

Kyy York



Pieni kylä - Suuri sydän

KYYJÄRVEN KUNTA



**TALOUSARVIO 2023 JA
TALOUSSUUNNITELMA 2024-2025**



SISÄLLYSLUETTELO

1	JOHDANTO	3
1.1	TALOUSARVION SITOVIUUS.....	4
1.2	KUNNANJOHTAJAN KATSAUS.....	5
1.3	TOIMINTAYMPÄRISTÖ	6
1.4	KYYJÄRVEN KUNTASTRATEGIA	7
2	KYYJÄRVEN KUNNAN TALOUS 2023	8
2.1	TULOSSUUNNITELMA	8
2.1.1	<i>Toimintatulot</i>	8
2.1.2	<i>Toimintamenot</i>	8
2.1.3	<i>Henkilöstömenot</i>	9
2.1.4	<i>Toimintakate</i>	9
2.1.5	<i>Verotulot ja valtionosuudet</i>	9
2.1.6	<i>Rahoitustulot ja – menot</i>	9
2.1.7	<i>Vuosikate</i>	9
2.1.8	<i>Poistot</i>	9
2.1.9	<i>Tilikauden tulos</i>	9
2.2	RAHOITUSSUUNNITELMA	9
2.2.1	<i>Käyttöomaisuusinvestoinnit</i>	9
2.2.2	<i>Kassavarojen muutokset</i>	10
2.3	KYYJÄRVEN KUNNAN TALOUSSUUNNITELMA 2023 – 2025	10
2.3.1	<i>Tulossuunnitelma 2023–2025</i>	10
2.3.2	<i>Rahoitussuunnitelma 2023 – 2025</i>	11
3	TAVOITTEET JA KÄYTTÖTALOUS	11
3.1	HALLINTO-OSASTO.....	12
3.1.1	<i>Yleishallinto</i>	13
3.1.2	<i>Elinkeinopalvelut</i>	14
3.1.3	<i>Maaseutupalvelut</i>	15
3.2	SIVISTYSOSASTO	16
3.2.1	<i>Koulutuspalvelut</i>	16
3.2.2	<i>Kirjastopalvelut</i>	19
3.2.3	<i>Vapaa-aika- ja kulttuuripalvelut</i>	21
3.2.4	<i>Varhaiskasvatus</i>	22
3.3	TEKNINEN OSASTO	25
3.3.1	<i>Tekniset palvelut</i>	25
3.3.2	<i>Rakentamis- ja ympäristöpalvelut</i>	27
3.3.3	<i>Tilapalvelut</i>	28
3.3.4	<i>Liikelaikokset</i>	30
4	KUNTAKONSERNIN TAVOITTEET	31
4.1	KYYJÄRVEN LIIKEKESKUS OY	31
4.2	KYYJÄRVEN PALETTI OY	32
4.3	KYYJÄRVEN VUOKRA-ASUNNOT OY	32
4.4	KYYJÄRVEN LÄMPÖ OY	33
5	INVESTOINTIOSA 2023	34
LIITE 1	TULOSLASKELMA	35
LIITE 2	RAHOITUSLASKELMA	36
LIITE 3	VESILAITOSTASEYKSIKÖN TULOSLASKELMA	37
LIITE 4	VESILAITOSTASEYKSIKÖN RAHOITUSLASKELMA	38



1 JOHDANTO

Talousarvion ja taloussuunnitelman tarkoitus

Kunnanvaltuuston on kuntalain mukaan vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio sekä taloussuunnitelma sitä seuraavaksi kolmeksi vuodeksi. Tämä nyt valtuuston käsittelyssä oleva varsinainen talousarvio on vuodelle 2023 ja suunnitelma puolestaan vuosille 2024-2025. Kyyjärven kunnassa koko talouden suunnitelmakausi on siis kolme vuotta (2023-2025).

Talousarvion ja taloussuunnitelman tarkoituksena on antaa päätöksentekijöille ja kunnan sidosryhmille kattavat tiedot kunnan toiminnasta ja talouden tilasta. Lähtökohtana tulee olla, että talousarvio, taloussuunnitelma ja tilinpäätös ovat rakenteeltaan samankaltaiset. Valtuustotason ohjausvälineitä ovat talousarvio, taloussuunnitelma sekä tilinpäätökseen kuuluva toimintakertomus.

Talousarvion sisältö koostuu käyttötalous- ja tuloslaskelmaosasta sekä investointi ja rahoitusosasta.

Käyttötalousosa

Kunnanvaltuusto osoittaa osasto- ja tehtäväkohtaisesti toiminnalliset tavoitteet sekä osoittaa asetettujen tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot.

Tuloslaskelmaosa

Osoittaa miten tulorahoitus riittää palvelutoiminnan menoihin, korko- ja muihin menoihin sekä poistoihin ja arvonalennuksiin.

Investointiosa

Osoittaa hankekohtaiset määrärahat ja arviot mahdollisista tuloista. Investointimenot ja – tulot budjetoidaan arvioidun rahankäytön ja tulokertymän mukaan.

Rahoitusosa

Osoittaa talousarvion vaikutukset kunnan maksuvalmiuteen ja kuinka paljon tarvitaan tulorahoituksen lisäksi pääomarahoitusta investointeihin ja lainanlyhennyksiin. Siitä käy myös ilmi, miten rahoitustarve katetaan ja kuinka suuri on rahoitusjäämä ja miten se vuorostaan katetaan.

Talouden tasapainovaatimus

Kuntalain mukaan kunnan taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen enintään neljän vuoden pituisena suunnittelukautena, jos talousarvion laatimisvuoden taseeseen ei arvioida kertyvän ylijäämää. Kyyjärven kuntakonsernilla oli vuoden 2021 tilinpäätöksessä taseessa kertynyttä alijäämää 4 365 618 euroa. Vuoden 2022 tilinpäätöksen arvioidaan olevan n. miljoona euroa ylijäämäinen. Vuoden 2023 talousarviossa tuloksen arvioidaan olevan 2 800 euroa ylijäämäinen. Kertyneitä alijäämiä ei pystytä kääntämään ylijäämäksi kuntalain 110 § edellyttämässä ajassa ja tämä on valtiovarainministeriön tiedossa, kun he tekivät päätöksen 25.5.2021, etteivät aio käynnistää Kyyjärven kunnan valtuuston tahdon vastaiseen kunnan yhdistämiseen. Ratkaisu perustui kunnan muuttuneeseen käyttötalouden tilanteeseen ja ennakoituun kiinteistöverotulon kasvuun. Kyyjärven kunnan taloutta seurataan vuosittain valtiovarainministeriössä.



1.1 Talousarvion sitovuus

Kunnanvaltuuston alaisten toimielinten on noudatettava kunnanvaltuuston hyväksymää talousarviota vuonna 2023.

Yksityiskohtaisemmat ohjeet talousarvion täytäntöönpanosta ja seurannasta antaa kunnanhallitus. Vakinaisten työ- ja virkasuhteiden täyttö tehdään vain kunnanhallituksen luvalla. Kunnanhallituksella on oikeus antaa tarkempia määräyksiä myös talousarvion sitovuudesta sekä minkä tahansa määrärahan käytöstä kesken vuotta.

Kilpailuttamalla on pyrittävä kokonaistaloudellisesti edullisimpiin ratkaisuihin kaikilla niillä toiminnan ja hankinnan aloilla, missä se suinkin on mahdollista. Kunnan hankinnoista on lähtökohtaisesti hyvissä ajoin ennen hankintojen suorittamista ilmoitettava kunnan www-sivuilla kohdassa kunnan hankinnat. Kunnan hankinnoissa noudatetaan julkisista hankinnoista annettua lakia ja sen täytäntöönpanoa tarkentavia kunnan omia ohjeita.

Talousarvion ja -suunnitelman sitovuudesta ja käytöstä noudatetaan seuraavia periaatteita:

1. Talousarvion tulosalueen **nettomenojen** yhteismäärää ei saa ylittää ilman kunnanvaltuuston lupaa eikä käyttää muuhun kuin kyseisen tulosalueen menoihin.
2. Kukin osasto ja asianomainen tilivelvollinen viranhaltija ovat vastuussa tulosalueen **nettomenoista**. Tulosalueiden on huolehdittava kustannustason nousun seuraamisesta ja tulojen ajallaan kertymisestä.

Edellä kohdissa 1 ja 2 määriteltyjä sitovuusrajoja laskettaessa ei oteta huomioon laskennallisia eriä (poistot, vyörytyserät ja ostojen alv.)

3. Henkilöstökuluihin varatut määrärahat ovat sitovia siten, että henkilöstökulutileiltä ei voida kattaa muita menoja eikä vastaavasti siirtää määrärahoja muilta tileiltä henkilöstömenojen katteeksi.
4. Määrärahoihin liittyvät päätökset (lisäykset, vähennykset ja tulosalueen sisällä tapahtuvat siirrot) on tehtävä etukäteen, sillä organisaatiotasolla, jolle päätösvalta asiassa kuuluu. Muutoksista tulee antaa välittömästi tieto kirjanpitoon.
5. Talousarvioon sisältyvät investoinnit ovat erillisessä investointiohjelmassa 2023-2025. Suunnitelmavuosien osalta investointiohjelma tarkentuu kunkin vuoden talousarviossa.
6. Lautakuntien tulee vahvistaa käyttösuunnitelmat hyväksytyyn talousarvion mukaiseksi tavoitteiden ja määrärahojen osalta. Lautakunnille tulee antaa vähintään neljännesvuosittain talous- ja toimintakatsaus kuluvasta vuodesta. Raportit talousarvion toteutumisesta annetaan kunnanvaltuustolle vähintään tilanteista 31.3. ja 30.6. sekä 30.9.

Tulojen kertymistä tulee seurata samanaikaisesti menojen seurannan kanssa.



1.2 Kunnanjohtajan katsaus

Kyyjärven kuntakonsernin alijäämä on täyttänyt kriisikuntakriteerin jo vuosina 2017-2022. Kunnan ja kuntakonsernin alijäämä on muodostunut niin suureksi, ettei sitä pystytä kääntämään ylijäämäksi kuntalain 110 § edellyttämässä ajassa. 25.5.2021 valtiovarainministeriö teki päätöksen, ettei aio tässä vaiheessa käynnistää Kyyjärven kunnan valtuuston tahdon vastaiseen kunnan yhdistämiseen. Ratkaisu perustui kunnan muuttuneeseen käyttötalouden tilanteeseen ja ennakoituun kiinteistöverotulon kasvuun Kyyjärven kunta ylittää tulevinakin vuosina kriisikuntakriteereiden raja-arvot; kuntakonsernin alijäämän, lainamäärän, veroprosentin ja suhteellisen velkaantuneisuuden. Kyyjärven pitkäaikaisena tavoitteena on päästä pois kriisikuntakriteereiden mittareista.

Talousarvio on laadittu Keski-Suomen Hyvinvointialueelta kerättyjen taloustietojen pohjalta, mutta rajapinnoissa on vielä paljon epävarmuustekijöitä. Tämän takia talousarvioon liittyy poikkeuksellisen paljon epävarmuutta. Ensi vuoden aikana kiinnitetään erityistä huomiota talousarvion seurantaan ja raportointiin.

Henkilöstökuluissa on varauduttu 3,5 % palkankorotuksiin. Henkilöstökulut ovat 2 490 670 euroa (0,2 %). Vuoden 2023 toimintatuotot arvioidaan olevan 1 912 626 euroa, toimintamenot 5 541 222 euroa, joten toimintakatteeksi muodostuu -3 628 596 euroa. Toimintakatteet jakautuvat seuraavasti: sivistys 76,8 % ja hallinto 21,3 % ja tekninen 1,9 %. Verotuloja arvioidaan kertyvän 3 168 000 euroa (kunnallisveroa 1 758 000, yhteisöveroa 933 000 ja kiinteistöveroa 477 000). Valtionosuuksia kertyy arvioin mukaan 739 241 euroa. Vuosikatteeksi muodostuu 169 845 euroa ja se ei riitä kattamaan 392 045 euron poistoja. Sote-kuntayhtymän purkamisesta arvioidaan satunnaisesti tuottoihin fuusiovoittoa 225 000 euroa, joten tilikauden tulokseksi arvioidaan 2 800 euroa.

Rahoitustuloja arvioidaan 235 258 euroa ja rahoitusmenoja 344 058 euroa, joten rahoitustulojen ja menojen arvioidaan olevan yhteensä -108 800 euroa. Talousarviossa lainakanta ei lyhene, joten velkavastuu kasvaa asukasmäärä aleneman vuoksi ja arvioidaan olevan vuoden 2023 lopussa 10,7 milj. euroa eli noin 9 224 euroa per asukas.

Investointien nettomenot pidetään maltillisena 291 738 euroa. Investoinnit rahoitetaan kassavaroista. Kiinteistöriskiä on edelleen tarkoitus pienentää mm. ala-asteen purkamisella, kauppakeskus Paletin, Rientolan ja Päivärinteen asunto-osakkeen myynnillä. Peuralinnan ja Hallakankaan tuulivoimapuistojen kiinteistöverotuotot auttavat vähän vuodesta 2024 eteenpäin.

Talousarviossa asetettujen tavoitteiden saavuttaminen edellyttää erittäin tarkkaa ja järjestelmällistä talouden seurantaa. Kustannusrakenteen kehitys ja laadukkaiden palveluiden varmistaminen edellyttävät myös entistä tiiviimpää yhteistoimintaa lähialueen kuntien, hankkeiden ja järjestöjen kanssa.

