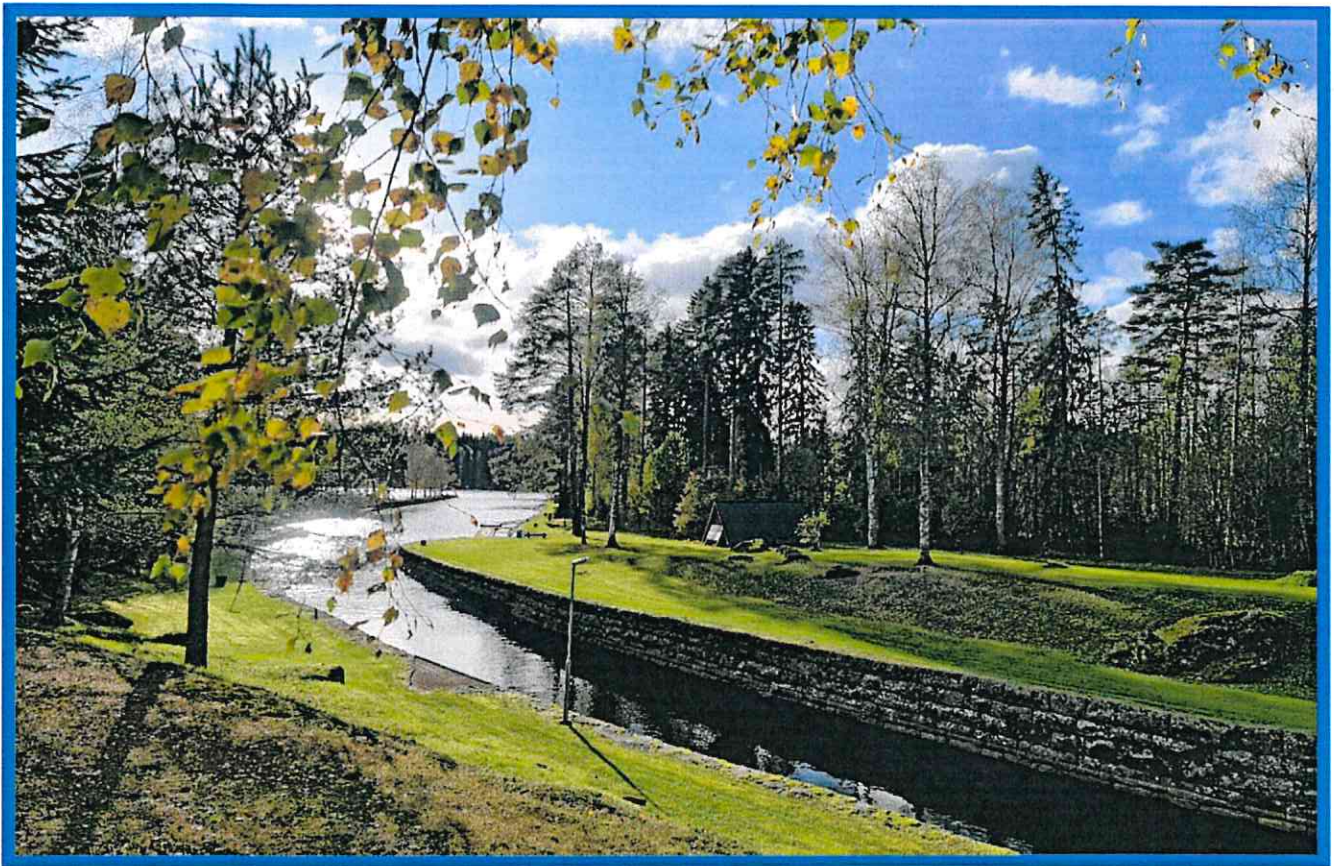


HEINÄVEDEN KUNTA

TALOUSARVIO 2024

Taloussuunnitelma 2025-2026



Kunnanhallitus 6.11.2023 § 204

HEINÄVEDEN KUNTA TALOUSARVIO 2024

SISÄLLYSLUETTELO

Kuntastrategia.....	2
Talousarviot perusteluineen 03-taso ulkoiset ja sisäiset erät	4
Talousarvio raportti 02-taso ulkoiset erät	54
Esitetyt virat ja tehtävät	63
Investoinnit	69
Poistosuunnitelma	73
Tulossuunnitelma, ulkoiset erät	76
Rahoitussuunnitelma.....	77
Konsernirakenne ja tytäryhtiöiden asettamat tavoitteet.....	79
Vesihuoltolaitos tulossuunnitelmat toiminta-alueittain	83

HEINÄVEDEN KUNTA

TALOUSARVIO 2024

Taloussuunnitelma 2025-2026

Kuntastrategia

Kunnanhallitus 6.11.2023 § 204

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.

Tätä tavoittelemme

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

Kunnan arvoperusta

Yhteisöllisyys

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

Avoimuus

Perusteltu ja selkeä valmistelu ja päätöksenteko Nopea ja monikanavainen viestintä

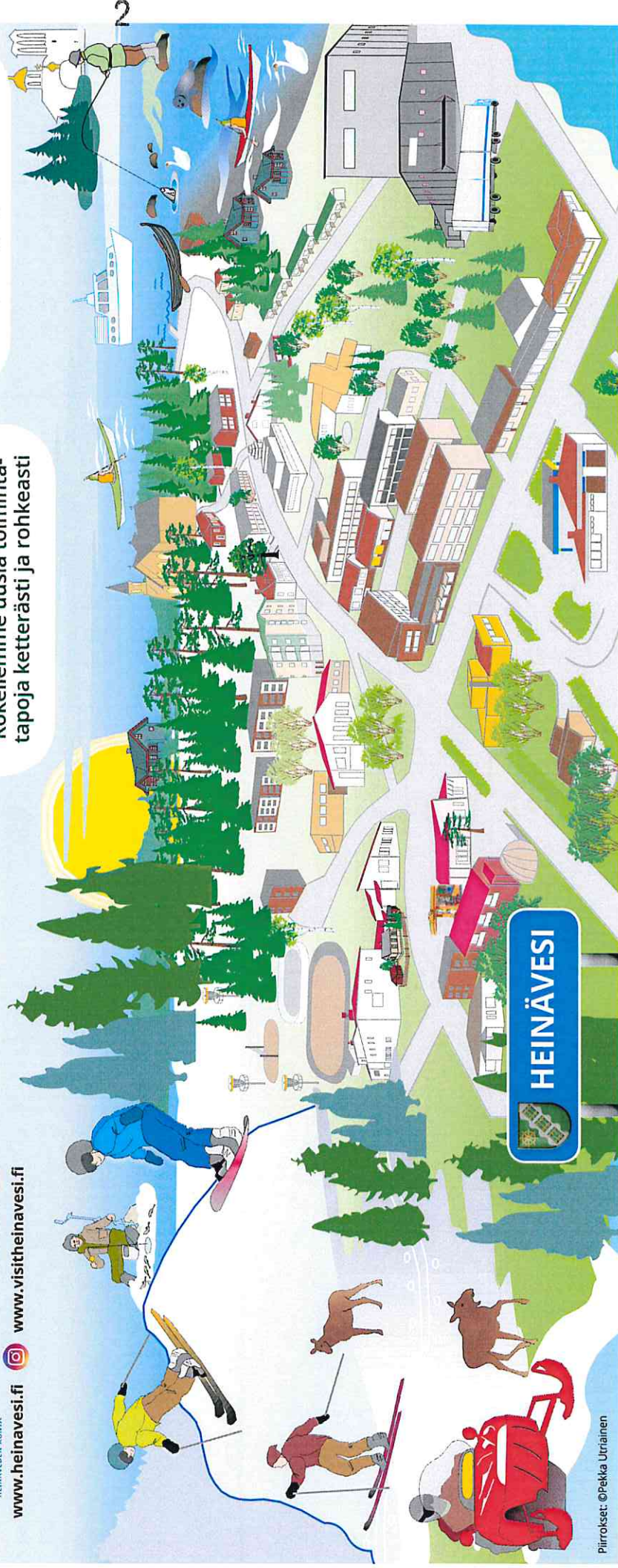
Muuntautuvuus

Yhteistyöhakuinen ote Kokeilemme uusia toimintatapoja ketterästi ja rohkeasti

Strategiset kärkihankkeet

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

Heinävesi   **Visit Heinävesi**
HEINÄVEDEN KUNTA
www.heinavesi.fi www.visitheinavesi.fi



HEINÄVESI

HEINÄVEDEN KUNTA

TALOUSARVIO 2024

Taloussuunnitelma 2025-2026

TALOUSARVIOT
PERUSTELUINEEN /
KÄYTTÖTALOUS
OSASTOTASOLLA 03

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

Kunnanhallitus 6.11.2023 § 204



TARKASTUSTOIMI (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat 1010 Tarkastustoimi

Tilivelvolliset: Tarkastuslautakunta

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

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

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

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

KESKEINEN TEHTÄVÄ

Tarkastuslautakunta

- valmistelee valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat;
- arvioi, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla;
- arvioi talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman 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	TP2022	TA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Lautakunnan kokoukset	10	9	9	9	9

SITOVAT TUNNUSLUVUT					
Tunnusluvut	TP2022	TA2023	TA2024	TS 2025	TS2026
Toimintakate € / as.	-7,32	-7,98	-8,05	-8,21	-8,38
Asukkaat	3061	3105	3037	2977	2917

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2025–2026

Toiminta:
Tarkastuslautakunnan toiminta jatkuu kuntalain mukaisena.

Talous:
Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Nro 124

Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen

EUR

01.01.2024 - 31.12.2024

	TP 2022	TA 2023	VIRANHALT	TP 2022	TA 2023	KJ / KHALL	TP2022	TA2023	VALTUUSTO	TS 2025	TS 2026
		TA + MUUT	2024	Muutos%	Muutos%	EHDOTUS	Muutos%	Muutos%	VIRALLINEN		
00001000 TARKASTUSLAUTAKUNTA (02)											
0003 TUOSLASKELMA											
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-5.319	-7.900	-8.300	56,0	5,1		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-16.396	-14.700	-14.700	-10,3			-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja		-200	-200	100,0				-100,0			
4800 Muut toimintakulut		-1.250	-1.250	100,0				-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT	-21.715	-24.050	-24.450	12,6	1,7		-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-21.715	-24.050	-24.450	12,6	1,7	0	-100,0	-100,0	0	0	0
6999 VUOSIKATE	-21.715	-24.050	-24.450	12,6	1,7	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8499 TILIKAUDEN TULOS	-21.715	-24.050	-24.450	12,6	1,7	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-21.715	-24.050	-24.450	12,6	1,7	0	-100,0	-100,0	0	0	0

	TP 2022	TA 2023	TA + MUUT	VIRANHALT	TP 2022	TA 2023	KJ / KHALL	TP2022	TA2023	VALTUUSTO	TS 2025	TS 2026
				2024	Muutos%	Muutos%	EHDOTUS	Muutos%	Muutos%	VIRALLINEN		
00001010 TARKASTUSTOIMI (03)												
0003 TULOSLASKELMA												
4000 TOIMINTAKULUT												
4001 Henkilöstökulut	-5.319	-7.900	-8.300	-8.300	56,0	5,1		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-16.396	-14.700	-14.700	-14.700	-10,3			-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja		-200	-200	-200	100,0				-100,0			
4800 Muut toimintakulut		-1.250	-1.250	-1.250	100,0				-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT	-21.715	-24.050	-24.450	-24.450	12,6	1,7		-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ	-21.715	-24.050	-24.450	-24.450	12,6	1,7	0	-100,0	-100,0	0	0	0
6999 VUOSIKATE	-21.715	-24.050	-24.450	-24.450	12,6	1,7	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8499 TILIKAUDEN TULOS	-21.715	-24.050	-24.450	-24.450	12,6	1,7	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄM	-21.715	-24.050	-24.450	-24.450	12,6	1,7	0	-100,0	-100,0	0	0	0



YLEISHALLINTO (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat

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

Tilivelvolliset:

Kunnanhallitus ja kunnanjohtaja Maarika Kasonen

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

Osastolla on laaja vastuualue kunnan päätöksenteosta, asioiden valmistelusta sekä päätös-
ten laillisuusvalvonta ja täytäntöönpano. Osasto tarjoaa yleishallinnon tukipalveluja sekä toi-
mistopalveluja.

KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2024 (kustannuspaikoittain)

Valtuusto

Valtuusto vastaa kunnan toiminnasta ja taloudesta, käyttää kunnan päätösvaltaa ja siirtää
toimivaltaansa hallintosäännön määräyksillä. Kunnan toiminta käsittää kunnan ja kuntakon-
sernin toiminnan lisäksi osallistumisen kuntien yhteistoimintaan sekä kunnan muun omistuk-
seen, sopimukseen tai rahoittamiseen perustuvan toiminnan. Kuntastrategia on valtuuston
tärkein ohjausväline kunnan toiminnan pitkäaikaisessa johtamisessa ja ohjaamisessa. Val-
tuustolle 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 sopi-
musten hallinnan ja sopimusvalvonnan järjestämisestä. Kunnanhallitus vastaa asiakirjahallin-
nosta.

Vanhus- ja vammaisneuvosto

Vanhus- ja vammaisten edustaja. Neuvosto edesauttaa ikäihmisten ja vammaisten osallis-
tumista ja vaikuttamista kunnallisessa päätöksenteossa ja edistää viranomaisten, ikäyhteisöi-
den sekä vammais-, eläkeläis- ja vanhustyöjärjestöjen yhteistoimintaa. Neuvosto toimii
apuna kunnan palveluiden suunnittelussa ja kehittämisessä.

Kotouttaminen

Kotouttaminen on maahanmuuttajien sopeuttamista elämään ja toimimaan uuden koti-
maansa yhteiskunnassa. Kotouttamisen tarkoituksena on luoda maahanmuuttajalle mahdol-
lisimman nopeasti itsenäisen ja tasavertaisen kansalaisuuden vaatimat valmiudet. Heinäve-
den kunta on tehnyt päätöksen vastaanottaa kiintiöpakolaisia sopimuksen mukaisesti 20
vuodessa.

Vaalit



Vuoden 2024 presidentinvaalin vaalipäivä on sunnuntai 28.1.2024. EU-vaalit pidetään 6.–9.
kesäkuuta 2024. Hallintopalveluissa hoidetaan kunnallisiin ja valtiollisiin vaaleihin kuuluvat
tehtävät.

Hallintopalvelut

Hallintopalvelut huolehtii hallinnon ja toiminnan ohjauksesta, valtuuston, kunnanhallituksen,
yhteistoimintajärjestelmän valmistelu- ja täytäntöönpanotehtävistä, kunnan asiakirjahallin-
nosta, yleisestä viestinnästä ja sen kehittämisestä. Hallintopalveluissa hoidetaan kunnallisiin
ja valtiollisiin vaaleihin kuuluvat tehtävät. Lisäksi hallintopalvelut huolehtii kunnan omista-
mien asuntojen vuokraamisesta ja myymisestä sekä rakennustonttien luovuttamisesta hallin-
tosäännön antamin valtuuksin.

Talouspalvelut

Talouspalvelut huolehtii kuntakonsernin talouden koordinoinnista, suunnittelusta ja seuran-
nasta. Talouspalvelut huolehtii talousarvion, maksuvalmiuden, talousarvion osavuositapio-
tien, tilinpäätöksen ja konsernitilinpäätöksen valmistelusta kunnanhallitukselle ja valtuus-
tolle sekä automatisoidun kuntatalousraportoinnin XBRL-muotoisen tiedon lähettämisen Val-
tiokonttorille. Palkanmaksun palvelut ostetaan Meitalta ja palkkasovelluksena käytetään Po-
pulusa.

Henkilöstöpalvelut (vyörytysrä)

Henkilöstöpalvelut suunnittelee ja koordinoi koko henkilöstöä koskevia palvelussuhdeasioita,
laatii ja toteuttaa työhyvinvointia tukevia suunnitelmia, toimii henkilöstön työterveyshuollon
yhteysyhteyksinä sekä huolehtii työnantajan työsuojeluvelvoitteiden täyttymisestä. Henkilös-
töhallinnon 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 ostopalve-
luna palvelusopimuksen mukaisesti Meitalta.

Matkailupalvelut

Matkailupalvelut kehittävät Heinäveden vetovoimaa matkailupaikkakuntana. Matkailupalve-
luta markkinoidaan yhdessä yrittäjien kanssa. Tapahtumien tukemisella lisätään paikkakun-
nan vetovoimaa.

Joukkoliikenne

Tarvikkeidenmuokausasiointiliikennepalvelujen järjestäminen kuntalaisille ja niiden käytön
tehostaminen sekä yhteensovittaminen muiden kulketuspalvelujen kanssa. Nykyinen kulle-
tussopimus päättyy 31.5.2023. Sopimuksessa on mahdollisuus yhdelle optiovuodelle.

Heinäveden Aluelämpö Oy

Kustannuspaikkana Heinäveden Aluelämpö Oy myy palveluja sopimuksen mukaisesti Heinä-
veden Aluelämpö Oy:lle. Osakeyhtiöllä on oma hallitus ja muut osakeyhtiölain säättämät toi-
mielimit ja vastuut.

Isännöinti ja tilipalvelut

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

STRATEGISET TAVOITTEET:

ELINVOIMA				
Maahanmuuton edellytysten tukeminen	Maahanmuuttajia saavuttaa tasavertaisen aseman yhteiskunnassa niin oikeuksien kuin velvollisuuksienkin osalta.	Aktiviset kotoutumispaivelut		
Heinävesi kuntabrändin kirkastaminen	Monikanavainen, eri kohderyhmien tarpeet huomioiva viestintä Kunta houkuttaa uusia asukkaita.	Toteutuu / ei toteudu		
Matkailun kehittäminen	Luonto- ja kulttuurimatkailun edellytysten edistäminen hanketoiminnan ja yritysyhteistyön kautta.	Tulomuutto positiivinen		
Polittisen johtamisen kehittäminen	Ilta koulut ja vaikuttamistilaisuudet	Toteutuu / ei toteudu		
HYVINVOINTI				
Osallistuva kuntalainen	Äänestysaktiivisuuden kasvattaminen edellisiin vaaleihin nähden	Toteutuu / ei toteudu		
PALVELUT				
Tar koituksen mukaiset palvelut	Oman toiminnan ja ostopalveluiden käyttöä tarkastellaan asiakastarpeita seuraavien.	Asiakastytyväsyyssyyksely <3		

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut / suorite-määrät	TP22	TA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Kiintiöpakolaisten määrä	36	61	41	60	60
Kotimaisten vierailijoiden määrä / vuosi (visitory)	-	-	380 000	400 000	400 000
Tulomuutto	-3	-2	2	5	10
Äänestysaktiivisuus	56,4	66,7	68	60	60

HENKILÖSTÖ

Virka		Tehtävä	Määräaikainen
kunnanjohtaja 1		toimistosuhteeri 3	suomen kielen opettaja 1
hallintosuhteeri 1		työsuojelupäällikkö 10 %	
talousjohtaja 80 % *)		työsuojeluvuottuetu 2	
matkailusuhteeri 50 % **)		luottamusmies 3	

toimistosuhteeri 75 %
***)

koordinatööri (1)

isännöitsijä 15 %

SITOVAT TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP22	TA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Toimintakate € / as.	-216,34	-280,80			
Asukkaat	3061	3105	3037	2977	2917

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2025 – 2026

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

TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen

Nro 124
01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

	TP 2022	TA 2023 TA + MUUT	VIRANHALT 2024	TP 2022 Muutos%	TA 2023 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2022 Muutos%	TA2023 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2025	TS 2026
--	---------	----------------------	-------------------	--------------------	--------------------	-----------------------	-------------------	-------------------	-------------------------	---------	---------

00001111 YLEISHALLINTO (03) 2014 - 2023

0003 TULOSLASKELMA

3000 TOIMINTATUOTOT

3001 Myyntituotot	93.086	106.301	72.525	-22,1	-31,8		-100,0	-100,0			
3300 Tuet ja avustukset	217.643	136.600	150.000	-31,1	9,8		-100,0	-100,0			
3499 Muut toimintatuotot	295	6.000	18.000	6001,9	200,0		-100,0	-100,0			
3000 TOIMINTATUOTOT	311.024	248.901	240.525	-22,7	-3,4		-100,0	-100,0			

4000 TOIMINTAKULUT

4001 Henkilöstökulut	-581.117	-660.840	-662.756	14,0	0,3		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-612.856	-698.352	-721.910	17,8	3,4		-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-27.105	-25.400	-23.700	-12,6	-6,7		-100,0	-100,0			
4700 Avustukset	-27.750	-20.000	-31.800	14,6	59,0		-100,0	-100,0			
4800 Muut toimintakulut	-15.374	-36.750	-26.670	73,5	-27,4		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT	-1.264.202	-1.441.342	-1.466.836	16,0	1,8		-100,0	-100,0			

4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ

	-953.178	-1.192.441	-1.226.311	28,7	2,8	0	-100,0	-100,0	0	0	0
--	----------	------------	------------	------	-----	---	--------	--------	---	---	---

6000 Rahoitustuotot ja -kulu

6300 Muut rahoituskulut	-30			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	-30			-100,0			-100,0				

6999 VUOSIKATE

	-953.208	-1.192.441	-1.226.311	28,7	2,8	0	-100,0	-100,0	0	0	0
--	----------	------------	------------	------	-----	---	--------	--------	---	---	---

8499 TILIKAUDEN TULOS

	-953.208	-1.192.441	-1.226.311	28,7	2,8	0	-100,0	-100,0	0	0	0
--	----------	------------	------------	------	-----	---	--------	--------	---	---	---

8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM

	-953.208	-1.192.441	-1.226.311	28,7	2,8	0	-100,0	-100,0	0	0	0
--	----------	------------	------------	------	-----	---	--------	--------	---	---	---



ALUEELLINEN YHTEISTYÖ (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat	1921-1923
Terveydenvalvonta, eläinlääkintähuolto, maaseututoimi	
Tilivelvolliset:	Kunnanhallitus ja kunnanjohtaja Maarika Kasonen
TOIMINTA-AJATUS (osaston)	

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

KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2024 (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.



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

HENKILÖSTÖ		
Virka	Tehtävä	Määräaikainen

SITOVAT TUNNUSLUVUT					
Tunnusluvut	TP22	TA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Toimintakate € / as.	-6213,98	-45,15			
Asukkaat	3061	3105	3037	2977	2917

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2025 – 2026

Valtion aluehallintoa uudistetaan lähtökohtina alueellinen yhteistyö, yhtenäinen lainsäädännön soveltaminen ja hallinnon rakenteen selkeys. Parlamentaarisen työryhmän (2021) esityksen mukaisesti ympäristöterveydenhuollon tehtävät siirretään kunnista hyvinvointialueille 2026 alkaen. Pohjois-Karjalassa jo näin on. Samassa esitetään, että maaseutu- ja maataloustehtävät ELY-keskuksista ja kunnista siirtyisivät osaksi Ruokavirastoa, jolla on jo vahvaa alueellista toimintaa.

