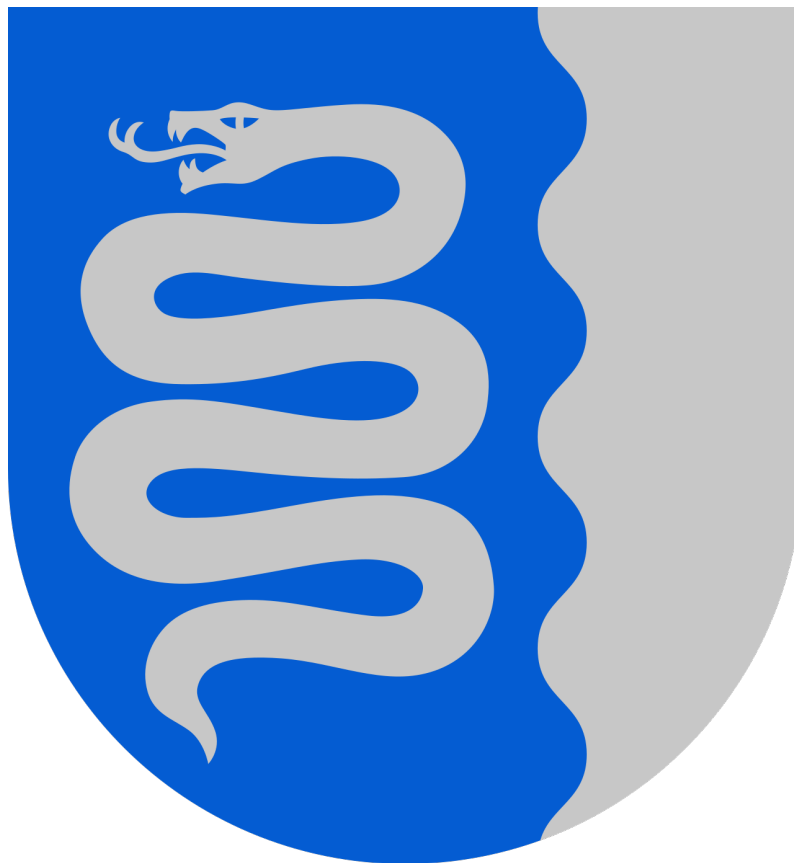




KYYJÄRVEN KUNTA



TALOUSARVIO 2025
TALOUSSUUNNITELMA 2026-2027



SISÄLLYSLUETTELO

1	JOHDANTO	3
1.1	TALOUSARVION SITOVOUUS	4
1.2	KUNNANJOHTAJAN KATSAUS	5
1.3	TOIMINTAYMPÄRISTÖ	6
1.4	KYYJÄRVEN KUNTASTRATEGIA	8
2	KYYJÄRVEN KUNNAN TALOUS 2025	9
2.1	TALOUSSUUNNITELMA	9
2.1.1	<i>Toimintatulot</i>	9
2.1.2	<i>Toimintamenot</i>	9
2.1.3	<i>Henkilöstömenot</i>	10
2.1.4	<i>Toimintakate</i>	10
2.1.5	<i>Verotulot ja valtionosuudet</i>	10
2.1.6	<i>Rahoitustulot ja – menot</i>	10
2.1.7	<i>Vuosikate</i>	10
2.1.8	<i>Poistot</i>	10
2.1.9	<i>Tilikauden tulos</i>	10
2.2	RAHOITUSSUUNNITELMA	10
2.2.1	<i>Käyttöomaisuusinvestoinnit</i>	10
2.2.2	<i>Kassavarojen muutokset</i>	10
2.3	KYYJÄRVEN KUNNAN TALOUSSUUNNITELMA 2025 – 2027	11
2.3.1	<i>Taloussuunnitelma 2025–2027</i>	11
2.3.2	<i>Rahoitussuunnitelma 2025 – 2027</i>	12
3	TAVOITTEET JA KÄYTTÖTALOUS	12
3.1	HALINTO-OSASTO	13
3.1.1	<i>Yleishallinto</i>	14
3.1.2	<i>Elinkeinopalvelut</i>	15
3.1.3	<i>Maaseutupalvelut</i>	16
3.2	SIVISTYSOSASTO	16
3.2.1	<i>Koulutuspalvelut</i>	17
3.2.2	<i>Kirjastopalvelut</i>	20
3.2.3	<i>Vapaa-aika- ja kulttuuripalvelut</i>	22
3.2.4	<i>Varhaiskasvatus</i>	23
3.3	TEKNINEN OSASTO	26
3.3.1	<i>Tekniset palvelut</i>	26
3.3.2	<i>Rakentamis- ja ympäristöpalvelut</i>	28
3.3.3	<i>Tilapalvelut</i>	29
3.3.4	<i>Liikelaitokset</i>	31
4	KUNTAKONSERNIN TAVOITTEET	32
4.1	KYYJÄRVEN LIIKEKESKUS OY	33
4.2	KYYJÄRVEN VUOKRA-ASUNNOT OY	33
4.3	KYYJÄRVEN LÄMPÖ OY	34
5	INVESTOINTIOSA 2025	35
LIITE 1	TULOSLASKELMA	36
LIITE 2	RAHOITUSLASKELMA	37
LIITE 3	VESILAITOSTASEYKSIKÖN TULOSLASKELMA	38
LIITE 4	VESILAITOSTASEYKSIKÖN RAHOITUSLASKELMA	39



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 2025 ja suunnitelma puolestaan vuosille 2026-2027. Kyyjärven kunnassa koko talouden suunnitelmakausi on siis kolme vuotta (2025-2027).

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 2023 tilinpäätöksessä taseessa kertynyttä alijäämää 2 797 941 euroa. Vuoden 2025 talousarviossa tuloksen arvioidaan olevan 826 477 euroa ylijäämäinen, mutta alijäämää on taseessa vielä runsaasti.

Valtionvarainministeriö on asettanut 28.8.2024 kuntalain 118 §:n mukaiseen Kyyjärven kuntaa koskevan arviointiryhmän, jonka tehtävänä on tehdä kuntalain mukainen selvitys kunnan mahdollisuuksista turvata asukkailleen lainsäädännön edellyttämät palvelut. Arviointimenettely voidaan käynnistää, jos asukasta kohden kertynyt alijäämä on kunnan viimeisessä konsernitilinpäätöksessä vähintään 1000 € ja sitä edeltäneenä vuonna vähintään 500 euroa, tai rahoituksen riittävyttä tai vakavaraisuutta kuvaavat talouden tunnusluvut ovat kahtena vuonna peräkkäin täyttäneet 118 § 3 momentissa mainitut raja-arvot. V. 2022 konsernitilinpäätöksessä on kertynyt alijäämää 2564 € ja v. 2023 vastaava luku on 2370 euroa. Arviointiryhmän toimikausi on 28.2.2024-31.1.2025. Arviointiryhmä tekee ehdotuksen kunnan asukkaiden palvelujen turvaa-



miseksi tarvittavista toimenpiteistä. Kunnan tavoitteena on saavuttaa talouden tasapaino muutamassa vuodessa.

1.1 Talousarvion sitovuus.

Kunnanvaltuuston alaisten toimielinten on noudatettava kunnanvaltuuston hyväksymää talousarviota vuonna 2025.

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 2025 - 2027. 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 vuonna 2021, jolloin valtionvarainministeriö asetti kunnan arviointimenettelyyn. 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. 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.

Kauppakeskus Paletti on myyty vuonna 2024, eikä Paletin toimintakuluja ole enää vuoden 2025 talousarviossa. Työllisyyspalvelut siirtyvät kuntien hoidettavaksi vuoden 2025 alussa. Kyyjärvi kuuluu Pohjoisen Keski-Suomen työllisyysalueeseen 12 muun kunnan kanssa. Äänekosken kaupunki toimii palveluiden järjestäjänä. Työllisyyspalveluiden hoitoon kunta saa valtiolta rahoitusta.

