



**KAAVIN KUNNAN
TALOUSARVIO 2025
JA
TALOUSSUUNNITELMA 2025-2029**

Käsittelyt:

Kunnanhallitus: 18.11.2024

Yhteistyötoimikunta: 2.12.2024

Valtuusto: 9.12.2024

SISÄLLYS

| | |
|---|----|
| TALOUSSUUNNITELMAN YLEISPERUSTELUT | 3 |
| KONSERNITARKASTELU..... | 14 |
| TALOUSARVIOASETELMA..... | 17 |
| TALOUSARVION SITOVUUSTASO | 18 |
| RATKAISUVALTA VIERAAN PÄÄOMAN JA ANTOLAINOJEN MUUTOKSIA KOSKEVISSA ASIOISSA | 18 |
| HENKILÖSTÖ..... | 19 |
| KAAVIN KUNNAN STRATEGIA 2022 - 2025..... | 20 |
| TULOSLASKELMA JA RAHOITUSLASKELMA | 21 |
| KÄYTTÖTALOUSOSA | 22 |
| KESKUSVAALILAUTAKUNTA | 23 |
| Vaalit..... | 23 |
| TARKASTUSLAUTAKUNTA..... | 23 |
| Tilintarkastus | 23 |
| KUNNANHALLITUS..... | 24 |
| Keskushallinto | 24 |
| Hallinto- ja tukipalvelut | 25 |
| Elinvoimapalvelut | 27 |
| Maaseututoimi | 29 |
| Työllisyydenhoito | 31 |
| Ympäristöterveydenhuolto | 33 |
| KASVUN JA OPPIMISEN LAUTAKUNTA | 35 |
| Kasvun ja oppimisen toimialan hallinto..... | 35 |
| Varhaiskasvatus..... | 35 |
| Perusopetus | 37 |
| Aikuiskoulutus..... | 38 |
| Kirjastotoimi | 39 |
| Vapaa-aikatoimi | 40 |
| Joukkoliikenne..... | 43 |
| TEKNINEN JA YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA | 44 |
| Tekninen hallinto..... | 44 |
| Kiinteistötoimi | 44 |
| Vesi- ja viemärlaitos..... | 45 |

| | |
|--|----|
| Tiehoitokunnat | 47 |
| Tiehoitokunnat: | 48 |
| Muu tekninen toimi | 48 |
| Rakennusvalvonta | 49 |
| Ympäristönsuojelu | 50 |
| TULOSLASKELMA | 52 |
| RAHOITUSLASKELMA | 53 |
| INVESTOINTIOSA 2025 | 54 |
| RAKENTAMISOHJELMA | 55 |
| RAKENTAMISOHJELMAN 2025-2029 TEKSTIOSA | 56 |
| Liite nro 1, Kokouspalkkiot | 58 |

TALOUSSUUNNITELMAN YLEISPERUSTELUT

Kuntatalousohjelma vuodelle 2025 / Valtionvarainministeriön arvio syksyllä 2024

Kuntatalouden tulojen ja menojen epätasapaino syvenee lähivuosina. Kuntatalouden tilanne heikkenee vuonna 2024 jyrkästi, kun vuoteen 2023 kohdistuneet poikkeukselliset verorahoitus-erät poistuvat vahvistamasta kuntataloutta. Kuntatalouden toiminnan ja investointien rahavirran arvioidaan heikkenevän vuonna 2024 noin miljardi euroa negatiiviseksi. Kuntatalouden tulojen ja menojen epätasapaino syvenee edelleen lähivuosina erityisesti kasvavien kustannusten, investointipaineiden ja sote-uudistukseen liittyvien valtionosuuksien täsmäytysten ja takaisinperinnän seurauksena.

Kuntatalouden toiminnan ja investointien rahavirta uhkaa heikentyä vuosina 2025–2028 noin 1,9–2,1 mrd. euroa negatiiviseksi. Vuonna 2023 kuntatalouden lainakanta oli noin 19,9 mrd. euroa, ja painelaskelmassa se uhkaa nousta tarkastelujakson lopulla 28,0 mrd. euroon. Tulojen ja menojen merkittävä epätasapaino edellyttää palveluiden sopeuttamista käytettävissä oleviin tuloihin.

Kuntien verotulot kasvavat ensi vuonna kohtalaisesti. Vuonna 2025 kuntien verotulojen ennustetaan kasvavan 4,2 prosenttia vuodesta 2024. Vuonna 2025 kunnallisveron tuoton arvioidaan olevan noin 10,3 mrd. euroa ja kuntien yhteisöveron tuotoksi arvioidaan 1,8 mrd. euroa. Kiinteistöveron tuotto olisi arvion mukaan noin 2,4 mrd. euroa vuonna 2025. Uuden kaivosmineraaliveron tuoton arvioidaan olevan noin 32 milj. euroa vuonna 2025. Tästä kaivosten sijaintikuntien osuus olisi noin 19 milj. euroa. Kunnallisveron tuottoon vaikuttavat kehyskaudella hallitusohjelmaan ja julkisen talouden sopeutukseen liittyvät veroperustemuutokset sekä tulo- ja työllisyyskehitys. Yhteisöveron tuoton ennustamisen lähtökohtana on viimeisimmän valmistuneen verotuksen mukainen yhteisövero, jota muutetaan arvioidun tuloskehityksen mukaisesti. Tämän lisäksi ennusteessa otetaan huomioon veroperustemuutokset.

Laskennallinen talouden sopeutusaine kasvaa kehyskauden lopussa kaikissa kuntakokoryhmissä Kuntatalousohjelmassa kuntien rahoitusaseman muutosta arvioidaan koko maan näkymien ohella myös kuntakokoryhmittäin. Kevään 2024 kuntatalousohjelmaan verrattuna kuntatalouden lähivuosien kehitysnäkymät ovat heikentyneen koko maan tasolla ja kuntakokoryhmittäin.

Kunnallisveron laskennallinen korotuspaine kasvaa tarkastelukauden loppua kohden mentäessä koko maan tasolla, mutta vuonna 2028 tilanne tasoittuu vuoden 2023 valtionosuuksien takaisinperinnän ja hallitusohjelman mukaisen peruspalvelujen valtionosuuden indeksijarrun poistuessa. Erityisesti pienemmissä kuntakokoryhmissä laskennallinen veroprosentin korotuspaine kasvaa joinakin vuosina merkittävästi. Laskennallinen korotuspaine näkyy myös negatiivisena vuosikatteenä ja tilikauden tuloksena. Veropohjan rapautuminen voi olla kasvava uhka varsinkin pienemmissä kuntakokoryhmissä, jos kehitys jatkuu väestöennusteen mukaisesti.

Tarkastelujakson aikana toiminnan ja investointien rahavirta laskee koko maan tasolla ja kaikissa kuntakokoryhmissä negatiiviseksi. Heikkenevää toiminnan ja investointien rahavirtaa tarkasteluperiodilla selittävät merkittävältä osin nettoinvestointien pysyminen korkealla tasolla erityisesti suurissa kaupungeissa sekä sote-uudistuksen verohäntien poistuminen.

Vuonna 2024 negatiivisen vuosikatteen kuntia on arvion mukaan 16, mikä on hieman enemmän kuin edeltävänä vuonna. Negatiivisen vuosikatteen kuntien lukumäärä kasvaa kuitenkin merkittävästi tarkastelukauden loppua kohden. Negatiivisen vuosikatteen kunnista suurin osa on alle 10 000 asukkaan kunta, mutta kauden lopussa mukana on myös yksi yli 100 000 asukkaan kaupunki. Kuntakokoryhmittäisiin ja kuntakohtaisiin arvioihin tulee suhtautua varauksella ja pitkälle meneviä tulkintoja välttämällä, mutta tarkastelulla voidaan saada suuntaa erikokoisten kuntien talouden kehitykselle.

Kaavin kunnan taloudellinen ja toiminnallinen kehitys

Kaavin kunta täyttää vuonna 2025 kunnioitettavat 150 vuotta. Vuoden 2024 aikana nimetty toimikunta on valmistellut juhluvuotta. Juhlavuoden ohjelma julkaistaan kokonaisuudessaan talvipäivän seisauksen yhteydessä 21.12.2024. Periaatteena on, että juhlallisuuksia on koko vuoden aikana ja että tapahtumat ovat yhteisöllisiä ja yhdessä tehtyjä. Juhlavuoden tapahtumia on kaiken ikäisille hyvin laajalla ”kattauksella”. Talousarviossa on määrärahavaraus juhluvuoteen, joka kohdistetaan sekä henkilöresurssiin että tapahtuman järjestelyihin.

Kaavin kunnan taloustilanne on entisestään heikentynyt. Keväällä 2024 kunnanhallitus nimesi työryhmän, jonka tehtävä oli etsiä keinoja talouden tasapainottamiseksi. Vielä kesällä 2024 tavoiteltiin että kunnan talous olisi tasapainossa eli tulos olisi +/- 0. Tätä tavoiteltiin sekä raami-budjetissa että talousarvion laadinnan yhteydessä syksyn 2024 aikana. Valtionosuusarviot edelleen heikkenivät syksyä kohti mentäessä. Myöskään verotulokertymä tulee jäämään keväällä arvioidusta, vaikka tuloveroprosenttia korotettiin 0,1 %:lla.

