



KYYJÄRVEN KUNTA



TALOUSARVIO 2026

TALOUSSUUNNITELMA 2027-2028



Sisällysluettelo

Johdanto	3
Kunnanjohtajan katsaus	3
Talousarvion yleisperustelut	4
Kuntastrategia	6
Toimintaympäristö ja taloudellinen kehitys	7
Riskienhallinta ja keskeisimmät riskit	7
Kuntakonsernin toiminta ja talous	8
Talouden tasapainottamistoimenpiteet ja alijäämien kattaminen	9
Tavoitteet ja käyttötalous	11
HALLINTO-OSASTO	12
Yleishallinto	12
Elinkeinopalvelut	14
Maaseutupalvelut	15
SIVISTYSOSASTO	16
Koulutuspalvelut	16
Kirjastopalvelut	19
Vapaa-aika- ja kulttuuripalvelut	21
Varhaiskasvatus	23
TEKNINEN OSASTO	25
Tekniset palvelut	26
Rakentamis- ja ympäristöpalvelut	27
Tilapalvelut	29
Liikelaitokset	31
Kuntakonsernin tavoitteet	33
4. Kuntakonsernin tavoitteet	33
KYYJÄRVEN LIIKEKESKUS OY	33
KYYJÄRVEN VUOKRA-ASUNNOT OY	34
KYYJÄRVEN LÄMPÖ OY	34
Tuloslaskelmaosa	36
Investointiosa	37
Rahoitusosa	38

Johdanto

Kunnanjohtajan katsaus

Vuonna 2025 on eletty niin maailmanlaajuisesti kuin kansallisesti epävakaa aikaa. Ukrainan sota on ollut edelleen käynnissä, eduskunnassa on tehty monenlaisia päätöksiä jotka ovat epävakauttaneet niin kuntien kuin kuntalaisten taloudellista tilannetta. Työllisyysalueet käynnistyivät vuoden 2025 alussa, jossa Kyyjärvi kuuluu Pohjoisen Keski-Suomen työllisyysalueeseen yhdessä 12 muun kunnan kanssa. Äänekosken kaupunki toimii palveluiden järjestäjänä. Myös hyvinvointialueet ovat hakeneet talouden tasapainoa kuntiin kohdistetuin palveluleikkauksin ja samalla vuokratilojen irtisanomisin. Pitkään valmisteltu valtionosuusuudistus kariutui aivan marraskuun 2025 loppupuolella.

Kyyjärven kuntakonsernin alijäämä on täyttänyt kriisikuntakriteerin jo vuonna 2021, jolloin valtionvarainministeriö asetti kunnan arviointimenettelyyn. Kunnan ja kuntakonsernin alijäämä on muodostunut niin suureksi, ettei sitä pystytty kääntämään ylijäämäksi kuntalain 110 § edellyttämässä ajassa. 25.5.2021 valtiovarainministeriö teki päätöksen, ettei aio tässä vaiheessa käynnistää Kyyjärven kunnan valtuuston tahdon vastaiseen kunnan yhdistämiseen. Valtionvarainministeriö on asettanut Kyyjärven kunnan uudelleen arviointimenettelyyn 28.8.2024. Asetettu arviointityöryhmä tekee 31.1.2025 mennessä ehdotuksen kunnan asukkaiden palvelujen turvaamiseksi tarvittavista toimenpiteistä. Kunnanvaltuusto käsittelee arviointiryhmän toimenpide-ehdotukset ja antaa niitä koskevan päätöksensä VM:lle tiedoksi. Valtionvarainministeriö tekee arviointiryhmän toimenpide-ehdotusten ja kunnanvaltuuston päätösten perusteella ratkaisun kuntarakennelaisissa tarkoitetun erityisen selvityksen tarpeellisuudesta kuntajaon muuttamiseksi.

Henkilöstökuluissa on varauduttu 2,2 % palkankorotuksiin. Henkilöstökulut ovat 2 458 028 euroa (-2 %). Vuoden 2025 toimintatuotot arvioidaan olevan 1 701 922 euroa, toimintamenot 5 229 806 euroa, joten toimintakatteeksi muodostuu -3 527 884 euroa. Verotuloja arvioidaan kertyvän 3 478 000 euroa (kunnallisveroa 1 867 000, yhteisöveroa 662 000 ja kiinteistöveroa 949 000). Valtionosuuksia kertyy arvioin mukaan 1 013 563 euroa. Vuosikatteenä muodostuu 1 053 679 euroa ja se kattaa 359 385 euron poistot. Tilikauden tulokseksi arvioidaan 654 294 euroa.

Allekirjoittanut aloitti Kyyjärven vt. kunnanjohtajana marraskuun 2025 alussa. Kuten edellä kirjoitin, kunnan taloudellinen tilanne ja ulkopuoliset haasteet nostaneet harmaita pilviä Kyyjärven taivaalle. Kuitenkin yhdessä ja yhteistyössä saadaan asia kerrallaan hoidettua ja aurinko paistamaan kirkaana meidänkin taivaalle. 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

Kyyjärvellä 1.12.2025

Kati Tiala

Talousarvion yleisperustelut

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 2026 ja suunnitelma puolestaan vuosille 2027-2028. Kyyjärven kunnassa koko talouden suunnitelmakausi on siis kolme vuotta (2026-2028).

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.

Talousarvion sitovuus

Kunnanvaltuuston alaisten toimielinten on noudatettava kunnanvaltuuston hyväksymää talousarviota vuonna 2026.

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 2026 - 2028.

Suunnitelmavuosien osalta investointiohjelma tarkentuu kunkin vuoden talousarviossa.

6. Lautakuntien tulee vahvistaa käyttösuunnitelmat hyväksytyn talousarvion mukaiseksi tavoitteiden ja määrärahojen osalta. Lautakunnille tulee antaa vähintään neljännesvuosittain talous- ja toimintakatsaus kuluva vuodesta. Raportit talousarvion toteutumisesta annetaan kunnanvaltuustolle vähintään tilanteista 31.3. ja 30.6. sekä 30.9.

Tulojen kertymistä tulee seurata samanaikaisesti menojen seurannan kanssa

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 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 yrittäjämainen

Kyyjärvellä toiminta on yrittäjämaista 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.

Toimintaympäristö ja taloudellinen kehitys

Kyyjärven asukasluku 31.10.2025 on 1 132 henkilöä. Se on 28 vähemmän kuin 31.10.2024. Väestötilastot ovat olennaisia kunnan tulevaisuutta arvioitaessa. 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 2025. Asukasluvun alenema tarkoittaa myös velan suhteellista lisääntymistä vuosittain ja työikäisten maksukyvyn heikkenemistä.

Tietyn ikäiset kuntalaiset tuovat tietynlaisia tuloja kuntaan. Väestörakenteen sisällä keskeisenä tekijänä on huoltosuhde, joka kuvaa lasten ja vanhusten suhdetta työikäiseen väestöön. Kokonaisasukasluvun muutoksilla ja väestön ikärakenteella on taas vaikutusta valtionosuuksiin, jotka ovat toinen keskeinen kunnan tulonlähde. Valtionosuusuudistusta on valmisteltu pitkään. Se olisi toteutuessaan parantanut Kyyjärven valtionosuuksia, mutta neuvottelut kariutuivat marraskuun lopulla vuonna 2025.

Työikäisen väestön eli potentiaalisten veronmaksajien määrä määrittelee hyvin pitkälle kunnan verotulojen kehityksen. Kunnan luottamushenkilöt päättävät kunkin kunnan tuloveroprosentin marraskuussa. Kyyjärvellä tuloveroprosentiksi vuodelle 2026 tuli 9,9%. Keski-Suomen keskimääräinen tuloveroprosentti on 8,54%. Lisäksi kuntaan tulee kiinteistö- ja yhteisöverotuloja. Yhteisöverotulot tulevat pääasiassa alueellamme toimivilta yrityksiltä. Kunnan ja yritysmaailman yhteistyö on siis äärimmäisen tärkeää.

Pohjoisen Keski-Suomen alueella on käynnissä Sydänsuomessa 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 löytämistä 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 kaipaamaansa työvoimaa.

Kyyjärvellä on vireää yritystoimintaa ja kunta tunnetaankin 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 etätöyön tekemisen sekä tarinoiden ja tapahtumien lukemisen Nopola News –verkkosivustolta.

Kyyjärven kunnan talous on useammaksi vuoksi sidottu taloudelliseen raamiin, joka on hyväksytty valtionvarainministeriössä. Kuntatalouden alijäämä tulee olla katettuna vuoden 2027 loppuun mennessä.

Riskienhallinta ja keskeisimmät riskit

Kyyjärven kunnan hallintosääntö on päivitetty 1.6.2025 lähtien. Hallintosäännössä määrätään kunnan sisäisestä valvonnasta ja riskien hallinnasta. Riskien hallinnalla tunnistetaan, arvioidaan ja hallitaan tavoitteiden saavuttamista uhkaavia tekijöitä. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tulee perustua järjestelmälliseen ja dokumentoituun toimintatapaan. Kunnanvaltuusto päättää sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista kunnassa ja kuntakonsernissa. Kunnanhallitus vastaa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä.

Kyyjärven kunnan osalta suurimmat riskit suunnitelmakaudella ovat kunnan organisaatioon ja talouteen liittyviä. Arviointimenettelyn kautta tullut tavoite saada kuntakonsernin alijäämät katettua vuoteen 2027 mennessä ohjaa koko kunnan toiminnan ja talouden suunnittelua seuraavat suunnitelmavuodet. Taloudellista liikkumavaraa ei tasapainottamistoimenpiteiden mukaisessa talouden suunnittelukehikossa juurikaan ole. Keski-Suomen hyvinvointialueen taloushaasteet, palveluverkkosupistukset sekä niiden kautta hyvinvointialueelta saatavan vuokratulon pieneneminen, TE-uudistuksen myötä kasvavat työllisyystoiminnan menot sekä verorahoituksen riittävyys ovat mahdollisia riskitekijöitä lähivuosien aikana ja voivat aiheuttaa uhkan alijäämän kattamiselle.

