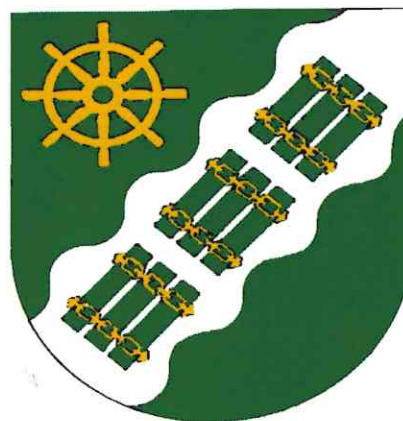




HEINÄVEDEN KUNTA

**TALOUSARVION
TOTEUTUMINEN**

1.1. – 31.7.2026

HEINÄVEDEN KUNTA TALOUSARVION TOTEUTUMINEN 1.1. – 31.7.2026

SISÄLLYSLUETTELO

Käyttötalous määrärahanmuutokset ja lisämäärärahat	1
Investoinnit määrärahanmuutokset ja lisämäärärahat	9
Tuloslaskelma, ulkoiset erät	10
Tuloslaskelma, ulkoiset ja sisäiset erät.....	12
Tase	14
Rahoituslaskelma.....	15
Talousarvion toteutuminen käyttötalous tilinpäätösennusteella	16
Talousarvion toteutuminen investoinnit tilinpäätösennusteella.....	72
Vesihuoltolaitoksen talousarvion toteutuminen tilinpäätösennusteella	76

LISÄMÄÄRÄRAHA 2026			
Mitä tarvitaan ja mihin.	Osasto / kustannuspaikka		
Tekstiselite	Määrärahataso, kts. talousarvio	Tili	EUR
Otto Kotilaisen koulun maahanmuuttaja oppilaan avustajan tulo palkkakuluihin KEHA	4 100	3302	10 000
Otto Kotilaisen koulun palveluiden ostoihin lisätään koulukuljetuksiin ja oppilashuoltokuluihin.	4100	4343	40 000
Karvion koulun palveluiden ostoihin lisätään koulukuljetuksiin ja oppilashuoltokuluihin.	4120	4343	10 000
Kerhotoiminnan kehittäminen 16	4274	3302	1 300
Kerhotoiminnan kehittäminen 16 palkat	4274	4001	1 200
Kerhotoiminnan kehittäminen sivukulut	4274	4101	400
Kerhotoiminnan kehittäminen tarvikkeet	4274	4502	250
Harrastamisen Suomen malli	4272	3302	12 000
Harrastamisen Suomen malli palkat	4272	4001	9 000
Harrastamisen Suomen malli sivukulut	4272	4101	2 500
Harrastamisen Suomen malli palveluiden ostot	4272	4343	3 000
Harrastamisen Suomen malli tarvikkeet	4272	4502	1 500
Uimataidon opetuksen vahvistaminen palkat	4271	4001	2 000
Uimataidon opetuksen vahvistaminen sivukulut	4271	4101	460
Uimataidon opetuksen vahvistaminen palveluiedn ostot	4271	4343	540
Liikkuva koulu ja Move 2	4273	3302	4 000
Liikkuva koulu ja Move 2 palkat	4273	4001	4 000
Liikkuva koulu ja Move 2 sivukulut	4273	4101	920
Liikkuva koulu ja Move 2 tarvikkeet	4273	4502	800
Liikkuva koulu ja Move palveluiden ostot	4273	4343	900
Otto Kotilaisen koulun maahanmuuttaja oppilaan avustajan tulo palkkakuluihin KEHA	4290	3302	4 500
Lisämäärärahat toimintatuotot yhteensä			31 800
Lisämäärärahat toimintakulut yhteensä			77 470

LISÄMÄÄRÄRAHA / MÄÄRÄRAHANMUUTOS 2026 TEKNINEN			
Mitä tarvitaan ja mihin.	Osasto / kustannuspaikka		
Tekstiselite	Määrärahataso, kts. talousarvio	Tili	EUR
Rakennustarkastuksen maksutuottoja lisätään	Rakennustarkastus 5020	3203	10 000
Hallintorakennusten aineet, tarvikkeet ja tavarat kuluja vähennetään	Hallintorakennukset 5336	4502	-8000
Perusturvan rakennusten aineet, tarvikkeet ja tavarat kuluja vähennetään	Perusturvan rak. 5427	4502	-45500
Teollisuusrakennusten aineet, tarvikkeet ja tavarat kuluja vähennetään	Teollisuustilat 5650	4502	-10000
Maa- ja metsätilojen muita toimintatuottoja lisätään	Maa- ja metsätilat 5860	3532	25 000
Maa- ja metsätilojen henkilöstökuluja + sivukulut vähennetään	Maa- ja metsätilat 5860	4001	-15122
	Maa- ja metsätilat 5860	4101	-4878
Jätehuollon palveluiden ostoja lisätään	Jätehuolto 6550	4343	5 000
Keskusvaraston vuokratuottoja lisätään	Keskusvarasto 6750	3401	5 000
	Lisämäärärahat tuotot		40 000
	Määrärahamuutos kulut		-83 500
	Lisämäärärahat kulut		5 000

LISÄMÄÄRÄRAHA / MÄÄRÄRAHANMUUTOS RAHOITUS 2026			
Mitä tarvitaan ja mihin.	Osasto / kustannuspaikka		
Tekstiselite	Määrärahataso, kts. talousarvio	Tili	EUR
Kuntaliiton verotuloennustekehikon mukaisesti:			
Tulovero	8110	5000	110 000
Yhteisövero	8110	5100	252 000
Kiinteistövero	8110	5200	-60 000
Yhteensä			(302 000)
Valtiovarainministeriön ja Opetus- ja kulttuuri-			
ministeriön päätöksiä mukaisesti:			
Valtionosuudet	8110	5500	-57 025
Korkotuotot, Stora Enson Tähtitili	8110	6001	10 000
Korkokulut, lyhytaikaisen lainanotto	8110	6211	10 000
	Lisämäärärahat tuotot		372 000
	Määrärahanmuutokset tuotot		-117 025
	Lisämäärärahat kulut		10 000

KÄYTTÖTALOUS							
MÄÄRÄRAHANMUUTOS 2026							
Mitä siirretään, mistä ja mihin ja miksi	Kustannuspaikka, mistä siirretään			Kustannuspaikka, minne siirretään			
Tekstiselite	Määrärahataso, kts. talousarvio	Tili	EUR	Määrärahataso, kts. talousarvio	Tili	EUR	
Kunnanhallituksen hyväksymänä 9.2.2026,	1250	4001	8646,00	4900	4001	8646,00	
terveyden- ja hyvinvoinnin	1250	4101	2107,00	4900	4101	2107,00	
kokonaisuudesta vastaa 10.2.2026	1250	4303	5 800	4900	4303	5800,00	
kunnanjohtajan sähköposti vahvistuksella	1250	4343	1 999	4900	4343	1999,00	
kotouttamisen koordinaattori. Kotouttamisen	1250	4502	101	4900	4502	101,00	
koordinaattori vastaa 10.2.2026 kunnan	1250	4801	1 108	4900	4801	1108,00	
nimettynä hyte-asiantuntijana sekä							
hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen							
työryhmän esittelijänä.							
Tehdään määrärahasiirto kotouttaminen 1250							
hytetyön kustannuspaikalle 4900.							
Kotouttamisen talousarviosta 2026 siirretään							
30% osuus Hytetyöhön.							
Yhteensä			19 761			19 761	

[illegible]

KÄYTTÖTALOUS						
MÄÄRÄRAHANMUUTOS 2026	TEKNINEN					
Mitä siirretään, mistä ja mihin ja miksi	Kustannuspaikka, mistä siirretään			Kustannuspaikka, minne siirretään		
Tekstiselite	Määrärahataso, kts. talousarvio	Tili	EUR	Määrärahataso, kts. talousarvio	Tili	EUR
Yksityistietojen avustuskuluista siirretään liikenneväylät ja yleiset alueet palveluiden ostoihin	Yksityistietoimi 5961	4701	-20000	Liikenneväylät 5231	4 343	20 000
Jätehuollon maksutuotoista siirretään keskusvaraston vuokratuottoihin tuloja	Jätehuolto 6550	3203	-2 000	Keskusvarasto 6750	3 401	2 000
Sivistystoimen rakennusten aineet, tarvikkeet ja tavarat kuluja vähennetään ja ne siirretään maa- ja metsätilojen palveluiden ostoihin	Sivistystoimen rak. 5451	4502	-20 000	Maa- ja metsätilat 5860	4 343	20 000
Yhteensä			-42 000			42 000

Toteutumavertailu 2026 / Tp-Enn
Raportti nro 227 1-7 kk
01.01.2026 - 31.07.2026

10

EUR

Ulkoinen

	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2025	Ero	TOT 2025	TP-2025	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-07		Ta-Tot-26	1 -7	2025-2026	8 -12	Yhteensä	1-7/8-12	TP-ennuste
0003 TULOSLASKEMA										
3000 TOIMINTATUOTOT										
3001 Myyntituotot	1.610.954	585.204,28	1.025.750	36,3	925.905,21	-340.700,93	943.510,98	1.869.416	1.528.715	1.610.954
3200 Maksutuotot	199.767	134.307,60	65.459	67,2	147.274,62	-12.967,02	101.596,85	248.871	235.904	204.267
3300 Tuet ja avustuks	174.239	225.601,21	-51.362	129,5	147.587,83	78.013,38	257.350,09	404.938	482.951	219.739
3499 Muut toimintatuo	1.844.600	1.119.563,84	725.036	60,7	1.289.089,57	-169.525,73	906.332,11	2.195.422	2.025.896	1.876.600
3000 TOIMINTATUOTOT	3.829.560	2.064.676,93	1.764.883	53,9	2.509.857,23	-445.180,30	2.208.790,03	4.718.647	4.273.467	3.911.560
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-5.219.251	-2.975.158,10	-2.244.093	57,0	-2.909.649,46	-65.508,64	-2.096.214,82	-5.005.864	-5.071.373	-5.189.727
4300 Palvelujen ostot	-4.076.864	-2.557.990,32	-1.518.874	62,7	-2.529.463,88	-28.526,44	-1.553.652,61	-4.083.116	-4.111.643	-4.279.834
4500 Aineet, tarvikke	-1.335.550	-712.390,50	-623.160	53,3	-747.574,40	35.183,90	-469.474,86	-1.217.049	-1.181.865	-1.254.600
4700 Avustukset	-612.688	-318.666,92	-294.021	52,0	-324.006,33	5.339,41	-220.335,24	-544.342	-539.002	-592.688
4800 Muut toimintakul	-722.607	-489.758,98	-232.848	67,8	-506.010,71	16.251,73	-231.446,58	-737.457	-721.206	-722.607
4000 TOIMINTAKULUT	-11.966.960	-7.053.964,82	-4.912.995	58,9	-7.016.704,78	-37.260,04	-4.571.124,11	-11.587.829	-11.625.089	-12.039.456
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM										
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	-8.137.400	-4.989.287,89	-3.148.112	61,3	-4.506.847,55	-482.440,34	-2.362.334,08	-6.869.182	-7.351.622	-8.127.896
5000 Verotulot										
5000 Verotulot	8.145.000	4.586.482,72	3.558.517	56,3	4.214.636,94	371.845,78	3.178.677,44	7.393.314	7.765.160	8.447.000
5500 Valtionosuudet										
5500 Valtionosuudet	740.434	391.159,00	349.275	52,8	472.668,00	-81.509,00	379.361,00	852.029	770.520	683.409
6000 Rahoitustuotot ja										
6001 Korkotuotot	120.000		120.000				114.545,87	114.546	114.546	130.000
6100 Muut rahoitustuo	330.000	292.311,25	37.689	88,6	297.388,74	-5.077,49	28.907,63	326.296	321.219	330.000
6200 Korkokulut	-40.000	-23.805,30	-16.195	59,5	-21.531,44	-2.273,86	-28.750,81	-50.282	-52.556	-50.000
6300 Muut rahoituskul	-10.000	-7,17	-9.993	0,1	-23,72	16,55	-133,62	-157	-141	-10.000
6000 Rahoitustuotot ja	400.000	268.498,78	131.501	67,1	275.833,58	-7.334,80	114.569,07	390.403	383.068	400.000
6999 VUOSIKATE	1.148.034	256.852,61	891.181	22,4	456.290,97	-199.438,36	1.310.273,43	1.766.564	1.567.126	1.402.513
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 2026 / Tp-Enn
Raportti nro 227 1-7 kk
01.01.2026 - 31.07.2026

EUR

Ulkoinen

	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2025	Ero	TOT 2025	TP-2025	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-07		Ta-Tot-26	1 -7	2025-2026	8 -12	Yhteensä	1-7/8-12	TP-ennuste
8499 TILIKAUDEN TULOS	-336.147	256.852,61	-593.000	-76,4	456.290,97	-199.438,36	-155.952,77	300.338	100.900	-81.668
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	256.852,61	-518.000	-98,4	456.290,97	-199.438,36	-80.952,77	375.338	175.900	-6.668

Toteutumavertailu 2026 / Tp-Enn
Raportti nro 227 1-7 kk
01.01.2026 - 31.07.2026

12

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2025	Ero	TOT 2025	TP-2025	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-07		Ta-Tot-26	1 -7	2025-2026	8 -12	Yhteensä	1-7/8-12	TP-ennuste
0003 TUOSLASKELMA										
3000 TOIMINTATUOTOT										
3001 Myyntituotot	1.703.846	624.959,89	1.078.886	36,7	960.472,57	-335.512,68	980.795,04	1.941.268	1.605.755	1.703.846
3200 Maksutuotot	199.767	134.307,60	65.459	67,2	147.274,62	-12.967,02	101.596,85	248.871	235.904	204.267
3300 Tuet ja avustuks	174.239	225.601,21	-51.362	129,5	147.587,83	78.013,38	257.350,09	404.938	482.951	219.739
3411 Sisäiset vuokrat	1.199.527		1.199.527							1.199.527
3499 Muut toimintatuo	2.420.507	2.164.965,84	255.541	89,4	2.230.802,57	-65.836,73	1.448.237,11	3.679.040	3.613.203	2.452.507
3000 TOIMINTATUOTOT	5.697.886	3.149.834,54	2.548.051	55,3	3.486.137,59	-336.303,05	2.787.979,09	6.274.117	5.937.814	5.779.886
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-5.219.251	-2.975.158,10	-2.244.093	57,0	-2.909.649,46	-65.508,64	-2.096.214,82	-5.005.864	-5.071.373	-5.189.727
4300 Palvelujen ostot	-4.076.864	-2.558.038,64	-1.518.825	62,7	-2.529.838,73	-28.199,91	-1.553.798,56	-4.083.637	-4.111.837	-4.279.834
4500 Aineet, tarvikke	-1.428.442	-752.097,79	-676.344	52,7	-781.766,91	29.669,12	-506.612,97	-1.288.380	-1.258.711	-1.347.492
4700 Avustukset	-612.688	-318.666,92	-294.021	52,0	-324.006,33	5.339,41	-220.335,24	-544.342	-539.002	-592.688
4800 Muut toimintakul	-2.498.041	-1.535.160,98	-962.880	61,5	-1.447.723,71	-87.437,27	-773.351,58	-2.221.075	-2.308.513	-2.498.041
4000 TOIMINTAKULUT	-13.835.286	-8.139.122,43	-5.696.164	58,8	-7.992.985,14	-146.137,29	-5.150.313,17	-13.143.298	-13.289.436	-13.907.782
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM										
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	-8.137.400	-4.989.287,89	-3.148.112	61,3	-4.506.847,55	-482.440,34	-2.362.334,08	-6.869.182	-7.351.622	-8.127.896
5000 Verotulot										
5000 Verotulot	8.145.000	4.586.482,72	3.558.517	56,3	4.214.636,94	371.845,78	3.178.677,44	7.393.314	7.765.160	8.447.000
5500 Valtionosuudet	740.434	391.159,00	349.275	52,8	472.668,00	-81.509,00	379.361,00	852.029	770.520	683.409
6000 Rahoitustuotot ja										
6001 Korkotuotot	120.000		120.000				114.545,87	114.546	114.546	130.000
6100 Muut rahoitustuo	330.000	292.311,25	37.689	88,6	297.388,74	-5.077,49	28.907,63	326.296	321.219	330.000
6200 Korkokulut	-40.000	-23.805,30	-16.195	59,5	-21.531,44	-2.273,86	-28.750,81	-50.282	-52.556	-50.000
6300 Muut rahoituskul	-10.000	-7,17	-9.993	0,1	-23,72	16,55	-133,62	-157	-141	-10.000
6000 Rahoitustuotot ja	400.000	268.498,78	131.501	67,1	275.833,58	-7.334,80	114.569,07	390.403	383.068	400.000
6999 VUOSIKATE	1.148.034	256.852,61	891.181	22,4	456.290,97	-199.438,36	1.310.273,43	1.766.564	1.567.126	1.402.513
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 2026 / Tp-Enn
Raportti nro 227 1-7 kk
01.01.2026 - 31.07.2026

13

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2025	Ero	TOT 2025	TP-2025	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-07		Ta-Tot-26	1 -7	2025-2026	8 -12	Yhteensä	1-7/8-12	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	256.852,61	-593.000	-76,4	456.290,97	-199.438,36	-155.952,77	300.338	100.900	-81.668
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	256.852,61	-518.000	-98,4	456.290,97	-199.438,36	-80.952,77	375.338	175.900	-6.668

Tase
 Alkusaldo, kauden saldo, vuoden alu
 Ulkoinen 01.01.2026- 31.07.2026

EUR

	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	166.822,98	19.148.621,74
1200 Pysyvien vastaavien sijoitu	1.139.450,42	7.000,00	1.146.450,42
1001 PYSYVÄT VASTAAVAT	20.175.744,88	173.822,98	20.349.567,86
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	-676.437,53	766.312,15
1830 Rahoitusarvopaperit	4.051.607,23	156.319,05	4.207.926,28
1900 Rahat ja pankkisaamiset	473.951,60	1.770.283,85	2.244.235,45
1500 VAIHTUVAT VASTAAVAT	5.968.508,51	1.250.165,37	7.218.673,88
1000 VASTAAVAA	26.144.253,39	1.423.988,35	27.568.241,74
	Alkusaldo	Kauden saldo	Vuoden alusta
2000 VASTATTAVAA			
2001 OMA PÄÄOMA			
2002 Peruspääoma	8.708.938,12		8.708.938,12
2005 Liittymismaksurahasto			
2010 Arvonkorotusrachasto			
2015 Muut omat rahastot			
2040 Edellisten tilikausien yli/	5.927.214,19		5.927.214,19
2050 Tilikauden yli-/alijäämä		256.852,61	256.852,61
2001 OMA PÄÄOMA	14.636.152,31	256.852,61	14.893.004,92
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	-10.569,97	358.661,21
2330 Muut toimeksiantojen pääoma	11.977,00	-2.000,28	9.976,72
2300 TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	381.208,18	-12.570,25	368.637,93
2400 VIERAS PÄÄOMA			
2401 Pitkäaikainen	8.844.718,00		8.844.718,00
2500 Lyhytaikainen	1.688.424,90	1.179.705,99	2.868.130,89
2400 VIERAS PÄÄOMA	10.533.142,90	1.179.705,99	11.712.848,89
2000 VASTATTAVAA	26.144.253,39	1.423.988,35	27.568.241,74

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2026 - 31.07.2026

	Toteutuma 2026	Toteutuma 2025
0006 RAHOITUSLASKELMA		
9310 TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RA		
9315 TOIMINNAN RAHAVIRTA		
9320 VUOSIKATE	256.852,61	456.290,97
9330 TULORAHOITUKSEN KORJAUSET	-48.827,35	-6.252,45
9315 TOIMINNAN RAHAVIRTA	208.025,26	450.038,52
9350 INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
9355 INVESTOINTIENOT	-169.961,63	-115.396,03
9365 PYS. VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN	51.966,00	30.756,08
9350 INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-117.995,63	-84.639,95
9310 TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RA	90.029,63	365.398,57
9400 RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
9410 ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET		
9411 ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYKSE	-7.000,00	-14.000,00
9410 ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET	-7.000,00	-14.000,00
9460 LAINAKANNAN MUUTOKSET		
9465 PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄH	-10.772,00	-10.772,00
9468 LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUU	1.346.025,96	697.029,32
9460 LAINAKANNAN MUUTOKSET	1.335.253,96	686.257,32
9480 MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSE		
9481 TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA	-12.570,25	149.795,02
9483 SAAMISTEN MUUTOS	676.437,53	545.109,13
9486 KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	-155.547,97	-417.016,49
9480 MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSE	508.319,31	277.887,66
9400 RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	1.836.573,27	950.144,98
9490 RAHAVAROJEN MUUTOS	1.926.602,90	1.315.543,55
9500 KASSAVARAT 31.12.	6.452.161,73	5.369.804,41
9501 KASSAVARAT 1.1.	4.525.558,83	4.054.260,86
9502 RAHAVAROJEN MUUTOS	1.926.602,90	1.315.543,55

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.



INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT					
Tunnusluvut / suoritemäärät	TP2024	TP2025	TA2026	TOT 31.7.	TP-arvio
Lautakunnan kokoukset	9	11	9	6	10

SITOVAT TUNNUSLUVUT					
Tunnusluvut	TP2024	TP2025	TA2026	TOT 31.7.	TP-arvio
Toimintakate € / as.	-5,78	-7,05	-8,91	-4,03	-8,91
Asukkaat	2931	2884	2824	2862	2824

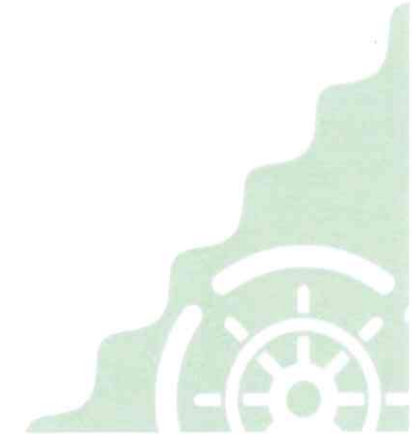
MERKITTÄVIMMÄT TOIMINNAN TAI TALOUDEN MUUTOKSET

Toiminta

Tarkastuslautakunnan toiminta jatkuu kuntalain mukaisena.

Talous

Määrärahat toteutuvat arvioidusti.



	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2025	Ero	TOT 2025	TP-2025	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-07	Ta-Tot-26		1 -7	2025-2026	8 -12	Yhteensä	1-7/8-12	TP-ennuste
00001010 TARKASTUSTOIMI (03)										
0003 TULOSLASKEIMA										
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-8.120	-4.385,65	-3.734	54,0	-4.736,62	350,97	-2.802,91	-7.540	-7.189	-8.120
4300 Palvelujen ostot	-14.700	-6.647,84	-8.052	45,2	-5.505,17	-1.142,67	-6.663,45	-12.169	-13.311	-14.700
4500 Aineet, tarvikke	-200		-200		-4,86	4,86	-3,89	-9	-4	-200
4800 Muut toimintakul	-2.165	-513,00	-1.652	23,7	-372,00	-141,00	-252,00	-624	-765	-2.165
4000 TOIMINTAKULUT	-25.185	-11.546,49	-13.639	45,8	-10.618,65	-927,84	-9.722,25	-20.341	-21.269	-25.185
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	-25.185	-11.546,49	-13.639	45,8	-10.618,65	-927,84	-9.722,25	-20.341	-21.269	-25.185
6999 VUOSIKATE	-25.185	-11.546,49	-13.639	45,8	-10.618,65	-927,84	-9.722,25	-20.341	-21.269	-25.185
8499 TILIKAUDEN TULOS	-25.185	-11.546,49	-13.639	45,8	-10.618,65	-927,84	-9.722,25	-20.341	-21.269	-25.185
8800 TILIKAUDEN YLI-/A	-25.185	-11.546,49	-13.639	45,8	-10.618,65	-927,84	-9.722,25	-20.341	-21.269	-25.185
	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2025	Ero	TOT 2025	TP-2025	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-07	Ta-Tot-26		1 -7	2025-2026	8 -12	Yhteensä	1-7/8-12	TP-ennuste
00001000 TARKASTUSLAUTAKUNTA (02)										
0003 TULOSLASKEIMA										
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-8.120	-4.385,65	-3.734	54,0	-4.736,62	350,97	-2.802,91	-7.540	-7.189	-8.120
4300 Palvelujen ostot	-14.700	-6.647,84	-8.052	45,2	-5.505,17	-1.142,67	-6.663,45	-12.169	-13.311	-14.700
4500 Aineet, tarvikke	-200		-200		-4,86	4,86	-3,89	-9	-4	-200
4800 Muut toimintakul	-2.165	-513,00	-1.652	23,7	-372,00	-141,00	-252,00	-624	-765	-2.165
4000 TOIMINTAKULUT	-25.185	-11.546,49	-13.639	45,8	-10.618,65	-927,84	-9.722,25	-20.341	-21.269	-25.185
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	-25.185	-11.546,49	-13.639	45,8	-10.618,65	-927,84	-9.722,25	-20.341	-21.269	-25.185
6999 VUOSIKATE	-25.185	-11.546,49	-13.639	45,8	-10.618,65	-927,84	-9.722,25	-20.341	-21.269	-25.185
8499 TILIKAUDEN TULOS	-25.185	-11.546,49	-13.639	45,8	-10.618,65	-927,84	-9.722,25	-20.341	-21.269	-25.185
8800 TILIKAUDEN YLI-/A	-25.185	-11.546,49	-13.639	45,8	-10.618,65	-927,84	-9.722,25	-20.341	-21.269	-25.185

YLEISHALLINTO (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat 1110-1590, Kunnanvaltuusto, Kunnanhallitus, Yleishallinnon muu yleishallinto, Kunnallisverotus, Vanhus- ja vammaisneuvosto, Kotouttaminen, Vaalit, Käyttövarausmäärärahat, Hallintopalvelut, Talouspalvelut, Henkilöstöpalvelut, ICT-palvelut, Matkailupalvelut, Joukkoliikenne, Heinäveden Aluelämpö Oy, Isänöinti- 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 neljä (4) kertaa ja käsitellyt 27 asiapykälää. Asiaina valtuusto on hyväksynyt Heinäveden kunnan kuntastrategian vuosille 2025-2029, Pohjois-Karjalan hyvinvointialueen tilavuokrien määräytymisen sekä aamu- ja iltapäivätoiminnan siirtämisen Otto Kotilaisen koulun alaisuuteen, sivistystoimen palveluverkkosuunnitelman jatkotoimenpiteet, hyte kertomuksen- ja suunnitelman vuosille 2025-28 ja Kilpimäen tuulivoimakaavan.

