

Investointitoiveet

Pienimuotoisia korjaus-/maalaustarpeita rakennuksen ulkopuolella (listat, ikkunanpuitteet) ja katon uusiminen toiveena tekniselle osastolle.

Kirjastojärjestelmän vaihtaminen, koskee Keski-kirjastoja.

Talousarvion 2026 toiminnalliset tavoitteet

Määrälliset

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

Henkilöstöresurssit:

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

Laadulliset

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

Taloudelliset

Kokoelmaa lisätään määrärahojen puitteissa.

AR

ELVAR

Tunnusluvut ja mittarit

Tunnusluvut	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Laajuus					
Kotilainat	8 822	10 000	9 000	9 000	9 000
Lainat/asukas	9	10	9	9	9
Lainaajat	240	230	230	230	230
Kävijämäärä/v	6 952	4 400	4 400	4 000	4 000
Omatoimikäynnit	672	600	700	7000	7000
Verkkokäynnit	7 646	7 000	7 000	7 000	7 000
Kirjastoaineisto	27 362	27 500	27 900	28 200	28 800
- josta kirjoja	25 201	25 500	25 900	26 400	26 900
Aukiolotunteja/v	1 011	1 000	1 010	1 010	1010
Omatoimiaukioloh	3 187	3 000	3 000	3 000	3 000
Taloudellisuus					
Toimintakulut	127 036,29	123 390	131 850	132 00	133 000
- kstoaineistokulut	13 808,63	15 600	16 200	16 000	16 000
- henkilöstökulut	69 147,47	67 690	69 260	68 000	68 500
Toimintakate/as.	125	120	130	120	120
€ / käynti	18	25	30	30	30
€ / laina	14	12	15	15	15
Voimavarat					
Henkilöstö, htv	1,4 (1,1)	1,4 (1,1)	1,4 (1,1)	1,4 (1,1)	1,4 (1,1)

AR

AK

360 KULTTUURI JA HYVINVOINTI

		TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Menot	<i>Ulkoiset</i>	5 559,49	6 930	5 640	5 640	5 640
	<i>Sisäiset</i>	111,20	960	2 430	2 430	2 430
	<i>Yhteensä</i>	5 670,69	7 890	8 070	8 070	8 070
Tulot	<i>Ulkoiset</i>		1 000	0	0	0
	<i>Sisäiset</i>			0	0	0
	<i>Yhteensä</i>	0,00	1 000	0	0	0
YHTEENSÄ SIS+ULK		5 670,69	6 890	8 070	8 070	8 070

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

Kulttuurisektori (=kirjasto) vastaa kulttuuripalveluista ja kunnan juhlista, joihin on varattu määräraha "kulttuuritoimen" puolelle.

Kuntastrategian mukaisesti kulttuuritoiminnoissa tehdään yhteistyötä järjestöjen ja eri sidosryhmien kanssa me-henkeä vahvistaen. Lisäksi kunta tuottaa kulttuuria myös muulla tavoin, yhteisöllisyyden ja elinvoiman näkökulmasta.

Taloussuunnitelma 2026–2028

Toimintamuutos

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

Tiedottamisessa käytetään kunnan kotisivuja, facebook-sivustoja, kesän kuntatiedotetta sekä tarvittaessa paikallislehteä. Kuntatiedotteen julkaiseminen on kulttuuritoimen vastuulla.

Toiminnan painopisteet

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

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

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

AR

#15 AR

Talousarvion 2026 toiminnalliset tavoitteet

Määrälliset

Tavoitteena on tarjota kulttuuritapahtumia kuntalaisille ja kesäasukkaille.

Henkilöstöresurssit:

Sivistysjohtaja / kirjastonhoitaja oman työn ohessa.

Laadulliset

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

Taloudelliset

Toiminta tapahtuu määrärahojen ym. resurssien puitteissa.

Tunnusluvut ja mittarit

Tunnusluvut	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Laajuus					
Juhlat	3	2	2	2	2
Yleisömäärä juhlissa	100	100	100	100	100
Yhteislauluillat	1	4	4	4	4
Teatterit, konsertit	6	3	2	2	2
Avustukset + VN	600+340	500+340	500+350	500+350	500+350
Taloudellisuus					
Toimintakate	5 670,69	6 890	8 071	8 000	8 000
Toimintakate/asukas	6	7	8	8	8
Voimavarat					
Henkilöstö, htv	0	0	0	0	0

AKL

FLP Ak

370 VAPAA-AIKA JA HYVINVOINTI

		TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Menot	<i>Ulkoiset</i>	127 582,22	139 210	128 140	128 140	128 140
	<i>Sisäiset</i>	40 257,88	39 720	41 280	41 280	41 280
	<i>Yhteensä</i>	167 840,10	178 930	169 420	169 420	169 420
Tulot	<i>Ulkoiset</i>	37 660,05	36 000	20 250	20 250	20 250
	<i>Sisäiset</i>	0,00	0		0	0
	<i>Yhteensä</i>	37 660,05	36 000	20 250	20 250	20 250
YHTEENSÄ SIS+ULK		130 180,05	142 930	149 170	149 170	149 170

Vapaa-aikatoimen tehtävänä on edistää kuntalaisten hyvinvointia ja terveyttä tarjoamalla liikunta-, urheilu- ja nuorisopalveluja sekä tiloja. Toiminta tukee järjestöjen ja yhteisöjen toimintaa. Vapaa-aikatoimi toimii myös yhteyshenkilönä ehkäisevässä päihde- ja väkivaltatyössä ja vastaa osaltaan kunnan hyvinvointisuunnitelman toteutuksesta. Vapaa-aikaohjaaja toimii työsuojelupäällikkönä.

Taloussuunnitelma

Toimintamuutos 2026–2028

Suomenselän 4H:n huonon taloustilanteen vuoksi hoidetaan nuorten kesätyöllistäminen elinvoima-asiamiehen kanssa yhteistyössä. Siirretään 4H:lle annettu avustus nuorten Crazy action kuluihin, mitkä tulevat nyt kunnille maksettaviksi. Järjestetään Summari kesäpäiväleiri itse.

Tavoitteena luoda liikuntaneuvontaa kuntaan, saada ehkäisevää päihdetyötä näkyvämmäksi ja panostaa nuorisotyöhön koululla.

