

HEINÄVEDEN KUNTA

**TALOUSARVIO 2024**

Taloussuunnitelma 2025-2026



Kunnanvaltuusto 11.12.2023 § 51

## HEINÄVEDEN KUNTA TALOUSARVIO 2024

### SISÄLLYSLUETTELO

Yleisperustelut.....	2
Talousarviot perusteluineen 03-taso ulkoiset ja sisäiset erät .....	16
Esitetyt virat ja tehtävät .....	63
Talousarvio raportti 02-taso ulkoiset erät.....	69
Investoinnit .....	76
Poistosuunnitelma .....	81
Tulossuunnitelma, ulkoiset erät .....	84
Tulossuunnitelma, ulkoiset ja sisäiset erät.....	86
Rahoitussuunnitelma.....	90
Konsernirakenne ja tytäryhtiöiden asettamat tavoitteet.....	92
Vesihuoltolaitos tulossuunnitelmat.....	97
Vesihuoltolaitos investoinnit .....	99
Vesihuoltolaitos tulossuunnitelmat toiminta-alueittain .....	100



HEINÄVEDEN KUNTA

**TALOUSARVIO 2024**

Taloussuunnitelma 2025-2026

YLEISPERUSTELUT

Kunnanvaltuusto 11.12.2023 § 51

## YLEISET PERUSTELUT TALOUSARVION JA TALOUSSUUNNITELMAN POHJAKSI

### 1. PERUSTIETOA KUNNASTA

#### 1.1. Sijainti, maisema ja luonnonympäristö sekä liikenteellinen asema

Heinäveden kunta on perustettu 1869 ja kunta on ylittänyt 150-vuotisen kuntaiän. Heinävesi sijaitsee Pohjois-Karjalassa Etelä-Savon ja Pohjois-Savon maakuntien rajalla. Heinäveden naapurikuntia ovat Leppävirta, Tuusniemi, Outokumpu, Liperi, Savonlinna ja Varkaus. Kunnan pinta-ala on 1319 km<sup>2</sup>, josta vettä on 289 km<sup>2</sup> eli yli 20 %.

Kunnan halki kulkee etelä-pohjoissuunnassa valtatie 23 ja seututie 476, tie numero 542 kulkee Pohjois-Heinävedeltä eli Karviosta Tuusniemelle. Muita seututeitä ovat tiet 470, 471, 474 ja 477. Kunnan läpi kulkee rautatie rataosuudella Pieksämäki - Joensuu. Lähimmät lentokentät ovat Savonlinnassa n.75 km, Joensuussa n. 80 km ja Kuopiossa n. 110 km.

Helsinkiin on matkaa n. 390 km, Jyväskylään n. 170 km, Mikkeliin n. 140 km, Kuopioon 110 km ja maakunnan pääkaupunkiin Joensuuhun 80km. Lähin kaupunki on Varkaus, jonne matkaa on 50 km. Itärajan lähimmälle rajanylityspaikalle Tohmajärven Niiralaan on matkaa n. 150 km.

Heinäveden maa-alasta n. 84 % on metsää. Suurin osa metsistä on yksityisten ja yhtiöitten sekä Suomen valtion / Metsähallituksen omistuksessa. Kunta on merkittävä metsäomaisuuden omistaja. Kunta omistaa n. 2.300 ha metsää.

Heinäveden luonto on erittäin vaihtelevaa ja suhteelliset korkeuserot ovat suuria. Kunnan keskellä oleva Kermanjärvi halkoo kunnan ja on n. 80 metriä merenpinnan yläpuolella. Kirkonmäki ja Pääskyvuori ovat n. 150 - 180 metriä merenpinnasta. Korkeimmat paikat ovat jopa 200 metriä merenpinnan yläpuolella.

Heinäveden halki kulkee maisemallisesti merkittävä sisävesiliikenteen reitti Heinäveden reitti. Heinäveden reitti on yksi Suomen kansallismaisemista. Reitti ulottuu Savonlinnasta Heinäveden kirkonkylän kautta Kermajärven yli Palokkiin ja edelleen Kuopioon. Vaihtelevaan järvimaisemaan sisältyy arvokkaita kanavakokonaisuuksia, vanhoja asutusmaisemia, uiton muistomerkkejä ja kulttuurihistoriallisesti arvokkaita huviloita mm. Koukunpolvessa.

Kunnassa sijaitsevat merkittävät matkailukohteet Pohjoismaiden ainoat ortodoksiset luostarit: Valamon munkkiluostari ja Lintulan nunnaluostari. Ulkoilu esim. retkeily, kalastus ja melonta ovat suosittuja asukkaiden, matkailijoiden ja vapaa-ajan viettäjäiden harrastuksia. Heinävedellä sijaitsee osittain Koloveden kansallispuisto. Hyvät hiihto- ja moottorikelkkareitit ja tarjoavat aktiviteettejä ja monipuolisia liikkumismahdollisuuksia. Laskettelukeskus Pääskyvuori monipuolistaa kunnan matkailu- ja palveluelinkeinojen mahdollisuuksia.

Monipaikkainen Heinäveden kunta on suosittua mökkiasumisen aluetta n. 1800 vapaa-ajan asunnolla. Kuntaan laadittiin Heinäveden reitin rantojen yleiskaava ensimmäisten kuntien joukossa jo 1990-luvulla. Heinäveden kunta päivittää yleiskaavojaan ja rantayleiskaavojaan systemaattisesti määrittämiensä osa-alueiden

mukaisesti koko kunnan laajuiselta alueelta. Tavoitteena on, että rakennusoikeudet yhtenäistetään ja mahdollistaa joustavampi rannoilla asuminen.

## 1.2. Yleinen taloudellinen tilanne

Suomen talouskehitys pysyy vuonna 2023 nollan tuntumassa, kun hintojen ja korkojen nousu vähentävät kotitalouksien kulutusta ja investointeja. Ulkomaankaupan nettovaikutus kasvuun sen sijaan on positiivinen, kun tuonti vähenee selvästi vahvan edeltävän vuoden jälkeen. Vuonna 2024 BKT kasvaa 1,2 prosenttia kotitalouksien ostovoiman kohentuessa, kun hintojen nousu hidastuu ja kotitalouksien tulot kasvavat. Talouskasvua heikentää kuitenkin edelleen rakentamisen heikko tilanne. Työllisyys notkahtaa vuonna 2023, mutta kasvaa taas ensi vuodesta lähtien ja vuonna 2025 työllisyysaste on 74,3 prosenttia ja työttömyysaste 7 prosenttia.

Sosiaali- ja terveydenhuollon uudistuksen myötä väestön ikääntymisestä aiheutuva merkittävä menojen kasvupaine poistui kuntataloudesta. Kuntataloudessa vallitsee kuitenkin edelleen tulojen ja menojen välillä rakenteellinen epätasapaino, joka uhkaa syventyä lähivuosina ilman uusia toimenpiteitä. Kunnilla on tehtäväkentän supistuttua aiempaa vähemmän mahdollisuuksia menosopeutukseen, joten sopeutuspainetta kohdistuu aiempaa enemmän veroprocenttien korotukseen. Kuntien välinen eriytyminen näkyy entistä enemmän myös kuntakentän näkymien ja tulevaisuudenhaasteiden eriytyminenä. Lapsi- ja nuorisoiokäluokkien pienenemisen myötä tarvittaneen entistä enemmän kuntien välistä yhteistyötä koulutuspalvelujen järjestämisessä. Myös osaavan työvoiman saatavuuden varmistaminen edellyttää uusia palveluiden järjestämistapoja. Näiden kehityssuuntien ja heikkenevien talousnäkymien myötä investointien tarkan tarveharkinnan tärkeys korostuu. Pääministeri Petteri Orpon hallituksen hallitusohjelman mukaan kuntien rahoituksen ja valtionosuusjärjestelmän kokonaisuus uudistetaan vastaamaan kuntien uutta roolia ja sote- ja TE-uudistusten jälkeistä tilannetta. Valtion toimenpiteiden yhteisvaikutus kuntatalouteen vuonna 2024 on hieman vahvistava vuoden 2023 varsinaiseen talousarvioon verrattuna. Kuntien uusiin ja laajeneviin tehtäviin osoitetaan täysi valtionosuus ja valtion päättämät veroperustemuutokset kompensoidaan kunnille.

Valtionosuutta pienentää vuodesta 2024 lähtien erityisesti sote-uudistuksen yhteydessä kunnilta hyvinvointialueille siirtyneiden kustannusten ja tulojen tarkentuminen. Kunnan peruspalvelujen valtionosuuslain mukaan kunnilta hyvinvointialueille siirrettävät tulot tarkistetaan vuoden 2022 tilinpäätöstietojen ja verotulojen osalta valmistuneen verotuksen mukaisten maksuunpantujen verotulojen perusteella koko maan tasolla hyvinvointialueille siirtyviä kustannuksia vastaaviksi. Tulojen ja kustannusten erotus otetaan huomioon peruspalvelujen valtionosuudessa vuodesta 2024 lukien.

Lähde: [Kuntatalousohjelma vuosille 2024–2027 : Syksy 2023 \(valtioneuvosto.fi\)](#)

## 1.3. Kunnan taloudellinen tilanne ja kehittämisen haasteet

Vuoden 2023 talousarvio oli alijäämäinen -741.609 euroa. Tammi-heinäkuun 2023 viranhaltijoiden laatiman tilinpäätösennusteen mukaan tilinpäätös alijäämäiseksi -581.668 euroa. Esitettyjen määrärahamuutosten ja lisämäärärahojen jälkeen alijäämä muodostuu -573.668 euroa alijäämäiseksi.

Kunnan taseeseen ei ole kertynyt tilinpitovuosien aikana kumulatiivista alijäämää eli mikäli talouskonsernissa pysyy tasapainossa, kuntalain mukainen alijäämän kattamisvelvollisuus ei koske Heinäveden kuntaa.

Kunnan talous on painumassa suunnitelmakaudella alijäämäiseksi ja kunnan taseeseen kertynyt ylijäämä on loppumassa. Tilikauden alijäämät rasittavat kunnan taloutta merkittäväksi ja vuosikaterahoituksen tulisi lisääntyä vuosittain. Kiinteistöleasingin maksut ja investoinnit lisäävät vuosikatetarvetta.

Vuoden 2024 talousarvioesitys on alijäämäinen -948.433 euroa. Talousarvioesitystä on talouden ja kehittämistoimenpiteiden osalta tarkasteltu useamman kerran ja laadittu yhteistyössä luottamushenkilöiden ja sidosryhmien kanssa. Vuoden 2024 talousarvioesityksen laadinnassa on huomioitu kunnan strategian tavoitteet. Kuntastrategia on laadittu valtuutettujen kanssa seminaareissa ja koulutuksen merkeissä vuonna 2021-22.

Pohjois-Karjalan hyvinvointialue vastaa kunnan sosiaali- ja terveystalouksista. Hyvinvointialueella on Heinävedellä myös ympäristöterveydenhuollon ja eläinlääkintähuollon palvelut. Yhteistyö on alkanut haastavasti merkittävien talouspaineiden myötä.

Kunnalla on monia yhteistoimintoja ja kunta tekee alueellista yhteistyötä elinkeinotoiminnan, työterveyshuollon, ympäristönsuojelun, jätehuollon, hankintatoimen, matkailun edistämisen, ICT-palveluiden, palkkahallinnon, perusopetuksen, varhaiskasvatuksen, lukiokoulutuksen, henkilöstön koulutuksen, kirjaston ja kansalaisopistotoiminnan osalta. Erilaisten yhteistyömahdollisuuksien edelleen kehittäminen ja yhteistyön tekeminen mm. naapurikuntien kanssa on perusedellytys. Yhteistyötä on myös tehtävä aktiivisesti yritys, seura- ja järjestökentän kanssa.

Heinäveden kunta on mukana Business Joensuun elinkeinon kehittämisen yhteistyössä. Maaseututoimen osalta kunta kuuluu Pohjois-Karjalan maaseututoimen alaisuuteen. Keski-Savon ympäristötoimi järjestää kunnan ympäristönsuojelun palvelut.

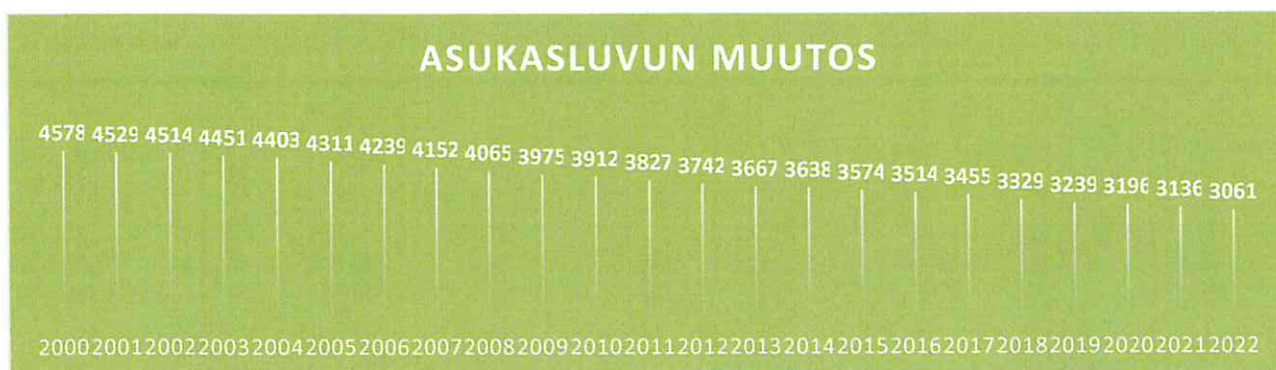
Elinvoimainen kunta tarkoittaa elinkeinoelämän vireyttä, työpaikkoja, hyviä peruspalveluja ja kuntalaisten aktiivisuutta ja osallistumista. Kunnan kehittämisessä muutoksien ennakoimisesta on tullut yhä haastavampaa. Muutoksessakin on kuitenkin osattava tehdä valintoja ja päätöksiä.

## 2. TOIMINTAYMPÄRISTÖ

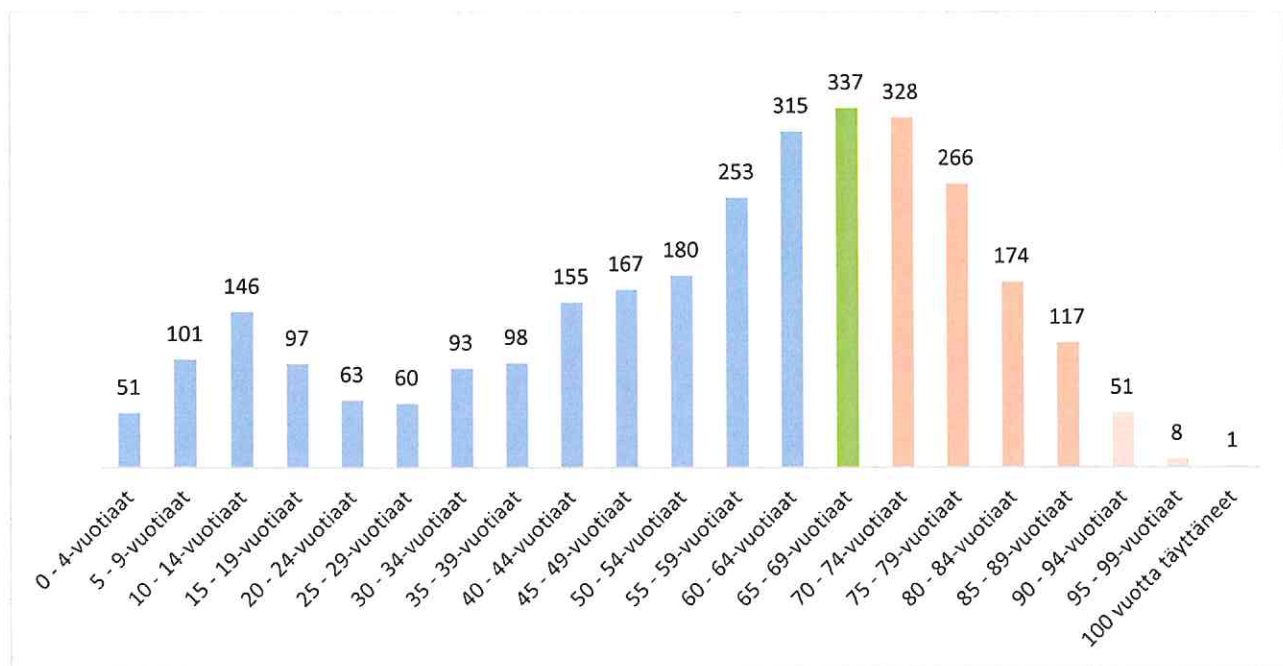
### 2.1. Väestö ja ennusteet

Kunnassa väestöpyramidin isoimmat ikäluokat ovat 65 – 74 välillä. Varhaiskasvatus ja perusopetusikäisten ikäluokat ovat pieniä. Kunnan huoltosuhde on korkea 2022 106,7 (101,4), kun koko maan vastaava luku on 62,3. Luvut asettavat kunnan kehittämiselle suuria haasteita. Demografinen (tai väestöllinen) huoltosuhde ilmaisee, kuinka monta alle 15-vuotiasta ja 65-vuotta täyttänyttä on sataa 15 - 64-vuotiasta (työikäistä) kohti. Mitä enemmän on lapsia ja/tai eläkeikäisiä, sitä korkeampi huoltosuhteen arvo on.

Muuttoliike on ollut useamman vuoden kunnassa nettomuuton osalta nolla eli kunnasta on lähtenyt yhtä paljon kuin on muuttanut kuntaa. Kuolleisuus on edelleen Heinävedellä huomattavasti suurempaa kuin syntyvyys ja sillä on iso merkitys kokonaismuutokseen. Elokuun 2023 tilanteessa kuntaan on syntynyt 6 lasta ja kuollut 41 henkilöä.



Alue	Elävänä syntyneet	Kuolleet	Luonnollinen väestönlisäys	Kuntien välinen tulomuutto	Kuntien välinen lähtömuutto	Kuntien välinen nettomuutto	Maahanmuutto Suomeen	Maastamuuutto Suomesta	Nettomahanmuutto	Kokonaisnettomuuutto	Väestönlisäys	Väkiluku
Pohjois-Karjala	682	1396	-714	5204	5959	-755	977	111	866	111	-589	161951
Heinävesi	6	41	-35	103	126	-23	34	0	34	11	-24	3037
Ilomantsi	7	72	-65	104	105	-1	12	2	10	9	-56	4436
Joensuu	325	539	-214	2833	3142	-309	593	61	532	223	18	77531
Juuka	14	52	-38	101	118	-17	17	7	10	-7	-46	4306
Kitee	24	102	-78	184	247	-63	80	10	70	7	-71	9656
Kontiolahti	124	87	37	567	667	-100	19	10	9	-91	-51	15106
Lieksa	24	128	-104	215	272	-57	57	6	51	-6	-106	10266
Liperi	68	91	-23	425	470	-45	30	9	21	-24	-48	11914
Nurmes	36	95	-59	174	245	-71	57	2	55	-16	-77	9166
Outokumpu	16	69	-53	216	256	-40	44	1	43	3	-49	6408
Polvijärvi	19	42	-23	121	102	19	6	0	6	25	2	4086
Rääkkylä	2	27	-25	69	81	-12	7	0	7	-5	-31	1929
Tohmajärvi	17	51	-34	92	128	-36	21	3	18	-18	-50	4110



## 2.2. Työpaikat ja työllisyys

Heinävedellä on useita teollisuusyrityksiä. Tunnetuin ja näkyvin yrityksistä on Berner Oy (60), jolla on laajaa teknokemian tuotantoa. Orkla Care Oy:lla (15) on pakkaamotoimintaa ja metallialan yritystoimintaa harjoittaa Hanza Metalliset Oy (57) ja Yx-metalli (20). Tulikivi Oy:n (26) tuotanto keskittyy takkatuotantoon. Leväniemen toimintakeskus (58) harjoittaa asumis- ja kuntoutustoimintaa.

Kunnassa on tarjolla teollisuustontti- ja muuta tonttimaata uutta asuin- ja teollisuusrakentamista varten. Uusia työpaikkoja tarvitaan väestön ikärakennekehityksen suunnan ja sitä kautta huoltosuhteen muuttamiseksi. Yritysten toimipaikkojen määrä on ollut tasaisessa kasvussa, kuten myös liikevaihto. Yritysten henkilöstömäärä on lievästi laskenut. Avoimia työpaikkoja on, mutta hakijat eivät aina vastaa työvoiman tarvetta. Varsinkin nuoren ikäluokan työllistämismahdollisuudet sitoivat heidät paikkakunnalle ja myös paaluuseen Heinävedelle.

Kunnassa sijaitsevat Pohjoismaiden ainoat ortodoksiset luostarit; Valamon munkkiluostari (37) ja Lintulan nunnaluostari. Molemmat sijaitsevat Pohjois-Heinävedellä, jonne ne siirtyivät toisen maailmansodan jälkeen. Luostarit ovat varsinaisen perustoimintansa ohella myös elinkeinonharjoittajia mm. Valamo viinin- ja viskintuotannon ja matkailun osalta ja Lintula lähinnä matkailun ja kynttilätuotannon osalta.

Työttömät työnhakijat ja avoimet työpaikat TEtoimistossa kunnittain								
	syys23	elo23	syys22	Työttömistä työnhakijoista lomautetut	Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta	syys23	elo23	syys22
Kunta	Työttömät työnhakijat					Avoimet työpaikat		
Heinävesi	125	122	146	-	10,5	15	15	31
Lähde: Työllisyyskatsaus syyskuu 2023								

### 3. KUNTASTRATEGIA

Valtuusto hyväksyi tammikuussa (Valt 24.01.2022 § 4) päivitetyn kuntastrategian vuosille 2021–2025. Strategia linjaa kunnan toimintaa.

#### 3.1. Visio

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

#### 3.2. Päästrategia

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

#### 3.3. Kunnan arvoperusta

##### Yhteisöllisyys

Osallistava ja asukkaiden sekä vapaa-ajan asukkaiden tarpeet huomioon ottava kunta  
Yhteinen positiivinen tekeminen

##### Avoimuus

Perusteltu ja selkeä valmistelu ja päätöksenteko  
Nopea ja monikanavainen viestintä

##### Muuntautuvuus

Yhteistyöhakuinen ote  
Kokeilemme uusia toimintatapoja ketterästi ja rohkeasti

#### 3.4. Kunnan vahvuudet, heikkoudet, uhat, mahdollisuudet (Swot)

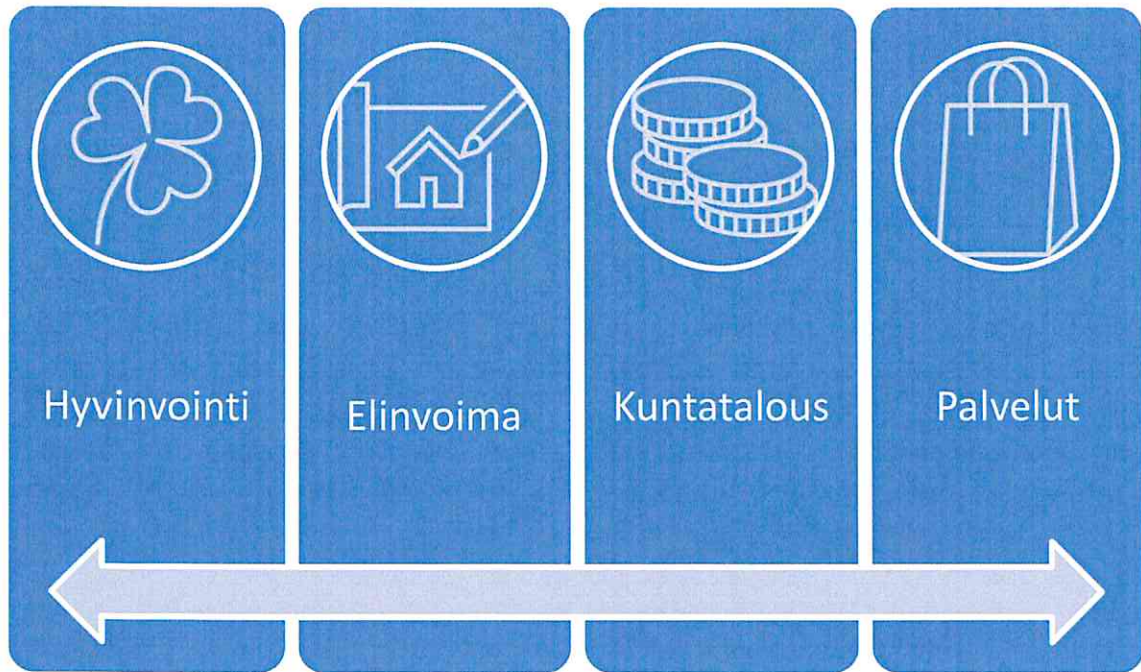




### 3.5. Strategiset päätavoitteet / menestyvä kunta

Kunnan strategiset kärkihankkeet:

- Tietoliikenneyhteyksien kehittäminen koko kunnan alueella.
- Luonto- ja vesistömatkailun kehittäminen
- Taloutta johdetaan ja kehitetään niin, että konsernitalous pysyy vakaana.
- Kuntamarkkinointi / brändäys
- Ympäristötietoisuuden lisääminen



#### 4. TERVEYDEN JA HYVINVOINNIN EDISTÄMINEN

Kuntalain 1§ mukaisesti kunta edistää asukkaidensa hyvinvointia ja alueensa elinvoimaa sekä järjestää asukkailleen palvelut taloudellisesti, sosiaalisesti ja ympäristöllisesti kestäväällä tavalla. Valtuusto on hyväksynyt (Valt 19.09.2022 § 96) laajan hyvinvointikertomuksen valtuustokaudelle 2021 – 2025 ja joka on päivityksessä uudelle valtuustokaudelle ja hyväksytään tammikuussa.

Heinävedellä terveyden- ja hyvinvoinnin näkökulmasta:

##### Huolenaiheet:

Väestö ikääntyy.

Väestömäärän lasku.

Huolto- ja elatusuhde korkea.

Lasten ja nuorten koettu terveydentila

Sairastavuusindeksi on laskussa, mutta on edelleen korkea. (Erikoissairaanhoidon kustannukset)

Pienituloisuusaste korkea

Työttömien % määrä työvoimasta ja rakennetyöttömyys.

Päihteet ja mielenterveysongelmat

##### Positiiviset:

Koulutustasomittain nousussa.

Monialaista yhteistyötä tehdään aktiivisesti.

Ikäihmisten ympärivuorokautisen hoidon tarve on siirtynyt myöhemmäksi, kotiin annetut palvelut kotipalvelu ja omaishoidontuki toimivat.

Aktiivinen järjestökenttä

1. Asukkaiden osallisuus ja yksinäisyyden ehkäisy huomioidaan kaikessa toiminnassa

2. Koko työvoimapotentiaalia hyödynnetään tarjoamalla siihen riittävä tuki
3. Palvelut saadaan oikea-aikaisesti ja tarpeiden mukaisesti
4. Terveellinen, turvallinen ja viihtyisä elinympäristö

## 5. HEINÄVEDEN KUNNAN VUODEN 2024 TALOUSARVIO

Kuntalain 110 § mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (suunnitelmakausi). Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi.

Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet.

### 5.1 Osastokartta

Talousarvio 2024 laaditaan Pro Economica Premium budjetointi-ohjelmalla.

Heinäveden kunnassa valtuusto vahvistaa talousarviossa toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet sekä määrärahat ja tulorivot osastotasolla 03 tiliryhmittäin tuloslaskelman muodossa. Käyttötalouden osalta kunnanhallituksella on oikeus muuttaa osastokarttaa osastotaso 04-tasolla. Talousjohtaja päättää osastotasolla 05 – ja tunnistetetasolla tehtävistä muutoksista. Investointisuunnitelman osalta talousjohtaja päättää osastotasolla 04 ja -05 tehtävistä muutoksista, muilta osin päätökset tekee valtuusto.

### 5.2 Menot

#### 5.2.1. Palkat

Heinävedellä palkkoihin on laskettu 2,5 % korotusvaikutus. Muut henkilösivukustannukset on arvioitu 24,84 prosentiksi palkkasummasta.

#### 5.2.2 Vyörytyserät

Vuonna 2024 hallintokunnille vyörytettäviä kustannuksia ovat hallintopalvelujen, talouspalvelujen ja henkilöstöpalvelujen talousarvion 2024 ulkoiset kulut lisättynä suunnitelmanmukaisilla poistoilla.

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

#### 5.2.3 Sisäiset vuokrat

Sisäisten vuokrien käsittely ja kirjausmenettely on seuraava:

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

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

### 5.3. Harkinnanvaraiset menot

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

### 5.4. Investoinnit

#### Merkittävät investoinnit vuonna 2024 ovat:

Sähköautojen latauspisteet 30.000 euroa  
 Berner RAU 12.000 euroa  
 Bernerin katon korjaus 20.000 euroa  
 Bernerin ruokalan seinän lisäeritys 12.000 euroa  
 Raaminmäen tilojen korjaukset 30.000 euroa  
 Raaminmäen LVIS muutostyöt 150.000 euroa  
 Palvelukeskuksen turvatekniikan uusiminen 15.000 euroa  
 Katuvalot 50.000 euroa  
 Katualueiden saneeraus ja kunnossapito 115.000 euroa  
 Leikki puistoinvestoinnit 10.000 euroa  
 Venerantojen kunnostamine 10.000 euroa  
 Vesijohtoverkoston saneeraus ja suunnittelu 150.000 euroa  
 Laitetekniikan uusiminen 40.000 euroa  
 Kirkonkylän viemäriverkoston kuntokartoitus 20.000 euroa  
 Vesihuoltolaitoksen puhdistamon saneeraus 70.000 euroa  
 Ruohonleikkuri 15.000 euroa  
 Avainhallintajärjestelmän päivittäminen 30.000 euroa

### 5.5. Tulot

#### 5.5.1. Verot

##### Kunnan tulovero

Tuloveroprosentti vuonna 2023 on ollut 8,86 %. Vuodelle 2024 valtuusto (13.11.2023 § 45) tuloveroprosentiksi 8,8 %.

Heinävedellä arvioidaan tuloveron tuotoksi vuodelle 2024 4.300.000 € verotuloennustekehikon pohjalta.

#### Kunnan tulovero / 1000€

TP2022	TA2023 muutettu	TP-arvio 2023	TA24	Muutos € TA23-24	Muutos % TA23-24	Muutos € TPa 23-24	Muutos % TPa 23-24
9.403	4.444	4.444	4.300	-144	-3,24	-144	-3,24

## Yhteisövero

### Kunnan yhteisövero / 1000€

TP2022	TA2023 muutettu	TP-arvio 2023	TA24	Muutos € TA23-24	Muutos % TA23-24	Muutos € TPa 23-24	Muutos % TPa 23-24
3.251	1.818	1.818	1.492	-326	-17,93	-326	-17,93

## Kiinteistövero

Kunnanvaltuusto päätti (13.11.2023 § 46) pitää ennallaan kiinteistöveroprosenttien määrät.

- Yleinen kiinteistöveroprosentti 1,15
- vakituisen asunnon kiinteistöveroprosentti 0,60
- muiden asuinrakennusten kiinteistöveroprosentti 1,40
- voimalaitoksen kiinteistöveroprosentti 1,15
- yleishyödylliselle yhteisölle ja rakentamattomalle rakennuspaikalle ei määritellä erillistä kiinteistöveroprosenttia.

### Kunnan kiinteistövero / 1000€

TP2022	TA2023 muutettu	TP-arvio 2023	TA24	Muutos € TA23-24	Muutos % TA23-24	Muutos € TPa 23-24	Muutos % TPa 23-24
1.428	1.477	1.477	1.524	47	3,18	47	3,18

## 5.5.2. Valtionosuudet

Kuntaliitto on päivittänyt vuoden 2024 ennakkollisia kuntakohtaisia valtionosuuslaskelmia useaan kertaan

Valtionosuus koostuu kahdesta osasta, valtiovarainministeriön hallinnoimasta kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta ja opetus- ja kulttuuritoimen rahoituslain mukaisesta valtionosuusrahoituksesta, jota hallinnoi opetus- ja kulttuuriministeriö.

Valtionosuus (VM:n valtionosuuslaskelma 10.10.2023) 235.000 euroa.

### Valtionosuudet / 1000€

TP2022	TA2023 muutettu	TP-arvio 2023	TA24	Muutos € TA23-24	Muutos % TA23-24	Muutos € TPa 23-24	Muutos % TPa 23-24
13 395	773	773	235	-538	-69,60	-538	-69,60

## 5.5.3. Korkotuotot

Korkotuottojen määräksi arvioidaan vuonna 2024 noin 70 000 euroa Stora Enson Tähtitilin sijoituksesta.

## 5.5.4. Muut rahoitustuotot

Muiden rahoitustuottojen määräksi arvioidaan 320 000 euroa. Pohjois-Karjalan Sähkö Oy:stä ja Pohjois-Karjalan Energiaholding Oy:stä kertyy kunnalle osinkotuottoja yhteensä n. 240 000 euroa ja muita rahoitustuottoja n. 80.000 euroa (Metsäliiton osinkoa, Kuntarahoituksen osinkoa, Metsäliiton osuuspääomien korkoja, Keski-Savon jätehuolto Ilky osinkoa, viivästyskorkotuottoja, ulosottotilityksiä ja tilinpäätöskirjauksia).

## 6. KORKOKULUT

Korkokulujen määräksi arvioidaan 60.000 euroa vuonna 2024. Arvio perustuu oletukseen, että kunta ottaa vuonna 2024 edelleenkin lyhytaikaista lainaa. Pitkäaikaista Hoivakodin korkotukilainaa on 1.909.350 euroa

(Korko 0,733 %) ja talousarviolainaa on 7.000.000 euroa (Korko 0,259 %). Lyhytaikaisen lainan koroksi on arvioitu 4 %.

## 7. TULOSENNUSTE JA RAHOITUSSUUNNITELMA

### 7.1. Tulossuunnitelma (1000 €)

Talousarviovuosi	2023	2024	2025	2026
Vuosikate	871	362	101	220
Suunnitelmapoistot	-1520	-1385	-1350	-1350
Tilikauden tulos	-649	-1023	-1249	-1130
Tilikauden ali/ylijäämä	-574	-948	-1174	-1055

### 7.2. Alijäämän kattamisvelvollisuus

KuntaL 110§ Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan.

Heinävedellä edellisten tilikausien ylijäämää (sisältäen poistoeron) on 5.859.639,44 €. Heinäkuun hallintokuntien ennusteen mukaan alijäämää kertyy -574.000 €.

### 7.3. Rahoitussuunnitelma

Rahoitussuunnitelmasta käy ilmi, mikä on kunnan rahoitustarve (vaikutus maksuvalmiuteen) vuosina 2024 - 2026.

Heinäveden kunnan rahoitustarve katetaan tulevina vuosina lainanotolla seuraavasti:

<b>vuonna 2024</b>	518.000
<b>vuonna 2025</b>	411.000
<b>vuonna 2026</b>	242.000

Kunnanvaltuusto on 14.9.2020 § 54 tehnyt päätöksen, että kunta ottaa kunnan rahoitusriskiä pienentämään pitkäaikaista lainaa. Kilpailutettu 7 milj. euron pitkäaikainen laina on otettu 10 vuoden ajalle Kuntarahoitukselta (Khall 26.10.2020 § 175)

### 7.4. Kunnan lainamäärä

Kunnan bruttolainamäärät vuosittain ovat seuraavat:

Mukaan lukien lyhyt- ja pitkäaikaiset lainat: 1.000 €

	Lainamäärä 1000 €	€ / asukas	Asukasluku
31.12.2022	8 931	2 918	3 061
31.12.2023	8 909	2 934	3 072
31.12.2024	9 427	3 104	3 037
31.12.2025	9 838	3 305	2 977
31.12.2026	10 080	3 456	2 917

## Kunnan arvioitu nettolainamäärä

	Lainamäärä 1000 €	€ / asukas	Asukasluku
31.12.2023	5 059	1 647	3 072

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

## 8. TALOUSARVIOMÄÄRÄYKSET

### 8.1. Talousarvion sitovuustaso ja muut määräykset

Käyttötalousoosassa valtuusto hyväksyy osastotasolle 03 toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet sekä määrärahat ja tuloarviot tai nettobudjetointia noudattavilla osastoilla toimintakatteen (toimintatuottojen ja –kulujen erotuksen). Käyttötalousoosassa talousarvio sitoo valtuustoon nähden hallintokuntia ja kunnanhallitusta osastotasolla 03.