Kyyjärven tavoitteena on olla haluttu asuinpaikka, jossa asukkailla on työtä, hyvät peruspalvelut ja turvallinen ympäristö. Lähtökohtana kehittämistyölle ovat kuntalaisten turvallisuus, hyvinvointi ja työssäkäyntiedellytykset. Hyvä palvelujen laatu, tavoitteellinen yhteistyö yritysten ja järjestöjen kanssa elinkeinojen kehittämiseksi ja aktiivinen viestintä ovat tulevan vuoden toiminnan kärkenä. Kunnan perustehtävä on kuntalaisten hyvinvoinnin edistäminen. Kyyjärvi voi menestyä vain, jos se on hyvä ja osallistava verkosto, johon kaikki ihmiset ja seutukunnat voivat osallistua ja antaa panoksensa. Toivotan meille kaikille menestystä tässä työssä.

Kyyjärvellä 24.11.2022

Tiina Pelkonen



1.3 Toimintaympäristö

Väestötilastot ovat olennaisia kunnan tulevaisuutta arvioitaessa. Työikäisen väestön eli potentiaalisten veronmaksajien määrä määrittelee hyvin pitkälle kunnan verotulojen kehityksen. Kokonaisasukasluvun muutoksilla on taas vaikutusta valtionosuuksiin, jotka ovat toinen keskeinen kunnan tulonlähde. Väestörakenteen sisällä keskeisenä tekijänä on huoltosuhde, joka kuvaa lasten ja vanhusten suhdetta työikäiseen väestöön.

Pohjoisen Keski-Suomen asukasluvun alenemat ovat hyvin suuria. Asukkaamme ovat ikääntyviä ja kuolleisuus suurempaa kuin syntyvyys. Kyyjärven asukasluku ei ole kasvanut yhtenäkkään tarkasteluvuonna vuodesta 1995 vuoteen 2022. Vuosina 2021 ja 2020 Kyyjärvellä syntyi 6 vauvaa, kuluva vuonna syntyy 10 vauvaa. Kyyjärven asukasluku 31.10.2022 oli 1197. Asukasluvun alenema tarkoittaa myös velan suhteellista lisääntymistä vuosittain ja työikäisten maksukyvyyn heikkenemistä.



Väestömuutoksessa pitää muistaa meidän teolliset yrityksemme. Työllisten määrä tulee puolittumaan. Pohjoisen Keski-Suomen alueella on käynnistetty Sydänsuomen aluejohtamisen -malli tukemaan paremmin alueellista elinkeinopolitiikkaa. Elinkeinoelämän kehittämisessä on huomioitava yritysten toimintaedellytysten säilyttäminen ja kehittäminen sekä uusien yritysten sijoittumismahdollisuuksien parantaminen. Yrityksissä on pulaa osaajista. Jatkajien löytämisestä yrityksille voitaisiin helpottaa yhdistämällä oppisopimuskoulutus ja yrityksen omistajanvaihdos. Työperäistä maahanmuuttoa perheineen tulee edistää. Tämä näkemys antaa Kyyjärvellä mahdollisuuden kehittää väestörakennettaan positiivisempaan suuntaan ja samalla yritykset saisivat kaipaamaansa työvoimaa.

Kyyjärvellä on vireää yritystoimintaa ja kunta tunnetaan työpaikkaomavaraisuudestaan. Vapaita omakotitontteja on tarjolla esimerkiksi järvimaisemassa Kotkanniemen kaava-alueella. Laadukkaat ja monipuoliset palvelut ovat työllistymismahdollisuuksien ohella tärkeitä veto- ja pitovoimaan vaikuttavia tekijöitä, uuden koulun viehätysvoimaa unohtamatta. Kyyjärvellä valokuituverkon peitto on huippuluokkaa ja mahdollistaa etätöiden tekemisen sekä tarinoiden ja tapahtumien lukemisen NopolaNews – verkkosivustolta.

Kyyjärven kaltainen kunta, jossa yhteisöllisyys on itsestäänselvyys omaa hyvät mahdollisuudet selvitä myös tulevaisuuden kuntana, jossa sen asukkailla on hyvä ja turvallista asua ja elää. Ihmiset voivat elää hyvää elämää, vaikkei kaikki lähipalvelut olisikaan kotiovella. Pyritään turvaamaan nykyisten kuntalaistemme palvelut ja pitämään heistä hyvää huolta. Tulevaisuuden toiveikkuutta tulee pitää yllä ja yhteisöllisyyttä vahvistaa sloganimme mukaisesti, **Pieni kylä -Suuri sydän.**



1.4 Kyyjärven kuntastrategia

Hyvinvoiva ja elinvoimainen Kyyjärvi Kuntastrategia 2030

Kyyjärven pienessä kylässä asuu ONNI ja vahva ME-henki. Kodikas elinympäristö sekä kaunis rantamaisema luovat kaiken ikäisille viihtyisän asuinpaikan ja vierailukohteen.

Missio

Onni on kylässä

Pieni, mutta elinvoimainen kunta, joka tarjoaa asukkaalleen tasokkaat palvelut, viihtyisän ja luonnonläheisen asuinympäristön ihmisen eri elämäntilanteissa.

Visio

Pieni kylä - suuri sydän

Kyyjärvi on Suomenselän parhaan työssäkäyntialueen halutuim, kasvava ja elämää sykkivä onnellisten ihmisten viihtyisä asuinpaikka. Kunta on lisääntyvien monipuolisten yritysten houkutteleva ja kilpailukykyinen toiminta-ympäristö ja yhteistyökumppani.

KUNTANA HALUAMME OLLA

Yhteistyötahtoinen ja -kykyinen

Kyyjärvi tekee aktiivisesti kaikkia osapuolia hyödyttävää hyvää yhteistyössä kaikkien kanssa. Kyyjärvi on luotettava, yhteistyötahtoinen ja -kykyinen kumppani. Kunnassa vallitsee vahva ME-henki, joka tukee niin kunnan sisäistä kuin ulkoista yhteistoimintaa sekä päätöksentekoa.

Joustava ja uusiutumiskykyinen

Kyyjärvi on joustava ja uusiutuva kunta. Kehitämme ja uudistamme toimintaa notkeasti kulloistenkin tarpeiden mukaisesti. Asioita arvioidaan ja järjestetään joustavasti nykyisillä ja uusilla toimintatavoilla. Kunta tekee aktiivisesti uusia ja luovia avauksia.

Kustannustehokas ja yrittäjämäinen

Kyyjärvellä toiminta on yrittäjämäistä ja kustannustehokasta. Kunnan järjestämät palvelut kuntalaisille ja muille sidosryhmille ovat laadukkaita ja tuloksekkaita. Yritteliäs asenne heijastuu kunnan toiminnassa ja kehittämisessä. Katsotaan koko kunnan etua.

Kodikas ja turvallinen

Kyyjärven pienessä kylässä asuu onni. Kyyjärvi on sopivan kokoinen kunta asua, olla ja elää. Kodikkuus, turvallisuus elinympäristö sekä vesistöt ja kaunis rantamaisema luovat kunnasta kaiken ikäisille viihtyisän asuinpaikan ja vierailukohteen.

SWOT-analyysi

Vahvuudet

- Turvallinen asuinympäristö järven äärellä
- Sijainti valtateiden risteyksessä
- Tietoliikenneyhteydet
- Hyvät kunnalliset ja yksityiset palvelut
- Hyvät puitteet yhdistys- ja harrastustoiminnalle
- Hyvä työllisyys ja työpaikkaomavaraisuus
- Menestyvät yritykset
- Avoin ja yhteistyöhenkinen kuntakuva
- Päätöksentekokulttuuri
- Asenneilmapiiri ja suvaitsevaisuus
- Tunnettuus

Uhat

- Valtiovallan linjaukset
- Kapea elinkeinorakenne, riippuvuus yhdestä suuresta työllistäjästä
- Yrittäjien ikääntyminen
- Liikenneväylien kunnossapito
- Seutukunta- ja lähialueyhteistyön hiipuminen
- Toisen asteen koulutustarjonta
- Sote- ja maakuntauudistus

Heikkoudet

- Talouden kehitys
- Väestörakenne ja -kehitys
- Osaavan työvoiman saanti
- Kolmannen sektorin hiipuminen
- Kuntakeskuksen yleisilme
- Elinkeinojen kehittämistoiminta
- Kunta- ja tonttimarkkinointi

Mahdollisuudet

- Sijainnin hyödyntäminen
- Etätöiden mahdollisuuden puitteet
- Tunnetut yritykset ja yrittäjähenkisyys (lukuisat pienyritykset)
- Palvelut (esim. Paletti)
- Sote- ja maakuntauudistus
- Muutto- ja asumishoukutteimet mm. rantatontit
- Sukupolven vaihdokset
- EU:n rakennerahastot (EAKR ja ESR)





2 Kyyjärven kunnan talous 2023

2.1 Tulossuunnitelma

Kunnan verotulot vuonna 2023 näyttävät 3 168 000 euroa ja valtionosuudet 739 241 euroa.

Vuoden 2023 talousarviossa tilikauden tuloksen arvioidaan muodostuvan 2 800 euroa ylijäämäiseksi.

Vuoden 2023 aikana käyttötaloutta seurataan kuukausiraporttien avulla johtoryhmässä tarkasti, ja tehdään tarvittavat korjausliikkeet niiden perusteella. Investointien nettomäärä vuonna 2023 on 291 738 euroa.

2.1.1 Toimintatulot

Tuloarvio vuodelle 2023 on 1 912 626 euroa.

Toimintatulot osastoittain:

		TP2021	TA2022	TA2023
Hallinto-osasto	ulkoiset	291 616	288 719	318 500
	sisäiset	12 870	9 370	3 000
	yhteensä	304 486	298 089	321 500
Sosiaali- ja terveystalvet	ulkoiset	199 194	75 000	0
	sisäiset	0	0	0
	yhteensä	199 194	75 000	0
Sivistysosasto	ulkoiset	301 112	151 900	135 400
	sisäiset	0	0	0
	yhteensä	301 112	151 900	135 400
Tekninen osasto	ulkoiset	886 042	788 819	752 812
	sisäiset	691 457	719 725	702 914
	yhteensä	1 577 499	1 508 544	1 455 726
Toimintatuotot yhteensä	ulkoiset	1 677 964	1 304 438	1 206 712
	sisäiset	704 327	729 095	705 914
	yhteensä	2 382 291	2 033 533	1 912 626

2.1.2 Toimintamenot

Menoarvio vuodelle 2023 on 5 541 222 euroa.

Toimintamenot osastoittain:

		TP2021	TA2022	TA2023
Hallinto-osasto	ulkoiset	855 411	901 769	1 088 444
	sisäiset	12 599	6 050	4 778
	yhteensä	868 010	907 819	1 093 222
Sosiaali- ja terveystalvet	ulkoiset	6 297 773	6 141 958	0
	sisäiset	15 251	20 020	0
	yhteensä	6 313 024	6 161 978	0
Sivistysosasto	ulkoiset	2 176 518	2 116 850	2 518 868
	sisäiset	429 074	406 225	402 956
	yhteensä	2 605 592	2 523 075	2 921 824
Tekninen osasto	ulkoiset	1 266 239	1 266 278	1 227 996
	sisäiset	247 404	296 800	298 180
	yhteensä	1 513 643	1 563 078	1 526 176
Toimintamenot yhteensä	ulkoiset	10 595 941	10 426 855	4 835 308
	sisäiset	704 327	729 095	705 914
	yhteensä	11 300 268	11 155 950	5 541 222



2.1.3 Henkilöstömenot

Henkilöstökulut ovat 2 490 670 euroa (0,18 %).

2.1.4 Toimintakate

Vuoden 2023 talousarviossa toimintakatteeksi on arvioitu -3 628 596 euroa.

2.1.5 Verotulot ja valtionosuudet

Kyyjärven kunnan verotulojen arvioidaan laskevan 33,8 prosenttia vuoden 2022 talousarvioon verrattuna ja olevan 3 168 000 €. Kunnallisverotuloja arvioidaan kertyvän 1 758 000 euroa, yhteisöverotuloja 933 000 euroa ja kiinteistöverotuloja 477 000 euroa.

Kyyjärven kunnan vuonna 2023 saamien valtionosuuksien arvioidaan laskevan 85,1 % vuoden 2022 talousarvion tasosta ollen 739 241 euroa.

Arviot perustuvat kuntaliitolta saatuihin tietoihin.

2.1.6 Rahoitustulot ja – menot

Rahoitustuloja arvioidaan 235 258 euroa ja rahoitusmenoja 344 058 euroa ja, joten rahoitustulojen ja menojen arvioidaan olevan yhteensä -108 800 euroa.

2.1.7 Vuosikate

Vuosikate on arviossa 169 845 euroa ylijäämäinen.

2.1.8 Poistot

Poistojen määrää on arviossa 392 045 euroa.

2.1.9 Tilikauden tulos

Satunnaisiin tuloihin on arvioitu Sote-kuntayhtymä Saarikan purkautumisen fuusiovoitoja 225 000 euroa. Vuoden 2023 talousarvion mukaan tilikaudelta kertyy ylijäämää 2 800 euroa.

