

HEINÄVEDEN KUNTA

TALOUSARVIO 2025

Taloussuunnitelma 2026-2027



Kunnanvaltuusto 9.12.2024 § 54

HEINÄVEDEN KUNTA TALOUSARVIO 2025

SISÄLLYSLUETTELO

Kuntastrategia.....	2
Yleisperustelut.....	4
Talousarviot perusteluineen 03-taso ulkoiset ja sisäiset erät.....	15
Esitetyt virat ja tehtävät	66
Talousarvio raportti 02-taso ulkoiset erät.....	72
Poistosuunnitelma.....	81
Investoinnit	83
Tulossuunnitelma, ulkoiset erät.....	89
Tulossuunnitelma, ulkoiset erät ja sisäiset erät	91
Tulossuunnitelma, vertailuvuodet ulkoiset erät ja sisäiset erät	93
Rahoitussuunnitelma.....	95
Konsernirakenne ja tytäryhtiöiden asettamat tavoitteet.....	97
Vesihuoltolaitos tulossuunnitelmat.....	102
Vesihuoltolaitos investoinnit.....	104
Vesihuoltolaitos tulossuunnitelmat toiminta-alueittain.....	106



HEINÄVEDEN KUNTA

TALOUSARVIO 2025

Taloussuunnitelma 2026-2027

Kuntastrategia

Kunnanvaltuusto 9.12.2024 § 54

Heinävesi KUNTASTRATEGIA

Lähtökohtamme

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

Heinävesi
HEINÄVESI KUNTA
www.heinavesi.fi

Visit Heinävesi
www.visitheinavesi.fi

Tätä tavoittelemme

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

Kunnan arvoperusta

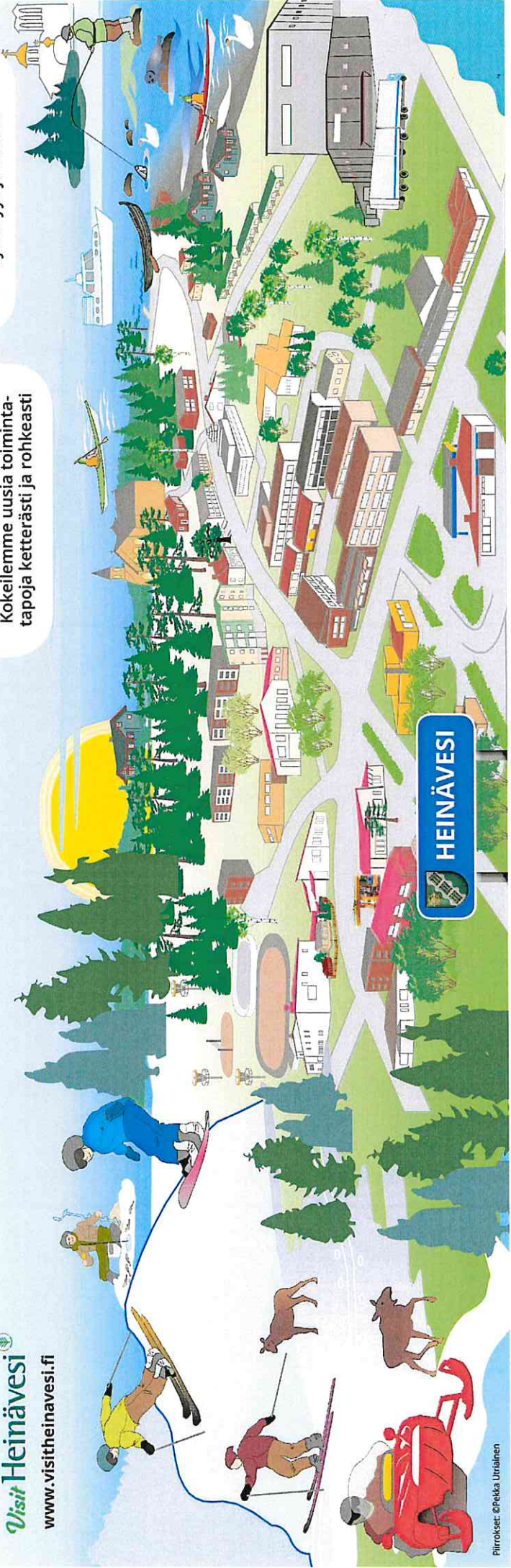
Yhteisöllisyys
Osallistava ja asukkaiden sekä vapaa-ajan asukkaiden tarpeet huomioiva ottava kunta

Avoimuus
Perusteltu ja selkeä valmistelu ja päätöksenteko
Nopea ja monikanavainen viestintä

Muuntautuvuus
Yhteistyöhakujainen ote
Kokeilemme uusia toimintatapoja ketterästi ja rohkeasti

Strategiset kärkihankkeet

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



HEINÄVESI



HEINÄVEDEN KUNTA

TALOUSARVIO 2025

Taloussuunnitelma 2026-2027

YLEISPERUSTELUT

Kunnanvaltuusto 9.12.2024 § 54

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 kuntaiän. 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.

Kirkonkylältä 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. 2.400 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 Kermanjärven 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

Kuntatalouden tilanne on heikentynyt vuonna 2024 jyrkästi, kun viime vuoteen kohdistuneet poikkeukselliset verorahoituserät poistuvat vahvistamasta kuntataloutta. Kuntatalouden tulojen ja menojen epätasapaino

syvenee edelleen lähivuosina erityisesti kasvavien kustannusten, investointipaineiden ja sote-uudistukseen liittyvien valtionosuuksien täsmäytysten ja takaisinperinnän seurauksena. Hallituksen päätösten nettovaikutus on kokonaisuudessaan kuntataloutta hieman vahvistava, vaikka kuntien tehtävien ja veloitteiden purkamisesta arvioituja säästöjä onkin maltillistettu aiemmin arvioidusta. Talouden tunnuslukujen vertailua aiempiin vuosiin vaikeuttaa osaltaan sote-uudistus.

Vuonna 2025 kuntien verotulojen ennustetaan kasvavan 4,2 prosenttia vuodesta 2024. Vuoden 2025 talousarvioesityksessä kuntataloutta vahvistaa 277 milj. euron valtionosuuslisäys, jolla lievennetään sote-uudistuksen siirtolaskelman valtionosuusvaikutuksia. Toisaalta pääministeri Petteri Orpon hallitusohjelmassa kuntien peruspalvelujen valtionosuuteen kohdistetaan yhden prosenttiyksikön indeksikorotusta vastaava vähennys myös vuonna 2025. Lisäksi kuntien valtionosuuksiin kohdistuu noin 20 milj. euron säästö, koska kuntien tehtävien ja veloitteiden karsimisen toimenpidekokonaisuus on jäämässä keväällä 2024 hallituksen linjaamasta tavoitteesta. Myös kuntien saamia laskennallisia korvauksia kotoutumisesta ehdotetaan laskettavaksi vuonna 2025.

Lähde: Kuntatalousohjelma vuodelle 2025 : Syksy 2024

1.3. Kunnan taloudellinen tilanne ja kehittämisen haasteet

Vuoden 2024 talousarvio oli alijäämäinen -948.433 euroa. Esitettyjen määrärahamuutosten ja lisämäärärahojen jälkeen tammi-heinäkuun 2024 tilanteessa on kunnan tulos viranhaltijoiden laatiman tilinpäätösennusteen mukaan muodostumassa alijäämäiseksi -824.579 euroa. Kunnan taseeseen ei ole kertynyt tilinpitovuosien aikana kumulatiivista alijäämää eli mikäli talous konsernissa pysyy tasapainossa, kuntalain mukainen alijäämän kattamisvelvollisuus ei koske Heinäveden kuntaa.

Vuoden 2025 talousarvioesitys on alijäämäinen -180 335 euroa. Toimintakulut pysyvät tilinpäätösennusteen mukaisina ja kasvua ei tapahdu palkka- ja kustannustasomuutoksista huolimatta. Toimintatuloissa on riskitekijöitä, jotka liittyvät metsänmyyntiin sekä vuokratuottoihin. Isoin esitykseen vaikuttava tekijä on kuitenkin valtionosuuksien merkittävä paraneminen, johtuen pitkälti TE24 työllisyysalumuutoksesta. Valtionosuudet ovat vuonna 2024 tilinpäätösennusteen mukaisesti 0,1 milj.€ ja TA25 0,782 milj.€.

Vuoden 2025 talousarvioesityksen laadinnassa on huomioitu kunnan strategian tavoitteet sekä ilmastosuunnitelman tavoitteet. Kuntastrategia on laadittu valtuutettujen kanssa seminaareissa ja koulutuksen merkeissä vuosina 2021-22. Valtuusto on aloittanut uuden kuntastrategian päivistyön arvioimalla kuluvan valtuustokauden onnistumisia sekä kehittämistarpeita.

Pohjois-Karjalan hyvinvointialue vastaa kunnan sosiaali- ja terveystalouksista. Hyvinvointialueella on Heinävedellä myös sopimuksen perusteella ympäristöterveydenhuollon ja eläinlääkintähuollon palvelut. Yhteistyö on ollut haastavaa hyvinvointialueen merkittävien talouspaineiden myötä. Hyvinvointialueen päätöksillä ja erityisesti palveluverkkoa koskevilla ratkaisuilla on merkittäviä elinvoimavaikutuksia, joita hyvinvointialue ei ole huomionnut kunnan kannalta. Haasteet kunnan kannalta eivät tule vähenemään sotekiinteistöjen yhtiöittämissä ja in-house lainsäädännön kysymyksissä, jotka ovat edessä vuonna 2025.

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

Heinäveden kunta on mukana Business Joensuun elinkeinojen kehittämisen yhteistyössä täyden palvelun kuntana. Maaseututoimen osalta kunta kuuluu Pohjois-Karjalan maaseututoimen alaisuuteen. Keski-Savon

ympäristötoimi järjestää kunnan ympäristösuojelun palvelut. Elinvoimainen kunta tarkoittaa elinkeinoelämän vireyttä, työpaikkoja, hyviä peruspalveluja ja kuntalaisten aktiivisuutta ja osallistumista. Kunnan kehittämissä 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 huoltosuhte on korkea 2023 106,7 106,3 (101,4), kun koko maan vastaava luku on 61,9. Luvut asettavat kunnan kehittämiselle suuria haasteita. Demografinen (tai väestöllinen) huoltosuhte ilmaisee, kuinka monta alle 15-vuotiasta ja 65-vuotta täyttäneitä 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 alle kymmenen eli kunnasta on lähtenyt melkein yhtä paljon kuin on muuttanut kuntaan. Luonnollinen väestömuutos on kuitenkin edelleen isoa eli kuolleisuus on edelleen Heinävedellä huomattavasti suurempaa kuin syntyvyys ja sillä on iso merkitys kokonaisuutokseen. Syyskuun 2024 tilanteessa kuntaan on syntynyt 9 lasta ja kuollut 44 henkilöä.

2.2. Työpaikat ja työllisyys

Heinävedellä on useita teollisuusyrityksiä. Tunnetuin ja näkyvin yrityksistä on Berner Oy (60), jolla on laajaa teknokemian tuotantoa. Orkla Care Oy:lla (15) on pakkaamotoimintaa ja metallialan yritystoimintaa harjoittaa Hanza Metalliset Oy (57) ja Yx-metalli (20). Tulikivi Oy:n (26) tuotanto keskittyy takkatuotantoon. Levänien 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 hakijoiden osaaminen ja koulutus, eivät aina vastaa työvoiman tarvetta. Varsinkin nuoren ikäluokan työllistämismahdollisuudet sitoisivat heidät paikkakunnalle ja myös paluuseen Heinävedelle.

Kunnassa sijaitsevat Pohjoismaiden ainoat ortodoksiset luostarit; Valamon munkkiluostari (25) ja Lintulan nunnaluostari. Molemmat sijaitsevat Pohjois-Heinävedellä, jonne ne siirtyivät toisen maailmansodan jälkeen. Luostarit ovat varsinaisen perustoimintansa ohella myös elinkeinonharjoittajia mm. Valamo viinin- ja viskin-tuotannon ja matkailun osalta ja Lintula lähinnä matkailun ja kynttilätuotannon osalta.

Työttömät työnhakijat ja avoimet työpaikat TEtoimistossa kunnittain								
	syys24	elo24	syys23	Työttömistä työnhakijoista lomautetut	Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta	syys24	elo24	syys23
Kunta	Työttömät työnhakijat					Avoimet työpaikat		
Heinävesi	113	108	125	-	9,9	5	16	15
Lähde: Työllisyyskatsaus syyskuu 2024								

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

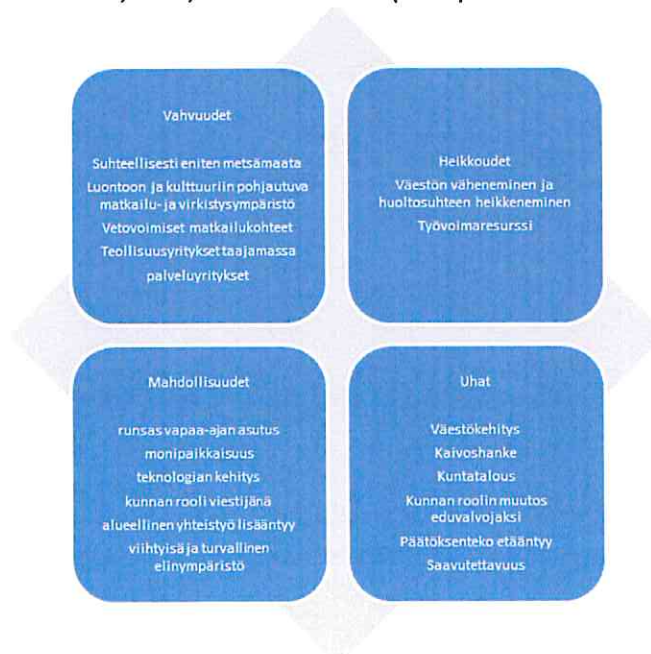
Avoimuus

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)

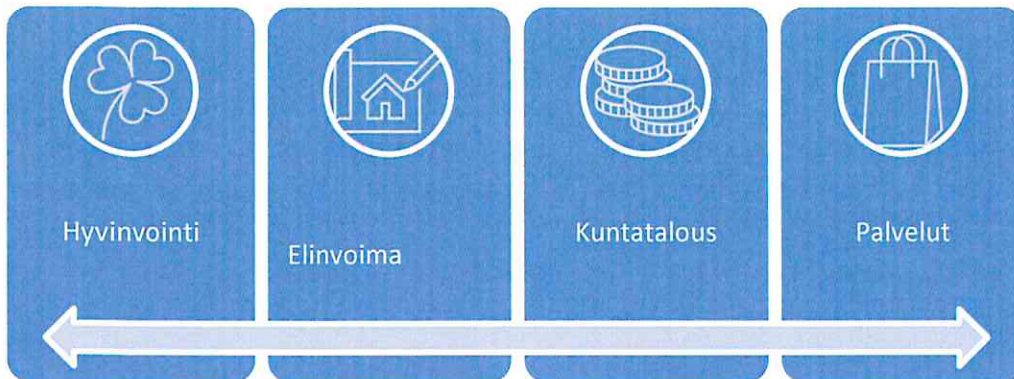


3.5. Strategiset päätavoitteet / menestyvä kunta

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. Tilinpäätöksen yhteydessä raportoidaan vuosittain kunnan hyvinvoinnin tilaa. Kunnan strategissa painopisteissä on hyvinvointi omana osa-alueena.

Heinävedellä terveyden- ja hyvinvoinnin näkökulmasta:

Huolenaiheet:

Väestö ikääntyy. Väestömäärän lasku.

Huolto- ja 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

5. HEINÄVEDEN KUNNAN VUODEN 2025 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 2025 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 tunnistetasolla tehtävistä muutoksista. Investointisuunnitelman osalta talousjohtaja päättää osastotasolla 04 ja -05 tehtävistä muutoksista, muilta osin päätökset tekee valtuusto.

5.2 Menot

5.2.1. Palkat

Heinävedellä palkkoihin on laskettu 2 % korotusvaikutus. Muut henkilösivukustannukset on arvioitu 24,40 prosentiksi palkkasummasta.

5.2.2 Vyörytyserät

Vuonna 2025 hallintokunnille vyörytettäviä kustannuksia ovat hallintopalvelujen, talouspalvelujen ja henkilöstöpalvelujen talousarvion 2025 ulkoiset kulut lisättynä suunnitelmanmukaisilla poistoilla.

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

5.2.3 Sisäiset vuokrat

Sisäisten vuokrien käsittely ja kirjausmenettely on seuraava:

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

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

5.3. Harkinnanvaraiset menot

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

5.4. Investoinnit

Merkittävät investoinnit vuonna 2025 ovat:

Paloaseman suunnittelu ja rakentaminen 200.000 euroa
 Vesijohtoverkoston saneeraus ja suunnittelu 200.000 euroa
 Karpalotie 6, teollisuushallin vesikaton korjaus 200.000 euroa
 Raaminmäen LVIS muutostyöt 150.000 euroa
 Katualueiden saneeraus ja kunnossapito 115.000 euroa
 Sähköautojen latauspisteet 35.000 euroa
 Läntisen alueen rantaosayleiskaavan päivitys 35.000 euroa
 Vesi- ja viemärlaitoksen lukitusjärjestelmän uusiminen 30.000 euroa
 Vahvalahden laiturin uusiminen 25.000 euroa
 Kirkonkylän viemäriverkoston kuntokartoitus 25.000 euroa
 Vesihuoltoverkoston kuntokartoitus ja PTS suunnittelu 25.000 euroa
 Kiinteistöjen pitkän tähtäimen suunnittelu (PTS) ja korjaustarve 25.000 euroa
 Etäluettavat mittarit 20.000 euroa
 Prosessilaitteiden ja automaation uusiminen 20.000 euroa
 Palvelukeskuksen turvatekniikan uusiminen 15.000 euroa
 Katuvalot 15.000 euroa

5.5. Tulot

5.5.1. Verot

Kunnan tulovero

Tuloveroprosentti vuonna 2024 on ollut 8,8 %. Vuodelle 2025 valtuusto (11.11.2024 § 45) päätti tuloveroprosentiksi 8,8 %.

Heinävedellä arvioidaan tuloveron tuotoksi vuodelle 2025 4 511 000 € verotuloennustekehikon pohjalta.

Kunnan tulovero / 1000€

TP2023	TA2024 muutettu	TP-arvio 2024	TA25	Muutos € TA24-25	Muutos % TA24-25	Muutos € TPa 24-25	Muutos % TPa 24-25
4 466	4 461	4 461	4 511	50	1,12	50	1,12

Yhteisövero

Kunnan yhteisövero / 1000€

TP2023	TA2024 muutettu	TP-arvio 2024	TA25	Muutos € TA24-25	Muutos % TA24-25	Muutos € TPa 24-25	Muutos % TPa 24-25
1 797	1 430	1 430	1 417	-13	-0,90	-13	-0,90

Kiinteistövero

Kunnanvaltuusto päätti (11.11.2024 § 46) pitää ennallaan kiinteistöveroprosenttien määrät.

- rakennusten yleinen kiinteistöveroprosentti 1,15
- maapohjan yleinen kiinteistöveroprosentti 1,30
- vakituisen asunnon kiinteistöveroprosentti 0,60
- muiden asuinrakennusten kiinteistöveroprosentti 1,40
- voimalaitoksen kiinteistöveroprosentti 1,15
- yleishyödylliselle yhteisölle ja rakentamattomalle rakennuspaikalle ei määritellä erillistä edellä mainituista poikkeavaa kiinteistöveroprosenttia.

Kunnan kiinteistövero / 1000€

TP2023	TA2024 muutettu	TP-arvio 2024	TA25	Muutos € TA24-25	Muutos % TA24-25	Muutos € TPa 24-25	Muutos % TPa 24-25
1 469	1 539	1 539	1 532	-7	-0,45	-7	-0,45

5.5.2. Valtionosuudet

Kuntaliitto on päivittänyt vuoden 2025 ennakkollisia kuntakohtaisia valtionosuuslaskelmia useaan kertaan. Valtionosuus koostuu kahdesta osasta, valtiovarainministeriön hallinnoimasta kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta ja opetus- ja kulttuuritoimen rahoituslain mukaisesta valtionosuusrahoituksesta, jota hallinnoi opetus- ja kulttuuriministeriö.

Valtionosuus (VM:n valtionosuuslaskelma 23.9.2024) 782 000 euroa.

Valtionosuudet / 1000€

TP2023	TA2024 muutettu	TP-arvio 2024	TA25	Muutos € TA24-25	Muutos % TA24-25	Muutos € TPa 24-25	Muutos % TPa 24-25
654	100	100	782	682	87,21	682	87,21

5.5.3. Korkotuotot

Korkotuottojen määräksi arvioidaan vuonna 2025 noin 120 000 euroa Stora Enson Tähtitilin sijoituksesta sekä maksuliikennetilin korosta.

5.5.4. Muut rahoitustuotot

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

6. KORKOKULUT

Korkokulujen määräksi arvioidaan 80.000 euroa vuonna 2025. Arvio perustuu oletukseen, että kunta ottaa vuonna 2025 edelleenkin lyhytaikaista lainaa. Pitkäaikaista Hoivakodin korkotukilainaa on 1 887 806 euroa (Korko 0,733 %) ja talousarviolainaa on 7 000 000 euroa (Korko 0,259 %). Lyhytaikaisen lainan koroksi on arvioitu 3,4 %.

7. TULOSENNUSTE JA RAHOITUSSUUNNITELMA**7.1. Tulossuunnitelma (1000 €)**

Talousarviovuosi	2024	2025	2026	2027
Vuosikate	450	1 237	1 245	1 381
Suunnitelmapoistot	-1 350	-1 492	-1 400	-1 400
Tilikauden tulos	-899	-255	-155	-19
Tilikauden ali/ylijäämä	-825	-180	-80	-56

7.2. Alijäämän kattamisvelvollisuus

KuntaL 110§ Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta

lukien. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan.

Heinävedellä edellisten tilikausien ylijäämää (sisältäen poistoeron) on 6 417 132,37 €. Heinäkuun hallintokuntien ennusteen mukaan alijäämää kertyy -824 579 euroa.

7.3. Rahoitussuunnitelma

Rahoitussuunnitelmasta käy ilmi, mikä on kunnan rahoitustarve (vaikutus maksuvalmiuteen) vuosina 2025 - 2027.

Heinäveden kunnan rahoitustarve katetaan tulevina vuosina lainanotolla seuraavasti:

vuonna 2025	-25 000 €
vuonna 2026	237 000 €
vuonna 2027	-189 000 €

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 Kuntarahoituksesta (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
31.12.2023	8 909	2 934	3 003
31.12.2024	9 988	3 381	2 954
31.12.2025	9 941	3 424	2 903
31.12.2026	10 156	3 557	2 855
31.12.2027	9 948	3 545	2 806

Kunnan arvioitu nettolainamäärä

	Lainamäärä 1000 €	€ / asukas	Asukasluku
31.12.2024	6 027	2 007	3 003

Kunta käyttää tarvittaessa tilapäislainalimiittiä, johon valtuusto on antanut oikeuden 17 milj. euroon saakka. Uusille lyhytaikaisille lainoille korkoarvio 3,4 %.

8. TALOUSARVIOMÄÄRÄYKSET

8.1. Talousarvion sitovuustaso ja muut määräykset

Käyttötaloussosassa valtuusto hyväksyy osastotasolle 03 toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet sekä määrärahat ja tuloarviot tai nettobudjetointia noudattavilla osastoilla toimintakatteen (toimintatuottojen ja -kulu- jen erotuksen). Käyttötaloussosassa 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 tulosyksiköt hyväksyvät talousarvioon perustuvan käyttösuunnitelmansa.

Nettobudjetointia toteuttavien osastojen käyttösuunnitelmat vahvistetaan nettomääräisenä.

