



KIVIJÄRVEN KUNTA

TALOUSARVIO 2025

TALOUS- JA TOIMINTASUUNNITELMA 2026–2027

Kivijärven kunnan talousarvio 2025

Kivijärven kunta

Y:\TALOUSARVIOT\TALOUS- JA TOIMINTASUUNNITELMA 2025.DOCX

SISÄLLYSLUETTELO

TALOUS- JA TOIMINTASUUNNITELMA 2025–2026	1
1 YLEISPERUSTELUT	4
1.1 Kuntien talousarvionäkymät vuodelle 2025	4
1.2 Kivijärven väestökehitys	4
1.3 Talouskehitys	5
1.4 Tuloperusteet	5
1.5 Menokehitys	6
1.6 Investoinnit 2025	6
1.7 Kuntalain muutokset	6
1.8 Konserniohjeistus	7
2 TALOUSARVION JA -SUUNNITELMAN RAKENNE, SITOVUUS JA SEURANTA	8
2.1 Talousarvion rakenne	8
Talousarvion sitovuus	8
2.2 Toteutumisen seuranta ja raportointi	8
3 KÄYTTÖTALOUSOSA	10
3.1 HALLINTO-OSASTO	11
100 YLEISHALLINTO	12
120 ELINVOIMAPALVELUT	14
130 TIETOHALLINTO	16
140 LASKUTETTAVAT	18
4 SIVISTYSOSASTO	19
300 SIVISTYSHALLINTO	20
310 VARHAISKASVATUS	22
330 ESI- JA PERUSOPETUS	25
340 MUU KOULUTUS	28
350 KIRJASTOTOIMI	30
360 KULTTUURI JA HYVINVOINTI	32
370 VAPAA-AIKA JA HYVINVOINTI	34
400 TEKNINEN HALLINTO	38
410 KAAVOITUS	39
420 YMPÄRISTÖNSUOJELU JA RAKENNUSVALVONTA	41
430 LIIKENNEVÄYLÄT JA YLEISET ALUEET	43
440 PALO- JA PELASTUSTOIMI	45
450 KIINTEISTÖTOIMI	46
460 RUOKAHUOLTO	48
470 INFRA-TUKIPALVELUT	49

1 YLEISPERUSTELUT

1.1 Kuntien talousarvionäkymät vuodelle 2025

Vuoden 2025 palkkasummaan on huomioitu 2 % palkankorotus.

Valtionosuuksien ja -avustusten tarkoituksena on turvata kuntien mahdollisuudet pitää yllä riittävät kunnalliset palvelut eri osissa maata kohtuullisella veroasteella siten, että kuntien tulopohja on riittävä suhteessa kuntien tehtäviin ja velvoitteisiin.

Kivijärven kunnan tuloveroprosentti vuodelle 2024 on 9,10 %. Kiinteistöveroista kunta voi päättää edelleen lain säättämissä rajoissa.

Kuntien valtionosuuskehitys on suotuista vielä vuoden 2025 aikana valtion tekemistä verotus- ja valtionosuuslinjauksista. Vuoden 2025 alusta toteutettavan työllisyysuudistuksen talous-vaikutukset tulevat vaikuttamaan kuntien talouteen. Nykyisen hallituksen hallitusohjelma tulee vaikuttamaan kuntien toimintaympäristöön esim. hankintalain in house-sääntelyssä.

Hyvinvointialueet aloittivat 1.1.2023 lukien

Hyvinvointialue on ilmoittanut luopuvansa noin 1000 neliömetrin huoneenvuokra-alasta eli Wallesmanni, Haltin talo ja Kotikiven B ja C-talot sekä pysyttävänsä vuoden 2026 alusta lukien noin 1.500 neliömetrin huoneenvuokra-alan sisältäen pelastuslaitoksen tilat, Kotikivestä A-talon ja Hopearannan.

Kunnan elinvoimatyö vuodesta 2025 eteenpäin

Kunta on palkannut elinvoima-asiamiehen, joka toimii kunnan elinkeino- ja työllisyyskoordinaattorina sekä kyläasiamiehenä.

Toimintakate

ilmoittaa paljonko käyttötalouden kuluista jää katettavaksi verotuloilla ja valtionosuuksilla.

Vuosikate

ilmoittaa riittääkö kunnan tulorahoitus kattamaan pitkävaikutteisista tuotannontekijöistä aiheutuneet kulut eli käyttöomaisuuden poistot. Pitkällä aikavälillä vuosikatteen tulisi kattaa nettoinvestoinnit ja lainanlyhennykset.

Tilikauden tulos

on tilikaudelle jaksettujen tulojen ja menojen erotus, joka lisää tai vähentää kunnan varauksia tai vapaata omaa pääomaa.

KIVIJÄRVEN KUNNAN TALOUS- JA TOIMINTASUUNNITELMA VUOSILLE 2025-2027

1.2 Kivijärven väestökehitys

Kunnan väestön määrä on laskenut tasaisesti 30.9.2024 väestön määrä oli 1020.

1.3 Talouskehitys

Vuoden 2023 tilinpäätöksen tulos oli positiivinen ja kasvatti taseessa olevaa ylijäämää. Vuoden 2025 talousarvio arvioidaan olevan ylijäämäinen 224.360 €.

Kivijärven kunnan taloudelliset lähtökohdat vuoden 2025 talousarvion ja vuosien 2026–2027 taloussuunnitelman laatimiselle ovat erittäin haastavat. Lähivuosien suurimmat haasteet liittyvät tulokehityksen saamiseksi nousuun sekä menojen sopeuttaminen vastaamaan todellista tulorakennetta. Taloudenhoidossa on noudatettava erityisen harkitsevaa varojen käyttöä sekä pyrittävä menojen leikkauksiin toimintoja järkeistämällä.

Valtionosuustuloja arvioidaan kertyvän yhteensä 1,724 miljoonaa euroa, mikä on vuoden 2023 toteutumasta noin 10,5 % korkeampi. Verotuloja arvioidaan kertyvän 2,434 miljoonaa euroa, mikä on noin 2,5 % korkeampi vuoden 2023 toteutumaan nähden. Verotulojen ja valtionosuuksien lisäys johtuu TE24-palvelujen siirtymisestä kuntiin.

Vuoden 2025 talousarvion laadinnan lähtökohdaksi kunnanhallitus asetti vuosikatetavoitteeksi 1.049.000 euroa, jolloin käyttötalouden raamiksi muodostui 3.149.000 euroa. Vuosikate on + 911.400 euroa ja se kattaa poistoista 133 %. Tilikauden tulos poistojen jälkeen on + 224.360 euroa ylijäämäinen. Edellisiltä vuosilta ei ole kattamatonta alijäämää. Konsernin kumulatiivista ylijäämää vuoden 2023 tilinpäätöksessä oli 2.750.107 euroa.

Toimintamenot kasvavat vuoden 2023 tilinpäätökseen verrattuna 283.727 euroa (6,9 %) ja kasvavat vuoden 2024 talousarvion verrattuna 400.520 euroa (10,0 %). Toimintatuotot laskevat vuoden 2023 tilinpäätökseen verrattuna 406.417 euroa (-26,5 %) ja kasvavat vuoden 2024 talousarvioon verrattuna 31.360 euroa (2,9%).

Vastuualueiden toimielimineen on noudatettava talousarviovuoden aikana tiukkaa taloutta ja pyrittävä säästöihin talousarviovuoden aikana siten, että talousarvion positiivinen tulostavoite toteutuu.

Investoinnit katetaan mm. omaisuuden myynnillä.

Lainakannan arvioidaan vuoden 2025 lopussa olevan yhteensä 1,082 miljoonaa euroa, 1.061 €/asukas. Lainamäärässä on takaustappion laina 1.082.116 euroa (vähennettynä v. 2025 normaaleilla lyhennyksillä).

Näyttää siltä, että toiminnan tehostamisesta huolimatta kuntien taloudellinen ahdinko tulee jatkumaan. Kuntalain 65.3 §:n mukaisen tasapainottavan taloussuunnitelman toteuttaminen tulee tuottamaan haasteita myös Kivijärven kunnalle.

1.4 Tuloperusteet

Talousarvio vuodelle 2025 ja taloussuunnitelma vuosille 2026–2027 on laadittu kunnanvaltuuston vahvistaman tuloveroprosentin 8,90 %:n mukaan.

Kunnan tuloveroa on arvioitu vuoden 2025 aikana kertyvän 1.394.000 euroa, kiinteistöveroa 573.000 euroa ja yhteisöveron tuotoksi on arvioitu 467.000 euroa. Verotuloja arvioidaan kertyvän yhteensä 2.434.000 euroa, kasvua 99.000 euroa vuoden 2024 talousarvioon verrattuna.

Valtionosuuksia arvioidaan saatavan vuoden aikana 1.723.740 euroa, missä on lisäystä 76.310 euroa vuoden 2024 talousarvioon verrattuna.

1.5 Menokehitys

Henkilöstömenot muodostavat kunnan käyttötalouden menoista 52,9 %:n osuuden, ostopalveluihin käytetään 24,7 %, aineisiin ja tarvikkeisiin 11,5 %, avustuksiin 5,2 % ja muita kuluja on 5,7 % kunnan menoista.

Kokonaisuutena toimintakulut kasvavat edellisvuodesta 400.520 euroa (10,0 %) ja toimintatulot kasvavat 31.360 euroa (2,9 %) vuoden 2024 talousarvioon verrattuna. Nettomenot kasvavat 369.160 euroa.

Kivijärven kunnassa on vuoden 23 tilinpäätöstietojen mukaan 47 työntekijää, mikä tekee 46 työntekijää 1 000 asukasta kohti.

Henkilöstömenoissa on huomioitu palkankorotus 2,00 % ja lomarahat täysimääräisenä, sivukulut on laskettu 20,83 %:n mukaan.

Toiminnallisia painopistealueita ovat vuonna 2025 kunnan kaikkien elinkeinojen edistäminen panostamalla yritystoiminnan edellytysten luomiseen.

Tietotekniikkaa hyödynnetään koko kuntaorganisaatiossa.

Yhteistoimintaa seutukunnan kuntien kanssa tiivistetään entisestään esim. etsimällä ratkaisuja kohoaviin palvelutuotannon kustannuksiin.

1.6 Investoinnit 2025

Vuoden 2025 investointiohjelman nettomenot ovat 640.500 euroa.

Investoinnit on esitelty talousarvion viimeisellä sivulla.

Kunnan talouteen kohdistuu huomattavat taloudelliset kustannuspaineet. Talouden tasapainottaminen edellyttää jatkossakin määrätietoista toiminnan tehostamista ja menojen leikkausta.

Tulojen kasvuun vaikuttaa työllisyystilanne ja sitä kautta seuraava verotulojen kasvu. Yritystoiminnan edellytysten luominen säilyy yhtenä kunnan painopistealueena koko suunnitelmakauden.

1.7 Kuntalain muutokset

Kuntalain taloutta ja tarkastusta koskevia säännöksiä on muutettu 1.6.2017 voimaan tullessa kuntalain uudistuksessa. Taloutta koskevat säännökset sisältyvät kuntalain lukuihin 13 ja 14.

Talousarviota ja -suunnitelmaa koskevassa 110 §:ssä on säädetty taloussuunnitelman laatimisesta alijäämäisessä kunnassa ja mahdollisuudesta jo kertyneen alijäämän kattamisesta erityisellä toimenpideohjelmalla. Kunnan taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen enintään neljän vuoden pituisena suunnittelukautena, jos talousarvion laatimisvuoden taseeseen ei arvioida kertyvän ylijäämää.

Tarkastuslautakuntaa koskevaan 121 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tulee arvioida talouden tasapainotuksen toteutumista ja riittävyyttä.

Kuntalain 118 §:n mukaan erityisen vaikeassa asemassa olevan kunnan arviointimenettelyn kriteereitä sovelletaan konsernitasolla.

1.8 Konserniohjeistus

Kunnan tytäryhtiöiden tulee toiminnassaan ja talouden hoidossaan toimia kustannustehokkaasti niin, että taloyhtiöiden huoneistojen vuokrausaste on korkea sekä että Suomenselän Lentokenttä Oy:n toiminta jatkuu ja lentokenttäalue pysyy käyttökunnossa.

2 TALOUSARVION JA -SUUNNITELMAN RAKENNE, SITOVIUUS JA SEURANTA

2.1 Talousarvion rakenne

Lautakunnat ja kunnanhallitus tekevät esityksensä talousarviostaan ja kunnanvaltuusto hyväksyy talousarvion tulosaluetasolla.

Talousarvion sitovuus

Talousarvion käyttötalousosa sisältää toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet, määrärahat ja tuloarviot tulosaluekohtaisesti. Kunnanvaltuuston päätös sitoo tulosaluetasolla määrärahat ja tuloarviot samoin kuin tuloslaskelmaosan määrärahoja sekä tuloarviota ja investointiosan määrärahoja hankekohtaisesti. Osastojen on kannettava tulonsa viivytyksettä. Kunnanhallitus ja lautakunnat voivat toimialallaan siirtää käyttötaloutensa määrärahoja tulosalueeltaan toiselle perustellusta syystä.

Taulukko talousarvioasetelma sitovuustasoineen on esitetty seuraavalla sivulla.

Vuoden 2023 aikana osastojen ja niiden johdossa olevien toimielinten on noudatettava tiukkaa taloutta, jotta taloussuunnittelukauden tulostavoitteet toteutuvat. Mahdolliset talousarvioylitykset ja investointiosan määrärahojen siirrot/muutokset käsitellään kunnanhallituksessa ja -valtuustossa.

