



KUHMOISTEN KUNTA

TALOUSARVIO VUODELLE 2024

TALOUSSUUNNITELMA VUOSILLE 2025 - 2026

SISÄLLYSLUETTELO

Kunnanjohtajan katsaus	3
Vuoden 2024 talousarvio yleisperustelut.....	4
Konsernin toiminnan ohjaus	15
Kunnan organisaatio.....	16
Tuloslaskelmaosa	17
Rahoitusosa	24
Talousarvion sitovuus	27
Kuhmoisten kunnan talousarvion käyttötalousosan hierarkiarakenne	28
Talousarvion käyttötalousosan laskennalliset ja sisäiset erät	30
Käyttötalousosa Yleishallinto	31
Käyttötalousosa Sivistystoimi	40
Käyttötalousosa Tekninen lautakunta.....	48
Vesihuoltolaitos, tulosbudjetti ja rahoituslaskelma	54
Kaukolämpö, tulosbudjetti ja rahoituslaskelma	55
Jätehuollon, tulosbudjetti ja rahoituslaskelma	56
Rakennuslautakunta	58
Käyttötalous yhteensä	61
Tuloslaskelma ulkoiset ja sisäiset.....	62
Investoinnit.....	63
Liite 1 Kuhmoisten Kunnan Vuokrakiinteistö Oy:n tavoitteet ja talousarvio v. 2024.....	66
Liite 2 Kuhmoisten Verkkopalvelut Oy ja Kuhmoisten Laajakaista Oy tavoitteet ja talousarvio v. 2024	71



Kuhmoisten kunta

Talousarvio 2024

Talousarviovuonna Kuhmoisten kunta investoi yhteensä 1.415 milj. eurolla. Investoinneista suurimmat ovat laitostoiminnat investoinnit, yhteensä 0,370 milj, euroa ja 24-hallin lämmitystavan muutos, 0,25 milj. euroa.

Vuoden 2024 talousarvioraamia laadittaessa käyttötalouden menojen arvioitiin laskevan -1,03 %. Käyttötalouden kokonaistulot ovat 2,28 milj. euroa ja kokonaismenot ovat 8,62 milj. euroa. Toimintatuotot vähenevät -8,17 %, suurin vaikutus kasvuun on pienentyneet puunmyyntitulot, jotka talousarviossa on 0,28 milj. euroa. Toimintakuluissa vuodelle 2024 on kasvua 3,84 % vuoden 2023 talousarvioon verrattuna. Henkilöstökulut ovat hieman vähentyneet vuoden 2023 tasosta ja ne ovat talousarviossa 4,7 milj. euroa.

Verotulot vähenevät ennusteen mukaan -3,32 % vuodelle 2024, verotuloja saadaan talousarvion mukaan 5,59 milj. euroa. Valtionosuudet vähenevät -2,42 % ja valtionosuudet talousarviossa ovat 2,173 milj. euroa. Vuosikate on 1.469.965 euroa. Talousarvio vuodelle 2024 on 176.245 euroa ylijäämäinen.

Kunnan pitkäaikainen laina loppuvuonna on 193.000 euroa. Lyhytaikaista lainaa kunnallamme on 6 milj. euroa talousarvion tekohetkellä. Investointien rahoitus toteutetaan ja on toteutettu lyhytaikaisella lainoituksella, talousarviovuonna ei ole tarkoitus ottaa pitkäaikaista lainaa ja vanhaa lainaa lyhennetään 47.000 euroa.

Tasapainoinen talous on pohja, jonka varaan kuntien kaikki toiminnot rakennetaan. Taloutta on kiristyvistä tilanteista huolimatta hoidettava perusteellisen vastuullisesti. Vuoden 2023 taloudesta on tulossa jälleen ylijäämäinen, edellisvuoden notkahduksen jälkeen. Hyvä taloustilanne voi kuitenkin tulevaisuudessa heikentyä. Tulevina vuosina kuntataloutta haastavat esimerkiksi TE-palveluiden sekä kuntien rahoitusjärjestelmän uudistaminen. Hallitusohjelman kirjatut uudistukset sosiaaliturvasta ja kiinteistöverotuksesta sekä kuntien valtionosuuksien indeksikorotusten leikkaamisesta aiheuttavat meille haasteen, mutta samalla mahdollisuuden tarkastella uudelleen toimintaamme. Kunnan tulorakennetta on tulevaisuudessa syytä tarkastella, ja tuloja mahdollisuuksien mukaan lisätä.

Vuoden 2024 talousarvio, sekä tulevat vuoden, vaikuttavat näillä tiedoin kuitenkin rakentuvat talouden osalta positiivisiksi. Kunnan tulevaisuudennäkymät ovat myönteiset. Talousarvio on rakennettu vastaamaan strategian määrittämiä suuntaviivoja, ja omalta osaltaan toimeenpääsee kuntastrategiaa.

Valtteri Väyrynen
kunnanjohtaja

Kuntatalouden tilanne

Vuosi 2023 oli Suomen julkisessa hallinnossa ja myös kuntataloudessa historiallinen vuosi, sillä sote-uudistus astui tuolloin voimaan. Käytännössä tämä merkitsi sitä, että sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen tehtävät siirtyivät hyvinvointialueille ja niitä vastaava rahoitus valtiolle. Kuntien tulot sekä menot lähes puolittuivat uudistuksen seurauksena. Väestön ikääntyminen on lisännyt hoito- ja hoivapalvelujen tarvetta ja siten kuntatalouden menopaineita jo pitkään, mutta sote-uudistuksen myötä nämä vaikeasti ennakoitavat ja nopeasti kasvavat menot siirtyivät hyvinvointialueiden vastuulle. Kaikkia Suomen ikärakenteeseen liittyviä kuntatalouteen kohdistuvia taloudellisia haasteita sote-uudistus ei suinkaan poista, sillä väestömuutoksen vaikutukset ulottuvat talouden rakenteisiin useampaa kautta ja vaikuttavat myös esimerkiksi kuntien investointitarpeisiin.

Soteuudistus on vaikuttanut merkittävästi kuntatalouden tuloihin. Rahoitusvastuun siirryttyä kunnilta valtiolle on valtion tuloja lisätty ja kuntien tuloja vastaavasti vähennetty niiltä pois siirtyneen rahoitusvastuun verran. Kunnallisveroprosentteja alennettiin kaikissa kunnissa 12,64 prosenttiyksiköllä. Kuhmoisten kunnan tuloveroprosentti on vuonna 2023 ollut 9,11 %. Valtuuston vahvisti kokouksessaan 30.10.2023 § 46 kunnan vuoden 2024 tuloveroprosentiksi 9,10 %.

Kuntien peruspalvelujen valtionosuus laskee vuonna 2024 vuoden 2023 varsinaiseen talousarvioon verrattuna noin 290 milj. eurolla noin 2,5 mrd. euroon. Muutos johtuu pääosin vuonna 2023 sote-uudistuksen yhteydessä kunnilta hyvinvointialueille siirtyneiden kustannusten ja tulojen tarkentumisesta sekä sen vuoksi valtionosuuteen tehtävistä korjauksista.

Valtion toimenpiteiden yhteisvaikutus kuntatalouteen vuonna 2024 on kuitenkin hieman kuntataloutta vahvistava. Kuntien uusiin ja laajeneviin tehtäviin osoitetaan täysi valtionosuus ja valtion päättämät veroperustemuutokset kompensoidaan kunnille. Peruspalvelujen valtionosuuteen kohdistetaan yhden prosenttiyksikön indeksikorotusta vastaava vähennys vuosina 2024–2027, mikä pienentää kuntien valtionosuutta noin 24 milj. euroa vuonna 2024. Toisaalta hallitusohjelman mukainen maapohjan kiinteistöveron alarajan korotus 0,93 prosentista 1,30 prosenttiin vuodesta 2024 alkaen vahvistaa kuntataloutta arviolta noin 108 milj. eurolla vuodesta 2024 alkaen. Hallitusohjelmassa kunnille ei osoiteta uusia tehtäviä tai velvoitteita vuonna 2024.

Työ- ja elinkeinopalveluiden siirto kuntien vastuulle vuoden 2025 alusta lukien laajentaa kuntien tehtäväkenttää ja kasvattaa kuntatalouden toimintamenoja vajaalla 900 milj. eurolla vuonna 2025. Myös valtionosuudet kasvavat voimakkaasti, kun työ- ja elinkeinopalveluiden myötä kunnille siirtyvät kustannukset sekä uudistuksesta aiheutuva kasvu kuntien etuusmenoissa. Uudistuksen myötä kuntien henkilöstömäärä kasvaa noin neljällä tuhannella henkilötyövuodella, mikä näkyy vuonna 2025 etenkin henkilöstömenojen voimakkaana kasvuna.

Tällä kehyskaudella kuntien kiinteistökantaan kohdistuu etenkin sote-uudistuksen seurauksena tarve uudelleenjärjestelyihin, joilla tulee olemaan vaikutuksia kuntatalouteen. Hallitusohjelman mukaisesti käynnistetään julkisen sektorin tilaohjelma, jonka tavoitteena on tehostaa julkisen sektorin tilakustannuksia merkittävästi sekä hakea ratkaisuja valtion, hyvinvointialueiden ja kuntien välisiin tilaomaisuuskysymyksiin.

Kunnan taloustilanne

Valtuuston hyväksymien vuoden 2023 talousarvioon tehtyjen muutosten jälkeen tilikauden tulos vuonna 2023 olisi näillä näkymin n. 220.000 euroa ylijäämäinen. Kunnan vuoden 2022 tilinpäätöksen taseessa oli kumulatiivista ylijäämää 4,8 milj. euroa. Kuhmoisten kunnan talous täytti vuoden 2022 tilinpäätöstietojen mukaan tasapainossa olevan talouden tunnusmerkit. Talousarvion 2024 osalta tilikauden tuloksen ennustetaan olevan ylijäämäinen 176.245 euroa.

Kuhmoisten kunnan talousarviossa on vuodelle 2024 arvioitu toimintatuloja kertyväksi noin 2,28 milj. euroa. Tuottojen alenema vuoden 2023 muutettuun talousarvioon verrattuna on 13,68 %. Toimintamenoja talousarviossa on yhteensä 8,62 milj. euroa.

Vuodelle 2024 tehdyssä ennusteessa verotulot alenevat 3,32 %. Verotulojen alenema on yhteensä 0,19 milj. euroa. Vuodelle 2024 valtionosuudet olisivat yhteensä 2,17 milj. Vähennys aikaisempaan on 0,05 milj. euroa.

Kunnan pitkäaikainen lainakanta oli vuoden 2022 lopussa 240.000 euroa. Talousarvion valmisteluhetkellä lyhytaikaista lainaa on 6,0 milj. euroa. Kuntakonsernin kokonaislainamäärä vuoden 2022 tilinpäätöksessä oli 11,5 milj. euroa.

Kuhmoisten kunnan kannalta suurimpia talouteen liittyviä kysymyksiä tulevaisuuden osalta ovat verotulojen ja valtionosuuksien kehitys.

Kuhmoisten kunnan strategia

Kuhmoisten kunnan strategia on hyväksytty ajalle 2022–2035.

Strategian mukaan kunnan visio ja toimintaa ohjaavat arvot ovat seuraavat:

VISIO 2035: Kuhmoinen – Päijänteen Paratiisi

Kuhmoinen on itsenäinen ja elinvoimainen kunta Suomen parhaalla paikalla Päijänteen rannalla, johon on hyvä asettua asumaan. Kunnan luontoympäristöä hyödynnetään hyvinvoinnin, vapaa-ajan ja matkailun lähteenä. Rakennamme virikkeellistä hyvinvoivien ja onnellisten asukkaiden yhteisöä, jossa kannustetaan yrittäjyyteen ja rohkeisiin innovaatioihin. Kuhmoisissa on asukasluvuun nähden kattavat ja sujuvat palvelut. Kunnassa on tarjolla elämisen ja asumisen mahdollisuuksia keskustasta kyliin.

1. Yhteisöllisyys

Toimimme yhdessä asukkaiden, yrittäjien ja kausiasukkaiden kanssa ja hyödynnämme kaikkien osaamista kunnan kehittämisessä. Ketään ei jätetä yksin. Etsimme aktiivisesti ja avoimesti yhteistyömahdollisuuksia yli kunta- ja organisaatorajojen. Edistämme kannustavaa, rakentavaa ja kunnioittavaa ilmapiiriä työntekijöiden sekä luottamushenkilöiden kesken.

2. Rohkeus

Kehitämme kuntaa ennakkoluulottomasti ja teemme rohkeita päätöksiä kuntalaisten ja kunnan elinvoimaisuuden eteen. Uskallamme suunnitella innovatiivisia ratkaisuja ja olla myös ylpeitä omasta kunnastamme.

3. Palveluhenkisyys

Tuotamme tasokkaita palveluita ja toimimme asiakaslähtöisesti. Olemme helposti lähestyttäviä ja palvelemme ystävällisesti, ripeästi ja joustavasti.

Strategiset painopisteet ja valtuustokauden tavoitteet ovat seuraavat:

1. Kuhmoinen tarjoaa houkuttelevan asuinympäristön ja kunnan asukasmäärä sekä tunnettavuus kasvaa

- Myönteisen kuntakuvan ylläpitäminen ja vahvistaminen kaikessa toiminnassa.
- Houkuttelevien asuin- ja elinympäristöjen kehittäminen koko kunnan alueelle.
- Työllistymisen ja työpaikkojen syntyminen mahdollistaminen paikkariippumattomasti.
- Kausiasukkaiden Kuhmoisissa viettämän ajan lisääminen ja vakituisen asumisen mahdollistaminen.
- Palumuuton edistäminen Kuhmoisiin.

2. Kuhmoinen luo kuntalaisille hyvät puitteet sujuvaan ja aktiiviseen arkeen sekä kokonaisvaltaiseen hyvinvointiin

- Palveluiden ja sujuvan asioinnin kehittäminen digitalisaatiota hyödyntäen.
- Asukkaiden osallistumismahdollisuuksien ja yhteistyön lisääminen palveluiden kehittämisessä.
- Laadukkaan koulupolun ylläpitäminen ja kehittäminen sekä lasten ja nuorten hyvinvoinnin tukeminen.
- Ikäihmisten toimintakyvyn ja aktiivisen arjen ylläpitäminen.
- Liikenneyhteyksien edistäminen.

3. Kuhmoinen edistää vapaa-ajan ja viihtymisen mahdollisuuksia vakituisille ja kausiasukkaille sekä matkailijoille

- Ainutlaatuisen luonto- ja kulttuurikohteiden markkinointi ja kehittäminen matkailun, viihtymisen ja hyvinvoinnin lähteinä ympärivuotisesti.
- Liikuntapaikkojen ja retkeilyreitistöjen näkyvyys ja markkinointi.
- Vapaa-ajan mahdollisuuksien kehittäminen yhteistyössä kylien ja yhdistysten kanssa.
- Satama-alueen kehittäminen entistä vetovoimaisemmaksi matkailualueeksi yhteistyössä eri toimijoiden kanssa.

4. Kuhmoinen mahdollistaa vakaalla taloudella, hyvinvoivalla henkilöstöllä ja yhdessä tekemisellä

- Kunnan työntekijöiden työhyvinvointiin ja ajantasaiseen osaamiseen panostaminen.
- Suunnitelmallisuuden lisääminen kuntakonsernin taloudessa, hankinnoissa, hankkeissa, investoinneissa ja seurannassa.
- Aktiivinen maakunnallisen ja kuntien välisen yhteistyön ja edunvalvonnan edistäminen.
- Vastuullisen toiminnan edistäminen ja ympäristönäkökulmien huomioiminen päätöksenteossa.

Kuhmoisten kunnan elinvoimaohjelma

Kuhmoisten kunnanvaltuusto hyväksyi kokouksessaan 4.2.2019 Kuhmoisten kunnan elinvoimaohjelman 2019–2021. Elinvoimaohjelma on Kuhmoisten kunnan yhteinen lupaus tulevaisuudesta, jonka toteuttamisessa meillä kaikilla on vastuu. Elinvoimaohjelmalla pyritään liittämään yhteen strategian useita hallinnonaloja koskevat tavoitteet yhteen vuotuisen talousarvion kanssa.

Elinvoimaohjelma tullaan päivittämään valtuustokaudelle 2022 – 2025 keväällä 2024. Vuoden 2024 talousarvion laadintahetkellä voimassa on vanha elinvoimaohjelma:

Elinvoimaohjelman työsuunnitelma jakautuu viiteen painopistealueeseen:

1. Uusien asukkaiden houkuttelevuus
2. Luontomatkailun edistäminen
3. Satama-alueen kehittäminen
4. Ikäihmisten turvallista arkea tukevaa yritystä ja yhdistystoimintaa
5. Nuoret Kuhmoista kehittämässä

Jokaisella painopistealueella on asetettu konkreettiset tavoitteet ja toimenpiteet, joilla tavoitteisiin päästään. Lisäksi toimenpiteille on asetettu aikataulut ja vastuutahot/-henkilöt. Kuhmoisten kunnalle elinvoimaohjelmassa asetetut tavoitteet ja toimenpiteet viedään vuosittain talousarvioon, jossa määritellään tarvittavat määrärahat ja muut resurssit. Toimenpiteiden toteutusta seurataan kunnan osavuosisiraporteissa ja tilinpäätöksissä.

Kaavoitus

Vuoden 2024 maankäytön kärkihankkeena on Satamarinteen kaava-alueen tonttimarkkinoinnin jatkaminen. Satamarinteen kaava-alueen rakentuminen tuo kuntaan lisää houkuttelevia tontteja asuinkäyttöön aivan keskeiselle paikalle kuntakeskustaan. Yleiskaavatyön tekeminen jatkuu vuonna 2024.

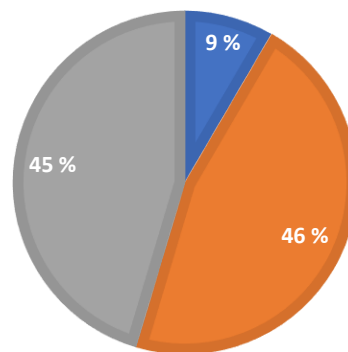
Kunnan väestökehitys, työllisyys ja elinkeinorakenne

Kuhmoisten kunnassa asui 31.12.2022 yhteensä 2 119 henkilöä. Väkiluku aleni vuodesta 2021 vuoteen 2022 yhteensä 39 henkilöllä (-1,8 %). Vuodesta 2001 vuoteen 2022 on väkiluku pienentynyt 829 henkilöä. Vuoden 2022 kuntien välinen muuttovoitto (nettomuutto) oli +2. Nettomuutto on ollut positiivinen 10 peräkkäisen vuoden ajan (v. 2016 +0).

Tilastokeskuksen ennusteiden mukaan Kuhmoisten kunnan väestön ennustetaan pienenevän vuoteen 2040 mennessä 1748 asukkaaseen.

KUHMOISTEN KUNNAN VÄESTÖ 2022, %

■ Alle 15- vuotiaat ■ 15-54- vuotiaat ■ Yli 64-vuotiaat



	2019	2020	2021	2022
Kuhmoinen				
Väestö 31.12.	2 206	2161	2 158	2119
Väkiluvun muutos		-45	-3	-39
Väkiluvun muutos, %	-1,4	-2,0	-0,1	-1,8
Alle 15-vuotiaiden osuus, %	8,5	8,1	8,4	8,4
15–64-vuotiaiden osuus, %	47,9	48,0	47,0	46,2
65 vuotta täyttäneiden osuus, %	43,6	43,9	44,6	45,4

	2025	2030	2035	2040
Kuhmoinen				
Väestö 31.12. (ennuste tehty v. 2021)	2015	1905	1817	1748
Miehet	995	941	897	864
Naiset	1 020	964	920	884

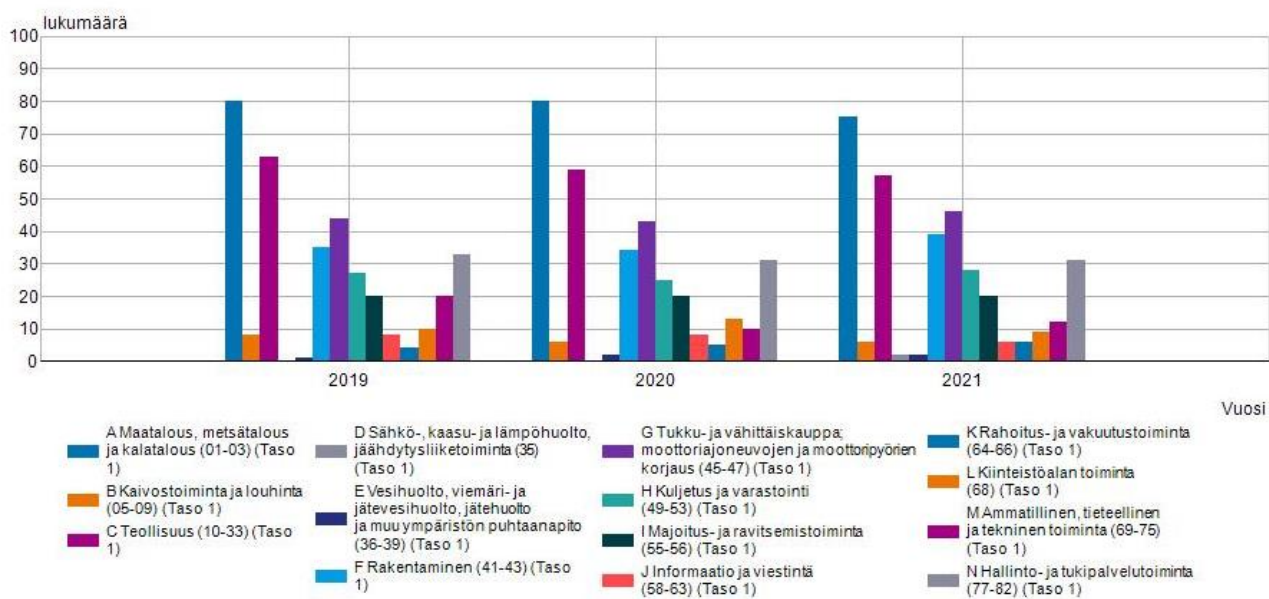
Kuhmoisissa oli työttömiä työnhakijoita vuoden 2023 syyskuussa 74 henkilöä, eli 9,3 % työvoimasta. Kuhmoisten työllisyystilanne on muuta maata hieman parempaa, mutta seuraa pääpiirteittäin valtakunnallisia trendejä. Tampereen kaupunkiseudulla työttömien osuus työvoimasta oli syyskuussa 2023 9,2 %. Työ- ja elinkeinoministeriön mukaan koko maassa työttömien osuus työvoimasta oli 9,4 %.

Kuhmoisissa työttömiä palveli vuonna 2023 valtakunnallisten TE-palveluiden rinnalla elinkeino- ja työllisyyskoordinaattori. Työllistymistä edistävän monialaisen yhteispalvelun (TYP) asiakkaiden osalta palveluprosessissa on mukana myös Pirkanmaan hyvinvointialueen sosiaaliohjaaja ja TE-toimiston asiantuntija. TYP -asiakkaiden määrä Kuhmoisissa on ollut keskimäärin n. 20 henkilöä. Kelan työmarkkinatuen kuntaosuus on ollut melko korkea. Kuntaosuu- den piiriin kuuluvia työttömiä on ohjattu aktiivisesti toimenpiteiden ja terveystalveluiden piiriin.

Tilastojen mukaan Kuhmoisten kunnassa oli vuonna 2021 yhteensä 588 työpaikkaa (viimeisin STAT-tieto). Vuonna 2021 Kuhmoisten työpaikkaomavaraisuus oli 85 %. Kunnan asukkaista asuinkunnassaan työssäkäyvät 456, asuinalueen ulkopuolella työssäkäyvät 236 ja alueelle pendelöivät 132. Työllisiä kunnassa oli v. 2021 692.

	Alueella työssäkäyvät											
	Yhteensä				Miehet				Naiset			
	2018	2019	2020	2021	2018	2019	2020	2021	2018	2019	2020	2021
Kuhmoinen												
Yksityinen sektori	191	197	177	196	107	105	93	111	84	92	84	85
Valtio	3	3	3	4	2	2	2	3	1	1	1	1
Kunta	209	214	218	231	31	31	33	42	178	183	185	189
Yrittäjät	171	166	158	154	126	128	119	111	45	38	39	43

Alueella työssäkäyvät (työpaikat) muuttujina Toimiala ja Vuosi. Kuhmoinen, Alueella työssäkäyvät.



	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Kuhmoinen työpaikkaomavaraisuus	86,5	86,1	86,3	81,1	80,5	83,7	88,0	94,2	92,3	93,5	94,4	84,4	82,8	84,5	83,8	85,0

Kuhmoisissa toimi vuoden 2023 lopussa 246 yritystä, joista valtaosa on monialaisia pienyrittäjiä. Kuntaan perustetaan vuosittain n. kymmenen uutta yritystä ja vajaa kymmenen lopettaa toimintansa. Kunnan alueella olevista työpaikoista vuonna 2021 yli 67 % oli palvelualoilla, ja-
lostuksessa vajaat 18 % ja alkutuotannossa noin 13 %.

Kuntia koskeva uusi lainsäädäntö ja muutokset

Sivistystoimi

Varhaiskasvatuslaki (453/2021) edellyttää toimintavuonna riittävän henkilöstöressurssin varaimista suhteessa lasten lukumäärään – myös yllättävienkin henkilöstömitoituksesta poikkeamien varalle. Henkilöstöllä on ilmoitusvelvollisuus toiminnassa havaituista epäkohdista tai puutteista.