STRATEGISET TAVOITTEET:

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

	TP 2022	TA 2023	VIRANHALT 2024	TP 2022 Muutos%	TA 2023 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2022 Muutos%	TA2023 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2025	TS 2026
00001596 ALUELLINEN YHTEISTYÖ (03)											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3499 Muut toimintatuotot	919.621			-100,0			-100,0				
3000 TOIMINTATUOTOT	919.621			-100,0			-100,0				
4000 TOIMINTAKULUT											
4300 Palvelujen ostot	-19.634.774	-140.200	-144.055	-99,3	2,7		-100,0	-100,0			
4800 Muut toimintakulut	-113			-100,0			-100,0				
4000 TOIMINTAKULUT	-19.634.887	-140.200	-144.055	-99,3	2,7		-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-18.715.266	-140.200	-144.055	-99,2	2,7	0	-100,0	-100,0	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6100 Muut rahoitustuotot	-1			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	-1			-100,0			-100,0				
6999 VUOSIKATE	-18.715.267	-140.200	-144.055	-99,2	2,7	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8499 TILIKAUDEN TULOS	-18.715.267	-140.200	-144.055	-99,2	2,7	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-18.715.267	-140.200	-144.055	-99,2	2,7	0	-100,0	-100,0	0	0	0

Lautakuntien ehdotus

Nro 124

01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

TP 2022	TA 2023	VIRANHALT	TP 2022	TA 2023	KJ / KHALL	TP2022	TA2023	VALTUUSTO	TS 2025	TS 2026
	TA + MUUT	2024	Muutos%	Muutos%	EHDOTUS	Muutos%	Muutos%	VIRALLINEN		

00001610 RUOKA- JA PUHTAUSPALVELUT (03) 2014-2022										
0003 TUOLOSÄSKELMÄ										
3000 TOIMINTATUOTOT										
3001 Myyntituotot	924.667		-100,0			-100,0				
3300 Tuet ja avustukset	8.092		-100,0			-100,0				
3000 TOIMINTATUOTOT	932.759		-100,0			-100,0				
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-899.774		-100,0			-100,0				
4300 Palvelujen ostot	-181.831		-100,0			-100,0				
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-366.031		-100,0			-100,0				
4800 Muut toimintakulut	-12.756		-100,0			-100,0				
4000 TOIMINTAKULUT	-1.460.392		-100,0			-100,0				
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-527.633	0	-100,0	0		-100,0		0	0	0
6999 VUOSIKATE	-527.633	0	-100,0	0		-100,0		0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum										
7100 Suunnitelman mukaiset	-16.354		-100,0			-100,0				
7000 Poistot ja arvonalentum	-16.354		-100,0			-100,0				
8499 TILIKAUDEN TULOS	-543.987	0	-100,0	0		-100,0		0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-543.987	0	-100,0	0		-100,0		0	0	0



KEHITTÄMISTOIMINTA (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat

Tilivelvolliset:

Kunnanhallitus ja kunnanjohtaja Maarika Kasonen

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

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

KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2024 (kustannuspaikoittain)

Hankkeet

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

Elinkeinotoimi

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

STRATEGISET TAVOITTEET:

ELINVOIMA			
Yritys yhteistyön kehittäminen	Kehittämisyhtiötoiminnan kautta toiminnan kehittäminen	Toteutuu/ei	
Heinävesi kuntabrändin kirkastaminen	Positiivisen kuntakuvan kehittäminen ja brändäys	Visitory / kävijämäärän kasvu	
HYVINVOINTI			
Seudullinen yhteistyö on aktiivista	Hankerahoitusten hakeminen ja kehittämishankkeisiin osallistuminen	Hankkeet / € / vuosi	
PALVELUT			
Kuntalaiset osallistuvat vahvasti kuntayhteisön kehittämiseen	Yhdistysten ja yritysten aktiivointi kuntayhteisön kehittämiseen ja rahoituksen hankintaan	Toteutuu / ei	

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut / suoritelmäärät	TP22	TA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Yritykset (yrityskanta)	282	284	282	282	282
Eu-hankkeet	1	1	1	1	1



Leader-hankkeiden määrä	5	4	4	4	4
-------------------------	---	---	---	---	---

HENKILÖSTÖ

Virka	Tehtävä	Määräaikainen projektikoordinaattori (0,5)

SITOVAT TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP22	TA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Toimintakate € / as.	-42,58	-49,99			
Asukkaat	3061	3105	3037	2977	2917

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2025 – 2026

Kehittämistoiminnan / hankkeet sisällä on Palokin koskien kustannuspaikka. Palokki on kirjattu hallitusohjelmaan ja sen vapauttamisen edellytyksiä viedään eteenpäin luonto- ja vesistömatkailun kehittämisen kärkihankkeen mukaisesti.

TALOUSARVIO 2024 (TS 2025–2026)

Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen

Nro 124
01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

	TP 2022	TA 2023	VIRANHALT	TP 2022	TA 2023	KJ / KHALL	TP2022	TA2023	VALTUUSTO	TS 2025	TS 2026
		TA + MUUT	2024	Muutos%	Muutos%	EHDOTUS	Muutos%	Muutos%	VIRALLINEN		

00001705 KEHITTÄMISTOIMINTA (03) 2014 - 2023

0003 TUOSLASKELMA

3000 TOIMINTATUOTOT

3001 Myyntituotot

3300 Tuet ja avustukset

3000 TOIMINTATUOTOT

4000 TOIMINTAKULUT

4001 Henkilöstökulut

4300 Palvelujen ostot

4500 Aineet, tarvikkeet ja

4700 Avustukset

4800 Muut toimintakulut

4000 TOIMINTAKULUT

4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ

6999 VUOSIKATE

8499 TILIKAUDEN TULOS

8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄM

44.000	-100,0		-100,0	-100,0		-100,0		
47.096	-100,0	-100,0	-100,0	-100,0		-100,0		
-35.838	-54.762	-56.547	57,8	3,3		-100,0	-100,0	
-134.191	-133.212	-126.581	-5,7	-5,0		-100,0	-100,0	
-944	-1.850	-1.850	95,9			-100,0	-100,0	
-103		-2.000	1835,0	100,0		-100,0		
-16			-100,0			-100,0		
-171.093	-189.824	-186.978	9,3	-1,5		-100,0	-100,0	
-123.997	-145.824	-186.978	50,8	28,2	0	-100,0	-100,0	0
-123.997	-145.824	-186.978	50,8	28,2	0	-100,0	-100,0	0
-123.997	-145.824	-186.978	50,8	28,2	0	-100,0	-100,0	0
-123.997	-145.824	-186.978	50,8	28,2	0	-100,0	-100,0	0



TYÖLLISYYDEN EDISTÄMINEN (osasto, taso 3)

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

Tiivelvolliset: Kunnanhallitus ja metsätalousinsinööri Jyrki Tiippana

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

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

KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2024 (kustannuspaikoittain)

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

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

TYP (Työllistymistä edistävä monialainen palvelu)
Monialaisessa yhteispuvelussa kunta, TE-toimisto ja Kela suunnittelevat yhdessä asiakkaan kanssa olemassa olevista työvoima-, sosiaali-, terveys- ja kuntoutuspalveluista sellaisen palvelukokonaisuuden, joka vastaa asiakkaan palvelutarpeisiin ja edistää parhaiten hänen työllistymistään. Heinäveden kunta on mukana Pohjois-Karjalan työllistymistä edistävässä yhteispuveluverkostossa.

Työmarkkinatuen kuntaosuus
Kunta maksaa työmarkkinatuesta sitä suuremman osan, mitä kauemmin henkilö on ollut työttömänä. Valtio rahoittaa työmarkkinatuen kokonaan sen maksuerän loppuun, jonka aikana henkilö on maksettu työmarkkinatukea työttömyyden perusteella yhteensä 300



päivää. Sen jälkeen valtio ja työmarkkinatuen saajan kotikunta rahoittavat työttömyyden ajalta maksetun työmarkkinatuen puoleksi sen maksuerän loppuun, jonka aikana henkilölle on maksettu työmarkkinatukea 1 000 päivää. Sen jälkeen kotikunnan rahoitusosuus suurenee 70 %:iin. Laskutukseen ei lasketa niitä päiviä, kun henkilö on työllistymistä edistävässä palvelussa.

Työllistämisen kuntalisä
Yritysten ja yhteisöjen tukemista jatketaan kuntalisällä. Kuntalisän käyttömahdollisuutta tuotava paremmin esille.

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

STRATEGISET TAVOITTEET:

ELINVOIMA			
Työllisyyden parantuminen	Tehokkaat työllistämistoimet yhteistyössä yritysten, järjestöjen ja vaikuttajaverkoston kanssa	Kunnan työmarkkinatuen kuntaosuus alenee vastaavaan ajankohtaan verratten	
HYVINVOINTI			
Osallisuuden lisääminen	Aktiivinen yritysyritys, jossa ennakoiva ja yhteistyöhaikainen kehittämisote	Työttömyysaste alenee vastaavaan ajankohtaan verratten	
PALVELUT			
Työvoiman kohtaanto-ongelmiin vastaaminen	Yritys- ja oppilaitosyhteistyö on aktiivista	Toteutuu / ei toteudu	

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut / suorittemäärät	TP22	TA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Kunnan osarahoittaman työmarkkinatuen saajat	54	40	37	35	35
Työmarkkinatuen kuntaosuus - euroa/kk	12 800	13 000	15175	14000	14000
Työttömät työnhakijat	186	144	130	125	125
Työttömyysaste %	11,8	11,7	10,2	10,0	10,0

HENKILÖSTÖ

Virka	Tehtävä	Määräaikainen
-------	---------	---------------



TALOUSARVIO 2024

Heinäveden kunta

	työpajaohjaaja	12 hlöä x 6 kk hallintokuntiin
		12 hlöä x 6 kk työpajalle

SITOVAT TUNNUSLUVUT				
Tunnusluvut	TP22	TA2023	TA2024	TS2025 TS2026
Toimintakate € / as.			-165,29	-168,63 172,09
Asukkaat	3061	3105	3037	2977 2917

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2025 – 2026

Pohjois-Karjalan kuntien muodostama työllisyysalue vastaanottaa kunnalle 1.1.2025 siirtyvien julkisten työvoima- ja yrityspalvelujen järjestämisvastuun. Pohjois-Karjalan työllisyysalueen vastuukuntana toimii Joensuu kaupunki. Työllisyysalueen keskeisenä tehtävänä on työnhakijoiden palveluprosessin järjestäminen ja työttömyysturvan käsittely. Työllisyysalue järjestää lakisäätöisiä työnvälityspalveluja, tieto-, neuvonta- ja ohjauspalveluja, valmennusta, työvoimakoulutusta ja muutosturvakoulutusta. Työllisyysalueen toiminnan tavoitteena on Pohjois-Karjalan elinvoiman ja työllisyyden edistäminen, työttömyyden laskeminen erityisesti nuorten ja pitkäaikaistyöttömien osalta, maahanmuuttajien työllistymisen parantaminen sekä työpaikkojen ja työnhakijoiden kohtaamien tehostaminen.

	TP 2022	TA 2023	VIRANHALT	TP 2022	TA 2023	KJ / KHAL	TP2022	TA2023	VALTUUSTO	TS 2025	TS 2026
		TA + MUUT	2024	Muutos%	Muutos%	EHDOTUS	Muutos%	Muutos%	VIRALLINEN		

00001855 TYÖLLISYYDEN EDISTÄMINEN (03) 2014-2023
0003 TULOSLASKELMA

3000 TOIMINTATUOTOT

3200 Maksutuotot	8.371	10.000	10.000	19,5			-100,0	-100,0			
3300 Tuet ja avustukset	120.195	105.000	93.000	-22,6	-11,4		-100,0	-100,0			
3000 TOIMINTATUOTOT	128.566	115.000	103.000	-19,9	-10,4		-100,0	-100,0			

4000 TOIMINTAKULUT

4001 Henkilöstökulut	-311.617	-323.800	-373.742	19,9	15,4		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-13.429	-12.545	-10.400	-22,6	-17,1		-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-15.806	-13.100	-13.100	-17,1			-100,0	-100,0			
4700 Avustukset	-198.118	-181.750	-198.750	0,3	9,4		-100,0	-100,0			
4800 Muut toimintakulut	-9.562	-9.000	-9.000	-5,9			-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT	-548.532	-540.195	-604.992	10,3	12,0		-100,0	-100,0			

4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ

4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-419.966	-425.195	-501.992	19,5	18,1	0	-100,0	-100,0	0	0	0
-------------------------	----------	----------	----------	------	------	---	--------	--------	---	---	---

6000 Rahoitustuotot ja -kulu

6100 Muut rahoitustuotot	2			-100,0			-100,0				
--------------------------	---	--	--	--------	--	--	--------	--	--	--	--

6000 Rahoitustuotot ja -kulu

6000 Rahoitustuotot ja -kulu	2			-100,0			-100,0				
------------------------------	---	--	--	--------	--	--	--------	--	--	--	--

6999 VUOSIKATE

6999 VUOSIKATE	-419.964	-425.195	-501.992	19,5	18,1	0	-100,0	-100,0	0	0	0
----------------	----------	----------	----------	------	------	---	--------	--------	---	---	---

8499 TILIKAUDEN TULOS

8499 TILIKAUDEN TULOS	-419.964	-425.195	-501.992	19,5	18,1	0	-100,0	-100,0	0	0	0
-----------------------	----------	----------	----------	------	------	---	--------	--------	---	---	---

8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM

8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-419.964	-425.195	-501.992	19,5	18,1	0	-100,0	-100,0	0	0	0
------------------------------	----------	----------	----------	------	------	---	--------	--------	---	---	---

TP 2022	TA 2023	VIRANHALT	TP 2022	TA 2023	KJ / KHALL	TP2022	TA2023	VALTUUSTO	TS 2025	TS 2026
	TA + MUUT	2024	Muutos%	Muutos%	EHDOTUS	Muutos%	Muutos%	VIRALLINEN		

00001101 KUNNANHALLITUS (02) 2014 - 2023

0003 TULOSASELMA

3000 TOIMINTATUOTOT										
3001 Myyntituotot	1.017.753	72.525	-92,9	-51,7		-100,0	-100,0			
3200 Maksutuotot	8.371	10.000	19,5			-100,0	-100,0			
3300 Tuet ja avustukset	393.026	243.000	-38,2	0,6		-100,0	-100,0			
3499 Muut toimintatuotot	919.916	18.000	-98,0	200,0		-100,0	-100,0			
3000 TOIMINTATUOTOT	2.339.066	343.525	-85,3	-15,8		-100,0	-100,0			

4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-1.828.346	-1.039.402	-40,2	5,2		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-20.577.081	-1.002.946	-95,1	1,9		-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-409.888	-38.650	-90,6	-4,2		-100,0	-100,0			
4700 Avustukset	-225.971	-232.550	2,9	15,3		-100,0	-100,0			
4800 Muut toimintakulut	-37.821	-35.670	-5,7	-22,0		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT	-23.079.106	-2.402.861	-89,6	3,9		-100,0	-100,0			

4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ

6000 Rahoitustuotot ja -kulu	-20.740.040	-2.059.336	-90,1	8,2		-100,0	-100,0			
6100 Muut rahoitustuotot	2		-100,0			-100,0	-100,0			
6300 Muut rahoituskulut	-30		-100,0			-100,0	-100,0			
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	-29		-100,0			-100,0	-100,0			
6999 VUOSIKATE	-20.740.069	-2.059.336	-90,1	8,2		-100,0	-100,0			

7000 Poistot ja arvonalentum										
7100 Suunnitelman mukaiset	-16.354		-100,0			-100,0	-100,0			
7000 Poistot ja arvonalentum	-16.354		-100,0			-100,0	-100,0			

8499 TILIKAUDEN TULOS

8499 TILIKAUDEN TULOS	-20.756.423	-2.059.336	-90,1	8,2		-100,0	-100,0			
-----------------------	-------------	------------	-------	-----	--	--------	--------	--	--	--

8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM

8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-20.756.423	-2.059.336	-90,1	8,2		-100,0	-100,0			
------------------------------	-------------	------------	-------	-----	--	--------	--------	--	--	--



VARHAISKASVATUS (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat

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

Tilivelvolliset:

Kunnanhallitus ja varhaiskasvatusjohtaja Paula Ukkonen

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

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

KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2024 (kustannuspaikoittain)

Varhaiskasvatus on yhteiskunnallinen palvelu, jonka tehtävänä on edistää lasten kokonaisvaltaista kasvu, kehitystä, oppimista, terveyttä ja hyvinvointia yhteistyössä huoltajien kanssa. Varhaiskasvatus on myös lasten tasa-arvoa ja yhdenvertaisuutta edistävä ja 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.

Varhaiskasvatus koostuu kasvatuksen, opetuksen ja hoidon kokonaisuudesta. Nämä osa-alueet painottuvat eri tavoin eri-ikäisillä lapsilla. Varhaiskasvatuksessa luodaan pohjaa lasten laaja-alaiselle osaamiselle ottaen huomioon lasten kiinnostuksen kohteet. Laaja-alainen osaaminen muodostuu tietojen, taitojen, arvojen, asenteiden ja tahdon kokonaisuudesta. Henkilöstö toteuttaa lapsen leikkiin, liikkumiseen, tutkimiseen, taiteisiin ja kulttuuriperintöön perustuvaa monipuolista pedagogista toimintaa ja mahdollistaa monipuolisen ja ehyetyn oppimiskokemukset. Oppimisalueet ohjaavat henkilöstöä monipuolisen ja ehyetyn pedagogisen toiminnan suunnittelussa ja toteuttamisessa yhdessä lasten kanssa. Varhaiskasvatusta ohjaa positiivisen pedagogiikan ajattelu- ja toimintatavat.

Varhaiskasvatuksen tehtävänä on myös tunnustaa lapsen yksilöllinen tuen tarve ja järjestää taroituksenmukaista tukea monialaisessa yhteistyössä. Varhaiskasvatustilakimiuoksen (1.8.2022) myötä painottuu lapsen oikeus kolmitasoiseen tukeen (yleinen, tehostettu ja erityinen tuki).

Ryhmäperhepäivähoito

Alle esikouluikäisten lasten varhaiskasvatusta järjestetään ryhmäperhepäiväkotia Seppälänriviä kirkonkylällä ja ryhmäperhepäiväkotia Karviossa Pohjois-Heinävedellä. Varhaiskasvatusta tarjotaan näissä yksiköissä noin 12 lapselle, joista Karvion yksikössä on myös osa koululaisten aamu- ja iltapäivätoiminnassa. Tarvittaessa yksiköiden määrää tarkastellaan varhaiskasvatuskysynnän mukaan.



Muu perhepäivähoito

Alle esikouluikäisten lasten varhaiskasvatusta tarjotaan hoitajan tai lasten omassa kodissa tapahtuvassa perhepäivähoitossa koko kunnan alueella noin 6 lapselle kahden hoitajan voimin.

Päiväkotihoido

Päiväkotipäivähoitoa tarjotaan varhaiskasvatusta lähinnä 2-5-vuotiaille lapsille. Ko. ikäisten erityistä tukea tarvitsevien lasten varhaiskasvatus keskitetään mahdollisuuksien mukaan päiväkotiin. Tällä hetkellä päiväkodissa on useita alle 3-vuotiaita, jopa alle 1-vuotiaita lapsia ja heidän palvelukertomensa on 1,75 eli yhtä kelpoisuusehdot täyttävää työntekijää kohti voi olla enintään 4 alle 3-vuotiaasta lasta, kun se muutoin päiväkotihoidossa on 7 yli 3-vuotiaista kohteen. Otto Kotilaisen koulun esiopetuksen tiloissa tarjotaan esiopetuksen lisäksi esioppilaiden tarvittava täydentävä varhaiskasvatus ja koulun tiloihin saatiin syksyllä 2023 tilat myös 5-vuotiaille (Viskarit ryhmä). Lapsia päiväkotihoidossa noin 33.

Kirkonkylän esiopetus

Esiopetus eteläisen oppilaakkaistoalueen esioppilaille ja tarvittaessa varhennetun ja/tai pidennetyn oppivelvollisuuden piirissä oleville esioppilaille koko kunnan alueella järjestetään pääasiassa Otto Kotilaisen koulun esiopetuksen tiloissa sekä tarpeen mukaan Päiväkotipäivähoitoa varhaiskasvatuksen järjestämänä. Esioppilaita vuonna 2024 on keuhällä 14 ja syksyllä 7 esioppilasta Otto Kotilaisen koulun erillisessä esiopetusryhmässä.

Koululaisten aamu- ja iltapäiväkerho

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

Lastenhoidon tuki

Kun vanhempainrahan maksaminen päättyy ja jos lasta ei hoideta kunnallisessa päivähoitossa, vanhemmat voivat hakea Kelalta joko kotihoidon tai yksityisen hoidon tukea. Alle 3-vuotiaan lapsen hoidosta Kela maksaa kotihoidon tukea. Sitä voi saada, kun lasta hoitaa jompikumpi vanhemmista tai joku muu hoitaja. Alle kouluikäisen lapsen hoidosta Kela voi maksaa vaihtoehtoisesti yksityisen hoidon tukea, tällöin lapsen tulee olla yksityisessä hoidossa. Jos alle 3-vuotiaan lapsen vanhemmat tekevät enintään 30-tuntista 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

Seudullinen yhteistyö Joensuun seudun varhaiskasvatuksen kanssa	Jatketaan seudullinen yhteistyötä varhaiskasvatusjohtajien kesken toistaiseksi mm. koulutusten ja yhteisten hankkeiden myötä. Myös varhaiskasvatuksen erityisopettajien	Toteutuu/ei toteudu
---	---	---------------------

TP 2022	TA 2023	VIRANHALT	TP 2022	TA 2023	KJ / KHALL	TP2022	TA2023	VALTUUSTO	TS 2025	TS 2026
	TA + MUUT	2024	Muutos%	Muutos%	EHDOTUS	Muutos%	Muutos%	VIRALLINEN		

00004010 VARHAISKASVATUS (03)										
0003 TULOSLASKELMA										
3000 TOIMINTATUOTOT										
3001 Myyntituotot	65.661	58.500	32.800	-50,0	-43,9	-100,0	-100,0			
3200 Maksutuotot	5.050			-100,0		-100,0				
3300 Tuet ja avustukset	70.711	58.500	32.800	-53,6	-43,9	-100,0	-100,0			
3000 TOIMINTATUOTOT										
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-826.815	-892.281	-923.295	11,7	3,5	-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-66.882	-312.462	-266.830	299,0	-14,6	-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-15.394	-19.650	-18.250	18,6	-7,1	-100,0	-100,0			
4700 Avustukset	-46.648	-48.000	-48.000	2,9		-100,0	-100,0			
4800 Muut toimintakulut	-19.882	-17.000	-9.000	-54,7	-47,1	-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT	-975.621	-1.289.393	-1.265.375	29,7	-1,9	-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-904.910	-1.230.893	-1.232.575	36,2	0,1	-100,0	-100,0	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu										
6300 Muut rahoituskulut	-3			-100,0		-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	-3			-100,0		-100,0				
6999 VUOSIKATE	-904.914	-1.230.893	-1.232.575	36,2	0,1	-100,0	-100,0	0	0	0
8499 TILIKAUDEN TULOS	-904.914	-1.230.893	-1.232.575	36,2	0,1	-100,0	-100,0	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-904.914	-1.230.893	-1.232.575	36,2	0,1	-100,0	-100,0	0	0	0



PERUSOPETUS (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat	4100-4260 Otto Kotilaisen koulu, Karvion koulu, Yläkoulu, Kerhotoiminnan kehittämisen 12, Tasa-arvon kehittäminen 3
Tilivelvolliset:	Kunnanhallitus ja sivistysjohtaja Maarika kasonen
TOIMINTA-AJATUS (osaston)	

Perusopetuksella on sekä kasvatus- että opetustehtävä. Sen tehtävänä on antaa mahdollisuus hankkia yleissivistystä ja suorittaa oppivelvollisuus. Perusopetus antaa mahdollisuuden monipuoliseen kasvuun, oppimiseen ja terveen itsetunnon kehittymiseen, jotta oppilas voi hankkia elämässä tarvitsemiaan tietoja ja taitoja, saada valmiudet jatko-opintoihin. Kouluympäristön terveellisyyden ja turvallisuuden sekä kouluyhteisön hyvinvointia tarkastetaan kolmen vuoden välein. Oppilaiden poissaolojen kokonaismäärää seurataan perusopetuksessa.

KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2023 (kustannuspaikoittain)

Otto Kotilaisen koulun keskeinen tehtävä ja muutokset

Otto Kotilaisen koulussa tehdään kasvatus- ja opetustyötä rakentavassa yhteistyössä huoltajien ja eri toimijoiden kanssa käyttäen monipuolisia ja innostavia opetusmenetelmiä ja -välineitä. Pyrkimyksenä on oppilaan kasvun, oppimisen ja kokonaisvaltaisen hyvinvoinnin tukeminen niin, että jokainen oppilas saa oman kehitystasonsa ja tärpeidensä mukaista opetusta, ohjausta ja tukea. Koulun antama opetus ja toiminta (esim. koulun ulkopuolella annettava opetus, monialaiset kokonaisuudet ja oppilaskerhot) vahvistavat oppilaan myönteistä identiteettiä ihmisenä ja oppijana, sekä lisäävät arvostusta omaa elinympäristöä kohtaan. Otto Kotilaisen koulussa pyritään hyvinvoinnaan, liikkumaan, positiiviseen ja kannustavaan kouluyhteisöön mm. ProKoulu-toiminta periaatteiden myötä sekä painopistealueena olevan terveys- ja liikuntakasvatuksen avulla.

Karvion koulun keskeinen tehtävä ja muutokset

Karvion koulu antaa oppilaille monipuolista yleissivistävää opetusta. Koulumme pyrkii tukemaan oppilaiden sosiaalisten taitojen, terveen itsetunnon ja terveellisten elämäntapojen kehittymistä. Avaintavoitteitamme ovat oppilaiden kasvattaminen ottamaan vastuuta omasta toiminnastaan, oppimisestaan ja koko kouluyhteisön hyvinvoinnista sekä kannustaminen avoimeen keskustelukulttuuriin. Lukuvuonna 2023-2024 painopistealueena on oppilaiden aktiivinti itseohjautuvuuteen sekä kaveritaitojen, ryhmädynamiikan ja esiintymisen harjoittelu. Tunne – ja vuorovaikutustaitoja harjoitellaan säännöllisesti ja sitä tukemassa on kouluvalmentaja. Monialaisessa oppimiskokonaisuudessa perehdymme tänä vuonna sähköön.

Yläkoulun koulun keskeinen tehtävä ja muutokset

Yläkoulu tarjoaa korkealaatuaista 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 13

Koulun kerhotoiminnan tukeminen 2023 OPH 73/92/2023. Avustuksen viimeinen käyttöpäivä 31.12.2024, Opetushallitus on myöntänyt avustusta hankkeelle 7 000 €. Hankkeelle hyväksytty kokonaisnettomenot ovat yhteensä 10 000€.

Tasa-arvon kehittäminen 4

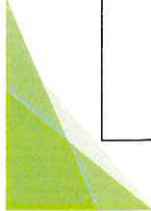
Opetus- ja kulttuuriministeriö on myöntänyt Heinäveden kunnalle päätöksellä 23.3.2023 OKM/54/520/2023 valtionavustusta Valtion erityisavustusta esi- ja perusopetuksen tasa-arvoa edistäviin toimenpiteisiin ja laadun kehittämiseen vuosille 2023-2024. Hankekaika 2022-31.12.2024. Myönnetty avustus on 32 200,00 euroa. Myönnetyn avustuksen enimmäisosuus avustettavan hankkeen toteutuneista kokonaiskustannuksista on 80%.

Harrastamisen Suomen malli Heinävedellä

Itä-Suomen aluehallintovirasto on myöntänyt Heinäveden kunnalle päätöksellä 26.4.2023 ISAVI/1820/2023 valtionavustusta Harrastamisen Suomen mallin toteuttamiseen lukuvuodelle 2023-2024. Hankekaika on 1.8.2023-31.7.2024. Myönnetty avustus on 7000,00 euroa. Myönnetyn avustuksen enimmäisosuus avustettavan hankkeen toteutuneista kokonaiskustannuksista on 75%.

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.	Kokee terveydentilansa keskinertaiseksi tai huonomaksi % <30% (Kouluterveyskysely)	
	Hyvinvointia edistetään myös muilla tavoin, kuten liikunnalla, ryhmäytyksillä, teemapäivillä ja kouluruokailulla	Harrastaa hengästyttävää liikuntaa vapaa-ajalla korkeintaan 1 h viikossa, % < 50% (Kouluterveyskysely)	
			Koulussa noudatetaan valtion ravitsemusneuvottelukunnan kouluruokailuosituksista koululounaan järjestämisessä
	Päihteetön ja hyvinvoiva oppilas	Toteutuu / ei	Käyttäneet jotain tupakkatuotetta tai sähkösavuketta vähintään



KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2025 – 2026

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

PALVELUT		kerran, % < 30% (Kouluterveyskysely)
Perusopetuksen tarjoaminen laadukkaana lähipalveluna	Oikein kohdennetulla oppimisen tuella mahdollistetaan tasa-arvoiset lähtökohdat opiskeluun.	Omalla paikkakunnalla helppo hankkia huuomeita % < 15% (Kouluterveyskysely)
Tytytyväinen ja osaava henkilöstö	Hyvä esimiestyö ja alaistaitojen kehittäminen	Oppilaat kokevat, että on helppo päästä koulukuraattorin tai psykologin vastaanotolle % <65% (Kouluterveyskysely)
		Työyhteisömme aikuisten ilmapiri on rakentava < 3 (Asteikko 1-5, Seutukysely)

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT					
Tunnusluvut / suoritemaäärät	TP22	TA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Oppilasmäärä 20.9.	239	234	240	224	201
Otto Kotilaisen koulu	112	109	102	96	84
Karvion koulu	30	32	28	25	23
Yläkoulu	97	93	110	103	94
Kuljetusoppilaat	112	135	118	110	108
Kuljetuskustannukset € / kaikki oppilaat	5056,94	4370	4322	4545	4630

HENKILÖSTÖ		
Virka	Tehtävä	Määräaikainen
Toimistosihtööri (0,78)	Toimistosihtööri (0,8)	
Luokanopettaja (9)	Lähihoitaja (0,65)	
Lehtori (4)	Koulunkäynninohjaaja (7,8)	
Erityisluokanopettaja (1)		
Erityisopettaja (3)		
Tuntiopettaja (10)		
Sivutoiminen tuntiopettaja (1)		
Rehtori (0,78)		

SITOVAT TUNNUSLUVUT				
Tunnusluvut	TP22	TA2023	TA2024	TS2025
Toimintakate € / as.	-1269,77	-1394,12		
Bruttomenot € / as.	-1269,77	-1377,62		
Bruttomenot € / oppilas	-16262,68	-18498,94		
Asukkaat	3061	3105	3037	2977
Oppilaat	239	234	240	224
				201

	TP 2022	TA 2023	VIRANHALT	TP 2022	TA 2023	KJ / KHALL	TP2022	TA2023	VALTUUSTO	TS 2025	TS 2026
		TA + MUUT	2024	Muutos%	Muutos%	EHDOTUS	Muutos%	Muutos%	VIRALLINEN		
00004105 PERUSOPETUS (03) 2014 - 2023											
0003 TUULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTO											
3001 Myyntituotot	33.858	21.652	24.672	-27,1	13,9		-100,0	-100,0			
3300 Tuot ja avustukset	40.884	50.500	23.000	-43,7	-54,5		-100,0	-100,0			
3499 Muut toimintatuotot	3.692	17.856	2.600	-29,6	-85,4		-100,0	-100,0			
3000 TOIMINTATUOTO	78.433	90.008	50.272	-35,9	-44,1		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-2.052.825	-2.191.200	-2.307.723	12,4	5,3		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-713.152	-1.122.773	-1.134.683	59,1	1,1		-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-70.136	-77.500	-81.000	15,5	4,5		-100,0	-100,0			
4700 Avustukset											
4800 Muut toimintakulut	-55.497	-46.500	-55.100	-0,7	18,5		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT	-2.891.610	-3.437.973	-3.578.506	23,8	4,1		-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-2.813.177	-3.347.965	-3.528.234	25,4	5,4	0	-100,0	-100,0	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6300 Muut rahoituskulut	-19			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	-19			-100,0			-100,0				
6999 VUOSIKATE	-2.813.196	-3.347.965	-3.528.234	25,4	5,4	0	-100,0	-100,0	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset		-116.000			-100,0			-100,0			
7000 Poistot ja arvonalentum		-116.000			-100,0			-100,0			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-2.813.196	-3.463.965	-3.528.234	25,4	1,9	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄM	-2.813.196	-3.463.965	-3.528.234	25,4	1,9	0	-100,0	-100,0	0	0	0



TOISEN ASTEEN OPETUS (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat 4300 Lukio
Kunnanhallitus ja sivistysjohtaja Maarika Kasonen
Tilivelvolliset: Kunnanhallitus ja sivistysjohtaja 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.

KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2024 (kustannuspaikoittain)

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

STRATEGISET TAVOITTEET:			
ELINVOIMA			
Vetovoimaiset opetuspalvelut	Lukion aloittaneiden määrä	< 10	
HYVINVOINTI			
Elintapojen myönteinen kehitys	Hyvinvointia edistetään myös muilla tavoin, kuten liikunnalla, ryhmätyksillä ja kouluruokailulla	Toteutuu / ei	
PALVELUT			
Tytyväinen ja osaava henkilöstö	Hyvä esimiestyö ja alaistaitojen kehittäminen	Työyhteisömme aikuisten ilmapääri on rakentava < 3 (Asteikko 1-5, Seutukysely)	

HENKILÖSTÖ		
Virka	Tehtävä	Määräaikainen
Rehtori (0,3)*	toimistosiihteeri (0,3)**	
Toimistosiihteeri (0,12)**		
Lehtori (3)		
Tuntiopettaja (2)		

* yläkoulun ja lukion yhteinen
** koulujen yhteinen

SITOVAT TUNNUSLUVUT



Tunnusluvut	TP22	TA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Toimintakate € / as.	-155,25	-164,04			
Bruttomenot € / as.	-155,25	-168,26			
Bruttomenot € / oppilas	-27955,18	-27497,63			
Asukkaat	3061	3105	3037	2977	2917
Oppilaat 20.9.	17	19	14	15	15

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2025 – 2026

Hallitusohjelmaan on kirjattu, että lukiokoulutuksen järjestäminen turvataan alueilla, joilla nuorten määrä vähentyy voimakkaasti. Tässä keskeisenä välineenä ohjelman mukaan on lukiokoulutuksen rahoitusjärjestelmän uudistaminen. Oppilasmäärän pieneminen ikäluokkien vähentyessä haastaa merkittävästi lukiokoulutuksen järjestämistä.

	TP 2022	TA 2023	VIRANHALT	TP 2022	TA 2023	KJ / KHALL	TP2022	TA2023	VALTUUSTO	TTS 2025	TS 2026
		TA + MUUT	2024	Muutos%	Muutos%	EHDOTUS	Muutos%	Muutos%	VIRALLINEN		

00004300 TOISEN ASTEEN OPEUS (03)											
0003 TULOSASELMA											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3001 Myyntituotot	1.784	1.000	1.000	-44,0			-100,0	-100,0			
3200 Maksutuotot	138			-100,0			-100,0				
3300 Tuet ja avustukset	11.377	7.000	5.000	-56,1	-28,6		-100,0	-100,0			
3499 Muut toimintatuotot	922	100	100	-89,2			-100,0	-100,0			
3000 TOIMINTATUOTOT	14.221	8.100	6.100	-57,1	-24,7		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-342.998	-322.574	-161.590	-52,9	-49,9		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-75.058	-121.053	-105.676	40,8	-12,7		-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-9.650	-10.000	-4.000	-58,5	-60,0		-100,0	-100,0			
4700 Avustukset			-3.000	100,0	100,0						
4800 Muut toimintakulut	-2.381	-5.500	-3.000	26,0	-45,5		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT	-430.087	-459.127	-277.266	-35,5	-39,6		-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-415.866	-451.027	-271.166	-34,8	-39,9	0	-100,0	-100,0	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6100 Muut rahoitustuotot	0			-100,0			-100,0				
6300 Muut rahoituskulut	-3			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	-3			-100,0			-100,0				
6999 VUOSIKATE	-415.869	-451.027	-271.166	-34,8	-39,9	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8499 TILIKAUDEN TULOS	-415.869	-451.027	-271.166	-34,8	-39,9	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄM	-415.869	-451.027	-271.166	-34,8	-39,9	0	-100,0	-100,0	0	0	0



VAPAA-AIKAPALVELUT (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat

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

Tilivelvolliset:

Kunnanhallitus ja sivistysjohtaja Maarika Kasonen

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

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

KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2024 (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 kuntastrategian mukaista elinvoimaa ja vetovoimaista kuntakuva. Kunta madaltaa kulttuurin osallistumisen kynnystä kulttuuriluotsitoiminnalla ja järjestämällä maksuttomia kulttuuritapahtumia kaikille ikäryhmille.

Liikuntapalvelut

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



Liikunnan edistämisestä vastaavat viranhaltijat osallistuvat toimielinten vaikutusten ennakoarviointiin Kunnassa toimii liikunnan edistämistä käsittelevä poikkhallinnollinen työryhmä

Liikuntapaikat

Tehävänä on tarjota kuntalaisille ja muille asiakkaille mahdollisimman hyvät fyysiset olosuhteet ja edellytykset liikunnan harrastamiselle. Liikuntapaikkojen ylläpito, huolto ja ajanmukaistaminen. Valamo-Lintula monikäyttöreitin kilpailutus ja hankkeen toteuttaminen.

Kelkka- ja latureitit

Huoltaa kunnan hoidossa olevia kelkka- ja latureitistöjä. Latu- ja kelkka-reittien hoito on ulkoistettu kaudelle 2024-2027. Liikuntapalveluiden omana työnä ylläpidetään Karvion valaistua latu, sekä jääladut. Hoidon tason seuranta.

Nuorisopalvelut

Luoda nuorille mahdollisuuksia mielekkääseen vapaa-ajanviettoon, hyvinvointiin, osallisuuteen ja yhteistoimintaan. Tarjota nuorille vapaa-ajanaktiviteetteja. Nuorisovaltuustotoiminnan kehittäminen. Mediakasvatustopastus yhteistyössä kirjaston kanssa. Nuorisotoimen viranhaltija toimii kunnan ehkäisevän mielenterveys- ja päihdetyön yhdyshenkilönä, ja on osa alueellista verkostoa. Järjestöyhteistyö tapahtumajärjestämisessä.

Nuorten kesätyöleirit

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

Etsivä nuorisotyö

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

Kirjastotoiminta

Heinäveden kirjasto tuottaa kirjastoverkon osana alueen asukkaiden tarpeisiin vastaavaa kirjasto- ja tietopalvelua sekä mediakasvatusta. Hankkii aineistoa ihmisen elämän eri tilanteisiin; koulutukseen, opiskeluun, ammatin, virkistytymiseen, omatoimiseen itsensä kehittämiseen ja kirjallisuuden harrastamiseen. Asiakkaiden viihtyvyyttä parannetaan tilajärjestelyillä ja luoda näin uuden kirjastolain mukaista kaikille avointa tilaa. Kirjasto on jatkaa yhteistyötä varhaiskasvatuksen ja koulujen kanssa lukutaidon edistämistä. Tuetaan ihmisten liikkumista ja harrastamista myös muilla elämän aloilla hankkimalla kirjastolle välineistöä lainattavaksi. Yhteistyö Vaara-kirjastojen kanssa ja osallistuminen erilaisiin hankkeisiin mm. lukutaidon ja aktiivisen kansalaisuuden tukemiseksi. Kirjasto liittyy valtakunnalliseen e-kirjastoon, jolloin kirjaston asiakkaille tarjoutuu laajempi e-äänikirja ja -kirja valikkoa. Vaara-kirjastot ottavat käyttöön yhteisellä hankerahoituksella kehitetty Riveillä-lukudiplomisovelluksen, joka on tarkoitettu yläkoulujen käyttöön helpottamaan äidinkielenopettajien työtä lukemisen tukemisessa. Kirjasto perehdyttää opettajat ja on



tukena sovelluksen käyttöön liittyvissä asioissa. Myöhemmin otetaan käyttöön aikuisille suunnattu sovellus Sivuille, joka on tarkoitettu aikuisille lukijoille ”vinkkaamaan” uutta luettavaa. Vastaavasti kirjasto kouluttaa ja on tukena sovelluksen käytössä. Elokuvapalvelu Viddla, saadaan myös käyttöön. 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. Presidentin- ja europarlamenttivaalien ennakkoäänestyksen järjestäminen.

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		
Osallistuva ja hyvinvoiva kuntalainen	Vapaan sivistystyön välinen mediakasvatuksellinen yhteistyö Järjestöjen toimintaedellytysten tukeminen	Toteutuu / ei Yleisavustukset €, asukas
	Säännöllisesti koolle kutsutut liikuntaseurojen ja yhdistysten yhteiskokoukset	Toteutuu / ei
PALVELUT		
Palvelutuotantoa kehitetään asiakaslähtöisesti ja digitaalisuutta hyödyntäen.	Säännölliset palvelu- ja asiakastyöväisyyssykelyt	Toteutuu / ei

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut / suoritelmäärät	TP22	TA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Lainauksien lukumäärä		36752	60000	55000	55000



Kirjastokäyntien lukumäärä	31686	40000	40000	40000	40000
Digineuvonta kävijämäärä	861	500	500	500	500
Opetustunnit Soisalo-opisto	2856	2700	2700	2700	2700
Oppilasmäärä Keski-Karjalan musiikkiopisto	10	13	13	10	10
Likuntatoimen toimintaan osallistuneet	1115	500	800	800	800
Nuorisotoimintaan osallistujat	2518	2400	2400	2400	2400
(nuorisotilakäynnit, leirit, tapahtumat)					
Etsivän nuorisotyön asiakuudet	25	25	18	18	18
Kulttuuritoimen tilaisuuksiin osallistujat	3815	3500	3500	3500	3500

HENKILÖSTÖ

Virka	Tehtävä	Määräaikainen
Kirjastotoimenjohtaja (1)*	Toimistosihtööri	liikunnan tuntiohjaaja 0,1
Vapaa-aikaohjaaja (1)	Tietopalvelusihtööri (2)	
Matkailusihtööri (0,5)	Etsivä nuorisotyöntekijä (1)	
	Kunnossapitotyöntekijä (0,5)	

* työsuojelupäällikkö 10%

SITOVAT TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP22	TA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Toimintakate € / as.	-271,11	-293,10			
Asukkaat	3061	3105	3037	2977	2917

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2025 – 2026

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

	TP 2022	TA 2023	VIRANHALT	TP 2022	TA 2023	KJ / KHALL	TP2022	TA2023	VALTUUSTO	TS 2025	TS 2026
		TA + MUUT	2024	Muutos%	Muutos%	EHDOTUS	Muutos%	Muutos%	VIRALLINEN		
00004505 VAPAA-AIKAPALVELUT (03) 2014 - 2023											
0003 TULOJASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3001 Myyntituotot	32.895	23.400	28.700	-12,8	22,6		-100,0	-100,0			
3200 Maksutuotot	1.378	2.000	200	-85,5	-90,0		-100,0	-100,0			
3300 Tuet ja avustukset	53.388	20.000	21.000	-60,7	5,0		-100,0	-100,0			
3499 Muut toimintatuotot	12.395	2.300	2.300	-81,4			-100,0	-100,0			
3000 TOIMINTATUOTOT	100.055	47.700	52.200	-47,8	9,4		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-295.589	-285.864	-293.634	-0,7	2,7		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-256.058	-353.914	-335.810	31,1	-5,1		-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-67.938	-73.200	-69.000	1,6	-5,7		-100,0	-100,0			
4700 Avustukset	-18.365	-20.500	-19.500	6,2	-4,9		-100,0	-100,0			
4800 Muut toimintakulut	-4.919	-1.600	-5.600	13,8	250,0		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT	-642.868	-735.078	-723.544	12,5	-1,6		-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-542.813	-687.378	-671.344	23,7	-2,3		-100,0	-100,0	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6300 Muut rahoituskulut	-20			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	-20			-100,0			-100,0				
6999 VUOSIKATE	-542.833	-687.378	-671.344	23,7	-2,3		-100,0	-100,0	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-56.244	-61.300		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
7000 Poistot ja arvonalentum	-56.244	-61.300		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-599.077	-748.678	-671.344	12,1	-10,3		-100,0	-100,0	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-599.077	-748.678	-671.344	12,1	-10,3		-100,0	-100,0	0	0	0

TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen

Nro 124
01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

	TP 2022	TA 2023 TA + MUUT	VIRANHALT 2024	TP 2022 Muutos%	TA 2023 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2022 Muutos%	TA2023 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2025	TS 2026
--	---------	----------------------	-------------------	--------------------	--------------------	-----------------------	-------------------	-------------------	-------------------------	---------	---------

00004001 SIVISTYSTOIMI (02) 2014 - 2023

0003 TULOSLASKELMA

3000 TOIMINTATUOTOT

3001 Myyntituotot	68.537	46.052	54.372	-20,7	18,1		-100,0	-100,0			
3200 Maksutuotot	67.176	60.500	33.000	-50,9	-45,5		-100,0	-100,0			
3300 Tuet ja avustukset	110.698	77.500	49.000	-55,7	-36,8		-100,0	-100,0			
3499 Muut toimintatuotot	17.009	20.256	5.000	-70,6	-75,3		-100,0	-100,0			
3000 TOIMINTATUOTOT	263.420	204.308	141.372	-46,3	-30,8		-100,0	-100,0			

4000 TOIMINTAKULUT

4001 Henkilöstökulut	-3.518.227	-3.691.919	-3.686.242	4,8	-0,2		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-1.111.151	-1.910.202	-1.842.999	65,9	-3,5		-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-163.118	-180.350	-172.250	5,6	-4,5		-100,0	-100,0			
4700 Avustukset	-65.013	-68.500	-70.500	8,4	2,9		-100,0	-100,0			
4800 Muut toimintakulut	-82.678	-70.600	-72.700	-12,1	3,0		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT	-4.940.187	-5.921.571	-5.844.691	18,3	-1,3		-100,0	-100,0			

4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ

	-4.676.767	-5.717.263	-5.703.319	22,0	-0,2	0	-100,0	-100,0	0	0	0
--	------------	------------	------------	------	------	---	--------	--------	---	---	---

6000 Rahoitustuotot ja -kulu

6100 Muut rahoitustuotot	0			-100,0			-100,0				
6300 Muut rahoituskulut	-45			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	-45			-100,0			-100,0				

6999 VUOSIKATE

	-4.676.812	-5.717.263	-5.703.319	21,9	-0,2	0	-100,0	-100,0	0	0	0
--	------------	------------	------------	------	------	---	--------	--------	---	---	---

7000 Poistot ja arvonalentum

7100 Suunnitelman mukaiset	-56.244	-177.300		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
7000 Poistot ja arvonalentum	-56.244	-177.300		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			

8499 TILIKAUDEN TULOS

	-4.733.056	-5.894.563	-5.703.319	20,5	-3,2	0	-100,0	-100,0	0	0	0
--	------------	------------	------------	------	------	---	--------	--------	---	---	---

8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM

	-4.733.056	-5.894.563	-5.703.319	20,5	-3,2	0	-100,0	-100,0	0	0	0
--	------------	------------	------------	------	------	---	--------	--------	---	---	---

RAKENNUSTARKASTUS (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat 5020 Rakennustarkastus

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

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

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

KESKEINEN TEHTÄVÄ (kustannuspaikoittain)

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

STRATEGISET TAVOITTEET:			
ELINVOIMA			
Lupien valmistelu ja käsittely tehdään mahdollisimman lyhyessä ajassa	Säännöllinen lupien käsittely, tehdään sovitut katselmuks	Käsiteltyt luvat yli 50	
	kohtuullisessa ajassa.		
HYVINVOINTI			
Rakennetun ympäristön viihtyisyys ja turvallisuus. MRL tavoitteiden noudattaminen	Jatkuva valvonta: ympäristökatselmuks	Katselmuks	yli 80
	ympäristötoimen kanssa.		
PALVELUT			
Sähköisen lupa- ja neuvontapalvelun lisääminen	Tiedottaminen luvanhakijoille asioiden hoitamisesta Lupapisteiden kautta. Pyritään ohjaamaan kaikki luvat Lupapisteiden kautta.	Toteutuu / ei toteudu	

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT					
Tunnusluvut / suorittemäärät	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
käsitelty rakennusluvut ja toimenpideluvat	67	85	52	45	45
käsitelty ilmoitukset	34	40	35	0	0
suoritetut katselmuks	81	90	81	81	81

SITOVAT TUNNUSLUVUT					
	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintakate euroa / asukas	-11,92	-13,45	- 13,32	-13,59	-13,87
Asukasluku	3061	3105	3037	2977	2917

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

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

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2025 - 2026

Uusi alueidenkäyttölaki tulee voimaan 1.1.2025. Lupamäärät ja lupamaksutuotot tulevat vähenemään, koska luvan vaativia rakennushankkeita on aiempaan verrattuna vähemmän. Lakimuutos lisää mahdollisesti rakennusvalvonnan työtä rakentamisen jälkivalvonnan osalta. Neuvonnan tarve tulee myös lisääntymään. Rakennusjärjestyksen päivittämistä aloitetaan tekemään yhteistyössä muiden Pohjois-Karjalan rakennusvalvontojen kanssa. Myös rakennusvalvontataksan ja kunnan hallintosäännön päivittäminen on ajankohtaista.

