

HEINÄVEDEN KUNTA
TILINPÄÄTÖS
VUODELTA 2023

HEINÄVEDEN KUNNAN TILINPÄÄTÖS 2023 SISÄLLYSLUETTELO

TOIMINTAKERTOMUS

Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

Kunnanjohtajan katsaus	2
Ympäristötekijät	4
Muut ei-taloudelliset asiat	5
Heinäveden kunnan organisaatiokaavio.....	6
Heinäveden kunnan henkilöstöorganisaatio.....	6
Valtuuston toimikaudekseen valitsemat toimielimet.....	7
Valtuuston kokoonpano ja poliittiset voimasuhteet.....	7
Kunnanhallituksen kokoonpano ja poliittiset voimasuhteet	7
Heinäveden kunnan talouden kehitys	8
Arvio merkittävimmistä riskeistä.....	11
Sisäisen valvonnan järjestäminen	12
Konserniyhtiöiden valvonta	14
Konsernin todennäköinen tuleva kehitys.....	15
Heinäveden kunnan henkilöstön määrä	16
Tilikauden tuloksen muodostuminen, tuloslaskelma ja sen tunnusluvut.....	17
Toiminnan rahoitus, rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut.....	19
Rahoitusasema ja sen muutokset, tase ja sen tunnusluvut	22
Kunnan kokonaistulot ja –menot	25
Konsernitalinpäätös	26
Hallituksen esitys tilikauden tuloksen käsittelystä	34

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Tavoitteiden, määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen

Käyttötalouden toteutuminen.....	36
Tuloslaskelmaosan toteutuminen.....	112
Verotulojen ja valtionosuuksien erittely	113
Investointien toteutuminen.....	114
Rahoitusosan toteutuminen.....	117

TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

Tuloslaskelma	119
Tase	120
Rahoituslaskelma	121
Konsernilaskelmat.....	123

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

Tilinpäätöksen liitetiedot	128
----------------------------------	-----

ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET JA MUUT ERIYTETYT LASKELMAT

Laskennallisesti eriytetyn vesihuoltolaitoksen tilinpäätös.....	143
Kilpailulain 30 d §:n edellyttämät tuloslaskelmat.....	171

ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT 173

TOIMINTAKERTOMUS



KUNNANJOHTAJAN KATSAUS vuoteen 2023

Taloudellisista haasteista huolimatta Heinäveden kunnan talous toteutuu vuodelta 2023 vahvasti ylijäämäisenä. Kustannusten sekä henkilöstökulujen nousu on lisännyt kunnan menoja merkittävästi ja tulevien vuosien osalta tilanne onkin erittäin haastava, koska valtionosuudet pienentyvät koko ajan merkittävästi.

Isoja kuntien toimintaympäristön muutoksia tapahtuu meillä ja maailmalla. Vuoden 2023 toimintaa on leimannut edelleen muutos ja muutokseen valmistautuminen.

Sosiaali- ja terveystaloudelliset palvelut sekä pelastustoimi siirtyivät vuoden 2023 alusta hyvinvointialueiden vastuulle. Muutoksella on ollut suuria vaikutuksia kuntien tehtäviin ja talouteen. Mutta myös yhteistyön tapoihin. Heinävedellä lisäksi tukipalvelut siivous- ja ruokahuolto siirtyivät Polkka Oy:öön ja Keski-Savon ympäristötoimesta siirtyi eläinlääkintähuolto ja ympäristöterveydenhuolto hyvinvointialueelle. Jo aikaisemmin päätetyt maaseututoimen siirtyminen Pohjois-Karjalan maaseututoimeen realisoitui ja Joensuun seudun leader toiminta alkoi myös 1.1.2023. Vuosi on ollut näiden myötä uuden opettelua.

Toimintaan vaikuttavat myös energian ja raaka-aineiden saatavuuteen liittyvät kysymykset, erilaiset mahdolliset rahoitusmarkkinahäiriöt sekä hybridi-vaikuttaminen. Valmiussuunnittelu ja varautuminen erilaisiin poikkeusoloihin on tullut osaksi arkityötä.

Investointien puolella vesi- ja viemäriverkoston saneeraus näkyi edelleen, mutta muuten investoinnit olivat hyvin maltillisia. Teollisuustilojen rakenteita korjattiin Raaminmäellä sekä useammassa kohteessa rakennusten automatiikkaa. Satamahanke oli iso panostus kunnan infran kehittämisessä.

Elinvoimapalveluiden puolella Business Joensuu yhteistyötä on tehty tiiviisti. Usea paikallinen yrittäjä on käyttänyt palveluita ja toiminta on tullut tutuksi.

Panostus luonto- ja vesistömatkailun kehittämiseen kunnan kehittämisen kärkihankkeena on näkynyt monella tapaa. Erilaisia osallistumis- ja vaikuttamistilaisuuksia on järjestetty ja matkailumateriaalia ja verkkosivuja kehitetty Sataman kehittämishankkeessa.

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

Maarika Kasonen
kunnanjohtaja

Väestö ja työllisyys

Kunnan asukasluku oli vuoden 2023 lopussa 3003 (ennakkotieto) Tilanne 31.12.2022 oli 3061 (ennakkotieto). Laskua vuodesta 2022 yhteensä 58 henkilöä. Luonnollinen väestönkasvu -51 (edellinen vuosi -56) ja muuttoliike oli negatiivinen -7 (edellinen vuosi -20). Erityisesti kuolleisuuden suuri määrä 60 (edellinen vuosi 67) on edelleen näkynyt. Väestökehitys onkin yhdessä työllisyystilanteen kanssa iso haaste kunnalle.

3 0 6 1	Elävänä syntyneet	Kuolleet	Luonnollinen väestönlisäys	Kuntien välinen tulomuutto	Kuntien välinen lähtömuutto	Kuntien välinen nettomuutto	Maahanmuutto Suomeen	Maastamuutto Suomesta	Nettomaahanmuutto	Kokonaisnettomuutto	Väestönlisäys	Väkiluku ennakkotieto 31.12.2023
Heinävesi	9	60	-51	137	179	-42	37	2	35	-7	-58	3003

Työttömät työnhakijat ja avoimet työpaikat TE-toimistossa kunnittain								
	Joulu2023	Marras2023	Joulu2022	Työttömistä työnhakijoi- sta lomautetut	Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta	Joulu2023	Marras2023	Joulu2022
Kunta	Työttömät työnhakijat					Avoimet työpaikat		
Heinävesi	157	139	144	13	13,2	18	10	16
Lähde: Työllisyyskatsaus joulukuu 2023								

Heinävedellä oli joulukuun 2023 lopussa työttömänä 157 eli 13,2% (ed. vuosi 144 henkeä eli 11,8 %) työvoimasta. Edelliseen vuoteen verrattuna työttömien määrä nousi 13 hengellä. Pitkäaikaistyöttömien määrä on 51 (ed. vuosi 51). Nuorten alle 25-vuotiaiden työttömien määrä oli 8 (ed. vuosi 23). Työvoiman määrä on laskenut +28 henkeä vuonna 2021 1194, vuonna 2022 1219, vuonna 2023 1191 henkeä.

Kunnan osarahoittamaa työmarkkinatukea sai 66 (ed. vuosi 54), maksettuja etuuksia 376738 (ed. vuosi 257 705) joista kunnan osuus 222 542 (ed. vuosi 154 018). Kuukausitasolla 18 545 euroa (ed. vuosi 12 834 euroa).

Muutokset

Heinävesi siirtyi Pohjois-Karjalan maakuntaan 1.1.2021 alkaen. Maakuntajaon muutosten myötä pelastustoimen aluejako, kihlakuntajako ja eduskuntavaalien vaalipiirijako muuttuivat 1.1.2021 alkaen. Vuoden 2023 alusta aloittivat hyvinvointialueet ja Heinävesi kuuluu Pohjois-Karjalan hyvinvointialueeseen (Siun sote)

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

Terveysvalvonta, ympäristönsuojelu ja eläinlääkintähuolto Keski-Savon ympäristötoimi: (Leppävirta, Pieksämäki, Joroinen, Varkaus, Heinävesi) **Kunnanhallitus irtisanoi Keski-Savon ympäristötoimen sopimuksen 21.6.2021 § 168. terveysvalvonnan ja eläinlääkintähuollon osalta, niin että kunta on niiden osalta 31.12.2022 Siun sotessa ja palvelut siirtyvät hyvinvointialueelle 1.1.2023 alkaen. Keski-Savon jätehuolto liikelaitoskuntayhtymä** (Heinävesi, Joroinen, Juva, Leppävirta ja Varkaus)

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

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

Työllistymistä edistävän monialainen yhteispalvelu (TYP) kuuluu Pohjois-Karjan TYP toimintaan. TYP alueeseen kuuluvat kaikki Pohjois-Karjalan kunnat, joista osa on mukana kuntakoikeilussa.

Valtuusto on päättänyt (16.10.2023 § 42) että kunta järjestää kunnille 1.1.2025 siirtyvät työvoimapaalvelut yhteistoimintana osallistumalla maakunnalliseen työllisyysalueeseen, jonka kuntalain mukaisena vastuukuntana toimii Joensuun kaupunki. Maakunnallinen työllisyysalue jakautuu työnhakijoiden palvelujen osalta neljään palvelualueeseen.

YMPÄRISTÖTEKIJÄT

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

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

Kunnan taloudellisen tuloksen osalta olennaiset ympäristöasiat liittyvät kaavoitukseen sekä vesi- huoltoinvestointeihin.

Turvallisuus- ja kemikaalivirasto (Tukes) jatkoi 27.4.2021 kaivoslain (621/2011) 61 §:n nojalla Oy Fennoscandian Resources AB:lle malminetsintäluvan nimeltä "Pitkäjärvi" voimassaoloa lupatunnuksella ML2016:0040. Kunta valitti päätöksestä hallinto-oikeuteen, mutta 3.3.2022 annetulla päätöksellä lupa pysyi voimassa.

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

Satamahanke sekä laitetekniikan uusiminen ja vesijohtoverkoston suunnittelu ja saneeraus olivat suurimmat ympäristöasioihin liittyvät investoinnit.

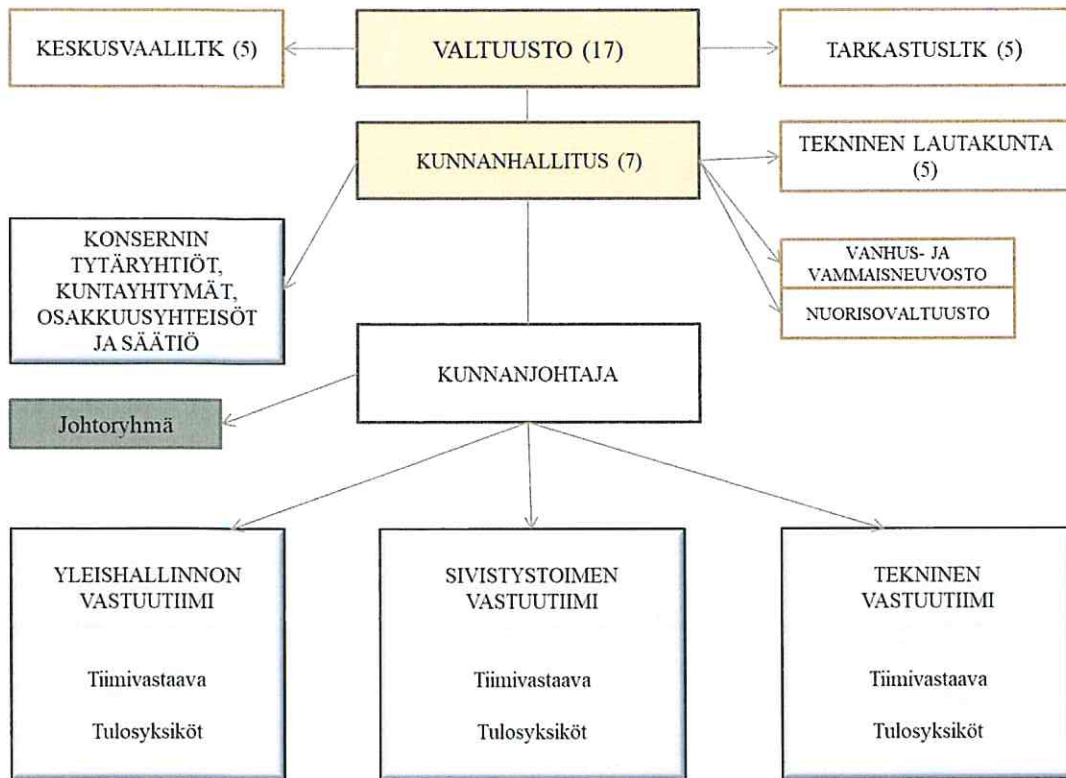
Keski-Savon ympäristötoimi toimii Heinäveden ympäristönsuojeluviranomaisena.

Muut ei-taloudelliset asiat

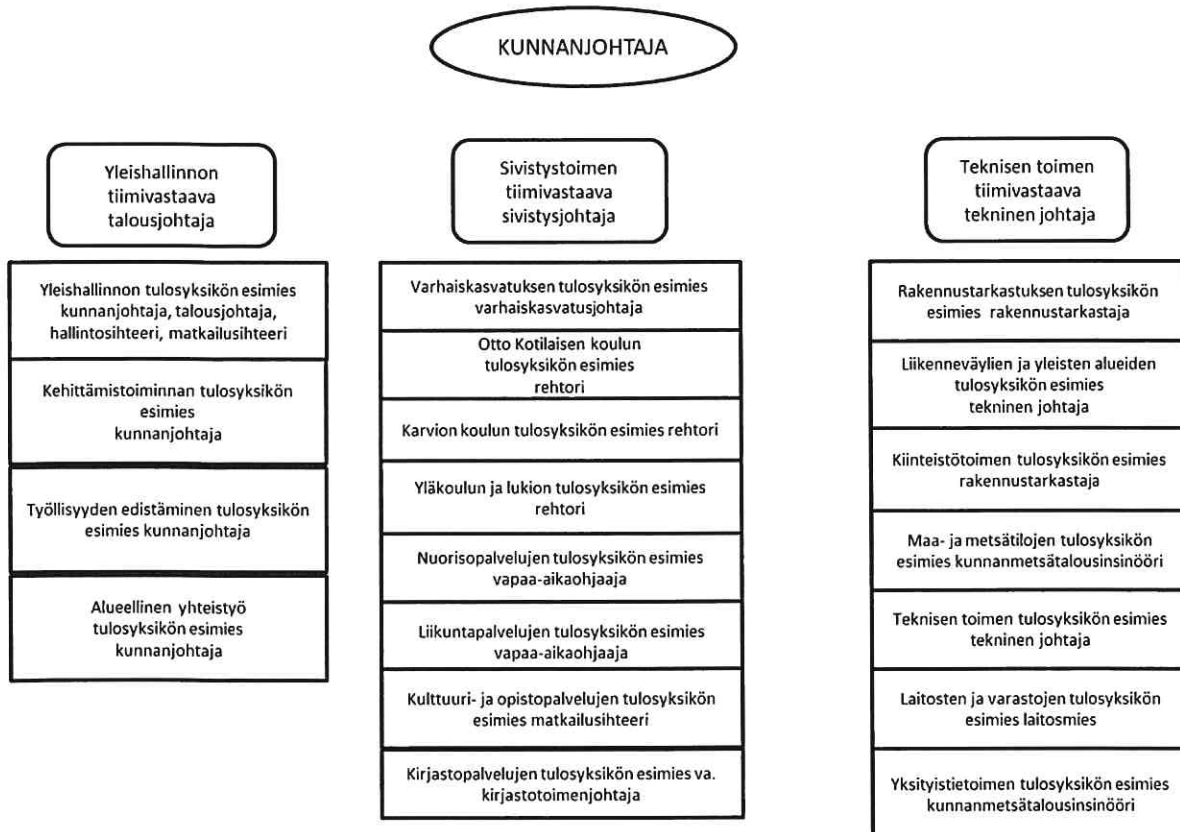
Heinäveden kunta kunnioittaa toiminnassaan ihmisoikeuksia. Kunnassa on mm. laadittu tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelma, jota noudatetaan kaikessa toiminnassa. Suunnitelmaan on kirjattu toimintatavat, joilla varmistetaan koko henkilöstön tasapuolinen kohtelu. Ihmisoikeuksien kunnioittamista seurataan jatkuvasti jokapäiväisessä työskentelyssä ja mahdollisiin poikkeamiin puututaan. Vuoden 2023 aikana ei ole noussut esiin ihmisoikeuksia loukkaavia asioita. Korruption ja lahjonnan torjunta on osa käytännön toimintaa ja niihin puututaan välittömästi niiden esiintyessä. Vuoden 2023 aikana ei ole ilmennyt mitään korruption tai lahjontaa viittaavaa. Kunnanhallitus päätti 23.10.2023 § 195, että se hyväksyy ohjeet vieraanvaraisuudesta, eduista ja lahjoista luottamushenkilöiden sekä viranhaltijoiden ja työntekijöiden noudatettavaksi.

KUNNAN ORGANISAATIO JA HALLINTO

HEINÄVEDEN KUNNAN ORGANISAATIOKAAVIO 31.12.2023



HEINÄVEDEN KUNNAN HENKILÖSTÖORGANISAATIO 31.12.2023 (Hallintosäntö 18 §)



KUNNAN HALLINTO JA SIINÄ TAPAHTUNEET MUUTOKSET

Valtuuston toimikaudekseen valitsemat toimielimet 1.8.2021 alkaen:

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

Valtuusto 1.8.2021 alkaen

Hokka Mervi, puheenjohtaja 8/8
Hottinen Timo 6/8
Juvonen Sari 7/8
Karvinen Anssi 7/8
Keinonen Mikko 7/8
Kolari Teuvo 7/8
Koponen Leo 6/8
Koponen Tuija 5/8
Mäkinen Jari 8/8
Puustinen Jari 8/8
Puustinen Osmo 7/8
Silvennoinen Esa 7/8
Särkkämäki Riitta 3/8

Tuovinen Aki 7/8
Vauhkonen Anna 7/8
Venäläinen Markku 4/8
Vihma Matti 7/8

Poliittiset voimasuhteet 1.8.2021 alkaen:

Keskusta	5
SDP	5
Kokoomus	3
Perussuomalaiset	3
Sitoutumattomat	1

Kunnanhallitus 1.8.2021 alkaen

Vauhkonen Anna pj. 18/20
Hottinen Timo I varapj. 18/20
Juvonen Sari 20/20
Puustinen Jari II varapj. 20/20
Koponen Leo 16/20
Laukkanen Leena 17/20
Puustinen Osmo 17/20

poliittiset voimasuhteet 1.8.2021 alkaen :

Keskusta	2
SDP	2
Kokoomus	2
Perussuomalaiset	1

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

YLEINEN TALOUDELLINEN JA KUNTATALOUDEN KEHITYS SUOMESSA

Kuntatalouden keskeiset tunnusluvut, kuten tilikauden tulos ja toiminnan ja investointien rahavirta ovat vuonna 2023 vahvoja, mikä johtuu pitkälti sote-uudistukseen liittyvistä verohännistä. Kun vielä vanhojen kunnallisveroprosenttien ja yhteisöverotulojen jako-osuuksien mukaisesti tilittyvät verotulot poistuvat, jää kuntatalouden menojen ja tulojen välille kasvavaa epätasapainoa.

Kuntatalouden suurimman kuluerän muodostavat henkilöstökustannukset, joita sopimuskorotukset nostavat noin 3 prosenttia vuonna 2024. Vuosina 2025–2027 kunta-alan ansiokehityksen oletetaan olevan talouden yleistä ansiokehitystä hieman nopeampaa kunta-alalle sovitun palkkausjärjestelmien kehittämisohjelman vuoksi.

Hallitusohjelma sisältää myös monia kuntien toimintaan ja talouteen vaikuttavia uudistuksia. Hallitusohjelman mukaisesti kuntien rahoituksen ja valtionosuusjärjestelmän kokonaisuus uudistetaan vastaamaan kuntien uutta roolia ja sote-uudistuksen voimaantumisen sekä TE-uudistuksen jälkeistä tilannetta. Hallituksen esitys on tarkoitus antaa eduskunnalle kevätistuntokaudella 2025.