2.2 Rahoitussuunnitelma

2.2.1 Käyttöomaisuusinvestoinnit

Käyttöomaisuusinvestointien nettomenot ovat yhteensä 291 738 euroa. Merkittävimpiä vuodelle 2023 suunniteltuja investointeja ovat lähinnä energiatehokkuuteen tähtäävät toimenpiteet, mm. vanhan Muksulan osalta energiaremontti sekä katuvaloverkoston valaisimien uusiminen. Koulukeskuksen alueelle rakennetaan parkkipaikka vanhan ala-asteen alueelle. Sote kuntayhtymän peruspääoman 28 262 euron palautus kunnalle. Investoinnit rahoitetaan kassavaroista.

Kunnan lainakannan arvioidaan 31.12.2023 olevan n. 10 700 000 € (9 224 €/as). Asukasluvun aleneman (n. -40 henkilöä) takia lainavastuu per asukas kasvaa vuoden 2022 tilinpäätöksestä.



2.2.2 Kassavarojen muutokset

Talousarvion mukainen varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta on 103 107 euroa.

2.3 Kyyjärven kunnan taloussuunnitelma 2023 – 2025

2.3.1 Tulossuunnitelma 2023–2025

Tulossuunnitelmassa vuosien 2023–2025 toimintatulot ja -menot on arvioitu käytettävissä olevien tietojen perusteella (toimintatulot on arvioitu pysyvän samana, toimintamenoihin arvioitu 2 % kasvu ja poistettu vuonna 2023 varattu koulun purkuraha (200 000 euroa), valtionosuudet ennakoitu leikkaantuvan 4 %, kiinteistöverotuottoihin lisäystä tuulivoimasta 400 000 euroa, lainakorkojen arvioitu pysyvän 3 %:ssa ja sijoitustuottoja arvioitu 200 000 euroa, satunnaisia tuloja ja menoja ei ole tiedossa). Tulossuunnitelma on suunnitelmavuosien 2024-2025 osalta suuntaa antava eikä sitä ole yksityiskohtaisesti tasapainotettu.

	TA2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Toimintatulot	2 033 533	1 912 626	1 900 000	1 900 000
Toimintamenot	-11 155 950	-5 541 222	-5 452 046	-5 561 087
Toimintakate	-9 122 417	-3 628 596	-3 552 046	-3 661 087
Verotulot	4 784 000	3 168 000	3 473 000	3 481 000
Kunnallisvero	3 397 000	1 758 000	1 746 000	1 722 000
Kiinteistövero	439 000	477 000	877 000	877 000
Yhteisövero	948 000	933 000	850 000	882 000
Valtionosuudet	4 961 997	739 241	710 000	710 000
Rah.tulot ja -menot yht.	713 850	-108 800	-100 000	-100 000
Vuosikate	1 337 430	169 845	530 954	429 913
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman muk. poistot	-349 442	-392 045	-400 000	-420 000
Arvonalentumiset				
Satunn. tulot ja -menot yht	0	225 000	0	0
Tilikauden tulos	987 988	2 800	130 954	9 913



2.3.2 Rahoitussuunnitelma 2023 – 2025

	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
TOIMINNAN RAHAVIRTA				
Vuosikate	1 337 430	169 845	530 954	429 913
Satunnaiset erät	0	225 000		
Tulorahoituksen kor.erät	0			
- käyttöom. myyntivoitot				
- käyttöom. myyntitappiot				
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA				
Investointimenot	-381 500	-326 000	-300 000	-300 000
Rahoitusosuudet inv.menoihin	0	6 000		
Pys.vast. hyöd.luovutustulot		28 262		
Toiminnan ja inv. rahavirta	955 930	103 107	230 954	129 913
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäys				
Antolainasaamisten väh	42 850	56 940	42 850	0
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys			0	0
Pitkäaikaisten lainojen väh	0	0	0	0
Lyhytaik. lainojen muutos	-1 500 000	0	0	0
Oman pääoman muutokset				
Vaikutus maksuvalmiuteen	-501 220	160 047	273 804	129 913

3 Tavoitteet ja käyttötalous

Kyyjärven kunnan tavoitteena on olla yhteistyötahtoinen ja -kykyinen, joustava ja uusiutumiskykyinen, kustannustehokas ja yrittäjämäinen sekä kodikas ja turvallinen.

Yhteistyötahtoinen ja -kykyinen

Kyyjärvi tekee aktiivisesti kaikkia osapuolia hyödyttävää hyvää yhteistyössä kaikkien kanssa. Kyyjärvi on luotettava, yhteistyötahtoinen ja -kykyinen kumppani. Kunnassa vallitsee vahva ME-henki, joka tukee niin kunnan sisäistä kuin ulkoista yhteistoimintaa sekä päätöksentekoa.

Joustava ja uusiutumiskykyinen

Kyyjärvi on joustava ja uusiutuva kunta. Kehitämme ja uudistamme toimintaa notkeasti kulloistenkin tarpeiden mukaisesti. Asioita arvioidaan ja järjestetään joustavasti nykyisillä ja uusilla toimintatavoilla. Kunta tekee aktiivisesti uusia ja luovia avauksia.

Kustannustehokas ja yrittäjämäinen

Kyyjärvellä toiminta on yrittäjämäistä ja kustannustehokasta. Kunnan järjestämät palvelut kuntalaisille ja muille sidosryhmille ovat laadukkaita ja tuloksekkaita. Yritteliäs asenne heijastuu kunnan toiminnassa ja kehittämisessä. Katsotaan koko kunnan etua.



Kodikas ja turvallinen

Kyyjärven pienessä kylässä asuu onni. Kyyjärvi on sopivan kokoinen kunta asua, olla ja elää. Kodikkuus, turvallisuus elinympäristö sekä vesistöt ja kaunis rantamaisena luovat kunnasta kaiken ikäisille viihtyisän asuinpaikan ja vierailukohteen.

Kyyjärven kunnan käyttötalous jaetaan hallinto-osastoon, sivistysosastoon ja tekniseen osastoon. Käyttötalousosassa esitetään tulosaluekohtaiset tavoitteet ja talousarvion määrärahat.

Talousarvion määrärahat

Käyttötalous yhteensä			
(ulkoiset)	TP2021	TA2022	TA2023
Toimintatulot	1 677 964	1 304 438	1 206 712
Toimintamenot	10 595 941	10 426 855	4 835 308
Toimintakate	-8 917 977	-9 122 417	-3 628 596
(ulkoiset ja sisäiset)			
Toimintatulot	2 382 291	2 033 533	1 912 626
Toimintamenot	11 300 268	11 155 950	5 541 222
Toimintakate	-8 917 977	-9 122 417	-3 628 596
Muutos-% edell.vuoteen		2,29	-60,22
Poistot	362 123	349 442	392 045

3.1 Hallinto-osasto

Kyyjärven hallinto-osasto muodostuu kunnan yleishallinnosta, elinkeinopalveluista ja maaseutupalveluista. Maaseutuhallinnon palvelut hankitaan yhteistoiminta-alueelta. Hallinto-osaston toimenpiteillä kehitetään kunnan elinvoimaa, sisäistä palvelua ja hyvää henkilöstöhallintoa. Tavoitteena on tasata henkilöstön työkuormaa, ohjata resursseja oikeisiin kohtiin ja lisätä työssä viihtymistä.

Hallinto-osasto muodostuu seuraavista tulosalueista ja tulosyksiköistä;

- Yleishallinto (kunnanhallitus, tarkastuslautakunta, vaalit ja keskustuimisto)
- Elinkeinopalvelut
- Maaseutupalvelut

Talousarvion määrärahat

Hallinto-osasto			
(ulkoiset)	TP2021	TA2022	TA2023
Toimintatulot	291 616	288 719	318 500
Toimintamenot	855 411	901 769	1 088 444
Toimintakate	-563 795	-613 050	-769 944
(ulkoiset ja sisäiset)			
Toimintatulot	304 486	298 089	321 500
Toimintamenot	868 010	907 819	1 093 222
Toimintakate	-563 524	-609 730	-771 722
Muutos-% edell.vuoteen		8,20	26,57
Poistot	38 601	37 995	42 310



3.1.1 Yleishallinto

Yleishallinto tulosalueena vastaa hallinnon toimivuudesta.

Kunnanhallituksella tuloksikkona on vastuulla kunnan hallinnon lisäksi taloudenpito, kunnanvaltuuston päätösten valmistelu, täytäntöönpano sekä valvonta.

Keskustoimistossa valmistellaan ja pannaan täytäntöön kunnanvaltuuston ja kunnanhallituksen päätökset. Keskustoimisto vastaa myös yleisestä tiedottamisesta, toimistopalveluista, työllisyyden hoidosta sekä kokonaismarkkinoinnista.

Kyyjärven kunta ostaa Oiva Työltä työllisyyskoordinaattorin palvelua yhden päivän viikossa. Oiva Työ varmistaa työvoiman saatavuuden ja tekee ennaltaehkäisevää työtä asukkaidemme työttömyyden vähentämiseksi.

Talousarvion määrärahat

Yleishallinto			
(ulkoiset)	TP2021	TA2022	TA2023
Toimintatulot	35 407	31 367	69 400
Toimintamenot	468 967	486 290	665 399
Toimintakate	-433 560	-454 923	-595 999
(ulkoiset ja sisäiset)	TP2021	TA2022	TA2023
Toimintatulot	35 407	31 367	69 400
Toimintamenot	472 162	487 490	668 677
Toimintakate	-436 755	-456 123	-599 277
Muutos-% edell.vuoteen		4,43	31,38
Poistot	10 505	6 768	26 140

Talousarvion toiminnalliset tavoitteet

Tavoite/toimenpide	Tavoitetaso 2023	Mittari
Arkistohallinta	Arkistohallinnan ajantasaistamista jatketaan	Kaikki aineistot arkistoidaan terveysaseman tiloihin.
Talouden seuranta	Raportointi ajan tasalla	Osavuosikatsaukset neljännesvuosittain
Kuntalaskennan taloushallintopalveluiden ulkoistus	Uuden taloushallintojärjestelmän e-finan käyttöönotto	Opittu käyttämään e-finaa: ostolaskujen kierrätys, myyntilaskujen teko, raportoinnit, talousarvion teko
Palkkahallinnon siirto Kuntalaskennalle	Palkat maksetaan 1.4.2023 uudesta palvelusta	Opittu käyttämään Populus HR-järjestelmää
Eduskuntavaalien järjestäminen	Sujuvat ja turvalliset vaalikäytännöt	Äänestysaktiivisuus yli maan keskiarvon
Tiedottaminen ja kuntamarkkinointi	Aktiivinen ja oma-aloitteinen tiedottaminen päätöksistä ja tapahtumista	-Some-kanavat mm. Facebook
Asiahallintajärjestelmä Dynasty 10 käyttöönotto	Hyväksyttää TOS suunnitelma.	TOS-suunnitelma laadittu, Opittu käyttämään Dynasty 10 -ohjelmaa
TE-palvelu uudistukseen valmistautuminen	Löytää sopiva työllisyysalue min. 20 000 työllistä	TE-palvelun kuntayhtymän tai isäntäkuntamallin valmistelu aloitettu.
Työttömyyden aleneminen ja työttömien työnhakijoiden aktiivintiasteen nosto.	Työllistymistä ja aktivointiasteen nostoa edistävien toimien tekeminen yhdessä työllisyyskoordinaattorin kanssa.	Vähenevä työttömyys ja kasvava aktivointiaste.



Yritysten työvoiman saavuuden edistäminen.	Kotouttamissuunnitelma laatia yhteistyössä Pohjoisen Keski-Suomen kanssa.	Nimetty kotouttamisen henkilö ja suunnitelma.
Tyhy-toiminnan edistäminen	Työhyvinvoinnin edistäminen koko kunnan henkilöstön osalta.	Työhyvinvointisuunnitelman päivitys, työsuojelun toimintaohjelman päivitys, korvaavan työn sopiminen, varhaisentuen käyttö, sairauspoissaolojen seuraaminen

Yleishallinnon tavoitteet suunnitelmakaudelle 2024–2025

- kuntalaiset saavat kunnantoimistosta laadukasta palvelua
- tiedottaminen on avointa ja aktiivista
- yhteistyötä lähialueen kuntien kanssa tiivistetään
- vesilaskutuksen uudistaminen
- valmiussuunnitelman päivittäminen
- sähköiseen arkistoon siirtyminen
- palvelujen tuottamistapaa tarkastellaan jatkuvasti ja päivitetään tarvittaessa.
- uutta tekniikkaa hyödynnetään tiedottamisessa ja asiakirjojen toimittamisessa
- kustannustehokkuutta haetaan toimintojen uudistamisella ja osaamisen varmistamisella.
- TYKY-toiminnan sisältöä kehitetään ja tarjontaa laajennetaan.
- henkilöstön kanssa käydään kehityskeskustelut.

3.1.2 Elinkeinopalvelut

Elinkeinopalveluilla tuetaan työllisyyttä ja liiketoiminnan kehittymistä.

