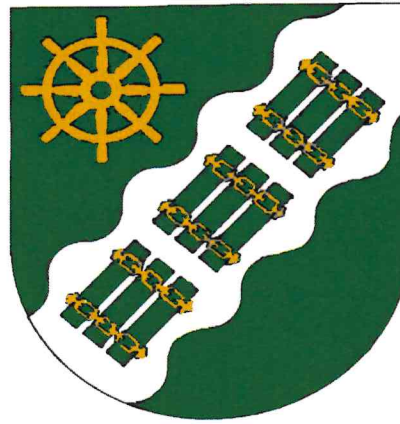




HEINÄVEDEN KUNTA

**TALOUSARVION
TOTEUTUMINEN**

1.1. – 30.4.2026

HEINÄVEDEN KUNTA TALOUSARVION TOTEUTUMINEN 1.1. – 30.4.2026

SISÄLLYSLUETTELO

Toteutuman katsaus.....	1
Tuloslaskelma, ulkoiset erät.....	5
Tuloslaskelma, ulkoiset ja sisäiset erät	7
Tase	9
Rahoituslaskelma	11
Talousarvion toteutuminen käyttötalous tilinpäätösennusteella.....	12
Talousarvion toteutuminen investoinnit, määrärahamuutokset, lisämäärärahat ja tilinpäätösennusteella.....	63
Vesihuoltolaitoksen talousarvion toteutuminen tilinpäätösennusteella.....	66

Heinäveden kunta tilinpäätösennuste huhtikuun toteutuman mukaisesti 2026

Kristiina Räsänen, talousjohtaja
kunnanhallitus 10.8.2026



Tilinpäätösennuste 2026

- ▶ Vuoden 2026 alkuperäisen talousarvion mukaisesti alijäämä on -261.147 €.
- ▶ Talousarvion käyttötalousosaan valtuusto ei ole vielä päättänyt määrärahamuutoksia.
- ▶ Tammi-huhtikuun 2026 toteutuman pohjalta ovat viranhaltijat laatineet tilinpäätösennusteen, mikä osoittaa alijäämää -131.246 €.
- ▶ Käyttötalouden tilinpäätösennusteessa on huomioitu kunnanhallituksen toiminnanmuutosten päätösten mukaisesti seuraavat:
- ▶ Yleishallinnosta, kotouttamisen henkilöstökuluista siirretään 20.000 € vapaa-aikapalvelujen hytetyöhön.
- ▶ Varhaiskasvatuksesta, aamu- ja iltapäivätoiminnasta, siirretään toimintatuottoja 3.500 € ja toimintakuluja 30.000 € perusopetukseen.
- ▶ Perusopetuksessa on ylitysarviota toimintakulujen osalta 50.000 €. Palvelujen ostoissa vaikuttaa ruoka- ja puhtauspalvelut, kuljetuskustannukset sekä oppilashuoltokustannukset.

Tilinpäätösennuste 2026

- ▶ Kuntaliiton toukokuun 2026 verotuloennustekehikon mukaisesti verotulot on merkitty 244.000 € suuremmaksi, kuin talousarvio.
Talousarvio 8.145.000 € ja ennuste 8.389.000 €. Tuloverojen nousu 65.000 €, yhteisöveron nousu 224.000 € ja kiinteistöverojen lasku -45.000 €.
- ▶ Valtionosuuksissa alkuperäinen talousarvio on 740.434 €, saatujen päätöksien mukaan valtionosuuksia kertyy 676.335 €. Laskua talousarvioon verraten -64.099 €.

Tilinpäätösennus 2026

- ▶ Tammi-huhtikuun 2026 toteutuman pohjalta ovat viranhaltijat laatineet tilinpäätösennusteet investoinneista, jolloin investointimenot ovat 960.000 €, investointitulot 3.139 euroa ja nettoinvestoinnit 956.861 €.
- ▶ Alkuperäiseen talousarvioon merkityt investointimenot ovat 1.133.000 €, investointitulot 0 € ja nettoinvestoinnit 1.133.000 €. Muutetun talousarvion investointimenot ovat 1.013.000 €, investointitulot 0 € ja nettoinvestoinnit 1.013.000 €.
- ▶ Valtuuston on tehnyt päätöksiä määrärahamuutoksista ja lisämäärärahoista, 11.5.2026 § 15 ja 11.5.2026 § 16. (Karvion silta, Teollisuushalli H2, Katualueiden peruskorjaus ja Kk:n vesijohtoverkoston peruskorjaus).
- ▶ Sekä kunnanhallitus on tehnyt päätöksen harkinnanvaraisen investointien määrärahan käytöstä, 13.4.206 § 79 (Palvelukeskuksen kattoikkuna).

Toteutumavertailu 2025 / Tp-Enn

Raportti nro 226

01.01.2026 - 30.04.2026

EUR

Ulkoinen

	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2025	Ero	TOT 2025	TP-2025	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-04		Ta-Tot-25	1 -4	2025-2026	5 -12	Yhteensä	1-4/5-12	TP-ennuste
0003 TULOSLASKELMA										
3000 TOIMINTATUOTOT										
3001 Myyntituotot	1.610.954	332.028,98	1.278.925	20,6	477.602,97	-145.573,99	1.391.813,22	1.869.416	1.723.842	1.610.954
3200 Maksutuotot	199.767	106.236,43	93.531	53,2	109.407,03	-3.170,60	139.464,44	248.871	245.701	199.767
3300 Tuet ja avustuks	174.239	115.522,86	58.716	66,3	97.643,46	17.879,40	307.294,46	404.938	422.817	174.239
3499 Muut toimintatuo	1.844.600	638.395,71	1.206.204	34,6	718.243,71	-79.848,00	1.477.177,97	2.195.422	2.115.574	1.844.600
3000 TOIMINTATUOTOT	3.829.560	1.192.183,98	2.637.376	31,1	1.402.897,17	-210.713,19	3.315.750,09	4.718.647	4.507.934	3.829.560
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-5.219.251	-1.559.867,53	-3.659.383	29,9	-1.550.250,83	-9.616,70	-3.455.613,45	-5.005.864	-5.015.481	-5.219.251
4300 Palvelujen ostot	-4.076.864	-1.599.476,81	-2.477.387	39,2	-1.730.362,36	130.885,55	-2.352.754,13	-4.083.116	-3.952.231	-4.126.864
4500 Aineet, tarvikke	-1.335.550	-504.058,53	-831.491	37,7	-521.362,84	17.304,31	-695.686,42	-1.217.049	-1.199.745	-1.335.550
4700 Avustukset	-612.688	-144.412,85	-468.275	23,6	-134.533,15	-9.879,70	-409.808,42	-544.342	-554.221	-612.688
4800 Muut toimintakul	-722.607	-412.573,89	-310.033	57,1	-445.833,45	33.259,56	-291.623,84	-737.457	-704.198	-722.607
4000 TOIMINTAKULUT	-11.966.960	-4.220.389,61	-7.746.570	35,3	-4.382.342,63	161.953,02	-7.205.486,26	-11.587.829	-11.425.876	-12.016.960
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	-8.137.400	-3.028.205,63	-5.109.194	37,2	-2.979.445,46	-48.760,17	-3.889.736,17	-6.869.182	-6.917.942	-8.187.400
5000 Verotulot	8.145.000	2.571.422,90	5.573.577	31,6	2.365.942,44	205.480,46	5.027.371,94	7.393.314	7.598.795	8.389.000
5500 Valtionosuudet	740.434	223.516,00	516.918	30,2	270.096,00	-46.580,00	581.933,00	852.029	805.449	676.335
6000 Rahoitustuotot ja										
6001 Korkotuotot	120.000		120.000				114.545,87	114.546	114.546	120.000
6100 Muut rahoitustuo	330.000	126.466,94	203.533	38,3	16.296,92	110.170,02	309.999,45	326.296	436.466	330.000
6200 Korkokulut	-40.000	-10.811,49	-29.189	27,0	-10.306,85	-504,64	-39.975,40	-50.282	-50.787	-40.000
6300 Muut rahoituskul	-10.000		-10.000		-0,05	0,05	-157,29	-157	-157	-10.000
6000 Rahoitustuotot ja	400.000	115.655,45	284.345	28,9	5.990,02	109.665,43	384.412,63	390.403	500.068	400.000
6999 VUOSIKATE	1.148.034	-117.611,28	1.265.645	-10,2	-337.417,00	219.805,72	2.103.981,40	1.766.564	1.986.370	1.277.935
7000 Poistot ja arvona										
7100 Suunnitelman muk	-1.484.181		-1.484.181				-1.466.226,20	-1.466.226	-1.466.226	-1.484.181
7000 Poistot ja arvona	-1.484.181		-1.484.181				-1.466.226,20	-1.466.226	-1.466.226	-1.484.181

Toteutumavertailu 2025 / Tp-Enn
Raportti nro 226
01.01.2026 - 30.04.2026

EUR

Ulkoinen

	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2025	Ero	TOT 2025	TP-2025	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-04		Ta-Tot-25	1 -4	2025-2026	5 -12	Yhteensä	1-4/5-12	TP-ennuste
8499 TILIKAUDEN TULOS	-336.147	-117.611,28	-218.536	35,0	-337.417,00	219.805,72	637.755,20	300.338	520.144	-206.246
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	-261.147	-117.611,28	-143.536	45,0	-337.417,00	219.805,72	712.755,20	375.338	595.144	-131.246

Toteutumavertailu 2025 / Tp-Enn

Raportti nro 226

01.01.2026 - 30.04.2026

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2025	Ero	TOT 2025	TP-2025	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-04		Ta-Tot-25	1 -4	2025-2026	5 -12	Yhteensä	1-4/5-12	TP-ennuste
0003 TULOSLASKELMA										
3000 TOIMINTATUOTOT										
3001 Myyntituotot	1.703.846	351.772,74	1.352.073	20,6	495.002,08	-143.229,34	1.446.265,53	1.941.268	1.798.038	1.703.846
3200 Maksutuotot	199.767	106.236,43	93.531	53,2	109.407,03	-3.170,60	139.464,44	248.871	245.701	199.767
3300 Tuet ja avustuks	174.239	115.522,86	58.716	66,3	97.643,46	17.879,40	307.294,46	404.938	422.817	174.239
3411 Sisäiset vuokrat	1.199.527		1.199.527							1.199.527
3499 Muut toimintatuo	2.420.507	1.418.212,71	1.002.294	58,6	1.465.619,71	-47.407,00	2.213.419,97	3.679.040	3.631.633	2.420.507
3000 TOIMINTATUOTOT	5.697.886	1.991.744,74	3.706.141	35,0	2.167.672,28	-175.927,54	4.106.444,40	6.274.117	6.098.189	5.697.886
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-5.219.251	-1.559.867,53	-3.659.383	29,9	-1.550.250,83	-9.616,70	-3.455.613,45	-5.005.864	-5.015.481	-5.219.251
4300 Palvelujen ostot	-4.076.864	-1.599.476,81	-2.477.387	39,2	-1.730.737,21	131.260,40	-2.352.900,08	-4.083.637	-3.952.377	-4.126.864
4500 Aineet, tarvikke	-1.428.442	-523.802,29	-904.640	36,7	-538.387,10	14.584,81	-749.992,78	-1.288.380	-1.273.795	-1.428.442
4700 Avustukset	-612.688	-144.412,85	-468.275	23,6	-134.533,15	-9.879,70	-409.808,42	-544.342	-554.221	-612.688
4800 Muut toimintakul	-2.498.041	-1.192.390,89	-1.305.650	47,7	-1.193.209,45	818,56	-1.027.865,84	-2.221.075	-2.220.257	-2.498.041
4000 TOIMINTAKULUT	-13.835.286	-5.019.950,37	-8.815.336	36,3	-5.147.117,74	127.167,37	-7.996.180,57	-13.143.298	-13.016.131	-13.885.286
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM										
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	-8.137.400	-3.028.205,63	-5.109.194	37,2	-2.979.445,46	-48.760,17	-3.889.736,17	-6.869.182	-6.917.942	-8.187.400
5000 Verotulot										
5000 Verotulot	8.145.000	2.571.422,90	5.573.577	31,6	2.365.942,44	205.480,46	5.027.371,94	7.393.314	7.598.795	8.389.000
5500 Valtionosuudet	740.434	223.516,00	516.918	30,2	270.096,00	-46.580,00	581.933,00	852.029	805.449	676.335
6000 Rahoitustuotot ja										
6001 Korkotuotot	120.000		120.000				114.545,87	114.546	114.546	120.000
6100 Muut rahoitustuo	330.000	126.466,94	203.533	38,3	16.296,92	110.170,02	309.999,45	326.296	436.466	330.000
6200 Korkokulut	-40.000	-10.811,49	-29.189	27,0	-10.306,85	-504,64	-39.975,40	-50.282	-50.787	-40.000
6300 Muut rahoituskul	-10.000		-10.000		-0,05	0,05	-157,29	-157	-157	-10.000
6000 Rahoitustuotot ja	400.000	115.655,45	284.345	28,9	5.990,02	109.665,43	384.412,63	390.403	500.068	400.000
6999 VUOSIKATE	1.148.034	-117.611,28	1.265.645	-10,2	-337.417,00	219.805,72	2.103.981,40	1.766.564	1.986.370	1.277.935
7000 Poistot ja arvona										
7100 Suunnitelman muk	-1.484.181		-1.484.181				-1.466.226,20	-1.466.226	-1.466.226	-1.484.181

Ulkoinen/Sisäinen

	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2025	Ero	TOT 2025	TP-2025	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-04		Ta-Tot-25	1 -4	2025-2026	5 -12	Yhteensä	1-4/5-12	TP-ennuste
7000 Poistot ja arvona	-1.484.181		-1.484.181				-1.466.226,20	-1.466.226	-1.466.226	-1.484.181
8499 TILIKAUDEN TULOS	-336.147	-117.611,28	-218.536	35,0	-337.417,00	219.805,72	637.755,20	300.338	520.144	-206.246
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	-261.147	-117.611,28	-143.536	45,0	-337.417,00	219.805,72	712.755,20	375.338	595.144	-131.246

Tase

Alkusaldo, kauden saldo, vuoden alu

EUR

Ulkoinen

01.01.2026 - 30.04.2026

	Alkusaldo	Kauden saldo	Vuoden alusta
0001 TASE			
0001 TASE			
1000 VASTAAVAA			
1001 PYSYVÄT VASTAAVAT			
1002 Aineettomat hyödykkeet	54.495,70		54.495,70
1100 Aineelliset hyödykkeet	18.981.798,76	78.065,49	19.059.864,25
1200 Pysyvien vastaavien sijoitu	1.139.450,42	7.000,00	1.146.450,42
1001 PYSYVÄT VASTAAVAT	20.175.744,88	85.065,49	20.260.810,37
1400 TOIMEKSIANTOJEN VARAT			
1401 Valtion toimeksiannot			
1440 Lahjoitusrahastojen erityis			
1460 Muut toimeksiantojen varat			
1400 TOIMEKSIANTOJEN VARAT			
1500 VAIHTUVAT VASTAAVAT			
1501 Vaihto-omaisuus	200,00		200,00
1600 Saamiset	1.442.749,68	-356.211,80	1.086.537,88
1830 Rahoitusarvopaperit	4.051.607,23	156.319,05	4.207.926,28
1900 Rahat ja pankkisaamiset	473.951,60	1.235.868,77	1.709.820,37
1500 VAIHTUVAT VASTAAVAT	5.968.508,51	1.035.976,02	7.004.484,53
1000 VASTAAVAA	26.144.253,39	1.121.041,51	27.265.294,90

Tase

Alkusaldo, kauden saldo, vuoden alu

EUR

Ulkoinen

01.01.2026 - 30.04.2026

	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/	5.927.214,19		5.927.214,19
2050 Tilikauden yli-/alijäämä		-117.611,28	-117.611,28
2001 OMA PÄÄOMA	14.636.152,31	-117.611,28	14.518.541,03
2100 POISTOERO JA VAPAAEHTOISET V			
2101 Poistoero	593.750,00		593.750,00
2110 Vapaaehtoiset varaukset			
2100 POISTOERO JA VAPAAEHTOISET V	593.750,00		593.750,00
2120 PAKOLLISET VARAUKSET			
2121 Eläkevaraukset			
2131 Muut pakolliset varaukset			
2120 PAKOLLISET VARAUKSET			
2200 ARVOSTUSERÄT			
2300 TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT			
2301 Valtion toimeksiannot			
2315 Lahjoitusrahastojen pääomat	369.231,18	-478,43	368.752,75
2330 Muut toimeksiantojen pääoma	11.977,00	-109,62	11.867,38
2300 TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	381.208,18	-588,05	380.620,13
2400 VIERAS PÄÄOMA			
2401 Pitkäaikainen	8.844.718,00		8.844.718,00
2500 Lyhytaikainen	1.688.424,90	1.239.240,84	2.927.665,74
2400 VIERAS PÄÄOMA	10.533.142,90	1.239.240,84	11.772.383,74
2000 VASTATTAVAA	26.144.253,39	1.121.041,51	27.265.294,90

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2026 - 30.04.2026

	Toteutuma 2026	Toteutuma 2025
--	-------------------	-------------------

0006 RAHOITUSLASKELMA

9310 TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RA

9315 TOIMINNAN RAHAVIRTA		
9320 VUOSIKATE	-117.611,28	-337.417,00
9330 TULORAHOITUKSEN KORJAUSET	-48.827,35	-753,12
9315 TOIMINNAN RAHAVIRTA	-166.438,63	-338.170,12
9350 INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
9355 INVESTOINTIEN OT	-81.204,14	-35.703,05
9365 PYS. VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN MUUTOS	51.966,00	1.320,00
9350 INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-29.238,14	-34.383,05
9310 TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RA	-195.676,77	-372.553,17

9400 RAHOITUKSEN RAHAVIRTA

9410 ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET		
9411 ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYKSE	-7.000,00	
9410 ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET	-7.000,00	
9460 LAINAKANNAN MUUTOKSET		
9465 PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄH	-10.772,00	-10.772,00
9468 LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUU	1.296.606,63	299.901,06
9460 LAINAKANNAN MUUTOKSET	1.285.834,63	289.129,06
9480 MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSE		
9481 TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA	-588,05	150.306,53
9483 SAAMISTEN MUUTOS	356.309,97	323.979,86
9486 KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	-46.691,96	-59.841,20
9480 MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSE	309.029,96	414.445,19
9400 RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	1.587.864,59	703.574,25
9490 RAHAVAROJEN MUUTOS	1.392.187,82	331.021,08
9500 KASSAVARAT 31.12.	5.917.746,65	4.390.602,91
9501 KASSAVARAT 1.1.	4.525.558,83	4.054.260,86
9502 RAHAVAROJEN MUUTOS	1.392.187,82	336.342,05

TARKASTUSTOIMI (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat 1010 Tarkastustoimi

Tilivelvolliset: Tarkastuslautakunta

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

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

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

Kunnanvaltuusto on valinnut tilikausien 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 2026 (kustannuspaikoittain)

Tarkastuslautakunta

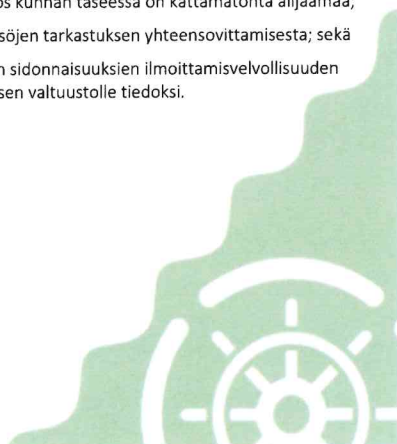
- valmistelee valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat;
- arvioi, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla;
- arvioi talouden 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.

KEHITYSNÄKYMÄT LOPPUVUOSI**Toiminta**

Toiminnassa ei muutoksia suhteessa talousarvioon.

Talous

Määrärahat toteutuvat arvioidusti.



Toteutumavertailu 2025 / Tp-Enn

Raportti nro 226

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2026 - 30.04.2026

	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2025	Ero	TOT 2025	TP-2025	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-04		Ta-Tot-25	1 -4	2025-2026	5 -12	Yhteensä	1-4/5-12	TP-ennuste
00001010 TARKASTUSTOIMI (03)										
0003 TULOSLASKELMA										
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-8.120	-2.183,82	-5.936	26,9	-2.229,34	45,52	-5.310,19	-7.540	-7.494	-8.120
4300 Palvelujen ostot	-14.700	-4.762,97	-9.937	32,4	-598,83	-4.164,14	-11.569,79	-12.169	-16.333	-14.700
4500 Aineet, tarvikke	-200		-200		-4,86	4,86	-3,89	-9	-4	-200
4800 Muut toimintakul	-2.165	-348,00	-1.817	16,1	-228,00	-120,00	-396,00	-624	-744	-2.165
4000 TOIMINTAKULUT	-25.185	-7.294,79	-17.890	29,0	-3.061,03	-4.233,76	-17.279,87	-20.341	-24.575	-25.185
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	-25.185	-7.294,79	-17.890	29,0	-3.061,03	-4.233,76	-17.279,87	-20.341	-24.575	-25.185
6999 VUOSIKATE	-25.185	-7.294,79	-17.890	29,0	-3.061,03	-4.233,76	-17.279,87	-20.341	-24.575	-25.185
8499 TILIKAUDEN TULOS	-25.185	-7.294,79	-17.890	29,0	-3.061,03	-4.233,76	-17.279,87	-20.341	-24.575	-25.185
8800 TILIKAUDEN YLI-/A	-25.185	-7.294,79	-17.890	29,0	-3.061,03	-4.233,76	-17.279,87	-20.341	-24.575	-25.185

Toteutumavertailu 2025 / Tp-Enn
Raportti nro 226
01.01.2026 - 30.04.2026

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2025	Ero	TOT 2025	TP-2025	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-04		Ta-Tot-25	1 -4	2025-2026	5 -12	Yhteensä	1-4/5-12	TP-ennuste
00001000 TARKASTUSLAUTAKUNTA (02)										
0003 TULOSLASKELMA										
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-8.120	-2.183,82	-5.936	26,9	-2.229,34	45,52	-5.310,19	-7.540	-7.494	-8.120
4300 Palvelujen ostot	-14.700	-4.762,97	-9.937	32,4	-598,83	-4.164,14	-11.569,79	-12.169	-16.333	-14.700
4500 Aineet, tarvikke	-200		-200		-4,86	4,86	-3,89	-9	-4	-200
4800 Muut toimintakul	-2.165	-348,00	-1.817	16,1	-228,00	-120,00	-396,00	-624	-744	-2.165
4000 TOIMINTAKULUT	-25.185	-7.294,79	-17.890	29,0	-3.061,03	-4.233,76	-17.279,87	-20.341	-24.575	-25.185
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM										
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	-25.185	-7.294,79	-17.890	29,0	-3.061,03	-4.233,76	-17.279,87	-20.341	-24.575	-25.185
6999 VUOSIKATE										
6999 VUOSIKATE	-25.185	-7.294,79	-17.890	29,0	-3.061,03	-4.233,76	-17.279,87	-20.341	-24.575	-25.185
8499 TILIKAUDEN TULOS										
8499 TILIKAUDEN TULOS	-25.185	-7.294,79	-17.890	29,0	-3.061,03	-4.233,76	-17.279,87	-20.341	-24.575	-25.185
8800 TILIKAUDEN YLI-/A										
8800 TILIKAUDEN YLI-/A	-25.185	-7.294,79	-17.890	29,0	-3.061,03	-4.233,76	-17.279,87	-20.341	-24.575	-25.185

YLEISHALLINTO (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat **1110-1590**, Kunnanvaltuusto, Kunnanhallitus, Yleishallinnon muu yleishallinto, Kunnallisvero, 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 kotouttamisen, matkailun sekä yleishallinnon tukipalveluja sekä toimistopalveluja.

KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2026 (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 kaksi (2) kertaa ja käsitellyt 11 asiapykälää. Asioina valtuusto on hyväksynyt Heinäveden kunnan kuntastrategian vuosille 2025-2029, Pohjois-Karjalan hyvinvointialueen tilavuokrien määräytymisen sekä aamu- ja iltapäivätoiminnan siirtämisen Otto Kotilaisen koulun alaisuuteen.

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 seitsemän (7) kertaa ja käsitellyt 86 pykälää mm. avustusperiaatteet, Heinäveden kunnan hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen työtehtävät, Kaavaehdotuksen nähtäville asettaminen - Heinäveden Kilpimäen tuulivoimapuiston osayleiskaava ja Heinäveden järvialueiden osittainen rantayleiskaavan kumoaminen, koordinaattorin, kiinteistö-päällikön ja tiedonhallintasihteerin auki laittaminen, kiinteistöstrategian laadinta - työryhmän nimeäminen

Vanhus- ja vammaisneuvosto

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

Vanhusneuvosto kokoontuu säännöllisesti vapaa-aikaohjaajan 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. Kotouttamisen palvelut siirtyvät Helmikoti, sairaalanmäki 6 uusiin tiloihin. Tiloissa on alkanut Kiteen kansalaisopiston kautta järjestettävä kielikahvilatoiminta. Lisäksi Alsalam ry on järjestänyt kerhotoimintaa kerran viikossa tiloissa. Kotouttamisen ja työllisyyspalvelujen kanssa järjestettiin yhdessä työnhakuvalmennus maahanmuuttajille, jotka ovat aikuistenperusopetuksen piirissä. Tämä oli ensimmäinen kunnassa näiden toimijoiden kanssa järjestetty yhteistyö, johon osallistui myös paikallisia yrityksiä ja eri toimijoita. Kotouttamisen henkilöstökuluista siirretään n. 30% hytetyöhön.

Vaalit

Hallintopalveluissa hoidetaan kunnallisiin ja valtiollisiin vaaleihin kuuluvat tehtävät. Vuonna 2026 ei ole vaaleja.

Ei säännönmukaisia vaaleja vuonna 2026.

Hallintopalvelut

Hallintopalvelut huolehtii hallinnon ja toiminnan ohjauksesta, valtuuston, kunnanhallituksen, yhteistoimintajärjestelmän valmistelu- ja täytäntöönpanotehtävistä, kunnan asiakirjahallinnasta, yleisestä viestinnästä ja sen kehittämisestä. Hallintopalveluissa hoidetaan kunnallisiin ja valtiollisiin vaaleihin kuuluvat tehtävät. Lisäksi hallintopalvelut huolehtii kunnan omistamien asuntojen vuokraamisesta.

Asuntojen ja huoneistojen vuokrasopimuksia tehty kolme kappaletta.