Työsuojelussa tehdään riskien arviointia ja otetaan käyttöön vuosittainen hyvinvointikysely.

Kuntalaisten hyvinvointia ja mielipiteitä kartoitetaan kyselyllä.

Toiminnan painopisteet

Vuoden 2026 painopisteet noudattavat Kivijärven hyvinvointisuunnitelmaa 2025–2029 ja sen kolmea pääteemaa:

- Mielen hyvinvointi – yksinäisyyden ehkäisy ja yhteisöllisyyden lisääminen
- Arjen turvallisuus – turvalliset harrastus- ja kokoontumispaikat, digitaalinen saavutettavuus
- Liikunnallinen elämäntapa – liikunta ja terveelliset elämäntavat osana arkea (harrastuksissa liikunnan soveltaminen niin, että kaikki pääsevät osallistumaan)

Vapaa-aikatoimi osallistuu Kivijärven hyvinvointisuunnitelman 2025–2029 toteutukseen erityisesti seuraavilla osa-alueilla:

- Asiakaslähtöisyys – matalan kynnyksen palvelujen ja harrastuspaikkojen tarjoaminen
- Kuntalaisten vaikuttamismahdollisuudet – nuorisovaltuusto ja palautekanavat
- Ennaltaehkäisevät palvelut – etsivä nuorisotyö, liikuntatempaukset ja tapahtumat, kerhot

AK

2024

- Kuntalaisten vastuu omasta hyvinvoinnistaan – yhteisöllisyyden ja omaehtoisen liikunnan tukeminen, liikuntapaikkojen ylläpito
- Sektorien välinen yhteistyö – yhteistyö hyvinvointialueen, yhdistysten, seurakunnan ja naapurikuntien kanssa

Vapaa-aikatoimi on mukana ehkäisevän päihde- ja väkivaltatyön suunnitelman toteutuksessa. Painopisteenä on lasten ja nuorten hyvinvoinnin tukeminen, yhteisöllisyyden vahvistaminen ja turvallisten toimintaympäristöjen varmistaminen.

Talousarvion 2026 toiminnalliset, määrälliset ja laadulliset tavoitteet

Vapaa-aikatoimi ylläpitää monipuolista ja saavutettavaa toimintaa eri ikäryhmille. Toiminnan tavoitteena on lisätä kuntalaisten osallisuutta, hyvinvointia ja liikkumista arjessa. Toimintaa mitataan ja arvioidaan sekä kysytään palautetta kuntalaisilta.

Yhteisöllisyyttä ja mielen hyvinvointia: nuorisotilatoiminta, teemapäivät ja yhteisötapahtumat. Turvallinen harrastusympäristö: ulkoalueiden kunnossapito, valaistus ja esteettömyys. Liikunnallinen elämäntapa: kampanjat, kerhotoiminta/hankkeet. Ehkäisevä päihde- ja väkivaltatyö: monialainen yhteistyö, koulu yhteistyö ja tapahtumat. Osallisuus ja vaikuttaminen: nuorisovaltuuston ja palautekanavien kehittäminen.

Henkilöstöresurssit

Vapaa-aikaohjaaja, kerhohetäjäät hankkeissa

Taloudelliset

Vapaa-aikatoimen toiminta rahoitetaan talousarvion puitteissa, hyödyntäen yhteistyötä kolmannen sektorin ja hankkeiden kanssa. Kustannuksia pyritään pitämään maltillisina ja toimintoja kehitetään resurssien sallimissa rajoissa.

Investointitoiveet:

- 1) Latukoneisto, 2026
- 2) Hevos/maastopyöräreitti Tiironkylä-Lahdenperä, 2026
- 3) Uusi laituri ja hyppypaikka Kukkoniemeen, 2026
- 4) Yu-kentän juoksuradan parannus, 2026
- 5) Ulkokuntosali, 2027
- 6) Pitkien hiihtoreittien kunnostus, 2027

AR

#25 AK

Tunnusluvut ja mittarit (käsittää ulkoiset ja sisäiset erät)

Tunnusluvut	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Laajuus					
Sisäliikunta/osanottajat	3 100	3 100	3100	3 120	3 120
Ulkoliikunta/osanottajat	6 000	6 500	6500	6 520	6 520
Kilpailutoiminta/osanottajat	400	300	300	700	700
Nuorisotalo/kävijät	124	200	210	250	250
Nuorisotoiminta/osanottajat	500	600	600	700	700
Laatu / hyte-kertoimen prosessi-indikaattorit					
Lasten/nuorten liikunta-aktiivisuuden raportointi			x		
Yhdistysten ja kunnan yhteiskokous	x	x	x	x	x
Kohdennetut liikkumisryhmät lapsille			x		
Vaikutusten ennakoarviointi		x		x	x
Liikunnan edistämisen poikkihallinnollinen työr.		x	x		
Taloudellisuus					
Nuorisotoimi nto	76 032,81	86 740	92 280	80 000	80 000
Liikuntatoimi nto	54 147,24	56 190	56 880	60 000	60 000
Liikuntapaikk. hoito/asukas	49	25	27	27	27
Nuorisotilat/asukas	11	9	10	10	10
Vapaa-aikatoimi nto/asukas	129	134	167	140	140
Voimavarat					
Henkilöstö, htv	1	1+0,5	1	1+	1+

