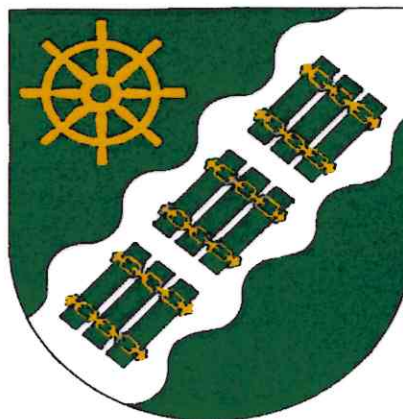




HEINÄVEDEN KUNTA

**TALOUSARVION
TOTEUTUMINEN**

1.1. – 31.7.2025

HEINÄVEDEN KUNTA TALOUSARVION TOTEUTUMINEN 1.1. – 31.7.2025

SISÄLLYSLUETTELO

Käyttötalous määrärahanmuutokset ja lisämäärärahat	1
Tuloslaskelma, ulkoiset ja sisäiset erät	6
Tuloslaskelma, ulkoiset erät.....	8
Tase	10
Rahoituslaskelma	12
Talousarvion toteutuminen käyttötalous.....	13
Talousarvion toteutuminen investoinnit, määrärahamuutokset, lisämäärärahat	67
Vesihuoltolaitoksen talousarvion toteutuminen	72

Heinäveden kunta osasto Toteutuma 1-7 kk 2025 määrärahojen
03-taso muutokset ja lisämäärärahat

Talousarvio 2025 alijäämä -180 335 €

Tarkastustoimi 1010 Palvelujen ostot -3 700 €

Tarkastuslautakunta Muutos toimintakulut -3 700 €

Yleishallinto 1111 Tuet ja avastukset, tuotot -139 000 €, tulkkituotot
Henkilöstökulut -36 000 €, kotouttamisen opettajan
palkat
Palvelujen ostot -76 000 €, tulkkikulut

Alueellinen yhteistyö 1596 Toteutuu talousarvion mukaisesti

Kehittämistoiminta 1705 Myyntituotot -6 000 € Pohjoisen Saimaan hanke
Palvelujen ostot +15 480 € AKKE-hanke

Työllisyyden edistäminen 1855 Henkilöstökulut -6 000 € työpaja
 Avustukset kulut +130 000 €, työmarkkinatuen
 kuntaosuus suurempi

Kunnanhallitus	Muutos toimintatuotot -145 000 € Muutos toimintakulut +27 480 €
-----------------------	--

Varhaiskasvatus 4010 Henkilöstökulut -15 000 €, ryhmäperhepäivähoito
 Henkilöstökulut -12 000 €, päiväkotihoito
 Henkilöstökulut -15 000 €, esiopetus
 Palvelujen ostot +20 000 €, päiväkotihoito
 ruokailukulut

Perusopetus 4105 Myyntituotot +25 000 € yläkoulu kotikuntakor-
 vaus tuotot
 Asiakaspalvelujen ostot +60 000 €, yläkoulu
 oppilaiden sairaalaopetusjaksot, oppimisen
 tuen palvelut kouluun ja kotikuntakorvausmenot
 Kerhotoiminnan kehittäminen 15 tuet ja avus-
 tukset tuotot +2 500 €, henkilöstökulut +10 000€

Perusopetus	Liikkuva koulu tuet ja avustukset tuotot +4 000 €, henkilöstökulut +3 000 €
Toisen asteen opetus	4300 Toteutuu talousarvion mukaisesti
Vapaa-aikapalvelut	4505 Tuet ja avustukset tuotot +13 000 € maakuntajuhla
Sivistystoimi	Toimintatuotot +44.500 € Toimintakulut +51.000 €
Rakennustarkastus	5020 (Määrärahasiirtona tuotot -10 000 €)
Liikenneväylät ja yleiset alueet	5200 Palvelujen ostot -65 000 € Aineet, tarvikkeet ja tavarat -8 000 €
Kiinteistötoimi	5301 Aineet, tarvikkeet ja tavarat -5 000 €, virastotalo Palvelujen ostot -45 000 € ja aineet, tarvikkeet ja tavarat -15 000 €, perusturvan rakennukset Palvelujen ostot -15 000 €, aineet tarvikkeet ja

Kiinteistötoimi	tavarat -10 000 € ja muut toimintakulut -40 000€ sivistystoimen rakennukset (Määrärahasiirtona tuotot +10 000 €) (Määrärahasiirtona kulut -20 000 €) (Määrärahasiirtona tuotot -10 000 €)
Maa- ja metsätilat	5800 Muut tuotot -25 000 €, myyntivoitot (Määrärahasiirtona kulut +20 000 €)
Tekninen toimi	5901 Toteutuu talousarvion mukaisesti
Yksityistietoimi	5940 Tuet ja avustukset kulut -10 000 €, avustukset
Laitokset ja varastot	6005
Vesilaitos	04-taso (Määrärahasiirtona tuotot +10.000 €)
Viemärlaitos	04-taso Myyntituottoja +10 000 € Palvelujen ostot -10 000 € Aineet tarvikkeet ja tavarat -20 000 e

Jätehuolto	04-taso	Toteutuu talousarvion mukaisesti
Keskusvarasto	04-taso	Palvelujen ostot -5 000 €

Tekninen toimi	Toimintatuotot -15 000 €
	Toimintakulut -248 000 €

Verotulot	Muutos -100 000 € veroennustekehikko
------------------	---

Valtionosuudet	Muutos +32 901 € päätöksien mukaisesti
-----------------------	---

Talousarvio 2025 alijäämä -189 714 €

Määrähasiirtoja 64 862 €, nettovaikutus 0 €
--

Toteutumavertailu 2025 / Tp-Enn
Raportti nro 225
01.01.2025 - 31.07.2025

6

Ulkoinen/Sisäinen

EUR

	TA 2025 *Yhteensä*	TOT 2025 01-07	Poikkeama Ta-Tot-24	Käyttö-%	TP 2024 1 -7	Ero 2024-2025	TOT 2024 8 -12	TP-2024 Yhteensä	TP-Ennuste 1-7/8-12	Hall.kunt. TP-ennuste
0003 TULOSLASKELMA										
3000 TOIMINTATUOTOT										
3001 Myyntituotot	1.764.807	960.472,57	804.334	54,4	585.448,87	375.023,70	1.116.306,65	1.701.756	2.076.779	1.803.807
3200 Maksutuotot	243.536	147.274,62	96.261	60,5	188.276,33	-41.001,71	113.798,10	302.074	261.073	233.536
3300 Tuet ja avustuks	458.600	147.587,83	311.012	32,2	219.656,89	-72.069,06	356.130,70	575.788	503.719	326.100
3411 Sisäiset vuokrat	1.290.000		1.290.000							1.290.000
3499 Muut toimintatuo	2.653.536	2.230.802,57	422.733	84,1	2.338.032,58	-107.230,01	1.659.832,98	3.997.866	3.890.636	2.641.536
3000 TOIMINTATUOTOT	6.410.479	3.486.137,59	2.924.341	54,4	3.331.414,67	154.722,92	3.246.068,43	6.577.483	6.732.206	6.294.979
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-5.112.876	-2.909.649,46	-2.203.227	56,9	-3.064.303,01	154.653,55	-2.208.388,71	-5.272.692	-5.118.038	-5.041.876
4300 Palvelujen ostot	-4.275.729	-2.529.838,73	-1.745.890	59,2	-2.226.421,22	-303.417,51	-1.584.025,48	-3.810.447	-4.113.864	-4.151.509
4500 Aineet, tarvikke	-1.475.905	-781.766,91	-694.138	53,0	-830.724,77	48.957,86	-543.655,69	-1.374.380	-1.325.423	-1.417.905
4700 Avustukset	-443.050	-324.006,33	-119.044	73,1	-251.044,11	-72.962,22	-115.804,49	-366.849	-439.811	-563.050
4800 Muut toimintakul	-2.467.977	-1.447.723,71	-1.020.253	58,7	-1.562.600,78	114.877,07	-956.338,62	-2.518.939	-2.404.062	-2.427.977
4000 TOIMINTAKULUT	-13.775.537	-7.992.985,14	-5.782.552	58,0	-7.935.093,89	-57.891,25	-5.408.212,99	-13.343.307	-13.401.198	-13.602.317
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	-7.365.058	-4.506.847,55	-2.858.210	61,2	-4.603.679,22	96.831,67	-2.162.144,56	-6.765.824	-6.668.992	-7.307.338
5000 Verotulot	7.460.000	4.214.636,94	3.245.363	56,5	4.224.485,24	-9.848,30	3.306.953,25	7.531.438	7.521.590	7.360.000
5500 Valtionosuudet	782.154	472.668,00	309.486	60,4	58.513,00	414.155,00	33.427,00	91.940	506.095	815.055
6000 Rahoitustuotot ja										
6001 Korkotuotot	120.000		120.000				89.893,27	89.893	89.893	120.000
6100 Muut rahoitustuo	330.000	297.388,74	32.611	90,1	281.812,81	15.575,93	40.358,61	322.171	337.747	330.000
6200 Korkokulut	-80.000	-21.531,44	-58.469	26,9	-25.791,38	4.259,94	-37.594,68	-63.386	-59.126	-80.000
6300 Muut rahoituskul	-10.000	-23,72	-9.976	0,2	-41,41	17,69	-9.763,23	-9.805	-9.787	-10.000
6000 Rahoitustuotot ja	360.000	275.833,58	84.166	76,6	255.980,02	19.853,56	82.893,97	338.874	358.728	360.000
6999 VUOSIKATE	1.237.096	456.290,97	780.805	36,9	-64.700,96	520.991,93	1.261.129,66	1.196.429	1.717.421	1.227.717
7000 Poistot ja arvona										
7100 Suunnitelman muk	-1.492.431		-1.492.431				-1.392.935,08	-1.392.935	-1.392.935	-1.492.431

Toteutumavertailu 2025 / Tp-Enn
Raportti nro 225
01.01.2025 - 31.07.2025

7

Ulkoinen/Sisäinen

EUR

	TA 2025	TOT 2025	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2024	Ero	TOT 2024	TP-2024	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-07	Ta-Tot-24		1 -7	2024-2025	8 -12	Yhteensä	1-7/8-12	TP-ennuste
7000 Poistot ja arvona	-1.492.431		-1.492.431				-1.392.935,08	-1.392.935	-1.392.935	-1.492.431
8499 TILIKAUDEN TULOS	-255.335	456.290,97	-711.626	-178,7	-64.700,96	520.991,93	-131.805,42	-196.506	324.486	-264.714
8500 Varausten ja raha										
8501 Poistoeron muuto	75.000		75.000				75.000,00	75.000	75.000	75.000
8500 Varausten ja raha	75.000		75.000				75.000,00	75.000	75.000	75.000
8800 TILIKAUDEN YLI-/A	-180.335	456.290,97	-636.626	-253,0	-64.700,96	520.991,93	-56.805,42	-121.506	399.486	-189.714

Toteutumavertailu 2025 / Tp-Enn
Raportti nro 225
01.01.2025 - 31.07.2025

8

EUR

Ulkoinen

	TA 2025	TOT 2025	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2024	Ero	TOT 2024	TP-2024	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-07	Ta-Tot-24		1 -7	2024-2025	8 -12	Yhteensä	1-7/8-12	TP-ennuste
0003 TULOSLASKELMA										
3000 TOIMINTATUOTOT										
3001 Myyntituotot	1.684.152	925.905,21	758.247	55,0	555.151,15	370.754,06	1.079.262,60	1.634.414	2.005.168	1.723.152
3200 Maksutuotot	243.536	147.274,62	96.261	60,5	188.276,33	-41.001,71	113.798,10	302.074	261.073	233.536
3300 Tuet ja avustuks	458.600	147.587,83	311.012	32,2	219.656,89	-72.069,06	356.130,70	575.788	503.719	326.100
3499 Muut toimintatuo	2.238.844	1.289.089,57	949.754	57,6	1.307.957,58	-18.868,01	948.664,58	2.256.622	2.237.754	2.226.844
3000 TOIMINTATUOTOT	4.625.132	2.509.857,23	2.115.275	54,3	2.271.041,95	238.815,28	2.497.855,98	4.768.898	5.007.713	4.509.632
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-5.112.876	-2.909.649,46	-2.203.227	56,9	-3.064.303,01	154.653,55	-2.208.388,71	-5.272.692	-5.118.038	-5.041.876
4300 Palvelujen ostot	-4.275.729	-2.529.463,88	-1.746.265	59,2	-2.226.421,22	-303.042,66	-1.575.822,58	-3.802.244	-4.105.286	-4.151.509
4500 Aineet, tarvikke	-1.395.250	-747.574,40	-647.676	53,6	-800.427,05	52.852,65	-507.257,14	-1.307.684	-1.254.832	-1.337.250
4700 Avustukset	-443.050	-324.006,33	-119.044	73,1	-251.044,11	-72.962,22	-115.804,49	-366.849	-439.811	-563.050
4800 Muut toimintakul	-763.285	-506.010,71	-257.274	66,3	-532.525,78	26.515,07	-252.727,62	-785.253	-758.738	-723.285
4000 TOIMINTAKULUT	-11.990.190	-7.016.704,78	-4.973.485	58,5	-6.874.721,17	-141.983,61	-4.660.000,54	-11.534.722	-11.676.705	-11.816.970
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM										
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	-7.365.058	-4.506.847,55	-2.858.210	61,2	-4.603.679,22	96.831,67	-2.162.144,56	-6.765.824	-6.668.992	-7.307.338
5000 Verotulot										
5000 Verotulot	7.460.000	4.214.636,94	3.245.363	56,5	4.224.485,24	-9.848,30	3.306.953,25	7.531.438	7.521.590	7.360.000
5500 Valtionosuudet	782.154	472.668,00	309.486	60,4	58.513,00	414.155,00	33.427,00	91.940	506.095	815.055
6000 Rahoitustuotot ja										
6001 Korkotuotot	120.000		120.000				89.893,27	89.893	89.893	120.000
6100 Muut rahoitustuo	330.000	297.388,74	32.611	90,1	281.812,81	15.575,93	40.358,61	322.171	337.747	330.000
6200 Korkokulut	-80.000	-21.531,44	-58.469	26,9	-25.791,38	4.259,94	-37.594,68	-63.386	-59.126	-80.000
6300 Muut rahoituskul	-10.000	-23,72	-9.976	0,2	-41,41	17,69	-9.763,23	-9.805	-9.787	-10.000
6000 Rahoitustuotot ja	360.000	275.833,58	84.166	76,6	255.980,02	19.853,56	82.893,97	338.874	358.728	360.000
6999 VUOSIKATE	1.237.096	456.290,97	780.805	36,9	-64.700,96	520.991,93	1.261.129,66	1.196.429	1.717.421	1.227.717
7000 Poistot ja arvona										
7100 Suunnitelman muk	-1.492.431		-1.492.431				-1.392.935,08	-1.392.935	-1.392.935	-1.492.431
7000 Poistot ja arvona	-1.492.431		-1.492.431				-1.392.935,08	-1.392.935	-1.392.935	-1.492.431

Toteutumavertailu 2025 / Tp-Enn
Raportti nro 225
01.01.2025 - 31.07.2025

9

Ulkoinen

EUR

	TA 2025	TOT 2025	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2024	Ero	TOT 2024	TP-2024	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-07		Ta-Tot-24	1 -7	2024-2025	8 -12	Yhteensä	1-7/8-12	TP-ennuste
8499 TILIKAUDEN TULOS	-255.335	456.290,97	-711.626	-178,7	-64.700,96	520.991,93	-131.805,42	-196.506	324.486	-264.714
8500 Varausten ja raha										
8501 Poistoeron muuto	75.000		75.000				75.000,00	75.000	75.000	75.000
8500 Varausten ja raha	75.000		75.000				75.000,00	75.000	75.000	75.000
8800 TILIKAUDEN YLI-/A	-180.335	456.290,97	-636.626	-253,0	-64.700,96	520.991,93	-56.805,42	-121.506	399.486	-189.714

Tase

Alkusaldo, kauden saldo, vuoden alu

EUR

Ulkoinen

01.01.2025 - 31.07.2025

	Alkusaldo	Kauden saldo	Vuoden alusta
0001 TASE			
0001 TASE			
1000 VASTAAVAA			
1001 PYSYVÄT VASTAAVAT			
1002 Aineettomat hyödykkeet			
1100 Aineelliset hyödykkeet	19.851.644,35	96.328,48	19.947.972,83
1200 Pysyvien vastaavien sijoitu	1.144.886,50	8.563,92	1.153.450,42
1001 PYSYVÄT VASTAAVAT	20.996.530,85	104.892,40	21.101.423,25
1400 TOIMEKSIANTOJEN VARAT			
1401 Valtion toimeksiannot			
1440 Lahjoitusrahastojen erityis			
1460 Muut toimeksiantojen varat			
1400 TOIMEKSIANTOJEN VARAT			
1500 VAIHTUVAT VASTAAVAT			
1501 Vaihto-omaisuus	436,00		436,00
1600 Saamiset	1.353.746,71	-545.109,13	808.637,58
1830 Rahoitusarvopaperit	3.066.323,32	362.671,54	3.428.994,86
1900 Rahat ja pankkisaamiset	987.937,54	952.872,01	1.940.809,55
1500 VAIHTUVAT VASTAAVAT	5.408.443,57	770.434,42	6.178.877,99
1000 VASTAAVAA	26.404.974,42	875.326,82	27.280.301,24

Tase

Alkusaldo, kauden saldo, vuoden alu

EUR

Ulkoinen

01.01.2025 - 31.07.2025

	Alkusaldo	Kauden saldo	Vuoden alusta
2000 VASTATTAVAA			
2001 OMA PÄÄOMA			
2002 Peruspääoma	8.708.938,12		8.708.938,12
2005 Liittymismaksurahasto			
2010 Arvonkorotusrahasto			
2015 Muut omat rahastot			
2040 Edellisten tilikausien yli/	5.551.875,99		5.551.875,99
2050 Tilikauden yli-/alijäämä		456.290,97	456.290,97
2001 OMA PÄÄOMA	14.260.814,11	456.290,97	14.717.105,08
2100 POISTOERO JA VAPAAEHTOISET V			
2101 Poistoero	668.750,00		668.750,00
2110 Vapaaehtoiset varaukset			
2100 POISTOERO JA VAPAAEHTOISET V	668.750,00		668.750,00
2120 PAKOLLISET VARAUKSET			
2121 Eläkevaraukset			
2131 Muut pakolliset varaukset			
2120 PAKOLLISET VARAUKSET			
2200 ARVOSTUSERÄT			
2300 TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT			
2301 Valtion toimeksiannot			
2315 Lahjoitusrahastojen pääomat	316.028,99	150.215,64	466.244,63
2330 Muut toimeksiantojen pääoma	10.090,76	-420,62	9.670,14
2300 TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	326.119,75	149.795,02	475.914,77
2400 VIERAS PÄÄOMA			
2401 Pitkäaikainen	8.866.262,00		8.866.262,00
2500 Lyhytaikainen	2.283.028,56	269.240,83	2.552.269,39
2400 VIERAS PÄÄOMA	11.149.290,56	269.240,83	11.418.531,39
2000 VASTATTAVAA	26.404.974,42	875.326,82	27.280.301,24

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2025 - 31.07.2025

	Toteutuma 2025	Toteutuma 2024
0006 RAHOITUSLASKELMA		
9310 TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RA		
9315 TOIMINNAN RAHAVIRTA		
9320 VUOSIKATE	456.290,97	-64.700,96
9330 TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	-6.252,45	-636.835,00
9315 TOIMINNAN RAHAVIRTA	450.038,52	-701.535,96
9350 INVESTOINTOINTIEN RAHAVIRTA		
9355 INVESTOINTIMENOT	-115.396,03	-34.462,07
9365 PYS. VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDE	30.756,08	
9350 INVESTOINTOINTIEN RAHAVIRTA	-84.639,95	-34.462,07
9310 TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RA	365.398,57	-735.998,03
9400 RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
9410 ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET		
9411 ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYKSE	-14.000,00	-7.000,00
9410 ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET	-14.000,00	-7.000,00
9460 LAINAKANNAN MUUTOKSET		
9465 PITKÄAikaisten Lainojen Väh	-10.772,00	-10.772,00
9468 LYHYTAikaisten Lainojen Muu	697.029,32	
9460 LAINAKANNAN MUUTOKSET	686.257,32	-10.772,00
9480 MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSE		
9481 TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA	149.795,02	-1.014,04
9483 SAAMISTEN MUUTOS	545.109,13	737.517,46
9486 KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	-417.016,49	579.725,73
9480 MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSE	277.887,66	1.316.229,15
9400 RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	950.144,98	1.298.457,15
9490 RAHAVAROJEN MUUTOS	1.315.543,55	562.459,12
9500 KASSAVARAT 31.12.	5.369.804,41	3.943.373,90
9501 KASSAVARAT 1.1.	4.054.260,86	3.380.914,78
9502 RAHAVAROJEN MUUTOS	1.315.543,55	562.459,12

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

KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2025 (kustannuspaikoittain)

Tarkastuslautakunta

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

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut / suoritelmäärät	TP2023	TP2024	TA2025	TOT 31.7.	TP-arvio
Lautakunnan kokoukset	9	9	9	8	11

SITOVAT TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP2023	TP2024	TA2025	TOT 31.7.	TP-arvio
Toimintakate € / as.	-5,95	-5,78	-8,65	-3,65	-7,52
Asukkaat	3003	2931	2903	2906	2850

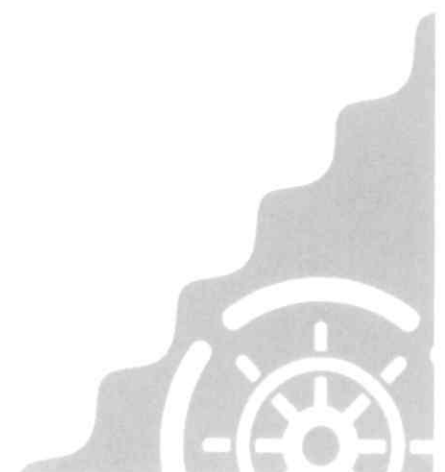
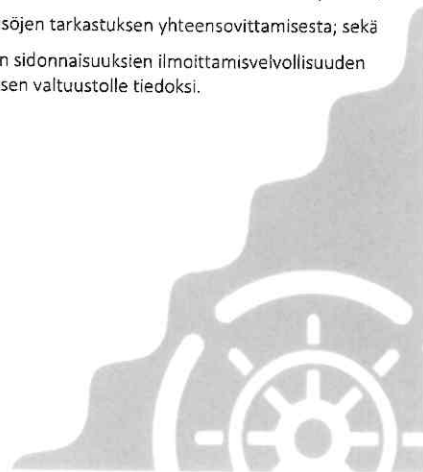
MERKITTÄVIMMÄT TOIMINNAN TAI TALouden MUUTOKSET

Toiminta

Tarkastuslautakunnan toiminta jatkuu kuntalain mukaisena.

Talous

Vähennetään määrärahoja -3700 € palvelujen ostoista.



Toteutumavertailu 2025 / Tp-Enn
Raportti nro 225
01.01.2025 - 31.07.2025

Ulkoinen/Sisäinen

EUR

	TA 2025	TOT 2025	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2024	Ero	TOT 2024	TP-2024	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-07		Ta-Tot-24	1 -7	2024-2025	8 -12	Yhteensä	1-7/8-12	TP-ennuste
00001010 TARKASTUSTOIMI (03)										
0003 TULOSLASKELMA										
3000 TOIMINTATUOTOT										
3300 Tuet ja avustuks							2,25	2	2	
3000 TOIMINTATUOTOT							2,25	2	2	
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-8.300	-4.736,62	-3.563	57,1	-4.358,94	-377,68	-2.881,32	-7.240	-7.618	-8.300
4300 Palvelujen ostot	-14.700	-5.505,17	-9.195	37,5	-5.675,87	170,70	-3.280,89	-8.957	-8.786	-11.000
4500 Aineet, tarvikke	-200	-4,86	-195	2,4	-52,83	47,97	-9,92	-63	-15	-200
4800 Muut toimintakul	-1.920	-372,00	-1.548	19,4	-424,00	52,00	-260,00	-684	-632	-1.920
4000 TOIMINTAKULUT	-25.120	-10.618,65	-14.501	42,3	-10.511,64	-107,01	-6.432,13	-16.944	-17.051	-21.420
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	-25.120	-10.618,65	-14.501	42,3	-10.511,64	-107,01	-6.429,88	-16.942	-17.049	-21.420
6999 VUOSIKATE	-25.120	-10.618,65	-14.501	42,3	-10.511,64	-107,01	-6.429,88	-16.942	-17.049	-21.420
8499 TILIKAUDEN TULOS	-25.120	-10.618,65	-14.501	42,3	-10.511,64	-107,01	-6.429,88	-16.942	-17.049	-21.420
8800 TILIKAUDEN YLI-/A	-25.120	-10.618,65	-14.501	42,3	-10.511,64	-107,01	-6.429,88	-16.942	-17.049	-21.420

Toteutumavertailu 2025 / Tp-Enn
Raportti nro 225
01.01.2025 - 31.07.2025

Ulkoinen/Sisäinen

EUR

	TA 2025	TOT 2025	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2024	Ero	TOT 2024	TP-2024	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-07		Ta-Tot-24	1 -7	2024-2025	8 -12	Yhteensä	1-7/8-12	TP-ennuste
00001000 TARKASTUSLAUTAKUNTA (02)										
0003 TULOSLASKELMA										
3000 TOIMINTATUOTOT										
3300 Tuet ja avustuks							2,25	2	2	
3000 TOIMINTATUOTOT							2,25	2	2	
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-8.300	-4.736,62	-3.563	57,1	-4.358,94	-377,68	-2.881,32	-7.240	-7.618	-8.300
4300 Palvelujen ostot	-14.700	-5.505,17	-9.195	37,5	-5.675,87	170,70	-3.280,89	-8.957	-8.786	-11.000
4500 Aineet, tarvikke	-200	-4,86	-195	2,4	-52,83	47,97	-9,92	-63	-15	-200
4800 Muut toimintakul	-1.920	-372,00	-1.548	19,4	-424,00	52,00	-260,00	-684	-632	-1.920
4000 TOIMINTAKULUT	-25.120	-10.618,65	-14.501	42,3	-10.511,64	-107,01	-6.432,13	-16.944	-17.051	-21.420
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	-25.120	-10.618,65	-14.501	42,3	-10.511,64	-107,01	-6.429,88	-16.942	-17.049	-21.420
6999 VUOSIKATE	-25.120	-10.618,65	-14.501	42,3	-10.511,64	-107,01	-6.429,88	-16.942	-17.049	-21.420
8499 TILIKAUDEN TULOS	-25.120	-10.618,65	-14.501	42,3	-10.511,64	-107,01	-6.429,88	-16.942	-17.049	-21.420
8800 TILIKAUDEN YLI-/A	-25.120	-10.618,65	-14.501	42,3	-10.511,64	-107,01	-6.429,88	-16.942	-17.049	-21.420

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 2025 (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 viisi (5) kertaa. Valtuuston on päättänyt 59 pykälää. Se on laittanut metsätilat myyntiin, sekä myöntänyt eroja kunnallisista luottamustoimista. Rakennusvalvontataksa on päivitetty sekä Finest Future lukiotoimintaa esitelty, kotoutumishjelma hyväksytty ja palveluverkkoselvitys hyväksyttiin. Valtuusto järjestäytyi ja valitsi toimielimiin jäsenet kesäkuun valtuustossa.

Kunnanhallitus

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

Kunnanhallitus on kokoontunut yksitoista (11) kertaa ja päättänyt 165 pykälää. Itäisten alueiden rantaosakaava, AKKE rahoitus, työllisyydenhoidon ekosysteemin sopimuksen hyväksyminen, Pohjois-Karjalan maakuntakaavan 2 vaiheen ehdotus, vesijohtoverkoston saneeraus, viestintä- ja markkinointisuunnitelma, kunnan vakuutusten kilpailuttaminen, kumppanuustuki, hankintaohjeen päivittäminen, varhaiskasvatuksen asiakasmaksut, Köyslähti-Nimeton rantaosakaava, Kilpimäen kaavaluonnos, Läntisen alueen kaavakonsultin kilpailutus, talvihoidon kilpailutus, Keski-Karjalan musiikkiopiston sopimuspäivitys, toimielinten valintojen valmistelua, Kiva oppilaskyselyä, sivistystoimen palveluverkkoselvityksen jatkotoimenpiteet, vesihuoltolaitoksen taksan tarkastus, useita LVIS urakoitsijan valintoja, opetussuunnitelmamuutoksia, rakennusjärjestyksen päivitystä ja paikallisia järjestelyjä joettu.

Vanhus- ja vammaisneuvosto

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

Vanhusneuvosto on kokoontunut säännöllisesti koordinaattori (viestintä, kulttuuri) toimiessa sihteerinä.