Työikäisen väestön määrän väheneminen ja työvoiman saatavuusongelmat koskettavat myös kunta-alaa, jossa eläköityminen on voimakasta. Osaajapulaa on muun muassa sivistystoimessa sekä teknisessä toimessa. Osaajapula saattaa vaikeuttaa palvelujen järjestämistä ja hankkeiden toteuttamista, mutta se voi myös johtaa tilanteeseen, jossa palvelujen tuottaminen kohtuullisin kustannuksin on entistä vaikeampaa.

Lähde: Kuntatalousohjelma vuosille 2024-27, syksy 2023

TALOUDEN KEHITYS HEINÄVEDELLÄ

Venäjän hyökkäyssodan jatkuminen Ukrainaan, korkea inflaatio ja korkotason nousu yhdistettynä energiapulaan ja kohonneisiin energianhintoihin heikentävät myös kuntien näkymiä. Julkisen talouden heikko tilanne lisää kuntatalouden kehitykseen liittyvää huolta. Vaikutukset heijastuvat voimakkaasti kuntatalouden ennakoitavuuteen ja kehitysnäkymiin.

Talous

Kunnan ulkoinen toimintakate (käyttötalouden nettomenot) -6,85 milj.€ / -2.280,75 €/as (ed. vuosi -26,36 milj.€ / -8.621,39 €/as) Toimintakate aleni huomattavasti rakenteellisesta muutoksesta. Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveyspalveluiden kuntayhtymä Siun sote kuntayhtymä lakkasi ja 1.1.2023 aloittivat uudet hyvinvointialueet. Kunta on siirtynyt 1.1.2023 alkaen ruoka- ja puhtauspalveluiden osalta Polkka Oy:öön.

Valtionosuudet toteutuivat 0,65 milj.€ (ed. vuosi 13,39 milj.€) Niihin haettiin 46.673 euron määrärahamuutos, mutta alitusta oli silti -119.599,00 euroa.

Verotulot toteutuivat 7,73 milj.€ (ed. vuosi 14,08 milj. €) Verotuloihin haettiin 205.000 euron lisämääräraha ja ne toteutuivat budjetoidusti.

Tulovero 4,47 milj.€ (ed. vuosi 9,40 milj.€), kiinteistövero 1,47 milj.€ (ed. vuosi 1,43 milj.€) ja yhteisövero 1,80 milj.€ (ed. vuosi 3,25 milj.€)

Kunnan **vuosikate** vuonna 2023 1,89 milj.€, 629,70 €/asukas (ed.vuosi 1,44 milj. €, 469,88€/asukas). Vuosikate on keskeinen luku arvioitaessa tulorahoituksen riittävyttä. Perusoletus on, että tulorahoitus on riittävä, jos vuosikate on vähintään käyttöomaisuuden poistojen suuruinen.

Kunnan **lainakanta** on pienentynyt. Tilanne 31.12.2023 8,909 milj.€ Tilanne 31.12.2022 on 8,931 milj.€ Lainakanta / asukas 31.12.2022 on 2.918€. Lainakanta 31.12.2021 on 11,74 milj. €. Lainakanta / asukas 31.12.2021 on 3.747€. Tilanne 31.12.2020 on 14,46 milj. €. Lainakanta / asukas 31.12.2020 on 4.525€.

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

Kunnan investoinnit

Vuoden 2023 suurimmat investoinnit ovat olleet:

- Sataman kehittäminen menot 261.335,03 euroa, tulot 145.000 euroa ja netto 116.335,03 euroa
- Vesijohtoverkoston suunnittelu ja saneeraus 84.451,53 euroa
- Katualueiden saneeraus 103.497,09 euroa
- Raaminmäen tilojen korjaukset ja muutokset 205.115,14 euroa

Kunnanhallituksen toimintakate on -1,42 milj. € (ed. vuosi -20,32 milj.€) (ed. vuosi -18,73 milj.€). Henkilöstökulut toteutuivat ylijäämäisinä 91.277,21€, palveluiden ostot 42.850,83€ ja muut toimintakulut 54.882,30€ muutettuun talousarvioon nähden. Toimintatuotoissa ylitystä tuli tuet ja avustukset 146.883,02€. Kunnanhallituksen toimintakate alittui 188.563,52 muutettuun talousarvioon nähden.

Sivistystoimen toimintakate oli -6,92€ (ed. vuosi -6.32 milj.€). Toimintakate kasvoi edelliseen vuoteen verrattuna.

Henkilöstökuluihin haettiin 100.000 euron määrärahamuutos, mutta joulukuun palkat ylittivät arvioon merkittävästi lomapalkkavelan myötä ja henkilöstökulut ylittyivät 50.484,02 euroa. Avustukset myös hieman ylittyivät määrärahamuutoksen myötä. Aineet ja tarvikkeet alittuivat 27.664,57 euroa myös palveluiden ostoissa oli selkeästi talousarviomuutoksesta huolimatta alitusta 64.608,76€.

Teknisen toimen toimintakate 1,51 milj.€ (ed.vuosi 300.000€) Toimintakulut 3,66 (ed. vuosi -3,3 milj. €), mutta toimintatuotot 5,17 milj.€ (ed. vuosi 3,6 milj. €) huomattavasti edellistä vuotta suuremmat. Syynä hyvinvointialuemuutos. Teknisen toimen toimintakate toteutui talousarvioon nähden 790.365,80 ylijäämäisenä.

Toimintatuotot toteutuivat 358 392,04 euroa suurempana. Isoin syy oli maa- ja metsätiloissa myyntituotot, mutta näihin ei reagoitu vuoden aikana talousarviomuutoksina, sama tilanne oli myös edellisenä vuonna. Kuluissa alitusta tuli henkilöstökuluissa 37.205,56€, palveluiden ostoissa 129.897,13€ ja aineissa ja tarvikkeissa 175.484,71€ muutettuun talousarvioon nähden.

Kustannustasoa on pystytty hallintokunnissa pitämään hallinnassa kustannustason korotuksista ja erityisesti henkilöstökuluihin tulleista palkankorotuksista huolimatta ja palvelutaso on palveluiden tarpeen mukainen. Reagointia talousarviomuutoksiin on kuitenkin tehostettava, sillä kokonaisuudessaan muutettuun talousarvioon nähden tilinpäätöksessä on isoa eroa.

Tilikauden tulos

Tilikauden ylijäämäksi muodostui 0,63 milj.€ / 210,62€/asukas) (ed. vuosi 2022 0,19 milj.€ / 63,04€/asukas)

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

Kriisikuntakriteerit:

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

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

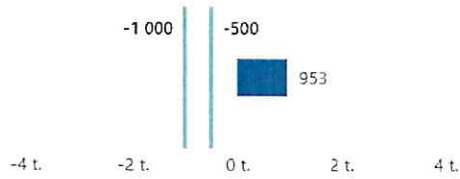
Konsernin kertynyt alijäämä on superkriteeri, jonka täytyminen yksin voisi laukaista arviointimenettelyn. Kriisikuntakriteerit arvioidaan neljän tunnusluvun perusteella, joiden kaikkien täytyessä kahtena peräkkäisenä vuotena kunta voi joutua arviointimenettelyyn. Luvut lasketaan konsernitilinpäätöksen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

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

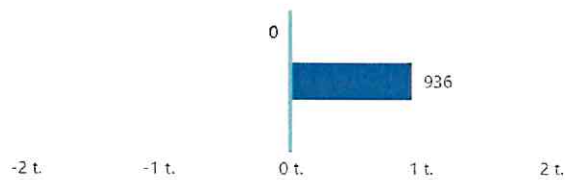
Kunta

Heinävesi

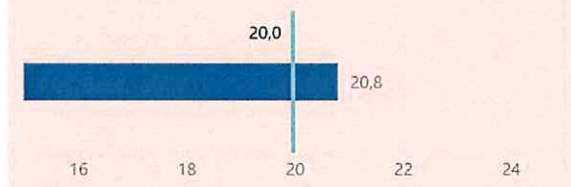
Kertynyt alijäämä



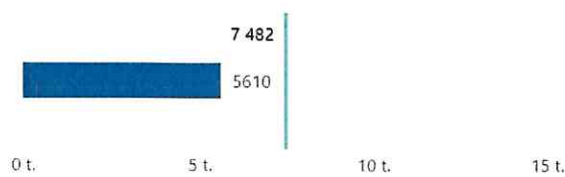
Vuositake



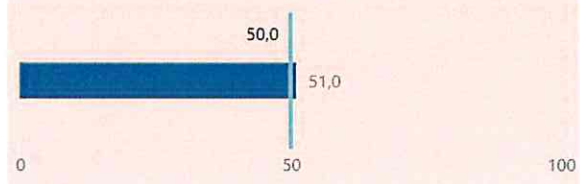
Tuloveroprosentti



Lainakanta



Suhteellinen velkaantuneisuus



Lähde: <https://www.tutkihallintoa.fi/kunnat/kuntien-tilanneseuranta/kriisikunnat-ja-kriisikuntakriteerit/>

ARVIO MERKITTÄVIMMISTÄ RISKEISTÄ JA EPÄVARMUUSTEKIJÖISTÄ SEKÄ MUISTA TOIMINNAN KEHITTYMISEEN VAIKUTTAVISTA ASIOISTA

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

Kunnan korkeahko lainamäärä on selkeä riski. Lainaan liittyy korkoriski. Kunnalla on pitkäaikaista lainaa 31.12.2023 8,91 milj.€ ja lyhytaikaista lainaa on 0 €. Pitkäaikainen laina koostuu hoivakodin korkotukilainasta 1,91 milj.€ (korko 0,733 %) ja 5.11.2020 nostetusta talousarviolainasta 7 milj.€ (korko 0,259 %). Koulu- ja liikuntakeskuksen kiinteistöleasingin korko on sidottu 6 kk euriboriin, jonka muutokset ovat suuri riski.

Investointitarpeita on kuitenkin edessä. Maksuvalmiutta pidetään kunnassa yllä kuntatodistuksilla. Luottoriski liittyy anto- / pääomalainaukseen, jos lainansaajat eivät pysty hoitamaan lainaan liittyviä velvoitteitaan. Kunta on ottanut käyttöön yhdistysten väliaikaisrahoituksen (VSTO 06.05.2019 § 30)

maksimissaan 7.000 euroa / hanke. 31.12.2023 kunnalla on yhdelle (1) toimijalle väliaikaisrahoitus. Muita vastuita kuntakonsernin ulkopuolelle ei ole.

Yksi suurimmista toiminnallisista riskeistä on henkilöstön riittävyys. Pienessä organisaatiossa toimenkuvat muodostuvat varsin laaja-alaisiksi ja osaavan henkilöstön saaminen etenkin äkillisissä tilaisuuksissa nähdään sekä toiminnallisena että taloudellisena riskinä. Riskiä on pienennetty ulkoistamalla ICT-palvelut ja palkanlaskenta Meidän It ja talous Oy:lle sekä 1.1.2023 alkaen myös ruoka- ja puhtauspalvelut Polkka Oy:öön. Kuntaan on myös rekrytoitu uutta henkilöstöä mm. toimistotehtäviin.

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

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

SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMINEN

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

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

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

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

Talouden riskienhallinnan osalta talousarvion ja -suunnitelman valmistelussa noudatetaan kunnanhallituksen vuosittain antamaa aikataulua ja laadintaohjeita. Talousarvion täytäntöönpano-ohje on käsitelty kunnanhallituksessa 16.01.2023 § 8 Talouden raportointi on tehty ohjeiden mukaisesti. Keskeiset poikkeamat talousarvion toiminnallisiin ja taloudellisiin tavoitteisiin sekä niiden johdosta mahdollisesti suoritettavat toimenpiteet (määrärahamuutokset) on tehty ohjeiden mukaisesti. Maksutapahtumat ovat asiatarkastus-, hyväksymis- ja tilimerkinnöillä varustettuja. Saatavat on laskutettu ja peritty tehokkaasti.

Rahoitusriskien osalta arvioidaan korko-, valuutta-, likviditeetti- sekä luottoriskiä. Kunnan lainakanta oli vuoden 2023 lopussa 8,91 milj. €. Lainakanta aleni edellisestä vuodenvaihteen tilanteesta 0,02 milj.€. Vuoden 2023 aikana ei ole tarvittu käyttää kuntatodistusohjelmia lyhytaikaisen lainanottoon. Korkotason nousu on kunnalle riski.

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

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

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

Kunta on kiinnittänyt huomiota kilpailutilanteessa markkinoilla tapahtuvaan taloudelliseen toimintaan. Toiminnoista ruoka- ja puhtauspalvelut on siirtynyt Polkka Oy:öön. Markkinoilla toimii työpaja, mutta toiminta on vähäiseksi katsottavaa. Eriytetty tuloslaskelma lisätietoineen esitetään liitetietona. Yhtiöittämisvelvollisuutta tehdas- ja tuotantorakennuksia vuokrattaessa markkinoilla kunnanhallitus selvittää erillisellä selvityksellä.

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

Heinäveden kunnan palveluksessa oli 31.12.2023 yhteensä 111 (ed. vuosi 143) henkilöä, joista vakituisia henkilöitä 77 (ed. vuosi 104), sijaisia 4 (ed. vuosi 9), määräaikaisia 21 (ed. vuosi 21) henkilöä ja työllistettyjä 9 (ed. vuosi 9.)

Työntekijöiden sairausoloprosentti Pihlajalinnan portaalin mukaisesti oli vuonna 2023 2,9, vuonna 2022 4,3 ja vuonna 2021 4,0. Sairauspoissaoloprosentin laskentakaava: (Poissaolopäivät kaudella) / (keskimääräinen henkilöstömäärä * kauden pituus päivinä) * 100. Pääpaino on kaudella ollut lyhyissä 1-3 päivää kestävässä poissaoloissa. Noin 50% henkilöstöllä ei ole poissaoloja ollenkaan. Ikäryhmissä 15-24 vuotiailla on kestoltaan pisimmät poissaolot. Diagnooseista on mielenterveydelliset syyt kasvaneet. Tuki- ja liikuntaelinten sairaudet ovat kuitenkin edelleen suurimmat syyt käynneille. Työtapaturmien määrä on pieni 5 ja niistä poissaolopäivien määrä 48 päivää.

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

Merkittävä osa kunnan hankinnoista tehdään Pohjois-Karjalan hankintatoimen kautta. Hankintojen suorittamisessa noudatetaan hallintosäännön määräyksiä sekä hankintalainsäädäntöä. Hankintavaluudet on määritelty viranhaltijoille ja toimielimille. Kunnan hankintaohje on päivitetty alkuvuodesta 2019. Sopimusten valvonnan ja täytäntöönpanon tueksi kunnan sopimushallintaa on kehitetty sähköiseen muotoon ja otettu käyttöön Cludia sopimushallinta ja käytössä on Visma Sign allekirjoitus / lomakeportaali.

Hallintokuntien osalta tiimivastaavat ovat raportoineet sisäisen valvonnan järjestämisestä vuodelta 2023 ja johtoryhmä on laatinut riskienhallintalomakkeen sisäiseen valvontaan.

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

Konserniyhtiöiden valvonta:

Kiinteistö Oy Heinäveden Asunnot

Vuosi 2023 oli yhtiön 27. toimintavuosi. Yhtiön toimialana on rakennuttaa, omistaa ja hallita kiinteistöjä, ostaa ja vuokrata alueita ja rakennuksia sekä antaa vuokralle kiinteistöjä ja huoneistoja. Yhtiön kaikki osakkeet omistaa Heinäveden kunta. Vuokrattavia asuinhuoneistoja oli 64 kpl. Vuokrausaste 31.12.2023 85,94 % (ed. vuosi 92,19 %) Liikevaihto oli 371 072,60€ (ed. vuosi 359 520,56 €) Tilinpäätös osoittaa voittoa 18 292,63 (ed. vuosi tappiota -27 335,27 €). Yhtiö toteuttaa saneerausohjelmaa, joka on sisältänyt vuonna 2023 Karvion rivin E-talon purkamisen. Yhtiö on saanut ARA:lta purkamiseen purkuavustuksen.

Heinäveden Aluelämpö Oy

Vuosi 2023 oli lämpöyhtiön 40. toimintavuosi. Yhtiön toimialana on kaukolämmön tuottaminen ja jakelu. Yhtiön kaikki osakkeet omistaa Heinäveden kunta.

Yhtiön toimialana on kaukolämmön tuottaminen ja jakelu. Yhtiön kaikki osakkeet omistaa Heinäveden kunta. Lämpölaitosten polttoaineena käytetään pääasiallisesti metsähaketta ja osittain myös kierrätyshaketta. Häiriötilanteissa varalla toimii kevytpolttoöljy.

Hake- ja Karpalotien lämpölaitosten haketeholla (8 MW) pystytään ilman häiriöitä hoitamaan kaikki lämmöntarve asiakkaille kovillakin pakkasilla. Hyvälaatuisella metsähakkeen käytöllä häiriötilanteet saadaan minimoitua, mutta kierrätyshakkeenlaadussa on ollut vuoden aikana vaihtelua, ja häiriöitä on muutamaan kertaan esiintynyt. Haketta on ostettu mm. Partaharjun puutarhalta, Keski-Savon Metsänhoitoyhdistykseltä, TR-Yhtymä Ruuskaselta ja Kuljetus ja Romunkeräys Voutilaiselta Varkaudesta Riikinnevan kierrätyshakkeen lisäksi.

Liikevaihto 1.267.954 € (ed. vuosi 1.107.383€) ja lämmön myynti 16.525 MWh (ed. vuosi 16.504 MWh). Tilinpäätös osoittaa voittoa 51.797,17 € (ed. vuosi tappiota -8.866,91 €).

Kaukolämmön toiminta-alueella kaikki suuremmat kiinteistöt ovat liittyneet kaukolämpöön. Joitain teollisuuskiinteistöjen laajennuksia tai omakotitaloja voi tulla vielä mukaan. Jatkossakin käytetään

pääsääntöisesti hyvälaatuista puhdasta puuhaketta, jolloin laitosten tuotantohäiriöt pysyvät mahdollisimman vähäisinä. Hakkeen kalliin hinnan vuoksi joudutaan käyttämään lisänä myös kierrätys-haketta, jota Karpalotiellä joudutaan sekoittamaan metsähakkeen joukkoon ruuvikuljettimien vuoksi. Hakerankaa on ostettu vuoden aikana lähes 6500 m³. Heinäveden kunnalta ostettiin ko. määrästä noin 2/3 ja yksityisiltä maanomistajilta Heinäveden kunnan alueella 1/3 markkinahintaan, jonka vuoksi energiamaksua jouduttiin nostamaan heinäkuun alusta jälleen 10 €/MWh (alv. 0%). Ostohinta oli keskimäärin 44 €/m³ kun se vielä edellisenä vuonna oli 35-37,5 €/m³.

Kunnan konsernivalvonnasta vastaa konsernijohto, johon kuuluvat kunnanhallitus ja kunnanjohtaja. Kiinteistö Oy Heinäveden Asunnot ja Heinäveden Aluelämpö Oy ovat kokonaan kunnan omistuksessa olevia tytäryhtiöitä. Kunnanvaltuusto on talousarvion yhteydessä antanut tavoitteet yhtiölle ja niitä on seurattu mm. tilinpäätöksen yhteydessä. Kunnan ja yhtiöiden yhteistoiminta on ollut tiivistä sekä toiminnallisesti että konsernivalvonnan kannalta. Kunnanjohtajalla on läsnäolo ja puheoikeus yhtiöiden kokouksissa. Kokouksien esityslistat ja pöytäkirjat toimitetaan kunnanjohtajalle. Kunnan konserniohje on päivitetty vuodenvaihteessa 2023 ja 2024.

Muut konserniin kuuluvat toimintayksiköt

As. Oy Heinäveden Vihantola, Asunto Oy Koivupiha, Pohjois-Karjalan maakuntaliitto, Keski-Savon jätehuollon liikelaitoskuntayhtymä, osakkuusyhteisöt Asunto Oy Maljapelto, Asunto Oy Heinäveden Mäntyrinne sekä Asunto Oy Palokinkoski. Kunnanvaltuusto on valinnut kunnan edustajat toimieliemiin.

Konsernin todennäköinen tuleva kehitys

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

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

Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveystalveluiden kuntayhtymä Siun sote kuntayhtymä lakkasi ja 1.1.2023 aloittivat uudet hyvinvointialueet. Kunta on siirtynyt 1.1.2023 alkaen ruoka- ja puhtauspalveluiden osalta Polkka Oy:öön ja ko. henkilöstö on siirtynyt yhtiöön liikkeenluovutuksella.