2.2 Toteutumisen seuranta ja raportointi

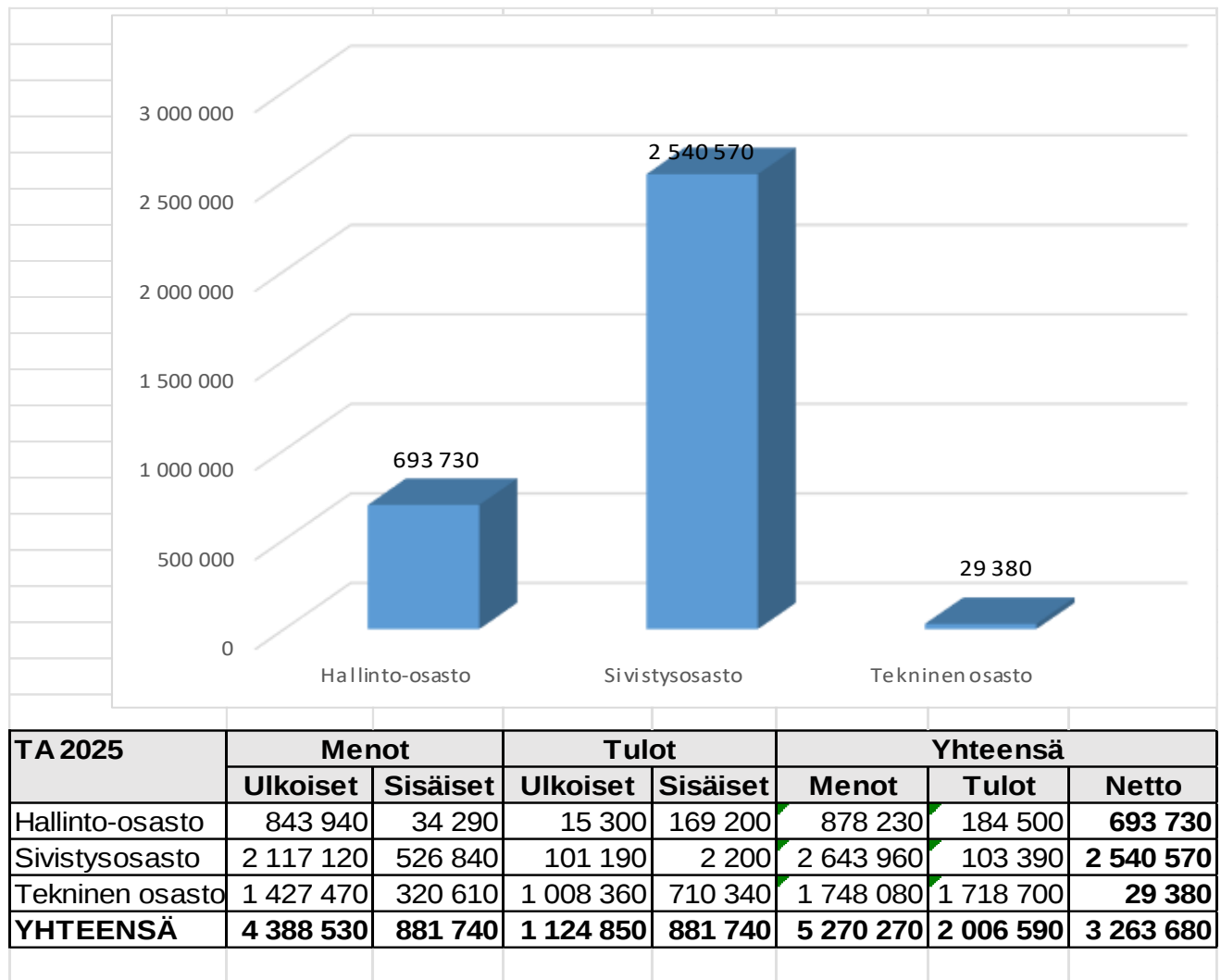
Talousarvion toteutumista seurataan sekä taloudellisen että toiminnallisen tuloksen osalta. Taloudellisen tuloksen seurannalla tarkoitetaan toimintayksiköille budjetoitujen menojen ja tulojen toteutumisen seurantaa ja toiminnallisen tuloksen seurannalla talousarviossa esitettyjen suoritteiden toteutumisen seurantaa.

Osastojen tulee seurata talousarvion toiminnallisten tavoitteiden toteutumista ja meno- ja tulokehitystä tehtäväkohtaisesti. Talouskatsaus tilinpäätösennusteineen toimitetaan kunnanhallitukselle 30.8. tilanteen mukaan ja tarvittaessa myöhemmän ajankohdan mukaan.

Oheisessa taulukossa on esitetty talousarvioasetelma sitovuustasoinen.

Taso 2 / Toimielin Toimiala	Taso 3 / Tulosalue Kunnanvaltuusto	Taso 4 / Tulosityksikkö Kunnanhallitus Lautakunta
Hallinto-osasto	Yleishallinto Yritys- ja elinkeinotoiminta Tietohallinto Laskutettavat	Kunnanvaltuusto Kunnanhallitus Tarkastuslautakunta Vaalit Toimikunnat Toimisto- ja talouspalvelut Henkilöstöhallinto Muu yleishallinto Työllistäminen Elinkeinotoimi Tietohallinto Laskutettavat
Sivistysosasto	Sivistyshallinto Varhaiskasvatus Peruskoulutus Muu koulutus Kirjasto Kulttuuri ja hyvinvointi Vapaa-aikatoimi ja hyvinvointi	Sivistyslautakunta Hallinto Joukkoliikenne Päivähoito Lasten kotihoidontuki Esiopetus Tainionkaan koulu Kansalaisopisto Musiikkiopisto Kirjastotoiminta Kulttuuripalvelut Kunnan juhlat Nuorisotyö Liikuntatyö
Tekninen osasto	Tekninen hallinto Kaavoitus Ympäristönsuojelu ja rakennusvalvonta Liikenneväylät ja yleiset alueet Palo- ja pelastustoimi Kiinteistötoimi Varasto Infra-tukipalvelut	Tekninen lautakunta Hallinto Mittaus Kaavoitus Ympäristönsuojelu Rakennusvalvonta Rakennuskaavatiet ja yksityistiet Puisto-, tori- ja satama- alueet Palo- ja pelastustoimi Oman käytön tilat Vuokratut tilat Varasto Vesi- ja viemärilaitos Kaukolämpö Jätehuolto Metsätilat Myyntipalvelut

3 KÄYTTÖTALOUSOSA



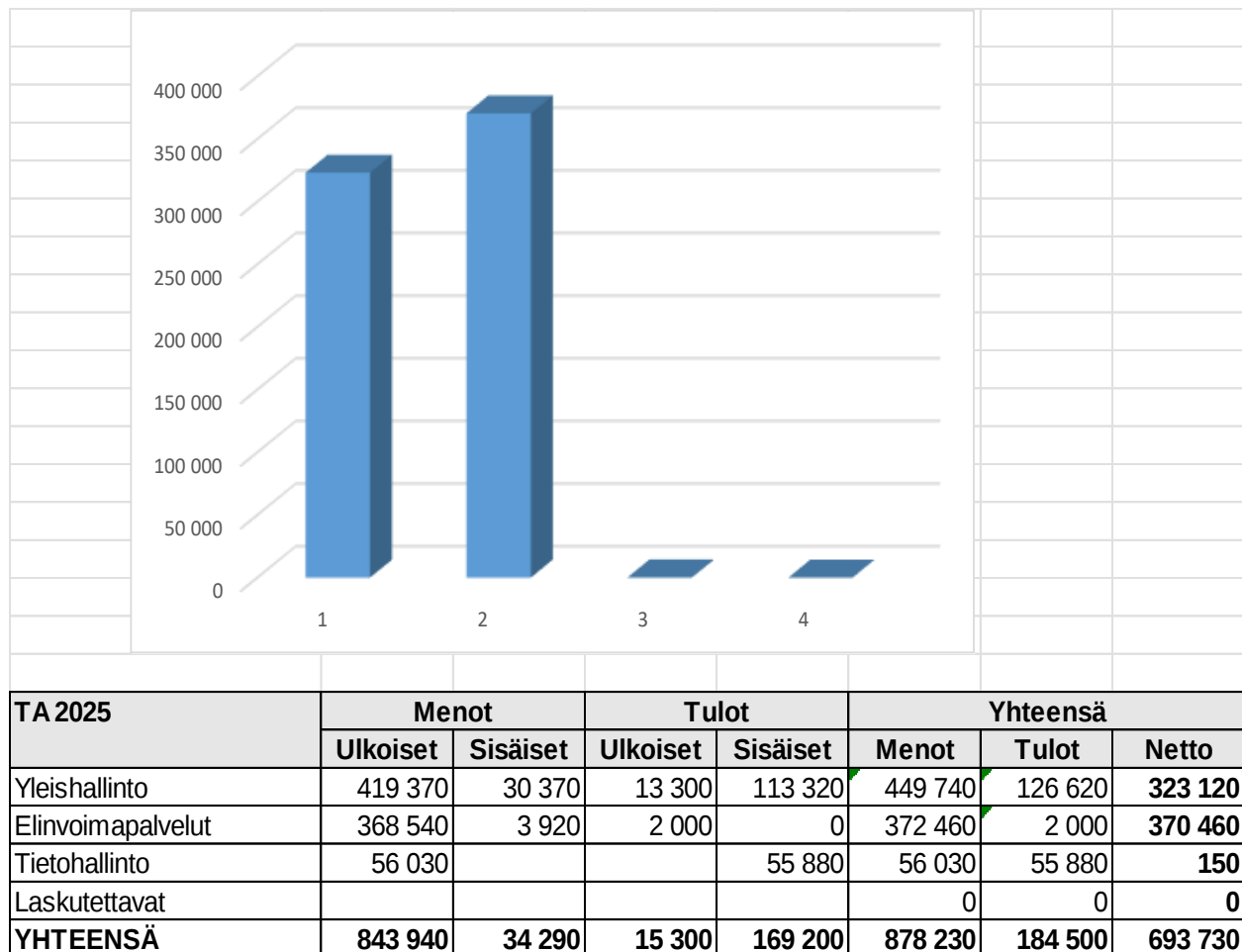
3.1 HALLINTO-OSASTO

Toiminta-ajatus

Kunnanvaltuusto vastaa strategisesta päätöksenteosta ja koko kuntakonsernin tavoitteiden asettamisesta, toiminnan ja talouden tasapainosta sekä toiminnan arvioinnista ja seurannan järjestämisestä.

Tarkastuslautakunta vastaa hallinnon ja talouden tarkastamisesta sekä arvioinnin ja tilintarkastuksen järjestämisestä kuntakonsernissa. Tarkastuslautakunta arvioi vuosittain sitovien, valtuuston asettamien, toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista ja sitä, onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla. Tarkastuslautakunta pyrkii osaltaan edistämään kunnan toimintaa.

Kunnanhallitus vastaa kunnan hallinnosta ja taloudenhoidosta sekä valtuuston päätösten valmistelusta, täytäntöönpanosta ja laillisuuden valvonnasta. Kunnanhallitus valvoo kunnan etua ja edustaa kuntaa ja käyttää sen puhevaltaa hallintosäännön ja kuntalain mukaisesti.



100 YLEISHALLINTO

		TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Menot	<i>Ulkoiset</i>	563 816,44	434 690	419 370	419 370	419 370
	<i>Sisäiset</i>	28 065,68	22 970	30 370	30 370	30 370
	<i>Yhteensä</i>	591 882,12	457 660	449 740	449 740	449 740
Tulot	<i>Ulkoiset</i>	140 449,81	20 600	13 300	13 300	13 300
	<i>Sisäiset</i>	19 533,45	112 130	113 320	113 320	113 320
	<i>Yhteensä</i>	159 983,26	132 730	126 620	126 620	126 620
YHTEENSÄ SIS+ULK		431 898,86	324 930	323 120	323 120	323 120

Tehtäväalueen menot muodostuvat kunnanvaltuuston, kunnanhallituksen, tarkastuslautakunnan, yleisten vaalien sekä vanhusneuvoston menoista.

Tehtäväalue kattaa hallinto-osaston toimisto- ja henkilöstö- ja taloushallinto-palvelujen sekä muun yleishallinnon menot (mm. jäsenmaksut, verotuskustannukset, edustusmenot jne.).

Tehtäväalueelle sisältyvät kunnanjohtajan, 2 kirjanpitäjää (yht. 1,4 htv), 1 kirjanpitäjä (0,6 htv, 2 kk) ja 1 toimistosihteerin tehtävät.

Yhteistyötoimikunnan määrärahoihin sisältyy avustukset henkilökunnan terveydenhuoltoon 500 € (fysikaalinen hoito, tyky ja päätelasit) ja sähköinen hyvinvointikertomus 300 €.

Kunnassa toimii vanhusneuvosto, jonka määrärahat 2 000 euroa on esitetty vuodesta 2023 alkaen osana kunnanhallituksen yleishallintoa.

Talousarviovuonna 2025 pidetään kunta- ja aluevaalit.

Toimintamuutos

Kuulutus ja kuulutettavat asiakirjat julkaistaan ensisijaisesti kunnan verkkosivuilla (hallintolaki 62a §) ja tarpeen vaatiessa poikkeuksellisesti asian vaikutusalueen sanomalehdessä tai muulla viranomaisen päättämällä tavalla. Kokouskutsut julkaistaan kunnan kotisivuilla. Kunnan muu ilmoittelu tapahtuu kunnan kotisivuilla ja erityisestä syystä poikkeuksellisesti muulla tavoin. Omana mediana hyödynnetään myös kantatie 58 ylittävää kevyenliikenteen siltaa.

Asiointipisteen toimintaan kuuluu enää Kela te-toimiston irtisanoessa TE24 muutoksen vuoksi sen yhteispalvelusopimuksen päättymään vuoden 2024 loppuun.

Kuntatiedote julkaistaan kunnan kotisivuilla ja paperisena tarpeellisissa määrin ikäihmisille jaettuna.

Kunnanviraston aukioloaika on klo 9.00–15.00. Ruokatauon ajan klo 11.00–12.00 välisen ajan kunnanvirasto on suljettu. Puhelinvaihe on lakkautettu.

Kunnan palkanlaskenta ulkoistetaan vuoden 2025 alusta lukien. Taloushallinnon ulkoistaminen selvitetään talousarviovuonna.

Toiminnan painopisteet

Jatketaan tuotantotalouden tuottavuuden lisäämiseen tähtääviä kehittämistoimenpiteitä, joilla vastataan rahatalouden kiristymiseen.

Tiedottamista kunnassa vireillä olevista ja valmisteluvaiheessa olevista asioista lisätään hyödyntämällä mm. kunnan www -sivuja. Hallinnon läpinäkyvyyteen ja avoimuuteen kiinnitetään huomiota demokratian ideaalin toteutumiseksi.

Talousarvion 2025 toiminnalliset tavoitteet

Määrälliset

Kunnanhallitus kokoontuu pääsääntöisesti jokaisen kuukauden ensimmäinen maanantai sekä tarvittaessa kuukauden kolmas maanantai sekä valtuusto tarvittaessa.

Kuntalaisiltoja järjestetään merkittävien ajankohtaisten asioiden yhteydessä.

Laadulliset

Vireille tulleet asiat käsitellään kunnanhallituksessa ja valtuustossa viivytyksettä.

Taloushallinto toimii siten, että raportointi ja seuranta ovat mahdollisia lähes reaaliajassa.

Valtuuston ja hallituksen esityslistat ja pöytäkirjat julkaistaan kunnan www-sivuilla.

Taloudelliset

Toiminta on mitoitettu samalle tasolle kuin v. 2024.

Tunnusluvut ja mittarit

Tunnusluvut	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Laajuus					
Taloudellisuus					
Hallinto / asukas	418	430	441	441	441
Voimavarat htv	3,5	1,9	3,4	3,4	3,4

Mittarit	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Asioiden käsittelyaika	40 pv	40 pv	40 pv	40 pv	40 pv
Laskujen kierto nopeus	14 pv	14v	14 pv	14 pv	14 pv

120 ELINVOIMAPALVELUT

		TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Menot	<i>Ulkoiset</i>	63 709,55	257 480	368 540	368 540	368 540
	<i>Sisäiset</i>	35,21	4 170	3 920	3 920	3 920
	<i>Yhteensä</i>	63 744,76	261 650	372 460	372 460	372 460
Tulot	<i>Ulkoiset</i>	1 274,19	23 460	2 000	2 000	2 000
	<i>Sisäiset</i>					
	<i>Yhteensä</i>	1 274,19	23 460	2 000	2 000	2 000
YHTEENSÄ SIS+ULK		62 470,57	238 190	370 460	370 460	370 460

Tulosalueeseen sisältyvät elinkeino- ja maaseututoimi, projektit sekä pohjoisen Keski-Suomen työllisyysalueelle varattu määräraha. Maataloustoimen viranomaistoimintojen järjestämisestä maksetaan Pihtiputaan kunnalle 16.320 €.

TE24-palvelut siirtyvät kuntien hoidettavaksi 1.1.2025 alkaen. Pohjoisen Keski-Suomen työllisyyspalvelut hoitaa isäntäkuntana Äänekosken kaupunki. Kivijärven maksuosuudeksi on varattu 92.520 €.

Työmarkkinatuen kuntaosuuden lisäksi tulee perus- ja ansiopäivärahan perusosan kuntaosuudet. Kuntaosuuksiin on varattu 146.510 €.