Henkilöstökuluissa on varauduttu 2,2 % palkankorotuksiin. Henkilöstökulut ovat 2 518 517 euroa (-2 %). Vuoden 2025 toimintatuotot arvioidaan olevan 1 838 723 euroa, toimintamenot 5 304 775 euroa, joten toimintakatteeksi muodostuu -3 465 352 euroa. Verotuloja arvioidaan kertyvän 3 697 000 euroa (kunnallisveroa 1 880 000, yhteisöveroa 620 000 ja kiinteistöveroa 1 197 000). Valtionosuuksia kertyy arvioin mukaan 958 889 euroa. Vuosikatteeksi muodostuu 1 190 537 euroa ja se kattaa 364 060 euron poistot. Tilikauden tulokseksi arvioidaan 826 477 euroa.

Rahoitustuloja arvioidaan 280 000 euroa ja rahoitusmenoja 280 000 euroa, joten rahoitustulojen ja menojen arvioidaan olevan samansuuruiset. Talousarviossa lainakanta lyhenee, joten velkavastuu vuoden 2025 lopussa on 9,2 milj. euroa eli noin 7931 euroa per asukas (8 362 €/as v. 2024).

Investointien nettomenot pidetään maltillisena 292 500 euroa. Suurimmat investoinnit kohdistuvat Nopolan koulun keittiön laajennuksen suunnitteluun ja rakentamiseen, viemärlaitoksen tekniikan päivittämiseen ja viemärikaivojen saneeraukseen. Investoinneissa ovat mukana myös katualueiden parannus, vesi- ja viemäriiliittymät, Kivirannan ilmalämpöpumput, kirjaston atk-hankintoja, päiväkodin ulkoleikkivälineiden uusimista sekä Harsunkangas – Oikari Monikäyttöreitistön kehittämishankkeen omarahointusosuus. Hallakankaan ja Peuralinnan tuulivoimapuistojen kiinteistövero tuottoja on arvioitu 600 000 euroa 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 3.12.2024

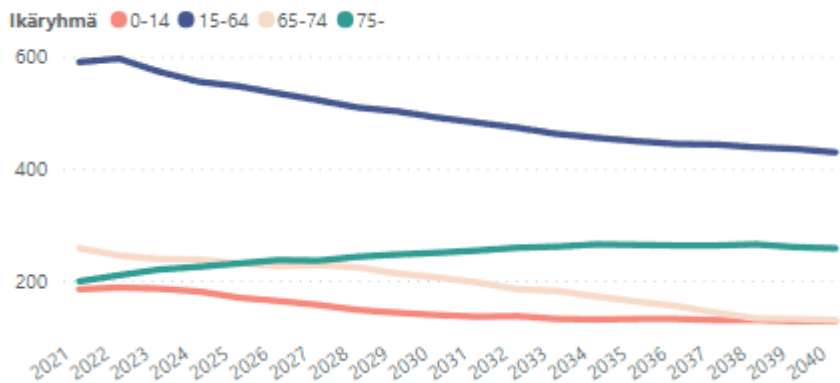
Maija-Liisa Immonen

1.3 Toimintaympäristö

Väestötilastot ovat olennaisia kunnan tulevaisuutta arvioitaessa. Työikäisen väestön eli potentiaalisten veronmaksajien määrä määrittelee hyvin pitkälle kunnan verotulojen kehityksen. Kokonaisasukasluvun muutoksilla ja väestön ikärakenteella 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 31.10.2024 oli 1160. Asukasluvun alenema tarkoittaa myös velan suhteellista lisääntymistä vuosittain ja työikäisten maksukyvyyn 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 löytäminen 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 etätyön 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, vaikei 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

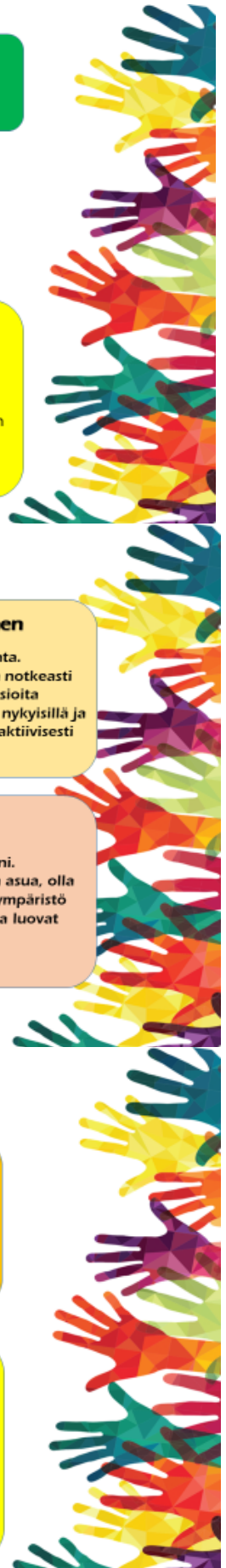
- Valtioavallan linjaukset
- Kapea elinkeinorakenne, riippuvuus yhdestä suuresta työllistäjästä
- Yrittäjien ikääntyminen
- Liikenneväylien kunnossapito
- Seutukunta- ja lähialueyhteistyön hiipuminen
- Toisen asteen koulutustarjonta
- Sote- ja maakuntauudistus

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 2025

2.1 Taloussuunnitelma

Kunnan verotulot vuonna 2025 näyttävät 3 697 000 euroa ja valtionosuudet 958 889 euroa.

Vuoden 2025 talousarviossa tilikauden tuloksen arvioidaan muodostuvan 826 477 euroa ylijäämäiseksi.

Vuoden 2025 aikana käyttötaloutta seurataan kuukausiraporttien avulla johtoryhmässä, ja tehdään tarvittavat korjausliikkeet niiden perusteella. Investointien nettomäärä vuonna 2025 on 292 500 euroa.

2.1.1 Toimintatulot

Tuloarvio vuodelle 2025 on 1 838 723 euroa.

Toimintatulot osastoittain:

Toimintatulot

		TP2023	TA2024	TA2025
Hallinto-osasto	ulkoiset	372 692	349 838	162 900
	sisäiset	3 000	1 500	0
	yhteensä	375 692	351 338	162 900
Sosiaali- ja terveystalvet	ulkoiset	0	0	0
	sisäiset	0	0	0
	yhteensä	0	0	0
Sivistysosasto	ulkoiset	129 359	62 219	62 219
	sisäiset	0	0	0
	yhteensä	129 359	62 219	132 073
Tekninen osasto	ulkoiset	797 787	783 422	790 400
	sisäiset	829 465	719 801	753 350
	yhteensä	1 627 253	1 503 223	1 543 750
Toimintatuotot yhteensä	ulkoiset	1 299 839	1 195 479	1 085 373
	sisäiset	832 465	721 301	753 350
	yhteensä	2 132 304	1 916 780	1 838 723

2.1.2 Toimintamenot

Menoarvio vuodelle 2025 on 5 304 075 euroa.