Kunnan ja organisaation pieni koko vaikuttava siihen, että yksittäisiin, erityisesti avaintehtävissä toimiviin henkilöihin liittyvät riskit kasvavat. Kunnan työntekijöistä on eläköitymässä vuoden 2026 aikana kaksi henkilöä. Toisaalta, kunta on sitoutunut arviointimenettelyn loppuraportissa säilyttämään henkilöstökulut maltillisina. Henkilöstökulut saavat kasvaa vain 3,5 % vuosina 2025 - 2030. Vuodelle 2026 palkkoihin on arvioitu 2,2 % korotus. Tilannetta hankaloittaa myös jatkuvasti lisääntyvä normiohjaus lisääntyvine säädöksineen. Samat normit koskevat niin pieniä kuin suuria kuntia. Valtion kuntiin kohdistamat velvoitteet edellyttävät usein erityistä ja yksityiskohtaista asiantuntemusta ja osaamista, joten kuntarajat ylittävää yhteistyötä on pyrittävä jatkuvasti kehittämään ja lisäämään. On inhimillisesti ajoittain mahdotonta "pysyä mukana" jatkuvasti lisääntyvässä lainsäädännössä ja normeissa. Talouden tasapainottamisohjelma kestää kunnassa vuosia ja kohtuuttoman suuressa säästöpainneessa työskentely voi vaarantaa sekä henkilöstön jaksamisen, että työssä pysymisen.

Koronavuosista ja Ukrainan sodan alusta saakka jatkunut talouden taantuma luo uhkakuvaa myös Kyyjärven kuntaan. Rakennusteollisuuden haasteet voivat johtaa lomautuksiin ja irtisanomisiin. Kyyjärven suurin työnantaja Betsetin tilauskannan heikentyminen heijastuu suoraan kunnallis- ja yhteisöveron määrään. Tilapäisen vuokratyövoiman irtisanoessa vuokra-asuntojaan vaikutukset ulottuvat myös Kyyjärven Vuokra-asunnot Oy:n liikevaihtoon. Kyyjärven kuntakonsernin yhtiöt ovat taloudellisesti jo nyt haasteellisessa asemassa, eikä sieltä ole näköpiirissä kuntaan tulorahoitusta, ennemminkin tummia pilviä.

Kuntakonsernin toiminta ja talous

Kyyjärven kuntakonserniin kuuluvia tytäryhteisöjä ovat Kyyjärven Vuokra-asunnot Oy, Kiinteistö Oy Kyyjärven Liikekeskus ja Kyyjärven Lämpö Oy. Kyyjärven kunta on lisäksi jäsenenä POKE - Pohjoisen Keski-Suomen ammattiopistossa (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.

Tytäryhteistöt	omistusosuus %
Kyyjärven Vuokra-asunnot Oy	100,00
Kiinteistö Oy Kyyjärven Liikekeskus	100,00
Kyyjärven Lämpö Oy	100,00

Kuntayhtymät	
Äänekosken ammatillisen koulutuksen ky/POKE	0,55
Keski-Suomen Liitto	0,435

Kunnan omistukset yhteisöissä

- Keski-Suomen Valokuituverkot Oy
- Kunnan Taitoa Oy
- Kuntarahoitus Oy
- Sarastia Oy (Kunnan Taitoa Oy)
- Millespakka Oy
- Pohjoisen Keski-Suomen Verkkopalvelut

Talouden tasapainottamistoimenpiteet ja alijäämien kattaminen

Valtiovarainministeriö käynnisti Kyyjärven kunnan arviointimenettelyn päätöksellään 28.8.2024. Arviointimenettely voidaan käynnistää, jos asukasta kohden laskettu kertynyt alijäämä on kunnan viimeisessä konsernitilinpäätöksessä vähintään 1 000 euroa ja sitä edeltäneenä vuonna vähintään 500 euroa, tai rahoituksen riittävyyttä tai vakavaraisuutta kuvaavat talouden tunnusluvut ovat kahtena vuonna peräkkäin täyttäneet laissa mainitut raja-arvot. Kyyjärven kunnan vuoden 2022 konsernitilinpäätöksen asukasta kohden laskettu kertynyt alijäämä on 2 564 euroa ja vuoden 2023 vastaava alijäämä on 2 370 euroa. Näin ollen arviointimenettelyn kriteeri täyttyi. Kyyjärven kunta on ollut jo aikaisemmin arviointimenettelyssä perustuen vuosien 2018-2019 tilinpäätöksiin ja vastaavasti konsernitaseen kertyneeseen alijäämään.

Kyyjärvellä oli vuoden 2020 konsernitilinpäätöksessä kertynyttä alijäämää 4 937 euroa per asukas eli määrä on vähentynyt sen jälkeen erityisesti vuonna 2022. Vuoden 2023 konsernin tilikauden ylijäämä oli kuitenkin 227 euroa per asukas (267 000 €), joten alijäämän kattamisen tahti on hidastunut suhteessa edellisiin vuosiin. Kyyjärvi sai myös harkinnanvaraista valtionosuuden korotusta 266 000 euroa vuonna 2023, joten ilman sitä konsernin tilikauden tulos olisi ollut nollassa. Lisäksi emokunnalla on ollut taseessa vuodesta 2019 lähtien kattamatonta alijäämää ja kuntalain mukaan ao. alijäämä tulee olla katettuna vuoden 2024 loppuun mennessä.

Koska arviointimenettelyn edellytykset täyttyivät edelleen ja konsernin taseen alijäämä on yhä merkittävä, valtiovarainministeriö asetti 28.8.2024 kuntalaissa tarkoitetun arviointiryhmän. Arviointiryhmän toimikausi oli 28.8.2024 - 31.1.2025.

Arviointiryhmän loppuraportissa esitettiin seuraavanlainen ehdotus. Ottaen huomioon talouden tasapainottamistoimenpiteiden mukainen kehitysarvio sekä muut kunnan toimintaympäristöön vaikuttavat tekijät, arviointiryhmä katsoo, että Kyyjärven kunnalla on taloudelliset edellytykset asukkaiden palveluiden turvaamiseen itsenäisenä kuntana. Arviointiryhmän mukaan tämän edellytyksenä on, että Kyyjärven kunta sitoutuu loppuraportin liitteessä mainittujen talouden tasapainottamistoimenpiteiden toteuttamiseen ja sisällyttää ne taloussuunnittelukauden (2025-2027) talousarvioihin. Lähtökohtana on, että Kyyjärven konsernin taseen kertynyt alijäämä tulee katetuksi viimeistään vuonna 2027.

Kyyjärven kunnan talousarvio 2026 sekä suunnitelmavuodet 2027-2028 on rakennettu arviointimenettelyssä käsiteltyjen talouden tasapainottamistoimenpiteiden sekä suunnittelukehikon pohjalta. Toimintatuottoihin, joihin kunta itse pystyy vaikuttamaan, on tehty tarkastuksia ja tämän myötä mm. vesimaksutaksoihin on tulossa korotusta v. 2026 lähtien. Toisaalta Keski-Suomen hyvinvointialueen vuokraamien tilojen vuokratulot tulevat vähenemään. Toimintamenojen kasvua on pyritty estämään kustannuksia karsimalla ja säästöjä etsimällä. Henkilöstökulut pysyvät vuoden 2025 tasossa, vaikkakin palkkoihin on laskettu 2,2 prosentin korotus, jo arviointimenettelyssä esitettyjen henkilöstöön liittyvien säästötoimien mukaisesti.

Kuntalain 118 §:n mukaan talousarvio ja taloussuunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat valtuuston päätöksiä toimenpiteistä. Lisäksi em. pykälän mukaan toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys toimenpiteiden toteutumisesta ja riittävyydestä tilikaudella. Kunnan on saatettava selvitys valtiovarainministeriön tietoon tilikautta seuraavan vuoden kesäkuun loppuun mennessä.

VMKAONs

KUNNAN TALOUDEN SUUNNITTELUKEHIKKO

VALITSE KUNTA:

1.10.2024

Muokkaa vaaleansinisellä olevia kohtia.

