIMI (03)											
0003 TULOSLASKELMA											
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-7.081	-8.300	-8.300	17,2			-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-10.041	-14.700	-14.700	46,4			-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja		-200	-200	100,0				-100,0			
4800 Muut toimintakulut		-1.250	-1.250	100,0				-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT	-17.122	-24.450	-24.450	42,8			-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-17.122	-24.450	-24.450	42,8		0	-100,0	-100,0	0	0	0
6999 VUOSIKATE	-17.122	-24.450	-24.450	42,8		0	-100,0	-100,0	0	0	0
8499 TILIKAUDEN TULOS	-17.122	-24.450	-24.450	42,8		0	-100,0	-100,0	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-17.122	-24.450	-24.450	42,8		0	-100,0	-100,0	0	0	0

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Nro 125

Lautakuntien ehdotus

01.01.2025 - 31.12.2025

Ulkoinen

EUR

	TP 2023	TA 2024 TA + MUUT	VIRANHALT 2025	TP 2023 Muutos%	TA 2024 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2023 Muutos%	TA2024 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
00001000 TARKASTUSLAUTAKUNTA (02)											
0003 TULOSLASKELMA											
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-7.081	-8.300	-8.300	17,2			-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-10.041	-14.700	-14.700	46,4			-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja		-200	-200	100,0				-100,0			
4800 Muut toimintakulut		-1.250	-1.250	100,0				-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT	-17.122	-24.450	-24.450	42,8			-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ	-17.122	-24.450	-24.450	42,8		0	-100,0	-100,0	0	0	0
6999 VUOSIKATE	-17.122	-24.450	-24.450	42,8		0	-100,0	-100,0	0	0	0
8499 TILIKAUDEN TULOS	-17.122	-24.450	-24.450	42,8		0	-100,0	-100,0	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALLIJÄM	-17.122	-24.450	-24.450	42,8		0	-100,0	-100,0	0	0	0

YLEISHALLINTO (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat

1110-1590, Kunnanvaltuusto, Kunnanhallitus, Yleishallinnon muu yleishallinto, Kunnallisverotus, Vanhus- ja vammaisneuvosto, Kotouttaminen, Vaalit, Käytövarusmäärärahat, Hallintopalvelut, Talouspalvelut, Henkilöstöpalvelut, ICT-palvelut, Matkailupalvelut, Joukkoliikenne, Heinäveden Aluelämpö Oy, Isännöinti- ja tilipalvelut

Tiilivelvolliset:

Kunnanhallitus ja kunnanjohtaja Maarika Kasonen

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

Osastoilla on laaja vastuualue kunnan päätöksenteosta, asioiden valmistelusta sekä päätösten laillisuusvalvonta ja täytäntöönpano. Osasto tarjoaa yleishallinnon tukipalveluja sekä toimistopalveluja.

KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2025 (kustannuspaikoittain)

Valtuusto

Valtuusto vastaa kunnan toiminnasta ja taloudesta, käyttää kunnan päätösvaltaa ja siirtää toimivaltansa hallintonsäädännön 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 ohjauksiväline kunnan toiminnan pitkäaikaisessa johtamisessa ja ohjaamisessa. Valtuustolle raportoidaan vuosittain väestön elintavoista ja niissä tapahtuneista muutoksista hyvinvointikertomuksessa.

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 sivistysten hallinnan ja sivistysvalvonnan 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. Neuvosto toimii apuna kunnan palveluiden suunnittelussa ja kehittämisessä.

Kotouttaminen

Kotouttaminen on maahanmuuttajien sopeuttamista elämään ja toimimaan uuden kotimaansa yhteiskunnassa. Kotouttamisen tarkoituksena on luoda maahanmuuttajalle mahdollisimman nopeasti itsenäisen ja tasavertaisen kansalaisuuden vaatimat valmiudet. Heinäveden kunta on tehnyt päätöksen vastaanottaa kiintöpakolaisia sopimuksen mukaisesti 20 vuodessa.

Vaalit

Hallintopalveluissa hoidetaan kunnallisiin ja valtiollisiin vaaleihin kuuluvat tehtävät. Alue- ja kuntavaalit järjestetään samanaikaisesti huhtikuussa 2025. Vaalipäivä sunnuntai 13.4.2025 ja ennakkoäänestys ajalla 2.–8.4.2025

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 Valtiokontrollille. Palkanmaksun palvelut ostetaan Meitalta ja palkkasoveluksena käytetään Pöytäkirjapalvelua. Keväällä 2025 otetaan käyttöön uusi maksuliikenneohjelma Cash Management -entisen Bankingin tilalle.

Henkilöstöpalvelut (vyörytysenä)

Henkilöstöpalvelut suunnittelee ja koordinoi koko henkilöstöä koskevia palvelusuhdeasioita, laatii ja toteuttaa työhyvinvointia tukevia suunnitelmia, toimii henkilöstön työterveyshuollon yhteysyksikkönä sekä huolehtii työntekijän työsuojeluvelvoitteiden täyttymisestä. Henkilöstöhallinnon palvelut ostetaan Meitalta 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 Meitalta.

Matkailupalvelut

Matkailupalvelut kehittävät Heinäveden vetovoimaa matkailupaikkakuntana. Matkailupalvelut toimii linkkinä kunnan ja yrittäjien välillä ja koordinoi kahdenvälisiä yhteistyötä.

Joukkoliikenne

Tarkoituksenmukaisten asiointiliikennepalvelujen järjestäminen kuntalaisille ja niiden käytön tehostaminen sekä yhteensovittaminen muiden kuljetuspalvelujen kanssa mahdollistaa kunnan lähipalveluiden saatavuuden kestävin kulkumuodoin. Pohjois-Karjalan hankinta-toimi kilpailutti Heinäveden kunnan palveluliikenteen sopimuskaudelle 01.06.2024–31.05.2027 + yhden (1) vuoden optiomahdollisuus. Hankintamalli on yhden (1) palveluntuottajan sopimus. Valituksi tuli Kermajärven Liikenne Oy.

Heinäveden Aluelämpö Oy

Kustannuspaikkana Heinäveden Aluelämpö Oy myy palveluja sopimuksen mukaisesti Heinäveden Aluelämpö Oy:lle. Osakeyhtiöllä on oma hallitus ja muut osakeyhtiölain säätämät toimenpiteet 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. Kiinteistö-
osaakeyhtiöllä on oma hallitus ja muut osakeyhtiölain säätämät toimitukset ja vastuut.

STRATEGISET TAVOITTEET:

ELINVOIMA				
Maahanmuuton edellytysten tukeminen	Maahanmuuttaja saavuttaa tasavertaisen aseman yhteiskunnassa niin oikeuksien kuin velvollisuuksienkin osalta.	Aktiiviset kotoutumispalvelut		
Heinävesi kuntabrändin kirkastaminen	Monikanavainen, eri kohderyhmien tarpeet huomioiva viestintä	Toteutuu / ei toteudu		
	Kunta houkuttaa uusia asukkaita.	Tulomuutto positiivinen		
Matkailun kehittäminen	Luonto- ja kulttuurimatkailun edellytysten edistäminen hanketoiminnan ja yritysyhteistyön kautta.	Toteutuu / ei toteudu		
Poliittisen johtamisen kehittämisen	Uusien luottamushenkilöiden perehdyttäminen toimintaan.	Toteutuu / ei toteudu		
HYVINVOINTI				
Osallistuva kuntalainen	Äänestysaktiivisuuden kasvattaminen edellisiin vaaleihin nähden. Kuntavaalit 2021 56,25%, aluevaalit 2022 48,6%	Toteutuu / ei toteudu		
PALVELUT				
Tarkoituksenmukaiset palvelut	Oman toiminnan ja ostopalveluiden käyttöä tarkastellaan asiakastarpeita seuraten.	Asiakastytyväisyyssyyskely yli 3 (asteikko 1-5)		

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut / suorite- määrät	TP23	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
Kiintiökololaisten määrä	36	61	48	50	50
Tulomuutto	-7	2	2	5	10
Äänestysaktiivisuus	66,7	68	57	60	60

HENKILÖSTÖ

Virkka	Tehtävä	Määräaikainen
kunnanjohtaja (1)	toimistosihteeri (2,75)	tuntioptettaja (0,83)
hallintosihteeri (1)	työsuojelupäällikkö (0,10)	ohjaaja (0,42)
talousjohtaja (1*)	työsuojeluvälvoitettu (2)	
isännöitsijä (0,15)	luottamusmies (3)	
	koordinaattori (1,5)	

* 0,20 Kiinteistö Oy Heinäveden Asumat toimitusjohtaja

SITOVAT TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP23	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
Toimintakate € / as.	-272,29	-296,62			
Asukkaat	3003	3037	2903	2855	2806

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2026 – 2027

Tiedon käytössä ja päätöksenteossa tarvitaan uutta ajattelua, uusia toimintamalleja sekä mahdollistavia rakenteita nopeasti muuttuvassa toimintaympäristössä. Osallisuutta ja osallistumista voidaan kunnassa edistää usealla eri tavalla. Kunnan tulee tarjota asukkaalle riittävästi, selkeästi ja monikanavaisesti tietoa palveluista ja mahdollisuuksista osallistua palvelujen suunnitteluun ja kehittämiseen.

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Nro 125

Lautakuntien ehdotus

01.01.2025 - 31.12.2025

Ulkoinen

EUR

	TP 2023	TA 2024	VIRANHALT 2025	TP 2023 Muutos%	TA 2024 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2023 Muutos%	TA2024 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
00001111 YLEISHALLINTO (03) 2014 - 2025											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOJ											
3001 Myyntituotot	88.975	72.525	73.380	-17,5	1,2		-100,0	-100,0			
3300 Tuet ja avustukset	222.078	212.000	309.600	39,4	46,0		-100,0	-100,0			
3499 Muut toimintatuotot	2.125	18.000	1.444	-32,0	-32,0		-100,0	-100,0			
3000 TOIMINTATUOTOJ	313.178	302.525	384.424	22,7	27,1		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-611.360	-671.156	-617.464	1,0	-8,0		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-655.742	-712.910	-720.928	9,9	1,1		-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-22.701	-29.700	-20.250	-10,8	-31,8		-100,0	-100,0			
4700 Avustukset	-13.000	-21.800	-26.800	106,2	22,9		-100,0	-100,0			
4800 Muut toimintakulut	-12.451	-22.670	-25.646	106,0	13,1		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT	-1.315.254	-1.458.236	-1.411.088	7,3	-3,2		-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-1.002.076	-1.155.711	-1.026.664	2,5	-11,2	0	-100,0	-100,0	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6200 Korkekulut	-15			-100,0			-100,0				
6300 Muut rahoituskulut	-5			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	-20			-100,0			-100,0				
6999 VUOSIKATE	-1.002.096	-1.155.711	-1.026.664	2,5	-11,2	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8499 TILIKAUDEN TULOS	-1.002.096	-1.155.711	-1.026.664	2,5	-11,2	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALLIJÄM	-1.002.096	-1.155.711	-1.026.664	2,5	-11,2	0	-100,0	-100,0	0	0	0

ALUEELLINEN YHTEISTYÖ (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat 1921-1923
 Terveystervisevalvonta, eläinlääkintähuolto, maaseututoimi

Tilivelvolliset: Kunnanhallitus ja kunnanjohtaja Maarika Kasonen

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

Ympäristöterveydenhuollon ja eläinlääkintähuollon tehtävät on siirretty hyvinvointialueen hoidettavaksi Pohjois-Karjalassa. Maataloushallinnon tehtävät kunta hoitaa yhteistyössä Pohjois-Karjalan kuntien kanssa sopimusperusteisesti.

KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2025 (kustannuspaikoittain)

Terveystervisevalvonta

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

Maaseututoimi

Pohjois-Karjalan kunnat muodostavat maaseutuhallinnon yhteistoiminta-alueen, jossa järjestävänä kuntana toimii Liperi.

STRATEGISET TAVOITTEET:

ELINVOIMA		
Toimiva yhteistyö seudullisesti palveluiden tuottamisessa	Avoin ja osallistava päätöksenteko, kuntaedustus päätöksenteossa	toteutuu / ei toteudu
HYVINVOINTI		
Yhteistyön ja yhteisöllisyyden kulttuuria vahvistetaan kaikkien toimijoiden ja kumppaneiden välillä	Osallistuva kuntalainen	toteutuu / ei toteudu
PALVELUT		

Varmistetaan hyvät ja toimivat peruspalvelut yhteistyössä yhteistyökumppanien kanssa	Laadukkaat peruspalvelut	toteutuu / ei toteudu
--	--------------------------	-----------------------

HENKILÖSTÖ

Virka	Tehtävä	Määräaikainen

SITOVAT TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP23	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
Toimintakate € / as.	-45,89	-47,43			
Asukkaat	3003	3037	2903	2855	2806

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2026 – 2027

Laki ympäristöterveydenhuollon yhteistoiminta-alueesta (410/2009) edellyttää, että kuntien on järjestettävä ympäristöterveydenhuolto sellaisessa yksikössä, jossa ympäristöterveydenhuollon tehtävien hoitamiseen on käytettävissä vähintään 10 henkilötyövuoden resurssit. Kaikki ympäristöterveydenhuoltoon kuuluva lainsäädäntö on keskitettävä samalle toimielimelle.

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Lautakuntien ehdotus
YlikoivinenNro 125
01.01.2025 - 31.12.2025

EUR

	TP 2023	TA 2024 TA + MUUT	VIRANHALT 2025	TP 2023 Muutos%	TA 2024 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2023 Muutos%	TA2024 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
00001596 ALUEELLINEN YHTEISTYÖ (03)											
0003 TULOSLASKELMA											
4000 TOIMINTAKULUT											
4300 Palvelujen ostot	-137.828	-144.055	-148.074	7,4	2,8		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT	-137.828	-144.055	-148.074	7,4	2,8		-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-137.828	-144.055	-148.074	7,4	2,8	0	-100,0	-100,0	0	0	0
6999 VUOSIKATE	-137.828	-144.055	-148.074	7,4	2,8	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8499 TILIKAUDEN TULOS	-137.828	-144.055	-148.074	7,4	2,8	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-137.828	-144.055	-148.074	7,4	2,8	0	-100,0	-100,0	0	0	0

KEHITTÄMISTOIMINTA (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat

Tilivelvolliset: Kunnanhallitus ja kunnanjohtaja Maarika Kasonen

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

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

KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2025 (kustannuspaikoittain)**Hankkeet**

Hankerahoituksella kehitetään kunnan elinvoimaisuutta ja elinkeinoelämän toimintaedellytyksiä. Hankkeet tukevat kunnan strategiaa päämäärä. Hanke toimintaa tehdään myös seudullisena yhteistyönä erityisesti Pohjois-Saimaan matkailualueen kehittämisen hankkeessa.

Elinkeinoitoimi

Elinkeinojen kokonaisvaltainen kehittäminen kunnassa. Yritysten toimintaedellytysten ja niiden kasvumahdollisuuksien edistämiseksi toteutettavat toimenpiteet mm. neuvontaa, koulutusta, toimittajia sekä asiantuntija- ja rahoituspalveluja. Kunnan kehittämistoiminta mm. kyljen aktiivointi on elinkeinojen kehittämisen alla.

STRATEGISET TAVOITTEET:

ELINVOIMA		Toteutuu/ei
Yritysyhteistyön kehittäminen	Kehittämisyritystoiminnan kautta toiminnan kehittäminen	Toteutuu/ei
Heinävesi kuntabrändin kirkastaminen	Hankintaohjeen päivittäminen Ilmastotavoitteet huomioiden Positiivisen kuntakuvan kehittäminen ja brändäys	Toteutuu/ei Positiivinen tulomuutto
HYVINVOINTI		Hankkeet / € / vuosi
Seudullinen yhteistyö on aktiivista	Hankerahoitusten hakeminen ja kehittämissankkeisiin osallistuminen	
PALVELUT		Toteutuu / ei
Kuntalaiset osallistuvat vahvasti kuntayhteisön kehittämiseen	Yhdistysten ja yritysten aktiivointi kuntayhteisön kehittämiseen ja rahoituksen hankintaan	

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut / suoritemäärät	TP23	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
Yritykset (yrityskanta)	290	282	290	290	290
Eu-hankkeet	2	1	2	2	2
Leader-hankkeiden määrä	2	4	4	4	4

HENKILÖSTÖ

Virka	Tehtävä	Määräaikainen hankekoordinaattori (1) kehittämisasiantuntija (0,62)

SITOVAT TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP23	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
Toimintakate € / as.	-42,98	-63,92			
Asukkaat	3003	3037	2903	2855	2806

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2026 – 2027

Asukkaiden työllisyys ja osaaminen, kestävä ja toimiva elinympäristö sekä vireät yhteisöt ovat elinvoimaisuuden elementtejä, joille kestävä talous rakentuu. Kehittämistoiminnan / hankkeet sisällä on Palokin koskien kustannuspaikka. Palokki on kirjattu hallitusohjelmaan ja sen vapauttamisen edellytyksiä viedään eteenpäin luonto- ja vesistömatkailun kehittämisen kärkihankkeen mukaisesti.

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Nro 125

Lautakuntien ehdotus

01.01.2025 - 31.12.2025

Ulkoinen

EUR

	TP 2023	TA 2024 TA + MUUT	VIRANHALT 2025	TP 2023 Muutos%	TA 2024 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2023 Muutos%	TA2024 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
00001705 KEHITYSTOIMINTA (03) 2014 - 2025											
0003 TULOSSAANELMA											
3000 TOIMINTATUOTO											
3001 Myyntituotot		55.000	105.000	100,0	100,0		-100,0	-100,0			
3300 Tuet ja avustukset	61.724			70,1	90,9		-100,0	-100,0			
3000 TOIMINTATUOTO	61.724	55.000	117.500	90,4	113,6		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-51.833	-76.547	-91.411	76,4	19,4		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-137.589	-121.581	-130.580	-5,1	7,4		-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-3.166	-1.850	-3.000	-5,2	62,2		-100,0	-100,0			
4700 Avustukset	-902		-2.000	121,8	100,0		-100,0	-100,0			
4800 Muut toimintakulut	-5	-1.000	-500	11011,1	-50,0		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT	-193.494	-200.978	-227.491	17,6	13,2		-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-131.770	-145.978	-109.991	-16,5	-24,7	0	-100,0	-100,0	0	0	0
6999 VUOSIKATE	-131.770	-145.978	-109.991	-16,5	-24,7	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8499 TILIKAUDEN TULOS	-131.770	-145.978	-109.991	-16,5	-24,7	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-131.770	-145.978	-109.991	-16,5	-24,7	0	-100,0	-100,0	0	0	0

TYÖLLISYDEN EDISTÄMINEN (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat 1753-1884 Työpaja, Työmarkkinatuen kuntaosuus, Nuorten kesätyöllistäminen, Maksuusuuus työllisyysalue

Tilivelvolliset: Kunnanhallitus ja koordinaattori Sanna-Maria Markkanen

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

Tehtävänä on kuntalaisten työllistymistä edistävien palveluiden koordinointi ja kehittäminen. Tavoitteena on työttömien työmarkkina-aseman ja toimeentulon parantaminen sekä työttömyydestä kunnalle aiheutuvien kustannusten vähentäminen yhdessä työllisyysalueen kanssa.

KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2025 (kustannuspaikoittain)

Työpaja

Työpajatoiminta on monialaista toimintaa, joka sijoittuu sosiaalialan palveluiden ja avoimien työ- ja koulutusmarkkinoiden välimaastoon. Työsuorituksia tehdään esim. kunnan eri hallintokunnille. Työpajalla on mahdollisuus osallistua työkeiluun ja kuntouttavaan työtoimintaan.

Työmarkkinatuen kuntaosuus

Kunta maksaa työmarkkinatuesta sitä suuremman osan, mitä kauemmin henkilö on ollut työttömänä. Kunnan rahoitusvastuu laajenee TE24-uudistuksen myötä koskemaan työmarkkinatuen lisäksi myös osan Kelan maksamaa peruspäivärahaa ja työttömyyskassojen maksamaa ansiosidonnaista päivärahaa. Lisäksi kuntien rahoitusvastuu aikaistuu ja rahoitusosuus kasvaa portaittain työttömyyden pitkittyessä. Tähän asti Kela on laskuttanut kunnilta osan työmarkkinatuesta silloin, kun henkilölle on maksettu työmarkkinatukea työttömyyden perusteella 300 päivää tai pidempään. Jatkossa Kela laskuttaa kuntaa henkilöistä, jotka ovat saaneet työttömyystukea 101 päivää.

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.

Työllisyysalue

Työllisyysalueen toiminnan tavoitteena on Pohjois-Karjalan elinvoiman ja työllisyyden edistäminen, työttömyyden laskeminen erityisesti nuorten ja pitkäaikaistyöttömien osalta, maahanmuuttajien työllistymisen parantaminen sekä työpaikkojen ja työnhakijoiden kohtaannon tehostaminen. Työllisyysalueen palveluilla pyritään edistämään työnhakijoiden nopeaa työllistymistä, parantamaan työvoiman saatavuutta ja lisäämään työ- ja elinkeinopalvelujen tuottavuutta, vaikuttavuutta ja monipuolisuutta. Työllisyysalueen toiminta kiinnittyy osaksi laajempaa työllisyyden ekosysteemiä, joka yhdistää eri toimijoiden palvelut ja prosessit maakunnallisesti toimivaksi sekä asiakaslähtöiseksi kokonaisuudeksi. Työllisyysalue koordinoi työllisyyden ekosysteemin toimijaverkoston yhteistyötä.

STRATEGISET TAVOITTEET:

ELINVOIMA

Työllisyyden parantuminen	Tehokkaat työllistämistoimet yhteistyössä työllisyysalueen, yritysten, järjestöjen ja vaikuttajaverkoston kanssa	Kunnan työmarkkinatuen kuntaosuus alenee vastaavaan ajankohtaan verraten
---------------------------	--	--

HYVINVOINTI

	Kuntamarkkinointi yhdessä elinkeinonharjoittajien kanssa työvoiman saatavuuden parantamiseksi.	Toteutuu / ei toteudu
--	--	-----------------------

OSALLISUUDEN LISÄÄMINEN

	Aktiivinen yritysyritysteistyö, jossa ennakoiva ja yhteistyöhakuinen kehittämisote	Työttömyysaste alenee vastaavaan ajankohtaan verraten
--	--	---

PALVELUT

Työvoiman kohtaanto-ongelmiin vastaaminen	Yritys- ja oppilaitosyritysteistyö on aktiivista	Toteutuu / ei toteudu
---	--	-----------------------

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut / suoritemäärät	TA2023	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
Kunnan osarahoittaman työmarkkinatuen saajat	54	40	37	35	35
Työmarkkinatuen kuntaosuus - euroa/kk	12 800	13 000	15 175	14 000	14 000
Työttömät työnhakijat	186	144	130	125	125
Työttömyysaste %	11,8	11,7	10,2	10,0	10,0

HENKILÖSTÖ

Virka	Tehtävä	Määräaikainen
koordinaattori (1)	työpajaohjaaja (0,3)	

SITOVAT TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP23	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
Toimintakate € / as.	-143,63	-173,70	-173,70		
Asukkaat	3003	3037	2903	2855	2806

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2026 – 2027

Pohjois-Karjalan kuntien muodostama työllisyysalue vastaanottaa kunnalle 1.1.2025 siirtyvien julkisten työvoima- ja yrityspalvelujen järjestämisvastuun. Pohjois-Karjalan työllisyysalueen vastuukuntana toimii Joensuu kaupunki. Työllisyysalueen keskeisenä tehtävänä on työnhakijoiden palveluprosessin järjestäminen ja työttömyysturvan käsitely.

Työllisyysalue järjestää lakisääteisiä työnvälityspalveluja, tieto-, neuvonta- ja ohjauspalveluja, valmennusta, työvoimakoulutusta ja muutosturvakoulutusta. Työllisyysalueen toiminnan tavoitteena on Pohjois-Karjalan elinvoiman ja työllisyyden edistäminen, työttömyyden laskeminen erityisesti nuorten ja pitkäaikaistyöttömien osalta, maahanmuuttajien työllistymisen parantaminen sekä työpaikkojen ja työnhakijoiden kohtaannon tehostaminen.

Lakisääteisten palveluiden ohella kunnat voivat tuottaa omia työllistymistä edistäviä työllisyyspalveluja ja pyrkiä näin vaikuttamaan positiivisesti työllisyyteen. Myös kuntien työttömyystukien maksuuseksien rahoitusvastuun laajenemisella on tavoite ohjata kuntia tarjoamaan työttömille palveluja, joiden avulla he voivat työllistyä nopeammin.

TE24-uudistuksen myötä kunnan palkkatukityöllistäminen loppuu ja tämän odotetaan tuovan lisää kustannuksia kunnan osarahoittamien työttömyysetuuksien osalta.

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Nro 125

Lautakuntien ehdotus

01.01.2025 - 31.12.2025

Ulkoinen

EUR

	TP 2023	TA 2024 TA + MUUT	VIRANHALT 2025	TP 2023 Muutos%	TA 2024 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2023 Muutos%	TA2024 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
00001855 YVÖLLIYSYDEN EDISTÄMINEN (03) 2014-2025											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3200 Maksutuotot	9.465	10.000		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
3300 Tuet ja avustukset	104.681	93.000		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
3499 Muut toimintatuotot											
3000 TOIMINTATUOTOT	114.146	103.000		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-284.932	-333.742	-63.164	-77,8	-81,1		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-11.492	-10.400	-343.884	2892,3	3206,6		-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-12.130	-13.100	-3.500	-71,1	-73,3		-100,0	-100,0			
4700 Avustukset	-227.942	-218.750	-272.750	19,7	24,7		-100,0	-100,0			
4800 Muut toimintakulut	-9.281	-9.000	-1.500	-83,8	-83,3		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT	-545.778	-584.992	-684.798	25,5	17,1		-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ	-431.632	-481.992	-684.798	58,7	42,1	0	-100,0	-100,0	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6300 Muut rahoituskulut											
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6999 VUOSIKATE	-431.632	-481.992	-684.798	58,7	42,1	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8499 TILIKAUDEN TULOS	-431.632	-481.992	-684.798	58,7	42,1	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄM	-431.632	-481.992	-684.798	58,7	42,1	0	-100,0	-100,0	0	0	0

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Nro 125

Lautakuntien ehdotus

01.01.2025 - 31.12.2025

EUR

	TP 2023	TA 2024 TA + MUUT	VIRANHALT 2025	TP 2023 Muutos%	TA 2024 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2023 Muutos%	TA2024 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
00001101 KUNNANHALLITUS (02) 2014 - 2025											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3001 Myyntituotot	88.975	72.525	85.880	-3,5	18,4		-100,0	-100,0			
3200 Maksutuotot	9.465	10.000		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
3300 Tuot ja avustukset	388.483	360.000	414.600	6,7	15,2		-100,0	-100,0			
3499 Muut toimintatuotot	2.125	18.000	1.444	-32,0	-92,0		-100,0	-100,0			
3000 TOIMINTATUOTOT	489.048	460.525	501.924	2,6	9,0		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-948.125	-1.081.445	-772.039	-18,6	-28,6		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-942.651	-988.946	-1.343.466	42,5	35,8		-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-37.997	-44.650	-26.750	-29,6	-40,1		-100,0	-100,0			
4700 Avustukset	-241.844	-240.550	-301.550	24,7	25,4		-100,0	-100,0			
4800 Muut toimintakulut	-21.737	-32.670	-27.646	27,2	-15,4		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT	-2.192.354	-2.388.261	-2.471.451	12,7	3,5		-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-1.703.306	-1.927.736	-1.969.527	15,6	2,2	0	-100,0	-100,0	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6200 Korkokulut	-15			-100,0			-100,0				
6300 Muut rahoituskulut	-5			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	-20			-100,0			-100,0				
6999 VUOSIKATE	-1.703.326	-1.927.736	-1.969.527	15,6	2,2	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8499 TILIKAUDEN TULOS	-1.703.326	-1.927.736	-1.969.527	15,6	2,2	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-1.703.326	-1.927.736	-1.969.527	15,6	2,2	0	-100,0	-100,0	0	0	0

VARHAISKASVATUS (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat

4021-4091 Ryhmäperhepäivähoito, Muu perhepäivähoito, Päiväkotihoido,
Kirkonkylän esiopetus, Koululaisten aamu- ja iltapäiväkerho, Lastenhoidon
tuki

Tilivelvoitukset:

Kunnanhallitus ja varhaiskasvatusjohtaja Henna Franzen

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 järjestetään lainmukainen esiopetus.

KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2025 (kustannuspaikoittain)

Varhaiskasvatus on yhteiskunnallinen palvelu, jonka tehtävänä on edistää lasten kokonaisvaltaista kasvu, kehitystä, oppimista, terveyttä ja hyvinvointia yhteistyössä huoltajien kanssa. Varhaiskasvatus on myös lasten tasa-arvoa ja yhdenvertaisuutta edistävä ja syrjäytyvistä ehkäisevä palvelu. Varhaiskasvatuksessa opitut tiedot ja taidot vahvistavat lasten osallisuutta sekä aktiivista toimijuutta yhteiskunnassa. Lisäksi varhaiskasvatus tukee huoltajia kasvatustyössä sekä mahdollistaa heidän osallistumisensa työelämään tai opiskeluun. Varhaiskasvatuspalveluiden on järjestettävä kuntalaisilleen lasten hoitoa subjektiivisena oikeutena jokaiselle alle kouluikäiselle lapselle, ja hoito on järjestettävä klo 6-18 välillä. Lapsel, joiden huoltajat eivät ole työelämässä tai opiskelle, lapsen hoitoaika voidaan rajata klo 8-16 välille. Vuorohoiton on oltava niillä lapsilla, joiden huoltajien työssäkäynti tai opiskelu niin edellyttää. Vuorohoittoa järjestetään iltaisin, öisin, viikonloppuisin ja arki- ja juhlapäivinä. Vuorohoidoksi katsotaan hoito, joka tapahtuu päivänä klo 18-6 välillä. Varhaiskasvatuspalvelut edellyttävät näin ollen palveluiden järjestämistä tarvittaessa vuorokauden ympäri. Syksyllä 2024 vuorohoitotarve on painottunut aamu klo.5 jälkeiseen sekä klo.22 asti annettavaan hoitoon. Yö- ja juhlapäiväisin hoidontarvetta ei ole ollut vuoden 2024 aikana ollenkaan.

Varhaiskasvatus koostuu kasvatuksen, opetuksen ja hoidon kokonaisuudesta. Nämä osat 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, tutkimiseen, taiteisiin ja kulttuuriperintöön perustuvaa monipuolista pedagogista toimintaa ja mahdollistaa myönteiset oppimiskokemukset. Oppimisalueet ohjaavat henkilöstöä monipuolisen ja ehytetyn pedagogisen toiminnan suunnittelussa ja toteuttamisessa yhdessä lasten kanssa. Varhaiskasvatusta ohjaa arjen pedagogiikka, positiivinen vahvistaminen ja pienryhmätoiminta. Luonto ja ympäristö on tärkeä osa paikallista identiteettiä ja voimavara, joten luonto- ja ympäristökasvatusta painotetaan kaikissa päiväkodeissa.

Varhaiskasvatukseen tehtävänä on myös tunnistaa lapsen yksilöllinen tuen tarve ja järjestää taroituksenmukaista tukea monialaisessa yhteistyössä. Varhaiskasvatustalokimuutoksen (1.8.2022) myötä lapsen oikeus tukeen jaetaan kolmitasoisesti yleimen, tehostettuun ja erityiseen tukeen. Yleisen tuen piiriin kuuluu kaikki varhaiskasvatuksessa olevat lapset, jossa

korostuu pedagogiikan merkitys arjessa. Varhaiskasvatuksen järjestäjän on huomioitava lapsen tehostetun ja erityisen tuen tarve eri keinoin (tuen muodot), joita käytännössä ovat esimerkiksi lapsen korotettu kerroin (pienennetty ryhmä) tai avustaja resurssi. Tuen tarpeet ovat viime vuosina nousseet huomattavasti, ja tämä voi myös näkyä kasvavina henkilöstökustannuksina yksikkökohtaisesti, vaikka lapsimäärät ovatkin laskusuuntaiset. Vuoden 2025 aikana on arvioitava ja määriteltävä tuen muodot, joiden mukaan tuki toteutetaan kunnassa. Tällä hetkellä varhaiskasvatus työllistää 1 varhaiskasvatuksen erityisopettajan, mutta jo tämänhetkisen tuen tarpeiden lisääntymisen lisäksi on painetta panostaa varhaiskasvatuksen erityisopettajien lisää rekrytoimiseen, sillä esi- ja perusopetuksen tuen uudistus tulee voimaan 1.8.2025.

Varhaiskasvatuksen siivous- ja ruokapalvelut on ulkoistettu Polkka yhtiölle, joten päiväkodeissa henkilöstö ei pääsääntöisesti valmista mitään ruokia. Kuitenkin on huomioitava, että varhaiskasvatuksen henkilöstö joutuu hoitamaan ns.tukitehtäviä kuten pöytien ja lattioiden päivittäistä siistimistä (kolme kertaa päivässä), sekä muissa kuin koulun tiloissa toimivat päiväkodeissa myös astioiden tiskausta. Nämä seikat tulisi huomioida henkilöstön resursoinnissa ja tehtävänkuivissa (poissulkien perhepäivähoidon), tai jo palveluiden suunnittelu ja neuvotteluvaiheessa.

Tarvittaessa yksiköiden määrää tarkastellaan varhaiskasvatuskysynnän mukaan. Kotona toimivia perhepäivähoitajia ei ole kunnassa ollut 7/2024 jälkeen.

Ryhmäperhepäivähoito

Alle esikouluikäisten lasten varhaiskasvatusta järjestetään ryhmäperhepäiväkoiti kirkonkylällä ja ryhmäperhepäiväkoiti Karviossa Pohjois-Heinävedellä. Ryhmäperhepäiväkoiti kirkonkylällä muuttui 1.9.24 uusiin tiloihin Seppälänrivistä ja samalla nimi vaihtui Ryhmäperhepäiväkoiti Kouluteksi. Koulutien yksikössä voidaan hoitaa maksimissaan 4 lasta sekä lisäksi 1 aamu- ja iltapäivätoimintaa tarvitseva lapsi. Yksikkö työllistää 1 kokoaikaisen perhepäivähoitajan kun kaudella 2024-2025 ryhmässä on 4 lasta. Vuorohoidontarpeet pyritään painottamaan isompiin yksiköihin, jolloin aukioloaika koulutien ryhmiksessä on pääsääntöisesti 8-16 välillä.

Karvion yksikössä syksyllä 2024 lapsia on hoidossa 10 sekä lisäksi 1 lapsi koululaisten iltapäivätoiminnassa. Yksikkö työllistää 2 lastenhoitajaa sekä 1 perhepäivähoitajan. Karvion yksikössä tarjotaan hoitoa tarpeen mukaan ja aukioloajat ovat klo. 6:30-17 välillä.

Päiväkotihoido

Päiväkoiti Päivänpesässä tarjotaan varhaiskasvatusta lähinnä 0-3-vuotiaille lapsille. Alle 3-vuotiaiden lasten palvelukerros on 1,75 eli yhtä työntekijää kohti voi olla enintään 4 alle 3-vuotiaista lasta, kun se muutoin päiväkotihoidossa on 7 yli 3-vuotiaista lasta. Lapsia on hoidossa syksyllä 2024 8 ja alku keväälle 2025 on tiedossa lapsia 10. Yksikkö työllistää 1 varhaiskasvatuksen opettajan sekä 2 lastenhoitajaa. Yksikön hoidontarve keskitetty 6-21 välille, joten vuorohoidon tarve lisää henkilöstötarvetta.

Otto Kotilaisen esiopetus ja Varhaiskasvatus

Otto Kotilaisen koulun esiopetuksen tiloissa tarjotaan esiopetuksen lisäksi esioppiilaiden tarvitsema täydentävä varhaiskasvatus. Esioppilaita lukuksella 2024-25 on 8 lasta, joista 7 lasta on täydentävässä varhaiskasvatuksessa. Esiopetusryhmässä työskentelee 1 varhaiskasvatuksen esiopettajaa sekä 1 lastenhoitajaa.

Koulun tiloihin avattiin elokuussa 2024 lisäksi ryhmä 3-5 vuotiaille. Lapsia Otsoi ryhmässä on yhteensä 18 kaudella 24-25, jossa työskentelee sijaisuudessa varhaiskasvatuksen opettajaa sekä kaksi lastenhoitajaa. Yksikön hoidontarpeissa korostuu vuoroahoito ja päiväkoiti on auki 5:30-22.

Kouluisten aamu- ja iltapäiväkerho

Kouluisten aamu- ja iltapäivätoimintaa 15 lapselle tarjotaan Otto Kotilaisen koulun tiloissa varhaiskasvatuksen järjestämänä 1-2 lastenhoitajan/koulunkäyntiavustajan ohjaamana. Kouluisten tarvitsema aamuhoito järjestyy esiopetuksen tiloissa. Lisäksi toimintaa järjestetään myös karvion ryhmäperhepäiväkodissa ja perhepäivähoidossa tarpeen mukaan. Apip-toimintaa koskien on tehty maksujen perusteisiin ja toiminnan osallistumiseen liittyen tarkempia rajoituksia ja määritelmiä 1.1.2025 alkaen.

Lastenhoidon tuki

Kun vanhempainrahan maksaminen päättyy ja jos lasta ei hoideta kunnallisessa päivähoitossa, 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 hoitossa. Jos alle 3-vuotiaan lapsen vanhemmat tekevät enintään 30-tuntista työviikkoa, he voivat saada Kelalta myös joustavaa hoitorahaa tai pienten kouluikäisten kyseessä ollessa osittaista hoitorahaa. Kansaneläkelaitos toteuttaa tukien maksatuksen, tuet maksetaan kunnan varoista.

Tilanne 7/24 oli 8 kotihoitontuen saajaa ja 9 lasta. Kuukausittain tukea maksettiin vuonna 2024 ka. 3.852 € (ed. vuosi 3.079 €).

Hyvinvoiva, osallistuva ja aktiivinen lapsi	Osallistetaan lasta toimintaan Ehkäistään kiusaamista varhaiskasvatuksessa Fyysisen aktiivisuuden suositukset Läsnäoleva ja sensitiivinen aikuinen Arjen pedagogiikan ja oppimisympäristöjen kehittäminen Tuki muotojen määrittely kuntatasolla ja tuen prosessin kehittäminen	Miniverson käyttö arjessa liikuntaa vähintään kaksi tuntia varhaiskasvatuspäivän aikana
PAIVELUT		
Laadukkaat, monipuoliset varhaiskasvatustilat	Varhaiskasvatukselle toimivat tilat Otto Kotilaisen koulun tiloihin oppimisympäristöprojektit kaikkiin päiväkoteihin Päiväkodit painottavat luonto- ja ympäristökasvatusta (Luonto Päiväkodit) Päivitetään esiopetussuunnitelma Keski-Savon esiopetussuunnitelma Joensuuun seudun esiopetussuunnitelmaan Päivitetään Varhaiskasvatuksen toimintasuunnitelma Uusi Digitaalinen toiminnanohjausjärjestelmä syksyllä 25 Asiakastytytyväisyyskyselyt	Asiakastytytyväisyys eri toimintamuodoissa v.24 Varhaiskasvatus ka 3,71 Esiopetus ka 4,2 Koulun aamu-iltapäivä toiminta ka 4,44
Tyytyväinen, osaava ja motivoitunut henkilöstö	Kehitetään omaa työtä ja osaamista Kehityskeskustelut	Täydennyskoulutus 2-3 pv/työntekijä

STRATEGISET TAVOITTEET:

ELINVOIMA	
Seudullinen yhteistyö Joensuun seudun varhaiskasvatuksen kanssa	Jatketaan seudullinen yhteistyötä varhaiskasvatustoimintajien kesken toistaiseksi mm. koulutusten ja yhteisten hankkeiden myötä. varhaiskasvatuksen erityisopettajien yhteiset kokoontumiset Lukutaito-strategiahanke yhdessä kirjaston kanssa
Yhteistyö kunnan eri hallinnonalojen kesken	Aamu- ja iltapäivätoiminnan monialainen yhteistyöryhmä sekä OHR-toiminnan vahvistaminen
Kansainvälisyys	Työvoimana ja asiakaskuntana elinvoimaa lisääväksi tekijäksi
Digitaalisuuden lisääminen	Teknologian hyödyntäminen
Varhaiskasvatustilat vetovoimana	Innovaatiotoimintaa sekä sosiaalisia tavoitteita tukevia hankintoja.
HYVINVOINTI	

Säännölliset palaverit ja Teams-infot henkilöstön kanssa	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
Ohjeistusten päivittäminen, laatiminen ja yhteiset pelisäännöt (Teams-alusta)	45	36	28	25
Lapsia kokopäivähoidossa 31.12	15	15	21	14
Lapsia osapäivähoidossa 31.12	14	7	14	8
Esioppilaita 20.9	15	15	14	14
Lapsia iltapäiväkerhossa 20.9	10	10	8	7
Lastenhoitontuen saajia 31.12	18909,03	17761,53		
€/päivähoitolapsi (kpl+oppl)	10467,29	30351,86		
€/esioppilas	5949,87	5121,53		
€/iltapäiväkerholapsi	4800,00	4800,00		
€/hoidon tuen saaja				

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut / suoritemäärät	TP23	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
Lapsia kokopäivähoidossa 31.12	15	15	21	14	12
Lapsia osapäivähoidossa 31.12	14	7	14	8	8
Esioppilaita 20.9	15	15	14	14	14
Lapsia iltapäiväkerhossa 20.9	10	10	8	7	7
Lastenhoitontuen saajia 31.12	18909,03	17761,53			
€/päivähoitolapsi (kpl+oppl)	10467,29	30351,86			
€/esioppilas	5949,87	5121,53			
€/iltapäiväkerholapsi	4800,00	4800,00			
€/hoidon tuen saaja					

HENKILÖSTÖ

Virka	Tehtävä	Määräaikainen
Varhaiskasvatustjohtaja (1)	Varhaiskasvatuksen erityisopettaja (1)	
Varhaiskasvatuksen opettaja (1)	Varhaiskasvatuksen opettaja (2)	Varhaiskasvatuksen opettaja (1)
	Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja (6)	Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja (2)
	Perhepäivähoitaja (yksikössä) (2)	Perhepäivähoitaja (yksikössä) (3)
	Perhepäivähoitaja (1)	Perhepäivähoitaja (0)
	Varahenkilö päivähoitossa (1)	
	Toimistos sihteeri (1)	

SITOVAT TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP23	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
Toimintakate €/ as.	-456,28	-444,11			
Asukkaat	-466,62	3037	2903	2855	2806

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUOSINA 2026 – 2027

Pitkäaikaisen varhaiskasvatustajien vaihtuminen elokuussa 2024. Sijaisuutta alkuun hoitanut Henna Franzen 1.11.2024 alkaen toistaiseksi voimassa olevana virkasuhteena. Pidemmällä aikavälillä panostetaan varhaiskasvatuksen ympäristöjen ja pedagogiikan kehittämiseen sekä hyödynnetään teknologiaa toiminnanohjauksessa ja suunnittelussa.

Varhaiskasvatustilaisuuksien määrää ja sijaintia, toimintamuotoja ja henkilöstön käytettävyyttä tarkastellaan jatkuvasti. Lasten vähenemisen myötä osa Otto Kotilaisen koulun nykyisistä tiloista on varhaiskasvatuksen käytössä, jolloin voimme mahdollisesti luopua kokonaan vuokratiloista ja keskittää varhaiskasvatustoimintaa,

jolloin esim. äärivuorojen työvuorosuunnittelu ja toteutus sekä henkilöstön yhteiskäyttö on joustavampaa ja helpompaa.

Vaikka lapsimäärät ovat tulevaisuudessa laskusuuntaan päin, lasten tuen tarpeiden lisääntyminen tuo kuitenkin painetta henkilöstömäärän lisäämiselle ja siten henkilöstökulujen kasvuille entisestään. Tehtävänkuvien tarkasteluun ja perehdytykseen tulee panostaa entistä enemmän. Teknologian avulla voidaan tehostaa monia hallinnollisia toimintoja, jotta perustehtävän toteuttamiseen jää varhaiskasvatustilaisuuksia kunnolla aikaa. Päiväkodin palveluiden ostoissa sekä avustuksissa ylityspaine jatkuu, sillä mm. sijoitettujen lasten maksut toisille kunnille on hyvin todennäköistä jatkuvan useamman vuoden ajan. Lisäksi siivous- ja ruokapalveluiden osalta tulee tarkastella varhaiskasvatuksen ympäristöön soveltuvia palvelumuotoja, jotka tukevat varhaiskasvatustajien perustyötä eivätkä kuormita työyhteisöjä, sekä lisäksi olisivat kustannustehokkaampia.

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Lautakuntien ehdotus

Nro 125

01.01.2025 - 31.12.2025

EUR

	TP 2023	TA 2024 TA + MUUT	VIRANHALT 2025	TP 2023 Muutos%	TA 2024 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2023 Muutos%	TA2024 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
00004010 VARHAISKASVATUS (03)											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3001 Myyntituotot	100			-100,0			-100,0				
3200 Maksutuotot	39.482	32.800	31.836	-19,4	-2,9		-100,0	-100,0			
3300 Tuet ja avustukset	8.549			-100,0			-100,0				
3499 Muut toimintatuotot											
3000 TOIMINTATUOTOT	48.132	32.800	31.836	-33,9	-2,9		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-899.506	-898.295	-940.064	4,5	4,6		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-309.691	-276.830	-257.700	-16,8	-6,9		-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-14.558	-18.250	-24.400	67,6	33,7		-100,0	-100,0			
4700 Avustukset	-54.778	-48.000	-39.000	-28,8	-18,8		-100,0	-100,0			
4800 Muut toimintakulut	-23.313	-9.000	-8.100	-65,3	-10,0		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT	-1.301.847	-1.250.375	-1.269.264	-2,5	1,5		-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-1.253.715	-1.217.575	-1.237.428	-1,3	1,6	0	-100,0	-100,0	0	0	0
6999 VUOSIKATE	-1.253.715	-1.217.575	-1.237.428	-1,3	1,6	0	-100,0	-100,0	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-16.296			-100,0			-100,0				
7000 Poistot ja arvonalentum	-16.296			-100,0			-100,0				
8499 TILIKAUDEN TULOS	-1.270.011	-1.217.575	-1.237.428	-2,6	1,6	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-1.270.011	-1.217.575	-1.237.428	-2,6	1,6	0	-100,0	-100,0	0	0	0

PERUSOPETUS (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat

4100-4260 Otto Kotilaisen koulu, Karvion koulu, Yläkoulu, Kerhotoiminnan kehittäminen 14, Tasa-arvon kehittäminen 5

Tiivelvölliset:

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 kehittymiseen, jotta oppilas voi hankkia elämässä tarvitsemiään tietoja ja taitoja, saada valmiudet jatko-opintoihin. Kouluympäristön terveellisyyden ja turvallisuuden sekä kouluyhteisön hyvinvointia tarkastetaan kolmen vuoden välein. Oppilaiden poissaolojen kokonaismäärää seurataan perusopetuksessa. Opetuksen vuosisuunnittelussa kestävyys otetaan tavoitteeksi ja viedään jokaista oppilasta koskevaksi. Oppilaiden kestäväin kulutuksen taitojen vahvistaminen kaikilla kouluasteilla on keskeinen osa lukuvuoden 2024–2025 opetussuunnitelmaa

KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2025 (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 kasvuun, oppimiseen 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 oppilaskerhot) vahvistavat oppilaan myönteistä identiteettiä ihmisenä ja oppijana, sekä lisäävät arvostusta omaa elinympäristöä ja kestävää kehitystä kohtaan. Otto Kotilaisen koulussa pyritään hyvinvoivaan, liikkuvaan, positiiviseen ja kannustavaan kouluyhteisöön. Painopistealueina ovat kansainvälisyys ja koulun kiinnittyminen.

Karvion koulun keskeinen tehtävä ja muutokset

Karvion koulu antaa oppilaille monipuolista yleissivistävää opetusta. Koulumme pyrkii tukemaan oppilaiden sosiaalisten taitojen, terveen itsetunnon, kestäväin kehityksen ja terveellisten elämäntapojen kehittymistä. Avaintavoitteitamme ovat oppilaiden kasvattaminen ottamaan vastuuta omasta toiminnastaan, oppimisestaan ja koko kouluyhteisön hyvinvoinnista. Yhteisöllisyyttä tuetaan sekä koulussa, että koulun ulkopuolella annettavalla opetuksella. Lukuvuonna 2024-2025 painopistealueena on oppilaiden liikunta ja terveyskasvatus. Tunne- ja vuorovaikutustaitoja harjoitellaan myös säännöllisesti.

Yläkoulun koulun keskeinen tehtävä ja muutokset

Yläkoulu tarjoaa korkealaatuisia perusopetusta vuosiluokille 7 – 9 ottamalla huomioon yksilöiden, ympäristön ja yhteiskunnan kehitysvaatimukset. Yläkoulu antaa oppilaille mahdollisimman hyvät jatko-opintovalmiudet. Yläkoulun kustannuspaikan alla on maahanmuuttajien valmistava opetus sekä aikuisten perusopetus.

Kerhotoiminnan kehittäminen 14

Opetushallitus on myöntänyt Heinäveden koulun kerhotoiminnan tukemiseen avustusta päätöksellä 17.5.2024, OPH 31/170/2024. Myönnetty avustus on suuruudeltaan 6000 euroa ja avustuksen viimeinen käyttöpäivä 31.12.2025. Myönnetty avustuksen enimmäisosuus avustettavan hankkeen toteutuneista kokonaiskustannuksista on 70%.

Tasa-arvon kehittäminen 5

Opetus- ja kulttuuriministeriö on myöntänyt Heinäveden kunnalle päätöksellä 17.4.2024 OKM/66/520/2024 valtionavustusta perusopetuksen tasa-arvoa edistäviin toimenpiteisiin ja laadun kehittämiseen vuosille 2024-2027. Hankealka 17.4.2024-31.12.2027. Myönnetty avustus on kokonaisuudessaan 87000 euroa. Se maksetaan kolmessa samansuuruisessa erässä (29000 euroa) vuosina 2024, 2025 ja 2026. Myönnetty avustuksen enimmäisosuus avustettavan hankkeen toteutuneista kokonaiskustannuksista on 80%.

STRATEGISET TAVOITTEET:

ELINVOIMA		Toteutuu / ei
Vetovoimaiset opetuspalvelut	Fyysisten oppimisympäristöjen osalta tilojen monipuolinen ja tehokas käyttö	
HYVINVOINTI		
Elintapojen myönteinen kehitys	Vahvistetaan kasvatuskumppanuutta huoltajien ja tarpeen mukaan muiden toimijoiden kanssa.	Kokee terveydentilansa keskinkertaiseksi tai huonomaksi % tavoite alle 20% (Kouluterveyskysely)
	Hyvinvointia edistetään myös muilla tavoin, kuten liikunnalla, ryhmätyömuodoilla, teemapäivillä ja kouluruokailulla.	Harrastaa hengästytävää liikuntaa vapaa-ajalla korkeintaan 1 h viikossa, % tavoite alle 30% (Kouluterveyskysely)
	Päihteetön ja hyvinvoiva oppilas	Tytyväinen elämäänsä tällä hetkellä % 4 ja 5 lk oppilaita tavoite yli 85% (Kouluterveyskysely)
		Käytännyn johtain tupakkatuotetta tai sähkösavuketta vähintään kerran, % Tavoite alle 30% (Kouluterveyskysely)
		Omalla paikkakunnalla helppo hankkia huumeita % Tavoite alle 15% (Kouluterveyskysely)

PALVELUT

TALOUSARVIO 2025

Heinäveden kunta

Perusopetuksen tarjoaminen laadukkaana lähipalveluna	Oikein kohdennetulla oppimisen tuella mahdollistetaan tasa-arvoiset lähtökohdat opiskeluun.	Oppilaat kokevat, että on helppo päästä koulukuraattorin tai psykologin vastaanotolle % Tavoite yli 65% (Kouluterveyskysely)
Tyytyväinen ja osaava henkilöstö	Hyvä esimiestyö ja alaistaitojen kehittäminen	Työyhteisömme aikuisten ilmapiiri on rakentava Tavoite yli 3 (Asteikko 1-5, Seutukysely)

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut / suoritemäärät	TP23	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
Oppilasmäärä 20.9.	239	240	202	182	165
Otto Kotilaisen koulu	101	102	97	86	77
Karvion koulu	27	28	19	21	18
Yläkoulu	111	110	86	75	70
Kuljetusoppilaat	113	118	98	95	95
Kuljetuskustannukset € / oppilas	4647,73	4322	5204	5260	5260

HENKILÖSTÖ

Virka	Tehtävä	Määräaikainen
Toimistosihteerit (0,78)	Toimistosihteerit (1)	Koulutyöntekijähenkilö (1)
Luokanopettajat (8,93)	Lähihoitaja (0,65)	Tuntiopettaja (1)
Lehtori (2,75)	Koulunkäynninohjaaja (7,09)	
Erityisluokanopettaja (1)		
Erityisopettaja (2,93)		
Tuntiopettaja (10,39)		
Sivutoiminen tuntiopettaja (0,07)		
Rehtori (0,88)		

SITOVAT TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP 2023	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
Toimintakate € / as.	-1428,94	-1464,17			
Bruttomenot € / as.	-1471,01	-1480,72			
Bruttomenot € / oppilas	-18482,99	-18737,29			
Asukkaat	3003	3037	2903	2855	2806
Oppilaat	239	240	202	182	165

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2026 – 2027

Työn ja talouden nopeat murrokset, sosiaalisen ja ekologisen kestävyyskysymykset sekä tekoälyn perustuva teknologinen kehitys haastavat perinteiset osaamisen ja koulutuksen järjestämisen tavat. Koulutuksen pitkään aikavälin kehittämisessä on tärkeää perustaitojen osaamistason nosto sekä oppimisen tasa-arvon kehittäminen.