HENKILÖSTÖMÄÄRÄ, RAKENNE JA KEHITYS

Heinäveden kunnan palveluksessa oli 31.12.2023 yhteensä 111 henkilöä, joista vakituisia henkilöitä 77, sijaisia 4, määräaikaisia 21 henkilöä ja työllistettyjä 9.

Syyt palvelussuhteen määräaikaisuudelle olivat mm. vaadittavan kelpoisuuden puuttuminen.

Toimiala	Vakinaiset	Sijaiset	Määräaikaiset	Työllistetyt	Yhteensä
yleishallinto	10	0	3	9	22
sivistys	55	4	18	0	77
tekniinen	12	0	0	0	12
Yhteensä	77	4	21	9	111

	Vakituiset	Sijaiset	Määräaikaiset	Työllistetyt	Yhteensä
Kokoaikainen	70	4	12	1	85
Osa-aikainen	7	0	9	8	26
Yhteensä	77	4	21	9	111

	Vakinaiset	Sijaiset	Määräaikaiset	Työllistetyt	Yhteensä
2023	77	4	21	9	111
2022	104	9	21	9	143
2021	109	9	13	15	146
2020	113	8	15	12	148
2019	111,41	5,93	15,83	10	143,17
2018	117,64	7	9,27	11	144,94
2017	120,28	11	10,4	15	156,68



TULOSLASKELMA 2023 JA SEN TUNNUSLUVUT

Vain ulkoiset erät

	TP 2023	TP 2022
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot		
Myyntituotot	1 502	2 112
Maksutuotot	295	279
Tuet ja avustukset	498	506
Vuokratuotot	2 163	1 528
Muut toimintatuotot	188	342
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	4 646	4 767
Toimintakulut		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-4 185	-4 718
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-946	-1 047
Muut henkilösivukulut	-98	-46
Palvelujen ostot	-3 895	-22 948
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 237	-1 559
Avustukset	-377	-378
Vuokrakulut	-677	-353
Muut toimintakulut	-80	-80
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-11 495	-31 129
TOIMINTAKATE	-6 849	-26 362
Verotulot	7 732	14 082
Valtionosuudet	654	13 395
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	70	49
Muut rahoitustuotot	318	319
Korkokulut	-32	-33
Muut rahoituskulut	-2	-12
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	354	323
VUOSIKATE	1 891	1 438
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 334	-1 320
Arvonalentumiset	0	0
Poistot ja arvonalentumiset	-1 334	-1 320
Satunnaiset erät		
Satunnaiset tuotot	0	0
Satunnaiset kulut	0	0
TILIKAUDEN TULOS	557	118
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	75	75
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	0	0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	632	193
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toimintatuotot / Toimintakulut, %	40,42 %	15,31 %
Vuosikate / Poistot, %	141,81 %	108,94 %
Vuosikate, euroa/asukas	630 €	470 €
Asukasmäärä 31.12	3 003	3 061

HEINÄVEDEN KUNTA TULOSLASKELMAN LUKUOHJE

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

TOIMINTATUOTOT PROSENTTIA TOIMINTAKULUISTA

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

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

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

VUOSIKATE PROSENTTIA POISTOISTA

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

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

VUOSIKATE EUROA / ASUKAS

Vuosikate asukasta kohden on yleisesti käytetty tunnusluku tulorahoituksen riittävyyden arvioinnissa. Kuntakohtainen tavoitearvo tunnusluvulle saadaan jakamalla edellä mainittu keskimääräinen vuotuinen investointitaso asukasmäärällä.

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

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

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

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

HEINÄVEDEN KUNTA

RAHOITUSLASKELMA 2023 JA SEN TUNNUSLUVUT

	TP 2023 1 000 €	TP 2022 1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	1 891	1 438
Satunnaiset erät	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	-120	49
Toiminnan rahavirta yhteensä	1 771	1 487
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-994	-1 073
Rahoitusosuudet investointimenoihin	145	205
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	113	388
Investointien rahavirta yhteensä	-736	-480
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 035	1 007
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-25	-87
Antolainasaamisten vähennykset	29	94
Antolainauksen muutokset yhteensä	4	7
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-22	-13
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	-2 800
Lainakannan muutokset yhteensä	-22	-2 813
Oman pääoman muutokset	0	-359
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-5	-14
Vaihto-omaisuuden muutos	0	7
Pitkäaikaisten saamisten muutos	0	0
Lyhytaikaisten saamisten muutos	177	-192
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-1 274	1 015
Muut maksuvalmiuden muutokset yhteensä	-1 102	816
Rahoituksen rahavirta	-1 120	-2 349
Rahavarojen muutos	-85	-1 342
Rahavarojen muutos		
Kassavarat 31.12.	3 381	3 466
Kassavarat 1.1	3 466	4 808
Rahavarojen muutos yhteensä	-85	-1 342
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä viideltä vuodelta, euroa	6.916.939,19	4.987.793,27
Investointien tulorahoitus, %	256,90 %	299,50 %
Laskennallinen lainanhoitokate	1,68	1,28
Kassan riittävyys, pv	98	39
Asukasmäärä	3 003	3 061

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

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

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

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

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

INVESTOINNIT

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

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

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

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

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

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

OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET

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

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

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

TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA JA SEN KERTYMÄ, EUROA

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

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

INVESTOINTIEN TULORAHOITUS, %

= $100 * \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$

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

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

LASKENNALLINEN LAINANHOITOKATE

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

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

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

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

KASSAN RIITTÄVYYS (PV)

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

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

Kassasta maksut kootaan seuraavista tilikauden tuloslaskelman ja rahoituslaskelman eristä:

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

Rahoituslaskelmasta: Investointimenot, antolainojen lisäys, pitkäaikaisten lainojen vähennykset.

TASE JA SEN TUNNUSLUVUT

VASTAAVAA	2023 1000 eur	2022 1000 eur
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Sihteettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	0	26
	<u>0</u>	<u>26</u>
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	2 679	2 672
Rakennukset	13 496	14 350
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 534	2 729
Koneet ja kalusto	895	350
Muut aineelliset hyödykkeet	8	8
Ennakomaksut ja kesk.er. hank.	895	850
	<u>20 507</u>	<u>20 959</u>
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	1 084	1 540
Muut lainasaamiset	61	65
	<u>1 145</u>	<u>1 605</u>
PYSYVÄT VASTAAVAT	21 652	22 590
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	0	1
	<u>0</u>	<u>1</u>
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Lainasaamiset	600	600
	<u>600</u>	<u>600</u>
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	321	496
Lainasaamiset	4	4
Muut saamiset	53	68
Siirtosaamiset	564	551
	<u>942</u>	<u>1 119</u>
Rahoitusomaisuusarvopaperit		
Osakkeet ja osuudet	2 450	2 125
	<u>2 450</u>	<u>2 125</u>
Rahat ja pankkisaamiset	931	1 340
VAIHTUVAT VASTAAVAT	4 923	5 185
VASTAAVAA YHTEENSÄ	26 575	27 775

VASTATTAVAA	2023 1000 eur	2022 1000 eur
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	8 709	9 052
Ed. tk:en ylijäämä	5 041	4 848
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	632	193
	<u>14 382</u>	<u>14 093</u>
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero	744	819
	<u>744</u>	<u>819</u>
POISTOERO JA VAPAAEHT.VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset	644	644
	<u>644</u>	<u>644</u>
MUUT PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut toimeksiantojen pääomat	332	338
	<u>332</u>	<u>338</u>
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Muut toimeksiantojen pääomat	332	338
	<u>332</u>	<u>338</u>
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	8 888	8 909
	<u>8 888</u>	<u>8 909</u>
Lyhytaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	21	21
Saadut ennakot	0	0
Ostovelat	760	919
Muut velat	87	96
Siirtovelat	717	1 936
	<u>1 585</u>	<u>2 972</u>
VIERAS PÄÄOMA	10 473	11 881
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	26 575	27 775

TASEEN TUNNUSLUVUT:	2023	2022
Omavaraisuusaste, %	56,9 %	53,7 %
Suhteellinen velkaantuneisuus %	80,4 %	36,9 %
Kertynyt ylijäämä, 1000 €	5 673	5 041
Kertynyt ylijäämä, €/asukas	1 889	1 647
Lainakanta 31.12., 1000 €	8 909	8 931
Lainakanta 31.12., €/asukas	2 967	2 918
Lainat ja vastuut, 31.12., 1000 €	17 064	17 461
Lainat ja vastuut, €/asukas	5 682	5 704
Lainasaamiset 31.12., 1000 €	600	600
Asukasmäärä	3 003	3 061

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

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

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

SUHTEELLINEN VELKAANTUNEISUUS, %

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

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

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

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

KERTYNYT YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)

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

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

KERTYNYT YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ), €/asukas

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

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

LAINAKANTA 31.12.

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

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

LAINAT EUROA / ASUKAS

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

LAINAT JA VUOKRAVASTUUT 31.12

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

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

LAINAT JA VUOKRAVASTUUT, €/asukas

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

LAINASAAMISET 31.12.

= Sijoituksiin merkityt joukkovelkakirjalainasaamiset ja muut lainasaamiset

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

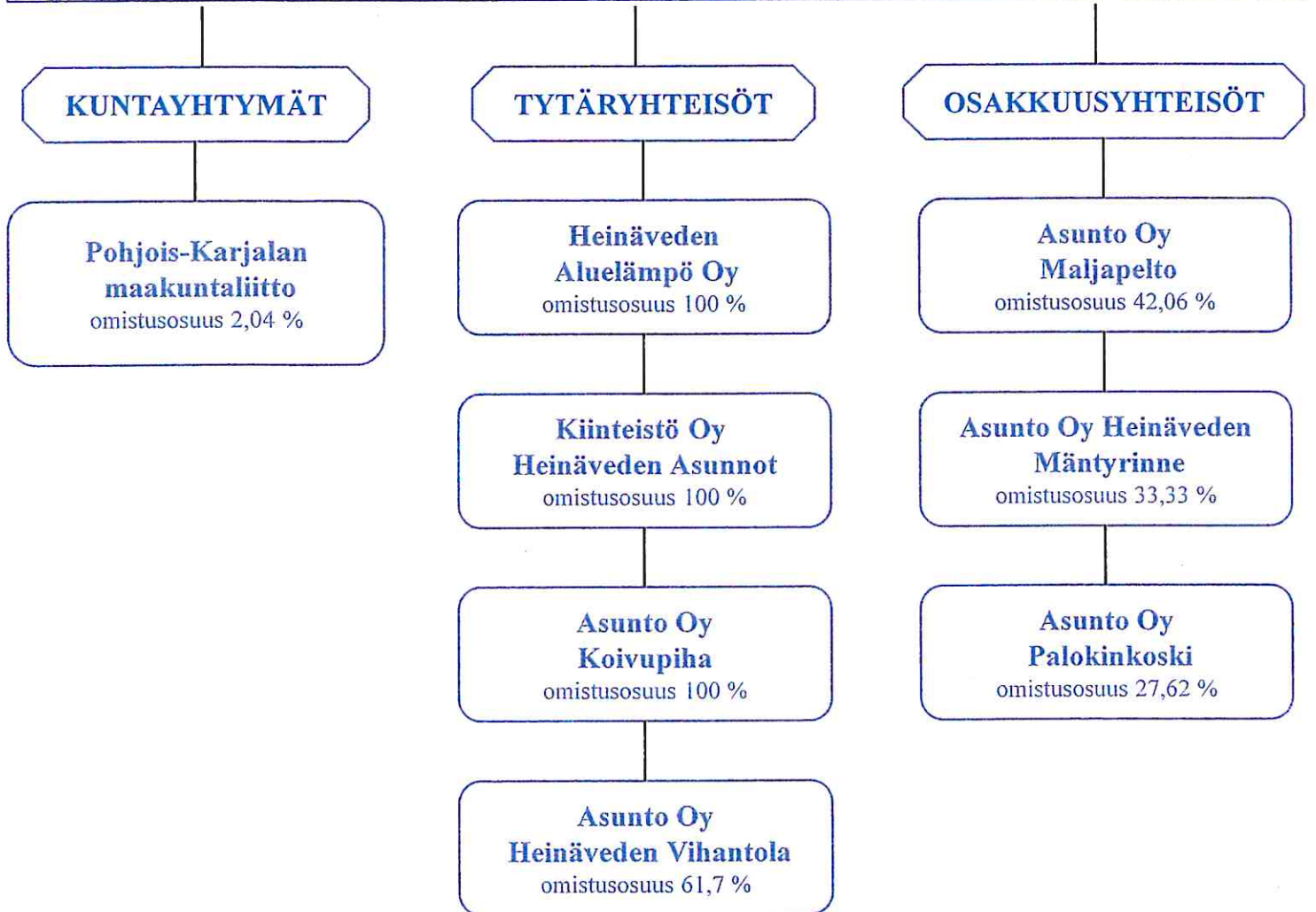
HEINÄVEDEN KUNTA

KUNNAN KOKONAISTULOT JA -MENOT

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

TULOT	TP 2023		TP 2022
	1000 €	%	1000 €
	kok.tuloista		
Varsinainen toiminta			
Toimintatuotot	4 646	33,88	4 767
Verotulot	7 732	56,38	14 082
Valtionosuudet	654	4,77	13 395
Korkotuotot	70	0,51	49
Muut rahoitustuotot	318	2,32	319
Satunnaiset tuotot	0	0,00	0
Tulorahoituksen korjauserät			
-Pysyvien vastaavien myyntivoitot	120	0,88	331
Investoinnit			
Rahoitusosuudet investointimenoihin	145	1,06	205
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0	0,00	57
Rahoitustoiminta			
Antolainasaamisten vähennykset	29	0,21	94
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0,00	0
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0	0,00	0
Oman pääoman lisäykset	0	0,00	0
Kokonaistulot yhteensä	13 714	100,00	33 299
MENOT	TP 2023		TP 2022
	1000 €	%	1000 €
	kok.menoista		
Varsinainen toiminta			
Toimintakulut	11 495	91,40	31 129
- Valmistus omaan käyttöön	0	0,00	0
Korkokulut	32	0,25	33
Muut rahoituskulut	2	0,02	12
Satunnaiset kulut	0	0,00	0
Tulorahoituksen korjauserät			
+/- Pakollisten varausten muutos	0	0,00	379
-Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutus-tappiot	7	0,06	0
Investoinnit			
Investointimenot	994	7,90	1 073
Rahoitustoiminta			
Antolainasaamisten lisäykset	25	0,20	87
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	22	0,17	13
Lyhytaikaisten lainojen vähennys	0	0,00	2 800
Oman pääoman vähennykset	0	0,00	359
Kokonaismenot yhteensä	12 577	100,00	35 885

HEINÄVEDEN KUNNAN KONSERNIRAKENNE 2023



KONSERNITULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	TP 2023 1 000 €	TP 2022 1 000 €
Toimintatuotot	5 757	18 960
Toimintakulut	-12 323	-44 181
Osuus osakkuusyht.tappiosta	0	-2
TOIMINTAKATE	-6 566	-25 223
Verotulot	7 732	14 082
Valtionosuudet	654	13 395
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	78	64
Muut rahoitustuotot	319	321
Korkokulut	-53	-70
Muut rahoituskulut	-4	-38
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	340	277
VUOSIKATE	2 160	2 531
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 517	-1 774
Arvonalentumiset	0	-67
TILIKAUDEN TULOS	643	690
Tilinpäätössiirrot	-18	3
Tilikauden verot	0	0
Laskennalliset verot	0	-1
Vähemmistöosuudet	0	3
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	625	695

KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/Toimintakulut, %	46,72 %	42,91 %
Vuosikate/Poistot, %	142,38 %	137,47 %
Vuosikate, euroa/asukas	719	827
Asukasmäärä 31.12.	3 003	3 061

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	TP 2023 1 000 €	TP 2022 1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	2 160	2 531
Satunnaiset erät	0	0
Tilikauden verot	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	-130	-248
Toiminnan rahavirta yhteensä	2 030	2 283
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-994	-1 609
Rahoitusosuudet investointimenoihin	145	214
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	113	416
Investointien rahavirta yhteensä	-736	-979
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 294	1 304
Rahoituksen rahavirta		
Antolainojen muutokset		
Antolainojen vähennykset	4	7
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	203	751
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-75	-308
Lyhytaikaisten lainojen muutos	1	-2 952
Lainakannan muutokset yhteensä	129	-2 509
Oman pääoman muutokset	0	-369
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-2	-20
Vaihto-omaisuuden muutos	-158	-157
Saamisten muutos	119	-499
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-1 342	1 067
Muut maksuvalmiuden muutokset yhteensä	-1 383	391
Rahoituksen rahavirta	-1 250	-2 480
Rahavarojen muutos	44	-1 176
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	4 055	4 916
Rahavarat 1.1	4 011	6 092
Rahavarojen muutos yhteensä	44	-1 176

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä viideltä vuodelta, euroa	7 460 091	7 095 945
Investointien tulorahoitus, %	293,54 %	258,59 %
Laskennallinen lainanhoitokate	1,75	1,57
Kassan riittävyys, pv	110	39
Asukasmäärä	3 003	3 061

HEINÄVEDEN KUNTA	2023	2022
KONSERNITASE JA SEN TUNNUSLUVUT		
	1 000 €	1 000 €
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	14 203	14 335
Peruspääoma	8 709	9 052
Arvonkorotusrahasto	0	1
Muut omat rahastot	247	259
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	4 622	4 328
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	625	695
VÄHEMMISTÖOSUUDET	0	14
PAKOLLISET VARAUKSET	644	450
Eläkevaraukset	0	1
Muut pakolliset varaukset	644	449
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	473	395
Muut toimeksiantojen pääomat	473	395
VIERAS PÄÄOMA	11 804	17 360
Pitkäaikainen	10 041	12 849
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	9 571	12 379
Liittymismaksut ja muut velat	470	470
Lyhytaikainen	1 763	4 511
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	109	354
Saadut ennakot	0	1
Ostovelat	791	1 624
Liittymismaksut ja muut velat	101	1 151
Siirtovelat	744	1 363
Laskennalliset verovelat	18	18
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	27 124	32 554
KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste, %	52 %	44 %
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	82 %	37 %
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €	5 248	5 022
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €, / asukas	1 747	1 641
Konsernin lainat, €/asukas	3 223	4 160
Konsernin lainakanta 31.12. 1000 €	9 680	12 733
Lainat ja vuokravastuut, 31.12. 1000 €	17 838	22 035
Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	5 940	7 199
Konsernin lainasaamiset 31.12. 1000 €	4	4
Kunnan asukasmäärä	3 003	3 061

Tulostavoitteet hyväksytyt Kiinteistö Oy Heinäveden Asuntojen hallituksen kokouksessa 17.11.2022 § 9

Tulostavoitteiden toteutuma hyväksytyt Kiinteistö Oy Heinäveden Asuntojen hallituksen kokouksessa 29.2.2024 § 4

TAVOITE	SEURATTAVA TUNNUSLUKI TOTEUTUMA 2023	
Kiinteistöyhtiön huoneistojen vuokrausasteen ylläpitäminen, tavoite 90 %	Vuokrausaste-%	Ei toteutunut, vuokrausaste 85,94 %
Tulokehityksen / menojen kasvun huolehtiminen siten, että tulo-rahoitus riittää korjausinvestointeihin sekä lainojen ja muiden velvoitteiden hoitamiseen	Tuloslaskelma	Toteutui, veloitteet on hoidettu
Voitollinen tulos	Tuloslaskelma	Toteutui, voittoa 18.292,63 €
Vuokratason pitäminen kilpailukykyisenä Hinta / laatusuhteeltaan	euroa / m2 / alueen hintataso	Toteutui, vuokria ei ole korotettu vuonna 2023

13.2.2024



Kristiina Räsänen
Toimitusjohtaja

HEINÄVEDEN ALUELÄMPÖ OY

TULOSTAVOITTEET 2023

TAVOITE	SEURATTAVA TUNNUSLUKU	TOTEUTUNUT
Kilpailukykyinen lämpöenergian hinta	Energian hinta (sis. käyttö- ja tehomaksun sekä alv. 24%), 87,92 €/MWh, on kilpailukykyinen verrattuna keskimääräiseen lämmöntuotannon energiahintaan muulla tavoin tuotettuna (Tilastokeskus 1/2022; kaukolämpö 93 €/MWh, kevytöljy 118 €/MWh, kotitaloussähkö 197 €/MWh)	Energian hinta vuoden alusta oli 87,09 €/MWh ja 1.7.2023 alkaen 102,51 €/MWh. Hinta on edelleen kilpailukykyinen muulla tavoin tuotettuihin nähden. (Tilastokeskus 2/2023; kaukolämpö 103 €/MWh, kevytöljy 159 €/MWh, kotitaloussähkö 182 €/MWh)
Hakkeen osuuden maksimointi	Hakkeen osuus 98 %	Hakkeen osuus 98,65 %
Lämmöntoimituksen varmistaminen	Ei toimituskatkoja asiakkaille	Lyhyt toimituskatko kahteen taloyhtiöön 8.11. Karjarinteen runkolinjavuodon korjauksen aikana. Tiedotettu ennakkoon.
Varastoinnin minimointi	Varaston arvo 31.12. vähintään 100.000 € (hake+kevytöljy+rankapuu)	411.899,03 €
Positiivinen tulos	0 – 50 000 €	51.797,17 €

28.2.2024



Niko Kolari
toimitusjohtaja

ASUNTO OY HEINÄVEDEN VIHANTOLA
KOULUTIE 3

TULOSTAVOITTEIDEN TOTEUTUMA

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
HOITOVASTIKE	4,00 EUR/M2 1.6.2023 alkaen	3,60 EUR/M2
PERITYYT VESIMAKSUT	30,00 EUR/HENK/KK	30,00 EUR/HENK/KK
KIINTEISTÖN TUOTOT	86045,82	66152,25
KIINTEISTÖN HOITOKULUT	88198,63	59460,71
HOITOKATE	-2152,81	6689,74
KORJAUSKULUT EUR/M2	37,13 EUR/M2	14,32 EUR/M2

Heinävesi 18.3.2024


Jari Heiskanen
Isännöitsijä

TILIKAUDEN 2023 TULOKSEN KÄSITTELY

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

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

Heinäveden kunnan taseessa ei ole 31.12.2023 kattamatonta alijäämää.