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. Palkkasovelluksena käytetään Populusta ajalla 1.1.2026 – 31.3.2026 ja 1.4.2026 otetaan käyttöön uusi palkkasovellus Personec + ESS. Matkalaskujen osalta tullaan edelleen käyttämään Populusta.

Maksuvalmiussuunnitelman laskenta, kirjanpidon täsmäytys ja toteutumaraportit kuukausittain. Valtio-konttorille laadittu ja lähetetty raportteja kolme kappaletta.

Palkkasovellus Personec + ESS on otettu käyttöön 1.4.2026 alkaen.

Henkilöstöpalvelut (vyörytyserä)

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

Epäsi henkilöstöedun summa/työntekijä on edelleen 150 euroa sisältäen liikunta-, kulttuuri- ja hyvinvointiedut (hieronta, jalkahoito).

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.

Hankintalain siirtymäsäännökset ja muutoksiin varautuminen, sidosyksikön vähimmäisomistussuutta (10%) koskevaa säännöstä sovellettaisiin 1. päivästä heinäkuuta 2027 jos hankintalaki menee nyky muodossaan eteenpäin.

Matkailupalvelut

Matkailupalvelut kehittävät Heinäveden vetovoimaa matkailupaikkakuntana. Matkailuun kehitettävien palvelujen tulee hyödyttää myös asukkaita ja olla siten pitovoimatekijöitä. Saavutettavat tapahtumat, kohtaamispaikat, sekä luonto- ja kulttuuriympäristökohteet palvelevat paikallisia asukkaita ja matkailijoita. Saavutettavat palvelut mahdollistetaan markkinointialustoilla, tapahtumakalentereilla ja digitaalisilla ostokanavilla.

Matkailupalveluiden osalta on kehitetty Visit Heinävesi sivuja ja otettu käyttöön sähköinen uutiskirje. Kunta on ollut yhdessä Pohjoisen Saimaan kuntien (Liperi-Rääkkylä) Matkamessuilla Helsingissä, Kallavesi' -messuilla Kuopiossa sekä Joensuun kesäavauksessa. Savon Sampo messuilla kunta oli Valamon luostarin kanssa samalla osastolla. Kunnan palveluopas on päivitetty. Kunta on saanut 3300 euron Maakuntaliiton tuen maakuntapäivän toteuttamiseen yhteistyössä Vauhtiajot ja Venetsialaiset- tapahtumien kanssa. Kuntalaistilaisuuksia on järjestetty yhdessä päättäjien, Liperin seurakunnan ja Heinäveden yrittäjien kanssa 6 kpl. (Aiheet: tapahtumayhteistyön ja hanketoiminnan suunnittelu 3kpl, tutkimustuloksista keskustelu 2kpl, kesäasukastapaaminen 1kpl)

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.

Toteutuu sopimuksen mukaisesti.

Heinäveden Aluelämpö Oy

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

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 toiminimet ja vastuut.

Toteutuu sopimuksen mukaisesti.

STRATEGISET TAVOITTEET: ARVIO NÄIDEN TOTEUTUMAA		
ELINVOIMA		
Maahanmuuton edellytysten tukeminen	Maahanmuuttaja saavuttaa tasavertaisen aseman yhteiskunnassa niin oikeuksien kuin velvollisuuksienkin osalta.	Aktiiviset kotoutumispaikat toteutuvat / ei toteudu
Heinävesi kuntabrändin kirkastaminen	Monikanavainen, eri kohderyhmien tarpeet huomioiva viestintä	Toteutuu / ei toteudu

Matkailun kehittäminen	Luonto- ja kulttuurimatkailun edellytysten edistäminen hanketoiminnan ja yritysyritysteistyön kautta.	Toteutuu / ei toteudu
Poliittisen johtamisen kehittäminen	Kuntastrategian selkeä määrittely ja seuranta auttavat ohjaamaan kunnan toimintaa ja päätöksentekoa strategisten tavoitteiden suuntaisesti.	Toteutuu / ei toteutuu Strategiatyöpajoja on ollut yhdessä valtuuston kanssa joissa on työstyetty Project Top työkalua.
HYVINVOINTI		
Osallistuva kuntalainen	Kunta mahdollistaa itseään ja lähiympäristöä ja palveluja koskevaan päätöksentekoon osallistumisen	Kuntalaistilaisuuksien määrä 6 kpl
PALVELUT		
Tarkoituksenmukaiset palvelut	Hankintalain muutoksiin varautuminen In-house yhtiöissä.	Toteutuu / ei toteudu Kesäkuussa 2026 voimaan astunut hankintalain muutos tiukentaa merkittävästi mahdollisuuksia ostaa palveluita kilpailuttamatta omistamiltaan in-house-yhtiöitä.

KEHITYSNÄKYMÄT LOPPUVUOSI

Toiminta

Toiminnassa ei muutoksia suhteessa talousarvioon.

Talous

Määrärahat toteutuvat arvioidusti.

Kotouttamisen henkilöstökuluista siirretään n. 30% sivistystoimeen hytetyöhön.

Toteutumavertailu 2025 / Tp-Enn

Raportti nro 226

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2026 - 30.04.2026

	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2025	Ero	TOT 2025	TP-2025	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-04		Ta-Tot-25	1 -4	2025-2026	5 -12	Yhteensä	1-4/5-12	TP-ennuste
00001111 YLEISHALLINTO (03) 2014 - 2026										
0003 TULOSLASKELMA										
3000 TOIMINTATUOTOT										
3001 Myyntituotot	73.582	17.448,42	56.134	23,7	19.609,26	-2.160,84	45.921,99	65.531	63.370	73.582
3200 Maksutuotot							1.640,36	1.640	1.640	
3300 Tuet ja avustuks	121.239	51.086,94	70.152	42,1	25.005,14	26.081,80	120.478,93	145.484	171.566	121.239
3499 Muut toimintatuo	575.907	209.478,84	366.428	36,4	142.330,00	67.148,84	251.056,00	393.386	460.535	575.907
3000 TOIMINTATUOTOT	770.728	278.014,20	492.714	36,1	186.944,40	91.069,80	419.097,28	606.042	697.111	770.728
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-613.506	-156.243,97	-457.262	25,5	-194.186,56	37.942,59	-410.585,32	-604.772	-566.829	-593.506
4300 Palvelujen ostot	-636.822	-268.056,89	-368.765	42,1	-276.407,28	8.350,39	-293.183,60	-569.591	-561.240	-636.822
4500 Aineet, tarvikke	-21.750	-3.902,26	-17.848	17,9	-6.437,00	2.534,74	-5.076,07	-11.513	-8.978	-21.750
4700 Avustukset	-26.000		-26.000		-120,00	120,00	-17.872,76	-17.993	-17.873	-26.000
4800 Muut toimintakul	-165.124	-46.962,30	-118.162	28,4	-41.399,91	-5.562,39	-61.428,32	-102.828	-108.391	-165.124
4000 TOIMINTAKULUT	-1.463.202	-475.165,42	-988.037	32,5	-518.550,75	43.385,33	-788.146,07	-1.306.697	-1.263.311	-1.443.202
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM										
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	-692.474	-197.151,22	-495.323	28,5	-331.606,35	134.455,13	-369.048,79	-700.655	-566.200	-672.474
6000 Rahoitustuotot ja										
6200 Korkokulut					-87,88	87,88		-88		
6000 Rahoitustuotot ja					-87,88	87,88		-88		
6999 VUOSIKATE	-692.474	-197.151,22	-495.323	28,5	-331.694,23	134.543,01	-369.048,79	-700.743	-566.200	-672.474
8499 TILIKAUDEN TULOS										
8499 TILIKAUDEN TULOS	-692.474	-197.151,22	-495.323	28,5	-331.694,23	134.543,01	-369.048,79	-700.743	-566.200	-672.474
8800 TILIKAUDEN YLI-/A										
8800 TILIKAUDEN YLI-/A	-692.474	-197.151,22	-495.323	28,5	-331.694,23	134.543,01	-369.048,79	-700.743	-566.200	-672.474

HEINÄVEDEN KUNTA

TOTEUTUMAT 1-4 2026

ALUEELLINEN YHTEISTYÖ (osasto, taso 3)

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

Tilivelvolliset: Kunnanhallitus ja kunnanjohtaja Maarika Kasonen

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

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

KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2026 (kustannuspaikoittain)

Terveydenvalvonta

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

Toteutuu suunnitellusti

Eläinlääkintähuolto

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

Toteutuu suunnitellusti

Maaseututoimi

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

Toteutuu suunnitellusti

STRATEGISET TAVOITTEET:

ELINVOIMA

Toimiva yhteistyö seudullisesti palveluiden tuottamisessa	Avoin ja osallistava päätöksenteko, kuntaedustus päätöksenteossa	toteutuu / ei toteudu
---	--	-----------------------

PALVELUT

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

HEINÄVEDEN KUNTA

TOTEUTUMAT 1-4 2026

KEHITYSNÄKYMÄT LOPPUVUOSI

Toiminta

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

Talous

Määrärahat toteutuvat arvioidusti.

Toteutumavertailu 2025 / Tp-Enn

Raportti nro 226

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2026 - 30.04.2026

	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2025	Ero	TOT 2025	TP-2025	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-04		Ta-Tot-25	1 -4	2025-2026	5 -12	Yhteensä	1-4/5-12	TP-ennuste
00001596 ALUEELLINEN YHTEISTYÖ (03)										
0003 TULOSLASKELMA										
4000 TOIMINTAKULUT										
4300 Palvelujen ostot	-153.507	-50.512,67	-102.994	32,9	-48.035,18	-2.477,49	-95.628,29	-143.663	-146.141	-153.507
4000 TOIMINTAKULUT	-153.507	-50.512,67	-102.994	32,9	-48.035,18	-2.477,49	-95.628,29	-143.663	-146.141	-153.507
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM										
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	-153.507	-50.512,67	-102.994	32,9	-48.035,18	-2.477,49	-95.628,29	-143.663	-146.141	-153.507
6999 VUOSIKATE										
6999 VUOSIKATE	-153.507	-50.512,67	-102.994	32,9	-48.035,18	-2.477,49	-95.628,29	-143.663	-146.141	-153.507
8499 TILIKAUDEN TULOS										
8499 TILIKAUDEN TULOS	-153.507	-50.512,67	-102.994	32,9	-48.035,18	-2.477,49	-95.628,29	-143.663	-146.141	-153.507
8800 TILIKAUDEN YLI-/A										
8800 TILIKAUDEN YLI-/A	-153.507	-50.512,67	-102.994	32,9	-48.035,18	-2.477,49	-95.628,29	-143.663	-146.141	-153.507

KEHITTÄMISTOIMINTA (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat: 1751-1820 Yhteistyöhankkeet, muut hankkeet, Palokin koskien ennallistaminen, yrityspalvelut, ystävyyskuntatoiminta.

Tilivelvolliset: Kunnanhallitus ja kunnanjohtaja Maarika Kasonen

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

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

KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2026 (kustannuspaikoittain)

Hankkeet

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

Kehittämisasiantuntija on tukenut paikallisia järjestöjä niiden omien hankkeiden ideoinnissa ja hakemusten valmistelussa yhdessä Joensuun seudun Leader ry:n kanssa järjestämällä neuvonta- ja infotilaisuuksia. Heinäveden yrittäjät ry:n kanssa on valmisteltu kehittämisen kumppanuusmallia, jossa Heinäveden yrittäjät ry ottaa kehittämisen hanketoiminnasta vetovastuun erillisen kehittämisjaoston kautta. Kunta tukee kehittämisjaoston toimintaa Heinispro – viestikanavien ja asiantuntija-avun keinoin.

Heinäveden kunta on 22.4. 2026 päätöksellä hyväksytty mukaan European Research Agency (REA) hakemaan, Horizon -rahoitteisessa RURALISE – hankkeeseen (Projektinumero 101288580). RURALISE on EU-hanke, jossa Heinävesi toimii Suomen pilottilaueena kehittämien ratkaisuja maaseudun asumisen kohtuuhintaisuuteen, saavutettavuuteen ja elinvoimaan.

Elinkeinotoimi

Elinkeinojen kokonaisvaltainen kehittäminen kunnassa kehittämissyhtiön avulla. 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.

Business Joensuun, Joensuun seudun Leader ry:n ja Pohjois-Karjalan kylät ry:n kanssa yhteinen infotilaisuus järjestötoimijoille ja yrittäjille 23.4.2026. Paikalla 14 henkeä. Teemana kunnan, järjestöjen ja yrittäjien välisen yhteistoiminnan kehittäminen.

STRATEGISET TAVOITTEET:		
ELINVOIMA		
Yritysyhteistyön kehittäminen	Kehittämissyhtiötoiminnan kautta toiminnan kehittäminen	Toteutuu/ei toteudu
HYVINVOINTI		

Kumppanuusverkostojen kehittäminen	Hankerahoitusten hakeminen ja kehittämishankkeisiin osallistuminen	Hankkeet / kpl / vuosi
PALVELUT		
Kuntalaiset osallistuvat vahvasti kuntayhteisön kehittämiseen	Yhdistysten ja yritysten aktivointi kuntayhteisön kehittämiseen ja rahoituksen hankintaan, yhdessä järjestetyt tapahtumat	Toteutuu / ei toteudu

KEHITYSNÄKYMÄT LOPPUVUOSI

Toiminta

Toiminnassa ei muutoksia suhteessa talousarvioon.

Talous

Määrärahat toteutuvat arvioidusti.

Toteutumavertailu 2025 / Tp-Enn
Raportti nro 226
01.01.2026 - 30.04.2026

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2025	Ero	TOT 2025	TP-2025	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-04		Ta-Tot-25	1 -4	2025-2026	5 -12	Yhteensä	1-4/5-12	TP-ennuste
00001705 KEHITTÄMISTOIMINTA (03) 2014 - 2026										
0003 TULOSLASKELMA										
3000 TOIMINTATUOTOT										
3300 Tuet ja avustuks							70.978,25	70.978	70.978	
3499 Muut toimintatuo							2.836,66	2.837	2.837	
3000 TOIMINTATUOTOT							73.814,91	73.815	73.815	
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-59.640	-19.255,05	-40.385	32,3	-27.270,61	8.015,56	-68.900,99	-96.172	-88.156	-59.640
4300 Palvelujen ostot	-107.000	-51.283,62	-55.716	47,9	-64.817,27	13.533,65	-84.660,44	-149.478	-135.944	-107.000
4500 Aineet, tarvikke	-2.000	-328,19	-1.672	16,4	-104,45	-223,74	-1.003,29	-1.108	-1.331	-2.000
4700 Avustukset	-2.000		-2.000		-500,00	500,00	-501,44	-1.001	-501	-2.000
4800 Muut toimintakul	-7.126	-2.183,30	-4.943	30,6	-2.508,25	324,95	-2.769,80	-5.278	-4.953	-7.126
4000 TOIMINTAKULUT	-177.766	-73.050,16	-104.716	41,1	-95.200,58	22.150,42	-157.835,96	-253.037	-230.886	-177.766
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	-177.766	-73.050,16	-104.716	41,1	-95.200,58	22.150,42	-84.021,05	-179.222	-157.071	-177.766
6999 VUOSIKATE	-177.766	-73.050,16	-104.716	41,1	-95.200,58	22.150,42	-84.021,05	-179.222	-157.071	-177.766
8499 TILIKAUDEN TULOS	-177.766	-73.050,16	-104.716	41,1	-95.200,58	22.150,42	-84.021,05	-179.222	-157.071	-177.766
8800 TILIKAUDEN YLI-/A	-177.766	-73.050,16	-104.716	41,1	-95.200,58	22.150,42	-84.021,05	-179.222	-157.071	-177.766

TYÖLLISYYDEN EDISTÄMINEN (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat 1753–1885 Työpaja, Työmarkkinatuen kuntaosuus, Nuorten kesätyöllistäminen, Maksuosuus työllisyysalue, Työllistämisen kuntalisä, Toimi - välityömarkkinat hanke

Tilivelvolliset: Kunnanhallitus ja vs. koordinaattori Kaija Blomberg

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 2026 (kustannuspaikoittain)

Työpaja

Työpajatoiminta voi olla sosiaalipalveluna järjestettävää kuntouttavaa työtoimintaa tai työllisyysalueen järjestämää työkokeilua. Työsuorituksia tehdään esim. kunnan eri hallintokunnille. Työpajatoiminnan avulla tuetaan henkilöä tekemään pitkäkestoisia työmarkkina-asemaa parantavia suunnitelmia.
Tammi-huhtikuun aikana työpajalla on ollut neljä eri henkilöä kuntouttavassa työtoiminnassa. Teknisellä toimialalla ja entisen työpajan tiloissa tarjottava kuntouttava työtoiminta on tärkeä osa hyvinvointialueen sosiaalipalveluiden ja kunnan työllisyyden edistämisen yhteistyötä.

Työmarkkinatuen kuntaosuus

Kunta maksaa työttömyysetuksista sitä suuremman osan, mitä kauemmin henkilö on ollut työttömänä. Rahoitusosuus vaihtelee työttömyyden keston mukaan 10 %-50 % välillä henkilölle maksettavan työttömyystuen määrästä. Kunnan rahoitusvastuu alkaa sen jälkeen, kun työttömyystukea on maksettu kunnassa asuvalle työttömälle 100 päivän ajan. Rahoitusvastuu koskee työmarkkinatukea, Kelan maksamaa peruspäivärahaa ja työttömyyskassojen maksamaa ansiosidonnaista päivärahaa.

Kunnan maksuosuus työmarkkinatuesta, peruspäivärahasta sekä ansiosidonnaisesta päivärahasta yhteensä tammi-huhtikuun ajalta on ollut 136 975,57 €. Kuukausitasolla 34 244 €. Suomen korkea työttömyys ja heikko talouden suhdanne on heikentänyt työllistymisen mahdollisuuksia ja lisännyt merkittävästi pitkäaikaistyöttömien määrää myös Pohjois-Karjalan alueella.

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 29 nuoren palkkaamiseen. Kunnanhallitus 13.4.2026 §74 jakoi tukea kymmenelle yritykselle/ yhdistykselle, 29 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 kanssa on tehty yhteistyötä sekä työnantajien että työnhakijoiden suuntaan, mm. järjestämällä tapahtumia ja työnhakuvalmennusta sekä kehittämällä sujuvampaa viestintää kaikkien työllisyydenhoidon parissa Heinävedellä työskentelevien työntekijöiden kesken. Myös Heinäveden oman työllisyydenhoidon ekosysteemin luomiseen on pyritty kiinnittämään huomiota toimivien rakenteiden ja yhteisten tavoitteiden luomiseksi. Työllisyysalueen henkilöstön pysyvyys aiheuttaa pienimuotoisia haasteita palveluiden järjestämisessä.

Työllistämisen kuntalisä

Kunta on sitoutunut lähtemään mukaan työllisyysalueen Toimivat välityömarkkinat Pohjois-Karjalaan (TOIMI) hankkeeseen, jos hanke saa haetun ESR+ rahoituksen. Hankkeen avulla kehitetään toimivat maakunnalliset välityömarkkinat vastaamaan työnhakijoiden ja työnantajien tarpeita. Lisäksi tullaan kehittämään kuntaan toimintamallia, jolla pyritään mahdollisimman tehokkaasti vähentämään työttömyyssetuuskien maksuosuuksia.

Toimi- välityömarkkinat hankkeelle perustettiin oma kustannuspaikka 1.3.2026 alkaen. Kunnan omana toimintamallina kokeillaan työnhakijoille myönnettävää harkinnanvaraista avustusta, jolla halutaan madaltaa taloudellisista haasteista johtuvia työllistymisen esteitä. Avustukseen on varattu 2000e ja yhdelle työnhakijalle myönnettävä enimmäismäärä voi olla 200e. Tammi-huhtikuun aikana tukea on myönnetty yhdelle hakijalle.

Toimi-välityömarkkinat hanke

1.3.2026 aloittanut ESR-rahoitteinen hanke toimii 30.9.2029 saakka. Hanketta hallinnoi Joensuun kaupunki ja siihen osallistuvat kaikki Pohjois-Karjalan 13 kuntaa. Kohderyhmään kuuluvat ovat Pohjois-Karjalan työllisyysalueen välityömarkkinoita tarvitsevat asiakkaat (mm. pitkäaikaistyöttömät, nuoret, täsmätyökykyiset, maahanmuuttajat). Heinävedellä arvioitu asiakasryhmä hankkeen aikana on yhteensä 113 asiakasta.

1.3.2026 hankkeeseen siirtyi kunnan palveluksesta 50 % työajalla työvalmentaja. Työllisyydenhoidon koordinaattorin työaika tullaan myös jatkossa käyttämään paitsi hankkeen koordinointiin myös asiakkaiden ohjaamiseen tarvittavin osin. Lisäksi Heinävedelle on osoitettu hankkeen työntekijöistä yhden ura-agentin sekä yhden yritysagentin työaika. Arvioitu tarve tässä vaiheessa heidän työpanokseensa on 1pv/vk/työntekijä. Tammi-huhtikuun aikana on tehty työllisyysalueen kanssa sopimus uravalmennuksen aloittamisesta kunnan toimipisteissä. Työvalmentaja on saanut kattavaa perehdytystä omaan työhönsä. Koordinaattori on yhteistyössä hankkeen työntekijöiden kanssa luonut ja selkeyttänyt toimintamalleja, joilla hankkeen toimintaa lähdetään Heinävedellä viemään eteenpäin. Maalis-huhtikuussa ei olla asiakastyötä vielä päästy aloittamaan.

STRATEGISET TAVOITTEET:

ELINVOIMA

Työllisyyden parantuminen	Saumattomat monialaiset palvelut työllistymisen tehostamiseksi kunnan,	Kunnan työttömyyssetuuskien
---------------------------	--	-----------------------------

HEINÄVEDEN KUNTA

TOTEUTUMAT 1-4 2026

	työllisyysalueen, yritysten, järjestöjen ja vaikuttajaverkostojen kanssa	kuntaosuus alenee vastaavaan ajankohtaan verraten Työttömyysasteuksien kuntaosuudet ovat nousseet 22 191 €/kk -> 34 244 €/kk
	Kuntamarkkinointi yhdessä elinkeinonharjoittajien kanssa työvoiman saatavuuden parantamiseksi.	Toteutuu / ei toteudu
HYVINVOINTI		
Osallisuuden lisääminen	Kuntalaisten toimijuuden ja aktiivisuuden vahvistaminen sekä yritysyhteistyön kehittäminen	Työttömyysaste alenee vastaavaan ajankohtaan verraten Pysynyt melko samana 13.8 % -> 13.6 %.
PALVELUT		
Työvoiman kohtaanto-ongelmiin vastaaminen	Yritys- ja oppilaitosyhteistyö on aktiivista	Toteutuu / ei toteudu .
Painotetaan vaikeasti työllistettävien palveluiden kehittämistä	Huomioidaan palveluita kehitettäessä pitkäaikaistyöttömien, osatyökykyisten sekä nuorten työllistämisen erityistarpeet	Kunnan työttömyysasteuksien kuntaosuus alenee vastaavaan ajankohtaan verraten Työttömyysasteuksien kuntaosuudet ovat nousseet 22 191 €/kk -> 34 244 €/kk

HEINÄVEDEN KUNTA

TOTEUTUMAT 1-4 2026

KEHITYSNÄKYMÄT LOPPUVUOSI

Toiminta

Toimi-välityömarkkinat hankkeessa saadaan asiakastyö alkamaan ja luodaan hankkeelle kunnassa sellaiset rakenteet ja käytännöt, jotka mahdollistavat toiminnan juurruttamisen ja jatkumisen hankkeen jälkeenkin. Myös muu yhteistyö ja kehittäminen jatkuu työllisyysalueen kanssa. Tiivis yhteydenpito työnantajiin ja oppilaitoksiin jatkuu.

Talous

Määrärahat toteutuvat arvioidusti.