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. *Kuntaan saapui kesä – heinäkuun aikana 14 kiintiöpakolaista. Kesäkuu – joulukuun kotouttamisen yksikköön palkattu kotoutumishjaaja määräaikaisella osa-aikatyösopimuksella 60,78 %. Suomen luku- ja kirjoitustaidon opetus päättyneet kevätkaudelle 2025. Syksyllä 2025 opetus tapahtuu kotoutumiskoulutuksena työllisyyspalvelujen kautta. Laskennallisten korvausten piiristä on poistunut huhtikuuhun mennessä 11 kiintiöpakolaista. Tulkkaukset ostonäköisesti päättyneet 1.1.2025, ne on sisällytetty laskennallisiin korvauksiin.*

Vaalit

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

Kuntavaalien äänestysprosentti oli 54,1%. Valtuuston paikkajako keskusta (7), sosiaalidemokraatit (4), kokoomus (4), perussuomalaiset (1), sitoutumattomat (1). Aluevaalien äänestysprosentti oli 50,3 %. Heinävedeltä aluevaltuustoon valittiin Auvo Gustafsson (kesk) ja Jari Puustinen (kok).

Hallintopalvelut

Hallintopalvelut huolehtii hallinnon ja toiminnan ohjauksesta, valtuuston, kunnanhallituksen, yhteistoimintajärjestelmän valmistelu- ja täytäntöönpanotehtävistä, kunnan asiakirjahallinnosta, yleisestä viestinnästä ja sen kehittamisestä. 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 tehty 3 kpl. Yleishallinnon tilavuokrat ja -säännöt tarkistettu 1.1.2025 alkaen, kunnanhallituksen päätös 13.1.2025 § 6. Hallintosäännön päivittäminen, valtuuston päätös 3.2.2025 §5.

Talouspalvelut

Talouspalvelut huolehtii kuntakonsernin talouden koordinoinnista, suunnittelusta ja seurannasta. Talouspalvelut huolehtii talousarvion, maksuvalmiuden, talousarvion osavuosiraporttien, tilinpäätöksen ja konsernitilinpäätöksen valmistelusta kunnanhallitukselle ja valtuustolle sekä automatisoidun kuntatalousraportoinnin XBRL-muotoisen tiedon lähettämisen Valtio-konttorille. Palkanmaksun palvelut ostetaan Meitalta ja palkkasovelluksena käytetään Populusta. Keväällä 2025 otetaan käyttöön uusi maksuliikenneohjelma Cash Management entisen Bankingin tilalle.

Maksuvalmiussuunnitelman laskenta ja kirjanpidon täsmäytys kuukausittain. Kuntatalousraportoinnin raportteja lähetetty Valtio-konttorille huhtikuussa, toukokuussa ja kesäkuussa. Meita on siirtänyt uuden maksuliikenneohjelman Cash Managementin käyttöönoton loka-kuulle 2025. Uuden palkanlaskentaohjelma Perconec + ESS projektin aloitus lokakuussa 2025, käyttöönotto 1.4.2026.

Henkilöstöpalvelut (vyörytyserä)

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

Epäsi henkilöstöedun summa/työntekijä 1.1.2025 alkaen on 150 euroa sisältäen liikunta-, kulttuuri- ja hyvinvointiedut (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.

Meita on antanut oman lausunnon helmikuussa liittyen hallituksen esitykseksi hankintalain, erityisalojen hankintalain sekä rikosrekisterilain 6 b §: n muuttamiseksi. ICT:n sekä talous- ja henkilöstöhallinnon toimialoilla ei ole tällä hetkellä sidosyksiköiden laajuutta vastaavaa markkinatarjontaa; sidosyksiköt toimivat palveluintegraattorin roolissa ja vastaavat kokonaisuuden sujuvuudesta sekä jatkuvuuden varmistamisesta omistajien puolesta.

Matkailupalvelut

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

Kunta on ollut mukana Kallavesi 4.4–6.4 sekä K50 Tampere 7.3–8.3 messuilla. Markkinointimateriaalina on tuotettu Heinävesi-esite (kesä, talvi, syksy) sekä päivitetty VisitHeinävesi sivut sekä kunnan tienvarsikartat ajantasalle. Heinäveden palvelukarttaa 360 on täydennetty.

Joukkoliikenne

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

Kunnanjohtaja on osallistunut alueellisen henkilöliikennetyöryhmän kokouksiin. Uudet palvelutasotavoitteet on laadittu vuosille 2025-2028.

Heinäveden Aluelämpö Oy

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

Toiminta toteutuu 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 toimitukset ja vastuut.

Toiminta toteutuu sopimuksen mukaisesti. Kiinteistö Oy Heinäveden Asuntojen omistajaohjauspalaveri pidetty kunnanhallituksessa 10.2.2025 § 32.

STRATEGISET TAVOITTEET:**ELINVOIMA**

Maahanmuuton edellytysten tukeminen	Maahanmuuttaja saavuttaa tasavertaisen aseman yhteiskunnassa niin oikeuksien kuin velvollisuuksienkin osalta.	Aktiiviset kotoutumispalvelut toteutuu / ei toteudu
Heinävesi kuntabrandin kirkastaminen	Monikanavainen, eri kohderyhmien tarpeet huomioiva viestintä	Toteutuu / ei toteudu
	Kunta houkuttaa uusia asukkaita.	Tulomuutto positiivinen 1-3 kk +4
Matkailun kehittäminen	Luonto- ja kulttuurimatkailun edellytysten edistäminen hanketoiminnan ja yritysyhteistyön kautta.	Toteutuu / ei toteudu
Poliittisen johtamisen kehittäminen	Uusien luottamushenkilöiden perehdyttäminen toimintaan.	Toteutuu / ei

HYVINVOINTI

Osallistuva kuntalainen	Äänestysaktiivisuuden kasvattaminen edellisiin vaaleihin nähden. Kuntavaalit 2021 56,25%, aluevaalit 2022 48,6%	Toteutuu / ei toteudu Äänestysprosentti laski kuntavaalit 54,1% Äänestysprosentti nousi aluevaalit 50,3%
-------------------------	---	--

PALVELUT

Tarkoituksenmukaiset palvelut	Oman toiminnan ja ostopalveluiden käyttöä tarkastellaan asiakastarpeita seuraten.	Asiakastytytyväisyyskysely yli 3 (asteikko 1-5)
-------------------------------	---	---

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut / suoritemäärät	TP23	TP2024	TA2025	TOT 31.7.	TP25 ennuste
Kiintiopakolaisten määrä	36	61	48	50	50
Tulomuutto	-7	2	2	18	20
Äänestysaktiivisuus	66,7	68	57	54,1	54,1

HENKILÖSTÖ

Virka	Tehtävä	Määräaikainen
kunnanjohtaja (1)	toimistosihteeri (2,75)	ohjaaja (0,42)
hallintosihteeri (1)	työsuojelupäällikkö (0,10)	
talousjohtaja (1*)	työsuojeluvastuu (2)	
isännöitsijä (0,15)	luottamusmies (3)	
	koordinaattori (1,0)	

* 0,20 Kiinteistö Oy Heinäveden Asunnot toimitusjohtaja

* koordinaattori (kulttuuri, viestintä) täyttämättä

SITOVAT TUNNUSLUVUT					
Tunnusluvut	TP23	TP2024	TA2025	TOT 31.7.	TP25 ennuste
Toimintakate € / as.	-230,63	-233,34	-258,50	169,24	272,78
Asukkaat	3003	2931	2903	2906	2850

MERKITTÄVIMMÄT TALOUDEN JA TOIMINNAN MUUTOKSET**Toiminta**

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

Talous

Joukkoliikenteen osalta palveluliikenteen sekä Elyn sopimuksien osuudet hieman aikaisempaa pienemmät.

Kotouttaminen tuet ja avustukset poistetaan Ely ja tulkkitulot -139 000,00 €, kotouttaminen palkkakuluihin kotouttamisen opettajan palkan poisto -27 000,00 €, Kotouttamisen sivukuluista pois kotouttamisen opettajan palkat -9 000,00 €, Kotouttamisen asiakaspalveluiden ostoista pois tulkkikuluja -76 000,00 €



Toteutumavertailu 2025 / Tp-Enn
Raportti nro 225
01.01.2025 - 31.07.2025

Ulkoinen/Sisäinen

EUR

	TA 2025	TOT 2025	Poikkeama	Kayttö-%	TP 2024	Ero	TOT 2024	TP-2024	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-07	Ta-Tot-24		1 -7	2024-2025	8 -12	Yhteensä	1-7/8-12	TP-ennuste
00001111 YLEISHALLINTO (03) 2014 - 2025										
0003 TULOSLASKELMA										
3000 TOIMINTATUOTOT										
3001 Myyntituotot	73.380	39.089,35	34.291	53,3	42.863,61	-3.774,26	33.734,84	76.598	72.824	73.380
3300 Tuet ja avustuks	309.600	58.258,26	251.342	18,8	110.301,25	-52.042,99	166.192,59	276.494	224.451	170.600
3499 Muut toimintatuo	416.136	234.355,00	181.781	56,3	262.220,27	-27.865,27	165.054,23	427.275	399.409	416.136
3000 TOIMINTATUOTOT	799.116	331.702,61	467.413	41,5	415.385,13	-83.682,52	364.981,66	780.367	696.684	660.116
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-617.464	-368.407,01	-249.057	59,7	-384.144,73	15.737,72	-301.310,16	-685.455	-669.717	-581.464
4300 Palvelujen ostot	-721.928	-376.154,35	-345.774	52,1	-438.572,83	62.418,48	-209.252,07	-647.825	-585.406	-645.928
4500 Aineet, tarvikke	-22.250	-7.901,37	-14.349	35,5	-12.436,66	4.535,29	-12.453,91	-24.891	-20.355	-22.250
4700 Avustukset	-26.800	-4.392,76	-22.407	16,4	-13.400,00	9.007,24	-600,00	-14.000	-4.993	-26.800
4800 Muut toimintakul	-161.090	-66.655,46	-94.435	41,4	-51.359,72	-15.295,74	-40.768,15	-92.128	-107.424	-161.090
4000 TOIMINTAKULUT	-1.549.532	-823.510,95	-726.021	53,1	-899.913,94	76.402,99	-564.384,29	-1.464.298	-1.387.895	-1.437.532
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM										
	-750.416	-491.808,34	-258.608	65,5	-484.528,81	-7.279,53	-199.402,63	-683.931	-691.211	-777.416
6000 Rahoitustuotot ja										
6200 Korkokulut		-87,88	88	-100,0		-87,88			-88	
6000 Rahoitustuotot ja		-87,88	88	-100,0		-87,88			-88	
6999 VUOSIKATE	-750.416	-491.896,22	-258.520	65,5	-484.528,81	-7.367,41	-199.402,63	-683.931	-691.299	-777.416
8499 TILIKAUDEN TULOS										
	-750.416	-491.896,22	-258.520	65,5	-484.528,81	-7.367,41	-199.402,63	-683.931	-691.299	-777.416
8800 TILIKAUDEN YLI-/A										
	-750.416	-491.896,22	-258.520	65,5	-484.528,81	-7.367,41	-199.402,63	-683.931	-691.299	-777.416

ALUEELLINEN YHTEISTYÖ (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat 1921-1923
Terveystieteiden, 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 2025 (kustannuspaikoittain)

Terveystieteiden

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

Yhteistoiminta-alueella laaditaan ympäristöterveydenhuollon valvontasuunnitelma, jossa otetaan huomioon ohjaavien keskusvirastoiden yhdessä laatima valtakunnallinen valvontasuunnitelma. Ympäristöterveydenhuollossa on ylitysarviota hyvinvointialueella.

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 mukaisesti seuraavan vuoden tammikuussa.

Hyvinvointialue valmistautuu uuden eläinlääkintähuoltolain tuomiin muutoksiin sekä tehostaa tilankäyttöä.

Maaseututoimi

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

Toiminta toteutuu suunnitelman mukaisesti

STRATEGISET TAVOITTEET:

ELINVOIMA

Toimiva yhteistyö seudullisesti palveluiden tuottamisessa	Avoin ja osallistava päätöksenteko, kuntaedustus päätöksenteossa	toteutuu / ei toteudu <i>Luottamushenkilöedustajat valittu toimielimiin (Valt 9.6.2025)</i>
---	--	--

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	TP2024	TA2025	TOT 31.7.	TP25 arvio
Toimintakate € / as.	-45,89	-50,91	-51,01	-30,48	-51,96
Asukkaat	3003	2931	2903	2906	2850

MERKITTÄVIMMÄT TOIMINNAN TAI TALOUDEN MUUTOKSET

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

Toiminnassa ja taloudessa ei ole esitettyjä muutoksia. Ympäristöterveydenhuollon talousarviossa on ylityspainetta.

Toteutumavertailu 2025 / Tp-Enn
Raportti nro 225
01.01.2025 - 31.07.2025

Ulkoinen/Sisäinen

EUR

	TA 2025	TOT 2025	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2024	Ero	TOT 2024	TP-2024	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-07		Ta-Tot-24	1 -7	2024-2025	8 -12	Yhteensä	1-7/8-12	TP-ennuste
00001596 ALUEELLINEN YHTEISTYÖ (03)										
0003 TULOSLASKELMA										
4000 TOIMINTAKULUT										
4300 Palvelujen ostot	-148.074	-88.576,01	-59.498	59,8	-84.814,45	-3.761,56	-64.410,20	-149.225	-152.986	-148.074
4000 TOIMINTAKULUT	-148.074	-88.576,01	-59.498	59,8	-84.814,45	-3.761,56	-64.410,20	-149.225	-152.986	-148.074
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM										
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	-148.074	-88.576,01	-59.498	59,8	-84.814,45	-3.761,56	-64.410,20	-149.225	-152.986	-148.074
6999 VUOSIKATE										
6999 VUOSIKATE	-148.074	-88.576,01	-59.498	59,8	-84.814,45	-3.761,56	-64.410,20	-149.225	-152.986	-148.074
8499 TILIKAUDEN TULOS										
8499 TILIKAUDEN TULOS	-148.074	-88.576,01	-59.498	59,8	-84.814,45	-3.761,56	-64.410,20	-149.225	-152.986	-148.074
8800 TILIKAUDEN YLI-/A										
8800 TILIKAUDEN YLI-/A	-148.074	-88.576,01	-59.498	59,8	-84.814,45	-3.761,56	-64.410,20	-149.225	-152.986	-148.074

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 2025 (kustannuspaikoittain)

Hankkeet

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

Pohjoisen Saimaan hankkeessa on julkaistu <https://pohjoinsaimaa.fi/> verkkoalusta, josta löytyy myös tehtyjen reittien tiedot. Hanke päättyy 31.12.2025. Heinäveden kunta sai (Kj/vh 4.2.2025 § 11) Pohjois-Karjalan maakuntaliitolta Alueiden kestävä kasvun ja elinvoiman tukeminen (AKKE) -määrärahasta hankerahoitusta tapahtuma- ja palveluverkoston kehittämiseen Heinävedellä 15 362 euroa. Leader toiminta on ollut aktiivista ja Heinävedelle on tullut useita rahoituspäätöksiä. Käynnissä on 2025 tähän mennessä 9 hanketta. Hankkeet kustannuspaikalta maksetaan kunnan omarahoitusosuudet raideselvityksen, liikenneturvallisuustoimijan sekä työllisyys Hankkeen Kuhnin osalta.

Elinkeinotoimi

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

Energiainvestoinneissa tuulivoimakaavoitusta viedään aktiivisesti eteenpäin teknisessä toimessa, aurinkovoima- ja datakeskushankkeita on pienimuotoisia aihioita. Sote- ja teollisuustilojen yhtiöittämisselvitys on teknisellä toimella kesken. Yrityskanta on pysynyt ennallaan ja Business Joensuun kanssa tehdään tiivistä yhteistyötä mm. aloittavien yrittäjien sekä sukupolven vaihdosta suunnittelevien yrittäjien kanssa.

STRATEGISET TAVOITTEET:

ELINVOIMA

Yritysyhteistyön kehittäminen	Kehittämis-yhtiötoiminnan kautta toiminnan kehittäminen	Toteutuu/ei
	Hankintaohjeen päivittäminen ilmastotavoitteet huomioiden	Toteutuu/ei
Heinävesi kuntabrändin kirkastaminen	Positiivisen kuntakuvan kehittäminen ja brändäys	Positiivinen tulomuutto = +5

HYVINVOINTI		
Seudullinen yhteistyö on aktiivista	Hankerahoitusten hakeminen ja kehittämishankkeisiin osallistuminen <i>Akke rahoituspäätös 28.3.25 Heinistapaus</i>	Hankkeet / € / vuosi <i>15362 € 80% rahoitus</i>
PALVELUT		
Kuntalaiset osallistuvat vahvasti kuntayhteisön kehittämiseen	Yhdistysten ja yritysten aktivointi kuntayhteisön kehittämiseen ja rahoituksen hankintaan <i>Heinävedellä haettu useita leader hankkeita.</i>	Toteutuu / ei

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut / suositelmäärät	TP23	TP2024	TA2025	TOT 31.7.	TP25 arvio
Yritykset (yrityskanta)	290	285	290	286	290
Eu-hankkeet	2	1	2	1	1
Leader-hankkeiden määrä	2	7	4	9	10

HENKILÖSTÖ

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

SITOVAT TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP23	TP2024	TA2025	TOT 31.7.	TP25 arvio
Toimintakate € / as.	-45,98	-52,71	-40,39	-60,72	-48,68
Asukkaat	3003	2931	2903	2906	2850

MERKITTÄVIMMÄT TOIMINNAN TAI TALOUDEN MUUTOKSET

Toiminta

Kehittämistoiminnan osalta kehittämisasiantuntijan tehtävän vakinaistaminen mahdollistaa pitkäjäntelisen kehittämisen.

Talous

Toiminta toteutuu talousarvion mukaisesti.

AKKE hankkeelle määrärahamuutos palveluiden ostoihin 15480 euroa, Pohjoisen Saimaan hankkeen myyntituottoja korjataan -6000 euroa.

Toteutumavertailu 2025 / Tp-Enn

Raportti nro 225

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2025 - 31.07.2025

	TA 2025	TOT 2025	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2024	Ero	TOT 2024	TP-2024	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-07	Ta-Tot-24		1 -7	2024-2025	8 -12	Yhteensä	1-7/8-12	TP-ennuste
00001705 KEHITTÄMISTOIMINTA (03) 2014 - 2025										
0003 TULOSLASKELMA										
3000 TOIMINTATUOTOT										
3001 Myyntituotot	12.500		12.500							6.500
3300 Tuet ja avustuks	105.000	3.294,17	101.706	3,1		3.294,17	63.974,55	63.975	67.269	105.000
3499 Muut toimintatuo							1.625,00	1.625	1.625	
3000 TOIMINTATUOTOT	117.500	3.294,17	114.206	2,8		3.294,17	65.599,55	65.600	68.894	111.500
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-91.411	-50.924,58	-40.486	55,7	-42.870,32	-8.054,26	-43.327,51	-86.198	-94.252	-91.411
4300 Palvelujen ostot	-130.580	-124.728,73	-5.851	95,5	-108.243,55	-16.485,18	-14.940,43	-123.184	-139.669	-146.060
4500 Aineet, tarvikke	-3.000	-132,60	-2.867	4,4	-348,80	216,20	-246,48	-595	-379	-3.000
4700 Avustukset	-2.000	-500,00	-1.500	25,0		-500,00	-1.909,18	-1.909	-2.409	-2.000
4800 Muut toimintakul	-7.778	-3.452,44	-4.326	44,4	-5.292,39	1.839,95	-2.913,11	-8.206	-6.366	-7.778
4000 TOIMINTAKULUT	-234.769	-179.738,35	-55.031	76,6	-156.755,06	-22.983,29	-63.336,71	-220.092	-243.075	-250.249
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	-117.269	-176.444,18	59.175	150,5	-156.755,06	-19.689,12	2.262,84	-154.492	-174.181	-138.749
6999 VUOSIKATE	-117.269	-176.444,18	59.175	150,5	-156.755,06	-19.689,12	2.262,84	-154.492	-174.181	-138.749
8499 TILIKAUDEN TULOS	-117.269	-176.444,18	59.175	150,5	-156.755,06	-19.689,12	2.262,84	-154.492	-174.181	-138.749
8800 TILIKAUDEN YLI-/A	-117.269	-176.444,18	59.175	150,5	-156.755,06	-19.689,12	2.262,84	-154.492	-174.181	-138.749

TYÖLLISYYDEN EDISTÄMINEN (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat 1753-1884 Työpaja, Työmarkkinatuen kuntaosuuks, Nuorten kesätyöllistäminen, Maksuosuus työllisyysalue

Tilivelvolliset: Kunnanhallitus ja koordinaattori Sanna-Maria Markkanen

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

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

KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2025 (kustannuspaikoittain)

Työpaja

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

TE24-uudistuksen myötä työpajan toiminta muuttui tammikuussa ja palkkotukityöllistäminen poistui kokonaan. Muutos työllisyyspalveluissa ja rakenteissa sekä toiminnan käynnistyminen on vienyt/vie aikaa. Tammi-heinäkuun aikana työpajalla on ollut kaksi henkilöä kuntouttavassa työtoiminnassa.

Työmarkkinatuen kuntaosuuks

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

Kunnan maksuosuus työmarkkinatuesta, peruspäivärahasta sekä ansiosidonnaisesta päivärahasta yhteensä tammi-heinäkuun ajalta on ollut 204 247,22 euroa. Kuukausitasolla n. 29 178 euroa (vuonna 2024 työmarkkinatuen kuntaosuuks 15 470 €/kk).

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 24 nuoren palkkaamiseen. Kunnanhallitus 19.05.2025 § 116 jakoi tukea yhteensä yhdeksälle yritykselle/ yhdistykselle, yhteensä 24 nuoren palkkaamiseksi.

Työllisyysalue

Työllisyysalueen toiminnan tavoitteena on Pohjois-Karjalan elinvoiman ja työllisyyden edistäminen, työttömyyden laskeminen erityisesti nuorten ja pitkäaikaistyöttömien osalta,

maahanmuuttajien työllistymisen parantaminen sekä työpaikkojen ja työnhakijoiden kohtaannon tehostaminen. Työllisyysalueen palveluilla pyritään edistämään työnhakijoiden nopeaa työllistymistä, parantamaan työvoiman saatavuutta ja lisäämään työ- ja elinkeinopalvelujen tuottavuutta, vaikuttavuutta ja monipuolisuutta. Työllisyysalueen toiminta kiinnittyy osaksi laajempaa työllisyyden ekosysteemiä, joka yhdistää eri toimijoiden palvelut ja prosessit maakunnallisesti toimivaksi sekä asiakaslähtöiseksi kokonaisuudeksi. Työllisyysalue koordinoi työllisyyden ekosysteemin toimijaverkoston yhteistyötä.

Työllisyysalueen toiminnan käynnistyminen on vienyt aikaa ja henkilöstön lopullinen sijoittuminen, poissoolat sekä uudet rekrytoinnit ovat haastaneet.

STRATEGISET TAVOITTEET:

ELINVOIMA

Työllisyyden parantuminen	Tehokkaat työllistämistoimet yhteistyössä työllisyysalueen, yritysten, järjestöjen ja vaikuttajaverkostojen kanssa	Kunnan työmarkkinatuen kuntaosuuks alenee vastaavaan ajankohtaan verraten Työmarkkinatuen kuntaosuuks on noussut 15.471 → 25.247 €/kk
	Kuntamarkkinointi yhdessä elinkeinonharjoittajien kanssa työvoiman saatavuuden parantamiseksi.	Toteutuu / ei toteudu

HYVINVOINTI

Osallisuuden lisääminen	Aktiivinen yritys yhteistyö, jossa ennakoiva ja yhteistyöhakuinen kehittämisote	Työttömyysaste alenee vastaavaan ajankohtaan verraten Noussut 11,9 % → 13,6 %
-------------------------	---	--

PALVELUT

Työvoiman kohtaanto-ongelmiin vastaaminen	Yritys- ja oppilaitosyhteistyö on aktiivista	Toteutuu / ei toteudu Yhteistyötä oppilaitosten ja yritysten kanssa kohtaanto-ongelman parantamiseksi on tehty.
---	--	--

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut / suoritemaarat	TP23	TP24	TA2025	TOT 31.7.2025	TP25 ENNUSTE
Kunnan osarahoittaman työmarkkinatuen saajat	66	67	37	82	75

Työmarkkinatuen kuntaosuus - euroa/kk	18 500	17 402	15175	25 407	21 000
Työttömät työnhakijat	139	127	130	153	153
Työttömyysaste %	11,7	11,2	10,2	13,6	13,6

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

SITOVAT TUNNUSLUVUT					
Tunnusluvut	TP23	TP24	TA2025	TOT 31.7.2025	TP25 ENNUSTE
Toimintakate € / as.	-141,59	-135,09	-243,08	-163,61	-200,30
Asukkaat	3003	2931	2903	2906	2850

KEHITYSNÄKYMÄT LOPPUVUOSI 2025

Toiminta

Yhteistyö työllisyysalueen kesken jatkuu tiiviinä ja koordinaattori osallistuu yhteistyöryhmiin säännöllisesti. Työpajan toimintaan odotettavissa lisääntyvää kysyntää. Työllisyysryhmä, johon kuuluu työllisyydenhoidon koordinaattori, etsivä nuorisotyöntekijä, työpajaohjaaja, työllisyysalueen palveluasiantuntijoita ja kuntouttavan työtoiminnan ohjaaja/sosiaalihoaja kokoontuu säännöllisesti. Yritys- ja oppilaitosyhteistyötä jatketaan tiiviinä.

Talous

Kunnan maksuosuus työmarkkinatuesta, peruspäivärahasta sekä ansiosidonnaisesta päivärahasta on toteutunut odotettua suurempana ja kustannusten nousu tulevaan myös ennustettavissa. Työttömien määrä on lisääntynyt ja kuntien maksosuudet työttömyyskorvauksista lisääntyneet merkittävästi. Työmarkkinatuen kuntaosuuden avustuksia lisätään 130 000€.

Henkilöstökulujen odotetaan toteutuvan 4000€ pienempinä ja henkilöstösivukulujen 2000€ pienempinä.



