



KYYJÄRVEN KUNTA



TALOUSARVIO 2024 JA TALOUSSUUNNITELMA 2025-2026



SISÄLLYSLUETTELO

1	JOHDANTO	3
1.1	TALOUSARVION SITOVOUUS.....	4
1.2	KUNNANJOHTAJAN KATSAUS.....	5
1.3	TOIMINTAYMPÄRISTÖ	6
1.4	KYYJÄRVEN KUNTASTRATEGIA	7
2	KYYJÄRVEN KUNNAN TALOUS 2024	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>	9
2.3	KYYJÄRVEN KUNNAN TALOUSSUUNNITELMA 2024 – 2026.....	10
2.3.1	<i>Tulossuunnitelma 2024–2026</i>	10
2.3.2	<i>Rahoitussuunnitelma 2024 – 2026</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>Liikelaitokset</i>	29
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 2024	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 2024 ja suunnitelma puolestaan vuosille 2025-2026. Kyyjärven kunnassa koko talouden suunnitelmakausi on siis kolme vuotta (2024-2026).

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 2022 tilinpäätöksessä taseessa kertynyttä alijäämää 3 088 477 euroa. Vuoden 2024 talousarviossa tuloksen arvioidaan olevan 25 043 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 2024-2026. Suunnitelmavuosien osalta investointiohjelma tarkentuu kunkin vuoden talousarviossa.
6. Lautakuntien tulee vahvistaa käyttösuunnitelmat hyväksytyin talousarvion mukaiseksi tavoitteiden ja määrärahojen osalta. Lautakunnille tulee antaa vähintään neljännesvuosittain talous- ja toimintakatsaus kuluvalta vuodelta. 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 2017-2023. 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.

Henkilöstökuluissa on varauduttu 3,5 % palkankorotuksiin. Henkilöstökulut ovat 2 563 018 euroa (2,9 %). Vuoden 2024 toimintatuotot arvioidaan olevan 1 916 780 euroa, toimintamenot 5 450 363 euroa, joten toimintakatteeksi muodostuu -3 533 583 euroa. Verotuloja arvioidaan kertyvän 3 247 000 euroa (kunnallisveroa 1 768 000, yhteisöveroa 661 000 ja kiinteistöveroa 818 000). Valtionosuuksia kertyy arvioin mukaan 556 775 euroa. Vuosikatteeksi muodostuu 370 292 euroa ja se kattaa 345 248 euron poisotot. Tilikauden tulokseksi arvioidaan 25 043 euroa.

Rahoitustuloja arvioidaan 515 658 euroa ja rahoitusmenoja 415 558 euroa, joten rahoitustulojen ja menojen arvioidaan olevan yhteensä 100 100 euroa. Talousarviossa lainakanta ei lyhene, joten velkavastuu vuoden 2024 lopussa on 10,4 milj. euroa eli noin 9 122 euroa per asukas (8 946 €/as v. 2022).

Investointien nettomenot pidetään maltillisena 264 000 euroa. Suurimmat investoinnit kohdistuvat viemärlaitoksen tekniikan päivittämiseen, Honkalehdontien katuvalaistuksen uusimiseen, Kivirannan kiinteistön tutkimukseen, koulun keittiön laajennuksen suunnitteluun ja liikuntahallin kaiutinjärjestelmän parantamiseen. Hallakankaan tuulivoimapuiston kiinteistöverotuottoja arvioidaan 240 000 euroa vuodelle 2024. Peuralinnan ensimmäiset tuulivoimapuiston kiinteistöverotuotot arvioidaan tulevan vasta vuodelle 2025.

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 2.11.2023

Tiina Pelkonen

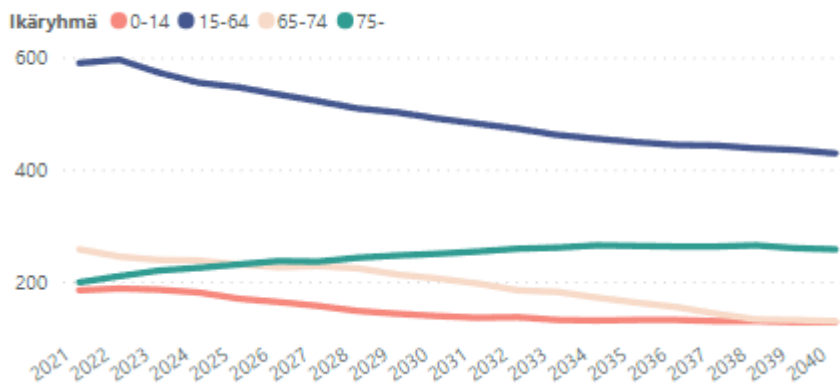


1.3 Toimintaympäristö

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 2023. Kyyjärven asukasluku 30.9.2023 oli 1175. Asukasluvun alenema tarkoittaa myös velan suhteellista lisääntymistä vuosittain ja työikäisten maksukyvyntä heikkenemistä.

Ikäryhmien määrän ennustettu muutos



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 Kyyjärvelle mahdollisuuden kehittää väestörakennettaan positiivisempaan suuntaan ja samalla yritykset saisivat kaipeansa 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 Nopola News – 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 aktiivisella some-mainonnalla 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 elämänvaiheissa

Visio

Pieni kylä - suuri sydän

Kyyjärvi on Suomenselän parhaan työssäkäyntialueen halutuin, kasvava ja elämää sykkivä onnellisten ihmisten viihtyisä asuinpaikka. Kunta on lisääntyvien monipuolisten yritysten houkutteleva ja kilpailukyinen 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 vesitöt ja kaunis rantamaisema luovat kunnasta kaiken ikäisille viihtyisän asuinpaikan ja vierailukohteen.

SWOT-analyysi

Vahvuudet

- Turvallinen asuinympäristö järven äärellä
- Sijainti valtateiden risteyksessä
- Tietoliikenneyhdytykset
- 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

- Valtioavallan 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 asumishoukuttimet mm. rantatontit
- Sukupolven vaihdokset
- EU:n rakennerahastot (EAKR ja ESR)





2 Kyyjärven kunnan talous 2024

2.1 Tulossuunnitelma

Kunnan verotulot vuonna 2024 näyttävät 3 247 000 euroa ja valtionosuudet 556 775 euroa.

Vuoden 2024 talousarviossa tilikauden tuloksen arvioidaan muodostuvan 25 043 euroa ylijäämäiseksi.

Vuoden 2024 aikana käyttötaloutta seurataan kuukausiraporttien avulla johtoryhmässä, ja tehdään tarvittavat korjausliikkeet niiden perusteella. Investointien nettomäärä vuonna 2024 on 264 000 euroa.

2.1.1 Toimintatulot

Tuloarvio vuodelle 2024 on 1 916 780 euroa.