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Lautakuntien ehdotus
Nro 125
01.01.2025 - 31.12.2025

EUR

	TP 2023	TA 2024 TA + MUUT	VIRANHALT 2025	TP 2023 Muutos%	TA 2024 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2023 Muutos%	TA2024 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
00004105 PERUSOPETUS (03) 2014 - 2025											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOJ											
3001 Myyntituotot	36.010	24.672	21.672	-39,8	-12,2		-100,0	-100,0			
3300 Tuet ja avustukset	46.467	39.000	27.500	-40,8	-29,5		-100,0	-100,0			
3499 Muut toimintatuotot	43.851	2.600	2.600	-94,1			-100,0	-100,0			
3000 TOIMINTATUOTOJ	126.328	66.272	51.772	-59,0	-21,9		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-2.298.016	-2.292.723	-2.316.820	0,8	1,1		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-1.124.313	-1.137.683	-1.068.942	-4,9	-6,0		-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-70.043	-76.000	-76.000	8,5			-100,0	-100,0			
4700 Avustukset	-520			-100,0			-100,0	-100,0			
4800 Muut toimintakulut	-59.345	-57.100	-55.800	-6,0	-2,3		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT	-3.552.237	-3.563.506	-3.517.562	-1,0	-1,3		-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-3.425.909	-3.497.234	-3.465.790	1,2	-0,9	0	-100,0	-100,0	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6300 Muut rahoituskulut	-52			-100,0			-100,0	-100,0			
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	-52			-100,0			-100,0	-100,0			
6999 VUOSIKATE	-3.425.962	-3.497.234	-3.465.790	1,2	-0,9	0	-100,0	-100,0	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-160.548	-122.800		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
7000 Poistot ja arvonalentum	-160.548	-122.800		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-3.586.509	-3.620.034	-3.465.790	-3,4	-4,3	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-3.586.509	-3.620.034	-3.465.790	-3,4	-4,3	0	-100,0	-100,0	0	0	0

TOISEN ASTEEN OPETUS (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat 4300 Lukio

Tiivelvolliset: Kunnanhallitus ja sivistysjohtaja Maarika Kasonen

TOIMINTA-AIATUS (osaston)

Toisen asteen opetus tarjoaa laadukasta lukiokoulutusta monipuolisia opiskelumenetelmiä käyttäen ja muuttuvan ympäristön vaatimukset huomioiden. Opiskelijoiden kasvua yhteistyökykyisiksi, oma-aloitteisiksi ja suvaitseviksi ihmisiksi tuetaan ja kehitetään jatko-opinnoissa tarpeellisia tietoja ja taitoja.

KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2025 (kustannuspaikoittain)

Lukio-opetuksen keskeinen tehtävä ja muutokset
Heinäveden lukio tarjoaa paikkakunnan ainoana toisen asteen oppilaitoksena laadukasta ja mahdollisimman monipuolista opetusta huomioiden muuttuvan yhteiskunnan ja jatko-opintojen vaatimukset.

STRATEGISET TAVOITTEET:

ELINVOIMA	Vetovoimaiset opetuspalvelut	Lukion aloittaneiden määrä	yli 10
HYVINVOINTI	Elintapojen myönteinen kehitys	Hyvinvointia edistetään myös muilla tavoin, kuten liikunnalla, ryhmäytymisillä ja kouluruokailulla	Toteutuu / ei
PALVELUT	Tyytyväinen ja osaava henkilöstö	Hyvä esimiestyö ja alaistaitojen kehittäminen	Työyhteisömme aikuisten ilmapiiri on rakentava yli 3 (Asteikko 1-5, Seurakysely)

HENKILÖSTÖ

Virka	Tehtävä	Määräaikainen
Rehtori (0,10)*	toimistosihteerit (0,3)**	
Toimistosihteerit (0,10)**		
Lehtori (1,01)		
Tuntiopettaja (1,4)		
Luokanopettaja (0,07)		

* Yliopisto- ja lukion yhteinen
** koulujen yhteinen

SITOVAT TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP 2023	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
Toimintakate € / as.	-125,83	-103,69			
Bruttomenot € / as.	-130,24	-101,68			
Bruttomenot € / oppilas	-32593,66	-22493,79			
Asukkaat	3003	3037	2903	2855	2806
Oppilaita 20.9.	12	14	12	18	20

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUOSIINA 2026 – 2027

Väestörakenteen muutos edellyttää lukioilta entistä enemmän alueellista ja osin valtakunnallistakin yhteistyötä muiden lukioiden sekä myös muiden kouluasteiden kanssa. Hallitusohjelmiaan on kirjattu, että lukiokoulutuksen järjestäminen turvataan alueilla, joilla lasten ja nuorten määrää vähentyy voimakkaasti.

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Nro 125

Lautakuntien ehdotus

01.01.2025 - 31.12.2025

Ulkoinen

EUR

	TP 2023	TA 2024 TA + MUUT	VIRANHALT 2025	TP 2023 Muutos%	TA 2024 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2023 Muutos%	TA2024 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
00004300 TOISEN ASTEEN OPETUS (03)											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOJ											
3001 Myyntituotot	1.428	1.000	1.000	-30,0			-100,0	-100,0			
3200 Maksutuotot	9			-100,0			-100,0				
3300 Tuet ja avustukset	9.395	5.000	3.500	-62,7	-30,0		-100,0	-100,0			
3499 Muut toimintatuotot	2.435	100	100	-95,9			-100,0	-100,0			
3000 TOIMINTATUOTOJ	13.267	6.100	4.600	-65,3	-24,6		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-272.714	-176.590	-229.772	-15,7	30,1		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-80.834	-80.676	-56.038	-30,7	-30,5		-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-4.414	-4.000	-3.000	-32,0	-25,0		-100,0	-100,0			
4700 Avustukset		-3.000	-3.000	100,0			-100,0	-100,0			
4800 Muut toimintakulut	-3.159	-3.000	-3.500	10,8	16,7		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT	-361.120	-267.266	-295.310	-18,2	10,5		-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-347.854	-261.166	-290.710	-16,4	11,3	0	-100,0	-100,0	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6300 Muut rahoituskulut	-17			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	-17			-100,0			-100,0				
6999 VUOSIKATE	-347.871	-261.166	-290.710	-16,4	11,3	0	-100,0	-100,0	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-391			-100,0			-100,0				
7000 Poistot ja arvonalentum	-391			-100,0			-100,0				
8499 TILIKAUDEN TULOS	-348.262	-261.166	-290.710	-16,5	11,3	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALLIJÄM	-348.262	-261.166	-290.710	-16,5	11,3	0	-100,0	-100,0	0	0	0

VAPAA-AIKAPALVELUT (osasto, taso 3)**Kustannuspaikat**

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

Tiivielvölliset: 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 hyödyntää 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 JA MUUTOKSET 2025 (kustannuspaikoittain)**Soisalo-opisto**

Soisalo-opisto tuottaa hyvinvointipalveluja kuntalaisille järjestämällä vapaan sivistystyön (kansalaisopisto) ja taitteen perusopetuksen opetusta. Soisalo-opisto tarjoaa kaikenikäisille monipuolista harrastus- ja opiskelumahdollisuuksia koko kunnan alueella ja tätä kautta edistää yksilön hyvinvointia koko elinkaaren ajan.

Keski-Karjalan musiikkiopisto

Keski-Karjalan musiikkiopisto antaa taitteen perusopetuksen musiikin laajan oppimäärän ja tanssin perusopetuksen mukaista opetusta. Opetuksella edistetään oppilaan taidesuhteen ja luovuuden kehittymistä ja elinikäistä sekä monipuolista taitteen harrastamista ja esittämistä.

Kulttuuripalvelut

Kulttuuripalvelut luovat edellytyksiä ja tuottaa mahdollisuuksia monipuoliseen kulttuuriin harrastamiseen yhteistyössä asukkaiden, yhteisöjen ja eri kulttuuritoimijoiden kanssa sekä tukee kulttuuritoiminnan merkitystä kaikenikäisten arjen ja hyvinvoinnin kannalta. Kulttuuripalvelut edistävät paikallisen kulttuuriperinnön ylläpitämistä. Kulttuuripalvelut on mukana toteuttamassa yhteisöllistä toimintaa sekä kehittämässä kultastrategian mukaista elinvoimaa ja vetovoimaista kuntakuvaa. Kunta madaltaa kulttuuriin osallistumisen kynnyksiä kulttuuriluotsitoiminnalla ja järjestämällä maksuttomia kulttuuritapahtumia kaikille ikäryhmille.

Liikuntapalvelut

Liikuntapalveluiden tehtävänä on tarjota kuntalaisille ja muille asiakkaille mahdollisimman hyvät olosuhteet ja edellytykset liikunnan harrastamiselle, liikuntapalveluiden ja tapahtumien tuottaminen sekä liikuntaseurojen ja yhdistyksien tukeminen. Lähilueuyhteistyön tekeminen alueen kuntien ja liikuntajärjestöjen kanssa. Urheiluseuratoiminnan toimintaedellytysten tukeminen. Säännölliset liikuntaseurojen ja järjestöjen yhteiskokoukset. Liikunnan edistämisestä vastaavat viranhaltijat osallistuvat toimielinten vaikutusten ennakoarviointiin

Kunnassa toimii liikunnan edistämistä käsittelevä poikkihallinnollinen työryhmä. Hanketyönä tai muuten yhteistyönä toteutettavien liikuntahankkeiden kartoitus/reitistötoimetukset, liikuntapaikkarakentaminen)

Liikuntapaikat

Tehtävänä on tarjota kuntalaisille ja muille asiakkaille mahdollisimman hyvät fyysiset olosuhteet ja edellytykset liikunnan harrastamiselle. Liikuntapaikkojen ylläpito, huolto ja ajannukaistaminen. Valamo-Lintula monikäyttöreitit markkinoinnin tehostaminen.

Kelkka- ja latureitit

Huoltaa kunnan hoidossa olevia kelkka- ja latureitistöjä. Latu- ja kelkkareittien hoito on ulkoistettu kaudelle 2024-2027. Liikuntapalveluiden omana työnä ylläpidetään karvion valaistu latu, sekä jaaladut. Hoidon tason seuranta. Tasamaan ladun toteutus Karvion valaistulle ladulle.

Nuorisopalvelut

Luoda nuorille mahdollisuuksia mielekkääseen vapaa-ajanviettoon, hyvinvointiin, osallisuuteen ja yhteistoimintaan. Tarjota nuorille vapaa-ajanaktiiviteetteja. Nuorisovaluustotoiminnan kehittäminen. Mediakasvatustopastus yhteistyössä kirjaston kanssa. Nuorisotoimien viranhaltija toimii kunnan ehkäisevän mielenterveys- ja päihdetyön yhdyshenkilönä, ja on osa alueellista verkostoa. Järjestöyhteistyö tapahtumajärjestämisessä. Etsivänuorisotyöntekijä/nuorisotyöntekijä kartottaa virikemahdollisuudet lisäämään vapaa-ajan palveluita nuorille.

Nuorten kesätyöleirit

Kunta varaa palkkarahat 20 nuoren palkkaamiseen kunnan kesätyöleirille kahden viikon työjaksolle (14-20 -vuotiaille nuorille). Nuoret työskentelevät kunnan omissa hallintokunnissa. Työleirijaksosn 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 kohdatuttujen nuorten elämäntilanteista, palvelutarpeista ja –kokemuksista sekä nuorille merkittävistä ilmiöistä ja vie työssä oppitua tietoa eteenpäin palveluiden kehittämiseksi. Etsivä nuorisotyö on nuorelle aina vapaaehtoista. Uusi työntekijä aloittaa 1.1.2025 50% etsivänä nuorisotyöntekijänä.

Kirjastotoiminta

Heinäveden kirjasto tuottaa kirjastoverkon osana alueen asukkaiden tarpeisiin vastaavaa kirjasto- ja tietopalvelua sekä mediakasvatusta. Hankkii aineistoa ihmisen elämän eri tilanteisiin; koulutukseen, opiskeluun, ammattiin, virkistytymiseen, omatoimiseen itsensä kehittämiseen ja kirjallisuuden harrastamiseen. Asiakkaiden viihtyvyyttä parannetaan tilajärjestelyillä ja luoda näin uuden kirjastolain mukaista kaikille avointa tilaa ja lisäämällä etätyöteko mahdollisuuksia. Kirjasto on jatkaa yhteistyötä varhaiskasvatuksen ja koulujen kanssa lukutaidon edistämistä. 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 sekä ilmastoystävällisemmän elämäntavan parantamiseksi.

TALOUSARVIO 2025

Heinäveden kunta

Kirjasto tarjoaa erilaisia e-palveluita mm. valtakunnallinen e-kirjasto, elokuvapalvelu Cineast sekä paikallisesti käytettävä e-press-palvelu. Jatketaan varhaiskasvatuksen, koulujen ja nuorisotyön kanssa yhteistyötä lukemisen ja mediakasvatuksen saralla sekä annetaan digitukea ja -neuvontaa valtakunnallisena Digituki-verkoston jäsenenä. Kirjasto tarjoaa tiloja erilaisille yhdistyksille ja yksityisille pienimuotoisiin koulutuksiin ja kokoontumisiin sekä yhteistyötä erilaisten tapahtumien järjestämiseen. Selvitetään yhteistyötä kolmannen sektorin toimijoiden kanssa ikäihmisten auttamiseksi erilaisten digitaalisten palveluiden käyttöön ja turvaan kotona asumisen tukemiseksi. Kunta ja aluevaalien ennakkoäänestyksen järjestäminen.

STRATEGISET TAVOITTEET:

ELINVOIMA	Toteutuu / ei
Positiivinen ja vetovoimainen kuntakuva	Toteutuu / ei
Laadukkaat tapahtumat ja näyttelyt, tapahtumien näkyminen sosiaalisessa mediassa	Toteutuu / ei
Monipuoliset ja yhdenvertaiset palvelut kunnan alueella eri ikäryhmille ja elämäntilanteissa oleville, yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa	Toteutuu / ei
HYVINVOINTI	
Osaillistuva ja hyvinvoiva kuntalainen	Toteutuu / ei
Vapaa sivistystyön välinen mediakasvatuksellinen yhteistyö	Toteutuu / ei
Järjestöjen toimintaedellytysten tukeminen	Yleisavustukset €, asukas
Säännöllisesti koolle kutsutut liikuntaseurojen ja yhdistysten yhteiskokoukset	Toteutuu / ei
PALVELUT	
Palvelutuotantoa kehitetään asiakaslähtöisesti ja digitaalisuutta hyödyntäen.	Toteutuu / ei
Säännölliset palvelu- ja asiakastyöväisyysselvitykset	Toteutuu / ei

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut / suorittamäärät	TP23	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
Lainauksien lukumäärä	60000	55000	55000	55000	55000
Kirjastokäyntien lukumäärä	37514	40000	40000	40000	40000
Digineuvonta kävijämäärä	315	500	500	500	500
Opetustunnit Soisalo-opisto/ vapaa sivistystyö	2700	2700	2538	2500	2500

TALOUSARVIO 2025

Heinäveden kunta

Oppilasmäärä Keski-Karjalan musiikkioipisto	10	13	13	10	10
Liikuntatoimen toimintaan osallistuneet	1334	800	800	850	900
Nuorisotoimintaan osallistujat (nuorisotilakäynnit, leirit, tapahtumat)	2640	2400	2500	2500	2500
Etsivän nuorisotyön asiakkuudet	24	18	16	16	16
Kulttuuritoimen tilaisuuksiin osallistujat	3411	3500	3000	3000	3000

HENKILÖSTÖ

Virka	Tehtävä	Määräaikainen
Kirjastotoimenjohtaja (1)*	Toimistosiihteeri (0,07)	liikunnan tuntiohjaaja (0,1)
Vapaa-aikaohjaaja (1)	Tietopalvelusiihteeri (2)	museotyöntekijä (0,15)
	Etsivä nuorisotyöntekijä (0,5)	näyttelyvalvoja (0,15)
	Kunnossapitotyöntekijä (0,5)	tuntiohjaaja (0,26)
	Nuorisotyöntekijä(0,5)	kesäohjaaja (0,17)

* Työsuojelupääliikö (0,10)

SITOVAT TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP23	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
Toimintakate € / as.	-294,71	-306,35			
Asukkaat	3003	3037	2903	2855	2806

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2026 – 2027

Vapaa-aikapalveluilla on merkittävä rooli eri-ikäisten asiakkaiden hyvinvoinnin edistämässä. Toimintaa kehitetään yhteistyössä eri toimijoiden kanssa paikallisesti, alueellisesti ja valtakunnallisesti. Kirjasto-, kulttuuri-, liikunta-, nuoriso-, Keski-Karjalan musiikkioipisto- ja Soisalo-opistopalvelut lisäävät kuntien elinvoimaa, asukkaiden viihtyvyyttä ja monipuolisuutta. Seudullinen ja alueellinen yhteistyö on ensiarvoisen tärkeää. Joustavuus, ketteryys, laaja yhteistyö ja yhdessä tekeminen korostuvat entisestään. Erilaisilla hankerahoituksilla saadaan täydennettyä ja luotua uutta hyvinvointipalvelua. Tulevina vuosina kirjasto jatkaa toimintaansa lukemisen ja medialukitaitojen ylläpitäjänä. Kirjastossa tarjotaan tukea erilaisiin ongelmiin digilaitteiden ja -palveluiden käyttämiseen. Liikuntapalveluiden kehittäminen on jatkossa entistä oleellisemmassa asemassa.

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Nro 125

Lautakuntien ehdotus

01.01.2025 - 31.12.2025

EUR

	TP 2023	TA 2024 TA + MUUT	VIRANHALT 2025	TP 2023 Muutos%	TA 2024 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2023 Muutos%	TA2024 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
00004505 VAPAA-AIKAPALVELUT (03) 2014 - 2025											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTA TUOTOT											
3001 Myyntituotot	31.452	28.700	28.700	-8,7			-100,0	-100,0			
3200 Maksutuotot	2.193	200	2.000	-8,8	900,0		-100,0	-100,0			
3300 Tuet ja avustukset	34.753	21.000	13.000	-62,6	-38,1		-100,0	-100,0			
3499 Muut toimintatuotot	4.472	2.300	2.300	-48,6			-100,0	-100,0			
3000 TOIMINTA TUOTOT	72.870	52.200	46.000	-36,9	-11,9		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-272.167	-285.634	-285.495	4,9	0,7		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-330.736	-335.810	-357.610	8,1	6,5		-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-60.104	-69.000	-73.000	21,5	5,8		-100,0	-100,0			
4700 Avustukset	-19.220	-19.500	-19.500	1,5			-100,0	-100,0			
4800 Muut toimintakulut	-10.728	-5.600	-6.600	-38,5	17,9		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT	-692.954	-713.544	-742.205	7,1	4,0		-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-620.084	-661.344	-696.205	12,3	5,3	0	-100,0	-100,0	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6300 Muut rahoituskulut											
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6999 VUOSIKATE	-620.084	-661.344	-696.205	12,3	5,3	0	-100,0	-100,0	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-51.652	-43.850	-6.600	-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
7000 Poistot ja arvonalentum	-51.652	-43.850	-6.600	-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-671.736	-705.194	-696.205	3,6	-1,3	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-671.736	-705.194	-696.205	3,6	-1,3	0	-100,0	-100,0	0	0	0

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Lautakuntien ehdotus

Nro 125

01.01.2025 - 31.12.2025

EUR

	TP 2023	TA 2024	VIRANHALT	TP 2023	TA 2024	KJ / KHALL	TP2023	TA2024	VALTUUSTO	TS 2026	TS 2027
		TA + MUUT	2025	Muutos%	Muutos%	EHDOTUS	Muutos%	Muutos%	VIRALLINEN		
00004001 SIVISTYSTOIMI (02) 2014 - 2025											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3001 Myyntituotot	68.989	54.372	51.372	-25,5	-5,5		-100,0	-100,0			
3200 Maksutuotot	41.684	33.000	33.836	-18,8	2,5		-100,0	-100,0			
3300 Tuet ja avustukset	99.165	65.000	44.000	-55,6	-32,3		-100,0	-100,0			
3499 Muut toimintatuotot	50.759	5.000	5.000	-90,1			-100,0	-100,0			
3000 TOIMINTATUOTOT	260.597	157.372	134.208	-48,5	-14,7		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-3.742.403	-3.651.242	-3.772.151	0,8	3,3		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-1.845.573	-1.830.999	-1.740.290	-5,7	-5,0		-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-149.120	-167.250	-176.400	18,3	5,5		-100,0	-100,0			
4700 Avustukset	-74.518	-70.500	-61.500	-17,5	-12,8		-100,0	-100,0			
4800 Muut toimintakulut	-96.545	-74.700	-74.000	-23,4	-0,9		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT	-5.908.159	-5.794.691	-5.824.341	-1,4	0,5		-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-5.647.562	-5.637.319	-5.690.133	0,8	0,9		-100,0	-100,0		0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6300 Muut rahoituskulut	-70			-100,0			-100,0	-100,0			
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	-70			-100,0			-100,0	-100,0			
6999 VUOSIKATE	-5.647.631	-5.637.319	-5.690.133	0,8	0,9		-100,0	-100,0		0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-228.886	-166.650		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
7000 Poistot ja arvonalentum	-228.886	-166.650		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-5.876.518	-5.803.969	-5.690.133	-3,2	-2,0		-100,0	-100,0		0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-5.876.518	-5.803.969	-5.690.133	-3,2	-2,0		-100,0	-100,0		0	0

RAKENNUSTARKASTUS (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat 5020
Rakennustarkastus

Tiivielvölliset: Kunnanhallitus, tekninen johtaja Mikko Luostarinen ja rakennus-
tarkastaja Niiko Kolari

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

Rakennusvalvonnan toiminta-ajatus on varmistaa rakentamisen turvallisuus, terveellisyys, kestävyys ja ympäristön huomioiminen niin, että rakentaminen tukee kestävää kehitystä, kuntalaisten hyvinvointia ja on voimassa olevan lainsäädännön ja kaavoituksen mukaista. Rakennusvalvonta toteuttaa toimintaansa ohjauksen ja neuvonnan kautta, valvoo kaavojen noudattamista ja päättää rakentamisen lupa-asioista kunnassa. Rakennusvalvonta on viranomaistoimintaa ja se huolehtii, että toimivaltassaan olevia määräyksiä ja säädöksiä noudatetaan.

KESKEINEN TEHTÄVÄ (kustannuspaikoittain)

Rakennustarkastuksen keskeisenä tehtävänä on rakentamisen lupien käsittely, rakentamisen valvonta, rakennusluovutusten tarkastus, yleinen rakentamisen ja maankäytön ohjaus ja neuvonta sekä haja-asutusalueen osoitejärjestelmän ylläpito. Rakennustarkastuksen tehtävänä on myös osaltaan varmistaa, että noudatetaan hyvää rakennustapaa, ja että rakennettu ympäristö on terveellinen, turvallinen ja kestävä. Rakennustarkastus käsittelee myös maiseimatyöluvat. Rakennustarkastus tekee ympäristökatselmuksia ja suorittaa jatkuvaa valvontaa yhdessä Keski-Savon ympäristötoimen kanssa.

STRATEGISET TAVOITTEET:

ELINVOIMA	Säännöllinen lupien käsittely, tehdään mahdollisimman lyhyessä ajassa.	Käsitellyt luvat yli 25
HYVINVOINTI	Jatkuva valvonta: ympäristökatselmuksien ympäristötoimen kanssa.	Katselmuksia yli 60
Rakennetun ympäristön viihtyisyys ja turvallisuus. Rakentamislain ja alueidenkäyttölain tavoitteiden noudattaminen	Tiedottaminen luvanhakijoille asioiden hoitamisesta Lupapistein kautta. Pyritään ohjaamaan kaikki luvat Lupapistein kautta.	Toteutuu / ei toteudu
PALVELUT	Sähköisen lupa- ja neuvontapalvelun lisääminen	

INFORMATIIVISET**TUNNUSLUVUT**

Tunnusluvut / suoritemäärät	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
käsitellyt rakennusluvut ja toimenpideluvat; 1.1.25 alkaen rakentamisluvat	50	52	25	25	25
käsitellyt ilmoitukset	33	35	0	0	0
suoritetut katselmuksot	90	81	60	60	60

SITOVAT TUNNUSLUVUT

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintakate euroa / asukas	-15,98	-16,16			
Asukasluku	3003	3037	2903	2855	2806

HENKILÖSTÖ

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

*) 35 % rakennustarkastus, 30 % kiinteistöt, 15 % Kiinteistö Oy Heinäveden Asunnot, 20 % Aluelämpö, **) 20 % tekninen toimi

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2026 - 2027

Rakennusvalvonnan tehtäväkentässä on odotettavissa merkittäviä muutoksia lähivuosina. Vuoden 2025 alusta voimaan tuleva rakentamislaki sekä viireillä olevat muut lainsäädäntöuudistukset edellyttävät erityisesti henkilöstöltä uuden lainsäädännön omaksumista ja lisäävät neuvonnan ja ohjauksen sekä jatkuvan valvonnan tarvetta. Rakennusjärjestyksen uudistaminen ja uuden ohjaavan lainsäädännön sopeuttaminen kunnan olosuhteisiin pitkäjänteisesti ja toimintaa kehittämällä ovat suunnitteluvuosina huomioitavia asioita.