Toteutumavertailu 2025 / Tp-Enn
Raportti nro 225
01.01.2025 - 31.07.2025

Ulkoisen/Sisäisen

EUR

TA 2025	TOT 2025	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2024	Ero	TOT 2024	TP-2024	TP-Ennuste	Hall.kunt.
Yhteensä	01-07		Ta-Tot-24	1 -7	2024-2025	8 -12	Yhteensä	1-7/8-12	TP-ennuste
00001855 TYÖLLISYYDEN EDISTÄMINEN (03) 2014-2025									
0003 TULOSLASKELMA									
3000 TOIMINTATUOTOT									
3200 Maksutuotot				3.433,41	-3.433,41	4.600,36	8.034	4.600	
3300 Tuet ja avustuks				55.256,65	-55.256,65	84.246,30	139.503	84.246	
3499 Muut toimintatuo	357,89	-358	-100,0	1.073,68	-715,79	2.147,36	3.221	2.505	
3000 TOIMINTATUOTOT	357,89	-358	-100,0	59.763,74	-59.405,85	90.994,02	150.758	91.352	
4000 TOIMINTAKULUT									
4001 Henkilöstökulut	-63.164	-34.851,47	-28.313	55,2	-198.808,92	163.957,45	-74.707,18	-273.516	-109.559
4300 Palvelujen ostot	-349.857	-204.720,83	-145.136	58,5	-6.060,86	-198.659,97	-15.179,01	-21.240	-219.900
4500 Aineet, tarvikke	-3.500	-761,42	-2.739	21,8	-7.094,72	6.333,30	-1.230,52	-8.325	-1.992
4700 Avustukset	-272.750	-221.866,89	-50.883	81,3	-131.475,12	-90.391,77	-82.757,82	-214.233	-304.625
4800 Muut toimintakul	-16.386	-13.596,89	-2.789	83,0	-16.881,76	3.284,87	-12.537,62	-29.419	-26.135
4000 TOIMINTAKULUT	-705.657	-475.797,50	-229.860	67,4	-360.321,38	-115.476,12	-186.412,15	-546.734	-662.210
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	-705.657	-475.439,61	-230.217	67,4	-300.557,64	-174.881,97	-95.418,13	-395.976	-570.858
6000 Rahoitustuotot ja									
6100 Muut rahoitustuo				0,02	-0,02	-0,02		0	
6300 Muut rahoituskul				-0,59	0,59		-1		
6000 Rahoitustuotot ja				-0,57	0,57	-0,02	-1	0	
6999 VUOSIKATE	-705.657	-475.439,61	-230.217	67,4	-300.558,21	-174.881,40	-95.418,15	-395.976	-570.858
8499 TILIKAUDEN TULOS	-705.657	-475.439,61	-230.217	67,4	-300.558,21	-174.881,40	-95.418,15	-395.976	-570.858
8800 TILIKAUDEN YLI-/A	-705.657	-475.439,61	-230.217	67,4	-300.558,21	-174.881,40	-95.418,15	-395.976	-570.858

Toteutumavertailu 2025 / Tp-Enn
Raportti nro 225
01.01.2025 - 31.07.2025

Ulkoinen/Sisäinen

EUR

	TA 2025	TOT 2025	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2024	Ero	TOT 2024	TP-2024	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-07		Ta-Tot-24	1 -7	2024-2025	8 -12	Yhteensä	1-7/8-12	TP-ennuste
00001101 KUNNANHALLITUS (02) 2014 - 2025										
0003 TULOSLASKELMA										
3000 TOIMINTATUOTOT										
3001 Myyntituotot	85.880	39.089,35	46.791	45,5	42.863,61	-3.774,26	33.734,84	76.598	72.824	79.880
3200 Maksutuotot					3.433,41	-3.433,41	4.600,36	8.034	4.600	
3300 Tuet ja avustuks	414.600	61.552,43	353.048	14,8	165.557,90	-104.005,47	314.413,44	479.971	375.966	275.600
3499 Muut toimintatuo	416.136	234.712,89	181.423	56,4	263.293,95	-28.581,06	168.826,59	432.121	403.539	416.136
3000 TOIMINTATUOTOT	916.616	335.354,67	581.261	36,6	475.148,87	-139.794,20	521.575,23	996.724	856.930	771.616
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-772.039	-454.183,06	-317.856	58,8	-625.823,97	171.640,91	-419.344,85	-1.045.169	-873.528	-730.039
4300 Palvelujen ostot	-1.350.439	-794.179,92	-556.259	58,8	-637.691,69	-156.488,23	-303.781,71	-941.473	-1.097.962	-1.289.919
4500 Aineet, tarvikke	-28.750	-8.795,39	-19.955	30,6	-19.880,18	11.084,79	-13.930,91	-33.811	-22.726	-28.750
4700 Avustukset	-301.550	-226.759,65	-74.790	75,2	-144.875,12	-81.884,53	-85.267,00	-230.142	-312.027	-431.550
4800 Muut toimintakul	-185.254	-83.704,79	-101.549	45,2	-73.533,87	-10.170,92	-56.218,88	-129.753	-139.924	-185.254
4000 TOIMINTAKULUT	-2.638.032	-1.567.622,81	-1.070.409	59,4	-1.501.804,83	-65.817,98	-878.543,35	-2.380.348	-2.446.166	-2.665.512
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	-1.721.416	-1.232.268,14	-489.148	71,6	-1.026.655,96	-205.612,18	-356.968,12	-1.383.624	-1.589.236	-1.893.896
6000 Rahoitustuotot ja										
6100 Muut rahoitustuo					0,02	-0,02	-0,02		0	
6200 Korkokulut		-87,88	88	-100,0		-87,88			-88	
6300 Muut rahoituskul					-0,59	0,59		-1		
6000 Rahoitustuotot ja		-87,88	88	-100,0	-0,57	-87,31	-0,02	-1	-88	
6999 VUOSIKATE	-1.721.416	-1.232.356,02	-489.060	71,6	-1.026.656,53	-205.699,49	-356.968,14	-1.383.625	-1.589.324	-1.893.896
8499 TILIKAUDEN TULOS	-1.721.416	-1.232.356,02	-489.060	71,6	-1.026.656,53	-205.699,49	-356.968,14	-1.383.625	-1.589.324	-1.893.896
8800 TILIKAUDEN YLI-/A	-1.721.416	-1.232.356,02	-489.060	71,6	-1.026.656,53	-205.699,49	-356.968,14	-1.383.625	-1.589.324	-1.893.896

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 järjestetään lainmukainen esiopetus.

KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2025 (kustannuspaikoittain)

Varhaiskasvatus on yhteiskunnallinen palvelu, jonka tehtävänä on edistää lasten kokonaisvaltaista kasvua, kehitystä, oppimista, terveyttä ja hyvinvointia yhteistyössä huoltajien kanssa. Varhaiskasvatus on myös lasten tasa-arvoa ja yhdenvertaisuutta edistävää ja syrjäytymistä ehkäisevä palvelu. Varhaiskasvatuksessa opitut tiedot ja taidot vahvistavat lasten osallisuutta sekä aktiivista toimijuutta yhteiskunnassa. Lisäksi varhaiskasvatus tukee huoltajia kasvatus-työssä sekä mahdollistaa heidän osallistumisensa työelämään tai opiskeluun. Varhaiskasvatuspalveluiden on järjestettävä kuntalaisilleen lasten hoitoa subjektiivisena oikeutena jokaiselle alle kouluikäiselle lapselle, ja hoito on järjestettävä klo 6-18 välillä. Lapset, joiden huoltajat eivät ole työelämässä tai opiskele, lapsen hoitoa voidaan rajata klo 8-16 välille. Vuorohoittoon on oikeus niillä lapsilla, joiden huoltajien työssäkäynti tai opiskelu niin edellyttää. Vuorohoitoa järjestetään iltaisin, öisin, viikonloppuisin ja arki- ja juhlapäivinä. Vuorohoidoksi katsotaan hoito, joka tapahtuu päivänä klo 18-6 välillä. Varhaiskasvatuspalvelut edellyttävät näin ollen palveluiden järjestämistä tarvittaessa vuorokauden ympäri. Syksyllä 2024 vuorohoitotarve on painottunut aamu klo.5 jälkeiseen sekä klo.22 asti annettavaan hoitoon. Yö- ja juhlapäiväisin hoidontarvetta ei ole ollut vuoden 2024 aikana ollenkaan.

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

Varhaiskasvatuksen tehtävänä on myös tunnistaa lapsen yksilöllinen tuen tarve ja järjestää tukitoimenpiteitä tukea monialaisessa yhteistyössä. Varhaiskasvatuslakimuutoksen (1.8.2022) myötä lapsen oikeus tukeen jaetaan kolmitasoisesti yleinen, tehostettuun ja erityiseen tukeen. Yleisen tuen piiriin kuuluu kaikki varhaiskasvatuksessa olevat lapset, jossa korostuu pedagogiikan merkitys arjessa. Varhaiskasvatuksen järjestäjän on huomioitava lapsen tehostetun ja erityisen tuen tarve eri keinoin (tuen muodot), joita käytännössä ovat esimerkiksi lapsen korotettu kerroin (pienennetty ryhmä) tai avustaja resurssi. Tuen tarpeet ovat viime

vuosina nousseet huomattavasti, ja tämä voi myös näkyä kasvavina henkilöstökustannuksina yksikkökohtaisesti, vaikka lapsimäärät ovatkin laskusuuntaiset. Vuoden 2025 aikana on arvioitava ja määriteltävä tuen muodot, joiden mukaan tuki toteutetaan kunnassa. Tällä hetkellä varhaiskasvatus työllistää 1 varhaiskasvatuksen erityisopettajan, mutta jo tämänhetkisen tuen tarpeiden lisääntymisen lisäksi on painetta panostaa varhaiskasvatuksen erityisopettajien lisääntyäkseen, sillä esi- ja perusopetuksen tuen uudistus tulee voimaan 1.8.2025.

Varhaiskasvatuksen siivous- ja ruokapalvelut on ulkoistettu Polkka yhtiölle, joten päiväkodeissa henkilöstö ei pääsääntöisesti valmista mitään ruokia. Kuitenkin on huomioitava, että varhaiskasvatuksen henkilöstö joutuu hoitamaan ns.tukitehtäviä kuten pöytien ja lattioiden päivittäistä siistimistä (kolme kertaa päivässä), sekä muissa kuin koulun tiloissa toimivat päiväkodeissa myös astioiden tiskausta. Nämä seikat tulisi huomioida henkilöstön resursoinnissa ja tehtävänkuvissa (poissulkien perhepäivähoidon), tai jo palveluiden suunnittelu ja neuvotteluvaiheessa. Tarvittaessa yksiköiden määrää tarkastellaan varhaiskasvatuskysynnän mukaan. Kotona toimivia perhepäivähoitajia ei ole kunnassa ollut 7/2024 jälkeen.

Ryhmäperhepäivähoito

Alle esikouluikäisten lasten varhaiskasvatusta järjestetään ryhmäperhepäiväkotikiirkonkylällä ja ryhmäperhepäiväkotikiirkonkylällä Karviossa Pohjois-Heinävedellä. Ryhmäperhepäiväkotikiirkonkylällä muutti 1.9.24 uusiin tiloihin Seppälänrivistä ja samalla nimi vaihtui Ryhmäperhepäiväkotikiirkonkyläksi. Koulutien yksikössä voidaan hoitaa maksimissaan 4 lasta sekä lisäksi 1 aamu- ja iltapäivätoimintaa tarvitseva lapsi. Yksikkö työllistää 1 kokoaikaisen perhepäivähoitajan kun kaudella 2024-2025 ryhmässä on 4 lasta. Vuorohoidontarpeet pyritään painottamaan isompiin yksiköihin, jolloin aukioloaika Koulutien ryhmiksessä on pääsääntöisesti 8-16 välillä.

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

Ryhmäperhepäivähoito Karviossa on vuoden 2025 alussa ollut hoidossa 10 lasta, joista yksi lapsi on laskettu kahden paikalle erityisen tuen tarpeen vuoksi. Iltapäivätoiminta ei ole Karviossa toteutunut lainkaan keväällä. Yksikössä on työskennellyt 3 kasvattajaa. Lasten pitkät hoitopäivät ja tuen tarpeet ovat vaatineet ajoittain lisäresurssin (sijaisen) käyttöä.

Koulutien ryhmiksessä on ollut keväällä 2025 4 lasta ja 1 kasvattaja. Sielläkin lasten pitkät hoitopäivät ovat tuoneet haastetta henkilöstöresurssin riittävyyteen päivittäin ja on jouduttu käyttämään mm. varahoitopaikkaa kattamaan tätä tarvetta. Koulutien ryhmikseen keskitettiin keväällä arkipyhä- ja viikonloppujen hoidon tarpeet, sillä lapsia on ollut ka.vuorohoidossa vain 1-2 lasta. Ryhmis on tarjonnut kotoiset ja sopivan kokoiset puitteet tähän tarkoitukseen parhaiten.

Päiväkotihoido

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

Keväällä 2025 lapsia on ollut hoidossa 9 lasta sekä ajoittain Ryhmis Koulutien varahoitopäiväkotikiirkonkylällä (max.4 lasta). Kasvattajia on toiminut yksikössä pääsääntöisesti 3, joista yksi opettaja ja kaksi lastenhoitajaa sekä ajoittain lastenhoitaja lisäresurssina. Yksikössä keittiö- ja ruokahuollon tehtävät ovat lisänneet resurssin tarvetta säännöllisesti, jota ei ole välttämättä ottaa ryhmätoimintakokouksista, eikä tätä ole huomioitu henkilöstörakenteessa. Yksikössä myös korostuu lasten pitkät hoitopäivät, jotka tuovat lisäpainetta resurssien riittävyyteen päivittäin. Varsinaista vuorohoittoa yksikössä ei ole ja iltahoitoa on ollut vain harvoin.

Otto Kotilaisen esiopetus ja Varhaiskasvatus

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

Koulun tiloihin avattiin elokuussa 2024 lisäksi ryhmä 3-5 vuotiaille. Lapsia Otsot ryhmässä on yhteensä 18 kaudella 24-25, jossa työskentelee sijaisuudessa varhaiskasvatuksen opettaja sekä kaksi lastenhoitajaa. Yksikön hoidontarpeissa korostuu vuoro hoito ja päivä koti on auki 5:30-22.

Esiopetuksessa on keväällä 2025 ollut lapsia 8, joista 1 lapsi vain esiopetuksessa ja 7 lasta lisäksi täydentävässä varhaiskasvatuksessa. Esiopetusta on järjestetty ma-to klo.8:30-13:15. Ryhmässä on työskennellyt esiopettaja sekä lisäresurssina tuen tarpeiden vuoksi lastenhoitaja. Otsot ryhmässä on keväällä 2025 ollut 18 lasta. Kasvattajina on ollut 1 opettaja, 1 lastenhoitaja, 1 erityisopettaja sekä varhaiskasvatuksen perhepäivähoitaja. Yksikössä on korostunut vuorohoidon tarve (ilta- ja aamuhoitoa). Lasten pitkät hoitoajat vaativat yksikössä vuorohoitoresurssia, jota on kattanut perhepäivähoitajien lisäksi ollut kiertävä lastenhoitaja.

Koululaisten aamu- ja iltapäiväkerho

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

Ottokotilaisen aamu- ja iltapäivätoiminnassa on keväällä 2025 ollut 15 lasta, joista 2 erityisen tuen lasta. Toiminnan parissa on työskennellyt iltapäivisin 1 koulunkäynninohjaaja, 1 koulun ryhmäavustaja ja 1 varhaiskasvatuksen perhepäivähoitaja. Aamuisin osa koululaisista ovat olleet varhaiskasvatuksen ryhmässä hoidossa.

Lastenhoidon tuki

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

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

Tilanne 4/25 oli 8 saajaa/lasta. Kuukausittain tukea on maksettu tähän mennessä ka.2937,76 €.

STRATEGISET TAVOITTEET:**ELINVOIMA**

Seudullinen yhteistyö Joensuun seudun varhaiskasvatuksen kanssa	Jatketaan seudullinen yhteistyötä varhaiskasvatusjohtajien kesken toistaiseksi mm. koulutusten ja yhteisten hankkeiden myötä.	
Yhteistyö kunnan eri hallinnonalojen kesken	varhaiskasvatuksen erityisopettajien yhteiset kokoontumiset	
	Lukutaito-strategiahanke yhdessä kirjaston kanssa	
	Aamu- ja iltapäivätoiminnan monialainen yhteistyöryhmä sekä OHR-toiminnan vahvistaminen	
Kansainvälisyys	Työvoimana ja asiakaskuntana elinvoimaa lisääväksi tekijäksi	
Digitaalisuuden lisääminen	Teknologian hyödyntäminen	
Varhaiskasvatuspalvelut vetovoimana	Innovaatiotoimintaa sekä sosiaalisia taitoja tukevia hankintoja.	
HYVINVOINTI		
Hyvinvoiva, osallistuva ja aktiivinen lapsi	Osallistetaan lasta toimintaan	Miniversion käyttö arjessa liikuntaa vähintään kaksi tuntia varhaiskasvatuspäivän aikana
	Ennenkäynnin kiusaamista varhaiskasvatuksessa	
	Fyysisen aktiivisuuden suositukset	
	Läsnäoleva ja sensitiivinen aikuinen	
	Arjen pedagogiikan ja oppimisympäristöjen kehittäminen	
	Tuki muotojen määrittely kuntatasolla ja tuen prosessin kehittäminen	
PALVELUT		
Laadukkaat, monipuoliset varhaiskasvatuspalvelut	Varhaiskasvatukselle toimivat tilat Otto Kotilaisen koulun tiloihin	
	oppimisympäristöprojektit kaikkiin päiväkodeihin	
	Päiväkodit painottavat luonto- ja ympäristökasvatusta (Luonto Päiväkodit)	

	Päivitetään esiopetussuunnitelma Keski-Savon esiopetussuunnitelmasta Joensuun seudun esiopetussuunnitelmaan Päivitetään Varhaiskasvatuksen toimintasuunnitelma Uusi Digitaalinen toiminnanohjausjärjestelmä syksyllä 25 Asiakastytytyväisyyskyselyt	Asiakastytytyväisyys eri toimintamuodoissa v.25 Varhaiskasvatus ka 4,0 Esiopetus ka 4,2 Koulun aamu-iltapäivä toiminta ka 3,3
Tyytyväinen, osaava ja motivoitunut henkilöstö	Kehitetään omaa työtä ja osaamista Kehityskeskustelut Säännölliset palaverit ja Teams-infot henkilöstön kanssa Ohjeistusten päivittäminen, laatiminen ja yhteiset pelisäännöt (Teams-alusta)	Täydennyskoulutus 2-3 pv/työntekijä

Tyytyväinen, osaava ja motivoitunut henkilöstö	Kehitetään omaa työtä ja osaamista Kehityskeskustelut Säännölliset palaverit ja Teams-infot henkilöstön kanssa Ohjeistusten päivittäminen, laatiminen ja yhteiset pelisäännöt (Teams-alusta)	Täydennyskoulutus 2-3 pv/työntekijä
--	---	-------------------------------------

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT					
Tunnusluvut / suoritelmäärät	TP2023	TP2024	TA2025	TOT 31.7	TP-arvio
Lapsia kokopäivähoidossa 31.12	45	36	29	26	30
Lapsia osapäivähoidossa 31.12	15	10	11	16	8
Esioppilaita 20.9	14	8	12	10	10
Lapsia iltapäiväkerhossa 20.9	15	17	15	14	13
Lastenhoidontuen saajia 31.12	10	9	8	8	8
€/päivähoitolapsi (kpl+opl)	18909,03	19344,16	21188,73	14436,97	27138,11
€/esioppilas	10467,29	22344,14	15382,57	10909,09	20035,60
€/iltapäiväkerholapsi	5949,87	2863,68	3847,92	2211,95	4143,92
€/hoidon tuen saaja	4800,00	4620,69	4875	2831,02	4875

HENKILÖSTÖ		
Virka	Tehtävä	Määräaikainen
Varhaiskasvatusjohtaja (1)	Varhaiskasvatuksen erityisopettaja (1)	
Varhaiskasvatuksen opettaja (1)	Varhaiskasvatuksen opettaja (2)	Varhaiskasvatuksen opettaja (0)
	Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja (6,3)	Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja (1)
	Perhepäivähoitaja (yksikössä) (2)	Perhepäivähoitaja (yksikössä) (2)
	Perhepäivähoitaja (0)	Perhepäivähoitaja (0)
	Varahenkilö päivähoidossa (1)	
	Toimistosihtööri (1)	

SITOVAT TUNNUSLUVUT					
Tunnusluvut	TP2023	TP2024	TA2025	TOT 31.7	TA-arvio
Toimintakate € / as.	-456,28	-439,17	-463,82	-264,65	-464,73
Asukkaat	3003	3037	2903	2906	2850

KEHITYSNÄKYMÄT

Toiminta

Varhaiskasvatusyksiköiden määrää ja sijaintia, toimintamuotoja ja henkilöstön käytettävyyttä tarkastellaan jatkuvasti. Lasten vähenemisen myötä osa Otto Kotilaisen koulun nykyisistä tiloista on varhaiskasvatuksen käytössä, jolloin voimme mahdollisesti luopua kokonaan vuokratiloista ja keskittää varhaiskasvatustaimintaa, jolloin esim. äärivuorojen työvuorosuunnittelu ja toteutus sekä henkilöstön yhteiskäyttö on joustavampaa ja helpompaa.

Talous

Määrärahamuutokset haetaan palkkoihin ja palveluiden ostoihin. Palveluiden ostoihin 20 000 ja Palkoista pois 42 000.

Toteutumavertailu 2025 / Tp-Enn

Raportti nro 225

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2025 - 31.07.2025

	TA 2025	TOT 2025	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2024	Ero	TOT 2024	TP-2024	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-07		Ta-Tot-24	1 -7	2024-2025	8 -12	Yhteensä	1-7/8-12	TP-ennuste
00004010 VARHAISKASVATUS (03)										
0003 TULOSLASKELMA										
3000 TOIMINTATUOTOT										
3001 Myyntituotot		40,00	-40	-100,0	80,64	-40,64		81	40	
3200 Maksutuotot	31.836	14.698,12	17.138	46,2	16.496,20	-1.798,08	10.223,81	26.720	24.922	31.836
3300 Tuet ja avustuks							5.886,44	5.886	5.886	
3499 Muut toimintatuo					210,00	-210,00		210		
3000 TOIMINTATUOTOT	31.836	14.738,12	17.098	46,3	16.786,84	-2.048,72	16.110,25	32.897	30.848	31.836
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-940.064	-491.536,55	-448.527	52,3	-512.754,04	21.217,49	-339.724,24	-852.478	-831.261	-898.064
4300 Palvelujen ostot	-257.700	-189.134,52	-68.565	73,4	-182.993,43	-6.141,09	-110.803,08	-293.797	-299.938	-277.700
4500 Aineet, tarvikke	-24.400	-16.194,49	-8.206	66,4	-5.220,63	-10.973,86	-10.135,14	-15.356	-26.330	-24.400
4700 Avustukset	-39.000	-22.648,18	-16.352	58,1	-26.228,69	3.580,51	-15.357,49	-41.586	-38.006	-39.000
4800 Muut toimintakul	-117.147	-64.283,74	-52.863	54,9	-67.407,72	3.123,98	-44.441,96	-111.850	-108.726	-117.147
4000 TOIMINTAKULUT	-1.378.311	-783.797,48	-594.514	56,9	-794.604,51	10.807,03	-520.461,91	-1.315.066	-1.304.259	-1.356.311
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	-1.346.475	-769.059,36	-577.416	57,1	-777.817,67	8.758,31	-504.351,66	-1.282.169	-1.273.411	-1.324.475
6000 Rahoitustuotot ja										
6100 Muut rahoitustuo		-0,97	1	-100,0		-0,97			-1	
6000 Rahoitustuotot ja		-0,97	1	-100,0		-0,97			-1	
6999 VUOSIKATE	-1.346.475	-769.060,33	-577.415	57,1	-777.817,67	8.757,34	-504.351,66	-1.282.169	-1.273.412	-1.324.475
8499 TILIKAUDEN TULOS	-1.346.475	-769.060,33	-577.415	57,1	-777.817,67	8.757,34	-504.351,66	-1.282.169	-1.273.412	-1.324.475
8800 TILIKAUDEN YLI-/A	-1.346.475	-769.060,33	-577.415	57,1	-777.817,67	8.757,34	-504.351,66	-1.282.169	-1.273.412	-1.324.475

PERUSOPETUS (osasto, taso 3)

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

Tilivelvolliset: Kunnanhallitus ja kunnanjohtaja Maarika Kasonen

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

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

KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2025 (kustannuspalkoittain)

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 ja kestävää kehitystä kohtaan. Otto Kotilaisen koulussa pyritään hyvinvoivaan, liikkuvaan, positiiviseen ja kannustavaan kouluyhteisöön. Painopistealueina ovat kansainvälisyys ja kouluun kiinnittyminen.

Poissaolojen seuranta ja poissaoloihin puuttumisen mallin mukainen toiminta ovat vähentäneet oppilaiden poissaoloja. Tunne- ja vuorovaikutustuntien avulla on saatu oppilasryhmien toimivuutta paremmaksi. Oppimista on tuettu mm. monipuolisella kerhotoiminnalla. Monialaisten kokonaisuuksien aiheena oli kansainvälisyys, ja niissä korostui oppilaiden osallisuus.

Karvion koulun keskeinen tehtävä ja muutokset

Karvion koulu antaa oppilaille monipuolista yleissivistävää opetusta. Koulumme pyrkii tukemaan oppilaiden sosiaalisten taitojen, terveen itsetunnon, kestävän kehityksen ja terveellisten elämäntapojen kehittymistä. Avaintavoitteitamme ovat oppilaiden kasvattaminen ottamaan vastuuta omasta toiminnastaan, oppimisestaan ja koko kouluyhteisön hyvinvoinnista. Yhteisöllisyyttä tuetaan sekä koulussa, että koulun ulkopuolella annettavalla opetuksella. Lukuvuonna 2024-2025 painopistealueena on oppilaiden liikunta ja terveyskasvatus. Tunne – ja vuorovaikutustaitoja harjoitellaan myös säännöllisesti. Pienessä yksikössä yhteisöllisyys ja vastuun ottaminen omasta opiskeilusta korostuu. Liikunta- ja terveyskasvatusta on jaettu teemoittain jokaiselle opiskelukuukaudelle. Koulun 5.-6. luokkalaisten opiskelevat yhden päivän viikosta Otto Kotilaisen koulussa. Näin mahdollistuu valinnaisaineiden opiskelu ja tämä laajentaa osaltaan oppilaiden sosiaalisia suhteita.

Yläkoulun koulun keskeinen tehtävä ja muutokset

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

Keväällä 25 kaikki yhdeksäsluokkalaisten saavat päättötodistuksen. Maahanmuuttajien valmistavassa opetuksessa oli kevätlukukaudella 2 opiskelijaa, jotka jatkavat syyslukukaudella yleisopetuksen ryhmissä. Aikuisten perusopetuksessa oli lukuvuoden alussa 13 opiskelijaa ja kevätlukukauden päättyessä 12.

Perusopetuksen päättäneistä kaksi oppilasta jäi yhteishaussa ilman jatko-opintopaikkaa. Heille osoitetaan oppivelvollisuuden periaattein jatko-opintopaikka.

Kerhotoiminnan kehittäminen 14

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

Tasa-arvon kehittäminen 5

Opetus- ja kulttuuriministeriö on myöntänyt Heinäveden kunnalle päätöksellä 17.4.2024 OKM/66/520/2024 valtionavustusta perusopetuksen tasa-arvoa edistäviin toimenpiteisiin ja laadun kehittämiseen vuosille 2024-2027. Hankeajaksi 17.4.2024-31.12.2027. Myönnetty avustus on kokonaisuudessaan 87000 euroa. Se maksetaan kolmessa samansuuruisessa erässä (29000 euroa) vuosina 2024, 2025 ja 2026. 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.

STRATEGISET TAVOITTEET:		
ELINVOIMA		
Vetovoimaiset opetuspalvelut	Fyysisten oppimisympäristöjen osalta tilojen monipuolinen ja tehokas käyttö	Toteutuu / ei
HYVINVOINTI		
Elintapojen myönteinen kehitys	Vahvistetaan kasvatuskumppanuutta huoltajien ja tarpeen mukaan muiden toimijoiden kanssa.	Kokee terveydentilansa keskimertaiseksi tai huonoksi % tavoite alle 20% (Kouluterveyskysely) Tulokset syyskuussa 2025.
	Hyvinvointia edistetään myös muilla tavoin, kuten liikunnalla, ryhmäytymisillä, teemapäivillä ja kouluruokailulla.	Harrastaa hengastyttävää liikuntaa vapaa-ajalla korkeintaan 1 h viikossa, % tavoite alle 30% (Kouluterveyskysely)

		<i>Tulokset syyskuussa 2025.</i>
	Päihteen ja hyvinvoiva oppilas	Tyytyväinen elämäänsä tällä hetkellä % 4 ja 5 lk oppilaista tavoite yli 85% (Kouluterveyskysely) <i>Tulokset syyskuussa 2025.</i> Käyttänyt jotain tupakkatuotetta tai sähkösavuketta vähintään kerran, % Tavoite alle 30% (Kouluterveyskysely) <i>Tulokset syyskuussa 2025.</i> Omalla paikkakunnalla helppo hankkia huumeita % Tavoite alle 15% (Kouluterveyskysely) <i>Tulokset syyskuussa 2025.</i>
PALVELUT		
Perusopetuksen tarjoaminen laadukkaana lähipalveluna	Oikein kohdennetulla oppimisen tuella mahdollistetaan tasa-arvoiset lähtökohdat opiskeluun.	Oppilaat kokevat, että on helppo päästä koulukuraattorin tai psykologin vastaanotolle % Tavoite yli 65% (Kouluterveyskysely) <i>Tulokset syyskuussa 2025.</i>
Tyytyväinen ja osaava henkilöstö	Hyvä esimiestyö ja alaistaitojen kehittäminen	Työyhteisömme aikuisten ilmapiiri on rakentava Tavoite yli 3 (Asteikko 1-5, Seutukysely)

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT					
Tunnusluvut / suoritelmäärät	TP2023	TP2024	TA2025	TOT 31.7.	TP25 arvio
Oppilasmäärä 20.9.	239	216	202	194	194
Otto Kotilaisen koulu	101	97	97	86	86
Karvion koulu	27	19	19	16	16
Yläkoulu	111	100	86	92	92
Kuljetusoppilaat	113	97	98	88	88
Kuljetuskustannukset € / oppilas	4647,73	5581	5204	3410	6294

HENKILÖSTÖ		
Virka	Tehtävä	Määräaikainen
Luokanopettaja (8,93)	Toimistos sihteeri (0,7)	Koulutyöntekijähenkilö (1)
Rehtori (0,88)	Lähihoitaja (0,65)	Tuntiopettaja (1)
Lehtori (2,75)	Koulunkäynninohjaaja (7,09)	
Erityisluokanopettaja (1)		
Erityisopettaja (2,93)		
Tuntiopettaja (10,39)		
Sivutoiminen tuntiopettaja (0,07)		

SITOVAT TUNNUSLUVUT					
Tunnusluvut	TP 2023	TP2024	TA2025	TOT 31.7.	TP25 (arvio)
Toimintakate € / as.	-1428,94	-1530,68	-1513,27	-855,27	-1555,98
Bruttomenot € / as.	-1471,01	-1569,68	-1531,11	-889,32	-1585,19
Bruttomenot € / oppilas	-18482,99	-21299,74	-22003,98	-13321,43	-23287,64
Asukkaat	3003	2931	2903	2906	2850
Oppilaat	239	216	202	194	194

MERKITTÄVIMMÄT TOIMINNAN TAI TALouden MUUTOKSET

Toiminta

Perusopetuksen oppimisen tuen uudistus, joka astui pääosin voimaan 1.8.2025, siirtää tuen painopistettä varhaisempaan ja yhteisöllisempään tukeen, joka annetaan omassa ryhmässä. Uudistus korvaa aiemman kolmiportaaisen tuen (yleinen, tehostettu, erityinen) ja keskittyy opetusjärjestelyihin, kuten työtapojen ja ympäristöjen muokkaamiseen sekä ryhmäkohtaisiin tukiin.