Toimintatulot osastoittain:

		TP2022	TA2023	TA2024
Hallinto-osasto	ulkoiset	300 373	318 500	349 838
	sisäiset	17 082	3 000	1 500
	yhteensä	317 455	321 500	351 338
Sosiaali- ja terveystalvet	ulkoiset	160 975	0	0
	sisäiset	0	0	0
	yhteensä	160 975	0	0
Sivistysosasto	ulkoiset	165 781	135 400	62 219
	sisäiset	0	0	0
	yhteensä	165 781	135 400	62 219
Tekninen osasto	ulkoiset	876 681	752 812	783 422
	sisäiset	693 231	702 914	719 801
	yhteensä	1 569 912	1 455 726	1 503 223
Toimintatuotot yhteensä	ulkoiset	1 503 810	1 206 712	1 195 479
	sisäiset	710 313	705 914	721 301
	yhteensä	2 214 123	1 912 626	1 916 780

2.1.2 Toimintamenot

Menoarvio vuodelle 2024 on 5 450 363 euroa.

Toimintamenot osastoittain:

Toimintamenot

		TP2022	TA2023	TA2024
Hallinto-osasto	ulkoiset	935 681	1 088 444	1 118 449
	sisäiset	4 461	4 778	8 750
	yhteensä	940 142	1 093 222	1 127 199
Sosiaali- ja terveystalvet	ulkoiset	6 631 684	0	0
	sisäiset	19 968	0	0
	yhteensä	6 651 652	0	0
Sivistysosasto	ulkoiset	2 219 317	2 518 868	2 344 974
	sisäiset	411 183	402 956	411 481
	yhteensä	2 630 500	2 921 824	2 756 455
Tekninen osasto	ulkoiset	1 330 024	1 227 996	1 275 640
	sisäiset	274 701	298 180	291 069
	yhteensä	1 604 726	1 526 176	1 566 709
Toimintamenot yhteensä	ulkoiset	11 116 706	4 835 308	4 739 063
	sisäiset	710 313	705 914	711 300
	yhteensä	11 827 019	5 541 222	5 450 363



2.1.3 Henkilöstömenot

Henkilöstökulut ovat 2 563 018 euroa (2,9 %).

2.1.4 Toimintakate

Vuoden 2024 talousarviossa toimintakatteen arvioitu -3 533 583 euroa.

2.1.5 Verotulot ja valtionosuudet

Kyyjärven kunnan verotulojen arvioidaan kasvavan 2,5 % vuoden 2023 talousarvioon verrattuna ja olevan 3 247 000 euroa. Kunnallisverotuloja arvioidaan kertyvän 1 768 000 euroa, yhteisöverotuloja 661 000 euroa ja kiinteistöverotuloja 818 000 euroa. Verotuloissa olisi laskua 5,1 %, jos ei Hallakankaan tuulivoimatuloa (240 000 €) olisi huomioitu.

Kyyjärven kunnan vuonna 2024 saamien valtionosuuksien arvioidaan laskevan 24,7 % vuoden 2023 talousarvion tasosta ollen 556 775 euroa.

Arviot perustuvat kuntaliitolta saatuihin tietoihin.

2.1.6 Rahoitustulot ja – menot

Rahoitustuloja arvioidaan 515 658 euroa ja rahoitusmenoja 415 558 euroa ja, joten rahoitustulojen ja menojen arvioidaan olevan yhteensä 100 100 euroa.

2.1.7 Vuosikate

Vuosikate on arviossa 370 292 euroa ylijäämäinen.

2.1.8 Poistot

Poistojen määrää on arviossa 345 248 euroa.

2.1.9 Tilikauden tulos

Tilikaudelta arvioidaan kertyvän ylijäämää 25 043 euroa.

2.2 Rahoitussuunnitelma

2.2.1 Käyttöomaisuusinvestoinnit

Käyttöomaisuusinvestointien nettomenot ovat yhteensä 264 000 euroa. Suurimmat investoinnit kohdistuvat viemärlaitoksen tekniikan päivittämiseen, Honkalehdontien katuvalaistuksen uusimiseen, Kivirannan kiinteistön tutkimukseen, koulun keittiön laajenuksen suunnitteluun ja liikuntahallin kaiutinjärjestelmän parantamiseen. Investoinnit rahoitetaan kassavaroista.

Kunnan lainakannan arvioidaan 31.12.2024 olevan 10 400 000 € eli 8 851 €/as. (9 224 €/as TA2023)

2.2.2 Kassavarojen muutokset

Talousarvion mukainen varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta on 106 292 euroa.



2.3 Kyyjärven kunnan taloussuunnitelma 2024 – 2026

2.3.1 Tulossuunnitelma 2024–2026

Talousarviossa vuoden 2024 toimintatulot ja -menot on arvioitu käytettävissä olevien tietojen perusteella, mutta henkilöstökuluihin huomioitu 3,5 % kasvu. Valtionosuudet ennakoitu leikkaantuvan 24,7 %, kiinteistöverotuottoihin lisäystä tuulivoimasta 240 000 euroa, lainakorkojen arvioitu pysyvän 4 %:ssa ja sijoitustuottoja arvioitu 500 000 euroa.

Tulossuunnitelmassa 2025 - 2026 toimintatulot on arvioitu pysyvän samana ja toimintamenoissa on varauduttu 2 % kasvuun. Kiinteistöverotuloihin on lisätty Peuralinnan tuulivoimasta 200 000 euroa. Rahoituskate on arvioitu 50 000 euroon. TE-uudistuksen 2025 vaikutuksia ei ole otettu huomioon, mutta tarkoitus on järjestää ne palvelut valtion siihen osoittamalla rahoilla. Suunnitelmavuodet 2025 - 2026 ovat suuntaa antavat, eikä niitä ole yksityiskohtaisesti tasapainotettu.

	TA2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatulot	1 912 626	1 916 780	1 916 780	1 916 780
Toimintamenot	-5 541 222	-5 450 363	-5 559 370	-5 670 557
Toimintakate	-3 628 596	-3 533 583	-3 642 590	-3 753 777
Verotulot	3 168 000	3 247 000	3 516 000	3 581 000
Kunnallisvero	1 758 000	1 768 000	1 792 000	1 843 000
Kiinteistövero	477 000	818 000	1 018 000	1 018 000
Yhteisövero	933 000	661 000	706 000	720 000
Valtionosuudet	739 241	556 775	560 000	560 000
Rah.tulot ja -menot yht.	-108 800	100 100	50 000	50 000
Vuosikate	169 845	370 292	483 410	437 223
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman muk. poistot	-392 045	-345 248	-350 000	-350 000
Arvonalentumiset				
Satunn. tulot ja -menot yht	225 000	0	0	0
Tilikauden tulos	2 800	25 044	133 410	87 223



2.3.2 Rahoitussuunnitelma 2024 – 2026

	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
TOIMINNAN RAHAVIRTA				
Vuosikate	169 845	370 292	483 410	437 223
Satunnaiset erät	225 000	0		
Tulorahoituksen kor.erät				
- käyttöom. myyntivoitot				
- käyttöom. myyntitappiot				
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA				
Investointimenot	-326 000	-264 000	-300 000	-300 000
Rahoitusosuudet inv.menoihin	6 000	0		
Pys.vast. hyöd.luovutustulot	28 262	0		
Toiminnan ja inv. rahavirta	103 107	106 292	183 410	137 223
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäys				
Antolainasaamisten väh	56 940	42 850	0	0
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys			0	0
Pitkäaikaisten lainojen väh	0	0	0	0
Lyhytaik. lainojen muutos	0	0	0	0
Oman pääoman muutokset				
Vaikutus maksuvalmiuteen	160 047	149 142	183 410	137 223

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. Käyttötalouden osassa esitetään tulosaluekohtaiset tavoitteet ja talousarvion määrärahat.