Muilla määrärahoilla ei saa kattaa henkilöstökuluja.

### 8.2. Käyttösuunnitelmat

Käyttösuunnitelmat ja niihin liittyvät toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet, osamäärärahat ja osatuloerät hyväksytään hallintosäännön 54§ mukaisesti. Kunnanhallitus, tarkastuslautakunta ja tulosityksiköt hyväksyvät talousarvioon perustuvan käyttösuunnitelmansa.

Nettobudjetointia toteuttavien osastojen käyttösuunnitelmat vahvistetaan nettomääräisenä.

Nettobudjetoidut osastot ovat:

- 4505 vapaa-aikapalvelut
- 1705 kehittämistoiminta
- 1855 työllisyyden edistäminen

### 8.3. Käyttövarausmäärärahat

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

### 8.4. Avustukset

Avustuksista ja palkintojen myöntämisestä päätetään hallintosäännön mukaisesti määrärahojen puitteissa.

### 8.5. Investointisuunnitelma

Investointisuunnitelman osalta valtuusto päättää;

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

Investointisuunnitelman osalta kunnanhallitus päättää;

- vuoden 2024 talousarvion muutokset hankekohtaisiin, laadullisiin ja määrällisiin toimintatavoitteisiin, määrärahoihin ja tuloeriin;

- osastotaso 04 / 9460 Liikenneväylät
- osastotaso 04 / 9470 Yleiset alueet
- osastotaso 04 / 9010 Maa-alueet
- osastotaso 04 / 9020 Rakennukset
- osastotaso 04 / 9025 Arvopaperit

- osastotaso 04 / 9030 Yleishallinto

Irtaimen osalta päätökset tekee asianomainen viranhaltija, lautakunta ja kunnanhallitus. Investointien kirjaamisessa kirjanpitoon noudatetaan valtuuston hyväksymää poistosuunnitelmaa. Poistojen laskenta aloitetaan hyödykkeen käyttöönottokuukautta seuraavan kuukauden alusta.

#### **8.6. Muu ohjeistus**

Talousarvion ja sitovien yleisohjeiden lisäksi noudatetaan hallintosäännön määräyksiä ja kunnanhallituksen erikseen antamia talousarvion täytäntöönpano-ohjeita.

#### **9. TUOTTAVUUS**

Toimialojen tulee suunnittelukaudella jatkaa tuottavuuden parantamista ja etsiä uusia palvelujen tuottamistapoja ja muita toimintatapoja esim. uudenlaisen toimintakulttuurin, työnjaon ja teknologian avulla.



# HEINÄVEDEN KUNTA

## TALOUSARVIO 2024

### Taloussuunnitelma 2025-2026

#### TALOUSARVIOT PERUSTELUINEEN / KÄYTTÖTALOUS OSASTOTASOLLA 03

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

Kunnanvaltuusto 11.12.2023 § 51

**TARKASTUSTOIMI (osasto, taso 3)**

Kustannuspaikat 1010 Tarkastustoimi

Tilivelvolliset: Tarkastuslautakunta

**TOIMINTA-AJATUS (osaston)**

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

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

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

**KESKEINEN TEHTÄVÄ**

Tarkastuslautakunta

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

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT					
Tunnusluvut / suoritemäärät	TP2022	TA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Lautakunnan kokoukset	10	9	9	9	9

SITOVAT TUNNUSLUVUT					
Tunnusluvut	TP2022	TA2023	TA2024	TS 2025	TS2026
Toimintakate € / as.	-7,32	-7,98	-8,05	-8,21	-8,38
Asukkaat	3061	3105	3037	2977	2917

**KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2025–2026**

Toiminta:

Tarkastuslautakunnan toiminta jatkuu kuntalain mukaisena.

Talous:

Toteutuu talousarvion mukaisesti.

## TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Nro 124

Kunnanhallituksen esitys

Ulkoinen/Sisäinen  
01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

	TP 2022	TA 2023 TA + MUUT	VIRANHALT 2024	TP 2022 Muutos%	TA 2023 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2022 Muutos%	TA2023 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2025	TS 2026
<b>00001010 TARKASTUSTOIMI (03)</b>											
<b>0003 TUOSLASKELMA</b>											
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>											
4001 Henkilöstökulut	-5.319	-7.900	-8.300	56,0	5,1	-8.300	56,0	5,1			
4300 Palvelujen ostot	-16.574	-14.700	-14.700	-11,3		-14.700	-11,3				
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-2	-200	-200	9423,8		-200	9423,8				
4800 Muut toimintakulut	-504	-1.977	-1.989	294,6	0,6	-1.989	294,6	0,6			
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-22.399</b>	<b>-24.777</b>	<b>-25.189</b>	<b>12,5</b>	<b>1,7</b>	<b>-25.189</b>	<b>12,5</b>	<b>1,7</b>			
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ</b>	<b>-22.399</b>	<b>-24.777</b>	<b>-25.189</b>	<b>12,5</b>	<b>1,7</b>	<b>-25.189</b>	<b>12,5</b>	<b>1,7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>6999 VUOSIKATE</b>	<b>-22.399</b>	<b>-24.777</b>	<b>-25.189</b>	<b>12,5</b>	<b>1,7</b>	<b>-25.189</b>	<b>12,5</b>	<b>1,7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>8499 TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-22.399</b>	<b>-24.777</b>	<b>-25.189</b>	<b>12,5</b>	<b>1,7</b>	<b>-25.189</b>	<b>12,5</b>	<b>1,7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄM</b>	<b>-22.399</b>	<b>-24.777</b>	<b>-25.189</b>	<b>12,5</b>	<b>1,7</b>	<b>-25.189</b>	<b>12,5</b>	<b>1,7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>00001000 TARKASTUSLAUTAKUNTA (02)</b>											
<b>0003 TUOSLASKELMA</b>											
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>											
4001 Henkilöstökulut	-5.319	-7.900	-8.300	56,0	5,1	-8.300	56,0	5,1			
4300 Palvelujen ostot	-16.574	-14.700	-14.700	-11,3		-14.700	-11,3				
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-2	-200	-200	9423,8		-200	9423,8				
4800 Muut toimintakulut	-504	-1.977	-1.989	294,6	0,6	-1.989	294,6	0,6			
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-22.399</b>	<b>-24.777</b>	<b>-25.189</b>	<b>12,5</b>	<b>1,7</b>	<b>-25.189</b>	<b>12,5</b>	<b>1,7</b>			
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ</b>	<b>-22.399</b>	<b>-24.777</b>	<b>-25.189</b>	<b>12,5</b>	<b>1,7</b>	<b>-25.189</b>	<b>12,5</b>	<b>1,7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>6999 VUOSIKATE</b>	<b>-22.399</b>	<b>-24.777</b>	<b>-25.189</b>	<b>12,5</b>	<b>1,7</b>	<b>-25.189</b>	<b>12,5</b>	<b>1,7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>8499 TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-22.399</b>	<b>-24.777</b>	<b>-25.189</b>	<b>12,5</b>	<b>1,7</b>	<b>-25.189</b>	<b>12,5</b>	<b>1,7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄM</b>	<b>-22.399</b>	<b>-24.777</b>	<b>-25.189</b>	<b>12,5</b>	<b>1,7</b>	<b>-25.189</b>	<b>12,5</b>	<b>1,7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

**1110-1590**, Kunnanvaltuusto, Kunnanhallitus, Yleishallinnon muu yleishallinto, Kunnallisverotus, Vanhus- ja vammaisneuvosto, Kotouttaminen, Vaalit, Käyttövarausmäärärahat, Hallintopalvelut, Talouspalvelut, Henkilöstöpalvelut, ICT-palvelut, Matkailupalvelut, Joukkoliikenne, Heinäveden Aluelämpö Oy, Isännöinti- ja tilipalvelut

**Tilivelvolliset:**

Kunnanhallitus ja kunnanjohtaja Maarika kasonen

**TOIMINTA-AJATUS (osaston)**

Osastolla on laaja vastuualue kunnan päätöksenteosta, asioiden valmistelusta sekä päätösten laillisuusvalvonta ja täytäntöönpano. Osasto tarjoaa yleishallinnon tukipalveluja sekä toimistopalveluja.

**KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2024 (kustannuspaikoittain)****Valtuusto**

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

**Kunnanhallitus**

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

**Vanhus- ja vammaisneuvosto**

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

**Kotouttaminen**

Kotouttaminen on maahanmuuttajien sopeuttamista elämään ja toimimaan uuden kotimaansa yhteiskunnassa. Kotouttamisen tarkoituksena on luoda maahanmuuttajalle mahdollisimman nopeasti itsenäisen ja tasavertaisen kansalaisuuden vaatimat valmiudet. Heinäveden kunta on tehnyt päätöksen vastaanottaa kiintiöpakolaisia sopimuksen mukaisesti 20 vuodessa.

**Vaalit**

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

**Hallintopalvelut**

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

**Talouspalvelut**

Talouspalvelut huolehtii kuntakonsernin talouden koordinoimista, suunnittelusta ja seurannasta. Talouspalvelut huolehtii talousarvion, maksuvalmiuden, talousarvion osavuosi raporttien, tilinpäätöksen ja konsernitilinpäätöksen valmistelusta kunnanhallitukselle ja valtuustolle sekä automatisoidun kuntatalousraportoinnin XBRL-muotoisen tiedon lähettämisen Valtiokonttorille. Palkanmaksun palvelut ostetaan Meitalta ja palkkasoveluiksena käytetään Poupusta.

**Henkilöstöpalvelut (vyörytyserä)**

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

**ICT-palvelut**

ICT-palvelujen tehtävänä on ICT-laitteiden toimivuudesta ja ajantasaisuudesta huolehtiminen sekä ICT-toimintojen ja käytön ohjaaminen ja kehittäminen. ICT palvelut ostetaan ostopalveluna palvelusopimuksen mukaisesti Meitalta.

**Matkailupalvelut**

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

**Joukkoliikenne**

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

**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.

**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.

**STRATEGISET TAVOITTEET:**

ELINVOIMA			
Maahanmuuton edellytysten tukeminen	Maahanmuuttaja saavuttaa tasavertaisen aseman yhteiskunnassa niin oikeuksien kuin velvollisuuksienkin osalta.	Aktiiviset kotoutumispalvelut	Toteutuu / ei toteudu
Heinävesi kuntabrändin kirkastaminen	Monikanavainen, eri kohderyhmien tarpeet huomioiva viestintä Kunta houkuttaa uusia asukkaita.		Tulomuutto positiivinen
Matkailun kehittäminen	Luonto- ja kulttuurimatkailun edellyksien edistäminen hanketoiminnan ja yritysyhteistyön kautta.		Toteutuu / ei toteudu
Polittisen johtamisen kehittäminen	Iltakoulu ja vaikuttamistilaisuudet		Toteutuu / ei
HYVINVOINTI			
Osallistuva kuntalainen	Äänestysaktiivisuuden kasvattaminen edellisiin vaaleihin nähden		Toteutuu / ei toteudu
PALVELUT			
Tarjoitukseenmukaiset palvelut	Oman toiminnan ja ostopalveluiden käyttöä tarkastellaan asiakastarpeita seuraten.	Asiakastytyväisyyskysely <3	

**INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT**

Tunnusluvut / suorite-määrät	TP22	TA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Kiintiöpakolaisten määrä	36	61	41	60	60
Kotimaisten vierailijoiden määrä / vuosi (visitory)	-	-	380 000	400 000	400 000
Tulomuutto	-3	-2	2	5	10
Äänestysaktiivisuus	56,4	66,7	68	60	60

**HENKILÖSTÖ**

Virka	Tehtävä	Määräaikainen
kunnanjohtaja 1	toimistosihteerit 3	suomen kielen opettaja 1
hallintosihteeri 1	työsuojelupäällikkö 10 %	
talousjohtaja 80 % *	työsuojeluvaltuutettu 2	
matkailusihhteeri 50 % **)	luottamusmies 3	
toimistosihhteeri 75 %	koordinaattori (1)	
***)		

isännöitsijä 15 %

**SITOVAT TUNNUSLUVUT**

Tunnusluvut	TP22	TA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Toimintakate € / as.	-216,34	-280,80	-296,62	302,61	308,83
Asukkaat	3061	3105	3037	2977	2917

**KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2025 – 2026**

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

## TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Kunnanhallituksen esitys

Nro 124

Ulkoisen/Sisäinen  
01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

	TP 2022	TA 2023	VIRANHALT	TP 2022	TA 2023	KJ / KHALL	TP2022	TA2023	VALTUUSTO	TS 2025	TS 2026
		TA + MUUT	2024	Muutos%	Muutos%	EHDOTUS	Muutos%	Muutos%	VIRALLINEN		
<b>00001111 YLEISHALLINTO (03) 2014 - 2024</b>											
<b>0003 TULOSLASKELMA</b>											
<b>3000 TOIMINTATUOTOJ</b>											
3001 Myyntituotot	93.086	106.301	72.525	-22,1	-31,8	72.525	-22,1	-31,8			
3300 Tuet ja avustukset	217.643	136.600	150.000	-31,1	9,8	150.000	-31,1	9,8			
3499 Muut toimintatuotot	369.913	455.851	471.927	27,6	3,5	471.927	27,6	3,5			
<b>3000 TOIMINTATUOTOJ</b>	<b>680.642</b>	<b>698.752</b>	<b>694.452</b>	<b>2,0</b>	<b>-0,6</b>	<b>694.452</b>	<b>2,0</b>	<b>-0,6</b>			
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>											
4001 Henkilöstökulut	-581.117	-660.840	-662.756	14,0	0,3	-662.756	14,0	0,3			
4300 Palvelujen ostot	-636.496	-698.352	-721.910	13,4	3,4	-721.910	13,4	3,4			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-18.586	-25.400	-23.700	27,5	-6,7	-23.700	27,5	-6,7			
4700 Avustukset	-27.750	-20.000	-31.800	14,6	59,0	-31.800	14,6	59,0			
4800 Muut toimintakulut	-78.916	-144.613	-155.148	96,6	7,3	-155.148	96,6	7,3			
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-1.342.865</b>	<b>-1.549.205</b>	<b>-1.595.314</b>	<b>18,8</b>	<b>3,0</b>	<b>-1.595.314</b>	<b>18,8</b>	<b>3,0</b>			
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ</b>	<b>-662.223</b>	<b>-850.453</b>	<b>-900.862</b>	<b>36,0</b>	<b>5,9</b>	<b>-900.862</b>	<b>36,0</b>	<b>5,9</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6300 Muut rahoituskulut	-30			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	-30			-100,0			-100,0				
<b>6999 VUOSIKATE</b>	<b>-662.253</b>	<b>-850.453</b>	<b>-900.862</b>	<b>36,0</b>	<b>5,9</b>	<b>-900.862</b>	<b>36,0</b>	<b>5,9</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>8499 TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-662.253</b>	<b>-850.453</b>	<b>-900.862</b>	<b>36,0</b>	<b>5,9</b>	<b>-900.862</b>	<b>36,0</b>	<b>5,9</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄMÄ</b>	<b>-662.253</b>	<b>-850.453</b>	<b>-900.862</b>	<b>36,0</b>	<b>5,9</b>	<b>-900.862</b>	<b>36,0</b>	<b>5,9</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## ALUEELLINEN YHTEISTYÖ (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat

1921-1923

Terveydenvalvonta, eläinlääkintähuolto, maaseututoimi

Tilivelvolliset:

Kunnanhallitus ja kunnanjohtaja Maarika Kasonen

## TOIMINTA-AJATUS (osaston)

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

## KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2024 (kustannuspaikoittain)

## Terveydenvalvonta

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

## Eläinlääkintähuolto

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

## Maaseututoimi

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

## STRATEGISET TAVOITTEET:

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

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

## HENKILÖSTÖ

Virka	Tehtävä	Määräaikainen

## SITOVAT TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP22	TA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Toimintakate € / as.	-6213,98	-45,15	-47,43	-48,39	-49,38
Asukkaat	3061	3105	3037	2977	2917

## KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2025 – 2026

Valtion aluehallintoa uudistetaan lähtökohtina alueellinen yhteistyö, yhtenäinen lainsäädännön soveltaminen ja hallinnon rakenteen selkeys. Parlamentaarisen työryhmän (2021) esityksen mukaisesti ympäristöterveydenhuollon tehtävät siirretään kunnista hyvinvointialueille 2026 alkaen. Pohjois-Karjalassa jo näin on. Samassa esitetään, että maaseutu- ja maataloustehtävät ELY-keskuksista ja kunnista siirtyisivät osaksi Ruokavirastoa, jolla on jo vahvaa alueellista toimintaa.

## TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Kunnanhallituksen esitys

Nro 124

01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	TP 2022	TA 2023 TA + MUUT	VIRANHALT 2024	TP 2022 Muutos%	TA 2023 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2022 Muutos%	TA2023 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2025	TS 2026
<b>0000196 ALUELLINEN YHTEISTYÖ (03)</b>											
0003 TULOSLASKELMA											
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>											
3499 Muut toimintatuotot	919.621			-100,0			-100,0				
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>	<b>919.621</b>			<b>-100,0</b>			<b>-100,0</b>				
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>											
4300 Palvelujen ostot	-19.634.774	-140.200	-144.055	-99,3	2,7	-144.055	-99,3	2,7			
4800 Muut toimintakulut	-305.865			-100,0			-100,0				
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-19.940.639</b>	<b>-140.200</b>	<b>-144.055</b>	<b>-99,3</b>	<b>2,7</b>	<b>-144.055</b>	<b>-99,3</b>	<b>2,7</b>			
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-19.021.018</b>	<b>-140.200</b>	<b>-144.055</b>	<b>-99,2</b>	<b>2,7</b>	<b>-144.055</b>	<b>-99,2</b>	<b>2,7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6100 Muut rahoitustuotot	-1			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	-1			-100,0			-100,0				
<b>6999 VUOSIKATE</b>	<b>-19.021.019</b>	<b>-140.200</b>	<b>-144.055</b>	<b>-99,2</b>	<b>2,7</b>	<b>-144.055</b>	<b>-99,2</b>	<b>2,7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>8499 TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-19.021.019</b>	<b>-140.200</b>	<b>-144.055</b>	<b>-99,2</b>	<b>2,7</b>	<b>-144.055</b>	<b>-99,2</b>	<b>2,7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM</b>	<b>-19.021.019</b>	<b>-140.200</b>	<b>-144.055</b>	<b>-99,2</b>	<b>2,7</b>	<b>-144.055</b>	<b>-99,2</b>	<b>2,7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Kunnanhallituksen esitys  
Ulkoinen/Sisäinen

Nro 124

01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

	TP 2022	TA 2023 TA + MUUT	VIRANHALT 2024	TP 2022 Muutos%	TA 2023 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2022 Muutos%	TA2023 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2025	TS 2026
<b>00001610 RUOKA- JA PUHTAUSPALVELUT (03) 2014-2022</b>											
0003 TULOSLASKELMA											
<b>3000 TOIMINTA TUOTOJOT</b>											
3001 Myyntituotot	1.495.591			-100,0			-100,0				
3300 Tuet ja avustukset	8.092			-100,0			-100,0				
<b>3000 TOIMINTA TUOTOJOT</b>	<b>1.503.683</b>			<b>-100,0</b>			<b>-100,0</b>				
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>											
4001 Henkilöstökulut	-899.774			-100,0			-100,0				
4300 Palvelujen ostot	-184.694			-100,0			-100,0				
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-366.618			-100,0			-100,0				
4800 Muut toimintakulut	-117.825			-100,0			-100,0				
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-1.568.910</b>			<b>-100,0</b>			<b>-100,0</b>				
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-65.228</b>	<b>0</b>		<b>-100,0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-100,0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>6999 VUOSIKATE</b>	<b>-65.228</b>	<b>0</b>		<b>-100,0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-100,0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-16.354			-100,0			-100,0				
7000 Poistot ja arvonalentum	-16.354			-100,0			-100,0				
<b>8499 TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-81.581</b>	<b>0</b>		<b>-100,0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-100,0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM</b>	<b>-81.581</b>	<b>0</b>		<b>-100,0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-100,0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**KEHITTÄMISTOIMINTA (osasto, taso 3)**

Kustannuspaikat

Tilivelvolliset: Kunnanhallitus ja kunnanjohtaja Maarika Kasonen

**TOIMINTA-AJATUS (osaston)**

Toiminnan lähtökohdiana on Heinäveden elinvoimaisuuden ja elinkeinoelämän toimintaedellytysten tukeminen kunnan muun palvelutoiminnan kehittämiseksi.

**KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2024 (kustannuspaikoittain)****Hankkeet**

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

**Elinkeinoitoimi**

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

**STRATEGISET TAVOITTEET:**

ELINVOIMA	Kehittämisyritystoiminnan kautta toiminnan kehittäminen	Toteutuu/ei
Yritysyhteistyön kehittäminen	Kehittämisyritystoiminnan kautta toiminnan kehittäminen	Toteutuu/ei
Heinävesi kuntabrändin kirkastaminen	Positiivisen kuntakuvan kehittäminen ja brändäys Uusien nettisivujen avaaminen	Visitory / kävijämäärän kasvu Kyllä / ei
HYVINVOINTI		
Seudullinen yhteistyö on aktiivista	Hankerahoitusten hakeminen ja kehittämishankkeisiin osallistuminen	Hankkeet / € / vuosi
PALVELUT		
Kuntalaiset osallistuvat vahvasti kuntayhteisön kehittämiseen	Yhdistysten ja yritysten aktivointi kuntayhteisön kehittämiseen ja rahoituksen hankintaan	Toteutuu / ei

**INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT**

Tunnusluvut / suoritemäärät	TP22	TA2023	TA2024	TS2025	TS2026
-----------------------------	------	--------	--------	--------	--------

Yritykset (yrityskanta)	282	284	282	282	282
Eu-hankkeet	1	1	1	1	1
Leader-hankkeiden määrä	5	4	4	4	4

**HENKILÖSTÖ**

Virka	Tehtävä	Määräaikainen
		projektikoordinaattori (1)

**SITOVAT TUNNUSLUVUT**

Tunnusluvut	TP22	TA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Toimintakate € / as.	-42,58	-49,99	-63,92	-65,21	-66,55
Asukkaat	3061	3105	3037	2977	2917

**KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2025 – 2026**

Kehittämis toiminnan / hankkeet sisällä on Palokin koskien kustannuspaikka. Palokki on kirjattu hallitusohjelmaan ja sen vapauttamisen edellytyksiä viedään eteenpäin luonto- ja vesistömatkailun kehittämisen kärkihankkeen mukaisesti.

## TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Kunnanhallituksen esitys

Nro 124

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2024 - 31.12.2024

	TP 2022	TA 2023 TA + MUUT	VIRANHALT 2024	TP 2022 Muutos%	TA 2023 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2022 Muutos%	TA2023 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2025	TS 2026
<b>00001705 KEHITTÄMISTOIMINTA (03) 2014 - 2024</b>											
0003 TULOSLASKELMA											
<b>3000 TOIMINTA TUOTOJ</b>											
3001 Myyntituotot		44.000		-100,0	-100,0		-100,0	-100,0			
3300 Tuet ja avustukset	47.096										
<b>3000 TOIMINTA TUOTOJ</b>	<b>47.096</b>	<b>44.000</b>		<b>-100,0</b>	<b>-100,0</b>		<b>-100,0</b>	<b>-100,0</b>			
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>											
4001 Henkilöstökulut	-35.838	-54.762	-56.547	57,8	3,3	-56.547	57,8	3,3			
4300 Palvelujen ostot	-136.774	-133.212	-126.581	-7,5	-5,0	-126.581	-7,5	-5,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-990	-1.850	-1.850	86,8		-1.850	86,8				
4700 Avustukset	-103		-2.000	1835,0	100,0	-2.000	1835,0	100,0			
4800 Muut toimintakulut	-3.747	-7.411	-7.145	90,7	-3,6	-7.145	90,7	-3,6			
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-177.453</b>	<b>-197.235</b>	<b>-194.123</b>	<b>9,4</b>	<b>-1,6</b>	<b>-194.123</b>	<b>9,4</b>	<b>-1,6</b>			
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-130.357</b>	<b>-153.235</b>	<b>-194.123</b>	<b>48,9</b>	<b>26,7</b>	<b>-194.123</b>	<b>48,9</b>	<b>26,7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>6999 VUOSIKATE</b>	<b>-130.357</b>	<b>-153.235</b>	<b>-194.123</b>	<b>48,9</b>	<b>26,7</b>	<b>-194.123</b>	<b>48,9</b>	<b>26,7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>8499 TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-130.357</b>	<b>-153.235</b>	<b>-194.123</b>	<b>48,9</b>	<b>26,7</b>	<b>-194.123</b>	<b>48,9</b>	<b>26,7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALLIJÄÄM</b>	<b>-130.357</b>	<b>-153.235</b>	<b>-194.123</b>	<b>48,9</b>	<b>26,7</b>	<b>-194.123</b>	<b>48,9</b>	<b>26,7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## TYÖLLISYDEN EDISTÄMINEN (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat	Kustannuspaikat
1851 Työllisyistyöt	1851 Työllisyistyöt
1753 Työpaja	1753 Työpaja
1851 Kunnan palkkatuettu työ	1851 Kunnan palkkatuettu työ
1870 Muu toiminta	1870 Muu toiminta
1864 TYP	1864 TYP
1880 Avustustoiminta	1880 Avustustoiminta
1881 Työmarkkinatuen kuntaosuus	1881 Työmarkkinatuen kuntaosuus
1883 Työllistämisen kuntalaisä	1883 Työllistämisen kuntalaisä
1884 Nuorten kesätyöllistäminen	1884 Nuorten kesätyöllistäminen

Tilivelvolliset:

Kunnanhallitus ja metsätaloussinööri Jyrki Tiippana

### TOIMINTA-AJATUS (osaston)

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

### KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2024 (kustannuspaikoittain)

#### Työpaja

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

#### Palkkatuettu työ

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

#### TYP (Työllistymistä edistävä monialainen palvelu)

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

#### Työmarkkinatuen kuntaosuus

Kunta maksaa työmarkkinatuesta sitä suuremman osan, mitä kauemmin henkilö on ollut työttömänä. Valtio rahoittaa työmarkkinatuen kokonaan sen maksuerän loppuun, jonka aikana henkilöille on maksettu työmarkkinatukea työttömyyden perusteella yhteensä 300

päivää. Sen jälkeen valtio ja työmarkkinatuen saajan kotikunta rahoittavat työttömyyden ajalta maksetun työmarkkinatuen puoliksi sen maksuerän loppuun, jonka aikana henkilöille on maksettu työmarkkinatukea 1 000 päivää. Sen jälkeen kotikunnan rahoitusosuus suurenee 70 %:iin. Laskutukseen ei lasketa niitä päiviä, kun henkilö on työllistymistä edistävässä palvelussa.

#### Työllistämisen kuntalaisä

Yritysten ja yhteisöjen tukemista jatketaan kuntalaisäällä. Kuntalaisä käyttömahdollisuutta tuotava paremmin esille.

#### 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.

### STRATEGISET TAVOITTEET:

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

### INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut / suoritemäärät	TP22	TA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Kunnan osarahoittaman työmarkkinatuen saajat	54	40	37	35	35
Työmarkkinatuen kuntaosuus - euroa/kk	12 800	13 000	15175	14000	14000



## TALOUSARVIO 2024

Heinäveden kunta

Työttömät työnhakijat	186	144	130	125	125
Työttömyysaste %	11,8	11,7	10,2	10,0	10,0

### HENKILÖSTÖ

Virka	Tehtävä	Määräaikainen
	työpajaohjaaja	12 hlöä x 6 kk hallintokuntiin
		12 hlöä x 6 kk työpaikalle

### SITOVAT TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP22	TA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Toimintakate € / as.	-143,63	-151,47	-173,70	-177,20	-180,84
Asukkaat	3061	3105	3037	2977	2917

### KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUJOSINA 2025 – 2026

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

## TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Kunnanhallituksen esitys

Nro 124

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2024 - 31.12.2024

	TP 2022	TA 2023 TA + MUUT	VIRANHALT 2024	TP 2022 Muutos%	TA 2023 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2022 Muutos%	TA2023 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2025	TS 2026
<b>00001855 TYÖLLISYDEN EDISTÄMINEN (03) 2014-2024</b>											
0003 TULOSLASKELMA											
<b>3000 TOIMINTATUOTOJ</b>											
3200 Maksutuotot	8.371	10.000	10.000	19,5	15,4	10.000	19,5	15,4			
3300 Tuet ja avustukset	120.195	105.000	93.000	-22,6	-11,4	93.000	-22,6	-11,4			
<b>3000 TOIMINTATUOTOJ</b>	<b>128.566</b>	<b>115.000</b>	<b>103.000</b>	<b>-19,9</b>	<b>-10,4</b>	<b>103.000</b>	<b>-19,9</b>	<b>-10,4</b>			
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>											
4001 Henkilöstökulut	-311.617	-323.800	-373.742	19,9	15,4	-373.742	19,9	15,4			
4300 Palvelujen ostot	-14.020	-12.545	-10.400	-25,8	-17,1	-10.400	-25,8	-17,1			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-15.869	-13.100	-13.100	-17,5		-13.100	-17,5				
4700 Avustukset	-198.118	-181.750	-198.750	0,3	9,4	-198.750	0,3	9,4			
4800 Muut toimintakulut	-28.606	-54.129	-34.522	20,7	-36,2	-34.522	20,7	-36,2			
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-568.230</b>	<b>-585.324</b>	<b>-630.514</b>	<b>11,0</b>	<b>7,7</b>	<b>-630.514</b>	<b>11,0</b>	<b>7,7</b>			
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-439.664</b>	<b>-470.324</b>	<b>-527.514</b>	<b>20,0</b>	<b>12,2</b>	<b>-527.514</b>	<b>20,0</b>	<b>12,2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6100 Muut rahoitustuotot	2			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	2			-100,0			-100,0				
<b>6999 VUOSIKATE</b>	<b>-439.662</b>	<b>-470.324</b>	<b>-527.514</b>	<b>20,0</b>	<b>12,2</b>	<b>-527.514</b>	<b>20,0</b>	<b>12,2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>8499 TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-439.662</b>	<b>-470.324</b>	<b>-527.514</b>	<b>20,0</b>	<b>12,2</b>	<b>-527.514</b>	<b>20,0</b>	<b>12,2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM</b>	<b>-439.662</b>	<b>-470.324</b>	<b>-527.514</b>	<b>20,0</b>	<b>12,2</b>	<b>-527.514</b>	<b>20,0</b>	<b>12,2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Kunnanhallituksen esitys

Nro 124

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2024 - 31.12.2024

	TP 2022	TA 2023 TA + MUUT	VIRANHALT 2024	TP 2022 Muutos%	TA 2023 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2022 Muutos%	TA2023 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2025	TS 2026
<b>00001101 KUNNANHALLITUS (02) 2014 - 2024</b>											
0003 TULOSLASKELMA											
<b>3000 TOIMINTATUOTOJEN</b>											
3001 Myyntituotot	1.588.676	150.301	72.525	-95,4	-51,7	72.525	-95,4	-51,7			
3200 Maksutuotot	8.371	10.000	10.000	19,5		10.000	19,5				
3300 Tuet ja avustukset	393.026	241.600	243.000	-38,2	0,6	243.000	-38,2	0,6			
3499 Muut toimintatuotot	1.289.534	455.851	471.927	-63,4	3,5	471.927	-63,4	3,5			
<b>3000 TOIMINTATUOTOJEN</b>	<b>3.279.607</b>	<b>857.752</b>	<b>797.452</b>	<b>-75,7</b>	<b>-7,0</b>	<b>797.452</b>	<b>-75,7</b>	<b>-7,0</b>			
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>											
4001 Henkilöstökulut	-1.828.346	-1.039.402	-1.093.045	-40,2	5,2	-1.093.045	-40,2	5,2			
4300 Palvelujen ostot	-20.606.758	-984.309	-1.002.946	-95,1	1,9	-1.002.946	-95,1	1,9			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-402.064	-40.350	-38.650	-90,4	-4,2	-38.650	-90,4	-4,2			
4700 Avustukset	-225.971	-201.750	-232.550	2,9	15,3	-232.550	2,9	15,3			
4800 Muut toimintakulut	-534.959	-206.153	-196.815	-63,2	-4,5	-196.815	-63,2	-4,5			
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-23.598.098</b>	<b>-2.471.964</b>	<b>-2.564.006</b>	<b>-89,1</b>	<b>3,7</b>	<b>-2.564.006</b>	<b>-89,1</b>	<b>3,7</b>			
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-20.318.490</b>	<b>-1.614.212</b>	<b>-1.766.554</b>	<b>-91,3</b>	<b>9,4</b>	<b>-1.766.554</b>	<b>-91,3</b>	<b>9,4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6100 Muut rahoitustuotot	2			-100,0			-100,0				
6300 Muut rahoituskulut	-30			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	-29			-100,0			-100,0				
<b>6999 VUOSIKATE</b>	<b>-20.318.519</b>	<b>-1.614.212</b>	<b>-1.766.554</b>	<b>-91,3</b>	<b>9,4</b>	<b>-1.766.554</b>	<b>-91,3</b>	<b>9,4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-16.354			-100,0			-100,0				
7000 Poistot ja arvonalentum	-16.354			-100,0			-100,0				
<b>8499 TIILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-20.334.873</b>	<b>-1.614.212</b>	<b>-1.766.554</b>	<b>-91,3</b>	<b>9,4</b>	<b>-1.766.554</b>	<b>-91,3</b>	<b>9,4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>8800 TIILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM</b>	<b>-20.334.873</b>	<b>-1.614.212</b>	<b>-1.766.554</b>	<b>-91,3</b>	<b>9,4</b>	<b>-1.766.554</b>	<b>-91,3</b>	<b>9,4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## Muu perhepäivähoito

Alle esikouluikäisten lasten varhaiskasvatusta tarjotaan hoitajan tai lasten omassa kodissa tapahtuvassa perhepäivähoitossa koko kunnan alueella noin 6 lapselle kahden hoitajan voimin.

## Päiväkotihoido

Päiväkoti Päivänpesässä tarjotaan varhaiskasvatusta lähinnä 2-5-vuotiaille lapsille. Ko. ikäisten erityistä tukea tarvitsevien lasten varhaiskasvatus keskitetään mahdollisuuksien mukaan päiväkotiin. Tällä hetkellä päiväkodissa on useita alle 3-vuotiasta, jopa alle 1-vuotiaita lapsia ja heidän palvelukertoimensa on 1,75 eli yhtä keipaisuushdot täyttävää työntekijää kohti voi olla enintään 4 alle 3-vuotiasta lasta, kun se muutoin päiväkotihoidossa on 7 yli 3-vuotiasta kohden. Otto Kotilaisen koulun esiopetuksen tiloissa tarjotaan esiopetuksen lisäksi esioppilaiden tarvitsema täydentävä varhaiskasvatus ja koulun tiloihin saatiin syksyllä 2023 tilat myös 5-vuotiaille (Viskarit ryhmä). Lapsia päiväkotihoidossa noin 33.

## Kirkonkylän esiopetus

Esiopetus eteläisen oppilaakioitoalueen esioppilaille ja tarvittaessa varhennetun ja/tai pidennetyn oppivelvollisuuden piirissä oleville esioppilaille koko kunnan alueella järjestetään pääasiassa Otto Kotilaisen koulun esiopetuksen tiloissa sekä tarpeen mukaan Päiväkoti Päivänpesässä varhaiskasvatuksen järjestämänä. Esioppilaita vuonna 2024 on keväällä 14 ja syksyllä 7 esioppilasta Otto Kotilaisen koulun erillisessä esiopetusryhmässä.

