

HEINÄVEDEN KUNTA

TALOUSARVIO 2024

Taloussuunnitelma 2025-2026



Kunnanhallitus 4.12.2023 § 230



01

HEINÄVEDEN KUNTA

TALOUSARVIO 2024

Taloussuunnitelma 2025-2026

YLEISPERUSTELUT

Kunnanhallitus 4.12.2023 § 230

YLEISET PERUSTELUT TALOUSARVION JA TALOUSSUUNNITELMAN POHJAKSI

1. PERUSTIETOA KUNNASTA

1.1. Sijainti, maisema ja luonnonympäristö sekä liikenteellinen asema

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

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

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

Heinäveden maa-alasta n. 84 % on metsää. Suurin osa metsistä on yksityisten ja yhtiöitten sekä Suomen valtion / Metsähallituksen omistuksessa. Kunta on merkittävä metsäomaisuuden omistaja. Kunta omistaa n. 2.300 ha metsää.

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

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

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

Monipaikkainen Heinäveden kunta on suosittua mökkiasumisen aluetta n. 1800 vapaa-ajan asunnolla. Kuntaan laadittiin Heinäveden reitin rantojen yleiskaava ensimmäisten kuntien joukossa jo 1990-luvulla. Heinäveden kunta päivittää yleiskaavojaan ja rantayleiskaavojaan systemaattisesti määrittämiensä osa-alueiden

mukaisesti koko kunnan laajuiselta alueelta. Tavoitteena on, että rakennusoikeudet yhtenäistetään ja mahdollistaa joustavampi rannoilla asuminen.

1.2. Yleinen taloudellinen tilanne

Suomen talouskehitys pysyy vuonna 2023 nollan tuntumassa, kun hintojen ja korkojen nousu vähentävät kotitalouksien kulutusta ja investointeja. Ulkomaankaupan nettovaikutus kasvuun sen sijaan on positiivinen, kun tuonti vähenee selvästi vahvan edeltävän vuoden jälkeen. Vuonna 2024 BKT kasvaa 1,2 prosenttia kotitalouksien ostovoiman kohentuessa, kun hintojen nousu hidastuu ja kotitalouksien tulot kasvavat. Talouskasvua heikentää kuitenkin edelleen rakentamisen heikko tilanne. Työllisyys notkahtaa vuonna 2023, mutta kasvaa taas ensi vuodesta lähtien ja vuonna 2025 työllisyysaste on 74,3 prosenttia ja työttömyysaste 7 prosenttia.

Sosiaali- ja terveydenhuollon uudistuksen myötä väestön ikääntymisestä aiheutuva merkittävä menojen kasvupaine poistui kuntataloudesta. Kuntataloudessa vallitsee kuitenkin edelleen tulojen ja menojen välillä rakenteellinen epätasapaino, joka uhkaa syventyä lähivuosina ilman uusia toimenpiteitä. Kunnilla on tehtäväkentan supistuttua aiempaa vähemmän mahdollisuuksia menosopeutukseen, joten sopeutuspainetta kohdistuu aiempaa enemmän veroprosenttien korotukseen. Kuntien välinen eriytyminen näkyy entistä enemmän myös kuntakentän näkymien ja tulevaisuudenhaasteiden eriytymisinä. Lapsi- ja nuorisoiokäluokkien pienenemisen myötä tarvittaneen entistä enemmän kuntien välistä yhteistyötä koulutuspalvelujen järjestämisessä. Myös osaavan työvoiman saatavuuden varmistaminen edellyttää uusia palveluiden järjestämistapoja. Näiden kehityssuuntien ja heikkenevien talousnäkymien myötä investointien tarkan tarveharkinnan tärkeys korostuu. Pääministeri Petteri Orpon hallituksen hallitusohjelman mukaan kuntien rahoituksen ja valtionosuusjärjestelmän kokonaisuus uudistetaan vastaamaan kuntien uutta roolia ja sote- ja TE-uudistusten jälkeistä tilannetta. Valtion toimenpiteiden yhteisvaikutus kuntatalouteen vuonna 2024 on hieman vahvistava vuoden 2023 varsinaiseen talousarvioon verrattuna. Kuntien uusiin ja laajeneviin tehtäviin osoitetaan täysi valtionosuus ja valtion päättämät veroperustemuutokset kompensoidaan kunnille.

Valtionosuutta pienentää vuodesta 2024 lähtien erityisesti sote-uudistuksen yhteydessä kunnilta hyvinvointialueille siirtyneiden kustannusten ja tulojen tarkentuminen. Kunnan peruspalvelujen valtionosuuslain mukaan kunnilta hyvinvointialueille siirrettävät tulot tarkistetaan vuoden 2022 tilinpäätöstietojen ja verotulojen osalta valmistuneen verotuksen mukaisten maksuunpantujen verotulojen perusteella koko maan tasolla hyvinvointialueille siirtyviä kustannuksia vastaaviksi. Tulojen ja kustannusten erotus otetaan huomioon peruspalvelujen valtionosuudessa vuodesta 2024 lukien.

Lähde: [Kuntatalousohjelma vuosille 2024–2027 : Syksy 2023 \(valtioneuvosto.fi\)](#)

1.3. Kunnan taloudellinen tilanne ja kehittämisen haasteet

Vuoden 2023 talousarvio oli alijäämäinen -741.609 euroa. Tammi-heinäkuun 2023 viranhaltijoiden laatiman tilinpäätösennusteen mukaan tilinpäätös alijäämäiseksi -581.668 euroa. Esitettyjen määrärahamuutosten ja lisämäärärahojen jälkeen alijäämä muodostuu -573.668 euroa alijäämäiseksi.

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

Kunnan talous on painumassa suunnitelmakaudella alijäämäiseksi ja kunnan taseeseen kertynyt ylijäämä on loppumassa. Tilikauden alijäämät rasittavat kunnan taloutta merkittäväksi ja vuosikaterahoituksen tulisi lisääntyä vuosittain. Kiinteistöleasingin maksut ja investoinnit lisäävät vuosikatetarvetta.

Vuoden 2024 talousarvioesitys on alijäämäinen x euroa. Talousarvioesitystä on talouden ja kehittämistoimenpiteiden osalta tarkasteltu useamman kerran ja laadittu yhteistyössä luottamushenkilöiden ja sidosryhmien kanssa. Vuoden 2024 talousarvioesityksen laadinnassa on huomioitu kunnan strategian tavoitteet. Kuntastrategia on laadittu valtuutettujen kanssa seminaareissa ja koulutuksen merkeissä vuonna 2021-22.

Pohjois-Karjalan hyvinvointialue vastaa kunnan sosiaali- ja terveystalouksista. Hyvinvointialueella on Heinävedellä myös ympäristöterveydenhuollon ja eläinlääkintähuollon palvelut. Yhteistyö on alkanut haastavasti merkittävien talouspaineiden myötä.

Kunnalla on monia yhteistoimintoja ja kunta tekee alueellista yhteistyötä elinkeinotoiminnan, työterveyshuollon, ympäristönsuojelun, jätehuollon, hankintatoimen, matkailun edistämisen, ICT-palveluiden, palkkahallinnon, perusopetuksen, varhaiskasvatuksen, lukiokoulutuksen, henkilöstön koulutuksen, kirjaston ja kansalaisopistotoiminnan osalta. Erilaisten yhteistyömahdollisuuksien edelleen kehittäminen ja yhteistyön tekeminen mm. naapurikuntien kanssa on perusedellytys. Yhteistyötä on myös tehtävä aktiivisesti yritykset, seura- ja järjestöjen kanssa.

Heinäveden kunta on mukana Business Joensuun elinkeinotoiminnan kehittämisen yhteistyössä. Maaseututoimen osalta kunta kuuluu Pohjois-Karjalan maaseututoimen alaisuuteen. Keski-Savon ympäristötoimi järjestää kunnan ympäristönsuojelun palvelut.

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

2. TOIMINTAYMPÄRISTÖ

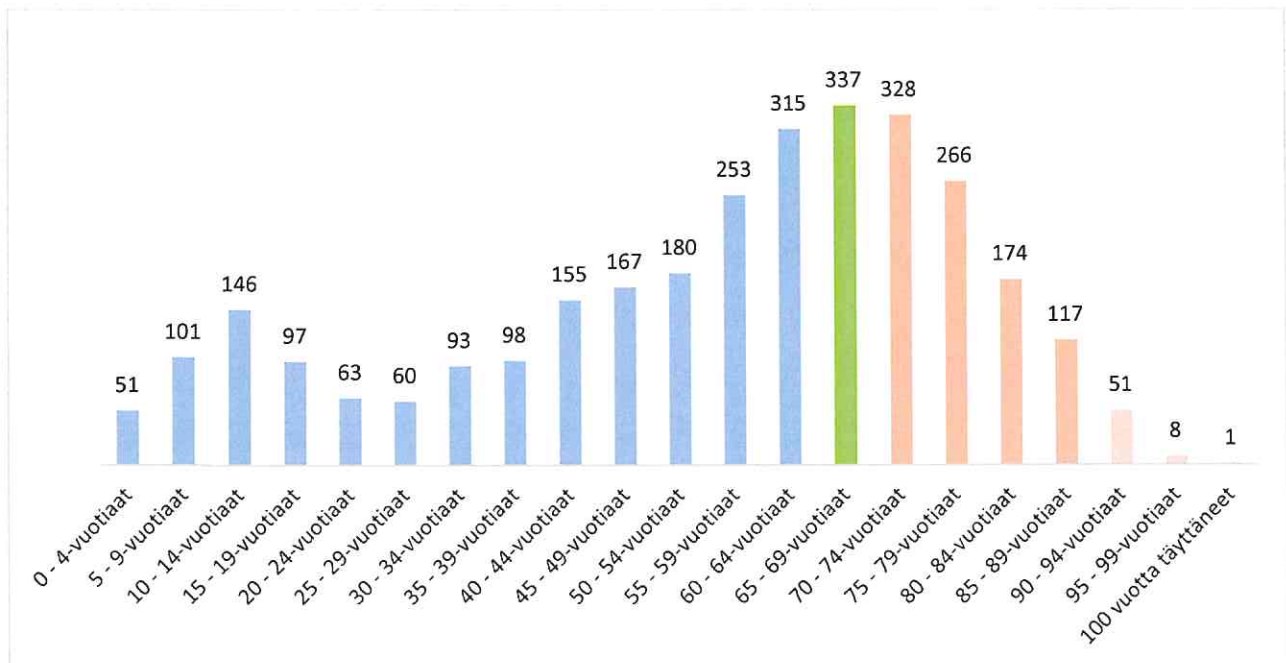
2.1. Väestö ja ennusteet

Kunnassa väestöpyramidin isoimmat ikäluokat ovat 65 – 74 välillä. Varhaiskasvatus ja perusopetusikäisten ikäluokat ovat pieniä. Kunnan huoltosuhde on korkea 2022 106,7 (101,4), kun koko maan vastaava luku on 62,3. Luvut asettavat kunnan kehittämiselle suuria haasteita. Demografinen (tai väestöllinen) huoltosuhde ilmaisee, kuinka monta alle 15-vuotiasta ja 65-vuotta täyttänyttä on sataa 15 - 64-vuotiasta (työikäistä) kohti. Mitä enemmän on lapsia ja/tai eläkeikäisiä, sitä korkeampi huoltosuhteen arvo on.

Muuttoliike on ollut useamman vuoden kunnassa nettomuuton osalta nolla eli kunnasta on lähtenyt yhtä paljon kuin on muuttanut kuntaa. Kuolleisuus on edelleen Heinävedellä huomattavasti suurempaa kuin syntyvyys ja sillä on iso merkitys kokonaismuutokseen. Elokuun 2023 tilanteessa kuntaan on syntynyt 6 lasta ja kuollut 41 henkilöä.



Alue	Elävänä syntyneet	Kuolleet	Luonnollinen väestönlisäys	Kuntien välinen tulomuutto	Kuntien välinen lähtömuutto	Kuntien välinen nettomuutto	Maahanmuutto Suomeen	Maastamuuutto Suomesta	Nettomahanmuutto	Kokonaisnettomuutto	Väestönlisäys	Väkiluku
Pohjois-Karjala	682	1396	-714	5204	5959	-755	977	111	866	111	-589	161951
Heinävesi	6	41	-35	103	126	-23	34	0	34	11	-24	3037
Ilomantsi	7	72	-65	104	105	-1	12	2	10	9	-56	4436
Joensuu	325	539	-214	2833	3142	-309	593	61	532	223	18	77531
Juuka	14	52	-38	101	118	-17	17	7	10	-7	-46	4306
Kitee	24	102	-78	184	247	-63	80	10	70	7	-71	9656
Kontiolahti	124	87	37	567	667	-100	19	10	9	-91	-51	15106
Lieska	24	128	-104	215	272	-57	57	6	51	-6	-106	10266
Liperi	68	91	-23	425	470	-45	30	9	21	-24	-48	11914
Nurmes	36	95	-59	174	245	-71	57	2	55	-16	-77	9166
Outokumpu	16	69	-53	216	256	-40	44	1	43	3	-49	6408
Polvijärvi	19	42	-23	121	102	19	6	0	6	25	2	4086
Rääkkylä	2	27	-25	69	81	-12	7	0	7	-5	-31	1929
Tohmajärvi	17	51	-34	92	128	-36	21	3	18	-18	-50	4110



2.2. Työpaikat ja työllisyys

Heinävedellä on useita teollisuusyrityksiä. Tunnetuin ja näkyvin yrityksistä on Berner Oy (60), jolla on laajaa teknokeemian tuotantoa. Orkla Care Oy:lla (15) on pakkaamotoimintaa ja metallialan yritystoimintaa harjoittaa Hanza Metalliset Oy (57) ja Yx-metalli (20). Tulikivi Oy:n (26) tuotanto keskittyy takkatuotantoon. Leväniemen toimintakeskus (58) harjoittaa asumis- ja kuntoutustoimintaa.

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

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

Työttömät työnhakijat ja avoimet työpaikat TEtoimistossa kunnittain								
	syys23	elo23	syys22	Työttömistä työnhakijoista lomautetut	Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta	syys23	elo23	syys22
Kunta	Työttömät työnhakijat					Avoimet työpaikat		
Heinävesi	125	122	146	-	10,5	15	15	31
Lähde: Työllisyyskatsaus syyskuu 2023								

3. KUNTASTRATEGIA

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

3.1. Visio

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

3.2. Päästrategia

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

3.3. Kunnan arvoperusta

Yhteisöllisyys

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

Avoimuus

Perusteltu ja selkeä valmistelu ja päätöksenteko
Nopea ja monikanavainen viestintä

Muuntautuvuus

Yhteistyöhakuinen ote
Kokeilemme uusia toimintatapoja ketterästi ja rohkeasti

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



3.5. Strategiset päätavoitteet / menestyvä kunta

Kunnan strategiset kärkihankkeet:

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



4. TERVEYDEN JA HYVINVOINNIN EDISTÄMINEN

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

Heinävedellä terveyden- ja hyvinvoinnin näkökulmasta:

Huolenaiheet:

Väestö ikääntyy.

Väestömäärän lasku.

Huolto- ja elatusuhde korkea.

Lasten ja nuorten koettu terveydentila

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

Pienituloisuusaste korkea

Työttömien % määrä työvoimasta ja rakennetyöttömyys.

Päihteet ja mielenterveysongelmat

Positiiviset:

Koulutustasomittain nousussa.

Monialaista yhteistyötä tehdään aktiivisesti.

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

Aktiivinen järjestökenttä

1. Asukkaiden osallisuus ja yksinäisyyden ehkäisy huomioidaan kaikessa toiminnassa

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

5. HEINÄVEDEN KUNNAN VUODEN 2024 TALOUSARVIO

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

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

5.1 Osastokartta

Talousarvio 2024 laaditaan Pro Economica Premium budjetointi-ohjelmalla.

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

5.2 Menot

5.2.1. Palkat

Heinävedellä palkkoihin on laskettu 2,5 % korotusvaikutus. Muut henkilösivukustannukset on arvioitu 24,84 prosentiksi palkkasummasta.

5.2.2 Vyörytyserät

Vuonna 2024 hallintokunnille vyörytettäviä kustannuksia ovat hallintopalvelujen, talouspalvelujen ja henkilöstöpalvelujen talousarvion 2024 ulkoiset kulut lisättyinä suunnitelmanmukaisilla poistoilla.

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

5.2.3 Sisäiset vuokrat

Sisäisten vuokrien käsittely ja kirjausmenettely on seuraava:

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

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

5.3. Harkinnanvaraiset menot

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

5.4. Investoinnit

Merkittävät investoinnit vuonna 2024 ovat:

Sähköautojen latauspisteet 30.000 euroa
 Berner RAU 12.000 euroa
 Bernerin katon korjaus 20.000 euroa
 Bernerin ruokalan seinän lisäeritys 12.000 euroa
 Raaminmäen tilojen korjaukset 30.000 euroa
 Raaminmäen LVIS muutostyöt 150.000 euroa
 Palvelukeskuksen turvatekniikan uusiminen 15.000 euroa
 Katuvalot 50.000 euroa
 Katualueiden saneeraus ja kunnossapito 115.000 euroa
 Leikkipuistoinvestoinnit 10.000 euroa
 Venerantojen kunnostamine 10.000 euroa
 Vesijohtoverkoston saneeraus ja suunnittelu 150.000 euroa
 Laitetekniikan uusiminen 40.000 euroa
 Kirkonkylän viemäriverkoston kuntokartoitus 20.000 euroa
 Vesihuoltolaitoksen puhdistamon saneeraus 70.000 euroa
 Ruohonleikkuri 15.000 euroa
 Avainhallintajärjestelmän päivittäminen 30.000 euroa

5.5. Tulot

5.5.1. Verot

Kunnan tulovero

Tuloveroprosentti vuonna 2023 on ollut 8,86 %. Vuodelle 2024 valtuusto (13.11.2023 § 45) tuloveroprosentiksi 8,8 %.

Heinävedellä arvioidaan tuloveron tuotoksi vuodelle 2024 4.300.000 € verotuloennustekehikon pohjalta.

Kunnan tulovero / 1000€

TP2022	TA2023 muutettu	TP-arvio 2023	TA24	Muutos € TA23-24	Muutos % TA23-24	Muutos € TPa 23-24	Muutos % TPa 23-24
9.403	4.444	4.444	4.300	-144	-3,24	-144	-3,24

Yhteisövero

Kunnan yhteisövero / 1000€

TP2022	TA2023 muutettu	TP-arvio 2023	TA24	Muutos € TA23-24	Muutos % TA23-24	Muutos € TPa 23-24	Muutos % TPa 23-24
3.251	1.818	1.818	1.492	-326	-17,93	-326	-17,93

Kiinteistövero

Kunnanvaltuusto päätti (13.11.2023 § 46) pitää ennallaan kiinteistöveroprosenttien määrät.

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

Kunnan kiinteistövero / 1000€

TP2022	TA2023 muutettu	TP-arvio 2023	TA24	Muutos € TA23-24	Muutos % TA23-24	Muutos € TPa 23-24	Muutos % TPa 23-24
1.428	1.477	1.477	1.524	47	3,18	47	3,18

5.5.2. Valtionosuudet

Kuntaliitto on päivittänyt vuoden 2024 ennakkollisia kuntakohtaisia valtionosuuslaskelmia useaan kertaan

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

Valtionosuus (VM:n valtionosuuslaskelma 10.10.2023) 235.000 euroa.

Valtionosuudet / 1000€

TP2022	TA2023 muutettu	TP-arvio 2023	TA24	Muutos € TA23-24	Muutos % TA23-24	Muutos € TPa 23-24	Muutos % TPa 23-24
13 395	773	773	235	-538	-69,60	-538	-69,60

5.5.3. Korkotuotot

Korkotuottojen määräksi arvioidaan vuonna 2024 noin 70 000 euroa Stora Enson Tähtitilin sijoituksesta.

5.5.4. Muut rahoitustuotot

Muiden rahoitustuottojen määräksi arvioidaan 320 000 euroa. Pohjois-Karjalan Sähkö Oy:stä ja Pohjois-Karjalan Energiaholding Oy:stä kertyy kunnalle osinkotuottoja yhteensä n. 240 000 euroa ja muita rahoitustuottoja n. 80.000 euroa (Metsäliiton osinkoa, Kuntarahoituksen osinkoa, Metsäliiton osuuspääomien korkoja, Keski-Savon jätehuolto Ilky osinkoa, viivästyskorkotuottoja, ulosottotilityksiä ja tilinpäätöskirjauksia).

6. KORKOKULUT

Korkokulujen määräksi arvioidaan 60.000 euroa vuonna 2024. Arvio perustuu oletukseen, että kunta ottaa vuonna 2024 edelleenkin lyhytaikaista lainaa. Pitkäaikaista Hoivakodin korkotukilainaa on 1.909.350 euroa

(Korko 0,733 %) ja talousarviolainaa on 7.000.000 euroa (Korko 0,259 %). Lyhytaikaisen lainan koroksi on arvioitu 4 %.

7. TULOSENNUSTE JA RAHOITUSSUUNNITELMA

7.1. Tulossuunnitelma (1000 €)

Talousarviovuosi	2023	2024	2025	2026
Vuosikate	871	362	101	220
Suunnitelmapoistot	-1520	-1385	-1350	-1350
Tilikauden tulos	-649	-1023	-1249	-1130
Tilikauden ali/ylijäämä	-574	-948	-1174	-1055

7.2. Alijäämän kattamisvelvollisuus

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

Heinävedellä edellisten tilikausien ylijäämää (sisältäen poistoeron) on 5.859.639,44 €. Heinäkuun hallintokuntien ennusteen mukaan alijäämää kertyy -574.000 €.

7.3. Rahoitussuunnitelma

Rahoitussuunnitelmasta käy ilmi, mikä on kunnan rahoitustarve (vaikutus maksuvalmiuteen) vuosina 2024 - 2026.