Nettobudjetoidut osastot ovat:

- 4505 vapaa-aikapalvelut
- 1705 kehittämistoiminta

8.3. Käyttövarausmäärärahat

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

8.4. Avustukset

Avustuksista ja palkintojen myöntämisestä päätetään hallintosäännön mukaisesti määrärahojen puitteissa.

8.5. Investointisuunnitelma

Investointisuunnitelman osalta valtuusto päättää;

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

Investointisuunnitelman osalta kunnanhallitus päättää;

- vuoden 2025 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 2025

Taloussuunnitelma 2026-2027

TALOUSARVIOT
PERUSTELUINEEN /
KÄYTTÖTALOUS
OSASTOTASOLLA 03

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

Kunnanvaltuusto 9.12.2024 § 54

TARKASTUSTOIMI (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat 1010 Tarkastustoimi

Tiivelvolliset: Tarkastuslautakunta

TOIMINTA-AIATUS (osaston)

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

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

Kunnanvaltuusto on valinnut tiilikausien 2021–2024 hallinnon ja talouden tarkastamista varten tiilitarkastusyhteisö KPMG Oy:n. Tiilitarkastajan tehtävänä on tarkastaa julkishallinnon hyvän tiilitarkastustavan mukaisesti kunkin tiilikauden 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 tiilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyttä, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää;
- huolehtii kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta; sekä
- valvoo kuntalain 84 §:ssä säädetyn sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoituksen valtuustolle tiedoksi.

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT

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

SITOVAT TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP2023	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
Toimintakate € / as.	-5,95	-8,29	-8,65	-8,80	-8,95
Asukkaat	3003	3037	2903	2855	2806

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2026–2027

Tarkastuslautakunnan toiminta jatkuu kuntalain mukaisena.

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)
Nro 125
01.01.2025 - 31.12.2025Lautakuntien ehdotus
Ulkoisen/Sisäinen

EUR

	TF 2023	TA 2024 TA + MUUT	VIRANHALT 2025	TP 2023 Muutos%	TA 2024 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TF2023 Muutos%	TA2024 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
00001010 TARKASTUSTOIMI (03)											
0003 TULOSLASKELMA											
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-7.081	-8.300	-8.300	17,2	-8.300	-8.300	17,2				
4300 Palvelujen ostot	-10.121	-14.700	-14.700	45,2	-14.700	-14.700	45,2				
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-19	-200	-200	954,9	-200	-200	954,9				
4800 Muut toimintakulut	-649	-1.989	-1.920	195,8	-3,5	-1.920	195,8	-3,5			
4000 TOIMINTAKULUT	-17.871	-25.189	-25.120	40,6	-0,3	-25.120	40,6	-0,3			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-17.871	-25.189	-25.120	40,6	-0,3	-25.120	40,6	-0,3	0	0	0
6999 VUOSIKATE	-17.871	-25.189	-25.120	40,6	-0,3	-25.120	40,6	-0,3	0	0	0
8499 TILIKAUDEN TULOS	-17.871	-25.189	-25.120	40,6	-0,3	-25.120	40,6	-0,3	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALLIJÄÄMÄ	-17.871	-25.189	-25.120	40,6	-0,3	-25.120	40,6	-0,3	0	0	0

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Lautakuntien ehdotus
Ulkoisen/Sisäisen

Nro 125

01.01.2025 - 31.12.2025

EUR

	TP 2023	TA 2024	VIRANHALT 2025	TP 2023 Muutos%	TA 2024 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2023 Muutos%	TA2024 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
00001000 TARKASTUSLAUTAKUNTA (02)											
0003 TULOSLASKELMA											
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-7.081	-8.300	-8.300	17,2	-8.300	-8.300	17,2				
4300 Palvelujen ostot	-10.121	-14.700	-14.700	45,2	-14.700	-14.700	45,2				
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-19	-200	-200	954,9	-200	-200	954,9				
4800 Muut toimintakulut	-649	-1.989	-1.920	195,8	-3,5	-1.920	195,8	-3,5			
4000 TOIMINTAKULUT	-17.871	-25.189	-25.120	40,6	-0,3	-25.120	40,6	-0,3			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-17.871	-25.189	-25.120	40,6	-0,3	-25.120	40,6	-0,3	0	0	0
6999 VUOSIKATE	-17.871	-25.189	-25.120	40,6	-0,3	-25.120	40,6	-0,3	0	0	0
8499 TILIKAUDEN TULOS	-17.871	-25.189	-25.120	40,6	-0,3	-25.120	40,6	-0,3	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALLIJÄM	-17.871	-25.189	-25.120	40,6	-0,3	-25.120	40,6	-0,3	0	0	0

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

1110-1590, Kunnanvaltuusto, Kunnanhallitus, Yleishallinnon muu yleishallinto, Kummalisverotus, Vanhus- ja vammaisneuvosto, Kotouttaminen, Vaalit, Käyttövarausmäärärahat, 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 täytäntönpäino. Osasto tarjoaa yleishallinnon tukipalveluja sekä toimistopalveluja.

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

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

Kunnanhallitus

Kunnanhallitus johtaa kunnan toimintaa, hallintoa ja taloutta. Kunnanhallitus vastaa kunnan toiminnan yhteensovittamisesta ja omistajaohjauksesta sekä kunnan henkilöstöpolitiikasta ja huolehtii kunnan sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnan järjestämisestä. Kunnanhallitus johtaa kunnan viestintää ja tiedottamista kunnan toiminnasta. Kunnanhallitus vastaa sopimusten hallinnan ja sopimusvalvonnan järjestämisestä. Kunnanhallitus vastaa asiakirjahallinnosta.

Vanhus- ja vammaisneuvosto

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

Vaalit

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

Hallintopalvelut

Hallintopalvelut huolehtii hallinnon ja toiminnan ohjauksesta, valtuuston, kunnanhallituksen, yhteistoimintajärjestelmän valmistelu- ja täytäntönpäinotehtävistä, 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 hallintotoiminnan antamien valtuuksiin.

Talouspalvelut

Talouspalvelut huolehtii kuntakonsernin talouden koordinoimisesta, suunnittelusta ja seurannasta. Talouspalvelut huolehtii talousarvion, maksuvalmiuden, talousarvion osavuosiraporttien, tilinpäätöksen ja konsernitilinpäätöksen valmistelusta kunnanhallitukselle ja valtuustolle sekä automaattisesti kunnatalousraportoinnin XBRL-muotoisen tiedon lähettämisen Valtiokonttorille. Palkanmaksun palvelut ostetaan Meitalta ja paikkasoveluksena käytetään Postipulusta. Keväällä 2025 otetaan käyttöön uusi maksuliikenneohjelma Cash Management entisen Bankingin tilalle.

Henkilöstöpalvelut (työrytysellä)

Henkilöstöpalvelut suunnittelee ja koordinoi koko henkilöstöä koskevia palvelusuhdeasioita, laatii ja toteuttaa työhyvinvointia tukevia suunnitelmia, toimii henkilöstön työterveyshuollon yhteyshenkilönä 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 kahdenvälistä yhteistyötä.

Joukkoliikenne

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

Heinäveden Aluelämpö Oy

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

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. Kiinteistöasakeyhtiöillä on oma hallitus ja muut osakeyhtiöihin säätämät toimitelmit ja vastuut.

Isännöitsijä (0,15)	luottamusmies (3)
* 0,20 Kiinteistö Oy Heinäveden Asunnot toimitusjohtaja	koordinaattori (1,5)

SITOVAT TUNNUSLUVUT					
Tunnusluvut	TP23	TA2024 (muutettu)	TA2025	TS2026	TS2027
Toimintakate € / as.	-230,61	-273,38	-258,50	-262,84	-267,43
Asukkaat	3003	3037	2903	2855	2806

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUOSINA 2026 – 2027

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

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

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT

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

HENKILÖSTÖ

Virkka	Tehtävä	Määräaikainen
kunnanjohtaja (1)	toimistosihteeri (2,75)	tuntiohjaaja (0,83)
hallintosihteeri (1)	työsuojeilupäällikkö (0,10)	ohjaaja (0,42)
talousjohtaja (1*)	työsuojeeluvaltuutettu (2)	

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Nro 125

Lautakuntien ehdotus

01.01.2025 - 31.12.2025

Ulkoisen/Sisäinen

EUR

	TP 2023	TA 2024	VIRANHALT 2025	TP 2023 Muutos%	TA 2024 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TE2023 Muutos%	TA2024 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
00001111 YLEISHALLINTO (03) 2014 - 2025											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTA TUOTOT											
3001 Myyntituotot	86.975	72.525	73.380	-17,5	1,2	73.380	-17,5	1,2			
3300 Tuot ja avustukset	222.078	212.000	309.600	39,4	46,0	309.600	39,4	46,0			
3499 Muut toimintatuotot	404.488	471.927	416.136	2,9	-11,8	416.136	2,9	-11,8			
3000 TOIMINTA TUOTOT	715.541	756.452	799.116	11,7	5,6	799.116	11,7	5,6			
4000 TOIMINTA KULUT											
4001 Henkilöstökulut	-611.360	-671.156	-617.464	1,0	-8,0	-617.464	1,0	-8,0			
4300 Palvelujen ostot	-655.529	-712.910	-721.928	10,1	1,3	-721.928	10,1	1,3			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-17.713	-29.700	-22.250	25,6	-25,1	-22.250	25,6	-25,1			
4700 Avustukset	-13.000	-21.800	-26.800	106,2	22,9	-26.800	106,2	22,9			
4800 Muut toimintakulut	-110.450	-151.148	-161.090	45,8	6,6	-161.090	45,8	6,6			
4000 TOIMINTA KULUT	-1.408.052	-1.586.714	-1.549.532	10,0	-2,3	-1.549.532	10,0	-2,3			
4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ	-692.511	-830.262	-750.416	8,4	-9,6	-750.416	8,4	-9,6	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6200 Korkokulut	-15			-100,0			-100,0				
6300 Muut rahoituskulut	-5			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	-20			-100,0			-100,0				
6999 VUOSIKATE	-692.531	-830.262	-750.416	8,4	-9,6	-750.416	8,4	-9,6	0	0	0
8499 TILIKAUDEN TULOS	-692.531	-830.262	-750.416	8,4	-9,6	-750.416	8,4	-9,6	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄMÄ	-692.531	-830.262	-750.416	8,4	-9,6	-750.416	8,4	-9,6	0	0	0

ALUEELLINEN YHTEISTYÖ (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat

1921-1923

Terveydenvalvonta, eläinlääkintähuolto, maaseutu toimi

Tiilivelvolliset:

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 2025 (kustannuspaikoittain)

Terveydenvalvonta

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

Eläinlääkintähuolto

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

Maaseutu toimi

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

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

HENKILÖSTÖ

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

SITOVAT TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP23	TA2024 (muutettu)	TA2025	TS2026	TS2027
Toimintakate € / as.	-45,89	-47,43	-51,01	-51,86	-52,77
Asukkaat	3003	3037	2903	2855	2806

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUJOUKON 2026 – 2027

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

STRATEGISET TAVOITTEET:

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

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Nro 125

Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2025 - 31.12.2025

EUR

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

KEHITTÄMISTOIMINTA (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat

Tilivelvolliset: Kunnanhallitus ja kunnanjohtaja Maarika Kasonen

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

Toiminnan lähtökohdana on Heinäveden elinvoimaisuuden ja elinkeinoelämän toimintaedellytysten tukeminen kunnan muun palvelutoiminnan kehittämisesä.

KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2025 (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.

Elinkeinotoimi

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

STRATEGISET TAVOITTEET:

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

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT

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

HENKILÖSTÖ

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

SITOVAT TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP23	TA2024 (muutettu)	TA2025	TS2026	TS2027
Toimintakate € / as.	-45,98	-50,42	-40,39	-41,07	-41,79
Asukkaat	3003	3037	2903	2855	2806

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2026 – 2027

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

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Nro 125
01.01.2025 - 31.12.2025Lautakuntien ehdotus
Ulkoisen/Sisäisen

EUR

	TP 2023	TA 2024 TA + MUUT	VIRANHALT 2025	TP 2023 Muutos%	TA 2024 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2023 Muutos%	TA2024 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
00001705 KEHITTÄMISTOIMINTA (03) 2014 - 2025											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTA TUOTOT											
3001 Myyntituotot			12.500	100,0	100,0	12.500	100,0	100,0			
3300 Tuot ja avustukset	61.724	55.000	105.000	70,1	90,9	105.000	70,1	90,9			
3000 TOIMINTA TUOTOT	61.724	55.000	117.500	90,4	113,6	117.500	90,4	113,6			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-51.833	-76.547	-91.411	76,4	19,4	-91.411	76,4	19,4			
4300 Palvelujen ostot	-137.613	-121.581	-130.580	-5,1	7,4	-130.580	-5,1	7,4			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-3.450	-1.850	-3.000	-13,0	62,2	-3.000	-13,0	62,2			
4700 Avustukset	-902		-2.000	121,8	100,0	-2.000	121,8	100,0			
4800 Muut toimintakulut	-6.014	-8.145	-7.778	29,3	-4,5	-7.778	29,3	-4,5			
4000 TOIMINTAKULUT	-199.812	-208.123	-234.769	17,5	12,8	-234.769	17,5	12,8			
4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ	-138.088	-153.123	-117.269	-15,1	-23,4	-117.269	-15,1	-23,4	0	0	0
6999 VUOSIKATE	-138.088	-153.123	-117.269	-15,1	-23,4	-117.269	-15,1	-23,4	0	0	0
8499 TILIKAUDEN TULOS	-138.088	-153.123	-117.269	-15,1	-23,4	-117.269	-15,1	-23,4	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄ	-138.088	-153.123	-117.269	-15,1	-23,4	-117.269	-15,1	-23,4	0	0	0

TYÖLLISYDEN EDISTÄMINEN (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat 1753-1884 Työpaja, Työmarkkinatuen kuntaosuus, Nuorten kesätyöllistämisen, Maksuosuus työllisyysalue

Tilivelvolliset: Kunnanhallitus ja koordinaattori Sanna-Maria Markkanen

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

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

KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2025 (kustannuspaikoittain)

Työpaja

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

Työmarkkinatuen kuntaosuus

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

Nuorten kesätyöllistäminen

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

Työllisyysalue

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

STRATEGISET TAVOITTEET:

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

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut / suoritemäärät	TP23	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
Kunnan osarahoittaman työmarkkinatuen saajat	54	40	37	35	35
Työmarkkinatuen kuntaosuus - euroa/kk	12 800	13 000	15 175	14 000	14 000
Työttömät työnhakijat	186	144	130	125	125
Työttömyysaste %	11,8	11,7	10,2	10,0	10,0

HENKILÖSTÖ

Virka	Tehtävä	Määrälläinen
Koordinaattori (1)	työpajaohjaaja (0,3)	

SITOVAT TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP23	TA2024 (muutettu)	TA2025	TS2026	TS2027
Toimintakate € / as.	-150,57	-167,11	-243,08	-247,17	-251,48
Asukkaat	3003	3037	2903	2855	2806

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2026 – 2027

Pohjois-Karjalan kuntien muodostama työllisyysalue vastaanottaa kunnalle 1.1.2025 siirrettyjen julkisten työvoima- ja yrityspalvelujen järjestämistä vastuu. Pohjois-Karjalan työllisyysalueen vastuukuntana toimii Joensuu kaupunki. Työllisyysalueen keskeisenä

Heinäveden kunta

TALOUSARVIO 2025

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

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

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

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Nro 125

01.01.2025 - 31.12.2025

Lautakuntien ehdotus
Ulkoisen/Sisäinen

EUR

	TP 2023	TA 2024 TA + MUUT	VIRANHALT 2025	TP 2023 Muutos%	TA 2024 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2023 Muutos%	TA2024 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
00001855 TYÖLLISYDEN EDISTÄMINEN (03) 2014-2025											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOJOT											
3200 Maksutuotot	9.465	10.000		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
3300 Tuet ja avustukset	104.681	93.000		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
3499 Muut toimintatuotot											
3000 TOIMINTATUOTOJOT	114.146	103.000		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-284.932	-333.742	-63.164	-77,8	-81,1	-63.164	-77,8	-81,1			
4300 Palvelujen ostot	-11.492	-10.400	-349.857	2944,3	3264,0	-349.857	2944,3	3264,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-12.138	-13.100	-3.500	-71,2	-73,3	-3.500	-71,2	-73,3			
4700 Avustukset	-227.942	-218.750	-272.750	19,7	24,7	-272.750	19,7	24,7			
4800 Muut toimintakulut	-29.807	-34.522	-16.386	-45,0	-52,5	-16.386	-45,0	-52,5			
4000 TOIMINTAKULUT	-566.312	-610.514	-705.657	24,6	15,6	-705.657	24,6	15,6			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-452.166	-507.514	-705.657	56,1	39,0	-705.657	56,1	39,0	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6300 Muut rahoituskulut											
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6999 VUOSIKATE	-452.166	-507.514	-705.657	56,1	39,0	-705.657	56,1	39,0	0	0	0
8499 TILIKAUDEN TULOS	-452.166	-507.514	-705.657	56,1	39,0	-705.657	56,1	39,0	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-452.166	-507.514	-705.657	56,1	39,0	-705.657	56,1	39,0	0	0	0

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)
Nro 125
01.01.2025 - 31.12.2025Lautakuntien ehdotus
Ulkoisen/Sisäinen

EUR

	TP 2023	TA 2024 TA + MUUT	VIRANHALT 2025	TP 2023 Muutos%	TA 2024 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2023 Muutos%	TA2024 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
00001101 KUNNANHALLITUS (02) 2014 - 2025											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOJ											
3001 Myyntituotot	88.975	72.525	85.880	-3,5	18,4	85.880	-3,5	18,4			
3200 Maksutuotot	9.465	10.000		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
3300 Tuet ja avustukset	388.483	360.000	414.600	6,7	15,2	414.600	6,7	15,2			
3499 Muut toimintatuotot	404.488	471.927	416.136	2,9	-11,8	416.136	2,9	-11,8			
3000 TOIMINTATUOTOJ	891.411	914.452	916.616	2,8	0,2	916.616	2,8	0,2			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-948.125	-1.081.445	-772.039	-18,6	-28,6	-772.039	-18,6	-28,6			
4300 Palvelujen ostot	-942.462	-988.946	-1.350.439	43,3	36,6	-1.350.439	43,3	36,6			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-33.302	-44.650	-28.750	-13,7	-35,6	-28.750	-13,7	-35,6			
4700 Avustukset	-241.844	-240.550	-301.550	24,7	25,4	-301.550	24,7	25,4			
4800 Muut toimintakulut	-146.271	-193.815	-185.254	26,7	-4,4	-185.254	26,7	-4,4			
4000 TOIMINTAKULUT	-2.312.004	-2.549.406	-2.638.032	14,1	3,5	-2.638.032	14,1	3,5			
4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ	-1.420.593	-1.634.954	-1.721.416	21,2	5,3	-1.721.416	21,2	5,3	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6200 Korkokulut	-15			-100,0			-100,0				
6300 Muut rahoituskulut	-5			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	-20			-100,0			-100,0				
6999 VUOSIKATE	-1.420.613	-1.634.954	-1.721.416	21,2	5,3	-1.721.416	21,2	5,3	0	0	0
8499 TILIKAUDEN TULOS	-1.420.613	-1.634.954	-1.721.416	21,2	5,3	-1.721.416	21,2	5,3	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄMÄ	-1.420.613	-1.634.954	-1.721.416	21,2	5,3	-1.721.416	21,2	5,3	0	0	0

VARHAISKASVATUS (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat

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

Tiivielvölliset:

Kunnanhallitus ja varhaiskasvatusjohtaja Henna Franzen

TOIMINTA-AIATUS (osaston)

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

KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2025 (kustannuspaikoittain)

Varhaiskasvatus on yhteiskunnallinen palvelu, jonka tehtävänä on edistää lasten kokonaisvaltaista kasvua, 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. Varhaiskasvatuspalveluiden on järjestettävä kuntalaisilleen lasten hoitoa subjektiivisena oikeutena jokaiselle alle kouluikäiselle lapselle, ja hoito on järjestettävä klo 6-18 välillä. Lapset, joiden huoltajat eivät ole työelämässä tai opiskele, lapsen hoitoaika voidaan rajata klo 8-16 välille. Vuoroittoa on oikeus niillä lapsilla, joiden huoltajien työssäkäynti tai opiskelu niin edellyttää. Vuoroittoa järjestetään iltaisin, öisin, viikonloppuisin ja arki- ja juhlapäivinä. Vuoroitoidoksi katsotaan hoito, joka tapahtuu päivän klo 18-6 välillä. Varhaiskasvatuspalvelut edellyttävät näin ollen palveluiden järjestämistä tarvittaessa vuorokauden ympäri. Syksyllä 2024 vuoroitotarve on painottunut aamu klo.5 jälkeiseen sekä klo.22 asti annettavaan hoitoon. Yö- ja juhlapäiväisin hoidontarvetta ei ole ollut vuoden 2024 aikana ollenkaan.

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

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

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

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

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

Ryhmäperhepäivähoito

Alle esikouluikäisten lasten varhaiskasvatusta järjestetään ryhmäperhepäiväkotikiirkonkylällä ja ryhmäperhepäiväkotikiirkonkylällä Pohjois-Heinävedellä. Ryhmäperhepäiväkotikiirkonkylällä muutti 1-9.24 uusiin tiloihin Seppälänrivistä ja samalla nimi vaihtui Ryhmäperhepäiväkotikiirkonkyläksi. Koulutien yksikössä voidaan hoitaa maksimissaan 4 lasta sekä lisäksi 1 aamu- ja iltapäivätoimintaa tarvitseva lapsi. Yksiköllä työllistää 1 kokoaikaisen perhepäivähoitajan kun kaudella 2024-2025 ryhmässä on 4 lasta. Vuoroitotarpeet pyritään painottamaan isompiin yksiköihin, jolloin aukioloaika Koulutien ryhmiksessä on pääsääntöisesti 8-16 välillä.

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

Päiväkotihoido

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

Otto Kotilaisen esiopetus ja Varhaiskasvatus

Otto Kotilaisen koulun esiopetuksen tiloissa tarjotaan esiopetuksen lisäksi esiopettajien tarvitsema täydentävä varhaiskasvatus. Esiopettajia lukukaudella 2024-25 on 8 lasta, joista 7 lasta on täydentävässä varhaiskasvatuksessa. Esiopetusryhmässä työskentelee 1 varhaiskasvatuksen esiopettaja sekä 1 lastenhoitaja.

Koulun tiloihin avattin elokuussa 2024 lisäksi ryhmä 3-5 vuotiaalle. Lapsia Otsoot ryhmässä on yhteensä 18 kaudella 24-25, jossa työskentelee sijaisuudessa varhaiskasvatuksen opettaja sekä kaksi lastenhoitajaa. Yksikön hoidontarpeissa korostuu vuoroittoa ja päiväkoti on auki 5:30-22.

Kouluikäisten aamu- ja iltapäiväkerho

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

Lastenhoidon tuki

Kun vanhempainrahan maksaminen päättyy ja jos lasta ei hoideta kunnallisessa päiväkodissa, vanhemmat voivat hakea Kelalta joko kotihoitoa tai yksityisen hoidon tukea. Alle 3-vuotiaan lapsen hoitosta Kela maksaa kotihoitoa tukea. Sitä voi saada, kun lasta hoitaa jompikumpi vanhemmista tai joku muu hoitaja. Alle kouluikäisen lapsen hoitosta Kela voi maksaa vaihtoehtoisesti yksityisen hoidon tukea, tällöin lapsen tulee olla yksityisessä hoitossa. Jos alle 3-vuotiaan lapsen vanhemmat tekevät enintään 30-tuntista työviikkoa, he voivat saada Kelalta myös joustavaa hoitorahaa tai pienten kouluikäisten kyseessä ollessa osittaista hoitorahaa. Kansaneläkelaitos toteuttaa tukien maksatuksen, tuet maksetaan kunnan varoista.

