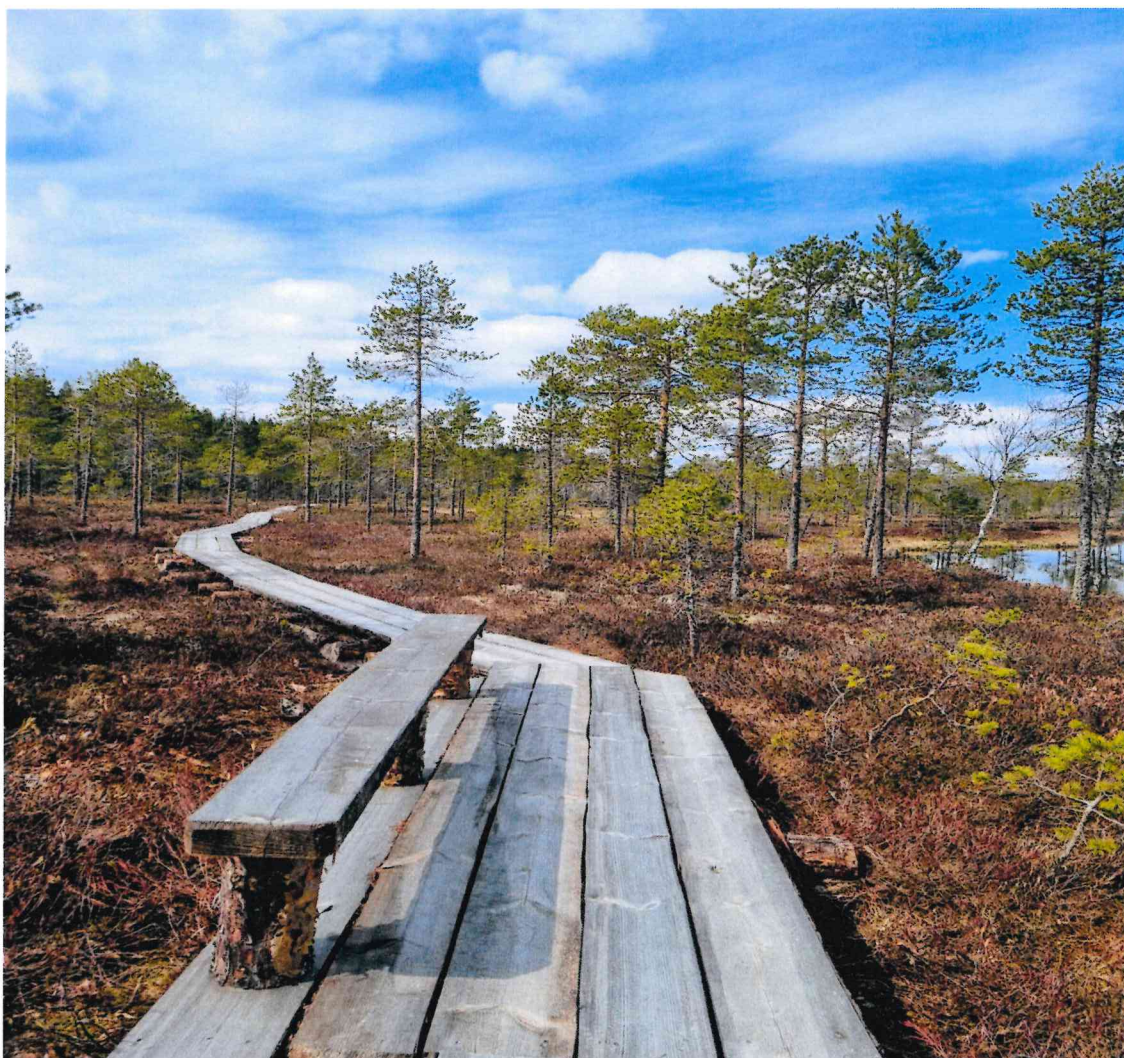


HEINÄVEDEN KUNTA

TALOUSARVIO 2026

Taloussuunnitelma 2027-2028

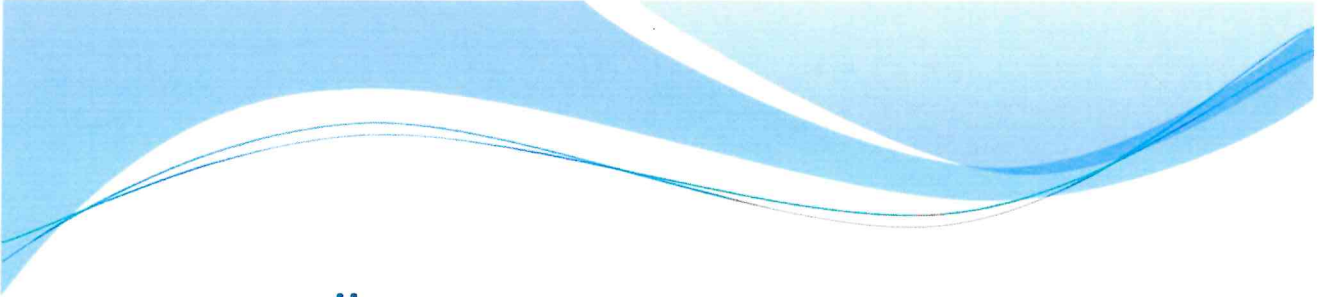


Kunnanvaltuusto 8.12.2025 § 86

HEINÄVEDEN KUNTA TALOUSARVIO 2026

SISÄLLYSLUETTELO

Kuntastrategia.....	2
Yleisperustelut.....	4
Talousarviot perusteluineen 03-taso ulkoiset ja sisäiset erät	16
Esitetyt virat ja tehtävät	69
Talousarvio raportti 02-taso ulkoiset erät	73
Investoinnit	82
Poistosuunnitelma.....	88
Tulossuunnitelma, ulkoiset erät	91
Tulossuunnitelma, ulkoiset ja sisäiset erät.....	93
Rahoitusuunnitelma.....	97
Konsernirakenne ja tytäryhtiöiden asettamat tavoitteet.....	99
Vesihuoltolaitos tulossuunnitelmat.....	104
Vesihuoltolaitos investoinnit	106
Vesihuoltolaitos tulossuunnitelmat toiminta-alueittain	120



HEINÄVEDEN KUNTA

TALOUSARVIO 2026

Taloussuunnitelma 2027-2028

Kuntastretegia

Kunnanvaltuusto 8.12.2025 § 86

Heinävesi KUNTASTRATEGIA

Lähtökohtamme

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

Heinävesi
HEINÄVEDEN KUNTA
www.heinavesi.fi

Visit Heinävesi
www.visitheinavesi.fi

Tätä tavoittelemme

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

Kunnan arvoperusta

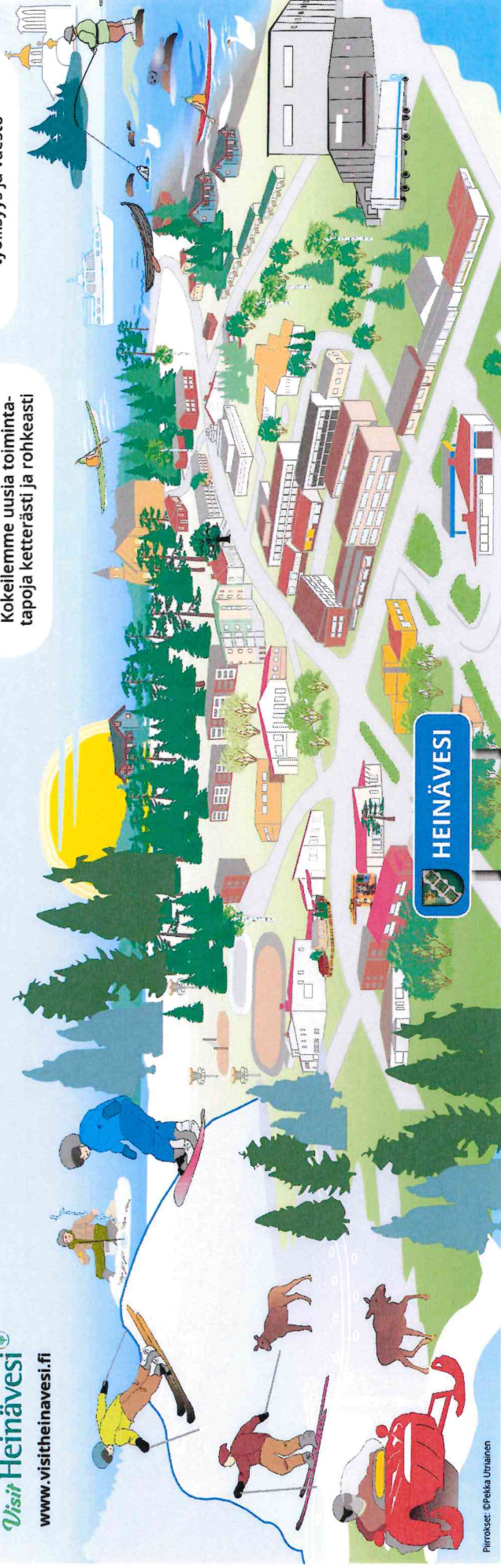
Yhteisöllisyys
Osallistava ja asukkaiden sekä vapaa-ajan asukkaiden tarpeet huomioon ottava kunta

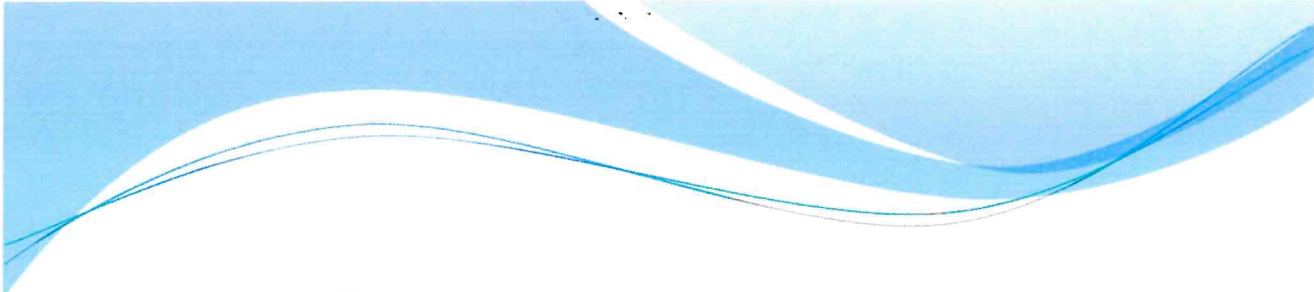
Avoimuus
Perusteltu ja selkeä valmistelu ja päätöksenteko
Nopea ja monikanavainen viestintä

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





HEINÄVEDEN KUNTA

TALOUSARVIO 2026

Taloussuunnitelma 2027-2028

YLEISPERUSTELUT

Kunnanvaltuusto 8.12.2025 § 86

YLEISET PERUSTELUT TALOUSARVION JA TALOUSSUUNNITELMAN POHJAKSI

1. PERUSTIETOA KUNNASTA

1.1. Sijainti, maisema ja luonnonympäristö sekä liikenteellinen asema

Heinävesi sijaitsee Pohjois-Karjalassa Etelä-Savon ja Pohjois-Savon maakuntien rajalla. Heinäveden naapurikuntia ovat Leppävirta, Tuusniemi, Outokumpu, Liperi, Savonlinna ja Varkaus. Kunnan pinta-ala on 1319 km², josta vettä on 289 km² eli yli 20 %. Kunnan halki kulkee etelä-pohjoissuunnassa valtatie 23 ja seututie 476, tie numero 542 kulkee Pohjois-Heinävedeltä eli Karviosta Tuusniemelle. Muita seututeitä ovat tiet 470, 471, 474 ja 477. Kunnan läpi kulkee rautatie rataosuudella Pieksämäki - Joensuu. Lähimmät lentokentät ovat Savonlinnassa n.75 km, Joensuussa n. 80 km ja Kuopiossa n. 110 km.

Heinäveden luonto on erittäin vaihtelevaa ja suhteelliset korkeuserot ovat suuria. Kunnan keskellä oleva Kermanjärvi halkoo kunnan ja on n. 80 metriä merenpinnan yläpuolella. Maa-alasta n. 84 % on metsää. Suurin osa metsistä on yksityisten ja yhtiöitten sekä Suomen valtion / Metsähallituksen omistuksessa. Kunta on merkittävä metsäomaisuuden omistaja. Kunta omistaa n. 2 365 ha metsää.

Heinäveden halki kulkee maisemallisesti merkittävä sisävesiliikenteen reitti Heinäveden reitti. Heinäveden reitti on yksi Suomen kansallismaisemista. Reitti ulottuu Savonlinnasta Heinäveden kirkonkylän kautta Kermanjärven yli Palokkiin ja edelleen Kuopioon. Vaihtelevaan järvimaisemaan sisältyy arvokkaita kanavakokonaisuuksia sekä vanhoja asutusmaisemia sekä merkittävästi vapaa-ajan asumisen alueita. Monipaikkainen Heinäveden kunta on suosittua mökkiasumisen aluetta n. 1800 vapaa-ajan asunnolla.

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

1.2. Yleinen taloudellinen tilanne

Pääministeri Orpon hallituksen linjaamien toimenpiteiden yhteisvaikutus heikentää kuntataloutta noin 170 milj. eurolla vuonna 2026 vuoteen 2025 verrattuna. Valtion vuoden 2026 talousarvioesityksessä kuntataloutta heikentävät erilaiset valtiontalouden sopeutustoimet. Peruspalveluiden valtionosuuteen kohdennetaan 75 milj. euron vähennys, ja myös vuonna 2026 valtionosuuden indeksikorotuksesta vähennetään yksi prosenttiyksikkö. Suomen talouden toipuminen on ollut hidasta, ja verotulot kehittyvät vuonna 2025 heikosti. Pari vuotta jatkunut heikko työmarkkinasuhdanne ei vielä osoita kohenemisen merkkejä. Heikko suhdannetilanne on välittynyt myös kuntatalouteen vuonna 2025, jonka verotuloennusteita on madallettu kertymätietojen perusteella vuoden edetessä. Keväällä 2025 saavutettu kolmevuotinen palkkasopimus kasvattaa kuntatalouden kustannuksia selvästi. Vaikka verotulojen odotetaan kasvavan reippaasti vuonna 2026 suhdannetilanteen kohentuessa, kuntatalouden tulojen kehitystä hidastavat valtionapuihin kohdennetut vähennykset. Lisäksi sote-kiinteistöjen vuokrasopimusten päättymisen ja uudelleen neuvottelut uhkaavat heikentää kuntien saamia vuokratuloja.



Kunnilla on edelleen paineita sopeuttaa menoja ja tehostaa toimintaa. Kuluihin kohdistuu nousupainetta samalla kun tulojen kasvu on vaatimatonta. Ratkaisevaa on, miten valtion toimenpiteet sekä kuntien omat toimet onnistuvat, sillä eri toimet vaikuttavat kuntatalouteen sekä vahvistavasti että heikentävästi. Kunnallisveroprosentin korotuspaine on kasvamassa kunnissa. Kunnat joutuvat entistä enemmän kriittisesti priorisoimaan palveluja, investointeja ja toimintamalleja, koska taloudellinen liikkumavara on kaventumassa.

Lähde: Kuntatalousohjelma vuodelle 2026

1.3. Kunnan taloudellinen tilanne ja kehittämisen haasteet

Vuoden 2025 talousarvio hyväksyttiin -180 335 euroa alijäämäisenä. Talousarviota laadittaessa arviointiin, että toimintatuloissa on riskitekijöitä, jotka liittyvät metsänmyyntiin sekä vuokratuottoihin. TE24 työllisyys-alue muutoksen vaikutukset kunnan talouteen olivat myös osin ennakoimattomia. Vuoden 2025 talousarvioon haettiin 1-7 kk toteutumien yhteydessä haettiin merkittävästi määrärahamuutoksia ja määrärahasiirtoja ja tilinpäätösennuste näyttää ko. tilanteessa -189 714 euroa alijäämää.

Vuoden 2026 talousarvio laadinta aloitettiin valtuuston talousseminaarilla 18.8.2025, jossa käytiin läpi kunnan taloudellinen tilanne ja mahdolliset toimenpiteet talousarvion valmisteluun liittyen. Talousarviota 2026 on valmisteltu vuoden 2025 talousarviomuutosten pohjalta. Merkittävimmät muutokset suhteessa talousarvioon 2025 ovat vuokratuottojen muutokset (-325 800 euroa) sekä muiden toimintatuottojen pieneneminen (-394 244 euroa). Vuokratuottojen pienenemiseen on vaikuttanut kuntien omistamien ja hyvinvointialueiden sote- ja pelastustoiminnassa käyttämien toimitilojen kolmen vuoden (plus yhden vuoden option) siirtymäajan päättymisen 1.1.2026 alkaen. Asetus sääteli vuokran määräytymisestä, jossa vuokran on katettava kohtuulliset pääoma- ja ylläpitokustannukset. Hyvinvointialue on 1.1.2026 alkaen irtisanonut Heinävedeltä vuokrattavia tiloja ja neuvottelut tulevasta vuokrattavista tiloista ja niiden vuokratasosta ovat olleet vaikeita.

Henkilöstörakenne on vuoden 2026 talousarviossa 2025 kaltainen, huomioiden palveluverkkoselvityksessä mahdollisesti organisaatioon kohdistuvat muutokset. Kotouttamisen tulopohjan muutos sekä työllisyydenhoidon merkittävät kustannusnousut on myös huomioitu vuoden 2026 talousarvion laadinnassa.

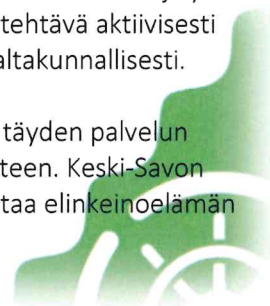
Talousarvio laadittiin viranhaltijaesityksenä -728 984 euroa alijäämäisenä. Ensimmäisen kunnanhallituksen käsittelykerran jälkeen kunnanhallitus esitti valtuustolle verojen korotusta sekä tulo- että kiinteistöveroissa alijäämää kattamaan. Muutosten jälkeen talousarvio on -261.147 alijäämäinen.

Haasteet kunnan talouden kannalta eivät tule vähenemään in-house lainsäädännön kysymyksissä, jotka ovat edessä vuonna 2026. Hankintalain uudistus on etenemässä ja edellyttää toimia Heinävedellä työterveyden, ICT ja ruoka- ja puhtauspalveluiden järjestämisessä. Valtionosuus uudistus on myös edelleen keskeneräinen ja sen osalta myös esitetyissä vaihtoehtolaskelmissa on riskitekijöitä kunnan talouden kannalta.

Valtuusto on aloittanut uuden kuntastrategian päivitystyön edellisen valtuuston strategia arvioinnin pohjalta. Kuntastrategia linjaa valtuustokauden painopisteitä ja kehittämisalueita.

Kunnalla on monia yhteistoimintoja ja kunta tekee alueellista yhteistyötä elinkeinotoiminnan, työterveys-huollon, ympäristönsuojelun, jätehuollon, hankintatoimen, matkailun edistämisen, ICT-palveluiden, palkkahallinnon, perusopetuksen, varhaiskasvatuksen, lukiokoulutuksen, henkilöstön koulutuksen, kirjaston ja kansalais- ja musiikkiopisto- toiminnan osalta. Erilaisten yhteistyömahdollisuuksien edelleen kehittäminen ja yhteistyön tekeminen mm. naapurikuntien kanssa on erittäin tärkeää. Yhteistyötä on myös tehtävä aktiivisesti yritys, seura- ja järjestökentän kanssa sekä vaikuttamistyötä on tehtävä alueellisesti- ja valtakunnallisesti.

Heinäveden kunta on mukana Business Joensuun elinkeinojen kehittämisen yhteistyössä täyden palvelun kuntana. Maaseututoimen osalta kunta kuuluu Pohjois-Karjalan maaseututoimen alaisuuteen. Keski-Savon ympäristötoimi järjestää kunnan ympäristönsuojelun palvelut. Elinvoimainen kunta tarkoittaa elinkeinoelämän



vireyttä, työpaikkoja, hyviä peruspalveluja ja kuntalaisten aktiivisuutta ja osallistumista. Kunnan kehittämisessä muutoksien ennakoinnista on tullut yhä haastavampaa. Muutoksessakin on kuitenkin osattava tehdä valintoja ja päätöksiä.

2. TOIMINTAYMPÄRISTÖ

2.1. Väestö ja ennusteet

Kunnassa väestöpyramidin isoimmat ikäluokat ovat 60 – 79 välillä. 60-64 -vuotiaat 286, 65-69-vuotiaat 344 ja 70-74 -vuotiaat 323, 75-79-vuotiaat 287. Varhaiskasvatus ja perusopetusikäisten ikäluokat ovat pieniä. 0-4 -vuotiaat 52, 10-14 -vuotiaat 122, 15-19 -vuotiaat 97

Kunnan huoltosuhde on korkea 2024 113,3 (2023 106,7), kun koko maan vastaava luku on 2024 61,6 (2023 61,9). Luvut asettavat kunnan kehittämiselle suuria haasteita. Demografinen (tai väestöllinen) huoltosuhde ilmaisee, kuinka monta alle 15-vuotiasta ja 65-vuotta täyttänyttä on sataa 15 - 64-vuotiasta (työikäistä) kohti. Mitä enemmän on lapsia ja/tai eläkeikäisiä, sitä korkeampi huoltosuhteen arvo on.

Väkiluku on 2024 2929 (2023 3003) Ennakkotieto syyskuun tilanteesta 2897. Luonnollinen väestömuutos on edelleen isoa eli kuolleisuus on edelleen Heinävedellä huomattavasti suurempaa kuin syntyvyys ja sillä on iso merkitys kokonaisuutena. Syyskuun 2025 tilanteesta kuntaan on syntynyt 9 lasta ja kuollut 62 henkilöä. Edeltävinä vuosina syntyvyys 2024 13 (2023 9) ja kuolleisuus 58 (2023 60). Muuttoliike on ollut vuonna 2024 kuntien välisen nettomuuton osalta -48. (2023 -42) Sitä on korjannut maahanmuutto Suomeen ja kokonaisnettomuutto oli vuonna 2024 -27 (2023 -7).