Talousarvion määrärahat

Käyttötalous yhteensä			
(ulkoiset)	TP2022	TA2023	TA2024
Toimintatulot	1 503 810	1 206 712	1 195 479
Toimintamenot	11 116 706	4 835 308	4 729 036
Toimintakate	-9 612 897	-3 628 596	-3 533 557
(ulkoiset ja sisäiset)			
Toimintatulot	2 214 123	1 912 626	1 916 780
Toimintamenot	11 827 019	5 541 222	5 450 363
Toimintakate	-9 612 897	-3 628 596	-3 533 583
Muutos-% edell.vuoteen		-62,25	-2,62
Poistot	376 760	392 045	345 248

3.1 Hallinto-osasto

Kyyjärven hallinto-osasto muodostuu kunnan yleishallinnosta, työllisyyden hoidosta, elinkeinopalveluista ja maaseutupalveluista. Maaseutuhallinnon palvelut hankitaan yhteistoiminta-alueelta. Hallinto-osaston toimenpiteillä kehitetään kunnan elinvoimaa, työllisyyttä, 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 keskustuomisto)
- Elinkeinopalvelut
- Maaseutupalvelut

Talousarvion määrärahat

(ulkoiset)	TP2022	TA2023	TA2024
Toimintatulot	300 373	318 500	349 838
Toimintamenot	935 681	1 088 444	1 118 449
Toimintakate	-635 309	-769 944	-768 611
(ulkoiset ja sisäiset)			
Toimintatulot	317 455	321 500	351 338
Toimintamenot	940 142	1 093 222	1 127 199
Toimintakate	-622 688	-771 722	-775 861
Muutos-% edell.vuoteen		23,93	0,54
Poistot	45 640	42 310	24 855



3.1.1 Yleishallinto

Yleishallinto tulosalueena vastaa hallinnon toimivuudesta. Kunnanhallituksella tulosityksikkönä 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.

Talousarvion määrärahat

(ulkoiset)	TP2022	TA2023	TA2024
Toimintatulot	46 646	69 400	85 135
Toimintamenot	536 010	665 399	675 473
Toimintakate	-489 364	-595 999	-590 338
(ulkoiset ja sisäiset)	TP2022	TA2023	TA2024
Toimintatulot	46 646	69 400	85 135
Toimintamenot	537 283	668 677	679 673
Toimintakate	-490 638	-599 277	-594 538
Muutos-% edell.vuoteen		22,14	-0,79
Poistot	13 571	26 140	18 217

Talousarvion toiminnalliset tavoitteet

Tavoite/toimenpide	Tavoitetaso 2024	Mittari
Arkistohallinta	Paperisen arkistohallinnan ajantasaistamista jatketaan. 2024 siirrytään sähköiseen arkistointiin uusien asiakirjojen osalta.	Vanhat aineistot arkistoidaan terveysaseman tiloihin. Sähköinen arkistointi otetaan käyttöön Dynasty 10.3 ohjelman myötä.
Tuulivoimakaavoitus	Viranomaislausuntojen ja kuulutus-ten järjestäminen	Tuulivoimakaavoitukset käsitelty hallinnollisesti oikein.
Talouden seuranta	Raportointi ajan tasalla	Osavuosikatsaukset neljännesvuosittain
Presidentin- ja europarlamenttivaalit	Sujuvat ja turvalliset vaalikäytännöt	Äänestysaktiivisuus yli maan keskiarvon
Tiedottaminen ja kunta-markkinointi	Aktiivinen ja oma-aloitteinen tiedottaminen päätöksistä ja tapahtumista. Lisätä Facebook -live lähetyksiä.	-Some-kanavat mm. Facebook ja Instagram sekä Nopola News
Asiahallintajärjestelmä Dynasty 10 käyttöönotto	Uuden version käyttöönotto vuoden 2024 alusta.	Opittu käyttämään Dynasty 10 -ohjelmaa
TE-palvelu uudistukseen valmistautuminen	Vastuukunta Äänekosken valmisteluun osallistuminen	Pohjoisen Keski-Suomen Työllisyydenhoidon kunta-yhtymä perustettu.
Työttömyyden aleneminen ja työttömien työnhakijoiden aktivointias-teen nosto.	Työllistymistä ja aktivointias-teen nostoa edistävien toimien tekeminen. Yritysten työvoiman saatavuuden edistäminen.	Vähenevä työttömyys ja kasvava aktivointias-teen.
Tyhy-toiminnan edistäminen	Työn riskien ja vaarojen arviointi, kehityskeskustelut, varhaisentuen keskustelut, yhteistyö työterveys-huollon kanssa.	Työhyvinvoinnin parane-minen, sairauspoissaolojen pienentyminen, yhteisöllisyyden lisääntyminen.



Yleishallinnon tavoitteet suunnitelmakaudelle 2025–2026

- kuntalaiset saavat kunnantoimistosta laadukasta palvelua
- tiedottaminen on avointa ja aktiivista
- yhteistyötä lähialueen kuntien kanssa tiivistetään
- vesilaskutuksen uudistaminen
- valmiussuunnitelman päivittäminen
- 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
- henkilöstön kanssa käydään kehityskeskustelut.

3.1.2 Elinkeinopalvelut

Elinkeinopalveluilla tuetaan työllisyyttä ja liiketoiminnan kehittymistä.

Talousarvion määrärahat

(ulkoiset)	TP2022	TA2023	TA2024
Toimintatulot	253 727	249 100	264 703
Toimintamenot	372 701	393 245	411 476
Toimintakate	-118 974	-144 145	-146 773
(ulkoiset ja sisäiset)	TP2022	TA2023	TA2024
Toimintatulot	270 809	252 100	266 203
Toimintamenot	374 900	393 245	414 526
Toimintakate	-104 092	-141 145	-148 323
Muutos-% edell. vuoteen		35,60	5,09
Poistot	32 069	16 170	6 638

Talousarvion toiminnalliset tavoitteet

Tavoite / toimenpide	Tavoitetaso 2024	Mittari
Elinkeinopalvelut näkyvät suunnitelmallisesti kunnan viestinnässä.	Aktiivista some-markkinointia	Yrittäjämyönteisyyden edistäminen ja positiivisten asioiden esiin nostaminen eri medioissa.
Elinkeinoyhteistyön vahvistaminen alueen lähikuntien kanssa.	Osallistuminen aktiivisesti seudulliseen kehittämistyöhön maakunnallisesti ja ylimaakunnallisesti.	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 2025 – 2026

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 Pihitipudas.