Toteutumavertailu 2025 / Tp-Enn

Raportti nro 226

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2026 - 30.04.2026

	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2025	Ero	TOT 2025	TP-2025	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-04		Ta-Tot-25	1 -4	2025-2026	5 -12	Yhteensä	1-4/5-12	TP-ennuste
00001855 TYÖLLISYYDEN EDISTÄMINEN (03) 2014-2026										
0003 TULOSLASKELMA										
3000 TOIMINTATUOTOT										
3300 Tuet ja avustuks							435,78	436	436	
3499 Muut toimintatuo					357,89	-357,89	11.542,58	11.900	11.543	
3000 TOIMINTATUOTOT					357,89	-357,89	11.978,36	12.336	11.978	
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-67.513	-17.364,77	-50.148	25,7	-21.577,62	4.212,85	-28.997,15	-50.575	-46.362	-67.513
4300 Palvelujen ostot	-318.547	-105.012,21	-213.535	33,0	-117.207,24	12.195,03	-116.601,87	-233.809	-221.614	-318.547
4500 Aineet, tarvikke	-1.500	-259,60	-1.240	17,3	-738,86	479,26	-233,95	-973	-494	-1.500
4700 Avustukset	-448.750	-133.010,66	-315.739	29,6	-120.681,94	-12.328,72	-294.263,50	-414.945	-427.274	-448.750
4800 Muut toimintakul	-22.195	-11.131,84	-11.063	50,2	-8.822,95	-2.308,89	-13.784,12	-22.607	-24.916	-22.195
4000 TOIMINTAKULUT	-858.505	-266.779,08	-591.726	31,1	-269.028,61	2.249,53	-453.880,59	-722.909	-720.660	-858.505
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	-858.505	-266.779,08	-591.726	31,1	-268.670,72	1.891,64	-441.902,23	-710.573	-708.681	-858.505
6999 VUOSIKATE	-858.505	-266.779,08	-591.726	31,1	-268.670,72	1.891,64	-441.902,23	-710.573	-708.681	-858.505
8499 TILIKAUDEN TULOS	-858.505	-266.779,08	-591.726	31,1	-268.670,72	1.891,64	-441.902,23	-710.573	-708.681	-858.505
8600 TILIKAUDEN YLI-/A	-858.505	-266.779,08	-591.726	31,1	-268.670,72	1.891,64	-441.902,23	-710.573	-708.681	-858.505

Toteutumavertailu 2025 / Tp-Enn

Raportti nro 226

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2026 - 30.04.2026

	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2025	Ero	TOT 2025	TP-2025	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-04		Ta-Tot-25	1 -4	2025-2026	5 -12	Yhteensä	1-4/5-12	TP-ennuste
00001101 KUNNANHALLITUS (02) 2014 - 2026										
0003 TULOSLASKELMA										
3000 TOIMINTATUOTOT										
3001 Myyntituotot	73.582	17.448,42	56.134	23,7	19.609,26	-2.160,84	45.921,99	65.531	63.370	73.582
3200 Maksutuotot							1.640,36	1.640	1.640	
3300 Tuet ja avustuks	121.239	51.086,94	70.152	42,1	25.005,14	26.081,80	191.892,96	216.898	242.980	121.239
3499 Muut toimintatuo	575.907	209.478,84	366.428	36,4	142.687,89	66.790,95	265.435,24	408.123	474.914	575.907
3000 TOIMINTATUOTOT	770.728	278.014,20	492.714	36,1	187.302,29	90.711,91	504.890,55	692.193	782.905	770.728
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-740.659	-192.863,79	-547.795	26,0	-243.034,79	50.171,00	-508.483,46	-751.518	-701.347	-720.659
4300 Palvelujen ostot	-1.215.876	-474.865,39	-741.011	39,1	-506.466,97	31.601,58	-590.074,20	-1.096.541	-1.064.940	-1.215.876
4500 Aineet, tarvikke	-25.250	-4.490,05	-20.760	17,8	-7.280,31	2.790,26	-6.313,31	-13.594	-10.803	-25.250
4700 Avustukset	-476.750	-133.010,66	-343.739	27,9	-121.301,94	-11.708,72	-312.637,70	-433.940	-445.648	-476.750
4800 Muut toimintakul	-194.445	-60.277,44	-134.168	31,0	-52.731,11	-7.546,33	-77.982,24	-130.713	-138.260	-194.445
4000 TOIMINTAKULUT	-2.652.980	-865.507,33	-1.787.473	32,6	-930.815,12	65.307,79	-1.495.490,91	-2.426.306	-2.360.998	-2.632.980
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	-1.882.252	-587.493,13	-1.294.759	31,2	-743.512,83	156.019,70	-990.600,36	-1.734.113	-1.578.093	-1.862.252
6000 Rahoitustuotot ja										
6200 Korkokulut					-87,88	87,88		-88		
6000 Rahoitustuotot ja					-87,88	87,88		-88		
6999 VUOSIKATE	-1.882.252	-587.493,13	-1.294.759	31,2	-743.600,71	156.107,58	-990.600,36	-1.734.201	-1.578.093	-1.862.252
8499 TILIKAUDEN TULOS	-1.882.252	-587.493,13	-1.294.759	31,2	-743.600,71	156.107,58	-990.600,36	-1.734.201	-1.578.093	-1.862.252
8800 TILIKAUDEN YLI-/A	-1.882.252	-587.493,13	-1.294.759	31,2	-743.600,71	156.107,58	-990.600,36	-1.734.201	-1.578.093	-1.862.252

VARHAISKASVATUS (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat **4021-4091 Ryhmäperhepäivähoito, Muu perhepäivähoito, Päiväkotihito, 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 2026 (kustannuspaikoittain)

Varhaiskasvatus on yhteiskunnallinen palvelu, jonka tehtävänä on edistää lasten kokonaisvaltaista kasvu, kehitystä, oppimista, terveyttä ja hyvinvointia yhteistyössä huoltajien kanssa. Varhaiskasvatus on myös lasten tasa-arvoa ja yhdenvertaisuutta edistävä ja syrjäytymistä ehkäisevä palvelu. Varhaiskasvatuksessa opitut tiedot ja taidot vahvistavat lasten osallisuutta sekä aktiivista toimijuutta yhteiskunnassa. Lisäksi varhaiskasvatus tukee huoltajia kasvatustyössä sekä mahdollistaa heidän osallistumisensa työelämään tai opiskeluun. Varhaiskasvatuspalveluiden on järjestettävä kuntalaisilleen lasten hoitoa subjektiivisena oikeutena jokaiselle alle kouluikäiselle lapselle. Lapset, joiden huoltajat eivät ole työelämässä tai opiskele, lapsen hoitoaika voidaan rajata kunnassa esimerkiksi klo 8-16 välille. Vuorohoitoon on oikeus niillä lapsilla, joiden huoltajien työssäkäynti niin edellyttää. Vuorohoitoa järjestetään iltaisin, öisin, viikonloppuisin ja arki- ja juhlapäivinä. Vuorohoidoksi katsotaan hoito, joka tapahtuu klo 18-6 välillä, joten varhaiskasvatuspalveluita tulee tarpeen mukaan järjestää vuorokauden ympäri. Vuonna 2025 vuorohoitotarve on painottunut aamu klo.5:45 jälkeiseen sekä klo.22:30 asti annettavaan hoitoon. Viikonloppuisin ja juhlapäiväisin hoidontarvetta on ollut vuoden 2025 vähäisesti. Vuorohoitoa on pääsääntöisesti järjestetty vuonna 2025 kirkolla sijaitsevassa perhepäivähoitoyksikössä, jonne on myös syksyllä 2025 keskitetty iltaisin klo. 16:15 jälkeinen hoito.

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 eheytyneen 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 taroituksenmukaista tukea monialaisessa yhteistyössä. Varhaiskasvatustilakäytön muutoksen (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 kunnassa. Vuoden 2026 aikana on tavoitteena tarkemmin määritellä tuen muodot ja kertoimet. Tarvittaessa yksiköiden määrää tarkastellaan varhaiskasvatuskysynnän mukaan. Suunnitelmat pyritään tekemään aina lukuvuositain elokuusta kesäkuulle asti. Kotona toimivia perhepäivähoitajia ei ole kunnassa ollut 7/2024 jälkeen.

Ryhmäperhepäivähoito

Alle esikouluikäisten lasten varhaiskasvatusta järjestetään ryhmäperhepäiväkotikirkonkylällä ja ryhmäperhepäiväkotikarviossa Pohjois-Heinävedellä. Ryhmäperhepäiväkotikirkonkylällä muutti 1.10.2025 uusiin tiloihin Koulutie 3B:tä Kermanrannantie 8 C 20 liiketilaan. Samalla nimi vaihtui Ryhmäperhe- ja vuoropäiväkotikermankoloksi. Kermankolon yksikössä voidaan hoitaa maksimissaan yhtäaikaisesti 7 lasta. Yksikköön on keskitetty arki-iltojen klo 16:15 jälkeinen hoito sekä vuorohoito. Syksyllä 2025 lapsia päivisin on hoidossa 4, iltaisin 1-3 sekä vuorohoidossa 1-2. Yksikkö työllistää 1 kokoikäisen perhepäivähoitajan ja vuorohoidon tarpeiden mukaisesti toisen hoitajan.

Karvion yksikössä syksyllä 2025 lapsia on hoidossa 10 sekä lisäksi 1 esiopetusikäinen lapsi. Yksikkö työllistää 1,5 lastenhoitajaa sekä 1,5 perhepäivähoitajaa sekä avustavan perhepäivähoitajan mm. tuen tarpeen vuoksi. Karvion yksikössä tarjotaan hoitoa tarpeen mukaan ja aukioloajat ovat klo. 6:30-16 välillä.

Päiväkotihito

Päiväkotikirkonkylällä 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 2025 11. Yksikkö työllistää 1 varhaiskasvatuksen opettajan, 2 lastenhoitajaa sekä avustavan hoitajan. Yksikkö on auki 6:30-16:15 välillä.

Otto Kotilaisen esiopetus ja varhaiskasvatus

Otto Kotilaisen koulun esiopetuksen tiloissa tarjotaan esiopetuksen lisäksi esioppilaiden tarvitsema täydentävä varhaiskasvatus. Esioppilaita lukukaudella 2025-256 on 10 lasta, joista kaikki 10 lasta on täydentävässä varhaiskasvatuksessa. Esiopetusryhmässä työskentelee 1 varhaiskasvatuksen esiopettaja (lisätehtävänä ryhmän erityisopetus), 1 lastenhoitaja ja 1 varhaiskasvatuksen sosionomi. Ryhmässä korostuu tuen tarpeet. Koulun tiloissa toimii lisäksi varhaiskasvatus yksikkönä ryhmä 3-5 vuotiaalle lapsille. Otsojen ryhmässä on kaudella 25-26 lapsia 14. Ryhmässä työskentelee varhaiskasvatuksen opettaja sekä 1 lastenhoitaja ja syksyllä uudella nimikkeellä aloittanut ryhmäavustaja korostuneen tuen tarpeen vuoksi. Yksikkö on auki hoidontarpeiden mukaan 6-16:15 välillä.

Koululaisten aamu- ja iltapäivätoiminta

Koululaisten aamu- ja iltapäivätoimintaa tarjotaan Otto Kotilaisen koulun tiloissa varhaiskasvatuksen järjestämänä. Syksyllä 2025 toiminnan suunnittelun on tehnyt varhaiskasvatuksen säästöjen mukaisesti esiopetuksessa toimiva varhaiskasvatuksen opettaja. Koululaisten toimintaa iltapäivisin ohjaa 1 lastenhoitaja (koulunkäynnin avustaja) sekä erityistä tukea varten iltapäivisin 1 avustaja. Lapsia toiminnan piirissä on syksyllä ollut 13-15. Koululaisten tarvitsema aamuhoito järjestyy varhaiskasvatuksen tiloissa. Lisäksi toimintaa järjestetään myös Karvion ryhmäperhepäiväkodissa ja perhepäivähoidossa tarpeen mukaan. Apip-toimintaa koskien on tehty maksujen perusteisiin ja toiminnan osallistumiseen liittyen tarkempia rajauksia ja määritelmiä 1.1.2025 alkaen. Vuoden 2025 aikana tehdyn palveluverkokeskustelussa on ehdotettu koululaisten aamu- ja iltapäivätoiminnan siirtämistä perusopetuksen/koulun alaisuuteen, joka käytännössä tulisi toteutumaan v.2026 puolella. Päätöksenteko tältä osin on vielä syksyllä 2025 tekemättä eikä mahdollista muutosta pystytty huomioimaan 2026 talousarviossa.

HEINÄVEDEN KUNTA

TOTEUTUMA 1-4 2026

Lastenhoidon tuki

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

STRATEGISET TAVOITTEET:**ELINVOIMA**

Seudullinen yhteistyö Joensuun seudun varhaiskasvatuksen kanssa	Jatketaan seudullinen yhteistyötä varhaiskasvatusjohtajien kesken toistaiseksi mm. koulutusten ja yhteisten hankkeiden myötä.	Toteutuu / ei toteudu
Yhteistyö kunnan eri hallinnonalojen kesken	Varhaiskasvatuksen erityisopettajien yhteiset kokoontumiset ja tuen tiimi-toiminnan jatkaminen Aamu- ja iltapäivätoiminnan monialainen yhteistyö ja siirtyminen perusopetukseen OHR-toiminnan vahvistaminen	Toteutuu / ei toteudu
Kansainvälisyys	Työvoimana ja asiakaskuntana elinvoimaa lisääväksi tekijäksi	Toteutuu / ei toteudu
Digitaalisuuden lisääminen	Teknologian hyödyntäminen toiminnanohjauksessa. Uuden Digitaalisen toiminnanohjausjärjestelmän (otettu toimintaan syksyllä 25) käytön varmentaminen ja kehittäminen	Toteutuu / ei toteudu

HYVINVOINTI

Hyvinvoiva, osallistuva ja aktiivinen lapsi	Kokonaisvaltainen varhaiskasvatuksen toimintakulttuurin kehittäminen: Ehkäistään kiusaamista varhaiskasvatuksessa Fyysisen aktiivisuuden suositukset tavoitteena toiminnalle (liikuntaa vähintään kaksi tuntia varhaiskasvatuspäivän aikana)	Toteutuu / ei toteudu
---	--	-----------------------

HEINÄVEDEN KUNTA

TOTEUTUMA 1-4 2026

	Läsnäoleva, positiivinen ja sensitiivinen aikuinen Lapsilähtöinen arki, osallistetaan lasta toimintaan Arjen pedagogiikan ja oppimisympäristöjen kehittäminen jatkuu: Päiväkodit kuntoon-projekti ulkopuolisen kouluttajan avulla Tuki muotojen määrittely kuntatasolla ja tuen prosessin kehittäminen jatkuu (Tuen tiimi perustettu syksy 2025)	
PALVELUT		
Laadukkaat, monipuoliset varhaiskasvatuspalvelut	Varhaiskasvatukselle toimivat tilat Otto Kotilaisen koulun tiloihin jatkuu Oppimisympäristöprojektit kaikkiin päiväkodeihin jatkuu Päiväkodit painottavat luonto- ja ympäristökasvatusta (Luonto Päiväkodit) toiminnassaan Päivitetty esiopetussuunnitelma Valtakunnallisen varhaiskasvatussuunnitelman (1.1.2025 alkaen) toimeenpanoa 2025-2026	Toteutuu / ei toteudu
Tytyväinen, osaava ja motivoitunut henkilöstö	Kehitetään omaa työtä ja osaamista Kehitetään sisäisesti hallinnollisten töiden jakaantumista, sijaiskäytäntöjä ja vahvistetaan tiedon kulkua. Säännölliset palaverit henkilöstön toimintakulttuuriin Ohjeistusten ja yhteisten pelisääntöjen päivittäminen ja laatiminen (Teams-alusta) jatkuu	Täydennyskoulutus 2-3

KEHITYSNÄKYMÄT LOPPUVUOSI

Varhaiskasvatuksen toiminta on alkuvuonna 2026 toteutunut pääosin talousarvion mukaisesti. Palvelujen kysyntä ja toiminnan laajuus ovat vastanneet keväällä laadittuja ennusteita. Varhaiskasvatuksessa on noin 50 lasta ja toiminta on järjestetty neljässä yksikössä. Loppuvuoden osalta toiminnan arvioidaan jatkuvan suunnitelman mukaisesti nykyisellä palveluverkolla.

Aiemmin tehty ratkaisu vuorohoidon keskittämisestä kirkonkylän pienempään yksikköön on osoittautunut toimivaksi, ja järjestelyn arvioidaan jatkuvan myös syyskaudella. Ratkaisu on tukenut toiminnan hallittavuutta

HEINÄVEDEN KUNTA

TOTEUTUMA 1-4 2026

sekä resurssien tarkoituksenmukaista käyttöä. Lasten syntyvyydessä on havaittavissa myönteinen kehitys, ja syntyvyyden arvioidaan olevan aiempia ennusteita korkeampi. Tämä lisää varhaiskasvatuksen palvelutarvetta tulevina vuosina ja voi osaltaan vahvistaa toiminnan volyyymiä.

Henkilöstötilanne on alkuvuonna pysynyt hallinnassa ja henkilöstömäärä on vastannut toiminnan tarpeita. Loppuvuoden osalta henkilöstömäärän arvioidaan pysyvän kokonaisuutena nykyisellä tasolla, mutta toiminnan järjestämisessä korostuu ryhmärakenteiden suunnittelu ja riittävän henkilöstöresurssin ennakointi. Lasten tuen tarpeiden lisääntyminen edellyttää, että henkilöstörakenteet suunnitellaan ennakoivasti siten, että ne kestävät myös kesken toimintakauden mahdollisesti muuttuvat tarpeet. Aiemmin haasteita on aiheuttanut tilanne, jossa tuen tarve on lisääntynyt kesken kauden ja pätevän henkilöstön saatavuus ei ole mahdollistanut riittävän nopeaa reagoitua. Tämän vuoksi henkilöstöresurssia on jatkossa perusteltua mitoittaa siten, että se mahdollistaa riittävän tuen järjestämisen jo ennakolta. Ennakoiva henkilöstömitoitus tukee toiminnan laatua, vähentää äkillisten muutosten aiheuttamaa kuormitusta ja parantaa palvelun jatkuvuutta. Pätevän henkilöstön saatavuus on edelleen keskeinen toimintakykyyn vaikuttava tekijä, ja rekrytointitarpeita tulee arvioida erityisesti alkavan toimintakauden yhteydessä.

Henkilöstökulut ovat toteutuneet talousarvioennustetta maltillisempina, mikä antaa jonkin verran liikkumavaraa loppuvuodelle. Toisaalta toimintaympäristössä on havaittavissa kustannusten nousupaineita erityisesti ostopalveluissa. Vaikka esimerkiksi ruokahuollon ja siivouksen kustannukset määräytyvät sopimusperusteisesti, yleinen kustannustason nousu heijastuu varhaiskasvatuksen kokonaisuuteen.

Lisäksi talousarviossa ei ole täysimääräisesti varauduttu henkilöstön koulutuskustannuksiin, joita on kuluvan vuoden aikana jouduttu lisäämään ennakoitua enemmän. Koulutukseen panostamista on ollut tarpeen lisätä henkilöstön osaamisen varmistamiseksi ja toiminnan laadun ylläpitämiseksi erityisesti lasten tuen tarpeiden kasvaessa ja toimintakulttuurien muutostarpeiden myötä. Tämä kasvattaa osaltaan käyttötalouden menoja loppuvuoden aikana.

Merkittävin talouteen vaikuttava tekijä on edelleen kuntien välisten sijoitusten määrä. Lasten sijoitukset muihin kuntiin ovat edelleen suhteellisen korkealla tasolla, ja niiden ennakoidaan jatkuvan tai jopa lisääntyvän loppuvuoden aikana. Tämä lisää ostopalvelukustannuksia ja aiheuttaa epävarmuutta talouskehitykseen. Ilmiö kytkeytyy laajempiin yhteiskunnallisiin muutoksiin, kuten perheiden tilanteiden moninaistumiseen ja vanhemmuuden tuen tarpeiden kasvuun varhaiskasvatuksessa.

Toimialan talouskehitykseen vaikuttaa lisäksi rakenteellinen Palveluverkkoselvityksen myötä tehty muutos, jossa koululaisten aamu- ja iltapäivätoiminta siirtyy 1.8.2026 alkaen varhaiskasvatuksesta perusopetuksen alaisuuteen. Muutoksen myötä toimintaan liittyvät määrärahat siirtyvät perusopetuksen talousarvioon. Muutos ei kuitenkaan merkittävästi vähennä varhaiskasvatuksen henkilöstökuluja, koska toiminta on jo aiemmin järjestetty perusopetuksen henkilöstöllä sekä varhaiskasvatuksen olemassa olevia resursseja hyödyntäen. Kokonaisuutena arvioiden varhaiskasvatuksen talous pysyy loppuvuonna pääosin hallinnassa, mutta siihen kohdistuu kasvavia paineita erityisesti ostopalvelujen sekä tuen tarpeiden lisääntymisen vuoksi. Toiminnan näkymät ovat vakaat, mutta edellyttävät jatkuvaa ennakointia, henkilöstörakenteiden suunnittelua sekä palvelutarpeen muutoksiin reagoitua.

Toiminta

Koululaisten aamu- ja iltapäivätoiminnan järjestämisvastuu siirtyy perusopetukselle 1.8.2026 alkaen. Muutoin toiminta säilyi ennallaan.

Talous

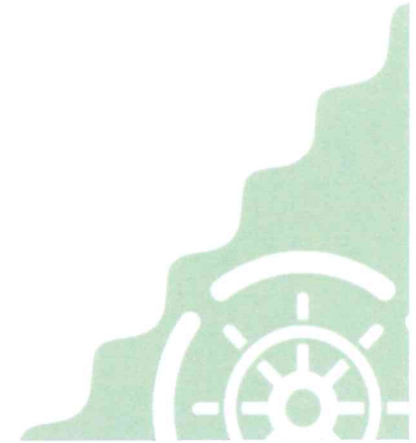
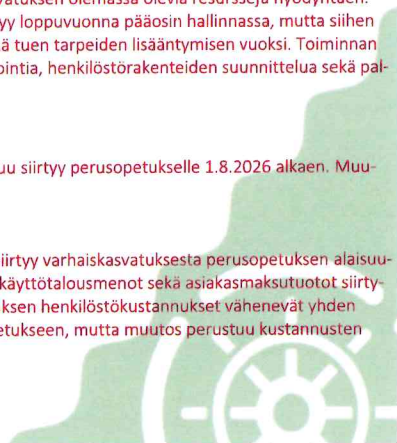
1.8.2026 alkaen koululaisten aamu- ja iltapäivätoiminta siirtyy varhaiskasvatuksesta perusopetuksen alaisuuteen. Muutoksen seurauksena kaikki toimintaan liittyvät käyttötaloudenmenot sekä asiakasmaksutuotot siirtyvät perusopetuksen talousarvioon. Lisäksi varhaiskasvatuksen henkilöstökustannukset vähenevät yhden työntekijän osa-aikaisen työpanoksen siirtyessä perusopetukseen, mutta muutos perustuu kustannusten

HEINÄVEDEN KUNTA

TOTEUTUMA 1-4 2026

kohdentumisen muutokseen eikä varhaiskasvatuksen toiminnan tai palvelutuotannon henkilöstötarpeen vähentämiseen. Kyseinen työpanos on aiemmin kohdistunut aamu- ja iltapäivätoiminnan järjestämiseen.

Aamu- ja iltapäivätoiminnan siirtyminen perusopetukseen vaikuttaa henkilöstökulut -23.000 euroa, palveluiden ostot -7.000 euroa ja maksutuottoihin -3.500 euroa.



Toteutumavertailu 2025 / Tp-Enn

Raportti nro 226

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2026 - 30.04.2026

	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2025	Ero	TOT 2025	TP-2025	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-04		Ta-Tot-25	1 -4	2025-2026	5 -12	Yhteensä	1-4/5-12	TP-ennuste
00004010 VARHAISKASVATUS (03)										
0003 TULOSLASKELMA										
3000 TOIMINTATUOTOT										
3001 Myyntituotot					40,00	-40,00	249,28	289	249	
3200 Maksutuotot	24.067	7.583,99	16.483	31,5	8.566,50	-982,51	18.694,46	27.261	26.278	20.567
3300 Tuet ja avustuks		160,00	-160	-100,0		160,00	41.342,56	41.343	41.503	
3000 TOIMINTATUOTOT	24.067	7.743,99	16.323	32,2	8.606,50	-862,51	60.286,30	68.893	68.030	20.567
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-959.067	-298.335,20	-660.732	31,1	-258.329,87	-40.005,33	-624.918,80	-883.249	-923.254	-936.067
4300 Palvelujen ostot	-288.745	-127.948,49	-160.797	44,3	-109.420,79	-18.527,70	-212.426,87	-321.848	-340.375	-281.745
4500 Aineet, tarvikke	-21.200	-7.449,91	-13.750	35,1	-12.836,89	5.386,98	-14.366,41	-27.203	-21.816	-21.200
4700 Avustukset	-33.438	-11.202,19	-22.236	33,5	-11.707,71	505,52	-20.481,72	-32.189	-31.684	-33.438
4800 Muut toimintakul	-132.023	-48.277,25	-83.746	36,6	-42.105,81	-6.171,44	-67.739,49	-109.845	-116.017	-132.023
4000 TOIMINTAKULUT	-1.434.473	-493.213,04	-941.260	34,4	-434.401,07	-58.811,97	-939.933,29	-1.374.334	-1.433.146	-1.404.473
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	-1.410.406	-485.469,05	-924.937	34,4	-425.794,57	-59.674,48	-879.646,99	-1.305.442	-1.365.116	-1.383.906
6000 Rahoitustuotot ja										
6100 Muut rahoitustuo							-2,06	-2	-2	
6300 Muut rahoituskul							-76,99	-77	-77	
6000 Rahoitustuotot ja							-79,05	-79	-79	
6999 VUOSIKATE	-1.410.406	-485.469,05	-924.937	34,4	-425.794,57	-59.674,48	-879.726,04	-1.305.521	-1.365.195	-1.383.906
8499 TILIKAUDEN TULOS	-1.410.406	-485.469,05	-924.937	34,4	-425.794,57	-59.674,48	-879.726,04	-1.305.521	-1.365.195	-1.383.906
8800 TILIKAUDEN YLI-/A	-1.410.406	-485.469,05	-924.937	34,4	-425.794,57	-59.674,48	-879.726,04	-1.305.521	-1.365.195	-1.383.906

HEINÄVEDEN KUNTA

TOTEUTUMAT 1-4 2026

PERUSOPETUS (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat **4100-4270** Otto Kotilaisen koulu, Karvion koulu, Yläkoulu, Kerhotoiminnan kehittäminen 15, Tasa-arvon kehittäminen 5, Liikkuva koulu ja Move

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. Esi- ja perusopetuksessa on 1.8.2026 alkaen velvoite edistää lasten ja nuorten liikunnallista elämäntapaa.

KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2026 (kustannuspaikoittain)

Otto Kotilaisen koulun keskeinen tehtävä ja muutokset

Otto Kotilaisen koulussa tehdään kasvatus- ja opetustyötä rakentavassa yhteistyössä huoltajien ja eri toimijoiden kanssa. Opetuksessa hyödynnetään monipuolisia ja oppilaita osallistavia opetusmenetelmiä ja -välineitä, jotka tukevat aktiivista ja tavoitteellista oppimista. Tavoitteena on vahvistaa oppilaiden hyvinvointia, osallisuutta ja myönteistä koulukokemusta niin, että jokainen oppilas saa omiin tarpeisiinsa ja kehitysvaiheeseensa sopivaa opetusta, ohjausta ja tukea. Toimintaa suunnitellaan ja arvioidaan säännöllisesti, jotta jokaisella oppilaalla olisi mahdollisuus edistyä opinnoissaan ja kokea onnistumisen elämyksiä. Koulun arjessa korostuu oppilaiden aktiivinen osallistuminen, yhteistyö ja yhteisöllisyys. Koulupäivän aikana tuetaan liikkuvaa ja hyvinvointia edistävää elämäntapaa sekä vahvistetaan oppilaiden osallisuutta koulun toimintaan ja päätöksentekoon. Koulun antama opetus ja toiminta, kuten koulun ulkopuolella toteutettavat oppimisympäristöt, monialaiset oppimiskokonaisuudet ja harrastustoiminta, tukevat oppilaan kasvua, oppimista ja vastuullisuutta. Näiden kautta kehitetään oppilaiden taitoja toimia yhteistyössä, huolehtia itsestään ja ympäristöstään sekä arvostaa omaa elinympäristöään ja kestävä elämäntapaa. Otto Kotilaisen koulussa pyritään hyvinvoivaan, liikkuvaan ja yhteisölliseen kouluyhteisöön, jossa jokainen kokee kuuluvansa joukkoon ja saa tarvitsemansa tuen oppimiseensa ja kasvuunsa.