2.2. Työpaikat ja työllisyys

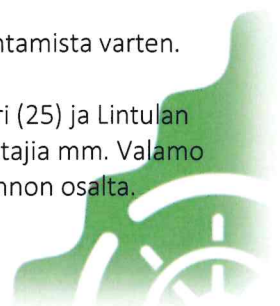
Uudet työpaikat ja poistuman korvaaminen ovat työmarkkinoilla sellaisia tilanteita, joissa on aidosti löydettävä työntekijöitä nykyisten työllisten ulkopuolelta. Yrityksillä on keskeinen rooli uusien työpaikkojen syntymisessä. Työpaikkojen syntymiseen vaikuttavat monet eri tekijät, kuten yrityksen koko, ikä, tuottavuus ja se, millä toimialalla yritys toimii. Keskeiset suuria rekrytointia tehneet toimialat ovat terveys- ja sosiaalipalvelut, koulutus sekä teollisuus. Uusia työpaikkoja tarvitaan väestön ikärakennemuutoksen suunnan ja sitä kautta huoltosuhteen muuttamiseksi.

Heinävedellä yritysten toimipaikkojen määrä 572 (2023) on ollut tasaisessa kasvussa, kuten myös liikevaihto ja henkilöstö (htv) 474 (2023). Toimipaikka on yhden yrityksen omistama, yhdessä paikassa sijaitseva ja yhdellä toimialalla toimiva eli pääasiassa yhdenlaisia tavaroita tai palveluja tuottava yksikkö. Avoimia työpaikkoja on enemmän kuin vuosi sitten samaan aikaan. Aina hakijoiden osaaminen ja koulutus, eivät kuitenkaan vastaa työvoiman tarvetta. Varsinkin nuoren ikäluokan työllistämismahdollisuudet sijoittavat heidät paremmin paikkakunnalle ja myös paluuseen Heinävedelle.

Heinävedellä on useita teollisuusyrityksiä. Tunnetuin ja näkyvin yrityksistä on Berner Oy (60), jolla on laajaa teknokemian tuotantoa. Orkla Care Oy:lla (15) on pakkaamotoimintaa ja metallialan yritystoimintaa harjoittaa Hanza Metalliset Oy ja Yx-metalli, joissa yhteensä noin 50 työpaikkaa. Tulikivi Oy:n (19) tuotanto keskittyy takkatuotantoon. Leväniemen toimintakeskus (58) harjoittaa asumis- ja kuntoutustoimintaa.

Kunnassa on tarjolla teollisuustontti- ja muuta tonttimaata uutta asuin- ja teollisuusrakentamista varten.

Kunnassa sijaitsevat Pohjoismaiden ainoat ortodoksiset luostarit; Valamon munkkiluostari (25) ja Lintulan nunnaluostari. Luostarit ovat varsinaisen perustoimintansa ohella myös elinkeinonharjoittajia mm. Valamo viinin- ja viskintuotannon ja matkailun osalta ja Lintula lähinnä matkailun ja kynttilätuotannon osalta.



Työttömät työnhakijat ja avoimet työpaikat kunnittain								
	syys25	elo25	syys24	Työttömistä työnhakijoista lomautetut	Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta	syys25	elo25	syys24
Kunta	Työttömät työnhakijat					Avoimet työpaikat		
Heinävesi	156	144	113	10	13,9	11	12	5
Lähde: Työllisyyskatsaus syyskuu 2025								

3. KUNTASTRATEGIA

Valtuusto hyväksyi tammikuussa (Valt 24.01.2022 § 4) päivitetyn kuntastrategian vuosille 2021–2025. Strategia linjaa kunnan toimintaa. Valtuustokaudelle 2025-29 kuntastrategia on päivityksessä.

3.1. Visio

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

3.2. Päästrategia

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

3.3. Kunnan arvoperusta

Yhteisöllisyys

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

Avoimuus

Perusteltu ja selkeä valmistelu ja päätöksenteko
Nopea ja monikanavainen viestintä

Muuntautuvuus

Yhteistyöhakuinen ote
Kokeilemme uusia toimintatapoja ketterästi ja rohkeasti



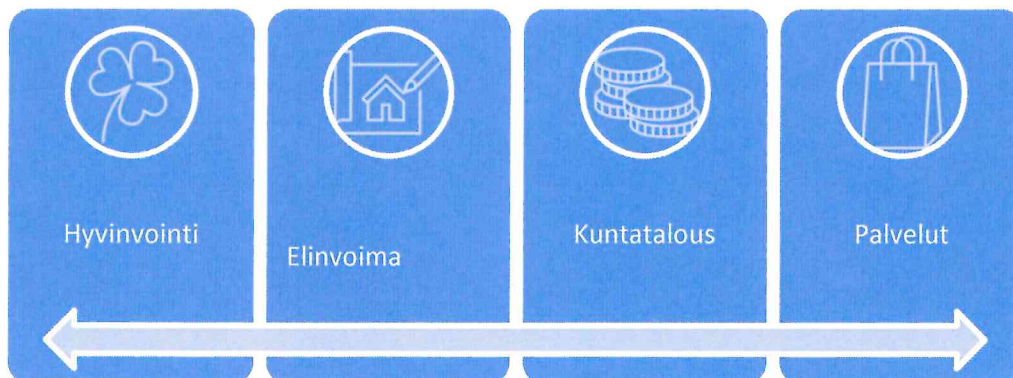
3.4. Kunnan vahvuudet, heikkoudet, uhat, mahdollisuudet (Swot)



3.5. Strategiset päätavoitteet / menestyvä kunta

Kunnan strategiset kärkihankkeet:

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



4. TERVEYDEN JA HYVINVOINNIN EDISTÄMINEN

Kuntalain 1§ mukaisesti kunta edistää asukkaidensa hyvinvointia ja alueensa elinvoimaa sekä järjestää asukkailleen palvelut taloudellisesti, sosiaalisesti ja ympäristöllisesti kestäväällä tavalla. Valtuusto on hyväksynyt (Valt 19.09.2022 § 96) laajan hyvinvointikertomuksen valtuustokaudelle 2021 – 2025 ja joka on päivityksessä uudelle valtuustokaudelle. Tilinpäätöksen yhteydessä raportoidaan vuosittain kunnan hyvinvoinnin tilaa. Kunnan strategissa painopisteissä on hyvinvointi omana osa-alueena.

Heinävedellä terveyden- ja hyvinvoinnin näkökulmasta:



Huolenaiheet:

Väestö ikääntyy. Väestömäärän lasku.
 Huolto- ja elatussuhde korkea.
 Lasten ja nuorten koettu terveydentila
 Sairastavuusindeksi on laskussa, mutta on edelleen korkea. (Erikoissairaanhoidon kustannukset)
 Pienituloisuusaste korkea
 Työttömien % määrä työvoimasta ja rakennetyöttömyys.
 Päihteet ja mielenterveysongelmat

Positiiviset:

Koulutustasomittain nousussa.
 Monialaista yhteistyötä tehdään aktiivisesti.
 Ikäihmisten ympärivuorokautisen hoidon tarve on siirtynyt myöhemmäksi, kotiin annetut palvelut kotipalvelu ja omaishoidontuki toimivat.
 Aktiivinen järjestökenttä

5. HEINÄVEDEN KUNNAN VUODEN 2026 TALOUSARVIO

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

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

5.1 Osastokartta

Talousarvio 2026 laaditaan Pro Economica Premium budjetointi-ohjelmalla.

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

5.2 Menot

5.2.1. Palkat

Heinävedellä palkkoihin on laskettu 3,18 % korotusvaikutus. Muut henkilösivukustannukset on arvioitu 24,39 prosentiksi palkkasummasta.

5.2.2 Vyörytyserät

Vuonna 2026 hallintokunnille vyörytettäviä kustannuksia ovat hallintopalvelujen, talouspalvelujen ja henkilöstöpalvelujen talousarvion 2026 ulkoiset kulut lisättynä suunnitelmanmukaisilla poistoilla.

Talouspalvelujen ulkoiset kulut ja suunnitelman mukaiset poistot vyörytetään hallintokunnille kirjattujen kirjjanpitoventtien suhteessa. Hallintopalvelujen ja henkilöstöpalvelujen ulkoiset kulut ja suunnitelman mukaiset poistot vyörytetään talousarvion ulkoisten menojen %-suhteessa. Vyörytyserät sisältyvät toimintakuluihin ja



toimintatuottoihin. Vyörytyserien käytöllä talousarviota ja kirjanpitoa kehitetään kustannuslaskennalliseen suuntaan.

5.2.3 Sisäiset vuokrat

Sisäisten vuokrien käsittely ja kirjausmenettely on seuraava:

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

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

5.3. Investoinnit

Investoinnit vuonna 2026 ovat:

Karvion silta, katualueiden muutokset 220 000 euroa
 Katualueiden peruskorjaus 180 000 euroa
 Ahjotie 6, Vasarahallin IV koneen uusiminen 125 000 euroa
 Kunnanviraston sisäilmakorjaukset 100 000 euroa
 Kk vesijohtoverkoston peruskorjaus 100 000 euroa
 Vesihuoltolaitoksen prosessilaitteiden ja automaation uusiminen 80 000 euroa
 Katujen asfaltoinnit 60 000 euroa
 Hallintokuntien rakennukset (varautuminen) 50 000 euroa
 Läntisen alueen rantaosayleiskaavan päivitys 48 000 euroa
 Karpalotie 6, Teollisuushallin H2 vesikaton saneeraus 30 000 euroa
 Yrittäjätie 5, teollisuushallin sähkökeskuksen uusiminen 30 000 euroa
 Purotien katuvalaistus 25 000 euroa
 Maanosto (varautuminen) 20 000 euroa
 Etäluettavat mittarit 20 000 euroa
 Kirkonkylän viemäriverkoston kuntokartoitus 15 000 euroa
 Vesihuoltoverkoston kuntokartoitus ja PTS suunnitelma 15 000 euroa
 Sähköautojen lataukset 15 000 euroa

5.5. Tulot

5.5.1. Verot

Kunnan tulovero

Tuloveroprosentti vuonna 2025 on ollut 8,8 %. Vuodelle 2026 valtuusto (10.11.2025 § 79) päätti tuloveroprosentiksi 9,5 %.

Heinävedellä arvioidaan tuloveron tuotoksi vuodelle 2026 4 909 000 € verotuloennustekehikon pohjalta.



Kunnan tulovero / 1000€

TP2024	TA2025 muutettu	TP-arvio 2025	TA26	Muutos 1000 € TA25-26
4 539	4 383	4 383	4 909	526

Yhteisövero**Kunnan yhteisövero / 1000€**

TP2024	TA2025 muutettu	TP-arvio 2025	TA26	Muutos 1000 € TA25-26
1 460	1 445	1 445	1 558	113

Kiinteistövero

Kunnanvaltuusto päätti (10.11.2025 § 80) korottaa kiinteistöveroprosenttien määriä.

- rakennusten yleinen kiinteistöveroprosentti 1,25
- maapohjan yleinen kiinteistöveroprosentti 1,40
- vakituisen asunnon kiinteistöveroprosentti 0,70
- muiden asuinrakennusten kiinteistöveroprosentti 1,50
- voimalaitoksen kiinteistöveroprosentti 1,25
- yleishyödylliselle yhteisölle ja rakentamattomalle rakennuspaikalle ei määritellä erillistä edellä mainituista poikkeavaa kiinteistöveroprosenttia.

Kunnan kiinteistövero / 1000€

TP2024	TA2025 muutettu	TP-arvio 2025	TA26	Muutos 1000 € TA25-26
1 532	1 532	1 532	1 678	146

5.5.2. Valtionosuudet

Kuntaliitto on päivittänyt vuoden 2026 ennakkollisia kuntakohtaisia valtionosuuslaskelmia useaan kertaan. Valtionosuus koostuu kahdesta osasta, valtiovarainministeriön hallinnoimasta kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta ja opetus- ja kulttuuritoimen rahoituslain mukaisesta valtionosuusrahoituksesta, jota hallinnoi opetus- ja kulttuuriministeriö.

Valtionosuus (VM:n valtionosuuslaskelma 23.9.2025) 740 434 euroa.

Valtionosuudet / 1000€

TP2024	TA2025 muutettu	TP-arvio 2025	TA26	Muutos 1000 € TA25-26
92	815	815	740	-75

5.5.3. Korkotuotot

Korkotuottojen määräksi arvioidaan vuonna 2026 noin 120 000 euroa Stora Enson Tähtitilin sijoituksesta sekä maksuliikennetilin korosta.



5.5.4. Muut rahoitustuotot

Muiden rahoitustuottojen määräksi arvioidaan 330 000 euroa. Pohjois-Karjalan Sähkö Oy:stä ja Pohjois-Karjalan Energiaholding Oy:stä kertyy kunnalle osinkotuottoja yhteensä n. 240 000 euroa ja muita rahoitustuottoja n. 90 000 euroa (Metsäliiton osinkoa, Kuntarahoituksen osinkoa, Metsäliiton osuuspääomien korkoja, Keski-Savon jätehuolto lly osinkoa, viivästyskorkotuottoja, ulosottotilityksiä ja tilinpäätöskirjauksia).

6. KORKOKULUT

Korkokulujen määräksi arvioidaan 40 000 euroa vuonna 2026. Arvio perustuu oletukseen, että kunta ottaa vuonna 2025 edelleenkin lyhytaikaista lainaa. Pitkäaikaista Hoivakodin korkotukilainaa on 1 865 806 euroa (Korko 0,733 %) ja talousarviolainaa on 7 000 000 euroa (Korko 0,259 %). Lyhytaikaisen lainan koroksi on arvioitu 3,5 %.

7. TULOSENNUSTE JA RAHOITUSSUUNNITELMA

7.1. Tulossuunnitelma (1000 €)

Talousarviovuosi	2025	2026	2027	2028
Vuosikate	1 228	1 148	1 151	1 199
Suunnitelmapoistot	-1 493	-1 484	-1 484	-1 484
Tilikauden tulos	-265	-336	-333	-285
Tilikauden ali/ylijäämä	-180	-261	-258	-210

7.2. Alijäämän kattamisvelvollisuus

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

Heinävedellä edellisten tilikausien ylijäämää (sisältäen poistoeron) on 6 220 655,99 €. Heinäkuun hallintokuntien ennusteen mukaan alijäämää vuodelta 2025 kertyy -189 714 euroa.

7.3. Rahoitussuunnitelma

Rahoitussuunnitelmasta käy ilmi, mikä on kunnan rahoitustarve (vaikutus maksuvalmiuteen) vuosina 2026 - 2028. Heinäveden kunnan rahoitustarve katetaan tulevana vuosina lainanotolla seuraavasti:

vuonna 2026	7 000 €
vuonna 2027	-21 000 €
vuonna 2028	-889 000 €

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

7.4. Kunnan lainamäärä

Kunnan bruttolainamäärät vuosittain ovat seuraavat:

Mukaan lukien lyhyt- ja pitkäaikaiset lainat: 1.000 €

	Lainamäärä 1000 €	€ / asukas	Asukasluku
31.12.2024	9 786	3 338	2 931



31.12.2025	10 472	3 674	2 850
31.12.2026	8 850	3 134	2 824
31.12.2027	8 887	3 208	2 770
31.12.2028	7 947	2 918	2 723

Kunnan arvioitu nettolainamäärä

	Lainamäärä 1000 €	€ / asukas	Asukasluku
31.12.2025	6 472	2 271	2 850

Kunta käyttää tarvittaessa tilapäislainalmiittiä, johon valtuusto on antanut oikeuden 17 milj. euroon saakka. Uusille lyhytaikaisille lainoille korkoarvio 3,5 %.

8. TALOUSARVIOMÄÄRÄYKSET

8.1. Talousarvion sitovuustaso ja muut määräykset

Käyttötaloulosassa valtuusto hyväksyy osastotasolle 03 toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet sekä määrärahat ja tuloarviot tai nettobudjetointia noudattavilla osastoilla toimintakatteen (toimintatuottojen ja -kulujen erotuksen). Käyttötaloulosassa talousarvio sitoo valtuustoon nähden hallintokuntia ja kunnanhallitusta osastotasolla 03. Muilla määrärahoilla ei saa kattaa henkilöstökuluja.

8.2. Käyttösuunnitelmat

Käyttösuunnitelmat ja niihin liittyvät toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet, osamäärärahat ja osatuloerät hyväksytään hallintosäännön 54§ mukaisesti. Kunnanhallitus, tarkastuslautakunta ja tulosityksiköt hyväksyvät talousarvioon perustuvan käyttösuunnitelmansa. Nettobudjetointia toteuttavien osastojen käyttösuunnitelmat vahvistetaan nettomääräisenä.

Nettobudjetoidut osastot ovat:

- 4505 vapaa-aikapalvelut
- 1705 kehittämistoiminta

8.3. Käyttövarausmäärärahat

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

8.4. Avustukset

Avustuksista ja palkintojen myöntämisestä päätetään hallintosäännön mukaisesti määrärahojen puitteissa.

8.5. Investointisuunnitelma

Investointisuunnitelman osalta valtuusto päättää;

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

Investointisuunnitelman osalta kunnanhallitus päättää;

- vuoden 2026 talousarvion muutokset hankekohtaisiin, laadullisiin ja määrällisiin toimintatavoitteisiin, määrärahoihin ja tuloeriin;

- osastotaso 04 / 9460 Liikenneväylät
- osastotaso 04 / 9470 Yleiset alueet
- osastotaso 04 / 9010 Maa-alueet
- osastotaso 04 / 9020 Rakennukset



- osastotaso 04 / 9025 Arvopaperit
- osastotaso 04 / 9030 Yleishallinto

Irtaimen osalta päätökset tekee asianomainen viranhaltija, lautakunta ja kunnanhallitus.

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

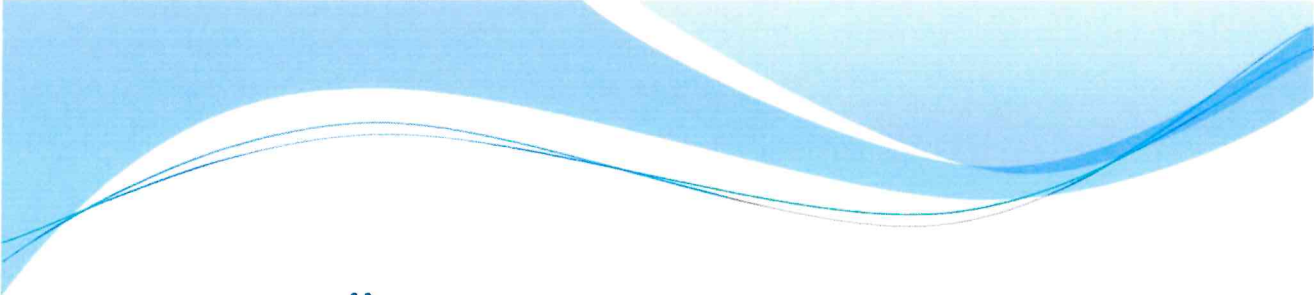
8.6. Muu ohjeistus

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

9. TUOTTAVUUS

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





HEINÄVEDEN KUNTA

TALOUSARVIO 2026

Taloussuunnitelma 2027-2028

TALOUSARVIOT
PERUSTELUINEEN /
KÄYTTÖTALOUS
OSASTOTASOLLA 03

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

Kunnanvaltuusto 8.12.2025 § 86

TARKASTUSTOIMI (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat 1010 Tarkastustoimi
Tilivelvolliset: Tarkastuslautakunta

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

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

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

Kunnanvaltuusto on valinnut tilikausien 2025–2028 hallinnon ja talouden tarkastamista varten tilintarkastusyhteisö BDO Auditor Oy:n. Tilintarkastajan tehtävänä on tarkastaa julkishallinnon hyvän tilintarkastustavan mukaisesti kunkin tilikauden hallinto, kirjanpito ja tilinpäätös.

KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2026 (kustannuspaikoittain)

Tarkastuslautakunta

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

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT

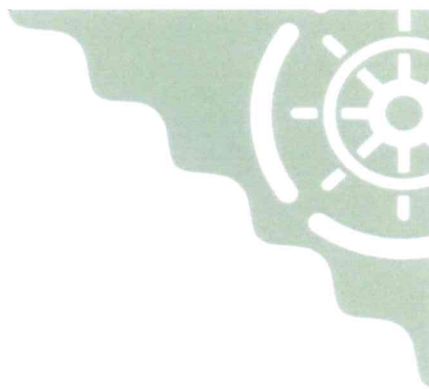
Tunnusluvut / suoritemäärät	TP24	TA2025	TA2026	TS2027	TS2028
Lautakunnan kokoukset	9	9	9	9	9

SITOVAT TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP24	TA2025 muutettu	TA2026	TS2027	TS2028
Toimintakate € / as.	-5,78	-7,38	-8,91	-9,09	-9,25
Asukkaat	2931	2903	2824	2770	2723

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2027–2028

Tarkastuslautakunnan toiminta jatkuu kuntalain mukaisena.