Taloudellisesti suurin elinvoimapalveluiden menoerä on työmarkkinatuen kuntaosuus ja työllisyyden hoitoon Pohjoisen Keski-Suomen työllisyysalueelle varattu määräraha.

Kunnan muuhun elinvoimatyöhön resursoidaan vuonna 2025 eri valtuustoaloitteiden mukaisesti LED-valotaulun ja infokylttien kautta. Lisäksi tavoitteena on toteuttaa laadukas ja yksilöllinen taideteos tervetulokyltiksi.

Tapahtumien osalta Moottorisahaveistos-kilpailu ja Kukkomarkkinat on huomioitu talousarviossa. Kukkomarkkinat ja kesätorimyynti kunnan hallinnoimilla maa-alueilla sallitaan vain satamatorilla. Muiden tapahtumien osalta erillisellä luvalla.

Oppisopimuskoulutustukea on varattu kivijärvisille yrityksille 1 oppilaan osalle, tuen ollessa 200 € / kuukausi / oppilas. Yhteensä oppisopimuskoulutustukea on varattu 2.400 euroa. Nuorten kesätyöpaikkatukea koulussa olevien kivijärvisten nuorten työllistämiseen on varattu 4H-yhdistykselle 10.000 euroa.

Talousarvioon on varattu 5.000 euroa Moottorisahaveistoskilpailun järjestämiseen.

Aluekehittämissyhteistyön kuntaosuuden rahoituksessa on siirrytty nelivuotiseen rahoitukseen, joka lisää ennakoitavuutta ja mahdollistaa vaikuttavammat ja pidempikestoiset hankkeet.

Projektien rahoitukseen varaudutaan seuraavasti:

- Viisari-ohjelma (Leader+) 6.030 €
- Kunnan omiin hankkeisiin on varattu 2.000 €
- Aluekehittämisraha 5.800 € (Kivijärven osuus Sydänsuomen hankkeista)
- Aluekehityspäällikön (ent. aluekoordinaattori) palkan osuus 3.740 €
- Suomenselän Lentokenttä Oy:n toiminnan avustamiseen varaudutaan 3.500 eurolla.

Toimintamuutos ja toiminnan painopisteet

Hyvinvoinnin edistämistyön painopisteinä elinvoimapaalveluissa on sidosryhmätyö kyläasiamiestyön kautta, jossa pyritään huomiomaan kaikki ikäluokat tasapuolisesti.

Kyläasiamistehtäväkentässä jatketaan yhteistyötä kylien kanssa. Tätä toimintaa on osallistuminen kyläyhdistysten kokouksiin ja sopivalta osin Kivijärvi-talon toimintaan.

Tunnusluvut ja mittarit

Tunnusluvut	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Käyttötalous €/as.					
	60	246	365	365	365
Voimavarat					
Elinvoima	ostopalv.	ostopalv.	1	1	1
Maataloushallinto	ostopalv.	ostopalv.	ostopalv.	ostopalv.	ostopalv.

Mittarit	TP 2023 Toteutunut	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Asukasmäärä	1032	1064	1020	1020	1020

130 TIETOHALLINTO

		TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Menot	<i>Ulkoiset</i>	55 376,32	27 530	56 030	56 030	56 030
	<i>Sisäiset</i>	1 451,62	1 000			
	<i>Yhteensä</i>	56 827,94	28 530	56 030	56 030	56 030
Tulot	<i>Ulkoiset</i>					
	<i>Sisäiset</i>	55 465,25	27 530	55 880	55 880	55 880
	<i>Yhteensä</i>	55 465,25	27 530	55 880	55 880	55 880
YHTEENSÄ SIS+ULK		1 362,69	1 000	150	150	150

Tietohallinnosta tuotetaan keskitetysti kunnan tietotekniset palvelut. Toiminta käsittää perusylläpidon lisäksi toiminnan kehittämisen ja suunnittelun sekä osallistumisen kuntaa koskettaviin tietoteknisiin hankkeisiin ja yhteydenpidon niin laite- kuin ohjelmistotoimittajiin.

Toimintamuutos

Kunta on omistajana Joki-ICT Oy:n, joka tarjoaa kunnalle IT-palvelut in-house-yksikkönä sekä tietosuojavastaavapalvelut.

Toiminnan painopisteet

Toiminnassa keskitytään perusinfraan tuottamiseen siten, että kunnan palvelutuotanto ei häiriinny.

Talousarvion 2025 toiminnalliset tavoitteet

Määrälliset

Tavoitteena on pitää kunnan perusinfraan tietotekninen laitekanta nykyaikaisella tasolla uusien laitteistoa suunnitelmallisesti. Määrällisesti tietokonelaitteistojen laitemäärä kasvaa, automaatiojärjestelmien ja sulautettujen järjestelmien osuuden kasvaessa ja opetusteknologian kehittyessä. Ostetun IT-tuen määrä on kaksi päivää viikossa.

Laadulliset

Yhteyskatkosten ja toimintahäiriöiden määrä pyritään minimoimaan. Kehitetään vikaraportointia. Otetaan käyttöön keskitettyjä tietohallinnon palveluita tukevia automaattisia palvelu- ja asennusjärjestelmiä. Lisätään itse tuotettua henkilöstön koulutusta. Hyödynnetään Digitsy-hankkeen suositukset tietosuojassa- ja turvassa.

Taloudelliset

Laitehankinnat suoritetaan Atea Oy:ltä rahoitusleasingillä.

Tunnusluvut ja mittarit

Tunnusluvut	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Laajuus					
Työasemien määrä (painotettu)	101 (51)	107 (54)	103 (50)	103 (50)	103 (50)
Taloudellisuus					
Kustannus/työasema	546	528	543	543	543
Voimavarat					
Voimavarat htv	osto- palvelu	osto- palvelu	osto- palvelu	osto- palvelu	osto- palvelu

Mittarit	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027
Käyttökatkokset (> 1h)	2	2	2	2	5
Keskim. vikaselvitys	1 pv	1 pv	1 pv	1 pv	1 pv

140 LASKUTETTAVAT

		TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Menot	<i>Ulkoiset</i>	760,98				
	<i>Sisäiset</i>					
	<i>Yhteensä</i>	760,98	0	0	0	0
Tulot	<i>Ulkoiset</i>	778,09				
	<i>Sisäiset</i>					
	<i>Yhteensä</i>	778,09	0	0	0	0
YHTEENSÄ SIS +ULK		-17,11	0	0	0	0

Tilikarttaan on siirretty taseesta sekalaiset menoerät, jotka vuoden aikana laskutetaan.

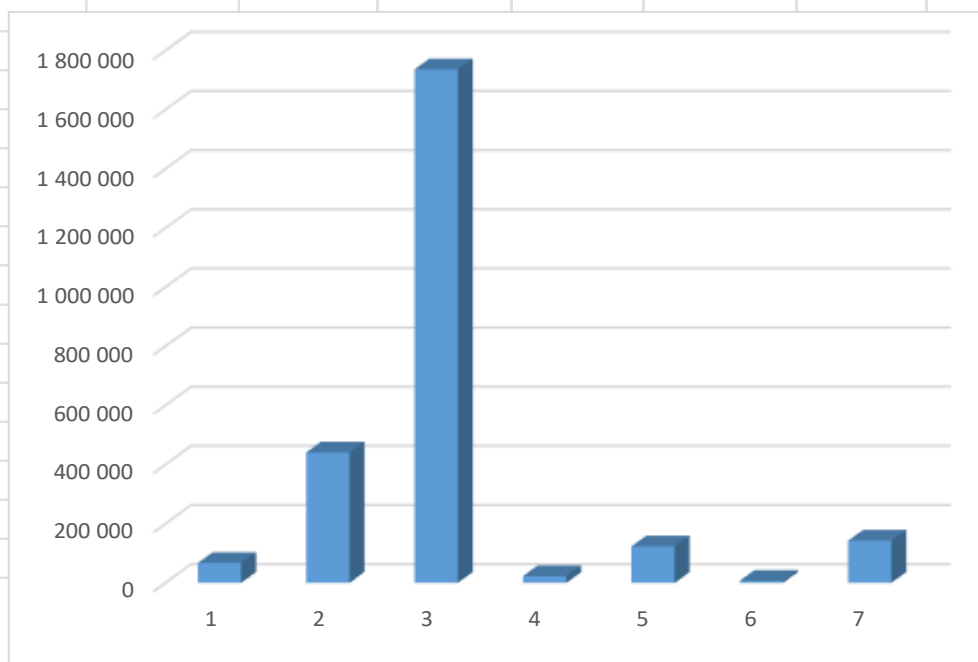
4 SIVISTYSSOSASTO

Toiminta-ajatus

Sivistysosaston tehtävänä on luoda, ylläpitää ja kehittää oppimisen ja opettamisen toimintaedellytyksiä sekä tuottaa varhaiskasvatus-, perusopetus-, kirjasto-, kulttuuri- ja vapaa-aikatoimen palveluja kunnassa.

Sivistyslautakunnan vastuualueeseen sisältyvät sivistyshallinto, varhaiskasvatus, peruskoulutus, muu koulutus, kirjastotoiminta, kulttuuri sekä vapaa-aikatoimi eli nuoriso- ja liikuntatoimi.

Asukasluku 1 020 (30.9.2024).



TA 2025	Menot		Tulot		Yhteensä		
	Ulkoiset	Sisäiset	Ulkoiset	Sisäiset	Menot	Tulot	Netto
1 Sivistyshallinto	67 270	3 270	1 000	2 200	70 540	3 200	67 340
2 Varhaiskasvatus	426 170	27 490	12 790	0	453 660	12 790	440 870
3 Esi- ja perusopetus	1 359 800	427 080	50 000	0	1 786 880	50 000	1 736 880
4 Muu koulutus	22 250	420	0	0	22 670	0	22 670
5 Kirjastotoimi	95 490	27 900	400	0	123 390	400	122 990
6 Kulttuuritoimi	6 930	960	1 000	0	7 890	1 000	6 890
7 Vapaa-aikatoimi	139 210	39 720	36 000	0	178 930	36 000	142 930
YHTEENSÄ	2 117 120	526 840	101 190	2 200	2 643 960	103 390	2 540 570

300 SIVISTYSHALLINTO

		TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Menot	<i>Ulkoiset</i>	43 116,04	44 900	67 270	47 000	47 000
	<i>Sisäiset</i>	2 736,59	2 760	3 270	3 000	3 000
	<i>Yhteensä</i>	45 852,63	47 660	70 540	50 000	50 000
Tulot	<i>Ulkoiset</i>	5 716,75	15 000	1 000	1 000	1 000
	<i>Sisäiset</i>	1 720,00	2 100	2 200	2 400	2 400
	<i>Yhteensä</i>	7 436,75	17 100	3 200	3 400	3 400
YHTEENSÄ SIS+ULK		38 415,88	30 560	67 340	46 600	46 600

Sivistysosaston hallintoon sisältyvät sivistyslautakunta ja -hallinto.

Sivistyshallinnon tavoitteena on koordinoida ja kehittää kunnan kasvatus-, hyvinvointi- ja sivistyspalveluja. Hyvinvoinnin edistäminen on kunnan lakisääteinen tehtävä. Sivistysosastolla palveillaan kuntalaisia sivistyspalveluihin liittyvissä asioissa ja valmistellaan lautakunnan käsittelyyn meneviä asioita sekä huolehditaan päätösten täytäntöönpanosta.

Taloussuunnitelma 2025–2027

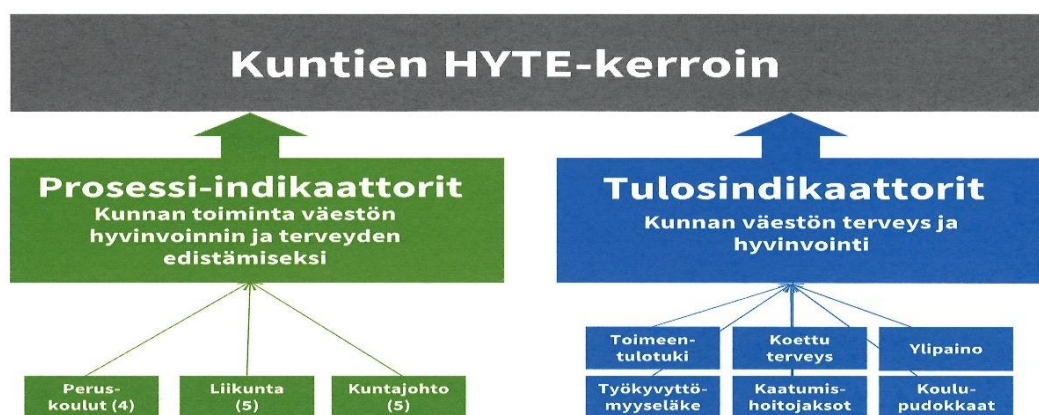
Sivistyspalveluista vastaa sivistyslautakunta ja sen alainen sivistysosasto. Osaston toimintaa johtaa ja koordinoi sivistysjohtaja, joka toimii esittelijänä lautakunnassa. Osastonjohtajana toimii kirjastonhoitaja.

Sivistysosaston toimistos sihteeri tuottaa tukipalveluja koko sivistysosastolle.

Toiminnan painopisteet

Toiminnan painopisteenä on sivistysosaston toimintojen ja palveluiden turvaaminen ja hyvinvoinnin tuottaminen kuntalaisille.

Vuonna 2023 käyttöön otettuun hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseen liittyvään HYTE-kertoimeen ja sitä kautta valtionosuuksiin pyritään vaikuttamaan prosessi- ja tulosindikaattoreiden avulla mahdollisuuksien mukaan. Prosessi-indikaattorit kuvaavat kunnan voimavaroja ja toimenpiteitä hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseksi sekä edellytyksiä vaikuttavalle ja koordinoitulle hyvinvoinnin ja terveyden edistämiselle. Tulosindikaattoreilla pyritään muutokseen (mm. terveydentila ja ylipaino 8.-9. luokkalaisilla, koulutuksen ulkopuolelle jäävät).



Talousarvion 2025 toiminnalliset tavoitteet

Määrälliset

Lautakunta kokousta tarvittaessa, noin seitsemän (7) kokousta vuodessa. Talousarviossa on otettu huomioon lautakunnan vaihtuminen kesken vuoden.

Henkilöstöresurssit:

- 1) sivistysjohtaja (26 -> 30 %) ja
- 2) koko sivistysosaston yhteinen toimistosihteeri (hallinto 20 %).
- 3) laitosmies 44%. Hallintosäännön 15 § mukaan henkilöstö kuuluu sille osastolle, jonne enin osa hänen työpanoksestaan kohdistuu. Laitosmies tekee työajastaan 56 % sivistysosastolle (varattu perusopetukseen), minkä vuoksi hän siirtyy laitosmiehen toimessaan sivistysosaston työntekijäksi. Laitosmies osallistuu kiinteistövarallaoloon kuten ennenkin.

Laadulliset

Sivistyslautakunta vastaa sivistyspalveluiden linjauksista, toiminnan kehittämisestä sekä tapauskohtaisesti harkinnanvaraisesti ratkaistavista asioista. Osaston johtoryhmän kokouksia ja henkilöstökokouksia pidetään tarvittaessa.

Valmistellaan ja otetaan käyttöön kulttuurikasvatussuunnitelma yhteistyössä varhaiskasvatuksen, koulun, vapaa-aikatoimen ja kulttuuritoimen kanssa.