Hyvinvointialueuudistuksen myötä opiskeluhuollon lainsäädäntöä on täsmennetty (laki oppilas- ja opiskeluhoitolain muuttamisesta 377/2022). Lain 13§:n mukaan koulutuksen järjestäjän on laadittava opiskeluhuollon kokonaisuuden toteuttamiseksi koulutuksen järjestäjän opiskeluhoitosuunnitelma, joka sisältää opiskeluhoollon toteuttamisen tavoitteet ja keskeiset periaatteet sekä toimenpiteet opiskeluhoollon toteuttamiseksi ja seuraamiseksi (omavalvonta). Perusopetuslain 26§:n muutos astui voimaan 1.8.2023 ja se puolestaan edellyttää oppilaiden poissaolojen aktiivista seurantaa ja niihin puuttumista suunnitelmallisesti. Lakimuutoksella pyritään koululäsnäolon vahvistamiseen. Perusopetuksen arviointikriteerejä kuudennen vuosiluokan päätteeksi sovelletaan ensimmäistä kertaa kuudesluokkalaisten lukuvuosiarvioinnissa keväällä 2024.

Vuonna 2023 astui voimaan kirjastolain muutos (788/2022), jonka mukaan yleinen kirjasto voi tehdä tehtäviensä hoitamiseksi yhteistyötä mm. päiväkotien, koulujen ja muiden yhteisöjen kanssa. Nuorisolain muutoksen (955/2022) kunnan tulee laatia koulukohtainen harrastussuunnitelma nuorten kuulemisesta saatujen tietojen perusteella. Kunnan on huolehdittava siitä, että harrastuksen järjestäjällä on tiedot ja taidot sen harrastuksen ohjaamiseen, josta harrastuksen järjestäjä vastaa nuorten harrastustoiminnassa.

Tekninen toimi

Maankäyttö- ja rakennuslaki

Kuhmoisten kunnan osayleiskaavan muutostyö jatkuu edelleen vuonna 2024. Osayleiskaavatyö on viivästynyt sen vuoksi, ettei aiemmin luontoselvityksen tekijäksi valittu taho saanut tehtävää hoidettua, eikä muutkaan kilpailutuksessa mukana olleet tahot voineet sitä tehdä. Luontoselvityksestä on julkaistu uusi tarjouskysely, joka päättyy marraskuun lopussa 2023. Kuhmoisten kunta on aiemmin ollut osallisena työryhmässä, joka omalta osaltaan on miettinyt mahdollista ylikunnallista rakennusvalvontaa. Kuhmoisten kunnassa aloitti vuoden 2023 alussa kokoaikainen viranhaltija, eikä em. työryhmälle ole enää tarvetta.

Muutokset ja kehittämistarpeet kunnan toiminnassa

Yleishallinto

Merkittävä muutos tapahtuu vuonna 2025, kun TE-palveluiden järjestämisvastuu siirtyy kunnille 1.1.2025 alusta lukien. Uudistuksen tarkoituksena on tuoda palvelut lähemmäksi asiakkaita. Kun työllisyyspalvelut ja elinkeinopalvelut (ja koulutuspalvelut) ovat saman järjestäjän vastuulla, tukee tämä paremmin työllistymisen tavoitetta. Kunnat vastaavat tulevien työllisyysalueiden valmistelusta valtakunnallisen toimenpano-ohjelman mukaisesti. Kuhmoisten kunta kuuluu Tampereen seudun tulevaan työllisyysalueeseen yhdessä 14 muun kunnan ja kaupungin kanssa. Työllisyysalueen vastuukuntana toimii Tampereen kaupunki.

Kunnan puhelinvaihdepalvelut on tuotettu Jämsän kaupungin toimesta. Jämsän kaupunki lakauttaa puhelinvaihdepalvelut maaliskuussa 2024 osana kaupungin säästöohjelmaa. Kuhmoisten kunta ottaa puhelinvaihdepalvelun päättymisen jälkeen käyttöönsä suoravalintanumerot.

Sivistystoimi

Kuntalaisten hyvinvoinnille ja terveydelle luovat edellytyksiä koulutus, liikunta-, ruoka- ja kulttuuripalvelut sekä monet muut kunnan tehtävät. Kunnille on v. 2023 otettu käyttöön hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen valtionosuuden lisäosa eli HYTE-kerroin.

Se on kannustin, jonka mukaan kuntien rahoituksen valtionosuuden suuruus määräytyy osaksi niiden tekemän hyvinvoinnin ja terveyden edistämistyön mukaan.

Kuntien HYTE-työtä mitataan toimintaa kuvaavien indikaattoreiden avulla, jotka liittyvät perusopetukseen, liikunta- ja kulttuuripalveluihin sekä kunnan johtamiseen; mm. kouluterveyskyselyn tuloksia, oppilaiden poissaolojen määrää, lasten ja nuorten liikunta-aktiivisuuden raportointia sekä hyte-tavoitteiden toteutumisen seuranta hyödynnetään hyvinvointijohtamisessa.

Kirjastolain tavoitteita ovat aktiivisen kansalaisuuden, demokratian sekä yhteiskunnallisen ja kulttuurisen vuoropuhelun edistäminen. Kuhmoisten kirjastolaitosta kehitetään keskustelemaan demokratian kohtaamispaikaksi, ja kulttuurihyvinvoinnin palveluketjua muodostetaan yhteistyössä sosiaali- ja terveystieteiden kanssa.

Kuhmoisten kunta on mukana Operaatio Pirkanmaa -projektissa, jonka puitteissa tehdään työtä alueen asukkaiden ja elämystalouden toimijoiden hyväksi. Tavoitteena on kehittää pirkanmaalaista kulttuuritoimijoiden yhteistyöverkostoa ja toimintamalleja, ja siten edistää luovien alojen ekosysteemiä alueella.

Alueellista nuorisotyötä puolestaan koordinoi Nuorisokeskus Marttinen tarjoamalla kehittämiskumppanuutta ja tukea nuorisotyön ammattilaisille Pirkanmaan 23 kunnan alueella, mm. kansainvälisyudessa, nuorten osallisuustyössä sekä nuorten työpajojen muodossa.

Lähellä kuntalaisten arkea olevia matalan kynnyksen liikumismahdollisuuksia ja lähiliikuntapaikkoja ylläpidetään ja kehitellään edelleen v. 2024; koulualueen liikuntamahdollisuuksien hyödyntämisessä huomioidaan puretun koulurakennuksen alue, Ryytjärvelle pyritään rakentamaan luonto- ja virkistysreitti Leader-rahoituksen avustuksella. Liikuntaneuvonnan palveluketjua sovitellaan hyvinvointialueen toimijoiden kanssa.

Varhaiskasvatuksen ja koulutuksen palvelujen keskeinen asema kunnan elinvoimatehtävänä on kasvanut jatkuvasti. Kasvatuksen ja koulutuksen uusiutuva normisto (varhaiskasvatustalaki, lukiolaki, opetussuunnitelmat, oppivelvollisuuslaki) asettavat jatkossakin sekä päiväkodin että yhtenäiskoulun toimintakulttuurille, pedagogiselle johtamiselle ja oppimisympäristölle haasteita sekä kehittämistarpeita. Eteläisen alueen sivistysjohto – Valkeakoski, Vesilahti, Urjala,

Akaa, Pälkäne, Kuhmoinen – muodostavat säännöllisesti kokoontuvan seudullisen verkoston palveluprosessien ja -tuotannon, sisältöjen sekä laadun kehittämiseksi.

Vuonna 2024 edistetään uusia perusopetuksen päättöarvioinnin tavoitteita. Laajennettu oppivelvollisuus puolestaan edellyttää opinto-ohjauksen vahvistamista perusopetuksessa ja lukio-koulutuksessa. Lukion markkinointiin on panostettava oppivelvollisuuslainsäädännön tuoman yleisen maksuttomuuden vuoksi; lukioon pyritään saamaan myös ulkomailta opiskelijoita Finest Future -yhteistyösopimuksen myötä.

Tekninen toimi

Teknisen toimen tärkeimmät painopisteet talousarviovuonna 2024 ovat jätevedenpuhdistamon saneeraukseen ja verkostoon liittyvien investointien jatkaminen, laitostoiminnan saaminen tulokseltaan positiiviseksi, jossa tappiollinen toiminta saadaan päättymään ja päästään kustannusneutraaliin nollatulokseen.

Papinsaaren jätevedenpuhdistamon saneeraus nykyvaatimuksia vastaavaksi jatkuu lähivuosina. Laitoksen prosessin toimivuuteen on paneuduttu vuoden 2022 lopulla alkaen oman henkilökunnan ja uuden asiantuntijan kokonaisvaltaisen analyysin, puhdistamohenkilökunnan ohjeistuksen, tarvittavien välttämättömien korjaustoimien ja henkilöresurssien vahvistamisen osalta.

Vuosi 2024 on edelleen tärkeä saneerausvuosi tarkoituksena ympäristökeskuksen lupaehtojen mukaisen toimivuuden varmistaminen. Näillä toimenpiteillä voidaan puhdistamon toimintaa jatkaa ympäristökeskuksen lupaehtojen rajoissa useita vuosia. Lisäksi hankitaan ja otetaan käyttöön asianmukaiset sosiaali- ja valvomotilat. Automaatioseurantajärjestelmän rakentamista ja päivittämistä jatketaan ajanmukaiselle tasolle.

Kuhmoisten kunta jatkaa valtakunnallisessa Hiilineutraali kunta -hankkeessa yhdessä 72 muun kunnan kanssa. Tavoitteena on hiilijalanjäljen pienentäminen kaikissa kunnan toiminnoissa, pitkäkestoisesti.

Kiinteistöstrategian mukaisen toiminnan jatkaminen ja energiatehokkuuden lisääminen kiinteistöissä jatkuu edelleen. Vuoden 2024 aika kiinnitetään erityistä huomiota ns. ilman käyttöä olevien kiinteistöjen huonelämpötilojen tasoon. Kiinteistöjen korjaussuunnitelmia ja kuntoarvioita suoritetaan talousarviovuoden 2024 aikana kiinteistöstrategian mukaisesti. Kunnan keskeisimpiin kiinteistöihin hankitaan sähköautojen latauspisteet. Niiden käyttö mahdollistetaan sekä oman henkilökunnan, että kuntalaisten ja ulkopaikkakuntalaisten käyttöön nykykäsien mobiilisovelluksin.

Katuvalaistusta päivitetään muuttamalla valoja energiaa säästäviksi led- lampuiksi taajama-alueella. Teiden, sataman läheisten alueiden sekä yleisten alueiden kunnossapitoon ja siistinä pitämiseen kiinnitetään edelleen huomiota. Tulevina vuosina kiinnitetään erityistä huomiota kaavateiden saneeraukseen, eli peruskorjaukseen.

Ostopalvelusopimuksia tarkistetaan vastaamaan teknisen toimen palvelutarpeita. Kaavoitusyhteistyöhön haetaan uusi kumppani aiemmin voimassa olleen sopimuksen päätyttyä. Ostopalvelun hankinnassa huomioidaan kokoaikaisen rakennustarkastajan työpanos, kuten se on määritelty kunnan voimassa olevassa hallintosäännössä.

Ympäristösihteerin kokoaikainen virka pidetään ja jo aiemmin laadittaviksi vaaditut ohjeistukset, suunnitelmat ja valvontatyö saatetaan lakien ja asetusten mukaiselle tasolle.

Jätehuollon järjestämisen vastuu ja siihen liittyvä kokonaisuus selvitetään huomioiden kustannustehokkuus ja jatkuvasti tulevat kansalliset vaatimukset. Selvitetään mahdollisuutta liittyä osaksi esim. Pirkanmaan Jätehuoltoa esim. osakkuusperiaatteella.

Konsernin toiminnan ohjaus

Kunnan konserniohjeella luodaan puitteet kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen omistajaohjaukselle kunnan tavoitteiden mukaisesti. Ohjetta noudatetaan soveltuvin osin myös osakkuusyhteisöjen ja kuntayhtymien omistajaohjauksessa. Konserniohjeella pyritään yhteisöjen ohjauksen yhtenäistämiseen, toiminnan läpinäkyvyyden lisäämiseen, kunnan yhteisöstä saaman tiedon laadun parantamiseen ja tiedonkulun tehostamiseen.

Konserniohje koskee kuntaa ja sen tytäryhteisöjä sekä näiden tytäryhteisöjä. Kuntayhtymissä ja kunnan osakkuusyhteisöissä kunnan edustajien tulee pyrkiä siihen, että konserniohjeen periaatteita noudatetaan myös näissä yhteisöissä.

Kuhmoisten kunnan tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt ovat vuonna 2024 seuraavat:

Tytäryhteisöt:

Kuhmoisten Kunnan Vuokrakiinteistöt Oy (omistusosuus 100 %)

Alakonserni:

Kuhmoisten Verkkopalvelut Oy (omistusosuus 100 %)

Kuntayhtymät:

Pirkanmaan liitto (0,63 %)

Jyväskylän koulutuskuntayhtymä (1,27 %)

Päijät-Hämeen koulutus konserni –kuntayhtymä (0,23 %)

Osakkuusyhteisöt:

Asunto Oy Hokkalanperä (31,7 %)

Kiinteistö Oy Pohjoisportti (35,05 %)

Kuhmoisten kunnan voimassa olevaa konserniohjetta tulee noudattaa konserniin kuuluvissa tytäryhteisöissä, jollei niitä koskevasta lainsäädännöstä tai yhtiöjärjestyksestä taikka säännöistä muuta johdu.

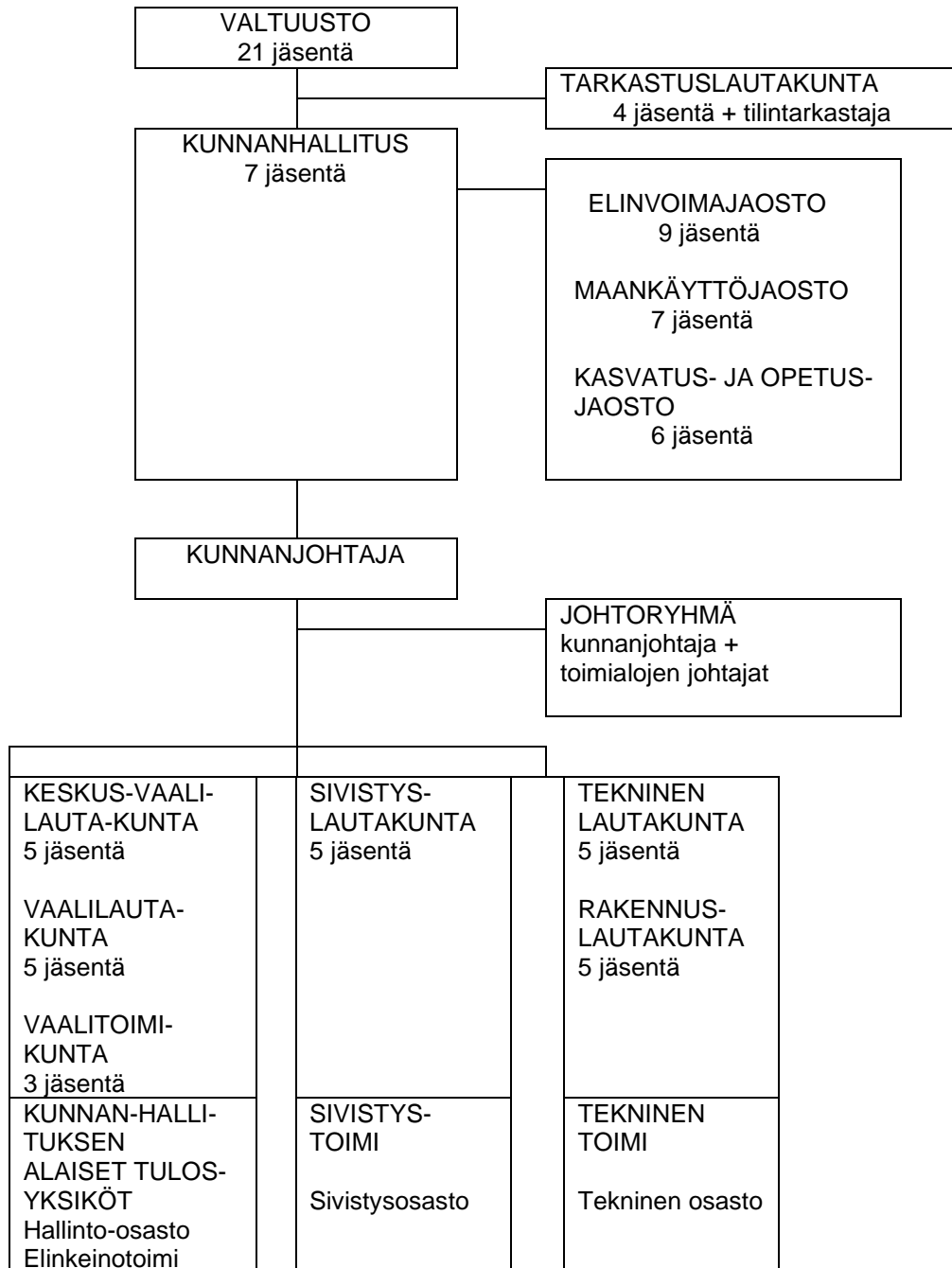
Kuhmoisten kunnan omistaman Kuhmoisten Kunnan Vuokrakiinteistöt Oy:n tärkeimpiä tehtäviä on kohtuuhintaisten ja hyväkuntoisten vuokra-asuntojen tarjoaminen Kuhmoisten kunnan alueen asukkaille. Asuntojen käyttöaste on ollut kohtuullinen, tavoitetasoksi on talousarviossa asetettu 90 %:n käyttöaste. Asuntokannasta pidetään huolta suunnitelmallisesti ja remontteja tehdään edelleen tarvittaessa asukkaiden vaihtuessa. Kuhmoisten Kunnan Vuokrakiinteistöjen talousarvio ja toiminnan tavoitteet on liitteenä 1.

Kuhmoisten kunnan 100 %:sti omistaman Kuhmoisten Verkkopalvelu Oy:n tehtävänä on omistaa ja hallinnoida kunnan palveluyhtiöitä. Kuhmoisten Verkkopalvelut Oy perusti vuoden 2016 alussa Kuhmoisten Laajakaista Oy:n toteuttamaan laajakaistan rakentamista Kuhmoisten kunnan alueelle. Kuhmoisten Verkkopalvelut Oy ja Kuhmoisten Laajakaista Oy muodostivat yhdessä alakonsernin kunnan konsernissa. Valtuusto päätti kokouksessaan 14.11.2022 hyväksyä omalta osaltaan liiketoimintakaupan Kuhmoisten Laajakaista Oy:n ja Valokuitunen Oy:n välillä. Liiketoiminta siirtyi vuoden 2023 alusta lukien Valokuitunen Oy:lle. Kuhmoisten Verkkopalvelut Oy:n taloudelliset tavoitteet on liitteenä 2.

Kunnan organisaatio

Kunnan ylintä päätösvaltaa käyttää valtuusto, joka valitaan kunnallisvaaleissa vaalivuotta seuraaviksi neljäksi kalenterivuodeksi. Nykyinen kunnanvaltuusto aloitti kautensa elokuussa 2021.

Kuhmoisissa kunnanvaltuutettujen määrä on 21 jäsentä. Lautakuntina jatkavat sivistys-, tekninen, rakennus- ja tarkastuslautakunta. Kunnanhallituksen alaisia valmistelevia toimielimiä on kolme: elinvoiman ja elinkeinotoiminnan asioita valmisteleva elinvoimajaosto, maapolitiikan kokonaisvaltaista kehittämistä ja kunnan strategisen maankäytön suunnittelua koskevia asioita käsittelevä maankäyttöjaosto sekä opetustoimen ja varhaiskasvatuksen toimintaa edistävää kasvatus- ja opetusjaosto. Lisäksi Kuhmoisten kunnassa on kaksi vaikuttamistoimielintä: vanhus- ja vammaisneuvosto ja nuorisovaltuusto. Yhteistoimintalain mukaisena toimikuntana toimii yhteistyötoimikunta, joka toimii samalla myös kunnan työsuojelutoimikuntana.



TULOSLASKELMAOSA

TULOSLASKELMA (ulkoinen)	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot					
Myyntituotot	1 744 482	1 073 150	905 550	765 550	765 550
Maksutuotot	444 663	371 700	357 200	351 600	351 300
Tuet ja avustukset	243 551	232 180	205 650	181 150	170 150
Muut toimintatuotot	886 255	809 570	814 960	814 960	814 960
Toimintatuotot yhteensä	3 318 951	2 486 600	2 283 360	2 113 260	2 101 960
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-4 955 198	-4 746 635	-4 701 253	-4 715 194	-4 767 205
Palvelujen ostot	-14 641 647	-2 561 159	-2 264 323	-2 232 223	-2 200 123
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 594 040	-1 255 580	-1 253 620	-1 249 520	-1 246 620
Avustukset	-194 522	-275 000	-266 100	-270 100	-270 100
Muut toimintakulut	-222 166	-126 780	-135 185	-135 185	-135 185
Toimintakulut yhteensä	-21 607 573	-8 965 154	-8 620 481	-8 602 222	-8 619 233
Toimintakate	-18 288 622	-6 478 554	-6 337 121	-6 488 962	-6 517 273
Verotulot	9 894 180	5 791 000	5 599 000	5 778 000	5 861 000
Valtionosuudet	9 311 707	2 227 075	2 173 086	2 173 086	2 173 086
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	118 291	50 000	80 000	80 000	80 000
Muut rahoitustuotot	12 340	43 200	12 000	12 000	12 000
Korkokulut	-76 110	-20 000	-50 000	-50 000	-50 000
Muut rahoituskulut	-27 298	-14 200	-7 000	-5 000	-5 000
Rahoitustuotot ja -kulut netto	27 223	59 000	35 000	37 000	37 000
Vuosikate	944 488	1 598 521	1 469 965	1 499 124	1 553 813
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 125 460	-1 324 420	-1 293 720	-1 293 720	-1 293 720
Arvonalentumiset					
Satunnaiset erät					
Satunnaiset tuotot					
Satunnaiset kulut					
TILIKAUDEN TULOS	-180 973	274 101	176 245	205 404	260 093
Tunnusluvut					
Toimintatulot/Toimintamenot, %	15,4	27,7	26,5	24,6	24,4
Vuosikate/Poistot, %	84	121	114	116	120
Vuosikate, €/asukas	444	773	720	744	771
Asukasmäärä vuoden lopussa	2 128	2 068	2 042	2 015	2 015

Tunnuslukujen selitykset:

Toimintatulot/Toimintamenot, %

$$\text{toimintatuotot / toimintakulut} = 100 \times \text{toimintatuotot / toimintakulut}$$

Tunnusluku osoittaa, paljonko toiminnan kuluista saadaan katetuksi palvelusuoritteiden myynti- ja maksutuotoilla sekä muilla varsinaisen toiminnan tuotoilla. Saatu prosenttiosuus vähennettynä sadasta osoittaa taas, paljonko toimintakuluista rahoitetaan verotuloina ja valti-onosuuksina.

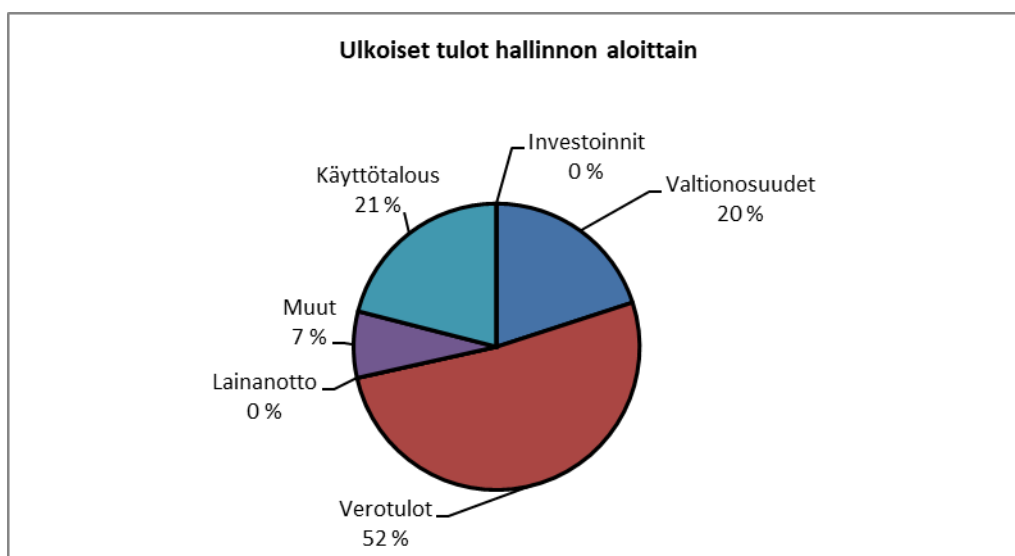
Vuosikate/Poistot, %

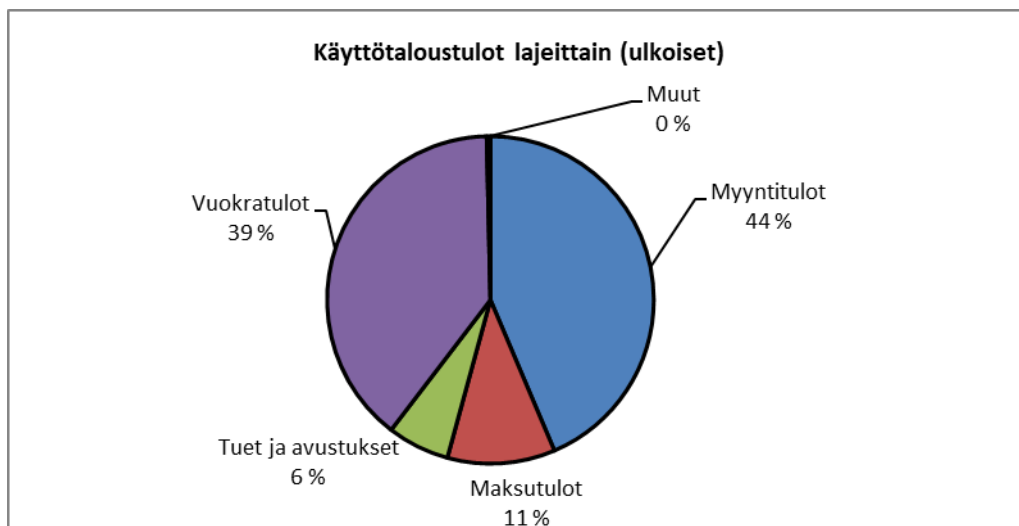
$$\text{vuosikate / poistot} = 100 \times \text{vuosikate/poistot}$$

Kun tunnusluvun arvo on 100 %, oletetaan kunnan tulo-rahoituksen olevan riittävä. Oletusta voidaan kuitenkin pitää päteväna vain, mikäli poistot vastaavat kunnan keskimääräistä vuo-tuista investointitasoa.