	TP 2022	TA 2023	VIRANHALT	TP 2022	TA 2023	KJ / KHALL	TP2022	TA2023	VALTUUSTO	TS 2025	TS 2026
		TA + MUUT	2024	Muutos%	Muutos%	EHDOTUS	Muutos%	Muutos%	VIRALLINEN		

00005020 RAKENNUSTARKASTUS (03)											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3200 Maksutuotot	42.441	45.000	45.000	6,0			-100,0	-100,0			
3300 Tuet ja avustukset	158			-100,0			-100,0				
3000 TOIMINTATUOTOT	42.599	45.000	45.000	5,6			-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-48.946	-51.858	-53.257	8,8	2,7		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-24.520	-26.081	-31.100	26,8	19,2		-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-171	-1.100	-1.100	542,4			-100,0	-100,0			
4800 Muut toimintakulut	-368			-100,0			-100,0				
4000 TOIMINTAKULUT	-74.005	-79.039	-85.457	15,5	8,1		-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ	-31.406	-34.039	-40.457	28,8	18,9	0	-100,0	-100,0	0	0	0
6999 VUOSIKATE	-31.406	-34.039	-40.457	28,8	18,9	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8499 TILIKAUDEN TULOS	-31.406	-34.039	-40.457	28,8	18,9	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄM	-31.406	-34.039	-40.457	28,8	18,9	0	-100,0	-100,0	0	0	0

Liikenneväylät ja yleiset alueet (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat 5200 (5210-5275)
Liikenneväylät, puistot ja yleiset alueet

Tiilivolliset: Kunnanhallitus, tekninen johtaja Anna-Kaisa Eskelinen

TOIMINTA-AJATUS

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

KESKEINEN TEHTÄVÄ (kustannuspaikoittain)

Liikenneväylät
Kunnan ylläpitämien liikenneväylien kunnossapito annettujen resurssien puitteissa. Tiivistä yhteistyötä mm. ELY-keskuksen kanssa. Katualueiden alueurakointi toteutetaan syksyn 2023 kilpailutuksen perusteella.
Vuonna 2024 investointeihin varattu rahaa katualueen saneerauksiin sekä katuvaloihin.

Puistot ja yleiset alueet

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

STRATEGISET TAVOITTEET:

KUNTATALOUS			
Hoidetaan teiden- ja yleisten alueiden kunnossapito kustannustehokkaasti.	Toiminnan ja palveluiden laadun seurantaa	Seurataan toteutumia	
ELINVOIMA			
Hoidettu ympäristö lisää kunnan vetovoimaa.	Puistojen ja yleisten alueiden siistinä ja viihtyisänä pitäminen. Leikkipuistojen turvallisuus.	Toteutuu / ei toteudu	
HYVINVOINTI			
Virkistys- ja yhteisten alueiden kunto ja käytettävyys	Järjestelmällinen kunnossapito, jota ei ole aiemmin ollut.	Selkeät vastualueet ja vastuushenkilöt nimetty	
PALVELUT			
Hyvä yhteistyö toimijoiden kanssa takaa palveluiden sujumisen	Aktiivinen yhteistyö urakoitsijoiden ja mm. ELY:n kanssa	Säännölliset palaverit ja tilannekatsaukset	

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut / suoritemäärät	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
toimintakulut € / kaavatie-km (18,4)	16857	19405	19864	19864	19864

HENKILÖSTÖ

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

SITOVAT TUNNUSLUVUT

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintakate euroa / asukas	-94,71	-111,93			
Asukasmäärä	3061	3105	3037	2977	2917

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2025 – 2026

Puistojen ja yleisten alueiden kunto paranee entisestään ja sitä myötä käyttöaste lisääntyy.

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

EUR

Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen
Nro 124
01.01.2024 - 31.12.2024

	TP 2022	TA 2023	VIRANHALT	TP 2022	TA 2023	KJ / KHALL	TP2022	TA2023	VALTUUSTO	TS 2025	TS 2026
		TA + MUUT	2024	Muutos%	Muutos%	EHDOTUS	Muutos%	Muutos%	VIRALLINEN		
00005200 LIIKENNÄVÄYLÄT JA YLEISET ALUEET (03)											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOJ											
3001 Myyntituotot	18.272	8.000	7.300	-60,0	-8,8		-100,0	-100,0			
3200 Maksutuotot	327			-100,0			-100,0				
3300 Tuet ja avustukset	20			-100,0			-100,0				
3499 Muut toimintatuotot	1.640	1.500	1.500	-8,5			-100,0	-100,0			
3000 TOIMINTATUOTOJ	20.259	9.500	8.800	-56,6	-7,4		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-18.661	-20.763	-27.107	45,3	30,6		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-240.108	-250.076	-260.000	8,3	4,0		-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-43.565	-66.000	-70.000	60,7	6,1		-100,0	-100,0			
4800 Muut toimintakulut		-8.400	-8.400	100,0			-100,0				
4000 TOIMINTAKULUT	-302.334	-345.239	-365.507	20,9	5,9		-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-282.076	-335.739	-356.707	26,5	6,2	0	-100,0	-100,0	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6300 Muut rahoituskulut											
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6999 VUOSIKATE	-282.076	-335.739	-356.707	26,5	6,2	0	-100,0	-100,0	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-53.278	-62.785		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
7000 Poistot ja arvonalentum	-53.278	-62.785		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-335.353	-398.524	-356.707	6,4	-10,5	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8500 Varausten ja rahastojen											
8501 Poistoeron muutos											
8500 Varausten ja rahastojen											
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-335.353	-398.524	-356.707	6,4	-10,5	0	-100,0	-100,0	0	0	0



Kiinteistötoimi (osasto, taso 3)

- Kustannuspaikat
 - 5300 (5310-5710)
 - Toimitilapalvelut 5310 (5320-5525)
 - Hallintorakennukset
 - Urheilu- ja ulkoilurakennukset
 - Sivistystoimen rakennukset
 - Perusturvan rakennukset
 - Entiset koulut
 - Muut toimitilapalvelut
 - Asuntojen vuokraus 5550 (5550-5575)
- Muiden tilojen vuokraus 5600 (5610-5710)
 - Teollisuusrakennukset
 - Muut tilat

Tilivelvolliset:

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

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

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

KESKEINEN TEHTÄVÄ (kustannuspaikoittain)

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

Toimitilapalvelut

Kiinteistöjen ylläpito ja kiinteistöpalvelujen tuottaminen muille hallintokunnille. Investoinneissa on varattu palvelukeskuksen turvatekniikan uusimiseen 15.000 €. Sähköautojen latauspaikoille eri kiinteistöille on varattu 30.000 €.

Asuntojen vuokraus

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



Muiden tilojen vuokraus

Edellytysten luominen teollisuudelle ja pienyritystoiminnalle toimitilojen muodossa. Pyritään mahdollistamaan paikallisten yritysten toimiminen ja kehittyminen. Investoinneissa on varattu Bernerin rakennusautomaation päivittämiseen 12.000 €, Bernerin katon korjaukseen 20.000 € ja Raaminmäen LVIS-muutostöihin 150.000 €. Raaminmäen tilojen toiminnallisuutta ja vuokrattavuutta kehitetään edelleen.

Talousarvioon varattu teollisuuskiinteistöjen yhtiöittämisselitykseen 15 000,00 €.

Teknisen lautakunnan sisäiset ja ulkoiset vuokratuotot yhteensä:

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

Sisäiset vuokratuotot:
- Kunnan hallintokuntien sisäiset vuokratuotot 1 224 949 €

Kiinteistötoimen ulkoiset vuokratuotot:
* Toimitilapalvelut 2 128 700 €
* Asuntojen vuokraus 1 227 000 €
* Teollisuusrakennukset 184 500 €
* Muut tilat 713 700 €
3 500 €

Muut ulkoiset vuokratuotot:
* Maa- ja metsätilat (maa-alueiden vuokrat) 44 040 €
* Keskusvarasto 38 000 €
10 000 €

Teknisen toimen ulkoiset vuokratuotot yhteensä: 2 172 740 €

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

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT						
(Ulkoiset kulut)	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	
Henkilöstökulut/asukas	-35,26	-52,55	-47,17	-48,12	-49,11	
Palvelujen ostot/asukas	-113,95	-158,1	-159,20	-162,41	-165,75	
Toimintatuotot/asukas	234,50	638,1	768,59	784,08	800,21	
Asukkaat	3061	3105	3037	2977	2917	

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

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

SITOVAT TUNNUSLUVUT					
	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintakate euroa / asukas	166,15	285,00			
Asukkaat	3061	3105	3037	2977	2917

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2025 – 2026

Investointihankkeet toteutuvat ajallaan. Kiinteistökantha on uudistunut. Uusia isoja investointitarpeita jatkossa vähemmän, jos saadaan kiritettyä korjausvelkaa kiinni. Pyritään reagoimaan kiinteistöjen sisäilmaongelmista tuleviin ilmoituksiin nopeasti. Kiinteistöhoito edelleen omana palveluna.

	TP 2022	TA 2023	VIRANHALT	TP 2022	TA 2023	KJ / KHALL	TP2022	TA2023	VALTUUSTO	TS 2025	TS 2026
		TA + MUUT	2024	Muutos%	Muutos%	EHDOTUS	Muutos%	Muutos%	VIRALLINEN		
00005301 KIINTEISTÖTOIMI (03) 2014 - 2023											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOJ											
3001 Myyntituotot	21.930	3.900	4.700	-78,6	20,5		-100,0	-100,0			
3200 Maksutuotot	158.364	97.700	203.000	28,2	107,8		-100,0	-100,0			
3300 Tuet ja avustukset	906	500	500	-44,8			-100,0	-100,0			
3499 Muut toimintatuotot	536.595	2.055.239	2.126.000	296,2	3,4		-100,0	-100,0			
3000 TOIMINTATUOTOJ	717.794	2.157.339	2.334.200	225,2	8,2		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-107.959	-163.154	-135.855	25,8	-16,7		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-348.796	-512.644	-498.500	42,9	-2,8		-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-731.255	-922.650	-962.150	31,6	4,3		-100,0	-100,0			
4800 Muut toimintakulut	-280.790	-602.336	-630.930	124,7	4,7		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT	-1.468.800	-2.200.784	-2.227.435	51,6	1,2		-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-751.006	-43.445	106.765	-114,2	-345,7	0	-100,0	-100,0	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6100 Muut rahoitustuotot	12			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	12			-100,0			-100,0				
6999 VUOSIKATE	-750.994	-43.445	106.765	-114,2	-345,7	0	-100,0	-100,0	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-882.578	-909.270		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
7000 Poistot ja arvonalentum	-882.578	-909.270		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-1.633.573	-952.715	106.765	-106,5	-111,2	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8500 Varausten ja rahastojen											
8501 Poistoeron muutos	75.000	75.000		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
8500 Varausten ja rahastojen	75.000	75.000		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-1.558.573	-877.715	106.765	-106,9	-112,2	0	-100,0	-100,0	0	0	0



MAA- JA METSÄTILAT (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat 5800 (5800-5855)
Maa- ja metsätilat

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

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

Kunnan metsäomaisuuden hoito kilpailutettu loppuvuonna 2023. Edullisimman tarjouksen antanut yritys toteuttaa metsänhoidon metsätaloussuunnitelman mukaisesti. Pyritään siihen, että tuotto on tasaista ja puunmyyntituloja kertyy vuosittain. Tämän lisäksi tuloja saadaan mm. tonttikauppojen muodossa sekä vuokratuloja vuokratuista maa-alueista. Heinäveden kunnalla on metsäsuunnitelman mukaan n. 2 480 ha metsää.

KESKEINEN TEHTÄVÄ (kustannuspalkoittain)

Tekninen toimi huolehtii kunnan metsäomaisuudesta ja tehdyn metsäsuunnitelman noudattamisesta. Metsätalousinsinööri valvoo puukauppojen toteutumista sekä hakkuiden laatua. Leimikko koostuu pääsääntöisesti harvennushakkuista sekä yhä enenevässä määrin jatkuvaan kasvatukseen liittyvistä hakkuista. Ensiharvennukset on myyty vuonna 2023 Heinäveden Aluelämpö Oy:lle. Käytäntö jatkuu suurella todennäköisyydellä v. 2024 Aluelämpö Oy:n kanssa. Metsänhoitopalvelut ostetaan ulkopuolisilta palvelujentarjoajilta kilpailutusten perusteella. Valmistaudutaan vuoden 2025 myytävien tilojen valintoihin.

STRATEGISET TAVOITTEET:

ELINVOIMA		
Tasaiset ja ennalta suunnitellut puunmyyntitulot	Puunmyynti keväällä 2024 Puunmyynti kohdistuu harvennushakkuihin	Puunmyyntitulot tavoitelukemissa (yli 500 000 € /vuosi)
PALVELUT		
Palvelutaso pidetään hyvänä, lisätään digipalveluita ja neuvontaa	Some- näkyvyyttä parannetaan, lisätään digitaalisuutta	Toteutuu / ei

INFORMATIIVISET TUNUSLUVUT

Tunnusluvut / suoritemäärät	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Taimikonhoidon määrä ha	25	40	40	40	40
Metsänmyynti m³	9860	12500	13000	13 000	13 000
Metsänmyynti €	442589	400000	500000	500000	500000
Vuokrasopimuksia tai kauppakirjoja	8	5	5	5	5

HENKILÖSTÖ

Virka	Tehtävä	Määräaikainen
Metsätalousinsinööri 40 % *)		

*)40 % maa- ja metsätilat, 15 % yksityistietoimi, 15 % kunnan palkkatuettyö, 5 % työpaja, 10 % kotouttaminen, 15 % kaavoitus



SITOVA TUNNUSLUVUT					
Tunnusluvut	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintakate € / as.	250,16	166,66	292,63	298,53	304,67
Asukkaat	3061	3105	3037	2977	2917

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2025 – 2026

Metsänhoitoa ja metsänmyyntiä toteutetaan metsänhoitosuunnitelman mukaisesti. Aiemmin kaavoitettujen tonttien myyntiä ja markkinointia jatketaan. Tiivistä yhteistyötä yhteistyökumppaneiden kanssa jatketaan. Valmistellaan myytävien tilojen valikointia tuleville vuosille.

	TP 2022	TA 2023	VIRANHALT 2024	TP 2022 Muutos%	TA 2023 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2022 Muutos%	TA2023 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2025	TS 2026
00005800 MAA- JA MENSÄTILAT (03)											
0003 TUOLOSASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3001 Myyntituotot	443.804	500.000	500.000	12,7			-100,0	-100,0			
3300 Tuet ja avustukset	559			-100,0			-100,0				
3499 Muut toimintatuotot	384.480	100.000	488.780	27,1	388,8		-100,0	-100,0			
3000 TOIMINTATUOTOT	828.843	600.000	988.780	19,3	64,8		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-9.381	-18.226	-24.328	159,3	33,5		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-37.839	-73.633	-73.600	94,5			-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-8.789	-6.000	-6.000	-31,7			-100,0	-100,0			
4800 Muut toimintakulut	-1.603	-2.100	-2.100	31,0			-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT	-57.611	-99.959	-106.028	84,0	6,1		-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ	771.231	500.041	882.752	14,5	76,5	0	-100,0	-100,0	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6100 Muut rahoitustuotot											
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6999 VUOSIKATE	771.231	500.041	882.752	14,5	76,5	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8499 TILIKAUDEN TULOS	771.231	500.041	882.752	14,5	76,5	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄM	771.231	500.041	882.752	14,5	76,5	0	-100,0	-100,0	0	0	0



TEKNINEN TOIMI (osasto, taso 3)

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

Tilivelvolliset: Kunnanhallitus ja tekninen johtaja Anna-Kaisa Eskelinen

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

Huolehditaan hallinto- ja toimintapalveluista kaikkia yhteistyötahoja joustavasti palvelun. Teknisen toimien tehtävä on omaisuuden ylläpito ja palvelujen järjestäminen. Tehdävät hoidetaan hyvän asiakaspalveluperiaatteen mukaisesti huomioiden kuntalaisten ja ympäristön tarpeet sekä voimassa oleva lainsäädäntö.

KESKEINEN TEHTÄVÄ (kustannuspaikoittain)

Tekninen toimi

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

Kaavoitus- ja mittaukset

Vastataan kaavaprojektien käytännön etenemisestä. Kaavoitustyö tilataan pääosin investointiohjelmien mukaisesti kilpailutettuna konsultilta. Edistää maankäytön suunnittelua ja kuntasuunnittelua osana kunnan kokonaisvaltaista kehittämistä kunnan strategian ohjaamana. Mittaustyöt hankitaan ostopalveluna.

Ympäristönsuojelu

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



STRATEGISET TAVOITTEET:

ELINVOIMA	Investointihankkeiden eteneminen aikataulussa / toteutuu / ei toteudu	
Investoinnit	Hankkeita toteutetaan ennakoitusti ja pyritään kaikilla osa-alueilla toteuttamaan pitkän tähtäimen suunnittelua.	
HYVINVOINTI		
Hyvä ja toimiva työyhteisö, säännölliset toimintapalaverit sekä palaverit yhteistyötahojen kanssa. Sisäinen tiedottaminen. Tyhyypäivät. Kehityskeskustelut työntekijöiden kanssa.	Toimintatapojen ja toimenkuvien muuttaminen osaamisen ja sen kehittämisen sallimissa rajoissa. Pyritään jakamaan töitä tasapuolisesti ja jaetaan tietoa sisäisesti.	Pidetty toimintapalaverit / kpl
PALVELUT		
Peruspalvelujen tuottaminen	Lait ja asetukset määrittelevät palvelutason	Palautekyselyt

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut / suoritemäärät	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Ympäristönsuojelun kulut €/as.	-3,21	-12,56	-13,83	-14,11	-14,40
Teknisen toimien toimintakulut €/as. (hallinto)	-48,24	-71,1	-50,00	-51,01	-52,06
Asukasmäärä	3061	3105	3037	2977	2917

HENKILÖSTÖ

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

*) 80 % rakennusvalvonta

SITOVAT TUNNUSLUVUT

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintakate euroa / asukas	-162,22	-70,94			
Asukkaat	3061	3105	3037	2977	2917

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2025 – 2026

Palvelutaso pidetään ennallaan. Yhteistyö Keski-Savon ympäristötoimen kanssa jatkuu. Läntisen alueen (4,5) rantayleiskaavan päivittäminen. Itäisen alueen rantayleiskaavan valmiiksi saattaminen. Kaavoitusaloite tehty v. 2023 OX2 tuulivoimahankkeista. Tuulivoimakkaavahankkeiden loppuunsaattaminen. Kaavoitusaloitteen tekijä (OX2) vastaa kustannuksista tuulivoimahankkeissa. Karvion asemakaavan loppuunsaattaminen.

TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen

Nro 124
01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

	TP 2022	TA 2023	VIRANHALT	TP 2022	TA 2023	KJ / KHALL	TP2022	TA2023	VALTUUSTO	TS 2025	TS 2026
		TA + MUUT	2024	Muutos%	Muutos%	EHDOTUS	Muutos%	Muutos%	VIRALLINEN		

00005901 TEKNINEN TOIMI (03) 2014 - 2023

0003 TULOSLASKELMA

3000 TOIMINTATUOTOT

3001 Myyntituotot

3300 Tuet ja avustukset

3000 TOIMINTATUOTOT

4000 TOIMINTAKULUT

4001 Henkilöstökulut

4300 Palvelujen ostot

4500 Aineet, tarvikkeet ja

4800 Muut toimintakulut

4000 TOIMINTAKULUT

4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ

6000 Rahoitustuotot ja -kulu

6300 Muut rahoituskulut

6000 Rahoitustuotot ja -kulu

6999 VUOSIKATE

7000 Poistot ja arvonalentum

7100 Suunnitelman mukaiset

7000 Poistot ja arvonalentum

8499 TILIKAUDEN TULOS

8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM

YKSITYISTIETOIMI (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat 5945 Yksityistietojen hallinto
5950 Avustukset/avustusuuntoinen toiminta

Tilivelvolliset: Kunnanhallitus ja kunnanmetsätalousinsinööri Jyrki Tiippana

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

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

KESKEINEN TEHTÄVÄ (kustannuspaikoittain)

Yksityistietojen hallinto

Yksityistietojen hallinto toimii teknisen lautakunnan alaisena. Tiesioita esittelee tekniselle lautakunnalle kunnanmetsätalousinsinööri. Yksityistietä on 268 kpl, joiden yhteispituus on n.700 km. Avustuksia myönnetään 115 tiekunnalle. Tehdään runsaasti ohjausta ja neuvontaa, osallistutaan tarvittaessa tiekuntien kokouksiin. Kokouksia on vuositasolla n. 20 kpl

Avustukset/av. luont. toiminta

Avustusten jako tehdään vuoden 2022 hakemusten perusteella vuoteen 2024 asti. Mikäli perusparannusavustuksiin varattuja rahoja jää käyttämättä, voi kunnanmetsätalousinsinööri jakaa harkinnallaan teille, joilla on tehty perusparannusta muulla rahoituksella. Avustusta maksetaan yksityistieille, jotka täyttävät valtion perusparannuskriteerit. Kunnan avustuksia jaetaan 90 000 €. Avustuksista käytetään kunnossapitoon n. 65 %. Valtio on nostanut avustusten prosentteja ainakin vuosille 2023-2025, joten mitä todennäköisimmin perusparannushankkeita tulee normaalia enemmän toteutukseen. Heinäveden kunta maksaa 5 prosenttia perusparannushankkeiden todellisista kustannuksista.