Summat tuhansina euroina

Kyyjärvi

Kunnat vuoden 2023 kuntajaolla

Kyyjärvi

	TP 2022	TP 2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
TULOSLASKELMA												
Asukasluku 31.12.	1 196	1 174	1 156	1 136	1 119	1 102	1 083	1 065	1 047	1 030	1 013	997
Veroprosentti	22,50	9,86	9,90	9,90	9,90	9,90	9,90	9,90	9,90	9,90	9,90	9,90
vero-% yksikön tuotto	160	200	181	190	199	200	200	200	205	205	205	205
→ muutoksen vaikutus			8	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Toimintatuotot	1 496	1 314	1 340	1 085	963	967	972	976	981	981	981	981
Toimintakulut	11 122	4 841	4 864	4 551	4 700	4 815	4 942	5 104	5 209	5 210	5 211	5 212
valmistus omaan käyttöön	7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Toimintakate	-9 618	-3 527	-3 524	-3 466	-3 737	-3 848	-3 970	-4 128	-4 228	-4 229	-4 230	-4 231
Kunnallisverot	3 605	1 973	1 795	1 880	1 975	1 981	1 981	1 981	2 031	2 032	2 032	2 033
Yhteisöverot	1 435	804	640	620	660	696	700	718	735	735	735	736
Kiinteistöverot	490	519	1 069	1 197	1 197	1 167	1 130	1 100	1 100	1 100	1 100	1 100
Verotulot	5 531	3 296	3 504	3 697	3 832	3 844	3 811	3 799	3 866	3 867	3 867	3 868
Valtionosuudet, ml hark.var.	5 050	985	555	959	965	965	965	965	965	965	965	965
Korkotuotot	19	1	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Korkokulut	20	349	390	280	240	220	200	200	200	200	200	200
Muut rahoitustuotot	10	334	1 084	280	240	220	220	240	260	280	300	320
Muut rahoituskulut	138	15	-5	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	834	726	1 236	1 190	1 060	961	826	676	663	683	702	722
€/asukas	697	618	1 069	1 047	947	872	762	635	633	663	693	724
Poistot ja arvonalent.	10	515	391	364	350	350	350	350	350	350	350	350
Satunnaiset tuotot	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Satunnaiset kulut	0	18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tilikauden tulos	824	194	845	826	710	611	476	326	313	333	352	372
Poistoterön lisäys(-) tai väh.(+)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Varausten lisäys(-) tai väh.(+)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rahastojen lisäys(-) tai väh.(+)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tilikauden yli-/alijäämä	824	194	845	826	710	611	476	326	313	333	352	372
TASEESTA												
Kertynyt yli-/alijäämä	-3 054	-2 860	-2 015	-1 189	-479	132	608	934	1 247	1 579	1 932	2 304
€/asukas	-2 554	-2 436	-1 744	-1 047	-428	120	561	877	1 191	1 534	1 907	2 312
RAHOITUSLASKELMAN JA TASEEN TIETOJA (sisältäen nettorahoitustarpeen ja sen vajeen kattamisoletukset)												
Vuosikate	834	726	1 236	1 190	1 060	961	826	676	663	683	702	722
Tulorahoituksen korjauserät	-360	-1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Satunnaiset erät, netto	0	-17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
= 1. Toiminnan rahavirta	846	708	1 236	1 190	1 060	961	826	676	663	683	702	722
Investointimenot	-341	-269	-305	-287	-296	-292	-294	-293	-293	-293	-293	-293
Rahoitusosuudet investointeihin	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Inv.hyödykkeiden luovutustulot	58	264	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50
= 2. Nettoinvestoinnit	-283	-5	-255	-237	-246	-242	-244	-243	-243	-243	-243	-243
€/asukas	-237	-4	-221	-209	-220	-219	-225	-228	-232	-236	-240	-244
Vuosikate-nettoinv.	551	721	981	953	814	719	582	433	420	440	459	479
€/asukas	461	614	849	838	727	653	537	407	401	427	453	481
= 3. Toim. ja inv. rahavirta	563	703	981	953	814	719	582	433	420	440	459	479
(1. Tulorahoitus+ 2. Nettoinv.)												
4. Nettorahoitustarve												
(= 3. Toim. ja inv.rahav. + antolainasaam. muutokset - lainanlyh.)			481	453	314	219	82	-67	-80	-60	-41	-21
Antolainauksen muutokset	106	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Lainamäärän muutos:	-800	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-440	-428	-446	-463	-481
Lainanlyhennykset			500	500	500	500	500	500	500	500	500	500
Lainanlisäystarve			0	0	0	0	0	60	72	54	37	19
Lainakanta	10 700	10 200	9 700	9 200	8 700	8 200	7 700	7 260	6 832	6 387	5 923	5 442
€/asukas	8 946	8 688	8 393	8 096	7 774	7 443	7 107	6 816	6 527	6 202	5 847	5 461
Rahavarat	7 035	6 614	7 095	7 548	7 862	8 081	8 163	8 157	8 148	8 142	8 138	8 136
€/asukas	5 882	5 634	6 139	6 642	7 025	7 335	7 535	7 658	7 784	7 907	8 034	8 164
Nettovelka (rahat-lainat)	3 665	3 586	2 605	1 652	838	119	-463	-896	-1 316	-1 756	-2 215	-2 694
€/asukas	3 064	3 055	2 254	1 454	749	108	-428	-842	-1 257	-1 705	-2 186	-2 703

Tavoitteet ja käyttötalous

Kyyjärven kunnan strategiasta johdettuna 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

Kyyjärvi			
Ulkoiset	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Toimintatuotot	1 365 698	1 046 838	945 472
Toimintakulut	-4 740 948	-4 598 891	-4 473 356
TOIMINTAKATE	-3 375 250	-3 552 053	-3 527 884
Ulkoiset ja sisäiset	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Toimintatuotot	2 162 825	1 800 188	1 701 922
Toimintakulut	-5 538 075	-5 352 241	-5 229 806
TOIMINTAKATE	-3 375 250	-3 552 053	-3 527 884
Poistot	- 386 775	- 364 060	- 359 385

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 tulosityksiköistä;

- Yleishallinto (kunnanhallitus, tarkastuslautakunta, vaalit, keskustoimisto ja työllisyyden hoito)
- Elinkeinopalvelut
- Maaseutupalvelut

Talousarvion määrärahat

HALLINTO-OSASTO			
Ulkoiset	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Toimintatuotot	308 497	139 065	82 800
Toimintakulut	-1 219 712	- 941 338	- 938 045
TOIMINTAKATE	- 911 215	- 802 272	- 855 245
Ulkoiset ja sisäiset	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Toimintatuotot	311 497	139 065	82 800
Toimintakulut	-1 234 324	- 946 938	- 945 945
TOIMINTAKATE	- 922 827	- 807 872	- 863 145
Poistot	-41 682	-34 799	-24 851

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

Yleishallinto			
Ulkoiset	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Toimintatuotot	87 966	56 665	35 900
Toimintakulut	- 600 978	- 793 705	- 789 544
TOIMINTAKATE	- 513 012	- 737 040	- 753 644
Ulkoiset ja sisäiset	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Toimintatuotot	87 966	56 665	35 900
Toimintakulut	- 609 439	- 796 705	- 793 944
TOIMINTAKATE	- 521 473	- 740 040	- 758 044
Poistot	-36 212	-28 626	-19 025

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Tavoite / toimenpide	Tavoitetaso 2026	Mittari
Kehitämme ja uudistamme toimintaa notkeasti kulloistenkin tarpeiden mukaisesti.	Arkisto- ja asiakirjahallinta	Sähköisen arkistoinnin käyttöönoton suunnittelu. Paperisen arkistohallinnan ajantasaistamista jatketaan.	Vanhat aineistot arkistoidaan terveysaseman tiloihin.
		Toimistohenkilöstön osaamisen kehittäminen asiakirjaahallinnon ja sähköisen arkistoinnin osalta	Koulutuksen toteutuminen
Asioita arvioidaan ja järjestetään joustavasti nykyisillä ja uusilla toimintatavoilla.	Tuulivoimakaavoitus	Viranomaislausuntojen ja kuulutusten järjestäminen	Tuulivoimakaavoitukset käsitelty hallinnollisesti oikein.
Kyyjärvellä toiminta on yrittäjämäistä ja kustannustehokasta.	Talouden seuranta	Raportointi ajan tasalla	Osavuosikatsaukset neljännesvuosittain
Kodikkuus, turvallisuus elinympäristö sekä vesistöt ja kaunis rantamaisema luovat kunnasta kaiken ikäisille viihtyisän asuinpaikan ja vierailukohteen.	Tiedottaminen ja kuntamarkkinointi	Aktiivinen ja oma-aloitteinen tiedottaminen päätöksistä ja tapahtumista.	Some-kanavat mm. Facebook ja Instagram sekä Nopola News. Myös tiedottamista paikallislehtiin lisätään.
Yhteistyötahtoinen ja -kykyinen	Yhteistyö te-palveluiden järjestämisessä, yritysten ja yhdistysten kanssa.	Äänekosken kaupunki vastaa te-palveluiden järjestämisestä, jolle kunta vuokraa tilat. Aktiivista yhteistyötä yritysten ja yhdistysten kanssa.	Toteutuneet palvelupäivät ja asiakaspalaute. Kysely.
Kunnan järjestämät palvelut kuntalaisille ja muille sidosryhmille ovat laadukkaita ja tuloksekkaita.	Työttömyyden aleneminen ja työttömien työnhakijoiden aktivointiasteen nosto.	Työllistymistä ja aktivointiasteen nostoa edistävien toimien tekeminen. Yritysten työvoiman saatavuuden edistäminen.	Vähenevä työttömyys ja kasvava aktivointiaste.
Kunnassa vallitsee vahva ME-henki, joka tukee niin kunnan sisäistä kuin ulkoista yhteistoimintaa sekä päätöksentekoa.	Työhyvinvoinnin edistäminen työyksiköissä.	Työn riskien ja vaarojen arviointi säännöllisesti Työhyvinvointi hyvällä tasolla Kehityskeskustelu kerran vuodessa Varhaisentuen keskustelujen käyttö	Työhyvinvointikyselyn tulokset Sairauspoissaolojen määrän pienentyminen Käydyt keskustelut Työntekijäpalaute

Strateginen tavoite	Tavoite / toimenpide	Tavoitetaso 2026	Mittari
		tarpeen mukaan Yhteistyö työterveyshuollon kanssa sujuvaa	

Tavoitteet suunnitelmakaudelle 2027 – 2028

- kuntalaiset saavat kunnantoimistosta laadukasta palvelua sovittuina aikoina
- 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
- TYHY-toiminnan sisältöä kehitetään
- henkilöstön kanssa käydään kehityskeskustelut

Elinkeinopalvelut

Elinkeinopalveluilla tuetaan työllisyyttä ja liiketoiminnan kehittymistä.

Talousarvion määrärahat

Elinkeinopalvelut			
Ulkoiset	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Toimintatuotot	220 531	82 400	46 900
Toimintakulut	- 594 493	- 117 132	- 118 502
TOIMINTAKATE	- 373 962	-34 732	-71 602
Ulkoiset ja sisäiset	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Toimintatuotot	223 531	82 400	46 900
Toimintakulut	- 599 145	- 119 732	- 122 002
TOIMINTAKATE	- 375 614	-37 332	-75 102
Poistot	-5 470	-6 174	-5 825

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Tavoite / toimenpide	Tavoitetaso 2026	Mittari
Kyyjävellä toiminta on yrittäjämäistä ja kustannustehokasta.	Elinkeinopalvelujen ostaminen Konsultti Kannakselta	Palvelua 10 tuntia kuukaudessa	Yrittäjäpalaute
Asioita arvioidaan ja järjestetään joustavasti nykyisillä ja uusilla toimintatavoilla.	Sydänsuomessa kehittämisyhdistykseen kuuluminen	Tavoitteellinen alueyhteistyö	Osallistuminen eri kehittämishankkeisiin
Yritteliäs asenne heijastuu kunnan	Yritysrahoituksen käytön edistäminen yritysten eri kehitysvaiheissa sekä	Tiedotus ja neuvonta eri yritysrahoitusmuodoista sekä yleishyödyllisten	Aktiivinen tiedottaminen. Myönnettyjen yritysrahoitusten määrä.