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

STRATEGISET TAVOITTEET:

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

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

Säännölliset palaverit ja Teams-infot henkilöstön kanssa	
Ohjeistusten päivittäminen, laatiminen ja yhteiset pelisäännöt (Teams-alusta)	

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT	TUNNUSLUVUT / suoritemäärät				
	TP23	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
Lapsia kokopäivähoidossa 31.12	45	36	28	25	23
Lapsia osapäivähoidossa 31.12	15	15	21	14	12
Esioppilaita 20.9	14	7	14	8	8
Lapsia iltapäiväkerhossa 20.9	15	15	14	14	14
Lastenhoitontuen saajia 31.12	10	10	8	7	7
€/päivähoitolapsi (kpl+opl)	18909,03	17761,53	21188,73	26621,74	29664,23
€/esioppilas	10467,29	30351,86	15382,57	26919,50	26919,50
€/iltapäiväkerholapsi	5949,87	5121,53	3847,92	3847,92	3847,92
€/hoidon tuen saaja	4800,00	4800,00	4875	5571,42	5571,42

HENKILÖSTÖ	
Virka	Tehtävä
Varhaiskasvatustoiminta	Määräaikainen
Varhaiskasvatustoiminta	Varhaiskasvatustoiminnan erityisopettaja (1)
Varhaiskasvatustoiminta	Varhaiskasvatustoiminnan opettaja (2)
Varhaiskasvatustoiminta	Varhaiskasvatustoiminnan lastenhoitaja (6)
Varhaiskasvatustoiminta	Perhepäivähoitaja (yksikössä) (2)
Varhaiskasvatustoiminta	Perhepäivähoitaja (1)
Varhaiskasvatustoiminta	Varahenkilö päivähoitossa (1)
Varhaiskasvatustoiminta	Toimistosihteerit (1)

SITOVAT TUNNUSLUVUT					
Tunnusluku	TP23	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
Toimintakate €/as.	-456,28	-439,17	-463,82	-471,62	-479,86
Asukkaat	3003	3037	2903	2855	2806

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2026 – 2027

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

Varhaiskasvatustoiminnan määrää ja sijaintia, toimintamuotoja ja henkilöstön käytettävyyttä tarkastellaan jatkuvasti. Lasten vähentämisen myötä osa Otto Kotilaisen koulun nykyisistä tiloista on varhaiskasvatukseen

käytössä, jolloin voimme mahdollisesti luopua kokonaan vuokratiloista ja keskittää varhaiskasvatustoimintaa, jolloin esim. äärivuorojen työvuorosuunnittelu ja toteutus sekä henkilöstön yhteiskäyttö on joustavampaa ja helpompaa.

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

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Nro 125

Lautakuntien ehdotus

01.01.2025 - 31.12.2025

Ulkoisen/Sisäisen

EUR

	TP 2023	TA 2024 TA + MUUT	VIRANHALT 2025	TP 2023 Muutos%	TA 2024 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2023 Muutos%	TA2024 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
00004010 VAREHISKASVATUS (03)											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3001 Kyyntituotot	100			-100,0			-100,0				
3200 Maksutuotot	39.482	32.800	31.836	-19,4	-2,9	31.836	-19,4	-2,9			
3300 Tuot ja avustukset	8.549			-100,0			-100,0				
3499 Muut toimintatuotot											
3000 TOIMINTATUOTOT	48.132	32.800	31.836	-33,9	-2,9	31.836	-33,9	-2,9			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-899.506	-898.295	-940.064	4,5	4,6	-940.064	4,5	4,6			
4300 Palvelujen ostot	-309.711	-276.830	-257.700	-16,8	-6,9	-257.700	-16,8	-6,9			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-16.732	-18.250	-24.400	45,8	33,7	-24.400	45,8	33,7			
4700 Avustukset	-54.778	-48.000	-39.000	-28,8	-18,8	-39.000	-28,8	-18,8			
4800 Muut toimintakulut	-137.607	-125.192	-117.147	-14,9	-6,4	-117.147	-14,9	-6,4			
4000 TOIMINTAKULUT	-1.418.335	-1.366.567	-1.378.311	-2,8	0,9	-1.378.311	-2,8	0,9			
4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ	-1.370.203	-1.333.767	-1.346.475	-1,7	1,0	-1.346.475	-1,7	1,0	0	0	0
6999 VUOSIKATE	-1.370.203	-1.333.767	-1.346.475	-1,7	1,0	-1.346.475	-1,7	1,0	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Summitelman mukaiset	-16.296			-100,0			-100,0				
7000 Poistot ja arvonalentum	-16.296			-100,0			-100,0				
8499 TILIKAUDEN TULOS	-1.386.499	-1.333.767	-1.346.475	-2,9	1,0	-1.346.475	-2,9	1,0	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄM	-1.386.499	-1.333.767	-1.346.475	-2,9	1,0	-1.346.475	-2,9	1,0	0	0	0

PERUSOPETUS (osasto, taso 3)

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

Tiivelvölliset: Kunnanhallitus ja sivistysjohtaja Maarika Kasonen

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

Perusopetuksella on sekä kasvatusta että opetustehtävä. Sen tehtävänä on antaa mahdollisuus hankkia yleissivistystä ja suorittaa oppivelvollisuus. Perusopetus antaa mahdollisuuden monipuoliseen kasvuun, oppimiseen ja terveen itsetunnon kehittämiseen, jotta oppilas voi hankkia elämässä tarvitsemiaan tietoja ja taitoja, saada valmiudet jatko-opintoihin. Kouluympäristön terveellisyyden ja turvallisuuden sekä kouluyhteisön hyvinvointia tarkastetaan kolmen vuoden välein. Oppilaiden poissaolojen kokonaismäärää seurataan perusopetuksessa. Opetuksen vuosisuunnittelussa kestävyys otetaan tavoitteeksi ja viedään jokoista oppilasta koskeviksi. Oppilaiden kestävän kulutuksen taitojen vahvistaminen kaikilla kouluasteilla on keskeinen osa lukuvuoden 2024–2025 opetussuunnitelmaa

KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2025 (kustannuspaikoittain)

Otto Kotilaisen koulun keskeinen tehtävä ja muutokset

Otto Kotilaisen koulussa tehdään kasvatusta ja opetustyötä rakentavassa yhteistyössä huoltajien ja eri toimijoiden kanssa käyttäen monipuolisia ja innostavia opetusmenetelmiä ja -välineitä. Pyrkimyksenä on oppilaan kasvuun, oppimiseen ja kokonaisvaltaisen hyvinvoinnin tukeminen niin, että jokainen oppilas saa oman kehitystasonsa ja tarpeidensa mukaista opetusta, ohjausta ja tukea. Koulun antama opetus ja toiminta (esim. koulun ulkopuolella annettava opetus, monialaiset kokonaisuudet ja oppilaskerhot) vahvistavat oppilaan myönteistä identiteettiä ihmisenä ja oppijana, sekä lisäävät arvostusta omaa elinympäristöä ja kestävää kehitystä kohtaan. Otto Kotilaisen koulussa pyritään hyvinvoivaan, liikkuvaan, positiiviseen ja kannustavaan kouluyhteisöön. Painopistealueina ovat kansainvälisyys ja koulun kiinnittyminen.

Karvion koulun keskeinen tehtävä ja muutokset

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

Yläkoulun koulun keskeinen tehtävä ja muutokset

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

Kerhotoiminnan kehittäminen 14

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

Tasa-arvon kehittäminen 5

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

STRATEGISET TAVOITTEET:

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

Heinäveden kunta
TALOUSARVIO 2025

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

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT

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

HENKILÖSTÖ

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

SITOVAT TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP 2023	TA2024 (muutettu)	TA2025	TS2026	TS2027
Toimintakate € / as.	-1428,94	-1453,96	-1513,27	-1538,71	-1565,58
Bruttomenot € / as.	-1471,01	-1475,78	-1531,11	-1556,85	-1584,04
Bruttomenot € / oppilas	-18482,99	-18674,79	-22003,98	-24421,99	-26938,20
Asukkaat	3003	3037	2903	2855	2806
Oppilaat	239	240	202	182	165

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2026 – 2027

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

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Nro 125

Lautakuntien ehdotus

Ulkoisen/Sisäinen

01.01.2025 - 31.12.2025

EUR

	TP 2023	TA 2024 TA + MUUT	VIRANHALT 2025	TP 2023 Muutos%	TA 2024 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2023 Muutos%	TA2024 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
00004105 PERUSOPETUS (03) 2014 - 2025											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3001 Myyntituotot	36.010	24.672	21.672	-39,8	-12,2	21.672	-39,8	-12,2			
3300 Tuet ja avustukset	46.467	39.000	27.500	-40,8	-29,5	27.500	-40,8	-29,5			
3499 Muut toimintatuotot	43.851	2.600	2.600	-94,1		2.600	-94,1				
3000 TOIMINTATUOTOT	126.328	66.272	51.772	-59,0	-21,9	51.772	-59,0	-21,9			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-2.298.016	-2.292.723	-2.316.820	0,8	1,1	-2.316.820	0,8	1,1			
4300 Palvelujen ostot	-1.124.313	-1.137.683	-1.068.942	-4,9	-6,0	-1.068.942	-4,9	-6,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-71.106	-76.000	-76.000	6,9		-76.000	6,9				
4700 Avustukset	-520			-100,0			-100,0				
4800 Muut toimintakulut	-923.479	-975.543	-983.041	6,4	0,8	-983.041	6,4	0,8			
4000 TOIMINTAKULUT	-4.417.434	-4.481.949	-4.444.803	0,6	-0,8	-4.444.803	0,6	-0,8			
4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ	-4.291.106	-4.415.677	-4.393.031	2,4	-0,5	-4.393.031	2,4	-0,5	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6300 Muut rahoituskulut	-52			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	-52			-100,0			-100,0				
6999 VUOSIKATE	-4.291.158	-4.415.677	-4.393.031	2,4	-0,5	-4.393.031	2,4	-0,5	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-160.548	-122.800	-122.750	-23,5		-122.750	-23,5				
7000 Poistot ja arvonalentum	-160.548	-122.800	-122.750	-23,5		-122.750	-23,5				
8499 TILIKAUDEN TULOS	-4.451.706	-4.538.477	-4.515.781	1,4	-0,5	-4.515.781	1,4	-0,5	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄMÄ	-4.451.706	-4.538.477	-4.515.781	1,4	-0,5	-4.515.781	1,4	-0,5	0	0	0

TOISEN ASTEEN OPETUS (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat 4300 Lukio

Tiivselvitykset: Kunnanhallitus ja sivistysjohtaja Maarika Kasonen

TOIMINTA-AIATUS (osaston)

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

KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2025 (kustannuspaikoittain)

Lukio-opetuksen keskeinen tehtävä ja muutokset

Heinäveden lukio tarjoaa paikkakunnan ainoana toisen asteen oppiainetuksena laadukasta ja mahdollisimman monipuolista opetusta huomioiden muuttuvan yhteiskunnan ja jatko-opintojen vaatimukset.

STRATEGISET TAVOITTEET:

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

HENKILÖSTÖ

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

* Yliopiston ja lukion yhteinen
** Koulujen yhteinen

SITOVAT TUNNUSLUVUT

--

Tunnusluvut	TP 2023	TA2024 (muutettu)	TA2025	TS2026	TS2027
Toimintakate € / as.	-125,83	-98,39	-112,92	-114,82	-16390,4
Bruttomenot € / as.	-130,24	-100,40	-114,50	-116,43	-118,46
Bruttomenot € / oppilas	-32593,66	-21778	-27700,67	-18467,11	-16620,40
Asukkaat	3003	3037	2903	2855	2806
Oppilaat 20.9.	12	14	12	18	20

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUJOUKON 2026 – 2027

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

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Lautakuntien ehdotus

Nro 125

Ulkoisen/Sisäisen

01.01.2025 - 31.12.2025

EUR

	TP 2023	TA 2024 TA + MUUT	VIRANHALT 2025	TP 2023 Muutos%	TA 2024 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2023 Muutos%	TA2024 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
00004300 TOISEN ASTEEN OPEETUS (03)											
0003 TUOLOSIAKSELMA											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3001 Myyntituotot	1.428	1.000	1.000	-30,0		1.000	-30,0				
3200 Maksutuotot	9			-100,0			-100,0				
3300 Tuet ja avustukset	9.395	5.000	3.500	-62,7	-30,0	3.500	-62,7	-30,0			
3499 Muut toimintatuotot	2.435	100	100	-95,9		100	-95,9				
3000 TOIMINTATUOTOT	13.267	6.100	4.600	-65,3	-24,6	4.600	-65,3	-24,6			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-272.714	-176.590	-229.772	-15,7	30,1	-229.772	-15,7	30,1			
4300 Palvelujen ostot	-80.834	-80.676	-56.038	-30,7	-30,5	-56.038	-30,7	-30,5			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-4.491	-4.000	-3.000	-33,2	-25,0	-3.000	-33,2	-25,0			
4700 Avustukset		-3.000	-3.000	100,0		-3.000	100,0				
4800 Muut toimintakulut	-33.086	-40.647	-40.598	22,7	-0,1	-40.598	22,7	-0,1			
4000 TOIMINTAKULUT	-391.124	-304.913	-332.408	-15,0	9,0	-332.408	-15,0	9,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-377.857	-298.813	-327.808	-13,2	9,7	-327.808	-13,2	9,7	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6300 Muut rahoituskulut	-17			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	-17			-100,0			-100,0				
6999 VUOSIKATE	-377.875	-298.813	-327.808	-13,2	9,7	-327.808	-13,2	9,7	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-391			-100,0			-100,0				
7000 Poistot ja arvonalentum	-391			-100,0			-100,0				
8499 TILIKAUDEN TULOS	-378.266	-298.813	-327.808	-13,3	9,7	-327.808	-13,3	9,7	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-378.266	-298.813	-327.808	-13,3	9,7	-327.808	-13,3	9,7	0	0	0

VAPAA-AIKAPALVELUT (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat

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

Tilivelvolliset:

Kunnanhallitus ja sivistysjohtaja Maarika Kasonen

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

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

KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2025 (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 sukkaiden, yhteisöjen ja eri kulttuuritoimijoiden kanssa sekä tukee kulttuuritoiminnan merkitystä kaikenikäisten arjen ja hyvinvoinnin kannalta. Kulttuuripalvelut edistävät paikallisen kulttuuriperinnön ylläpitämistä. Kulttuuripalvelut on mukana toteuttamassa yhteisöllistä toimintaa sekä kehittämässä kuntastrategian mukaista elinvoimaa ja vetovoimaista kuntakuvaa. Kunta madaltaa kulttuuriin osallistumisen kynnyksiä kulttuuriluotsitoiminnalla ja järjestämällä maksuttomia kulttuuritapahtumia kaikille ikäryhmille.

Liikuntapalvelut

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

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

Liikuntapaikat

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

Kelkka- ja latureitit

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

Nuorisopalvelut

Luoda nuorille mahdollisuuksia mielekkääseen vapaa-ajanviettoon, hyvinvointiin, osallisuuteen ja yhteistoimintaan. Tarjota nuorille vapaa-ajanaktiviteetteja. Nuorisovaltuusto toiminnan kehittäminen. Mediakasvatusopastus yhteistyössä kirjaston kanssa. Nuorisotoimen viranhaltija toimii kunnan ehkäisevän mielenterveys- ja päihdetyön yhdyshenkilönä, ja on osa alueellista verkostoa. Järjestöyhteistyö tapahtumajärjestämisessä. Etsivänuorisotyöntekijä/nuorisotyöntekijä kartoittaa virikemahdollisuudet lisäämään vapaa-ajan palveluita nuorille.

Nuorten kesätyöleirit

Kunta varaa paikkarahat 20 nuoren paikkaamiseen kunnan kesätyöleirille kahden viikon työajalle (14-20 -vuotiaille nuorille). Nuoret työskentelevät kunnan omista hallintokunnissa. Työleirijaksen 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. Uusi työntekijä aloittaa 1.1.2025 50% etsivänä nuorisotyöntekijänä.

Kirjastotoiminta

Heinäveden kirjasto tuottaa kirjastoverkon osana alueen asukkaiden tarpeisiin vastaavaa kirjasto- ja tietopalvelua sekä mediakasvatusta. Hankkii aineistoa ihmisen elämän eri tilanteisiin; koulutukseen, opiskeluun, ammatin, virkistämiseen, omatoimiseen itsensä kehittämiseen ja kirjallisuuden harrastamiseen. Asiakkaiden viihtyvyyttä parannetaan tilajärjestelyillä ja luoda näin uuden kirjastolain mukaista kaikille avointa tilaa ja lisäämällä etäyöteko mahdollisuuksia. Kirjasto on jatkaa yhteistyötä varhaiskasvatusta ja koulujen kanssa lukutaidon edistämistä. Tuetaan ihmisten liikkumista ja harrastamista myös muilla elämän aloilla hankkimalla kirjastoille välineistöä lainattavaksi. Yhteistyö Vaara-kirjastojen kanssa ja osallistuminen erilaisiin hankkeisiin mm. lukutaidon ja aktiivisen kansalaisuuden tukemiseksi sekä ilmastoystävällisemmän elämäntavan parantamiseksi.

Kirjasto tarjoaa erilaisia e-palveluita mm. valtakunnallinen e-kirjasto, elokuvapalvelu Cineast sekä paikallisesti käytettävä e-press-palvelu. Jatketaan varhaiskasvatuksen, koulujen ja nuorisotyön kanssa yhteistyötä lukemisen ja mediakasvatuksen saralla sekä annetaan digitukea ja -neuvontaa valtakunnallisena Digituki-verkoston jäsenenä. Kirjasto tarjoaa tiloja erilaisille yhdistyksille ja yksityisille pienimuotoisiin koulutuksiin ja kokoontumisiin sekä yhteistyötä erilaisten tapahtumien järjestämiseen. Selvitetään yhteistyötä kolmannen sektorin toimijoiden kanssa ikäihmisten auttamiseksi erilaisten digitaalisten palveluiden käyttöön ja turvaan kotona asumisen tukemiseksi. Toimistopalvelujen myynti Soisalo-opistolle 20% tietopalvelusihiteerin viikoittaisesta työajasta. Kunta ja aluevaalien ennakkoonestuksen järjestäminen.

STRATEGISET TAVOITTEET:

ELINVOIMA		Toteutuu / ei
Positiivinen ja vetovoimainen kuntakuva	Laadukkaat tapahtumat ja näytellyt, tapahtumien näkyminen sosiaalisessa mediassa	Toteutuu / ei
	Monipuoliset ja yhdenvertaiset palvelut kunnan alueella eri ikäryhmille ja elämäntilanteissa oleville, yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa	Toteutuu / ei
HYVINVOINTI		Toteutuu / ei
Osallistuva ja hyvinvoiva kuntalainen	Vapaa sivistystyön välinen mediakasvatuksellinen yhteistyö	Toteutuu / ei
	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 asiakastyöväisyysskyselyt	Toteutuu / ei

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT

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

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

HENKILÖSTÖ

Virka	Tehtävä	Määräaikainen
Kirjastotoimenjohtaja (1)*	Toimistosihiteeri (0,07)	liikunnan tuntiohjaaja (0,1)
Vapaa-aikaohjaaja (1)	Tietopalvelusihiteeri (2)	musetyöntekijä (0,15)
	Etsivä nuorisotyöntekijä (0,5)	näyttelyvalvoja (0,15)
	Kunnossapitotyöntekijä (0,5)	tuntiohjaaja (0,26)
* työsuojelupäällikkö (0,10)	Nuorisotyöntekijä(0,5)	kesäohjaaja (0,17)

SITOVAT TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP23	TA2024 (muutettu)	TA2025	TS2026	TS2027
Toimintakate € / as.	-294,71	-303,06	-328,13	-333,65	-339,47
Asukkaat	3003	3037	2903	2855	2806

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2026 – 2027

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 hankerahoituksilla saadaan täydennettyä ja luotua uutta hyvinvointipalvelua. Tulevina vuosina kirjasto jatkaa toimintaansa lukemisen ja medialukutaitojen ylläpitäjänä. Kirjastossa tarjotaan tukea erilaisiin ongelmiin digitaalisten ja -palveluiden käyttämiseen. Liikuntapalveluiden kehittäminen on jatkossa entistä oleellisemmassa asemassa.