Heinäveden kunnan rahoitustarve katetaan tulevina vuosina lainanotolla seuraavasti:

vuonna 2024	518.000
vuonna 2025	411.000
vuonna 2026	242.000

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

7.4. Kunnan lainamäärä

Kunnan bruttolainamäärät vuosittain ovat seuraavat:

Mukaan lukien lyhyt- ja pitkäaikaiset lainat: 1.000 €

	Lainamäärä 1000 €	€ / asukas	Asukasluku
31.12.2022	8 931	2 918	3 061
31.12.2023	8 909	2 934	3 072
31.12.2024	9 427	3 104	3 037
31.12.2025	9 838	3 305	2 977
31.12.2026	10 080	3 456	2 917

Kunnan arvioitu nettolainamäärä

	Lainamäärä 1000 €	€ / asukas	Asukasluku
31.12.2023	5 059	1 647	3 072

Kunta käyttää tarvittaessa tilapäislainalmiintiä, johon valtuusto on antanut oikeuden 17 milj. euroon saakka. Uusille lyhytaikaisille lainoille korkoarvio 4 %.

8. TALOUSARVIOMÄÄRÄYKSET

8.1. Talousarvion sitovuustaso ja muut määräykset

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

Muilla määrärahoilla ei saa kattaa henkilöstökuluja.

8.2. Käyttösuunnitelmat

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

Nettobudjetointia toteuttavien osastojen käyttösuunnitelmat vahvistetaan nettomääräisenä.

Nettobudjetoidut osastot ovat:

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

8.3. Käyttövarausmäärärahat

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

8.4. Avustukset

Avustuksista ja palkintojen myöntämisestä päätetään hallintosäännön mukaisesti määrärahojen puitteissa.

8.5. Investointisuunnitelma

Investointisuunnitelman osalta valtuusto päättää;

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

Investointisuunnitelman osalta kunnanhallitus päättää;

- vuoden 2024 talousarvion muutokset hankekohtaisiin, laadullisiin ja määrällisiin toimintatavoitteisiin, määrärahoihin ja tuloeriin;

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

- osastotaso 04 / 9030 Yleishallinto

Irtaimen osalta päätökset tekee asianomainen viranhaltija, lautakunta ja kunnanhallitus. Investointien kirjaamisessa kirjanpitoon noudatetaan valtuuston hyväksymää poistosuunnitelmaa. Poistojen laskenta aloitetaan hyödykkeen käyttöönottokuukautta seuraavan kuukauden alusta.

8.6. Muu ohjeistus

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

9. TUOTTAVUUS

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

HEINÄVEDEN KUNTA

TALOUSARVIO 2024

Taloussuunnitelma 2025-2026

TALOUSARVIOT
PERUSTELUINEEN /
KÄYTTÖTALOUS
OSASTOTASOLLA 03

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

Kunnanhallitus 4.12.2023 § 230

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

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

KESKEINEN TEHTÄVÄ

Tarkastuslautakunta

- valmistelee valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat;
- arvioi, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla;
- arvioi talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyttä, jos kunnan taseessa on kattamatonta aiijäämää;
- 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.

TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Nro 124

01.01.2024 - 31.12.2024

Kunnanhallituksen esitys

Ulkoinen/Sisäinen

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		
00001010 TARKASTUSTOIMI (03)											
0003 TULOSLASKELMA											
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-5.319	-7.900	-8.300	56,0	5,1	-8.300	56,0	5,1			
4300 Palvelujen ostot	-16.574	-14.700	-14.700	-11,3		-14.700	-11,3				
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-2	-200	-200	9423,8		-200	9423,8				
4800 Muut toimintakulut	-504	-1.977	-1.989	294,6	0,6	-1.989	294,6	0,6			
4000 TOIMINTAKULUT	-22.399	-24.777	-25.189	12,5	1,7	-25.189	12,5	1,7			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-22.399	-24.777	-25.189	12,5	1,7	-25.189	12,5	1,7	0	0	0
6999 VUOSIKATE	-22.399	-24.777	-25.189	12,5	1,7	-25.189	12,5	1,7	0	0	0
8499 TILIKAUDEN TULOS	-22.399	-24.777	-25.189	12,5	1,7	-25.189	12,5	1,7	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-22.399	-24.777	-25.189	12,5	1,7	-25.189	12,5	1,7	0	0	0
00001000 TARKASTUSLAUTAKUNTA (02)											
0003 TULOSLASKELMA											
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-5.319	-7.900	-8.300	56,0	5,1	-8.300	56,0	5,1			
4300 Palvelujen ostot	-16.574	-14.700	-14.700	-11,3		-14.700	-11,3				
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-2	-200	-200	9423,8		-200	9423,8				
4800 Muut toimintakulut	-504	-1.977	-1.989	294,6	0,6	-1.989	294,6	0,6			
4000 TOIMINTAKULUT	-22.399	-24.777	-25.189	12,5	1,7	-25.189	12,5	1,7			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-22.399	-24.777	-25.189	12,5	1,7	-25.189	12,5	1,7	0	0	0
6999 VUOSIKATE	-22.399	-24.777	-25.189	12,5	1,7	-25.189	12,5	1,7	0	0	0
8499 TILIKAUDEN TULOS	-22.399	-24.777	-25.189	12,5	1,7	-25.189	12,5	1,7	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-22.399	-24.777	-25.189	12,5	1,7	-25.189	12,5	1,7	0	0	0

**YLEISHALLINTO (osasto, taso 3)****Kustannuspaikat**

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

Tilivelvolliset:

Kunnanhallitus ja kunnanjohtaja Maarika Kasonen

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

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

KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2024 (kustannuspaikoittain)**Valtuusto**

Valtuusto vastaa kunnan toiminnasta ja taloudesta, käyttää kunnan päätösvaltaa ja siirtää toimivaltansa hallintosäännön määräyksillä. Kunnan toiminta käsittää kunnan ja kuntakonsernin toiminnan lisäksi osallistumisen kuntien yhteistoimintaan sekä kunnan muun omistukseen, sopimukseen tai rahoittamiseen perustuvan toiminnan. Kuntastrategia on valtuuston tärkein ohjausväline kunnan toiminnan pitkäaikaisessa johtamisessa ja ohjaamisessa. Valtuustolle raportoidaan vuosittain väestön elintavoista ja niissä tapahtuneista muutoksista hyvinvointikertomuksessa.

Kunnanhallitus

Kunnanhallitus johtaa kunnan toimintaa, hallintoa ja taloutta. Kunnanhallitus vastaa kunnan toiminnan yhteensovittamisesta ja ornistajaohjauksesta 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 asiakirjahallinnosta.

Vanhus- ja vammaisneuvosto

Vanhusten- ja vammaisten edustaja. Neuvosto edesauttaa ikäihmisten ja vammaisten osallistumista ja vaikuttamista kunnallisessa päätöksenteossa ja edistää viranomaisten, ikääntyneiden sekä vammais-, eläkeläis- ja vanhustyöjärjestöjen yhteistoimintaa. Neuvosto toimii apuna kunnan palveluiden suunnittelussa ja kehittämisessä.

Kotouttaminen

Kotouttaminen on maahanmuuttajien sopeuttamista elämään ja toimimaan uuden kotimaansa yhteiskunnassa. Kotouttamisen tarkoituksena on luoda maahanmuuttajalle mahdollisimman nopeasti itsenäisen ja tasavertaisen kansalaisuuden vaatimat valmiudet. Heinäveden kunta on tehnyt päätöksen vastaanottaa kiintiöpolkiaisista 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 asiakirjahallinnosta, yleisestä viestinnästä ja sen kehittämisestä. Hallintopalveluissa hoidetaan kunnallisiin ja valtiollisiin vaaleihin kuuluvat tehtävät. Lisäksi hallintopalvelut huolehtii kunnan omistamien asuntojen vuokraamisesta ja myymisestä sekä rakennustonttien luovuttamisesta hallintosäännön antamin valtuuksiin.

Talouspalvelut

Talouspalvelut huolehtii kuntakonsernin talouden koordinoimisesta, suunnittelusta ja seurannasta. Talouspalvelut huolehtii talousarvion, maksuvalmiuden, talousarvion osavuosisuoritetien, tilinpäätöksen ja konsernitilinpäätöksen valmistelusta kunnanhallitukselle ja valtuustolle sekä automatisoidun kuntatalousraportoinnin XBRL-muotoisen tiedon lähettämisen Valtiokonttorille. Palkanmaksun palvelut ostetaan Meitalta ja paikkasoveluksena käytetään Poupulusta.

Henkilöstöpalvelut (vyörytysenä)

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

ICT-palvelut

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

Matkailupalvelut

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

Joukkoliikenne

Tarkoituksenmukaisten asiointiliikennepalvelujen järjestäminen kuntalaisille ja niiden käytön tehostaminen sekä yhteensovittaminen muiden kulketuspalvelujen kanssa. Nykyinen kulketusopimus päättyy 31.5.2024. Asiointiliikenne kilpailutetaan alkuvuodesta.

Heinäveden Aluelämpö Oy

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

Isännöinti ja tilipalvelut

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

STRATEGISET TAVOITTEET:

ELINVOIMA			
Maahanmuuton edellytysten tukeminen	Maahanmuuttaja saavuttaa tasavertaisen aseman yhteiskunnassa niin oikeuksien kuin velvollisuuksienkin osalta.	Aktiiviset kotoutumispalvelut	
Heinävesi kuntabrändin kirkastaminen	Monikanavainen, eri kohderyhmien tarpeet huomioiva viestintä Kunta houkuttaa uusia asukkaita.	Toteutuu / ei toteudu	
Matkailun kehittäminen	Luonto- ja kulttuurimatkailun edellytysten edistäminen hanketoiminnan ja yritysyhteistyön kautta.	Tulomuutto positiivinen	
Poliittisen johtamisen kehittäminen	Iltakoulu ja vaikuttamistilaisuudet	Toteutuu / ei toteudu	
HYVINVOINTI			
Osallistuva kuntalainen	Äänestysaktiivisuuden kasvattaminen edellisiin vaaleihin nähden	Toteutuu / ei toteudu	
PALVELUT			
Tarkoituksemukaiset palvelut	Oman toiminnan ja ostopalveluiden käyttöä tarkastelemaan asiakastarpeita seuraten.	Asiakastyytyväisyyskysely <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	toimistosihteerit 3	suomen kielen opettaja 1
hallintosihteerit 1	työsuojelupääliikkö 10 %	
talousjohtaja 80 % *	työsuojeluvaihtuutettu 2	
matkailusihteerit 50 % **	luottamusmies 3	
toimistosihteerit 75 % ***	koordinaattori (1)	

isännöitsijä 15 %

Heinäveden kunta

SITOVAT TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP22	TA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Toimintakate € / as.	-216,34	-280,80	-296,62	302,61	308,83
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)

Kunnanhallituksen esitys

Nro 124

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

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
00001111 YLEISHALLINTO (03) 2014 - 2024											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOJOT											
3001 Myyntituotot	93.086	106.301	72.525	-22,1	-31,8	72.525	-22,1	-31,8			
3300 Tuet ja avustukset	217.643	136.600	150.000	-31,1	9,8	150.000	-31,1	9,8			
3499 Muut toimintatuotot	369.913	455.851	471.927	27,6	3,5	471.927	27,6	3,5			
3000 TOIMINTATUOTOJOT	680.642	698.752	694.452	2,0	-0,6	694.452	2,0	-0,6			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-581.117	-660.840	-662.756	14,0	0,3	-662.756	14,0	0,3			
4300 Falvelujen ostot	-636.496	-698.352	-721.910	13,4	3,4	-721.910	13,4	3,4			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-18.586	-25.400	-23.700	27,5	-6,7	-23.700	27,5	-6,7			
4700 Avustukset	-27.750	-20.000	-31.800	14,6	59,0	-31.800	14,6	59,0			
4800 Muut toimintakulut	-78.916	-144.613	-155.148	96,6	7,3	-155.148	96,6	7,3			
4000 TOIMINTAKULUT	-1.342.865	-1.549.205	-1.595.314	18,8	3,0	-1.595.314	18,8	3,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ	-662.223	-850.453	-900.862	36,0	5,9	-900.862	36,0	5,9	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	-662.253	-850.453	-900.862	36,0	5,9	-900.862	36,0	5,9	0	0	0
8499 TILIKAUDEN TULOS	-662.253	-850.453	-900.862	36,0	5,9	-900.862	36,0	5,9	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-662.253	-850.453	-900.862	36,0	5,9	-900.862	36,0	5,9	0	0	0

ALUEELLINEN YHTEISTYÖ (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat 1921-1923
 Terveydenvalvonta, eläinlääkintähuolto, maaseututoimi
 Tiivielvölliset: Kunnanhallitus ja kunnanjohtaja Maarika Kasonen

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

Ympäristöterveydenhuollon ja eläinlääkintähuollon tehtävät on siirretty hyvinvointialueen hoitettavaksi 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 ennakat 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 ennakat sopijakunnilta kuukausittain ja laskutus oikaistaan toteuman mukaiseksi seuraavan vuoden tammikuussa.

Maaseututoimi

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

STRATEGISET TAVOITTEET:

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

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

HENKILÖSTÖ

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

SITOVAT TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP22	TA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Toimintakate € / as.	-6213,98	-45,15	-47,43	-48,39	-49,38
Asukkaat	3061	3105	3037	2977	2917

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUJOSINA 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.

TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Nro 124
01.01.2024 - 31.12.2024Kunnanhallituksen esitys
Ulkoinen/Sisäinen

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
00001596 ALUELLINEN YHTEISTYÖ (03)											
0003 TUOLOSASELMIA											
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	-144.055	-99,3	2,7			
4800 Muut toimintakulut	-305.865			-100,0			-100,0				
4000 TOIMINTAKULUT	-19.940.639	-140.200	-144.055	-99,3	2,7	-144.055	-99,3	2,7			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-19.021.018	-140.200	-144.055	-99,2	2,7	-144.055	-99,2	2,7	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	-19.021.019	-140.200	-144.055	-99,2	2,7	-144.055	-99,2	2,7	0	0	0
8499 TILIKAUDEN TULOS	-19.021.019	-140.200	-144.055	-99,2	2,7	-144.055	-99,2	2,7	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-19.021.019	-140.200	-144.055	-99,2	2,7	-144.055	-99,2	2,7	0	0	0

TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Kunnanhallituksen esitys

Nro 124

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

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
00001610 RUOKA- JA PUHTAUSPALVELUT (03) 2014-2022											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTA TUOTOT											
3001 Myyntituotot	1.495.591			-100,0			-100,0				
3300 Tuet ja avustukset	8.092			-100,0			-100,0				
3000 TOIMINTA TUOTOT	1.503.683			-100,0			-100,0				
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-899.774			-100,0			-100,0				
4300 Palvelujen ostot	-184.694			-100,0			-100,0				
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-366.618			-100,0			-100,0				
4800 Muut toimintakulut	-117.825			-100,0			-100,0				
4000 TOIMINTAKULUT	-1.568.910			-100,0			-100,0				
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-65.228	0		-100,0	0	0	-100,0	0	0	0	0
6999 VUOSIKATE	-65.228	0		-100,0	0	0	-100,0	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	-81.581	0		-100,0	0	0	-100,0	0	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-81.581	0		-100,0	0	0	-100,0	0	0	0	0

KEHITTÄMISTOIMINTA (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat

Tilivelvolliset: Kunnanhallitus ja kunnanjohtaja Maarika Kasonen

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

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

KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2024 (kustannuspaikoittain)**Hankkeet**

Hankerahoituksella kehitetään kunnan elinvoimaisuutta ja elinkeinoelämän toimintaedellytyksiä. Hankkeet tukevat kunnan strategisia päämääriä. Hanketoimintaa tehdään myös seudullisena yhteistyönä erityisesti Pohjois-Saimaan matkailualueen kehittämisen hankkeessa.

Elinkeinoitoimi

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

STRATEGISET TAVOITTEET:

ELINVOIMA		Toteutuu/ei
Yritysyhteistyön kehittäminen	Kehittämisyritystoiminnan kautta toiminnan kehittäminen	Toteutuu/ei
Heinävesi kuntabrändin kiristäminen	Positiivisen kuntakuvan kehittäminen ja brändäys Uusien nettisivujen avaaminen	Visiory / kävijämäärän kasvu Kyllä / ei
HYVINVOINTI		
Seudullinen yhteistyö on aktiivista	Hankerahoitusten hakeminen ja kehittämishankkeisiin osallistuminen	Hankkeet / € / vuosi
PALVELUT		
Kuntalaiset osallistuvat vahvasti kuntayhteisön kehittämiseen	Yhdistysten ja yritysten aktivointi kuntayhteisön kehittämiseen ja rahoituksen hankintaan	Toteutuu / ei

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut / suoritemäärät	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	Määrälläinen projektikoordinaattori (1)

SITOVAT TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP22	TA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Toimintakate € / as.	-42,58	-49,99	-63,92	-65,21	-66,55
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)

Kunnanhallituksen esitys

Nro 124

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

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
00001705 KEHITTÄMISTOIMINTA (03) 2014 - 2024											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOJ											
3001 Myyntituotot		44.000			-100,0			-100,0			
3300 Tuet ja avustukset	47.096			-100,0			-100,0				
3000 TOIMINTATUOTOJ	47.096	44.000		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-35.838	-54.762	-56.547	57,8	3,3	-56.547	57,8	3,3			
4300 Palvelujen ostot	-136.774	-133.212	-126.581	-7,5	-5,0	-126.581	-7,5	-5,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-990	-1.850	-1.850	86,8		-1.850	86,8				
4700 Avustukset	-103		-2.000	1835,0	100,0	-2.000	1835,0	100,0			
4800 Muut toimintakulut	-3.747	-7.411	-7.145	90,7	-3,6	-7.145	90,7	-3,6			
4000 TOIMINTAKULUT	-177.453	-197.235	-194.123	9,4	-1,6	-194.123	9,4	-1,6			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-130.357	-153.235	-194.123	48,9	26,7	-194.123	48,9	26,7	0	0	0
6999 VUOSIKATE	-130.357	-153.235	-194.123	48,9	26,7	-194.123	48,9	26,7	0	0	0
8499 TILIKAUDEN TULOS	-130.357	-153.235	-194.123	48,9	26,7	-194.123	48,9	26,7	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-130.357	-153.235	-194.123	48,9	26,7	-194.123	48,9	26,7	0	0	0

TYÖLLISYDEN EDISTÄMINEN (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat	Kustannuspaikat
1851 Työllisyistyöt	1851 Työllisyistyöt
1753 Työpaja	1753 Työpaja
1851 Kunnan palkkatuettu työ	1851 Kunnan palkkatuettu työ
1870 Muu toiminta	1870 Muu toiminta
1864 TYP	1864 TYP
1880 Avustustoiminta	1880 Avustustoiminta
1881 Työmarkkinatuen kuntaosuus	1881 Työmarkkinatuen kuntaosuus
1883 Työllistämisen kuntalaisä	1883 Työllistämisen kuntalaisä
1884 Nuorten kesätyöllistämisen	1884 Nuorten kesätyöllistämisen

Tilivelvolliset:

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 työpajikkoja sekä mahdollisuus osallistua työkokeiluun ja kuntouttavaan työtöimintaan.

Palkkatuettu työ

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

TYP (Työllistymistä edistävä monialainen palvelu)

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

Työmarkkinatuen kuntaosuus

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

päivää. Sen jälkeen valtio ja työmarkkinatuen saajan kotikunta rahoittavat työttömyyden ajalta maksetun työmarkkinatuen puoliksi sen maksuerän loppuun, jonka aikana henkilöille 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 kuntalaisä

Yritysten ja yhteisöjen tukemista jatketaan kuntalaisäillä. Kuntalaisän käyttämällisyyttä tuotava paremmin esille.

Nuorten kesätyöllistämisen

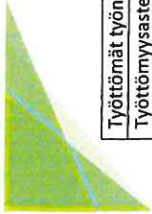
Kunnanhallitus voi myöntää 350 euron tuen yritykselle, yhteisölle tai kotitaloudelle nuoren (16 – 24-vuotias) työllistämiseen, mikäli se työllistää nuoren vähintään yhden kuukauden (työaika 100 h/kk tai 25 h/vko) ajaksi.

STRATEGISET TAVOITTEET:

ELINVOIMA			
Työllisyyden parantuminen	Tehokkaat työllistämistoimet yhteistyössä yritysten, järjestöjen ja vaikuttajaverkoston kanssa	Kunnan työmarkkinatuen kuntaosuus alenee vastaavaan ajankohtaan verraten	
HYVINVOINTI			
	Kuntamarkkinointi yhdessä elinkeinonharjoittajien kanssa työvoiman saatavuuden parantamiseksi.	Toteutuu / ei toteudu	
OSALLISUUDEN LISÄÄMINEN			
	Aktiivinen yritysyritys, jossa ennakoiva ja yhteistyöhakuinen kehittämisote	Työttömyysaste alenee vastaavaan ajankohtaan verraten	
PALVELUT			
Työvoiman kohtaanto-ongelmiin vastaaminen	Yritys- ja oppilaitosyritys, jossa oppilaitosyritys, jossa oppilaitosyritys	Toteutuu / ei toteudu	

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut / suoritemäärät	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



TALOUSARVIO 2024

Heinäveden kunta

Työttömät työnhakijat	186	144	130	125	125
Työttömyysaste %	11,8	11,7	10,2	10,0	10,0

HENKILÖSTÖ

Virka	Tehtävä	Määräaikainen
	työpajaohjaaja	12 hiötä x 6 kk hallintokuntiin
		12 hiötä x 6 kk työpajalle

SITOVAT TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP22	TA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Toimintakate € / as.	-143,63	-151,47	-173,70	-177,20	-180,84
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 lakisäteisiä työnhakijapalveluja, tieto-, neuvonta- ja ohjauspalveluja, valmennusta, työvoimakoulutusta ja muutosturvakoulutusta. Työllisyysalueen toiminnan tavoitteena on Pohjois-Karjalan elinvoiman ja työllisyyden edistäminen, työttömyyden laskeminen erityisesti nuorten ja pitkäaikaistyöttömien osalta, maahanmuuttajien työllistymisen parantaminen sekä työpaikkojen ja työnhakijoiden kohtaannon tehostaminen.

TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Kunnanhallituksen esitys

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
00001855 TYÖLLISYDEN EDISTÄMINEN (03) 2014-2024											
0003 TUOLOSASELMA											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3200 Maksutuotot	8.371	10.000	10.000	19,5		10.000	19,5				
3300 Tuot ja avustukset	120.195	105.000	93.000	-22,6	-11,4	93.000	-22,6	-11,4			
3000 TOIMINTATUOTOT	128.566	115.000	103.000	-19,9	-10,4	103.000	-19,9	-10,4			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-311.617	-323.800	-373.742	19,9	15,4	-373.742	19,9	15,4			
4300 Palvelujen ostot	-14.020	-12.545	-10.400	-25,8	-17,1	-10.400	-25,8	-17,1			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-15.869	-13.100	-13.100	-17,5		-13.100	-17,5				
4700 Avustukset	-198.118	-181.750	-198.750	0,3	9,4	-198.750	0,3	9,4			
4800 Muut toimintakulut	-28.606	-54.129	-34.522	20,7	-36,2	-34.522	20,7	-36,2			
4000 TOIMINTAKULUT	-568.230	-585.324	-630.514	11,0	7,7	-630.514	11,0	7,7			
4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ	-439.664	-470.324	-527.514	20,0	12,2	-527.514	20,0	12,2	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6100 Muut rahoitustuotot	2			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	2			-100,0			-100,0				
6999 VUOSIKATE	-439.662	-470.324	-527.514	20,0	12,2	-527.514	20,0	12,2	0	0	0
8499 TILIKAUDEN TULOS	-439.662	-470.324	-527.514	20,0	12,2	-527.514	20,0	12,2	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-439.662	-470.324	-527.514	20,0	12,2	-527.514	20,0	12,2	0	0	0

TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Nro 124
01.01.2024 - 31.12.2024Kunnanhallituksen esitys
Ulkoinen/Sisäinen

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
00001101 KUNNANHALLITUS (02) 2014 - 2024											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOJEN MUUTOS											
3001 Myyntituotot	1.588.676	150.301	72.525	-95,4	-51,7	72.525	-95,4	-51,7			
3200 Maksutuotot	8.371	10.000	10.000	19,5		10.000	19,5				
3300 Tuet ja avustukset	393.026	241.600	243.000	-38,2	0,6	243.000	-38,2	0,6			
3499 Muut toimintatuotot	1.289.534	455.851	471.927	-63,4	3,5	471.927	-63,4	3,5			
3000 TOIMINTATUOTOJEN MUUTOS	3.279.607	857.752	797.452	-75,7	-7,0	797.452	-75,7	-7,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-1.828.346	-1.039.402	-1.093.045	-40,2	5,2	-1.093.045	-40,2	5,2			
4300 Palvelujen ostot	-20.606.758	-984.309	-1.002.946	-95,1	1,9	-1.002.946	-95,1	1,9			
4500 Aineet, tarvikkeet ja avustukset	-402.064	-40.350	-38.650	-90,4	-4,2	-38.650	-90,4	-4,2			
4700 Avustukset	-225.971	-201.750	-232.550	2,9	15,3	-232.550	2,9	15,3			
4800 Muut toimintakulut	-534.959	-206.153	-196.815	-63,2	-4,5	-196.815	-63,2	-4,5			
4000 TOIMINTAKULUT	-23.598.098	-2.471.964	-2.564.006	-89,1	3,7	-2.564.006	-89,1	3,7			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-20.318.490	-1.614.212	-1.766.554	-91,3	9,4	-1.766.554	-91,3	9,4	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	-20.318.519	-1.614.212	-1.766.554	-91,3	9,4	-1.766.554	-91,3	9,4	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	-20.334.873	-1.614.212	-1.766.554	-91,3	9,4	-1.766.554	-91,3	9,4	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-20.334.873	-1.614.212	-1.766.554	-91,3	9,4	-1.766.554	-91,3	9,4	0	0	0



VARHAISKASVATUS (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat

4021_4091 Ryhmäperhepäivähoito, Muu perhepäivähoito, Päiväkotihoido, Kirkonkylän esiopetus, Kouluilaiden aamu- ja iltapäiväkerho, Lastenhoidon tuki

Tilivelvolliset:

Kunnanhallitus ja varhaiskasvatusjohtaja Paula Ukkonen

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

Järjestetään perheiden tarpeista lähtevä, monipuolisia varhaiskasvatuspalveluja niin, että lapsella on oikeus joko kunnalliseseen varhaiskasvatuspaikkaan, kouluilaiden 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 osamaiselle ottaen huomioon lasten kiinnostuksen kohteet. Laaja-alainen osaaminen muodostuu tietojen, taitojen, arvojen, asenteiden ja tahdon kokonaisuudesta. Henkilöstö toteuttaa lapsen leikkiin, liikkumiseen, tutkimiseen, taiteisiin ja kulttuuriperintöön perustuvaa monipuolista pedagogista toimintaa ja mahdollistaa myönteiset oppimiskokemukset. Oppimisaalueet ohjaavat henkilöitä monipuolisen ja eihyeyden pedagogisen toiminnan suunnittelussa ja toteuttamisessa yhdessä lasten kanssa. Varhaiskasvatusta ohjaa positiivisen pedagogiikan ajattelu- ja toimintatavat. Varhaiskasvatuksen tehtävänä on myös tunnistaa lapsen yksilöllinen tuen tarve ja järjestää tarkoituksenmukaista tukea monialaisessa yhteistyössä. Varhaiskasvatustalokimiuutoksen (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 kouluilaiden 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

Päiväkotihoidossa 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 palvelukertoimensa on 1,75 eli yhtä kelpoisuusehdot täyttävää työntekijää kohti voi olla enintään 4 alle 3-vuotiaista lasta, kun se muutoin päiväkotihoidossa on 7 yli 3-vuotiaista kohden. Otto Kotilaisen koulun esiopetuksen tiloissa tarjotaan esiopetuksen lisäksi esioppilaiden tarvitsema täydentävä varhaiskasvatus ja koulun tiloihin saatiin syksyllä 2023 tilat myös 5-vuotiaille (Viskarit ryhmä). Lapsia päiväkotihoidossa noin 33.

Kirkonkylän esiopetus

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

Kouluilaiden aamu- ja iltapäiväkerho

Kouluilaiden aamu- ja iltapäivätoimintaa 15 lapselle tarjotaan Otto Kotilaisen koulun tiloissa varhaiskasvatukseen järjestämänä 1-2 lastenhoitajan ohjaamana. Kouluilaiden tarvitsema aamuhoito 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 kouluilaiden 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
---	---	---------------------

TALOUSARVIO 2024

Heinäveden kunta

HYVINVOINTI		yhteiset kokoonnutumiset säännöllisesti jatkuvat.	
Hyvinvoiva, osallistuva ja aktiivinen lapsi	Osallistetaan lasta toimintaan	Toteutuu/ei toteudu Lasten osallisuuskyselyt ja lasten palaverit	
	Ehkäistään kiusaamista varhaiskasvatuksessa	Mimiverson käyttö arjessa	
	Varhaisvuosien fyysisen aktiivisuuden suositukset edelleen tärkeitä toiminnassa	Eritasoista liikuntaa ja ulkoilua noin kaksi tuntia päivittäin toteutuu varhaiskasvatuspäivän aikana	
PALVELUT			
Laadukkaat, monipuoliset varhaiskasvatukset	Varhaiskasvatukselle toimivat tilat Otto Kotilaisen koulun tiloihin päiväkodin lisäksi	Toteutuu/ei toteudu	
	Tutustutaan varhaiskasvatuksen Valssi laadunarvointijärjestelmään	Toteutuu/ei toteudu	
	Päivitetään esiopetussuunnitelma Keski-Savon esiopetussuunnitelmasta Joensuun seudun esiopetussuunnitelmaan	Valmis 1.8.2024	
	Asiakastytyväisyyskyselyt	Asiakastytyväisyys eri toimintamuodoissa /vanhemmat, lapset >3	
Tytyväinen, osaava ja motivoitunut henkilöstö	Kehitetään omaa työtä ja osaamista	Täydennyskoulutus 2-3 pv/työntekijä	
	Kehityskeskustelut	Toteutuu/ei toteudu	
	Säännölliset palaverit henkilöstön kanssa	Toteutuu/ei toteudu	

TALOUSARVIO 2024

Heinäveden kunta

€/iltapäiväkerholapsi	3044,48	5949,87	5092,87	5092,87	5092,87	9549,13
€/hoidon tuen saaja	4664,82	4800,00	4800,00	4800,00	6000,00	8000,00

HENKILÖSTÖ

Virka	Tehtävä	Määräaikainen
Varhaiskasvatusjohtaja (1)	Varhaiskasvatuksen erityisopettaja (1)	
Varhaiskasvatuksen opettaja (1)	Varhaiskasvatuksen opettaja (2)	
	Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja (7,35)	Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja (1)
	Perhepäivähoitaja (yksikössä) (2)	Perhepäivähoitaja (1)
	Perhepäivähoitaja (1)	Perhepäivähoitaja (1)
	Varahenkilö päivähoitossa (1)	
	Toimistosihteerit (1,1)	

SITOVAT TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP22	TA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Toimintakate € / as.	-369,23	-448,02	-405,85	-414,03	-422,55
Ausukkaat	3061	3105	3037	2977	2917

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2025 – 2026

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

Valsiin laadunarvointi otetaan käyttöön vähitellen.

Varhaiskasvatustyösköiden määrää ja sijaintia, toimintamuotoja ja henkilöstön käytettävyyttä tarkastellaan jatkuvasti. Lasten vähenemisen myötä osa Otto Kotilaisen koulun nykyisistä tiloista on varhaiskasvatuksen käytössä, jolloin voimme mahdollisesti luopua kokonaan vuokratiloista ja keskittää varhaiskasvatustoimintaa, jolloin esim. äärihuoneiden työvuorosunnittelu ja toteutus sekä henkilöstön yhteiskäyttö on helpompaa.

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut / suoritemäärät	TP22	TA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Lapsia kokopäivähoitossa 31.12	48	45	36	30	25
Lapsia osapäivähoitossa 31.12	19	15	15	8	5
Esiopplaita 20.9	15	14	7	10	0
Lapsia iltapäiväkerhossa 20.9	21	15	15	15	8
Lastenhoitontuen saajia 31.12	10	10	10	8	6
€/päivähoitolapsi (kpl+opl)	14065,34	18909,03	18509,04	24841,08	31465,37
€/estioppiilas	9864,89	13980,93	28145,86	19702,10	0

TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Kunnanhallituksen esitys

Nro 124

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

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		
00004010 VARHAISKASVATUS (03)											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3001 Myyntituotot	65.661	58.500	32.800	-50,0	-43,9	32.800	-50,0	-43,9			
3200 Maksutuotot	5.050			-100,0			-100,0				
3300 Tuet ja avustukset	70.711	58.500	32.800	-53,6	-43,9	32.800	-53,6	-43,9			
3000 TOIMINTATUOTOT											
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-826.815	-892.281	-923.295	11,7	3,5	-923.295	11,7	3,5			
4300 Palvelujen ostot	-180.692	-312.462	-266.830	47,7	-14,6	-266.830	47,7	-14,6			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-17.857	-19.650	-18.250	2,2	-7,1	-18.250	2,2	-7,1			
4700 Avustukset	-46.648	-48.000	-48.000	2,9		-48.000	2,9				
4800 Muut toimintakulut	-128.922	-143.470	-125.192	-2,9	-12,7	-125.192	-2,9	-12,7			
4000 TOIMINTAKULUT	-1.200.933	-1.415.863	-1.381.567	15,0	-2,4	-1.381.567	15,0	-2,4			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-1.130.222	-1.357.363	-1.348.767	19,3	-0,6	-1.348.767	19,3	-0,6	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	-1.130.226	-1.357.363	-1.348.767	19,3	-0,6	-1.348.767	19,3	-0,6	0	0	0
8499 TILIKAUDEN TULOS	-1.130.226	-1.357.363	-1.348.767	19,3	-0,6	-1.348.767	19,3	-0,6	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-1.130.226	-1.357.363	-1.348.767	19,3	-0,6	-1.348.767	19,3	-0,6	0	0	0

**PERUSOPETUS (osasto, taso 3)**

Kustannuspaikat

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

Tilivelvolliset:

Kunnanhallitus ja sivistysjohtaja Maarika Kasonen

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

Perusopetuksella on sekä kasvatus- että opetustehtävä. Sen tehtävänä on antaa mahdollisuus hankkia yleissivistystä ja suorittaa oppivelvollisuus. Perusopetus antaa mahdollisuuden monipuoliseen kasvuun, oppimiseen ja terveen itsetunnon kehittymiseen, jotta oppilas voi hankkia elämässä tarvitsemiaan tietoja ja taitoja, saada valmiudet jatko-opintoihin. Kouluympäristön terveellisyys ja turvallisuus 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 kasvuun, oppimiseen ja kokonaisvaltaisen hyvinvoinnin tukeminen niin, että jokainen oppilas saa oman kehitystasonsa ja tarpeidensa mukaisia 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, liikkuvaan, 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 keskustelukulkuun. Lukuvuonna 2023-2024 painopistealueena on oppilaiden aktiivointi itseohjautuvuuteen sekä kaveritaitojen, ryhmädynamiikan ja esiintymisen harjoittelu. Tunne – ja vuorovaikutustaitoja harjoitellaan säännöllisesti ja sitä tukemassa on kouluvalmentaja. Monialaisessa oppimiskokonaisuudessa perehdyimme tänä vuonna sähköön.

Yläkoulun koulun keskeinen tehtävä ja muutokset

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

Kerhotoiminnan kehittäminen 13

Koulun kerhotoiminnan tukeminen 2023 OPH 73/92/2023. Avustuksen viimeinen käyttöpäivä 31.12.2024. Opetushallitus on myöntänyt avustusta hankkeelle 7 000 €. Hankkeelle hyväksytyt kokonaisuennetmenot 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 edistävien 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		Toteutuu / ei
Vetovoimaiset opetuspalvelut	Fyysisten oppimisympäristöjen osalta tilojen monipuolinen ja tehokas käyttö	
HYVINVOINTI		
Elintapojen myönteinen kehitys	Vahvistetaan kasvatuskumppanuutta huoltajien ja tarpeen mukaan muiden toimijoiden kanssa.	Kokee terveydentilansa keskimertaiseksi tai huonoksi % <30% (Kouluterveyskysely)
	Hyvinvointia edistetään myös muilla tavoin, kuten liikunnalla, ryhmäytymisillä, teemapäivillä ja kouluruokailulla	Harrastaa hengästyttävää liikuntaa vapaa-ajalla korkeintaan 1 h viikossa, % < 50% (Kouluterveyskysely) Koulussa noudatetaan valtion ravitsemusneuvottelukunnan kouluruokailusuositusta koululounaan järjestämisessä Toteutuu / ei Käyttäneet jotain tupakkatuotetta tai sähkösavuketta vähintään
	Päihteetön ja hyvinvoiva oppilas	

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

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut / suoritemäärät	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
Toimisto sihteeri (0,78)	Toimisto sihteeri (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	TS2026
Toimintakate € / as.	-1269,77	-1394,12	-1464,17	-1493,68	-1524,40
Bruttomenot € / as.	-1269,77	-1377,62	-1480,72	-1510,56	-1541,63
Bruttomenot € / oppilas	-16262,68	-18498,94	-18737,29	-19851,24	-22372,88
Asukkaat	3061	3105	3037	2977	2917
Oppilaat	239	234	240	224	201

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 keskiössä. On tärkeää huomioida palveluiden saavutettavuus ja mahdollistaa eri osallisuuskanavien ja toimintamallien käyttöä.

TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Kunnanhallituksen esitys

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
00004105 PERUSOPEUS (03) 2014 - 2024											
0003 TUOLOSASELMÄ											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3001 Myyntituotot	33.858	21.652	24.672	-27,1	13,9	24.672	-27,1	13,9			
3300 Tuet ja avustukset	40.884	50.500	23.000	-43,7	-54,5	23.000	-43,7	-54,5			
3499 Muut toimintatuotot	3.692	17.856	2.600	-29,6	-85,4	2.600	-29,6	-85,4			
3000 TOIMINTATUOTOT	78.433	90.008	50.272	-35,9	-44,1	50.272	-35,9	-44,1			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-2.052.825	-2.191.200	-2.307.723	12,4	5,3	-2.307.723	12,4	5,3			
4300 Palvelujen ostot	-1.053.914	-1.122.773	-1.134.683	7,7	1,1	-1.134.683	7,7	1,1			
4500 Aineet, tarvikkeet ja 4700 Avustukset	-73.731	-77.500	-81.000	9,9	4,5	-81.000	9,9	4,5			
4800 Muut toimintakulut	-784.724	-865.280	-973.543	24,1	12,5	-973.543	24,1	12,5			
4000 TOIMINTAKULUT	-3.965.195	-4.256.753	-4.496.949	13,4	5,6	-4.496.949	13,4	5,6			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-3.886.761	-4.166.745	-4.446.677	14,4	6,7	-4.446.677	14,4	6,7	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	-3.886.781	-4.166.745	-4.446.677	14,4	6,7	-4.446.677	14,4	6,7	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset		-116.000	-122.800	100,0	5,9	-122.800	100,0	5,9			
7000 Poistot ja arvonalentum		-116.000	-122.800	100,0	5,9	-122.800	100,0	5,9			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-3.886.781	-4.282.745	-4.569.477	17,6	6,7	-4.569.477	17,6	6,7	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-3.886.781	-4.282.745	-4.569.477	17,6	6,7	-4.569.477	17,6	6,7	0	0	0

TOISEN ASTEEN OPETUS (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat 4300 Lukio

Tilivelvolliset: Kunnanhallitus ja sivistysjohtaja Maarika Kasonen

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

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

KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2024 (kustannuspalkkoin)

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, ryhmätyömuotoisilla ja kouluruokailulla	Toteutuu / ei
PALVELUT			
	Tytyväinen ja osaava henkilöstö	Hyvä esimiestyö ja alaistaitojen kehittäminen	Työyhteisöimme aikuisten ilmapiiri on rakentava < 3 (Asteikko 1-5, Seurakysely)

HENKILÖSTÖ

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

* yläkouluun ja lukion yhteinen

** koulujen yhteinen

SITOVAT TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP22	TA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Toimintakate € / as.	-155,25	-164,04	-103,69	-105,78	-105,86
Bruttomenot € / as.	-155,25	-168,26	-101,68	-103,73	-107,96
Bruttomenot € / oppilas	-27955,18	-27497,63	-22493,79	-20994,20	-20994,20
Asukkaat	3061	3105	3037	2977	2917
Oppilaat 20.9.	17	19	14	15	15

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUJOSINA 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.

TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Kunnanhallituksen esitys
Ulkoinen/SisäinenNro 124
01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

	TP 2022	TA 2023	VIRANHALT 2024	TP 2022	TA 2023	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2022	TA2023	VALTUUSTO	TS 2025	TS 2026
		TA + MUUT		Muutos%	Muutos%		Muutos%	Muutos%	VIRALLINEN		
00004300 TOISEN ASTEEN OPERUS (03)											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOJ											
3001 Myyntituotot	1.784	1.000	1.000	-44,0		1.000	-44,0				
3200 Maksutuotot	138			-100,0			-100,0				
3300 Tuot ja avustukset	11.377	7.000	5.000	-56,1	-28,6	5.000	-56,1	-28,6			
3499 Muut toimintatuotot	922	100	100	-89,2		100	-89,2				
3000 TOIMINTATUOTOJ	14.221	8.100	6.100	-57,1	-24,7	6.100	-57,1	-24,7			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-342.998	-322.574	-161.590	-52,9	-49,9	-161.590	-52,9	-49,9			
4300 Palvelujen ostot	-103.937	-121.053	-105.676	1,7	-12,7	-105.676	1,7	-12,7			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-10.032	-10.000	-4.000	-60,1	-60,0	-4.000	-60,1	-60,0			
4700 Avustukset			-3.000	100,0	100,0	-3.000	100,0	100,0			
4800 Muut toimintakulut	-32.493	-45.828	-40.647	25,1	-11,3	-40.647	25,1	-11,3			
4000 TOIMINTAKULUT	-489.459	-499.455	-314.913	-35,7	-36,9	-314.913	-35,7	-36,9			
4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ	-475.238	-491.355	-308.813	-35,0	-37,2	-308.813	-35,0	-37,2	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	-475.241	-491.355	-308.813	-35,0	-37,2	-308.813	-35,0	-37,2	0	0	0
8499 TILIKAUDEN TULOS	-475.241	-491.355	-308.813	-35,0	-37,2	-308.813	-35,0	-37,2	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄM	-475.241	-491.355	-308.813	-35,0	-37,2	-308.813	-35,0	-37,2	0	0	0

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

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

Tiivelvolliset:

Kunnanhallitus ja sivistysjohtaja Maarika Kasonen

TOIMINTA-AIATUS (osaston)

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

KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 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 vetovoimaisia kuntakuvaa. Kunta madaltaa kulttuurin osallistumisen kynnystä kulttuuriluotustoiminnalla 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 tuottamiseen sekä liikuntaseurojen ja yhdistyksien tukemiseen. 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 poikkihallinnollinen työryhmä

Liikuntapaikat

Tehtävänä on tarjota kuntalaisille ja muille asiakkaille mahdollisimman hyvät fyysiset olosuhteet ja edellytykset liikunnan harrastamiselle. Liikuntapaikkojen ylläpito, huolto ja ajankäytön seuranta. Valamo-Lintula monikäyttöreitit kilpailutus ja hankkeen toteuttaminen.

Kelkka- ja latureitit

Huolto kunnan hoidossa olevia kelkka- ja latureitistöjä. Latu- ja kelkkareittien 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. Mediakasvatusopastus yhteistyössä kirjaston kanssa. Nuorisotoimien viranhaltija toimii kunnan ehkäisevän mielenrenteytys- ja päihdetyön yhdyshenkilönä, ja on osa alueellista verkostoa. Järjestöyhteistyö tapahtumajärjestämisessä.