Talousarvion määrärahat

Maaseutupalvelut			
(ulkoiset)	TP2022	TA2023	TA2024
Toimintatulot	0	0	0
Toimintamenot	26 970	29 800	31 500
Toimintakate	-26 970	-29 800	-31 500
(ulkoiset ja sisäiset)	TP2022	TA2023	TA2024
Toimintatulot	0	0	0
Toimintamenot	27 958	31 300	33 000
Toimintakate	-27 958	-31 300	-33 000
Muutos-% edell. vuoteen		11,95	5,43
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)	TP2022	TA2023	TA2024
Toimintatulot	165 781	135 400	62 219
Toimintamenot	2 219 317	2 518 868	2 344 974
Toimintakate	-2 053 536	-2 383 468	-2 282 755
(ulkoiset ja sisäiset)	TP2022	TA2023	TA2024
Toimintatulot	165 781	135 400	62 219
Toimintamenot	2 630 500	2 921 824	2 756 455
Toimintakate	-2 464 719	-2 786 424	-2 694 236
Muutos-% edell.vuoteen		13,05	-3,31
Poistot	133 402	145 636	134 293

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)	TP2022	TA2023	TA2024
Toimintatulot	112 272	66 900	39 852
Toimintamenot	1 545 008	1 773 541	1 665 899
Toimintakate	-1 432 736	-1 706 641	-1 626 047
(ulkoiset ja sisäiset)	TP2022	TA2023	TA2024
Toimintatulot	112 272	66 900	39 852
Toimintamenot	1 799 996	2 008 426	1 918 977
Toimintakate	-1 687 724	-1 941 526	-1 879 125
Muutos-% edell.vuoteen		15,04	-3,21
Poistot	64 575	71 211	71 450



Talousarvion toiminnalliset tavoitteet

Tavoite /Toimenpide	Tavoitetaso 2024	Mittari
Sivistyshallinto		
Kuntalaisten osaamisen ja hyvinvoinnin edistäminen	Monipuolinen kansalaisopiston ohjelma. Musiikin ja kuvataiteen perusopetusta Hyvinvointisuunnitelman ja ehkäisevän päihdetyön suunnitelman tavoitteiden toteuttaminen	Kansalaisopiston kursien lukumäärä, tuntimäärät ja osallistujamäärät. Oppilasmäärä Hyvinvoinnin edistyminen
Perheiden palveluiden saavutettavuuden edistäminen	Lasten, nuorten ja perheiden varhaisen tuen palvelut. Yhteistyö hyvinvointialueen ja kolmannen sektorin kanssa	Palveluoppaan päivitys Järjestetty toiminta paikkakunnalla
Esi- ja perusopetus		
Yhteistyön vahvistuminen yli luokkarajojen	Tiimi- ja yhteisopettajuuden sekä samanaikaisopetuksen kehittäminen osittain vuosiluokkiin sitoutumattomana opetuksena.	Samanaikaisopettajuuden toteutuminen. Monialaisten opintokokonaisuuksien toteutuminen.
Työhyvinvoinnin ylläpitäminen ja henkilöstön kehittäminen.	Työhyvinvointisuunnitelman toteutuminen. Työhyvinvointikyselyt. Oppilaiden tunne- ja vuorovaikutustaitoihin sekä mielen hyvinvointiin liittyvät koulutukset. Kiusaamisen ennaltaehkäisyyn ja kiusaamisen puuttumiseen liittyvät koulutukset ja hyvien käytänteiden jakaminen.	Koulutuksiin osallistuminen. Kyselyiden tulokset.
Ennaltaehkäisevä ja varhainen tuki. Riittävät oppilashuolto ja oppimisen tuen resurssit.	Sujuva ja ennaltaehkäisevä sidosryhmäverkostojen toiminta. Oppilashuollon henkilöstön riittävä läsnäolo ja saavutettavuus. Resurssin säilyminen. Kuraattorin palvelut noin 2 pv/vko. Psykologi 1 pv/vko. Kouluterveydenhoitaja 1 pv/vko. Erityisopetuksen kehittäminen. Varhaiserityisopettajan / erityisopettajan kanssa tehtävä yhteistyö esiopetuksessa.	Monialaisten oppilashuoltopalaverien (neuvonpitojen) määrä. Henkilöstön määrä ja mitoitusmääräysten toteutuminen.
Lasten ja nuorten hyvinvointi	Tunne- ja vuorovaikutustaitojen tukeminen. Elämän- ja mielenhallintataitojen kehittäminen. Poissaolojen ja kiusaamisen ennaltaehkäisy.	Oppilaille teetetyt kyselyt. Kiva-tuntien toteutuminen. Oppilaskunnan järjestämät tapahtumat ja kokoukset (määrä).
Turvallinen oppimisympäristö.	Liikennejärjestelyjen ajan tasalle saattaminen (saattoliikenne, koulukyytien P-paikat jne). Uusien teknisen työn tilojen monipuolinen opetuskäytön edistäminen.	Päätökset. Toiminnan muuttuminen.



Toiminnan laajuus

	TP2019	TP2020	TP2021	TP2022	TA2023	TA2024
As.määrä 31.12.	1311	1288	1233	1197	1196	1 160
perusopetuksen nettokust. €/opp. 1-9 lk	10 742	9 065	9 435	11320	12 637	12 095
perusop. oppilasm 1-9 lk	133	138	*144	132*	135	136
esiopetus€/esioppilas	7 944	6 344	9 495	8490	14 527	12 444
esiopetusopp. lkm.	19	19	*13	13,5*	11	10
opetustuntia/ vk perusopetus	319	321	306	309*	306	308,5
opetustuntia /perusop. opp	2,4	2,3	2,1	2,3	2,26	2,26
opetustuntia/vk esiop	22	28	26,5	22	22	21,5
opetusvkt./esiopp.	1,1	1,2	2	1,6	2	2,15
kuljetusopp.lkm	64	61,5	63	64,5	66	63
oppilaita / opettaja	11,26	11,2	11	10	11,2	10,43
päätoim.opettajia lkm	13,5	14	*14,5	14,5*	13	14
osa-aikaista erityisop. saavat	32	47	43	54	51	
tehostettua tukea saavat	23	24,5	25,5	26	25	28
erityistä tukea saavat oppilaat	5	7	8,5	10	10	10
11-vuotinen oppi-oik.oppilasm.	1	2	2	0	-	-
kouluruokailu €/opp.	892	679	863	859	794	819
koulukuljetus €/opp.	1 220	816	1 032	1141	1 140	1262
kiinteistömenot €/opp.	1 474	1 323	1 442	1 597	2 448	1492
koulunkäynninohjaintien tuki €/perusop. opp.	698	562	583	677	714	813