Henkilöstö hyödyntää Eduhousen koulutusmahdollisuuksia (khal 4.9.2023)

Taloudelliset

Hallinto seuraa koko osaston toiminnan toteutumista määrärahojen ym. resurssien puitteissa. Saatu ulkopuolinen rahoitus sisältyy kunkin tulosityksikön alle. Talousarvion tekovaiheessa koulun alla on yksi hanke (yhteinen varhaiskasvatuksen kanssa) ja vapaa-aikatoimessa kaksi hanketta. Mikäli lisähankkeita tulee ta-vuodelle 2025, ne tullaan huomioimaan määrärahamuutoksina.

Tunnusluvut ja mittarit (käsittää ulkoiset ja sisäiset erät)

Tunnusluvut	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Laajuus (seurataan)					
Sivltk kokoukset *)	8	8	7	7	7
Laatu					
Selonteko sisäises-tä valvonnasta ja riskienhallinnasta		1	1	1	1
Taloudellisuus					
Hallinto €/asukas	37	34	66	66	66
Osaston hlöstökulut	1 324 221	1 482 110	1 551 420	1,6 milj.	1,6 milj.
Voimavarat					
Hallinto/htv	0,5	0,5	0,9	0,9	0,9
Osaston hlöstö/htv	28,5/26,7	27-29/27-28	26,6-30/29	27-29/29	27-29/29

310 VARHAISKASVATUS

		TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Menot	<i>Ulkoiset</i>	369 467,99	444 900	426 170	400 000	400 000
	<i>Sisäiset</i>	29 607,11	36 070	27 490	27 000	27 000
	<i>Yhteensä</i>	399 075,10	480 970	453 660	427 000	427 000
Tulot	<i>Ulkoiset</i>	18 824,31	26 730	12 790	7 000	7 000
	<i>Sisäiset</i>	0,00	0	0	0	0
	<i>Yhteensä</i>	18 824,31	26 730	12 790	7 000	7 000
YHTEENSÄ SIS+ULK		380 250,79	454 240	440 870	420 000	420 000

Varhaiskasvatuksella tarkoitetaan varhaiskasvatuslain mukaan lapsen suunnitelmallista ja tavoitteellista kasvatuksen, opetuksen ja hoidon muodostamaa kokonaisuutta, jossa painottuu erityisesti pedagogiikka. Varhaiskasvatuksen tulosalueeseen sisältyy perhepäivähoito, päiväkotit Nuppukumpu, koululaisten aamu- ja iltapäivätoiminta, muut päivähoitoon palvelut, lasten kotihoidontuki ja vauvaraha.

Tulosalueen tehtävänä on tarjota varhaiskasvatuslain mukainen hoitopaikka kaikille päivähoitoa tarvitseville lapsille asetuksen 2 § asettaman ajan puitteissa. Lasten kotihoidontukea maksetaan niille perheille, jotka eivät käytä kunnallisia päivähoitopalveluja. Vauvarahaa maksetaan kertamuistamisena jokaiselle kivijärveläiselle syntyneelle vauvalle á sata euroa.

Taloussuunnitelma 2025 - 20267

Toiminnan painopisteet

Varhaiskasvatuksen arvoperustana on päivähoito toteuttaminen yksilöllisesti, tasavertaisesti, vanhempien vakaumuksia kunnioittaen, avoimesti, turvallisesti ja luotettavasti, sosiaalisuuteen kasvattaen sekä läheisyyttä ja lämpöä luoden.

Toiminta järjestetään varhaiskasvatuslain mukaisesti. Kunnan on huolehdittava, että varhaiskasvatuksessa on riittävä määrä eri kelpoisuusvaatimukset täyttävää henkilöstöä, jotta varhaiskasvatukselle säädetyt tavoitteet voidaan saavuttaa ja jotta myös vammaisten ja muiden lasten tuen tarpeisiin vastataan (varhaiskasvatuslaki, 25 § 1 mom.).

Varhaiskasvatusta kehitetään ammatillisen esimiestyön avulla. Päiväkotit Nuppukumpu ja 1–2 perhepäivähoitoryhmää toimivat osin yhdessä toteuttaen Kivijärven omaa varhaiskasvatussuunnitelmaa valtakunnallisen varhaiskasvatussuunnitelman ohessa. Toiminta on lapsilähtöistä, monipuolista ja tavoitteellista. Yhteistyötä tehdään koulun, naapurikuntien ja kivijärveläisten yhdistysten ja muiden toimijoiden kanssa.

Nuppukumpu siirtyi toukokuussa 2020 väistötiloista uusiin tiloihin, jotka ovat kirjastorakennuksessa. Nuppukumpu muutettiin ryhmäperhepäivähoitoyksiköstä päiväkodiksi (sivltk 21.9.2021 § 68). Palvelun ostamiseen naapurikunnalta ei varauduta.

Investointitoiveet:

Keinuja jne. etupihalle.

Talousarvion 2025 toiminnalliset tavoitteet

Määrälliset

Henkilöstöresurssit:

- 1) päiväkotiki Nuppukummussa 3 varhaiskasvatuksen lastenhoitajaa, 1 ryhmäavustaja ja 1 oppisopimuksella opiskelevan lastenhoitajan mahdollinen vakinaistaminen
- 2) 1 omassa kodissaan työskentelevä perhepäivähoitaja
- 3) määräraha henkilölle, jolle kuuluu aamu- ja iltapäivätoiminta
- 4) varhaiskasvatusjohtaja/päiväkodin johtaja, jolle vastuu varhaiskasvatusta ja pedagoginen johtaminen kuuluu sekä
- 5) toimistosihteeri (15 %), jolle kuuluu varhaiskasvatuksen tukipalvelut sekä
- 6) pienehkö määräraha pakollisiin sijaisuuksiin.

Laadulliset

Lapset puheeksi -toimintamallia hyödynnetään. Seudulliseen yhteistyöhön osallistutaan.

Varhaiskasvatuslaki edellyttää, että kunnan käytettävissä on oltava varhaiskasvatuksessa esiintyvää tarvetta vastaavasti varhaiskasvatuksen erityisopettajan palveluja. Palvelu on tarpeellinen ja lakisääteinen ennaltaehkäisevän tuen ja varhaisen puuttumisen muoto. Palvelu hankitaan ostopalveluna.

Luovutaan Titaniasta, vaihto sähköiseen asiointijärjestelmään. Henkilökunnan vaateraha on á 100 euroa.

Taloudelliset

Tavoitteena on toimia määrärahojen puitteissa sekä varhaiskasvatuslaki ja -asetus huomioon ottaen. Kotihoidontuen käyttö ja määrärahatarve on kääntynyt laskuun.

Tunnusluvut ja mittarit

Tunnusluvut	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Laajuus					
Hoitopäivät	3304	3700	3 700	3 700	3 700
Lapsia hoidossa 31.12.	29	29	29	28	27
Taloudellisuus					
Varhaiskasv. netto *)	380250,79	454 240	440 870	450 000	450 000
Päivähoito netto **)	346899,38	408 540	405 140	410 000	410 000
Kotihoidontuki ja vauvaraha	32251,41	45 700	35 700	35 700	35 700
Voimavarat					
Hoitohenkilöstö, htv	8,5	7,5-8,3	7,4	7,4	7,4

* sis. aamu- ja iltapäivätoiminnan

** ilman kotihoidontukea ja vauvarahaa

330 ESI- JA PERUSOPETUS

		TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Menot	<i>Ulkoiset</i>	1 044 495,55	1 173 770	1 359 800	1 400 000	1 400 000
	<i>Sisäiset</i>	466 469,49	483 120	427 080	420 000	420 000
	<i>Yhteensä</i>	1 510 965,04	1 656 890	1 786 880	1 820 000	1 820 000
Tulot	<i>Ulkoiset</i>	35 796,20	20 590	50 000	20 590	20 590
	<i>Sisäiset</i>	3 239,14	0	0	0	0
	<i>Yhteensä</i>	39 035,34	20 590	50 000	20 590	20 590
YHTEENSÄ SIS+ULK		1 471 929,70	1 636 300	1 736 880	1 799 410	1 799 410

Tainionmäen koulu on yhtenäinen perusopetuksen koulu, jossa toimivat vuosiluokat 0-9. Talousarviossa peruskoulutukseen sisältyvät esiopetus, perusopetus, kuljetukset, ruokailu (sis. osto), muu oppilashuolto.

Esiopetuksen tavoitteena on yhteistyössä kotien ja huoltajien kanssa edistää lapsen kehitys- ja oppimisedellytyksiä sekä vahvistaa lapsen sosiaalisia taitoja ja tervettä itsetuntoa. Perusopetuksen tavoitteena on tukea oppilaan kasvua, oppimista ja kokonaisvaltaista hyvinvointia sekä tarjota oppilaalle mahdollisuus laajan yleissivistyksen perustan muodostamiseen ja oppivelvollisuuden suorittamiseen.

Taloussuunnitelma 2025 - 2027

Toimintamuutos

Liikunta koulun toimintakulttuurissa on osa lasten ja nuorten liikuntaharrastuksen ja hyvinvoinnin kehittämistä. Tähän tähtäävä Liikkuva koulu -hanke jatkuu koulussa, vaikka hanke rahoituksineen ei enää jatku.

Tieto- ja viestintätekniikan (TVT) toimintaedellytykset ja laitteiston ajantasaisuus turvataan säännöllisellä välineistön päivityksellä (henkilökunnan työkonet ja luokkien älytaulut) ja maakunnan yhteisellä digitutor-toiminnalla. Kaikille yläkoulun oppilaille on hankittu koneet omaan opiskelukäyttöön vuosiluokka kerrallaan. Ensimmäisten leasingillä hankittujen koneiden sopimukset päättyvät touko- ja marraskuussa 2025, joten kannettavien vaihtoon on varauduttu. Alakoulun oppilaiden yhteiskäytössä olevien sekä alakoulun luokkakohtaisessa käytössä olevien opettajien vanhojen työkonet päivitykset päättyvät viimeistään kesällä 2025, joten niiden tilalle on hankittava uudet koneet.

Toiminnan painopisteet

Opetuksen järjestämisen lähtökohtana on, että perusopetus on kokonaisuus, jossa oppilaalle turvataan yhtenäinen ja johdonmukaisesti etenevä oppimispolku esiopetuksesta peruskoulun loppuun saakka. Vuosiluokkien 0–9 opetus toteutetaan kokonaisuudessaan Tainionmäen koulussa, jolla osaltaan vahvistetaan myös koulun yhtenäisyyttä, yhteistä arvopohjaa ja toimintakulttuuria.

Koulun kerhotoimintaa kehitetään edelleen. Lukuvuodelle 2024-2025 kunnan vapaa-aikatoimi on saanut valtion hankerahoitusta Harrastamisen Suomen malli 3 -hankkeeseen, jolla rahoitetaan pääosin kevätlukukauden kerhotoiminta.

Lisäksi varhaiskasvatuksen ja koulun yhteishanke (033 070 tasa-arvo) jatkuu vuonna 2025. Hanke on otettu huomioon koulun määrärahoissa.

Koululla jatketaan perusopetuksen laatukriteereiden mukaista arviointijärjestelmän toteuttamista ja kehittämistä.

Yhteistyömuotoja eri oppiaineiden välillä sekä yhteissuunnittelua pyritään edelleen lisäämään. Opiskeluhoitoa, ja koulun toimintaa yleisesti, kehitetään Opetushallituksen ohjeiden mukaisesti. Tämä tarkoittaa muun muassa poissaolojen suunnitelmallista seuraamista, niihin puuttumista sekä kouluun kiinnittymisen tukemista. Lukuvuodelle 2024–2025 koulun toiminnan painopisteeksi on määritelty kouluun kiinnittyminen, ”Jokainen koulupäivä on tärkeä”.

Investointitoiveet:

Sivistysosaston TVT-laitteet 10 000 euroa.

Talousarvion 2025 toiminnalliset tavoitteet

Määrälliset

Opetusta annetaan esiopetuksessa ja perusopetuksen vuosiluokilla 1-9.

Perusopetuksen päättötodistuksen ja jatko-opiskelupaikan toiselle asteelle saa ikäluokastaan pääsääntöisesti 100 %.

Henkilöstöresurssit:

- 1) rehtori
- 2) esiopettaja
- 3) erityisopettaja
- 4) kolme luokanopettajaa
- 5) seitsemän tuntiopettajaa (n. 5,2 htv)
- 6) lehtori
- 6) kolme koulunkäynninohjaajaa + mahdollisesti hankerahoituksella palkattava
- 8) laitosmies, koulukuljetukset (56 % säännöllisestä työajasta)
- 9) toimistosihteeri (30 %)

Laadulliset

Kivijärven oppilaat opiskelevat perusopetuksen oppimäärän omassa lähikoulussaan. Oppilaille turvataan perusopetuslain mukaiset opiskelumahdollisuudet joustavien opetus- ja koulukuljetusjärjestelyjen sekä tarkoituksenmukaisten resurssien avulla. Opetukseen annetut resurssit pyritään kohdentamaan tehokkaasti parhaalla mahdollisella tavalla.

Perusopetuksen oppilaiden yksilölliset tarpeet ja opetustoiminnan kannalta järkevät ryhmäkoot huomioidaan opetuksen suunnittelussa.

Perusopetuksen laatukriteereiden mukaisesta arvioinnista saatuja tuloksia hyödynnetään opetuksen laadun ja sekä yleisesti koulun kehittämisessä. Oppilaiden toiveisiin perustuvalla kerhotoiminnalla pyritään edistämään oppilaiden hyvinvointia (matala kynnyks harrastustoimintaan).

Opetushenkilöstön tiedollisten ja taidollisten valmiuksien uusiutumisen merkitystä pidetään tärkeänä myös opetuksen laadun kehittämiseksi. Koulun digitutor-opettaja ja TVT-laitteiston ajanmukaisena pitäminen auttavat toimintakulttuurin muutoksessa ja ylläpitämisessä.

Arvioinnin kehittäminen on edelleen lukuvuonna 2024–2025 ajankohtainen oppilaiden yhdenvertaisuutta vahvistava asia.

Taloudelliset

Koulun toiminta tapahtuu talousarvion määrärahojen mukaisesti. Kotikuntakorvaukset aiheuttavat käyttötalouteen noin 60 000 euron nettokustannukset.

Tunnusluvut ja mittarit (käsittää käyttötalouden ulkoiset ja sisäiset erät)

Tunnusluvut	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Laajuus					
Esiopetus, oppilaat (k/s)	9/10	10/12	11/9	9/8	8/6
Perusopetus, oppilaat (k/s)	83/76	86/85	72/74	74/75	75/78
Peruskoulun päättävät	16	11	9	8	5
Tuntikehys (keväät/syysy)	290/290	290/290	290/290	290/290	290/290
Yleisop.tunnit/oppilas	3,2	2,9	3,5	3,5	3,5
Erityisopetuksen tunnit	24	24	24	24	24
Opetusryhmien koot	5-16	5-11	5-11	5-11	5-11
Opp./opettaja keskim.	6,5	6,9	5,9	5,9	5,9
Kuljetusoppilaat (k/s)(0-9)	50/43	43/43	44/45	45/46	46/45
Por:n koko keskimäär.0-9	9	10	8	8	8
Laatu / hyte-kertoimen perusteet					
Oppilaiden poissaolot		x	x	x	x
Liikuntavälitunnit		x	x	x	x
Osallisuus (tea-viisari)		x	x	x	x
Taloudellisuus					
Käyttömenot €/asukas	1464	1579	1 752	1 752	1 752
Käyttömenot €/oppilas	16 977	17 081	21 529	21 529	21 529
Käyttömenot €/opetust.	137	150	162	162	162
Opetusmateriaali/oppilas	328	335	402	402	402
oulukuljetus/kuljetusoppilas	1 482	1790	2 126	2 079	2 079
Voimavarat htv					
Opettajat	14	14	14	14	14
- vakinaiset, htv	12,2	11,2	12,2	12,2	12,2
Koulunkäynninohjaajat	4	3-3,5	3,75	3,75	3,75
Koulukuljettaja, htv	0,56	0,56	0,56	0,56	0,56

340 MUU KOULUTUS

		TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Menot	<i>Ulkoiset</i>	17 465,67	20 400	22 250	22 000	22 000
	<i>Sisäiset</i>	420,00	420	420	420	420
	<i>Yhteensä</i>	17 885,67	20 820	22 670	22 420	22 420
Tulot	<i>Ulkoiset</i>	56,00	0	0	0	0
	<i>Sisäiset</i>	0,00	0	0	0	0
	<i>Yhteensä</i>	56,00	0	0	0	0
YHTEENSÄ SIS+ULK		17 829,67	20 820	22 670	22 420	22 420

Muu koulutus käsittää kansalaisopiston ja musiikkiopiston.