Toimintamenot osastoittain:

Toimintamenot

		TP2023	TA2024	TA2025
Hallinto-osasto	ulkoiset	1 052 108	1 118 449	893 451
	sisäiset	13 676	8 750	5 600
	yhteensä	1 065 784	1 127 199	899 051
Sosiaali- ja terveystalvet	ulkoiset	0	0	0
	sisäiset	0	0	0
	yhteensä	0	0	0
Sivistysosasto	ulkoiset	2 445 043	2 344 974	2 355 392
	sisäiset	485 650	411 481	419 200
	yhteensä	2 930 693	2 756 455	2 774 592
Tekninen osasto	ulkoiset	1 343 350	1 275 640	1 301 882
	sisäiset	319 374	291 069	328 550
	yhteensä	1 662 725	1 566 709	1 630 432
Toimintamenot yhteensä	ulkoiset	4 840 501	4 739 063	4 550 725
	sisäiset	818 701	721 301	753 350
	yhteensä	5 659 202	5 460 364	5 304 075



2.1.3 Henkilöstömenot

Henkilöstökulut ovat 2 518 517 euroa (- 2 %).

2.1.4 Toimintakate

Vuoden 2025 talousarviossa toimintakatteeksi on arvioitu -3 465 352 euroa.

2.1.5 Verotulot ja valtionosuudet

Kyyjärven kunnan verotulojen arvioidaan kasvavan 14 % vuoden 2024 talousarvioon verrattuna ja olevan 3 697 000 euroa. Kunnallisverotuloja arvioidaan kertyvän 1 880 000 euroa, yhteisöverotuloja 620 000 euroa ja kiinteistöverotuloja 1 197 000 euroa. Kiinteistöverotulojen kasvua selittää tuulivoimaloiden kiinteistöverotulot, joita on arvioitu saatavaksi noin 600 000 e.

Kyyjärven kunnan vuonna 2025 saamien valtionosuuksien arvioidaan kasvavan 72 % vuoden 2024 talousarvion tasosta, 958 889 euroon. Luku pitää sisällään TE-uudistuksen vos-rahoitusta 166 155 euroa.

Arviot perustuvat kuntaliitolta saatuihin tietoihin.

2.1.6 Rahoitustulot ja – menot

Rahoitustuloja arvioidaan 292 558 euroa ja rahoitusmenoja 292 558 euroa, joten rahoitustulot ja -menot yhteensä 0 e.

2.1.7 Vuosikate

Vuosikate on arviossa 1 190 537 euroa ylijäämäinen.

2.1.8 Poistot

Poistojen määrää on arviossa 364 060 euroa.

2.1.9 Tilikauden tulos

Tilikaudelta arvioidaan kertyvän ylijäämää 826 477 euroa.

2.2 Rahoitussuunnitelma

2.2.1 Käyttöomaisuusinvestoinnit

Käyttöomaisuusinvestointien nettomenot ovat yhteensä 292 500 euroa. Suurimmat investoinnit kohdistuvat koulun keittiön laajennukseen, viemärlaitoksen tekniikan päivittämiseen ja kaivojen sujutukseen ja katualueiden parantamiseen. Investoinnit rahoitetaan kassavaroista.

Kunnan lainakannan arvioidaan 31.12.2025 olevan 9 200 000 € eli 7 931 €/as. (8 851 €/as TA2024).

2.2.2 Kassavarojen muutokset

Talousarvion mukainen varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta on 898 037 euroa.



2.3 Kyyjärven kunnan taloussuunnitelma 2025 – 2027

2.3.1 Taloussuunnitelma 2025–2027

Talousarviossa vuoden 2025 toimintatulot ja -menot on arvioitu käytettävissä olevien tietojen perusteella, henkilöstökuluihin huomioitu 2,2 % kasvu. Valtionosuudet ennakoitu kasvavan 72 %, kiinteistöverotuottoihin lisäystä tuulivoimasta 600 000 euroa, lainakorkojen arvioidaan laskevan hieman alle 3 prosenttiin ja sijoitustuottoja arvioitu 280 000 euroa.

Tuloussuunnitelmassa 2026 - 2027 toimintatulot on arvioitu pysyvän samana, vuoden 2025 noin 9 % laskun jälkeen ja toimintamenoissa on varauduttu noin 3 % kasvuun. Kiinteistöverotulojen arvioidaan pysyvän samalla tasolla suunnitelmavuodet. Rahoituskate on arvioitu 0 euroon (tulot ja kulut samansuuruiset v.-25 280 000 e, v.-26 240 000 e, v.-27 220 000 e). Suunnitelmavuosien 2026 - 2027 luvut perustuvat vuonna 2024 toteutettua arviointimenettelyä varten laadittuun talouden suunnittelukehikkoon, mikä tehtiin vuosille 2024 – 2030.

	TA2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatulot	1 916 780	1 838 723	1 688 000	1 692 000
Toimintamenot	-5 450 363	-5 304 075	-5 425 000	-5 540 000
Toimintakate	-3 533 584	-3 465 352	-3 737 000	-3 848 000
Verotulot	3 247 000	3 697 000	3 832 000	3 844 000
Kunnallisvero	1 768 000	1 880 000	1 975 000	1 981 000
Kiinteistövero	818 000	1 197 000	1 197 000	1 167 000
Yhteisövero	661 000	620 000	660 000	696 000
Valtionosuudet	556 775	958 889	965 000	965 000
Rah.tulot ja -menot yht.	100 100	0	0	0
Vuosikate	370 291	1 190 537	1 060 000	961 000
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman muk. poistot	-345 248	-364 060	-350 000	-350 000
Arvonalentumiset				
Satunn. tulot ja -menot yht	0	0	0	0
Tilikauden tulos	25 043	826 477	710 000	611 000



2.3.2 Rahoitussuunnitelma 2025 – 2027

	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
TOIMINNAN RAHAVIRTA				
Vuosikate	370 291	1 190 537	1 060 000	961 000
Satunnaiset erät	0	0	0	
Tulorahoituksen kor.erät				
- käyttöom. myyntivoitot				
- käyttöom. myyntitappiot				
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA				
Investointimenot	-264 000	-312 500	-300 000	-300 000
Rahoitusosuudet inv.menoihin	0	20 000		
Pys.vast. hyöd.luovutustulot	0	0		
Toiminnan ja inv. rahavirta	106 291	898 037	760 000	661 000
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäys				
Antolainasaamisten väh	42 850	0	0	0
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys			0	0
Pitkäaikaisten lainojen väh	0	0	0	0
Lyhytaik. lainojen muutos	0	-500 000	-500 000	-500 000
Oman pääoman muutokset				
Vaikutus maksuvalmiuteen	149 141	398 037	260 000	161 000

3 Tavoitteet ja käyttötalous

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

Yhteistyötahtoinen ja -kykyinen

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

Joustava ja uusiutumiskykyinen

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

Kustannustehokas ja yrittäjämäinen

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



Kodikas ja turvallinen

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

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

Talousarvion määrärahat

Käyttötalous yhteensä			
(ulkoiset)	TP2023	TA2024	TA2025
Toimintatulot	1 313 604	1 195 479	1 085 373
Toimintamenot	4 840 501	4 729 063	4 550 725
Toimintakate	-3 526 897	-3 533 584	-3 465 352
(ulkoiset ja sisäiset)	TP2023	TA2024	TA2025
Toimintatulot	2 132 304	1 916 780	1 838 723
Toimintamenot	5 659 201	5 450 363	5 304 075
Toimintakate	-3 526 897	-3 533 584	-3 465 352
Muutos-% edell.vuoteen		0,19	-1,93
Poistot	374 607	345 248	364 060

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 keskustoimisto)
- Elinkeinopalvelut
- Maaseutupalvelut

Talousarvion määrärahat

Hallinto-osasto			
(ulkoiset)	TP2023	TA2024	TA2025
Toimintatulot	366 256	349 838	162 900
Toimintamenot	1 052 108	1 118 449	893 451
Toimintakate	-685 851	-768 611	-730 551
(ulkoiset ja sisäiset)	TP2023	TA2024	TA2025
Toimintatulot	369 256	351 338	162 900
Toimintamenot	1 065 784	1 127 199	899 051
Toimintakate	-696 527	-775 861	-736 151
Muutos-% edell.vuoteen		11,39	-5,12
Poistot	38 280	24 855	34 799