Strateginen tavoite	Tavoite / toimenpide	Tavoitetaso 2026	Mittari
toiminnassa ja kehittämisessä.	yleishyödyllisten hankkeiden tarjonta yhdistyksille	kehittämishankkeiden rahoituksesta yhdistyksille.	

Tavoitteet suunnitelmakaudelle 2027 – 2028

Elinkeinopalveluiden tavoitteena on kehittää toimintaympäristöä ja tukea alueemme yritysten kasvua. Luoda ja edesauttaa yritysmuotoisen kuntaimagoamme kehittymistä. Elinkeinopalveluista ja positiivisista uutisista tiedotetaan eri kanavissa sekä tavataan 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 yrittäjäyyskasvatusta yhdessä koulun ja eri yhdistystoimijoiden kanssa.

Kyyjärven kunta on aktiivinen toimija Pohjoisen Keski-Suomen seudullisessa yhteis-työssä, 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.

Maaseutupalvelut

Maaseutupalvelut tuotetaan yhteistoiminta-alueella, isäntäkuntana toimii Pihtipudas.

Talousarvion määrärahat

Maaseutupalvelut			
Ulkoiset	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Toimintatuotot	0	0	0
Toimintakulut	-24 240	-30 500	-30 000
TOIMINTAKATE	-24 240	-30 500	-30 000
Ulkoiset ja sisäiset	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Toimintatuotot	0	0	0
Toimintakulut	-25 740	-30 500	-30 000
TOIMINTAKATE	-25 740	-30 500	-30 000
Poistot	0	0	0

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. Harsunkankaan ulkoliikuntapaikka on myös aktiivisessa käytössä.

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			
Ulkoiset	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Toimintatuotot	146 752	132 073	98 372
Toimintakulut	-2 268 383	-2 337 784	-2 292 173
TOIMINTAKATE	-2 121 632	-2 205 711	-2 193 801
Ulkoiset ja sisäiset	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Toimintatuotot	146 752	132 073	98 372
Toimintakulut	-2 723 572	-2 756 984	-2 704 273
TOIMINTAKATE	-2 576 820	-2 624 911	-2 605 901
Poistot	- 143 266	- 139 933	- 138 343

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	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Toimintatuotot	107 300	91 573	50 422
Toimintakulut	-1 612 830	-1 681 299	-1 688 129
TOIMINTAKATE	-1 505 530	-1 589 726	-1 637 707
Ulkoiset ja sisäiset	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Toimintatuotot	107 300	91 573	50 422
Toimintakulut	-1 891 744	-1 943 899	-1 945 604
TOIMINTAKATE	-1 784 444	-1 852 326	-1 895 182
Poistot	-82 923	-79 317	-78 907

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Tavoite / toimenpide	Tavoitetaso 2026	Mittari
Kunnan järjestämät palvelut kuntalaisille ja muille sidosryhmille ovat laadukkaita ja tuloksekkaita.	Sivistyshallinto Kuntalaisten osaamisen ja hyvinvoinnin edistäminen	Monipuolinen kansalaisopiston ohjelma. Musiikin ja kuvataiteen perusopetusta Hyvinvointisuunnitelman ja ehkäisevän päihdetyön suunnitelman tavoitteiden toteuttaminen.	Kansalaisopiston kurssien lukumäärä, tuntimäärät ja osallistujamäärät. Oppilasmäärä. Hyvinvoinnin edistyminen
	Perheiden palveluiden saavutettavuuden edistäminen	Lasten, nuorten ja perheiden varhaisen tuen palvelut. Yhteistyö hyvinvointialueen ja kolmannen sektorin kanssa	Järjestetty toiminta paikkakunnalla.
Kehitämme ja uudistamme toimintaa notkeasti kulloistenkin tarpeiden mukaisesti.	Esi- ja perusopetus Yhteistyön vahvistuminen. Esiopetuksen toiminnan laadukas jatkuminen päiväkodissa 1.8.2026 alkaen.	Tiimi- ja yhteisopettajuuden sekä samanaikaisopetuksen lisääminen. Yhdysluokkatoinnin kehittäminen. Erityisopetuksen kehittäminen. Oppimisen tuen toimintakulttuurin muutosten käyttöönotto. Esiopetuksen ja varhaiskasvatuksen yhteistyön sujuvuus.	Samanaikaisopettajuuden toteutuneet tunnit. Kokemukset yhdysluokkatoinnista. Monialaisten opintokokonaisuuksien toteutuminen. Kokemukset esiopetuksen ja varhaiskasvatuksen yhteistyöstä.
Kodikas ja turvallinen	Ennaltaehkäisevä ja varhainen tuki. Riittävät opiskeluhoitojen ja oppimisen resurssit.	Sujuva ja ennaltaehkäisevä sidosryhmäverkostojen toiminta. Opiskeluhoitojen ja oppimisen henkilöstön riittävä läsnäolo ja saavutettavuus. Riittävien resurssien säilyminen. Psykologiresurssin riittävyys ja koulun oman psykologin nimeäminen.	Monialaisten oppilashuoltopalaverien (neuvonpitojen) määrä. Henkilöstön määrä ja mitoitusmääräysten toteutuminen. Koululla ja kodeilla tiedossa koululle nimetty psykologi.
	Lasten ja nuorten hyvinvointi.	Tunne- ja vuorovaikutustaitojen tukeminen yhteistyössä mm. opiskeluhoitojen kanssa. Elämän- ja mielenhallintataitojen kehittäminen. Poissaolojen, kiusaamisen	Oppilaille teetetut kyselyt. Kiusaamisen vastaisten tuntien toteutuminen ja kiusaamisselvittelyjen määrä. Poissaolojen määrä. Oppilaskunnan järjestämät tapahtumat ja kokoukset.

Strateginen tavoite	Tavoite / toimenpide	Tavoitetaso 2026	Mittari
		ja syrjinnän ennaltaehkäisy. Koulunuorisotyön tuki.	
	Turvallinen oppimisympäristö.	Psyykkisesti turvallinen kouluyhteisö. Liikennejärjestelyjen ajan tasalle saattaminen (saattoliikenne, koulukyytien P-paikat jne).	Kyselyt. Päätökset. Toiminnan muuttuminen.
Oma tavoite	Työhyvinvoinnin ylläpitäminen ja henkilöstön kehittäminen.	Työhyvinvointisuunnitelman toteutuminen. Poissaolojen väheneminen. Tiimimuotoisen työskentelyn positiiviset vaikutukset osallisuuden ja merkityksellisyyden kokemuksiin. Ajankohtaisiin koulutuksiin osallistuminen.	Kyselyjen tulokset. Poissaolojen määrä. Koulutuksiin osallistuminen.

Tavoitteet suunnitelmakaudelle 2026 – 2028

Kuntalaisille on tarjolla hyvinvointia ja harrastuneisuutta tukevaa kansalaisopiston, musiikkiopiston ja taiteen perusopetuksen toimintaa. Esi- ja perusopetusta sekä aamu- ja iltapäivätoimintaa on tarjolla kunnassa. Esiopetus siirtyy syksyllä 2026 järjestettäväksi Nopolan päiväkotiin. Aamu- ja iltapäivätoiminnan järjestämistä yhteistyössä päiväkodin kanssa tulee suunnitella tulevaisuudessa.

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. Oppimisen tuen uudistus on jalkautunut koulun toimintakulttuuriin. Oppilaalla on mahdollisuus saada tarvitsemaansa tukea opiskeluunsa ja koulunkäyntiin opetushenkilöstöltä ja hyvinvointialueen opiskeluhuollon 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.

Tunnusluvut

Tunnusluvut	TP 2023	TP 2024	TA 2025	TA 2026
As. määrä 31.12.	1 174	1155	1 174	1155
perusopetuksen nettokust. € / opp. 1-9 lk	13 126	11 807	12 356	13 593
perusop. oppilasm 1-9 lk	134	135,5	135	126
esiopetus€/esioppilas	12 116	10 665	10 326	12 945
esiopetusopp. lkm.	10	10,5	12	8

Tunnusluvut	TP 2023	TP 2024	TA 2025	TA 2026
opetustuntia/ vk perusopetus	305	314,75	321	316 (hanke pienenee)
opetustuntia / perusop. opp	2,27	2,32	2,38	2,51
opetustuntia/vk esiop	21,5	21,5	22	22 (kevät 2026)
opetusvkt./esiopp.	2,15	2,05	1,83	-
kuljetusopp.lkm	55	64	65	60
oppilaita / opettaja	10,9	10,2	11	10,5
päätoim.opettajia lkm	13,25	14,25	13,5	12,5
osa-aikaista erityisop. saavat	51		60	-
tehostettua tukea saavat	28	26	24	-
erityistä tukea saavat oppilaat	10	11	12	-
11-vuotinen oppioik.oppilasm.	0	0	0	0
kouluruokailu € / opp. esio. ja po	795	820	832	877
koulukuljetus € / opp. esio. ja po	1 304	1 277	1 313	1530
kiinteistömenot € / opp. esiop. ja po	1 961	1 832	1 920	2134
koulunkäynninohjaajien tuki € / perusop. opp.	896	833	903	990

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 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

Kirjastopalvelu	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Ulkoiset			
Toimintatuotot	1 134	1 100	9 650
Toimintakulut	-89 736	-97 682	- 111 820
TOIMINTAKATE	-88 602	-96 582	- 102 170

Ulkoiset ja sisäiset	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Toimintatuotot	1 134	1 100	9 650
Toimintakulut	- 102 164	- 112 782	- 125 070
TOIMINTAKATE	- 101 030	- 111 682	- 115 420
Poistot	-7 943	-7 866	-7 800

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Tavoite / toimenpide	Tavoitetaso 2026	Mittari
Kunnan järjestämät palvelut kuntalaisille ja muille sidosryhmille ovat laadukkaita ja tuloksekkaita.	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 KeskiKirjastojen seutulainoja ja kaukolainaoja.	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
Kyyjärvi on luotettava, yhteistyötahtoinen ja -kykyinen kumppani.	Monipuolinen tapahtumatarjonta	Tapahtumia yhteistyössä eri toimijoiden kanssa	Tapahtumat

Tavoitteet suunnitelmakaudelle 2026 – 2028

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 laadukkaalle 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.