## Kouluisten aamu- ja iltapäiväkerho

Kouluisten aamu- ja iltapäivätoimintaa 15 lapselle tarjotaan Otto Kotilaisen koulun tiloissa varhaiskasvatukseen järjestämänä 1-2 lastenhoitajan ohjaamana. Kouluisten tarvitsema aamuhoito järjestyy esiopetuksen tiloissa. Lisäksi toimintaa järjestetään myös karvion ryhmäperhepäiväkodissa ja perhepäivähoitossa tarpeen mukaan.

## Lastenhoidon tuki

Kun vanhempainrahan maksaminen päättyy ja jos lasta ei hoideta kunnallisessa päivähoitossa, vanhemmat voivat hakea Kelalta joko kotihoitoa tai yksityisen hoidon tukea. Alle 3-vuotiaan lapsen hoidosta Kela maksaa kotihoitoa 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 kouluikäisten 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. Myös varhaiskasvatuksen erityisopettajien	Toteutuu/ei toteudu
---	---	---------------------



## VARHAISKASVATUS (osasto, taso 3)

## Kustannuspaikat

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

## Tiivitelvölliset:

Kunnanhallitus ja varhaiskasvatusjohtaja Paula Ukkonen

## TOIMINTA-AJATUS (osaston)

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

## KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2024 (kustannuspaikoittain)

Varhaiskasvatus on yhteiskunnallinen palvelu, jonka tehtävänä on edistää lasten kokonaisvaltaista kasvua, kehitystä, oppimista, terveyttä ja hyvinvointia yhteistyössä huoltajien kanssa. Varhaiskasvatus on myös lasten tasa-arvoa ja yhdenvertaisuutta edistävä ja syrjäytyymistä ehkäisevä palvelu. Varhaiskasvatuksessa opitut tiedot ja taidot vahvistavat lasten osallisuutta sekä aktiivista toimijuutta yhteiskunnassa. Lisäksi varhaiskasvatus tukee huoltajia kasvatustyössä sekä mahdollistaa heidän osallistumisensa työelämään tai opiskeluun.

Varhaiskasvatus koostuu kasvatuksen, opetuksen ja hoidon kokonaisuudesta. Nämä osa-alueet painottuvat eri tavoin eri-ikäisillä lapsilla. Varhaiskasvatuksessa luodaan pohjaa lasten laaja-alaiselle osaamiselle ottaen huomioon lasten kiinnostuksen kohteet. Laaja-alainen osaaminen muodostuu tietojen, taitojen, arvojen, asenteiden ja tahdon kokonaisuudesta. Henkilöstö toteuttaa lapsen leikkiin, liikkumiseen, tutkimiseen, taiteisiin ja kulttuuriperintöön perustuvaa monipuolista pedagogista toimintaa ja mahdollistaa myönteiset oppimiskokemukset. Oppimisympäristöt ohjaavat henkilöstöä monipuolisen ja eihetytyn pedagogisen toiminnan suunnittelussa ja toteuttamisessa yhdessä lasten kanssa. Varhaiskasvatusta ohjaa positiivisen pedagogiikan ajattelu- ja toimintatavat. Varhaiskasvatusta tehdävänä on myös tunnistaa lapsen yksilöllinen tuen tarve ja järjestää tarkekohtaisia tukia monialaisessa yhteistyössä. Varhaiskasvatustalokimuutoksen (1.8.2022) myötä painottuu lapsen oikeus kolmitasoiseen tukeen (yleinen, tehostettu ja erityinen tuki).

## Ryhmäperhepäivähoito

Alle esikouluikäisten lasten varhaiskasvatusta järjestetään ryhmäperhepäiväkoti Seppäänriviissä kirkonkylällä ja ryhmäperhepäiväkoti Karviossa Pohjois-Heinävedellä. Varhaiskasvatusta tarjotaan näissä yksiköissä noin 12 lapselle, joista Karvion yksikössä on myös osa kouluikäisten aamu- ja iltapäivätoiminnassa. Tarvittaessa yksiköiden määrää tarkastellaan varhaiskasvatustyönä mukana.



## TALOUSARVIO 2024

Heinäveden kunta

HYVINVOINTI		yhteiset kokoonnutumiset säännöllisesti jatkuvat.	
Hyvinvoiva, osallistuva ja aktiivinen lapsi	Osallistetaan lasta toimintaan	Toteutuu/ei toteudu Lasten osallisuuskyseilyt ja lasten palaverit	
	Ehkäistään kiusaamista varhaiskasvatuksessa	Miniverson käyttö arjessa	
	Varhaisvuosien fyysisen aktiivisuuden suositukset edelleen tärkeitä toiminnassa	Eritasoista liikuntaa ja ulkoilua noin kaksi tuntia päivittäin toteutuu varhaiskasvatuspäivän aikana	
PALVELUT			
Laadukkaat, monipuoliset varhaiskasvatuspalvelut	Varhaiskasvatukselle toimivat tilat Otto Kotilaisen koulun tiloihin päiväkodin lisäksi	Toteutuu/ei toteudu	
	Tutustutaan varhaiskasvatuksen Valssi laadunarviointijärjestelmään	Toteutuu/ei toteudu	
	Päivitetään esiopetussuunnitelma Keski-Savon esiopetussuunnitelma Joensuun seudun esiopetussuunnitelmaan	Valmis 1.8.2024	
	Asiakastytyväisyyskyseilyt	Asiakastytyväisyys eri toimintamuodoissa /vanhemmat, lapset >3	
Tytyväinen, osaava ja motivoitunut henkilöstö	Kehitetään omaa työtä ja osaamista	Täydennyskoulutus 2-3 pv/työntekijä	
	Kehityskeskustelut	Toteutuu/ei toteudu	
	Säännölliset palaverit henkilöstön kanssa	Toteutuu/ei toteudu	

### INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut / suoritemäärät	TP22	TA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Lapsia kokopäivähoidossa 31.12	48	45	36	30	25
Lapsia osapäivähoidossa 31.12	19	15	15	8	5
Esioppilaita 20.9	15	14	7	10	0
Lapsia iltapäiväkerhossa 20.9	21	15	15	15	8
Lastenhoidontuen saajia 31.12	10	10	10	8	6
€/päivähoitolapsi (kpl+opl)	14065,34	18909,03	18509,04	24841,08	31465,37
€/estioppilas	9864,89	13980,93	28145,86	19702,10	0

## TALOUSARVIO 2024

Heinäveden kunta

€/iltapäiväkerholapsi	3044,48	5949,87	5092,87	5092,87	5092,87	9549,13
€/hoidon tuen saaja	4664,82	4800,00	4800,00	4800,00	6000,00	8000,00

### HENKILÖSTÖ

Virka	Tehtävä	Määrälläinen
Varhaiskasvatustoimittaja (1)	Varhaiskasvatuksen erityisopettaja (1)	
Varhaiskasvatuksen opettaja (1)	Varhaiskasvatuksen opettaja (2)	
	Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja (7,35)	Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja (1)
	Perhepäivähoitaja (yksikössä) (2)	Perhepäivähoitaja (1)
	Perhepäivähoitaja (1)	Perhepäivähoitaja (1)
	Varahenkilö päivähoitodossa (1)	
	Toimistos sihteeri (1,1)	

### SITOVAT TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP22	TA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Toimintakate € / as.	-369,23	-448,02	-405,85	-414,03	-422,55
Asukkaat	3061	3105	3037	2977	2917

### KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2025 – 2026

Uutta esiopetussuunnitelmaa ja varhaiskasvatussuunnitelmaa toteutetaan käyttämässä myös uusitun lapsen tuen osalta, sillä lapsella on oikeus tukeen (yleinen, tehostettu ja erityinen tuki) mahdollisimman varhaisessa vaiheessa. Tukea suunnitellaan lähtökohtana ovat lapsen vahvuudet ja tuen tarpeet.

Valsiin laadunarviointi otetaan käyttöön vähitellen.

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

## TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Kunnanhallituksen esitys  
Ulkoinen/Sisäinen

Nro 124

01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

	TP 2022	TA 2023 TA + MUUT	VIRANHALT 2024	TP 2022 Muutos%	TA 2023 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2022 Muutos%	TA2023 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2025	TS 2026
<b>00004010 VARHAISKASVATUS (03)</b>											
0003 TULOSLASKELMA											
<b>3000 TOIMINTA TUOTOJ</b>											
3001 Myyntituotot	65.661	58.500	32.800	-50,0	-43,9	32.800	-50,0	-43,9			
3200 Maksutuotot	5.050			-100,0			-100,0				
3300 Tuet ja avustukset	70.711	58.500	32.800	-53,6	-43,9	32.800	-53,6	-43,9			
<b>3000 TOIMINTA TUOTOJ</b>											
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>											
4001 Henkilöstökulut	-826.815	-892.281	-923.295	11,7	3,5	-923.295	11,7	3,5			
4300 Palvelujen ostot	-180.692	-312.462	-266.830	47,7	-14,6	-266.830	47,7	-14,6			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-17.857	-19.650	-18.250	2,2	-7,1	-18.250	2,2	-7,1			
4700 Avustukset	-46.648	-48.000	-48.000	2,9		-48.000	2,9				
4800 Muut toimintakulut	-128.922	-143.470	-125.192	-2,9	-12,7	-125.192	-2,9	-12,7			
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-1.200.933</b>	<b>-1.415.863</b>	<b>-1.381.567</b>	<b>15,0</b>	<b>-2,4</b>	<b>-1.381.567</b>	<b>15,0</b>	<b>-2,4</b>			
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-1.130.222</b>	<b>-1.357.363</b>	<b>-1.348.767</b>	<b>19,3</b>	<b>-0,6</b>	<b>-1.348.767</b>	<b>19,3</b>	<b>-0,6</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6300 Muut rahoituskulut	-3			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	-3			-100,0			-100,0				
<b>6999 VUOSIKATE</b>	<b>-1.130.226</b>	<b>-1.357.363</b>	<b>-1.348.767</b>	<b>19,3</b>	<b>-0,6</b>	<b>-1.348.767</b>	<b>19,3</b>	<b>-0,6</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>8499 TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-1.130.226</b>	<b>-1.357.363</b>	<b>-1.348.767</b>	<b>19,3</b>	<b>-0,6</b>	<b>-1.348.767</b>	<b>19,3</b>	<b>-0,6</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM</b>	<b>-1.130.226</b>	<b>-1.357.363</b>	<b>-1.348.767</b>	<b>19,3</b>	<b>-0,6</b>	<b>-1.348.767</b>	<b>19,3</b>	<b>-0,6</b>		<b>0</b>	<b>0</b>



**PERUSOPETUS (osasto, taso 3)**

Kustannuspaikat

4100-4260 Otto Kotilaisen koulu, Karvion koulu, Yläkoulu, Kerhotoiminnan kehittäminen 12, Tasa-arvon kehittäminen 3

Tilivelvolliset:

Kunnanhallitus ja sivistysjohtaja Maarika Kasonen

TOIMINTA-AIATUS (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 tarvitsemaan tietoja ja taitoja, saada valmiudet ja tko-opintoihin. Kouluympäristön terveellisyys ja turvallisuuden sekä kouluyhteisön hyvinvointia tarkastetaan kolmen vuoden välein. Oppilaiden poissaolojen kokonaismäärää seurataan perusopetuksessa.

**KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2023 (kustannuspaikoittain)**

**Otto Kotilaisen koulun keskeinen tehtävä ja muutokset**

Otto Kotilaisen koulussa tehdään kasvatus- ja opetustyötä rakentavassa yhteistyössä huoltajien ja eri toimijoiden kanssa käyttäen monipuolisia ja innostavia opetusmenetelmiä ja -välineitä. Pyrkimyksenä on oppilaan kasvun, oppimisen ja kokonaisvaltaisen hyvinvoinnin tukeminen niin, että jokainen oppilas saa oman kehitystasonsa ja tarpeidensa mukaista opetusta, ohjausta ja tukea. Koulun antama opetus ja toiminta (esim. koulun ulkopuolella annettava opetus, monialaiset kokonaisuudet ja oppilaskerhot) vahvistavat oppilaan myönteistä identiteettiä ihmisenä ja oppijana, sekä lisäävät arvostusta omaa elinympäristöä kohtaan. Otto Kotilaisen koulussa pyritään hyvinvoinnaan, liikkuvaan, posititiiviseen ja kannustavaan kouluyhteisöön mm. ProKoulu-toiminta periaatteiden myötä sekä painopistealueena olevan terveys- ja liikuntakasvatuksen avulla.

**Karvion koulun keskeinen tehtävä ja muutokset**

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

**Yläkoulu koulun keskeinen tehtävä ja muutokset**

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

**Kerhotoiminnan kehittäminen 13**



Koulun kerhotoiminnan tukeminen 2023 OPH 73/92/2023. Avustuksen viimeinen käyttöpäivä 31.12.2024. Opetushallitus on myöntänyt avustusta hankkeelle 7 000 €. Hankkeelle hyväksytyt kokonaisnettomenot ovat yhteensä 10 000€.

Tasa-arvon kehittäminen 4

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

Harrastamisen Suomen malli Heinävedellä

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

**STRATEGISET TAVOITTEET:**

ELINVOIMA		Toteutuu / ei
Vetovoimaiset opetuspalvelut	Fyysisten oppimisympäristöjen osalta tilojen monipuolinen ja tehokas käyttö	
HYVINVOINTI		
Elintapojen myönteinen kehitys	Vahvistetaan kasvatuskumppanuutta huoltajien ja tarpeen mukaan muiden toimijoiden kanssa.	Kokee terveydentilansa keskinertaiseksi tai huonoksi % <30% (Kouluterveyskysely)
		Harrastaa hengästyttävää liikuntaa vapaa-ajalla korkeintaan 1 h viikossa, % <50% (kouluterveyskysely)
		Koulussa noudatetaan valtion ravitsemusneuvottelukunnan kouluruokailuosoitusta koululounaan järjestämisessä
		Toteutuu / ei
	Päihteetön ja hyvinvoiva oppilas	Käyttäneet jotain tupakkatuotetta tai sähkösavuketta vähintään

## KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2025 – 2026

Lapset ja nuoret saavat korkeatasoista kasvatusta ja koulutusta sekä tarvittavan valmiuden jatkopintoihin. Koulun rooli hyvinvoinnin edistämässä on tärkeä. Opetuksessa käytetään erilaisia oppimisympäristöjä ja oppilaan hyvinvointiin kiinnitetään huomioita. Lasten- ja nuorten liikkuminen on keskeisessä. On tärkeää huomioida palveluiden saavutettavuus ja mahdollistaa eri osallisuuskanavien ja toimintamallien käyttöä.

PALVELUT		kerran, % < 30% (Kouluterveyskysely)
Perusopetuksen tarjoaminen laadukkaana lähipalveluna	Oikein kohdennetulla oppimisen tuella mahdollistetaan tasa-arvoiset lähtökohdat opiskeluun.	Omalla paikkakunnalla helppo hankkia huumeita % < 15% (Kouluterveyskysely)
Työväyväinen ja osaava henkilöstö	Hyvä esimiestyö ja alaistaitojen kehittäminen	Oppilaat kokevat, että on helppo päästä koulukuraattorin tai psykologin vastaanotolle % < 65% (Kouluterveyskysely)
		Työyhteisöimme aikuisten ilmiapiiri on rakentava < 3 (Asteikko 1-5, Seutukysely)

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT					
Tunnusluvut / suorittemäärät	TP22	TA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Oppilasmäärä 20.9.	239	234	240	224	201
Orto Kotilaisen koulu	112	109	102	96	84
Karvion koulu	30	32	28	25	23
Yläkoulu	97	93	110	103	94
Kuljetusoppilaat	112	135	118	110	108
Kuljetuskustannukset € / kaikki oppilaat	5056,94	4370	4322	4545	4630

HENKILÖSTÖ		Tehtävä	Määräaikainen
Virka			
Toimistosihteerit (0,78)		Toimistosihteerit (0,8)	
Luokanopettajat (9)		Lähihoitaja (0,65)	
Lehtori (4)		Koulunkäynninohjaaja (7,8)	
Erytysluokanopettaja (1)			
Erytysopettaja (3)			
Tuntiopettaja (10)			
Sivutoiminen tuntiopettaja (1)			
Rehtori (0,78)			

SITOVAT TUNNUSLUVUT					
Tunnusluvut	TP22	TA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Toimintakate € / as.	-1269,77	-1394,12	-1464,17	-1493,68	-1524,40
Bruttomenot € / as.	-1269,77	-1377,62	-1480,72	-1510,56	-1541,63
Bruttomenot € / oppilas	-16262,68	-18498,94	-18737,29	-19851,24	-22372,88
Asukkaat	3061	3105	3037	2977	2917
Oppilaat	239	234	240	224	201

## TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Kunnanhallituksen esitys

Nro 124

01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

	TP 2022	TA 2023	VIRANHALT	TP 2022	TA 2023	KJ / KHALL	TP2022	TA2023	VALTUUSTO	TS 2025	TS 2026
		TA + MUUT	2024	Muutos%	Muutos%	EHDOTUS	Muutos%	Muutos%	VIRALLINEN		
<b>00004105 PERUSOPETUS (03) 2014 - 2024</b>											
0003 TULOSLASKELMA											
<b>3000 TOIMINTATUOTOJ</b>											
3001 Myyntituotot	33.858	21.652	24.672	-27,1	13,9	24.672	-27,1	13,9			
3300 Tuet ja avustukset	40.884	50.500	23.000	-43,7	-54,5	23.000	-43,7	-54,5			
3499 Muut toimintatuotot	3.692	17.856	2.600	-29,6	-85,4	2.600	-29,6	-85,4			
<b>3000 TOIMINTATUOTOJ</b>	<b>78.433</b>	<b>90.008</b>	<b>50.272</b>	<b>-35,9</b>	<b>-44,1</b>	<b>50.272</b>	<b>-35,9</b>	<b>-44,1</b>			
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>											
4001 Henkilöstökulut	-2.052.825	-2.191.200	-2.307.723	12,4	5,3	-2.307.723	12,4	5,3			
4300 Palvelujen ostot	-1.053.914	-1.122.773	-1.134.683	7,7	1,1	-1.134.683	7,7	1,1			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-73.731	-77.500	-81.000	9,9	4,5	-81.000	9,9	4,5			
4700 Avustukset											
4800 Muut toimintakulut	-784.724	-865.280	-973.543	24,1	12,5	-973.543	24,1	12,5			
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-3.965.195</b>	<b>-4.256.753</b>	<b>-4.496.949</b>	<b>13,4</b>	<b>5,6</b>	<b>-4.496.949</b>	<b>13,4</b>	<b>5,6</b>			
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-3.886.761</b>	<b>-4.166.745</b>	<b>-4.446.677</b>	<b>14,4</b>	<b>6,7</b>	<b>-4.446.677</b>	<b>14,4</b>	<b>6,7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6300 Muut rahoituskulut	-19			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	-19			-100,0			-100,0				
<b>6999 VUOSIKATE</b>	<b>-3.886.781</b>	<b>-4.166.745</b>	<b>-4.446.677</b>	<b>14,4</b>	<b>6,7</b>	<b>-4.446.677</b>	<b>14,4</b>	<b>6,7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset		-116.000	-122.800	100,0	5,9	-122.800	100,0	5,9			
7000 Poistot ja arvonalentum		-116.000	-122.800	100,0	5,9	-122.800	100,0	5,9			
<b>8499 TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-3.886.781</b>	<b>-4.282.745</b>	<b>-4.569.477</b>	<b>17,6</b>	<b>6,7</b>	<b>-4.569.477</b>	<b>17,6</b>	<b>6,7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄM</b>	<b>-3.886.781</b>	<b>-4.282.745</b>	<b>-4.569.477</b>	<b>17,6</b>	<b>6,7</b>	<b>-4.569.477</b>	<b>17,6</b>	<b>6,7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

CN  
5

**TOISEN ASTEEN OPETUS (osasto, taso 3)**

Kustannuspaikat 4300 Lukio

Tiilivolliset: Kunnanhallitus ja sivistysjohtaja Maarika Kasonen

**TOIMINTA-AIATUS (osaston)**

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

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

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

**STRATEGISET TAVOITTEET:**

<b>ELINVOIMA</b>		
Vetovoimaiset opetuspalvelut	Lukion aloittaneiden määrä	< 10
<b>HYVINVOINTI</b>		
Elintapojen myönteinen kehitys	Hyvinvointia edistetään myös muilla tavoin, kuten liikunnalla, ryhmäytymisillä ja kouluruokailulla	Toteutuu / ei
<b>PALVELUT</b>		
Tytyväinen ja osaava henkilöstö	Hyvä esimiestyö ja alaistaitojen kehittäminen	Työyhteisömmme aikuisten ilmapiiri on rakentava < 3 (Asteikko 1-5, Seutukysely)

**HENKILÖSTÖ**

<b>Virka</b>	<b>Tehtävä</b>	<b>Määräaikainen</b>
Rehtori (0,3)*	toimistosihteerit (0,3)**	
Toimistosihteerit (0,12)**		
Lehtori (3)		
Tuntiopettaja (2)		

\* yläkoulun ja lukion yhteinen

\*\* koulujen yhteinen

**SITOVAT TUNNUSLUVUT**

Tunnusluvut	TP22	TA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Toimintakate € / as.	-155,25	-164,04	-103,69	-105,78	-105,86
Bruttomenot € / as.	-155,25	-168,26	-101,68	-103,73	-107,96
Bruttomenot € / oppilas	-27955,18	-27497,63	-22493,79	-20994,20	-20994,20
Asukkaat	3061	3105	3037	2977	2917
Oppilaat 20.9.	17	19	14	15	15

**KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2025 – 2026**

Hallitusohjelmaan on kirjattu, että lukiokoulutuksen järjestäminen turvataan alueilla, joilla nuorten määrä vähentyy voimakkaasti. Tässä keskeisenä välineenä ohjelman mukaan on lukiokoulutuksen rahoitusjärjestelmän uudistaminen. Oppilasmäärän pieneminen ikäluokkien vähentyessä haastaa merkittävästi lukiokoulutuksen järjestämistä.

## TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Kunnanhallituksen esitys

Nro 124

01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

	TP 2022	TA 2023	VIRANHALT 2024	TP 2022	TA 2023	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2022	TA2023	VAITUUSTO	TS 2025	TS 2026
		TA + MUUT		Muutos%	Muutos%		Muutos%	Muutos%	VIRALLINEN		
<b>00004300 TOISEN ASTEEN OPETUS (03)</b>											
0003 TULOSLASKELMA											
<b>3000 TOIMINTA TUOTOT</b>											
3001 Myyntituotot	1.784	1.000	1.000	-44,0		1.000	-44,0				
3200 Maksutuotot	138			-100,0			-100,0				
3300 Tuet ja avustukset	11.377	7.000	5.000	-56,1	-28,6	5.000	-56,1	-28,6			
3499 Muut toimintatuotot	922	100	100	-89,2		100	-89,2				
<b>3000 TOIMINTA TUOTOT</b>	<b>14.221</b>	<b>8.100</b>	<b>6.100</b>	<b>-57,1</b>	<b>-24,7</b>	<b>6.100</b>	<b>-57,1</b>	<b>-24,7</b>			
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>											
4001 Henkilöstökulut	-342.998	-322.574	-161.590	-52,9	-49,9	-161.590	-52,9	-49,9			
4300 Palvelujen ostot	-103.937	-121.053	-105.676	1,7	-12,7	-105.676	1,7	-12,7			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-10.032	-10.000	-4.000	-60,1	-60,0	-4.000	-60,1	-60,0			
4700 Avustukset		-3.000	-3.000	100,0	100,0	-3.000	100,0	100,0			
4800 Muut toimintakulut	-32.493	-45.828	-40.647	25,1	-11,3	-40.647	25,1	-11,3			
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-489.459</b>	<b>-499.455</b>	<b>-314.913</b>	<b>-35,7</b>	<b>-36,9</b>	<b>-314.913</b>	<b>-35,7</b>	<b>-36,9</b>			
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-475.238</b>	<b>-491.355</b>	<b>-308.813</b>	<b>-35,0</b>	<b>-37,2</b>	<b>-308.813</b>	<b>-35,0</b>	<b>-37,2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6100 Muut rahoitustuotot	0			-100,0			-100,0				
6300 Muut rahoituskulut	-3			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	-3			-100,0			-100,0				
<b>6999 VUOSIKATE</b>	<b>-475.241</b>	<b>-491.355</b>	<b>-308.813</b>	<b>-35,0</b>	<b>-37,2</b>	<b>-308.813</b>	<b>-35,0</b>	<b>-37,2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>8499 TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-475.241</b>	<b>-491.355</b>	<b>-308.813</b>	<b>-35,0</b>	<b>-37,2</b>	<b>-308.813</b>	<b>-35,0</b>	<b>-37,2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM</b>	<b>-475.241</b>	<b>-491.355</b>	<b>-308.813</b>	<b>-35,0</b>	<b>-37,2</b>	<b>-308.813</b>	<b>-35,0</b>	<b>-37,2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**VAPAA-AIKAPALVELUT (osasto, taso 3)**

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

**Tiivitelvölliset:** Kunnanhallitus ja sivistysjohtaja Maarika Kasonen

**TOIMINTA-AJATUS (osaston)**

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

**KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2024 (kustannuspaiikoittain)****Soisalo-opisto**

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

**Keski-Karjalan musiikkiopisto**

Keski-Karjalan musiikkiopisto antaa taiteen perusopetuksen musiikin laajan oppimäärän ja tanssin perusopetuksen mukaista opetusta. Opetuksella edistetään oppilaan taidesuhteen ja luovuuden kehittymistä ja elinikäistä sekä monipuolista taiteen harrastamista ja esittämistä.

**Kulttuuripalvelut**

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

**Liikuntapalvelut**

Liikuntapalveluiden tehtävänä on tarjota kuntalaisille ja muille asiakkaille mahdollisimman hyvät olosuhteet ja edellytykset liikunnan harrastamiselle, liikuntapalveluiden ja tapahtumien tuottaminen sekä liikuntaseurojen ja yhdistyksien tukeminen. Lähialueyhteistyön tekeminen alueen kuntien ja liikuntajärjestöjen kanssa. Urheiluseurotoiminnan toimintaedellytysten tukeminen. Liikuntaneuvonnan järjestämisen kartoitus kunnan omasta toimintana, tai alueyhteistyöhankkeena. Säännölliset liikuntaseurojen ja järjestöjen yhteiskokoukset.



Liikunnan edistämisestä vastaavat viranhaltijat osallistuvat toimielinten vaikutusten ennakoarviointiin Kunnassa toimii liikunnan edistämistä käsittelevä poikkeuksellisesti työryhmä

**Liikuntapaikat**

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

**Kelkka- ja latureitit**

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

**Nuorisopalvelut**

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

**Nuorten kesätyöleirit**

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

**Etsivä nuorisotyö**

Etsivä nuorisotyö on erityisnuorisotyötä, jonka tarkoituksena on tavoittaa alle 29-vuotiaita työelämän tai koulutuksen ulkopuolella olevia nuoria sekä tukea heitä saavuttamaan tarvitsemansa palvelut. Etsivä nuorisotyö tarjoaa nuorelle varhaista tukea, jos nuori sitä haluaa ja vahvistaa nuoren valmiuksia päästä elämässä eteenpäin. Etsivä nuorisotyö on läsnä nuorten keskuudessa ja tarjoaa luottamuksellisen ja turvallisen aikuiskontaktin. Etsivä tuottaa tietoa kohdattujen nuorten elämäntilanteista, palvelutarpeista ja –kokemuksista sekä nuorille merkittävistä ilmiöistä ja vie työssä opittua tietoa eteenpäin palveluiden kehittämiseksi. Etsivä nuorisotyö on nuorelle aina vapaaehtoista.

**Kirjastotoiminta**

Heinäveden kirjasto tuottaa kirjastoverkon osana alueen asukkaiden tarpeisiin vastaavaa kirjasto- ja tietopalvelua sekä mediakasvatusta. Hankkii aineistoa ihmisen elämän eri tilanteisiin; koulutukseen, opiskeluun, ammattiin, virkistytymiseen, omatoimiseen itsensä kehittämiseen ja kirjallisuuden harrastamiseen. Asiakkaiden viihtyvyyttä parannetaan tilajärjestelyillä ja luoda näin uuden kirjastolain mukaista kaikille avointa tilaa. Kirjasto on jatkaa yhteistyötä varhaiskasvatukseen ja koulujen kanssa lukutaidon edistämistä. Tuetaan ihmisten liikkumista ja harrastamista myös muilla elämän aloilla hankkimalla kirjastoille välineistöä lainattavaksi. Yhteistyö Vaara-kirjastojen kanssa ja osallistuminen erilaisiin hankkeisiin mm. lukutaidon ja aktiivisen kansalaisuuden tukemiseksi. Kirjasto liittyy valtakunnalliseen e-kirjastoon, jolloin kirjaston asiakkaille tarjoutuu laajempi e-äänikirja ja kirja valikoima. Vaara-kirjastot ottavat käyttöön yhteisellä hankerahoituksella kehitetyt Riveillä-lukudiplomisovelluksen, joka on tarkoitettu väkikoulujen käyttöön helpottamaan äidinkielenopettajien työtä lukemisen tukemisessa. Kirjasto perehdyttää opettajat ja on



tukena sovelluksen käyttöön liittyvissä asioissa. Myöhemmin otetaan käyttöön aikuisille suunnattu sovellus Sivulla, joka on tarkoitettu aikuisille lukijoille ”vinkkaamaan” uutta luettavaa. Vastaavasti kirjasto kouluttaa ja on tukena sovelluksen käytössä. Elokuvalpalvelu Viddla, saadaan myös käyttöön. Jatketaan varhaiskasvatukseen, koulujen ja nuorisoyön kanssa yhteistyötä lukemisen ja mediakasvatukseen saralla sekä annetaan digitukea ja -neuvontaa valtakunnallisena Digituki-verkoston jäsenenä. Kirjasto tarjoaa tiloja erilaisille yhdistyksille ja yksityisille pienimuotoisiin koulutuksiin ja kokoontumisiin sekä yhteistyötä erilaisten tapahtumien järjestämiseen. Presidentin- ja europarlamenttivaalien ennakköäntestyksen järjestäminen.

**STRATEGISET TAVOITTEET:**

ELINVOIMA		Toteutuu / ei
Positiivinen ja vetovoimainen kuntakuva	Laadukkaat tapahtumat ja näytellyt, tapahtumien näkyminen sosiaalisessa mediassa	Toteutuu / ei
	Monipuoliset ja yhdenvertaiset palvelut kunnan alueella eri ikäryhmille ja elämäntilanteissa oleville, yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa	Toteutuu / ei
HYVINVOINTI		
Osallistuva ja hyvinvoiva kuntalainen	Vapaa sivistystyön välinen mediakasvatuksellinen yhteistyö Järjestöjen toimintaedellytysten tukeminen	Toteutuu / ei
	Säännöllisesti koolle kutsutut liikuntaseurojen ja yhdistysten yhteiskokoukset	Yleisavustukset €, asukas
PALVELUT		
Palvelutuotantoa kehitetään asiakaslähtöisesti ja digitaalisuutta hyödyntäen.	Säännölliset palvelu- ja asiakastytytyväisyykselyt	Toteutuu / ei

**INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT**

Tunnusluvut / suoritemäärät	TP22	TA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Lainauksien lukumäärä	36752	60000	55000	55000	55000

	31686	40000	40000	40000	40000
Kirjastokäyntien lukumäärä					40000
Digineuvonta kävijämäärä	861	500	500	500	500
Opetustunnit Soisalo-opisto	2856	2700	2700	2700	2700
Oppilasmäärä Keski-Karjalan musiikkiopisto	10	13	13	10	10
Liikuntatoimen toimintaan osallistuneet	1115	500	800	800	800
Nuorisotoimintaan osallistujat	2518	2400	2400	2400	2400
(nuorisotilakäynnit, leirit, tapahtumat)					
Etsivän nuorisotyön asiakkuudet	25		18	18	18
Kulttuuritoimen tilaisuuksiin osallistujat	3815		3500	3500	3500

**HENKILÖSTÖ**

Virka	Tehtävä	Määräaikainen
Kirjastotoimenjohtaja (1)*	Toimistosihtööri	liikunnan tuntiohjaaja 0,1
Vapaa-aikaohjaaja (1)	Tietopalvelusihtööri (2)	
Matkailusihtööri (0,5)	Etsivä nuorisotyöntekijä (1)	
	Kunnossapitotyöntekijä (0,5)	

\* työsuojelupäällikkö 10%

**SITOVAT TUNNUSLUVUT**

Tunnusluvut	TP22	TA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Toimintakate € / as.	-271,11	-293,10	-306,35	-312,53	-318,95
Asukkaat	3061	3105	3037	2977	2917

**KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2025 – 2026**

Vapaa-aikapalveluilla on merkittävä rooli eri-ikäisten asiakkaiden hyvinvoinnin edistämässä. Toimintaa kehitetään yhteistyössä eri toimijoiden kanssa paikallisesti, alueellisesti ja valtakunnallisesti. Kirjasto-, kulttuuri-, liikunta-, nuoriso-, Keski-Karjalan musiikkiopisto- ja Soisalo-opistopalvelut lisäävät kuntien elinvoimaa, asukkaiden viihtyvyyttä ja monipuolisuutta. Seudullinen ja alueellinen yhteistyö on ensiarvoisen tärkeää. Joustavuus, ketteruus, laaja yhteistyö ja yhdessä tekeminen korostuvat entisestään. Erilaisilla hankerahoituksilla saadaan täydenmäärä ja luotua uutta hyvinvointipalvelua. Tulevina vuosina kirjasto jatkaa toimintaansa lukemisen ja medialukutaitojen ylläpitäjänä. Kirjastossa tarjotaan tukea erilaisiin ongelmiin digitaalisten ja -palveluiden käyttämiseen.

## TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Kunnanhallituksen esitys

Nro 124

EUR

Ulkoinen/Sisäinen 01.01.2024 - 31.12.2024

	TP 2022	TA 2023 TA + MUUT	VIRANHALT 2024	TP 2022 Muutos%	TA 2023 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2022 Muutos%	TA2023 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2025	TS 2026
<b>00004505 VAPAA-AIKAPALVELUT (03) 2014 - 2024</b>											
0003 TULOSLASKELMA											
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>											
3001 Myyntituotot	36.627	23.400	28.700	-21,6	22,6	28.700	-21,6	22,6			
3200 Maksutuotot	1.378	2.000	200	-85,5	-90,0	200	-85,5	-90,0			
3300 Tuet ja avustukset	53.388	20.000	21.000	-60,7	5,0	21.000	-60,7	5,0			
3499 Muut toimintatuotot	12.395	2.300	2.300	-81,4		2.300	-81,4				
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>	<b>103.788</b>	<b>47.700</b>	<b>52.200</b>	<b>-49,7</b>	<b>9,4</b>	<b>52.200</b>	<b>-49,7</b>	<b>9,4</b>			
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>											
4001 Henkilöstökulut	-295.589	-285.864	-293.634	-0,7	2,7	-293.634	-0,7	2,7			
4300 Palvelujen ostot	-305.949	-353.914	-335.810	9,8	-5,1	-335.810	9,8	-5,1			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-68.303	-73.200	-69.000	1,0	-5,7	-69.000	1,0	-5,7			
4700 Avustukset	-18.365	-20.500	-19.500	6,2	-4,9	-19.500	6,2	-4,9			
4800 Muut toimintakulut	-245.458	-244.289	-264.650	7,8	8,3	-264.650	7,8	8,3			
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-933.663</b>	<b>-977.767</b>	<b>-982.594</b>	<b>5,2</b>	<b>0,5</b>	<b>-982.594</b>	<b>5,2</b>	<b>0,5</b>			
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-829.876</b>	<b>-930.067</b>	<b>-930.394</b>	<b>12,1</b>		<b>-930.394</b>	<b>12,1</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6300 Muut rahoituskulut	-20			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	-20			-100,0			-100,0				
<b>6999 VUOSIKATE</b>	<b>-829.895</b>	<b>-930.067</b>	<b>-930.394</b>	<b>12,1</b>		<b>-930.394</b>	<b>12,1</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-56.244	-61.300	-43.850	-22,0	-28,5	-43.850	-22,0	-28,5			
7000 Poistot ja arvonalentum	-56.244	-61.300	-43.850	-22,0	-28,5	-43.850	-22,0	-28,5			
<b>8499 TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-886.139</b>	<b>-991.367</b>	<b>-974.244</b>	<b>9,9</b>	<b>-1,7</b>	<b>-974.244</b>	<b>9,9</b>	<b>-1,7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALLIJÄM</b>	<b>-886.139</b>	<b>-991.367</b>	<b>-974.244</b>	<b>9,9</b>	<b>-1,7</b>	<b>-974.244</b>	<b>9,9</b>	<b>-1,7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Kunnanhallituksen esitys

Nro 124

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

	TP 2022	TA 2023 TA + MUUT	VIRANHALT 2024	TP 2022 Muutos%	TA 2023 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2022 Muutos%	TPA2023 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2025	TS 2026
<b>00004001 SIVISTYSTOIMI (02) 2014 - 2024</b>											
0003 TUOSLASKELMA											
<b>3000 TOIMINTA TUOTOI</b>											
3001 Myyntituotot	72.269	46.052	54.372	-24,8	18,1	54.372	-24,8	18,1			
3200 Maksutuotot	67.176	60.500	33.000	-50,9	-45,5	33.000	-50,9	-45,5			
3300 Tuot ja avustukset	110.698	77.500	49.000	-55,7	-36,8	49.000	-55,7	-36,8			
3499 Muut toimintatuotot	17.009	20.256	5.000	-70,6	-75,3	5.000	-70,6	-75,3			
<b>3000 TOIMINTA TUOTOI</b>	<b>267.152</b>	<b>204.308</b>	<b>141.372</b>	<b>-47,1</b>	<b>-30,8</b>	<b>141.372</b>	<b>-47,1</b>	<b>-30,8</b>			
<b>4000 TOIMINTA KULUT</b>											
4001 Henkilöstökulut	-3.518.227	-3.691.919	-3.686.242	4,8	-0,2	-3.686.242	4,8	-0,2			
4300 Palvelujen ostot	-1.644.492	-1.910.202	-1.842.999	12,1	-3,5	-1.842.999	12,1	-3,5			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-169.922	-180.350	-172.250	1,4	-4,5	-172.250	1,4	-4,5			
4700 Avustukset	-65.013	-68.500	-70.500	8,4	2,9	-70.500	8,4	2,9			
4800 Muut toimintakulut	-1.191.596	-1.298.867	-1.404.032	17,8	8,1	-1.404.032	17,8	8,1			
<b>4000 TOIMINTA KULUT</b>	<b>-6.589.250</b>	<b>-7.149.838</b>	<b>-7.176.023</b>	<b>8,9</b>	<b>0,4</b>	<b>-7.176.023</b>	<b>8,9</b>	<b>0,4</b>			
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-6.322.098</b>	<b>-6.945.530</b>	<b>-7.034.651</b>	<b>11,3</b>	<b>1,3</b>	<b>-7.034.651</b>	<b>11,3</b>	<b>1,3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6100 Muut rahoitustuotot	0			-100,0			-100,0				
6300 Muut rahoituskulut	-45			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	-45			-100,0			-100,0				
<b>6999 VUOSIKATE</b>	<b>-6.322.143</b>	<b>-6.945.530</b>	<b>-7.034.651</b>	<b>11,3</b>	<b>1,3</b>	<b>-7.034.651</b>	<b>11,3</b>	<b>1,3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-56.244	-177.300	-166.650	196,3	-6,0	-166.650	196,3	-6,0			
7000 Poistot ja arvonalentum	-56.244	-177.300	-166.650	196,3	-6,0	-166.650	196,3	-6,0			
<b>8499 TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-6.378.387</b>	<b>-7.122.850</b>	<b>-7.201.301</b>	<b>12,9</b>	<b>1,1</b>	<b>-7.201.301</b>	<b>12,9</b>	<b>1,1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM</b>	<b>-6.378.387</b>	<b>-7.122.850</b>	<b>-7.201.301</b>	<b>12,9</b>	<b>1,1</b>	<b>-7.201.301</b>	<b>12,9</b>	<b>1,1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**RAKENNUSTARKASTUS (osasto, taso 3)**

Kustannuspaikat 5020  
Rakennustarkastus

Tilivelvolliset: Kunnanhallitus, tekninen johtaja Anna-Kaisa Eskelinen ja rakennustarkastaja Niko Kollari

**TOIMINTA-AJATUS (osaston)**

Rakennusvalvonnan tehtävänä on ohjata ja neuvoa rakentajia, valvoa kaavojen noudattamista ja päättää rakentamisen lupa-asioista kunnassa. Rakennusvalvonta on viranomaistoimintaa ja se huolehtii, että maankäyttö- ja rakennuslain (MRL) määräyksiä ja sääöksiä noudatetaan.

**KESKEINEN TEHTÄVÄ (kustannuspaikoittain)**

Rakennustarkastuksen keskeisenä tehtävänä on rakennusvalvonta, rakennussuunnitelmien tarkastus, neuvoita ja ohjaus sekä haja-asutusalueen osoitejärjestelmän ylläpito. Rakennusvalvonnan tehtävänä on myös osaltaan varmistaa, että noudatetaan hyvää rakennustapaa, ja että rakennettu ympäristö on terveellinen, turvallinen ja kestävä. Rakennustarkastaja myöntää myös maisematyöluvat. Rakennustarkastus tekee ympäristökatselmuksia yhdessä Keski-Savon ympäristötoimen kanssa.

**STRATEGISET TAVOITTEET:**

ELINVOIMA	Säännöllinen lupien käsittely, tehdään sovitut katselmukset kohtuullisessa ajassa.	Käsitellyt luvat yli 50
Lupien valmistelu ja käsittely tehdään mahdollisimman lyhyessä ajassa		
<b>HYVINVOINTI</b>	Jatkuva valvonta: ympäristökatselmukset ympäristötoimen kanssa.	Katselmukset yli 80
Rakennetun ympäristön viihtyisyys ja turvallisuus. MRL tavoitteiden noudattaminen		
<b>PALVELUT</b>	Tiedottaminen luvanhakijoille asioiden hoitamisesta Lupapisteiden kautta. Pyritään ohjaamaan kaikki luvat Lupapisteiden kautta.	Toteutuu / ei toteudu
Sähköisen lupa- ja neuvontapalvelun lisääminen		

**INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT**

Tunnusluvut / suoritemäärät käsitellyt rakennusluvut ja toimenpideluvat käsitellyt ilmoitukset suoritettut katselmukset	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
	67	85	52	45	45
	34	40	35	0	0
	81	90	81	81	81

**SITOVAT TUNNUSLUVUT**

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintakate euroa / asukas	-11,92	-13,45	-16,16	-16,49	-16,83
Asukasluku	3061	3105	3037	2977	2917

**HENKILÖSTÖ**

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

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

**KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2025 - 2026**

Uusi alueidenkäyttölaki tulee voimaan 1.1.2025. Lupamäärät ja lupamaksutuotot tulevat vähenemään, koska luvan vaativia rakennushankkeita on aiempaan verrattuna vähemmän. Lakimuutos lisää mahdollisesti rakennusvalvonnan työtä rakentamisen jälkivalvonnan osalta. Neuvonnan tarve tulee myös lisääntymään.

Rakennusjärjestyksen päivittämistä aloitetaan tekemään yhteistyössä muiden Pohjois-Karjalan rakennusvalvontojen kanssa. Myös rakennusvalvontataksan ja kunnan hallintosäännön päivittäminen on ajankohtaista.

## TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Kunnanhallituksen esitys

Nro 124

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2024 - 31.12.2024

	TP 2022	TA 2023 TA + MUUT	VIRANHALT 2024	TP 2022 Muutos%	TA 2023 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2022 Muutos%	TA2023 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2025	TS 2026
<b>00005020 RAKENNUSPÄIKÄSTYS (03)</b>											
0003 TULOSLASKELMA											
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>											
3200 Maksutuotot	42.981	45.000	45.000	4,7	2,7	45.000	4,7	2,7			
3300 Tuet ja avustukset	158			-100,0			-100,0				
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>	<b>43.139</b>	<b>45.000</b>	<b>45.000</b>	<b>4,3</b>	<b>2,7</b>	<b>45.000</b>	<b>4,3</b>	<b>2,7</b>			
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>											
4001 Henkilöstökulut	-48.946	-51.858	-53.257	8,8	2,7	-53.257	8,8	2,7			
4300 Palvelujen ostot	-25.241	-26.081	-31.100	23,2	19,2	-31.100	23,2	19,2			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-258	-1.100	-1.100	326,0		-1.100	326,0				
4800 Muut toimintakulut	-5.193	-7.745	-8.625	66,1	11,4	-8.625	66,1	11,4			
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-79.638</b>	<b>-86.784</b>	<b>-94.082</b>	<b>18,1</b>	<b>8,4</b>	<b>-94.082</b>	<b>18,1</b>	<b>8,4</b>			
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-36.499</b>	<b>-41.784</b>	<b>-49.082</b>	<b>34,5</b>	<b>17,5</b>	<b>-49.082</b>	<b>34,5</b>	<b>17,5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>6999 VUOSIKATE</b>	<b>-36.499</b>	<b>-41.784</b>	<b>-49.082</b>	<b>34,5</b>	<b>17,5</b>	<b>-49.082</b>	<b>34,5</b>	<b>17,5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>8499 TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-36.499</b>	<b>-41.784</b>	<b>-49.082</b>	<b>34,5</b>	<b>17,5</b>	<b>-49.082</b>	<b>34,5</b>	<b>17,5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM</b>	<b>-36.499</b>	<b>-41.784</b>	<b>-49.082</b>	<b>34,5</b>	<b>17,5</b>	<b>-49.082</b>	<b>34,5</b>	<b>17,5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### LIIKENNEVÄYLÄT JA YLEISET ALUEET (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat

5200 (5210-5275)

Liikenneväylät, puistot ja yleiset alueet

Tilivelvolliset:

Kunnanhallitus, tekninen johtaja Anna-Kaisa Eskelinen

#### TOIMINTA-AJATUS

Kunnan tehtäviin sisällytettävien tie- ja vesiliikenteen edellytysten turvaaminen ja liikenteen turvallisuuden parantaminen sekä yleisen viihtyvyyden parantaminen. Teiden kunnossapidosta huolehtiminen siten, että liikkuminen on turvallista kaikissa olosuhteissa. Yleisen viihtyvyyden ylläpitäminen ja turvallisuuden parantaminen pienvenesatamissa ja puistoissa sekä muilla yleisillä alueilla.

#### KESKEINEN TEHTÄVÄ (kustannuspaikoittain)

##### Liikenneväylät

Kunnan ylläpitämien liikenneväylien kunnossapito annettujen resurssien puitteissa. Tiivistä yhteistyötä mm. ELY-keskuksen kanssa. Katualueiden alueurakointi toteutetaan syksyn 2023 kilpailutuksen perusteella.

Vuonna 2024 investointeihin varattu rahaa katualueen saneerauksiin sekä katuvaloihin.

##### Puistot ja yleiset alueet

Asumisviihtyvyyden parantaminen kiinnittämällä entistä enemmän huomiota puistojen sekä yleisten alueiden kunnossapitoon ja suunnitteluun. Pyritään aiempaa enemmän lisäämään kunnan ylläpitämien puistojen, leikkipaikkojen jne. turvallisuutta ja viihtyisyyttä. Investointeihin varattu leikkivälineisiin rahaa. Tuloja kertyy venepaikka- ja torimaksuista. Venerantojen investointeihin varattu rahaa.

### INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut / suoritemäärät toimintakulut € / kaavatie-km (18,4)	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
	16 857	19 405	19 864	19 864	19 864

### HENKILÖSTÖ

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

### SITOVAT TUNNUSLUVUT

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintakate euroa / asukas	-94,71	-111,93	-121,59	-124,04	-126,59
Asukasmäärä	3061	3105	3037	2977	2917

### KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUOSIINA 2025 – 2026

Puistojen ja yleisten alueiden kunto paranee entisestään ja sitä myötä käyttöaste lisääntyy.

Liikenneväylien kunto pyritään pitämään vähintään ennallaan. Investoidaan katualueensaneerauksiin useammalle vuodelle, että saadaan korjausvelkaa pienennettyä. Tiivistä yhteistyötä valtion teitä hallinnoivan ELY:n kanssa ja hankkeiden eteenpäinviemistä yhteistuimin. Liikenneturvallisuuteen panostetaan. Tehdään yhteistyötä Joensuun seudun liikennejärjestelmäryhmän kanssa.

### STRATEGISET TAVOITTEET:

KUNTATALOUS	Toiminnan ja palveluiden laadun seuranta	Seurataan toteutumia
Hoidetaan teiden- ja yleisten alueiden kunnossapito kustannustehokkaasti.		
ELINVOIMA	Puistojen ja yleisten alueiden siistinä ja viihtyisänä pitäminen. Leikkipuistojen turvallisuus.	Toteutuu / ei toteudu
Hoidettu ympäristö lisää kunnan vetovoimaa.		
HYVINVOINTI	Järjestelmällinen kunnossapito, jota ei ole aiemmin ollut.	Selkeät vastuualueet ja vastuuhenkilöt nimetty
Virkestys- ja yhteisten alueiden kunto ja käytettävyys		
PALVELUT	Aktiivinen yhteistyö urakoitsijoiden ja mm. ELY:n kanssa sujuun	Säännölliset palaverit ja tilannekatsaukset

## TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Kunnanhallituksen esitys

Nro 124

Ulkoinen/Sisäinen  
01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

	TP 2022	TA 2023	VIRANHALT 2024	TP 2022 Muutos%	TA 2023 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2022 Muutos%	TA2023 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2025	TS 2026
<b>00005200 LIIKENNEVÄYLÄT JA YLEISET ALUEET (03)</b>											
0003 TULOSLASKELMA											
<b>3000 TOIMINTATUOTOJ</b>											
3001 Myyntituotot	18.272	8.000	7.300	-60,0	-8,8	7.300	-60,0	-8,8			
3200 Maksutuotot	327			-100,0			-100,0				
3300 Tuet ja avustukset	20			-100,0			-100,0				
3499 Muut toimintatuotot	1.640	1.500	1.500	-8,5		1.500	-8,5				
<b>3000 TOIMINTATUOTOJ</b>	<b>20.259</b>	<b>9.500</b>	<b>8.800</b>	<b>-56,6</b>	<b>-7,4</b>	<b>8.800</b>	<b>-56,6</b>	<b>-7,4</b>			
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>											
4001 Henkilöstökulut	-18.661	-20.763	-27.107	45,3	30,6	-27.107	45,3	30,6			
4300 Palvelujen ostot	-240.360	-250.076	-260.000	8,2	4,0	-260.000	8,2	4,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-43.565	-66.000	-70.000	60,7	6,1	-70.000	60,7	6,1			
4800 Muut toimintakulut	-7.588	-20.225	-20.962	176,3	3,6	-20.962	176,3	3,6			
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-310.174</b>	<b>-357.064</b>	<b>-378.069</b>	<b>21,9</b>	<b>5,9</b>	<b>-378.069</b>	<b>21,9</b>	<b>5,9</b>			
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-289.915</b>	<b>-347.564</b>	<b>-369.269</b>	<b>27,4</b>	<b>6,2</b>	<b>-369.269</b>	<b>27,4</b>	<b>6,2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6300 Muut rahoituskulut											
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
<b>6999 VUOSIKATE</b>	<b>-289.915</b>	<b>-347.564</b>	<b>-369.269</b>	<b>27,4</b>	<b>6,2</b>	<b>-369.269</b>	<b>27,4</b>	<b>6,2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-53.278	-62.785	-67.485	26,7	7,5	-67.485	26,7	7,5			
7000 Poistot ja arvonalentum	-53.278	-62.785	-67.485	26,7	7,5	-67.485	26,7	7,5			
<b>8499 TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-343.193</b>	<b>-410.349</b>	<b>-436.754</b>	<b>27,3</b>	<b>6,4</b>	<b>-436.754</b>	<b>27,3</b>	<b>6,4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
8500 Varausten ja rahastojen											
8501 Poistoeron muutos											
8500 Varausten ja rahastojen											
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄMÄ</b>	<b>-343.193</b>	<b>-410.349</b>	<b>-436.754</b>	<b>27,3</b>	<b>6,4</b>	<b>-436.754</b>	<b>27,3</b>	<b>6,4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 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

### Tiivielvölliset:

Kunnanhallitus, rakennustarkastaja Niko Kolari ja tekninen johtaja Anna-Kaisa Eskelinen

### TOIMINTA-AJATUS (osaston)

Rakennutetaan, rakennetaan ja ylläpidetään kunnan rakennuksia, joita tarvitaan kunnallisten palvelujen tuotantoon. Vuokrataan tiloja myös muille ulkopuolisille toimijoille. Kiinteistöjen kunnossapidossa huomioidaan käyttäjien tarpeet ja yleinen vaatimustaso. Kiinteistöjen peruskorjaukset suoritetaan investointisuunnitelman mukaan. Toiminta järjestetään mahdollisimman taloudellisesti huomioiden palvelustrategian tavoitteet sekä käytettävissä olevat määrärahat ja resurssit. Kiinteistönhoito hoidetaan omalla henkilöstöllä.

### KESKEINEN TEHTÄVÄ (kustannuspaikoittain)

Rakennusten osalta saneeraus- ja kunnostustoimenpiteitä suoritetaan mm. sisällmän parantamiseen tähtävinä toimenpiteinä sekä perusrakennuksina eri kohteissa. Näillä pyritään pitämään kiinteistöjen käyttöaste mahdollisimman korkeana. Painopisteenä on rakennusten terveellisyys, turvallisuus, viihtyisyys ja kunnossapitotoimien oikea-aikaisuus.

### Toimitilapalvelut

Kiinteistöjen ylläpito ja kiinteistöpalvelujen tuottaminen muille hallintokunnille. Investoinneissa on varattu palvelukeskuksen turvateknikan uusimiseen 15 000 €. Sähköautojen latauspaikoille eri kiinteistöille on varattu 30 000 €.

### Asuntojen vuokraus

Kunnan omistamien vuokra-asuntojen ylläpito. Osassa yksittäisiä osakkeita kunta toimii osakkeenomistajan roolissa, isännöinnin ja kiinteistönhoiton hoitaa ulkopuolinen taho. Osan kunta omistaa kokonaan ja on näissä vastuussa myös kiinteistönhoidosta. Asuntojen vuokraamisesta kertyy ulkoisia vuokratuloja. Kokonaisuudessa vuokratuloilla katetaan asuntojen kulut, mutta osa asuntokohteista ei kata kulujaan. Kartoitetaan mahdollisia myytäviä osakehuoneistoja huomioiden niiden tasearvot.

### Muiden tilojen vuokraus

Edellytysten luominen teollisuudelle ja pienyritystoiminnalle toimitilojen muodossa. Pyritään mahdollistamaan paikallisten yritysten toimiminen ja kehittyminen. Investoinneissa on varattu Bernerin rakennusautomaation päivittämiseen 12 000 €, Bernerin katon korjaukseen 20 000 € ja Raaminmäen LVIS-muutostöihin 150 000 €. Raaminmäen tilojen toiminnallisuutta ja vuokrattavuutta kehitetään edelleen.

Talousarvioon varattu teollisuuskiinteistöjen yhtiöittämisvelvyyteen 15 000,00 €.

Teknisen lautakunnan sisäiset ja ulkoiset vuokratuotot yhteensä:

**Kiinteistötoimen sisäiset vuokratuotot:**  
 Kiinteistötoimi 1 274 702 € + keskusvarasto 8 238 €  
 -Sisäiset vuokratuotot yhteensä 1 282 940 €

**Sisäiset vuokratulot:**  
 - kunnan hallintokuntien sisäiset vuokratulot 1 282 940 €

**Kiinteistötoimen ulkoiset vuokratuotot:**  
 \* Toimitilapalvelut 2 128 700 €  
 \* Asuntojen vuokraus 1 227 000 €  
 \* Teollisuusrakennukset 184 500 €  
 \* Muut tilat 713 700 €  
 3 500 €

**Muut ulkoiset vuokratuotot:**  
 \* Maa- ja metsätilat (maa-alueiden vuokrat) 48 000 €  
 \* Keskusvarasto 38 000 €  
 10 000 €

Teknisen toimen ulkoiset vuokratuotot yhteensä: 2 176 700 €

46

### STRATEGISET TAVOITTEET:

ELINVOIMA	Nettimarkkinoinnin määrä
Aktiivinen tilojen markkinointi	Pyritään markkinoimaan vapaita tiloja myös muualla kuin Heinävedellä
HYVINVOINTI	Toteutuu / ei toteudu
Terveelliset ja turvalliset työskentely- ja asumistilat	Ennalta suunniteltuja korjauksia tarvittavissa tiloissa, mm. asunnoissa ja sote-kiinteistöissä
PALVELUT	Sijaisjärjestelyt mm. kiinteistönhoidossa / toteutuu / ei toteudu
Laadukkaat peruspalvelut	Henkilöstö on hyvin tavoitettavissa



INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT						
(Ulkoiset kulut)	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	
Henkilöstökulut/asukas	-35,26	-52,55	-47,17	-48,12	-49,11	
Palvelujen ostot/asukas	-113,95	-158,1	-164,14	-167,45	-170,89	
Toimintatuotot/asukas	234,50	638,1	768,59	784,08	800,21	
Asukkaat	3061	3105	3037	2977	2917	

**HENKILÖSTÖ**

Virka	Tehtävä	Määrälläinen
Rakennustarkastaja 30 % *)	Kiinteistöhoitaja 3 hlöä	

\*) 35 % rakennustarkastus, 30 % kiinteistö, 15 % Kiinteistö Oy Heinäveden Asunnot,  
20 % Heinäveden Alueiämpö Oy

**SITOVAT TUNNUSLUVUT**

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintakate euroa / asukas	166,15	285,00	398,35	406,38	414,74
Asukkaat	3061	3105	3037	2977	2917

**KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUJOUKON 2025 – 2026**

Investointihankkeet toteutuvat ajallaan. Kiinteistökantra on uudistunut. Uusia isoja investointitarpeita jatkossa vähemmän, jos saadaan kirkittyä korjausvelkaa kiinni. Pyritään reagoimaan kiinteistöjen sisäilmaongelmista tuleviin ilmoituksiin nopeasti. Kiinteistöhoito edelleen omana palveluna.

## TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Nro 124

Kunnanhallituksen esitys

01.01.2024 - 31.12.2024

Ulkoinen/Sisäinen

EUR

	TP 2022	TA 2023	VIRANHALT 2024	TP 2022 Muutos%	TA 2023 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2022 Muutos%	TA2023 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2025	TS 2026
<b>00005301 KIINTEISTÖTOIMI (03) 2014 - 2024</b>											
0003 TULOSLASKELMA											
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>											
3001 Myyntituotot	21.998	3.900	4.700	-78,6	20,5	4.700	-78,6	20,5			
3200 Maksutuotot	158.364	97.700	203.000	28,2	107,8	203.000	28,2	107,8			
3300 Tuet ja avustukset	906	500	500	-44,8		500	-44,8				
3411 Sisäiset vuokrat	1.224.140	1.274.702	1.274.702	100,0	4,1	1.274.702	100,0	4,1			
3499 Muut toimintatuotot	1.937.234	2.055.239	2.126.000	9,7	3,4	2.126.000	9,7	3,4			
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>	<b>2.118.501</b>	<b>3.381.479</b>	<b>3.608.902</b>	<b>70,4</b>	<b>6,7</b>	<b>3.608.902</b>	<b>70,4</b>	<b>6,7</b>			
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>											
4001 Henkilöstökulut	-107.959	-163.154	-135.855	25,8	-16,7	-135.855	25,8	-16,7			
4300 Palvelujen ostot	-355.887	-512.644	-498.500	40,1	-2,8	-498.500	40,1	-2,8			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-795.736	-996.100	-1.040.135	30,7	4,4	-1.040.135	30,7	4,4			
4800 Muut toimintakulut	-350.334	-745.860	-724.610	106,8	-2,8	-724.610	106,8	-2,8			
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-1.609.916</b>	<b>-2.417.758</b>	<b>-2.399.100</b>	<b>49,0</b>	<b>-0,8</b>	<b>-2.399.100</b>	<b>49,0</b>	<b>-0,8</b>			
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ</b>	<b>508.585</b>	<b>963.721</b>	<b>1.209.802</b>	<b>137,9</b>	<b>25,5</b>	<b>1.209.802</b>	<b>137,9</b>	<b>25,5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6100 Muut rahoitustuotot	12			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	12			-100,0			-100,0				
<b>6999 VUOSIKATE</b>	<b>508.597</b>	<b>963.721</b>	<b>1.209.802</b>	<b>137,9</b>	<b>25,5</b>	<b>1.209.802</b>	<b>137,9</b>	<b>25,5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-882.578	-909.270	-876.355	-0,7	-3,6	-876.355	-0,7	-3,6			
7000 Poistot ja arvonalentum	-882.578	-909.270	-876.355	-0,7	-3,6	-876.355	-0,7	-3,6			
<b>8499 TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-373.981</b>	<b>54.451</b>	<b>333.447</b>	<b>-189,2</b>	<b>512,4</b>	<b>333.447</b>	<b>-189,2</b>	<b>512,4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
8500 Varausten ja rahastojen											
8501 Poistoeron muutos	75.000	75.000	75.000			75.000					
8500 Varausten ja rahastojen	75.000	75.000	75.000			75.000					
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄMÄ</b>	<b>-298.981</b>	<b>129.451</b>	<b>408.447</b>	<b>-236,6</b>	<b>215,5</b>	<b>408.447</b>	<b>-236,6</b>	<b>215,5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**MAA- JA METSÄTILAT (osasto, taso 3)**

Kustannuspaikat 5800 (5800–5855)  
Maa- ja metsätilat

Tilivelvolliset: Kunnanhallitus, tekninen johtaja Anna-Kaisa Eskelinen ja metsätalousinsinööri Jyrki Tiippana

**TOIMINTA-AJATUS (osaston)**

Kunnan metsäomaisuuden hoito kilpailutettu loppuvuonna 2023. Edullisimman tarjouksen antanut yritys toteuttaa metsänhoidon metsätaloussuunnitelman mukaisesti. Pyritään siihen, että tuotto on tasaista ja puunmyyntituloja kertyy vuosittain. Tämän lisäksi tuloja saadaan mm. tonttikauppojen muodossa sekä vuokratuloja vuokratuista maa-alueista. Heinäveden kunnalla on metsäsuunnitelman mukaan n. 2 480 ha metsää.

**KEKSEINEN TEHTÄVÄ (kustannuspaikoittain)**

Tekninen toimi huolehtii kunnan metsäomaisuudesta ja tehdyn metsäsuunnitelman noudattamisesta. Metsätalousinsinööri valvoo puukauppojen toteutumista sekä hakkuiden laatua. Leimikko koostuu pääsääntöisesti harvennushakkuista sekä yhä enenevässä määrin jatkuvaan kasvatukseen liittyvistä hakkuista. Ensiharvennukset on myyty vuonna 2023 Heinäveden Aluelämpö Oy:lle. Käytäntö jatkuu suurella todennäköisyydellä v. 2024 Aluelämpö Oyn kanssa. Metsänhoitopalvelut ostetaan ulkopuolisilta palveluntarjoajilta kilpailutusten perusteella. Valmistaudutaan vuoden 2025 myytävien tilojen valintoihin.

**STRATEGISET TAVOITTEET:**

ELINVOIMA	Puunmyynti keväällä 2024	Puunmyyntitulot tavoitelukemissa (yli 500 000 € /vuosi)	Puunmyyntitulot tavoitelukemissa (yli 500 000 € /vuosi)
Tasaiset ja ennalta suunnitellut puunmyyntitulot	Puunmyynti kohdistuu harvennushakkuisiin		
<b>HYVINVOINTI</b>	Terve metsä, hyönteistuhojen ehkäisy	Katseleminnit	
Metsä on hyvin hoidettua			
<b>PALVELUT</b>	Some- näkyvyyttä parannetaan, lisätään digipalveluita ja neuvontaa	Toteutuu / ei	

**INFORMATIIVISET TUNUSLUVUT**

Tunnusluvut / suoritemäärät	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Taimikonhoidon määrä ha	25	40	40	40	40
Metsänmyynti m <sup>3</sup>	9860	12500	13000	13 000	13 000
Metsänmyynti €	442589	400000	500000	500000	500000
Vuokrasopimuksia tai kaupakirjoja	8	5	5	5	5

**HENKILÖSTÖ**

Virka	Tehtävä	Määräaikainen
Metsätalousinsinööri 40 % *		

\*140 % maa- ja metsätilat, 15 % yksityistietoimi, 15 % kunnan palkkatuettutyö, 5 % työpaja, 10 % kotouttaminen, 15 % kaavoitus

**SITOVAT TUNNUSLUVUT**

Tunnusluvut	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintakate € / as.	250,16	166,66	287,86	293,66	299,70
Asukkaat	3061	3105	3037	2977	2917

**KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUJOSINA 2025–2026**

Metsänhoitoa ja metsänmyyntiä toteutetaan metsänhoitosuunnitelman mukaisesti. Aiemmin kaavoitettujen tonttien myyntiä ja markkinointia jatketaan. Tiivistä yhteistyötä yhteistyökumppaneiden kanssa jatketaan. Valmistellaan myytävien tilojen valikointia tuleville vuosille.

## TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Kunnanhallituksen esitys

Nro 124

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

	TP 2022	TA 2023 TA + MUUT	VIRANHALT 2024	TP 2022 Muutos%	TA 2023 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2022 Muutos%	TR2023 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2025	TS 2026
<b>0005800 MAA- JA METSÄTILAT (03)</b>											
0003 TULOSIAKSELMA											
<b>3000 TOIMINTATUOTOJOT</b>											
3001 Myyntituotot	443.804	500.000	500.000	12,7		500.000	12,7				
3300 Tuet ja avustukset	559			-100,0			-100,0				
3499 Muut toimintatuotot	384.480	100.000	488.780	27,1	388,8	488.780	27,1	388,8			
<b>3000 TOIMINTATUOTOJOT</b>	<b>828.843</b>	<b>600.000</b>	<b>988.780</b>	<b>19,3</b>	<b>64,8</b>	<b>988.780</b>	<b>19,3</b>	<b>64,8</b>			
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>											
4001 Henkilöstökulut	-9.381	-18.226	-24.328	159,3	33,5	-24.328	159,3	33,5			
4300 Palvelujen ostot	-38.016	-73.633	-73.600	93,6		-73.600	93,6				
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-8.870	-6.000	-6.000	-32,4		-6.000	-32,4				
4800 Muut toimintakulut	-6.825	-9.897	-10.633	55,8	7,4	-10.633	55,8	7,4			
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-63.092</b>	<b>-107.756</b>	<b>-114.561</b>	<b>81,6</b>	<b>6,3</b>	<b>-114.561</b>	<b>81,6</b>	<b>6,3</b>			
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ</b>	<b>765.750</b>	<b>492.244</b>	<b>874.219</b>	<b>14,2</b>	<b>77,6</b>	<b>874.219</b>	<b>14,2</b>	<b>77,6</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6100 Muut rahoitustuotot											
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
<b>6999 VUOSIKATE</b>	<b>765.750</b>	<b>492.244</b>	<b>874.219</b>	<b>14,2</b>	<b>77,6</b>	<b>874.219</b>	<b>14,2</b>	<b>77,6</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>8499 TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>765.750</b>	<b>492.244</b>	<b>874.219</b>	<b>14,2</b>	<b>77,6</b>	<b>874.219</b>	<b>14,2</b>	<b>77,6</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>8800 TILIKAUDEN VII-/ALIJÄM</b>	<b>765.750</b>	<b>492.244</b>	<b>874.219</b>	<b>14,2</b>	<b>77,6</b>	<b>874.219</b>	<b>14,2</b>	<b>77,6</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**TEKNINEN TOIMI (osasto, taso 3)**

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

Tiivitelvölliset: Kunnanhallitus ja tekninen johtaja Anna-Kaisa Eskelinen

**TOIMINTA-AJATUS (osaston)**

Huolehditaan hallinto- ja toimistopalveluista kaikkia yhteistyötahoja joustavasti palvelun. Teknisen toimen tehtävä on omaisuuden ylläpito ja palvelujen järjestäminen. Tehtävät hoidetaan hyvän asiakaspalveluperiaatteen mukaisesti huomioiden kuntalaisten ja ympäristön tarpeet sekä voimassa oleva lainsäädäntö.

**KESKEINEN TEHTÄVÄ (kustannuspaikoittain)****Tekninen toimi**

Teknisen toimen keskeisimpiä tehtäviä on peruspalvelujen tuottaminen yhdessä muiden hallintokuntien kanssa. Peruspalvelut perustuvat lakeihin ja asetuksiin, jotka määrittelevät palvelutason. Teknisen toimen henkilöstöresurssit ovat pienet, joten useimmat tehtävät jakautuvat samoille henkilöille. Tekninen toimi tekee yhteistyötä eri viranomais tahojen ja muiden ulkopuolisten toimijoiden kanssa, mm. urakoitsijat, isännöitsijät, yhteisöt, seurast, yritys toimijat.

**Kaavoitus- ja mittaus toimi**

Vastataan kaavaprojektien käytännön etenemisestä. Kaavoitustyö tilataan pääosin investointiohjelmien mukaisesti kilpailutettuna konsultilta. Edistää maankäytön suunnittelua ja kuntasuunnittelua osana kunnan kokonaisvaltaista kehittämistä kunnan strategian ohjaamana. Mittaustyöt hankitaan ostopalveluna.

**Ympäristönsuojelu**

Keski-Savon kuntien yhteinen, Leppävirran kunnan hallinnoima ympäristötoimi, jolta kunta ostaa palvelut. Keski-Savon ympäristötoimi on Heinäveden kunnan ympäristöviranomaisen. Tavoitteena on turvallisen, terveellisen ja viihtyisän ympäristön luominen. Toimintaan kuuluu lupakäsittelyä, neuvontaa, ohjausta, valvontaa, tarkastuksia, näytteenottoa ja yhteistyötä eri viranomaisten kanssa.

**STRATEGISET TAVOITTEET:**

ELINVOIMA	Investoinnit	Henkkeitä toteutetaan ennakoitusti ja pyritään kaikilla osa-alueilla toteuttamaan pitkän tähtäimen suunnittelua.	Investointihankkeiden eteneminen aikataulussa / toteutuu / ei toteudu
<b>HYVINVOINTI</b>	<b>HYVINVOINTI</b>		
Hyvät ja toimiva työyhteisö, säännölliset toimialapalaverit sekä palaverit yhteistyötahojen kanssa. Sisäinen tiedottaminen. Tyhyypäivät. Kehityskeskustelut työntekijöiden kanssa.	Toimintatapojen ja toimenkuvien muuttaminen osaamisen ja sen kehittämisen sallimissa rajoissa. Pyritään jakamaan töitä tasapuolisesti ja jaetaan tietoa sisäisesti.		Pidetyt toimialapalaverit / kpl
<b>PALVELUT</b>	<b>PALVELUT</b>		
Peruspalvelujen tuottaminen	Lait ja asetukset määrittelevät palvelutason		Palauttekyselyt

**INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT**

Tunnusluvut / suoritemäärät	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Ympäristönsuojelun kulut €/as.	-3,21	-12,56	-13,83	-14,11	-14,40
Teknisen toimen toimintakulut €/as. (hallinto)	-48,24	-71,1	-50,00	-51,01	-52,06
Asukasmäärä	3061	3105	3037	2977	2917

**HENKILÖSTÖ**

Virka	Tehtävä	Määrälläinen
Tekninen johtaja	Toimistosihtööri 100 %	
Toimistosihtööri	Toimistosihtööri 20 % *)	

\*) 80 % rakennusvalvonta

**SITOVAT TUNNUSLUVUT**

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintakate euroa / asukas	-162,22	-70,94	-74,63	-76,14	-77,70
Asukkaat	3061	3105	3037	2977	2917

**KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUOSINA 2025 – 2026**

Palvelutaso pidetään ennallaan. Yhteistyö Keski-Savon ympäristötoimen kanssa jatkuu. Läntisen alueen (4-5) rantayleiskaavan päivittäminen. Itäisen alueen rantayleiskaavan valmiiksi saattaminen. Kaavoitusaloite tehty v. 2023 OX2 tuulivoimahankkeista. Tuulivoimakavaan hankkeiden loppuunsaattaminen. Kaavoitusaloitteen tekijä (OX2) vastaa kustannuksista tuulivoimahankkeissa.