Kunnanhallitus

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

Kunnanhallitus on kokoontunut yksitoista (11) kertaa ja käsitellyt 132 pykälää mm. avustusperiaatteet, Heinäveden kunnan hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen työtehtävät, Kaavaehdotuksen nähtäville asettaminen - Heinäveden Kilpimäen tuulivoimapuiston osayleiskaava ja Heinäveden järvalueiden osittainen rantayleiskaavan kumoaminen, koordinaattorin, kiinteistöpäällikön ja tiedonhallintasihteerin auki laittaminen, kiinteistöstrategian laadinta - työryhmän nimeäminen, sivistystoimen yt-menettelyn aloittamisen sekä metsäkauppoja.

Vanhus- ja vammaisneuvosto

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

Vanhusneuvosto 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 siirtyneet Helmikoti, sairaalanmäki 6 uusiin tiloihin. Tiloihin 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.

Kunnanhallituksen hyväksymänä (§ 22 16/00.04.01/2026)

9.2.2026, terveyden- ja hyvinvoinnin kokonaisuudesta vastaa 10.2.2026 kunnanjohtajan sähköposti vahvistuksella kotouttamisen koordinaattori. Kotouttamisen koordinaattori vastaa 10.2.2026 kunnan nimettynä hyte-asiantuntijana sekä hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen työryhmän esittelijänä.

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 asiakirjahallinnosta, 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 neljä kappaletta.

Hallintosäännön päivittäminen, valtuuston päätös 8.6.2026 § 27.

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 Valtiokonttorille. 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. Valtiokonttorille laadittu ja lähetetty kuntatalousraportteja kahdeksan kappaletta. Palkkasovellus Personec + ESS on otettu käyttöön 1.4.2026 alkaen. Populus palkkojen väliaikaisen arkistoinnin projektiin aloitus.

Henkilöstöpalvelut (vyörytyserä)

Henkilöstöpalvelut suunnittelee ja koordinoi koko henkilöstöä koskevia palvelussuhdeasioita, laatii ja toteuttaa työhyvinvointia tukevia suunnitelmia, toimii henkilöstön työterveyshuollon yhteysryhmänä sekä huolehtii työnantajan työsuojeluvuoroitettujen 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 vähimmäisomistusoosuutta (10%) koskevaa säännöstä sovelletaan 1. päivästä heinäkuuta 2027.

Matkailupalvelut

Matkailupalvelut kehittävät Heinäveden vetovoimaa matkailupaikkakuntana. Matkailuun kehitettävien palvelujen tulee hyödyttää myös asukkaita ja olla siten pitovoimatekijöitä. Saavutettavat tapahtumat, kohtaamispaikat, sekä luonto- ja kulttuuripäristökohteet 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 toimitukset 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 toimitukset ja vastuut.

Toteutuu sopimuksen mukaisesti.

STRATEGISET TAVOITTEET:		
ELINVOIMA		
Maahanmuuton edellytysten tukeminen	Maahanmuuttaja saavuttaa tasavertaisen aseman yhteiskunnassa niin oikeuksien kuin velvollisuuksienkin osalta.	Aktiiviset kotoutumispalvelut toteutuvat / ei toteudu
Heinävesi kuntabrandin kirkastaminen	Monikanavainen, eri kohderyhmien tarpeet huomioiva viestintä	Toteutuu / ei toteudu
Matkailun kehittäminen	Luonto- ja kulttuurimatkailun edellytysten edistäminen hanketoiminnan ja yritysyritysten kautta.	Toteutuu / ei toteudu Pohjoisen Saimaan yhteistyötä on jatkettu.
Poliittisen johtamisen kehittäminen	Kuntastrategian selkeä määrittely ja seuranta auttavat ohjaamaan kunnan toimintaa ja päätöksentekoa strategisten tavoitteiden suuntaisesti.	Toteutuu / ei Strategiatyöpajoja on ollut yhdessä valtuuston kanssa joissa on työskytetty 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 tukeentaa merkittävästi mahdollisuuksia ostaa palveluita kilpailuttamatta omistamiltan in-house-yhtiöiltä.

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT					
Tunnusluvut / suoritelmäärät	TP2024	TP2025	TA2026	TOT 31.7.	TP26 arvio
Kiintiöpakolaisten määrä	61	29	58	25	20
Tulomuutto (kokonaisnettomuutto)	-27	-	5	-6	0
Aloitteiden määrä	-	-	5	1	2

HENKILÖSTÖ		
Virka	Tehtävä	Määräaikainen
kunnanjohtaja (1)	toimistosihteerit (3,25)	
hallintosihteerit (1)	työsuojelupäällikkö (0,10)	
talusohtaja (1*)	työsuojeluvastuu (2)	
isännöitsijä (0,15)	luottamusmies (3)	
	koordinaattori (1,5)	

SITOVAT TUNNUSLUVUT					
Tunnusluvut	TP 2024	TP2025	TA2026	TOT 31.7.	TP26 arvio
Toimintakate € / as.	-233,34	241,39	245,21	115,58	238,21
Asukkaat	2931	2903	2824	2862	2824

MERKITTÄVIMMÄT TOIMINNAN TAI TALOUDEN MUUTOKSET

Toiminta

Toiminnassa ei muutoksia suhteessa talousarvioon.

Talous

Määrärahat toteutuvat arvioidusti.

Matkailutoimeen lisätään tuet ja avustukset 3.300 euroa maakuntapäivän osalta.

Tehdään määrärahasiirto kotouttaminen 1250 Hytetyön kustannuspaikalle 4900. Kotouttamisen talousarviosta 2026 siirretään 30 % osuus Hytetyöhön.



Ulkoinen/Sisäinen

	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2025	Ero	TOT 2025	TP-2025	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-07		Ta-Tot-26	1 -7	2025-2026	8 -12	Yhteensä	1-7/8-12	TP-ennuste
00001111 YLEISHALLINTO (03) 2014 - 2026										
0003 TULOSLASKELMA										
3000 TOIMINTATUOTOT										
3001 Myyntituotot	73.582	22.818,11	50.764	31,0	39.089,35	-16.271,24	26.441,90	65.531	49.260	73.582
3200 Maksutuotot							1.640,36	1.640	1.640	
3300 Tuet ja avustuks	121.239	103.769,66	17.469	85,6	58.258,26	45.511,40	87.225,81	145.484	190.995	121.239
3499 Muut toimintatuo	575.907	314.461,84	261.445	54,6	234.355,00	80.106,84	159.031,00	393.386	473.493	575.907
3000 TOIMINTATUOTOT	770.728	441.049,61	329.678	57,2	331.702,61	109.347,00	274.339,07	606.042	715.389	770.728
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-613.506	-302.032,70	-311.473	49,2	-368.407,01	66.374,31	-236.364,87	-604.772	-538.398	-602.753
4300 Palvelujen ostot	-636.822	-386.346,60	-250.475	60,7	-376.154,35	-10.192,25	-193.436,53	-569.591	-579.783	-629.023
4500 Aineet, tarvikke	-21.750	-9.424,20	-12.326	43,3	-7.901,37	-1.522,83	-3.611,70	-11.513	-13.036	-21.649
4700 Avustukset	-26.000	-2.200,00	-23.800	8,5	-4.392,76	2.192,76	-13.600,00	-17.993	-15.800	-26.000
4800 Muut toimintakul	-165.124	-71.827,79	-93.296	43,5	-66.655,46	-5.172,33	-36.172,77	-102.828	-108.001	-164.016
4000 TOIMINTAKULUT	-1.463.202	-771.831,29	-691.371	52,7	-823.510,95	51.679,66	-483.185,87	-1.306.697	-1.255.017	-1.443.441
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	-692.474	-330.781,68	-361.692	47,8	-491.808,34	161.026,66	-208.846,80	-700.655	-539.628	-672.713
6000 Rahoitustuotot ja										
6200 Korkokulut					-87,88	87,88		-88		
6000 Rahoitustuotot ja					-87,88	87,88		-88		
6999 VUOSIKATE	-692.474	-330.781,68	-361.692	47,8	-491.896,22	161.114,54	-208.846,80	-700.743	-539.628	-672.713
8499 TILIKAUDEN TULOS	-692.474	-330.781,68	-361.692	47,8	-491.896,22	161.114,54	-208.846,80	-700.743	-539.628	-672.713
8800 TILIKAUDEN YLI-/A	-692.474	-330.781,68	-361.692	47,8	-491.896,22	161.114,54	-208.846,80	-700.743	-539.628	-672.713

HEINÄVEDEN KUNTA

TOTEUTUMAT 1-7 2026

ALUEELLINEN YHTEISTYÖ (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat 1921-1923
Terveysterveysvalvonta, eläinlääkintähuolto, maaseututoimi

Tilivelvolliset: Kunnanhallitus ja kunnanjohtaja Maarika Kasonen

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

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

KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2026 (kustannuspaikoittain)

Terveysterveysvalvonta

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

Toteutuu suunnitellusti. Toteutettu rekrytointia. Terveysterveysvalvonnan valvontasuunnitelman mukaiset tarkastukset eivät ole täysin toteutuneet suunnitelman mukaisesti.

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. Asioina toteutunut eläinlääkintähuoltopalveluiden hinnaston päivitys sekä toteutettu rekrytointia sekä eläinlääkintähuoltoon että terveysterveysvalvontaan.

Eläinlääkintähuollon kesäajasta ensimmäiset aloittivat tehtävissään jo toukokuussa. Kesän sijaistilanne oli hyvä, eikä vastaanottoja jouduttu sulkemaan. Afrikkalainen sikarutto (ASF) tilanteen seuranta.

Maaseututoimi

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

Antti Henrikki Puustinen on kuntaedustaja Liperin kunnan alaisessa maaseutulautekunnassa. Lautakunta on kokoontunut kerran ja käsitellyt tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen sekä käyttösuunnitelmat. Maaseutuasiames Vesa Sairanen on tavattavissa Heinävedellä.

STRATEGISET TAVOITTEET:

ELINVOIMA

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

PALVELUT

HEINÄVEDEN KUNTA

TOTEUTUMAT 1-7 2026

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

HENKILÖSTÖ		
Virka	Tehtävä	Määräaikainen

SITOVAT TUNNUSLUVUT					
Tunnusluvut	TP24	TP2025	TA2026	TOT 31.7.	TP26 arvio
Toimintakate € / as.	50,91	49,81	54,36	53,62	54,36
Asukkaat	2931	2884	2824	2862	2824

MERKITTÄVIMMÄT TOIMINNAN TAI TALouden MUUTOKSET

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 2026 / Tp-Enn
Raportti nro 227 1-7 kk
01.01.2026 - 31.07.2026

23

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2025	Ero	TOT 2025	TP-2025	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-07		Ta-Tot-26	1 -7	2025-2026	8 -12	Yhteensä	1-7/8-12	TP-ennuste
00001596 ALUEELLINEN YHTEISTYÖ (03)										
0003 TULOSLASKELMA										
4000 TOIMINTAKULUT										
4300 Palvelujen ostot	-153.507	-93.527,98	-59.979	60,9	-88.576,01	-4.951,97	-55.087,46	-143.663	-148.615	-153.507
4000 TOIMINTAKULUT	-153.507	-93.527,98	-59.979	60,9	-88.576,01	-4.951,97	-55.087,46	-143.663	-148.615	-153.507
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM										
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	-153.507	-93.527,98	-59.979	60,9	-88.576,01	-4.951,97	-55.087,46	-143.663	-148.615	-153.507
6999 VUOSIKATE										
6999 VUOSIKATE	-153.507	-93.527,98	-59.979	60,9	-88.576,01	-4.951,97	-55.087,46	-143.663	-148.615	-153.507
8499 TILIKAUDEN TULOS										
8499 TILIKAUDEN TULOS	-153.507	-93.527,98	-59.979	60,9	-88.576,01	-4.951,97	-55.087,46	-143.663	-148.615	-153.507
8800 TILIKAUDEN YLI-/A										
8800 TILIKAUDEN YLI-/A	-153.507	-93.527,98	-59.979	60,9	-88.576,01	-4.951,97	-55.087,46	-143.663	-148.615	-153.507

KEHITTÄMISTOIMINTA (osasto, taso 3)

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

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 – viestikanaavien 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 kehittäen 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

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut / suoritelmäärät	TP24	TP2025	TA2026	TOT 31.7.	TP26 arvio
Yritykset (yrityskanta)	285	-	286	286	286
Kunnan hallinnoimat hankkeet	1	1	1	1	1
Leader-hankkeiden määrä	7	8	4	12	12

HENKILÖSTÖ

Virka	Tehtävä	Määräaikainen
	Kehittämisasiantuntija (1)	

SITOVAT TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP24	TP2025	TA2026	TOT 31.7.	TP26 arvio
Toimintakate € / as.	-52,71	62,14	-62,95	-46,52	-62,95
Asukkaat	2931	2884	2824	2862	2824

MERKITTÄVIMMÄT TOIMINNAN TAI TALOUDEN MUUTOKSET

Toiminta

Toiminnassa ei muutoksia suhteessa talousarvioon.

Talous

Määrärahat toteutuvat arvioidusti. Ruralise hankkeelle haetaan määrärahamuutos kun hanke alkaa 1.9.2026 alkaen.

	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2025	Ero	TOT 2025	TP-2025	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-07	Ta-Tot-26		1 -7	2025-2026	8 -12	Yhteensä	1-7/8-12	TP-ennuste
00001705 KEHITTÄMISTOIMINTA (03) 2014 - 2026										
0003 TULOSLASKELMA										
3000 TOIMINTATUOTOT										
3300 Tuet ja avustuks					3.294,17	-3.294,17	67.684,08	70.978	67.684	
3499 Muut toimintatuo							2.836,66	2.837	2.837	
3000 TOIMINTATUOTOT					3.294,17	-3.294,17	70.520,74	73.815	70.521	
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-59.640	-34.465,43	-25.175	57,8	-50.924,58	16.459,15	-45.247,02	-96.172	-79.712	-59.640
4300 Palvelujen ostot	-107.000	-94.852,30	-12.148	88,6	-124.728,73	29.876,43	-24.748,98	-149.478	-119.601	-107.000
4500 Aineet, tarvikke	-2.000	-328,19	-1.672	16,4	-132,60	-195,59	-975,14	-1.108	-1.303	-2.000
4700 Avustukset	-2.000		-2.000		-500,00	500,00	-501,44	-1.001	-501	-2.000
4800 Muut toimintakul	-7.126	-3.480,45	-3.646	48,8	-3.452,44	-28,01	-1.825,61	-5.278	-5.306	-7.126
4000 TOIMINTAKULUT	-177.766	-133.126,37	-44.640	74,9	-179.738,35	46.611,98	-73.298,19	-253.037	-206.425	-177.766
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM										
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	-177.766	-133.126,37	-44.640	74,9	-176.444,18	43.317,81	-2.777,45	-179.222	-135.904	-177.766
6999 VUOSIKATE										
6999 VUOSIKATE	-177.766	-133.126,37	-44.640	74,9	-176.444,18	43.317,81	-2.777,45	-179.222	-135.904	-177.766
8499 TILIKAUDEN TULOS										
8499 TILIKAUDEN TULOS	-177.766	-133.126,37	-44.640	74,9	-176.444,18	43.317,81	-2.777,45	-179.222	-135.904	-177.766
8800 TILIKAUDEN YLI-/A										
8800 TILIKAUDEN YLI-/A	-177.766	-133.126,37	-44.640	74,9	-176.444,18	43.317,81	-2.777,45	-179.222	-135.904	-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-heinäkuun aikana työpajalla on ollut viisi 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 (1.5.2026 alkaen yleistuesta) sekä ansiosidonnaisesta päivärahasta yhteensä tammi-heinäkuun ajalta on ollut 136 975,57 €.

Kuukausitasolla 34 244 €. Yleistuki on 1.5.2026 voimaan tullut uusi tukimuoto, joka korvaa peruspäivärahan ja työmarkkinatuen. 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 puiteissa 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 työllisyysalueen parissa Heinävedellä työskentelevien työntekijöiden kesken. Myös Heinäveden oman työllisyysalueen ekosysteemin luomiseen on pyritty kiinnittämään huomiota toimivien rakenteiden ja yhteisten tavoitteiden luomiseksi. Työllisyysalueen henkilöstön vaihtuvuus on aiheuttanut 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 työttömyysetuksien 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-heinäkuun 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. Työllisyysalueen koordinaattorin työaikaan tullaan myös jatkossa käyttämään paitsi hankkeen koordinoituihin myös asiakkaiden ohjaamiseen tarvittaviin osin. Työllisyysalueen kanssa on tehty 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. Lisäksi Heinävedelle on osoitettu hankkeen työntekijöistä yhden ura-agentin sekä yhden yritysagentin työaika. Ura-agentti on heinäkuun loppuun mennessä aloittanut säännöllisen työskentelyn kahden asiakkaan kanssa. Yritysagentti on aloittanut yhteydenotot Heinävedellä toimiviin yrityksiin. Kunnan uravalmennukseen ei ole vielä heinäkuun loppuun mennessä ohjattu asiakkaita.

STRATEGISET TAVOITTEET:

HEINÄVEDEN KUNTA

TOTEUTUMAT 1-7 2026

ELINVOIMA		
Työllisyyden parantuminen	Saumattomat monialaiset palvelut työllistymisen tehostamiseksi kunnan, työllisyysalueen, yritysten, järjestöjen ja vaikuttajaverkoston kanssa	Kunnan työttömyysetuuksien kuntaosuus alenee vastaavaan ajankohtaan verraten Työttömyysetuuksien 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 työttömyysetuuksien kuntaosuus alenee vastaavaan ajankohtaan verraten Työttömyysetuuksien kuntaosuudet ovat nousseet 22 191 €/kk -> 34 244 €/kk

HEINÄVEDEN KUNTA

TOTEUTUMAT 1-7 2026

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT					
Tunnusluvut / suoritelmäärät	TP24	TP25	TA2026	TOT 31.7.	TP26 ENNUSTE
Kunnan osarahoittaman työmarkkinatuen saajat	67	144	105	-	-
Työmarkkinatuen kuntaosuus - euroa/kk	17 402	33470	37396	239708	410928
Työttömät työnhakijat	127	155	140	139	140
Työttömyysaste %	11,2	14,0	12,0	12,9	12,9

*Vuonna 2024 kunta osarahoitti vain työmarkkinatuen saajia ennen kuntien rahoitusvastuun lisääntymistä

HENKILÖSTÖ		
Virka	Tehtävä	Määräaikainen
koordinaattori (1)	työvalmentaja (0,5)	

SITOVA TUNNUSLUVUT					
Tunnusluvut	TP24	TP25	TA2026	TOT 31.7.	TP26 ENNUSTE
Toimintakate € / as.	-135,09	-246,38	-304,00	-162,82	304,00
Asukkaat	2931	2884	2824	2862	2824

MERKITTÄVIMMÄT TOIMINNAN TAI TALouden MUUTOKSET

Toiminta

Toimi-välityömarkkinat hankkeen aikana pyritään luomaan kuntaan sellaiset rakenteet ja käytännöt, jotka mahdollistavat välityömarkkinoiden toiminnan juurruttamisen ja jatkumisen hankkeen jälkeenkin.

TNO-hanke päättyy vuoden 2026 loppuun ja sen aikana saatuja hyviä käytäntöjä (esim. matalan kynnyksen palveluohjaus) suunnitellaan jatkettavaksi yhteistyössä työllisyysalueen kanssa

Talous

Määrärahat toteutuvat arvioidusti. Toimi hankkeelle haetaan määrärahamuutos henkilöstökuluihin ja tuet ja avustukset lokakuussa 2026.

Toteutumavertailu 2026 / Tp-Enn

28

Raportti nro 227 1-7 kk

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2026 - 31.07.2026

	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2025	Ero	TOT 2025	TP-2025	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-07		Ta-Tot-26	1 -7	2025-2026	8 -12	Yhteensä	1-7/8-12	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	-36.617,03	-30.896	54,2	-34.851,47	-1.765,56	-15.723,30	-50.575	-52.340	-67.513
4300 Palvelujen ostot	-318.547	-183.059,04	-135.488	57,5	-204.720,83	21.661,79	-29.088,28	-233.809	-212.147	-318.547
4500 Aineet, tarvikke	-1.500	-305,40	-1.195	20,4	-761,42	456,02	-211,39	-973	-517	-1.500
4700 Avustukset	-448.750	-229.320,23	-219.430	51,1	-221.866,89	-7.453,34	-193.078,55	-414.945	-422.399	-448.750
4800 Muut toimintakul	-22.195	-16.725,18	-5.470	75,4	-13.596,89	-3.128,29	-9.010,18	-22.607	-25.735	-22.195
4000 TOIMINTAKULUT	-858.505	-466.026,88	-392.478	54,3	-475.797,50	9.770,62	-247.111,70	-722.909	-713.139	-858.505
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	-858.505	-466.026,88	-392.478	54,3	-475.439,61	9.412,73	-235.133,34	-710.573	-701.160	-858.505
6999 VUOSIKATE	-858.505	-466.026,88	-392.478	54,3	-475.439,61	9.412,73	-235.133,34	-710.573	-701.160	-858.505
8499 TILIKAUDEN TULOS	-858.505	-466.026,88	-392.478	54,3	-475.439,61	9.412,73	-235.133,34	-710.573	-701.160	-858.505
8800 TILIKAUDEN YLI-/A	-858.505	-466.026,88	-392.478	54,3	-475.439,61	9.412,73	-235.133,34	-710.573	-701.160	-858.505

Toteutumavertailu 2026 / Tp-Enn
Raportti nro 227 1-7 kk
01.01.2026 - 31.07.2026

29

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2025	Ero	TOT 2025	TP-2025	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-07		Ta-Tot-26	1 -7	2025-2026	8 -12	Yhteensä	1-7/8-12	TP-ennuste
00001101 KUNNANHALLITUS (02) 2014 - 2026										
0003 TULOSLASKELMA										
3000 TOIMINTATUOTOT										
3001 Myyntituotot	73.582	22.818,11	50.764	31,0	39.089,35	-16.271,24	26.441,90	65.531	49.260	73.582
3200 Maksutuotot							1.640,36	1.640	1.640	
3300 Tuet ja avustuks	121.239	103.769,66	17.469	85,6	61.552,43	42.217,23	155.345,67	216.898	259.115	121.239
3499 Muut toimintatuo	575.907	314.461,84	261.445	54,6	234.712,89	79.748,95	173.410,24	408.123	487.872	575.907
3000 TOIMINTATUOTOT	770.728	441.049,61	329.678	57,2	335.354,67	105.694,94	356.838,17	692.193	797.888	770.728
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-740.659	-373.115,16	-367.544	50,4	-454.183,06	81.067,90	-297.335,19	-751.518	-670.450	-729.906
4300 Palvelujen ostot	-1.215.876	-757.785,92	-458.090	62,3	-794.179,92	36.394,00	-302.361,25	-1.096.541	-1.060.147	-1.208.077
4500 Aineet, tarvikke	-25.250	-10.057,79	-15.192	39,8	-8.795,39	-1.262,40	-4.798,23	-13.594	-14.856	-25.149
4700 Avustukset	-476.750	-231.520,23	-245.230	48,6	-226.759,65	-4.760,58	-207.179,99	-433.940	-438.700	-476.750
4800 Muut toimintakul	-194.445	-92.033,42	-102.412	47,3	-83.704,79	-8.328,63	-47.008,56	-130.713	-139.042	-193.337
4000 TOIMINTAKULUT	-2.652.980	-1.464.512,52	-1.188.467	55,2	-1.567.622,81	103.110,29	-858.683,22	-2.426.306	-2.323.196	-2.633.219
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	-1.882.252	-1.023.462,91	-858.789	54,4	-1.232.268,14	208.805,23	-501.845,05	-1.734.113	-1.525.308	-1.862.491
6000 Rahoitustuotot ja										
6200 Korkokulut					-87,88	87,88		-88		
6000 Rahoitustuotot ja					-87,88	87,88		-88		
6999 VUOSIKATE	-1.882.252	-1.023.462,91	-858.789	54,4	-1.232.356,02	208.893,11	-501.845,05	-1.734.201	-1.525.308	-1.862.491
8499 TILIKAUDEN TULOS	-1.882.252	-1.023.462,91	-858.789	54,4	-1.232.356,02	208.893,11	-501.845,05	-1.734.201	-1.525.308	-1.862.491
8800 TILIKAUDEN YLI-/A	-1.882.252	-1.023.462,91	-858.789	54,4	-1.232.356,02	208.893,11	-501.845,05	-1.734.201	-1.525.308	-1.862.491

VARHAISKASVATUS (osasto, taso 3)

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

Tilivelvolliset: Kunnanhallitus ja varhaiskasvatusjohtaja Henna Franzen

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

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

KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2026 (kustannuspaikoittain)

Varhaiskasvatus on yhteiskunnallinen palvelu, jonka tehtävänä on edistää lasten kokonaisvaltaista kasvua, kehitystä, oppimista, terveyttä ja hyvinvointia yhteistyössä huoltajien kanssa. Varhaiskasvatus on myös lasten tasa-arvoa ja yhdenvertaisuutta edistävä ja syrjäytymistä ehkäisevä palvelu. Varhaiskasvatuksessa opitut tiedot ja taidot vahvistavat lasten osallisuutta sekä aktiivista toimijuutta yhteiskunnassa. Lisäksi varhaiskasvatus tukee huoltajia kasvatus työssä 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 välillä. 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. Oppimis-alueet ohjaavat henkilöstöä monipuolisen ja ehytetyn pedagogisen toiminnan suunnittelussa ja toteuttamisessa yhdessä lasten kanssa. Varhaiskasvatusta ohjaa arjen pedagogiikka, positiivinen vahvistaminen ja pienryhmä toiminta. Luonto ja ympäristö on tärkeä osa paikallista identiteettiä ja voimavara, joten luonto- ja ympäristökasvatusta painotetaan kaikissa päiväkodeissa.