* 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 2025 -2026

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 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 pyyvä, 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. Tehtävänsä 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, uskonnosta, 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)	TP2022	TA2023	TA2024
Toimintatulot	6 820	9 100	1 000
Toimintamenot	90 310	130 373	90 825
Toimintakate	-83 490	-121 273	-89 825
(ulkoiset ja sisäiset)	TP2022	TA2023	TA2024
Toimintatulot	6 820	9 100	1 000
Toimintamenot	100 612	145 748	105 925
Toimintakate	-93 792	-136 648	-104 925
Muutos-% edell.vuoteen		45,69	-23,22
Poistot	10 812	17 905	7 943

Talousarvion toiminnalliset tavoitteet

Tavoite/toimenpide	Tavoitetaso 2024	Mittari
Palvelun hyvä saatavuus	Omatoimikirjaston aktiivinen markkinointi ja käyttösopimusten määrän lisääminen. Asiakaspalveluaikaa on 22 tuntia viikossa Henkilökunnan osaamisen jatkuva kehittäminen muuttuviin tarpeisiin.	Omatoimikirjaston kävijätilastot. Toteutuneet aukiot Toteutuneet koulutuspäivät
Monipuolinen aineistokokoelma	Aineistoa hankitaan tasapuolisesti eri asiakasryhmille Asiakkaalla mahdollisuus tehdä Keski-Kirjastojen seutulainoja ja kaukolainoja.	Hankinnat Seutu ja kaukolainat
Seutuyhteistyö	Mukanaolo Keski-kirjastojen kirjastoyhteistyössä. Osallistuminen *kehittämiskirjaston järjestämään 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

	TP2019	TP2020	TP2021	10/2022	TA2023	TA2024
As.luku 31.12.	1311	1288	1233	1197	1196	1160
Kirjastokäynnit	19 733	11 257	14 485	20 000	20 000	17 000
Verkkokäynnit	27 421	19 965	33 655	25 000	30 000	25 000
Lainat	20 892	17 528	18 957	20 000	18 000	17 000
Lainat/as.	15,9	13,6	15,4	15,52	14,60	14,2
Kirjahankinta kpl/1000 as.	561	469	483	500	550	500
Muun aineiston hankinta kpl/1000 as	59	38	32	50	50	50
Kirjaston menot €/as.	87,13	76,86	81,49	81,05	114,16*	87,73
Tapahtumat kpl	31	6	4	15	20	10
Tapahtumien kävijämäärä	818	148	96	500	600	250
Näyttelyt	7	3	6	8	8	6
Kirjastonhoitaja	0,9	0,9	0,9	0,9	0,9	0,9
Kirjastovirkailija	0,79	0,4	0,43	0,5	0,7	0,5

Kirjaston henkilökunnan tehtäviin kuuluvat kansalaisopiston tehtävät 0,1 htv. sekä siivoustyötä kirjastossa.

Kirjastopalvelujen tavoitteet suunnitelmakaudelle 2025 – 2026

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.



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)	TP2022	TA2023	TA2024
Toimintatulot	16 855	19 000	21 367
Toimintamenot	66 928	87 659	102 021
Toimintakate	-50 072	-68 659	-80 654
(ulkoiset ja sisäiset)			
Toimintatulot	16 855	19 000	21 367
Toimintamenot	140 920	174 484	179 171
Toimintakate	-124 064	-155 484	-157 804
Muutos-% edell.vuoteen		25,33	1,49
Poistot	43 534	53 160	47 996

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.

Talousarvion toiminnalliset tavoitteet

Tavoite /toimenpide	Tavoitetaso 2024	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 Myönnetyt 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. Nuorisovaltuusto edustettuna valtuuston kokouksissa ja pyydettyäessä muissa kokouksissa. Nuorisovaltuuston toiminnan näkyvyys. Nuorten osallisuus ja kulttuuri -hanke	Nuorisovaltuuston kokoukset, aloitteet, osallistuminen luottamuselinten kokouksiin Lausuntojen määrä Nuorisovaltuuston omat sivut



Toiminnan laajuus

	TP2019	TP2020	TP2021	10/2022	TA2023	TA2024
As.luku 31.12.	1311	1288	1233	1197	1196	1160
Avustukset €/as.	11,15	10,47	11,14	11,28	11,29	11,64
Toimintamenot€/as.	86,87	87,25	93,09	90,17	134,04	132 42
Nuorisotalo avoinna h/vk	12	12	12	12	12	
Nuorisotalon kävijämäärä	15	15	15	15	12	
Retket kpl	4	1	0	3	3	

Vapaa-aika ja kulttuuripalvelujen tavoitteet suunnitelmakaudelle 2025 - 2026

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 liikunnanohjausta 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

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.

Syntyvyyden laskusta johtuva asiakasmäärän väheneminen, toistuvat lakimuutokset sekä valtakunnalliset haasteet kelpoisen henkilöstön saatavuudessa asettavat omat haasteensa pienten kuntien varhaiskasvatuspalveluiden järjestämiselle. Tekemällä tiivistä yhteistyötä kunnan omien palveluiden kesken sekä tarvittaessa muiden toimijoiden kanssa voidaan lakisääteiset palvelut tuottaa laadukkaasti ja taloudellisesti järkevällä tavalla.

Henkilöstön hyvinvointiin ja osallisuuteen panostaminen on välttämätöntä, se edesauttaa työssä jaksamista ja kelpoisen henkilöstön saatavuutta. Osaava ja hyvinvoiva henkilöstö on jatkossakin avainasemassa, jotta lasten tuen tarpeisiin ja heidän perheidensä kohtaamiin tilanteisiin voidaan reagoida riittävästi ja oikea-aikaisesti.

Toiminnan suunnittelussa ja resurssin oikeassa kohdentamisessa käytetään apuna varhaiskasvatuksen ohjelmistoja. Jatkossa tarkastellaan, vastaavatko nykyisen ohjelmiston ominaisuudet käytännön tarpeita.