STRATEGISET TAVOITTEET:

ELINVOIMA		Perusparannusavustuksiin varattuja rahoja jää käyttämättä, voi kunnanmetsätalousinsinööri jakaa harkinnallaan teille, joilla on tehty perusparannusta muulla rahoituksella.	
Parannassa kunnossa olevat yksityistiet.	Avustuksilla parannetaan yksityistien kuntia.	Peruskorjattujen teiden määrä	
PALVELUT		Asiakaspalaute	
Palveluiden saatavuuden helpous	Ohjataan asiakkaat oikealle viranomaiselle		

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut / suoritemäärät	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Järjestäytyneet yksityistiet, kpl	150	155	165	165	165

HENKILÖSTÖ		
Virka	Tehtävä	Määräaikainen
Metsätalousinsinööri 15 %*)		
*)40 % maa- ja metsätilat, 15 % kunnan palkkatuettutyö, 15 % yksityistietoimi, 5 % työpaja, 10 % kotouttaminen, 15 % kaavoitus		

SITOVAT TUNNUSLUVUT					
Tunnusluvut	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintakate € / as.	-30,98	-33,15	-33,15	-33,82	-34,51
Asukkaat	3061	3105	3037	2977	2917

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2025 – 2026

Kannustetaan tiekuntia hakemaan yksityistieille tarkoitettuja valtionavustuksia.

TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen

Nro 124
01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

TP 2022	TA 2023	VIRANHALT	TP 2022	TA 2023	KJ / KHALL	TP2022	TA2023	VALTUUSTO	TS 2025	TS 2026
	TA + MUUT	2024	Muutos%	Muutos%	EHDOTUS	Muutos%	Muutos%	VIRALLINEN		
00005940 YKSITYISTEHTOIMI (03)										
0003 TULOSLASKELMA										
3000 TOIMINTATUOTOT										
3300 Tuet ja avustukset	2		-100,0			-100,0				
3000 TOIMINTATUOTOT	2		-100,0			-100,0				
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-5.733	-9.178	60,1	0,7		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-417	-1.000	140,0			-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja		-500	100,0			-100,0	-100,0			
4700 Avustukset	-87.030	-90.000	3,4			-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT	-93.180	-100.678	8,0	0,1		-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-93.178	-100.678	8,0	0,1	0	-100,0	-100,0	0	0	0
6999 VUOSIKATE	-93.178	-100.678	8,0	0,1	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8499 TILIKAUDEN TULOS	-93.178	-100.678	8,0	0,1	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-93.178	-100.678	8,0	0,1	0	-100,0	-100,0	0	0	0



LAITOKSET JA VARASTOT (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat 6005 (6100 – 6750)
Vesi- ja viemärlaitos, jätehuolto ja keskusvarasto

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

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

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

KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2024 (kustannuspaikoittain)

Vesilaitoksen keskeinen tehtävä ja muutokset

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

Jatketaan verkoston kuntokartoitusta/uusimista. Sähköisen vesijohtokartan laajentaminen, päivittäminen ja paikkatietojen täydentäminen jatkuu. Vuonna 2024 investoinneissa on tiedossa vesihuollon saneerauksia.

Viemärlaitoksen keskeinen tehtävä ja muutokset

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

Korjaus- ja kunnostustoimenpiteitä tehdään vuosittain tarpeen mukaan. Korjausvelka on suuri ja mm. puhdistamokiinteistöjen ja laitetechnikan kunnossapito sekä uusiminen vaatii paljon toimenpiteitä tulevina vuosina.

Jätehuollon keskeinen tehtävä ja muutokset

Jätehuollon järjestäminen jätehuoltolain ja -määräysten mukaisella tavalla yhdessä Keski-Savon kuntien kanssa, kustannustehokkaasti kierrätys- ja uusiokäyttömahdollisuudet huomioiden. Keski-Savon jätehuolto liikelaitoskuntayhtymään kuuluu Heinäveden lisäksi Varkaus, Lempävirta, 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 huoltotöiden työpaikanaan sekä työkaluvarastona. Tiloissa on vuokralla myös ulkopuolinen yritystoimija.



STRATEGISET TAVOITTEET:

KUNTATALOUS			
Pyritään tasapainoisempaan kustannusvastaavuuteen	Asiakasmaksujen tarkistaminen alkaen 0,40 €/jätevesi-m3, perusmaksujen yhtenäistäminen	1.4.2024	Taksan päivitys
ELINVOIMA			
Rakennettu kunnallistekniikka antaa rakentajille mahdollisuuden liittyä vesi- ja viemäriverkostoon.	Markkinoidaan toiminta-alueella mahdollisuutta liittyä kunnallistekniikan piiriin		Uusien liittymäsopimusten määrä.
HYVINVOINTI			
Puhdas talousvesi	Työntekijöiden ammattaidon ylläpito, laitojen ja verkostojen kunnossapito		Tarkkailuohjelmien mukaiset tutkimustulokset
Jäteveden maksimaalinen puhdistusprosessi	Työntekijöiden ammattaidon ylläpito, kemikaalien optimaalinen käyttö		Tarkkailuohjelmien mukaiset tutkimustulokset, kemikaalien määrät
PALVELUT			
Automaation toimintavarmuus	Ohjelmistojen ajan tasalla pitäminen ja konekannan tarvittava uusiminen		Laitosten toimintahäiriöiden määrä
Laitetekniikka ja kiinteistöt pyritään saattamaan ajan tasalle	Pitkän tähtäimen korjaussuunnitelma		PTS:n eteneminen

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut / suoritemäärät	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Myyty vesimäärä m³	98668	100000	96000	94000	92000
Tuotantokulut € ml. poisto/myyty m³	2,53	3,11	2,91	2,91	2,91
Asiakkailla peritty käyttömaksu €/m³	2,13	2,33	2,33	2,33	2,33
Asiakkailla peritty perusmaksu €/laskutettu m³	0,31	0,31	0,31	0,31	0,31
Vast.otettu jätevesimäärä m³	157576	160000	160000	160000	160000
Laskettu jätevesimäärä m³	102990	105000	97000	95000	93000
Tuotantokulut €/vastaanotettu m³	3,91	4,21	4,21	4,21	4,21
Asiakkailla peritty käyttömaksu €/m³	2,80	3,00	3,40	3,40	3,40
Asiakkailla peritty perusmaksu €/laskutettu m³	0,67	0,66	0,66	0,66	0,66
Jätehuolto toimintakate €/asukas	1,18	2,82	-1,81	-1,85	-1,89
Asukasmäärä	3061	3105	3037	2977	2917



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

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

SITOVAT TUNNUSLUVUT				
	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025
Toimintakate euroa / asukas	-18,31	-30,77		
Asukasmäärä	3061	3105	3037	2977
				2917

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2025 – 2026

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

	TP 2022	TA 2023	VIRANHALT	TP 2022	TA 2023	KJ / KHALL	TP2022	TA2023	VALTUUSTO	TS 2025	TS 2026
		TA + MUUT	2024	Muutos%	Muutos%	EHDOTUS	Muutos%	Muutos%	VIRALLINEN		
00006005 LAITOKSET JA VARASTOT (03) 2014-2023											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3001 Myyntituotot	542.012	566.740	586.220	8,2	3,4		-100,0	-100,0			
3200 Maksutuotot	2.144	5.000	4.000	86,5	-20,0		-100,0	-100,0			
3300 Tuet ja avustukset	549			-100,0			-100,0				
3499 Muut toimintatuotot	10.023	6.040	10.000	-0,2	65,6		-100,0	-100,0			
3000 TOIMINTATUOTOT	554.729	577.780	600.220	8,2	3,9		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-153.753	-165.827	-106.659	-30,6	-35,7		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-239.999	-284.618	-274.800	14,5	-3,4		-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-201.274	-222.000	-224.500	11,5	1,1		-100,0	-100,0			
4800 Muut toimintakulut	-13.858			-100,0			-100,0				
4000 TOIMINTAKULUT	-608.884	-672.445	-605.959	-0,5	-9,9		-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-54.155	-94.665	-5.739	-89,4	-93,9	0	-100,0	-100,0	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6100 Muut rahoitustuotot	19			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	19			-100,0			-100,0				
6999 VUOSIKATE	-54.136	-94.665	-5.739	-89,4	-93,9	0	-100,0	-100,0	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-284.353	-319.010		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
7000 Poistot ja arvonalentum	-284.353	-319.010		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-338.489	-413.675	-5.739	-98,3	-98,6	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8500 Varausten ja rahastojen											
8501 Poistoeron muutos											
8500 Varausten ja rahastojen											
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-338.489	-413.675	-5.739	-98,3	-98,6	0	-100,0	-100,0	0	0	0

	TP 2022	TA 2023	VIRANHALT	TP 2022	TA 2023	KJ / KHALL	TP2022	TA2023	VALTUUSTO	TS 2025	TS 2026
		TA + MUUT	2024	Muutos%	Muutos%	EHDOTUS	Muutos%	Muutos%	VIRALLINEN		

00005001 TEKNINEN TOIMI (02) 2014 - 2023											
0003 TULOJEN LASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOJAT											
3001 Myyntituotot	1.026.018	1.079.140	1.098.720	7,1	1,8		-100,0	-100,0			
3200 Maksutuotot	203.276	147.700	252.000	24,0	70,6		-100,0	-100,0			
3300 Tuotet ja avustukset	2.436	500	500	-79,5			-100,0	-100,0			
3499 Muut toimintatuotot	932.737	2.162.779	2.626.280	181,6	21,4		-100,0	-100,0			
3000 TOIMINTATUOTOJAT	2.164.467	3.390.119	3.977.500	83,8	17,3		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-459.630	-568.518	-497.982	8,3	-12,4		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-1.243.339	-1.208.273	-1.202.000	-3,3	-0,5		-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-986.171	-1.221.050	-1.267.050	28,5	3,8		-100,0	-100,0			
4700 Avustukset	-87.030	-90.000	-90.000	3,4			-100,0	-100,0			
4800 Muut toimintakulut	-312.301	-613.986	-642.580	105,8	4,7		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT	-3.088.471	-3.701.827	-3.699.612	19,8	-0,1		-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ	-924.004	-311.708	277.888	-130,1	-189,2	0	-100,0	-100,0	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6100 Muut rahoitustuotot	31			-100,0			-100,0				
6300 Muut rahoituskulut											
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	31			-100,0			-100,0				
6999 VUOSIKATE	-923.973	-311.708	277.888	-130,1	-189,2	0	-100,0	-100,0	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-1.247.736	-1.343.065		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
7000 Poistot ja arvonalentum	-1.247.736	-1.343.065		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-2.171.709	-1.654.773	277.888	-112,8	-116,8	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8500 Varausten ja rahastojen											

	TP 2022	TA 2023	VIRANHALT	TP 2022	TA 2023	KJ / KHALL	TP2022	TA2023	VALTUUSTO	TS 2025	TS 2026
		TA + MUUT	2024	Muutos%	Muutos%	EHDOTUS	Muutos%	Muutos%	VIRALLINEN		
00008100 KUNNANHALLITUS											
0003 TULOSLASKELMA											
4000 TOIMINTAKULUT											
4800 Muut toimintakulut	-15			-100,0			-100,0				
4000 TOIMINTAKULUT	-15			-100,0			-100,0				
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-15		0	-100,0		0	-100,0		0	0	0
5000 Verotulot	14.082.104	7.735.000	7.316.000	-48,0	-5,4		-100,0	-100,0			
5500 Valtionsuudet	13.394.793	773.378	235.000	-98,2	-69,6		-100,0	-100,0			
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6001 Koroktuotot	49.483	60.000	40.000	-19,2	-33,3		-100,0	-100,0			
6100 Muut rahoitustuotot	318.867	305.000	320.000	0,4	4,9		-100,0	-100,0			
6200 Korokulut	-33.010	-35.000	-100.000	202,9	185,7		-100,0	-100,0			
6300 Muut rahoituskulut	-11.341	-10.000	-10.000	-11,8			-100,0	-100,0			
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	323.998	320.000	250.000	-22,8	-21,9		-100,0	-100,0			
6999 VUOSIKATE	27.800.880	8.828.378	7.801.000	-71,9	-11,6	0	-100,0	-100,0	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset			-1.300.000	100,0	100,0						
7000 Poistot ja arvonalentum			-1.300.000	100,0	100,0						
8499 TILIKAUDEN TULOS	27.800.880	8.828.378	6.501.000	-76,6	-26,4	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8500 Varausten ja rahastojen											
8501 Poistoeron muutos			75.000	100,0	100,0						
8500 Varausten ja rahastojen			75.000	100,0	100,0						
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	27.800.880	8.828.378	6.576.000	-76,3	-25,5	0	-100,0	-100,0	0	0	0

TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)
Nro 124
01.01.2024 - 31.12.2024

Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen

EUR

	TP 2022	TA 2023 TA + MUUT	VIRANHALT 2024	TP 2022 Muutos%	TA 2023 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2022 Muutos%	TA2023 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2025	TS 2026
8501 Poistoon muutos	75.000	75.000		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
8500 Varausten ja rahastojen	75.000	75.000		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALLIJÄM	-2.096.709	-1.579.773	277.888	-113,3	-117,6	0	-100,0	-100,0	0	0	0

Heinäveden kunta		TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)										Sivu
Lautakuntien ehdotus		Nro 124										02.11.2023
Ulkoinen		01.01.2024 - 31.12.2024										EUR
	TP 2022	TA 2023	TA + MUUT	VIRANHALT	TP 2022	TA 2023	KJ / KHALL	TP2022	TA2023	VALTUUSTO	TS 2025	TS 2026
				2024	Muutos%	Muutos%	EHDOTUS	Muutos%	Muutos%	VIRALLINEN		
00008000 RAHOITUS												
0003 TULOSLASKELMA												
4000 TOIMINTAKULUT												
4800 Muut toimintakulut	-15				-100,0			-100,0				
4000 TOIMINTAKULUT	-15				-100,0			-100,0				
4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ												
	-15		0		-100,0		0	-100,0		0	0	0
5000 Verotulot	14.082.104	7.735.000	7.316.000		-48,0	-5,4		-100,0	-100,0			
5500 Valtionsuudet	13.394.793	773.378	235.000		-98,2	-69,6		-100,0	-100,0			
6000 Rahoitustuotot ja -kulu												
6001 Korkotuotot	49.483	60.000	40.000		-19,2	-33,3		-100,0	-100,0			
6100 Muut rahoitustuotot	318.867	305.000	320.000		0,4	4,9		-100,0	-100,0			
6200 Korkokulut	-33.010	-35.000	-100.000		202,9	185,7		-100,0	-100,0			
6300 Muut rahoituskulut	-11.341	-10.000	-10.000		-11,8			-100,0	-100,0			
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	323.998	320.000	250.000		-22,8	-21,9		-100,0	-100,0			
6999 VUOSIKATE	27.800.880	8.828.378	7.801.000		-71,9	-11,6	0	-100,0	-100,0	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum												
7100 Suunnitelman mukaiset			-1.300.000		100,0	100,0						
7000 Poistot ja arvonalentum			-1.300.000		100,0	100,0						
8499 TILIKAUDEN TULOS	27.800.880	8.828.378	6.501.000		-76,6	-26,4	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8500 Varausten ja rahastojen												
8501 Poistoeron muutos			75.000		100,0	100,0						
8500 Varausten ja rahastojen			75.000		100,0	100,0						
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄM	27.800.880	8.828.378	6.576.000		-76,3	-25,5	0	-100,0	-100,0	0	0	0
00000002 HEINÄVEDEN KUNTA 2014 - 2023												
0003 TULOSLASKELMA												
3000 TOIMINTATUOTOT												

50

Lautakuntien ehdotus

Nro 124

01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

	TP 2022	TA 2023 TA + MUUT	VIRANHALT 2024	TP 2022 Muutos%	TA 2023 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2022 Muutos%	TA2023 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2025	TS 2026
3001 Myyntituotot	2.112.308	1.275.493	1.225.617	-42,0	-3,9		-100,0	-100,0			
3200 Maksutuotot	278.823	218.200	295.000	5,8	35,2		-100,0	-100,0			
3300 Tuet ja avustukset	506.160	319.600	292.500	-42,2	-8,5		-100,0	-100,0			
3499 Muut toimintatuotot	1.869.662	2.189.035	2.649.280	41,7	21,0		-100,0	-100,0			
3000 TOIMINTATUOTOT	4.766.953	4.002.328	4.462.397	-6,4	11,5		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-5.811.522	-5.307.739	-5.285.569	-9,1	-0,4		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-22.947.966	-4.117.484	-4.062.645	-82,3	-1,3		-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-1.559.176	-1.441.950	-1.478.150	-5,2	2,5		-100,0	-100,0			
4700 Avustukset	-378.015	-360.250	-393.050	4,0	9,1		-100,0	-100,0			
4800 Muut toimintakulut	-432.815	-731.586	-752.200	73,8	2,8		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT	-31.129.494	-11.959.009	-11.971.614	-61,5	0,1		-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ	-26.362.541	-7.956.681	-7.509.217	-71,5	-5,6	0	-100,0	-100,0	0	0	0
5000 Verotulot	14.082.104	7.735.000	7.316.000	-48,0	-5,4		-100,0	-100,0			
5500 Valtionsuudet	13.394.793	773.378	235.000	-98,2	-69,6		-100,0	-100,0			
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6001 Korkotuotot	49.483	60.000	40.000	-19,2	-33,3		-100,0	-100,0			
6100 Muut rahoitustuotot	318.900	305.000	320.000	0,3	4,9		-100,0	-100,0			
6200 Korkokulut	-33.010	-35.000	-100.000	202,9	185,7		-100,0	-100,0			
6300 Muut rahoituskulut	-11.417	-10.000	-10.000	-12,4			-100,0	-100,0			
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	323.956	320.000	250.000	-22,8	-21,9		-100,0	-100,0			
6999 VUOSIKATE	1.438.311	871.697	291.783	-79,7	-66,5	0	-100,0	-100,0	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-1.320.333	-1.520.365	-1.300.000	-1,5	-14,5		-100,0	-100,0			
7000 Poistot ja arvonalentum	-1.320.333	-1.520.365	-1.300.000	-1,5	-14,5		-100,0	-100,0			
8499 TILIKAUDEN TULOS	117.977	-648.668	-1.008.217	-954,6	55,4	0	-100,0	-100,0	0	0	0

TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)
Nro 124
01.01.2024 - 31.12.2024

Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen

EUR

	TP 2022	TA 2023 TA + MUUT	VIRANHALT 2024	TP 2022 Muutos%	TA 2023 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2022 Muutos%	TA2023 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2025	TS 2026
8500 Varausten ja rahastojen											
8501 Poistoeron muutos	75.000	75.000	75.000		-100,0		-100,0	-100,0			
8500 Varausten ja rahastojen	75.000	75.000	75.000		-100,0		-100,0	-100,0			
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	192.977	-573.668	-933.217	-583,6	62,7	0	-100,0	-100,0	0	0	0

HEINÄVEDEN KUNTA

TALOUSARVIO 2024

Taloussuunnitelma 2025-2026

KÄYTTÖTALOUS

Osastotasolla o2

Vain ulkoiset erät

Kunnanhallitus 6.11.2023 § 204

	TP 2022	TA 2023	VIRANHALT	TP 2022	TA 2023	KJ / KHALL	TP2022	TA2023	VALTUUSTO	TS 2025	TS 2026
		TA + MUUT	2024	Muutos%	Muutos%	EHDOTUS	Muutos%	Muutos%	VIRALLINEN		

00001000 TARKASTUSLAUTAKUNTA (02)											
0003 TUOSLASKELMA											
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-5.319	-7.900	-8.300	56,0	5,1		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-16.396	-14.700	-14.700	-10,3			-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja		-200	-200	100,0				-100,0			
4800 Muut toimintakulut		-1.250	-1.250	100,0				-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT	-21.715	-24.050	-24.450	12,6	1,7		-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-21.715	-24.050	-24.450	12,6	1,7	0	-100,0	-100,0	0	0	0
6999 VUOSIKATE	-21.715	-24.050	-24.450	12,6	1,7	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8499 TILIKAUDEN TULOS	-21.715	-24.050	-24.450	12,6	1,7	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8900 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-21.715	-24.050	-24.450	12,6	1,7	0	-100,0	-100,0	0	0	0

TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen

Nro 124
01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

	TP 2022	TA 2023	VIRANHALT	TP 2022	TA 2023	KJ / KHALL	TP2022	TA2023	VALTUUSTO	TS 2025	TS 2026
		TA + MUUT	2024	Muutos%	Muutos%	EHDOTUS	Muutos%	Muutos%	VIRALLINEN		
00001101 KUNNANHALLITUS (02) 2014 - 2023											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3001 Myyntituotot	1.017.753	150.301	72.525	-92,9	-51,7		-100,0	-100,0			
3200 Maksutuotot	8.371	10.000	10.000	19,5			-100,0	-100,0			
3300 Tuet ja avustukset	393.026	241.600	243.000	-38,2	0,6		-100,0	-100,0			
3499 Muut toimintatuotot	919.916	6.000	18.000	-98,0	200,0		-100,0	-100,0			
3000 TOIMINTATUOTOT	2.339.066	407.901	343.525	-85,3	-15,8		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-1.828.346	-1.039.402	-1.093.045	-40,2	5,2		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-20.577.081	-984.309	-1.002.946	-95,1	1,9		-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-409.888	-40.350	-38.650	-90,6	-4,2		-100,0	-100,0			
4700 Avustukset	-225.971	-201.750	-232.550	2,9	15,3		-100,0	-100,0			
4800 Muut toimintakulut	-37.821	-45.750	-35.670	-5,7	-22,0		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT	-23.079.106	-2.311.561	-2.402.861	-89,6	3,9		-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-20.740.040	-1.903.660	-2.059.336	-90,1	8,2	0	-100,0	-100,0	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6100 Muut rahoitustuotot	2			-100,0			-100,0				
6300 Muut rahoituskulut	-30			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	-29			-100,0			-100,0				
6999 VUOSIKATE	-20.740.069	-1.903.660	-2.059.336	-90,1	8,2	0	-100,0	-100,0	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-16.354			-100,0			-100,0				
7000 Poistot ja arvonalentum	-16.354			-100,0			-100,0				
8499 TILIKAUDEN TULOS	-20.756.423	-1.903.660	-2.059.336	-90,1	8,2	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-20.756.423	-1.903.660	-2.059.336	-90,1	8,2	0	-100,0	-100,0	0	0	0

	TP 2022	TA 2023 TA + MUUT	VIRANHALT 2024	TP 2022 Muutos%	TA 2023 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2022 Muutos%	TA2023 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2025	TS 2026
00004001 SIVISTYSTOIMI (02) 2014 - 2023											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3001 Myyntituotot	68.537	46.052	54.372	-20,7	18,1		-100,0	-100,0			
3200 Maksutuotot	67.176	60.500	33.000	-50,9	-45,5		-100,0	-100,0			
3300 Tuet ja avustukset	110.698	77.500	49.000	-55,7	-36,8		-100,0	-100,0			
3499 Muut toimintatuotot	17.009	20.256	5.000	-70,6	-75,3		-100,0	-100,0			
3000 TOIMINTATUOTOT	263.420	204.308	141.372	-46,3	-30,8		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-3.518.227	-3.691.919	-3.686.242	4,8	-0,2		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-1.111.151	-1.910.202	-1.842.999	65,9	-3,5		-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-163.118	-180.350	-172.250	5,6	-4,5		-100,0	-100,0			
4700 Avustukset	-65.013	-68.500	-70.500	8,4	2,9		-100,0	-100,0			
4800 Muut toimintakulut	-82.678	-70.600	-72.700	-12,1	3,0		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT	-4.940.187	-5.921.571	-5.844.691	18,3	-1,3		-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-4.676.767	-5.717.263	-5.703.319	22,0	-0,2	0	-100,0	-100,0	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6100 Muut rahoitustuotot	0			-100,0			-100,0				
6300 Muut rahoituskulut	-45			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	-45			-100,0			-100,0				
6999 VUOSIKATE	-4.676.812	-5.717.263	-5.703.319	21,9	-0,2	0	-100,0	-100,0	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-56.244	-177.300		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
7000 Poistot ja arvonalentum	-56.244	-177.300		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-4.733.056	-5.894.563	-5.703.319	20,5	-3,2	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-4.733.056	-5.894.563	-5.703.319	20,5	-3,2	0	-100,0	-100,0	0	0	0