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

Yleishallinto			
(ulkoiset)	TP2023	TA2024	TA2025
Toimintatulot	88 368	85 135	75 800
Toimintamenot	629 789	675 473	741 849
Toimintakate	-541 421	-590 338	-666 049
(ulkoiset ja sisäiset)	TP2023	TA2024	TA2025
Toimintatulot	88 368	85 135	75 800
Toimintamenot	637 906	679 673	744 849
Toimintakate	-549 537	-594 538	-669 049
Muutos-% edell.vuoteen		8,19	12,53
Poistot	23 942	18 217	28 626

Talousarvion toiminnalliset tavoitteet

Tavoite/toimenpide	Tavoitetaso 2025	Mittari
Arkisto- ja asiakirjahallinta	Paperisen arkistohallinnan ajantasaistamista jatketaan. Toimistohenkilöstön osaamisen kehittämisen asiakirjahallinnon ja sähköisen arkistoinnin osalta.	Vanhat aineistot arkistoidaan terveysaseman tiloihin. Koulutuksen toteutuminen
Tuulivoimakaavoitus	Viranomaislausuntojen ja kuulutus-ten järjestäminen	Tuulivoimakaavoitukset käsitelty hallinnollisesti oikein.
Talouden seuranta	Raportointi ajan tasalla	Osavuosikatsaukset neljännesvuosittain
Alue- ja kuntavaalit	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
Yhteistyö te-palveluiden käyttöönotossa	Äänekosken kaupunki vastaa palveluiden järjestämisestä Kunta vuokraa tilat palvelulle	Toteutuneet palvelupäivät Asiakaspalaute
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.
Työhyvinvoinnin edistäminen	Työn riskien ja vaarojen arviointi säännöllisesti Työhyvinvointi hyvällä tasolla Kehityskeskustelu kerran vuodessa, Varhaisentuen keskustelujen käyttö tarpeen mukaan Yhteistyö työterveyshuollon kanssa sujuvaa	Työhyvinvointikyselyn tulokset Sairauspoissaolojen määrän pienentyminen Käytyt keskustelut Työntekijäpalaute



Yleishallinnon tavoitteet suunnitelmakaudelle 2026–2027

- 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.
- TYHY-toiminnan sisältöä kehitetään
- henkilöstön kanssa käydään kehityskeskustelut.

3.1.2 Elinkeinopalvelut

Elinkeinopalveluilla tuetaan työllisyyttä ja liiketoiminnan kehittymistä.

Talousarvion määrärahat

Elinkeinopalvelut			
(ulkoiset)	TP2023	TA2024	TA2025
Toimintatulot	277 888	264 703	87 100
Toimintamenot	398 340	411 476	118 602
Toimintakate	-120 452	-146 773	-31 502
(ulkoiset ja sisäiset)	TP2023	TA2024	TA2025
Toimintatulot	280 888	266 203	87 100
Toimintamenot	402 399	414 526	121 202
Toimintakate	-121 511	-148 323	-34 102
Muutos-% edell. vuoteen		22,07	-77,01
Poistot	14 338	6 638	6 174

Talousarvion toiminnalliset tavoitteet

Tavoite / toimenpide	Tavoitetaso 2025	Mittari
Elinkeinopalvelujen ostaminen KonsulttiKannakselta	Palvelua 10 tuntia kuukaudessa	Yrittäjäpalaute
Sydänsuomessa kehittämissyhteistyökuuluminen	Tavoitteellinen alueyhteistyö	Osallistuminen eri kehittämisshankkeisiin
Yritysrahoituksen käytön edistäminen yritysten eri kehitysvaiheissa sekä yleishyödyllisten hankkeiden tarjonta yhdistyksille.	Tiedotus ja neuvonta eri yritysrahoitusmuodoista sekä yleishyödyllisten kehittämisshankkeiden rahoituksesta yhdistyksille.	Aktiivinen tiedottaminen. Myönnettyjen yritysrahoitusten määrä.

Elinkeinopalvelujen tavoitteet suunnitelmakaudelle 2026 – 2027

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



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

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

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

3.1.3 Maaseutupalvelut

Maaseutupalvelut tuotetaan yhteistoiminta-alueella, isäntäkuntana toimii Pihtipudas.

Talousarvion määrärahat

Maaseutupalvelut			
(ulkoiset)	TP2023	TA2024	TA2025
Toimintatulot	0	0	0
Toimintamenot	23 979	31 500	33 000
Toimintakate	-23 979	-31 500	-33 000
(ulkoiset ja sisäiset)			
Toimintatulot	0	0	0
Toimintamenot	25 479	33 000	33 000
Toimintakate	-25 479	-33 000	-33 000
Muutos-% edell. vuoteen		29,52	0,00
Poistot	0	0	0

3.2 Sivistysosasto

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

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 turvallisuudessa ja kehittyvässä toimintaympäristössä. Laadukkaat palvelut nähdään tärkeänä kunnan vetovoimaisuuteen vaikuttavana tekijänä.



Talousarvion määrärahat

Sivistysosasto yhteensä			
(ulkoiset)	TP2023	TA2024	TA2025
Toimintatulot	129 359	62 219	132 073
Toimintamenot	2 445 043	2 344 974	2 355 392
Toimintakate	-2 315 683	-2 282 755	-2 223 319
(ulkoiset ja sisäiset)	TP2023	TA2024	TA2025
Toimintatulot	129 359	62 219	132 073
Toimintamenot	2 930 693	2 756 455	2 774 592
Toimintakate	-2 801 334	-2 694 236	-2 642 519
Muutos-% edell.vuoteen		-3,82	-1,92
Poistot	137 823	134 293	139 933

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)	TP2023	TA2024	TA2025
Toimintatulot	57 539	39 852	91 573
Toimintamenot	1 718 779	1 665 900	1 702 932
Toimintakate	-1 661 240	-1 626 048	-1 611 359
(ulkoiset ja sisäiset)	TP2023	TA2024	TA2025
Toimintatulot	57 539	39 852	91 573
Toimintamenot	2 012 835	1 918 977	1 965 532
Toimintakate	-1 955 295	-1 879 125	-1 873 959
Muutos-% edell.vuoteen		-3,90	-0,27
Poistot	72 672	71 450	79 317

Talousarvion toiminnalliset tavoitteet

Tavoite /Toimenpide	Tavoitetaso 2025	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	Järjestetty toiminta paikkakunnalla.