Varhaiskasvatuksen tehtävänä on myös tunnistaa lapsen yksilöllinen tuen tarve ja järjestää tarpeidenmukaista tukea monialaisessa yhteistyössä. Varhaiskasvatustilanteiden 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 lukuvuosittain elokuusta kesäkuulle asti. Kotona toimivia perhepäivähoitajia ei ole kunnassa ollut 7/2024 jälkeen.

Ryhmäperhepäivähoito

Alle esikouluikäisten lasten varhaiskasvatusta järjestetään ryhmäperhepäiväkotia kirkonkylällä ja ryhmäperhepäiväkotia Karviossa Pohjois-Heinävedellä. Ryhmäperhepäiväkotia kirkonkylällä muutti 1.10.2025 uusiin tiloihin Koulutie 3B:tä Kermanrannantie 8 C 20 liiketilaan. Samalla nimi vaihtui Ryhmäperhe- ja vuoropäiväkotia Kermankoloksi. Kermankolan yksikössä voidaan hoitaa maksimissaan yhtäaikaaisesti 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 kokoaikaisen 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 ja 1.5 perhepäivähoitajaa sekä avustavan perhepäivähoitajan mm. tuen tarpeen vuoksi. Karvion yksikössä tarjotaan hoitoa tarpeen mukaan ja aukioloajat ovat klo. 6:30-16 välillä.

Päiväkotihoido

Päiväkotia Päivänpesässä 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 2025-26 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 järjestetty varhaiskasvatuksen tiloissa. Lisäksi toimintaa järjestetään myös Karvion ryhmäperhepäiväkodissa ja perhepäivähoidossa tarpeen mukaan. Apu-toimintaa koskien on tehty maksujen perusteisiin ja toiminnan osallistumiseen liittyen tarkempia rajoituksia ja määritelmiä 1.1.2025 alkaen. Vuoden 2025 aikana tehdyn palveluverkkoselvityksessä 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 1-7 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 toiminnan ohjauksessa. 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 1-7 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 päiväkoteihin 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

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut / suoritelmäärät	TP2024	TP2025	TA2026	TOT 31.7	TP-26 arvio
Lapsia kokopäivähoidossa 31.12	36	29	30	23	24
Lapsia osapäivähoidossa 31.12	10	19	16	19	21
Esioppilaita 20.9	8	11	4	5	6
Lapsia iltapäiväkerhossa 20.9	17	14	14	14	0
Lastenholdontuen saajia 31.12	9	10	8	9	11
€/päivähoitolapsi (kpl+opl)	19344,16	24174,84	23298,33	15 606,92	24 234,11

HEINÄVEDEN KUNTA

TOTEUTUMA 1-7 2026

€/esioppilas	10467,29	18044,47	57161,75	28137,01	38107,83
€/iltapäiväkerholapsi	5949,87	2383,27	5471,29	2567,89	0
€/hoidon tuen saaja	4800,00	4019,72	4179,75	2869,97	4133,9

HENKILÖSTÖ		
Virka	Tehtävä	Määräaikainen
Varhaiskasvatusjohtaja (1)	Varhaiskasvatuksen erityisopettaja (1)	Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja, vuorohoito (1)
Varhaiskasvatuksen opettaja (1)	Varhaiskasvatuksen opettaja (2)	Perhepäivähoidon opettaja (yksikössä) (3)
	Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja (5,8)	
	Perhepäivähoidon opettaja (yksikössä) (2,5)	
	Varhaiskasvatuksen avustaja (2)	
	Varahenkilö päivähoitossa (1)	
	Varhaiskasvatuksen sosionomi (1)	
	Toimistosihteri (1)	

SITO VAT TUNNUSLUVUT					
Tunnusluvut	TP2024	TP2025	TA2026	TOT 31.7	TA26-arvio
Toimintakate € / as.	-437,45	-452,65	-499,44	-297,85	-490,05
Asukkaat	2931	2884	2824	2862	2824

MERKITTÄVIMMÄT TOIMINNAN TAI TALOUDEN MUUTOKSET

Varhaiskasvatuksen toiminta on alkuvuonna 2026 toteutunut pääosin talousarvion mukaisesti. Palvelujen kysyntä on vastannut ennusteita ja toiminta on järjestetty neljässä yksikössä. Vuorohoidon keskittäminen kirkonkylän yksikköön on osoittautunut toimivaksi ratkaisuksi ja sen arvioidaan jatkuvan myös loppuvuoden ajan. Lasten syntyvyydessä on havaittavissa aiempia ennusteita myönteisempää kehitystä, mikä voi lisätä varhaiskasvatuspalvelujen kysyntää tulevina vuosina.

Henkilöstömäärä on alkuvuonna vastannut pääosin toiminnan tarpeita ja toiminta on pystytty järjestämään suunnitellusti. Lasten tuen tarpeiden lisääntyminen korostaa kuitenkin ennakoidun henkilöstösuunnittelun merkitystä, jotta riittävä tuki voidaan turvata myös toimintakauden aikana muuttuvissa tilanteissa. Pätevän henkilöstön saatavuus on edelleen keskeinen toiminnan järjestämiseen vaikuttava tekijä.

Henkilöstökulut ovat toteutuneet alkuvuonna talousarviota maltillisempina. Mahdolliset uudet tuen päätökset, niihin liittyvät henkilöstötarpeet sekä vuorohoidon kasvusta aiheutuneet lisäresurssitarpeet kuitenkin pienentävät ennakoitua alitusta. Ryhmäperhepäivähoidon henkilöstökulujen kasvuun on osaltaan vaikuttanut vuorohoidon tarpeen lisääntyminen, mikä on edellyttänyt lisäresurssien käyttöä toiminnan järjestämisessä. Tämän vuoksi henkilöstökulujen arvioidaan toteutuvan kokonaisuutena lähellä talousarvion tasoa, eikä henkilöstömäärärahoihin esitetä tässä vaiheessa muutosta.

Ostopalveluihin kohdistuu kuitenkin merkittäviä kustannuspaineita. Erityisesti ateria-, siivous-, kuljetus- sekä kuntien välisistä sijoituksista aiheutuvat kustannukset kasvattavat menoja.

HEINÄVEDEN KUNTA

TOTEUTUMA 1-7 2026

Kokonaisuutena varhaiskasvatuksen toiminnan arvioidaan jatkuvan loppuvuonna vakaana, mutta talouteen kohdistuu edelleen epävarmuutta erityisesti ostopalvelujen kustannuskehityksen sekä lasten tuen tarpeiden kasvun vuoksi.

Toiminta

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

Talous

Koululaisten aamu- ja iltapäivätoiminta siirtyy 1.8.2026 alkaen varhaiskasvatuksesta perusopetuksen alaisuuteen. Muutoksen seurauksena toimintaan liittyvät käyttötalouden menot sekä asiakasmaksutuotot siirtyvät perusopetuksen talousarvioon. Lisäksi varhaiskasvatuksen henkilöstökustannukset vähenevät yhden työntekijän osa-aikaisen työpanoksen siirtyessä perusopetukseen. Muutos perustuu kustannusten kohdentumisen muutokseen eikä varhaiskasvatuksen toiminnan tai palvelutarpeen vähenemiseen.

Palveluiden ostojen toteumaennustetta on tarkennettu huomioimalla loppuvuoden tiedossa olevat kuntalaskutukset, esikoulukuljetukset, ateria- ja siivouspalvelut, ohjelmistot sekä muut sopimuspalvelut. Tarkennetun ennusteen perusteella palveluiden ostojen määrärahaan tarvitaan lisämäärärahaa yhteensä 87 100 euroa.

Toteutumavertailu 2026 / Tp-Enn

Raportti nro 227 1-7 kk

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2026 - 31.07.2026

33

	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2025	Ero	TOT 2025	TP-2025	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-07		Ta-Tot-26	1 -7	2025-2026	8 -12	Yhteensä	1-7/8-12	TP-ennuste
00004010 VARHAISKASVATUS (03)										
0003 TULOSLASKELMA										
3000 TOIMINTATUOTOT										
3001 Myyntituotot					40,00	-40,00	249,28	289	249	
3200 Maksutuotot	24.067	13.450,71	10.616	55,9	14.698,12	-1.247,41	12.562,84	27.261	26.014	17.067
3300 Tuot ja avustuks		4.664,26	-4.664	-100,0		4.664,26	41.342,56	41.343	46.007	
3000 TOIMINTATUOTOT	24.067	18.114,97	5.952	75,3	14.738,12	3.376,85	54.154,68	68.893	72.270	17.067
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-959.067	-557.662,01	-401.405	58,1	-491.536,55	-66.125,46	-391.712,12	-883.249	-949.374	-906.067
4300 Palvelujen ostot	-288.745	-205.145,77	-83.599	71,0	-189.134,52	-16.011,25	-132.713,14	-321.848	-337.859	-368.845
4500 Aineet, tarvikke	-21.200	-10.079,00	-11.121	47,5	-16.194,49	6.115,49	-11.008,81	-27.203	-21.088	-21.200
4700 Avustukset	-33.438	-20.326,69	-13.111	60,8	-22.648,18	2.321,49	-9.541,25	-32.189	-29.868	-33.438
4800 Muut toimintakul	-132.023	-77.354,48	-54.669	58,6	-64.283,74	-13.070,74	-45.561,56	-109.845	-122.916	-132.023
4000 TOIMINTAKULUT	-1.434.473	-870.567,95	-563.905	60,7	-783.797,48	-86.770,47	-590.536,88	-1.374.334	-1.461.105	-1.461.573
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	-1.410.406	-852.452,98	-557.953	60,4	-769.059,36	-83.393,62	-536.382,20	-1.305.442	-1.388.835	-1.444.506
6000 Rahoitustuotot ja										
6100 Muut rahoitustuo					-0,97	0,97	-1,09	-2	-1	
6300 Muut rahoituskul		-6,32	6	-100,0		-6,32	-76,99	-77	-83	
6000 Rahoitustuotot ja		-6,32	6	-100,0	-0,97	-5,35	-78,08	-79	-84	
6999 VUOSIKATE	-1.410.406	-852.459,30	-557.947	60,4	-769.060,33	-83.398,97	-536.460,28	-1.305.521	-1.388.920	-1.444.506
8499 TILIKAUDEN TULOS	-1.410.406	-852.459,30	-557.947	60,4	-769.060,33	-83.398,97	-536.460,28	-1.305.521	-1.388.920	-1.444.506
8800 TILIKAUDEN YLI-/A	-1.410.406	-852.459,30	-557.947	60,4	-769.060,33	-83.398,97	-536.460,28	-1.305.521	-1.388.920	-1.444.506

HEINÄVEDEN KUNTA

TOTEUTUMAT 1-7 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 terveellisuuden 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, monilaiset 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 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 vastuullisiksi 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 1-7 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 koulun toiminnassa on vahvistettu turvallista, osallistavaa ja yhteisöllistä koulukulttuuria. Oppilaiden osallisuutta, yhteistyötaitoja ja hyvinvointia on tuettu toiminnallisilla työtavoilla, 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, ja tämä yhtenäistäminen jatkuu 1.8.2026 alkavana lukuvuonna.

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. Arvioimme yhtenäiskoulumalliin siirtymisen vaikutuksia lapsiin ja nuoriin kyselyllä, jonka toteutamme syyslukukaudella 2026.

Valmistava opetus on toteutunut suunnitellusti, ensin osittain osaan oppiaineiden tunneista integroituen. Oppilailla on valmius aloittaa opiskelu ensi lukuvuonna integroituaan ryhmäkohtaisessa tuessa. Aikuisten perusopetuksen opetus on niin ikään toteutunut suunnitellusti, sillä opiskelijat ovat saamassa päättövaiheen suoritetuksi nykyisen näkymän mukaisesti joulukuksi 2027. Aikuisten perusopetukseen ei ole muuttanut opiskelijoita, eikä sieltä 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. Oppilaskysely lukuvuoden 2026—2027 kerhotoiveista toteutettiin kaikkien oppilaiden osalta.*

HEINÄVEDEN KUNTA

TOTEUTUMAT 1-7 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. Hankeaja 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 kehittämissankkeen valtionavustusta on käytetty resurssiopettajan palkkaamiseen, jolla on saatu yksilöllisempää opetusta oppilaille, joilla on yleisopetuksen ryhmässä tuen tarvetta.

Liikkuva koulu ja Move

Aluehallintoviraston on myöntänyt 10.4.2025 ISAVI/3515/2025 liikkuva koulu ja Move! kehittämissavustusta Heinäveden kunnalle 8.000 euroa. Avustusprosentti 60%. Avustuksen käyttöaika 1.8.2025-31.7.2026

Hankkeen aikana Liikkuva koulu ja Move! -kehittämissavustusta on käytetty liikkuvan elämäntavan edistämiseen. Henkilöstölle ja järjestetty koulutusta, ja oppilaille on tarjottu monipuolisia ja mielekkäitä liikuntakokemuksia ja -kokeiluja koulupäivän aikana. Lisäksi huoltajille on mahdollistettu yhteistä liikunnallista toimintaa oppilaiden kanssa, mikä on tukenut koulun ja kodin välistä yhteistyötä sekä lisännyt koko kouluyhteisön hyvinvointia.

Uimataidon opetuksen vahvistaminen Heinäveden perusopetuksessa

Opetus- ja kulttuuriministeriö on myöntänyt Heinäveden kunnalle valtionavustuksen (päättös 10.12.2025) perusopetuksen uimataidon opetuksen vahvistamiseen. Myönnetty avustus on 2368,00 euroa. Avustus kattaa toteutuneista kokonaiskustannuksista enintään 80 % Avustuksen käyttöaika 1.12.2025 - 31.7.2027.

Hankkeen aikana on laadittu vuosiluokkaiset tavoitteet oppilaiden uimataidosta ja uinnin arvioinnista. Lisäksi oppilaille on annettu pienryhmäopetusta uinnissa Heinäveden palvelukeskuksella.

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 mielta 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%,

HEINÄVEDEN KUNTA

TOTEUTUMAT 1-7 2026

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

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT					
Tunnusluvut / suoritelmäärät	TP2024	TP2025	TA2026	TOT 31.7.	TP26 arvio
Oppilasmäärä 20.9.	216	202	192	168	168
Otto Kotilaisen koulu	97	97	86	80	80
Karvion koulu	19	19	16	8	8
Yläkoulu*	100	86	90	80	80
Kuljetusoppilaat	97	98	80	72	72
Kuljetuskustannukset € / oppilas	5581	5204	7250	4591	9031

*sis. aikuisten perusopetus ja valmistava opetus

HENKILÖSTÖ		
Virka	Tehtävä	Määräaikainen
Luokanopettaja (7,8)	Toimistosiihteeri (0,90)**	Resurssiopettaja (1)
Rehtori (0,90)*	Lähihoitaja (0,65)	Sivutoiminen tuntiopettaja (2)
Lehtori (2,9)	Koulunkäynninohjaaja (7)	Tuntiopettaja (4)
Erityisluokanopettaja (1,8)	Koulutyöntekijähenkilö (1)	
Erityisopettaja (2,93)		
Tuntiopettaja (8)		

* yläkoulun ja lukion yhteinen ** koulujen yhteinen

SITOVA TUNNUSLUVUT					
Tunnusluvut	TP 2024	TP2025	TA2026	TOT 31.7.	TP26 (arvio)
Toimintakate € / as.	-1530,67	-1527,57	-1569,90	-883,27	-1595,46
Bruttomenot € / as.	-1569,68	-1556,25	-1600,09	-927,61	-1638,14
Bruttomenot € / oppilas	-21299,74	-22365,36	-23534,60	-15 802,54	-27536,39
Asukkaat	2931	2903	2824	2862	2824
Oppilaat	216	202	192	168	168

MERKITTÄVIMMÄT TOIMINNAN TAI TALOUDEN MUUTOKSET

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

HEINÄVEDEN KUNTA

TOTEUTUMAT 1-7 2026

hyvinvointialueella mukaisen yhteistoimintamenettelyn (449/2007). Yhteistoimintamenettely koskee sivistyspalveluiden osalta varhaiskasvatuksen, perusopetuksen ja toisen asteen henkilöstöä.

Talous

Palveluiden ostoissa haetaan Otto Kotilaisen ja Karvion koululle yhteensä 50.000 euron määrärahamuutos ruoka- ja puhtauspalvelut, kuljetuskustannukset sekä oppilashuoltokustannuksien ylityksiin. Tuet ja avustukset haetaan Otto Kotilaisen koululle 10.000 tulolisäys maahanmuuttajaoppilaan avustajan KEHA korvauksiin sekä projekteihin määrärahamuutokset.



Toteutumavertailu 2026 / Tp-Enn
Raportti nro 227 1-7 kk
01.01.2026 - 31.07.2026

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2025	Ero	TOT 2025	TP-2025	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-07		Ta-Tot-26	1 -7	2025-2026	8 -12	Yhteensä	1-7/8-12	TP-ennuste
00004105 PERUSOPETUS (03) 2014 - 2026										
0003 TULOSLASKELMA										
3000 TOIMINTATUOTOT										
3001 Myyntituotot	46.140	24.755,62	21.384	53,7	28.107,50	-3.351,88	24.658,78	52.766	49.414	46.140
3200 Maksutuotot										3.500
3300 Tuet ja avustuks	36.500	97.977,80	-61.478	268,4	69.800,00	28.177,80	35.553,43	105.353	133.531	68.300
3499 Muut toimintatuo	2.600	4.167,50	-1.568	160,3	1.049,50	3.118,00	1.709,59	2.759	5.877	2.600
3000 TOIMINTATUOTOT	85.240	126.900,92	-41.661	148,9	98.957,00	27.943,92	61.921,80	160.879	188.823	120.540
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-2.336.600	-1.346.065,00	-990.535	57,6	-1.312.564,32	-33.500,68	-922.321,82	-2.234.886	-2.268.387	-2.380.080
4300 Palvelujen ostot	-1.154.050	-676.836,82	-477.213	58,6	-652.685,76	-24.151,06	-619.196,73	-1.271.882	-1.296.034	-1.215.490
4500 Aineet, tarvikke	-68.500	-45.110,02	-23.390	65,9	-46.360,18	1.250,16	-11.059,55	-57.420	-56.170	-71.050
4800 Muut toimintakul	-959.493	-586.814,45	-372.679	61,2	-572.746,84	-14.067,61	-304.529,36	-877.276	-891.344	-959.493
4000 TOIMINTAKULUT	-4.518.643	-2.654.826,29	-1.863.817	58,8	-2.584.357,10	-70.469,19	-1.857.107,46	-4.441.465	-4.511.934	-4.626.113
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	-4.433.403	-2.527.925,37	-1.905.478	57,0	-2.485.400,10	-42.525,27	-1.795.185,66	-4.280.586	-4.323.111	-4.505.573
6000 Rahoitustuotot ja										
6300 Muut rahoituskul					-1,04	1,04		-1		
6000 Rahoitustuotot ja					-1,04	1,04		-1		
6999 VUOSIKATE	-4.433.403	-2.527.925,37	-1.905.478	57,0	-2.485.401,14	-42.524,23	-1.795.185,66	-4.280.587	-4.323.111	-4.505.573
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	-2.527.925,37	-2.028.228	55,5	-2.485.401,14	-42.524,23	-1.907.949,89	-4.393.351	-4.435.875	-4.628.323
8800 TILIKAUDEN YLI-/A	-4.556.153	-2.527.925,37	-2.028.228	55,5	-2.485.401,14	-42.524,23	-1.907.949,89	-4.393.351	-4.435.875	-4.628.323

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. Yhteistyölukioiden rehtorikokous päätti, että panostamme lukioidemme henkilökunnan ryhmäytymiseen yhteisellä veso-päivällä, jonka toteutamme 9.2.2027.

Lukiomme yrittäjyystoiminta on edellisluvuosien tapaan ollut aktiivista: toukokuussa 2026 Ranskaan Nizzaan suuntautuneen lähes koko lukion opintomatkan varoja kerättiin kalenteriprojektilla sekä erinäisten tukutuotteiden myynnillä. European Parliament Ambassador School -statuksemme ja eurooppalaisuutta käsittelevän toimintamme ansiosta ensi lukuvuotemme Strasbourgissa 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-iltaopäivän järjestelyihin. Tämän lisäksi osa opintojaksoista on järjestetty kuluvana lukuvuonna niin, että samalla opintojaksolla oli opiskelijoita kummaltakin vuosi- ja kouluvuonna. Olemme kiinnittäneet huomiota siihen, että lukioyhteisömme olisi yhtenäinen. Oikeus erityisopetukseen on toteutunut jaksittain suunnitelluin opetusjärjestelyin. Olemme järjestelleet poikkeuksellisisa olosuhteissa opiskelijoiden opintoja niin, että heidän olisi mahdollista jatkaa lukio-opintojen suorittamista.

Heinäveden lukion yrittäjyyspainotusta on syytä jatkaa, sillä tämän kautta opiskelijat pääsevät harjoittamaan oma-aloitteisuuttaan, ryhmätyökykyään sekä pitkäjänteisyyttään.