	TP 2022	TA 2023	VIRANHALT	TP 2022	TA 2023	KJ / KHAL	TP2022	TA2023	VALTUUSTO	TS 2025	TS 2026
		TA + MUUT	2024	Muutos%	Muutos%	EHDOTUS	Muutos%	Muutos%	VIRALLINEN		

00005001 TEKNINEN TOIMI (02) 2014 - 2023											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3001 Myyntituotot	1.026.018	1.079.140	1.098.720	7,1	1,8		-100,0	-100,0			
3200 Maksutuotot	203.276	147.700	252.000	24,0	70,6		-100,0	-100,0			
3300 Tuet ja avustukset	2.436	500	500	-79,5			-100,0	-100,0			
3499 Muut toimintatuotot	932.737	2.162.779	2.626.280	181,6	21,4		-100,0	-100,0			
3000 TOIMINTATUOTOT	2.164.467	3.390.119	3.977.500	83,8	17,3		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-459.630	-568.518	-497.982	8,3	-12,4		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-1.243.339	-1.208.273	-1.202.000	-3,3	-0,5		-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-986.171	-1.221.050	-1.267.050	28,5	3,8		-100,0	-100,0			
4700 Avustukset	-87.030	-90.000	-90.000	3,4			-100,0	-100,0			
4800 Muut toimintakulut	-312.301	-613.986	-642.580	105,8	4,7		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT	-3.088.471	-3.701.827	-3.699.612	19,8	-0,1		-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-924.004	-311.708	277.888	-130,1	-189,2	0	-100,0	-100,0	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6100 Muut rahoitustuotot	31			-100,0			-100,0				
6300 Muut rahoituskulut											
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	31			-100,0			-100,0				
6999 VUOSIKATE	-923.973	-311.708	277.888	-130,1	-189,2	0	-100,0	-100,0	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-1.247.736	-1.343.065		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
7000 Poistot ja arvonalentum	-1.247.736	-1.343.065		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-2.171.709	-1.654.773	277.888	-112,8	-116,8	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8500 Varausten ja rahastojen											

TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen

Nro 124
01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

	TP 2022	TA 2023 TA + MUUT	VIRANHALT 2024	TP 2022 Muutos%	TA 2023 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2022 Muutos%	TA2023 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2025	TS 2026
8501 Poistoeeron muutos	75.000	75.000		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
8500 Varausten ja rahastojen	75.000	75.000		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-2.096.709	-1.579.773	277.888	-113,3	-117,6	0	-100,0	-100,0	0	0	0

TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Lautakuntien ehdotus

Nro 124

01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

Ulkoinen

	TP 2022	TA 2023	TA + MUUT	VIRANHALT	TP 2022	TA 2023	KJ / KHALL	TP2022	TA2023	VALTUUSTO	TS 2025	TS 2026
				2024	Muutos%	Muutos%	EHDOTUS	Muutos%	Muutos%	VIRALLINEN		
00080000 RAHOITUS												
0003 TULOSLASKELMA												
4000 TOIMINTAKULUT												
4800 Muut toimintakulut	-15				-100,0			-100,0				
4000 TOIMINTAKULUT	-15				-100,0			-100,0				
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-15			0	-100,0		0	-100,0		0	0	0
5000 Verotulot	14.082.104	7.735.000		7.316.000	-48,0	-5,4		-100,0	-100,0			
5500 Valtionsuudet	13.394.793	773.378		235.000	-98,2	-69,6		-100,0	-100,0			
6000 Rahoitustuotot ja -kulu												
6001 Korkotuotot	49.483	60.000		40.000	-19,2	-33,3		-100,0	-100,0			
6100 Muut rahoitustuotot	318.867	305.000		320.000	0,4	4,9		-100,0	-100,0			
6200 Korkokulut	-33.010	-35.000		-100.000	202,9	185,7		-100,0	-100,0			
6300 Muut rahoituskulut	-11.341	-10.000		-10.000	-11,8			-100,0	-100,0			
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	323.998	320.000		250.000	-22,8	-21,9		-100,0	-100,0			
6999 VUOSIKATE	27.800.880	8.828.378		7.801.000	-71,9	-11,6	0	-100,0	-100,0	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum												
7100 Suunnitelman mukaiset				-1.300.000	100,0	100,0						
7000 Poistot ja arvonalentum				-1.300.000	100,0	100,0						
8499 TILIKAUDEN TULOS	27.800.880	8.828.378		6.501.000	-76,6	-26,4	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8500 Varausten ja rahastojen												
8501 Poistoeron muutos				75.000	100,0	100,0						
8500 Varausten ja rahastojen				75.000	100,0	100,0						
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	27.800.880	8.828.378		6.576.000	-76,3	-25,5	0	-100,0	-100,0	0	0	0

00000002 HEINÄVEDEN KUNTA 2014 - 2023

0003 TULOSLASKELMA

3000 TOIMINTATUOTOJOT

	TP 2022	TA 2023 TA + MUUT	VIRANHALT 2024	TP 2022 Muutos%	TA 2023 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2022 Muutos%	TA2023 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2025	TS 2026
3001 Myyntituotot	2.112.308	1.275.493	1.225.617	-42,0	-3,9		-100,0	-100,0			
3200 Maksutuotot	278.823	218.200	295.000	5,8	35,2		-100,0	-100,0			
3300 Tuet ja avustukset	506.160	319.600	292.500	-42,2	-8,5		-100,0	-100,0			
3499 Muut toimintatuotot	1.869.662	2.189.035	2.649.280	41,7	21,0		-100,0	-100,0			
3000 TOIMINTATUOTOT	4.766.953	4.002.328	4.462.397	-6,4	11,5		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-5.811.522	-5.307.739	-5.285.569	-9,1	-0,4		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-22.947.966	-4.117.484	-4.062.645	-82,3	-1,3		-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-1.559.176	-1.441.950	-1.478.150	-5,2	2,5		-100,0	-100,0			
4700 Avustukset	-378.015	-360.250	-393.050	4,0	9,1		-100,0	-100,0			
4800 Muut toimintakulut	-432.815	-731.586	-752.200	73,8	2,8		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT	-31.129.494	-11.959.009	-11.971.614	-61,5	0,1		-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-26.362.541	-7.956.681	-7.509.217	-71,5	-5,6	0	-100,0	-100,0	0	0	0
5000 Verotulot	14.082.104	7.735.000	7.316.000	-48,0	-5,4		-100,0	-100,0			
5500 Valtionsuudet	13.394.793	773.378	235.000	-98,2	-69,6		-100,0	-100,0			
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6001 Korkotuotot	49.483	60.000	40.000	-19,2	-33,3		-100,0	-100,0			
6100 Muut rahoitustuotot	318.900	305.000	320.000	0,3	4,9		-100,0	-100,0			
6200 Korkokulut	-33.010	-35.000	-100.000	202,9	185,7		-100,0	-100,0			
6300 Muut rahoituskulut	-11.417	-10.000	-10.000	-12,4			-100,0	-100,0			
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	323.956	320.000	250.000	-22,8	-21,9		-100,0	-100,0			
6999 VUOSIKATE	1.438.311	871.697	291.783	-79,7	-66,5	0	-100,0	-100,0	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-1.320.333	-1.520.365	-1.300.000	-1,5	-14,5		-100,0	-100,0			
7000 Poistot ja arvonalentum	-1.320.333	-1.520.365	-1.300.000	-1,5	-14,5		-100,0	-100,0			
8499 TILIKAUDEN TULOS	117.977	-648.668	-1.008.217	-954,6	55,4	0	-100,0	-100,0	0	0	0

TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen

Nro 124
01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

	TP 2022	TA 2023	VIRANHALT	TP 2022	TA 2023	KJ / KHALL	TP2022	TA2023	VALTUUSTO	TS 2025	TS 2026
		TA + MUUT	2024	Muutos%	Muutos%	EHDOTUS	Muutos%	Muutos%	VIRALLINEN		
8500 Varausten ja rahastojen											
8501 Poistoveron muutos	75.000	75.000	75.000				-100,0	-100,0			
8500 Varausten ja rahastojen	75.000	75.000	75.000				-100,0	-100,0			
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	192.977	-573.668	-933.217	-583,6	62,7	0	-100,0	-100,0	0	0	0

HEINÄVEDEN KUNTA

TALOUSARVIO 2024

Taloussuunnitelma 2025-2026

HENKILÖSTÖ
Esitetyt virat ja tehtävät

Kunnanhallitus 6.11.2023 § 204

Talousarvio 2024 palkat

Tarkastuslautakunta ja kunnanhallitus				
KP	Nimi	Vakanssi	Henkilöstö määrä/htv	Henkilöstökulut yhteensä €
1010	Tarkastustoimi	Toimistosihteeri Kokouspalkkiot	0,10	8 300
1110	Kunnanvaltuusto	Kokouspalkkiot		14 500
1120	Kunnanhallitus	Kunnanjohtaja Kokouspalkkiot	1	146 197
1210	Muu yleishallinto	Kokouspalkkiot		3 600
1240	Vanhusneuvosto	Kokouspalkkiot		1 873
1250	Kotouttaminen	Tuntiopettaja Koordinaattori Metsätalousinsinööri	1 1 0,10	92 661
1330	Presidentinvaali	Kokouspalkkiot/vaalivirkailijat		19 000
1340	Eu-vaalit	Kokouspalkkiot/vaalivirkailijat		9 500
1500	Hallintopalvelut	Hallintosihteeri Toimistosihteeri	1 1	94 911
1520	Talousoalvelut	Toimistosihteeri Talousjohtaja	2,25 0,8	152 422
1532	Työsuojelu	Työsuojeluvaltuutetut 2 hlö Kirjastotoimenjohtaja	0,12 0,1	17 211
1535	Yhteistoimintamenettely	Pääluottamusmiehet 3 hlö	0,13	12 735
1540	Tyhy-työhyvinvointi	kunto-ohjaaja		1 248
1560	Matkailutoimisto	Matkailusihteeri	0,5	24 432
1585	Heinäveden Aluelämpö Oy	Rakennustarkastaja Toimistosihteeri lisät	0,2 0,3	41 008
1590	Kiinteistö Oy Heinäveden	Rakennustarkastaja Toimistosihteeri Talousjohtaja	0,15 0,2 0,2	31 458
1724	Pohjoinen Saimaa	Hankekoordinaattori	1	56 547
1753	Työpaja	Työpajan ohjaaja Työpajan työntekijät 6 hlö Metsätalousinsinööri	1 5,18 0,05	205 383
1851	Kunnan palkkatuettu työ	Työllistetyt 6 hlö Metsätalousinsinööri	5,18 0,15	168 359
Tarkastuslautakunta ja kunnanhallitus yhteensä			22,71	1 101 345

Sivistystoimi

KP	Nimi	Vakanssi	Henkilöstö määrä/htv	Henkilöstökulut yhteensä €
4021	Ryhmäperhepäivähoito	Päivähoidon varahenkilö	0,2	
		Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja	2	
		Varhaiskasv. erityisopettaja	0,05	
		Toimistosihtööri	0,2	
		Perhepäivähoitaja	2,2	
		Varhaiskasvatusjohtaja	0,35	
		Lisät/sijaiset		234 104
4025	Muu perhepäivähoito	Perhepäivähoitaja	2	
		Varhaiskasv. erityisopettaja	0,05	
		Toimistosihtööri	0,2	
		Varhaiskasvatusjohtaja	0,1	
		Lisät/sijaiset		90 906
4045	Päiväkotihoido	Päivähoidon varahenkilö	0,2	
		Varhaiskasvatuksen opettaja	1,8	
		Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja	4,93	
		Varhaiskasv. erityisopettaja	0,9	
		Toimistosihtööri	0,2	
		Perhepäivähoitaja	0,4	
		Varhaiskasvatusjohtaja	0,3	
		Lisät/sijaiset		400 971
4061	Kirkonkylän esiopetus (Otto Kotilaisen koulu)	Päivähoidon varahenkilö	0,2	
		Toimistosihtööri	0,72	
		Varhaiskasvatuksen opettaja	1,2	
		Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja	1	
		Varhaiskasvatusjohtaja	0,2	
		Lisät/sijaiset		140 221
4071	Koululaisten aamu- ja iltap	Lähihoitaja	0,35	
		Päivähoidon varahenkilö	0,4	
		Toimistosihtööri	0,2	
		Varhaiskasvatusjohtaja	0,05	
		Perhepäivähoitaja	0,4	
		Lisät/sijaiset		57 093
4100	Otto Kotilaisen koulu	Erityisluokan opettaja	1	
		Erityisopettaja,peruskoulussa	1,8	
		Koulunkäynninohjaaja	5,64	
		Koulutyöntukihenkilö	0,25	
		Lähihoitaja	0,65	

		Peruskoulun ja lukion yhteinen lehtori	0,14	
		Peruskoulun luokanopettaja	5,6	
		Toimistosihteeri	0,73	
		Tuntiopettaja	1,95	
		lisät		926 356
4120	Karvion koulu	Erityisopettaja,peruskoulussa	0,2	
		Koulunkäynninohjaaja	0,81	
		Koulutyöntukihenkilö	0,05	
		Peruskoulun ja lukion yhteinen lehtori	0,14	
		Peruskoulun luokanopettaja	2,3	
		Toimistosihteeri	0,21	
		Tuntiopettaja	0,13	
		lisät		212 610
4130	Yläkoulu	Erityisopettaja,peruskoulussa	0,96	
		Koulunkäynninohjaaja	2,48	
		Koulutyöntukihenkilö	0,7	
		Lehtori	1,33	
		Oppilaanohjauksen lehtori	0,84	
		Peruskoulun ja lukion yhteinen lehtori	1,26	
		Peruskoulun luokanopettaja	0,37	
		Toimistosihteeri	0,79	
		Tuntiopettaja	9,69	
		Tuntiopettaja (sivutoiminen)	1,00	
		Yläasteen ja lukion yhteinen rehtori	0,90	
		sijaiset ja lisät		1 132 712
4264	Tasa-arvon kehittäminen	Peruskoulun luokanopettaja	0,03	
		Tuntiopettaja	0,83	26 131
4265	Harrastamisen Suomen m	Peruskoulun luokanopettaja	0,03	
		Ohjaaja		4 588
4266	Kerhotoiminnan kehittäm	Peruskoulun luokanopettaja	0,04	
		Kerho-ohjaaja		5 326
4300	Lukio	Lukion ja peruskoulun yht. vanh. lehtori	0,61	
		Peruskoulun luokanopettaja	0,04	
		Toimistosihteeri	0,10	
		Oppilaanohjauksen lehtori	0,14	
		Tuntiopettaja	0,91	
		Erityisopettaja,peruskoulussa	0,04	
		Peruskoulun ja lukion yhteinen lehtori	0,46	
		Yläasteen ja lukion yhteinen rehtori	0,10	
		sijaiset ja lisät		161 591

4510	Kulttuuripalvelut	Toimistosihtööri	0,05	
		Matkailusihtööri	0,50	
		Museotyöntekijä	0,15	
		Näyttelynvalvoja	0,15	34 835
4600	Liikuntapalvelut	Toimistosihtööri	0,01	
		Vapaa-aikaohjaaja	0,50	
		Tuntiohjaaja	0,26	31 170
4610	Liikuntapaikat	Kunnossapitotyöntekijä	0,5	19 103
4700	Nuorisopalvelut	Toimistosihtööri	0,01	
		Vapaa-aikaohjaaja	0,5	
		kesäohjaaja	0,17	28 044
1852	Nuorten työleirit	Nuorten kesätyö		7 500
4714	Nuorisovaltuusto	Kokouspalkkiot		1 100
4717	Etsivä nuorisotyö 8	Nuoriso-ohjaaja	1	39 348
4800	Kirjastotoiminta	Tietopalvelusihtööri	2	
		Kirjastotoimenjohtaja	0,9	132 535

Sivistystoimi yhteensä

72,74

3 686 244

Tekninen toimi

KP	Nimi	Vakanssi	Henkilöstö määrä/htv	Henkilöstökulut yhteensä €
5020	Rakennustarkastus	Rakennustarkastaja	0,35	
		Toimistosihtööri	0,8	53 257
5080	Kaavojen laatiminen	Metsätalousinsinööri	0,15	9 179
5225	Muu toiminta	Viheraluehoitaja	0,15	
		Kausityöntekijä	0,08	
5231	Liikenneväylät			8 092
5240	Puistot ja yleiset alueet	Viheraluehoitaja	0,35	
		Kausityöntekijä	0,18	
5280	Puistot ja yleiset alueet			19 015
5320	Virastotalo	Rakennustarkastaja	0,3	
5320	Virastotalo	Kiinteistönhoitaja	1	
5336	Hallintorakennukset			55 358
5381	Koulu- ja liikuntakeskus	Kiinteistönhoitaja	0,5	
5390	Otto Kotilaisen koulu	Kiinteistönhoitaja	0,5	
5451	Sivistystoimen rakennukset			44 144
5410	Palvelukeskus	Kiinteistönhoitaja	1	
5427	Perusturvan rakennukset			36 353
5800	Hallinto	Metsätalousinsinööri	0,4	24 327

5900	Tekninen hallinto	Tekninen johtaja	0,1	
		Toimistosihtööri	1,1	132 421
5945	Yksityistietojen hallinto	Metsätaloudeninsinööri	0,15	9 179
6100	Karvion vesiverkosto	Laitosmies	0,11	
		Toimistosihtööri	0,03	
6121	Karvion vesilaitos			6 206
6105	Leväniemen vedenottamo	Laitosmies	0,11	
6115	Valamon rivin vedenottamo	Toimistosihtööri	0,03	
6116	Valamon seudun vesilaitos			6 206
6145	Kerman vesiverkosto	Laitosmies	0,09	
6145	Kerman vesiverkosto	Toimistosihtööri	0,01	
6148	Kerman vesilaitos			4 467
6175	Kirkonkylän vesilaitos	Laitosmies	0,22	
6176	Kirkonkylän vesiverkosto	Laitosmies	0,17	
6176	Kirkonkylän vesiverkosto	Toimistosihtööri	0,05	
6180	Polvijärven vedenottamo	Laitosmies	0,07	
6170	Kirkonkylän vesilaitos			25 083
6300	Valamon puhdistamo	Laitosmies	0,07	
6301	Valamon viemäriverkosto	Laitosmies	0,19	
6301	Valamon viemäriverkosto	Toimistosihtööri	0,03	
6321	Valamon viemärilaitos			12 570
6340	Kerman viemäriverkosto	Laitosmies	0,03	
6340	Kerman viemäriverkosto	Toimistosihtööri	0,01	
6340	Kerman viemäriverkosto	Laitosmies	0,07	
6343	Kerman viemärilaitos			4 891
6375	Kirkonkylän viemärilaitos	Laitosmies	0,36	
6376	Kirkonkylän viemäriverkosto	Laitosmies	0,25	
6376	Kirkonkylän viemäriverkosto	Toimistosihtööri	0,06	
6390	KK:n viemärilaitos			37 089
6381	Karvion viemäriverkosto	Laitosmies	0,21	
6381	Karvion viemäriverkosto	Toimistosihtööri	0,03	
6382	Karvion viemärilaitos			10 148

Tekninen toimi yhteensä **9,30** **497 985**

Heinäveden kunta yhteensä **104,75** **5 285 573**

Palkat yhteensä	4 240 576
Henkilösivukulut	1 048 197
Henkilöstökorvaukset	- 3 200
Henkilöstökulut yhteensä	5 285 573

HEINÄVEDEN KUNTA

TALOUSARVIO 2024

Taloussuunnitelma 2025-2026

INVESTOINNIT

- * Investointisuunnitelma
hankkeittain
- * Suunnitelmapoistojen
perusteet

Kunnanhallitus 6.11.2023 § 204

KP	Hankkeen nimi	Perustelut hankkeille	Kustannus Tilinpäätös arvio			Alkuperäinen TA-2023		Valmis TS-2025 TS-2026 TS-2027 TS-2028				Valmis kk/v
			2022	2023	2024	€	€	€	€	€	€	
1189	KESKENER.TIETOKONEOHJELMISTOT											
95708	Itäisen alueen ym.ryk:n päivitys 6 ja 7	Toteuttaminen.	70 000	39 731		35 000	35 000	0	0	0	0	12/23
95709	Läntisen alueen ym.ryk:n päivitys 4 ja 5	Toteuttaminen.	70 000	0		35 000	35 000	35 000	0	0	0	12/25
1100	TONTIT											
		Menot	0	0		0	0	0	0	0	0	0
		Tulot	0	6 737		0	0	0	0	0	0	0
		Netto	0	-6 737		0	0	0	0	0	0	0
1105	MAA-JA METSÄTALOUSMAAT											
90010	Maanosto	Varautuminen.	20 000	0		20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	-
		Tulot	0	50 292		0	0	0	0	0	0	0
		Netto	20 000	-50 292		20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	0
1197	KESKENERÄISET HANKINNAT, HALLINTORAKENNUKSET, KORJAUSRAKENTAMINEN											
1193	KESKENERÄISET HANKINNAT, TEHDASRAKENNUKSET, KORJAUSRAKENTAMINEN											
94401	Hallintokuntien rakennukset ja teollisuuslait	Varautuminen, käyttö kunnanhallituksen luvalla.	30 000	0		0	0	30 000	30 000	30 000	30 000	-
		Käyttö Lehmuskodin hissien hankinta, kh 17.4.2023 § 79										
95526	Varavoimayksikkö	Kiinteä varavoimayksikkö sähkökatkojen varalle palvelukeskukseen. Johdotukset ja aggregaatti.	150 000	0		150 000	30 000	0	0	0	0	12/23
	Sähköautojen latauspaikat	Uusi laki määrää yli 20 ap:n kohteissa 31.12.2024 mennessä. Palvelukeskus + koulu + virasto + Bernerille vuokratut molemmat kiinteistöt	30 000	0		0	0	30 000	0	0	0	10/24
94450	Palvelukeskus (B-osa) sprinklaus		31 000	3 125		0	0	0	0	0	0	10/22
	Karvion koulun lämmitysjärjestelmä	Vanha maalämpö ei toimi, sähkölämmitys	25 000	0		25 000	25 000	0	0	0	0	12/23
94724	Karvion koulun RAU	Rakennusautomaation modernisointi	17 000	0		17 000	17 000	0	0	0	0	12/23
94458	Otto Kotilaisen koulun RAU	Rakennusautomaation modernisointi	12 000	0		12 000	0	0	0	0	0	12/23