Esi- ja perusopetus		
Yhteistyön vahvistaminen yli luokkarakojen	Tiimi- ja yhteisopettajuuden sekä samanaikaisopetuksen kehittäminen. Yhdysluokkatoiminnan aloittaminen pienten ikäluokkien osalta. Oppimisentuen ja erityisopetuksen kehittäminen.	Samanaikaisopettajuuden toteutuminen. Kokemukset yhdysluokkatoiminnasta. Monialaisten opintokokonaisuuksien toteutuminen.
Työhyvinvoinnin ylläpitäminen ja henkilöstön kehittäminen.	Työhyvinvointisuunnitelman toteutuminen. Poissaolojen väheneminen. Tiimimuotoisen työskentelyn positiiviset vaikutukset osallisuuden ja merkityksellisyuden kokemukseen. Oppilaiden tunne- ja vuorovaikutustaitoihin sekä mielen hyvinvointiin liittyvä tuki. Kiusaamisen ennaltaehkäisyyn ja kiusaamisen puuttumiseen liittyvät koulutukset ja hyvien käytänteiden jakaminen.	Kyselyjen tulokset. Poissaolojen määrä. Koulutuksiin osallistuminen.
Ennaltaehkäisevä ja varhainen tuki. Riittävät opiskeluhoolto ja oppimisentuen resurssit.	Sujuva ja ennaltaehkäisevä sidosryhmäverkostojen toiminta. Opiskeluhoollon ja oppimisentuen henkilöstön riittävä läsnäolo ja saavutettavuus. Riittävien resurssien säilyminen. Psykologinresurssin riittävyys.	Monialaisten oppilashuoltopalaverien (neuvonpitojen) määrä. Henkilöstön määrä ja mitoitusmääräysten toteutuminen.
Lasten ja nuorten hyvinvointi.	Tunne- ja vuorovaikutustaitojen tukeminen yhteistyössä mm. opiskeluhoitohenkilöstön kanssa. Elämän- ja mielenhallintataitojen kehittäminen. Poissaolojen ja kiusaamisen ennaltaehkäisy. Koulunuorisotyön tuki.	Oppilaille teetetetyt kyselyt. Kiva-tuntien toteutuminen. Poissaolojen määrä. Oppilaskunnan järjestämät tapahtumat ja kokoukset (määrä).
Turvallinen oppimisympäristö.	Psyykkisesti turvallinen koulu yhteisö. Liikennejärjestelyjen ajan tasalle saattaminen (saattoliikenne, koulukyytien P-paikat jne). Uusien teknisen työn tilojen monipuolinen opetusikäytön edistäminen.	Kyselyt. Päätökset. Toiminnan muuttuminen.



Toiminnan laajuus

	TP2019	TP2020	TP2021	TP2022	TP2023	TA2024	TA2025
As.määrä 31.12.	1311	1288	1233	1197	1174	1 160	1174
perusopetuksen nettokust. €/opp. 1-9 lk	10 742	9 065	9 435	11 320	13 126	12 095	12 356
perusop. oppilasm 1-9 lk	133	138	*144	132*	134	136	135
esiopetus€/esioppilas	7 944	6 344	9 495	8490	12 116	12 444	10 326
esiopetusopp. lkm.	19	19	*13	13,5*	10	10	12
opetustuntia/ vk perusopetus	319	321	306	309*	305	308,5	321 (302+19)*
opetustuntia /perusop. opp	2,4	2,3	2,1	2,3	2,27	2,26	2,38
opetustuntia/vk esiop	22	28	26,5	22	21,5	21,5	22
opetusvkt./esiopp.	1,1	1,2	2	1,6	2,15	2,15	1,83
kuljetusopp.lkm	64	61,5	63	64,5	55	63	65
oppilaita / opettaja	11,26	11,2	11	10	10,9	10,43	11
päätoim.opettajia lkm	13,5	14	*14,5	14,5*	13,25	14	13,5
osa-aikaista erityisop. saavat	32	47	43	54	51		60
tehostettua tukea saavat	23	24,5	25,5	26	28	28	24
erityistä tukea saavat oppilaat	5	7	8,5	10	10	10	12
11-vuotinen oppioik.oppilasm.	1	2	2	0	0	0	0
kouluruokailu €/opp.	892	679	863	859	795	819	832
koulukuljetus €/opp.	1 220	816	1 032	1141	1 304	1262	1313
kiinteistömenot €/opp.	1 474	1 323	1 442	1 597	1961	1492	1920
koulunkäynninohjaintien tuki €/perusop. opp.	698	562	583	677	896	813 (908)**	903**

* Tasa-arvohankkeella on palkattu resurssiopettaja. Tunteja hankkeelta on kevätlukukauden osalta noin 22 vvt ja syksynosalta arvio 16 vvt.

** Esi- ja perusopetus yhteensä, kuten ruokailussa, kuljetuksissa ja kiinteistömenoissakin.

Koulutuspalvelujen tavoitteet suunnitelmakaudelle 2025 -2027

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 opiskeluhuollon henkilöstöltä. Kunnalla on tiivis yhteistyö hyvinvointialueen kanssa. Varhaiskasvatus, esi- ja perusopetus ovat toteuttaneet Tasa-arvoa ja yhdenvertaisuutta tukeviin toimenpiteisiin suunnattua hanketta, johon on saatu hankeavustusta vuosille 2024-2027.

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

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



3.2.2 Kirjastopalvelut

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

Kirjastolaki velvoittaa kirjastot tarjoamaan pääsyn aineistojen, tiedon ja kulttuurisisältöjen äärelle, ylläpitämään monipuolistuvaa ja uudistuvaa kokoelmaa, edistämään lukemista ja kirjallisuutta, tarjoamaan tietopalvelua, ohjausta ja tukea tiedon hankintaan ja käyttöön sekä monipuoliseen luku- ja kirjoitustaitoon, tarjoamaan tiloja oppimiseen, harrastamiseen, työskentelyyn ja kansalaistoimintaan sekä edistämään yhteiskunnallista ja kulttuurista vuoropuhelua. 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)	TP2023	TA2024	TA2025
Toimintatulot	8 879	1 000	1 100
Toimintamenot	128 766	90 825	97 681
Toimintakate	-119 887	-89 825	-96 581
(ulkoiset ja sisäiset)	TP2023	TA2024	TA2025
Toimintatulot	8 879	1 000	1 100
Toimintamenot	142 360	105 925	112 781
Toimintakate	-133 481	-104 925	-111 681
Muutos-% edell.vuoteen		-21,39	6,44
Poistot	10 261	7 943	7 866

Talousarvion toiminnalliset tavoitteet

Tavoite/toimenpide	Tavoitetaso 2025	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 *kehittämis-kirjaston järjestämään toimintaan ja koulutuksiin (*Tampereen kaupunginkirjasto, toimialueena Pirkanmaan ja Keski-Suomen kunnat)	Kirjastojen työntekijöiden kokoontumiset ja koulutukset. Yhteiset hankkeet ja projektit. Aineistokuljetukset.
Monipuolinen tapahtumatarjonta	Tapahtumia yhteistyössä eri toimijoiden kanssa	Tapahtumat



Toiminnan laajuus

	TP2019	TP2020	TP2021	10/2022	TP2023	TA2024	TA2025
As.luku 31.12.	1311	1288	1233	1197	1174	1160	1174
Kirjastokäynnit	19 733	11 257	14 485	20 000	15 901	17 000	15 00
Verkkokäynnit	27 421	19 965	33 655	25 000	8071*	25 000	20 000
Lainat	20 892	17 528	18 957	20 000	17 163	17 000	17 000
Lainat/as.	15,9	13,6	15,4	15,52	15,2	14,2	14,5
Kirjahankinta kpl/1000 as.	561	469	483	500	572	500	450
Muun aineiston hankinta kpl/1000 as	59	38	32	50	42	50	45
Kirjaston menot €/as.	87,13	76,86	81,49	81,05	109	87,73	95,13
Tapahtumat kpl	31	6	4	15	29	10	15
Tapahtumien kävijämäärä	818	148	96	500	769	250	500
Näyttelyt	7	3	6	8	5	6	6
Kirjastonhoitaja	0,9	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	0,5

*Verkkokäyntien laskentaperuste muuttunut 1.1.2023

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

Kirjastopalvelujen tavoitteet suunnitelmakaudelle 2025 – 2027

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. Muutokseen varautuminen ja niistä selviytyminen edellyttää, että henkilöstökoulutukseen varataan aikaa ja resursseja. Tämä on tärkeää myös työssä jaksamisen kannalta.

Jotta ajan vaatimukseen voitaisiin vastata, tulisi kirjaston lisätä 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 haettavissa lukemisen edistämiseen. Kyyjärven kirjaston tavoitteena on hakea ja saada hankerahoitusta lukemisen edistämiseen.