Talousarvion määrärahat

Elinkeinopalvelut			
(ulkoiset)	TP2021	TA2022	TA2023
Toimintatulot	256 208	257 352	249 100
Toimintamenot	370 961	386 464	393 245
Toimintakate	-114 753	-129 112	-144 145
(ulkoiset ja sisäiset)	TP2021	TA2022	TA2023
Toimintatulot	269 078	266 722	252 100
Toimintamenot	379 429	390 464	393 245
Toimintakate	-110 351	-123 742	-141 145
Muutos-% edell. vuoteen		12,13	14,06
Poistot	28 096	31 227	16 170

Talousarvion toiminnalliset tavoitteet

Tavoite / toimenpide	Tavoitetaso 2023	Mittari
Elinkeinopalvelut näkyvät suunnitelmallisesti kunnan viestinnässä.	Aktiivista some-markkinointia	Yrittäjämönteisyyden edistäminen ja positiivisten asioiden esiin nostaminen eri medioissa.
Elinkeinoyhteistyön vahvistaminen alueen lähikuntien kanssa.	Osallistuminen aktiivisesti seudulliseen kehittämistyöhön maakunnallisesti ja ylitaakunnallisesti.	Osallistuminen kehittäjätiimin ja hankkeiden ohjausryhmien työskentelyyn.



Yritysrahoituksen käytön edistäminen yritysten eri kehitysvaiheissa sekä yleishyödyllisten hankkeiden tarjonta yhdistyksille.	Tiedotus ja neuvonta eri yritysrahoitusmuodoista sekä yleishyödyllisten kehittämishankkeiden rahoituksesta yhdistyksille.	Aktiivinen tiedottaminen. Myönnettyjen yritysrahoitusten määrä.
---	---	---

Elinkeinopalvelujen tavoitteet suunnitelmakaudelle 2024 – 2025

Elinkeinopalveluiden tavoitteena on kehittää toimintaympäristöä ja tukea alueemme yritysten kasvua. Luoda ja edesauttaa yritysmuotoisen kuntaimagoamme kehittymistä. Elinkeinopalveluista ja positiivisista uutisista tiedotetaan eri kanavissa sekä tavaan yrittäjiä aktiivisesti.

Yritysten kehittämiseen ja rahoitukseen hyödynnetään erilaisia julkisia palveluita ja rahoitusmuotoja. Näistä tiedotetaan aktiivisesti ja autetaan yrittäjiä löytämään parhaiten heille sopivat palvelut ja rahoitusmuodot. Koulutus- ja infotilaisuuksia toteutetaan yhdessä hankkeiden kanssa.

Kyyjärven kunnan ja elinkeinoelämän vuoropuhelua kehitetään edelleen Kyyjärven yrittäjäyhdistyksen kanssa. Yhteisiä tilaisuuksia järjestetään yrittäjille ja yrittäjiksi aikoville sekä tehdään yrittäjyyskasvatusta yhdessä koulun ja eri yhdistystoimijoiden kanssa.

Kyyjärven kunta on aktiivinen toimija Pohjoisen Keski-Suomen seudullisessa yhteistyössä, ja kehittää sen avulla sekä oman kunnan että koko alueen elinvoimaisuutta. Kyyjärven ja sen lähialueen elinkeinoelämässä tapahtuvat positiiviset kehitysnäkymät heijastuvat kuntatalouteen yhteisöverojen kasvuna ja työllisyyden parantumisena.

3.1.3 Maaseutupalvelut

Maaseutupalvelut tuotetaan yhteistoiminta-alueella, isäntäkuntana toimii Pihtipudas.

Talousarvion määrärahat

Maaseutupalvelut			
(ulkoiset)	TP2021	TA2022	TA2023
Toimintatulot	0	0	0
Toimintamenot	25 922	29 015	29 800
Toimintakate	-25 922	-29 015	-29 800
(ulkoiset ja sisäiset)	TP2021	TA2022	TA2023
Toimintatulot	0	0	0
Toimintamenot	26 858	29 865	31 300
Toimintakate	-26 858	-29 865	-31 300
Muutos-% edell. vuoteen		-11,20	4,80
Poistot	0	0	0



3.2 Sivistysosasto

Sivistysosasto muodostuu seuraavista tulosalueista: koulutuspalveluista, kirjastopalveluista, vapaa-aika- ja kulttuuripalveluista sekä varhaiskasvatuspalveluista.

Sivistysosaston toiminta on keskittynyt kirjastoon ja Nopolan koulukeskukseen, jossa samoissa tiloissa on varhaiskasvatus, esi- ja perusopetus sekä sisäliikuntatilat. Koulun lähiympäristössä on myös ulkoliikunta-alueita ja nuorisotila.

Sivistys-osaston perustehtävä on vahvistaa osallisuutta, osaamista, viihtymistä ja hyvinvointia järjestämällä itse tai aktiivisessa yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa monipuolista, laadukasta ja asukkaiden tarpeiden mukaisia sivistyspalveluita turvallisessa ja kehittyvässä toimintaympäristössä. Laadukkaat palvelut nähdään tärkeänä kunnan vetovoimaisuuteen vaikuttavana tekijänä.

Talousarvion määrärahat

Sivistysosasto yhteensä			
(ulkoiset)	TP2021	TA2022	TA2023
Toimintatulot	301 112	151 900	135 400
Toimintamenot	2 176 518	2 116 850	2 518 868
Toimintakate	-1 875 406	-1 964 950	-2 383 468
(ulkoiset ja sisäiset)	TP2021	TA2022	TA2023
Toimintatulot	301 112	151 900	135 400
Toimintamenot	2 605 591	2 523 075	2 921 824
Toimintakate	-2 304 479	-2 371 175	-2 786 424
Muutos-% edell.vuoteen		2,89	17,51
Poistot	108 798	103 638	145 636

3.2.1 Koulutuspalvelut

Koulutuspalveluita ovat sivistyshallinto, esi- ja perusopetus ja niihin liittyvät hankkeet, aamu- ja iltapäivätoiminta, kansalaisopisto ja taiteen perusopetus.

Tavoitteena on sivistynyt, aktiivinen ja osallistuva kansalainen, joka ottaa vastuuta omasta ja muiden hyvinvoinnista sekä elinympäristöstään ja saa Kyyjärveltä hyvät eväät oppimiselle, kasvulle, osallisuudelle ja hyvinvoinnille.

Talousarvion määrärahat

Koulutuspalvelut			
(ulkoiset)	TP2021	TA2022	TA2023
Toimintatulot	212 403	104 600	66 900
Toimintamenot	1 501 802	1 480 840	1 773 541
Toimintakate	-1 289 399	-1 376 240	-1 706 641
(ulkoiset ja sisäiset)	TP2021	TA2022	TA2023
Toimintatulot	212 403	104 600	66 900
Toimintamenot	1 762 580	1 749 790	2 008 426
Toimintakate	-1 550 177	-1 645 190	-1 941 526
Muutos-% edell.vuoteen		1,00	18,01
Poistot	59 740	53 342	71 211



Talousarvion toiminnalliset tavoitteet

Tavoite /Toimenpide	Tavoitetaso 2023	Mittari
Sivistyshallinto		
Kuntalaisten osaa- misen ja hyvinvoin- nin edistäminen	Monipuolinen kansalaisopiston ohjelma. Musiikin ja kuvataiteen perusopetusta Hyvinvointisuunnitelman ja ehkäisevän päihde- työn suunnitelman tavoitteiden toteuttaminen	Kansalaisopiston kurs- sien lukumäärä, tunti- määrät ja osallistuja- määrät. Oppilasmäärä Hyvinvoinnin edistymi- nen
Perheiden palvelui- den saavutettavuus- den edistäminen	Lasten, nuorten ja perheiden varhaisen tuen pal- velut. Yhteistyö hyvinvointialueen ja kolmannen sektori- n kanssa	Palveluoppaan päivitys Järjestetty toiminta paikkakunnalla
Esi- ja perusopetus		
Yhtenäiskouluna toimimisen vahvis- tuminen	Digipassit käytössä kaikilla vuosiluokilla Tiimi- ja yhteisopettajuuden sekä samanaikaisopetuksen kehittäminen osittain vuosiluokkiin sitoutumatto- mana opetuksena.	Käytössä olevat di- gipassit. Samanaikaisopettajuus- den toteutuminen. Monialaisten opintoko- konaisuuksien toteutu- minen.
Työhyvinvoinnin yl- läpitäminen ja henki- löstön kehittäminen.	Työhyvinvointisuunnitelman toteutuminen. Työhyvinvointikyselyt. Työterveyshuollon tuki henkilöstön hyvinvoinnille. Oppilaiden tunne- ja vuorovaikutustaitoihin sekä mielen hyvinvointiin liittyvät koulutukset. Kiusaa- misen ennaltaehkäisyyn ja kiusaamisen puuttu- miseen liittyvät koulutukset ja hyvien käytänteiden jakaminen. Henkilökunnan digitaitojen kehittäminen, ylläpi- täminen ja osaamisen jakaminen.	Koulutuksiin osallistu- minen. Kyselyiden tulokset. Henkilökunnan ja oppi- laiden itsearviointi digi- taitojen käytöstä.
Ennaltaehkäisevä ja varhainen tuki. Riittävät oppilas- huolto ja oppimisen- tuen resurssit.	Sujuva ja ennaltaehkäisevä sidosryhmäverkosto- jen toiminta. Oppilashuollon henkilöstön riittävä läsnäolo ja saavutettavuus. Resurssin säilyminen vähintään nykyisellään hyvinvointialueelle siirtymisestä huo- limatta. Kuraattorin palvelut noin 2 pv/vko, vastaavan ku- raattorin palvelut. Koulupsykologi 1 pv/vko. Kouluterveydenhoitaja 1 pv/vko. Oppimisen tuen resurssin lisääminen 0,5 htv erityisopetukseen ja erityisopetuksen kehittäminen. Varhaiserityisopettajan / erityisopettajan kanssa tehtävä yhteistyö esiopetuksessa.	Monialaisten oppilas- huoltopalavereiden (neuvonpitojen) määrä. Henkilöstön määrä ja mitoitusmääräysten toteutuminen.
Lasten ja nuorten hyvinvointi	Tunne- ja vuorovaikutustaitojen tukeminen. Elämönhallintataitojen kehittäminen. Oppilaiden osallisuuden tukeminen.	Oppilaille teetetyt kyse- lyt. Oppilaskunnan järjes- tämät tapahtumat ja kokoukset (määrä).
Turvallinen ja toimi- va oppimisympäristö	Liikennejärjestelyjen ajan tasalle saattaminen (saattoliikenne, koulukyytien P-paikat jne). Uusien teknisen työn tilojen monipuolinen ope- tuskäytön edistäminen.	Päätökset. Toiminnan muuttumi- nen.



Toiminnan laajuus

	TP2018	TP2019	TP2020	TP2021	10/2022	TA2023
As.määrä 31.12.	1345	1311	1288	1233	1197	1160
perusopetuksen netto-kust.€/opp. 1-9 lk	10 953	10 742	9 065	9 435	9 908	12 637
perusop. oppilasm 1-9 lk	129,5	133	138	*144	145*	135
esiopetus€/esioppilas	7 482	7 944	6 344	9 495	10 220	14 527
esiopetusopp. lkm.	18,5	19	19	*13	13*	11
opetustuntia/ vk perusopetus	316	319	321	306	302*	306
opetustuntia /perusop. opp	2,44	2,4	2,3	2,1	2,08	2,26
opetustuntia/vk esiop	22	22	28	26,5	20	22
opetusvkt./esiopp.	1,19	1,1	1,2	2	1,54	2
kuljetusopp.lkm	62	64	61,5	63	63	66
oppilaita / opettaja	11,38	11,26	11,2	11	11,70	11,2
päätoim.opettajia lkm	13	13,5	14	*14,5	13,5*	13
osa-aikaista erityisop. saavat	30,5	32	47	43	57	51
tehostettua tukea saavat	26	23	24,5	25,5	26	25
erityistä tukea saavat oppilaat	6	5	7	8,5	10	10
11-vuotinen oppioik.oppilasm.	0	1	2	2	2	-
kouluruokailu €/opp.	645	892	679	863	880	794
koulukuljetus €/opp.	1 437	1 220	816	1 032	1 020	1 140
kiinteistömenot €/opp.	1 196	1 474	1 323	1 442	1 519	2 448
koulunkäynninohjaajien tuki €/perusop. opp.	820	698	562	583	694	714

* Esi- ja perusopetukseen valmistava opetus: palkattu opettaja 24 vvt, kolme perusopetusikäistä oppilasta 4.10.2021 lukien ja kaksi esiopetusikäistä 8.11.2021 lukien. Oppilaat ja opettaja mukana taulukon lukumäärissä.

Valmistavaa opetusta 10 kk v. 2022*, kokonaisoppilasmääriin sisältyvät valmistavan opetuksen oppilaat; 2 esikoululaista ja 5 perusopetuksen oppilasta,

*Viikkotuntimäärän lisäksi on valmistavan opetuksen opetusta 20 vvt

Koulutuspalvelujen tavoitteet suunnitelmakaudelle 2024 -2025

Kuntalaisille on tarjolla hyvinvointia ja harrastuneisuutta tukevaa kansalaisopiston toimintaa, joka vastaa kuntalaisten tarpeisiin. Esi- ja perusopetusta, aamu- ja iltapäivätoimintaa sekä taiteen perusopetusta on tarjolla kunnassa.

Opetustoimessa on ammattitaitoinen henkilöstö, joka vastaa opetussuunnitelman mukaisesta opetuksesta ja kehittää opetuksen sisältöä ja laatua. Koululla kehitetään uuden opetussuunnitelman mukaista toimintakulttuuria. Opetusta annetaan riittävän pienissä opetusryhmissä. Oppilaalla on mahdollisuus saada tarvitsemaansa tukea opiskeluunsa ja koulunkäyntiin opetushenkilöstöltä ja hyvinvointialueen oppilashuollon henkilöstöltä. Kunnalla on tiivis yhteistyö hyvinvointialueen kanssa.