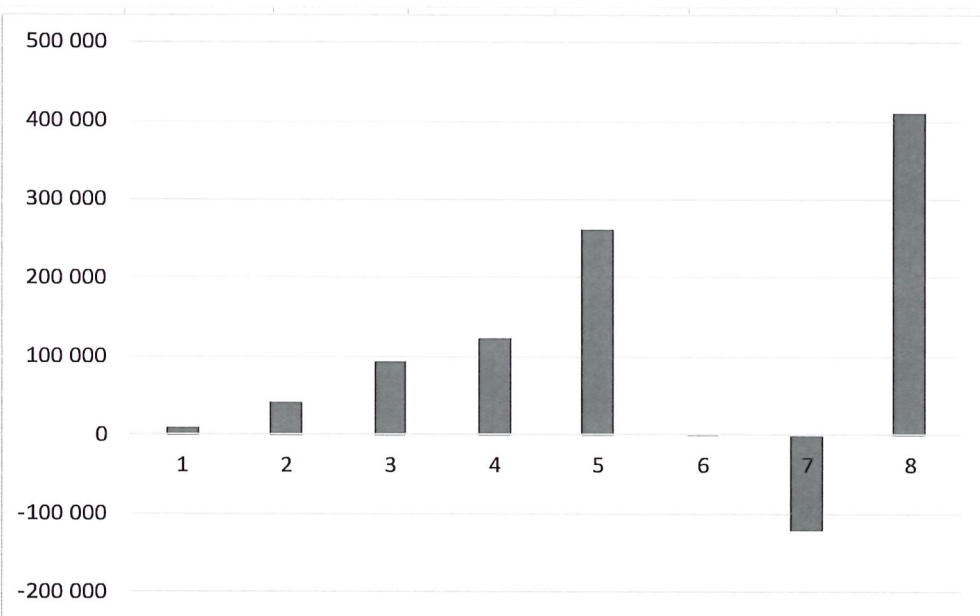
AR

415 44

1 TEKNINEN OSASTO

Toiminta-ajatus

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



TA 2026	Menot		Tulot		Yhteensä		
	ulkoiset	sisäiset	ulkoiset	sisäiset	ulkoiset	sisäiset	
Tekninen hallinto	161 740	11 540		163 500	173 280	163 500	9 780
Kaavoitus	44 940	7 760	11 270		52 700	11 270	41 430
Ymp.suoj. +rak.valv.	93 950				93 950	0	93 950
Liikennev. +yl.al.	107 940	18 740	4 400		126 680	4 400	122 280
Kiinteistötoimi	723 000	260 980	279 430	443 100	983 980	722 530	261 450
Ruokahuolto	3 860		3 020		3 860	3 020	840
Infra-tukipalvelut	384 820	77 720	421 500	161 850	462 540	583 350	-120 810
YHTEENSÄ	1 520 250	376 740	719 620	768 450	1 896 990	1 488 070	408 920

AK

AK

400 TEKINEN HALLINTO

		TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Menot	Ulkoiset	155 231,54	142 360	161 740	161 740	161 740
	Sisäiset	8 296,64	11 050	11 540	11 540	11 540
	Yhteensä	163 528,18	153 410	173 280	173 280	173 280
Tulot	Ulkoiset	259,14	5 000		0	0
	Sisäiset	154 972,40	137 360	163 500	163 500	163 500
	Yhteensä	155 231,54	142 360	163 500	163 500	163 500
YHTEENSÄ SIS+ULK		8 296,64	11 050	9 780	9 780	9 780

Toiminnan painopisteet

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

Talousarvion 2026 toiminnalliset tavoitteet

Määrälliset

Hallintoon kuuluvien tehtävien hoitaminen yhteistyössä muiden osastojen kanssa.

Laadulliset

Toimintojen kehittäminen, jotta sen tulokset näkyvät laadukkaina palveluina kuntalaisille.

Taloudelliset

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

Tunnusluvut ja mittarit

Tunnusluvut	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Laajuus					
Talousarvio	163 528	32 694	173 280	173 280	173 280
Mittauskäyttö/vuosi/tp	2-5	2-5	2-5	2-5	2-5
Taloudellisuus					
Hallinto €/as.	162	32	171	171	171
Voimavarat htv	1,8	1,8	1,8	1,8	1,8

AR

KLT Ah

410 KAAVOITUS

		TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Menot	<i>Ulkoiset</i>	44 108,68	54 760	44 940	44 940	44 940
	<i>Sisäiset</i>	8 461,59	6 460	7 760	7 760	7 760
	<i>Yhteensä</i>	52 570,27	61 220	52 700	52 700	52 700
Tulot	<i>Ulkoiset</i>	11 270,00	0	11 270	11 270	11 270
	<i>Sisäiset</i>	0,00	0		0	0
	<i>Yhteensä</i>	11 270,00	0	11 270	11 270	11 270
YHTEENSÄ SIS+ULK		41 300,27	61 220	41 430	41 430	41 430

Toimintamuutos

Kivijärven kunnan keskustan pohjakartan uudistaminen, mikäli määräraha hyväksytään vuosille 2026–2027.

Toiminnan painopisteet

Vastataan kaavoituksesta yhteistyössä Saarijärven kaavoitus- ja maankäyttö-palveluiden kanssa.

Talousarvion 2026 toiminnalliset tavoitteet**Määrälliset**

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

Laadulliset

Laadukas kaavoittaminen tehostaa ja tukee maankäytön suunnittelua eri toimijoiden tarpeisiin.

Taloudelliset

Toteuttaa palvelut kustannustehokkaasti ja taloudellisesti.

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

AK

210 AK

Tunnusluvut ja mittarit

Tunnusluvut	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Laajuus					
Asemakaava ha	196,1	196,1	196,1	196,1	196,1
Ranta- asemakaava	34	34	34	34	34
Yleiskaava	1	1	1	1	1
Osayleiskaava	1	1	1	1	1
Taloudellisuus					
Kaavoitus €/as.	44	61	52	52	52
Voimavarat htv	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4

AR

ZL R

420 YMPÄRISTÖNSUOJELU JA RAKENNUSVALVONTA

		TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Menot	<i>Ulkoiset</i>	81 053,72	93 670	93 950	93 950	93 950
	<i>Sisäiset</i>	0,00	0	0	0	0
	<i>Yhteensä</i>	81 053,72	93 670	93 950	93 950	93 950
Tulot	<i>Ulkoiset</i>	0,00	0	0	0	0
	<i>Sisäiset</i>	0,00	0	0	0	0
	<i>Yhteensä</i>	0,00	0	0	0	0
YHTEENSÄ SIS+ULK		81 053,72	93 670	93 950	93 950	93 950

Toimintamuutos

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

Toiminnan painopisteet

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

Talousarvion 2026 toiminnalliset tavoitteet

Määrälliset

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

Laadulliset

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

Taloudelliset

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

Tunnusluvut ja mittarit

Tunnusluvut	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Laajuus					
Toimintakulut	81 053	96 333	93 950	93 950	93 950
Myönnettyt luvat	9	20	10	10	10
Taloudellisuus					
€/asukas	80	94	93	93	93
Voimavarat htv	ostopalv.	ostopalv.	ostopalv.	ostopalv.	ostopalv.