Valtionosuudet ovat kääntyneet negatiiviseksi jo tilinpäätösvuonna 2023, kun otetaan huomioon kotikuntakorvaukset. Negatiivinen kehitys valtionosuuksissa jatkui erityisesti vuodelle 2024, jolloin valtionosuudet olivat negatiiviset noin 1,4 milj.€, kun huomioidaan kotikuntakorvaukset. Kaavin kunta maksaa vuoden 2024 aikana yli 100 000 €/kk takaisin valtion suuntaan. Viimeisten arvioiden mukaan Kaavin kunnan peruspalvelujen valtionosuus on edelleen negatiivinen vuonna 2025, vaikka mukana on työllisyysalueen rahoitusosuus. Tähän kestävämpään tilanteeseen on kaikin mahdollisin keinoin pyritty vaikuttamaan.

Kaavin kunnan vuoden 2025 talousarvio on laadittu alijäämäiseksi noin 433 000 €. Talousarviota on tasapainotettu sekä kiinteän että irtaimen omaisuuden myynnillä. Myös metsän myyntituloa on korotettu tilapäisesti yli kestävästä hakkuutuotosta.

Talousarviolla turvataan kuitenkin kaikkien lakisääteisten palvelujen tuottaminen määräysten ja mitoitusten mukaisesti. Suurimmat menoerät kohdistuvat varhaiskasvatukseen sekä

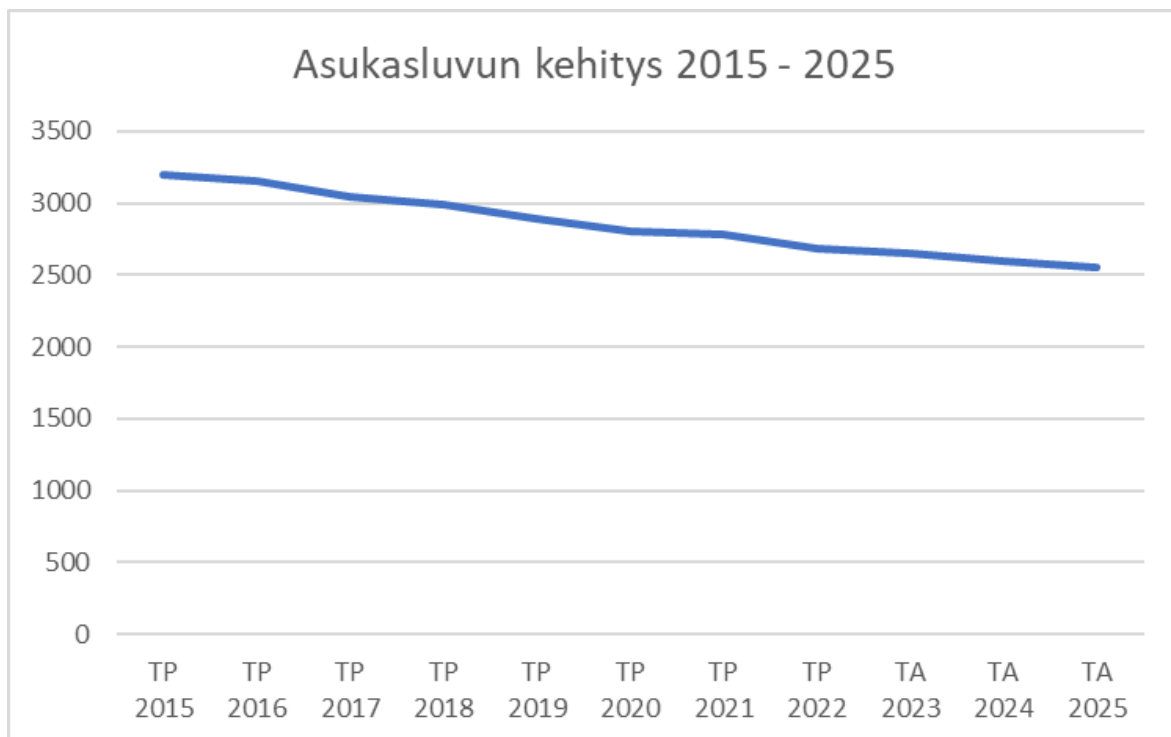
perusopetukseen. Talousarviossa on myös määrärahat tekniseen ja ympäristötoimeen nykyisellä toimintamallilla. Määrärahavarausta kohdistuu sekä nuorisoon että kaikkien kuntalaisten liikuttamiseen. Hallinnossa varaudutaan mm. uuden valtuustokauden käynnistymiseen.

Elinvoimaa edistetään mm. monipaikkaisuus ja kaivostoiminnan vaikuttavuus hankkeilla sekä Kuopion seudun työllisyysalueen käynnistymisellä (TE uudistus).

Hyvinvointialueen vuokratuoton arvioidaan säilyvän samalla tasolla talousarviovuoden 2025. Talousarviovuonna eteen tulee myös ns. sote kiinteistöjen vuokrausten jatkuminen, koska määräaikaiset vuokrasopimukset loppuvat 31.12.2025 eikä hyvinvointialue tule käyttämään optio-oikeuttaan.

Investoinnit ovat tärkeä osa elinvoimaista kuntaa ja luovat uskoa tulevaisuuteen. Ilman investointeja kunnan kehitys pysähtyy. Talousarviovuonna alkaa Kirjekuoritien peruskorjaus. Peruskorjaus jakaantuu kahdelle vuodelle siten että kantavat kerrokset toteutetaan vuoden 2025 aikana ja päällystys- ja viimeistelytyöt vuonna 2026. Talousarviovuonna toteutetaan koulukeskuksen varavoimajärjestelyjä sekä jatketaan perusinfra suunnittelua ja toteutusta.

Kaavin kunnan väestökehitys 2015 – 2025



Kaavin asukasluvun arvioidaan olevan talousarviovuonna n. 2600 asukasta

Vuoden 2024 talousarvion lähtökohdat

Vuosina 2019 – 2022 Kaavin kunnan tuloveroprosentti on ollut 22,00 %. Tuloveroprosenttiin vuodelle 2023 kunnat eivät saaneet tehdä muutosta vaan valtio ”leikkasi” kaikkien kuntien veroprosenttia 12,64 %. Kaavin kunnan vuoden 2023 tuloveroprosentti oli siten 9,36 % ja vuoden 2024 tuloveroprosentti oli 9,80 %.

Valtuusto vahvisti kokouksessaan 11.11.2024 § 56 vuoden 2025 tuloveroprosentiksi **9,90 %**. Vuoden 2025 kunnallisveron kertymäksi arvioidaan siten olevan n. 4,2 milj. euroa. Efektiivinen veroaste (kunnallisveroaste), tulee Kaavilla olemaan 6,86 %.

| | TP 2021 | TP 2022 | TP 2023 | TA 2024 | TA 2025 |
|--------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Vero / % | 22,00 | 22,00 | 9,36 | 9,80 | 9,90 |
| Verotulo / milj.€ | 7,604 | 7,754 | 3,833 | 4,080 | 4,187 |

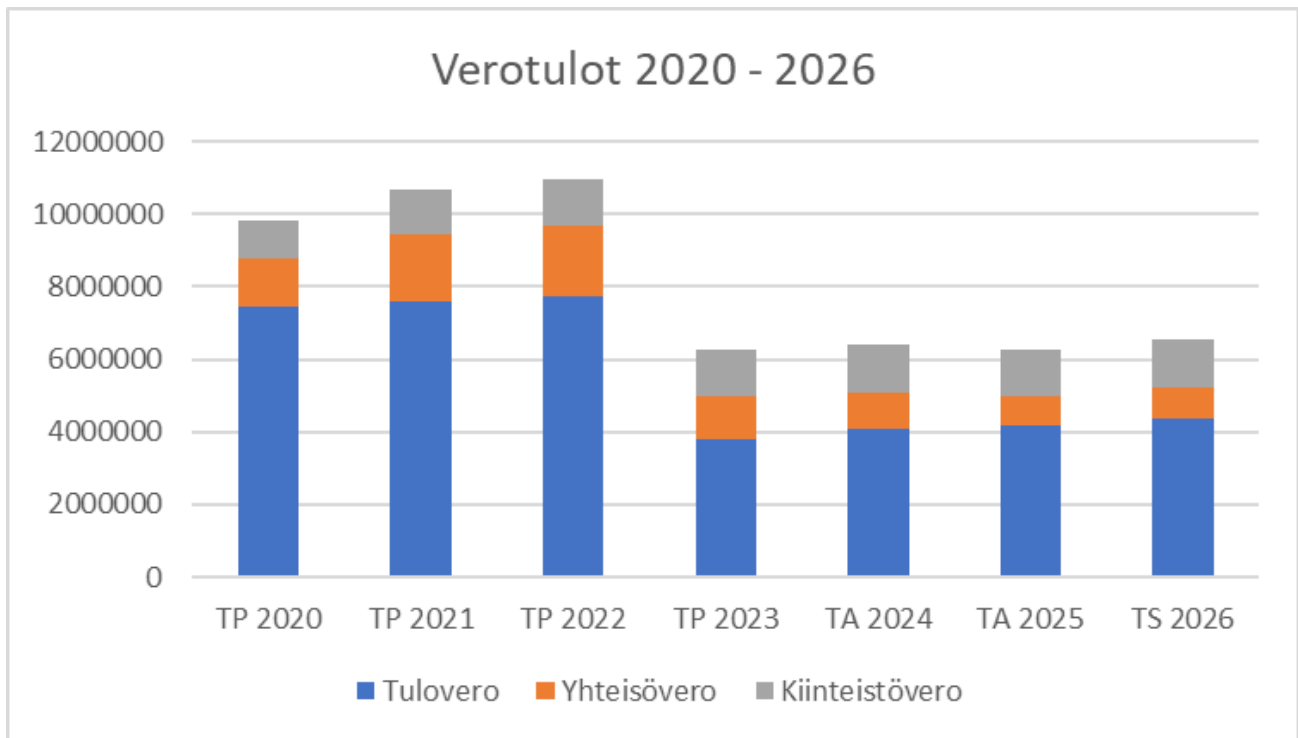
Kiinteistöveroprosentit vuonna 2025 on valtuuston päätöksen 11.11.2025 § 57 mukaan (ei muutosta vuoteen 2024 verrattuna):