Otto Kotilaisen koulussa alkuvuoden toiminnassa on painottunut hyvinvoivan, liikkuvan ja yhteisöllisen koulukulttuurin vahvistaminen. Liikkuvaa elämäntapaa on edistetty lisäämällä aktiivisuutta koulupäivien aikana sekä hyödyntämällä toiminnallisia työtapoja ja monipuolisia oppimisympäristöjä. Oppilaiden osallisuutta ja yhteisöllisyyttä on vahvistettu yhteisillä tapahtumilla ja osallistamalla oppilaita koulun arjen suunnitteluun. Lisäksi opetuksessa ja oppimisen tuessa on huomioitu oppilaiden yksilölliset tarpeet ja hyvinvointi.

Karvion koulun keskeinen tehtävä ja muutokset

Karvion koulu tarjoaa oppilaille monipuolista ja osallistavaa yleissivistävää opetusta, jossa korostuvat aktiivinen oppiminen ja yhteistyö. Koulun tavoitteena on tukea oppilaiden kokonaisvaltaista hyvinvointia, oppimista ja kasvua vastuulliseksi yhteisön jäseniksi. Opetuksessa painotetaan oppilaiden osallisuutta, vuorovaikutustaitojen vahvistamista ja yhteistyötä eri ikäryhmien sekä paikallisten toimijoiden kanssa. Koulun toimintaa arvioidaan ja kehitetään säännöllisesti niin, että jokainen oppilas kokee kuuluvansa yhteisöön ja saa

HEINÄVEDEN KUNTA

TOTEUTUMAT 1-4 2026

tarvitsemansa tuen oppimiseensa. Koulutyön arjessa kannustetaan aktiiviseen ja hyvinvointia edistävään toimintaan sekä vastuullisiin valintoihin niin koulussa kuin sen ulkopuolella. Oppimisympäristöjä ja työtapoja kehitetään tukemaan yhteisöllisyyttä, oppilaiden motivaatiota ja kestävä elämäntavan omaksumista.

Karvion koulussa kasvatetaan oppilaita ottamaan vastuuta omasta oppimisestaan, toiminnastaan ja kouluyhteisön hyvinvoinnista. Tavoitteena on turvallinen, osallistava ja liikkuva kouluyhteisö, jossa oppilaat voivat kasvaa ja oppia omista lähtökohdistaan käsin. *Karvion koulussa alkuvuoden toiminnassa on vahvistettu turvallista, osallistavaa ja yhteisöllistä koulukulttuuria. Oppilaiden osallisuutta, yhteistyötaitoja ja hyvinvointia on tuettu toiminnallisilla työtapoilla, yhteisillä tapahtumilla sekä liikkuvaa elämäntapaa edistävällä toiminnalla. Lisäksi opetuksessa on huomioitu oppilaiden yksilölliset tarpeet ja myönteisen koulukokemuksen rakentaminen.*

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.

Olemme järjestäneet laadukasta perusopetusta ja kiinnittäneet huomiota oppimisen edellytyksiä parantaviin joustaviin opetusjärjestelyihin. Kohtaamme oppilaat yksilöinä, ja ohjaamme heitä oppilastuntemuksemme kautta. Olemme selkeyttäneet Otto Kotilaisen koulun kanssa, miten ryhmäkohtaista ja oppilaskohtaista tukea annetaan ja miten näiden välillä siirrytään.

Olemme valmistautuneet myös yhdessä liikunnallisen elämäntavan edistämisen uudistukseen ensi lukuvuodeksi. Olemme osallistaneet oppilaita päätöksentekoprosesseihin. Henkilökunnan sekä oppilaiden itsearvioinnin perusteella oppilaskunnan hallitus on ollut keskeinen toimija oppilaiden äänen kuuluviin saattamisessa. Kehitämme välituntitoimintaa tuleville lukuvuosille oppilaiden näkemysten kautta sekä valmistaudumme liikkuvan elämäntavan edistämisen uudistukseen.

Olemme aloittaneet 1.8.2027 aloittavan yhtenäiskoulun valmistelun johdon yhteistyönä keväällä 2026. Varhaisen vaiheen suunnittelu varmistaa, että yhtenäiskoulussa tarjotaan laadukasta perusopetusta yksilöiden, ympäristön ja yhteiskunnan kehitysvaatimukset huomioiden.

Valmistava opetus on toteutunut suunnitellusti, ensin osittain osaan oppiaineiden tunneista integroituen. Oppilailla on valmius aloittaa opiskelu ensi lukuvuonna integroitua ryhmäkohtaisessa tuessa.

Aikuisten perusopetuksen opetus on toteutunut suunnitellusti. Opiskelijat ovat saamassa päättövaiheen suoritetuksi nykyisen näkymän mukaisesti joulukuksi 2027. Aikuisten perusopetukseen ei ole muuttanut opiskelijoita, eikä siitä ole muuttamassa opiskelijoita.

Kerhotoiminnan kehittäminen 15

Opetushallitus on myöntänyt Heinäveden kunnalle koulun kerhotoiminnan tukemiseen avustusta päätöksellä 20.5.2025, OPH 24/370/2025. Myönnetty avustus on suuruudeltaan 4.900 euroa ja avustuksen viimeinen käyttöpäivä 31.12.2026. Myönnetyn avustuksen enimmäisosuus avustettavan hankkeen toteutuneista kokonaiskustannuksista on 70%. *Oppilaskerhoja on pidetty Otto Kotilaisen koulussa. Kerhotarjonta on ollut monipuolista.*

HEINÄVEDEN KUNTA

TOTEUTUMAT 1-4 2026

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. Hankeika 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.

Liikkuva koulu ja Move

Aluehallintoviraston on myöntänyt 10.4.2025 ISAVI/3515/2025 liikkuva koulu ja Move! kehittämisavustusta Heinäveden kunnalle 8.000 euroa. Avustusprosentti 60%. Avustuksen käyttöaika 1.8.2025-31.7.2026 *Hankkeen alkuvuoden (1-4) aikana Liikkuva koulu ja Move! -kehittämisavustusta on käytetty liikkuvan elämäntavan edistämiseen. Henkilöstölle ja oppilaille on järjestetty koulutusta, ja oppilaille on tarjottu monipuolisia ja mielekkäitä liikuntakokemuksia koulupäivän aikana. Lisäksi huoltajille on mahdollistettu yhteistä liikunnallista toimintaa oppilaiden kanssa, mikä on tukenut koulun ja kodin välistä yhteistyötä sekä lisännyt koko kouluyhteisön hyvinvointia.*

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.	Mahdollisuus keskustella koulussa aikuisen kanssa mieltä painavista asioista, % 8. ja 9. luokan oppilaista yli 50% (Kouluterveyskysely) 54%
	Hyvinvointia edistetään myös muilla tavoin, kuten liikunnalla, ryhmäytymisillä, teemapäivillä ja kouluruokailulla.	Kokee terveydentilansa keskimertaiseksi tai huonoksi % tavoite alle 20% (Kouluterveyskysely) 28%,

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) -
Tyytyväinen ja osaava henkilöstö	Hyvä esimiestyö ja alaistaitojen kehittäminen	Työyhteisömme aikuisten ilmapiiri on rakentava Tavoite

HEINÄVEDEN KUNTA

TOTEUTUMAT 1-4 2026

		yli 3 (Asteikko 1-5, henkilöstökysely)
--	--	--

KEHITYSNÄKYMÄT LOPPUVUOSI

Toiminta

Karvion koulu, Otto Kotilaisen koulu ja yläkoulu lakkautetaan 1.8.2027 lukien ja oppilaat ja henkilöstö ohjataan 1.8.2027 perustettavaan Heinäveden yhtenäiskouluun ja lukioon. Kunnanhallitus päätti (04.05.2026 § 90) käynnistää Laki työnantajan ja henkilöstön välisestä yhteistoiminnasta kunnassa ja hyvinvointialueella mukaisen yhteistoimintamenettelyn (449/2007). Yhteistoimintamenettely koskee sivistyspalveluiden osalta varhaiskasvatuksen, perusopetuksen ja toisen asteen henkilöstöä.

Talous

Määrärahat toteutuvat pääosin arvioidusti. Palveluiden ostoissa on ylitysarviota tässä vaiheessa n. 50.000 euroa. Palveluiden ostoissa vaikuttaa ruoka- ja puhtauspalvelut, kuljetuskustannukset sekä oppilashuoltokustannukset.

Aamu- ja iltapäivätoiminnan siirtyminen perusopetukseen vaikuttaa henkilöstökulut 23.000 euroa, palveluiden ostot 7.000 euroa ja maksutuottoihin 3.500 euroa.

Toteutumavertailu 2025 / Tp-Enn
Raportti nro 226
01.01.2026 - 30.04.2026

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2025	Ero	TOT 2025	TP-2025	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-04		Ta-Tot-25	1 -4	2025-2026	5 -12	Yhteensä	1-4/5-12	TP-ennuste
00004105 PERUSOPETUS (03) 2014 - 2026										
0003 TULOSLASKELMA										
3000 TOIMINTATUOTOT										
3001 Myyntituotot	46.140	14.153,62	31.986	30,7	17.164,99	-3.011,37	35.601,29	52.766	49.755	46.140
3200 Maksutuotot										3.500
3300 Tuet ja avustuks	36.500	49.100,00	-12.600	134,5	56.900,00	-7.800,00	48.453,43	105.353	97.553	36.500
3499 Muut toimintatuo	2.600	1.338,59	1.261	51,5		1.338,59	2.759,09	2.759	4.098	2.600
3000 TOIMINTATUOTOT	85.240	64.592,21	20.648	75,8	74.064,99	-9.472,78	86.813,81	160.879	151.406	88.740
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-2.336.600	-726.828,08	-1.609.772	31,1	-717.110,03	-9.718,05	-1.517.776,11	-2.234.886	-2.244.604	-2.359.600
4300 Palvelujen ostot	-1.154.050	-459.923,23	-694.127	39,9	-428.551,78	-31.371,45	-843.330,71	-1.271.882	-1.303.254	-1.211.050
4500 Aineet, tarvikke	-68.500	-39.382,59	-29.117	57,5	-40.702,82	1.320,23	-16.716,91	-57.420	-56.100	-68.500
4800 Muut toimintakul	-959.493	-450.816,84	-508.676	47,0	-473.200,97	22.384,13	-404.075,23	-877.276	-854.892	-959.493
4000 TOIMINTAKULUT	-4.518.643	-1.676.950,74	-2.841.692	37,1	-1.659.565,60	-17.385,14	-2.781.898,96	-4.441.465	-4.458.850	-4.598.643
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	-4.433.403	-1.612.358,53	-2.821.044	36,4	-1.585.500,61	-26.857,92	-2.695.085,15	-4.280.586	-4.307.444	-4.509.903
6000 Rahoitustuotot ja										
6300 Muut rahoituskul							-1,04	-1	-1	
6000 Rahoitustuotot ja							-1,04	-1	-1	
6999 VUOSIKATE	-4.433.403	-1.612.358,53	-2.821.044	36,4	-1.585.500,61	-26.857,92	-2.695.086,19	-4.280.587	-4.307.445	-4.509.903
7000 Poistot ja arvona										
7100 Suunnitelman muk	-122.750		-122.750				-112.764,23	-112.764	-112.764	-122.750
7000 Poistot ja arvona	-122.750		-122.750				-112.764,23	-112.764	-112.764	-122.750
8499 TILIKAUDEN TULOS	-4.556.153	-1.612.358,53	-2.943.794	35,4	-1.585.500,61	-26.857,92	-2.807.850,42	-4.393.351	-4.420.209	-4.632.653
8800 TILIKAUDEN YLI-/A	-4.556.153	-1.612.358,53	-2.943.794	35,4	-1.585.500,61	-26.857,92	-2.807.850,42	-4.393.351	-4.420.209	-4.632.653

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. Yrittäjämäistä asennetta niin opiskeluun kuin myös tulevaisuuden suunnitteluun tuetaan vahvasti.

KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2026 (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. Lukion opetussuunnitelmiin ja lukiolakiin on kirjattu 1.8.2025 alkaen erityisopetuksen ja oppimisen tuen vahvistuminen opiskelijan oikeutena. Yhteistyö Juuan, Outokummun ja Polvijärven lukioiden kanssa vahvistuu yhteisellä opetussuunnitelmalla 1.8.2025 alkaen siten, että oman lukiomme erityispiirteet, mm. yrittäjyysopinnot, säilyvät ennallaan.

Yhteistyölukioiden opintotarjotin on toteutunut suunnitellusti laajana niin, että tarjoamme yhdessä valtakunnalliset pakolliset ja valinnaiset moduulit opiskelijoidemme valittavaksi. Opetussuunnitelmamuutos on selkeyttänyt opetuksen järjestelyjä. Olemme ryhmäytyneet yhteistyölukioiden henkilökunnan sekä opiskelijakuntien kanssa, sillä olemme suunnitelleet ja toteuttaneet koulutuspäiviä, oppilaitosvierailuja sekä tapahtumia yhdessä. Lisäksi yhteishakemuksemme ensi lukuvuoden yhteisopintomatkalle Cerniin Sveitsiin sai hyväksynnän, ja tämänkin puitteissa henkilökunnan yhteistyö on ollut tiivistä.

Lukiomme yrittäjyystoiminta on edellisluvuusien tapaan ollut aktiivista: toukokuussa 2026 Ranskaan Nizzaan suuntautuneen lähes koko lukion opintomatkan varajoja kerättiin kalenteriprojektilla sekä erinäisten tukkutuotteiden myynnillä. European Parliament Ambassador School -statuksemme ja eurooppalaisuutta käsittelevän toimintamme ansiosta ensi lukuvuotemme Strasbourgiin suuntautuva opintomatka on suurilta osin Euroopan parlamentin rahoittama. Kansainvälisyysprojektit ovat opiskelijoiden itsearvioiden perusteella avanneet heidän näköalojaan. He ovat oppineet arvostamaan tuttuja puolia kotimaassaan mutta myös ymmärtämään Suomen ja muiden maiden välisiä kulttuurieroja.

Olemme osallistaneet opiskelijat jakson koeviikon päätteeksi järjestettävän hyvinvointi-iltapäivän järjestelyihin. Tämän lisäksi osa opintojaksoista on järjestetty kuluvana lukuvuonna niin, että samalla opintojaksolla oli opiskelijoita kummaltakin vuosiluokalta. Olemme kiinnittäneet huomiota siihen, että lukioyhteisömme olisi yhtenäinen. Oikeus erityisopetukseen on toteutunut jaksottain suunnitelluin opetusjärjestelyin. Olemme järjestelleet poikkeuksellisissa olosuhteissa opiskelijoiden opintoja niin, että heidän olisi mahdollista jatkaa lukio-opintojen suorittamista.

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

KEHITYSNÄKYMÄT LOPPUVUOSI

Toiminta

Kunnanhallitus päätti (30.03.2026 § 59), että aloittavan opetusryhmäkoon minimiksi on asetettu 7 oppilasta. Jos hakijamäärä alittaa minimimäärän, opetusta ei aloiteta Heinäveden lukiossa. Lukuvuonna 2026-27 opetusta annetaan pienemmällekin ryhmälle.

Talous

Määrärahat toteutuvat arvioidusti.



Toteutumavertailu 2025 / Tp-Enn

Raportti nro 226

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2026 - 30.04.2026

	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2025	Ero	TOT 2025	TP-2025	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-04		Ta-Tot-25	1 -4	2025-2026	5 -12	Yhteensä	1-4/5-12	TP-ennuste
00004300 TOISEN ASTEEN OPETUS (03)										
0003 TULOSLASKELMA										
3000 TOIMINTATUOTOT										
3001 Myyntituotot	1.000		1.000		227,00	-227,00	56,75	284	57	1.000
3300 Tuet ja avustuks	3.500	1.265,92	2.234	36,2	1.988,32	-722,40	2.442,76	4.431	3.709	3.500
3499 Muut toimintatuo	100		100		280,70	-280,70	8.691,27	8.972	8.691	100
3000 TOIMINTATUOTOT	4.600	1.265,92	3.334	27,5	2.496,02	-1.230,10	11.190,78	13.687	12.457	4.600
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-280.250	-87.905,14	-192.345	31,4	-70.395,57	-17.509,57	-190.050,78	-260.446	-277.956	-280.250
4300 Palvelujen ostot	-64.683	-28.476,86	-36.206	44,0	-17.810,26	-10.666,60	-44.661,25	-62.472	-73.138	-64.683
4500 Aineet, tarvikke	-3.000	-682,36	-2.318	22,7	-723,29	40,93	-6.950,95	-7.674	-7.633	-3.000
4700 Avustukset	-3.000		-3.000							-3.000
4800 Muut toimintakul	-48.048	-16.986,96	-31.061	35,4	-17.001,05	14,09	-18.924,89	-35.926	-35.912	-48.048
4000 TOIMINTAKULUT	-398.981	-134.051,32	-264.930	33,6	-105.930,17	-28.121,15	-260.587,87	-366.518	-394.639	-398.981
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	-394.381	-132.785,40	-261.596	33,7	-103.434,15	-29.351,25	-249.397,09	-352.831	-382.182	-394.381
6999 VUOSIKATE	-394.381	-132.785,40	-261.596	33,7	-103.434,15	-29.351,25	-249.397,09	-352.831	-382.182	-394.381
7000 Poistot ja arvona										
7100 Suunnitelman muk							-20.393,53	-20.394	-20.394	
7000 Poistot ja arvona							-20.393,53	-20.394	-20.394	
8499 TILIKAUDEN TULOS	-394.381	-132.785,40	-261.596	33,7	-103.434,15	-29.351,25	-269.790,62	-373.225	-402.576	-394.381
8800 TILIKAUDEN YLI-/A	-394.381	-132.785,40	-261.596	33,7	-103.434,15	-29.351,25	-269.790,62	-373.225	-402.576	-394.381

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)

Kunnilla on lakisääteinen velvoite edistää kuntalaisten hyvinvointia ja terveyttä. Vapaa-aikapalveluiden osasto vastaa kunnan järjestämistä opisto-, kirjasto-, kulttuuri-, ja nuorisopalveluista. Päämääränä on luoda ja tarjota kuntalaisille ja muille kunnan palveluja käyttäville hyvinvointia koko elinkaaren ajaksi. Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen tehtävä kunnassa on laaja-alainen ja poikkihallinnollinen. Hyvinvointia edistäviä toimia tehdään kunnan kaikilla sektoreilla sekä yhteistyössä alueen muiden toimijoiden kanssa.

KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2026 (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.

Soisalo-opiston kurssit toteutuneet lähes suunnitellusti eri puolilla Heinävettä. Opiston kevään näyttely pidettiin tänä vuonna Varkaudessa, johon taiteen perusopetuksessa olleet oppilaat tekivät retken.

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.

Musiikkiopiston soitinopetusta järjestettiin kolmessa toimipisteessä eri ikäisille harrastajille.

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 elinvoimaa ja vetovoimaista kuntakuvaa. Kunta madaltaa kulttuuriin osallistumisen kynnystä järjestämällä maksuttomia kulttuuritapahtumia kaikille ikäryhmille.

Kulttuuripalvelut järjestivät Maarianvaaran teatterin esityksen, johon osallistui paljon eri ikäisiä. Muuten kulttuuritoimen puitteissa ei ole järjestetty toimintaa työntekijän puuttumisen vuoksi.

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 ennakkoarviointiin. Kunnassa toimii liikunnan edistämistä käsittelevä poikkihallinnollinen työryhmä. Voimaa Vanhuuteen ohjelmaan osallistuminen yhteistyössä paikallisjärjestöjen kanssa.

Liikuntaseuratapaaminen suunniteltu toukokuulle 2026. Liikunnasta vastaava viranhaltija on osallisena alueellisessa liikuntaviranhaltijoiden työryhmässä. Avustukset haussa maaliskuussa.

Liikuntapaikat

Tehtävänä on tarjota kuntalaisille ja muille asiakkaille mahdollisimman hyvät fyysiset olosuhteet ja edellytykset liikunnan harrastamiselle. Liikuntapaikkojen ylläpito, huolto ja ajanmukaistaminen. Ulkokuntosalilaitteiden hankinnan hakuprosessissa avustaminen. Pyylin autiotuvan nuotiopaikan ja ulkokatoksen uusinta.

Hankepohjainen projekti ulkokuntosalin rakentamisesta aloitettu yhteistyössä paikallisen kyläyhdistyksen kanssa. Pyylin nuotiokehän uusinta alkanut huhtikuussa 2026.

Kelkka- ja latureitit

Huoltaa kunnan hoidossa olevia kelkka- ja latureitistöjä. Latu- ja kelkkareittien hoito on ulkoistettu kaudelle 2024-2027. Liikuntapalveluiden omana työnä ylläpidetään Karvion valaistu latu, sekä jääladut. Hoidon tason seuranta. Jäälatujen opasteiden ja karttojen parantaminen.

Latuverkosta jäi vähälumisen talven vuoksi avaamatta kk-Raaminmäki-Kerma osuus. Lumen vähyyks myöhästyi kauden aloitusta niin hiihdossa kuin moottorikelkkareiteillä. Jääladuille uusittiin selkeämmät suunta-opasteet talvelle.

Nuorisopalvelut

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

Järjestöyhteistyö tapahtumajärjestämisessä. Lähialueyhteistyö alueen muiden kuntien kanssa. Pidä Huolta-hankeyhteistyö.

Alueellinen nuorisovaltuustotoiminta toimii aktiivisesti Heinäveden osalta. Kolmannen sektorin kanssa toteutettu yhteistyössä mopopaja-toimintaa, jonka jatkoa suunnitellaan kesälle 2026.

Nuorten kesätyöleirit

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

Työhaku kesätyöleireille alkoi maaliskuussa. Kunnan omien työpisteiden määrä vaikeuttaa tavoitemäärän 20 nuoren palkkausta.

Etsivä nuorisotyö

Etsivä nuorisotyö on erityisnuorisotyötä, jonka tarkoituksena on tavoittaa 15-29-vuotiaita työelämän tai koulutuksen ulkopuolella olevia nuoria sekä tukea heitä saavuttamaan

tarvitsemansa palvelut. Etsivä nuorisotyö tarjoaa nuorelle varhaista tukea, jos nuori sitä haluaa ja vahvistaa nuoren valmiuksia päästä elämässä eteenpäin. Etsivä nuorisotyö on läsnä nuorten keskuudessa ja tarjoaa luottamuksellisen ja turvallisen aikuiskontaktin. Etsivä tuottaa tietoa kohdattujen nuorten elämäntilanteista, palvelutarpeista ja –kokemuksista sekä nuorille merkittävistä ilmiöistä ja vie työssä opittua tietoa eteenpäin palveluiden kehittämiseksi. Etsivä nuorisotyö on nuorelle aina vapaaehtoista.

Yhteistyö Luotsi-palveluiden kanssa. Yhteistyö Kuhina-hankkeen kanssa. Seudullisen yhteistyön syventäminen hyvinvointialueen etsivätyön verkoston kanssa. Ryhmätyötoiminnan kehittäminen.

Etsivän nuorisotyön asiakkuudet selkeässä nousussa. Asiakkuudet melko pitkiä, ja monimuotoisia. Yhteistyö työllisyyspalveluiden kanssa tiivistä. Aiheen ympärillä monia alueellisia hankkeita, joiden kanssa toimitaan ja luodaan yhteistyömalleja.

Kirjastotoiminta

Heinäveden kirjasto tuottaa kirjastoverkon osana alueen asukkaiden tarpeisiin vastaavaa kirjasto- ja tietopalvelua sekä mediakasvatusta. Hankkii aineistoa ihmisen elämän eri tilanteisiin; koulutukseen, opiskeluun, ammattiin, virkistytymiseen, omatoimiseen itsensä kehittämiseen ja kirjallisuuden harrastamiseen. Tuetaan ihmisten liikkumista ja harrastamista myös muilla elämän aloilla hankkimalla kirjastolle välineistöä lainattavaksi. Yhteistyö Vaara-kirjastojen kanssa ja osallistuminen erilaisiin hankkeisiin mm. lukutaidon ja aktiivisen kansalaisuuden tukemiseksi sekä ilmastoystävällisemmän elämäntavan parantamiseksi. Kirjasto tarjoaa erilaisia e-palveluita mm. valtakunnallinen e-kirjasto, elokuvapalvelu Cineast sekä paikallisesti käytettävä e-press -palvelu. Jatketaan varhaiskasvatuksen, koulujen ja nuorisotyön kanssa yhteistyötä lukemisen ja mediakasvatuksen saralla sekä annetaan digitukea ja -neuvontaa valtakunnallisena Digituki-verkoston jäsenenä. Kirjasto tarjoaa tiloja erilaisille yhdistyksille ja yksityisille pienimuotoisiin koulutuksiin ja kokoontumisiin sekä yhteistyötä erilaisten tapahtumien järjestämiseen. Tehdään yhteistyötä kolmannen sektorin toimijoiden kanssa ikäihmisten auttamiseksi erilaisten digitaalisten palveluiden käyttöön ja turvaan kotona asumisen tukemiseksi. Kokeillaan uusia tapoja osallistamiselle mm. kirjahankeiden osalta. Toimistopalvelujen myynti Soisalo-opistolle 20% tietopalvelusihteerin viikoittaisesta työajasta.

Kirjasto toteuttanut suunnitelman mukaista toimintaa eri tahojen kanssa yhteistyössä.

Omatoimilaitteiden päivitys toimintavarmuuden lisäämiseksi.

STRATEGISET TAVOITTEET:		
ELINVOIMA		
Positiivinen ja vetovoimainen kuntakuva	Laadukkaat tapahtumat ja näytellyt, tapahtumien näkyminen sosiaalisessa mediassa	Toteutuu / ei
	Monipuoliset ja yhdenvertaiset palvelut kunnan alueella eri ikäryhmille ja elämäntilanteissa oleville, yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa	Toteutuu / ei
	Liikunta-alueista ja retki- ja luontokohteista huolehtiminen	Toteutunut palaute
HYVINVOINTI		

Osallistuva ja hyvinvoiva kuntalainen	Medialukutaidon ja digiturvallisuustaitojen kehittäminen	Toteutuu / ei
	Järjestöjen välisen yhteistyön kehittäminen ja toimintaedellytysten turvaaminen	Avustetut yhteisöt / kpl Kulttuuritoimen avustukset 5 kpl (yht. 13 kpl) Liikuntatoimi 7 kpl Nuorisotoimi 5 kpl (siv. johtajan vh 10.4.2026 §4-6)
	Säännöllisesti koolle kutsutut liikuntaseurojen ja yhdistysten yhteiskokoukset	Toteutuu / ei
PALVELUT		
Palvelutuotantoa kehitetään asiakaslähtöisesti ja digitaalisuutta hyödyntäen.	Säännölliset palvelu- ja asiakastytytyväisyyskyselyt	Toteutuu / ei Raportointi kunnanhallitukselle

KEHITYSNÄKYMÄT LOPPUVUOSI

Toiminta

Valtuusto hyväksyi (11.05.2026 § 14), että sivistysjohtajan virka lakkautetaan 1.8.2027 ja että kasvatus- ja opetuspalveluiden johtamisesta vastaa yhtenäiskoulun rehtori 1.8.2027 perustettavan yhtenäiskoulun myötä. Valtuusto hyväksyi vapaa-aikapalvelujen palvelualueen perustamisen ja kirjastotoimenjohtajan nimeämisen palvelualueen johtajaksi 1.1.2027.