Tehdään yhteistyötä sivistystoimen yksiköiden kesken ja naapurikuntien koulujen kanssa, jotta opetus ja ohjaus saataisiin järjestettyä tarkoituksenmukaisesti.

Henkilöstön hyvinvointia ja osaamista kehitetään ja tuetaan. Tavoitteena on saada pysyvä, ammattitaitoinen henkilökunta tulevaisuudessakin.



3.2.2 Kirjastopalvelut

Kirjastopalvelujen ”tavoitteena on edistää väestön yhtäläisiä mahdollisuuksia sivistykseen, kirjallisuuden ja taiteen harrastukseen, jatkuvaan tietojen, taitojen ja kansalaisvalmiuksien kehittämiseen, kansainvälistymiseen sekä elinikäiseen oppimiseen. Kirjastotoiminnassa tavoitteena on edistää myös virtuaalisten ja vuorovaikutteisten verkkopalvelujen ja niiden sivistyksellisten sisältöjen kehittymistä.” (Kirjastolaki 1 §)

Kirjastolaki velvoittaa kirjastot tarjoamaan pääsyn aineistojen, tiedon ja kulttuurisisältöjen äärelle, ylläpitämään monipuolistuvaa ja uudistuvaa kokoelmaa, edistämään lukemista ja kirjallisuutta, tarjoamaan tietopalvelua, ohjausta ja tukea tiedon hankintaan ja käyttöön sekä monipuoliseen luku- ja kirjoitustaitoon, tarjoamaan tiloja oppimiseen, harrastamiseen, työskentelyyn ja kansalaistoimintaan sekä edistämään yhteiskunnallista ja kulttuurista vuoropuhelua. Tehtävnsä hoitamiseksi yleisellä kirjastolla tulee olla tarkoituksenmukaiset tilat, ajantasainen välineistö, sekä riittävä ja osaava henkilöstö. Sillä on keskeinen rooli demokratian toteutumisessa maksuttomuuden ja verkottumisen avulla. Palveluita annetaan tasapuolisesti iästä, sukupuolesta, uskonnon, kansallisuudesta, kielestä ja yhteiskunnallisesta asemasta riippumatta.

Kirjaston tilat ovat monipuolisesti kuntalaisten käytössä. Omatoimikirjasto lisää kirjaston aukioloaikoja. Lisäksi kirjaston tilat toimivat mm. näyttely- ja kokoustilana.

Talousarvion määrärahat

Kirjastopalvelut			
(ulkoiset)	TP2021	TA2022	TA2023
Toimintatulot	1 709	1 300	9 100
Toimintamenot	79 931	84 637	130 373
Toimintakate	-78 222	-83 337	-121 273
(ulkoiset ja sisäiset)	TP2021	TA2022	TA2023
Toimintatulot	1 709	1 300	9 100
Toimintamenot	102 182	98 312	145 748
Toimintakate	-100 473	-97 012	-136 648
Muutos-% edell.vuoteen		-3,44	40,86
Poistot	3 509	3 384	17 905

Toiminnalliset tavoitteet

Tavoite/toimenpide	Tavoitetaso 2023	Mittari
Palvelun hyvä saatavuus	Omatoimikirjaston aktiivinen markkinointi ja käytösopimusten määrän lisääminen. Asiakaspalveluaikaa on 22 tuntia viikossa Henkilökunnan osaamisen jatkuva kehittäminen muuttuviin tarpeisiin.	Omatoimikirjaston kävijätilastot. Toteutuneet aukioloajat Toteutuneet koulutuspäivät
Monipuolinen aineistokokoelma	Aineistoa hankitaan tasapuolisesti eri asiakasryhmille Asiakkaalla mahdollisuus tehdä Keski-Kirjastojen seutulainoja ja kaukolainoja.	Hankinnat Seutulainat Kaukolainat



Seutu-yhteistyö	Mukanaolo Keski-kirjastojen kirjastoyhteistyössä. Osallistuminen *kehittämiskirjaston järjestämäänsä toimintaan ja koulutuksiin (*Tampereen kaupunginkirjasto, toimialueena Pirkanmaan ja Keski-Suomen kunnat)	Kirjastojen työntekijöiden kokoontumiset ja koulutukset Yhteiset hankkeet ja projektit Aineistokuljetukset
Monipuolinen tapahtuma-tarjonta	Tapahtumia yhteistyössä eri toimijoiden kanssa	Tapahtumat

Toiminnan laajuus

	TP2018	TP2019	TP2020	TP2021	10/2022	TA2023
As.luku 31.12.	1345	1311	1288	1233	1197	1160
Kirjastokäynnit	18 977	19 733	11 257	14 485	20 000	20 000
Verkkokäynnit	8 447	27 421	19 965	33 655	25 000	30 000
Lainat	21 609	20 892	17 528	18 957	20 000	18 000
Lainat/as.	16,1	15,9	13,6	15,4	15,52	14,60
Kirjahankinta kpl/1000 as.	663	561	469	483	500	550
Muun aineiston hankinta kpl/1000 as	96	59	38	32	50	50
Kirjaston menot €/as.	96,11	87,13	76,86	81,49	81,05	114,16*
Tapahtumat kpl	21	31	6	4	15	20
Tapahtumien kävijämäärä	947	818	148	96	500	600
Näyttelyt	10	7	3	6	8	8
Kirjastonhoitaja	0,9	0,9	0,9	0,9	0,9	0,9
Kirjastovirkailija	0,79	0,79	0,4	0,43	0,5	0,7

Kirjastovirkailija tekee 0,2 htv lukemisen edistämishanketta Lisäksi kirjaston henkilökunnan tehtäviin kuuluvat kansalaisopiston tehtävät 0,1 htv. sekä siivoustyötä kirjastossa.

**Kirjaston menoissa on vuonna 2023 mukana vanhan kirjastotilan purkamiskustannuksia 32000 €.*

Kirjastopalvelujen tavoitteet suunnitelmakaudelle 2024 – 2025

Kirjaston aukioloaikojen ja saavutettavuuden tulee vastata käyttäjien tarpeita ja tilojen olla viihtyisät. Omatoimikirjasto lisää kirjastopalveluiden saavutettavuutta aukioloaikojen osalta. Oheistapahtumat ja näyttelyt monipuolistavat kirjaston tarjontaa.

Riittävä määrä ammattitaitoista henkilökuntaa, monipuolinen aineisto ja terveet tilat ovat edellytyksiä laadukkaille kirjastopalveluille.

Kirjastot ovat verkostoituneet tehokkaasti. Keski-kirjastojen aineistokuljetus on tehokas ja edullinen.

Yhteiskunnan digitalisoituminen ja asiakkaiden muuttuvat tarpeet haastavat kirjaston muuttamaan toimintatapojaan ja kehittämään palvelujaan jatkuvasti. Muutoksiin varautuminen ja niistä selviytyminen edellyttää, että henkilöstökoulutukseen varataan aikaa ja resursseja. Tämä on tärkeää myös työssä jaksamisen kannalta.



Kirjastolla on lukemisen edistämishanke Lukuisia lukuhetkiä. Hankkeen tavoitteena on edistää kuntalaisten monipuolista lukutaitoa sekä luoda vahva yhteistyöverkosto, jonka avulla kirjasto voi jatkossakin tarjota monipuolista toimintaa lukemisen edistämiseksi.

3.2.3 Vapaa-aika- ja kulttuuripalvelut

Kunnan tarjoamat vapaa-ajan palvelut ja kulttuuripalvelut antavat käyttäjilleen mahdollisuuden itsensä kehittämiseen, elämyksiin, virkistykseen ja hyvään elämään. Kunnan tarjoamat tapahtumat palvelevat eri-ikäisiä kuntalaisia, vapaa-ajan asukkaita sekä yritystoimintaa.

Talousarvion määrärahat

Vapaa-aika- ja kulttuuripalvelut			
(ulkoiset)	TP2021	TA2022	TA2023
Toimintatulot	10 690	16 000	19 000
Toimintamenot	57 276	71 210	87 659
Toimintakate	-46 586	-55 210	-68 659
(ulkoiset ja sisäiset)			
Toimintatulot	10 690	16 000	19 000
Toimintamenot	125 469	123 935	174 484
Toimintakate	-114 779	-107 935	-155 484
Muutos-% edell.vuoteen		-5,96	44,05
Poistot	31 710	29 412	53 160

Vapaa-aika- ja kulttuuripalveluiden tavoitteena on tarjota kuntalaisille vapaa-ajan harrastuksia ja kehittävää ajanviettoa, elämyksiä sekä virkistystä, estää nuorten syrjäytymistä sekä edistää kuntalaisten fyysistä ja henkistä hyvinvointia.

Toiminnalliset tavoitteet

Tavoite /toimenpide	Tavoitetaso 2023	Mittari
Järjestöyhteistyö	Yhteistyöpalaverit järjestöjen kanssa 1-2 kertaa vuodessa Järjestöjen kanssa yhteisiä tapahtumia Kunnan avustukset järjestöille, Ohjatun toiminnan ja tapahtumien tukeminen	Palavereiden lukumäärä, osallistuvien järjestöjen määrä Tapahtumien määrä Myönnetty avustukset
Hyvinvoinnin edistäminen	Liikunnallisen elämäntavan edistäminen, hankerahoitus aikuiset Päihteettömyyden edistäminen Liikunta-alueet kunnossa, tilojen käytön lisääminen Nuorisotalotoiminta 3 kertaa viikossa Seudullinen yhteistyö Etsivä nuorisotyö, toimintaa myös koululla ja nuorisotalolla	Liikunta-aktiivisuuden seuranta Asiakaspalaute Tilojen käytön seuranta Toteutuneet aukiolo Asiakasmäärät
Nuorten osallisuuden lisääminen	Nuorisovaltuuston aktiivinen toiminta.	Nuorisovaltuuston kokoukset, aloitteet, osallistuminen



	Nuorisovaltuusto edustettuna valtuuston kokouksissa ja pyydettyäessä muissa kokouksissa. Nuorisovaltuuston toiminnan näkyvyys Nuorten osallisuus ja kulttuuri -hanke	luottamuselinten kokouksiin Lausuntojen määrä Nuorisovaltuuston omat sivut
--	---	--

Toiminnan laajuus

	TP2018	TP2019	TP2020	TP2021	10/2022	TA2023
As.luku 31.12.	1345	1311	1288	1233	1197	1160
Avustukset €/as.	11,71	11,15	10,47	11,14	11,28	11,64
Toimintamenot€/as.	107,47	86,87	87,25	93,09	90,17	134,04
Nuorisotalo avoinna h/vk	12	12	12	12	12	12
Nuorisotalon kävijämäärä	10	15	15	15	15	12
Retket kpl	9	4	1	0	3	3

Vapaa-aika ja kulttuuripalvelujen tavoitteet suunnitelmakaudelle 2024 - 2025

Kuntalaisille on tarjolla monipuoliset sisä- ja ulkoliikuntamahdollisuudet. Kunta edistää ikäihmisten liikuntaa, tekee yhteistyötä paikallisten järjestöjen kanssa ja tukee niiden toimintaa sekä osallistuu seudulliseen yhteistyöhön. Vapaa-aikapalveluilla tuetaan kuntalaisten hyvinvointia. Lasten ja nuorten harrastustoimintaa sekä aikuisten liikuntaa edistetään hankerahoituksella. Nuorisovaltuusto tuo nuorten ääntä kuuluviin.

Kunnassa on liikunnanohjaaja (0,11 htv.), jonka tehtävän on järjestää ohjattua liikuntaa erityisesti ikääntyneille kuntalaisille. Nuorisotalotoiminta ostetaan Karstula-Kyyjärven 4H-yhdistys ry:ltä ja etsivä nuorisotyö Karstulan kunnalta. Kunnan tekninen osasto vastaa liikunta-alueiden hoidosta.

3.2.4 Varhaiskasvatus

Varhaiskasvatus on lakisääteinen palvelu ja se kuuluu kaikille alle kouluikäisille lapsille. Varhaiskasvatuksella tarkoitetaan lapsen suunnitelmallista ja tavoitteellista kasvatuksen, opetuksen ja hoidon muodostamaa kokonaisuutta, jossa painottuu erityisesti pedagogiikka. Varhaiskasvatuksen tehtävänä on edistää lapsen tasapainoista kasvua, kehitystä ja oppimista. Tämä toteutuu yhteistyössä huoltajien, varhaiskasvatuksen henkilöstön ja yhteistyötahojen kanssa.

Varhaiskasvatuspalvelut tuotetaan päiväkodissa. Toimintaa ohjaa mm. varhaiskasvatuslaki ja valtakunnalliset varhaiskasvatussuunnitelman perusteet. Varhaiskasvatus on koulutusjärjestelmän perusta ja se muodostaa jatkumon esi- ja perusopetukseen.