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Nro 125

01.01.2025 - 31.12.2025

Lautakuntien ehdotus
Ulkoisen/Sisäisen

EUR

	TP 2023	TA 2024 TA + MUUT	VIRANHALT 2025	TP 2023 Muutos%	TA 2024 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TF2023 Muutos%	TA2024 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
00004505 VAPAA-AIKAPALVELUT (03) 2014 - 2025											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOJ											
3001 Myyntituotot	31.452	28.700	28.700	-8,7		28.700	-8,7				
3200 Maksutuotot	2.193	200	2.000	-8,8	900,0	2.000	-8,8	900,0			
3300 Tuot ja avustukset	34.753	21.000	13.000	-62,6	-38,1	13.000	-62,6	-38,1			
3499 Muut toimintatuotot	4.472	2.300	2.300	-48,6		2.300	-48,6				
3000 TOIMINTATUOTOJ	72.870	52.200	46.000	-36,9	-11,9	46.000	-36,9	-11,9			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-272.167	-283.634	-285.495	4,9	0,7	-285.495	4,9	0,7			
4300 Palvelujen ostot	-330.736	-335.810	-357.610	8,1	6,5	-357.610	8,1	6,5			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-60.356	-69.000	-73.000	20,9	5,8	-73.000	20,9	5,8			
4700 Avustukset	-19.220	-19.500	-19.500	1,5		-19.500	1,5				
4800 Muut toimintakulut	-275.408	-264.650	-262.956	-4,5	-0,6	-262.956	-4,5	-0,6			
4000 TOIMINTAKULUT	-957.886	-972.594	-998.561	4,2	2,7	-998.561	4,2	2,7			
4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ	-885.016	-920.394	-952.561	7,6	3,5	-952.561	7,6	3,5	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6300 Muut rahoituskulut											
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6999 VUOSIKATE	-885.016	-920.394	-952.561	7,6	3,5	-952.561	7,6	3,5	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-51.652	-43.850	-48.440	-6,2	10,5	-48.440	-6,2	10,5			
7000 Poistot ja arvonalentum	-51.652	-43.850	-48.440	-6,2	10,5	-48.440	-6,2	10,5			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-936.668	-964.244	-1.001.001	6,9	3,8	-1.001.001	6,9	3,8	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄM	-936.668	-964.244	-1.001.001	6,9	3,8	-1.001.001	6,9	3,8	0	0	0

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Nro 125
01.01.2025 - 31.12.2025Lautakuntien ehdotus
Ulkoisen/Sisäisen

EUR

	TP 2023	TA 2024	VIRANHALT 2025	TP 2023 Muutos%	TA 2024 Muutos%	KJ / KIALLL EHDOTUS	TP2023 Muutos%	TA2024 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
00004001 SIVISTYSTOIMI (02) 2014 - 2025											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3001 Myyntituotot	68.989	54.372	51.372	-25,5	-5,5	51.372	-25,5	-5,5			
3200 Rakastuotot	41.684	33.000	33.836	-18,8	2,5	33.836	-18,8	2,5			
3300 Tuet ja avustukset	99.165	65.000	44.000	-55,6	-32,3	44.000	-55,6	-32,3			
3499 Muut toimintatuotot	50.759	5.000	5.000	-90,1		5.000	-90,1				
3000 TOIMINTATUOTOT	260.597	157.372	134.208	-48,5	-14,7	134.208	-48,5	-14,7			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-3.742.403	-3.651.242	-3.772.151	0,8	3,3	-3.772.151	0,8	3,3			
4300 Palvelujen ostot	-1.845.593	-1.830.999	-1.740.290	-5,7	-5,0	-1.740.290	-5,7	-5,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja avustukset	-74.518	-167.250	-176.400	15,5	5,5	-176.400	15,5	5,5			
4700 Muut toimintakulut	-1.369.580	-1.406.032	-1.403.742	2,5	-0,2	-1.403.742	2,5	-0,2			
4000 TOIMINTAKULUT	-7.184.779	-7.126.023	-7.154.083	-0,4	0,4	-7.154.083	-0,4	0,4			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-6.924.183	-6.968.651	-7.019.875	1,4	0,7	-7.019.875	1,4	0,7	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	-70			-100,0			-100,0				
6300 Muut rahoituskulut	-70			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6999 VUOSIKATE	-6.924.252	-6.968.651	-7.019.875	1,4	0,7	-7.019.875	1,4	0,7	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-228.886	-166.650	-171.190	-25,2	2,7	-171.190	-25,2	2,7			
7000 Poistot ja arvonalentum	-228.886	-166.650	-171.190	-25,2	2,7	-171.190	-25,2	2,7			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-7.153.138	-7.135.301	-7.191.065	0,5	0,8	-7.191.065	0,5	0,8	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-7.153.138	-7.135.301	-7.191.065	0,5	0,8	-7.191.065	0,5	0,8	0	0	0

RAKENNUSTARKASTUS (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat 5020
Rakennustarkastus

Tilivelvolliset: Kunnanhallitus, tekninen johtaja Mikko Luostarinen ja rakennus-
tarkastaja Niko Kolari

TOIMINTA-AIATUS (osaston)

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

KESKEINEN TEHTÄVÄ (kustannuspaikoittain)

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

STRATEGISET TAVOITTEET:

ELINVOIMA	Säännöllinen lupien käsittely, tehdään sovitut katselmuksot kohtuullisessa ajassa.	Käsitellyt luvat yli 25
Lupien valmistelu ja käsittely tehdään mahdollisimman lyhyessä ajassa		
HYVINVOINTI	Jatkuva valvonta: Rakennetun ympäristön viihtyisyys ja turvallisuus. Rakentamislain ja alueidenkäyttölain tavoitteiden noudattaminen	Katselmuksot yli 60
PALVELUT	Tiedottaminen luvanhakijoille asioiden hoitamisesta Lupapisteiden kautta. Pyritään ohjaamaan kaikki luvat Lupapisteiden kautta.	Toteutuu / ei toteudu

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT

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

SITOAVAT TUNNUSLUVUT

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
		muutettu			
Toimintakate euroa / asukas	-15,98	-21,50	-21,31	-21,67	-22,05
Asukasluku	3003	3037	2903	2855	2806

HENKILÖSTÖ

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

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

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2026 - 2027

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

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Nro 125

Lautakuntien ehdotus
Ulkoisen/Sisäinen

01.01.2025 - 31.12.2025

EUR

	TP 2023	TA 2024 TA + MUUT	VIRANHALT 2025	TP 2023 Muutos%	TA 2024 Muutos%	KJ / KIALI EHDOTUS	TP2023 Muutos%	TA2024 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
00005020 RAKENNUSTARKASTUS (03)											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3200 Maksutuotot	31.641	28.800	30.000	-5,2	4,2	30.000	-5,2	4,2			
3300 Tuet ja avustukset	795			-100,0			-100,0				
3000 TOIMINTATUOTOT	32.436	28.800	30.000	-7,5	4,2	30.000	-7,5	4,2			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-52.328	-53.257	-54.694	4,5	2,7	-54.694	4,5	2,7			
4300 Palvelujen ostot	-20.634	-31.100	-28.000	35,7	-10,0	-28.000	35,7	-10,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-292	-1.100	-1.000	242,5	-9,1	-1.000	242,5	-9,1			
4800 Muut toimintakulut	-7.163	-8.625	-8.179	14,2	-5,2	-8.179	14,2	-5,2			
4000 TOIMINTAKULUT	-80.417	-94.082	-91.873	14,2	-2,3	-91.873	14,2	-2,3			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-47.981	-65.282	-61.873	29,0	-5,2	-61.873	29,0	-5,2	0	0	0
6999 VUOSIKATE	-47.981	-65.282	-61.873	29,0	-5,2	-61.873	29,0	-5,2	0	0	0
8499 TILIKAUDEN TULOS	-47.981	-65.282	-61.873	29,0	-5,2	-61.873	29,0	-5,2	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-47.981	-65.282	-61.873	29,0	-5,2	-61.873	29,0	-5,2	0	0	0

LIIKENNEVÄYLÄT JA YLEISET ALUEET (osasto, taso 3)

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

Tiiveltä: Kunnanhallitus, tekninen johtaja Mikko Luostarinen

TOIMINTA-AIATUS

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

KESKEINEN TEHTÄVÄ (kustannuspaikoittain)

Liikenneväylät

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

Puistot ja yleiset alueet

Asumisviihtyvyyden ylläpitäminen ja parantaminen kiinnittämällä huomiota puistojen sekä yleisten alueiden kunnossapitoon ja suunnitteluun. Kunnossapitoa toteutetaan omalla työllä ja ostopalveluna. Leikkipuistojen turvallisuuden ja viihtyvyyden parantaminen osana yleisiä kunnossapitotyöitä. Virkistysalueiden ja paikkojen toimintojen tarkastaminen ja kolmannen sektorin osallistaminen niiden kehittämiseen ja ylläpitoon. Pienvenesatamien käytettävyyden ja yleisen viihtyvyyden parantaminen. Investoinneissa on varauduttu Vähälahden laiturin kunnostamiseen.

STRATEGISET TAVOITTEET:

KUNTATALOUS		
Hoidetaan teiden- ja yleisten alueiden kunnossapito kustannustehokkaasti.	Osallistetaan urakoitsijoita kunnossapidon kehittämiseen. Kilpailutetaan kunnossapito nykyistä laajempina kokonaisuuksina.	Kilpailutuksen tulokset ja talouden toteuma
ELINVOIMA		
Viihtyisä ja hyvin hoidettu ympäristö lisää kunnan vetovoimaa.	Puistojen ja yleisten alueiden siistinä ja viihtyisänä pitäminen. Leikkipuistojen ja muiden yleisten alueiden turvallisuus.	Toteutetut turvallisuusuusiomenpiteet, asiakaspalaute

HYVINVOINTI		
Virkistysalueiden kunto ja käytettävyys	Suunnitelmallinen kunnossapito ja toimintojen tarkastaminen. Kolmannen sektorin osallistaminen.	Kunnossapito-ohjelmat, vastualueiden ja tehtävien määrittelyt ja seuranta. Kolmannen sektorin yhteistyösopimukset.

PALVELUT		
Määritetään käytettävissä olevien resurssien mahdollistama palveluverkko ja ylläpidettävät laadukkaat toiminnot.	Pyritään aktivoimaan yhdistyksiä ja kolmatta sektoria virkistysalueiden ylläpidossa. Toteutetaan tiivistä yhteistyötä urakoitsijoiden ja viranomaisien kanssa	Sopimukset virkistysalueiden ja palvelujen ylläpidosta. Säännölliset palaverit ja tilannekatsaukset.

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut / suoritemäärät	TP2023	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
Toimintakulut € / kaavatie-km (18,4)	-19 786	-19 864	-21 406	-21 406	-21 406

HENKILÖSTÖ

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

SITOVAT TUNNUSLUVUT

	TP2023	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
Toimintakate euroa / asukas	-110,57	-121,59	-135,13	-137,40	-139,80
Asukasmäärä	3003	3037	2903	2855	2806

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2026 – 2027

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

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

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Nro 125

Lautakuntien ehdotus

01.01.2025 - 31.12.2025

Ulkoinen/Sisäinen

EUR

	TP 2023	TA 2024 TA + MUUT	VIRANHALT 2025	TP 2023 Muutos%	TA 2024 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2023 Muutos%	TA2024 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
00005200 LIIKENNEVÄYLÄT JA YLEISET ALUEET (03)											
0003 TUULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOJ											
3001 Myyntituotot	10.847	7.300	13.000	19,8	78,1	13.000	19,8	78,1			
3200 Maksutuotot	571			-100,0			-100,0				
3300 Tuotet ja avustukset	14			-100,0			-100,0				
3499 Muut toimintatuotot	20.598	1.500	1.000	-95,1	-33,3	1.000	-95,1	-33,3			
3000 TOIMINTATUOTOJ	32.021	8.800	14.000	-56,3	59,1	14.000	-56,3	59,1			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-20.011	-27.107	-56.484	182,3	108,4	-56.484	182,3	108,4			
4300 Falvelujen ostot	-269.654	-260.000	-255.000	-5,4	-1,9	-255.000	-5,4	-1,9			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-63.847	-70.000	-68.000	6,5	-2,9	-68.000	6,5	-2,9			
4800 Muut toimintakulut	-10.553	-20.962	-26.801	154,0	27,9	-26.801	154,0	27,9			
4000 TOIMINTAKULUT	-364.065	-378.069	-406.285	11,6	7,5	-406.285	11,6	7,5			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-332.044	-369.269	-392.285	18,1	6,2	-392.285	18,1	6,2	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6100 Muut rahoitustuotot											
6300 Muut rahoituskulut	-78			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	-78			-100,0			-100,0				
6999 VUOSIKATE	-332.123	-369.269	-392.285	18,1	6,2	-392.285	18,1	6,2	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-48.070	-67.485	-118.505	146,5	75,6	-118.505	146,5	75,6			
7000 Poistot ja arvonalentum	-48.070	-67.485	-118.505	146,5	75,6	-118.505	146,5	75,6			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-380.192	-436.754	-510.790	34,4	17,0	-510.790	34,4	17,0	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-380.192	-436.754	-510.790	34,4	17,0	-510.790	34,4	17,0	0	0	0

KIINTEISTÖTOIMI (osasto, taso 3)

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

Asuntojen vuokraus 5550 (5550-5575)

- Muiden tilojen vuokraus 5600 (5610-5710)**
- Teollisuusrakennukset
 - Muut tilat

Tiiveltävissä: Kunnanhallitus, rakennustarkastaja Niiko Kolari ja tekninen johtaja Mikko Luostarinen

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

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

KESKEINEN TEHTÄVÄ (kustannuspaikoittain)

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

Toimitilapalvelut

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

Toimitilapalveluihin kuuluvat myös kiinteistöjen sopimusten hallintaa ja hankintoja sekä projektihallintaa. Investoinneissa on varauduttu pitkäjänteisen ja suunnitelmallisen toimitilojen kunnossapidon kehittämiseen korjausvelveltyyden kautta.

Asuntojen vuokraus

Kiinteistötoimen vastuulla on kunnan omistamien vuokra-asuntojen ylläpito. Osassa yksittäisiä asunto-osakkeita kunta toimii vain osakkeenomistajan roolissa ja isännöinnin sekä kiinteistönhoidon hoitaa ulkopuolinen taho. Osan kunta omistaa kokonaan ja on näiden kohteiden osalta vastuussa myös kiinteistönhoidosta ja isännöinnistä.

Asuntojen vuokraamisesta kertyy ulkoisia vuokratuloja. Tavoitteena on kattaa vuokratuloilla asuntokannan ylläpidon ja korjausstarpeiden kulut kokonaisuudessaan. Tappiollisten asuntojen osalta selvitetään aktiivisesti niiden realisoitintia, huomioiden aiheutuvat tasevaikutukset.

Muiden tilojen vuokraus

Muiden tilojen vuokrauksen keskeinen tehtävä on luoda ja ylläpitää toimintaedellytyksiä alueen teollisuudelle ja yritystoiminnalle yhdessä elinkeinoelämän ja kunnan maankäytön suunnittelun ja ohjauksen kanssa. Toiminnalla pyritään mahdollistamaan yritystoiminnan sijoittuminen ja hyvät toimintaedellytykset sekä toiminnan kehittyminen ja elinvoiman lisääntyminen kunnan alueella. Investoinneissa on varauduttu uusimaan Karpalotien teollisuushallin vesikattoa, saneeraamaan Vasarahallin sosiaalitaloja ja kehittämään Raaminmäen teollisuustilojen LVIS-järjestelmiä. Suunnitelmalliseen kiinteistönpitoon panostetaan laajalla pitkän tähtäimen suunnitelmat teollisuustilojen korjaustarpeista suunnitelmasuosille. Talousarviossa on varauduttu jatkamaan muiden tilojen yhtiöittämisselvitystä.

Teknisen lautakunnan sisäiset ja ulkoiset vuokratuotot yhteensä:

Kiinteistötoimen sisäiset vuokratuotot:	
Kiinteistötoimi 1 283 218 € + keskusvarasto 6 782 €	1 290 000 €
- Sisäiset vuokratuotot yhteensä	
Sisäiset vuokratuotot:	
- kunnan hallintokuntien sisäiset vuokratuotot	1 290 000 €
Kiinteistötoimen ulkoiset vuokratuotot:	
* Toimitilapalvelut	2 077 900 €
* Asuntojen vuokraus	1 329 600 €
* Teollisuusrakennukset	184 500 €
* Muut tilat	562 500 €
	1 300 €
Muut ulkoiset vuokratuotot:	
* Maa- ja metsätilat (maa-alueiden vuokrat)	68 000 €
* Keskusvarasto	50 000 €
	18 000 €
Teknisen toimen ulkoiset vuokratuotot yhteensä:	2 145 900 €

STRATEGISET TAVOITTEET:

ELINVOIMA	
<p>Aktiivien tilojen markkinointi ja korkea tilojen käyttöaste</p>	<p>Markkinoidaan vapaita tiloja aktiivisesti sekä pyritään löytämään tyhjiä tiloille käyttöä.</p>
<p>Tarjotaan toimijoille kustannus- ja energiatehokkaat sekä nykyaikaiset toimitilat</p>	<p>Kiinnitetään huomioita rakennusten energiatehokkuuteen sekä rakennusten LVIS-järjestelmien ja automaation nykyaikaisuuteen</p>
HYVINVOINTI	
<p>Terveelliset ja turvalliset työskentely- ja asumistilat</p>	<p>Toteutetaan laajasti korjaustarveselvitykset ja panostetaan pitkäjänteiseen ja suunnitelmalliseen kiinteistönpitoon.</p>
PALVELUT	
<p>Laadukkaat peruspalvelut ja aktiivinen sidosryhmäyhteistyö</p>	<p>Ylläpidetään aktiivisesti hyviä asiakassuhteita vuokralaisiin ja tilojen käyttäjiin. Henkilöstö on hyvin tavoitettavissa ja vastuualueet selkeitä</p>
<p>Henkilöstön koulutus</p>	<p>Panostetaan henkilöstön asiantuntemuksen ja ammattitaidon ylläpitoon ja kehittämiseen</p>

INFORMATIIVISET

TUNNUSLUVUT	TP2023	TA2024	TA2025	TS2026	T 2027
(Ulkoiset kulut)					
Henkilöstökulut/asukas	-50,64	-44,73	-49,31	-50,14	-51,01
Palvelujen osto/asukas	-143,90	-164,14	-160,52	-163,22	-166,07
Toimintatuotot/asukas	770,48	752,78	777,78	790,85	804,66
Asukkaat	3003	3037	2903	2855	2806

HENKILÖSTÖ

Virka	Tehtävä	Määrälläinen
Rakennustarkastaja 30 % *)	Kiinteistöhoitaja 3 hlöä	

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

SITOVAT TUNNUSLUVUT

	TP2023	TA2024 muutettu	TA2025	TS2026	TS2027
Toimintakate euroa / asukas	464,85	382,55	425,76	432,92	440,48
Asukkaat	3003	3037	2903	2855	2806

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUJOSINA 2026 – 2027

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

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen/SisäinenNro 125
01.01.2025 - 31.12.2025

EUR

	TP 2023	TA 2024	VIRANHALT 2025	TP 2023 Muutos%	TA 2024 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2023 Muutos%	TA2024 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
00005301 KIINTEISTÖTOIMI (03) 2014 - 2025											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTA TUOTOIT											
3001 Myyntituotot	8.183	4.700	5.400	-34,0	14,9	5.400	-34,0	14,9			
3200 Maksutuotot	208.273	203.000	174.600	-16,2	-14,0	174.600	-16,2	-14,0			
3300 Tuet ja avustukset	2.728	500		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
3411 Sisäiset vuokrat		1.274.702	1.283.218	100,0	0,7	1.283.218	100,0	0,7			
3499 Muut toimintatuotot	3.294.784	2.078.000	2.077.900	-36,9		2.077.900	-36,9				
3000 TOIMINTA TUOTOIT	3.513.968	3.560.902	3.541.118	0,8	-0,6	3.541.118	0,8	-0,6			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-152.077	-135.855	-143.149	-5,9	5,4	-143.149	-5,9	5,4			
4300 Palvelujen ostot	-432.153	-498.500	-466.000	7,8	-6,5	-466.000	7,8	-6,5			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-841.304	-1.040.135	-971.325	15,5	-6,6	-971.325	15,5	-6,6			
4800 Muut toimintakulut	-692.462	-724.610	-724.654	4,6		-724.654	4,6				
4000 TOIMINTAKULUT	-2.117.996	-2.399.100	-2.305.128	8,8	-3,9	-2.305.128	8,8	-3,9			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	1.395.971	1.161.802	1.235.990	-11,5	6,4	1.235.990	-11,5	6,4	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6100 Muut rahoitustuotot	4			-100,0			-100,0				
6300 Muut rahoituskulut											
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	4			-100,0			-100,0				
6999 VUOSIKATE	1.395.975	1.161.802	1.235.990	-11,5	6,4	1.235.990	-11,5	6,4	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-739.900	-841.355	-919.220	24,2	9,3	-919.220	24,2	9,3			
7000 Poistot ja arvonalentum	-739.900	-841.355	-919.220	24,2	9,3	-919.220	24,2	9,3			
8499 TILIKAUDEN TULOS	656.075	320.447	316.770	-51,7	-1,1	316.770	-51,7	-1,1	0	0	0
8500 Varausten ja rahastojen											

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)
Nro 125
01.01.2025 - 31.12.2025Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen/Sisäinen

EUR

	TP 2023	TA 2024 TA + MUUT	VIRANHALT 2025	TP 2023 Muutos%	TA 2024 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2023 Muutos%	TA2024 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
8501 Poistoeeron muutos	75.000	75.000	75.000			75.000					
8500 Varausten ja rahastojen	75.000	75.000	75.000			75.000					
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	731.075	395.447	391.770	-46,4	-0,9	391.770	-46,4	-0,9	0	0	0

MAA- JA METSÄTILAT (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat 5800 (5800-5855)
Maa- ja metsätilat

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

TOIMINTA-AIATUS (osaston)

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

KESKEINEN TEHTÄVÄ (kustannuspaikoittain)

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

STRATEGISET TAVOITTEET:

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

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

INFORMATIIVISET TUNUSLUVUT

Tunnusluvut / suoritemäärät	TP2023	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
Taimikonhoidon määrä ha	50,6	40	40	40	40
Metsänmyynti m ³	15 031	13 000	18 000	15 000	15 000
Metsänmyynti € (sis. metsätilat)	767 504	847 000	960 000	750 000	750 000
Vuokrasopimuksia tai kauppakirjoja	5	5	5	5	5

HENKILÖSTÖ

Virka	Tehtävä	Määräaikainen
Metsätaloussinsinööri 70 % *		

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

SITOVAT TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP2023	TA2024 muutettu	TA2025	TS2026	TS2027
Toimintakate € / as.	285,06	283,83	335,56	341,20	347,16
Asukkaat	3003	3037	2903	2855	2806

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2026-2027

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

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Nro 125

Lautakuntien ehdotus

01.01.2025 - 31.12.2025

EUR

	TP 2023	TA 2024	VIRANHALT 2025	TP 2023 Muutos%	TA 2024 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2023 Muutos%	TA2024 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
00005800 MAA- JA MENSÄTILAT (03)											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3001 Kyyntituotot	768.016	847.000	960.000	25,0	13,3	960.000	25,0	13,3			
3300 Tuet ja avustukset	1.716			-100,0			-100,0				
3499 Muut toimintatuotot	170.666	129.550	135.500	-20,6	4,6	135.500	-20,6	4,6			
3000 TOIMINTATUOTOT	940.398	976.550	1.095.500	16,5	12,2	1.095.500	16,5	12,2			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-19.969	-24.328	-43.439	117,5	78,6	-43.439	117,5	78,6			
4300 Palvelujen ostot	-50.505	-73.600	-65.000	28,7	-11,7	-65.000	28,7	-11,7			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-2.040	-6.000	-3.000	47,1	-50,0	-3.000	47,1	-50,0			
4800 Muut toimintakulut	-11.848	-10.633	-9.928	-16,2	-6,6	-9.928	-16,2	-6,6			
4000 TOIMINTAKULUT	-84.362	-114.561	-121.367	43,9	5,9	-121.367	43,9	5,9			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	856.036	861.989	974.133	13,8	13,0	974.133	13,8	13,0	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6100 Muut rahoitustuotot	0			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	0			-100,0			-100,0				
6999 VUOSIKATE	856.036	861.989	974.133	13,8	13,0	974.133	13,8	13,0	0	0	0
8499 TILIKAUDEN TULOS	856.036	861.989	974.133	13,8	13,0	974.133	13,8	13,0	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	856.036	861.989	974.133	13,8	13,0	974.133	13,8	13,0	0	0	0

TEKNINEN TOIMI (osasto, taso 3)

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

Tiivekolliset: Kunnanhallitus ja tekninen johtaja Mikko Luostarinen

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

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

KESKEINEN TEHTÄVÄ (kustannuspaikoittain)**Tekninen toimi**

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

Kaavoitus- ja mittaus toimi

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

Ympäristönsuojelu

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

STRATEGISET TAVOITTEET:

ELINVOIMA	Jatketaan rantaosayleiskaavojen suunnitelmallista päivitystä, markkinoidaan aktiivisesti tonttitarjontaa	Rantaosayleiskaavojen eteneminen, tonttitarjontaa ja näkyvyys
Uusiutuvan energian hankkeiden huomiointi kaavoitustyössä	Edistetään viireillä olevia tuulivoimakavojia, selvitetään aurinkoenergian potentiaali kunnan alueella	Tuulivoimakavojen ja viireillä olevien hankkeiden tilanne, aurinkoenergian rakentamisselvitys
Investointitarpeiden ja hankkeiden suunnitelman mukainen edistäminen	Investointeja edistetään aktiivisesti ja kartoitetaan investointitarpeet pitkäjänteisesti	Suunnitelman mukaisten investointien toteutuminen ja investointitarveselvitys
HYVINVOINTI		
Panostetaan asuin ympäristön viihtyvyyteen ja turvallisuuteen	Yleisiä alueita hoidetaan ja kehitetään asukkaiden tarpeet huomioiden	Asukaskysely ja saatu palaute, sidosryhmätyön toteutuminen
Ylläpidetään ja kehitetään kolmannen sektorin toimintaedellytyksiä kunnan alueella	Aktiivinen sidosryhmätyö ja toimintaympäristön kehittäminen yhdessä sivistys- ja vapaa-aikatoimen kanssa	Toteutuneet hankkeet, sidosryhmätyön määrä ja asiakaspalaute
PAIVELUT		
Laadukkaat, asiantuntevat ja asiakaslähtöiset peruspalvelut	Hallinto toimii aktiivisesti ja kaikkia yhteistyötahoja joustavasti palveluen. Huomioidaan tasavertaisuus ja hyvä hallintotapa	Asiakaspalaute
Henkilöstön koulutus	Panostetaan henkilöstön ammattitaidon ylläpitoon ja kehitykseen	Henkilöstön koulutussuunnitelman toteutuminen

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut / suoritettävät	TP2023	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
Ympäristönsuojelun kulut €/as.	-9,73	-13,83	-14,47	-14,71	-14,97
Teknisen toimen toimintakulut €/as. (hallinto)	-52,32	-50,00	-52,95	-53,84	-54,77
Asukasmäärä	3003	3037	2903	2855	2806

HENKILÖSTÖ

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

Toimistosiihteeri*) 80 % rakennusvalvonta

Työpajaohjaaja*) 30 % työllisyydenhoito

SITOVAT TUNNUSLUVUT					
	TP2023	TA2024 muutettu	TA2025	TS2026	TS2027
Toimintakate € / asukas	-70,10	-74,63	-79,06	-80,39	-81,79
Asukkaat	3003	3037	2903	2855	2806

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2026 – 2027

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

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Nro 125
01.01.2025 - 31.12.2025Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen/Sisäinen

EUR

	TP 2023	TA 2024 TA + MUUT	VIRANHALT 2025	TP 2023 Muutos%	TA 2024 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2023 Muutos%	TA2024 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
00005901 TEKNINEN TOIMI (03) 2014 - 2025											
0003 TULOSLASKELMÄ											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3001 Myyntituotot	263	500		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
3300 Tuet ja avustukset	1.858			-100,0			-100,0				
3499 Muut toimintatuotot	145			-100,0			-100,0				
3000 TOIMINTATUOTOT	2.265	500		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-145.438	-141.598	-143.364	-1,4	1,2	-143.364	-1,4	1,2			
4300 Palvelujen ostot	-48.731	-63.000	-64.000	31,3	1,6	-64.000	31,3	1,6			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-856	-2.800	-2.000	133,7	-28,6	-2.000	133,7	-28,6			
4800 Muut toimintakulut	-17.745	-19.757	-20.138	13,5	1,9	-20.138	13,5	1,9			
4000 TOIMINTAKULUT	-212.770	-227.155	-229.502	7,9	1,0	-229.502	7,9	1,0			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-210.505	-226.655	-229.502	9,0	1,3	-229.502	9,0	1,3	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	0			-100,0			-100,0				
6300 Muut rahoituskulut	0			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6999 VUOSIKATE	-210.505	-226.655	-229.502	9,0	1,3	-229.502	9,0	1,3	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-26.152	-37.350	-28.210	7,9	-24,5	-28.210	7,9	-24,5			
7000 Poistot ja arvonalentum	-26.152	-37.350	-28.210	7,9	-24,5	-28.210	7,9	-24,5			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-236.657	-264.005	-257.712	8,9	-2,4	-257.712	8,9	-2,4	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-236.657	-264.005	-257.712	8,9	-2,4	-257.712	8,9	-2,4	0	0	0

YKSITYISTIETOIMI (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat 5945 Yksityistietoimen hallinto
5950 Avustukset/avustusluontoinen toiminta

Tilivelvoittiset: Kunnanhallitus ja kunnanmetsätalousinsinööri Jyrki Tiippana

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

Toiminnan lähtökohtana on kunnan yksityisteiden tietokuntien toiminnan tukeminen ja avustaminen sekä yksityistielain mukaisena hallintoviranomaisena toimiminen. Tavoitteena hyvien ja turvallisten liikkimisedellytysten ylläpitäminen yksityistieverkolla. Yksityisteiden tietokuntia neuvotaan ja ohjataan hallinnollisissa erityiskysymyksissä sekä avustetaan taloudellisesti kunnan talousarvion ja yksityistieavustusohjeen puitteissa.