Kunnanhallitus hyväksyi (9.2.2026), että terveyden – ja hyvinvoinnin kokonaisuudesta vastaa kotouttamisen koordinaattori. Kotouttamisen koordinaattori vastaa (10.2.2026 kunnanjohtajan sähköposti vahvistus) kunnan nimettynä hyte-asiantuntijana sekä hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen työryhmän esittelijänä.

Talous

Määrärahat toteutuvat arvioidusti.

Määrärahan siirto kotouttamisen talousarviosta 2026 siirretään henkilöstökuluista n. 30 % osuus – 20 000 e Hytetyöhön.

Toteutumavertailu 2025 / Tp-Enn

Raportti nro 226

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2026 - 30.04.2026

	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2025	Ero	TOT 2025	TP-2025	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-04		Ta-Tot-25	1 -4	2025-2026	5 -12	Yhteensä	1-4/5-12	TP-ennuste
00004505 VAPAA-AIKAPALVELUT (03) 2014 - 2026										
0003 TULOSLASKELMA										
3000 TOIMINTATUOTOT										
3001 Myyntituotot	37.332	9.995,34	27.337	26,8	9.153,40	841,94	30.929,42	40.083	40.925	37.332
3200 Maksutuotot	2.000	789,94	1.210	39,5	785,00	4,94	801,77	1.587	1.592	2.000
3300 Tuet ja avustuks	13.000	13.910,00	-910	107,0	13.750,00	160,00	23.162,75	36.913	37.073	13.000
3499 Muut toimintatuo	2.300	1.310,21	990	57,0	15.190,31	-13.880,10	4.202,12	19.392	5.512	2.300
3000 TOIMINTATUOTOT	54.632	26.005,49	28.627	47,6	38.878,71	-12.873,22	59.096,06	97.975	85.102	54.632
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-306.302	-92.803,58	-213.498	30,3	-92.323,35	-480,23	-214.827,26	-307.151	-307.631	-326.302
4300 Palvelujen ostot	-337.810	-110.879,02	-226.931	32,8	-133.643,01	22.763,99	-188.990,28	-322.633	-299.869	-337.810
4500 Aineet, tarvikke	-69.000	-34.390,67	-34.609	49,8	-38.683,43	4.292,76	-34.625,53	-73.309	-69.016	-69.000
4700 Avustukset	-19.500	-200,00	-19.300	1,0	-1.523,50	1.323,50	-19.214,00	-20.738	-19.414	-19.500
4800 Muut toimintakul	-262.532	-137.323,73	-125.208	52,3	-139.495,62	2.171,89	-107.738,08	-247.234	-245.062	-262.532
4000 TOIMINTAKULUT	-995.144	-375.597,00	-619.547	37,7	-405.668,91	30.071,91	-565.395,15	-971.064	-940.992	-1.015.144
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	-940.512	-349.591,51	-590.920	37,2	-366.790,20	17.198,69	-506.299,09	-873.089	-855.891	-960.512
6999 VUOSIKATE	-940.512	-349.591,51	-590.920	37,2	-366.790,20	17.198,69	-506.299,09	-873.089	-855.891	-960.512
7000 Poistot ja arvona										
7100 Suunnitelman muk	-35.945		-35.945				-39.774,00	-39.774	-39.774	-35.945
7000 Poistot ja arvona	-35.945		-35.945				-39.774,00	-39.774	-39.774	-35.945
8499 TILIKAUDEN TULOS	-976.457	-349.591,51	-626.865	35,8	-366.790,20	17.198,69	-546.073,09	-912.863	-895.665	-996.457
8800 TILIKAUDEN YLI-/A	-976.457	-349.591,51	-626.865	35,8	-366.790,20	17.198,69	-546.073,09	-912.863	-895.665	-996.457

Toteutumavertailu 2025 / Tp-Enn

Raportti nro 226

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2026 - 30.04.2026

	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2025	Ero	TOT 2025	TP-2025	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-04		Ta-Tot-25	1 -4	2025-2026	5 -12	Yhteensä	1-4/5-12	TP-ennuste
00004001 SIVISTYSTOIMI (02) 2014 - 2026										
0003 TULOSLASKELMA										
3000 TOIMINTATUOTOT										
3001 Myyntituotot	84.472	24.148,96	60.323	28,6	26.585,39	-2.436,43	66.836,74	93.422	90.986	84.472
3200 Maksutuotot	26.067	8.373,93	17.693	32,1	9.351,50	-977,57	19.496,23	28.848	27.870	26.067
3300 Tuet ja avustuks	53.000	64.435,92	-11.436	121,6	72.638,32	-8.202,40	115.401,50	188.040	179.837	53.000
3499 Muut toimintatuo	5.000	2.648,80	2.351	53,0	15.471,01	-12.822,21	15.652,48	31.123	18.301	5.000
3000 TOIMINTATUOTOT	168.539	99.607,61	68.931	59,1	124.046,22	-24.438,61	217.386,95	341.433	316.995	168.539
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-3.882.219	-1.205.872,00	-2.676.347	31,1	-1.138.158,82	-67.713,18	-2.547.572,95	-3.685.732	-3.753.445	-3.902.219
4300 Palvelujen ostot	-1.845.288	-727.227,60	-1.118.060	39,4	-689.425,84	-37.801,76	-1.289.409,11	-1.978.835	-2.016.637	-1.895.288
4500 Aineet, tarvikke	-161.700	-81.905,53	-79.794	50,7	-92.946,43	11.040,90	-72.659,80	-165.606	-154.565	-161.700
4700 Avustukset	-55.938	-11.402,19	-44.536	20,4	-13.231,21	1.829,02	-39.695,72	-52.927	-51.098	-55.938
4800 Muut toimintakul	-1.402.096	-653.404,78	-748.691	46,6	-671.803,45	18.398,67	-598.477,69	-1.270.281	-1.251.882	-1.402.096
4000 TOIMINTAKULUT	-7.347.241	-2.679.812,10	-4.667.429	36,5	-2.605.565,75	-74.246,35	-4.547.815,27	-7.153.381	-7.227.627	-7.417.241
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	-7.178.702	-2.580.204,49	-4.598.498	35,9	-2.481.519,53	-98.684,96	-4.330.428,32	-6.811.948	-6.910.633	-7.248.702
6000 Rahoitustuotot ja										
6100 Muut rahoitustuo							-2,06	-2	-2	
6300 Muut rahoituskul							-78,03	-78	-78	
6000 Rahoitustuotot ja							-80,09	-80	-80	
6999 VUOSIKATE	-7.178.702	-2.580.204,49	-4.598.498	35,9	-2.481.519,53	-98.684,96	-4.330.508,41	-6.812.028	-6.910.713	-7.248.702
7000 Poistot ja arvona										
7100 Suunnitelman muk	-158.695		-158.695				-172.931,76	-172.932	-172.932	-158.695
7000 Poistot ja arvona	-158.695		-158.695				-172.931,76	-172.932	-172.932	-158.695
8499 TILIKAUDEN TULOS	-7.337.397	-2.580.204,49	-4.757.193	35,2	-2.481.519,53	-98.684,96	-4.503.440,17	-6.984.960	-7.083.645	-7.407.397
8800 TILIKAUDEN YLI-/A	-7.337.397	-2.580.204,49	-4.757.193	35,2	-2.481.519,53	-98.684,96	-4.503.440,17	-6.984.960	-7.083.645	-7.407.397

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 2026 (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, kaavoja 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.

Rakentamislupien määrä jaksolla 1–4 oli 16 kpl ja maisematyölupia 2 kpl. Toteuma on positiivinen ja aiheuttaa todennäköisesti vuodelle asetetun tavoitteen ylityksen jo toteuman 1–7 tarkastelussa. Jatkuvan valvonnan osalta on toteutettu vireillä olevien prosessien tarkastelua ja valmisteltu jatkotoimenpiteitä hallintopakkoasioissa yhdessä ympäristövalvonnan kanssa. Rakennusvalvonta on tarpeen mukaan osallistunut Läntisen alueen kaavoitusta koskevaan valmistelutyöhön asiantuntijatahona.

STRATEGISET TAVOITTEET:		
ELINVOIMA		
Lupien valmistelu ja käsittely tehdään mahdollisimman lyhyessä ajassa	Säännöllinen lupien käsittely, tehdään sovitut katselmuksot kohtuullisessa ajassa.	Käsitellyt luvat yli 20 Rakentamislupia 16 kpl Maisematyölupia 2 kpl
HYVINVOINTI		
Rakennetun ympäristön viihtyisyys ja turvallisuus.	Jatkuva valvonta: ympäristökatselmuksot ympäristötoimen kanssa.	Katselmuksot yli 60 Suoritettu rakentamislupien katselmuksia tarpeen mukaan. Valmistelu jatkuvan valvonnan toimenpiteitä

Rakentamislain ja alueidenkäyttölain tavoitteiden noudattaminen		yhdessä ympäristövalvonnan kanssa.
PALVELUT		
Sähköisen lupa- ja neuvontapalvelun lisääminen	Tiedottaminen luvanhakijoille asioimisesta Lupapisteen kautta. Karttapalvelun kautta tapahtuvan informaation lisääminen	Toteutuu / ei toteudu Toteutunut tarkastelujaksolla suunnitellusti.

KEHITYSNÄKYMÄT LOPPUVUOSI

Toiminta

Lupamäärät ovat olleet jaksolla 1–4 odotettua suuremmat. Muutoin toiminta toteutui suunnitellusti, eikä merkittäviä muutoksia talousarviovuonna ole odotettavissa.

Talous

Talouden ennustetaan toteutuvan positiivisesti, mikäli lupamäärät ylittävät asetetun tavoitteen. Talousarvioon tehdään tarvittava ennusteen korjaus toteuman 1–7 käsittelyn yhteydessä.



Toteutumavertailu 2025 / Tp-Enn
Raportti nro 226
01.01.2026 - 30.04.2026

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2025	Ero	TOT 2025	TP-2025	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-04		Ta-Tot-25	1 -4	2025-2026	5 -12	Yhteensä	1-4/5-12	TP-ennuste
00005020 RAKENNUSTARKASTUS (03)										
0003 TULOSLASKELMA										
3000 TOIMINTATUOTOT										
3200 Maksutuotot	18.000	12.809,70	5.190	71,2	5.811,40	6.998,30	17.930,69	23.742	30.740	18.000
3000 TOIMINTATUOTOT	18.000	12.809,70	5.190	71,2	5.811,40	6.998,30	17.930,69	23.742	30.740	18.000
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-57.768	-17.015,49	-40.753	29,5	-16.683,68	-331,81	-35.871,40	-52.555	-52.887	-57.768
4300 Palvelujen ostot	-30.500	-15.669,98	-14.830	51,4	-16.964,76	1.294,78	-14.923,54	-31.888	-30.594	-30.500
4500 Aineet, tarvikke	-500	-13,70	-486	2,7	-160,73	147,03	-197,24	-358	-211	-500
4800 Muut toimintakul	-9.662	-3.343,64	-6.318	34,6	-2.517,01	-826,63	-3.795,30	-6.312	-7.139	-9.662
4000 TOIMINTAKULUT	-98.430	-36.042,81	-62.387	36,6	-36.326,18	283,37	-54.787,48	-91.114	-90.830	-98.430
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	-80.430	-23.233,11	-57.197	28,9	-30.514,78	7.281,67	-36.856,79	-67.372	-60.090	-80.430
6999 VUOSIKATE	-80.430	-23.233,11	-57.197	28,9	-30.514,78	7.281,67	-36.856,79	-67.372	-60.090	-80.430
8499 TILIKAUDEN TULOS	-80.430	-23.233,11	-57.197	28,9	-30.514,78	7.281,67	-36.856,79	-67.372	-60.090	-80.430
8800 TILIKAUDEN YLI-/A	-80.430	-23.233,11	-57.197	28,9	-30.514,78	7.281,67	-36.856,79	-67.372	-60.090	-80.430

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 2026 (kustannuspaikoittain)

Liikenneväylät

Kunnan ylläpitovastuulle kuuluvien liikenneväylien kunnossapito ja turvallisuuden varmistaminen annettujen resurssien puitteissa. Tehdään tiivistä yhteistyötä kunnossapidon ja liikenneturvallisuuden osalta ELY-keskuksen kanssa. Katualueiden, kevyen liikenteen väylien ja kiinteistöjen piha-alueiden kunnossapito toteutetaan urakointimallilla. Toimintaa kehitetään yhdessä kunnan oman kunnossapidon ja sopimusurakoitsijoiden kanssa. Katuverkossa on korjausvelkaa ja investoinneissa varaudutaan huonokuntoisimpien katualueiden korjauksiin. Investointiohjelma sisältää Purotien katualueen uusimisen rakennekerroksineen vesihuollon saneerauksen yhteydessä sekä vuonna 2025 katualueilta poistettujen päällysteiden osittaisia uusia päällystämisiä. Lisäksi investointiohjelmassa on varauduttu valtatie 23 Karvion uuden sillan rakentamishankkeen kuntaosuuksiin ja katualueiden järjestelyihin. Siltahanke jaksottuu pääosin vuosille 2026–2027.

Liikenneväylien talvikunnossapito toteutui vuonna 2025 kilpailutetun pitkän urakan mukaisena. Talviolosuhteet olivat vaihtelevat ja poikkeuksellisen vähäluminen talvi helpotti kunnossapitoa. Purotien saneerauksen suunnittelua ja kilpailutusta edistettiin tarkastelujaksolla. Tekninen toimi osallistui aktiivisesti Valtion hankkeena toteutettavan Karvion uuden sillan ja asemakaavakatuojen liikennejärjestelyjen työryhmiin. Hanke viivästyy rakentamisen aikataulun osalta, eikä investointiosaan tehtyä varausta aktivoida vuoden 2026 aikana. Investointiosaan tehtiin tarvittava talousarviomuutos.

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 viihtyisyyden parantamista toteutetaan varaamalla riittävästi kausityöntekijöitä sekä tehostamalla työnjohtoa osana yleistä kunnossapitotyötä. Kunnan hallintoimien virkistysalueiden ja paikkojen toimintoja tarkastetaan ja hyödynnetään mahdollisuuksien mukaan työelämysohjelmita. Katu- ja puistovalaisuksen nykyaikaistamista jatketaan katualueiden saneerauksen yhteydessä sekä toteuttamalla kohdennetusti vanhojen valaisimien vaihtoa led-tekniikalle.

Yleisillä alueilla ja puistoissa toteutettiin normaalia talvikunnossapitoa talousarviojaksolla 1–4.

STRATEGISET TAVOITTEET:		
KUNTATALOUS		
Hoidetaan teiden- ja yleisten alueiden kunnossapito kustannustehokkaasti.	Osallistetaan urakoitsijoita kunnossapidon kehittämiseen ja käydään aktiivista vuoropuhelua ELY-keskuksen kanssa	Teiden ja yleisten alueiden hoidosta saatu palaute ja laadun toteuma urakoissa. Urakoiden mukaiset kokoukset pidetty, joissa käsitelty myös laatuasiat
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, saatu asiakaspalaute Toimenpiteet painottuvat lumettomaan aikaan.
Tie- ja katuverkon liikennöitävyyden ja käytettävyyden parantaminen, edistetään kävelyn ja pyöräilyn toimintaedellytyksiä taajamissa	Uusitaan huonokuntoisimpia päällysteitä ja saneerataan katuverkkoa pitkäjänteisesti. Edistetään Karvion uuden sillan rakentamista ja kevyen liikenteen yhteyksiä	Toteutuneet kunnossapito ja päällystystyöt suunnitelmakaudella Osallistuttu Karvion siltahankkeeseen ja työryhmiin suunnitellusti. Päällystystyöt toteutuvat syksyn jaksolla.
HYVINVOINTI		
Virkistysalueiden kunto ja käytettävyyden	Suunnitelmallinen kunnossapito ja toimintojen tarkastaminen. Kolmannen sektorin osallistaminen.	Kunnossapito-ohjelmien laatiminen, vastuualueiden ja tehtävien määrittelyt ja seuranta. Kolmannen sektorin yhteistyön syventäminen Toteutuu myöhemmin talousarviovuoden aikana.
PALVELUT		
Määritetään käytettävissä olevien resurssien mahdollistama palveluverkko ja ylläpidettävät laadukkaat toiminnot.	Pyritään aktivoimaan yhdistyksiä ja kolmatta sektoria virkistysalueiden kehittämisessä. Toteutetaan tiivistä yhteistyötä urakoitsijoiden ja viranomaisten kanssa	Säännölliset palaverit ja tilannekatsaukset, asiakaspalaute. Urakoiden palaverit pidetty työohjelmien mukaisesti. Kartoitetaan mahdollisuuksia yhdessä yleishallinnon kanssa

HEINÄVEDEN KUNTA

TOTEUTUMAT 1-4 2026

		kolmannen sektorin yhteistyön syventämiseen.
--	--	---

HEINÄVEDEN KUNTA

TOTEUTUMAT 1-4 2026

KEHITYSNÄKYMÄT LOPPUVUOSI

Toiminta

Toiminta toteutui tarkastelujaksolla suunnitellusti. Karvion siltahankkeen rakentamisaikataulu siirtyy vuodelle 2027.

Talous

Talouden ennustetaan toteutuvan suunnitellusti talousarvion mukaisena. Tarvittaessa tarkennetaan ennustetta toteuman 1-7 käsittelyn yhteydessä.



Toteutumavertailu 2025 / Tp-Enn

Raportti nro 226

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2026 - 30.04.2026

	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2025	Ero	TOT 2025	TP-2025	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-04		Ta-Tot-25	1 -4	2025-2026	5 -12	Yhteensä	1-4/5-12	TP-ennuste
00005200 LIIKENNEVÄYLÄT JA YLEISET ALUEET (03)										
0003 TULOSLASKELMA										
3000 TOIMINTATUOTOT										
3001 Myyntituotot	14.500		14.500		11,95	-11,95	14.523,29	14.535	14.523	14.500
3200 Maksutuotot					170,00	-170,00	2.426,27	2.596	2.426	
3499 Muut toimintatuo	500	27,89	472	5,6	23,91	3,98	163,33	187	191	500
3000 TOIMINTATUOTOT	15.000	27,89	14.972	0,2	205,86	-177,97	17.112,89	17.319	17.141	15.000
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-58.174	-15.957,00	-42.217	27,4	-14.557,84	-1.399,16	-53.129,20	-67.687	-69.086	-58.174
4300 Palvelujen ostot	-205.000	-124.345,55	-80.654	60,7	-98.336,69	-26.008,86	-88.627,67	-186.964	-212.973	-205.000
4500 Aineet, tarvikke	-65.000	-10.838,69	-54.161	16,7	-15.392,09	4.553,40	-54.455,89	-69.848	-65.295	-65.000
4800 Muut toimintakul	-31.045	-6.695,66	-24.349	21,6	-5.493,70	-1.201,96	-10.024,26	-15.518	-16.720	-31.045
4000 TOIMINTAKULUT	-359.219	-157.836,90	-201.382	43,9	-133.780,32	-24.056,58	-206.237,02	-340.017	-364.074	-359.219
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	-344.219	-157.809,01	-186.410	45,8	-133.574,46	-24.234,55	-189.124,13	-322.699	-346.933	-344.219
6000 Rahoitustuotot ja										
6300 Muut rahoituskul							-0,11	0	0	
6000 Rahoitustuotot ja							-0,11	0	0	
6999 VUOSIKATE	-344.219	-157.809,01	-186.410	45,8	-133.574,46	-24.234,55	-189.124,24	-322.699	-346.933	-344.219
7000 Poistot ja arvona										
7100 Suunnitelman muk	-104.894		-104.894				-120.489,01	-120.489	-120.489	-104.894
7000 Poistot ja arvona	-104.894		-104.894				-120.489,01	-120.489	-120.489	-104.894
8499 TILIKAUDEN TULOS	-449.113	-157.809,01	-291.304	35,1	-133.574,46	-24.234,55	-309.613,25	-443.188	-467.422	-449.113
8800 TILIKAUDEN YLI-/A	-449.113	-157.809,01	-291.304	35,1	-133.574,46	-24.234,55	-309.613,25	-443.188	-467.422	-449.113

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 resurssiwiseasti, huomioiden palvelustrategian ja ilmastosuunnitelman tavoitteet sekä käytettävissä olevat määrärahat ja resurssit. Kiinteistöjen kunnossapito järjestetään oman henkilöstön ja sopimustoimittajien yhteistyöllä.

KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2026 (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 saneeraamaan suunnittelujaksolla kunnan virastotaloa sisäilmateknisen kuntotutkimuksen mukaisesti.

Toiminta on painottunut tarkastelujaksolla 1–4 talousarviovuodelle suunniteltujen investointien edistämiseen, hankesuunnitteluun ja kilpailutukseen. Kiinteistöstrategian laadinta aloitettu. Konsulttitoimeksianto tehty Finproma Oy:lle teknisen johtajan viranhaltijapäätöksellä.

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 asutokannan ylläpidon ja korjaustarpeiden kulut kokonaisuudessaan. Tappiollisten asuntojen osalta selvitetään aktiivisesti niiden realisointia, huomioiden aiheutuvat tasevaikutukset. Asunnoissa toteutettu tarpeelliset tarkastelujaksolla esiintyneet kunnossapitotoimenpiteet. Vuokraustilanteessa ei merkittäviä muutoksia.

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 teollisuushallien LVIS-järjestelmiä. Toimenpiteet tukevat ilmastosuunnitelmassa asetettuja tavoitteita energiatehokkuuden parantamisen osalta. Suunnitelmalliseen kiinteistönpitoon panostetaan laatimalla pitkäjähtäimen suunnitelmat teollisuustilojen korjaustarpeista ja vuokrauksesta suunnitelmavuosille.

Tarkastelujaksolla 1–4 toteutettu vähäisiä korjaus- ja kunnossapitotoimenpiteitä, suunniteltu ja edistetty talousarviovuodelle kohdistuvia investointeja. Investointien rakentamis- ja toteutus painottuu vuoden loppujaksolle.

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 Markkinointia toteutetaan kohdennetusti myöhemmin TA-vuoden aikana. Tilojen käyttöaste pysynyt vakaana
Tarjotaan toimijoille kustannus- ja energiatehokkaat sekä nykyaikaiset toimitilat. Huomioidaan	Kiinnitetään huomioita rakennusten energiatehokkuuteen sekä rakennusten LVIS-järjestelmien ja automaation nykyaikaisuuteen	Tavoitetta tukevat toteutuneet investoinnit ja korjaushankkeet Investointisuunnitelman mukaisia hankkeita edistetty,

ilmastosuunnitelman mukaiset tavoitteet energiakulutuksessa		hankkeet etenevät toteutukseen myöhemmin TA-vuoden aikana.
Toiminta täyttää lainsäädännön edellytykset kuntien tilavuokrauksesta	Laaditaan teollisuustilojen vuokrastrategia ja valmistaudutaan vuokrauksen siirtämiseen kiinteistöyhtiöön.	Kiinteistöjen vuokrastrategia Kiinteistöstrategian valmistelu aloitettu, strategiassa arvioidaan myös teollisuustilojen kokonaisuutta yhtiöittämisessä
HYVINVOINTI		
Terveelliset ja turvalliset työskentely- ja asumistilat	Toteutetaan korjaustarveselvitysten perusteella kohdennettuja korjauksia kiinteistökannassa	Toteutuneet korjaukset ja asiakaspalaute Äkilliset korjaukset toteutettu tai edistetty TA-muutoksin ja tarpeellisin kartoituksin. Investointeina suunnitellut korjaukset ovat valmistelussa
PALVELUT		
Laadukkaat peruspalvelut ja aktiivinen sidosryhmäyhteistyö	Ylläpidetään aktiivisesti hyviä asiakassuhteita vuokralaisiin ja tilojen käyttäjiin. Henkilöstö on hyvin tavoitettavissa ja vastuualueet selkeitä	Asiakaskysely ja saatu palaute. Palvelupyyntöjen vasteaika. Asiakaskyselyä ei ole toteutettu. Palvelun taso pystytty turvaamaan. Organisaatorakenteen muutosta valmisteltu päätöksenteossa
Henkilöstön koulutus	Panostetaan henkilöstön asiantuntemuksen ja ammattitaidon ylläpitoon ja kehittämiseen	Laaditaan henkilöstön koulutussuunnitelmat Koulutussuunnitelma tehty, henkilöstöllä mahdollisuus ilmoittautua oman ammattitaidon ylläpitämisen vaatimiin koulutuksiin

KEHITYSNÄKYMÄT LOPPUVUOSI

Toiminta

Toiminta on toteutunut tarkastelujaksolla 1–4 suunnitellusti.

Talous

Talouden ennustetaan toteutuvan laaditun talousarvion mukaisena. Kiinteistötoimen talous on voimakkaasti riippuvainen korjaustarpeista, vuokraustilanteesta sekä kiinteistöjen kulutuksesta. Talousarvion toteutumista voidaan tarkemmin ennustaa toteuman 1–7 yhteydessä.

