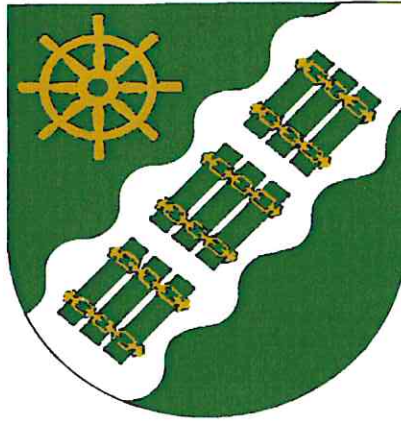




HEINÄVEDEN KUNTA
TILINPÄÄTÖS
VUODELTA 2024

HEINÄVEDEN KUNNAN TILINPÄÄTÖS 2024 SISÄLLYSLUETTELO

TOIMINTAKERTOMUS

Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

Kunnanjohtajan katsaus	2
Ympäristötekijät	5
Muut ei-taloudelliset asiat	6
Heinäveden kunnan organisaatiokaavio.....	6
Heinäveden kunnan henkilöstöorganisaatio.....	7
Valtuuston toimikaudekseen valitsevat toimielimet	7
Valtuuston kokoonpano ja poliittiset voimasuhteet	7
Kunnanhallituksen kokoonpano ja poliittiset voimasuhteet	8
Heinäveden kunnan talouden kehitys	8
Arvio merkittävimmistä riskeistä.....	11
Sisäisen valvonnan järjestäminen	11
Konserniyhtiöiden valvonta	14
Konsernin todennäköinen tuleva kehitys	15
Heinäveden kunnan henkilöstön määrä	16
Tilikauden tuloksen muodostuminen, tuloslaskelma ja sen tunnusluvut.....	17
Toiminnan rahoitus, rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut.....	19
Rahoitusasema ja sen muutokset, tase ja sen tunnusluvut	22
Kunnan kokonaistulot ja –menot	25
Konsernitilinpäätös	26
Hallituksen esitys tilikauden tuloksen käsittelystä	34

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Tavoitteiden, määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen

Käyttötalouden toteutuminen.....	36
Tuloslaskelmaosan toteutuminen.....	118
Verotulojen ja valtionosuuksien erittely	119
Investointien toteutuminen.....	120
Rahoitusosan toteutuminen.....	123
Yhteenveto valtuuston hyväksymien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta	124

TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

Tuloslaskelma	126
Tase	127
Rahoituslaskelma	128
Konsernilaskelmat.....	130

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

Tilinpäätöksen liitetiedot	135
----------------------------------	-----

ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET JA MUUT ERIYTETYT LASKELMAT

Laskennallisesti eriytetyn vesihuoltolaitoksen tilinpäätös.....	150
Kilpailulain 30 d §:n edellyttämät tuloslaskelmat.....	175

ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT 177

TOIMINTAKERTOMUS

**KUNNANJOHTAJAN KATSAUS vuoteen 2024**

Kuntatalouden yleinen tila heikkeni vuonna 2024, mutta vähemmän kuin pelättiin. Näyttääkin siltä, että kunnat ovat onnistuneet sopeutustoimissaan. Heinävedellä talousarvio laadittiin alijäämäiseksi -948.433 euroa ja sopeutustoimista huolimatta lopullinen tilinpäätös muodostui myös alijäämäiseksi -121.476,38 euroa, joka on merkittävä muutos.

Kunnan talouden osalta verotulot muodostavat merkittävimmän rahoituksen tulopohjan 7,5 milj. € koska valtionosuudet ovat kunnassa erittäin pienet 91.940 euroa. Käyttötalouden puolella toimintatuotot ovat 6.5 milj.€ tasolla ja siellä on suurimmat kunnan riskit tulevaisuudessa vuokratuottojen osalta liittyen sotekiinteistöjen tulevaisuuteen. Henkilöstökulut muodostavat noin 5,3 milj.€ palveluiden ostot 3,8 milj.€, aineet ja tarvikkeet 1,3 milj.€, avustukset 0,36 mij.€ ja vuokrat 0,7 milj.€ osan menorakenteesta. Kulut ovat pysyneet vuoden 2023 tasolla menopaineista huolimatta.

Isoja kuntien toimintaympäristön muutoksia tapahtuu meillä ja maailmalla. Vuoden 2024 toimintaa on leimannut edelleen muutos ja muutokseen valmistautuminen.

Julkisten työvoimapalveluiden järjestämisvastuu siirtyi työ- ja elinkeinotoimistoilta kunnille 1.1.2025. Rakentamislaki hyväksyttiin ja rakentamislain yhteydessä hyväksyttiin lisäksi maankäyttö- ja rakennuslain (MRL) muutos, jonka myötä laista kumottiin rakentamista koskevat pykälät ja lain nimi muuttui alueidenkäyttölainsi. Uudistus tuo mukanaan merkittäviä uusia vaatimuksia rakentamiseen. Uudet lait tulivat voimaan 1.1.2025. Tekninen toimi on käynnistänyt teollisuusiinteistöjen ja sosiaalipalvelurakennusten yhtiöittämisselvityksen vuoden 2024 aikana. Yhtiöittämisselvitys saate-taan valmiiksi vuonna 2025. Palveluverkon tarkastelu sivistystoimessa aloitettiin syyskuussa ja käsi-tellään vuoden 2025 keväällä valtuustossa.

Vuosi oli myös merkittävä vaalivuosi. Kunnassa organisoitiin tasavallan presidentinvaalit sekä euro-parlamenttivaalit sekä aloitettiin valmistautuminen alue- ja kuntavaaleihin vuonna 2025. Kuntastra-tegiaprosessia aloitettiin myös uutta valtuustokautta silmällä pitäen.

Kaavoitusten osalta Itäisten alueiden rantaosayleiskaava eteni kaavaehdotusvaiheeseen. Tuulivoi-makaavoitus on myös edennyt viranhaltijatyönä vuoden 2024 aikana. Hankkeisiin on myös jätetty useampi tuulivoimaan kriittisesti suhtautunut aloite joihin on annettu vastineet.

Vuosi on sisältänyt paljon avainhenkilö muutoksia. Tekninen johtaja irtisanoutui tammikuussa ja uusi aloitti 1.8.2025. Pohjoisen Saimaan hankkeessa vaihtui projektipäällikkö sekä kunnan projekti-työntekijä alkuvuonna. Varhaiskasvatusjohtaja ja matkailusihteeri eläköityivät keväällä ja uudet työntekijät aloittivat 1.8.2025. Vapaa-aikatoimessa tehtiin tehtäväjärjestelyitä työllisyydenhoidon muutosten myötä ja koordinaattorin tehtäväpanosta kohdistetaan työkykykoordinointiin ja -val-mennukseen. Henkilöstövaihdokset ovat organisaatiolle myös aina myös riski tiedon ja osaamisen katoamisesta.

Pohjois-Karjalan hyvinvointialueen, Siun Soten, aluevaltuusto hyväksyi lokakuussa Pohjois-Karjalan hyvinvointialueen palvelustrategian vuosille 2024-2038 sekä siihen sisältyen palveluverkkosuunnitelman vuoteen 2038 saakka. Alueelliset järjestämissuunnitelmat sote-keskusten, -asemien ja -palvelupisteiden sekä liikkuvien- ja etäpalveluiden palvelutarjonnasta tuovat haastetta sosiaali- ja terveyspalveluiden saavutettavuudesta.

Kunnan toimintaan vaikuttavat myös energian ja raaka-aineiden saatavuuteen liittyvät kysymykset, erilaiset mahdolliset rahoitusmarkkinahäiriöt sekä hybridi-vaikuttaminen. Maailmanpoliittinen tilanne ei ole ainakaan helpottanut ja kunnat ovat keskeisessä roolissa vahvistamassa arjen turvallisuutta, yhteisöllisyyttä sekä palveluiden toimivuutta.

Investointien puolella vesi- ja viemäriverkoston saneeraus näkyi edelleen ja katualueita saneerattiin myös. Teollisuustilojen rakenteita sekä automatiikkaa korjattiin Bernerin tiloissa. Muuten investoinnit olivat pienempiä ja kokonaisuudessaan investoinnit olivat maltilliset.

Elinvoimapaalveluiden puolella Business Joensuu yhteistyötä on tehty tiiviisti. Usea paikallinen yrittäjä on käyttänyt palveluita ja toiminta on vakiintunut. Panostus luonto- ja vesistömatkailun kehittämiseen kunnan kehittämisen kärkihankkeena on näkynyt monella tapaa. Pohjoisen Saimaan hanke on näkynyt erityisesti pyöräilymahdollisuuksien kehittämisen saralla. Monitoimireitti luostareiden välillä kunnostettiin tässä yhteydessä investointina Leader hankkeena liikuntatoimessa. Erilaisia osallistumis- ja vaikuttamistilaisuuksia on järjestetty ja matkailumateriaalia ja verkkosivuja kehitetty kehittämisasiantuntijan toimesta.

Haluan kiittää lämpimästi kunnan henkilöstöä, luottamushenkilöitä, kuntalaisia ja lukuisia sidosryhmiä arvokkaasta panoksestanne kuntamme kehittämisessä.

Maarika Kasonen
kunnanjohtaja

Väestö ja työllisyys

Kunnan asukasluku oli vuoden 2024 lopussa 2929 (ennakkotieto) Tilanne 31.12.2023 oli 3003 (ennakkotieto). Laskua vuodesta 2023 yhteensä 74 henkilöä. Luonnollinen väestönkasvu -45 (edellinen vuosi -51) ja muuttoliike oli negatiivinen -27 (edellinen vuosi -7). Erityisesti kuolleisuuden suuri määrä 58 (edellinen vuosi 60) on edelleen näkynyt. Väestökehitys onkin iso haaste kunnalle.

Väkiluku 31.12.2023 3003	Elävänä syntyneet	Kuolleet	Luonnollinen väestönlisäys	Kuntien välinen tulomuutto	Kuntien välinen lähtömuutto	Kuntien välinen nettomuutto	Maahanmuutto Suomeen	Maastamuutto Suomesta	Nettomaahanmuutto	Kokonaisnettomuutto	Väestönlisäys	Väkiluku ennakkotieto 31.12.2024
Heinävesi	13	58	-45	132	180	-48	22	1	21	-27	-72	2929

Työttömät työnhakijat ja avoimet työpaikat TE-toimistossa kunnittain								
	Joulu2024	Marras2024	Joulu2023	Työttömien työnhakijoiden lomaautetut	Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta	Joulu2024	Marras2024	Joulu2023
Kunta	Työttömät työnhakijat					Avoimet työpaikat		
Heinävesi	141	120	157	18	12,4	7	11	27
Lähde: Työllisyyskatsaus joulukuun 2024								

Heinävedellä oli joulukuun 2024 lopussa työttömänä 141 eli 12,4% (ed. vuosi 157 henkeä eli 13,2 %) työvoimasta. Edelliseen vuoteen verrattuna työttömien määrä laski 16 hengellä. Pitkäaikaistyöttömien määrä on 35 (ed. vuosi 51). Nuorten alle 25-vuotiaiden työttömien määrä oli 12 (ed. vuosi 8). Työvoiman määrä on laskenut 52 henkeä vuonna 2022 1219, vuonna 2023 1191, vuonna 2024 1139 henkeä.

Kunnan osarahoittamaa työmarkkinatukea sai 67 (ed. vuosi 66), maksettuja etuuksia 356.421 (ed. vuosi 376.738) joista kunnan osuus 208.833 (ed. vuosi 222.542). Kuukausitasolla 17.403 (ed. vuosi 18 545 euroa.)

Muutokset

Valtuusto on päättänyt (16.10.2023 § 42) että kunta järjestää kunnille 1.1.2025 siirtyvät työvoimapaikat yhteistoimintana osallistumalla maakunnalliseen työllisyysalueeseen, jonka kuntalain mukaisena vastuukuntana toimii Joensuun kaupunki. Maakunnallinen työllisyysalue jakautuu työnhakijoiden palvelujen osalta neljään palvelualueeseen. Vuonna 2024 on valmisteltu laaja-alaisesti tätä

siirtymää. Heinävesi kuuluu Pohjois-Karjalan hyvinvointialueeseen (Siun sote) Siun sote järjestää julkiset sosiaali- ja terveydenhuollon, pelastustoimen ja ympäristöterveydenhuollon palvelut Pohjois-Karjalassa.

Kunta tekee yhteistyötä Pohjois-Karjalan lisäksi myös Etelä-Savon ja Pohjois-Savon suuntaan.

Ympäristönsuojelun palvelut Keski-Savon ympäristötoimi: (Leppävirta, Pieksämäki, Joroinen, Varkaus, Heinävesi) Keski-Savon jätehuolto liikelaitoskuntayhtymä (Heinävesi, Joroinen, Juva, Leppävirta ja Varkaus).

Opistopalvelut: Soisalo-opisto (Varkaus, Joroinen, Heinävesi) + lastenkulttuurikeskus Verso ja Keski-Karjalan musiikkiopisto (Heinävesi, Kitee, Liperi, Outokumpu, Polvijärvi, Rääkkylä ja Tohmajärvi) kuntien alueella.

Maaseutuasioissa yhteistoiminta-alueen osalta kunta on kuulunut Pohjois-Karjalan maaseututoimeen 1.1.2023 alkaen. Kunta kuuluu edelleen Sydän-Savon lomituspalveluihin (Heinävesi, Karttula, Keitele, Kuopio, Leppävirta, Maaninka, Pielavesi, Rautalampi, Suonenjoki, Tervo, Varkaus, Vesanto) Leader alueena Heinävedellä on ollut 1.1.2023 alkaen Joensuun seudun Leader.

YMPÄRISTÖTEKIJÄT

Kirjanpitolain mukaan toimintakertomuksessa annetaan lisäksi tiedot siitä, miten kirjanpitovelvollinen huolehtii ympäristöasioista, sosiaalisista asioista ja henkilöstöasioista, ihmisoikeuksien kunnioittamisesta sekä korruption ja lahjonnan torjunnasta. Toimintakertomuksessa kuvataan millaisia toimintaperiaatteita kunta noudattaa huolehtiessaan edellä luetelluista asioista, toimintaperiaatteiden noudattamisen tulokset sekä kuvaus riskeistä, joiden toteutuminen todennäköisesti haittaa sen toimintaa sekä selostus siitä, miten kirjanpitovelvollinen hallitsee näitä riskejä. Tiedot on annettava siinä laajuudessa kuin se on tarpeen kirjanpitovelvollisen toiminnan vaikutusten ymmärtämiseksi (KPL 3a:2 §.)

Kuntastrategiassa kunnan vahvuuksina on nostettu esille metsäomaisuus, luontoon ja kulttuuriin pohjautuva matkailu- ja virkistysympäristö, luontoarvot sekä puhdas ympäristö. Uhkana nähdään kaivoshankkeet.

Kunnan taloudellisen tuloksen osalta olennaiset ympäristöasiat liittyvät kaavoitukseen sekä vesihuoltoinvestointeihin. Heinäveden kunta on mukana Pohjois-Karjalan maakuntaliiton vetämässä Ilmastokestävä Pohjois-Karjala 2030 -hankkeessa. Hankkeen toteutusaika on 1.1.2024 - 31.5.2026. Hankkeen tavoitteena on kehittää kuntien ilmasto-, energia- ja kiertotalousosaamista ja vakiinnuttaa nämä osaksi kuntien päivittäistä työtä. Heinäveden kunnan ilmastosuunnitelma hyväksyttiin valtuustossa marraskuussa 2024.

Turvallisuus- ja kemikaalivirasto (Tukes) on kaivoslain (621/2011) perusteella 26.6.2024 hyväksynyt malminetsintäluvan jatkoluvan hakijana Grafintec Oy, lupa-alue Pitkäjärvi ML2016:0040. Alueen koko 407,45 ha ja sijainti Heinävedellä.

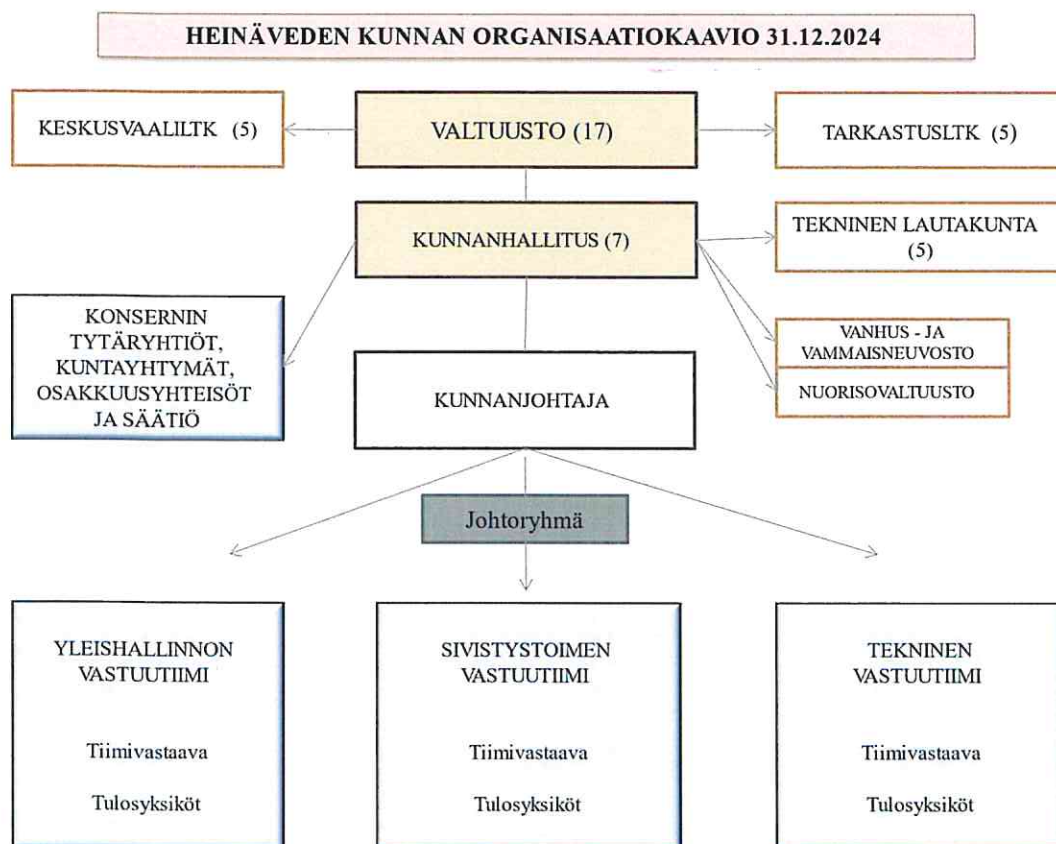
Toukokuussa 2023 tuulivoimayhtiö OX2 jätti aloitteet tuulivoimakaavoittamisesta Jouhtenisen ja Kilpimäen alueella. Heinäveden kunta kuulutti osayleiskaavat vireille sekä asetti osallistumis- ja arviointisuunnitelmat molemmilta alueilta nähtäville 30.11.2023 - 15.1.2024.

Vesijohtoverkoston saneeraus olivat suurimmat ympäristöasioihin liittyvät investointi. Keski-Savon ympäristötoimi toimii Heinäveden ympäristönsuojeluviranomaisena.

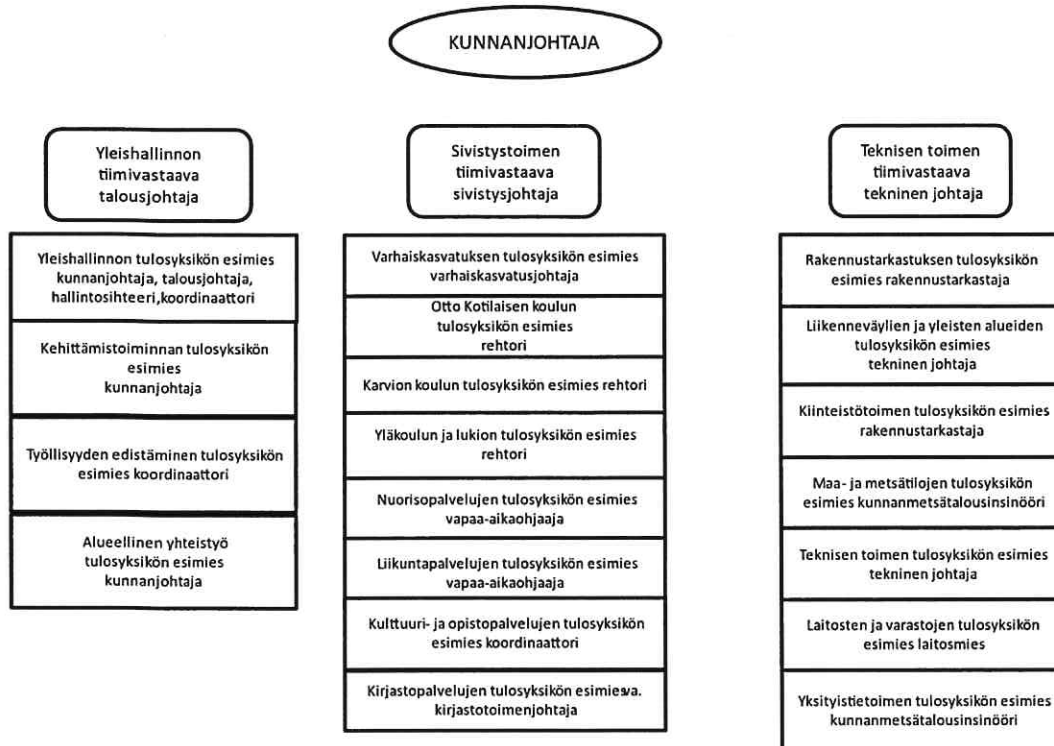
Muut ei-taloudelliset asiat

Heinäveden kunta kunnioittaa toiminnassaan ihmisoikeuksia. Kunnassa on mm. laadittu tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelma, jota noudatetaan kaikessa toiminnassa. Suunnitelmaan on kirjattu toimintatavat, joilla varmistetaan koko henkilöstön tasapuolinen kohtelu. Ihmisoikeuksien kunnioittamista seurataan jatkuvasti jokapäiväisessä työskentelyssä ja mahdollisiin poikkeamiin puututaan. Vuoden 2024 aikana ei ole noussut esiin ihmisoikeuksia loukkaavia asioita. Korruption ja lahjonnan torjunta on osa käytännön toimintaa ja niihin puututaan välittömästi niiden esiintyessä. Vuoden 2024 aikana ei ole ilmennyt mitään korruptioon tai lahjontaan viittaavaa. Kunnanhallitus päätti 23.10.2023 § 195, että se hyväksyy ohjeet vieraanvaraisuudesta, eduista ja lahjoista luottamushenkilöiden sekä viranhaltijoiden ja työntekijöiden noudatettavaksi.