Toimintatuottoja

Kuhmoisten kunnan talousarviossa on vuodelle 2024 arvioitu toimintatuottoja kertyväksi noin 2,28 milj. euroa. Tuottojen väheneminen vuoden 2022 talousarvion tasosta on n. 8,17 %. Tuottojen laskuun vaikuttaa puunmyyntitulojen väheneminen vuoden 2023 tasosta, yhteensä 235.000 euroa.





Toimintakulut

Toimintakulut ovat talousarviossa yhteensä 8,62 milj. euroa. Toimintakulut ovat n. 3,84 % pienemmät kuin vuonna 2023.

Vuoden 2023 talousarvion henkilöstömenojen lasku vuoden 2024 talousarvioon verrattuna on 0,96 %. Henkilöstökuluja talousarvioehdotuksessa on yhteensä 4,701 milj. euroa. Henkilöstön palkkoihin on laskettu virka- ja työehtosopimusten mukainen n. 3 % korotus, palkkojen sivukulut ovat keskimäärin 24,9 %.

Eläkemenoperusteinen maksu on talousarviossa 380.000 euroa. Työttömien palkkatukityöllistämiseen on varattu henkilöstökuluihin yhteensä 80.000 euron määräraha. Palkkatukityöllistämiseen on vastaavasti arvioitu saatavan tukea yhteensä 30.000 euroa, joten palkkatukityöllistämisen nettovaikutukseksi vuodelle 2024 jää 50.000 euroa. Palveluiden ostossa on 130.000 euron määräraha Kelalle maksettavaa työmarkkinatuen kuntaosuutta, määräraha on samansuuruinen kuin vuonna 2023.

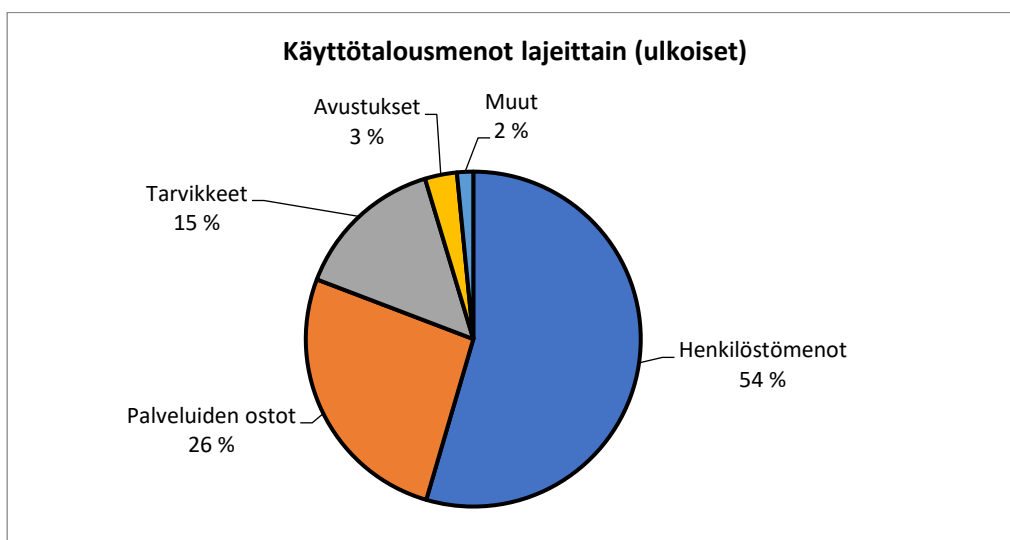
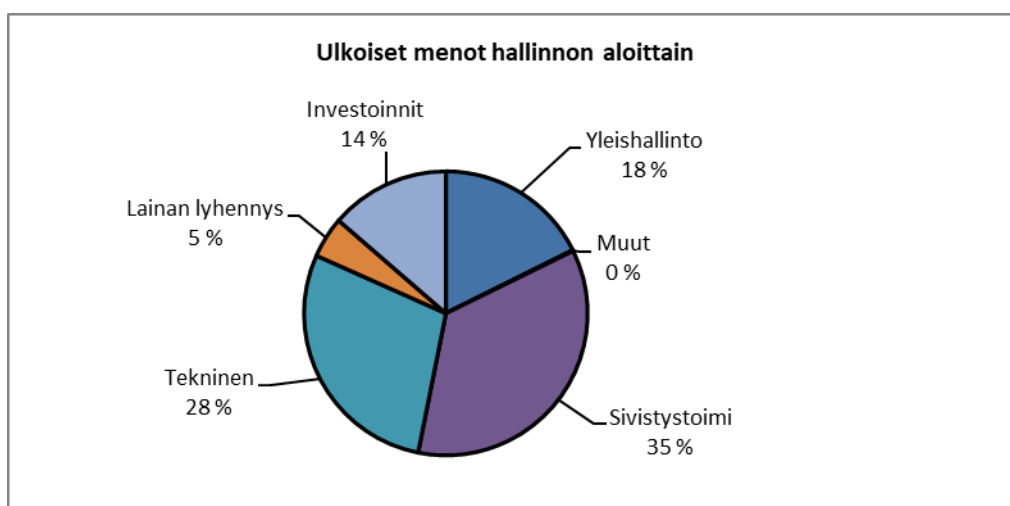
Henkilöstömenoihin sisältyvät sosiaalivakuutusmaksut on laskettu seuraavin prosentein:

- sairausvakuutusmaksu	1,30 %
- KuEL, palkkaperusteinen	16,50 %
- KuEL, eläkemenoperusteinen (arvio)	5,00 %
- työttömyysvakuutusmaksu	0,82 %
- tapaturma- ja ryhmähenkivakuutusmaksu	0,80 %
- VaEL:iin kuuluvat opettajat	16,78 %

Kunnan toimintamenoihin sisältyy 2,264 milj. euron suuruinen määrärahavaraus palvelujen ostoihin. Määräraha on n. 11,6 % pienempi kuin vuoden 2023 talousarviossa. Tämä johtuu yhtenäiskoulun vanhan A-osan ja liikuntasalin purkukustannuksista, jotka vuoden 2023 talousarviossa oli 380.000 euroa. VPK:n toiminnan turvaamiseksi on avustusmäärärahoihin varattu 34.700 euroa.

Aineita ja tarvikkeita (elintarvikkeet, lämmitys, sähkö, toimisto- ja koulutarvikkeet, yms.) varten on talousarviossa varattuna n. 1,253 milj. euron suuruinen määrärahavaraus. Määräraha on n. 0,16 % pienempi kuin vuoden 2023 talousarviossa.

Avustuksissa on noin 0,26 milj. euron suuruinen määräraha, joka käytetään mm. lasten koti-hoidontukiin, yksityistieavustuksiin ja yhteisöavustuksiin. Kunnanhallituksen avustuksiin on varattu 135.000 euron suuruinen määräraha. Avustukset pitävät sisällään 10.000 euroa ns. vauvarahaa. Yhdistysten työllistämistoimintaan on varattu 5.000 euron määräraha.



Verotulot

Kunnanvaltuusto päätti kokouksessaan 30.10.2023 vahvistaa vuoden 2024 tuloveroprosentiksi 9,10. Kiinteistöveroprosentit valtuusto päätti vahvistaa seuraavasti:

yleinen kiinteistöveroprosentti maapohjalle	1,30
yleinen kiinteistöveroprosentti rakennuksille	1,10
pääasiassa vakinaiseen asumiseen käytettävien rakennusten kiinteistöveroprosentti	0,60
pääasiassa muuhun kuin vakinaiseen asumiseen käytettävien asuinrakennusten kiinteistöveroprosentti	1,20
yleishyödyllisten yhteisöjen omistamien rakennusten ja maapohjan kiinteistöveroprosentti	0,00

Uutena veroprosenttina vuodelle 2024 vahvistettiin maapohjan yleinen kiinteistöveroprosentti.

Kunnan verotulojen kertymä vuosilta 2021 ja 2022 ja ennusteet 2023 –2026:

TILIVUOSI	2021	2022	2023**	2024**	2025**	2026**
Verolaji						
Kunnallisvero	6 394	6 638	3 398	3 072	3 192	3 258
<i>Muutos %</i>	4,1	3,8	-48,8	-9,6	3,9	2,1
Yhteisövero	1 728	1 641	923	776	830	847
<i>Muutos %</i>	40,9	-5,0	-43,7	-15,9	6,9	2,1
Kiinteistövero	1 543	1 615	1 645	1 751	1 756	1 756
<i>Muutos %</i>	11,0	4,7	1,9	6,4	0,3	0,0
VEROTULO KIRJATTAVA	9 665	9 894	5 966	5 599	5 777	5 861
<i>Muutos %</i>	10,4	2,4	-39,7	-6,2	3,2	1,4

Vuodelle 2024 tehdyssä ennusteessa verotulot alenevat vuoden 2023 tasosta n. 6,15 %.

Valtionosuudet

Vuodelle 2024 valtionosuuksien määräksi arvioidaan yhteensä 2,173 milj. euroa. Kunnan tuloveroprosentin pienenemisen vuoksi aiheutuvaa verotulojen menetystä kompensoidaan 0.439 milj. eurolla, joka on 0,014 milj. vähemmän kuin vuonna 2023.

Rahoitustuotot ja -kulut

Korkotuottoja on talousarviovuonna arvioitu kertyvän yhteensä 80.000 euroa. Lainojen korkomenoiksi on arvioitu 50.000 euroa. Rahoitustuottojen ja -kulujen arvioitu netto on 35.900 euroa positiivinen.

Vuosikate

Vuoden 2024 talousarvion vuosikate on 1.469.965 euroa positiivinen.

Poistot ja arvonalentumiset sekä satunnaiset erät

Talousarviossa poistosuunnitelman mukaiset poistot ovat yhteensä 1.293 milj.euroa.

Kirjanpitolautakunnan kuntajaosto antoi 15.11.2011 yleisohjeen kuntien ja kuntayhtymien suunnitelman mukaisista poistoista. Kirjanpitolautakunnan kuntajaosto suosittelee poistoaikojen alarajojen käyttämistä, ellei pidemmän poistoajan käyttämiselle ole erityistä hyödykekohtaista perustetta. Seuraavalla sivulla on Kuhmoisten kunnan suosituksen mukaiset poistoajat 1.1.2013 alkaen sekä aiemmin 31.12.2012 saakka noudatetut poistoajat.

Talousarviossa olevat poistot on laskettu uuden yleisohjeen mukaisesti poistoaikojen alarajoja noudattaen muutamaa poikkeusta lukuun ottamatta. Poikkeukset perustuvat annettuihin hyödykekohtaisiin lausuntoihin ja kunnanvaltuuston päätöksiin, jossa tiettyjen rakennusten taloudellista pitoaikaa on pidennetty. Poikkeukset on tehty seuraaville rakennuksille:

Hallinto- ja laitosrakennukset:

Toimintakeskus, Kuntotie 1
Entinen yhteiskoulurakennus, Lukio-, yläasterakennus ja liikuntahalli
Päijännekoti
Kuntala I. virastotalo
Ala-asteen työpajarakennus ja tiilinen koulurakennus
Päiväkoti Saukontassu (30 vuotta)
Yhtenäiskoulu (30 vuotta)

Tehdas ja tuotantorakennukset:

Jätevedenpuhdistamo
24-hallikiinteistöt

Muut rakennukset:

Palo- ja järvipelastusasema
Kuhmola

Satunnaisiin eriin ei ole varattu talousarviossa määrärahaa.

Tilikauden tulos

Tilikauden tulosarvio on 176.245 euroa ylijäämäinen.

**Kuhmoisten kunnan käyttöomaisuuden suunnitelmapoistot
(poistonalaisen omaisuuden pienhankintaraja on 10 000 €)**

	1.1.2009 alkaen	1.1.2013 alkaen
Aineettomat hyödykkeet		
Kehittämismenot		2 vuotta*
Aineettomat oikeudet		5 vuotta*
Liikearvo		2 vuotta*
Muut pitkävaikutteiset menot		
➤ Atk-ohjelmat	4 v.	2 vuotta*
➤ Muut	4 v.	2 vuotta*
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	ei poistoaikaa	ei poistoaikaa
Rakennukset ja rakennelmat		
➤ Hallinto- ja laitosrakennukset	40 v.	20 vuotta
➤ Tehdas- ja tuotantorakennukset	25 v.	20 vuotta
➤ Talousrakennukset	17 v.	10 vuotta
➤ Vapaa-ajan rakennukset	25 v.	20 vuotta
➤ Asuinrakennukset	40 v.	30 vuotta
Kiinteät rakenteet ja laitteet		
➤ Kadut, tiet, torit, puistot	17 v.	15 vuotta
➤ Sillat, laiturit, uimalat	20 v.	10 vuotta
➤ Muut maa- ja vesirakenteet	20 v.	15 vuotta
➤ Vesi- ja viemäriverkko	35 v.	30 vuotta
➤ Kaukolämpöverkko		20 vuotta
➤ Sähköjohdot, muuntoasemat, ulkovalaistuslaitteet	17 v.	15 vuotta
➤ Puhelinverkko, keskusasema ja alakeskukset		10 vuotta
➤ Maakaasuverkko		20 vuotta
➤ Muut putki- ja kaapeliverkot		15 vuotta
➤ Sähkö-, vesi-, yms. laitosten laitoskoneet ja laitteet	15 v.	10 vuotta
➤ Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet		15 vuotta
➤ Liikenteen ohjauslaitteet		10 vuotta
➤ Muut kiinteät koneet, laitteet, rakenteet	12 v.	10 vuotta
Koneet ja kalusto		
➤ Rautaiset alukset	17 v.	15 vuotta
➤ Puiset alukset ja muut uivat työkoneet		8 vuotta
➤ Muut kuljetusvälineet	7 v.	4 vuotta
➤ Muut liikkuvat työkoneet	7 v.	5 vuotta
➤ Muut raskaat työkoneet		10 vuotta
➤ Muut kevyet koneet		5 vuotta
➤ Sairaala-, terveydenhuolto- yms. laitteet		5 vuotta
➤ Atk-laitteet	4 v.	3 vuotta
➤ Muut laitteet ja kalusteet	4 v.	3 vuotta
Muut aineelliset hyödykkeet		
➤ Luonnonvarat	käytön mukainen	käytön mukainen
➤ Arvo- ja taide-esineet	ei poistoaikaa	ei poistoaikaa
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	ei poistoaikaa	ei poistoaikaa
Pysyvien vastaavien sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	ei poistoaikaa	ei poistoaikaa

*)erityisestä syystä voi olla enintään 20 vuotta.

RAHOITUSOSA

RAHOITUSLASKELMA

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	944 488	1 598 521	1 469 965	1 499 124	1 553 813
Tulorahoituksen korjauserät	6 833	0			
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-963 899	-1 061 830	-1 415 830	-1 208 830	-736 830
Rahoitusosuudet investointimenoihin	3 055	0	0	0	0
Pysyvien vastaavien hyödykk. luovutustulot	34 944				
Toiminnan ja investointien rahavirta	25 420	536 691	54 135	290 294	816 983
Rahoituksen rahavirta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäykset	0	0			
Antolainasaamisten vähennykset	8 000	8 000	8 000	8 000	8 000
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0	0	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-47 000	-47 000	-47 000	-47 000	-47 000
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	-450 000	-450 000	-450 000	-450 000
Oman pääoman muutokset	0	0	0	0	0
Vaikutus maksuvalmiuteen	-13 580	47 691	-434 865	-198 706	327 983
Muut maksuvalmiuden muutokset	1 206 668				
Rahavarojen muutos	1 193 089	47 691	-434 865	-198 706	327 983
Rahavarat 31.12.	2 686 411				
Rahavarat 1.1.	1 493 322				
Kassavarojen muutos	1 193 089				
Tunnusluvut					
Rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1000 €	2	-655,1	-540,5	-583,8	367,9
Investointien tulorahoitus, %	98,3	150,5	103,8	124,0	210,9
Pääomamenojen tulorahoitus, %	93,7	144	100,5	119	198
Lainanhoitokate	8,3	24	15	15	16
Kassan riittävyys, pv	47,2	60	60	60	60
Asukasmäärä vuoden lopussa	2 128	2 068	2 042	2 015	2 015

Tunnuslukujen selitykset:

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä 5 vuodelta

Toiminnan ja investointien rahavirta -välituloksen tilinpäätösvuoden ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvuonna on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

investointien tulorahoitus, %

$$= 100 \times \text{vuosikate} / \text{investointien omahankintameno}$$

Investointien tulorahoitus -tunnusluku kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu tulorahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta kertoo prosenttiosuuden, joka on jäänyt rahoitettavaksi

pääomarahoituksella eli pysyvien vastaavien hyödykkeiden myynnillä, lainalla tai rahavarojen määrää vähentämällä.

Investointien omahankintamenolla tarkoitetaan rahoituslaskelman käyttöomaisuusinvestointeja, joista on vähennetty rahoituslaskelmaan merkityt rahoitusosuudet.

pääomamenojen tulorahoitus, %

$$= 100 \times \text{vuosikate} / (\text{investointien omahankintameno} + \text{antolainojen nettolisäys} + \text{lainanlyhennykset})$$

Pääomamenojen tulorahoitus on tunnusluku, joka osoittaa vuosikatteen prosenttiosuuden investointien omahankintamenojen, antolainojen nettolisäyksen ja lainanlyhennysten yhteismäärästä.

Antolainojen nettolisäys voi olla myös negatiivinen, mikäli lyhennykset ovat lainanantoa suuremmat. Lainanlyhennyksillä tarkoitetaan kaavassa pitkäaikaisten lainojen lyhennyksiä.

Tunnuslukujen selitykset:

lainanhoitokate

$$= (\text{vuosikate} + \text{korkokulut}) / (\text{korkokulut} + \text{lainanlyhennykset})$$

Lainanhoitokate kertoo kunnan tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään toimintapääomaa eli kassavaroja.

kassan riittävyys (pv)

$$= 365 \text{ pv} \times \text{kassavarat} / \text{kassasta maksut}$$

Kunnan maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyytenä päivissä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kunnan kassavaroilla kattaa.

Investointimenot

Talousarvion investointimenot vuodelle 2024 on kokonaisuudessaan 1.415.830 euroa. Kiinteistöihin investoidaan talousarviovuonna 273.000 euroa ja koko suunnitelmakaudella 935.000 euroa. Laitostoiminnan investoinnit ovat yhteensä 370.000 euroa. Yleisiin alueisiin ja liikenneväyliin käytetään talousarviovuonna 391.830 euroa. Suurimmat yksittäiset investoinnit talousarviovuonna 2024 ovat 24-hallin lämmitystavan muutos 250.000 euroa, jätevedenpuhdistamon pumppaamoiden laitteiden uusinta 150.000 euroa sekä Mäkinuutintien infran vaihe 2, 150.000 euroa. Koko suunnitelmakauden 2024–2026 investoinnit ovat yhteensä 3,361 milj. euroa.

Antolainat

Antolainojen vähennyksissä on Kuhmoisten kunnan Vuokrakiinteistöt Oy:lle myönnetyn kaukolämpöantolainan lyhennys.

Lainat

Uutta pitkäaikaista lainaa ei talousarviovuonna ole talousarvion laadintahetkellä tarkoitus ottaa. Lyhytaikaista lainaa talousarvion tekohetkellä on yhteensä 6,0 milj. euroa. Vanhoja pitkäaikaisia lainoja lyhennetään talousarviovuonna 47 000 eurolla ja maksuvalmiutta ylläpidetään edelleen lyhytaikaisella lainalla. Kunnalla on pitkäaikaista lainaa talousarvion laadintahetkellä taseessa yhteensä 193.000 euroa.

TALOUSARVION SITOVUUS

Valtuusto vahvistaa toimielinten tulosaluekohtaiset tulo- ja menomäärärahat. Investointiosan määrärahat valtuusto vahvistaa investointiluettelossa esitetyllä tasolla. Vahvistetut määrärahat sitovat toimielimiä tulosalueittain tulot yhteensä ja menot yhteensä tasolla. Määrärahoja ei saa ylittää ilman valtuuston lupaa. Valtuuston hyväksyttyä talousarvion antaa kunnanhallitus tarkemmat täytäntöönpano-ohjeet.

Kun talousarvio on hyväksytty, toimialat laativat käyttösuunnitelmat, jonka yhteydessä ne täsmentävät myös sitovat toiminnalliset tavoitteensa. Valtuustolle annetaan vähintään puolivuositaitin selvitys toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteidensa toteutumisesta.

TALOUSARVION MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIoidEN YHTENVETO JA SITOVUUS			
	Sitovuus	Menomäärä-	Tuloarviot
	B= Brutto	rahat	
	N=Netto	€	€
<u>KÄYTTÖTALOUS</u>			
YLEISHALLINTO			
Hallintopalvelut	B	1 074 122	67 000
Elinkeinoelämän edistäminen	B	221 809	312 200
Sosiaali- ja terveys omatoiminta	B	510 000	0
Sosiaali- ja terveys ostopalvelut	B	69 023	0
SIVISTYSTOIMI			
Varhaiskasvatus	B	761 502	75 200
Yhtenäiskoulu	B	2 204 734	82 100
Ruokapalvelu	B	202 625	9 200
Elämänlaatu palvelut	B	547 228	49 400
TEKNINEN TOIMI			
Kaavoitus- ja maankäyttö	B	695 819	267 700
Kiinteistötoimi	B	1 080 460	780 560
Laitostoiminta	B	975 889	596 000
Rakennuslautakunta	B	277 271	44 000
TULOSLASKELMAOSA			
Verotulot	B		5 599 000
Valtionosuudet	B		2 173 086
Rahoitustulot	B		92 000
Rahoitusmenot	B	57 000	
Satunnaiset erät	B	0	0
INVESTOINTIOSA	B	1 415 830	0
RAHOITUSOSA			
Antolainauksen muutokset	B	0	8 000
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	B		0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	B	47 000	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	N	450 000	
Oman pääoman muutokset		0	0
Vaikutus maksuvalmiuteen			434 865
TALOUSARVION LOPPUSUMMA		10 590 311	10 590 311

KUHMOISTEN KUNNAN TALOUSARVION KÄYTTÖTALOUSOSAN HIERARKIARAKENNE

TOIMIALA	VALTUUSTON SITOVIJASTASO	KUSTANNUSPAIKKA		
YLEISHALLINTO	Hallintopalvelut	Vaalit		
		Tilintarkastus		
		Kunnanvaltuusto		
		Kunnanhallitus		
		Hallintotoimisto		
		Työllisyydenhoito	tunniste 1	vyörytys
		Kunnallisverotus		
		Työsuojelu		
		Muu henkilöstöhallinto		
		Talous- ja palkanlaskentapalvelut		vyörytys
		Puhelinpalvelut		vyörytys
		Kopiointi ja postitus		vyörytys
		ATK-palvelut		vyörytys
	Elinkeinoelämän edistäminen	Elinkeinotoimi		
		Maa- ja metsätilat		
		Joukkoliikenne		
		Maataloustoimi		
	Sote omatoiminta	Eläkemenoperusteiset ja varhe maksut (KUEL)		
		Työllistetyt sote oma toiminta		vyörytys
		Työmarkkinatuen kuntaosuus (KELA)		
	Sote ostopalvelut	Keuruu		
		Ympäristöterveydenhuolto (Keuruu)		
	Rahoitus	Rahoitus		
SIVISTYSTOIMI	Varhaiskasvatus	Perhepäivähoito		
		Päiväkotit		tunniste 2
		Lasten kotihoidontuki	tunniste 1	
		Aamu- ja iltapäivätoiminta		
	Yhtenäiskoulu	Esiopetus	tunniste 1	tunniste 2
		Perusopetus	tunniste 1	tunniste 2
		Lukio	tunniste 1	tunniste 2

TOIMIALA	VALTUUSTON SITOVUUSTASO	KUSTANNUSPAIKKA	
SIVISTYSTOIMI	Elämänlaatu palvelut	Kirjastopalvelut Kulttuuripalvelut Kotiseutumuseo Riihigalleria Kuhmola Musiikkioppilaitokset Taiteen perusopetus Työväenopisto Liikuntatoimi Nuorisotoimi	tunniste 2
	Ruokapalvelu	Koulukeskuksen keittiö	
TEKNINEN TOIMI	Kaavoitus- ja maankäyttö	Asemakaavoitus Yleiskaavoitus Paikkatietopalvelut Kiinteistön muodostaminen Yhdyskuntasuunnittelu Puistot ja muut yhteiset alueet Liikenneväylät Jätehuolto Satama- ja laiturialueet	tunniste 1
	Kiinteistötoimi	Kuntalan kiinteistö (kunnanviraston rak.) Vuokralle annetut asunnot Muut vuokralle annetut tilat Opetus- ja kulttuuritoimen kiinteistöt Sote-kiinteistöt Palo- ja järvipelastusasema	tunniste 1 tunniste 1 tunniste 1 tunniste 1
	Laitostoiminta	Vesihuoltolaitos/talousvesi Vesihuoltolaitos/jätevesi Hulevesijärjestelmä Kaukolämpöverkosto	
	Rakennuslautakunta	Rakennusvalvonta Ympäristönsuojelu Yksitystiet	

Talousarvion käyttötalousosan taulukoiden poistot, laskennalliset - ja sisäiset erät koostuvat seuraavista tileistä:

POISTOT

- Suunnitelman muksiset poistot
 - Poistot atk-ohjelmista
 - Poistot muista pitkävaikutteisista menoista
 - Poistot rakennuksista
 - Poistot kiinteistä rakenteista ja laitteista
 - Poistot koneista ja kalustosta

SISÄISET- JA VYÖRYTYSTULOT

Myyntitulot

- Sisäiset
 - Sisäiset vesi- ja jätevesimaksut
 - Sisäinen lämmön myynti
 - Sisäiset myyntitulot

Vyörytetyt

- Puhelinkeskus
- Kopiointi
- Atk-palvelut
- Talous-, palkanlaskentapalvelut
- Työttömien työllistäminen

Vuokratulot

- Sisäiset vuokratulot
- Vyörytetyt vuokratulot

SISÄISET- JA VYÖRYTYSMENOT

Palvelujen ostot

- Sisäiset
 - Jätevesimaksut
 - Ravitsemuspalvelut
- Vyörytetyt
 - Puhelinkeskus
 - Kopiointi
 - Atk-palvelut
 - Talous-, palkanlaskentapalvelut
 - Työttömien työllistäminen

Aineet, tarvikkeet ja tavarat

- Sisäiset
 - Vesimaksut
 - Sisäinen lämmön osto
 - Muu materiaali

Vuokrat

- Sisäiset vuokramenot
- Vyörytetyt vuokramenot

KÄYTTÖTALOUSOSA

TULOSALUEKOHTAISET TAVOITTEET JA MÄÄRÄRAHAT

YLEISHALLINNON TOIMINNALLISET JA TALOUDELLISET TAVOITTEET 2024

HALLINTOPALVELUT

Keskusvaalilautakunta

Vaalit

Vastuuhenkilö: Hallintojohtaja

Tehtävän toiminta-ajatus:

Keskusvaalilautakunta on lakisääteinen lautakunta, jonka tavoitteena on huolehtia kunnan tehtävistä vaalien järjestämisessä virheettömästi ja taloudellisesti. Vuonna 2024 järjestetään presidentinvaalit ja EU-vaalit.