Karvion asemakaavan loppuunsaattaminen.

## TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Kunnanhallituksen esitys

Nro 124

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2024 - 31.12.2024

	TP 2022	TA 2023	VIRANHALT	TP 2022	TA 2023	KJ / KHALL	TP2022	TA2023	VALTUUSTO	TS 2025	TS 2026
		TA + MUUT	2024	Muutos%	Muutos%	EHDOTUS	Muutos%	Muutos%	VIRALLINEN		
<b>0005901 TEKNINEN TOIMI (03) 2014 - 2024</b>											
0003 TULOSLASKELMA											
<b>3000 TOIMINTA TUOTOT</b>											
3001 Myyntituotot		500	500	100,0		500	100,0				
3300 Tuet ja avustukset	242			-100,0			-100,0				
<b>3000 TOIMINTA TUOTOT</b>	<b>242</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>106,6</b>		<b>500</b>	<b>106,6</b>				
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>											
4001 Henkilöstökulut	-115.197	-139.577	-141.598	22,9	1,4	-141.598	22,9	1,4			
4300 Palvelujen ostot	-354.569	-60.221	-63.000	-82,2	4,6	-63.000	-82,2	4,6			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-1.567	-2.800	-2.800	78,7		-2.800	78,7				
4800 Muut toimintakulut	-25.477	-18.176	-19.757	-22,5	8,7	-19.757	-22,5	8,7			
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-496.810</b>	<b>-220.774</b>	<b>-227.155</b>	<b>-54,3</b>	<b>2,9</b>	<b>-227.155</b>	<b>-54,3</b>	<b>2,9</b>			
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-496.568</b>	<b>-220.274</b>	<b>-226.655</b>	<b>-54,4</b>	<b>2,9</b>	<b>-226.655</b>	<b>-54,4</b>	<b>2,9</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6300 Muut rahoituskulut											
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
<b>6999 VUOSIKATE</b>	<b>-496.568</b>	<b>-220.274</b>	<b>-226.655</b>	<b>-54,4</b>	<b>2,9</b>	<b>-226.655</b>	<b>-54,4</b>	<b>2,9</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-27.526	-52.000	-37.350	35,7	-28,2	-37.350	35,7	-28,2			
7000 Poistot ja arvonalentum	-27.526	-52.000	-37.350	35,7	-28,2	-37.350	35,7	-28,2			
<b>8499 TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-524.094</b>	<b>-272.274</b>	<b>-264.005</b>	<b>-49,6</b>	<b>-3,0</b>	<b>-264.005</b>	<b>-49,6</b>	<b>-3,0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM</b>	<b>-524.094</b>	<b>-272.274</b>	<b>-264.005</b>	<b>-49,6</b>	<b>-3,0</b>	<b>-264.005</b>	<b>-49,6</b>	<b>-3,0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## YKSITYSTIETOIMI (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat 5945 Yksitystietojen hallinto  
5950 Avustukset/avustusluontoinen toiminta

Tiivselvitykset: Kunnanhallitus ja kunnanmetsätaloussinööri Jyrki Tiippana

## TOIMINTA-AJATUS (osaston)

Toiminnan lähtökohtana on kunnan yksityisteavustusten myöntäminen järjestäytyneille yksityistieteille sekä yksityistietojen mukaisena hallintoveranomaisena toimiminen. Neuvotaan ja ohjataan tietokuntia. Tietotoimet toteuttaa Maanmittauslaitos ja valitusasioiden hoito etenee suoraan tietokunnille ja oikeuslaitokselle.

## KESKEINEN TEHTÄVÄ (kustannuspaikoittain)

## Yksitystietojen hallinto

Yksitystietojen hallinto toimii teknisten lautakunnan alaisena. Tiesiotoja esittelee tekniselle lautakunnalle kunnanmetsätaloussinööri. Yksitystietoja on 268 kpl, joiden yhteispitoisuus on n.700 km. Avustuksia myönnetään 115 tietokunnalle. Tehdään runsaasti ohjausta ja neuvontaa, osallistutaan tarvittaessa tietokuntien kokouksiin. Kokouksia on vuositasona n. 20 kpl

## Avustukset/av. luont. toiminta

Avustusten jako tehdään vuoden 2022 hakemusten perusteella vuoteen 2024 asti. Mikäli perusparannusavustuksiin varattu rahoitus jää käyttämättä, voi kunnanmetsätaloussinööri jakaa harkinnallaan teille, joilla on tehty perusparannusta muulla rahoituksella. Avustusta maksetaan yksityistieteille, jotka täyttävät valtion perusparannuskriteerit. Kunnan avustuksia jaetaan 90 000 €. Avustuksista käytetään kunnossapitoon n. 65 %. Valtio on nostanut avustusten prosentteja ainakin vuosille 2023-2025, joten mitä todennäköisimmin perusparannushankkeita tulee normaalia enemmän toteutukseen. Heinäveden kunta maksaa 5 prosenttia perusparannushankkeiden todellisista kustannuksista.

## STRATEGISET TAVOITTEET:

ELINVOIMA	Avustuksilla parannetaan yksityistietojen kuntoa	Peruskorjattujen teiden määrä
HYVINVOINTI	Liikenneverkko on vähintään tyydyttävässä kunnossa	Tiehoitokuntien palaute
PALVELUT	Haja-asutusalueiden asukkaiden tietojen kunto vaikuttaa ihmisten tyytyväisyyteen ja hyvinvointiin	Ohjataan asiakkaat oikealle viranomaiselle
	Asiakaspalaute	

## INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut / suoritemäärät järjestäytyneet yksityistiet, kpl	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
	150	155	165	165	165

## HENKILÖSTÖ

Virka	Tehtävä	Määrällikainen
Metsätaloussinööri (15 %*)		

\*140 % maa- ja metsätalousten, 15 % kunnan palkkatuetuista, 5 % yksityistietoista, 5 % työpaja, 10 % kotouttaminen, 15 % kaavoitus

## SITOVAT TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintakate € / as.	-30,98	-33,15	-33,96	-34,64	-35,36
Asukkaat	3061	3105	3037	2977	2917

## KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2025-2026

Kannustetaan tietokuntia hakemaan yksityistieteille tarkoitettuja valtionavustuksia.

## TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Kunnanhallituksen esitys

Nro 124

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2024 - 31.12.2024

	TP 2022	TA 2023 TA + MUUT	VIRANHALT 2024	TP 2022 Muutos%	TA 2023 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2022 Muutos%	TA2023 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2025	TS 2026
<b>00005940 YKSITYISTEHTOIMI (03)</b>											
0003 TULOSLASKELMA											
<b>3000 TOIMINTA TUOTOI</b>											
3300 Tuet ja avustukset	2			-100,0			-100,0				
<b>3000 TOIMINTA TUOTOI</b>	<b>2</b>			<b>-100,0</b>			<b>-100,0</b>				
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>											
4001 Henkilöstökulut	-5.733	-9.113	-9.178	60,1	0,7	-9.178	60,1	0,7			
4300 Palvelujen ostot	-505	-1.000	-1.000	98,0		-1.000	98,0				
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-12	-500	-500	3948,6		-500	3948,6				
4700 Avustukset	-87.030	-90.000	-90.000	3,4		-90.000	3,4				
4800 Muut toimintakulut	-1.563	-2.322	-2.453	56,9	5,6	-2.453	56,9	5,6			
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-94.844</b>	<b>-102.935</b>	<b>-103.131</b>	<b>8,7</b>	<b>0,2</b>	<b>-103.131</b>	<b>8,7</b>	<b>0,2</b>			
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-94.842</b>	<b>-102.935</b>	<b>-103.131</b>	<b>8,7</b>	<b>0,2</b>	<b>-103.131</b>	<b>8,7</b>	<b>0,2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>6999 VUOSIKATE</b>	<b>-94.842</b>	<b>-102.935</b>	<b>-103.131</b>	<b>8,7</b>	<b>0,2</b>	<b>-103.131</b>	<b>8,7</b>	<b>0,2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>8499 TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-94.842</b>	<b>-102.935</b>	<b>-103.131</b>	<b>8,7</b>	<b>0,2</b>	<b>-103.131</b>	<b>8,7</b>	<b>0,2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALLIJÄÄM</b>	<b>-94.842</b>	<b>-102.935</b>	<b>-103.131</b>	<b>8,7</b>	<b>0,2</b>	<b>-103.131</b>	<b>8,7</b>	<b>0,2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## LAITOKSET JA VARASTOT (osasto, taso 3)

Kustannuspaikat: 6005 (6100 – 6750)

Vesi- ja viemärlaitos, jätehuolto ja keskusvarasto

Tiivielvölliset:

Kunnanhallitus, tekninen johtaja Anna-Kaisa Eskelinen ja laitosmies Jari Pakarinen sekä rakennustarkastaja Niko Kolari (Keskusvaraston osalta, jätehuollon toteutuminen)

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

Hyvälaatuisen vesijohtoveden toimittaminen, puhdistamojen toiminta lupaehtojen mukaisesti. Jätehuolto Varkauden seudun jätehuollon yhteistoimintana (Keski-Savon jätehuolto liikelaitoskuntayhtymä).

KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2024 (kustannuspaikoittain)

Vesilaitoksen keskeinen tehtävä ja muutokset

Hyvälaatuisen veden jakelu vesihuollon toiminta-alueilla sekä Valamon seudulla ja Raaminmäellä. Tuloksia ja toimintaa valvoo luvat myöntävä viranomainen. Tiivistä yhteistyötä mm. terveysvalvonnan sekä ELY-keskuksen kanssa.

Jatketaan verkoston kuntokartoitusta/uusimista. Sähköisen vesijohtokartan laajentaminen, päivittäminen ja paikkatietojen täydentäminen jatkuu. Vuonna 2024 investoinneissa on tiedossa vesihuollon saneerauksia.

Viemärlaitoksen keskeinen tehtävä ja muutokset

Jäteveden puhdistustulos pidetään vähintään lupaehtojen mukaisina. Tuloksia ja toimintaa valvoo luvat myöntävä viranomainen. Tiivistä yhteistyötä mm. terveysvalvonnan sekä ELY-keskuksen kanssa.

Korjaus- ja kunnostustoimenpiteitä tehdään vuosittain tarpeen mukaan. Korjausvelka on suuri ja mm. puhdistamokiinteistöjen ja laitetehtaan kunnossapito sekä uusiminen vaatii paljon toimenpiteitä tulevina vuosina.

Jätehuollon keskeinen tehtävä ja muutokset

Jätehuollon järjestäminen jätehuoltolain ja -määräysten mukaisella tavalla yhdessä Keski-Savon kuntien kanssa, kustannustehokkaasti kierrätys- ja uusiokäyttömahdollisuudet huomioiden. Keski-Savon Jätehuolto liikelaitoskuntayhtymään kuuluu Heinäveden lisäksi Varkaus, Leppävirta, Joroinen ja Juva. Johtokunnassa työskentelee kuntien tekniset johtajat. Suomen pakkauskierrätys Rinki Oy huolehtii ekopisteiden toiminnasta.

Keskusvaraston keskeinen tehtävä ja muutokset

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

STRATEGISET TAVOITTEET:		
KUNTATALOUS		
Pyritään tasapainoisempaan kustannusvastaavuuteen	Asiakasmaksujen tarkistaminen 1.4.2024 alkaen 0,40 €/jätevesi-m <sup>3</sup> , perusmaksujen yhtenäistäminen	Taksan päivitys
ELINVOIMA		
Rakennettu kunnallistekniikka antaa rakentajille mahdollisuuden liittyä vesi- ja viemäriverkostoon.	Markkinoidaan toiminta-alueella mahdollisuutta liittyä kunnallistekniikan piiriin	Uusien liittymäsopimusten määrä.
HYVINVOINTI		
Puhdas talousvesi	Työntekijöiden ammattitaidon ylläpito, laitosten ja verkostojen kunnossapito	Tarkkailuohjelmien mukaiset tutkimustulokset
Jäteveden maksimaalinen puhdistusprosessi	Työntekijöiden ammattitaidon ylläpito, kemikaalien optimaalinen käyttö	Tarkkailuohjelmien mukaiset tutkimustulokset, kemikaalien määrät
PALVELUT		
Automaation toimintavarmuus	Ohjelmistojen ajan tasalla pitäminen ja konekannan tarvittava uusiminen	Laitosten toimintahäiriöiden määrä
Laitetekniikka ja kiinteistöt pyritään saattamaan ajan tasalle	Pitkän tähtäimen korjaus suunnitelma	PTS:n eteneminen

## INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut / suorittemäärät	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Myyty vesimäärä m <sup>3</sup>	98668	100000	96000	94000	92000
Tuotantokulut € ml.	2,53	3,11	2,67	2,72	2,78
Poisto/myyty m <sup>3</sup>	2,13	2,33	2,33	2,33	2,33
Asiakkaalta peritty käyttömaksu €/m <sup>3</sup>	0,31	0,31	0,32	0,32	0,33
Asiakkaalta peritty perusmaksu €/laskutettu m <sup>3</sup>	157576	160000	160000	160000	160000
Vast.otettu jätevesimäärä m <sup>3</sup>	102990	105000	97000	95000	93000
Laskutettu jätevesimäärä m <sup>3</sup>	3,91	4,21	4,01	4,01	4,01
Tuotantokulut €/vastaanotettu m <sup>3</sup>	2,80	3,00	3,40	3,40	3,40
Asiakkaalta peritty käyttömaksu €/m <sup>3</sup>	0,67	0,66	0,71	0,73	0,75
Asiakkaalta peritty perusmaksu €/laskutettu m <sup>3</sup>	1,18	2,82	-1,81	-1,85	-1,89
Jätehuolto toimintakate €/asukas	3061	3105	3037	2977	2917
Asukasmäärä					

HENKILÖSTÖ		
	Tehtävä	Määrällikainen
Virka	Laitosmies 100 %	
Toimistosihteerit 25 % **)	Laitosmies 100 %	

\*\* )75 % yleishallinto (sis. 30% Heinäveden Aluelämpö Oy, 20% Kliint. Oy Heinäveden Asumot, 25% talouspalvelut)

SITOVAT TUNNUSLUVUT					
	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintakate euroa / asukas	-18,31	-37,22	-6,16	-6,28	-6,41
Asukasmäärä	3061	3105	3037	2977	2917

**KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2025 – 2026**

Laitosten korjausvelkaa pyritään pienentämään. Suuria investointeja on tulossa useampia, pyritään jaottelemaan ne useammalle vuodelle. Toiminnan ja palveluiden saatavuuden varmistaminen. Pohditaan kriittisesti, mitä pidetään jatkossakin yllä ja mitä toimintoja voidaan tehostaa tai ylläpitää muilla tavoin.

## TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Kunnanhallituksen esitys  
Ulkoinen/SisäinenNro 124  
01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

	TP 2022	TA 2023	VIRANHALT 2024	TP 2022	TA 2023	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2022	TA2023	VALTUUSTO	TS 2025	TS 2026
		TA + MUUT		Muutos%	Muutos%		Muutos%	Muutos%	VIRALLINEN		
<b>00006005 LAITOKSET JA VARASTOT (03) 2014-2024</b>											
<b>0003 TULOSASELMÄ</b>											
<b>3000 TOIMINTATUOTOJ</b>											
3001 Myyntituotot	610.226	641.330	665.435	9,0	3,8	665.435	9,0	3,8			
3200 Maksutuotot	2.144	5.000	4.000	86,5	-20,0	4.000	86,5	-20,0			
3300 Tuet ja avustukset	549			-100,0			-100,0				
3411 Sisäiset vuokrat		809	8.238	100,0	918,3	8.238	100,0	918,3			
3499 Muut toimintatuotot	11.681	6.040	10.000	-14,4	65,6	10.000	-14,4	65,6			
<b>3000 TOIMINTATUOTOJ</b>	<b>624.601</b>	<b>653.179</b>	<b>687.673</b>	<b>10,1</b>	<b>5,3</b>	<b>687.673</b>	<b>10,1</b>	<b>5,3</b>			
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>											
4001 Henkilöstökulut	-153.753	-165.827	-106.659	-30,6	-35,7	-106.659	-30,6	-35,7			
4300 Palvelujen ostot	-240.707	-284.618	-274.800	14,2	-3,4	-274.800	14,2	-3,4			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-205.514	-223.140	-225.730	9,8	1,2	-225.730	9,8	1,2			
4800 Muut toimintakulut	-80.677	-95.164	-99.191	22,9	4,2	-99.191	22,9	4,2			
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-680.651</b>	<b>-768.749</b>	<b>-706.380</b>	<b>3,8</b>	<b>-8,1</b>	<b>-706.380</b>	<b>3,8</b>	<b>-8,1</b>			
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ</b>	<b>-56.050</b>	<b>-115.570</b>	<b>-18.707</b>	<b>-66,6</b>	<b>-83,8</b>	<b>-18.707</b>	<b>-66,6</b>	<b>-83,8</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6100 Muut rahoitustuotot	19			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	19			-100,0			-100,0				
<b>6999 VUOSIKATE</b>	<b>-56.031</b>	<b>-115.570</b>	<b>-18.707</b>	<b>-66,6</b>	<b>-83,8</b>	<b>-18.707</b>	<b>-66,6</b>	<b>-83,8</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-284.353	-319.010	-237.376	-16,5	-25,6	-237.376	-16,5	-25,6			
7000 Poistot ja arvonalentum	-284.353	-319.010	-237.376	-16,5	-25,6	-237.376	-16,5	-25,6			
<b>8499 TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-340.384</b>	<b>-434.580</b>	<b>-256.083</b>	<b>-24,8</b>	<b>-41,1</b>	<b>-256.083</b>	<b>-24,8</b>	<b>-41,1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
8500 Varausten ja rahastojen											
8501 Poistoeron muutos											
8500 Varausten ja rahastojen											
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄM</b>	<b>-340.384</b>	<b>-434.580</b>	<b>-256.083</b>	<b>-24,8</b>	<b>-41,1</b>	<b>-256.083</b>	<b>-24,8</b>	<b>-41,1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Kunnanhallituksen esitys  
Ulkoisen/Sisäinen

Nro 124

01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

	TP 2022	TA 2023		VIRANHALIT 2024	TP 2022		TA 2023		KJ / KHALL EHDOTUS	TP2022		TA2023		VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2025	TS 2026
		TA + MUUT	Muutos%		Muutos%	Muutos%	Muutos%	Muutos%		Muutos%	Muutos%					
<b>00005001 TEKINEN TOIMI (02) 2014 - 2024</b>																
<b>0003 TULOSLASKELMA</b>																
<b>3000 TOIMINTATUOTOJ</b>																
3001 Myyntituotot	1.094.300	1.153.730	1.177.935	1.177.935	7,6	2,1	1.177.935	7,6	2,1							
3200 Maksutuotot	203.816	147.700	252.000	252.000	23,6	70,6	252.000	23,6	70,6							
3300 Tuet ja avustukset	2.436	500	500	500	-79,5		500	-79,5								
3411 Sisäiset vuokrat		1.224.949	1.282.940	1.282.940	100,0	4,7	1.282.940	100,0	4,7							
3499 Muut toimintatuotot	2.335.035	2.162.779	2.626.280	2.626.280	12,5	21,4	2.626.280	12,5	21,4							
<b>3000 TOIMINTATUOTOJ</b>	<b>3.635.586</b>	<b>4.689.658</b>	<b>5.339.655</b>	<b>5.339.655</b>	<b>46,9</b>	<b>13,9</b>	<b>5.339.655</b>	<b>46,9</b>	<b>13,9</b>							
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>																
4001 Henkilöstökulut	-459.630	-568.518	-497.982	-497.982	8,3	-12,4	-497.982	8,3	-12,4							
4300 Palvelujen ostot	-1.255.285	-1.208.273	-1.202.000	-1.202.000	-4,2	-0,5	-1.202.000	-4,2	-0,5							
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-1.055.523	-1.295.640	-1.346.265	-1.346.265	27,5	3,9	-1.346.265	27,5	3,9							
4700 Avustukset	-87.030	-90.000	-90.000	-90.000	3,4		-90.000	3,4								
4800 Muut toimintakulut	-477.657	-899.389	-886.231	-886.231	85,5	-1,5	-886.231	85,5	-1,5							
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-3.335.125</b>	<b>-4.061.820</b>	<b>-4.022.478</b>	<b>-4.022.478</b>	<b>20,6</b>	<b>-1,0</b>	<b>-4.022.478</b>	<b>20,6</b>	<b>-1,0</b>							
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>300.462</b>	<b>627.838</b>	<b>1.317.177</b>	<b>1.317.177</b>	<b>338,4</b>	<b>109,8</b>	<b>1.317.177</b>	<b>338,4</b>	<b>109,8</b>							
6000 Rahoitustuotot ja -kulu																
6100 Muut rahoitustuotot	31	-100,0	-100,0	-100,0	-100,0		-100,0	-100,0								
6300 Muut rahoituskulut																
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	31	-100,0	-100,0	-100,0	-100,0		-100,0	-100,0								
<b>6999 VUOSIKATE</b>	<b>300.493</b>	<b>627.838</b>	<b>1.317.177</b>	<b>1.317.177</b>	<b>338,3</b>	<b>109,8</b>	<b>1.317.177</b>	<b>338,3</b>	<b>109,8</b>							
7000 Poistot ja arvonalentum																
7100 Suunnitelman mukaiset	-1.247.736	-1.343.065	-1.218.566	-1.218.566	-2,3	-9,3	-1.218.566	-2,3	-9,3							
7000 Poistot ja arvonalentum	-1.247.736	-1.343.065	-1.218.566	-1.218.566	-2,3	-9,3	-1.218.566	-2,3	-9,3							
<b>8499 TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-947.243</b>	<b>-715.227</b>	<b>98.611</b>	<b>98.611</b>	<b>-110,4</b>	<b>-113,8</b>	<b>98.611</b>	<b>-110,4</b>	<b>-113,8</b>							
8500 Varausten ja rahastojen																
8501 Poisteeron muutos	75.000	75.000	75.000	75.000			75.000									
8500 Varausten ja rahastojen	75.000	75.000	75.000	75.000			75.000									
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM</b>	<b>-872.243</b>	<b>-640.227</b>	<b>173.611</b>	<b>173.611</b>	<b>-119,9</b>	<b>-127,1</b>	<b>173.611</b>	<b>-119,9</b>	<b>-127,1</b>							

## TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Kunnanhallituksen esitys

Nro 124

EUR

01.01.2024 - 31.12.2024

	TP 2022	TA 2023 TA + MUUT	VIRANHALT 2024	TP 2022 Muutos%	TA 2023 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2022 Muutos%	TA2023 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2025	TS 2026
<b>00008100 KUNNANHALLITUS</b>											
0003 TUOLOSASELMA											
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>											
4800 Muut toimintakulut	-15			-100,0			-100,0				
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-15</b>			<b>-100,0</b>			<b>-100,0</b>				
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ</b>	<b>-15</b>		<b>0</b>	<b>-100,0</b>		<b>0</b>	<b>-100,0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5000 Verotulot	14.082.104	7.735.000	7.316.000	-48,0	-5,4	7.316.000	-48,0	-5,4			
5500 Valtionsuudet	13.394.793	773.378	235.000	-98,2	-69,6	235.000	-98,2	-69,6			
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6001 Korkotuotot	49.483	60.000	70.000	41,5	16,7	70.000	41,5	16,7			
6100 Muut rahoitustuotot	318.867	305.000	320.000	0,4	4,9	320.000	0,4	4,9			
6200 Korkokulut	-33.010	-35.000	-60.000	81,8	71,4	-60.000	81,8	71,4			
6300 Muut rahoituskulut	-11.341	-10.000	-10.000	-11,8		-10.000	-11,8				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	323.998	320.000	320.000	-1,2		320.000	-1,2				
<b>6999 VUOSIKATE</b>	<b>27.800.880</b>	<b>8.828.378</b>	<b>7.871.000</b>	<b>-71,7</b>	<b>-10,8</b>	<b>7.871.000</b>	<b>-71,7</b>	<b>-10,8</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>8499 TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>27.800.880</b>	<b>8.828.378</b>	<b>7.871.000</b>	<b>-71,7</b>	<b>-10,8</b>	<b>7.871.000</b>	<b>-71,7</b>	<b>-10,8</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄMÄ</b>	<b>27.800.880</b>	<b>8.828.378</b>	<b>7.871.000</b>	<b>-71,7</b>	<b>-10,8</b>	<b>7.871.000</b>	<b>-71,7</b>	<b>-10,8</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Kunnanhallituksen esitys  
Ulkoinen/SisäinenNro 124  
01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

	TP 2022	TA 2023	VIRANHALT	TP 2022	TA 2023	KJ / KHALL	TP2022	TA2023	VALTUUSTO	TS 2025	TS 2026
		TA + MUUT	2024	Muutos%	Muutos%	EHDOTUS	Muutos%	Muutos%	VIRALLINEN		
<b>0008000 RAHOITUS</b>											
0003 TULOSLASKELMA											
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>											
4800 Muut toimintakulut	-15			-100,0			-100,0				
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-15</b>			<b>-100,0</b>			<b>-100,0</b>				
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-15</b>		<b>0</b>	<b>-100,0</b>		<b>0</b>	<b>-100,0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5000 Verotulot	14.082.104	7.735.000	7.316.000	-48,0	-5,4	7.316.000	-48,0	-5,4			
5500 Valtionosuudet	13.394.793	773.378	235.000	-98,2	-69,6	235.000	-98,2	-69,6			
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6001 Korkotuotot	49.483	60.000	70.000	41,5	16,7	70.000	41,5	16,7			
6100 Muut rahoitustuotot	318.867	305.000	320.000	0,4	4,9	320.000	0,4	4,9			
6200 Korkokulut	-33.010	-35.000	-60.000	81,8	71,4	-60.000	81,8	71,4			
6300 Muut rahoituskulut	-11.341	-10.000	-10.000	-11,8		-10.000	-11,8				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	323.998	320.000	320.000	-1,2		320.000	-1,2				
<b>6999 VUOSIKATE</b>	<b>27.800.880</b>	<b>8.828.378</b>	<b>7.871.000</b>	<b>-71,7</b>	<b>-10,8</b>	<b>7.871.000</b>	<b>-71,7</b>	<b>-10,8</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>8499 TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>27.800.880</b>	<b>8.828.378</b>	<b>7.871.000</b>	<b>-71,7</b>	<b>-10,8</b>	<b>7.871.000</b>	<b>-71,7</b>	<b>-10,8</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM</b>	<b>27.800.880</b>	<b>8.828.378</b>	<b>7.871.000</b>	<b>-71,7</b>	<b>-10,8</b>	<b>7.871.000</b>	<b>-71,7</b>	<b>-10,8</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>0000002 HEINÄVEDEN KUNTA 2014 - 2024</b>											
0003 TULOSLASKELMA											
<b>3000 TOIMINTATUOTOJAT</b>											
3001 Myyntituotot	2.755.245	1.350.083	1.304.832	-52,6	-3,4	1.304.832	-52,6	-3,4			
3200 Maksutuotot	279.363	218.200	295.000	5,6	35,2	295.000	5,6	35,2			
3300 Tuet ja avustukset	506.160	319.600	292.500	-42,2	-8,5	292.500	-42,2	-8,5			
3411 Sisäiset vuokrat		1.224.949	1.282.940	100,0	4,7	1.282.940	100,0	4,7			
3499 Muut toimintatuotot	3.641.578	2.638.886	3.103.207	-14,8	17,6	3.103.207	-14,8	17,6			
<b>3000 TOIMINTATUOTOJAT</b>	<b>7.182.346</b>	<b>5.751.718</b>	<b>6.278.479</b>	<b>-12,6</b>	<b>9,2</b>	<b>6.278.479</b>	<b>-12,6</b>	<b>9,2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Kunnanhallituksen esitys  
Ulkoinen/Sisäinen

Nro 124

01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

	TP 2022	TA 2023		VIRANHALT		TP 2022		TA 2023		KJ / KHALL		TP2022		TA2023		VALTUUSTO		TS 2025		TS 2026	
		TA + MUUT	2024	Muutos%	Muutos%	Muutos%	Muutos%	EHDOTUS	Muutos%	Muutos%	Muutos%	Muutos%	Muutos%	Muutos%	Muutos%	Muutos%	Muutos%	Muutos%	Muutos%	Muutos%	Muutos%
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>																					
4001 Henkilöstökulut	-5.811.522	-5.307.739	-5.285.569	-9,1	-0,4	-5.285.569	-9,1	-0,4	-5.285.569	-9,1	-0,4	-9,1	-0,4								
4300 Palvelujen ostot	-23.523.109	-4.117.484	-4.062.645	-82,7	-1,3	-4.062.645	-82,7	-1,3	-4.062.645	-82,7	-1,3	-82,7	-1,3								
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-1.627.511	-1.516.540	-1.557.365	-4,3	2,7	-1.557.365	-4,3	2,7	-1.557.365	-4,3	2,7	-4,3	2,7								
4700 Avustukset	-378.015	-360.250	-393.050	4,0	9,1	-393.050	4,0	9,1	-393.050	4,0	9,1	4,0	9,1								
4800 Muut toimintakulut	-2.204.730	-2.406.386	-2.489.067	12,9	3,4	-2.489.067	12,9	3,4	-2.489.067	12,9	3,4	12,9	3,4								
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-33.544.887</b>	<b>-13.708.399</b>	<b>-13.787.696</b>	<b>-58,9</b>	<b>0,6</b>	<b>-13.787.696</b>	<b>-58,9</b>	<b>0,6</b>	<b>-13.787.696</b>	<b>-58,9</b>	<b>0,6</b>	<b>-58,9</b>	<b>0,6</b>								
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-26.362.541</b>	<b>-7.956.681</b>	<b>-7.509.217</b>	<b>-71,5</b>	<b>-5,6</b>	<b>-7.509.217</b>	<b>-71,5</b>	<b>-5,6</b>	<b>-7.509.217</b>	<b>-71,5</b>	<b>-5,6</b>	<b>-71,5</b>	<b>-5,6</b>								
5000 Verotulot	14.082.104	7.735.000	7.316.000	-48,0	-5,4	7.316.000	-48,0	-5,4	7.316.000	-48,0	-5,4	-48,0	-5,4								
5500 Valtionosuudet	13.394.793	773.378	235.000	-98,2	-69,6	235.000	-98,2	-69,6	235.000	-98,2	-69,6	-98,2	-69,6								
6000 Rahoitustuotot ja -kulu																					
6001 Korkotuotot	49.483	60.000	70.000	41,5	16,7	70.000	41,5	16,7	70.000	41,5	16,7	41,5	16,7								
6100 Muut rahoitustuotot	318.900	305.000	320.000	0,3	4,9	320.000	0,3	4,9	320.000	0,3	4,9	0,3	4,9								
6200 Korkokulut	-33.010	-35.000	-60.000	81,8	71,4	-60.000	81,8	71,4	-60.000	81,8	71,4	81,8	71,4								
6300 Muut rahoituskulut	-11.417	-10.000	-10.000	-12,4		-10.000	-12,4		-10.000	-12,4		-12,4									
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	323.956	320.000	320.000	-1,2		320.000	-1,2		320.000	-1,2		-1,2									
<b>6999 VUOSIKATE</b>	<b>1.438.311</b>	<b>871.697</b>	<b>361.783</b>	<b>-74,8</b>	<b>-58,5</b>	<b>361.783</b>	<b>-74,8</b>	<b>-58,5</b>	<b>361.783</b>	<b>-74,8</b>	<b>-58,5</b>	<b>-74,8</b>	<b>-58,5</b>								
7000 Poistot ja arvonalentum																					
7100 Suunnitelman mukaiset	-1.320.333	-1.520.365	-1.385.216	4,9	-8,9	-1.385.216	4,9	-8,9	-1.385.216	4,9	-8,9	4,9	-8,9								
7000 Poistot ja arvonalentum	-1.320.333	-1.520.365	-1.385.216	4,9	-8,9	-1.385.216	4,9	-8,9	-1.385.216	4,9	-8,9	4,9	-8,9								
<b>8499 TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>117.977</b>	<b>-648.668</b>	<b>-1.023.433</b>	<b>-967,5</b>	<b>57,8</b>	<b>-1.023.433</b>	<b>-967,5</b>	<b>57,8</b>	<b>-1.023.433</b>	<b>-967,5</b>	<b>57,8</b>	<b>-967,5</b>	<b>57,8</b>								
8500 Varausten ja rahastojen																					
8501 Poistoeron muutos	75.000	75.000	75.000			75.000			75.000												
8500 Varausten ja rahastojen	75.000	75.000	75.000			75.000			75.000												
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄM</b>	<b>192.977</b>	<b>-573.668</b>	<b>-948.433</b>	<b>-591,5</b>	<b>65,3</b>	<b>-948.433</b>	<b>-591,5</b>	<b>65,3</b>	<b>-948.433</b>	<b>-591,5</b>	<b>65,3</b>	<b>-591,5</b>	<b>65,3</b>								

HEINÄVEDEN KUNTA

**TALOUSARVIO 2024**

Taloussuunnitelma 2025-2026

HENKILÖSTÖ  
Esitetyt virat ja tehtävät

Kunnanvaltuusto 11.12.2023 § 51



## Talousarvio 2024 palkat

Tarkastuslautakunta ja kunnanhallitus			Henkilöstö	Henkilöstökulut
KP	Nimi	Vakanssi	määrä/htv	yhteensä €
1010	Tarkastustoimi	Toimistosihteeri Kokouspalkkiot	0,10	8 300
1110	Kunnanvaltuusto	Kokouspalkkiot		14 500
1120	Kunnanhallitus	Kunnanjohtaja Kokouspalkkiot	1	146 197
1210	Muu yleishallinto	Kokouspalkkiot		3 600
1240	Vanhusneuvosto	Kokouspalkkiot		1 873
1250	Kotouttaminen	Tuntiopettaja Koordinaattori Metsätalousinsinööri	1 1 0,10	92 661
1330	Presidentinvaali	Kokouspalkkiot/vaalivirkailijat		19 000
1340	Eu-vaalit	Kokouspalkkiot/vaalivirkailijat		9 500
1500	Hallintopalvelut	Hallintosihteeri Toimistosihteeri	1 1	94 911
1520	Talospalvelut	Toimistosihteeri Talousjohtaja	2,25 0,8	152 422
1532	Työsuojelu	Työsuojeluvaltuutetut 2 hlö Kirjastotoimenjohtaja	0,12 0,1	17 211
1535	Yhteistoimintamenettely	Pääluottamusmiehet 3 hlö	0,13	12 735
1540	Tyhy-työhyvinvointi	kunto-ohjaaja		1 248
1560	Matkailutoimisto	Matkailusihteeri	0,5	24 432
1585	Heinäveden Aluelämpö Oy	Rakennustarkastaja Toimistosihteeri lisät	0,2 0,3	41 008
1590	Kiinteistö Oy Heinäveden	Rakennustarkastaja Toimistosihteeri Talousjohtaja	0,15 0,2 0,2	31 458
1724	Pohjoinen Saimaa	Hankekoordinaattori	1	56 547
1753	Työpaja	Työpajan ohjaaja Työpajan työntekijät 6 hlö Metsätalousinsinööri	1 5,18 0,05	205 383
1851	Kunnan palkkatuettu työ	Työllistetyt 6 hlö Metsätalousinsinööri	5,18 0,15	168 359
<b>Tarkastuslautakunta ja kunnanhallitus yhteensä</b>			<b>22,71</b>	<b>1 101 345</b>