AR

ZLH AK

LIIKENNEVÄYLÄT JA YLEISET ALUEET

		TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Menot	<i>Ulkoiset</i>	95 290,44	123 970	107 940	107 940	107 940
	<i>Sisäiset</i>	11 753,73	13 080	18 740	18 740	18 740
	<i>Yhteensä</i>	107 044,17	137 050	126 680	126 680	126 680
Tulot	<i>Ulkoiset</i>	4 252,79	4 700	4 400	4 400	4 400
	<i>Sisäiset</i>	0,00	0	0	0	0
	<i>Yhteensä</i>	4 252,79	4 700	4 400	4 400	4 400
YHTEENSÄ SIS+ULK		102 791,38	132 350	122 280	122 280	122 280

Toimintamuutos

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

Toiminnan painopisteet

Kaavateiden kunnossapito, puisto-, tori-, satama-alueiden ja veneilyreittien hoito. Yksityistieavustuksiin on varattu 15 000 € vuodelle 2026.

Talousarvion 2026 toiminnalliset tavoitteet**Määrälliset**

Katujen kunnostuksiin varataan määrärahaa edellisvuotta enemmän. Satamien ja laitureiden kunnostuksia jatketaan.

Laadulliset

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

Taloudelliset

Toiminta toteutetaan määrärahojen puitteissa laadukkaasti ja tehokkaasti.

AL

AK

Tunnusluvut ja mittarit

Tunnusluvut	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Laajuus					
Kaavatiet	8 120	8 120	8120	8120	8120
Leikkikentät	3	3	3	3	3
Satamat	3	3	3	3	3
Veneiden laskupaikat	4	4	4	4	4
Kaavateitä asfaltoitu metriä	8 120	8 120	8120	8120	8120
Taloudellisuus					
Kustann. yht.	39 641	57 470	51 570	51 570	51 570
Kaavatiet €/km	4 882	7 078	6 351	6 351	6 351
Voimavarat htv.	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2

AR

#15 AL

450 KIIINTEISTÖTOIMI

		TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Menot	<i>Ulkoiset</i>	571 725,35	614 720	723 000	723 000	723 000
	<i>Sisäiset</i>	257 204,38	219 750	260 980	260 980	260 980
	<i>Yhteensä</i>	828 929,73	834 470	983 980	983 980	983 980
Tulot	<i>Ulkoiset</i>	563 965,45	554 660	279 430	279 430	279 430
	<i>Sisäiset</i>	441 517,61	443 730	443 100	443 100	443 100
	<i>Yhteensä</i>	1 005 483,06	998 390	722 530	722 530	722 530
YHTEENSÄ SIS+ULK		-176 553,33	-163 920	261 450	261 450	261 450

Toimintamuutos

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

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

Kiinteistö Oy Kivijärven Virastotalon kunnossapitoon (*vesikatto, sisäilma, kiinteistöttekniikka*) varataan yhteensä 150 000 € de minimis- tukena teknisen lautakunnan päätöksellä myönnettäväksi.

Toiminnan painopisteet

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

Talousarvion 2026 toiminnalliset tavoitteet**Määrälliset**

Vastataan vastuualueen kiinteistöjen taloudellisesta ylläpidosta.

Laadulliset

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

Taloudelliset

Kiinnitetään entistä enemmän huomiota energiatehokkuuteen ja energiansäästöön kaikin järkevin keinoin.

AK

ZL5 AR

Tunnusluvut ja mittarit

Tunnusluvut	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Laajuus					
Kunnan kiint. m ³	44 613	44 613	44613	44613	44613
Rivitalot kiint. m ³	8 514	8 514	8514	8514	8514
€/m ³ (44613 m ³)	10,1	11,24	14,19	14,19	14,19
Kust.yht.kunnan osalta ulk.	476 379	501 558	633 120	633 120	633 120
Voimavarat htv	3,6	2,2	2,2	2,2	2,2

AR

#25 AS

460 RUOKAHUOLTO

		TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Menot	<i>Ulkoiset</i>	5 286,13	3 000	3 860	3 860	3 860
	<i>Sisäiset</i>				0	0
	<i>Yhteensä</i>	5 286,13	3 000	3 860	3 860	3 860
Tulot	<i>Ulkoiset</i>	4 609,42	3 000	3 020	3 020	3 020
	<i>Sisäiset</i>	1 893,75	0	0	0	0
	<i>Yhteensä</i>	6 503,17	3 000	3 020	3 020	3 020
YHTEENSÄ SIS+ULK		-1 217,04	0	840	840	840

Toimintamuutos

Vuoden 2024 alusta lukien ateriapalvelut on tuottanut kuntakonsernin tytäryhtiö KIVIJÄRVENHELMI OY. Yhtiön toimintaa joudutaan supistamaan tai jopa lopettamaan sote-palveluiden ostamien aterioiden vähennyttyä radikaalisti.

Tainionmäen koulun laitoskeittiö tuottaa ruokahuollon palvelut sivistysosaston asiakkaille ja mahdollisesti jatkossa myös muille asiakkaille.

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

AR

ZLO Ah

470 INFRA-TUKIPALVELUT

		TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Menot	<i>Ulkoiset</i>	437 412,48	394 990	384 820	384 820	384 820
	<i>Sisäiset</i>	68 824,55	70 270	77 720	77 720	77 720
	<i>Yhteensä</i>	506 237,03	465 260	462 540	462 540	462 540
Tulot	<i>Ulkoiset</i>	375 945,56	441 000	421 500	421 500	421 500
	<i>Sisäiset</i>	162 428,59	129 250	161 850	161 850	161 850
	<i>Yhteensä</i>	538 374,15	570 250	583 350	583 350	583 350
YHTEENSÄ SIS+ULK		-32 137,12	-104 990	-120 810	-120 810	-120 810

Toimintamuutos

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

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

Toiminnan painopisteet

Vesi- ja viemärlaitostointo, biovoimalaitos sekä kaukolämpöverkko.