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-iltaopäivät ja ryhmäytymistunnit toteutuvat</i>
PALVELUT		
Tyytyväinen ja osaava henkilöstö	Hyvä esimiestyö ja alaistaitojen kehittäminen	Työyhteisömme aikuisten ilmapiiri on rakentava yli 3 (Asteikka 1-5, Seutukysely)

HENKILÖSTÖ		
Virka	Tehtävä	Määräaikainen
Rehtori (0,10)*	toimistosihteerä (0,10)**	
Lehtori (1)*		
Tuntiopettaja (6)*		
Erityisopettaja (0,04)*		

* perusopetuksen ja lukion yhteinen

SITOVAT TUNNUSLUVUT					
Tunnusluvut	TP 2024	TP2025	TA2026	TOT 31.7.	TP26 arvio
Toimintakate € / as.	-107,10	-111,60	-139,65	-84,05	-140,62
Bruttomenot € / as.	-109,58	-116,34	-141,28	-86,61	-147,10
Bruttomenot € / oppilas	-22941,01	-17659,59	-20999,00	-9685,97	-16616,44
Asukkaat	2931	2884	2824	2862	2824
Oppilaat 20.9.	14	19	19	25	25

MERKITTÄVIMMÄT TOIMINNAN TAI TALOUDEN MUUTOKSET

Toiminta

Kunnanhallitus päätti (30.03.2026 § 59), että aloittavan opetusryhmäkoon minimiksi on asetettu 7 oppilasta: Jos hakijamäärä alittaa minimimäärän, opetusta ei aloiteta Heinäveden lukiossa. Opetushallituksen linjaus toisen asteen koulutuksen järjestämisestä kuitenkin on, että yhteishakuun päätyvä hakukohde on toteutettava, joten lukuvuonna 2026—2027 opetusta annetaan linjattuakin pienemmällekin ryhmälle. Yhteishakua täydentävä jatkuva haku on auki Opintopolussa, ja tätä kautta lukioon on päätyntä heinäkuun lopun tilanteen mukaisesti kaksi opiskelijaa lisää.

Talous

Määrärahat toteutuvat arvioidusti, lukuun ottamatta Euroscolan määrärahaa.

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 nuoriso-, ja liikuntapalveluista. 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. Kevätlukukaudella 2026 oppilaspaikoilla opiskeli 16 oppilasta. Lisäksi ryhmäopetuksessa oli mukana 2 oppilasta.

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. Keväällä haettiin kesätyöntekijöitä museolle ja näyttelyyn sekä järjestettiin Maarianvaaran teatterin esitys, joka tavoitti laajasti eri-ikäisiä osallistujia. Kansallisen veteraanipäivän ja kaatuneitten muistopäivän juhlallisuudet toteutettiin yhteistyössä seurakunnan ja reserviläisjärjestöjen kanssa. Nuoriso-, liikunta- ja kulttuuritoimen avustuksia haettiin helmi-maaliskuussa. Hakemuksia saapui 13, joista 12 hakijalle myönnettiin yhteensä 7 500 euroa. Myönnettyistä avustuksista viisi on maksettu.

Kulttuuripalvelut lisäsi kunnan taidekokoelman saavutettavuutta kokoamalla kulttuurikirkkoon Heinävesi-muistoja -näyttelyn. Näyttely oli nähtävissä jo ennen virallisia avajaisia myös kesäteatterivierasryhmille. Näyttelyn avajaiset tarjoutuineen ja esiintyineen järjestettiin yhdessä seurakunnan kanssa. Näyttely sai hyvää palautetta, ja kävijämäärä oli hyvä. Näyttelyn ammattitaitoiset opastukset tukivat kävijäkokemusta. Kotiseutumuseo pidettiin avoimena heinäkuussa. Sitä markkinoitiin aktiivisesti sosiaalisessa mediassa ja museovisalla. Kulttuurikirkon ja museon oppaiden ristiinmarkkinointi lisäsi kävijämääriä, ja molemmissa kohteissa vieraili paikallisten ja kesäasukkaiden lisäksi runsaasti kotimaisia matkailijoita. Kulttuuripalvelut osallistui myös Heinäveden kesäkauden avajaisiin, Kesäasukastansseihin ja Haywater Country Music Festivalin ilmaistoritapahtumaan yhteistyössä matkailupalveluiden kanssa. Tapahtumissa ylläpidettiin kuntapistettä tiedottamista ja palautteen keräämistä varten. Lisäksi kulttuuripalvelut tuki paikallisen taiteilijan Pertti Koistisen näyttelyä markkinoinnilla ja avajaisläsnäololla sekä osallistui LC Heinäveden kanssa kesän ensimmäisen iltatorin järjestämiseen, jossa ohjelmassa oli kapellimestari Jari Puhakan Laula Kanssain -yhteislaulus. Muita iltatoreja tuettiin kunnan digitaalisten kanavien markkinoinnilla.

Liikuntapalvelut

Liikuntapalveluiden tehtävänä on tarjota kuntalaisille ja muille asiakkaille mahdollisimman hyvät olosuhteet ja edellytykset liikunnan harrastamiselle, liikuntapalveluiden ja tapahtumien tuottaminen sekä liikuntaseurojen ja yhdistysten tukeminen. Lähialueyhteistyön tekeminen alueen kuntien ja liikuntajärjestöjen kanssa. Urheiluseuratoiminnan toimintaedellytysten tukeminen. Säännölliset liikuntaseurojen ja järjestöjen yhteiskokoukset. Liikunnan edistämistä vastaavat viranhaltijat osallistuvat toimielinten vaikutusten ennakkoarviointiin. Kunnassa toimii liikunnan edistämistä käsittelevä poikkihallinnollinen työryhmä. Voimaa Vanhuuteen ohjelmaan osallistuminen yhteistyössä paikallisyjärjestöjen kanssa. Liikuntatyöryhmä kokoontui toukokuussa. Voimaa Vanhuuteen ohjelman osalta senioriohjaaja kävi VoiTas-ohjaaja koulutuksen. Voima- ja tasapaino ryhmä aloittaa toimintansa syksyllä 2026. Liikunta-avustuksia myönnettiin seitsemälle(7) eri taholle. Alueyhteistyötä tehtiin tiivistä mm. Pohjois-Karjalan Liikunta ry:n kanssa.

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. Ulkokuntosaliprojekti siirtyi pelastusaseman tilatarpeen selvityksen vuoksi. Pyylin autiotuvalle uusittiin tulipaikka. Kuntoportaait saaneet käyttäjiltä hyvää palautetta, ja käyttäjä on suuri. Retkeily- ja nuotiopaikkojen puuhoolto ja niiden saatavuus vaikeutunut merkittävästi työpaikatoiminnan loppumisen vuoksi. Liikuntapaikkojen huolto toteutettu kesäajalla kesätyöleiriläisten toimesta sekä ostopalveluna.

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. Jäälatajien opasteiden ja karttojen parantaminen.

Vähäluminen talvi aiheutti haasteita latu- ja kelkkareittien ylläpidolle. Jäälatujen ylläpito jäi samaisesta syystä lyhyeksi. Latu- ja kelkkareittien ylläpitosopimuksesta käynnistyy viimeinen kausi Pääskyvuori Oy:n kanssa.

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.

Heinäveden nuorisotoimi mukana alueellisessa nuorten moottoritapahtumassa Ylämyllyllä syyskuussa 2026. Potero-moottoripajatoimintaa järjestetty yhteistyössä Heinäveden Moottoristit ry:n kanssa. Kesäleiritoiminta oli suosittua, ja halukkaita oli enemmän kuin oli mahdollista ottaa mukaan. Nuorisovaltuusto toteutti perinteisen mopotempauksen toukokuussa 2026 urheilukentällä.

Heinäveden nuorisopalvelut liittyivät osaksi pienten kuntien verkostoa, jonka tarkoituksena on tehdä yhteistyötä, verkostoitua ja jakaa tietoa samankokoisten kuntien kesken.

Nuorisotoimessa tehtiin alueellinen yhdenvertaisuussuunnitelma yhteistyössä Varkauden ja Joroisten kanssa. Suunnitelman tarkoitus oli luoda yhteinen toimintamalli kiusaamis-, syrjintä- ja häiriötilanteissa.

Nuorten Akatemian ja THL:n kanssa toteutettiin keskustelu- ja työpajakokonaisuus keväällä 2026. Työpajan tarkoitus oli käsitellä yhdessä nuorten kanssa kouluterveyskyselyn tulosten merkitystä ja siihen vastaamisen oikeellisuuden tärkeyttä. Heinävesi oli tässä projektissa ainoa pieni pilottikunta. Projektin tulokset esiteltiin THL:n järjestämässä valtakunnallisessa webinaarissa toukokuussa.

Nuorten kesätyöleirit

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

Työleirijaksolle oli hakijoita 36 kappaletta, joista 18 hakijalle löytyi työpiste kunnan eri hallintokunnista.

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.

Etsivänuorisotyöntekijä kuuluu osaksi Heinäveden työllisyysryhmää, joka kokoontuu kerran kuukaudessa. Etsivän rooli työryhmässä on tuoda esille nuorten työllistymisen/ opiskelemisen

yms. haasteet, jotta jokaiselle löytyisi oma polku. Työryhmän tarkoitus on välttää päällekkäisiä työtehtäviä, jotta jokaisen nuoren ohjauspolku olisi selkeä.

Etsivänuorisotyöntekijä on osallisena alueellisessa etsivätyön verkostossa. Verkoston tehtävä on järjestää ajankohtaisia koulutuksia, jakaa tietoa alueellisista ja yhteiskunnallisista ilmiöistä ja jakaa hyviä toimintamalleja kuntien kesken.

Ryhmätyötoiminnan kehittäminen on aloitettu alueella toimivien tahojen (Hyvärilän nuorisojen ja matkailukeskus, Metsäkartano) kanssa.

Kirjastotoiminta

Heinäveden kirjasto tuottaa kirjastoverkon osana alueen asukkaiden tarpeisiin vastaavaa kirjasto- ja tietopalvelua sekä mediakasvatusta. Hankkii aineistoa ihmisen elämän eri tilanteisiin; koulutukseen, opiskeluun, ammatin, virkistämiseen, omatoimiseen itsensä kehittämiseen ja kirjallisuuden harrastamiseen. 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. kirjahankintojen osalta. Toimistopalvelujen myynti Soisalo-opistolle 20% tietopalvelusihteerin viikoittaisesta työajasta.

Kirjasto toteuttanut suunnitelman mukaista toimintaa eri tahojen kanssa yhteistyössä.

Omatoimilaitteiden päivitys toimintavarmuuden lisäämiseksi. AKE -kirjaston painopiste tänä vuonna on ollut pienten kirjastojen toiminnan tukeminen ja kehittäminen. Heinävesi kuuluu seudulliseen pienten kirjastojen työryhmään yhdessä Tohmajärven, Rääkkylän, Juukan ja Ilomantsin kirjastojen kanssa.

STRATEGISET TAVOITTEET:

ELINVOIMA

Positiivinen ja vetovoimainen kuntakuva	Laadukkaat tapahtumat ja näyttelyt, tapahtumien näkyminen sosiaalisessa mediassa	Toteutuu / ei
	Monipuoliset ja yhdenvertaiset palvelut kunnan alueella eri ikäryhmille ja elämäntilanteissa oleville, yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa	Toteutuu / ei
	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 <i>Kulttuuritoimen avustukset 5 kpl (yht. 13 kpl) Liikuntatoimi 7 kpl Nuorisotoimi 5 kpl (siv. johtajan vh 10.4.2026 §4-6.</i>
	Säännöllisesti koolle kutsutut liikuntaseurojen ja yhdistysten yhteiskokoukset	Toteutuu / ei
PALVELUT		
Palvelutuotantoa kehitetään asiakaslähtöisesti ja digitaalisuutta hyödyntäen.	Säännölliset palvelu- ja asiakastytytyväisyyskyselyt	Toteutuu / ei Raportointi kunnanhallitukselle

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT					
Tunnusluvut / suoritelmäärät	TP24	TP2025	TA2026	TOT 31.7.	TP26 (arvio)
Lainauksien lukumäärä	60000	55000	55000	23412	55000
Kirjastokäyntien lukumäärä	37514	40000	40000	17520	40000
Opetustunnit Soisalo-opisto/ vapaa sivistystyö	2700	2700	2538	1417	2538
Oppilasmäärä Keski-Karjalan musiikkiopisto	10	13	13	16	13
Liikuntatoimen toimintaan osallistuneet	1334	800	800	860	860
Nuorisotoimintaan osallistujat (nuorisotilakäynnit, leirit, tapahtumat)	2640	2400	2500	1388	2500
Etsivän nuorisotyön asiakkuudet	8	18	18	24	24
Kulttuuritoimen tilaisuuksiin osallistujat	3411	3500	3500	3668	3750

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

* työsuojelupäällikkö (0,10)

SITOVAT TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP24	TP2025	TA2026	TOT 31.7	TP26 (arvio)
Toimintakate € / as.	-322,42	-323,65	-333,04	-208,21	340,04
Asukkaat	2931	2903	2824	2862	2824

MERKITTÄVIMMÄT TOIMINNAN TAI TALOUDEN MUUTOKSET

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

Määrärahan siirto kotouttamisen talousarviosta 2026 siirretään toimintakuluista n. 30 % osuus 19 761 € Hytetyöhön.

Toteutumavertailu 2026 / Tp-Enn
Raportti nro 227 1-7 kk
01.01.2026 - 31.07.2026

42

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2025	Ero	TOT 2025	TP-2025	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-07		Ta-Tot-26	1 -7	2025-2026	8 -12	Yhteensä	1-7/8-12	TP-ennuste
00004300 TOISEN ASTEEN OPETUS (03)										
0003 TULOSLASKELMA										
3000 TOIMINTATUOTOT										
3001 Myyntituotot	1.000		1.000		283,75	-283,75		284		1.000
3300 Tuet ja avustuks	3.500	1.582,40	1.918	45,2	2.485,40	-903,00	1.945,68	4.431	3.528	17.200
3499 Muut toimintatuo	100		100		1.668,87	-1.668,87	7.303,10	8.972	7.303	100
3000 TOIMINTATUOTOT	4.600	1.582,40	3.018	34,4	4.438,02	-2.855,62	9.248,78	13.687	10.831	18.300
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-280.250	-174.739,51	-105.510	62,4	-141.555,28	-33.184,23	-118.891,07	-260.446	-293.631	-280.250
4300 Palvelujen ostot	-64.683	-42.420,20	-22.263	65,6	-31.935,87	-10.484,33	-30.535,64	-62.472	-72.956	-61.113
4500 Aineet, tarvikke	-3.000	-725,38	-2.275	24,2	-1.962,89	1.237,51	-5.711,35	-7.674	-6.437	-3.000
4700 Avustukset	-3.000		-3.000							-3.000
4800 Muut toimintakul	-48.048	-24.264,28	-23.784	50,5	-22.015,12	-2.249,16	-13.910,82	-35.926	-38.175	-48.048
4000 TOIMINTAKULUT	-398.981	-242.149,37	-156.832	60,7	-197.469,16	-44.680,21	-169.048,88	-366.518	-411.198	-415.411
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	-394.381	-240.566,97	-153.814	61,0	-193.031,14	-47.535,83	-159.800,10	-352.831	-400.367	-397.111
6999 VUOSIKATE	-394.381	-240.566,97	-153.814	61,0	-193.031,14	-47.535,83	-159.800,10	-352.831	-400.367	-397.111
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	-240.566,97	-153.814	61,0	-193.031,14	-47.535,83	-180.193,63	-373.225	-420.761	-397.111
8800 TILIKAUDEN YLI-/A	-394.381	-240.566,97	-153.814	61,0	-193.031,14	-47.535,83	-180.193,63	-373.225	-420.761	-397.111

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 nuoriso-, ja liikuntapalveluista. 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. Kevätlukukaudella 2026 oppilaspaikoilla opiskeli 16 oppilasta. Lisäksi ryhmäopetuksessa oli mukana 2 oppilasta.

Kulttuuripalvelut

Kulttuuripalvelut luovat edellytyksiä ja tuottaa mahdollisuuksia monipuoliseen kulttuuriin 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. Keväällä haettiin kesätyöntekijöitä museolle ja näyttelyyn sekä järjestettiin Maarianvaaran teatterin esitys, joka tavoitti laajasti eri-ikäisiä osallistujia. Kansallisen veteraanipäivän ja kaatuneitten muistopäivän juhlaillisuudet toteutettiin yhteistyössä seurakunnan ja reserviläisjärjestöjen kanssa. Nuoriso-, liikunta- ja kulttuuritoimen avustuksia haettiin helmi-maaliskuussa. Hakemuksia saapui 13, joista 12 hakijalle myönnettiin yhteensä 7 500 euroa. Myönnettyistä avustuksista viisi on maksettu.

Kulttuuripalvelut lisäsi kunnan taidekokoelman saavutettavuutta kokoamalla kulttuurikirkkoon Heinävesi-muistoja -näyttely. Näyttely oli nähtävissä jo ennen virallisia avajaisia myös kesäteatterivierasryhmille. Näyttelyn avajaiset tarjoutuivat ja esiintyjineen järjestettiin yhdessä seurakunnan kanssa. Näyttely sai hyvää palautetta, ja kävijämäärä oli hyvä. Näyttelyn ammattitaitoiset opastukset tukivat kävijäkokemusta.

Kotiseutumuseo pidettiin avoinna heinäkuussa. Sitä markkinoitiin aktiivisesti sosiaalisessa mediassa ja museovisalla. Kulttuurikirkon ja museon oppaiden ristiinmarkkinointi lisäsi kävijämääriä, ja molemmissa kohteissa vieraili paikallisten ja kesäasukkaiden lisäksi runsaasti kotimaisia matkailijoita.

Kulttuuripalvelut osallistui myös Heinäveden kesäkauden avajaisiin, Kesäasukastansseihin ja Haywater Country Music Festivalin ilmaistoritapahtumaan yhteistyössä matkailupalveluiden kanssa. Tapahtumissa ylläpidettiin kuntapistettä tiedottamista ja palautteen keräämistä varten.

Lisäksi kulttuuripalvelut tuki paikallisen taiteilijan Pertti Koistisen näyttelyä markkinoinnilla ja avajaisläsnäololla sekä osallistui LC Heinäveden kanssa kesän ensimmäisen iltatorin järjestämiseen, jossa ohjelmana oli kapellimestari Jari Puhakan Laula Kanssain -yhteislaulus. Muita iltatoreja tuettiin kunnan digitaalisten kanavien markkinoinnilla.

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.

Liikuntatyöryhmä kokoontui toukokuussa. Voimaa Vanhuuteen ohjelman osalta senioriohjaaja kävi VoiTas-ohjaaja koulutuksen. Voima- ja tasapaino ryhmä aloittaa toimintansa syksyllä 2026. Liikunta-avustuksia myönnettiin seitsemälle(7) eri taholle. Alueyhteistyötä tehtiin tiivistä mm. Pohjois-Karjalan Liikunta ry:n kanssa.

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. Ulkokuntosaliprojekti siirtyi pelastusaseman tilatarpeen selvityksen vuoksi. Pyylin autiotuvalla uusittiin tulipaikka. Kuntoportaait saaneet käyttäjiltä hyvää palautetta, ja käyttäjästä on suuri. Retkeily- ja nuotiopaikkojen puuhoito ja niiden saatavuus vaikeutunut merkittävästi työpajatoiminnan loppumisen vuoksi. Liikuntapaikkojen huolto toteutettu kesäajalla kesätyöleiriläisten toimesta sekä ostopalveluna.

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. Jääladujen opasteiden ja karttojen parantaminen.

Vähäluminen talvi aiheutti haasteita latu- ja kelkkareittien ylläpidolle. Jäälatujen ylläpito jäi samaisesta syystä lyhyeksi. Latu- ja kelkkareittien ylläpitosopimuksesta käynnistyy viimeinen kausi Pääskyvuori Oy:n kanssa.

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. Heinäveden nuorisotoimi mukana alueellisessa nuorten moottoritapahtumassa Ylämyllyllä syyskuussa 2026. Potero-moottoripajatoimintaa järjestetty yhteistyössä Heinäveden Motoristit ry:n kanssa. Kesäleiritoiminta oli suosittua, ja halukkaita oli enemmän kuin oli mahdollista ottaa mukaan. Nuorisovaltuusto toteutti perinteisen mopotempauksen toukokuussa 2026 urheilukentällä. Heinäveden nuorisopalvelut liittyivät osaksi pienten kuntien verkostoa, jonka tarkoituksena on tehdä yhteistyötä, verkostoitua ja jakaa tietoa samankokoisten kuntien kesken. Nuorisotoimessa tehtiin alueellinen yhdenvertaisuussuunnitelma yhteistyössä Varkauden ja Joroisten kanssa. Suunnitelman tarkoitus oli luoda yhteinen toimintamalli kiusaamis-, syrjintä- ja häiriötilanteissa. Nuorten Akatemian ja THL:n kanssa toteutettiin keskustelu- ja työpajakokonaisuus keväällä 2026. Työpajan tarkoitus oli käsitellä yhdessä nuorten kanssa kouluterveyskyselyn tulosten merkitystä ja siihen vastaamisen oikeellisuuden tärkeyttä. Heinävesi oli tässä projektissa ainoa pieni pilottikunta. Projektin tulokset esiteltiin THL:n järjestämässä valtakunnallisessa webinaarissa toukokuussa.

Nuorten kesätyöleirit

Kunta varaa palkkarahat 20 nuoren palkkaamiseen kunnan kesätyöleirille kahden viikon työjaksolle (14-20 -vuotiaille nuorille). Nuoret työskentelevät kunnan omissa hallintokunnissa. Työleirijakson tarkoituksena on tarjota nuorille ensikosketus työelämään, ja antaa eväitä työelämävalmiuksien kehittämiseen. Työleirijaksoille oli hakijoita 36 kappaletta, joista 18 hakijalle löytyi työpiste kunnan eri hallintokunnista.

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. Etsivänuorisotyöntekijä kuuluu osaksi Heinäveden työllisyysryhmää, joka kokoontuu kerran kuukaudessa. Etsivän rooli työryhmässä on tuoda esille nuorten työllistymisen/ opiskelemisen

yms. haasteet, jotta jokaiselle löytyisi oma polku. Työryhmän tarkoitus on välttää päällekkäisiä työtehtäviä, jotta jokaisen nuoren ohjauspolku olisi selkeä. Etsivänuorisotyöntekijä on osallisena alueellisessa etsivätyön verkostossa. Verkoston tehtävä on järjestää ajankohtaisia koulutuksia, jakaa tietoa alueellisista ja yhteiskunnallisista ilmiöistä ja jakaa hyviä toimintamalleja kuntien kesken. Ryhmätyötoiminnan kehittäminen on aloitettu alueella toimivien tahojen (Hyvärilän nuorisoi- ja matkailukeskus, Metsäkartano) kanssa.

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. kirjahankintojen osalta. Toimistopalvelujen myynti Soisalo-opistolle 20% tietopalvelusihteerin viikoittaisesta työajasta. Kirjasto toteuttanut suunnitelman mukaista toimintaa eri tahojen kanssa yhteistyössä. Omatoimilaitteiden päivitys toimintavarmuuden lisäämiseksi. AKE -kirjaston painopiste tänä vuonna on ollut pienten kirjastojen toiminnan tukeminen ja kehittäminen. Heinävesi kuuluu seudulliseen pienten kirjastojen työryhmään yhdessä Tohmajärven, Rääkkylän, Juukan ja Ilomantsin kirjastojen kanssa.

STRATEGISET TAVOITTEET:

ELINVOIMA

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

HYVINVOINTI

Osallistuva ja hyvinvoiva kuntalainen	Medialukutaidon ja digiturvallisuustaitojen kehittäminen	Toteutuu / ei
---------------------------------------	--	---------------

HEINÄVEDEN KUNTA

TOTEUTUMAT 1-7 2026

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

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT					
Tunnusluvut / suoritelmäärät	TP24	TP2025	TA2026	TOT 31.7.	TP26 (arvio)
Lainauksien lukumäärä	60000	55000	55000	23412	55000
Kirjastokäyntien lukumäärä	37514	40000	40000	17520	40000
Opetustunnit Soisalo-opisto/ vapaa sivistystyö	2700	2700	2538	1417	2538
Oppilasmäärä Keski-Karjalan musiikkiopisto	10	13	13	16	13
Liikuntatoimen toimintaan osallistuneet	1334	800	800	860	860
Nuorisotoimintaan osallistujat (nuorisotilakäynnit, leirit, tapahtumat)	2640	2400	2500	1388	2500
Etsivän nuorisotyön asiakkuudet	8	18	18	24	24
Kulttuuritoimen tilaisuuksiin osallistujat	3411	3500	3500	3668	3750

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

* työsuojelupäällikkö (0,10)

SITOVAT TUNNUSLUVUT

HEINÄVEDEN KUNTA

TOTEUTUMAT 1-7 2026

Tunnusluvut	TP24	TP2025	TA2026	TOT 31.7	TP26 (arvio)
Toimintakate € / as.	-322,42	-323,65	-333,04	-208,21	340,04
Asukkaat	2931	2903	2824	2862	2824

MERKITTÄVIMMÄT TOIMINNAN TAI TALOUDEN MUUTOKSET

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

Määrärahan siirto kotouttamisen talousarviosta 2026 siirretään toimintakuluista n. 30 % osuus 19 761 € Hytetyöhön.