| | |
|-----------------------------|------|
| yleinen | 1,50 |
| maapohja | 1,50 |
| vakituiset asuinrakennukset | 0,75 |
| muut asuinrakennukset | 1,70 |
| voimalaitokset | 3,10 |
| yleishyödylliset yhteisöt | 0,00 |

Vuoden 2025 kiinteistövero tuotoksi arvioidaan 1,319 milj.€.

Verotulot, 1.000 euroa:

| | TP 2022 | TP 2023 | TA 2024 | TA 2025 |
|--------------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|
| Kunnallisvero | 7.754 | 3.833 | 4.080 | 4.187 |
| Kiinteistövero | 1.292 | 1.259 | 1.330 | 1.319 |
| <u>Yhteisövero</u> | <u>1.923</u> | <u>1.184</u> | <u>998</u> | <u>780</u> |
| Yhteensä | 10.967 | 6.276 | 6.408 | 6.286 |

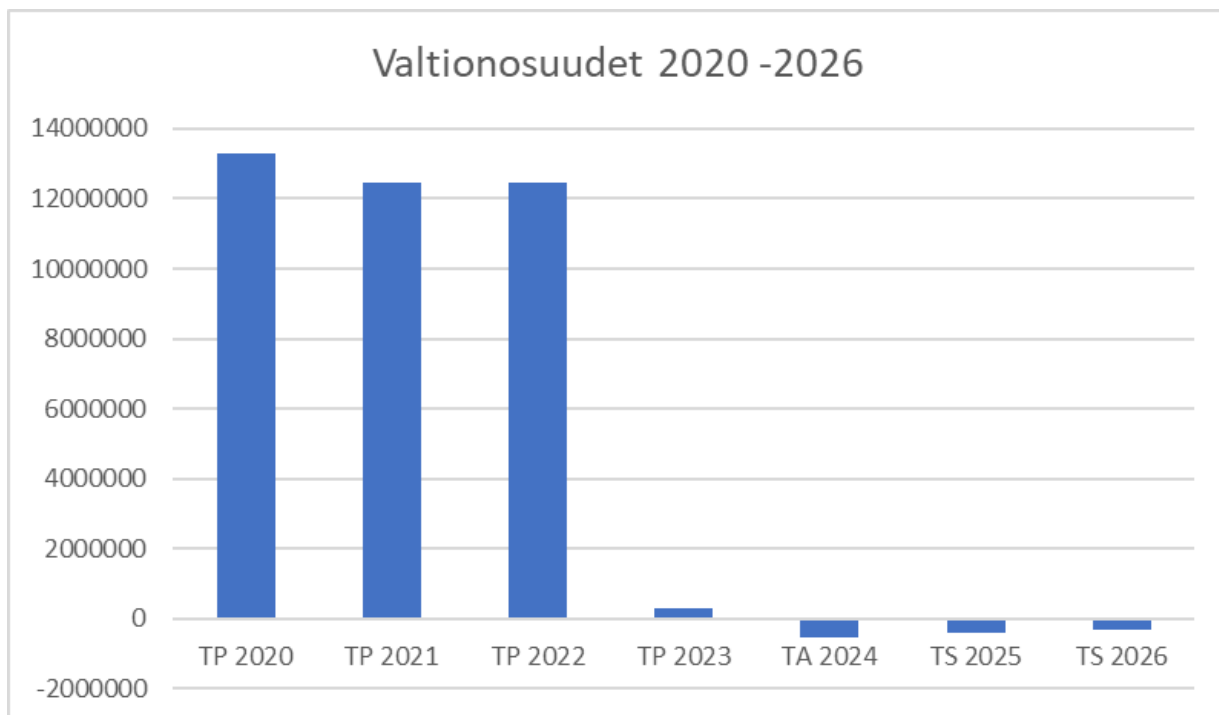


Valtionosuudet, 1.000 euroa

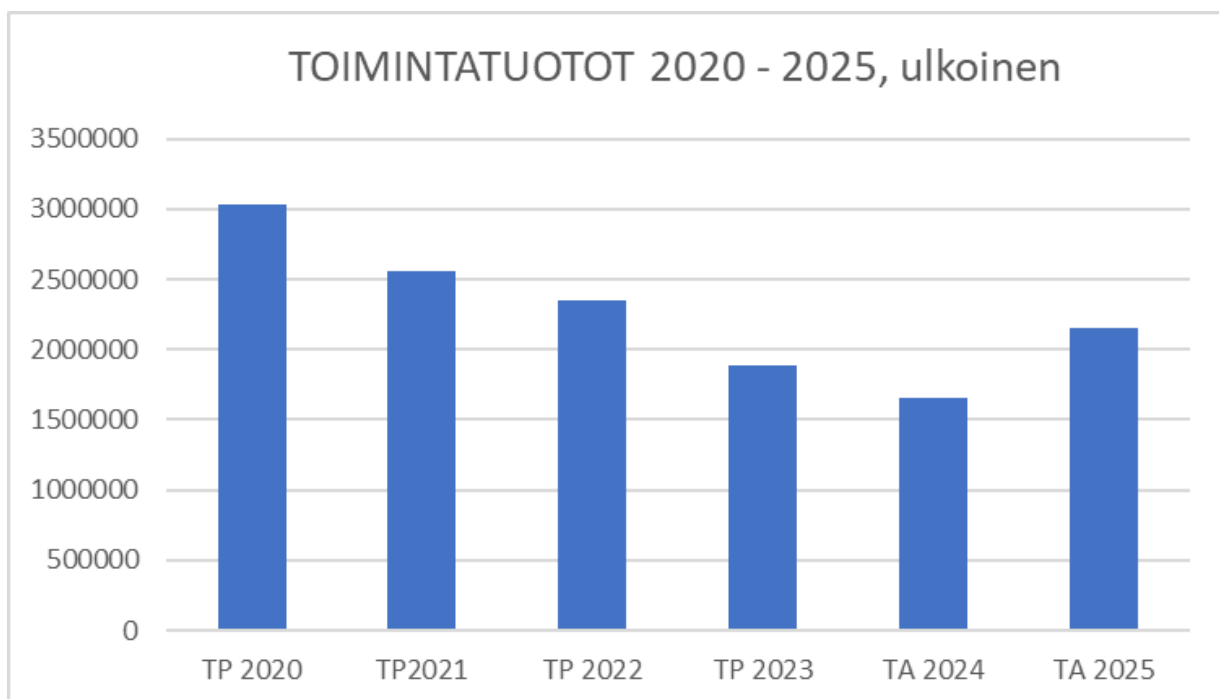
| | TP 2022 | TP 2023 | TA 2024 | TA2025 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| Peruspalvelujen valtionosuus | 10.936 | 32 | -587 | -243 |
| Veromenetysten kompensatio | 2.094 | 626 | 632 | 438 |
| Opetus- ja kulttuuriministeriön osuus | -578 | -603 | -603 | -603 |
| Harkinnanvarainen | - | 220 | - | - |
| Yhteensä | 12.453 | 275 | -558 | -408 |

Lisäksi valtionosuuksissa on huomioitava kotikuntakorvaukset, jotka ovat talousarviovuonna Kaavin kunnan osalta – **883 401 €**. Kotikuntakorvaukset ovat osa valtionosuusmaksatusta. Kotikuntakorvaukset kuuluvat kuitenkin kunnan tuloslaskelmassa toimintatuottojen / -kulujen puolelle eikä niitä esitetä kirjanpidossa valtionosuuksien kohdassa. Tämä tarkoittaa kuitenkin käytännössä sitä, että **Kaavin kunta maksaa valtion suuntaan vuonna 2025 valtionosuuksia yhteensä noin 1,25 miljoonaa €**.