KESKEINEN TEHTÄVÄ (kustannuspaikoittain)

Yksityistietoimen hallinto

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

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

Avustukset/avustus luontoinen toiminta

Avustusten jako tehdään vuosittain hakemusten perusteella kunnan yksityistieavustuksia koskevan ohjeen mukaan. Peruserannusluonteisia avustuksia käsitellään läpi talousarviovuoden määrärahojen ja avustusohjeen puitteissa. Peruserannusavustusta maksetaan yksityistieille, jotka täyttävät valtion peruserannuskriteerit. Kunnan yksityistieavustuksiin varaaama kokonaissumma vuodelle 2025 on yhteensä 80 000 €. Avustuksista käytetään kunnossapitoon vuosittain n. 75 %.

STRATEGISET TAVOITTEET:

ELINVOIMA	Hyväkuntoinen ja turvallinen yksityistieverkko.	Avustuksilla parannetaan yksityisteiden kuntoa ja liikennöitävyyttä, hyväkuntoinen tieverkko lisää toimintaedellytyksiä ja saavutettavuutta haja-asutusalueilla	Vuosittain toteutuvat kunnossapitoavustukset ja peruskorjaushankkeet
HYVINVOINTI	Elinvoimainen ja vireä maaseutu	Haja-asutusalueiden asukkaiden tiestien kunto vaikuttaa ihmisten tyytyväisyyteen,	Tiehoitokuntien palaute kunnan yksityistietoimen toiminnasta ja palveluista

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

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut / suoritemäärät	TP2023	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
järjestäytyneet yksityistiet, kpl	160	165	170	170	170

HENKILÖSTÖ

Virka	Tehtävä	Määräaikainen
Metsätalousinsinööri 15 %*)		

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

SITOVAT TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP2023	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
Toimintakate €/ as.	-24,15	muutettu -33,96	-31,72	-32,25	-32,82
Asukkaat	3003	3037	2903	2855	2806

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2026–2027

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

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Nro 125

01.01.2025 - 31.12.2025

Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen/Sisäinen

EUR

	TP 2023	TA 2024 TA + MUUT	VIRANHALT 2025	TP 2023 Muutos%	TA 2024 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2023 Muutos%	TA2024 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
00005940 YKSITYISTEITOIMI (03)											
0003 TULOSLASKELMA											
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-8.901	-9.178	-9.309	4,6	1,4	-9.309	4,6	1,4			
4300 Palvelujen ostot	-765	-1.000	-1.000	30,7		-1.000	30,7				
4500 Aineet, tarvikkeet ja		-500			-100,0			-100,0			
4700 Avustukset	-60.772	-90.000	-80.000	31,6	-11,1	-80.000	31,6	-11,1			
4800 Muut toimintakulut	-2.070	-2.453	-1.778	-14,1	-27,5	-1.778	-14,1	-27,5			
4000 TOIMINTAKULUT	-72.508	-103.131	-92.087	27,0	-10,7	-92.087	27,0	-10,7			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-72.508	-103.131	-92.087	27,0	-10,7	-92.087	27,0	-10,7	0	0	0
6999 VUOSIKATE	-72.508	-103.131	-92.087	27,0	-10,7	-92.087	27,0	-10,7	0	0	0
8499 TILIKAUDEN TULOS	-72.508	-103.131	-92.087	27,0	-10,7	-92.087	27,0	-10,7	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-72.508	-103.131	-92.087	27,0	-10,7	-92.087	27,0	-10,7	0	0	0

LAITOKSET JA VARASTOT (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat 6005 (6100 – 6750)

Vesi- ja viemärlaitos, jätehuolto ja keskusvarasto

Tiilivelvolliset:

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

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

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

KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2024 (kustannuspaikoittain)

Vesilaitoksen keskeinen tehtävä ja muutokset

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

Vesihuoltoverkostossa on korjausvelkaa, jonka kartoittamiseen ja pitkäjänteiseen saneerauksen suunnitteluun varaudutaan investoinneissa ja laitoksen toiminnassa.

Viemärlaitoksen keskeinen tehtävä ja muutokset

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

Jätehuollon keskeinen tehtävä ja muutokset

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

Keskusvaraston keskeinen tehtävä ja muutokset

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

STRATEGISET TAVOITTEET:

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

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut / suoritemäärät	TP2023	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
Myyty vesimäärä m ³	96471	96000	96000	94000	92000
Tuotantokulut € ml.	3,03	2,67	2,92	2,98	3,05
poistot/myyty m ³	2,33	2,33	2,33	2,33	2,33
Asiakailta peritty käyttömaksu €/m ³	0,32	0,32	0,32	0,32	0,33
Asiakailta peritty perusmaksu €/laskutettu m ³	184908	160000	160000	160000	160000
Vast.otettu jätevesimäärä m ³	98298	97000	97000	95000	93000
Laskutettu jätevesimäärä m ³	3,70	4,01	4,06	4,06	4,06
Tuotantokulut €/vastaanotettu m ³					

Heinäveden kunta

TALOUSARVIO 2025

Asiakkaalta peritty käyttömaksu €/m ³	3,00	3,40	3,40	3,40	3,40
Asiakkaalta peritty perusmaksu €/laskutettu m ³	0,70	0,71	0,71	0,73	0,75
Jätehuolto toimintakate €/asukas	-1,90	-5,10	-1,20	-1,22	-1,24
Asukasmäärä	3003	3037	2903	2855	2806

HENKILÖSTÖ

Virka	Tehtävä	Määräaikainen
	Toimistosihteerii 25 % (**)	
	Laitosmies 100 %	
	Laitosmies 100 %	

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

SITOVAT TUNNUSLUVUT

	TP2023	TA2024 muutettu	TA2025	TS2026	TS2027
Toimintakate euroa / asukas	-25,10	-9,45	-11,37	-11,57	-11,77
Asukasmäärä	3003	3037	2903	2855	2806

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUOSINA 2026 – 2027

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

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Lautakuntien ehdotus
Nro 125

ULKoinen/Sisäinen

01.01.2025 - 31.12.2025

EUR

	TP 2023	TA 2024 TA + MUUT	VIRANHALT 2025	TP 2023 Muutos%	TA 2024 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TF2023 Muutos%	TA2024 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
0006005 LAITOKSET JA VARASTOT (03) 2014-2025											
0003 TUOLOSÄKELMÄ											
3000 TOIMINTATUOTOI											
3001 Myyntituotot	627.469	665.435	649.155	3,5	-2,4	649.155	3,5	-2,4			
3200 Maksutuotot	3.083	4.000	5.100	65,4	27,5	5.100	65,4	27,5			
3300 Tuet ja avustukset	3.352			-100,0			-100,0				
3411 Sisäiset vuokrat		8.238	6.782	100,0	-17,7	6.782	100,0	-17,7			
3499 Muut toimintatuotot	18.358	10.000	18.000	-2,0	80,0	18.000	-2,0	80,0			
3000 TOIMINTATUOTOI	652.263	687.673	679.037	4,1	-1,3	679.037	4,1	-1,3			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-132.588	-106.659	-109.947	-17,1	3,1	-109.947	-17,1	3,1			
4300 Palvelujen ostot	-275.933	-284.800	-291.300	5,6	2,3	-291.300	5,6	2,3			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-211.817	-225.730	-225.230	6,3	-0,2	-225.230	6,3	-0,2			
4800 Muut toimintakulut	-107.317	-99.191	-85.583	-20,3	-13,7	-85.583	-20,3	-13,7			
4000 TOIMINTAKULUT	-727.656	-716.380	-712.060	-2,1	-0,6	-712.060	-2,1	-0,6			
4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ	-75.393	-28.707	-33.023	-56,2	15,0	-33.023	-56,2	15,0		0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6100 Muut rahoitustuotot	4			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	4			-100,0			-100,0				
6999 VUOSIKATE	-75.389	-28.707	-33.023	-56,2	15,0	-33.023	-56,2	15,0		0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-290.490	-237.376	-255.306	-12,1	7,6	-255.306	-12,1	7,6			
7000 Poistot ja arvonalentum	-290.490	-237.376	-255.306	-12,1	7,6	-255.306	-12,1	7,6			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-365.879	-266.083	-288.329	-21,2	8,4	-288.329	-21,2	8,4		0	0
8800 TILIKAUDEN VII-/ALIJÄM	-365.879	-266.083	-288.329	-21,2	8,4	-288.329	-21,2	8,4		0	0

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Nro 125

Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2025 - 31.12.2025

EUR

	TP 2023	TA 2024	VIRANHALT 2025	TP 2023 Muutos%	TA 2024 Muutos%	KJ / KIIALL EHDOTUS	TP2023 Muutos%	TA2024 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
00005001 TEKINEN TOIMI (02) 2014 - 2025											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3001 Myyntituotot	1.414.778	1.524.935	1.627.555	15,0	6,7	1.627.555	15,0	6,7			
3200 Maksutuotot	243.569	235.600	209.700	-13,9	-11,1	209.700	-13,9	-11,1			
3300 Tuet ja avustukset	10.463	500		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
3411 Sisäiset vuokrat		1.282.940	1.290.000	100,0	0,6	1.290.000	100,0	0,6			
3499 Muut toimintatuotot	3.504.540	2.219.050	2.232.400	-36,3	0,6	2.232.400	-36,3	0,6			
3000 TOIMINTATUOTOT	5.173.350	5.263.225	5.359.655	3,6	1,8	5.359.655	3,6	1,8			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-531.312	-497.982	-560.386	5,5	12,5	-560.386	5,5	12,5			
4300 Palvelujen ostot	-1.098.376	-1.212.000	-1.170.300	6,5	-3,4	-1.170.300	6,5	-3,4			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-1.120.155	-1.346.265	-1.270.555	13,4	-5,6	-1.270.555	13,4	-5,6			
4700 Avustukset	-60.772	-90.000	-80.000	31,6	-11,1	-80.000	31,6	-11,1			
4800 Muut toimintakulut	-849.159	-886.231	-877.061	3,3	-1,0	-877.061	3,3	-1,0			
4000 TOIMINTAKULUT	-3.659.774	-4.032.478	-3.958.302	8,2	-1,8	-3.958.302	8,2	-1,8			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	1.513.576	1.230.747	1.401.353	-7,4	13,9	1.401.353	-7,4	13,9	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6100 Muut rahoitustuotot	8			-100,0			-100,0				
6300 Muut rahoituskulut	-78			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	-71			-100,0			-100,0				
6999 VUOSIKATE	1.513.505	1.230.747	1.401.353	-7,4	13,9	1.401.353	-7,4	13,9	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-1.104.611	-1.183.566	-1.321.241	19,6	11,6	-1.321.241	19,6	11,6			
7000 Poistot ja arvonalentum	-1.104.611	-1.183.566	-1.321.241	19,6	11,6	-1.321.241	19,6	11,6			
8499 TILIKAUDEN TULOS	408.894	47.181	80.112	-80,4	69,8	80.112	-80,4	69,8	0	0	0

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Nro 125

01.01.2025 - 31.12.2025

Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen/Sisäinen

EUR

	TP 2023	TA 2024 TA + MUUT	VIRANHALT 2025	TP 2023 Muutos%	TA 2024 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2023 Muutos%	TP2024 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
8500 Varausten ja rahastojen											
8501 Poistoeon muutos	75.000	75.000	75.000		75.000	75.000					
8500 Varausten ja rahastojen	75.000	75.000	75.000		75.000	75.000					
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	483.894	122.181	155.112	-67,9	27,0	155.112	-67,9	27,0	0	0	0

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Nro 125

Lautakuntien ehdotus
Ulkoisen/Sisäinen

01.01.2025 - 31.12.2025

EUR

	TP 2023	TA 2024	VIRANHALT	TP 2023	TA 2024	KJ / KHALL	TP2023	TA2024	VALTUUSTO	TS 2026	TS 2027
		TA + MUUT	2025	Muutos%	Muutos%	ERDOTUS	Muutos%	Muutos%	VIRALLINEN		
0008000 RAHOITUS											
0003 TULOSLASKELMA											
4000 TOIMINTAKULUT											
4800 Muut toimintakulut	-21			-100,0			-100,0				
4000 TOIMINTAKULUT	-21			-100,0			-100,0				
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-21		0	-100,0		0	-100,0		0	0	0
5000 Verotulot	7.732.026	7.430.000	7.460.000	-3,5	0,4	7.460.000	-3,5	0,4			
5500 Valtionsuudet	653.779	100.334	782.154	19,6	679,6	782.154	19,6	679,6			
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6001 Korkotuotot	70.273	70.000	120.000	70,8	71,4	120.000	70,8	71,4			
6100 Muut rahoitustuotot	318.491	320.000	330.000	3,6	3,1	330.000	3,6	3,1			
6200 Korkokulut	-32.215	-60.000	-80.000	148,3	33,3	-80.000	148,3	33,3			
6300 Muut rahoituskulut	-2.111	-10.000	-10.000	373,6		-10.000	373,6				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	354.438	320.000	360.000	1,6	12,5	360.000	1,6	12,5			
6999 VUOSIKATE	8.740.221	7.850.334	8.602.154	-1,6	9,6	8.602.154	-1,6	9,6	0	0	0
8499 TILIKAUDEN TULOS	8.740.221	7.850.334	8.602.154	-1,6	9,6	8.602.154	-1,6	9,6	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	8.740.221	7.850.334	8.602.154	-1,6	9,6	8.602.154	-1,6	9,6	0	0	0

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Nro 125

01.01.2025 - 31.12.2025

Lautakuntien ehdotus
Ulkoisen/Sisäisen

EUR

	TP 2023	TA 2024 TA + MUUT	VIRANHALT 2025	TP 2023 Muutos%	TA 2024 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TE2023 Muutos%	TA2024 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
00000002 HEINÄVEDEN KUNTA 2014 - 2025											
0003 TULOLASKELMA											
3000 TOIMINTAVUOTOJOT											
3001 Myyntituotot	1.572.743	1.651.832	1.764.807	12,2	6,8	1.764.807	12,2	6,8			
3200 Maksutuotot	294.718	278.600	243.536	-17,4	-12,6	243.536	-17,4	-12,6			
3300 Tuet ja avustukset	498.111	425.500	458.600	-7,9	7,8	458.600	-7,9	7,8			
3411 Sisäiset vuokrat		1.282.940	1.290.000	100,0	0,6	1.290.000	100,0	0,6			
3499 Muut toimintatuotot	3.959.787	2.695.977	2.653.536	-33,0	-1,6	2.653.536	-33,0	-1,6			
3000 TOIMINTAVUOTOJOT	6.325.358	6.335.049	6.410.479	1,3	1,2	6.410.479	1,3	1,2			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-5.228.922	-5.238.969	-5.112.876	-2,2	-2,4	-5.112.876	-2,2	-2,4			
4300 Palvelujen ostot	-3.896.553	-4.046.645	-4.275.729	9,7	5,7	-4.275.729	9,7	5,7			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-1.306.162	-1.558.365	-1.475.905	13,0	-5,3	-1.475.905	13,0	-5,3			
4700 Avustukset	-377.134	-401.050	-443.050	17,5	10,5	-443.050	17,5	10,5			
4800 Muut toimintakulut	-2.365.680	-2.488.067	-2.467.977	4,3	-0,8	-2.467.977	4,3	-0,8			
4000 TOIMINTAKULUT	-13.174.449	-13.733.096	-13.775.537	4,6	0,3	-13.775.537	4,6	0,3			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-6.849.091	-7.398.047	-7.365.058	7,5	-0,4	-7.365.058	7,5	-0,4	0	0	0
5000 Verotulot	7.732.026	7.430.000	7.460.000	-3,5	0,4	7.460.000	-3,5	0,4			
5500 Valtionsuudet	653.779	100.334	782.154	19,6	679,6	782.154	19,6	679,6			
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6001 Korkotuotot	70.273	70.000	120.000	70,8	71,4	120.000	70,8	71,4			
6100 Muut rahoitustuotot	318.499	320.000	330.000	3,6	3,1	330.000	3,6	3,1			
6200 Korkokulut	-32.230	-60.000	-80.000	148,2	33,3	-80.000	148,2	33,3			
6300 Muut rahoituskulut	-2.264	-10.000	-10.000	341,6		-10.000	341,6				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	354.277	320.000	360.000	1,6	12,5	360.000	1,6	12,5			
6999 VUOSIKATE	1.890.991	452.287	1.237.096	-34,6	173,5	1.237.096	-34,6	173,5	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)
Nro 125
01.01.2025 - 31.12.2025Lautakuntien ehdotus
Ulkoisen/Sisäinen

EUR

	TP 2023	TA 2024 TA + MUUT	VIRANHALT 2025	TP 2023 Muutos%	TA 2024 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TE2023 Muutos%	TA2024 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
7100 Suunnitelman mukaiset	-1.333.498	-1.350.216	-1.492.431	11,9	10,5	-1.492.431	11,9	10,5			
7000 Poistot ja arvonalentum	-1.333.498	-1.350.216	-1.492.431	11,9	10,5	-1.492.431	11,9	10,5			
8499 TILIKAUDEN TULOS	557.493	-897.929	-255.335	-145,8	-71,6	-255.335	-145,8	-71,6	0	0	0
8500 Varausten ja rahastojen											
8501 Poistoon muutos	75.000	75.000	75.000			75.000					
8500 Varausten ja rahastojen	75.000	75.000	75.000			75.000					
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄ	632.493	-822.929	-180.335	-128,5	-78,1	-180.335	-128,5	-78,1	0	0	0



HEINÄVEDEN KUNTA

TALOUSARVIO 2025

Taloussuunnitelma 2026-2027

HENKILÖSTÖ
Esitetyt virat ja tehtävät

Kunnanvaltuusto 9.12.2024 § 54

Talousarvio 2025 henkilöstö

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

Sivistystoimi

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

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

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

Tekninen toimi

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

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

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

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



HEINÄVEDEN KUNTA

TALOUSARVIO 2025

Taloussuunnitelma 2026-2027

KÄYTTÖTALOUS

Osastotasolla 02

Vain ulkoiset erät

Kunnanvaltuusto 9.12.2024 § 54

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Lautakuntien ehdotus

Nro 125

01.01.2025 - 31.12.2025

EUR

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

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Nro 125

Lautakuntien ehdotus

01.01.2025 - 31.12.2025

EUR

EUR

	TP 2023	TA 2024 TA + MUUT	VIRANHALT 2025	TP 2023 Muutos%	TA 2024 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2023 Muutos%	TA2024 Muutos%	VAITUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
00001101 KUNNANHALLITUS (02) 2014 - 2025											
0003 TUOSLASKELMA											
3000 TOIMINTA TUOTOI											
3001 Myyntituotot	88.975	72.525	85.880	-3,5	18,4	85.880	-3,5	18,4			
3200 Maksutuotot	9.465	10.000		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
3300 Tuet ja avustukset	388.483	360.000	414.600	6,7	15,2	414.600	6,7	15,2			
3499 Muut toimintatuotot	2.125	18.000	1.444	-32,0	-92,0	1.444	-32,0	-92,0			
3000 TOIMINTA TUOTOI	489.048	460.525	501.924	2,6	9,0	501.924	2,6	9,0			
4000 TOIMINTA KULUT											
4001 Henkilöstökulut	-948.125	-1.081.445	-772.039	-18,6	-28,6	-772.039	-18,6	-28,6			
4300 Palvelujen ostot	-942.651	-988.946	-1.350.439	43,3	36,6	-1.350.439	43,3	36,6			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-37.997	-44.650	-28.750	-24,3	-35,6	-28.750	-24,3	-35,6			
4700 Avustukset	-241.844	-240.550	-301.550	24,7	25,4	-301.550	24,7	25,4			
4800 Muut toimintakulut	-21.737	-32.670	-27.646	27,2	-15,4	-27.646	27,2	-15,4			
4000 TOIMINTA KULUT	-2.192.354	-2.388.261	-2.480.424	13,1	3,9	-2.480.424	13,1	3,9			
4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ	-1.703.306	-1.927.736	-1.978.500	16,2	2,6	-1.978.500	16,2	2,6	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6200 Korokulut	-15			-100,0			-100,0				
6300 Muut rahoituskulut	-5			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	-20			-100,0			-100,0				
6999 VUOSIKATE	-1.703.326	-1.927.736	-1.978.500	16,2	2,6	-1.978.500	16,2	2,6	0	0	0
8499 TILIKAUDEN TULOS	-1.703.326	-1.927.736	-1.978.500	16,2	2,6	-1.978.500	16,2	2,6	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄMÄ	-1.703.326	-1.927.736	-1.978.500	16,2	2,6	-1.978.500	16,2	2,6	0	0	0