Ulkoinen/Sisäinen

	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2025	Ero	TOT 2025	TP-2025	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-07		Ta-Tot-26	1 -7	2025-2026	8 -12	Yhteensä	1-7/8-12	TP-ennuste
00004505 VAPAA-AIKAPALVELUT (03) 2014 - 2026										
0003 TULOSLASKELMA										
3000 TOIMINTATUOTOT										
3001 Myyntituotot	37.332	21.038,23	16.294	56,4	18.755,26	2.282,97	21.327,56	40.083	42.366	37.332
3200 Maksutuotot	2.000	1.228,55	771	61,4	1.486,00	-257,45	100,77	1.587	1.329	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	3.702,94	-1.403	161,0	17.717,27	-14.014,33	1.675,16	19.392	5.378	2.300
3000 TOIMINTATUOTOT	54.632	39.879,72	14.752	73,0	51.708,53	-11.828,81	46.266,24	97.975	86.146	54.632
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-306.302	-200.738,05	-105.564	65,5	-184.042,48	-16.695,57	-123.108,13	-307.151	-323.846	-317.055
4300 Palvelujen ostot	-337.810	-199.772,80	-138.037	59,1	-197.541,25	-2.231,55	-125.092,04	-322.633	-324.865	-345.609
4500 Aineet, tarvikke	-69.000	-48.967,67	-20.032	71,0	-55.914,34	6.946,67	-17.394,62	-73.309	-66.362	-69.101
4700 Avustukset	-19.500	-9.750,00	-9.750	50,0	-17.123,50	7.373,50	-3.614,00	-20.738	-13.364	-19.500
4800 Muut toimintakul	-262.532	-174.417,60	-88.114	66,4	-163.955,69	-10.461,91	-83.278,01	-247.234	-257.696	-263.640
4000 TOIMINTAKULUT	-995.144	-633.646,12	-361.498	63,7	-618.577,26	-15.068,86	-352.486,80	-971.064	-986.133	-1.014.905
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM										
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	-940.512	-593.766,40	-346.746	63,1	-566.868,73	-26.897,67	-306.220,56	-873.089	-899.987	-960.273
6000 Rahoitustuotot ja										
6300 Muut rahoituskul		-0,84	1	-100,0		-0,84			-1	
6000 Rahoitustuotot ja		-0,84	1	-100,0		-0,84			-1	
6999 VUOSIKATE	-940.512	-593.767,24	-346.745	63,1	-566.868,73	-26.898,51	-306.220,56	-873.089	-899.988	-960.273
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	-593.767,24	-382.690	60,8	-566.868,73	-26.898,51	-345.994,56	-912.863	-939.762	-996.218
8800 TILIKAUDEN YLI-/A	-976.457	-593.767,24	-382.690	60,8	-566.868,73	-26.898,51	-345.994,56	-912.863	-939.762	-996.218

Ulkoinen/Sisäinen

	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2025	Ero	TOT 2025	TP-2025	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-07		Ta-Tot-26	1 -7	2025-2026	8 -12	Yhteensä	1-7/8-12	TP-ennuste
00004001 SIVISTYSTOIMI (02) 2014 - 2026										
0003 TULOSLASKELMA										
3000 TOIMINTATUOTOT										
3001 Myyntituotot	84.472	45.793,85	38.678	54,2	47.186,51	-1.392,66	46.235,62	93.422	92.029	84.472
3200 Maksutuotot	26.067	14.679,26	11.388	56,3	16.184,12	-1.504,86	12.663,61	28.848	27.343	22.567
3300 Tuet ja avustuks	53.000	118.134,46	-65.134	222,9	86.035,40	32.099,06	102.004,42	188.040	220.139	98.500
3499 Muut toimintatuo	5.000	7.870,44	-2.870	157,4	20.435,64	-12.565,20	10.687,85	31.123	18.558	5.000
3000 TOIMINTATUOTOT	168.539	186.478,01	-17.939	110,6	169.841,67	16.636,34	171.591,50	341.433	358.070	210.539
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-3.882.219	-2.279.204,57	-1.603.014	58,7	-2.129.698,63	-149.505,94	-1.556.033,14	-3.685.732	-3.835.238	-3.883.452
4300 Palvelujen ostot	-1.845.288	-1.124.175,59	-721.112	60,9	-1.071.297,40	-52.878,19	-907.537,55	-1.978.835	-2.031.713	-2.011.057
4500 Aineet, tarvikke	-161.700	-104.882,07	-56.818	64,9	-120.431,90	15.549,83	-45.174,33	-165.606	-150.056	-164.351
4700 Avustukset	-55.938	-30.076,69	-25.861	53,8	-39.771,68	9.694,99	-13.155,25	-52.927	-43.232	-55.938
4800 Muut toimintakul	-1.402.096	-862.850,81	-539.245	61,5	-823.001,39	-39.849,42	-447.279,75	-1.270.281	-1.310.131	-1.403.204
4000 TOIMINTAKULUT	-7.347.241	-4.401.189,73	-2.946.051	59,9	-4.184.201,00	-216.988,73	-2.969.180,02	-7.153.381	-7.370.370	-7.518.002
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	-7.178.702	-4.214.711,72	-2.963.990	58,7	-4.014.359,33	-200.352,39	-2.797.588,52	-6.811.948	-7.012.300	-7.307.463
6000 Rahoitustuotot ja										
6100 Muut rahoitustuo					-0,97	0,97	-1,09	-2	-1	
6300 Muut rahoituskul		-7,16	7	-100,0	-1,04	-6,12	-76,99	-78	-84	
6000 Rahoitustuotot ja		-7,16	7	-100,0	-2,01	-5,15	-78,08	-80	-85	
6999 VUOSIKATE	-7.178.702	-4.214.718,88	-2.963.983	58,7	-4.014.361,34	-200.357,54	-2.797.666,60	-6.812.028	-7.012.385	-7.307.463
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	-4.214.718,88	-3.122.678	57,4	-4.014.361,34	-200.357,54	-2.970.598,36	-6.984.960	-7.185.317	-7.466.158
8800 TILIKAUDEN YLI-/A	-7.337.397	-4.214.718,88	-3.122.678	57,4	-4.014.361,34	-200.357,54	-2.970.598,36	-6.984.960	-7.185.317	-7.466.158

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 1–7 oli 26 kpl ja maisematyöluvia 3 kpl. Jatkuvan valvonnan osalta on toteutettu vireillä olevien prosessien tarkastelua, seurantaa 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 katselmukset kohtuullisessa ajassa.	Käsitellyt luvat yli 20 Rakentamislupia 26 kpl Maisematyöluvia 3 kpl Poikkeamislupia 3 kpl
HYVINVOINTI		
Rakennetun ympäristön viihtyisyys ja turvallisuus.	Jatkuva valvonta: ympäristökatselmuksia ympäristötoimen kanssa.	Katselmuksia yli 60 Suoritetut rakentamislupien katselmuksia tarpeen

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

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT					
Tunnusluvut / suoritelmäärät	TP2024	TP2025	TA2026	TOT 31.7.	TP-arvio
käsitellyt rakennusluvut ja toimenpideluvat; 1.1.25 alkaen rakentamisluvat	42	31	20	26	40
käsitellyt ilmoitukset	13	9	0	5	8
suoritetut katselmuksia	65	60	60	29	60

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

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

**) 20 % tekninen toimi

SITOVAT TUNNUSLUVUT					
Tunnusluvut	TP2024	TP2025	TA2026	TOT 31.7.	TP-arvio
Toimintakate € / as.	-19,23	-23,36	-28,48	-14,18	-24,94
Asukkaat	2931	2884	2824	2862	2824

MERKITTÄVIMMÄT TOIMINNAN TAI TALOUDEN MUUTOKSET

Toiminta

Lupamäärät ovat olleet jaksolla 1–7 odotettua suuremmat. Muutoin toiminta toteutui suunnitellusti, eikä merkittäviä muutoksia talousarviovuonna ole odotettavissa.

Talous

Toimintatuottojen ennustetaan toteutuvan positiivisesti, lupamäärät ylittävät asetetun tavoitteen. Talousarvioon tehdään tarvittava ennusteen korjaus toteuman 1–7 käsittelyn yhteydessä. Lisätään lupamaksutuloja 10 000 €.

	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2025	Ero	TOT 2025	TP-2025	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-07		Ta-Tot-26	1 -7	2025-2026	8 -12	Yhteensä	1-7/8-12	TP-ennuste
00005020 RAKENNUSTARKASTUS (03)										
0003 TULOSLASKELMA										
3000 TOIMINTATUOTOT										
3200 Maksutuotot	18.000	21.225,90	-3.226	117,9	12.876,40	8.349,50	10.865,69	23.742	32.092	28.000
3000 TOIMINTATUOTOT	18.000	21.225,90	-3.226	117,9	12.876,40	8.349,50	10.865,69	23.742	32.092	28.000
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-57.768	-31.995,69	-25.772	55,4	-31.237,27	-758,42	-21.317,81	-52.555	-53.314	-57.768
4300 Palvelujen ostot	-30.500	-24.738,88	-5.761	81,1	-25.431,03	692,15	-6.457,27	-31.888	-31.196	-30.500
4500 Aineet, tarvikke	-500	-108,52	-391	21,7	-222,25	113,73	-135,72	-358	-244	-500
4800 Muut toimintakul	-9.662	-4.973,96	-4.688	51,5	-3.850,70	-1.123,26	-2.461,61	-6.312	-7.436	-9.662
4000 TOIMINTAKULUT	-98.430	-61.817,05	-36.613	62,8	-60.741,25	-1.075,80	-30.372,41	-91.114	-92.189	-98.430
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	-80.430	-40.591,15	-39.839	50,5	-47.864,85	7.273,70	-19.506,72	-67.372	-60.098	-70.430
6999 VUOSIKATE	-80.430	-40.591,15	-39.839	50,5	-47.864,85	7.273,70	-19.506,72	-67.372	-60.098	-70.430
8499 TILIKAUDEN TULOS	-80.430	-40.591,15	-39.839	50,5	-47.864,85	7.273,70	-19.506,72	-67.372	-60.098	-70.430
8800 TILIKAUDEN YLI-/A	-80.430	-40.591,15	-39.839	50,5	-47.864,85	7.273,70	-19.506,72	-67.372	-60.098	-70.430

LIKENNEVÄYLÄT 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 asuin ympäristöä. 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 kilpailutus valmistui keväällä ja kunnanhallitus teki urakoitsijavalinnan kokouksessaan 4.5.2026 § 97. 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 tehdään tarvittava talousarvio muutos. Kesäajan kunnossapidon kustannukset ovat olleet odotettua suuremmat liikenneväylien ja yleisten alueiden ostopalveluissa

Puistot ja yleiset alueet

Asuinviihtyvyyden ylläpitäminen ja parantaminen kiinnittämällä huomiota puistojen sekä yleisten alueiden kunnossapitoon ja suunnitteluun. Kunnossapitoa toteutetaan omana työnä ja ostopalveluna. Leikkipuistojen turvallisuuden ja viihtyvyyden parantamista toteutetaan varaamalla riittävästi kausityöntekijöitä sekä tehostamalla työnjohtoa osana yleistä kunnossapitotyötä. Kunnan hallintoimien virkistysalueiden ja paikkojen toimintoja tarkastetaan ja hyödynnetään mahdollisuuksien mukaan työllisyyspalveluita. Katu- ja puistovalaisuksen nykyaikaistamista jatketaan katualueiden saneerauksen yhteydessä sekä toteuttamalla kohdennetusti vanhojen valaisimien vaihtoa led-tekniikalle.

Yleisillä alueilla ja puistoissa toteutettiin normaalia kunnossapitoa talousarviojaksolla 1–7.

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 Kunnossapitoa toteutettu resurssien puitteissa omana työnä ja palveluntuottajien toimesta. Asiakaspalautteeseen on pystytty reagoimaan lyhyellä varoitusajalla.
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 käytettävyys	Suunnitelmallinen kunnossapito ja toimintojen tarkastaminen. Kolmannen sektorin osallistaminen.	Kunnossapito-ohjelmien laatiminen, vastualueiden ja tehtävien määrittelyt ja seuranta. Kolmannen sektorin yhteistyön syventäminen Yleisten alueiden laatutason kehitystä ja palautteita saatu muilta hallintokunnilta ja kuntalaisilta. Palaute huomioidaan kunnossapito-

		ohjelmien laadinnassa syksyn jaksolla.
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, asiakaspalautte. Urakoiden palaverit pidetty työohjelmien mukaisesti. Kartoitetaan mahdollisuuksia yhdessä yleishallinnon kanssa kolmannen sektorin yhteistyön syventämiseen.

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT					
Tunnusluvut / suoritelmäärät	TP2024	TP2025	TA2026	TOT 31.7.	TP-arvio
toimintakulut € / kaavatie-km (18,4)	-16 798	-17 913	-18 618	-12 349	-19 705

HENKILÖSTÖ		
Virka / toimi	Tehtävä	Määräaikainen
Yleisten alueiden/liikenneväylien kunnossapitotyöntekijät 1,2 htv /tekninen toimi	Puistot ja yleiset alueet 70 % ja liikenneväylät 30 %	
Kesätyöntekijät	Puistot ja yleiset alueet 50 % liikenneväylät 50 %	Kesätyöntekijät

SITOVAT TUNNUSLUVUT					
	TP2024	TP2025	TA2026	TOT 31.7.	TP-arvio
Toimintakate euroa / asukas	-104,03	-111,89	-121,89	-78,56	-128,97
Asukasmäärä	2931	2884	2824	2862	2824

MERKITTÄVIMMÄT TOIMINNAN TAI TALOUDEN MUUTOKSET

Toiminta

Toiminta on toteutunut tarkastelujaksolla pääosin suunnitellusti. Katualueiden peruskorjaustyötä on edistetty Purotien saneerauksella, jonka yhteydessä toteutetaan myös muita päällystystöitä kirkonkylän alueella. Karvion siltahankkeen rakentamisaikataulu siirtyy vuodelle 2027.

Talous

Kesäajan kunnossapidon kustannukset ovat olleet odotettua suuremmat ja liikenneväylien ja yleisten alueiden käyttötalouden ostopalveluissa on havaittavissa paineita talousarviomäärärahan ylitykseen.

Haetaan lisämäärärahaa ostopalveluihin 20 000 €. Tarvittaessa tarkennetaan ennustetta talousarviomuutoksena loppuvuodesta 2026.

Toteutumavertailu 2026 / Tp-Enn

52

Raportti nro 227 1-7 kk

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2026 - 31.07.2026

	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2025	Ero	TOT 2025	TP-2025	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-07		Ta-Tot-26	1 -7	2025-2026	8 -12	Yhteensä	1-7/8-12	TP-ennuste
00005200 LIIKENNEVÄYLÄT JA YLEISET ALUEET (03)										
0003 TULOSLASKELMA										
3000 TOIMINTATUOTOT										
3001 Myyntituotot	14.500	9.561,98	4.938	65,9	9.004,16	557,82	5.531,08	14.535	15.093	14.500
3200 Maksutuotot					170,00	-170,00	2.426,27	2.596	2.426	
3499 Muut toimintatuo	500	569,73	-70	113,9	67,74	501,99	119,50	187	689	500
3000 TOIMINTATUOTOT	15.000	10.131,71	4.868	67,5	9.241,90	889,81	8.076,85	17.319	18.209	15.000
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-58.174	-33.468,21	-24.706	57,5	-36.089,54	2.621,33	-31.597,50	-67.687	-65.066	-58.174
4300 Palvelujen ostot	-205.000	-161.146,23	-43.854	78,6	-121.162,12	-39.984,11	-65.802,24	-186.964	-226.948	-225.000
4500 Aineet, tarvikke	-65.000	-29.786,42	-35.214	45,8	-43.909,16	14.122,74	-25.938,82	-69.848	-55.725	-65.000
4800 Muut toimintakul	-31.045	-10.581,32	-20.464	34,1	-9.321,45	-1.259,87	-6.196,51	-15.518	-16.778	-31.045
4000 TOIMINTAKULUT	-359.219	-234.982,18	-124.237	65,4	-210.482,27	-24.499,91	-129.535,07	-340.017	-364.517	-379.219
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	-344.219	-224.850,47	-119.369	65,3	-201.240,37	-23.610,10	-121.458,22	-322.699	-346.309	-364.219
6000 Rahoitustuotot ja										
6300 Muut rahoituskul							-0,11	0	0	
6000 Rahoitustuotot ja							-0,11	0	0	
6999 VUOSIKATE	-344.219	-224.850,47	-119.369	65,3	-201.240,37	-23.610,10	-121.458,33	-322.699	-346.309	-364.219
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	-224.850,47	-224.263	50,1	-201.240,37	-23.610,10	-241.947,34	-443.188	-466.798	-469.113
8800 TILIKAUDEN YLI-/A	-449.113	-224.850,47	-224.263	50,1	-201.240,37	-23.610,10	-241.947,34	-443.188	-466.798	-469.113

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 resurssivisaasti, 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 asiakastytyväisyyden 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 1–7 talousarviovuodelle suunniteltujen investointien edistämiseen, hankesuunnitteluun, kilpailutukseen ja toteuttamiseen. Kiinteistöstrategian laadinta on edennyt luonnosvaiheeseen. Virastotalon pohjakerroksen sisäilmakorjausten suunnittelu on valmistunut, hankkeen korjausten edistämistä on hidastanut vuokrauksen epävarmuus sekä virastotalon tuleva käyttöarvio kiinteistöstrategiassa. Investoinneissa varattu määräraha Ahjotie 6 teollisuushallin iv-kojeen uusimiseen poistetaan investointimäärärahoista hankkeeseen liittyvien epävarmuustekijöiden vuoksi.

Asuntojen vuokraus

Kiinteistötoimen vastuulla on kunnan omistamien vuokra-asuntojen ylläpito. Osassa yksittäisiä asunto-osakkeita kunta toimii vain osakkeenomistajan roolissa ja isännöinnin sekä kiinteistönhoidon hoitaa ulkopuolinen taho. Osan kunta omistaa kokonaan ja on näiden kohteiden osalta vastuussa myös kiinteistönhoidosta ja isännöinnistä. Asuntojen vuokraamisesta kertyy ulkoisia vuokratuloja. Tavoitteena on kattaa vuokratuloilla asuntokannan ylläpidon ja korjaustarpeiden kulut kokonaisuudessaan. Tappiollisten asuntojen osalta selvitetään aktiivisesti niiden realisointia, huomioiden aiheutuvat tasevaikutukset. Asunnoissa on toteutettu tarpeelliset tarkastelujaksolla esiintyneet kunnossapitotoimenpiteet. Asuntojen vuokraustilanne on hieman arvioitua matalampi, joka heijastuu vuokratuottoihin.

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 teollisuushallin LVIS-järjestelmiä. Toimenpiteet tukevat ilmastosuunnitelmassa asetettuja tavoitteita energiatehokkuuden parantumisen osalta. Suunnitelmalliseen kiinteistönpitoon panostetaan laatimalla pitkäjähtäimen suunnitelmat teollisuustilojen korjaustarpeista ja vuokrauksesta suunnitelmavuosille. Tarkastelujaksolla 1–7 toteutettu vähäisiä korjaus- ja kunnossapitotoimenpiteitä, suunniteltu ja edistetty talousarviovuodelle kohdistuvia investointeja sekä PTS-korjauksia. Investoinneista tarkastelujaksolla valmistui Karpalotien teollisuushallin vesikaton osittainen saneeraus.

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 Käyttökelpoisten tilojen käyttöaste on pysynyt kohtuullisena. Osalle tiloja vaikea löytää käyttötarkoituksen mukaista vuokralaista tai jatkokäyttöä.

HEINÄVEDEN KUNTA

TOTEUTUMAT 1-7 2026

		Markkinointia toteutetaan tarvittaessa.
Tarjotaan toimijoille kustannus- ja energiatehokkaat sekä nykyaikaiset toimitilat. Huomioidaan ilmastosuunnitelman mukaiset tavoitteet energiakulutuksessa	Kiinnitetään huomioita rakennusten energiatehokkuuteen sekä rakennusten LVIS-järjestelmien ja automaation nykyaikaisuuteen	Tavoitetta tukevat toteutuneet investoinnit ja korjaushankkeet Investointisuunnitelman mukaisia hankkeita edistetty, hankkeet etenevät toteutukseen vaiheittain TA-vuoden aikana.
Toiminta täyttää lainsäädännön edellytykset kuntien tilavuokrauksesta	Laaditaan teollisuustilojen vuokrastrategia ja valmistaudutaan vuokrauksen siirtämiseen kiinteistöyhtiöön.	Kiinteistöjen vuokrastrategia Kiinteistöstrategian laadinta on käynnissä, strategiassa arvioidaan myös yhtiöittämiseen soveltuvia teollisuustiloja.
HYVINVOINTI		
Terveelliset ja turvalliset työskentely- ja asumistilat	Toteutetaan korjaustarveselvitysten perusteella kohdennettuja korjauksia kiinteistökannassa	Toteutuneet korjaukset ja asiakaspalaute Äkilliset korjaukset toteutettu tai edistetty TA-muutoksien ja tarpeellisten kartoitusten. Investointeina suunnitellut korjaukset toteutuksessa tai valmistelussa.
PALVELUT		
Laadukkaat peruspalvelut ja aktiivinen sidosryhmäyhteistyö	Ylläpidetään aktiivisesti hyviä asiakassuhteita vuokralaisiin ja tilojen käyttäjiin. Henkilöstö on hyvin tavoitettavissa ja vastualueet selkeitä	Asiakaskysely ja saatu palaute. Palvelupyynnöiden vasteaika. Asiakaskyselyä ei ole toteutettu. Palvelun taso pystytty turvaamaan. Organisaatorakenteen muutosta ja kiinteistöpaallikon palkkausta edistetty.
Henkilöstön koulutus	Panostetaan henkilöstön asiantuntemuksen ja ammattitaidon ylläpitoon ja kehittämiseen	Laaditaan henkilöstön koulutussuunnitelmat Koulutussuunnitelma tehty, henkilöstöllä mahdollisuus

HEINÄVEDEN KUNTA

TOTEUTUMAT 1-7 2026

		Ilmoittautua oman ammattitaidon ylläpitämisen vaatimiin koulutuksiin
--	--	--

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT

(Ulkoiset kulut)	TP2024	TP2025	TA2026	TOT 31.7.	TP-arvio
Henkilöstökulut/asukas	-45,62	-48,48	-54,59	-27,56	-54,59
Palvelujen ostot/asukas	-129,60	-130,99	-125,71	-75,45	-125,71
Toimintatuotot/asukas	797,77	774,03	681,69	389,34	681,69
Asukkaat	2931	2884	2824	2862	2824

HENKILÖSTÖ

Virka	Tehtävä	Määräaikainen
Rakennustarkastaja 30 % *)	Kiinteistöhoitaja 3 hlöä	

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

SITOVAT TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP2024	TP2025	TA2026	TOT 31.7.	TP-arvio
Toimintakate € / as.	495,96	445,43	331,20	206,62	360,76
Asukkaat	2931	2884	2824	2862	2824

MERKITTÄVIMMÄT TOIMINNAN TAI TALOUDEN MUUTOKSET

Toiminta

Toiminta on toteutunut tarkastelujaksolla 1–7 suunnitellusti ja kiinteistötoimen perustehtävät on pystytty tuottamaan ilman merkittäviä häiriöitä. Kiinteistöpaallikon viran perustamista on valmisteltu osana hallinto-organisaation uudistamista.

Talous

Kiinteistötoimen talous on voimakkaasti riippuvainen korjaustarpeista, vuokraustilanteesta sekä kiinteistöjen kulutuksesta loppuvuoden aikana. Tarkastelujaksolla 1–7 perusteella kiinteistötoimen talousarvioon varattu määräraha vähennetään 83 500 € "aineet, tarvikkeet ja tavarat" tilikohdalta. vähennys johtuu pääsien kiinteistöjen arvioitua vähäisemmästä energiankulutuksesta.