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Lautakuntien ehdotus

Nro 125

01.01.2025 - 31.12.2025

EUR

	TP 2023	TA 2024 TA + MUUT	VIRANHALT 2025	TP 2023 Muutos%	TA 2024 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2023 Muutos%	TA2024 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
00005020 RAKENNUSTARJASTUS (03)											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3200 Maksutuotot	31.641	28.800	30.000	-5,2	4,2		-100,0	-100,0			
3300 Tuet ja avustukset	795			-100,0			-100,0				
3000 TOIMINTATUOTOT	32.436	28.800	30.000	-7,5	4,2		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-52.328	-53.257	-54.694	4,5	2,7		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-20.634	-31.100	-28.000	35,7	-10,0		-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-213	-1.100	-1.000	370,6	-9,1		-100,0	-100,0			
4800 Muut toimintakulut	-208			-100,0			-100,0				
4000 TOIMINTAKULUT	-73.383	-85.457	-83.694	14,1	-2,1		-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ	-40.947	-56.657	-53.694	31,1	-5,2	0	-100,0	-100,0	0	0	0
6999 VUOSIKATE	-40.947	-56.657	-53.694	31,1	-5,2	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8499 TILIKAUDEN TULOS	-40.947	-56.657	-53.694	31,1	-5,2	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8800 TILIKAUDEN VII-/ALIJÄM	-40.947	-56.657	-53.694	31,1	-5,2	0	-100,0	-100,0	0	0	0

LIIKENNEVÄYLÄT JA YLEISET ALUEET (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat 5200 (5210-5275)

Liikenneväylät, puistot ja yleiset alueet

Kunnanhallitus, tekninen johtaja Mikko Luostarinen

Tilivelvolliset:

TOIMINTA-AIATU

Kunnan asemakaavoitettujen alueiden ja kaavoissa osoitettujen muiden yleisten alueiden liikenne- ja katusuunnittelusta, rakentamisesta ja ylläpidosta huolehtiminen sekä niihin liittyvien johtojen ja rakenteiden yhteensovittaminen niin, että ylläpidetään ja kehitetään turvallista ja viihtyisää asuinympäristöä. Yleisen viihtyvyyden ylläpitäminen ja turvallisuuden parantaminen pienvenesatamissa ja puistoissa sekä muilla yleisillä alueilla.

KESKEINEN TEHTÄVÄ (kustannuspaikoittain)

Liikenneväylät

Kunnan ylläpitolle kuuluvien liikenneväylien kunnossapito ja turvallisuuden varmistaminen annettujen resurssien puitteissa. Tehdään tiivistä yhteistyötä kunnossapidon ja liikenneturvallisuuden osalta ELY-keskuksen kanssa. Katualueiden, kevyen liikenteen väylien ja kiinteistöjen pih-alueiden kunnossapito toteutetaan urakointimallilla. Toimintaa kehitetään pitkäjänteisesti vuoden 2025 aikana alueurakoinnin kilpailutuksen ja kunnossapitotarpeiden kartoituksen osalta. Katuverkossa on korjausvelkaa ja investoinneissa varaudutaan korjausvelkaseelvitykseen sekä katualueiden saneerauksiin.

Puistot ja yleiset alueet

Asumisviihtyvyyden ylläpitäminen ja parantaminen kiinnittämällä huomiota puistojen sekä yleisten alueiden kunnossapitoon ja suunnitteluun. Kunnossapitoa toteutetaan omana työnä ja ostopalveluna. Leikkipuistojen turvallisuuden ja viihtyvyyden parantaminen osana yleistä kunnossapitotyötä. Virkistysalueiden ja paikkojen toimintojen tarkastaminen ja kolmannen sektorin osallistaminen niiden kehittämiseen ja ylläpitoon. Pienvenesatamien käytettävyyden ja yleisen viihtyvyyden parantaminen. Investoinneissa on varauduttu Vahvalahden laiturin kunnostamiseen.

STRATEGISET TAVOITTEET:

KUNTATALOUS	Osaillistetaan urakoitsijoita kunnossapidon kehittämiseen. Kilpailutetaan kunnossapito nykyistä laajempana kokonaisuutena.	Kilpailutuksen tulokset ja talouden toteuma
ELINVOIMA	Puistojen ja yleisten alueiden siistinä ja viihtyisänä pitääminen. Leikkipuistojen ja ympäristö lisää kunnan vetovoimaa.	Toteutetut turvallisuusuonimenpiteet, asiakaspalaute

Virkistysalueiden kunto ja käytettävyys	Suunnitelmallinen kunnossapito ja toimintojen tarkastaminen. Kolmannen sektorin osallistaminen.	Kunnossapito-ohjelmat, vastuualueiden ja tehtävien määrittelyt ja seuranta. Kolmannen sektorin yhteistyöopimukset.
PALVELUT		
Määritetään käytettävissä olevien resurssien mahdollistama palveluverkko ja ylläpidettävät laadukkaat toiminnot.	Pyritään aktivoimaan yhdistyksiä ja kolmatta sektoria virkistysalueiden ylläpidossa. Toteutetaan tiivistä yhteistyötä urakoitsijoiden ja viranomaisten kanssa	Sopimukset virkistysalueiden ja palvelujen ylläpidosta. Säännölliset palaverit ja tilannekatsaukset.

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut / suoritemäärät toimintakulut € / kaavatie-km (18,4)	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
	-19 786	-19 864	-21 406	-21 406	-21 406

HENKILÖSTÖ

Virka / toimi	Tehtävä	Määrällikainen
Yleisten alueiden/liikenneväylien kunnossapitotyöntekijä 6 kk/tekninen toimi	Puistot ja yleiset alueet 70 % ja liikenneväylät 30 %	
Kesätyöntekijä	Puistot ja yleiset alueet 70 % liikenneväylät 30 %	Kesätyöntekijät

SITOVAT TUNNUSLUVUT

Toimintakate euroa / asukas	TP 2023	TA 2024	TA 2024	TS 2026	TS 2027
Asukasmäärä	-110,57	-121,59	2903	2855	2806
	3003	3037			

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2026 – 2027

Liikenneverkossa on korjausvelkaa, jonka hallintaan tulee laatia pitkän tähtäimen suunnitelma ja sisällyttää se osaksi investointi- ja taloussuunnittelua. Puistojen ja yleisten alueiden viihtyvyyden ja kunnossapidon tason tarkentaminen tulee toteuttaa osana muuta kunnossapitotoimintaa. Toteutetaan liikenneverkossa käytettävyyttä ja kevyen liikenteen turvallisuutta parantavia toimenpiteitä, joilla tuetaan kävelyn ja pyöräilyn mahdollisuuksia ja ilmasto-ohjelman tavoitteita.

Virkistysalueiden verkoston ja sen kunnossapito tulee tarkastella ja suhteuttaa kunnan käytettävissä oleviin resursseihin. Pyritään aktivoimaan kolmannen sektorin toimijoita osaksi virkistyspaikkojen ylläpitoa esimerkiksi toiminta-avustusten kautta.

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Nro 125
01.01.2025 - 31.12.2025Lautakuntien ehdotus
Ulkoainen

EUR

	TP 2023	TA 2024	VIRANHALT 2025	TP 2023 Muutos%	TA 2024 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2023 Muutos%	TA2024 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
00005200 LIIKENNEVÄYLÄT JA YLEISET ALUEET (03)											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOJAT											
3001 Myyntituotot	10.847	7.300	13.000	19,8	78,1		-100,0	-100,0			
3200 Maksutuotot	571			-100,0			-100,0				
3300 Tuet ja avustukset	14			-100,0			-100,0				
3499 Muut toimintatuotot	20.588	1.500	1.000	-95,1	-33,3		-100,0	-100,0			
3000 TOIMINTATUOTOJAT	32.021	8.800	14.000	-56,3	59,1		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-20.011	-27.107	-56.484	182,3	108,4		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-269.654	-260.000	-255.000	-5,4	-1,9		-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-63.847	-70.000	-68.000	6,5	-2,9		-100,0	-100,0			
4800 Muut toimintakulut		-8.400	-14.400	100,0	71,4		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT	-353.512	-365.507	-393.884	11,4	7,8		-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-321.491	-356.707	-379.884	18,2	6,5		0	-100,0	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6100 Muut rahoitustuotot											
6300 Muut rahoituskulut	-78			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	-78			-100,0			-100,0				
6999 VUOSIKATE	-321.570	-356.707	-379.884	18,1	6,5		0	-100,0	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-48.070	-67.485		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
7000 Poistot ja arvonalentum	-48.070	-67.485		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-369.639	-424.192	-379.884	2,8	-10,4		0	-100,0	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-369.639	-424.192	-379.884	2,8	-10,4		0	-100,0	0	0	0

KIINTEISTÖTOIMI (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat	5300 (5310-5710)
	Toimitilapalvelut 5310 (5320-5525)
	<ul style="list-style-type: none"> Hallintorakennukset Urheilu- ja ulkoilurakennukset Sivistystoimen rakennukset Perusturvan rakennukset Entiset koulut Muut toimitilapalvelut
	Asuntojen vuokraus 5550 (5550-5575)
	Muiden tilojen vuokraus 5600 (5610-5710)
	<ul style="list-style-type: none"> Teollisuusrakennukset Muut tilat

Tiivielvölliset:

Kunnanhallitus, rakennustarkastaja Niko Kolari ja tekninen johtaja Mikko Luostarinen

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

Kiinteistötoimen toiminta-ajatus keskittyy kiinteistöjen tehokkaaseen hallintaan ja kiinteistöjen käyttöarvon ylläpitämiseen. Kiinteistötoimi on kokonaisuus, joka kattaa kiinteistöjen suunnittelun, kehittämisen, ylläpidon ja vuokrauksen. Tavoitteena on luoda ja ylläpitää kestäviä ja toimivia tiloja, jotka vastaavat käyttäjien tarpeita myös muuttuvassa toimintaympäristössä. Keskeisiä periaatteita ovat asiakaslähtöisyys, tehokkuus, kestävä kehitys ja ympäristöystävällisyys. Kiinteistötoimi pyrkii tarjoamaan asiakkailleen joustavia ja kestäviä ratkaisuja, jotka parantavat käyttökokemusta, vähentävät kustannuksia ja lisäävät tuottavuutta. Toiminta-ajatus sisältää myös ennakoivan huollon ja investointien suunnittelun, jotta kiinteistöjen käyttöarvo säilyy. Toiminta järjestetään taloudellisesti ja resurssivisaasti, huomioiden palvelustrategian ja ilmastosuunnitelman tavoitteet sekä käytettävissä olevat määrärahat ja resurssit. Kiinteistöjen kunnossapito järjestetään oman henkilöstön ja sopimustoimittajien yhteistyöllä.

KESKEINEN TEHTÄVÄ (kustannuspaikoittain)

Kiinteistöjen toimivuuden, taloudellisen tehokkuuden ja asiakastyytyvyyden ylläpito rakennusten suunnitelmaisen kiinteistönhoidon ja kohdennettujen saneeraus- ja kunnostustoimenpiteiden kautta. Varmistetaan, että kiinteistöt ovat turvallisia niiden käyttäjille ja täyttävät lainsäädännössä asetetut vaatimukset toimintaympäristössään. Painopisteenä on rakennusten terveellisyys, turvallisuus, viihtyisyys, energiatehokkuus ja kunnossapitoimien oikea-aikaisuus.

Toimitilapalvelut

Kiinteistöjen ja rakennuskannan toimitilapalvelut mahdollistavat ja varmistavat toiminnan sujuvuuden ja palvelurakenteen toiminnan. Toimitilapalvelut käsittävät laajasti kiinteistöjen ylläpidon, käytön hallinnan ja kiinteistöpalvelujen tuottamisen muille hallintokunnille.

Toimitilapalveluihin kuuluvat myös kiinteistöjen sopimusten hallinta ja hankintoja sekä projektihallintaa. Investoinneissa on varauduttu pitkäjänteisen ja suunnitelmallisen toimintojen kunnossapidon kehittämiseen korjaustarveselvitysten kautta.

Asuntojen vuokraus

Kiinteistötoimen vastuulla on kunnan omistamien vuokra-asuntojen ylläpito. Osassa yksittäisiä asunto-osakkeita kunta toimii vain osakkeenomistajan roolissa ja isännöinnin sekä kiinteistönhoidon hoitaa ulkopuolinen tahon. Osan kunta omistaa kokonaan ja on näiden kohteiden osalta vastuussa myös kiinteistönhoidosta ja isännöinnistä. Asuntojen vuokraamisesta kertyy ulkoisia vuokratuloja. Tavoitteena on kattaa vuokratuloilla asuntokannan ylläpidon ja korjaustarpeiden kulut kokonaisuudessaan. Tappiollisten asuntojen osalta selvitetään aktiivisesti niiden realisoitinta, huomioiden aiheutuvat tasevaikutukset.

Muiden tilojen vuokraus

Muiden tilojen vuokrauksen keskeinen tehtävä on luoda ja ylläpitää toimintaedellytyksiä alueen teollisuudelle ja yritystoiminnalle yhdessä elinkeinoelämän ja kunnan maankäytön suunnittelun ja ohjauksen kanssa. Toiminnalla pyritään mahdollistamaan yritystoiminnan sijoittuminen ja hyvät toimintaedellytykset sekä toiminnan kehittyminen ja elinvoimain lisääntyminen kunnan alueella. Investoinneissa on varauduttu uusimaan Karpalotien teollisuushalin vesikattoa, saneeraamaan Vasarahalin sosiaali- ja kehittämää Raaminmäen teollisuustilojen LVIS-järjestelmiä. Suunnitelmaiseen kiinteistönpitoon panostetaan laimalla pitkätähitimen suunnitelmat teollisuustilojen korjaustarpeista suunnitelmavuosille. Talousarviossa on varauduttu jatkamaan muiden tilojen yhtiöittämiselitystä.

Teknisen lautakunnan sisäiset ja ulkoiset vuokratuotot yhteensä:

Kiinteistötoimen sisäiset vuokratuotot:	
Kiinteistötoimi 1 274 702 € + keskusvarasto 8 238 €	1 282 940 €
-Sisäiset vuokratuotot yhteensä	
Sisäiset vuokratuotot:	
- Kunnan hallintokuntien sisäiset vuokratuotot	1 282 940 €
Kiinteistötoimen ulkoiset vuokratuotot:	
* Toimitilapalvelut	2 077 900 €
* Asuntojen vuokraus	1 329 600 €
* Teollisuusrakennukset	184 500 €
* Muut tilat	562 500 €
	1 300 €
Muut ulkoiset vuokratuotot:	
* Maa- ja metsätilat (maa-alueiden vuokrat)	68 000 €
* Keskusvarasto	50 000 €
	18 000 €

Teknisen toimen ulkoiset vuokratuotot yhteensä: 2.145.900 €

STRATEGISET TAVOITTEET:

ELINVOIMA	
Aktiivinen tilojen markkinointi ja korkea tilojen käyttöaste	Markkinoidaan vapaita tiloja aktiivisesti sekä pyritään löytämään tyhjiille tiloille käyttöä.
Tarjotaan toimijoille kustannus- ja energiatehokkaita sekä nykyaikaiset toimitilat	Kiinnitetään huomioita rakennusten energiatehokkuuteen sekä rakennusten LVIS-järjestelmien ja automaation nykyaikaisuuteen
HYVINVOINTI	
Terveelliset ja turvalliset työskentely- ja asumistilat	Toteutetaan laajasti korjaustarveselvitykset ja panostetaan pitkäjänteiseen ja suunnitelmalliseen kiinteistönpitoon.
PALVELUT	
Laadukkaat peruspalvelut ja aktiivinen sidosryhmäyhteistyö	Ylläpidetään aktiivisesti hyviä asiakassuhteita vuokralaisiin ja tilojen käyttäjiin. Henkilöstö on hyvin tavoitettavissa ja vastualueet selkeitä
Henkilöstön koulutus	Panostetaan henkilöstön asiantuntemuksen ja ammattitaidon ylläpitoon ja kehittämiseen
	Toteutunut markkinointi eri alustoilla sekä tilojen käyttöaste
	Tavoitteita tukevat toteutuneet investoinnit ja korjaushankkeet
	Toteutuneet korjaustarveselvitykset, asiakaspalaute
	Asiakaskysely ja saatu palaute. Palvelupyyntöjen vasteaika.
	Laaditaan henkilöstön koulutussuunnitelmat

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT

(Ulkoiset kulut)	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Henkilöstökulut/asukas	-50,64	-47,17	-49,31	-50,14	-51,01
Palvelujen ostot/asukas	-143,90	-164,14	-160,52	-163,22	-166,07
Toimintatuotot/asukas	770,48	768,59	777,78	790,85	804,66
Asukkaat	3003	3037	2903	2855	2806

HENKILÖSTÖ

Virka	Tehtävä	Määräaikainen
Rakennustarkastaja 30 % *)	Kiinteistöhoitaja 3 hiöä	

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

SITOVAT TUNNUSLUVUT

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintakate euroa / asukas	464,85	398,35			
Asukkaat	3003	3037	2903	2855	2806

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2026 – 2027

Panostetaan aktiivisesti kiinteistöikannan suunnitelmalliseen kunnossapitoon ja korjausvelan hallintaan. Toteutetaan ilmasto-ohjelman mukaisia energiatehokkuustoimenpiteitä rakennuksissa. Palveluverkkorakenteen muutokset aiheuttavat haasteita kiinteistöjen ja rakennetun infrastruktuurin hallintaan tulevaisuudessa. Selvitettävä kiinteistökokonaisuusien yhtiöittäminen ja taloudellisesti kestävä hallinta. Pelastusasemakokonaisuuden rakentaminen osana palveluverkon uudistamista yhteistyössä hyvinvointialueen kanssa.

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Nro 125

EUR

01.01.2025 - 31.12.2025

Lautakuntien ehdotus

Ulkoinen

	TP 2023	TA 2024 TA + MUUT	VIRANHALT 2025	TP 2023 Muutos%	TA 2024 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2023 Muutos%	TA2024 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
00005301 KIINTEISTÖTOIMI (03) 2014 - 2025											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOJ											
3001 Myyntituotot	8.183	4.700	5.400	-34,0	14,9		-100,0	-100,0			
3200 Maksutuotot	208.273	203.000	174.600	-16,2	-14,0		-100,0	-100,0			
3300 Tuet ja avustukset	2.728	500		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
3499 Muut toimintatuotot	2.094.563	2.078.000	2.077.900	-0,8			-100,0	-100,0			
3000 TOIMINTATUOTOJ	2.313.747	2.286.200	2.257.900	-2,4	-1,2		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-152.077	-135.855	-143.149	-5,9	5,4		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-432.153	-498.500	-466.000	7,8	-6,5		-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-774.901	-962.150	-891.900	15,1	-7,3		-100,0	-100,0			
4800 Muut toimintakulut	-608.642	-630.930	-639.739	5,1	1,4		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT	-1.967.774	-2.227.435	-2.140.788	8,8	-3,9		-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	345.973	58.765	117.112	-66,1	99,3		0	-100,0	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6100 Muut rahoitustuotot	4			-100,0			-100,0				
6300 Muut rahoituskulut	4			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6999 VUOSIKATE	345.977	58.765	117.112	-66,2	99,3		0	-100,0	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-739.900	-841.355		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
7000 Poistot ja arvonalentum	-739.900	-841.355		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-393.923	-782.590	117.112	-129,7	-115,0		0	-100,0	0	0	0
8500 Varausten ja rahastojen											
8501 Poistoeron muutos	75.000	75.000		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Nro 125

Lautakuntien ehdotus

01.01.2025 - 31.12.2025

Ulkoinen

EUR

	TP 2023	TA 2024 TA + MUUT	VIRANHALT 2025	TP 2023 Muutos%	TA 2024 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2023 Muutos%	TA2024 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
8500 Varausten ja rahastojen	75.000	75.000		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0		0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-318.923	-707.590	117.112	-136,7	-116,6	0	-100,0	-100,0	0	0	0

MAA- JA METSÄTILAT (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat 5800 (5800–5855)
Maa- ja metsätilat

Tiivielvölliset: Kunnanhallitus, tekninen johtaja Mikko Luostarinen ja metsätalousinsinööri Jyrki Tiippana

TOIMINTA-AIATUS (osaston)

Tavoitteena on ylläpitää ja parantaa kunnan metsäomaisuuden tilaa, kasvukykyä ja terveyttä huomioimalla ekologiset, taloudelliset ja sosiaaliset näkökohdat ja luonnon monimuotoisuus. Metsänhoitoa, metsän myyntiä ja kiinteistökauppoja sekä maanhankintaa toteutetaan kunnan strategian, talousarvion ja ilmasto-ohjelman ohjausvaikutukset huomioiden metsänhoitosuunnitelman mukaisesti. Metsän myynti ja hakkuumäärät pidetään tasaisena, pitkän aikavälin kestävyys huomioiden. Toiminnassa huomioidaan luontoarvot, vesistöjen suojeleminen ja monimuotoisuus. Heinäveden kunnalla on metsäsuunnitelman mukaan n. 2 400 ha metsää.

KESKEINEN TEHTÄVÄ (kustannuspaikoittain)

Tekninen toimi huolehtii kunnan metsäomaisuudesta ja tehdyn metsäsuunnitelman noudattamisesta. Metsätalousinsinööri valvoo puukauppojen toteutumista sekä hakkuiden laatua, metsän uudistamista ja hoitoa. Hakkuualueet koostuvat pääsääntöisesti harvennushakkuista sekä yhä enenevässä määrin jatkuvaan kasvatukseen liittyvistä hakkuista. Ensiharvennuksissa tehdään yhteistyötä Heinäveden Aluelämpö Oy:n kanssa. Metsänhoitopalvelut ostetaan ulkopuolisilta palveluntarjoajilta kilpailutusten perusteella. Maa- ja metsätilojen myyntiä toteutetaan talousarvion määrättelemissä laajuudessa, valtuuston päätösten mukaisesti. Metsän myynti käsittelee suorilla puukaupoilla toteutuvat kaupat sekä metsätilojen myynnin yhteydessä määrätyn puuston arvon. Maa- ja metsätilojen hoidon ohella kiinnitetään huomiota metsien virkistysarvoihin ja kehitetään laavujen ja virkistyspaikkojen käytettävyyttä.

STRATEGISET TAVOITTEET:

ELINVOIMA	Talousarvion- ja metsäsuunnitelman mukainen puun / metsätilojen myynti	Puunmyyntitulot ja tilojen myynti talousarvion tavoitteessa (yli 650 000 € /vuosi)
Tonttien myynnin edistäminen	Markkinoidaan aktiivisesti tonttitarjontaa	Toteutuneet tonttikaupat
HVIVINVOINTI	Terve metsä ja hyönteistuhojen ehkäisy. Kehitetään metsien virkistyskäyttöä ja näkyvyyttä	Katselmoinnit, virkistysarvon lisääntyminen ja näkyvyys markkinoimissa

PALVELUT	Parannetaan näkyvyyttä ja markkinointia, lisätään digitaalisuutta palveluissa	Toteutuneet toimenpiteet markkinoinnissa ja digitaalisissa palveluissa
Palvelutaso pidetään hyvänä, lisätään digipalveluita ja neuvontaa		

INFORMATIIVISET TUNUSLUVUT

Tunnusluvut / suoritemäärät	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Taimikonhoidon määrä ha	50,6	40	40	40	40
Metsänmyynti m ³	15 031	13 000	18 000	15 000	15 000
Metsänmyynti € (sis. metsätilat)	767 504	847 000	960 000	750 000	750 000
Vuokrasopimuksia tai kaupparakirjoja	5	5	5	5	5

HENKILÖSTÖ

Virka	Tehtävä	Määräaikainen
Metsätalousinsinööri (70 % *)		

*70 % maa- ja metsätilat, 15 % yksityistietoimi, 15 % kaavoitus

SITOVAT TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintakate € / as.	285,06	287,76			
Asukkaat	3003	3037	2903	2855	2806

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2026–2027

Metsänhoitoa ja metsänmyyntiä toteutetaan metsänhoitosuunnitelman mukaisesti. Kaavoitettujen tonttien myyntiä ja markkinointia pyritään tehostamaan ja lisäämään näkyvyyttä. Metsien virkistysarvojen tärkeyttä korostetaan yhteistyössä muiden hallintokuntien kanssa. Kehitetään edelleen virkistyspaikkoja ja käytettävyyttä. Lisätään yhteistyötä sisäisesti hallintokuntien välillä ja pyritään aktivoimaan kolmatta sektoria virkistyspaikkojen käytössä ja hoidossa. Valmistellaan myytävien maa- ja metsätilojen valikoimaa tuleville vuosille.

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Nro 125

Lautakuntien ehdotus

01.01.2025 - 31.12.2025

Ulkoinen

EUR

	TP 2023	TA 2024 TA + MUUT	VIRANHALT 2025	TP 2023 Muutos%	TA 2024 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2023 Muutos%	TA2024 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
00005800 MAA- JA METSÄTILAT (03)											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOJOT											
3001 Myyntituotot	768.016	847.000	960.000	25,0	13,3		-100,0	-100,0			
3300 Tuet ja avustukset	1.716			-100,0			-100,0				
3499 Muut toimintatuotot	170.666	129.550	135.500	-20,6	4,6		-100,0	-100,0			
3000 TOIMINTATUOTOJOT	940.398	976.550	1.095.500	16,5	12,2		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-19.969	-24.328	-43.439	117,5	78,6		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-50.505	-73.600	-65.000	28,7	-11,7		-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-1.942	-6.000	-3.000	54,5	-50,0		-100,0	-100,0			
4800 Muut toimintakulut	-4.773	-2.100	-3.100	-35,1	47,6		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT	-77.190	-106.028	-114.539	48,4	8,0		-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	863.208	870.522	980.961	13,6	12,7	0	-100,0	-100,0	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6100 Muut rahoitustuotot	0			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	0			-100,0			-100,0				
6999 VUOSIKATE	863.208	870.522	980.961	13,6	12,7	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8499 TILIKAUDEN TULOS	863.208	870.522	980.961	13,6	12,7	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	863.208	870.522	980.961	13,6	12,7	0	-100,0	-100,0	0	0	0

TEKNINEN TOIMI (osasto, taso 3)

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

Tiivellöiset: Kunnanhallitus ja tekninen johtaja Mikko Luostarinen

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

Huolehditaan kunnan teknisen sektorin hallinto- ja toimistopalveluista kaikkia yhteistyötoja joustavasti palvelien. Teknisen toimen tehtävä on kunnan omaisuuden ylläpito, kehittäminen, palvelujen järjestäminen sekä toimintaedellytysten turvaaminen muuttuvassa ympäristössä. Tehtävät hoidetaan hyvän hallintotavan ja asiakaspalveluperiaatteen mukaisesti, huomioiden kuntalaisten, sidosryhmien ja ympäristön tarpeet sekä voimassa oleva lainsäädäntö.

KESKEINEN TEHTÄVÄ (kustannuspaikoittain)

Tekninen toimi

Teknisen toimen keskeisimpiä tehtäviä on kunnan infrastruktuurin ylläpito, kestävä hallinta ja pitkäjänteinen kehittäminen. Tekninen toimi tuottaa kunnan peruspalveluita yhdessä muiden hallintokuntien kanssa käyttäjien ja sidosryhmien tarpeet huomioiden. Peruspalvelut pohjautuvat lakeihin ja asetuksiin, jotka määrittävät ylläpidettävän palvelutason. Tekninen toimi tekee tiivistä yhteistyötä eri hallinnonalojen, viranomaisten ja muiden ulkopuolisten toimijoiden kanssa ja tuottaa palveluita kustannus- ja resurssiinsaasti.