KUNNAN ORGANISAATIO JA HALLINTO



HEINÄVEDEN KUNNAN HENKILÖSTÖORGANISAATIO 31.12.2024 (Hallintosääntö 18§)



KUNNAN HALLINTO JA SIINÄ TAPAHTUNEET MUUTOKSET

Valtuuston toimikaudekseen valitsemat toimielimet 1.8.2021 alkaen:

Kunnanhallitus
Keskusvaalilautakunta
Tarkastuslautakunta
Tekninen lautakunta
Valtuuston vaalilautakunta
Kiinteistötoimitusten uskotut miehet
Käräjäoikeuden lautamiehet
Ehdotus maakuntavaltuuston jäseniksi, yksi jäsen
Keski-Savon ympäristölautakunta, kaksi jäsentä
Keski-Karjalan musiikkiopiston johtokunta, yksi jäsen
Soisalo-opiston seutujaosto, 2 jäsentä
Itä-Suomen poliisin neuvottelukunta, yksi jäsen
Pohjois-Karjalan maaseututoimi, ltk

Valtuusto 1.8.2021 alkaen
Hokka Mervi, puheenjohtaja
Hottinen Timo
Juvonen Sari

Karvinen Anssi
Keinonen Mikko
Kolari Teuvo
Koponen Leo
Koponen Tuija
Mäkinen Jari
Puustinen Jari
Puustinen Osmo
Silvennoinen Esa
Särkkämäki Riitta
Tuovinen Aki
Vauhkonen Anna
Venäläinen Markku
Vihma Matti

Poliittiset voimasuhteet 1.8.2021 alkaen:

Keskusta	5
SDP	5
Kokoomus	3
Perussuomalaiset	3
Sitoutumattomat	1

Kunnanhallitus 1.8.2021 alkaen
 Vauhkonen Anna pj.
 Hottinen Timo I varapj.
 Juvonen Sari
 Puustinen Jari II varapj.
 Koponen Leo
 Laukkanen Leena
 Puustinen Osmo

Keskusta	2
SDP	2
Kokoomus	2
Perussuomalaiset	1

Kunnanhallituksen esittelijänä toimii kunnanjohtaja ja kunnanjohtajan sijaiseksi talousjohtajan ja hänen ollessa estyneenä teknisen johtajan. Kunnanhallitus 21.11.2022 § 219

poliittiset voimasuhteet 1.8.2021 alkaen :

YLEINEN TALOUDELLINEN JA KUNTATALOUDEN KEHITYS SUOMESSA

Kuntatalouden tila heikkeni vuonna 2024, mutta vähemmän kuin pelättiin. Näyttääkin siltä, että kunnat ovat onnistuneet sopeutustoimissaan. Tiedot käyvät ilmi kuntatalouden tilaa arvioivasta Kuntaliiton tilinpäätösanalyysistä vuodelta 2024. Menokasvu oli vuonna 2024 odotettua maltillisempaa. Toimintakate eli kunnan nettotoimintakulut kasvoivat 1,8 prosenttia ja peräti 130 kunnassa ne pienentyivät vuoteen 2023 verrattuna. Kuntatalouden rahavirta jäi positiivisesta tuloksesta huolimatta alijäämäiseksi. Kuntien investoinnit pysyivät korkealla tasolla ollen 4,8 miljardia euroa vuonna 2024. Rahavirta oli negatiivinen, koska käyttötulot eivät riittäneet kaikkien investointien rahoittamiseen. Kunnat velkaantuivat lisää 720 miljoonalla eurolla. Lainakanta kääntyi välivuosien jälkeen kasvuun. Kuntaliiton arvioiden mukaan talouden tilan heikkenemistä selittää verotulojen aleneminen 500 miljoonalla eurolla muun muassa sote-uudistukseen liittyneiden verohäntien poistumisen takia. Kuntien tuloihin ja menoihin välittyivät myös heikko suhdannekehitys, valtionosuuksien pieneneminen 250 miljoonalla eurolla sekä kasvaneet korkokustannukset. Kertaluonteiset myynnit paransivat tilikauden tulosta selvästi. Mittavat investointipaineet sekä kustannuskehityksen hallinta haastavat tulevinakin vuosina kuntatalouden näkymiä. Kuntien talous on entistä riippuvaisempi myös yleisestä talous-, työllisyys- ja verotulokehityksestä.

TALOUDEN KEHITYS HEINÄVEDELLÄ

Talous

Kunnan ulkoinen toimintakate (käyttötalouden nettomenot) -6.77 milj.€ / 2.308,37€/as. (ed. vuosi -6,85 milj.€ / -2.280,75 €/as.)

Valtionosuudet toteutuivat 0,92 milj.€ (ed. vuosi 0,65 milj.€) Niihin haettiin määrärahamuutos -134.666 euroa, mutta valtionosuudet alittuivat vielä siitäkin -8.394,00 euroa.

Verotulot toteutuivat 7,53 (ed. vuosi 7,73 milj.€) Verotuloihin haettiin 114.000 euron määrärahamuutos ja ne ylittyivät silti 101.438 euroa.

Tulovero 4,54 milj.€ (ed. vuosi 4,47 milj.€), kiinteistövero 1,53 milj.€ (ed. vuosi 1,47 milj.€) ja yhteisövero 1,46 milj.€ (ed. vuosi 1,80 milj.€)

Kunnan vuosikate vuonna 2024 1,196 milj.€, 408,20 €/asukas. (ed. vuosi 1,89 milj.€, 629,70 €/asukas) Vuosikate on keskeinen luku arvioitaessa tulorahoituksen riittävyyttä. Perusoletus on, että tulorahoitus on riittävä, jos vuosikate on vähintään käyttöomaisuuden poistojen suuruinen.

Kunnan lainakanta on pienentynyt. Tilanne 31.12.2024 9,786 milj.€ Tilanne 31.12.2023 8,909 milj.€ Tilanne 31.12.2022 on 8,931 milj.€ Lainakanta / asukas 31.12.2022 on 2.918€. Lainakanta 31.12.2021 on 11,74 milj. €. Lainakanta / asukas 31.12.2021 on 3.747€.

Kunnan nettolainakanta (kun lainakannasta vähennetään sijoittamamme euromäärät Stora Enson Tähtitilille ja Metsäliitto Osuuskuntaan sekä rahat ja pankkisaamiset); on 31.12.2024 5,73 milj. € 31.12.2023 5,53 milj.€ Tilanne 31.12.2022 5,46 milj. €. 31.12.2021 6,94 milj. €. Nettolainakanta / asukas 31.12.2023 1.841€ (v. 2022 on 1.785€).

Kunnan investoinnit

Vuoden 2024 suurimmat investoinnit ovat olleet:

- Vesijohtoverkoston suunnittelu ja saneeraus 293 156 euroa
- Katualueiden saneeraus ja kunnossapito 230 797 euroa
- Vesihuoltolaitoksen puhdistamon saneeraus 67 730 euroa
- Monikäyttöreitistön rakentaminen 58 458 euroa (netto)

Kunnanhallituksen toimintakate on -1.38 milj.€ (ed. vuosi -1,42 milj. €. Henkilöstökulut toteutuivat ylijäämäisinä 36.276,18€ palveluiden ostot 47.472,60€ ja muut toimintakulut 64.062,25€ muutettuun talousarvioon nähden. Toimintatuotoissa ylitystä tuli tuet ja avustukset 119.971,34€. Kunnanhallituksen toimintakate alittui 251.329,92 muutettuun talousarvioon nähden.

Sivistystoimen toimintakate oli -7.03 milj € (ed. vuosi -6.92 milj.€). Toimintakate kasvoi edelliseen vuoteen verrattuna.

Henkilöstökuluihin haettiin 35.000 euron määrän pienennys, mutta joulukuun palkat ylittivät arvion merkittävästi lomapalkkavelan myötä ja henkilöstökulut ylittyivät 59.023,49 euroa.

Aineet ja tarvikkeet alittuivat 20.975,04 euroa myös palveluiden ostoissa oli talousarviomuutoksesta huolimatta alitusta 5.559,16€. Selkeästi isoin ylitys tuli -86.999,65 muut toimintakulut sektorilta sisäisistä vuokrista.

Teknisen toimen toimintakate 1.66 milj. € (ed. vuosi 1,51 milj.€. Toimintakulut -3.71 milj.€ (ed. vuosi 3,66 milj.€), mutta toimintatuotot 5.37 milj.€ (ed. vuosi 5,17 milj.€) Teknisen toimen toimintakate toteutui talousarvioon nähden 431.495,73 ylijäämäisenä.

Toimintatuotot toteutuivat 109.316,35euroa suurempana. Isoin syy oli maa- ja metsätiloissa myyntituotot. Kuluissa alitusta tuli henkilöstökuluissa 37.205,56€, palveluiden ostoissa 177.423,30€ ja aineissa ja tarvikkeissa 152.033,34€ muutettuun talousarvioon nähden, sama trendi oli edellisenä vuonna.

Kustannustasoa on pystytty hallintokunnissa pitämään hallinnassa kustannustason korotuksista ja erityisesti henkilöstökuluihin tulleista palkankorotuksista huolimatta ja palvelutaso on palveluiden tarpeen mukainen.

Tilikauden tulos

Poistojen ja arvonalentumisten 1,39 milj.€ (ed. vuosi 1,33 milj. €) jälkeen tilikauden tulos on -196.506,38 (ed. vuosi 557.493).

Tilikauden alijäämäksi muodostui -121.506,38€ /-41,46€/asukas. (ed. vuosi 2023 0,63 milj.€ / 210,62€ /asukas)

Kuntatalouden kehittyminen vaatii myös elinvoiman kehittymistä. Tavoitteena on lisätä kuntalaisten työllisyyttä ja hyvinvointia kehittämällä yritysten toimintaympäristöä, järjestämällä neuvonta- ja kehittämispalveluja ja vuokraamalla toimitiloja yrityksille. Kehittämistyössä on iso rooli myös hanke-työllä sekä Business Joensuu yhteistyöhöillä. Yhteistyötä alueen koulutustoimijoiden kanssa tehdään myös tiiviisti. Tapahtumat, vapaa-ajan toiminnot, matkailu ja kulttuuri ovat myös merkittävässä roolissa elinvoiman näkökulmasta.

Kriisikuntakriteerit:

Arviointimenettely voidaan käynnistää, jos kunta ei ole kattanut kunnan taseeseen kertynyttä alijäämää 110 §:n 3 momentissa säädetystä määräajassa. Arviointimenettely voidaan lisäksi käynnistää, jos asukasta kohden laskettu kertynyt alijäämä on kuntakonsernin viimeisessä tilinpäätöksessä vähintään 1 000 euroa ja sitä edeltäneessä tilinpäätöksessä vähintään 500 euroa, tai kunnan rahoituksen riittävyyttä tai vakavaraisuutta kuvaavat kunnan ja kuntakonsernin talouden tunnusluvut ovat kahtena vuonna peräkkäin täyttäneet raja-arvot:

1. Kuntakonsernin vuosikate on negatiivinen ilman kunnan peruspalvelujen harkinnanvaraisen valtionosuuden korotusta (vuosikate on positiivinen)
2. Kunnan tuloveroprosentti on vähintään 1,00 prosenttia korkeampi kuin kaikkien kuntien painotettu keskimääräinen tuloveroprosentti,
3. Asukasta kohden laskettu kuntakonsernin lainamäärä ylittää kaikkien kuntakonsernien keskimääräisen lainamäärän vähintään 50 prosentilla
4. Kuntakonsernin suhteellinen velkaantuminen on vähintään 50 prosenttia

Konsernin kertynyt alijäämä on superkriteeri, jonka täytyminen yksin voisi laukaista arviointimenettelyn. Kriisikuntakriteerit arvioidaan neljän tunnusluvun perusteella, joiden kaikkien täytyessä kahtena peräkkäisenä vuotena kunta voi joutua arviointimenettelyyn. Luvut lasketaan konsernitilinpäätöksen perusteella.

Kriteerien täytyessä arviointimenettely voidaan käynnistää, mikäli kunta täyttää kuntalain 118§:n raja-arvot. Kriteerien täytyminen ei kuitenkaan väistämättä arviointimenettelyä, vaan valtionvarainministeriö voi käyttää harkintavaltaa asiassa.

Vuoden 2023 tilinpäätöksen perusteella Heinävedellä ei täytynyt yhtään kriteeriä. Tilinpäätöksen 2024 osalta ei ole julkaistu kuntien vertailutietoa.

ARVIO MERKITTÄVIMMISTÄ RISKEISTÄ JA EPÄVARMUUSTEKIJÖISTÄ SEKÄ MUISTA TOIMINNAN KEHITTÄMISEEN VAIKUTTAVISTA ASIOISTA

Taloudellisen tilanteen epävarmuus on merkittävin kunnan talouteen liittyvä epävarmuustekijä. Hyvinvointialueiden rahoituksen kehittymistä vuodesta 2023 eteenpäin on kuvattu rahoituksen painelaskelmalla. Laskelmalla pyritään kuvaamaan käytettävissä olevalla tiedolla, miten rahoitus kehittyy alueittain. Lähtökohdat tuleville vuosille ovat hyvin haastavat. Tilannetta heikentää vuonna 2024 voimakkaasti sote-uudistuksen taloudellisten vaikutusten jälkikätestarkistus. Jälkikätestarkistuksessa siirtyvät sosiaali- ja terveystalouden menot korjataan vastaamaan toteutuneita menoja.

Kunnan korkeahko lainamäärä on edelleen selkeä riski. Lainaan liittyy korkoriski. Kunnalla on pitkäaikaista lainaa 31.12.2024 8,89 milj.€ ja lyhytaikaista lainaa 0,90 €. Pitkäaikainen laina koostuu hoivakodin korkotukilainasta 1,89 milj.€ (korko 0,733 %) ja 5.11.2020 nostetusta talousarviolainasta 7 milj.€ (korko 0,259 %). Koulu- ja liikuntakeskuksen kiinteistöleasingin korko on sidottu 6 kk euriboriin, jonka muutokset ovat suuri riski.

Investointitarpeita on kuitenkin kunnalla koko ajan. Maksuvalmiutta pidetään kunnassa yllä kuntatodistuksilla. Luottoriski liittyy anto- / pääomalainaukseen, jos lainansaajat eivät pysty hoitamaan lainaan liittyviä velvoitteitaan. Kunta on ottanut käyttöön yhdistysten väliaikaisrahoituksen (VSTO 06.05.2019 § 30) maksimissaan 7.000 euroa / hanke. 31.12.2024 kunnalla on yhdelle (1) toimijalle väliaikaisrahoitus. Muita vastuita kuntakonsernin ulkopuolelle ei ole.

Yksi suurimmista toiminnallisista riskeistä on henkilöstön riittävyys ja työntekijöiden kuormittuminen. Pienessä organisaatiossa toimenkuvat muodostuvat varsin laaja-alaisiksi ja osaavan henkilöstön saaminen etenkin äkillisissä sijaisuuksissa nähdään sekä toiminnallisena että taloudellisena riskinä. Riskiä on pienennetty ulkoistamalla ICT-palvelut ja palkanlaskenta Meidän It ja talous Oy:lle sekä 1.1.2023 alkaen myös ruoka- ja puhtauspalvelut Polkka Oy:öön. Kuntaan on myös rekrytoitu uutta henkilöstöä mm. toimistotehtäviin. Ulkoistusten osalta riski on In-house lainsäädäntöön esitetyt muutostarpeet, jotka voivat vaikuttaa yhtiöiden tulevaisuuteen merkittävästi.

Väestön ikääntymisellä on suorat vaikutukset julkisten kokonaismenojen kasvuun, julkisen talouden vakauteen ja taloudellisen huoltosuhteen tasoon. Väestön väheneminen ja ikärakenne aiheuttavat Heinävedellä haasteita sekä palvelutuotantoon sekä yksityisellä että julkisella sektorilla. Suurimmat riskit ovat syntyvyyden lasku, työikäisen väestön väheneminen, osaavan työvoiman saatavuus ja mahdolliset lainsäädäntömuutokset. Työllisyydenhoidon kustannukset ovat suoraan kunnan käyttötaloudessa.

Kunnan yrityskantaan ja elinkeinojen toimintaedellytyksiin vaikuttaa työllisyystilanne. Kunnan työllisten määrä on laskussa. Kunnassa on selkeästi työvoimapulaa, rekrytointihaasteita ja kuitenkin samaan aikaan myös työttömyyttä eli kohtaanto-ongelmaa.

SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMINEN

Kuntalain (14 §) mukaan valtuusto päättää kunnan ja kuntakonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista. Valtuusto päättää kunnan hallinnon järjestämisestä hallintosäännöllä. Hallintosäännössä määrätään kunnan luottamushenkilö- ja henkilöstöorganisaation perusrakenne, tehtävät ja johtamisjärjestelmät. Kunnanhallitus päätti 12.12.2017 § 261 Heinäveden kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeesta.

Sisäinen valvonta on osa kunnan johtamisjärjestelmää sekä kunnan johdon ja hallinnon työväline, jonka avulla arvioidaan asetettujen tavoitteiden toteutumista, toimintaprosesseja ja riskejä. Valvonnan tarkoituksena on edistää organisaation tehokasta johtamista, riskienhallintaa, toiminnan kehittämistä ja tuloksellisuuden arviointia.

Sisäisellä valvonnalla tarkoitetaan yleisesti kaikkia niitä toiminta- ja menettelytapoja, joilla tilivelvolliset viranhaltijat ja esimiehet pyrkivät varmistamaan, että

- kunnan toiminta on taloudellista ja tuloksellista,
- päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa,
- lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan sekä
- omaisuus ja voimavarat turvataan

Talouden riskienhallinnan osalta talousarvion ja -suunnitelman valmistelussa noudatetaan kunnanhallituksen vuosittain antamaa aikataulua ja laadintaohjeita. Talousarvion täytäntöönpano-ohje on käsitelty kunnanhallituksessa 29.01.2024 § 20 Talouden raportointi on tehty ohjeiden mukaisesti. Keskeiset poikkeamat talousarvion toiminnallisiin ja taloudellisiin tavoitteisiin sekä niiden johdosta mahdollisesti suoritettut toimenpiteet (määrärahamuutokset) on tehty ohjeiden mukaisesti. Maksutapahtumat ovat asiatarkestus-, hyväksymis- ja tilimerkinnöillä varustettuja. Saatavat on laskutettu ja peritty tehokkaasti.

Rahoitusriskien osalta arvioidaan korko-, valuutta-, likviditeetti- sekä luottoriskiä. Kunnan lainakanta oli vuoden 2024 lopussa 9,79 milj. €. Lainakanta nousi edellisestä vuodenvaihteen tilanteesta 0,88 milj.€. Vuoden 2024 aikana käytettiin kuntatodistusohjelmia lyhytaikaisen lainanottoon. Korkotason nousu on kunnalle riski.

Riskin pienentämiseksi kunta päätti valtuustossa 14.9.2020 §54 nostaa pitkäaikaisen 7 milj. euron talousarviolainan. Riskiä sisältyy myös tytäryhtiöille annettuihin pääomalainoihin. Kuntalain mukaisesti on kiinnitetty huomiota kunnan antamien lainojen, takauksien ja muihin annettuihin vakuuksiin.

Koko kuntakonsernin osalta merkittävimmän riskin muodostaa edelleen kuntatalouteen kohdistuvat muutospainet. Verotulojen muutokset ja valtionosuuksien väheneminen vaikuttavat suoraan kunnan talouteen. Menokehitystä on tasapainotettava tilanteeseen. Talousriskiin on tullut epävarmuustekijöitä Venäjän hyökkäyssodan sekä maailmanpoliittisen epävarmuuden myötä.

Taloussuunnitelmakaudella on investointihankkeita ja investointitarpeita. Kunnan talouden kantokykyyn on mahdollisilla investoinneilla merkittävä negatiivinen vaikutus. Koulukeskuksen investointi on rahoitettu kiinteistöleasing rahoituksella.

Kunta on kiinnittänyt huomiota kilpailutilanteessa markkinoilla tapahtuvaan taloudelliseen toimintaan. Toiminnoista ruoka- ja puhtauspalvelut on siirtynyt Polkka Oy:öön. Markkinoilla toimii työpaja, mutta sen toiminta on päättynyt vuoden 2024 lopussa työllisyydenhoidon muutosten myötä. Eriytetty tuloslaskelma lisätietoineen esitetään liitetietona. Yhtiöittämisvelvollisuutta tehdas- ja tuotantorakennuksia sekä sote-kiinteistöistä vuokrattaessa markkinoilla kunnanhallitus selvittää erillisellä selvityksellä.

Henkilöstömuutoksia kunnassa on tapahtunut viranhaltijoiden eläköitymisten ja siirtymisessä toisiin tehtäviin. Vapautuvia tehtäviä on tarkasteltu uudelleen ja tätä tehdään aktiivisesti jatkossakin. Henkilöstöriski näyttäytyy myös osin rekrytoinnin haasteina. Hakijoita työtehtäviin ei välttämättä ole kaikilla toimialoilla. Henkilöstövaihdoksiin sisältyy myös riski tietokatkoksista ja tiedon katoamisesta. Pieni organisaatio on toiminnallisesti myös helposti haavoittuva ja sijaisjärjestelyihin tulee kiinnittää huomiota. Myös ns. vaarallisia työyhdistelmiä tulee seurata. ICT ja palkanlaskenta on ulkoistettu Meidän It ja talous Oy:lle.

Heinäveden kunnan palveluksessa oli 31.12.2024 yhteensä 103 henkilöä, joista vakituisia henkilöitä 70, sijaisia 4 ja määräaikaista 29 henkilöä (sis. työllistämistuella palkatut).

Suurin osa Heinäveden kunnan henkilöstöstä työskentelee sivistystoimessa, johon kuuluvat mm. opetuksen ja varhaiskasvatuksen henkilöstö sekä vapaa-aikatoimen työntekijät. Sivistystoimessa työskentelee 74 henkilöä. Toiseksi suurin henkilöstöryhmä on yleishallinto. Tähän henkilöstöryhmään kuuluvat mm. hallinto- ja talouspalvelut ja työllisyyden edistäminen. Teknisen toimen henkilöstömäärä vuonna 2024 oli 11 henkilöä. Heihin kuuluvat mm. laitoshenkilöt, kiinteistönhoitajat ja rakennusvalvonta.

Työntekijöiden sairausoloprosentti Pihlajalinnan portaalin mukaisesti oli vuonna 2024 3,76 (ed. vuosi 2,9, vuonna 2022 4,3 ja vuonna 2021 4,0. Sairauspoissaoloprosentin laskentakaava: (Poissaolopäivät kaudella) / (keskimääräinen henkilöstömäärä * kauden pituus päivinä) * 100. Kustannukset KELA luokittain ovat laskeneet 668,62e/hlö (ed. vuosi 718,49e/hlö)

Pääpaino on poissaoloissa on ollut Q2 kaudella 544 pv. Edellisenä vuonna Q1 355 pv. Vuonna 2024 poissaoloja on ollut luokitteluryhmissä 1-3 pv 300 pv (ed. vuosi 349), 4-9 pv 268 (ed. vuosi 279), 10-29 355 pv (ed. vuosi 217), 30-59 pv 328 pv (ed. vuosi 268) ja 60-89 pv 191 pv. (ed. vuosi 0). Diagnooseista tuki- ja liikuntaelinten sairaudet ovat edelleen suurimmat syyt käynneille 446 pv (ed. vuosi 157), vammat ja myrkytykset 351 pv (ed. vuosi 67). Mielenterveyden ja käyttäytymisen häiriöt ovat pienentyneet 93 pv (ed. vuosi 321) Työtapaturmien poissaolopäivien määrä on kasvanut 233 pv (ed. vuosi 48 päivää)

Kunnan päätöksenteko perustuu hyvän hallinnon mukaisesti julkisuusperiaatteeseen ja avoimuuteen. Esityslistat ja pöytäkirjat julkaistaan netissä. Kunnan internetsivuja päivitetään aktiivisesti ja ne on siirretty uudelle Meitan alustalle 2/2024. Some viestintää on kehitetty asioiden tiedottamisessa.

Merkittävä osa kunnan hankinnoista tehdään Pohjois-Karjalan hankintatoimen kautta. Hankintojen suorittamisessa noudatetaan hallintosäännön määräyksiä sekä hankintalainsäädäntöä. Hankintavaltuudet on määritelty viranhaltijoille ja toimielimille. Kunnan hankintaohje on päivitetty alkuvuodesta 2025. Sopimusten valvonnan ja täytäntöönpanon tueksi kunnan sopimushallintaa on kehitetty sähköiseen muotoon ja otettu käyttöön Cloudia sopimushallinta ja käytössä on Visma Sign allekirjoitus / lomakeportaali.

Hallintokuntien osalta tiimivastaavat ovat raportoineet sisäisen valvonnan järjestämisestä vuodelta 2024.

Hallintoa on pääsääntöisesti hoidettu toimintaa velvoittavien lakien ja säännösten sekä hyvän hallinto- ja johtamistavan mukaisesti. Sisäisessä valvonnassa ei ole huomattu olennaisia puutteita.