Nuorten kesätyöleirit

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

Etsivä nuorisotyö

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

Kirjastotoiminta

Heinäveden kirjasto tuottaa kirjastoverkon osana alueen asukkaiden tarpeisiin vastaavaa kirjasto- ja tietopalvelua sekä mediakasvatusta. Hankkii aineistoa ihmisen elämän eri tilanteisiin; koulutukseen, opiskeluun, ammattiin, virkistytymiseen, omatoimiseen itsensä kehittämiseen ja kirjallisuuden harrastamiseen. Asiakkaiden viihtyvyyttä parannetaan tilajärjestelyillä ja luoda näin uuden kirjastolain mukaista kaikille avointa tilaa. Kirjasto on jatkaa yhteistyötä varhaiskasvatukseen ja koulujen kanssa lukutaidon edistämistä. Tuetaan ihmisten liikkumista ja harrastamista myös muilla elämän aloilla hankkimalla kirjastoille välineistöä lainatavaksi. 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 valikoima. Vaara-kirjastot ottavat käyttöön yhteisellä hankerahoituksella kehitetyt Rivellä-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 Sivulla, joka on tarkoitettu aikuisille lukijoille ”vinkkaamaan” uutta luettavaa. Vastaavasti kirjasto kouluttaa ja on tukena sovelluksen käytössä. Elokuupalvelu 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 ennakköänestyksen järjestäminen.

STRATEGISET TAVOITTEET:

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

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut / suoritemäärät	TP22	TA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Lainauksien lukumäärä	36752	60000	55000	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
Liikuntatoimen toimintaan osallistuneet	1115	500	800	800	800
Nuorisotoimintaan osallistujat (nuorisotilakäynnit, leirit, tapahtumat)	2518	2400	2400	2400	2400
Etsivän nuorisotyön asiakkuudet	25	25	18	18	18
Kulttuuritoimen tilaisuuksiin osallistujat	3815	3500	3500	3500	3500

HENKILÖSTÖ

Virka	Tehtävä	Määräaikainen
Kirjastojohtaja (1)*	Toimistosihteerit	liikunnan tuntiohjaaja 0,1
Vapaa-aikaohjaaja (1)	Tietopalvelusihteerit (2)	
Matkailusihteerit (0,5)	Etsivä nuorisotyöntekijä (1)	
	Kunnossapitotyöntekijä (0,5)	

* työsuojelupäällikkö 10%

SITOVAT TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP22	TA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Toimintakate € / as.	-271,11	-293,10	-306,35	-312,53	-318,95
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-, nuoriso-, Keski-Karjalan musiikkiopisto- ja Soisalo-opistopalvelut lisäävät kuntien elinvoimaa, asukkaiden viihtyvyyttä ja monipuolisuutta. Seudullinen ja alueellinen yhteistyö on ensiarvoisen tärkeää. Joustavuus, ketteruus, laaja yhteistyö ja yhdessä tekeminen korostuvat entisestään. Erilaisilla hankkeilla saadaan täydennettyä ja luotua uutta hyvinvointipalvelua. Tulevina vuosina kirjasto jatkaa toimintaansa lukemisen ja medialukutaitojen ylläpitäjänä. Kirjastossa tarjotaan tukea erilaisiin ongelmiin digilaitteiden ja -palveluiden käyttämiseen.

TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Kunnanhallituksen esitys

Nro 124

EUR

Ulkoisen/Sisäisen 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		
00004505 VAPAA-AIKAPALVELUT (03) 2014 - 2024											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOJ											
3001 Myyntituotot	36.627	23.400	28.700	-21,6	22,6	28.700	-21,6	22,6			
3200 Maksutuotot	1.378	2.000	200	-85,5	-90,0	200	-85,5	-90,0			
3300 Tuet ja avustukset	53.388	20.000	21.000	-60,7	5,0	21.000	-60,7	5,0			
3499 Muut toimintatuotot	12.395	2.300	2.300	-81,4		2.300	-81,4				
3000 TOIMINTATUOTOJ	103.788	47.700	52.200	-49,7	9,4	52.200	-49,7	9,4			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-295.589	-285.864	-293.634	-0,7	2,7	-293.634	-0,7	2,7			
4300 Palvelujen ostot	-305.949	-353.914	-335.810	9,8	-5,1	-335.810	9,8	-5,1			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-68.303	-73.200	-69.000	1,0	-5,7	-69.000	1,0	-5,7			
4700 Avustukset	-18.365	-20.500	-19.500	6,2	-4,9	-19.500	6,2	-4,9			
4800 Muut toimintakulut	-245.458	-244.289	-264.650	7,8	8,3	-264.650	7,8	8,3			
4000 TOIMINTAKULUT	-933.663	-977.767	-982.594	5,2	0,5	-982.594	5,2	0,5			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-829.876	-930.067	-930.394	12,1		-930.394	12,1		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	-829.895	-930.067	-930.394	12,1		-930.394	12,1		0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-56.244	-61.300	-43.850	-22,0	-28,5	-43.850	-22,0	-28,5			
7000 Poistot ja arvonalentum	-56.244	-61.300	-43.850	-22,0	-28,5	-43.850	-22,0	-28,5			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-886.139	-991.367	-974.244	9,9	-1,7	-974.244	9,9	-1,7	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄM	-886.139	-991.367	-974.244	9,9	-1,7	-974.244	9,9	-1,7	0	0	0

TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Kunnanhallituksen esitys
Nro 124
Ulkoinen/Sisäinen
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		
00004001 SIVISTYSTOIMI (02) 2014 - 2024											
0003 TUOLOSÄKELMÄ											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3001 Myyntituotot	72.269	46.052	54.372	-24,8	18,1	54.372	-24,8	18,1			
3200 Maksutuotot	67.176	60.500	33.000	-50,9	-45,5	33.000	-50,9	-45,5			
3300 Tuot ja avustukset	110.698	77.500	49.000	-55,7	-36,8	49.000	-55,7	-36,8			
3499 Muut toimintatuotot	17.009	20.256	5.000	-70,6	-75,3	5.000	-70,6	-75,3			
3000 TOIMINTATUOTOT	267.152	204.308	141.372	-47,1	-30,8	141.372	-47,1	-30,8			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-3.518.227	-3.691.919	-3.686.242	4,8	-0,2	-3.686.242	4,8	-0,2			
4300 Palvelujen ostot	-1.644.492	-1.910.202	-1.842.999	12,1	-3,5	-1.842.999	12,1	-3,5			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-169.922	-180.350	-172.250	1,4	-4,5	-172.250	1,4	-4,5			
4700 Avustukset	-65.013	-68.500	-70.500	8,4	2,9	-70.500	8,4	2,9			
4800 Muut toimintakulut	-1.191.596	-1.298.867	-1.404.032	17,8	8,1	-1.404.032	17,8	8,1			
4000 TOIMINTAKULUT	-6.589.250	-7.149.838	-7.176.023	8,9	0,4	-7.176.023	8,9	0,4			
4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ	-6.322.098	-6.945.530	-7.034.651	11,3	1,3	-7.034.651	11,3	1,3			
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	-6.322.143	-6.945.530	-7.034.651	11,3	1,3	-7.034.651	11,3	1,3			
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-56.244	-177.300	-166.650	196,3	-6,0	-166.650	196,3	-6,0			
7000 Poistot ja arvonalentum	-56.244	-177.300	-166.650	196,3	-6,0	-166.650	196,3	-6,0			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-6.378.387	-7.122.830	-7.201.301	12,9	1,1	-7.201.301	12,9	1,1			
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄM	-6.378.387	-7.122.830	-7.201.301	12,9	1,1	-7.201.301	12,9	1,1			

RAKENNUS- JA KÄSITTELYTALOUSARVIO (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat 5020
Rakennustarkastus

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

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

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

KESKEINEN TEHTÄVÄ (kustannuspaikoittain)

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

STRATEGISET TAVOITTEET:

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

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut / suoritemäärät	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
käsitellyt rakennusluvut ja toimenpideluvat	67	85	52	45	45
käsitellyt ilmoitukset	34	40	35	0	0
suoritetut katselmuksot	81	90	81	81	81

SITOVAT TUNNUSLUVUT

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintakate euroa / asukas	-11,92	-13,45	-16,16	-16,49	-16,83
Asukasluku	3061	3105	3037	2977	2917

HENKILÖSTÖ

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

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

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUOSINA 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.

TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Kunnanhallituksen esitys
Ulkoinen/SisäinenNro 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
00005020 RAKENNUSTARKASTUS (03)											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3200 Maksutuotot	42.981	45.000	45.000	4,7		45.000	4,7				
3300 Tuet ja avustukset	158			-100,0			-100,0				
3000 TOIMINTATUOTOT	43.139	45.000	45.000	4,3		45.000	4,3				
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-48.946	-51.858	-53.257	8,8	2,7	-53.257	8,8	2,7			
4300 Palvelujen ostot	-25.241	-26.081	-31.100	23,2	19,2	-31.100	23,2	19,2			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-258	-1.100	-1.100	326,0		-1.100	326,0				
4800 Muut toimintakulut	-5.193	-7.745	-8.625	66,1	11,4	-8.625	66,1	11,4			
4000 TOIMINTAKULUT	-79.638	-86.784	-94.082	18,1	8,4	-94.082	18,1	8,4			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-36.499	-41.784	-49.082	34,5	17,5	-49.082	34,5	17,5	0	0	0
6999 VUOSIKATE	-36.499	-41.784	-49.082	34,5	17,5	-49.082	34,5	17,5	0	0	0
8499 TILIKAUDEN TULOS	-36.499	-41.784	-49.082	34,5	17,5	-49.082	34,5	17,5	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-36.499	-41.784	-49.082	34,5	17,5	-49.082	34,5	17,5	0	0	0

LIIKENNEVÄYLÄT JA YLEISET ALUEET (osasto, taso 3)

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

Tiilivelvolliset: 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 pienvesatamisissa 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.

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut / suoritemäärät	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
toimintakulut € / kaavatie-km (18,4)	16 857	19 405	19 864	19 864	19 864

HENKILÖSTÖ

Virka / toimi	Tehtävä	Määräaikainen
Yleisnalueiden/liikenneväylien kunnossapitoyöntekijä 6 ktk/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	-121,59	-124,04	-126,59
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 yhteistuumin. Liikenneturvallisuuteen panostetaan. Tehdään yhteistyötä Joensuun seudun liikennejärjestelmäryhmän kanssa.

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

TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Kunnanhallituksen esitys

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
00005200 LIIKENNEVÄYLÄT JA YLEISET ALUEET (03)											
0003 TUOLOSÄSKELMÄ											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3001 Myyntituotot	18.272	8.000	7.300	-60,0	-8,8	7.300	-60,0	-8,8			
3200 Maksutuotot	327			-100,0			-100,0				
3300 Tuot ja avustukset	20			-100,0			-100,0				
3499 Muut toimintatuotot	1.640	1.500	1.500	-8,5	-7,4	1.500	-8,5	-7,4			
3000 TOIMINTATUOTOT	20.259	9.500	8.800	-56,6	-7,4	8.800	-56,6	-7,4			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-18.661	-20.763	-27.107	45,3	30,6	-27.107	45,3	30,6			
4300 Palvelujen ostot	-240.360	-250.076	-260.000	8,2	4,0	-260.000	8,2	4,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-43.565	-66.000	-70.000	60,7	6,1	-70.000	60,7	6,1			
4800 Muut toimintakulut	-7.588	-20.225	-20.962	176,3	3,6	-20.962	176,3	3,6			
4000 TOIMINTAKULUT	-310.174	-357.064	-378.069	21,9	5,9	-378.069	21,9	5,9			
4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ	-289.915	-347.564	-369.269	27,4	6,2	-369.269	27,4	6,2	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6300 Muut rahoituskulut											
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6999 VUOSIKATE	-289.915	-347.564	-369.269	27,4	6,2	-369.269	27,4	6,2	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-53.278	-62.785	-67.485	26,7	7,5	-67.485	26,7	7,5			
7000 Poistot ja arvonalentum	-53.278	-62.785	-67.485	26,7	7,5	-67.485	26,7	7,5			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-343.193	-410.349	-436.754	27,3	6,4	-436.754	27,3	6,4	0	0	0
8500 Varausten ja rahastojen											
8501 Poistoonmuutos											
8500 Varausten ja rahastojen											
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄMÄ	-343.193	-410.349	-436.754	27,3	6,4	-436.754	27,3	6,4	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

Tilivelvoilliset:

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

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

Rakennutetaan, rakennetaan ja ylläpidetään kunnan rakennuksia, joita tarvitaan kunnallisten palvelujen tuantoon. 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. Kiinteistönhoito hoidetaan omalla henkilöstöllä.

KESKEINEN TEHTÄVÄ (kustannuspaikoittain)

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

Toimitilapalvelut

Kiinteistöjen ylläpito ja kiinteistöpalvelujen tuottaminen muille hallintokunnille. Investoinneissa on varattu palvelukeskuksen turvatekniiikan 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 kiinteistönhoidon hoitaa ulkopuolinen taho. Osan kunta omistaa kokonaan ja on näissä vastuussa myös kiinteistönhoidosta. Asuntojen vuokraamisesta kertyy ulkoisia vuokratuloja. Kokonaisuudessa vuokratuloilla katetaan asuntojen kulut, mutta osa asuntokohteista ei kata kulujaan. Kartoitetaan mahdollisia myytäviä osakehuoneistoja huomioiden niiden tasearvot.

Muiden tilojen vuokraus

Edellytysten luominen teollisuudelle ja pienyritystoiminnalle toimitilojen muodossa. Pyritään mahdollistamaan paikallisten yritysten toimiminen ja kehittyminen. Investoinneissa on varattu Bernerin 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 yhtiöittämisselviytykseen 15 000,00 €.

Teknisen lautakunnan sisäiset ja ulkoiset vuokratuotot yhteensä:

Kiinteistötoimen sisäiset vuokratuotot:
 Kiinteistötoimi 1 274 702 € + keskusvarasto 8 238 €
 -Sisäiset vuokratuotot yhteensä 1 282 940 €

Sisäiset vuokratulot:
 -kunnan hallintokuntien sisäiset vuokratulot 1 282 940 €

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) 48.000 €
 * Keskusvarasto 38.000 €
 10.000 €

Teknisen toimen ulkoiset vuokratuotot yhteensä: 2.176.700 €

46

STRATEGISET TAVOITTEET:

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

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 osto/asukas	-113,95	-158,1	-164,14	-167,45	-170,89
Toimintatuoto/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	398,35	406,38	414,74
Asukkaat	3061	3105	3037	2977	2917

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2025 – 2026

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

TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Nro 124

Kunnanhallituksen esitys

01.01.2024 - 31.12.2024

Ulkoinen/Sisäinen

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
00005301 KIINTEISTÖTOIMI (03) 2014 - 2024											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3001 Myyntituotot	21.998	3.900	4.700	-78,6	20,5	4.700	-78,6	20,5			
3200 Maksutuotot	158.364	97.700	203.000	28,2	107,8	203.000	28,2	107,8			
3300 Tuet ja avustukset	906	500	500	-44,8		500	-44,8				
3411 Sisäiset vuokrat	1.224.140	1.274.702	1.274.702	100,0	4,1	1.274.702	100,0	4,1			
3499 Muut toimintatuotot	1.937.234	2.055.239	2.126.000	9,7	3,4	2.126.000	9,7	3,4			
3000 TOIMINTATUOTOT	2.118.501	3.381.479	3.608.902	70,4	6,7	3.608.902	70,4	6,7			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-107.959	-163.154	-135.855	25,8	-16,7	-135.855	25,8	-16,7			
4300 Palvelujen ostot	-355.887	-512.644	-498.500	40,1	-2,8	-498.500	40,1	-2,8			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-795.736	-996.100	-1.040.135	30,7	4,4	-1.040.135	30,7	4,4			
4800 Muut toimintakulut	-350.334	-745.860	-724.610	106,8	-2,8	-724.610	106,8	-2,8			
4000 TOIMINTAKULUT	-1.609.916	-2.417.758	-2.399.100	49,0	-0,8	-2.399.100	49,0	-0,8			
4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ	508.585	963.721	1.209.802	137,9	25,5	1.209.802	137,9	25,5	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	508.597	963.721	1.209.802	137,9	25,5	1.209.802	137,9	25,5	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-882.578	-909.270	-876.355	-0,7	-3,6	-876.355	-0,7	-3,6			
7000 Poistot ja arvonalentum	-882.578	-909.270	-876.355	-0,7	-3,6	-876.355	-0,7	-3,6			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-373.981	54.451	333.447	-189,2	512,4	333.447	-189,2	512,4	0	0	0
8500 Varausten ja rahastojen											
8501 Poistoeron muutos	75.000	75.000	75.000			75.000					
8500 Varausten ja rahastojen	75.000	75.000	75.000			75.000					
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄM	-298.981	129.451	408.447	-236,6	215,5	408.447	-236,6	215,5	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 kerryv 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 (kustannuspaikoittain)

Tekninen toimi huolehtii kunnan metsäomaisuudesta ja tehdyn metsäsuunnitelman noudattamisesta. Metsätalousinsinööri valvoo puukauppojen toteutumista sekä hakkuuiden 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 palveluntarjoajilta kilpailutusten perusteella. Valmistaudutaan vuoden 2025 myytävien tilojen valintoihin.

STRATEGISET TAVOITTEET:

ELINVOIMA	Puunmyynti keväällä 2024 Puunmyynti kohdistuu harvennushakkuisiin	Puunmyyntitulot tavoitelukemissa (yli 500 000 € /vuosi)
HYVINVOINTI Metsä on hyvin hoidettua	Terve metsä, hyönteistuhojen ehkäisy	Katselemoinnit
PALVELUT Palvelutaso pidetään hyvänä, lisätään digipalveluita ja neuvontaa	Some- näkyvyyttä parannetaan, lisätään digitaalisuutta	Toteutuu / ei

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Tunnusluvut / suorittemäärät	25	40	40	40	40
Taimikonhoidon määrä ha	9860	12500	13000	13 000	13 000
Metsänmyynti m ³	442589	400000	500000	500000	500000
Metsänmyynti €	8	5	5	5	5
Vuokrasopimuksia tai kauppakirjoja					

HENKILÖSTÖ

Virka	Tehtävä	Määräaikainen
Metsätalousinsinööri (40 % *)		

*)40 % maa- ja metsätilat, 15 % yksityistietoimi,

15 % kunnan palkkatuettutyö, 5 % työpaja, 10 % kotouttaminen, 15 % kaavoitus

SITOVAT TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintakate € / as.	250,16	166,66	287,86	293,66	299,70
Asukkaat	3061	3105	3037	2977	2917

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2025-2026

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

TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Kunnanhallituksen esitys

Nro 124

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

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
0005800 MAA- JA METSÄTILAT (03)											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOJ											
3001 Myyntituotot	443.804	500.000	500.000	12,7		500.000	12,7				
3300 Tuet ja avustukset	559			-100,0			-100,0				
3499 Muut toimintatuotot	384.480	100.000	488.780	27,1	388,8	488.780	27,1	388,8			
3000 TOIMINTATUOTOJ	828.843	600.000	988.780	19,3	64,8	988.780	19,3	64,8			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-9.381	-18.226	-24.328	159,3	33,5	-24.328	159,3	33,5			
4300 Palvelujen ostot	-38.016	-73.633	-73.600	93,6		-73.600	93,6				
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-8.870	-6.000	-6.000	-32,4		-6.000	-32,4				
4800 Muut toimintakulut	-6.825	-9.897	-10.633	55,8	7,4	-10.633	55,8	7,4			
4000 TOIMINTAKULUT	-63.092	-107.756	-114.561	81,6	6,3	-114.561	81,6	6,3			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	765.750	492.244	874.219	14,2	77,6	874.219	14,2	77,6	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6100 Muut rahoitustuotot											
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6999 VUOSIKATE	765.750	492.244	874.219	14,2	77,6	874.219	14,2	77,6	0	0	0
8499 TILIKAUDEN TULOS	765.750	492.244	874.219	14,2	77,6	874.219	14,2	77,6	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	765.750	492.244	874.219	14,2	77,6	874.219	14,2	77,6	0	0	0

TEKNINEN TOIMI (osasto, taso 3)

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

Tiivielvölliset: Kunnanhallitus ja tekninen johtaja Anna-Kaisa Eskelinen

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

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

KESKEINEN TEHTÄVÄ (kustannuspaikoittain)

Tekninen toimi

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

Kaavoitus- ja mittaus toimi

Vastataan kaavaprojektien käytännön etenemisestä. Kaavoitustyö tilataan pääosin investointihelmien mukaisesti kilpailuttuna 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 viranomaisten kanssa.

STRATEGISET TAVOITTEET:

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

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT

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

HENKILÖSTÖ

Virkka	Tehtävä	Määrällikainen
Tekninen johtaja	Toimistosihtööri 100 %	
Toimistosihtööri	Toimistosihtööri 20 % *)	

*) 80 % rakennusvalvonta

SITOVAT TUNNUSLUVUT

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintakate euroa / asukas	-162,22	-70,94	-74,63	-76,14	-77,70
Asukkaat	3061	3105	3037	2977	2917

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUJOSINA 2025 – 2026

Palvelutso 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. Tuulivoimakaaohankkeiden loppuunsaattaminen. Kaavoitusaloitteen tekijä (OX2) vastaa kustannuksista tuulivoimahankkeissa. Karvion asemakaavan loppuunsaattaminen.

TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Kunnanhallituksen esitys
Ulkoinen/SisäinenNro 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
00005901 TEKNINEN TOIMI (03) 2014 - 2024											
0003 TUOLOSÄKELMÄ											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3001 Myyntituotot		500	500	100,0		500	100,0				
3300 Tuet ja avustukset	242			-100,0			-100,0				
3000 TOIMINTATUOTOT	242	500	500	106,6		500	106,6				
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-115.197	-139.577	-141.598	22,9	1,4	-141.598	22,9	1,4			
4300 Palvelujen ostot	-354.569	-60.221	-63.000	-82,2	4,6	-63.000	-82,2	4,6			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-1.567	-2.800	-2.800	78,7		-2.800	78,7				
4800 Muut toimintakulut	-25.477	-18.176	-19.757	-22,5	8,7	-19.757	-22,5	8,7			
4000 TOIMINTAKULUT	-496.810	-220.774	-227.155	-54,3	2,9	-227.155	-54,3	2,9			
4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ	-496.568	-220.274	-226.655	-54,4	2,9	-226.655	-54,4	2,9	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6300 Muut rahoituskulut											
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6999 VUOSIKATE	-496.568	-220.274	-226.655	-54,4	2,9	-226.655	-54,4	2,9	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-27.526	-52.000	-37.350	35,7	-28,2	-37.350	35,7	-28,2			
7000 Poistot ja arvonalentum	-27.526	-52.000	-37.350	35,7	-28,2	-37.350	35,7	-28,2			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-524.094	-272.274	-264.005	-49,6	-3,0	-264.005	-49,6	-3,0	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄM	-524.094	-272.274	-264.005	-49,6	-3,0	-264.005	-49,6	-3,0	0	0	0

YKSITYISTIETOIMI (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat 5945 Yksityistietoimen hallinto
5950 Avustukset/avustusluontoinen toiminta

Tiitelvolliset: Kunnanhallitus ja kunnanmetsätaloussinööri Jyrki Tiippana

TOIMINTA-AIATUS (osaston)

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

KESKEINEN TEHTÄVÄ (kustannuspaikoittain)

Yksityistietoimen hallinto

Yksityistietoimen hallinto toimii teknisen lautakunnan alaisena. Tietoista esittelee tekniselle lautakunnalle kunnanmetsätaloussinööri. Yksityistieitä 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 perusrannusavustuksiin varattu rahoja jää käyttämättä, voi kunnanmetsätaloussinööri jakaa harkinnallaan teille, joilla on tehty perusrannusta muulla rahoituksella. Avustusta maksetaan yksityistieille, jotka täyttävät valtion perusrannuskriteerit. Kunnan avustuksia jaetaan 90 000 €. Avustuksista käytetään kunnossapitoon n. 65 %. Valtio on nostanut avustusten prosentteja ainakin vuosille 2023–2025, joten mitä todennäköisimmin perusrannushankkeita tulee normaalia enemmän toteutukseen. Heinäveden kunta maksaa 5 prosenttia perusrannushankkeiden todellisista kustannuksista.

STRATEGISET TAVOITTEET:

ELINVOIMA	Avustuksilla parannetaan yksityistiet	Peruskorjattujen teiden määrä
HYVINVOINTI	Liikenneverkko on vähintään tyydyttävässä kunnossa	Tiehoitokuntien palaute
PALVELUT	Haja-asutusalueiden asukkaiden tiestöjen kunto vaikuttaa ihmisten tyytyväisyyteen ja hyvinvointiin	Asiakaspalaute
	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	Määrälläinen
Metsätaloussinööri 15 %*)		

*)40 % maa- ja metsätilat, 15 % kunnan palkkatuettuyö, 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	-33,96	-34,64	-35,36
Asukkaat	3061	3105	3037	2977	2917

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2025–2026

Kannustetaan tiekuntia hakemaan yksityistieille tarkoitettuja valtionavustuksia.

TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Kunnanhallituksen esitys

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
00005940 YKSITYISYHTIÖTOIMI (03)											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOI											
3300 Tuet ja avustukset	2			-100,0			-100,0				
3000 TOIMINTATUOTOI	2			-100,0			-100,0				
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-5.733	-9.113	-9.178	60,1	0,7	-9.178	60,1	0,7			
4300 Palvelujen ostot	-505	-1.000	-1.000	98,0		-1.000	98,0				
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-12	-500	-500	3948,6		-500	3948,6				
4700 Avustukset	-87.030	-90.000	-90.000	3,4		-90.000	3,4				
4800 Muut toimintakulut	-1.563	-2.322	-2.453	56,9	5,6	-2.453	56,9	5,6			
4000 TOIMINTAKULUT	-94.844	-102.935	-103.131	8,7	0,2	-103.131	8,7	0,2			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-94.842	-102.935	-103.131	8,7	0,2	-103.131	8,7	0,2	0	0	0
6999 VUOSIKATE	-94.842	-102.935	-103.131	8,7	0,2	-103.131	8,7	0,2	0	0	0
8499 TILIKAUDEN TULOS	-94.842	-102.935	-103.131	8,7	0,2	-103.131	8,7	0,2	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALLIJÄM	-94.842	-102.935	-103.131	8,7	0,2	-103.131	8,7	0,2	0	0	0

LAITOKSET JA VARASTOT (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat

6005 (6100 – 6750)

Vesi- ja viemärilaitos, jätehuolto ja keskusvarasto

Tilivelvolliset:

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

TOIMINTA-AIATUS (osaston)

Hyvälaatuisen 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**

Hyvälaatuisen veden jakelu vesihuollon toiminta-alueilla sekä Valamon seudulla ja Raaminmaella. Tuloksia ja toimintaa valvoo luvat myöntävä viranomainen. Tiivistä yhteistyötä mm. terveystieteiden ja ELY-keskuksen kanssa.

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

Viemärilaitoksen keskeinen tehtävä ja muutokset

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

Korjaus- ja kunnostustoimenpiteitä tehdään vuosittain tarpeen mukaan. Korjausvelka on suuri ja mm. puhdistamoikiinteistöjen ja laitetekniikan 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, Leppävirta, Joroinen ja Juva. Johtokunnassa työskentelee kuntien tekniset johtajat. Suomen pakkauskierrätys Rinki Oy huolehtii ekopisteiden toiminnasta.

Keskusvaraston keskeinen tehtävä ja muutokset

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

STRATEGISET TAVOITTEET:

KUNTATALOUS			
Pyritään tasapainoisempaan kustannusvastaavuuteen	Asiakasmaksujen tarkistaminen 1.4.2024 alkaen 0,40 €/jätevesi-m ³ , perusmaksujen yhtenäistäminen	TA 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 ammattitaidon ylläpito, laitosten ja verkostojen kunnossapito		Tarkkailuohjelmien mukaiset tutkimustulokset
Jäteveden maksimaalinen puhdistusprosessi	Työntekijöiden ammattitaidon ylläpito, kemikaalien optimaalinen käyttö		Tarkkailuohjelmien mukaiset tutkimustulokset, kemikaalien määrät
PALVELUT			
Automaation toimintavarmuus	Ohjelmistojen ajan tasalla pitäminen ja konekannan tarvittava uusiminen		Laitosten toimintahäiriöiden määrä
Laitetekniikka ja kiinteistöt 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 m ³	98668	100000	96000	94000	92000
Tuotantokulut € ml. poistot/myyty m ³	2,53	3,11	2,67	2,72	2,78
Asiakkailla peritty käyttömaksu €/m ³	2,13	2,33	2,33	2,33	2,33
Asiakkailta peritty perusmaksu €/laskutettu m ³	0,31	0,31	0,32	0,32	0,33
Vast.otettu jätevesimäärä m ³	157576	160000	160000	160000	160000
Laskutettu jätevesimäärä m ³	102990	105000	97000	95000	93000
Tuotantokulut €/vastaanotettu m ³	3,91	4,21	4,01	4,01	4,01
Asiakkailla peritty käyttömaksu €/m ³	2,80	3,00	3,40	3,40	3,40
Asiakkailla peritty perusmaksu €/laskutettu m ³	0,67	0,66	0,71	0,73	0,75
Jätehuolto toimintakate €/asukas	1,18	2,82	-1,81	-1,85	-1,89
Asukasmäärä	3061	3105	3037	2977	2917

HENKILÖSTÖ		Määrällikainen
Virkka	Tehtävä	
Toimistosihteri 25 % **)	Laitosmies 100 %	
	Laitosmies 100 %	

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

SITOVAT TUNNUSLUVUT					
	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintakate euroa / asukas	-18,31	-37,22	-6,16	-6,28	-6,41
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.

TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

N:o 124

Kunnanhallituksen esitys
Ulkoinen/Sisäinen

EUR

01.01.2024 - 31.12.2024

	TP 2022	TA 2023	VIRANHALT 2024	TP 2022	TA 2023	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2022	TA2023	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2025	TS 2026
		TA + MUUT		Muutos%	Muutos%		Muutos%	Muutos%			
00006005 LAITOKSET JA VARASTOT (03) 2014-2024											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3001 Myyntituotot	610.226	641.330	665.435	9,0	3,8	665.435	9,0	3,8			
3200 Maksutuotot	2.144	5.000	4.000	86,5	-20,0	4.000	86,5	-20,0			
3300 Tuet ja avustukset	549			-100,0			-100,0				
3411 Sisäiset vuokrat		809	8.238	100,0	918,3	8.238	100,0	918,3			
3499 Muut toimintatuotot	11.681	6.040	10.000	-14,4	65,6	10.000	-14,4	65,6			
3000 TOIMINTATUOTOT	624.601	653.179	687.673	10,1	5,3	687.673	10,1	5,3			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-153.753	-165.827	-106.659	-30,6	-35,7	-106.659	-30,6	-35,7			
4300 Palvelujen ostot	-240.707	-284.618	-274.800	14,2	-3,4	-274.800	14,2	-3,4			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-205.514	-223.140	-225.730	9,8	1,2	-225.730	9,8	1,2			
4800 Muut toimintakulut	-80.677	-95.164	-99.191	22,9	4,2	-99.191	22,9	4,2			
4000 TOIMINTAKULUT	-680.651	-768.749	-706.380	3,8	-8,1	-706.380	3,8	-8,1			
4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ	-56.050	-115.570	-18.707	-66,6	-83,8	-18.707	-66,6	-83,8	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	-56.031	-115.570	-18.707	-66,6	-83,8	-18.707	-66,6	-83,8	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-284.353	-319.010	-237.376	-16,5	-25,6	-237.376	-16,5	-25,6			
7000 Poistot ja arvonalentum	-284.353	-319.010	-237.376	-16,5	-25,6	-237.376	-16,5	-25,6			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-340.384	-434.580	-256.083	-24,8	-41,1	-256.083	-24,8	-41,1	0	0	0
8500 Varausten ja rahastojen											
8501 Poistoeron muutos											
8500 Varausten ja rahastojen											
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄM	-340.384	-434.580	-256.083	-24,8	-41,1	-256.083	-24,8	-41,1	0	0	0

TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Kunnanhallituksen esitys

Nro 124

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%	ERDOTUS	Muutos%	Muutos%	VIRALLINEN		
00005001 TEKNINEN TOIMI (02) 2014 - 2024											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTA TUOTOI											
3001 Myyntituotot	1.094.300	1.153.730	1.177.935	7,6	2,1	1.177.935	7,6	2,1			
3200 Maksutuotot	203.816	147.700	252.000	23,6	70,6	252.000	23,6	70,6			
3300 Tuet ja avustukset	2.436	500	500	-79,5		500	-79,5				
3411 Sisäiset vuokrat		1.224.949	1.282.940	100,0	4,7	1.282.940	100,0	4,7			
3499 Muut toimintatuotot	2.335.035	2.162.779	2.626.280	12,5	21,4	2.626.280	12,5	21,4			
3000 TOIMINTA TUOTOI	3.635.586	4.689.658	5.339.655	46,9	13,9	5.339.655	46,9	13,9			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-459.630	-568.518	-497.982	8,3	-12,4	-497.982	8,3	-12,4			
4300 Palvelujen ostot	-1.255.285	-1.208.273	-1.202.000	-4,2	-0,5	-1.202.000	-4,2	-0,5			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-1.055.523	-1.295.640	-1.346.265	27,5	3,9	-1.346.265	27,5	3,9			
4700 Avustukset	-87.030	-90.000	-90.000	3,4		-90.000	3,4				
4800 Muut toimintakulut	-477.657	-899.389	-886.231	85,5	-1,5	-886.231	85,5	-1,5			
4000 TOIMINTAKULUT	-3.335.125	-4.061.820	-4.022.478	20,6	-1,0	-4.022.478	20,6	-1,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ	300.462	627.838	1.317.177	338,4	109,8	1.317.177	338,4	109,8	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	300.493	627.838	1.317.177	338,3	109,8	1.317.177	338,3	109,8	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-1.247.736	-1.343.065	-1.218.566	-2,3	-9,3	-1.218.566	-2,3	-9,3			
7000 Poistot ja arvonalentum	-1.247.736	-1.343.065	-1.218.566	-2,3	-9,3	-1.218.566	-2,3	-9,3			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-947.243	-715.227	98.611	-110,4	-113,8	98.611	-110,4	-113,8	0	0	0
8500 Varausten ja rahastojen											
8501 Poistoveron muutos	75.000	75.000	75.000			75.000					
8500 Varausten ja rahastojen	75.000	75.000	75.000			75.000					
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄM	-872.243	-640.227	173.611	-119,9	-127,1	173.611	-119,9	-127,1	0	0	0

TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Kunnanhallituksen esitys
Ulkoinen/SisäinenNro 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		
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	7.316.000	-48,0	-5,4			
5500 Valtionsuudet	13.394.793	773.378	235.000	-98,2	-69,6	235.000	-98,2	-69,6			
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6001 Korkotuotot	49.483	60.000	70.000	41,5	16,7	70.000	41,5	16,7			
6100 Muut rahoitustuotot	318.867	305.000	320.000	0,4	4,9	320.000	0,4	4,9			
6200 Korkokulut	-33.010	-35.000	-60.000	81,8	71,4	-60.000	81,8	71,4			
6300 Muut rahoituskulut	-11.341	-10.000	-10.000	-11,8		-10.000	-11,8				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	323.998	320.000	320.000	-1,2		320.000	-1,2				
6999 VUOSIKATE	27.800.880	8.828.378	7.871.000	-71,7	-10,8	7.871.000	-71,7	-10,8	0	0	0
8499 TILIKAUDEN TULOS	27.800.880	8.828.378	7.871.000	-71,7	-10,8	7.871.000	-71,7	-10,8	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	27.800.880	8.828.378	7.871.000	-71,7	-10,8	7.871.000	-71,7	-10,8	0	0	0

TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Kunnanhallituksen esitys
Ulkoinen/SisäinenNro 124
01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

	TP 2022	TA 2023	VIRANHALT 2024	TP 2022	TA 2023	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2022	TA2023	VALTUUSTO	TS 2025	TS 2026
		TA + MUUT		Muutos%	Muutos%		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/JÄÄMÄ	-15	0	0	-100,0	0	0	-100,0	0	0	0	0
5000 Verotulot	14.082.104	7.735.000	7.316.000	-48,0	-5,4	7.316.000	-48,0	-5,4			
5500 Valtionsuudet	13.394.793	773.378	235.000	-98,2	-69,6	235.000	-98,2	-69,6			
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6001 Korkotuotot	49.483	60.000	70.000	41,5	16,7	70.000	41,5	16,7			
6100 Muut rahoitustuotot	318.867	305.000	320.000	0,4	4,9	320.000	0,4	4,9			
6200 Korkokulut	-33.010	-35.000	-60.000	81,8	71,4	-60.000	81,8	71,4			
6300 Muut rahoituskulut	-11.341	-10.000	-10.000	-11,8		-10.000	-11,8				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	323.998	320.000	320.000	-1,2		320.000	-1,2				
6999 VUOSIKATE	27.800.880	8.828.378	7.871.000	-71,7	-10,8	7.871.000	-71,7	-10,8	0	0	0
8499 TILIKAUDEN TULOS	27.800.880	8.828.378	7.871.000	-71,7	-10,8	7.871.000	-71,7	-10,8	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	27.800.880	8.828.378	7.871.000	-71,7	-10,8	7.871.000	-71,7	-10,8	0	0	0
00000002 HEINÄVEDEN KUNTA 2014 - 2024											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTO											
3001 Myyntituotot	2.755.245	1.350.083	1.304.832	-52,6	-3,4	1.304.832	-52,6	-3,4			
3200 Maksutuotot	279.363	218.200	295.000	5,6	35,2	295.000	5,6	35,2			
3300 Tuot ja avustukset	506.160	319.600	292.500	-42,2	-8,5	292.500	-42,2	-8,5			
3411 Sisäiset vuokrat		1.224.949	1.282.940	100,0	4,7	1.282.940	100,0	4,7			
3499 Muut toimintatuotot	3.641.578	2.638.886	3.103.207	-14,8	17,6	3.103.207	-14,8	17,6			
3000 TOIMINTATUOTO	7.182.346	5.751.718	6.278.479	-12,6	9,2	6.278.479	-12,6	9,2	0	0	0

TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Kunnanhallituksen esitys
Ulkoinen/SisäinenNro 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
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-5.811.522	-5.307.739	-5.285.569	-9,1	-0,4	-5.285.569	-9,1	-0,4			
4300 Palvelujen ostot	-23.523.109	-4.117.484	-4.062.645	-82,7	-1,3	-4.062.645	-82,7	-1,3			
4500 Aineet, tarvikkeet ja avustukset	-1.627.511	-1.516.540	-1.557.365	-4,3	2,7	-1.557.365	-4,3	2,7			
4700 Avustukset	-378.015	-360.250	-393.050	4,0	9,1	-393.050	4,0	9,1			
4800 Muut toimintakulut	-2.204.730	-2.406.386	-2.489.067	12,9	3,4	-2.489.067	12,9	3,4			
4000 TOIMINTAKULUT	-33.544.887	-13.708.399	-13.787.696	-58,9	0,6	-13.787.696	-56,9	0,6			
4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ	-26.362.541	-7.956.681	-7.509.217	-71,5	-5,6	-7.509.217	-71,5	-5,6			
5000 Verotulot	14.082.104	7.735.000	7.316.000	-48,0	-5,4	7.316.000	-48,0	-5,4			
5500 Valtionosuudet	13.394.793	773.378	235.000	-98,2	-69,6	235.000	-98,2	-69,6			
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6001 Korkotuotot	49.483	60.000	70.000	41,5	16,7	70.000	41,5	16,7			
6100 Muut rahoitustuotot	318.900	305.000	320.000	0,3	4,9	320.000	0,3	4,9			
6200 Korkokulut	-33.010	-35.000	-60.000	81,8	71,4	-60.000	81,8	71,4			
6300 Muut rahoituskulut	-11.417	-10.000	-10.000	-12,4		-10.000	-12,4				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	323.956	320.000	320.000	-1,2		320.000	-1,2				
6999 VUOSIKATE	1.438.311	871.697	361.783	-74,8	-58,5	361.783	-74,8	-58,5			
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-1.320.333	-1.520.365	-1.385.216	4,9	-8,9	-1.385.216	4,9	-8,9			
7000 Poistot ja arvonalentum	-1.320.333	-1.520.365	-1.385.216	4,9	-8,9	-1.385.216	4,9	-8,9			
8499 TILIKAUDEN TULOS	117.977	-648.668	-1.023.433	-967,5	57,8	-1.023.433	-967,5	57,8			
8500 Varausten ja rahastojen											
8501 Poistojen muutos	75.000	75.000	75.000			75.000					
8500 Varausten ja rahastojen	75.000	75.000	75.000			75.000					
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄM	192.977	-573.668	-948.433	-591,5	65,3	-948.433	-591,5	65,3			

HEINÄVEDEN KUNTA

TALOUSARVIO 2024

Taloussuunnitelma 2025-2026

HENKILÖSTÖ
Esitetyt virat ja tehtävät

Kunnanhallitus 4.12.2023 § 230

Tarkastuslautakunta ja kunnanhallitus			Henkilöstö	Henkilöstökulut
KP	Nimi	Vakanssi	määrä/htv	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	
		Toimistosihteeri	0,2	
		Perhepäivähoitaja	2,2	
		Varhaiskasvatusjohtaja	0,35	
		Lisät/sijaiset		234 104
4025	Muu perhepäivähoito	Perhepäivähoitaja	2	
		Varhaiskasv. erityisopettaja	0,05	
		Toimistosihteeri	0,2	
		Varhaiskasvatusjohtaja	0,1	
		Lisät/sijaiset		90 906
4045	Päiväkotihoito	Päivähoidon varahenkilö	0,2	
		Varhaiskasvatuksen opettaja	1,8	
		Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja	4,93	
		Varhaiskasv. erityisopettaja	0,9	
		Toimistosihteeri	0,2	
		Perhepäivähoitaja	0,4	
		Varhaiskasvatusjohtaja	0,3	
		Lisät/sijaiset		400 971
4061	Kirkonkylän esiopetus (Otto Kotilaisen koulu)	Päivähoidon varahenkilö	0,2	
		Toimistosihteeri	0,72	
		Varhaiskasvatuksen opettaja	1,2	
		Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja	1	
		Varhaiskasvatusjohtaja	0,2	
		Lisät/sijaiset		140 221
4071	Koululaisten aamu- ja iltapäivähoito	Lähihoitaja	0,35	
		Päivähoidon varahenkilö	0,4	
		Toimistosihteeri	0,2	
		Varhaiskasvatusjohtaja	0,05	
		Perhepäivähoitaja	0,4	
		Lisät/sijaiset		57 093
4100	Otto Kotilaisen koulu	Erytysluokan opettaja	1	
		Erytisopettaja, peruskoulussa	1,8	
		Koulunkäynninohjaaja	5,64	
		Koulutyöntekijä	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	Erytisopettaja,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	Erytisopettaja,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	
		Erytisopettaja,peruskoulussa	0,04	
		Peruskoulun ja lukion yhteinen lehtori	0,46	
		Yläasteen ja lukion yhteinen rehtori	0,10	
		sijaiset ja lisät		161 591

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

Sivistystoimi yhteensä

72,74

3 686 244

Tekninen toimi

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

5900	Tekninen hallinto	Tekninen johtaja	0,1	
		Toimistosihteeri	1,1	132 421
5945	Yksityistietoimen hallinto	Metsätalousinsinööri	0,15	9 179
6100	Karvion vesiverkosto	Laitosmies	0,11	
		Toimistosihteeri	0,03	
6121	Karvion vesilaitos			6 206
6105	Leväniemen vedenottamo	Laitosmies	0,11	
6115	Valamon rivin vedenottamo	Toimistosihteeri	0,03	
6116	Valamon seudun vesilaitos			6 206
6145	Kerman vesiverkosto	Laitosmies	0,09	
6145	Kerman vesiverkosto	Toimistosihteeri	0,01	
6148	Kerman vesilaitos			4 467
6175	Kirkonkylän vesilaitos	Laitosmies	0,22	
6176	Kirkonkylän vesiverkosto	Laitosmies	0,17	
6176	Kirkonkylän vesiverkosto	Toimistosihteeri	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	Toimistosihteeri	0,03	
6321	Valamon viemärilaitos			12 570
6340	Kerman viemäriverkosto	Laitosmies	0,03	
6340	Kerman viemäriverkosto	Toimistosihteeri	0,01	
6340	Kerman viemäriverkosto	Laitosmies	0,07	
6343	Kerman viemärilaitos			4 891
6375	Kirkonkylän viemärilaitos	Laitosmies	0,36	
6376	Kirkonkylän viemäriverkos	Laitosmies	0,25	
6376	Kirkonkylän viemäriverkos	Toimistosihteeri	0,06	
6390	KK:n viemärilaitos			37 089
6381	Karvion viemäriverkosto	Laitosmies	0,21	
6381	Karvion viemäriverkosto	Toimistosihteeri	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 24,84 % **1 048 197**