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

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

Kunnanhallituksen esitys tilikauden 2023 tuloksen käsittelystä:

Kunnanhallitus esittää, että Heinäveden kunnan tilikauden tulos ajalta 1.1. - 31.12.2023, yhteensä **557.492,93** euroa, käsitellään seuraavasti:

- Tuloutetaan tehtyjä poistoeroja suunnitelman mukaan **75.000,00** euroa seuraavasti;
Hoivakoti 75.000,00 euroa, poistoero kattaa 77,47 % suunnitelmapoistoista.
- Kirjataan tilikauden **ylijäämä 632.492,93** euroa taseen edellisten tilikausien ylijäämään.

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

TARKASTUSTOIMI

(osasto, taso 3)

Kustannuspaikat **1010 Tarkastustoimi**

Tilivelvolliset: Tarkastuslautakunta

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

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

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

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

KESKEINEN TEHTÄVÄ

Tarkastuslautakunta

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

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT				
Tunnusluvut / suoritelmäärät	TP 2022	TA 2023	TP 2023	Poikkeama TP-TA
Lautakunnan kokoukset	10	9	9	0

SITOVAT TUNNUSLUVUT				
	TP 2022	TA 2023 muutettu	TP 2023	Poikkeama TP-TA
Toimintakate euroa / asukas	-7,32	-7,98	-5,93	2,05
Asukkaat	3061	3105	3003	-102

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUKAUDELLA 2024-2025

Tarkastuslautakunnan toiminta jatkuu kuntalain mukaisena.

Toteutumavertailu ml. budjettimuutokset
Raportti nro 232

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2023 - 31.12.2023

	TP 2022	TA 2023	TA-muutos 2023	TA 2023 *Yhteensä*	TP 2023	Poikkeama TP-TA
00001010 TARKASTUSTOIMI (03)						
0003 TULOSLASKELMA						
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-5.319	-7.900		-7.900	-7.081,38	818,62
4300 Palvelujen ostot	-16.574	-14.700		-14.700	-10.065,71	4.634,29
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavara	-2	-200		-200	-18,96	181,04
4800 Muut toimintakulut	-504	-1.977		-1.977	-649,00	1.328,00
4000 TOIMINTAKULUT	-22.399	-24.777		-24.777	-17.815,05	6.961,95
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-22.399	-24.777	0	-24.777	-17.815,05	6.961,95
6999 VUOSIKATE	-22.399	-24.777	0	-24.777	-17.815,05	6.961,95
8499 TILIKAUDEN TULOS	-22.399	-24.777	0	-24.777	-17.815,05	6.961,95
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-22.399	-24.777	0	-24.777	-17.815,05	6.961,95

Heinäveden kunta

Sivu
12.03.2024Toteutumavertailu ml. budjettimuutokset
Raportti nro 232

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2023 - 31.12.2023

	TP 2022	TA 2023	TA-muutos 2023	TA 2023 *Yhteensä*	TP 2023	Poikkeama TP-TA
00001000 TARKASTUSLAUTAKUNTA (02)						
0003 TULOSLASKELMA						
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-5.319	-7.900		-7.900	-7.081,38	818,62
4300 Palvelujen ostot	-16.574	-14.700		-14.700	-10.065,71	4.634,29
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavara	-2	-200		-200	-18,96	181,04
4800 Muut toimintakulut	-504	-1.977		-1.977	-649,00	1.328,00
4000 TOIMINTAKULUT	-22.399	-24.777		-24.777	-17.815,05	6.961,95
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-22.399	-24.777	0	-24.777	-17.815,05	6.961,95
6999 VUOSIKATE	-22.399	-24.777	0	-24.777	-17.815,05	6.961,95
8499 TILIKAUDEN TULOS	-22.399	-24.777	0	-24.777	-17.815,05	6.961,95
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-22.399	-24.777	0	-24.777	-17.815,05	6.961,95

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, kunnanjohtaja Maarika Kasonen, metsätalousinsinööri Jyrki Tiippana, talousjohtaja Kristiina Räsänen, hallintosihteeri Tiina Hämläinen, matkailusihteeri Leena Vlasoff

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

Yleishallinnon tehtävänä on johtaa, ohjata, yhteen sovittaa ja valvoa kuntakonsernin toimintaa kunnanjohtajan johdolla. Yleishallinto vastaa kunnan talouden johtamisesta, henkilöstövoimavarojen johtamisesta, hallinnon kehittamisestä sekä johdon tukemisesta.

KESKEINEN TEHTÄVÄ (kustannuspaikoittain)

Valtuusto

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

Valtuusto on kokoontunut kahdeksan (8) kertaa ja käsitellyt 55 pykäläasiaa. Asioina soten vuokrien määrä hyvinvointialueella, kotouttamisen sopimus ja sivistystoimen tilojen käytösäännöt, lausunto Pohjois-Karjalan hyvinvointialueen, Siun soten, palvelustrategialuonnoksesta ja palveluverkkoskenaarioista, äänestysaluejaon muuttaminen, Palokin koskien ennallistamishanke ja jatkotoimenpiteistä sopiminen sekä työvoimapalvelujen järjestäminen sekä yhteistoimintasopimuksen ja järjestämissuunnitelman hyväksyminen.

Kunnanhallitus

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

Kunnanhallitus on kokoontunut seitsemän (20) kertaa ja 256 pykälääasiaa. Toimitilojen vuokraaminen YX metalli, liikuttaja palkinto, Pohjoisen Saimaan hankehakemus, Karvion koulu kaksiopettajaiseksi, Kyrönsuon ennallistaminen, TE24 järjestämisen selvittäminen, yhdyspintalausunto hyvinvointialueelle, opetussuunnitelmien muutokset 1.8.2023 alkaen / Opetuksen järjestäjän opiskeluhoitosuunnitelma, Heinäveden kunnan hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen hyvinvointiryhmän asettaminen, Kiintiöpakolaisten vastaanottaminen Heinäveden kunnassa 2024, Heinäveden kunnan tietoturva- ja tietosuojakäsikirja, Kilpimäen ja Jouhtenisen tuulivoimakaavahankkeen viireille tulo sekä osallistumis- ja arviointisuunnitelman nähtäville asettaminen, Koulu-terveyskyselyn tulokset vuonna 2023,

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.

Vanhusneuvosto kokoontunut alkuvuonna 2 kertaa. Annettu lausunto hyvinvointialueen palvelustrategiasta ja palveluverkkosuunnitelmasta.

Kotouttaminen

Kotouttaminen on maahanmuuttajien sopeuttamista elämään ja toimimaan uuden kotimaansa yhteiskunnassa. Kotouttamisen tarkoituksena on luoda maahanmuuttajalle mahdollisimman nopeasti itsenäisen ja tasavertaisen kansalaisuuden vaatimat valmiudet.

Valtuusto päivitti 20.3.2023 § 12 sopimusluonnoksen kuntaanosoittamisesta ja kotoutumisen edistämisestä. Kunnanhallitus käsittelee vuosittain maaliskuun loppuun mennessä kuntaan osoitettavien ja sijoitettavien henkilöiden määrät. Kunnanhallitus päätti (KH 14.08.2023 § 141) kiintiöpakolaisista vuodelle 2024.

Vaalit

Eduskuntavaalit sunnuntaina 2.4.2023. Ennakoäänestys kotimaassa 22. – 28.3.2023. Äänestysprosentti Heinävedellä 66,7 %. Koko maa 72%. Äänestysaluejaon muuttaminen käsiteltiin valtuustossa 12.6.2023 § 27.

Hallintopalvelut

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

Yhteistyötoimikunta on kokoontunut viisi (5) kerran ja käsitellyt mm. työterveyshuollon toimintasuunnitelman ja henkilöstö- ja koulutussuunnitelman, Karvion koulun opettajamuutokset sekä paikallisopimukset luottamusmiesten ja työsuojeluvaltuutettujen ajankäytöstä ja sisäisen ilmoituskanavan käytön, Heinäveden kunnan tietoturva- ja tietosuojakäsikirja, Häirinnän ja epäasiallisen kohtelun hallinnan toimintamalli, työterveysyhteistyön toimintasuunnitelma ajalle 1.1.2024 - 31.12.2028 sekä

Heinäveden kunnan henkilöstö- ja koulutus suunnitelma vuodelle 2024 on hyväksytty vuoden 2023 aikana. Sekä työsuhde-edun joululahjan.

Asuntojen ja huoneistojen vuokrasopimuksia on tehty 5 kpl.

Talouspalvelut

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

Maksuvalmiussuunnitelman laskenta kuukausittain. Talousarvion toteutumamaraporttien laadinta ja täsmäytys kuukausittain.

Kuntatalousraportoinnin kaikki raportit on toimitettu Valtiokonttorille aikataulun mukaisesti. Valtiovarainministeriön tietopyyntöön takautuvista palkkaharmonisatiokustannuksista on vastattu. Kuntien harkinnanvaraisen valtionosuuden korotuksen hakeminen vuonna 2023 (Khall 9.10.2023 § 178). Heinävesi ei saanut harkinnanvaraista valtionosuuden korotusta (Khall 29.1.2024 §25).

Henkilöstöpalvelut (vyörytyserä)

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

Epassi henkilöstöetuuun lisättiin hyvinvointietu (hieronta). 1.1.2023 alkaen Heinäveden kuntaan työsuhteessa oleville työntekijöille tarjotaan henkilöstöetuna liikunta-, kulttuuri- ja hyvinvointiedut 100 euroa/vuosi/henkilö.

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.

Meitan kanssa säännölliset palvelukokoukset. Meidän IT ja talous Oy:n yhtiökokous 18.4.2023, yhtiökokousedustajana Matti Vihma. Kunnan nettisivut uudistettiin Meitan kanssa Julkkari projektina. Nettisivut julkaistu 2/2024.

Matkailupalvelut

Matkailupalvelut kehittävät Heinäveden vetovoimaa matkailupaikkakuntana. Matkailupalveluita markkinoidaan yhdessä yrittäjien kanssa. Seudullista matkailumarkkinointia ja tuotekehitystä tehdään Pohjois-Karjalan alueellisen matkailuorganisaation Visit Karelia Oy:n kanssa. Tapahtumien tukemisella lisätään paikkakunnan vetovoimaa.

Yhteistyötä Liperin ja Rääkkylän yrittäjien kanssa tiivistetty sekä ruokamatkailuhankkeen toimissa että myös satamayhteistyön tiivistämisessä. Satamayhteistyössä mukaan tullut myös Savonranta. Lähiruokahankkeen opintomatka Berliinin Grüne

Wochelle tammikuun lopussa. Matkailulla yrittäjien kanssa yhteinen osasto Kallavesj-näyttelyssä huhtikuussa. Visit Heinävesi sivut on julkaistu keväällä 2023. Toukokuussa osallistuttu kotimaan matkamessuille Tampereella. Uudistetun sataman avajaiset 10.6. Kunnan kesäasukasiltatori 6.7. VisitKarelia Oy:n toiminta ja rahoitus ajautui alkuvuonna haastavaan tilanteeseen, jonka takia yhtiön tulevaisuus on selvityksessä.

Joukkoliikenne

Tarkoituksenmukaisten asiointiliikennepalvelujen järjestäminen kuntalaisille ja niiden käytön tehostaminen sekä yhteensovittaminen muiden kuljetuspalvelujen kanssa. Nykyinen kuljetussopimus päättyy 31.5.2023. Sopimuksessa on mahdollisuus yhdelle optiovuodelle.

Elyn säästövelvoitteiden takia joukkoliikennettä Itä-Suomen alueella on supistettu. Asiointiliikenteen optiovuosi otettu käyttöön.

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.

Kunta myy sopimuksen mukaisesti palveluita yhtiölle.

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.

Kunta myy sopimuksen mukaisesti palveluita yhtiölle.

STRATEGISET TAVOITTEET:		
HYVINVOINTI		
Tavoite:	Toimenpiteet 2023	Arviointimittari
Osallistuva kuntalainen	Kuntalaisten osallistumismahdollisuuksia kehitetään aktiivisesti	Aloitteiden määrä <i>Valtuustoaloite 2</i> <i>Kuntalaisaloite 1</i>
ELINVOIMA		
Tavoite:	Toimenpiteet 2023	Arviointimittari
Maahanmuuton edellytysten tukeminen	Aktiivinen kotouttamistyö	<i>Toteutuu / ei</i> <i>Nettomuutto maahan +35</i>
Heinävesi kuntabrändin kirkastaminen	Monikanavainen, eri kohderyhmien tarpeet huomioiva viestintä <i>Kesä Heinävedellä brändäys, postikorttikampanja huomiokampanja, kuntalehden postitus kesäasukkaille</i> <i>Visit Heinävesi sivut</i>	<i>Toteutuu / ei toteudu</i>

	Kunta houkuttaa uusia asukkaita.	Tulomuutto positiivinen 1-7 kk <i>Kuntien välinen nettomuutto +8, nettomuutto maahan +32 Kokonaisnettomuutto +40</i>
Matkailun kehittäminen	Luonto- ja kulttuurimatkailun edellytysten edistäminen <i>Pohjoisen Saimaan matkailualueen kehittäminen osana Lakelandia (Khall 16.01.2023 § 3) EAKR-haku, Liperi, Heinävesi ja Rääkkylä hankehakemus jätetty.</i>	Toteutuu / ei toteudu
Poliittisen johtamisen kehittäminen	Iltakoulut ja vaikuttamistilaisuudet	Toteutuu / ei
PALVELUT		
Tavoite:	Toimenpiteet 2023	Arviointimittari
Tarkoituksenmukaiset palvelut	Oman toiminnan ja ostopalveluiden käyttöä tarkastellaan	Toteutuu / ei toteudu Asiakastyytyväisyyskysely

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT				
Tunnusluvut / suoritemäärät	TP 2022	TA 2023	TP 2023	Poikkeama TP-TA
kirjanpitovientien määrä	120 081	112 000	103 652	-8 348
€ / vienti	1,38	1,78	1,45	-0,33
palkkalaskelmien määrä	2 395	1 920	1 878	-42

HENKILÖSTÖ		
Virka	Tehtävä	Määräaikainen
kunnanjohtaja 1	toimistosihteri 3	suomen kielen opettaja 1
hallintosihteri 1	työsuojelupäällikkö 10 %	
talousjohtaja 80 % *)	työsuojeluvaltuutettu 2	
matkailusihteri 50 % **)	luottamusmies 3	
toimistosihteri 75 % ***)	koordinaattori	
isännöitsijä 15 %		

SITOVAT TUNNUSLUVUT

	TP 2022	TA 2023 muutettu	TP 2023	Poikkeama TP-TA
Toimintakate euroa / asukas	-216,34	-272,29	-230,63	41,66
Asukkaat	3061	3105	3003	-102

MERKITTÄVIMMÄT TOIMINNAN TAI TALOUDEN MUUTOKSET

Kotouttamisen toimintatuotoissa (tuet ja avustukset) Uusien kiintiöpakolaisten ja tulkkikulujen kasvun myötä tulot ylittivät muutetun talousarvion 76.132 euroa. Vastaavasti toimintakuluissa asiakaspalveluiden ostoissa oli 25.085,48 ylitystä.

Muu yleishallinnon ja käyttövaraukset avustuksissa ei tulla käyttämään kaikkia määrärahoja tuet ja avustukset -14.000 euroa. Ruoka- ja puhtauspalveluiden vuodelle 2023 tulleet henkilöstökulut maksetaan muu yleishallinto kustannuspaikalta ylitystä 5.500 euroa. TVA varauksen kustannukset toteutuvat hallintokunnissa alitusta -8314 euroa. ICT kuluista osa toteutuu suoraan hallintokunnissa alitusta -20.000 euroa. Talouspalveluissa palvelujen ostoissa alitusta -29.233 euroa, kuntatalousraportoinnin päivityksiä oli vähemmän.

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUKAUDELLA 2024-25

Toteutumavertailu ml. budjettimuutokset

Raportti nro 232

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2023 - 31.12.2023

	TP 2022	TA 2023	TA-muutos 2023	TA 2023 *Yhteensä*	TP 2023	Poikkeama TP-TA
00001111 YLEISHALLINTO (03) 2014 - 2024						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	93.086	106.301		106.301	88.975,13	-17.325,87
3300 Tuet ja avustukset	217.643	150.000	-13.400	136.600	222.077,91	85.477,91
3499 Muut toimintatuotot	369.913	455.851		455.851	404.487,55	-51.363,45
3000 TOIMINTATUOTOT	680.642	712.152	-13.400	698.752	715.540,59	16.788,59
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-581.117	-663.654	2.814	-660.840	-611.359,71	49.480,29
4300 Palvelujen ostot	-636.496	-723.352	25.000	-698.352	-654.524,99	43.827,01
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavara	-18.586	-23.400	-2.000	-25.400	-18.773,31	6.626,69
4700 Avustukset	-27.750	-32.000	12.000	-20.000	-13.000,00	7.000,00
4800 Muut toimintakulut	-78.916	-141.613	2.000	-139.613	-110.449,72	29.163,28
4000 TOIMINTAKULUT	-1.342.865	-1.584.019	39.814	-1.544.205	-1.408.107,73	136.097,27
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-662.223	-871.867	26.414	-845.453	-692.567,14	152.885,86
6000 Rahoitustuotot ja -kulut						
6200 Korkokulut					-14,83	-14,83
6300 Muut rahoituskulut	-30				-5,10	-5,10
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	-30				-19,93	-19,93
6999 VUOSIKATE	-662.253	-871.867	26.414	-845.453	-692.587,07	152.865,93
8499 TILIKAUDEN TULOS	-662.253	-871.867	26.414	-845.453	-692.587,07	152.865,93
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-662.253	-871.867	26.414	-845.453	-692.587,07	152.865,93

ALUEELLINEN YHTEISTYÖ

(osasto, taso 3)

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

Tilivelvolliset: Kunnanhallitus ja kunnanjohtaja Maarika Kasonen

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

Sosiaali- ja terveyspalvelujen järjestämisvastuu on siirtynyt hyvinvointialueille 1.1.2023. Ympäristöterveydenhuollon tehtävät on voitu siirtää hyvinvointialueen hoidettavaksi, mikäli kaikki hyvinvointialueeseen kuuluvat kunnat tekevät asiasta yhtenäisen päätöksen. Pohjois-Karjalassa on näin tehty. Maataloushallinnon tehtävät kunta hoitaa yhteistyössä Pohjois-Karjalan kuntien kanssa sopimusperusteisesti.

KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2023 (kustannuspaikoittain)

Terveysturvallisuus

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

Hyvinvointialue hoitaa kuntien lakisäätöisiä ympäristöterveydenhuollon tehtäviä kuntien kanssa tehtyyn sopimukseen perustuen. Kunnat rahoittavat ympäristöterveydenhuollon toiminnan erillään hyvinvointialueen saamasta valtionrahoituksesta. Vuoden 2024 talousarvion evästyksissä kustannusten nousua haluttiin välttää ja kuntien kokonaismaksuosuus pysyi ennallaan. Kunnilta tulevan rahoituksen lisäksi sekä eläinlääkinnässä että terveysturvallisuuden perittäen erillislainsäädäntöön perustuvia asiakasmaksuja toiminnan rahoittamiseksi.

Eläinlääkintähuolto

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

Eläinlääkintähuollon palvelujen saatavuudessa on ollut ongelmia eläinlääkäri tilanteesta johtuen.

Maaseututoimi

Pohjois-Karjalan kunnat muodostavat maaseutuhallinnon yhteistoiminta-alueen, jossa järjestävänä kuntana toimii Liperi. Heinävesi on siirtynyt Pohjois-Karjalan maaseututoimeen 1.1.2023 alkaen.

Heinäveden kunnan edustaja maaseutuhallinnon päätöksenteossa on Auvo Gustafsson. Heinävedellä on pääsääntöisesti ollut lähityöntekijä n. 1 pvä viikossa.

STRATEGISET TAVOITTEET:		
ELINVOIMA		
Seudullinen yhteistyö on aktiivista	Osallistava päätöksentekokulttuuri	Infotilaisuudet / vuosi <i>Maaseututoimen edustaja mukana järjestötapaamisissa</i>
HYVINVOINTI		
Asukkaiden hyvinvoiva elämä.	Tarpeenmukaiset palvelut	Asiakaspalaute
PALVELUT		
Kattavat lähipalvelut	Aktiivinen edunvalvonta, palveluiden kunnassa pysyminen	Asiakaspalaute

HENKILÖSTÖ		
Virka	Tehtävä	Määräaikainen
-		

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT				
	TP 2022	TA 2023 muutettu	TP 2023	Poikkeama TP-TA
Toimintakate euroa / asukas	-6213,98	-45,15	-45,89	0,74
Asukkaat	3061	3105	3003	-102

* huom! Siun soten maksuosuus

MERKITTÄVIMMÄT TOIMINNAN TAI TALOUDEN MUUTOKSET

Toiminta:

Toiminnot on organisoituneet uusien toimijoiden hoidettavaksi. Eläinlääkintähuollossa on ollut rekrytointiongelmia. Pohjois-Karjalan hyvinvointialueella ympäristöterveydenhuollon johtajaksi valittiin Niina Piira. Alueellinen yhteistyö toteutui budjetoidusti.

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUKAUDELLA 2024-25

Eläinlääkäreiden rekrytointi alueella on haastavaa koska eläinlääkäreiden saatavuus on Suomessa yleisesti heikentynyt ja erityisesti kunnaneläinlääkärien tehtävien houkuttelevuus nuorten keskuudessa on vähentynyt.

Toteutumavertailu ml. budjettimuutokset

Raportti nro 232

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2023 - 31.12.2023

	TP 2022	TA 2023	TA-muutos 2023	TA 2023 *Yhteensä*	TP 2023	Poikkeama TP-TA
00001596 ALUEELLINEN YHTEISTYÖ (03)						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3499 Muut toimintatuotot	919.621					
3000 TOIMINTATUOTOT	919.621					
4000 TOIMINTAKULUT						
4300 Palvelujen ostot	-19.634.774	-140.200		-140.200	-137.827,59	2.372,41
4800 Muut toimintakulut	-305.865					
4000 TOIMINTAKULUT	-19.940.639	-140.200		-140.200	-137.827,59	2.372,41
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-19.021.018	-140.200	0	-140.200	-137.827,59	2.372,41
6000 Rahoitustuotot ja -kulut						
6100 Muut rahoitustuotot	-1					
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	-1					
6999 VUOSIKATE	-19.021.019	-140.200	0	-140.200	-137.827,59	2.372,41
8499 TILIKAUDEN TULOS	-19.021.019	-140.200	0	-140.200	-137.827,59	2.372,41
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-19.021.019	-140.200	0	-140.200	-137.827,59	2.372,41

Toteutumavertailu ml. budjettimuutokset

Raportti nro 232

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2023 - 31.12.2023

	TP 2022	TA 2023	TA-muutos 2023	TA 2023 *Yhteensä*	TP 2023	Poikkeama TP-TA
00001610 RUOKA- JA PUHTAUSPALVELUT (03) 2014-2022						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	1.495.591					
3300 Tuet ja avustukset	8.092					
3000 TOIMINTATUOTOT	1.503.683					
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-899.774					
4300 Palvelujen ostot	-184.694					
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavara	-366.618					
4800 Muut toimintakulut	-117.825					
4000 TOIMINTAKULUT	-1.568.910					
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-65.228	0	0		0	
6999 VUOSIKATE	-65.228	0	0		0	
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poisto	-16.354					
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-16.354					
8499 TILIKAUDEN TULOS	-81.581	0	0		0	
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-81.581	0	0		0	

KEHITTÄMISTOIMINTA

(osasto, taso 3)

Kustannuspaikat 1715 Hankkeet ja 1800 Elinkeinotoimi
Tilivelvolliset: Kunnanhallitus ja kunnanjohtaja Maarika Kasonen

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

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

KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2023 (kustannuspaikoittain)

Hankkeet

Hankerahoituksella kehitetään kunnan elinvoimaisuutta ja elinkeinoelämän toimintaedellytyksiä. Hankkeet tukevat kunnan strategisia päämääriä.

Joensuun seudun leaderin hallitusedustaja Heinävedeltä on Sari Juvonen. Hankkeina Heinävedelle toteui Pölläkän metsästysseura, Pölläkän koulun korjaushanke, tuen osuus 62 676 euroa (hallituksen päätös) sekä Heinäveden kunta, Monitoimireitin parantaminen, tuen osuus 51 600. Sataman kehittämisen hanke on edennyt hankesuunnitelman mukaisesti, lukuun ottamatta sataman huoltorakennuksen valmistamista. Pohjoisen Saimaan matkailualueen kehittäminen osana Lakelandia (Khall 16.01.2023 § 3) EAKR-haku, Liperi, Heinävesi ja Rääkkylä sai myönteisen rahoituspäätöksen 13.10.2023.

Elinkeinotoimi

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

Business Joensuun toimintaa ohjataan toimintasuunnitelman mukaisesti. Kärkihankkeina luonto- ja vesistömatkailu, työvoiman saatavuuskysymykset ja digi- ja näkyvyysasiat. Toiminta on toteutunut suunnitelman mukaisesti. Painopisteenä toiminnassa on näkynyt omistajavaihdosprosessit ja rekrytoinnissa auttaminen.

STRATEGISET TAVOITTEET:		
Tavoite:	Toimenpiteet 2023	Arviointimittari
ELINVOIMA		
Yritysyhteistyön kehittäminen	Kehittämissyhtiötoiminnan kautta toiminnan kehittäminen <i>Business Joensuu toiminnan ja talouden katsaus valtuustolle 20.3.2023 Mitä kuuluu kampanjaviikko Teollisuustyöpaikkakysely Yrittäjäjärjestöyhteistyö</i>	Toteutuu/ei
Heinävesi kuntabrändin kirjastaminen	Positiivisen kuntakuvan kehittäminen ja brändäys	Näkyvyys toteutuu / ei

	<i>Kesä Heinävedellä brändäys, postikorttikampanja huomiokampanja, kuntalehti kesäasukkaille postitus Nettisivujen uudistaminen</i>	
HYVINVOINTI		
Seudullinen yhteistyö on aktiivista	Hankerahoitusten hakeminen ja kehittämishankkeisiin osallistuminen <i>Pohjoisen Saimaan matkailualueen kehittäminen osana Lakelandia, Luostarivaellus Lintula-Valamo</i>	Hankkeet / € / vuosi 2023 13.143€ (2,5kk)
PALVELUT		
Kuntalaiset osallistuvat vahvasti kuntayhteisön kehittämiseen	Yhdistysten ja yritysten aktivointi kuntayhteisön kehittämiseen ja rahoituksen hankintaan <i>Satamahankkeen osallistujamäärä eri toimenpiteisiin on 66 yritystä ja 28 yhdistystä, n. 50 yksityistä ihmistä. Lisäksi yksityisiä ihmisiä n. 260 some-seuraajina. Osallistumisen tavat: Tilaisuudet ja yhteinen tekeminen (tapahtumat, sataman suunnittelu, info- tilaisuudet, koulutukset) ja Osallistuminen yhteismarkkinointiin (esitteet, web-sivujen aineistot, mukana messuilla ym) sekä kommentointi ja reaktiot sosiaalisessa mediassa</i>	Toteutuu / ei

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT				
Tunnusluvut / suoritemaarat	TP 2022	TA 2023	TP 2023	Poikkeama TP-TA
Yritykset (yrityskanta)	282	284	290	6
Eu-hankkeet	11,8	1	2	1
Leader-hankkeiden määrä	5	4	2	-2

HENKILÖSTÖ		
Virka	Tehtävä	Määräaikainen
		Projektipäällikkö (1)

SITOVAT TUNNUSLUVUT				
	TP 2022	TA 2023 muutettu	TP 2023	Poikkeama TP-TA
Toimintakate euroa / asukas	-42,58	-49,35	-45,98	-3,37
Asukkaat	3061	3105	3003	-102

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUKAUDELLA 2024-25

Kehittämistoiminnan osastolle on palkattu määräaikainen kehittämissiantuntija viemään hankkeiden sekä elinkeinojen kehittämisen palveluita eteenpäin. Matkailun kehittämistä tehdään yhteistyössä Liperin ja Rääkkylän kanssa Pohjoisen-Saimaan matkailualueen kehittämishankkeessa. Palokin koskien ennallistaminen on myös tulevaisuuden kysymyksiä.

Toteutumavertailu ml. budjettimuutokset

Raportti nro 232

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2023 - 31.12.2023

	TP 2022	TA 2023	TA-muutos 2023	TA 2023 *Yhteensä*	TP 2023	Poikkeama TP-TA
00001705 KEHITTÄMISTOIMINTA (03) 2014 - 2024						
0003 TUOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot		44.000		44.000		-44.000,00
3300 Tuet ja avustukset	47.096				61.724,30	61.724,30
3000 TOIMINTATUOTOT	47.096	44.000		44.000	61.724,30	17.724,30
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-35.838	-54.762		-54.762	-51.833,41	2.928,59
4300 Palvelujen ostot	-136.774	-133.212		-133.212	-137.613,24	-4.401,24
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavara	-990	-1.850		-1.850	-3.449,94	-1.599,94
4700 Avustukset	-103	-2.000	2.000		-901,71	-901,71
4800 Muut toimintakulut	-3.747	-7.411		-7.411	-6.013,50	1.397,50
4000 TOIMINTAKULUT	-177.453	-199.235	2.000	-197.235	-199.811,80	-2.576,80
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-130.357	-155.235	2.000	-153.235	-138.087,50	15.147,50
6999 VUOSIKATE	-130.357	-155.235	2.000	-153.235	-138.087,50	15.147,50
8499 TILIKAUDEN TULOS	-130.357	-155.235	2.000	-153.235	-138.087,50	15.147,50
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-130.357	-155.235	2.000	-153.235	-138.087,50	15.147,50

TYÖLLISYYDEN EDISTÄMINEN

(osasto, taso 3)

Kustannuspaikat

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

Tilivelvolliset: Kunnanhallitus ja metsätalousinsinööri 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 (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.

Kunta työllistänyt työllisyysvaroilla työpajalle yhteensä 72 kuukautta. Työntekijöitä työsuhteissa yhteensä 15 henkilöä.

Palkkatuettu työ

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

Kunta työllistänyt työllisyysvaroilla yhteensä 31 kuukautta. Työntekijöitä työsuhteissa yhteensä viisi henkilöä.

TYP (Työllistymistä edistävä monialainen palvelu)

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

Työmarkkinatuen kuntaosuus

Kunta maksaa Kelalle 50 % työmarkkinatuesta sen jälkeen, kun kunnassa asuva työtön on saanut työmarkkinatukea yli 300 päivää ja 70 % sen jälkeen, kun henkilö on saanut työmarkkinatukea yli tuhat päivää. Kun pitkäaikaistyöttömälle järjestetään palkkatukityötä 6 kk tai hän osallistuu ns. aktiivitoimiin (koulutus, työkokeilu, kuntouttava työtoiminta) hänet poistetaan maksulistoilta.

Kunnan osarahoittamaa työmarkkinatukea sai yhteensä 66 henkilöä (ed. vuosi 54), maksettuja etuuksia 376 738 euroa (ed. vuosi 257 705 €), joista kunnan osuus 222 542 euroa (ed. vuosi 154 018 €). Työmarkkinatuen kuntaosuus kuukausittain 18 545 euroa (ed. vuosi 12 834 €/kk).

Työllistämisen kuntalisä

Yritysten ja yhteisöjen tukemista jatketaan kuntalisällä, jonka toimivuutta kehitetään yhdessä Joensuun seudun kuntien kanssa. Tuen kohteeksi otetaan myös yksityiset henkilöt työnantajina. Kuntalisää markkinoidaan yhteisesti kannustinpalkkiona ja sen kohteena ovat keskeisesti yli 200 päivää työmarkkinatukea saaneet henkilöt ja alle 29-vuotiaat työttömät.

Ei ole jaettu kuntalisää.

Nuorten kesätyöllistäminen

Kunnanhallitus voi myöntää 300 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.

Tuki oli haettavana 3.-14.4.2023, Kunnanhallitus 08.05.2023 § 91 jakoi tukea 19 paikkaan 9 työnantajalle.

STRATEGISET TAVOITTEET:		
KUNTATALOUS		
Tavoite:	Toimenpiteet 2023	Arviointimittari
Yksikkökohtaisten kustannusten laskeminen	Tehokkaat työllistämistoimet yhteistyössä yritysten, järjestöjen ja vaikuttajaverkostojen kanssa	Kunnan työmarkkinatukiosuus alenee noussut 12.800- >18 500 e/kk
ELINVOIMA		
Tavoite:	Toimenpiteet 2023	Arviointimittari
Työllisyys	Yritysyhteistyö, jossa ennakoiva ja yhteistyöhakuinen kehittämisote	Työmarkkinatuen saajien määrä / kk < 100

		noussut 54 → 66
HYVINVOINTI		
Tavoite:	Toimenpiteet 2023	Arviointimittari
Osallisuuden lisääminen	Tehokkaat työllistämistoimet Yhteistyö yritysten, järjestöjen ja vaikuttajaverkoston kanssa	Työttömyysaste alenee <i>laskenut 13,4 → 11,7</i>
PALVELUT		
Tavoite:	Toimenpiteet 2023	Arviointimittari
Työvoiman kohtaanto-ongelmiin vastaaminen	Yritys ja oppilaitosyhteistyö	Toteutunut <i>Heinävesi päivä yhdessä oppilaitosten kanssa</i>

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT				
Tunnusluvut / suoritemäärät	TP 2022	TA 2023	TP 2023	Poikkeama TP-TA
TYP, hlöä	28	24	22	-2
Työmarkkinatuen kuntaosuus - euroa/kk	12 800 €/kk	13 000 €/kk	18 500 €/kk	5 500
Työttömyysaste %	11,8 %	11,7 %	11,7%	0,0

Henkilöstö		
Virka	Tehtävä	Määräaikainen
Metsätalousinsinööri (x)	työpajaohjaaja	5 hlöä x 6 kk hallintokuntiin
		15 hlöä x 6 kk työpajalle

MERKITTÄVIMMÄT TOIMINNAN TAI TALOUDEN MUUTOKSET

Työmarkkinatuen kuntaosuudessa ylityspaineita. Siirretty katetta työllistämisen kunnallisesta ja nuorten kesätyöllistämisestä.

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUKAUDELLA 2024-25

Kunnat alkavat hoitaa työttömien työnhakijoiden neuvontaa ja palveluja 1.1.2025 alkaen. Samalla nykyiset TE-palvelut lakkautetaan. Kunnille siirtyvät tehtävät vastaavat pääosin TE-palvelujen tarjoamia julkisia työvoima- ja yrityspalveluja. Myös kuntien vastuu työttömyysetuuksien rahoituksesta laajenee. Työmarkkinatuen lisäksi kuntien vastuulla tulee olemaan peruspäivärahan ja ansiopäivärahan perusosan rahoitus.

	TP 2022	TA 2023	TA-muutos 2023	TA 2023 *Yhteensä*	TP 2023	Poikkeama TP-TA
00001855 TYÖLLISYYDEN EDISTÄMINEN (03) 2014-2024						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3200 Maksutuotot	8.371	15.000	-5.000	10.000	9.465,38	-534,62
3300 Tuet ja avustukset	120.195	105.000		105.000	104.680,81	-319,19
3000 TOIMINTATUOTOT	128.566	120.000	-5.000	115.000	114.146,19	-853,81
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-311.617	-363.800	40.000	-323.800	-284.931,67	38.868,33
4300 Palvelujen ostot	-14.020	-12.545		-12.545	-11.492,35	1.052,65
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavara	-15.869	-13.100		-13.100	-12.138,47	961,53
4700 Avustukset	-198.118	-181.750		-181.750	-227.942,47	-46.192,47
4800 Muut toimintakulut	-28.606	-54.129		-54.129	-29.807,48	24.321,52
4000 TOIMINTAKULUT	-568.230	-625.324	40.000	-585.324	-566.312,44	19.011,56
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-439.664	-505.324	35.000	-470.324	-452.166,25	18.157,75
6000 Rahoitustuotot ja -kulut						
6100 Muut rahoitustuotot	2					
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	2					
6999 VUOSIKATE	-439.662	-505.324	35.000	-470.324	-452.166,25	18.157,75
8499 TILIKAUDEN TULOS	-439.662	-505.324	35.000	-470.324	-452.166,25	18.157,75
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-439.662	-505.324	35.000	-470.324	-452.166,25	18.157,75

Toteutumavertailu ml. budjettimuutokset

Raportti nro 232

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2023 - 31.12.2023

	TP 2022	TA 2023	TA-muutos 2023	TA 2023 *Yhteensä*	TP 2023	Poikkeama TP-TA
00001101 KUNNANHALLITUS (02) 2014 - 2024						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	1.588.676	150.301		150.301	88.975,13	-61.325,87
3200 Maksutuotot	8.371	15.000	-5.000	10.000	9.465,38	-534,62
3300 Tuet ja avustukset	393.026	255.000	-13.400	241.600	388.483,02	146.883,02
3499 Muut toimintatuotot	1.289.534	455.851		455.851	404.487,55	-51.363,45
3000 TOIMINTATUOTOT	3.279.607	876.152	-18.400	857.752	891.411,08	33.659,08
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-1.828.346	-1.082.216	42.814	-1.039.402	-948.124,79	91.277,21
4300 Palvelujen ostot	-20.606.758	-1.009.309	25.000	-984.309	-941.458,17	42.850,83
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavara	-402.064	-38.350	-2.000	-40.350	-34.361,72	5.988,28
4700 Avustukset	-225.971	-215.750	14.000	-201.750	-241.844,18	-40.094,18
4800 Muut toimintakulut	-534.959	-203.153	2.000	-201.153	-146.270,70	54.882,30
4000 TOIMINTAKULUT	-23.598.098	-2.548.778	81.814	-2.466.964	-2.312.059,56	154.904,44
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-20.318.490	-1.672.626	63.414	-1.609.212	-1.420.648,48	188.563,52
6000 Rahoitustuotot ja -kulut						
6100 Muut rahoitustuotot	2					
6200 Korkokulut					-14,83	-14,83
6300 Muut rahoituskulut	-30				-5,10	-5,10
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	-29				-19,93	-19,93
6999 VUOSIKATE	-20.318.519	-1.672.626	63.414	-1.609.212	-1.420.668,41	188.543,59
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poisto	-16.354					
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-16.354					
8499 TILIKAUDEN TULOS	-20.334.873	-1.672.626	63.414	-1.609.212	-1.420.668,41	188.543,59
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-20.334.873	-1.672.626	63.414	-1.609.212	-1.420.668,41	188.543,59

VARHAISKASVATUS

(osasto, taso 3)

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

Tilivelvolliset: Kunnanhallitus ja varhaiskasvatusjohtaja Paula Ukkonen

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

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

KESKEINEN TEHTÄVÄ 2023 (kustannuspaikoittain)

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

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

Varhaiskasvatuksessa tarkastellaan tehtäviä tarpeen mukaan, joten tarvittaessa henkilöstöä lisätään lasten määrän ja tuen tarpeen mukaan mitoituksen varmistamiseksi mm. varhaiskasvatuksen lastenhoitaja, perhepäivähoitaja ja avustaja. Varhaiskasvatukseen palkataan toimistos sihteeri.