Talousarvion määrärahat

Varhaiskasvatus			
(ulkoiset)	TP2022	TA2023	TA2024
Toimintatulot	29 834	40 400	0
Toimintamenot	517 071	527 295	486 228
Toimintakate	-487 237	-486 895	-486 228
(ulkoiset ja sisäiset)	TP2022	TA2023	TA2024
Toimintatulot	29 834	40 400	0
Toimintamenot	588 972	593 166	552 382
Toimintakate	-559 138	-552 766	-552 382
Muutos-% edell.vuoteen		-1,14	-0,07
Poistot	14 481	3 360	6 904

Talousarvion toiminnalliset tavoitteet

Tavoite/toimenpide	Tavoitetaso 2024	Mittarit
Kunnan varhaiskasvatus järjestetään laadukkaasti ja lainsäädännön mukaisesti	Toiminnassa noudatetaan varhaiskasvatuksen lakisääteisiä mitoituksia. Laatua arvioidaan arviointityökalu Valssin avulla. Toiminnallinen tasa-arvosuunnitelma on valmis ja sitä noudatetaan.	Huoltajien antama kokonaisarvosana varhaiskasvatukselle on vähintään hyvä (kouluarvosana 8). Henkilöstömitoitukset ovat varhaiskasvatuslain mukaiset. Valssin avulla tehdyt arvioinnit (lkm.) Toiminnallisen tasa-arvosuunnitelman toimenpiteiden toteutumisen
Lasten osallisuuden lisääminen	Toiminnassa korostuu lasten näkemysten ja mielipiteiden arvostaminen, kuuleminen ja huomioiminen.	Käytössä olevat lasten osallisuutta tukevat toimintamallit tai pedagogiset ratkaisut (lkm. ja laajuus)
Henkilöstön hyvinvointi	Henkilöstö voi hyvin ja kokee tulevaisuutensa kuulluksi ja arvostetuksi omassa työyhteisössään.	Henkilöstön tyytyväisyyskyselyssä kokemus omasta työhyvinvoinnista ja esimiestyöstä vähintään hyvää tasoa (kouluarvosana 8)
Yhteistyön lisääminen	Varhaiskasvatuksessa tehdään tiivistä yhteistyötä mm. kunnan muiden toimialojen, hyvinvointialueen ja muiden kuntien kanssa eri osapuolia hyödyttävien toimintamallien ja yhteistyömuotojen löytämiseksi.	Toteutunut yhteistyö ja yhteistyöstä saatu hyöty.



Varhaiskasvatuksen toiminnan laajuus

Päiväkoti

	TP 2020	TP2021	TP2022	TA2023	TA2024
Toimintapäivät/ vuosi	284	277	239	260	252
Lapsia kirjoilla ka.	34	40	30,5	33	25
Kokopäivät	5 019	6 596	4840	6 200	5700
Osapäivät	1 162	675	2184	600	400
Hoitopäivät yhteensä	6 181	7 271	7 138	6 800	6100
Hoitopäivän hinta €/lapsi (netto)	67,51 €	65,20 €	69,89 €	74,00 €	

Kotihoidon tuen käyttö

	TP2020	TP2021	TP2022	TA2023	TA2024
Tukea saavat taloudet	9	5,3	6	8	5
Tukea saavat lapset	15	11,9	18	20	10
Kotihoidontuen kustannukset €/v	52 104 €	39 970 €	40 760 €	36 000 €	21 500 €

Varhaiskasvatuksen tavoitteet suunnitelmakaudelle 2025 – 2026

Kyyjärven kunnan varhaiskasvatuspalveluiden tavoitteena on tarjota lapsiperheille laadukasta ja lapsilähtöistä varhaiskasvatusta muuttuvassa toimintaympäristössä. Varhaiskasvatus järjestetään Nopolan päiväkodissa huoltajien töistä tai opinnoista johtuvien tarpeiden mukaisesti. Päiväkodin resurssia tarkastellaan tarvittaessa lapsimäärän ja hoidon tarpeiden muuttuessa.



3.3 Tekninen osasto

Teknisen osaston alaisuudessa on kunnossapito-, siivous- ja ateriapalvelu sekä tekninen päivystys ja kiinteistöjen hoito. Kunnan omistamien kiinteistöjen rakennuskanta pidetään kunnossa huomioiden terveellisuuden 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)	TP2022	TA2023	TA2024
Toimintatulot	876 681	752 812	783 422
Toimintamenot	1 330 024	1 227 996	1 275 640
Toimintakate	-453 344	-475 184	-492 218
(ulkoiset ja sisäiset)	TP2022	TA2023	TA2024
Toimintatulot	1 569 912	1 455 726	1 503 223
Toimintamenot	1 604 726	1 526 176	1 566 709
Toimintakate	-34 814	-70 450	-63 486
Muutos-% edell.vuoteen		102,36	-9,89
Poistot	197 718	204 099	186 100

3.3.1 Tekniset palvelut

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.



Talousarvion määrärahat

Tekniset palvelut			
(ulkoiset)	TP2022	TA2023	TA2024
Toimintatulot	24 437	20 250	23 300
Toimintamenot	278 803	197 918	209 247
Toimintakate	-254 366	-177 668	-185 947
(ulkoiset ja sisäiset)	TP2022	TA2023	TA2024
Toimintatulot	24 437	20 250	23 300
Toimintamenot	305 153	218 918	236 446
Toimintakate	-280 716	-198 668	-213 146
Muutos-% edell.vuoteen		-29,23	7,29
Poistot	15 990	20 270	14 296

Talousarvion toiminnalliset tavoitteet

Tavoite/toimenpide	Tavoitetaso 2024	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.	Kaavateitä hoidetaan määrärahojen mukaisesti	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.	Raivauksia resurssien mukaisesti
Suunniteltujen investointien toteuttaminen	Investointien toteutuminen talousarvion mukaisesti	Laadukas ja edullinen toteutus

Teknisten palvelujen tavoitteet suunnitelmakaudelle 2025 - 2026

Kiinteistömäärän 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 viiranomaisvalvonnasta 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 viiranomaispalvelua 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 vapaaajan viettoon tarkoitettuja alueita.

Talousarvion määrärahat

Rakentamis- ja ympäristöpalvelut			
(ulkoiset)	TP2022	TA2023	TA2024
Toimintatulot	17 744	10 000	15 000
Toimintamenot	71 599	146 023	155 642
Toimintakate	-53 856	-136 023	-140 642
(ulkoiset ja sisäiset)	TP2022	TA2023	TA2024
Toimintatulot	17 744	10 000	15 000
Toimintamenot	71 599	146 023	155 642
Toimintakate	-53 856	-136 023	-140 642
Muutos-% edell.vuoteen		152,57	3,40
Poistot	0	0	0

Talousarvion toiminnalliset tavoitteet

Tavoite/toimenpide	Tavoitetaso 2024	Mittari
Rakennusvalvonta	Sähköinen asiointi ja sähköiset työkalut.	Seurataan lupamääriä. Rakennusvalvonnan sähköisen luvanhaun osuuden kehitys
Kaavoitus ja maankäytön suunnittelu	Tuulivoimayleiskaavat	Hallinto ja ohjaus aluearkkitehtipalvelussa
Ympäristönsuojelu	Viestintä ja tiedottaminen Yhteistyö	Tiedotetaan asiakkaita paremmin, enemmän ja laadukkaasti. Tiivistetään yhteistyötä läheisten yhteistoiminta-alueiden kanssa

Rakentamis- ja ympäristöpalvelujen tavoitteet suunnitelmakaudelle 2024 - 2025

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 ympäristönsuojelun yhteistyösopimuksen mukaisesti.