Talous

Perusopetuksen yläkoulun (4130) kustannuspaikalle asiakaspalveluiden ostoon lisämääräraha sairaalaopetuksen, oppimisen tuen tukipalveluihin sekä kotikuntakorvausmenoihin 60.000 euroa. Perusopetuksen projekteille haetaan määrärahamuutokset.

Toteutumavertailu 2025 / Tp-Enn

Raportti nro 225

EUR

Ulkoisen/Sisäisen

01.01.2025 - 31.07.2025

	TA 2025	TOT 2025	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2024	Ero	TOT 2024	TP-2024	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-07		Ta-Tot-24	1 -7	2024-2025	8 -12	Yhteensä	1-7/8-12	TP-ennuste
00004105 PERUSOPETUS (03) 2014 - 2025										
0003 TULOSLASKELMA										
3000 TOIMINTATUOTOT										
3001 Myyntituotot	21.672	28.107,50	-6.436	129,7	21.375,37	6.732,13	26.929,64	48.305	55.037	46.672
3300 Tuet ja avustuks	27.500	69.800,00	-42.300	253,8	42.200,00	27.600,00	20.562,72	62.763	90.363	34.000
3499 Muut toimintatuo	2.600	1.049,50	1.551	40,4	1.794,09	-744,59	1.484,90	3.279	2.534	2.600
3000 TOIMINTATUOTOT	51.772	98.957,00	-47.185	191,1	65.369,46	33.587,54	48.977,26	114.347	147.934	83.272
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-2.316.820	-1.312.564,32	-1.004.256	56,7	-1.352.796,52	40.232,20	-1.009.977,14	-2.362.774	-2.322.541	-2.329.820
4300 Palvelujen ostot	-1.068.942	-652.685,76	-416.256	61,1	-582.676,89	-70.008,87	-557.401,31	-1.140.078	-1.210.087	-1.128.942
4500 Aineet, tarvikke	-76.000	-46.360,18	-29.640	61,0	-43.075,07	-3.285,11	-16.393,93	-59.469	-62.754	-76.000
4800 Muut toimintakul	-983.041	-572.746,84	-410.294	58,3	-616.567,85	43.821,01	-421.856,15	-1.038.424	-994.603	-983.041
4000 TOIMINTAKULUT	-4.444.803	-2.584.357,10	-1.860.446	58,1	-2.595.116,33	10.759,23	-2.005.628,53	-4.600.745	-4.589.986	-4.517.803
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM										
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	-4.393.031	-2.485.400,10	-1.907.631	56,6	-2.529.746,87	44.346,77	-1.956.651,27	-4.486.398	-4.442.051	-4.434.531
6000 Rahoitustuotot ja										
6300 Muut rahoituskul		-1,04	1	-100,0		-1,04			-1	
6000 Rahoitustuotot ja		-1,04	1	-100,0		-1,04			-1	
6999 VUOSIKATE	-4.393.031	-2.485.401,14	-1.907.630	56,6	-2.529.746,87	44.345,73	-1.956.651,27	-4.486.398	-4.442.052	-4.434.531
7000 Poistot ja arvona										
7100 Suunnitelman muk	-122.750		-122.750							-122.750
7000 Poistot ja arvona	-122.750		-122.750							-122.750
8499 TILIKAUDEN TULOS	-4.515.781	-2.485.401,14	-2.030.380	55,0	-2.529.746,87	44.345,73	-1.956.651,27	-4.486.398	-4.442.052	-4.557.281
8800 TILIKAUDEN YLI-/A	-4.515.781	-2.485.401,14	-2.030.380	55,0	-2.529.746,87	44.345,73	-1.956.651,27	-4.486.398	-4.442.052	-4.557.281

TOISEN ASTEEN OPETUS (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat 4300 Lukio

Tilivelvolliset: Kunnanhallitus ja kunnanjohtaja Maarika Kasonen

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

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

KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2025 (kustannuspaikoittain)

Lukio-opetuksen keskeinen tehtävä ja muutokset

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

Keväällä 25 lukiosta kirjoitti ylioppilaiksi kaikki 3 abiturienttia. Heinäveden lukiossa on syyslukukauden alussa 19 opiskelijaa, joista 10 uusia lukiolaisia. Lukion 3. vuoden opiskelijaryhmää ei ole opiskelijaksi otettu jätettyä väliin lukuvuonna 23-24.

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

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

* yläkoulun ja lukion yhteinen

SITOVAT TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP 2023	TP2024	TA2025	TOT 31.7.	TP25 arvio
Toimintakate € / as.	-125,83	-107,10	-112,92	-66,43	-115,02
Bruttomenot € / as.	-130,24	-109,58	-114,50	-67,95	-116,63
Bruttomenot € / oppilas	-32593,66	-22941,01	-27700,67	-10393,11	-17495,16
Asukkaat	3003	2931	2903	2906	2850
Oppilaat 20.9.	12	14	12	19	19

MERKITTÄVIMMÄT TOIMINNAN TAI TALOUDEN MUUTOKSET

Toiminta

Väestörakenteen muutos edellyttää lukioilta entistä enemmän alueellista ja osin valtakunnallistakin yhteistyötä muiden lukioiden sekä myös muiden kouluasteiden kanssa. Yhteistyölukioiden - Outokumpu, Polvijärvi ja Juuka -opintotarjonta laajentaa Heinäveden lukion omaa opintotarjontaa sekä tuo myös säästöjä opetuskuluihin sekä mahdollistaa opettajien yhteisen koulutautumisen ja lisää myös opiskelijoiden yhteistoimintaa. Heinäveden lukio teki sopimuksen Finest Future -järjestön kanssa kansainvälisten opiskelijoiden välittämisestä. Lukiossa aloitti yksi Finest Future -opiskelija ja yksi yksityisesti hakeutunut kansainvälinen opiskelija. Lukion markkinoinnissa otetaan huomioon lähikunnat sekä oman yläkoulun oppilaiden yhteistyö lukiolaisten kanssa.

Talous

Ei muutoksia talousarviossa.

Toteutumavertailu 2025 / Tp-Enn
Raportti nro 225
01.01.2025 - 31.07.2025

Ulkoinen/Sisäinen

EUR

	TA 2025	TOT 2025	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2024	Ero	TOT 2024	TP-2024	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-07		Ta-Tot-24	1 -7	2024-2025	8 -12	Yhteensä	1-7/8-12	TP-ennuste
00004300 TOISEN ASTEEN OPETUS (03)										
0003 TULOSLASKELMA										
3000 TOIMINTATUOTOT										
3001 Myyntituotot	1.000	283,75	716	28,4	424,82	-141,07	332,77	758	617	1.000
3300 Tuot ja avustuks	3.500	2.485,40	1.015	71,0	638,98	1.846,42	2.686,59	3.326	5.172	3.500
3499 Muut toimintatuo	100	1.668,87	-1.569	1668,9		1.668,87	3.187,25	3.187	4.856	100
3000 TOIMINTATUOTOT	4.600	4.438,02	162	96,5	1.063,80	3.374,22	6.206,61	7.270	10.645	4.600
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-229.772	-141.555,28	-88.217	61,6	-122.921,39	-18.633,89	-96.830,42	-219.752	-238.386	-229.772
4300 Palvelujen ostot	-56.038	-31.935,87	-24.102	57,0	-28.640,16	-3.295,71	-30.154,60	-58.795	-62.090	-56.038
4500 Aineet, tarvikke	-3.000	-1.962,89	-1.037	65,4	-204,91	-1.757,98	-5.504,73	-5.710	-7.468	-3.000
4700 Avustukset	-3.000		-3.000							-3.000
4800 Muut toimintakul	-40.598	-22.015,12	-18.583	54,2	-22.728,28	713,16	-14.189,70	-36.918	-36.205	-40.598
4000 TOIMINTAKULUT	-332.408	-197.469,16	-134.939	59,4	-174.494,74	-22.974,42	-146.679,45	-321.174	-344.149	-332.408
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	-327.808	-193.031,14	-134.777	58,9	-173.430,94	-19.600,20	-140.472,84	-313.904	-333.504	-327.808
6999 VUOSIKATE	-327.808	-193.031,14	-134.777	58,9	-173.430,94	-19.600,20	-140.472,84	-313.904	-333.504	-327.808
8499 TILIKAUDEN TULOS	-327.808	-193.031,14	-134.777	58,9	-173.430,94	-19.600,20	-140.472,84	-313.904	-333.504	-327.808
8800 TILIKAUDEN YLI-/A	-327.808	-193.031,14	-134.777	58,9	-173.430,94	-19.600,20	-140.472,84	-313.904	-333.504	-327.808

VAPAA-AIKAPALVELUT (osasto, taso 3)

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

Tilivelvolliset: Kunnanhallitus ja kunnanjohtaja Maarika Kasonen

TOIMINTA-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 2025 (kustannuspaikoittain)

Soisalo-opisto

Soisalo-opisto tuottaa hyvinvointipalveluja kuntalaisille järjestämällä vapaan sivistystyön (kansalaisopisto) ja taiteen perusopetuksen opetusta. Soisalo-opisto tarjoaa kaikenikäisille monipuolisia harrastus- ja opiskelumahdollisuuksia koko kunnan alueella ja tätä kautta edistää yksilön hyvinvointia koko elinkaaren ajan.
Heinäveden koulutoimiston toimistosuhteiden eläköitymisen (1.6.) myötä neuvoteltu toimintotehtävien hoito kirjastolle tietopalvelusuhteelle Varkauden kaupungin ostopalveluna.

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.
Keski-Karjalan musiikkiopiston yhteistyösopimus päivitettiin kevään aikana ja hyväksyttiin Heinäveden osalta (Valtuusto 09.06.2025 § 48)

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.

Kulttuuripalvelut on pitänyt kulttuuri- ja tapahtumatoimijoiden yhteisöpalaverin, nuorisoliikunta- ja kulttuuritoimen avustukset olivat haettavana helmi-maaliskuussa. Hakemuksia tuli 10 ja tukea myönnettiin yhdeksälle hakijalle (9) 6.300 euroa. (Sivistysjohtajan v. 24.4. § 7) Kesätyöntekijöiden haku museolle ja näyttelyyn. Kesätyöntekijän sopiminen seurakunnan kanssa. Taiteilijana Hanna Maria Nieminen. Kansallisen veteraanipäivän juhlallisuuksien seurakunnan ja reserviläisjärjestöjen kanssa.

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. Säännölliset liikuntaseurojen ja järjestöjen yhteiskokoukset. Liikunnan edistämisestä vastaavat viranhaltijat osallistuvat toimielinten vaikutusten ennakoarviointiin. Kunnassa toimii liikunnan edistämistä käsittelevä poikkihallinnollinen työryhmä. Hanketyönä tai muuten yhteistyönä toteutettavien liikuntahankkeiden kartoitus (reitistötoimetukset, liikuntapaikkarakentaminen)
Luostarivaellusreitit maksatus- ja loppuraportti toimitettu Ely-keskukselle. Maksatus hyväksytty. Liikunta-avustukset olivat haettavissa huhtikuussa. Avustuksia haki 9 paikallista järjestöä tai yhteisöä. Haettu avustussumma 19150,98€, myönnetty avustussumma 9000€. Liikuntaseurojen kokous pidetään syksyllä 2025.

Liikuntapaikat

Tehtävänä on tarjota kuntalaisille ja muille asiakkaille mahdollisimman hyvät fyysiset olosuhteet ja edellytykset liikunnan harrastamiselle. Liikuntapaikkojen ylläpito, huolto ja ajanmukaistaminen. Valamo-Lintula monikäyttöreitit markkinoinnin tehostaminen.
Latukarttojen päivitysprosessi talvikaudelle 2025-2026 aloitettu. Karttapohjat valmiit sähköisessä muodossa 7/2025. Monikäyttöreitit mainostaminen yhteistyössä Pohjoisen Saimaa-hankkeen kanssa.

Kelkka- ja latureitit

Huolttaa kunnan hoidossa olevia kelkka- ja latureitistöjä. Latu- ja kelkkareittien hoito on ulkoistettu kaudelle 2024-2027. Liikuntapalveluiden omana työnä ylläpidetään Karvion valaistu latu, sekä jääladut. Hoidon tason seuranta. Tasamaan ladun toteutus Karvion valaistulle ladulle.
Talvioletukset äärimmäisen vaihtelevat. Jäälatu ylläpidossa n. kuukauden. Palaute ladun kunnosta heijastuu myös talven olosuhteista. Latureitteja niitetty kesän 2025 aikana. Jääladuista tehty sähköiset kartat kaudelle 2025-2026.

Nuorisopalvelut

Luoda nuorille mahdollisuuksia mielekkääseen vapaa-ajanviettoon, hyvinvointiin, osallisuuteen ja yhteistoimintaan. Tarjota nuorille vapaa-ajanaktiiviteetteja. Nuorisovaltuustotoiminnan kehittäminen. Mediakasvatusopastus yhteistyössä kirjaston kanssa. Nuorisotoimen viranhaltija toimii kunnan ehkäisevän mielenterveys- ja päihdetyön yhdyshenkilönä, ja on osa alueellista verkostoa. Järjestöyhteistyö tapahtumajärjestämisessä. Etsivänuorisotyöntekijä/nuorisotyöntekijä kartoittaa virikemahdollisuudet lisäämään vapaa-ajan palveluita nuorille.
Nuorisovaltuuston toiminta aktiivista. Hankintoja mm. sohvaryhmä nuorisotilojen viihtyvyyden lisäämiseksi. Oma salivuoro yläkoulun oppilaille nuorisovaltuuston aloitteesta. Ehyt ry:n päihde- peli mielenterveyskasvatuksen oppitunnit pidetty ala- ja yläkoulun oppilaille. Nuorisotyön määräraikainen lisäresurssi mahdollisti yhden päivän lisäyksen nuorisotilojen aukiolo-oloaikoihin. Kävijämäärät tiloilla positiivisessa kasvussa. Mopopaja toiminta aloitettu yhteistyössä Heinäveden Motoristit ry:n kanssa. Toimintaa jatketaan syksyllä 2025. Kesäohjajaan paikkaa ei hakenut yhtään hakijaa.

Nuorten kesätyöleirit

Kulttuuritoimen tilaisuuksiin osallistujat	3411	3280	3000	-	-
--	------	------	------	---	---

HENKILÖSTÖ		
Virka	Tehtävä	Määräaikainen
Kirjastotoimenjohtaja (1)*	Toimistosihtööri (0,07)	liikunnan tuntiohjaaja (0,1)
Vapaa-aikaohjaaja (1)	Tietopalvelusihtööri (2)	museotyöntekijä (0,15)
	Etsivä nuorisotyöntekijä (0,5)	näyttelyvalvoja (0,15)
	Kunnossapitotyöntekijä (0,5)	tuntiohjaaja (0,26)
	Nuorisotyöntekijä(0,5)	kesäohjaaja (0,17)

* työsuojelupäällikkö (0,10)

SITOVAT TUNNUSLUVUT					
Tunnusluvut	TP23	TP2024	TA2025	TOT 31.7	TP25 (arvio)
Toimintakate € / as.	-294,71	-322,42	-328,13	-195,07	-329,67
Asukkaat	3003	2931	2903	2906	2850

MERKITTÄVIMMÄT TOIMINNAN TAI TALouden MUUTOKSET

Toiminta:

Koordinaattorin tehtävä on täyttämättä, vaikuttaa kulttuuritoiminnan kustannuspaikalla toiminnan katkoksena.

Talous:

Määrärahamuutos maakuntajuhlan kustannuspaikan tuloihin.



Toteutumavertailu 2025 / Tp-Enn

Raportti nro 225

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2025 - 31.07.2025

	TA 2025	TOT 2025	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2024	Ero	TOT 2024	TP-2024	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-07		Ta-Tot-24	1 -7	2024-2025	8 -12	Yhteensä	1-7/8-12	TP-ennuste
00004505 VAPAA-AIKAPALVELUT (03) 2014 - 2025										
0003 TULOSLASKELMA										
3000 TOIMINTATUOTOT										
3001 Myyntituotot	28.700	18.755,26	9.945	65,3	18.486,36	268,90	13.775,72	32.262	32.531	28.700
3200 Maksutuotot	2.000	1.486,00	514	74,3	800,66	685,34	50,00	851	1.536	2.000
3300 Tuet ja avustuks	13.000	13.750,00	-750	105,8	11.260,01	2.489,99	6.234,35	17.494	19.984	13.000
3499 Muut toimintatuo	2.300	17.717,27	-15.417	770,3	2.296,89	15.420,38	797,19	3.094	18.514	15.300
3000 TOIMINTATUOTOT	46.000	51.708,53	-5.709	112,4	32.843,92	18.864,61	20.857,26	53.701	72.566	59.000
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-285.495	-184.042,48	-101.453	64,5	-164.820,61	-19.221,87	-110.441,13	-275.262	-294.484	-285.495
4300 Palvelujen ostot	-357.610	-197.541,25	-160.069	55,2	-184.112,34	-13.428,91	-148.658,03	-332.770	-346.199	-357.610
4500 Aineet, tarvikke	-73.000	-55.914,34	-17.086	76,6	-41.760,06	-14.154,28	-23.980,49	-65.741	-79.895	-73.000
4700 Avustukset	-19.500	-17.123,50	-2.377	87,8	-13.500,00	-3.623,50	-5.600,00	-19.100	-22.724	-19.500
4800 Muut toimintakul	-262.956	-163.955,69	-99.000	62,4	-183.812,92	19.857,23	-122.027,07	-305.840	-285.983	-262.956
4000 TOIMINTAKULUT	-998.561	-618.577,26	-379.984	61,9	-588.005,93	-30.571,33	-410.706,72	-998.713	-1.029.284	-998.561
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	-952.561	-566.868,73	-385.692	59,5	-555.162,01	-11.706,72	-389.849,46	-945.011	-956.718	-939.561
6000 Rahoitustuotot ja										
6300 Muut rahoituskul					-40,31	40,31	-12,34	-53	-12	
6000 Rahoitustuotot ja					-40,31	40,31	-12,34	-53	-12	
6999 VUOSIKATE	-952.561	-566.868,73	-385.692	59,5	-555.202,32	-11.666,41	-389.861,80	-945.064	-956.731	-939.561
7000 Poistot ja arvona										
7100 Suunnitelman muk	-48.440		-48.440				-43.585,22	-43.585	-43.585	-48.440
7000 Poistot ja arvona	-48.440		-48.440				-43.585,22	-43.585	-43.585	-48.440
8499 TILIKAUDEN TULOS	-1.001.001	-566.868,73	-434.132	56,6	-555.202,32	-11.666,41	-433.447,02	-988.649	-1.000.316	-988.001
8800 TILIKAUDEN YLI-/A	-1.001.001	-566.868,73	-434.132	56,6	-555.202,32	-11.666,41	-433.447,02	-988.649	-1.000.316	-988.001

Toteutumavertailu 2025 / Tp-Enn
Raportti nro 225
01.01.2025 - 31.07.2025

Ulkoinen/Sisäinen

EUR

	TA 2025	TOT 2025	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2024	Ero	TOT 2024	TP-2024	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-07	Ta-Tot-24		1 -7	2024-2025	8 -12	Yhteensä	1-7/8-12	TP-ennuste
00004001 SIVISTYSTOIMI (02) 2014 - 2025										
0003 TULOSLASKELMA										
3000 TOIMINTATUOTOT										
3001 Myyntituotot	51.372	47.186,51	4.185	91,9	40.367,19	6.819,32	41.038,13	81.405	88.225	76.372
3200 Maksutuotot	33.836	16.184,12	17.652	47,8	17.296,86	-1.112,74	10.273,81	27.571	26.458	33.836
3300 Tuet ja avustuks	44.000	86.035,40	-42.035	195,5	54.098,99	31.936,41	35.370,10	89.469	121.406	50.500
3499 Muut toimintatuo	5.000	20.435,64	-15.436	408,7	4.300,98	16.134,66	5.469,34	9.770	25.905	18.000
3000 TOIMINTATUOTOT	134.208	169.841,67	-35.634	126,6	116.064,02	53.777,65	92.151,38	208.215	261.993	178.708
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-3.772.151	-2.129.698,63	-1.642.452	56,5	-2.153.292,56	23.593,93	-1.556.972,93	-3.710.265	-3.686.672	-3.743.151
4300 Palvelujen ostot	-1.740.290	-1.071.297,40	-668.993	61,6	-978.422,82	-92.874,58	-847.017,02	-1.825.440	-1.918.314	-1.820.290
4500 Aineet, tarvikke	-176.400	-120.431,90	-55.968	68,3	-90.260,67	-30.171,23	-56.014,29	-146.275	-176.446	-176.400
4700 Avustukset	-61.500	-39.771,68	-21.728	64,7	-39.728,69	-42,99	-20.957,49	-60.686	-60.729	-61.500
4800 Muut toimintakul	-1.403.742	-823.001,39	-580.741	58,6	-890.516,77	67.515,38	-602.514,88	-1.493.032	-1.425.516	-1.403.742
4000 TOIMINTAKULUT	-7.154.083	-4.184.201,00	-2.969.882	58,5	-4.152.221,51	-31.979,49	-3.083.476,61	-7.235.698	-7.267.678	-7.205.083
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM										
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	-7.019.875	-4.014.359,33	-3.005.516	57,2	-4.036.157,49	21.798,16	-2.991.325,23	-7.027.483	-7.005.685	-7.026.375
6000 Rahoitustuotot ja										
6100 Muut rahoitustuo		-0,97	1	-100,0		-0,97			-1	
6300 Muut rahoituskul		-1,04	1	-100,0	-40,31	39,27	-12,34	-53	-13	
6000 Rahoitustuotot ja		-2,01	2	-100,0	-40,31	38,30	-12,34	-53	-14	
6999 VUOSIKATE	-7.019.875	-4.014.361,34	-3.005.514	57,2	-4.036.197,80	21.836,46	-2.991.337,57	-7.027.535	-7.005.699	-7.026.375
7000 Poistot ja arvona										
7100 Suunnitelman muk	-171.190		-171.190				-43.585,22	-43.585	-43.585	-171.190
7000 Poistot ja arvona	-171.190		-171.190				-43.585,22	-43.585	-43.585	-171.190
8499 TILIKAUDEN TULOS	-7.191.065	-4.014.361,34	-3.176.704	55,8	-4.036.197,80	21.836,46	-3.034.922,79	-7.071.121	-7.049.284	-7.197.565
8800 TILIKAUDEN YLI-/A										
8800 TILIKAUDEN YLI-/A	-7.191.065	-4.014.361,34	-3.176.704	55,8	-4.036.197,80	21.836,46	-3.034.922,79	-7.071.121	-7.049.284	-7.197.565

RAKENNUSTARKASTUS (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat 5020 Rakennustarkastus

Tilivelvolliset: Kunnanhallitus, tekninen johtaja Mikko Luostarinen ja rakennustarkastaja Niko Kolari

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

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

KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2025 (kustannuspaikoittain)

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

Rakentamislain voimaantulo vuoden alusta vaikutti merkittävästi toimintaan. Rakennusjärjestyksen päivitys ja rakennusvalvonnan maksuperusteiden päivitys on saatettu valmiiksi sekä haettu linjauksia uuden lainsäädännön myötä. Lupamäärät ovat tarkastelujaksolla vähäiset. Ohjausta ja neuvontaa on tehty erityisesti lakimuutoksen vuoksi normaalia enemmän.

STRATEGISET TAVOITTEET:

ELINVOIMA

Lupien valmistelu ja käsittely tehdään mahdollisimman lyhyessä ajassa	Säännöllinen lupien käsittely, tehdään sovitut katselmukset kohtuullisessa ajassa.	Käsitellyt luvat yli 25 <i>Lupamäärä 18 kpl</i> <i>Poikkeamislupia 1 kpl</i>
---	--	--

HYVINVOINTI

Rakennetun ympäristön viihtyisyys ja turvallisuus.	Jatkuva valvonta: ympäristökatselmukset ympäristötoimen kanssa.	Katselmukset yli 60 <i>Lupiin liittyviä katselmuksia toteutettu suunnitellusti</i> <i>Ympäristökatselmuksia pidetty yhdessä</i>
Rakentamislain ja alueidenkäyttölain tavoitteiden noudattaminen		

		<i>ympäristötoimen kanssa tarpeen mukaan.</i>
PALVELUT		
Sähköisen lupa- ja neuvontapalvelun lisääminen	Tiedottaminen luvanhakijoille asioiden hoitamisesta Lupapistein kautta. Pyritään ohjaamaan kaikki luvat Lupapistein kautta.	Toteutuu / ei toteudu <i>Toteutunut suunnitellusti</i>

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut / suoritelmäärät	TP2023	TP2024	TA2025	TOT 31.7.	TP-arvio
käsitellyt rakennusluvut ja toimenpideluvat; 1.1.25 alkaen rakentamisluvat	50	42	25	18	25
käsitellyt ilmoitukset	33	13	0	0	0
suoritetut katselmukset	90	65	60	33	60

HENKILÖSTÖ

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

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

SITOVAT TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP2023	TP2024	TA2025	TOT 31.7.	TP-arvio
Toimintakate € / as.	-15,98	-19,23	-21,31	-16,47	-25,22
Asukkaat	3003	2931	2903	2906	2850

MERKITTÄVIMMÄT TOIMINNAN TAI TALOUDEN MUUTOKSET

Toiminta

Rakentamislain aiheuttamien muutosten seuraaminen ja nopea reagointi. Läntisten alueiden kaavatyöryhmään osallistuminen ja kaavamääräysten yhteensovittaminen rakennusjärjestyksen ohjausvaikutuksiin ovat merkittävimpiä toimenpiteitä loppuvuonna.

Talous

Rakennusvalvonnan toimintatuottojen osalta toteuma 1–7 osoittaa, että rakentamislain vaikutusten takia, lupatulajen kertymä on jäämässä alhaiseksi. Rakennusvalvonnan tuottoja vähennetään 10 000 € talousarviossa ennustetusta. Rakennusvalvonnan taksan korotus toteutettu tarkastelujaksolla, mutta erityisesti toimenpidelupien tuottojen puuttuminen heijastuu tulokertymässä odotettua suurempana.

Toteutumavertailu 2025 / Tp-Enn

Raportti nro 225

01.01.2025 - 31.07.2025

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	TA 2025	TOT 2025	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2024	Ero	TOT 2024	TP-2024	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-07		Ta-Tot-24	1 -7	2024-2025	8 -12	Yhteensä	1-7/8-12	TP-ennuste
00005020 RAKENNUSTARKASTUS (03)										
0003 TULOSLASKELMA										
3000 TOIMINTATUOTOT										
3200 Maksutuotot	30.000	12.876,40	17.124	42,9	17.385,70	-4.509,30	12.083,00	29.469	24.959	20.000
3300 Tuet ja avustuks							1.866,32	1.866	1.866	
3000 TOIMINTATUOTOT	30.000	12.876,40	17.124	42,9	17.385,70	-4.509,30	13.949,32	31.335	26.826	20.000
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-54.694	-31.237,27	-23.457	57,1	-27.017,45	-4.219,82	-25.098,02	-52.115	-56.335	-54.694
4300 Palvelujen ostot	-28.000	-25.431,03	-2.569	90,8	-23.289,09	-2.141,94	-5.166,47	-28.456	-30.598	-28.000
4500 Aineet, tarvikke	-1.000	-222,25	-778	22,2	-352,06	129,81	-334,26	-686	-557	-1.000
4800 Muut toimintakul	-8.179	-3.850,70	-4.328	47,1	-3.831,32	-19,38	-2.619,47	-6.451	-6.470	-8.179
4000 TOIMINTAKULUT	-91.873	-60.741,25	-31.132	66,1	-54.489,92	-6.251,33	-33.218,22	-87.708	-93.959	-91.873
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	-61.873	-47.864,85	-14.008	77,4	-37.104,22	-10.760,63	-19.268,90	-56.373	-67.134	-71.873
6999 VUOSIKATE	-61.873	-47.864,85	-14.008	77,4	-37.104,22	-10.760,63	-19.268,90	-56.373	-67.134	-71.873
8499 TILIKAUDEN TULOS	-61.873	-47.864,85	-14.008	77,4	-37.104,22	-10.760,63	-19.268,90	-56.373	-67.134	-71.873
8800 TILIKAUDEN YLI-/A	-61.873	-47.864,85	-14.008	77,4	-37.104,22	-10.760,63	-19.268,90	-56.373	-67.134	-71.873

LIIKENNEVÄYLÄT JA YLEISET ALUEET (osasto, taso 3)

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

Tilivelvolliset: Kunnanhallitus ja tekninen johtaja Mikko Luostarinen

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

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

KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2025 (kustannuspaikoittain)

Liikenneväylät

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

Katujen ja yleisten alueiden sekä kiinteistöjen kunnossapito (talvikunnossapito) kilpailutusaineisto on valmisteltu ja tarjouskilpailu toteutettu tarkastelujaksolla.