Varhaiskasvatustoimintaa järjestettiin em. mukaisesti eri toimintayksiköissä. Keväisen asiakastyytyväisyyskyselyn mukaan (asteikolla 1-5) vanhemmat olivat erittäin tyytyväisiä palveluun: Varhaiskasvatus (ka. 4,7), esiopetus (ka. 3,7) ja aiptoiminta (ka. 3,9).

Koronavuosien jälkeen vähitellen palattiin normaaliin toimintaan ja yhteistyöhön eri yksiköiden välillä. Myös vuorovaikutus vanhempien kanssa palautui ennalleen.

Toimistosihteri aloitti varhaiskasvatuksessa helmikuussa 2023.

Ryhmäperhepäivähoito

Alle esikouluikäisten lasten varhaiskasvatusta järjestetään ryhmäperhepäiväkoti **Illansuussa** kirkonkylällä ja ryhmäperhepäiväkoti **Karviossa** Pohjois-Heinävedellä Varhaiskasvatusta tarjotaan näissä yksiköissä noin 20 lapselle, joista Karvion yksikössä on myös osa koululaisten aamu- ja iltapäivätoiminnassa. Ryhmäperhepäiväkoti Illansuuhun on keskitetty kaikkien varhaiskasvatustien ilta-, yö- ja viikonloppuhoidot. Tarvittaessa yksiköiden määrää tarkastellaan varhaiskasvatuskysynnän mukaan.

Toteutui suunnitellusti alkuvuoden.

Alkukesästä Ryhmäperhepäiväkoti Illansuun vuokratilat sanottiin irti ja Ryhmäperhepäiväkoti Seppälänrivi aloitti syksyllä toimintansa Seppälänrinteellä. Perhepäivähoitaja työskentelee siellä 3-4 lapsen kanssa. Myös Ryhmäperhepäiväkoti Karviossa lasten lukumäärä vaihteli syksyllä.

Vuoden lopussa ryhmäperhepäivähoidossa oli varhaiskasvatuksessa yhteensä 12 lasta.

Muu perhepäivähoito

Alle esikouluikäisten lasten varhaiskasvatusta tarjotaan **hoitajan tai lasten omassa kodissa** tapahtuvassa perhepäivähoidossa koko kunnan alueella noin 10 lapselle.

Toteutui suunnitellusti alkuvuoden.

Vuoden lopussa yhdellä vakituisella perhepäivähoitajalla kirkonkylällä ja yhdellä määräaikaisella perhepäivähoitajalla Pohjois-Heinävedellä oli varhaiskasvatuksessa yhteensä neljä lasta.

Päiväkotihoido

Päiväkoti Päivänpesässä tarjotaan varhaiskasvatusta lähinnä 2-5-vuotiaille lapsille. Ko. ikäisten erityistä tukea tarvitsevien lasten varhaiskasvatus keskitetään mahdollisuuksien mukaan päiväkotiin. **Otto Kotilaisen koulun esiopetuksen tiloissa** tarjotaan esiopetuksen lisäksi esioppilaiden tarvitsema täydentävä varhaiskasvatus esiopetuksen henkilöstöllä. Lapsia päiväkotihoidossa noin 30.

Toteutui suunnitellusti alkuvuoden.

***Päiväkodissa** syksyllä oli varhaiskasvatuksessa 14 lasta, joista kuusi oli 1-3 -vuotiaita eli ryhmän koostumus muuttui iältään nuoremmaksi ja toiminnaltaan myös erilaiseksi ja perushoitoa enemmän tarvitseväksi. Kahdeksan 3-4 -vuotiaan lapsen toiminta oli luonteeltaan jo enemmän opettavaa ja kasvatuksellista.*

***Viskarit:** Syksystä Otto Kotilaisen koululta vapautui yksi luokkatila esiopetuksen ja koululaisten iltapäiväkerhon tilojen yhteyteen. Seitsemän 5-vuotiasta aloitti Otto Ko-*

tilaisen koululla varhaiskasvatuksessa lastenhoitajan ja perhepäivähoitajan/varahenkilön ohjauksessa. Osittain toimitaan yhdessä myös eskareiden kanssa etenkin täydentävän varhaiskasvatuksen aikana aamuisin, iltapäivisin ja perjantaisin.

Esiopetuksen täydentävässä varhaiskasvatuksessa oli 12 lasta.

Yhteensä päiväkotihoidossa oli varhaiskasvatuksessa 33 alle kouluikäistä lasta ja lisäksi koululaisten aamuhoito järjestettiin sitä tarvitseville esiopetuksen tiloissa

Kirkonkylän esiopetus

Esiopetus eteläisen oppilaaksiottoalueen esioppilaille ja tarvittaessa varhennetun ja/tai pidennetyn oppivelvollisuuden piirissä oleville esioppilaille koko kunnan alueella järjestetään pääasiassa Otto Kotilaisen koulun esiopetuksen tiloissa (14) sekä tarpeen mukaan Päiväkotinäkö Pääntäpesässä (1) varhaiskasvatuksen järjestämänä.

Toteutui suunnitellusti koko vuoden.

Syksyllä esiopetuksessa oli 14 eskaria Otto Kotilaisen koululla. Päiväkodilla ei ollut syksystä eskareita. Lukuvuoden alusta esiopetuksessa muutettiin käyttämään uusia esiopetuksen perusteita ja Joensuun seudun esiopetussuunnitelmaa, jota muokataan tarvittaessa.

Koululaisten aamu- ja iltapäiväkerho

Koululaisten aamu- ja iltapäivätoimintaa 15 lapselle tarjotaan Otto Kotilaisen koulun tiloissa varhaiskasvatuksen järjestämänä 1-2 lastenhoitajan ohjaamana. Koululaisten tarvitsema aamuhoito järjestyy esiopetuksen tiloissa. Lisäksi toimintaa järjestetään myös Karvion ryhmäperhepäiväkodissa ja perhepäivähoidossa tarpeen mukaan.

Toteutui suunnitellusti.

Vuoden lopussa koululaisia oli iltapäiväkerhossa 15 ja Ryhmäperhepäiväkotinäkö Karvionssa yksi koululainen.

Lastenhoidon tuki

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

Kansaneläkelaitos toteuttaa tukien maksatuksen, tuet maksetaan kunnan varoista.

Vuoden lopussa hoidon tuen saajia oli 13 ja kotihoidontuki ylittyi 6.778,21 €.

STRATEGISET TAVOITTEET:		
ELINVOIMA		
Tavoite:	Toimenpiteet 2023	Arviointimittari
Seudullinen yhteistyö Joensuuun seudun varhaiskasvatuksen kanssa	Hanke: Seudullisen inklusiivisen varhaiskasvatuksen toimintamallin toteuttaminen seitsemän kunnan yhteistyönä	Toteutuu/ei toteudu <i>Hanke ei toteutunut, mutta yhteistyö jatkuu edelleen kuntien kesken.</i>
HYVINVOINTI		
Tavoite:	Toimenpiteet 2023	Arviointimittari
Hyvinvoiva, osallistuva ja aktiivinen lapsi	Lasten osallistaminen toimintaan Kiusaamisen ehkäiseminen varhaiskasvatuksessa	Lasten osallisuuskyseilyt ja lasten palaverit <i>Yksiköissä selvitettiin lasten kiinnostuksen kohteita ja suunniteltiin yhdessä toimintaa.</i> Kiusaamisen ehkäisemisen suunnitelma Miniverson käyttö arjessa <i>Toteutui osittain</i>
PALVELUT		
Tavoite:	Toimenpiteet 2023	Arviointimittari
Laadukkaat, monipuoliset varhaiskasvatuspalvelut	Varhaiskasvatukselle toimivat tilat Otto Kotilaisen koulun tiloihin päiväkodin lisäksi Asiakastyytyväisyyskyseilyt	Toteutuu/ei toteudu <i>Toteutui syksyllä osittain</i> Asiakastyytyväisyys eri toimintamuodoissa /vanhemmat, lapset >3 <i>Varhaiskasvatus ka. 4,7 (lapset ka. 3,8)</i> <i>Esiopetus ka. 3,7</i> <i>Apiptointiminta ka. 3,9</i>
Tyytyväinen, osaava ja motivoitunut henkilöstö	Oman työn ja osaamisen kehittäminen	Täydennyskoulutus 2-3 pv/työntekijä <i>Toteutui osittain</i> <i>Untuvikot, alle 3-vuotiaiden pedagogiikka koulutus tammi-kuussa, muita yksittäisiä koulutuksia</i>

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT				
Tunnusluvut / suoritemäärät	TP 2022	TA 2023	TP 2023	Poikkeama TP-Ta
Lapsia kokopäivähoidossa 31.12	48	45	33	-12
Lapsia osapäivähoidossa 31.12	19	15	16	1
Esioppilaita 20.9	15	14	14	0
Lapsia iltapäiväkerhossa 20.9	21	15	15	0
Lastenhoidontuen saajia 31.12	10	10	13	3
€/päivähoitolapsi (kpl+opl)	14065,34	18375,68	22548,51	4172,83
€/esioppilas	9864,89	12780,93	14265,65	1484,72

€/iltapäiväkerholapsi	3044,48	5864,07	5017,08	--846,99
€/hoidon tuen saaja	4664,82	4800,00	4213,75	-586,25
Asukkaita 31.12	3061	3105	3003	-102

HENKILÖSTÖ		
Virka	Tehtävä	Määräaikainen
Varhaiskasvatusjohtaja (1)	Varhaiskasvatuksen erityisopettaja (1)	
Varhaiskasvatuksen opettaja (1)	Varhaiskasvatuksen opettaja (2)	Varhaiskasvatuksen opettaja (1)
	Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja (6,35)	Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja (1)
	Perhepäivähoitaja (yksikössä) (2)	Perhepäivähoitaja (yksikössä) (1)
	Perhepäivähoitaja (1)	Perhepäivähoitaja (1)
	Varahenkilö päivähoitossa (0)	Varahenkilö päivähoitossa (1)
	Toimistosihteerit (1,03)	

SITOVAT TUNNUSLUVUT				
	TP 2022	TA 2023 muutettu	TP 2023	Poikkeama TP-TA
Toimintakate euroa / asukas	-369,23	-437,66	-461,70	-24,04
Bruttomenot euroa / asukas	-392,33	-456,50	-477,73	-21,23

MERKITTÄVIMMÄT TOIMINNAN TAI TALOUDEN MUUTOKSET

Toiminta:

Uutta varhaiskasvatussuunnitelmaa toteutettiin käytännössä uusitun lapsen tuen osalta, sillä lapsella on oikeus tukeen (yleinen, tehostettu ja erityinen tuki) mahdollisimman varhaisessa vaiheessa. Tukea suunniteltaessa lähtökohtana olivat lapsen vahvuudet ja tuen tarpeet. Kolmitasoista tukea annettiin sitä tarvitseville lapsille varhaiskasvatuslain mukaisesti. Varhaiskasvatuksen erityisopettajan työpanosta ja konsultaatiota henkilöstölle käytettiin eri varhaiskasvatusmuodoissa. Tuen tarpeesta tehtiin hallintopäätökset.

Varhaiskasvatusyksiköiden määrää ja sijaintia, toimintamuotoja ja henkilöstön käytettävyyttä tarkasteltiin jatkuvasti. Alle kouluikäisten lasten lukumäärä vähentyi entisestään ja syksyllä tulevat hoitolapset olivat pieniä, lähinnä 1-2 -vuotiaita, sillä yli 3-vuotiaat olivat kaikki pääsääntöisesti jo varhaiskasvatuksessa. Lasten sijoittaminen oli haastavaa juuri lasten ikärakenteen vuoksi, sillä kaikki lapset yksikössä eivät voi olla pelkästään pieniä. Otto Kotilaisen koulun yhteyteen ei ole helppoa sijoittaa aivan pieniä taaperoita ja yleensäkin päiväkotihoidossa alle 3-vuotiaat vievät 1,75 paikkaa. Syksyllä tehtiin siis muutoksia yksiköiden tilanteisiin ja henkilöstön työyksikkökin saattoi muuttua. Tämä siirtymäaika oli haastavaa ja vie aikansa ennen kuin tilanne ja muutosten vaikutukset tasoittuvat.

Henkilöstön rekrytointi oli haastavaa. Hakijoita ei ollut montakaan, ei pidempiin, eikä lyhyempiin sijaistuksiin. Varhaiskasvatuksessa laki määrittää henkilöstömitoituksen eli mikä on kelpoisuusehdot täyttävän työntekijän ja lapsen suhdeluku missäkin toimintamuodossa. Eikä ole oikeastaan mitään syytä, mikä oikeuttaa sen rikkomaan. Toistaiseksi mitoitus pystyttiin pitämään eri toimintamuodoissa sijaisten ja vakituisen henkilöstön turvin.

Talous:

Varhaiskasvatuksen asiakasmaksuissa tuotot vähenivät n. 40 % v. 2022 tasosta, johtuen asiakasmaksulain muutoksesta 1.3.2023 lukien. Maksutuotot olivat 39.482,48 € ja alittuivat arviosta 19.017,52 €. Toimintatuotot alittuivat kokonaisuudessaan 10.368,08 €, johtuen Kelan korvauksista Työterveyshuollon kustannuksiin.

Henkilöstökuluihin haettiin vuoden aikana 95.000 euron määrärahan pienennys, josta käytettiin 43.340 € muiden palveluiden ostojen kattamiseen lähinnä ravitsemuspalveluiden osalta. Lisäksi muihin toimintakuluihin tarvittiin lisää 1.572 €. Eli yhteensä talousarviomuutos varhaiskasvatuksessa oli 50.088 €. Toimintakulut ylittyivät kuitenkin 899,84 € muutettuun talousarvioon nähden.

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUKAUDELLA 2024-25

Jatkamme edelleen laadukasta varhaiskasvatustoimintaa lasten ja perheiden hyväksi. Karvin laadunarviointijärjestelmä otetaan vähitellen käyttöön.

Alle kouluikäisten lasten määrän väheneminen, ellei jotakin muutoksia tapahdu, jatkaa varhaiskasvatuksen tilojen ja henkilöstön käytön suunnittelua edelleen. Mahdollisesti vuokratiloista luopuminen voi olla jo lähellä. Päiväkotitilojen tulevaisuus päiväkotina tai ryhmäperhepäiväkotina? Otto Kotilaisen ja Karvion koulun tilojen hyödyntäminen varhaiskasvatukseen?

Lapsen tuen tarpeiden havaitseminen ja tuen tarjoaminen lapsille mahdollisimman varhaisessa vaiheessa on tärkeää edelleen.

Toteutumavertailu ml. budjettimuutokset

Raportti nro 232

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2023 - 31.12.2023

	TP 2022	TA 2023	TA-muutos 2023	TA 2023 *Yhteensä*	TP 2023	Poikkeama TP-TA
00004010 VARHAISKASVATUS (03)						
0003 TUOLOSSELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot					100,00	100,00
3200 Maksutuotot	65.661	58.500		58.500	39.482,48	-19.017,52
3300 Tuet ja avustukset	5.050				8.549,44	8.549,44
3000 TOIMINTATUOTOT	70.711	58.500		58.500	48.131,92	-10.368,08
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-826.815	-987.281	95.000	-892.281	-899.506,14	-7.225,14
4300 Palvelujen ostot	-180.692	-269.122	-43.340	-312.462	-309.711,14	2.750,86
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavara	-17.857	-19.650		-19.650	-16.732,41	2.917,59
4700 Avustukset	-46.648	-48.000		-48.000	-54.778,21	-6.778,21
4800 Muut toimintakulut	-128.922	-143.470	-1.572	-145.042	-137.606,94	7.435,06
4000 TOIMINTAKULUT	-1.200.933	-1.467.523	50.088	-1.417.435	-1.418.334,84	-899,84
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-1.130.222	-1.409.023	50.088	-1.358.935	-1.370.202,92	-11.267,92
6000 Rahoitustuotot ja -kulut						
6300 Muut rahoituskulut	-3					
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	-3					
6999 VUOSIKATE	-1.130.226	-1.409.023	50.088	-1.358.935	-1.370.202,92	-11.267,92
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poisto					-16.295,80	-16.295,80
7000 Poistot ja arvonalentumiset					-16.295,80	-16.295,80
8499 TILIKAUDEN TULOS	-1.130.226	-1.409.023	50.088	-1.358.935	-1.386.498,72	-27.563,72
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-1.130.226	-1.409.023	50.088	-1.358.935	-1.386.498,72	-27.563,72

PERUSOPETUS

(osasto, taso 3)

Kustannuspaikat 4100-4263 Otto Kotilaisen koulu, Karvion koulu, Yläkoulu, Kerhotoiminnan kehittäminen 12, Tasa-arvon kehittäminen 3, 4, Harrastamisen malli, Sky-hanke

Tilivelvolliset: Kunnanhallitus ja sivistysjohtaja Maarika Kasonen

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

Perusopetuksella on sekä kasvatus- että opetustehtävä. Sen tehtävänä on antaa mahdollisuus hankkia yleissivistystä ja suorittaa oppivelvollisuus. Perusopetus antaa mahdollisuuden monipuoliseen kasvuun, oppimiseen ja terveen itsetunnon kehittämiseen, jotta oppilas voi hankkia elämässä tarvitsemiaan tietoja ja taitoja, saada valmiudet jatko-opintoihin.

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 oppilas-kerhot) vahvistavat oppilaan myönteistä identiteettiä ihmisenä ja oppijana, sekä lisäävät arvostusta omaa elinympäristöä kohtaan. Otto Kotilaisen koulussa pyritään positiiviseen ja kannustavaan työskentelyilmapiiriin mm. ProKoulu-toiminta periaatteiden myötä sekä sitouttamaan oppilaita koulu yhteisöön meneillään olevan sitouttavan koulu yhteistyöhankkeen avulla.

ProKoulu periaatteiden mukainen toiminta on lisännyt positiivista ilmapiiriä koululla. Terveyskasvatus ja hyvinvointi ovat olleet koulumme painopistealueina ja tämän avulla on pyritty lisäämään oppilaiden hyvinvointia. Tunne- ja vuorovaikutustunnit ovat vakiintuneet opetuksessa. Koulun kerhotoiminnalla ja koulun ulkopuolella annettavalla opetuksella on myös tuettu oppilaiden monipuolista oppimista ja identiteettiä oppijana.

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 koulu yhteisön hyvinvoinnista sekä kannustaminen avoimeen keskustelukulttuuriin. Lukuvuonna 2022-2023 painopistealueena on oppilaiden aktivointi itseohjautuvuuteen sekä kaveritaito-

jen, ryhmädynamiikan ja esiintymisen harjoittelu. Tunne – ja vuorovaikutustaitoja harjoitellaan säännöllisesti ja sitä tukemassa on myös SKY-hankkeen koulutsemppari. Monialaisessa oppimiskokonaisuudessa perehdymme tänä vuonna mediaan. Sisältönä on koulun nettilehden valmistaminen, elokuvakasvatus ja nettiturvallisuus.

Tunne – ja vuorovaikutustaitoja on harjoitettu siihen sopivassa tilanteessa. Olemme tehneet julkaisuja koulun blogiin noin kerran kuukaudessa ja nettiturvallisuuteen on perehdytty. Koulun toimintakulttuuri muuttui, kun koulu vaihtui lukuvuoden 2023-2024 alusta kaksiopettajaiseksi ja opetusryhmiin tuli tämän myötä muutoksia.