## Sivistystoimi

KP	Nimi	Vakanssi	Henkilöstö määrä/htv	Henkilöstökulut yhteensä €
4021	Ryhmäperhepäivähoito	Päivähoidon varahenkilö	0,2	
		Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja	2	
		Varhaiskasv. erityisopettaja	0,05	
		Toimistosihteer	0,2	
		Perhepäivähoitaja	2,2	
		Varhaiskasvatusjohtaja	0,35	
		Lisät/sijaiset		234 104
4025	Muu perhepäivähoito	Perhepäivähoitaja	2	
		Varhaiskasv. erityisopettaja	0,05	
		Toimistosihteer	0,2	
		Varhaiskasvatusjohtaja	0,1	
		Lisät/sijaiset		90 906
4045	Päiväkotihoido	Päivähoidon varahenkilö	0,2	
		Varhaiskasvatuksen opettaja	1,8	
		Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja	4,93	
		Varhaiskasv. erityisopettaja	0,9	
		Toimistosihteer	0,2	
		Perhepäivähoitaja	0,4	
		Varhaiskasvatusjohtaja	0,3	
Lisät/sijaiset		400 971		
4061	Kirkonkylän esiopetus (Otto Kotilaisen koulu)	Päivähoidon varahenkilö	0,2	
		Toimistosihteer	0,72	
		Varhaiskasvatuksen opettaja	1,2	
		Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja	1	
		Varhaiskasvatusjohtaja	0,2	
		Lisät/sijaiset		140 221
4071	Koululaisten aamu- ja iltap	Lähihoitaja	0,35	
		Päivähoidon varahenkilö	0,4	
		Toimistosihteer	0,2	
		Varhaiskasvatusjohtaja	0,05	
		Perhepäivähoitaja	0,4	
		Lisät/sijaiset		57 093
4100	Otto Kotilaisen koulu	Erytislukan opettaja	1	
		Erytisopettaja, peruskoulussa	1,8	
		Koulunkäynninohjaaja	5,64	
		Koulutyöntukihenkilö	0,25	
		Lähihoitaja	0,65	

		Peruskoulun ja lukion yhteinen lehtori	0,14	
		Peruskoulun luokanopettaja	5,6	
		Toimistosihteeri	0,73	
		Tuntiopettaja	1,95	
		lisät		926 356
<b>4120</b>	Karvion koulu	Erytisopettaja, peruskoulussa	0,2	
		Koulunkäynninohjaaja	0,81	
		Koulutyöntekijä	0,05	
		Peruskoulun ja lukion yhteinen lehtori	0,14	
		Peruskoulun luokanopettaja	2,3	
		Toimistosihteeri	0,21	
		Tuntiopettaja	0,13	
		lisät		212 610
<b>4130</b>	Yläkoulu	Erytisopettaja, peruskoulussa	0,96	
		Koulunkäynninohjaaja	2,48	
		Koulutyöntekijä	0,7	
		Lehtori	1,33	
		Oppilaanohjauksen lehtori	0,84	
		Peruskoulun ja lukion yhteinen lehtori	1,26	
		Peruskoulun luokanopettaja	0,37	
		Toimistosihteeri	0,79	
		Tuntiopettaja	9,69	
		Tuntiopettaja (sivutoiminen)	1,00	
		Yläasteen ja lukion yhteinen rehtori	0,90	
		sijaiset ja lisät		1 132 712
<b>4264</b>	Tasa-arvon kehittäminen	Peruskoulun luokanopettaja	0,03	
		Tuntiopettaja	0,83	26 131
<b>4265</b>	Harrastamisen Suomen m	Peruskoulun luokanopettaja	0,03	
		Ohjaaja		4 588
<b>4266</b>	Kerhotoiminnan kehittäm	Peruskoulun luokanopettaja	0,04	
		Kerho-ohjaaja		5 326
<b>4300</b>	Lukio	Lukion ja peruskoulun yht. vanh. lehtori	0,61	
		Peruskoulun luokanopettaja	0,04	
		Toimistosihteeri	0,10	
		Oppilaanohjauksen lehtori	0,14	
		Tuntiopettaja	0,91	
		Erytisopettaja, peruskoulussa	0,04	
		Peruskoulun ja lukion yhteinen lehtori	0,46	
		Yläasteen ja lukion yhteinen rehtori	0,10	
		sijaiset ja lisät		161 591

4510	Kulttuuripalvelut	Toimistosihtööri	0,05	
		Matkailusihtööri	0,50	
		Museotyöntekijä	0,15	
		Näyttelyvalvoja	0,15	34 835
4600	Liikuntapalvelut	Toimistosihtööri	0,01	
		Vapaa-aikaohjaaja	0,50	
		Tuntiohjaaja	0,26	31 170
4610	Liikuntapaikat	Kunnossapitotyöntekijä	0,5	19 103
4700	Nuorisopalvelut	Toimistosihtööri	0,01	
		Vapaa-aikaohjaaja	0,5	
		kesäohjaaja	0,17	28 044
1852	Nuorten työleirit	Nuorten kesätyö		7 500
4714	Nuorisovaltuusto	Kokouspalkkiot		1 100
4717	Etsivä nuorisotyö 8	Nuoriso-ohjaaja	1	39 348
4800	Kirjastotoiminta	Tietopalvelusihtööri	2	
		Kirjastotoimenjohtaja	0,9	132 535

Sivistystoimi yhteensä

72,74

3 686 244

## Tekninen toimi

KP	Nimi	Vakanssi	Henkilöstö määrä/htv	Henkilöstökulut yhteensä €
5020	Rakennustarkastus	Rakennustarkastaja	0,35	
		Toimistosihtööri	0,8	53 257
5080	Kaavojen laatiminen	Metsätalousinsinööri	0,15	9 179
5225	Muu toiminta	Viheraluehoitaja	0,15	
		Kausityöntekijä	0,08	
5231	<b>Liikenneväylät</b>			8 092
5240	Puistot ja yleiset alueet	Viheraluehoitaja	0,35	
		Kausityöntekijä	0,18	
5280	<b>Puistot ja yleiset alueet</b>			19 015
5320	Virastotalo	Rakennustarkastaja	0,3	
5320	Virastotalo	Kiinteistönhoitaja	1	
5336	<b>Hallintorakennukset</b>			55 358
5381	Koulu- ja liikuntakeskus	Kiinteistönhoitaja	0,5	
5390	Otto Kotilaisen koulu	Kiinteistönhoitaja	0,5	
5451	<b>Sivistystoimen rakennukset</b>			44 144
5410	Palvelukeskus	Kiinteistönhoitaja	1	
5427	<b>Perusturvan rakennukset</b>			36 353
5800	Hallinto	Metsätalousinsinööri	0,4	24 327

<b>5900</b>	Tekninen hallinto	Tekninen johtaja	0,1	
		Toimistosihteeri	1,1	132 421
<b>5945</b>	Yksityistietoimen hallinto	Metsätalousinsinööri	0,15	9 179
6100	Karvion vesiverkosto	Laitosmies	0,11	
		Toimistosihteeri	0,03	
<b>6121</b>	<b>Karvion vesilaitos</b>			6 206
6105	Leväniemen vedenottamo	Laitosmies	0,11	
6115	Valamon rivin vedenottamo	Toimistosihteeri	0,03	
<b>6116</b>	<b>Valamon seudun vesilaitos</b>			6 206
6145	Kerman vesiverkosto	Laitosmies	0,09	
6145	Kerman vesiverkosto	Toimistosihteeri	0,01	
<b>6148</b>	<b>Kerman vesilaitos</b>			4 467
6175	Kirkonkylän vesilaitos	Laitosmies	0,22	
6176	Kirkonkylän vesiverkosto	Laitosmies	0,17	
6176	Kirkonkylän vesiverkosto	Toimistosihteeri	0,05	
6180	Polvijärven vedenottamo	Laitosmies	0,07	
<b>6170</b>	<b>Kirkonkylän vesilaitos</b>			25 083
6300	Valamon puhdistamo	Laitosmies	0,07	
6301	Valamon viemäriverkosto	Laitosmies	0,19	
6301	Valamon viemäriverkosto	Toimistosihteeri	0,03	
<b>6321</b>	<b>Valamon viemärilaitos</b>			12 570
6340	Kerman viemäriverkosto	Laitosmies	0,03	
6340	Kerman viemäriverkosto	Toimistosihteeri	0,01	
6340	Kerman viemäriverkosto	Laitosmies	0,07	
<b>6343</b>	<b>Kerman viemärilaitos</b>			4 891
6375	Kirkonkylän viemärilaitos	Laitosmies	0,36	
6376	Kirkonkylän viemäriverkos	Laitosmies	0,25	
6376	Kirkonkylän viemäriverkos	Toimistosihteeri	0,06	
<b>6390</b>	<b>KK:n viemärilaitos</b>			37 089
<b>6381</b>	Karvion viemäriverkosto	Laitosmies	0,21	
<b>6381</b>	Karvion viemäriverkosto	Toimistosihteeri	0,03	
<b>6382</b>	<b>Karvion viemärilaitos</b>			10 148

**Tekninen toimi yhteensä** **9,30** **497 985**

<b>Heinäveden kunta yhteensä</b>	<b>104,75</b>	<b>5 285 573</b>
----------------------------------	---------------	------------------

<b>Palkat yhteensä</b>	<b>4 240 576</b>
<b>Henkilösivukulut 24,84 %</b>	<b>1 048 197</b>
<b>Henkilöstökorvaukset</b>	<b>- 3 200</b>
<b>Henkilöstökulut yhteensä</b>	<b>5 285 573</b>

HEINÄVEDEN KUNTA

**TALOUSARVIO 2024**

Taloussuunnitelma 2025-2026

KÄYTTÖTALOUS

Osastotasolla 02

Vain ulkoiset erät

Kunnanvaltuusto 11.12.2023 § 51

## TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Lautakuntien ehdotus

Nro 124

EUR

01.01.2024 - 31.12.2024

	TP 2022	TA 2023	VIRANHALT	TP 2022	TA 2023	KJ / KHALL	TP2022	TA2023	VALTUUSTO	TS 2025	TS 2026
		TA + MUUT	2024	Muutos%	Muutos%	EHDOTUS	Muutos%	Muutos%	VIRALLINEN		
<b>00001000 TARKASTUSLAUTAKUNTA (02)</b>											
0003 TULOSLASKELMA											
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>											
4001 Henkilöstökulut	-5.319	-7.900	-8.300	56,0	5,1	-8.300	56,0	5,1			
4300 Palvelujen ostot	-16.396	-14.700	-14.700	-10,3		-14.700	-10,3				
4500 Aineet, tarvikkeet ja		-200	-200	100,0		-200	100,0				
4800 Muut toimintakulut		-1.250	-1.250	100,0		-1.250	100,0				
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-21.715</b>	<b>-24.050</b>	<b>-24.450</b>	<b>12,6</b>	<b>1,7</b>	<b>-24.450</b>	<b>12,6</b>	<b>1,7</b>			
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ</b>	<b>-21.715</b>	<b>-24.050</b>	<b>-24.450</b>	<b>12,6</b>	<b>1,7</b>	<b>-24.450</b>	<b>12,6</b>	<b>1,7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>6999 VUOSIKATE</b>	<b>-21.715</b>	<b>-24.050</b>	<b>-24.450</b>	<b>12,6</b>	<b>1,7</b>	<b>-24.450</b>	<b>12,6</b>	<b>1,7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>8499 TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-21.715</b>	<b>-24.050</b>	<b>-24.450</b>	<b>12,6</b>	<b>1,7</b>	<b>-24.450</b>	<b>12,6</b>	<b>1,7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄM</b>	<b>-21.715</b>	<b>-24.050</b>	<b>-24.450</b>	<b>12,6</b>	<b>1,7</b>	<b>-24.450</b>	<b>12,6</b>	<b>1,7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Nro 124

Lautakuntien ehdotus

EUR

01.01.2024 - 31.12.2024

	TP 2022	TA 2023		VIRANHALT		TP 2022		TA 2023		KJ / KHALL		TP2022		TA2023		VALTUUSTO	TS 2025	TS 2026
		TA + MUUT	2024	Muutos%	Muutos%	EHDOTUS	Muutos%	Muutos%	Muutos%	Muutos%	Muutos%	Muutos%	Muutos%	Muutos%	Muutos%			
<b>00001101 KUNNANHALLITUS (02) 2014 - 2024</b>																		
<b>0003 TULOSLASKELMA</b>																		
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>																		
3001 Myyntituotot	1.017.753	150.301	72.525	-92,9	-51,7	72.525	-92,9	-51,7	72.525	-92,9	-51,7	-92,9	-51,7					
3200 Maksutuotot	8.371	10.000	10.000	19,5		10.000	19,5		10.000	19,5		19,5						
3300 Tuet ja avustukset	393.026	241.600	243.000	-38,2	0,6	243.000	-38,2	0,6	243.000	-38,2	0,6	-38,2	0,6					
3499 Muut toimintatuotot	919.916	6.000	18.000	-98,0	200,0	18.000	-98,0	200,0	18.000	-98,0	200,0	-98,0	200,0					
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>	<b>2.339.066</b>	<b>407.901</b>	<b>343.525</b>	<b>-85,3</b>	<b>-15,8</b>	<b>343.525</b>	<b>-85,3</b>	<b>-15,8</b>	<b>343.525</b>	<b>-85,3</b>	<b>-15,8</b>	<b>-85,3</b>	<b>-15,8</b>					
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>																		
4001 Henkilöstökulut	-1.828.346	-1.039.402	-1.093.045	-40,2	5,2	-1.093.045	-40,2	5,2	-1.093.045	-40,2	5,2	-40,2	5,2					
4300 Palvelujen ostot	-20.577.081	-984.309	-1.002.946	-95,1	1,9	-1.002.946	-95,1	1,9	-1.002.946	-95,1	1,9	-95,1	1,9					
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-409.888	-40.350	-38.650	-90,6	-4,2	-38.650	-90,6	-4,2	-38.650	-90,6	-4,2	-90,6	-4,2					
4700 Avustukset	-225.971	-201.750	-232.550	2,9	15,3	-232.550	2,9	15,3	-232.550	2,9	15,3	2,9	15,3					
4800 Muut toimintakulut	-37.821	-45.750	-35.670	-5,7	-22,0	-35.670	-5,7	-22,0	-35.670	-5,7	-22,0	-5,7	-22,0					
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-23.079.106</b>	<b>-2.311.561</b>	<b>-2.402.861</b>	<b>-89,6</b>	<b>3,9</b>	<b>-2.402.861</b>	<b>-89,6</b>	<b>3,9</b>	<b>-2.402.861</b>	<b>-89,6</b>	<b>3,9</b>	<b>-89,6</b>	<b>3,9</b>					
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-20.740.040</b>	<b>-1.903.660</b>	<b>-2.059.336</b>	<b>-90,1</b>	<b>8,2</b>	<b>-2.059.336</b>	<b>-90,1</b>	<b>8,2</b>	<b>-2.059.336</b>	<b>-90,1</b>	<b>8,2</b>	<b>-90,1</b>	<b>8,2</b>					
6000 Rahoitustuotot ja -kulu																		
6100 Muut rahoitustuotot	2			-100,0			-100,0			-100,0		-100,0						
6300 Muut rahoituskulut	-30			-100,0			-100,0			-100,0		-100,0						
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	-29			-100,0			-100,0			-100,0		-100,0						
<b>6999 VUOSIKATE</b>	<b>-20.740.069</b>	<b>-1.903.660</b>	<b>-2.059.336</b>	<b>-90,1</b>	<b>8,2</b>	<b>-2.059.336</b>	<b>-90,1</b>	<b>8,2</b>	<b>-2.059.336</b>	<b>-90,1</b>	<b>8,2</b>	<b>-90,1</b>	<b>8,2</b>					
7000 Poistot ja arvonalentum																		
7100 Suunnitelman mukaiset	-16.354			-100,0			-100,0			-100,0		-100,0						
7000 Poistot ja arvonalentum	-16.354			-100,0			-100,0			-100,0		-100,0						
<b>8499 TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-20.756.423</b>	<b>-1.903.660</b>	<b>-2.059.336</b>	<b>-90,1</b>	<b>8,2</b>	<b>-2.059.336</b>	<b>-90,1</b>	<b>8,2</b>	<b>-2.059.336</b>	<b>-90,1</b>	<b>8,2</b>	<b>-90,1</b>	<b>8,2</b>					
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM</b>	<b>-20.756.423</b>	<b>-1.903.660</b>	<b>-2.059.336</b>	<b>-90,1</b>	<b>8,2</b>	<b>-2.059.336</b>	<b>-90,1</b>	<b>8,2</b>	<b>-2.059.336</b>	<b>-90,1</b>	<b>8,2</b>	<b>-90,1</b>	<b>8,2</b>					



## TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Nro 124

Lautakuntien ehdotus

Ulkoinen  
01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

	TP 2022	TA 2023	VIRANHALT	TP 2022	TA 2023	KJ / KHALL	TP2022	TA2023	VALTUUSTO	TS 2025	TS 2026
		TA + MUUT	2024	Muutos%	Muutos%	EHDOTUS	Muutos%	Muutos%	VIRALLINEN		
<b>00004001 SIVISTYSTOIMI (02) 2014 - 2024</b>											
0003 TULOSLASKELMA											
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>											
3001 Myyntituotot	68.537	46.052	54.372	-20,7	18,1	54.372	-20,7	18,1			
3200 Maksutuotot	67.176	60.500	33.000	-50,9	-45,5	33.000	-50,9	-45,5			
3300 Tuet ja avustukset	110.698	77.500	49.000	-55,7	-36,8	49.000	-55,7	-36,8			
3499 Muut toimintatuotot	17.009	20.256	5.000	-70,6	-75,3	5.000	-70,6	-75,3			
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>	<b>263.420</b>	<b>204.308</b>	<b>141.372</b>	<b>-46,3</b>	<b>-30,8</b>	<b>141.372</b>	<b>-46,3</b>	<b>-30,8</b>			
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>											
4001 Henkilöstökulut	-3.518.227	-3.691.919	-3.686.242	4,8	-0,2	-3.686.242	4,8	-0,2			
4300 Palvelujen ostot	-1.111.151	-1.910.202	-1.842.999	65,9	-3,5	-1.842.999	65,9	-3,5			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-163.118	-180.350	-172.250	5,6	-4,5	-172.250	5,6	-4,5			
4700 Avustukset	-65.013	-68.500	-70.500	8,4	2,9	-70.500	8,4	2,9			
4800 Muut toimintakulut	-82.678	-70.600	-72.700	-12,1	3,0	-72.700	-12,1	3,0			
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-4.940.187</b>	<b>-5.921.571</b>	<b>-5.844.691</b>	<b>18,3</b>	<b>-1,3</b>	<b>-5.844.691</b>	<b>18,3</b>	<b>-1,3</b>			
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ</b>	<b>-4.676.767</b>	<b>-5.717.263</b>	<b>-5.703.319</b>	<b>22,0</b>	<b>-0,2</b>	<b>-5.703.319</b>	<b>22,0</b>	<b>-0,2</b>			
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6100 Muut rahoitustuotot	0			-100,0			-100,0				
6300 Muut rahoituskulut	-45			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	-45			-100,0			-100,0				
<b>6999 VUOSIKATE</b>	<b>-4.676.812</b>	<b>-5.717.263</b>	<b>-5.703.319</b>	<b>21,9</b>	<b>-0,2</b>	<b>-5.703.319</b>	<b>21,9</b>	<b>-0,2</b>			
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-56.244	-177.300	-166.650	196,3	-6,0	-166.650	196,3	-6,0			
7000 Poistot ja arvonalentum	-56.244	-177.300	-166.650	196,3	-6,0	-166.650	196,3	-6,0			
<b>8499 TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-4.733.056</b>	<b>-5.894.563</b>	<b>-5.869.969</b>	<b>24,0</b>	<b>-0,4</b>	<b>-5.869.969</b>	<b>24,0</b>	<b>-0,4</b>			
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄM</b>	<b>-4.733.056</b>	<b>-5.894.563</b>	<b>-5.869.969</b>	<b>24,0</b>	<b>-0,4</b>	<b>-5.869.969</b>	<b>24,0</b>	<b>-0,4</b>			

## TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Nro 124

Lautakuntien ehdotus

EUR

01.01.2024 - 31.12.2024

	TP 2022	TA 2023	VIRANHALT	TP 2022	TA 2023	KJ / KHALL	TP2022	TA2023	VALTUUSTO	TS 2025	TS 2026
		TA + MUUT	2024	Muutos%	Muutos%	EHDOTUS	Muutos%	Muutos%	VIRALLINEN		
<b>00005001</b>	<b>TEKNINEN TOIMI (02) 2014 - 2024</b>										
0003	TULOSLASKELMA										
<b>3000</b>	<b>TOIMINTATUOTOT</b>										
3001	Myyntituotot	1.079.140	1.098.720	7,1	1,8	1.098.720	7,1	1,8			
3200	Maksutuotot	203.276	252.000	24,0	70,6	252.000	24,0	70,6			
3300	Tuet ja avustukset	2.436	500	-79,5		500	-79,5				
3499	Muut toimintatuotot	932.737	2.626.280	181,6	21,4	2.626.280	181,6	21,4			
<b>3000</b>	<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>2.164.467</b>	<b>3.977.500</b>	<b>83,8</b>	<b>17,3</b>	<b>3.977.500</b>	<b>83,8</b>	<b>17,3</b>			
<b>4000</b>	<b>TOIMINTAKULUT</b>										
4001	Henkilöstökulut	-459.630	-497.982	8,3	-12,4	-497.982	8,3	-12,4			
4300	Palvelujen ostot	-1.243.339	-1.202.000	-3,3	-0,5	-1.202.000	-3,3	-0,5			
4500	Aineet, tarvikkeet ja	-986.171	-1.267.050	28,5	3,8	-1.267.050	28,5	3,8			
4700	Avustukset	-87.030	-90.000	3,4		-90.000	3,4				
4800	Muut toimintakulut	-312.301	-642.580	105,8	4,7	-642.580	105,8	4,7			
<b>4000</b>	<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-3.088.471</b>	<b>-3.699.612</b>	<b>19,8</b>	<b>-0,1</b>	<b>-3.699.612</b>	<b>19,8</b>	<b>-0,1</b>			
<b>4999</b>	<b>TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-924.004</b>	<b>277.888</b>	<b>-130,1</b>	<b>-189,2</b>	<b>277.888</b>	<b>-130,1</b>	<b>-189,2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6000	Rahoitustuotot ja -kulu										
6100	Muut rahoitustuotot	31		-100,0			-100,0				
6300	Muut rahoituskulut										
6000	Rahoitustuotot ja -kulu	31		-100,0			-100,0				
<b>6999</b>	<b>VUOSIKATE</b>	<b>-923.973</b>	<b>277.888</b>	<b>-130,1</b>	<b>-189,2</b>	<b>277.888</b>	<b>-130,1</b>	<b>-189,2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
7000	Poistot ja arvonalentum										
7100	Suunnitelman mukaiset	-1.247.736	-1.218.566	-2,3	-9,3	-1.218.566	-2,3	-9,3			
7000	Poistot ja arvonalentum	-1.247.736	-1.218.566	-2,3	-9,3	-1.218.566	-2,3	-9,3			
<b>8499</b>	<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-2.171.709</b>	<b>-940.678</b>	<b>-56,7</b>	<b>-43,2</b>	<b>-940.678</b>	<b>-56,7</b>	<b>-43,2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
8500	Varausten ja rahastojen										
8501	Poistoeron muutokset	75.000	75.000			75.000					
8500	Varausten ja rahastojen	75.000	75.000			75.000					
<b>8800</b>	<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-2.096.709</b>	<b>-865.678</b>	<b>-58,7</b>	<b>-45,2</b>	<b>-865.678</b>	<b>-58,7</b>	<b>-45,2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Nro 124

Lautakuntien ehdotus

EUR

01.01.2024 - 31.12.2024

	TP 2022	TA 2023	VIRANHALT 2024	TP 2022	TA 2023	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2022	TA2023	TS 2025	TS 2026
		TA + MUUT		Muutos%	Muutos%		Muutos%	Muutos%		
<b>00080000 RAHOITUS</b>										
<b>0003 TUOSLASKELMA</b>										
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>										
4800 Muut toimintakulut	-15			-100,0			-100,0			
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-15</b>			<b>-100,0</b>			<b>-100,0</b>			
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ</b>	<b>-15</b>		0	<b>-100,0</b>		0	<b>-100,0</b>		0	0
5000 Verotulot	14.082.104	7.735.000	7.316.000	-48,0	-5,4	7.316.000	-48,0	-5,4		
5500 Valtionsuudet	13.394.793	773.378	235.000	-98,2	-69,6	235.000	-98,2	-69,6		
6000 Rahoitustuotot ja -kulu										
6001 Korkotuotot	49.483	60.000	70.000	41,5	16,7	70.000	41,5	16,7		
6100 Muut rahoitustuotot	318.867	305.000	320.000	0,4	4,9	320.000	0,4	4,9		
6200 Korkokulut	-33.010	-35.000	-60.000	81,8	71,4	-60.000	81,8	71,4		
6300 Muut rahoituskulut	-11.341	-10.000	-10.000	-11,8		-10.000	-11,8			
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	323.998	320.000	320.000	-1,2		320.000	-1,2			
<b>6999 VUOSIKATE</b>	<b>27.800.880</b>	<b>8.828.378</b>	<b>7.871.000</b>	<b>-71,7</b>	<b>-10,8</b>	<b>7.871.000</b>	<b>-71,7</b>	<b>-10,8</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>8499 TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>27.800.880</b>	<b>8.828.378</b>	<b>7.871.000</b>	<b>-71,7</b>	<b>-10,8</b>	<b>7.871.000</b>	<b>-71,7</b>	<b>-10,8</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄM</b>	<b>27.800.880</b>	<b>8.828.378</b>	<b>7.871.000</b>	<b>-71,7</b>	<b>-10,8</b>	<b>7.871.000</b>	<b>-71,7</b>	<b>-10,8</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>00000002 HEINÄVEDEN KONTA 2014 - 2024</b>										
<b>0003 TUOSLASKELMA</b>										
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>										
3001 Myyntituotot	2.112.308	1.275.493	1.225.617	-42,0	-3,9	1.225.617	-42,0	-3,9		
3200 Maksutuotot	278.823	218.200	295.000	5,8	35,2	295.000	5,8	35,2		
3300 Tuet ja avustukset	506.160	319.600	292.500	-42,2	-8,5	292.500	-42,2	-8,5		
3499 Muut toimintatuotot	1.869.662	2.189.035	2.649.280	41,7	21,0	2.649.280	41,7	21,0		
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>	<b>4.766.953</b>	<b>4.002.328</b>	<b>4.462.397</b>	<b>-6,4</b>	<b>11,5</b>	<b>4.462.397</b>	<b>-6,4</b>	<b>11,5</b>		

## TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Lautakuntien ehdotus

Nro 124

EUR

01.01.2024 - 31.12.2024

	TP 2022	TA 2023 TA + MUUT	VIRANHALT 2024	TP 2022 Muutos%	TA 2023 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2022 Muutos%	TA2023 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2025	TS 2026
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>											
4001 Henkilöstökulut	-5.811.522	-5.307.739	-5.285.569	-9,1	-0,4	-5.285.569	-9,1	-0,4			
4300 Palvelujen ostot	-22.947.966	-4.117.484	-4.062.645	-82,3	-1,3	-4.062.645	-82,3	-1,3			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-1.559.176	-1.441.950	-1.478.150	-5,2	2,5	-1.478.150	-5,2	2,5			
4700 Avustukset	-378.015	-360.250	-393.050	4,0	9,1	-393.050	4,0	9,1			
4800 Muut toimintakulut	-432.815	-731.586	-752.200	73,8	2,8	-752.200	73,8	2,8			
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-31.129.494</b>	<b>-11.959.009</b>	<b>-11.971.614</b>	<b>-61,5</b>	<b>0,1</b>	<b>-11.971.614</b>	<b>-61,5</b>	<b>0,1</b>			
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ</b>	<b>-26.362.541</b>	<b>-7.956.681</b>	<b>-7.509.217</b>	<b>-71,5</b>	<b>-5,6</b>	<b>-7.509.217</b>	<b>-71,5</b>	<b>-5,6</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5000 Verotulot	14.082.104	7.735.000	7.316.000	-48,0	-5,4	7.316.000	-48,0	-5,4			
5500 Valtionsuudet	13.394.793	773.378	235.000	-98,2	-69,6	235.000	-98,2	-69,6			
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6001 Korkotuotot	49.483	60.000	70.000	41,5	16,7	70.000	41,5	16,7			
6100 Muut rahoitustuotot	318.900	305.000	320.000	0,3	4,9	320.000	0,3	4,9			
6200 Korkokulut	-33.010	-35.000	-60.000	81,8	71,4	-60.000	81,8	71,4			
6300 Muut rahoituskulut	-11.417	-10.000	-10.000	-12,4		-10.000	-12,4				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	323.956	320.000	320.000	-1,2		320.000	-1,2				
<b>6999 VUOSIKATE</b>	<b>1.438.311</b>	<b>871.697</b>	<b>361.783</b>	<b>-74,8</b>	<b>-58,5</b>	<b>361.783</b>	<b>-74,8</b>	<b>-58,5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-1.320.333	-1.520.365	-1.385.216	4,9	-8,9	-1.385.216	4,9	-8,9			
7000 Poistot ja arvonalentum	-1.320.333	-1.520.365	-1.385.216	4,9	-8,9	-1.385.216	4,9	-8,9			
<b>8499 TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>117.977</b>	<b>-648.668</b>	<b>-1.023.433</b>	<b>-967,5</b>	<b>57,8</b>	<b>-1.023.433</b>	<b>-967,5</b>	<b>57,8</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
8500 Varausten ja rahastojen											
8501 Poistoeron muutos	75.000	75.000	75.000			75.000					
8500 Varausten ja rahastojen	75.000	75.000	75.000			75.000					
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄM</b>	<b>192.977</b>	<b>-573.668</b>	<b>-948.433</b>	<b>-591,5</b>	<b>65,3</b>	<b>-948.433</b>	<b>-591,5</b>	<b>65,3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

HEINÄVEDEN KUNTA

**TALOUSARVIO 2024**

Taloussuunnitelma 2025-2026

INVESTOINNIT

- \* Investointisuunnitelma  
hankkeittain
- \* Suunnitelmapoistojen  
perusteet

Kunnanvaltuusto 11.12.2023 § 51



KP	Hankkeen nimi	Perustelut hankkeille	Kustannus Tilinpäätös 2022 arvio		Alkuperäinen TA-2023		Muutettu TA-2023		TA-2024				Val- mis KK/V
			2022	2023	TA-2023	TA-2023	TA-2024	€	€	€	€	€	
94723	Berner RAU	Rakennusautomaatio vanhentunut Bernerin tiloissa, v. 2023 Karpalo 2 ja 3, vuonna 2024 Karpalo 4	32 000	0	20 000	20 000	12 000	0	0	0	0	0	10/24
	Berner katon korjaus	Katto vuotaa, Karpalo 1	20 000	0	0	0	20 000	0	0	0	0	0	10/24
94714	Raaminmäen tilojen korjaukset/muutokset	Tuulikiveltä vaihdettujen tilojen korjauksia ja muutostöitä. Katto, väliseinä, talotekniikka korjauksia.	379 000	14 435	80 000	212 675	30 000	50 000	50 000	0	0	0	12/26
94722	Raaminmäen LVIS-Muutostyöt	Raaminmäen tehdaskiinteistön LVI-laitteiden kartoitus ja korvausinvestoinnit	165 765	0	100 000	15 765	150 000	0	0	0	0	0	12/24
94719	Bernerin hallin katto	Katon uusiminen + muu peruskorjaus	200 000	132 573	0	0	0	0	0	0	0	0	12/22
	Berner ruokalan seinän lisäeristys	Eristys puutuu seinästä, suuri lämpöhukka, Sampo 1	12 000	0	0	0	12 000	0	0	0	0	0	8/24
94720	Orkian hallin katto	Katon uusiminen + muu peruskorjaus	200 000	115 599	0	0	0	0	0	0	0	0	12/22
94454	Sote tilojen jäähdytys	Ilmalämpöpumppujen hankinta	30 000	31 686	0	0	0	0	0	0	0	0	12/22
94455	Sote tilojen kattokorjaukset	Palvelukeskus/soten tilat kattokorjaukset/kattoikkunan poisto jne.	40 000	13 500	0	0	0	0	0	0	0	0	12/22
sote	Pihlajakoti (Hoivakoti) automaatiojärjestelmä	Kiinteistöautomaation ohjauksjärjestelmän päivitys	30 000	0	30 000	30 000	0	0	0	0	0	0	12/23
94457	Pihlajakoti (Hoivakoti) lukitusjärjestelmä	Lukitusjärjestelmän uusiminen	17 000	13 173	0	0	0	0	0	0	0	0	12/22
94456	Palvelukeskus turvatekniikan uusiminen	Kameravalvonnan uudistus ja paloilmaisimien päivitys	19 695	4 695	0	0	15 000	0	0	0	0	0	12/24
94459	Lehmuskodin hissien hankinta	Kunnanhallituksen päätös 17.4.2023 § 79	45 500	0	30 000	45 500	0	0	0	0	0	0	0
94453	Urheilukentän huoltorak.kaukoliämpöliitos	Urheilukentän huoltorakennuksen liittämisen kaukoliäm- pöön	15 000	14 066	0	0	0	0	0	0	0	0	4/22
1130	MAA-JA VESIRAKENTEET												
94716	Hasumäen puisto	Puretun kerrostalon jälkiyöt; maanrakennus ja maisemointi	21 000	13 159	0	0	0	0	0	0	0	0	12/22

KP	Hankkeen nimi	Perustelut hankkeille	Kustannus Tilinpäätös arvio		Alkuperäinen TA-2023		Muutettu TA-2023		TA-2024	TS-2025	TS-2026	TS-2027	TS-2028	Valmis kk/v
			2022	2023	TA-2023	TA-2023	€	€						
94728	Katuvalot	Uusitaan ledeihin+ uudet keskuks+ uudet alueet Vanhat suurpainematriumvalaisimet poistuvat, perustuu EU direktiiviin	100 000	0	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	0	0	0	0	8/24
94726	Katualueiden saneeraus ja kunnossapito	Katualueet kaudeltaan huonossa kunnossa+ojitukset Keväällä päätökset mitkä kadut saneerataan, huonoimmassa kunnossa olevat ensisijaisesti, talven routavauriot huomioon ottaen	445 000	0	100 000	100 000	100 000	100 000	115 000	115 000	0	0	0	9/26
94718	Liikennemerkit ja tiemaalaukset	Tieliikennelain muutos,liikennemerkkien ja tiemaalausten uusiminen/päivitys.	15 000	14 142	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12/22
	Leikkipuistoinvestoinnit	Leikkivälit huonossa kunnossa (asennus v. 24) (Hankinnat 23)+satamasta puuttuvat leikkivälit esim. keinut satamaan.	30 000	0	20 000	20 000	20 000	20 000	10 000	0	0	0	0	10/24
94721	Satamahanke	Kehittämis- ja investointihankkeiden avulla on tarkoitettu aloittaa Kermanan alueen infrastruktuurin ja palvelurakenteiden systemaattinen kehittäminen asteittain satamahankkeessa laadittujen kehittämissuunnitelmien pohjalta.	Menot 500 000 Tulot 350 000 Netto 150 000	296 808 205 000 91 808	300 000 210 000 90 000	300 000 210 000 90 000	300 000 210 000 90 000	300 000	0	0	0	0	0	12/23
94727	Venerantojen kunnostaminen	Yleinen varaus kaikkiin venerantoihin. Karviossa kunnan järjestämä vesipiste/septi laiturissa. Vahvalahti varaus aisojen vaihtamiseen, poijujen lisäys Vahvalahteen/Kermanrantaan, Valamossa käsikäyttöinen septi	60 000	0	50 000	50 000	50 000	50 000	10 000	0	0	0	0	9/24
95527	Monikäyttöreitien rakentaminen	Hanke jaksottuu vuosille 2023 ja 2024	Menot 73 050 Tulot 41 350 Netto 31 700	0 0 0	73 050 41 350 31 700	36 525 20 675 15 850	36 525 20 675 15 850	36 525	50 000	0	0	0	0	12/24
									23 155	0	0	0	0	
									26 845					