Konserniyhtiöiden valvonta:

Kiinteistö Oy Heinäveden Asunnot

Vuosi 2024 oli yhtiön 28. toimintavuosi. Yhtiön toimialana on rakennuttaa, omistaa ja hallita kiinteistöjä, ostaa ja vuokrata alueita ja rakennuksia sekä antaa vuokralle kiinteistöjä ja huoneistoja. Yhtiön kaikki osakkeet omistaa Heinäveden kunta. Vuokrattavia asuinhuoneistoja oli 64 kpl. Vuokrausaste 31.12.2023 93,75 (ed. vuosi 85,94 %). Liikevaihto oli 345 716,80 € (ed. vuosi 371 072,60€). Tilinpäätös osoittaa tappiota 10 528,68€ (ed. vuosi voittoa 18 292,63) Yhtiö toteuttaa saneerausohjelman.

Heinäveden Aluelämpö Oy

Vuosi 2024 oli lämpöyhtiön 41. toimintavuosi. Yhtiön toimialana on kaukolämmön tuottaminen ja jakelu. Yhtiön kaikki osakkeet omistaa Heinäveden kunta.

Vuosi 2024 oli lämpöyhtiön 41. toimintavuosi ja poikkeuksellisen lämmin pois lukien kevättalven pakkasjaksot. Aluelämmön toimialana on kaukolämmön tuottaminen ja jakelu. Yhtiön kaikki osakkeet omistaa Heinäveden kunta. Lämpölaitosten polttoaineena käytetään pääasiallisesti metsähaketta. Häiriötilanteissa varalla toimii kevytpolttoöljy. Hake- ja Karpalotien lämpölaitosten haketeholla (8 MW) pystytään ilman häiriöitä hoitamaan kaikki lämmöntarve asiakkaille kovillakin pakkasilla. Hyvälaatuisella metsähakkeen käytöllä häiriötilanteet saadaan minimoitua. Aluelämmöllä on 65 kW:n aggregaatti, jonka avulla käytetään tarvittaessa 3,8 MW:n varapakettia tai Ahjotien lämpökeskusta. Lisäksi Karpalotien lämpölaitoksella on koko laitosta ylläpitävä 125 kW:n aggregaatti.

Liikevaihto 1.496.680 € (ed. vuosi 1.267.954 €) ja lämmön myynti 15 270 MWh (ed. vuosi 16.525 MWh). Tilinpäätös osoittaa voittoa 82.307,33 (ed. vuosi voittoa 51.797,17 €).

Kaukolämmön toiminta-alueella kaikki suuremmat kiinteistöt ovat liittyneet kaukolämpöön. Joitain teollisuuskiinteistöjen laajennuksia tai omakotitaloja voi tulla vielä mukaan. Jatkossakin käytetään pääsääntöisesti omaa hyvälaatuista puhdasta puuhaketta, jolloin laitosten tuotantohäiriöt pysyvät mahdollisimman vähäisinä. Energiapuuta ostettiin Heinäveden kunnan alueelta vuonna 2024 lähes 8.500 m³, josta määrästä kunnalta n. 1.200 m³ ja loput yksityisiltä metsänomistajilta ja -yhtymiltä. Rankoja haketettiin loppukesään saakka TR-Yhtymä Ruuskasen toimesta ja loppuvuoden osalta Mi-Pe Oy:n toimesta. Haketta on ostettu lisäksi myös Keski-Savon Metsänhoitoyhdistykseltä n. 7.400 MWh ja Partaharjun puutarhalta n. 1.600 MWh.

Kunnan konsernivalvonnasta vastaa konsernijohto, johon kuuluvat kunnanhallitus ja kunnanjohtaja. Kiinteistö Oy Heinäveden Asunnot ja Heinäveden Aluelämpö Oy ovat kokonaan kunnan omistuksessa olevia tytäryhtiöitä. Kunnanvaltuusto on talousarvion yhteydessä antanut tavoitteet yhtiölle ja niitä on seurattu mm. tilinpäätöksen yhteydessä. Kunnan ja yhtiöiden yhteistoiminta on ollut tiivistä sekä toiminnallisesti että konsernivalvonnan kannalta. Kunnanjohtajalla on läsnäolo ja puheoikeus yhtiöiden kokouksissa. Kokouksien esityslistat ja pöytäkirjat toimitetaan kunnanjohtajalle. Kunnan konserniohje on päivitetty 2024.

Muut konserniin kuuluvat toimintayksiköt

As. Oy Heinäveden Vihantola, Asunto Oy Koivupiha, Pohjois-Karjalan maakuntaliitto, Keski-Savon jätehuollon liikelaitoskuntayhtymä, osakkuusyhteisöt Asunto Oy Maljapelto, Asunto Oy Heinäveden

Mäntyrinne sekä Asunto Oy Palokinkoski. Kunnanvaltuusto on valinnut kunnan edustajat toimieliiniin.

Konsernin todennäköinen tuleva kehitys

Kiinteistö Oy Heinäveden Asuntojen tervehdyttämisohjelma on pienentänyt kunnan taloudellista riskiä ja yhtiö hoitaa sen taloutta pitkäjänteisesti. Yhtiöllä on edelleen kunnalle merkittävä saaminen. As. Oy Heinäveden Vihantolan tilanne on tasaisempi. Aluelämpö Oy taloudellinen tilanne on heikentynyt koska maailmanpoliittinen tilanne vaikuttaa merkittävästi energiahuoltoon ja Aluelämmön raaka-aineiden saamiseen. Aluelämmön mahdolliset investointitarpeet lisäävät yhtiön talousriskiä.

Vuonna 2021 valmistunutta koulu- ja liikuntakeskusta ei kirjattu taseessa käyttöomaisuuteen. Leasingvuokrat lasketaan kuitenkin lainat ja vastuut tunnuslukuun. Kunnan velkatarve vähenee, mutta leasingvuokrilla on merkittävä vaikutus tulevien vuosien käyttömenoissa. Kuntakonsernin yhteenlasketut lainat ja lainavastuut on yksi kriisikuntakriteeri.

Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveystalouden kuntayhtymä Siun sote kuntayhtymä lakkasi ja 1.1.2023 aloittivat uudet hyvinvointialueet. Sotekiinteistöjen siirtymäaika päättyy vuonna 2025. Siun sote on irtisanonut kaikki Heinäveden kunnan sotekiinteistöjen vuokrasopimukset. Tuleva palveluverkko- ja sen yhteydessä ratkaistava yhtiöittäminen on merkittävä kuntien talouteen vaikuttava asia.

Kunta on siirtynyt 1.1.2023 alkaen ruoka- ja puhtauspalveluiden osalta Polkka Oy:öön ja ko. henkilöstö on siirtynyt yhtiöön liikkeenluovutuksella.

In-house lainsäädännön tuleva muutoskehitys on merkittävä kuntien toimintaympäristöön vaikuttava asia.

HENKILÖSTÖMÄÄRÄ, RAKENNE JA KEHITYS

Heinäveden kunnan palveluksessa oli 31.12.2024 yhteensä 103 henkilöä, joista vakituisia henkilöitä 70, sijaisia 4 ja määräaikaisia 29 henkilöä. Määräaikaiset sisältävät myös palkkatuella palkatut henkilöt.

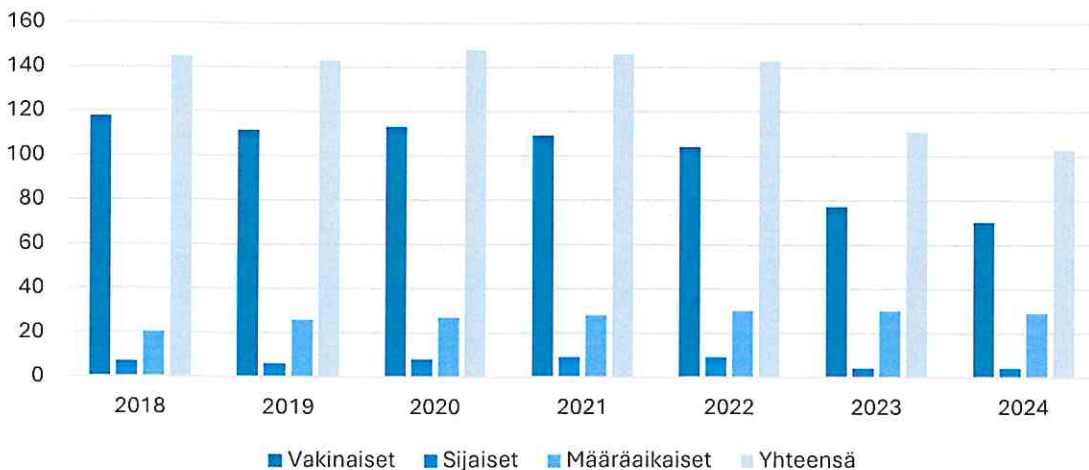
Syyt palvelussuhteen määräaikaaisuudelle olivat mm. vaadittavan kelpoisuuden puuttuminen.

Toimiala	Vakinaiset	Sijaiset	Määräaikaiset	Yhteensä
yleishallinto	10	0	8	18
sivistys	49	4	21	74
tekninen	11	0	0	11
Yhteensä	70	4	29	103

	Vakinaiset	Sijaiset	Määräaikaiset	Yhteensä
Kokoaikainen	61	4	18	83
Osa-aikainen	9	0	11	20
Yhteensä	70	4	29	103

	Vakinaiset	Sijaiset	Määräaikaiset	Yhteensä
2024	70	4	29	103
2023	77	4	30	111
2022	104	9	30	143
2021	109	9	28	146
2020	113	8	27	148
2019	111,41	5,93	25,83	143,17
2018	117,64	7	20,27	144,94
2017	120,28	11	25,4	156,68

Henkilöstömäärän kehitys 2018-2024



TULOSLASKELMA 2024 JA SEN TUNNUSLUVUT

Vain ulkoiset erät

	TP 2024	TP 2023
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot		
Myyntituotot	1 634	1 502
Maksutuotot	302	295
Tuet ja avustukset	576	498
Vuokratuotot	2 167	2 163
Muut toimintatuotot	90	188
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	4 769	4 646
Toimintakulut		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-4 198	-4 185
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-934	-946
Muut henkilösivukulut	-141	-98
Palvelujen ostot	-3 802	-3 895
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 308	-1 237
Avustukset	-367	-377
Vuokrakulut	-719	-677
Muut toimintakulut	-66	-80
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-11 535	-11 495
TOIMINTAKATE	-6 766	-6 849
Verotulot	7 531	7 732
Valtionosuudet	92	654
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	90	70
Muut rahoitustuotot	322	318
Korkokulut	-63	-32
Muut rahoituskulut	-9	-2
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	340	354
VUOSIKATE	1 197	1 891
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 393	-1 334
Arvonalentumiset	0	0
Poistot ja arvonalentumiset	-1 393	-1 334
TILIKAUDEN TULOS	-196	557
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	75	75
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	0	0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-121	632
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toimintatuotot / Toimintakulut, %	41,34 %	40,42 %
Vuosikate / Poistot, %	85,89 %	141,81 %
Vuosikate, euroa/asukas	408 €	630 €
Asukasmäärä 31.12	2 931	3 003

HEINÄVEDEN KUNTA TULOSLASKELMAN LUKUOHJE

TOIMINTAKATE; on toimintatuottojen ja –kulujen erotus, joka osoittaa verorahoituksen osuuden toiminnan kuluista. Maksurahoituksen osuutta toimintamenoista kuvataan tunnusluvulla, joka lasketaan kaavasta:

TOIMINTATUOTOT PROSENTTIA TOIMINTAKULUISTA

$$= 100 * \text{Toimintatuotot} / (\text{Toimintakulut} - \text{Valmistus omaan käyttöön})$$

Kunnan toimintojen organisointi, kuten toimintojen yhtiöittäminen ja kuntien välinen yhteistoiminta vaikuttavat tunnusluvun arvoon ja selittävät kuntakohtaisia eroja.

VUOSIKATE; osoittaa tulo-rahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulo-rahoituksen riittävyyttä. Perusoletus on, että mikäli vuosikate on siitä vähennettävien poistojen suuruinen, kunnan tulo-rahoitus on riittävä. Vuosikatteen ja poistojen vertailussa on vakiintunut käyttöön seuraava tunnusluku:

VUOSIKATE PROSENTTIA POISTOISTA

$$= 100 * \text{Vuosikate} / \text{Poistot ja arvonalentumiset}$$

Kun tunnusluvun arvo on 100 %, oletetaan kunnan tulo-rahoituksen olevan riittävä. Oletusta voidaan kuitenkin pitää pätevänä vain, jos poistot ja arvonalentumiset vastaavat kunnan keskimääräistä vuotuista investointitasoa pitkällä aikavälillä. Investoinneilla tarkoitetaan tällöin poistonalaisten investointien omahankintamenoa, joka saadaan vähentämällä hankintamenosta valtionosuudet ja muut rahoitusosuudet. Tulo-rahoitus on ylijäämäinen, kun vuosikate ylittää poistot ja alijäämäinen, kun vuosikate alittaa poistot. Myös nämä väittämät pitävät paikkansa vain, jos poistot vastaavat keskimääräistä vuotuista investointitasoa. Jos vuosikate on negatiivinen, on kunnan tulo-rahoitus heikko.

VUOSIKATE EUROA / ASUKAS

Vuosikate asukasta kohden on yleisesti käytetty tunnusluku tulo-rahoituksen riittävyyden arvioinnissa.

Kuntakohtainen tavoitearvo tunnusluvulle saadaan jakamalla edellä mainittu keskimääräinen vuotuinen investointitaso asukasmäärällä.

Keskimääräistä, kaikki kuntia koskevaa tavoitearvoa ei voida asettaa. Kuntakohtaisia eroja selittävät toimintojen organisointi ja palvelutoiminnan laajuus. Asukasmääränä tunnusluvussa käytetään asukaslukua tilikauden lopussa.

TILIKAUDEN TULOS on tilikaudelle jaksotettujen tulojen ja menojen erotus, joka lisää tai vähentää kunnan omaa pääomaa. Tilikauden tulokseen saattaa olennaisesti vaikuttaa satunnaiset tuotot tai kulut, mistä syystä tulo-rahoituksen riittävyyden arviointia ei voida määritellä sen perusteella.

Tilikauden tuloksen jälkeen esitettävät erät ovat poistoero- ja tuloksenkäsittelyeriä. Ylijäämäinen tilikauden tulos voidaan siirtää varauksiin, rahastoida tai liittää tilinpäätöstä seuraavan vuoden tilinpäätöksessä edellisiltä vuosilta kertyneeseen yli- tai alijäämään. Ylijäämää lisääviä tai alijäämää vähentäviä eriä ovat varausten ja rahastojen vähentäminen.

Kunnanhallituksen on kuntalain 115 §:n mukaan tehtävä toimintakertomuksessa esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.

HEINÄVEDEN KUNTA

RAHOITUSLASKELMA 2024 JA SEN TUNNUSLUVUT

	TP 2024 1 000 €	TP 2023 1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	1 196	1 891
Satunnaiset erät	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	-723	-120
Toiminnan rahavirta yhteensä	473	1 771
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-846	-994
Rahoitusosuudet investointimenoihin	44	145
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	144	113
Investointien rahavirta yhteensä	-658	-736
Toiminnan ja investointien rahavirta	-185	1 035
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-7	-25
Antolainasaamisten vähennykset	7	29
Antolainauksen muutokset yhteensä	0	4
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-22	-22
Lyhytaikaisten lainojen muutos	898	0
Lainakannan muutokset yhteensä	876	-22
Oman pääoman muutokset	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-6	-5
Vaihto-omaisuuden muutos	0	0
Pitkäaikaisten saamisten muutos	0	0
Lyhytaikaisten saamisten muutos	188	177
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-200	-1 274
Muut maksuvalmiuden muutokset yhteensä	-18	-1 102
Rahoituksen rahavirta	858	-1 120
Rahavarojen muutos	673	-85
Rahavarojen muutos		
Kassavarat 31.12.	4 054	3 381
Kassavarat 1.1	3 381	3 466
Rahavarojen muutos yhteensä	673	-85

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä viideltä vuodelta, euroa	5.598.822,82	6.916.939,19
Investointien tulorahoitus, %	181,82 %	256,90 %
Laskennallinen lainanhoitokate	0,98	1,68
Kassan riittävyys, pv	118	98
Asukasmäärä	2 931	3 003

HEINÄVEDEN KUNTA RAHOITUSLASKELMAN LUKUOHJE

Rahoituslaskelmalla osoitetaan kuinka paljon kunnan toiminnan ja sen investointien rahavirta on ylijäämäinen tai alijäämäinen. Rahoituksen rahavirralla osoitetaan, miten alijäämäinen toiminnan rahavirta on rahoituksellisesti katettu tai miten ylijäämä on käytetty rahoitusaseman ja investointien muuttamiseen.

Kunnan rahoituslaskelmassa on erikseen nähtävissä toiminnan ja investointien rahavirrat, jotka käsittävät tulorahoituksen ja investointierät.

TOIMINNAN RAHAVIRTA osoittaa, missä määrin kunta on pystynyt tilikauden aikana toiminnan (käyttötalouden) avulla saamaan rahavaroja toimintaedellytysten säilyttämiseen, uusien investointien tekemiseen ja lainojen takaisinmaksuun ulkopuolisiin rahoituslähteisiin turvautumatta.

INVESTOINTIEN RAHAVIRRA osoittavat sen rahavarojen käytön, jonka kunta on käyttänyt palvelutuotannon edellytysten järjestämiseen ja tulevan rahavirran kerryttämiseksi pitkällä aikavälillä.

RAHOITUKSEN RAHAVIRRA osoittavat antolaina- ja muiden saamisten, toimeksiantojen varojen ja pääomien, vaihto-omaisuuden sekä oman ja vieraan pääoman muutokset tilikauden aikana.

INVESTOINNIT

Investoinneilla tarkoitetaan rahoituslaskelmassa pysyviin vastaaviin käytettyjä varoja tilivuoden aikana. Investointimenot ja niihin saadut rahoitusosuudet esitetään laskelmassa bruttomääräisinä.

Investointimenot ovat sekä osakkeiden ja osuuksien ostoja että aineettomia ja aineellisia pysyvien vastaavien hyödykkeiden investointeja. Rahoituslaskelman *Investointien rahavirta* -nimikkeen alla esitetään myös investointien rahoitusosuudet ja pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntihintaiset luovutustulot.

Investointimenot ja pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot sekä rahoitusosuudet investointeihin esitetään rahoituslaskelmassa suoriteperusteisena.

Investointimenona esitetään rahoituslaskelmassa myös hankintameno tai sen osa, joka on katettu investointivarauksella tai –rahastolla.

ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET. Antolainojen lisäykset vähentävät rahavaroja ja antolainojen takaisinmaksut lisäävät rahavaroja. Antolainojen muutoksina esitetään erikseen lainojen lisäykset ja lainojen lyhennykset.

LAINAKANNAN MUUTOKSET, rahoituslaskelma osoittaa miten kunnan rahoitusrakenne on tilivuoden aikana muuttunut. Pitkäaikaisten lainojen lisäys osoittaa, kuinka paljon kunta on tilivuoden aikana ottanut uutta pitkäaikaista lainaa tai uusinnut niitä. Pitkäaikaisten lainojen vähennykseen merkitään kunnan pitkäaikaisten lainojen lyhennykset tilivuoden aikana. Lyhytaikaisten lainojen lisäys osoittaa kuinka paljon kunta tilivuoden aikana ottanut uutta lyhytaikaista lainaa tai uusinnut sitä. Lyhytaikaisten lainojen vähennys osoittaa kuinka paljon kunta on tilivuoden aikana lyhentänyt lyhytaikaisia lainojaan. Lyhytaikaisten lainojen lisäykset ja vähennykset esitetään rahoituslaskelmassa nettona.

OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET

Oman pääoman ehtoinen sijoitus voi olla peruspääoman korotusta tai lisäsijoitus muuhun omaan pääomaan. Oman pääoman vähennys tulee kysymykseen lähinnä silloin, kun jäsenkunta eroaa kuntayhtymästä ja kunnalle palautetaan sen pääomasijoitus.

RAHAVAROJEN MUUTOS, toiminnan ja investointien rahavirran ja rahoituksen rahavirran yhdistäminen osoittaa kunnan rahavarojen muutoksen. Likvidien rahavarojen määrästä tilivuoden lopussa vähennetään rahavarojen määrä tilivuoden alussa. Laskelman osa osoittaa rahavarojen määrän

HEINÄVEDEN KUNTA RAHOITUSLASKELMAN LUKUOHJE

ja sen muutokset tilivuoden aikana. Likvidejä rahavaroja ovat rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset.

TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA JA SEN KERTYMÄ, EUROA

Rahoituslaskelman välitulos Toiminnan ja investointien rahavirta itsessään on jo tunnusluku, jonka positiivinen (ylijämmäinen) määrä ilmaisee sen, kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen ja negatiivinen (alijäämäinen) määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä taikka ottamalla lisää lainaa.

= Toiminnan ja investointien rahavirta –välituloksen tilinpäätösvoiton ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvoiton on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

INVESTOINTIEN TULORAHOITUS, %

= $100 \cdot \text{Vuositake} / \text{Investointien omahankintameno}$

Investointien tulorahoitus -tunnusluku kertoo kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu tulorahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli pysyvien vastaavien hyödykkeiden myynnillä, lainalla tai rahavarojen määrää vähentämällä.

Investointien omahankintamenolla tarkoitetaan rahoituslaskelman investointimenoja, joista on vähennetty rahoituslaskelmaan merkityt rahoitusosuudet.

LASKENNALLINEN LAINANHOITOKATE

= $(\text{Vuositake} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Laskennalliset lainanlyhennykset})$

Tunnusluku kuvaa lainanhoitoon käytettävissä olevan tulorahoituksen ja laskennallisten lainanlyhennysten sekä korkojen suhdetta eli kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia velvoitteita. Laskennallinen lainanhoitokate lasketaan kaavalla, jossa tuloslaskelman vuosikatteen lisäksi korkokulut ja jossa saatu summa jaetaan korkokulujen ja laskennallisten lainanlyhennysten summalla. Laskennalliset lainanlyhennykset saadaan jakamalla taseen lainat kahdeksalla, mikä kuvaa oletettua jäljellä olevaa laina-aikaa. Lainoihin luetaan korolliset pitkäaikaiset ja lyhytaikaiset lainat, kuten kuntatodistukset.

Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja.

Luotettavan kuvan kunnan lainahoitokyvystä saa tarkastelemalla tunnuslukua useamman vuoden jaksolla. Kunnan lainanhoitokyky on hyvä, kun tunnusluvun arvo on yli 2, tyydyttävä kun tunnusluku on 1 – 2 ja heikko, kun tunnusluvun arvo jää alle yhden.

KASSAN RIITTÄVYYS (PV)

= $365 \text{ pv} \times \text{Rahavarat } 31.12. / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$

Kunnan maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyytenä päivissä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kunnan rahavaroilla. Rahavaroihin lasketaan rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset.

Kassasta maksut kootaan seuraavista tilikauden tuloslaskelman ja rahoituslaskelman eristä:

Tuloslaskelmasta: Toimintakulut – valmistus omaan käyttöön, korkokulut, muut rahoituskulut.

Rahoituslaskelmasta: Investointimenot, antolainojen lisäys, pitkäaikaisten lainojen vähennykset.