Kivijärvellä toimii Karstulan kansalaisopisto, joka on kuntalaisten arvostama vapaan sivistystyön oppilaitos, matalan kynnyksen harrastus- ja oppimispaiikka sosiaaliselle kasvulle, itsensä kehittämiseksi sekä henkisen ja fyysisen vireyden ylläpitämiseen.

Kivijärvi on jäsen Viitasalo-opistossa, jonka isäntäkuntana on Saarijärven kaupunki. Viitasalo-opiston toiminta-ajatuksena on toiminta-alueensa musiikin ja tanssin harrastuksen kehittäminen ja musiikin ja tanssin perusopetuksen antaminen sekä harrastajille että ammattiin aikoville.

Taloussuunnitelma 2025 - 2027

Toiminnan painopisteet

Kuntalaisille tarjotaan mahdollisuuksia itsensä tiedolliseen ja taidolliseen kehittämiseen. Yhteistyötä oppilaitosten välillä lisätään ja toimintoja monipuolistetaan ajan vaatimusten mukaisiksi. Kansalaisopiston tuntimäärä pysyy ennallaan, mutta sisältöä pyritään kuitenkin kehittämään ja monipuolistamaan.

Talousarvion 2025 toiminnalliset tavoitteet

Määrälliset

Tavoitteena on saada tuotettua annettujen tuntimäärien puitteissa määrällisesti mahdollisimman monipuolista koulutustarjontaa.

Laadulliset

Kansalaisopiston toiminta on joustavaa ja käyttäjälähtöistä. Opisto tukee myös omaehtoista kulttuurinharrastamista ja -tuottamista. Opetusta pyritään tarjoamaan kuntalaisten toivomissa aiheissa ja tarvittaessa myös lyhytkursseina ja luentoina.

Musiikkiopiston tavoitteena on perus- ja opistotasolla kurssitutkintojen suorittaminen valtakunnallisten suositusten mukaisesti niin, että oppilaalla on opintonsa päätettyään hyvä taito omassa erityisaineessaan ja mahdollisuudet musiikin tai tanssin jatko-opintoihin.

Taloudelliset

Koulutus toteutetaan annettujen tuntimäärien mukaisesti.

Tunnusluvut ja mittarit

Tunnusluvut	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Laajuus					
Kansalaisopisto					
Opetustuntien määrä	510	500	500	500	500
Opiskelijoiden määrä	104	90	90	90	90
Musiikkiopisto					
Opetustuntien määrä	392	358	350	350	350
Yksilöopiskelijat	11	11	11	11	11
Taloudellisuus					
Kansalaisopisto					
Toimintakate	12790,67	16 620	16 450	16 000	16 000
€/opetustunti	29	33	33	33	33
€/opiskelija	123	185	183	182	281
Musiikkiopisto					
Toimintakate	45040	3 700	5 500	5 000	5 000
€ / opiskelija	458	336	500	450	450
Voimavarat					
Henkilöstö, htv	ostopalv.	ostopalv.	ostopalv.	ostopalv.	ostopalv.

350 KIRJASTOTOIMI

		TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Menot	<i>Ulkoiset</i>	96 038,84	98 400	95 490	96 000	96 500
	<i>Sisäiset</i>	25 375,34	25 390	27 900	27 900	27 900
	<i>Yhteensä</i>	121 414,18	123 790	123 390	123 900	124 400
Tulot	<i>Ulkoiset</i>	353,98	400	400	400	400
	<i>Sisäiset</i>	0,00	0	0	0	0
	<i>Yhteensä</i>	353,98	400	400	400	400
YHTEENSÄ SIS+ULK		121 060,20	123 390	122 990	123 500	124 000

Kunnan tehtävänä on järjestää kirjasto- ja tietopalvelut. Yhteiseen Keski-kirjastojärjestelmään Kivijärvi on kuullunut 1.10.2013 alkaen ja verkko on kattanut koko Keski-Suomen vuoden 2014 lopusta lähtien. Yhteisen kirjastojärjestelmän lisäksi yhteistyötä tehdään mm. hankinnoissa (e-kirjat, e-lehdet) ja logistisissa ratkaisuissa.

Uusin kirjastolaki tuli voimaan 1.1.2017 ja sen tavoitteena on edistää:

- 1) väestön yhdenvertaisia mahdollisuuksia sivistykseen ja kulttuuriin;
- 2) tiedon saatavuutta ja käyttöä;
- 3) lukemiskulttuuria ja monipuolista lukutaitoa;
- 4) mahdollisuuksia elinikäiseen oppimiseen ja osaamisen kehittämiseen;
- 5) aktiivista kansalaisuutta, demokratiaa ja sananvapautta.

Tavoitteen toteuttamisessa lähtökohtina ovat yhteisöllisyys, moniarvoisuus ja kulttuurinen moninaisuus.

Taloussuunnitelma 2025-2027

Toimintamuutos

Turvataan paikalliset kirjastopalvelut. Jatketaan yhteistyötä Keski-kirjastojen kanssa. Kirjastossa on sekä asiakaspalveluaukioloa että omatoimikirjaston aukioloa. Omatoimisuus otettiin käyttöön heinäkuussa 2022.

Kirjastonhoitaja toimii edelleen sivistysjohtajana.

Toiminnan painopisteet

Huolehditaan, että asiakkaiden käytettävissä on pätevää ja asiakaspalveluun soveltuvaa henkilöstöä, mutta myös omatoimista kirjastoaikaa. Erityisesti riittävällä, ajankohtaisella ja monipuolisella kokoelmalla ja asiallisella välineistöllä innostetaan kaikkia ikäluokkia käyttämään kirjastoa, hyödyntämään tieto- ja kaunokirjallisuutta, erilaisia aineistotyyppisiä ja kirjaston kaikkia palveluita.

Investointitoiveet

Pienimuotoisia korjaus-/maalaustarpeita rakennuksen ulkopuolella (listat, ikkunanpuutteet), katon tilanne?

Talousarvion 2025 toiminnalliset tavoitteet

Määrälliset

Tavoitteena on kartuttaa kirjaston kokoelmia määrällisesti. Asukasluvun pienenemisen myötä lainaaja- ja käyntimäärät sekä lainausmäärät ovat pienentyneet. Omatoimikirjastolla pyritään vaikuttamaan lainaaja-, käynti- ja lainausmääriin.

Henkilöstöresurssit:

- 1) kirjastonhoitaja = sivistysjohtaja (0,75 -> 0,70 %)
- 2) toimistosihteeri (0,35 %)

Laadulliset

Pyritään monipuolistamaan aineistoa asiakkaiden toiveiden mukaisesti sekä hyödynnetään Keski-kirjastojen kokoelmia. Poistetaan aineistoa kokoelmista vanhentuneen aineiston osalta. Uusitaan TVT-laitteita. Kehitetään kirjaston kulttuurihyvinvointia.

Taloudelliset

Kokoelmaa lisätään määrärahojen puitteissa.

Tunnusluvut ja mittarit

Tunnusluvut	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Laajuus					
Kotilainat	9291	7 000	10 000	9 000	9 000
Lainat/asukas	5	7	10	9	9
Lainajaat	231	230	230	230	230
Kävijämäärä/v	4 200	4 000	4 400	4 000	4 000
Omatoimikäynnit	528	500	600	500	500
Verkkokäynnit	7181	6 000	7 000	6 000	6 000
Kirjastoaineisto	27 304	28 000	27 500	28 200	28 800
- josta kirjoja	25148	25 500	25 000	25 900	26 300
Aukiolotunteja/v	1 025	1 000	1 000	1 010	1010
Omatoimiaukioloh	3 040	2 000	3 000	2 000	2 000
Taloudellisuus					
Toimintakulut	122 085,05	123 790	123 390	123 900	124 400
- kstoaineistokulut	16 611,34	15 260	15 600	16 000	16 000
- henkilöstökulut	69 835,73	72 740	67 690	68 000	68 500
Toimintakate/as.	118	118	120	120	120
€ / käynti	29	27	25	26	27
€ / laina	13	18	12	18	18
Voimavarat					
Henkilöstö, htv	1,4 (1,0)	1,4 (1,1)	1,4 (1,1)	1,4 (1,1)	1,4 (1,1)

360 KULTTUURI JA HYVINVOINTI

		TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Menot	<i>Ulkoiset</i>	11 721,10	6250	6 930	7 000	7 000
	<i>Sisäiset</i>	527,41	680	960	700	700
	<i>Yhteensä</i>	12 248,51	6 930	7 890	7 700	7 700
Tulot	<i>Ulkoiset</i>	3 559,73	800	1 000	800	800
	<i>Sisäiset</i>	0,00	0		0	0
	<i>Yhteensä</i>	3 559,73	800	1 000	800	800
YHTEENSÄ SIS+ULK		8 688,78	6 130	6 890	6 900	6 900

Lain kuntien kulttuuritoiminnasta mukaan kunnan tehtävänä on edistää, tukea ja järjestää kulttuuritoimintaa kunnassa. Kulttuuritoimi osana kunnan sivistystointa tukee ihmisten ja yhteisöjen henkistä vireyttä, järjestää ja välittää kulttuuri- ja juhlatilaisuuksia sekä tarjoaa mahdollisuuksia taiteen harrastamiseen. Lisäksi kulttuuritoimi on mukana paikallisen kulttuuriperinteen vaalimisessa ja edistämisessä.

Kulttuurisektori vastaa kulttuuripalveluista ja kunnan juhlista, joihin on varattu määräraha ”kulttuuritoimen” puolelle.

Taloussuunnitelma 2025 - 2027

Toimintamuutos

Kulttuuritoiminnassa painopiste on siirtynyt entistä enemmän yhdistyksille ja vapaaehtoisille. Yhdistysavustuskäytäntö palautettiin 2014 ja sitä jatketaan yhteistyö- ja ostopalveluluonteisesti (100 e/järjestettävä julkinen kulttuuri-tapahtuma/vuosi/yhdistys). Joka tapauksessa myös kunnan on tuotettava kulttuuripalveluja, esim. yhteislauluiltoja ja muita tapahtumia eri vuodenaikoina.

Tiedottamisessa käytetään kunnan kotisivuja, facebook-sivustoja, tarvittaessa paikallislehteä ja tärkeimpänä kuntatiedotetta, jos sen julkaisemista jatketaan.

Toiminnan painopisteet

Taide-elämyksiä luodaan musiikin, teatterin, kuvataiteen, tanssin, kirjallisuuden ja/tai elokuvan keinoin eli tuetaan kuntalaisten henkistä vireyttä, elämänlaatua ja hyvinvointia erilaisin tapahtumin joko luomalla niitä paikallisin voimin tai ostamalla ammattilaisilta.

Järjestetään paikallisia tapahtumia mm. kansallisina juhlapäivinä, mm. itsenäisyyspäivänä.

Paikallista kulttuuriperinnettä vaalitaan tehostamalla/tukemalla kotiseututyötä ja keräämällä edelleen paikallista perinnetietoa.

Talousarvion 2025 toiminnalliset tavoitteet

Määrälliset

Tavoitteena on tarjota kulttuuritapahtumia kuntalaisille ja kesäasukkaille.

Henkilöstöresurssit:

Kirjastonhoitaja oman työn ohessa.

Laadulliset

Pyritään tekemään yhteistyötä eri yhdistysten, yhteisöjen, taiteen harjoittajien, vapaa-aika-, kirjasto- ja koulutoimen, kansalaisopiston ja naapurikuntien kanssa.

Taloudelliset

Toiminta tapahtuu määrärahojen ym. resurssien puitteissa. Myös ulkoisia rahoitusmahdollisuuksia pyritään hankkimaan.

Tunnusluvut ja mittarit

Tunnusluvut	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Laajuus					
Juhlat	5	2	2	2	2
Yleisömäärä juhlissa	500	100	100	100	100
Yhteislauluillat	2	4	4	4	4
Teatterit, konsertit	7	1	3	3	3
Avustukset + VN	400+340	500+340	500+340	500+340	500+340
Taloudellisuus					
Toimintakate	8 161	5 450	5 930	6 000	6 000
Toimintakate/asukas	8	6	7	7	7
Voimavarat					
Henkilöstö, htv	0	0	0	0	0

370 VAPAA-AIKA JA HYVINVOINTI

		TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Menot	<i>Ulkoiset</i>	131 241,82	117 100	139 210	130 000	130 000
	<i>Sisäiset</i>	34 830,03	36 190	39 720	38 000	38 000
	<i>Yhteensä</i>	166 071,85	153 290	178 930	168 000	168 000
Tulot	<i>Ulkoiset</i>	40 898,11	23 900	36 000	30 000	30 000
	<i>Sisäiset</i>	0,00	0	0	0	0
	<i>Yhteensä</i>	40 898,11	23 900	36 000	0	30 000
YHTEENSÄ SIS+ULK		125 173,74	129 390	142 930	168 000	138 000

Vapaa-aikatoimeen sisältyvät nuorisotoiminta, nuorisovaltuusto, liikunta- ja urheilutoiminta, urheilualueet sekä olla yhteyshenkilönä ehkäisevässä päihdetyössä. Talousarviossa huomioidaan vähintäänkin näiden toimintojen lakien minimivaatimusten täyttäminen sekä resurssien puitteissa toiminnan kehittäminen. Vapaa-aikaohjaaja toimii myös työsuojelupäällikkönä.

Taloussuunnitelma ja toimintamuutos 2025–2027

Vapaa-aikatoimi jatkaa yhteistyötä monialaisesti mm. koulun, etsivän nuorisotyöntekijän, yhdistysten, hyvinvointialueen, seurakunnan ym. kanssa.

Nuorisovaltuuston kautta nuoret saavat äänensä kuuluviin. Jatketaan monialaista ohjaus- ja palveluverkostoa yhdessä lähikuntien kanssa. 4H pystyy toivottavasti jatkossakin palkkaamaan Kivijärvelle kerho-ohjaajia ja ylläpitämään kerhotoimintaa sekä ostetaan heiltä nuorten kesätyöllistäminen. Kivijärven harrastamisen mallia jatketaan ja haetaan lisärahoitusta. Tänä vuonna harrastamisen mallin omavastuu on 30%, joka katetaan osittain koordinaattorin (vapaa-aikaohjaaja) työpanoksella ja osittain huomioidaan talousarvoin budjetissa.

Liikuntapaikkojen hoitopalvelut ostetaan pääosin urheiluseuralta ja osittain yksityisiltä palveluntarjoajilta. 2017 alkaen kaukalon hoito on annettu traktoritöiden osalta yksityiselle. Hiihtohissiä pyritään käyttämään hiihtolomasesongin aikana. Laskettelurinteen ja hiihtolatujen osalta pyritään huomioimaan myös lomalaisten tarpeet.