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Lautakuntien ehdotus
Nro 125

01.01.2025 - 31.12.2025

EUR

	TP 2023	TA 2024 TA + MUUT	VIRANHALT 2025	TP 2023 Muutos%	TA 2024 Muutos%	KJ / KIIALL EHDOTUS	TP2023 Muutos%	TA2024 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
00004001 SIVISTYSTOIMI (02) 2014 - 2025											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTA TUOTOT											
3001 Myyntituotot	68.989	54.372	51.372	-25,5	-5,5	51.372	-25,5	-5,5			
3200 Maksutuotot	41.684	33.000	33.836	-18,8	2,5	33.836	-18,8	2,5			
3300 Tuet ja avustukset	99.165	65.000	44.000	-55,6	-32,3	44.000	-55,6	-32,3			
3499 Muut toimintatuotot	50.759	5.000	5.000	-90,1		5.000	-90,1				
3000 TOIMINTA TUOTOT	260.597	157.372	134.208	-48,5	-14,7	134.208	-48,5	-14,7			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-3.742.403	-3.651.242	-3.772.151	0,8	3,3	-3.772.151	0,8	3,3			
4300 Palvelujen ostot	-1.845.573	-1.830.999	-1.740.290	-5,7	-5,0	-1.740.290	-5,7	-5,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja avustukset	-149.120	-167.250	-176.400	18,3	5,5	-176.400	18,3	5,5			
4700 Avustukset	-74.518	-70.500	-61.500	-17,5	-12,8	-61.500	-17,5	-12,8			
4800 Muut toimintakulut	-96.545	-74.700	-74.000	-23,4	-0,9	-74.000	-23,4	-0,9			
4000 TOIMINTAKULUT	-5.908.159	-5.794.691	-5.824.341	-1,4	0,5	-5.824.341	-1,4	0,5			
4999 TOIMINTAKATE/OHJÄMÄ	-5.647.562	-5.637.319	-5.690.133	0,8	0,9	-5.690.133	0,8	0,9	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6300 Muut rahoituskulut	-70			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	-70			-100,0			-100,0				
6999 VUOSIKATE	-5.647.631	-5.637.319	-5.690.133	0,8	0,9	-5.690.133	0,8	0,9	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-228.886	-166.650	-171.190	-25,2	2,7	-171.190	-25,2	2,7			
7000 Poistot ja arvonalentum	-228.886	-166.650	-171.190	-25,2	2,7	-171.190	-25,2	2,7			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-5.876.518	-5.803.969	-5.861.323	-0,3	1,0	-5.861.323	-0,3	1,0	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-5.876.518	-5.803.969	-5.861.323	-0,3	1,0	-5.861.323	-0,3	1,0	0	0	0

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Nro 125

Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen

01.01.2025 - 31.12.2025

EUR

	TP 2023	TA 2024 TA + MUUT	VIRANHALT 2025	TP 2023 Muutos\$	TA 2024 Muutos\$	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2023 Muutos\$	TA2024 Muutos\$	VAITUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
00005001 TEKNINEN TOIMI (02) 2014 - 2025											
0003 TUOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3001 Myyntituotot	1.344.326	1.445.720	1.546.900	15,1	7,0	1.546.900	15,1	7,0			
3200 Maksutuotot	243.569	235.600	209.700	-13,9	-11,1	209.700	-13,9	-11,1			
3300 Tuet ja avustukset	10.463	500		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
3499 Muut toimintatuotot	2.298.154	2.219.050	2.232.400	-2,9	0,6	2.232.400	-2,9	0,6			
3000 TOIMINTATUOTOT	3.896.512	3.901.070	3.989.000	2,4	2,3	3.989.000	2,4	2,3			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-531.312	-497.982	-560.386	5,5	12,5	-560.386	5,5	12,5			
4300 Palvelujen ostot	-1.098.287	-1.212.000	-1.170.300	6,6	-3,4	-1.170.300	6,6	-3,4			
4500 Aineet, tarvikkeet ja avustukset	-1.048.593	-1.267.050	-1.189.900	13,5	-6,1	-1.189.900	13,5	-6,1			
4700 Avustukset	-60.772	-90.000	-80.000	31,6	-11,1	-80.000	31,6	-11,1			
4800 Muut toimintakulut	-638.628	-642.580	-660.389	3,4	2,8	-660.389	3,4	2,8			
4000 TOIMINTAKULUT	-3.377.592	-3.709.612	-3.660.975	8,4	-1,3	-3.660.975	8,4	-1,3			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	518.920	191.458	328.025	-36,8	71,3	328.025	-36,8	71,3	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6100 Muut rahoitustuotot	8			-100,0			-100,0				
6300 Muut rahoituskulut	-78			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	-71			-100,0			-100,0				
6999 VUOSIKATE	518.849	191.458	328.025	-36,8	71,3	328.025	-36,8	71,3	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-1.104.611	-1.183.566	-1.321.241	19,6	11,6	-1.321.241	19,6	11,6			
7000 Poistot ja arvonalentum	-1.104.611	-1.183.566	-1.321.241	19,6	11,6	-1.321.241	19,6	11,6			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-585.762	-992.108	-993.216	69,6	0,1	-993.216	69,6	0,1	0	0	0
8500 Varausten ja rahastojen											

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Nro 125

Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen

EUR

01.01.2025 - 31.12.2025

	TP 2023	TA 2024 TA + MUUT	VIRANHALT 2025	TP 2023 Muutos%	TA 2024 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2023 Muutos%	TA2024 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
8501 Poistoeron muutos	75.000	75.000	75.000			75.000					
8500 Varausten ja rahastojen	75.000	75.000	75.000			75.000					
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-510.762	-917.108	-918.216	79,8	0,1	-918.216	79,8	0,1	0	0	0

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Nro 125

Lautakuntien ehdotus

EUR

01.01.2025 - 31.12.2025

	TP 2023	TA 2024 TA + MUUT	VIRANHALI 2025	TP 2023 Muutos%	TA 2024 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2023 Muutos%	TA2024 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
0008000 RAHOITUS											
0003 TULOSLASKELMA											
4000 TOIMINTAKULUT											
4800 Muut toimintakulut	-21			-100,0			-100,0				
4000 TOIMINTAKULUT	-21			-100,0			-100,0				
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-21		0	-100,0		0	-100,0		0	0	0
5000 Verotulot	7.732.026	7.430.000	7.460.000	-3,5	0,4	7.460.000	-3,5	0,4			
5500 Valtionsuudet	653.779	100.334	782.154	19,6	679,6	782.154	19,6	679,6			
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6001 Korkeutuotot	70.273	70.000	120.000	70,8	71,4	120.000	70,8	71,4			
6100 Muut rahoitustuotot	318.491	320.000	330.000	3,6	3,1	330.000	3,6	3,1			
6200 Korkeukulut	-32.215	-60.000	-80.000	148,3	33,3	-80.000	148,3	33,3			
6300 Muut rahoituskulut	-2.111	-10.000	-10.000	373,6		-10.000	373,6				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	354.438	320.000	360.000	1,6	12,5	360.000	1,6	12,5			
6999 VUOSIKATE	8.740.221	7.850.334	8.602.154	-1,6	9,6	8.602.154	-1,6	9,6	0	0	0
8499 TILIKAUDEN TULOS	8.740.221	7.850.334	8.602.154	-1,6	9,6	8.602.154	-1,6	9,6	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALLIJÄÄMÄ	8.740.221	7.850.334	8.602.154	-1,6	9,6	8.602.154	-1,6	9,6	0	0	0

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Nro 125

Lautakuntien ehdotus

Ulkoinen

01.01.2025 - 31.12.2025

EUR

	TP 2023	TA 2024 TA + MUUT	VIRANHALT 2025	TP 2023 Muutos	TA 2024 Muutos	KJ / KIIALL EHDOTUS	TP2023 Muutos	TA2024 Muutos	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
0000002 HEINÄVEDEN KUNTA 2014 - 2025											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTAPUOTOT											
3001 Myyntituotot	1.502.291	1.572.617	1.684.152	12,1	7,1	1.684.152	12,1	7,1			
3200 Maksutuotot	294.718	278.800	243.536	-17,4	-12,6	243.536	-17,4	-12,6			
3300 Tuet ja avustukset	498.111	425.500	458.600	-7,9	7,8	458.600	-7,9	7,8			
3499 Muut toimintatuotot	2.351.038	2.242.050	2.238.844	-4,8	-0,1	2.238.844	-4,8	-0,1			
3000 TOIMINTAPUOTOT	4.646.157	4.518.967	4.625.132	-0,5	2,3	4.625.132	-0,5	2,3			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-5.228.922	-5.238.969	-5.112.876	-2,2	-2,4	-5.112.876	-2,2	-2,4			
4300 Palvelujen ostot	-3.896.553	-4.046.645	-4.275.729	9,7	5,7	-4.275.729	9,7	5,7			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-1.235.710	-1.479.150	-1.395.250	12,9	-5,7	-1.395.250	12,9	-5,7			
4700 Avustukset	-377.134	-401.050	-443.050	17,5	10,5	-443.050	17,5	10,5			
4800 Muut toimintakulut	-756.931	-751.200	-763.285	0,8	1,6	-763.285	0,8	1,6			
4000 TOIMINTAKULUT	-11.495.248	-11.917.014	-11.990.190	4,3	0,6	-11.990.190	4,3	0,6			
4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ	-6.849.091	-7.398.047	-7.365.058	7,5	-0,4	-7.365.058	7,5	-0,4	0	0	0
5000 Verotulot	7.732.026	7.430.000	7.460.000	-3,5	0,4	7.460.000	-3,5	0,4			
5500 Valtiosuudet	653.779	100.334	782.154	19,6	679,6	782.154	19,6	679,6			
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6001 Korkeuotot	70.273	70.000	120.000	70,8	71,4	120.000	70,8	71,4			
6100 Muut rahoitustuotot	318.499	320.000	330.000	3,6	3,1	330.000	3,6	3,1			
6200 Korkeuotot	-32.230	-60.000	-80.000	148,2	33,3	-80.000	148,2	33,3			
6300 Muut rahoituskulut	-2.264	-10.000	-10.000	341,6		-10.000	341,6				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	354.277	320.000	360.000	1,6	12,5	360.000	1,6	12,5			
6999 VUOSIKATE	1.890.991	452.287	1.237.096	-34,6	173,5	1.237.096	-34,6	173,5	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-1.333.498	-1.350.216	-1.492.431	11,9	10,5	-1.492.431	11,9	10,5			

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Nro 125

Lautakuntien ehdotus

01.01.2025 - 31.12.2025

EUR

	TP 2023	TA 2024 TA + MUUT	VIRANHALT 2025	TP 2023 Muutos%	TA 2024 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2023 Muutos%	TA2024 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
7000 Poistot ja arvonalentum	-1.333.498	-1.350.216	-1.492.431	11,9	10,5	-1.492.431	11,9	10,5		0	0
8499 TILIKAUDEN TULOS	557.493	-897.929	-255.335	-145,8	-71,6	-255.335	-145,8	-71,6	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-/ALLIJÄÄM	632.493	-822.929	-180.335	-128,5	-78,1	-180.335	-128,5	-78,1	0	0	0



HEINÄVEDEN KUNTA

TALOUSARVIO 2025

Taloussuunnitelma 2026-2027

INVESTOINNIT

- * Investointisuunnitelma
hankkeittain
- * Suunnitelmapoistojen
perusteet

Kunnanvaltuusto 9.12.2024 § 54

HEINÄVEDEN KUNTA

PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN POISTOSUUNNITELMAN
PERUSTEET 1.1.2025 ALKAEN OMAISUUSRYHMIITTÄIN

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

HEINÄVEDEN KUNTA

PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN POISTOSUUNNITELMAN
PERUSTEET 1.1.2025 ALKAEN OMAISUUSRYHMIITTÄIN

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

ARVOPERUSTA

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

Omavalmistus = minimikustannusarvo - arvonlisävero - valtionosuus

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

Menojäännöspoisto = poisto lasketaan hyödykkeen poistamattomasta osasta samana pysyvällä poistoprosentilla

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden poistolaskenta aloitetaan hyödykkeen hankintakuukautta seuraavana kuukautena

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

Aktivointiraja 10.000 €

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

KP	Hankkeen nimi	Perustelut hankkeille	Kustannus arvio	Tilinpäätös 2023	Alkuperäinen		TA-2025	TS-2026	TS-2027	TS-2028	TS-2029	Val- mis kk/v
					TA-2024	Muutettu TA-2024						
			€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
94732	Berner katon korjaus (Karpalo 1)	Katto vuotaa, Karpalo 1	20 000	0,00	20 000	16 000	0	0	0	0	0	10/24
	Ahjoite 6, Vasarahallin korjaustyöt	Toimisto- ja sosiaalitoimien korjaus- ja muutostyöt.	15 000	0,00	0	0	15 000	0	0	0	0	8/25
94714	Raaminmäen tilojen korjaukset/muutokset	Tuikiveltä vaihdettujen tilojen korjauksia ja muutostöitä. Katto, väliseinä, talotekniikka korjauksia.	379 000	205 115,14	30 000	0	0	0	0	0	0	12/24
	Karpalotie 6, Teollisuushalli H2 vesikatton saneeraus	PTS-suunnitelman mukaiset korjaukset teollisuushallin vesikatolla / bitumikatteen uusiminen.	200 000	0,00	0	0	200 000	0	0	0	0	9/25
94722	Raaminmäen LVIS-muutostyöt	Raaminmäen tehdaskiinteistön LVIS-laitteiston kartoitus ja korjausinvestoinnit	165 765	15 765,00	150 000	0	150 000	0	0	0	0	12/25
94731	Berner ruokalan seinän lisäeristys	Eristys puuttuu seinästä, suuri lämpöhukka, Sampo 1	12 000	0,00	12 000	12 000	0	0	0	0	0	8/24
95528	Pihlajakoti (Hoivakoti) automaatiojärjestelmä	Kiinteistöautomaation ohjauksjärjestelmän päivitys	30 000	25 347,23	0	0	0	0	0	0	0	12/23
94456	Palvelukeskus turvatekniikan uusiminen	Kameravalvonnan uudistus ja paloilmaisimien päivitys	19 695	0,00	15 000	15 000	15 000	0	0	0	0	12/25
94459	Lehmuskodin hissien hankinta	Kunnanhallituksen päätös 17.4.2023 § 79	45 500	45 500,00	0	0	0	0	0	0	0	12/23
	Kiinteistöjen PTS-suunnitelmat ja korjaustarveselvitys	Laaditaan keskeisten teollisuusalojen ja palvelurakennusten PTS-suunnitelmat korjaustarpeen määrittämiseksi ja talouden suunnittelun pohjaksi	25 000	0,00	0	0	25 000	0	0	0	0	7/25
	Pelastusosaman suunnittelu ja rakentaminen	Varaudutaan pelastusosaman suunnitteluun v. 2025 ja rakentamiseen 2026 ja 2027. Edellyttää sopimusta hyvinvointialueen osalta	2 200 000	0,00	0	0	200 000	1 000 000	1 000 000	0	0	12/27
1130 MAA-JA VESIRAKENTEET												
94728	Katuvalot	Uusitaan ledihin+ uudet keskukset+ uudet alueet Vanhat suurpainatriumvalaisimet poistuvat, perustuu EU direktiiviin	100 000	42 827,16	50 000	25 000	15 000	0	0	0	0	11/25

KP	Hankkeen nimi	Perustelut hankkeille	Kustannus Tilinpäätös 2023		Alkuperäinen TA-2024		Muutettu TA-2024		TA-2025 €	TS-2026 €	TS-2027 €	TS-2028 €	TS-2029 €
			arvio	2023	TA-2024	€	€	€					
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	103 497,09	115 000	115 000	115 000	0	0	0	0	0	12/24
		Varaudutaan katualueiden saneeraukseen vesihuollon korjausten yhteydessä. Hankkeet nimitään TA toteuman käsittelyn yhteydessä, kun suunnittelu kohteissa valmistuu	330 000	0,00	0	0	0	115 000	115 000	100 000	0	0	12/27
94730	Leikkipuistoinvestoinnit	Leikkivälit huonossa kunnossa (asennus v. 24) (Hankinnat 23)+satamasta puuttuvat leikkivälit esim. keinut satamaan.	30 000	15 438,80	10 000	10 000	10 000	0	0	0	0	0	10/24
94721	Satamahanke	Kehittämis- ja investointihankkeiden avulla on tarkoitettu aloittaa Kermanrannan alueen infrastruktuurin ja palvelurakenteiden systemaattinen kehittäminen asteittain satamahankkeessa laadittujen kehittämissuunnitelmien pohjalta.											
94721	Satamahanke	Menot	500 000	261 335,03	0	0	0	0	0	0	0	0	12/23
		Tulot	350 000	145 000,00	0	0	0	0	0	0	0	0	
		Netto	150 000	116 335,03	0	0	0	0	0	0	0	0	
94727	Venerantojen kunnostaminen	Yleinen varaus kaikkiin venerantoihin. Karviossa kunnan järjestämä vesipiste/septi laiturissa. Vahvalahti varaus aisojen vaihtamiseen, poijujen lisäys Vahvalahteen/Kermanrantaan, Valamossa käsikäyttöinen septi	60 000	40 407,20	10 000	10 000	0	0	0	0	0	0	9/24
	Vahvalahden laiturin uusiminen	Laituri huonokuntoinen ja uusittava turvallisuusnäkökulman vuoksi	25 000	0,00	0	0	0	25 000	0	0	0	0	7/25
95527	Monikäyttöreitit rakentaminen	Hanke jaksoittu vuosille 2023 ja 2024	73 050	0,00	50 000	120 000	0	0	0	0	0	0	12/24
		Tulot	41 350	0,00	23 155	51 600	0	0	0	0	0	0	
		Netto	31 700	0,00	26 845	68 400	0	0	0	0	0	0	

KP	Hankkeen nimi	Perustelut hankkeille	Kustannus arvio	Tiilinpäätös 2023	Alkuperäinen		TA-2025	TS-2026	TS-2027	TS-2028	TS-2029
					TA-2024	Muutettu TA-2024					
						€	€	€	€	€	€
	1182 KESKENÄRISET JOHTOVERKOSTOT										
95517	Vesijohtoverkoston saneeraus ja suunnittelu	Valurautaputkien uusiminen edessä, hankesuunnittelu ja toteuttaminen 6 kilometrin matkalta.	661 000	84 451,53	150 000	405 000	0	0	0	0	0 12/24
		Lakkakuja vanha 6 bar putki, vanhan aikaiset paineenalennimet, vedenkierto saatava menemään läpi, riski suuri.									
		Purotie saneeraus alkuperäinen valurautaputki (Aluelämmöllä alkuperäiset putket)									
							200 000	0	0	0	0 12/26
	Kk:n vesijohtoverkoston peruskorjaus 2025 - 2026	Varaudutaan uusimaan kuntokartoituksen ja PTS-suunnitelman mukaisesti vesijohtoverkon vanhoja valurautaputkia. Kohteet nimetään ja käsitellään TA-toteutuman yhteydessä, kun suunnittelu valmistuu.	400 000	0,00	0	0					
95524	Vesihuoltolaitokselle aurinkopaneelit	Aurinkopaneeli-investointi pienentää käyttötalouden kuluja	20 000	18 727,00	0	0	0	0	0	0	0 5/23
95518	Laitetekniikan uusiminen	Kk:n jätevedenpuhdistamon välppäyksen uusiminen. Nykyinen ei korjattavissa.	26 848	11 063,13	0	0	0	0	0	0	0 12/23
95529	Prosessilaitteiden ja automaation uusiminen	Vesihuoltolaitoksen prosessilaitteet+automaatio vanhentuneet, taataan toimintavarmuus	40 000	0,00	40 000	20 000	20 000	0	0	0	0 12/25
	Etäluettevat mittarit	Vesihuoltolaitoksen etäluettavat mittarit, toiminnan nykyaikaistaminen ja tehostaminen	20 000	0,00	0	0	20 000	0	0	0	0 12/26
95521	Kirkonkylän vesisäiliöiden peruskorjaus	Kirkonkylän vesisäiliöiden kunnostus	250 000	0,00	0	0	0	0	0	0	0 5/22
95523	Kirkonkylän viemärverkoston kuntokartoitus	Kirkonkylän viemärverkoston kuvaus, puhdistus ja vaurioiden korjaus	62 161	0,00	20 000	0	25 000	0	0	0	0 8/25
	Vesihuoltoverkoston kuntokartoitus ja PTS-suunnitelma	Laaditaan vesijohtoverkoston kuntokartoitus ja PTS-suunnitelma tarkemman talouden suunnittelun tueksi ja korjaustarpeen määrittämiseksi	25 000	0,00	0	0	25 000	0	0	0	0 8/25
	Vesi- ja viemärlaitoksen lukitusjärjestelmän uusiminen	Uusitaan vesihuoltolaitoksen vanha lukitusjärjestelmä nykyaikaiseksi, laitosturvallisuuden kannalta kriittinen lukitus uusittava	30 000	0,00	0	0	16 000	0	0	0	0 6/25

KP	Hankkeen nimi	Perustelut hankkeille	Kustannus Tilinpäätös 2023		Alkuperäinen TA-2024		Muutettu TA-2024		TA-2025 €	TS-2026 €	TS-2027 €	TS-2028 €	TS-2029 €
			arvio	2023	TA-2024	TA-2024	TA-2024	€					
95525	Vesihuoltolaitos varavoimakone	Vesihuoltolaitoksella ei ole omaa varavoimälähdettä	20 000	20 889,00	0	0	0	0	0	0	0	0	3/23
95530	Vesihuoltolaitos puhdistamon saneeraus ja suunnittelu	Puolukkattien puhdistamon rakennuksen saneeraus esim. katto huonossa kunnossa. Korjataan asiat, jotka ovat olleet Pöyrän selvityksessä jo vuonna 2020 Sähköistys, instrumentointi, automaatio ja tietoliikenne	70 000	0,00	70 000	70 000	70 000	0	0	0	0	0	12/24
1170 MUUT KONEET JA LAITTEET													
94808	Kk-koulun ja liikuntatilojen ensikertainen	Kalustus toteutuu v.2021 - 2023	500 000	32 530,31	0	0	0	0	0	0	0	0	4/23
94810	Ruohonleikkuri	Päätäjätettava ruohonleikkuri yleisille alueille	15 000	0,00	15 000	15 000	15 000	0	0	0	0	0	8/24
94809	Avainhallintajärjestelmän päivittäminen	Kartoitus ja hankeselvitys vuonna 2021 ja toteutus v.2022-2024 varautuminen uhkien varalta esim. vesihuoltolaitos, kunnantalo	65 155	5 447,45	30 000	0	0	0	0	0	0	0	12/24
1110 MUUT OSAKKEET JA OSUUDET													
Investoinnit menot yhteensä			7 197 905	993 845,73	898 000	884 000	1 206 000	1 460 000	1 170 000	70 000	70 000	0	
Investoinnit tulot yhteensä			350 000	138 196,70	39 555	51 600	16 400	0	0	0	0	0	
Investoinnit netto yhteensä			6 847 905	855 649,03	858 445	832 400	1 189 600	1 460 000	1 170 000	70 000	70 000	0	

HEINÄVEDEN KUNTA

TALOUSARVIO 2025

Taloussuunnitelma 2026-2027

LASKELMAT

- Tulossuunnitelma vain ulkoiset erät
 - Tulossuunnitelma ulkoiset ja
 - sisäiset erät
 - Rahoitussuunnitelma

Kunnanvaltuusto 9.12.2024 § 54

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Nro 125
01.01.2025 - 31.12.2025Kunnanjohtajan esitys
Ulkoinen