Toteutumavertailu 2026 / Tp-Enn

55

Raportti nro 227 1-7 kk

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2026 - 31.07.2026

	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2025	Ero	TOT 2025	TP-2025	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-07		Ta-Tot-26	1 -7	2025-2026	8 -12	Yhteensä	1-7/8-12	TP-ennuste
00005301 KIINTEISTÖTOIMI (03) 2014 - 2026										
0003 TULOSLASKELMA										
3000 TOIMINTATUOTOT										
3001 Myyntituotot	5.400	6.593,42	-1.193	122,1	6.546,34	47,08	230,71	6.777	6.824	5.400
3200 Maksutuotot	150.600	96.329,34	54.271	64,0	116.071,03	-19.741,69	72.600,08	188.671	168.929	150.600
3411 Sisäiset vuokrat	1.194.001		1.194.001							1.194.001
3499 Muut toimintatuo	1.769.100	1.741.621,00	27.479	98,4	1.909.913,47	-168.292,47	1.212.114,89	3.122.028	2.953.736	1.769.100
3000 TOIMINTATUOTOT	3.119.101	1.844.543,76	1.274.557	59,1	2.032.530,84	-187.987,08	1.284.945,68	3.317.477	3.129.489	3.119.101
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-154.176	-78.876,03	-75.300	51,2	-80.163,05	1.287,02	-59.665,60	-139.829	-138.542	-154.176
4300 Palvelujen ostot	-355.000	-215.977,61	-139.022	60,8	-243.919,73	27.942,12	-134.012,88	-377.933	-349.990	-355.000
4500 Aineet, tarvikke	-961.705	-490.961,57	-470.743	51,1	-496.490,11	5.528,54	-339.559,35	-836.049	-830.521	-878.205
4800 Muut toimintakul	-712.923	-467.375,21	-245.548	65,6	-455.055,40	-12.319,81	-223.991,43	-679.047	-691.367	-712.923
4000 TOIMINTAKULUT	-2.183.804	-1.253.190,42	-930.614	57,4	-1.275.628,29	22.437,87	-757.229,26	-2.032.858	-2.010.420	-2.100.304
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	935.297	591.353,34	343.944	63,2	756.902,55	-165.549,21	527.716,42	1.284.619	1.119.070	1.018.797
6000 Rahoitustuotot ja										
6100 Muut rahoitustuo		2,95	-3	-100,0	29,98	-27,03	-0,66	29	2	
6300 Muut rahoituskul					-20,49	20,49	-14,52	-35	-15	
6000 Rahoitustuotot ja		2,95	-3	-100,0	9,49	-6,54	-15,18	-6	-12	
6999 VUOSIKATE	935.297	591.356,29	343.941	63,2	756.912,04	-165.555,75	527.701,24	1.284.613	1.119.058	1.018.797
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	591.356,29	-572.435	3125,4	756.912,04	-165.555,75	-375.752,14	381.160	215.604	102.421
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	93.921	591.356,29	-497.435	629,6	756.912,04	-165.555,75	-300.752,14	456.160	290.604	177.421

HEINÄVEDEN KUNTA

TOTEUTUMAT 1-7 2026

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 suojelu 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 määritetyn puuston arvon. Maa- ja metsätilojen hoidon ohella kiinnitetään huomiota metsien virkistysarvoihin ja kehitetään laavujen ja virkistyspaikkojen käytettävyyttä. Metsätilojen hoitotoimenpiteitä ja ensiharvennuksia on toteutettu vuosisuunnitelman mukaisesti talousarvion tarkastelujaksolla 1–7. Vuonna 2026 määritetyn pääleimikon kilpailutus on toteutettu ja hakkuut ovat käynnissä. Talouden seurannassa havaittiin, että vuonna 2025 kilpailutetun puukaupan tulokertymä jää odotettua pienemmäksi, johtuen toteutuneen hakkuumäärän ja hakkuuennusteen poikkeamasta vuoden 2025 osalta. Vuoden 2026 kilpailutetun puukaupan hakkuita on kuitenkin saatu toteutettua hyvässä aikataulussa ja tulokertymän ennustetaan täyttävän talousarvion 2026 tavoitteet. Kunnan metsäomaisuuden tilaa on kartoitettu metsävaralaskennoin ja aloitettu laatimaan metsästrategian pohjaksi metsänhoidon toimintamallia.

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

HEINÄVEDEN KUNTA

TOTEUTUMAT 1-7 2026

		Toteutuu ennustetun mukaisesti.
Tonttien myynnin edistäminen	Markkinoidaan aktiivisesti tonttitarjontaa	Toteutuneet tonttikaupat Teollisuushallin myynti ja 2 kpl vuokratontteja. Vuokratonttien osalta selvityksessä 2 kpl mahdollisia lunastuksia.
HYVINVOINTI		
Metsä on hyvin hoidettua, kehitetään virkistyskäyttöä	Terve metsä ja hyönteistuhojen ehkäisy. Kehitetään metsien virkistyskäyttöä ja näkyvyyttä	Kätselmoinnit, virkistysarvon lisääntyminen ja näkyvyys markkinoinnissa Metsänhoitoa tehdään metsätaloussuunnitelman mukaisesti. Metsävaralaskennat toteutuksessa.
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.

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT					
Tunnusluvut / suorittemäärät	TP2024	TP2025	TA2026	TOT 31.7.	TP-arvio
Taimikonhoidon määrä ha	56	43	50	25	40
Metsänmyynti m ³	13 130	23 200	12 000	2500	15 700
Metsänmyynti € (sis. metsätilat)	822 708	1 080 667	750 000	136 977	750 000
Vuokrasopimuksia tai kauppakirjoja	5	6	6	3	5

HENKILÖSTÖ		
Virka	Tehtävä	Määräaikainen
Metsätalousinsinööri 70-% Metsätalousinsinööri 50 % *)		

*) 50 % maa- ja metsätilat, 15 % yksityistietoimi, 15 % kaavoitus

SITOVAT TUNNUSLUVUT					
Tunnusluvut	TP2024	TP2025	TA2026	TOT 31.7.	TP-arvio
Toimintakate € / as.	287,77	361,42	242,43	54,92	251,28
Asukkaat	2931	2884	2824	2862	2824

MERKITTÄVIMMÄT TOIMINNAN TAI TALOUDEN MUUTOKSET

Toiminta

Toiminta on toteutunut tarkastelujaksolla pääosin suunnitellusti. Merkittävimpänä poikkeamana vuoden 2025 puukaupan ennustettua alhaisemmaksi jäänyt tulokertymä. Hakkuumäärä ja tulokertymä on vuoden 2025 poikkeamasta huolimatta todennäköisesti toteutumassa talousarvion mukaisella tasolla 750 000 €. Vuoden loppujaksolla tulee ilmoittaa metsänhoitopalveluiden 2 vuoden option käyttö. Metsätalousinsinööri siirtyi tekemään 50 % työaikaa. Metsävaralaskennat ovat laadinnassa.

Talous

Talouden osalta vuoden 2026 kilpailutettu puukauppa näyttää korjaavan tulokertymän talousarvion tavoitetasolle. Vuokratuottoja ja muita tuottoja on kertynyt ennakoitua paremmin. Muiden toimintatuottojen ennustetta nostetaan talousarviosta 25 000 €. Henkilöstökuluja tarkastellaan työaikamuutosta vastaavasti alemmaksi 20 000 € ja ostopalveluihin lisätään määrärahoja metsävaralaskentojen toteuttamiseen sekä metsävaratiedon hallintajärjestelmän käyttöön yhteensä 20 000 €.



Toteutumavertailu 2026 / Tp-Enn
Raportti nro 227 1-7 kk
01.01.2026 - 31.07.2026

58

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2025	Ero	TOT 2025	TP-2025	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-07		Ta-Tot-26	1 -7	2025-2026	8 -12	Yhteensä	1-7/8-12	TP-ennuste
00005800 MAA- JA METSÄTILAT (03)										
0003 TULOSLASKELMA										
3000 TOIMINTATUOTOT										
3001 Myyntituotot	750.000	137.431,89	612.568	18,3	531.629,46	-394.197,57	551.324,32	1.082.954	688.756	750.000
3499 Muut toimintatuo	65.000	90.417,78	-25.418	139,1	53.515,95	36.901,83	46.420,55	99.937	136.838	90.000
3000 TOIMINTATUOTOT	815.000	227.849,67	587.150	28,0	585.145,41	-357.295,74	597.744,87	1.182.890	825.595	840.000
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-45.037	-11.594,97	-33.442	25,7	-24.794,00	13.199,03	-16.086,37	-40.880	-27.681	-25.033
4300 Palvelujen ostot	-70.000	-48.931,99	-21.068	69,9	-69.832,99	20.901,00	-16.592,98	-86.426	-65.525	-90.000
4500 Aineet, tarvikke	-3.000	-2.317,81	-682	77,3	-706,02	-1.611,79	-1.324,81	-2.031	-3.643	-3.000
4800 Muut toimintakul	-12.335	-7.834,82	-4.500	63,5	-6.563,86	-1.270,96	-4.668,21	-11.232	-12.503	-12.335
4000 TOIMINTAKULUT	-130.372	-70.679,59	-59.692	54,2	-101.896,87	31.217,28	-38.672,37	-140.569	-109.352	-130.368
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM										
4999 TOIMINTAKATE	684.628	157.170,08	527.458	23,0	483.248,54	-326.078,46	559.072,50	1.042.321	716.243	709.632
6999 VUOSIKATE										
6999 VUOSIKATE	684.628	157.170,08	527.458	23,0	483.248,54	-326.078,46	559.072,50	1.042.321	716.243	709.632
8499 TILIKAUDEN TULOS										
8499 TILIKAUDEN TULOS	684.628	157.170,08	527.458	23,0	483.248,54	-326.078,46	559.072,50	1.042.321	716.243	709.632
8800 TILIKAUDEN YLI-/A										
8800 TILIKAUDEN YLI-/A	684.628	157.170,08	527.458	23,0	483.248,54	-326.078,46	559.072,50	1.042.321	716.243	709.632

TEKNINEN TOIMI (osasto, taso 3)

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

Tilivelvoilliset: Kunnanhallitus ja tekninen johtaja Mikko Luostarinen

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

Huolehditaan kunnan teknisen sektorin hallinto- ja toimistopalveluista kaikkia yhteistyötahoja joustavasti palvellin. 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 toimii tuottaen kunnan peruspalveluita yhdessä muiden hallintokuntien kanssa käyttäjien ja sidosryhmien tarpeet huomioiden. Peruspalvelut pohjautuvat lakeihin ja asetuksiin, jotka määrittävät ylläpidettävän palvelutason. Tekninen toimii tekee tiivistä yhteistyötä eri hallinnonalojen, viranomaisten ja muiden ulkopuolisten toimijoiden kanssa ja tuottaa palveluita kustannus- ja resurssivaivasti.

Teknisellä toimialalla on valmisteltu osana muita kunnan päätöksentekoa hallinto-organisaatiouudistusta. Asia on edennyt toimeenpanovaiheeseen kiinteistöjohtajien viran perustamisena. Hallinnollinen toiminta on toteutunut pääosin suunnitellusti ja palvelutaso on pystytty turvaamaan organisaatiouudistuksen yhteydessä. Resurssien niukkuus näkyi erityisesti toiminnan pitkäjänteisen suunnittelun haasteena ja investointien aikatauluuttamisessa, johon organisaatiouudistuksen toivotaan tuovan parannusta.

Kaavoitus- ja mittaus-toimi

Kaavoitus – ja mittaus-toimen tehtävänä on suunnitella ja ohjata maankäyttöä siten, että asukkaiden, yritysten ja ympäristön tarpeet huomioidaan tasapainoisesti. Kaavoitus- ja mittaus-toimi vastaa siitä, että alueiden käyttö kunnassa on suunnitelmallista, kestävää ja tukee kunnan strategiaa ja elinvoimaisuutta. Laajat kaavoitus- ja mittaus-työt tilataan pääosin investointiohjelmien mukaisesti kilpailutettuina konsulttitoimeksiantoina. Maankäytön suunnittelussa huomioidaan kunnan ilmast-ohjelma ja edistetään uusiutuvan energian hankkeita ja vihreää siirtymää.

Kaavahankkeita on edistetty aktiivisesti. Läntisen alueen rantaosayleiskaavojen muuttaminen on vireillä (kaavaluonnosvaihe) ja Kilpimäen tuulivoimaosayleiskaava on hyväksytty valtuustossa 8.6.2026 § 22. Lisäksi on osallistuttu maakunnalliseen alueidenkäytön suunnitteluun, ohjaukseen ja työryhmiin.

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. Ympäristötoimi on toteuttanut jatkuvan valvonnan katselmuksia ja tarkastuksia yhdessä rakennusvalvonnan kanssa.

STRATEGISEJEN TAVOITTEET:		
ELINVOIMA		
Pysyvän asumisen ja vapaa-ajan asuinympäristön kehittäminen	Jatketaan rantaosayleiskaavojen suunnitelmallista päivitystyötä, markkinoidaan aktiivisesti tonttitarjontaa	Rantaosayleiskaavojen eteneminen, tonttimarkkinointi ja näkyvyys Kaavatyö etenee suunnitellusti. Markkinoinnissa tehtävä yhteistyötä ja lisättävä näkyvyyttä sähköisillä alustoilla
Uusiutuvan energian hankkeiden huomioiminen kaavoitustyössä	Edistetään vireillä olevia tuulivoimakaavoja, selvitetään aurinkoenergian potentiaali kunnan alueella	Tuulivoimakaavojen ja vireillä olevien hankkeiden tilanne, aurinkoenergian rakentamisselvitys Kilpimäen tuulivoimakaava on hyväksytty kunnanvaltuustossa. 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 vähyden johdosta toteutuvat pääosin loppuvuonna. Yksittäisiä hankkeita joudutaan siirtämään vuodelle 2027.

HYVINVOINTI		
Panostetaan asuinympäristön viihtyvyyteen ja turvallisuuteen	Yleisiä alueita hoidetaan ja kehitetään asukkaiden tarpeet huomioiden	Asukaskysely ja saatu palaute, sidosryhmätyön toteutuminen Kyselyä ei ole resurssipulan vuoksi pystytty toteuttamaan jaksolla 1-7
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. Koulutuksia toteutunut henkilöstön tarpeiden mukaisesti.
PALVELUT		
Laadukkaat, asiantuntevat ja asiakaslähtöiset peruspalvelut	Hallinto toimii aktiivisesti ja kaikkia yhteistyötahoja joustavasti palvellen. Huomioidaan tasavertaisuus ja hyvä hallintotapa.	Asiakaspalaute Tehtäväkuvien tarkastaminen Tehdään osana organisaatiorakenteen 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.

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT					
Tunnusluvut / suositelmäärät	TP2024	TP2025	TA2026	TOT 31.7.	TP-arvio
Ympäristönsuojelun kulut €/as.	-10,94	-11,03	-14,87	-10,81	-14,87
Teknisen toimen toimintakulut €/as. (hallinto)	-45,52	-59,20	-56,26	-32,92	-56,26
Asukasmäärä	2931	2884	2824	2862	2824

HENKILÖSTÖ		
Virka	Tehtävä	Määräaikainen
Tekninen johtaja	Toimistosihtööri 100 %	
	Toimistosihtööri 20 % *)	

Toimistosihtööri *) 80 % rakennusvalvonta

SITOVA TUNNUSLUVUT					
Tunnusluvut	TP2024	TP2025	TA2026	TOT 31.7.	TP-arvio
Toimintakate € / as.	-64,03	-78,87	-83,65	-47,79	-83,65
Asukkaat	2931	2884	2824	2862	2824

MERKITTÄVIMMÄT TOIMINNAN TAI TALouden MUUTOKSET

Toiminta

Teknisen toimen talousarviojako 1-7 on toteutunut pääosin suunnitellusti. Resurssivaje haastaa toiminnan organisointia, sijaisuuksia, investointien suunnittelua ja toteutusta. Hallinto-organisaation uudistaminen on edennyt toimeenpanovaiheeseen ja sen odotetaan selkeyttävän hallinnon viranhaltijoiden työnkuvia ja toimintaa sekä vastuita.

Talous

Talouden ennuste jaksolla 1-7 näyttää, että toiminta toteutuu talousarvion mukaisena. Kiinteistöpäällikön palkkaaminen on huomioitava tarvittaessa talousarviomuutoksena. Muutoin ei ole odotettavissa merkittäviä muutoksia suhteessa ennusteeseen.

Ulkoinen/Sisäinen

	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2025	Ero	TOT 2025	TP-2025	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-07		Ta-Tot-26	1 -7	2025-2026	8 -12	Yhteensä	1-7/8-12	TP-ennuste
00005901 TEKNINEN TOIMI (03) 2014 - 2026										
0003 TULOSLASKELMA										
3000 TOIMINTATUOTOT										
3001 Myyntituotot					382,86	-382,86	915,52	1.298	916	
3300 Tuet ja avustuks		3.697,09	-3.697	-100,0		3.697,09			3.697	
3499 Muut toimintatuo		191,45	-191	-100,0	2.294,57	-2.103,12	-122,91	2.172	69	
3000 TOIMINTATUOTOT		3.888,54	-3.889	-100,0	2.677,43	1.211,11	792,61	3.470	4.681	
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-148.883	-84.616,10	-64.267	56,8	-79.449,20	-5.166,90	-64.384,07	-143.833	-149.000	-148.883
4300 Palvelujen ostot	-64.000	-44.561,12	-19.439	69,6	-50.441,83	5.880,71	-21.122,55	-71.564	-65.684	-64.000
4500 Aineet, tarvikke	-2.000	-45,66	-1.954	2,3	-382,93	337,27	-243,65	-627	-289	-2.000
4800 Muut toimintakul	-21.350	-11.430,00	-9.920	53,5	-9.100,71	-2.329,29	-5.817,99	-14.919	-17.248	-21.350
4000 TOIMINTAKULUT	-236.233	-140.652,88	-95.580	59,5	-139.374,67	-1.278,21	-91.568,26	-230.943	-232.221	-236.233
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	-236.233	-136.764,34	-99.469	57,9	-136.697,24	-67,10	-90.775,65	-227.473	-227.540	-236.233
6999 VUOSIKATE	-236.233	-136.764,34	-99.469	57,9	-136.697,24	-67,10	-90.775,65	-227.473	-227.540	-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	-136.764,34	-129.193	51,4	-136.697,24	-67,10	-95.729,81	-232.427	-232.494	-265.957
8800 TILIKAUDEN YLI-/A	-265.957	-136.764,34	-129.193	51,4	-136.697,24	-67,10	-95.729,81	-232.427	-232.494	-265.957

YKSITYISTIETOIMI (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat 5945 Yksityistietojen hallinto
5950 Avustukset/avustusluonteinen toiminta

Tilivelvolliset: Kunnanhallitus ja kunnanmetsätalousinsinööri Jyrki Tiippana

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

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

KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2026 (kustannuspaikoittain)

Yksityistietojen hallinto

Keskeisinä tehtävinä on tieavustusten jakaminen yksityisteitä koskevan ohjeen mukaisesti sekä tiekuntien ohjaus ja neuvonta sekä tarpeen mukaan tiekuntien kokouksiin osallistuminen. Yksityistietojen hallinto toimii kunnan teknisen lautakunnan alaisena. Tiesioita esittelee tekniselle lautakunnalle kunnan metsätalousinsinööri. Yksityisteitä on 268 kpl, joiden yhteispituus on n.700 km. Avustuksia myönnetään vuosittain noin 110 tiekunnalle. Tietotoimukset toteuttaa Maanmittauslaitos ja valitusasioiden käsittely etenee yksityistielain mukaisesti suoraan tiekunnille ja edelleen oikeuslaitokselle. Tehtävänkuvia ja vastuuta on käyty läpi teknisen toimen hallinnossa osana organisaatiouudistusta. Jatkossa yksityistien hallinnon vastuut sisältyvät rakennustarkastajan toimenkuvaan. Muutos toimeenpannaan syksyn 2026 aikana.

Avustukset/avustus luonteinen toiminta

Avustusten jako tehdään vuosittain hakemusten perusteella kunnan yksityistieavustuksia koskevan ohjeen mukaan. Perusparannusluonteisia avustuksia käsitellään läpi talousarviovuoden määrärahojen ja avustusohjeen puitteissa. Perusparannusavustusta maksetaan yksityisteille, jotka täyttävät valtion perusparannuskriteerit. Kunnan yksityistieavustuksiin varaama kokonaissumma vuodelle 2026 on yhteensä 80 000 €. Avustuksista käytetään kunnossapitoon vuosittain n. 75 %. Kunnossapitoavustuksista ei järjestetty varsinaista hakukierrosta, vaan avustukset jaettiin avustusohjeen mukaan v. 2025 haun perusteella. Avustukset ovat olleet maksatuskesäkuussa. Kunnossapitoavustusten kokonaissumma oli 57 613,00 €. Tarkastelujaksolla ei ole tullut vireille peruskorjausavustusten kuntaosuuksia. Avustusmäärärahoista poistetaan peruskorjausavustuksiin varattu talousarvio-osa vuodelta 2026.

STRATEGISET TAVOITTEET:		
ELINVOIMA		
Hyväkuntoinen ja turvallinen yksityistieverkko.	Avustuksilla parannetaan yksityisteiden kuntoa ja liikennöitävyyttä, hyväkuntoinen tieverkko lisää toimintaedellytyksiä ja saavutettavuutta haja-asutusalueilla	Vuosittain toteutuvat kunnossapitoavustukset ja peruskorjaushankkeet Kunnossapitoavustukset käsitelty teknisessä lautakunnassa. Ei peruskorjaushankkeita vireillä.
HYVINVOINTI		
Elinvoimainen ja vireä maaseutu	Haja-asutusalueiden asukkaiden tieverkon kunto vaikuttaa ihmisten tyytyväisyyteen, toimintaedellytyksiin ja hyvinvointiin. Tuetaan tiekuntien toimintaa aktiivisesti	Tiehoitokuntien palaute kunnan yksityistietojen toiminnasta ja palveluista 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 1-7. Sähköisen avustushaun vaihtoehtoja kartoitettu alustavasti.

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT					
Tunnusluvut / suoritelmäärät	TP2024	TP2025	TA2026	TOT 31.7.	TP-arvio
järjestäytyneet yksityistiet, kpl	165	170	170	170	170

HENKILÖSTÖ		
Virka	Tehtävä	Määräaikainen
Metsätalousinsinööri 15 %*)		

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

SITOVAT TUNNUSLUVUT					
Tunnusluvut	TP2024	TP2025	TA2026	TOT 31.7.	TP-arvio
Toimintakate € / as.	-29,69	-23,65	-32,93	-21,48	-25,85
Asukkaat	2931	2884	2824	2862	2824

MERKITTÄVIMMÄT TOIMINNAN TAI TALOUDEN MUUTOKSET**Toiminta**

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

Talous

Kunnossapitoavustukset jaettu avustusohjeiden mukaisesti. Peruskorjaushankkeita ei ole vireillä, joista kohdentuisi oletettavia peruskorjaushankkeiden maksuosuuksia loppuvuodelle. Vähennetään talousarviomuutoksena avustusmäärärahoja 20 000 € vuodelta 2026.



Toteutumavertailu 2026 / Tp-Enn
Raportti nro 227 1-7 kk
01.01.2026 - 31.07.2026

64

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2025	Ero	TOT 2025	TP-2025	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-07	Ta-Tot-26		1 -7	2025-2026	8 -12	Yhteensä	1-7/8-12	TP-ennuste
00005940 YKSITYISTIETOIMI (03)										
0003 TULOSLASKELMA										
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-9.650	-2.484,65	-7.165	25,7	-5.312,96	2.828,31	-3.209,32	-8.522	-5.694	-9.650
4300 Palvelujen ostot	-1.000	-440,00	-560	44,0	-529,75	89,75		-530	-440	-1.000
4700 Avustukset	-80.000	-57.070,00	-22.930	71,3	-57.475,00	405,00		-57.475	-57.070	-60.000
4800 Muut toimintakul	-2.356	-1.469,00	-887	62,4	-1.016,00	-453,00	-666,00	-1.682	-2.135	-2.356
4000 TOIMINTAKULUT	-93.006	-61.463,65	-31.542	66,1	-64.333,71	2.870,06	-3.875,32	-68.209	-65.339	-73.006
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM										
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	-93.006	-61.463,65	-31.542	66,1	-64.333,71	2.870,06	-3.875,32	-68.209	-65.339	-73.006
6999 VUOSIKATE										
6999 VUOSIKATE	-93.006	-61.463,65	-31.542	66,1	-64.333,71	2.870,06	-3.875,32	-68.209	-65.339	-73.006
8499 TILIKAUDEN TULOS										
8499 TILIKAUDEN TULOS	-93.006	-61.463,65	-31.542	66,1	-64.333,71	2.870,06	-3.875,32	-68.209	-65.339	-73.006
8800 TILIKAUDEN YLI-/A										
8800 TILIKAUDEN YLI-/A	-93.006	-61.463,65	-31.542	66,1	-64.333,71	2.870,06	-3.875,32	-68.209	-65.339	-73.006

LAITOKSET JA VARASTOT (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat	6005 (6100–6750) Vesi- ja viemärlaitos, jätehuolto ja keskusvarasto
Tilivelvolliset:	Kunnanhallitus, tekninen johtaja Mikko Luostarinen ja laitospäällikö Jari Pakarinen sekä rakennustarkastaja Niko Kolari (Keskusvaraston osalta, jätehuollon toteutuminen)

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

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

KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 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 viranomais. 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 1–7 toteutunut pääosin suunnitellusti. Verkostoissa ja laitoksella on esiintynyt vähäisiä äkillisiä korjaustarpeita ja kunnossapitoa, jotka on toteutettu talousarvion määrärahoista. 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 viranomais. 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 1–7 toteutunut pääosin suunnitellusti. Verkostoissa ja laitoksella on esiintynyt vähäisiä äkillisiä korjaustarpeita ja kunnossapitoa, jotka on toteutettu talousarvion määrärahoista. Vesakotilla tapahtunut viemäriverkon tukos on aiheuttanut ylimääräisiä kustannuksia vahinkovakuutuskorvausten myötä. Laitoksen investointeja on

edistetty investointisuunnitelman mukaisesti. Tarkastelujaksolla on edistetty kirkonkylän puhdistamon logiikan uusimista sekä Purotien saneerausta.