TALOUSARVIO 2026 (TS 2027-2028)
Nro 126
01.01.2026 - 31.12.2026

Kunnanhallituksen esitys
Ulkoinen/Sisäinen

EUR

TP 2024	TA 2025 TA + MUUT	VIRANHALT 2026	TP 2024 Muutos%	TA 2025 Muutos%	KJ / KHAL EHDOTUS	TP2024 Muutos%	TA2025 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2027	TS 2028
00001000 TARKASTUSLAUTAKUNTA (02)										
0003 TULOSLASKELMA										
3000 TOIMINTATUOTOT										
3300 Tuet ja avustukset	2		-100,0			-100,0				
3000 TOIMINTATUOTOT										
2			-100,0			-100,0				
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-7.240	-8.120	12,2	-2,2	-8.120	12,2	-2,2			
4300 Palvelujen ostot	-8.957	-14.700	64,1	33,6	-14.700	64,1	33,6			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-63	-200	218,7	-200	-200	218,7				
4800 Muut toimintakulut	-684	-1.250	82,7	-34,9	-2.165	216,5	12,8			
4000 TOIMINTAKULUT										
-16.944	-21.420	-24.270	43,2	13,3	-25.185	48,6	17,6			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ										
-16.942	-21.420	-24.270	43,3	13,3	-25.185	48,7	17,6	0	0	0
6999 VUOSIKATE										
-16.942	-21.420	-24.270	43,3	13,3	-25.185	48,7	17,6	0	0	0
8499 TILIKAUDEN TULOS										
-16.942	-21.420	-24.270	43,3	13,3	-25.185	48,7	17,6	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM										
-16.942	-21.420	-24.270	43,3	13,3	-25.185	48,7	17,6	0	0	0

TALOUSARVIO 2026 (TS 2027-2028)
Nro 126
01.01.2026 - 31.12.2026

Kunnanhallituksen esitys
Ulkoinen/Sisäinen

EUR

	TP 2024	TA 2025 TA + MUUT	VIRANHALT 2026	TP 2024 Muutos%	TA 2025 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2024 Muutos%	TA2025 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2027	TS 2028
00001010 TARKASTUSTOIMI (03)											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTO											
3300 Tuet ja avustukset	2			-100,0			-100,0				
3000 TOIMINTATUOTO	2			-100,0			-100,0				
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-7.240	-8.300	-8.120	12,2	-2,2	-8.120	12,2	-2,2			
4300 Palvelujen ostot	-8.957	-11.000	-14.700	64,1	33,6	-14.700	64,1	33,6			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-63	-200	-200	218,7		-200	218,7				
4800 Muut toimintakulut	-684	-1.920	-1.250	82,7	-34,9	-2.165	216,5	12,8			
4000 TOIMINTAKULUT	-16.944	-21.420	-24.270	43,2	13,3	-25.185	48,6	17,6			
4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ	-16.942	-21.420	-24.270	43,3	13,3	-25.185	48,7	17,6	0	0	0
6999 VUOSIKATE	-16.942	-21.420	-24.270	43,3	13,3	-25.185	48,7	17,6	0	0	0
8499 TILIKAUDEN TULOS	-16.942	-21.420	-24.270	43,3	13,3	-25.185	48,7	17,6	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄM	-16.942	-21.420	-24.270	43,3	13,3	-25.185	48,7	17,6	0	0	0

YLEISHALLINTO (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat

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

Tilivelvolliset:

Kunnanhallitus ja kunnanjohtaja Maarika Kasonen

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

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

KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2026 (kustannuspaikoittain)

Valtuusto

Valtuusto vastaa kunnan toiminnasta ja taloudesta, käyttää kunnan päätösvaltaa ja siirtää toimivaltaansa hallintosäännön määräyksillä. Kunnan toiminta kasittaa kunnan ja kuntakonsernin toiminnan lisäksi osallistumisen kuntien yhteistoimintaan sekä kunnan muun omistukseen, sopimukseen tai rahoittamiseen perustuvan toiminnan. Kuntastrategia on valtuuston tärkein ohjauksellinen 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 sopimusten hallinnan ja sopimusvalvonnan järjestämisestä. Kunnanhallitus vastaa asiakirjahallinnosta.

Vanhus- ja vammaisneuvosto

Vanhusten- ja vammaisten edustaja. Neuvosto edesauttaa ikäihmisten ja vammaisten osallistumista ja vaikuttamista kunnallisessa päätöksenteossa ja edistää viranomaisten, ikäntyneiden 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 kiintiöpakolaisia sopimuksen mukaisesti 20 vuodessa.

Vaalit

Hallintopalveluissa hoidetaan kunnallisiin ja valtiollisiin vaaleihin kuuluvat tehtävät. Vuonna 2026 ei ole vaaleja.

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.

Talouspalvelut

Talouspalvelut huolehtii kuntakonsernin talouden koordinoinnista, suunnittelusta ja seurannasta. Talouspalvelut huolehtii talousarvion, maksuvalmiuden, talousarvion osavuositaporttien, tilinpäätöksen ja konsernitilinpäätöksen valmistelusta kunnanhallitukselle ja valtuustolle sekä automatisoidun kuntatalousraportoinnin XBRL-muotoisen tiedon lähettämisen Valtio- ja Palkanmaksun palvelut ostetaan Meitalta. Palkkasovelluksena käytetään Populusta ajalla 1.1.2026 – 31.3.2026 ja 1.4.2026 otetaan käyttöön uusi palkkasovellus Personec + ESS. Matkalaskujen osalta tullaan edelleen käyttämään Populusta.

Henkilöstöpalvelut (wyörytyserä)

Henkilöstöpalvelut suunnittelee ja koordinoi koko henkilöstöä koskevia palvelussuhteasioita, laatii ja toteuttaa työhyvinvointia tukevia suunnitelmia, toimii henkilöstön työterveyshuollon yhteysyksikkönä sekä huolehtii työnantajan 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. Matkailuun kehitettävien palvelujen tulee hyödyttää myös asukkaita ja olla siten pitovoimatekijöitä. Saavutettavat tapahtumat, kohtaamispaikat, sekä luonto- ja kulttuuriympäristökohteet palvelevat paikallisia asukkaita ja matkailijoita. Saavutettavat palvelut mahdollistetaan markkinointialustoilla, tapahtumakalentereilla ja digitaalisilla ostokanavilla.

Joukkoliikenne

Tarkoituksenmukaisten asiointiliikennepalvelujen järjestäminen kuntalaisille ja niiden käytön tehostaminen sekä yhteensovittaminen muiden kulketuspalvelujen kanssa mahdollistaa kunnan lähipalveluiden saavutettavuuden kestävin kulkumuodoin. Pohjois-Karjalan hankintatoimi 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 toimielimet ja vastuut.

Isännöinti ja tilipalvelut

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

SITOVAT TUNNUSLUVUT						
Tunnusluvut	TP24	TA2025 muutettu	TA2026	TS2027	TS2028	
Toimintakate € / as.	-233,34	-267,80	-245,21	-249,99	-254,30	
Asukkaat	2931	2903	2824	2770	2723	

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2027 – 2028

STRATEGISET TAVOITTEET:		
ELINVOIMA		
Maahanmuuton edellytysten tukeminen	Maahanmuuttaja saavuttaa tasavertaisen aseman yhteiskunnassa niin oikeuksien kuin velvollisuuksienkin osalta.	Aktiiviset kotoutumispalvelut toteutuvat / ei toteudu
Heinävesi kuntabrandin kirkastaminen	Monikanavainen, eri kohderyhmien tarpeet huomioiva viestintä	Toteutuu / ei toteudu
Matkailun kehittäminen	Luonto- ja kulttuurimatkailun edellytysten edistäminen hanketoiminnan ja yritysyritystyön kautta.	Toteutuu / ei toteudu
Politiittisen johtamisen kehittäminen	Kuntastrategian selkeä määrittely ja seuranta auttavat ohjaamaan kunnan toimintaa ja päätöksentekoa strategisten tavoitteiden suuntaisesti.	Toteutuu / ei
HYVINVOINTI		
Osallistuva kuntalainen	Kunta mahdollistaa itseään ja lähiympäristöä ja palveluja koskevaan päätöksentekoon osallistumisen	Kuntalaistilaisuuksien määrä kpl
PALVELUT		
Tarjottujen palveluiden laatu	Hankintalain muutoksiin varautuminen Ihouse yhtiöissä.	Toteutuu / ei toteudu

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT				
Tunnusluvut / suoritelmäärät	TP24	TA2025	TA2026	TS2027
Kiintiöpakolaisten määrä	35	48	58	50
Tulomuutto	-27	2	5	5
Aloitteiden määrä	-	-	5	5

HENKILÖSTÖ	
Virka	Tehtävä
kunnanjohtaja (1)	toimistosihteeri (3,25)
hallintosihteeri (1)	työsuojelupäällikkö (0,10)
talousjohtaja (1*)	työsuojeluvaihtuutettu (2)
isännöitsijä (0,15)	luottamusmies (3)
	koordinaattori (1,5)

* 0,20 Kiinteistö Oy Heinäveden Asunnot toimitusjohtaja

TALOUSARVIO 2026 (TS 2027-2028)

Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen/Sisäinen

Nro 126
01.01.2026 - 31.12.2026

EUR

	TP 2024	TA 2025 TA + MUUT	VIRANHALT 2026	TP 2024 Muutos%	TA 2025 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2024 Muutos%	TA2025 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2027	TS 2028
00001111 YLEISHALLINTO (03) 2014 - 2026											
0003 TUULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3001 Myyntituotot	76.598	73.380	73.582	-3,9	0,3	73.582	-3,9	0,3			
3300 Tuet ja avustukset	276.494	170.600	121.239	-56,2	-28,9	121.239	-56,2	-28,9			
3499 Muut toimintatuotot	427.275	416.136		-100,0	-100,0	575.907	34,8	38,4			
3000 TOIMINTATUOTOT	780.367	660.116	194.821	-75,0	-70,5	770.728	-1,2	16,8			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-685.455	-581.464	-613.506	-10,5	5,5	-613.506	-10,5	5,5			
4300 Palvelujen ostot	-647.825	-645.928	-636.822	-1,7	-1,4	-636.822	-1,7	-1,4			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-24.891	-22.250	-21.750	-12,6	-2,2	-21.750	-12,6	-2,2			
4700 Avustukset	-14.000	-26.800	-26.000	85,7	-3,0	-26.000	85,7	-3,0			
4800 Muut toimintakulut	-92.128	-161.090	-23.346	-74,7	-85,5	-165.124	79,2	2,5			
4000 TOIMINTAKULUT	-1.464.298	-1.437.532	-1.321.424	-9,8	-8,1	-1.463.202	-0,1	1,8			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-683.931	-777.416	-1.126.603	64,7	44,9	-692.474	1,2	-10,9	0	0	0
6999 VUOSIKATE	-683.931	-777.416	-1.126.603	64,7	44,9	-692.474	1,2	-10,9	0	0	0
8499 TILIKAUDEN TULOS	-683.931	-777.416	-1.126.603	64,7	44,9	-692.474	1,2	-10,9	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-683.931	-777.416	-1.126.603	64,7	44,9	-692.474	1,2	-10,9	0	0	0

ALUELLINEN YHTEISTYÖ (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat

1921-1923

Terveydenvalvonta, eläinlääkintähuolto, maaseututoimi

Tilivelvolliset:

Kunnanhallitus ja kunnanjohtaja Maarika Kasonen

TOIMINTA-AIATUS (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 2026 (kustannuspaikoittain)

Terveydenvalvonta

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

Eläinlääkintähuolto

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

Maaseututoimi

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

SITOVAT TUNNUSLUVUT					
Tunnusluvut	TP24	TA2025 muutettu	TA2026	TS2027	TS2028
Toimintakate € / as.	-50,91	-51,01	-54,36	-55,42	-56,37
Asukkaat	2931	2903	2824	2770	2723

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2027 – 2028

Sopimus Pohjois-Karjalan ympäristöterveydenhuollon järjestämisestä on voimassa 1.1.2023-31.12.2027. Tämän jälkeen sopimus jatkuu toistaiseksi voimassa olevana, ellei joku sopijaosapuoli irtisano sopimusta viimeistään 30.6.2026. Tämän jälkeen irtisanomisaika on yksi vuosi ja irtisanomisaika lasketaan sen kalenterivuoden lopusta, jonka aikana irtisanominen on tehty.

STRATEGISET TAVOITTEET:

ELINVOIMA		
Toimiva yhteistyö seudullisesti palveluiden tuottamisessa	Avoin ja osallistava päätöksenteko, kuntaedustus päätöksenteossa	toteutuu / ei toteudu
PALVELUT		
Varmistetaan hyvät ja toimivat peruspalvelut yhteistyössä yhteistyökumppanien kanssa	Laadukkaat peruspalvelut, ensisijaisesti lähipalveluna	toteutuu / ei toteudu

HENKILÖSTÖ

Virka	Tehtävä	Määräaikainen

	TP 2024	TA 2025 TA + MUUT	VIRANHALT 2026	TP 2024 Muutos%	TA 2025 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2024 Muutos%	TA2025 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2027	TS 2028
00001596 ALUEELLINEN YHTEISTYÖ (03)											
0003 TULOSLASKELMA											
4000 TOIMINTAKULUT											
4300 Palvelujen ostot	-149.225	-148.074	-153.507	2,9	3,7	-153.507	2,9	3,7			
4000 TOIMINTAKULUT	-149.225	-148.074	-153.507	2,9	3,7	-153.507	2,9	3,7			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ											
	-149.225	-148.074	-153.507	2,9	3,7	-153.507	2,9	3,7	0	0	0
6999 VUOSIKATE											
	-149.225	-148.074	-153.507	2,9	3,7	-153.507	2,9	3,7	0	0	0
8499 TILIKAUDEN TULOS											
	-149.225	-148.074	-153.507	2,9	3,7	-153.507	2,9	3,7	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM											
	-149.225	-148.074	-153.507	2,9	3,7	-153.507	2,9	3,7	0	0	0

KEHITTÄMISTOIMINTA (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat:

1751-1820 Yhteistyöhankkeet, muut hankkeet, Palokin koskien
ennallistaminen, yrityspalvelut, ystävyysskuntatoimintoina.

Tiilivelvolliset:

Kunnanhallitus ja kunnanjohtaja Maarika Kasonen

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

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

KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2026 (kustannuspaikoittain)

Hankkeet

Hankerahoituksella kehitetään kunnan elinvoimaisuutta ja elinkeinoelämän
toimintaedellytyksiä. Hankkeet tukevat kunnan strategisia päämääriä. Hanketoimintaa
tehdään myös seudullisena yhteistyönä.

Elinkeinotoimi

Elinkeinojen kokonaisvaltainen kehittäminen kunnassa kehittämissyhtiön avulla. Yritysten
toimintaedellytysten ja niiden kasvumahdollisuuksien edistämiseksi toteutettavat
toimenpiteet mm. neuvontaa, koulutusta, toimintiloja sekä asiantuntija- ja rahoituspalveluja.
Kunnan kehittämis toiminta mm. kyllien aktivointi on elinkeinojen kehittämisen alla.

Kunnan hallinnoimat hankkeet	1	2	1	1	1
Leader-hankkeiden määrä	7	4	4	4	4

HENKILÖSTÖ

Virka	Tehtävä	Määräaikainen
	Kehittämisasiantuntija (1)	

SITOVAT TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP24	TA2025	TA2026	TS2027	TS2028
Toimintakate € / as.	-52,71	-47,80	-62,95	-64,18	-65,28
Asukkaat	2931	2903	2824	2770	2723

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2027 – 2028

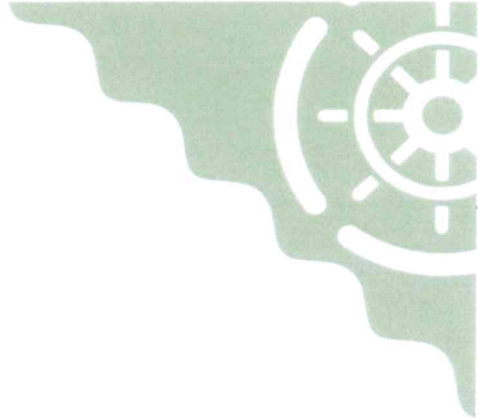
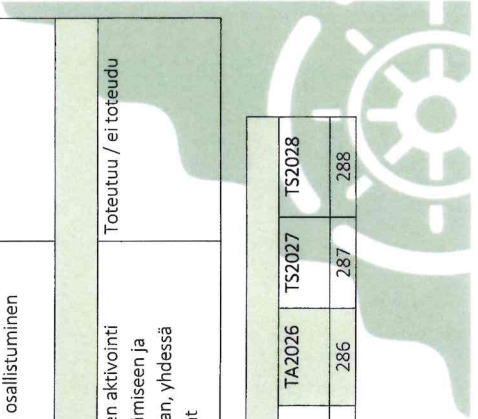
Asukkaiden työllisyys ja osaaminen, kestävä ja toimiva elinympäristö sekä vireät yhteisöt ovat elinvoimaisuuden elementtejä, joille kestävä talous rakentuu. Palokin koskien vapauttaminen on iso hallitusohjelmaan kirjattu hanke ja sitä viedään eteenpäin luonto- ja vesistömatkailun kehittämisen kärkihankkeen mukaisesti.

STRATEGISET TAVOITTEET:

ELINVOIMA		Toteutuu/ei toteudu	
Yritysyhteistyön kehittäminen	Kehittämissyhtiötoiminnan kautta toiminnan kehittäminen		
HYVINVOINTI			
Kumppanuusverkostojen kehittäminen	Hankerahoitusten hakeminen ja kehittämishankkeisiin osallistuminen	Hankkeet / kpl / vuosi	
PALVELUT			
Kuntalaiset osallistuvat vahvasti kuntayhteisön kehittämiseen	Yhdistysten ja yritysten aktivointi kuntayhteisön kehittämiseen ja rahoituksen hankintaan, yhdessä järjestetyt tapahtumat	Toteutuu / ei toteudu	

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut / suorittemäärät	TP24	TA2025	TA2026	TS2027	TS2028
Yritykset (yrityskanta)	285	290	286	287	288



Kunnanhallituksen esitys
Ulkoinen/Sisäinen

Nro 126
01.01.2026 - 31.12.2026

	TP 2024	TA 2025 TA + MUUT	VIRANHALT 2026	TP 2024 Muutos%	TA 2025 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2024 Muutos%	TA2025 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2027	TS 2028
00001705 KEHITTÄMISTOIMINTA (03) 2014 - 2026											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3001 Myyntituotot		6.500			-100,0			-100,0			
3300 Tuet ja avustukset	63.975	105.000		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
3499 Muut toimintatuotot	1.625			-100,0			-100,0				
3000 TOIMINTATUOTOT	65.600	111.500		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-86.198	-91.411	-59.640	-30,8	-34,8	-59.640	-30,8	-34,8			
4300 Palvelujen ostot	-123.184	-146.060	-107.000	-13,1	-26,7	-107.000	-13,1	-26,7			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-595	-3.000	-2.000	236,0	-33,3	-2.000	236,0	-33,3			
4700 Avustukset	-1.909	-2.000	-2.000	4,8		-2.000	4,8				
4800 Muut toimintakulut	-8.206	-7.778	-350	-95,7	-95,5	-7.126	-13,2	-8,4			
4000 TOIMINTAKULUT	-220.092	-250.249	-170.990	-22,3	-31,7	-177.766	-19,2	-29,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-154.492	-138.749	-170.990	10,7	23,2	-177.766	15,1	28,1	0	0	0
6999 VUOSIKATE	-154.492	-138.749	-170.990	10,7	23,2	-177.766	15,1	28,1	0	0	0
8499 TILIKAUDEN TULOS	-154.492	-138.749	-170.990	10,7	23,2	-177.766	15,1	28,1	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-154.492	-138.749	-170.990	10,7	23,2	-177.766	15,1	28,1	0	0	0

TYÖLLISYYDEN EDISTÄMINEN (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat	1753–1884 Työpaja, Työmarkkinatuen kuntaosuus, Nuorten kesätyöllistäminen, Maksuosuus työllisyysalue, Työllistämisen kuntalisa
Tiilivelvolliset:	Kunnanhallitus ja vs. koordinaattori Kaija Blomberg
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 2026 (kustannuspaikoittain)

Työpaja
Työpajatoiminta voi olla sosiaalipalveluna järjestettävää kuntouttavaa työtoimintaa tai työllisyysalueen järjestämää työkoelua. Työsuorituksia tehdään esim. kunnan eri hallintokunnille. Työpajatoiminnan avulla tuetaan henkilöä tekemään pitkäkestoisia työmarkkina-asemaa parantavia suunnitelmia.

Työmarkkinatuen kuntaosuus
Kunta maksaa työttömyysetuksista sitä suuremman osan, mitä kauemmin henkilö on ollut työttömänä. Rahoitusosuus vaihtelee työttömyyden keston mukaan 10 %-50 % välillä henkilöille maksettavan työttömyystuen määrästä. Kunnan rahoitusvastuu alkaa sen jälkeen, kun työttömyystukea on maksettu kunnassa asuvalle työttömälle 100 päivän ajan. Rahoitusvastuu koskee työmarkkinatukea, Kelan maksamaa peruspäivärahaa ja työttömyyskassojen maksamaa ansiosidonnaista päivärahaa.