Palvelusuunnitelman kuvaus:

Vaalien järjestäminen.

Tarkastuslautakunta

Tilintarkastus

Vastuuhenkilö: Tilintarkastaja Ville Valkonen, JHT

Tehtävän toiminta-ajatus

Valtuusto asettaa tarkastuslautakunnan toimikauttaan vastaavien vuosien hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestämistä varten. Lisäksi valtuusto valitsee toimikauttaan vastaavien vuosien hallinnon ja talouden tarkastamista varten yhden tai useamman tilintarkastajan (JHT-tilintarkastaja/JHT-yhteisö). Kunta ostaa tilikauden 2021-2024 tilintarkastuspalvelut valtuuston päätökseen 31.5.2021 § 32 perustuen tilintarkastusyhteisö Revisium Oy:ltä. Vastuunalaisena tilintarkastajana tilikaudella 2024 toimii JHT Ville Valkonen.

Palvelusuunnitelman kuvaus:

Tilintarkastajan tehtävänä on tarkastaa kunkin tilikauden hallinto, kirjanpito ja tilinpäätös hyvää tilintarkastustapaa noudattaen. Tarkastuslautakunnan tehtävänä on määritellä tilintarkastuksen painopistealueet, valmis- tulla valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä arvioida, miten valtuuston tilikaudelle asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ovat toteutuneet.

Hallinto

Vastuhenkilö: Hallintojohtaja

Tehtävän toiminta-ajatus:

Hallinnon tulosalueeseen kuuluvat seuraavat yksiköt: kunnanvaltuusto, kunnanhallitus, toimikunnat, hallinto-toimisto, työllisyyden hoito, kunnallisverotus, työsuojelu ja muu henkilöstöhallinto.

Palvelusuunnitelman kuvaus:

Kunnan talous-, henkilöstö- ja muuhun yleishallintoon sekä tiedotukseen liittyvät viranomais- ja muut tehtävät siltä osin kuin tehtävät eivät kuulu muiden tulosalueiden vastuulle. Hallinnon tulosalueen tehtävänä on myös edistää ja ylläpitää yhteistyötä eri tulosalueiden ja sidosryhmien kanssa.

VALTUUSTON HYVÄKSYMÄT TAVOITTEET

Strategiset tavoitteet

Kuntakonsernin talous on vakaa		
Valtuustokauden tavoite 2021 – 2025	Tavoitetaso 2024	Mittari/arviointikriteeri
Tilikauden tulokset ovat pääsääntöisesti positiivisia	176.245 euroa	Tilikauden tulos
Vuosikate kattaa poistot	1.469.965 euroa	Kunnan vuosikate

Kunnan päätöksenteko tukee kuntastrategi		
Valtuustokauden tavoite 2021 – 2025	Tavoitetaso 2024	Mittari/arviointikriteeri
Kuntastrategia huomioidaan toimielinten päätöksenteossa ja strategian toteutumista tarkastellaan vuosittain	Strategia-asiakirja ja toimenpideohjelmat ovat käytössä	Valtuuston päätökset ovat strategian ja toimenpideohjelmien mukaisia

Kokonaisvaltaista hyvinvointia tukevat laadukkaat palvelut ja hyvinvoiva henkilöstö		
Valtuustokauden tavoite 2021 – 2025	Tavoitetaso 2024	Mittari/arviointikriteeri
Työntekijöiden työhyvinvointia tuetaan sekä osaamista kehitetään järjestelmällisesti ja samalla vahvistetaan vastuullista toimintakulttuuria	Ajantasainen henkilöstöstrategia on käytössä	Henkilöstöstrategiassa asetettujen tavoitteiden toteutuminen

Perustelut: Kunnan talouden tulee olla tasapainossa, jolloin kuntalaiset saavat hyvinvointia tukevat laadukkaat palvelut myös tulevaisuudessa. Lisäksi palvelujen tuottamiseen tarvitaan osaava ja motivoitunut henkilöstö, jonka ammattitaitoa pidetään yllä koulutuksen avulla. Kuluvan vuoden kuntastrategia-asiakirja on valmistunut syksyllä 2022. Kunnan elinvoimaohjelma päivitetään kevään 2024 kuluessa. Kunnan strategia-asiakirjan sisältö tulee huomioida valmistelussa ja päätöksenteossa. Huolelliseen ja perusteelliseen päätösvalmisteluun tulee myös kiinnittää erityistä huomiota.

Sisäiset palvelut

Vastuhenkilö: Hallintojohtaja

Tehtävän toiminta-ajatus:

Tietohallinto, talous- ja palkkahallinto, tietoliikenne, kopiointi- ja puhelinvaihdopalvelujen tuottaminen kunnan eri toimialoille.

Tulosalueen tehtävänä on tarjota kunnan eri toimialoille niiden tarvitsemat tietohallinto- ja tietoliikennepalvelut sekä talous- ja palkkahallinnon palvelut sisältäen yhteisesti käytössä olevat ohjelmistot, laitteet ja tukipalvelut. Tulosalue koostuu puhelinvaihteesta, kopioinnista, tieto- ja taloushallintopalveluista aiheutuvista menoista. Vuoden 2022 alusta lukien kunnan kirjanpidon ja myynti- ja ostorekontran palvelut on tuotettu Kuntalaskenta Oy:n toimesta. Kuhmoisten kunnan puhelinvälitys hoidetaan Jämsän kaupungin toimesta. Jämsän kaupunki lakkauttaa puhelinvaihdopalvelut maaliskuussa 2024 osana kaupungin säästöohjelmaa. Kuhmoisten kunta siirtyy käyttämään suoravalintanumeroita huhtikuusta 2024 lukien. Kuhmoisten kunnalla on toistaiseksi voimassa oleva sopimus Jämsän kaupungin kanssa myös tietohallinto- ja tietoliikennepalvelujen sekä palkkahallinnon palvelujen tuottamisen osalta. Kuhmoisten kunnan palveluksessa on atk-tukihenkilö, joka varmistaa mm. tietohallintoon liittyvien lähipalvelujen sujuvuuden ja järjestelmien häiriöttömän toiminnan.

Taloushallinnon tehtäviä ovat mm. 1) taloustiedon tuottaminen (talousarvio, raportointi ja tilinpäätös) 2) maksuliikenteen hoitaminen 3) perinnän suorittaminen 4) taloushallinnon järjestelmien kehittäminen ja toimintavarmuuden ylläpitäminen 5) tarvittava koulutus esimiehille ja henkilöstölle.

Palkka- ja henkilöstöhallinnon keskeisinä tehtäviä ovat mm. 1) henkilöstön ja luottamushenkilöiden palkanmaksu 2) henkilöstöhallinnon järjestelmien kehittäminen ja toimintavarmuuden ylläpito 3) linjata työ- ja virkaehtosopimusten ja lainsäädännön tulkintaa työnantajan näkökulmasta henkilöstöä koskevissa kysymyksissä 4) tukea organisaatiota henkilöstöhallinnon kysymyksissä 5) työsuojelutoiminta.

Talous- ja palkkahallinnon sekä tietohallinto- ja tietoliikennepalvelujen saatavuus ja virheettömyys ovat keskeinen edellytys kunnan palvelutuotannossa.

Hallintopalvelut	a. Toteuma ed.vuosi	b. TA kuluva vuosi	c. TA seur.vuosi LK	D. Muutos- % edell. ta	e. TS +1v.	f. TS +2 v.
	TP2022	TA2023	TA2024		TS2025	TS2026
TOIMINTATUOTOT	184 371,52	68 180,00	67 000,00	-1,73 %	53 000,00	53 000,00
Myyntituotot	48 888,07	0,00	0,00		0,00	0,00
Maksutuotot	2 700,00	3 000,00	3 000,00	0,00 %	3 000,00	3 000,00
Tuet ja avustukset	127 365,09	65 180,00	64 000,00	-1,81 %	50 000,00	50 000,00
Muut toimintatuotot	5 418,36	0,00	0,00		0,00	0,00
TOIMINTAKULUT	1 353 603,35	1 143 944,24	1 074 122,41	-6,10 %	1 071 922,41	1 079 058,07
Henkilöstökulut	503 880,54	492 894,24	493 052,41	0,03 %	493 052,41	501 688,07
Palvelujen ostot	656 840,44	469 180,00	418 220,00	-10,86 %	416 620,00	415 020,00
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	50 718,29	20 950,00	19 600,00	-6,44 %	19 000,00	19 100,00
Avustukset	86 731,10	145 000,00	135 000,00	-6,90 %	135 000,00	135 000,00
Muut toimintakulut	55 432,98	15 920,00	8 250,00	-48,18 %	8 250,00	8 250,00
Vuokrakulut	0,00	3 000,00	2 000,00	-33,33 %	2 000,00	2 000,00
Muut kulut	55 432,98	12 920,00	6 250,00	-51,63 %	6 250,00	6 250,00
TOIMINTAKATE	-1 169 231,83	-1 075 764,24	-1 007 122,41	-6,38 %	-1 018 922,41	-1 026 058,07
Laskennalliset- ja sisäiset erät:						
Tulot	488 397,98	539 732,00	542 692,00	0,55 %	542 692,00	542 692,00
Tulot	348 532,05	403 928,00	403 928,00	0,00 %	403 928,00	403 928,00
Menot	139 865,93	135 804,00	138 764,00	2,18 %	138 764,00	138 764,00
KOKONAISTULOT	532 903,57	472 108,00	470 928,00	-0,25 %	456 928,00	456 928,00
KOKONAISMENOT	1 493 469,28	1 279 748,24	1 212 886,41	-5,22 %	1 210 686,41	1 217 822,07
NETTOKUSTANNUS	-960 565,71	-807 640,24	-741 958,41	-8,13 %	-753 758,41	-760 894,07
Vakituisen henkilöstö	4,55	4	5	25,00%		
Tilapäinen henkilöstö	1	0	0,4			

Elinkeinoelämän edistäminen

Vastuuhenkilö: Kunnanjohtaja

Tehtävän toiminta-ajatus:

Elinkeinoelämän edistämisen tulosalueeseen kuuluvat elinkeinotoimi, maaseututoimi, maa- ja metsätilat ja joukkoliikenne. Elinkeinotoimen kehittäminen pohjautuu Kuhmoisten kunnan strategiaan sekä elinvoimaohjelmaan. Kuntastrategia on hyväksytty syksyllä 2022. Elinvoimaohjelman uusiminen aloitettiin loppuvuodesta 2022. Kunnan elinkeinoelämän kehittämisestä vastaavat kunnanjohtaja ja elinkeino- ja työllisyyskoordinaattori.

Kuhmoisten kunnan elinkeinojen kehittämisestä on linjattu kunnan strategiassa 2022 – 2035 ja elinvoimaohjelmassa. Valtuusto hyväksyi uuden kuntastrategian vuosille 2022 – 2035 sekä hyväksyy päivitetyn elinvoimaohjelman keväällä 2024. Lisäksi kunnan elinvoiman ja elinkeinotoiminnan kehittämistä linjaa elinvoimajasto. Tehtyjen linjausten toteuttamisesta vastaa kunnanjohtaja yhteistyössä elinkeinokoordinaattorin kanssa. Kunnanjohtaja ratkaisee omalta osaltaan, kunnan hallintosäännön puitteissa, asiat jotka koskevat: kunnan elinkeinoelämän kehittämistä ja kunnan markkinointia, päätöksenteon valmistelua elinkeinopoliittiseen kehittämiseen liittyvissä asioissa, toimitilojen ja teollisuustilojen määräaikaisia vuokrasopimuksia, kunnanhallituksen ohjeiden mukaisesti laadittuja vuokrasopimuksia, yritysten perusneuvontaa ja alkavien yrittäjien palveluja, matkailuelinkeinojen tukemista, sidosryhmäyhteistyötä, kunnan elinkeinotoimintaan liittyviä alueellisia ja paikallisia hankkeita, kunnan omistamien tonttien myyntiä neuvottelujen ja sopimusten valmistelun osalta ja niiden markkinointia.

Palvelusuunnitelman kuvaus:

Edellä lueteltujen palvelujen tuottaminen laadukkaasti ja aktiivisesti.

VALTUUSTON HYVÄKSYMÄT TAVOITTEET**Strategiset tavoitteet**

Kunnan vetovoimaisuuden lisääminen		
Valtuustokauden tavoite 2021 - 2025	Tavoitetaso 2024	Mittari/arviointikriteeri
Satama-alueen kehittäminen entistä vetovoimaisemmaksi matkailualueeksi yhteistyössä eri toimijoiden kanssa	Satamarinteen kaavan toimeenpanon jatkaminen ja kehittäminen tarvittavalla tavalla. Satama-alueen palvelukokonaisuuden kehittäminen	Satama-alueen palveluiden määrän ja laadun kasvattaminen yhteistyössä yritysten kanssa Satamarinteen kaava-alueen aktiivinen markkinointi Matkaparkin kehittäminen ja markkinointi
Houkuttelemme uutta yritystoimintaa kuntaan markkinoimalla tonttejamme, palveluitamme ja toimivia yhteyksiä	Kunnan yritys- tonttien aktiivinen markkinointi ja markkinoinnin kehittäminen	Työpaikkojen määrä Uusien yritysten määrä Tonttien aktiivinen markkinointityö
Houkuttelevien asuin- ja elinympäristöjen kehittäminen koko kunnan alueelle.	Tonttimyynnin jatkaminen ja kehittäminen	Myytyjen tonttien määrä, nettomuutto kuntaan
Myönteisen kuntakuvan ylläpitäminen ja vahvistaminen kaikessa toiminnassa. Ainutlaatuisten luonto- ja kulttuurikohteiden markkinointi ja kehittäminen matkailun, viihtymisen ja hyvinvoinnin lähteinä ympärivuotisesti.	Verkostoitumisen jatkaminen ja kehittäminen Kunnan aktiivinen markkinointi eri kanavien kautta	Yhteistyösuhteiden ja kumppanuuksien lisääntyminen Kunnan näkyvyyden ja tunnettavuuden lisääntymisen erityisesti Pirkanmaan maakunnassa

Elinvoimaohjelman viisi painopistealuetta ovat seuraavat: uusien asukkaiden houkuttelevuus, luontomatka-alueen edistäminen, satama-alueen kehittäminen, ikäihmisten turvallista arkea tukevaa yritys- ja yhdistystoimintaa sekä nuoret Kuhmoisten kehittämässä. Elinvoimajaos on seurannut/seuraa aktiivisesti ohjelman tavoitteita kokouksissaan. Elinvoimaohjelma tullaan päivittämään vuoden 2024 kevään aikana. Elinvoimaohjelman tarkoituksena on jalkauttaa hyväksytyt kuntastrategian tavoitteet ohjaamaan toimintaa.

Kuhmoisten kunta siirtyi osaksi kasvavaa ja kehittyvää Pirkanmaan talousaluetta vuoden 2021 alussa. Kunnan tunnettuuden lisääminen uuden maakunnan alueella, sekä verkostoituminen Pirkanmaan elinkeinoelämään, ovat edelleen merkittävimpiä talousarviovuoden 2024 painopistealueita.

Kuhmoisten kunta toimii aktiivisesti oman alueensa, sekä muiden kuntien ja maakuntien kanssa yhteisissä kehittämishankkeissa. Kunta osallistuu maakuntarajojen yli muun muassa valtatie 24 alueen kehittämiseen.

Satamarinteen asemakaava hyväksyttiin vuoden 2020 lopussa. Alueen ensimmäinen tontti on myyty vuonna 2022. Satamarinteessä on käynnissä kortteleiden 203 ja 452 asemakaavan muutos. Asemakaavan muutosalue sijaitsee Kuhmoisten Satamarinteen alueella. Asemakaavamuutoksen tavoitteena on muuttaa Satamarinteen kortteleiden 203 ja 452 alueilla rivitalojen ja muiden kytkettyjen asuinrakennusten rakentamisen sallivat AR-korttelit erillispientalorakentamisen salliviksi. Samalla tarkastellaan alueen kulkuyhteyksiä. Tavoitteena on, että alueelle muodostetaan viihtyisiä pientaloalue, jossa huomioidaan myös alueelle kohdistuva ulkoilutarve sekä yhteydet sataman ja keskustan suuntaan.

Aurinkorinteen asuinalueen rakentuminen käynnistyy vähitellen. Alueen kunnallistekniikka valmistui syksyllä 2022. Alueelta on myyty lokakuuhun 2022 mennessä neljä tonttia – yksi on enää myymättä.

Elinkeinoelämän edistäminen						
	a. Toteuma ed.vuosi	b. TA kuluva vuosi	c. TA seur.vuosi LK	D. Muutos- % edell. ta	e. TS +1v.	f. TS +2 v.
	TP2022	TA2023	TA2024		TS2025	TS2026
TOIMINTATUOTOT	284 715,94	465 310,00	312 200,00	-32,90%	172 200,00	172 100,00
Myyntituotot	283 927,51	450 100,00	290 100,00	-35,55%	150 100,00	150 100,00
Maksutuotot	72,58	100,00	100,00	0,00%	100,00	0,00
Muut toimintatuotot	715,85	15 110,00	22 000,00	45,60%	22 000,00	22 000,00
TOIMINTAKULUT	203 420,13	251 755,72	221 808,50	-11,90%	221 808,50	191 808,50
Henkilöstökulut	61 888,48	45 001,72	33 808,50	-24,87%	33 808,50	33 808,50
Palvelujen ostot	131 743,27	201 354,00	184 700,00	-8,27%	184 700,00	154 700,00
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	1 443,21	4 400,00	2 300,00	-47,73%	2 300,00	2 300,00
Avustukset	343,15	500,00	500,00	0,00%	500,00	500,00
Muut toimintakulut	8 002,02	500,00	500,00	0,00%	500,00	500,00
Vuokratkulut	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00
Muut kulut	8 002,02	500,00	500,00	0,00%	500,00	500,00
TOIMINTAKATE	81 295,81	213 554,28	90 391,50	-57,67%	-49 608,50	-19 708,50
Laskennalliset- ja sisäiset erät:	10 623,04	12 404,00	12 404,00	0,00%	12 404,00	12 404,00
Tulot	0,00	200,00	200,00	0,00%	200,00	200,00
Menot	10 623,04	12 204,00	12 204,00	0,00%	12 204,00	12 204,00
KOKONAISTULOT	284 715,94	465 510,00	312 400,00	-32,89%	172 400,00	172 300,00
KOKONAISMENOT	214 043,17	263 959,72	234 012,50	-11,35%	234 012,50	204 012,50
NETTOKUSTANNUS	70 672,77	201 550,28	78 387,50	-61,11%	-61 612,50	-31 712,50
Vakituinen henkilöstö	1,25	0,25	0	-100,00%		
Tilapäinen henkilöstö	0	1	0,6	-40,00%		

Terveystieteiden ja sosiaalitoimi, oma toiminta (ei ostopalveluja)

Vastuhenkilö: Hallintojohtaja

Tehtävän toiminta-ajatus:

Oman toiminnan tulosalueeseen kuuluu tulona toimeentulotuen valtionosuus. Menoina sosiaali- ja terveystoimen siirtynyt henkilöstöä koskevat eläkemenoperusteiset- ja varhemaksut. Työmarkkinatuen kuntaosuus maksetaan myös tulosalueen menoista.

Sote omatoiminta						
	a. Toteuma ed.vuosi	b. TA kuluva vuosi	c. TA seur.vuosi LK	D. Muutos- % edell. ta	e. TS +1v.	f. TS +2 v.
	TP2022	TA2023	TA2024		TS2025	TS2026
TOIMINTATULOT	48 138,96					
Tuet ja avustukset	47 972,20					
Muut tulot	166,76					
TOIMINTAKULUT	381 080,80	510 000,00	510 000,00	0,00%	510 000,00	510 000,00
Henkilöstökulut	271 272,78	380 000,00	380 000,00	0,00%	380 000,00	380 000,00
Palvelujen ostot	106 557,33	130 000,00	130 000,00	0,00%	130 000,00	130 000,00
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	3 078,39					
Avustukset	0,00					
Muut toimintakulut	172,30					
Muut kulut	172,30					
TOIMINTAKATE	-332 941,84	-510 000,00	-510 000,00	0,00%	-510 000,00	-510 000,00
Laskennalliset- ja sisäiset erät:	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00%	20 000,00	20 000,00
Tulot	0,00					
Menot	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00%	20 000,00	20 000,00
KOKONAISTULOT	48 138,96	0,00	0,00		0,00	0,00
KOKONAISMENOT	381 080,80	530 000,00	530 000,00	0,00%	530 000,00	530 000,00
NETTOKUSTANNUS	-332 941,84	-530 000,00	-530 000,00	0,00%	-530 000,00	-530 000,00

Terveysthuolto ja sosiaalitoimi, ostopalvelut Keuruu

Vastuhenkilö: Hallintojohtaja

Tehtävän toiminta-ajatus:

Kuhmoisten kunta on mukana ympäristöterveydenhuollon palveluiden (terveysvalvonta ja eläinlääkintä) osalta yhteistoiminta-alueella, jossa tehtävien hoitamisesta vastaa Keuruun kaupunki.

Palvelusuunnitelman kuvaus:

Tavoitteena on turvata yhteistoiminta-alueella kustannustehokkaat, tarkoituksenmukaiset ja ympäristöterveydenhuollon palvelut.

VALTUUSTON HYVÄKSYMÄT TAVOITTEET

Sote ostopalvelut	a. Toteuma ed.vuosi	b. TA kuluva vuosi	c. TA seur.vuosi LK	D. Muutos- % edell. ta	e. TS +1v.	f. TS +2 v.
	TP2022	TA2023	TA2024		TS2025	TS2026
TOIMINTAKULUT	11 780 176,22	64 265,00	69 023,00	107,40%	69 023,00	69 023,00
Palvelujen ostot	11 780 050,82	64 265,00	69 023,00	107,40%	69 023,00	69 023,00
Avustukset	125,40					
TOIMINTAKATE	-11 780 176,22	-64 265,00	-69 023,00	107,40%	-69 023,00	-69 023,00
Laskennalliset- ja sisäiset erät:	3 100,00	0,00				
Menot	3 100,00	0,00				
KOKONAISTULOT	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
KOKONAISMENOT	11 783 276,22	64 265,00	69 023,00	107,40%	69 023,00	69 023,00
NETTOKUSTANNUS	-11 783 276,22	-64 265,00	-69 023,00	107,40%	-69 023,00	-69 023,00

Yleishallinto						
sis. Hallintopalvelut, elinkeinoelämän edistäminen, sote omatoiminta, sote ostopalvelut						
	A. Toteuma ed.vuosi	B. TA kuluva vuosi	C. TA seur.vuosi LK	D. Muutos- % edell. ta	e. TS +1v.	f. TS +2 v.
	TP2022	TA2023	TA2024		TS2025	TS2026
TOIMINTATUOTOT	512 029,49	533 490,00	379 200,00	-28,92%	225 200,00	225 100,00
Myyntituotot	332 815,58	450 100,00	290 100,00	-35,55%	150 100,00	150 100,00
Maksutuotot	2 772,58	3 100,00	3 100,00	0,00%	3 100,00	3 000,00
Tuet ja avustukset	175 337,29	65 180,00	64 000,00	-1,81%	50 000,00	50 000,00
Muut toimintatuotot	1 104,04	15 110,00	22 000,00	45,60%	22 000,00	22 000,00
TOIMINTAKULUT	13 703 055,40	1 969 964,96	1 874 953,91	-4,82%	1 872 753,91	1 849 889,57
Henkilöstökulut	837 041,80	917 895,96	906 860,91	-1,20%	906 860,91	915 496,57
Palvelujen ostot	12 675 697,80	864 799,00	801 943,00	-7,27%	800 343,00	768 743,00
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	55 239,89	25 350,00	21 900,00	-13,61%	21 300,00	21 400,00
Avustukset	87 199,65	145 500,00	135 500,00	-6,87%	135 500,00	135 500,00
Muut toimintakulut	47 876,26	16 420,00	8 750,00	-46,71%	8 750,00	8 750,00
Vuokrakulut	0,00	3 000,00	2 000,00	-33,33%	2 000,00	2 000,00
Muut kulut	47 876,26	13 420,00	6 750,00	-49,70%	6 750,00	6 750,00
TOIMINTAKATE	-13 191 025,91	-1 436 474,96	-1 495 753,91	4,13%	-1 647 553,91	-1 624 789,57
Laskennalliset- ja sisäiset erät:	502 121,02	572 136,00	575 096,00	0,52%	575 096,00	575 096,00
Tulot	348 532,05	404 128,00	404 128,00	0,00%	404 128,00	404 128,00
Menot	153 588,97	168 008,00	170 968,00	1,76%	170 968,00	170 968,00
KOKONAISTULOT	860 561,54	937 618,00	783 328,00	-16,46%	629 328,00	629 228,00
KOKONAISMENOT	13 856 644,37	2 137 972,96	2 045 921,91	-4,31%	2 043 721,91	2 020 857,57
NETTOKUSTANNUS	-12 996 082,83	-1 200 354,96	-1 262 593,91	5,19%	-1 414 393,91	-1 391 629,57
Vakituinen henkilöstö	5,8	4,25	5	17,65%		
Tilapäinen henkilöstö	1	1	1	0,00%		

SIVISTYSTOIMEN TOIMINNALLISET JA TALOUDELLISET TAVOITTEET 2024

SIVISTYSLAUTAKUNTA

Vastuhenkilö: Sivistystoimenjohtaja

Sivistystoimen toiminta-ajatus:

Sivistystoimi vastaa varhaiskasvatus-, opetus-, ruoka- ja elämänlaatupalvelujen järjestämisestä. Sivistystoimen toiminnan suuntaamiseen vaikuttavat palvelujen kysyntä, toimintaympäristö, toimintaa ohjaava lainsäädäntö sekä valtakunnalliset linjaukset. Sivistystoimen palvelut edistävät kuntalaisten hyvinvointia ja sosiaalisten verkostojen kehittymistä sekä tukevat elämänhallintaa elämän eri vaiheissa. Sivistyspalvelut vaikuttavat vetovoimatekijänä kunnan elinvoimaan.