Yläkoulun koulun keskeinen tehtävä ja muutokset

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

Keväällä 23 kaikki yhdeksäsluokkalaiset saivat päättötodistuksen. Maahanmuuttajien valmistavassa opetuksessa oli kevätlukukaudella 12 opiskelijaa, joista 5 jatkaa syyslukukaudella 23 valmistavan opetuksen ryhmässä. Aikuisten perusopetuksessa lukuvuoden alussa 5 opiskelijaa ja kevätlukukauden päättyessä. Myös aikuisten perusopetuksen ryhmä jatkoi syyslukukaudella 23-24. Lukuvuoden avaintavoite/teema oli nuorten hyvinvoinnin, hyvien tapojen ja ryhmäytymisen tukeminen. Tätä on käsitelty lukuvuoden aikana niin kouluvalmentajan avulla kuin luokanvalvojen tunneilla ja erityisinä teemapäivinä ja tehtävinä.

Kerhotoiminnan kehittäminen 12

Koulun kerhotoiminnan tukeminen 2022 OPH 28/5297/2021. Avustuksen viimeinen käyttöpäivä 30.6.2023, Opetushallitus on myöntänyt avustusta hankkeelle 5 000 €. Hankkeelle hyväksytyt kokonaisnettomenot ovat yhteensä 7 143 €.

Hankkeella toteutettiin koulun kerhotoimintaa n. 10 kerhoa / lukuvuosi alakoululla ja yläkoululla.

Tasa-arvon kehittäminen 3

Opetus- ja kulttuuriministeriö on myöntänyt Heinäveden kunnalle päätöksellä 12.4.2022 OKM/75/520/2022 valtionavustusta Valtion erityisavustusta esi- ja perusopetuksen tasa-arvoa edistäviin toimenpiteisiin ja laadun kehittämiseen vuosille 2022-2023. Hankeaika 2022-31.12.2023. Myönnetty avustus on 32 400,00 euroa. Myönnetyn avustuksen enimmäisosuus avustettavan hankkeen toteutuneista kokonaiskustannuksista on 80%.

Hankkeen rahoituksella on palkattu resurssiopettaja.

Tasa-arvon kehittäminen 4

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

Hankeaika alkoi syyslukukaudella 2023. Hankerahalla on palkattu resurssiopettaja.

Harrastamisen malli

Aluehallintovirasto on myöntänyt Heinäveden kunnalle päätöksellä 29.4.2022 ISAVI/2511/2022 valtionavustusta Harrastamisen malliin Heinävedellä ajalle 01.08.2022 - 31.07.2023 Myönnetty avustus on 8.000€. Hankkeen käyttösunnitelmassa on esitetty hankkeen mahdolliset tulot, omarahoitus ja muu rahoitus. Valtionavustusprosentti on 80 %. Heinävedellä tavoitteena on juurruttaa harrastaminen osaksi koulupäivää.

Harrastustoiminnan sisältöä ja koordinoitua tuottaa urheiluseura Heinäveden Hyrskke, joka on hankkeen pääyhteistyökumppani. Hankkeella on järjestetty koulupäivän yhteydessä kerhotoimintaa.

Sky-hanke

Perusopetuksen sitouttavan kouluyhteistyön tavoitteena on vähentää ja ennaltaehkäistä poissaoloja perusopetuksessa ja luoda myönteistä toimintakulttuuria kouluissa. Polvijärven kunta toimii hankkeen vastuukuntana ja OKM on rahoittanut hanketta 120 000 eurolla.

Heinävedelle on palkattu hankkeen tuella kouluvalmentaja / -tsemppari. Hanke päättyi 30.6.2023. Kunta on palkannut kouluvalmentajan lukuvuodeksi 2023-2024 jatkaamaan SKY-hankkeen pohjalta tehtyä työtä.

STRATEGISET TAVOITTEET:		
ELINVOIMA		
Vetovoimaiset opetuspalvelut	Fyysisten oppimisympäristöjen osalta tilojen monipuolinen ja tehokas käyttö <i>Kouluilat aktiivisessa ja monipuolisessa koulu- ja harrastekäytössä.</i>	Toteutuu / ei
HYVINVOINTI		
Elintapojen myönteinen kehitys	Vahvistetaan kasvatuskumppanuutta huoltajien ja tarpeen mukaan muiden toimijoiden kanssa. Hyvinvointia edistetään myös muilla tavoin, kuten liikunnalla, ryhmätymsillä, teemapäivillä ja kouluruokailulla Päihteetön ja hyvinvoiva oppilas	Kokee terveydentilansa keskinkertaiseksi tai huonoksi % <30% <i>8-9 lk 27,3% (37,2%)</i> Kouluterveyskysely Harrastaa hengästyttävää liikuntaa vapaaajalla korkeintaan 1 h viikossa, % < 50% <i>8-9 lk 52,6% (34,9%)</i> Kouluterveyskysely Käyttänyt jotain tupakkatuotetta tai sähkösavuketta vähintään kerran, % < 30%

		<p>Kouluterveyskysely <i>8-9 lk, ei tietoa</i></p> <p>Omalla paikkakunnalla helppo hankkia huu-meita % < 15% <i>8-9 lk 50% (25,6%)</i></p> <p>Kouluterveyskysely</p>
PALVELUT		
Perusopetuksen tarjoaminen laadukkaana lähipalveluna	Oikein kohdennetulla oppimisen tuella mahdollistetaan tasa-arvoiset lähtökohdat opiskeluun.	<p>Helppo päästä koulu-kuraattorin tai psykologin vastaanotolle % <65% <i>8-9 lk kuraattori 78,1 % (68,4%)</i> <i>8-9 lk psykologi 66,7% (50%)</i></p> <p>Kouluterveyskysely</p>
Tyytyväinen ja osaava henkilöstö	<p>Hyvä esimiestyö ja alaistaitojen kehittäminen</p> <p><i>Heinäveden kunnan henkilöstökysely valtuustokausittain.</i></p>	<p>Työyhteisömme aikuisten ilmapiiri on rakentava < 3</p> <p><i>Kyselyä ei tehty vuonna 2023</i></p>

Tunnusluvut / suoritemaarat	TP 2022	TA 2023	TP 2023	Poikkeama TP-TA
Oppilasmäärä 20.9.	239	234	239	5
Otto Kotilaisen koulu	112	109	101	-8
Karvion koulu	30	32	27	-5
Yläkoulu*	97	93	111	18
Kuljetusoppilaat	112	135	113	-22
Kuljetuskustannukset / €/ op	5056,94	4370	4647,73	278

Sis. Valo 6 oppilasta ja Aipe 11 oppilasta

HENKILÖSTÖ		
Virka	Tehtävä	Määräaikainen
toimistosihteeri (0,78)	toimistosihteeri (0,8)	kouluvalmentaja
luokanopettaja (9)	koulunkäynninohjaaja (7,8)	resurssiopettaja
lehtori (4)	lähihoitaja (0,65)	
erityisluokanopettaja (1)		
erityisopettaja (3)		
tuntiopettaja (10)		

sivutoiminen tuntiopettaja (1)		
rehtori (0,78)		

	TP 2022	TA 2023 (muutettu)	TP 2023	Poikkeama TP-TA
Toimintakate euroa / asukas	-1269,77	-1341,95	-1428,94	86,99
Bruttomenot euroa / asukas	-1269,77	-1370,93	-1471,01	100,08
Bruttomenot euroa / oppilas	-16262,68	-18191,25	-18482,99	291,74
Asukkaat	3061	3105	3003	-102
Oppilaat	239	234	239	-5

MERKITTÄVIMMÄT TOIMINNAN TAI TALOUDEN MUUTOKSET

Lisämääräraha

Toimintakuluihin haettiin vuoden aikana 72.000 euron määrärahan pienennys. Määräraha ylittyi kuitenkin 160.681,43 euroa muutettuun talousarvioon nähden. Ylitys oli isoin henkilöstökuluissa -106.816,16 joissa palkkavelan purku joulukuussa näyttäytyi isompana kuin aikaisemmin.

Projektituottoihin haettiin määrärahamuutokset projektien kohdistumisen myötä ja toimintatuotot toteutuivat 36320,15 euroa muutettua talousarviota parempana.

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUKAUDELLE 2024-25

Lapset ja nuoret saavat korkeatasoista kasvatusta ja koulutusta sekä tarvittavan valmiuden jatko-opintoihin. Koulun rooli hyvinvoinnin edistämässä on tärkeä. Opetuksessa käytetään erilaisia oppimisympäristöjä ja oppilaan hyvinvointiin kiinnitetään huomioita yhteistyössä eri alojen ammattilaisten kanssa. Lasten- ja nuorten liikkuminen on keskiössä. On tärkeää huomioida palveluiden saavutettavuus ja mahdollistaa eri osallisuuskanavien ja toimintamallien käyttöä. Kouluvalmentajan panos kouluun kiinnittymiseen ja poissaolojen torjumiseen sekä kouluviihtyvyyden lisäämiseen on tärkeä tuki oppilashuoltopalveluiden rinnalla. Oppilasmäärän lasku on merkittävä haaste erityisesti Karvion koulun tulevaisuudelle.

Toteutumavertailu ml. budjettimuutokset

Raportti nro 232

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2023 - 31.12.2023

	TP 2022	TA 2023	TA-muutos 2023	TA 2023 *Yhteensä*	TP 2023	Poikkeama TP-TA
00004105 PERUSOPETUS (03) 2014 - 2024						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	33.858	21.652		21.652	36.009,54	14.357,54
3300 Tuet ja avustukset	40.884	27.000	23.500	50.500	46.467,49	-4.032,51
3499 Muut toimintatuotot	3.692	2.600	15.256	17.856	43.851,12	25.995,12
3000 TOIMINTATUOTOT	78.433	51.252	38.756	90.008	126.328,15	36.320,15
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-2.052.825	-2.191.200		-2.191.200	-2.298.016,16	-106.816,16
4300 Palvelujen ostot	-1.053.914	-1.194.773	72.000	-1.122.773	-1.124.312,97	-1.539,97
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavara	-73.731	-77.500		-77.500	-71.106,43	6.393,57
4700 Avustukset					-519,67	-519,67
4800 Muut toimintakulut	-784.724	-865.280		-865.280	-923.479,20	-58.199,20
4000 TOIMINTAKULUT	-3.965.195	-4.328.753	72.000	-4.256.753	-4.417.434,43	-160.681,43
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-3.886.761	-4.277.501	110.756	-4.166.745	-4.291.106,28	-124.361,28
6000 Rahoitustuotot ja -kulut						
6300 Muut rahoituskulut	-19				-52,20	-52,20
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	-19				-52,20	-52,20
6999 VUOSIKATE	-3.886.781	-4.277.501	110.756	-4.166.745	-4.291.158,48	-124.413,48
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poisto		-116.000		-116.000	-160.547,56	-44.547,56
7000 Poistot ja arvonalentumiset		-116.000		-116.000	-160.547,56	-44.547,56
8499 TILIKAUDEN TULOS	-3.886.781	-4.393.501	110.756	-4.282.745	-4.451.706,04	-168.961,04
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-3.886.781	-4.393.501	110.756	-4.282.745	-4.451.706,04	-168.961,04

TOISEN ASTEEN OPETUS

(osasto, taso 3)

Kustannuspaikat 4300 Lukio,

Tilivelvolliset: Kunnanhallitus ja sivistysjohtaja Maarika Kasonen

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

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

KESKEINEN TEHTÄVÄ 2023 (kustannuspaikoittain)

Lukio

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

Heinäveden lukio on mukana hybridiopetuksen kehittämisessä yhdessä Outokummun, Polvijärven ja Juuan lukioiden kanssa. Syventävien opintojen tarjonta on yhteistä, ellei yhteen lukioon synny omaa ryhmää. Tämä vähentää opetuksen kustannuksia, mutta myös turvaa riittävän laajan opintotarjottimen. Lukiolaiset ovat saaneet kansainvälisiä kokemuksia osallistumalla lukuvuonna 2022-2023 Euroscolaan ja tekemällä yhteistyötä espanjalaisen Alicantessa sijaitsevan lukion kanssa. Kevätlukukauden päätteeksi lukiolaiset tekivät vierailun Alicanteen osana yrittäjyysopintoja. Heinäveden lukion abiturienteista kaikki kolme pääsivät ylioppilaiksi. Heinäveden lukion opiskelijaksiotto jätettiin väliin lukuvuonna 23-24 vähäisen hakijamäärän vuoksi. Lukuvuosi 2023-2024 on ratkaiseva lukion tulevaisuuden suhteen.

STRATEGISET TAVOITTEET:		
ELINVOIMA		
Vetovoimaiset opetuspalvelut	Lukion aloittaneiden määrä	< 10 <i>3.4.2023 § 1 Heinäveden lukion oppilaaaksi otto jätetään väliin lukuvuonna 2023-2024 vähäisen hakijamäärän vuoksi.</i>
HYVINVOINTI		
Elintapojen myönteinen kehitys	Hyvinvoinnin edistäminen koulussa mm. liikkuva opiskelu, teemapäivät	Toteutuu / ei toteudu

PALVELUT		
Tyytyväinen ja osaava henkilöstö	Hyvä esimiestyö ja alaitaitojen kehittäminen <i>Työyhteisökysely valtuustokausittain.</i>	Työyhteisömme aikuisten ilmapiiri on rakentava < 3

Tunnusluvut / suoritemäärät	TP 2022	TA 2023	TP 2023	Poikkeama TP-TA
Oppilasmäärä 20.9.	17	19	12	-7
Valtionosuuden peruste / € / op	14.856,81	13.942,29	15.451,11	1.508,82

Henkilöstö		
Virka	Tehtävä	Määräaikainen
Rehtori (0,3)*	toimistosihteerin (0,3)	
Toimistosihteerin (0,12)		
Lehtori (3)		
Tuntiopettaja (2)		
Rehtori (0,3)*		

	TP 2022	TA 2023 muutettu	TP 2023	Poikkeama TP-TA
Toimintakate euroa / asukas	-155,25	-164,04	-125,83	-38,21
Bruttomenot euroa / asukas	-155,25	-168,26	-130,24	-38,02
Bruttomenot euroa / opiskelija	-27955,18	-27497,63	-32593,66	-5096,03
Asukkaat	3061	3105	3003	-102

MERKITTÄVIMMÄT TOIMINNAN TAI TALOUDEN MUUTOKSET

Henkilöstökuluihin haettiin 5.000 euron määräraha vähennys ja henkilöstökulut toteutuivat 49.860,03 muutettuun talousarvioon nähden pienempänä. Painotusta olisi voinut tehdä enemmän perusopetuksen osalle, jossa oli ylitystä. Henkilöstökulujen pienemisen syynä oli oppilaaksioton väliinjättö. Palveluiden ostoista säästyivät kuljetuskustannuksia sekä puhtaus- ja ruokahuollon kustannuksia -15.000 euroa. Määrärahamuutos olisi voinut olla isompi sillä kulut alittuivat 40.219,42. Avustukset säästyy -3.000 euroa, koska oppilaaksiottoa ei tehdä. Kaiken kaikkiaan lukion toimintakulut jäivät 108.331,07 euroa muutettua talousarviota pienemmiksi.

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUKAUDELLA 2024-25

Oppilasmäärien väheneminen ikäluokkien pienentyessä on merkittävä riski lukion tulevaisuudelle. Heinäveden lukion oppilaaksi otto jätettiin väliin lukuvuonna 2023 - 2024 vähäisen hakijamäärän vuoksi.

Toteutumavertailu ml. budjettimuutokset

Raportti nro 232

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2023 - 31.12.2023

	TP 2022	TA 2023	TA-muutos 2023	TA 2023 *Yhteensä*	TP 2023	Poikkeama TP-TA
00004300 TOISEN ASTEEN OPETUS (03)						
0003 TUOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	1.784	1.000		1.000	1.428,17	428,17
3200 Maksutuotot	138				8,60	8,60
3300 Tuet ja avustukset	11.377	12.000	-5.000	7.000	9.394,75	2.394,75
3499 Muut toimintatuotot	922	100		100	2.435,12	2.335,12
3000 TOIMINTATUOTOT	14.221	13.100	-5.000	8.100	13.266,64	5.166,64
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-342.998	-327.574	5.000	-322.574	-272.713,97	49.860,03
4300 Palvelujen ostot	-103.937	-136.053	15.000	-121.053	-80.833,58	40.219,42
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavara	-10.032	-10.000		-10.000	-4.490,71	5.509,29
4700 Avustukset		-3.000	3.000			
4800 Muut toimintakulut	-32.493	-45.828		-45.828	-33.085,67	12.742,33
4000 TOIMINTAKULUT	-489.459	-522.455	23.000	-499.455	-391.123,93	108.331,07
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-475.238	-509.355	18.000	-491.355	-377.857,29	113.497,71
6000 Rahoitustuotot ja -kulut						
6100 Muut rahoitustuotot	0					
6300 Muut rahoituskulut	-3				-17,40	-17,40
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	-3				-17,40	-17,40
6999 VUOSIKATE	-475.241	-509.355	18.000	-491.355	-377.874,69	113.480,31
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poisto					-391,02	-391,02
7000 Poistot ja arvonalentumiset					-391,02	-391,02
8499 TILIKAUDEN TULOS	-475.241	-509.355	18.000	-491.355	-378.265,71	113.089,29
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-475.241	-509.355	18.000	-491.355	-378.265,71	113.089,29

VAPAA-AIKAPALVELUT

(osasto, taso 3)

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

Tilivelvolliset: Kunnanhallitus ja sivistysjohtaja Maarika Kasonen

TOIMINTA-AJATUS (osaston)

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

KESKEINEN TEHTÄVÄ 2023 (kustannuspaikoittain)

Soisalo-opisto

Soisalo-opisto tuottaa hyvinvointipalveluja kuntalaisille järjestämällä vapaan sivistystyön ja taiteen perusopetuksen opetusta. Opisto edistää ihmisen monipuolista kehittymistä, yhteisöllisyyttä ja osallisuutta. Toiminta perustuu kestävän kasvatuksen ja elämäntavan arvoihin.

Varjentiinin vitriinissä oli seuraavat oppilastöiden näyttelyt: Posliininmaalaukset tammi-kuussa, Keramiikka maaliskuussa, Lankakirjasto syyskuussa sekä Käsityökoululaisten Lasten oikeuksien päivän Lohikäärme-näyttely marraskuussa. Koko perheen teatteriryhmällä oli kaksi esitystä yläkoulun salissa huhtikuun alussa. Kevätnäyttely järjestettiin Varjentiinissa ja Pitäjätuvalla huhtikuussa. Varjentiinissa pidettyyn kevätnäyttelyyn kävi tutustumassa noin 300 näyttelyvierasta. Runon ystävät kurssilaisilla oli musiikillinen runoesitys kevätnäyttelyn aikaan. Soisalo-opiston 15-vuotisjuhlaa vietettiin marraskuussa Heinävedellä, Joroisissa ja Varkaudessa. Soisalo-opiston opetusohjelmassa oli verkkokursseja eri aihealueilta. Opetustunteja järjestettiin kansalaisopistossa 2704, taiteen perusopetuksen tunteja käsityökoulussa ja tanssikoulussa oli yhteensä 210. Heinäveden kansalaisopiston kursseille osallistui 429 ja taiteen perusopetuksen kursseille 48 opiskelijaa.

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 har-

rastamista ja esittämistä. Samalla tarjotaan alueen asukkaille monipuolisia ja korkeatasoisia esityksiä. Musiikin ja tanssin opetus antaa myös valmiuksia hakeutua taiteenalan ammatilliseen ja korkea-asteen koulutukseen.

Musiikkiopistossa 10 opiskelijaa. Järjestettiin kaksi oppilaskonserttia keväällä ja kaksi syksyllä

Kulttuuripalvelut

Kulttuuripalvelut luo edellytyksiä ja tuottaa mahdollisuuksia monipuoliseen kulttuurin harrastamiseen yhteistyössä asukkaiden, yhteisöjen ja eri kulttuuritoimijoiden kanssa sekä tukee kulttuuritoiminnan merkitystä kaikenikäisten arjen ja hyvinvoinnin kannalta. Kulttuuripalvelut edistää paikallisen kulttuuriperinnön ylläpitämistä. Kulttuuripalvelut on mukana toteuttamassa yhteisöllistä toimintaa sekä kehittämässä kuntastrategian mukaista elinvoimaa ja vetovoimaista kuntakuva.