Talousarvion 2026 toiminnalliset tavoitteet**Määrälliset**

Lisätä verkostojen käyttöastetta ja laajentaa verkostoja tarve ja taloudellisuus huomioiden. Varaudutaan myös asiakkaiden vähentymiseen ja rakennusten käyttöasteen pienenemisen takia lämmitystarpeen pienenemiseen.

Laadulliset

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

Kunnostuksia tehdään laitteisiin ja järjestelmiin elinkaaren jatkamiseksi ja toiminta varmuuden varmistamiseksi.

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

Taloudelliset

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

AR

AL AR

Tunnusluvut ja mittarit

Tunnusluvut	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Laajuus					
Vesijohtoverkosto m ³	47 934	58 500	58 500	58 500	58 500
-laskutettu m ³	39 793	42 500	42 500	42 500	42 500
Viemärilaitos/m ³	66 827	79 700	79 700	79 700	79 700
Laskutettu m ³	28 683	32 600	32 600	32 600	32 600
Liikelait. yht. tulot	514 243	768 250	513 350	513 350	513 350
Liikelait. yht. menot	462 876	687 510	446 910	446 910	446 910
Vesilaitos/tulot	107 337	115 420	107 290	107 290	107 290
Viemäri/tulot	107 610	104 830	103 340	103 340	103 340
Lämpölaitos/tulot	299 296	274 000	302 720	302 720	302 720
Vesilaitos/menot	75 233	62 470	78 600	78 600	78 600
Viemärilaitos/menot	110 230	154 500	107 330	107 330	107 330
Lämpölaitos/menot	277 413	235 270	260 980	260 980	260 980
Voimavarat htv	1	1	1	1	1

Mittarit	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Kaukolämpöön liitettyt mmm ³	72 965	63 238	63 238	63 238	63 238

AL

ZL AL

5 TULOSLASKELMA- JA RAHOITUSLASKELMAOSA

Tuloslaskelma/Talousarvioesitys 2026 taloussuunnitelma 2027 – 2028

Ulkoinen	TP 2024	TA2025	TA2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	euro	euro	euro	euro	euro
Myyntituotot	383 348	450 750	432 020	432 020	432 020
Maksutuotot	24 654	22 570	17 600	17 600	17 600
Tuet ja avustukset	92 194	88 770	87 000	87 000	87 000
Muut tuotot	619 127	562 760	295 570	295 570	295 570
Toimintatuotot yhteensä	1 119 323	1 124 850	832 190	832 190	832 190
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-2 187 537	-2 323 100	-2 477 670	-2 477 670	-2 477 670
Palvelujen ostot	-1 082 152	-1 084 170	-1 173 060	-1 173 060	-1 173 060
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-432 715	-503 160	-434 040	-434 040	-434 040
Avustukset	-145 155	-229 110	-376 850	-376 850	-376 850
Muut kulut	-233 744	-248 990	-242 560	-242 560	-242 560
Toimintakulut yhteensä	-4 081 304	-4 388 530	-4 704 180	-4 704 180	-4 704 180
Toimintakate	-2 961 981	-3 263 680	-3 871 990	-3 871 990	-3 871 990
Verotulot	2 475 561	2 434 000	2 580 000	2 569 000	2 653 000
Kunnallisvero	1 420 365	1 394 000	1 487 000	1 445 000	1 502 000
Kiinteistövero	574 527	573 000	523 000	554 000	581 000
Osuus yht.veron tuotosta	480 669	467 000	570 000	570 000	570 000
Valtionosuudet	1 660 351	1 723 740	1 590 165	1 590 165	1 590 165
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot ja muut rahoitustuotot	29 483	23 000	29 600	29 600	29 600
Korkokulut	-73 671	-5 610	-5 090	-5 090	-5 090
Muut rahoituskulut	-346	-50	-50	-50	-50
Rah.tuotot ja -kulut yht.	-44 534	17 340	24 460	24 460	24 460
Vuosikate	1 129 398	911 400	322 635	311 635	395 635
Suunn.mukaiset poistot	-640 848	-687 040	-693 510	-693 510	-693 510
Arvon alentumiset					
Satunnaiset tuotot				0	0
Tilikauden tulos	488 549	224 360	-370 875	-381 875	-297 875
Poistoeron lis.(-)/väh.(+)	20 347			0	0
Varausten lis. (-)/väh. (+)					
Rahastojen lis. (-)/väh. (+)					
Tilikauden yli/alijäämä	508 896	224 360	-370 875	-381 875	-297 875

ATC

2024

Tuloslaskelma/Talousarvioesitys 2026 taloussuunnitelma 2027 – 2028

Sisäinen	TP 2024	TA2025	TA2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	euro	euro	euro	euro	euro
Myyntituotot	501 680	438 010	552 010	552 010	552 010
Maksutuotot				0	0
Tuet ja avustukset				0	0
Muut tuotot	443 411	443 730	443 100	443 100	443 100
Toimintatuotot yhteensä	945 091	881 740	995 110	995 110	995 110
Toimintakulut					
Henkilöstökulut				0	0
Palvelujen ostot	-351 105	-317 590	-401 370	-401 370	-401 370
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-150 575	-120 420	-150 640	-150 640	-150 640
Avustukset				0	0
Muut kulut	-443 411	-443 730	-443 100	-443 100	-443 100
Toimintakulut yhteensä	-945 091	-881 740	-995 110	-995 110	-995 110
Toimintakate	0	0	0	0	0
Verotulot	0	0	0	0	0
Kunnallisvero					
Kiinteistövero					
Osuus yht.veron tuotosta					
Valtionosuudet					
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot ja muut rahoitustuotot				0	0
Korkokulut				0	0
Muut rahoituskulut				0	0
Rah.tuotot ja -kulut yht.	0	0	0	0	0
Vuosikate	0	0	0	0	0
Suunn.mukaiset poistot					
Arvon alentumiset					
Satunnaiset tuotot				0	0
Tilikauden tulos	0	0	0	0	0
Poistoeron lis.(-)/väh.(+)				0	0
Varausten lis. (-)/väh. (+)					
Rahastojen lis. (-)/väh. (+)					
Tilikauden yli/alijäämä	0	0	0	0	0