HEINÄVEDEN KUNTA

PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN POISTOSUUNNITELMAN  
PERUSTEET 1.1.2024 ALKAEN OMAISUUSRYHMITÄIN

Omaisuusryhmä	Poistomenetelmä	Poistoaika vuonna 2023	Poistoaika 1.1.2024 alkaen	Muutos
<b>AINEETTOMAT HYÖDYKKEET</b>				
Kehittämismenot	Tasapoisto	2 vuotta	2 vuotta	ei muutosta
Aineettomat oikeudet	Tasapoisto	5 vuotta	5 vuotta	ei muutosta
Liikearvo	Tasapoisto	2 vuotta	2 vuotta	ei muutosta
Muut pitkävaikuttaiset menot				
Atk-ohjelmistot	Tasapoisto	2 vuotta	2 vuotta	ei muutosta
Muut	Tasapoisto	2 vuotta	2 vuotta	ei muutosta
<b>AINEELLISET HYÖDYKKEET</b>				
<b>MAA- JA VESIALUEET</b>				
	Ei poisteta	-	-	ei muutosta
<b>RAKENNUKSET JA RAKENNELMAT</b>				
Hallinto- ja laitosrakennukset	Tasapoisto	30 vuotta	30 vuotta	ei muutosta
Tehdas- ja tuotantorakennukset	Tasapoisto	30 vuotta	30 vuotta	ei muutosta
Talousrakennukset	Tasapoisto	10 vuotta	10 vuotta	ei muutosta
Vapaa-ajan rakennukset	Tasapoisto	20 vuotta	20 vuotta	ei muutosta
Asuinrakennukset	Tasapoisto	30 vuotta	30 vuotta	ei muutosta
<b>KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET</b>				
Maa- ja vesirakenteet				
Kadut, tiet, torit ja puistot	Menojäännöspoisto	15 %	15 %	ei muutosta
Sillat, laiturit ja uimalat	Menojäännöspoisto	10 %	10 %	ei muutosta
Muut maa- ja vesirakenteet	Menojäännöspoisto	10 %	10 %	ei muutosta
Kiinteästi asennetut johdot ja laitteet				
Vedenjakeluverkko	Tasapoisto	30 vuotta	30 vuotta	ei muutosta
Viemäriverkko	Tasapoisto	30 vuotta	30 vuotta	ei muutosta
Kaukolämpöverkko	Menojäännöspoisto	10 %	10 %	ei muutosta
Sähköjohdot, muuntoasemat ja ulkovalaistuslaitteet	Menojäännöspoisto	15 %	15 %	ei muutosta
Puhelinverkosto, keskusasema ja alakeskukset	Menojäännöspoisto	20 %	20 %	ei muutosta
Muut putki- ja kaapeliverkot	Menojäännöspoisto	15 %	15 %	ei muutosta
Sähkö-, vesi- yms. laitojen laitoskoneet ja laitteet	Menojäännöspoisto	15 %	15 %	ei muutosta
Muut kiinteät koneet ja laitteet				
Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	Menojäännöspoisto	15 %	15 %	ei muutosta
Liikenteenohjauslaitteet	Menojäännöspoisto	20 %	20 %	ei muutosta
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	Menojäännöspoisto	20 %	20 %	ei muutosta
Vesi- ja viemärlaitoksen koneet, laitteet ja rakenteet	Tasapoisto	10 vuotta	10 vuotta	ei muutosta

## HEINÄVEDEN KUNTA

### PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN POISTOSUUNNITELMAN PERUSTEET 1.1.2024 ALKAEN OMAISUUSRYHMITÄIN

Omaisuusryhmä	Poistomenetelmä	Poisto-aika vuonna 2023	Poisto-aika 1.1.2024 alkaen	Muutos
<b>KONEET JA KALUSTO</b>				
Liikennevälineet ja liikkuvat työkonheet	Tasapoisto	15 vuotta	15 vuotta	ei muutosta
Rautaiset alukset	Tasapoisto	8 vuotta	8 vuotta	ei muutosta
Puiset alukset ja muut uivat työkonheet	Tasapoisto	4 vuotta	4 vuotta	ei muutosta
Muut kuljetusvälineet (autot)	Tasapoisto	5 vuotta	5 vuotta	ei muutosta
Muut liikkuvat työkonheet (traktorit ja maansiirtokoneet)				
Koneet ja laitteet	Tasapoisto	10 vuotta	10 vuotta	ei muutosta
Muut raskaat koneet	Tasapoisto	5 vuotta	5 vuotta	ei muutosta
Muut kevyet koneet	Tasapoisto	5 vuotta	5 vuotta	ei muutosta
Sairaala-, terveydenhuolto- yms. laitteet	Tasapoisto	3 vuotta	3 vuotta	ei muutosta
Atk-laitteet	Tasapoisto	3 vuotta	3 vuotta	ei muutosta
Ensikertainen kalustaminen	Tasapoisto	5 vuotta	5 vuotta	ei muutosta
<b>Kk:n koulu- ja liikuntatilan ensikertaiskalustaminen</b>				
<b>valtuuston päätös 16.8.2021 § 63</b>				
Muut laitteet ja kalusteet	Tasapoisto	3 vuotta	3 vuotta	ei muutosta
<b>MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEET</b>				
Arvo- ja taide-esineet	Ei poisteta	Ei poisto-aikaa	Ei poisto-aikaa	ei muutosta
Luonnonvarat	Käytön mukainen	Käytön mukainen	Käytön mukainen	ei muutosta
ENNAKKOMAKSUT JA KESKENERÄISET HANKINNAT	Ei poisteta	Ei poisto-aikaa	Ei poisto-aikaa	ei muutosta
Osakkeet ja osuudet	Ei poisteta	Ei poisto-aikaa	Ei poisto-aikaa	ei muutosta

## ARVOPERUSTA

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

Omavalmistus = minimikustannusarvo - arvonnäkövero - valtionosuus

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

Menojäännöspoisto = poisto lasketaan hyödykkeen poistamattomasta osasta samana pysyvällä poistoprosentilla

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden poistolaskenta aloitetaan hyödykkeen hankintakuukautta seuraavana kuukautena

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

**Aktivoitintiraja 10.000 €**

# HEINÄVEDEN KUNTA

## TALOUSARVIO 2024

### Taloussuunnitelma 2025-2026

## LASKELMAT

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

Kunnanvaltuusto 11.12.2023 § 51

## TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Nro 124

Kunnanhallituksen esitys

EUR

Ulkoinen

01.01.2024 - 31.12.2024

	TP 2022	TA 2023 TA + MUUT	VIRANHALT 2024	TP 2022 Muutos%	TA 2023 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2022 Muutos%	TA2023 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2025	TS 2026
<b>0003 TUULOSLASKELMA</b>											
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>											
3001 Myyntituotot	2.112.308	1.275.493	1.225.617	-42,0	-3,9	1.225.617	-42,0	-3,9			
3200 Maksutuotot	278.823	218.200	295.000	5,8	35,2	295.000	5,8	35,2			
3300 Tuet ja avustukset	506.160	319.600	292.500	-42,2	-8,5	292.500	-42,2	-8,5			
3499 Muut toimintatuotot	1.869.662	2.189.035	2.649.280	41,7	21,0	2.649.280	41,7	21,0			
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>	<b>4.766.953</b>	<b>4.002.328</b>	<b>4.462.397</b>	<b>-6,4</b>	<b>11,5</b>	<b>4.462.397</b>	<b>-6,4</b>	<b>11,5</b>			
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>											
4001 Henkilöstökulut	-5.811.522	-5.307.739	-5.285.569	-9,1	-0,4	-5.285.569	-9,1	-0,4			
4300 Palvelujen ostot	-22.947.966	-4.117.484	-4.062.645	-82,3	-1,3	-4.062.645	-82,3	-1,3			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-1.559.176	-1.441.950	-1.478.150	-5,2	2,5	-1.478.150	-5,2	2,5			
4700 Avustukset	-378.015	-360.250	-393.050	4,0	9,1	-393.050	4,0	9,1			
4800 Muut toimintakulut	-432.815	-731.586	-752.200	73,8	2,8	-752.200	73,8	2,8			
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-31.129.494</b>	<b>-11.959.009</b>	<b>-11.971.614</b>	<b>-61,5</b>	<b>0,1</b>	<b>-11.971.614</b>	<b>-61,5</b>	<b>0,1</b>			
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-26.362.541</b>	<b>-7.956.681</b>	<b>-7.509.217</b>	<b>-71,5</b>	<b>-5,6</b>	<b>-7.509.217</b>	<b>-71,5</b>	<b>-5,6</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
5000 Verotulot	14.082.104	7.735.000	7.316.000	-48,0	-5,4	7.316.000	-48,0	-5,4			
5500 Valtionsuudet	13.394.793	773.378	235.000	-98,2	-69,6	235.000	-98,2	-69,6			
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6001 Korkotuotot	49.483	60.000	70.000	41,5	16,7	70.000	41,5	16,7			
6100 Muut rahoitustuotot	318.900	305.000	320.000	0,3	4,9	320.000	0,3	4,9			
6200 Korkokulut	-33.010	-35.000	-60.000	81,8	71,4	-60.000	81,8	71,4			
6300 Muut rahoituskulut	-11.417	-10.000	-10.000	-12,4		-10.000	-12,4				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	323.956	320.000	320.000	-1,2		320.000	-1,2				
<b>6999 VUOSIKATE</b>	<b>1.438.311</b>	<b>871.697</b>	<b>361.783</b>	<b>-74,8</b>	<b>-58,5</b>	<b>361.783</b>	<b>-74,8</b>	<b>-58,5</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-1.320.333	-1.520.365	-1.385.216	4,9	-8,9	-1.385.216	4,9	-8,9			
7000 Poistot ja arvonalentum	-1.320.333	-1.520.365	-1.385.216	4,9	-8,9	-1.385.216	4,9	-8,9			

## TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Kunnanhallituksen esitys

Nro 124

EUR

01.01.2024 - 31.12.2024

Ulkoinen

	TP 2022	TA 2023 TA + MUUT	VIRANHALTI 2024	TP 2022 Muutos%	TA 2023 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2022 Muutos%	TA2023 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2025	TS 2026
<b>8499 TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>117.977</b>	<b>-648.668</b>	<b>-1.023.433</b>	<b>-967,5</b>	<b>57,8</b>	<b>-1.023.433</b>	<b>-967,5</b>	<b>57,8</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
8500 Varausten ja rahastojen											
8501 Poistoeron muutos	75.000	75.000	75.000			75.000					
8500 Varausten ja rahastojen	75.000	75.000	75.000			75.000					
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄ</b>	<b>192.977</b>	<b>-573.668</b>	<b>-948.433</b>	<b>-591,5</b>	<b>65,3</b>	<b>-948.433</b>	<b>-591,5</b>	<b>65,3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Kunnanhallituksen esitys

Nro 124

Ulkoinen/Sisäinen  
01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

	TP 2022	TA 2023 TA + MUUT	VIRANHALT 2024	TP 2022 Muutos%	TA 2023 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2022 Muutos%	TA2023 Muutos%	VALTUUSTO VIPALLINEN	TS 2025	TS 2026
<b>0003 TULOSLASKELMA</b>											
<b>3000 TOIMINTATUOTOJEN</b>											
3001 Myyntituotot	2.755.245	1.350.083	1.304.832	-52,6	-3,4	1.304.832	-52,6	-3,4			
3200 Maksutuotot	279.363	218.200	295.000	5,6	35,2	295.000	5,6	35,2			
3300 Tuet ja avustukset	506.160	319.600	292.500	-42,2	-8,5	292.500	-42,2	-8,5			
3411 Sisäiset vuokrat		1.224.949	1.282.940	100,0	4,7	1.282.940	100,0	4,7			
3499 Muut toimintatuotot	3.641.578	2.638.886	3.103.207	-14,8	17,6	3.103.207	-14,8	17,6			
<b>3000 TOIMINTATUOTOJEN</b>	<b>7.182.346</b>	<b>5.751.718</b>	<b>6.278.479</b>	<b>-12,6</b>	<b>9,2</b>	<b>6.278.479</b>	<b>-12,6</b>	<b>9,2</b>			
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>											
4001 Henkilöstökulut	-5.811.522	-5.307.739	-5.285.569	-9,1	-0,4	-5.285.569	-9,1	-0,4			
4300 Palvelujen ostot	-23.523.109	-4.117.484	-4.062.645	-82,7	-1,3	-4.062.645	-82,7	-1,3			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-1.627.511	-1.516.540	-1.557.365	-4,3	2,7	-1.557.365	-4,3	2,7			
4700 Avustukset	-378.015	-360.250	-393.050	4,0	9,1	-393.050	4,0	9,1			
4800 Muut toimintakulut	-2.204.730	-2.406.386	-2.489.067	12,9	3,4	-2.489.067	12,9	3,4			
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-33.544.887</b>	<b>-13.708.399</b>	<b>-13.787.696</b>	<b>-58,9</b>	<b>0,6</b>	<b>-13.787.696</b>	<b>-58,9</b>	<b>0,6</b>			
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ</b>	<b>-26.362.541</b>	<b>-7.956.681</b>	<b>-7.509.217</b>	<b>-71,5</b>	<b>-5,6</b>	<b>-7.509.217</b>	<b>-71,5</b>	<b>-5,6</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5000 Verotulot	14.082.104	7.735.000	7.316.000	-48,0	-5,4	7.316.000	-48,0	-5,4			
5500 Valtionosuudet	13.394.793	773.378	235.000	-98,2	-69,6	235.000	-98,2	-69,6			
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6001 Korkotuotot	49.483	60.000	70.000	41,5	16,7	70.000	41,5	16,7			
6100 Muut rahoitustuotot	318.900	305.000	320.000	0,3	4,9	320.000	0,3	4,9			
6200 Korkokulut	-33.010	-35.000	-60.000	81,8	71,4	-60.000	81,8	71,4			
6300 Muut rahoituskulut	-11.417	-10.000	-10.000	-12,4		-10.000	-12,4				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	323.956	320.000	320.000	-1,2		320.000	-1,2				
<b>6999 VUOSIKATE</b>	<b>1.438.311</b>	<b>871.697</b>	<b>361.783</b>	<b>-74,8</b>	<b>-58,5</b>	<b>361.783</b>	<b>-74,8</b>	<b>-58,5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-1.320.333	-1.520.365	-1.385.216	4,9	-8,9	-1.385.216	4,9	-8,9			



## TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Kunnanhallituksen esitys

Nro 124

01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

	TP 2022	TA 2023 TA + MUUT	VIRANHALT 2024	TP 2022 Muutos%	TA 2023 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2022 Muutos%	TA2023 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2025	TS 2026
7000 Poistot ja arvonalentum	-1.320.333	-1.520.365	-1.385.216	4,9	-8,9	-1.385.216	4,9	-8,9			
<b>8499 TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>117.977</b>	<b>-648.668</b>	<b>-1.023.433</b>	<b>-967,5</b>	<b>57,8</b>	<b>-1.023.433</b>	<b>-967,5</b>	<b>57,8</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
8500 Varausten ja rahastojen											
8501 Poistoeron muutos	75.000	75.000	75.000			75.000					
8500 Varausten ja rahastojen	75.000	75.000	75.000			75.000					
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALLIJÄÄ</b>	<b>192.977</b>	<b>-573.668</b>	<b>-948.433</b>	<b>-591,5</b>	<b>65,3</b>	<b>-948.433</b>	<b>-591,5</b>	<b>65,3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## HEINÄVEDEN KUNTA / TULOSSUUNNITELMA (ml.sisäiset erät) TA-2024

	4.12.2023										KJ / KHALL		VALTUUSTON		Muutos			
	TP-2019	TP-2020	TP-2021	TP-2022	TP-2023	Alkup.	Muutos	Tot.	TP-arvio		esitys	PÄÄTÖS	TA-23/	2023/	TA-24	TS 2025	TS 2026	
erä	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	9/23	TA-2023	1000 €	1000 €	TA-2024	TA-24	%	%	1000 €	1000 €	
<b>Toimintatuotot</b>																		
Myyntituotot	3 054	2 726	2 947	2 755	1 250	1 350	1 126	1 350	1 350			1 305	-3,33	-3,33	1 305	1 305	1 305	
Maksutuotot	166	186	211	279	223	218	187	218	218			295	35,32	35,32	295	295	295	
Tuet ja avustukset	381	372	453	506	315	320	313	320	320			293	-8,44	-8,44	293	293	293	
Muut toimintatuotot	453	534	565	711	490	490	451	490	490			924	88,57	88,57	474	474	474	
Vuokratuotot	1 566	1 439	1 455	1 535	1 927	2 148	1 618	2 148	2 148			2 178	1,40	1,40	2 178	2 178	2 178	
Sisäiset vuokrat	1 017	984	948	1 396	1 225	844	1 225	844	1 225			1 283	4,73	4,73	1 283	1 283	1 283	
<b>Toimintatuotot yhteensä</b>	<b>6 637</b>	<b>6 241</b>	<b>6 579</b>	<b>7 182</b>	<b>5 430</b>	<b>5 751</b>	<b>4 539</b>	<b>5 751</b>	<b>5 751</b>			<b>6 278</b>	<b>9,16</b>	<b>9,16</b>	<b>5 828</b>	<b>5 828</b>	<b>5 828</b>	
<b>Toimintakulut</b>																		
Henkilöstökulut	-6 099	-6 139	-5 871	-5 812	-5 450	-5 308	-3 980	-5 308	-5 308			-5 286	-0,41	-0,41	-5 286	-5 286	-5 286	
Palvelujen ostot	-21 360	-21 271	-21 882	-23 523	-4 125	-4 117	-2 947	-4 117	-4 117			-4 062	-1,34	-1,34	-4 062	-4 062	-4 062	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 475	-1 435	-1 612	-1 627	-1 515	-1 517	-930	-1 517	-1 517			-1 557	2,64	2,64	-1 557	-1 557	-1 557	
Avustukset	-374	-351	-415	-378	-377	-360	-293	-360	-360			-393	9,17	9,17	-393	-393	-393	
Muut toimintakulut	-602	-655	-611	-809	-1 103	-1 181	-845	-1 181	-1 181			-1 206	2,12	2,12	-1 206	-1 206	-1 206	
Sisäiset vuokrat	-1 017	-984	-948	-1 396	-1 225	-1 225	-844	-1 225	-1 225			-1 283	4,73	4,73	-1 283	-1 283	-1 283	
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>-30 927</b>	<b>-30 835</b>	<b>-31 339</b>	<b>-33 545</b>	<b>-13 795</b>	<b>-13 708</b>	<b>-9 839</b>	<b>-13 708</b>	<b>-13 708</b>			<b>-13 787</b>	<b>0,58</b>	<b>0,58</b>	<b>-13 787</b>	<b>-13 787</b>	<b>-13 787</b>	
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-24 290</b>	<b>-24 594</b>	<b>-24 760</b>	<b>-26 363</b>	<b>-8 365</b>	<b>-7 957</b>	<b>-5 300</b>	<b>-7 957</b>	<b>-7 957</b>			<b>-7 509</b>	<b>-5,63</b>	<b>-5,63</b>	<b>-7 959</b>	<b>-7 959</b>	<b>-7 959</b>	
Verotulot	11 954	12 194	13 784	14 082	7 940	7 735	6 286	7 735	7 735			7 316	-5,42	-5,42	7 495	7 614	7 614	
Kunnan tulovero	8 393	8 430	8 869	9 403	4 500	4 440	3 679	4 440	4 440			4 300	-3,15	-3,15	4 375	4 461	4 461	
Osuus yht.verosta	2 190	2 534	3 568	3 251	2 050	1 818	1 474	1 818	1 818			1 492	-17,93	-17,93	1 594	1 627	1 627	
Kiinteistövero	1 371	1 230	1 347	1 428	1 390	1 477	1 133	1 477	1 477			1 524	3,18	3,18	1 526	1 526	1 526	
Valtionosuudet	13 570	14 537	13 697	13 395	820	773	580	773	773			235	-69,60	-69,60	235	235	235	
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>																		
Korkotuotot	153	144	67	49	60	60	1	60	60			70	16,67	16,67	80	80	80	
Muut rah.tuotot	319	319	223	319	290	305	300	305	305			320	4,92	4,92	320	320	320	
Korkokulut	-15	-16	-33	-33	-100	-35	-11	-35	-35			-60	71,43	71,43	-60	-60	-60	
Muut rah.kulut	-4	-8	-3	-11	-10	-10	-1	-10	-10			-10	0,00	0,00	-10	-10	-10	
<b>Rah.tuotot ja kulut yhteensä</b>	<b>453</b>	<b>439</b>	<b>254</b>	<b>324</b>	<b>240</b>	<b>320</b>	<b>289</b>	<b>320</b>	<b>320</b>			<b>320</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>330</b>	<b>330</b>	<b>330</b>	



	TP-2019		TP-2020		TP-2021		TP-2022		TA-2023		KJ/KHALL VALTUUSTO		TS-2025		TS-2026	
	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €
<b>Rahoitussuunnitelma TA-2024</b>																
<b>(Versio 4.12.2023)</b>																
<b>Toiminnan rahavirta</b>																
Vuosikate	1 687	2 576	2 975	1 438	871						362	362	101	220		
Satunnaiset erät	0	232	70	0	0						0	0	0	0		
Tulorahoituksen korjaukset	0	-303	-227	49	-20						-20	-20	-20	-20		
<b>Toiminnan rahavirta yhteensä</b>	<b>1 687</b>	<b>2 505</b>	<b>2 818</b>	<b>1 487</b>	<b>851</b>						<b>342</b>	<b>342</b>	<b>81</b>	<b>200</b>		
<b>Investointien rahavirta</b>																
Investointimenot	-571	-2 135	-834	-1 073	-1 427						-898	-898	-490	-440		
Rahoitusosuudet investointimenoihin	10	0	33	205	251						40	40	0	0		
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	7	1 056	298	388	10						20	20	20	20		
<b>Investointien rahavirta yhteensä</b>	<b>-554</b>	<b>-1 079</b>	<b>-503</b>	<b>-480</b>	<b>-1 166</b>						<b>-838</b>	<b>-838</b>	<b>-470</b>	<b>-420</b>		
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>1 133</b>	<b>1 426</b>	<b>2 315</b>	<b>1 007</b>	<b>-315</b>						<b>-496</b>	<b>-496</b>	<b>-389</b>	<b>-220</b>		
<b>Rahoituksen rahavirta</b>																
Antolainaukset muutokset																
Antolainasaamisten lisäykset	-300	0	-7	7	0						0	0	0	0		
Antolainasaamisten vähennykset	0	-11	0	0	0						0	0	0	0		
<b>Antolainauksen muutokset yhteensä</b>	<b>-300</b>	<b>-11</b>	<b>-7</b>	<b>7</b>	<b>0</b>						<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
Lainakannan muutokset																
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	7 000	0	0	0						0	0	0	0		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-13	-13	-13	-13	-13						-22	-22	-22	-22		
<b>Lyhytaikaisten lainojen muutos</b>	<b>-1 201</b>	<b>-9 500</b>	<b>-2 700</b>	<b>-2 800</b>	<b>563</b>						<b>518</b>	<b>518</b>	<b>411</b>	<b>242</b>		
<b>Lainakannan muutokset yhteensä</b>	<b>-1 214</b>	<b>-2 513</b>	<b>-2 713</b>	<b>-2 813</b>	<b>550</b>						<b>496</b>	<b>496</b>	<b>389</b>	<b>220</b>		
Oman pääoman muutokset	0	0	0	-359	0						0	0	0	0		
<b>Muut maksuvaihtuuden muutokset</b>																
Toimenkiantojen varojen ja pääomien muutokset	-27	3	26	-14	0						0	0	0	0		
Vaihto-omaisuuden muutos	-5	1	-2	7	0						0	0	0	0		
Saamisten muutos	-14	-43	84	-192	0						0	0	0	0		
Korottomien velkojen muutos	-44	275	172	1 015	0						0	0	0	0		
<b>Muut maksuvaihtuuden muutokset yhteensä</b>	<b>-90</b>	<b>236</b>	<b>280</b>	<b>816</b>	<b>0</b>						<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>-1 604</b>	<b>-2 288</b>	<b>-2 440</b>	<b>-2 349</b>	<b>550</b>						<b>496</b>	<b>496</b>	<b>389</b>	<b>220</b>		
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>-471</b>	<b>-862</b>	<b>-125</b>	<b>-1 342</b>	<b>235</b>						<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		

HEINÄVEDEN KUNTA

**TALOUSARVIO 2024**

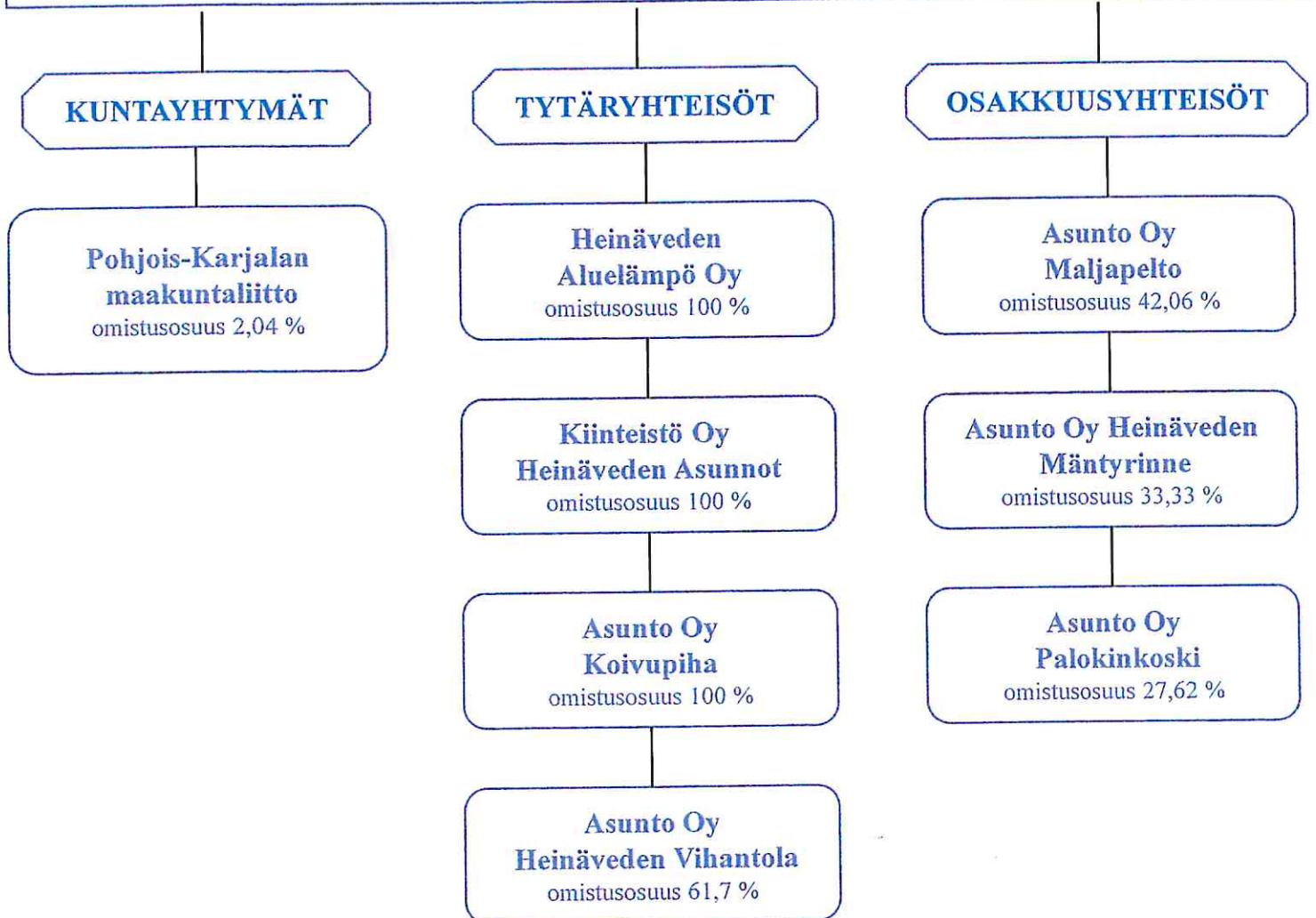
Taloussuunnitelma 2025-2026

KUNTAKONSERNI

- \* Konsernirakenne
- \* Tytäryhtiöiden asettamat toiminnalliset tavoitteet

Kunnanvaltuusto 11.12.2023 § 51

## HEINÄVEDEN KUNNAN KONSERNIRAKENNE 2024



Ei ole vielä hyväksytty Kiinteistö Oy Heinäveden Asuntojen hallituksen kokouksessa

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

30.10.2023



---

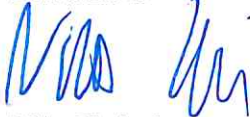
Kristiina Räsänen  
Toimitusjohtaja

## HEINÄVEDEN ALUELÄMPÖ OY

## TULOSTAVOITTEET 2024

TAVOITE	SEURATTAVA TUNNUSLUKU	TOTEUTUNUT
Kilpailukykyinen lämpöenergian hinta	Energian hinta (sis. käyttö- ja tehomaksun sekä alv. 24%), 113,01 €/MWh, on kilpailukykyinen verrattuna keskimääräiseen lämmöntuotannon energiahintaan muulla tavoin tuotettuna (Tilastokeskus 1/2023; kaukolämpö 102 €/MWh, kevyt öljy 155 €/MWh, kotitaloussähkö 199 €/MWh)	
Hakkeen osuuden maksimointi	Hakkeen osuus 98 %	
Lämmöntoimituksen varmistaminen	Ei toimituskatkoja asiakkaille	
Energiapuuvaraston omavaraisuusaste seuraavalle lämmityskaudelle vähintään 20% tarvittavan energian määrästä (5000 MWh)	Varaston arvo 31.12. vähintään 250.000 – 300.000 € (hake+kevytöljy+rankapuu)	
Positiivinen tulos	0 – 50 000 €	

24.10.2023



Niko Kolari  
toimitusjohtaja



## ASUNTO OY HEINÄVEDEN VIHANTOLA, TULOSTAVOITTEET 2024

**TAVOITE****SEURATTAVA TUNNUSLUKU**

Hoitovastikkeen, vesimaksujen ja muiden käyttökorvauksien pitäminen tasolla, jotta voidaan kattaa kiinteistön hoitokulut ja valmistautua tuleviin remonteihin.

Hoitovastike eur/m<sup>2</sup>  
Vesimaksu eur/henk/kk

Talouden pitäminen tasapainossa

Tuotot / kulut

Kiinteistön kunnosta huolehtiminen.  
Huolehtia, että aiheetonta remonttivelkaa ei tule.  
Kiinteistön pitäminen houkuttelevana kohteena asunnon ostajille ja turvallisena ja viihtyisenä asua.

korjauskulut eur/m<sup>2</sup>

Heinävesi 03.11.2023

  
Jari Heiskanen, isännöitsijä

HEINÄVEDEN KUNTA

**TALOUSARVIO 2024**

Taloussuunnitelma 2025-2026

KUNNAN  
VESIHUOLTOLAITOS

- Tulossuunnitelma
  - Investoinnit
- Tulossuunnitelma toiminta-alueittain

Kunnanhallitus 4.12.2023 § 230

**HEINÄVEDEN KUNTA**  
**Vesihuoltolaitos**

**Kirjanpidoilaisesti eriytetyn liiketoiminnan tulossuunnitelma 2024**

**Ulkoiset ja sisäiset erät**

	TP 2021 Eur	TP 2022 Eur	TA 2023 Eur	TA 2024 Eur	TS 2025 Eur	TS 2026 Eur
<b>Liikevaihto (+)</b>	650 786	609 744	641 330	665 435	665 435	665 435
Liiketoiminnan muut tuotot (+)	851	0	0	0	0	0
Aineet tarvikkeet ja tavarat	-201 588	-192 052	-205 450	-206 880	-206 880	-206 880
Ostot tilikauden aikana (-)	-219 848	-232 431	-270 118	-252 500	-252 500	-252 500
Palvelujen ostot (-)						
Henkilöstökulut	-141 756	-156 319	-165 827	-106 659	-106 659	-106 659
Palkat ja palkkiot (-)						
Henkilösivukulut						
Eläkekulut (-)						
Muut henkilösivukulut (-)						
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot (-)	-304 840	-284 353	-319 010	-237 376	-237 376	-237 376
Liiketoiminnan muut kulut (-)	-72 600	-76 946	-90 863	-94 815	-94 815	-94 815
<b>Liikelyijäämä (-alijäämä)</b>	-288 994	-332 357	-409 938	-232 795	-232 795	-232 795
<b>Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä</b>	-288 994	-332 357	-409 938	-232 795	-232 795	-232 795
<b>Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia</b>	-288 994	-332 357	-409 938	-232 795	-232 795	-232 795
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	102 230	0	0	0	0	0
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>-186 764</b>	<b>-332 357</b>	<b>-409 938</b>	<b>-232 795</b>	<b>-232 795</b>	<b>-232 795</b>

	TP 2022		TP 2022		TP 2022		TA 2023		TA 2023		TA 2024		TA 2024	
	Yhteensä	Vesilaitos	Viemärlaitos	Viemärlaitos	Yhteensä	Vesilaitos	Viemärlaitos	Yhteensä	Vesilaitos	Viemärlaitos	Yhteensä	Vesilaitos	Viemärlaitos	Viemärlaitos
<b>Liikevaihto (+)</b>	609 744	247 320	362 424	362 424	641 330	258 420	382 910	665 435	251 810	413 625	665 435	251 810	413 625	0
Liiketoiminnan muut tuotot (+)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Materiaalit ja palvelut														
Aineet tarvikkeet ja tavarat	-192 052	-41 063	-150 989	-150 989	-205 450	-45 450	-160 000	-206 880	-38 380	-168 500	-206 880	-38 380	-168 500	
Ostot tilikauden aikana (-)	-232 431	-43 640	-188 791	-188 791	-270 118	-60 118	-210 000	-252 500	-47 900	-204 600	-252 500	-47 900	-204 600	
Palvelujen ostot (-)														
Henkilöstökulut	-125 810	-53 197	-72 613	-72 613	-129 654	-50 729	-78 925	-85 436	-33 612	-51 824	-85 436	-33 612	-51 824	
Palkat ja palkkiot (-)	-30 509	-12 846	-17 663	-17 663	-36 173	-14 153	-22 020	-21 223	-8 350	-12 873	-21 223	-8 350	-12 873	
Henkilösivukulut														
Eiäkekulut (-)														
Muut henkilösivukulut (-)														
Poistot ja arvonalentumiset	-284 353	-85 124	-199 229	-199 229	-319 010	-114 465	-204 545	-237 376	-85 965	-151 411	-237 376	-85 965	-151 411	
Suunnitelman mukaiset poistot (-)	-76 946	-32 963	-43 983	-43 983	-90 863	-39 751	-51 112	-94 815	-41 714	-53 101	-94 815	-41 714	-53 101	
Liiketoiminnan muut kulut (-)														
<b>Liikelylijäämä (-alijäämä)</b>	-332 357	-21 513	-310 844	-310 844	-409 938	-66 246	-343 692	-232 795	-4 111	-228 684	-232 795	-4 111	-228 684	
<b>Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä</b>	-332 357	-21 513	-310 844	-310 844	-409 938	-66 246	-343 692	-232 795	-4 111	-228 684	-232 795	-4 111	-228 684	
<b>Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia</b>	-332 357	-21 513	-310 844	-310 844	-409 938	-66 246	-343 692	-232 795	-4 111	-228 684	-232 795	-4 111	-228 684	
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>	-332 357	-21 513	-310 844	-310 844	-409 938	-66 246	-343 692	-232 795	-4 111	-228 684	-232 795	-4 111	-228 684	