Talousarvion määrärahat

Varhaiskasvatus			
(ulkoiset)	TP2021	TA2022	TA2023
Toimintatulot	76 311	30 000	40 400
Toimintamenot	537 509	480 163	527 295
Toimintakate	-461 198	-450 163	-486 895
(ulkoiset ja sisäiset)			
Toimintatulot	76 311	30 000	40 400
Toimintamenot	615 361	551 038	593 166
Toimintakate	-539 050	-521 038	-552 766
Muutos-% edell.vuoteen		-3,34	6,09
Poistot	13 839	17 500	3 360

Talousarvion toiminnalliset tavoitteet

Tavoite/toimenpide	Tavoitetaso 2023	Mittarit
Varhaiskasvatuksen laadun ja arvioinnin kehittäminen	Lakien ja säädösten mukainen toiminta. Laadun arvioinnin ja arviointijärjestelmän kehittäminen Tasavertaisuuden ja yhdenvertaisuuden varmistaminen	Asiakastyytyväisyys. Henkilöstömäärä ja mitoitus. Toiminnan arvioinnin työkalut. Tasavertaisuuden ja yhdenvertaisuuden suunnitelmat
Lapsen tuki varhaiskasvatuksessa	Pienryhmätyöskentely Varhaiserityisopettajan palvelu 6 h/vk	Toiminnan arviointi Henkilöstömitoitus Varhaiserityisopettajan tuntien toteutuminen
Turvallinen toimintaympäristö	Turvallisuuden vuosikellon mukainen toiminta. Turvarannekkeen käyttöönotto. Liikennejärjestelyjen ja päiväkodin saattoliikenteen kehittäminen	Toimintojen toteutuminen. Turvarannekkeen hankinta. Liikennejärjestelyjen ja saattoliikenteen toteutuminen.
Työhyvinvoinnin kehittäminen ja ylläpitäminen	Työhyvinvointisuunnitelman mukainen toiminta. Henkilöstön ammatillisen osaamisen varmistaminen	Työhyvinvointisuunnitelman mukaisen toiminnan toteutuminen. Lakisääteisten koulutuspäivien (3-10 pv) toteutuminen.
Yhteistyömahdollisuuksien kehittäminen	Sijaisjärjestelmän kehittäminen	Sijaisten saaminen.



Varhaiskasvatuksen toiminnan laajuus

Päiväkoti

	TP2019	TP 2020	TP2021	TA2022	TA2023
Toimintapäivät/ vuosi	275	284	277	260	260
Lapsia kirjoilla ka.	60	34	40	38	33
Kokopäivät	5 774	5 019	6 596	6 538	6 200
Osapäivät	2 666	1 162	675	600	600
Hoitopäivät yhteensä	8 440	6 181	7 271	7 138	6 800
Hoitopäivän hinta €/lapsi (netto)	67,59	67,51	65,20	61,26	74,00

Kotihoidon tuen ja yksityisen hoidon tuen käyttö

	TP2019	TP2020	TP2021	TA2022	TA2023
Tukea saavat taloudet	8,9	9	5,3	6	8
Tukea saavat lapset	15,8	15	11,9	11	20
Yksityisen hoidon tukea saavat taloudet	0	0	0	0	0
Yksityisessä hoidon tukea saavat lapset	0	0	0	0	0
Kotihoidontuen kustannukset €/v	40 097	52 104	39 970	36 000	36 000

Varhaiskasvatuksen tavoitteet suunnitelmakaudelle 2024 – 2025

Varhaiskasvatuksen tavoitteena on tarjota lapsiperheille laadukasta, lapsilähtöistä ja monipuolista varhaiskasvatusta sekä tukea perheitä heidän kasvatustehtävässään.

Varhaiskasvatusta tarjotaan päiväkodissa, johon myös vuorohoito on keskitetty. Varhaiskasvatuksen käytäntöjä ja toimintatapoja arvioidaan ja kehitetään muuttuvissa olosuhteissa.

Lapsella on mahdollisuus saada apua ja tukea kasvuun, kehitykseen ja oppimiseen liittyvissä asioissa. Tukea järjestetään lapsen tarpeista käsin monialaista yhteistyötä hyödyntäen.

Varhaiskasvatuksessa toimii koulutettu ja ammattitaitoinen henkilöstö, joka vastaa varhaiskasvatussuunnitelmien mukaisesta toiminnasta.

Henkilöstön työhyvinvointia ja osaamista kehitetään ja tuetaan. Tavoitteena on motivoitunut, osaava ja hyvinvoiva henkilöstö.

Tulevissa henkilöstön rekrytoinneissa huomioidaan varhaiskasvatustilain mukainen koulutusvaatimus

Yhteistyötä kehitetään eri yhteistyötahojen kesken sekä seudullisesti.



3.3

Tekninen osasto

Teknisen osaston alaisuudessa on kunnossapito-, siivous- ja ateriapalvelu sekä tekninen päivystys ja kiinteistön hoito. Toiminnan pyörittäminen edellyttää riittävää määrää ammattitaitoisista ja motivoitunutta henkilöstöä. Kunnan omistamien kiinteistöjen rakennuskanta pidetään kunnossa huomioiden terveellisyyden ja energiatalouden näkökohdat. Tekninen osasto muodostuu seuraavista tulosalueista ja tulosyksiköistä;

- Tekniset palvelut
 - o tekninen hallinto
 - o liikenne- ym. alueet
- Rakentamis- ja ympäristöpalvelut
 - o rakennusvalvonta
 - o ympäristönsuojelu
 - o maankäytön suunnittelu
- Tilapalvelut
 - o asuntojen vuokraus
 - o toimitilat
 - o ateria- ja kunnossapitopalvelut
 - talonmiespalvelut
 - siivouspalvelut
 - ateriapalvelut
- Liikelaitokset
 - o vesi- ja jätevesilaitos
 - o jätehuolto
 - o maa- ja metsätilat

Talousarvion määrärahat

Tekninen osasto yhteensä			
(ulkoiset)	TP2021	TA2022	TA2023
Toimintatulot	886 042	788 819	752 812
Toimintameno	1 266 239	1 266 278	1 227 996
Toimintakate	-380 197	-477 459	-475 184
(ulkoiset ja sisäiset)	TP2021	TA2022	TA2023
Toimintatulot	1 577 499	1 508 544	1 455 726
Toimintameno	1 513 643	1 563 078	1 526 176
Toimintakate	63 856	-54 534	-70 450
Muutos-% edell.vuoteen		-185,40	29,19
Poistot	214 724	207 809	204 099

3.3.1 Tekniset palvelut

Tekniset palvelut tulosalueeseen kuuluvat seuraavat toiminnot;

- tekninen hallinto
- liikenne ym. yleiset alueet
- pelastus- ja suojelupalvelut sekä

Tekninen hallinto vastaa hallinnon, liikenne- ja yleisten alueiden lisäksi tilapalveluista, liikelaitoksista ja velvoitetyöllistämisestä. Teknisten palveluiden toiminnan tavoite on, että laitokset toimivat moitteetta niin normaali- kuin poikkeustilanteissakin. Asuin viihtyvyyden ja turvallisuuden lisääminen ovat myös keskeisiä tavoitteita. Teknisen johtajan työpanoksesta myydään osa Kyyjärven Vuokra-asunnot Oy:n ja Kyyjärven Liikekeskus Oy:n sekä Kyyjärven Paletti Oy:n toimitusjohtajan tehtäviin.

Pelastustoimen uudistus toteutetaan osana sote-uudistusta. Uudistuksen myötä pelastustoimen järjestämisestä vastaavat vuoden 2023 alusta lähtien hyvinvointialueet.



Talousarvion määrärahat

Tekniset palvelut			
(ulkoiset)	TP2021	TA2022	TA2023
Toimintatulot	19 108	20 150	20 250
Toimintamenot	290 070	301 170	197 918
Toimintakate	-270 962	-281 020	-177 668
(ulkoiset ja sisäiset)			
(ulkoiset ja sisäiset)	TP2021	TA2022	TA2023
Toimintatulot	19 108	20 150	20 250
Toimintamenot	308 663	320 170	218 918
Toimintakate	-289 555	-300 020	-198 668
Muutos-% edell.vuoteen		3,61	-33,78
Poistot	16 941	14 276	20 270

Talousarvion toiminnalliset tavoitteet

Tavoite/toimenpide	Tavoitetaso 2023	Mittari
Hyvinvointialueen ja kunnan välinen yhteistyö	Tilojen vuokraamisen siirtymäprosessi ja jatkuva ylläpidon hoito	Vuokra-asetuksen ja palvelupyyntöjen seuranta
Kaavatiet ovat hyvässä liikennöitävässä kunnossa ympäri vuoden.	Kaavateille tehdään kunnossapitosuunnitelmat tuleville vuosille.	Käyttäjien antamat palautteet ja oma kontrollointi.
Yksityisteiden avustaminen	Yksityistieavustuksia maksetaan yksityislain mukaisesti ja talousarvioon varataan vuosittain määräraha.	Avustus jaetaan hakemusten perusteella.
Yleisten alueiden kunnostus	Yleisiä alueita kunnostetaan niin taajamassa kuin haja-asutusalueillakin.	Tienvarsien ja rakentamattomien tonttien rai-vaukset.
Suunniteltujen investointien toteuttaminen	Investointien toteutuminen talousarvion mukaisesti	Laadukas ja edullinen toteutus

Teknisten palvelujen tavoitteet suunnitelmakaudelle 2024 - 2025

Kiinteistömassan kunnossapito ja ympäristön (puistot ja yleiset alueet) viihtyvyyden parantaminen ja vaikuttaminen asuinviihtyvyyteen ja turvallisuuteen. Toiminnan pyörittäminen edellyttää riittävää määrää ammattitaitoisia ja motivoitunutta henkilöstöä.

Paikallisessa toiminnassa panostetaan laitosten hyvään ja kustannustehokkaaseen ylläpitoon. Tavoitteena on lähipalveluiden säilyminen.

Koulutusta järjestetään talousarvioon varatun määrärahan rajoissa. Henkilöstön kanssa käydään kehityskeskustelut ja työkuormaa pyritään jakamaan tasaisemmin tehtävien mukaisella resursoinnilla.



3.3.2 Rakentamis- ja ympäristöpalvelut

Rakentamis- ja ympäristöpalvelut huolehtivat rakentamisen ja ympäristönsuojelun viranomaisvalvonnasta ja ohjeistamisesta kunnassa. Tulosalueeseen kuuluu kiinteästi myös kaavoitus ja maankäytön suunnittelu. Kyyjärvi hankkii ympäristönsuojelun ja rakennusvalvonnan palvelut Pohjoisen Keski-Suomen ympäristötoimen yhteistoiminta-alueelta.

Rakentamis- ja ympäristöpalvelujen toiminta-ajatus

Toiminta-ajatuksena on tuottaa rakentajille laadukasta ja joustavaa asiantuntija- ja viranomaispalvelua kaikissa rakentamis- ja ympäristöasioissa. Kaavoituksen ja maankäytön tavoitteena on, että kunnassa on tarjolla riittävä määrä asumiseen, teollisuus- ja liike-elämän käyttöön soveltuvia tontteja ja alueita unohtamatta liikunta- ja vapaa-ajan viettoon tarkoitettuja alueita.

Talousarvion määrärahat

Rakentamis- ja ympäristöpalvelut			
(ulkoiset)	TP2021	TA2022	TA2023
Toimintatulot	12 244	0	10 000
Toimintamenot	61 941	53 334	146 023
Toimintakate	-49 697	-53 334	-136 023
(ulkoiset ja sisäiset)			
Toimintatulot	12 244	0	10 000
Toimintamenot	61 941	53 334	146 023
Toimintakate	-49 697	-53 334	-136 023
Muutos-% edell.vuoteen		7,32	155,04
Poistot	8 410	0	0

Talousarvion toiminnalliset tavoitteet

Tavoite/toimenpide	Tavoitetaso 2023	Mittari
Rakennusvalvonta	Sähköinen asiointi ja sähköiset työkalut.	Seurataan lupamääriä. Rakennusvalvonnan sähköisen luvanhaun osuuden kehitys
Kaavoitus ja maankäytön suunnittelu	Tuulivoimayleiskaavat LYT-alueet kaduksi	Hallinto ja ohjaus aluearkkitehti-palvelussa Valmis 2023
Ympäristönsuojelu	Viestintä ja tiedottaminen Yhteistyö	Tiedotetaan asiakkaita paremmin, enemmän ja laadukkaasti. Tiivistetään yhteistyötä läheisten yhteistoiminta-alueiden kanssa



Rakentamis- ja ympäristöpalvelujen tavoitteet suunnitelmakaudelle 2024 - 2025

Kunnassa tulee olla riittävästi tarjolla asumista, matkailua ja elinkeinojen harjoittamista varten kaavoitettuja tontteja. Laatutasoon kiinnitetään huomiota ja huolehditaan siitä, että alueet viimeistellään kaavan mukaisesti. Liikunta- vapaa-ajan ja harrastustoiminnan edellytykset on turvattava.

Myytävien tonttien markkinointia parannetaan.

Nykyiset kaava-alueiden kadut ja valaistukset pidetään kunnossa varatun määrärahan turvin. Ympäristön kunnosta; raivauksista alueiden yleisestä siisteydestä huolehditaan resurssien mukaan.

Rakennustarkastajan tehtävät hankitaan ostopalveluna Pohjoisen Keski-Suomen ympäristötoimelta. Rakennusvalvonnan kustannukset tulevat olemaan noin 17 300 euroa. Rakennuslupamaksut menevät yhteiseen kassaan ja näin ollen pienentävät rakennusvalvonnankustannuksia mitä enemmän lupia myönnetään.