AR

2024

Tuloslaskelma/Talousarvioesitys 2026 taloussuunnitelma 2027–2028

Sis-ulk	TP 2024	TA2025	TA2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	euro	euro	euro	euro	euro
Myyntituotot	885 028	888 760	984 030	984 030	984 030
Maksutuotot	24 654	22 570	17 600	17 600	17 600
Tuet ja avustukset	92 194	88 770	87 000	87 000	87 000
Muut tuotot	1 062 538	1 006 490	738 670	738 670	738 670
Toimintatuotot yhteensä	2 064 414	2 006 590	1 827 300	1 827 300	1 827 300
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-2 187 537	-2 323 100	-2 477 670	-2 477 670	-2 477 670
Palvelujen ostot	-1 433 258	-1 401 760	-1 574 430	-1 574 430	-1 574 430
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-583 289	-623 580	-584 680	-584 680	-584 680
Avustukset	-145 155	-229 110	-376 850	-376 850	-376 850
Muut kulut	-677 156	-692 720	-685 660	-685 660	-685 660
Toimintakulut yhteensä	-5 026 395	-5 270 270	-5 699 290	-5 699 290	-5 699 290
Toimintakate	-2 961 981	-3 263 680	-3 871 990	-3 871 990	-3 871 990
Verotulot	2 475 561	2 434 000	2 580 000	2 569 000	2 653 000
Kunnallisvero	1 420 365	1 394 000	1 487 000	1 445 000	1 502 000
Kiinteistövero	574 527	573 000	523 000	554 000	581 000
Osuus yht.veron tuotosta	480 669	467 000	570 000	570 000	570 000
Valtionosuudet	1 660 351	1 723 740	1 590 165	1 590 165	1 590 165
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot ja muut rahoitustuotot	29 483	23 000	29 600	29 600	29 600
Korkokulut	-73 671	-5 610	-5 090	-5 090	-5 090
Muut rahoituskulut	-346	-50	-50	-50	-50
Rah.tuotot ja -kulut yht.	-44 534	17 340	24 460	24 460	24 460
Vuosikate	1 129 397	911 400	322 635	311 635	395 635
Suunn.mukaiset poistot	-640 848	-687 040	-694 094	-694 094	-694 094
Arvon alentumiset					
Satunnaiset tuotot				0	0
Tilikauden tulos	488 549	224 360	-371 459	-382 459	-298 459
Poistoeron lis.(-)/väh.(+)	20 347			0	0
Varausten lis. (-)/väh. (+)					
Rahastojen lis. (-)/väh. (+)					
Tilikauden yli/alijäämä	508 896	224 360	-371 459	-382 459	-298 459

AR

22 AR

5.1 Rahoituslaskelma/Talousarvioesitys 2026 taloussuunnitelma 2027–2028

Varsinaisen toiminnan ja investointie kassavirta					
	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €
	TP2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Varsinainen toiminta					
Vuosikate	1 129	911	323	312	396
Satunnaiset erät					
Tulorah. korjauserät					
Yhteensä	1 129	911	323	312	396
Investoinnit					
Pysyv.vast.investoinnit	-167	-640	-927	-927	-927
Rahoitusos.inv.menoihin			50	50	50
Pysyv.vast.luovutustulot					
Pysyv.vast.myyntivoitot/tappiot					
Yhteensä	-167	-640	-877	-877	-877
Vars.toim. ja inv. kassavirta	962	271	-554	-565	-481
Rahoitustoiminnan kassavirta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaam. vähennys					
Lainakannan muutokset					
Pitkäaik.lain.lisäys					
Pitkäaik.lain.vähennys	-2 748	-114	-114	-114	-114
Lyhytaik.lain.muutos					
Yhteensä	-2 748	-114	-114	-114	-114
Muut maksuvalm.muutokset					
Oman pääoman muutokset					
Toim.ant.varojen ja po:n muut.	18				
Vaihto-om.muutokset	-3				
Pitkäaik.saam.muutokset					
Lyhytaik.saam.muutokset	129				
Korott.pitkä/lyhytaik.velk.muut.	28				
Yhteensä	172	0	0	0	0
Rahoitustoiminnan kassavirta	-2 576	-114	-114	-114	-114
KASSAVAROJEN MUUTOS	-1 614	157	-668	-679	-595
Kassavarat 1.1.	2 672				
Kassavarat 31.12.	4 286				
KASSAVAROJEN MUUTOS	1 614	0	0	0	0

AR

AR

5.2 Käyttötalouden ulkoiset menoarviot

1000 euroa

KÄYTTÖTALOUS ulkoiset	TP 2024	TA 2025	TA 2026	Muutos %
				24-25
	1 000 €	1 000 €	1 000 €	
Yleishallinto	-437	-419	-409	-2,4
Yritys- ja elinkeinotoimi	-238	-368	-430	16,8
Tietohallinto	-55	-56	-55	-1,8
Laskutettavat				0,0
Hallinto-osasto yht.	-730	-843	-894	6,0
Sivistyshallinto	-39	-67	-59	-11,9
Varhaiskasvatus	-433	-426	-504	18,3
Peruskoulutus	-1 236	-1 360	-1 468	7,9
Muu koulutus	-23	-22	-23	4,5
Kirjasto	-97	-96	-101	5,2
Kulttuuri	-6	-7	-6	-14,3
Vapaa-aikatoimi	-127	-139	-128	-7,9
Sivistysosasto yht.	-1 961	-2 117	-2 289	8,1
Tekninen hallinto	-155	-142	-162	14,1
Kaavoitus	-44	-55	-45	-18,2
Ymp.suojelu ja rak.valvonta	-81	-93	-94	1,1
Liikenneväylät ja yl.alueet	-95	-125	-108	-13,6
Kiinteistötoimi	-572	-615	-723	17,6
Ruokahuolto	-6	-3	-4	-100,0
Infran tukipalvelut	-437	-395	-385	-2,5
Tekninen osasto yht.	-1 390	-1 428	-1 521	6,5
Yhteensä	-4 081	-4 388	-4 704	7,2