Sivistystoimen tehtävänä on kasvua, oppimista ja osallisuutta edistämällä vahvistaa hyvinvointia sekä osamista turvallisessa ja kehittyvässä toimintaympäristössä yhteistyössä eri toimijoiden kanssa. Tavoitteena on sivistynyt, aktiivinen ja osallistuva kansalainen, joka ottaa vastuun omasta ja muiden hyvinvoinnista sekä elinympäristöstä.

Varhaiskasvatus

Vastuhenkilö: Varhaiskasvatuksen esimies

Tehtävän toiminta-ajatus:

Varhaiskasvatuksella tarkoitetaan lapsen suunnitelmallista ja tavoitteellista kasvatuksen, opetuksen ja hoidon muodostamaa kokonaisuutta, jossa painottuu erityisesti pedagogiikka. Varhaiskasvatuksen tavoitteena on tukea lapsen kasvua, kehitystä ja oppimista sekä edistää hyvinvointia. Varhaiskasvatus tarjoaa lapselle turvallisen, kehitykselle ja oppimiselle suotuisan kasvuympäristön. Arvonamme on hyvinvoiva lapsi, jonka yksilöllisyys ja osallisuus ovat vahvasti läsnä arjessamme.

Aamu- ja iltapäivätoiminnalla tarkoitetaan perusopetuslain mukaista perusopetuksen oppilaille suunnattua ohjattua toimintaa, jonka kokonaisuudesta kunta vastaa. Perusopetuslain mukaisesti Opetushallitus päättää aamu- ja iltapäivätoiminnan tavoitteista ja keskeisistä sisällöistä antamalla toimintaa varten perusteet.

Palvelusuunnitelman kuvaus:

Varhaiskasvatuspalveluita tarjotaan kunnallisessa päiväkodissa, perhepäivähoidossa sekä koululaisten aamu- ja iltapäivätoimintana. Varhaiskasvatuspalveluihin kuuluvat myös vuoroahoito, varhaiserityiskasvatus, perheille maksettava kodinhoidontuki sekä kotihoidontuen kuntalisä. Kotihoidon tuen kuntalisää maksetaan perheelle, jossa hoidetaan kotona yhtä tai useampaa alle 3-vuotiasta lasta.

Varhaiskasvatusta ohjaavana asiakirjana toimivat varhaiskasvatustaki 540/2018 ja Opetushallituksen laatima varhaiskasvatussuunnitelman perusteet, jonka pohjalta paikallinen varhaiskasvatussuunnitelma on hyväksytty v. 2022. Suunnitelma tukee esimiesten ja henkilöstön ammatillista ja pedagogisesti tietoista toimintaa.

Lapsen varhaiskasvatussuunnitelma laaditaan varhaiskasvatustakiin mukaisesti jokaiselle päiväkodissa ja perhepäivähoidossa olevalle lapselle yhdessä lapsen ja huoltajien kanssa. Lapsen varhaiskasvatussuunnitelman avulla asetetaan yhteisiä tavoitteita ja sovitaan yhdessä siitä, miten kunkin lapsen yksilöllistä kehitystä, oppimista ja hyvinvointia edistetään.

Varhaiskasvatustaki painottaa lasten ja perheiden osallisuutta toiminnan suunnittelussa, toteutuksessa ja arvioinnissa. Huoltajalle järjestetään mahdollisuuksia osallistua ja vaikuttaa lapsensa varhaiskasvatuksen suunnitteluun, toteuttamiseen ja arviointiin.

Varhaiskasvatustaki edellyttää riittävän henkilöstöresurssin varaamista suhteessa lasten lukumäärään – myös ennakoitavissa olevien poikkeamien varalle. Talousarviovuonna 2024 ammattitaitoisen kasvatus- ja hoitohenkilöstön lain mukainen määrä varmistetaan määräaikaista työntekijöitä palkkaamalla. Lisäksi lisäntyneen vuoroahoidon tarpeen sekä ennakoitavissa olevien poikkeamien (vuosilomat, koulutukset, tasoittumisvapaat) varalle varataan tarvittavat henkilöstöresurssit etukäteen lain edellyttämällä tavalla.

Aamu- ja iltapäivätoiminnan järjestäminen edellyttää kahden määräaikaisen, osa-aikaisen työntekijän resurssein. Varhaiskasvatuksen erityisopettajan palvelutarve on lisääntynyt, ja ostopalvelun sijaan tehtävään on saatu rekrytoitua henkilö, joka toimii päiväkodissa opettajana ja erityisopettajana.

Varhaiskasvatukseen on myönnetty valtionavustuksia toimintavuodelle 2023-2024 varhaiskasvatuslain uudistusten tukemiseen sekä digitaalisten oppimisympäristöjen kehittämiseen. Saaduilla avustuksilla täydennetään henkilöstöresurssia edellä mainitulla tavalla sekä hankitaan koulutusta ja edistetään digitaitoja.

VALTUUSTON HYVÄKSYMÄT TAVOITTEET

Strategiset tavoitteet

Kuhmoinen on virikkeellinen asuinpaikka, joka houkuttelee kuntaan uusia asukkaita hyvinvointia tukevien ja laadukkaiden palvelujen avulla		
Valtuustokauden tavoite 2021 - 2025	Tavoitetaso 2024	Mittari/arviointikriteeri
Luomme kuntalaisille hyvät puitteet sujuvaan ja aktiiviseen arkeen sekä kokonaisvaltaiseen hyvinvointiin.	Laadukkaan koulupolun ylläpitäminen ja kehittäminen sekä lasten ja nuorten hyvinvoinnin tukeminen.	Varhaiskasvatuksen käyttöaste Asiakastytyväisyyskyselyt Ruokakasvatuksessa hyödynnetään Nykytila.fi –itsearviointityökalua Kulttuurikasvatussuunnitelman käyttöönotto
Mahdollistamme vakaalla taloudella, hyvinvoivalla henkilöstöllä ja yhdessä tekemisellä.	Henkilöstön työhyvinvointiin ja ajantasaiseen osaamiseen panostaminen.	Toimintakauden arviointi Henkilöstön pedagogisen osaamisen ylläpitäminen

Varhaiskasvatus	a. Toteuma ed.vuosi	b. TA kuluva vuosi	c. TA seur.vuosi LK	D. Muutos- % edell. ta	e. TS +1v.	f. TS +2 v.
	TP2022	TA2023	TA2024		TS2025	TS2026
TOIMINTATUOTOT	84 994,21	123 000,00	75 200,00	-38,86 %	75 200,00	75 200,00
Maksutuotot	55 875,75	39 000,00	40 200,00	3,08 %	40 200,00	40 200,00
Tuet ja avustukset	29 118,46	84 000,00	35 000,00	-58,33 %	35 000,00	35 000,00
TOIMINTAKULUT	763 549,72	697 659,81	761 501,59	9,15 %	761 501,59	761 501,59
Henkilöstökulut	685 682,15	614 819,81	677 111,59	10,13 %	677 111,59	677 111,59
Palvelujen ostot	20 916,18	18 490,00	22 690,00	22,71 %	22 690,00	22 690,00
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	6 751,34	10 350,00	10 350,00	0,00 %	10 350,00	10 350,00
Avustukset	48 566,60	54 000,00	50 000,00	-7,41 %	50 000,00	50 000,00
Muut toimintakulut	1 633,45	0,00	1 350,00	100,00 %	1 350,00	1 350,00
Muut kulut	1 633,45	0,00	1 350,00	100,00 %	1 350,00	1 350,00
TOIMINTAKATE	-678 555,51	-574 659,81	-686 301,59	19,43 %	-686 301,59	-686 301,59
Laskennalliset- ja sisäiset erät:	289 536,69	-159 576,00	235 342,00	-247,48 %	235 342,00	235 342,00
Poistot ja arvonalentumiset	4 757,00	7 620,00	0,00	-100,00 %	0,00	0,00
Menot	284 779,69	-167 196,00	235 342,00	-240,76 %	235 342,00	235 342,00
KOKONAISTULOT	84 994,21	123 000,00	75 200,00	-38,86 %	75 200,00	75 200,00
KOKONAISMENOT	1 053 086,41	538 083,81	996 843,59	85,26 %	996 843,59	996 843,59
NETTOKUSTANNUS	-968 092,20	-415 083,81	-921 643,59	122,04 %	-921 643,59	-921 643,59
Vakituinen henkilöstö	8,48	8,6	11,35	31,98 %		
Tilapäinen henkilöstö	8,17	4,5	4,5	0,00 %		

Yhtenäiskoulu

Vastuuhenkilö: Rehtori

Tehtävän toiminta-ajatus:

Esi- ja perusopetus on osa koulutuksen perusturvaa, jolla on sekä kasvatus- että opetustehtävä. Sen tehtävänä on toisaalta tarjota yksilölle mahdollisuus hankkia yleissivistystä ja suorittaa oppivelvollisuus ja toisaalta antaa yhteiskunnalle väline kehittää sivistyksellistä pääomaa sekä lisätä yhteisöllisyyttä ja tasa-arvoa. Esi- ja perusopetus mahdollistaa monipuolisen kasvun, oppimisen ja terveen itsetunnon kehittymisen, jotta oppilas voi hankkia elämässä tarvitsemiaan tietoja ja taitoja. Perusopetus antaa valmiudet jatko-opintoihin ja valmiudet toimia osallistuvana kansalaisena demokraattisessa yhteiskunnassa. Opetus tukee jokaisen oppilaan kielellistä ja kulttuurista identiteettiä sekä äidinkielen kehitystä. Tavoitteena on myös herättää halu elinikäiseen oppimiseen.

Lukio jatkaa perusopetuksen opetus- ja kasvatustehtävää. Lukiokoulutuksen tehtävänä on antaa laaja-alainen yleissivistys, valmistaa opiskelijat ylioppilastutkintoon sekä antaa riittävät valmiudet lukion oppimäärään perustuviin jatko-opintoihin. Lukio antaa valmiuksia vastata yhteiskunnan ja ympäristön haasteisiin sekä taitoja tarkastella asioita eri näkökulmista

Yhtenäiskoulun (esi- ja perusopetus sekä lukio) tehtävänä on tarjota monipuolinen, laadukas, virikkeinen sekä turvallinen oppimisympäristö pätevän henkilökunnan turvin, voimassa olevien opetussuunnitelmien mukaan kohtuullisen kokoisissa opetusryhmissä.

Palvelusuunnitelman kuvaus:

Yhtenäiskoulussa opiskellaan Opetushallituksen määrittämien opetussuunnitelmien perusteiden mukaisesti. Opetussuunnitelmien lisäksi toimintaa ohjaa yhtenäiskoulun lukuvuosisuunnitelma, jossa henkilöstö asettaa painopistealueet lukuvuodelle. Oppisisältöjen ohella koulussa painotetaan taitojen oppimista ja vuorovaikutteista työskentelyä.

Lukuvuoden 2023-2024 painotettava opetussuunnitelman kokonaisuus on *Ihmisyys, sivistys, tasa-arvo ja demokratia*. Kunnan strategian mukaisesti nämä arvot jalkautuvat koulun arjessa palveluhenkisytenä, yhteisöllisyytenä ja rohkeutena (tarkemmin lukuvuosisuunnitelmassa).

Oman lukion säilyttäminen osana yhtenäiskoulua on kunnalle vetovoimatekijä. Lukion markkinointia jatketaan aktiivisesti mm. sosiaalisessa mediassa ja lehdistössä sekä uusia nettisivuja kehittämällä.

Yhtenäiskoululle on myönnetty valtionavustuksia lukuvuodelle 2023—2024 tasa-arvon ja opetuksen laadun edistämiseen sekä Kuhmoisissa kuultua – Harrastamisen Suomen mallin toimeenpanoon. Saaduilla avustuksilla on turvattu henkilöstöresurssia ja mahdollistettu jokaiselle lapselle ja nuorelle mieluisa ja maksuton harrastus koulupäivän yhteydessä.

Opiskeluhoito järjestetään monialaisena yhteistyönä Pirkanmaan hyvinvointialueen kanssa. Maakunnallista yhteistyötä tehdään mm. Ylä-Pirkanmaan kuntien kanssa Oikeus oppia –verkostossa ja Pirkanmaan oppilaidenohjauksen kehittämishankkeessa.

Mikäli koronapandemia aiheuttaa edelleen huomioitavaa koulupäivien järjestelyissä, vastataan tarpeisiin mahdollisimman hyvin huomioiden paikallinen tilanne. Koululle on laadittu varautumissuunnitelma.

VALTUUSTON HYVÄKSYMÄT TAVOITTEET

Strategiset tavoitteet

Kuhmoinen on virikkeellinen asuinpaikka, joka houkuttelee kuntaan uusia asukkaita hyvinvointia tukevien ja laadukkaiden palvelujen avulla		
Valtuustokauden tavoite 2021 - 2025	Tavoitetaso 2024	Mittari/arviointikriteeri
Luomme kuntalaisille hyvät puitteet sujuvaan ja aktiiviseen arkeen sekä kokonaisvaltaiseen hyvinvointiin.	Laadukkaan koulupolun ylläpitäminen ja kehittäminen sekä lasten ja nuorten hyvinvoinnin tukeminen.	Pitkillä välitunneilla tarjotun ohjatun toiminnan määrä Kouluympäristön terveellisyden ja turvallisuuden tarkastukset Ruokakasvatuksessa hyödynnetään Nykytila.fi – it-searviointityökalua Lukuvuoden jaksopalautteen kehittäminen Kulttuurikasvatussuunnitelman käyttöönotto
Mahdollistamme vakaalla taloudella, hyvinvoivalla henkilöstöllä ja yhdessä tekemisellä.	Henkilöstön työhyvinvointiin ja ajantasaiseen osaamiseen panostaminen	Lukuvuoden arviointi Koulutuspäivien määrä
Tarjoamme houkuttelevan asuin ympäristön ja kunnan asukasmäärä sekä tunnettavuus kasvaa.	Houkuttelevien asuin- ja elinympäristöjen kehittäminen koko kunnan alueelle.	Lukion markkinoinnin näkyvyys sisäisesti ja ulkoisesti Lukiolaisten yhteisöllisyyden ja ryhmäytymisen edistäminen ja keskeyttämisen ehkäisy

Yhtenäiskoulu	a. Toteuma ed.vuosi	b. TA kuluva vuosi	c. TA seur.vuosi LK	D. Muutos- % edell. ta	e. TS +1v.	f. TS +2 v.
	TP2022	TA2023	TA2024		TS2025	TS2026
TOIMINTATUOTOT	60 013,85	35 000,00	82 100,00	134,57 %	61 600,00	61 400,00
Myyntituotot	39 747,75	0,00	0,00	-100,00 %	0,00	0,00
Maksutuotot	1 436,26	0,00	1 600,00	-100,00 %	1 600,00	1 400,00
Tuet ja avustukset	18 829,84	35 000,00	80 500,00	130,00 %	60 000,00	60 000,00
TOIMINTAKULUT	2 322 220,38	2 318 126,92	2 204 734,09	-4,89 %	2 201 734,09	2 201 734,09
Henkilöstökulut	1 737 005,19	1 863 126,92	1 740 224,09	-6,60 %	1 740 224,09	1 740 224,09
Palvelujen ostot	471 402,16	376 850,00	382 410,00	1,48 %	382 410,00	382 410,00
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	93 437,59	58 250,00	59 650,00	2,40 %	56 650,00	56 650,00
Avustukset	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
Muut toimintakulut	20 375,44	19 900,00	22 450,00	12,81 %	22 450,00	22 450,00
Vuokratulot	0,00	16 800,00	18 750,00	11,61 %	18 750,00	18 750,00
Muut kulut	20 375,44	3 100,00	3 700,00	19,35 %	3 700,00	3 700,00
TOIMINTAKATE	-2 262 206,53	-2 283 126,92	-2 122 634,09	-7,03 %	-2 140 134,09	-2 140 334,09
Laskennalliset- ja sisäiset erät:						
Menot	547 443,61	-355 973,00	538 748,00	-251,35 %	538 748,00	538 748,00
KOKONAISTUOTOT	60 013,85	35 000,00	82 100,00	134,57 %	61 600,00	61 400,00
KOKONAISMENOT	2 869 663,99	1 962 153,92	2 743 482,09	39,82 %	2 740 482,09	2 740 482,09
NETTOKUSTANNUS	-2 809 650,14	-1 927 153,92	-2 661 382,09	38,10 %	-2 678 882,09	-2 679 082,09
Vakituinen henkilöstö	26,28	22,78	31,02	36,17 %		
Tilapäinen henkilöstö	8,47	8,38	6,00	-28,40 %		

Elämänlaatu palvelut

Tulosalueen esimies: Sivistystoimenjohtaja, kirjasto- ja kulttuuripalvelujen esimies (kirjastot, kotiseutumuseo, Riihigalleria)

Tehtävän toiminta-ajatus:

Elämänlaatu palvelujen tehtävänä on tarjota mahdollisuudet elämysten ja virkistyksen kokemiseen sekä hyvinvoinnin ylläpitämiseen jokaiselle kuntalaiselle.

Kirjaston ydintehtävänä on kaikkien kuntalaisten lukutaitojen edistäminen tarjoamalla ajantasaista, uudistuvaa ja nykyaikaisia tiedontarpeita vastaavaa kirjasto- ja tietopalvelua kuntalaisille ja kunnassa asioiville asiakkaille. Kulttuuritoimen tehtävänä on tarjota kuntalaisille mahdollisuuksia virkistykseen ja elämyksiin järjestämällä erilaisia tapahtumia, elokuvia ja matkoja sekä ylläpitäen näyttely- ja museotoimintaa. Lisäksi toimiala tuottaa musiikki- ja työväenopistopalveluja ostopalveluna.

Liikuntatoimen tehtävänä on tarjota kuntalaisille mahdollisuuksia ylläpitää hyvinvointia ja lisätä fyysistä vireyttä monipuolisten palvelujen avulla. Liikuntatoimi vastaa liikuntapaikoista ja liikunnanohjauksesta. Nuorisotoimen tehtävänä on tukea nuorten kasvua sekä tarjota nuorille monipuolisia vapaa-ajan palveluja. Nuorisotoimi ylläpitää nuorisotiloja sekä järjestää tapahtumia ja leirejä.

Palvelusuunnitelman kuvaus:

Palvelualueella investoidaan edelleen liikuntapaikkojen ylläpitoon ja kirjaston toimintaan. Liikunnallisen elämäntavan edistämiseen haetaan valtionavustuksia, joilla toimintaa kohdistetaan niin lapsiin, nuoriin kuin aikuisiin kuntalaisiin. Myös liikuntapaikkarakentamiseen kiinnitetään edelleen huomioita.

Nuorisotoimen toimintamuotoja kehitetään rohkeasti vastaamaan nuorten tarpeita. Nuoriso-ohjaaja toimii tehtäviensä ohella nuorisovaltuuston ohjaustehtävässä. Etsivää nuorisotyötä järjestetään yhteistyössä Työvalmennussäätiö Avituksen kanssa.

Kirjasto- ja kulttuuripalveluja kehitetään esimiehen johdolla. Vuonna 2019 voimaan tullut uusi laki kuntien kulttuuritoiminnasta ohjaa kehitystä. Kirjaston palvelua kehitetään Pop up -toiminnalla sekä yhteistyön tiivistämisellä varhaiskasvatuksen ja yhtenäiskoulun kanssa. Kulttuuritoimi koordinoi maakunnallista kulttuurihyvinvointisuunnitelmaa Kuhmoisten osalta. Kulttuuritoimi tekee yhteistyötä paikallisten järjestöjen kanssa.

VALTUUSTON HYVÄKSYMÄT TAVOITTEET

Strategiset tavoitteet

Kuhmoinen on virikkeellinen asuinpaikka, joka houkuttelee kuntaan uusia asukkaita hyvinvointia tukevien ja laadukkaiden palvelujen avulla		
Valtuustokauden tavoite 2021 - 2025	Tavoitetaso 2024	Mittari/arviointikriteeri
Luomme kuntalaisille hyvät puitteet sujuvaan ja aktiiviseen arkeen sekä kokonaisvaltaiseen hyvinvointiin.	<p>Palveluiden ja sujuvan asiointin kehittäminen digitalisatiota hyödyntäen</p> <p>Asukkaiden osallistumismahdollisuuksien ja yhteistyön lisääminen palveluiden kehittämisessä.</p> <p>Ikäihmisten toimintakyvyn ja aktiivisen arjen ylläpitäminen.</p>	<p>Asiakastyytyväisyyskyselyt ja asiakasmäärät</p> <p>Digituki, verkkokirjasto, e-aineisto, omatoimiasioinnit määrät</p> <p>Nuorisovaltuuston kokoukset /aloitteet</p> <p>Liikuntaneuvonnan asiakasmäärät ja ryhmät</p>

	Lasten ja nuorten hyvinvoinnin tukeminen	Kulttuurihyvinvointitarjottimen kehittäminen yhteistyössä sosiaali- ja terveystoimen kanssa Lasten ja nuorten liikunta-aktiivisuuden raportointi
Mahdollistamme vakaalla taloudella, hyvinvoivalla henkilöstöllä ja yhdessä tekemisellä.	Työntekijöiden työhyvinvointiin ja ajantasaiseen osaamiseen panostaminen.	Koulutuspäivien määrä Työhyvinvointitesti /Palautumislaskuri

Elämänlaatu palvelut						
	a. Toteuma ed.vuosi	b. TA kuluva vuosi	c. TA seur.vuosi LK	D. Muutos- % edell. ta	e. TS +1v.	f. TS +2 v.
	TP2022	TA2023	TA2024		TS2025	TS2026
TOIMINTATUOTOT	46 694,74	40 350,00	49 400,00	22,43 %	48 800,00	37 800,00
Myyntituotot	14 469,24	10 450,00	8 800,00	-15,79 %	8 800,00	8 800,00
Maksutuotot	13 552,57	11 900,00	19 600,00	64,71 %	19 000,00	19 000,00
Tuet ja avustukset	15 762,83	16 500,00	21 000,00	27,27 %	21 000,00	10 000,00
Muut toimintatuotot	2 910,10	1 500,00	0,00	-100,00 %	0,00	0,00
TOIMINTAKULUT	522 471,40	502 009,38	547 227,58	9,01 %	547 327,58	578 438,15
Henkilöstökulut	367 916,46	351 119,38	374 407,58	6,63 %	374 407,58	409 418,15
Palvelujen ostot	86 262,17	74 930,00	97 340,00	29,91 %	97 440,00	97 040,00
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	59 899,73	66 960,00	65 280,00	-2,51 %	65 280,00	61 780,00
Avustukset	3 076,95	5 500,00	4 600,00	-16,36 %	4 600,00	4 600,00
Muut toimintakulut	5 316,09	3 500,00	5 600,00	60,00 %	5 600,00	5 600,00
Vuokratulot	0,00	3 400,00	0,00	-100,00 %	0,00	0,00
Muut kulut	5 316,09	100,00	5 600,00	5500,00 %	5 600,00	5 600,00
TOIMINTAKATE	-475 776,66	-461 659,38	-497 827,58	7,83 %	-498 527,58	-540 638,15
Laskennalliset- ja sisäiset erät:	94 916,99	24 889,00	41 809,00	67,98 %	41 809,00	41 809,00
Poistot ja arvonalentumiset	25 728,17	18 320,00	0,00	-100,00 %	0,00	0,00
Menot	69 188,82	6 569,00	41 809,00	536,46 %	41 809,00	41 809,00
KOKONAISTULOT	46 694,74	40 350,00	49 400,00	22,43 %	48 800,00	37 800,00
KOKONAISMENOT	617 388,39	526 898,38	589 036,58	11,79 %	589 136,58	620 247,15
NETTOKUSTANNUS	-570 693,65	-486 548,38	-539 636,58	10,91 %	-540 336,58	-582 447,15
Vakituisen henkilöstö	7,05	7	6,84	-2,29 %		
Tilapäinen henkilöstö	1,50	0,69	2,00	189,86 %		

Ruokapalvelut

Vastuhenkilö: Ruokapalveluesimies

Tehtävän toiminta-ajatus:

Kunnallisten ruokapalvelujen tuottaminen on lailla ja asetuksilla säädeltyä toimintaa. Ruokapalvelujen tehtävänä on palvella asiakkaitaan maukkailta ja terveellisillä aterioilla. Ruokapalveluilla on kaksi valmistuskeittä, jotka tuottavat palvelunsa taloudellisesti, tehokkaasti ja joustavasti. Ruokapalvelussa käytettävät elintarvikkeiden sopimustuotteet on kilpailutettu Hanselin toimesta (ent. Kuntahankinnat). Tuoretuotteita ja lähiruokaa käytetään mahdollisuuksien mukaan.