Kaavoitus- ja mittaus toimi

Kaavoitus- ja mittaus toimien tehtävänä on suunnitella ja ohjata maankäyttöä siten, että asukkaiden, yritysten ja ympäristön tarpeet huomioidaan tasapainoisesti. Kaavoitus- ja mittaus toimi vastaa siitä, että alueiden käyttö kunnassa on suunnitelmallista, kestävä ja tukee kunnan strategiaa ja elinvoimaisuutta. Laajat kaavoitus- ja mittaus työt tilataan pääosin investointiohjelmien mukaisesti kilpailutettuina konsulttitoimeksiantoina.

Ympäristönsuojelu

Keski-Savon ympäristötoimi tuottaa Heinäveden kunnan ympäristönsuojelu- ja viranomaispalvelut. Ympäristönsuojelun tehtävänä on turvallisen, terveellisen ja viihtyisän ympäristön turvaaminen. Ympäristötoimi valvoo, että ympäristöä koskevat lait ja säädökset toteutuvat paikallisesti. Toimintaan kuuluu lupakäsittelyä, neuvontaa, ohjausta, valvontaa, tarkastuksia, näytteenottoa ja yhteistyötä eri viranomaisten kanssa.

STRATEGISET TAVOITTEET:

ELINVOIMA	
Pysyvän asumisen ja vapaa-ajan asuinympäristön kehittäminen	Jatketaan rantaosayleiskaavojen suunnitelmallista päivitystyötä, markkinoidaan aktiivisesti tonttitarjontaa
Uusiutuvan energian hankkeiden huomioiminen kaavoitustyössä	Edistetään viireillä olevia tuulivoimakavojia, selvitetään aurinkoenergian potentiaali kunnan alueella
Investointitarpeiden ja hankkeiden suunnitelman mukainen edistäminen	Investointeja edistetään aktiivisesti ja kartoitetaan investointitarpeet pitkäjänteisesti
HYVINVOINTI	
Panostetaan asuinympäristön viihtyvyyteen ja turvallisuuteen	Yleisiä alueita hoidetaan ja kehitetään asukkaiden tarpeet huomioiden
Ylläpidetään ja kehitetään koulun sektorin toimintaedellytyksiä kunnan alueella	Aktiivinen sidosryhmätyö ja toimintaympäristön kehittäminen yhdessä sivistys- ja vapaa-aikatoimen kanssa
PALVELUT	
Laadukkaat, asiantuntevat ja asiakaslähtöiset peruspalvelut	Hallinto toimii aktiivisesti ja kaikkia yhteistyötoja joustavasti palvelien. Huomioidaan tasavertaisuus ja hyvä hallintotapa
Henkilöstön koulutus	Panostetaan henkilöstön ammattitaidon ylläpitoon ja kehitykseen
	Henkilöstön koulutussuunnitelman toteutuminen
	Asiakaspalautte
	Toteutuneet hankkeet, sidosryhmätyön määrä ja asiakaspalautte
	Asukaskysely ja saatu palaute, sidosryhmätyön toteutuminen

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT

Tunnusluku / suoritemäärät	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Ympäristönsuojelun kulut €/as.	-9,73	-13,83	-14,47	-14,71	-14,97
Teknisen toimen toimintakulut €/as. (hallinto)	-57,26	-50,00	-52,95	-53,84	-54,77
Asukasmäärä	3003	3037	2903	2855	2806

HENKILÖSTÖ

Virka	Tehtävä	Määräaikainen
Tekninen johtaja	Toimistosihteerin 100 %	
	Toimistosihteerin 20 % *	
	Työpajaohjaaja 70 % *	

Toimistosihteerin*) 80 % rakennusvalvonta Työpajaohjaaja*) 30 % työllisyysdenhoito

SITOVAT TUNNUSLUVUT					
	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintakate euroa / asukas	-70,10	-74,63			
Asukkaat	3003	3037	2903	2855	2806

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2026 – 2027

Palvelutaso ja resurssit pyritään turvaamaan ennallaan. Jatketaan edelleen yhteistyötä Keski-Savon ympäristötoimen kanssa ympäristönsuojelun toimialalla. Kaavoitushankkeiden aktiivinen edistäminen ja maankäytön suunnitelmien ja muutostarpeiden tunnistaminen ja toimeenpanto. Lisätään poikkihallinnollista sidosryhmäyhteistyötä ja osallistetaan kolmatta sektoria palveluverkon kehittämisessä. Varaudutaan alueella suunnitella olevien Valtion hankkeiden toteutumiseen hallinnollisesti. Kehitetään kunnan varautumisen tilaa ja tasoa häiriötilanteissa ja poikkeusoloissa.

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Lautakuntien ehdotus

Nro 125

01.01.2025 - 31.12.2025

EUR

	TP 2023	TA 2024	VIRANHALT	TP 2023	TA 2024	KJ / KHALL	TP2023	TA2024	VALTUUSTO	TS 2026	TS 2027
		TA + MUUT	2025	Muutos%	Muutos%	EHDOTUS	Muutos%	Muutos%	VIRALLINEN		
00005901 TEKNINEN TOIMI (03) 2014 - 2025											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOJOT											
3001 Myyntituotot	263	500		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
3300 Tuet ja avustukset	1.858			-100,0			-100,0				
3499 Muut toimintatuotot	145			-100,0			-100,0				
3000 TOIMINTATUOTOJOT	2.265	500		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-145.438	-141.598	-143.364	-1,4	1,2		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-48.671	-63.000	-64.000	31,5	1,6		-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-383	-2.800	-2.000	422,2	-28,6		-100,0	-100,0			
4800 Muut toimintakulut	-2.818	-1.150	-1.150	-59,2			-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT	-197.310	-208.548	-210.514	6,7	0,9		-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-195.045	-208.048	-210.514	7,9	1,2	0	-100,0	-100,0	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	0			-100,0			-100,0				
6300 Muut rahoituskulut	0			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	0			-100,0			-100,0				
6999 VUOSIKATE	-195.045	-208.048	-210.514	7,9	1,2	0	-100,0	-100,0	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-26.152	-37.350		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
7000 Poistot ja arvonalentum	-26.152	-37.350		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-221.197	-245.398	-210.514	-4,8	-14,2	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-221.197	-245.398	-210.514	-4,8	-14,2	0	-100,0	-100,0	0	0	0

YKSITYISTIETOIMI (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat 5945 Yksityistietoimen hallinto
5950 Avustukset/avustusluontoinen toiminta

Tilivelvolliset: Kunnanhallitus ja kunnanmetsätaloussinööri Jyrki Tiippana

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

Toiminnan lähtökohdانا on kunnan yksityisteiden tiekuntien toiminnan tukeminen ja avustaminen sekä yksityistielain mukaisena hallintoviranomaisena toimiminen. Tavoitteena hyvien ja turvallisten liikkumisedellytysten ylläpitäminen yksityistieverkolla. Yksityisteiden tiekuntia neuvotaan ja ohjataan hallinnollisissa erityiskysymyksissä sekä avustetaan taloudellisesti kunnan talousarvion ja yksityistieavustusohjeen puitteissa.

KESKEINEN TEHTÄVÄ (kustannuspaikoittain)

Yksityistietoimen hallinto

Keskeisinä tehtävinä on tieavustusten jakaminen yksityisteitä koskevan ohjeen mukaisesti sekä tiekuntien ohjaus ja neuvonta sekä tarpeen mukaan tiekuntien kokouksiin osallistuminen. Yksityistietoimen hallinto toimii kunnan teknisen lautakunnan alaisena.

Tieasioita esittelee tekniselle lautakunnalle kunnan metsätaloussinööri. Yksityisteitä on 268 kpl, joiden yhteispituus on n.700 km. Avustuksia myönnetään vuosittain noin 115 tiekunnalle. Tietointukset toteuttaa Maanmittauslaitos ja valitusasioiden käsittely etenee yksityistielain mukaisesti suoraan tiekunnille ja edelleen oikeuslaitokselle.

Avustukset/avustus luonteinen toiminta

Avustusten jako tehdään vuosittain hakemusten perusteella kunnan yksityistieavustuksia koskevan ohjeen mukaan. Perusrannusluonteisia avustuksia käsitellään läpi talousarviovuoden määrärahojen ja avustusohjeen puitteissa. Perusrannusavustusta maksetaan yksityistieille, jotka täyttävät valtion perusrannuskriteerit. Kunnan yksityistieavustuksiin varaama kokonaissumma vuodelle 2025 on yhteensä 80 000 €. Avustuksista käytetään kunnossapitoon vuosittain n. 65 %.

STRATEGISET TAVOITTEET:

ELINVOIMA	Avustuksilla parannetaan yksityisteiden kuntoa ja liikennöitävyyttä, hyväkuntoinen tieverkko lisää toimintaedellytyksiä ja saavutettavuutta haja-asutusalueilla	Vuosittain toteutuvat kunnossapitoavustukset ja peruskorjaushankkeet
HYVINVOINTI	Haja-asutusalueiden asukkaiden tieverkon kunto vaikuttaa ihmisten tytyväisyyteen,	Tiehoitokuntien palaute kunnan yksityistietoimen toiminnasta ja palveluista

	toimintaedellytyksiin ja hyvinvointiin. Tuetaan tiekuntien toimintaa aktiivisesti			
PALVELUT				
Palveluiden saatavuuden helppous	Ohjataan asiakkaat oikealle viranomaiselle, panostetaan ohjaukseen ja neuvontaan	Asiakaspalaute, toteutuneen neuvonnan määrä		

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut / suoritemäärät	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
järjestäytyneet yksityistiet, kpl	160	165	170	170	170

HENKILÖSTÖ

Virka	Tehtävä	Määräaikainen
Metsätaloussinööri 15 %*)		

*)70 % maa- ja metsätilat, 15 % yksityistietoimi, 15 % kaavoitus

SITOVAT TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintakate € / as.	-24,15	-33,96			
Asukkaat	3003	3037	2903	2855	2806

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2026–2027

Määrärahojen taso pyritään pitämään suunnitelmavuosina vuoden 2025 tasolla. Panostetaan tietokuntien tiedottamiseen ja koulutukseen yleisten tietoisuuksien ja infojen kautta. Kannustetaan tietokuntia hakemaan yksityistieille tarkoitettuja valtionavustuksia. Osallistutaan tarvittaessa tietokuntien kokouksiin ja pyydetään palausta kunnan yksityistietoimen palveluista.

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Lautakuntien ehdotus
UlkoinenNro 125
01.01.2025 - 31.12.2025

EUR

	TP 2023	TA 2024 TA + MUUT	VIRANHALT 2025	TP 2023 Muutos%	TA 2024 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2023 Muutos%	TA2024 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
00005940 YKSITYISTEITOIMI (03)											
0003 TULOSLASKELMA											
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-8.901	-9.178	-9.309	4,6	1,4		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-765	-1.000	-1.000	30,7			-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja		-500			-100,0			-100,0			
4700 Avustukset	-60.772	-90.000	-80.000	31,6	-11,1		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT	-70.438	-100.678	-90.309	28,2	-10,3		-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ	-70.438	-100.678	-90.309	28,2	-10,3	0	-100,0	-100,0	0	0	0
6999 VUOSIKATE	-70.438	-100.678	-90.309	28,2	-10,3	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8499 TILIKAUDEN TULOS	-70.438	-100.678	-90.309	28,2	-10,3	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄM	-70.438	-100.678	-90.309	28,2	-10,3	0	-100,0	-100,0	0	0	0

LAITOKSET JA VARASTOT (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat

6005 (6100 – 6750)

Vesi- ja viemärilaitos, jätehuolto ja keskusvarasto

Tiilivelvolliset:

Kunnanhallitus, tekninen johtaja Mikko Luostarinen ja laitosmies Jari Pakarinen sekä rakennustarkastaja Niko Kolarí (Keskusvaraston osalta, jätehuollon toteuttaminen)

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

Turvallinen ja luotettava vedenjakelun ja jäteveden käsittelyn varmistaminen palvelualueella. Ympäristönsuojelun, kestävän kehityksen ja kiertotalouden huomioiminen osana toimintaa. Nykyaikaisen ja paikallisen tarpeen mukaisen jätehuoltopalvelun kehittäminen ja toimiminen aktiivisena kumppanina osana Keski-Savon jätehuollon liikelaitoskuntayhtymää.

KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2024 (kustannuspaikoittain)**Vesilaitoksen keskeinen tehtävä ja muutokset**

Hyvälaatuisen, puhtaan ja turvallisen talousveden jakelu ja vesihuoltoverkoston ylläpitäminen ja kehittäminen vesihuollon toiminta-alueilla sekä Valamon seudulla ja Raaminmäellä. Tuloksia ja toimintaa valvoo luvat myöntävä viranomainen. Tehdään tiivistä yhteistyötä mm. terveysvalvonnan sekä ELY-keskuksen kanssa.

Vesihuoltoverkostossa on korjausvelkaa, jonka kartoittamiseen ja pitkittäiseen saneeraukseen suunnitellaan varaudutaan investoinneissa ja laitoksen toiminnassa.

Viemärlaitoksen keskeinen tehtävä ja muutokset

Yhdyskunnan jätevesien kerääminen, johtaminen ja puhdistaminen toiminta-alueella. Jätevedet kerätään ja käsitellään tehokkaasti ja turvallisesti. Jäteveden puhdistustulos pidetään vähintään lupaehtojen mukaisina. Tuloksia ja toimintaa valvoo luvat myöntävä viranomainen. Tehdään tiivistä yhteistyötä mm. terveysvalvonnan sekä ELY-keskuksen kanssa. Laitosten ja verkoston korjaus- ja kunnostustoimenpiteitä tehdään vuosittain tarpeen mukaan. Laitoksilla ja verkostoissa on korjausvelkaa, jonka kartoittamiseen ja pitkittäiseen saneeraukseen suunnitellaan varaudutaan investoinneissa ja laitoksen toiminnassa.

Jätehuollon keskeinen tehtävä ja muutokset

Jätehuollon järjestäminen ja toiminnan kehittäminen jätehuoltoa koskevan lainsäädännön ja jätehuoltomääräysten mukaisella tavalla yhdessä Keski-Savon kuntien kanssa. Jätehuolto järjestetään kustannustehokkaasti, kierrätys- ja uusiokäyttömahdollisuudet huomioiden. Keski-Savon Jätehuolto liikelaitoskuntayhtymään kuuluu Heinäveden lisäksi Varkaus, Leppävirta, Joroinen ja Juva. Johtokunnassa työskentelee kuntien tekniset johtajat. Suomen pakkauskierrätys Rinki Oy huolehtii ekopisteiden toiminnasta.

Keskusvaraston keskeinen tehtävä ja muutokset

Varsinaista varasto toimintaa ei enää ole. Varasto toimii kunnan omien huoltotöiden työpisteenä sekä työkaluvarastona. Tiloissa on vuokralla myös ulkopuolinen yritys toimija.

STRATEGISET TAVOITTEET:			
KUNTATALOUS			
Pyritään tasapainoisempaan kustannusvastaavuuteen	Perusmaksujen tarkastaminen	Taksan päivitys	
ELINVOIMA			
Kunnallisen vesihuollon toiminta-alueen vahvistaminen ja vesi- ja viemärihuoltoon liittyneiden kiinteistöjen määrään kasvattaminen	Markkinoidaan toiminta-alueella mahdollisuutta liittyä kunnallistekniikan piiriin.	Uusien liittymäsopimusten määrä.	
HYVINVOINTI			
Puhdas ja turvallinen talousvesi ja toiminnan häiriöttömyys	Työntekijöiden ammattitaidon ylläpito, laitosten ja verkostojen kunnossapito, häiriötilanteisiin varautuminen	Tarkkailuohjelmien mukaiset tutkimustulokset, laitoksen toimintahäiriöt	
Jätevedenpuhdistamojen toiminta lupaehtojen mukaisesti	Työntekijöiden ammattitaidon ylläpito, kemikaalien optimaalinen käyttö, häiriötilanteisiin varautuminen	Tarkkailuohjelmien mukaiset tutkimustulokset, kemikaalien määrät, laitosten toimintahäiriöt	
PALVELUT			
Laitosten ja automaation toimintavarmuus	Ohjelmistojen ajan tasalla pitäminen ja konekannan tarvittava uusiminen	Laitosten toimintahäiriöiden määrä	
Laitetekniikka, kiinteistöt ja verkostot hyväkuntoisia	Laaditaan pitkän tähtäimen korjaussuunnitelma	Korjaussuunnitelma ja toimenpiteiden sisällyttämisen taloussuunnitelmaan	
Monipuoliset jätehuollon palvelut	Kehitetään jätehuollon palveluita yhteistyössä liikelaitoskuntayhtymän kanssa aktiivisesti	Jätehuoltopalveluiden toteuttaminen kunnan alueella	

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut / suoritemäärät	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Myyty vesimäärä m ³	96471	96000	96000	94000	92000
Tuotantokulut € ml. poisto/myyty m ³	3,03	2,67	2,67	2,72	2,78
Asiakkailta perityä käyttömaksu €/m ³	2,33	2,33	2,33	2,33	2,33
Asiakkailta perityä perusmaksu €/laskutettu m ³	0,32	0,32	0,32	0,32	0,33
Vast.otettu jätevesimäärä m ³	184908	160000	160000	160000	160000
Laskutettu jätevesimäärä m ³	98298	97000	97000	95000	93000
Tuotantokulut €/vastaanotettu m ³	3,70	4,01	4,01	4,01	4,01

Heinäveden kunta

TALOUSARVIO 2025

Asiakkailta peritty käyttömaksu €/m ³	3,00	3,40	3,40	3,40	3,40
Asiakkailta peritty perusmaksu €/laskutettu m ³	0,70	0,71	0,71	0,73	0,75
Jätehuolto toimintakate €/asukas	-2,28	-1,81	-1,20	-1,22	-1,24
Asukasmäärä	3003	3037	2903	2855	2806

Heinäveden kunta

TALOUSARVIO 2025

HENKILÖSTÖ	
Virka	Tehtävä
Toimistosihteeri 25 % (**)	Laitosmies 100 %
	Laitosmies 100 %
	Määräaikainen

**75 % yleishallinto (sis. 30% Heinäveden Aluelämpö Oy, 20% Kiint. Oy Heinäveden Asunnot, 25% talouspalvelut)

SITOVAT TUNNUSLUVUT

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintakate euroa / asukas	-25,10	-6,16			
Asukasmäärä	3003	3037	2903	2855	2806

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2026 – 2027

Laitosten ja verkostojen korjausvelka tulee määrittää ja laatia pitkän tähtäimen suunnitelmat investoinneille ja toteuttaa korjauksia suunnitelmallisesti ja ennakoiden. Korjausvelan vuoksi investointeja tulossa ja ne painottuvat laitosten ja verkoston toimintavarmuuden turvaamiseen. Henkilöstön määrä on kriittinen häiriötilanteissa. Henkilöstön riittävyys ja palvelujen ostot ja sopimukset tulee tarkastella laitosten häiriötilanteisiin varautumisen ja toimintaa valvovien viranomaisten vaatimusten mukaisesti.

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Nro 125

Lautakuntien ehdotus

01.01.2025 - 31.12.2025

EUR

	TP 2023	TA 2024 TA + MUUT	VIRANHALT 2025	TP 2023 Muutos%	TA 2024 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2023 Muutos%	TR2024 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
0006005 LAITOKSET JA VARASTOT (03) 2014-2025											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3001 Myyntituotot	557.017	586.220	568.500	2,1	-3,0		-100,0	-100,0			
3200 Maksutuotot	3.083	4.000	5.100	65,4	27,5		-100,0	-100,0			
3300 Tuet ja avustukset	3.352			-100,0			-100,0				
3499 Muut toimintatuotot	12.193	10.000	18.000	47,6	80,0		-100,0	-100,0			
3000 TOIMINTATUOTOT	575.645	600.220	591.600	2,8	-1,4		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-132.588	-106.659	-109.947	-17,1	3,1		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-275.905	-284.800	-291.300	5,6	2,3		-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-207.307	-224.500	-224.000	8,1	-0,2		-100,0	-100,0			
4800 Muut toimintakulut	-22.186		-2.000	-91,0	100,0		-100,0				
4000 TOIMINTAKULUT	-637.987	-615.959	-627.247	-1,7	1,8		-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-62.341	-15.739	-35.647	-42,8	126,5		0	-100,0	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6100 Muut rahoitustuotot	4			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	4			-100,0			-100,0				
6999 VUOSIKATE	-62.337	-15.739	-35.647	-42,8	126,5		0	-100,0	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-290.490	-237.376		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
7000 Poistot ja arvonalentum	-290.490	-237.376		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-352.827	-253.115	-35.647	-89,9	-85,9		0	-100,0	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-352.827	-253.115	-35.647	-89,9	-85,9		0	-100,0	0	0	0

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Nro 125

Lautakuntien ehdotus

EUR

01.01.2025 - 31.12.2025

	TP 2023	TA 2024 TA + MUUT	VIRANHALT 2025	TP 2023 Muutos%	TA 2024 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2023 Muutos%	TA2024 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
00005001 TEKINEN TOIMI (02) 2014 - 2025											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3001 Myyntituotot	1.344.326	1.445.720	1.546.900	15,1	7,0		-100,0	-100,0			
3200 Maksutuotot	243.569	235.800	209.700	-13,9	-11,1		-100,0	-100,0			
3300 Tuot ja avustukset	10.463	500		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
3499 Muut toimintatuotot	2.298.154	2.219.050	2.232.400	-2,9	0,6		-100,0	-100,0			
3000 TOIMINTATUOTOT	3.896.512	3.901.070	3.989.000	2,4	2,3		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-531.312	-497.982	-560.386	5,5	12,5		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-1.098.287	-1.212.000	-1.170.300	6,6	-3,4		-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-1.048.593	-1.267.050	-1.189.900	13,5	-6,1		-100,0	-100,0			
4700 Avustukset	-60.772	-90.000	-80.000	31,6	-11,1		-100,0	-100,0			
4800 Muut toimintakulut	-638.628	-642.580	-660.389	3,4	2,8		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT	-3.377.592	-3.709.612	-3.660.975	8,4	-1,3		-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	518.920	191.458	328.025	-36,8	71,3	0	-100,0	-100,0	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6100 Muut rahoitustuotot	8			-100,0			-100,0	-100,0			
6300 Muut rahoituskulut	-78			-100,0			-100,0	-100,0			
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	-71			-100,0			-100,0	-100,0			
6999 VUOSIKATE	518.849	191.458	328.025	-36,8	71,3	0	-100,0	-100,0	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-1.104.611	-1.183.566		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
7000 Poistot ja arvonalentum	-1.104.611	-1.183.566		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-585.762	-992.108	328.025	-156,0	-133,1	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8500 Varausten ja rahastojen											

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Nro 125

Lautakuntien ehdotus

EUR

01.01.2025 - 31.12.2025

	TP 2023	TA 2024 TA + MUUT	VIRANHALT 2025	TP 2023 Muutos%	TA 2024 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2023 Muutos%	TA2024 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
8501 Poistoeron muutos	75.000	75.000		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
8500 Varausten ja rahastojen	75.000	75.000		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-510.762	-917.108	328.025	-164,2	-135,8	0	-100,0	-100,0	0	0	0

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Nro 125

Lautakuntien ehdotus

01.01.2025 - 31.12.2025

EUR

	TP 2023	TA 2024 TA + MUUT	VIRANHALT 2025	TP 2023 Muutos%	TA 2024 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2023 Muutos%	TA2024 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
0008000 RAHOITUS											
0003 TULOSLASKELMA											
4000 TOIMINTAKULUT											
4800 Muut toimintakulut	-21			-100,0			-100,0				
4000 TOIMINTAKULUT	-21			-100,0			-100,0				
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-21			-100,0			-100,0			0	0
5000 Verotulot	7.732.026	7.430.000	7.460.000	-3,5	0,4		-100,0	-100,0			
5500 Valtionosuudet	653.779	100.334	782.154	19,6	679,6		-100,0	-100,0			
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6001 Korkeutot	70.273	70.000	120.000	70,8	71,4		-100,0	-100,0			
6100 Muut rahoitustuotot	318.491	320.000	330.000	3,6	3,1		-100,0	-100,0			
6200 Korkeutot	-32.215	-60.000	-100.000	210,4	66,7		-100,0	-100,0			
6300 Muut rahoituskulut	-2.111	-10.000	-10.000	373,6			-100,0	-100,0			
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	354.438	320.000	340.000	-4,1	6,3		-100,0	-100,0			
6999 VUOSIKATE	8.740.221	7.850.334	8.582.154	-1,8	9,3		0	-100,0	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset			-1.350.000	100,0	100,0						
7000 Poistot ja arvonalentum			-1.350.000	100,0	100,0						
8499 TILIKAUDEN TULOS	8.740.221	7.850.334	7.232.154	-17,3	-7,9		0	-100,0	0	0	0
8500 Varausten ja rahastojen											
8501 Poistoeron muutos			75.000	100,0	100,0						
8500 Varausten ja rahastojen			75.000	100,0	100,0						
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	8.740.221	7.850.334	7.307.154	-16,4	-6,9		0	-100,0	0	0	0

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Nro 125

01.01.2025 - 31.12.2025

EUR

	TP 2023	TA 2024	VIRANHALT 2025	TP 2023 Muutos%	TA 2024 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2023 Muutos%	TA2024 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
00000002 HEINÄVEDEN KUNTA 2014 - 2025											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3001 Myyntituotot	1.502.291	1.572.617	1.684.152	12,1	7,1		-100,0	-100,0			
3200 Maksutuotot	294.718	278.800	243.536	-17,4	-12,6		-100,0	-100,0			
3300 Tuet ja avustukset	498.111	425.500	458.600	-7,9	7,8		-100,0	-100,0			
3499 Muut toimintatuotot	2.351.038	2.242.050	2.238.844	-4,8	-0,1		-100,0	-100,0			
3000 TOIMINTATUOTOT	4.646.157	4.518.967	4.625.132	-0,5	2,3		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-5.228.922	-5.238.969	-5.112.876	-2,2	-2,4		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-3.896.553	-4.046.645	-4.268.756	9,6	5,5		-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-1.235.710	-1.479.150	-1.393.250	12,7	-5,8		-100,0	-100,0			
4700 Avustukset	-377.134	-401.050	-443.050	17,5	10,5		-100,0	-100,0			
4800 Muut toimintakulut	-756.931	-751.200	-763.285	0,8	1,6		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT	-11.495.248	-11.917.014	-11.981.217	4,2	0,5		-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-6.849.091	-7.398.047	-7.356.085	7,4	-0,6	0	-100,0	-100,0	0	0	0
5000 Verotulot	7.732.026	7.430.000	7.460.000	-3,5	0,4		-100,0	-100,0			
5500 Valtionosuudet	653.779	100.334	782.154	19,6	679,6		-100,0	-100,0			
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6001 Korkotuotot	70.273	70.000	120.000	70,8	71,4		-100,0	-100,0			
6100 Muut rahoitustuotot	318.499	320.000	330.000	3,6	3,1		-100,0	-100,0			
6200 Korkokulut	-32.230	-60.000	-100.000	210,3	66,7		-100,0	-100,0			
6300 Muut rahoituskulut	-2.264	-10.000	-10.000	341,6			-100,0	-100,0			
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	354.277	320.000	340.000	-4,0	6,3		-100,0	-100,0			
6999 VUOSIKATE	1.890.991	452.287	1.226.069	-35,2	171,1	0	-100,0	-100,0	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-1.333.498	-1.350.216	-1.350.000	1,2			-100,0	-100,0			