Liikenneväylien kunnossapitotöitä on toteutettu talousarvion määrärahojen puitteissa toteuttamalla huonokuntoisten päällysteiden poistoja ja asuntokatujen kuivatusten parantamista sekä asfaltointipaikkauksia.

Puistot ja yleiset alueet

Asumisviihtyvyyden ylläpitäminen ja parantaminen kiinnittämällä huomiota puistojen sekä yleisten alueiden kunnossapitoon ja suunnitteluun. Kunnossapitoa toteutetaan omana työnä ja ostopalveluna. Leikkipuistojen turvallisuuden ja viihtyvyyden parantaminen osana yleistä kunnossapitotyötä. Virkistysalueiden ja paikkojen toimintojen tarkastaminen ja kolmannen sektorin osallistaminen niiden kehittämiseen ja ylläpitoon. Pienvenesatamien käytettävyyden ja yleisen viihtyvyyden parantaminen. Investoinneissa on varauduttu Vahvalahden laiturin kunnostamiseen.

Kunnossapitoa on toteutettu puistoissa ja yleisillä alueilla suunnitellusti. Vahvalahden uuden laiturin investointi on saatu valmiiksi.

STRATEGISET TAVOITTEET:		
KUNTATALOUS		
Hoidetaan teiden- ja yleisten alueiden kunnossapito kustannustehokkaasti.	Osallistetaan urakoitsijoita kunnossapidon kehittämiseen. Kilpailutetaan kunnossapito nykyistä laajempina kokonaisuuksina.	Kilpailutuksen tulokset ja talouden toteuma <i>Toteutuu. Tulevien hoitokausien alueurakoiden kilpailutus tehty</i>
ELINVOIMA		
Viihtyisä ja hyvin hoidettu ympäristö lisää kunnan vetovoimaa.	Puistojen ja yleisten alueiden siistinä ja viihtyisänä pitäminen. Leikkipuistojen ja muiden yleisten alueiden turvallisuus.	Toteutetut turvallisuustoimenpiteet, asiakaspaute <i>Toteutuu. Säännölliset kokoukset urakoitsijoiden kanssa ja turvallisuusasioiden läpikäynti sisäisissä palavereissa.</i>
HYVINVOINTI		
Virkistysalueiden kunto ja käytettävyyys	Suunnitelmallinen kunnossapito ja toimintojen tarkastaminen. Kolmannen sektorin osallistaminen.	Kunnossapito-ohjelmat, vastualueiden ja tehtävien määrittelyt ja seuranta. Kolmannen sektorin yhteistyösopimukset. <i>Toteutuu osittain. Kunnossapito toteutettu suunnitellusti, kesätyöntekijät ja muut palveluntuottajat täydentävät työvoimana.</i>
PALVELUT		
Määritetään käytettävissä olevien resurssien mahdollistama palveluverkko ja ylläpidettävät laadukkaat toiminnot.	Pyritään aktivoimaan yhdistyksiä ja kolmatta sektoria virkistysalueiden ylläpidossa. Toteutetaan tiivistä yhteistyötä urakoitsijoiden ja viranomaisten kanssa	Sopimukset virkistysalueiden ja palvelujen ylläpidosta. Säännölliset palaverit ja tilannekatsaukset. <i>Toteutuu osittain. Hyödynnetty mahdollisuuksien mukaan työllisyyspalveluita. Yhdistysten kanssa toiminta jatkunut ennallaan.</i>

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut / suoritemäärät	TP2023	TP2024	TA2025	TOT 31.7.	TP-arvio
toimintakulut € / kaavatie-km (18,4)	-19 786	-16 798	-21 406	-11 102	-17 439

HENKILÖSTÖ

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

SITOVAT TUNNUSLUVUT

	TP2023	TP2024	TA2025	TOT 31.7.	TP-arvio
Toimintakate euroa / asukas	-110,57	-104,03	-135,13	-69,25	-112,03
Asukasmäärä	3003	2931	2903	2906	2850

MERKITTÄVIMMÄT TOIMINNAN TAI TALOUDEN MUUTOKSET

Toiminta

Katualueiden, yleisten alueiden ja kiinteistöjen piha-alueiden kunnossapitotöiden ja hoidon kilpailutuksessa saavutettu tavoitteen mukainen pitkä sopimuskauti (3 vuotta + 1 + 1 vuoden optiot). Henkilöresurssit ovat kesäajan kunnossapito huomioiden tiukat. Tulevina vuosina suunniteltava kausityön hyödyntäminen nykyistä tehokkaammin ja jaettava resursseja liikuntapaikkojen sekä yleisten alueiden kesken.

Talous

Talouden osalta toteuma 1–7 osoittaa, että liikenneväylien kunnossapidossa on varauduttu ennakoivasti talvihoitourakaiden kilpailutukseen, joka kuitenkin hintatasoltaan toteutui kohtuullisena ja liikenneväylien kunnossapidon ostopalveluista voidaan vähentää määrärahoja 65 000 € ja aineista, tarvikkeista ja tavaroista 8000 €.



Toteutumavertailu 2025 / Tp-Enn

Raportti nro 225

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2025 - 31.07.2025

	TA 2025	TOT 2025	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2024	Ero	TOT 2024	TP-2024	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-07		Ta-Tot-24	1 -7	2024-2025	8 -12	Yhteensä	1-7/8-12	TP-ennuste
00005200 LIIKENNEVÄYLÄT JA YLEISET ALUEET (03)										
0003 TULOSLASKELMA										
3000 TOIMINTATUOTOT										
3001 Myyntituotot	13.000	9.004,16	3.996	69,3	8.725,58	278,58	4.659,18	13.385	13.663	13.000
3200 Maksutuotot		170,00	-170	-100,0	340,00	-170,00	90,00	430	260	
3300 Tuet ja avustukset							1.168,24	1.168	1.168	
3499 Muut toimintatuet	1.000	67,74	932	6,8	64,52	3,22	389,82	454	458	1.000
3000 TOIMINTATUOTOT	14.000	9.241,90	4.758	66,0	9.130,10	111,80	6.307,24	15.437	15.549	14.000
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-56.484	-36.089,54	-20.394	63,9	-18.254,22	-17.835,32	-12.476,47	-30.731	-48.566	-56.484
4300 Palvelujen ostot	-255.000	-121.162,12	-133.838	47,5	-86.772,57	-34.389,55	-136.868,90	-223.641	-258.031	-190.000
4500 Aineet, tarvikkeet	-68.000	-43.909,16	-24.091	64,6	-33.176,33	-10.732,83	-21.515,74	-54.692	-65.425	-60.000
4800 Muut toimintakulut	-26.801	-9.321,45	-17.480	34,8	-6.758,00	-2.563,45	-4.527,00	-11.285	-13.848	-26.801
4000 TOIMINTAKULUT	-406.285	-210.482,27	-195.803	51,8	-144.961,12	-65.521,15	-175.388,11	-320.349	-385.870	-333.285
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM										
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	-392.285	-201.240,37	-191.045	51,3	-135.831,02	-65.409,35	-169.080,87	-304.912	-370.321	-319.285
6000 Rahoitustuotot ja -kulut										
6100 Muut rahoitustuotot ja -kulut					4,03	-4,03		4		
6000 Rahoitustuotot ja -kulut					4,03	-4,03		4		
6999 VUOSIKATE	-392.285	-201.240,37	-191.045	51,3	-135.826,99	-65.413,38	-169.080,87	-304.908	-370.321	-319.285
7000 Poistot ja arvonalennukset										
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-118.505		-118.505				-64.926,15	-64.926	-64.926	-118.505
7000 Poistot ja arvonalennukset	-118.505		-118.505				-64.926,15	-64.926	-64.926	-118.505
8499 TILIKAUDEN TULOS	-510.790	-201.240,37	-309.550	39,4	-135.826,99	-65.413,38	-234.007,02	-369.834	-435.247	-437.790
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIVARUSTUS	-510.790	-201.240,37	-309.550	39,4	-135.826,99	-65.413,38	-234.007,02	-369.834	-435.247	-437.790

KIINTEISTÖTOIMI (osasto, taso 3)

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

Tilivelvolliset: Kunnanhallitus, rakennustarkastaja Niko Kolari ja tekninen johtaja Mikko Luostarinen

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

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

KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2025 (kustannuspaikoittain)

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

Toimitilapalvelut

Kiinteistöjen ja rakennuskannan toimitilapalvelut mahdollistavat ja varmistavat toiminnan sujuvuuden ja palvelurakenteen toiminnan. Toimitilapalvelut käsittävät laajasti kiinteistöjen ylläpidon, käytön hallinnan ja kiinteistöpalvelujen tuottamisen muille hallintokunnille. Toimitilapalveluihin kuuluvat myös kiinteistöjen sopimusten hallintaa ja hankintoja sekä projektihallintaa. Investoinneissa on varauduttu pitkäjänteisen ja suunnitelmallisen toimitilojen kunnossapidon kehittämiseen korjaustarveselvitysten kautta.

Toiminta on toteutunut tarkastelujaksolla suunnitellusti eikä merkittäviä häiriöitä kiinteistöjen käytössä ole ilmennyt. Huolto- ja korjaustoimenpiteitä on toteutettu kiinteistöjen huolto-ohjelmien mukaisesti ja palvelupyyntöihin on pystytty vastaamaan nopeasti. Kunnanviraston asialta on tehty sisäilmatekninen kuntatutkimus, jonka toimenpiteitä edistetään myöhemmin talousarviovuoden aikana ja vuonna 2026. Palvelukeskuksen turvallisuusjärjestelmien uusimisen asialta epäselvyydet jatkovuokrauksessa ovat hidastaneet hanketta, eikä investointia ole toistaiseksi aktivoitu.

Asuntojen vuokraus

Kiinteistötoimen vastuulla on kunnan omistamien vuokra-asuntojen ylläpito. Osassa yksittäisiä asunto-osakkeita kunta toimii vain osakkeenomistajan roolissa ja isännöinnin sekä kiinteistönhoidon hoitaa ulkopuolinen taho. Osan kunta omistaa kokonaan ja on näiden kohteiden osalta vastuussa myös kiinteistönhoidosta ja isännöinnistä. Asuntojen vuokraamisesta kertyy ulkoisia vuokratuloja. Tavoitteena on kattaa vuokratuloilla asuntokannan ylläpidon ja korjaustarpeiden kulut kokonaisuudessaan. Tappiollisten asuntojen osalta selvitetään aktiivisesti niiden realisointia, huomioiden aiheutuvat tasevaikutukset. Kunnan suoraan omistamien asuntojen osalta on toteutettu vähäisiä korjauksia ja vuokrausaste on ollut kohtalainen, vaihtuvuutta asuntojen vuokrauksessa on esiintynyt normaalia enemmän. Toiminta on ollut tarkastelujaksolla suunnitelman mukaista. Asuntojen markkinointiin on ollut käytettävissä vähän resursseja ja asiaan on kiinnitettävä vuoden lopulla huomioita ja näkyvyyttä tulee mahdollisuuksien mukaan lisätä.

Muiden tilojen vuokraus

Muiden tilojen vuokrauksen keskeinen tehtävä on luoda ja ylläpitää toimintaedellytyksiä alueen teollisuudelle ja yritystoiminnalle yhdessä elinkeinoelämän ja kunnan maankäytön suunnittelun ja ohjauksen kanssa. Toiminnalla pyritään mahdollistamaan yritystoiminnan sijoittuminen ja hyvät toimintaedellytykset sekä toiminnan kehittyminen ja elinvoiman lisääntyminen kunnan alueella. Investoinneissa on varauduttu uusimaan Karpalotien teollisuushallin vesikattoa, saneeraamaan Vasarahallin sosiaalitiloja ja kehittämään Raaminmäen teollisuustilojen LVIS-järjestelmiä. Suunnitelmalliseen kiinteistönpitoon panostetaan laatimalla pitkántähtäimen suunnitelmat teollisuustilojen korjaustarpeista suunnitelmavuosille. Talousarviossa on varauduttu jatkamaan muiden tilojen yhtiöittämisselvitystä. Teollisuustilojen osalta on toteutettu keskeisten rakennuskokonaisuuksien kuntoarviot ja PTS-suunnitelmat. Rakennuskannan suunniteltuja investointeja on edistetty suunnitelma-aineiston laadinnalla, kilpailutuksen valmistelulla ja urakkakilpailutuksilla. Raaminmäen tilojen LVIS-korjaukset etenevät suunnitellusti ja Karpalo-hallin vesikattosaneerauksen urakka on suunniteltu kilpailutusta varten. Vasarahallin suunnitellut sosiaalitilojen korjaus ja saneeraustyöt on saatu valmiiksi. Toiminta on ollut tarkastelujaksolla suunnitelman mukaista ja tavoitteet ovat pääosin toteutuneet.

STRATEGISET TAVOITTEET:

ELINVOIMA

Aktiivinen tilojen markkinointi ja korkea tilojen käyttöaste	Markkinoidaan vapaita tiloja aktiivisesti sekä pyritään löytämään tyhjiille tiloille käyttöä	Toteutunut markkinointi eri alustoilla sekä tilojen käyttöaste <i>Toteutuu osittain</i>
--	--	--

		<i>Tilojen käyttöaste on kokonaisuutena hyvä. Markkinoinnin tehostamista asuntojen osalta suunniteltava loppuvuonna.</i>
Tarjotaan toimijoille kustannus- ja energiatehokkaat sekä nykyaikaiset toimitilat	Kiinnitetään huomioita rakennusten energiatehokkuuteen sekä rakennusten LVIS-järjestelmien ja automaation nykyaikaisuuteen	Tavoitetta tukevat toteutuneet investoinnit ja korjaushankkeet <i>Toteutuu. Raaminmäen teollisuustilojen LVIS-saneerauksen suunnittelu tehty ja urakat kilpailutettu. Toteutus loppuvuoden aikana</i>
HYVINVOINTI		
Terveelliset ja turvalliset työskentely- ja asumistilat	Toteutetaan laajasti korjaustarveselvitykset ja panostetaan pitkäjänteiseen ja suunnitelmalliseen kiinteistönpitoon	Toteutuneet korjaustarveselvitykset, asiakaspalaute <i>Toteutuu. Teollisuus- ja sote rakennusten kuntoarviot ja PTS-suunnitelmat tehty. Virastotalon sisäilmaselvitys tehty.</i>
PALVELUT		
Laadukkaat peruspalvelut ja aktiivinen sidosryhmäyhteistyö	Ylläpidetään aktiivisesti hyviä asiakassuhteita vuokralaisiin ja tilojen käyttäjiin. Henkilöstö on hyvin tavoitettavissa ja vastualueet selkeitä	Asiakaskysely ja saatu palaute. Palvelupyyntöjen vasteaika. <i>Toteutuu osittain. Asiakaskyselyä ei ole toteutettu. Palvelupyyntöihin pystytty vastaamaan nopeasti.</i>
Henkilöstön koulutus	Panostetaan henkilöstön asiantuntemuksen ja ammattitaidon ylläpitoon ja kehittämiseen	Laaditaan henkilöstön koulutussuunnitelmat <i>Toteutuu Koulutuksia järjestetään tarpeen mukaan kohdennetusti</i>

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT					
(Ulkoiset kulut)	TP2023	TP2024	TA2025	TOT 31.7.	TP-arvio
Henkilöstökulut/asukas	-50,64	-45,62	-49,31	-27,59	-50,23
Palvelujen ostot/asukas	-143,90	-129,60	-160,52	-83,94	-135,44
Toimintatuotot/asukas	770,48	797,77	777,78	457,09	-792,25
Asukkaat	3003	2931	2903	2906	2850

HENKILÖSTÖ

Virka	Tehtävä	Määräaikainen
Rakennustarkastaja 30 % *)	Kiinteistönhoitaja 3 hlöä	

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

SITOVAT TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP2023	TP2024	TA2025	TOT 31.7.	TP-arvio
Toimintakate € / as.	464,85	495,96	425,76	260,46	486,31
Asukkaat	3003	2931	2903	2906	2850

MERKITTÄVIMMÄT TOIMINNAN TAI TALouden MUUTOKSET**Toiminta**

Toimintaan vaikuttaa merkittävästi tilojen käyttöaste ja korjaustarveselvitysten perusteella tunnistettu korjausvelka. SOTE-tilojen osalta tilojen jatkakäyttö ja vuokrausperusteet ovat loppuvuoden merkittävimmät ratkaistavat asiat.

Talous

Kiinteistötoimen toimintakulujen osalta ennokoidaan saavutettavan säästöä suhteessa 2025 talousarvion laadintavaiheessa arvioituun tasoon nähden. Talousarvion toteuman 1–7 yhteydessä kiinteistötoimen palvelujen ostoihin varatuista määrärahoista vähennetään yhteensä 80 000 € ja aineisiin, tarvikkeisiin ja tavaraihin varatuista määrärahoista yhteensä 30 000 €. Yläkoulun leasingvuokraan varatusta määrärahoista vähennetään vuoden 2025 osalta 40 000 € korkotasosta johtuen. Vuokratuottojen osalta tehdään vähäisiä tarkennuksia perusturvan rakennusten ja teollisuusrakennusten vuokratuottoihin. Tuottojen ennustetaan kuitenkin toteutuvan kokonaisuutena TA2025 tasolla ennallaan. Talouden lopullisen tilinpäätöstoteuman osalta ennustettavuutta vaikeuttavat ennakoi-mattomat korjaukset ja laitteistorikot sekä tilojen vuokraus- ja käyttöasteen muutokset erityisesti sote-rakennusten osalta vuoden lopulla.

Toteutumavertailu 2025 / Tp-Enn
Raportti nro 225
01.01.2025 - 31.07.2025

Ulkoinen/Sisäinen

EUR

	TA 2025	TOT 2025	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2024	Ero	TOT 2024	TP-2024	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-07		Ta-Tot-24	1 -7	2024-2025	8 -12	Yhteensä	1-7/8-12	TP-ennuste
00005301 KIINTEISTÖTOIMI (03) 2014 - 2025										
0003 TULOSLASKELMA										
3000 TOIMINTATUOTOT										
3001 Myyntituotot	5.400	6.546,34	-1.146	121,2	6.753,25	-206,91	97,35	6.851	6.644	5.400
3200 Maksutuotot	174.600	116.071,03	58.529	66,5	147.634,10	-31.563,07	85.256,88	232.891	201.328	174.600
3300 Tuet ja avustuks							901,32	901	901	
3411 Sisäiset vuokrat	1.283.218		1.283.218							1.283.218
3499 Muut toimintatuo	2.077.900	1.909.913,47	167.987	91,9	2.012.873,88	-102.960,41	1.386.540,58	3.399.414	3.296.454	2.077.900
3000 TOIMINTATUOTOT	3.541.118	2.032.530,84	1.508.587	57,4	2.167.261,23	-134.730,39	1.472.796,13	3.640.057	3.505.327	3.541.118
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-143.149	-80.163,05	-62.986	56,0	-71.318,28	-8.844,77	-62.392,55	-133.711	-142.556	-143.149
4300 Palvelujen ostot	-466.000	-243.919,73	-222.080	52,3	-262.402,56	18.482,83	-117.457,30	-379.860	-361.377	-386.000
4500 Aineet, tarvikke	-971.325	-496.490,11	-474.835	51,1	-544.691,27	48.201,16	-375.907,97	-920.599	-872.398	-941.325
4800 Muut toimintakul	-724.654	-455.055,40	-269.599	62,8	-510.575,91	55.520,51	-241.641,99	-752.218	-696.697	-684.654
4000 TOIMINTAKULUT	-2.305.128	-1.275.628,29	-1.029.500	55,3	-1.388.988,02	113.359,73	-797.399,81	-2.186.388	-2.073.028	-2.155.128
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	1.235.990	756.902,55	479.087	61,2	778.273,21	-21.370,66	675.396,32	1.453.670	1.432.299	1.385.990
6000 Rahoitustuotot ja										
6100 Muut rahoitustuo		29,98	-30	-100,0	2,30	27,68	7,56	10	38	
6300 Muut rahoituskul		-20,49	20	-100,0	-0,51	-19,98		-1	-20	
6000 Rahoitustuotot ja		9,49	-9	-100,0	1,79	7,70	7,56	9	17	
6999 VUOSIKATE	1.235.990	756.912,04	479.078	61,2	778.275,00	-21.362,96	675.403,88	1.453.679	1.432.316	1.385.990
7000 Poistot ja arvona										
7100 Suunnitelman muk	-919.220		-919.220				-1.015.400,63	-1.015.401	-1.015.401	-919.220
7000 Poistot ja arvona	-919.220		-919.220				-1.015.400,63	-1.015.401	-1.015.401	-919.220
8499 TILIKAUDEN TULOS	316.770	756.912,04	-440.142	238,9	778.275,00	-21.362,96	-339.996,75	438.278	416.915	466.770
8500 Varausten ja raha										

Toteutumavertailu 2025 / Tp-Enn

Raportti nro 225

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2025 - 31.07.2025

	TA 2025	TOT 2025	Poikkeama Käyttö-%	TP 2024	Ero	TOT 2024	TP-2024	TP-Ennuste	Hall.kunt.	
	Yhteensä	01-07	Ta-Tot-24	1 -7	2024-2025	8 -12	Yhteensä	1-7/8-12	TP-ennuste	
8501 Poistoeron muuto	75.000		75.000			75.000,00	75.000	75.000	75.000	
8500 Varausten ja raha	75.000		75.000			75.000,00	75.000	75.000	75.000	
8800 TILIKAUDEN YLI-/A	391.770	756.912,04	-365.142	193,2	778.275,00	-21.362,96	-264.996,75	513.278	491.915	541.770

MAA- JA METSÄTILAT (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat 5800 (5800–5855)
Maa- ja metsätilat

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

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

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

KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2025 (kustannuspaikoittain)

Tekninen toimi huolehtii kunnan metsäomaisuudesta ja tehdyn metsäsuunnitelman noudattamisesta. Metsätalousinsinööri valvoo puukauppojen toteutumista sekä hakkuiden laatua, metsän uudistamista ja hoitoa. Hakkuualueet koostuvat pääsääntöisesti harvennushakkuista sekä yhä enenevässä määrin jatkuvaan kasvatukseen liittyvistä hakkuista. Ensiharvennuksissa tehdään yhteistyötä Heinäveden Aluelämpö Oy:n kanssa. Metsänhoitopalvelut ostetaan ulkopuolisilta palvelujentarjoajilta kilpailutusten perusteella. Maa- ja metsätilojen myyntiä toteutetaan talousarvion määrittelemässä laajuudessa, valtuuston päätösten mukaisesti. Metsän myynti käsittää suorilla puukaupoilla toteutuvat kaupat sekä metsätilojen myynnin yhteydessä määritetyn puuston arvon. Maa- ja metsätilojen hoidon ohella kiinnitetään huomiota metsien virkistysarvoihin ja kehitetään laavujen ja virkistyspaikkojen käytettävyyttä. Myytävien metsätilojen huutokauppa on järjestetty ja kaikkien valtuuston myyntiin asettamien tilojen osalta on tehty metsätilakaupat. Yhtäaikaisesti on valvottu vanhan puunmyyntisopimusten toteutumista, kilpailutettu vuoden 2025 puukaupat ja vahvistettu puunmyynti kilpailutuksen perusteella kunnanhallituksessa. Uuden puunmyyntisopimuksen hakkuiden toteutumista on seurattu ja päivitetty kunnan metsänhoitosuunnitelmaa tätä vastaavaksi. Asetetut tavoitteet metsänhoidon osalta on saavutettu tarkastelujaksolla. Ensiharvennusten myynti aluelämmölle käsitelty kunnanhallituksessa alkuvuoden aikana.

STRATEGISET TAVOITTEET:

ELINVOIMA

Tasaiset ja ennalta suunnitellut puunmyyntitulot, kestävä metsänkäyttö	Talousarvion- ja metsäsuunnitelman mukainen puun / metsätilojen myynti	Puunmyyntitulot ja tilojen myynti talousarvion tavoitteessa (yli 650 000 € /vuosi)
		Toteutuu

		Edistetty suunnitellusti ja puun myynnin odotetaan toteutuvan talousarvion mukaisena
Tonttien myynnin edistäminen	Markkinoidaan aktiivisesti tonttitarjontaa	Toteutuneet tonttikaupat Toteutuu. Vuokrattujen tonttien osalta sovittu kaupat 3 tontin lunastuksesta.
HYVINVOINTI		
Metsä on hyvin hoidettua, kehitetään virkistyskäyttöä	Terve metsä ja hyönteistuhojen ehkäisy. Kehitetään metsien virkistyskäyttöä ja näkyvyyttä	Katselmoinnit, virkistysarvon lisääntyminen ja näkyvyys markkinoinnissa Metsänhoitoa on toteutettu metsänhoitosuunnitelman mukaisesti
PALVELUT		
Palvelutaso pidetään hyvänä, lisätään digipalveluita ja neuvontaa	Parannetaan näkyvyyttä ja markkinointia, lisätään digitaalisuutta palveluissa	Toteutuneet toimenpiteet markkinoinnissa ja digitaalisissa palveluissa Toteutuu. Aloitettu uuden kuntakohtaisen karttapalvelun käyttöönottoon liittyvät toimenpiteet ja karttapalvelu julkaisuvalmis

INFORMATIIVISET TUNUSLUVUT

Tunnusluvut / suoritelmäärät	TP2023	TP2024	TA2025	TOT 31.7.	TP-arvio
Taimikonhoidon määrä ha	50,6	56	40	42	45
Metsänmyynti m ³	15 031	13 130	18 000	10 000	18 000
Metsänmyynti € (sis. metsätilat)	767 504	822 780,74	960 000	530 000	960 000
Vuokrasopimuksia tai kauppakirjoja	5	5	5	5	9

HENKILÖSTÖ

Virka	Tehtävä	Määräaikainen
Metsätalousinsinööri 70 % *)		

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

SITOVAT TUNNUSLUVUT					
Tunnusluvut	TP2023	TP2024	TA2025	TOT 31.7.	TP-arvio
Toimintakate € / as.	285,06	287,77	335,56	166,29	326,01
Asukkaat	3003	2931	2903	2906	2850

MERKITTÄVIMMÄT TOIMINNAN TAI TALOUDEN MUUTOKSET

Toiminta

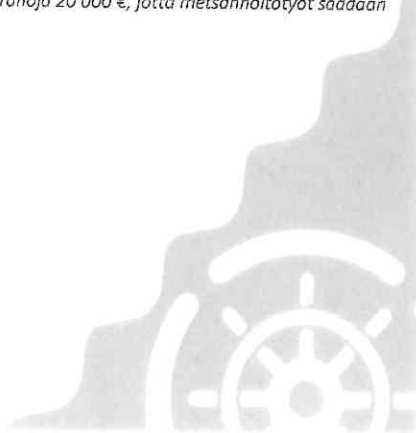
Metsänhoitoa, puun ja metsätilojen myyntiä edistetään suunnitellusti. Uuden kuntakohtaisen karttapalvelun käyttöönotto vuoden viimeisellä jaksolla, kun itäisen alueen kaava lainvoimainen. Karttapalveluun saadaan näkyviin mm. kunnan myynnissä olevat tontit, virkistyspaikat ja laavut sekä luontokohteet.

Talous

Tulajen ennustetaan toteutuvan suunnitellusti, mm. metsätilojen hyvän kysynnän ja puun markkinahinnan takia. Metsänmyyntitulot koostuvat vuoden 2024 puunmyynnin osalta vanhoista kaupoista, jotka on saatu loppuun vuoden 2025 aikana. Tulokertymä vanhoista kaupoista on tasolla 289 000 €. Vuoden 2025 puukauppojen osalta hakkuut ovat käynnissä ja tulokertymän uudesta kaupasta on ennustettu olevan vähintään talousarvion edellyttämä, noin 360 000 €, jolloin talousarvion tavoitetaso 650 000 € puunmyynnille on saavutettavissa. Metsätilojen myynnit toteutuivat tarkastelujaksolla suunnitellusti ja kaupoista kirjataan metsänmyyntituloa noin 320 000 € kaupassa siirtyvänä metsän arvona myyntituloihin. Talousarvion puun myynnin 960 000 € tavoitetaso ennustetaan toteutuvan em. perusteella.

Lisäksi tuloja kertyy metsätilakauppojen myyntivoitoista ja aluelämmölle myytävistä ensiharvennuksista, valmistelussa olevien vuokratonttien myynnistä ja muista maa-alueiden vuokratuloista. Myyntien metsätilojen ja vuokratonttien osalta myyntivoiton ennustetaan toteuman 1–7 perusteella jäävän talousarvion pienemmäksi, johtuen myyntiin asetettujen tilojen vaihtumisesta osittain toisiin tiloihin talousarviovalmisteluun nähden. Myyntivoitoja arvioidaan kertyvän 25 000 € talousarviossa ennustettua vähemmän.