TASE JA SEN TUNNUSLUVUT

VASTAAVAA	2024 1000 eur	2023 1000 eur
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aiheettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	0	0
	0	0
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	2 614	2 679
Rakennukset	12 959	13 496
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 250	2 534
Koneet ja kalusto	745	895
Muut aineelliset hyödykkeet	8	8
Ennakkomaksut ja kesk.er. hank.	276	895
	19 852	20 507
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	1 084	1 084
Muut lainasaamiset	61	61
	1 145	1 145
PYSYVÄT VASTAAVAT	20 997	21 652
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	0	0
	0	0
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Lainasaamsiet	600	600
	600	600
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	394	321
Lainasaamsiet	4	4
Muut saamiset	43	53
Siirtosaamiset	313	564
	754	942
Rahoitusomaisuusarvopaperit		
Osakkeet ja osuudet	3 066	2 450
	3 066	2 450
Rahat ja pankkisaamiset	988	931
VAIHTUVAT VASTAAVAT	5 408	4 923
VASTAAVAA YHTEENSÄ	26 405	26 575

VASTATTAVAA	2024 1000 eur	2023 1000 eur
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	8 709	8 709
Ed. tk:en ylijäämä	5 673	5 041
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-121	632
OMA PÄÄOMA	14 261	14 382
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero	669	744
POISTOERO JA VAPAAEHT. VARAUKSET	669	744
MUUT PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset	0	644
MUUT PAKOLLISET VARAUKSET	0	644
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Muut toimeksiantojen pääomat	326	332
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	326	332
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	8 866	8 888
	8 866	8 888
Lyhytaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	919	21
Saadut ennakot	0	0
Ostovelat	671	760
Muut velat	88	87
Siirtovelat	605	717
	2 283	1 585
VIERAS PÄÄOMA	11 149	10 473
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	26 405	26 575

TASEEN TUNNUSLUVUT:	2024	2023
Omavaraisuusaste, %	56,5 %	56,9 %
Suhteellinen velkaantuneisuus %	90,0 %	80,4 %
Kertynyt ylijäämä, 1000 €	5 552	5 673
Kertynyt ylijäämä, €/asukas	1 894	1 889
Lainakanta 31.12., 1000 €	9 786	8 909
Lainakanta 31.12., €/asukas	3 338	2 967
Lainat ja vastuut, 31.12., 1000 €	17 681	17 064
Lainat ja vastuut, €/asukas	6 033	5 682
Lainasaamiset 31.12., 1000 €	600	600
Asukasmäärä	2 931	3 003

HEINÄVEDEN KUNTA**TASEEN TUNNUSLUKUJEN LASKENTAPERUSTEET JA TULKINTAOHJEET****OMAVARAISUUSASTE, %**

$$= 100 * (\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$$

Omavaraisuusaste mittaa kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä. Omavaraisuuden hyvänä tavoitetasona voidaan pitää 70 %:n omavaraisuutta. 50 %:n tai sitä alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntataloudessa merkittävän suurta velkarasitetta.

SUHTEELLINEN VELKAANTUNEISUUS, %

$$= 100 * (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$$

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Tunnusluvun osoittajaan merkitään tarkasteluvuoden tilinpäätöksen koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakkomaksuilla. Käyttötulot muodostuvat tilikauden toimintatuotoista, verotuloista ja käyttötalouden valtionosuuksista.

Suhteellinen velkaantuneisuus on omavaraisuusastetta käyttökelpoisempi tunnusluku kuntien välisessä vertailussa, koska pysyvien vastaavien hyödykkeiden ikä, niiden arvostus tai poistomenetelmä ei vaikuta tunnusluvun arvoon.

Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella.

KERTYNYT YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)

$$= \text{Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)} + \text{Tilikauden ylijäämä (alijäämä)}$$

Luku osoittaa, paljonko kunnalla on kertynyttä ylijäämää tulevien vuosien liikkumavarana, taikka paljonko on kertynyttä alijäämää, joka on katettava tulevina vuosina.

KERTYNYT YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ), €/asukas

$$= \text{Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)} + \text{Tilikauden ylijäämä (alijäämä)} / \text{Asukasmäärä}$$

Luku osoittaa asukaskohtaisen kertyneen ylijäämän tai katettavan kertyneen alijäämän määrän. Asukasmääränä käytetään tilinpäätösvuoden päättymispäivän mukaista kunnan asukasmäärää.

LAINAKANTA 31.12.

$$= \text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat})$$

Kunnan lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa. Lainakantaan lasketaan tällöin koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakoilla sekä osto-, siirto- ja muilla veloilla. Jotta lainakanta voitaisiin laskea suoraan toimintakertomukseen otetusta taseesta, ei mainittuihin vähennettäviin eriin tule kirjanpidossa merkitä korollisia lainoja.

LAINAT EUROA / ASUKAS

Asukaskohtainen lainamäärä lasketaan jakamalla edellä mainittu lainakanta tilinpäätösvuoden päättymispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä.

LAINAT JA VUOKRAVASTUUT 31.12

= Vieras pääoma – (Saadut ennakot + Ostovelat + Muut velat) + Vuokravastuut

Lainat ja vuokravastuut saadaan lisäämällä lainakantaan vuokravastuiden määrä. Vuokravastuiden määrä huomioidaan liitetiedoissa ilmoitetun mukaisena.

LAINAT JA VUOKRAVASTUUT, €/asukas

Asukaskohtainen tunnusluku lasketaan jakamalla edellä mainittu lainojen ja vastuiden määrä tilinpäätösvuoden päättymispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä.

LAINASAAMISET 31.12.

= Sijoituksiin merkityt joukkovelkakirjalainasaamiset ja muut lainasaamiset

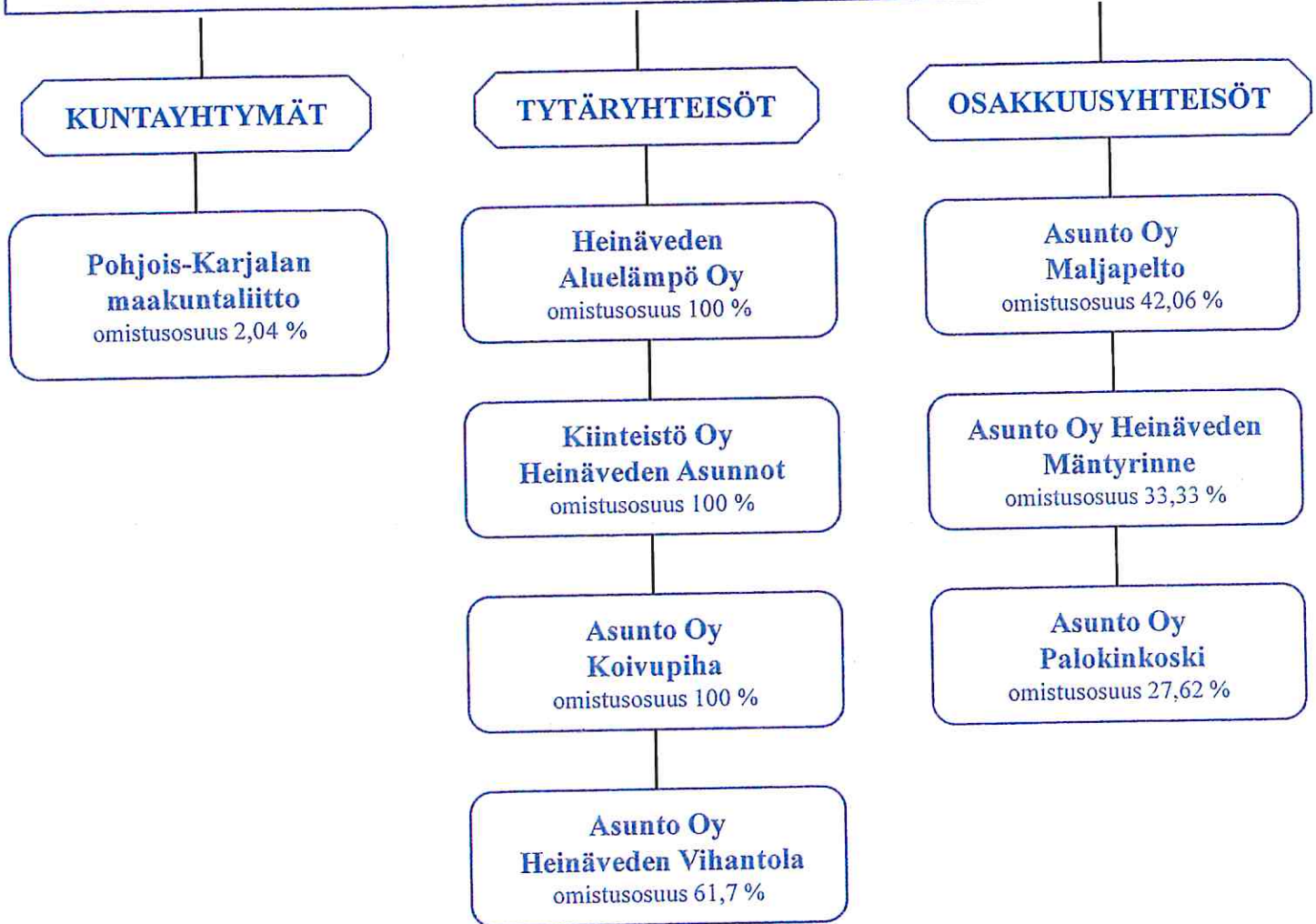
Lainasaamisilla tarkoitetaan pysyviin vastaaviin merkittyjä antolainoja kunnan omistamien ja muiden yhteisöjen investointien rahoittamiseen.

HEINÄVEDEN KUNTA

KUNNAN KOKONAISTULOT JA -MENOT

Sisältäen ulkoiset varsinaisen toiminnan ja investointien menot ja tulot, sekä rahoitustoiminnan rahan lähteet ja käytöt

TULOT	TP 2024		TP 2023
	1000 €	%	1000 €
	kok.tuloista		
Varsinainen toiminta			
Toimintatuotot	0 #JAKO/0!		4 646
Verotulot	0 #JAKO/0!		7 732
Valtionosuudet	0 #JAKO/0!		654
Korkotuotot	0 #JAKO/0!		70
Muut rahoitustuotot	0 #JAKO/0!		318
Satunnaiset tuotot	0 #JAKO/0!		0
Tulorahoituksen korjauserät			
-Pysyvien vastaavien myyntivoitot	0 #JAKO/0!		120
Investoinnit			
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0 #JAKO/0!		145
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0 #JAKO/0!		0
Rahoitustoiminta			
Antolainasaamisten vähennykset	0 #JAKO/0!		29
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0 #JAKO/0!		0
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0 #JAKO/0!		0
Oman pääoman lisäykset	0 #JAKO/0!		0
Kokonaistulot yhteensä	0 #JAKO/0!		13 714
MENOT	TP 2024		TP 2023
	1000 €	%	1000 €
	kok.menoista		
Varsinainen toiminta			
Toimintakulut	0 #JAKO/0!		11 495
- Valmistus omaan käyttöön	0 #JAKO/0!		0
Korkokulut	0 #JAKO/0!		32
Muut rahoituskulut	0 #JAKO/0!		2
Satunnaiset kulut	0 #JAKO/0!		0
Tulorahoituksen korjauserät			
+/- Pakollisten varausten muutos	0 #JAKO/0!		0
-Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutus-tappiot	0 #JAKO/0!		7
Investoinnit			
Investointimenot	0 #JAKO/0!		994
Rahoitustoiminta			
Antolainasaamisten lisäykset	0 #JAKO/0!		25
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	0 #JAKO/0!		22
Lyhytaikaisten lainojen vähennys	0 #JAKO/0!		0
Oman pääoman vähennykset	0 #JAKO/0!		0
Kokonaismenot yhteensä	0 #JAKO/0!		12 577

HEINÄVEDEN KUNNAN KONSERNIRAKENNE 2024

HEINÄVEDEN KUNTA

KONSERNITULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	TP 2024 1 000 €	TP 2023 1 000 €
Toimintatuotot		5 757
Toimintakulut		-12 323
Osuus osakkuusyht. tappiosta	0	0
TOIMINTAKATE	0	-6 566
Verotulot		7 732
Valtionosuudet		654
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot		78
Muut rahoitustuotot		319
Korkokulut		-53
Muut rahoituskulut		-4
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	0	340
VUOSIKATE	#ARVO!	2 160
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot		-1 517
Arvonalentumiset	0	0
TILIKAUDEN TULOS	#ARVO!	643
Tilinpäätössiirrot		-18
Tilikauden verot	0	0
Laskennalliset verot	0	0
Vähemmistöosuudet	0	0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	#ARVO!	625

KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/Toimintakulut, %	46,72 %
Vuosikate/Poistot, %	142,38 %
Vuosikate, euroa/asukas	719
Asukasmäärä 31.12.	2 931 3 003

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	TP 2024 1 000 €	TP 2023 1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate		2 160
Satunnaiset erät	0	0
Tilikauden verot	0	0
Tulorahoituksen korjauserät		-130
Toiminnan rahavirta yhteensä	0	2 030
Investointien rahavirta		
Investointimenot		-994
Rahoitusosuudet investointimenoihin		145
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot		113
Investointien rahavirta yhteensä	0	-736
Toiminnan ja investointien rahavirta	0	1 294
Rahoituksen rahavirta		
Antolainojen muutokset		
Antolainojen vähennykset		4
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		203
Pitkäaikaisten lainojen vähennys		-75
Lyhytaikaisten lainojen muutos		1
Lainakannan muutokset yhteensä	0	129
Oman pääoman muutokset	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset		-2
Vaihto-omaisuuden muutos		-158
Saamisten muutos		119
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos		-1 342
Muut maksuvalmiuden muutokset yhteensä	0	-1 383
Rahoituksen rahavirta	#ARVO!	-1 250
Rahavarojen muutos	#ARVO!	44
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.		4 055
Rahavarat 1.1		4 011
Rahavarojen muutos yhteensä	#ARVO!	44

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä	
viideltä vuodelta, euroa	7 460 091
Investointien tulorahoitus, %	293,54 %
Laskennallinen lainanhoitokate	1,75
Kassan riittävyys, pv	110
Asukasmäärä	2 931
	3 003

HEINÄVEDEN KUNTA	2024	2023
KONSERNITASE JA SEN TUNNUSLUVUT		
	1 000 €	1 000 €
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	0	14 203
Peruspääoma		8 709
Arvonkorotusrahasto		0
Muut omat rahastot		247
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)		4 622
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		625
VÄHEMMISTÖOSUDET	0	0
PAKOLLISET VARAUKSET	0	644
Eläkevaraukset	0	0
Muut pakolliset varaukset		644
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	0	473
Muut toimeksiantojen pääomat		473
VIERAS PÄÄOMA	0	11 804
Pitkäaikainen	0	10 041
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta		9 571
Liittymismaksut ja muut velat		470
Lyhytaikainen	0	1 763
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta		109
Saadut ennakot		0
Ostovelat		791
Liittymismaksut ja muut velat		101
Siirtovelat		744
Laskennalliset verovelat		18
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	0	27 124
KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste, %		52 %
Suhteellinen velkaantuneisuus, %		82 %
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €		5 248
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €, / asukas		1 747
Konsernin lainat, €/asukas		3 223
Konsernin lainakanta 31.12. 1000 €		9 680
Lainat ja vuokravastuut, 31.12. 1000 €		17 838
Lainat ja vuokravastuut, €/asukas		5 940
Konsernin lainasaamiset 31.12. 1000 €		4
Kunnan asukasmäärä	2 931	3 003

Tulostavoitteet hyväksytty Kiinteistö Oy Heinäveden Asuntojen hallituksen kokouksessa 19.12.2023 § 10

Tulostavoitteiden toteutuma hyväksytty Kiinteistö Oy Heinäveden Asuntojen hallituksen kokouksessa 27.2.2025 § 4

TAVOITE	SEURATTAVA TUNNUSLUKI TOTEUTUMA 2024	
Kiinteistöyhtiön huoneistojen vuokrausasteen ylläpitäminen, tavoite 90 %	Vuokrausaste-%	Toteutui, vuokrausaste 93,75 %
Tulokehityksen / menojen kasvun huolehtiminen siten, että tulorahoitus riittää korjausinvestointeihin sekä lainojen ja muiden velvoitteiden hoitamiseen	Tuloslaskelma	Toteutui, velvoitteet on hoidettu. Taloja on korjattu, niin vesikattoja kuin huoneistokohtaisia remonteja on tehty.
Voitollinen tulos	Tuloslaskelma	Ei toteutunut, tappio -10.528,68 €
Vuokratason pitäminen kilpailukykyisenä Hinta / laatusuhteeltaan	euroa / m2 / alueen hintataso	Toteutui, vuokria ei ole korotettu vuonna 2024

19.2.2025



Kristiina Räsänen
Toimitusjohtaja

HEINÄVEDEN ALUELÄMPÖ OY

TULOSTAVOITTEET 2024

TAVOITE	SEURATTAVA TUNNUSLUKU	TOTEUTUNUT
Kilpailukykyinen lämpöenergian hinta	Energian hinta (sis. käyttö- ja tehomaksun sekä alv. 24%), 113,01 €/MWh, on kilpailukykyinen verrattuna keskimääräiseen lämmöntuotannon energi hintaan muulla tavoin tuotettuna (Tilastokeskus 1/2023; kaukolämpö 102 €/MWh, kevyt öljy 155 €/MWh, kotitaloussähkö 199 €/MWh)	Energian toteutunut hinta 31.12.2024 119,66 € (sis. alv. 25,5%)
Hakkeen osuuden maksimointi	Hakkeen osuus 98 %	98,31 %
Lämmön toimituksen varmistaminen	Ei toimituskatkoja asiakkaille	Lyhyet lämmön toimituksen keskeytykset: 13.3. klo 9-13 Purotien alueella/T-Keskuksen verkostosta irrottaminen ja 2.5. klo 9-16 välillä Maljapellonkujan ja Purotien runkoverkon korjaustyöt
Energiapuuvaraston omavaraisuusaste seuraavalle lämmityskaudelle vähintään 20% tarvittavan energian määrästä (5000 MWh)	Varaston arvo 31.12. vähintään 250.000 – 300.000 € (hake+kevytöljy+energiapuu)	Varaston arvo 31.12.2024 oli 532.291,00 €
Positiivinen tulos	0 – 50 000 €	82.307,33 €

26.2.2025


Niko Kolari
toimitusjohtaja

**ASUNTO OY HEINÄVEDEN VIHANTOLA
KOULUTIE 3****TULOSTAVOITTEIDEN TOTEUTUMA**

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
HOITOVASTIKE	4,50 EUR/M2 1.7.2024 ALK.	4,00 EUR/M2 1.6.2023 alkaen
PERITYT VESIMAKSUT	30,00 EUR/HENK/KK	30,00 EUR/HENK/KK
KIINTEISTÖN TUOTOT	59 492,00	86045,82
KIINTEISTÖN HOITOKULUT	61 908,70	88198,63
HOITOKATE	- 2 416,70	-2152,81
KORJAUSKULUT EUR/M2	0,59 EUR/M2	37,13 EUR/M2

Heinävesi 11.3.2025


Jari Helskanen
Isännöitsijä

TILIKAUDEN 2024 TULOKSEN KÄSITTELY

Kuntalain 115 §:n mukaan kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä. Talouden tasapainottamista koskevista toimenpiteistä.

Jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys talouden tasapainotuksen toteuttamisesta tilikaudelle sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyydestä talouden tasapainottamiseksi. Heinäveden kunnan taseessa ei ole 31.12.2024 kattamatonta alijäämää.

Tilikauden tulos on tilikaudelle jaksotettujen tulojen ja menojen erotus, joka lisää tai vähentää kunnan omaa pääomaa. Ylijäämäinen tilikauden tulos voidaan siirtää varauksiin, rahastoida tai liittää tilinpäätöstä seuraavan vuoden tilinpäätöksessä edellisiltä vuosilta kertyneeseen yli- tai alijäämään.

Tilikauden tuloksella tarkoitetaan kunnan tuloslaskelman tulosta ennen varaus- ja rahastosiirtoja.

Kunnanhallituksen esitys tilikauden 2024 tuloksen käsittelystä:

Kunnanhallitus esittää, että Heinäveden kunnan tilikauden tulos ajalta 1.1. - 31.12.2024, yhteensä **-196.506,38** euroa, käsitellään seuraavasti:

- Tuloutetaan tehtyjä poistoeroja suunnitelman mukaan **75.000,00** euroa seuraavasti;
Hoivakoti 75.000,00 euroa, poistoero kattaa 77,47 % suunnitelmapoistoista.
- Kirjataan tilikauden **alijäämä -121.506,38** euroa taseen edellisten tilikausien ylijäämään.

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

TARKASTUSTOIMI (osasto, taso 3)**Kustannuspaikat** **1010 Tarkastustoimi****Tilivelvolliset:** Tarkastuslautakunta**TOIMINTA-AJATUS** (osaston)

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

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

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

KESKEINEN TEHTÄVÄ**Tarkastuslautakunta**

- valmistelee valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat;
- arvioi, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla;
- arvioi talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyttä, jos kunnan taseessa on kattamatonta 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	TP2024	Poikkeama TP-TA
Lautakunnan kokoukset	9	9	9	0

SITOVAT TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP2023	TA2024 muutettu	TP2024	Poikkeama TP-TA
Toimintakate € / as.	-5,93	-8,29	-5,78	2,51
Aukkaat	3003	3037	2931	-106

MERKITTÄVIMMÄT TOIMINNAN TAI TALOUDEN MUUTOKSET**TOIMINTA**

Tarkastuslautakunnan toiminta jatkuu kuntalain mukaisena.

TALOUS

Toteutuu talousarvion mukaisesti.

	TP 2023	TA 2024	TA-muutos 2024	TA 2024 *Yhteensä*	TP 2024	Poikkeama TP-TA
00001010 TARKASTUSTOIMI (03)						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3300 Tuet ja avustukset					2,25	2,25
3000 TOIMINTATUOTOT					2,25	2,25
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-7.081	-8.300		-8.300	-7.240,26	1.059,74
4300 Palvelujen ostot	-10.121	-14.700		-14.700	-8.956,76	5.743,24
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavara	-19	-200		-200	-62,75	137,25
4800 Muut toimintakulut	-649	-1.989		-1.989	-684,00	1.305,00
4000 TOIMINTAKULUT	-17.871	-25.189		-25.189	-16.943,77	8.245,23
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-17.871	-25.189	0	-25.189	-16.941,52	8.247,48
6999 VUOSIKATE	-17.871	-25.189	0	-25.189	-16.941,52	8.247,48
8499 TILIKAUDEN TULOS	-17.871	-25.189	0	-25.189	-16.941,52	8.247,48
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-17.871	-25.189	0	-25.189	-16.941,52	8.247,48

	TP 2023	TA 2024	TA-muutos 2024	TA 2024 *Yhteensä*	TP 2024	Poikkeama TP-TA
00001000 TARKASTUSLAUTAKUNTA (02)						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3300 Tuet ja avustukset					2,25	2,25
3000 TOIMINTATUOTOT					2,25	2,25
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-7.081	-8.300		-8.300	-7.240,26	1.059,74
4300 Palvelujen ostot	-10.121	-14.700		-14.700	-8.956,76	5.743,24
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavara	-19	-200		-200	-62,75	137,25
4800 Muut toimintakulut	-649	-1.989		-1.989	-684,00	1.305,00
4000 TOIMINTAKULUT	-17.871	-25.189		-25.189	-16.943,77	8.245,23
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-17.871	-25.189	0	-25.189	-16.941,52	8.247,48
6999 VUOSIKATE	-17.871	-25.189	0	-25.189	-16.941,52	8.247,48
8499 TILIKAUDEN TULOS	-17.871	-25.189	0	-25.189	-16.941,52	8.247,48
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-17.871	-25.189	0	-25.189	-16.941,52	8.247,48

YLEISHALLINTO (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat **1110-1590**, Kunnanvaltuusto, Kunnanhallitus, Yleishallinnon muu yleishallinto, Kunnallisverotus, 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 täytäntöönpano. Osasto tarjoaa yleishallinnon tukipalveluja sekä toimistopalveluja.

KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2024 (kustannuspaikoittain)

Valtuusto

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

Valtuusto on kokoontunut seitsemän (7) kertaa. Asioina mm. vuokraperusteet euribor sopimuksissa, yleishallinnon tilavuokrat, Karvion asemakaavan muutokset ja Virranniemen asemakaavan muutos sekä sataman hintojen tarkistaminen, hyvinvointikertomuksen vuosiraportti, ostotarjouksia metsätiloista ja kunnan ilmastosuunnitelman.

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 asiakirjahallinnasta.

Kunnanhallitus on kokoontunut kaksikymmentä (20) kertaa. Asioina päättänyt mm. teknisen johtajan valinta, matkailusihteerin ja varhaiskasvatusjohtajan ero, sekä molempien uusien työntekijöiden valinnat, useita hankintoja, kuntien harkinnanvaraisen valtiosuuden hakeminen, Visit Karelian palvelusopimus sekä käynyt läpi kunnan metsätalouteen liittyviä asioita ja sopimuksia, huoltorakennuksen toimenpiteitä, kunnan kehittämistoimenpiteitä, talvitöiden kilpailutusta, HVA palvelustrategia ja palveluverkkosuunnitelman lausunto, Heinäveden itäisten alueiden rantaosayleiskaavamuutos, Lausunto Pohjois-Karjalan maakuntakaava 2040, 2. vaihekaavan luonnoksesta, vapaa-aikatoimen tehtävien järjestelyt 1.1.2025 alkaen, aamu- ja iltapäivätoiminnan järjestäminen ja maksut Heinävedellä, Lausuntopyyntö - alueelliset järjestämissuunnitelmat, koulukuljetusten kilpailuttaminen sopimuskaudelle 2025

Vanhus- ja vammaisneuvosto

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

Neuvosto oli varautunut antamaan lausunnon hyvinvointialueen palveluverkosta, mutta palveluverkkopäätös kumoutui. Vanhusneuvosto kokoontui 14.8, 23.9 ja 26.11.2024.

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.

Kotouttamisen kustannuspaikalle on palkattu suomen kielen luku- ja kirjoitus sekä aikuisten perusopetuksen puolelle kaksi (2) palkkatuki henkilöä, jotka ovat tehostaneet kiintiöpakolaisten opetuksen ja oppimisen tasoa. Kunnassa on kotouttamisen puolella tammikuusta alkaen toiminut kotouttamisen ohjaaja, joka on valtionavustuksella palkattu. Myönnettävä avustus on enintään 80 % rekrytoitavan työntekijän palkkakustannuksista (pois lukien lakisääteiset työnantajan sivukulut). Kunnasta muuttanut pois kiintiöpakolaisia (6hlö) sekä kuntaan vastaanotetaan perhe (5 hlö).

Vaalit

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

Presidentinvaalien äänestysprosentti oli Heinävedellä 64,2%. Äänestyksiä tehtiin 2. Europarlamenttivaalien äänestysprosentti oli Heinävedellä 36,1 %.

Hallintopalvelut

Hallintopalvelut huolehtii hallinnon ja toiminnan ohjauksesta, valtuuston, kunnanhallituksen, yhteistoimintajärjestelmän valmistelu- ja täytäntöönpanotehtävistä, kunnan asiakirjahallinnosta, yleisestä viestinnästä ja sen kehittämisestä. Hallintopalveluissa hoidetaan kunnallisiin ja valtiollisiin vaaleihin kuuluvat tehtävät. Lisäksi hallintopalvelut huolehtii kunnan omistamien asuntojen vuokraamisesta ja myymisestä sekä rakennustonttien luovuttamisesta hallintosäännön antamin valtuuksiin.

Asuntojen ja huoneistojen vuokrasopimuksia on tehty 9 kpl. Heinäveden kunnan hallintosääntö 1.4.2024 lukien ja konserniohje päivitettiin. Yhteistyötoimikunta on kokoontunut 2 kertaa ja käsitellyt mm. henkilöstökertomuksen 2023 ja työterveyshuollon korvaushakemuksen vuodelta 2023. Virastopalaveri pidettiin 18.11.2024.

Talouspalvelut

Talouspalvelut huolehtii kuntakonsernin talouden koordinoinnista, suunnittelusta ja seurannasta. Talouspalvelut huolehtii talousarvion, maksuvalmiuden, talousarvion osavuositilinpäätöksen ja konsernitilinpäätöksen valmistelusta kunnanhallitukselle ja valtuustolle sekä automatisoidun kuntatalousraportoinnin XBRL-muotoisen tiedon lähettämisen Valtiokonttorille. Palkanmaksun palvelut ostetaan Meitalta ja palkkasovelluksena käytetään Populusta.

Maksuvalmiussuunnitelman laskenta kuukausittain. Talousarvion toteutumaraporttien laadinta ja täsmäytys kuukausittain. Kuntatalousraportoinnin kaikki raportit on tehty ja lähetetty aikataulun mukaisesti Valtiokonttorille. Talous- ja hallintopalvelujen henkilöstön tehtävänkuvat on käyty läpi. Ostoreskontran hoito on hajautettu kolmen henkilön tehtäväkuviin 1.10.2024 alkaen.

Henkilöstöpalvelut (vyörytyserä)

Henkilöstöpalvelut suunnittelee ja koordinoi koko henkilöstöä koskevia palvelussuhdeasioita, laatii ja toteuttaa työhyvinvointia tukevia suunnitelmia, toimii henkilöstön työterveyshuollon yhteysyksikkönä sekä huolehtii työnantajan työsuojeluvuoroitteen täyttymisestä. Henkilöstöhallinnon palvelut ostetaan Meitalta palvelusopimuksen mukaisesti. *Epässi henkilöstöedun summa/työntekijä 1.1.2024 alkaen on 150 euroa sisältäen liikunta-, kulttuuri- ja hyvinvointitiedut (hieronta).*

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.

Heinäveden kunta on ostanut Meitalta ICT palveluita sopimuksen mukaisesti. Meitä pitää säännöllisesti asiakasfoorumia kunnille, joissa käy läpi ajankohtaisia asioita ja mahdollisia muutoksia.

Matkailupalvelut

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

Kesäasukaspostitus ja mökkiläiskirje sekä Nokkonen yhteisjakelulla. 360 palvelukartan julkaisu. Loma Savossa matkamessut Varkaudessa, Kallavesj messut Kuopiossa. Business Joensuuun kanssa palvelusopimus maakunnan matkailun kehittämisestä sekä markkinoinnista. Kesäajalla suurin kunnan yhteistyössä järjestämä tapahtuma oli regatta. Matkailusihteeri eläköityi kesällä 2024 ja tehtävässä aloitti koordinaattori (viestintä, kulttuuri) 1.8.2024 alkaen. Matkailupalvelut tekee tiivistä yhteistyötä kunnan kehittämistoiminnan kanssa.

Joukkoliikenne

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

Pohjois-Karjalan hankintatoimi kilpailutti Heinäveden kunnan palveluliikenteen sopimuskaudelle 01.06.2024- 31.05.2027 + yhden (1) vuoden optiomahdollisuus. Hankintamalli on yhden (1) palveluntuottajan sopimus. Valituksi tuli Kermajärven Liikenne Oy.

Heinäveden Aluelämpö Oy

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

Heinäveden Aluelämpö Oy:lle on myyty palveluita sopimuksen mukaisesti.

Isännöinti ja tilipalvelut

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

Kiinteistö Oy Heinäveden Asunnoille on myyty palveluita sopimuksen mukaisesti.

STRATEGISET TAVOITTEET:		
ELINVOIMA		
Maahanmuuton edellytysten tukeminen	Maahanmuuttaja saavuttaa tasavertaisen aseman yhteiskunnassa niin oikeuksien kuin velvollisuuksienkin osalta.	Aktiiviset kotoutumispalvelut Kiintiöpakolaisten ohjaus ja neuvonta yhteiskunnallisen säännöksen mukaan tukien tasavertaisia oikeuksia sekä velvollisuuksia, ohjauksessa ja neuvonnassa käytetty tulkkipalveluja.
Heinävesi kuntabrändin kirkastaminen	Monikanavainen, eri kohderyhmien tarpeet huomioiva viestintä Kunta houkuttaa uusia asukkaita.	Toteutuu / ei toteudu <i>Kunta on tehnyt Visit brändin alla aktiivista viestintää.</i> Tulomuutto positiivinen <i>Kokonaisnettomuutto -27</i>
Matkailun kehittäminen	Luonto- ja kulttuurimatkailun edellytysten edistäminen hanketoiminnan ja yritysyhteistyön kautta.	Toteutuu / ei toteudu <i>Pohjoisen-Saimaan vesistömatkailun kehittämisen hanke</i>
Poliittisen johtamisen kehittäminen	Iltakoulut ja vaikuttamistilaisuudet	Toteutuu / ei
HYVINVOINTI		
Osallistuva kuntalainen	Äänestysaktiivisuuden kasvattaminen edellisiin vaaleihin nähden	Toteutuu / ei toteudu <i>64,2%. (2018 67,4%)</i>
PALVELUT		
Tarkoituksenmukaiset palvelut	Oman toiminnan ja ostopalveluiden käyttöä tarkastellaan asiakastarpeita seuraten.	Asiakastyytyväisyyskysely parempi kuin 3 (1-5)

		Asiakastyytyväisyyskyselyä ei ole tehty vuonna 2024
--	--	---

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut / suorite-määrät	TP23	TA2024	TP2024	Poikkeama TP24-TA24
Kiintiöpakolaisten määrä	44	41	35	-6
Kotimaisten vierailijoiden määrä / vuosi (visitory)	405 000	380 000	410 000	30 000
Tulomuutto	-7	2	-27	-25
Äänestysaktiivisuus	66,7	68	64,2	3,8

HENKILÖSTÖ

Virka	Tehtävä	Määräaikainen
kunnanjohtaja (1)	toimistosihteeri (3)	suomen kielen opettaja (1)
hallintosihteeri (1)	työsuoje lupapäällikkö (0,10)	kotouttamisohjaaja (1)
talousjohtaja (0,8)*	työsuoje luvaltuutettu (2)	
matkailusihteeri 0,50**	luottamusmies (3)	
toimistosihteeri (0,75) ***)	koordinaattori, kotouttaminen (1)	
	koordinaattori, kulttuuri ja viestintä (0,5)	

*kiinteistö Oy Heinäveden Asunnot toimitusjohtaja (0,2)

** matkailusihteerin virasta (50%) kulttuuritoimi 1.8.2024 saakka, koordinaattori (viestintä, kulttuuri) 1.8.2024 alkaen 50% kulttuuri

***vesihuoltolaitos 0,25

SITOVAT TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP23	TA2024	TP2024	Poikkeama TP24-TA24
Toimintakate € / as.	-468,88	-522,46	-499,59	-22,87
Asukkaat	3003	3037	2931	-106

MERKITTÄVIMMÄT TOIMINNAN TAI TALOUDEN MUUTOKSET

TOIMINTA

Matkailupalveluissa on vaikuttanut henkilövaihdos, jonka myötä toiminta on myös organisoitunut uudelleen. Henkilöstöpalveluissa Meita Oy on kilpailuttanut palkkahallinto-ohjelman ja sen vaihtoa suunnitellaan vuodelle 2026. Talous- ja hallintopalvelujen henkilöstön tehtäväkuvat käyty läpi ja niiden muutokset toteutettiin syyskuussa.

TALOUS

Toimintakulut alittuivat kokonaisuudessaan 122.415,77. Suurin alitus oli palveluiden ostoissa 65.085,10 sekä henkilöstökuluissa -14.298,89

Lisämäärärahat

1110 kunnanvaltuusto näytön hankkiminen 6.000e, 1210 muu yleishallinto palkkakulut pois, avustuksia pienennettiin -10.000e, 1250 kotouttaminen hankkeen henkilöstökulut tuloja lisättiin 24.000e ja tulkkipulujen korvauksia sekä kotoutumiskorvauksia lisättiin 62.000e, palveluiden ostoon lisättiin 24.000e tulkkipuluihin.

Talouspalvelujen palvelujen ostoja vähennetään -23.000e ja ICT ostoja -10.000e, matkailupalveluiden palveluiden ostoja lisättiin 10.000e ja joukkoliikenteen osalta vähennettiin -10.000e.

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUKAUDELLA 2025-26

Kuntavaalit järjestetään vuonna 2025

	TP 2023	TA 2024	TA-muutos 2024	TA 2024 *Yhteensä*	TP 2024	Poikkeama TP-TA
00001111 YLEISHALLINTO (03) 2014 - 2025						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	88.975	72.525		72.525	76.598,45	4.073,45
3300 Tuet ja avustukset	222.078	150.000	62.000	212.000	276.493,84	64.493,84
3499 Muut toimintatuotot	404.488	471.927		471.927	427.274,50	-44.652,50
3000 TOIMINTATUOTOT	715.541	694.452	62.000	756.452	780.366,79	23.914,79
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-611.360	-662.756	-8.400	-671.156	-685.454,89	-14.298,89
4300 Palvelujen ostot	-655.529	-721.910	9.000	-712.910	-647.824,90	65.085,10
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavara	-17.713	-23.700	-6.000	-29.700	-24.890,57	4.809,43
4700 Avustukset	-13.000	-31.800	10.000	-21.800	-14.000,00	7.800,00
4800 Muut toimintakulut	-110.450	-155.148	4.000	-151.148	-92.127,87	59.020,13
4000 TOIMINTAKULUT	-1.408.052	-1.595.314	8.600	-1.586.714	-1.464.298,23	122.415,77
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-692.511	-900.862	70.600	-830.262	-683.931,44	146.330,56
6000 Rahoitustuotot ja -kulut						
6200 Korkokulut	-15					
6300 Muut rahoituskulut	-5					
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	-20					
6999 VUOSIKATE	-692.531	-900.862	70.600	-830.262	-683.931,44	146.330,56
8499 TILIKAUDEN TULOS	-692.531	-900.862	70.600	-830.262	-683.931,44	146.330,56
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-692.531	-900.862	70.600	-830.262	-683.931,44	146.330,56

ALUEELLINEN YHTEISTYÖ (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat **1921-1923**
Terveysterveysvalvonta, eläinlääkintähuolto, maaseututoimi

Tilivelvolliset: Kunnanhallitus ja kunnanjohtaja Maarika Kasonen

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

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

KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2024 (kustannuspaikoittain)

Terveysterveysvalvonta

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.

Ympäristöterveydenhuollon lainsäädäntö edellyttää laatimaan säännöllistä valvontaa koskevan ympäristöterveydenhuollon valvontasuunnitelman sekä suunnitelman järjestämistään eläinlääkäripalveluista sekä eläinten terveyden ja hyvinvoinnin valvonnan järjestämisestä alueellaan. Suunnitelman on hyväksynyt vuosille 2025-28 hyvinvointialue Siun sote (Ympäristöterveydenhuollon jaosto 12.12.24§32)

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.

Eläinlääkintä huoltoon kuuluvat eläimen terveydentilan ja sairauksien toteaminen ja hoito sekä eläinlääkinnällisten todistusten antaminen. Palveluihin kuuluu myös eläinten terveyden ja hyvinvoinnin ylläpito, ennaltaehkäisevä terveydenhuolto sekä eläinsuojelu. Ympäristöterveydenhuollon lainsäädäntö edellyttää laatimaan säännöllistä valvontaa koskevan ympäristöterveydenhuollon valvontasuunnitelman sekä suunnitelman järjestämistään eläinlääkäripalveluista sekä eläinten terveyden ja hyvinvoinnin valvonnan järjestämisestä alueellaan. Suunnitelman on hyväksynyt vuosille 2025-28 hyvinvointialue Siun sote (Ympäristöterveydenhuollon jaosto 12.12.24§32)

Maaseututoimi

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

Maaseutuhallinnon toimintaa on toteutettu talousarvion puitteissa. Hallinto- ja kehittämistehtävät on hoidettu budjetoiduilla resursseilla. Käyttömenojen osalta ylijäämä on palautettu kunnille. Hanketoiminta on kuluneen vuoden aikana pikkuhiljaa käynnistynyt.

STRATEGISET TAVOITTEET:

ELINVOIMA		
Toimiva yhteistyö seudullisesti palveluiden tuottamisessa	Avoin ja osallistava päätöksenteko, kuntaedustus päätöksenteossa	toteutuu / ei toteudu
HYVINVOINTI		
Yhteistyön ja yhteisöllisyyden kulttuuria vahvistetaan kaikkien toimijoiden ja kumppaneiden välillä	Osallistuva kuntalainen	toteutuu / ei toteudu
PALVELUT		
Varmistetaan hyvät ja toimivat peruspalvelut yhteistyössä yhteistyökumppanien kanssa	Laadukkaat peruspalvelut	toteutuu / ei toteudu

HENKILÖSTÖ		
Virka	Tehtävä	Määräaikainen

SITOVAT TUNNUSLUVUT				
Tunnusluvut	TP23	TA2024	TP2024	Poikkeama TP24-TA24
Toimintakate € / as.	-45,90	-47,43	-50,91	-3,48
Asukkaat	3003	3037	2931	-106

MERKITTÄVIMMÄT TOIMINNAN TAI TALouden MUUTOKSET

TALOUS

Pohjois-Karjalan Ympäristöterveys laskutti kuntaa tasauskannalla vuodelta 4602€

Pohjois-Karjalan maaseutupalvelut palautti kunnalle ylijäämää vuodelta 4670 €.

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUKAUDELLE 2025-26

Uusi eläinlääkintähuoltolaki tulee vaikuttamaan koko eläinlääkäriammattikuntaan. Laki tulee voimaan 1. tammikuuta 2026.

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

Heinäveden kunta

21.03.2025

Toteutumavertailu ml. budjettimuutokset

Raportti nro 233

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2024 - 31.12.2024

	TP 2023	TA 2024	TA-muutos 2024	TA 2024 *Yhteensä*	TP 2024	Poikkeama TP-TA
00001596 ALUEELLINEN YHTEISTYÖ (03)						
0003 TULOSLASKELMA						
4000 TOIMINTAKULUT						
4300 Palvelujen ostot	-137.828	-144.055		-144.055	-149.224,65	-5.169,65
4000 TOIMINTAKULUT	-137.828	-144.055		-144.055	-149.224,65	-5.169,65
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-137.828	-144.055	0	-144.055	-149.224,65	-5.169,65
6999 VUOSIKATE	-137.828	-144.055	0	-144.055	-149.224,65	-5.169,65
8499 TILIKAUDEN TULOS	-137.828	-144.055	0	-144.055	-149.224,65	-5.169,65
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-137.828	-144.055	0	-144.055	-149.224,65	-5.169,65

KEHITTÄMISTOIMINTA (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat

Tilivelvolliset: Kunnanhallitus ja kunnanjohtaja Maarika Kasonen

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

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

KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2024 (kustannuspaikoittain)

Hankkeet

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

Pohjoisen-Saimaan matkailualueen kehittämisessä useita henkilövaihdoksia alkuvuonna 2024. Henkilövaihdokset hankaloittaneet hankkeen etenemistä, mutta projekti saavuttaa asetettuja tavoitteita hyvin. Leader toiminta on ollut aktiivista Joensuun seudun Leaderin alla. Heinävedellä on käynnissä Vihtarin kylän yleishyödyllinen virkistyskäyttö, Metsästysseura Niittysen riistankäsittelytilojen ajantasaistaminen, Heinäveden Muinaisseuran ilmaistapahtumat, Monikäyttöreitistö luostarien ja kanavien kuntaan, Lintulan Pyhän Kolminaisuuden luostarin kahvio/kartano kolmen julkisivun ja vesikaton kunnostus, Pölläkan koulun korjaushanke, Kuhalan tilan päärakennuksen entisöinti

Elinkeinotoimi

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

Business Joensuun kanssa tehtävä yhteistyö on palvelusopimuksen mukaista ja suunnitelmallista. Business Joensuun alle on myös siirtynyt Visit Karelian toiminnot. Kunnan kirjanpidossa ko. maksuosuus toteutuu matkailutoimiston kustannuspaikalla. Kunnan kehittämistoiminta on toteutunut elinkeinotoimen kustannuspaikalla.

STRATEGISET TAVOITTEET:

ELINVOIMA

Yritysyhteistyön kehittäminen

Kehittämisyritystoiminnan kautta toiminnan kehittäminen

Toteutuu/ei

Business Joensuu on tehnyt teollisen työpaikkakyselyn, hankintaillan sekä yrityskäyntejä aloittaviin yrityksiin yhdessä kunnan kanssa. Yritysyhteistyötä seurataan säännöllisesti toimintakatsauksessa.

Heinävesi kuntabrändin kirkastaminen	Positiivisen kuntakuvan kehittäminen ja brändäys <i>Kunta teki työnantajamielikuva yhteistyötä Rookie.comin kanssa.</i> Uusien nettisivujen avaaminen	Visitory / kävijämäärän kasvu <i>Tammi- lokakuussa 2023 vierailijoita oli 359900, ja vastaavalla jaksolla 2024 367700, joten määrässä ei ole merkittävää muutosta.</i> Kyllä / ei
HYVINVOINTI		
Seudullinen yhteistyö on aktiivista	Hankerahoitusten hakeminen ja kehittämishankkeisiin osallistuminen <i>Pohjoisen Saimaan matkailualueen kehittämishanke yhdessä Liperin ja Rääkkylän kunnan kanssa</i>	Hankkeet / € / vuosi <i>Tulot 65.500€/12kk</i>
PALVELUT		
Kuntalaiset osallistuvat vahvasti kuntayhteisön kehittämiseen	Yhdistysten ja yritysten aktivointi kuntayhteisön kehittämiseen ja rahoituksen hankintaan <i>Kehittämisasiantuntija Virpi Pakarinen palkattu aktivoimaan yhteistyötä.</i>	Toteutuu / ei

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut / suoritemäärät	TP2023	TA2024	TP2024	Poikkeama TP24-TA24
Yritykset (yrityskanta)	284	284	285	1
Eu-hankkeet	1	1	1	-
Leader-hankkeiden määrä	4	4	7	3

HENKILÖSTÖ

Virka	Tehtävä	Määräaikainen
		projektikoordinaattori (1)
		kehittämisasiantuntija (0,6)

SITOVAT TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP23	TA2024	TP2024	Poikkeama TP24-TA24
Toimintakate € / as.	-45,98	-50,42	-52,71	-2,29
Aukkaat	3003	3037	2931	-106

MERKITTÄVIMMÄT TOIMINNAN TAI TALouden MUUTOKSET**Toiminta**

Kehittämistoimintaan on lisätty henkilöstöresurssia 0,6 htv. Toimintaedellytykset toteutuvat talousarvion tavoitteiden mukaisesti. Ystävyyshanketoimintaa ei toteutettu vuonna 2024. Kehittämistoiminnan / hankkeet sisällä on Palokin koskien kustannuspaikka. Palokki on kirjattu hallitusohjelmaan ja sen vapauttamisen edellytyksiä viedään eteenpäin luonto- ja vesistömatkailun kehittämisen kärkihankkeen mukaisesti.

Talous

Toimintatuotot ylittyivät 10.599,55 ja henkilöstökulut ylittyivät -9.650,83 Pohjoisen-Saimaan kustannuspaikalla.

Lisämäärärahat:

1724 Pohjoisen Saimaan hankkeelle ei ole budjetoitu hanketuloja. Lisämääräraha tuloille 55.000 euroa.

1810 Yrityspalvelut kehittämisasiantuntijan palkkaan 0,6htv lisämääräraha henkilöstökuluihin 30.000 euroa.

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2025 – 2026

Kehittämistoiminnan henkilöstöresurssien vakiinnuttaminen on edellytys kunnan pitkäaikaiselle kehittämiselle.