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	Saumattomat monilaiset palvelut työllistymisen tehostamiseksi kunnan, työllisyysalueen, yritysten, järjestöjen ja vaikuttajaverkostojen kanssa	Kunnan työttömyysalueen kuntaosuus alenee vastaavaan ajankohtaan verraten	
	Kuntamarkkinointi yhdessä elinkeinonharjoittajien kanssa työvoiman saatavuuden parantamiseksi.	Toteutuu / ei toteudu	
HYVINVOINTI			
Osallisuuden lisääminen	Kuntalaisten toimijuuden ja aktiivisuuden vahvistaminen sekä yritys yhteistyön kehittäminen	Työttömyysaste alenee vastaavaan ajankohtaan verraten	
PALVELUT			
Työvoiman kohtaanto-ongelmiin vastaaminen	Yritys- ja oppilaitosyhteistyö on aktiivista	Toteutuu / ei toteudu	
Painotetaan valkeasti työllistettävien palveluiden kehittämistä	Huomioidaan palveluita kehitettäessä pitkäaikaistyöttömien, osatyökykyisten sekä nuorten työllistämisen erityistarpeet	Kunnan työttömyysalueen kuntaosuus alenee vastaavaan ajankohtaan verraten	



INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT					
Tunnusluvut / suoritemäärät	TP24	TA2025 muutettu	TA2026	TS2027	TS2028
Kunnan osarahoittamien työttömyysetuuskien saajat	67	119	105	90	85
Työttömyysetuuskien kuntaosuus - euroa/kk	17402*	33563	37396	37396	37396
Työttömät työnhakijat	127	156	140	125	125
Työttömyysaste %	11,2	13,9	12,0	10,0	10,0

*Vuonna 2024 kunta osarahoitti vain työmarkkinatuen saajia ennen kuntien rahoitusvastuun lisääntymistä

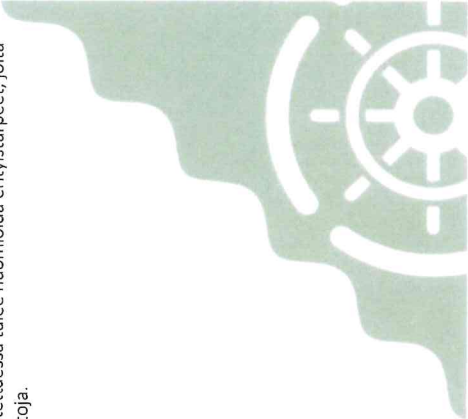
HENKILÖSTÖ		
Virka	Tehtävä	Määräaikainen
koordinaattori (1)	työpajaohjaaja (0,3)	

SITOVAT TUNNUSLUVUT				
Tunnusluvut	TP24	TA2025 muutettu	TA2026	TS2027
Toimintakate € / as.	-135,09	-285,79	-304,00	-309,93
Asukkaat	2931	2903	2824	2770
				2723

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2027–2028

Työllisyyden edistäminen kunnassa vaatii pitkäjänteistä yhteistyön kehittämistä. Työllisyysalueen ja hyvinvointialueen palvelujen vakinnuttua voidaan luoda pohjaa työllisyydenhoitoon liittyvien tahojen toimivalle yhteistyölle, jossa huomioidaan Heinäveden kunnan alueella asuvien kuntalaisten tarpeet.

Toimivat välityömarkkinat Pohjois-Karjalaan (TOIMI) hanke, tulee olemaan jatkuvosina osana kehittämässä erityisesti pitkäaikaistyöttömien, nuorten ja osatyökykyisten työllistämistä. Hankkeen tavoitteena on luoda kuntaan työympäristö, joka toimii hankkeen päättymisen jälkeenkin em. ryhmien työmarkkina-aseman parantamisen tukena. Lisäksi kunnan omaa toimintaa kehitettäessä tulee huomioida erityistarpeet, joita havaitaan tarkasteltaessa kunnan työllisyydenhoidon tilastoja.



	TP 2024	TA 2025	VIRANHALT	TP 2024	TA 2025	KJ / KHALL	TP2024	TA2025	VALTUUSTO	TS 2027	TS 2028
		TA + MUUT	2026	Muutos%	Muutos%	EHDOTUS	Muutos%	Muutos%	VIRALLINEN		
00001855 TYÖLLISYIDEN EDISTÄMINEN (03) 2014-2026											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOJ											
3200 Maksutuotot	8.034			-100,0			-100,0				
3300 Tuet ja avustukset	139.503			-100,0			-100,0				
3499 Muut toimintatuotot	3.221			-100,0			-100,0				
3000 TOIMINTATUOTOJ	150.758			-100,0			-100,0				
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-273.516	-57.164	-67.513	-75,3	18,1	-67.513	-75,3	18,1			
4300 Palvelujen ostot	-21.240	-349.857	-318.547	1399,8	-8,9	-318.547	1399,8	-8,9			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-8.325	-3.500	-1.500	-82,0	-57,1	-1.500	-82,0	-57,1			
4700 Avustukset	-214.233	-402.750	-448.750	109,5	11,4	-448.750	109,5	11,4			
4800 Muut toimintakulut	-29.419	-16.386	-1.500	-94,9	-90,8	-22.195	-24,6	35,5			
4000 TOIMINTAKULUT	-546.734	-829.657	-837.810	53,2	1,0	-858.505	57,0	3,5			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-395.976	-829.657	-837.810	111,6	1,0	-858.505	116,8	3,5	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6300 Muut rahoituskulut	-1			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	-1			-100,0			-100,0				
6999 VUOSIKATE	-395.976	-829.657	-837.810	111,6	1,0	-858.505	116,8	3,5	0	0	0
8499 TILIKAUDEN TULOS	-395.976	-829.657	-837.810	111,6	1,0	-858.505	116,8	3,5	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-395.976	-829.657	-837.810	111,6	1,0	-858.505	116,8	3,5	0	0	0

TALOUSARVIO 2026 (TS 2027-2028)
Nro 126
01.01.2026 - 31.12.2026

Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen/Sisäinen

EUR

	TP 2024	TA 2025 TA + MUUT	VIRANHALT 2026	TP 2024 Muutos%	TA 2025 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2024 Muutos%	TA2025 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2027	TS 2028
00001101 KUNNANHALLITUS (02) 2014 - 2026											
0003 TULOSILASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3001 Myyntituotot	76.598	79.880	73.582	-3,9	-7,9	73.582	-3,9	-7,9			
3200 Maksutuotot	8.034			-100,0			-100,0				
3300 Tuet ja avustukset	479.971	275.600	121.239	-74,7	-56,0	121.239	-74,7	-56,0			
3499 Muut toimintatuotot	432.121	416.136		-100,0	-100,0	575.907	33,3	38,4			
3000 TOIMINTATUOTOT	996.724	771.616	194.821	-80,5	-74,8	770.728	-22,7	-0,1			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-1.045.169	-730.039	-740.659	-29,1	1,5	-740.659	-29,1	1,5			
4300 Palvelujen ostot	-941.473	-1.289.919	-1.215.876	29,1	-5,7	-1.215.876	29,1	-5,7			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-33.811	-28.750	-25.250	-25,3	-12,2	-25.250	-25,3	-12,2			
4700 Avustukset	-230.142	-431.550	-476.750	107,2	10,5	-476.750	107,2	10,5			
4800 Muut toimintakulut	-129.753	-185.254	-25.196	-80,6	-86,4	-194.445	49,9	5,0			
4000 TOIMINTAKULUT	-2.380.348	-2.665.512	-2.483.731	4,3	-6,8	-2.652.980	11,5	-0,5			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-1.383.624	-1.893.896	-2.288.910	65,4	20,9	-1.882.252	36,0	-0,6	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6300 Muut rahoituskulut	-1			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	-1			-100,0			-100,0				
6999 VUOSIKATE	-1.383.625	-1.893.896	-2.288.910	65,4	20,9	-1.882.252	36,0	-0,6	0	0	0
8499 TILIKAUDEN TULOS	-1.383.625	-1.893.896	-2.288.910	65,4	20,9	-1.882.252	36,0	-0,6	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALLIJÄÄM	-1.383.625	-1.893.896	-2.288.910	65,4	20,9	-1.882.252	36,0	-0,6	0	0	0

VARHAISKASVATUS (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat

4021-4091 Ryhmäperhepäivähoito, Muu perhepäivähoito, Päiväkotihoidto, Kirkonkylän esiopetus, Kouluisten aamu- ja iltapäiväkerho, Lastenhoidon tuki

Tilivelvolliset:

Kunnanhallitus ja varhaiskasvatusjohtaja Henna Franzen

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

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

KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2026 (kustannuspaikoittain)

Varhaiskasvatus on yhteiskunnallinen palvelu, jonka tehtävänä on edistää lasten kokonaisvaltaista kasvua, kehitystä, oppimista, terveyttä ja hyvinvointia yhteistyössä hoitajien kanssa. Varhaiskasvatus on myös lasten tasa-arvoa ja yhdenvertaisuutta edistävää ja syrjäytymistä 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. Lapset, joiden huoltajat eivät ole työelämässä tai opiskele, lapsen hoitoaika voidaan rajata kunnassa esimerkiksi klo 8-16 välille. Vuorohoitoon on oikeus niillä lapsilla, joiden huoltajien työssäkäynti niin edellyttää. Vuorohoittoa järjestetään iltaisin, öisin, viikonloppuisin ja arki- ja juhlapäivinä. Vuorohoidoksi katsotaan hoito, joka tapahtuu klo 18-6 välillä, joten Varhaiskasvatuspalveluita tulee tarpeen mukaan järjestää vuorokauden ympäri. Vuonna 2025 vuorohoitotarve on painottunut aamu klo.5:45 jälkeiseen sekä klo.22:30 asti annettavaan hoitoon. Viikonloppuisin ja juhlapäiväisin hoidontarvetta on ollut vuoden 2025 vähäisesti. Vuorohoittoa on pääsääntöisesti järjestetty vuonna 2025 kirkolla sijaitsevassa perhepäivähoitoyksikössä, jonne on myös syksyllä 2025 keskitetty iltaisin klo. 16:15 jälkeinen hoito.

Varhaiskasvatus koostuu kasvatuksen, opetuksen ja hoidon kokonaisuudesta. Nämä osa-alueet painottuvat eri tavoin eri-ikäisillä lapsilla. Varhaiskasvatuksessa luodaan pohjaa lasten laaja-alaiselle osaamiselle ottaen huomioon lasten kiinnostuksen kohteet. Laaja-alainen osaaminen muodostuu tietojen, taitojen, arvojen, asenteiden ja tahdon kokonaisuudesta. Henkilöstö tuottaa lapsen leikkiin, liikkumiseen, tutkimiseen, taiteisiin ja kulttuuriperintöön perustuvaa monipuolista pedagogista toimintaa ja mahdollistaa myönteiset oppimiskokemukset. Oppimis-alueet ohjaavat henkilöstöä monipuolisen ja ehytetyn pedagogisen toiminnan suunnittelussa ja toteuttamisessa yhdessä lasten kanssa. Varhaiskasvatusta ohjaa arjen pedagogiikka, positiivinen vahvistaminen ja pienryhmä toiminta. Luonto ja ympäristö on tärkeä osa palkallista identiteettiä ja voimavara, joten luonto- ja ympäristökasvatusta painotetaan kaikissa päiväkodeissa.

Varhaiskasvatuksen tehtävänä on myös tunnistaa lapsen yksilöllinen tuen tarve ja järjestää taroituksenmukaista tukea monialaisessa yhteistyössä. Varhaiskasvatustilakäymuutoksen (1.8.2022) myötä lapsen oikeus tukeen jaetaan kolmitasoisesti yleinen, 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 avustajia resurssi. Tuen tarpeet ovat viime vuosina nousseet

huomattavasti, ja tämä voi myös näkyä kasvavina henkilöstökustannuksina yksikkökohtaisesti, vaikka lapsimäärät ovatkin laskusuuntaiset kunnassa. Vuoden 2026 aikana on tavoitteena tarkemmin määrittellä tuen muodot ja kertoimet. Tarvittaessa yksiköiden määrää tarkastellaan varhaiskasvatuskysynnän mukaan. Suunnitelmat pyritään tekemään aina lukuvoositain elokuusta kesäkuulle asti. Kotona toimivia perhepäivähoitajia ei ole kunnassa ollut 7/2024 jälkeen.

Ryhmäperhepäivähoito

Alle esikouluikäisten lasten varhaiskasvatusta järjestetään ryhmäperhepäiväkotikiirkonkylällä ja ryhmäperhepäiväkotikiirkoviossa Pohjois-Heinävedellä. Ryhmäperhepäiväkotikiirkonkylällä muuttui 1.10.2025 uusiin tiloihin Koulutie 38:tä Kermanrannantie 8 C 20 liikelaitaan. Samalla nimi vaihtui Ryhmäperhe- ja vuorohoitäväkoti Kermankoloksi. Kermankolon yksikössä voidaan hoitaa maksimissaan yhtäaikaaisesti 7 lasta. Yksikköön on keskitetty arki-iltojen klo 16:15 jälkeinen hoito sekä vuorohito. Syksyllä 2025 lapsia päivisin on hoidossa 4, iltaisin 1-3 sekä vuorohoidossa 1-2. Yksikkö työllistää 1 kokoaikaisen perhepäivähoitajan ja vuorohoidon tarpeiden mukaisesti toisen hoitajan.

Karvion yksikössä syksyllä 2025 lapsia on hoidossa 10 sekä lisäksi 1 esiopetusikäinen lapsi. Yksikkö työllistää 1,5 lastenhoitajaa sekä 1,5 perhepäivähoitajaa sekä avustavan perhepäivähoitajan mm. tuen tarpeen vuoksi. Karvion yksikössä tarjotaan hoitoa tarpeen mukaan ja aukioloajat ovat klo. 6:30-16 välillä.

Päiväkotihoidto

Päiväkotikiirkoviossa tarjotaan varhaiskasvatusta lähinnä 0-3-vuotiaille lapsille. Alle 3-vuotiaiden lasten palvelukerroin 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 2025 11. Yksikkö työllistää 1 varhaiskasvatuksen opettajan, 2 lastenhoitajaa sekä avustavan hoitajan. Yksikkö on auki 6:30-16:15 välillä.

Otto Kotilaisen esiopetus ja varhaiskasvatus

Otto Kotilaisen koulun esiopetuksen tiloissa tarjotaan esiopetuksen lisäksi esioppilaiden tarvitsema täydentävä varhaiskasvatus. Esioppilaita lukukaudella 2025-256 on 10 lasta, joista kaikki 10 lasta on täydentävässä varhaiskasvatuksessa. Esiopetusryhmässä työskentelee 1 varhaiskasvatuksen esiopettaja (lisätehtävänä ryhmän erityisopetus), 1 lastenhoitaja ja 1 varhaiskasvatuksen sosionomi. Ryhmässä korostuu tuen tarpeet. Koulun tiloissa toimii lisäksi varhaiskasvatus yksikkönä ryhmä 3-5 vuotiaille lapsille. Otsojen ryhmässä on kaudella 25-26 lapsia 14. Ryhmässä työskentelee varhaiskasvatuksen opettaja sekä 1 lastenhoitaja ja syksyllä uudella nimikkeellä aloittanut ryhmäavustaja korostuneen tuen tarpeen vuoksi. Yksikkö on auki hoidontarpeiden mukaan 6-16:15 välillä.

Kouluisten aamu- ja iltapäivätoiminta

Kouluisten aamu- ja iltapäivätoimintaa tarjotaan Otto Kotilaisen koulun tiloissa varhaiskasvatuksen järjestämänä. Syksyllä 2025 toiminnan suunnitteluun on tehnyt varhaiskasvatuksen säästöjen mukaisesti esiopetuksessa toimiva varhaiskasvatuksen opettaja. Kouluisten toimintaa iltapäivisin ohjaa 1 lastenhoitaja (koulunkäynnin avustaja) sekä erityistä tukea varten iltapäivisin 1 avustaja. Lapsia toiminnan piirissä on syksyllä ollut 13-15. Kouluisten tarvitsema aamuhoito järjestetty varhaiskasvatuksen tiloissa. Lisäksi toimintaa järjestetään myös Karvion ryhmäperhepäiväkodissa ja perhepäivähoitossa tarpeen mukaan. Apil-toimintaa koskien on tehty maksujen perusteisiin ja toiminnan osallistumiseen liittyen tarkempia rajauksia ja määritelmiä 1.1.2025 alkaen. Vuoden 2025 aikana tehdyn palveluverkkoselvityksessä on ehdotettu kouluisten aamu- ja iltapäivätoiminnan siirtämistä perusopetuksen/koulun alaisuuteen, joka käytännössä tulisi toteuttamaan v.2026 puolella. Päätöksentekoa tältä osin on vielä syksyllä 2025 tekemättä eikä mahdollista muutosta pystytä huomiomaan 2026 talousarviossa.

Lastenhoidon tuki

Kun vanhempainrahan maksaminen päättyy ja jos lasta ei hoideta kunnallisessa päivähoitossa, vanhemmat voivat hakea Kelalta joko kotohoidon tai yksityisen hoidon tukea. Alle 3-vuotiaan lapsen hoidosta Kela maksaa kotohoidon 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 koululaisten kyseessä ollessa osittaista hoitorahaa. Kansaneläkelaitos toteuttaa tukien maksatuksen, tuet maksetaan kunnan varoista.

STRATEGISET TAVOITTEET:

ELINVOIMA			Toteutuu / ei toteudu
Seudullinen yhteistyö Joensuun seudun varhaiskasvatuksen kanssa	Jatketaan seudullinen yhteistyötä varhaiskasvatusjohtajien kesken toistaiseksi mm. koulutusten ja yhteisten hankkeiden myötä.		
Yhteistyö kunnan eri hallinnonalojen kesken	Varhaiskasvatuksen erityisopettajien yhteiset kokoontumiset ja tuen tiimi-toiminnan jatkaminen Aamu- ja iltapäivätoiminnan monialainen yhteistyö ja siirtyminen perusopetukseen OHR-toiminnan vahvistaminen		
Kansainvälisyys	Työvoimana ja asiakaskuntana elinvoimaa lisääväksi tekijäksi		
Digitaalisuuden lisääminen	Teknologian hyödyntäminen toiminnanohjauksessa. Uuden Digitaalisen toiminnanohjausjärjestelmän (otettu toimintaan syysyllä 25) käytön varmentaminen ja kehittäminen		
HYVINVOINTI			
Hyvinvoiva, osallistuva ja aktiivinen lapsi	Kokonaisvaltainen varhaiskasvatuksen toimintakulttuurin kehittäminen: Ehkäistään kiusaamista varhaiskasvatuksessa Fyysisen aktiivisuuden suositukset tavoitteena toiminnalle (liikuntaa vähintään kaksi tuntia varhaiskasvatuspäivän aikana)		

	Läsnäoleva, positiivinen ja sensitiivinen aikuinen Lapsilähtöinen arki, osallistetaan lasta toimintaan Arjen pedagogiikan ja oppimisympäristöjen kehittäminen jatkuu: Päiväkodit kunnan-projekti ulkopuolisen kouluttajan avulla Tuki muotojen määrittely kuntatasolla ja tuen prosessin kehittäminen jatkuu (Tuen tiimi perustettu syys 2025)	
PALVELUT		
Laadukkaat, monipuoliset varhaiskasvatuspalvelut	Varhaiskasvatukselle toimivat tilat Otto Kotilaisen koulun tiloihin jatkuu Oppimisympäristöprojektit kaikkiin päiväkoteihin jatkuu Päiväkodit painottavat luonto- ja ympäristökasvatusta (Luonto Päiväkodit) toiminnassaan Päivitetty esiopetussuunnitelma Valtakunnallisen varhaiskasvatussuunnitelman (1.1.2025 alkaen) toimeenpanoa 2025-2026	Toteutuu / ei toteudu
Tytyväinen, osaava ja motivoitunut henkilöstö	Kehitetään omaa työtä ja osaamista Kehitetään sisäisesti hallinnollisten töiden jakaantumista, sijaiskäytäntöjä ja vahvistetaan tiedon kulkua. Säännölliset palaverit henkilöstön toimintakulttuuriin Ohjeistusten ja yhteisten pelisääntöjen päivittäminen ja laatiminen (Teams-alusta) jatkuu	Täydennyskoulutus 2-3

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut / suoritemaarat	TP24	TA2025	TA2026	TS2027	TS2028
Lapsia kokopäivähoidossa 31.12	36	29	30	21	18
Lapsia osapäivähoidossa 31.12	10	11	16	10	8
Esiopilaita 20.9	8	12	4	9	12
Lapsia iltapäiväkerhossa 20.9	17	15	14	12	17
Lastenhoidontuen saajia 31.12	9	8	8	8	8

€/päivähoitolapsi (kp+opl)	19344,16	21188,73	23298,33	34603,97	41258,58
€/esioppilas	22344,14	15382,57	57161,75	25405,22	19053,92
€/iltapäiväkerholapsi	2863,68	3847,92	5471,29	6383,17	4505,76
€/hoidon tuen saaja	4620,69	4875	4179,75	4179,75	4179,75

HENKILÖSTÖ		Tehtävä	Määräaikainen
Virka		Varhaiskasvatuksen erityisopettaja (1)	Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja, vuoroito (1)
		Varhaiskasvatuksen opettaja (1)	Perhepäivähoitaja (yksikössä) (3)
		Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja (5,8)	
		Perhepäivähoitaja (yksikössä) (2,5)	
		Varhaiskasvatuksen avustaja (1)	
		Varahenkilö päivähoidossa (1)	
		Varhaiskasvatuksen sosionomi (1)	
		Toimistosihteri (1)	

SITOVAT TUNNUSLUVUT				
Tunnusluvut	TP24	TA2025 MUUTETTU	TA2026	TS2027 TS2028
Toimintakate € / as.	-437,45	-456,24	-499,44	-509,17 -517,96
Asukkaat	2931	2903	2824	2770 2723

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2027 – 2028

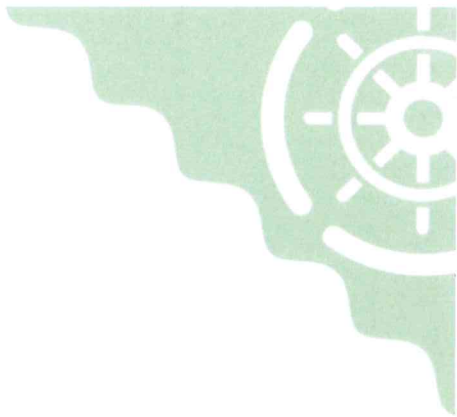
Lakisääteisiä varhaiskasvatuspalveluita tuotetaan jatkossakin alle kouluikäisille lapsille huoltajien tarpeiden mukaisesti. Varhaiskasvatuksen yksiköiden määrä, sijainti, toimintamuodot ja henkilöstöresurssit suunnitellaan lukuvuositain lasten määrien pohjalta tarkoituksenmukaisesti. Iltä- ja vuorohoidon keskittäminen yhteen yksikköön on ollut resurssien kohdentamisen ja toiminnan kannalta järkevää, jota on syytä tulevina vuosina jatkaa entisellään. Henkilöstömäärään myös vaikuttaa lasten tuen tarpeiden ilmeneminen, joita ei juurikaan pystytä ennakoidaan. Kuitenkin viime vuosien tuen tarpeiden kasvutrendi ei näytä laantuvan, joskin tasaantumista voi tapahtua kokonaislapsimäärän laskun mukaisesti.