3.3.3 Tilapalvelut

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

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

Talousarvion määrärahat

Tilapalvelut			
(ulkoiset)	TP2022	TA2023	TA2024
Toimintatulot	550 656	434 562	463 122
Toimintamenot	893 613	796 755	817 931
Toimintakate	-342 957	-362 193	-354 809
(ulkoiset ja sisäiset)			
Toimintatulot	1 226 138	1 116 611	1 163 923
Toimintamenot	1 073 402	1 014 635	1 019 601
Toimintakate	152 736	101 976	144 322
Muutos-% edell.vuoteen		-33,23	41,53
Poistot	99 777	97 813	97 290

Talousarvion toiminnalliset tavoitteet

Tavoite/toimenpide	Tavoitetaso 2024	Mittari
Kiinteistökannan supistaminen	Päivärinteen 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	Asiakastyytyväisyyskysely
Puhdistuspalvelu	Omat siivoojat hoitavat kaikki kunnan omien tilojen siivouksen.	Tyytyväiset asiakkaat

Tilapalvelujen tavoitteet suunnitelmakaudelle 2025 - 2026

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. hätätöiden 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 ravitsemussuositusten mukaisina.

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 tyky-toiminta auttavat jaksamaan henkilöstöä heidän työssään.

3.3.4 Liikelaitokset

Liikelaitoksiin kuuluvat vesi- ja viemärlaitos, 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)	TP2022	TA2023	TA2024
Toimintatulot	283 844	288 000	282 000
Toimintamenot	86 010	87 300	82 820
Toimintakate	197 834	200 700	199 180
(ulkoiset ja sisäiset)	TP2022	TA2023	TA2024
Toimintatulot	301 593	308 865	301 000
Toimintamenot	154 572	146 600	155 020
Toimintakate	147 022	162 265	145 980
Muutos-% edell. vuoteen		10,37	-10,04
Poistot	90 361	86 016	74 514



Talousarvion määrärahat

Kirjanpidollinen vesilaitostaseyksikkö			
(ulkoiset)	TP2022	TA2023	TA2024
Toimintatulot	245 618	254 000	248 000
Toimintamenot	85 497	85 800	82 280
Toimintakate	160 121	168 200	165 720
(ulkoiset ja sisäiset)			
Toimintatulot	263 367	274 865	267 000
Toimintamenot	154 059	145 100	154 480
Toimintakate	109 308	129 765	112 520
Muutos-% edell. vuoteen		18,71	-13,29
Poistot	70 737	74 801	63 300

Talousarvion toiminnalliset tavoitteet

Tavoite/toimenpide	Tavoitetaso 2024	Mittari
Jätevedenpuhdistamon täysimääräinen hyödyntäminen	Sakokaivolietteen määrän seuraaminen	Tuodun määrän seuraaminen
Jätevedenpuhdistamo	Viemäriverkoston saneerausta jatketaan Pengerlehdon pumppaamon siirto Jälkiselkeytyksen laahan huolto	Toteutunut alue Investointiohjelman mukaisesti Varmistetaan toimivuus 15 v.

Liikelaitosten tavoitteet suunnitelmakaudelle 2025 - 2026

Viemäriverkoston määrätietoista uudistamista jatketaan myös tulevina vuosina. Jätevesilaitoksen tärkein kehittämiskohde on vuotovesien vähentäminen eli vanhojen betoniviemäreiden ja -kaivojen kunnostaminen. Vanhat viemärit kunnostetaan sujutustekniikalla 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 lisäystä.

Ekopisteverkostosta on karsittu voimaan tulleen pakkausjätteiden erilliskeräyksen vuoksi. Maksuttomissa pakkausjätteiden keräyspisteissä on paikat metalli-, lasi-, kartonki- ja muovipakkauksille. Pakkausjätteiden lajitteluohjeet löytyvät osoitteesta www.rinkiin.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.

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 kauppiaiden 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 Keskimään 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 tarkoitus vähentää asuntoja myymällä ja purkamalla.

Kuntoarviot laaditaan ja tuloksia hyödynnetään tulevissa selvityksissä. 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 varavoimajärjestelmää pyritään kehittämään sekä lisätä uusiutuvaa aurinkoenergiaa.

Tavoite/toimenpide	Tavoitetaso	Mittari
Lämmön hinta	Kattaa verkoston ja laitteiston kunnossapidosta ja huollosta aiheutuvat kustannukset ja kattaa vieraan pääoman kulut.	€/MWh
Energiatohokkuuden parantaminen	Lisätä uusiutuvaa aurinkoenergiaa.	Aurinkoenergiaa käytössä vuoden 2024 aikana.
Varajärjestelmän tehostaminen	Parannetaan huoltovarmuutta ja varavoimajärjestelmää.	Jokin korvaava järjestelmä käytössä.



5 INVESTOINTIOSA 2024

Vuoden 2024 investointisuunnitelmaan on koottu keskitetysti kaikkien osastojen suunnitellut investoinnit.

	Kp.	Investointikustannuspaikan selite	TA2024 Menot	TA2024 Tulot	TA2024 Netto	TS2025	TS2026
Kaavatiet	90211	Katualueiden parannus	20000		20000		
	90219	Katuvalaistuksen uusiminen Honkalehdontielle	35000		35000		
Vesilaitos	90002	Vesiliittymät	3000		3000		
Viemärlaitos	90020	Viemäri liittymät	3000		3000		
	90032	Viemärikaivojen saneeraus, suture	35000		35000		
	90041	Pengerlehdon pumppaamon suunn. ja rakent.	30000		30000		
	90047	Laahahuolto	40000		40000		
Kiinteistöt	90592	Kivirannan tutkimukset	30000		30000		
	90587	Nopolan koulun keittiön suunnittelu ja rakentaminen	20000		20000		
	90589	Koulukeskuksen parkkialueen suunnittelu ja rakent.	7000		7000		
	90595	Liikuntahallin kaiutinjärjestelmä	25000		25000		
ICT-investoinnit							
	90580	Sivistyksen tietokoneet ja älytaulut	10500		10500		
	90431	Taloushallinnon ohjelmistot	5500		5500		
Yhteensä			264000	0	264000	300000	300000

Investointisuunnitelmaa vuosille 2025-2026 tarkistetaan myöhemmin teknisen toimen laatiman investointisuunnitelman perusteella.