Toteutumavertailu 2025 / Tp-Enn
Raportti nro 226
01.01.2026 - 30.04.2026

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2025	Ero	TOT 2025	TP-2025	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-04		Ta-Tot-25	1 -4	2025-2026	5 -12	Yhteensä	1-4/5-12	TP-ennuste
00005301 KIINTEISTÖTOIMI (03) 2014 - 2026										
0003 TULOSLASKELMA										
3000 TOIMINTATUOTOT										
3001 Myyntituotot	5.400	2.049,60	3.350	38,0	2.132,10	-82,50	4.644,95	6.777	6.695	5.400
3200 Maksutuotot	150.600	83.596,60	67.003	55,5	92.744,48	-9.147,88	95.926,63	188.671	179.523	150.600
3411 Sisäiset vuokrat	1.194.001		1.194.001							1.194.001
3499 Muut toimintatuo	1.769.100	1.148.848,56	620.251	64,9	1.293.499,36	-144.650,80	1.828.529,00	3.122.028	2.977.378	1.769.100
3000 TOIMINTATUOTOT	3.119.101	1.234.494,76	1.884.606	39,6	1.388.375,94	-153.881,18	1.929.100,58	3.317.477	3.163.595	3.119.101
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-154.176	-39.728,79	-114.447	25,8	-42.950,20	3.221,41	-96.878,45	-139.829	-136.607	-154.176
4300 Palvelujen ostot	-355.000	-134.556,59	-220.443	37,9	-232.199,48	97.642,89	-145.733,13	-377.933	-280.290	-355.000
4500 Aineet, tarvikke	-961.705	-357.905,82	-603.799	37,2	-351.506,27	-6.399,55	-484.543,19	-836.049	-842.449	-961.705
4800 Muut toimintakul	-712.923	-401.472,00	-311.451	56,3	-414.953,36	13.481,36	-264.093,47	-679.047	-665.565	-712.923
4000 TOIMINTAKULUT	-2.183.804	-933.663,20	-1.250.141	42,8	-1.041.609,31	107.946,11	-991.248,24	-2.032.858	-1.924.911	-2.183.804
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	935.297	300.831,56	634.465	32,2	346.766,63	-45.935,07	937.852,34	1.284.619	1.238.684	935.297
6000 Rahoitustuotot ja										
6100 Muut rahoitustuo		0,51	-1	-100,0	7,73	-7,22	21,59	29	22	
6300 Muut rahoituskul							-35,01	-35	-35	
6000 Rahoitustuotot ja		0,51	-1	-100,0	7,73	-7,22	-13,42	-6	-13	
6999 VUOSIKATE	935.297	300.832,07	634.465	32,2	346.774,36	-45.942,29	937.838,92	1.284.613	1.238.671	935.297
7000 Poistot ja arvona										
7100 Suunnitelman muk	-916.376		-916.376				-903.453,38	-903.453	-903.453	-916.376
7000 Poistot ja arvona	-916.376		-916.376				-903.453,38	-903.453	-903.453	-916.376
8499 TILIKAUDEN TULOS	18.921	300.832,07	-281.911	1589,9	346.774,36	-45.942,29	34.385,54	381.160	335.218	18.921
8500 Varausten ja raha										
8501 Poistoeron muuto	75.000		75.000				75.000,00	75.000	75.000	75.000

Raportti nro 226

01.01.2026 - 30.04.2026

	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2025	Ero	TOT 2025	TP-2025	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-04		Ta-Tot-25	1 -4	2025-2026	5 -12	Yhteensä	1-4/5-12	TP-ennuste
8500 Varausten ja raha	75.000		75.000				75.000,00	75.000	75.000	75.000
8800 TILIKAUDEN YLI-/A	93.921	300.832,07	-206.911	320,3	346.774,36	-45.942,29	109.385,54	456.160	410.218	93.921

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 myynti ja hakkuumäärät pidetään tasaisena, pitkän aikavälin kestävyys huomioiden. Toiminnassa huomioidaan luontoarvot, vesistöjen suojele ja monimuotoisuus. Heinäveden kunnalla on metsäsuunnitelman mukaan 2365 ha metsätiloja.

KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2026 (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 määrätyn puuston arvon. Maa- ja metsätilojen hoidon ohella kiinnitetään huomiota metsien virkistysarvoihin ja kehitetään laavujen ja virkistyspaikkojen käytettävyyttä. Metsätilojen hoitotoimenpiteitä, ensiharvennuksia ja pääleimikon kartoitusta on toteutettu vuosisuunnitelman mukaisesti talousarvion tarkastelujaksolla 1–4. Talouden seurannassa havaittiin, että vuonna 2025 kilpailutetun puukaupan tulokertymä jää odotettua pienemmäksi, johtuen toteutuneen hakkuumäärän ja hakkuuennusteen poikkeamasta. Loppujen hakkuiden valmistuttua, tehdään lopullinen ennuste vuoden 2026 tulokertymästä ja tarvittava talousarviomuutos toteuman 1–7 käsittelyn yhteydessä.

STRATEGISET TAVOITTEET:		
ELINVOIMA		
Tasaiset ja ennalta suunnitellut puunmyyntitulot, kestävä metsänkäyttö	Talousarvion- ja metsäsuunnitelman mukainen puun / metsätilojen myynti	Puunmyyntitulot talousarvion tavoitteessa (750 000 € /vuosi)

		Tarkennetaan talousarvion 1–7 käsittelyn yhteydessä kun uusi kauppa kilpailutettu.
Tonttien myynnin edistäminen	Markkinoidaan aktiivisesti tonttitarjontaa	Toteutuneet tonttikaupat Ei toteutuneita tonttikauppoja jaksolla 1–4.
HYVINVOINTI		
Metsä on hyvin hoidettua, kehitetään virkistyskäyttöä	Terve metsä ja hyönteistuhojen ehkäisy. Kehitetään metsien virkistyskäyttöä ja näkyvyyttä	Katselmoinnit, virkistysarvon lisääntyminen ja näkyvyys markkinoinnissa Metsänhoitoa tehdään metsätaloussuunnitelman mukaisesti. Selvitetty metsävaralaskentojen toteuttamista v. 2026 aikana.
PALVELUT		
Palvelutaso pidetään hyvänä, lisätään digipalveluita ja neuvontaa	Parannetaan virkistyspaikkojen näkyvyyttä ja markkinointia	Toteutuneet toimenpiteet näkyvyyden lisäämisessä ja saatu asiakaspalaute Valmisteltu virkistyspaikkojen lisäämistä kunnan karttapalveluun.

KEHITYSNÄKYMÄT LOPPUVUOSI

Toiminta

Toiminta toteutui tarkastelujaksolla pääosin suunnitellusti. Merkittävimpana poikkeamana vuoden 2025 puukaupan ennustettua alhaisemmaksi jäänyt tulokertymä. Hakkuumäärä pyritään poikkeamasta huolimatta pitämään talousarvion mukaisella tasolla (ei ylihakkuuta). Vuoden lopulla tulee ratkaista metsänhoitopalveluiden 2 vuoden option käyttö.

Talous

Talouden osalta puukauppojen tulojen ennustetaan jäävän talousarviossa asetetusta tavoitteesta vuoden 2025 alhaisemman tulokertymän vuoksi. Ennuste tarkennetaan TA 1-7 käsittelyssä ja siihen vaikuttaa merkittävästi vuonna 2026 kilpailutettava kauppa ja sen ennustettu kertymä loppuvuodelle.

Toteutumavertailu 2025 / Tp-Enn
Raportti nro 226
01.01.2026 - 30.04.2026

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2025	Ero	TOT 2025	TP-2025	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-04		Ta-Tot-25	1 -4	2025-2026	5 -12	Yhteensä	1-4/5-12	TP-ennuste
00005800 MAA- JA METSÄTILAT (03)										
0003 TULOSLASKELMA										
3000 TOIMINTATUOTOT										
3001 Myyntituotot	750.000	125.361,89	624.638	16,7	292.109,92	-166.748,03	790.843,86	1.082.954	916.206	750.000
3499 Muut toimintatuo	65.000	50.983,65	14.016	78,4	5.016,33	45.967,32	94.920,17	99.937	145.904	65.000
3000 TOIMINTATUOTOT	815.000	176.345,54	638.654	21,6	297.126,25	-120.780,71	885.764,03	1.182.890	1.062.110	815.000
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-45.037	-4.674,02	-40.363	10,4	-12.860,63	8.186,61	-28.019,74	-40.880	-32.694	-45.037
4300 Palvelujen ostot	-70.000	-11.136,88	-58.863	15,9	-46.239,54	35.102,66	-40.186,43	-86.426	-51.323	-70.000
4500 Aineet, tarvikke	-3.000	-480,19	-2.520	16,0	-564,29	84,10	-1.466,54	-2.031	-1.947	-3.000
4800 Muut toimintakul	-12.335	-4.473,67	-7.861	36,3	-3.503,95	-969,72	-7.728,12	-11.232	-12.202	-12.335
4000 TOIMINTAKULUT	-130.372	-20.764,76	-109.607	15,9	-63.168,41	42.403,65	-77.400,83	-140.569	-98.166	-130.372
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	684.628	155.580,78	529.047	22,7	233.957,84	-78.377,06	808.363,20	1.042.321	963.944	684.628
6999 VUOSIKATE	684.628	155.580,78	529.047	22,7	233.957,84	-78.377,06	808.363,20	1.042.321	963.944	684.628
8499 TILIKAUDEN TULOS	684.628	155.580,78	529.047	22,7	233.957,84	-78.377,06	808.363,20	1.042.321	963.944	684.628
8800 TILIKAUDEN YLI-/A	684.628	155.580,78	529.047	22,7	233.957,84	-78.377,06	808.363,20	1.042.321	963.944	684.628

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 palvellen. 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 2026 (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, viranomaisten ja muiden ulkopuolisten toimijoiden kanssa ja tuottaa palveluita kustannus- ja resurssiviisaasti.

Teknisellä toimialalla on valmisteltu osana muuta kunnan päätöksentekoa hallinto-organisaatiouudistusta. Asia etenee vuoden aikana toimeenpanovaiheeseen. Muutoin toiminta on toteutunut suunnitellusti ja palvelutaso on pysytty turvaamaan. Resurssien niukkuus näkyy erityisesti toiminnan pitkäjänteisen suunnittelun haasteena ja investointien aikatauluuttamisessa, johon organisaatiouudistuksen toivotaan tuovan parannusta.

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 strategialla ja elinvoimaisuutta. Laajat kaavoitus- ja mittaukset tilataan pääosin investointiohjelmien mukaisesti kilpailutettuina konsulttitoimeksiantoina. Maankäytön suunnittelussa huomioidaan kunnan ilmasto-ohjelma ja edistetään uusiutuvan energian hankkeita ja vihreää siirtymää.

Kaavahankkeita on edistetty aktiivisesti. Läntisen alueen rantaosayleiskaavojen muuttaminen on saatu vireille ja Kilpimäen tuulivoimaosayleiskaava on ehdotusvaiheessa. Molemmat kaavat etenevät suunnitellusti. Lisäksi on osallistuttu maakunnalliseen alueidenkäytön suunnitteluun, ohjaukseen ja työllisiin.

Ympäristönsuojelu

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

Ympäristötoimen palvelut, toiminta ja yhteistyö kunnan suuntaan on toteutunut tarkastelujaksolla suunnitellusti. Varsinaiset jatkuvan valvonnan toimenpiteet painottuvat lumettomaan aikaan yhdessä rakennusvalvonnan kanssa.

STRATEGISET TAVOITTEET:		
ELINVOIMA		
Pysyvän asumisen ja vapaa-ajan asuinympäristön kehittäminen	Jatketaan rantaosayleiskaavojen suunnitelmallista päivitystä, markkinoidaan aktiivisesti tonttitarjontaa	Rantaosayleiskaavojen eteneminen, tonttimarkkinointi ja näkyvyys Kaavatyö etenee suunnitellusti. Markkinoinnissa tehtävä yhteistyötä ja lisättävä näkyvyyttä loppuvuonna.
Uusiutuvan energian hankkeiden huomioiminen kaavoitustyössä	Edistetään vireillä olevia tuulivoimakaavoja, selvitetään aurinkoenergian potentiaali kunnan alueella	Tuulivoimakaavojen ja vireillä olevien hankkeiden tilanne, aurinkoenergian rakentamisselvitys Kilpimäen tuulivoimakaava etenee suunnitellusti. Aurinkoenergiահankkeiden selvitys laadittu osana maakuntakaavan taustaselvityksiä.
Investointitarpeiden ja hankkeiden suunnitelman mukainen edistäminen	Investointeja edistetään aktiivisesti ja kartoitetaan investointitarpeet pitkäjänteisesti. Yhteensovitetaan hankkeissa ilmastosuunnitelman tavoitteet	Suunnitelman mukaisten investointien toteutuminen ja investointitarveselvitys. Ilmastosuunnitelmaa tukevat toteutuneet toimenpiteet. Investointihankkeita edistetty tarkastelujaksolla. Resurssien vähyyden johdosta toteutuvat pääosin loppuvuonna.
HYVINVOINTI		
Panostetaan asuinympäristön viihtyvyyteen ja turvallisuuteen	Yleisiä alueita hoidetaan ja kehitetään asukkaiden tarpeet huomioiden	Asukaskysely ja saatua palaute, sidosryhmätöiden toteutuminen Kyselyä ei ole toteutettu jaksolla 1–4

Ylläpidetään ja kehitetään kolmannen sektorin toimintaedellytyksiä kunnan alueella, panostetaan varautumiseen	Aktiivinen sidosryhmätyö ja toimintaympäristön kehittäminen yhdessä sivistys- ja vapaa-aikatoimen ja järjestöjen kanssa, tiedottaminen varautumisesta	Toteutuneet hankkeet, sidosryhmätyön määrä ja asiakaspalaute. Varautumisen tilanne ja koulutukset Osaston varautumissuunnitelmia päivitetty tarkastelujaksolla.
PALVELUT		
Laadukkaat, asiantuntevat ja asiakaslähtöiset peruspalvelut	Hallinto toimii aktiivisesti ja kaikkia yhteistyötahoja joustavasti palvellen. Huomioidaan tasavertaisuus ja hyvä hallintotapa.	Asiakaspalaute Tehtäväkuvien tarkastaminen Tehdään osana organisaatorakenteen uudistamista, joka vireillä. Asiakaspalaute ollut pääosin hyvää ja se on käsitelty nopeasti.
Henkilöstön koulutus	Panostetaan henkilöstön ammattitaidon ylläpitoon ja kehitykseen	Henkilöstön koulutussuunnitelman toteutuminen Suunnitelma laadittu, seurataan toteutumista ja päivitetään tarvittaessa.

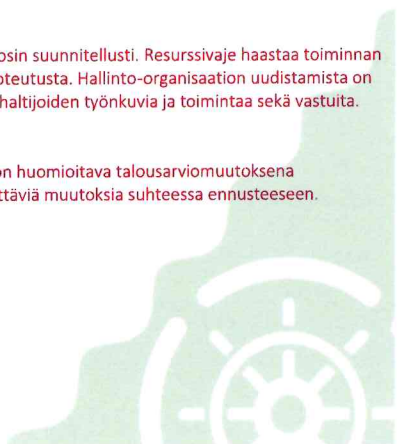
KEHITYSNÄKYMÄT LOPPUVUOSI

Toiminta

Teknisen toimen talousarviojako 1–4 on toteutunut pääosin suunnitellusti. Resurssivaje haastaa toiminnan organisointia, sijaisuuksia, investointien suunnittelua ja toteutusta. Hallinto-organisaation uudistamista on valmisteltu ja sen odotetaan selkeyttävän hallinnon viranhaltijoiden työnkuvia ja toimintaa sekä vastuuta.

Talous

Talouden osalta mahdollisen lisähenkilön palkkaaminen on huomioitava talousarviomuutoksena loppuvuodesta 2026. Muutoin ei ole odotettavissa merkittäviä muutoksia suhteessa ennusteeseen.



Toteutumavertailu 2025 / Tp-Enn

Raportti nro 226

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2026 - 30.04.2026

	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2025	Ero	TOT 2025	TP-2025	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-04		Ta-Tot-25	1 -4	2025-2026	5 -12	Yhteensä	1-4/5-12	TP-ennuste
00005901 TEKINEN TOIMI (03) 2014 - 2026										
0003 TULOSLASKELMA										
3000 TOIMINTATUOTOT										
3001 Myyntituotot					382,86	-382,86	915,52	1.298	916	
3499 Muut toimintatuo					2.294,57	-2.294,57	-122,91	2.172	-123	
3000 TOIMINTATUOTOT					2.677,43	-2.677,43	792,61	3.470	793	
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-148.883	-43.530,43	-105.353	29,2	-43.568,18	37,75	-100.265,09	-143.833	-143.796	-148.883
4300 Palvelujen ostot	-64.000	-28.275,78	-35.724	44,2	-34.627,47	6.351,69	-36.936,91	-71.564	-65.213	-64.000
4500 Aineet, tarvikke	-2.000	-45,66	-1.954	2,3	-146,53	100,87	-480,05	-627	-526	-2.000
4800 Muut toimintakul	-21.350	-7.500,56	-13.849	35,1	-6.191,40	-1.309,16	-8.727,30	-14.919	-16.228	-21.350
4000 TOIMINTAKULUT	-236.233	-79.352,43	-156.881	33,6	-84.533,58	5.181,15	-146.409,35	-230.943	-225.762	-236.233
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	-236.233	-79.352,43	-156.881	33,6	-81.856,15	2.503,72	-145.616,74	-227.473	-224.969	-236.233
6999 VUOSIKATE	-236.233	-79.352,43	-156.881	33,6	-81.856,15	2.503,72	-145.616,74	-227.473	-224.969	-236.233
7000 Poistot ja arvona										
7100 Suunnitelman muk	-29.724		-29.724				-4.954,16	-4.954	-4.954	-29.724
7000 Poistot ja arvona	-29.724		-29.724				-4.954,16	-4.954	-4.954	-29.724
8499 TILIKAUDEN TULOS	-265.957	-79.352,43	-186.605	29,8	-81.856,15	2.503,72	-150.570,90	-232.427	-229.923	-265.957
8800 TILIKAUDEN YLI-/A	-265.957	-79.352,43	-186.605	29,8	-81.856,15	2.503,72	-150.570,90	-232.427	-229.923	-265.957

YKSITYISTIETOIMI (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat	5945 Yksityistietoimen 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 yksityistieavustushajon puitteissa.

KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2026 (kustannuspaikoittain)

Yksityistietoimen hallinto

Keskeisinä tehtävinä on tieavustusten jakaminen yksityisteitä koskevan ohjeen mukaisesti sekä tiekuntien ohjaus ja neuvonta sekä tarpeen mukaan tiekuntien kokouksiin osallistuminen. Yksityistietoimen hallinto toimii kunnan teknisen lautakunnan alaisena. Tiesioita esittelee tekniselle lautakunnalle kunnan metsätalousinsinööri. Yksityisteitä on 268 kpl, joiden yhteispituus on n. 700 km. Avustuksia myönnetään vuosittain noin 110 tiekunnalle. Tietoisuudet toteuttaa Maanmittauslaitos ja valitusasioiden käsittely etenee yksityistielain mukaisesti suoraan tiekunnille ja edelleen oikeuslaitokselle.

Ei merkittäviä muutoksia tarkastelujaksolla 1–4.

Avustukset/avustus luontoinen toiminta

Avustusten jako tehdään vuosittain hakemusten perusteella kunnan yksityistieavustuksia koskevan ohjeen mukaan. Peruseräavustuksia avustuksia käsitellään läpi talousarviovuoden määrärahojen ja avustushajon puitteissa. Peruseräavustusta maksetaan yksityisteille, jotka täyttävät valtion peruseräavustuskriteerit. Kunnan yksityistieavustuksiin varaama kokonaissumma vuodelle 2026 on yhteensä 80 000 €. Avustuksista käytetään kunnossapitoon vuosittain n. 75 %.

Kunnossapitoavustuksista ei järjestetä varsinaista hakukierrosta, vaan avustukset jaetaan avustushajon mukaan v. 2025 haun perusteella, mikäli ei ilmene muutoksia tiekuntien rakenteissa. Avustukset ovat maksatuksessa kesäkuussa. Tarkastelujaksolla ei tullut vireille peruseräavustusten kuntaosuuksia.

STRATEGISET TAVOITTEET:

ELINVOIMA

Hyväkuntoinen ja turvallinen yksityistieverkko.	Avustuksilla parannetaan yksityisteiden kuntoa ja liikennöitävyyttä, hyväkuntoinen tieverkko lisää toimintaedellytyksiä ja saavutettavuutta haja-asutusalueilla	Vuosittain toteutuvat kunnossapitoavustukset ja peruseräavustushankkeet Toteutuvat myöhemmin TA vuoden aikana.
---	---	---

HYVINVOINTI		
Elinvoimainen ja vireä maaseutu	Haja-asutusalueiden asukkaiden tieverkon kunto vaikuttaa ihmisten tyytyväisyyteen, toimintaedellytyksiin ja hyvinvointiin. Tuetaan tiekuntien toimintaa aktiivisesti	Tiehoitokuntien palaute kunnan yksityistietoimen toiminnasta ja palveluista Neuvottu ja ohjattu oikeaan viranomaiseen tarvittaessa.
PALVELUT		
Palveluiden saatavuuden helppous	Ohjataan asiakkaat oikealle viranomaiselle, panostetaan ohjaukseen ja neuvontaan, otetaan käyttöön sähköinen avustushaku	Asiakaspalaute, toteutuneen neuvonnan määrä, sähköinen avustushaku käytössä Ei järjestettyä palautekyselyä jaksolla 1–4. Sähköisen avustushaun vaihtoehtoja kartoitettu alustavasti.

KEHITYSNÄKYMÄT LOPPUVUOSI

Toiminta

Toiminta on toteutunut suunnitellusti. Organisaatiouudistus tulee muuttamaan yksityistietoimen vastuuviranhaltijan ja aiheuttaa tehtäväkuvien päivittämisen loppuvuodesta.

Talous

Talouden ennustetaan toteutuvan suunnitellusti. Tarvittaessa tehdään talousarviomuutos ja oikaistaan avustussuoritus, mikäli peruseräavustushakemuksia ei tule vireille.

Toteutumavertailu 2025 / Tp-Enn

Raportti nro 226

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2026 - 30.04.2026

	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2025	Ero	TOT 2025	TP-2025	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-04		Ta-Tot-25	1 -4	2025-2026	5 -12	Yhteensä	1-4/5-12	TP-ennuste
00005940 YKSITYISTIETOIMI (03)										
0003 TULOSLASKELMA										
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-9.650	-1.001,57	-8.648	10,4	-2.755,83	1.754,26	-5.766,45	-8.522	-6.768	-9.650
4300 Palvelujen ostot	-1.000	-440,00	-560	44,0	-529,75	89,75		-530	-440	-1.000
4700 Avustukset	-80.000		-80.000				-57.475,00	-57.475	-57.475	-80.000
4800 Muut toimintakul	-2.356	-1.030,00	-1.326	43,7	-631,00	-399,00	-1.051,00	-1.682	-2.081	-2.356
4000 TOIMINTAKULUT	-93.006	-2.471,57	-90.534	2,7	-3.916,58	1.445,01	-64.292,45	-68.209	-66.764	-93.006
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM										
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	-93.006	-2.471,57	-90.534	2,7	-3.916,58	1.445,01	-64.292,45	-68.209	-66.764	-93.006
6999 VUOSIKATE										
6999 VUOSIKATE	-93.006	-2.471,57	-90.534	2,7	-3.916,58	1.445,01	-64.292,45	-68.209	-66.764	-93.006
8499 TILIKAUDEN TULOS										
8499 TILIKAUDEN TULOS	-93.006	-2.471,57	-90.534	2,7	-3.916,58	1.445,01	-64.292,45	-68.209	-66.764	-93.006
8800 TILIKAUDEN YLI-/A										
8800 TILIKAUDEN YLI-/A	-93.006	-2.471,57	-90.534	2,7	-3.916,58	1.445,01	-64.292,45	-68.209	-66.764	-93.006

LAITOKSET JA VARASTOT (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat	6005 (6100–6750) Vesi- ja viemärilaitos, 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, kestävän kehityksen ja kiertotalouden huomiointi osana toimintaa. Nykyaikaisen ja paikallisen tarpeen mukaisen jätehuoltopalvelun kehittäminen ja toimiminen aktiivisena kumppanina osana Keski-Savon Jätehuollon liikelaitoskuntayhtymää.

KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2026 (kustannuspaikoittain)

Vesilaitoksen keskeinen tehtävä ja muutokset

Hyvälaatuisen, puhtaan ja turvallisen talousveden jakelu ja vesihuoltoverkoston ylläpitäminen ja kehittäminen vesihuollon toiminta-alueilla sekä Valamon seudulla ja Raaminmäellä. Tuloksia ja toimintaa valvoo luvat myöntävä viranomainen. Tehdään tiivistä yhteistyötä mm. terveysvalvonnan sekä ELY-keskuksen kanssa. Vesihuoltoverkostossa on korjausvelkaa, jonka kartoittamiseen ja pitkäjänteiseen saneerauksen suunnitteluun varaudutaan investoinneissa ja laitoksen toiminnassa. Vesihuollon korjaushankkeita jatketaan saneeraamalla Kirkonkylän huonokuntoisimpia vesihuoltoverkon osuuksia. Investointisuunnitelmassa on varauduttu Purotien vesihuollon uusimiseen. Toiminta on tarkastelujaksolla 1–4 toteutunut suunnitellusti. Verkostoissa ja laitoksella on esiintynyt vähäisiä äkillisiä korjaustarpeita ja kunnossapitoa, jotka on toteutettu talousarviomäärärahoista. Laitoksen investointeja on edistetty investointisuunnitelman mukaisesti.

Viemärlaitoksen keskeinen tehtävä ja muutokset

Yhdyskunnan jätevesien kerääminen, johtaminen ja puhdistaminen toiminta-alueella. Jätevedet kerätään ja käsitellään tehokkaasti ja turvallisesti. Jäteveden puhdistustulos pidetään vähintään lupaehtojen mukaisina. Tuloksia ja toimintaa valvoo luvat myöntävä viranomainen. Tehdään tiivistä yhteistyötä mm. terveysvalvonnan sekä ELY-keskuksen kanssa. Laitosten ja verkoston korjaus- ja kunnostustoimenpiteitä tehdään vuosittain tarpeen mukaan. Laitoksilla ja verkostoissa on korjausvelkaa, jonka kartoittamiseen ja pitkäjänteiseen saneerauksen suunnitteluun varaudutaan investoinneissa ja laitoksen toiminnassa. Viemäriverkon korjaushankkeita jatketaan saneeraamalla Kirkonkylän huonokuntoisimpia osuuksia. Investointisuunnitelmassa on varauduttu Purotien viemäriverkon uusimiseen. Lisäksi varaudutaan jäteveden puhdistamon automaation ja logiikan uusimiseen vanhentuneen järjestelmän tilalle. Toiminta on tarkastelujaksolla 1–4 toteutunut suunnitellusti. Verkostoissa ja laitoksella on esiintynyt vähäisiä äkillisiä korjaustarpeita ja kunnossapitoa, jotka on toteutettu talousarviomäärärahoista. Vesakotiella havaittiin viemäriverkon tukos, josta aiheutui yksityisen kiinteistön vahinkotapahtuma. Vahinko on korjauksessa vakuutusyhtiöllä. Laitoksen investointeja on edistetty investointisuunnitelman mukaisesti.