Metsänhoitotöitä on toteutettu palveluntuottajan kanssa metsänhoitosuunnitelman mukaisesti. Palvelun tuottajalla on teetetty vuoden 2025 aikana myös taajama-alueiden hoitotöitä sekä virkistyspaikkojen raivausta ja ennakoitua enemmän taimikonhoitoa. Tämän takia, palvelujen ostoissa on havaittavissa ylitystä toteuman 1–7 osalla ja palvelujen ostoon lisätään määrärahaa 20 000 €, jotta metsänhoitotyöt saadaan toteutettua loppuvuonna suunnitellusti.



Toteutumavertailu 2025 / Tp-Enn

Raportti nro 225

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2025 - 31.07.2025

	TA 2025	TOT 2025	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2024	Ero	TOT 2024	TP-2024	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-07		Ta-Tot-24	1 -7	2024-2025	8 -12	Yhteensä	1-7/8-12	TP-ennuste
00005800 MAA- JA METSÄTILAT (03)										
0003 TULOSLASKELMA										
3000 TOIMINTATUOTOT										
3001 Myyntituotot	960.000	531.629,46	428.371	55,4	149.574,67	382.054,79	674.771,99	824.347	1.206.401	960.000
3300 Tuet ja avustuks							1.897,15	1.897	1.897	
3499 Muut toimintatuo	135.500	53.515,95	81.984	39,5	47.007,46	6.508,49	92.633,44	139.641	146.149	110.500
3000 TOIMINTATUOTOT	1.095.500	585.145,41	510.355	53,4	196.582,13	388.563,28	769.302,58	965.885	1.354.448	1.070.500
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-43.439	-24.794,00	-18.645	57,1	-24.331,46	-462,54	-20.511,88	-44.843	-45.306	-43.439
4300 Palvelujen ostot	-65.000	-69.832,99	4.833	107,4	-24.469,92	-45.363,07	-39.638,06	-64.108	-109.471	-85.000
4500 Aineet, tarvikke	-3.000	-706,02	-2.294	23,5	-920,33	214,31	-1.541,64	-2.462	-2.248	-3.000
4800 Muut toimintakul	-9.928	-6.563,86	-3.364	66,1	-6.536,09	-27,77	-4.467,85	-11.004	-11.032	-9.928
4000 TOIMINTAKULUT	-121.367	-101.896,87	-19.470	84,0	-56.257,80	-45.639,07	-66.159,43	-122.417	-168.056	-141.367
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	974.133	483.248,54	490.884	49,6	140.324,33	342.924,21	703.143,15	843.467	1.186.392	929.133
6000 Rahoitustuotot ja										
6100 Muut rahoitustuo					-1,00	1,00	4,27	3	4	
6000 Rahoitustuotot ja					-1,00	1,00	4,27	3	4	
6999 VUOSIKATE	974.133	483.248,54	490.884	49,6	140.323,33	342.925,21	703.147,42	843.471	1.186.396	929.133
8499 TILIKAUDEN TULOS	974.133	483.248,54	490.884	49,6	140.323,33	342.925,21	703.147,42	843.471	1.186.396	929.133
8800 TILIKAUDEN YLI-/A	974.133	483.248,54	490.884	49,6	140.323,33	342.925,21	703.147,42	843.471	1.186.396	929.133

TEKNINEN TOIMI (osasto, taso 3)

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

Tilivelvolliset: Kunnanhallitus ja tekninen johtaja Mikko Luostarinen

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

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

KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2025 (kustannuspaikoittain)

Tekninen toimi

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

Toiminta toteutunut tarkastelujaksolla suunnitellusti. Aktiivisesti edistetty investointien suunnittelua sekä toiminnan kehittämistä pitkäjänteiseen ja ennakoivaan suuntaan. Haasteita aiheuttaa erityisesti investointien aikataulujen yhteensovittaminen suunnitelun, kilpailutuksen ja toteutuksen osalta tiukassa aikataulussa. Osa investoinneista ja niiden toteutusajankohdista on arvioitu uudelleen ja mm. vesihuoltolaitoksen osalta PTS-suunnitelmien laatimista joudutaan siirtämään vuoden 2026 alkuun.

Kaavoitus- ja mittausstoimi

Kaavoitus – ja mittaustoimen tehtävänä on suunnitella ja ohjata maankäyttöä siten, että asukkaiden, yritysten ja ympäristön tarpeet huomioidaan tasapainoisesti. Kaavoitus- ja mittaustoimi vastaa siitä, että alueiden käyttö kunnassa on suunnitelmallista, kestävää ja tukee kunnan strategiaa ja elinvoimaisuutta. Laajat kaavoitus- ja mittaustyöt tilataan pääosin investioitohjelmien mukaisesti kilpailutettuina konsultitoimeksiantoina.

Itäisten alueiden kaavan loppuun saattaminen ja hyväksymiskäsittely toteutettu. Läntisten alueiden yleiskaavan päivityksen kaavakonsultin kilpailutus ja valinta toteutettu, kaavatyön laadinta aloitettu. Toteutettu Kilpimäen tuulivoimosaayleiskaavan laadinnan ja luonnosvaiheen edistämistä yhdessä kaavan laatijan ja hanketoimijan kanssa. Maakuntakaavan 2 vaiheen päivityksen läpikäyntiä ja lausuntojen antamista tehty aktiivisesti. Kunnan tarkasteluvuon käyttöönottoa edistäviä toimenpiteitä toteutettu. Toiminto on toteutunut tarkastelujaksolla suunnitellusti.

Ympäristönsuojelu

Keski-Savon ympäristötoimi tuottaa Heinäveden kunnan ympäristönsuojelu- ja viranomaispalvelut. Ympäristönsuojelun tehtävänä on turvallisien, terveellisten ja viihtyisän ympäristön turvaaminen. Ympäristötoimi valvoo, että ympäristöä koskevat lait ja säädökset

Ympäristötoimen toiminnasta vastaa Keski-Savon ympäristötoimi valvontasuunnitelman mukaisesti. Ei merkittäviä muutoksia toiminnassa tarkastelujaksolla. Toiminta on toteutunut suunnitellusti ja osallistuttu ympäristötoimen yhteispalavereihin.

STRATEGISET TAVOITTEET:

ELINVOIMA

Pysyvän asumisen ja vapaa-ajan asuinympäristön kehittäminen	Jatketaan rantaosayleiskaavojen suunnitelmallista päivitystyötä, markkinoidaan aktiivisesti tonttitarjontaa	Rantaosayleiskaavojen eteneminen, tonttimarkkinointi ja näkyvyys <i>Toteutuu.</i> <i>Rantaosayleiskaavat etenevät suunnitellusti, tonttimarkkinointia kehitetään osana karttapalvelua</i>
Uusiutuvan energian hankkeiden huomioiminen kaavoitustyössä	Edistetään vireillä olevia tuulivoimaakaavoja, selvitetään aurinkoenergian potentiaali kunnan alueella	Tuulivoimaakaavojen ja vireillä olevien hankkeiden tilanne, aurinkoenergian rakentamisselvitys <i>Toteutuu.</i> <i>Tuulivoimaosayleiskaavaa edistetty suunnitellusti, maakuntakaavan yhteydessä selvitetty potentiaalisia aurinkovoima-alueita</i>
Investointitarpeiden ja hankkeiden suunnitelman mukainen edistäminen	Investointeja edistetään aktiivisesti ja kartoitetaan investointitarpeet pitkäjänteisesti	Suunnitelman mukaisten investointien toteutuminen ja investointitarveselvitys <i>Toteutuu.</i> <i>Investointien edistämistä toteutettu suunnitelman mukaisesti</i>

HYVINVOINTI

Panostetaan asuinympäristön viihtyvyyteen ja turvallisuuteen	Yleisiä alueita hoidetaan ja kehitetään asukkaiden tarpeet huomioiden	Asukaskysely ja saatu palaute, sidosryhmyön toteutuminen <i>Toteutuu osittain. Kyselyä ei ole toteutettu, palaute muutoin ollut hyvää</i>
--	---	--

Ylläpidetään ja kehitetään kolmannen sektorin toimintaedellytyksiä kunnan alueella	Aktiivinen sidosryhmätyö ja toimintaympäristön kehittäminen yhdessä sivistys- ja vapaa-aikatoimen kanssa	Toteutuneet hankkeet, sidosryhmätyön määrä ja asiakaspalaute <i>Toteutuu osittain. Osallistuttu sidosryhmäkokouksiin</i>
PALVELUT		
Laadukkaat, asiantuntevat ja asiakaslähtöiset peruspalvelut	Hallinto toimii aktiivisesti ja kaikkia yhteistyötahoja joustavasti palvellen. Huomioidaan tasavertaisuus ja hyvä hallintotapa	Asiakaspalaute <i>Toteutuu osittain. Saatu palaute pääosin positiivista, kyselyä ei ole toistaiseksi tehty</i>
Henkilöstön koulutus	Panostetaan henkilöstön ammattitaidon ylläpitoon ja kehitykseen	Henkilöstön koulutussuunnitelman toteutuminen <i>Toteutuu. Koulutustarpeita kartoitettu, toteutuu myöhemmin talousarviovuoden aikana</i>

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut / suoritelmäärät	TP2023	TP2024	TA205	TOT 31.7.	TP-arvio
Ympäristönsuojelun kulut €/as.	-9,73	-10,94	-14,47	-8,21	-14,74
Teknisen toimen toimintakulut €/as. (hallinto)	-52,32	-45,52	-52,95	-32,77	-53,93
Asukasmäärä	3003	2931	2903	2906	2850

HENKILÖSTÖ

Virka	Tehtävä	Määräaikainen
Tekninen johtaja	Toimistosihteerit 100 %	
	Toimistosihteerit 20 % *)	
	Työpajaohjaaja 70 % *)	

Toimistosihteerit*) 80 % rakennusvalvonta

Työpajaohjaaja*) 30 % työllisyydenhoito

SITOVAT TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP2023	TP2024	TA205	TOT 31.7.	TP-arvio
Toimintakate € / as.	-70,10	-64,03	-79,06	-47,04	-80,52
Asukkaat	3003	2931	2903	2906	2850

MERKITTÄVIMMÄT TOIMINNAN TAI TALOUDEN MUUTOKSET**Toiminta**

Teknisen toimen toiminnassa haasteena on toimintakentän laajuus suhteessa henkilöstön määrään. Talousarviovuodelle on suunniteltu paljon pieniä investointeja, joiden toteutumisessa voi esiintyä viiveitä tai siirtotarpeita. Toiminnan suunnitelmalliseen kehittämiseen on kuitenkin edelleen panostettava ja pyrittävä tekemään siitä nykyistä ennustettavampaa ja hyödyntämään hallinnossa linjaorganisaatioperiaatetta enemmän ja jakamaan vastuuta toimialueiden esihenkilöille. Tulevaisuudessa on harkittava toimialan keskeisten asiantuntijapalveluiden puitesopimuskilpailutusta toiminnan sujuvoittamiseksi ja suunnittelun nopeuttamiseksi.

Talous

Käyttötalouden ennusteessa ei ole odotettavissa merkittäviä muutostarpeita ja sen ennustetaan toteutuvan pääosin talousarvion mukaisena. Investointien osalta talousarvion toteuman 1–7 yhteydessä on arvioitu investointien lopullisia toteumia ja investointien toteuttamisedellytyksiä. Investointien muutostarpeet on esitetty investointitaulukossa.

Toteutumavertailu 2025 / Tp-Enn

Raportti nro 225

EUR

Ulkoisen/Sisäinen

01.01.2025 - 31.07.2025

	TA 2025	TOT 2025	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2024	Ero	TOT 2024	TP-2024	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-07		Ta-Tot-24	1 -7	2024-2025	8 -12	Yhteensä	1-7/8-12	TP-ennuste
00005901 TEKINEN TOIMI (03) 2014 - 2025										
0003 TULOSLASKELMA										
3000 TOIMINTATUOTOT										
3001 Myyntituotot		382,86	-383	-100,0		382,86			383	
3300 Tuet ja avustuks							325,05	325	325	
3499 Muut toimintatuo		2.294,57	-2.295	-100,0		2.294,57			2.295	
3000 TOIMINTATUOTOT		2.677,43	-2.677	-100,0		2.677,43	325,05	325	3.002	
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-143.364	-79.449,20	-63.915	55,4	-68.320,80	-11.128,40	-54.690,83	-123.012	-134.140	-143.364
4300 Palvelujen ostot	-64.000	-50.441,83	-13.558	78,8	-36.771,59	-13.670,24	-10.109,57	-46.881	-60.551	-64.000
4500 Aineet, tarvikke	-2.000	-382,93	-1.617	19,1	-320,93	-62,00	-1.214,67	-1.536	-1.598	-2.000
4800 Muut toimintakul	-20.138	-9.100,71	-11.037	45,2	-8.264,42	-836,29	-8.295,45	-16.560	-17.396	-20.138
4000 TOIMINTAKULUT	-229.502	-139.374,67	-90.127	60,7	-113.677,74	-25.696,93	-74.310,52	-187.988	-213.685	-229.502
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	-229.502	-136.697,24	-92.805	59,6	-113.677,74	-23.019,50	-73.985,47	-187.663	-210.683	-229.502
6999 VUOSIKATE	-229.502	-136.697,24	-92.805	59,6	-113.677,74	-23.019,50	-73.985,47	-187.663	-210.683	-229.502
7000 Poistot ja arvona										
7100 Suunnitelman muk	-28.210		-28.210							-28.210
7000 Poistot ja arvona	-28.210		-28.210							-28.210
8499 TILIKAUDEN TULOS	-257.712	-136.697,24	-121.015	53,0	-113.677,74	-23.019,50	-73.985,47	-187.663	-210.683	-257.712
8800 TILIKAUDEN YLI-/A	-257.712	-136.697,24	-121.015	53,0	-113.677,74	-23.019,50	-73.985,47	-187.663	-210.683	-257.712

YKSITYISTIETOIMI (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat 5945 Yksityistietojen hallinto
5950 Avustukset/avustusluontoinen toiminta

Tilivelvolliset: Kunnanhallitus ja kunnanmetsätalousinsinööri Jyrki Tiippana

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

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

KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2025 (kustannuspaikoittain)

Yksityistietojen hallinto

Keskeisinä tehtävinä on tieavustusten jakaminen yksityisteitä koskevan ohjeen mukaisesti sekä tiekuntien ohjaus ja neuvonta sekä tarpeen mukaan tiekuntien kokouksiin osallistuminen. Yksityistietojen hallinto toimii kunnan teknisen lautakunnan alaisena. Tieasioita esittelee tekniselle lautakunnalle kunnan metsätalousinsinööri. Yksityisteitä on 268 kpl, joiden yhteispituus on n.700 km. Avustuksia myönnetään vuosittain noin 115 tiekunnalle. Tietoitumukset toteuttaa Maanmittauslaitos ja valitusasioiden käsittely etenee yksityistielain mukaisesti suoraan tiekunnille ja edelleen oikeuslaitokselle. Toiminta on toteutunut tarkastelujaksolla suunnitellusti ja vuosikaikataulun mukaan. Kunnossapitoavustukset käsitelty teknisessä lautakunnassa. Avustuksia myönnetty 103 tiekunnalle.

Avustukset/avustus luontoinen toiminta

Avustusten jako tehdään vuosittain hakemusten perusteella kunnan yksityistieavustuksia koskevan ohjeen mukaan. Perusparannusluonteisia avustuksia käsitellään läpi talousarviovuoden määrärahojen ja avustusohjeen puitteissa. Perusparannusavustusta maksetaan yksityisteille, jotka täyttävät valtion perusparannuskriteerit. Kunnan yksityistieavustuksiin varaama kokonaissumma vuodelle 2025 on yhteensä 80 000 €. Avustuksista käytetään kunnossapitoon vuosittain n. 75 %. Yksityisteiden avustusten haku toteutettu vuosikaikataulun mukaisesti. Järjestetty yksityistieilta, jossa asiantuntija paikalla. Kunnossapitoavustusten ja hakemusten määrä hieman edellisvuosia pienempi. Uusia peruskorjaushakemuksia ei ole kunnan tiedossa loppuvuodelle ja peruskorjausten varattu, noin 10 000 e määräraha voidaan poistaa talousarviosta 2025 toteuman 1-7 käsittelyn yhteydessä. Toiminta on toteutunut tarkastelujaksolla suunnitellusti.

STRATEGISET TAVOITTEET:

ELINVOIMA

Hyväkuntoinen ja turvallinen yksityistieverkko.	Avustuksilla parannetaan yksityisteiden kuntoa ja liikennöitävyyttä, hyväkuntoinen tieverkko lisää	Vuosittain toteutuvat kunnossapitoavustukset ja peruskorjaushankkeet
---	--	--

	toimintaedellytyksiä ja saavutettavuutta haja-asutusalueilla	Kunnossapitoavustukset haussa suunnitellusti, peruskorjaushakemuksia ei kunnan tiedossa
HYVINVOINTI		
Elinvoimainen ja vireä maaseutu	Haja-asutusalueiden asukkaiden tieverkon kunto vaikuttaa ihmisten tyytyväisyyteen, toimintaedellytyksiin ja hyvinvointiin. Tuetaan tiekuntien toimintaa aktiivisesti	Tiehoitokuntien palaute kunnan yksityistietojen toiminnasta ja palveluista Toteutuu osittain. Kohdennettua kyselyä ei ole toteutettu tarkastelujaksolla. Palaute yleisesti pääosin hyvää.
PALVELUT		
Palveluiden saatavuuden helppous	Ohjataan asiakkaat oikealle viranomaiselle, panostetaan ohjaukseen ja neuvontaan	Asiakaspalaute, toteutuneen neuvonnan määrä Toteutuu. Neuvontaa tehty kysynnän mukaan alkuvuodesta, järjestetty yleinen tietoisuus kirjastolla.

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut / suoritelmäärät	TP2023	TP2024	TA2025	TOT 31.7.	TP-arvio
järjestäytyneet yksityistiet, kpl	150	165	170	171	171

HENKILÖSTÖ

Virka	Tehtävä	Määräaikainen
Metsätalousinsinööri 15 %*)		

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

SITOVAT TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP2023	TP2024	TA2025	TOT 31.7.	TP-arvio
Toimintakate € / as.	-24,15	-29,69	-31,72	-22,14	-28,80
Asukkaat	3003	2931	2903	2906	2850

MERKITTÄVIMMÄT TOIMINNAN TAI TALouden MUUTOKSET

Toiminta

Toiminnassa ei ole odotettavissa merkittäviä muutoksia. Peruskorjaushakemusten puuttuminen johtuneen Valtion määrärahojen leikkauksista ja tiekuntien heikosta kyvystä investoida peruskorjauksiin. Tieverkon

huono kunto ja sääolosuhteiden muutokset haastavat tiekuntia kelirikkoaikaan. Kunnossapitoavustusten osalta on selvítettävä sähköisen hakemuksen käyttöönottoa vuodelle 2026.

Talous

Talouden toteuman 1–7 käsittelyn yhteydessä vähennetään peruskorjauksiin varattu 10 000 € määräraha talousarviosta. Kuntaan ei ole toimitettu peruskorjausavustushakemuksia, joiden odotettaisiin toteutuvan vuoden 2025 aikana. Kunnossapidon avustaminen toteutunut avustusperiaatteiden mukaisesti.



Toteutumavertailu 2025 / Tp-Enn

Raportti nro 225

EUR

Ulkoisen/Sisäinen

01.01.2025 - 31.07.2025

	TA 2025	TOT 2025	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2024	Ero	TOT 2024	TP-2024	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-07		Ta-Tot-24	1 -7	2024-2025	8 -12	Yhteensä	1-7/8-12	TP-ennuste
00005940 YKSITYISTIETOIMI (03)										
0003 TULOSLASKELMA										
3000 TOIMINTATUOTOT										
3300 Tuet ja avustuks							8,46	8	8	
3000 TOIMINTATUOTOT							8,46	8	8	
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-9.309	-5.312,96	-3.996	57,1	-5.213,90	-99,06	-3.537,27	-8.751	-8.850	-9.309
4300 Palvelujen estot	-1.000	-529,75	-470	53,0	-400,00	-129,75	-15,46	-415	-545	-1.000
4700 Avustukset	-80.000	-57.475,00	-22.525	71,8	-66.440,30	8.965,30	-9.580,00	-76.020	-67.055	-70.000
4800 Muut toimintakul	-1.778	-1.016,00	-762	57,1	-1.172,00	156,00	-678,00	-1.850	-1.694	-1.778
4000 TOIMINTAKULUT	-92.087	-64.333,71	-27.753	69,9	-73.226,20	8.892,49	-13.810,73	-87.037	-78.144	-82.087
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	-92.087	-64.333,71	-27.753	69,9	-73.226,20	8.892,49	-13.802,27	-87.028	-78.136	-82.087
6999 VUOSIKATE	-92.087	-64.333,71	-27.753	69,9	-73.226,20	8.892,49	-13.802,27	-87.028	-78.136	-82.087
8499 TILIKAUDEN TULOS	-92.087	-64.333,71	-27.753	69,9	-73.226,20	8.892,49	-13.802,27	-87.028	-78.136	-82.087
8800 TILIKAUDEN YLI-/A	-92.087	-64.333,71	-27.753	69,9	-73.226,20	8.892,49	-13.802,27	-87.028	-78.136	-82.087

LAITOKSET JA VARASTOT (osasto, taso 3)

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

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

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

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

KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2025 (kustannuspaikoittain)

Vesilaitoksen keskeinen tehtävä ja muutokset

Hyvälaatuinen, puhtaan ja turvallisen talousveden jakelu ja vesihuoltoverkoston ylläpitäminen ja kehittäminen vesihuollon toiminta-alueilla sekä Valamon seudulla ja Raaminmaella. Tuloksia ja toimintaa valvoo luvat myöntävä viranomainen. Tehdään tiivistä yhteistyötä mm. terveysvalvonnan sekä ELY-keskuksen kanssa. Vesihuoltoverkostossa on korjausvelkaa, jonka kartoittamiseen ja pitkäjänteiseen saneeraukseen suunnitteluun varaudutaan investoinneissa ja laitoksen toiminnassa. Toiminta on toteutunut tarkastelujaksolla suunnitellusti, ilman merkittäviä häiriöitä vedenjakelussa tai laadussa. Vesihuoltoverkon saneeraussuunnittelu on saatettu valmiiksi Kermanrannantien osuudella ja hanke on kilpailutettu sekä urakoitsija toteutukselle valittu. Laitoksen varautumissuunnitelma on päivitetty. Vesi- ja viemärlaitoksen lukituksen uusimisen osalta on tehty hankintapäätös ja aloitettu valmistelemaan lukituksen vaihtamista. Etäluettavien vesimittareiden osalta on kartoitettu mittarivaihtoehtoja ja aloitettu vaihdon suunnittelu. Mittareiden hankinta ja ensivaiheen mittarivaihdot toteutuvat loppuvuoden aikana määrärahojen mukaisesti. Vesihuoltoverkoston korjaustarvelukituksen valmistelu on toteutettu soittain, mutta kilpailutusasiakirjojen, varsinaisen kilpailutuksen ja selvityksen raportoinnin toteuttamisen osalta hanke joudutaan siirtämään vuoden 2026 alkupuolelle.

Viemärlaitoksen keskeinen tehtävä ja muutokset

Yhdyskunnan jätevesien kerääminen, johtaminen ja puhdistaminen toiminta-alueella. Jätevedet kerätään ja käsitellään tehokkaasti ja turvallisesti. Jäteveden puhdistustulos pidetään vähintään lupaehtojen mukaisina. Tuloksia ja toimintaa valvoo luvat myöntävä viranomainen. Tehdään tiivistä yhteistyötä mm. terveysvalvonnan sekä ELY-keskuksen kanssa. Laitosten ja verkoston korjaus- ja kunnostustoimenpiteitä tehdään vuosittain tarpeen mukaan. Laitoksilla ja verkostoissa on korjausvelkaa, jonka kartoittamiseen ja pitkäjänteiseen saneeraukseen suunnitteluun varaudutaan investoinneissa ja laitoksen toiminnassa. Laitosten toiminta on toteutunut tarkastelujaksolla suunnitellusti ja lupamääräysten mukaisesti. Verkoston saneeraussuunnittelu Kermanrannantien osuudella on valmistunut, hanke kilpailutettu ja urakoitsija valittu. Prosessilaitteiden päivytystä on toteutettu talousarviomäärärahojen puitteissa laitoksella. Viemäriverkon korjaustarvelukituksen valmistelu, mutta aikataulusiistys varsinaisen konsulttiselvityksen laatiminen siirtyy vuoden 2026 alkupuolelle.

Jätehuollon keskeinen tehtävä ja muutokset

Jätehuollon järjestäminen ja toiminnan kehittäminen jätehuoltoa koskevan lainsäädännön ja jätehuoltomääräysten mukaisella tavalla yhdessä Keski-Savon kuntien kanssa. Jätehuolto järjestetään kustannustehokkaasti, kierrätys- ja uusiokäyttömahdollisuudet huomioiden. Keski-Savon Jätehuolto liikelaitoskuntayhtymään kuuluu Heinäveden lisäksi Varkaus, Leppävirta, Joroinen ja Juva. Johtokunnassa työskentelee kuntien tekniset johtajat. Suomen pakkauskierrätys Rinki Oy huolehtii ekopisteiden toiminnasta. Jätehuollon toiminta ja jätehuoltopalvelut ovat toteutuneet suunnitellusti pääosin Keski-Savon Jätehuollon toimesta. Aluekeräyspisteiden valvonta on siirtynyt kokonaisuudessaan kunnan työpajalta jätehuoltotoimijalle.

Keskusvaraston keskeinen tehtävä ja muutokset

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

STRATEGISET TAVOITTEET:		
KUNTATALOUS		
Pyritään tasapainoisempaan kustannusvastaavuuteen	Perusmaksujen tarkastaminen	Taksan päivitys <i>Toteutuu myöhemmin talousarviokauden aikana</i>
ELINVOIMA		
Kunnallisen vesihuollon toiminta-alueen vahvistaminen ja vesi- ja viemärihuoltoon liittyneiden kiinteistöjen määrän kasvattaminen	Markkinoidaan toiminta-alueella mahdollisuutta liittyä kunnallistekniikan piiriin.	Uusien liittymäsopimusten määrä. <i>Ei uusia liittymiä jakson aikana</i>
HYVINVOINTI		
Puhdas ja turvallinen talousvesi ja toiminnan häiriöttömyys	Työntekijöiden ammattitaidon ylläpito, laitosten ja verkostojen kunnossapito, häiriötilanteisiin varautuminen	Tarkkailuohjelmien mukaiset tutkimustulokset, laitoksen toimintahäiriöt <i>Toteutuu. Veden laatu hyvä, ei merkittäviä häiriöitä tarkastelujaksolla</i>
Jätevedenpuhdistamojen toiminta lupaehtojen mukaisesti	Työntekijöiden ammattitaidon ylläpito, kemikaalien optimaalinen käyttö, häiriötilanteisiin varautuminen	Tarkkailuohjelmien mukaiset tutkimustulokset, kemikaalien määrät, laitosten toimintahäiriöt <i>Toteutuu. Laitokset toimivat</i>

		<i>lupamääräysten rajoissa, ei merkittäviä häiriöitä tarkastelujaksolla</i>
PALVELUT		
Laitosten ja automaation toimintavarmuus	Ohjelmistojen ajan tasalla pitäminen ja konekannan tarvittava uusiminen	Laitosten toimintahäiriöiden määrä <i>Toteutuu. Ei toimintahäiriöitä</i>
Laitetekniikka, kiinteistöt ja verkostot hyväkuntoisia	Laaditaan pitkän tähtäimen korjaussuunnitelma	Korjaussuunnitelma ja toimenpiteiden sisällyttäminen taloussuunnitelmaan <i>Toteutunut osittain.</i>
Monipuoliset jätehuollon palvelut	Kehitetään jätehuollon palveluita yhteistyössä liikelaitoskuntayhtymän kanssa aktiivisesti	Jätehuoltopalveluiden toteutuminen kunnan alueella <i>Toteutuu. Jätehuolto toteutunut suunnitellusti</i>

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT					
Tunnusluvut / suoritelmäärät	TP2023	TP2024	TA2025	TOT 31.7.	TP-arvio
Myyty vesimäärä m ³	96471	101811	96000	46050	92000
Tuotantokulut € ml. poistot/myydyt m ³	3,03	2,72	2,92	2,00	3,05
Asiakkailta peritty käyttömaksu €/m ³	2,33	2,33	2,33	2,33	2,33
Asiakkailta peritty perusmaksu €/laskutettu m ³	0,32	0,30	0,32	0,33	0,31
Vast.otettu jätevesimäärä m ³	184908	135642	160000	65256	140000
Laskutettu jätevesimäärä m ³	98298	107909	97000	48291	100000
Tuotantokulut €/vastaanotettu m ³	3,70	4,79	4,06	4,10	4,43
Asiakkailta peritty käyttömaksu €/m ³	3,00	3,40	3,40	3,40	3,40
Asiakkailta peritty perusmaksu €/laskutettu m ³	0,70	0,65	0,71	0,71	0,65
Jätehuolto toimintakate €/asukas	-1,90	-1,41	-1,20	-0,85	-1,23
Asukasmäärä	3003	2931	2903	2906	2850

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

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

SITOVAT TUNNUSLUVUT					
Tunnusluvut	TP2023	TP2024	TA2025	TOT 31.7.	TP-arvio
Toimintakate € / as.	-25,10	0,37	-11,37	-13,54	7,71
Asukkaat	3003	2931	2903	2906	2850

MERKITTÄVIMMÄT TOIMINNAN TAI TALouden MUUTOKSET

Toiminta

Laitosten toiminnassa ei ole odotettavissa merkittäviä muutoksia talousarviovuonna. Laitoksilla ja erityisesti verkostossa on kuitenkin korjausvelkaa, jonka hallintaan ja suunnitelman mukaiseen saneeraamiseen tulee kiinnittää huomiota. Henkilöstön määrä on vesihuollon toimintavarmuuden osalta kriittinen, josta myös toimintaa valvova viranomaisen on huomauttanut varautumissuunnitelman laadinnan yhteydessä. Jätehuollon palvelutaso pitää pystyä turvaamaan vähintään nykyisellä tasolla. Mahdollisuuksien mukaan on pyrittävä avaamaan keskustelu jätehuoltataimijan kanssa kirkonkylän aluekeräyspisteen nykyistä tiheimmästä aukiolosta erityisesti sesonkiaikaan.