Kirsikkapuiston ohjattua seniorijumppaa jatketaan sekä ikääntyville suunnattuja kuntokatsastuksia ja Ilon päivää.

Ehkäisevässä päihdetyössä jatketaan monialaista yhteistyötä.

Toiminnan painopisteet

Tehdään yhteistyötä laaja-alaisesti kolmannen sektorin, Piispalan, naapurikuntien, seurakunnan, Keski-Suomen hyvinvointialueen, yritysten ja yksityisten toimijoiden kanssa. Järjestetään erilaisia tapahtumia ja kerhoja ympäri vuoden. Pidetään liikuntapaikat kunnossa.

Investointitoiveet:

- 1) minigolf, asfalttityöt, 2025, 10 000 €
- 2) jääkiekkokaukalon pohjan parannus, 2025, 20 000 €
- 3) latukone, 2025
- 4) hevos-/maastopyöräreitti Tiironkylä-Lahdenperä, 2026
- 5) kuntoradan pohja parannus, 2025

Talousarvion 2024 toiminnalliset tavoitteet***Määrälliset***

Nuorisotilat pidetään auki kahtena iltana viikossa ja pidetään teemailtoja.

Pidetään yllä ohjattua kerho- ja liikuntatoimintaa.

Tuetaan erilaisten järjestöjen toimintaa tekemällä yhteistyötä niin, että mahdollisimman moni harrastusmuoto säilyisi Kivijärvellä.

Seutukunnallista yhteistyötä pyritään jatkamaan sekä nuoriso- että liikuntatoimessa.

Kuntalaisten omaehtoisen liikuntaharrastuksen lisäämiseksi järjestetään kansanhiihdot, kesän pyöräilykausi mestari-pyöräilijäkampanjoinen ja kävelyottelu Kivijärvi-Kannonkoski. Frisbeegolfrataa hyödynnetään järjestämällä tapahtumia ja kilpailuita. Järjestetään Hannunkivi-juoksu. Lähes kaikki toiminnot ovat avoimia myös loma-asukkaille. Järjestelyissä tehdään yhteistyötä myös lomakyläjen kanssa.

Kivijärvi-pyöräily järjestetään ja sen markkinointi suunnataan Kivijärven lisäksi ainoastaan lähikuntiin. Lisäksi järjestetään Kivijärven ja Kannonkosken pyöräilijöiden tapaaminen Yläpäässä.

Hiihtohissi pidetään toiminnassa hiihtolomasesongilla 5-6 päivänä viikossa.

Henkilöstöresurssit:

- 1) vapaa-aikaohjaaja, kerhohetäjät hankkeissa, koulunuorisotyöntekijä hankkeessa

Laadulliset

Pyritään järjestämään mahdollisimman monipuolista nuoriso- ja liikuntatoimintaa. Nuorille tarjotaan mahdollisuus osallistua toiminnan järjestämiseen ja itseään koskevaan päätöksentekoon. Nuorten tavoitettavuutta jatketaan kouluyhteistyöllä ja nuorisotyöntekijän palkkaamisella kouluun. Harrastamisen Suomen malli -hanke (kerhotoimintaa) alkoi syyslukukaudella 2022 ja jatkuu kevätlukukauden 2025 hankerahoituksella.

Kivijärvellä ja Kinnulassa on yhteinen etsivä nuorisotyöntekijä. Etsivä on Kivijärvellä pääsääntöisesti yhtenä päivänä viikossa ja tarjoaa ilmaista palveluohjausta, johon nuorten osallistuminen on vapaaehtoista.

Liikuntapaikat pidetään hyvässä kunnossa myös viikonloppuisin. Liikuntakampanjoiden yhteydessä annetaan ohjeita terveellisestä liikkumisesta. Kerhoihin ja urheilukouluihin pyritään löytämään asiansa osaavat ohjaajat.

Osallistutaan ehkäisevän päihdetyön työryhmään. Valmistellaan ehkäisevän päihdetyön ja lähisuhdeväkivallan ehkäisyn suunnitelma, mikäli se ei valmistus v. 2024.

Taloudelliset

Toiminta tapahtuu talousarvion sallimissa rajoissa. Kustannuksia pidetään pieninä ostamalla kolmannen sektorin palveluita sekä ollaan aktiivisia hankkeiden etsimisessä.

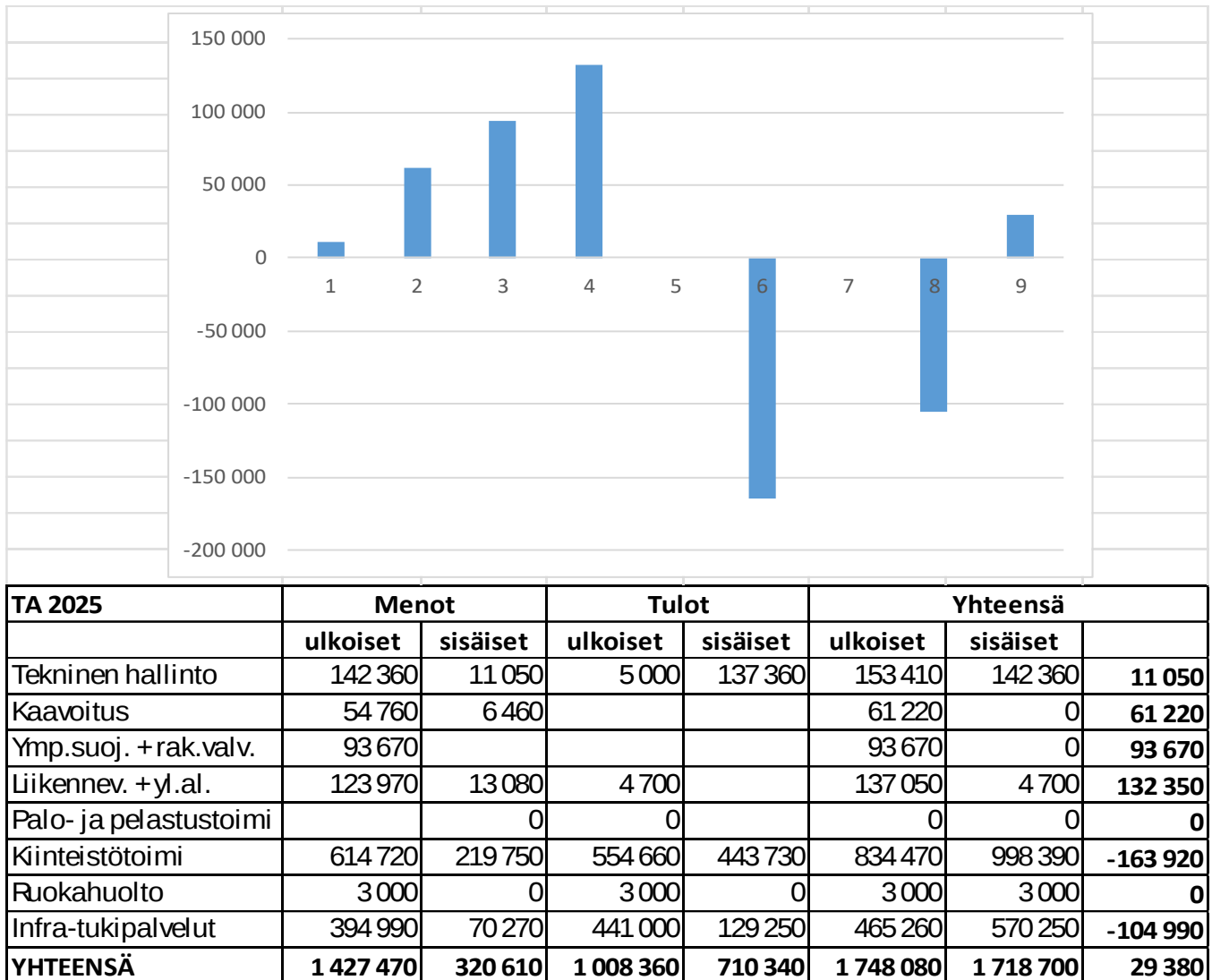
Tunnusluvut ja mittarit (käsittää ulkoiset ja sisäiset erät)

Tunnusluvut	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Laajuus					
Sisäliikunta/osanottajat	4 545	3 120	3 100	3 120	3 120
Ulkoliikunta/osanottajat	3 856	6 520	6 500	6 520	6 520
Kilpailutoiminta/osanottajat	262	500	300	700	700
Nuorisotalo/kävijät	138	250	200	400	400
Nuorisotoiminta/osanottajat	1 908	800	600	1 000	1 000
Laatu / hyte-kertoimen prosessi-indikaattorit					
Lasten/nuorten liikunta-aktiivisuuden raportointi					
Yhdistysten ja kunnan yhteiskokous	x	x	x	x	x
Kohdennetut liikkumisryhmät lapsille					
Vaikutusten ennakoarvointi	x	x	x	x	x
Liikunnan edistämisen poikkihallinnollinen työ.			x		
Taloudellisuus					
Nuorisotoimi nto	56 711,30	58 480	69 230	70 000	70 000
Liikuntatoimi nto	33 632,44	34 720	33 980	35 000	35 000
Liikuntapaikk. hoito/asukas	49	21	25	25	25
Nuorisotilat/asukas	10	9	9	9	9
Vapaa-aikatoimi nto/asukas	121	123	142	140	140
Voimavarat					
Henkilöstö, htv	1	1	1+0,5	1+	1+

1 TEKINEN OSASTO

Toiminta-ajatus

Teknisen toimen tehtävänä on päävastuualueensa palvelujen järjestäminen ja ylläpitäminen kuntalaisille ja kunnan muiden osastojen käyttöön, taloudellisesti, tehokkaasti, laadullisesti ja tarvittavassa laajuudessa.



400 TEKINEN HALLINTO

		TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Menot	<i>Ulkoiset</i>	115 654,93	157 600	142 360	142 360	142 360
	<i>Sisäiset</i>	7 871,42	8 650	11 050	11 050	11 050
	<i>Yhteensä</i>	123 526,35	166 250	153 410	153 410	153 410
Tulot	<i>Ulkoiset</i>	4 909,93		5 000	5 000	5 000
	<i>Sisäiset</i>	0,00	0	137 360	137 360	137 360
	<i>Yhteensä</i>	4 909,93	0	142 360	142 360	142 360
YHTEENSÄ SIS+ULK		118 616,42	166 250	11 050	11 050	11 050

Toiminnan painopisteet

Teknisen toimen hallinto koostuu teknisestä johtajasta ja toimistosihteeristä. Teknisten järjestelmien toimintakykyyn ja toimintavarmuuteen suunnataan resursseja myös tulevina vuosina. Henkilökunnan suunnitelmallisilla ja ennakoivilla rekrytoinneilla varmistetaan ns. hiljaisen tiedon siirtäminen uusille työntekijöille.

Talousarvion 2025 toiminnalliset tavoitteet

Määrälliset

Hallintoon kuuluvien tehtävien hoitaminen yhteistyössä muiden osastojen kanssa nykyisillä resursseilla.

Laadulliset

Toimintojen kehittäminen, jotta sen tulokset näkyvät laadukkaina palveluina kuntalaisille. Myös vasteaikoja eli palvelun nopeutta parannetaan mm. teknisiä järjestelmiä hyödyntäen. Huoltokirjajärjestelmä otetaan käyttöön laajemmin.

Taloudelliset

Toteuttaa palvelut kustannustehokkaasti ja taloudellisesti. Kyky reagoida muutoksiin nopeasti, myös kohdentamalla resursseja uudestaan.

Tunnusluvut ja mittarit

Tunnusluvut	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Laajuus					
Talousarvio	118616	166250	32694	32694	32694
Mittauskäyttö/vuosi/tp	2-5	2-5	2-5	2-5	2-5
Taloudellisuus					
Hallinto €/as.	115	156	32	32	32
Voimavarat htv	2	1,8	1,8	1,8	1,8

410 KAAVOITUS

		TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Menot	<i>Ulkoiset</i>	44 945,50	70 350	54 760	54 760	54 760
	<i>Sisäiset</i>	1 005,72	1 220	6 460	6 460	6 460
	<i>Yhteensä</i>	45 951,22	71 570	61 220	61 220	61 220
Tulot	<i>Ulkoiset</i>	5 037,20	0	0	0	0
	<i>Sisäiset</i>	0,00	0	0	0	0
	<i>Yhteensä</i>	5 037,20	0	0	0	0
YHTEENSÄ SIS+ULK		40 914,02	71 570	61 220	61 220	61 220

Toimintamuutos

Kivijärven kunnan keskustan pohjakartan uudistaminen, mikäli määräraha hyväksytään vuosille 2025–2026.

Rantayleiskaavaprojektityö loppui syksyllä 2024 ja rantayleiskaava vahvistettiin.

Toiminnan painopisteet

Vastataan kaavoituksesta yhteistyössä Saarijärven kaavoitus- ja maankäyttöpalveluiden kanssa.

Talousarvion 2025 toiminnalliset tavoitteet

Määrälliset

Kaavoituksella mahdollistetaan kaava-alueiden tehokas ja tarkoituksen mukainen käyttö. Kunta varautuu kaavoittamaan myös uusia alueita palvelemaan rakentamista, matkailua, palveluita ja teollisuutta.

Laadulliset

Laadukas kaavoittaminen tehostaa ja tukee maankäytön suunnittelua eri toimijoiden tarpeisiin.

Taloudelliset

Toteuttaa palvelut kustannustehokkaasti ja taloudellisesti.

Kaavoituksessa kiinnitetään huomiota taloudellisuuteen ja toimivuuteen kunnallistekniikassa ja lopullisessa rakentamisessa. Rakentamisessa ja laajoissa korjauksissa huomioidaan energiataloudelliset ratkaisut.

Tunnusluvut ja mittarit

Tunnusluvut	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Laajuus					
Asemakaava ha	196,1	196,1	196,1	196,1	196,1
Ranta- asemakaava	34	34	34	34	34
Yleiskaava	1	1	1	1	1
Osayleiskaava	1	1	1	1	1
Taloudellisuus					
Kaavoitus €/as.	58	67	61	61	61
Voimavarat htv	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4

420 YMPÄRISTÖNSUOJELU JA RAKENNUSVALVONTA

		TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Menot	<i>Ulkoiset</i>	73 592,43	84 870	93 670	93 670	93 670
	<i>Sisäiset</i>	0,00	2 500	0	0	0
	<i>Yhteensä</i>	73 592,43	87 370	93 670	93 670	93 670
Tulot	<i>Ulkoiset</i>	0,00	0	0	0	0
	<i>Sisäiset</i>	0,00	0	0	0	0
	<i>Yhteensä</i>	0,00	0	0	0	0
YHTEENSÄ SIS+ULK		73 592,43	87 370	93 670	93 670	93 670

Toimintamuutos

Pohjoisen Keski-Suomen yhteistoimintaan liittyen rakennusvalvonta- ja ympäristönsuojeluasiat hoitaa edelleen Viitasaaren kaupunki.

Toiminnan painopisteet

Pohjoisen Keski-Suomen ympäristötoimen yhteistoimintasopimuksen mukanaan tuomien eri osa-alueiden osajien asiantuntijuus tuo laajuutta tehtävien hoitamiseen. Rakennusvalvonnan palveluita tarvitaan vähemmän, mutta ympäristöviranomaisten palvelut tulevat lisääntymään jatkossa erilaisten tarkkailuvelvoitteiden kautta.