Kunnan taidekokoelman hallinta siirretty vuoden alusta sähköisen Artest-järjestelmään. Suomen kulttuurirahaston Pohjois-Karjalan rahaston avustusinfo Heinävedellä tammikuun lopussa. Kulttuuritoimen avustuksia myönnettiin 13 hakijalle. Pohjois-Karjalan kuntien kulttuurivastaavien kokous pidettiin maaliskuussa. Järjestöillat 11.4. ja 2.11. yhteistyössä Pohjois-Karjalan kylien, Joensuun seudun Leaderin ja Maaseudun sivistysliiton kanssa. Huhtikuussa järjestettiin seurakunnan kanssa vauvaperheille tarkoitettu teatteriesitys. Kaatuneitten muistopäivä toteutettiin yhteistyössä seurakunnan ja koulujen kanssa. Lastenkulttuurikeskus Verso järjesti tapahtumia kouluissa, varhaiskasvatuksessa ja kirjastossa. Yhteistyö Vekara-Varkaden kesäfestivaalin kanssa jatkui Heinäveden omalla tapahtumalla Veden muotoja, johon osallistui Torvelan koululla 14 lasta. Varistaipaleen kanavamuseon aukkipidosta maksettiin korvaus Pohjois-Heinäveden kylät ry:lle, museossa vieraili 1195 henkeä. Kesäksi kulttuuritoimeen palkattiin 2,5 työntekijää kirkon näyttelyyn ja kotiseutumuseoon. Kirkon taidenäyttelyssä esillä kuvataiteilija Soili Taljan maalauksia, kävijöitä 1516. Kotiseutumuseon kävijämäärä 394. Elokuussa kirjallinen iltapäivä pappilassa. Sen juonsi toimittaja Anna-Liisa Haavikko. Aiheena savolaiset naiskirjailijat Aila Meriluoto, Marja-Liisa Vartio ja Hilja Valtonen. Hiljan päivänä 8.10. esiintyivät kanteletaiteilija Senni Heiskanen ja runoilija Veera Milja. Itsenäisyysjuhlassa vuoden 2023 kulttuuripalkinnon sai Heinäveden Vauhtiajat ry.

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. Lähi- alueyhteistyön tekeminen alueen kuntien ja liikuntajärjestöjen kanssa. Urheiluseuratoiminnan toimintaedellytysten tukeminen. Liikuntaneuvonnan järjestämisen kartoitus kunnan omana toimintana, tai alueyhteistyöhankkeena.

Liikuntaneuvonnan kartoitus aloitettu hyvinvointialueen kanssa. Ohjatut liikuntaryhmät on saatu ohjattua palkkatukihenkilön voimin. Syksyllä ohjauksiin ei ole sopivaa henkilöä tiedossa. Pokalin kanssa aloitettu digiloikka-hankkeen tiimoilta seurayhteistyö, jossa tarjotaan seuroille ajantasaista tietoa sometaidoista ja viestinnästä. Outdoor Activity palvelussa julkaistiin Heinäveden ulkoilureitit. Syksyllä on kartoitettu yhteistyön lisäämisen mahdollisuuksia hyvinvointialueen, kolmannen sektorin ja liikuntatoimen välisen yhteistyön tiivistämiseksi.

Liikuntapaikat

Tehtävänä on tarjota kuntalaisille ja muille asiakkaille mahdollisimman hyvät fyysiset olosuhteet ja edellytykset liikunnan harrastamiselle. Liikuntapaikkojen ylläpito, huolto ja ajanmukaistaminen. Luostarivaellusreitin muuttaminen monikäyttöreitiksi rahoitushaku ja projektikäynnistys.

Luostarivaellusreitin muuttaminen monikäyttöreitiksi kilpailutettiin syksyllä 2023. Kilpailuttaminen keskeytettiin määrärahojen riittämättömyyden vuoksi. Hanketta tarkennettiin, ja hankkeelle myönnettiin Joensuun seudun Leaderista 43% tukiosuus 120 000€ kustannusarviolla. Syksyllä toteutettiin tasamaan-latu Pääskyvuoren lenkille. Tasamaan ladun ajatuksena on helpottaa valaistun ladun mäki- ja laskuosuuksia.

Kelka- ja latureitit

Huoltaa kunnan hoidossa olevia kelka- ja latureitistöjä. Latu- ja kelkkareittien hoito on ulkoistettu kaudelle 2023. Liikuntapalveluiden omana työnä ylläpidetään Karvion valaistu latu, sekä jääladut. Hoidon tason seuranta. Reitin liikennemerkkien ja opasteiden kartoitus, ja vaihto/lisäys yhteistyössä kelkkakerhon kanssa talvella 2023.

Ostetut konetunnit Pääskyvuori Oy:ltä tulivat täyteen talvella 2022-2023. Hoidon tasta teetettiin kysely kuntalaisilta. Tulokset käsitelty kunnanhallituksessa keväällä 2023. Opastemerkkejä päivitettiin talven aikana, ja jatketaan tarpeen mukaan syksyllä. Mönkijän konerikko, sekä pitkän talven aiheuttamat kuljetuskustannukset latukoneelle aiheuttaa lisämäärärahan tarvetta palveluiden ostoissa. Jääladun ylläpitokausi oli pisin 5 vuoteen, joskin sen parhaat käyttöpäivät ovat aina maalis- huhtikuussa. Reittipohjia raivattiin syksyn 2023 aikana, sekä korjattiin reitillä ilmenneitä vaurioita. Heinäveden kunta solmi Pääskyvuori Oy. n kanssa 4+2 vuotta kestävän latu- ja kelkkareittien ylläpitourakan.

Nuorisopalvelut

Luoda nuorille mahdollisuuksia mielekkääseen vapaa-ajanviettoon, hyvinvointiin, osallisuuteen ja yhteistoimintaan. Tarjota nuorille vapaa-ajanaktiviteetteja. Nuorisovaltuustotoiminnan aktivoiminen osana uutta koulukeskusta. Mediakasvatusopastus yhteistyössä kirjaston kanssa. Yhteistyö kirjasto- ja koulutoimen kanssa mediakasvatuksen näkökulmasta eri yhteistyökumppaneiden kanssa. Tavoitteena yläkoulu ikäisille suunnattu mediakasvatuspäivä, kriittinen tiedon tarkastelu mm. aiheena eri medioiden tuottama tieto ja sen luotettavuus sekä monilukutaito ja tiedon tuottaminen. Nuorisotoimen viranhaltija toimii kunnan ehkäisevän mielenterveys- ja päihdetyön yhdyshenkilönä, ja on osa alueellista verkostoa. Verkosto kehittää Pakka-toimintamallia Pohjois-Karjalan alueella.

Pakka-toimintamallin kehittäminen Pohjois-Karjalan alueella jatkui, ja koko pohjois-Karjalan kattava ehkäisevän päihdetyön malli hanke päättyi 2023 joulukuussa. Pakkaryhmät jatkavat kokoontumisia hankkeen jälkeen, ja ryhmien tarkoituksena on jatkaa yhteistyötä Siunsoten kanssa ehkäisevän päihdetyön kehittämisen osalta. Nuorisotilat on auki torstaisin ja perjantaisin. Kesäkaudella nuorisotilat ovat suljettuna. Nuorisovaltuusto piti koulujen lopettajaisdiskon 1.6.2023. Syksyllä pidettiin yhteistyössä nuorisovaltuuston kanssa mopojen kunnostustempaus. Tapahamaan osal-

listui n. 40 henkeä. Keväälle 2024 suunnitteilla vastaavanlainen tapahtuma. Edustus maakunnallisessa nuorisovaltuustossa on vahva.

Ehyt ryn. kanssa sovittiin koko kouluverkostoa koskeva peli- ja päihdevalistuskoulutukset. Koulutukset toteutettiin yhteistyössä oppilaitosten kanssa, ja toteutettiin syksyn 2023 aikana. Mediakasvatuspäivä syksyllä 2023 pidettiin ala- ja yläkoululle. vierailijoina Biisonimafia.

Nuorten kesätyöleirit

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

Kesätyöleiripaikat haussa huhtikuussa. Työpisteiden vähenemisen määrä hyvinvointialueelle siirtyvien puhtaus- ja ruokapalveluiden myötä vähenee huomattavasti. Kunnalle palkattavien nuorten määrää täytyy tarkastella kaudelle 2024. Kesätyöpaikat saatiin täytettyä. Pääpaino hakijoissa oli 14-15 vuotiaissa nuorissa. Yhteistyötä hallintokuntien välillä tulee lisätä, että nykyinen kesätyöläisten määrä saadaan työllistettyä tulevaisuudessa.

Etsivä nuorisotyö

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

Etsivän työn asiakkuudet pysyttelevät tyypillisissä lukemissa. Yläkoulun tiloissa on päästy aloittamaan ennaltaehkäisevää työtä enemmän, sillä kohderyhmästä osa on fyysisesti samoissa tiloissa. Touko-elokuussa etsivän nuorisotyön toteuttaminen vapaa-aikahojaajan vastuulla. Vakituinen etsivä nuorisotyöntekijä palasi elokuussa 2023. Toiminta jatkuu 80% työajalla toistaiseksi. Hankeavustukseen haetaan AVI:ltä hankeajan pidennystä, sillä avustus on haettu 100% työajalle vuosittain.

Kirjastotoiminta

Heinäveden kirjasto tuottaa kirjastoverkon osana alueen asukkaiden tarpeisiin vastaavaa kirjasto- ja tietopalvelua sekä mediakasvatusta. Hankkii aineistoa ihmisen elämän eri tilanteisiin; koulutukseen, opiskeluun, ammattiin, virkistäytymiseen, omaan toimintaan itsensä kehittämiseen ja kirjallisuuden harrastamiseen. Asiakkaiden viihtyvyyttä parannetaan tilajärjestelyillä ja luoda näin uuden kirjastolain mukaista kaikille avointa tilaa. Kirjasto on jatkaa yhteistyötä varhaiskasvatuksen ja koulujen kanssa lukutaidon edistämistä. Mediakasvatusta ja digitaitojen koulutusta markkinoidaan aktiivisemmin, jotta tietoisuus kirjaston tarjoamista palveluista myös sillä puolella lisääntyisi. Tuetaan ihmisten liikkumista ja harrastamista myös muilla elämän aloilla hankkimalla kirjastolle välineistöä lainattavaksi. Yhteistyö Vaara-kirjastojen kanssa ja

osallistuminen erilaisiin hankkeisiin mm. lukutaidon ja aktiivisen kansalaisuuden tukemiseksi. Yhteistyö nuoriso- ja koulutoimen kanssa mediakasvatuksen näkökulmasta eri yhteistyökumppaneiden kanssa. Tavoitteena yläkoulu ikäisille suunnattu mediakasvatuspäivä, kriittinen tiedon tarkastelu mm. aiheena eri medioiden tuottama tieto ja sen luotettavuus sekä monilukutaito ja tiedon tuottaminen.

Yhteistyö koulujen ja varhaiskasvatuksen kanssa on jatkunut, päiväkotilaisten kirjastovierailut, eskarilaisten mediakasvatus, kirjailijavieras Maria Kuutti alkuopetuksen luokissa sekä 3-6 -luokkalaisten lyriikkapajat. Kouluille kerätty eri luokka-asteille kirjasseja sekä Otto Kotilaisen koululle järjestetty oma lukudiplomihylly. Tiedonhaun koulutusta 5-luokkalaisten syksyllä sekä 1.-luokalle järjestetty satutunteja. Nuoriso-toimen kanssa yhteistyössä järjestetty Biisonimafian vierailu kirkonkylän kouluille media- ja liikennekasvatuksen näkökulmasta.

Olemme mukana Digiosallisuus Pohjois-Karjalassa -hankkeessa sekä DigiäNYT -hankkeessa, joilla pyritään tukemaan kuntalaisten digitaitoja luomalla yhteisiä verkostoja digituelle sekä yhteisiä toimintamalleja, joilla asukkaat löytävät tarvitsemansa palvelun helposti. Välke ry:n pitämät digiluennot verkkohuijauksista ja varautumisesta.

STRATEGISET TAVOITTEET:		
ELINVOIMA		
Positiivinen kunta	Laadukkaat tapahtumat ja näyttelyt, tapahtumien näkyminen sosiaalisessa mediassa Monipuoliset ja yhdenvertaiset palvelut kunnan alueella eri ikäryhmille ja elämäntilanteissa oleville, yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa	Toteutuu / ei toteudu <i>Soisalo-opiston oppilastöiden näyttelyt vitriinissä 4 kpl, kevätnäyttely Varjentiinissa ja Pitäjätuvalla, Teatteriryhmällä 2 esitystä, Soisalo-opiston 15-vuotisjuhla Keski-Karjalan musiikkiopiston oppilaskonsertteja 2 kpl Kulttuuritoimen tapahtumat 7 kpl Leiritoiminta 2kpl Nuorten tapahtumat 2kpl(kunnostustempaus, biisonomafian vierailu)</i> Toteutuu/ei toteudu
HYVINVOINTI		
Osallistuva ja hyvinvoiva kuntalainen	Aktiivinen yhteistyö kunnan muiden toimialojen ja kolmannen sektorin kanssa	Avustukset €, asukas <i>Sivistysjohtaja 29.3.2023 § 7 ja 6 Liikuntatoimi 7.040€ / 2,34€ Nuorisotoimi 2.400€ 0,79€ Kulttuuritoimi 6.930€ 2,31€ As. luku 3003</i>

	Vapaa-aika- ja koulutoimen välinen mediakasvatuksellinen yhteistyö	Toteutuu/ei toteudu
PALVELUT		
Tarkoituksenmukaiset palvelut	Oman toiminnan ja ostopalveluiden käyttöä tarkastellaan	Toteutuu / ei toteudu Asiakastyytyväisyyskysely 10-11/23 <i>Palvelu kokonaisuutena 4,2</i> <i>Asiantuntemus 4,2</i> <i>Palveluiden riittävyys 4,0</i>

Tunnusluvut / suoritemaarat	TP 2022	TA 2023	TP2023	Poikkeama TP-Ta
Lainauksien lukumäärä	36752	60000	39789	20211
Kirjastokäyntien lukumäärä	31686	40000	37514	2486
Digineuvonta kävijämäärä	-	500	315*)	162
Opetustunnit Soisalo-opisto	2856	2700	2704	4
Oppilasmäärä Keski-Karjalan musiikkiopisto	10	13	10	-3
Liikuntatoimen toimintaan osallistuneet	1115	500	1334	834
Nuorisotoimintaan osallistujat (nuorisotiläkäynnit, leirit, tapahtumat)	2518	2400	2640	240
Etsivän nuorisotyön asiakkuudet	25	25	24	1
Kulttuuritoimen tilaisuuksiin osallistujat	3815	3500	3411	-89

*) Soisalo-opisto Digineuvonta: 23 kävijää

HENKILÖSTÖ

Virka	Tehtävä	Määräaikainen
Kirjastotoimenjohtaja (1)	Toimistosihteeri (0,07)	Kentänhoitaja (0,50)
Vapaa-aikaohjaaja (1)	Tietopalvelusihteeri (2)	
Matkailusihteeri (0,5)	Etsivä nuorisotyöntekijä (1)	

	TP 2022	TA 2023 muutettu	TP 2023	Poikkeama TP-Ta
Toimintakate euroa / asukas	-271,11	-299,54	-294,71	-4,83
Asukkaat	3061	3105	3003	-102

MERKITTÄVIMMÄT TOIMINNAN TAI TALOUDEN MUUTOKSET

Liikuntatoimen latu- ja kelkkareitit ja liikuntapalvelut ylitystä palveluiden ostoissa 20.000 euroa, jotka katettu määrärahasiirrolla perusopetuksesta. Toimintakulut kokonaisuudessaan kuitenkin olisivat riittäneet ilman määrärahasiirtoa ja nyt kulut toteutuivat 19881,03 muutettua talousarvioita pienempänä.

KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUKAUDELLA 2024-25

	TP 2022	TA 2023	TA-muutos 2023	TA 2023 *Yhteensä*	TP 2023	Poikkeama TP-TA
00004505 VAPAA-AIKAPALVELUT (03) 2014 - 2024						
0003 TULOS-LASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	36.627	23.400		23.400	31.451,51	8.051,51
3200 Maksutuotot	1.378	2.000		2.000	2.192,62	192,62
3300 Tuet ja avustukset	53.388	20.000		20.000	34.753,44	14.753,44
3499 Muut toimintatuotot	12.395	2.300		2.300	4.472,38	2.172,38
3000 TOIMINTATUOTOT	103.788	47.700		47.700	72.869,95	25.169,95
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-295.589	-285.864		-285.864	-272.166,75	13.697,25
4300 Palvelujen ostot	-305.949	-333.914	-20.000	-353.914	-330.735,55	23.178,45
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavara	-68.303	-73.200		-73.200	-60.355,88	12.844,12
4700 Avustukset	-18.365	-20.500		-20.500	-19.220,00	1.280,00
4800 Muut toimintakulut	-245.458	-244.289		-244.289	-275.407,79	-31.118,79
4000 TOIMINTAKULUT	-933.663	-957.767	-20.000	-977.767	-957.885,97	19.881,03
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-829.876	-910.067	-20.000	-930.067	-885.016,02	45.050,98
6000 Rahoitustuotot ja -kulut						
6300 Muut rahoituskulut	-20					
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	-20					
6999 VUOSIKATE	-829.895	-910.067	-20.000	-930.067	-885.016,02	45.050,98
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poisto	-56.244	-61.300		-61.300	-51.651,96	9.648,04
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-56.244	-61.300		-61.300	-51.651,96	9.648,04
8499 TILIKAUDEN TULOS	-886.139	-971.367	-20.000	-991.367	-936.667,98	54.699,02
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-886.139	-971.367	-20.000	-991.367	-936.667,98	54.699,02

Toteutumavertailu ml. budjettimuutokset

Raportti nro 232

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2023 - 31.12.2023

	TP 2022	TA 2023	TA-muutos 2023	TA 2023 *Yhteensä*	TP 2023	Poikkeama TP-TA
00004001 SIVISTYSTOIMI (02) 2014 - 2024						
0003 TUOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	72.269	46.052		46.052	68.989,22	22.937,22
3200 Maksutuotot	67.176	60.500		60.500	41.683,70	-18.816,30
3300 Tuet ja avustukset	110.698	59.000	18.500	77.500	99.165,12	21.665,12
3499 Muut toimintatuotot	17.009	5.000	15.256	20.256	50.758,62	30.502,62
3000 TOIMINTATUOTOT	267.152	170.552	33.756	204.308	260.596,66	56.288,66
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-3.518.227	-3.791.919	100.000	-3.691.919	-3.742.403,02	-50.484,02
4300 Palvelujen ostot	-1.644.492	-1.933.862	23.660	-1.910.202	-1.845.593,24	64.608,76
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavara	-169.922	-180.350		-180.350	-152.685,43	27.664,57
4700 Avustukset	-65.013	-71.500	3.000	-68.500	-74.517,88	-6.017,88
4800 Muut toimintakulut	-1.191.596	-1.298.867	-1.572	-1.300.439	-1.369.579,60	-69.140,60
4000 TOIMINTAKULUT	-6.589.250	-7.276.498	125.088	-7.151.410	-7.184.779,17	-33.369,17
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-6.322.098	-7.105.946	158.844	-6.947.102	-6.924.182,51	22.919,49
6000 Rahoitustuotot ja -kulut						
6100 Muut rahoitustuotot	0					
6300 Muut rahoituskulut	-45				-69,60	-69,60
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	-45				-69,60	-69,60
6999 VUOSIKATE	-6.322.143	-7.105.946	158.844	-6.947.102	-6.924.252,11	22.849,89
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poisto	-56.244	-177.300		-177.300	-228.886,34	-51.586,34
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-56.244	-177.300		-177.300	-228.886,34	-51.586,34
8499 TILIKAUDEN TULOS	-6.378.387	-7.283.246	158.844	-7.124.402	-7.153.138,45	-28.736,45
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-6.378.387	-7.283.246	158.844	-7.124.402	-7.153.138,45	-28.736,45