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)	TP2023	TA2024	TA2025
Toimintatulot	31 617	21 367	20 800
Toimintamenot	89 986	102 021	99 835
Toimintakate	-58 369	-80 654	-79 035
(ulkoiset ja sisäiset)			
Toimintatulot	31 617	21 367	20 800
Toimintamenot	187 292	179 171	174 835
Toimintakate	-155 675	-157 804	-154 035
Muutos-% edell.vuoteen		1,37	-2,39
Poistot	47 349	47 996	46 388

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 2025	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. Pääteettömyyden edistäminen. Liikunta-alueet kunnossa, tilojen käytön lisääminen. Nuorisotalotoiminnan vakiinnuttaminen. Seudullinen yhteistyö. Etsivä nuorisotyö, toimintaa myös koululla ja nuorisotalolla.	Liikunta-aktiivisuuden seuranta. Asiakaspalaute. Tilojen käytön seuranta. Toteutuneet aukiolo ja kävijämäärät. Asiakasmäärät.
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



Toiminnan laajuus

	TP2019	TP2020	TP2021	10/2022	TP2023	TA2024	TA2025
As.luku 31.12.	1311	1288	1233	1197	1174	1160	1174
Avustukset €/as.	11,15	10,47	11,14	11,28	11,45	11,64	11,5
Toimintamenot€/as.	86,87	87,25	93,09	90,17	134	132 42	131,2
Nuorisotalo avoinna h/vk	12	12	12	12	13		9
Nuorisotalon kävijämäärä	15	15	15	15	12		20
Retket kpl	4	1	0	3	3		3

Vapaa-aika ja kulttuuripalvelujen tavoitteet suunnitelmakaudelle 2025 - 2027

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.

3.2.4 Varhaiskasvatus

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

Kyyjärven kunnan varhaiskasvatuspalvelut tuotetaan Nopolan 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.



Talousarvion määrärahat

Varhaiskasvatus			
(ulkoiset)	TP2023	TA2024	TA2025
Toimintatulot	31 324	0	18 600
Toimintamenot	507 512	486 228	454 944
Toimintakate	-476 187	-486 228	-436 344
(ulkoiset ja sisäiset)			
Toimintatulot	31 324	0	18 600
Toimintamenot	588 206	552 382	521 444
Toimintakate	-556 882	-552 382	-502 844
Muutos-% edell.vuoteen		-0,81	-8,97
Poistot	7 542	6 904	6 363

Talousarvion toiminnalliset tavoitteet

Tavoite/toimenpide	Tavoitetaso 2025	Mittarit
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 tehdyt arvioinnit (lkm.)
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 tulevansa 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 ohjelmiston päivitys	Varhaiskasvatuksessa on tarvittavat resurssit toiminnan suunnitteluun ja tiedon hallintaan. Varhaiskasvatuksen nykyinen ohjelmisto poistuu käytöstä vuoden 2025 aikana.	Lakisäätteiset tiedonsiirrot (Varda) toteutuvat ja palvelu on asiakkaiden kannalta sujuvaa (asiakastyytyväisyys vähintään kouluarvosana 8).



Varhaiskasvatuksen toiminnan laajuus

Päiväkoti

	TP2021	TP2022	TP2023	TA2024	TA2025
Toimintapäivät/ vuosi	277	239	237	252	250
Lapsia kirjoilla ka.	40	30,5	29	25	27
Kokopäivät	6 596	4840	5460	5700	5000
Osapäivät	675	2184	916	400	600
Hoitopäivät yhteensä	7 271	7 138	6376	6100	5600
Hoitopäivän hinta €/lapsi (netto)	65,20 €	69,89 €	83,2 €	90,55 €	89,8 €

Kotihoidon tuen käyttö

	TP2021	TP2022	TP2023	TA2024	TA2025
Tukea saavat taloudet	5,3	6	5	5	7
Tukea saavat lapset	11,9	18	9,6	10	12
Kotihoidontuen kustannukset €/v	39 970 €	40 760 €	24 257 €	21 500 €	25 000 €

Varhaiskasvatuksen tavoitteet suunnitelmakaudelle 2025–2027

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)	TP2023	TA2024	TA2025
Toimintatulot	811 552	783 422	790 400
Toimintamenot	1 342 538	1 265 640	1 301 882
Toimintakate	-530 986	-482 218	-511 482
(ulkoiset ja sisäiset)			
Toimintatulot	1 627 253	1 503 223	1 543 750
Toimintamenot	1 661 913	1 566 709	1 630 432
Toimintakate	-34 660	-63 487	-86 682
Muutos-% edell.vuoteen		83,17	36,54
Poistot	196 343	186 100	189 328

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. 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)	TP2023	TA2024	TA2025
Toimintatulot	33 977	23 300	12 000
Toimintamenot	212 675	209 247	206 626
Toimintakate	-178 698	-185 947	-194 626
(ulkoiset ja sisäiset)	TP2023	TA2024	TA2025
Toimintatulot	33 977	23 300	12 000
Toimintamenot	237 597	236 446	235 626
Toimintakate	-203 620	-213 146	-223 626
Muutos-% edell.vuoteen		4,68	4,92
Poistot	17 853	14 296	15 892

Talousarvion toiminnalliset tavoitteet

Tavoite/toimenpide	Tavoitetaso 2025	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 - 2027

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

Pohjoisen Keski-Suomen ympäristöpalvelut vastaa seitsemän kunnan (Viitasaari, Pihlajavesi, Kinnula, Kannonkoski, Kivijärvi, Kyyjärvi ja Karstula) rakennusvalvontaviranomaiselle määrätystä tehtävistä.

Rakennusvalvonnan tehtävänä on valvoa kaavojen ja rakentamisen säädösten noudattamista, huolehtia rakentamisesta ja muita toimenpiteitä koskevien lupien käsittelystä sekä niihin ja niiden mukaiseen rakentamiseen liittyvästä ennakko-ohjauksesta, neuvonnasta ja valvonnasta.

Ympäristösuojeluviranomaisen tehtävänä on:

- 1) huolehtia sen hoidettaviksi laissa tai sen nojalla säädetyistä tai määrätystä tehtävistä;
- 2) huolehtia omalta osaltaan ympäristönsuojelun suunnittelusta ja kehittämisestä;
- 3) huolehtia ympäristön tilan seurannasta sekä siihen liittyvistä selvityksistä ja tutkimuksista;
- 4) osallistua kunnassa tarvittavan ympäristönsuojelua koskevan ohjauksen ja neuvonnan järjestämiseen;
- 5) antaa lausuntoja sekä tehdä esityksiä ja aloitteita ympäristönsuojeluun liittyvistä asioista muille viranomaisille;
- 6) huolehtia omalta osaltaan ympäristönsuojelua koskevasta tiedottamisesta, valistuksesta ja koulutuksesta kunnassa;
- 7) edistää kunnan yhteistyötä muiden viranomaisten ja yhteisöjen kanssa ympäristönsuojeluasiassa sekä
- 8) suorittaa muut sille johtosäännöllä määrättyt tehtävät.

Kunnan ympäristönsuojeluviranomaisen tehtävistä on lisäksi säädetty mm. ympäristönsuojelulaissa, maa-aineslaissa, jätelaissa, vesihuoltolaissa, vesilaissa, merenkulun ympäristönsuojelulaissa, maastoliikennelaissa ja vesiliikennelaissa. Nämä tehtävät ovat pääsääntöisesti lupa- ja valvontaviranomaistehtäviä.