Jotta ajan vaatimuksiin voitaisiin vastata, tulisi kirjaston järjestää käyttäjäkoulutusta kirjaston omiin palveluihin, monilukutaitoon, tiedon hankintaan ja lukemisen edistämiseen liittyen. Myös valtakunnallisesti ollaan huolissaan kansalaisten lukutaidon heikentymisestä. Tähän haasteeseen on pyritty vastaamaan mm. siten, että valtionavustusta on ollut haettavissa lukemisen edistämiseen.

Kyyjärven kirjasto on saanut valtionavustusta vuosille 2025 - 2026 Lukemisen kirjoa- hankkeeseen. Hankkeen tarkoitus on kuntalaisten lukutaidon edistäminen, tuomalla esille lukutaidon merkitystä ja innostamalla lukemisen pariin erilaisilla tapahtumilla, tilaisuuksilla ja haasteilla. Tilaisuuksia järjestetään kuntalaisten harrastusten ja mielenkiinnon kohteiden perusteella, jotta saataisiin aikaan lukuinnostusta myös heille, jotka eivät aiemmin ole olleet kiinnostuneita lukemisesta.

Tunnusluvut

Tunnusluvut	TP 2023	TP 2024	TA 2025	TA 2026
As. luku 31.12.	1 174	1 155	1 174	1155
Kirjastokäynnit	15 901	15 526	15 000	16 000
Verkkokäynnit	8 071*	8 673	20 000	9 000
Lainat	17 163	15 977	17 000	17 000
Lainat / as.	15,2	13,8	14,5	14,7
Kirjahankinta kpl / 1000 as.	572	642	450	450
Muun aineiston hankinta kpl / 1000 as	42	38	45	40
Kirjaston menot € / as.	109	87,47	95,13	99
Tapahtumat kpl	29	19	15	15
Tapahtumien kävijämäärä	769	406	500	500
Näyttelyt	5	5	6	5
Kirjastonhoitaja	0,9	0,9	0,9	0,9
Kirjastovirkailija	0,7	0,5	0,5	0,5

*Verkkokäyntien laskentaperuste muuttunut 1.1.2023

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

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.

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.

Vapaa-aika- ja kulttuuripalvelut			
Ulkoiset	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Toimintatuotot	36 830	20 800	21 500
Toimintakulut	-88 334	-89 835	- 103 339
TOIMINTAKATE	-51 504	-69 035	-81 839
Ulkoiset ja sisäiset	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Toimintatuotot	36 830	20 800	21 500
Toimintakulut	- 177 951	- 164 835	- 177 639
TOIMINTAKATE	- 141 121	- 144 035	- 156 139
Poistot	-45 487	-46 388	-45 623

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Tavoite / toimenpide	Tavoitetaso 2026	Mittari
Kyyjärvi tekee aktiivisesti kaikkia osapuolia hyödyttävää hyvää yhteistyössä kaikkien kanssa.	Järjestöyhteistyö	Yhteistyöpalaverit järjestöjen kanssa 1-2 kertaa vuodessa. Järjestöjen kanssa yhteisiä tapahtumia. Kunnan avustukset järjestöille. Ohjatun toiminnan ja tapahtumien tukeminen	Palaverien lukumäärä, osallistuvien järjestöjen määrä. Tapahtumien määrä. Myönnetyt avustukset.
Kunnan järjestämät palvelut kuntalaisille ja muille sidosryhmille ovat laadukkaita ja tuloksekkaita.	Hyvinvoinnin edistäminen	Liikunnallisen elämäntavan ja mielen hyvinvoinnin edistäminen. Päihitteettömyyden edistäminen. Ravitsemustietouden lisääminen. Liikunta-alueet kunnossa, tilojen käytön lisääminen. Nuorisotalotoiminnan vakiinnuttaminen. Seudullinen yhteistyö. Etsivä nuorisotyö, toimintaa myös koululla ja nuorisotalolla.	Liikunta-aktiivisuuden seuranta. Tiedottamisen ja luentojen määrä, osallistujamäärät. Asiakaspalaute. Tilojen käytön seuranta. Toteutuneet aukiolo ja kävijämäärät. Asiakasmäärät.
Kehitämme ja uudistamme toimintaa notkeasti kulloistenkin tarpeiden mukaisesti.	Nuorten osallisuuden lisääminen	Nuorisovaltuuston aktiivinen toiminta. Nuorisovaltuusto edustettuna valtuuston kokouksissa ja pyydettyäessä muissa kokouksissa. Nuorisovaltuuston toiminnan näkyvyys. Nuorten osallisuus ja kulttuuri -hanke. Koulunuorisotyö.	Nuorisovaltuuston kokoukset, aloitteet, osallistuminen luottamuselinten kokouksiin Lausuntojen määrä Nuorisovaltuuston omat sivut

Tavoitteet suunnitelmakaudelle 2026 – 2028

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. Nuorisovaltuusto tuo nuorten ääntä kuuluviin. Kunnassa on liikunnanohjausta erityisesti ikääntyneille kuntalaisille. Nuorisotalotoimintaa nuorille ja etsivä nuorisotyö Karstulan kunnalta osalta. Kunnan tekninen osasto vastaa liikunta-alueiden hoidosta.

Tunnusluvut

Tunnusluvut	TP 2023	TP 2024	TA 2025	TA 2026
As. luku 31.12.	1 174	1 155	1 174	1155
Avustukset € / as.	11,45	7,23	11,5	11,68
Toimintamenot € / as.	134	122,19	131,2	135
Nuorisotalo avoinna (h/vk)	13	9,5	9	11
Nuorisotalon kävijämäärä	12	12	20	20
Retket kpl	3		3	1

Varhaiskasvatus

Varhaiskasvatuksen tehtävänä on edistää lapsen tasapainoista kasvua, kehitystä ja oppimista. Tämä toteutuu yhteistyössä huoltajien, varhaiskasvatuksen henkilöstön ja yhteistyötahojen kanssa.

Kyyjärven kunnassa varhaiskasvatuspalvelut tuotetaan Nopolan päiväkodissa. Toimintaa ohjaavat varhaiskasvatuslaki ja valtakunnalliset varhaiskasvatussuunnitelman perusteet. Varhaiskasvatus on koulutusjärjestelmän perusta ja se muodostaa jatkumon esi- ja perusopetukseen.

Varhaiskasvatuksen tuote sisältää myös kotihoidon tuen kustannukset ja Kyyjärven kunnan syntyneistä lapsista maksaman vauvarahan.

Talousarvion määrärahat

Varhaiskasvatus				
Ulkoiset	TP 2024	TA 2025	TA 2026	
Toimintatuotot	1 488	18 600	16 800	
Toimintakulut	- 477 483	- 468 969	- 388 886	
TOIMINTAKATE	- 475 995	- 450 369	- 372 086	
Ulkoiset ja sisäiset	TP 2024	TA 2025	TA 2026	
Toimintatuotot	1 488	18 600	16 800	
Toimintakulut	- 551 713	- 535 469	- 455 961	
TOIMINTAKATE	- 550 225	- 516 869	- 439 161	
Poistot	-6 913	-6 363	-6 012	

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Tavoite / toimenpide	Tavoitetaso 2026	Mittari
Kunnan järjestämät palvelut kuntalaisille ja muille sidosryhmille ovat laadukkaita ja tuloksekkaita.	Kunnan varhaiskasvatus järjestetään laadukkaasti ja lainsäädännön mukaisesti	Toiminnassa noudatetaan varhaiskasvatuksen lakisääteisiä mitoituksia. Laatua arvioidaan arviointityökalu Valssin avulla.	Huoltajien antama kokonaisarvosana varhaiskasvatukselle on vähintään hyvä (kouluarvosana 8). Henkilöstömitoitukset ovat varhaiskasvatuslain mukaiset. Valssin avulla tehty arviointi (lkm.)

Strateginen tavoite	Tavoite / toimenpide	Tavoitetaso 2026	Mittari
Kunnassa vallitsee vahva ME-henki, joka tukee niin kunnan sisäistä kuin ulkoista yhteistoimintaa sekä päätöksentekoa.	Henkilöstön hyvinvointi	Henkilöstö voi hyvin ja kokee tulevansa kuulluksi ja arvostetuksi omassa työyhteisössään.	Henkilöstön tyytyväisyyskyselyssä kokemus omasta työhyvinvoinnista ja esimiestyöstä vähintään hyvää tasoa (kouluarvosana 8)
Kehitämme ja uudistamme toimintaa notkeasti kulloistenkin tarpeiden mukaisesti.	Esiopetuksen siirtyminen osaksi varhaiskasvatusta 1.8.2026 alkaen	Muutos tapahtuu sujuvasti ja toiminnan laatu säilyy nykyisellä hyvällä tasolla. Toimintatavat yhtenäistetään ja yhteisen toimintakulttuurin luontiin panostetaan. Muutokseen valmistaudutaan keväällä yhteisissä suunnittelupajoissa.	Toteutuneet suunnittelupajat, palautekyselyn tulokset
Asioita arvioidaan ja järjestetään joustavasti nykyisillä ja uusilla toimintatavoilla.	Varhaiskasvatuksen uuden ohjelmiston hyödyntäminen	Uutta varhaiskasvatuksen ohjelmistoa hyödynnetään mahdollisimman monipuolisesti. Kaikki päiväkodin työntekijät hallitsevat ohjelmiston keskeiset toiminnot ja huoltajasovellus toimii päiväkodin pääasiallisena viestintäkanavana.	Ohjelmiston hyödynnetyt toiminnot, henkilöstökoulutusten lukumäärä, toteutunut viestintä.