Ympäristösihteeripalvelut ostetaan ostopalveluna Pohjoisen Keski-Suomen ympäristötoimelta ympäristöterveydenhuollon ja ympäristösuojelun yhteistyösopimuksen mukaisesti. Ympäristösuojelun kustannukset tulevat olemaan n.13 800 euroa.

3.3.3 Tilapalvelut

Tilapalvelut talousyksikköön kuuluvat asuntojen vuokraus, toimitilat sekä kunnossapitopalvelut eli talonmies- siivous ja ateriapalvelut.

Tilapalveluiden toiminta-ajatuksena on keskitetysti hallita kunnan kiinteistöjä ja tuottaa niihin taloudellisesti kannattavia ylläpitopalveluja.

Talousarvion määrärahat

Tilapalvelut			
(ulkoiset)	TP2021	TA2022	TA2023
Toimintatulot	568 651	490 669	434 562
Toimintameno	853 931	839 934	796 755
Toimintakate	-285 280	-349 265	-362 193
(ulkoiset ja sisäiset)	TP2021	TA2022	TA2023
Toimintatulot	1 241 743	1 187 829	1 116 611
Toimintameno	1 025 693	1 061 434	1 014 635
Toimintakate	216 050	126 395	101 976
Muutos-% edell.vuoteen		-41,50	-19,32
Poistot	114 165	112 819	97 813

Talousarvion toiminnalliset tavoitteet

Tavoite/toimenpide	Tavoitetaso 2023	Mittari
Kiinteistökannan supistaminen	Rientolan, Päivärinteen ja Paletin myyntiä jatketaan	Kiinteistöille löydetty uudet omistajat
Toimitilat	Hyvinvointialue vuokraa tarvitsemansa toimitilat; Kiviranta, Paloasema, Terveysasema, vanha Muksula 50 % ja kuntouttavan työtoiminnan tilat. Päivärinne vuokrattuna.	Käyttäjien tulee pystyä toimimaan viihtyisissä ja terveellisissä tiloissa.
Liikuntasali	Turvallinen käyttää.	Toiminnan häiriötön jatkuminen



Ateria- ja kunnossapitopalvelut (talonmies-, ateria- ja puhdistuspalveluiden kehittäminen)	Tuottaa käyttäjien tarvitsemat palvelut laadukkaasti ja kustannustehokkaasti.	Työhyvinvointi ja työssäjaksaminen
Ateriapalvelu	Koulu- ja varhaiskasvatuksen ruokien kehittäminen; Lisätä kouluruuan arvostusta, ruokailuun osallistumista ja kehittää kouluruokailuun liittyviä käytäntöjä, kotimaisuusaste ja ekologisuus huomioiden	Asiakastytyväisyyskysely
Puhdistuspalvelu	Omat siivoojat hoitavat kaikki kunnan omien tilojen siivouksen.	Tyytyväiset asiakkaat

Tilapalvelujen tavoitteet suunnitelmakaudelle 2024 - 2025

Kunnan vuokra-asunnoista huolehtii kunnan omistama Kyyjärven Vuokra-asunnot Oy.

Kunnan toimintojen kannalta tarpeettomista tiloista hankkiudutaan tulevaisuudessa kokonaan eroon. Kunnan on kuitenkin turvattava mahdollisimman monipuolinen ja kysyntää vastaava asunto-, ja teollisuustilojen määrä sekä riittävästi tonttitarjontaa edellä mainittuihin tarpeisiin.

Kiinteistöjen peruskorjaukset kiertävät työn osalta talonmiesyksikön kautta ja siirtyvät kiinteistölle vuokran tai sisäisen siirron kautta. Poikkeuksen muodostavat ainoastaan ns. hätätyön kaltaiset työt, jotka tehdään riippumatta siitä, onko määräraha varattu tai ei.

Ruokapalvelut tuottavat jatkossa palvelut perusopetukselle, esiopetukselle ja varhaiskasvatukselle. Kivirannan keskuskeittiöstä vuokrataan 70 % hyvinvointialueen käyttöön ja edelleen keittiössä valmistetaan ruoka koululle ja varhaiskasvatukseen. Ruokapalvelu on sitoutunut elintarvikkeissa ja nonfood-tuotteissa Hanselin hankintasopimukseen 31.1.2024 saakka. Ruokapalveluiden tavoitteena on jatkossakin turvata kunnan tarjoamat ateriapalvelut laadukkaina ja kansallisten ravitsemussuosittelujen mukaisina. Sivistystoimen kanssa on mahdollisuus paremmin kehittää kouluruokailua, kun hyvinvointialueen ateriat jäävät pois.

Siivouspalveluiden toiminta-ajatus on ylläpitää tilat siistinä ja viihtyisinä, huomioiden käyttäjien turvallisuus ja viihtyvyys sekä materiaalien ja pinnoitteiden elinkaari. Siivouspalvelut huolehtivat kunnan omien sekä Hyvinvointialueelle vuokrattujen kiinteistöjen siivouksesta, joka huomioidaan vuokrissa.

Henkilöstön kanssa käydään kehityskeskustelut, jonka tavoitteena on tasata työkuormaa ja kohdistaa resursseja mahdollisimman hyvin. Sisäistä tiedonkulkua parannetaan tarvittaessa pidettävillä henkilöstöpalavereilla. Hyvä työterveyshuolto ja työky-toiminta auttavat jaksamaan henkilöstöä heidän työssään.



3.3.4 Liikelaitokset

Liikelaitoksiin kuuluvat vesi- ja viemärilaitos, jätehuolto sekä maa- ja metsätilat. Tuotetaan kuntalaisille ja asiakkaille turvalliset ja häiriöttömät palvelut sekä normaali - että poikkeustilanteissa. Kunnan omistamat maa- ja metsätilat hoidetaan kannattavasti.

Talousarvion määrärahat

Liikelaitokset			
(ulkoiset)	TP2021	TA2022	TA2023
Toimintatulot	286 038	278 000	288 000
Toimintamenot	60 296	71 840	87 300
Toimintakate	225 742	206 160	200 700
(ulkoiset ja sisäiset)			
Toimintatulot	304 403	300 565	308 865
Toimintamenot	117 345	128 140	146 600
Toimintakate	187 058	172 425	162 265
Muutos-% edell. vuoteen		-7,82	-5,89
Poistot	75 208	80 714	86 016

Talousarvion määrärahat

Kirjanpidollinen vesilaitostaseyksikkö			
(ulkoiset)	TP2021	TA2022	TA2023
Toimintatulot	253 412	251 000	254 000
Toimintamenot	57 121	70 300	85 800
Toimintakate	196 291	180 700	168 200
(ulkoiset ja sisäiset)			
Toimintatulot	271 777	273 565	274 865
Toimintamenot	114 170	126 600	145 100
Toimintakate	157 607	146 965	129 765
Muutos-% edell. vuoteen		-6,75	-11,70
Poistot	72 404	69 499	74 801

Talousarvion toiminnalliset tavoitteet

Tavoite/toimenpide	Tavoitetaso 2023	Mittari
Jätevedenpuhdistamon täysimääräinen hyödyntäminen	Sakokaivolietteen määrän seuraaminen	Tuodun määrän seuraaminen
Jätevedenpuhdistamo	Viemäriverkoston saneerausta jatketaan	Toteutunut alue
Vesilaitos	Logiikan päivitys osittain	Toteuma



Liikelayritysten tavoitteet suunnitelmakaudelle 2024 - 2025

Viemäriverkoston määrätietoista uudistamista jatketaan myös tulevina vuosina. Jätevesilaitoksen tärkein kehittämiskohde on vuotovesien vähentäminen eli vanhojen betoniviemäreiden ja – kaivojen kunnostaminen. Vanhat viemärit kunnostetaan sujutus-tekniikalla ja viemärikaivot uusilla muovikaivoilla.

Uuden laitoksen ja pumppaamon myötä jätevesien käsittely on tehostunut merkittävästi, mikä parantaa Kyyjärven tilaa sekä lisää asumisviihtyvyyttä.

Vesilaitokselle on laadittu riskinarviointi vuonna 2019. Vesihuollossa tavoitteena toiminnan turvaaminen ja yhtenä suunnitteluvaiheen kehityskohteena edelleen Alajärvi-Kyyjärvi runkolinjojen yhdistäminen.

Kyyjärven kunnan jätehuollon käytännön järjestelyistä vastaa Järviseudun jätelautakunta ja jätehuoltoyhtiö Millespakka Oy. Pakkausjätteiden keräily ja kuljetus laajenee 1.7.2023 koskemaan myös metallia, lasia, muovia ja kartonkia, joka edellyttää keräilyastioiden lisäämistä.

Ekopisteverkostosta on karsittu voimaan tulleen pakkausjätteiden erilliskeräyksen vuoksi. Maksuttomissa pakkausjätteiden keräyspisteissä on paikat metalli-, lasi-, kartonki- ja muovipakkauksille. Pakkausjätteiden lajitteluohjeet löytyvät osoitteesta www.rinkki.fi. Pakkausjätteen keräyspiste sijaitsee Kauppakeskus Paletin alueella.

4 Kuntakonsernin tavoitteet

Kyyjärven kuntakonserniin kuuluvia tytäryhteisöjä ovat Kyyjärven Vuokra-asunnot Oy, Kiinteistö Oy Kyyjärven Liikekeskus, Kyyjärven Paletti Oy ja Kyyjärven Lämpö Oy.

Kyyjärven kunta on lisäksi jäsenenä Äänekosken ammatillisen koulutuksen kuntayhtymässä ja Keski-Suomen liitossa. Sote uudistuksen myötä Keski-Suomen sairaanhoitopiiri ja Sote-kuntayhtymä Saarikan omistus purkautuu vuoden 2023 aikana.

Kunnalla, kuten muillakin osakkeenomistajilla on osakkeisiinsa liittyen oikeus käyttää äänioikeutta yhtiökokouksissa. Osakkeenomistaja käyttää osakeyhtiön ylintä päätösvaltaa delegoimalla sen eli omistajana kunta vaikuttaa yhtiön toimintaan sitovasti vain yhtiökokouksessa. Sama koskee myös kuntayhtymiä. Edustajiksi yhtiön toimielimiin tulee valita yhtiöiden toimintaa omalla ammattiosaamisella vahvistavia henkilöitä.

Kuntakonsernin toimintaperiaatteet ja yleiset tavoitteet on määritelty kunnan konserniohjeessa ja konserniohjeen toteuttamista valvoo ja edustajia ohjeistaa kunnanhallitus. Kunnan edustajien on huolehdittava, että kuntakonserniin kuuluvat yhteisöt toteuttavat omalta osaltaan kunnan tavoitteiden toteutumista ja edustajat raportoivat kunnanhallitukselle säännöllisesti yhteisöidensä toiminnasta.

4.1 Kyyjärven Liikekeskus Oy

Toiminta-ajatus

Yhtiö omistaa Kyyjärven Tuliharjuntien varrella olevan liikekeskusrakennuksen ja huolehtii kiinteistön isännöinnistä ja kunnossapidosta. Liikekeskuksessa olevien tilojen käytöstä päättää kunta.



Kehittämistavoitteet

Yhtiön tavoitteena on parantaa ja vahvistaa yritystoiminnan kilpailukykyisiä toimintaedellytyksiä ja ympäristön viihtyisyyttä kiinnittämällä huomiota erityisesti liikekeskuksen ulkoalueiden hoitoon ja rakennuksen kuntoon sekä energiansäästöön. Yhtiö pyrkii toiminnallaan pitämään vuokratilat vuokrattuina.

Talousarvion toiminnalliset tavoitteet

Tavoite/toimenpide	Tavoitetaso	Mittari
Liikekeskuksen tyytyväiset vuokralaiset	kunnossa olevat sisä- ja ulkotilat	vuokralaisten palaute

4.2 Kyyjärven Paletti Oy

Toiminta-ajatus

Kyyjärven Paletti Oy omistaa ja hallinnoi kauppakeskus Paletin kiinteistöä, huolehtii kauppakeskuksen asiakkaiden viihtyisyydestä ja kauppakeskuksessa toimivien kauppioiden toimintaedellytyksistä.

Kehittämistavoitteet

Kauppakeskuksen näkyvyyttä parannetaan yhteistyössä kauppiasyhdistyksen kanssa. Kauppakeskus Paletti monipuolistaa Kyyjärven kunnan palvelutarjontaa ja mahdollistaa myös lukuisia työpaikkoja koko alueelle. Siksi on tärkeää, että kunta käyttää aktiivisesti omistajaohjaustaan Paletin kehittämisessä yhteistyössä Paletin kauppiasyhdistyksen kanssa. Yhtiö osallistuu tiiviisti valtateiden risteysalueen kehittämiseen ja edistää kauppakeskus Paletin kehittämistä ja myyntiä kunnan johdolla ja yhteistyössä Osuuskauppa Keskimaan kanssa.

Talousarvion toiminnalliset tavoitteet

Tavoite/toimenpide	Tavoitetaso	Mittari
Paletin myyminen	saada tarjous	omistajanvaihdos
Paletin tyytyväiset vuokralaiset	kunnossa olevat sisä- ja ulkotilat	vuokralaisten palaute

4.3 Kyyjärven Vuokra-asunnot Oy

Toiminta-ajatus

Kyyjärven Vuokra-Asunnot Oy omistaa ja hallinnoi kunnan vuokra-asuntoja ja vastaa omistamiensa kiinteistöjen isännöinnistä ja asuntojen vuokrauksesta.