Talousarvion 2025 toiminnalliset tavoitteet

Määrälliset

Rantakaavan vahvistaminen tuo merkittävästi omarantaisia tontteja markkinoille. Vaikutus jakaantuu tuleville vuosille. Ympäristön suojelun painopiste on veden- ja jäteveden laadun tarkkailussa. Jäteveden puhdistamon puhdistusprosessiin tehtävien muutosten vaikutusta seurataan aktiivisesti.

Laadulliset

Turvallinen ja terveellinen rakennuttu ympäristö rakentajille ja remontoijille. Neuvontatyön vasteajat ja laatu.

Taloudelliset

Laadukkaalla rakennusvalvonnalla ja ympäristösuojelulla vältetään virheitä, jotka voivat aiheuttaa suuriakin kustannuksia realisoituessaan. Nämä voivat olla suoranaisia taloudellisia menetyksiä, ympäristön saastumisesta johtuvia kustannuksia tai sanktioiden kautta tulevia kustannuksia.

Tunnusluvut ja mittarit

Tunnusluvut	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Laajuus					
Toimintakulut	73592	82673	96333	96333	96333
Myönnettyt luvat	30	20	20	20	20
Taloudellisuus					
€/asukas	65	76	94	94	94
Voimavarat htv	ostopalv.	ostopalv.	ostopalv.	ostopalv.	ostopalv.

430 LIIKENNEVÄYLÄT JA YLEISET ALUEET

		TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Menot	<i>Ulkoiset</i>	85 863,25	80 730	123 970	123 970	123 970
	<i>Sisäiset</i>	578,70	1 350	13 080	13 080	13 080
	<i>Yhteensä</i>	86 441,95	82 080	137 050	137 050	137 050
Tulot	<i>Ulkoiset</i>	4 133,26	3 000	4 700	4 700	4 700
	<i>Sisäiset</i>	0,00	0	0	0	0
	<i>Yhteensä</i>	4 133,26	3 000	4 700	4 700	4 700
YHTEENSÄ SIS+ULK		82 308,69	79 080	132 350	132 350	132 350

Toimintamuutos

Liikenneväylien ja yleisten alueiden hoito on kilpailutettu. Yleisten alueiden hoidon painopiste siirtyy enemmän ulkopuolisille yrittäjille.

Toiminnan painopisteet

Kaavateiden kunnossapito, puisto-, tori-, satama-alueiden ja veneilyreittien hoito. Yksityistieavustuksiin on varattu 20 000 € vuodelle 2025.

Talousarvion 2025 toiminnalliset tavoitteet

Määrälliset

Katujen kunnostuksiin varataan määrärahaa jonkin verran aikaisempia vuosia vähemmän. Asfaltin hinta ja koneiden polttoaineiden hinnannousut vaikuttavat kunnostusten laajuuteen.

Veneilyreitteihin ja satamien kunnostukseen varataan määrärahaa vastaavasti enemmän.

Laadulliset

Taataan toimiva ja turvallinen asuinympäristö alueen asukkaille ja muille käyttäjille. Teknisessä tasossa joudutaan huomioimaan toiminnan rahoitus. Asfaltoitujen kaavateiden kunnossapitämistä jatketaan.

Taloudelliset

Toiminta toteutetaan määrärahojen puitteissa laadukkaasti ja tehokkaasti.

Tunnusluvut ja mittarit

Tunnusluvut	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Laajuus					
Kaavatiet	8120	8120	8120	8120	8120
Leikkikentät	3	3	3	3	3
Satamat	3	3	3	3	3
Veneiden laskupaikat	4	4	4	4	4
Kaavateitä asfaltoitu metriä	8120	8120	8120	8120	8120
Taloudellisuus					
Kustann. yht.	44027	37860	57470	57470	57470
Kaavatiet €/km	5422	4663	7078	7078	7078
Voimavarat htv.	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2

440 PALO- JA PELASTUSTOIMI

		TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Menot	<i>Ulkoiset</i>	0,00	0	0	0	0
	<i>Sisäiset</i>	0,00	0	0	0	0
	<i>Yhteensä</i>	0,00	0	0	0	0
Tulot	<i>Ulkoiset</i>	5 531,38	21 430	0	0	0
	<i>Sisäiset</i>	0,00	0	0		
	<i>Yhteensä</i>	5 531,38	21 430	0	0	0
YHTEENSÄ SIS+ULK		-5 531,38	-21 430	0	0	0

Palo- ja pelastustoimesta on vastannut Keski-Suomen hyvinvointialue vuoden 2023 alusta lukien.

Vapaapalokunnan toiminta turvaa palokunnan peruslähtöjä merkittävästi.

Toimintamuutos

Keski-Suomen Pelastuslaitoksen käyttämien tilojen osalta määräaikainen vuokrasopimus päättyy vuoden 2025 lopussa. Uusi vuokrasopimus tilojen käytöstä neuvotellaan vuoden 2025 aikana.

Tunnusluvut ja mittarit

Tunnusluvut	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Taloudellisuus					
Kustann. yht.	108953	0	0	0	0
Kustann./as.	102	0	0	0	0
Voimavarat htv	ostopalv.	ostopalv.			

450 KIINTEISTÖTOIMI

		TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Menot	<i>Ulkoiset</i>	588 974,74	524 230	614 720	614 720	614 720
	<i>Sisäiset</i>	170 594,76	148 570	219 750	219 750	219 750
	<i>Yhteensä</i>	759 569,50	672 800	834 470	834 470	834 470
Tulot	<i>Ulkoiset</i>	543 411,89	469 460	554 660	554 660	554 660
	<i>Sisäiset</i>	471 288,37	472 070	443 730	443 730	443 730
	<i>Yhteensä</i>	1 014 700,26	941 530	998 390	998 390	998 390
YHTEENSÄ SIS+ULK		-255 130,76	-268 730	-163 920	-163 920	-163 920

Toimintamuutos

Tilatoimikunta tekee suunnitelman kiinteistöjen käytöstä ja niiden hallinnoinnista. Pyritään eroon kunnan kannalta tarpeettomista kiinteistöistä ja pyritään saamaan tyhjillään oleville toimitiloille käyttöä.

Kivijärven Vuokratalot Oy:n kiinteistönhoito on ulkoistettu 1.8.2024 yksityiselle yritykselle.

Toiminnan painopisteet

Kunnan omien kiinteistöjen hoito ja kunnossapito. Laitosmiesten työ keskittyy enemmän ydintoimintojen ylläpitoon sekä Keski-Suomen Hyvinvointialueen vuokraamien kiinteistöjen ylläpitoon.

Talousarvion 2025 toiminnalliset tavoitteet

Määrälliset

Vastataan vastuualueen kiinteistöjen taloudellisesta ylläpidosta.

Laadulliset

Kiinteistöjen hyvän toiminnallisen kunnon säilyttäminen käyttötarkoitusta palvelevaksi. Pyritään ennalta ehkäisevään toimintaan ja valmiuteen.

Taloudelliset

Kiinnitetään entistä enemmän huomiota energiatehokkuuteen ja energiansäästöön kaikin järkevin keinoin.

Tunnusluvut ja mittarit

Tunnusluvut	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Laajuus					
Kunnan kiint. m ³	47018	44613	44613	44613	44613
Rivitalot kiint. m ³	8514	8514	8514	8514	8514
€/m ³ (44613 m ³)	9,7	10,44	11,24	11,24	11,24
Kust.yht.kunnan osalta ulk.	498062	449810	501558	501558	501558
Voimavarat htv	2,2	2,2	2,2	2,2	2,2

460 RUOKAHUOLTO

		TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Menot	<i>Ulkoiset</i>	331 635,16	0	3 000	3 000	3 000
	<i>Sisäiset</i>	31 663,97	43 090		0	0
	<i>Yhteensä</i>	363 299,13	43 090	3 000	3 000	3 000
Tulot	<i>Ulkoiset</i>	235 530,27	0	3 000	3 000	3 000
	<i>Sisäiset</i>	90 598,20	83 110	0	0	0
	<i>Yhteensä</i>	326 128,47	83 110	3 000	3 000	3 000
YHTEENSÄ SIS+ULK		37 170,66	-40 020	0	0	0

Toimintamuutos

Vuoden 2024 alusta lukien ateriapalvelut on tuottanut kuntakonsernin tytäryhtiö KIVIJÄRVENHELMI OY. Yhtiö tarjoaa myös ulkopuolisille lounasruokailun.

Tainionmäen koulun laitoskeittiö tuottaa ruokahuollon palvelut sivistysosaston asiakkaille.

Muutoksesta huolimatta ruokahuollon hankinnoissa kiinnitetään edelleen huomioita kotimaisuuteen ja lähiruokaan. Elintarvikkeiden toimittajan osalta on tehty sopimus kuntahankintojen kautta. Toimintaa pyritään jatkamaan aikaisempaa tapaan.

Tunnusluvut ja mittarit

Tunnusluvut	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Laajuus					
Suoritteiden määrä keskimäärin/pv kouluaikana	220	215	0	0	0
Suoritteiden määrä keskimäärin/ pv muuna aikana	135	95	0	0	0
Raaka-ainekustannusten osuus/suorite	1,14	1,17	0	0	0
Henkilöstömenojen osuus/ suorite	1,80	1,86	0	0	0
Voimavarat htv	4	4	0	0	0

470 INFRA-TUKIPALVELUT

		TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Menot	<i>Ulkoiset</i>	466 127,85	443 810	394 990	394 990	394 990
	<i>Sisäiset</i>	10 572,74	11 540	70 270	70 270	70 270
	<i>Yhteensä</i>	476 700,59	455 350	465 260	465 260	465 260
Tulot	<i>Ulkoiset</i>	485 006,00	468 120	441 000	441 000	441 000
	<i>Sisäiset</i>	169 960,70	129 250	129 250	129 250	129 250
	<i>Yhteensä</i>	654 966,70	597 370	570 250	570 250	570 250
YHTEENSÄ SIS+ULK		-178 266,11	-142 020	-104 990	-104 990	-104 990

Toimintamuutos

Kunta on rakennuttanut oman kaukolämpölaitoksen, joka tuottaa asiakkaiden lämpöhuollon. Biovoimalaitoksen toimintaa seurataan aktiivisesti ja säätötoita tehdään polttoprosessin maksimoimiseksi. Uusien kaukolämpöliittymien osalta kohdalla tehdään tarkastelu ja varavoiman suunnittelutyö aloitetaan huoltovarmuuden turvaamiseksi.

Kunnan lämpölaitoksen ohella myös Kivijärven rakennuspalvelu Oy:n lämpövoimalalla tuotetaan lämpöenergiaa käyttäjille.

Toiminnan painopisteet

Vesi- ja viemärilaitostoiminta, biovoimalaitos sekä kaukolämpöverkko.

Talousarvion 2025 toiminnalliset tavoitteet***Määrälliset***

Lisätä verkostojen käyttöastetta ja laajentaa verkostoja tarve ja taloudellisuus huomioiden.

Laadulliset

Hyvä käyttövesi, hyväksytty puhdistustulos, toimiva lämmönjakelu. Vanhoja betonirakenteisia viemäriinjoja ja kaivoja saneerataan vuotovesien estämiseksi.

Jätevedenpuhdistamon puhdistusprosessia säädetään teknisesti ja kemiallisesti, jotta päästöt saadaan määriteltyjen raja-arvojen sisään. Näytteidenottoa ja tarkkailua lisätään.

Taloudelliset

Laitoksien taloudellisen kannattavuuden tarkastelu laskelmilla, jotta toiminta tulee olemaan kustannuksia vastaavaa. Valmistaudutaan korjaamaan kuluttajien tariffeja hinnoitteleamalla palvelut kannattaviksi kustannusten noustua.

Tunnusluvut ja mittarit

Tunnusluvut	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Laajuus					
Vesijohtoverkosto m ³	43 187	58 500	58 500	58 500	58 500
-laskutettu m ³	45 157	42 500	42 500	42 500	42 500
Viemärilaitos/m ³	72 210	79 700	79 700	79 700	79 700
Laskutettu m ³	30 615	32 600	32 600	32 600	32 600
Liikelait. yht. tulot	532 339	494 250	768 250	768 250	768 250
Liikelait. yht. menot	418 179	401 010	687 510	687 510	687 510
Vesilaitos/tulot	109 530	115 420	115 420	115 420	115 420
Viemäri/tulot	101 481	104 830	104 830	104 830	104 830
Lämpölaitos/tulot	321 328	274 000	274 000	274 000	274 000
Vesilaitos/menot	62 353	68 880	62 470	62 470	62 470
Viemärilaitos/ menot	113 210	173 890	154 500	154 500	154 500
Lämpölaitos/ menot	242 616	154 960	235 270	235 270	235 270
Voimavarat htv	1	1	1	1	1

Mittarit	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Kaukolämpöön liitetyt mmm ³	64 645	63 238	63 238	63 238	63 238

5 TULOSLASKELMA- JA RAHOITUSLASKELMAOSA

Tuloslaskelma/Talousarvioesitys 2025 taloussuunnitelma 2026 – 2027

Ulkoinen	TP 2023	TA2024	TA2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	euro	euro	euro	euro	euro
Myyntituotot	713 856	498 870	450 750		
Maksutuotot	34 282	33 080	22 570		
Tuet ja avustukset	70 838	66 380	88 770		
Muut tuotot	712 291	495 160	562 760		
Toimintatuotot yhteensä	1 531 267	1 093 490	1 124 850	1 084 450	1 084 450
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-2 157 497	-2 292 290	-2 323 100		
Palvelujen ostot	-916 019	-936 200	-1 084 170		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-596 899	-441 430	-503 160		
Avustukset	-177 015	-187 600	-229 110		
Muut kulut	-257 373	-130 490	-248 990		
Toimintakulut yhteensä	-4 104 803	-3 988 010	-4 388 530	-4 373 410	-4 373 910
Toimintakate	-2 573 536	-2 894 520	-3 263 680	-3 288 960	-3 289 460
Verotulot	2 405 065	2 365 000	2 434 000	2 517 000	2 559 000
Kunnallisvero	1 257 602	1 306 000	1 394 000	1 447 000	1 462 000
Kiinteistövero	558 382	567 000	573 000	573 000	573 000
Osuus yht.veron tuotosta	589 081	492 000	467 000	497 000	524 000
Valtionosuudet	1 560 230	1 647 430	1 723 740	1 704 000	1 704 000
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot ja muut rahoitustuotot	19 107	5 600	23 000	23 000	23 000
Korkokulut	-117 652	-48 770	-5 610	-5 500	-5 300
Muut rahoituskulut	-27	-400	-50	-50	-50
Rah.tuotot ja -kulut yht.	-98 572	-43 570	17 340	17 450	17 650
Vuosikate	1 293 187	1 074 340	911 400	949 490	991 190
Suunn.mukaiset poistot	-639 320	-657 820	-687 040	-670 000	-665 000
Arvonalentumiset					
Satunnaiset tuotot					
Tilikauden tulos	653 867	416 520	224 360	279 490	326 190
Poistoeron lis.(-)/väh.(+)	20 347				
Varausten lis. (-)/väh. (+)					
Rahastojen lis. (-)/väh. (+)					
Tilikauden yli/alijäämä	674 214	416 520	224 360	279 490	326 190