	TP 2023	TA 2024	TA-muutos 2024	TA 2024 *Yhteensä*	TP 2024	Poikkeama TP-TA
00001705 KEHITTÄMISTOIMINTA (03) 2014 - 2025						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3300 Tuet ja avustukset	61.724		55.000	55.000	63.974,55	8.974,55
3499 Muut toimintatuotot					1.625,00	1.625,00
3000 TOIMINTATUOTOT	61.724		55.000	55.000	65.599,55	10.599,55
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-51.833	-56.547	-20.000	-76.547	-86.197,83	-9.650,83
4300 Palvelujen ostot	-137.613	-126.581	5.000	-121.581	-123.183,98	-1.602,98
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavara	-3.450	-1.850		-1.850	-595,28	1.254,72
4700 Avustukset	-902	-2.000	2.000		-1.909,18	-1.909,18
4800 Muut toimintakulut	-6.014	-7.145	-1.000	-8.145	-8.205,50	-60,50
4000 TOIMINTAKULUT	-199.812	-194.123	-14.000	-208.123	-220.091,77	-11.968,77
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-138.088	-194.123	41.000	-153.123	-154.492,22	-1.369,22
6999 VUOSIKATE	-138.088	-194.123	41.000	-153.123	-154.492,22	-1.369,22
8499 TILIKAUDEN TULOS	-138.088	-194.123	41.000	-153.123	-154.492,22	-1.369,22
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-138.088	-194.123	41.000	-153.123	-154.492,22	-1.369,22

TYÖLLISYYDEN EDISTÄMINEN (osasto, taso 3)**Kustannuspaikat****1851****Työllisyystyöt**

1753 Työpaja

1851 Kunnan palkkatuettu työ

1870**Muu toiminta**

1864 TYP

1880**Avustustoiminta**

1881 Työmarkkinatuen kuntaosuus

1883 Työllistämisen kuntalisä

1884 Nuorten kesätyöllistäminen

Tilivelvolliset: Kunnanhallitus ja koordinaattori Sanna-Maria Markkanen

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

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

KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2024 (kustannuspaikoittain)

TE24 valmistelutyötä tehtiin intensiivisesti ja tulevia muutoksia sekä niiden vaikutuksia kunnan työllisyyspalveluihin pyrittiin ennakoimaan mahdollisuuksien mukaan. Työllisyysryhmä, johon kuuluvat työllisyydenhoidon ja etsivän nuorisotyön koordinaattori, työpajaohjaaja ja toimistos sihteeri, sekä tarvittaessa TE-toimiston palveluasiantuntijoita ja kuntouttavan työtoiminnan ohjaaja/sosiaaliohjaaja, kokoontui säännöllisesti. Työjohtoryhmän tapaamiset säännöllisesti. Yritys- ja oppilaitosyhteistyötä jatkettiin tiiviinä. Elokuussa aloitti toimintansa Luotsi-palvelupiste ja palveluneuvoja osana maakunnallista TNO-hanketta.

Työpaja

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

Vuoden 2024 aikana työpajalla on työskennellyt kahdeksan (8) henkilöä palkkatuella, erimittaisissa työsuhteissa. Työsuorituksia on ollut niin yksityishenkilöille kuin kunnan eri hallintokunnillekin. TE-24-uudistuksen muutokset mm. palkkatukityöllistämiseen ja työssäoloehdon kertymiseen vaikutti työpajatoimintaan. Työpaja lopetti työtehtävät yksityisille ja palkkatukityöllistämisen vuoden 2024 loppuun.

Palkkatuettu työ

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

Vuoden 2024 aikana palkkatuella eri hallintokunnissa ja hyvinvointialueen yksiköissä on työskennellyt yhteensä kuusi (6) henkilöä.

TYP (Työllistymistä edistävä monialainen palvelu)

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

Pohjois-Karjalan TYP-johtoryhmä on kokoontunut kolme kertaa.

Työmarkkinatuen kuntaosuus

Kunta maksaa työmarkkinatuesta sitä suuremman osan, mitä kauemmin henkilö on ollut työttömänä. Valtio rahoittaa työmarkkinatuen kokonaan sen maksuerän loppuun, jonka aikana henkilölle on maksettu työmarkkinatukea työttömyyden perusteella yhteensä 300 päivää. Sen jälkeen valtio ja työmarkkinatuen saajan kotikunta rahoittavat työttömyyden ajalta maksetun työmarkkinatuen puoliksi sen maksuerän loppuun, jonka aikana henkilölle on maksettu työmarkkinatukea 1 000 päivää. Sen jälkeen kotikunnan rahoitusosuus suurenee 70 %:iin. Laskutukseen ei lasketa niitä päiviä, kun henkilö on työllistymistä edistävässä palvelussa.

Kunnan osarahoittaman työmarkkinatuen maksuosuus yhteensä vuoden 2024 ajalta 208 832 euroa (v. 2023 222 542 e.). Tammikuussa työmarkkinatuen saajia yhteensä 49. Saajat joulukuussa 37. Työmarkkinatuen kuntaosuus kuukausitasolla 17 402 euroa (v. 2023 18 545 e / kk).

Työllistämisen kuntalisä

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

Kaksi (2) yritystä tiedustellut työllistämisen kuntalisän mahdollisuutta, mutta heidän kohdallaan ehdot tuen saamiseksi eivät täyttyneet. Työllistämisen kuntalisää ei ole jaettu.

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.

Nuorten kesätyöllistämisen tukea haettiin hakuajan puitteissa yhteensä 28 nuoren palkkaamiseen. Kunnanhallitus 15.04.2024 § 85 jakoi tukea yhteensä 12 yritykselle/yhdistykselle, yhteensä 28 nuoren palkkaamiseksi.

STRATEGISET TAVOITTEET:**ELINVOIMA**

Työllisyyden parantuminen	Tehokkaat työllistämistoimet yhteistyössä yritysten, järjestöjen ja vaikuttajaverkostojen kanssa	Kunnan työmarkkinatuen kuntaosuus alenee
---------------------------	--	--

	Kuntamarkkinointi yhdessä elinkeinonharjoittajien kanssa työvoiman saatavuuden parantamiseksi.	vastaavaan ajankohtaan verraten <i>Laskenut 18 545 €/kk → 17 402€/kk</i> Toteutuu / ei toteudu
--	--	--

HYVINVOINTI

Osallisuuden lisääminen	Aktiivinen yritysysteistyö, jossa ennakoiva ja yhteistyöhakuinen kehittämisote	Työttömyysaste alenee vastaavaan ajankohtaan verraten <i>Laskenut 13,2 % → 12,4 %</i>
-------------------------	--	--

PALVELUT

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

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut / suoritelmäärät	TP2023	TA2024	TP2024	Poikkeama TP24-TA24
Kunnan osarahoittaman työmarkkinatuen saajat	66	37	67	30
Työmarkkinatuen kuntaosuus - euroa/kk	18 500	15 175	17 402	2 227
Työttömät työnhakijat	139	130	127	-3
Työttömyysaste %	11,7	10,2	11,2	1

HENKILÖSTÖ

Virka	Tehtävä	Määräaikainen
koordinaattori (0,5)	työpajaohjaaja (1htv)	6 hlöä x 10 kk hallintokuntiin
		8 hlöä x 6 kk työpajalle

SITOVAT TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP23	TA2024 (muutettu)	TP2024	Poikkeama TP24-TA24
Toimintakate € / as.	-141,59	-167,11	-135,09	32,02
Asukkaat	3003	3037	2931	-106

MERKITTÄVIMMÄT TOIMINNAN TAI TALouden MUUTOKSET

TOIMINTA

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

TALOUS

Työmarkkinatuen kuntaosuuden kohdalla ylityspaineita, mutta palkkatuetun työn arvioidut henkilöstö- ja sivukulut sekä työllistämisen kuntalisän kulut puolestaan toteutuivat pienempinä. Budjettimuutos palkkatuetun työn henkilöstökuluihin (-30 800 €) ja palkkatuetun työn sivukuluihin (- 9 200 €). Työllistämisen kuntalisää ei jaettu (-5000 €). Työpajan avustukset toteutuivat pienempänä. Kustannusten laskuun vaikutti TE24-valmistelutyö, jonka myötä kunta lopetti palkkatukityöllistämisen 2024 vuoden loppuun. Loppuvuodesta uusia palkkatuettuja työsuhteita ei enää muodostettu, jonka myötä kustannusten sekä avustuksien arvioitiin toteutuvan pienempänä. Valtio myönsi loppuvuodesta kertakorvauksen kunnille TE24-muutuskulujen kattamiseen (29 000 €), jonka myötä avustukset toteutuivatkin arvioitua suurempana. Työmarkkinatuen kuntaosuuteen 35 000 € lisämääräraha. TE24- uudistuksen voimaan tulo 01.01.2025 tulee luomaan haasteita budjetointiin ja kustannusten nousu on ennustettavissa.

	TP 2023	TA 2024	TA-muutos 2024	TA 2024 *Yhteensä*	TP 2024	Poikkeama TP-TA
00001855 TYÖLLISYYDEN EDISTÄMINEN (03) 2014-2025						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3200 Maksutuotot	9.465	10.000		10.000	8.033,77	-1.966,23
3300 Tuet ja avustukset	104.681	93.000		93.000	139.502,95	46.502,95
3499 Muut toimintatuotot					3.221,04	3.221,04
3000 TOIMINTATUOTOT	114.146	103.000		103.000	150.757,76	47.757,76
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-284.932	-373.742	40.000	-333.742	-273.516,10	60.225,90
4300 Palvelujen ostot	-11.492	-10.400		-10.400	-21.239,87	-10.839,87
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavara	-12.138	-13.100		-13.100	-8.325,24	4.774,76
4700 Avustukset	-227.942	-198.750	-20.000	-218.750	-214.232,94	4.517,06
4800 Muut toimintakulut	-29.807	-34.522		-34.522	-29.419,38	5.102,62
4000 TOIMINTAKULUT	-566.312	-630.514	20.000	-610.514	-546.733,53	63.780,47
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-452.166	-527.514	20.000	-507.514	-395.975,77	111.538,23
6000 Rahoitustuotot ja -kulut						
6300 Muut rahoituskulut					-0,59	-0,59
6000 Rahoitustuotot ja -kulut					-0,59	-0,59
6999 VUOSIKATE	-452.166	-527.514	20.000	-507.514	-395.976,36	111.537,64
8499 TILIKAUDEN TULOS	-452.166	-527.514	20.000	-507.514	-395.976,36	111.537,64
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-452.166	-527.514	20.000	-507.514	-395.976,36	111.537,64

Toteutumavertailu ml. budjettimuutokset

Raportti nro 233

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2024 - 31.12.2024

	TP 2023	TA 2024	TA-muutos 2024	TA 2024 *Yhteensä*	TP 2024	Poikkeama TP-TA
00001101 KUNNANHALLITUS (02) 2014 - 2025						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	88.975	72.525		72.525	76.598,45	4.073,45
3200 Maksutuotot	9.465	10.000		10.000	8.033,77	-1.966,23
3300 Tuet ja avustukset	388.483	243.000	117.000	360.000	479.971,34	119.971,34
3499 Muut toimintatuotot	404.488	471.927		471.927	432.120,54	-39.806,46
3000 TOIMINTATUOTOT	891.411	797.452	117.000	914.452	996.724,10	82.272,10
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-948.125	-1.093.045	11.600	-1.081.445	-1.045.168,82	36.276,18
4300 Palvelujen ostot	-942.462	-1.002.946	14.000	-988.946	-941.473,40	47.472,60
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavara	-33.302	-38.650	-6.000	-44.650	-33.811,09	10.838,91
4700 Avustukset	-241.844	-232.550	-8.000	-240.550	-230.142,12	10.407,88
4800 Muut toimintakulut	-146.271	-196.815	3.000	-193.815	-129.752,75	64.062,25
4000 TOIMINTAKULUT	-2.312.004	-2.564.006	14.600	-2.549.406	-2.380.348,18	169.057,82
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-1.420.593	-1.766.554	131.600	-1.634.954	-1.383.624,08	251.329,92
6000 Rahoitustuotot ja -kulut						
6200 Korkokulut	-15					
6300 Muut rahoituskulut	-5				-0,59	-0,59
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	-20				-0,59	-0,59
6999 VUOSIKATE	-1.420.613	-1.766.554	131.600	-1.634.954	-1.383.624,67	251.329,33
8499 TILIKAUDEN TULOS	-1.420.613	-1.766.554	131.600	-1.634.954	-1.383.624,67	251.329,33
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-1.420.613	-1.766.554	131.600	-1.634.954	-1.383.624,67	251.329,33

VARHAISKASVATUS (osasto, taso 3)

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

Tilivelvolliset: Kunnanhallitus ja varhaiskasvatusjohtaja Henna Franzen

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

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

KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2024 (kustannuspaikoittain)

Varhaiskasvatus on yhteiskunnallinen palvelu, jonka tehtävänä on edistää lasten kokonaisvaltaista 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.

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 eheytetyn pedagogisen toiminnan suunnittelussa ja toteuttamisessa yhdessä lasten kanssa. Varhaiskasvatusta ohjaa positiivisen pedagogiikan ajattelu- ja toimintatavat. Varhaiskasvatuksen tehtävänä on myös tunnistaa lapsen yksilöllinen tuen tarve ja järjestää tarkoituksenmukaista tukea monialaisessa yhteistyössä. Varhaiskasvatuslakimuutoksen (1.8.2022) myötä painottuu lapsen oikeus kolmitasoiseen tukeen (yleinen, tehostettu ja erityinen tuki).

Ryhmäperhepäivähoito

Alle esikouluikäisten lasten varhaiskasvatusta järjestettiin ryhmäperhepäiväkotia Seppälänrivissä kirkonkylällä syyskuulle 2024 saakka, josta toiminta siirtyi Koulutie 3 lokakuussa 2024. Karviossa toimii ryhmäperhepäiväkotia palvellen Pohjois-Heinäveden perheitä. Karvion yksikössä on myös osa koululaisten aamu- ja iltapäivätoiminnassa tarpeen mukaan, syksyllä 2024 oli 1 lapsi.

Karvion Ryhmäperhepäivähoidossa on ollut hoidossa 10-11 lasta (kapasiteetti 12) kevään ja syksyn aikana. Karvion yksikköön rekrytoitiin kesällä lastenhoitaja. Kirkonkylän

ryhmäperhepäivähoidossa on ollut lapsia 3-4 lasta lähes koko vuoden ajan (kapasiteetti 4+1).

Muu perhepäivähoito

Alle esikouluikäisten lasten varhaiskasvatusta tarjottiin keväällä 2024 perhepäivähoitoa hoitajan omassa kodissa kunnan alueella noin 6 lapselle yhteensä kahden hoitajan voimin.

Elokuusta 2024 alkaen ei kunnassa ole enää kotona toteutettavaa perhepäivähoitoa hoitajien jäädessä pois tehtävistään, joten suunniteltu kustannus 8-12 (5kk) jäi osittain toteutumatta.

Päiväkotihoido

Päiväkoti Päivänpesässä on tarjottu keväällä 2024 varhaiskasvatusta 2-5-vuotiaille lapsille.

Elokuusta 2024 alkaen Päivänpesässä tarjotaan varhaiskasvatusta lähinnä 1-2-vuotiaille lapsille. Alle 3-vuotiaiden palvelukerros on 1,75 eli yhtä kelpoisuusehdot täyttävää työntekijää kohti voi olla enintään 4 alle 3-vuotiaasta lasta, kun se muutoin päiväkotihoidossa on 7 yli 3-vuotiaasta lasta.

Päiväkotihoidossa on ollut päiväkotia Päivänpesässä keväällä n.22 lasta ja Viskari ryhmässä 6 lasta. Syksyllä lapsia on Päivänpesässä ollut 10 alle 3v.lasta (kapasiteetti 24).

Kirkonkylän esiopetus ja

Otto Kotilaisen koulun esiopetuksen tiloissa tarjotaan esiopetuksen lisäksi esioppilaiden tarvitsema täydentävä varhaiskasvatus ja koulun tiloihin saatiin syksyllä 2023 tilat myös 3-5-vuotiaille. Esiopetus eteläisen oppilaaksiottoalueen esioppilaille ja tarvittaessa varhennetun ja/tai pidennetyn oppivelvollisuuden piirissä oleville esioppilaille koko kunnan alueella järjestetään pääasiassa Otto Kotilaisen koulun esiopetuksen tiloissa.

Esioppilaita varhaiskasvatuksen alaisuudessa vuonna 2024 oli keväällä 14 ja syksyllä 8 Otto Kotilaisen koulun erillisessä esiopetusryhmässä. Esikoululaisista 7 lasta oli lisäksi täydentävässä varhaiskasvatuksessa syksyllä 2024. 3-5-vuotiaiden ryhmässä on ollut syksyllä 2024 yhteensä 18 lasta. Kokonaisuudessaan varhaiskasvatus tilojen kapasiteetti koulun tiloissa on 33.

Koululaisten aamu- ja iltapäiväkerho

Koululaisten aamu- ja iltapäivätoimintaa tarjotaan Otto Kotilaisen koulun tiloissa varhaiskasvatuksen järjestämänä 1-2 lastenhoitajan ohjaamana, mutta lisäksi lasten erityistarpeet ovat työllistäneet myös kolmannen työntekijän iltapäiväkerhoon. Koululaisten tarvitsema aamuhoito on järjestetty varhaiskasvatuksen tiloissa. Lisäksi toimintaa järjestetään myös Karvion ryhmäperhepäiväkodissa tarpeen mukaan.

Koululaisten aamu- ja iltapäivähoidossa on OttoKotilaisen yksikössä ollut 18 lasta keväällä 2025 ja syksyllä 17.

Lastenhoidon tuki

Kun vanhempainrahan maksaminen päättyy ja jos lasta ei hoideta kunnallisessa päivähoidossa, vanhemmat voivat hakea Kelalta joko kotihoidon tai yksityisen hoidon tukea. Alle 3-vuotiaan lapsen hoidosta Kela maksaa kotihoidon tukea. Sitä voi saada, kun lasta hoitaa jompikumpi vanhemmista tai joku muu hoitaja. Alle kouluikäisen lapsen hoidosta Kela voi maksaa vaihtoehtoisesti yksityisen hoidon tukea, jos lapsi osallistuu yksityisen palveluntuottajan tai hoitajan tuottamaan varhaiskasvatukseen. Jos alle 3-vuotiaan lapsen vanhemmat tekevät enintään 30-tuntista työviikkoa, he voivat saada Kelalta myös joustavaa hoitorahaa tai pienten koululaisten kyseessä ollessa osittaista hoitorahaa. Kansaneläkelaitos toteuttaa tukien maksatuksen, tuet maksetaan kunnan varoista.

Vuonna 7/24 tilanne 8 kotihoidontuen saajaa ja 9 lasta (Vuonna 7/23 tilanne 10 kotihoidontuen saajaa ja 14 lasta) Kuukausittain tukea on maksettu ka. 3.852 € (ed. vuosi 3.079 €)

STRATEGISET TAVOITTEET:		
ELINVOIMA		
Seudullinen yhteistyö Joensuun seudun varhaiskasvatuksen kanssa	Jatketaan seudullinen yhteistyötä varhaiskasvatusjohtajien kesken toistaiseksi mm. koulutusten ja yhteisten hankkeiden myötä. Myös varhaiskasvatuksen erityisopettajien yhteiset kokoontumiset säännöllisesti jatkuvat.	Toteutuu
HYVINVOINTI		
Hyvinvoiva, osallistuva ja aktiivinen lapsi	Osallistetaan lasta toimintaan Ehkäistään kiusaamista varhaiskasvatuksessa Varhaisvuosien fyysisen aktiivisuuden suositukset edelleen tärkeitä toiminnassa	Toteutuu Toteutuu osittain Arjen pedagogiikka, oppimisympäristöt ja tuen tasot (Lasten osallisuuskyselyt ja lasten palaverit ikätaso huomioiden) Läsnäoleva ja sensitiivinen aikuinen (Miniversion käyttö arjessa) Eritasoista liikuntaa ja ulkoilua noin kaksi tuntia päivittäin toteutuu varhaiskasvatuspäivän aikana
PALVELUT		
Laadukkaat, monipuoliset varhaiskasvatuspalvelut	Varhaiskasvatukselle toimivat tilat Otto Kotilaisen koulun tiloihin päiväkodin lisäksi Tutustutaan varhaiskasvatuksen Valssi laadunarviointijärjestelmään Päivitetään esiopetussuunnitelma Keski-Savon esiopetussuunnitelmasta Joensuun seudun esiopetussuunnitelmaan	Toteutuu osittain Oppimisympäristöjen kehittäminen Kesken Ei toteudu Toteutuu osittain (seudullinen yhteistyö toteutuu ja päivitys tekeillä seudullisesti)

	Asiakastyytyväisyyskyselyt	Asiakastyytyväisyys eri toimintamuodoissa /vanhemmat, lapset >3 Varhaiskasvatus ka 3,71 Esiopetus ka 4,2 Koulun aamu-iltapäivätoiminta ka 4,44
Tyytyväinen, osaava ja motivoitunut henkilöstö	Kehitetään omaa työtä ja osaamista Kehityskeskustelut Säännölliset palaverikäytännöt henkilöstön kanssa	Toteutuu Täydennyskoulutus 2-3 pv/työntekijä Toteutuu (syksyllä kuulumistuuokiot ja keväälle kehut) Toteutuu (koko henkilöstön vaka info-teamsit, talonkokoukset OK, tarvittaessa käynnit Päivänpesä, Karvio ja Koulutie ryhmis)

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut / suoritemaäärät	TP23	TA2024 muutettu	TP2024	Poikkeama TP24-TA24
Lapsia kokopäivähoidossa 31.12	45	36	36	0
Lapsia osapäivähoidossa 31.12	15	15	10	-5
Esioppilaita 20.9	14	7	8	1
Lapsia iltapäiväkerhossa 20.9	15	15	17	2
Lastenhoidontuen saajia 31.12	10	10	9	-1
€/päivähoitolapsi (kpl+opl)*	18909,03	17761,53	19344,16	1582,63
€/esioppilas	10467,29	30351,86	22344,14	8007,72
€/iltapäiväkerholapsi	5949,87	5121,53	2863,68	2257,85
€/hoidon tuen saaja	4800,00	4800,00	4620,69	179,31

*päiväkotihoidotlapset + ryhmäperhepäivähoitotlapset /ulkoinen toimintakate

HENKILÖSTÖ

Virka	Tehtävä	Määräaikainen
Varhaiskasvatusjohtaja (1)	Varhaiskasvatuksen erityisopettaja (1)	
Varhaiskasvatuksen opettaja (1)	Varhaiskasvatuksen opettaja (2)	Varhaiskasvatuksen opettaja (1)
	Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja (6)	Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja (2)
	Perhepäivähoitaja (yksikössä) (2)	Perhepäivähoitaja (yksikössä) (3)

	Perhepäivähoitaja (1)	Perhepäivähoitaja (1)
	Varahenkilö päivähoidossa (1)	
	Toimistosihtööri (1)	

SITOVAT TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP23	TA2024 muutettu	TP2024	Poikkeama TP24-TA24
Toimintakate € / as.	-456,28	-456,28	-437,45	-18,83
Asukkaat	3003	3037	2931	-106

ulkoinen +sisäinen toimintakate

MERKITTÄVIMMÄT TOIMINNAN TAI TALOUDEN MUUTOKSET**Toiminta**

Pitkäaikaisen varhaiskasvatusjohtajan vaihdos 5.8.2024 alkaen. Sijaisuutta hoitanut Henna Franzen ja 1.11.2024 alkaen toistaiseksi voimassa olevana virkasuhteena.

Varhaiskasvatusyksiköiden määrää ja sijaintia, toimintamuotoja ja henkilöstön käytettävyyttä tarkastellaan jatkuvasti. Lasten vähenemisen ja valmistuneen koulukeskuksen myötä osa Otto Kotilaisen koulun nykyisistä tiloista on varhaiskasvatuksen käytössä yhä enemmän. Yhden kasvattajan ryhmäperhepäivähoito siirtyi lähemmäs keskustaa edullisempiin vuokratiloihin.