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. Osallistuttu aktiivisesti jätehuollon johtokunnan toimintaan ja pyritty edistämään kiertotalouden ja jätteiden jatkokäsittelyn mahdollisuuksia kunnan alueella. Jätehuollon toiminta ja palvelutaso pääosin ennallaan. Selvitetty hyötyjätepuun keräysmahdollisuutta kirkonkylän alueelle.

Keskusvaraston keskeinen tehtävä ja muutokset

Varsinaista varastotoimintaa ei enää ole. Varasto toimii kunnan omien huoltotöiden työpisteenä sekä työkaluvarastona ja työllisyyspalveluiden tukikohtana. Tiloissa on vuokralla myös ulkopuolinen yritystoimija. Keskusvaraston toiminnassa ei merkittäviä muutoksia tarkastelujaksolla.

STRATEGISET TAVOITTEET:		
KUNTATALOUS		
Pyritään tasapainoisempaan kustannusvastaavuuteen ja laitosten talouden tervehdyttämiseen	Perittävien maksujen tarkastaminen vastaamaan laitosten käytöstä ja investoinneista aiheutuvia kustannuksia	Taksan päivitys tarvittaessa. Seurataan vuoden alusta voimaan tulleen taksakorotuksen vaikutuksia. Lisäkorotukset ratkaistaan myöhemmin vuoden aikana.
ELINVOIMA		
Kunnallisen vesihuollon toiminta-alueiden tarkastaminen ja vesi- ja viemärihuoltoon liittyneiden kiinteistöjen määrän kasvattaminen	Tarkastetaan toiminta-alueiden tarkoituksenmukaisuus ja markkinoidaan toiminta-alueilla mahdollisuutta liittyä kunnallistekniikan piiriin.	Uusien liittämösopimusten määrä. Ei toiminta-alueilla toteutuneita uusia liittymiä.
HYVINVOINTI		
Puhdas ja turvallinen talousvesi ja toiminnan häiriöttömyys	Työntekijöiden ammattitaidon ylläpito, laitosten ja verkostojen kunnossapito, häiriötilanteisiin varautuminen	Tarkkailuohjelmien mukaiset tutkimustulokset, laitoksen toimintahäiriöt. Laitokset toimineet vaatimusten mukaisesti, ei merkittäviä poikkeamia tai häiriöitä.

Jätevedenpuhdistamojen toiminta lupaehtojen mukaisesti	Työntekijöiden ammattitaidon ylläpito, kemikaalien optimaalinen käyttö, häiriötilanteisiin varautuminen	Tarkkailuohjelmien mukaiset tutkimustulokset, kemikaalien määrät, laitosten toimintahäiriöt Laitokset toimineet vaatimusten mukaisesti, ei merkittäviä poikkeamia tai häiriöitä
PALVELUT		
Laitosten ja automaation toimintavarmuus ja energiatehokkuus	Ohjelmistojen ajan tasalla pitäminen ja konekannan tarvittava uusiminen, huomioidaan laitteiston energiatehokkuus	Laitosten toimintahäiriöiden määrä ja toimintavarmuus, näytteenotto Kirkkonkylän laitoksen automaation päivitys saatettu tarjouspyynnölle. Laitokset toimineet ilman häiriöitä.
Laitetekniikka, kiinteistöt ja verkostot hyväkuntoisia	Laaditaan pitkän tähtäimen korjaussuunnitelma ja saneerataan huonokuntoisimpia osia verkoista	Korjaussuunnitelma ja toimenpiteiden sisällyttäminen taloussuunnitelmaan Korjaussuunnitelman toteutus myöhemmin TA-vuoden aikana.
Monipuoliset jätehuollon palvelut ja kiertotalouden edistäminen	Kehitetään jätehuollon palveluita yhteistyössä liikelaitoskuntayhtymän kanssa aktiivisesti	Jätehuoltopalveluiden toteutuminen kunnan alueella Hyötyjätepuun vastaanotossa poikkeama. Selvitetty jätehuollon palvelutason parantamista ko.alueella.

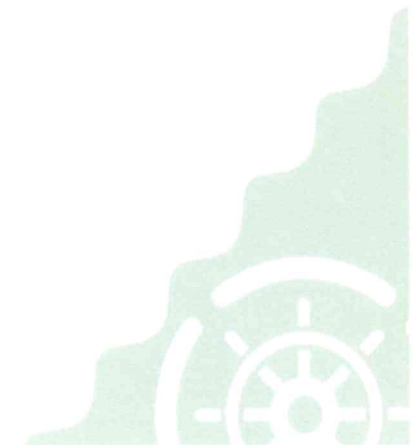
KEHITYSNÄKYMÄT LOPPUVUOSI

Toiminta

Laitosten toiminta on tarkastelujaksolla 1–4 toteutunut suunnitellusti ilman merkittäviä häiriöitä veden jakelussa tai jäteveden käsittelyssä. Investointeja on edistetty suunnitellusti.

Talous

Talouden ennuste 1–4 on laskutusjaksoista ja ennakkomaksuista johtuen vielä epätarkka, seurataan taksakorotusten vaikutusta tarkemmin raportoinnin 1–7 yhteydessä. Toistaiseksi talouden ennustetaan toteutuvan suunnitellusti.



Toteutumavertailu 2025 / Tp-Enn

Raportti nro 226

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2026 - 30.04.2026

	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2025	Ero	TOT 2025	TP-2025	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-04		Ta-Tot-25	1 -4	2025-2026	5 -12	Yhteensä	1-4/5-12	TP-ennuste
00006005 LAITOKSET JA VARASTOT (03) 2014-2026										
0003 TULOSLASKELMA										
3000 TOIMINTATUOTOT										
3001 Myyntituotot	775.892	182.763,87	593.128	23,6	154.170,60	28.593,27	522.579,18	676.750	705.343	775.892
3200 Maksutuotot	5.100	1.456,20	3.644	28,6	1.329,65	126,55	2.044,26	3.374	3.500	5.100
3411 Sisäiset vuokrat	5.526		5.526							5.526
3499 Muut toimintatuo	5.000	6.224,97	-1.225	124,5	6.626,64	-401,67	8.842,66	15.469	15.068	5.000
3000 TOIMINTATUOTOT	791.518	190.445,04	601.073	24,1	162.126,89	28.318,15	533.466,10	695.593	723.911	791.518
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-114.565	-37.040,62	-77.524	32,3	-32.731,31	-4.309,31	-75.036,73	-107.768	-112.077	-114.565
4300 Palvelujen ostot	-275.500	-77.836,05	-197.664	28,3	-105.347,88	27.511,83	-135.439,30	-240.787	-213.275	-275.500
4500 Aineet, tarvikke	-209.087	-68.122,65	-140.964	32,6	-70.385,59	2.262,94	-129.872,87	-200.258	-197.996	-209.087
4800 Muut toimintakul	-109.664	-53.845,14	-55.819	49,1	-35.156,47	-18.688,67	-55.588,73	-90.745	-109.434	-109.664
4000 TOIMINTAKULUT	-708.816	-236.844,46	-471.972	33,4	-243.621,25	6.776,79	-395.937,63	-639.559	-632.782	-708.816
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	82.702	-46.399,42	129.101	-56,1	-81.494,36	35.094,94	137.528,47	56.034	91.129	82.702
6000 Rahoitustuotot ja										
6100 Muut rahoitustuo		0,20	0	-100,0	7,69	-7,49	4,61	12	5	
6300 Muut rahoituskul					-0,05	0,05	-0,16	0	0	
6000 Rahoitustuotot ja		0,20	0	-100,0	7,64	-7,44	4,45	12	5	
6999 VUOSIKATE	82.702	-46.399,22	129.101	-56,1	-81.486,72	35.087,50	137.532,92	56.046	91.134	82.702
7000 Poistot ja arvona										
7100 Suunnitelman muk	-274.492		-274.492				-264.397,89	-264.398	-264.398	-274.492
7000 Poistot ja arvona	-274.492		-274.492				-264.397,89	-264.398	-264.398	-274.492
8499 TILIKAUDEN TULOS	-191.790	-46.399,22	-145.391	24,2	-81.486,72	35.087,50	-126.864,97	-208.352	-173.264	-191.790
8800 TILIKAUDEN YLI-/A	-191.790	-46.399,22	-145.391	24,2	-81.486,72	35.087,50	-126.864,97	-208.352	-173.264	-191.790

Toteutumavertailu 2025 / Tp-Enn

Raportti nro 226

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2026 - 30.04.2026

[illegible]

Toteutumavertailu 2025 / Tp-Enn
Raportti nro 226
01.01.2026 - 30.04.2026

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2025	Ero	TOT 2025	TP-2025	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-04		Ta-Tot-25	1 -4	2025-2026	5 -12	Yhteensä	1-4/5-12	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	-301.747	147.147,51	-448.895	-48,8	249.383,51	-102.236,00	229.550,38	478.934	376.698	-301.747

Toteutumavertailu 2025 / Tp-Enn

Raportti nro 226

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2026 - 30.04.2026

	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2025	Ero	TOT 2025	TP-2025	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-04	Ta-Tot-25		1 -4	2025-2026	5 -12	Yhteensä	1-4/5-12	TP-ennuste
00008000 RAHOITUS										
0003 TULOSLASKELMA										
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut					-720,21	720,21	720,21		720	
4800 Muut toimintakul							-1,73	-2	-2	
4000 TOIMINTAKULUT					-720,21	720,21	718,48	-2	718	
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM		0			-720,21	720,21	718,48	-2	718	0
5000 Verotulot	8.145.000	2.571.422,90	5.573.577	31,6	2.365.942,44	205.480,46	5.027.371,94	7.393.314	7.598.795	8.389.000
5500 Valtionosuudet	740.434	223.516,00	516.918	30,2	270.096,00	-46.580,00	581.933,00	852.029	805.449	746.175
6000 Rahoitustuotot ja										
6001 Korkotuotot	120.000		120.000				114.545,87	114.546	114.546	120.000
6100 Muut rahoitustuo	330.000	126.466,23	203.534	38,3	16.281,50	110.184,73	309.975,31	326.257	436.442	330.000
6200 Korkokulut	-40.000	-10.811,49	-29.189	27,0	-10.218,97	-592,52	-39.975,40	-50.194	-50.787	-40.000
6300 Muut rahoituskul	-10.000		-10.000				-43,98	-44	-44	-10.000
6000 Rahoitustuotot ja	400.000	115.654,74	284.345	28,9	6.062,53	109.592,21	384.501,80	390.564	500.157	400.000
6999 VUOSIKATE	9.285.434	2.910.593,64	6.374.840	31,3	2.641.380,76	269.212,88	5.994.525,22	8.635.906	8.905.119	9.535.175
8499 TILIKAUDEN TULOS	9.285.434	2.910.593,64	6.374.840	31,3	2.641.380,76	269.212,88	5.994.525,22	8.635.906	8.905.119	9.535.175
8800 TILIKAUDEN YLI-/A	9.285.434	2.910.593,64	6.374.840	31,3	2.641.380,76	269.212,88	5.994.525,22	8.635.906	8.905.119	9.535.175

Toteutumavertailu 2025 / Tp-Enn

Raportti nro 226

EUR

01.01.2026 - 30.04.2026

Ulkoinen/Sisäinen

	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2025	Ero	TOT 2025	TP-2025	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-04		Ta-Tot-25	1 -4	2025-2026	5 -12	Yhteensä	1-4/5-12	TP-ennuste
0003 TULOSLASKELMA										
3000 TOIMINTATUOTOT										
3001 Myyntituotot	1.703.846	351.772,74	1.352.073	20,6	495.002,08	-143.229,34	1.446.265,53	1.941.268	1.798.038	1.703.846
3200 Maksutuotot	199.767	106.236,43	93.531	53,2	109.407,03	-3.170,60	139.464,44	248.871	245.701	199.767
3300 Tuet ja avustuks	174.239	115.522,86	58.716	66,3	97.643,46	17.879,40	307.294,46	404.938	422.817	174.239
3411 Sisäiset vuokrat	1.199.527		1.199.527							1.199.527
3499 Muut toimintatuo	2.420.507	1.418.212,71	1.002.294	58,6	1.465.619,71	-47.407,00	2.213.419,97	3.679.040	3.631.633	2.420.507
3000 TOIMINTATUOTOT	5.697.886	1.991.744,74	3.706.141	35,0	2.167.672,28	-175.927,54	4.106.444,40	6.274.117	6.098.189	5.697.886
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-5.219.251	-1.559.867,53	-3.659.383	29,9	-1.550.250,83	-9.616,70	-3.455.613,45	-5.005.864	-5.015.481	-5.219.251
4300 Palvelujen ostot	-4.076.864	-1.599.476,81	-2.477.387	39,2	-1.730.737,21	131.260,40	-2.352.900,08	-4.083.637	-3.952.377	-4.126.864
4500 Aineet, tarvikke	-1.428.442	-523.802,29	-904.640	36,7	-538.387,10	14.584,81	-749.992,78	-1.288.380	-1.273.795	-1.428.442
4700 Avustukset	-612.688	-144.412,85	-468.275	23,6	-134.533,15	-9.879,70	-409.808,42	-544.342	-554.221	-612.688
4800 Muut toimintakul	-2.498.041	-1.192.390,89	-1.305.650	47,7	-1.193.209,45	818,56	-1.027.865,84	-2.221.075	-2.220.257	-2.498.041
4000 TOIMINTAKULUT	-13.835.286	-5.019.950,37	-8.815.336	36,3	-5.147.117,74	127.167,37	-7.996.180,57	-13.143.298	-13.016.131	-13.885.286
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM										
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	-8.137.400	-3.028.205,63	-5.109.194	37,2	-2.979.445,46	-48.760,17	-3.889.736,17	-6.869.182	-6.917.942	-8.187.400
5000 Verotulot	8.145.000	2.571.422,90	5.573.577	31,6	2.365.942,44	205.480,46	5.027.371,94	7.393.314	7.598.795	8.389.000
5500 Valtionosuudet	740.434	223.516,00	516.918	30,2	270.096,00	-46.580,00	581.933,00	852.029	805.449	676.335
6000 Rahoitustuotot ja										
6001 Korkotuotot	120.000		120.000				114.545,87	114.546	114.546	120.000
6100 Muut rahoitustuo	330.000	126.466,94	203.533	38,3	16.296,92	110.170,02	309.999,45	326.296	436.466	330.000
6200 Korkokulut	-40.000	-10.811,49	-29.189	27,0	-10.306,85	-504,64	-39.975,40	-50.282	-50.787	-40.000
6300 Muut rahoituskul	-10.000		-10.000		-0,05	0,05	-157,29	-157	-157	-10.000
6000 Rahoitustuotot ja	400.000	115.655,45	284.345	28,9	5.990,02	109.665,43	384.412,63	390.403	500.068	400.000
6999 VUOSIKATE	1.148.034	-117.611,28	1.265.645	-10,2	-337.417,00	219.805,72	2.103.981,40	1.766.564	1.986.370	1.277.935
7000 Poistot ja arvona										
7100 Suunnitelman muk	-1.484.181		-1.484.181				-1.466.226,20	-1.466.226	-1.466.226	-1.484.181

Toteutumavertailu 2025 / Tp-Enn
Raportti nro 226
01.01.2026 - 30.04.2026

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2025	Ero	TOT 2025	TP-2025	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-04		Ta-Tot-25	1 -4	2025-2026	5 -12	Yhteensä	1-4/5-12	TP-ennuste
7000 Poistot ja arvona	-1.484.181		-1.484.181				-1.466.226,20	-1.466.226	-1.466.226	-1.484.181
8499 TILIKAUDEN TULOS	-336.147	-117.611,28	-218.536	35,0	-337.417,00	219.805,72	637.755,20	300.338	520.144	-206.246
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	-261.147	-117.611,28	-143.536	45,0	-337.417,00	219.805,72	712.755,20	375.338	595.144	-131.246

HEINÄVEDEN KUNTA, talouspalvelut														
INVESTOINTIEN JA PYSYVIEN VASTAAVIEN TASETILIEN KOONTI V.2026		TP-2025	TP-2025					Muutettu		Huhtikuu	Huhtikuu	Tilinpäätös-	Tilinpäätös-	
KP	Nimi	Toteutuma Menot, €	Toteutuma Tulot, €	TA-2026 Menot	TA-2026 Tulot	Lisäm. Menot	Lisäm. Tulot	TA-2026 Menot	TA-2026 Tulot	Toteutuma Menot, €	Toteutuma Tulot, €	ennuste Menot, €	ennuste Tulot, €	Valmis kk
1189 Keskeneräiset tietokoneohjelmistot														
95708	Itäisen alueen ym.ryk:n päivitys	0,00	18 400,00	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0	10/25
95709	Läntisen alueen ym.ryk:n päivitys	15 071,30	0,00	48 000	0	0	0	48 000	0	27 682,56	0,00	48 000		12/26
	1005	15 071,30	18 400,00	48 000	0	0	0	48 000	0	27 682,56	0,00	48 000	0	
1100 TONTIT														
90060	Repola 6:9 (1100)	0,00	1 915,41	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0	-
90059	Kaavala 1:352 (1100)	0,00	175,61	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0	-
90002	Peräaho	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0,00	963,77	0	964	
90061	Ahola 7:41	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0,00	2 174,88	0	2 175	
	1100	0,00	2 091,02	0	0	0	0	0	0	0,00	3 138,65	0	3 139	
1105 MAA-JA METSÄTALOUSMAAT														
90010	Maanosto, määräraha	0,00	0,00	20 000	0	0	0	20 000	0	0,00	0,00	0	0	-
90055	Konnanlampi 16:20	0,00	566,88	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0	-
90056	Kullervo 1:32 (1105)	0,00	18 500,67	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0	-
90057	Kallinmäki 8:11 (1105)	0,00	22 020,76	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0	-
90058	Etelärinne 18:17 (1105)	0,00	5 042,07	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0	-
	1105	0,00	46 130,38	20 000	0	0	0	20 000	0	0,00	0,00	0	0	
1197 Keskeneräiset hallintorakennusten korjaus- rakentaminen														
94401	Hallintokuntien rakennukset ja teollisuustilat	0,00	0,00	33 000	0	0	0	33 000	0	0,00	0,00	0	0	-
	Varaus suunnittelemaan investointitarpeisiin talous- arviovuoden aikana kunnanhallituksen päätöksellä Kh 13.4.2026 § 79, palvelukeskuksen kattoikkuna 17.000 € (50.000 €-17.000 €= jää vielä käytettäväksi 33.000 €)													
94740	Kunnanviraston sisäilmakorjaukset	22 952,11	0,00	100 000	0	0	0	100 000	0	8 122,94	0,00	100 000		12/26
	Palvelukeskuksen aulatilán kattoikkunarakenteet	0,00	0,00	17 000	0	0	0	17 000	0	0,00	0,00	17 000		9/26
	1197	22 952,11	0,00	150 000	0	0	0	150 000	0	8 122,94	0,00	117 000	0	

HEINÄVEDEN KUNTA, talouspalvelut														
INVESTOINTIEN JA PYSYVIEN VASTAAVIEN TASETILIEN		TP-2025	TP-2025					Muutettu		Huhtikuu	Huhtikuu	Tilinpäätös-	Tilinpäätös-	
KOONTI V.2026		Toteutuma	Toteutuma	TA-2026	TA-2026	Lisäm.	Lisäm.	TA-2026	TA-2026	Toteutuma	Toteutuma	ennuste	ennuste	Valmis
KP	Nimi	Menot, €	Tulot, €	Menot	Tulot	Menot	Tulot	Menot	Tulot	Menot, €	Tulot, €	Menot, €	Tulot, €	kk
1193 Keskeneräiset tehdasrakentamisen korjaus-														
rakentaminen														
94722	Raaminmäen LVIS-muutostyöt	159 446,99	0,00	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0	12/25
94734	Ahjotie 6, Vasarahallin korjaustyöt	11 976,80	0,00	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0	8/25
94739	Karpalotie 6, teollisuushalli H2 vesikaton saneeraus	98 879,93	0,00	30 000	0	25 000	0	55 000	0	40 559,60	0,00	55 000		10/26
94737	Kiinteistöjen PTS-suunnitelmat ja korjaustarveselvitys	18 400,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0	7/25
94738	Sähköautojen latauspaikat	25 752,53	0,00	15 000	0	0	0	15 000	0	200,00	0,00	15 000		11/26
	Ahjotie 6, Vasarahallin IV-kojeen uusiminen	0,00	0,00	125 000	0	0	0	125 000	0	0,00	0,00	125 000		10/26
94741	Yrittäjätie 5, teollisuushallin sähkökeskuksen uusiminen	0,00	0,00	30 000	0	0	0	30 000	0	0,00	0,00	30 000		12/26
	1193	314 456,25	0,00	200 000	0	25 000	0	225 000	0	40 759,60	0,00	225 000	0	
11955 Keskener.muiden rak.korjausrakentaminen														
	11955	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0	
1181 Keskeneräiset maa-ja vesirakenteet														
94728	Katuvalot	14 802,88	0,00	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0	11/25
94736	Katualueiden peruskorjaus 2025-2027	61 419,94	0,00	180 000	0	25 000	0	205 000	0	0,00	0,00	205 000		12/27
94735	Vahvalahden laiturin uusiminen	41 109,85	0,00	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0	7/25
	Purotien katuvalaistus	0,00	0,00	25 000	0	0	0	25 000	0	0,00	0,00	25 000		11/26
	Katujen asfaltointit 2026-2028	0,00	0,00	60 000	0	0	0	60 000	0	0,00	0,00	60 000		12/28
	Karvion silta, katualueiden muutokset	0,00	0,00	220 000	0	-200 000	0	20 000	0	0,00	0,00	20 000		12/27
	1181	117 332,67	0,00	485 000	0	-175 000	0	310 000	0	0,00	0,00	310 000	0	
1130 Maa-ja vesirakenteet														
	1130	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0	
1182 Keskeneräiset johtoverkostot ja laitteet														
95523	Kk viemäriverkostoon kuntokartoitus	0,00	0,00	15 000	0	0	0	15 000	0	0,00	0,00	15 000		12/26
95529	Prosessilaitteiden ja automaation uusiminen	19 690,81	0,00	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0	12/25
95531	Kk:n vesijohtoverkostoon peruskorjaus 2025-2026	180 137,53	0,00	100 000	0	30 000	0	130 000	0	2 262,50	0,00	130 000		12/26
95533	Etäluettevat mittarit	17 106,33	0,00	20 000	0	0	0	20 000	0	2 376,54	0,00	20 000		12/26
	Vesihuoltoverkostoon kuntokartoitus ja PTS-suunnitelma	0,00	0,00	15 000	0	0	0	15 000	0	0,00	0,00	15 000		12/26

•

Toteutumavertailu 2025 / Tp-Enn

Raportti nro 226

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2026 - 30.04.2026

	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2025	Ero	TOT 2025	TP-2025	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-04	Ta-Tot-25		1 -4	2025-2026	5 -12	Yhteensä	1-4/5-12	TP-ennuste
00006120 KIRKONKYLÄN TOIM.ALUE (VESI) (05) 2014-2026										
0003 TULOSLASKELMA										
3000 TOIMINTATUOTOT										
3001 Myyntituotot	255.897	58.003,47	197.894	22,7	50.088,02	7.915,45	167.050,57	217.139	225.054	255.897
3000 TOIMINTATUOTOT	255.897	58.003,47	197.894	22,7	50.088,02	7.915,45	167.050,57	217.139	225.054	255.897
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-26.923	-8.669,53	-18.253	32,2	-7.596,94	-1.072,59	-17.189,37	-24.786	-25.859	-26.923
4300 Palvelujen ostot	-40.200	-11.886,94	-28.313	29,6	-14.117,28	2.230,34	-13.271,94	-27.389	-25.159	-40.200
4500 Aineet, tarvikke	-22.000	-8.574,54	-13.425	39,0	-6.314,09	-2.260,45	-12.752,17	-19.066	-21.327	-22.000
4800 Muut toimintakul	-30.475	-15.258,96	-15.216	50,1	-9.101,84	-6.157,12	-14.392,82	-23.495	-29.652	-30.475
4000 TOIMINTAKULUT	-119.598	-44.389,97	-75.208	37,1	-37.130,15	-7.259,82	-57.606,30	-94.736	-101.996	-119.598
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM										
136.299	13.613,50	122.686	10,0	12.957,87	655,63	109.444,27	122.402	123.058	136.299	
6000 Rahoitustuotot ja										
6100 Muut rahoitustuo		0,08	0	-100,0	3,07	-2,99	1,85	5	2	
6000 Rahoitustuotot ja		0,08	0	-100,0	3,07	-2,99	1,85	5	2	
6999 VUOSIKATE	136.299	13.613,58	122.685	10,0	12.960,94	652,64	109.446,12	122.407	123.060	136.299
7000 Poistot ja arvona										
7100 Suunnitelman muk	-68.987		-68.987				-63.463,68	-63.464	-63.464	-68.987
7000 Poistot ja arvona	-68.987		-68.987				-63.463,68	-63.464	-63.464	-68.987
8499 TILIKAUDEN TULOS	67.312	13.613,58	53.698	20,2	12.960,94	652,64	45.982,44	58.943	59.596	67.312
8800 TILIKAUDEN YLI-/A										
67.312	13.613,58	53.698	20,2	12.960,94	652,64	45.982,44	58.943	59.596	67.312	

Toteutumavertailu 2025 / Tp-Enn

Raportti nro 226

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2026 - 30.04.2026

	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama Käyttö-%		TP 2025	Ero	TOT 2025	TP-2025	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-04	Ta-Tot-25		1 -4	2025-2026	5 -12	Yhteensä	1-4/5-12	TP-ennuste
00006130 KERMAN TOIMINTA-ALUE (VESI) (05) 02014-2026										
0003 TULOSLASKELMA										
3000 TOIMINTATUOTOT										
3001 Myyntituotot	5.750	1.294,60	4.455	22,5	1.119,10	175,50	3.944,46	5.064	5.239	5.750
3000 TOIMINTATUOTOT	5.750	1.294,60	4.455	22,5	1.119,10	175,50	3.944,46	5.064	5.239	5.750
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-4.833	-1.610,90	-3.222	33,3	-1.410,79	-200,11	-3.223,23	-4.634	-4.834	-4.833
4300 Palvelujen ostot	-2.300	-489,52	-1.810	21,3	-800,50	310,98	-594,84	-1.395	-1.084	-2.300
4500 Aineet, tarvikke	-600	-156,38	-444	26,1	-115,61	-40,77	-218,90	-335	-375	-600
4800 Muut toimintakul	-2.838	-1.453,00	-1.385	51,2	-828,00	-625,00	-1.315,00	-2.143	-2.768	-2.838
4000 TOIMINTAKULUT	-10.571	-3.709,80	-6.861	35,1	-3.154,90	-554,90	-5.351,97	-8.507	-9.062	-10.571
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM										
	-4.821	-2.415,20	-2.406	50,1	-2.035,80	-379,40	-1.407,51	-3.443	-3.823	-4.821
6000 Rahoitustuotot ja										
6100 Muut rahoitustuo					0,03	-0,03		0		
6000 Rahoitustuotot ja					0,03	-0,03		0		
6999 VUOSIKATE	-4.821	-2.415,20	-2.406	50,1	-2.035,77	-379,43	-1.407,51	-3.443	-3.823	-4.821
7000 Poistot ja arvona										
7100 Suunnitelman muk	-6.290		-6.290				-6.358,86	-6.359	-6.359	-6.290
7000 Poistot ja arvona	-6.290		-6.290				-6.358,86	-6.359	-6.359	-6.290
8499 TILIKAUDEN TULOS	-11.111	-2.415,20	-8.696	21,7	-2.035,77	-379,43	-7.766,37	-9.802	-10.182	-11.111
8800 TILIKAUDEN YLI-/A										
	-11.111	-2.415,20	-8.696	21,7	-2.035,77	-379,43	-7.766,37	-9.802	-10.182	-11.111