Palvelusuunnitelman kuvaus:

Ruokapalvelu tuottaa Kuhmoisten toimipisteiden asiakkaiden ja henkilöstön ateriapalvelut:

- Päiväkodin ateriat
- Koululounaan ja välipalan

Keittiöt valmistavat ravitsemussuosituksen mukaista ruokaa. Suositukset toteutuvat, mikäli kaikki aterian osat syödään. Ruokalistasuunnittelun lähtökohtana ovat Sosiaali- ja terveysministeriön hyväksymät ja Valtion ravitsemusneuvottelukunnan antamat suomalaiset ravitsemussuositukset: Syödään yhdessä – ravitsemussuositus varhaiskasvatukseen, kouluruokailun ravitsemussuositukset, toisen asteen opiskelijaruokailusuositus, ikääntyneiden ravitsemussuositukset sekä ravitsemushoito-opas.

Ruokatutantoa ohjataan Jamix atk-ohjelmalla, joka ilmaisee tuotantoerälistat, ravintoarvot ja kustannukset.

VALTUUSTON HYVÄKSYMÄT TAVOITTEET

Strategiset tavoitteet

Valtuustokauden tavoite 2021 - 2025	Tavoitetaso 2024	Mittari/arviointikriteeri
Luomme kuntalaisille hyvät puitteet sujuvaan ja aktiiviseen arkeen sekä kokonaisvaltaiseen hyvinvointiin.	Lasten ja nuorten hyvinvoinnin tukeminen	Kouluruokadiplomi ja Oiva-raportit Koululaiskysely vuosittain Lähiruoan monipuolinen hyödyntäminen
Mahdollistamme vakaalla taloudella, hyvinvoivalla henkilöstöllä ja yhdessä tekemisellä.	Työntekijöiden työhyvinvointiin ja ajantasaiseen osaamiseen panostaminen.	Koulutuspäivien määrä Työhyvinvointitesti /Palautumislaskuri

Ruokapalvelut						
	a. Toteuma ed.vuosi	b. TA kuluva vuosi	c. TA seur.vuosi LK	D. Muutos- % edell. ta	e. TS +1v.	f. TS +2 v.
	TP2022	TA2023	TA2024		TS2025	TS2026
TOIMINTATUOTOT	655 489,34	7 000,00	9 200,00	31,43 %	9 200,00	9 200,00
Myyntituotot	650 921,29	4 500,00	4 050,00	-10,00 %	4 050,00	4 050,00
Tuet ja avustukset	4 568,05	2 500,00	5 150,00	106,00 %	5 150,00	5 150,00
TOIMINTAKULUT	769 538,96	192 262,96	202 625,60	5,39 %	202 625,60	202 625,60
Henkilöstökulut	397 128,31	120 412,96	125 955,60	4,60 %	125 955,60	125 955,60
Palvelujen ostot	104 245,82	1 600,00	4 800,00	200,00 %	4 800,00	4 800,00
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	266 870,79	68 950,00	70 220,00	1,84 %	70 220,00	70 220,00
Muut toimintakulut	1 294,04	1 300,00	1 650,00	26,92 %	1 650,00	1 650,00
Vuokrakulut	0,00	1 300,00	1 500,00	15,38 %	1 500,00	1 500,00
Muut kulut	1 294,04	0,00	150,00	100,00 %	150,00	150,00
TOIMINTAKATE	-114 049,62	-185 262,96	-193 425,60	4,41 %	-193 425,60	-193 425,60
Laskennalliset- ja sisäiset erät:	345 490,94	207 473,00	198 602,00	-4,28 %	198 602,00	198 602,00
Poistot ja arvonalentumiset	0,00	2 380,00	0,00	-100,00 %	0,00	0,00
Tulot	265 340,94	196 012,00	189 521,00	-3,31 %	189 521,00	189 521,00
Menot	80 150,00	9 081,00	9 081,00	0,00 %	9 081,00	9 081,00
KOKONAISTULOT	920 830,28	203 012,00	198 721,00	-2,11 %	198 721,00	198 721,00
KOKONAISMENOT	849 688,96	203 723,96	211 706,60	3,92 %	211 706,60	211 706,60
NETTOKUSTANNUS	71 141,32	-711,96	-12 985,60	1723,92 %	-12 985,60	-12 985,60
Vakituisen henkilöstö	9,13	3	3,29	9,67 %		
Tilapäinen henkilöstö	1	0,2	0	-100,00 %		

Sivistystoimi yhteensä						
sis. Varhaiskasvatus, yhtenäiskoulu, elämänlaatu palvelut, ruokapalvelu						
	A. Toteuma ed.vuosi	B. TA kuluva vuosi	C. TA seur.vuosi LK	D. Muutos- % edell. ta	e. TS +1v.	f. TS +2 v.
	TP2022	TA2023	TA2024		TS2025	TS2026
TOIMINTATUOTOT	847 192,14	205 350,00	215 900,00	5,14%	194 800,00	183 600,00
Myyntituotot	705 538,28	14 950,00	12 850,00	-14,05%	12 850,00	12 850,00
Maksutuotot	70 464,58	50 900,00	61 400,00	20,63%	60 800,00	60 600,00
Tuet ja avustukset	68 214,18	138 000,00	141 650,00	2,64%	121 150,00	110 150,00
Muut toimintatuotot	2 975,10	1 500,00	0,00	-100,00%	0,00	0,00
TOIMINTAKULUT	4 380 388,42	3 710 059,07	3 757 897,86	1,29%	3 754 997,86	3 786 108,43
Henkilöstökulut	3 186 875,51	2 949 479,07	2 917 698,86	-1,08%	2 917 698,86	2 952 709,43
Palvelujen ostot	685 575,46	471 870,00	507 240,00	7,50%	507 340,00	506 940,00
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	427 331,20	204 510,00	205 550,00	0,51%	202 550,00	199 050,00
Avustukset	51 643,55	59 500,00	54 600,00	-8,24%	54 600,00	54 600,00
Muut toimintakulut	28 962,70	24 700,00	72 809,00	194,77%	72 809,00	72 809,00
Vuokrakulut	0,00	21 500,00	67 409,00	213,53%	67 409,00	67 409,00
Muut kulut	28 962,70	3 200,00	5 400,00	68,75%	5 400,00	5 400,00
TOIMINTAKATE	-3 533 196,28	-3 504 709,07	-3 541 997,86	1,06%	-3 560 197,86	-3 602 508,43
Laskennalliset- ja sisäiset erät:	1 277 388,23	-283 187,00	1 055 691,00	-472,79%	1 055 691,00	1 055 691,00
Poistot ja arvonalentumiset	30 485,17	28 320,00	0,00	-100,00%	0,00	0,00
Tulot	265 340,94	196 012,00	189 521,00	-3,31%	189 521,00	189 521,00
Menot	981 562,12	-507 519,00	866 170,00	-270,67%	866 170,00	866 170,00
KOKONAISTULOT	1 112 533,08	401 362,00	405 421,00	1,01%	384 321,00	373 121,00
KOKONAISMENOT	5 392 435,71	3 230 860,07	4 624 067,86	43,12%	4 621 167,86	4 652 278,43
NETTOKUSTANNUS	-4 279 902,63	-2 829 498,07	-4 218 646,86	49,10%	-4 236 846,86	-4 279 157,43
Vakituisen henkilöstö	50,94	43,38	52,51	21,05%		
Tilapäinen henkilöstö	19,14	13,77	12,50	-9,22%		

TEKNISEN TOIMEN TOIMINNALLISET JA TALOUDELLISET TAVOITTEET 2024

TEKNINEN LAUTAKUNTA

Vastuhenkilö: Tekninen johtaja

Tehtävän toiminta-ajatus:

Teknisen toimen päätehtävä on huolehtia Kuhmoisten kunnan fyysisen ympäristön toimivuudesta ja turvallisuudesta. Tekninen toimi vastaa siitä, että kunnallistekniset palvelut, tilapalvelut ja lakisääteiset rakennusvalvonnan viranomaispalvelut toimivat kuntalaisten tarpeiden mukaisesti.

Teknisen toimeen sijoittuvan teknisen lautakunnan tavoitteena on huolehtia yhdyskunnan toiminnan ja kehittämisen edellyttämistä toimenpiteistä, kuten suunnittelu-, rakentamis-, käyttö- ja kunnossapitotehtävistä. Teknisen toimen tavoitteena on turvata elämisen taso kunnan kaikilla alueilla.

Kuhmoisten kunnan tekninen lautakunta huolehtii kunnan kiinteistöomaisuuden, infra-omaisuuden (vesi ja viemäri ja kaukolämpö) hallinnasta ja kunnossapidosta sekä katualueiden ja kaavateiden, leikkipuistojen, viheralueiden, yleisten alueiden kuten uimarantojen, laitureiden sekä puistometsien huoltamisesta ja hoitamisesta sekä niiden suunnitelmista ja rakentamisesta.

VALTUUSTON HYVÄKSYMÄT TAVOITTEET

Strategiset tavoitteet

Investointien toteutus		
Valtuustokauden tavoite 2021 - 2025	Tavoitetaso 2024	Mittari/arviointikriteeri
Vastuullisen toiminnan edistäminen ja ympäristönäkökulmien huomioiminen päätöksenteossa	Jätevedenpuhdistamon saneeraus	Laitoksen vaatimustenmukainen toiminta
Luomme kuntalaisille hyvät puitteet sujuvaan ja aktiiviseen arkeen sekä kokonaisvaltaiseen hyvinvointiin	Uuden yhtenäiskoulun piha-alueen rakentaminen Sähkölatauksen mahdollistamien kiinteistöissä	Toteutuminen
Houkuttelevien asuin- ja elinympäristöjen kehittäminen koko kunnan alueella	Satama-alueen palvelujen kehittäminen	Toteutuminen

Perustelut: Koko Teknisen toimen tehtäväkentän toiminta-ajatuksen suunnitelman mukainen toteuttaminen aiemmilla henkilöresursseilla hyvin, ollut haasteellista ja haavoittuvaa.

Vuoden 2023 aikana lisättyjen henkilöresurssien pysyvyys ja uuden hyväksytyt hallintosäännön mukaisten henkilöstön toimenkuvien pysyvyys varmistettava myös tulevina vuosina, jotta voidaan vastata kaikkiin lakisääteisiin kuntaa koskeviin vaatimuksiin.

Kaavoitus ja maankäyttö

Kaavojen toteutuksen vastuuhenkilö on tekninen johtaja. Kaavoitukseen ja maankäyttöön liittyvien valmistelu tehtävien vastuuhenkilönä rakennustarkastaja. Kaavoitustyössä käytetään lisäksi kaavoitusasiantuntijaa ostopalvelusopimuksella.

Tehtävän toiminta-ajatus:

Kaavoituksen ja maankäytön tavoitteena on kehittää ja ylläpitää toimivaa kuntakeskusrakennetta sekä elinvoimaista maaseutua ja loma-asumisympäristöä. Tavoitteena on pystyä tarjoamaan tontteja eri tahojen muuttuviin tarpeisiin.

Palvelusuunnitelman kuvaus:

Yhdyskuntasuunnittelussa otetaan huomioon kuntalaisten ja loma-asujien ympäristön toimivuus ja viihtyisyys. Liikennealueiden osalta tavoitteena on parantaa liikenneväylien kuntoa ja helpottaa kunnossapitoa peruskorjaamalla ja rakentamalla väylästä suunnitelmallisesti. Puistojen ja yleisten alueiden osalta tavoitteena on hyvin hoidetut, monikäyttöiset ja viihtyisät kokonaisuudet.

Kaavahankkeina on menossa jatkuvasti yksityisiä kaavanmuutoshankkeita, joita edistetään ja pyritään saattamaan lainvoimaiseksi. Tällä edistetään loma-asuntorakentamisen lisääntymistä ja siten omalta osaltaan tuetaan elinkeinoelämää lisäämällä kunnan kiinnostavuutta.

VALTUUSTON HYVÄKSYMÄT TAVOITTEET

Strategiset tavoitteet

Jatkuva kaavatyö		
Valtuustokauden tavoite 2021 - 2025	Tavoitetaso 2024	Mittari/arviointikriteeri
Houkuttelevien asuin- ja elinympäristöjen kehittäminen koko kunnan alueella	Yleiskaavatyön jatkaminen Uusien kiinnostavien kaava-alueiden suunnittelu	Jatkuva toiminta Valmistuminen
Tarjoamme houkuttelevan asuinympäristön ja kunnan asukasmäärä sekä tunnetavuus kasvaa	Aurinkorinne- ja Satamarinne, kaava-alueella tonttien varaaminen Rivitalotonttien hyödyntäminen omakotirakentamiseen	Toteutuminen

Budjettirahoitteisen tehtävän käyttötalousosa
Kaavoitus- ja maankäyttö

Kaavoitus ja maankäyttö	a. Toteuma ed.vuosi	b. TA kuluva vuosi	c. TA seur.vuosi LK	D. Muutos- % edell. ta	e. TS +1v.	f. TS +2 v.
	TP2022	TA2023	TA2024		TS2025	TS2026
TOIMINTATUOTOT	298 381,94	267 700,00	267 700,00	0,00%	267 700,00	267 700,00
Myyntituotot	1 367,16	2 600,00	2 600,00	0,00%	2 600,00	2 600,00
Maksutuotot	283 821,43	250 700,00	250 700,00	0,00%	250 700,00	250 700,00
Muut toimintatuotot	13 193,35	14 400,00	14 400,00	0,00%	14 400,00	14 400,00
TOIMINTAKULUT	666 428,41	675 421,02	695 819,14	3,02%	696 319,14	695 819,14
Henkilöstökulut	152 185,33	140 061,02	160 459,14	14,56%	160 459,14	160 459,14
Palvelujen ostot	443 746,32	485 320,00	485 320,00	0,00%	485 820,00	485 320,00
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	63 672,25	46 600,00	46 600,00	0,00%	46 600,00	46 600,00
Muut toimintakulut	6 824,51	3 440,00	3 440,00	0,00%	3 440,00	3 440,00
Vuokrakulut	0,00	2 400,00	2 400,00	0,00%	2 400,00	2 400,00
Muut kulut	6 824,51	1 040,00	1 040,00	0,00%	1 040,00	1 040,00
TOIMINTAKATE	-368 046,47	-407 721,02	-428 119,14	5,00%	-428 619,14	-428 119,14
Laskennalliset- ja sisäiset erät:	297 432,51	226 590,00	241 990,00	6,80%	241 990,00	241 990,00
Poistot ja arvonalentumiset	141 394,22	170 480,00	170 480,00	0,00%	170 480,00	170 480,00
Tulot	52 458,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00
Menot	103 580,29	56 110,00	71 510,00	27,45%	71 510,00	71 510,00
KOKONAISTULOT	350 839,94	267 700,00	267 700,00	0,00%	267 700,00	267 700,00
KOKONAISMENOT	911 402,92	902 011,02	937 809,14	3,97%	938 309,14	937 809,14
NETTOKUSTANNUS	-560 562,98	-634 311,02	-670 109,14	5,64%	-670 609,14	-670 109,14
Vakituinen henkilöstö	1,83	2	2,25	12,50%		
Tilapäinen henkilöstö	1,71	0	1			

Kiinteistötoimi

Vastuhenkilö: Tekninen johtaja

Tehtävän toiminta-ajatus:

Kiinteistötoimen tavoitteena on hoitaa ja kunnossapitää kunnan kiinteistöjä kehittävästi ja käyttäjä mahdollisimman hyvin palvelevalla tavalla huomioiden asukas- ja käyttäjäterveellisuuden vaatimukset.

Palvelusuunnitelman kuvaus:

Kiinteistöjä hoidetaan myös ohjelmoituin kunnossapito- ja peruskorjaustoimenpitein siten, että kunnan rakennetun kiinteistöomaisuuden arvo säilyy. Tässä huomioidaan aiemmin laaditun kiinteistöstrategian linjaukset. Pyritään hyödyntämään reaaliaikaisesti sisäilman laadun tarkkailua ja varhaista puuttumista poikkeamiin.

VALTUUSTON HYVÄKSYMÄT TAVOITTEET

Strategiset tavoitteet

Kunnan omistamien kiinteistöjen vastuullinen ylläpito		
Valtuustokauden tavoite 2021 - 2025	Tavoitetaso 2024	Mittari/arviointikriteeri
Luomme kuntalaisille hyvät puitteet sujuvaan ja aktiiviseen arkeen sekä kokonaisvaltaiseen hyvinvointiin	Yhtenäiskoulun piha-alueen kehittäminen Koulun c-rakennuksen sala- ojakorjaus	Toteutusprosentti
Houkuttelevan asuin- ja elinympäristön kehittäminen koko kunnan alueella	Kiinteistöstrategian toteuttaminen Koko kiinteistökantaa koskevan kiinteistöhoitojärjestelmän käyttöönoton selvittäminen palvelemaan sekä käyttäjiä, että kiinteistöhoitotyötä.	Olosuhteiden parantuminen, työhyvinvointi ja toiminnan tehokkuus

Perustelut: Keskeisten kiinteistöjen määrittely ohjaa tavoitteita. Kiinteistöjen tehokkaan ylläpidon ja korjaustoiminnan edellytyksenä on riittävän kattavat ja perusteelliset lähtötiedot. Nämä selviävät hyväksytystä ja päivitetyistä kiinteistöstrategiasta.

Budjettirahoitteisen tehtävän käyttötalousosa

Kiinteistötoimi	a. Toteuma ed.vuosi	b. TA kuluva vuosi	c. TA seur.vuosi LK	D. Muutos- % edell. ta	e. TS +1v.	f. TS +2 v.
	TP2022	TA2023	TA2024		TS2025	TS2026
TOIMINTATUOTOT	823 087,32	744 470,00	780 560,00	4,85 %	780 560,00	780 560,00
Myyntituotot	4 662,64	2 000,00	2 000,00	0,00 %	2 000,00	2 000,00
Muut toimintatuotot	818 424,68	742 470,00	778 560,00	4,86 %	778 560,00	778 560,00
TOIMINTAKULUT	1 166 951,71	1 301 226,00	1 080 459,64	-16,97 %	1 050 459,64	1 050 459,64
Henkilöstökulut	488 683,28	383 746,00	409 629,64	6,74 %	409 629,64	409 629,64
Palvelujen ostot	226 390,64	537 940,00	274 590,00	-48,96 %	244 590,00	244 590,00
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	322 738,32	303 020,00	310 120,00	2,34 %	310 120,00	310 120,00
Muut toimintakulut	129 139,47	76 520,00	86 120,00	12,55 %	86 120,00	86 120,00
TOIMINTAKATE	-343 864,39	-556 756,00	-299 899,64	-46,13 %	-269 899,64	-269 899,64
Laskennalliset- ja sisäiset erät:	1 856 043,06	1 203 939,00	1 945 498,00	-61,59 %	1 945 498,00	1 945 498,00
Poistot ja arvonalentumiset	749 497,26	879 330,00	892 940,00	1,55 %	892 940,00	892 940,00
Tulot	661 600,00	615 743,00	624 081,00	1,35 %	624 081,00	624 081,00
Menot	444 945,80	-291 134,00	428 477,00	247,18 %	428 477,00	428 477,00
KOKONAISTULOT	1 484 687,32	1 360 213,00	1 404 641,00	3,27 %	1 404 641,00	1 404 641,00
KOKONAISMENOT	2 361 394,77	1 889 422,00	2 401 876,64	27,12 %	2 371 876,64	2 371 876,64
NETTOKUSTANNUS	-876 707,45	-529 209,00	-997 235,64	88,44 %	-967 235,64	-967 235,64
Vakituinen henkilöstö	9,48	9,5	8,5	-10,53 %		
Tilapäinen henkilöstö	0,44	0,5	0	-100,00 %		

Laitostoiminta

(vesihuolto ja kaukolämpö)

Vastuhenkilö: Tekninen johtaja

Tehtävän toiminta-ajatus:

Vesihuollon tavoitteena on tuottaa puhdasta talousvettä kaikille verkostoon liittyneille kiinteistöille ja käsitellä viemäriverkkoon liittyneissä kiinteistöissä syntynyt jätevesi ympäristön kannalta turvallisesti. Kaukolämmön tavoitteena on toimittaa tarvittava lämpöenergia kunnan omistamiin sekä yksityisiin, kaukolämpöön liitettyihin kiinteistöihin.

Palvelusuunnitelman kuvaus:

Vesihuoltolaitos jakaantuu kahteen osaan, puhtaan veden tuotantoon ja jäteveden käsittelyyn. Kaukolämpö ostaa kaiken Kuhmoisten Lämpö Oy:n biolämpökeskuksen tuottaman lämpöenergian ja jakelee sen kunnan omistaman kaukolämpöverkon kautta kulutuspaikkoihin. Kaukolämpö ostaa kaiken Kuhmoisten Lämpö Oy:n biolämpölaitoksen tuottaman lämpöenergian ja jakelee sen kunnan omistaman kaukolämpöverkon kautta kulutuspaikkoihin.

VALTUUSTON HYVÄKSYMÄT TAVOITTEET

Strategiset tavoitteet

Laitostoiminnan tuottavuuden parantaminen ja häiriötön toiminta		
Valtuustokauden tavoite 2021-2025	Tavoitetaso 2024	Mittari/arviointikriteeri
Vastuullisen toiminnan edistäminen ja ympäristönäkökulmien huomioiminen päätöksenteossa	Vesihuoltoverkon saneeraus jatkuva Jätevedenpuhdistamon saneeraus suoritettuna analyysivaiheen jatkumona.	Laboratoriotulokset / lupaehdot ja häiriötön toiminta
Tarjoamme houkuttelevan asuinympäristön	Vesihuollon häiriötön toiminta	Vedenjakelun keskeytykset

Perustelut: Vesi- ja jätevesihuollon laitteiston päivittäminen ja parantaminen mahdollistavat turvallisen vesihuollon sekä ympäristöluvan vaatimuksien täyttymisen. Huolehtimalla riittävästä kokoaikaisista- sekä päivystysresursseista voidaan vakuuttua toiminnan turvallisuudesta. Lisäksi pitämällä henkilökunnan sosiaalilait ja vedenottamoiden laitostilat ajanmukaisessa viranomaisen vaatimassa kunnossa, voidaan varmistaa riittävä hygieniataso laitoiminnassa. Kaukolämpöasiakkuuksien lisääminen tasapainottamisohjelmaa toteutettaessa sekä laskustoiminnan reaaliaikaisuudesta huolehtiminen.