Lasten määrä kokonaisuudessaan on varhaiskasvatuksen piirissä jo edellisinä vuosina laskenut tasolle, jonka on nähtävissä jatkuvan suhteellisen samana lähivuosille syntyvyyteen ja nykyisten palvelun piirissä olevien lasten määrin peilaan. Voidaan arvioida, että määrät laskevat hiljalleen syntyyn 2025 52 lapsen määrästä kahdella toista (12) lapsella vuoteen 2028 mennessä, jos kasvaa ei lasten syntyvyydessä ja muuttoliikenteessä tapahdu. Lapsiperheiden tulevaisuuteen, ja siten myös varhaiskasvatustarpeiden tarpeeseen, vaikuttaa kokonaisvaltaisesti kunnan vetovoima tekijät, työllisyytilanne ja valtakunnallisesti/alueellisesti poliittinen päätöksenteko. Erialaisten palveluiden kehittäminen lapsiperheille sekä yhteistyöhön eri alueen ja seudullisten toimijoiden välillä tulisi panostaa jatkossa enemmän (mm. avoin päiväkotitoiminta, seurakuntayhteistyö, puustotoiminta). Lisäksi mm. maksuttomaan varhaiskasvatukseen siirtyminen voisi osaltaan toimia positiivisena vaikuttimena lapsiperheille ja olla yksi alueen vetovoimatekijä.

Digitaalisen toiminnanohjausjärjestelmän avulla on tehostettu varhaiskasvatuksen hallinnollisia toimintoja ja oheistyötä, mutta tulevaisuudessa huomioidaan tarkemmin henkilöstön osaamisen varmistaminen digitaalisten järjestelmien käyttöönotossa ja käytössä. Digitaalisista laitteista ja ohjelmista tulee muodostaa aidosti

työtä ja työntekoa edistävää ja helpottava tekijä. Perehdytysprosessia ja sitä koskevaa materiaalia luodaan ja kehitetään aktiivisesti. Hallinnollista työtä jaetaan toiminnallisuuksien kannalta järkevästi yksikön vastaaville sekä tehtävänkuvia kehitetään edelleen hallinnollisten sekä pedagogisten tehtävien osalta vastaamaan toimintakentän muuttuvia vaatimuksia.

Päiväkodin palveluiden ostoissa on suuria kasvupaineita ruokapalveluiden hintojen nousun vuoksi. Lisäksi mm. sijoitettujen lasten kustannukset tulevat hyvin todennäköisesti jatkumaan entisellä tasolla, johon suoraan vaikuttaa perheiden haasteelliset elämäntilanteet ja jaksamisen haasteet. Ulkoistettujen palveluiden, kuten siivous ja ruokapalveluiden toteuttaminen ja niiden laajuus vaikuttaa suoraan varhaiskasvatuksen toimintaan ja resurssointiin.



Kunnanhallituksen esitys
Ulkoinen/Sisäinen

Nro 126
01.01.2026 - 31.12.2026

EUR

	TP 2024	TA 2025	VIRANHALT	TP 2024	TA 2025	KJ / KHALL	TP2024	TA2025	VALTUUSTO	TS 2027	TS 2028
		TA + MUUT	2026	Muutos%	Muutos%	EHDOTUS	Muutos%	Muutos%	VIRALLINEN		
00004010 VARHAISKASVATUS (03)											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOJ											
3001 Myyntituotot	81			-100,0			-100,0				
3200 Maksutuotot	26.720	31.836	24.067	-9,9	-24,4	24.067	-9,9	-24,4			
3300 Tuet ja avustukset	5.886			-100,0			-100,0				
3499 Muut toimintatuotot	210			-100,0			-100,0				
3000 TOIMINTATUOTOJ	32.897	31.836	24.067	-26,8	-24,4	24.067	-26,8	-24,4			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-852.478	-898.064	-959.067	12,5	6,8	-959.067	12,5	6,8			
4300 Palvelujen ostot	-293.797	-277.700	-288.745	-1,7	4,0	-288.745	-1,7	4,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-15.356	-24.400	-21.200	38,1	-13,1	-21.200	38,1	-13,1			
4700 Avustukset	-41.586	-39.000	-33.438	-19,6	-14,3	-33.438	-19,6	-14,3			
4800 Muut toimintakulut	-111.850	-117.147	-10.272	-90,8	-91,2	-132.023	18,0	12,7			
4000 TOIMINTAKULUT	-1.315.066	-1.356.311	-1.312.722	-0,2	-3,2	-1.434.473	9,1	5,8			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-1.282.169	-1.324.475	-1.288.655	0,5	-2,7	-1.410.406	10,0	6,5	0	0	0
6999 VUOSIKATE	-1.282.169	-1.324.475	-1.288.655	0,5	-2,7	-1.410.406	10,0	6,5	0	0	0
8499 TILIKAUDEN TULOS	-1.282.169	-1.324.475	-1.288.655	0,5	-2,7	-1.410.406	10,0	6,5	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-1.282.169	-1.324.475	-1.288.655	0,5	-2,7	-1.410.406	10,0	6,5	0	0	0

PERUSOPETUS (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat	4100-4270 Otto Kotilaisen koulu, Karvion koulu, Yläkoulu, Kerhotoiminnan kehittäminen 15, Tasa-arvon kehittäminen 5, Liikkuva koulu ja Move
Tilivelvolliset:	Kunnanhallitus ja kunnanjohtaja Maarika Kasonen
TOIMINTA-AJATUS (osaston)	Perusopetuksella on sekä kasvatus- että opetustehtävä. Sen tehtävänä on antaa mahdollisuus hankkia yleissivistystä ja suorittaa oppivelvollisuus. Perusopetus antaa mahdollisuuden monipuoliseen kasvuun, oppimiseen ja terveen itsetunnon kehittämiseen, jotta oppilas voi hankkia elämässä tarvitsemiaan tietoja ja taitoja, saada valmiudet jatko-opintoihin. Kouluympäristön terveellisuuden ja turvallisuuden sekä kouluyhteisön hyvinvointia tarkastetaan kolmen vuoden välein. Esi- ja perusopetuksessa on 1.8.2026 alkaen velvoite edistää lasten ja nuorten liikunnallista elämäntapaa.

KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2026 (kustannuspaikoittain)

Otto Kotilaisen koulun keskeinen tehtävä ja muutokset

Otto Kotilaisen koulussa tehdään kasvatus- ja opetustyötä rakentavassa yhteistyössä huoltajien ja eri toimijoiden kanssa. Opetuksessa hyödynnetään monipuolisia ja oppilaita osallistavia opetusmenetelmiä ja -välineitä, jotka tukevat aktiivista ja tavoitteellista oppimista. Tavoitteena on vahvistaa oppilaiden hyvinvointia, osallisuutta ja myönteistä koulukokemusta niin, että jokainen oppilas saa omiin tarpeisiinsa ja kehitysvaiheeseensa sopivaa opetusta, ohjausta ja tukea. Toimintaa suunnitellaan ja arvioidaan säännöllisesti, jotta jokaisella oppilaalla olisi mahdollisuus edistyä oppimisessaan ja kokea onnistumisen elämyksiä. Koulun arjessa korostuu oppilaiden aktiivinen osallistuminen, yhteistyö ja yhteisöllisyys. Koulupäivän aikana tuetaan liikuvaa ja hyvinvointia edistävää elämäntapaa sekä vahvistetaan oppilaiden osallisuutta koulun toimintaan ja päätöksentekoon. Koulun antama opetus ja toiminta, kuten koulun ulkopuolella toteutettavat oppimisympäristöt, monialaiset oppimiskokaisuudet ja harrastustoiminta, tukevat oppilaan kasvua, oppimista ja vastuullisuutta. Näiden kautta kehitetään oppilaiden taitoja toimia yhteistyössä, huolehtia itsestään ja ympäristöstään sekä arvostaa omaa elinympäristötään ja kestävä elämäntapaa. Otto Kotilaisen koulussa pyritään hyvinvoivaan, liikkuvaan ja yhteisölliseen kouluyhteisöön, jossa jokainen kokee kuuluvansa joukkoon ja saa tarvitsemansa tuen oppimiseensa ja kasvuunsa.

Karvion koulun keskeinen tehtävä ja muutokset

Karvion koulu tarjoaa oppilaille monipuolista ja osallistavaa yleissivistävää opetusta, jossa korostuvat aktiivinen oppiminen ja yhteistyö. Koulun tavoitteena on tukea oppilaiden kokonaisvaltaista hyvinvointia, oppimista ja kasvua vastuullisiksi yhteisön jäseniksi. Opetuksessa painotetaan oppilaiden osallisuutta, vuorovaikutustaitojen vahvistamista ja yhteistyötä eri ikäryhmien sekä paikallisten toimijoiden kanssa. Koulun toimintaa arvioidaan ja kehitetään säännöllisesti niin, että jokainen oppilas kokee kuuluvansa yhteisöön ja saa tarvitsemansa tuen oppimiseensa. Koulutyön arjessa kannustetaan aktiiviseen ja hyvinvointia edistävään toimintaan sekä vastuullisiin valintoihin niin koulussa kuin sen ulkopuolella. Oppimisympäristöjä ja työtapoja kehitetään tukemaan yhteisöllisyyttä, oppilaiden motivaatiota ja kestävä elämäntavan omaksumista.

Karvion koulussa kasvatetaan oppilaita ottamaan vastuuta omasta oppimisestaan, toiminnastaan ja kouluyhteisön hyvinvinnista. Tavoitteena on turvallinen, osallistava ja liikkuva kouluyhteisö, jossa oppilaat voivat kasvaa ja oppia omista lähtökohdistaan käsin.

Yläkoulun koulun keskeinen tehtävä ja muutokset

Yläkoulu tarjoaa laadukasta 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 15

Opetushallitus on myöntänyt Heinäveden kunnalle koulun kerhotoiminnan tukemiseen avustusta päätöksellä 20.5.2025, OPH 24/370/2025. Myönnetty avustus on suuruudeltaan 4.900 euroa ja avustuksen viimeinen käyttöpäivä 31.12.2026. Myönnetyn 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. Hankealika 17.4.2024-31.12.2027. Myönnetty avustus on kokonaisuuudessaan 87000 euroa. Se maksetaan kolmessa samansuuruisessa erässä (29000 euroa) vuosina 2024, 2025 ja 2026. Myönnetyn avustuksen enimmäisosuus avustettavan hankkeen toteutuneista kokonaiskustannuksista on 80%.

Liikkuva koulu ja Move

Aluehallintoviraston on myöntänyt 10.4.2025 ISAVI/3515/2025 liikkuva koulu ja Move! kehittämisyavustusta Heinäveden kunnalle 8.000 euroa. Avustusprosentti 60%. Avustuksen käyttöaika 1.8.2025-31.7.2026

STRATEGISET TAVOITTEET:

ELINVOIMA		
Vetovoimaiset opetuspalvelut	Fyysisten oppimisympäristöjen osalta tilojen monipuolinen ja tehokas käyttö	Toteutuu / ei
HYVINVOINTI		
Elintapojen myönteinen kehitys	Vahvistetaan kasvatuskumppanuutta huoltajien ja tarpeen mukaan muiden toimijoiden kanssa.	Mahdollisuus keskustella koulussa aikuisen kanssa mieltä painavista asioista, % 8. ja 9. luokan oppilaista yli 50% (Kouluterveyskysely)
	Hyvinvointia edistetään myös muilla tavoin, kuten liikunnalla, ryhmätyömissä, teemapäivillä ja kouluruokailulla.	Kokee terveydentilansa keskinkertaiseksi tai huonoksi % tavoite alle 20% (Kouluterveyskysely)
PALVELUT		



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)
Tytyväinen ja osaava henkilöstö	Hyvä esimiestä ja alaistaitojen kehittäminen	Työyhteisöme aikuisen ilmapäiri on rakentava Tavoite yli 3 (Asteikko 1-5, henkilöstökysely)

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT					
Tunnusluvut / suoritemaäärät	TP24	TA2025	TA2026	TS2027	TS2028
Oppilasmäärä 20.9.	216	202	192	177	156
Otto Kotilaisen koulu	97	97	86	77	62
Karvion koulu	19	19	16	15	14
Yläkoulu*	100	86	90	85	80
Kuljetusoppilaat	97	98	80	75	75
Kuljetuskustannukset € / oppilas	5581	5204			

*sis. aikuisten perusopetus ja valmistava opetus

HENKILÖSTÖ	
Virka	Tehtävä
Luokanopettaja (7,8)	Määräaikainen
Rehtori (0,90)*	Resurssiopettaja (1)
Lehtori (2,9)	Sivutoiminen tuntiopettaja (2)
Erityisluokanopettaja (1,8)	Tuntiopettaja (4)
Erityisopettaja (2,93)	
Tuntiopettaja (8)	

* yläkoulun ja lukion yhteinen ** koulujen yhteinen

SITOVAT TUNNUSLUVUT					
Tunnusluvut	TP24	TA2025	TA2026	TS2027	TS2028
Toimintakate € / as.	-1530,67	muutettu	-1569,90	-1600,51	-1628,13
Bruttomenot € / as.	-1569,68	-1556,25	-1600,09	-1631,28	-1659,44
Bruttomenot € / oppilas	-21299,74	-22365,36	-23534,60	-25529,06	-28965,66
Asukkaat	2931	2903	2824	2770	2723
Oppilaat	216	202	192	177	156

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2027 – 2028

Oppilasmäärien väheneminen on merkittävä muutos, joka pakottaa kunnan ja koulut sopeutumaan, ja myös muuttamaan esimerkiksi pienenevien luokkakokojen vuoksi. Perusopetuksen järjestämisen etuna on myös monessa asiassa yhteistyö naapurikuntien kanssa. Teknologian ja tekoälyn nopea kehittyminen rohkaisee kasvatuksen ja koulutuksen ammattilaisia kehittämään pedagogiikkaa, oppimisen arviointia ja opetuksen sisältöjä.

TALOUSARVIO 2026 (TS 2027-2028)

Kunnanhallituksen esitys
Ulkoinen/Sisäinen

Nro 126

01.01.2026 – 31.12.2026

EUR

	TP 2024	TA 2025 TA + MUUT	VIRANHALT 2026	TP 2024 Muutos%	TA 2025 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2024 Muutos%	TA2025 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2027	TS 2028
00004105 PERUSOPETUS (03) 2014 - 2026											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOJ											
3001 Myyntituotot	48.305	46.672	46.140	-4,5	-1,1	46.140	-4,5	-1,1			
3300 Tuet ja avustukset	62.763	34.000	36.500	-41,8	7,4	36.500	-41,8	7,4			
3499 Muut toimintatuotot	3.279	2.600	2.600	-20,7		2.600	-20,7				
3000 TOIMINTATUOTOJ	114.347	83.272	85.240	-25,5	2,4	85.240	-25,5	2,4			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-2.362.774	-2.329.820	-2.336.600	-1,1	0,3	-2.336.600	-1,1	0,3			
4300 Palvelujen ostot	-1.140.078	-1.128.942	-1.154.050	1,2	2,2	-1.154.050	1,2	2,2			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-59.469	-76.000	-68.500	15,2	-9,9	-68.500	15,2	-9,9			
4800 Muut toimintakulut	-1.038.424	-983.041	-55.800	-94,6	-94,3	-959.493	-7,6	-2,4			
4000 TOIMINTAKULUT	-4.600.745	-4.517.803	-3.614.950	-21,4	-20,0	-4.518.643	-1,8				
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-4.486.398	-4.434.531	-3.529.710	-21,3	-20,4	-4.433.403	-1,2		0	0	0
6999 VUOSIKATE	-4.486.398	-4.434.531	-3.529.710	-21,3	-20,4	-4.433.403	-1,2		0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset		-122.750			-100,0	-122.750	100,0				
7000 Poistot ja arvonalentum		-122.750			-100,0	-122.750	100,0				
8499 TILIKAUDEN TULOS	-4.486.398	-4.557.281	-3.529.710	-21,3	-22,5	-4.556.153	1,6		0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-4.486.398	-4.557.281	-3.529.710	-21,3	-22,5	-4.556.153	1,6		0	0	0

TOISEN ASTEEN OPETUS (osasto, taso 3)

Kustannuspalkat 4300 Lukio
Tilivelvolliset: Kunnanhallitus ja kunnanjohtaja Maarika Kasonen

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

Toisen asteen opetus tarjoaa laadukasta lukiokoulutusta monipuolisia opiskelumenetelmiä käyttäen ja muuttuvan ympäristön vaatimukset huomioiden. Opiskelijoiden kasvua yhteistyökykyiseksi, oma-aloitteiseksi ja suvaitseviksi ihmisiksi tuetaan ja kehitetään jatko-opinnoissa tarpeellisia tietoja ja taitoja. Yrittäjämäistä asennetta niin opiskeluun kuin myös tulevaisuuden suunnitteluun tuetaan vahvasti.

KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2026 (kustannuspalkoittain)

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.

Lukion opetussuunnitelmiin ja lukiolakiin on kirjattu 1.8.2025 alkaen erityisopetuksen ja oppimisen tuen vahvistuminen opiskelijan oikeutena. Yhteistyö Juuan, Outokummun ja Polvijärven lukioden kanssa vahvistuu yhteisellä opetussuunnitelmalla 1.8.2025 alkaen siten, että oman lukionme erityispiirteet, mm. yrittäjyysopinnot, säilyvät ennallaan.

STRATEGISET TAVOITTEET:

STRATEGISET TAVOITTEET:			
ELINVOIMA			
Vetovoimaiset opetuspalvelut	Lukion aloittaneiden määrä	yli 10 / 10 aloittanutta	
HYVINVOINTI			
Elintapojen myönteinen kehitys	Hyvinvointia edistetään myös muilla tavoin, kuten liikunnalla, ryhmätyömuodoilla ja kouluruokailulla	Toteutuu / ei (liikunta/hyvinvointi-iltapäivät ja ryhmätyömuodot toteutuu)	
PALVELUT			
Työtyväinen ja osaava henkilöstö	Hyvä esimiestyö ja alaistaitojen kehittäminen	Työyhteisömme aikuisten ilmapäiri on rakentava yli 3 (Asteikko 1-5, Seurakysely)	
HENKILÖSTÖ			

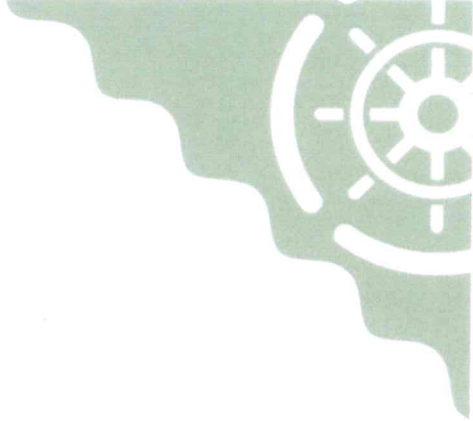
Virka	Tehtävä	Määräaikainen
Rehtori (0,10)*	toimistosihteerit (0,10)**	
Lehtori (1)*		
Tuntiopettaja (6)*		
Erityisopettaja (0,04)*		
Luokanopettaja (0,09)*		

* yläkouluun ja lukion yhteinen ** koulujen yhteinen

SITOVAT TUNNUSLUVUT					
Tunnusluvut	TP24	TA2025	TA2026	TS2027	TS2028
Toimintakate € / as.	-107,10	-112,92	-139,65	-142,38	-144,83
Bruttomenot € / as.	-109,58	-114,50	-141,28	-144,04	-146,52
Bruttomenot € / oppilas	-22941,01	-27700,67	-20999,00	-26598,73	-26598,73
Asukkaat	2931	2903	2824	2770	2723
Oppilaat 20.9.	14	12	19	15	15

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2027 – 2028

Suunnitteluvuodet 2027-2028 ovat haasteellisia opiskelijamäärän vähenemisen vuoksi. Lukuvuosi 2026-2027 näyttää suunnan, jatkuuko opiskelijajaksot seuraavana vuonna. Lukion elinvoima vaikuttaa myös perusopetuksen laadukkuuteen yhteisten opettajien vuoksi. Yhteistyöluokkien Juuan, Outokummun ja Polvijärven opintotarjotin on osa myös Heinäveden lukiossa tarjottavia opintoja ja mahdollistaa monipuolisen opintojakovalikoiman. Ylioppilastutkinnon uudistuminen taito- ja taideaineiden tulevaisuuden osaksi ylioppilastutkintoa syksyllä 2029 on otettava huomioon lukiotoiminnan kehittämisessä.