Talous

Vesihuoltolaitoksen tuottojen ennustetaan toteuman 1–7 perusteella olevan hieman talousarviota suuremmat. Vesimaksutuottojen kertymää lisätään 10 000 € ja jätevesimaksujen kertymää 10 000 €. Viemärlaitoksen toimintakulujen ennustetaan toteuman perusteella laskevan talousarviossa ennustetusta tasosta. Viemärlaitoksen palvelujen ostoista vähennetään 10 000 € ja aineista, tarvikkeista ja tavaroista 20 000 €.

Vesihuoltolaitoksen taloudellinen tilanne on kokonaisuutena haastava, vallitsevassa tilanteessa perittävillä käyttö- ja perusmaksuilla ei pystytäkään toteuttamaan laitosten ja verkoston investointeja. Tokojen ja maksuperusteiden päivitystä on valmisteltu päätöksentekoon ja maksuperusteet tulee päivitettäväksi talousarviovuoden loppujaksolla ja voimaan vuoden 2026 alusta.

Toteutumavertailu 2025 / Tp-Enn

Raportti nro 225

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2025 - 31.07.2025

	TA 2025	TOT 2025	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2024	Ero	TOT 2024	TP-2024	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-07		Ta-Tot-24	1-7	2024-2025	8-12	Yhteensä	1-7/8-12	TP-ennuste
00006005 LAITOKSET JA VARASTOT (03) 2014-2025										
0003 TULOSLASKELMÄ										
3000 TOIMINTATUOTOT										
3001 Myyntituotot	649,155	326.633,89	322.521	50,3	337.164,57	-10.530,68	362.005,16	699,170	688,639	669,155
3200 Maksutuotot	5,100	1.973,07	3,127	38,7	2.186,26	-213,19	1.494,05	3,680	3,467	5,100
3300 Tuet ja avustuks							178,37	178	178	
3411 Sisäiset vuokrat	6,782		6,782							6,782
3499 Muut toimintatuo	18,000	9,862,31	8,138	54,8	10,491,79	-629,48	5,973,21	16,465	15,836	18,000
3000 TOIMINTATUOTOT	679,037	338,469,27	340,568	49,8	349,842,62	-11,373,35	369,650,79	719,493	708,120	699,037
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-109,947	-63,985,13	-45,962	58,2	-66,371,43	2,386,30	-50,482,59	-116,854	-114,468	-109,947
4300 Palvelujen ostot	-291,300	-147,272,20	-144,028	50,6	-170,525,11	23,252,91	-120,690,10	-291,215	-267,962	-276,300
4500 Aineet, tarvikke	-225,230	-110,824,29	-114,406	49,2	-141,070,17	30,245,88	-73,186,29	-214,256	-184,011	-205,230
4800 Muut toimintakul	-85,583	-55,737,41	-29,846	65,1	-60,988,40	5,250,99	-35,096,91	-96,085	-90,834	-85,583
4000 TOIMINTAKULUT	-712,060	-377,819,03	-334,241	53,1	-438,955,11	61,136,08	-279,455,89	-718,411	-657,275	-677,060
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	-33,023	-39,349,76	6,327	119,2	-89,112,49	49,762,73	90,194,90	1,082	50,845	21,977
6000 Rahoitustuotot ja										
6100 Muut rahoitustuo		7,69	-8	-100,0	16,32	-8,63	1,87	18	10	
6300 Muut rahoituskul		-0,21	0	-100,0		-0,21			0	
6000 Rahoitustuotot ja		7,48	-7	-100,0	16,32	-8,84	1,87	18	9	
6999 VUOSIKATE	-33,023	-39,342,28	6,319	119,1	-89,096,17	49,753,89	90,196,77	1,101	50,854	21,977
7000 Poistot ja arvona										
7100 Suunnitelman muk	-255,306		-255,306				-269,023,08	-269,023	-269,023	-255,306
7000 Poistot ja arvona	-255,306		-255,306				-269,023,08	-269,023	-269,023	-255,306
8499 TILIKAUDEN TULOS	-288,329	-39,342,28	-248,987	13,6	-89,096,17	49,753,89	-178,826,31	-267,922	-218,169	-233,329
8800 TILIKAUDEN YLI-/A	-288,329	-39,342,28	-248,987	13,6	-89,096,17	49,753,89	-178,826,31	-267,922	-218,169	-233,329

Toteutumavertailu 2025 / Tp-Enn
Raportti nro 225
01.01.2025 - 31.07.2025

Ulkoinen/Sisäinen

EUR

	TA 2025 *Yhteensä*	TOT 2025 01-07	Poikkeama Ta-Tot-24	Käyttö-%	TP 2024 1 -7	Ero 2024-2025	TOT 2024 8 -12	TP-2024 Yhteensä	TP-Ennuste 1-7/8-12	Hall.kunt. TP-ennuste
00005001 TEKINEN TOIMI (02) 2014 - 2025										
0003 TULOSLASKELMA										
3000 TOIMINTATUOTOT										
3001 Myyntituotot	1.627.555	874.196,71	753.358	53,7	502.218,07	371.978,64	1.041.533,68	1.543.752	1.915.730	1.647.555
3200 Maksutuotot	209.700	131.090,50	78.610	62,5	167.546,06	-36.455,56	98.923,93	266.470	230.014	199.700
3300 Tuet ja avustuks							6.344,91	6.345	6.345	
3411 Sisäiset vuokrat	1.290.000		1.290.000							1.290.000
3499 Muut toimintatuo	2.232.400	1.975.654,04	256.746	88,5	2.070.437,65	-94.783,61	1.485.537,05	3.555.975	3.461.191	2.207.400
3000 TOIMINTATUOTOT	5.359.655	2.980.941,25	2.378.714	55,6	2.740.201,78	240.739,47	2.632.339,57	5.372.541	5.613.281	5.344.655
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-560.386	-321.031,15	-239.355	57,3	-280.827,54	-40.203,61	-229.189,61	-510.017	-550.221	-560.386
4300 Palvelujen ostot	-1.170.300	-658.589,65	-511.710	56,3	-604.630,84	-53.958,81	-429.945,86	-1.034.577	-1.088.536	-1.030.300
4500 Aineet, tarvikke	-1.270.555	-652.534,76	-618.020	51,4	-720.531,09	67.996,33	-473.700,57	-1.194.232	-1.126.235	-1.212.555
4700 Avustukset	-80.000	-57.475,00	-22.525	71,8	-66.440,30	8.965,30	-9.580,00	-76.020	-67.055	-70.000
4800 Muut toimintakul	-877.061	-540.645,53	-336.415	61,6	-598.126,14	57.480,61	-297.326,67	-895.453	-837.972	-837.061
4000 TOIMINTAKULUT	-3.958.302	-2.230.276,09	-1.728.026	56,3	-2.270.555,91	40.279,82	-1.439.742,71	-3.710.299	-3.670.019	-3.710.302
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	1.401.353	750.665,16	650.688	53,6	469.645,87	281.019,29	1.192.596,86	1.662.243	1.943.262	1.634.353
6000 Rahoitustuotot ja										
6100 Muut rahoitustuo		37,67	-38	-100,0	21,65	16,02	13,70	35	51	
6300 Muut rahoituskul		-20,70	21	-100,0	-0,51	-20,19		-1	-21	
6000 Rahoitustuotot ja		16,97	-17	-100,0	21,14	-4,17	13,70	35	31	
6999 VUOSIKATE	1.401.353	750.682,13	650.671	53,6	469.667,01	281.015,12	1.192.610,56	1.662.278	1.943.293	1.634.353
7000 Poistot ja arvona										
7100 Suunnitelman muk	-1.321.241		-1.321.241				-1.349.349,86	-1.349.350	-1.349.350	-1.321.241
7000 Poistot ja arvona	-1.321.241		-1.321.241				-1.349.349,86	-1.349.350	-1.349.350	-1.321.241
8499 TILIKAUDEN TULOS	80.112	750.682,13	-670.570	937,0	469.667,01	281.015,12	-156.739,30	312.928	593.943	313.112

Toteutumavertailu 2025 / Tp-Enn
Raportti nro 225
01.01.2025 - 31.07.2025

Ulkoinen/Sisäinen

EUR

	TA 2025	TOT 2025	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2024	Ero	TOT 2024	TP-2024	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-07		Ta-Tot-24	1 -7	2024-2025	8 -12	Yhteensä	1-7/8-12	TP-ennuste
8500 Varausten ja raha										
8501 Poistoeron muuto	75.000		75.000				75.000,00	75.000	75.000	75.000
8500 Varausten ja raha	75.000		75.000				75.000,00	75.000	75.000	75.000
8800 TILIKAUDEN YLI-/A	155.112	750.682,13	-595.570	484,0	469.667,01	281.015,12	-81.739,30	387.928	668.943	388.112

Toteutumavertailu 2025 / Tp-Enn

Raportti nro 225

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2025 - 31.07.2025

	TA 2025	TOT 2025	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2024	Ero	TOT 2024	TP-2024	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-07		Ta-Tot-24	1 -7	2024-2025	8 -12	Yhteensä	1-7/8-12	TP-ennuste
00008000 RAHOITUS										
0003 TULOSLASKELMA										
4000 TOIMINTAKULUT										
4800 Muut toimintakul							-18,19	-18	-18	
4000 TOIMINTAKULUT							-18,19	-18	-18	
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM		0			0		-18,19	-18	-18	0
5000 Verotulot	7.460.000	4.214.636,94	3.245.363	56,5	4.224.485,24	-9.848,30	3.306.953,25	7.531.438	7.521.590	7.360.000
5500 Valtionosuudet	782.154	472.668,00	309.486	60,4	58.513,00	414.155,00	33.427,00	91.940	506.095	815.055
6000 Rahoitustuotot ja										
6001 Korkotuotot	120.000		120.000				89.893,27	89.893	89.893	120.000
6100 Muut rahoitustuo	330.000	297.352,04	32.648	90,1	281.791,14	15.560,90	40.344,93	322.136	337.697	330.000
6200 Korkokulut	-80.000	-21.443,56	-58.556	26,8	-25.791,38	4.347,82	-37.594,68	-63.386	-59.038	-80.000
6300 Muut rahoituskul	-10.000	-1,98	-9.998			-1,98	-9.750,89	-9.751	-9.753	-10.000
6000 Rahoitustuotot ja	360.000	275.906,50	84.094	76,6	255.999,76	19.906,74	82.892,63	338.892	358.799	360.000
6999 VUOSIKATE	8.602.154	4.963.211,44	3.638.943	57,7	4.538.998,00	424.213,44	3.423.254,69	7.962.253	8.386.466	8.535.055
8499 TILIKAUDEN TULOS	8.602.154	4.963.211,44	3.638.943	57,7	4.538.998,00	424.213,44	3.423.254,69	7.962.253	8.386.466	8.535.055
8800 TILIKAUDEN YLI-/A	8.602.154	4.963.211,44	3.638.943	57,7	4.538.998,00	424.213,44	3.423.254,69	7.962.253	8.386.466	8.535.055

Toteutumavertailu 2025 / To-Enn

Raportti nro 225

01.01.2025 - 31.07.2025

Ulkoinen/Sisäinen

	TA 2025	TOT 2025	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2024	Ero	TOT 2024	TP-2024	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-07	Ta-Tot-24		1 -7	2024-2025	8 -12	Yhteensä	1-7/8-12	TP-ennuste
00000002 HEINÄVEDEN KUNTA 2014 - 2025										
0003 TULOSLASKELMA										
3000 TOIMINTATUOTOT										
3001 Myyntituotot	1.764.807	960.472,57	804.334	54,4	585.448,87	375.023,70	1.116.306,65	1.701.756	2.076.779	1.803.807
3200 Maksutuotot	243.536	147.274,62	96.261	60,5	188.276,33	-41.001,71	113.798,10	302.074	261.073	233.536
3300 Tuet ja avustuks	458.600	147.587,83	311.012	32,2	219.656,89	-72.069,06	356.130,70	575.788	503.719	326.100
3411 Sisäiset vuokrat	1.290.000		1.290.000							1.290.000
3499 Muut toimintatuo	2.653.536	2.230.802,57	422.733	84,1	2.338.032,58	-107.230,01	1.659.832,98	3.997.866	3.890.636	2.641.536
3000 TOIMINTATUOTOT	6.410.479	3.486.137,59	2.924.341	54,4	3.331.414,67	154.722,92	3.246.068,43	6.577.483	6.732.206	6.294.979
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-5.112.876	-2.909.649,46	-2.203.227	56,9	-3.064.303,01	154.653,55	-2.208.388,71	-5.272.692	-5.118.038	-5.041.876
4300 Palvelujen ostot	-4.275.729	-2.529.572,14	-1.746.157	59,2	-2.226.421,22	-303.150,92	-1.584.025,48	-3.810.447	-4.113.598	-4.151.509
4500 Aineet, tarvikke	-1.475.905	-781.766,91	-694.138	53,0	-830.724,77	48.957,86	-543.655,69	-1.374.380	-1.325.423	-1.417.905
4700 Avustukset	-443.050	-324.006,33	-119.044	73,1	-251.044,11	-72.962,22	-115.804,49	-366.849	-439.811	-563.050
4800 Muut toimintakul	-2.467.977	-1.447.723,71	-1.020.253	58,7	-1.562.600,78	114.877,07	-956.338,62	-2.518.939	-2.404.062	-2.427.977
4000 TOIMINTAKULUT	-13.775.537	-7.992.718,55	-5.782.818	58,0	-7.935.093,89	-57.624,66	-5.408.212,99	-13.343.307	-13.400.932	-13.602.317
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM										
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	-7.365.058	-4.506.580,96	-2.858.477	61,2	-4.603.679,22	97.098,26	-2.162.144,56	-6.765.824	-6.668.726	-7.307.338
5000 Verotulot	7.460.000	4.214.636,94	3.245.363	56,5	4.224.485,24	-9.848,30	3.306.953,25	7.531.438	7.521.590	7.360.000
5500 Valtionosuudet	782.154	472.668,00	309.486	60,4	58.513,00	414.155,00	33.427,00	91.940	506.095	815.055
6000 Rahoitustuotot ja										
6001 Korkotuotot	120.000		120.000				89.893,27	89.893	89.893	120.000
6100 Muut rahoitustuo	330.000	297.388,74	32.611	90,1	281.812,81	15.575,93	40.358,61	322.171	337.747	330.000
6200 Korkokulut	-80.000	-21.531,44	-58.469	26,9	-25.791,38	4.259,94	-37.594,68	-63.386	-59.126	-80.000
6300 Muut rahoituskul	-10.000	-23,72	-9.976	0,2	-41,41	17,69	-9.763,23	-9.805	-9.787	-10.000
6000 Rahoitustuotot ja	360.000	275.833,58	84.166	76,6	255.980,02	19.853,56	82.893,97	338.874	358.728	360.000
6999 VUOSIKATE	1.237.096	456.557,56	780.538	36,9	-64.700,96	521.258,52	1.261.129,66	1.196.429	1.717.687	1.227.717
7000 Poistot ja arvona										

Toteutumavertailu 2025 / Tp-Enn
Raportti nro 225
01.01.2025 - 31.07.2025

Ulkoinen/Sisäinen

EUR

	TA 2025	TOT 2025	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2024	Ero	TOT 2024	TP-2024	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-07		Ta-Tot-24	1 -7	2024-2025	8 -12	Yhteensä	1-7/8-12	TP-ennuste
7100 Suunnitelman muk	-1.492.431		-1.492.431				-1.392.935,08	-1.392.935	-1.392.935	-1.492.431
7000 Poistot ja arvona	-1.492.431		-1.492.431				-1.392.935,08	-1.392.935	-1.392.935	-1.492.431
8499 TILIKAUDEN TULOS	-255.335	456.557,56	-711.893	-178,8	-64.700,96	521.258,52	-131.805,42	-196.506	324.752	-264.714
8500 Varausten ja raha										
8501 Poistoeron muuto	75.000		75.000				75.000,00	75.000	75.000	75.000
8500 Varausten ja raha	75.000		75.000				75.000,00	75.000	75.000	75.000
8800 TILIKAUDEN YLI-/A	-180.335	456.557,56	-636.893	-253,2	-64.700,96	521.258,52	-56.805,42	-121.506	399.752	-189.714

HEINÄVEDEN KUNTA, talouspalvelut													
INVESTOINTIEN JA PYSYVIEN VASTAAVIEN TASEILIEN TÄSMÄYTYS V.2025													
KP	Nimi	TP-2024 Menot	TP-2024 Tulot	TA-2025 Menot	TA-2025 Tulot	Lisäm. Menot	Lisäm. Tulot	Heinäkuu Toteutuma Menot, €	Heinäkuu Toteutuma Tulot, €	Heinäkuu TP-arvio Menot, €	Heinäkuu TP-arvio Tulot, €	Arvio valmis kk	TA-2025 mukaiset valmistusmis- kuukaudet
1189 Keskeneräiset tietokoneohjelmistot													
95708	Itäisen alueen ym.ryk:n päivitys	19 192,00	0,00	0	16 400	0	0	0,00	0,00	0	18 400	11/25	03/25
95709	Läntisen alueen ym.ryk:n päivitys	0,00	0,00	35 000	0	0	0	7 500,00	0,00	17 000	0		12/26
	1005	19 192,00	0,00	35 000	16 400	0	0	7 500,00	0,00	17 000	18 400		
1100 TONTIT													
90001	Heikkilä	0,00	0,00	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0		-
90049	Rantasipi 2:437	0,00	0,00	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0		-
	1100	0,00	0,00	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0		
1105 MAA-JA METSÄTALOUSMAAT													
90010	Maanosto	0,00	0,00	20 000	0	0	0	0,00	0,00	20 000	0		-
90048	Koivukumpu 4:36 (1105)	0,00	0,00	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0		-
90051	Lampela 27:5	0,00	20 367,56	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0		-
90052	Lähterinne 18:53	0,00	5 044,00	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0		-
90053	Koivukumpu 6:17	0,00	34 236,45	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0		-
90054	Itärinne 18:18	0,00	5 044,32	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0		-
90055	Konnanlampi 16:20	0,00	0,00	0	0	0	0	0,00	566,88	0	567		-
90056	Kullervo 1:32 (1105)	0,00	0,00	0	0	0	0	0,00	18 500,67	0	18 501		-
	1105	0,00	64 692,33	20 000	0	0	0	0,00	19 067,55	20 000	19 068		
1197 Keskeneräiset hallintorakennusten korjaus- rakentaminen													
94401	Hallintokuntien rakennukset ja teollisuustilat	0,00	0,00	50 000	0	0	0	0,00	0,00	50 000	0		-
	Varaus suunnittelemaan investointitarpeisiin talousarviovuoden aikana, käyttö kunnan-hallituksen luvalla												
94738	Sähköautojen latauspaikat	0,00	0,00	35 000	0	0	0	2 443,19	0,00	30 000	0	11/25	6/25
94456	Palvelukeskus turvatekniikan uusiminen	11 052,78	0,00	15 000	0	0	0	0,00	0,00	0	0		12/25
	1197	11 052,78	0,00	100 000	0	0	0	2 443,19	0,00	80 000	0		

HEINÄVEDEN KUNTA, talouspalvelut													TA-2025
INVESTOINTIEN JA PYSYVIEN VASTAAVIEN TASEILIEN TÄSMÄYTYS V.2025													mukaiset
KP	Nimi	TP-2024 Menot	TP-2024 Tulot	TA-2025 Menot	TA-2025 Tulot	Lisäm. Menot	Lisäm. Tulot	Heinäkuu Toteutuma Menot, €	Heinäkuu Toteutuma Tulot, €	Heinäkuu TP-arvio Menot, €	Heinäkuu TP-arvio Tulot, €	Arvio valmis kk	valmistusmis- kuukaudet
	1193 Keskeneräiset tehdasrakentamisen korjaus- rakentaminen												
94714	Raaminmäen tilojen korjaukset/muutokset	0,00	0,00	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0		12/24
94722	Raaminmäen LVIS-muutostyöt	0,00	0,00	150 000	0	0	0	2 800,00	0,00	150 000	0		12/25
94723	Berner RAU	11 900,00	0,00	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0		10/24
94732	Berner katon korjaus (Karpalo 1)	15 523,05	0,00	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0		10/24
94731	Berner ruokalan seinän lisäeristys	10 103,70	0,00	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0		8/24
94734	Ahjutie 6, Vasarahallin korjaustyöt	0,00	0,00	15 000	0	0	0	11 976,80	0,00	12 000	0		8/25
94739	Teollisuushalli H2 vesikaton saneeraus	0,00	0,00	200 000	0	0	0	0,00	0,00	130 000	0	'6/26	10/25
94737	Kiinteistöjen PTS-suunnitelmat ja korjaustarveselvit	0,00	0,00	25 000	0	0	0	18 400,00	0,00	18 500	0		7/25
	Pelastusaseman suunnittelu ja rakentaminen	0,00	0,00	200 000	0	0	0	0,00	0,00	20 000	0		12/27
	1193	37 526,75	0,00	590 000	0	0	0	33 176,80	0,00	330 500	0		
	11955 Keskener.muiden rak.korjaus- rakentaminen												
	11955	0,00	0,00	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0		
	1181 Keskeneräiset maa-ja vesirakenteet												
94726	Katualueiden saneeraus ja kunnossapito	230 797,00	0,00	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0		12/24
94728	Katuvalot	22 999,50	0,00	15 000	0	0	0	0,00	0,00	15 000	0		11/27
94730	Leikkipuistoinvestoinnit	8 455,97	0,00	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0		10/24
94736	Katualueiden peruskorjaus 2025-2027	0,00	0,00	115 000	0	-15 000	0	22 645,19	0,00	70 000	0		12/27
94735	Vahvalahden laiturin uusiminen	0,00	0,00	25 000	0	15 000	0	41 109,85	0,00	40 000	0		7/25
	1181	262 252,47	0,00	155 000	0	0	0	63 755,04	0,00	125 000	0		
	1130 Maa-ja vesirakenteet												
95527	Monikäyttöreitin rakentaminen	102 558,19	44 100,00	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0		12/24
		102 558,19	44 100,00	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0		

HEINÄVEDEN KUNTA, talouspalvelut														TA-2025
INVESTOINTIEN JA PYSYVIEN VASTAAVIEN TASEILIEN TÄSMÄYTYS V.2025														mukaiset
TP-2024	TP-2024	TA-2025	TA-2025	Lisäm.	Lisäm.	Heinäkuu	Heinäkuu	Heinäkuu	Heinäkuu	Arvio				
Menot	Tulot	Menot	Tulot	Menot	Tulot	Toteutuma	Toteutuma	TP-arvio	TP-arvio	valmis	valmistusmis-	kuukaudet		
						Menot, €	Tulot, €	Menot, €	Tulot, €	kk				
1182 Keskeneräiset johtoverkostot ja laitteet														
95517	Vesijohtoverkoston saneeraus ja suunnittelu	293 156,29	0,00	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0		10/26	
95523	Kk viemäriverkoston kuntokartoitus	0,00	0,00	25 000	0	0	0	0,00	0,00	0	0	'12/26	8/25	
95529	Prosessilaitteiden ja automaation uusiminen	20 185,98	0,00	20 000	0	0	0	7 197,00	0,00	20 000	0		12/25	
95530	Vesihuoltolaitos puhdistamon saneeraus	67 730,00	0,00	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0		12/24	
95531	Kk:n vesijohtoverkoston peruskorjaus 2025-2026	0,00	0,00	200 000	0	-20 000	0	1 324,00	0,00	180 000	0		12/26	
	Etäluettevat mittarit	0,00	0,00	20 000	0	0	0	0,00	0,00	20 000	0		12/26	
	Vesihuoltoverkoston kuntokartoitus ja PTS-suunnitelma	0,00	0,00	25 000	0	0	0	0,00	0,00	0	0	'12/26	8/25	
	Vesi- ja viemärilaitoksen lukitusjärjestelmä uusiminen	0,00	0,00	16 000	0	0	0	0,00	0,00	16 000	0	'12/25	6/25	
	Leväniemen vesikaivojen kunnostus	0,00	0,00	0	0	20 000	0	0,00	0,00	20 000	0	'12/25		
		381 072,27	0,00	306 000	0	0	0	8 521,00	0,00	256 000	0			
1160 KULJETUSVÄLINEET														
1160		0,00	0,00	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0			
1170 MUUT KONEET JA LAITTEET														
94810	Ruohonleikkuri	10 563,90	0,00	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0		8/24	
94811	Ravintokeskuksen laitehankinnat	22 162,20	0,00	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0			
1170		32 726,10	0,00	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0			
1185 Keskeneräiset muut koneet ja laitteet														
94809	Avainhallintajärjestelmän päivittäminen	0,00	0,00	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0		12/24	
1185		0,00	0,00	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0			
1171 VESI- JA VIEMÄRILAITOKSEN KONEET JA LAITTEET														
1171		0,00	0,00	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0			
1210 MUUT OSAKKEET														
90270	Karelia Expert osakkeet	0,00	0,00	0	0	0	0	0,00	5 436,08	0	5 436			
		0,00	0,00	0	0	0	0	0,00	5 436,08	0	5 436			

HEINÄVEDEN KUNTA, talouspalvelut													TA-2025
INVESTOINTIEN JA PYSYVIEN VASTAAVIEN TASEILIEN TÄSMÄYTYS V.2025													mukaiset
KP	Nimi	TP-2024 Menot	TP-2024 Tulot	TA-2025 Menot	TA-2025 Tulot	Lisäm. Menot	Lisäm. Tulot	Heinäkuu Toteutuma Menot, €	Heinäkuu Toteutuma Tulot, €	Heinäkuu TP-arvio Menot, €	Heinäkuu TP-arvio Tulot, €	Arvio valmis kk	valmistusmis- kuukaudet
INVESTOINTI OSA YHTEENSÄ		846 380,56 Netto	108 792,33 737 588,23	1 206 000 Netto	16 400 1 189 600	0 Netto	0 0	115 396,03 Netto	24 503,63 90 892,40	828 500 Netto	42 904 785 596		
PÄÄTÖKSET INVESTOINTIEN MÄÄRÄRAHOISTA v.2025													
Valtuuston päätös 17.3.2025 § 17													
Vahvalahden venelaiturin uusiminen +15.000 €													
Katualueiden peruskorjaus -15.000 €													
Leväniemen vesikaivojen kunnostus +20.000 €													
KK vesijohtoverkoston korjaus -20.000 €													
Vuoden 2025 alkuperäinen talousarvio + lisämäärärahat + määrärahanmuutokset				Menot 1 206 000 Netto	Tulot 16 400 1 189 600								