5.1 Rahoituslaskelma/Talousarvioesitys 2025 taloussuunnitelma 2026–2027

Varsinaisen toiminnan ja investointie kassavirta					
	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €
	TP2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Varsinainen toiminta					
Vuosikate	1 293	1 074	911	959	991
Satunnaiset erät					
Tulorah. korjauserät	-25				
Yhteensä	1 268	1 074	911	959	991
Investoinnit					
Pysyv.vast.investoinnit	-528	-360	-640	-120	-155
Rahoitusos.inv.menoihin	154				
Pysyv.vast.luovutustulot	334				
Pysyv.vast.myyntivoitot/tappiot					
Yhteensä	-40	-360	-640	-120	-155
Vars.toim. ja inv. kassavirta	1 228	714	271	839	836
Rahoitustoiminnan kassavirta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaam. vähennys					
Lainakannan muutokset					
Pitkäaik.lain.lisäys					
Pitkäaik.lain.vähennys	-324	-325	-114	-114	-114
Lyhytaik.lain.muutos	-1				
Yhteensä	-325	-325	-114	-114	-114
Muut maksuvalm.muutokset					
Oman pääoman muutokset					
Toim.ant.varojen ja po:n muut.					
Vaihto-om.muutokset					
Pitkäaik.saam.muutokset					
Lyhytaik.saam.muutokset	82				
Korott.pitkä/lyhytaik.velk.muut.	-88				
Yhteensä	-6	0	0	0	0
Rahoitustoiminnan kassavirta	-331	-325	-114	-114	-114
KASSAVAROJEN MUUTOS	897	389	157	725	722
Kassavarat 1.1.	3 389				
Kassavarat 31.12.	4 286				
KASSAVAROJEN MUUTOS	897	0	0	0	0

5.2 Käyttötalouden ulkoiset menoarviot

1000 euroa

KÄYTTÖTALOUS ulkoiset	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos %
				23-24
	1 000 €	1 000 €	1 000 €	
Yleishallinto	-564	-435	-419	-3,7
Yritys- ja elinkeinotoimi	-64	-257	-368	43,2
Tietohallinto	-55	-29	-56	93,1
Laskutettavat	-1			0,0
Hallinto-osasto yht.	-684	-721	-843	16,9
Sivistyshallinto	-43	-45	-67	48,9
Varhaiskasvatus	-369	-445	-426	-4,3
Peruskoulutus	-1 045	-1 174	-1 360	15,8
Muu koulutus	-17	-20	-22	10,0
Kirjasto	-97	-99	-96	-3,0
Kulttuuri	-12	-6	-7	16,7
Vapaa-aikatoimi	-131	-117	-139	18,8
Sivistysosasto yht.	-1 714	-1 906	-2 117	11,1
Tekninen hallinto	-116	-157	-142	-9,6
Kaavoitus	-45	-70	-55	-21,4
Ymp.suojelu ja rak.valvonta	-73	-85	-93	9,4
Liikenneväylät ja yl.alueet	-86	-81	-125	54,3
Palo- ja pelastustoimi		0	0	0,0
Kiinteistötoimi	-589	-524	-615	17,4
Ruokahuolto	-332	0	-3	-100,0
Infran tukipalvelut	-466	-444	-395	-11,0
Tekninen osasto yht.	-1 707	-1 361	-1 428	4,9
Yhteensä	-4 105	-3 988	-4 388	10,0

5.3 Käyttötalouden ulkoiset tuloarviot

1000 euroa

KÄYTTÖTALOUS ulkoiset	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos %
				23-24
Yleishallinto	140	21	13	-38,1
Yritys- ja elinkeinotoimi	1	23	2	-91,3
Tietohallinto	0	0	0	0,0
Laskutettavat	1	0	0	0,0
Hallinto-osasto yht.	142	44	15	-65,9
Sivistyshallinto	6	15	1	0,0
Varhaiskasvatus	19	27	13	-51,9
Peruskoulutus	36	21	50	138,1
Muu koulutus	0	0	0	0,0
Kirjasto	0	0	0	0,0
Kulttuuri	3	1	1	0,0
Vapaa-aikatoimi	41	24	36	50,0
Sivistysosasto yht.	105	88	101	14,8
Tekninen hallinto	5	0	5	0,0
Kaavoitus	5	0	0	0,0
Ymp.suojelu ja rak.valvonta	0	0	0	0,0
Liikenneväylät ja yl.alueet	4	3	5	66,7
Palo- ja pelastustoimi	6	21	0	0,0
Kiinteistötoimi	543	469	555	18,3
Ruokahuolto	236	0	3	100,0
Infran tukipalvelut	485	468	441	-5,8
Tekninen osasto yht.	1 284	961	1 009	5,0
Yhteensä	1 531	1 093	1 125	2,9
MENOT	-9 322	-3 988	-4 388	10,0
TULOT	1 531	1 093	1 125	2,9
NETTO	-7 791	-2 895	-3 263	12,7

5.4 Käyttötalouden sisäiset menoarviot

1000 euroa

KÄYTTÖTALOUS sisäiset	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos %
				23-24
Yleishallinto	-28	-23	-30	30,4
Yritys- ja elinkeinotoimi	0	-4	-4	0,0
Tietohallinto	-2	0	0	0,0
Laskutettavat				0,0
Hallinto-osasto yht.	-30	-27	-34	25,9
Sivistyshallinto	-3	-3	-3	0,0
Varhaiskasvatus	-30	-36	-27	-25,0
Peruskoulutus	-466	-483	-427	-11,6
Muu koulutus	0	-1	-1	0,0
Kirjasto	-25	-25	-28	12,0
Kulttuuri	-1	-1	-1	0,0
Vapaa-aikatoimi	-35	-36	-40	11,1
Sivistysosasto yht.	-560	-585	-527	-9,9
Tekninen hallinto	-8	-9	-11	22,2
Kaavoitus	-1	-1	-6	100,0
Ymp.suojelu ja rak.valvonta	0	0	0	0,0
Liikenneväylät ja yl.alueet	-1	-1	-13	0,0
Palo- ja pelastustoimi	0	0	0	0,0
Kiinteistötoimi	-170	-149	-220	47,7
Ruokahuolto	-32	-43	0	-100,0
Infran tukipalvelut	-10	-11	-70	536,4
Tekninen osasto yht.	-222	-214	-320	49,5
Yhteensä	-812	-826	-881	6,7

5.5 Käyttötalouden sisäiset tuloarviot

1000 euroa

KÄYTTÖTALOUS sisäiset	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos %
				22-23
Yleishallinto	20	112	113	0,9
Yritys- ja elinkeinotoimi	0	0	0	0,0
Tietohallinto	55	28	56	0,0
Laskutettavat	0	0	0	0,0
Hallinto-osasto yht.	75	140	169	20,7
Sivistyshallinto	2	2	2	0,0
Varhaiskasvatus	0	0	0	0,0
Peruskoulutus	3	0	0	0,0
Muu koulutus	0	0	0	0,0
Kirjasto	0	0	0	0,0
Kulttuuri	0	0	0	0,0
Vapaa-aikatoimi	0	0	0	0,0
Sivistysosasto yht.	5	2	2	0,0
Tekninen hallinto	0	0	137	0,0
Kaavoitus	0	0	0	0,0
Ymp.suojelu ja rak.valvonta	0	0	0	0,0
Liikenneväylät ja yl.alueet	0	0	0	0,0
Palo- ja pelastustoimi	0	0	0	0,0
Kiinteistötoimi	471	472	444	-5,9
Ruokahuolto	91	83	0	-100,0
Infran tukipalvelut	170	129	129	0,0
Tekninen osasto yht.	732	684	710	3,8
Yhteensä	812	826	881	6,7
MENOT	-812	-826	-881	6,7
TULOT	812	826	881	6,7
NETTO	0	0	0	

5.6 Vesihuoltolaitoksen kirjanpidollinen taseyksikkö

KIRJANPIDOLLISESTI ERIYTETYN VESIHUOLTOLAITOKSEN TULOSLASKELMA

Talousarvio 2025

	TA 2023	TA 2024
	EURO	EURO
Liikevaihto	222 240	220 250
Materiaalit ja palvelut	-123 160	-167 100
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-68 510	-51 100
Palvelujen ostot	-54 650	-116 000
Henkilöstökulut	-38 980	-74 070
Palkat ja palkkiot	-31 000	-58 800
Henkilösivukulut	-7 980	-15 270
Eläkekulut	-7 120	-13 710
Muut henkilösivukulut	-860	-1 560
Poistot ja arvonalentumiset	-125 620	-65 340
Suunnitelman mukaiset poistot	-125 620	-65 340
Liiketoiminnan muut kulut	0	-300
Liikeliiketoiminnan alijäämä	-65 520	-86 560
Rahoitustuotot ja -kulut	-20 100	-24 200
Muut rahoitustuotot	1 000	1 000
Kunnalle maksetut korkokulut	-1 300	-2 400
Muille maksetut korkokulut	-700	-3 700
Korvaus peruspääomasta	-19 100	-19 100
Yli/alijäämä ennen satunn. eriä	-85 620	-110 760
Satunnaiset tuotot ja kulut		
Yli/alijäämä ennen varauksia	-85 620	-110 760
Poistoeron lisäys(-) tai vähennys(+)		

KIRJANPIDOLLISESTI ERIYTETYN VESILAITOKSEN TASELASKELMA

Tilinpäätös 31.12.2022	Euro	Tilinpäätös 31.12.2023	Euro
VASTAAVAA		VASTAAVAA	
PYSYVÄT VASTAAVAT		PYSYVÄT VASTAAVAT	
Aineettomat hyödykkeet		Aineettomat hyödykkeet	
Tietokoneohjelmistot	7 128,11	Tietokoneohjelmistot	54 571,67
Aineelliset hyödykkeet		Aineelliset hyödykkeet	
Maa- ja vesialueet	15 548,00	Maa- ja vesialueet	15 548,00
Kiinteät rakenteet ja laitteet	520 137,31	Kiinteät rakenteet ja laitteet	642 029,66
Koneet ja kalusto	0,00	Koneet ja kalusto	0,00
Keskeneräiset hankinnat	2 512,40	Keskeneräiset hankinnat	0,00
VAIHTUVAT VASTAAVAT		VAIHTUVAT VASTAAVAT	
Saamiset		Saamiset	
Lyhytaikaiset saamiset		Lyhytaikaiset saamiset	
Myyntisaamiset	68 874,30	Myyntisaamiset	64 437,31
Saamiset kunnalta	11 633,45	Saamiset kunnalta	19 887,07
Muut saamiset	0,00	Muut saamiset	9 356,20
VASTAAVAA YHTEENSÄ	625 833,57	VASTAAVAA YHTEENSÄ	805 829,91
VASTATTAVAA		VASTATTAVAA	
OMA PÄÄOMA		OMA PÄÄOMA	
Peruspääoma	763 644,77	Peruspääoma	763 644,77
Edell. tilik. yli/alijäämä	-909 597,16	Edell. tilik. yli/alijäämä	-954 181,73
Tilikauden yli/alijäämä	-44 584,57	Tilikauden yli/alijäämä	-74 336,35
VIERAS PÄÄOMA		VIERAS PÄÄOMA	
Pitkäaikainen		Pitkäaikainen	
Lainat rah. Ja vak.laitoksilta	253 616,00	Lainat rah. Ja vak.laitoksilta	233 318,00
Lainat kunnalta	331 790,46	Lainat kunnalta	304 141,25
Lyhytaikainen		Lyhytaikainen	
Lainat rah. Ja vak.laitoksilta	20 298,00	Lainat rah. Ja vak.laitoksilta	20 298,00
Lainat kunnalta	27 649,21	Lainat kunnalta	27 649,21
Ostovelat	12 550,74	Ostovelat	13 244,03
Muut velat kunnalle	159 236,94	Muut velat kunnalle	450 000,00
Muut velat muille	4 283,80	Muut velat muille	10 461,18
Siirtovelat	6 945,38	Siirtovelat	11 591,55
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	625 833,57	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	805 829,91
Korvaus peruspääomasta 2,50 %	19 091,12	Korvaus peruspääomasta 2,50 %	19 091,12
Korko kunnan lainasta 0,9 % (Sama kuin vesihuoltohankkeen laina Kuntarahoitukselta)	-4 230,33	Korko kunnan lainasta 0,9 % laina Kuntarahoitukselta)	-14 235,33

KIRJANPIDOLLISESTI ERIYTETYN VESIHUOLTOLAITOKSEN RAHOITUSLASKEMA

Talousarvio 2025

	TA 2024	TA 2025
Toiminnan rahavirta		
Liikeliiketoiminta (-alijäämä)	-65 520	-47 480
Poistot ja arvonalentumiset	125 620	72 240
Rahoitustuotot ja -kulut	-20 100	-33 560
Tulorahoituksen korjauserät		
	40 000	-8 800
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-349 500	0
Rahoitusosuudet investointimenoihin		
Pysyvien vast.hyödykkeiden luovutustulot		
	-349 500	0
Toiminnan ja investointien rahavirta	-309 500	-8 800
Rahoituksen rahavirta		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaik.lainojen lisäys kunnalta		
Pitkäaik.lainojen lisäys muilta		
Pitkäaik.lainojen vähennys kunnalta	-27 650	-27 650
Pitkäaik.lainojen vähennys muilta	-20 300	0
	-47 950	-27 650
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Saamisten muutos		
Korottomien velkojen muutos		
Rahoituksen rahavirta	-47 950	-27 650
Rahavarojen muutos	-357 450	-36 450

6 INVESTOINNIT

INVESTOINNIT	Kust.arvio	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028	Avust./Tulo	Kunta/nto
KUNNANHALLITUS								
Inforuutu (elinvoima)	55 000		55 000					55 000
Infotaulut (elinvoima)	5 500		5 500					5 500
Lentokonehalli	18 000		18 000					18 000
Suomenselän Lentokenttä Oy osakkeet	37 000		37 000					37 000
Kenttäkeittiö (varautuminen)	20 000		20 000					20 000
SIVISTYSLTK								
Sivistysosaston TVT-laitteet	20 000	10 000	10 000					10 000
Minigolf, alustojen asfaltointi	20 000	10 000	10 000					10 000
Kuntoradan parannustyöt	40 000		40 000					40 000
Jääkiekkokaukalon pohjan parannus (jatkuu)	40 000		40 000					40 000
Latukoneen hankinta	150 000		150 000					150 000
Hevos-/pyöräilyreitti Tiironkylä-Lahdenperä	10 000			10 000				0
Kuntoradan parannustyöt								
Asuntojen saneerauksia	60 000		20 000	20 000	20 000			20 000
Virastotalo/Wallesm. vesikaton uusim./kuntos	70 000		70 000					70 000
Kirjasto-liikuntatilan vesikaton uusiminen	100 000			5 000	95 000			0
Kaavateiden kunnostus ja asfaltointi	120 000	50 000	10 000	30 000	30 000			10 000
Katuvalaistuksen uusiminen	45 000	10 000	15 000	10 000	10 000			15 000
Kunnan rakennusten lukkojen vaihtaminen	30 000		20 000	10 000				20 000
Paloaseman lattian pinnoitus	20 000			20 000				0
Autojen latauspisteet 11 kW	30 000	20 000	10 000					10 000
Ajoleikkuri	15 000			15 000				0
Hiekkavarasto (katos hiekoitushiekalle)	12 000	7000	5 000					5 000
Matonpesupaikka satamaan	15 000		15 000					15 000
Lokakylän satamalaituri	15 000		15 000					15 000
Eskonniemen venelaiturin uusiminen	10 000		10 000					10 000
Venevinssin uusiminen Matalasalmeen	15 000		15 000					15 000
Hakevarasto lämpölaitokselle	50 000		50 000					50 000
INVESTOINNIT YHTEENSÄ	1 022 500	107 000	640 500	120 000	155 000	0	0	640 500