KP	Hankkeen nimi	Perustelut hankkeille	Kustannus Tilinpäätös arvio		Alkuperäinen TA-2023		Muutettu TA-2023	TA-2024	TS-2025 TS-2026 TS-2027 TS-2028				Val- mis kk/v
			arvio	2022	€	€			€	€	€	€	
94723	Berner RAU	Rakennusautomaatio vanhentunut Bernerin tiloissa, v. 2023 Karpalo 2 ja 3, vuonna 2024 Karpalo 4	32 000	0	20 000	20 000	12 000	0	0	0	0	0	10/24
	Berner katon korjaus	Katto vuotaa, Karpalo 1	20 000	0	0	0	20 000	0	0	0	0	0	10/24
94714	Raaminmäen tilojen korjaukset/muutokset	Tulikiveltä vaihdettujen tilojen korjauksia ja muutostöitä. Katto, väliseinä, talotekniikka korjauksia.	379 000	14 435	80 000	212 675	30 000	50 000	50 000	0	0	0	12/26
94722	Raaminmäen LVIS-Muutostyöt	Raaminmäen tehdaskiinteistön LVI-laitteisten kartoitus ja korvausinvestoinnit	165 765	0	100 000	15 765	150 000	0	0	0	0	0	12/24
94719	Bernerin hallin katto	Katon uusiminen + muu peruskorjaus	200 000	132 573	0	0	0	0	0	0	0	0	12/22
	Berner ruokalan seinän lisäeristys	Eristys puuttuu seinästä, suuri lämpöhukka, Sampo 1	12 000	0	0	0	12 000	0	0	0	0	0	8/24
94720	Orklan hallin katto	Katon uusiminen + muu peruskorjaus	200 000	115 599	0	0	0	0	0	0	0	0	12/22
94454	Sote tilojen jäähdytys	Ilmalämpöpumppujen hankinta	30 000	31 686	0	0	0	0	0	0	0	0	12/22
94455	Sote tilojen kattokorjaukset	Palvelukeskus/soten tilat kattokorjaukset/kattoikkunan poisto jne.	40 000	13 500	0	0	0	0	0	0	0	0	12/22
sote	Pihlajakoti (Hoivakoti) automaatiojärjestelmä	Kiinteistöautomaation ohjausjärjestelmän päivitys	30 000	0	30 000	30 000	0	0	0	0	0	0	12/23
94457	Pihlajakoti (Hoivakoti) lukitusjärjestelmä	Lukitusjärjestelmän uusiminen	17 000	13 173	0	0	0	0	0	0	0	0	12/22
94456	Palvelukeskus turvatekniikan uusiminen	Kameravalvonnan uudistus ja paloilmaläisimien päivitys	19 695	4 695	0	0	15 000	0	0	0	0	0	12/24
94459	Lehmuskodin hissien hankinta	Kunnanhallituksen päätös 17.4.2023 § 79	45 500	0	30 000	45 500	0	0	0	0	0	0	4/22
94453	Urheilukentän huoltorak.kaukolämpöliitos	Urheilukentän huoltorakennuksen liittäminen kaukoläm-pöön	15 000	14 066	0	0	0	0	0	0	0	0	4/22
1130 MAA-JA VESIRAKENTEET													
94716	Hasumäen puisto	Puretun kerrostalon jälkiyöt, maanrakennus ja maisemointi	21 000	13 159	0	0	0	0	0	0	0	0	12/22

KP	Hankkeen nimi	Perustelut hankkeille	Kustannus Tilinpäätös			Alkuperäinen		TA-2024 €	TS-2025			TS-2026			TS-2027			Val- mis kk/v
			arvio	2022	€	TA-2023	€		€	€	€	€	€	€	€	€	€	
94728	Katuvalot	Uusitaan ledeihin+ uudet keskukset+ uudet alueet	100 000	0	50 000	50 000		50 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8/24
94726	Katualueiden saneeraus ja kunnossapito	Katualueet kaultaltaan huonossa kunnossa+ojitukset	445 000	0	100 000	100 000		115 000	115 000	115 000	0	0	0	0	0	0	0	9/26
94718	Liikennemerkit ja tiemaalaukset	Tieliikennelain muutos;liikennemerkkien ja tiemaalausten uusiminen/päivitys.	15 000	14 142	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12/22
	Leikkipuistoinvestoinnit	Leikkivälineet huonossa kunnossa+satamasta puuttuvat leikkivälineet	30 000	0	20 000	20 000		10 000	10 000	0	0	0	0	0	0	0	0	10/24
94721	Satamahanke	Kehittämisen- ja investointihankkeiden avulla on tarkoitus aloittaa Kermanrannan alueen infrastruktuurin ja palvelurakenteiden systemaattinen kehittäminen asteittain satamahankkeessa laadittujen kehittämissuunnitelmien pohjalta.																
		Menot	500 000	296 808	300 000	300 000		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12/23
		Tulot	350 000	205 000	210 000	210 000		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		Netto	150 000	91 808	90 000	90 000		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
94727	Venerantojen kunnostaminen	mm. Vahvalahti	60 000	0	50 000	50 000		10 000	10 000	0	0	0	0	0	0	0	0	9/24
95527	Monikäyttöreitien rakentaminen	Hanke jaksoittu vuosille 2023 ja 2024	73 050	0	73 050	36 525		36 525	36 525	0	0	0	0	0	0	0	0	12/24
		Tulot	41 350	0	41 350	20 675		20 675	20 675	0	0	0	0	0	0	0	0	
		Netto	31 700	0	31 700	15 850		15 850	15 850									
1182 KESKENERÄISET JOHTOVERKOSTOT																		
95517	Vesijohtoverkoston saneeraus ja suunnittelu	Valurautaputkien uusiminen edessä, hankesuunnittelu ja toteuttaminen 6 kilometrin matkalta.	661 000	20 686	150 000	100 000		150 000	150 000	200 000	190 000	0	0	0	0	0	0	10/26
95524	Vesihuoltolaitokselle aurinkopaneelit	Aurinkopaneeli-investointi pienentää käyttötalouden kuluja	20 000	0	20 000	20 000		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5/23
95518	Laitetekniikan uusiminen	Kk:n jätevedenpuhdistamon välppäyksen uusiminen. Nykyinen ei korjattavissa.	200 000	16 848	0	10 000		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12/22
	Laitetekniikan uusiminen	Vesihuoltolaitoksen prosessilaitteet+automaatio	50 000	0	0	0		40 000	40 000	0	0	0	0	0	0	0	0	12/24
	Etäalueet	Vesihuoltolaitoksen etäalueet mittarit	20 000	0	0	0		0	0	20 000	0	0	0	0	0	0	0	12/25

KP	Hankkeen nimi	Perustelut hankkeille	Kustannus arvio	Tilinpäätös 2022	Alkuperäinen TA-2023	Muutettu TA-2023	TA-2024	TS-2025	TS-2026	TS-2027	TS-2028	Valmis kk/v
					€	€	€	€	€	€	€	
95521	Kirkonkylän vesisäiliöiden peruskorjaus	Kirkonkylän vesisäiliöiden kunnostus	250 000	170 364	0	0	0	0	0	0	0	5/22
95523	Kirkonkylän viemäriverkoston kuntokartoitus	Kirkonkylän viemäriverkoston kuvaus, puhdistus ja vaurioiden korjaus	62 000	22 161	20 000	0	20 000	20 000	0	0	0	10/24
95525	Vesihuoltolaitos varavoimakone	Vesihuoltolaitoksella ei ole omaa varavoimälähdettä	20 000	0	20 000	20 000	0	0	0	0	0	3/23
	Vesihuoltolaitos saneeraus+si	Puolukkatien puhdistamon rakennuksen saneeraus	70 000	0	0	0	70 000	0	0	0	0	
95522	Viemärlaitoksen hajunpoisto	KK Puhdistamo ja Karvion pumppaamo, lakisääteinen hajunpoistojärjestelmä työskentelytiloihin	17 000	12 846	0	0	0	0	0	0	0	10/22
1170	MUUT KONEET JA LAITTEET											
94808	Kk-koulun ja liikuntatilojen ensikertainen	Kalustus toteutuu v.2021 - 2023	500 000	97 309	40 000	40 000	0	0	0	0	0	4/23
	Ruohonleikkuri	Päältaajettava ruohonleikkuri yleisille alueille	15 000	0	0	0	15 000	0	0	0	0	
94809	Avainhallintajärjestelmän päivittäminen	Kartoitus ja hankeselvitys vuonna 2021 ja toteutus v.2022-2024	65 000	5 155	30 000	30 000	30 000	0	0	0	0	12/24
1110	MUUT OSAKKEET JA OSUUDET											
90268	Polkka Oy:n osakkeet		20 600	20 600	0	0	0	0	0	0	0	8/22
90269	Työterveyshuollon osakkeet		139	139	0	0	0	0	0	0	0	12/22
	Investoinnit menot yhteensä		4 875 749	1 072 801	1 427 050	1 227 465	900 525	490 000	405 000	50 000	50 000	
	Investoinnit tulot yhteensä		350 000	262 029	251 350	230 675	20 675	0	0	0	0	
	Investoinnit netto yhteensä		4 525 749	810 772	1 175 700	996 790	879 850	490 000	405 000	50 000	50 000	
	Päivitetty 2.11.2023; muutettu TA-2023 sarake valtuuston päätöksen mukaiseksi											

HEINÄVEDEN KUNTA

PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN POISTOSUUNNITELMAN
PERUSTEET 1.1.2024 ALKAEN OMAISUUSRYHMITTÄIN

Omaisuusryhmä	Poistomenetelmä	Poistoaika vuonna 2023	Poistoaika 1.1.2024 alkaen	Muutos
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET				
Kehittämismenot	Tasapoisto	2 vuotta	2 vuotta	ei muutosta
Aineettomat oikeudet	Tasapoisto	5 vuotta	5 vuotta	ei muutosta
Liikearvo	Tasapoisto	2 vuotta	2 vuotta	ei muutosta
Muut pitkävaikutteiset menot				
Atk-ohjelmistot	Tasapoisto	2 vuotta	2 vuotta	ei muutosta
Muut	Tasapoisto	2 vuotta	2 vuotta	ei muutosta
AINEELLISET HYÖDYKKEET				
MAA- JA VESIALUEET	Ei poisteta	-	-	ei muutosta
RAKENNUKSET JA RAKENNELMAT				
Hallinto- ja laitosrakennukset	Tasapoisto	30 vuotta	30 vuotta	ei muutosta
Tehdas- ja tuotantorakennukset	Tasapoisto	30 vuotta	30 vuotta	ei muutosta
Talousrakennukset	Tasapoisto	10 vuotta	10 vuotta	ei muutosta
Vapaa-ajan rakennukset	Tasapoisto	20 vuotta	20 vuotta	ei muutosta
Asuinrakennukset	Tasapoisto	30 vuotta	30 vuotta	ei muutosta
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET				
Maa- ja vesirakenteet				
Kadut, tiet, torit ja puistot	Menojäännöspoisto	15 %	15 %	ei muutosta
Sillat, laiturit ja uimalat	Menojäännöspoisto	10 %	10 %	ei muutosta
Muut maa- ja vesirakenteet	Menojäännöspoisto	10 %	10 %	ei muutosta
Kiinteästi asennetut johdot ja laitteet				
Vedenjakeluverkko	Tasapoisto	30 vuotta	30 vuotta	ei muutosta
Viemäriverkko	Tasapoisto	30 vuotta	30 vuotta	ei muutosta
Kaukolämpöverkko	Menojäännöspoisto	10 %	10 %	ei muutosta
Sähköjohdot, muuntoasemat ja ulkovalaistuslaitteet	Menojäännöspoisto	15 %	15 %	ei muutosta
Puhelinverkosto, keskusasema ja alakeskukset	Menojäännöspoisto	20 %	20 %	ei muutosta
Muut putki- ja kaapeliverkot	Menojäännöspoisto	15 %	15 %	ei muutosta
Sähkö-, vesi- yms. laitosten laitoskoneet ja laitteet	Menojäännöspoisto	15 %	15 %	ei muutosta
Muut kiinteät koneet ja laitteet				
Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	Menojäännöspoisto	15 %	15 %	ei muutosta
Liikenteenohjauslaitteet	Menojäännöspoisto	20 %	20 %	ei muutosta
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	Menojäännöspoisto	20 %	20 %	ei muutosta
Vesi- ja viemärlaitoksen koneet, laitteet ja rakenteet	Tasapoisto	10 vuotta	10 vuotta	ei muutosta

HEINÄVEDEN KUNTA

PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN POISTOSUUNNITELMAN
PERUSTEET 1.1.2024 ALKAEN OMAISUUSRYHMITTÄIN

Omaisuusryhmä	Poistomenetelmä	Poistoaika vuonna 2023	Poistoaika 1.1.2024 alkaen	Muutos
KONEET JA KALUSTO				
Liikennevälineet ja liikkuvat työkoneet	Tasapoisto	15 vuotta	15 vuotta	ei muutosta
Rautaiset alukset	Tasapoisto	8 vuotta	8 vuotta	ei muutosta
Puiset alukset ja muut uivat työkoneet	Tasapoisto	4 vuotta	4 vuotta	ei muutosta
Muut kuljetusvälineet (autot)	Tasapoisto	5 vuotta	5 vuotta	ei muutosta
Muut liikkuvat työkoneet (traktorit ja maansiirtokoneet)				
Koneet ja laitteet				
Muut raskaat koneet	Tasapoisto	10 vuotta	10 vuotta	ei muutosta
Muut kevyet koneet	Tasapoisto	5 vuotta	5 vuotta	ei muutosta
Sairaala-, terveydenhuolto- yms. laitteet	Tasapoisto	5 vuotta	5 vuotta	ei muutosta
Atk-laitteet	Tasapoisto	3 vuotta	3 vuotta	ei muutosta
Ensikertainen kalustaminen	Tasapoisto	3 vuotta	3 vuotta	ei muutosta
Kk:n koulu- ja liikuntatilan ensikertaiskalustaminen	Tasapoisto	5 vuotta	5 vuotta	ei muutosta
valtuuston päätös 16.8.2021 § 63				
Muut laitteet ja kalusteet	Tasapoisto	3 vuotta	3 vuotta	ei muutosta
MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEET				
Arvo- ja taide-esineet	Ei poisteta	Ei poistoaikaa	Ei poistoaikaa	ei muutosta
Luonnonvarat	Käytön mukaan	Käytön mukainen	Käytön mukainen	ei muutosta
ENNAKKOMAKSUT JA KESKENERÄISET HANKINNAT	Ei poisteta	Ei poistoaikaa	Ei poistoaikaa	ei muutosta
Osakkeet ja osuudet	Ei poisteta	Ei poistoaikaa	Ei poistoaikaa	ei muutosta

ARVOPERUSTA

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

Omavalmistus = minimikustannusarvo - arvonalisävero - valtionosuus

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

Menojäännöspoisto = poisto lasketaan hyödykkeen poistamattomasta osasta samana pysyvällä poistoprosentilla

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden poistolaskenta aloitetaan hyödykkeen hankintakuukautta seuraavana kuukautena

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

Aktivointiraja 10.000 €

HEINÄVEDEN KUNTA

TALOUSARVIO 2024

Taloussuunnitelma 2025-2026

LASKELMAT

- Tulossuunnitelma vain ulkoiset erät
 - Rahoitussuunnitelma

Kunnanhallitus 6.11.2023 § 204

	TP 2022	TA 2023	VIRANHALT	TP 2022	TA 2023	KJ / KHALL	TP2022	TA2023	VALTUUSTO
		TA + MUUT	2024	Muutos%	Muutos%	EHDOTUS	Muutos%	Muutos%	VIRALLINEN
0003 TUOSLASKELMA									
3000 TOIMINTATUOTOT									
3001 Myyntituotot	2.112.308	1.275.493	1.225.617	-42,0	-3,9		-100,0	-100,0	
3200 Maksutuotot	278.823	218.200	295.000	5,8	35,2		-100,0	-100,0	
3300 Tuet ja avustukset	506.160	319.600	292.500	-42,2	-8,5		-100,0	-100,0	
3499 Muut toimintatuotot	1.869.662	2.189.035	2.649.280	41,7	21,0		-100,0	-100,0	
3000 TOIMINTATUOTOT	4.766.953	4.002.328	4.462.397	-6,4	11,5		-100,0	-100,0	
4000 TOIMINTAKULUT									
4001 Henkilöstökulut	-5.811.522	-5.307.739	-5.285.569	-9,1	-0,4		-100,0	-100,0	
4300 Palvelujen ostot	-22.947.966	-4.117.484	-4.062.645	-82,3	-1,3		-100,0	-100,0	
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-1.559.176	-1.441.950	-1.478.150	-5,2	2,5		-100,0	-100,0	
4700 Avustukset	-378.015	-360.250	-393.050	4,0	9,1		-100,0	-100,0	
4800 Muut toimintakulut	-432.815	-731.586	-752.200	73,8	2,8		-100,0	-100,0	
4000 TOIMINTAKULUT	-31.129.494	-11.959.009	-11.971.614	-61,5	0,1		-100,0	-100,0	
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-26.362.541	-7.956.681	-7.509.217	-71,5	-5,6	0	-100,0	-100,0	0
5000 Verotulot	14.082.104	7.735.000	7.316.000	-48,0	-5,4		-100,0	-100,0	
5500 Valtionosuudet	13.394.793	773.378	235.000	-98,2	-69,6		-100,0	-100,0	
6000 Rahoitustuotot ja -kulu									
6001 Korkotuotot	49.483	60.000	40.000	-19,2	-33,3		-100,0	-100,0	
6100 Muut rahoitustuotot	318.900	305.000	320.000	0,3	4,9		-100,0	-100,0	
6200 Korkokulut	-33.010	-35.000	-100.000	202,9	185,7		-100,0	-100,0	
6300 Muut rahoituskulut	-11.417	-10.000	-10.000	-12,4			-100,0	-100,0	
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	323.956	320.000	250.000	-22,8	-21,9		-100,0	-100,0	
6999 VUOSIKATE	1.438.311	871.697	291.783	-79,7	-66,5	0	-100,0	-100,0	0
7000 Poistot ja arvonalentum									
7100 Suunnitelman mukaiset	-1.320.333	-1.520.365	-1.300.000	-1,5	-14,5		-100,0	-100,0	
7000 Poistot ja arvonalentum	-1.320.333	-1.520.365	-1.300.000	-1,5	-14,5		-100,0	-100,0	
8499 TILIKAUDEN TULOS	117.977	-648.668	-1.008.217	-954,6	55,4	0	-100,0	-100,0	0
8500 Varausten ja rahastojen									
8501 Poistoeron muutos	75.000	75.000	75.000				-100,0	-100,0	
8500 Varausten ja rahastojen	75.000	75.000	75.000				-100,0	-100,0	
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	192.977	-573.668	-933.217	-583,6	62,7	0	-100,0	-100,0	0

Rahoitusuunnitelma TA-2024

(Versio 2.11.2023)

	TP-2019	TP-2020	TP-2021	TP-2022	TA-2023	TA-2024	TS-2025	TS-2026
	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €

Toiminnan rahavirta

Vuosikate	1 687	2 576	2 975	1 438	636	292	31	150
Satunnaiset erät	0	232	70	0	0	0	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	0	-303	-227	49	-20	-20	-20	-20

Toiminnan rahavirta yhteensä	1 687	2 505	2 818	1 487	616	272	11	130
------------------------------	-------	-------	-------	-------	-----	-----	----	-----

Investointien rahavirta

Investointimenot	-571	-2 135	-834	-1 073	-1 427	-901	-490	-405
Rahoitusosuudet investointimenoihin	10	0	33	205	251	21	0	0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutus	7	1 056	298	388	10	20	20	20

Investointien rahavirta yhteensä	-554	-1 079	-503	-480	-1 166	-860	-470	-385
----------------------------------	------	--------	------	------	--------	------	------	------

Toiminnan ja investointien rahavirta	1 133	1 426	2 315	1 007	-550	-588	-459	-255
---	--------------	--------------	--------------	--------------	-------------	-------------	-------------	-------------

Rahoituksen rahavirta**Antolainaukset muutokset**

Antolainasaamisten lisäykset	-300	0	-7	7	0	0	0	0
Antolainasaamisten vähennykset	0	-11	0	0	0	0	0	0

Antolainaukset yhteensä	-300	-11	-7	7	0	0	0	0
-------------------------	------	-----	----	---	---	---	---	---

Lainakannan muutokset

Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	7 000	0	0	0	0	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-13	-13	-13	-13	-13	-22	-22	-22
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-1 201	-9 500	-2 700	-2 800	563	610	481	277

Lainakannan muutokset yhteensä	-1 214	-2 513	-2 713	-2 813	550	588	459	255
--------------------------------	--------	--------	--------	--------	-----	-----	-----	-----

Oman pääoman muutokset	0	0	0	-359	0	0	0	0
------------------------	---	---	---	------	---	---	---	---

Muut maksuvalmiuden muutokset

Toimenksiantojen varojen ja pääomien muutos	-27	3	26	-14	0	0	0	0
Vaihto-omaisuuden muutos	-5	1	-2	7	0	0	0	0
Saamisten muutos	-14	-43	84	-192	0	0	0	0
Korottomien velkojen muutos	-44	275	172	1 015	0	0	0	0

Muut maksuvalmiuden muutokset yhteensä	-90	236	280	816	0	0	0	0
--	-----	-----	-----	-----	---	---	---	---

Rahoituksen rahavirta	-1 604	-2 288	-2 440	-2 349	550	588	459	255
------------------------------	---------------	---------------	---------------	---------------	------------	------------	------------	------------

Rahavarojen muutos	-471	-862	-125	-1 342	0	0	0	0
---------------------------	-------------	-------------	-------------	---------------	----------	----------	----------	----------

HEINÄVEDEN KUNTA

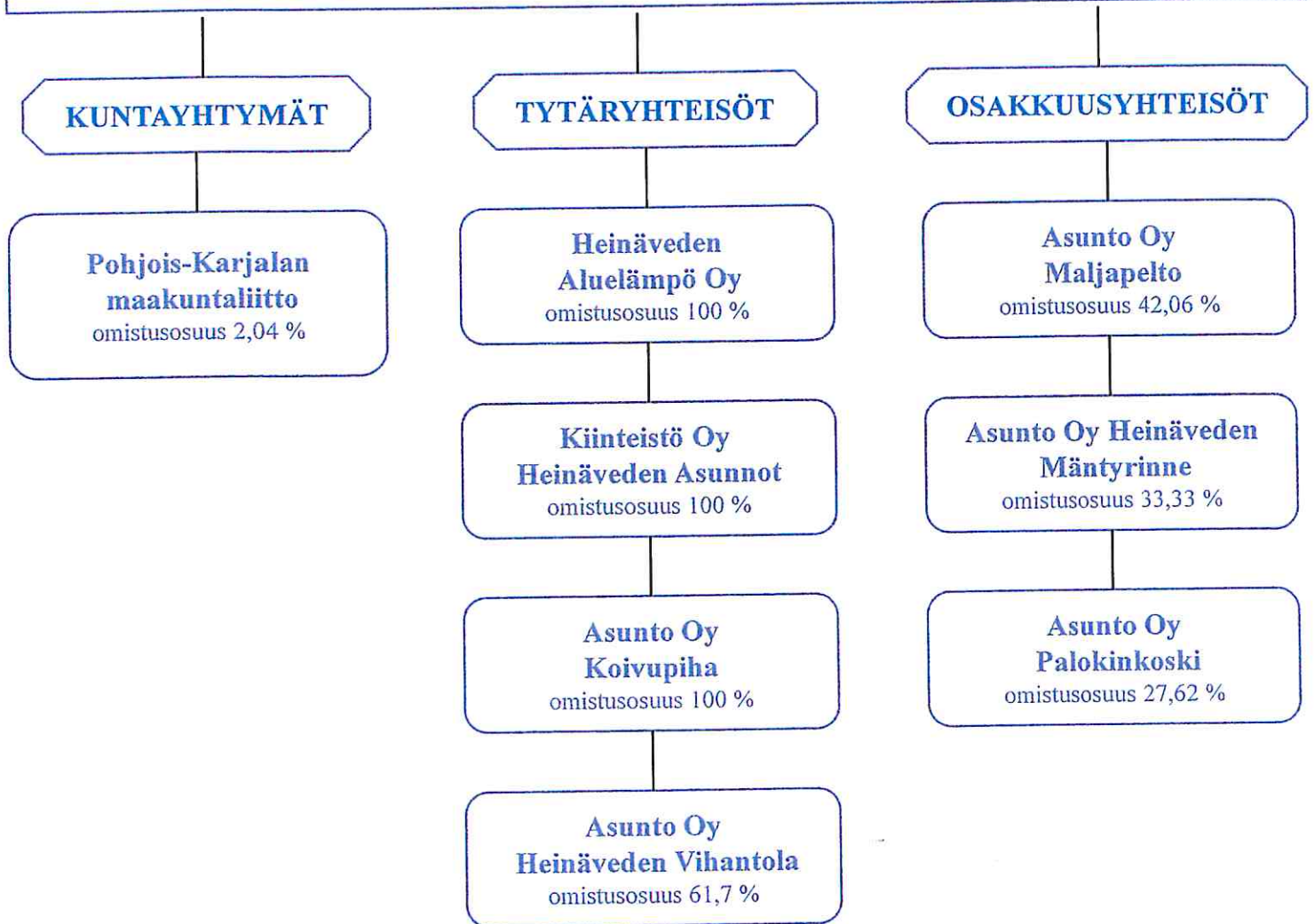
TALOUSARVIO 2024

Taloussuunnitelma 2025-2026

KUNTAKONSERNI

- * Konsernirakenne
- * Tytäryhtiöiden asettamat
toiminnalliset tavoitteet

Kunnanhallitus 6.11.2023 § 204

HEINÄVEDEN KUNNAN KONSERNIRAKENNE 2024

**KIINTEISTÖ
OY HEINÄVEDEN ASUNNOT****TULOSTAVOITTEET 2024**

Ei ole vielä hyväksytty Kiinteistö Oy Heinäveden Asuntojen hallituksen kokouksessa