[illegible]

ulkoisen
sisäisen

	TA 2025	TOT 2025	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2024	Ero	TOT 2024	TP-2024	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-07		Ta-Tot-24	1 -7	2024-2025	8 -12	Yhteensä	1-7/8-12	TP-ennuste
06120 KIRKONKYLÄN TOIM.ALUE (VESI) (05)2014-2025										
3 TULOSLASKELMIA										
000 TOIMINTATUOTOT										
3001 Myyntituotot	211.140	106.651,02	104.489	50,5	114.051,26	-7.400,24	115.610,08	229.661	222.261	
3300 Tuet ja avustuks							34,06	34	34	
000 TOIMINTATUOTOT	211.140	106.651,02	104.489	50,5	114.051,26	-7.400,24	115.644,14	229.695	222.295	
000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-25.843	-14.912,31	-10.931	57,7	-15.697,78	785,47	-11.887,93	-27.586	-26.800	
4300 Palvelujen ostot	-40.000	-21.583,88	-18.416	54,0	-21.247,29	-336,59	-18.525,62	-39.773	-40.110	
4500 Aineet, tarvikke	-24.000	-11.375,56	-12.624	47,4	-12.352,14	976,58	-8.504,13	-20.856	-19.880	
4800 Muut toimintakul	-24.250	-14.288,06	-9.962	58,9	-16.634,17	2.346,11	-9.372,37	-26.007	-23.660	
000 TOIMINTAKULUT	-114.093	-62.159,81	-51.933	54,5	-65.931,38	3.771,57	-48.290,05	-114.221	-110.450	
999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	97.047	44.491,21	52.556	45,8	48.119,88	-3.628,67	67.354,09	115.474	111.845	
000 Rahoitustuotot ja										
6100 Muut rahoitustuo		3,07	-3	-100,0	7,07	-4,00		7	3	
000 Rahoitustuotot ja		3,07	-3	-100,0	7,07	-4,00		7	3	
999 VUOSIKATE	97.047	44.494,28	52.553	45,8	48.126,95	-3.632,67	67.354,09	115.481	111.848	
000 Poistot ja arvona										
7100 Suunnitelman muk	-67.555		-67.555				-53.452,68	-53.453	-53.453	
000 Poistot ja arvona	-67.555		-67.555				-53.452,68	-53.453	-53.453	
499 TILIKAUDEN TULOS	29.492	44.494,28	-15.002	150,9	48.126,95	-3.632,67	13.901,41	62.028	58.396	
800 TILIKAUDEN YLI-/A	29.492	44.494,28	-15.002	150,9	48.126,95	-3.632,67	13.901,41	62.028	58.396	

ulkoinen
sisäinen/Sisäinen

	TA 2025	TOT 2025	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2024	Ero	TOT 2024	TP-2024	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-07		Ta-Tot-24	1 -7	2024-2025	8 -12	Yhteensä	1-7/8-12	TP-ennuste
06130 KERMAN TOIMINTA-ALUE (VESI) (05) 02014-2025										
3 TULOSLASKELMA										
000 TOIMINTATUOTOT										
3001 Myyntituotot	5.000	2.233,54	2.766	44,7	2.661,09	-427,55	2.771,76	5.433	5.005	
3300 Tuet ja avustuks							4,75	5	5	
000 TOIMINTATUOTOT	5.000	2.233,54	2.766	44,7	2.661,09	-427,55	2.776,51	5.438	5.010	
000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-4.619	-2.761,12	-1.858	59,8	-2.955,69	194,57	-2.193,08	-5.149	-4.954	
4300 Palvelujen ostot	-2.500	-1.064,48	-1.436	42,6	-1.747,72	683,24	-1.274,32	-3.022	-2.339	
4500 Aineet, tarvikke	-1.000	-189,86	-810	19,0	-395,94	206,08	-135,99	-532	-326	
4800 Muut toimintakul	-2.229	-1.309,00	-920	58,7	-1.538,00	229,00	-867,27	-2.405	-2.176	
000 TOIMINTAKULUT	-10.348	-5.324,46	-5.024	51,5	-6.637,35	1.312,89	-4.470,66	-11.108	-9.795	
999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	-5.348	-3.090,92	-2.257	57,8	-3.976,26	885,34	-1.694,15	-5.670	-4.785	
000 Rahoitustuotot ja										
6100 Muut rahoitustuo		0,03	0	-100,0		0,03			0	
000 Rahoitustuotot ja		0,03	0	-100,0		0,03			0	
999 VUOSIKATE	-5.348	-3.090,89	-2.257	57,8	-3.976,26	885,37	-1.694,15	-5.670	-4.785	
000 Poistot ja arvona										
7100 Suunnitelman muk							-6.384,06	-6.384	-6.384	
000 Poistot ja arvona							-6.384,06	-6.384	-6.384	
499 TILIKAUDEN TULOS	-5.348	-3.090,89	-2.257	57,8	-3.976,26	885,37	-8.078,21	-12.054	-11.169	
800 TILIKAUDEN YLI-/A	-5.348	-3.090,89	-2.257	57,8	-3.976,26	885,37	-8.078,21	-12.054	-11.169	

Ulkoinen
Sisäinen

	TA 2025	TOT 2025	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2024	Ero	TOT 2024	TP-2024	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-07		Ta-Tot-24	1 -7	2024-2025	8 -12	Yhteensä	1-7/8-12	TP-ennuste
06140 KARVION TOIMINTA-ALUE (VESI) (05) 2014-2025										
3 TULOSLASKELMA										
000 TOIMINTATUOTOT										
3001 Myyntituotot	28.120	13.454,57	14.665	47,8	13.777,03	-322,46	16.004,95	29.782	29.460	
3300 Tuet ja avustuks							7,72	8	8	
000 TOIMINTATUOTOT	28.120	13.454,57	14.665	47,8	13.777,03	-322,46	16.012,67	29.790	29.467	
000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-6.428	-3.849,06	-2.579	59,9	-4.008,20	159,14	-3.031,59	-7.040	-6.881	
4300 Palvelujen ostot	-8.200	-2.983,78	-5.216	36,4	-4.625,29	1.641,51	-1.707,84	-6.333	-4.692	
4500 Aineet, tarvikke	-12.380	-3.378,50	-9.002	27,3	-2.559,81	-818,69	-9.766,11	-12.326	-13.145	
4800 Muut toimintakul	-6.142	-3.585,00	-2.557	58,4	-4.206,00	621,00	-2.363,78	-6.570	-5.949	
000 TOIMINTAKULUT	-33.150	-13.796,34	-19.354	41,6	-15.399,30	1.602,96	-16.869,32	-32.269	-30.666	
999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	-5.030	-341,77	-4.688	6,8	-1.622,27	1.280,50	-856,65	-2.479	-1.198	
000 Rahoitustuotot ja										
6100 Muut rahoitustuo							0,91	1	1	
000 Rahoitustuotot ja							0,91	1	1	
.999 VUOSIKATE	-5.030	-341,77	-4.688	6,8	-1.622,27	1.280,50	-855,74	-2.478	-1.198	
000 Poistot ja arvona										
7100 Suunnitelman muk	-12.935		-12.935				-12.454,62	-12.455	-12.455	
000 Poistot ja arvona	-12.935		-12.935				-12.454,62	-12.455	-12.455	
499 TILIKAUDEN TULOS	-17.965	-341,77	-17.623	1,9	-1.622,27	1.280,50	-13.310,36	-14.933	-13.652	
800 TILIKAUDEN YLI-/A	-17.965	-341,77	-17.623	1,9	-1.622,27	1.280,50	-13.310,36	-14.933	-13.652	

Ullkoinen
 oinen/Sisäinen

	TA 2025	TOT 2025	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2024	Ero	TOT 2024	TP-2024	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-07		Ta-Tot-24	1 -7	2024-2025	8 -12	Yhteensä	1-7/8-12	TP-ennuste
06150 VALAMON SEUDUN VESIHUOLTO (05) 2014-2025										
3 TULOSLASKELMA										
000 TOIMINTATUOTOT										
3001 Myyntituotot	10.000	4.890,97	5.109	48,9	4.252,89	638,08	4.960,91	9.214	9.852	
3300 Tuet ja avustuks							7,72	8	8	
000 TOIMINTATUOTOT	10.000	4.890,97	5.109	48,9	4.252,89	638,08	4.968,63	9.222	9.860	
000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-6.428	-3.849,06	-2.579	59,9	-4.008,20	159,14	-2.776,57	-6.785	-6.626	
4300 Palvelujen ostot	-13.200	-4.944,20	-8.256	37,5	-11.536,15	6.591,95	-6.301,99	-17.838	-11.246	
4500 Aineet, tarvikke	-1.000	-956,63	-43	95,7	-453,62	-503,01	-1.145,91	-1.600	-2.103	
4800 Muut toimintakul	-1.738	-1.240,09	-498	71,4	-1.348,01	107,92	-747,02	-2.095	-1.987	
000 TOIMINTAKULUT	-22.366	-10.989,98	-11.376	49,1	-17.345,98	6.356,00	-10.971,49	-28.317	-21.961	
999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	-12.366	-6.099,01	-6.267	49,3	-13.093,09	6.994,08	-6.002,86	-19.096	-12.102	
999 VUOSIKATE	-12.366	-6.099,01	-6.267	49,3	-13.093,09	6.994,08	-6.002,86	-19.096	-12.102	
000 Poistot ja arvona										
7100 Suunnitelman muk	-420		-420				-207,24	-207	-207	
000 Poistot ja arvona	-420		-420				-207,24	-207	-207	
499 TILIKAUDEN TULOS	-12.786	-6.099,01	-6.687	47,7	-13.093,09	6.994,08	-6.210,10	-19.303	-12.309	
800 TILIKAUDEN YLI-/A	-12.786	-6.099,01	-6.687	47,7	-13.093,09	6.994,08	-6.210,10	-19.303	-12.309	

ulkoinen
sisäinen/Sisäinen

	TA 2025	TOT 2025	Poikkeama Käyttö-%	TP 2024	Ero	TOT 2024	TP-2024	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-07	Ta-Tot-24	1 -7	2024-2025	8 -12	Yhteensä	1-7/8-12	TP-ennuste
06160 KUNNAN LASKENNALLINEN OSUUS VESI									
999 TOIMINTAKATE/JÄÄM		0		0		0	0		0
999 VUOSIKATE		0		0		0	0		0
3 TULOSLASKELMA									
000 Poistot ja arvona									
7100 Suunnitelman muk	-19.645		-19.645			-18.995,52	-18.996	-18.996	
000 Poistot ja arvona	-19.645		-19.645			-18.995,52	-18.996	-18.996	
499 TILIKAUDEN TULOS	-19.645	0	-19.645	0		-18.995,52	-18.996	-18.996	
800 TILIKAUDEN YLI-/A	-19.645	0	-19.645	0		-18.995,52	-18.996	-18.996	

ulkoisen
sisäinen

	TA 2025	TOT 2025	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2024	Ero	TOT 2024	TP-2024	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-07		Ta-Tot-24	1 -7	2024-2025	8 -12	Yhteensä	1-7/8-12	TP-ennuste
06110 VESILAITOS (04) 2014 - 2025										
3 TULOSLASKELMA										
000 TOIMINTATUOTOT										
3001 Myyntituotot	254.260	127.230,10	127.030	50,0	134.742,27	-7.512,17	139.347,70	274.090	266.578	264.260
3300 Tuet ja avustuks							54,25	54	54	
000 TOIMINTATUOTOT	254.260	127.230,10	127.030	50,0	134.742,27	-7.512,17	139.401,95	274.144	266.632	264.260
000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-43.318	-25.371,55	-17.946	58,6	-26.669,87	1.298,32	-19.889,17	-46.559	-45.261	-43.318
4300 Palvelujen ostot	-63.900	-30.576,34	-33.324	47,9	-39.156,45	8.580,11	-27.809,77	-66.966	-58.386	-63.900
4500 Aineet, tarvikke	-38.380	-15.900,55	-22.479	41,4	-15.761,51	-139,04	-19.552,14	-35.314	-35.453	-38.380
4800 Muut toimintakul	-34.359	-20.422,15	-13.937	59,4	-23.726,18	3.304,03	-13.350,44	-37.077	-33.773	-34.359
000 TOIMINTAKULUT	-179.957	-92.270,59	-87.686	51,3	-105.314,01	13.043,42	-80.601,52	-185.916	-172.872	-179.957
999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	74.303	34.959,51	39.343	47,0	29.428,26	5.531,25	58.800,43	88.229	93.760	84.303
000 Rahoitustuotot ja										
6100 Muut rahoitustuo		3,10	-3	-100,0	7,07	-3,97	0,91	8	4	
000 Rahoitustuotot ja		3,10	-3	-100,0	7,07	-3,97	0,91	8	4	
999 VUOSIKATE	74.303	34.962,61	39.340	47,1	29.435,33	5.527,28	58.801,34	88.237	93.764	84.303
000 Poistot ja arvona										
7100 Suunnitelman muk	-100.555		-100.555				-91.494,12	-91.494	-91.494	-100.555
000 Poistot ja arvona	-100.555		-100.555				-91.494,12	-91.494	-91.494	-100.555
499 TILIKAUDEN TULOS	-26.252	34.962,61	-61.215	-133,2	29.435,33	5.527,28	-32.692,78	-3.257	2.270	-16.252
800 TILIKAUDEN YLI-/A	-26.252	34.962,61	-61.215	-133,2	29.435,33	5.527,28	-32.692,78	-3.257	2.270	-16.252

ulkoinen
sisäinen

	TA 2025	TOT 2025	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2024	Ero	TOT 2024	TP-2024	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-07		Ta-Tot-24	1 -7	2024-2025	8 -12	Yhteensä	1-7/8-12	TP-ennuste
06320 KIRKONKYLÄN TOIM.ALUE (VIEMÄRI,05) 2014-25										
3 TULOSLASKELMA										
000 TOIMINTATUOTOT										
3001 Myyntituotot	290.785	146.238,63	144.546	50,3	146.285,30	-46,67	158.908,59	305.194	305.147	
3300 Tuet ja avustuks							64,91	65	65	
000 TOIMINTATUOTOT	290.785	146.238,63	144.546	50,3	146.285,30	-46,67	158.973,50	305.259	305.212	
000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-38.068	-20.989,03	-17.079	55,1	-22.030,27	1.041,24	-16.888,59	-38.919	-37.878	
4300 Palvelujen ostot	-134.600	-83.541,57	-51.058	62,1	-88.869,90	5.328,33	-67.181,73	-156.052	-150.723	
4500 Aineet, tarvikke	-90.000	-52.049,80	-37.950	57,8	-68.329,10	16.279,30	-27.249,07	-95.578	-79.299	
4800 Muut toimintakul	-31.213	-19.650,97	-11.562	63,0	-21.563,41	1.912,44	-12.548,74	-34.112	-32.200	
000 TOIMINTAKULUT	-293.881	-176.231,37	-117.650	60,0	-200.792,68	24.561,31	-123.868,13	-324.661	-300.100	
999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	-3.096	-29.992,74	26.897	968,8	-54.507,38	24.514,64	35.105,37	-19.402	5.113	
000 Rahoitustuotot ja										
6100 Muut rahoitustuo		4,54	-5	-100,0	9,25	-4,71	-0,24	9	4	
6300 Muut rahoituskul		-0,16	0	-100,0		-0,16			0	
000 Rahoitustuotot ja		4,38	-4	-100,0	9,25	-4,87	-0,24	9	4	
999 VUOSIKATE	-3.096	-29.988,36	26.892	968,6	-54.498,13	24.509,77	35.105,13	-19.393	5.117	
000 Poistot ja arvona										
7100 Suunnitelman muk	-39.075		-39.075				-61.453,93	-61.454	-61.454	
000 Poistot ja arvona	-39.075		-39.075				-61.453,93	-61.454	-61.454	
499 TILIKAUDEN TULOS	-42.171	-29.988,36	-12.183	71,1	-54.498,13	24.509,77	-26.348,80	-80.847	-56.337	
800 TILIKAUDEN YLI-/A	-42.171	-29.988,36	-12.183	71,1	-54.498,13	24.509,77	-26.348,80	-80.847	-56.337	

ulkoisen
toimen/Sisäinen

TA 2025	TOT 2025	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2024	Ero	TOT 2024	TP-2024	TP-Ennuste	Hall.kunt.
Yhteensä	01-07		Ta-Tot-24	1 -7	2024-2025	8 -12	Yhteensä	1-7/8-12	TP-ennuste
06330 KERMAN TOIM.ALUE (VIEMÄRI) (05)2014-2025									
3 TULOSLASKELMA									
000 TOIMINTATUOTOT									
3001 Myyntituotot	6.500	3.206,00	3.294	49,3	3.621,10	-415,10	4.104,40	7.726	7.310
3300 Tuet ja avustuks							6,01	6	6
000 TOIMINTATUOTOT	6.500	3.206,00	3.294	49,3	3.621,10	-415,10	4.110,41	7.732	7.316
000 TOIMINTAKULUT									
4001 Henkilöstökulut	-5.057	-3.038,77	-2.018	60,1	-3.226,06	187,29	-2.406,93	-5.633	-5.446
4300 Palvelujen ostot	-9.000	-5.454,14	-3.546	60,6	-6.333,27	879,13	-1.961,61	-8.295	-7.416
4500 Aineet, tarvikke	-7.000	-3.984,02	-3.016	56,9	-5.248,51	1.264,49	-2.972,25	-8.221	-6.956
4800 Muut toimintakul	-3.431	-3.642,43	211	106,2	-3.581,01	-61,42	-1.997,77	-5.579	-5.640
000 TOIMINTAKULUT	-24.488	-16.119,36	-8.369	65,8	-18.388,85	2.269,49	-9.338,56	-27.727	-25.458
999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	-17.988	-12.913,36	-5.075	71,8	-14.767,75	1.854,39	-5.228,15	-19.996	-18.142
000 Rahoitustuotot ja									
6100 Muut rahoitustuo		0,05	0	-100,0		0,05			0
000 Rahoitustuotot ja		0,05	0	-100,0		0,05			0
999 VUOSIKATE	-17.988	-12.913,31	-5.075	71,8	-14.767,75	1.854,44	-5.228,15	-19.996	-18.141
000 Poistot ja arvona									
7100 Suunnitelman muk	-9.640		-9.640				-10.358,65	-10.359	-10.359
000 Poistot ja arvona	-9.640		-9.640				-10.358,65	-10.359	-10.359
499 TILIKAUDEN TULOS	-27.628	-12.913,31	-14.715	46,7	-14.767,75	1.854,44	-15.586,80	-30.355	-28.500
800 TILIKAUDEN YLI-/A	-27.628	-12.913,31	-14.715	46,7	-14.767,75	1.854,44	-15.586,80	-30.355	-28.500

ulkoinen
sisäinen

	TA 2025	TOT 2025	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2024	Ero	TOT 2024	TP-2024	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-07		Ta-Tot-24	1 -7	2024-2025	8 -12	Yhteensä	1-7/8-12	TP-ennuste
06340 KARVION TOIM.ALUE (VIEMÄRI) (05) 2014-2025										
3 TULOSLASKELMA										
000 TOIMINTATUOTOT										
3001 Myyntituotot	33.610	16.979,14	16.631	50,5	16.885,48	93,66	21.099,11	37.985	38.078	
3300 Tuet ja avustuks							26,69	27	27	
000 TOIMINTATUOTOT	33.610	16.979,14	16.631	50,5	16.885,48	93,66	21.125,80	38.011	38.105	
000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-10.502	-6.570,72	-3.931	62,6	-6.382,12	-188,60	-5.058,24	-11.440	-11.629	
4300 Palvelujen ostot	-36.000	-12.399,15	-23.601	34,4	-18.041,41	5.642,26	-10.859,79	-28.901	-23.259	
4500 Aineet, tarvikke	-29.000	-12.969,69	-16.030	44,7	-18.849,56	5.879,87	-9.025,33	-27.875	-21.995	
4800 Muut toimintakul	-6.815	-5.746,94	-1.068	84,3	-5.829,83	82,89	-3.427,10	-9.257	-9.174	
000 TOIMINTAKULUT	-82.317	-37.686,50	-44.631	45,8	-49.102,92	11.416,42	-28.370,46	-77.473	-66.057	
999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	-48.707	-20.707,36	-28.000	42,5	-32.217,44	11.510,08	-7.244,66	-39.462	-27.952	
000 Rahoitustuotot ja										
6100 Muut rahoitustuo							1,20	1	1	
000 Rahoitustuotot ja							1,20	1	1	
999 VUOSIKATE	-48.707	-20.707,36	-28.000	42,5	-32.217,44	11.510,08	-7.243,46	-39.461	-27.951	
000 Poistot ja arvona										
7100 Suunnitelman muk	-18.598		-18.598				-18.362,34	-18.362	-18.362	
000 Poistot ja arvona	-18.598		-18.598				-18.362,34	-18.362	-18.362	
499 TILIKAUDEN TULOS	-67.305	-20.707,36	-46.598	30,8	-32.217,44	11.510,08	-25.605,80	-57.823	-46.313	
800 TILIKAUDEN YLI-/A	-67.305	-20.707,36	-46.598	30,8	-32.217,44	11.510,08	-25.605,80	-57.823	-46.313	

Ulkoinen
Sisäinen

	TA 2025	TOT 2025	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2024	Ero	TOT 2024	TP-2024	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-07		Ta-Tot-24	1 -7	2024-2025	8 -12	Yhteensä	1-7/8-12	TP-ennuste
06350 VALAMON SEUD. VIEMÄRIHUOLTO(05)2014-2025										
3 TULOSLASKELMA										
000 TOIMINTATUOTOT										
3001 Myyntituotot	64.000	32.980,02	31.020	51,5	35.630,42	-2.650,40	36.077,40	71.708	69.057	
3300 Tuet ja avustuks							26,51	27	27	
000 TOIMINTATUOTOT	64.000	32.980,02	31.020	51,5	35.630,42	-2.650,40	36.103,91	71.734	69.084	
000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-13.002	-8.015,06	-4.987	61,6	-8.063,11	48,05	-6.239,66	-14.303	-14.255	
4300 Palvelujen ostot	-34.800	-9.813,19	-24.987	28,2	-15.464,61	5.651,42	-6.700,51	-22.165	-16.514	
4500 Aineet, tarvikke	-42.500	-16.000,30	-26.500	37,6	-21.940,08	5.939,78	-7.271,59	-29.212	-23.272	
4800 Muut toimintakul	-4.021	-3.579,98	-441	89,0	-3.769,94	189,96	-2.311,27	-6.081	-5.891	
000 TOIMINTAKULUT	-94.323	-37.408,53	-56.914	39,7	-49.237,74	11.829,21	-22.523,03	-71.761	-59.932	
999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	-30.323	-4.428,51	-25.894	14,6	-13.607,32	9.178,81	13.580,88	-26	9.152	
999 VUOSIKATE	-30.323	-4.428,51	-25.894	14,6	-13.607,32	9.178,81	13.580,88	-26	9.152	
000 Poistot ja arvona										
7100 Suunnitelman muk	-29.600		-29.600				-30.027,60	-30.028	-30.028	
000 Poistot ja arvona	-29.600		-29.600				-30.027,60	-30.028	-30.028	
499 TILIKAUDEN TULOS	-59.923	-4.428,51	-55.494	7,4	-13.607,32	9.178,81	-16.446,72	-30.054	-20.875	
800 TILIKAUDEN YLI-/A	-59.923	-4.428,51	-55.494	7,4	-13.607,32	9.178,81	-16.446,72	-30.054	-20.875	

Ullakainen
 Sisäinen/Sisäinen

	TA 2025	TOT 2025	Poikkeama Käyttö-%	TP 2024	Ero	TOT 2024	TP-2024	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-07	Ta-Tot-24	1 -7	2024-2025	8 -12	Yhteensä	1-7/8-12	TP-ennuste
06360 KUNNAN LASKENNALLINEN OSUUS VIEMÄRI									
999 TOIMINTAKATE/JÄÄM		0		0		0	0		0
999 VUOSIKATE		0		0		0	0		0
3 TULOSLASKELMA									
000 Poistot ja arvona									
7100 Suunnitelman muk	-57.838		-57.838			-57.326,44	-57.326	-57.326	
000 Poistot ja arvona	-57.838		-57.838			-57.326,44	-57.326	-57.326	
499 TILIKAUDEN TULOS	-57.838	0	-57.838	0		-57.326,44	-57.326	-57.326	
800 TILIKAUDEN YLI-/A	-57.838	0	-57.838	0		-57.326,44	-57.326	-57.326	

Ulkoinen
Sisäinen

	TA 2025	TOT 2025	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2024	Ero	TOT 2024	TP-2024	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-07		Ta-Tot-24	1 -7	2024-2025	8 -12	Yhteensä	1-7/8-12	TP-ennuste
06310 VIEMÄRILAITOS (04) 2014 - 2025										
3 TULOSLASKELMA										
000 TOIMINTATUOTOT										
3001 Myyntituotot	394.895	199.403,79	195.491	50,5	202.422,30	-3.018,51	220.189,50	422.612	419.593	404.895
3300 Tuet ja avustuks							124,12	124	124	
000 TOIMINTATUOTOT	394.895	199.403,79	195.491	50,5	202.422,30	-3.018,51	220.313,62	422.736	419.717	404.895
000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-66.629	-38.613,58	-28.015	58,0	-39.701,56	1.087,98	-30.593,42	-70.295	-69.207	-66.629
4300 Palvelujen ostot	-214.400	-111.208,05	-103.192	51,9	-128.709,19	17.501,14	-86.703,64	-215.413	-197.912	-204.400
4500 Aineet, tarvikke	-168.500	-85.003,81	-83.496	50,4	-114.367,25	29.363,44	-46.518,24	-160.885	-131.522	-148.500
4800 Muut toimintakul	-45.480	-32.620,32	-12.860	71,7	-34.744,19	2.123,87	-20.284,88	-55.029	-52.905	-45.480
000 TOIMINTAKULUT	-495.009	-267.445,76	-227.563	54,0	-317.522,19	50.076,43	-184.100,18	-501.622	-451.546	-465.009
999 TOIMINTAKATE/JÄÄM										
999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	-100.114	-68.041,97	-32.072	68,0	-115.099,89	47.057,92	36.213,44	-78.886	-31.829	-60.114
000 Rahoitustuotot ja										
6100 Muut rahoitustuo		4,59	-5	-100,0	9,25	-4,66	0,96	10	6	
6300 Muut rahoituskul		-0,16	0	-100,0		-0,16			0	
000 Rahoitustuotot ja		4,43	-4	-100,0	9,25	-4,82	0,96	10	5	
999 VUOSIKATE	-100.114	-68.037,54	-32.076	68,0	-115.090,64	47.053,10	36.214,40	-78.876	-31.823	-60.114
000 Poistot ja arvona										
7100 Suunnitelman muk	-154.751		-154.751				-177.528,96	-177.529	-177.529	-154.751
000 Poistot ja arvona	-154.751		-154.751				-177.528,96	-177.529	-177.529	-154.751
499 TILIKAUDEN TULOS	-254.865	-68.037,54	-186.827	26,7	-115.090,64	47.053,10	-141.314,56	-256.405	-209.352	-214.865
800 TILIKAUDEN YLI-/A	-254.865	-68.037,54	-186.827	26,7	-115.090,64	47.053,10	-141.314,56	-256.405	-209.352	-214.865

ulkoinen
sisäinen

	TA 2025	TOT 2025	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2024	Ero	TOT 2024	TP-2024	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-07		Ta-Tot-24	1 -7	2024-2025	8 -12	Yhteensä	1-7/8-12	TP-ennuste
VESIHUOLTOLAITOS										
3 TULOSLASKELMA										
000 TOIMINTATUOTOT										
3001 Myyntituotot	649.155	326.633,89	322.521	50,3	337.164,57	-10.530,68	359.537,20	696.702	686.171	669.155
3300 Tuet ja avustuks							178,37	178	178	
000 TOIMINTATUOTOT	649.155	326.633,89	322.521	50,3	337.164,57	-10.530,68	359.715,57	696.880	686.349	669.155
000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-109.947	-63.985,13	-45.962	58,2	-66.371,43	2.386,30	-50.482,59	-116.854	-114.468	-109.947
4300 Palvelujen ostot	-278.300	-141.784,39	-136.516	50,9	-167.865,64	26.081,25	-114.513,41	-282.379	-256.298	-268.300
4500 Aineet, tarvikke	-206.880	-100.904,36	-105.976	48,8	-130.128,76	29.224,40	-66.070,38	-196.199	-166.975	-186.880
4800 Muut toimintakul	-79.839	-53.042,47	-26.797	66,4	-58.470,37	5.427,90	-33.635,32	-92.106	-86.678	-79.839
000 TOIMINTAKULUT	-674.966	-359.716,35	-315.250	53,3	-422.836,20	63.119,85	-264.701,70	-687.538	-624.418	-644.966
999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	-25.811	-33.082,46	7.271	128,2	-85.671,63	52.589,17	95.013,87	9.342	61.931	24.189
000 Rahoitustuotot ja										
6100 Muut rahoitustuo		7,69	-8	-100,0	16,32	-8,63	1,87	18	10	
6300 Muut rahoituskul		-0,16	0	-100,0		-0,16			0	
000 Rahoitustuotot ja		7,53	-8	-100,0	16,32	-8,79	1,87	18	9	
999 VUOSIKATE	-25.811	-33.074,93	7.264	128,1	-85.655,31	52.580,38	95.015,74	9.360	61.941	24.189
000 Poistot ja arvona										
7100 Suunnitelman muk	-255.306		-255.306				-269.023,08	-269.023	-269.023	-255.306
000 Poistot ja arvona	-255.306		-255.306				-269.023,08	-269.023	-269.023	-255.306
499 TILIKAUDEN TULOS	-281.117	-33.074,93	-248.042	11,8	-85.655,31	52.580,38	-174.007,34	-259.663	-207.082	-231.117
800 TILIKAUDEN YLI-/A	-281.117	-33.074,93	-248.042	11,8	-85.655,31	52.580,38	-174.007,34	-259.663	-207.082	-231.117