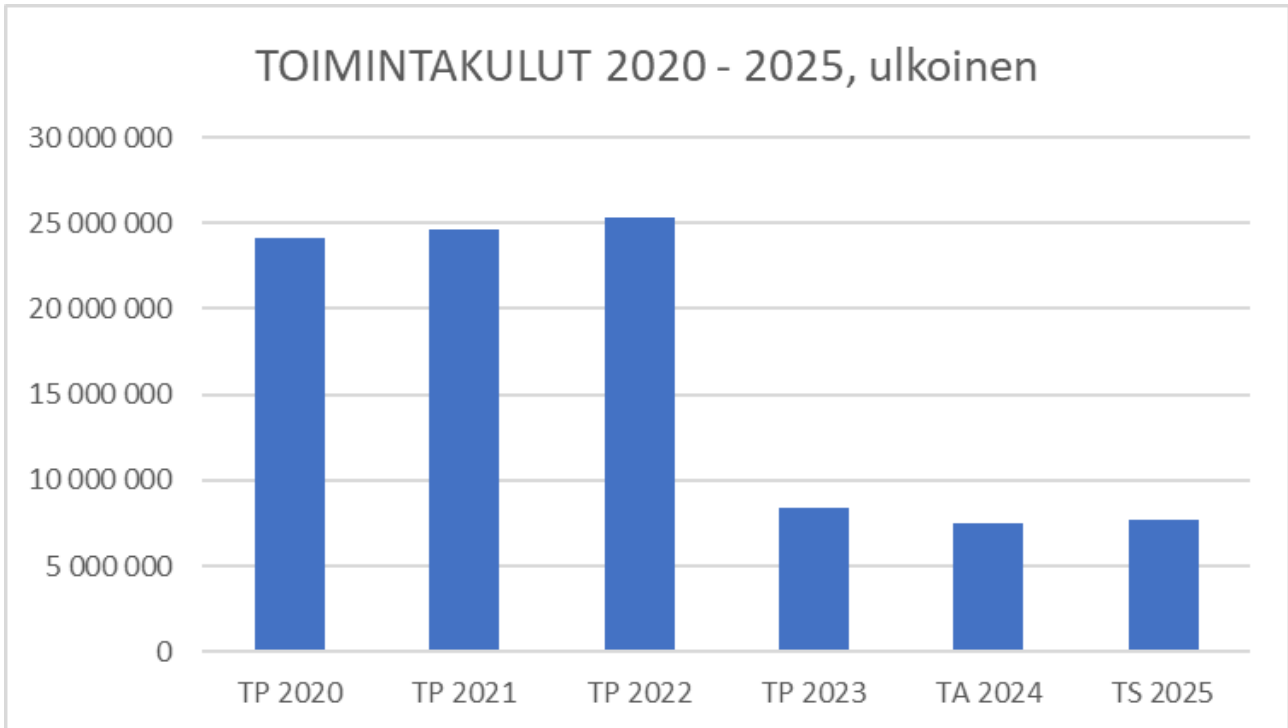
Valtionosuudet 2020 – 2026



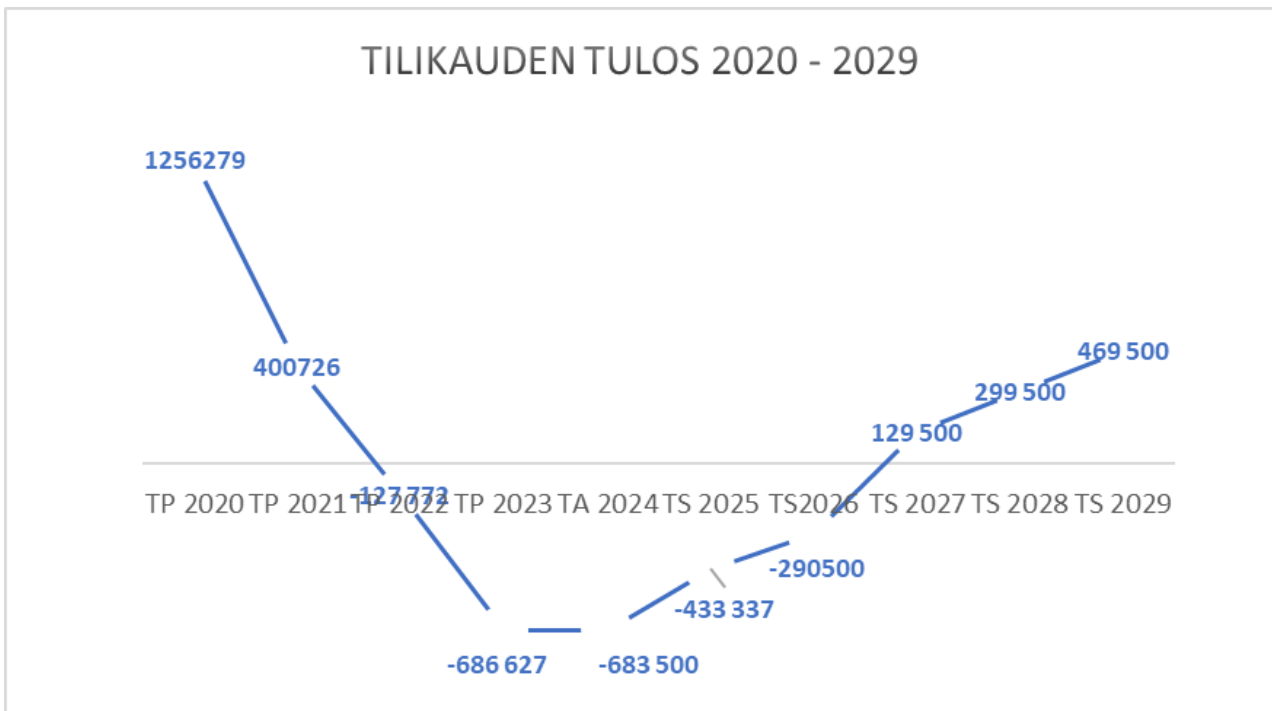
Toimintatuottojen kehitys 2020 – 2025



Toimintamenojen kehitys 2020 – 2025



Tuloksen kehitys 2020 – 2029



Tuloslaskelma vuodelle 2025 osoittaa **433 337** euron alijäämää.

Kunnan pitkäaikaisten lainojen kuluvana vuonna noin 9,0 milj. €. ja lyhyiden lainojen (tilapäisluottojen) määrä oli n. 1,0 milj. €. Joten kunnan lainamäärä oli siten yhteensä 10,0 milj. euroa

eli noin 3.850 €/asukas. Vuoden 2025 investoinnit tullaan kattamaan pitkäaikaisella lainalla. Vuonna 2025 lainamäärän arvioidaan olevan noin 10,5 milj. euroa eli noin 4 000 €/asukas.

Taloussuunnitelman 2025 - 2029 perusteet

Hyvinvointialueen käynnistyminen siirsi vuoden 2023 alusta yli puolet kuntien lakisääteisistä tehtävistä ja käyttötalouden kustannuksista hyvinvointialueille. Kaavin kunnan osalta toimintamenoista sote kustannukset olivat vuonna 2022 noin 2/3 koko kunnan taloudesta. Hyvinvointialueiden käynnistymisellä oli merkittävä vaikutus kuntien tulopohjaan, kun kunnilta leikattiin sekä verotuloja että valtionosuuksia siirtyneitä kustannuksia vastaavasti. Kaavin kunnan osalta verotuotot ja valtionosuudet vähenivät yli 70 prosenttia. Tämä on merkittävästi heikentänyt Kaavin kunnan taloudellista asemaa.

Verotuloja leikattiin vuodelle 2023 tuloverojen osalta 12,64 prosenttia eikä veroprosenttiin saanut tehdä muutosta. Talousarviossa 2023 arvioitiin että taloussuunnitelmavuosina tuloeriin sisältyy merkittävää epävarmuutta ja että veroprosenttien korotustarve arvioidaan kriittisesti päivitetyin taloustiedoin huomioiden verokorotuksen negatiiviset vaikutukset kunnan vetovoimaisuuteen. Kunnilla oli oikeus muuttaa tuloveroprosenttia vuodelle 2024 ja siitä eteenpäin. Kaavin kunta nosti tuloveroprosenttia sekä vuodelle 2024 että vuodelle 2025.

Valtionosuuksien arviointi on ollut, ja tulee edelleen olemaan, erittäin haastavaa. Vuodelle 2025 arvioidaan peruspalvelujen olevan edelleen negatiiviset, vaikka valtionosuuksissa oli huomioitu työllisyysalueen rahoitus. Kaavin osalta ja tämänhetkinen arvio on yhteensä noin 1,3 milj. € negatiivinen, kun otetaan huomioon kotikuntakorvaukset. Arvio pohjautuu valtionvarainministeriön ja Kuntaliiton laskelmiin. Valtionosuus uudistustyö on käynnistetty ja siinä on tavoitteena yksinkertaistaa ja tasapuolistaa valtionosuusmaksatusta läpi valtakunnan. Tämänhetkisen tiedon mukaan valtionosuus uudistus tulisi voimaan aikaisintaan vuoden 2027 alusta lukien.