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

30.10.2023



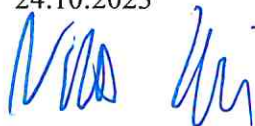
Kristiina Räsänen
Toimitusjohtaja

HEINÄVEDEN ALUELÄMPÖ OY

TULOSTAVOITTEET 2024

TAVOITE	SEURATTAVA TUNNUSLUKU	TOTEUTUNUT
Kilpailukykyinen lämpöenergian hinta	Energian hinta (sis. käyttö- ja tehomaksun sekä alv. 24%), 113,01 €/MWh, on kilpailukykyinen verrattuna keskimääräiseen lämmöntuotannon energi hintaan muulla tavoin tuotettuna (Tilastokeskus 1/2023; kaukolämpö 102 €/MWh, kevyt öljy 155 €/MWh, kotitaloussähkö 199 €/MWh)	
Hakkeen osuuden maksimointi	Hakkeen osuus 98 %	
Lämmöntoimituksen varmistaminen	Ei toimituskatkoja asiakkaille	
Energiapuuvaraston omavaraisuusaste seuraavalle lämmityskaudelle vähintään 20% tarvittavan energian määrästä (5000 MWh)	Varaston arvo 31.12. vähintään 250.000 – 300.000 € (hake+kevytöljy+rankapuu)	
Positiivinen tulos	0 – 50 000 €	

24.10.2023



Niko Kolari
toimitusjohtaja

HEINÄVEDEN KUNTA

TALOUSARVIO 2024

Taloussuunnitelma 2025-2026

KUNNAN
VESIHUOLTOLAITOS

- Tulossuunnitelma toiminta-alueittain

Kunnanhallitus 6.11.2023 § 204

	TP 2022	TA 2023	VIRANHALT	TP 2022	TA 2023	KJ / KHALL	TP2022	TA2023	VALTUUSTO	TS 2025	TS 2026
		TA + MUUT	2024	Muutos%	Muutos%	EHDOTUS	Muutos%	Muutos%	VIRALLINEN		

00006120 KIRKONKYLÄN TOIM.ALUJE (VESI) (05) 2014-20											
0003 TUULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOJ	175.983	185.300	176.000	-100,0	-5,0		-100,0	-100,0			
3001 Myyntituotot	50						-100,0				
3300 Tuet ja avustukset											
3000 TOIMINTATUOTOJ	176.032	185.300	176.000	-100,0	-5,0		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-48.077	-48.426	-25.083	-47,8	-48,2		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-25.629	-43.698	-35.400	38,1	-19,0		-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-27.297	-26.000	-24.000	-12,1	-7,7		-100,0	-100,0			
4800 Muut toimintakulut	-4.484			-100,0			-100,0				
4000 TOIMINTAKULUT	-105.488	-118.124	-84.483	-19,9	-28,5		-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	70.544	67.176	91.517	29,7	36,2	0	-100,0	-100,0	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6100 Muut rahoitustuotot	7			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	7			-100,0			-100,0				
6999 VUOSIKATE	70.552	67.176	91.517	29,7	36,2	0	-100,0	-100,0	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-47.229	-75.115		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
7000 Poistot ja arvonalentum	-47.229	-75.115		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
8499 TILIKAUDEN TULOS	23.323	-7.939	91.517	292,4	-1252,8	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8500 Varausten ja rahastojen											
8501 Poistoeron muutos											
8500 Varausten ja rahastojen											
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	23.323	-7.939	91.517	292,4	-1252,8	0	-100,0	-100,0	0	0	0

TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen

Nro 124
01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

	TP 2022	TA 2023	VIRANHALT	TP 2022	TA 2023	KJ / KHALL	TP2022	TA2023	VALTUUSTO	TS 2025	TS 2026
		TA + MUUT	2024	Muutos%	Muutos%	EHDOTUS	Muutos%	Muutos%	VIRALLINEN		
00006130 KIERAN TOIMINTA-ALUE (VESI) (05) 2014-20											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTO											
3001 Myyntituotot	5.704	5.000	6.000	5,2	20,0		-100,0	-100,0			
3300 Tuet ja avustukset	0			-100,0			-100,0				
3000 TOIMINTATUOTO	5.704	5.000	6.000	5,2	20,0		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-4.865	-4.378	-4.467	-8,2	2,0		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-1.933	-2.000	-2.500	29,3	25,0		-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-1.403	-1.000	-1.000	-28,7			-100,0	-100,0			
4800 Muut toimintakulut	-73			-100,0			-100,0				
4000 TOIMINTAKULUT	-8.274	-7.378	-7.967	-3,7	8,0		-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ	-2.570	-2.378	-1.967	-23,5	-17,3	0	-100,0	-100,0	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6100 Muut rahoitustuotot	0			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	0			-100,0			-100,0				
6999 VUOSIKATE	-2.570	-2.378	-1.967	-23,5	-17,3	0	-100,0	-100,0	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-6.286	-6.320		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
7000 Poistot ja arvonalentum	-6.286	-6.320		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-8.856	-8.698	-1.967	-77,8	-77,4	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄM	-8.856	-8.698	-1.967	-77,8	-77,4	0	-100,0	-100,0	0	0	0

TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen

Nro 124
01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

	TP 2022	TA 2023	VIRANHALT	TP 2022	TA 2023	KJ / KHALI	TP2022	TA2023	VALTUUSTO	TS 2025	TS 2026
		TA + MUUT	2024	Muutos%	Muutos%	EHDOTUS	Muutos%	Muutos%	VIRALLINEN		

00006140 KARVION TOIMINTA-ALUE (VESI) (05) 2014/20

0003 TULOSLASKELMA

3000 TOIMINTATUOTOT

3001 Myyntituotot

3300 Tuet ja avustukset

3000 TOIMINTATUOTOT

4000 TOIMINTAKULUT

4001 Henkilöstökulut

4300 Palvelujen ostot

4500 Aineet, tarvikkeet ja

4800 Muut toimintakulut

4000 TOIMINTAKULUT

4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ

6000 Rahoitustuotot ja -kulu

6100 Muut rahoitustuotot

6000 Rahoitustuotot ja -kulu

6999 VUOSIKATE

7000 Poistot ja arvonalentum

7100 Suunnitelman mukaiset

7000 Poistot ja arvonalentum

8499 TILIKAUDEN TULOS

8500 Varausten ja rahastojen

8501 Poistoeron muutos

8500 Varausten ja rahastojen

8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM

TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen

Nro 124
01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

	TP 2022	TA 2023 TA + MUUT	VIRANHALT 2024	TP 2022 Muutos%	TA 2023 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2022 Muutos%	TA2023 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2025	TS 2026
00006150 VALAMON SEUDUN VESIHUOLTO (05) 2014-2023											
0003 TULOSELÄSKELMÄ											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3001 Myyntituotot	9.663	10.520	10.000	3,5	-4,9		-100,0	-100,0			
3300 Tuet ja avustukset	0			-100,0			-100,0				
3000 TOIMINTATUOTOT	9.663	10.520	10.000	3,5	-4,9		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-6.550	-6.039	-6.206	-5,3	2,8		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-4.669	-3.000	-5.000	7,1	66,7		-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-225	-1.600	-1.000	345,2	-37,5		-100,0	-100,0			
4800 Muut toimintakulut	-195			-100,0			-100,0				
4000 TOIMINTAKULUT	-11.639	-10.639	-12.206	4,9	14,7		-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-1.976	-119	-2.206	11,7	1753,8	0	-100,0	-100,0	0	0	0
6999 VUOSIKATE	-1.976	-119	-2.206	11,7	1753,8	0	-100,0	-100,0	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-207	-420		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
7000 Poistot ja arvonalentum	-207	-420		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-2.183	-539	-2.206	1,1	309,3	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-2.183	-539	-2.206	1,1	309,3	0	-100,0	-100,0	0	0	0

TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen

Nro 124
01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

	TP 2022	TA 2023 TA + MUUT	VIRANHALT 2024	TP 2022 Muutos%	TA 2023 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2022 Muutos%	TA2023 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2025	TS 2026
00006160 KUNNAN LASKENNALLINEN OSUUS VESI											
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	0		0			0			0	0	0
6999 VUOSIKATE	0		0			0			0	0	0
0003 TUOSLASKELMA											
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-18.948	-19.675		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
7000 Poistot ja arvonalentum	-18.948	-19.675		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-18.948	-19.675	0	-100,0	-100,0	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-18.948	-19.675	0	-100,0	-100,0	0	-100,0	-100,0	0	0	0

Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen

Nro 124
01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

	TP 2022	TA 2023	VIRANHALT 2024	TP 2022 Muutos%	TA 2023 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2022 Muutos%	TA2023 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2025	TS 2026
00006110 VESILAITOS (04) 2014 - 2023											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3001 Myyntituotot	216.359	227.320	218.000	0,8	-4,1		-100,0	-100,0			
3300 Tuet ja avustukset	50			-100,0			-100,0				
3000 TOIMINTATUOTOT	216.409	227.320	218.000	0,7	-4,1		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-66.043	-64.882	-41.962	-36,5	-35,3		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-43.278	-60.118	-47.900	10,7	-20,3		-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-40.579	-45.000	-38.000	-6,4	-15,6		-100,0	-100,0			
4800 Muut toimintakulut	-4.925			-100,0			-100,0				
4000 TOIMINTAKULUT	-154.825	-170.000	-127.862	-17,4	-24,8		-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ											
	61.584	57.320	90.138	46,4	57,3	0	-100,0	-100,0	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6100 Muut rahoitustuotot	8			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	8			-100,0			-100,0				
6999 VUOSIKATE	61.592	57.320	90.138	46,3	57,3	0	-100,0	-100,0	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-85.124	-114.465		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
7000 Poistot ja arvonalentum	-85.124	-114.465		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-23.532	-57.145	90.138	-483,0	-257,7	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8500 Varausten ja rahastojen											
8501 Poistoeron muutos											
8500 Varausten ja rahastojen											
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄM	-23.532	-57.145	90.138	-483,0	-257,7	0	-100,0	-100,0	0	0	0

VIEMÄRILAITOS

TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)											
Nro 124											
01.01.2024 - 31.12.2024											
	TP 2022	TA 2023	VIRANHALI 2024	TP 2022	TA 2023	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2022 Muutos%	TA2023 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2025	TS 2026
	TA + MUUT			Muutos%	Muutos%						
00006320 KIRKONKYLÄN TOIM.ALUJE (VIEMÄRI,05) 2014-20											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3001 Myyntituotot	226.484	238.220	265.220	17,1	11,3		-100,0	-100,0			
3300 Tuet ja avustukset	450			-100,0			-100,0				
3000 TOIMINTATUOTOT	226.934	238.220	265.220	16,9	11,3		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-60.613	-73.769	-37.089	-38,8	-49,7		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-122.887	-126.700	-134.600	9,5	6,2		-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-75.229	-102.700	-90.000	19,6	-12,4		-100,0	-100,0			
4800 Muut toimintakulut	-2.824			-100,0			-100,0				
4000 TOIMINTAKULUT	-261.553	-303.169	-261.689	0,1	-13,7		-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ											
	-34.619	-64.949	3.531	-110,2	-105,4	0	-100,0	-100,0	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6100 Muut rahoitustuotot	10			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	10			-100,0			-100,0				
6999 VUOSIKATE											
	-34.609	-64.949	3.531	-110,2	-105,4	0	-100,0	-100,0	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-84.487	-87.985		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
7000 Poistot ja arvonalentum	-84.487	-87.985		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
8499 TILIKAUDEN TULOS											
	-119.096	-152.934	3.531	-103,0	-102,3	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8500 Varausten ja rahastojen											
8501 Poistoeron muutos											
8500 Varausten ja rahastojen											
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄM											
	-119.096	-152.934	3.531	-103,0	-102,3	0	-100,0	-100,0	0	0	0

TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen

Nro 124
01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

	TP 2022	TA 2023	VIRANHALT	TP 2022	TA 2023	KJ / KHALI	TP2022	TA2023	VALTUUSTO	TS 2025	TS 2026
		TA + MUUT	2024	Muutos%	Muutos%	EHDOTUS	Muutos%	Muutos%	VIRALLINEN		

00006330 KERMAN TOIM.ALUJE (VIEMÄRI) (05) 2014-20
0003 TULOSLASKELMA

3000 TOIMINTATUOTOT	7.318	6.700	6.500	-11,2	-3,0		-100,0	-100,0			
3001 Myyntituotot											
3300 Tuet ja avustukset	0			-100,0			-100,0				
3000 TOIMINTATUOTOT	7.318	6.700	6.500	-11,2	-3,0		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-5.305	-4.773	-4.891	-7,8	2,5		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-9.873	-3.300	-5.000	-49,4	51,5		-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-7.542	-5.300	-7.000	-7,2	32,1		-100,0	-100,0			
4800 Muut toimintakulut	-1.876			-100,0			-100,0				
4000 TOIMINTAKULUT	-24.597	-13.373	-16.891	-31,3	26,3		-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-17.279	-6.673	-10.391	-39,9	55,7	0	-100,0	-100,0	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6100 Muut rahoitustuotot	0			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	0			-100,0			-100,0				
6999 VUOSIKATE	-17.279	-6.673	-10.391	-39,9	55,7	0	-100,0	-100,0	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-10.585	-10.080		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
7000 Poistot ja arvonalentum	-10.585	-10.080		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-27.864	-16.753	-10.391	-62,7	-38,0	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8500 Varausten ja rahastojen											
8501 Poistoeron muutos											
8500 Varausten ja rahastojen											
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALLIJÄM	-27.864	-16.753	-10.391	-62,7	-38,0	0	-100,0	-100,0	0	0	0

	TP 2022	TA 2023	VIRANHALT	TP 2022	TA 2023	KJ / KHALI	TP2022	TA2023	VALTUUSTO	TS 2025	TS 2026
		TA + MUUT	2024	Muutos%	Muutos%	EHDOTUS	Muutos%	Muutos%	VIRALLINEN		

00006340 KARVION TOIM.ALU (VIEMÄRI) (05) 2014-20											
0003 TUULOSKEILMA											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3001 Myyntituotot	30.934	32.500	32.500	5,1			-100,0	-100,0			
3300 Tuot ja avustukset	0			-100,0			-100,0				
3000 TOIMINTATUOTOT	30.935	32.500	32.500	5,1			-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-10.754	-10.022	-10.147	-5,6	1,2		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-30.899	-35.000	-35.000	13,3			-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-28.567	-24.500	-29.000	1,5	18,4		-100,0	-100,0			
4800 Muut toimintakulut	-1.981			-100,0			-100,0				
4000 TOIMINTAKULUT	-72.201	-69.522	-74.147	2,7	6,7		-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-41.266	-37.022	-41.647	0,9	12,5	0	-100,0	-100,0	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6100 Muut rahoitustuotot	1			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	1			-100,0			-100,0				
6999 VUOSIKATE	-41.265	-37.022	-41.647	0,9	12,5	0	-100,0	-100,0	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-17.683	-18.600		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
7000 Poistot ja arvonalentum	-17.683	-18.600		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-58.948	-55.622	-41.647	-29,3	-25,1	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8500 Varausten ja rahastojen											
8501 Poistoeron muutos											
8500 Varausten ja rahastojen											
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-58.948	-55.622	-41.647	-29,3	-25,1	0	-100,0	-100,0	0	0	0

TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen

Nro 124
01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

	TP 2022	TA 2023	VIRANHALT	TP 2022	TA 2023	KJ / KHALL	TP2022	TA2023	VALTUUSTO	TS 2025	TS 2026
		TA + MUUT	2024	Muutos%	Muutos%	EHDOTUS	Muutos%	Muutos%	VIRALLINEN		

00006350 VALAMON SEUD. VIEMÄRIHUOLTO (05) 2014-20

0003 TUULOSLASKELMA

3000 TOIMINTATUOTOT

3001 Myyntituotot	59.980	62.000	64.000	6,7	3,2		-100,0	-100,0			
3300 Tuet ja avustukset	36			-100,0			-100,0				
3000 TOIMINTATUOTOT	60.017	62.000	64.000	6,6	3,2		-100,0	-100,0			

4000 TOIMINTAKULUT

4001 Henkilöstökulut	-13.603	-12.381	-12.570	-7,6	1,5		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-24.787	-45.000	-30.000	21,0	-33,3		-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-36.591	-27.500	-42.500	16,2	54,5		-100,0	-100,0			
4800 Muut toimintakulut	-1.579			-100,0			-100,0				
4000 TOIMINTAKULUT	-76.560	-84.881	-85.070	11,1	0,2		-100,0	-100,0			

4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ

4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-16.543	-22.881	-21.070	27,4	-7,9	0	-100,0	-100,0	0	0	0
-------------------------	---------	---------	---------	------	------	---	--------	--------	---	---	---

6999 VUOSIKATE

6999 VUOSIKATE	-16.543	-22.881	-21.070	27,4	-7,9	0	-100,0	-100,0	0	0	0
----------------	---------	---------	---------	------	------	---	--------	--------	---	---	---

7000 Poistot ja arvonalentum

7100 Suunnitelman mukaiset	-29.605	-29.600		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
7000 Poistot ja arvonalentum	-29.605	-29.600		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			

8499 TILIKAUDEN TULOS

8499 TILIKAUDEN TULOS	-46.148	-52.481	-21.070	-54,3	-59,9	0	-100,0	-100,0	0	0	0
-----------------------	---------	---------	---------	-------	-------	---	--------	--------	---	---	---

8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM

8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-46.148	-52.481	-21.070	-54,3	-59,9	0	-100,0	-100,0	0	0	0
------------------------------	---------	---------	---------	-------	-------	---	--------	--------	---	---	---

Lautakuntien ehdotus

Nro 124

EUR

Ulkoinen

01.01.2024 - 31.12.2024

TP 2022	TA 2023 TA + MUUT	VIRANHALT 2024	TP 2022 Muutos%	TA 2023 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2022 Muutos%	TA2023 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2025	TS 2026
---------	----------------------	-------------------	--------------------	--------------------	-----------------------	-------------------	-------------------	-------------------------	---------	---------

00006360 KUNNAN LASKENNALLINEN OSUUS VIEMÄRI										
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	0	0			0			0	0	0
6999 VUOSIKATE	0	0			0			0	0	0
0003 TULOSLASKELMA										
7000 Poistot ja arvonalentum										
7100 Suunnitelman mukaiset	-56.869	-58.280	-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
7000 Poistot ja arvonalentum	-56.869	-58.280	-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-56.869	-58.280	0	-100,0	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-56.869	-58.280	0	-100,0	0	-100,0	-100,0	0	0	0

Lautakuntien ehdotus

Nro 124

01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

	TP 2022	TA 2023	VIRANHALT	TP 2022	TA 2023	KJ / KHALL	TP2022	TA2023	VALTUUSTO	TS 2025	TS 2026
		TA + MUUT	2024	Muutos%	Muutos%	EHDOTUS	Muutos%	Muutos%	VIRALLINEN		
00006310 VIEMÄRILAYTOS (04) 2014 - 2023											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3001 Myyntituotot	324.716	339.420	368.220	13,4	8,5		-100,0	-100,0			
3300 Tuet ja avustukset	487			-100,0			-100,0				
3000 TOIMINTATUOTOT	325.204	339.420	368.220	13,2	8,5		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-90.276	-100.945	-64.697	-28,3	-35,9		-100,0	-100,0			
4300 Palvelujen ostot	-188.445	-210.000	-204.600	8,6	-2,6		-100,0	-100,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-147.929	-160.000	-168.500	13,9	5,3		-100,0	-100,0			
4800 Muut toimintakulut	-8.261			-100,0			-100,0				
4000 TOIMINTAKULUT	-434.911	-470.945	-437.797	0,7	-7,0		-100,0	-100,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ	-109.707	-131.525	-69.577	-36,6	-47,1	0	-100,0	-100,0	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6100 Muut rahoitustuotot	11			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	11			-100,0			-100,0				
6999 VUOSIKATE	-109.696	-131.525	-69.577	-36,6	-47,1	0	-100,0	-100,0	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-199.229	-204.545		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
7000 Poistot ja arvonalentum	-199.229	-204.545		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-308.925	-336.070	-69.577	-77,5	-79,3	0	-100,0	-100,0	0	0	0
8500 Varausten ja rahastojen											
8501 Poistoeron muutos											
8500 Varausten ja rahastojen											
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄM	-308.925	-336.070	-69.577	-77,5	-79,3	0	-100,0	-100,0	0	0	0

TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Uutakuntien ehdotus
Kokoinen

Nro 124

01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

VESIHUOLTO-
LAITOS YHTEENSÄ

3003 TUULOSLASKELMA

3000 TOIMINTATUOTOJAT

3001 Myyntituotot
3300 Tuet ja avustukset

3000 TOIMINTATUOTOJAT

4000 TOIMINTAKULUT

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

4000 TOIMINTAKULUT

4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ

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

6999 VUOSIKATE

7000 Poistot ja arvonalentum
7100 Suunnitelman mukaiset
7000 Poistot ja arvonalentum

8499 TILIKAUDEN TULOS

8500 Varausten ja rahastojen
8501 Poistoeron muutos

8500 Varausten ja rahastojen

8800 TILIKAUDEN VII-/ALIJÄÄM

	TP 2022	TA 2023	VIRANHALT	TP 2022	TA 2023	KJ / KHAL	TP2022	TA2023	VALTUUSTO	TS 2025	TS 2026
		TA + MUUT	2024	Muutos%	Muutos%	EHDOTUS	Muutos%	Muutos%	VIRALLINEN		
541.075	566.740	586.220	8,3	3,4			-100,0	-100,0			
538			-100,0				-100,0				
541.613	566.740	586.220	8,2	3,4			-100,0	-100,0			
-156.319	-165.827	-106.659	-31,8	-35,7			-100,0	-100,0			
-231.723	-270.118	-252.500	9,0	-6,5			-100,0	-100,0			
-188.508	-205.000	-206.500	9,5	0,7			-100,0	-100,0			
-13.186		-100,0					-100,0				
-589.736	-640.945	-565.659	-4,1	-11,7			-100,0	-100,0			
-48.123	-74.205	20.561	-142,7	-127,7	0		-100,0	-100,0	0	0	0
19			-100,0				-100,0				
19			-100,0				-100,0				
-48.104	-74.205	20.561	-142,7	-127,7	0		-100,0	-100,0	0	0	0
-284.353	-319.010		-100,0	-100,0			-100,0	-100,0			
-284.353	-319.010		-100,0	-100,0			-100,0	-100,0			
-332.457	-393.215	20.561	-106,2	-105,2	0		-100,0	-100,0	0	0	0
-332.457	-393.215	20.561	-106,2	-105,2	0		-100,0	-100,0	0	0	0