Henkilöstökorvaukset **-** **3 200**

Henkilöstökulut yhteensä **5 285 573**

HEINÄVEDEN KUNTA

TALOUSARVIO 2024

Taloussuunnitelma 2025-2026

KÄYTTÖTALOUS

Osastotasolla 02

Vain ulkoiset erät

Kunnanhallitus 4.12.2023 § 230

TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Nro 124

Lautakuntien ehdotus

EUR

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
00001000 TARKASTUSLAUTAKUNTA (02)											
0003 TULOSLASKELMA											
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-5.319	-7.900	-8.300	56,0	5,1	-8.300	56,0	5,1			
4300 Palvelujen ostot	-16.396	-14.700	-14.700	-10,3		-14.700	-10,3				
4500 Aineet, tarvikkeet ja		-200	-200	100,0		-200	100,0				
4800 Muut toimintakulut		-1.250	-1.250	100,0		-1.250	100,0				
4000 TOIMINTAKULUT	-21.715	-24.050	-24.450	12,6	1,7	-24.450	12,6	1,7			
4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ	-21.715	-24.050	-24.450	12,6	1,7	-24.450	12,6	1,7	0	0	0
6999 VUOSIKATE	-21.715	-24.050	-24.450	12,6	1,7	-24.450	12,6	1,7	0	0	0
8499 TILIKAUDEN TULOS	-21.715	-24.050	-24.450	12,6	1,7	-24.450	12,6	1,7	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-21.715	-24.050	-24.450	12,6	1,7	-24.450	12,6	1,7	0	0	0

TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Nro 124

Lautakuntien ehdotus

Ulkoinen
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
0001101 KUNNANHALLITUS (02) 2014 - 2024											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3001 Myyntituotot	1.017.753	150.301	72.525	-92,9	-51,7	72.525	-92,9	-51,7			
3200 Maksutuotot	8.371	10.000	10.000	19,5		10.000	19,5				
3300 Tuet ja avustukset	393.026	241.600	243.000	-38,2	0,6	243.000	-38,2	0,6			
3499 Muut toimintatuotot	919.916	6.000	18.000	-98,0	200,0	18.000	-98,0	200,0			
3000 TOIMINTATUOTOT	2.339.066	407.901	343.525	-85,3	-15,8	343.525	-85,3	-15,8			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-1.828.346	-1.039.402	-1.093.045	-40,2	5,2	-1.093.045	-40,2	5,2			
4300 Palvelujen ostot	-20.577.081	-984.309	-1.002.946	-95,1	1,9	-1.002.946	-95,1	1,9			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-409.888	-40.350	-38.650	-90,6	-4,2	-38.650	-90,6	-4,2			
4700 Avustukset	-225.971	-201.750	-232.550	2,9	15,3	-232.550	2,9	15,3			
4800 Muut toimintakulut	-37.821	-45.750	-35.670	-5,7	-22,0	-35.670	-5,7	-22,0			
4000 TOIMINTAKULUT	-23.079.106	-2.311.561	-2.402.861	-89,6	3,9	-2.402.861	-89,6	3,9			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-20.740.040	-1.903.660	-2.059.336	-90,1	8,2	-2.059.336	-90,1	8,2	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	-2.059.336	-90,1	8,2	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	-2.059.336	-90,1	8,2	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-20.756.423	-1.903.660	-2.059.336	-90,1	8,2	-2.059.336	-90,1	8,2	0	0	0

TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Nro 124

Lautakuntien ehdotus

01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

	TP 2022	TA 2023	VIRANHALT 2024	TP 2022	TA 2023	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2022	TA2023	VALTUUSTO	TS 2025	TS 2026
		TA + MUUT		Muutos%	Muutos%		Muutos%	Muutos%	VIRALLINEN		
00004001 SIVIISTYSTOIMI (02) 2014 - 2024											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3001 Myyntituotot	68.537	46.052	54.372	-20,7	18,1	54.372	-20,7	18,1			
3200 Maksutuotot	67.176	60.500	33.000	-50,9	-45,5	33.000	-50,9	-45,5			
3300 Tuet ja avustukset	110.698	77.500	49.000	-55,7	-36,8	49.000	-55,7	-36,8			
3499 Muut toimintatuotot	17.009	20.256	5.000	-70,6	-75,3	5.000	-70,6	-75,3			
3000 TOIMINTATUOTOT	263.420	204.308	141.372	-46,3	-30,8	141.372	-46,3	-30,8			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-3.518.227	-3.691.919	-3.686.242	4,8	-0,2	-3.686.242	4,8	-0,2			
4300 Palvelujen ostot	-1.111.151	-1.910.202	-1.842.999	65,9	-3,5	-1.842.999	65,9	-3,5			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-163.118	-180.350	-172.250	5,6	-4,5	-172.250	5,6	-4,5			
4700 Avustukset	-65.013	-68.500	-70.500	8,4	2,9	-70.500	8,4	2,9			
4800 Muut toimintakulut	-82.678	-70.600	-72.700	-12,1	3,0	-72.700	-12,1	3,0			
4000 TOIMINTAKULUT	-4.940.187	-5.921.571	-5.844.691	18,3	-1,3	-5.844.691	18,3	-1,3			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-4.676.767	-5.717.263	-5.703.319	22,0	-0,2	-5.703.319	22,0	-0,2	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	-5.703.319	21,9	-0,2	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-56.244	-177.300	-166.650	196,3	-6,0	-166.650	196,3	-6,0			
7000 Poistot ja arvonalentum	-56.244	-177.300	-166.650	196,3	-6,0	-166.650	196,3	-6,0			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-4.733.056	-5.894.563	-5.869.969	24,0	-0,4	-5.869.969	24,0	-0,4	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-4.733.056	-5.894.563	-5.869.969	24,0	-0,4	-5.869.969	24,0	-0,4	0	0	0

TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Nro 124

Lautakuntien ehdotus

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		
00005001 TEKINEN TOIMI (02) 2014 - 2024											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOJ											
3001 Myyntituotot	1.026.018	1.079.140	1.098.720	7,1	1,8	1.098.720	7,1	1,8			
3200 Maksutuotot	203.276	147.700	252.000	24,0	70,6	252.000	24,0	70,6			
3300 Tuet ja avustukset	2.436	500	500	-79,5		500	-79,5				
3499 Muut toimintatuotot	932.737	2.162.779	2.626.280	181,6	21,4	2.626.280	181,6	21,4			
3000 TOIMINTATUOTOJ	2.164.467	3.390.119	3.977.500	83,8	17,3	3.977.500	83,8	17,3			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-459.630	-568.518	-497.982	8,3	-12,4	-497.982	8,3	-12,4			
4300 Palvelujen ostot	-1.243.339	-1.208.273	-1.202.000	-3,3	-0,5	-1.202.000	-3,3	-0,5			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-986.171	-1.221.050	-1.267.050	28,5	3,8	-1.267.050	28,5	3,8			
4700 Avustukset	-87.030	-90.000	-90.000	3,4		-90.000	3,4				
4800 Muut toimintakulut	-312.301	-613.986	-642.580	105,8	4,7	-642.580	105,8	4,7			
4000 TOIMINTAKULUT	-3.088.471	-3.701.827	-3.699.612	19,8	-0,1	-3.699.612	19,8	-0,1			
4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ	-924.004	-311.708	277.888	-130,1	-189,2	277.888	-130,1	-189,2	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	277.888	-130,1	-189,2	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-1.247.736	-1.343.065	-1.218.566	-2,3	-9,3	-1.218.566	-2,3	-9,3			
7000 Poistot ja arvonalentum	-1.247.736	-1.343.065	-1.218.566	-2,3	-9,3	-1.218.566	-2,3	-9,3			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-2.171.709	-1.654.773	-940.678	-56,7	-43,2	-940.678	-56,7	-43,2	0	0	0
8500 Varausten ja rahastojen											
8501 Poistoeron muutos	75.000	75.000	75.000			75.000					
8500 Varausten ja rahastojen	75.000	75.000	75.000			75.000					
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄMÄ	-2.096.709	-1.579.773	-865.678	-58,7	-45,2	-865.678	-58,7	-45,2	0	0	0

TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Nro 124

Lautakuntien ehdotus

EUR

01.01.2024 - 31.12.2024

	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
0008000 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	7.316.000	-48,0	-5,4			
5500 Valtionsuudet	13.394.793	773.378	235.000	-98,2	-69,6	235.000	-98,2	-69,6			
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6001 Korkeuotot	49.483	60.000	70.000	41,5	16,7	70.000	41,5	16,7			
6100 Muut rahoitustuotot	318.867	305.000	320.000	0,4	4,9	320.000	0,4	4,9			
6200 Korkeuotot	-33.010	-35.000	-60.000	81,8	71,4	-60.000	81,8	71,4			
6300 Muut rahoituskulut	-11.341	-10.000	-10.000	-11,8		-10.000	-11,8				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	323.998	320.000	320.000	-1,2		320.000	-1,2				
6999 VUOSIKATE	27.800.880	8.828.378	7.871.000	-71,7	-10,8	7.871.000	-71,7	-10,8	0	0	0
8499 TILIKAUDEN TULOS	27.800.880	8.828.378	7.871.000	-71,7	-10,8	7.871.000	-71,7	-10,8	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄM	27.800.880	8.828.378	7.871.000	-71,7	-10,8	7.871.000	-71,7	-10,8	0	0	0
00000002 HEINÄVEDEN KUNTA 2014 - 2024											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3001 Myyntituotot	2.112.308	1.275.493	1.225.617	-42,0	-3,9	1.225.617	-42,0	-3,9			
3200 Maksutuotot	278.823	218.200	295.000	5,8	35,2	295.000	5,8	35,2			
3300 Tuet ja avustukset	506.160	319.600	292.500	-42,2	-8,5	292.500	-42,2	-8,5			
3499 Muut toimintatuotot	1.869.662	2.189.035	2.649.280	41,7	21,0	2.649.280	41,7	21,0			
3000 TOIMINTATUOTOT	4.766.953	4.002.328	4.462.397	-6,4	11,5	4.462.397	-6,4	11,5			

TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Nro 124

Lautakuntien ehdotus

Ulkoinen

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
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-5.811.522	-5.307.739	-5.285.569	-9,1	-0,4	-5.285.569	-9,1	-0,4			
4300 Palvelujen ostot	-22.947.966	-4.117.484	-4.062.645	-82,3	-1,3	-4.062.645	-82,3	-1,3			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-1.559.176	-1.441.950	-1.478.150	-5,2	2,5	-1.478.150	-5,2	2,5			
4700 Avustukset	-378.015	-360.250	-393.050	4,0	9,1	-393.050	4,0	9,1			
4800 Muut toimintakulut	-432.815	-731.586	-752.200	73,8	2,8	-752.200	73,8	2,8			
4000 TOIMINTAKULUT	-31.129.494	-11.959.009	-11.971.614	-61,5	0,1	-11.971.614	-61,5	0,1			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-26.362.541	-7.956.681	-7.509.217	-71,5	-5,6	-7.509.217	-71,5	-5,6	0	0	0
5000 Verotulot	14.082.104	7.735.000	7.316.000	-48,0	-5,4	7.316.000	-48,0	-5,4			
5500 Valtionsuudet	13.394.793	773.378	235.000	-98,2	-69,6	235.000	-98,2	-69,6			
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6001 Korkotuotot	49.483	60.000	70.000	41,5	16,7	70.000	41,5	16,7			
6100 Muut rahoitustuotot	318.900	305.000	320.000	0,3	4,9	320.000	0,3	4,9			
6200 Korkokulut	-33.010	-35.000	-60.000	81,8	71,4	-60.000	81,8	71,4			
6300 Muut rahoituskulut	-11.417	-10.000	-10.000	-12,4		-10.000	-12,4				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	323.956	320.000	320.000	-1,2		320.000	-1,2				
6999 VUOSIKATE	1.438.311	871.697	361.783	-74,8	-58,5	361.783	-74,8	-58,5	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-1.320.333	-1.520.365	-1.385.216	4,9	-8,9	-1.385.216	4,9	-8,9			
7000 Poistot ja arvonalentum	-1.320.333	-1.520.365	-1.385.216	4,9	-8,9	-1.385.216	4,9	-8,9			
8499 TILIKAUDEN TULOS	117.977	-648.668	-1.023.433	-967,5	57,8	-1.023.433	-967,5	57,8	0	0	0
8500 Varausten ja rahastojen											
8501 Poistoeron muutos	75.000	75.000	75.000			75.000					
8500 Varausten ja rahastojen	75.000	75.000	75.000			75.000					
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	192.977	-573.668	-948.433	-591,5	65,3	-948.433	-591,5	65,3	0	0	0

HEINÄVEDEN KUNTA

TALOUSARVIO 2024

Taloussuunnitelma 2025-2026

INVESTOINNIT

- * Investointisuunnitelma
hankkeittain
- * Suunnitelmapoistojen
perusteet

Kunnanhallitus 4.12.2023 § 230

KP	Hankkeen nimi	Perustelut hankkeille	Kustannus Tilinpäätös			Alkuperäinen TA-2023	Muutettu TA-2023	TA-2024				Valmis kk/v	
			arvio	2022	2023			€	€	€	€		€
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	10/24
	Berner katon korjaus	Katto vuotaa, Karpalo 1	20 000		0	0	0	20 000	0	0	0	0	10/24
94714	Raaminmäen tilojen korjaukset/muutokset	Tulikkiveltä 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	12/26
94722	Raaminmäen LVI-Muutostyöt	Raaminmäen tehdaskiinteistön LVI-laitteiden kartoitus ja korvausinvestoinnit	165 765		0	100 000	15 765	150 000	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	12/22
	Berner ruokalan seinän lisäeristys	Eristys puuttuu seinästä, suuri lämpöhukka, Sampo 1	12 000		0	0	0	12 000	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	12/22
94454	Sote tilojen jäähdytys	Ilmalämpöpumppujen hankinta	30 000		31 686	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	12/22
sote	Pihlajakoti (Hoivakoti) automaatiojärjestelmä	Kiinteistöautomaation ohjauksjärjestelmän päivitys	30 000		0	30 000	30 000	0	0	0	0	0	12/23
94457	Pihlajakoti (Hoivakoti) lukitusjärjestelmä	Lukitusjärjestelmän uusiminen	17 000		13 173	0	0	0	0	0	0	0	12/22
94456	Palvelukeskus turvatekniikan uusiminen	Kameravalvonnan uudistus ja paloilmaisimien päivitys	19 695		4 695	0	0	15 000	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
94453	Urheilukentän huolto- ja kaukolämpöliitos	Urheilukentän huolto- ja kaukolämpöliittämisen liittämisen kaukolämpöön	15 000		14 066	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	12/22

KP	Hankkeen nimi	Perustelut hankkeille	Kustannus Tilinpäätös			Alkuperäinen		Muutettu TA-2023	TA-2024	Val-			
			arvio 2022	2023	2024	€	€			€	€	€	mis kk/v
94728	Katuvalot	Uusitaan ledeläin+ uudet keskusket+ uudet alueet Vanhat suurpainenaatriumvalaisimet poistuvat, perustuu EU direktiiviin	100 000	0	50 000	50 000	50 000	50 000	0	0	0	0	8/24
94726	Katualueiden saneeraus ja kunnossapito	Katualueet kauttaaltaan huonossa kunnossa+ojitukset Keväällä päätökset mitkä kadut saneerataan, huonoimmassa kunnossa olevat ensisijaisesti, talven routavauriot huomioon ottaen	445 000	0	100 000	100 000	100 000	115 000	115 000	115 000	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	12/22
	Leikkipuustoivoinnit	Leikkivälit huonossa kunnossa (asennus v. 24) (Hankinnat 23)+satamasta puuttuvat leikkivälit esim. keinut satamaan.	30 000	0	20 000	20 000	20 000	10 000	0	0	0	0	10/24
94721	Satamahanke	Kehittämis- ja investointihankkeiden avulla on tarkoitus aloittaa Kermanrannan alueen infrastruktuurin ja palvelurakenteiden systemaattinen kehittäminen asteittain satamahankkeessa laadittujen kehittämissuunnitelmien pohjalta.	Menot 500 000 Tulot 350 000 Netto 150 000	296 808	300 000	300 000	300 000	0	0	0	0	0	12/23
94727	Venerantojen kunnostaminen	Yleinen varaus kaikkiin venerantoihin. Karviossa kunnan järjestämä vesipiste/septi laituriin. Vahvalahti varaus aisojen vaihtamiseen, poijujen lisäys Vahvalahteen/Kermanrantaan. Valamossa käsikäyttöinen septi	60 000	0	50 000	50 000	50 000	10 000	0	0	0	0	9/24
96527	Monikäyttöreitit rakentaminen	Hanke jaksoittu vuosille 2023 ja 2024	Menot 73 050 Tulot 41 350 Netto 31 700	0	73 050	36 625	36 625	50 000	0	0	0	0	12/24
						20 675	20 675	23 155	0	0	0	0	
						15 850	15 850	26 845					

KP	Hankkeen nimi	Perustelut hankkeille	Kustannus Tilinpäätös		Alkuperäinen TA-2023	Muutettu TA-2023	TA-2024	TS-2025	TS-2026	TS-2027	TS-2028	Valmis kk/v
			arvio	2022								
1182 KESKENERÄISET JOHTOVERKOSTOT												
95517	Vesijohtoverkoston saneeraus ja suunnittelu	Valurautaputkien uusiminen edessä, hankesuunnittelu ja toteuttaminen 6 kilometrin matkalta. Lakkakuja vanha 6 bar putki, vanhan aikaiset paineenalennimet, vedenkierto saatava menemään läpi, riski suuri, purotie saneeraus alkuperäinen valurautaputki (aluelämmöllä alkuperäiset putket)	661 000	20 686	150 000	100 000	150 000	200 000	190 000	0	0	10/26
95524	Vesihuoltolaitokselle aurinkopaneelit	Aurinkopaneeli-investointi pienentää käyttötalouden kuluja	20 000	0	20 000	20 000	0	0	0	0	0	5/23
95518	Laitetekniikan uusiminen	Kk:n jätevedenpuhdistamon välppäyksen uusiminen. Nykyinen ei korjattavissa.	26 848	16 848	0	10 000	0	0	0	0	0	12/22
95521	Kirkonkylän vesisäiliöiden peruskorjaus	Kirkonkylän vesisäiliöiden kunnostus	250 000	170 364	0	0	0	40 000	0	0	0	12/24
95523	Kirkonkylän viemäriverkoston kuntokartoitus	Kirkonkylän viemäriverkoston kuvaus, puhdistus ja vaurioiden korjaus	62 161	22 161	20 000	0	0	0	0	0	0	5/22
95525	Vesihuoltolaitos varavoimakone	Vesihuoltolaitoksella ei ole omaa varavoimailahdettä	20 000	0	20 000	20 000	0	0	0	0	0	3/23
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
	Ruuhonleikkuri	Päättäjäjätävä ruuhonleikkuri yleisille alueille	15 000	0	0	0	0	15 000	0	0	0	8/24

HEINÄVEDEN KUNTA

PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN POISTOSUUNNITELMAN
PERUSTEET 1.1.2024 ALKAEN OMAISUUSRYHMITÄIN

Omaisuusryhmä	Poistomenetelmä	Poisto-aika vuonna 2023	Poisto-aika 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 pitkävaikuttaiset menot				
Atk-ohjelmistot	Tasapoisto	2 vuotta	2 vuotta	ei muutosta
Muut	Tasapoisto	2 vuotta	2 vuotta	ei muutosta
AINEELLISET HYÖDYKKEET				
MAA- JA VESIALUEET	Ei poisteta	-	-	ei muutosta
RAKENNUKSET JA RAKENNELMAT				
Hallinto- ja laitusrakennukset	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 OMAISUUSRYHMIITTÄIN

Omaisuusryhmä	Poistomenetelmä	Poisto-aika vuonna 2023	Poisto-aika 1.1.2024 alkaen	Muutos
KONEET JA KALUSTO				
Liikennevälineet ja liikkuvat työkonheet	Tasapoisto	15 vuotta	15 vuotta	ei muutosta
Rautaiset alukset	Tasapoisto	8 vuotta	8 vuotta	ei muutosta
Puiset alukset ja muut uivat työkonheet	Tasapoisto	4 vuotta	4 vuotta	ei muutosta
Muut kuljetusvälineet (autot)	Tasapoisto	5 vuotta	5 vuotta	ei muutosta
Muut liikkuvat työkonheet (traktorit ja maansiirtokoneet)				
Koneet ja laitteet	Tasapoisto	10 vuotta	10 vuotta	ei muutosta
Muut raskaat koneet	Tasapoisto	5 vuotta	5 vuotta	ei muutosta
Muut kevyet koneet	Tasapoisto	5 vuotta	5 vuotta	ei muutosta
Sairaala-, terveydenhuolto- yms. laitteet	Tasapoisto	3 vuotta	3 vuotta	ei muutosta
Atk-laitteet	Tasapoisto	3 vuotta	3 vuotta	ei muutosta
Ensikertainen kalustaminen	Tasapoisto	5 vuotta	5 vuotta	ei muutosta
Kk:n koulu- ja liikuntatilan ensikertaiskalustaminen				
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 mukainen	Käytön mukainen	Käytön mukainen	ei muutosta
ENNAKKOMAKSUT JA KESKENERÄISET HANKINNAT				
Osakkeet ja osuudet	Ei poisteta	Ei poistoaikaa	Ei poistoaikaa	ei muutosta
Ei poisteta	Ei poisteta	Ei poistoaikaa	Ei poistoaikaa	ei muutosta