Budjettirahoitteisen tehtävän käyttötalousosa
Laitostoiminta

Laitostoiminta	a. Toteuma ed.vuosi	b. TA kuluva vuosi	c. TA seur.vuosi LK	D. Muutos- % edell. ta	e. TS +1v.	f. TS +2 v.
	TP2022	TA2023	TA2024		TS2025	TS2026
TOIMINTATUOTOT	721 505,00	596 000,00	596 000,00	0,00%	596 000,00	596 000,00
Myyntituotot	721 505,00	596 000,00	596 000,00	0,00%	596 000,00	596 000,00
TOIMINTAKULUT	1 301 400,43	959 320,07	975 888,87	1,73%	975 888,87	975 888,87
Henkilöstökulut	170 030,56	145 640,07	162 208,87	11,38%	162 208,87	162 208,87
Palvelujen ostot	406 931,87	145 180,00	145 180,00	0,00%	145 180,00	145 180,00
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	715 694,15	664 800,00	664 800,00	0,00%	664 800,00	664 800,00
Muut toimintakulut	8 743,85	3 700,00	3 700,00	0,00%	3 700,00	3 700,00
Vuokratkulut	0,00	3 500,00	3 500,00	0,00%	3 500,00	3 500,00
Muut kulut	8 743,85	200,00	200,00	0,00%	200,00	200,00
TOIMINTAKATE	-579 895,43	-363 320,07	-379 888,87	4,56%	-379 888,87	-379 888,87
Laskennalliset- ja sisäiset erät:	655 871,30	612 038,00	622 138,00	1,65%	622 138,00	622 138,00
Poistot ja arvonalentumiset	189 030,06	230 300,00	230 300,00	0,00%	230 300,00	230 300,00
Tulot	427 034,73	364 450,00	364 550,00	0,03%	364 550,00	364 550,00
Menot	39 806,51	17 288,00	27 288,00	57,84%	27 288,00	27 288,00
KOKONAISTULOT	1 148 539,73	960 450,00	960 550,00	0,01%	960 550,00	960 550,00
KOKONAISMENOT	1 530 237,00	1 206 908,07	1 233 476,87	2,20%	1 233 476,87	1 233 476,87
NETTOKUSTANNUS	-381 697,27	-246 458,07	-272 926,87	10,74%	-272 926,87	-272 926,87
Vakituinen henkilöstö	3,37	2	2,5	25,00%		
Tilapäinen henkilöstö	0,18	1	0	-100,00%		

VESIHUOLTOLAITOS					
TULOSLASKELMA	TP	TA	TA	TS	TS
(ulkoiset ja sisäiset)	2022	2023	2024	2025	2026
	€	€	€	€	€
LIKEVAIHTO					
Myyntituotot, ulk.	350 287	326 000	326 000	326 000	326 000
Myyntituotot, sis.	67 217	64 450	64 550	64 550	64 550
Liittymismaksut	0	0	0	0	0
	417 504	390 450	390 550	390 550	390 550
Valmistus omaan käyttöön					
Liiketoiminnan muut tuotot	0	0	0	0	0
Materiaalit ja palvelut					
Aineet, tarvikkeet ja tavarat					
Ostot tilikauden aikana	-124 358	-58 800	-68 800	-68 800	-68 800
Palvelujen ostot	-407 611	-139 500	-139 500	-139 500	-139 500
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-60 321	-97 328	-126 050	-126 050	-126 050
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-11 192	-18 226	-20 798	-20 798	-20 798
Muut henkilösivukulut	-1 920	-3 854	-3 769	-3 769	-3 769
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-104 015	-145 300	-145 300	-145 300	-145 300
Liiketoiminnan muut kulut	-9 898	-3 700	-3 700	-3 700	-3 700
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-301 811	-76 258	-117 367	-117 367	-117 367
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	0	0	0	0	0
Muut kulut	0	0	0	0	0
Korvaus jäännöspääomasta	-6 891	0	0	0	0
Tilikauden tulos	-308 702	-76 258	-117 367	-117 367	-117 367

VESIHUOLTOLAITOS					
RAHOITUSLASKELMA	TP	TA	TA	TS	TS
(ulkoiset ja sisäiset)	2022	2023	2024	2025	2026
	€	€	€	€	€
Toiminnan rahavirta					
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-301 749	-76 258	-117 367	-117 367	-117 367
Poistot ja arvonalentumiset +	104 015	145 300	145 300	145 300	145 300
Rahoitustuotot ja -kulut (sisäinen korko)	-6 891	0	0	0	0
Tulorahoituksen korjauserät (sisäiset netto)	-42 709	-64 450	-59 550	-59 550	-59 550
	-247 334	4 592	-31 617	-31 617	-31 617
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-119 383	-280 000	-430 000	-240 000	-255 000
Rahoitusosuudet investointimenoihin					
Investoinnit netto	-119 383	-280 000	-430 000	-240 000	-255 000
Toiminnan ja investointien rahavirta	-366 717	-275 408	-461 617	-271 617	-286 617

KAUKOLÄMPÖVERKKO					
TULOSLASKELMA	TP	TA	TA	TS	TS
(ulkoiset ja sisäiset)	2022	2023	2024	2025	2026
	€	€	€	€	€
LIKEVAIHTO					
Myyntituotot, ulk.	261 027	270 000	270 000	270 000	270 000
Myyntituotot, sis.	359 818	300 000	300 000	300 000	300 000
	620 844	570 000	570 000	570 000	570 000
Valmistus omaan käyttöön					
Liiketoiminnan muut tuotot	0	0	0	0	0
Materiaalit ja palvelut					
Aineet, tarvikkeet ja tavarat					
Ostot tilikauden aikana	-593 847	-601 000	-601 000	-601 000	-601 000
Palvelujen ostot	-14 847	-5 680	-5 680	-5 680	-5 680
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-9 878	-20 926	-9 701	-9 701	-9 701
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-1 922	-4 477	-1 601	-1 601	-1 601
Muut henkilösivukulut	-319	-829	-290	-290	-290
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-83 812	-85 000	-85 000	-85 000	-85 000
Liiketoiminnan muut kulut	-1 190	0	0	0	0
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-84 971	-147 911	-133 272	-133 272	-133 272
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkokulut	-5 108	0	0	0	0
Muut kulut	0	0	0	0	0
Korvaus jäännöspääomasta	0	0	0	0	0
Tilikauden tulos	-90 078	-147 911	-133 272	-133 272	-133 272

KAUKOLÄMPÖVERKKO					
RAHOITUSLASKELMA	TP	TA	TA	TS	TS
	2022	2023	2024	2025	2026
	€	€	€	€	€
Toiminnan rahavirta					
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-84 971	-147 911	-133 272	-133 272	-133 272
Poistot ja arvonalentumiset	83 812	85 000	85 000	85 000	85 000
Rahoitustuotot ja -kulut	-5 108	0	0	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	5 108	-300 000	-300 000	-300 000	-300 000
	-1 159	-362 911	-348 272	-348 272	-348 272
Investointien rahavirta					
Investointimenot	0	0	0	0	0
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	0	0	0	0
Investoinnit netto	0	0	0	0	0
Toiminnan ja investointien rahavirta	-1 159	-362 911	-348 272	-348 272	-348 272
Rahoituksen rahavirta					
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0	0	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-47 000	-47 000	-47 000	-47 000	-47 000
Lainakannan muutokset	-47 000	-47 000	-47 000	-47 000	-47 000
Muut maksuvalmiuden muutokset	162 222				
Rahavarojen muutos	114 063	-409 911	-395 272	-395 272	-395 272

JÄTEHUOLTO					
TULOSLASKELMA					
	TP	TA	TA	TS	TS
(ulkoiset ja sisäiset)	2022	2023	2024	2025	2026
	€	€	€	€	€
LIKEVAIHTO					
Myyntituotot	0	1 000	1 000	1 000	1 000
Maksutuotot, ulk.	283 821	250 000	250 000	250 000	250 000
Maksutuotot, sis.	52 458	0			
	336 279	251 000	251 000	251 000	251 000
Valmistus omaan käyttöön					
Liiketoiminnan muut tuotot	0	0	0	0	0
Materiaalit ja palvelut					
Aineet, tarvikkeet ja tavarat					
Ostot tilikauden aikana	-4 812	-3 900	-3 900	-3 900	-3 900
Palvelujen ostot	-259 801	-196 800	-196 800	-196 800	-196 800
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-18 268	0	-30 477	-30 477	-30 477
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-3 276	0	-5 028	-5 028	-5 028
Muut henkilösivukulut	-706	0	-911	-911	-911
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-432	-430	-430	-430	-430
Liiketoiminnan muut kulut	-6 702	0	0	0	0
Liikeliikäämä (-alijäämä)	42 283	49 870	13 454	13 454	13 454
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	0	0
Tilikauden tulos	42 283	49 870	13 454	13 454	13 454

JÄTEHUOLTO					
RAHOITUSLASKELMA					
	TP	TA	TA	TS	TS
	2022	2023	2024	2025	2026
	€	€	€	€	€
Toiminnan rahavirta					
Liikeliikäämä (-alijäämä)	42 283	49 870	13 454	13 454	13 454
Poistot ja arvonalentumiset	432	430	430	430	430
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	9 050	0	0	0	0
	51 765	50 300	13 884	13 884	13 884
Investointien rahavirta					
Investointimenot	0	0	0	0	0
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	0	0	0	0
Investoinnit netto	0	0	0	0	0
Toiminnan ja investointien rahavirta	51 765	50 300	13 884	13 884	13 884
Rahoituksen rahavirta					
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0	0	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	0	0	0	0	0
Lainakannan muutokset	0	0	0	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	0	0	0	0	0
Rahavarojen muutos	51 765	50 300	13 884	13 884	13 884

Budjettirahoitteisen tehtävän käyttötalousosa
Tekninen lautakunta
yhteensä

Tekninen lautakunta						
Sis. Kaavoitus ja maankäyttö, kiinteistötoimi, laitostoiminta						
	A. Toteuma ed.vuosi	B. TA kuluva vuosi	C. TA seur.vuosi LK	D. Muutos- % edell. ta	e. TS +1v.	f. TS +2 v.
	TP2022	TA2023	TA2024		TA2025	TS2026
TOIMINTATUOTOT	1 893 067,94	1 608 170,00	1 608 170,00	0,00 %	1 608 170,00	1 608 170,00
Myyntituotot	703 911,55	600 600,00	600 600,00	0,00 %	600 600,00	600 600,00
Maksutuotot	307 443,50	250 700,00	250 700,00	0,00 %	250 700,00	250 700,00
Muut toimintatuotot	881 712,89	756 870,00	756 870,00	0,00 %	756 870,00	756 870,00
TOIMINTAKULUT	3 329 196,84	2 935 967,10	2 725 921,39	-7,15 %	2 696 421,39	2 695 921,39
Henkilöstökulut	823 215,75	669 447,09	719 801,39	7,52 %	719 801,39	719 801,39
Palvelujen ostot	1 251 157,89	1 168 440,00	898 440,00	-23,11 %	868 940,00	868 440,00
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	1 110 115,37	1 014 420,00	1 014 420,00	0,00 %	1 014 420,00	1 014 420,00
Muut toimintakulut	144 707,83	83 660,00	93 260,00	11,48 %	93 260,00	93 260,00
TOIMINTAKATE	-1 436 128,90	-1 327 797,10	-1 117 751,39	-15,82 %	-1 088 251,39	-1 087 751,39
Laskennalliset- ja sisäiset erät:	2 848 404,37	2 042 567,00	2 042 567,00	0,00 %	2 766 152,00	2 768 735,33
Poistot ja arvonalentumiset	1 094 975,10	1 280 110,00	1 277 730,00	-0,19 %	1 277 730,00	1 277 730,00
Tulot	1 144 692,73	980 193,00	985 031,00	0,49 %	985 031,00	985 031,00
Menot	608 736,54	-217 736,00	511 064,00	-334,72 %	511 064,00	511 064,00
KOKONAISTULOT	3 037 760,67	2 588 363,00	2 593 201,00	0,19 %	2 593 201,00	2 593 201,00
KOKONAISMENOT	5 032 908,48	3 998 341,10	4 514 715,39	12,91 %	4 485 215,39	4 484 715,39
NETTOKUSTANNUS	-1 995 147,81	-1 409 978,10	-1 921 514,39	36,28 %	-1 892 014,39	-1 891 514,39
Vakituinen henkilöstö	15,35	15,5	13,25	-14,52 %		
Tilapäinen henkilöstö	2,35	6,38	1,00	-84,33 %		

RAKENNUSLAUTAKUNNAN TOIMINNALLISET JA TALOUDELLISET TAVOITTEET 2024

Rakennusvalvonta

Vastuhenkilö: Rakennustarkastaja

Tehtävän toiminta-ajatus:

Rakennusvalvonta käsittelee haetut luvat ja neuvoo/palvelee asiakasta hankkeen alusta loppuun. Rakennusvalvonta pyrkii käsittelemään luvat 4 – 5 viikossa.

Palvelusuunnitelman kuvaus:

Lakisääteisten tehtävien hoitaminen resurssien puitteissa. Vuonna 2024 huomio keskittyy paljon uuden rakentamislain vaatimiin valmisteluihin. Jatkamme myös paperilupa-arkiston digitointia.

VALTUUSTON HYVÄKSYMÄT TAVOITTEET

Strategiset tavoitteet

Selkeä, laadukas ja tasapuolinen rakennusvalvonta		
Valtuustokauden tavoite 2021 - 2025	Tavoitetaso 2024	Mittari/arviointikriteeri
Palumuuton edistäminen Kuhmoisiin	10 palumuuttototaloutta	Toteutuminen
Kausiasukkaiden Kuhmoisissa viettämän ajan lisääminen ja vakituisten asumisen mahdollistaminen	Vakituisten asukkaiden lisäys ja kausiasukkaiden viihtyminen	Myönteinen kehitys

Perustelut:

Rakennusvalvonnan lupapäätöksillä ja neuvonnalla pyritään ohjaamaan asiakkaita suorittamaan toimenpiteet lakien ja asetusten mukaisesti ympäristö ja naapurit huomioiden.

Ympäristönsuojelu

Vastuhenkilö: Ympäristösihteeri

Tehtävän toiminta-ajatus:

Kunnan ympäristönsuojeluviranomaisen tulee edistää ja valvoa kunnan ympäristönsuojelua siten, että suoritettavilla toimenpiteillä turvataan viihtyisä ja luonnontaloudellisesti kestävä elinympäristö kaikille. Ympäristönsuojelun useissa laeissa määriteltyihin viranomaistehtäviin kuuluu ympäristönsuojeluun liittyvien ilmoitusten ja hakemusten valmistelu, käsittely ja valvontatehtävien hoitaminen.

Palvelusuunnitelman kuvaus:

Lakisääteisten tehtävien hoitaminen resurssien rajoissa.

VALTUUSTON HYVÄKSYMÄT TAVOITTEET**Strategiset tavoitteet**

Tasapuolinen ympäristönsuojelu		
Valtuustokauden tavoite 2021 - 2025	Tavoitetaso 2024	Mittari/arviointikriteeri
Houkuttelevien asuin- ja elinympäristöjen kehittäminen koko kunnan alueelle.	Asuin- ja elinympäristön ovat houkuttelevia	Houkuttelevuutta häiritsevien asioiden vähentäminen
Vastuullisen toiminnan edistäminen ja ympäristönäkökulmien huomioiminen päätöksenteossa.	Ympäristöasiat huomioidaan paremmin päätöksenteossa	Vastuullisuus ja ympäristöarvot näkyvät tehdyissä päätöksissä
Lupahakemukset	Ei oikaisuvaatimuksia ja valituksia päätöksistä	Oikaisuvaatimusten ja valitusten määrä
Selkeät ja yksiselitteiset lausunnot	Kyselyjä enint. 2 % Ei valituksia	Kyselyjen määrä lupapäätöksistä

Perustelut:

Ympäristönsuojelun lupapäätöksillä, neuvonnalla ja lausuntojen annolla pyritään ohjaamaan asiakkaita suorittamaan toimenpiteet lakien ja asetusten mukaisesti ympäristö ja naapurit huomioiden.

Yksityistiet

Vastuuhenkilö: Rakennustarkastaja

Tehtävän toiminta-ajatus:

Tehtävänä on kunnan yksityisteiden kunnossapitoon osoittaman avustuksen jakaminen avustukseen oikeutetuille.

Palvelusuunnitelman kuvaus:

Yksityisteiden kunnossapitoavustusten jaosta huolehtiminen.

VALTUUSTON HYVÄKSYMÄT TAVOITTEET

Strategiset tavoitteet

Yksityistielain mukaiset tehtävät		
Valtuustokauden tavoite 2021 - 2025	Tavoitetaso 2024	Mittari/arviointikriteeri
Yksityisteiden avustaminen	Myönnettyjen määrärahojen jako	Toteutuminen

Perustelut:

Rakennuslautakunta käsittelee ja myöntää yksityistieavustukset vuosittaisten määrärahojen puitteissa.

Rakennuslautakunta	a. Toteuma ed.vuosi	b. TA kuluva vuosi	c. TA seur.vuosi LK	D. Muutos- % edell. ta	e. TS +1v.	f. TS +2 v.
	TP2022	TA2023	TA2024		TS2025	TS2026
TOIMINTATUOTOT	65 663,86	89 000,00	44 000,00	-50,56%	49 000,00	49 000,00
Myyntituotot	2 216,50	2 000,00	2 000,00	0,00 %	2 000,00	2 000,00
Maksutuotot	63 447,36	67 000,00	42 000,00	-37,31 %	37 000,00	37 000,00
Tuet ja avustukset		20 000,00	0,00	-100,00 %	10 000,00	10 000,00
TOIMINTAKULUT	193 965,56	293 862,07	277 270,65	-5,65 %	294 112,00	302 876,30
Henkilöstökulut	108 064,46	171 862,07	144 395,65	-15,98 %	158 337,00	166 701,30
Palvelujen ostot	27 570,90	45 800,00	50 050,00	9,28 %	49 450,00	49 350,00
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	2 031,89	4 200,00	4 700,00	11,90 %	4 200,00	4 700,00
Avustukset	55 679,03	70 000,00	76 000,00	8,57 %	80 000,00	80 000,00
Muut toimintakulut	619,28	2 000,00	2 125,00	6,25 %	2 125,00	2 125,00
Vuokratulot	619,28	2 000,00	2 125,00	6,25 %	2 125,00	2 125,00
TOIMINTAKATE	-128 301,70	-204 862,07	-233 270,65	13,87 %	-245 112,00	-253 876,30
Laskennalliset- ja sisäiset erät:	20 349,39	20 557,00	20 057,00	-2,43 %	20 057,00	20 057,00
Tulot	2 866,31	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00
Menot	17 483,08	20 557,00	20 057,00	-2,43 %	20 057,00	20 057,00
KOKONAISTULOT	68 530,17	89 000,00	44 000,00	-50,56 %	49 000,00	49 000,00
KOKONAISMENOT	211 448,64	314 419,07	297 327,65	-5,44 %	314 169,00	322 933,30
NETTOKUSTANNUS	-142 918,47	-225 419,07	-253 327,65	12,38 %	-265 169,00	-273 933,30
Vakituisen henkilöstö	2	1,5	2,5	66,67 %		
Tilapäinen henkilöstö	0	1	0	-100,00 %		

Tekninen toimi yhteensä						
Sis. Kaavoitus ja maankäyttö, kiinteistötoimi, laitostoiminta, rakennuslautakunta						
	A. Toteuma ed.vuosi	B. TA kuluva vuosi	C. TA seur.vuosi LK	D. Muutos- % edell. ta	e. TS +1v.	f. TS +2 v.
	TP2022	TA2023	TA2024		TS2025	TS2026
TOIMINTATUOTOT	1 958 730,62	1 697 170,00	1 688 260,00	-0,52%	1 693 260,00	1 693 260,00
Myyntituotot	706 128,05	602 600,00	602 600,00	0,00%	602 600,00	602 600,00
Maksutuotot	370 890,86	317 700,00	292 700,00	-7,87%	287 700,00	287 700,00
Tuet ja avustukset	0,00	20 000,00	0,00	-100,00%	10 000,00	10 000,00
Muut toimintatuotot	881 711,71	756 870,00	792 960,00	4,77%	792 960,00	792 960,00
TOIMINTAKULUT	3 523 162,40	3 229 829,16	3 029 438,30	-6,20%	3 016 779,65	3 025 043,95
Henkilöstökulut	931 280,21	841 309,16	876 693,30	4,21%	890 634,65	898 998,95
Palvelujen ostot	1 278 728,79	1 214 240,00	955 140,00	-21,34%	925 040,00	924 440,00
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	1 112 147,26	1 018 620,00	1 026 220,00	0,75%	1 025 720,00	1 026 220,00
Avustukset	55 679,03	70 000,00	76 000,00	8,57%	80 000,00	80 000,00
Muut toimintakulut	145 327,11	85 660,00	95 385,00	11,35%	95 385,00	95 385,00
TOIMINTAKATE	-1 564 431,78	-1 532 659,16	-1 341 178,30	-12,49%	-1 323 519,65	-1 331 783,95
Laskennalliset- ja sisäiset erät:	2 868 753,76	2 063 124,00	2 829 683,00	37,16%	2 829 683,00	2 829 683,00
Poistot ja arvonalentumiset	1 094 975,10	1 280 110,00	1 293 720,00	1,06%	1 293 720,00	1 293 720,00
Tulot	1 147 559,04	980 193,00	988 631,00	0,86%	988 631,00	988 631,00
Menot	626 219,62	-197 179,00	547 332,00	-377,58%	547 332,00	547 332,00
KOKONAISTULOT	3 106 289,66	2 677 363,00	2 676 891,00	-0,02%	2 681 891,00	2 681 891,00
KOKONAISMENOT	5 244 357,12	4 312 760,16	4 870 490,30	12,93%	4 857 831,65	4 866 095,95
NETTOKUSTANNUS	-2 138 067,46	-1 635 397,16	-2 193 599,30	34,13%	-2 175 940,65	-2 184 204,95
Vakituinen henkilöstö	17,35	15,5	17	9,68%		
Tilapäinen henkilöstö	2,35	2,5	0	-100,00%		

KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ	TP 2022	TA 2023	TA 2024	D. Muutos- %edell. ta	e. TS +1v.	f. TS +2 v.
TOIMINTATUOTOT	3 318 951	2 486 600	2 283 360	-8,17%	2 113 260	2 101 960
Myyntituotot	1 744 482	1 073 150	905 550	-15,62%	765 550	765 550
Maksutuotot	444 663	371 700	357 200	-3,90%	351 600	351 300
Tuet ja avustukset	243 551	232 180	205 650	-11,43%	181 150	170 150
Muut toimintatuotot	886 255	809 570	814 960	0,67%	814 960	814 960
TOIMINTAKULUT	21 607 573	8 965 154	8 620 481	-3,84%	8 602 222	8 619 233
Henkilöstökulut	4 955 198	4 746 635	4 701 253	-0,96%	4 715 194	4 767 205
Palvelujen ostot	14 641 647	2 561 159	2 264 323	-11,59%	2 232 223	2 200 123
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	1 594 040	1 255 580	1 253 620	-0,16%	1 249 520	1 246 620
Avustukset	194 522	275 000	266 100	-3,24%	270 100	270 100
Muut toimintakulut	222 166	126 780	135 185	6,63%	135 185	135 185
TOIMINTAKATE	-18 288 622	-6 478 554	-6 337 121	-2,18%	-6 488 962	-6 517 273
Laskennalliset- ja sisäiset erät:						
Poistot ja arvonalentumiset	1 125 460	1 324 420	1 293 720	-2,32%	1 293 720	1 293 720
Tulot	1 761 432	1 066 706	1 067 853	0,11%	1 067 343	1 068 063
Menot	1 761 371	1 066 706	1 067 853	0,11%	1 067 343	1 068 063
KOKONAISTULOT	5 080 383	3 553 306	3 351 213	-5,69%	3 180 603	3 170 023
KOKONAISMENOT	24 494 404	11 356 280	10 982 054	-3,30%	10 963 285	10 981 016
NETTOKUSTANNUS	-19 414 021	-7 802 974	-7 630 841	-2,21%	-7 782 682	-7 810 993
Vakituinen henkilöstö	74,09	63,13	73,5	16,43%		
Tilapäinen henkilöstö	22,49	17,27	13,5	-21,83%		

TULOSLASKELMA (ulkoinen ja sisäinen)	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot					
Myyntituotot	2 837 848	1 633 812	1 459 821	1 319 821	1 319 821
Maksutuotot	447 529	371 700	357 200	351 600	351 300
Tuet ja avustukset	243 551	232 180	205 650	181 150	170 150
Muut toimintatuotot	1 551 455	1 315 614	1 328 542	1 325 742	1 325 742
Toimintatuotot yhteensä	5 080 383	3 553 306	3 351 213	3 178 313	3 167 013
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-4 955 198	-4 746 635	-4 701 253	-4 715 194	-4 767 205
Palvelujen ostot	-15 342 001	-2 786 871	-2 483 944	-2 451 844	-2 419 744
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 989 919	-1 590 530	-1 588 670	-1 584 570	-1 581 670
Avustukset	-194 522	-275 000	-266 100	-270 100	-270 100
Muut toimintakulut	-887 366	-632 824	-648 367	-648 367	-648 367
Toimintakulut yhteensä	-23 369 005	-10 031 860	-9 688 334	-9 670 075	-9 687 086
Toimintakate	-18 288 622	-6 478 554	-6 337 121	-6 491 762	-6 520 073
Verotulot	9 894 180	5 791 000	5 599 000	5 778 000	5 861 000
Valtionosuudet	9 311 707	2 227 075	2 173 086	2 173 086	2 173 086
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	118 291	50 000	80 000	80 000	80 000
Muut rahoitustuotot	24 318	43 200	12 000	12 000	12 000
Korkokulut	-76 110	-20 000	-50 000	-50 000	-50 000
Muut rahoituskulut	-39 276	-14 200	-7 000	-5 000	-5 000
Rahoitustuotot ja -kulut netto	27 223	59 000	35 000	37 000	37 000
Vuosikate	944 488	1 598 521	1 469 965	1 496 324	1 551 013
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 125 460	-1 324 420	-1 293 720	-1 293 720	-1 293 720
Arvonalentumiset					
Satunnaiset erät					
Satunnaiset tuotot					
Satunnaiset kulut					
TILIKAUDEN TULOS	-180 973	274 101	176 245	202 604	257 293

INVESTOINTIOSA

<u>Investoinnit yhteenveto:</u>	Suunnitelmakausi						
	v. 2024 valtuuston sitovuustaso menot	v. 2024 valtuuston sitovuustaso tulot	v. 2024 investoinnit	v. 2025 investoinnit	v. 2026 investoinnit	v. 2024-2026 yhteensä menot	v. 2024-2026 yhteensä tulot
<u>Investoinnit kiinteistöihin:</u>	273 000 €			462 000 €	200 000 €	935 000 €	
Sosiaali- ja terveystoimen kiinteistöt			75 000 €				
Sivistystoimen kiinteistöt			171 000 €				
Muut kunnan kiinteistöt			27 000 €				
<u>Investoinnit kunnan vuokrattaviin kiinteistöihin</u>	275 000 €		275 000 €	65 000 €	50 000 €	390 000 €	
<u>Investoinnit laitostoimintaan</u>	370 000 €		370 000 €	240 000 €	255 000 €	865 000 €	
<u>Investoinnit yleiset alueet ja liikenneväylät</u>	391 830 €		391 830 €	441 830 €	231 830 €	1 065 490 €	
<u>Investoinnit koneisiin ja laitteisiin</u>	106 000 €		106 000 €	0 €	0 €	106 000 €	
<u>Yhteensä</u>	<u>1 415 830 €</u>	<u>0 €</u>	<u>1 415 830 €</u>	<u>1 208 830 €</u>	<u>736 830 €</u>	<u>3 361 490 €</u>	<u>0 €</u>

INVESTOINTIEN ERITTELY

		Hankkeen talousarvio		Hankkeen talousarvio		Hankkeen talousarvio	
	2024	2024	2025	2025	2026	2026	Yhteensä
Investoinnit kiinteistöihin							
Koulu	- A-rakennus, äänieristyksen parantaminen ja lattiamateriaalit	29 000 €	D-rakennuksen sokkelin ja julkisivun peruskorjaus	15 000 €	- D-rakennus, liikuntasalin kunnostus (seinien tasoitus ja maalaus, lattian uusiminen/kunnostus)	100 000 €	
	- B-rakennuksen julkisivun ja katon kunnostus	20 000 €	C-rakennuksen katon maalaus	20 000 €			
	- C-rakennus: salaojitus	15 000 €					
	- D-rakennus, aulan rakentaminen	10 000 €					
	- Koulukeskuksen pihan suunnittelu ja rakentaminen	25 000 €					
Koulu (SIVLTK)							
		99 000 €		35 000 €		100 000 €	234 000 €
Terveysaseman kiinteistö HVA	-Terveysaseman ilmanvaihdon/jäähdytyksen saneeraus	10 000 €	-Terveysaseman ilmanvaihdon/jäähdytyksen saneeraus	260 000 €			
		10 000 €		260 000 €		0 €	270 000 €
Päijännekoti HVA	- Lukituksen uusiminen, Iloq	25 000 €					
	- Takapihan kunnostus ja aitaus	25 000 €					
		50 000 €		0 €		0 €	50 000 €
Lumme HVA	- Lukituksen uusiminen, Iloq	15 000 €	- Pesuhuoneremontit, 6 kpl	50 000 €	- Sokkeli, katto ja julkisivun peruskunnostus	100 000 €	
			- V. -26 peruskorjauksen suunnittelu	12 000 €			
		15 000 €		62 000 €		100 000 €	177 000 €
Kirjasto	- Liukuovi alakerran työtilaan	15 000 €					
		15 000 €		0 €		0 €	15 000 €
Paloasema HVA	- Sisätilojen maalaus	20 000 €	- Sisätilojen maalaus	20 000 €			
		20 000 €		20 000 €		0 €	40 000 €
Kuntala	- Sähköautojen latauspiste	7 000 €	- Julkisivun kunnostus	85 000 €			
		7 000 €		85 000 €		0 €	92 000 €
Kuhmola	- Ulkopuolen korjaustyöt	50 000 €					
	- Sähköautojen latauspiste	7 000 €					
		57 000 €		0 €		0 €	57 000 €
Kiinteistöinvestoinnit yhteensä		273 000 €		462 000 €		200 000 €	935 000 €