Kunnan omistamat sote kiinteistöt on vuokrattu Pohjois-Savon hyvinvointialueelle asetuksen mukaisesti vuosille 2023 – 2025. Hyvinvointialueelle on vuokrattu palvelukeskus, paloasema ja kouluterveydenhoidon työtila. Epävarmaa on, että miltä osin hyvinvointialue jatkaa kunnan vuokralaisena.

Vuodesta 2023 lähtien ateriapalveluita on tuotettu kunnan omana toimintana ainoastaan varhaiskasvatukseen ja perusopetukseen. Aterioiden valmistaminen keskitettiin koulukeskukseen 1.1.2023 lukien. Kiinteistön huoltopalvelua ja siivouspalvelua tuotetaan kunnan omistamiin kiinteistöihin.

Kunnan toimintatuotot ovat koostuneet vuodesta 2023 lähtien pääosin vesi- ja jätevesimaksuista, metsänmyyntituloista, rakennusten vuokratuloista sekä rakennusvalvonnan maksutuloista.

Vesi- ja viemärlaitoksen tuottojen on katettava kohoavia laitoksen ylläpito- ja pääomakuluja. Verkostoon on investoitava, jotta korjausvelkaa ei syntyisi. Käyttäjien on kustannettava

laitoksen ylläpito ja tarvittava investointitaso. Vesihuollon käyttömaksuja on korotettu noin 10 %:lla vuodelle 2025.

Valtuuston 26.10.2021 päätöksen mukaisesti yläkoulusopimus jatkaa Tuusniemen kunnan kanssa. Sopimus on velvoittanut Kaavin kuntaa vastaamaan syksystä 2022 alkaen erityisen tuen oppilaiden opetusjärjestelyistä aiheutuvien kustannuksien kotikuntakorvauksen ylittävistä osuuksista sekä yläkoulukuljetusten syöttöliikenteen kustannuksista. Vuoden 2024 aikana tarkasteltiin koko perusopetuksen järjestämistä Kaavilla. Selvityksen perusteella päädyttiin jatkaamaan yhteistyötä Tuusniemen kanssa.

Valtiokonttorin myöntämien perintövarojen käyttöä suunnataan lasten ja nuorten sekä vanhus-ten ennalta ehkäisevään hyvinvointityöhön ja kotona asumisen mahdollistamiseen. Käyttökoh-teet määritellään vuosittain kunnanhallituksen toimesta noudattaen perintövarojen kohdenta-misesta tehtyihin päätöksiin.

Työvoimapalvelut (TE-palvelut) siirtyvät kunnille ja niiden muodostamille työllisyysalueille 1.1.2025 lukien. Kuntien järjestämistä kuuluva julkisista työvoimapalveluista ja niihin liittyvistä tehtävistä säädetään työvoimapalveluiden järjestämisestä annetussa laissa (380/2023, järjestämislaki). Kaavin kunta on päättänyt liittyä Kuopion työllisyydenhoidon yhteistoiminta-alueeseen, joka pohjautuu vastuukuntamalliin. Vastuukuntana toimii Kuopion kaupunki. TE-pal-velujen siirron tavoitteena on tukea nopeamman työllistymisen tavoitetta, kun työllisyyspalve-lut, koulutuspalvelut sekä elinkeinopalvelut ovat saman järjestäjän vastuulla. Talouden näkö-kulmasta lähtökohta on se, että valtio korvaa TE-palveluiden aiheuttamat kustannukset kunnille valtionosuuksien kautta.

Investoinnit kohdistuvat pääosin olemassa olevan infrastruktuurin korjaamiseen. Peruskorjaa-mista on erityisesti katujen osalta. Tulevina vuosina mm. Kirjekuoritie, Kalliotie ja Puustellin polku odottavat toteuttamisvuoroaan. Vesi- ja viemärlaitoksen putkistojen, pumppaamoiden ja muun tekniikan ylläpito sekä peruskorjaaminen ovat jatkuvaa ja vuosittain tapahtuvaa suun-nitelmallista toimintaa.

Talouden tasapaino (Kuntalaki 110 §)

Talousarvio ja -suunnitelma

Valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja veloitteet. Talousarvion hy-väksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useam-maksi vuodeksi (suunnitelmakausi). Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi.

Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytyk-set kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet.

Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Taloussuunnitelman tasapainossa voidaan ottaa huomioon talousarvion laadintavuoden taseeseen kertyväksi arvioitu ylijäämä. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Tässä määräajassa tulee kattaa myös talousarvion laadintavuonna tai sen jälkeen kertynyt alijäämä. Kuntarakennelaisissa tarkoitetun uuden kunnan alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa kuntajaon muutoksen voimaantulosta.

Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan.

Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Määräraha ja tuloarvio voidaan ottaa brutto- tai nettomääräisenä. Talousarviossa ja -suunnitelmassa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa.

Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota.

Vuoden 2023 tilinpäätöksessä Kaavin kunnalla on kertynyttä kumulatiivista ylijäämää taseessa noin 270 000 €. Vuoden 2024 talousarvio oli laadittu noin 680 000 € alijäämäiseksi. Talousarvion laadinnan aikana Kaavin kunnan vuoden 2024 toimintamenojen ja toimintatulojen arvioidaan olevan lähellä talousarviota. Omaisuutta myymällä arvioidaan tuloksen hieman paranevan. Palo- ja pelastustoimeen liittyvä varallaolokorvausten varausta arvioidaan tilinpäätöksen 2024 yhteydessä. Lopullinen tilikauden tulos saadaan selville tilinpäätöksen yhteydessä keväällä 2025. Arvion mukaan Kaavin kunnan taseeseen muodostuu alijäämää tilinpäätöksessä 2024.

Talousarvio 2025 on myös alijäämäinen, mutta alijäämän arvioidaan olevan pienempi kuin tilinpäätöksessä 2024. Taloussuunnitelmavuoden 2026 arvioidaan olevan talouden osalta hieman parempi ottaen huomioon yleisen talouskasvun. Lisäepävarmuutta vuodelle 2026 tuo sote kiinteistöjen määräaikaisen vuokra-ajan loppuminen.

Valtionosuusuudistuksen arvioidaan tulevan voimaan taloussuunnitelmavuonna 2027. Kaavin kunta odottaa, että kunta tulee saamaan oman osuutensa peruspalvelujen valtionosuudesta ja uskoo että valtionosuusuudistus tulee poistamaan peruspalvelujen päätymisen negatiiviseksi.

Taloussuunnitelmavuosien menokehityksen arvioidaan olevan maltillinen eikä näköpiirissä ole merkittäviä investointeja, joten poistojen kasvun arvioidaan myös taittuvan. Peruspalveluihin liittyvät kiinteistöt ovat kiinteistöstrategian mukaan hyvässä kunnossa.

Kaavin kunnan talouden kannalta merkittävimmät omaisuudet kohdistuvat metsän omistukseen (n. 700 ha) sekä Pohjois-Karjalan sähkö Oy:n (PKS, Energiaholding) omistukseen. Merkittävimpien omaisuserien tulevaisuutta joudutaan taloussuunnitelmavuosina 2026 – 2029 arvioimaan.

Merkittävä omaisuutta on myös kahdessa eri perintövaraomaisuudessa (Matti Tolppanen, Lahja Oljakka). Perintövarojen käytöstä päättää kunnanhallitus ja niiden käyttöä ohjaa valtionkonttorin päätökset. Perintövaroilla voidaan tukea ja kehittää erityisesti ei lakisääteisiä palveluja.

KONSERNITARKASTELU

Kaavin Vuokratalot Oy:

Kaavin Vuokratalot Oy omistaa 87 asuntoa. Yhtiön kaikki asunnot sijaitsevat kirkonkylällä. Asuntomäärästä lähes puolet on vanhempaa kerrostalo asuntokantaa, jotka peruskorjattiin vuosina 2011–2012. Koparanrinteen kaksi vuokratotaloa (Kirkkoharjuntie 1) purettiin kesän 2024 aikana. Käyttöaste ajalla 1.1.-31.8.2024 on ollut noin 82 % verrattuna sadan prosentin käyttöasteen tuloihin. Budjetoituihin tuloihin verrattuna käyttöasteeksi tulee noin 76,3 %. Budjetoitu keskivuokra on 9,18 € / m².

Vuoden 2024 lopulla yhtiöllä on lainaa 2.506 009 euroa, josta kunnan antolainaa on 200.000 euroa ja pääomalainoja 507.000 euroa. Ulkopuolista lainaa on Pohjois-Savon Osuuspankilta n. 1,42 milj. € ja valtiokonttorin lainoja noin 380 000 €.

Taloudellisen tilanteen korjaamiseksi yhtiö haki ja sai vuonna 2019 Valtiokonttorilta päätökset tervehdyttämisavustuksesta ja lainaehtojen muutoksesta. Valtiokonttori myönsi aravalainojen lyhennysohjelmiin viiden vuoden jatkoajan ja vuosimaksulainat muutettiin kiinteäehtoisiksi lainoiksi. Lainahtomuutoksen ehtona oli, että yhtiön omistaja ei saa periä omille varoille korkoa vuosina 2019–2031. Lisäksi Valtiokonttori myönsi 105.879,96 euron tervehdyttämisavustuksen, jonka ehtona oli, että kunta sijoittaa omistajan osuutena saman verran ja että pääoma- tai antolainojen lyhennyksiä ei peritä vuosina 2019–2024. Vuonna 2021 loput tervehdyttämisavustuksesta käytettiin Väliläntien piharemonttiin.