AR

ALAR

5.3 Käyttötalouden ulkoiset tuloarviot

1000 euroa

KÄYTTÖTALOUS ulkoiset	TP 2024	TA 2025	TA 2026	Muutos %
				24-25
Yleishallinto	18	13	9	-30,8
Yritys- ja elinkeinotoimi	30	2	2	0,0
Tietohallinto	1	0		0,0
Laskutettavat	0	0		0,0
Hallinto-osasto yht.	49	15	11	-26,7
Sivistyshallinto	0	1		0,0
Varhaiskasvatus	25	13	5	-61,5
Peruskoulutus	42	50	76	52,0
Muu koulutus	5	0		0,0
Kirjasto	0	0		0,0
Kulttuuri	0	1		0,0
Vapaa-aikatoimi	38	36	20	-44,4
Sivistysosasto yht.	110	101	101	0,0
Tekninen hallinto	0	5		0,0
Kaavoitus	11	0	11	0,0
Ymp.suojelu ja rak.valvonta	0	0		0,0
Liikenneväylät ja yl.alueet	4	5	4	-20,0
Kiinteistötoimi	564	555	280	-49,5
Ruokahuolto	5	3	3	100,0
Infran tukipalvelut	376	441	422	-4,3
Tekninen osasto yht.	960	1 009	720	-28,6
Yhteensä	1 119	1 125	832	-26,0
MENOT	-4 081	-4 388	-4 704	7,2
TULOT	1 119	1 125	832	-26
NETTO	-2 962	-3 263	-3 872	18,7

AR

ZLTA

5.4 Käyttötalouden sisäiset menoarviot

1000 euroa

KÄYTTÖTALOUS sisäiset	TP 2024	TA 2025	TA 2026	Muutos %
				24-25
Yleishallinto	-26	-30	-30	0,0
Yritys- ja elinkeinotoimi	-1	-4	-5	0,0
Tietohallinto	0	0		0,0
Laskutettavat	0			0,0
Hallinto-osasto yht.	-27	-34	-35	2,9
Sivistyshallinto	-3	-3	-3	0,0
Varhaiskasvatus	-32	-27	-42	55,6
Peruskoulutus	-457	-427	-463	8,4
Muu koulutus	-1	-1	-1	0,0
Kirjasto	-30	-28	-31	10,7
Kulttuuri	0	-1	-2	100,0
Vapaa-aikatoimi	-40	-40	-41	2,5
Sivistysosasto yht.	-563	-527	-583	10,6
Tekninen hallinto	-9	-11	-12	9,1
Kaavoitus	-8	-6	-8	100,0
Ymp.suojelu ja rak.valvonta	0	0		0,0
Liikenneväylät ja yl.alueet	-12	-13	-19	0,0
Kiinteistötoimi	-257	-220	-242	10,0
Infran tukipalvelut	-69	-70	-96	37,1
Tekninen osasto yht.	-355	-320	-377	17,8
Yhteensä	-945	-881	-995	12,9

AR

ELI A

5.5 Käyttötalouden sisäiset tuloarviot

1000 euroa

KÄYTTÖTALOUS sisäiset	TP 2024	TA 2025	TA 2026	Muutos %
				24-25
Yleishallinto	82	113	113	0,0
Yritys- ja elinkeinotoimi	0	0		0,0
Tietohallinto	53	56	52	0,0
Laskutettavat	0	0		0,0
Hallinto-osasto yht.	135	169	165	-2,4
Sivistyshallinto	41	2	61	2950,0
Varhaiskasvatus	0	0		0,0
Peruskoulutus	9	0		0,0
Muu koulutus	0	0		0,0
Kirjasto	0	0		0,0
Kulttuuri	0	0		0,0
Vapaa-aikatoimi	0	0		0,0
Sivistysosasto yht.	50	2	61	2950,0
Tekninen hallinto	155	137	164	0,0
Kaavoitus	0	0		0,0
Ymp.suojelu ja rak.valvonta	0	0		0,0
Liikenneväylät ja yl.alueet	0	0		0,0
Kiinteistötoimi	442	444	443	-0,2
Ruokahuolto	2	0		
Infran tukipalvelut	161	129	162	25,6
Tekninen osasto yht.	760	710	769	8,3
Yhteensä	945	881	995	12,9
MENOT	-945	-881	-995	12,9
TULOT	945	881	995	12,9
NETTO	0	0	0	

ML

#25 AL

5.6 Vesihuoltolaitoksen kirjanpidollinen taseyksikkö

KIRJANPIDOLLISESTI ERIYTETYN VESIHUOLTOLAITOKSEN TULOSLASKELMA

Talousarvio 2026

	TA 2025 EURO	TA 2026 EURO
Liikevaihto	220 250	210 630
Materiaalit ja palvelut	-122 310	-109 330
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-48 200	-24 200
Palvelujen ostot	-74 110	-85 130
Henkilöstökulut	-72 830	-75 610
Palkat ja palkkiot	-59 050	-62 280
Henkilösivukulut	-13 780	-13 330
Eläkekulut	-11 840	-11 520
Muut henkilösivukulut	-1 940	-1 810
Poistot ja arvonalentumiset	-72 240	-62 990
Suunnitelman mukaiset poistot	-72 240	-62 990
Liiketoiminnan muut kulut	-350	-990
Liikeyli/-alijäämä	-47 480	-38 290
 Rahoitustuotot ja -kulut	 -33 560	 -26 860
Muut rahoitustuotot	200	500
Kunnalle maksetut korkokulut	-14 660	-8 260
Muille maksetut korkokulut	0	0
Korvaus peruspääomasta	-19 100	-19 100
Yli/alijäämä ennen satunn. eriä	-81 040	-65 150
 Satunnaiset tuotot ja kulut	 	
Yli/alijäämä ennen varauksia	-81 040	-65 150
Poistoeron lisäys(-) tai vähennys(+)		