TULOSLASKELMA 2024

	TP2022	TA2023	TA2024 ulk	TA2024 sis	TA 2024	Muutos%
Toimintatulot						
Myyntitulot	1 095 917,02	883 964	412 402	469 201	881 603	-0,27
Maksutulot	21 060,60	18 000	5 500	0	5 500	-69,44
Tuet ja avustukset	152 442,80	57 200	19 367	0	19 367	-66,14
Muut toimintatulot	944 702,42	953 462	758 210	252 100	1 010 310	5,96
Toimintatulot yhteensä	2 214 122,84	1 912 626	1 195 479	721 301	1 916 780	0,22
Valmistus omaan käyttöön	0,00	0			0	
Toimintamenot						
Henkilöstömenot yht	-2 505 491,26	-2 490 670	-2 563 018	0,00	-2 563 018	2,90
Palkat ja palkkiot	-1 985 659,17	-2 019 502	-2 070 425	0	-2 070 425	2,52
Henkilösivukulut					0	
Eläkekulut	-473 446,86	-414 467	-438 814		-438 814	5,87
Muut hlösivukulut	-46 385,23	-56 731	-53 779		-53 779	-5,20
Palvelujen ostot	-7 938 368,77	-1 707 711	-1 091 517	-463 201	-1 554 718	-8,96
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-515 523,49	-530 049	-514 430	-6 000	-520 430	-1,81
Avustukset	-103 449,21	-103 300	-75 800	0	-75 800	-26,62
Muut toimintamenot	-764 186,70	-709 462	-484 298	-252 100	-736 398	3,80
Toimintamenot yhteensä	-11 827 019,43	-5 541 222	-4 729 063	-721 301	-5 450 364	-1,64
Toimintakate	-9 612 896,59	-3 628 596	-3 533 584	0	-3 533 584	-2,62
Verotulot	5 530 525,36	3 168 000	3 247 000		3 247 000	2,49
Kunnallisvero	3 605 278,79	1 758 000	1 768 000		1 768 000	0,57
Kiinteistövero	490 346,14	477 000	818 000		818 000	71,49
Yhteisövero	1 434 900,43	933 000	661 000		661 000	-29,15
Valtionosuudet	5 050 248,00	739 241	556 775		556 775	-24,68
Rahoitustulot ja -menot						
Korkotulot	19 233,54	1 700	2 300	0	2 300	35,29
Muut rahoitustulot	10 044,73	233 558	513 358	12 558	525 916	125,18
Korkomenot	-21 355,45	-330 000	-400 000	0	-400 000	
Muut rahoitusmenot	-136 602,91	-14 058	-15 558	-12 558	-28 116	100,00
Rah.tulot ja -menot yht.	-128 680,09	-108 800	100 100	0	100 100	-192,00
Vuosikate	839 196,68	169 845	370 291	0	370 291	118,02
Poistot ja arvonalentumiset	-9 680,14					
Suunnitelman muk. poistot	-376 760,10	-392 045	-345 248		-345 248	
Arvonalentumiset	367 079,96					
Satunnaiset erät						
Satunnaiset tulot	0,00	225 000	0		0	
Satunnaiset menot	0,00	0			0	
Satunn. tulot ja -menot yht.	0,00	225 000	0		0	
Tilikauden tulos	829 516,54	2 800	25 043	0	25 043	
Poistoeron muutos	0,00	0			0	
Varausten muutos	0,00	0			0	
Rahastojen muutos	0,00	0			0	
Tilikauden tulos	829 516,54	2 800	25 043	0	25 043	



RAHOITUSLASKELMA 2024

	TP2022	TA2023	TA2024
TOIMINNAN RAHAVIRTA			
Vuosikate	839 197	169 845	370 292
Satunnaiset erät	367 080	225 000	0
Tulorahoituksen korjauserät	-350 560	0	0
- pakollinen varaus	-9 416	0	0
- käyttöom. myyntitappiot	0	0	0
INVESTOINNIT			
Käyttöom.investoinnit	-341 347	-326 000	-264 000
Rahoitusosuudet inv.menoihin	0	6 000	0
Pys.vast.hyödykkeiden luovutustulot +	58 194	28 262	0
TOIMINNAN JA INV. RAHAVIRTA	563 148	103 107	106 292
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA			
Antolainauksen muutokset			
Antolainasaamisten lisäys	0	0	0
Antolainasaamisten vähennys	106 304	56 940	42 850
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0	0
Pitkäaikaisten lainojen väh	0	0	0
Lyhytaik. lainojen muutos	-800 000	0	0
Oman pääoman muutokset	0	0	0
Vaikutus maksuvalmiuteen	-130 548	160 047	149 142



VESILAITOSTASEYKSIKÖN TULOSLASKELMA

	TP2022	TA2023	TA2024
Liikevaihto	263 367,36	274 865,00	267 000,00
Materiaalit ja palvelut	-152 625,96	-144 600,00	-150 150,00
Aineet, tarvikkeet ja tavarat			
Ostot tilikaudella	-54 264,92	-56 600,00	-55 450,00
Palvelujen ostot	-98 361,04	-88 000,00	-94 700,00
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	-70 737,36	-74 801,00	-63 300,00
Arvonalentumiset	0,00	0,00	0,00
Liiketoiminnan muut kulut	-6 844,95	-500,00	-4 330,00
Liikeylijäämä (-alijäämä)	33 159,09	54 964,00	49 220,00
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	20 601,09	42 406,00	36 662,00
Satunn. tuotot ja kulut			
Satunnaiset tuotot	0,00	0,00	0,00
Satunnaiset kulut	0,00	0,00	0,00
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	20 601,09	42 406,00	36 662,00
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	20 601,09	42 406,00	36 662,00



VESILAITOSTASEYKSIKÖN RAHOITUSLASKELMA 2024

	TP2022	TA2023	TA2024
Toiminnan rahavirta			
Liikeli-/alijäämä	33 159,09	54 964,00	49 220,00
Poistot ja arvonalentumiset	70 737,36	74 801,00	63 300,00
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
	91 338,45	117 207,00	99 962,00
Investointien rahavirta			
Investointimenot -	-50 577,06	-106 000,00	-111 000,00
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,00	0,00	0,00
Pysyvien vast. hyöd.luovutustulot	0,00	0,00	0,00
	-50 577,06	-106 000,00	-111 000,00
Toiminnan ja investointien rahavirta	40 761,39	11 207,00	-11 038,00
Rahoituksen rahavirta			
Antolainauksen muutokset			
Antolainasaamisten lisäys kunnille-	-44 997,90	-11 207,00	0,00
Antolainasaamisten vähennys kunnille+	0,00	0,00	11 038,00
	-44 997,90	-11 207,00	11 038,00
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 +/-	5 375,65	0,00	0,00
Korottomien velkojen muutos +/-	-1 139,14	0,00	0,00
	4 236,51	0,00	0,00
Rahoitustoiminta netto	-40 761,39	-11 207,00	11 038,00
Vaikutus kunnan kassavaroihin	0,00	0,00	0,00