Toteutumavertailu 2025 / Tp-Enn

Raportti nro 226

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2026 - 30.04.2026

	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2025	Ero	TOT 2025	TP-2025	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-04		Ta-Tot-25	1 -4	2025-2026	5 -12	Yhteensä	1-4/5-12	TP-ennuste
00006140 KARVION TOIMINTA-ALUE (VESI) (05) 2014-2026										
0003 TULOSLASKELMA										
3000 TOIMINTATUOTOT										
3001 Myyntituotot	32.250	7.358,52	24.891	22,8	6.417,34	941,18	25.005,37	31.423	32.364	32.250
3000 TOIMINTATUOTOT	32.250	7.358,52	24.891	22,8	6.417,34	941,18	25.005,37	31.423	32.364	32.250
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-6.719	-2.219,15	-4.500	33,0	-1.977,97	-241,18	-4.417,19	-6.395	-6.636	-6.719
4300 Palvelujen ostot	-7.300	-1.819,43	-5.481	24,9	-2.035,46	216,03	-5.263,95	-7.299	-7.083	-7.300
4500 Aineet, tarvikke	-11.837	-1.401,21	-10.436	11,8	-1.179,59	-221,62	-13.212,71	-14.392	-14.614	-11.837
4800 Muut toimintakul	-7.877	-4.065,00	-3.812	51,6	-2.261,00	-1.804,00	-3.622,00	-5.883	-7.687	-7.877
4000 TOIMINTAKULUT	-33.733	-9.504,79	-24.228	28,2	-7.454,02	-2.050,77	-26.515,85	-33.970	-36.021	-33.733
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	-1.483	-2.146,27	663	144,7	-1.036,68	-1.109,59	-1.510,48	-2.547	-3.657	-1.483
6999 VUOSIKATE	-1.483	-2.146,27	663	144,7	-1.036,68	-1.109,59	-1.510,48	-2.547	-3.657	-1.483
7000 Poistot ja arvona										
7100 Suunnitelman muk	-12.858		-12.858				-12.454,62	-12.455	-12.455	-12.858
7000 Poistot ja arvona	-12.858		-12.858				-12.454,62	-12.455	-12.455	-12.858
8499 TILIKAUDEN TULOS	-14.341	-2.146,27	-12.195	15,0	-1.036,68	-1.109,59	-13.965,10	-15.002	-16.111	-14.341
8800 TILIKAUDEN YLI-/A	-14.341	-2.146,27	-12.195	15,0	-1.036,68	-1.109,59	-13.965,10	-15.002	-16.111	-14.341

Toteutumavertailu 2025 / Tp-Enn
Raportti nro 226
01.01.2026 - 30.04.2026

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2025	Ero	TOT 2025	TP-2025	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-04		Ta-Tot-25	1 -4	2025-2026	5 -12	Yhteensä	1-4/5-12	TP-ennuste
00006150 VALAMON SEUDUN VESIHUOLTO (05) 2014-2026										
0003 TULOSLASKELMA										
3000 TOIMINTATUOTOT										
3001 Myyntituotot	11.500	3.130,85	8.369	27,2	2.440,24	690,61	8.941,22	11.381	12.072	11.500
3000 TOIMINTATUOTOT	11.500	3.130,85	8.369	27,2	2.440,24	690,61	8.941,22	11.381	12.072	11.500
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-6.719	-2.219,15	-4.500	33,0	-1.977,97	-241,18	-4.417,19	-6.395	-6.636	-6.719
4300 Palvelujen ostot	-13.200	-1.082,27	-12.118	8,2	-1.852,73	770,46	-9.149,84	-11.003	-10.232	-13.200
4500 Aineet, tarvikke	-1.000	-44,62	-955	4,5	-20,41	-24,21	-31,53	-52	-76	-1.000
4800 Muut toimintakul	-2.248	-1.193,56	-1.054	53,1	-809,31	-384,25	-1.192,34	-2.002	-2.386	-2.248
4000 TOIMINTAKULUT	-23.167	-4.539,60	-18.627	19,6	-4.660,42	120,82	-14.790,90	-19.451	-19.331	-23.167
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	-11.667	-1.408,75	-10.258	12,1	-2.220,18	811,43	-5.849,68	-8.070	-7.258	-11.667
6999 VUOSIKATE	-11.667	-1.408,75	-10.258	12,1	-2.220,18	811,43	-5.849,68	-8.070	-7.258	-11.667
7000 Poistot ja arvona										
7100 Suunnitelman muk	-754		-754				-207,08	-207	-207	-754
7000 Poistot ja arvona	-754		-754				-207,08	-207	-207	-754
8499 TILIKAUDEN TULOS	-12.421	-1.408,75	-11.012	11,3	-2.220,18	811,43	-6.056,76	-8.277	-7.466	-12.421
8800 TILIKAUDEN YLI-/A	-12.421	-1.408,75	-11.012	11,3	-2.220,18	811,43	-6.056,76	-8.277	-7.466	-12.421

Toteutumavertailu 2025 / Tp-Enn

Raportti nro 226

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2026 - 30.04.2026

	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama Käyttö-%	TP 2025	Ero	TOT 2025	TP-2025	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-04	Ta-Tot-25	1 -4	2025-2026	5 -12	Yhteensä	1-4/5-12	TP-ennuste
00006160 KUNNAN LASKENNALLINEN OSUUS VESI									
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM		0		0		0	0		0
6999 VUOSIKATE		0		0		0	0		0
0003 TULOSLASKELMA									
7000 Poistot ja arvona									
7100 Suunnitelman muk	-19.902		-19.902			-19.020,88	-19.021	-19.021	-19.902
7000 Poistot ja arvona	-19.902		-19.902			-19.020,88	-19.021	-19.021	-19.902
8499 TILIKAUDEN TULOS	-19.902	0	-19.902	0		-19.020,88	-19.021	-19.021	-19.902
8800 TILIKAUDEN YLI-/A	-19.902	0	-19.902	0		-19.020,88	-19.021	-19.021	-19.902

Toteutumavertailu 2025 / Tp-Enn

Raportti nro 226

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2026 - 30.04.2026

	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2025	Ero	TOT 2025	TP-2025	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-04		Ta-Tot-25	1 -4	2025-2026	5 -12	Yhteensä	1-4/5-12	TP-ennuste
00006110 VESILAITOS (04) 2014 - 2026										
0003 TULOSLASKELMA										
3000 TOIMINTATUOTOT										
3001 Myyntituotot	305.397	69.787,44	235.610	22,9	60.064,70	9.722,74	204.941,62	265.006	274.729	305.397
3000 TOIMINTATUOTOT	305.397	69.787,44	235.610	22,9	60.064,70	9.722,74	204.941,62	265.006	274.729	305.397
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-45.194	-14.718,73	-30.475	32,6	-12.963,67	-1.755,06	-29.246,98	-42.211	-43.966	-45.194
4300 Palvelujen ostot	-63.000	-15.278,16	-47.722	24,3	-18.805,97	3.527,81	-28.280,57	-47.087	-43.559	-63.000
4500 Aineet, tarvikke	-35.437	-10.176,75	-25.260	28,7	-7.629,70	-2.547,05	-26.215,31	-33.845	-36.392	-35.437
4800 Muut toimintakul	-43.438	-21.970,52	-21.467	50,6	-13.000,15	-8.970,37	-20.522,16	-33.522	-42.493	-43.438
4000 TOIMINTAKULUT	-187.069	-62.144,16	-124.925	33,2	-52.399,49	-9.744,67	-104.265,02	-156.665	-166.409	-187.069
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	118.328	7.643,28	110.685	6,5	7.665,21	-21,93	100.676,60	108.342	108.320	118.328
6000 Rahoitustuotot ja										
6100 Muut rahoitustuo		0,08	0	-100,0	3,10	-3,02	1,85	5	2	
6000 Rahoitustuotot ja		0,08	0	-100,0	3,10	-3,02	1,85	5	2	
6999 VUOSIKATE	118.328	7.643,36	110.685	6,5	7.668,31	-24,95	100.678,45	108.347	108.322	118.328
7000 Poistot ja arvona										
7100 Suunnitelman muk	-108.791		-108.791				-101.505,12	-101.505	-101.505	-108.791
7000 Poistot ja arvona	-108.791		-108.791				-101.505,12	-101.505	-101.505	-108.791
8499 TILIKAUDEN TULOS	9.537	7.643,36	1.894	80,1	7.668,31	-24,95	-826,67	6.842	6.817	9.537
8800 TILIKAUDEN YLI-/A	9.537	7.643,36	1.894	80,1	7.668,31	-24,95	-826,67	6.842	6.817	9.537

Toteutumavertailu 2025 / Tp-Enn
Raportti nro 226
01.01.2026 - 30.04.2026

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2025	Ero	TOT 2025	TP-2025	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-04		Ta-Tot-25	1 -4	2025-2026	5 -12	Yhteensä	1-4/5-12	TP-ennuste
00006320 KIRKONKYLÄN TOIM.ALUE (VIEMÄRI, 05) 2014-26										
0003 TULOSLASKELMA										
3000 TOIMINTATUOTOT										
3001 Myyntituotot	349.795	82.155,10	267.640	23,5	67.617,82	14.537,28	226.522,78	294.141	308.678	349.795
3000 TOIMINTATUOTOT	349.795	82.155,10	267.640	23,5	67.617,82	14.537,28	226.522,78	294.141	308.678	349.795
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-39.485	-12.205,06	-27.280	30,9	-10.612,49	-1.592,57	-26.422,97	-37.035	-38.628	-39.485
4300 Palvelujen ostot	-134.600	-41.895,23	-92.705	31,1	-56.984,31	15.089,08	-74.198,83	-131.183	-116.094	-134.600
4500 Aineet, tarvikke	-90.000	-28.860,36	-61.140	32,1	-32.677,17	3.816,81	-57.399,69	-90.077	-86.260	-90.000
4800 Muut toimintakul	-40.457	-19.106,07	-21.351	47,2	-12.381,33	-6.724,74	-19.947,30	-32.329	-39.053	-40.457
4000 TOIMINTAKULUT	-304.542	-102.066,72	-202.475	33,5	-112.655,30	10.588,58	-177.968,79	-290.624	-280.036	-304.542
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	45.253	-19.911,62	65.165	-44,0	-45.037,48	25.125,86	48.553,99	3.517	28.642	45.253
6000 Rahoitustuotot ja										
6100 Muut rahoitustuo		0,12	0	-100,0	4,54	-4,42	2,76	7	3	
6300 Muut rahoituskul							-0,16	0	0	
6000 Rahoitustuotot ja		0,12	0	-100,0	4,54	-4,42	2,60	7	3	
6999 VUOSIKATE	45.253	-19.911,50	65.165	-44,0	-45.032,94	25.121,44	48.556,59	3.524	28.645	45.253
7000 Poistot ja arvona										
7100 Suunnitelman muk	-66.271		-66.271				-47.093,66	-47.094	-47.094	-66.271
7000 Poistot ja arvona	-66.271		-66.271				-47.093,66	-47.094	-47.094	-66.271
8499 TILIKAUDEN TULOS	-21.018	-19.911,50	-1.107	94,7	-45.032,94	25.121,44	1.462,93	-43.570	-18.449	-21.018
8800 TILIKAUDEN YLI-/A	-21.018	-19.911,50	-1.107	94,7	-45.032,94	25.121,44	1.462,93	-43.570	-18.449	-21.018

Toteutumavertailu 2025 / Tp-Enn

Raportti nro 226

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2026 - 30.04.2026

	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2025	Ero	TOT 2025	TP-2025	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-04		Ta-Tot-25	1 -4	2025-2026	5 -12	Yhteensä	1-4/5-12	TP-ennuste
00006330 KERMAN TOIM.ALUE (VIEMÄRI) (05)2014-2026										
0003 TULOSLASKELMA										
3000 TOIMINTATUOTOT										
3001 Myyntituotot	7.500	1.827,75	5.672	24,4	1.606,40	221,35	5.526,40	7.133	7.354	7.500
3000 TOIMINTATUOTOT	7.500	1.827,75	5.672	24,4	1.606,40	221,35	5.526,40	7.133	7.354	7.500
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-5.292	-1.769,98	-3.522	33,4	-1.556,25	-213,73	-3.516,72	-5.073	-5.287	-5.292
4300 Palvelujen ostot	-8.400	-2.769,65	-5.630	33,0	-4.861,73	2.092,08	-1.915,81	-6.778	-4.685	-8.400
4500 Aineet, tarvikke	-7.000	-2.093,96	-4.906	29,9	-2.219,67	125,71	-5.169,25	-7.389	-7.263	-7.000
4800 Muut toimintakul	-4.423	-2.750,96	-1.672	62,2	-2.339,51	-411,45	-3.211,90	-5.551	-5.963	-4.423
4000 TOIMINTAKULUT	-25.115	-9.384,55	-15.730	37,4	-10.977,16	1.592,61	-13.813,68	-24.791	-23.198	-25.115
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	-17.615	-7.556,80	-10.058	42,9	-9.370,76	1.813,96	-8.287,28	-17.658	-15.844	-17.615
6000 Rahoitustuotot ja										
6100 Muut rahoitustuo					0,05	-0,05		0		
6000 Rahoitustuotot ja					0,05	-0,05		0		
6999 VUOSIKATE	-17.615	-7.556,80	-10.058	42,9	-9.370,71	1.813,91	-8.287,28	-17.658	-15.844	-17.615
7000 Poistot ja arvona										
7100 Suunnitelman muk	-10.325		-10.325				-10.245,26	-10.245	-10.245	-10.325
7000 Poistot ja arvona	-10.325		-10.325				-10.245,26	-10.245	-10.245	-10.325
8499 TILIKAUDEN TULOS	-27.940	-7.556,80	-20.383	27,0	-9.370,71	1.813,91	-18.532,54	-27.903	-26.089	-27.940
8800 TILIKAUDEN YLI-/A	-27.940	-7.556,80	-20.383	27,0	-9.370,71	1.813,91	-18.532,54	-27.903	-26.089	-27.940

Toteutumavertailu 2025 / Tp-Enn
Raportti nro 226
01.01.2026 - 30.04.2026

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2025	Ero	TOT 2025	TP-2025	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-04		Ta-Tot-25	1 -4	2025-2026	5 -12	Yhteensä	1-4/5-12	TP-ennuste
00006340 KARVION TOIM.ALUE (VIEMÄRI) (05)2014-2026										
0003 TULOSLASKELMA										
3000 TOIMINTATUOTOT										
3001 Myyntituotot	39.600	9.250,83	30.349	23,4	8.338,97	911,86	32.203,25	40.542	41.454	39.600
3000 TOIMINTATUOTOT	39.600	9.250,83	30.349	23,4	8.338,97	911,86	32.203,25	40.542	41.454	39.600
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-10.988	-3.740,52	-7.247	34,0	-3.438,99	-301,53	-7.028,01	-10.467	-10.769	-10.988
4300 Palvelujen ostot	-34.000	-8.369,29	-25.631	24,6	-10.718,18	2.348,89	-16.256,80	-26.975	-24.626	-34.000
4500 Aineet, tarvikke	-26.000	-10.246,77	-15.753	39,4	-8.617,08	-1.629,69	-17.188,17	-25.805	-27.435	-26.000
4800 Muut toimintakul	-8.951	-4.770,31	-4.181	53,3	-3.624,32	-1.145,99	-5.566,67	-9.191	-10.337	-8.951
4000 TOIMINTAKULUT	-79.939	-27.126,89	-52.812	33,9	-26.398,57	-728,32	-46.039,65	-72.438	-73.167	-79.939
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	-40.339	-17.876,06	-22.463	44,3	-18.059,60	183,54	-13.836,40	-31.896	-31.712	-40.339
6999 VUOSIKATE	-40.339	-17.876,06	-22.463	44,3	-18.059,60	183,54	-13.836,40	-31.896	-31.712	-40.339
7000 Poistot ja arvona										
7100 Suunnitelman muk	-18.362		-18.362				-15.955,34	-15.955	-15.955	-18.362
7000 Poistot ja arvona	-18.362		-18.362				-15.955,34	-15.955	-15.955	-18.362
8499 TILIKAUDEN TULOS	-58.701	-17.876,06	-40.825	30,5	-18.059,60	183,54	-29.791,74	-47.851	-47.668	-58.701
8800 TILIKAUDEN YLI-/A	-58.701	-17.876,06	-40.825	30,5	-18.059,60	183,54	-29.791,74	-47.851	-47.668	-58.701

Toteutumavertailu 2025 / Tp-Enn

Raportti nro 226

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2026 - 30.04.2026

	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2025	Ero	TOT 2025	TP-2025	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-04		Ta-Tot-25	1 -4	2025-2026	5 -12	Yhteensä	1-4/5-12	TP-ennuste
00006350 VALAMON SEUD. VIEMÄRIHUOLTO(05)2014-2026										
0003 TULOSLASKELMA										
3000 TOIMINTATUOTOT										
3001 Myyntituotot	73.600	19.742,75	53.857	26,8	16.542,71	3.200,04	53.385,13	69.928	73.128	73.600
3000 TOIMINTATUOTOT	73.600	19.742,75	53.857	26,8	16.542,71	3.200,04	53.385,13	69.928	73.128	73.600
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-13.606	-4.606,33	-9.000	33,9	-4.159,91	-446,42	-8.822,05	-12.982	-13.428	-13.606
4300 Palvelujen ostot	-28.000	-5.416,31	-22.584	19,3	-9.741,74	4.325,43	-11.792,88	-21.535	-17.209	-28.000
4500 Aineet, tarvikke	-32.000	-8.474,87	-23.525	26,5	-11.911,53	3.436,66	-14.487,94	-26.399	-22.963	-32.000
4800 Muut toimintakul	-5.502	-2.687,69	-2.814	48,8	-2.171,02	-516,67	-3.645,16	-5.816	-6.333	-5.502
4000 TOIMINTAKULUT	-79.108	-21.185,20	-57.923	26,8	-27.984,20	6.799,00	-38.748,03	-66.732	-59.933	-79.108
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	-5.508	-1.442,45	-4.066	26,2	-11.441,49	9.999,04	14.637,10	3.196	13.195	-5.508
6999 VUOSIKATE	-5.508	-1.442,45	-4.066	26,2	-11.441,49	9.999,04	14.637,10	3.196	13.195	-5.508
7000 Poistot ja arvona										
7100 Suunnitelman muk	-21.028		-21.028				-32.251,21	-32.251	-32.251	-21.028
7000 Poistot ja arvona	-21.028		-21.028				-32.251,21	-32.251	-32.251	-21.028
8499 TILIKAUDEN TULOS	-26.536	-1.442,45	-25.094	5,4	-11.441,49	9.999,04	-17.614,11	-29.056	-19.057	-26.536
8800 TILIKAUDEN YLI-/A	-26.536	-1.442,45	-25.094	5,4	-11.441,49	9.999,04	-17.614,11	-29.056	-19.057	-26.536

Toteutumavertailu 2025 / Tp-Enn
Raportti nro 226
01.01.2026 - 30.04.2026

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama Käyttö-%	TP 2025	Ero	TOT 2025	TP-2025	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-04	Ta-Tot-25	1 -4	2025-2026	5 -12	Yhteensä	1-4/5-12	TP-ennuste
00006360 KUNNAN LASKENNALLINEN OSUUS VIEMÄRI									
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM		0		0		0	0		0
6999 VUOSIKATE		0		0		0	0		0
0003 TULOSLASKELMA									
7000 Poistot ja arvona									
7100 Suunnitelman muk	-49.715		-49.715			-57.347,30	-57.347	-57.347	-49.715
7000 Poistot ja arvona	-49.715		-49.715			-57.347,30	-57.347	-57.347	-49.715
8499 TILIKAUDEN TULOS	-49.715	0	-49.715	0		-57.347,30	-57.347	-57.347	-49.715
8800 TILIKAUDEN YLI-/A	-49.715	0	-49.715	0		-57.347,30	-57.347	-57.347	-49.715

Toteutumavertailu 2025 / Tp-Enn

Raportti nro 226

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2026 - 30.04.2026

	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2025	Ero	TOT 2025	TP-2025	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-04		Ta-Tot-25	1 -4	2025-2026	5 -12	Yhteensä	1-4/5-12	TP-ennuste
00006310 VIEMÄRILAITOS (04) 2014 - 2026										
0003 TULOSLASKELMA										
3000 TOIMINTATUOTOT										
3001 Myyntituotot	470.495	112.976,43	357.519	24,0	94.105,90	18.870,53	317.637,56	411.743	430.614	470.495
3000 TOIMINTATUOTOT	470.495	112.976,43	357.519	24,0	94.105,90	18.870,53	317.637,56	411.743	430.614	470.495
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-69.371	-22.321,89	-47.049	32,2	-19.767,64	-2.554,25	-45.789,75	-65.557	-68.112	-69.371
4300 Palvelujen ostot	-205.000	-58.450,48	-146.550	28,5	-82.305,96	23.855,48	-104.164,32	-186.470	-162.615	-205.000
4500 Aineet, tarvikke	-155.000	-49.675,96	-105.324	32,0	-55.425,45	5.749,49	-94.245,05	-149.671	-143.921	-155.000
4800 Muut toimintakul	-59.333	-29.315,03	-30.018	49,4	-20.516,18	-8.798,85	-32.371,03	-52.887	-61.686	-59.333
4000 TOIMINTAKULUT	-488.704	-159.763,36	-328.941	32,7	-178.015,23	18.251,87	-276.570,15	-454.585	-436.334	-488.704
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM										
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	-18.209	-46.786,93	28.578	256,9	-83.909,33	37.122,40	41.067,41	-42.842	-5.720	-18.209
6000 Rahoitustuotot ja										
6100 Muut rahoitustuo		0,12	0	-100,0	4,59	-4,47	2,76	7	3	
6300 Muut rahoituskul							-0,16	0	0	
6000 Rahoitustuotot ja		0,12	0	-100,0	4,59	-4,47	2,60	7	3	
6999 VUOSIKATE	-18.209	-46.786,81	28.578	256,9	-83.904,74	37.117,93	41.070,01	-42.835	-5.717	-18.209
7000 Poistot ja arvona										
7100 Suunnitelman muk	-165.701		-165.701				-162.892,77	-162.893	-162.893	-165.701
7000 Poistot ja arvona	-165.701		-165.701				-162.892,77	-162.893	-162.893	-165.701
8499 TILIKAUDEN TULOS	-183.910	-46.786,81	-137.123	25,4	-83.904,74	37.117,93	-121.822,76	-205.728	-168.610	-183.910
8800 TILIKAUDEN YLI-/A	-183.910	-46.786,81	-137.123	25,4	-83.904,74	37.117,93	-121.822,76	-205.728	-168.610	-183.910

Ulkoinen/Sisäinen

	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2025	Ero	TOT 2025	TP-2025	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-04	Ta-Tot-25		1 -4	2025-2026	5 -12	Yhteensä	1-4/5-12	TP-ennuste

0003 TULOSLASKELMA

VESIHUOLTOLAITOS YHTEENSÄ

3000 TOIMINTATUOTOT										
3001 Myyntituotot	775.892	182.763,87	593.128	23,6	154.170,60	28.593,27	522.579,18	676.750	705.343	775.892
3000 TOIMINTATUOTOT	775.892	182.763,87	593.128	23,6	154.170,60	28.593,27	522.579,18	676.750	705.343	775.892
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-114.565	-37.040,62	-77.524	32,3	-32.731,31	-4.309,31	-75.036,73	-107.768	-112.077	-114.565
4300 Palvelujen ostot	-268.000	-73.728,64	-194.271	27,5	-101.111,93	27.383,29	-132.444,89	-233.557	-206.174	-268.000
4500 Aineet, tarvikke	-190.437	-59.852,71	-130.584	31,4	-63.055,15	3.202,44	-120.460,36	-183.516	-180.313	-190.437
4800 Muut toimintakul	-102.771	-51.285,55	-51.485	49,9	-33.516,33	-17.769,22	-52.893,19	-86.410	-104.179	-102.771
4000 TOIMINTAKULUT	-675.773	-221.907,52	-453.865	32,8	-230.414,72	8.507,20	-380.835,17	-611.250	-602.743	-675.773
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	100.119	-39.143,65	139.263	-39,1	-76.244,12	37.100,47	141.744,01	65.500	102.600	100.119
6000 Rahoitustuotot ja										
6100 Muut rahoitustuo		0,20	0	-100,0	7,69	-7,49	4,61	12	5	
6300 Muut rahoituskul							-0,16	0	0	
6000 Rahoitustuotot ja		0,20	0	-100,0	7,69	-7,49	4,45	12	5	
6999 VUOSIKATE	100.119	-39.143,45	139.262	-39,1	-76.236,43	37.092,98	141.748,46	65.512	102.605	100.119
7000 Poistot ja arvona										
7100 Suunnitelman muk	-274.492		-274.492				-264.397,89	-264.398	-264.398	-274.492
7000 Poistot ja arvona	-274.492		-274.492				-264.397,89	-264.398	-264.398	-274.492
8499 TILIKAUDEN TULOS	-174.373	-39.143,45	-135.230	22,4	-76.236,43	37.092,98	-122.649,43	-198.886	-161.793	-174.373
8800 TILIKAUDEN YLI-/A	-174.373	-39.143,45	-135.230	22,4	-76.236,43	37.092,98	-122.649,43	-198.886	-161.793	-174.373