AR

240 04

KIRJANPIDOLLISESTI ERIYTETYN VESILAITOKSEN TASELASKELMA

Tilinpäätös 31.12.2023	Euro	Tilinpäätös 31.12.2024	Euro
VASTAAVAA		VASTAAVAA	
PYSYVÄT VASTAAVAT		PYSYVÄT VASTAAVAT	
Aineettomat hyödykkeet		Aineettomat hyödykkeet	
Tietokoneohjelmistot	54 571,67	Tietokoneohjelmistot	24 416,67
Aineelliset hyödykkeet		Aineelliset hyödykkeet	
Maa- ja vesialueet	15 548,00	Maa- ja vesialueet	15 548,00
Kiinteät rakenteet ja laitteet	642 029,66	Kiinteät rakenteet ja laitteet	577 292,81
Koneet ja kalusto	0,00	Koneet ja kalusto	0,00
Keskeneräiset hankinnat	0,00	Keskeneräiset hankinnat	0,00
VAIHTUVAT VASTAAVAT		VAIHTUVAT VASTAAVAT	
Saamiset		Saamiset	
Lyhytaikaiset saamiset		Lyhytaikaiset saamiset	
Myyntisaamiset	64 437,31	Myyntisaamiset	80 144,01
Saamiset kunnalta	19 887,07	Saamiset kunnalta	19 553,19
Muut saamiset	9 356,20	Muut saamiset	12 831,02
VASTAAVAA YHTEENSÄ	805 829,91	VASTAAVAA YHTEENSÄ	729 785,70
VASTATTAVAA		VASTATTAVAA	
OMA PÄÄOMA		OMA PÄÄOMA	
Peruspääoma	763 644,77	Peruspääoma	763 644,77
Edell. tilik. yli/alijäämä	-954 181,73	Edell. tilik. yli/alijäämä	-1 028 518,08
Tilikauden yli/alijäämä	-74 336,35	Tilikauden yli/alijäämä	-105 210,56
VIERAS PÄÄOMA		VIERAS PÄÄOMA	
Pitkäaikainen		Pitkäaikainen	
Lainat rah. Ja vak.laitoksilta	233 318,00	Lainat rah. Ja vak.laitoksilta	0,00
Lainat kunnalta	304 141,25	Lainat kunnalta	276 492,04
Lyhytaikainen		Lyhytaikainen	
Lainat rah. Ja vak.laitoksilta	20 298,00	Lainat rah. Ja vak.laitoksilta	0,00
Lainat kunnalta	27 649,21	Lainat kunnalta	27 649,21
Ostovelat	13 244,03	Ostovelat	7 924,41
Muut velat kunnalle	450 000,00	Muut velat kunnalle	763 273,63
Muut velat muille	10 461,18	Muut velat muille	13 144,11
Siirtovelat	11 591,55	Siirtovelat	11 386,17
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	805 829,91	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	729 785,70
Korvaus peruspääomasta		Korvaus peruspääomasta	
2,50 %	19 091,12	2,50 %	19 091,12
Korko kunnan lainasta 0,9 %		Korko kunnan lainasta 0,9 %	
(Sama kuin vesihuoltohankkeen	-14 235,33	laina Kuntarahoitukselta)	-14 235,33
laina Kuntarahoitukselta)			

AM

2023

KIRJANPIDOLLISESTI ERIYTETYN VESIHUOLTOLAITOKSEN RAHOITUSLASKEMA

Talousarvio 2026

	TA 2025	TA 2026
Toiminnan rahavirta		
Liikelyljäämä (-alijäämä)	-47 480	-38 290
Poistot ja arvonalentumiset	72 240	62 990
Rahoitustuotot ja -kulut	-33 560	-26 860
Tulorahoituksen korjauserät		
	-8 800	-2 160
Investointien rahavirta		
Investointimenot	0	-105 000
Rahoitusosuudet investointimenoihin		
Pysyvien vast.hyödykkeiden luovutustulot		
	0	-105 000
Toiminnan ja investointien rahavirta	-8 800	-107 160
Rahoituksen rahavirta		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaik.lainojen lisäys kunnalta		
Pitkäaik.lainojen lisäys muilta		
Pitkäaik.lainojen vähennys kunnalta	-27 650	-27 650
Pitkäaik.lainojen vähennys muilta	0	0
	-27 650	-27 650
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Saamisten muutos		
Korottomien velkojen muutos		
Rahoituksen rahavirta	-27 650	-27 650
Rahavarojen muutos	-36 450	-134 810

AR

215 AR

INVESTOINNIT	TA 2026	TS 2027	TS 2028	Tulo	Netto
HALLINTO-OSASTO					
Inforuutu (elinvoima)	55 000				
Infotaulut (elinvoima)	4 000				
Visuaalinen ilme	10 000				
Verkkosivu-uudistus	10 000				
Viestinnän tehostaminen	5 000				
Etätyötilan kehittäminen	5 000				
Keskustaajaman kehittämissuunnitelma	3 000				
SIVISTYSOSASTO					
Sivistysosaston TVT-laitteet	10 000				
Varhaiskasvatuksen toiminnanohjausjärjestelmä	20 000				
Pihakalusteet, mm.leikkimökit, koulu ja varhaiskasv.	25 000				
Latukoneiston hankinta	150 000			50 000	100 000
Hevos-/pyöräilyreitti Tiironkylä-Lahdenperä	10 000				
Urheilukentän kunnostaminen (juoksuradat)		10 000			
Pitkien hiihtoreittien kunnostaminen		10 000			
TEKNINENOSASTO					
Lentokonehalli	60 000				
Kunnan valvontakamerajärjestelmän uusiminen	30 000				
Kivijärvi-talon näyttämön kunnostaminen	20 000				
Liikunta-, kuntosalin ja pukukoppien kunnostaminen	100 000				
Uimarannan kehitt. (laituri, hyppymähd., ulkokuntosali)	65 000	20 000			
Asuntojen saneerauksia	20 000	20 000	20 000		
Ahon kiinteistöjen kattojen korjaaminen		50 000			
Kirjasto-liikuntatilan vesikaton uusiminen	100 000				
Kaavateiden kunnostus ja asfaltointi	30 000	30 000	30 000		
Katuvalaistuksen uusiminen	15 000	10 000	10 000		
Kunnan rakennusten lukkojen vaihtaminen	10 000				
Paloaseman lattian pinnoitus		20 000			
Ajoleikkuri	15 000		15 000		
Kiinteistötraktori		50 000			
Lietelava jätelaitokselle	15 000				
Jätelaitoksen lietekuivaimen korjaus	15 000				
Paineviemärin uusiminen	75 000				
Lokakylän satamalaituri	15 000				
Hakevarasto lämpölaitokselle	50 000				
INVESTOINNIT YHTEENSÄ	942 000	220 000	0	50 000	100 000
Avustukset (vähennetty menoista)					

25.4.24

AK