Tavoitteet suunnitelmakaudelle 2026 – 2028

Kyyjärven kunnan varhaiskasvatuspalveluiden tavoitteena on tarjota lapsiperheille laadukasta ja lapsilähtöistä varhaiskasvatusta muuttuvassa toimintaympäristössä. Esiopetus sulautuu luontevaksi osaksi päiväkodin toimintaa ja yhteistyötä koulun aamu- ja iltapäivätoiminnan kanssa tiivistetään. Päiväkodin resursseja ja johtamisjärjestelmää tarkastellaan tarvittaessa lapsimäärän ja hoidon tarpeiden muuttuessa.

Tunnusluvut

Tunnusluvut	TP 2023	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Päiväkoti Toimintapäivät / vuosi	237	247	250	240
Lapsia kirjoilla ka.	29	29	27	25
Kokopäivät	5 460		5 000	3500
Osapäivät	916		600	500
Hoitopäivät yhteensä	6 376	5 115*	5 600	4000
Hoitopäivän hinta € / lapsi (netto)	83,2 €	100,75 €	89,6 €	101
Kotihoidon tuen käyttö Tukea saavat taloudet	5	5,7	7	6

Tunnusluvut	TP 2023	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Tukea saavat lapset	9,6	9,75	12	10
Kotihoidontuen kustannukset € / v	24 257 €		25 000 €	25000

TEKNINEN OSASTO

Tekninen osasto

Teknisen osaston alaisuudessa on kunnossapito-, siivous- ja ateriapalvelu sekä tekninen päivystys ja kiinteistöjen hoito. Osasto vastaa myös kunnan teknisen toimen varautumisesta ja valmiussuunnittelusta. Kunnan omistamien kiinteistöjen rakennuskanta pidetään kohtuullisessa kunnossa, rajalliset määrärahojen turvin, huomioiden terveellisuuden ja energiatalouden näkökohdat. Tekninen osasto muodostuu seuraavista tulosalueista ja tulosyksiköistä;

- **Tekniset palvelut**
 - tekninen hallinto ja varautumisen koordinointi
 - liikenne- ym. alueet
- **Rakentamis- ja ympäristöpalvelut**
 - rakennusvalvonta
 - ympäristönsuojelu
 - maankäytön suunnittelu
- **Tilapalvelut**
 - asuntojen vuokraus
 - toimitilat
 - ateria- ja kunnossapitopalvelut
 - talonmiespalvelut
 - siivouspalvelut
 - ateriapalvelut
- **Liikelaikokset**
 - vesi- ja jätevesilaitos (varautuminen vedenjakelun ja jätevedenkäsittelyn turvaamiseksi)
 - jätehuolto
 - maa- ja metsätilat

Talousarvion määrärahat

TEKNINEN OSASTO			
Ulkoiset	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Toimintatuotot	910 077	775 700	764 300
Toimintakulut	-1 252 853	-1 319 769	-1 243 137
TOIMINTAKATE	- 342 777	- 544 069	- 478 837
Ulkoiset ja sisäiset	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Toimintatuotot	1 704 203	1 529 050	1 520 750
Toimintakulut	-1 580 179	-1 648 319	-1 579 587
TOIMINTAKATE	124 024	- 119 269	-58 837
Poistot	- 201 827	- 189 328	- 196 192

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. **Tämä tavoite saavutetaan ylläpitämällä ja kehittämällä aktiivisesti teknisen toimen varautumis- ja valmiussuunnitelmia.** Asuinviihtyvyyden ja turvallisuuden lisääminen ovat myös keskeisiä tavoitteita. Teknisen johtajan työpanoksesta myydään osa Kyyjärven Vuokra-asunnot Oy:n ja Kyyjärven Liikekeskus Oy:n toimitusjohtajan tehtäviin.

Talousarvion määrärahat

Tekniset palvelut			
Ulkoiset	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Toimintatuotot	25 173	8 000	12 200
Toimintakulut	- 174 314	- 186 761	- 195 693
TOIMINTAKATE	- 149 141	- 178 761	- 183 493
Ulkoiset ja sisäiset	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Toimintatuotot	25 173	8 000	12 200
Toimintakulut	- 206 322	- 215 761	- 227 693
TOIMINTAKATE	- 181 149	- 207 761	- 215 493
Poistot	-20 811	-15 892	-17 702

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Tavoite / toimenpide	Tavoitetaso 2026	Mittari
Kehitämme ja uudistamme toimintaa notkeasti kulloistenkin tarpeiden mukaisesti.	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

Tavoitteet suunnitelmakaudelle 2026 – 2028

Kiinteistömassan kunnossapito ja ympäristön (puistot ja yleiset alueet) viihtyvyyden parantaminen ja vaikuttaminen asuinviihtyvyyteen ja turvallisuuteen. **Osana turvallisuutta varmistetaan kriittisten toimintojen, kuten vesi- ja jätehuollon sekä kiinteistöjen peruspalveluiden, jatkuvuus myös**

poikkeusoloissa. Toiminnan pyörittäminen edellyttää määrärahoja sekä ammattitaitoista ja motivoitunutta henkilöstöä.

Paikallisessa toiminnassa panostetaan laitosten hyvään ja kustannustehokkaaseen ylläpitoon. Tavoitteena on lähipalveluiden säilyminen **sekä palveluiden häiriötön saatavuus kaikissa tilanteissa, mukaan lukien myös kriisitilanteet.**

Koulutusta järjestetään talousarvioon varatun määrärahan rajoissa. **Henkilöstön osaamista ja koulutusta kehitetään myös varautumisen ja valmiustoiminnan edellyttämien taitojen osalta.** Henkilöstön kanssa käydään kehityskeskustelut ja työkuormaa pyritään jakamaan tasaisemmin tehtävien mukaisella resursoinnilla.

Rakentamis- ja ympäristöpalvelut

Pohjoisen Keski-Suomen ympäristöpalvelut hoitaa sopimuspohjaisesti usean kunnan (Viitasaari, Pihtipudas, Kannonkoski, Kinnula, Kivijärvi, Kyyjärvi ja Saarijärvi) puolesta lakisääteiset kunnan ympäristönsuojeluviranomaisen tehtävät. Isäntäkuntana toimii Viitasaaren kaupunki.

Ympäristölautakunta toimii terveydensuojelu-, elintarvike-, eläinlääkintä-, eläinsuojelu- ja tupakkavalvonnan viranomaisena Pohjoisen Keski-Suomen ympäristöpalveluiden koko toimialueella sekä rakennusvalvontaviranomaisena koko toimialueella Saarijärveä lukuun ottamatta ja ympäristösuojeluviranomaisena Karstulaa ja Saarijärveä lukuun ottamatta. Ympäristölautakunnassa on edustus kaikista Pohjoisen Keski-Suomen ympäristöpalveluiden alueen kahdeksasta kunnasta.

Rakennusvalvonta

Rakennusvalvonta huolehtii, että rakentaminen suoritetaan turvallisesti, kestävästi ja tarkoituksenmukaisesti ottaen huomioon ohjeistukset, määräykset ja hyvät toimintatavat.

Pohjoisen Keski-Suomen ympäristöpalvelut vastaa rakennusvalvonnan viranomaispalveluiden järjestämisestä seitsemän kunnan alueella: **Viitasaarella, Pihtiputaalla, Kinnulassa, Kannonkoskella, Kivijärvellä, Kyyjärvellä ja Karstulassa.**

Rakennustarkastajalla ei ole erillistä toimistoaikaa, tapaamiset voi sovitaan mille tahansa alueen kaupungin- tai kunnantalolle. Rakentamisen luvat haetaan sähköisesti osoitteesta www.lupapiste.fi.

Toiminnan ja toimintaympäristön muutos edellisvuoteen verrattuna

Uusi rakentamislaki (751/2023) tuli pääosin voimaan Suomessa 1.1.2025, korvaten maankäyttö- ja rakennuslain rakentamista koskevan osan (maankäyttöön liittyvät osat jäivät alueidenkäyttölainsäädäntöön).

Lain keskeiset pääpiirteet ja tavoitteet ovat:

- **Pienrakentamisen helpottaminen:** Alle 30 neliömetrin (m²) suuruiset piharakennukset, kuten varastot tai pihasaunat, ja alle 50 m²:n katokset eivät pääsääntöisesti enää vaadi rakentamislupaa. Huomioitavaa on kuitenkin, että paikalliset kaava- ja rakennusjärjestykset voivat edelleen asettaa rajoituksia, ja rakennushankkeesta on usein tehtävä ilmoitus kunnan rakennusvalvontaan.
- **Lupajärjestelmän muutos:** Vanhat toimenpideluvat ja ilmoitusmenettelyt poistuvat, ja rakennusluvasta tulee **rakentamislupa**.
- **Vastuu korostuu:** Rakennushankkeeseen ryhtyvän oma vastuu lisääntyy, ja samalla rakennustyönaikainen valvonta korostuu.
- **Vähähiilinen rakentaminen:** Laki ohjaa rakentamaan vähähiilisesti ja ottamaan huomioon rakennuksen koko elinkaaren aikaiset ilmastohaitat.
- **Hiilijalanjäljen ja -kädenjäljen huomioiminen:** Rakennusten hiilijalanjäljen laskenta ja raja-arvot tulevat pakollisiksi vaiheittain, alkaen 1.1.2026.

- **Kiertotalous:** Lainsäädäntö edistää materiaalien tehokkaampaa käyttöä ja kiertotaloutta rakennushankkeissa.