EUR

	TP 2023	TA 2024 TA + MUUT	VIRANHALT 2025	TP 2023 Muutos%	TA 2024 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2023 Muutos%	TA2024 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3001 Myyntituotot	1.502.291	1.572.617	1.684.152	12,1	7,1	1.684.152	12,1	7,1			
3200 Maksutuotot	294.718	278.800	243.536	-17,4	-12,6	243.536	-17,4	-12,6			
3300 Tuet ja avustukset	498.111	425.500	458.600	-7,9	7,8	458.600	-7,9	7,8			
3499 Muut toimintatuotot	2.351.038	2.242.050	2.238.844	-4,8	-0,1	2.238.844	-4,8	-0,1			
3000 TOIMINTATUOTOT	4.646.157	4.518.967	4.625.132	-0,5	2,3	4.625.132	-0,5	2,3			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-5.228.922	-5.238.969	-5.112.876	-2,2	-2,4	-5.112.876	-2,2	-2,4			
4300 Palvelujen ostot	-3.896.553	-4.046.645	-4.275.729	9,7	5,7	-4.275.729	9,7	5,7			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-1.235.710	-1.479.150	-1.395.250	12,9	-5,7	-1.395.250	12,9	-5,7			
4700 Avustukset	-377.134	-401.050	-443.050	17,5	10,5	-443.050	17,5	10,5			
4800 Muut toimintakulut	-756.931	-751.200	-763.285	0,8	1,6	-763.285	0,8	1,6			
4000 TOIMINTAKULUT	-11.495.248	-11.917.014	-11.990.190	4,3	0,6	-11.990.190	4,3	0,6			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-6.849.091	-7.398.047	-7.365.058	7,5	-0,4	-7.365.058	7,5	-0,4			0
5000 Verotulot	7.732.026	7.430.000	7.460.000	-3,5	0,4	7.460.000	-3,5	0,4			
5500 Valtionsuudet	653.779	100.334	782.154	19,6	679,6	782.154	19,6	679,6			
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6001 Korkotuotot	70.273	70.000	120.000	70,8	71,4	120.000	70,8	71,4			
6100 Muut rahoitustuotot	318.499	320.000	330.000	3,6	3,1	330.000	3,6	3,1			
6200 Korkokulut	-32.230	-60.000	-80.000	148,2	33,3	-80.000	148,2	33,3			
6300 Muut rahoituskulut	-2.264	-10.000	-10.000	341,6		-10.000	341,6				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	354.277	320.000	360.000	1,6	12,5	360.000	1,6	12,5			
6999 VUOSIKATE	1.890.991	452.287	1.237.096	-34,6	173,5	1.237.096	-34,6	173,5			0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-1.333.498	-1.350.216	-1.492.431	11,9	10,5	-1.492.431	11,9	10,5			
7000 Poistot ja arvonalentum	-1.333.498	-1.350.216	-1.492.431	11,9	10,5	-1.492.431	11,9	10,5			

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Kunnanjohtajan esitys

Nro 125

EUR

01.01.2025 - 31.12.2025

Ulkoinen

	TP 2023	TA 2024 TA + MUUT	VIRANHALT 2025	TP 2023 Muutos%	TA 2024 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2023 Muutos%	TA2024 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
8499 TILIKAUDEN TULOS	557.493	-897.929	-255.335	-145,8	-71,6	-255.335	-145,8	-71,6	0	0	0
8500 Varausten ja rahastojen											
8501 Poistoon 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	632.493	-822.929	-180.335	-128,5	-78,1	-180.335	-128,5	-78,1	0	0	0

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Nro 125

01.01.2025 - 31.12.2025

Lautakuntien ehdotus
Ulkoisen/Sisäinen

EUR

	TP 2023	TA 2024	VIRANHALT 2025	TP 2023 Muutos%	TA 2024 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2023 Muutos%	TA2024 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3001 Myyntituotot	1.572.743	1.651.832	1.764.807	12,2	6,8	1.764.807	12,2	6,8			
3200 Maksutuotot	294.718	278.800	243.536	-17,4	-12,6	243.536	-17,4	-12,6			
3300 Tuet ja avustukset	498.111	425.500	458.600	-7,9	7,8	458.600	-7,9	7,8			
3411 Sisäiset vuokrat		1.282.940	1.290.000	100,0	0,6	1.290.000	100,0	0,6			
3499 Muut toimintatuotot	3.959.787	2.695.977	2.653.536	-33,0	-1,6	2.653.536	-33,0	-1,6			
3000 TOIMINTATUOTOT	6.325.358	6.335.049	6.410.479	1,3	1,2	6.410.479	1,3	1,2			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-5.228.922	-5.238.969	-5.112.876	-2,2	-2,4	-5.112.876	-2,2	-2,4			
4300 Palvelujen ostot	-3.896.553	-4.046.645	-4.275.729	9,7	5,7	-4.275.729	9,7	5,7			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-1.306.162	-1.558.365	-1.475.905	13,0	-5,3	-1.475.905	13,0	-5,3			
4700 Avustukset	-377.134	-401.050	-443.050	17,5	10,5	-443.050	17,5	10,5			
4800 Muut toimintakulut	-2.365.680	-2.488.067	-2.467.977	4,3	-0,8	-2.467.977	4,3	-0,8			
4000 TOIMINTAKULUT	-13.174.449	-13.733.096	-13.775.537	4,6	0,3	-13.775.537	4,6	0,3			
4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ	-6.849.091	-7.398.047	-7.365.058	7,5	-0,4	-7.365.058	7,5	-0,4			
5000 Verotulot	7.732.026	7.430.000	7.460.000	-3,5	0,4	7.460.000	-3,5	0,4			
5500 Valtionsuudet	653.779	100.334	782.154	19,6	679,6	782.154	19,6	679,6			
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6001 Korkotuotot	70.273	70.000	120.000	70,8	71,4	120.000	70,8	71,4			
6100 Muut rahoitustuotot	318.499	320.000	330.000	3,6	3,1	330.000	3,6	3,1			
6200 Korkokulut	-32.230	-60.000	-80.000	148,2	33,3	-80.000	148,2	33,3			
6300 Muut rahoituskulut	-2.264	-10.000	-10.000	341,6		-10.000	341,6				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	354.277	320.000	360.000	1,6	12,5	360.000	1,6	12,5			
6999 VUOSIKATE	1.890.991	452.287	1.237.096	-34,6	173,5	1.237.096	-34,6	173,5			
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-1.333.498	-1.350.216	-1.492.431	11,9	10,5	-1.492.431	11,9	10,5			

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Nro 125

EUR

01.01.2025 - 31.12.2025

Lautakuntien ehdotus

Ulkoinen/Sisäinen

	TP 2023	TA 2024 TA + MUUT	VIRANHALT 2025	TP 2023 Muutos%	TA 2024 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2023 Muutos%	TA2024 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
7000 Poistot ja arvonalentum	-1.333.498	-1.350.216	-1.492.431	11,9	10,5	-1.492.431	11,9	10,5		0	0
8499 TILIKAUDEN TULOS	557.493	-897.929	-255.335	-145,8	-71,6	-255.335	-145,8	-71,6	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	632.493	-822.929	-180.335	-128,5	-78,1	-180.335	-128,5	-78,1	0	0	0

HEINÄVEDEN KUNTA / TULOSSUUNNITELMA (ml.sisäiset erät) TA-2025															
2.12.2024															
Tuloslaskelman erä	TP-2020	TP-2021	TP-2022	TP-2023	Alkup.	Muutettu	Tot.	TP-arvio	Muutos			Muutos			
	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	TA-2024	TA-2024	9/24	2024	TA-23/	TA-24	TA-24	TS 2026	TS 2027	1000 €	1000 €
2.esitys KJ/KHALL															
TA-2025															
1000 €															
Toimintatuotot															
Myyntituotot	2 726	2 947	2 755	1 573	1 305	1 652	1 007	1 653	6,84	6,78	1 565	1 565			
Maksutuotot	186	211	279	294	295	278	215	277	-12,23	-11,91	244	244			
Tuet ja avustukset	372	453	506	498	293	426	298	416	7,51	10,10	458	458			
Muut toimintatuotot	534	565	711	589	924	554	317	554	-9,21	-9,21	503	503			
Vuokratuotot	1 439	1 455	1 535	2 164	2 178	2 142	1 661	2 142	0,37	0,37	2 150	2 150			
Sisäiset vuokrat	984	948	1 396	1 207	1 283	1 283	842	1 283	0,55	0,55	1 290	1 290			
Toimintatuotot yhteensä	6 241	6 579	7 182	6 325	6 278	6 335	4 340	6 325	1,18	1,34	6 210	6 210			
Toimintakulut															
Henkilöstökulut	-6 139	-5 871	-5 812	-5 229	-5 286	-5 239	-3 839	-5 225	-2,41	-2,14	-5 113	-5 113			
Palvelujen ostot	-21 271	-21 882	-23 523	-3 897	-4 062	-4 047	-2 731	-4 047	5,66	5,66	-4 276	-4 276			
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 435	-1 612	-1 627	-1 306	-1 557	-1 558	-983	-1 558	-5,26	-5,26	-1 476	-1 476			
Avustukset	-351	-415	-378	-377	-393	-401	-298	-411	10,47	7,79	-443	-443			
Muut toimintakulut	-655	-611	-809	-1 158	-1 206	-1 205	-870	-1 201	-2,32	-2,00	-1 177	-1 177			
Sisäiset vuokrat	-984	-948	-1 396	-1 207	-1 283	-1 283	-842	-1 283	0,55	0,55	-1 290	-1 290			
Toimintakulut yhteensä	-30 835	-31 339	-33 545	-13 174	-13 787	-13 733	-9 563	-13 725	0,31	0,36	-13 775	-13 775			
TOIMINTAKATE	-24 594	-24 760	-26 363	-6 849	-7 509	-7 398	-5 223	-7 400	-0,45	-0,47	-7 565	-7 565			
Verotulot	12 194	13 784	14 082	7 732	7 316	7 430	5 598	7 430	0,40	0,40	7 688	7 824			
Kunnan tulovero	8 430	8 869	9 403	4 466	4 300	4 461	3 232	4 461	1,12	1,12	4 648	4 702			
Osuus yht.verosta	2 534	3 568	3 251	1 797	1 492	1 430	1 149	1 430	-0,91	-0,91	1 508	1 590			
Kiinteistövero	1 230	1 347	1 428	1 469	1 524	1 539	1 217	1 539	-0,45	-0,45	1 532	1 532			
Valtionosuudet	14 537	13 697	13 395	654	235	100	81	100	682,00	682,00	782	782			
Rahoitustuotot ja -kulut															
Korkotuotot	144	67	49	70	70	70	0	70	71,43	71,43	120	120			
Muut rah.tuotot	319	223	319	318	320	320	287	320	3,13	3,13	330	330			
Korkokulut	-16	-33	-33	-32	-60	-60	-32	-60	33,33	33,33	-100	-100			
Muut rah.kulut	-8	-3	-11	-2	-10	-10	0	-10	0,00	0,00	-10	-10			
Rah.tuotot ja kulut yhteensä	439	254	324	354	320	320	255	320	12,50	12,50	340	340			

	2.esitys KJ/KHALL							
	TP-2021 1000 €	TP-2022 1000 €	TP-2023 1000 €	Muutettu TA-2024 1000 €				
Rahoitussuunnitelma TA-2025 (KH 2.12.2024)								
Toiminnan rahavirta								
Vuosikate	2 975	1 438	1 891	452	1 237	1 245	1 381	
Satunnaiset erät	70	0	0	0	0	0	0	
Tulorahoituksen korjaukset	-227	49	-120	-20	-20	-20	-20	
Toiminnan rahavirta yhteensä	2 818	1 487	1 771	432	1 217	1 225	1 361	
Investointien rahavirta								
Investointimenot	-834	-1 073	-994	-898	-1 206	-1 460	-1 170	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	33	205	145	40	16	0	0	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutukset	298	388	113	20	20	20	20	
Investointien rahavirta yhteensä	-503	-480	-736	-838	-1 170	-1 440	-1 150	
Toiminnan ja investointien rahavirta	2 315	1 007	1 035	-406	47	-215	211	
Rahoituksen rahavirta								
Antolainaukset muutokset								
Antolainasaamisten lisäykset	-7	7	-25	0	0	0	0	
Antolainasaamisten vähennykset	0	0	29	0	0	0	0	
Antolainauksen muutokset yhteensä	-7	7	4	0	0	0	0	
Lainakannan muutokset								
Pitkäaikaisien lainojen lisäys	0	0	0	0	0	0	0	
Pitkäaikaisien lainojen vähennys	-13	-13	-22	-22	-22	-22	-22	
Lyhytaikaisien lainojen muutos	-2 700	-2 800	0	518	-25	237	-189	
Lainakannan muutokset yhteensä	-2 713	-2 813	-22	496	-47	215	-211	
Oman pääoman muutokset	0	-359	0	0	0	0	0	
Muut maksuvalmiuden muutokset								
Toimenkiantojen varojen ja pääomien muutokset	26	-14	-5	0	0	0	0	
Vaihto-omaisuuden muutos	-2	7	0	0	0	0	0	
Saamisten muutos	84	-192	177	0	0	0	0	
Korottomien velkojen muutos	172	1 015	-1 274	0	0	0	0	
Muut maksuvalmiuden muutokset yhteensä	280	816	-1 102	0	0	0	0	
Rahoituksen rahavirta	-2 440	-2 349	-1 120	496	-47	215	-211	
Rahavarojen muutos	-125	-1 342	-85	90	0	0	0	



HEINÄVEDEN KUNTA

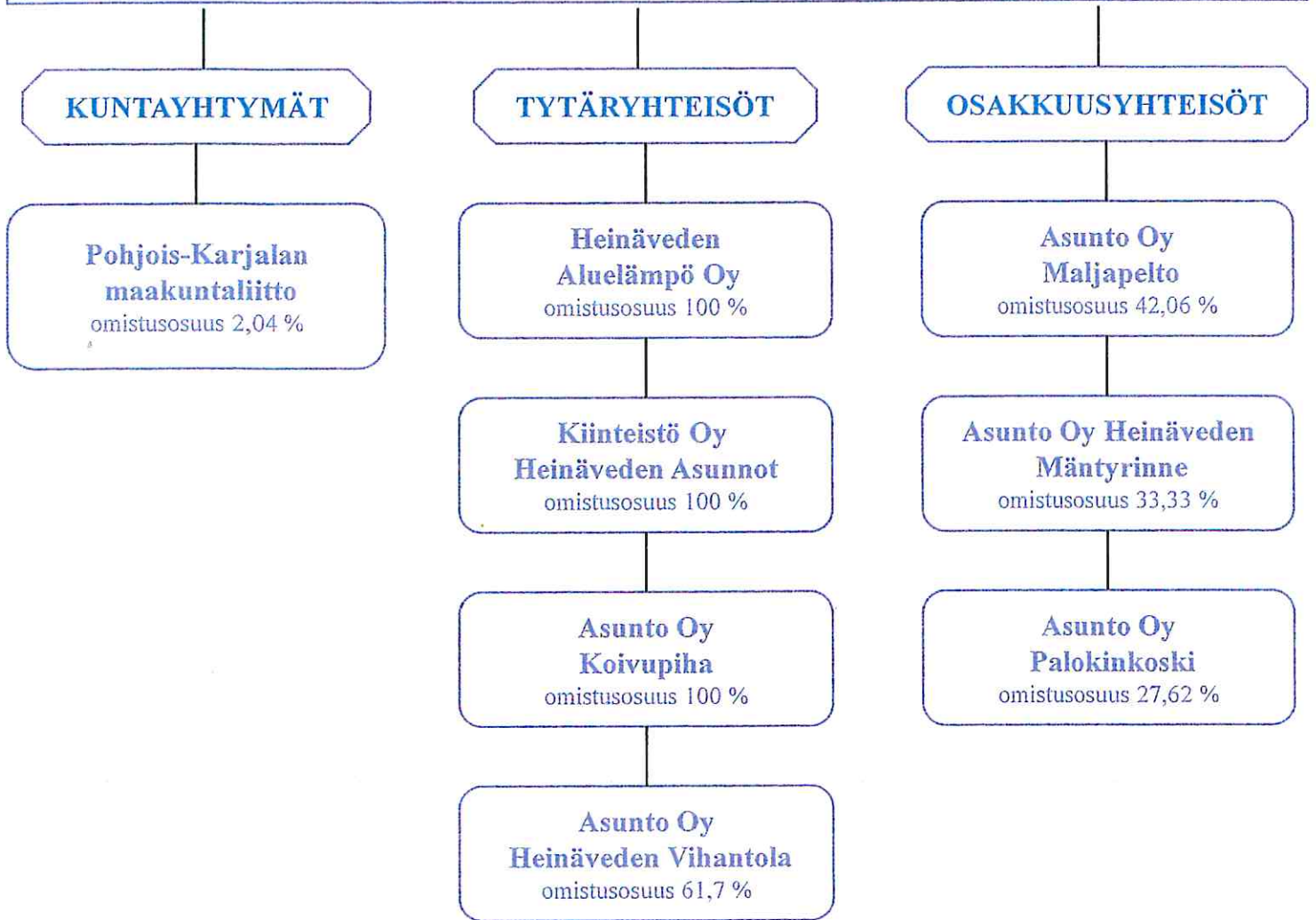
TALOUSARVIO 2025

Taloussuunnitelma 2026-2027

KUNTAKONSERNI

- * Konsernirakenne
- * Tytäryhtiöiden asettamat toiminnalliset tavoitteet

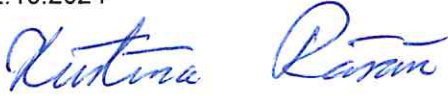
Kunnanvaltuusto 9.12.2024 § 54

HEINÄVEDEN KUNNAN KONSERNIRAKENNE 2025

Hyväksytty Kiinteistö Oy Heinäveden Asuntojen hallituksen kokouksessa 22.10.2024 § 9

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

22.10.2024



Kristiina Räsänen
Toimitusjohtaja

HEINÄVEDEN ALUELÄMPÖ OY

TULOSTAVOITTEET 2025

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

18.10.2024


Niko Kolari
toimitusjohtaja

ASUNTO OY HEINÄVEDEN VIHANTOLA, TULOSTAVOITTEET 2025

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. (Viiden vuoden kunnossapitotarveselvitys) Kiinteistön pitäminen houkuttelevana kohteena asunnon ostajille ja turvallisena ja viihtyisänä asua.	korjauskulut eur/m2

Heinävesi 29.10.2024



Jari Heiskanen, isännöitsijä



HEINÄVEDEN KUNTA

TALOUSARVIO 2025

Taloussuunnitelma 2026-2027

KUNNAN
VESIHUOLTOLAITOS

- Tulossuunnitelma
 - Investoinnit
- Tulossuunnitelma toiminta-
alueittain

Kunnanvaltuusto 9.12.2024 § 54

HEINÄVEDEN KUNTA
Vesihuoltolaitos

Kirjanpidoilisesti eriytetyn liiketoiminnan tulossuunnitelma 2025

Ulkoiset++sisäiset erät

	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
Liikevaihto (+)	609 744	625 448	665 435	649 155	649 155	649 155
Liiketoiminnan muut tuotot (+)	0	4	0	0	0	0
Aineet tarvikkeet ja tavarat	-192 052	-194 513	-206 880	-206 880	-206 880	-206 880
Ostot tilikauden aikana (-)	-232 431	-264 949	-252 500	-278 300	-278 300	-278 300
Palvelujen ostot (-)						
Henkilöstökulut	-156 319	-105 450	-85 436	-88 381	-88 381	-88 381
Palkat ja palkkiot (-)						
Henkilösivukulut		-27 138	-21 223	-21 566	-21 566	-21 566
Eläkekulut (-)						
Muut henkilösivukulut (-)						
Poistot ja arvonalentumiset	-284 353	-290 490	-237 376	-255 306	-255 306	-255 306
Suunnitelman mukaiset poistot (-)	-76 946	-94 408	-94 815	-79 839	-79 839	-79 839
Liiketoiminnan muut kulut (-)						
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-332 357	-351 496	-232 795	-281 117	-281 117	-281 117
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	-332 357	-351 496	-232 795	-281 117	-281 117	-281 117
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	-332 357	-351 496	-232 795	-281 117	-281 117	-281 117
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	0	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-332 357	-351 496	-232 795	-281 117	-281 117	-281 117

26.11.2024 Arja Mikkonen

HEINÄVEDEN KUNTA
Vesihuoltolaitos

Ulkoiset+sisäiset erät

TALOUSARVIO 2025

	TP 2023		TP 2023		TA 2024		TA 2024		TA 2025		TA 2025	
	Yhteensä	Vesilaitos	Viemärlaitos	Yhteensä	Vesilaitos	Viemärlaitos	Yhteensä	Vesilaitos	Viemärlaitos	Yhteensä	Vesilaitos	Viemärlaitos
Liikevaihto (+)	625 449	260 921	364 528	665 435	251 810	413 625	649 155	254 260	394 895	0	0	0
Liiketoiminnan muut tuotot (+)	4	2	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Materiaalit ja palvelut												
Aineet tarvikkeet ja tavarat	-194 514	-35 296	-159 218	-206 880	-38 380	-168 500	-206 880	-38 380	-168 500			
Ostot tilikauden aikana (-)	-264 949	-74 642	-190 307	-252 500	-47 900	-204 600	-278 300	-63 900	-214 400			
Palvelujen ostot (-)												
Henkilöstökulut	-105 450	-43 684	-61 766	-85 436	-33 612	-51 824	-88 381	-34 821	-53 560			
Palkat ja palkkiot (-)	-27 138	-11 127	-16 011	-21 223	-8 350	-12 873	-21 566	-8 497	-13 069			
Henkilösivukulut												
Eläkekulut (-)												
Muut henkilösivukulut (-)												
Poistot ja arvonalentumiset												
Suunnitelman mukaiset poistot (-)	-290 490	-89 363	-201 127	-237 376	-85 965	-151 411	-255 306	-100 555	-154 751			
Liiketoiminnan muut kulut (-)	-94 408	-38 558	-55 850	-94 815	-41 714	-53 101	-79 839	-34 359	-45 480			
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-351 496	-31 747	-319 749	-232 795	-4 111	-228 684	-281 117	-26 252	-254 865			
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	-351 496	-31 747	-319 749	-232 795	-4 111	-228 684	-281 117	-26 252	-254 865			
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	-351 496	-31 747	-319 749	-232 795	-4 111	-228 684	-281 117	-26 252	-254 865			
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-351 496	-31 747	-319 749	-232 795	-4 111	-228 684	-281 117	-26 252	-254 865			