Talous

Esiopetuksesta ja ryhmäperhepäivähoidosta siirrettiin palkkakuluja päiväkotihoidon tasaamaan palveluiden ostoista ja avustuksista aiheutuvaa ylitystä. Henkilöstökuluissa on alitusta n. 73 000 euroa esiopetuksessa ja ryhmäperhepäivähoidossa. Tähän vaikuttavia tekijöitä on heinäkuussa kahden perhepäivähoitajan eläköityminen, eikä tilalle ollut tarvetta palkata uusia hoitajia. Syksyllä 2025 on otettu lisäksi tehokkaammin käyttöön varahoitajan panostus sijaisuuksissa sekä uudelleen järjestelty henkilöstön työvuorosunnittelu.

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUKAUDELLE 2025-26

Kunnanhallitus käynnisti sivistystoimen palveluverkon selvityksen 2024. Selvitystä käsitellään kunnan hallinnossa keväällä 2025. Varhaiskasvatus tuottaa jatkossakin lakisääteiset palvelut alle kouluikäisille huoltajien tarpeiden mukaisesti laissa määriteltyjen henkilöstömitoitusten mukaan.

Teknologian avulla voidaan tehostaa monia hallinnollisia toimintoja, jotta perustehtävän toteuttamiseen jää varhaiskasvatushenkilöstöllä enemmän aikaa. Varhaiskasvatuksen käyttämä asiakashallintajärjestelmä on irtisanottu toukokuun 2025 loppuun ja tilalle on hankittu nykyaikaista palvelutasoa vastaava sähköinen toiminnanohjausjärjestelmä, joka vähentää henkilöstön pakollisia dokumentointia ja tuo välineen yhteydenpitoon vanhempien suuntaan.

Vaikka lapsimäärät ovat tulevaisuudessa laskusuuntaan päin, lasten tuen tarpeiden lisääntyminen tuo kuitenkin painetta henkilöstömäärän lisäämiselle ja siten henkilöstökulujen kasvuille entisestään, kun erityisopettajia ja avustajia/pienennettyjä ryhmiä tarvitaan vastaamaan tuen tarpeita. Elokuussa 2025 tulee mm. voimaan Perusopetuksen tuen muutos, joka vaikuttaa esiopetuksessa annettavaan opetukseen ja tukeen.

Tehtävänkuvien tarkasteluun ja perehdytykseen panostetaan entistä enemmän. Varhaiskasvatuksen esihenkilötyötä jaetaan uuden lähiesihenkilön/hallinnollisen vastaavan roolin kautta, johon koulutetaan yksi

nykyinen työntekijä. 1.10.2025 alkaen tulee ottaa käyttöön valtakunnallinen tasopalkkajärjestelmä, jonka myötä tehtäväkuvat tulevat tarkasteltua läpi.

Päiväkodin palveluiden ostoissa sekä avustuksissa ylityspaine jatkunee, sillä mm. sijoitettujen lasten maksut toisille kunnille on hyvin todennäköistä jatkuvan useamman vuoden ajan. Lisäksi siivous- ja ruokapalveluiden osalta tulee tarkastella varhaiskasvatus ympäristöön soveltuvia palvelumuotoja, jotka tukevat varhaiskasvattajien perustyötä eivätkä kuormita työyhteisöjä, sekä lisäksi ovat kustannustehokkaampia. Päiväkotiapulaisien/avustajien tehtäviä on syytä lisätä yksiköihin, joissa on huomattavasti enemmän kasvatustehtäviin kuulumatonta tukitehtävää.

	TP 2023	TA 2024	TA-muutos 2024	TA 2024 *Yhteensä*	TP 2024	Poikkeama TP-TA
00004010 VARHAISKASVATUS (03)						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	100				80,64	80,64
3200 Maksutuotot	39.482	32.800		32.800	26.720,01	-6.079,99
3300 Tuet ja avustukset	8.549				5.886,44	5.886,44
3499 Muut toimintatuotot					210,00	210,00
3000 TOIMINTATUOTOT	48.132	32.800		32.800	32.897,09	97,09
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-899.506	-923.295	25.000	-898.295	-852.478,28	45.816,72
4300 Palvelujen ostot	-309.711	-266.830	-10.000	-276.830	-293.796,51	-16.966,51
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavara	-16.732	-18.250		-18.250	-15.355,77	2.894,23
4700 Avustukset	-54.778	-48.000		-48.000	-41.586,18	6.413,82
4800 Muut toimintakulut	-137.607	-125.192		-125.192	-111.849,68	13.342,32
4000 TOIMINTAKULUT	-1.418.335	-1.381.567	15.000	-1.366.567	-1.315.066,42	51.500,58
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-1.370.203	-1.348.767	15.000	-1.333.767	-1.282.169,33	51.597,67
6999 VUOSIKATE	-1.370.203	-1.348.767	15.000	-1.333.767	-1.282.169,33	51.597,67
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poisto	-16.296					
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-16.296					
8499 TILIKAUDEN TULOS	-1.386.499	-1.348.767	15.000	-1.333.767	-1.282.169,33	51.597,67
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-1.386.499	-1.348.767	15.000	-1.333.767	-1.282.169,33	51.597,67

PERUSOPETUS (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat **4100-4268** Otto Kotilaisen koulu, Kärvion koulu, Yläkoulu, Kerhotoiminnan kehittäminen 13 ja 14, Tasa-arvon kehittäminen 4 ja 5 Harrastamisen Suomen malli Heinävedellä

Tilivelvolliset: Kunnanhallitus ja sivistysjohtaja Maarika Kasonen

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

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

KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2024 (kustannuspaikoittain)

Otto Kotilaisen koulun keskeinen tehtävä ja muutokset

Otto Kotilaisen koulussa tehdään kasvatus- ja opetustyötä rakentavassa yhteistyössä huoltajien ja eri toimijoiden kanssa käyttäen monipuolisia ja innostavia opetusmenetelmiä ja -välineitä. Pyrkimyksenä on oppilaan kasvun, oppimisen ja kokonaisvaltaisen hyvinvoinnin tukeminen niin, että jokainen oppilas saa oman kehitystasonsa ja 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 kohtaan. Otto Kotilaisen koulussa pyritään hyvinvoivaan, liikkuvaan, positiiviseen ja kannustavaan kouluyhteisöön mm. ProKoulu-toiminta periaatteiden myötä sekä painopistealueena olevan terveys- ja liikuntakasvatuksen avulla.

Kouluviihtyvyyteen on kiinnitetty erityistä huomiota mm. käyttämällä moninaisia oppimisympäristöjä opetuksessa. Hyvinvointia on lisätty oppilaiden vaikuttamismahdollisuuksia lisäämällä, yhteistyötä syventämällä ulkopuolisten toimijoiden kanssa sekä panostamalla positiiviseen kouluilmapiiriin. Keväällä järjestettiin monialaisina kokonaisuuksina hyvinvointimessut, jotka myös tukivat painopistealueena ollutta terveys- ja liikuntakasvatusteemaa. Syksyllä on kiinnitetty erityistä huomiota kouluun kiinnittymiseen ja yhteisöllisen kouluilmapiirin muodostumiseen.

Kärvion koulun keskeinen tehtävä ja muutokset

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

Oppilaita on kannustettu ottamaan vastuuta oppimisestaan, ja omista sosiaalisista suhteistaan. Kaveritaitoja harjoitellaan yli luokkarajojen. Oppilaille on tarjottu myös mahdollisuuksia yhteistyöhön Heinäveden toisen alakoulun kanssa, yhteisen talviliikuntapäivän muodossa. Yhteisöllisyyttä on tuettu myös yhteisten retkien muodossa. Syksyn 2025 alusta alkaen koulun 5.-6. luokkalaisten opiskelevat yhden päivän viikossa Otto Kotilaisen koulun opetusryhmissä, näin oppilaille mahdollistui mm. valinnaisaineiden opiskelu.

Yläkoulun koulun keskeinen tehtävä ja muutokset

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

Keväällä 24 kaikki yhdeksäsluokkalaisten saivat päättötodistuksen. Maahanmuuttajien valmistavassa opetuksessa oli kevätlukukaudella 5 opiskelijaa, jotka jatkoivat syyslukukaudella yleisopetuksen ryhmissä. Aikuisten perusopetuksessa oli lukuvuoden alussa 11 opiskelijaa ja kevätlukukauden päättyessä 5. Myös aikuisten perusopetuksen ryhmä jatkoi syyslukukaudella 24-25. Opetukseen osallistuu syyslukukauden 24 alussa 13 opiskelijaa. Lukuvuoden 2024-2025 alussa yläkoulun ja aikuisopetuksen opiskelijoita oli 98. Heistä aikuisten perusopetuksessa aloitti 13. Syyslukukauden lopussa koulun oppilasmäärä oli 100, valmistavan oppilaita heistä on 2 ja aikuisten perusopetuksen 13 oppilasta sekä yksi kotiopetuksessa oleva oppilas. Yläkoulun lukuvuoden 24-25 avaintavoite/teema on ilmastotietoisuus ja kestävä kehitys. Tämä teema sopii myös kunnassa tehtävään ilmastotyöhön ja kuntastrategiaan. Teema tulee esiin niin yhdeksäsluokkalaisten ja lukion yhteistyöprojektissa yhdessä Alicantessa sijaitsevan koulun kanssa kuin yläkoulun 7-9 luokkien yhteisissä teemapäivissä sekä 8.-luokkalaisten ja Kaakkois-Suomen ammattikorkeakoulun yhteisessä lähiruokaprojektissa. Myös ryhmäytymistä ja hyvinvointia on pyritty edistämään. Tätä on käsitelty lukuvuoden aikana niin kouluvalmentajan avulla kuin luokanvalvojien tunneilla ja erityisinä ryhmäytymistunteina ja tehtävinä. Myös päihteisiin liittyviä asenteita pyritään herättelemään EHYT ry:n yhteistyönä.

Kerhotoiminnan kehittäminen 13

Koulun kerhotoiminnan tukeminen 2023 OPH 73/92/2023. Avustuksen viimeinen käyttöpäivä 31.12.2024, Opetushallitus on myöntänyt avustusta hankkeelle 7 000 €. Hankkeelle hyväksytyt kokonaisnettomenot ovat yhteensä 10 000€. *Oppilaskerhoja on pidetty sekä Otto Kotilaisen, että Karvion kouluissa. Kerhotarjonta on ollut monipuolista.*

Kerhotoiminnan kehittäminen 14

Koulun kerhotoiminnan tukeminen 2024 31/170/2024 31/170/2024 Kerhotoiminnan kehittäminen Heinävedellä Opetushallitus myöntää avustusta hankkeelle 6 000 €. Valtionavustusprosentti on 70 %. Avustuksen viimeinen käyttöpäivä 31.12.2025. *Rahoitus on ollut käytössä keväästä 2024 alkaen. Oppilaskerhoja on rahoitettu hankkeesta syksystä 2024 alkaen.*

Tasa-arvon kehittäminen 4

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

Tasa-arvon kehittämishankkeen valtionavustusta on käytetty resurssiopettajan palkkaamiseen, jolla on saatu yksilöllisempää opetusta oppilaille, joilla on yleisopetuksen ryhmissä tuen tarvetta. Resurssiopettajan työpanosta on käytetty kaikille Heinäveden kunnan perusopetuksen kouluille.

Tasa-arvon kehittäminen 5

Opetus- ja kulttuuriministeriö on myöntänyt Heinäveden kunnalle päätöksellä 17.4.2024 Valtion erityisavustusta varhaiskasvatukseen, esi- ja perusopetuksen koulutuksellista tasa-arvoa ja yhdenvertaisuutta edistäviin toimenpiteisiin vuosille 2024–2027. Tasa-arvon kehittäminen OKM/66/520/2024 Avustus maksetaan kolmessa samansuuruisessa erässä vuosina 2024, 2025 ja 2026. Avustuksen suuruus 29 000 euroa ja avustusprosentti 80%.

Tasa-arvon kehittämishankkeen valtionavustusta on käytetty resurssiopettajan palkkaamiseen, jolla on saatu yksilöllisempää opetusta oppilaille, joilla on yleisopetuksen ryhmissä tuen tarvetta. Resurssiopettajan työpanosta on käytetty kaikille Heinäveden kunnan perusopetuksen kouluille.

Harrastamisen Suomen malli Heinävedellä

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

Harrastamisen Suomen mallin toteuttamisesta on vastannut Heinäveden Hyrske yhdessä kunnan kanssa. Liikuntaharrastusmahdollisuuksia on tarjottu monipuolisesti. Osa harrastuskerhoista on jouduttu lopettamaan kerhojen osallistujien puutteen vuoksi. Harrastamisen Suomen malli ei ole jatkunut lukuvuonna 2024-25.

STRATEGISET TAVOITTEET:

ELINVOIMA

Vetovoimaiset opetuspalvelut	Fyysisten oppimisympäristöjen osalta tilojen monipuolinen ja tehokas käyttö	Toteutuu / ei <i>Koulujen oppimisympäristöt ovat monipuolisessa päivä- ja iltaikäikäryhmille.</i>
------------------------------	---	--

HYVINVOINTI

Elintapojen myönteinen kehitys	Vahvistetaan kasvatuskumppanuutta huoltajien ja tarpeen mukaan muiden toimijoiden kanssa. Hyvinvointia edistetään myös muilla tavoin, kuten liikunnalla, ryhmäytymisillä, teemapäivillä ja kouluruokailulla	Kokee terveydentilansa keskinkertaiseksi tai huonoksi % <30% 25,0 (Kouluterveyskysely) Harrastaa hengästyttävää liikuntaa vapaa-ajalla korkeintaan 1 h viikossa, % < 50% (Kouluterveyskysely) 52,6
--------------------------------	--	--

	Päihteetön ja hyvinvoiva oppilas <i>EHYT ry:n päihdetunnit 7. ja 8.-luokkalaisten + vanhempainilta.</i>	Koulussa noudatetaan valtion ravitsemusneuvottelukunnan kouluruokailusuositusta koululounaan järjestämisessä Toteutuu / ei Käyttänyt jotain tupakkatuotetta tai sähkösavuketta vähintään kerran, % < 30% (Kouluterveyskysely) - / ei tulosta Omalla paikkakunnalla helppo hankkia huumeita % < 15% (Kouluterveyskysely) 50
PALVELUT		
Perusopetuksen tarjoaminen laadukkaana lähipalveluna	Oikein kohdennetulla oppimisen tuella mahdollistetaan tasa-arvoiset lähtökohdat opiskeluun.	Oppilaat kokevat, että on helppo päästä koulukuraattorin tai psykologin vastaanotolle % < 65% (Kouluterveyskysely) Ei tulosta
Tyytyväinen ja osaava henkilöstö	Hyvä esimiestyö ja alaistaitojen kehittäminen	Työyhteisömme aikuisten ilmapiiri on rakentava < 3 (Asteikko 1-5, Seutukysely) <i>Vuonna 2024 ei ole tehty arviointikyselyä.</i>

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT				
Tunnusluvut / suoritelmäärät	TP23	TA2024	TP24	Poikkeama TP24-TA24
Oppilasmäärä 20.9.	236	213	216	3
Otto Kotilaisen koulu	100	96	97	1
Karvion koulu	25	19	19	0
Yläkoulu	111	98	100	2
Kuljetusoppilaat	113	94	97	3
Kuljetuskustannukset € / kaikki oppilaat	4647,73	4322	5581	1259

HENKILÖSTÖ		
Virka	Tehtävä	Määräaikainen

Toimistosihteeri (0,78)	Toimistosihteeri (0,8)	
Luokanopettaja (9)	Lähihoitaja (0,65)	
Lehtori (4)	Koulunkäynninohjaaja (7,8)	
Erityisluokanopettaja (1)		
Erityisopettaja (3)		
Tuntiopettaja (10)		
Sivutoiminen tuntiopettaja (1)		
Rehtori (0,78)		

SITOVAT TUNNUSLUVUT				
Tunnusluvut	TP23	TA24 (muutettu)	TP24	Poikkeama TP24-TA24
Toimintakate € / as.	-1428,94	-1457,78	-1530,67	-72,89
Bruttomenot € / as.	-1471,01	-1475,78	-1569,68	-84,9
Bruttomenot € / oppilas	-18717,94	-21042,01	-21299,74	-257,73
Asukkaat	3003	3037	2931	-106
Oppilaat	236	213	216	3

MERKITTÄVIMMÄT TOIMINNAN TAI TALOUDEN MUUTOKSET

Talous

Perusopetuksen henkilöstökuluissa määrärahat ylittyivät. Henkilöstökulut ylittyivät -70.050,66 euroa, erityisesti henkilöstösivukuluissa oli ylitystä -32.412,13 euroa. Palveluiden ostoissa määrärahat alittuivat, vaikka erityisesti yläkoulun asiakaspalveluiden ostoissa oli sairaalaopetuksen kustannuksien myötä merkittävää kasvua. Toimintatuotot ylittyivät -48.074,72 euroa myyntituloista sekä tuet ja avustukset projektitulojen myötä.

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUKAUDELLE 2025-26

Kunnanhallitus käynnisti sivistystoimen palveluverkon selvityksen 2024. Selvitystä käsitellään kunnan hallinnossa keväällä 2025. Laskeva oppilasmäärä vaikuttaa palveluiden tuottamiseen väijäämättä. Opetus- ja kulttuuriministeriön valmisteleman perusopetuslain muutoksen seurauksena oppimisen tuki uudistuu esi- ja perusopetuksessa. Laki perusopetuslain muuttamisesta (1090/2024) on hyväksytty 30.12.2024 ja lainsäädännön muutos tulee pääosin voimaan 1.8.2025. Aiempi kolmiportainen tuki poistuu ja tilalle tulevat ryhmäkohtaiset ja oppilaskohtaiset tukimuodot. Lukuvuosi 2025 -2026 on siirtymäkautta tukimuotojen päivittämisen niille oppilaille, joille tukipäätökset on tehty ennen 1.8.2025.

	TP 2023	TA 2024	TA-muutos 2024	TA 2024 *Yhteensä*	TP 2024	Poikkeama TP-TA
00004105 PERUSOPETUS (03) 2014 - 2025						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	36.010	24.672		24.672	48.305,01	23.633,01
3300 Tuet ja avustukset	46.467	23.000	16.000	39.000	62.762,72	23.762,72
3499 Muut toimintatuotot	43.851	2.600		2.600	3.278,99	678,99
3000 TOIMINTATUOTOT	126.328	50.272	16.000	66.272	114.346,72	48.074,72
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-2.298.016	-2.307.723	15.000	-2.292.723	-2.362.773,66	-70.050,66
4300 Palvelujen ostot	-1.124.313	-1.134.683	-3.000	-1.137.683	-1.140.078,20	-2.395,20
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavara	-71.106	-81.000	5.000	-76.000	-59.469,00	16.531,00
4700 Avustukset	-520					
4800 Muut toimintakulut	-923.479	-973.543	-2.000	-975.543	-1.038.424,00	-62.881,00
4000 TOIMINTAKULUT	-4.417.434	-4.496.949	15.000	-4.481.949	-4.600.744,86	-118.795,86
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-4.291.106	-4.446.677	31.000	-4.415.677	-4.486.398,14	-70.721,14
6000 Rahoitustuotot ja -kulut						
6300 Muut rahoituskulut	-52					
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	-52					
6999 VUOSIKATE	-4.291.158	-4.446.677	31.000	-4.415.677	-4.486.398,14	-70.721,14
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poisto	-160.548	-122.800		-122.800		122.800,00
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-160.548	-122.800		-122.800		122.800,00
8499 TILIKAUDEN TULOS	-4.451.706	-4.569.477	31.000	-4.538.477	-4.486.398,14	52.078,86
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-4.451.706	-4.569.477	31.000	-4.538.477	-4.486.398,14	52.078,86

TOISEN ASTEEN OPETUS (osasto, taso 3)Kustannuspaikat **4300 Lukio**

Tilivelvolliset: Kunnanhallitus ja sivistysjohtaja Maarika Kasonen

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

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

KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2024 (kustannuspaikoittain)**Lukio-opetuksen keskeinen tehtävä ja muutokset**

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

Heinäveden lukio on mukana hybridiopetuksen järjestämisessä yhdessä Outokummun, Polvijärven ja Juuan lukioden kanssa. Syventävien opintojen tarjonta on yhteistä, ellei yhteen lukioon synny omaa ryhmää. Tämä vähentää opetuksen kustannuksia, mutta myös turvaa riittävän laajan opintotarjottimen. Lukiolaiset ovat saaneet kansainvälisiä kokemuksia osallistumalla lukuvuonna 2023-2024 yrittäjyysopintojen turvin kerätyillä varoilla tehtyyn Berliinin matkaan. Yhteistyötä yläkoulun kanssa on kehitetty siten, että opintoihin ja matkaan osallistui myös osa yhdeksäsluokkalaisista. Heinäveden lukiosta kirjoitti keväällä 2024 kuusi ylioppilasta. Kaksi abiturienttia jatkaa neljännen vuoden syksyyn. Heinäveden lukiossa aloitti elokuun alussa 8 opiskelijaa ja 1 opiskelija syyskuun puolivälissä. Lukioyhteistyötä lähiseudun lukioden kanssa jatketaan tiiviisti sekä opintojen että tapahtumien tarjoamisessa. Yrittäjyysryhmä aloitti aktiivisesti oman toimintansa.

STRATEGISET TAVOITTEET:**ELINVOIMA**

Vetovoimaiset opetuspalvelut	Lukion aloittaneiden määrä	yli 10 <i>ei toteudu 9</i>
------------------------------	----------------------------	----------------------------

HYVINVOINTI

Elintapojen myönteinen kehitys	Hyvinvointia edistetään myös muilla tavoin, kuten liikunnalla, ryhmäytymisillä ja kouluruokailulla	<i>Toteutuu / ei</i>
--------------------------------	--	----------------------

PALVELUT

Tyytyväinen ja osaava henkilöstö	Hyvä esimiestyö ja alaistaitojen kehittäminen	Työyhteisömme aikuisten ilmapiiri on rakentava < 3 (Asteikko 1-5, Seutukysely) <i>Ei arviointia vuonna 2024</i>
----------------------------------	---	--

Henkilöstö		
Virka	Tehtävä	Määräaikainen
Rehtori (0,3)*	toimistosihteeri (0,3)**	
Toimistosihteeri (0,12)**		
Lehtori (3)		
Tuntiopettaja (2)		

*yläkoulun ja lukion yhteinen

** koulujen yhteinen

SITOVAT TUNNUSLUVUT				
Tunnusluvut	TP23	TA24 (muutettu)	TP24	Poikkeama TP24-TA24
Toimintakate € / as.	-125,83	-98,39	-107,10	-8,71
Bruttomenot € / as.	-130,24	-100,39	-109,58	-9,19
Bruttomenot € / opiskelija	-32593,66	-21779,50	-22941,01	-1161,51
Asukkaat	3003	3037	2931	-106
Oppilaat	12	14	14	0

MERKITTÄVIMMÄT TOIMINNAN TAI TALOUDEN MUUTOKSET

Toiminta

Talous

Henkilöstökulut ylittyivät -43.161,8 euroa. Palveluiden ostot alittuivat 21.881,24 euroa 25.000 euron määrärahanpienennyksestä huolimatta. Palveluiden ostoissa vaikuttaa pieni oppilasmäärä ja vähäiset koulukuljetuskulut.

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUKAUDELLA 2025-26

Kunnanhallitus käynnisti sivistystoimen palveluverkon selvityksen 2024. Selvitystä käsitellään kunnan hallinnossa keväällä 2025.

Eduskunta hyväksyi 4.12.2024 lukiokoulutusta koskevat lakimuutokset. Uuden lainsäädännön myötä lukion rahoitusjärjestelmä, oppimisen tuki sekä ylioppilastutkinto muuttuvat. Laki ylioppilastutkintolain muuttamisesta on tarkoitettu tulemaan voimaan 1.1.2025. Laki lukiolain muuttamisesta on tarkoitettu tulemaan voimaan osin 1.1.2025 ja osin 1.8.2025. Laki oppivelvollisuuslain muuttamisesta on tarkoitettu tulemaan voimaan 1.8.2025. Laki opetus- ja kulttuuritoimen rahoituksesta annetun lain muuttamisesta on tarkoitettu tulemaan voimaan 1.1.2026.