82

ARVOPERUSTA

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

Omaavalmistus = minimikustannusarvo - arvonnalisävero - 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 meno-jäännös 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
- Tulossuunnitelma ulkoiset ja sisäiset erät
 - Rahoitussuunnitelma

Kunnanhallitus 4.12.2023 § 230

TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Kunnanhallituksen esitys

Nro 124

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		
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3001 Myyntituotot	2.112.308	1.275.493	1.225.617	-42,0	-3,9	1.225.617	-42,0	-3,9			
3200 Maksutuotot	278.823	218.200	295.000	5,8	35,2	295.000	5,8	35,2			
3300 Tuet ja avustukset	506.160	319.600	292.500	-42,2	-8,5	292.500	-42,2	-8,5			
3499 Muut toimintatuotot	1.869.662	2.189.035	2.649.280	41,7	21,0	2.649.280	41,7	21,0			
3000 TOIMINTATUOTOT	4.766.953	4.002.328	4.462.397	-6,4	11,5	4.462.397	-6,4	11,5			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-5.811.522	-5.307.739	-5.285.569	-9,1	-0,4	-5.285.569	-9,1	-0,4			
4300 Palvelujen ostot	-22.947.966	-4.117.484	-4.062.645	-82,3	-1,3	-4.062.645	-82,3	-1,3			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-1.559.176	-1.441.950	-1.478.150	-5,2	2,5	-1.478.150	-5,2	2,5			
4700 Avustukset	-378.015	-360.250	-393.050	4,0	9,1	-393.050	4,0	9,1			
4800 Muut toimintakulut	-432.815	-731.586	-752.200	73,8	2,8	-752.200	73,8	2,8			
4000 TOIMINTAKULUT	-31.129.494	-11.959.009	-11.971.614	-61,5	0,1	-11.971.614	-61,5	0,1			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-26.362.541	-7.956.681	-7.509.217	-71,5	-5,6	-7.509.217	-71,5	-5,6			0
5000 Verotulot	14.082.104	7.735.000	7.316.000	-48,0	-5,4	7.316.000	-48,0	-5,4			
5500 Valtionsuudet	13.394.793	773.378	235.000	-98,2	-69,6	235.000	-98,2	-69,6			
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6001 Korkotuotot	49.483	60.000	70.000	41,5	16,7	70.000	41,5	16,7			
6100 Muut rahoitustuotot	318.900	305.000	320.000	0,3	4,9	320.000	0,3	4,9			
6200 Korkokulut	-33.010	-35.000	-60.000	81,8	71,4	-60.000	81,8	71,4			
6300 Muut rahoituskulut	-11.417	-10.000	-10.000	-12,4		-10.000	-12,4				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	323.956	320.000	320.000	-1,2		320.000	-1,2				
6999 VUOSIKATE	1.438.311	871.697	361.783	-74,8	-58,5	361.783	-74,8	-58,5			0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-1.320.333	-1.520.365	-1.385.216	4,9	-8,9	-1.385.216	4,9	-8,9			
7000 Poistot ja arvonalentum	-1.320.333	-1.520.365	-1.385.216	4,9	-8,9	-1.385.216	4,9	-8,9			

TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Kunnanhallituksen esitys

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
8499 TILIKAUDEN TULOS	117.977	-648.668	-1.023.433	-967,5	57,8	-1.023.433	-967,5	57,8	0	0	0
8500 Varausten ja rahastojen											
8501 Poistoveron muutos	75.000	75.000	75.000			75.000					
8500 Varausten ja rahastojen	75.000	75.000	75.000			75.000					
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	192.977	-573.668	-948.433	-591,5	65,3	-948.433	-591,5	65,3	0	0	0

TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Kunnanhallituksen esitys
Ulkoinen/SisäinenNro 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
0003 TUOLOSASELMA											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3001 Myyntituotot	2.755.245	1.350.083	1.304.832	-52,6	-3,4	1.304.832	-52,6	-3,4			
3200 Maksutuotot	279.363	218.200	295.000	5,6	35,2	295.000	5,6	35,2			
3300 Tuet ja avustukset	506.160	319.600	292.500	-42,2	-8,5	292.500	-42,2	-8,5			
3411 Sisäiset vuokrat		1.224.949	1.282.940	100,0	4,7	1.282.940	100,0	4,7			
3499 Muut toimintatuotot	3.641.578	2.638.886	3.103.207	-14,8	17,6	3.103.207	-14,8	17,6			
3000 TOIMINTATUOTOT	7.182.346	5.751.718	6.278.479	-12,6	9,2	6.278.479	-12,6	9,2			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-5.811.522	-5.307.739	-5.285.569	-9,1	-0,4	-5.285.569	-9,1	-0,4			
4300 Palvelujen ostot	-23.523.109	-4.117.484	-4.062.645	-82,7	-1,3	-4.062.645	-82,7	-1,3			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-1.627.511	-1.516.540	-1.557.365	-4,3	2,7	-1.557.365	-4,3	2,7			
4700 Avustukset	-378.015	-360.250	-393.050	4,0	9,1	-393.050	4,0	9,1			
4800 Muut toimintakulut	-2.204.730	-2.406.386	-2.489.067	12,9	3,4	-2.489.067	12,9	3,4			
4000 TOIMINTAKULUT	-33.544.887	-13.708.399	-13.787.696	-58,9	0,6	-13.787.696	-58,9	0,6			
4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ	-26.362.541	-7.956.681	-7.509.217	-71,5	-5,6	-7.509.217	-71,5	-5,6	0	0	0
5000 Verotulot	14.082.104	7.735.000	7.316.000	-48,0	-5,4	7.316.000	-48,0	-5,4			
5500 Valtionosuudet	13.394.793	773.378	235.000	-98,2	-69,6	235.000	-98,2	-69,6			
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6001 Korkotuotot	49.483	60.000	70.000	41,5	16,7	70.000	41,5	16,7			
6100 Muut rahoitustuotot	318.900	305.000	320.000	0,3	4,9	320.000	0,3	4,9			
6200 Korkokulut	-33.010	-35.000	-60.000	81,8	71,4	-60.000	81,8	71,4			
6300 Muut rahoituskulut	-11.417	-10.000	-10.000	-12,4		-10.000	-12,4				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	323.956	320.000	320.000	-1,2		320.000	-1,2				
6999 VUOSIKATE	1.438.311	871.697	361.783	-74,8	-58,5	361.783	-74,8	-58,5	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-1.320.333	-1.520.365	-1.385.216	4,9	-8,9	-1.385.216	4,9	-8,9			

TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Kunnanhallituksen esitys
Ulkoinen/Sisäinen

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
7000 Poistot ja arvonalentum	-1.320.333	-1.520.365	-1.385.216	4,9	-8,9	-1.385.216	4,9	-8,9			
8499 TILIKAUDEN TULOS	117.977	-648.668	-1.023.433	-967,5	57,8	-1.023.433	-967,5	57,8	0	0	0
8500 Varausten ja rahastojen											
8501 Poistoeron muutos	75.000	75.000	75.000			75.000					
8500 Varausten ja rahastojen	75.000	75.000	75.000			75.000					
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	192.977	-573.668	-948.433	-591,5	65,3	-948.433	-591,5	65,3	0	0	0

HEINÄVEDEN KUNTA / TULOSSUUNNITELMA (ml.sisäiset erät) TA-2024												
29.11.2023												
Tuloslaskelman erä	TP-2019	TP-2020	TP-2021	TP-2022	Alkup.	Muutos	Tot.	Muutos	KJ / KHALL esitys		Muutos	
	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	7/23	1000 €	TA-2024	TA-23/ 2023/	TP-arvio	
	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	TA-24	TA-24	TA-24	TS 2025
	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	%	%	%	1000 €
	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €				1000 €
Toimintatuotot												
Myyntituotot	3 054	2 726	2 947	2 755	1 250	1 350	786	1 350	-3,33	-3,33	-3,33	1 305
Maksutuotot	166	186	211	279	223	218	170	218	35,32	35,32	35,32	295
Tuet ja avustukset	381	372	453	506	315	320	198	320	-8,44	-8,44	-8,44	293
Muut toimintatuotot	453	534	565	711	490	490	329	490	-3,88	-3,88	-3,88	21
Vuokratuotot	1 566	1 439	1 455	1 535	1 927	2 148	1 258	2 148	22,49	22,49	22,49	2 631
Sisäiset vuokrat	1 017	984	948	1 396	1 225	1 225	730	1 225	4,73	4,73	4,73	1 283
Toimintatuotot yhteensä	6 637	6 241	6 579	7 182	5 430	5 751	3 471	5 751	9,16	9,16	9,16	5 828
Toimintakulut												
Henkilöstökulut	-6 099	-6 139	-5 871	-5 812	-5 450	-5 308	-3 191	-5 308	-0,41	-0,41	-0,41	-5 286
Palvelijien ostot	-21 360	-21 271	-21 882	-23 523	-4 125	-4 117	-2 336	-4 117	-1,34	-1,34	-1,34	-4 062
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 475	-1 435	-1 612	-1 627	-1 515	-1 517	-769	-1 517	2,64	2,64	2,64	-1 557
Avustukset	-374	-351	-415	-378	-377	-360	-236	-360	9,17	9,17	9,17	-393
Muut toimintakulut	-602	-655	-611	-809	-1 103	-1 181	-745	-1 181	2,12	2,12	2,12	-1 206
Sisäiset vuokrat	-1 017	-984	-948	-1 396	-1 225	-1 225	-730	-1 225	4,73	4,73	4,73	-1 283
Toimintakulut yhteensä	-30 927	-30 835	-31 339	-33 545	-13 795	-13 708	-8 007	-13 708	0,58	0,58	0,58	-13 787
TOIMINTAKATE	-24 290	-24 594	-24 760	-26 363	-8 365	-7 957	-4 536	-7 957	-5,63	-5,63	-5,63	-7 959
Verotulot	11 954	12 194	13 784	14 082	7 940	7 735	5 140	7 735	-5,42	-5,42	-5,42	7 614
Kunnan tulovero	8 393	8 430	8 869	9 403	4 500	4 440	3 399	4 440	-3,15	-3,15	-3,15	4 461
Osuus yht.verosta	2 190	2 534	3 568	3 251	2 050	1 818	1 262	1 818	-17,93	-17,93	-17,93	1 627
Kiinteistövero	1 371	1 230	1 347	1 428	1 390	1 477	479	1 477	3,18	3,18	3,18	1 526
Valtionosuudet	13 570	14 537	13 697	13 395	820	773	451	773	-69,60	-69,60	-69,60	235
Rahoitustuotot ja -kulut												
Korkotuotot	153	144	67	49	60	60	1	60	16,67	16,67	16,67	80
Muut rah.tuotot	319	319	223	319	290	305	292	305	4,92	4,92	4,92	320
Korkokulut	-15	-16	-33	-33	-100	-35	-11	-35	71,43	71,43	71,43	-60
Muut rah.kulut	-4	-8	-3	-11	-10	-10	-1	-10	0,00	0,00	0,00	-10
Rah.tuotot ja kulut yhteensä	453	439	254	324	240	320	281	320	0,00	0,00	0,00	330

HEINÄVEDEN KUNTA / TULOSSUUNNITELMA (ml.sisäiset erät) TA-2024												
Tuloslaskelman erä	TP-2019	TP-2020	TP-2021	TP-2022	Alkup.	Muutos	Tot.	Muutos	KJ / KHALL esitys			
	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	TA-2023	TA-2023	7/23	TA-2023	TA-2024	TA-24	TS 2025	TS 2026
	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	%	%	1000 €	1000 €
VUOSIKATE	1 687	2 576	2 975	1 438	635	871	1 336	871	362	-58,44	101	220
Poistot ja arvonalentumiset	-1 440	-1 546	-1 352	-1 320	-1 520	-1 520	0	-1 520	-1 385	-8,88	-1 350	-1 350
Satunnaiset erät	0	233	71	0	0	0	0	0	0	0,00	0	0
TILIKAUDEN TULOS	247	1 263	1 694	118	-885	-649	1 336	-649	-1 023	57,63	-1 249	-1 130
Poistoeron lis (-)/väh.(+)	157	285	177	75	143	75	0	75	75	0,00	75	75
Varausten lis (-)/väh.(+)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0	0
TILIKAUDEN YLIJÄLJ.	404	1 548	1 871	193	-742	-574	1 336	-574	-948	65,16	-1 174	-1 055
Vuosikate € / as	520	807	949	470	205	281	435	281	119	-57,51	34	75
Asukasluku 31.12.	3 246	3 195	3 134	3 061	3 105	3 105	3 072	3 105	3 037	-2,19	2 977	2 917

Rahoitusuunnitelma TA-2024							
(Versio 29.11.2023)							
	TP-2019	TP-2020	TP-2021	TP-2022	TA-2023	TA-2024	
	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	
						TS-2025	
						1000 €	
						1000 €	
Toiminnan rahavirta							
Vuosikate	1 687	2 576	2 975	1 438	871	362	101
Satunnaiset erät	0	232	70	0	0	0	0
Tulorahoituksen korjaukset	0	-303	-227	49	-20	-20	-20
Toiminnan rahavirta yhteensä	1 687	2 505	2 818	1 487	851	342	81
Investointien rahavirta							
Investointimenot	-571	-2 135	-834	-1 073	-1 427	-898	-490
Rahoitusosuudet investointimenoihin	10	0	33	205	251	40	0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	7	1 056	298	388	10	20	20
Investointien rahavirta yhteensä	-554	-1 079	-503	-480	-1 166	-838	-470
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 133	1 426	2 315	1 007	-315	-496	-389
Rahoituksen rahavirta							
Antolainaukset muutokset							
Antolainasaamisten lisäykset	-300	0	-7	7	0	0	0
Antolainasaamisten vähennykset	0	-11	0	0	0	0	0
Antolainauksen muutokset yhteensä	-300	-11	-7	7	0	0	0
Lainakannan muutokset							
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	7 000	0	0	0	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-13	-13	-13	-13	-13	-22	-22
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-1 201	-9 500	-2 700	-2 800	563	518	411
Lainakannan muutokset yhteensä	-1 214	-2 513	-2 713	-2 813	550	496	389
Oman pääoman muutokset	0	0	0	-359	0	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset							
Toimenkiantojen varojen ja pääomien muutokset	-27	3	26	-14	0	0	0
Vaihto-omaisuuden muutos	-5	1	-2	7	0	0	0
Saamisten muutos	-14	-43	84	-192	0	0	0
Korottomien velkojen muutos	-44	275	172	1 015	0	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset yhteensä	-90	236	280	816	0	0	0
Rahoituksen rahavirta	-1 604	-2 288	-2 440	-2 349	550	496	389
Rahavarojen muutos	-471	-862	-125	-1 342	235	0	0

HEINÄVEDEN KUNTA

TALOUSARVIO 2024

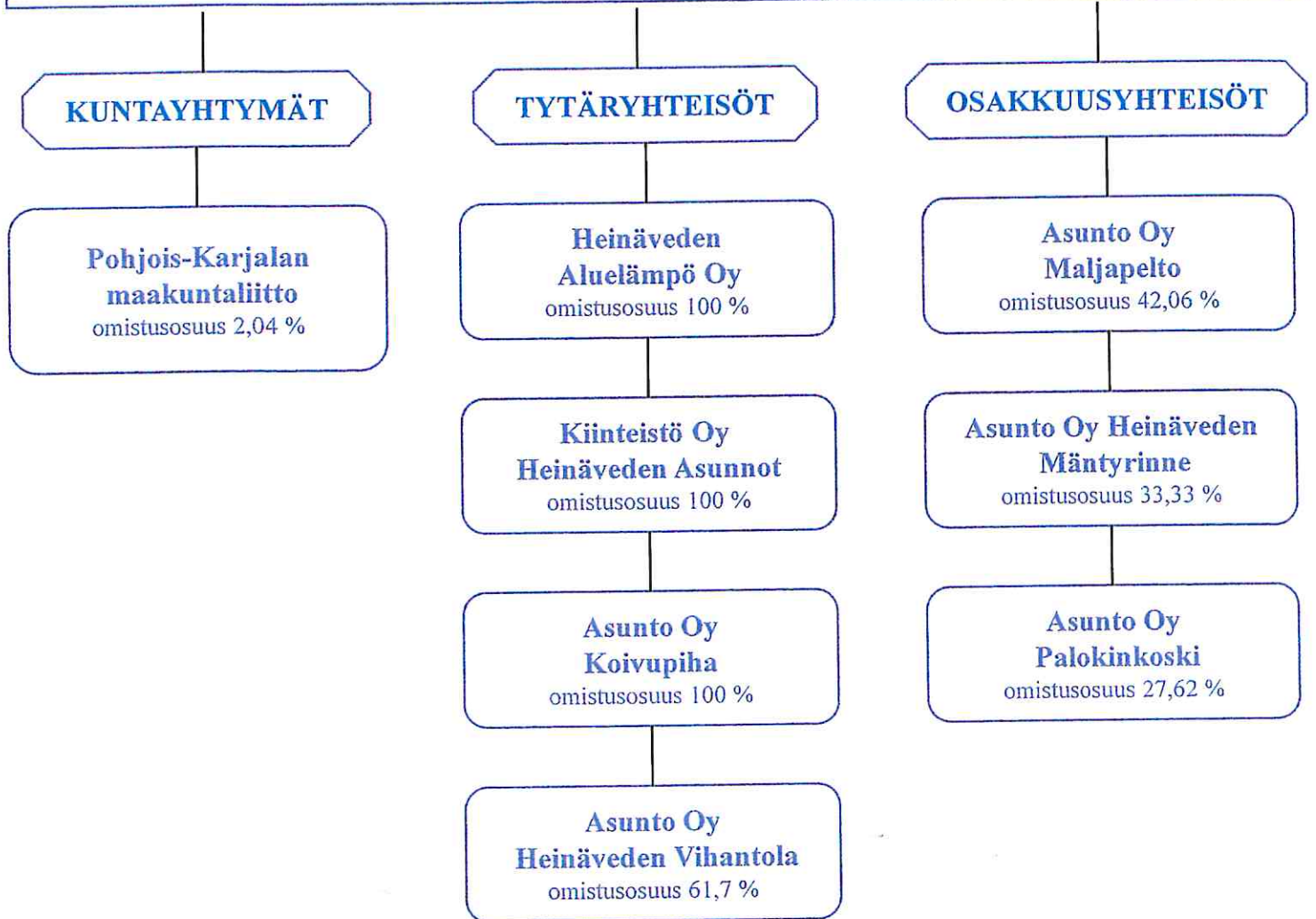
Taloussuunnitelma 2025-2026

KUNTAKONSERNI

- * Konsernirakenne
- * Tytäryhtiöiden asettamat toiminnalliset tavoitteet

Kunnanhallitus 4.12.2023 § 230

HEINÄVEDEN KUNNAN KONSERNIRAKENNE 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-rahoitus 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 energiahintaan 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

TAVOITE**SEURATTAVA TUNNUSLUKU**

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

Hoitovastike eur/m²
Vesimaksu eur/henk/kk

Talouden pitäminen tasapainossa

Tuotot / kulut

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

korjauskulut eur/m²

Heinävesi 03.11.2023


Jari Heiskanen, isännöitsijä

HEINÄVEDEN KUNTA

TALOUSARVIO 2024

Taloussuunnitelma 2025-2026

KUNNAN
VESIHUOLTOLAITOS

- Tulossuunnitelma
 - Investoinnit
- Tulossuunnitelma toiminta-alueittain

Kunnanhallitus 4.12.2023 § 230

HEINÄVEDEN KUNTA
Vesihuoltolaitos

Kirjanpidoilaisesti eriytetyn liiketoiminnan tulossuunnitelma 2024

Ulkoiset ja sisäiset erät

	TP 2021	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
Liikevaihto (+)	650 786	609 744	641 330	665 435	665 435	665 435
Liiketoiminnan muut tuotot (+)	851	0	0	0	0	0
Aineet tarvikkeet ja tavarat						
Ostot tilikauden aikana (-)	-201 588	-192 052	-205 450	-206 880	-206 880	-206 880
Palvelujen ostot (-)	-219 848	-232 431	-270 118	-252 500	-252 500	-252 500
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot (-)	-141 756	-156 319	-165 827	-106 659	-106 659	-106 659
Henkilösivukulut						
Eläkekulut (-)						
Muut henkilösivukulut (-)						
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot (-)	-304 840	-284 353	-319 010	-237 376	-237 376	-237 376
Liiketoiminnan muut kulut (-)	-72 600	-76 946	-90 863	-94 815	-94 815	-94 815
Liikelyijäämä (-alijäämä)	-288 994	-332 357	-409 938	-232 795	-232 795	-232 795
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	-288 994	-332 357	-409 938	-232 795	-232 795	-232 795
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	-288 994	-332 357	-409 938	-232 795	-232 795	-232 795
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	102 230	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-186 764	-332 357	-409 938	-232 795	-232 795	-232 795

	TP 2022		TP 2022		TP 2022		TA 2023		TA 2023		TA 2024		TA 2024		
	Yhteensä	Vesilaitos	Viemärlaitos	Viemärlaitos	Yhteensä	Vesilaitos	Viemärlaitos	Yhteensä	Vesilaitos	Viemärlaitos	Yhteensä	Vesilaitos	Viemärlaitos	Yhteensä	Vesilaitos
Liikevaihto (+)	609 744	247 320	362 424	362 424	641 330	258 420	382 910	665 435	251 810	413 625	665 435	251 810	413 625	0	0
Liiketoiminnan muut tuotot (+)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Materiaalit ja palvelut															
Aineet tarvikkeet ja tavarat	-192 052	-41 063	-150 989	-150 989	-205 450	-45 450	-160 000	-206 880	-38 380	-168 500	-206 880	-38 380	-168 500		
Ostot tilikauden aikana (-)	-232 431	-43 640	-188 791	-188 791	-270 118	-60 118	-210 000	-252 500	-47 900	-204 600	-252 500	-47 900	-204 600		
Palvelujen ostot (-)															
Henkilöstökulut	-125 810	-53 197	-72 613	-72 613	-129 654	-50 729	-78 925	-85 436	-33 612	-51 824	-85 436	-33 612	-51 824		
Palkat ja palkkiot (-)	-30 509	-12 846	-17 663	-17 663	-36 173	-14 153	-22 020	-21 223	-8 350	-12 873	-21 223	-8 350	-12 873		
Henkilösivukulut															
Eiäkekulut (-)															
Muut henkilösivukulut (-)															
Poistot ja arvonalentumiset															
Suunnitelman mukaiset poistot (-)	-284 353	-85 124	-199 229	-199 229	-319 010	-114 465	-204 545	-237 376	-85 965	-151 411	-237 376	-85 965	-151 411		
Liiketoiminnan muut kulut (-)	-76 946	-32 963	-43 983	-43 983	-90 863	-39 751	-51 112	-94 815	-41 714	-53 101	-94 815	-41 714	-53 101		
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-332 357	-21 513	-310 844	-310 844	-409 938	-66 246	-343 692	-232 795	-4 111	-228 684	-232 795	-4 111	-228 684		
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	-332 357	-21 513	-310 844	-310 844	-409 938	-66 246	-343 692	-232 795	-4 111	-228 684	-232 795	-4 111	-228 684		
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	-332 357	-21 513	-310 844	-310 844	-409 938	-66 246	-343 692	-232 795	-4 111	-228 684	-232 795	-4 111	-228 684		
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-332 357	-21 513	-310 844	-310 844	-409 938	-66 246	-343 692	-232 795	-4 111	-228 684	-232 795	-4 111	-228 684		

TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Kunnanhallituksen esitys

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 KERMAN TOIMINTA-ALUE (VESTI) (05) 02014-2024											
0003 TULOSALUE											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3001 Myyntituotot	5.704	5.000	6.000	5,2	20,0	6.000	5,2	20,0			
3300 Tuet ja avustukset	0			-100,0			-100,0				
3000 TOIMINTATUOTOT	5.704	5.000	6.000	5,2	20,0	6.000	5,2	20,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-4.865	-4.378	-4.467	-8,2	2,0	-4.467	-8,2	2,0			
4300 Palvelujen ostot	-1.933	-2.000	-2.500	29,3	25,0	-2.500	29,3	25,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-1.403	-1.000	-1.000	-28,7		-1.000	-28,7				
4800 Muut toimintakulut	-1.956	-2.632	-2.678	36,9	1,7	-2.678	36,9	1,7			
4000 TOIMINTAKULUT	-10.157	-10.010	-10.645	4,8	6,3	-10.645	4,8	6,3			
4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ	-4.453	-5.010	-4.645	4,3	-7,3	-4.645	4,3	-7,3			
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6100 Muut rahoitustuotot	0			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	0			-100,0			-100,0				
6999 VUOSIKATE	-4.453	-5.010	-4.645	4,3	-7,3	-4.645	4,3	-7,3			
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-6.286	-6.320	-6.290	0,1	-0,5	-6.290	0,1	-0,5			
7000 Poistot ja arvonalentum	-6.286	-6.320	-6.290	0,1	-0,5	-6.290	0,1	-0,5			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-10.739	-11.330	-10.935	1,8	-3,5	-10.935	1,8	-3,5			
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄM	-10.739	-11.330	-10.935	1,8	-3,5	-10.935	1,8	-3,5			

TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Kunnanhallituksen esitys
Ulkoinen/Sisäinen

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
00006140 KARVION TOIMINTA-ALUE (VESI) 2014-2024											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3001 Myyntituotot	26.093	27.600	27.120	3,9	-1,7	27.120	3,9	-1,7			
3300 Tuet ja avustukset	0			-100,0			-100,0				
3000 TOIMINTATUOTOT	26.093	27.600	27.120	3,9	-1,7	27.120	3,9	-1,7			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-6.550	-6.039	-6.206	-5,3	2,8	-6.206	-5,3	2,8			
4300 Palvelujen ostot	-11.047	-11.420	-5.000	-54,7	-56,2	-5.000	-54,7	-56,2			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-11.679	-16.850	-12.380	6,0	-26,5	-12.380	6,0	-26,5			
4800 Muut toimintakulut	-5.304	-7.196	-7.320	38,0	1,7	-7.320	38,0	1,7			
4000 TOIMINTAKULUT	-34.580	-41.505	-30.906	-10,6	-25,5	-30.906	-10,6	-25,5			
4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ	-8.487	-13.905	-3.786	-55,4	-72,8	-3.786	-55,4	-72,8	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	-8.486	-13.905	-3.786	-55,4	-72,8	-3.786	-55,4	-72,8	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-12.455	-12.935	-12.935	3,9		-12.935	3,9				
7000 Poistot ja arvonalentum	-12.455	-12.935	-12.935	3,9		-12.935	3,9				
8499 TILIKAUDEN TULOS	-20.941	-26.840	-16.721	-20,2	-37,7	-16.721	-20,2	-37,7	0	0	0
8500 Varausten ja rahastojen											
8501 Poisteen muutos											
8500 Varausten ja rahastojen											
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄM	-20.941	-26.840	-16.721	-20,2	-37,7	-16.721	-20,2	-37,7	0	0	0

TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Kunnanhallituksen esitys
Ulkoinen/Sisäinen

Nro 124

01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

	TP 2022	TA 2023 TA + MUUT	VIRANHALT 2024	TP 2022 Muutos%	TA 2023 Muutos%	KJ / KHAALL EHDOTUS	TP2022 Muutos%	TA2023 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2025	TS 2026
00006150 VALAMON SEUDUN VESIHUOLTO (05) 2014-2024											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOI	9.663	10.520	10.000	3,5	-4,9	10.000	3,5	-4,9			
3001 Myyntituotot											
3300 Tuet ja avustukset	0			-100,0			-100,0				
3000 TOIMINTATUOTOI	9.663	10.520	10.000	3,5	-4,9	10.000	3,5	-4,9			
4000 TOIMINTAKULUT	-6.550	-6.039	-6.206	-5,3	2,8	-6.206	-5,3	2,8			
4001 Henkilöstökulut	-4.669	-3.000	-5.000	7,1	66,7	-5.000	7,1	66,7			
4300 Palvelujen ostot	-242	-1.600	-1.000	313,7	-37,5	-1.000	313,7	-37,5			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-1.626	-2.015	-2.049	26,0	1,7	-2.049	26,0	1,7			
4800 Muut toimintakulut	-13.087	-12.654	-14.255	8,9	12,7	-14.255	8,9	12,7			
4000 TOIMINTAKULUT	-13.087	-12.654	-14.255	8,9	12,7	-14.255	8,9	12,7			
4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ	-3.424	-2.134	-4.255	24,3	99,4	-4.255	24,3	99,4	0	0	0
6999 VUOSIKATE	-3.424	-2.134	-4.255	24,3	99,4	-4.255	24,3	99,4	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-207	-420	-420	102,8		-420	102,8				
7000 Poistot ja arvonalentum	-207	-420	-420	102,8		-420	102,8				
8499 TILIKAUDEN TULOS	-3.631	-2.554	-4.675	28,8	83,0	-4.675	28,8	83,0	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄM	-3.631	-2.554	-4.675	28,8	83,0	-4.675	28,8	83,0	0	0	0

TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Kunnanhallituksen esitys
Ulkoinen/Sisäinen

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/JÄMÄ	0		0			0			0	0	0
6999 VUOSIKATE	0		0			0			0	0	0
0003 TULOSLASKELMA											
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-18.948	-19.675	-19.645	3,7	-0,2	-19.645	3,7	-0,2			
7000 Poistot ja arvonalentum	-18.948	-19.675	-19.645	3,7	-0,2	-19.645	3,7	-0,2			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-18.948	-19.675	-19.645	3,7	-0,2	-19.645	3,7	-0,2	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄM	-18.948	-19.675	-19.645	3,7	-0,2	-19.645	3,7	-0,2	0	0	0

TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Nro 124
01.01.2024 - 31.12.2024Kunnanhallituksen esitys
Ulkoinen/Sisäinen

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
00006110 VESILAITOS (04) 2014 - 2024											
0003 TULOJENLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3001 Myyntituotot	247.269	258.420	251.810	1,8	-2,6	251.810	1,8	-2,6			
3300 Tuet ja avustukset	50			-100,0			-100,0				
3000 TOIMINTATUOTOT	247.320	258.420	251.810	1,8	-2,6	251.810	1,8	-2,6			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-66.043	-64.882	-41.962	-36,5	-35,3	-41.962	-36,5	-35,3			
4300 Palvelujen ostot	-43.640	-60.118	-47.900	9,8	-20,3	-47.900	9,8	-20,3			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-41.063	-45.450	-38.380	-6,5	-15,6	-38.380	-6,5	-15,6			
4800 Muut toimintakulut	-32.971	-39.751	-41.714	26,5	4,9	-41.714	26,5	4,9			
4000 TOIMINTAKULUT	-183.717	-210.201	-169.956	-7,5	-19,1	-169.956	-7,5	-19,1			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	63.603	48.219	81.854	28,7	69,8	81.854	28,7	69,8	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	63.611	48.219	81.854	28,7	69,8	81.854	28,7	69,8	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-85.124	-114.465	-85.965	1,0	-24,9	-85.965	1,0	-24,9			
7000 Poistot ja arvonalentum	-85.124	-114.465	-85.965	1,0	-24,9	-85.965	1,0	-24,9			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-21.513	-66.246	-4.111	-80,9	-93,8	-4.111	-80,9	-93,8	0	0	0
8500 Varausten ja rahastojen											
8501 Poistoeron muutos											
8500 Varausten ja rahastojen											
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-21.513	-66.246	-4.111	-80,9	-93,8	-4.111	-80,9	-93,8	0	0	0

TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Nro 124

Kunnanhallituksen esitys

Ulkoinen/Sisäinen

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
00006320 KIRKONKYLÄN TOIM.ALUDE (VIEMÄRI, 05) 2014-24											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOJEN											
3001 Myyntituotot	262.713	280.710	309.515	17,8	10,3	309.515	17,8	10,3			
3300 Tuet ja avustukset	450			-100,0			-100,0				
3000 TOIMINTATUOTOJEN	263.164	280.710	309.515	17,6	10,3	309.515	17,6	10,3			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-60.613	-73.769	-37.089	-38,8	-49,7	-37.089	-38,8	-49,7			
4300 Palvelujen ostot	-123.232	-126.700	-134.600	9,2	6,2	-134.600	9,2	6,2			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-77.898	-102.700	-90.000	15,5	-12,4	-90.000	15,5	-12,4			
4800 Muut toimintakulut	-27.211	-34.991	-36.705	34,9	4,9	-36.705	34,9	4,9			
4000 TOIMINTAKULUT	-288.954	-338.160	-298.394	3,3	-11,8	-298.394	3,3	-11,8			
4999 TOIMINTAKAVERI/JÄÄMÄ	-25.790	-57.450	11.121	-143,1	-119,4	11.121	-143,1	-119,4	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	-25.781	-57.450	11.121	-143,1	-119,4	11.121	-143,1	-119,4	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-84.487	-87.985	-35.735	-57,7	-59,4	-35.735	-57,7	-59,4			
7000 Poistot ja arvonalentum	-84.487	-87.985	-35.735	-57,7	-59,4	-35.735	-57,7	-59,4			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-110.267	-145.435	-24.614	-77,7	-83,1	-24.614	-77,7	-83,1	0	0	0
8500 Varausten ja rahastojen											
8501 Poistoeron muutos											
8500 Varausten ja rahastojen											
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-110.267	-145.435	-24.614	-77,7	-83,1	-24.614	-77,7	-83,1	0	0	0

TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Kunnanhallituksen esitys
Ulkoinen/SisäinenNro 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
00006330 KEMAN TOIM.ALUJE (VIEMÄRI) (05) 2014-2024											
0003 TUULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOJ	7.318	6.700	6.500	-11,2	-3,0	6.500	-11,2	-3,0			
3001 Myyntituotot											
3300 Tuet ja avustukset	0			-100,0			-100,0				
3000 TOIMINTATUOTOJ	7.318	6.700	6.500	-11,2	-3,0	6.500	-11,2	-3,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-5.305	-4.773	-4.891	-7,8	2,5	-4.891	-7,8	2,5			
4300 Palvelujen ostot	-9.873	-3.300	-5.000	-49,4	51,5	-5.000	-49,4	51,5			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-7.542	-5.300	-7.000	-7,2	32,1	-7.000	-7,2	32,1			
4800 Muut toimintakulut	-4.720	-3.997	-4.065	-13,9	1,7	-4.065	-13,9	1,7			
4000 TOIMINTAKULUT	-27.441	-17.370	-20.956	-23,6	20,6	-20.956	-23,6	20,6			
4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ	-20.123	-10.670	-14.456	-28,2	35,5	-14.456	-28,2	35,5	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	0										
6100 Muut rahoitustuotot	0			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	0			-100,0			-100,0				
6999 VUOSIKATE	-20.123	-10.670	-14.456	-28,2	35,5	-14.456	-28,2	35,5	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-10.585	-10.080	-9.640	-8,9	-4,4	-9.640	-8,9	-4,4			
7000 Poistot ja arvonalentum	-10.585	-10.080	-9.640	-8,9	-4,4	-9.640	-8,9	-4,4			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-30.708	-20.750	-24.096	-21,5	16,1	-24.096	-21,5	16,1	0	0	0
8500 Varausten ja rahastojen											
8501 Poistoeron muutos											
8500 Varausten ja rahastojen											
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄM	-30.708	-20.750	-24.096	-21,5	16,1	-24.096	-21,5	16,1	0	0	0

TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Kunnanhallituksen esitys
Ulkoinen/Sisäinen

Nro 124

01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

TS 2026

TS 2025

VALTUUSTO
VIRALLINENTA2023
Muutos%TP2022
Muutos%KJ / KHALL
EHDOTUSTA 2023
Muutos%TP 2022
Muutos%VIRANHALT
2024TA 2023
TA + MUUT

TP 2022

00006340 KÄYVÖN TOIMIALUE (VIEMÄRI) (05)2014-2024

0003 TUULOSLASKELMA

	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
3000 TOIMINTATUOTOJ											
3001 Myyntituotot	31.925	33.500	33.610	5,3	0,3	33.610	5,3	0,3			
3300 Tuot ja avustukset	0			-100,0			-100,0				
3000 TOIMINTATUOTOJ	31.925	33.500	33.610	5,3	0,3	33.610	5,3	0,3			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-10.754	-10.022	-10.147	-5,6	1,2	-10.147	-5,6	1,2			
4300 Palvelujen ostot	-30.899	-35.000	-35.000	13,3		-35.000	13,3				
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-28.945	-24.500	-29.000	0,2	18,4	-29.000	0,2	18,4			
4800 Muut toimintakulut	-7.464	-7.766	-7.899	5,8	1,7	-7.899	5,8	1,7			
4000 TOIMINTAKULUT	-78.062	-77.288	-82.046	5,1	6,2	-82.046	5,1	6,2			
4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ	-46.136	-43.788	-48.436	5,0	10,6	-48.436	5,0	10,6	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	-46.135	-43.788	-48.436	5,0	10,6	-48.436	5,0	10,6	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-17.683	-18.600	-18.598	5,2		-18.598	5,2				
7000 Poistot ja arvonalentum	-17.683	-18.600	-18.598	5,2		-18.598	5,2				
8499 TILIKAUDEN TULOS	-63.818	-62.388	-67.034	5,0	7,4	-67.034	5,0	7,4	0	0	0
8500 Varausten ja rahastojen											
8501 Poistoeron muutot											
8500 Varausten ja rahastojen											
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄMÄ	-63.818	-62.388	-67.034	5,0	7,4	-67.034	5,0	7,4	0	0	0

TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Kunnanhallituksen esitys

Nro 124

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2024 - 31.12.2024

TS 2026

TS 2025

VALTUUSTO
VIRALLINENTP2022
Muutos%KJ / KHALL
EHDOTUSTA 2023
Muutos%TP 2022
Muutos%VIRANHALT
2024TA 2023
TA + MUUT

TP 2022

00006350 VALAMON SEUD. VIEMÄRIHUOLTO (05) 2014-2024

0003 TULOSLASKELMA

3000 TOIMINTATUOTOJOT

3001 Myyntituotot 59.980 62.000 6,7 3,2 64.000 6,7 3,2 64.000 6,7 3,2

3300 Tuet ja avustukset 36 -100,0 -100,0

3000 TOIMINTATUOTOJOT 60.017 62.000 6,6 3,2 64.000 6,6 3,2

4000 TOIMINTAKULUT

4001 Henkilöstökulut -13.603 -12.381 -7,6 1,5 -12.570 -7,6 1,5

4300 Palvelujen ostot -24.787 -45.000 21,0 -33,3 -30.000 21,0 -33,3

4500 Aineet, tarvikkeet ja -27.500 -27.500 16,1 54,5 -42.500 16,1 54,5

4800 Muut toimintakulut -4.599 -4.358 -3,6 1,7 -4.432 -3,6 1,7

4000 TOIMINTAKULUT -79.593 -89.239 12,4 0,3 -89.502 12,4 0,3

4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ

-19.576 -27.239 30,3 -6,4 -25.502 30,3 -6,4 0 0

6999 VUOSIKATE

-19.576 -27.239 30,3 -6,4 -25.502 30,3 -6,4 0 0

7000 Poistot ja arvonalentum

7100 Suunnitelman mukaiset -29.605 -29.600 -29.600

7000 Poistot ja arvonalentum -29.605 -29.600 -29.600

8499 TILIKAUDEN TULOS

-49.182 -56.839 12,0 -3,1 -55.102 12,0 -3,1 0 0

8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM

-49.182 -56.839 12,0 -3,1 -55.102 12,0 -3,1 0 0

109

TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Nro 124
01.01.2024 - 31.12.2024Kunnanhallituksen esitys
Ulkoinen/Sisäinen

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		
00006360 KUNNAN LASKENNALLINEN OSUUS VIEMÄRI											
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	0		0			0			0	0	0
6999 VUOSIKATE	0		0			0			0	0	0
0003 TULOSILASKELMA											
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-56.869	-58.280	-57.838	1,7	-0,8	-57.838	1,7	-0,8			
7000 Poistot ja arvonalentum	-56.869	-58.280	-57.838	1,7	-0,8	-57.838	1,7	-0,8			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-56.869	-58.280	-57.838	1,7	-0,8	-57.838	1,7	-0,8	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALLIJÄM	-56.869	-58.280	-57.838	1,7	-0,8	-57.838	1,7	-0,8	0	0	0

TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Kunnanhallituksen esitys

Nro 124

Ulkoinen/Sisäinen

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
00006310 VIEMÄRIILAITOS (04) 2014 - 2024											
0003 TULOSASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOJ											
3001 Myyntituotot	361.937	382.910	413.625	14,3	8,0	413.625	14,3	8,0			
3300 Tuet ja avustukset	487			-100,0			-100,0				
3000 TOIMINTATUOTOJ	362.424	382.910	413.625	14,1	8,0	413.625	14,1	8,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-90.276	-100.945	-64.697	-28,3	-35,9	-64.697	-28,3	-35,9			
4300 Palvelujen ostot	-188.791	-210.000	-204.600	8,4	-2,6	-204.600	8,4	-2,6			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-150.989	-160.000	-168.500	11,6	5,3	-168.500	11,6	5,3			
4800 Muut toimintakulut	-43.995	-51.112	-53.101	20,7	3,9	-53.101	20,7	3,9			
4000 TOIMINTAKULUT	-474.050	-522.057	-490.898	3,6	-6,0	-490.898	3,6	-6,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-111.626	-139.147	-77.273	-30,8	-44,5	-77.273	-30,8	-44,5	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6100 Muut rahoitustuotot	11			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	11			-100,0			-100,0				
6999 VUOSIKATE	-111.615	-139.147	-77.273	-30,8	-44,5	-77.273	-30,8	-44,5	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-199.229	-204.545	-151.411	-24,0	-26,0	-151.411	-24,0	-26,0			
7000 Poistot ja arvonalentum	-199.229	-204.545	-151.411	-24,0	-26,0	-151.411	-24,0	-26,0			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-310.844	-343.692	-228.684	-26,4	-33,5	-228.684	-26,4	-33,5	0	0	0
8500 Varausten ja rahastojen											
8501 Poistoeron muutos											
8500 Varausten ja rahastojen											
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-310.844	-343.692	-228.684	-26,4	-33,5	-228.684	-26,4	-33,5	0	0	0

111

TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Kunnanhallituksen esitys
Ulkoinen/Sisäinen

Nro 124

01.01.2024 - 31.12.2024

VESIHUOLTOLAITOS YHTEENSÄ

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		
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOJ											
3001 Myyntituotot	609.206	641.330	665.435	9,2	3,8	665.435	9,2	3,8			
3300 Tuet ja avustukset	538		-100,0	-100,0			-100,0				
3000 TOIMINTATUOTOJ	609.744	641.330	665.435	9,1	3,8	665.435	9,1	3,8			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-156.319	-165.827	-106.659	-31,8	-35,7	-106.659	-31,8	-35,7			
4300 Palvelujen ostot	-232.430	-270.118	-252.500	8,6	-6,5	-252.500	8,6	-6,5			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-192.052	-205.450	-206.880	7,7	0,7	-206.880	7,7	0,7			
4800 Muut toimintakulut	-76.966	-90.863	-94.815	23,2	4,3	-94.815	23,2	4,3			
4000 TOIMINTAKULUT	-657.767	-732.258	-660.854	0,5	-9,8	-660.854	0,5	-9,8			
4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ	-48.023	-90.928	4.581	-109,5	-105,0	4.581	-109,5	-105,0	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6100 Muut rahoitustuotot	19		-100,0	-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	19		-100,0	-100,0			-100,0				
6999 VUOSIKATE	-48.004	-90.928	4.581	-109,5	-105,0	4.581	-109,5	-105,0	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-284.353	-319.010	-237.376	-16,5	-25,6	-237.376	-16,5	-25,6			
7000 Poistot ja arvonalentum	-284.353	-319.010	-237.376	-16,5	-25,6	-237.376	-16,5	-25,6			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-332.357	-409.938	-232.795	-30,0	-43,2	-232.795	-30,0	-43,2	0	0	0
8500 Varausten ja rahastojen											
8501 Poistoeron muutos											
8500 Varausten ja rahastojen											
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALLIJÄM	-332.357	-409.938	-232.795	-30,0	-43,2	-232.795	-30,0	-43,2	0	0	0