KP	Hankkeen nimi	Perustelet hankkeille	Kustannus Tilinpäätös		Alkuperäinen		Muutettu	TA-2024	Val-			
			arvio	2022	TA-2023	TA-2023			TS-2025	TS-2026	TS-2027	TS-2028
			€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
<b>1182 KESKENÄISET JOHTOVERKOSTOT</b>												
95517	Vesijohtoverkoston saneeraus ja suurnittelu	Valurautaputkien uusiminen edessä, hankesuunnittelu ja toteuttaminen 6 kilometrin matkalla.	661 000	20 686	150 000	100 000	150 000	200 000	190 000	0	0	10/26
		Lakkakuja vanha 6 bar putki, vanhan aikaiset paineenalentimet, vedenkierto saatava menemään läpi, riski suuri, purotie saneeraus alkuperäinen valurautaputki (aluelämmöllä alkuperäiset putket)										
95524	Vesihuoltolaitokselle aurinkopaneelit	Aurinkopaneeli-investointi pienentää käyttötalouden kuluja	20 000	0	20 000	20 000	0	0	0	0	0	5/23
95518	Laitetekniikan uusiminen	Kk:n jätevedenpuhdistamon välppäyksen uusiminen. Nykyinen ei korjattavissa.	26 848	16 848	0	10 000	0	0	0	0	0	12/22
		Prosessilaitteiden ja automaation uusiminen	40 000	0	0	0	40 000	0	0	0	0	12/24
		Etäluettevat mittarit	20 000	0	0	0	0	20 000	0	0	0	12/25
95521	Kirkonkyliän vesisäiliöiden peruskorjaus	Kirkonkyliän vesisäiliöiden kunnostus	250 000	170 364	0	0	0	0	0	0	0	5/22
95523	Kirkonkyliän viemäriverkoston kuntokartoitus	Kirkonkyliän viemäriverkoston kuvaus, puhdistus ja vaurioiden korjaus	62 161	22 161	20 000	0	20 000	20 000	0	0	0	10/24
95525	Vesihuoltolaitos varavoimakone	Vesihuoltolaitoksella ei ole omaa varavoimälähdettä	20 000	0	20 000	20 000	0	0	0	0	0	3/23
		Vesihuoltolaitos puhdistamon saneeraus ja suunnittelu	70 000	0	0	0	70 000	0	0	0	0	12/24
		katto huonossa kunnossa. Korjataan asiat, jotka ovat olleet Pöyryn selvityksessä jo vuonna 2020										
		Sähköistys, instrumentointi, automaatio ja tietoliikenne										
95522	Viemärlaitoksen hajunpoisto	KK Puhdistamo ja Karvion pumppaamo, lakisääteinen hajunpoistojärjestelmä työskentelytiloihin	17 000	12 846	0	0	0	0	0	0	0	10/22
<b>Investoinnit menot yhteensä</b>			<b>1 187 009</b>	<b>242 905</b>	<b>210 000</b>	<b>150 000</b>	<b>280 000</b>	<b>240 000</b>	<b>190 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Investoinnit tulot yhteensä</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Investoinnit netto yhteensä</b>			<b>1 187 009</b>	<b>242 905</b>	<b>210 000</b>	<b>150 000</b>	<b>280 000</b>	<b>240 000</b>	<b>190 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Kunnanhallituksen esitys

Nro 124

01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

	TP 2022	TA 2023	VIRANHALT	TP 2022	TA 2023	KJ / KHALL	TP2022	TA2023	VALTUUSTO	TS 2025	TS 2026
		TA + MUUT	2024	Muutos%	Muutos%	EHDOTUS	Muutos%	Muutos%	VIRALLINEN		
<b>00006120 KIRKONKYLÄN TOIM. ALUE (VESI) (05) 2014-2024</b>											
0003 TUOLOSÄKEILMA											
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>											
3001 Myyntituotot	205.810	215.300	208.690	1,4	-3,1	208.690	1,4	-3,1			
3300 Tuet ja avustukset	50			-100,0			-100,0				
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>	<b>205.860</b>	<b>215.300</b>	<b>208.690</b>	<b>1,4</b>	<b>-3,1</b>	<b>208.690</b>	<b>1,4</b>	<b>-3,1</b>			
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>											
4001 Henkilöstökulut	-48.077	-48.426	-25.083	-47,8	-48,2	-25.083	-47,8	-48,2			
4300 Palvelujen ostot	-25.991	-43.698	-35.400	36,2	-19,0	-35.400	36,2	-19,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-27.739	-26.000	-24.000	-13,5	-7,7	-24.000	-13,5	-7,7			
4800 Muut toimintakulut	-24.085	-27.908	-29.667	23,2	6,3	-29.667	23,2	6,3			
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-125.893</b>	<b>-146.032</b>	<b>-114.150</b>	<b>-9,3</b>	<b>-21,8</b>	<b>-114.150</b>	<b>-9,3</b>	<b>-21,8</b>			
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ</b>	<b>79.967</b>	<b>69.268</b>	<b>94.540</b>	<b>18,2</b>	<b>36,5</b>	<b>94.540</b>	<b>18,2</b>	<b>36,5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6100 Muut rahoitustuotot	7			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	7			-100,0			-100,0				
<b>6999 VUOSIKATE</b>	<b>79.974</b>	<b>69.268</b>	<b>94.540</b>	<b>18,2</b>	<b>36,5</b>	<b>94.540</b>	<b>18,2</b>	<b>36,5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-47.229	-75.115	-46.675	-1,2	-37,9	-46.675	-1,2	-37,9			
7000 Poistot ja arvonalentum	-47.229	-75.115	-46.675	-1,2	-37,9	-46.675	-1,2	-37,9			
<b>8499 TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>32.745</b>	<b>-5.847</b>	<b>47.865</b>	<b>46,2</b>	<b>-918,6</b>	<b>47.865</b>	<b>46,2</b>	<b>-918,6</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
8500 Varausten ja rahastojen											
8501 Poistozon muutos											
8500 Varausten ja rahastojen											
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALLIJÄM</b>	<b>32.745</b>	<b>-5.847</b>	<b>47.865</b>	<b>46,2</b>	<b>-918,6</b>	<b>47.865</b>	<b>46,2</b>	<b>-918,6</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Kunnanhallituksen esitys

Nro 124

EUR

Ulkoinen/Sisäinen  
01.01.2024 - 31.12.2024

	TP 2022	TA 2023 TA + MUUT	VIRANHALT 2024	TP 2022 Muutos%	TA 2023 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2022 Muutos%	TA2023 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2025	TS 2026
<b>00006130 KERNAN TOIMINTA-ALUE (VESI) (05) 02014-2024</b>											
0003 TUOLOSASELMÄ											
<b>3000 TOIMINTATUOTO</b>											
3001 Myyntituotot	5.704	5.000	6.000	5,2	20,0	6.000	5,2	20,0			
3300 Tuet ja avustukset	0			-100,0			-100,0				
<b>3000 TOIMINTATUOTO</b>	<b>5.704</b>	<b>5.000</b>	<b>6.000</b>	<b>5,2</b>	<b>20,0</b>	<b>6.000</b>	<b>5,2</b>	<b>20,0</b>			
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>											
4001 Henkilöstökulut	-4.865	-4.378	-4.467	-8,2	2,0	-4.467	-8,2	2,0			
4300 Palvelujen ostot	-1.933	-2.000	-2.500	29,3	25,0	-2.500	29,3	25,0			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-1.403	-1.000	-1.000	-28,7		-1.000	-28,7				
4800 Muut toimintakulut	-1.956	-2.632	-2.678	36,9	1,7	-2.678	36,9	1,7			
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-10.157</b>	<b>-10.010</b>	<b>-10.645</b>	<b>4,8</b>	<b>6,3</b>	<b>-10.645</b>	<b>4,8</b>	<b>6,3</b>			
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄRMÄ</b>	<b>-4.453</b>	<b>-5.010</b>	<b>-4.645</b>	<b>4,3</b>	<b>-7,3</b>	<b>-4.645</b>	<b>4,3</b>	<b>-7,3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6100 Muut rahoitustuotot	0			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	0			-100,0			-100,0				
<b>6999 VUOSIKATE</b>	<b>-4.453</b>	<b>-5.010</b>	<b>-4.645</b>	<b>4,3</b>	<b>-7,3</b>	<b>-4.645</b>	<b>4,3</b>	<b>-7,3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-6.286	-6.320	-6.290	0,1	-0,5	-6.290	0,1	-0,5			
7000 Poistot ja arvonalentum	-6.286	-6.320	-6.290	0,1	-0,5	-6.290	0,1	-0,5			
<b>8499 TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-10.739</b>	<b>-11.330</b>	<b>-10.935</b>	<b>1,8</b>	<b>-3,5</b>	<b>-10.935</b>	<b>1,8</b>	<b>-3,5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM</b>	<b>-10.739</b>	<b>-11.330</b>	<b>-10.935</b>	<b>1,8</b>	<b>-3,5</b>	<b>-10.935</b>	<b>1,8</b>	<b>-3,5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Nro 124

Kunnanhallituksen esitys

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

	TP 2022	TA 2023	VIRANHALT 2024	TP 2022 Muutos%	TA 2023 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2022 Muutos%	TA2023 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2025	TS 2026
<b>00006140 KARVION TOIMINTA-ALUE (VESI) (05)2014-2024</b>											
0003 TULOSELÄKELMÄ											
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>											
3001 Myyntituotot	26.093	27.600	27.120	3,9	-1,7	27.120	3,9	-1,7			
3300 Tuet ja avustukset	0			-100,0			-100,0				
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>	<b>26.093</b>	<b>27.600</b>	<b>27.120</b>	<b>3,9</b>	<b>-1,7</b>	<b>27.120</b>	<b>3,9</b>	<b>-1,7</b>			
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>											
4001 Henkilöstökulut	-6.550	-6.039	-6.206	-5,3	2,8	-6.206	-5,3	2,8			
4300 Palvelujen ostot	-11.047	-11.420	-5.000	-54,7	-56,2	-5.000	-54,7	-56,2			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-11.679	-16.850	-12.380	6,0	-26,5	-12.380	6,0	-26,5			
4800 Muut toimintakulut	-5.304	-7.196	-7.320	38,0	1,7	-7.320	38,0	1,7			
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-34.580</b>	<b>-41.505</b>	<b>-30.906</b>	<b>-10,6</b>	<b>-25,5</b>	<b>-30.906</b>	<b>-10,6</b>	<b>-25,5</b>			
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-8.487</b>	<b>-13.905</b>	<b>-3.786</b>	<b>-55,4</b>	<b>-72,8</b>	<b>-3.786</b>	<b>-55,4</b>	<b>-72,8</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6100 Muut rahoitustuotot	1			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	1			-100,0			-100,0				
<b>6999 VUOSIKATE</b>	<b>-8.486</b>	<b>-13.905</b>	<b>-3.786</b>	<b>-55,4</b>	<b>-72,8</b>	<b>-3.786</b>	<b>-55,4</b>	<b>-72,8</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-12.455	-12.935	-12.935	3,9		-12.935	3,9				
7000 Poistot ja arvonalentum	-12.455	-12.935	-12.935	3,9		-12.935	3,9				
<b>8499 TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-20.941</b>	<b>-26.840</b>	<b>-16.721</b>	<b>-20,2</b>	<b>-37,7</b>	<b>-16.721</b>	<b>-20,2</b>	<b>-37,7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
8500 Varausten ja rahastojen											
8501 Poistoeron muutos											
8500 Varausten ja rahastojen											
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM</b>	<b>-20.941</b>	<b>-26.840</b>	<b>-16.721</b>	<b>-20,2</b>	<b>-37,7</b>	<b>-16.721</b>	<b>-20,2</b>	<b>-37,7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Kunnanhallituksen esitys  
Ulkoinen/Sisäinen

Nro 124

01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

	TP 2022	TA 2023 TA + MUUT	VIRANHALT 2024	TP 2022 Muutos%	TA 2023 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2022 Muutos%	TA2023 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2025	TS 2026
<b>00006150 VALAMON SEUDUN VESIHUOLTO (05) 2014-2024</b>											
0003 TULOSELÄKELMÄ											
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>											
3001 Myyntituotot	9.663	10.520	10.000	3,5	-4,9	10.000	3,5	-4,9			
3300 Tuet ja avustukset	0			-100,0			-100,0				
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>	<b>9.663</b>	<b>10.520</b>	<b>10.000</b>	<b>3,5</b>	<b>-4,9</b>	<b>10.000</b>	<b>3,5</b>	<b>-4,9</b>			
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>											
4001 Henkilöstökulut	-6.550	-6.039	-6.206	-5,3	2,8	-6.206	-5,3	2,8			
4300 Palvelujen ostot	-4.669	-3.000	-5.000	7,1	66,7	-5.000	7,1	66,7			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-242	-1.600	-1.000	313,7	-37,5	-1.000	313,7	-37,5			
4800 Muut toimintakulut	-1.626	-2.015	-2.049	26,0	1,7	-2.049	26,0	1,7			
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-13.087</b>	<b>-12.654</b>	<b>-14.255</b>	<b>8,9</b>	<b>12,7</b>	<b>-14.255</b>	<b>8,9</b>	<b>12,7</b>			
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄRMÄ</b>	<b>-3.424</b>	<b>-2.134</b>	<b>-4.255</b>	<b>24,3</b>	<b>99,4</b>	<b>-4.255</b>	<b>24,3</b>	<b>99,4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>6999 VUOSIKATE</b>	<b>-3.424</b>	<b>-2.134</b>	<b>-4.255</b>	<b>24,3</b>	<b>99,4</b>	<b>-4.255</b>	<b>24,3</b>	<b>99,4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-207	-420	-420	102,8		-420	102,8				
7000 Poistot ja arvonalentum	-207	-420	-420	102,8		-420	102,8				
<b>8499 TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-3.631</b>	<b>-2.554</b>	<b>-4.675</b>	<b>28,8</b>	<b>83,0</b>	<b>-4.675</b>	<b>28,8</b>	<b>83,0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄM</b>	<b>-3.631</b>	<b>-2.554</b>	<b>-4.675</b>	<b>28,8</b>	<b>83,0</b>	<b>-4.675</b>	<b>28,8</b>	<b>83,0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Kunnanhallituksen esitys

Nro 124

EUR

Ulkoinen/Sisäinen  
01.01.2024 - 31.12.2024

	TP 2022	TA 2023 TA + MUUT	VIRANHALT 2024	TP 2022 Muutos%	TA 2023 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2022 Muutos%	TA2023 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2025	TS 2026
<b>00006160 KUNNAN LASKENNALLINEN OSUUS VESI</b>											
4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ	0		0			0			0	0	0
<b>6999 VUOSIKATE</b>	0		0			0			0	0	0
<b>0003 TUOLOSÄKELMÄ</b>											
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-18.948	-19.675	-19.645	3,7	-0,2	-19.645	3,7	-0,2			
7000 Poistot ja arvonalentum	-18.948	-19.675	-19.645	3,7	-0,2	-19.645	3,7	-0,2			
<b>8499 TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-18.948</b>	<b>-19.675</b>	<b>-19.645</b>	<b>3,7</b>	<b>-0,2</b>	<b>-19.645</b>	<b>3,7</b>	<b>-0,2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄM</b>	<b>-18.948</b>	<b>-19.675</b>	<b>-19.645</b>	<b>3,7</b>	<b>-0,2</b>	<b>-19.645</b>	<b>3,7</b>	<b>-0,2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Kunnanhallituksen esitys

Nro 124

EUR

01.01.2024 - 31.12.2024

	TP 2022	TA 2023	VIRANHALT 2024	TP 2022	TA 2023	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2022	TA2023	VALTUUSTO	TS 2025	TS 2026
		TA + MUUT	2024	Muutos%	Muutos%		Muutos%	Muutos%	VIRALLINEN		
<b>0006110 VESILAITOS (04) 2014 - 2024</b>											
<b>0003 TULOSLASKELMA</b>											
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>											
3001 Myyntituotot	247.269	258.420	251.810	1,8	-2,6	251.810	1,8	-2,6			
3300 Tuet ja avustukset	50			-100,0			-100,0				
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>	<b>247.320</b>	<b>258.420</b>	<b>251.810</b>	<b>1,8</b>	<b>-2,6</b>	<b>251.810</b>	<b>1,8</b>	<b>-2,6</b>			
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>											
4001 Henkilöstökulut	-66.043	-64.882	-41.962	-36,5	-35,3	-41.962	-36,5	-35,3			
4300 Palvelujen ostot	-43.640	-60.118	-47.900	9,8	-20,3	-47.900	9,8	-20,3			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-41.063	-45.450	-38.380	-6,5	-15,6	-38.380	-6,5	-15,6			
4800 Muut toimintakulut	-32.971	-39.751	-41.714	26,5	4,9	-41.714	26,5	4,9			
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-193.717</b>	<b>-210.201</b>	<b>-169.956</b>	<b>-7,5</b>	<b>-19,1</b>	<b>-169.956</b>	<b>-7,5</b>	<b>-19,1</b>			
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>63.603</b>	<b>48.219</b>	<b>81.854</b>	<b>28,7</b>	<b>69,8</b>	<b>81.854</b>	<b>28,7</b>	<b>69,8</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6100 Muut rahoitustuotot	8			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	8			-100,0			-100,0				
<b>6999 VUOSIKATE</b>	<b>63.611</b>	<b>48.219</b>	<b>81.854</b>	<b>28,7</b>	<b>69,8</b>	<b>81.854</b>	<b>28,7</b>	<b>69,8</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-85.124	-114.465	-85.965	1,0	-24,9	-85.965	1,0	-24,9			
7000 Poistot ja arvonalentum	-85.124	-114.465	-85.965	1,0	-24,9	-85.965	1,0	-24,9			
<b>8499 TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-21.513</b>	<b>-66.246</b>	<b>-4.111</b>	<b>-80,9</b>	<b>-93,8</b>	<b>-4.111</b>	<b>-80,9</b>	<b>-93,8</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
8500 Varausten ja rahastojen											
8501 Poistoeron muutos											
8500 Varausten ja rahastojen											
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-21.513</b>	<b>-66.246</b>	<b>-4.111</b>	<b>-80,9</b>	<b>-93,8</b>	<b>-4.111</b>	<b>-80,9</b>	<b>-93,8</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Kunnanhallituksen esitys

Nro 124

Ulkoisen/Sisäinen

01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

	TP 2022	TA 2023	VIRANHALT	TP 2022	TA 2023	KJ / KHALL	TP2022	TA2023	VALTUUSTO	TS 2025	TS 2026
		TA + MUUT	2024	Muutos%	Muutos%	EHDOTUS	Muutos%	Muutos%	VIRALLINEN		
<b>00006320 KIRKONKYLÄN TOIM.ALOE (VIEMÄRI, 05) 2014-24</b>											
0003 TUOLOSASKELMA											
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>											
3001 Myyntituotot	262.713	280.710	309.515	17,8	10,3	309.515	17,8	10,3			
3300 Tuet ja avustukset	450			-100,0			-100,0				
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>	<b>263.164</b>	<b>280.710</b>	<b>309.515</b>	<b>17,6</b>	<b>10,3</b>	<b>309.515</b>	<b>17,6</b>	<b>10,3</b>			
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>											
4001 Henkilöstökulut	-60.613	-73.769	-37.089	-38,8	-49,7	-37.089	-38,8	-49,7			
4300 Palvelujen ostot	-123.232	-126.700	-134.600	9,2	6,2	-134.600	9,2	6,2			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-77.898	-102.700	-90.000	15,5	-12,4	-90.000	15,5	-12,4			
4800 Muut toimintakulut	-27.211	-34.991	-36.705	34,9	4,9	-36.705	34,9	4,9			
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-288.954</b>	<b>-338.160</b>	<b>-298.394</b>	<b>3,3</b>	<b>-11,8</b>	<b>-298.394</b>	<b>3,3</b>	<b>-11,8</b>			
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-25.790</b>	<b>-57.450</b>	<b>11.121</b>	<b>-143,1</b>	<b>-119,4</b>	<b>11.121</b>	<b>-143,1</b>	<b>-119,4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6100 Muut rahoitustuotot	10			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	10			-100,0			-100,0				
<b>6999 VUOSIKATE</b>	<b>-25.781</b>	<b>-57.450</b>	<b>11.121</b>	<b>-143,1</b>	<b>-119,4</b>	<b>11.121</b>	<b>-143,1</b>	<b>-119,4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-84.487	-87.985	-35.735	-57,7	-59,4	-35.735	-57,7	-59,4			
7000 Poistot ja arvonalentum	-84.487	-87.985	-35.735	-57,7	-59,4	-35.735	-57,7	-59,4			
<b>8499 TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-110.267</b>	<b>-145.435</b>	<b>-24.614</b>	<b>-77,7</b>	<b>-83,1</b>	<b>-24.614</b>	<b>-77,7</b>	<b>-83,1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
8500 Varausten ja rahastojen											
8501 Poistoeron muutos											
8500 Varausten ja rahastojen											
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM</b>	<b>-110.267</b>	<b>-145.435</b>	<b>-24.614</b>	<b>-77,7</b>	<b>-83,1</b>	<b>-24.614</b>	<b>-77,7</b>	<b>-83,1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Kunnanhallituksen esitys

Nro 124

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2024 - 31.12.2024

	TP 2022	TA 2023 TA + MUUT	VIRANHALT 2024	TP 2022 Muutos%	TA 2023 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2022 Muutos%	TA2023 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2025	TS 2026
<b>00006330 KERNAN TOIM. ALUE (VIEMÄRI) (05) 2014-2024</b>											
0003 TULOSLASKELMA											
<b>3000 TOIMINTATUOTOJ</b>											
3001 Myyntituotot	7.318	6.700	6.500	-11,2	-3,0	6.500	-11,2	-3,0			
3300 Tuet ja avustukset	0			-100,0			-100,0				
<b>3000 TOIMINTATUOTOJ</b>	<b>7.318</b>	<b>6.700</b>	<b>6.500</b>	<b>-11,2</b>	<b>-3,0</b>	<b>6.500</b>	<b>-11,2</b>	<b>-3,0</b>			
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>											
4001 Henkilöstökulut	-5.305	-4.773	-4.891	-7,8	2,5	-4.891	-7,8	2,5			
4300 Palvelujen ostot	-9.873	-3.300	-5.000	-49,4	51,5	-5.000	-49,4	51,5			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-7.542	-5.300	-7.000	-7,2	32,1	-7.000	-7,2	32,1			
4800 Muut toimintakulut	-4.720	-3.997	-4.065	-13,9	1,7	-4.065	-13,9	1,7			
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-27.441</b>	<b>-17.370</b>	<b>-20.956</b>	<b>-23,6</b>	<b>20,6</b>	<b>-20.956</b>	<b>-23,6</b>	<b>20,6</b>			
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-20.123</b>	<b>-10.670</b>	<b>-14.456</b>	<b>-28,2</b>	<b>35,5</b>	<b>-14.456</b>	<b>-28,2</b>	<b>35,5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6100 Muut rahoitustuotot	0			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	0			-100,0			-100,0				
<b>6999 VUOSIKATE</b>	<b>-20.123</b>	<b>-10.670</b>	<b>-14.456</b>	<b>-28,2</b>	<b>35,5</b>	<b>-14.456</b>	<b>-28,2</b>	<b>35,5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-10.585	-10.080	-9.640	-8,9	-4,4	-9.640	-8,9	-4,4			
7000 Poistot ja arvonalentum	-10.585	-10.080	-9.640	-8,9	-4,4	-9.640	-8,9	-4,4			
<b>8499 TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-30.708</b>	<b>-20.750</b>	<b>-24.096</b>	<b>-21,5</b>	<b>16,1</b>	<b>-24.096</b>	<b>-21,5</b>	<b>16,1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
8500 Varausten ja rahastojen											
8501 Poistoeron muutos											
8500 Varausten ja rahastojen											
<b>8600 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM</b>	<b>-30.708</b>	<b>-20.750</b>	<b>-24.096</b>	<b>-21,5</b>	<b>16,1</b>	<b>-24.096</b>	<b>-21,5</b>	<b>16,1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Kunnanhallituksen esitys

Nro 124

01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

	TP 2022	TA 2023 TA + MUUT	VIRANHALT 2024	TP 2022 Muutos%	TA 2023 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2022 Muutos%	TPA2023 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2025	TS 2026
<b>00006340 KARVION TOIM.ALUJE (VIEMÄRI) (05)2014-2024</b>											
0003 TULOSELÄSKELMÄ											
<b>3000 TOIMINTATUOTOJ</b>											
3001 Myyntituotot	31.925	33.500	33.610	5,3	0,3	33.610	5,3	0,3			
3300 Tuot ja avustukset	0			-100,0			-100,0				
<b>3000 TOIMINTATUOTOJ</b>	<b>31.925</b>	<b>33.500</b>	<b>33.610</b>	<b>5,3</b>	<b>0,3</b>	<b>33.610</b>	<b>5,3</b>	<b>0,3</b>			
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>											
4001 Henkilöstökulut	-10.754	-10.022	-10.147	-5,6	1,2	-10.147	-5,6	1,2			
4300 Palvelujen ostot	-30.899	-35.000	-35.000	13,3		-35.000	13,3				
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-28.945	-24.500	-29.000	0,2	18,4	-29.000	0,2	18,4			
4800 Muut toimintakulut	-7.464	-7.766	-7.899	5,8	1,7	-7.899	5,8	1,7			
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-78.062</b>	<b>-77.288</b>	<b>-82.046</b>	<b>5,1</b>	<b>6,2</b>	<b>-82.046</b>	<b>5,1</b>	<b>6,2</b>			
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄRMÄ</b>	<b>-46.136</b>	<b>-43.788</b>	<b>-48.436</b>	<b>5,0</b>	<b>10,6</b>	<b>-48.436</b>	<b>5,0</b>	<b>10,6</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6100 Muut rahoitustuotot	1			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	1			-100,0			-100,0				
<b>6999 VUOSIKATE</b>	<b>-46.135</b>	<b>-43.788</b>	<b>-48.436</b>	<b>5,0</b>	<b>10,6</b>	<b>-48.436</b>	<b>5,0</b>	<b>10,6</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-17.683	-18.600	-18.598	5,2		-18.598	5,2				
7000 Poistot ja arvonalentum	-17.683	-18.600	-18.598	5,2		-18.598	5,2				
<b>8499 TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-63.818</b>	<b>-62.388</b>	<b>-67.034</b>	<b>5,0</b>	<b>7,4</b>	<b>-67.034</b>	<b>5,0</b>	<b>7,4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
8500 Varausten ja rahastojen											
8501 Poistoeron muutos											
8500 Varausten ja rahastojen											
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄMÄ</b>	<b>-63.818</b>	<b>-62.388</b>	<b>-67.034</b>	<b>5,0</b>	<b>7,4</b>	<b>-67.034</b>	<b>5,0</b>	<b>7,4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Kunnanhallituksen esitys

Nro 124

EUR

01.01.2024 - 31.12.2024

	TP 2022	TA 2023 TA + MUUT	VIRANHALT 2024	TP 2022 Muutos%	TA 2023 Muutos%	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2022 Muutos%	TA2023 Muutos%	VALTUUSTO VIRALLINEN	TS 2025	TS 2026
<b>00006350 VALAMON SEUD. VIEMÄRIHUOLTO (05) 2014-2024</b>											
0003 TULOSLASKELMA											
<b>3000 TOIMINTATUOTOJOT</b>											
3001 Myyntituotot	59.980	62.000	64.000	6,7	3,2	64.000	6,7	3,2			
3300 Tuet ja avustukset	36			-100,0			-100,0				
<b>3000 TOIMINTATUOTOJOT</b>	<b>60.017</b>	<b>62.000</b>	<b>64.000</b>	<b>6,6</b>	<b>3,2</b>	<b>64.000</b>	<b>6,6</b>	<b>3,2</b>			
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>											
4001 Henkilöstökulut	-13.603	-12.381	-12.570	-7,6	1,5	-12.570	-7,6	1,5			
4300 Palvelujen ostot	-24.787	-45.000	-30.000	21,0	-33,3	-30.000	21,0	-33,3			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-36.604	-27.500	-42.500	16,1	54,5	-42.500	16,1	54,5			
4800 Muut toimintakulut	-4.599	-4.358	-4.432	-3,6	1,7	-4.432	-3,6	1,7			
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-79.593</b>	<b>-89.239</b>	<b>-89.502</b>	<b>12,4</b>	<b>0,3</b>	<b>-89.502</b>	<b>12,4</b>	<b>0,3</b>			
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-19.576</b>	<b>-27.239</b>	<b>-25.502</b>	<b>30,3</b>	<b>-6,4</b>	<b>-25.502</b>	<b>30,3</b>	<b>-6,4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>6999 VUOSIKATE</b>	<b>-19.576</b>	<b>-27.239</b>	<b>-25.502</b>	<b>30,3</b>	<b>-6,4</b>	<b>-25.502</b>	<b>30,3</b>	<b>-6,4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-29.605	-29.600	-29.600			-29.600					
7000 Poistot ja arvonalentum	-29.605	-29.600	-29.600			-29.600					
<b>8499 TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-49.182</b>	<b>-56.839</b>	<b>-55.102</b>	<b>12,0</b>	<b>-3,1</b>	<b>-55.102</b>	<b>12,0</b>	<b>-3,1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM</b>	<b>-49.182</b>	<b>-56.839</b>	<b>-55.102</b>	<b>12,0</b>	<b>-3,1</b>	<b>-55.102</b>	<b>12,0</b>	<b>-3,1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Kunnanhallituksen esitys

Nro 124

EUR

01.01.2024 - 31.12.2024

	TP 2022	TA 2023	VIRANHALT	TP 2022	TA 2023	KJ / KHALL	TP2022	TA2023	VALTUUSTO	TS 2025	TS 2026
		TA + MUUT	2024	Muutos%	Muutos%	ERDOTUS	Muutos%	Muutos%	VIRALLINEN		
<b>00006360 KUNNAN LASKENNALLINEN OSUUS VIEMÄRI</b>											
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	0		0			0			0	0	0
<b>6999 VUOSIKATE</b>	<b>0</b>		<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>0003 TUOLOSASKELMIA</b>											
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-56.869	-58.280	-57.838	1,7	-0,8	-57.838	1,7	-0,8			
7000 Poistot ja arvonalentum	-56.869	-58.280	-57.838	1,7	-0,8	-57.838	1,7	-0,8			
<b>8499 TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-56.869</b>	<b>-58.280</b>	<b>-57.838</b>	<b>1,7</b>	<b>-0,8</b>	<b>-57.838</b>	<b>1,7</b>	<b>-0,8</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM</b>	<b>-56.869</b>	<b>-58.280</b>	<b>-57.838</b>	<b>1,7</b>	<b>-0,8</b>	<b>-57.838</b>	<b>1,7</b>	<b>-0,8</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Kunnanhallituksen esitys

Nro 124

EUR

Ulkoinen/Sisäinen  
01.01.2024 - 31.12.2024

	TP 2022	TA 2023	VIRANHALT	TP 2022	TA 2023	KJ / KHALL	TP2022	TA2023	VALTUUSTO	TS 2025	TS 2026
		TA + MUUT	2024	Muutos%	Muutos%	EHDOTUS	Muutos%	Muutos%	VIRALLINEN		
<b>00006310 VIEMÄRIILAITOS (04) 2014 - 2024</b>											
<b>0003 TUULOSLASKELMA</b>											
<b>3000 TOIMINTATUOTOJOT</b>											
3001 Myyntituotot	361.937	382.910	413.625	14,3	8,0	413.625	14,3	8,0			
3300 Tuet ja avustukset	487			-100,0			-100,0				
<b>3000 TOIMINTATUOTOJOT</b>	<b>362.424</b>	<b>382.910</b>	<b>413.625</b>	<b>14,1</b>	<b>8,0</b>	<b>413.625</b>	<b>14,1</b>	<b>8,0</b>			
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>											
4001 Henkilöstökulut	-90.276	-100.945	-64.697	-28,3	-35,9	-64.697	-28,3	-35,9			
4300 Palvelujen ostot	-188.791	-210.000	-204.600	8,4	-2,6	-204.600	8,4	-2,6			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-150.989	-160.000	-168.500	11,6	5,3	-168.500	11,6	5,3			
4800 Muut toimintakulut	-43.995	-51.112	-53.101	20,7	3,9	-53.101	20,7	3,9			
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-474.050</b>	<b>-522.057</b>	<b>-490.898</b>	<b>3,6</b>	<b>-6,0</b>	<b>-490.898</b>	<b>3,6</b>	<b>-6,0</b>			
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-111.626</b>	<b>-139.147</b>	<b>-77.273</b>	<b>-30,8</b>	<b>-44,5</b>	<b>-77.273</b>	<b>-30,8</b>	<b>-44,5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6100 Muut rahoitustuotot	11			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	11			-100,0			-100,0				
<b>6999 VUOSIKATE</b>	<b>-111.615</b>	<b>-139.147</b>	<b>-77.273</b>	<b>-30,8</b>	<b>-44,5</b>	<b>-77.273</b>	<b>-30,8</b>	<b>-44,5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-199.229	-204.545	-151.411	-24,0	-26,0	-151.411	-24,0	-26,0			
7000 Poistot ja arvonalentum	-199.229	-204.545	-151.411	-24,0	-26,0	-151.411	-24,0	-26,0			
<b>8499 TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-310.844</b>	<b>-343.692</b>	<b>-228.684</b>	<b>-26,4</b>	<b>-33,5</b>	<b>-228.684</b>	<b>-26,4</b>	<b>-33,5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
8500 Varausten ja rahastojen											
8501 Poistoeron muutos											
8500 Varausten ja rahastojen											
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM</b>	<b>-310.844</b>	<b>-343.692</b>	<b>-228.684</b>	<b>-26,4</b>	<b>-33,5</b>	<b>-228.684</b>	<b>-26,4</b>	<b>-33,5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

111

TALOUSARVIO 2024 (TS 2025-2026)

Kunnanhallituksen esitys  
Ulkoinen/SisäinenNro 124  
01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

## VESIHUOLTOLAITOS YHTEENSÄ

	TP 2022	TA 2023	VIRANHALT 2024	TP 2022	TA 2023	KJ / KHALL EHDOTUS	TP2022	TA2023	VALTUUSTO	TS 2025	TS 2026
	TA + MUUT	Muutos%	Muutos%	Muutos%	Muutos%	Muutos%	Muutos%	Muutos%	Muutos%		
0003 TULOSLASKELMA											
<b>3000 TOIMINTA TUOTOIT</b>											
3001 Myyntituotot	609.206	641.330	665.435	9,2	3,8	665.435	9,2	3,8			
3300 Tuet ja avustukset	538			-100,0			-100,0				
<b>3000 TOIMINTA TUOTOIT</b>	<b>609.744</b>	<b>641.330</b>	<b>665.435</b>	<b>9,1</b>	<b>3,8</b>	<b>665.435</b>	<b>9,1</b>	<b>3,8</b>			
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>											
4001 Henkilöstökulut	-156.319	-165.827	-106.659	-31,8	-35,7	-106.659	-31,8	-35,7			
4300 Palvelujen ostot	-232.430	-270.118	-252.500	8,6	-6,5	-252.500	8,6	-6,5			
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-192.052	-205.450	-206.880	7,7	0,7	-206.880	7,7	0,7			
4800 Muut toimintakulut	-76.966	-90.863	-94.815	23,2	4,3	-94.815	23,2	4,3			
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-657.767</b>	<b>-732.258</b>	<b>-660.854</b>	<b>0,5</b>	<b>-9,8</b>	<b>-660.854</b>	<b>0,5</b>	<b>-9,8</b>			
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ</b>	<b>-48.023</b>	<b>-90.928</b>	<b>4.581</b>	<b>-109,5</b>	<b>-105,0</b>	<b>4.581</b>	<b>-109,5</b>	<b>-105,0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6000 Rahoitustuotot ja -kulu											
6100 Muut rahoitustuotot	19			-100,0			-100,0				
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	19			-100,0			-100,0				
<b>6999 VUOSIKATE</b>	<b>-48.004</b>	<b>-90.928</b>	<b>4.581</b>	<b>-109,5</b>	<b>-105,0</b>	<b>4.581</b>	<b>-109,5</b>	<b>-105,0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
7000 Poistot ja arvonalentum											
7100 Suunnitelman mukaiset	-284.353	-319.010	-237.376	-16,5	-25,6	-237.376	-16,5	-25,6			
7000 Poistot ja arvonalentum	-284.353	-319.010	-237.376	-16,5	-25,6	-237.376	-16,5	-25,6			
<b>8499 TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-332.357</b>	<b>-409.938</b>	<b>-232.795</b>	<b>-30,0</b>	<b>-43,2</b>	<b>-232.795</b>	<b>-30,0</b>	<b>-43,2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
8500 Varausten ja rahastojen											
8501 Poistoeron muutos											
8500 Varausten ja rahastojen											
<b>8600 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄM</b>	<b>-332.357</b>	<b>-409.938</b>	<b>-232.795</b>	<b>-30,0</b>	<b>-43,2</b>	<b>-232.795</b>	<b>-30,0</b>	<b>-43,2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>