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. Maankaatopaikan siivoaminen sinne kuulumattomista jätteistä, aiheutti tarkastelujaksolla ylimääräisiä toimintakuluja.

Keskusvaraston keskeinen tehtävä ja muutokset

Varsinaista varastotoimintaa ei enää ole. Varasto toimii kunnan omien huoltotöiden työpisteinä 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. Vesihuoltolaitoksen tulokehitys hieman jäljessä TA ennustetta.
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 liittymäsopimusten 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

HEINÄVEDEN KUNTA

TOTEUTUMAT 1-7 2026

		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 Kirkonkylän laitoksen automaation päivitys toteutuksessa. 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.

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT					
Tunnusluvut / suoritelmäärät	TP2024	TP2025	TA2026	TOT 31.7.	TP-arvio
Myyty vesimäärä m ³	101811	97912	96000	50408	96000
Tuotantokulut € ml. poistot/myyty m ³	2,72	2,44	3,08	1,92	3,08
Asiakkailta peritty käyttömaksu €/m ³	2,33	2,33	2,68	2,68	2,68
Asiakkailta peritty perusmaksu €/laskutettu m ³	0,30	0,31	0,36	0,35	0,36

HEINÄVEDEN KUNTA

TOTEUTUMAT 1-7 2026

Vast.otettu jätevesimäärä m ³	135642	140002	160000	98573	160000
Laskutettu jätevesimäärä m ³	107909	101868	97000	52371	97000
Tuotantokulut €/vastaanotettu m ³	6,29	4,00	4,09	5,98	4,09
Asiakkailta peritty käyttömaksu €/m ³	3,40	3,40	3,91	3,91	3,91
Asiakkailta peritty perusmaksu €/laskutettu m ³	0,65	0,68	0,82	0,77	0,82
Jätehuolto toimintakate €/asukas	-1,41	-1,12	-1,06	-2,72	-3,54
Asukasmäärä	2931	2884	2824	2862	2824

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

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

SITOVAT TUNNUSLUVUT					
Tunnusluvut	TP2024	TP2025	TA2026	TOT 31.7.	TP-arvio
Toimintakate € / as.	0,37	19,43	29,28	-7,79	29,28
Asukkaat	2931	2884	2824	2862	2824

MERKITTÄVIMMÄT TOIMINNAN TAI TALouden MUUTOKSET

Toiminta

Laitosten toiminta on tarkastelujaksolla 1–7 toteutunut pääosin suunnitellusti ilman merkittäviä häiriöitä veden jakelussa tai jäteveden käsittelyssä. Investointeja on pystytty edistämään suunnitellusti.

Talous

Vesihuoltolaitoksen talouden ennuste 1–7 näyttää, että taksamuutos kerryttää tuloja vuotta 2025 enemmän, mutta vuodelle 2026 asetetusta tavoitetasosta ollaan hieman jäljessä. Myös korjauskustannukset sekä putkirikot ovat haastaneet laitoksen toimintakuluja. Vesi- ja viemärlaitoksen talouden tilaa seurataan laskutusjaksojen mukaan ja tehdään tarvittaessa talousarviomuutos loppuvuoden aikana.

Jätehuollon osalta lisätään palvelujen ostojen määrärahoja 5000 € ja vähennetään 2000 € ennakoituja tuloja, johtuen maankaatopaikan siivoamisesta aiheutuneista kustannuksista ja ympäristövahinkojen korvausten kohdentamisesta oikealle kustannuspaikalle.

Keskusvaraston osalta toimintatuottoja on kertynyt talousarviossa ennustettua enemmän tilojen vuokrautilanteen takia. Toimintatuottoja korotetaan talousarvion tasoon nähden 7000 €.

Ulkoinen/Sisäinen

	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2025	Ero	TOT 2025	TP-2025	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-07	Ta-Tot-26		1 -7	2025-2026	8 -12	Yhteensä	1-7/8-12	TP-ennuste
00006005 LAITOKSET JA VARASTOT (03) 2014-2026										
0003 TULOSLASKELMA										
3000 TOIMINTATUOTOT										
3001 Myyntituotot	775.892	402.760,64	373.131	51,9	326.633,89	76.126,75	350.115,89	676.750	752.877	775.892
3200 Maksutuotot	5.100	2.073,10	3.027	40,6	1.973,07	100,03	1.400,84	3.374	3.474	3.100
3411 Sisäiset vuokrat	5.526		5.526							5.526
3499 Muut toimintatuo	5.000	9.833,60	-4.834	196,7	9.862,31	-28,71	5.606,99	15.469	15.441	12.000
3000 TOIMINTATUOTOT	791.518	414.667,34	376.851	52,4	338.469,27	76.198,07	357.123,72	695.593	771.791	796.518
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-114.565	-74.216,82	-40.348	64,8	-63.985,13	-10.231,69	-43.782,91	-107.768	-118.000	-114.565
4300 Palvelujen ostot	-275.500	-172.707,09	-102.793	62,7	-147.272,20	-25.434,89	-93.514,98	-240.787	-266.222	-280.500
4500 Aineet, tarvikke	-209.087	-113.937,95	-95.149	54,5	-110.824,29	-3.113,66	-89.434,17	-200.258	-203.372	-209.087
4800 Muut toimintakul	-109.664	-76.099,44	-33.565	69,4	-55.737,41	-20.362,03	-35.007,79	-90.745	-111.107	-109.664
4000 TOIMINTAKULUT	-708.816	-436.961,30	-271.855	61,6	-377.819,03	-59.142,27	-261.739,85	-639.559	-698.701	-713.816
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	82.702	-22.293,96	104.996	-27,0	-39.349,76	17.055,80	95.383,87	56.034	73.090	82.702
6000 Rahoitustuotot ja										
6100 Muut rahoitustuo		0,77	-1	-100,0	7,69	-6,92	4,61	12	5	
6300 Muut rahoituskul					-0,21	0,21		0		
6000 Rahoitustuotot ja		0,77	-1	-100,0	7,48	-6,71	4,61	12	5	
6999 VUOSIKATE	82.702	-22.293,19	104.995	-27,0	-39.342,28	17.049,09	95.388,48	56.046	73.095	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	-22.293,19	-169.497	11,6	-39.342,28	17.049,09	-169.009,41	-208.352	-191.303	-191.790
8800 TILIKAUDEN YLI-/A	-191.790	-22.293,19	-169.497	11,6	-39.342,28	17.049,09	-169.009,41	-208.352	-191.303	-191.790

Toteutumavertailu 2026 / Tp-Enn

68

Raportti nro 227 1-7 kk

EUR

Ulkoisen/Sisäinen

01.01.2026 - 31.07.2026

	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama Käyttö-%		TP 2025	Ero	TOT 2025	TP-2025	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-07	Ta-Tot-26		1 -7	2025-2026	8 -12	Yhteensä	1-7/8-12	TP-ennuste
00005001 TEKINEN TOIMI (02) 2014 - 2026										
0003 TULOSLASKELMA										
3000 TOIMINTATUOTOT										
3001 Myyntituotot	1.545.792	556.347,93	989.444	36,0	874.196,71	-317.848,78	908.117,52	1.782.314	1.464.465	1.545.792
3200 Maksutuotot	173.700	119.628,34	54.072	68,9	131.090,50	-11.462,16	87.292,88	218.383	206.921	181.700
3300 Tuot ja avustuks		3.697,09	-3.697	-100,0		3.697,09			3.697	
3411 Sisäiset vuokrat	1.199.527		1.199.527							1.199.527
3499 Muut toimintatuo	1.839.600	1.842.633,56	-3.034	100,2	1.975.654,04	-133.020,48	1.264.139,02	3.239.793	3.106.773	1.871.600
3000 TOIMINTATUOTOT	4.758.619	2.522.306,92	2.236.312	53,0	2.980.941,25	-458.634,33	2.259.549,42	5.240.491	4.781.856	4.798.619
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-588.253	-317.252,47	-271.001	53,9	-321.031,15	3.778,68	-240.043,58	-561.075	-557.296	-568.249
4300 Palvelujen ostot	-1.001.000	-668.502,92	-332.497	66,8	-658.589,65	-9.913,27	-337.502,90	-996.093	-1.006.006	-1.046.000
4500 Aineet, tarvikke	-1.241.292	-637.157,93	-604.134	51,3	-652.534,76	15.376,83	-456.636,52	-1.109.171	-1.093.794	-1.157.792
4700 Avustukset	-80.000	-57.070,00	-22.930	71,3	-57.475,00	405,00		-57.475	-57.070	-60.000
4800 Muut toimintakul	-899.335	-579.763,75	-319.571	64,5	-540.645,53	-39.118,22	-278.809,54	-819.455	-858.573	-899.335
4000 TOIMINTAKULUT	-3.809.880	-2.259.747,07	-1.550.133	59,3	-2.230.276,09	-29.470,98	-1.312.992,54	-3.543.269	-3.572.740	-3.731.376
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM										
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	948.739	262.559,85	686.179	27,7	750.665,16	-488.105,31	946.556,88	1.697.222	1.209.117	1.067.243
6000 Rahoitustuotot ja										
6100 Muut rahoitustuo		3,72	-4	-100,0	37,67	-33,95	3,95	42	8	
6300 Muut rahoituskul					-20,70	20,70	-14,63	-35	-15	
6000 Rahoitustuotot ja		3,72	-4	-100,0	16,97	-13,25	-10,68	6	-7	
6999 VUOSIKATE	948.739	262.563,57	686.175	27,7	750.682,13	-488.118,56	946.546,20	1.697.228	1.209.110	1.067.243
7000 Poistot ja arvona										
7100 Suunnitelman muk	-1.325.486		-1.325.486				-1.293.294,44	-1.293.294	-1.293.294	-1.325.486
7000 Poistot ja arvona	-1.325.486		-1.325.486				-1.293.294,44	-1.293.294	-1.293.294	-1.325.486
8499 TILIKAUDEN TULOS	-376.747	262.563,57	-639.311	-69,7	750.682,13	-488.118,56	-346.748,24	403.934	-84.185	-258.243
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	-301.747	262.563,57	-564.311	-87,0	750.682,13	-488.118,56	-271.748,24	478.934	-9.185	-183.243

Toteutumavertailu 2026 / Tp-Enn
Raportti nro 227 1-7 kk
01.01.2026 - 31.07.2026

69

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2025	Ero	TOT 2025	TP-2025	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-07	Ta-Tot-26		1 -7	2025-2026	8 -12	Yhteensä	1-7/8-12	TP-ennuste
00008000 RAHOITUS										
0003 TULOSLASKELMA										
4000 TOIMINTAKULUT										
4800 Muut toimintakul							-1,73	-2	-2	
4000 TOIMINTAKULUT							-1,73	-2	-2	
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM		0			0		-1,73	-2	-2	0
5000 Verotulot	8.145.000	4.586.482,72	3.558.517	56,3	4.214.636,94	371.845,78	3.178.677,44	7.393.314	7.765.160	8.447.000
5500 Valtionosuudet	740.434	391.159,00	349.275	52,8	472.668,00	-81.509,00	379.361,00	852.029	770.520	683.409
6000 Rahoitustuotot ja										
6001 Korkotuotot	120.000		120.000				114.545,87	114.546	114.546	130.000
6100 Muut rahoitustuo	330.000	292.307,53	37.692	88,6	297.352,04	-5.044,51	28.904,77	326.257	321.212	330.000
6200 Korkokulut	-40.000	-23.805,30	-16.195	59,5	-21.443,56	-2.361,74	-28.750,81	-50.194	-52.556	-50.000
6300 Muut rahoituskul	-10.000	-0,01	-10.000		-1,98	1,97	-42,00	-44	-42	-10.000
6000 Rahoitustuotot ja	400.000	268.502,22	131.498	67,1	275.906,50	-7.404,28	114.657,83	390.564	383.160	400.000
6999 VUOSIKATE	9.285.434	5.246.143,94	4.039.290	56,5	4.963.211,44	282.932,50	3.672.694,54	8.635.906	8.918.838	9.530.409
8499 TILIKAUDEN TULOS	9.285.434	5.246.143,94	4.039.290	56,5	4.963.211,44	282.932,50	3.672.694,54	8.635.906	8.918.838	9.530.409
8800 TILIKAUDEN YLI-/A	9.285.434	5.246.143,94	4.039.290	56,5	4.963.211,44	282.932,50	3.672.694,54	8.635.906	8.918.838	9.530.409

Toteutumavertailu 2026 / Tp-Enn
Raportti nro 227 1-7 kk
01.01.2026 - 31.07.2026

70

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2025	Ero	TOT 2025	TP-2025	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-07		Ta-Tot-26	1 -7	2025-2026	8 -12	Yhteensä	1-7/8-12	TP-ennuste
00000002 HEINÄVEDEN KUNTA 2014 - 2026										
0003 TULOSLASKELMA										
3000 TOIMINTATUOTOT										
3001 Myyntituotot	1.703.846	624.959,89	1.078.886	36,7	960.472,57	-335.512,68	980.795,04	1.941.268	1.605.755	1.703.846
3200 Maksutuotot	199.767	134.307,60	65.459	67,2	147.274,62	-12.967,02	101.596,85	248.871	235.904	204.267
3300 Tuot ja avustuks	174.239	225.601,21	-51.362	129,5	147.587,83	78.013,38	257.350,09	404.938	482.951	219.739
3411 Sisäiset vuokrat	1.199.527		1.199.527							1.199.527
3499 Muut toimintatuo	2.420.507	2.164.965,84	255.541	89,4	2.230.802,57	-65.836,73	1.448.237,11	3.679.040	3.613.203	2.452.507
3000 TOIMINTATUOTOT	5.697.886	3.149.834,54	2.548.051	55,3	3.486.137,59	-336.303,05	2.787.979,09	6.274.117	5.937.814	5.779.886
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-5.219.251	-2.973.957,85	-2.245.293	57,0	-2.909.649,46	-64.308,39	-2.096.214,82	-5.005.864	-5.070.173	-5.189.727
4300 Palvelujen ostot	-4.076.864	-2.557.112,27	-1.519.752	62,7	-2.529.572,14	-27.540,13	-1.554.065,15	-4.083.637	-4.111.177	-4.279.834
4500 Aineet, tarvikke	-1.428.442	-752.097,79	-676.344	52,7	-781.766,91	29.669,12	-506.612,97	-1.288.380	-1.258.711	-1.347.492
4700 Avustukset	-612.688	-318.666,92	-294.021	52,0	-324.006,33	5.339,41	-220.335,24	-544.342	-539.002	-592.688
4800 Muut toimintakul	-2.498.041	-1.535.160,98	-962.880	61,5	-1.447.723,71	-87.437,27	-773.351,58	-2.221.075	-2.308.513	-2.498.041
4000 TOIMINTAKULUT	-13.835.286	-8.136.995,81	-5.698.290	58,8	-7.992.718,55	-144.277,26	-5.150.579,76	-13.143.298	-13.287.576	-13.907.782
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM										
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	-8.137.400	-4.987.161,27	-3.150.239	61,3	-4.506.580,96	-480.580,31	-2.362.600,67	-6.869.182	-7.349.762	-8.127.896
5000 Verotulot										
5000 Verotulot	8.145.000	4.586.482,72	3.558.517	56,3	4.214.636,94	371.845,78	3.178.677,44	7.393.314	7.765.160	8.447.000
5500 Valtionosuudet										
5500 Valtionosuudet	740.434	391.159,00	349.275	52,8	472.668,00	-81.509,00	379.361,00	852.029	770.520	683.409
6000 Rahoitustuotot ja										
6001 Korkotuotot	120.000		120.000				114.545,87	114.546	114.546	130.000
6100 Muut rahoitustuo	330.000	292.311,25	37.689	88,6	297.388,74	-5.077,49	28.907,63	326.296	321.219	330.000
6200 Korkokulut	-40.000	-23.805,30	-16.195	59,5	-21.531,44	-2.273,86	-28.750,81	-50.282	-52.556	-50.000
6300 Muut rahoituskul	-10.000	-7,17	-9.993	0,1	-23,72	16,55	-133,62	-157	-141	-10.000
6000 Rahoitustuotot ja	400.000	268.498,78	131.501	67,1	275.833,58	-7.334,80	114.569,07	390.403	383.068	400.000
6999 VUOSIKATE	1.148.034	258.979,23	889.055	22,6	456.557,56	-197.578,33	1.310.006,84	1.766.564	1.568.986	1.402.513

7000 Poistot ja arvona

Toteutumavertailu 2026 / Tp-Enn
Raportti nro 227 1-7 kk
01.01.2026 - 31.07.2026

71

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2025	Ero	TOT 2025	TP-2025	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-07		Ta-Tot-26	1 -7	2025-2026	8 -12	Yhteensä	1-7/8-12	TP-ennuste
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
8499 TILIKAUDEN TULOS	-336.147	258.979,23	-595.126	-77,0	456.557,56	-197.578,33	-156.219,36	300.338	102.760	-81.668
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	258.979,23	-520.126	-99,2	456.557,56	-197.578,33	-81.219,36	375.338	177.760	-6.668

HEINÄVEDEN KUNTA, talouspalvelut														
INVESTOINTIEN JA PYSYVIEN VASTAAVIEN TASETILIEN KOONTI V.2026		TP-2025	TP-2025					Muutettu		Heinäkuu	Heinäkuu	Tilinpäätös-	Tilinpäätös-	
KP	Nimi	Toteutuma	Toteutuma	TA-2026	TA-2026	Lisäm.	Lisäm.	TA-2026	TA-2026	Toteutuma	Toteutuma	ennuste	ennuste	Valmis
		Menot, €	Tulot, €	Menot	Tulot	Menot	Tulot	Menot	Tulot	Menot, €	Tulot, €	Menot, €	Tulot, €	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	47 682,56	0,00	78 000		4/27
	1005	15 071,30	18 400,00	48 000	0	0	0	48 000	0	47 682,56	0,00	78 000	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	20 000	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	20 000	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	33 000	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	10 573,89	0,00	40 000		12/26
94742	Palvelukeskuksen aulatilat 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	10 573,89	0,00	90 000	0	

HEINÄVEDEN KUNTA, talouspalvelut		TP-2025	TP-2025							Heinäkuu	Heinäkuu	Tilinpäätös-	Tilinpäätös-	
INVESTOINTIEN JA PYSYVIEN VASTAAVIEN TASEILIEN		Toteutuma	Toteutuma	TA-2026	TA-2026	Lisäm.	Lisäm.	TA-2026	TA-2026	Toteutuma	Toteutuma	ennuste	ennuste	Valmis
KOONTI V.2026		Menot, €	Tulot, €	Menot	Tulot	Menot	Tulot	Menot	Tulot	Menot, €	Tulot, €	Menot, €	Tulot, €	kk
KP	Nimi													
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	0	11/26
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	0	11/26
	Ahjotie 6, Vasarahallin IV-kojeen uusiminen	0,00	0,00	125 000	0	0	0	125 000	0	0,00	0,00	0	0	10/26
94741	Yrittäjätie 5, teollisuushallin sähkökeskuksen uusiminen	0,00	0,00	30 000	0	0	0	30 000	0	35 220,44	0,00	30 000	0	12/26
	1193	314 456,25	0,00	200 000	0	25 000	0	225 000	0	75 980,04	0,00	100 000	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	626,20	0,00	225 000	0	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	0	11/26
	Katujen asfaltoinnit 2026-2028	0,00	0,00	60 000	0	0	0	60 000	0	0,00	0,00	60 000	0	12/28
	Karvion silta, katualueiden muutokset	0,00	0,00	220 000	0	-200 000	0	20 000	0	0,00	0,00	0	0	12/27
	1181	117 332,67	0,00	485 000	0	-175 000	0	310 000	0	626,20	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 viemäriverkoston kuntokartoitus	0,00	0,00	15 000	0	0	0	15 000	0	0,00	0,00	10 000	0	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 vesijohtoverkoston peruskorjaus 2025-2026	180 137,53	0,00	100 000	0	30 000	0	130 000	0	2 262,50	0,00	140 000	0	12/26
95533	Etäluettevat mittarit	17 106,33	0,00	20 000	0	0	0	20 000	0	2 442,04	0,00	20 000	0	12/26
	Vesihuoltoverkoston kuntokartoitus ja PTS-suunnitelma	0,00	0,00	15 000	0	0	0	15 000	0	0,00	0,00	10 000	0	12/26

Heinäveden kunta investoinnit, muutokset talousarvioon 2026					
Lisämäärärahat menoihin, haetaan seuraavasti:	Euroa				
Läntisen alueen ym.ryk:n päivitys					
Kaavan luontoselvitykset, rak.kultt.ymp. ja rakennuspaikan siirrot (norppa)	30 000				
Katualueiden peruskorjaus 2025-2027					
Hankkeen aikana ilmenneisiin lisätöihin	20 000				
Kk:n vesijohtoverkostojen peruskorjaus 2025-2026					
Hankkeen aikana ilmenneisiin lisätöihin	10 000				
Lisämäärärahat menoihin yhteensä:	60 000				
Määrärahanmuutokset menojen vähennykset, haetaan seuraavasti:	Euroa				
Kunnanviraston sisäilmakorjaukset					
Vuokraustilanne ja kiinteistöstrategia, varaudutaan vähäisiin korjauksiin	-60 000				
Ahjotie 6, Vasarahallin IV-kojeen uusiminen					
Hanke ei toteudu 2026 (neuvottelut vuokralaisen kanssa)	-125 000				
Karvion silta, katualueiden muutokset					
Hanke ei aktivoidu vuoden 2026 aikana	-20 000				
Kk viemäriverkostojen kuntokartoitus					
Tilatun selvitys ja sen kustannustaso	-5 000				
Vesihuoltoverkostojen kuntokartoitus ja PTS-suunnitelma					
Tilatun selvitys ja sen kustannustaso	-5 000				
Määrärahanmuutokset menoihin yhteensä:	-215 000				
Vuoden 2026 alkuperäinen talousarvio + lisämäärärahat + määrärahanmuutokset	Menot	Tulot			
	858 000	0			
	Netto	858 000			

Toteutumavertailu 2026 / Tp-Enn
Raportti nro 227 1-7 kk
01.01.2026 - 31.07.2026

76

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2025	Ero	TOT 2025	TP-2025	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-07		Ta-Tot-26	1 -7	2025-2026	8 -12	Yhteensä	1-7/8-12	TP-ennuste
00006120 KIRKONKYLÄN TOIM.ALUE (VESI) (05) 2014-2026										
0003 TULOSLASKELMA										
3000 TOIMINTATUOTOT										
3001 Myyntituotot	255.897	132.383,46	123.514	51,7	106.651,02	25.732,44	110.487,57	217.139	242.871	255.897
3000 TOIMINTATUOTOT	255.897	132.383,46	123.514	51,7	106.651,02	25.732,44	110.487,57	217.139	242.871	255.897
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-26.923	-17.404,25	-9.519	64,6	-14.912,31	-2.491,94	-9.874,00	-24.786	-27.278	-26.923
4300 Palvelujen ostot	-40.200	-14.827,19	-25.373	36,9	-21.583,88	6.756,69	-5.805,34	-27.389	-20.633	-40.200
4500 Aineet, tarvikke	-22.000	-13.122,71	-8.877	59,6	-11.375,56	-1.747,15	-7.690,70	-19.066	-20.813	-22.000
4800 Muut toimintakul	-30.475	-21.173,18	-9.302	69,5	-14.288,06	-6.885,12	-9.206,60	-23.495	-30.380	-30.475
4000 TOIMINTAKULUT	-119.598	-66.527,33	-53.071	55,6	-62.159,81	-4.367,52	-32.576,64	-94.736	-99.104	-119.598
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM										
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	136.299	65.856,13	70.443	48,3	44.491,21	21.364,92	77.910,93	122.402	143.767	136.299
6000 Rahoitustuotot ja										
6100 Muut rahoitustuo		0,10	0	-100,0	3,07	-2,97	1,85	5	2	
6000 Rahoitustuotot ja		0,10	0	-100,0	3,07	-2,97	1,85	5	2	
6999 VUOSIKATE	136.299	65.856,23	70.443	48,3	44.494,28	21.361,95	77.912,78	122.407	143.769	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	65.856,23	1.456	97,8	44.494,28	21.361,95	14.449,10	58.943	80.305	67.312
8800 TILIKAUDEN YLI-/A	67.312	65.856,23	1.456	97,8	44.494,28	21.361,95	14.449,10	58.943	80.305	67.312