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Lautakuntien ehdotus
UlkoinenNro 125
01.01.2025 - 31.12.2025

EUR

	TP 2023	TA 2024 TA + MUUT	VIRANHALT 2025	TP 2023 Muutos%	TA 2024 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2023 Muutos%	TA2024 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
7000 Poistot ja arvonalentum	-1.333.498	-1.350.216	-1.350.000	1,2			-100,0	-100,0			
8499 TILIKAUDEN TULOS	557.493	-897.929	-123.931	-122,2	-86,2	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8500 Varausten ja rahastojen											
8501 Poistoonmuutos	75.000	75.000	75.000				-100,0	-100,0			
8500 Varausten ja rahastojen	75.000	75.000	75.000				-100,0	-100,0			
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	632.493	-822.929	-48.931	-107,7	-94,1	0	-100,0	-100,0	0	0	0

HEINÄVEDEN KUNTA

TALOUSARVIO 2025

Taloussuunnitelma 2026-2027

HENKILÖSTÖ
Esitetyt virat ja tehtävät

Kunnanhallitus 4.11.2024 § 219

Talousarvio 2025 henkilöstö

Tarkastuslautakunta ja kunnanhallitus			
KP	Nimi	Vakanssi	Henkilöstömäärä/ htv
1010	Tarkastustoimi	Toimistosihteeri Kokouspalkkiot	0,10
1110	Kunnanvaltuusto	Kokouspalkkiot	
1120	Kunnanhallitus	Kunnanjohtaja Kokouspalkkiot	1
1210	Muu yleishallinto	Kokouspalkkiot	
1240	Vanhusneuvosto	Kokouspalkkiot	
1250	Kotouttaminen	Tuntiopettaja Koordinaattori Ohjaaja	0,83 1 0,42
1310	Kuntavaalit	Kokouspalkkiot/vaalivirkailijat	
1315	Aluevaalit	Kokouspalkkiot/vaalivirkailijat	
1500	Hallintopalvelut	Hallintosihteeri Toimistosihteeri	1 1
1520	Talouspalvelut	Toimistosihteeri Talousjohtaja	1,25 0,8
1532	Työsuojelu	Työsuojeluvaltuutetut 2 hlö Työsuojelupäällikkö/Kirjastotoimenjohtaja	0,12 0,1
1535	Yhteistoimintamenettely	Pääluottamusmiehet 3 hlö	0,15
1540	Tyhy-työhyvinvointi	kunto-ohjaaja	
1560	Matkailutoimisto	Koordinaattori	0,5
1585	Heinäveden Aluelämpö Oy	Rakennustarkastaja Toimistosihteeri lisät	0,2 0,3
1590	Kiinteistö Oy Heinäveden Asu	Rakennustarkastaja Toimistosihteeri Talousjohtaja	0,15 0,2 0,2
1724	Pohjoinen Saimaa	Hankekoordinaattori	1
1753	Työpaja	Työpajan ohjaaja Koordinaattori	0,3 1
1810	Yrityspalvelut	Kehittämisasiantuntija	0,62
Tarkastuslautakunta ja kunnanhallitus htv yhteensä			12,24
Tarkastuslautakunta ja kunnanhallitus henkilöstökulut yhteensä €			780 338

Sivistystoimi

KP	Nimi	Vakanssi	Henkilöstömäärä/ htv
4021	Ryhmäperhepäivähoito	Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja Varhaiskasv. erityisopettaja Toimistosihteer Perhepäivähoitaja Varhaiskasvatusjohtaja Lisät/sijaiset	2,2 0,05 0,2 3,6 0,3
4045	Päiväkotihoido	Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja Varhaiskasvatuksen opettaja Varhaiskasv. erityisopettaja Toimistosihteer Perhepäivähoitaja Varhaiskasvatusjohtaja Lisät/sijaiset	6,73 1,8 0,9 0,25 0,4 0,3
4061	Kirkonkylän esiopetus (Otto Kotilaisen koulu)	Päivähoidon varahenkilö Toimistosihteer Varhaiskasvatuksen opettaja Varhaiskasv. erityisopettaja Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja Varhaiskasvatusjohtaja Lisät/sijaiset	0,2 0,40 1,2 0,05 1 0,3
4071	Koululaisten aamu- ja iltapäivä	Lähihoitaja Toimistosihteer Varhaiskasvatusjohtaja Koulunkäynninohjaaja	0,35 0,25 0,1 0,25
4100	Otto Kotilaisen koulu	Erytysluokan opettaja Erytisopettaja, peruskoulussa Koulunkäynninohjaaja Koulutyöntukihenkilö Lähihoitaja Peruskoulun ja lukion yhteinen lehtori Peruskoulun luokanopettaja Peruskoulun luokanopettaja/rehtori Toimistosihteer Tuntiopettaja sijaiset ja lisät	1 1,8 4,67 0,22 0,65 0,16 5,73 0,63 0,79 1

4120	Karvion koulu	Erityisopettaja,peruskoulussa	0,21
		Koulutyöntekijä	0,05
		Peruskoulun luokanopettaja	2
		Peruskoulun luokanopettaja/rehtori	0,3
		Toimistosihteeri	0,21
		sijaiset ja lisät	
4130	Yläkoulu	Erityisopettaja,peruskoulussa	0,92
		Koulunkäynninohjaaja	2,42
		Koulutyöntekijä	0,6
		Oppilaanohjauksen lehtori	0,84
		Peruskoulun ja lukion yhteinen lehtori	0,59
		Lukion ja peruskoulun yht. vanh. lehtori	1,33
		Peruskoulun luokanopettaja	0,20
		Toimistosihteeri	0,79
		Tuntiopettaja	10,39
		Tuntiopettaja (sivutoiminen)	0,07
		Yläasteen ja lukion yhteinen rehtori	0,88
		sijaiset ja lisät	
		4268	Tasa-arvon kehittäminen 5
Tuntiopettaja	1,00		
4267	Kerhotoiminnan kehittäminen	Peruskoulun luokanopettaja/rehtori	0,04
		Koulutukihenkilö	0,13
4300	Lukio	Lukion ja peruskoulun yht. vanh. lehtori	0,59
		Peruskoulun luokanopettaja	0,07
		Toimistosihteeri	0,10
		Oppilaanohjauksen lehtori	0,17
		Tuntiopettaja	1,40
		Erityisopettaja,peruskoulussa	0,08
		Peruskoulun ja lukion yhteinen lehtori	0,25
		Yläasteen ja lukion yhteinen rehtori	0,10
		sijaiset ja lisät	
4510	Kulttuuripalvelut	Toimistosihteeri	0,05
		Koordinaattori	0,50
		Museotyöntekijä	0,15
		Näyttelynvalvoja	0,15
4600	Liikuntapalvelut	Toimistosihteeri	0,01
		Vapaa-aikaohjaaja	0,50
		Tuntiohjaaja	0,26
4610	Liikuntapaikat	Kunnossapitotyöntekijä	0,5

4700	Nuorisopalvelut	Toimistos sihteeri	0,01
		Vapaa-aikaohjaaja	0,5
		kesäohjaaja	0,17
1852	Nuorten työleirit	Nuorten kesätyö	
4714	Nuorisovaltuusto	Kokouspalkkiot	
4716	Etsivä nuorisotyö	Nuoriso-ohjaaja	0,5
4800	Kirjastotoiminta	Tietopalvelusihteeri	2
		Kirjastotoimenjohtaja	0,9
Sivistystoimi htv yhteensä			69,42
Sivistystoimi henkilöstökulut yhteensä €			3 775 147

Tekninen toimi

KP	Nimi	Vakanssi	Henkilöstömäärä/ htv
5020	Rakennustarkastus	Rakennustarkastaja	0,35
		Toimistos sihteeri	0,8
5080	Kaavojen laatiminen	Metsätalousinsinööri	0,15
		Kunnossapitotyöntekijä	0,2
		Työpajaohjaaja	0,7
5231	Liikenneväylät	Kausityöntekijä	0,17
		Kunnossapitotyöntekijä	0,3
5280	Puistot ja yleiset alueet	Kausityöntekijä	0,17
		Rakennustarkastaja	0,3
5336	Hallintorakennukset	Kiinteistönhoitaja	1
5451	Sivistystoimen rakennukset	Kiinteistönhoitaja	1
5427	Perusturvan rakennukset	Kiinteistönhoitaja	1
5650	Teollisuusrakennukset	Kiinteistönhoitaja	
5800	Hallinto	Metsätalousinsinööri	0,7
5900	Tekninen hallinto	Tekninen johtaja	1
		Toimistos sihteeri	1,1
5945	Yksityistietoimen hallinto	Metsätalousinsinööri	0,15
		Laitosmies	0,11
6121	Karvion vesilaitos	Toimistos sihteeri	0,03
		Laitosmies	0,11
6116	Valamon seudun vesilaitos	Toimistos sihteeri	0,03
		Laitosmies	0,09
6148	Kerman vesilaitos	Toimistos sihteeri	0,01
		Toimistos sihteeri	0,05
6170	Kirkonkylän vesilaitos	Laitosmies	0,46

6321	Valamon viemärlaitos	Laitosmies	0,26
		Toimistosihiteeri	0,03
6343	Kerman viemärlaitos	Toimistosihiteeri	0,01
		Laitosmies	0,1
6390	KK:n viemärlaitos	Laitosmies	0,61
		Toimistosihiteeri	0,06
6382	Karvion viemärlaitos	Laitosmies	0,21
		Toimistosihiteeri	0,03
Tekninen toimi htv yhteensä			11,29
Tekninen toimi henkilöstökulut yhteensä			560 584

Heinäveden kunta htv yhteensä	92,95
--------------------------------------	--------------

Palkat yhteensä	4 122 111
Henkilösivukulut 24,40 %	1 003 964
Henkilöstökorvaukset	- 13 000
Henkilöstökulut yhteensä	5 113 075

HEINÄVEDEN KUNTA

TALOUSARVIO 2025

Taloussuunnitelma 2026-2027

KÄYTTÖTALOUS

Osastotasolla 02

Vain ulkoiset erät

Kunnanhallitus 4.11.2024 § 219

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Nro 125

Lautakuntien ehdotus

01.01.2025 - 31.12.2025

Ulkoinen

EUR

	TP 2023	TA 2024 TA + MUUT	VIRANHALT 2025	TP 2023 Muutos%	TA 2024 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2023 Muutos%	TA2024 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
00001000 TARKASTUSLAUTAKUNTA (02)											
0003 TULOSASELMA											
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-7.081	-8.300	-8.300	17,2			-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-10.041	-14.700	-14.700	46,4			-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja		-200	-200	100,0				-100,0			
4800 Muut toimintakulut		-1.250	-1.250	100,0				-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT	-17.122	-24.450	-24.450	42,8			-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ	-17.122	-24.450	-24.450	42,8		0	-100,0	-100,0	0	0	0
6999 VUOSIKATE	-17.122	-24.450	-24.450	42,8		0	-100,0	-100,0	0	0	0
8499 TILIKAUDEN TULOS	-17.122	-24.450	-24.450	42,8		0	-100,0	-100,0	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALLIJÄM	-17.122	-24.450	-24.450	42,8		0	-100,0	-100,0	0	0	0

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Nro 125

Lautakuntien ehdotus

Ulkoinen

01.01.2025 - 31.12.2025

EUR

	TP 2023	TA 2024 TA + MUUT	VIRANHALT 2025	TP 2023 Muutos%	TA 2024 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	VALTUUSTO VIRALLINEN	TA2024 Muutos%	TP2023 Muutos%	TS 2026	TS 2027
00001101 KUNNANHALLITUS (02) 2014 - 2025											
0003 TUOLOSASELMA											
3000 TOIMINTATUOTOJOT											
3001 Myyntituotot	88.975	72.525	85.880	-3,5	18,4			-100,0	-100,0		
3200 Maksutuotot	9.465	10.000		-100,0	-100,0			-100,0	-100,0		
3300 Tuot ja avustukset	388.483	360.000	414.600	6,7	15,2			-100,0	-100,0		
3499 Muut toimintatuotot	2.125	18.000	1.444	-32,0	-92,0			-100,0	-100,0		
3000 TOIMINTATUOTOJOT	489.048	460.525	501.924	2,6	9,0			-100,0	-100,0		
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-948.125	-1.081.445	-772.039	-18,6	-28,6			-100,0	-100,0		
4300 Palvelujen ostot	-942.651	-988.946	-1.343.466	42,5	35,8			-100,0	-100,0		
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-37.997	-44.650	-26.750	-29,6	-40,1			-100,0	-100,0		
4700 Avustukset	-241.844	-240.550	-301.550	24,7	25,4			-100,0	-100,0		
4800 Muut toimintakulut	-21.737	-32.670	-27.646	27,2	-15,4			-100,0	-100,0		
4000 TOIMINTAKULUT	-2.192.354	-2.388.261	-2.471.451	12,7	3,5			-100,0	-100,0		
4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ	-1.703.306	-1.927.736	-1.969.527	15,6	2,2	0	0	-100,0	-100,0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6200 Korkokulut	-15			-100,0				-100,0	-100,0		
6300 Muut rahoituskulut	-5			-100,0				-100,0	-100,0		
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	-20			-100,0				-100,0	-100,0		
6999 VUOSIKATE	-1.703.326	-1.927.736	-1.969.527	15,6	2,2	0	0	-100,0	-100,0	0	0
8499 TILIKAUDEN TULOS	-1.703.326	-1.927.736	-1.969.527	15,6	2,2	0	0	-100,0	-100,0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄM	-1.703.326	-1.927.736	-1.969.527	15,6	2,2	0	0	-100,0	-100,0	0	0

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Nro 125

Lautakuntien ehdotus

01.01.2025 - 31.12.2025

EUR

	TP 2023	TA 2024		VIRANHALT 2025	TP 2023 Muutos%	TA 2024 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2023 Muutos%	TA2024 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
		TA + MUUT	2025									
0004001 SIVISTYSTOIMI (02) 2014 - 2025												
0003 TUOSLASKELMA												
3000 TOIMINTATUOTOT												
3001 Myyntituotot	68.989	54.372	51.372	51.372	-25,5	-5,5		-100,0	-100,0			
3200 Maksutuotot	41.684	33.000	33.836	33.836	-18,8	2,5		-100,0	-100,0			
3300 Tuet ja avustukset	99.165	65.000	44.000	44.000	-55,6	-32,3		-100,0	-100,0			
3499 Muut toimintatuotot	50.759	5.000	5.000	5.000	-90,1			-100,0	-100,0			
3000 TOIMINTATUOTOT	260.597	157.372	134.208	134.208	-48,5	-14,7		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT												
4001 Henkilöstökulut	-3.742.403	-3.651.242	-3.772.151	-3.772.151	0,8	3,3		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-1.845.573	-1.830.999	-1.740.290	-1.740.290	-5,7	-5,0		-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-149.120	-167.250	-176.400	-176.400	18,3	5,5		-100,0	-100,0			
4700 Avustukset	-74.518	-70.500	-61.500	-61.500	-17,5	-12,8		-100,0	-100,0			
4800 Muut toimintakulut	-96.545	-74.700	-74.000	-74.000	-23,4	-0,9		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT	-5.908.159	-5.794.691	-5.824.341	-5.824.341	-1,4	0,5		-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ	-5.647.562	-5.637.319	-5.690.133	-5.690.133	0,8	0,9	0	-100,0	-100,0	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu												
6300 Muut rahoituskulut	-70				-100,0			-100,0	-100,0			
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	-70				-100,0			-100,0	-100,0			
6999 VUOSIKATE	-5.647.631	-5.637.319	-5.690.133	-5.690.133	0,8	0,9	0	-100,0	-100,0	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum												
7100 Suunnitelman mukaiset	-228.886	-166.650			-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
7000 Poistot ja arvonalentum	-228.886	-166.650			-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-5.876.518	-5.803.969	-5.690.133	-5.690.133	-3,2	-2,0	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄM	-5.876.518	-5.803.969	-5.690.133	-5.690.133	-3,2	-2,0	0	-100,0	-100,0	0	0	0

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Nro 125

Lautakuntien ehdotus

Ulkoinen 01.01.2025 - 31.12.2025

EUR

	TP 2023	TA 2024 TA + MUUT	VIRANHALT 2025	TP 2023 Muutos%	TA 2024 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2023 Muutos%	TA2024 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
0005001 TEKNINEN TOIMI (02) 2014 - 2025											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTA TUOTOET											
3001 Myyntituotot	1.344.326	1.445.720	1.546.900	15,1	7,0		-100,0	-100,0			
3200 Maksutuotot	243.569	235.800	209.700	-13,9	-11,1		-100,0	-100,0			
3300 Tuot ja avustukset	10.463	500		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
3499 Muut toimintatuotot	2.298.154	2.219.050	2.232.400	-2,9	0,6		-100,0	-100,0			
3000 TOIMINTA TUOTOET	3.896.512	3.901.070	3.989.000	2,4	2,3		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-531.312	-497.982	-560.386	5,5	12,5		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-1.098.287	-1.212.000	-1.170.300	6,6	-3,4		-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-1.048.593	-1.267.050	-1.189.900	13,5	-6,1		-100,0	-100,0			
4700 Avustukset	-60.772	-90.000	-80.000	31,6	-11,1		-100,0	-100,0			
4800 Muut toimintakulut	-638.628	-642.580	-660.389	3,4	2,8		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT	-3.377.592	-3.709.612	-3.660.975	8,4	-1,3		-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	518.920	191.458	328.025	-36,8	71,3	0	-100,0	-100,0	0	0	0
5000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6100 Muut rahoitustuotot	8			-100,0			-100,0				
6300 Muut rahoituskulut	-78			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	-71			-100,0			-100,0				
6999 VUOSIKATE	518.849	191.458	328.025	-36,8	71,3	0	-100,0	-100,0	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-1.104.611	-1.183.566		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
7000 Poistot ja arvonalentum	-1.104.611	-1.183.566		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-585.762	-992.108	328.025	-156,0	-133,1	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8500 Varausten ja rahastojen											

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Nro 125

Lautakuntien ehdotus

01.01.2025 - 31.12.2025

EUR

	TP 2023	TA 2024 TA + MUUT	VIRANHALT 2025	TP 2023 Muutos%	TA 2024 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2023 Muutos%	TA2024 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
8501 Poistoeron muutos	75.000	75.000		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
8500 Varausten ja rahastojen	75.000	75.000		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-510.762	-917.108	328.025	-164,2	-135,8	0	-100,0	-100,0	0	0	0

29.10.2024

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Nro 125

Lautakuntien ehdotus

EUR

01.01.2025 - 31.12.2025

	TP 2023	TA 2024		VIRANHALT 2025	TP 2023 Muutos%	TA 2024 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2023 Muutos%	TA2024 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
		TA + MUUT	MUUT									
00008000 RAHOITUS												
0003 TULOSLASKELMA												
4000 TOIMINTAKULUT												
4800 Muut toimintakulut	-21				-100,0			-100,0				
4000 TOIMINTAKULUT	-21				-100,0			-100,0				
4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ	-21			0	-100,0			-100,0			0	0
5000 Verotulot	7.732.026	7.430.000		7.460.000	-3,5	0,4		-100,0	-100,0			
5500 Valtionosuudet	653.779	100.334		782.154	19,6	679,6		-100,0	-100,0			
6000 Rahoitustuotot ja -kulu												
6001 Korkotuotot	70.273	70.000		120.000	70,8	71,4		-100,0	-100,0			
6100 Muut rahoitustuotot	318.491	320.000		330.000	3,6	3,1		-100,0	-100,0			
6200 Korkokulut	-32.215	-60.000		-100.000	210,4	66,7		-100,0	-100,0			
6300 Muut rahoituskulut	-2.111	-10.000		-10.000	373,6			-100,0	-100,0			
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	354.438	320.000		340.000	-4,1	6,3		-100,0	-100,0			
6999 VUOSIKATE	8.740.221	7.850.334		8.582.154	-1,8	9,3	0	-100,0	-100,0	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum												
7100 Suunnitelman mukaiset				-1.350.000	100,0	100,0						
7000 Poistot ja arvonalentum				-1.350.000	100,0	100,0						
8499 TILIKAUDEN TULOS	8.740.221	7.850.334		7.232.154	-17,3	-7,9	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8500 Varausten ja rahastojen												
8501 Poistoeron muutos				75.000	100,0	100,0						
8500 Varausten ja rahastojen				75.000	100,0	100,0						
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄM	8.740.221	7.850.334		7.307.154	-16,4	-6,9	0	-100,0	-100,0	0	0	0

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Nro 125

Lautakuntien ehdotus

Ulkoinen 01.01.2025 - 31.12.2025

EUR

	TP 2023	TA 2024	VIRANHALT 2025	TP 2023 Muutos%	TA 2024 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2023 Muutos%	TA2024 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
00000002 HEINÄVEDEN KUNTA 2014 - 2025											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTA TUOTOT											
3001 Myyntituotot	1.502.291	1.572.617	1.684.152	12,1	7,1		-100,0	-100,0			
3200 Maksutuotot	294.718	278.800	243.536	-17,4	-12,6		-100,0	-100,0			
3300 Tuet ja avustukset	498.111	425.500	458.600	-7,9	7,8		-100,0	-100,0			
3499 Muut toimintatuotot	2.351.038	2.242.050	2.238.844	-4,8	-0,1		-100,0	-100,0			
3000 TOIMINTA TUOTOT	4.646.157	4.518.967	4.625.132	-0,5	2,3		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-5.228.922	-5.238.969	-5.112.876	-2,2	-2,4		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-3.896.553	-4.046.645	-4.268.756	9,6	5,5		-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-1.235.710	-1.479.150	-1.393.250	12,7	-5,8		-100,0	-100,0			
4700 Avustukset	-377.134	-401.050	-443.050	17,5	10,5		-100,0	-100,0			
4800 Muut toimintakulut	-756.931	-751.200	-763.285	0,8	1,6		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT	-11.495.248	-11.917.014	-11.981.217	4,2	0,5		-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-6.849.091	-7.398.047	-7.356.085	7,4	-0,6	0	-100,0	-100,0	0	0	0
5000 Verotulot	7.732.026	7.430.000	7.460.000	-3,5	0,4		-100,0	-100,0			
5500 Valtionsuudet	653.779	100.334	782.154	19,6	679,6		-100,0	-100,0			
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6001 Korkotuotot	70.273	70.000	120.000	70,8	71,4		-100,0	-100,0			
6100 Muut rahoitustuotot	318.499	320.000	330.000	3,6	3,1		-100,0	-100,0			
6200 Korkokulut	-32.230	-60.000	-100.000	210,3	66,7		-100,0	-100,0			
6300 Muut rahoituskulut	-2.264	-10.000	-10.000	341,6			-100,0	-100,0			
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	354.277	320.000	340.000	-4,0	6,3		-100,0	-100,0			
6999 VUOSIKATE	1.890.991	452.287	1.226.069	-35,2	171,1	0	-100,0	-100,0	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-1.333.498	-1.350.216	-1.350.000	1,2			-100,0	-100,0			

29.10.2024

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Nro 125

Lautakuntien ehdotus

01.01.2025 - 31.12.2025

EUR

	TP 2023	TA 2024 TA + MUUT	VIRANHALT 2025	TP 2023 Muutos%	TA 2024 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2023 Muutos%	TA2024 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
7000 Poistot ja arvonalentum	-1.333.498	-1.350.216	-1.350.000	1,2			-100,0	-100,0			
8499 TILIKAUDEN TULOS	557.493	-897.929	-123.931	-122,2	-86,2	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8500 Varausten ja rahastojen											
8501 Poistoveron muutos	75.000	75.000	75.000				-100,0	-100,0			
8500 Varausten ja rahastojen	75.000	75.000	75.000				-100,0	-100,0			
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	632.493	-822.929	-48.931	-107,7	-94,1	0	-100,0	-100,0	0	0	0

HEINÄVEDEN KUNTA

TALOUSARVIO 2025

Taloussuunnitelma 2026-2027

INVESTOINNIT

- * Investointisuunnitelma
hankkeittain
- * Suunnitelmapoistojen
perusteet

Kunnanhallitus 4.11.2024 § 219

KP	Hankkeen nimi	Perustelut hankkeille	Kustannus arvio	Tilinpäätös 2023	Alkuperäinen TA-2024		TA-2025	TS-2026	TS-2027	TS-2028	TS-2029	Valmis kk/v
					€	€						
1189	KESKENER.TIETOKONEOHJELMISTOT											
95708	Itäisen alueen ym.nyk:n päivitys 6 ja 7	Toteuttaminen, menot	93 731	18 926,92	19 000	19 000	0	0	0	0	0	1/25
		Tulot			16 400	16 400	16 400					
		Netto			2 600	2 600	-16 400					
95709	Läntisen alueen ym.nyk:n päivitys 4 ja 5	Jatketaan suunnitelman mukaista rantaosayleiskaavojen päivittämistä ja ajantasaistamista vuosien 2025 ja 2026 aikana.	70 000	0,00	0	0	35 000	35 000	0	0	0	12/26
1100	TONTIT											
		Menot	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
		Tulot	0	4 635,49	0	0	0	0	0	0	0	0
		Netto	0	-4 635,49	0	0	0	0	0	0	0	0
1105	MAA-JA METSÄTALOUSMAAT											
90010	Maanosto	Varautuminen, menot	20 000	0,00	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	0
		Tulot (matsätilojen myynti, valtuuston hyväksymän määritellyn mukaan)	0	-11 438,79	0	0	0	0	0	0	0	0
		Netto	20 000	11 438,79	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	0
1197	KESKENERÄISET HANKINNAT, HALLINTORAKENNUKSET, KORJAUSRAKENTAMINEN											
1193	KESKENERÄISET HANKINNAT, TEHDASRAKENNUKSET, KORJAUSRAKENTAMINEN											
94401	Hallintokuntien rakennukset ja teollisuustilat	Varaus suunnittelemtomiin investointitarpeisiin TA vuoden aikana, käyttö kunnanhallituksen luvalla. Käyttö Lehmuskodin hissien hankinta, kh 17.4.2023 § 79	30 000	0,00	30 000	30 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	0
	Sähköautojen latauspaikat	Uusi laki määrää yli 20 ap:n kohteissa 31.12.2024 mennessä. Palvelukeskus + koulu + virasto + Bernerille vuokratut molemmat kiinteistöt	30 000	0,00	30 000	30 000	20 000	20 000	0	0	0	6/25
94729	Karvion koulun lämmitysjärjestelmä	Vanha maalämpö ei toimi, sähkölämmitys	25 000	15 577,78	0	0	0	0	0	0	0	12/23
94724	Karvion koulun RAU	Rakennusautomaation modernisointi	17 000	12 600,00	0	0	0	0	0	0	0	12/23
94723	Berner RAU	Rakennusautomaatio vanhentunut Bernerin tiloissa, v. 2023 Karpalo 2 ja 3, vuonna 2024 Karpalo 4	32 000	18 399,96	12 000	12 000	0	0	0	0	0	10/24