Kunnan ympäristönsuojeluviranomaisen tehtävänä on lupa- ja valvontaviranomaistehtävänsä lisäksi toimia paikallistason yleisen ympäristönsuojelun edun valvojana. Tässä tehtävässään se toimii erityislainsäädännön perusteella itsenäisessä ja riippumattomassa asemassa. Kunnan ympäristönsuojeluviranomaisen voidaan siten katsoa myös pitkällä tähtäimellä ajavan kestävä kehityksen ja samalla kunnan yleistä etua, vaikka yksittäistapauksissa tämä voi olla ristiriidassa esimerkiksi kunnan elinkeinopoliittisen edun kanssa.

Toiminnan painopistealueet

Rakennus- ja toimenpidelupien sekä ilmoitusten sujuva ja nopea käsitteleminen.

Ympäristönsuojelu: Toiminnassa on aiemmin priorisoitu lupa-asioiden käsittely ja akuutteja toimenpiteitä vaativat tehtävät (mm. ilmoitusten käsittely, pakolliset viranomaislausunnot, öljy- ja kemikaalivahinkojen jälkihoito). Suunnitelmallisen valvonnan painoarvoa tullaan lisäämään merkittävästi. Suunnitelmallisen valvonnan lisääminen kasvattaa ympäristönsuojelun vaikuttavuutta, edistää toiminnanharjoittajien tasapuolista kohtelua sekä mahdollisesti ennaltaehkäisee ympäristöriskillisuutta ja vähentää haitallisia ympäristövaikutuksia.



Toiminnan ja toimintaympäristön muutos edellisvuoteen verrattuna

Uuden rakentamislain tullessa voimaan vuoden 2025 alusta alkaen, rakentamisen luvanvaraisuuden raja nousee. Tämä tarkoittaa, että aiempaa useammat rakentamistoimet voi suorittaa ilman rakennusvalvonnan lupakäsittelyä. Lupamäärien laskiessa arvioidaan myös tulojen laskevan noin 25% vuoden 2024 tasosta. Muutoksia voimaan tulevaan lakiin on tehty vielä vuoden 2024 aikana, joten varautuminen kaikkiin muutoksiin ei ole ollut mahdollista.

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

Talousarvion määrärahat

Rakentamis- ja ympäristöpalvelut			
(ulkoiset)	TP2023	TA2024	TA2025
Toimintatulot	8 305	15 000	15 000
Toimintamenot	133 287	155 642	168 162
Toimintakate	-124 982	-140 642	-153 162
(ulkoiset ja sisäiset)	TP2023	TA2024	TA2025
Toimintatulot	8 305	15 000	15 000
Toimintamenot	133 287	155 642	168 162
Toimintakate	-124 982	-140 642	-153 162
Muutos-% edell.vuoteen		12,53	8,90
Poistot	0	0	0

Talousarvion toiminnalliset tavoitteet

Tavoite/toimenpide	Tavoitetaso 2025	Mittari
Rakennusvalvonta	Rakennusjärjestyksen uusiminen Taksojen päivittäminen Jälkivalvonnan kehittäminen	Lupien ja ilmoitusten määrä Rakennusrekistereiden ajantasaisuus
Kaavoitus ja maankäytön suunnittelu	Tuulivoimayleiskaavat	Hallinto ja ohjaus aluearkkitehtipalvelussa
Ympäristönsuojelu	Lisätään suunnitelmallista valvontaa. Taksojen tarkastelu	Valvontasuunnitelman päivittäminen Taksojen yhtenäistäminen

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)	TP2023	TA2024	TA2025
Toimintatulot	481 202	463 122	463 700
Toimintamenot	889 399	817 931	826 008
Toimintakate	-408 198	-354 809	-362 308
(ulkoiset ja sisäiset)	TP2023	TA2024	TA2025
Toimintatulot	1 280 137	1 163 923	1 199 050
Toimintamenot	1 107 662	1 019 601	1 053 358
Toimintakate	172 475	144 322	145 692
Muutos-% edell.vuoteen		-16,32	0,95
Poistot	96 862	97 290	97 290

Talousarvion toiminnalliset tavoitteet

Tavoite/toimenpide	Tavoitetaso 2025	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. Päivärinte 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 siivoajat hoitavat kaikki kunnan omien tilojen siivouksen.	Tyytyväiset asiakkaat

Tilapalvelujen tavoitteet suunnitelmakaudelle 2025 - 2027

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

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

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

Ruokapalvelut tuottavat jatkossa palvelut perusopetukselle, esiopetukselle ja varhaiskasvatukselle. Kivirannan keskuskeittiöstä vuokrataan 70 % hyvinvointialueen käyttöön



ja edelleen keittiössä valmistetaan ruoka koululle ja varhaiskasvatukseen. Ruokapalvelu on sitoutunut elintarvikkeissa ja nonfood-tuotteissa Hanselin hankintasopimukseen 31.12.2027 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 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)	TP2023	TA2024	TA2025
Toimintatulot	288 069	282 000	299 700
Toimintamenot	107 178	82 820	101 086
Toimintakate	180 891	199 180	198 614
(ulkoiset ja sisäiset)			
Toimintatulot	304 834	301 000	317 700
Toimintamenot	183 368	155 020	173 286
Toimintakate	121 467	145 980	144 414
Muutos-% edell. vuoteen		20,18	-1,07
Poistot	81 628	74 514	76 146

Talousarvion määrärahat

Kirjanpidollinen vesilaitostaseyksikkö			
(ulkoiset)	TP2023	TA2024	TA2025
Toimintatulot	245 098	248 000	269 700
Toimintamenot	106 845	82 280	99 071
Toimintakate	138 253	165 720	170 629
(ulkoiset ja sisäiset)			
Toimintatulot	261 864	267 000	287 700
Toimintamenot	183 035	154 480	171 271
Toimintakate	78 829	112 520	116 429
Muutos-% edell. vuoteen		42,74	3,47
Poistot	70 414	63 300	64 932



Talousarvion toiminnalliset tavoitteet

Tavoite/toimenpide	Tavoitetaso 2025	Mittari
Jätevedenpuhdistamon täysimääräinen hyödyntäminen	Sakokaivolietteen määrän seuraaminen	Tuodun määrän seuraaminen
Jätevedenpuhdistamo	Viemäriverkoston saneerausta jatketaan Logiikan päivitys osittain	Toteutunut alue Varmistetaan häiriötön toiminta

Liikelaitosten tavoitteet suunnitelmakaudelle 2025 - 2027

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

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

Kyyjärven kunnan jätehuollon käytännön järjestelyistä vastaa Järviseudun jätelautakunta ja jätehuolto-yhtiö Millespakka Oy.

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, 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 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 kiinteistömassaa 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 viihtyisyyttä 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



4.3 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
Energiatehokkuuden parantaminen	Lisätä uusiutuvaa aurinkoenergiaa.	Aurinkoenergiaa käytössä vuoden 2025 aikana.
Varajärjestelmän tehostaminen	Parannetaan huoltovarmuutta ja varavoimajärjestelmää.	Jokin korvaava järjestelmä käytössä.



5 INVESTOINTIOSA 2025

Vuoden 2025 investointisuunnitelmaan on koottu keskitetysti kaikkien osastojen suunnitellut investoinnit.

			TA2025 Menot	TA2025 Tulot	TA2025 Netto	TS2026	TS2027
Kaavatiet	90222	Katualueiden parannus	20000		20000		
Vesilaitos	90001	Kirkonkylän vesilinjat	1500		1500		
	90002	Sivukylien vesilinjat	1500		1500		
Viemärlaitos	90020	Viemäri liittymät	3000		3000		
	90032	Viemärikaivojen saneeraus, sujutus	30000		30000		
	90572	Logiikan päivitys	40000		40000		
Kiinteistöt	90592	Kivirannan ilmalämpöpumput, hätäpoistumisteiden ovien ja lukituksen uusiminen	15000		15000		
	90587	Nopolan koulun keittiön suunnittelu ja rakentaminen	150000		150000		
	90597	Varhaiskasvatus; ulkovaikuteet	8500		8500		
ICT-investoinnit							
	90580	Sivistyksen tietokoneet ja älytaulut, kirjasto	3000		3000		
Hankkeet	90600	Monitoimireitistö Harsunkangas-Haavistonmäki	40000	20000	20000		
Yhteensä			312500		292500	300000	300000

Investointisuunnitelmaa vuosille 2026-2027 tarkistetaan myöhemmin teknisen toimen laatiman investointisuunnitelman perusteella.