Yhtiön tavoitteena on olla menestyvä yhtiö, joka tuottaa kohtuuhintaisia ja hyväkuntoisia asumispalveluja Kaavilla. Lisäksi tavoitteena on, että Kaavin Vuokratalot Oy:n talous on tasapainossa tulevana vuosina. Yhtenä talouden tasapainottamiskeinoa oli asuntojen vähentäminen. Tyhjillään ollut rivitalokohde (Kopara) purettiin vuoden 2024 aikana.

Konserniohjeen mukaan Kaavin Vuokratalot Oy:n tulee raportoida toiminnastaan ja taloudestaan elokuun lopun tilanteesta sekä tilinpäätöksen yhteydessä.

Asumispalvelut

Palvelu ja yleiskuvaus

Kaavin Vuokratalot Oy omistaa pääosan vuokra-asunnoista Kaavin kuntakonsernissa. Kaavin kunnan palkkalistoilla oleva rakennustarkastaja - ympäristösihteeri toimii prokuristina hoitaen Vuokratalot Oy:n päivittäistoimintaa. Tilitoimisto Laskentakonsultit Oy hoitaa yhtiön laskutuksen ja tilinpidon. Ropo Capital on yhteistyökumppani perinnän osalta. Kunta perii yhtiöltä korvausta em. palkkaus-, toimistotila- ym. kuluista hyväksytyjen talousarvioiden mukaisesti.

Toiminnalliset tavoitteet talousarviovuodelle

| Tavoite | Toimenpide | Mittari |
|--|--|--|
| Kaavin Vuokratalot Oy:n vuokra-asuntojen tarjonnan vastaaminen kysyntää. | Kysyntää vastaavat vuokra-asunnot | Vuokrausasteen nousu 90 prosenttiin |
| Valokuituverkkoon liittyminen | Aktiivinen vaikuttaminen valokuitu verkon rakentumisessa | Puolet vuokra-asunnoista on liitetty valokuituverkkoon |

Pidetään muutamia kalustettuja asuntoja käytettävissä lyhytaikaiseen vuokraukseen esim. keikkatyöntekijöitä varten.

Tunnusluvut

| | TA 2021 | TP 2022 | TP 2023 | TA 2024 | TA 2025 |
|---|---------|---------|---------|---------|---------|
| Kunnan omistamat tai määräysvallassa olevat asunnot | 103 | 87 | 87 | 87 | 87 |
| Asuntojen määrä 1000 asukasta kohden | 34 | 31 | 31 | 30 | 30 |

Tavoitteiden asettaminen konsernijohtolle ja kunnan edustajille tytäryhtiössä

Kaavin kuntakonserni muodostuu emo- ja tytäryhtiöiden osalta Kaavin kunnasta ja Kaavin Vuokratalot Oy:stä.

Konsernisäädökset kuntalaissa (Konsernijohto 25a §):

Konsernijohtoon kuuluvat:

Kunnanhallitus

valvoo kunnan etua, edustaa kuntaa ja käyttää sen puhevaltaa antaa ohjeita kuntaa edustaville henkilöille kunnan kannan ottamisessa käsiteltäviin asioihin

Kunnanjohtaja

oikeus käyttää puhevaltaa kunnanhallituksen puolesta

Muu johtosäännössä määrätty viranomainen, joka

esittelee tytäryhteisöjä koskevia asioita kunnanhallituksessa tai muutoin vastaa konsernijohtolle kuuluvista tehtävistä.

Konsernijohto vastaa kuntakonsernin ohjauksesta ja konsernivalvonnan järjestämisestä.

Konsernijohdolle asetetut tavoitteet suunnittelukaudella:

| | TA 2025 |
|--|----------------|
| Konsernin toimintatuotot/toimintamenot, % | >38 % |
| Konsernin vuosikate/poistot, % | >80 % |
| Konsernin omavaraisuusaste, % | >50 % |
| Konsernin suhteellinen velkaantuneisuus, % | <50 % |
| Konsernin lainamäärä/asukas, € | <6.000 € |

Kunnan edustajille asetetut tavoitteet:

| | |
|---|------------------|
| Edustajien raportoitava tytäryhtiöstä kunnanhallitukselle | 2 kertaa / vuosi |
|---|------------------|

TALOUSARVIOASETELMA

Talousarvioasetelman käyttötalousosan tehtäväalueet ja investointiosan ryhmittely ovat seuraavanlaiset:

KÄYTTÖTALOUSOSA:

| TOIMIELIN | TEHTÄVÄALUE (Sitovataso) |
|----------------------------------|--|
| Keskusvaalilautakunta | 1 Vaalit |
| Tarkastuslautakunta | 1 Tilintarkastus |
| Kunnanhallitus | 1 Keskushallinto 2 Hallinto- ja tukipalvelut 3 Ateria- ja puhdistuspalvelut 4 Elinvoimapalvelut 5 Maaseututoimi 6 Työllisyyden hoito 7 Ympäristöterveyden huolto |
| Kasvun ja oppimisen lautakunta | 1 Sivistystoimen hallinto 2 Varhaiskasvatus 3 Perusopetus 4 Aikuiskoulutus 5 Kirjastotoimi 6 Vapaa-aikatoimi 7 Joukkoliikenne |
| Tekninen ja ympäristö lautakunta | 1 Tekninen hallinto 2 Kiinteistötoimi 3 Vesi- ja viemärlaitos 4 Tiekunnat 5 Muu tekninen toimi 6 Rakennusvalvonta 7 Ympäristönsuojelu |

INVESTOINTIOSA:

INVESTOINTIRYHMÄ

Maa- ja vesialueet
 Talonrakennus
 Kiinteät rakenteet ja laitteet
 Irtain käyttöomaisuus

TALOUSARVION SITOVUUSTASO

Talousarvion sitovuustasolla tarkoitetaan sitä tasoa, jolla päätetään määrärahojen, tuloarvioiden ja tavoitteiden muutoksista.

Käyttötalousoosassa valtuusto päättää tehtävätason muutoksista bruttotasolla. Perustelut ja tavoitteet ovat sitovia, ellei ole muuta mainintaa.

Investointiosassa määrärahasitovuustaso on hankekohtainen nettotasolla. Kadut, tiet, torit sekä vesijohdot ja viemäröinti -alaryhmien osalta sitovuustaso on hankekohtainen vain, jos hankkeen nettokustannukset ovat yli 160.000 euroa, muutoin alaryhmäkohtainen. Investoinniksi katsotaan yli 10.000 euron hankinnat, joita käytetään palvelutuotannossa useana tilikautena ja jotka kirjataan vaikutusaikanaan suunnitelman mukaan poistoina kuluksi, poikkeuksena pysyvien vastaavien sijoitukset sekä maa- ja vesialueet, joista ei kirjata poistoja.

Tuloslaskelmassa sitovia ovat seuraavat erät: verotulot, valtionosuudet, korkotulot, muut rahoitustulot, korkomenot, muut rahoitusmenot, satunnaiset tulot ja -menot.

Vesi- ja viemärlaitoksen tuloslaskelmassa sitovia eriä ovat korvaus jäännöspääomasta, poistot ja tilikauden tulos.

Kunnanhallitus ja lautakunnat päättävät 1-tason muutoksista.

Lautakunnat voivat alittaa määrärahojansa, mikäli tavoitteet ja mm. lakisääteiset tehtävät tulevat hoidetuksi pienemmällä määrärahalla. Taloudellisuus on otettava kaikessa toiminnassa huomioon.

RATKAISUVALTA VIERAAN PÄÄOMAN JA ANTOLAINOJEN MUUTOKSIA KOSKEVISSA ASIOISSA

Hallintosäännön mukaan kunnanhallitus päättää pitkäaikaisten lainojen ottamisesta sekä antolainauksesta. Hallintosäännön mukaan hallintojohtaja päättää tilapäisluoton ottamisesta valtuuston talousarviossa tai erikseen tekemällä päätöksellä annetuissa rajoissa. Vuonna 2022 hallintojohtajalle on myönnetty tilapäisluoton ottovaltuus 4,0 miljoonan euron määrään asti.

Kunnanhallitukselle myönnetään tilapäislainan myöntämisvaltuus yleishyödyllisten yhteisöjen kehittämisprojektien tilapäisrahoitukseen 20.000 euron määrään asti kunnanhallituksen asettamilla ehdoilla. Kunnanhallitukselle raportoidaan kuukausittain talouden toteutumisesta.

HENKILÖSTÖ

Palkkamenot on arvioitu henkilöstömäärän ja voimassa olevien työehtosopimusten mukaisesti huomioiden tulevat korotukset. Henkilöstömäärä vastaa pitkälti Kaavin kunnan nykyistä toimintamallia. Henkilöstömäärässä tapahtuu muutosta ilman irtisanomisia talousarviovuoteen 2024 verrattuna.