INVESTOINTIEN ERITTELY

		Hankkeen talousarvio		Hankkeen talousarvio		Hankkeen talousarvio	
	2024	2 024	2025	2025	2026	2026	Yhteensä
Investoinnit vuokrattaviin kiinteistöihin							
Yritystoimitilat	- Mahdolliset korjaustoimenpiteet	25 000 €	- Mahdolliset korjaustoimenpiteet	50 000 €	- Mahdolliset korjaustoimenpiteet	50 000 €	
			- Apteekin rappukäytävän kunnostus	15 000 €			
24-Halli	- Hallin lämmitystavan muutos	250 000 €					
Vuokrakiinteistöt yhteensä	275 000 €		65 000 €		50 000 €		390 000 €
Investoinnit laitostoimintaan							
	-JVP: automaation saneeraus / päivittäminen	50 000 €	-JVP:n laitteiden uusinta	50 000 €	-JVP:n laitteiden uusinta	100 000 €	
	-JVP:n laitteiden uusinta, pumppaamot	150 000 €	-JVP:n laitteiden uusinta, pumppaamot	100 000 €	-JVP:n laitteiden uusinta, pumppaamot	100 000 €	
	JVP laitoksen henkilökunnan sos.tilat	50 000 €	-JVP: Kompressorien uusiminen	20 000 €			
	-JVP: Sakeuttamon koneiston tarkistus/saneeraus	30 000 €					
	-JVP: Varaus omatoimisille korjauksille	20 000 €					
	-Verkoston saneerausta jatketaan	40 000 €	-Verkoston saneerausta jatketaan	40 000 €	-Verkoston saneerausta jatketaan	40 000 €	
	- Vesistön kuormituspalvelus	10 000 €	- Vedenottamoselvitys	20 000 €			
	- Auton vaihto	20 000 €	- Verkostokarttojen digitalisointi	10 000 €	- Verkostokarttojen digitalisointi	15 000 €	
Laitostoiminta yhteensä	370 000 €		240 000 €		255 000 €		865 000 €
Yleiset alueet ja liikenneväylät							
	- Kaavatien kunnostuksen suunnittelu	15 000 €	Kaavatien kunnostuksen toteutus, Myllykuja	150 000 €	Kaavatien kunnostuksen toteutus	150 000 €	
	- Jussilankujan kunnostus ja asfaltointi	125 000 €	- Toritien korjaus valuasfaltilla, ajoratamaalaukset	50 000 €			
	- Mäkinuutintien infra, vaihe 2	150 000 €					
	- Tievalaistuksen parantaminen led-valoilla	15 000 €	- Tievalaistuksen parantaminen led-valoilla	15 000 €	Tievalaistuksen parantaminen led-valoilla	30 000 €	
	- Kaavateiden korjaus ja asfaltointi, ajoratamerkintöiden uusiminen	30 000 €	- Kaavateiden korjaus ja asfaltointi	40 000 €	- Kaavateiden korjaus ja asfaltointi	40 000 €	
	- Puuhapuiston laitteiden uusiminen	30 000 €	- Esteetön uimaranta	25 000 €			
	- Satama, polttoaineen jakelupisteen siirto, suunnittelu	15 000 €	- Satama, polttoaineen jakelupisteen siirto	150 000 €			
	- Laiturirakenteiden uusiminen (sopimus kunta/Päijän Marine)	11 830 €	- Laiturirakenteiden uusiminen (sopimus kunta/Päijän Marine)	11 830 €	- Laiturirakenteiden uusiminen (sopimus kunta/Päijän Marine)	11 830 €	
Yl.alueet ja liikenneväylät yht.	391 830 €		441 830 €		231 830 €		1 065 490 €
Koneet ja laitteet							
Tekninen / sivistys	Avant, vanha vaihdossa	43 000 €					
Sivistys	Kuntosalilaitteet (avustus 4000 €)	23 000 €					
Tekninen toimisto	Auton vaihto	40 000 €					
Koneet ja laitteet yhteensä	106 000 €		0 €		0 €		106 000 €
Kaikki yhteensä	1 415 830 €		1 208 830 €		736 830 €		3 361 490 €

LIITE 1

Kuhmoisten kunnan vuokrakiinteistöt Oy		TALOUSARVIO 2024			5 vuoden taloussuunnitelma 2025 - 2029			sivu 1
Asunnot 133 kpl, osakkeet 2 kpl								
As.pinta-alat yht. 6 842,5 m²		Tal.arvio	5 seuraavan vuoden taloussuunnitelma					
Tuotot		2024	2025	2026	2027	2028	2029	
Vuokrat		640 000,00	650 000,00	660 000,00	670 000,00	680 000,00	690 000,00	
Vesi 7,00, - 18,00 e/ m ³ , 28,00 e/hlö		45 000,00	46 000,00	46 000,00	47 000,00	47 000,00	48 000,00	
Sauna 12,50 e		2 400,00	2 500,00	2 600,00	2 600,00	2 600,00	2 600,00	
Autop 13,00 e, sähkö 22,00 e, muita tuott.		7 500,00	8 000,00	8 000,00	8 000,00	8 000,00	8 000,00	
		694 900,00	706 500,00	716 600,00	727 600,00	737 600,00	748 600,00	
Kiinteistöjen hoitokulut								
Palkat, henkilöstö, remonttityöt		-38 500,00	-40 000,00	-42 000,00	-43 000,00	-44 000,00	-45 000,00	
Eläkekulut		-8 600,00	-8 800,00	-9 000,00	-9 200,00	-9 400,00	-9 600,00	
Muut henkilösivut		-3 000,00	-3 300,00	-3 600,00	-3 900,00	-4 200,00	-4 400,00	
Palkkakulut yhteensä		-50 100,00	-52 100,00	-54 600,00	-56 100,00	-57 600,00	-59 000,00	
Poistot rakenn 4%		-96 000,00	-85 500,00	-75 000,00	-65 000,00	-55 000,00	-50 000,00	
Hallinto, toim.joht, tilintark		-25 000,00	-26 000,00	-27 000,00	-28 000,00	-29 000,00	-30 000,00	
Käyttö-, ja huolto ostopalvelut		-21 000,00	-22 000,00	-23 000,00	-24 000,00	-25 000,00	-26 000,00	
Ulkoalueiden hoito		-20 000,00	-15 000,00	-15 000,00	-15 000,00	-15 000,00	-15 000,00	
Siivoustarvikkeet, siiv.ostopalvelut		-5 000,00	-5 500,00	-6 000,00	-6 500,00	-7 000,00	-7 500,00	
Lämmitysenergiat		-140 000,00	-150 000,00	-150 000,00	-150 000,00	-150 000,00	-150 000,00	
Vesi ja jätevesi		-50 000,00	-50 000,00	-55 000,00	-55 000,00	-55 000,00	-55 000,00	
Kiinteistösähkö		-26 000,00	-20 000,00	-20 000,00	-25 000,00	-25 000,00	-25 000,00	
Jätehuolto		-16 000,00	-16 000,00	-15 500,00	-15 500,00	-16 000,00	-16 000,00	
Kiint.vakuutukset		-18 700,00	-19 000,00	-20 000,00	-21 500,00	-22 500,00	-24 000,00	
Kiinteistövero		-20 000,00	-20 500,00	-21 000,00	-21 500,00	-22 000,00	-22 500,00	
Vuosikorjaukset		-50 000,00	-60 000,00	-70 000,00	-70 000,00	-70 000,00	-70 000,00	
Erikseen sovitut korj		-50 000,00	-60 000,00	-60 000,00	-60 000,00	-60 000,00	-60 000,00	
Valokuitu ja viestipalvelut			-26 670,00	-26 670,00	-26 670,00	-26 670,00	-26 670,00	
Muut hoitokulut		-5 000,00	-5 000,00	-5 000,00	-5 000,00	-5 000,00	-5 000,00	
Hoitokulut yhteensä		-542 700,00	-581 170,00	-589 170,00	-588 670,00	-583 170,00	-582 670,00	
Valokuituliittymäinvest.		-12 000,00						
		-554 700,00	-581 170,00	-589 170,00	-588 670,00	-583 170,00	-582 670,00	
Liikevoitto		90 100,00	73 230,00	72 830,00	82 830,00	96 830,00	106 930,00	
Korkokulut		-45 000,00	-42 000,00	-40 000,00	-38 000,00	-36 000,00	-32 000,00	
Tilikauden tulos		45 100,00	31 230,00	32 830,00	44 830,00	60 830,00	74 930,00	
Omistajan rahoitus osakehuoneistorem.		100 000,00						

Pitkäaikaiset rahoituslainat, lainojen lyhennykset vuosittain								Sivu 2
Op Järvi-Häme yht		-136 520,00	-113 320,00	-107 120,00	-71 190,00	-71 190,00	-71 190,00	
Kuhmoisten kunta		-8 000,00	-8 000,00	-8 000,00	-8 000,00	-8 000,00	-8 000,00	
Lainat	po. Jäljellä 31.12. vuosittain lyhennysohjelmien mukaan							
Lainanantaja, laina-aika	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2026	31.12.2027	31.12.2028	31.12.2029	
Op. 1, loppuu v.2024	23 743,00	0,00						
Op. 2, loppuu v. 2026	73 051,41	43 830,57	14 609,73	0,00				
Op. 5, loppuu v. 2026	18 800,00	12 080,00	5 360,00	0,00				
Op. 6, loppuu v. 2032	391 535,00	347 555,00	303 575,00	259 595,00	215 615,00	171 635,00	127 655,00	
Op. 7, loppuu v. 2040	451 066,33	423 866,29	396 666,25	369 460,00	342 254,00	315 048,00	287 812,00	
Kuhm. kunta, 2034	88 000,00	80 000,00	72 000,00	64 000,00	56 000,00	48 000,00	40 000,00	
	1 046 195,74	907 331,86	792 210,98	693 055,00	613 869,00	534 683,00	455 467,00	
Rahoituslainojen korko-% vuonna 2023 ja korkojen tarkistuspäivät 2024								
Op. 1, -80632634	korko 2023	4,069 %	6 kk:n eur, seur. tarkistus	1.2.2024				
Op. 2, -80632790	korko 2023	0,830 %	6 kk:n eur, seur. tarkistus	14.12.2023				
Op. 5, -80645206	korko 2023	5,325 %	6 kk:n eur, seur. tarkistus	30.3.2024				
Op. 6, -80646774	korko 2023	3,720 %	12 kk:n eur, seur. tarkistus	8.11.2023				
Op. 7, -80650685	korko 2023	5,003 %	12 kk:n eur, seur. tarkistus	30.6.2024				
Kunnan tertiäärilainat		358 747,71	korko 2,5 % kiinteä					
Kuntarahoitus, lyhyt.aik. rahoitus		500 000,00	korko vaihtuva 6 / 12 kk eur. 3,25 - 4,45 %					
Rahoituslainojen arvioidut korkokulut tilikaudelle 2024								
Palkkaerittelyä								
Asuntosihtööri	ka. 1 500,00 e/ kk		18 000,00	sis. sivukulut				
Kirjanpitäjä	ka. 1 200 e/ kk		14 400,00	sis. sivukulut				
Tekninen isännöitsijä	ka. 700,00 e/ kk		8 400,00	sis. sivukulut				
Siivous, kiint.hoitoa	ka. 450,00 e/ kk		5 400,00	sis. sivukulut				
Kokouspalkkiot	1500 e / v		1 500,00					
			47 700,00					
Laskelmassa ei ole satunnaisia remonttityöpalkkoja								
Remontit on pääsääntöisesti yrityksiltä ostopalveluina								
Talousarvion laadinnassa tuottojen määräksi on arvioitu 90 %:n käyttöaste.								

Omistajan yhtiölle asettamat tavoitteet			
Sitovat tavoitteet	Tilikausi 1.1. - 31.12.2024		
Tavoite	Mittari	Tavoitetaso	Toteutuminen
Kunnan tarpeisiin soveltuvan asuntokannan ylläpitäminen	Käyttöaste %	90 %	
Asuntokannan suunnitelmallinen hoito	asuntojen sopiva määrä		
	Vuosikorjaukset e/ m ²		
	as.pinta-ala 6 842,5 m ²	7,30 e / m ²	
	Rakennuskohtaiset käyttö- ja korj.suunnitelma	PTS	
Erikseen päätettävät korjaukset		50 000,00 e	
	lämmitysenergia-muutoksia		
Energian ja veden kulutuksen vähentm.	veden kulutuksen hallinta		
	mittareiden lisäyksiä vielä	90 l/hlö/vrk	

Käyttöasteen toteutumiseen kohdistuvia toimenpiteitä

Yhtiön omat toimenpiteet asuntojen käyttöasteen nostamiseksi ovat hyvin rajallisia.

Huoneistojen hyvä hoito ja kunto vaikuttaa asukastyytyväisyyteen, mutta kunnossapidon kustannustason tulee olla kohtuullinen.

Tällä hetkellä yhtiöllä on ollut erittäin runsaasti ukrainalaisia sotaa pakenevia asukkaita, ja sen vuoksi käyttöaste on ollut hyvä. Nyt 10 % asunnoista on heille vuokrattuina, mutta kuitenkin on varauduttava heidän muutoliikkeeseensä.

Jos kaikille ei työmahdollisuuksia löydy tällä paikkakunnalla, on heidän hakeuduttava muualle, josta onkin jo viitteitä. Heidän tarpeisiinsa ei useita tyhjillään olevia asuntoja Orivedentiellä ja Ruolahdentiellä saatu.

Tilikaudella 2023 tyhjinä oli ollut kuukausittain keskimäärin 15 asuntoa, joista 8 haja-asutusalueella, joten käyttöaste on keskustassa ollut hyvä. Arava-asuntojen myöntäminen asuntojen hakijoille tapahtuu yhtiön päätöksellä, tulleiden hakemusten jonosta. Asunnot eivät ole avoimilla markkinoilla tai esittelyssä sähköisissä medioissa, eikä vuokran määrästä neuvotella kysynnän ja tarjonnan mukaan.

Asuntoa myönnettäessä tarkistetaan hakijoiden luottotiedot sekä huomioidaan vuokranmaksukyky ja sosiaali- ja terveysolosuhteet.

Vuokrat ja muut perittävät maksut

Talousarviokaudelle 2024 vuokriin toteutetaan keskimäärin 2 %:n korotus. Käyttömaksut, joihin sähköenergian ja lämmitysöljyn hinnan kustannusvaikutus on erittäin olennainen, korotus on 5 %

Henkilöluvun mukaisista maksuista pyritään kokonaan eroon lisäämällä kaukoluettavia asuntokohtaisia mittareita. Seuraavaksi kaukoluettavien mittareiden asennukset tulevat käyttövesiputkiremontin yhteydessä Jussilankuja 4 asuntoihin.

Kiinteistöjen hoitokuluissa palkat vuoden 2024 talousarvioon on arvioitu kuluneen tilikauden palkkojen kertymän perusteella. Hoitokulut, kuten hallinto, energiat, vahinkovakuutus ja kiinteistövero tulevat kustannukset on arvioitu yleisen hintatason perusteella.

Lainojen hoitokuluissa lyhennykset ovat sovittujen ohjelmien mukaiset ja korkoprosentit kunkin lainan hyväksytyt euriborin mukaan.

Asuntokannan suunnitelmallinen hoito

Korjaus- ja kunnossapitoimenpiteiden toteutusta tilikauden 2024 aikana

Rekolantie 12 asuntoihin (6 kpl) ilmalämpöpumput, mikä nähtävästi parantaisi asuntojen käyttöastetta. Rekolantie 3 B asuntojen käyntiovien lahonneiden katteiden uusiminen. 5 C ja D 7 on tarve ulkomaalaukselle; ei kuitenkaan ole akuutti tarve.

Myllykuja 16 parissa asunnossa korjataan kylpyhuonetta ja keittiötä sekä uusitaan ilmanvaihtokaluste. Jussilankuja 4:n pyörävarastoa korjataan ja piha-alueelle toteutetaan lisää parkkitilaa sekä osoitetaan vieraspaikkoja.

Laajakaistayhteydet toteutetaan kaikkiin asuntoihin, joihin investointirahoitus on varattu. Käyttömaksut alkavat sen jälkeen. Myllykuja 16, Kaskitie 9 ja Jussilankuja 4 rakennuksissa tulee tehtäväksi muutoksia, jotta kaapelit voidaan liittää televisiokaapeleihin.

Orivedentie 1659 ja Ruolahdentie 908 asuntojen käyttöaste on niin huono, ettei ole mahdollisuutta suorittaa kunnostuksia. Asunnot ovat kyllä asuttavassa kunnossa, vaikkakin parin asunnon osalta hyvin vaatimattomassa tasossa.

Asuntojen hyvän ja suunnitelmallisen kunnossapidon tulee vaikuttaa asuntojen arvon pysyvyyden lisäksi energian ja veden kulutuksen säästämiseen sekä asumisviihtyvyyteen, terveellisyyteen ja turvallisuuteen. Talousarviossa ei tavoitella suuria huoneistoremontteja vaan huolehditaan asuntojen riittävän hyvästä kunnosta yhtiön tavoitteiden mukaisesti.

Rakennusten tekniset perusjärjestelmät ja investoinnit

Erikseen päätetyistä remonteista Jussilankuja 4:n käyttövesiputkiremontti olisi saatava toteutukseen, koska kupareissa on alkanut vuotoja. Talousarvio ei sisällä tarvittavaa 150 000 euron rahoitusta. Samassa yhteydessä on tarve tehdä pohjakerroksen kylpyhuonekorjauksia. Yhteensä lainarahoitusta tarvitaan siihen projektiin noin 200 000 euroa.

Viestintä- ja valokaapeliyhteyksien investoinnin kustannus 12 000 euroa maksetaan 2024 talousarvion mukaisena. Kun kaapeloinnit toteutetaan kaikkiin asuntoihin asti, tulee vuosittaiset käyttömaksut, jotka on sisällytetty talousarvioon. Kaapelit on vedetty valmiiksi myös haja-asutusalueiden kiinteistöjen kivijalan viereen, mutta niitä ei nyt käsitellä eteenpäin.

Kaskitie 7 ja 9 lämpökeskusten muuttaminen maalämpöä käyttäviksi siirretään viiden vuoden taloussuunnitelmaan.

Orivedentie 1659 ja Ruolahdentie 908 kiinteistöjen lämmitysenergian muutoksia ei kannattaisi tehdä, vaan myydä koko kiinteistöt.

As Oy Peltohokkalan A 2 ja A 3 osakesijoitukset

Huoneistoja remontoidaan, mutta valmistuminen jää vuoden 2024 puolelle. Yrittäjä on hoitanut yhtiölle muitakin remonttityöitä samaan aikaan. Remontin arvioidut 100 000 euron kustannukset jakaantuvat tilikausien 2023 ja 2024 kesken melko tasan puoliksi

Huoneistoista tulevia vuokratuottoja ei ole huomioitu talousarvioissa vielä.

Lainarahoitus

Tilikauden 2024 alussa pitkäaikaiset Järvi-Hämeen Osuuspankin lainat ovat 1 046 192,74 euroa ja laina Kuhmoisten kunnalta 88 000 euroa. Lisäksi yhtiöllä on 500 000,00 euron Kuntarahoituksen myöntämä lyhytaikainen Kuntayritystodistuslimiitti käytössä. Omistajan asettamat tertiäärilainat ovat yhteensä 358 747,71 euroa.

Järvi-Hämeen Osuuspankin lainojen lyhennykset lainaohjelmien mukaan 130 863,88 euroa ja Kuhmoisten kunnan lainan lyhennys 8 000 euroa. Omistajan tertiäärilainoissa eikä Kuntarahoituksen lainoissa ei ole lyhennysohjelmia.

Viiden seuraavan vuoden taloussuunnitelman sisältöä

Sähköautojen latauspisteiden toteutuksia tulee suunnitella tulevien tarpeiden mukaisesti; ensiksi 1–2 kiinteistöä kohti.

PTS ja muut pitkänajan korjaus- ja kunnossapitosuunnitelmat

Pitkänajan korjaus- ja kunnossapitosuunnitelmia käsitellään viiden vuoden aikajanalla. Suunnitelma-ajan vuosille on arvioitu ja kirjattu 60 000–70 000 euroa vuosittain käytettäväksi kunnossapitoon ja vuosikorjauksiin. Kunnossapidon suunnitelmien on pitädyttävä kunkin vuoden yhtiön käytettävissä olevien rahavarojen rajoissa.

Kiireellisiä toimia vaativia korjaus- ja kunnossapito toimenpiteitä varten tulee erikseen hankkia rahoitusta, esimerkiksi lainan muodossa. Yhtiön pitkäaikaiset rahoituslainat on ollut hoidettuina vuosittain lyhennysohjelmiansa mukaisesti ja lainakanta on alentunut reipasta tahtia.

Viiden edellisen vuoden jaksolla 1.1.2019 alkaen 1 936 380 euroa ja 31.12.2023 jälkeen ovat 802 200 euroa, lyhennykset 1 134 180 euroa. Viiden seuraavan vuoden aikana lainat lyhenevät siten, että vuoden 2028 loppussa lainakanta on enää 534 683 euroa. Kyseisenä ajanjaksona lainoista maksetaan loppuun Järvi-Hämeen Osuuspankin kolme lainaa, joten jäljellä on vain 486 683 euroa sekä Kuhmoisten kunnan myöntämää lainaa 48 000 euroa.

Lainoihin tarvittavia muutoksia tai lisälainoituksen nostamisesta neuvotellaan aina omistajayhteisön kanssa ja tarvitaan omistajan takaukset.

Yhtiön talouden kehityksen ja rahoituslainojen näkökulmasta on hyvät mahdollisuudet rakennuskannan huomattaviinkin korjauksiin. Kiinteistökohtaisesti arvioidaan missä kohteissa on järkevää toteuttaa kuhunkin kiinteistöön sopivat korjaukset. Kustannusten kattamisen rahoitusta tulee saada mahdollisimman paljon kyseisen kiinteistön omina tuottoina.

Huonon käyttöasteen omaavissa kiinteistöissä ei välttämättä kannata tehdä ainakaan huomattavia toimenpiteitä

Aiempina vuosina on jo esillä ollut päätöksiä, miten asuntokantaa huolletaan ja ylläpidetään ja mitkä huonokuntoisina jopa poistetaan käytöstä.

Huomattaviin investointeihin ja suuriin korjaustarpeisiin käytetään aina lainarahoitusta. Investointien toteuttamisen edellytyksenä tulee aina olla investoinnin mahdollisuus tuottaa yhtiölle lisäarvoa ja vuokratuottoa. Toteutettavat investoinnit vaativat omistajayhteisön hyväksynnän sekä niiden rahoituksen hyväksynnät.

Korjaukset, joista saatavissa energiansäästöjä

Lämpökeskukset, jotka vielä käyttävät öljyä energianaan, muutetaan joko maalämpöä tai ilmasta veteen- lämpöpumppuja käyttämään.

Rakennuksissa, joissa ei ole käyttöveden mittareita, ne lisätään mahdollisuuksien mukaan ja viimeistään putkiremontin yhteydessä. Samassa yhteydessä uusitaan vesikalusteet nykyaikaisiksi ja etenkin vettä vähemmän kuluttaviksi; kalusteita on vuosittain tarkistettava.

Ikkunoiden ja ulko-ovien kunto tarkistettava ja tarvittaessa korjattava / osin uusittava ja tiivisteet uusittava. Yhtiön asuntokannan vanhempia asuntoja ei enää peruskorjata, vaan kunnossapito hoidetaan siten, että ne ovat vaatimattomassa kunnossa.

Muuta huomionarvoista

Orivedentie 1659 ja Ruolahdentie 908 kiinteistöjen myynti, tai mahdollisesti osittainen purku huonon käyttöasteen vuoksi.

Yhtiön omistamat rakentamattomat maapohjat Rekolantie 14 ja Myllykuja 15 myydään; kiinteistöillä on kunnallis- ja sähköliittymät.

Kuhmoinen 7.11.2023

Alli Peltonen

LIITE 2

Kuhmoisten Verkkopalvelut Oy, talousarvio 2024

Liikevaihto	0,00
Henkilöstökulut	
Palkat ja palkkiot	-1 020,00
Henkilöstökulut yhteensä	-1 020,00
Liiketoiminnan muut kulut	-5 300,00
LIIKEVOITTO (-TAPPIO)	-6 320,00
Rahoitustuotot ja -kulut	
Muut korko- ja rahoitustuotot konserniyr.	5 000,00
Muut korko- ja rahoitustuotot muilta	0,00
Arvon alentumiset pys.vast. sijoituksista	0,00
Korkokulut ja muut rahoituskulut muilta	-13 972,50
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-8 972,50

VOITTO (TAPPIO) ENNEN TP. SIIRT. JA VEROJA	-15 292,50
Tuloverot	
Tilikauden verot	0,00
Tuloverot yhteensä	0,00

TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	-15 292,50
	=====