KP	Hankkeen nimi	Perustelut hankkeille	Kustannus Tilinpäätös 2023			Alkuperäinen TA-2024		Muutettu TA-2024		TA-2025 €	TS-2026 €	TS-2027 €	TS-2028 €	TS-2029 €	Val- mis kk/v
			arvio	2023	2023	TA-2024 €	TA-2024 €								
	Berner katon korjaus	Katto vuotaa, Karpalo 1	20 000	0,00	20 000	20 000	20 000	0	0	0	0	0	0	10/24	
	Ahjotie 6, Vasarahallin korjaustyöt	Toimisto- ja sosiaali tilojen korjaus- ja muutostyöt.	15 000	0,00	0	0	0	15 000	0	0	0	0	0	8/25	
94714	Raaminmäen tilojen korjaukset/muutokset	Tuikkiveitä vaihdettujen tilojen korjauksia ja muutostöitä. Katto, väliseinä, talotekniikka korjauksia.	379 000	205 115,14	30 000	30 000	30 000	0	0	0	0	0	0	12/26	
	Karpalotie 6, Teollisuushalli H2 vesikatton saneeraus	PTS-suunnitelman mukaiset korjaukset teollisuushallin vesikatolla / bitumikatteen uusiminen.	200 000	0,00	0	0	0	200 000	0	0	0	0	0	9/25	
94722	Raaminmäen LVIS-Muutostyöt	Raaminmäen tehdaskiinteistön LVIS-laitteiston kartoitus ja korjausinvestoinnit	165 765	15 765,00	150 000	150 000	150 000	150 000	0	0	0	0	0	12/24	
	Berner ruokalan seinän lisäeristys	Eristys puutuu seinästä, suuri lämpöhukka, Sampo 1	12 000	0,00	12 000	12 000	12 000	0	0	0	0	0	0	8/24	
sote	Pihlajakoti (Hoivakoti) automaatiojärjestelmä	Kiinteistöautomaation ohjausjärjestelmän päivitys	30 000	25 347,23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12/23	
94456	Palvelukeskus turvatekniikan uusiminen	Kameravalvonnan uudistus ja paloilmalaimien päivitys	19 695	0,00	15 000	15 000	15 000	15 000	0	0	0	0	0	12/25	
94459	Lehmuskodin hissien hankinta	Kunnanhallituksen päätös 17.4.2023 § 79	45 500	45 500,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12/23	
	Kiinteistöjen PTS-suunnitelmat ja korjaustarveselvitys	Laaditaan keskeisten teollisuus tilojen ja palvelurakennusten PTS-suunnitelmat korjaustarpeen määrittämiseksi ja talouden suunnitteluun pohjaksi	25 000	0,00	0	0	0	25 000	0	0	0	0	0	7/25	
	Pelastusaseman suunnittelu ja rakentaminen	Varaudutaan pelastusaseman suunnitteluun v. 2025 ja rakentamiseen 2026. Edellyttää sopimusta hyvinvointialueen osalta	1 200 000	0,00	0	0	0	200 000	1 000 000	0	0	0	0	12/25	
94728	Katuvalot	Uusitaan ledihin+ uudet keskukset+ uudet alueet Vanhat suurpainatriumvalaisimet poistuvat, perustuu EU direktiiviin	100 000	42 827,16	50 000	50 000	50 000	15 000	0	0	0	0	0	11/24	

1130 MAA-JA VESIRAKENTEET

KP	Hankkeen nimi	Perustelut hankkeille	Kustannus		Alkuperäinen		TA-2025	TS-2026	TS-2027	TS-2028	TS-2029	
			arvio	2023	TA-2024	TA-2024						€
94726	Katualueiden saneeraus ja kunnossapito	Katualueet kauttaaltaan huonossa kunnossa+ojitukset Keväällä päätökset mitkä kadut saneerataan, huonoimmassa kunnossa olevat ensisijaisesti, talven routavauriot huomiioon ottaen	445 000	103 497,09	115 000	115 000	115 000	115 000	100 000	0	0	9/27
94730	Leikkipuistoinvestoinnit	Leikkivälineet huonossa kunnossa (asennus v. 24) (Hankinnat 23)+satamasta puuttuvat leikkivälineet esim. keinut satamaan.	30 000	15 438,80	10 000	10 000	0	0	0	0	0	10/24
94721	Satamahanke	Kehittämis- ja investointihankkeiden avulla on tarkoitus aloittaa Kermanrannan alueen infrastruktuurin ja palvelurakenteiden systemaattinen kehittäminen asteittain satamahankkeessa laadittujen kehittämissuunnitelmien pohjalta.										
94721	Satamahanke		500 000	261 335,03	0	0	0	0	0	0	0	12/23
			350 000	145 000,00	0	0	0	0	0	0	0	
			150 000	116 335,03	0	0	0	0	0	0	0	
94727	Venerantojen kunnostaminen	Yleinen varaus kaikkiin venerantoihin. Karviossa kunnan järjestämä vesipiste/septi laituriissa. Vahvalahti varaus aisojen vaihtamiseen, poijujen lisäys Vahvalahteen/Kermanrantaan, Valamossa käsikäyttöinen septi	60 000	40 407,20	10 000	10 000	0	0	0	0	0	9/24
	Vahvalahden laiturin uusiminen	Laituri huonokuntoinen ja uusittava turvallisuuksnäkökulman vuoksi	25 000	0,00	0	0	25 000	0	0	0	0	7/25
95527	Monikäyttöreitit rakentaminen	Hanke jaksottuu vuosille 2023 ja 2024	73 050	0,00	50 000	120 000	0	0	0	0	0	12/24
			41 350	0,00	23 155	51 600	0	0	0	0	0	
			31 700	0,00	26 845	68 400	0	0	0	0	0	

KP	Hankkeen nimi	Perustelut hankkeille	Kustannus		Alkuperäinen		Muutettu	TA-2025	TS-2026	TS-2027	TS-2028	TS-2029
			arvio	Tiilinpäätös 2023	TA-2024	TA-2024						
	1182 KESKENERÄISET JOHTOVERKOSTOT											
95517	Vesijohtoverkoston saneeraus ja suunnittelu	Valurautaputkien uusiminen edessä, hankesuunnittelu ja toteuttaminen 6 kilometrin matkalta.	661 000	84 451,53	150 000	405 000	200 000	200 000	0	0	0	12/24
		Lakkakuja vanha 6 bar putki, vanhan aikaiset paineenalennimet, vedenkierto saatava menemään läpi, riski suuri, puorotie saneeraus alkuperäinen valurautaputki (aluelämmöllä alkuperäiset putket)										
95524	Vesihuoltolaitokselle aurinkopaneelit	Aurinkopaneeli-investointi pienentää käyttöalouden kuluja	20 000	18 727,00	0	0	0	0	0	0	0	5/23
95518	Laitetekniikan uusiminen	Kk:n jätevedenpuhdistamon välppäyksen uusiminen. Nykyinen ei korjattavissa.	26 848	11 063,13	0	0	0	0	0	0	0	12/22
95529	Prosessilaitteiden ja automaation uusiminen	Vesihuoltolaitoksen prosessilaitteet+automaatio vanhentuneet, taataan toimintavarmuus	40 000	0,00	40 000	40 000	20 000	0	0	0	0	12/25
	Etäluettavat mittarit	Vesihuoltolaitoksen etäluettavat mittarit, toiminnan nykyaikaistaminen ja tehostaminen	20 000	0,00	0	0	20 000	20 000	0	0	0	12/26
95521	Kirkonkylän vesisäiliöiden peruskorjaus	Kirkonkylän vesisäiliöiden kunnostus	250 000	0,00	0	0	0	0	0	0	0	5/22
95523	Kirkonkylän viemäriverkoston kuntokartoitus	Kirkonkylän viemäriverkoston kuvaus, puhdistus ja vaurioiden korjaus	62 161	0,00	20 000	20 000	25 000	0	0	0	0	8/25
	Vesihuoltoverkoston kuntokartoitus ja PTS-suunnitelma	Laaditaan vesijohtoverkoston kuntokartoitus ja PTS-suunnitelma tarkemman talouden suunnittelun tueksi ja korjaustarpeen määrittämiseksi	25 000	0,00	0	0	25 000	25 000	0	0	0	8/25
	Vesi- ja viemäritöiden lukitusjärjestelmän uusiminen	Uusitaan vesihuoltolaitoksen vanha lukitusjärjestelmä nykyaikaiseksi, laitosturvallisuuden kannalta kriittinen lukitus uusittava	30 000	0,00	0	0	30 000	0	0	0	0	6/25
95525	Vesihuoltolaitos varavoimakone	Vesihuoltolaitoksella ei ole omaa varavoimälähdettä	20 000	20 889,00	0	0	0	0	0	0	0	3/23

KP	Hankkeen nimi	Perustelut hankkeille	Kustannus arvio	Tilinpäätös 2023	Alkuperäinen		TA-2025	TS-2026	TS-2027	TS-2028	TS-2029	
					TA-2024	TA-2024						
			€	€	€	€	€	€	€	€	€	
	Vesihuolto laitoksen saneeraus ja suunnittelu	Puolukkatie puhdistamon saneeraus esim. katto huonossa kunnossa. Korjataan asiat, jotka ovat olleet Pöynyn selvityksessä jo vuonna 2020	70 000	0,00	70 000	70 000	0	0	0	0	0	12/24
		Sähköistys, instrumentointi, automaatio ja tietoliikenne										
95522	Viemäritaitoksen hajunpoisto	KK Puhdistamo ja Karvion pumppaamo, lakisääteinen hajunpoistojärjestelmä työskentelytiloihin	17 000	0,00	0	0	0	0	0	0	0	10/22
	1170 MUUT KONEET JA LAITTEET											
94808	KK-koulun ja liikuntatilojen ensikertainen	Kalustus toteutuu v.2021 - 2023	500 000	32 530,31	0	0	0	0	0	0	0	4/23
	Ruohonleikkuri	Päätäjätettava ruohonleikkuri yleisille alueille	15 000	0,00	15 000	15 000	0	0	0	0	0	8/24
94809	Avainhallintajärjestelmän päivittäminen	Kartoitus ja hankeselvitys vuonna 2021 ja toteutus v.2022-2024 varautuminen uhkien varalta esim. vesihuolto laitos, kunnantalo	65 155	5 447,45	30 000	30 000	0	0	0	0	0	12/24
	1110 MUUT OSAKKEET JA OSUUDET											
	Investoinnit menot yhteensä		5 484 905	993 846	898 000	1 223 000	1 220 000	1 460 000	170 000	70 000	0	
	Investoinnit tulot yhteensä		350 000	138 196,70	39 555	68 000	16 400	0	0	0	0	
	Investoinnit netto yhteensä		5 134 905	855 649,03	858 445	1 155 000	1 203 600	1 460 000	170 000	70 000	0	
			ok	ok	ok	ok						
	15.8.2024 päivitetty talousarvio ja suunnitelma vuodelle 2024	15.8.2024 päivitetty talousarvio ja suunnitelma vuodelle 2024										
	19.8.2024 käyty läpi investoinnit Maarika, Mikko, Jari ja Kristiina	19.8.2024 käyty läpi investoinnit Maarika, Mikko, Jari ja Kristiina										
	21.8.2024 poistettu v.2022 investoinnit, Kristiina	21.8.2024 poistettu v.2022 investoinnit, Kristiina										
	27.8.2024 Lisätty 2025 investointiraami, Mikko	27.8.2024 Lisätty 2025 investointiraami, Mikko										
	28.8.2024 päivitetty, Kristiina	28.8.2024 päivitetty, Kristiina										
	18.10.2024 päivitetty muuttu talousarvio 2024, Kristiina	18.10.2024 päivitetty muuttu talousarvio 2024, Kristiina										

HEINÄVEDEN KUNTA

PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN POISTOSUUNNITELMAN
PERUSTEET 1.1.2025 ALKAEN OMAISUUSRYHMITTÄIN

Omaisuusryhmä	Poistomenetelmä	Poistoaika	Poistoaika	Muutos
		vuonna 2024	1.1.2025 alkaen	
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET				
Kehittämismenot	Tasapoisto	2 vuotta	2 vuotta	ei muutosta
Aineettomat oikeudet	Tasapoisto	5 vuotta	5 vuotta	ei muutosta
Liiketarvo	Tasapoisto	2 vuotta	2 vuotta	ei muutosta
Muut pitkävaikuttiset menot				
Atk-ohjelmistot	Tasapoisto	2 vuotta	2 vuotta	ei muutosta
Muut	Tasapoisto	2 vuotta	2 vuotta	ei muutosta
AINEELLISET HYÖDYKKEET				
MAA- JA VESIALUEET				
RAKENNUKSET JA RAKENNELMAT				
Hallinto- ja laitosrakennukset	Tasapoisto	30 vuotta	30 vuotta	ei muutosta
Tehdas- ja tuotantorakennukset	Tasapoisto	30 vuotta	30 vuotta	ei muutosta
Taloussrakennukset	Tasapoisto	10 vuotta	10 vuotta	ei muutosta
Vapaa-ajan rakennukset	Tasapoisto	20 vuotta	20 vuotta	ei muutosta
Asuinrakennukset	Tasapoisto	30 vuotta	30 vuotta	ei muutosta
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET				
Maa- ja vesirakenteet				
Kadut, tiet, torit ja puistot	Menojäännöspoisto	15 %	15 %	ei muutosta
Sillat, laiturit ja uimalat	Menojäännöspoisto	10 %	10 %	ei muutosta
Muut maa- ja vesirakenteet	Menojäännöspoisto	10 %	10 %	ei muutosta
Kiinteästi asennetut johdot ja laitteet				
Vedenjakeluverkko	Tasapoisto	30 vuotta	30 vuotta	ei muutosta
Viemäriverkko	Tasapoisto	30 vuotta	30 vuotta	ei muutosta
Kaukoliämpöverkko	Menojäännöspoisto	10 %	10 %	ei muutosta
Sähköjohdot, muuntoasemat ja ulkovalaistuslaitteet	Menojäännöspoisto	15 %	15 %	ei muutosta
Puhelinverkosto, keskusasema ja alakeskukset	Menojäännöspoisto	20 %	20 %	ei muutosta
Muut putki- ja kaapeliverkot	Menojäännöspoisto	15 %	15 %	ei muutosta
Sähkö-, vesi- yms. laitojen laitoskoneet ja laitteet	Menojäännöspoisto	15 %	15 %	ei muutosta
Muut kiinteät koneet ja laitteet				
Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	Menojäännöspoisto	15 %	15 %	ei muutosta
Liikenteenohjauslaitteet	Menojäännöspoisto	20 %	20 %	ei muutosta
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	Menojäännöspoisto	20 %	20 %	ei muutosta
Vesi- ja viemärilaitoksen koneet, laitteet ja rakenteet	Tasapoisto	10 vuotta	10 vuotta	ei muutosta

HEINÄVEDEN KUNTA

PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN POISTOSUUNNITELMAN
PERUSTEET 1.1.2025 ALKAEN OMAISUUSRYHMIITTÄIN

Omaisuusryhmä	Poistomenetelmä	Poisto-aika vuonna 2024	Poisto-aika 1.1.2025 alkaen	Muutos
KONEET JA KALUSTO				
Liikennevälineet ja liikkuvat työkonheet	Tasapoisto	15 vuotta	15 vuotta	ei muutosta
Rautaiset alukset	Tasapoisto	8 vuotta	8 vuotta	ei muutosta
Puiset alukset ja muut uivat työkonheet	Tasapoisto	4 vuotta	4 vuotta	ei muutosta
Muut kuljetusvälineet (autot)	Tasapoisto	5 vuotta	5 vuotta	ei muutosta
Muut liikkuvat työkonheet (traktorit ja maansiirtokoneet)				
Koneet ja laitteet				
Muut raskaat koneet	Tasapoisto	10 vuotta	10 vuotta	ei muutosta
Muut kevyet koneet	Tasapoisto	5 vuotta	5 vuotta	ei muutosta
Sairaala-, terveydenhuolto- yms. laitteet	Tasapoisto	5 vuotta	5 vuotta	ei muutosta
Atk-laitteet	Tasapoisto	3 vuotta	3 vuotta	ei muutosta
Ensikertainen kalustaminen	Tasapoisto	3 vuotta	3 vuotta	ei muutosta
Kk:n koulu- ja liikuntatilan ensikertaiskalustaminen	Tasapoisto	5 vuotta	5 vuotta	ei muutosta
valtuuston päätös 16.8.2021 § 63				
Muut laitteet ja kalusteet	Tasapoisto	3 vuotta	3 vuotta	ei muutosta
MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEET				
Arvo- ja taide-esineet	Ei poisteta	Ei poisto-aikaa	Ei poisto-aikaa	ei muutosta
Luonnonvarat	Käytön mukainen	Käytön mukainen	Käytön mukainen	ei muutosta
ENNAKKOMAKSUT JA KESKENERÄISET HANKINNAT				
Osakkeet ja osuudet	Ei poisteta	Ei poisto-aikaa	Ei poisto-aikaa	ei muutosta

ARVOPERUSTA

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

Omavalmistus = minimikustannusarvo - arvonlisävero - valtionosuus

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

Menojäännöspoisto = poisto lasketaan hyödykkeen poistamattomasta osasta samana pysyvällä poistoprosentilla

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden poistolaskenta aloitetaan hyödykkeen hankintakuukautta seuraavana kuukautena

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

Aktivointiraja 10.000 €

HEINÄVEDEN KUNTA

TALOUSARVIO 2025

Taloussuunnitelma 2026-2027

LASKELMAT

- Tulossuunnitelma vain ulkoiset erät
 - Rahoitussuunnitelma

Kunnanhallitus 4.11.2024 § 219

	TP 2023	TA 2024	VIRANHALT	TP 2023	TA 2024	KJ / KHALL	TP2023	TA2024	VALTUUSTO
		TA + MUUT	2025	Muutos%	Muutos%	EHDOTUS	Muutos%	Muutos%	VIRALLINI
0003 TULOSLASKELMA									
3000 TOIMINTATUOTOT									
3001 Myyntituotot	1.502.291	1.572.617	1.684.152	12,1	7,1		-100,0	-100,0	
3200 Maksutuotot	294.718	278.800	243.536	-17,4	-12,6		-100,0	-100,0	
3300 Tuet ja avustukset	498.111	425.500	458.600	-7,9	7,8		-100,0	-100,0	
3499 Muut toimintatuotot	2.351.038	2.242.050	2.238.844	-4,8	-0,1		-100,0	-100,0	
3000 TOIMINTATUOTOT	4.646.157	4.518.967	4.625.132	-0,5	2,3		-100,0	-100,0	
4000 TOIMINTAKULUT									
4001 Henkilöstökulut	-5.228.922	-5.238.969	-5.112.876	-2,2	-2,4		-100,0	-100,0	
4300 Palvelujen ostot	-3.896.553	-4.046.645	-4.268.756	9,6	5,5		-100,0	-100,0	
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-1.235.710	-1.479.150	-1.393.250	12,7	-5,8		-100,0	-100,0	
4700 Avustukset	-377.134	-401.050	-443.050	17,5	10,5		-100,0	-100,0	
4800 Muut toimintakulut	-756.931	-751.200	-763.285	0,8	1,6		-100,0	-100,0	
4000 TOIMINTAKULUT	-11.495.248	-11.917.014	-11.981.217	4,2	0,5		-100,0	-100,0	
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-6.849.091	-7.398.047	-7.356.085	7,4	-0,6	0	-100,0	-100,0	
5000 Verotulot	7.732.026	7.430.000	7.460.000	-3,5	0,4		-100,0	-100,0	
5500 Valtionosuudet	653.779	100.334	782.154	19,6	679,6		-100,0	-100,0	
6000 Rahoitustuotot ja -kulu									
6001 Korkotuotot	70.273	70.000	120.000	70,8	71,4		-100,0	-100,0	
6100 Muut rahoitustuotot	318.499	320.000	330.000	3,6	3,1		-100,0	-100,0	
6200 Korkokulut	-32.230	-60.000	-100.000	210,3	66,7		-100,0	-100,0	
6300 Muut rahoituskulut	-2.264	-10.000	-10.000	341,6			-100,0	-100,0	
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	354.277	320.000	340.000	-4,0	6,3		-100,0	-100,0	
6999 VUOSIKATE	1.890.991	452.287	1.226.069	-35,2	171,1	0	-100,0	-100,0	
7000 Poistot ja arvonalentum									
7100 Suunnitelman mukaiset	-1.333.498	-1.350.216	-1.350.000	1,2			-100,0	-100,0	
7000 Poistot ja arvonalentum	-1.333.498	-1.350.216	-1.350.000	1,2			-100,0	-100,0	
8499 TILIKAUDEN TULOS	557.493	-897.929	-123.931	-122,2	-86,2	0	-100,0	-100,0	
8500 Varausten ja rahastojen									
8501 Poistoeron muutos	75.000	75.000	75.000				-100,0	-100,0	
8500 Varausten ja rahastojen	75.000	75.000	75.000				-100,0	-100,0	
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	632.493	-822.929	-48.931	-107,7	-94,1	0	-100,0	-100,0	

					KH 4.11.2024			
<u>Rahoitussuunnitelma TA-2025</u>				Muutettu	1.esitys			
(Versio 4.11.2024)		TP-2021	TP-2022	TP-2023	TA-2024	TA-2025	TS-2026	TS-2027
		1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €
Toiminnan rahavirta								
	Vuosikate	2 975	1 438	1 891	452	1 226	1 250	1 393
	Satunnaiset erät	70	0	0	0	0	0	0
	Tulorahoituksen korjausevät	-227	49	-120	-20	-20	-20	-20
Toiminnan rahavirta yhteensä		2 818	1 487	1 771	432	1 206	1 230	1 373
Investointien rahavirta								
	Investointimenot	-834	-1 073	-994	-898	-1 220	-1 460	-170
	Rahoitusosuudet investointimenoihin	33	205	145	40	16	0	0
	Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutust	298	388	113	20	20	20	20
Investointien rahavirta yhteensä		-503	-480	-736	-838	-1 184	-1 440	-150
Toiminnan ja investointien rahavirta		2 315	1 007	1 035	-406	22	-210	1 223
Rahoituksen rahavirta								
Antolainaukset muutokset								
	Antolainasaamisten lisäykset	-7	7	-25	0	0	0	0
	Antolainasaamisten vähennykset	0	0	29	0	0	0	0
Antolainauksen muutokset yhteensä		-7	7	4	0	0	0	0
Lainakannan muutokset								
	Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0	0	0	0	0	0
	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-13	-13	-22	-22	-22	-22	-22
	Lyhytaikaisten lainojen muutos	-2 700	-2 800	0	518	0	232	-1 201
Lainakannan muutokset yhteensä		-2 713	-2 813	-22	496	-22	210	-1 223
Oman pääoman muutokset		0	-359	0	0	0	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset								
	Toimenkiantojen varojen ja pääomien muut	26	-14	-5	0	0	0	0
	Vaihto-omaisuuden muutos	-2	7	0	0	0	0	0
	Saamisten muutos	84	-192	177	0	0	0	0
	Korottomien velkojen muutos	172	1 015	-1 274	0	0	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset yhteensä		280	816	-1 102	0	0	0	0
Rahoituksen rahavirta		-2 440	-2 349	-1 120	496	-22	210	-1 223
Rahavarojen muutos		-125	-1 342	-85	90	0	0	0

HEINÄVEDEN KUNTA

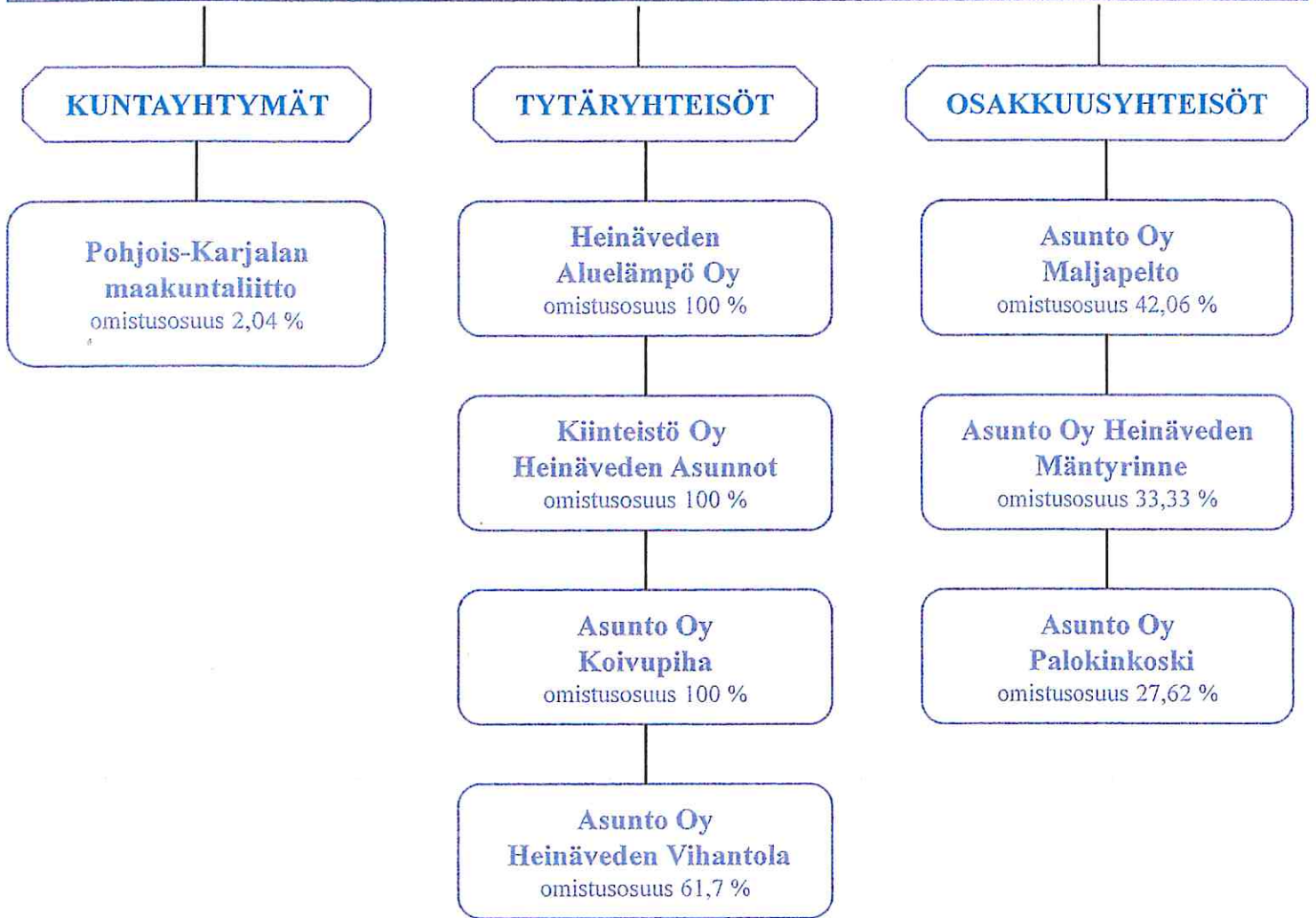
TALOUSARVIO 2025

Taloussuunnitelma 2026-2027

KUNTAKONSERNI

- * Konsernirakenne
- * Tytäryhtiöiden asettamat toiminnalliset tavoitteet

Kunnanhallitus 4.11.2024 § 219

HEINÄVEDEN KUNNAN KONSERNIRAKENNE 2025

Hyväksytty Kiinteistö Oy Heinäveden Asuntojen hallituksen kokouksessa 22.10.2024 § 9