	TP 2024	TA 2025 TA + MUUT	VIRANHALT 2026	TP 2024 Muutos%	TA 2025 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2024 Muutos%	TA2025 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2027	TS 2028
00004300 TOISEN ASTEEN OPETUS (03)											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3001 Myyntituotot	758	1.000	1.000	32,0		1.000	32,0				
3300 Tuet ja avustukset	3.326	3.500	3.500	5,2		3.500	5,2				
3499 Muut toimintatuotot	3.187	100	100	-96,9		100	-96,9				
3000 TOIMINTATUOTOT	7.270	4.600	4.600	-36,7		4.600	-36,7				
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-219.752	-229.772	-280.250	27,5	22,0	-280.250	27,5	22,0			
4300 Palvelujen ostot	-58.795	-56.038	-64.683	10,0	15,4	-64.683	10,0	15,4			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-5.710	-3.000	-3.000	-47,5		-3.000	-47,5				
4700 Avustukset		-3.000	-3.000	100,0		-3.000	100,0				
4800 Muut toimintakulut	-36.918	-40.598	-3.500	-90,5	-91,4	-48.048	30,1	18,4			
4000 TOIMINTAKULUT	-321.174	-332.408	-354.433	10,4	6,6	-398.981	24,2	20,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-313.904	-327.808	-349.833	11,4	6,7	-394.381	25,6	20,3	0	0	0
6999 VUOSIKATE	-313.904	-327.808	-349.833	11,4	6,7	-394.381	25,6	20,3	0	0	0
8499 TILIKAUDEN TULOS	-313.904	-327.808	-349.833	11,4	6,7	-394.381	25,6	20,3	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-313.904	-327.808	-349.833	11,4	6,7	-394.381	25,6	20,3	0	0	0

VAPAA-AIKAPALVELUT (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat

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

Tilivelvolliset:

Kunnanhallitus ja kunnanjohtaja Maarika Kasonen

TOIMINTA-AIATUS (osaston)

Kunnilla on lakisääteinen velvoite edistää kuntalaisten hyvinvointia ja terveyttä. Vapaa-aikapalveluiden osasto vastaa kunnan järjestämistä opisto-, kirjasto-, kulttuuri-, ja nuorisoo-, ja liikuntapalveluista. Päämääränä on luoda ja tarjota kuntalaisille ja muille kunnan palveluja käyttäville hyvinvointia koko elinkaaren ajaksi. Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen tehtävä kunnassa on laaja-alainen ja poikkiallinnollinen. Hyvinvointia edistäviä toimia tehdään kunnan kaikilla sektoreilla sekä yhteistyössä alueen muiden toimijoiden kanssa.

KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2026 (kustannuspaikoittain)

Soisalo-opisto

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

Keski-Karjalan musiikkiopisto

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

Kulttuuripalvelut

Kulttuuripalvelut luovat edellytyksiä ja tuottaa mahdollisuuksia monipuoliseen kulttuurin 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 elinvoimaa ja vetovoimaista kuntakuvaa. Kunta madaltaa kulttuuriin osallistumisen kynnyistä 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 yhdistysten tukeminen. Lähialueyhteistyön tekeminen alueen kuntien ja liikuntajärjestöjen kanssa. Urheiluseuratoiminnan toimintaedellytysten tukeminen. Säännölliset liikuntaseurojen ja järjestöjen yhteiskokoukset. Liikunnan edistämisestä vastaavat viranhaltijat osallistuvat toimielinten vaikutusten ennakkoarviointiin. Kunnassa toimii liikunnan edistämistä käsittelevä poikkiallinnollinen työryhmä. Voimaa Vanhuuteen ohjelmaan osallistuminen yhteistyössä paikallisjärjestöjen kanssa.

Liikuntapaikat

Tehtävänä on tarjota kuntalaisille ja muille asiakkaille mahdollisimman hyvät fyysiset olosuhteet ja edellytykset liikunnan harrastamiselle. Liikuntapaikkojen ylläpito, huolto ja ajankäytön valvonta. Ulkointosali- ja ulkoilma-alueiden hankinnan haku- ja hankintaprosessissa avustaminen. Pyölin autiotuvan nuotiopaikan ja ulkokatoksen uusinta.

Kelkka- ja latureitit

Huoltaa kunnan hoidossa olevia kelkka- ja latureitistöjä. Latu- ja kelkkareittien hoito on ulkoistettu kaudelle 2024-2027. Liikuntapalveluiden omana työnä ylläpidetään Karvion valaistusta latu, sekä jääladut. Hoidon tason seuranta. Jäälatujen opasteiden ja karttojen parantaminen.

Nuorisopalvelut

Luoda nuorille mahdollisuuksia mielekkääseen vapaa-ajanviettoon, hyvinvointiin, osallisuuteen ja yhteistoimintaan. Tarjota nuorille vapaa-ajanaktiviteetteja. Nuorisovaltuusto toiminnan kehittäminen. Mediakasvatusopastus yhteistyössä kirjaston kanssa. Nuorisotoimen viranhaltija toimii kunnan ehkäisevän mielenterveys- ja päihdetyön yhdyshenkilönä, ja on osa alueellista verkostoa. Järjestöyhteistyö tapahtumajärjestämisessä. Lähialueyhteistyö alueen muiden kuntien kanssa. Pidä Huolta-hankeyhteistyö.

Nuorten kesätyöleirit

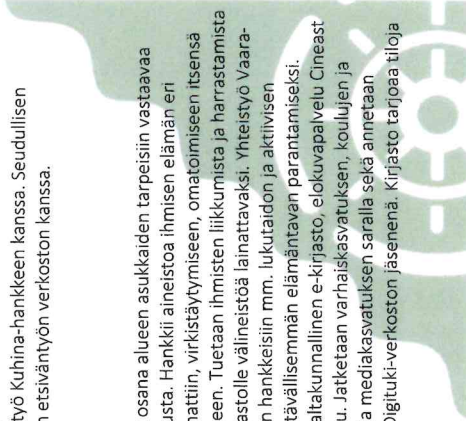
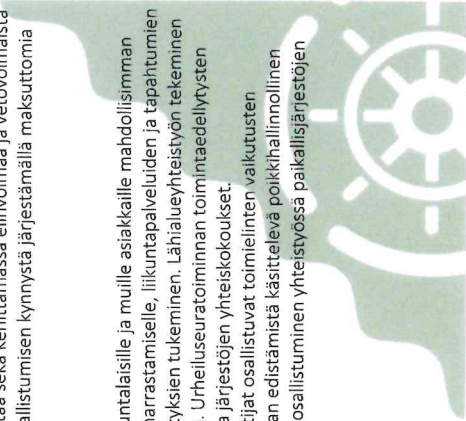
Kunta varaa palkkarahat 20 nuoren palkkaamiseen kunnan kesätyöleirille kahden viikon työajaksi (14-20-vuotiaille nuorille). Nuoret työskentelevät kunnan omissa hallintokunnissa. Työleirijakson tarkoituksena on tarjota nuorille ensikosketus työelämään, ja antaa eväitä työelämävalmiuksien kehittämiseen.

Etsivä nuorisotyö

Etsivä nuorisotyö on erityisnuorisotyötä, jonka tarkoituksena on tavoittaa 15-29-vuotiaita työelämän tai koulutuksen ulkopuolella olevia nuoria sekä tukea heitä saavuttamaan tarvitsemansa palvelut. Etsivä nuorisotyö tarjoaa nuorelle varhaista tukea, jos nuori sitä haluaa ja vahvistaa nuoren valmiuksia päästä elämässä eteenpäin. Etsivä nuorisotyö on läsnä nuorten keskuudessa ja tarjoaa luottamuksellisen ja turvallisen aikuiskontaktin. Etsivä tuottaa tietoa kohdattujen nuorten elämäntilanteista, palvelutarpeista ja –kokemuksista sekä nuorille merkittävistä ilmiöistä ja vie työssä opittua tietoa eteenpäin palveluiden kehittämiseksi. Etsivä nuorisotyö on nuorelle aina vapaaehtoista. Yhteistyö Luotsi-palveluiden kanssa. Yhteistyö Kuhina-hankkeen kanssa. Seudullisen yhteistyön syventäminen hyvinvointialueen etsivätyön verkoston kanssa. Ryhmytyötoiminnan kehittäminen.

Kirjastotoiminta

Heinäveden kirjasto tuottaa kirjastoverkon osana alueen asukkaiden tarpeisiin vastaavaa kirjasto- ja tietopalvelua sekä mediakasvatusta. Hankkii aineistoa ihmisen elämän eri tilanteisiin; koulutukseen, opiskeluun, ammatin, virkistämiseen, omatoimiseen itsensä kehittämiseen ja kirjallisuuden harrastamiseen. Tuetaan ihmisten liikkumista ja harrastamista myös muilla elämän aloilla hankkimalla kirjastoille välineistöä lainattavaksi. Yhteistyö Vaara-kirjastojen kanssa ja osallistuminen erilaisiin hankkeisiin mm. lukutaidon ja aktiivisen kansalaisuuden tukemiseksi sekä ilmastoystävällisemmän elämäntavan parantamiseksi. Kirjasto tarjoaa erilaisia e-palveluita mm. valtakunnallinen e-kirjasto, elokuval palvelu 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. Tehdään yhteistyötä kolmannen sektorin toimijoiden kanssa ikäihmisten auttamiseksi erilaisten digitaalisten palveluiden käyttöön ja turvaan kotona asumisen tukemiseksi. Kokeillaan uusia tapoja osallistamiselle mm. kirjahankintojen osalta. Toimistopalvelujen myynti Soisalo-opistolle 20% tietopalvelusihteerin viikoittaisesta työajasta.

STRATEGISET TAVOITTEET:

ELINVOIMA			
Positiivinen ja vetovoimainen kuntakuva	Laadukkaat tapahtumat ja näytellyt, tapahtumien näkyminen sosiaalisessa mediassa	Toteutuu / ei	
	Monipuoliset ja yhdenvertaiset palvelut kunnan alueella eri ikäryhmille ja elämäntilanteissa oleville, yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa	Toteutuu / ei	
HYVINVOINTI	Liikunta-alueista ja retki- ja luontokohteista huolehtiminen	Toteutunut palaute	
Osallistuva ja hyvinvoiva kuntalainen	Medialukutaidon ja digiturvallisuuksitaitojen kehittäminen	Toteutuu / ei	
	Järjestöjen välisen yhteistyön kehittäminen ja toimintaedellytysten turvaaminen	Avustetut yhteisöt / kpi	
	Säännöllisesti koolle kutsutut liikuntaseurojen ja yhdistysten yhteiskokoukset	Toteutuu / ei	
PALVELUT			
Palvelutuotantoa kehitetään asiakaslähtöisesti ja digitaalisuutta hyödyntäen.	Säännölliset palvelu- ja asiakastytyytyväisyyskyselyt	Toteutuu / ei	Raportointi kunnanhallitukselle

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut /	TP24	TA2025	TA2026	TS2027	TS2028
suoritemäärät					
Lainauksien lukumäärä	6000	55000	55000	55000	55000
Kirjastokäyntien lukumäärä	37514	40000	40000	40000	40000
Opetustunnit Soisalo-opisto/ vapaa sivistystyö	2700	2700	2538	2700	2500

Oppilasmäärä Keski-Karjalan musiikkiopisto	10	13	13	13	13
Liikuntatoimen toimintaan osallistuneet	1334	800	800	850	900
Nuorisotoimintaan osallistujat (nuorisotilakäynnit, leirit, tapahtumat)	2640	2400	2500	2500	2500
Etsivän nuorisotyön asiakkuudet	24	18	18	18	18
Kulttuuritoimen tilaisuuksiin osallistujat	3411	3500	3500	4000	4000

HENKILÖSTÖ

Virka	Tehtävä	Määräaikainen
Kirjastotoimenjohtaja (1)*	Nuorisotyöntekijä (0,5)**	liikunnan tuntiohjaaja (0,1)
Vapaa-aikaohjaaja (1)	Tietopalvelusihteeri (2)	museotyöntekijä (0,15)
	Etsivä nuorisotyöntekijä (0,5)	näyttelyvalvoja (0,15)
	Kunnossapitotyöntekijä (0,5)	kesäohjaaja (0,17)
	Koordinaattori (0,5)***	kausityöntekijä (0,33)

* työsuojelupäällikkö (0,10) **testamenttirahoituksella. ***yhteinen 0,5 matkailutoimisto

SITOVAT TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP24	TA2025	TA2026	TS2027	TS2028
Toimintakate € / as.	-322,42	-323,65	-333,04	-339,54	-345,40
Asukkaat	2931	2903	2824	2770	2723

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2027 – 2028

Hyvinvointipalvelut kuten liikunta-, nuoriso- ja kulttuurityö, kirjasto sekä harrastusmahdollisuudet luovat elinvoimaa ja yhteenkuuluvuutta. Nuorisotilat ja kirjasto sekä eri järjestöjen harrastusryhmät tarjoavat turvallisen ympäristön eri-ikäisille ja vähentävät yksinäisyyttä. Digitalisaatio ja teknologia on vähemmän mm. varausjärjestelmissä, palveluissa ja kohtaamisissakin läsnä. Samaan aikaan myös retkeily- ja ulkoilumahdollisuuksien ja luontoreittien kehittäminen kasvavassa määrin korostuu tulevaisuudessa. Palveluita tulee kehittää asiakaslähtöisesti ja yhteistyössä järjestöjen, yritysten ja muiden toimijoiden kanssa.

	TP 2024	TA 2025	VIRANHALT 2026	TP 2024 Muutos%	TA 2025 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2024 Muutos%	TA2025 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2027	TS 2028
00004505 VAPAA-AIKAPALVELUT (03) 2014 - 2026											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3001 Myyntituotot	32.262	28.700	37.332	15,7	30,1	37.332	15,7	30,1			
3200 Maksutuotot	851	2.000	2.000	135,1		2.000	135,1				
3300 Tuet ja avustukset	17.494	13.000	13.000	-25,7		13.000	-25,7				
3499 Muut toimintatuotot	3.094	15.300	2.300	-25,7	-85,0	2.300	-25,7	-85,0			
3000 TOIMINTATUOTOT	53.701	59.000	54.632	1,7	-7,4	54.632	1,7	-7,4			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-275.262	-285.495	-295.317	7,3	3,4	-306.302	11,3	7,3			
4300 Palvelujen ostot	-332.770	-357.610	-337.810	1,5	-5,5	-337.810	1,5	-5,5			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-65.741	-73.000	-69.000	5,0	-5,5	-69.000	5,0	-5,5			
4700 Avustukset	-19.100	-19.500	-19.500	2,1		-19.500	2,1				
4800 Muut toimintakulut	-305.840	-262.956	-8.700	-97,2	-96,7	-262.532	-14,2	-0,2			
4000 TOIMINTAKULUT	-998.713	-998.561	-730.327	-26,9	-26,9	-995.144	-0,4	-0,3			
4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ	-945.011	-939.561	-675.695	-28,5	-28,1	-940.512	-0,5	0,1	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6300 Muut rahoituskulut	-53			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	-53			-100,0			-100,0				
6999 VUOSIKATE	-945.064	-939.561	-675.695	-28,5	-28,1	-940.512	-0,5	0,1	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-43.585	-48.440		-100,0	-100,0	-35.945	-17,5	-25,8			
7000 Poistot ja arvonalentum	-43.585	-48.440		-100,0	-100,0	-35.945	-17,5	-25,8			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-988.649	-988.001	-675.695	-31,7	-31,6	-976.457	-1,2	-1,2	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄM	-988.649	-988.001	-675.695	-31,7	-31,6	-976.457	-1,2	-1,2	0	0	0

	TP 2024	TA 2025	VIRANHALT 2026	TP 2024 Muutos%	TA 2025 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2024 Muutos%	TA2025 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2027	TS 2028
00004001 SIVISTYSTOIMI (02) 2014 - 2026											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOJ											
3001 Myyntituotot	81.405	76.372	84.472	3,8	10,6	84.472	3,8	10,6			
3200 Maksutuotot	27.571	33.836	26.067	-5,5	-23,0	26.067	-5,5	-23,0			
3300 Tuet ja avustukset	89.469	50.500	53.000	-40,8	5,0	53.000	-40,8	5,0			
3499 Muut toimintatuotot	9.770	18.000	5.000	-48,8	-72,2	5.000	-48,8	-72,2			
3000 TOIMINTATUOTOJ	208.215	178.708	168.539	-19,1	-5,7	168.539	-19,1	-5,7			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-3.710.265	-3.743.151	-3.871.234	4,3	3,4	-3.882.219	4,6	3,7			
4300 Palvelujen ostot	-1.825.440	-1.820.290	-1.845.288	1,1	1,4	-1.845.288	1,1	1,4			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-146.275	-176.400	-161.700	10,5	-8,3	-161.700	10,5	-8,3			
4700 Avustukset	-60.686	-61.500	-55.938	-7,8	-9,0	-55.938	-7,8	-9,0			
4800 Muut toimintakulut	-1.493.032	-1.403.742	-78.272	-94,8	-94,4	-1.402.096	-6,1	-0,1			
4000 TOIMINTAKULUT	-7.235.698	-7.205.083	-6.012.432	-16,9	-16,6	-7.347.241	1,5	2,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-7.027.483	-7.026.375	-5.843.893	-16,8	-16,8	-7.178.702	2,2	2,2	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6300 Muut rahoituskulut	-53			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	-53			-100,0			-100,0				
6999 VUOSIKATE	-7.027.535	-7.026.375	-5.843.893	-16,8	-16,8	-7.178.702	2,2	2,2	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-43.585	-171.190		-100,0	-100,0	-158.695	264,1	-7,3			
7000 Poistot ja arvonalentum	-43.585	-171.190		-100,0	-100,0	-158.695	264,1	-7,3			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-7.071.121	-7.197.565	-5.843.893	-17,4	-18,8	-7.337.397	3,8	1,9	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-7.071.121	-7.197.565	-5.843.893	-17,4	-18,8	-7.337.397	3,8	1,9	0	0	0

RAKENNUSTARKASTUS (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat 5020 Rakennustarkastus

Tilivelvolliset: Kunnanhallitus, tekninen johtaja Mikko Luostarinen ja rakennustarkastaja 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 viranomais toimintaa ja se huolehtii, että toimivallassaan olevia määräyksiä ja säädöksiä noudatetaan.

KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2026 (kustannuspaikoittain)

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

STRATEGISET TAVOITTEET:			
ELINVOIMA			
Lupien valmistelu ja käsittely tehdään mahdollisimman lyhyessä ajassa	Säännöllinen lupien käsittely, tehdään sovitut katselmukset kohtuullisessa ajassa.	Käsitellyt luvat yli 20	
HYVINVOINTI			
Rakennetun ympäristön viihtyisyys ja turvallisuus.	Jatkuva valvonta: ympäristökatselmukset ympäristötoimen kanssa.	Katselmukset yli 60	
Rakentamislain ja alueidenkäyttölain tavoitteiden noudattaminen			
PALVELUT			
Sähköisen lupa- ja neuvontapalvelun lisääminen	Tiedottaminen luvanhakijoille asioimisesta Lupapistein kautta.	Toteutuu / ei toteudu	

	Karttapalvelun kautta tapahtuvan informaation lisääminen	
--	--	--

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT					
Tunnusluvut / suorittemäärät	TP24	TA2025	TA2026	TS2027	TS2028
käsitellyt rakennusluvut ja toimenpideluvut; 1.1.25 alkaen rakentamisluvat	42	25	20	20	20
käsitellyt ilmoitukset	13	0	0	0	0
suoritetut katselmukset	65	60	60	50	45

HENKILÖSTÖ

Virka	Tehtävä	Määräaikainen
Rakennustarkastaja 35 % *)	Toimistosihtööri 80 % **)	
*) 35 % rakennustarkastus, 30 % kiinteistöt, 15 % Kiinteistö Oy Heinäveden Asunnot, 20 % Aluelämpö, **)		
20 % tekninen toimi		

SITOVAT TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP24	TA2025 muutettu	TA2026	TS2027	TS2028
Toimintakate € / as.	-19,23	-21,31	-25,06	-25,55	-25,99
Asukkaat	2931	2903	2824	2770	2723

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2027–2028

Rakennusvalvonnan tehtäväkentässä on käynnissä merkittäviä muutoksia. Vuoden 2025 alusta voimaan tullut rakentamislaki ja luvanvaraisuuden sekä lupajärjestelmän muutos vähentävät rakennusvalvonnan käsittelemiä lupamääriä merkittävästi. Toisaalta uuden lainsäädännön tulkinta ja asiakkaiden ohjaus ja neuvonta lisääntyvät ja aiheuttavat todennäköisesti kasvavaa tarvetta jatkuvalle valvonnalle. Uuden Rakennusjärjestyksen ja yleiskaavojen sekä ohjaavan lainsäädännön yhteensovittaminen, samalla rakennusvalvonnan toimintaa kehittäen, ovat suunnitteluvuosina merkittävämpiä huomioitavia asioita.

	TP 2024	TA 2025 TA + MUUT	VIRANHALT 2026	TP 2024 Muutos%	TA 2025 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2024 Muutos%	TA2025 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2027	TS 2028
00005020 RAKENNUSTARAKASTUS (03)											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3200 Maksutuotot	29.469	30.000	18.000	-38,9	-40,0	18.000	-38,9	-40,0			
3300 Tuet ja avustukset	1.866			-100,0			-100,0				
3000 TOIMINTATUOTOT	31.335	30.000	18.000	-42,6	-40,0	18.000	-42,6	-40,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-52.115	-54.694	-57.768	10,8	5,6	-57.768	10,8	5,6			
4300 Palvelujen ostot	-28.456	-28.000	-30.500	7,2	8,9	-30.500	7,2	8,9			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-686	-1.000	-500	-27,1	-50,0	-500	-27,1	-50,0			
4800 Muut toimintakulut	-6.451	-8.179		-100,0	-100,0	-9.662	49,8	18,1			
4000 TOIMINTAKULUT	-87.708	-91.873	-88.768	1,2	-3,4	-98.430	12,2	7,1			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-56.373	-61.873	-70.768	25,5	14,4	-80.430	42,7	30,0	0	0	0
6999 VUOSIKATE	-56.373	-61.873	-70.768	25,5	14,4	-80.430	42,7	30,0	0	0	0
8499 TILIKAUDEN TULOS	-56.373	-61.873	-70.768	25,5	14,4	-80.430	42,7	30,0	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-56.373	-61.873	-70.768	25,5	14,4	-80.430	42,7	30,0	0	0	0

LIIKENNEVÄYLÄT JA YLEISET ALUEET (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat 5200 (5210–5275)
Liikenneväylät, puistot ja yleiset alueet
Kunnanhallitus ja tekninen johtaja Mikko Luostarinen

Tilivelvolliset:

TOIMINTA-AIATUS (osaston)

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 asuin ympäristöä. Yleisen viihtyvyyden ylläpitäminen ja turvallisuuden parantaminen pienvenesatamissa ja puistoissa sekä muilla yleisillä alueilla.

KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2026 (kustannuspaikoittain)

Liikenneväylät

Kunnan ylläpitolvastuulle 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 piha-alueiden kunnossapito toteutetaan urakointimallilla. Toimintaa kehitetään yhdessä kunnan oman kunnossapidon ja sopimusurakoitsijoiden kanssa. Katuverkossa on korjausvelkaa ja investoinneissa varaudutaan huonokuntoisimpien katualueiden korjauksiin. Investointiohjelma sisältää Purotien katualueen uusimisen rakennekerroksineen vesihuollon saneerauksen yhteydessä sekä vuonna 2025 katualueilta poistettujen päällysteiden osittaisia uusia päällystämisiä. Lisäksi investointiohjelmassa on varauduttu valtatie 23 Karvion uuden sillan rakentamishankkeen kuntaosuuksiin ja katualueiden järjestyliiniin. Siltahanke jaksottuu pääosin vuosille 2026–2027.

Puistot ja yleiset alueet

Asuinvihtyvyyden ylläpitäminen ja parantaminen kiinnittämällä huomiota puistojen sekä yleisten alueiden kunnossapitoon ja suunnitteluun. Kunnossapittoa toteutetaan omana työnä ja ostopalveluna. Leikkipuistojen turvallisuuden ja viihtyisyyden parantamista toteutetaan varaamalla riittävästi kausityöntekijöitä sekä tehostamalla työnohtoa osana yleistä kunnossapitotyötä. Kunnan hallinnoimien virkistysalueiden ja paikkojen toimintoja tarkastetaan ja hyödynnetään mahdollisuuksien mukaan työllisyyspalveluita. Katu- ja puistovalaisuksen nykyaikaistamista jatketaan katualueiden saneerauksen yhteydessä sekä toteuttamalla kohdennetusti vanhojen valaisimien vaihtoa led-tekniikalle.

STRATEGISET TAVOITTEET:

KUNTATALOUS

Hoidetaan teiden- ja yleisten alueiden kunnossapito kustannustehokkaasti.	Osallistetaan urakoitsijoita kunnossapidon kehittämiseen ja	Teiden ja yleisten alueiden hoidosta saatu palaute ja laadun toteuma urakoissa.
---	---	---

	käydään aktiivista vuoropuhelua ELY-keskuksen kanssa	
ELINVOIMA		
Viihtyisä ja hyvin hoidettu ympäristö lisää kunnan vetovoimaa.	Puistojen ja yleisten alueiden siistinä ja viihtyisänä pitäminen. Leikkipuistojen ja muiden yleisten alueiden turvallisuus.	Toteutetut turvallisuustoimenpiteet, saatu asiakaspalaute
Tie- ja katuverkon liikenneöitävyyden ja käytettävyyden parantaminen, edistetään kävelyn ja pyöräilyn toimintaedellytyksiä taajamissa	Uusitaan huonokuntoisimpia päällysteitä ja saneerataan katuverkkoa pitkäjänteisesti. Edistetään Karvion uuden sillan rakentamista ja kevyen liikenteen yhteyksiä	Toteutuneet kunnossapito ja päällystystyöt suunnitelmakaudella
HYVINVOINTI		
Virkistysalueiden kunto ja käytettävyy	Suunnitelmallinen kunnossapito ja toimintojen tarkastaminen. Kolmannen sektorin osallistaminen.	Kunnossapito-ohjelmien laatiminen, vastualueiden ja tehtävien määrittelyt ja seuranta. Kolmannen sektorin yhteistyön syventäminen
PALVELUT		
Määritetään käytettävissä olevien resurssien mahdollistama palveluverkko ja ylläpidettävät laadukkaat toiminnot.	Pyritään aktivoimaan yhdistyksiä ja kolmatta sektoria virkistysalueiden kehittämisessä. Toteutetaan tiivistä yhteistyötä urakoitsijoiden ja viranomaisten kanssa	Säännölliset palaverit ja tilannekatsaukset, asiakaspalaute.

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut / suoritemaarat	TP24	TA2025 muutettu	TA2026	TS2027	TS2028
toimintakulut € / kaavatie-km (18,4)	-16 798	-17 439	-18 618	-18 618	-18 618

HENKILÖSTÖ

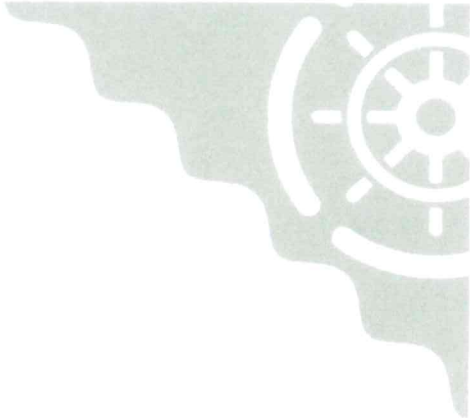
Virka / toimi	Tehtävä	Määräaikainen
Yleisten alueiden/liikenneväylien kunnossapitotyöntekijät 1,2 htv /tekninen toimi	Puistot ja yleiset alueet 70 % ja liikenneväylät 30 %	
Kesätyöntekijät	Puistot ja yleiset alueet 50 % liikenneväylät 50 %	Kesätyöntekijät

SITOVAT TUNNUSLUVUT					
	TP24	TA2025 muutettu	TA2026	TS2027	TS2028
Toimintakate euroa / asukas	-104,03	-109,98	-121,89	-124,26	-126,41
Asukasmäärä	2931	2903	2824	2770	2723

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2027–2028

Kunnan katualueilla ja kevyen liikenteen väylillä on korjausvelkaa ja erityisesti päällysteiden kunto on monin paikoin heikko. Katuverkon kuntoa tulee pyrkiä parantamaan pitkäjänteisesti toteuttamalla huonokuntoisimpien asutokatuja peruskorjauksia vesihuollon saneerauksen yhteydessä. Lisäksi tulee kiinnittää huomiota katujen kuivatusjärjestelmiin ja hulevesien hallintaan. Kevyen liikenteen väylien käyttöturvallisuus tulee varmistaa ja suunnitteluvuosina on toteutettava huonokuntoisimpien päällysteiden korjauksia.

Karvion uuden sillan rakentaminen aiheuttaa alueella kunnan vastuulle kuuluvien asemakaavakatuja liikennejärjestelyjä ja linjausten muutoksia, joista aiheutuu kunnalle huomattavia investointikustannuksia siltahankkeen yhteydessä. Hanke on tärkeä liikenneturvallisuuden ja liikennöitävyyden näkökulmasta ja parantaa myös alueen virkistyskäytön mahdollisuuksia uuden kevyen liikenteen yhteyden ansiosta.



	TP 2024	TA 2025 TA + MUUT	VIRANHALT 2026	TP 2024 Muutos%	TA 2025 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2024 Muutos%	TA2025 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2027	TS 2028
00005200 LIIKENNEVÄYLÄT JA YLIEISET ALUEET (03)											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOJOT											
3001 Myyntituotot	13.385	13.000	14.500	8,3	11,5	14.500	8,3	11,5			
3200 Maksutuotot	430			-100,0			-100,0				
3300 Tuet ja avustukset	1.168			-100,0			-100,0				
3499 Muut toimintatuotot	454	1.000	500	10,0	-50,0	500	10,0	-50,0			
3000 TOIMINTATUOTOJOT	15.437	14.000	15.000	-2,8	7,1	15.000	-2,8	7,1			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-30.731	-56.484	-58.174	89,3	3,0	-58.174	89,3	3,0			
4300 Palvelujen ostot	-223.641	-190.000	-205.000	-8,3	7,9	-205.000	-8,3	7,9			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-54.692	-60.000	-65.000	18,8	8,3	-65.000	18,8	8,3			
4800 Muut toimintakulut	-11.285	-26.801	-14.400	27,6	-46,3	-31.045	175,1	15,8			
4000 TOIMINTAKULUT	-320.349	-333.285	-342.574	6,9	2,8	-359.219	12,1	7,8			
4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ	-304.912	-319.285	-327.574	7,4	2,6	-344.219	12,9	7,8	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	-304.908	-319.285	-327.574	7,4	2,6	-344.219	12,9	7,8	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-64.926	-118.505		-100,0	-100,0	-104.894	61,6	-11,5			
7000 Poistot ja arvonalentum	-64.926	-118.505		-100,0	-100,0	-104.894	61,6	-11,5			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-369.834	-437.790	-327.574	-11,4	-25,2	-449.113	21,4	2,6	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-369.834	-437.790	-327.574	-11,4	-25,2	-449.113	21,4	2,6	0	0	0

KIINTEISTÖTOIMI (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat

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

Asuntojen vuokraus 5550 (5550-5575)

Muiden tilojen vuokraus 5600 (5610-5710)

- Teollisuusrakennukset
- Muut tilat

Tilivelvolliset: Kunnanhallitus, rakennustarkastaja Niko Kolari ja tekninen johtaja 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 ennakoidun 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 JA MUUTOKSET 2026 (kustannuspaikoittain)

Kiinteistöjen toimivuuden, taloudellisen tehokkuuden ja asiakastyytyvyyden ylläpito rakennusten suunnitelmallisen kiinteistönhoidon ja kohdennettujen saneeraus- ja kunnostustoimenpiteiden kautta. Varmistetaan, että kiinteistöt ovat turvallisia niiden käyttäjille ja täyttävät lainsäädännössä asetetut vaatimukset toimintaympäristössään. Painopistealueena on rakennusten terveellisyys, turvallisuus, viihtyisyys, energiatehokkuus ja kunnossapitotoimien 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 hallintaa ja hankintoja sekä

projektihallintaa. Investoinneissa on varauduttu saneeraamaan suunnittelujaksolla kunnan virastotaloa sisäilmateknisen kuntotutkimuksen mukaisesti.

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 tah. Osan kunta omistaa kokonaan ja on näiden kohteiden osalta vastuussa myös kiinteistönhoidosta ja isännöinnistä. Asuntojen vuokraamisesta kertyy ulkoisia vuokratuloja. Tavoitteena on kattaa vuokratuloilla asutokannan ylläpidon ja korjaustarpeiden kulut kokonaisuudessaan. Tappiollisten asuntojen osalta selvitetään aktiivisesti niiden realisointia, 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 elinvoiman lisääntyminen kunnan alueella. Investoinneissa on varauduttu uusimaan teollisuushallien LVIS-järjestelmiä. Toimenpiteet tukevat ilmastosuunnitelmassa asetettuja tavoitteita energiatehokkuuden parantamisen osalta. Suunnitelmalliseen kiinteistönpitoon panostetaan laajamallalla pitkäjähtäimen suunnitelmat teollisuustilojen korjaustarpeista ja vuokrauksesta suunnitelmavuosille.

Teknisen toimen sisäiset ja ulkoiset vuokratuotot yhteensä:

Kiinteistötoimen sisäiset vuokratuotot:

Kiinteistötoimi 1.194.001 € + keskusvarasto 5.526 €
-Sisäiset vuokratuotot yhteensä 1.199.527 €

Sisäiset vuokratulut:

- Kunnan hallintokuntien sisäiset vuokratulot 1.199.527 €

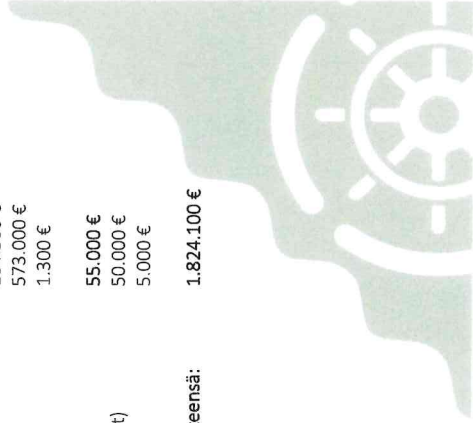
Kiinteistötoimen ulkoiset vuokratuotot:

* Toimitilapalvelut 1.769.100 €
* Asuntojen vuokraus 1.010.300 €
* Teollisuusrakennukset 184.500 €
* Muut tilat 573.000 €
1.300 €

Muut ulkoiset vuokratuotot:

* Maa- ja metsätilat (maa-alueiden vuokrat) 55.000 €
* Keskusvarasto 50.000 €
5.000 €

Teknisen toimen ulkoiset vuokratuotot yhteensä: 1.824.100 €



STRATEGISET TAVOITTEET:			
ELINVOIMA			
Aktiivinen tilojen markkinointi ja korkea tilojen käyttöaste	Markkinoidaan vapaita tiloja aktiivisesti sekä pyritään löytämään tyhjiille tiloille käyttöä	Toteutunut markkinointi eri alustoilla sekä tilojen käyttöaste	
Tarjotaan toimijoille kustannus- ja energiatehokkaat sekä nykyaikaiset toimitilat. Huomioidaan ilmastosuunnitelman mukaiset tavoitteet energiakulutuksessa	Kiinnitetään huomioita rakennusten energiatehokkuuteen sekä rakennusten LVS-järjestelmien ja automaation nykyaikaisuuteen	Tavoitetta tukevat toteutuneet investoinnit ja korjaushankkeet	
Toiminta täyttää lainsäädännön edellytykset kuntien tilavuokrauksesta	Laaditaan teollisuustilojen vuokrastrategia ja valmistaudutaan vuokrauksen siirtämiseen kiinteistöyhtiöön.	Kiinteistöjen vuokrastrategia	
HYVINVOINTI			
Terveelliset ja turvalliset työskentely- ja asumistilat	Toteutetaan korjaustarveselvitysten perusteella kohdennettuja korjauksia kiinteistökannassa	Toteutuneet korjaukset ja asiakaspalaute	
PALVELUT			
Laadukkaat peruspalvelut ja aktiivinen sidosryhmäyhteistyö	Ylläpidetään aktiivisesti hyviä asiakassuhteita vuokralaisiin ja tilojen käyttäjiin. Henkilöstö on hyvin tavoitettavissa ja vastualueet selkeitä	Asiakaskysely ja saatu palaute. Palvelupyyntöjen vasteaika.	
Henkilöstön koulutus	Panostetaan henkilöstön asiantuntemuksen ja ammattitaidon ylläpitoon ja kehittämiseen	Laaditaan henkilöstön koulutussuunnitelmat	

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT				
(Ulkoiset kulut)	TP24	TA2025 muutettu	TA2026	TS2027 TS2028
Henkilöstökulut/asukas	-45,62	-49,31	-54,59	-55,66 -56,62
Palvelujen ostot/asukas	-129,60	-136,41	-125,71	-128,16 -130,37
Toimintatuotot/asukas	797,77	777,78	681,69	694,98 706,98
Asukkaat	2931	2903	2824	2770 2723

HENKILÖSTÖ		
Virka	Tehtävä	Määräaikainen
Rakennustarkastaja 30 % *)	Kiinteistöinhoitaja 3 hiöä	

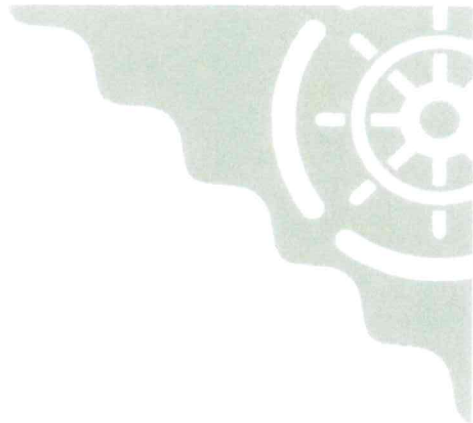
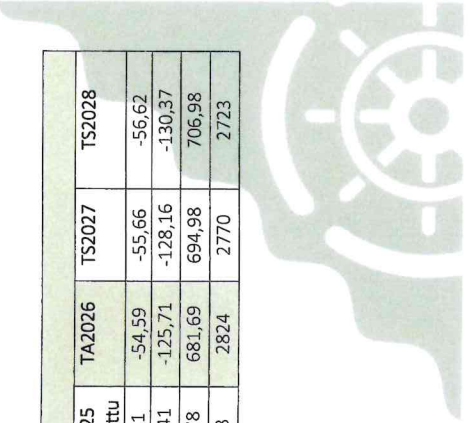
*) 35 % rakennustarkastus, 30 % kiinteistöt, 15 % Kiinteistö Oy Heinäveden Asumnot, 20 % Heinäveden Aluelämpö Oy

SITOVAT TUNNUSLUVUT				
Tunnusluvut	TP24	TA2025 muutettu	TA2026	TS2027 TS2028
Toimintakate € / as.	495,96	470,54	331,20	337,65 343,48
Asukkaat	2931	2903	2824	2770 2723

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2027–2028

Toimitilapalveluja rasittavat talousarviovuonna erityisesti sote-kiinteistöjen vuokraukseen liittyvät epävarmuudet, vuokratuottojen lasku, rakennusten mahdollinen yhtiöittäminen sekä tyhjiilleen jäävien kiinteistöjen osien jatkokäytön selvittäminen. Tulevina vuosina tulee selvittää vajaakäytössä tai tyhjiillään olevien tilojen mahdollista purkua ja näiden aiheuttamia talousvaikutuksia kunnan talouteen.

Teollisuustilojen vuokraus tulee tarkastella kuntalain edellyttämän yhtiöittämisen näkökulmasta ja laatia teollisuustilojen vuokrauksen strategia, joka huomioi yhtiöittämisen ja tilojen korjausvelan taloudelliset vaikutukset. Tilavuokrauksen osalta strategian tulee tähdätä toimitilojen vuokrauksen siirtämiseen pitkässä aikajänteessä kiinteistöyhtiölle.



	TP 2024	TA 2025 TA + MUUT	VIRANHALT 2026	TP 2024 Muutos	TA 2025 Muutos	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2024 Muutos	TA2025 Muutos	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2027	TS 2028
00005301 KIINTEISTOTOIMI (03) 2014 - 2026											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTA TUOTOT											
3001 Myyntituotot	6.851	5.400	5.400	-21,2		5.400	-21,2				
3200 Maksutuotot	232.891	174.600	150.600	-35,3	-13,7	150.600	-35,3	-13,7			
3300 Tuet ja avustukset	901			-100,0			-100,0				
3411 Sisäiset vuokrat		1.283.218			-100,0	1.194.001	100,0	-7,0			
3499 Muut toimintatuotot	3.399.414	2.077.900	1.769.100	-48,0	-14,9	1.769.100	-48,0	-14,9			
3000 TOIMINTA TUOTOT	3.640.057	3.541.118	1.925.100	-47,1	-45,6	3.119.101	-14,3	-11,9			
4000 TOIMINTA KULUT											
4001 Henkilöstökulut	-133.711	-143.149	-154.176	15,3	7,7	-154.176	15,3	7,7			
4300 Palvelujen ostot	-379.860	-396.000	-355.000	-6,5	-10,4	-355.000	-6,5	-10,4			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-920.599	-951.325	-961.705	4,5	1,1	-961.705	4,5	1,1			
4800 Muut toimintakulut	-752.218	-684.654	-597.239	-20,6	-12,8	-712.923	-5,2	4,1			
4000 TOIMINTA KULUT	-2.186.388	-2.175.128	-2.068.120	-5,4	-4,9	-2.183.804	-0,1	0,4			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	1.453.670	1.365.990	-143.020	-109,8	-110,5	935.297	-35,7	-31,5	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6100 Muut rahoitustuotot	10			-100,0			-100,0				
6300 Muut rahoituskulut	-1			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	9			-100,0			-100,0				
6999 VUOSIKATE	1.453.679	1.365.990	-143.020	-109,8	-110,5	935.297	-35,7	-31,5	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-1.015.401	-919.220		-100,0	-100,0	-916.376	-9,8	-0,3			
7000 Poistot ja arvonalentum	-1.015.401	-919.220		-100,0	-100,0	-916.376	-9,8	-0,3			
8499 TILIKAUDEN TULOS	438.278	446.770	-143.020	-132,6	-132,0	18.921	-95,7	-95,8	0	0	0
8500 Varausten ja rahastojen											

TALOUSARVIO 2026 (TS 2027-2028)
Nro 126
01.01.2026 - 31.12.2026

Kunnanhallituksen esitys
Ulkoinen/Sisäinen

EUR

	TP 2024	TA 2025	VIRANHALT 2026	TP 2024	TA 2025	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2024	TA2025	VALTUUSTO	TS 2027	TS 2028
		TA + MUUT		Muutos%	Muutos%		Muutos%	Muutos%	VIRALLINEN		

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

75.000
75.000
513.278

75.000
75.000
93.921

-100,0
-100,0
-127,9

-100,0
-100,0
-127,4

-81,7
-82,0
0

0
0
0

MAA- JA METSÄTILAT (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat
5800 (5800–5855)
Maa- ja metsätilat

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

TOIMINTA-AJATUS (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 suojelu ja monimuotoisuus. Heinäveden kunnalla on metsäsuunnitelman mukaan 2365 ha metsätiloja.

KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2026 (kustannuspaikoittain)

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

STRATEGISET TAVOITTEET:

ELINVOIMA			
Tasaiset ja emalta suunnitellut puunmyyntitulot, kestävä metsänkäyttö	Talousarvion- ja metsäsuunnitelman mukainen puun / metsätilojen myynti	Puunmyyntitulot talousarvion tavoitteessa (750 000 € /vuosi)	
Tonttien myynnin edistäminen	Markkinoidaan aktiivisesti tonttitarjontaa	Toteutuneet tonttikaupat	
HYVINVOINTI			
Metsä on hyvin hoidettua, kehitetään virkistyskäyttöä	Terve metsä ja hyönteistuhojen ehkäisy. Kehitetään metsien virkistyskäyttöä ja näkyvyyttä	Katselmoinnit, virkistysarvon lisääntyminen ja näkyvyys markkinoinnissa	

PALVELUT		
Palvelutaso pidetään hyvänä, lisätään digipalveluita ja neuvontaa	Parannetaan virkistyspaikkojen näkyvyyttä ja markkinointia	Toteutuneet toimenpiteet näkyvyyden lisäämisessä ja saatu asiakaspalaute

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut / suoritemäärät	TP24	TA2025 muutettu	TA2026	TS2027	TS2028
Taimikonhoidon määrä ha	56	40	50	45	45
Metsänmyynti m³	13 130	18 000	12 000	12 000	12 000
Metsänmyynti € (sis. metsätilat)	822 708	960 000	750 000	750 000	750 000
Vuokrasopimuksia tai kauppakirjoja	5	5	6	6	6

HENKILÖSTÖ

Virkka	Tehtävä	Määräaikainen
Metsätalousinsinööri 70 % *		
*)70 % maa- ja metsätilat, 15 % yksityistietoimi, 15 % kaavoitus		

SITOVAT TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP24	TA2025 muutettu	TA2026	TS2027	TS2028
Toimintakate € / as.	287,77	326,95	242,43	247,16	251,42
Asukkaat	2931	2903	2824	2770	2723

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2027–2028

Metsänhoitoa ja metsänmyyntiä toteutetaan metsänhoitosuunnitelman mukaisesti. Vuosittainen puunmyynti muodostaa merkittävän tulonlähteen kunnalle, jonka vuoksi metsähoidon kehittämiseen tulee suunnitelmavuosina panostaa laajalla metsästrategia. Kaavoitettujen tonttien myyntiä ja markkinointia on pyrittävä tehostamaan nykyisestä ja lisäämään näkyvyyttä esimerkiksi sosiaalisen median alustoilla. 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. Metsätiloja myydään harkiten.

TALOUSARVIO 2026 (TS 2027-2028)

Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen/Sisäinen

Nro 126
01.01.2026 - 31.12.2026

EUR

	TP 2024	TA 2025 TA + MUUT	VIRANHALT 2026	TP 2024 Muutos%	TA 2025 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2024 Muutos%	TA2025 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2027	TS 2028
0005900 MAA- JA METSÄTIILAT (03)											
0003 TUOLOSILASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOJ											
3001 Myyntituotot	824.347	960.000	750.000	-9,0	-21,9	750.000	-9,0	-21,9			
3300 Tuet ja avustukset	1.897			-100,0			-100,0				
3499 Muut toimintatuotot	139.641	110.500	65.000	-53,5	-41,2	65.000	-53,5	-41,2			
3000 TOIMINTATUOTOJ	965.885	1.070.500	815.000	-15,6	-23,9	815.000	-15,6	-23,9			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-44.843	-43.439	-45.037	0,4	3,7	-45.037	0,4	3,7			
4300 Palvelujen ostot	-64.108	-65.000	-70.000	9,2	7,7	-70.000	9,2	7,7			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-2.462	-3.000	-3.000	21,9		-3.000	21,9				
4800 Muut toimintakulut	-11.004	-9.928	-3.100	-71,8	-68,8	-12.335	12,1	24,2			
4000 TOIMINTAKULUT	-122.417	-121.367	-121.137	-1,0	-0,2	-130.372	6,5	7,4			
4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ	843.467	949.133	693.863	-17,7	-26,9	684.628	-18,8	-27,9	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6100 Muut rahoitustuotot	3			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	3			-100,0			-100,0				
6999 VUOSIKATE	843.471	949.133	693.863	-17,7	-26,9	684.628	-18,8	-27,9	0	0	0
8499 TILIKAUDEN TULOS	843.471	949.133	693.863	-17,7	-26,9	684.628	-18,8	-27,9	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALLIJÄM	843.471	949.133	693.863	-17,7	-26,9	684.628	-18,8	-27,9	0	0	0

TEKNINEN TOIMI (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat 5080 Kaavoitus- ja mittautustoimi, 5900 Tekninen hallinto, 5980 Ympäristönsuojelu

Tiilivelvolliset: Kunnanhallitus ja tekninen johtaja Mikko Luostarinen

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

Huolehditaan kunnan teknisen sektorin hallinto- ja toimistopalveluista kaikkia yhteistyötahoja 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 JA MUUTOKSET 2026 (kustannuspaikoittain)

Tekninen toimi

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

Kaavoitus- ja mittautustoimi

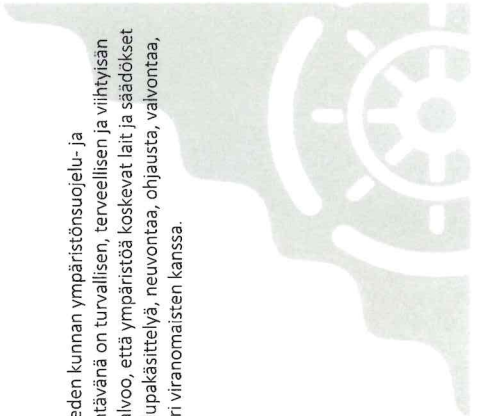
Kaavoitus – ja mittautustoimen tehtävänä on suunnitella ja ohjata maankäyttöä siten, että asukkaiden, yritysten ja ympäristön tarpeet huomioidaan tasapainoisesti. Kaavoitus- ja mittautustoimi vastaa siitä, että alueiden käyttö kunnassa on suunnitelmallista, kestävää ja tukee kunnan strategiaa ja elinvoimaisuutta. Laajat kaavoitus- ja mittautustyöt tilataan pääosin investointiohjelmien mukaisesti kilpailutettuna konsulttitoimikantoina. Maankäytön suunnittelussa huomioidaan kunnan ilmasto-ohjelma ja edistetään uusiutuvan energian hankkeita ja vihreää siirtymää.

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, näyteenottoa ja yhteistyötä eri viranomaisten kanssa.

STRATEGISET TAVOITTEET:

ELINVOIMA			
Pysyvän asumisen ja vapaa-ajan asuinympäristön kehittäminen	Jatketaan rantaosayleiskaavojen suunnitelmallista päivitystyötä, markkinoidaan aktiivisesti tonttitarjontaa	Rantaosayleiskaavojen eteneminen, tonttimarkkinointi ja näkyvyys	
Uusiutuvan energian hankkeiden huomiominen kaavoitustyössä	Edistetään viireillä olevia tuulivoimakavojia, selvitetään aurinkoenergian potentiaali kunnan alueella	Tuulivoimakavojen ja viireillä olevien hankkeiden tilanne, aurinkoenergian rakentamisselvitys	
Investointitarpeiden ja hankkeiden suunnitelman mukainen edistäminen	Investointeja edistetään aktiivisesti ja kartoitetaan investointitarpeet pitkäjänteisesti. Yhteensovvitetaan hankkeissa ilmastosuunnitelman tavoitteet	Suunnitelman mukaisten investointien toteutuminen ja investointitarveselvitys. Ilmastosuunnitelmaa tukevat toteutuneet toimenpiteet.	
HYVINVOINTI			
Panostetaan asuinympäristön viihtyvytyteen ja turvallisuuteen	Yleisiä alueita hoidetaan ja kehitetään asukkaiden tarpeet huomioiden	Asukaskysely ja saatu palaute, sidosryhmytön toteutuminen	
Ylläpidetään ja kehitetään kolmannen sektorin toimintaedellytyksiä kunnan alueella, panostetaan varautumiseen	Aktiivinen sidosryhmytyö ja toimintaympäristön kehittäminen yhdessä sivistys- ja vapaa-aiatoimen ja järjestöjen kanssa, tiedottaminen varautumisesta	Toteutuneet hankkeet, sidosryhmytön määrä ja asiakaspalaute. Varautumisen tilanne ja koulutukset	
PALVELUT			
Laadukkaat, asiantuntevat ja asiakaslähtöiset peruspalvelut	Hallinto toimii aktiivisesti ja kaikkia yhteistyötahoja joustavasti palvelien. Huomioidaan tasavertaisuus ja hyvä hallintotapa.	Asiakaspalaute Tehtäväkuvien tarkastaminen	
Henkilöstön koulutus	Panostetaan henkilöstön ammattitaidon ylläpitoon ja kehitykseen	Henkilöstön koulutussuunnitelman toteutuminen	



INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT					
Tunnusluvut / suoritemaarat	TP24	TA2025 muutettu	TA2026	TS2027	TS2028
Ympäristönsuojelun kulut €/as.	-10,94	-14,47	-14,87	-15,16	-15,42
Teknisen toimen toimintakulut €/as. (hallinto)	-45,52	-52,95	-56,26	-57,36	-58,35
Asukasmäärä	2931	2903	2824	2770	2723

HENKILÖSTÖ		
Virka	Tehävä	Määräaikainen
Tekninen johtaja	Toimistosihteerit 100 %	
	Toimistosihteerit 20 % *)	

Toimistosihteerit*) 80 % rakennusvalvonta

SITOVAT TUNNUSLUVUT					
Tunnusluvut	TP24	TA2025 muutettu	TA2026	TS2027	TS2028
Toimintakate € / as.	-64,03	-79,06	-83,65	-85,28	-86,75
Asukkaat	2931	2903	2824	2770	2723

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2027–2028

Palvelutaso pyritään turvaamaan ennallaan. Toimintakentän pirstaleisuus ja resurssit haastavat hallinnollisten tehtävien suunnitelmallista hoitoa. Teknisen toimen omaa palvelutuotantoa ja ostopalveluja tulee tarkastella suunnitteluvuosina tapahtuvien eläköitymisten yhteydessä.

Toimialalla jatketaan edelleen yhteistyötä Keski-Savon ympäristötoimen kanssa ympäristönsuojelun osa-alueella. Kaavoitushankkeita edistetään aktiivisesti ja maankäytön suunnittelu- ja muutostarpeita tulee kartoittaa ja toimeenpanna ympäristön muutoksia vastaavasti. Toimialalla lisätään poikkihallinnollista sidosryhmäyhteistyötä ja osallistetaan kolmatta sektoria palveluverkon kehittämiseen. Toimitaan aktiivisena kumppanina Karvion alueen siltahankkeessa. Kunnan varautumisen tilaa ja tasoa häiriötilanteissa ja poikkeusoloissa tulee tarkastella laajasti yhteistyötahojen kanssa.



TALOUSARVIO 2026 (TS 2027-2028)

Nro 126
01.01.2026 - 31.12.2026

Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen/Sisäinen

EUR

	TP 2024	TA 2025 TA + MUUT	VIRANHALT 2026	TP 2024 Muutos%	TA 2025 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2024 Muutos%	TA2025 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2027	TS 2028
00005901 TEKNINEN TOIMI (03) 2014 - 2026											
0003 TULOSILASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3300 Tuet ja avustukset	325			-100,0							
3000 TOIMINTATUOTOT	325			-100,0							
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-123.012	-143.364	-148.885	21,0	3,9	-148.883	21,0	3,8			
4300 Palvelujen ostot	-46.881	-64.000	-64.000	36,5		-64.000	36,5				
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-1.536	-2.000	-2.000	30,2		-2.000	30,2				
4800 Muut toimintakulut	-16.560	-20.138	-1.150	-93,1	-94,3	-21.350	28,9	6,0			
4000 TOIMINTAKULUT	-187.988	-229.502	-216.035	14,9	-5,9	-236.233	25,7	2,9			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-187.663	-229.502	-216.035	15,1	-5,9	-236.233	25,9	2,9	0	0	0
6999 VUOSIKATE	-187.663	-229.502	-216.035	15,1	-5,9	-236.233	25,9	2,9	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset		-28.210			-100,0	-29.724	100,0	5,4			
7000 Poistot ja arvonalentum		-28.210			-100,0	-29.724	100,0	5,4			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-187.663	-257.712	-216.035	15,1	-16,2	-265.957	41,7	3,2	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-187.663	-257.712	-216.035	15,1	-16,2	-265.957	41,7	3,2	0	0	0

YKSITYSTIETOIMI (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat
5945 Yksitystietojen hallinto
5950 Avustukset/avustusluontoinen toiminta
Kunnanhallitus ja kunnanmetsätalousinsinööri Jyrki Tiippana

TOIMINTA-AIATUS (osaston)

Toiminnan lähtökohtana on kunnan yksityisteiden tietukuntien toiminnan tukeminen ja avustaminen sekä yksityistielain mukaisena hallintoviranomaisena toimiminen. Tavoitteena hyvien ja turvallisten liikumisedellytysten ylläpitäminen yksityistieverkolla. Yksitysteiden tietkuntia neuvotaan ja ohjataan hallinnollisissa erityiskysymyksissä sekä avustetaan taloudellisesti kunnan talousarvion ja yksityistieavustusohjeen puitteissa.

KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2026 (kustannuspaikoittain)

Yksitystietojen hallinto

Keskeisinä tehtävinä on tieavustusten jakaminen yksityisteitä koskevan ohjeen mukaisesti sekä tietukuntien ohjaus ja neuvonta sekä tarpeen mukaan tietukuntien kokouksiin osallistuminen. Yksitystietojen hallinto toimii kunnan teknisen lautakunnan alaisena. Tiesioloita esittelee tekniselle lautakunnalle kunnan metsätalousinsinööri. Yksitysteitä on 268 kpl, joiden yhteispituus on n.700 km. Avustuksia myönnetään vuosittain noin 110 tiekunnalle. Tietoitumukset 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. Perusparannusluonteisia avustuksia käsitellään läpi talousarviovuoden määrärahojen ja avustusohjeen puitteissa. Perusparannusavustusta maksetaan yksityistieille, jotka täyttävät valtion perusparannuskriteerit. Kunnan yksityistieavustuksiin varaama kokonaissumma vuodelle 2026 on yhteensä 80 000 €. Avustuksista käytetään kunnossapitoon vuosittain n. 75 %.

STRATEGISET TAVOITTEET:

ELINVOIMA		
Hyväkuntoinen ja turvallinen yksityistieverkko.	Avustuksilla parannetaan yksityisteiden kuntoa ja liikemöitävyyttä, hyväkuntoinen tieverkko lisää toimintaedellytyksiä ja saavutettavuutta haja-asutusalueilla	Vuosittain toteutuvat kunnossapitoavustukset ja peruskorjaushankkeet

HYVINVOINTI		
Elinvoimainen ja vireä maaseutu	Haja-asutusalueiden asukkaiden tieverkon kunto vaikuttaa ihmisten työtyväisyyteen, toimintaedellytyksiin ja hyvinvointiin. Tuetaan tietukuntien toimintaa aktiivisesti	Tietukuntien palaute kunnan yksityistietojen toiminnasta ja palveluista
PALVELUT		
Palveluiden saatavuuden helppous	Ohjataan asiakkaat oikealle viranomaiselle, panostetaan ohjaukseen ja neuvontaan, otetaan käyttöön sähköinen avustushaku	Asiakaspalaute, toteutuneen neuvonnan määrä, sähköinen avustushaku käytössä

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut / suoritemäärät	TP24	TA2025	TA2026	TS2027	TS2028
järjestäytyneet yksityistiet, kpl	165	170	170	170	170

HENKILÖSTÖ

Virka		Tehtävä	Määräaikainen
Metsätalousinsinööri 15 %*)			

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

SITOVAT TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP24	TA2025 muutettu	TA2026	TS2027	TS2028
Toimintakate € / as.	-29,69	-28,28	-32,93	-33,57	-34,15
Asukkaat	2931	2903	2824	2770	2723

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2027–2028

Määrärahojen taso pyritään pitämään suunnitelmavuosina vuoden 2025 tasolla. Panostetaan tietukuntien tiedottamiseen ja koulutukseen yleisten tietoisuuksien ja infojen kautta. Kannustetaan tietukuntien hakemaan yksityistieille tarkoitettuja valtionavustuksia. Osallistutaan tarvittaessa tietukuntien kokouksiin ja pyydetään palautetta kunnan yksityistietojen palveluista. Siirrytään kunnossapitoavustusten hakemisessa sähköisiin palveluihin.

	TP 2024	TA 2025 TA + MUUT	VIRANHALT 2026	TP 2024 Muutos%	TA 2025 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2024 Muutos%	TA2025 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2027	TS 2028
00005940 YKSITYISTEHTOIMI (03)											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3300 Tuet ja avustukset	8			-100,0			-100,0				
3000 TOIMINTATUOTOT	8			-100,0			-100,0				
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-8.751	-9.309	-9.651	10,3	3,7	-9.650	10,3	3,7			
4300 Palvelujen ostot	-415	-1.000	-1.000	140,7		-1.000	140,7				
4700 Avustukset	-76.020	-80.000	-80.000	5,2		-80.000	5,2				
4800 Muut toimintakulut	-1.850	8.222		-100,0	-100,0	-2.356	27,4	-128,7			
4000 TOIMINTAKULUT	-87.037	-82.087	-90.651	4,2	10,4	-93.006	6,9	13,3			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-87.028	-82.087	-90.651	4,2	10,4	-93.006	6,9	13,3	0	0	0
6999 VUOSIKATE	-87.028	-82.087	-90.651	4,2	10,4	-93.006	6,9	13,3	0	0	0
8499 TILIKAUDEN TULOS	-87.028	-82.087	-90.651	4,2	10,4	-93.006	6,9	13,3	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-87.028	-82.087	-90.651	4,2	10,4	-93.006	6,9	13,3	0	0	0

LAITOKSET JA VARASTOT (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat

6005 (6100-6750)

Vesi- ja viemärlaitos, jätehuolto ja keskusvarasto

Tilivelvolliset:

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

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

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

KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2026 (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 pitkäjänteiseen saneerauksen suunnitteluun varaudutaan investoinneissa ja laitoksen toiminnassa.

Vesihuollon korjaushankkeita jatketaan saneeraamalla Kirkonkylän huonokuntoisimpia vesihuoltoverkon osuuksia. Investointisuunnitelmassa on varauduttu Purotien vesihuollon uusimiseen.

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 pitkäjänteiseen saneerauksen suunnitteluun varaudutaan investoinneissa ja laitoksen toiminnassa.

Viemäriverkon korjaushankkeita jatketaan saneeraamalla Kirkonkylän huonokuntoisimpia osuuksia. Investointisuunnitelmassa on varauduttu Purotien viemäriverkon uusimiseen. Lisäksi varaudutaan jäteveden puhdistamon automaation ja logiikan uusimiseen vanhentuneen järjestelmän tilalle.

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 varastotoimintaa ei enää ole. Varasto toimii kunnan omien huoltotoiden työpisteenä sekä työkaluvarastona ja työllisyyspalveluiden tukikohtana. Tiloissa on vuokralla myös ulkopuolinen yritystoimija.

STRATEGISET TAVOITTEET:			
KUNTATALOUS			
Pyritään tasapainoisempaan kustannusvastaavuuteen ja laitosten talouden tervehdyttämiseen	Perittävien maksujen tarkastaminen vastaamaan laitosten käytöstä ja investoinneista aiheutuvia kustannuksia		Taksan päivitys tarvittaessa.
ELINVOIMA			
Kunnallisen vesihuollon toiminta-alueiden tarkastaminen ja vesi- ja viemärihuoltoon liittyneiden kiinteistöjen määrän kasvattaminen	Tarkastetaan toiminta-alueiden tarkoituksenmukaisuus ja markkinoidaan toiminta-alueilla mahdollisuutta liittyä kunnallistekniikan piiriin.		Uusien liittämäsopimusten 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 ja energiatehokkuus	Ohjelmistojen ajan tasalla pitäminen ja konekannan tarvittava uusiminen, huomioidaan laitteiston energiatehokkuus		Laitosten toimintahäiriöiden määrä ja toimintavarmuus, näytteenotto
Laitetekniikka, kiinteistöt ja verkostot hyväkuntoisia	Laaditaan pitkän tähtäimen korjaussuunnitelma ja saneerataan huonokuntoisimpia osia verkoista		Korjaussuunnitelma ja toimenpiteiden sisällyttäminen taloussuunnitelmaan
Monipuoliset jätehuollon palvelut ja kiertotalouden edistäminen	Kehitetään jätehuollon palveluita yhteistyössä liikelaitoskuntayhtymän kanssa aktiivisesti		Jätehuoltopalveluiden toteutuminen kunnan alueella

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT						
Tunnusluvut / suoritemäärät	TP24	TA2025 muutettu	TA2026	TS2027	TS2028	
Myyty vesimäärä m³	101811	96000	96000	96000	96000	
Tuotantokulut € ml. poistot/myydy m³	2,72	2,92	3,08	3,08	3,08	
Asiakkaalta peritty käyttömaksu €/m³	2,33	2,33	2,68	2,68	2,68	
Asiakkaalta peritty perusmaksu €/laskutettu m³	0,30	0,32	0,36	0,36	0,36	
Vast.otettu jätevesimäärä m³	135642	160000	160000	160000	160000	
Laskutettu jätevesimäärä m³	107909	97000	97000	97000	97000	
Tuotantokulut €/vastaanotettu m³	6,29	3,87	4,09	4,09	4,09	
Asiakkaalta peritty käyttömaksu €/m³	3,40	3,40	3,91	3,91	3,91	
Asiakkaalta peritty perusmaksu €/laskutettu m³	0,65	0,71	0,82	0,82	0,82	
Jätehuolto toimintakate €/asukas	-1,41	-1,20	-1,06	-1,08	-1,10	
Asukasmäärä	2931	2903	2824	2770	2723	

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

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

SITOVAT TUNNUSLUVUT					
Tunnusluvut	TP24	TA2025 muutettu	TA2026	TS2027	TS2028
Toimintakate € / as.	0,37	4,12	29,28	29,85	30,37
Asukkaat	2931	2903	2824	2770	2723

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2027–2028

Laitosten talous näytettyvyv haastavana suunnitelmauosien sekä tulevan vesihoitolain uudistuksen näkökulmasta. Laitosten talouden tervehdyttämiseksi on välttämätöntä tarkastella laitosten kulurakennetta ja pyrittävä etsimään toimintakuluista säästöjä. Samalla on tarkasteltava vesihoitolain uudistuksen vaikutuksia laitosten toiminta-alueiden välillä ja laitosten maksuperusteiden kattavuutta, huomioiden toimita-alueilta aiheutuvat kustannukset.

Verkostojen korjaustarveselvityksen laadinta tulee saattaa valmiiksi ja laatia selvityksen perusteella realistinen, laitosten taloudelliset reunaehdot huomioiva saneeraus suunnitelma pitkälle aikajänteelle.