Henkilöstömäärän kehitys 2020 - 2026

| | TP 2021 | TP 2022 | TA 2023 | TA 2024 | TA 2025 | TS 2026 |
|------------------------------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Hallinto ja tuki-palvelut | 20 | 20 | 14 | 12 | 12 | 12 |
| Sosiaalitoimi | 55 | 56 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sivistystoimi | 42 | 42 | 42 | 44 | 40 | 39 |
| Ympäristö- ja tekn. palvelut | 8 | 8 | 8 | 8 | 7 | 7 |
| Yhteensä | 125 | 126 | 64 | 64 | 59 | 58 |

Vuoden 2021 alusta lukien vanhusten tehostetun asumispalvelun liikkeenluovutuksessa At-tendo Oy:lle siirtyi 15 työntekijää.

Vuoden 2023 alusta lukien tapahtui historian suurin liikkeenluovutus, jonka myötä Kaavin kunnan työntekijöistä noin puolet siirtyi Pohjois-Savon hyvinvointialueen tai palveluyhtiö Servican työntekijöiksi.

Henkilöstön tilan seurantaan ja kehittämistarpeita varten laaditaan vuosittain henkilöstöraportti sekä henkilöstö- ja koulutussuunnitelma. Kehityskeskusteluita käydään vuosittain tai aina tarpeen vaatiessa. Henkilöstön työhyvinvointikysely toteutetaan vuosittain ja sen tulokset sekä kehittämistoimenpiteet käydään yhdessä henkilöstön kanssa työyksiköittäin.

Työkykyjohtamista kehitetään sairauspoissaolojen ja ennenaikaisen eläköitymisen vähentämiseksi, jolloin myös työkyvyttömyydestä aiheutuvat kustannukset vähenevät.

Kuntastrategian mukaista päätavoitetta, **kunnan työntekijät kokevat tulevansa kuulluksi heidän työtään ja hyvinvointiaan koskevista asioista**, pyritään huomioimaan kaikissa henkilöstöön liittyvissä asioissa.

KAAVIN KUNNAN STRATEGIA 2022 - 2025

Kaavin kuntastrategia 2022 – 2025 **”Yhteistyöstä elinvoimaa”** on hyväksytty valtuustossa 26.4.2022. Kuntastrategiaa oli työstetty syksyn 2021 ja talven 2022 aikana. Kuntastrategian toteutumista on arvioitu talousarvioseminaareiden yhteydessä. Viimeisin kuntastrategian arviointi toteutettiin valtuustoseminaarin yhteydessä 25.10.2024

Kuntastrategian ydinarvot;

Teemme parhaamme, jotta jokaisella olisi hyvä elää Kaavilla

Olemme toiminnassamme avoimia ja läpinäkyviä

Teemme raja-aidat ylittävää yhteistyötä

Valtuustokauden 2021 – 2025 päätavoitteet:

Lasten ja lapsiperheiden hyvinvointi paranee

Kunnassa on puitteet kaikenikäisille kuntalaisille hyvinvointia tuottavalle yhdistystoiminnalle ja sen yhteistyölle

Kaavista Pohjois-Savon yrittäjäystävällisin kunta 2024

Kauppakylä Kaavin palvelut säilyvät monipuolisena

Kunnan työntekijät kokevat tulevansa kuulluksi heidän työtä ja hyvinvointia koskevissa asioissa

Kaavilla on puoleensavetävä brändi

Kuntatalous on tasapainossa

TULOSLASKELMA JA RAHOITUSLASKELMA

Tuloslaskelma vuonna 2025 päättyy 433 337 €:n alijäämään. Taloussuunnitelma on tehty vuosille 2025 - 2029. Taloussuunnitelma vuosina 2025 – 2029 talouden arvioidaan olevan saatavan tasapainoon. Tasapaino suunnitelmavuosina edellyttää edelleen omaisuuden myyntiä. Lisäksi arvioidaan, että valtionosuusuudistus tulisi voimaan vuoden 2027 alusta lukien. Tuloslaskelman numero-osa on esitetty talousarviokirjan loppuosassa.

Tuloslaskelman tunnusluvut (laskettu ulkoisista eristä):

| | TP 2021 | TP 2022 | TP 2023 | TA 2024 | TA2025 |
|-------------------------------|-----------|---------|---------|---------|----------|
| Toim.tuotot/Toim.menot, % | 10,4 | 9,3 | 22,6 | 22,4 | 40 |
| Vuosikate/Poistot, % | 156,7 | 79,6 | 0,9 | 20,0 | 48 |
| Vuosikate, €/asukas | 398 | 201 | 2 | 64 | 159 |
| Kertynyt yli-/alijäämä, € | 1.082.915 | 955.143 | 268.516 | 192.000 | -241.337 |
| Kertynyt yli-/alijäämä, €/as. | 390 | 355 | 102 | 72 | -93 |
| Asukasmäärä | 2778 | 2689 | 2628 | 2650 | 2600 |

Rahoituslaskelma

Maksuvalmiuden turvaamiseksi ja investointien rahoittamiseksi on vuonna 2023 nostettu pitkäaikaista lainaa yhteensä 4,5 miljoonaa euroa. Pääosin pitkäaikaisella lainalla on rahoitettu päiväkotit investointia ja korvattu tilapäisluottoja. Pitkäaikaista lainaa on nostettu 1,5 milj. euroa vuonna 2024 investointien rahoittamiseksi. Pitkäaikaista lainaa on arvioitu nostettavan 1,0 milj. € talousarviovuonna 2025.

Rahoituslaskelman numero-osa on esitetty talousarviokirjan loppuosassa.

Rahavirran kertymän muodostuminen vuosittain: 1.000 €

| | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|--------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Toiminnan ja investointien rahavirta | -3.083 | -535 | -381 | -86 | -764 |

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä osoittaa, että investointeja ei pystytä kattamaan omarahoituksella, vaan lainarahoitusta on käytettävä merkittävästi.

KÄYTTÖTALOUSOSA

Käyttötaloulosassa esitetään kunkin tehtäväalueen tavoitteet ja määrärahat euroina perusteluineen. Määrärahat sisältävät myös laskennalliset ja sisäiset erät, joista suurimpina ovat sisäiset vuokrat, keskitetysti hoidettujen tehtävien kustannukset ja ateria- ja puhdistuspalvelut. Laskennalliset poistot näkyvät kunkin tehtäväalueen toimintakatteen alapuolella.

KESKUSVAALILAUTAKUNTA

Vaalit

Palvelukuvaus

13.4.2025 järjestetään hyvinvointialueen vaalit ja kuntavaalit.

Vaalit:

| VAALIT | TP 2023 | TA-MU 2024 | TA 2025 |
|--------------------------------|---------|------------|---------|
| TOIMINTATUOTOT | 5 537 | 21 000 | 6 000 |
| TOIMINTAKULUT | -11 768 | -26 569 | -11 433 |
| TOIMINTAKATE | -6 232 | -5 569 | -5 433 |
| VUOSIKATE | -6 232 | -5 569 | -5 433 |
| Tilikauden tulos | -6 232 | -5 569 | -5 433 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -6 232 | -5 569 | -5 433 |

TARKASTUSLAUTAKUNTA

Tilintarkastus

Palvelukuvaus

Varsinaisen tilintarkastajan tarkastuspäiviä on vuodelle 2025 merkitty 10 päivää. Tarkastuslautakunnan sihteerinä toimii Kaavin kunnan palvelusihteerä. Vastuutilintarkastajana toimii Taina Törrönen / BDO Oy.

Tilintarkastus:

| TILINTARKASTUS | TP 2023 | TA-MU 2024 | TA 2025 |
|--------------------------------|---------|------------|---------|
| TOIMINTAKULUT | -21 869 | -17 401 | -15 685 |
| TOIMINTAKATE | -21 869 | -17 401 | -15 685 |
| VUOSIKATE | -21 869 | -17 401 | -15 685 |
| Tilikauden tulos | -21 869 | -17 401 | -15 685 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -21 869 | -17 401 | -15 685 |

KUNNANHALLITUS

Keskushallinto

Palvelukuvaus

Keskushallinnon talousarvioon sisältyy valtuusto, kunnanhallitus, henkilöstöjaosto, vanhus- ja vammaisneuvosto ja muu toiminta. Kunnanjohtajan kustannus sisältyy kunnanhallituksen kustannuspaikalle.

Kunnanhallituksen päätöksen 30.3.2020 § 51:n mukaan Matti Tolppasen perinnön tuotto käytetään pääasiallisesti vanhusten, vammaisten ja mielenterveyskuntoutujien kotona selviytymiseen ja viriketoimintaan perusturvalautakunnan päättämällä tavalla. Kunnanhallituksen päätöksen 30.3.2020 § 51:n mukaan Lahja Oljakan omaisuus on käytettävä vanhuksille ja vammaisille järjestettävään viriketoimintaan ja muuhun ennaltaehkäisevään toimintaan.