Yhteishaku osoittaa alustavasti, että syksyllä 2025 Heinäveden lukioon on hakeutumassa riittävästi opiskelijoita 1. ryhmän aloittamiseksi, joten lukiotoiminta jatkuu. Lukion elinvoimaa suunnitellaan lisääväksi kansainvälisten opiskelijoiden avulla, jos kunta tukee opiskelijoiden kotoutumista. Lukioyhteistyö lähilukioiden (Juuka, Outokumpu, Polvijärvi) kanssa jatkuu tiiviinä ja yhteisiä opintojaksoja järjestetään, jotta opetus pystytään järjestämään kustannustehokkaasti ja mahdollisimman laajan tarjonnan turvin.

	TP 2023	TA 2024	TA-muutos 2024	TA 2024 *Yhteensä*	TP 2024	Poikkeama TP-TA
00004300 TOISEN ASTEEN OPETUS (03)						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	1.428	1.000		1.000	757,59	-242,41
3200 Maksutuotot	9					
3300 Tuet ja avustukset	9.395	5.000		5.000	3.325,57	-1.674,43
3499 Muut toimintatuotot	2.435	100		100	3.187,25	3.087,25
3000 TOIMINTATUOTOT	13.267	6.100		6.100	7.270,41	1.170,41
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-272.714	-161.590	-15.000	-176.590	-219.751,81	-43.161,81
4300 Palvelujen ostot	-80.834	-105.676	25.000	-80.676	-58.794,76	21.881,24
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavara	-4.491	-4.000		-4.000	-5.709,64	-1.709,64
4700 Avustukset		-3.000		-3.000		3.000,00
4800 Muut toimintakulut	-33.086	-40.647		-40.647	-36.917,98	3.729,02
4000 TOIMINTAKULUT	-391.124	-314.913	10.000	-304.913	-321.174,19	-16.261,19
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-377.857	-308.813	10.000	-298.813	-313.903,78	-15.090,78
6000 Rahoitustuotot ja -kulut						
6300 Muut rahoituskulut	-17					
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	-17					
6999 VUOSIKATE	-377.875	-308.813	10.000	-298.813	-313.903,78	-15.090,78
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poisto	-391					
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-391					
8499 TILIKAUDEN TULOS	-378.266	-308.813	10.000	-298.813	-313.903,78	-15.090,78
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-378.266	-308.813	10.000	-298.813	-313.903,78	-15.090,78

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 kehittämisessä ja tuottamisessa. Tavoitteena on turvata palvelujen tasavertainen saatavuus myös reuna- ja haja-asutusalueilla.

KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2024 (kustannuspaikoittain)

Soisalo-opisto

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

Kokoperheen teatteriryhmällä oli kaksi esitystä huhtikuussa yläkoulun salissa. Ensi-illassa esiintyi myös Lapsikuoro Karvion Kerkät. Palvelutalossa ovat esiintyneet Laulutaidottomat ryhmä sekä pianisteja. Varjentiinin vitriinissä Soisalo-opiston käsityökoululaisten kaksi näyttelyä, kuvataidekurssilaisten kuvataidenäyttely, keskeneräiset käsityöt – näyttely ja posliininmaalauskurssilaisten töiden näyttely. Soisalo-käsityökoulussa opiskeli keväällä 11 oppilasta ja syksyllä 20, Taideleikkikoulun Lastentanssi 3 - 6-vuotiaat- ryhmässä samoin kuin Soisalo-tanssikoulun Dance-ryhmässä oli 8 opiskelijaa. Kuvataidekoulun Purppurat-kuvisryhmässä Varkaudessa opiskeli yksi heinäveteläinen. Opetustunteja vapaassa sivistystyössä (kansalaisopisto) oli 2663 ja taiteen perusopetuksessa 216. Heinäveteläisiä opiskelijoita oli yhteensä 398. Luonnosta lautaselle tapahtumassa opettajat ja henkilökunta esittelivät tulevan lukuvuoden kurssitarjontaa ja työpajassa pääsi tutustumaan sekä tekemään taidegrafiikkaa. Soisalo-opisto uusi kansalaisopiston osalta Opetus-, kasvatus- ja koulutusalojen säätiön (OKKA) myöntämän kestävän kehityksen sertifikaatin.

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. *Musiikkiopistolla oli kaksi konserttia vuoden aikana sekä pianisteja oli soittamassa mm. itsenäisyyspäivän juhlassa, adventtikonsertissa palvelutalossa. Musiikkiopiston toimintaa on käyty läpi seudullisissa tapaamisissa. Heinävedelläkin on painetta pienentää oppilaspaikkoja, jotka eivät toteudu.*

Kulttuuripalvelut

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

Kulttuuritoimen avustuksia myönnettiin 14 hakijalle. Kaatuneitten muistopäivä toteutettiin yhteistyössä seurakunnan ja koulujen kanssa. Lastenkulttuurikeskus Verso järjesti tapahtumia kouluissa, varhaiskasvatuksessa ja kirjastossa. Yhteistyö Vekara-Varkaden kesäfestivaalin kanssa jatkui Heinäveden omalla tapahtumalla. Varistaipaleen kanavamuseon aukipidosta maksettiin korvaus Pohjois-Heinäveden kylät ry:lle. Kesäksi kulttuuritoimeen palkattiin kesätyöntekijä kotiseutumuseoon, koska kirkon taidenäyttelyä ei järjestetty kirkon remontin vuoksi. Pohjois-Karjalan maakuntaliitto myönsi luonnosta lautaselle tapahtumaan avustusta 3300 euroa. Itsenäisyysjuhlassa vuoden 2024 kulttuuripalkinnon sai Lintulan luostari.

Liikuntapalvelut

Liikuntapalveluiden tehtävänä on tarjota kuntalaisille ja muille asiakkaille mahdollisimman hyvät olosuhteet ja edellytykset liikunnan harrastamiselle, liikuntapalveluiden ja tapahtumien tuottaminen sekä liikuntaseurojen ja yhdistyksien tukeminen.

Lähialueyhteistyön tekeminen alueen kuntien ja liikuntajärjestöjen kanssa.

Urheiluseuratoiminnan toimintaedellytysten tukeminen. Liikuntaneuvonnan järjestämisen kartoitus kunnan omana toimintana, tai alueyhteistyöhankkeena.

Säännölliset liikuntaseurojen ja järjestöjen yhteiskokoukset.

Liikunnan edistämisestä vastaavat viranhaltijat osallistuvat toimielinten vaikutusten ennakkoarviointiin

Kunnassa toimii liikunnan edistämistä käsittelevä poikkihallinnollinen työryhmä Liikuntapalvelutarjonnan yhteensovittaminen Siun Soten kuntoutuksen puolen, sekä muiden liikuntapalveluita tarjoavien instanssien kanssa on käynnistetty. Akuutin hoitovaiheen jälkeisen omaehtoisten ryhmien/liikuntamahdollisuuksien yhteen koonti tuotetaan syksyllä 2024. Koonnin lopullinen versio vielä kesken, johtuen sotepuolen yhteyshenkilöiden muutoksista. Liikuntaseurojen yhteispalaveri toukokuussa 2024. Liikunta-avustukset haettiin maaliskuussa, hakijoita edellisvuotta vastaava määrä. Liikunnanohjausta ja neuvontaa toteutettiin syksyllä 10 h viikossa toimivan ohjaajan voimin.

Liikuntapaikat

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

Rakentamistoimet alkoivat kesällä 2024. Monikäyttöreitin muuttunut kustannusarvio: kokonaiskulut 120 000€, saadut avustukset: 51600€. Muuttuneeseen kustannusrakenteeseen haettiin määrärahamuutosta. Reitistön viimeiset työt saatiin päätökseen marraskuussa 2024. Kokonaiskustannukset olivat 102 558€, josta haettiin avustusta 43% Ely-keskukselta. Töiden sujuvuus oli pitkän ja sateettoman syksyn vuoksi erittäin hyvä.

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.

Talvikausi 2023-2024 oli hoidollisesti hankala mm. keliolosuhteista johtuen. Jääladut käyttökunnossa 2 päivää, edellisen vuoden käyttöaika oli noin 2 kuukautta. Karvion latu koetettiin pitää auki pienemmällä kalustolla (moottorikelkka ja latuhöylä). Tämä vaikutti koulun ladun laatuun heikentävästi. Kesällä 2024 tulipaikkoja huollettu kesätyöleiriläisten kanssa sekä kartoitettu tulipaikkojen kunto, sekä valaistun ladun sorastettavat kohteet elokuussa 2024. Reiteistä useita kohteita jouduttu korjaamaan metsähoidollisten toimien aiheuttamien jälkien vuoksi.

Nuorisopalvelut

Luoda nuorille mahdollisuuksia mielekkääseen vapaa-ajanviettoon, hyvinvointiin, osallisuuteen ja yhteistoimintaan. Tarjota nuorille vapaa-ajanaktiviteetteja. Nuorisovaltuustotoiminnan kehittäminen. Mediakasvatusopastus yhteistyössä kirjaston kanssa. Nuorisotoimen viranhaltija toimii kunnan ehkäisevän mielenterveys- ja päihdetyön yhdyshenkilönä, ja on osa alueellista verkostoa. Järjestöyhteistyö tapahtumajärjestämisessä. *Ehyt ry:n kaikkia luokka-asteita koskevat mielenterveys, päihde- ja pelikasvatustunnit saatettiin loppuun tammikuussa 2024. Yhteistoimintasopimus allekirjoitettu Ehyt ry:n kanssa. EHEÄ-hankkeen kanssa aloitettu varhaisen puuttumisen mallin käyttöönotto ja koulutukset varhaiskasvatuksen henkilöstölle. Kesäkaudella kaksi leirikokonaisuutta, joista toinen pidettiin kesäkuussa ja toinen 8/24. Päiväleirejä toteutui myös kaksi kesäkuussa. Leirien suosio on suuri. Mediakasvatusyhteistyönä kirjaston kanssa järjestettiin pelipaku kokonaisuus alakoululle ja yläkoululle. Konseptin tarkoituksena oli saada nuoret arvioimaan saamansa tiedon oikeellisuutta, pelillistää ja muistuttaa nettietiketistä.*

Nuorten kesätyöleirit

Kunta varaa palkkarahat 20 nuoren palkkaamiseen kunnan kesätyöleirille kahden viikon työjaksolle (14-20 -vuotiaille nuorille). Nuoret työskentelevät kunnan omissa hallintokunnissa. Työleirijakson tarkoituksena on tarjota nuorille ensikosketus työelämään, ja antaa eväitä työelämävalmiuksien kehittymiseen. *Kesätyöleirille haku käynnistyi huhtikuussa 2024. Hakijoita 20 kpl. Valinnat suoritettiin toukokuussa 2024. Kaikki hakeneet saivat kesätyöpaikan, joista 16 otti paikan vastaan. Hakijoissa poikkeuksellisin paljon 13-14 vuotiaita.*

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. *Etsivän nuorisotyöntekijän työnkuva muuttui helmikuussa 2024. Työtehtävä muuttui koordinaattorin nimikkeeksi, jonka tehtävät jakautuvat 50% etsivälle nuorisotyölle, ja 50% työllisyyspalveluille. Valtionavustusta etsivän nuorisotyön tukemiseen saatiin haetusti 50% työajalle. Etsivän nuorisotyöntekijän palkkakuluja pienennettiin -10.000 euroa. Etsivän nuorisotyön työntekijä siirtyy 1.1.2025 työllisyyspalveluihin kokonaisuudessaan. Tehtävässä aloittaa 1.1.2025 uusi työntekijä, jonka tehtävästä koostuvat 50% etsivästä työstä ja 50% nuorisotyöstä. Tehtävä on määräaikainen ja kestää 2 vuotta, jonka jälkeen työn vaikuttavuutta arvioidaan. 50% työpanoksesta kustannetaan testamenttivaroista.*

Kirjastotoiminta

Heinäveden kirjasto tuottaa kirjastoverkon osana alueen asukkaiden tarpeisiin vastaavaa kirjasto- ja tietopalvelua sekä mediakasvatusta. Hankkii aineistoa ihmisen elämän eri tilanteisiin; koulutukseen, opiskeluun, ammattiin, virkistytymiseen, omatoimiseen itsensä kehittämiseen ja kirjallisuuden harrastamiseen. Asiakkaiden viihtyvyyttä parannetaan tilajärjestelyillä ja luoda näin uuden kirjastolain mukaista kaikille avointa tilaa. Kirjasto on jatkaa yhteistyötä varhaiskasvatuksen ja koulujen kanssa lukutaidon edistämistä. Tuetaan ihmisten liikkumista ja harrastamista myös muilla elämän aloilla hankkimalla kirjastolle välineistöä lainattavaksi. Yhteistyö Vaara-kirjastojen kanssa ja osallistuminen erilaisiin hankkeisiin mm. lukutaidon ja aktiivisen kansalaisuuden tukemiseksi. Kirjasto liittyy valtakunnalliseen e-kirjastoon, jolloin kirjaston asiakkaille tarjoutuu laajempi e-äänikirja ja -kirja valikoima. Vaara-kirjastot ottavat käyttöön yhteisellä hankerahoituksella kehitetyn Riveillä-lukudiplomisovelluksen, joka on tarkoitettu yläkoulujen käyttöön helpottamaan äidinkielenopettajien työtä lukemisen tukemisessa. Kirjasto perehdyttää opettajat ja on tukena sovelluksen käyttöön liittyvissä asioissa. Myöhemmin otetaan käyttöön aikuisille suunnattu sovellus Sivuilla, joka on tarkoitettu aikuisille lukijoille ”vinkkaamaan” uutta luettavaa. Vastaavasti kirjasto kouluttaa ja on tukena sovelluksen käytössä. Elokuvapalvelu Viddla, saadaan myös käyttöön. Jatketaan varhaiskasvatuksen, koulujen ja nuorisotyön kanssa yhteistyötä lukemisen ja mediakasvatuksen saralla sekä annetaan digitukea ja -neuvontaa valtakunnallisena Digituki-verkoston jäsenenä. Kirjasto tarjoaa tiloja erilaisille yhdistyksille ja yksityisille pienimuotoisiin koulutuksiin ja kokoontumisiin sekä yhteistyötä erilaisten tapahtumien järjestämiseen. Presidentin- ja europarlamenttivaalien ennakkoäänestyksen järjestäminen.

Koulujen ja varhaiskasvatuksen kanssa on tehty yhteistyötä mm. kehittämällä koulun kirjastoa, järjestämällä sanataide työpajoja ja -leiri yhteistyössä Sanaratas ry:n kanssa, mediakasvatusta eskarilaisille sekä päiväkotiryhmien vierailuja. Hankittiin yhteistyössä liikuntatoimen kanssa liukulumikengät kirjastolle, jotka olivat aktiivisesti lainassa.

Nuorisotoimen kanssa kouluille mediakasvatusyhteistyönä Pelipaku. Alakoulun luokille kirjastonkäytön opetusta sekä kirjavinkkausta ja osallistuttu alakoulun hyvinvointimessuille. Välke ry:n kanssa yhteistyössä järjestetty digihuijaus luentoja.

Elokuvien suoratoistopalvelu Cineast saatiin käyttöön Vaara kirjastojen kanssa sekä liittyttiin valtakunnalliseen e-kirjastoon huhtikuun lopulla. Uudet käyttäjäryhmät ovat löytäneet kirjaston kokoontumistilana. Presidentin vaalien ennakkoäänestykset työllistivät tammi- ja helmikuussa kiittävästi. Henkilökuntamuutoksia alkuvuodesta irtisanoutumisen takia. Saimme rekrytoitua uuden vakituisen sekä määräaikaisen tietopalvelusihteerin

STRATEGISET TAVOITTEET:

ELINVOIMA

Positiivinen ja vetovoimainen kuntakuva	Laadukkaat tapahtumat ja näyttelyt, tapahtumien näkyminen sosiaalisessa mediassa Monipuoliset ja yhdenvertaiset palvelut kunnan alueella eri ikäryhmille ja elämäntilanteissa oleville, yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa	Toteutuu / ei Toteutuu / ei
---	--	---

HYVINVOINTI		
Osallistuva ja hyvinvoiva kuntalainen	Vapaan sivistystyön välinen mediakasvatuksellinen yhteistyö Järjestöjen toimintaedellytysten tukeminen Säännöllisesti koolle kutsutut liikuntaseurojen ja yhdistysten yhteiskokoukset	Toteutuu / ei Yleisavustukset €, asukas <i>Kulttuuritoimi 7000€/19 yhdistystä/toimijaa = 2,36 / as.</i> <i>Nuorisotoimi 3100€/5 yhdistystä/toimijaa = 1,04 / as.</i> <i>Liikuntatoimi 9300€/10 yhdistystä/toimijaa = 3,13 / as.</i> Toteutuu / ei
PALVELUT		
Palvelutuotantoa kehitetään asiakaslähtöisesti ja digitaalisuutta hyödyntäen.	Säännölliset palvelu- ja asiakastytytyväisyyskyselyt	Toteutuu / ei Soisalo-opiston palautekysely kaikille opiskelijoille sekä tuntiopettajille kysely toiminnan kehittämiseksi.

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT				
Tunnusluvut / suoritelmäärät	TP23	TA2024	TP2024	POIKKEMA TP24-TA24
Lainauksien lukumäärä	60000	55000	40396	-14604
Kirjastokäyntien lukumäärä	40000	40000	36500	-3500
Digineuvonta kävijämäärä	500	500	416	-84
Opetustunnit Soisalo-opisto	2700	2700	2663	-37
Oppilasmäärä Keski-Karjalan musiikkiopisto	13	13	13	0
Liikuntatoimen toimintaan osallistuneet	500	800	1228	428
Nuorisotoimintaan osallistujat (nuorisotilakäynnit, leirit, tapahtumat)	2400	2400	2810	400
Etsivän nuorisotyön asiakkuudet	25	18	14	-4

Kulttuuritoimen tilaisuuksiin osallistujat	3500	3500	3280	-220
--	------	------	------	------

HENKILÖSTÖ

Virka	Tehtävä	Määräaikainen
Kirjastotoimenjohtaja (1)*	Toimistosihteeri	liikunnan tuntiohjaaja 0,1
Vapaa-aikaohjaaja (1)	Tietopalvelusihteeri (2)	
Matkailusihteeri (0,5)**	Etsivä nuorisotyöntekijä (1)	
	Kunnossapitotyöntekijä (0,5)	

* työsuojelupääällikkö 10%

** 1.8 lähtien koordinaattori

SITOVAT TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP23	TA24 (muutettu)	TP24	Poikkeama TP24-TA24
Toimintakate € / as.	-284,72	-303,06	-322,42	-19,35
Aukkaat	3003	3037	2931	-106

MERKITTÄVIMMÄT TOIMINNAN TAI TALouden MUUTOKSET**Toiminta**

Vapaa-aikatoimessa ei merkittäviä toiminnallisia muutoksia. Kulttuuritoimen kesän toiminta muuttuu viime vuoteen nähden merkittävästi kesän osalta, sillä kirkon remontti on valmis ja tiloja voi jälleen käyttää. Taidenäyttely sekä muut tapahtumat kirkossa järjestetään jälleen kesällä 2025 kirkossa normaalisti.

Talous

Toimintakulut ylittyivät -26.118,65. Ylitystä tuli -42.653,00 sisäisissä vuokrissa. Kaikki muut kustannukset alittivat budjetin.

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUKAUDELLA 2025-26

Kunnanhallitus käynnisti sivistystoimen palveluverkon selvityksen 2024. Selvitystä käsitellään kunnan hallinnossa keväällä 2025.

Toteutumavertailu ml. budjettimuutokset

Raportti nro 233

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2024 - 31.12.2024

	TP 2023	TA 2024	TA-muutos 2024	TA 2024 *Yhteensä*	TP 2024	Poikkeama TP-TA
00004505 VAPAA-AIKAPALVELUT (03) 2014 - 2025						
0003 TUOSELASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	31.452	28.700		28.700	32.262,08	3.562,08
3200 Maksutuotot	2.193	200		200	850,66	650,66
3300 Tuet ja avustukset	34.753	21.000		21.000	17.494,36	-3.505,64
3499 Muut toimintatuotot	4.472	2.300		2.300	3.094,08	794,08
3000 TOIMINTATUOTOT	72.870	52.200		52.200	53.701,18	1.501,18
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-272.167	-293.634	10.000	-283.634	-275.261,74	8.372,26
4300 Palvelujen ostot	-330.736	-335.810		-335.810	-332.770,37	3.039,63
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavara	-60.356	-69.000		-69.000	-65.740,55	3.259,45
4700 Avustukset	-19.220	-19.500		-19.500	-19.100,00	400,00
4800 Muut toimintakulut	-275.408	-264.650		-264.650	-305.839,99	-41.189,99
4000 TOIMINTAKULUT	-957.886	-982.594	10.000	-972.594	-998.712,65	-26.118,65
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-885.016	-930.394	10.000	-920.394	-945.011,47	-24.617,47
6000 Rahoitustuotot ja -kulut						
6300 Muut rahoituskulut					-52,65	-52,65
6000 Rahoitustuotot ja -kulut					-52,65	-52,65
6999 VUOSIKATE	-885.016	-930.394	10.000	-920.394	-945.064,12	-24.670,12
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poisto	-51.652	-43.850		-43.850	-43.585,22	264,78
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-51.652	-43.850		-43.850	-43.585,22	264,78
8499 TILIKAUDEN TULOS	-936.668	-974.244	10.000	-964.244	-988.649,34	-24.405,34
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-936.668	-974.244	10.000	-964.244	-988.649,34	-24.405,34

	TP 2023	TA 2024	TA-muutos 2024	TA 2024 *Yhteensä*	TP 2024	Poikkeama TP-TA
00004001 SIVISTYSTOIMI (02) 2014 - 2025						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	68.989	54.372		54.372	81.405,32	27.033,32
3200 Maksutuotot	41.684	33.000		33.000	27.570,67	-5.429,33
3300 Tuet ja avustukset	99.165	49.000	16.000	65.000	89.469,09	24.469,09
3499 Muut toimintatuotot	50.759	5.000		5.000	9.770,32	4.770,32
3000 TOIMINTATUOTOT	260.597	141.372	16.000	157.372	208.215,40	50.843,40
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-3.742.403	-3.686.242	35.000	-3.651.242	-3.710.265,49	-59.023,49
4300 Palvelujen ostot	-1.845.593	-1.842.999	12.000	-1.830.999	-1.825.439,84	5.559,16
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavara	-152.685	-172.250	5.000	-167.250	-146.274,96	20.975,04
4700 Avustukset	-74.518	-70.500		-70.500	-60.686,18	9.813,82
4800 Muut toimintakulut	-1.369.580	-1.404.032	-2.000	-1.406.032	-1.493.031,65	-86.999,65
4000 TOIMINTAKULUT	-7.184.779	-7.176.023	50.000	-7.126.023	-7.235.698,12	-109.675,12
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-6.924.183	-7.034.651	66.000	-6.968.651	-7.027.482,72	-58.831,72
6000 Rahoitustuotot ja -kulut						
6300 Muut rahoituskulut	-70				-52,65	-52,65
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	-70				-52,65	-52,65
6999 VUOSIKATE	-6.924.252	-7.034.651	66.000	-6.968.651	-7.027.535,37	-58.884,37
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poisto	-228.886	-166.650		-166.650	-43.585,22	123.064,78
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-228.886	-166.650		-166.650	-43.585,22	123.064,78
8499 TILIKAUDEN TULOS	-7.153.138	-7.201.301	66.000	-7.135.301	-7.071.120,59	64.180,41
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-7.153.138	-7.201.301	66.000	-7.135.301	-7.071.120,59	64.180,41