Toiminta-alue laajeni, kun Saarijärven kaupungin ympäristönsuojelu siirtyi Pohjoisen Keksi-Suomen ympäristöpalveluille vuoden 2025 alusta alkaen. Samalla Saarijärven ympäristösihteeri siirtyi Viitasaaren kaupungin palvelukseen.

Ympäristönsuojelu

Ympäristönsuojelussa hoidetaan kunnan ympäristönsuojeluviranomaisen tehtävät. Tehtäviin kuuluvat kunnan ympäristönsuojelun lupa- ja valvonta-asiat sekä ympäristönsuojelun ohjaus, neuvonta ja ympäristön tilan seuranta. Ympäristö- ja maa-aineslupaviranomaisena toimii [ympäristölautakunta](#).

Ympäristöterveyspalvelu

Ympäristöterveysvalvonta on ennaltaehkäisevää kansanterveystyötä. Ympäristöterveysvalvonta ennaltaehkäisee, vähentää ja poistaa sellaisia ympäristössä esiintyviä tekijöitä, jotka voivat aiheuttaa terveyshaittaa.

Pohjoisen Keski-Suomen ympäristöpalvelut hoitaa sopimus pohjaisesti usean kunnan (Viitasaari, Pihtipudas, Kannonkoski, Kinnula, Kivijärvi, Kyyjärvi ja Saarijärvi) puolesta lakisääteiset kunnan ympäristönsuojeluviranomaisen tehtävät. Isäntäkuntana toimii Viitasaaren kaupunki. Näiltä Pohjoisen Keski-Suomen ympäristöpalveluiden sivuilta löydät eläinten terveyttä ja hyvinvointia koskevat asiat omista osioistaan: [Eläinlääkintä](#) ja [eläinsuojelu- ja eläintautivalvonta](#).

Ympäristönsuojeluviranomaisen tehtäviin kuuluvat muun muassa:

- Ympäristölupien käsittely ja niihin liittyvä valvonta.
- Jätehuollon valvonta.
- Luonnonsuojelun edistäminen.
- Ympäristön tilan seuranta.
- Ympäristönsuojelun ohjaus ja neuvonta.
- Vesihuollon valvonta (kunnan ympäristönsuojeluviranomaisen rooli).
- Ympäristönsuojeluun liittyvät lausunnot ja ilmoitukset (esim. melu, tilapäiset tapahtumat).
- Kunnan ympäristönsuojelumääräysten valmistelu ja noudattamisen valvonta.

Nämä tehtävät toteutetaan kuntien puolesta, ja päätöksenteosta vastaa tyypillisesti Pohjoisen Keski-Suomen ympäristölautakunta.

Talousarvion määrärahat

Rakentamis- ja ympäristöpalvelut			
Ulkoiset	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Toimintatuotot	12 292	6 200	6 000
Toimintakulut	- 147 906	- 171 162	- 164 520
TOIMINTAKATE	- 135 614	- 164 962	- 158 520
Ulkoiset ja sisäiset	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Toimintatuotot	12 292	6 200	6 000
Toimintakulut	- 147 906	- 171 162	- 164 520
TOIMINTAKATE	- 135 614	- 164 962	- 158 520
Poistot	0	0	0

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Tavoite / toimenpide	Tavoitetaso 2026	Mittari
Yhteistyötahtoinen ja -kykyinen	Rakennusvalvonta	Rakennusjärjestyksen uusiminen Taksojen päivittäminen Jälkivalvonnan kehittäminen	Lupien ja ilmoitusten määrä Rakennusrekitereiden ajantasaisuus
Joustava ja uusiutumiskykyinen	Kaavoitus ja maankäytön suunnittelu	Mahdollistaa alueen kestävä kasvu ja kehitys, huomioiden erityisesti uusiutuvan energian potentiaali	Hallinto ja ohjaus aluearkkitehtipalvelussa
Katsotaan koko kunnan etua.	Ympäristönsuojelu	Ennakoiva ja aloitteellinen toiminta tuleviin tapahtumiin.	Valvontasuunnitelman päivittäminen Taksojen yhtenäistäminen

Tilapalvelut

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

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

Talousarvion määrärahat

Tilapalvelut			
Ulkoiset	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Toimintatuotot	480 641	469 700	393 100
Toimintakulut	- 827 867	- 859 160	- 803 924
TOIMINTAKATE	- 347 226	- 389 460	- 410 824
Ulkoiset ja sisäiset	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Toimintatuotot	1 258 809	1 205 050	1 129 700
Toimintakulut	-1 053 466	-1 086 510	-1 035 574
TOIMINTAKATE	205 343	118 540	94 126
Poistot	-96 921	-97 290	-98 004

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Tavoite / toimenpide	Tavoitetaso 2026	Mittari
Asioita arvioidaan ja järjestetään joustavasti nykyisillä ja uusilla toimintatavoilla.	Kiinteistökannan supistaminen	Päivärinteen myyntiä jatketaan	Kiinteistöille löydetty uudet omistajat

Kunnossapito- ja talonmiespalvelut:

- **Peruskorjausten prosessointi:** Kiinteistöjen peruskorjaukset kierrätetään työn osalta talonmiesyksikön kautta, ja kulut siirretään kiinteistölle vuokran tai sisäisen siirron kautta (poikkeuksena hätätyöt).

Ruokapalvelut:

- **Palvelujen tuottaminen:** Tuotetaan ateriapalvelut perusopetukselle, esiopetukselle ja varhaiskasvatukselle Nopolan koulun keittiössä ja Kivirannan keittiön vuokrauksesta on luovuttu, kun keittiön laajennus valmistui syksyllä 2025.
- **Laatu ja sopimukset:** Turvataan ateriapalvelujen laatu kansallisten ravitsemussuositusten mukaisena. Noudatetaan Hanselin hankintasopimusta elintarvikkeissa ja nonfood-tuotteissa **31.12.2028** saakka.

Siivouspalvelut:

- **Tilojen ylläpito:** Ylläpidetään tilat siisteinä ja viihtyisinä, huomioiden käyttäjien turvallisuus, viihtyisyys sekä materiaalien ja pinnoitteiden elinkaari.
- **Sopimusten mukainen siivous:** Huolehditaan kunnan omien ja hyvinvointialueelle vuokrattujen kiinteistöjen siivouksesta, mikä huomioidaan vuokratukustannuksissa.

Henkilöstö ja sisäinen toiminta:

- **Työhyvinvointi ja resursointi:** Käydään kehityskeskusteluja työkuorman tasaamiseksi ja resurssien kohdistamiseksi mahdollisimman hyvin.
- **Viestintä:** Parannetaan sisäistä tiedonkulkua tarvittaessa pidettävillä henkilöstöpalavereilla.
- **Jaksaminen:** Edistetään henkilöstön jaksamista hyvällä työterveyshuollolla ja tyhy-toiminnalla

Liikelaitokset

Liikelaitoksiin kuuluvat vesi- ja viemärilaitos 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	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Toimintatuotot	391 971	291 800	353 000
Toimintakulut	- 102 767	- 102 686	-79 000
TOIMINTAKATE	289 204	189 114	274 000
Ulkoiset ja sisäiset	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Toimintatuotot	407 929	309 800	372 850
Toimintakulut	- 172 486	- 174 886	- 151 800
TOIMINTAKATE	235 443	134 914	221 050
Poistot	-84 094	-76 146	-80 486

Talousarvion määrärahat

Kirjanpidollinen vesilaitostaseyksikkö			
Ulkoiset	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Toimintatuotot	256 918	241 800	265 000
Toimintakulut	100 450	75 600	77 600
TOIMINTAKATE	156 468	166 200	187 400
Ulkoiset ja sisäiset	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Toimintatuotot	272 877	259 800	284 850
Toimintakulut	170 169	147 800	150 400
TOIMINTAKATE	102 708	112 000	134 450
Poistot	72 881	64 932	69 772

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Tavoite / toimenpide	Tavoitetaso 2026	Mittari
Kehitämme ja uudistamme toimintaa notkeasti kulloistenkin tarpeiden mukaisesti.	Jätevedenpuhdistamon täysimääräinen hyödyntäminen	Sakokaivolietteen määrän seuraaminen	Tuodun määrän seuraaminen
	Jätevedenpuhdistamo	Viemäriverkoston saneerausta jatketaan Logiikan päivitys osittain	Toteutunut alue Varmistetaan häiriötön toiminta

Tavoitteet suunnitelmakaudelle 2026 – 2028

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

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

Kyyjärven kunnan jätehuollon käytännön järjestelyistä vastaa Järviseudun jätelautakunta ja jätehuoltoyhtiö Millespakka Oy.

Ekopisteverkostoa 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.

Kuntakonsernin tavoitteet

4. Kuntakonsernin tavoitteet

Kyyjärven kuntakonserniin kuuluvat tytäryhteisöt:

- Kyyjärven Vuokra-asunnot Oy
- Kiinteistö Oy Kyyjärven Liikekeskus
- Kyyjärven Lämpö Oy

Lisäksi Kyyjärven kunta on jäsenenä:

- Äänekosken ammatillisen koulutuksen kuntayhtymässä
- Keski-Suomen liitossa

Omistajaohjaus ja päätöksenteko

Kunnalla, kuten muillakin osakkeenomistajilla, on osakkeisiinsa liittyvä oikeus käyttää äänioikeutta yhtiökokouksissa. Osakkeenomistaja käyttää osakeyhtiön ylintä päätösvaltaa delegoimalla sen yhtiökokouksessa. Sama periaate koskee myös kuntayhtymiä.

Edustajiksi yhtiöiden toimielimiin tulee valita henkilöitä, jotka vahvistavat yhtiöiden toimintaa omalla ammattiosaamisellaan.

Konserniohje ja valvonta

Kuntakonsernin toimintaperiaatteet ja yleiset tavoitteet on määriteltä kunnan konserniohjeessa. Konserniohjeen toteutumista valvoo ja edustajia ohjeistaa **kunnanhallitus**.