**TULOSLASKELMA 2025**

	TP2023	TA2024	TA2025 ulk	TA2025 sis	TA 2025	Muutos%
Toimintatulot						
Myyntitulot	957 037,92	881 603	404 923	498 150	903 073	2,44
Maksutulot	10 448,36	5 500	3 000	0	3 000	-45,45
Tuet ja avustukset	65 018,07	19 367	99 300	0	99 300	412,73
Muut toimintatulot	1 099 799,86	1 010 310	578 150	255 200	833 350	-17,52
Toimintatulot yhteensä	2 132 304,21	1 916 780	1 085 373	753 350	1 838 723	-4,07
Valmistus omaan käyttöön	0,00	0			0	
Toimintamenot						
Henkilöstömenot yht	-2 507 019,96	-2 563 018	-2 518 517	0	-2 518 517	-1,74
Palkat ja palkkiot	-2 038 453,73	-2 070 425	-2 052 881	0	-2 052 881	-0,85
Henkilösivukulut					0	
Eläkekulut	-432 624,02	-438 814	-420 092	0	-420 092	-4,27
Muut hlösivukulut	-35 942,21	-53 779	-45 544	0	-45 544	-15,31
Palvelujen ostot	-1 665 996,45	-1 554 718	-1 145 941	-490 600	-1 636 541	5,26
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-601 549,46	-520 430	-498 440	-7 550	-505 990	-2,77
Avustukset	-73 178,40	-75 800	-115 000	0	-115 000	51,72
Muut toimintamenot	-811 457,19	-736 398	-272 827	-255 200	-528 027	-28,30
Toimintamenot yhteensä	-5 659 201,46	-5 450 364	-4 550 725	-753 350	-5 304 075	-2,68
Toimintakate	-3 526 897,25	-3 533 584	-3 465 352	0	-3 465 352	-1,93
Verotulot	3 295 873,70	3 247 000	3 697 000		3 697 000	13,86
Kunnallisvero	1 972 693,30	1 768 000	1 880 000		1 880 000	6,33
Kiinteistövero	518 957,77	818 000	1 197 000		1 197 000	46,33
Yhteisövero	804 222,63	661 000	620 000		620 000	-6,20
Valtionosuudet	985 460,00	556 775	958 889		958 889	72,22
Rahoitustulot ja -menot						
Korkotulot	966,25	2 300	0	0	0	0,00
Muut rahoitustulot	346 666,99	525 916	280 000	12 558	292 558	-44,37
Korkomenot	-348 807,08	-400 000	-280 000	0	-280 000	-30,00
Muut rahoitusmenot	-27 321,07	-28 116	0	-12 558	-12 558	-55,34
Rah.tulot ja -menot yht.	-28 494,91	100 100	0	0	0	0,00
Vuosikate	725 941,54	370 291	1 190 537	0	1 190 537	221,51
Poistot ja arvonalentumiset	-514 607,45					
Suunnitelman muk. poistot	-374 607,45	-345 248	-364 060		-364 060	
Arvonalentumiset	-140 000,00					
Satunnaiset erät						
Satunnaiset tulot	940,00	0	0		0	
Satunnaiset menot	-18 370,43	0			0	
Satunn. tulot ja -menot yht.	-17 430,43	0	0		0	
Tilikauden tulos	193 903,66	25 043	826 477	0	826 477	
Poistoeron muutos	0,00	0			0	
Varausten muutos	0,00	0			0	
Rahastojen muutos	0,00	0			0	
Tilikauden tulos	193 903,66	25 043	826 477	0	826 477	



RAHOITUSLASKELMA 2025

	TP2023	TA2024	TA2025
TOIMINNAN RAHAVIRTA			
Vuosikate	725 942	370 292	1 190 537
Satunnaiset erät	-17 430	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	-940	0	0
- pakollinen varaus	0	0	0
- käyttöom. myyntitappiot	0	0	0
INVESTOINNIT			
Käyttöom.investoinnit	-269 373	-264 000	-312 500
Rahoitusosuudet inv.menoihin	0	0	20 000
Pys.vast.hyödykkeiden luovutustulot +	263 562	0	0
TOIMINNAN JA INV. RAHAVIRTA	701 760	106 292	898 037
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA			
Antolainauksen muutokset			
Antolainasaamisten lisäys	0	0	0
Antolainasaamisten vähennys	35 519	42 850	0
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0	0
Pitkäaikaisten lainojen väh	0	0	0
Lyhytaik. lainojen muutos	-500 000	0	-500 000
Oman pääoman muutokset	0	0	0
Vaikutus maksuvalmiuteen	237 279	149 142	398 037



VESILAITOSTASEYKSIKÖN TULOSLASKELMA

	TP2023	TA2024	TA2025
Liikevaihto	258 877,73	267 000,00	267 700,00
Tuet ja avustukset	2 986,00		
Materiaalit ja palvelut	-179 027,11	-150 150,00	-147 300,00
Aineet, tarvikkeet ja tavarat			
Ostot tilikaudella	-71 586,41	-55 450,00	-51 900,00
Palvelujen ostot	-107 440,70	-94 700,00	-95 400,00
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	-70 413,91	-63 300,00	-64 932,00
Arvonalentumiset	0,00	0,00	0,00
Liiketoiminnan muut kulut	-4 008,00	-4 330,00	-3 800,00
Liikelylijäämä (-alijäämä)	8 414,71	49 220,00	51 668,00
Rahoitustuot. ja -kulut			
Kunnalta saadut korkotuotot	0,00	0,00	0,00
Muut rahoitustuotot	4,03	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	-4 139,26	36 662,00	39 110,00
Satunn. tuotot ja kulut			
Satunnaiset tuotot	0,00	0,00	0,00
Satunnaiset kulut	0,00	0,00	0,00
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	-4 139,26	36 662,00	39 110,00
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	-4 139,26	36 662,00	39 110,00



VESILAITOS, sis. vesi- ja viemärlaitoksen

VESILAITOSTASEYKSIKÖN RAHOITUSLASKELMA 2025

	TP2023	TA2024	TA2025
Toiminnan rahavirta			
Liikelyli-/alijäämä	8 414,71	49 220,00	51 668,00
Poistot ja arvonalentumiset	70 413,91	63 300,00	64 932,00
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
	66 270,62	99 962,00	104 042,00
Investointien rahavirta			
Investointimenot -	0,00	-111 000,00	-76 000,00
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,00	0,00	0,00
Pysyvien vast. hyöd.luovutustulot	0,00	0,00	0,00
	0,00	-111 000,00	-76 000,00
Toiminnan ja investointien rahavirta	66 270,62	-11 038,00	28 042,00
Rahoituksen rahavirta			
Antolainauksen muutokset			
Antolainasaamisten lisäys kunnille-	-69 215,46	0,00	-28 042,00
Antolainasaamisten vähennys kunnille+	0,00	11 038,00	
	-69 215,46	11 038,00	-28 042,00
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 +/-	-4 026,89	0,00	0,00
Korottomien velkojen muutos +/-	6 971,73	0,00	0,00
	2 944,84	0,00	0,00
Rahoitustoiminta netto	-66 270,62	11 038,00	-28 042,00