Kehittämistavoitteet

Yhtiön omistamien vuokra-asuntojen kunto ja asuinviihtyvyys turvataan suorittamalla yhtiön omistamissa rivitaloissa ja asunnoissa vuosittain korjauksia talousraamien puitteissa. Peruskorjauksia suunniteltaessa arvioidaan tulevaisuuden asuntojen määrän ja laadun tarve. Vuokra-asuntojen kiinteistömäärää ja suurehkoa lainamäärää on tarkoi-



tus vähentää asuntoja myymällä ja purkamalla. Ahjolan rivitalo puretaan vuoden 2023 aikana.

Korjaustarpeet tullaan määrittelemään jo tehtyjen PTS:n mukaisesti ja laaditaan systemaattinen korjaussuunnitelma talousarvion yhteydessä. Korjausten toteutuksessa ja rahoituksessa on huomioitava, että vuokrataso pystytään pitämään alueellisesti edelleen kilpailukykyisenä. Vuokra-asuntokannan kehittäminen ja siihen käytettävät resurssit ovat riippuvaisia asuntojen kysynnästä ja riittävästä käyttöasteesta. Kysyntään vaikuttaa oleellisesti paikkakunnan yleinen työllisyystilanne ja muuttoliike. Yleisinä kehittämistavoitteina on, että lisätään viihtyvyyttä kiinnittämällä huomioita myös piha-alueisiin ja yleiseen siisteyteen.

Talousarvion toiminnalliset tavoitteet

Tavoite/toimenpide	Tavoitetaso	Mittari
Käyttöaste	Käyttöasteen hyvä ylläpito	> 90 %
Huoneistojen korjaukset	Korjaukset toteutetaan suunnitellusti ja kulloinkin yhtiön taloustilanteen antamassa laajuudessa.	Viihtyvyys

4.4 Kyyjärven Lämpö Oy

Toiminta-ajatus

Kyyjärven Lämpö Oy omistaa ja hallinnoi Seiväsahon lämpölaitoksen ja kunnan alueella olevan kaukolämpöverkoston. Yhtiön pääasiallisena toimialana on kaukolämmön tuotanto ja jakelu.

Kehittämistavoitteet

Yhtiön tavoitteena on tuottaa sekä kunnan että yksityisiin kiinteistöihin kaukolämpöä laadukkaasti ja kustannustehokkaasti. Yhtiö pyrkii laajentamaan lämpöverkosta, jonka avulla pystytään lisäämään asiakkaiden määrää. Myös varavojärjestelmää pyritään kehittämään.

Tavoite/toimenpide	Tavoitetaso	Mittari
Lämmön hinta	Kattaa verkoston ja laitteiston kunnossapidosta ja huollosta aiheutuvat kustannukset ja kattaa vieraan pääoman kulut.	€/MWh
Energiatehokkuuden parantaminen	Lisätä uusiutuvaa aurinkoenergiaa	Aurinkoenergiaa käytössä vuoden 2023 aikana.



5 INVESTOINTIOSA 2023

Vuoden 2023 investointisuunnitelmaan on koottu keskitetysti kaikkien osastojen suunnitellut investoinnit.

INVESTOINNIT		TA2023 Menot	TA2023 Tulot	TA2023 Netto	TS2024	TS2025
Sote	Sote ky purku; Peruspääoman palautus		28 262	-28262		
Kaavatiet	Katuvaloverkoston valaisimien päivitys	34000		34000		
Vesilaitos	Vesiliittymät	3000		3000		
	Vesilaitos+pumppaamot+jätevesilaitos logiikan päivitys	15000		15000		
Viemärlaitos	Viemäri liittymät	3000		3000		
	Viemärikaivojen saneeraus, sujutus Pengerlehdon pumppaamon siirto (suunnittelu)	35000		35000		
	Vanhan koulun viemäriin siirto	15000		15000		
	Ruuvikuivaimen päivitys Jätevesilaitos	20000		20000		
Kiinteistöt	Muksulan energiamuutos	25000	3000	22000		
	Kivirannan kuntosalin ja kuntoilutilan kalustaminen	10000		10000		
	Nopolan koulun keittiön muutostyöt	10000		10000		
	Leirintäalueen pesutilat	20000		20000		
	Koulukeskuksen parkkialueen rakentaminen	35000		35000		
	Kivirannan energiatarkastelu	10000	3000	7000		
ICT-investointeja	Sivistyksen tietokoneet ja älytaulut	26000		26000	21000	
	Taloushallinnon ohjelmistot	50000		50000	10000	
Yhteensä		326000	34262	291738	300000	300000

Investointisuunnitelmaa vuosille 2024-2025 tarkistetaan myöhemmin teknisen toimen laatiman investointisuunnitelman perusteella.

**TULOSLASKELMA 2023**

	TP2021	TA2022	TA2023 ulk	TA2023 sis	TA 2023	Muutos%
Toimintatulot						
Myyntitulot	1 191 801,19	1 076 005	423 590	460 374	883 964	-17,85
Maksutulot	38 235,04	22 500	18 000	0	18 000	-20,00
Tuet ja avustukset	225 330,08	47 300	57 200	0	57 200	20,93
Muut toimintatulot	926 924,84	887 728	707 922	245 540	953 462	7,40
Toimintatulot yhteensä	2 382 291,15	2 033 533	1 206 712	705 914	1 912 626	-5,95
Valmistus omaan käyttöön	0,00	0			0	
Toimintamenot						
Henkilöstömenot yht	-2 511 098,05	-2 486 205	-2 490 670	0,00	-2 490 670	0,18
Palkat ja palkkiot	-1 977 620,76	-1 968 657	-2 019 502	0	-2 019 502	2,58
Henkilösivukulut					0	
Eläkekulut	-480 493,88	-463 710	-414 467		-414 467	-10,62
Muut hlösivukulut	-52 983,41	-53 838	-56 731		-56 731	5,37
Palvelujen ostot	-7 291 798,86	-7 358 102	-1 254 887	-452 824	-1 707 711	-76,79
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-517 524,75	-490 970	-522 499	-7 550	-530 049	7,96
Avustukset	-104 703,59	-116 300	-103 300	0	-103 300	-11,18
Muut toimintamenot	-875 142,77	-704 373	-463 922	-245 540	-709 462	0,72
Toimintamenot yhteensä	-11 300 268,02	-11 155 950	-4 835 308	-705 914	-5 541 222	-50,33
Toimintakate	-8 917 976,87	-9 122 417	-3 628 596	0	-3 628 596	-60,22
Verotulot	5 138 140,28	4 784 000	3 168 000		3 168 000	-33,78
Kunnallisvero	3 216 060,60	3 397 000	1 758 000		1 758 000	-48,25
Kiinteistövero	445 497,99	439 000	477 000		477 000	8,66
Yhteisövero	1 476 581,69	948 000	933 000		933 000	-1,58
Valtionosuudet	4 842 383,00	4 961 997	739 241		739 241	-85,10
Rahoitustulot ja -menot						
Korkotulot	39 054,88	12 650	1 700	0	1 700	-86,56
Muut rahoitustulot	45 628,99	713 758	221 000	12 558	233 558	-67,28
Korkomenot	-491,91	0	-330 000	0	-330 000	
Muut rahoitusmenot	-19 034,98	-12 558	-1 500	-12 558	-14 058	11,94
Rah.tulot ja -menot yht.	65 156,98	713 850	-108 800	0	-108 800	-115,24
Vuosikate	1 127 703,39	1 337 430	169 845	0	169 845	-87,30
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman muk. poistot	-362 123,13	-349 442	-392 045		-392 045	
Arvonalentumiset						
Satunnaiset erät						
Satunnaiset tulot	0,00	0	225 000		225 000	
Satunnaiset menot	0,00	0			0	
Satunn. tulot ja -menot yht.	0,00	0	225 000		225 000	
Tilikauden tulos	765 580,26	987 988	2 800	0	2 800	
Poistoeron muutos	0,00	0			0	
Varausten muutos	0,00	0			0	
Rahastojen muutos	0,00	0			0	
Tilikauden tulos	765 580,26	987 988	2 800	0	2 800	



RAHOITUSLASKELMA 2023

	TP2021	TA2022	TA2023
TOIMINNAN RAHAVIRTA			
Vuosikate	1 127 703	1 337 430	169 845
Satunnaiset erät	0	0	225 000
Tulorahoituksen korjauserät	-10 492	0	0
- pakollinen varaus	150 000	0	0
- käyttöom. myyntitappiot	0	0	0
INVESTOINNIT			
Käyttöom.investoinnit	-497 136	-381 500	-326 000
Rahoitusosuudet inv.menoihin	31 543	0	6 000
Pys.vast.hyödykkeiden luovutustulot +	26 770	0	28 262
TOIMINNAN JA INV. RAHAVIRTA	828 389	955 930	103 107
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA			
Antolainauksen muutokset			
Antolainasaamisten lisäys	0	0	0
Antolainasaamisten vähennys	112 887	42 850	56 940
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0	0
Pitkäaikaisten lainojen väh	-51 680	0	0
Lyhytaik. lainojen muutos	-1 500 000	-1 500 000	0
Oman pääoman muutokset	0	0	0
Vaikutus maksuvalmiuteen	-610 404	-501 220	160 047



VESILAITOSTASEYKSIKÖN TULOSLASKELMA

	TP2021	TA2022	TA2023
Liikevaihto	271 777,29	273 565,00	274 865,00
Materiaalit ja palvelut	-114 170,62	-126 100,00	-144 600,00
Aineet, tarvikkeet ja tavarat			
Ostot tilikaudella	-32 440,51	-40 900,00	-56 600,00
Palvelujen ostot	-81 730,11	-85 200,00	-88 000,00
Henkilöstökulut			
Palkat ja palkkiot	0,00	0,00	0,00
Henkilösivukulut			
Eläkekulut	0,00	0,00	0,00
Muut hlösivukulut	0,00	0,00	0,00
Poistot ja arvonalentumiset			
Suunnitelman muk. poistot	-72 404,39	-69 499,00	-74 801,00
Arvonalentumiset	0,00	0,00	0,00
Liiketoiminnan muut kulut	-3 095,93	-3 700,00	-500,00
Liikelylijäämä (-alijäämä)	82 106,35	74 266,00	54 964,00
Rahoitustuot. ja -kulut			
Kunnalta saadut korkotuotot	0,00	0,00	0,00
Muut rahoitustuotot	0,00	0,00	0,00
Kunnalle maksetut korkokulut	0,00	0,00	0,00
Muille maksetut korkokulut	0,00	0,00	0,00
Korvaus peruspääomasta	-12 558,00	-12 558,00	-12 558,00
Muut rahoituskulut	0,00	0,00	0,00
Ylijäämä (alijäämä) ennen sat.eriä	69 548,35	61 708,00	42 406,00
Satunn. tuotot ja kulut			
Satunnaiset tuotot	0,00	0,00	0,00
Satunnaiset kulut	0,00	0,00	0,00
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	69 548,35	61 708,00	42 406,00
Poistoeron lisäys(-) tai vähennys(+)	0,00	0,00	0,00
Vap.eht. varausten lisäys(-) tai vähennys(+)	0,00	0,00	0,00
Tilikauden yli-/alijäämä	69 548,35	61 708,00	42 406,00



VESILAITOSTASEYKSIKÖN RAHOITUSLASKELMA 2023

	TP2021	TA2022	TA2023
Toiminnan rahavirta			
Liikelyli-/alijäämä	82 106,35	61 708,00	54 964,00
Poistot ja arvonalentumiset	72 404,39	69 499,00	74 801,00
Rahoitustuot. ja -kulut	-12 558,00	-12 558,00	-12 558,00
Satunnaiset erät			
Muut tulorahoituksen korjauserät			
Sisäiset tuotot	0,00	0,00	0,00
Sisäiset kulut	0,00	0,00	0,00
	141 952,74	118 649,00	117 207,00
Investointien rahavirta			
Investointimenot -	-18 414,77	-47 500,00	-106 000,00
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,00	0,00	0,00
Pysyvien vast. hyöd.luovutustulot	0,00	0,00	0,00
	-18 414,77	-47 500,00	-106 000,00
Toiminnan ja investointien rahavirta	123 537,97	71 149,00	11 207,00
Rahoituksen rahavirta			
Antolainauksen muutokset			
Antolainasaamisten lisäys kunnille-	-120 433,99	-71 149,00	-11 207,00
Antolainasaamisten vähennys kunnille+	0,00	0,00	0,00
	-120 433,99	-71 149,00	-11 207,00
Lainakannan muutokset			
Pitkäaik.lainojen lisäys kunnilta +	0,00	0,00	
Pitkäaik.lainojen vähennys kunnilta -	0,00	0,00	0,00
Lyhytaik.lainojen muutos +/-	0,00		
	0,00	0,00	0,00
Oman pääoman muutokset			
Liittymismaksujen muutos	0,00	0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset			
Vaihto-omaisuuden muutos +/-	0,00	0,00	0,00
Pitkäaikaisten saamisten muutokset +/-	0,00	0,00	0,00
Lyhytaikaisten saamisten muutokset +/-	-2 830,41	0,00	0,00
Korottomien velkojen muutos +/-	-273,57	0,00	0,00
	-3 103,98	0,00	0,00
Rahoitustoiminta netto	-123 537,97	-71 149,00	-11 207,00
Vaikutus kunnan kassavaroihin	0,00	0,00	0,00