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

22.10.2024



Kristiina Räsänen
Toimitusjohtaja

HEINÄVEDEN ALUELÄMPÖ OY

TULOSTAVOITTEET 2025

TAVOITE	SEURATTAVA TUNNUSLUKU	TOTEUTUNUT
Kilpailukykyinen lämpöenergian hinta	Energian hinta (sis. käyttö- ja tehomaksun sekä alv. 25,5%), 114,38 €/MWh, on kilpailukykyinen verrattuna keskimääräiseen lämmöntuotannon energiahintaan muulla tavoin tuotettuna (Tilastokeskus 1/2024; kaukolämpö 108 €/MWh, kevyt öljy 137 €/MWh, kotitaloussähkö 138 €/MWh)	
Hakkeen osuuden maksimointi	Hakkeen osuus 98 %	
Lämmöntoimituksen varmistaminen	Ei toimituskatkoja asiakkaille	
Energiapuuvaraston omavaraisuusaste seuraavalle lämmityskaudelle vähintään 25% tarvittavan energian määrästä (6250 MWh)	Varaston arvo 31.12. vähintään 250.000 – 300.000 € (hake+kevytöljy+energiapuu)	
Positiivinen tulos	0 – 50 000 €	

18.10.2024


Niko Kolari
toimitusjohtaja

ASUNTO OY HEINÄVEDEN VIHANTOLA, TULOSTAVOITTEET 2025

<u>TAVOITE</u>	<u>SEURATTAVA TUNNUSLUKU</u>
Hoitovastikkeen, vesimaksujen ja muiden käyttökorvauksien pitäminen tasolla, jotta voidaan kattaa kiinteistön hoitokulut ja valmistautua tuleviin remonteihin.	Hoitovastike eur/m2 Vesimaksu eur/henk/kk
Talouden pitäminen tasapainossa	Tuotot / kulut
Kiinteistön kunnosta huolehtiminen. Huolehtia, että aiheetonta remonttivelkaa ei tule. (Viiden vuoden kunnossapitotarveselvitys) Kiinteistön pitäminen houkuttelevana kohteena asunnon ostajille ja turvallisena ja viihtyisänä asua.	korjauskulut eur/m2

Heinävesi 29.10.2024



Jari Heiskanen, isännöitsijä

HEINÄVEDEN KUNTA

TALOUSARVIO 2025

Taloussuunnitelma 2026-2027

KUNNAN
VESIHUOLTOLAITOS

- Tulossuunnitelma
- Tulossuunnitelma toiminta-
alueittain, ei sisällä suunnitelman
mukaisia poistoja

Kunnanhallitus 4.11.2024 § 219

HEINÄVEDEN KUNTA
Vesihuoltolaitos

Kirjanpidollisesti eriytetyn liiketoiminnan tulossuunnitelma 2025

Vain ulkoiset erät

	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
Liikevaihto (+)		554 996	586 220	568 500	568 500	568 500
Liiketoiminnan muut tuotot (+)	609 744	0	0	0	0	0
Aineet tarvikkeet ja tavarat	-192 052	-190 784	-206 500	-206 500	-206 500	-206 500
Ostot tilikauden aikana (-)	-232 431	-264 921	-252 500	-278 300	-278 300	-278 300
Palvelujen ostot (-)						
Henkilöstökulut	-156 319	-105 450	-85 436	-88 381	-88 381	-88 381
Palkat ja palkkiot (-)						
Henkilösivukulut		-27 138	-21 223	-21 566	-21 566	-21 566
Eläkekulut (-)						
Muut henkilösivukulut (-)						
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot (-)	-284 353	-290 490	-237 376			
Liiketoiminnan muut kulut (-)	-76 946	-13 070	0			
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-332 357	-336 857	-216 815	-26 247	-26 247	-26 247
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	-332 357	-336 857	-216 815	-26 247	-26 247	-26 247
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	-332 357	-336 857	-216 815	-26 247	-26 247	-26 247
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	0	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-332 357	-336 857	-216 815	-26 247	-26 247	-26 247

30.10.2024 Arja Mikkonen

	TP 2023	TP 2023	TP 2023	TA 2024	TA 2024	TA 2024	TA 2024	TA 2025	TA 2025	TA 2025
	Yhteensä	Vesilaitos	Viemärlaitos	Yhteensä	Vesilaitos	Viemärlaitos	Yhteensä	Yhteensä	Vesilaitos	Viemärlaitos
Liikevaihto (+)	554 997	228 611	326 386	586 220	218 000	368 220	568 500	222 000	346 500	0
Liiketoiminnan muut tuotot (+)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Materiaalit ja palvelut										
Aineet tarvikkeet ja tavarat	-190 783	-34 888	-155 895	-206 500	-38 000	-168 500	-206 500	-38 000	-168 500	
Ostot tilikauden aikana (-)	-264 921	-74 614	-190 307	-252 500	-47 900	-204 600	-278 300	-63 900	-214 400	
Palvelujen ostot (-)										
Henkilöstökulut	-105 450	-43 684	-61 766	-85 436	-33 612	-51 824	-88 381	-34 821	-53 560	
Palkat ja palkkiot (-)	-27 138	-11 127	-16 011	-21 223	-8 350	-12 873	-21 566	-8 497	-13 069	
Henkilösivukulut										
Eiäkekulut (-)										
Muut henkilösivukulut (-)										
Poistot ja arvonalentumiset										
Suunnitelman mukaiset poistot (-)	-290 490	-89 363	-201 127	-237 376	-85 965	-151 411	0	0		
Liiketoiminnan muut kulut (-)	-13 072	-2 994	-10 078	0	0	0	0	0		
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-336 857	-28 059	-308 798	-216 815	4 173	-220 988	-26 247	76 782	-103 029	
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	-336 857	-28 059	-308 798	-216 815	4 173	-220 988	-26 247	76 782	-103 029	
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	-336 857	-28 059	-308 798	-216 815	4 173	-220 988	-26 247	76 782	-103 029	
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-336 857	-28 059	-308 798	-216 815	4 173	-220 988	-26 247	76 782	-103 029	

30.10.2024 Arja Mikkonen

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Nro 125

Lautakuntien ehdotus

01.01.2025 - 31.12.2025

EUR

	TP 2023	TA 2024	VIRANHALT 2025	TP 2023 Muutos%	TA 2024 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2023 Muutos%	TA2024 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
00006120 KIRKONKYLÄN TOIM.ALUE (VESI) (05) 2014-2025											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3001 Myyntituotot	183.596	176.000	180.000	-2,0	2,3		-100,0	-100,0			
3300 Tuet ja avustukset	90			-100,0			-100,0				
3000 TOIMINTATUOTOT	183.686	176.000	180.000	-2,0	2,3		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-35.188	-25.083	-25.843	-26,6	3,0		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-48.514	-35.400	-40.000	-17,5	13,0		-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-21.640	-24.000	-24.000	10,9			-100,0	-100,0			
4800 Muut toimintakulut	-1.956			-100,0			-100,0				
4000 TOIMINTAKULUT	-107.298	-84.483	-89.843	-16,3	6,3		-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	76.388	91.517	90.157	18,0	-1,5	0	-100,0	-100,0	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6100 Muut rahoitustuotot	2			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	2			-100,0			-100,0				
6999 VUOSIKATE	76.390	91.517	90.157	18,0	-1,5	0	-100,0	-100,0	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-51.372	-46.675		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
7000 Poistot ja arvonalentum	-51.372	-46.675		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
8499 TILIKAUDEN TULOS	25.018	44.842	90.157	260,4	101,1	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	25.018	44.842	90.157	260,4	101,1	0	-100,0	-100,0	0	0	0

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Nro 125

Lautakuntien ehdotus

01.01.2025 - 31.12.2025

Ulkoinen

EUR

	TP 2023	TA 2024 TA + MUUT	VIRANHALT 2025	TP 2023 Muutos%	TA 2024 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2023 Muutos%	TA2024 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
00006130 KERMAN TOIMINTA-ALUE (VESI) (05)02014-2025											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3001 Myyntituotot	4.565	6.000	5.000	9,5	-16,7		-100,0	-100,0			
3300 Tuet ja avustukset	0			-100,0			-100,0				
3000 TOIMINTATUOTOT	4.565	6.000	5.000	9,5	-16,7		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-5.314	-4.467	-4.619	-13,1	3,4		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-5.560	-2.500	-2.500	-55,0			-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-449	-1.000	-1.000	122,9			-100,0	-100,0			
4800 Muut toimintakulut	-81			-100,0			-100,0				
4000 TOIMINTAKULUT	-11.404	-7.967	-8.119	-28,8	1,9		-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-6.839	-1.967	-3.119	-54,4	58,6	0	-100,0	-100,0	0	0	0
6999 VUOSIKATE	-6.839	-1.967	-3.119	-54,4	58,6	0	-100,0	-100,0	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-6.334	-6.290		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
7000 Poistot ja arvonalentum	-6.334	-6.290		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-13.173	-8.257	-3.119	-76,3	-62,2	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-13.173	-8.257	-3.119	-76,3	-62,2	0	-100,0	-100,0	0	0	0

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Nro 125

Lautakuntien ehdotus

EUR

01.01.2025 - 31.12.2025

	TP 2023	TA 2024	VIRANHALT 2025	TP 2023	TA 2024	TA 2024	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2023	TA2024	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
		TA + MUUT		Muutos%	Muutos%	Muutos%		Muutos%	Muutos%			
00006140 KARVION TOIMINTA-ALUE (VESI) (05) 2014-2025												
0003 TULOSLASKELMA												
3000 TOIMINTATUOTOT												
3001 Myyntituotot	27.620	26.000	27.000	-2,2	3,8			-100,0	-100,0			
3300 Tuet ja avustukset	0			-100,0				-100,0				
3000 TOIMINTATUOTOT	27.620	26.000	27.000	-2,2	3,8			-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT												
4001 Henkilöstökulut	-7.152	-6.206	-6.428	-10,1	3,6			-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-10.492	-5.000	-8.200	-21,8	64,0			-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-12.409	-12.000	-12.000	-3,3				-100,0	-100,0			
4800 Muut toimintakulut	-751			-100,0				-100,0				
4000 TOIMINTAKULUT	-30.804	-23.206	-26.628	-13,6	14,7			-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ	-3.185	2.794	372	-111,7	-86,7		0	-100,0	-100,0	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu												
6100 Muut rahoitustuotot												
6000 Rahoitustuotot ja -kulu												
6999 VUOSIKATE	-3.185	2.794	372	-111,7	-86,7		0	-100,0	-100,0	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum												
7100 Suunnitelman mukaiset	-12.455	-12.935		-100,0	-100,0			-100,0	-100,0			
7000 Poistot ja arvonalentum	-12.455	-12.935		-100,0	-100,0			-100,0	-100,0			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-15.639	-10.141	372	-102,4	-103,7		0	-100,0	-100,0	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄM	-15.639	-10.141	372	-102,4	-103,7		0	-100,0	-100,0	0	0	0

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Lautakuntien ehdotus

Nro 125

01.01.2025 - 31.12.2025

EUR

	TP 2023	TA 2024	VIRANHALT 2025	TP 2023	TA 2024	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2023	TA2024	VALTUUSTO	TS 2026	TS 2027
		TA + MUUT		Muutos%	Muutos%		Muutos%	Muutos%	VIRALLINEN		
00006150 VALAMON SEUDUN VESIHUOLTO (05) 2014-2025											
0003 TUOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3001 Myyntituotot	12.741	10.000	10.000	-21,5			-100,0	-100,0			
3300 Tuet ja avustukset	0			-100,0			-100,0				
3000 TOIMINTATUOTOT	12.741	10.000	10.000	-21,5			-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-7.158	-6.206	-6.428	-10,2	3,6		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-10.047	-5.000	-13.200	31,4	164,0		-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-391	-1.000	-1.000	156,0			-100,0	-100,0			
4800 Muut toimintakulut	-206			-100,0			-100,0				
4000 TOIMINTAKULUT	-17.802	-12.206	-20.628	15,9	69,0		-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-5.061	-2.206	-10.628	110,0	381,8	0	-100,0	-100,0	0	0	0
6999 VUOSIKATE	-5.061	-2.206	-10.628	110,0	381,8	0	-100,0	-100,0	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-207	-420		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
7000 Poistot ja arvonalentum	-207	-420		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-5.268	-2.626	-10.628	101,7	304,7	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-5.268	-2.626	-10.628	101,7	304,7	0	-100,0	-100,0	0	0	0

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Nro 125

Lautakuntien ehdotus

01.01.2025 - 31.12.2025

EUR

	TP 2023	TA 2024 TA + MUUT	VIRANHALT 2025	TP 2023 Muutos%	TA 2024 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2023 Muutos%	TA2024 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
00006160 KUNNAN LASKENNALLINEN OSUUS VESI											
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	0		0			0			0	0	0
6999 VUOSIKATE	0		0			0			0	0	0
0003 TULOLASKELMA											
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-18.996	-19.645		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
7000 Poistot ja arvonalentum	-18.996	-19.645		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-18.996	-19.645	0	-100,0	-100,0	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALLIJÄM	-18.996	-19.645	0	-100,0	-100,0	0	-100,0	-100,0	0	0	0

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Nro 125

Lautakuntien ehdotus

01.01.2025 - 31.12.2025

Ulkoinen

EUR

	TP 2023	TA 2024 TA + MUUT	VIRANHALT 2025	TP 2023 Muutos%	TA 2024 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2023 Muutos%	TA2024 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
00006110 VESILAITOS (04) 2014 - 2025											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTA TUOTOT											
3001 Myyntituotot	228.521	218.000	222.000	-2,9	1,8		-100,0	-100,0			
3300 Tuet ja avustukset	90			-100,0			-100,0				
3000 TOIMINTA TUOTOT	228.611	218.000	222.000	-2,9	1,8		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-54.811	-41.962	-43.318	-21,0	3,2		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-74.614	-47.900	-63.900	-14,4	33,4		-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-34.888	-38.000	-38.000	8,9			-100,0	-100,0			
4800 Muut toimintakulut	-2.994			-100,0			-100,0				
4000 TOIMINTAKULUT	-167.308	-127.862	-145.218	-13,2	13,6		-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	61.303	90.138	76.782	25,3	-14,8	0	-100,0	-100,0	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6100 Muut rahoitustuotot	2			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	2			-100,0			-100,0				
6999 VUOSIKATE	61.305	90.138	76.782	25,2	-14,8	0	-100,0	-100,0	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-89.363	-85.965		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
7000 Poistot ja arvonalentum	-89.363	-85.965		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-28.059	4.173	76.782	-373,6	1740,0	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-28.059	4.173	76.782	-373,6	1740,0	0	-100,0	-100,0	0	0	0

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Nro 125

Lautakuntien ehdotus

01.01.2025 - 31.12.2025

Ulkoinen

EUR

	TP 2023	TA 2024 TA + MUUT	VIRANHALT 2025	TP 2023 Muutos%	TA 2024 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2023 Muutos%	TA2024 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
00006320 KIRKONKYLÄN TOIM.ALUE (VIEMÄRI,05)2014-25											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3001 Myyntituotot	235.345	265.220	243.500	3,5	-8,2		-100,0	-100,0			
3300 Tuot ja avustukset	264			-100,0			-100,0				
3000 TOIMINTATUOTOT	235.609	265.220	243.500	3,3	-8,2		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-46.296	-37.089	-38.068	-17,8	2,6		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-119.177	-134.600	-134.600	12,9			-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-78.916	-90.000	-90.000	14,0			-100,0	-100,0			
4800 Muut toimintakulut	-3.252			-100,0			-100,0				
4000 TOIMINTAKULUT	-247.641	-261.689	-262.668	6,1	0,4		-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ	-12.031	3.531	-19.168	59,3	-642,8	0	-100,0	-100,0	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6100 Muut rahoitustuotot	2			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	2			-100,0			-100,0				
6999 VUOSIKATE	-12.029	3.531	-19.168	59,3	-642,8	0	-100,0	-100,0	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-85.670	-35.735		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
7000 Poistot ja arvonalentum	-85.670	-35.735		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-97.700	-32.204	-19.168	-80,4	-40,5	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄM	-97.700	-32.204	-19.168	-80,4	-40,5	0	-100,0	-100,0	0	0	0

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Nro 125

Lautakuntien ehdotus

01.01.2025 - 31.12.2025

Ulkoinen

EUR

	TP 2023	TA 2024	VIRANHALT	TP 2023	TA 2024	KJ / KHALL	TP2023	TA2024	VALTUUSTO	TS 2026	TS 2027
		TA + MUUT	2025	Muutos%	Muutos%	EHDOTUS	Muutos%	Muutos%	VIRALLINEN		
00006330 KERMAN TOIM.ALUJE (VIEMÄRI) (05)2014-2025											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3001 Myyntituotot	5.802	6.500	6.500	12,0			-100,0	-100,0			
3300 Tuet ja avustukset	0			-100,0			-100,0				
3000 TOIMINTATUOTOT	5.802	6.500	6.500	12,0			-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-5.795	-4.891	-5.057	-12,7	3,4		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-13.108	-5.000	-9.000	-31,3	80,0		-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-7.569	-7.000	-7.000	-7,5			-100,0	-100,0			
4800 Muut toimintakulut	-2.090			-100,0			-100,0				
4000 TOIMINTAKULUT	-28.561	-16.891	-21.057	-26,3	24,7		-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄRMÄ	-22.760	-10.391	-14.557	-36,0	40,1	0	-100,0	-100,0	0	0	0
6999 VUOSIKATE	-22.760	-10.391	-14.557	-36,0	40,1	0	-100,0	-100,0	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-10.612	-9.640		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
7000 Poistot ja arvonalentum	-10.612	-9.640		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-33.371	-20.031	-14.557	-56,4	-27,3	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄM	-33.371	-20.031	-14.557	-56,4	-27,3	0	-100,0	-100,0	0	0	0

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Nro 125

Lautakuntien ehdotus

01.01.2025 - 31.12.2025

EUR

	TP 2023	TA 2024	VIRANHALT 2025	TP 2023 Muutos%	TA 2024 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2023 Muutos%	TA2024 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
00006340 KARVION TOIM.ALUDE (VIEMÄRI) (05)2014-2025											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOJ											
3001 Myyntituotot	30.856	32.500	32.500	5,3			-100,0	-100,0			
3300 Tuet ja avustukset	0			-100,0			-100,0				
3000 TOIMINTATUOTOJ	30.856	32.500	32.500	5,3			-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-11.311	-10.147	-10.502	-7,2	3,5		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-31.519	-35.000	-36.000	14,2	2,9		-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-25.466	-29.000	-29.000	13,9			-100,0	-100,0			
4800 Muut toimintakulut	-2.926			-100,0			-100,0				
4000 TOIMINTAKULUT	-71.222	-74.147	-75.502	6,0	1,8		-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ	-40.365	-41.647	-43.002	6,5	3,3	0	-100,0	-100,0	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6100 Muut rahoitustuotot											
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6999 VUOSIKATE	-40.365	-41.647	-43.002	6,5	3,3	0	-100,0	-100,0	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-17.991	-18.598		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
7000 Poistot ja arvonalentum	-17.991	-18.598		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-58.357	-60.245	-43.002	-26,3	-28,6	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄM	-58.357	-60.245	-43.002	-26,3	-28,6	0	-100,0	-100,0	0	0	0

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Nro 125

Lautakuntien ehdotus

01.01.2025 - 31.12.2025

Ulkoinen

EUR

	TP 2023	TA 2024 TA + MUUT	VIRANHALT 2025	TP 2023 Muutos%	TA 2024 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2023 Muutos%	TA2024 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
00006350 VALAMON SEUD. VIEMÄRIHUOLTO (05)2014-2025											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTA TUOTOT											
3001 Myyntituotot	54.118	64.000	64.000	18,3			-100,0	-100,0			
3300 Tuet ja avustukset	0			-100,0			-100,0				
3000 TOIMINTA TUOTOT	54.118	64.000	64.000	18,3			-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-14.375	-12.570	-13.002	-9,5	3,4		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-26.503	-30.000	-34.800	31,3	16,0		-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-43.945	-42.500	-42.500	-3,3			-100,0	-100,0			
4800 Muut toimintakulut	-1.813			-100,0			-100,0				
4000 TOIMINTAKULUT	-86.636	-85.070	-90.302	4,2	6,2		-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-32.518	-21.070	-26.302	-19,1	24,8	0	-100,0	-100,0	0	0	0
6999 VUOSIKATE	-32.518	-21.070	-26.302	-19,1	24,8	0	-100,0	-100,0	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-29.676	-29.600		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
7000 Poistot ja arvonalentum	-29.676	-29.600		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-62.193	-50.670	-26.302	-57,7	-48,1	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄM	-62.193	-50.670	-26.302	-57,7	-48,1	0	-100,0	-100,0	0	0	0

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Nro 125

Lautakuntien ehdotus

01.01.2025 - 31.12.2025

EUR

	TP 2023	TA 2024	VIRANHALT 2025	TP 2023 Muutos%	TA 2024 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2023 Muutos%	TA2024 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
00006360 KUNNAN LASKENNALLINEN OSUUS VIEMÄRI											
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	0		0			0			0	0	0
6999 VUOSIKATE	0		0			0			0	0	0
0003 TULOSLASKELMA											
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-57.177	-57.838		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
7000 Poistot ja arvonalentum	-57.177	-57.838		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-57.177	-57.838	0	-100,0	-100,0	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-57.177	-57.838	0	-100,0	-100,0	0	-100,0	-100,0	0	0	0

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Lautakuntien ehdotus

Nro 125

EUR

01.01.2025 - 31.12.2025

	TP 2023	TA 2024 TA + MUUT	VIRANHALT 2025	TP 2023 Muutos%	TA 2024 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2023 Muutos%	TA2024 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
00006310 VIEMÄRIJÄLÄTYS (04) 2014 - 2025											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOJAT											
3001 Myyntituotot	326.122	368.220	346.500	6,2	-5,9		-100,0	-100,0			
3300 Tuet ja avustukset	264			-100,0			-100,0				
3000 TOIMINTATUOTOJAT	326.386	368.220	346.500	6,2	-5,9		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-77.777	-64.697	-66.629	-14,3	3,0		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-190.307	-204.600	-214.400	12,7	4,8		-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-155.895	-168.500	-168.500	8,1			-100,0	-100,0			
4800 Muut toimintakulut	-10.081			-100,0			-100,0				
4000 TOIMINTAKULUT	-434.060	-437.797	-449.529	3,6	2,7		-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-107.674	-69.577	-103.029	-4,3	48,1	0	-100,0	-100,0	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6100 Muut rahoitustuotot	2			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	2			-100,0			-100,0				
6999 VUOSIKATE	-107.672	-69.577	-103.029	-4,3	48,1	0	-100,0	-100,0	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-201.127	-151.411		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
7000 Poistot ja arvonalentum	-201.127	-151.411		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-308.798	-220.988	-103.029	-66,6	-53,4	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-308.798	-220.988	-103.029	-66,6	-53,4	0	-100,0	-100,0	0	0	0

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Nro 125
01.01.2025 - 31.12.2025

EUR

TS 2027

TS 2026

VALTUUSTO
VIRALLINENTA2024
Muutos%TP2023
Muutos%KJ / KHALL
ERDOTUSTA 2024
Muutos%TP 2023
Muutos%VIRANHALT
2025TA 2024
TA + MUUT

TP 2023

Yhteensä
0003 TULOSLASKELMA
VESIHUOLTOLAITOS YHTEENSÄ**3000 TOIMINTATUOTOT**

3001 Myyntituotot	554.643	586.220	568.500	2,5	-3,0	-100,0	-100,0	-100,0	0	0	0
3300 Tuet ja avustukset	354			-100,0		-100,0					
3000 TOIMINTATUOTOT	554.996	586.220	568.500	2,4	-3,0	-100,0	-100,0	-100,0	0	0	0

4000 TOIMINTAKULUT

4001 Henkilöstökulut	-132.588	-106.659	-109.947	-17,1	3,1	-100,0	-100,0	-100,0	0	0	0
4300 Palvelujen ostot	-264.921	-252.500	-278.300	5,1	10,2	-100,0	-100,0	-100,0	0	0	0
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-190.784	-206.500	-206.500	8,2		-100,0	-100,0	-100,0	0	0	0
4800 Muut toimintakulut	-13.075			-100,0		-100,0					
4000 TOIMINTAKULUT	-601.367	-565.659	-594.747	-1,1	5,1	-100,0	-100,0	-100,0	0	0	0

4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ

	-46.371	20.561	-26.247	-43,4	-227,7	-100,0	-100,0	-100,0	0	0	0
--	---------	--------	---------	-------	--------	--------	--------	--------	---	---	---

6000 Rahoitustuotot ja -kulu

6100 Muut rahoitustuotot	4			-100,0		-100,0					
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	4			-100,0		-100,0					

6999 VUOSIKATE

	-46.367	20.561	-26.247	-43,4	-227,7	-100,0	-100,0	-100,0	0	0	0
--	---------	--------	---------	-------	--------	--------	--------	--------	---	---	---

7000 Poistot ja arvonalentum

7100 Suunnitelman mukaiset	-290.490	-237.376		-100,0	-100,0	-100,0	-100,0	-100,0	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum	-290.490	-237.376		-100,0	-100,0	-100,0	-100,0	-100,0	0	0	0

8499 TILIKAUDEN TULOS

	-336.857	-216.815	-26.247	-92,2	-87,9	-100,0	-100,0	-100,0	0	0	0
--	----------	----------	---------	-------	-------	--------	--------	--------	---	---	---

8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄMÄ

	-336.857	-216.815	-26.247	-92,2	-87,9	-100,0	-100,0	-100,0	0	0	0
--	----------	----------	---------	-------	-------	--------	--------	--------	---	---	---

100