Kunnan edustajien velvollisuudet:

- Huolehtia, että kuntakonserniin kuuluvat yhteisöt toteuttavat omalta osaltaan kunnan tavoitteita.
- Raportoida kunnanhallitukselle säännöllisesti yhteisöidensä toiminnasta.

KYYJÄRVEN LIIKEKESKUS OY

Toiminta-ajatus

Yhtiö omistaa Kyyjärven Tuliharjuntien varrella sijaitsevan liikekeskusrakennuksen ja vastaa kiinteistön isännöinnistä sekä kunnossapidosta. Liikekeskuksen tilojen käytöstä päättää Kyyjärven kunta.

Kehittämistavoitteet

Yhtiön tavoitteena on:

- Parantaa ja vahvistaa yritystoiminnan kilpailukykyisiä toimintaedellytyksiä.
- Lisätä ympäristön viihtyisyyttä kiinnittämällä erityistä huomiota:
 - Liikekeskuksen ulkoalueiden hoitoon.
 - Rakennuksen kuntoon ja energiatehokkuuteen.
 - Parantaa ilmanvaihtoa sekä vähentää energiankulutusta.

Pitää vuokratilat mahdollisimman hyvin vuokrattuina.

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Tavoite / toimenpide	Tavoitetaso 2026	Mittari
Kyyjärvellä toiminta on yrittäjämäistä ja kustannustehokasta.	Liikekeskuksen tyytyväiset vuokralaiset	Kunnossa olevat sisä- ja ulkotilat	Vuokralaisten palaute

KYYJÄRVEN VUOKRA-ASUNNOT OY

Toiminta-ajatus

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

Kehittämistavoitteet

- Turvataan vuokra-asuntojen kunto ja asuinviihtyvyys suorittamalla vuosittain korjauksia rivitaloissa ja asunnoissa talousraamien puitteissa.
- Peruskorjauksia suunniteltaessa arvioidaan tulevaisuuden asuntojen määrän ja laadun tarve.
- Vähennetään kiinteistömassaa ja lainamäärää myymällä tai purkamalla asuntoja.
- Laaditaan kuntoarviot ja hyödynnetään tuloksia tulevilla selvityksissä.
- Korjausten toteutuksessa ja rahoituksessa varmistetaan, että vuokrataso pysyy alueellisesti kilpailukykyisenä.
- Kehittäminen ja resurssien käyttö riippuvat asuntojen kysynnästä ja riittävästä käyttöasteesta.
- Lisätään viihtyvyyttä kiinnittämällä huomiota piha-alueisiin ja yleiseen siisteyteen.

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Tavoite / toimenpide	Tavoitetaso 2026	Mittari
Kodikas ja turvallinen	Käyttöaste	Käyttöasteen hyvä ylläpito	> 90 %
	Huoneistojen korjaukset	Korjaukset toteutetaan suunnitellusti ja kulloinkin yhtiön taloustilanteen antamassa laajuudessa.	Viihtyvyys

KYYJÄRVEN LÄMPÖ OY

Toiminta-ajatus

Kyyjärven Lämpö Oy omistaa ja hallinnoi Seiväsahon lämpölaitosta sekä kunnan alueella sijaitsevaa kaukolämpöverkostoa. Yhtiön pääasiallinen toimiala on kaukolämmön tuotanto ja jakelu.

Kehittämistavoitteet

- Tuottaa kaukolämpöä kunnan ja yksityisten kiinteistöjen tarpeisiin **laadukkaasti ja kustannustehokkaasti**.
- Laajentaa kaukolämpöverkostoa asiakasmäärän kasvattamiseksi.
- Kehittää varavoimajärjestelmää toimintavarmuuden parantamiseksi.
- Lisätä uusiutuvan energian käyttöä, erityisesti **aurinkoenergian** hyödyntämistä.

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Tavoite / toimenpide	Tavoitetaso 2026	Mittari
Kustannustehokas ja yrittäjämäinen	Lämmön hinta	Kattaa verkoston ja laitteiston kunnossapidosta ja huollosta aiheutuvat kustannukset ja kattaa vieraan pääoman kulut.	€/ MWh
	Energiatehokkuuden parantaminen	Lisätä uusiutuvaa aurinkoenergiaa.	Aurinkoenergian käyttöönottoa suunnitellaan lähitulevaisuudessa.
	Varajärjestelmän tehostaminen	Parannetaan huoltovarmuutta ja varavoimajärjestelmää.	Korvaavia vaihtoehtoisia varajärjestelmiä etsitään.

Tuloslaskelmaosa

TUOSLASKELMA 2026

	TP2024	TA2025	TA2026 ulk	TA2026 sis	TA 2026 u + s	Muutos%
Toimintatulot						
Myyntitulot	942 093,89	903 073	337 672	502 850	840 522	-6,93
Maksutulot	5 767,00	3 000	2 000	0	2 000	-33,33
Tuet ja avustukset	103 100,20	99 300	81 700	0	81 700	-17,72
Muut toimintatulot	1 111 863,59	833 350	524 100	253 600	777 700	-6,68
Toimintatulot yhteensä	2 162 824,68	1 838 723	945 472	756 450	1 701 922	-7,44
Valmistus omaan käyttöön						
Toimintamenot						
Henkilöstömenot yht	-2 416 589,72	-2 518 518	-2 458 028		-2 458 028	-2,40
Palvelujen ostot	-1 508 112,90	-1 636 541	-1 125 744	-495 550	-1 621 294	-0,93
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-489 878,11	-505 990	-455 200	-7 300	-462 500	-8,60
Avustukset	-79 052,14	-115 000	-178 400	0	-178 400	55,13
Muut toimintamenot	-1 044 441,73	-528 027	-255 984	-253 600	-509 584	-3,49
Toimintamenot yhteensä	-5 538 075	-5 304 076	-4 473 356	-756 450	-5 229 806	-1,40
Toimintakate	-3 375 250	-3 465 353	-3 527 884	0	-3 527 884	1,80
Verotulot	3 433 778	3 697 000	3 478 000		3 478 000	-5,92
Kunnallisvero	1 848 638	1 880 000	1 867 000		1 867 000	-0,69
Kiinteistövero	945 352	1 197 000	949 000		949 000	-20,72
Yhteisövero	639 787	620 000	662 000		662 000	6,77
Valtionosuudet	614 202	958 889	1 013 563		1 013 563	5,70
Rahoitustulot ja -menot						
Korkotulot	4 274	0	0	0	0	0,00
Muut rahoitustulot	1 098 170	292 558	280 000	12 558	292 558	0,00
Korkomenot	-386 310	-280 000	-190 000	0	-190 000	-32,14
Muut rahoitusmenot	-4 778	-12 558	0	-12 558	-12 558	0,00
Rah.tulot ja -menot yht.	711 356	0	90 000	0	90 000	0,00
Vuosikate	1 384 085	1 190 537	1 053 679	0	1 053 679	-11,50
Poistot ja arvonalentumiset	-391 099	-364 060	-359 385	0	-359 385	-1,28
Suunnitelman muk. poistot	-391 099	-364 060	-359 385		-359 385	-1,28
Arvonalentumiset						
Satunnaiset erät						
Satunnaiset tulot						
Satunnaiset menot			-40 000		-40 000	
Satunn. tulot ja -menot yht.	0	0	-40 000	0	-40 000	
Tilikauden tulos	992 987	826 477	654 294	0	654 294	-20,83
Poistoeron muutos						
Varausten muutos						
Rahastojen muutos						
Tilikauden tulos	992 987	826 477	654 294	0	654 294	-20,83

Investointiosa

Vuoden 2026 investointisuunnitelmaan on koottu keskitetysti kaikkien osastojen suunnitellut investoinnit.

Investoinnit

Investointi	TA2026 Menot	TA2026 Tulot	TA2026 Netto	TS2027	TS2028
Kaavatiet					
Katualueiden parannus	15000		15000	15000	20000
Vesilaitos				0	
Kirkonkylän vesilinjat	1500		1500	1500	1500
Sivukylien vesilinjat	1500		1500	1500	1500
Kameravalvontalaitteisto				10000	
Uusi vesikaivo					30000
Viemärlaitos					
Viemäriliittymät	3000		3000	3000	3000
Viemärikaivojen saneeraus, sujutus	30000		30000	30000	30000
Logiikan päivitys	20000		20000		
Aurinkopaneelit jätevesilaitokselle				30000	
Kiinteistöt					
Kivirannan ovien ja lukituksen uusiminen	25000		25000		
Koulukeskuksen parkkialue ja liikennejärjestelyt	100000		100000		
Terveysaseman muutostyöt toimistokäyttöön	20000		20000		
Liikuntapaikkojen kehittäminen	45000		45000	35000	35000
Kivirannan peruskorjaus + peruskorjaus jatko	20000		20000	150000	200000
ICT-investoinnit					
Sivistyksen ICT-hankinnat, tabletit koululle	10000		10000	10000	10000
Investoinnit yhteensä	291000		291000	286000	331000

Investointisuunnitelmaa vuosille 2027 - 2028 tarkistetaan myöhemmin teknisen toimen laatiman investointisuunnitelman perusteella.

Rahoitusosa

RAHOITUSLASKELMA

	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
TOIMINNAN RAHAVIRTA				
Vuosikate	1190537	1053679	914000	890000
Satunnaiset erät	0	-40000	-40000	-40000
Tulorahoituksen kor.erät				
- käyttöom. myyntivoitot				
- käyttöom. myyntitappiot				
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA				
Investointimenot	-312500	-291000	-300000	-300000
Rahoitusosuudet inv.menoihin	20000			
Pys.vast. hyöd.luovutustulot				
Toiminnan ja inv. rahavirta	898037	722679	574000	550000
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäys				
Antolainasaamisten väh				
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys				
Pitkäaikaisten lainojen väh				
Lyhytaik. lainojen muutos	-500000	-500000	-500000	-500000
Oman pääoman muutokset				
Vaikutus maksuvalmiuteen	398037	222679	74000	50000