26.11.2024 Arja Mikkonen

KP	Hankkeen nimi	Perustelut hankkeille	Kustannus		Alkuperäinen TA-2024	Muutettu TA-2024	TA-2025	TS-2026	TS-2027	TS-2028	TS-2029	Valmis kk/vv
			Tilinpäätös 2023 arvio	Tilinpäätös 2023								
	1182 KESKENERÄISET JOHTOVERKOSTOT											
95517	Vesijohtoverkoston saneeraus ja suunnittelu	Valurautaputkien uusiminen edessä, hankesuunnittelu ja toteuttaminen 6 kilometrin matkalta. Lakkakuja vanha 6 bar putki, vanhan aikaiset paineenalennin, vedenkierto saatava menemään läpi, riski suuri, Purotie saneeraus alkuperäinen valurautaputki (Alueliämällä alkuperäiset putket)	661 000	84 451,53	150 000	405 000	0	0	0	0	0	12/24
		Varaudutaan uusimaan kuntokartoituksen ja PTS-suunnitelman mukaisesti vesijohtoverkon vanhoja valurautaputkia. Kohteet nimetään ja käsitellään TA-toteuman yhteydessä, kun suunnittelu valmistuu.	400 000	0,00	0	0	200 000	0	0	0	0	12/26
95524	Vesihuolitoitokselle aurinkopaneelit	Aurinkopaneeli-investointi pienentää käyttötalouden kuluja	20 000	18 727,00	0	0	0	0	0	0	0	5/23
95518	Laitetekniikan uusiminen	Kk:n jätevedenpuhdistamon välppäyksen uusiminen. Nykyinen ei korjattavissa.	26 848	11 063,13	0	0	0	0	0	0	0	12/23
95529	Prosessilaitteiden ja automaation uusiminen	Vesihuolitoituksen prosessilaitteet+automaatio vanhentuneet, taataan toimintavarmuus	40 000	0,00	40 000	20 000	0	0	0	0	0	12/25
	Etäluettavat mittarit	Vesihuolitoituksen etäluettavat mittarit, toiminnan nykyaikaistaminen ja tehostaminen	20 000	0,00	0	0	20 000	0	0	0	0	12/26
95521	Kirkonkylän vesisäiliöiden peruskorjaus	Kirkonkylän vesisäiliöiden kunnostus	250 000	0,00	0	0	0	0	0	0	0	5/22
95523	Kirkonkylän viemäriverkoston kuntokartoitus	Kirkonkylän viemäriverkoston kuvaus, puhdistus ja vaurioiden korjaus	62 161	0,00	20 000	0	25 000	0	0	0	0	8/25
	Vesihuolitoituksen kuntokartoitus ja PTS-suunnitelma	Laaditaan vesijohtoverkoston kuntokartoitus ja PTS-suunnitelma tarkemman talouden suunnittelun tueksi ja korjaustarpeen määrittämiseksi	25 000	0,00	0	0	25 000	0	0	0	0	8/25
	Vesi- ja viemärilaitoksen luku- ja viemärijärjestelmän uusiminen	Uusitaan vesihuolitoituksen vanha luku- ja viemärijärjestelmä nykyaikaiseksi, laituravallisuuden kannalta kriittinen lukitus uusittava	30 000	0,00	0	0	16 000	0	0	0	0	6/25

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Nro 125
01.01.2025 - 31.12.2025

EUR

Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen/Sisäinen

	TP 2023	TA 2024	VIRANHALT	TP 2023	TA 2024	KJ / KHALL	TP2023	TA2024	VALTUUSTO	TS 2026	TS 2027
		TA + MUUT	2025	Muutos%	Muutos%	EHDOTUS	Muutos%	Muutos%	VIRALLINEN		
00006120 KIRKONKYLÄN TOIM.ALUJE (VESI) (05)2014-2025											
0003 TULOSELÄKELMÄ											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3001 Myyntituotot	214.793	208.690	211.140	-1,7	1,2	211.140	-1,7	1,2			
3300 Tuet ja avustukset	90			-100,0			-100,0				
3000 TOIMINTATUOTOT	214.882	208.690	211.140	-1,7	1,2	211.140	-1,7	1,2			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-35.188	-25.083	-25.843	-26,6	3,0	-25.843	-26,6	3,0			
4300 Palvelujen ostot	-48.542	-35.400	-40.000	-17,6	13,0	-40.000	-17,6	13,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-22.025	-24.000	-24.000	9,0		-24.000	9,0				
4800 Muut toimintakulut	-27.028	-29.667	-24.250	-10,3	-18,3	-24.250	-10,3	-18,3			
4000 TOIMINTAKULUT	-132.783	-114.150	-114.093	-14,1		-114.093	-14,1				
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	82.100	94.540	97.047	18,2	2,7	97.047	18,2	2,7	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	82.101	94.540	97.047	18,2	2,7	97.047	18,2	2,7	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-51.372	-46.675	-67.555	31,5	44,7	-67.555	31,5	44,7			
7000 Poistot ja arvonalentum	-51.372	-46.675	-67.555	31,5	44,7	-67.555	31,5	44,7			
8499 TILIKAUDEN TULOS	30.729	47.865	29.492	-4,0	-38,4	29.492	-4,0	-38,4	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALLIJÄM	30.729	47.865	29.492	-4,0	-38,4	29.492	-4,0	-38,4	0	0	0

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Nro 125

01.01.2025 - 31.12.2025

EUR

	TP 2023	TA 2024 TA + MUUT	VIRANHALT 2025	TP 2023 Muutos%	TA 2024 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2023 Muutos%	TA2024 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
00006130 KERMAN TOIMINTA-ALUE (VESI) (05)02014-2025											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOI											
3001 Myyntituotot	4.565	6.000	5.000	9,5	-16,7	5.000	9,5	-16,7			
3300 Tuet ja avustukset	0			-100,0			-100,0				
3000 TOIMINTATUOTOI	4.565	6.000	5.000	9,5	-16,7	5.000	9,5	-16,7			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-5.314	-4.467	-4.619	-13,1	3,4	-4.619	-13,1	3,4			
4300 Palvelujen ostot	-5.560	-2.500	-2.500	-55,0		-2.500	-55,0				
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-449	-1.000	-1.000	122,9		-1.000	122,9				
4800 Muut toimintakulut	-2.410	-2.678	-2.229	-7,5	-16,8	-2.229	-7,5	-16,8			
4000 TOIMINTAKULUT	-13.733	-10.645	-10.348	-24,6	-2,8	-10.348	-24,6	-2,8			
4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ	-9.168	-4.645	-5.348	-41,7	15,1	-5.348	-41,7	15,1	0	0	0
6999 VUOSIKATE	-9.168	-4.645	-5.348	-41,7	15,1	-5.348	-41,7	15,1	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-6.334	-6.290		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
7000 Poistot ja arvonalentum	-6.334	-6.290		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-15.502	-10.935	-5.348	-65,5	-51,1	-5.348	-65,5	-51,1	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄM	-15.502	-10.935	-5.348	-65,5	-51,1	-5.348	-65,5	-51,1	0	0	0

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Nro 125

01.01.2025 - 31.12.2025

Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen/Sisäinen

EUR

	TP 2023	TA 2024	VIRANHALT 2025	TP 2023 Muutos%	TA 2024 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2023 Muutos%	TA2024 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
00006140 KARVION TOIMINTA-ALUE (VESI) (05)2014-2025											
0003 TUOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3001 Myyntituotot	28.733	27.120	28.120	-2,1	3,7	28.120	-2,1	3,7			
3300 Tuet ja avustukset	0			-100,0			-100,0				
3000 TOIMINTATUOTOT	28.733	27.120	28.120	-2,1	3,7	28.120	-2,1	3,7			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-7.152	-6.206	-6.428	-10,1	3,6	-6.428	-10,1	3,6			
4300 Palvelujen ostot	-10.492	-5.000	-8.200	-21,8	64,0	-8.200	-21,8	64,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-12.432	-12.380	-12.380	-0,4		-12.380	-0,4				
4800 Muut toimintakulut	-7.127	-7.320	-6.142	-13,8	-16,1	-6.142	-13,8	-16,1			
4000 TOIMINTAKULUT	-37.203	-30.906	-33.150	-10,9	7,3	-33.150	-10,9	7,3			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-8.470	-3.786	-5.030	-40,6	32,9	-5.030	-40,6	32,9	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6100 Muut rahoitustuotot											
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6999 VUOSIKATE	-8.470	-3.786	-5.030	-40,6	32,9	-5.030	-40,6	32,9	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	-20.924	-16.721	-17.965	-14,1	7,4	-17.965	-14,1	7,4	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-20.924	-16.721	-17.965	-14,1	7,4	-17.965	-14,1	7,4	0	0	0

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Nro 125
01.01.2025 - 31.12.2025Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen/Sisäinen

EUR

	TP 2023	TA 2024 TA + MUUT	VIRANHALT 2025	TP 2023 Muutos%	TA 2024 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2023 Muutos%	TA2024 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
00006150 VALMON SEUDUN VESIHUOLTO (05) 2014-2025											
0003 TULOSELÄKELMÄ											
3000 TOIMINTATUOTOT	12.741	10.000	10.000	-21,5	10.000	10.000	-21,5				
3001 Myyntituotot				-100,0			-100,0				
3300 Tuet ja avustukset	0										
3000 TOIMINTATUOTOT	12.741	10.000	10.000	-21,5	10.000	10.000	-21,5				
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-7.158	-6.206	-6.428	-10,2	3,6	-6.428	-10,2	3,6			
4300 Palvelujen ostot	-10.047	-5.000	-13.200	31,4	164,0	-13.200	31,4	164,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-391	-1.000	-1.000	156,0		-1.000	156,0				
4800 Muut toimintakulut	-1.992	-2.049	-1.738	-12,8	-15,2	-1.738	-12,8	-15,2			
4000 TOIMINTAKULUT	-19.588	-14.255	-22.366	14,2	56,9	-22.366	14,2	56,9			
4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ	-6.847	-4.255	-12.366	80,6	190,6	-12.366	80,6	190,6	0	0	0
6999 VUOSIKATE	-6.847	-4.255	-12.366	80,6	190,6	-12.366	80,6	190,6	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	-7.054	-4.675	-12.786	81,3	173,5	-12.786	81,3	173,5	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄM	-7.054	-4.675	-12.786	81,3	173,5	-12.786	81,3	173,5	0	0	0

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Nro 125
01.01.2025 - 31.12.2025Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen/Sisäinen

EUR

	TP 2023	TA 2024 TA + MUUT	VIRANHALT 2025	TP 2023 Muutos%	TA 2024 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2023 Muutos%	TA2024 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
00006160 KUNNAN LASKENNALLINEN OSUUS VESI											
4999 TOIMINTAKATE/JÄRMÄ	0		0			0			0	0	0
6999 VUOSIKATE	0		0			0			0	0	0
0003 TULOSLASKELMA											
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-18.996	-19.645	-19.645	3,4	-19.645	-19.645	3,4				
7000 Poistot ja arvonalentum	-18.996	-19.645	-19.645	3,4	-19.645	-19.645	3,4				
8499 TILIKAUDEN TULOS	-18.996	-19.645	-19.645	3,4	-19.645	-19.645	3,4		0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-18.996	-19.645	-19.645	3,4	-19.645	-19.645	3,4		0	0	0

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Nro 125
01.01.2025 - 31.12.2025Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen/Sisäinen

EUR

	TP 2023	TA 2024 TA + MUUT	VIRANHALT 2025	TP 2023 Muutos%	TA 2024 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2023 Muutos%	TA2024 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
00006110 VESILAITOS (04) 2014 - 2025											
0003 TULOSÄSKELMÄ											
3000 TOIMINTATUOTOJ											
3001 Myyntituotot	260.831	251.810	254.260	-2,5	1,0	254.260	-2,5	1,0			
3300 Tuet ja avustukset	90			-100,0			-100,0				
3000 TOIMINTATUOTOJ	260.921	251.810	254.260	-2,6	1,0	254.260	-2,6	1,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-54.811	-41.962	-43.318	-21,0	3,2	-43.318	-21,0	3,2			
4300 Palvelujen ostot	-74.642	-47.900	-63.900	-14,4	33,4	-63.900	-14,4	33,4			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-35.296	-38.380	-38.380	8,7		-38.380	8,7				
4800 Muut toimintakulut	-38.557	-41.714	-34.359	-10,9	-17,6	-34.359	-10,9	-17,6			
4000 TOIMINTAKULUT	-203.306	-169.956	-179.957	-11,5	5,9	-179.957	-11,5	5,9			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	57.615	81.854	74.303	29,0	-9,2	74.303	29,0	-9,2	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	57.617	81.854	74.303	29,0	-9,2	74.303	29,0	-9,2	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-89.363	-85.965	-100.555	12,5	17,0	-100.555	12,5	17,0			
7000 Poistot ja arvonalentum	-89.363	-85.965	-100.555	12,5	17,0	-100.555	12,5	17,0			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-31.747	-4.111	-26.252	-17,3	538,6	-26.252	-17,3	538,6	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-31.747	-4.111	-26.252	-17,3	538,6	-26.252	-17,3	538,6	0	0	0

111

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Nro 125
01.01.2025 - 31.12.2025Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen/Sisäinen

EUR

	TP 2023	TA 2024	VIRANHALT 2025	TP 2023 Muutos%	TA 2024 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2023 Muutos%	TA2024 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
00006320 KIRKONKYIÄN TOIM.ALUJE (VIEMÄRI,05)2014-25											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOJOT											
3001 Myyntituotot	272.450	309.515	290.785	6,7	-6,1	290.785	6,7	-6,1			
3300 Tuot ja avustukset	264			-100,0			-100,0				
3000 TOIMINTATUOTOJOT	272.714	309.515	290.785	6,6	-6,1	290.785	6,6	-6,1			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-46.296	-37.089	-38.068	-17,8	2,6	-38.068	-17,8	2,6			
4300 Palvelujen ostot	-119.177	-134.600	-134.600	12,9		-134.600	12,9				
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-81.843	-90.000	-90.000	10,0		-90.000	10,0				
4800 Muut toimintakulut	-34.690	-36.705	-31.213	-10,0	-15,0	-31.213	-10,0	-15,0			
4000 TOIMINTAKULUT	-282.006	-298.394	-293.881	4,2	-1,5	-293.881	4,2	-1,5			
4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ	-9.292	11.121	-3.096	-66,7	-127,8	-3.096	-66,7	-127,8	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	-9.289	11.121	-3.096	-66,7	-127,8	-3.096	-66,7	-127,8	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-85.670	-35.735	-39.075	-54,4	9,3	-39.075	-54,4	9,3			
7000 Poistot ja arvonalentum	-85.670	-35.735	-39.075	-54,4	9,3	-39.075	-54,4	9,3			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-94.960	-24.614	-42.171	-55,6	71,3	-42.171	-55,6	71,3	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄM	-94.960	-24.614	-42.171	-55,6	71,3	-42.171	-55,6	71,3	0	0	0

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Nro 125
01.01.2025 - 31.12.2025Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen/Sisäinen

EUR

	TP 2023	TA 2024 TA + MUUT	VIRANHALT 2025	TP 2023 Muutos%	TA 2024 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2023 Muutos%	TA2024 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
00006330 KERRAN TOIM.ALUJE (VIEMÄRI) (05) 2014-2025											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3001 Myyntituotot	5.802	6.500	6.500	12,0	12,0	6.500	12,0	12,0			
3300 Tuet ja avustukset	0			-100,0			-100,0				
3000 TOIMINTATUOTOT	5.802	6.500	6.500	12,0	12,0	6.500	12,0	12,0			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-5.795	-4.891	-5.057	-12,7	3,4	-5.057	-12,7	3,4			
4300 Palvelujen ostot	-13.108	-5.000	-9.000	-31,3	80,0	-9.000	-31,3	80,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-7.569	-7.000	-7.000	-7,5		-7.000	-7,5				
4800 Muut toimintakulut	-5.632	-4.065	-3.431	-39,1	-15,6	-3.431	-39,1	-15,6			
4000 TOIMINTAKULUT	-32.103	-20.956	-24.488	-23,7	16,9	-24.488	-23,7	16,9			
4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ	-26.302	-14.456	-17.988	-31,6	24,4	-17.988	-31,6	24,4	0	0	0
6999 VUOSIKATE	-26.302	-14.456	-17.988	-31,6	24,4	-17.988	-31,6	24,4	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-10.612	-9.640	-9.640	-9,2		-9.640	-9,2				
7000 Poistot ja arvonalentum	-10.612	-9.640	-9.640	-9,2		-9.640	-9,2				
8499 TILIKAUDEN TULOS	-36.913	-24.096	-27.628	-25,2	14,7	-27.628	-25,2	14,7	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALLIJÄM	-36.913	-24.096	-27.628	-25,2	14,7	-27.628	-25,2	14,7	0	0	0

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Nro 125
01.01.2025 - 31.12.2025

EUR

Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen/Sisäinen

	TP 2023	TA 2024 TA + MUUT	VIRANHALT 2025	TP 2023 Muutos%	TA 2024 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2023 Muutos%	TA2024 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
00006340 KARVION TOIM.ALUE (VIEMÄRI) (05)2014-2025											
0003 TULOSLASKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3001 Myyntituotot	31.893	33.610	33.610	5,4	5,4	33.610	5,4				
3300 Tuet ja avustukset	0			-100,0			-100,0				
3000 TOIMINTATUOTOT	31.893	33.610	33.610	5,4	5,4	33.610	5,4				
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-11.311	-10.147	-10.502	-7,2	3,5	-10.502	-7,2	3,5			
4300 Palvelujen ostot	-31.519	-35.000	-36.000	14,2	2,9	-36.000	14,2	2,9			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-25.832	-29.000	-29.000	12,3		-29.000	12,3				
4800 Muut toimintakulut	-9.824	-7.899	-6.815	-30,6	-13,7	-6.815	-30,6	-13,7			
4000 TOIMINTAKULUT	-78.486	-82.046	-82.317	4,9	0,3	-82.317	4,9	0,3			
4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ	-46.593	-48.436	-48.707	4,5	0,6	-48.707	4,5	0,6		0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6100 Muut rahoitustuotot											
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6999 VUOSIKATE	-46.593	-48.436	-48.707	4,5	0,6	-48.707	4,5	0,6		0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-17.991	-18.598	-18.598	3,4		-18.598	3,4				
7000 Poistot ja arvonalentum	-17.991	-18.598	-18.598	3,4		-18.598	3,4				
8499 TILIKAUDEN TULOS	-64.584	-67.034	-67.305	4,2	0,4	-67.305	4,2	0,4		0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-64.584	-67.034	-67.305	4,2	0,4	-67.305	4,2	0,4		0	0

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Nro 125
01.01.2025 - 31.12.2025Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen/Sisäinen

EUR

	TP 2023	TA 2024 TA + MUUT	VIRANHALT 2025	TP 2023 Muutos%	TA 2024 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2023 Muutos%	TA2024 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
00006350 VALAMON SEUD. VIEMÄRIHUOLTO (05) 2014-2025											
0003 TUOGLÄSKELMA											
3000 TOIMINTATUOTOT											
3001 Myyntituotot	54.118	64.000	64.000	18,3	18,3	64.000	18,3				
3300 Tuet ja avustukset	0			-100,0			-100,0				
3000 TOIMINTATUOTOT	54.118	64.000	64.000	18,3	18,3	64.000	18,3				
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-14.375	-12.570	-13.002	-9,5	3,4	-13.002	-9,5	3,4			
4300 Palvelujen ostot	-26.503	-30.000	-34.800	31,3	16,0	-34.800	31,3	16,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-43.974	-42.500	-42.500	-3,4		-42.500	-3,4				
4800 Muut toimintakulut	-5.705	-4.432	-4.021	-29,5	-9,3	-4.021	-29,5	-9,3			
4000 TOIMINTAKULUT	-90.557	-89.502	-94.323	4,2	5,4	-94.323	4,2	5,4			
4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ	-36.438	-25.502	-30.323	-16,8	18,9	-30.323	-16,8	18,9	0	0	0
6999 VUOSIKATE	-36.438	-25.502	-30.323	-16,8	18,9	-30.323	-16,8	18,9	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-29.676	-29.600	-29.600	-0,3		-29.600	-0,3				
7000 Poistot ja arvonalentum	-29.676	-29.600	-29.600	-0,3		-29.600	-0,3				
8499 TILIKAUDEN TULOS	-66.114	-55.102	-59.923	-9,4	8,7	-59.923	-9,4	8,7	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALLIJÄM	-66.114	-55.102	-59.923	-9,4	8,7	-59.923	-9,4	8,7	0	0	0

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Nro 125
01.01.2025 - 31.12.2025Lautakuntien ehdotus
Ulkoisen/Sisäinen

EUR

	TP 2023	TA 2024 TA + MUUT	VIRANHALT 2025	TP 2023 Muutos%	TA 2024 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2023 Muutos%	TA2024 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
00006360 KUNNAN LASKENNALLINEN OSUUS VIEMÄRI											
4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ	0	0	0							0	0
6999 VUOSIKATE	0	0	0							0	0
0003 TULOSLASKELMA											
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-57.177	-57.838	-57.838	1,2	-57.838	-57.838	1,2	-57.838			
7000 Poistot ja arvonalentum	-57.177	-57.838	-57.838	1,2	-57.838	-57.838	1,2	-57.838			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-57.177	-57.838	-57.838	1,2	-57.838	-57.838	1,2	-57.838	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLT-/ALLIJÄM	-57.177	-57.838	-57.838	1,2	-57.838	-57.838	1,2	-57.838	0	0	0

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Nro 125
01.01.2025 - 31.12.2025Lautakuntien ehdotus
Ulkoinen/Sisäinen

EUR

	TP 2023	TA 2024 TA + MUUT	VIRANHALT 2025	TP 2023 Muutos%	TA 2024 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2023 Muutos%	TA2024 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
00006310 VIEMÄRIIÄTOS (04) 2014 - 2025											
0003 TULOSELÄSKELMÄ											
3000 TOIMINTATUOTOJOT											
3001 Myyntituotot	364.263	413.625	394.895	8,4	-4,5	394.895	8,4	-4,5			
3300 Tuot ja avustukset	264		-100,0	-100,0			-100,0				
3000 TOIMINTATUOTOJOT	364.528	413.625	394.895	8,3	-4,5	394.895	8,3	-4,5			
4000 TOIMINTAKULUT											
4001 Henkilöstökulut	-77.777	-64.697	-66.629	-14,3	3,0	-66.629	-14,3	3,0			
4300 Palvelujen ostot	-190.307	-204.600	-214.400	12,7	4,8	-214.400	12,7	4,8			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-159.218	-168.500	-168.500	5,8		-168.500	5,8				
4800 Muut toimintakulut	-55.851	-53.101	-45.480	-18,6	-14,4	-45.480	-18,6	-14,4			
4000 TOIMINTAKULUT	-483.152	-490.898	-495.009	2,5	0,8	-495.009	2,5	0,8			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-118.625	-77.273	-100.114	-15,6	29,6	-100.114	-15,6	29,6	0	0	0
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6100 Muut rahoitustuotot	2		-100,0	-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	2		-100,0	-100,0			-100,0				
6999 VUOSIKATE	-118.622	-77.273	-100.114	-15,6	29,6	-100.114	-15,6	29,6	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-201.127	-151.411	-154.751	-23,1	2,2	-154.751	-23,1	2,2			
7000 Poistot ja arvonalentum	-201.127	-151.411	-154.751	-23,1	2,2	-154.751	-23,1	2,2			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-319.749	-228.684	-254.865	-20,3	11,4	-254.865	-20,3	11,4	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-319.749	-228.684	-254.865	-20,3	11,4	-254.865	-20,3	11,4	0	0	0

TALOUSARVIO 2025 (TS 2026-2027)

Lautakuntien ehdotus

Nro 125

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2025 - 31.12.2025

EUR

TS 2027

TS 2026

VALTUUSTO
VIRALLINEN

TP 2023	TA 2024 TA + MUUT	VIRANHALTI 2025	TP 2023 Muutos%	TA 2024 Muutos%	KJ / KHALI EHDOTUS	TP2023 Muutos%	TA2024 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2026	TS 2027
---------	----------------------	--------------------	--------------------	--------------------	-----------------------	-------------------	-------------------	-------------------------	---------	---------

VESIHUOLTOLAITOS YHTEENSÄ

0003 TULOSLASKELMA

3000 TOIMINTA TUOTOT

3001 Myyntituotot

3300 Tuet ja avustukset

3000 TOIMINTA TUOTOT

4000 TOIMINTAKULUT

4001 Henkilöstökulut

4300 Palvelujen ostot

4500 Aineet, tarvikkeet ja

4800 Muut toimintakulut

4000 TOIMINTAKULUT

4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ

6000 Rahoitustuotot ja -kulu

6100 Muut rahoitustuotot

6000 Rahoitustuotot ja -kulu

6999 VUOSIKATE

7000 Poistot ja arvonalentum

7100 Suunnitelman mukaiset

7000 Poistot ja arvonalentum

8499 TILIKAUDEN TULOS

8800 TILIKAUDEN YLI-/ALLIJÄMÄ

118