Toteutumavertailu 2026 / Tp-Enn

Raportti nro 227 1-7 kk

EUR

Ulkoisen/Sisäinen

01.01.2026 - 31.07.2026

	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2025	Ero	TOT 2025	TP-2025	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-07		Ta-Tot-26	1 -7	2025-2026	8 -12	Yhteensä	1-7/8-12	TP-ennuste
00006130 KERMAN TOIMINTA-ALUE (VESI) (05) 02014-2026										
0003 TULOSLASKELMA										
3000 TOIMINTATUOTOT										
3001 Myyntituotot	5.750	2.613,23	3.137	45,4	2.233,54	379,69	2.830,02	5.064	5.443	5.750
3000 TOIMINTATUOTOT	5.750	2.613,23	3.137	45,4	2.233,54	379,69	2.830,02	5.064	5.443	5.750
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-4.833	-3.341,75	-1.491	69,1	-2.761,12	-580,63	-1.872,90	-4.634	-5.215	-4.833
4300 Palvelujen ostot	-2.300	-671,54	-1.628	29,2	-1.064,48	392,94	-330,86	-1.395	-1.002	-2.300
4500 Aineet, tarvikke	-600	-247,35	-353	41,2	-189,86	-57,49	-144,65	-335	-392	-600
4800 Muut toimintakul	-2.838	-2.001,00	-837	70,5	-1.309,00	-692,00	-834,00	-2.143	-2.835	-2.838
4000 TOIMINTAKULUT	-10.571	-6.261,64	-4.309	59,2	-5.324,46	-937,18	-3.182,41	-8.507	-9.444	-10.571
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	-4.821	-3.648,41	-1.173	75,7	-3.090,92	-557,49	-352,39	-3.443	-4.001	-4.821
6000 Rahoitustuotot ja										
6100 Muut rahoitustuo		0,33	0	-100,0	0,03	0,30		0	0	
6000 Rahoitustuotot ja		0,33	0	-100,0	0,03	0,30		0	0	
6999 VUOSIKATE	-4.821	-3.648,08	-1.173	75,7	-3.090,89	-557,19	-352,39	-3.443	-4.000	-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	-3.648,08	-7.463	32,8	-3.090,89	-557,19	-6.711,25	-9.802	-10.359	-11.111
8800 TILIKAUDEN YLI-/A	-11.111	-3.648,08	-7.463	32,8	-3.090,89	-557,19	-6.711,25	-9.802	-10.359	-11.111

Toteutumavertailu 2026 / Tp-Enn

Raportti nro 227 1-7 kk

01.01.2026 - 31.07.2026

78

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2025	Ero	TOT 2025	TP-2025	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-07		Ta-Tot-26	1 -7	2025-2026	8 -12	Yhteensä	1-7/8-12	TP-ennuste
00006140 KARVION TOIMINTA-ALUE (VESI) (05) 2014-2026										
0003 TULOSLASKELMA										
3000 TOIMINTATUOTOT										
3001 Myyntituotot	32.250	14.764,24	17.486	45,8	13.454,57	1.309,67	17.968,14	31.423	32.732	32.250
3000 TOIMINTATUOTOT	32.250	14.764,24	17.486	45,8	13.454,57	1.309,67	17.968,14	31.423	32.732	32.250
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-6.719	-4.551,59	-2.167	67,7	-3.849,06	-702,53	-2.546,10	-6.395	-7.098	-6.719
4300 Palvelujen ostot	-7.300	-3.295,12	-4.005	45,1	-2.983,78	-311,34	-4.315,63	-7.299	-7.611	-7.300
4500 Aineet, tarvikke	-11.837	-2.027,76	-9.809	17,1	-3.378,50	1.350,74	-11.013,80	-14.392	-13.042	-11.837
4800 Muut toimintakul	-7.877	-5.577,00	-2.300	70,8	-3.585,00	-1.992,00	-2.298,00	-5.883	-7.875	-7.877
4000 TOIMINTAKULUT	-33.733	-15.451,47	-18.282	45,8	-13.796,34	-1.655,13	-20.173,53	-33.970	-35.625	-33.733
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	-1.483	-687,23	-796	46,3	-341,77	-345,46	-2.205,39	-2.547	-2.893	-1.483
6000 Rahoitustuotot ja										
6100 Muut rahoitustuo		-0,12	0	-100,0		-0,12			0	
6000 Rahoitustuotot ja		-0,12	0	-100,0		-0,12			0	
6999 VUOSIKATE	-1.483	-687,35	-796	46,3	-341,77	-345,58	-2.205,39	-2.547	-2.893	-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	-687,35	-13.654	4,8	-341,77	-345,58	-14.660,01	-15.002	-15.347	-14.341
8800 TILIKAUDEN YLI-/A	-14.341	-687,35	-13.654	4,8	-341,77	-345,58	-14.660,01	-15.002	-15.347	-14.341

Toteutumavertailu 2026 / Tp-Enn

Raportti nro 227 1-7 kk

01.01.2026 - 31.07.2026

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

79

	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2025	Ero	TOT 2025	TP-2025	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-07		Ta-Tot-26	1 -7	2025-2026	8 -12	Yhteensä	1-7/8-12	TP-ennuste
00006150 VALAMON SEUDUN VESIHUOLTO (05) 2014-2026										
0003 TULOSLASKELMÄ										
3000 TOIMINTATUOTOT										
3001 Myyntituotot	11.500	6.166,84	5.333	53,6	4.890,97	1.275,87	6.490,49	11.381	12.657	11.500
3000 TOIMINTATUOTOT	11.500	6.166,84	5.333	53,6	4.890,97	1.275,87	6.490,49	11.381	12.657	11.500
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-6.719	-4.551,59	-2.167	67,7	-3.849,06	-702,53	-2.546,10	-6.395	-7.098	-6.719
4300 Palvelujen ostot	-13.200	-2.540,73	-10.659	19,2	-4.944,20	2.403,47	-6.058,37	-11.003	-8.599	-13.200
4500 Aineet, tarvikke	-1.000	-116,34	-884	11,6	-956,63	840,29	904,69	-52	788	-1.000
4800 Muut toimintakul	-2.248	-1.734,12	-514	77,1	-1.240,09	-494,03	-761,56	-2.002	-2.496	-2.248
4000 TOIMINTAKULUT	-23.167	-8.942,78	-14.224	38,6	-10.989,98	2.047,20	-8.461,34	-19.451	-17.404	-23.167
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	-11.667	-2.775,94	-8.891	23,8	-6.099,01	3.323,07	-1.970,85	-8.070	-4.747	-11.667
6999 VUOSIKATE	-11.667	-2.775,94	-8.891	23,8	-6.099,01	3.323,07	-1.970,85	-8.070	-4.747	-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	-2.775,94	-9.645	22,3	-6.099,01	3.323,07	-2.177,93	-8.277	-4.954	-12.421
8800 TILIKAUDEN YLI-/A	-12.421	-2.775,94	-9.645	22,3	-6.099,01	3.323,07	-2.177,93	-8.277	-4.954	-12.421

Ulkoinen/Sisäinen

	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2025	Ero	TOT 2025	TP-2025	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-07		Ta-Tot-26	1 -7	2025-2026	8 -12	Yhteensä	1-7/8-12	TP-ennuste
00006160 KUNNAN LASKENNALLINEN OSUUS VESI										
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM		0			0		0	0		0
6999 VUOSIKATE		0			0		0	0		0
0003 TULOSLASKELMAN										
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 2026 / Tp-Enn

Raportti nro 227 1-7 kk

01.01.2026 - 31.07.2026

81

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2025	Ero	TOT 2025	TP-2025	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-07		Ta-Tot-26	1 -7	2025-2026	8 -12	Yhteensä	1-7/8-12	TP-ennuste
00006110 VESILAITOS (04) 2014 - 2026										
0003 TULOSLASKELMA										
3000 TOIMINTATUOTOT										
3001 Myyntituotot	305.397	155.927,77	149.469	51,1	127.230,10	28.697,67	137.776,22	265.006	293.704	305.397
3000 TOIMINTATUOTOT	305.397	155.927,77	149.469	51,1	127.230,10	28.697,67	137.776,22	265.006	293.704	305.397
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-45.194	-29.849,18	-15.345	66,0	-25.371,55	-4.477,63	-16.839,10	-42.211	-46.688	-45.194
4300 Palvelujen ostot	-63.000	-21.334,58	-41.665	33,9	-30.576,34	9.241,76	-16.510,20	-47.087	-37.845	-63.000
4500 Aineet, tarvikke	-35.437	-15.514,16	-19.923	43,8	-15.900,55	386,39	-17.944,46	-33.845	-33.459	-35.437
4800 Muut toimintakul	-43.438	-30.485,30	-12.953	70,2	-20.422,15	-10.063,15	-13.100,16	-33.522	-43.585	-43.438
4000 TOIMINTAKULUT	-187.069	-97.183,22	-89.886	52,0	-92.270,59	-4.912,63	-64.393,92	-156.665	-161.577	-187.069
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	118.328	58.744,55	59.583	49,6	34.959,51	23.785,04	73.382,30	108.342	132.127	118.328
6000 Rahoitustuotot ja										
6100 Muut rahoitustuot		0,31	0	-100,0	3,10	-2,79	1,85	5	2	
6000 Rahoitustuotot ja		0,31	0	-100,0	3,10	-2,79	1,85	5	2	
6999 VUOSIKATE	118.328	58.744,86	59.583	49,6	34.962,61	23.782,25	73.384,15	108.347	132.129	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	58.744,86	-49.208	616,0	34.962,61	23.782,25	-28.120,97	6.842	30.624	9.537
8800 TILIKAUDEN YLI-/A	9.537	58.744,86	-49.208	616,0	34.962,61	23.782,25	-28.120,97	6.842	30.624	9.537

Ulkoinen/Sisäinen

	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2025	Ero	TOT 2025	TP-2025	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-07	Ta-Tot-26		1 -7	2025-2026	8 -12	Yhteensä	1-7/8-12	TP-ennuste
00006320 KIRKONKYLÄN TOIM.ALUE (VIEMARI,05)2014-26										
0003 TULOSLASKELMA										
3000 TOIMINTATUOTOT										
3001 Myyntituotot	349.795	184.639,41	165.156	52,8	146.238,63	38.400,78	147.901,97	294.141	332.541	349.795
3000 TOIMINTATUOTOT	349.795	184.639,41	165.156	52,8	146.238,63	38.400,78	147.901,97	294.141	332.541	349.795
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-39.485	-23.668,40	-15.817	59,9	-20.989,03	-2.679,37	-16.046,43	-37.035	-39.715	-39.485
4300 Palvelujen ostot	-134.600	-107.959,82	-26.640	80,2	-83.541,57	-24.418,25	-47.641,57	-131.183	-155.601	-134.600
4500 Aineet, tarvikke	-90.000	-53.638,38	-36.362	59,6	-52.049,80	-1.588,58	-38.027,06	-90.077	-91.665	-90.000
4800 Muut toimintakul	-40.457	-27.651,65	-12.805	68,3	-19.650,97	-8.000,68	-12.677,66	-32.329	-40.329	-40.457
4000 TOIMINTAKULUT	-304.542	-212.918,25	-91.624	69,9	-176.231,37	-36.686,88	-114.392,72	-290.624	-327.311	-304.542
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	45.253	-28.278,84	73.532	-62,5	-29.992,74	1.713,90	33.509,25	3.517	5.230	45.253
6000 Rahoitustuotot ja										
6100 Muut rahoitustuo		0,16	0	-100,0	4,54	-4,38	2,76	7	3	
6300 Muut rahoituskul					-0,16	0,16		0		
6000 Rahoitustuotot ja		0,16	0	-100,0	4,38	-4,22	2,76	7	3	
6999 VUOSIKATE	45.253	-28.278,68	73.532	-62,5	-29.988,36	1.709,68	33.512,01	3.524	5.233	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	-28.278,68	7.261	134,5	-29.988,36	1.709,68	-13.581,65	-43.570	-41.860	-21.018
8800 TILIKAUDEN YLI-/A	-21.018	-28.278,68	7.261	134,5	-29.988,36	1.709,68	-13.581,65	-43.570	-41.860	-21.018

Ulkoinen/Sisäinen

	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2025	Ero	TOT 2025	TP-2025	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-07		Ta-Tot-26	1 -7	2025-2026	8 -12	Yhteensä	1-7/8-12	TP-ennuste
00006330 KERMAN TOIM.ALUE (VIEMÄRI) (05)2014-2026										
0003 TULOSLASKELMA										
3000 TOIMINTATUOTOT										
3001 Myyntituotot	7.500	3.690,69	3.809	49,2	3.206,00	484,69	3.926,80	7.133	7.617	7.500
3000 TOIMINTATUOTOT	7.500	3.690,69	3.809	49,2	3.206,00	484,69	3.926,80	7.133	7.617	7.500
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-5.292	-3.667,00	-1.625	69,3	-3.038,77	-628,23	-2.034,20	-5.073	-5.701	-5.292
4300 Palvelujen ostot	-8.400	-5.511,99	-2.888	65,6	-5.454,14	-57,85	-1.323,40	-6.778	-6.835	-8.400
4500 Aineet, tarvikke	-7.000	-4.011,22	-2.989	57,3	-3.984,02	-27,20	-3.404,90	-7.389	-7.416	-7.000
4800 Muut toimintakul	-4.423	-3.702,25	-721	83,7	-3.642,43	-59,82	-1.908,98	-5.551	-5.611	-4.423
4000 TOIMINTAKULUT	-25.115	-16.892,46	-8.223	67,3	-16.119,36	-773,10	-8.671,48	-24.791	-25.564	-25.115
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM										
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	-17.615	-13.201,77	-4.413	74,9	-12.913,36	-288,41	-4.744,68	-17.658	-17.946	-17.615
6000 Rahoitustuotot ja										
6100 Muut rahoitustuo		0,47	0	-100,0	0,05	0,42		0	0	
6000 Rahoitustuotot ja		0,47	0	-100,0	0,05	0,42		0	0	
6999 VUOSIKATE	-17.615	-13.201,30	-4.414	74,9	-12.913,31	-287,99	-4.744,68	-17.658	-17.946	-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	-13.201,30	-14.739	47,2	-12.913,31	-287,99	-14.989,94	-27.903	-28.191	-27.940
8800 TILIKAUDEN YLI-/A										
8800 TILIKAUDEN YLI-/A	-27.940	-13.201,30	-14.739	47,2	-12.913,31	-287,99	-14.989,94	-27.903	-28.191	-27.940

Toteutumavertailu 2026 / Tp-Enn

Raportti nro 227 1-7 kk

01.01.2026 - 31.07.2026

34

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2025	Ero	TOT 2025	TP-2025	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-07	Ta-Tot-26		1 -7	2025-2026	8 -12	Yhteensä	1-7/8-12	TP-ennuste
00006340 KARVION TOIM.ALUE (VIEMÄRI) (05)2014-2026										
0003 TULOSLASKEIMA										
3000 TOIMINTATUOTOT										
3001 Myyntituotot	39.600	19.024,30	20.576	48,0	16.979,14	2.045,16	23.563,08	40.542	42.587	39.600
3000 TOIMINTATUOTOT	39.600	19.024,30	20.576	48,0	16.979,14	2.045,16	23.563,08	40.542	42.587	39.600
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-10.988	-7.598,81	-3.389	69,2	-6.570,72	-1.028,09	-3.896,28	-10.467	-11.495	-10.988
4300 Palvelujen ostot	-34.000	-14.851,89	-19.148	43,7	-12.399,15	-2.452,74	-14.575,83	-26.975	-29.428	-34.000
4500 Aineet, tarvikke	-26.000	-14.618,43	-11.382	56,2	-12.969,69	-1.648,74	-12.835,56	-25.805	-27.454	-26.000
4800 Muut toimintakul	-8.951	-6.656,47	-2.295	74,4	-5.746,94	-909,53	-3.444,05	-9.191	-10.101	-8.951
4000 TOIMINTAKULUT	-79.939	-43.725,60	-36.213	54,7	-37.686,50	-6.039,10	-34.751,72	-72.438	-78.477	-79.939
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	-40.339	-24.701,30	-15.638	61,2	-20.707,36	-3.993,94	-11.188,64	-31.896	-35.890	-40.339
6000 Rahoitustuotot ja										
6100 Muut rahoitustuo		-0,17	0	-100,0		-0,17			0	
6000 Rahoitustuotot ja		-0,17	0	-100,0		-0,17			0	
6999 VUOSIKATE	-40.339	-24.701,47	-15.638	61,2	-20.707,36	-3.994,11	-11.188,64	-31.896	-35.890	-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	-24.701,47	-34.000	42,1	-20.707,36	-3.994,11	-27.143,98	-47.851	-51.845	-58.701
8800 TILIKAUDEN YLI-/A	-58.701	-24.701,47	-34.000	42,1	-20.707,36	-3.994,11	-27.143,98	-47.851	-51.845	-58.701

Ulkoinen/Sisäinen

	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2025	Ero	TOT 2025	TP-2025	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-07		Ta-Tot-26	1 -7	2025-2026	8 -12	Yhteensä	1-7/8-12	TP-ennuste
00006350 VALAMON SEUD. VIEMÄRIHUOLTO (05) 2014-2026										
0003 TULOSIASKEIMA										
3000 TOIMINTATUOTOT										
3001 Myyntituotot	73.600	39.478,47	34.122	53,6	32.980,02	6.498,45	36.947,82	69.928	76.426	73.600
3000 TOIMINTATUOTOT	73.600	39.478,47	34.122	53,6	32.980,02	6.498,45	36.947,82	69.928	76.426	73.600
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-13.606	-9.433,43	-4.173	69,3	-8.015,06	-1.418,37	-4.966,90	-12.982	-14.400	-13.606
4300 Palvelujen ostot	-28.000	-11.187,49	-16.813	40,0	-9.813,19	-1.374,30	-11.721,43	-21.535	-22.909	-28.000
4500 Aineet, tarvikke	-32.000	-15.185,14	-16.815	47,5	-16.000,30	815,16	-10.399,17	-26.399	-25.584	-32.000
4800 Muut toimintakul	-5.502	-3.940,66	-1.561	71,6	-3.579,98	-360,68	-2.236,20	-5.816	-6.177	-5.502
4000 TOIMINTAKULUT	-79.108	-39.746,72	-39.361	50,2	-37.408,53	-2.338,19	-29.323,70	-66.732	-69.070	-79.108
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	-5.508	-268,25	-5.240	4,9	-4.428,51	4.160,26	7.624,12	3.196	7.356	-5.508
6999 VUOSIKATE	-5.508	-268,25	-5.240	4,9	-4.428,51	4.160,26	7.624,12	3.196	7.356	-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	-268,25	-26.268	1,0	-4.428,51	4.160,26	-24.627,09	-29.056	-24.895	-26.536
8800 TILIKAUDEN YLI-/A	-26.536	-268,25	-26.268	1,0	-4.428,51	4.160,26	-24.627,09	-29.056	-24.895	-26.536

Toteutumavertailu 2026 / Tp-Enn
Raportti nro 227 1-7 kk
01.01.2026 - 31.07.2026

86

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama Käyttö-%	TP 2025	Ero	TOT 2025	TP-2025	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-07	Ta-Tot-26	1 -7	2025-2026	8 -12	Yhteensä	1-7/8-12	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 2026 / Tp-Enn
Raportti nro 227 1-7 kk
01.01.2026 - 31.07.2026

37

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2025	Ero	TOT 2025	TP-2025	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-07	Ta-Tot-26		1 -7	2025-2026	8 -12	Yhteensä	1-7/8-12	TP-ennuste
00006310 VIEMÄRILAITOS (04) 2014 - 2026										
0003 TULOSLASKELMA										
3000 TOIMINTATUOTOT										
3001 Myyntituotot	470.495	246.832,87	223.662	52,5	199.403,79	47.429,08	212.339,67	411.743	459.173	470.495
3000 TOIMINTATUOTOT	470.495	246.832,87	223.662	52,5	199.403,79	47.429,08	212.339,67	411.743	459.173	470.495
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-69.371	-44.367,64	-25.003	64,0	-38.613,58	-5.754,06	-26.943,81	-65.557	-71.311	-69.371
4300 Palvelujen ostot	-205.000	-139.511,19	-65.489	68,1	-111.208,05	-28.303,14	-75.262,23	-186.470	-214.773	-205.000
4500 Aineet, tarvikke	-155.000	-87.453,17	-67.547	56,4	-85.003,81	-2.449,36	-64.666,69	-149.671	-152.120	-155.000
4800 Muut toimintakul	-59.333	-41.951,03	-17.382	70,7	-32.620,32	-9.330,71	-20.266,89	-52.887	-62.218	-59.333
4000 TOIMINTAKULUT	-488.704	-313.283,03	-175.421	64,1	-267.445,76	-45.837,27	-187.139,62	-454.585	-500.423	-488.704
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	-18.209	-66.450,16	48.241	364,9	-68.041,97	1.591,81	25.200,05	-42.842	-41.250	-18.209
6000 Rahoitustuotot ja										
6100 Muut rahoitustuo		0,46	0	-100,0	4,59	-4,13	2,76	7	3	
6300 Muut rahoituskul					-0,16	0,16		0		
6000 Rahoitustuotot ja		0,46	0	-100,0	4,43	-3,97	2,76	7	3	
6999 VUOSIKATE	-18.209	-66.449,70	48.241	364,9	-68.037,54	1.587,84	25.202,81	-42.835	-41.247	-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	-66.449,70	-117.460	36,1	-68.037,54	1.587,84	-137.689,96	-205.728	-204.140	-183.910
8800 TILIKAUDEN YLI-/A	-183.910	-66.449,70	-117.460	36,1	-68.037,54	1.587,84	-137.689,96	-205.728	-204.140	-183.910

Ulkoinen/Sisäinen

	TA 2026	TOT 2026	Poikkeama	Käyttö-%	TP 2025	Ero	TOT 2025	TP-2025	TP-Ennuste	Hall.kunt.
	Yhteensä	01-07	Ta-Tot-26		1 -7	2025-2026	8 -12	Yhteensä	1-7/8-12	TP-ennuste
Yhteensä										
0003 TULOSLASKELMA										
3000 TOIMINTATUOTOT										
3001 Myyntituotot	775.892	402.760,64	373.131	51,9	326.633,89	76.126,75	350.115,89	676.750	752.877	775.892
3000 TOIMINTATUOTOT	775.892	402.760,64	373.131	51,9	326.633,89	76.126,75	350.115,89	676.750	752.877	775.892
4000 TOIMINTAKULUT										
4001 Henkilöstökulut	-114.565	-74.216,82	-40.348	64,8	-63.985,13	-10.231,69	-43.782,91	-107.768	-118.000	-114.565
4300 Palvelujen ostot	-268.000	-160.845,77	-107.154	60,0	-141.784,39	-19.061,38	-91.772,43	-233.557	-252.618	-268.000
4500 Aineet, tarvikke	-190.437	-102.967,33	-87.470	54,1	-100.904,36	-2.062,97	-82.611,15	-183.516	-185.578	-190.437
4800 Muut toimintakul	-102.771	-72.436,33	-30.335	70,5	-53.042,47	-19.393,86	-33.367,05	-86.410	-105.803	-102.771
4000 TOIMINTAKULUT	-675.773	-410.466,25	-265.307	60,7	-359.716,35	-50.749,90	-251.533,54	-611.250	-662.000	-675.773
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄM	100.119	-7.705,61	107.825	-7,7	-33.082,46	25.376,85	98.582,35	65.500	90.877	100.119
6000 Rahoitustuotot ja										
6100 Muut rahoitustuo		0,77	-1	-100,0	7,69	-6,92	4,61	12	5	
6300 Muut rahoituskul					-0,16	0,16		0		
6000 Rahoitustuotot ja		0,77	-1	-100,0	7,53	-6,76	4,61	12	5	
6999 VUOSIKATE	100.119	-7.704,84	107.824	-7,7	-33.074,93	25.370,09	98.586,96	65.512	90.882	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	-7.704,84	-166.668	4,4	-33.074,93	25.370,09	-165.810,93	-198.886	-173.516	-174.373
8800 TILIKAUDEN YLI-/A	-174.373	-7.704,84	-166.668	4,4	-33.074,93	25.370,09	-165.810,93	-198.886	-173.516	-174.373