Voimassa olevan hallintosäännön mukaan kunnanhallitus vastaa perintövarojen käytöstä. Talousarviovuonna kunnan myöntämät avustuksiin järjestöille ja yhdistyksille sekä muuhun ennalta ehkäisevään toimintaan myönnetään pääsääntöisesti Matti Tolppasen ja Lahja Oljakan perintövaroista.

Kunnanhallituksen alaisuudessa on lisäksi 12 000 €:n määrärahavaraus avustuksiin yhdistyksille ja järjestöille.

Omaisuuksien myyntiä jatketaan talousarviovuonna. Myyntikohteina on sekä kiinteää (maa-alueita) että irtainta omaisuutta (osakkeita).

Toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2025

Kuntastrategian ydinarvo: Olemme toiminnassamme avoimia ja läpinäkyviä.

| Tavoite | Toimenpide | Mittari |
|--|--|---|
| Perintövarojen käytön ja vuosittain käytettävän määrärahan tarkempi määrittely | Ohjeistuksen saattaminen vastamaan nykyistä toimintaa | Ohjeistus valmiina vuoden 2025 loppuun mennessä |
| Luottamushenkilöiden ICT laitteet uudistettu ja käyttöön otettu | Laitteiden hankinta ja käyttökoulutus | Käytössä uuden valtuustokauden alussa |
| Kuntastrategian laatiminen | Kuntastrategian laatiminen valtuustokaudelle 2025 - 2029 | Kuntastrategian perusteet valmiina vuoden 2025 loppuun mennessä |

Keskushallinto:

| KESKUSHALLINTO | TP 2023 | TA-MU 2024 | TA 2025 |
|--------------------------------|----------|------------|----------|
| TOIMINTATUOTOT | 94 346 | 20 000 | 348 500 |
| TOIMINTAKULUT | -368 007 | -297 770 | -325 862 |
| TOIMINTAKATE | -273 661 | -277 770 | 22 638 |
| VUOSIKATE | -273 661 | -277 770 | 22 638 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -790 | -600 | -400 |
| Tilikauden tulos | -274 451 | -278 370 | 22 238 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -274 451 | -278 370 | 22 238 |

Hallinto- ja tukipalvelut**Palvelu- ja yleiskuvaus**

Hallinto- ja tukipalvelut toteuttavat osaltaan kunnan hyväksytyä strategiaa tuottamalla tukipalveluita kunnan eri palvelualoille.

Hallinto- ja tukipalvelut sisältävät toimisto- ja talouspalvelut sekä ateria- ja puhdistuspalvelut, valtuuston, kunnanhallituksen, tarkastuslautakunnan ja vaaliasioiden valmistelu- ja toimeenpanotehtävät sekä muut keskitetyt palvelut, joita ovat muun muassa asiakirjahallinnon ohjaaminen, ICT-tuki ja tarvikehankinnat. Lisäksi määrärahoihin sisältyy kunnallisverotuksen maksuosuus valtiolle.

Palkka- ja taloushallinnon palvelut toteutetaan ostopalveluna Monetra Pohjois-Savo Oy:ltä. Tarvittavat ICT-palvelut hankintaan pääosin DataGroup Oy:ltä.

Toimisto- ja talouspalvelut

Toimisto- ja talouspalvelut tukevat johtamista ja talouden ohjausta sekä palvelutuotantoa tuottamalla toimialaansa kuuluvia sisäisiä asiantuntijapalveluja kustannustehokkaasti perustoitumialojen kysynnän mukaan. Yksikkö vastaa myös valtuuston, kunnanhallituksen ja lautakuntien päätösten valmisteluun ja toimeenpanoon liittyvästä asiakirjahallinnosta sekä hoitaa päivittäistä asiakaspalvelua.

Toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2025

Strateginen painopiste: Kunnan työntekijät kokevat tulevansa kuulluksi heidän työtä ja hyvinvointia koskevilla asioissa.

| Tavoite | Toimenpide | Mittari |
|--|---|-----------------------|
| Asianhallinnan ja tiedonohjauksen kehittäminen | Asianhallintajärjestelmän (Dynasty10) jatkuva kehittäminen. | Dynasty10:n toimivuus |

| | | |
|---|---|---|
| | Sähköisen arkistoinnin toteutuksen selvittäminen. | Selvitys sähköisen arkistoinnin toteutuksesta. |
| | Ohjeistusten ja sääntöjen ajantasaistaminen. | Ohjeiden ja sääntöjen ajantasaisuus. |
| Sähköisten palveluiden käyttöönoton jatkaminen | Lisätään edelleen sähköisten asiointikanavien ja palveluiden käyttöä kunnan sisäisessä ja ulkoisessa asiakaspalvelussa. | Digitaaliset palvelut ja sähköiset ovat lomakkeet lisääntyneet. |
| Varautuminen sekä tietosuojaja tietoturvatason parantaminen | Varautumistyö yhdessä keskeisten sidosryhmien kanssa. Henkilöstön osaamisen ja ICT-ympäristön kehittäminen. | Henkilöstön koulutukset, ICT-kartoitukset ja suunnitelmat. |
| Kunnan HYTE-työn tehokas koordinointi | Kunnanvaltuuston hyväksymän laajan hyvinvointikertomuksen ja suunnitelman jalkauttaminen. | Indikaattorien tulosten nostaminen edelliseen vuoteen verrattuna. |

Perustelu

Henkilöstön osaamista kehitetään kunnanviraston toimistohenkilöstön osalta niin, että eri hallintokuntien palvelut turvataan ja tehtäväkokonaisuuksia tarkastellaan tarvittaessa niin, että henkilöstöresurssit riittävät eri tehtävien ja asiakaspalvelun hoitoon. Tehtävien muuttuessa ja monipuolistuessa henkilöstöä koulutetaan, valmennetaan ja järjestellään tehtäviä muutostarpeen mukaan. Hallinnon menettelytapaa pyritään vakauttamaan ja osaamista syventämään.

Digitalisaation tavoitteiden mukaisesti kansalaisille ja yrityksille on tarjottava julkiset palvelut digitaalisessa muodossa vuoteen 2023 mennessä. Tämä tarkoittaa kunnille kasvavaa painetta investoida ja kehittää sähköisiä järjestelmiä ja toimintatapoja, jotka edesauttavat tiedolla johtamista sekä tarjoavat kuntalaisille uusia palveluita ja parantavat nykyisten palveluiden saavutettavuutta ja laatua. Sähköisen asianhallintajärjestelmän sekä sähköisen asioinnin kehittämällä on merkittävä vaikutus koko kuntaorganisaation asiakirjahallintoon, tiedolla johtamisen sekä asiakaspalveluun. Sähköisen asiakirjahallinnon käyttöönoton myötä selvitetään sähköisen arkistoinnin toteuttamista. Kunnan verkkosivut toteutetaan asetettuja saavutettavuuden kriteerejä noudattaen sekä niitä kehitetään jatkuvasti palautteen pohjalta.

Ateria- ja puhdistuspalvelut

Palvelukuvaus

Kaavin kunnan ateriapalveluyksikkö tuottaa ateriapalvelut varhaiskasvatukseen sekä esi- ja perusopetukseen. Ruoanvalmistus on tapahtunut koulukeskuksessa 1.1.2023 lukien. Tavoitteena on tuottaa mahdollisimman laadukasta ateriapalvelua kustannustehokkaasti huomioiden lähellä tuotetut raaka-aineet. Lasten ja nuorten ateriat tarjotaan kasvatuksellinen ja terveellinen näkökulma huomioiden niin päiväkodissa kuin kouluissakin.

Puhtauspalvelua tuotetaan Kaavin kunnan omistamiin kiinteistöihin.

Toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2025

| Tavoite | Toimenpide | Mittari |
|---|--|---------------------------------------|
| Puhdistuspalveluiden mitoituksen arviointi. | Laaditaan mitoitus nykytilanteen mukaan. | Resurssit mitoitetaan tarpeen mukaan. |
| Ateria- ja puhdistuspalveluiden sähköinen kemikaaliluettelo. | Käyttöönotto. | Toteutus vuoden 2025 aikana. |
| Ateriapalvelussa lähellä tuotetun raaka-aineen hyödyntäminen. | Lähiruoka. | Onnistunut kilpailutus. |

Perustelut

Ateria- ja puhdistuspalvelujen toiminnassa etusijalla ovat asiakaskeskeisyys, asiakkaiden tarpeet ja taloudellisuus. Palvelukäyttämistä seurataan taloudellisuuden ohella.

Ateria- ja puhdistuspalvelujen toiminnoissa suositetaan mahdollisuuksien mukaan sähköisten järjestelmien hyödyntämistä ja niiden käyttökoulutuksia henkilöstölle. Puhdistuspalvelujen tasalaatuinen toiminta vaatii laadunhallintajärjestelmän ja omavalvontajärjestelmän kehittämistä, jotta toiminnan tasoa voidaan tarkkailla säännöllisesti. Ateriapalveluissa varaudutaan ateriapalveluiden häiriötilanteisiin laatimalla esisopimuksia muilta ateriapalveluiden tuottajilta.

Hallinto- ja tukipalvelut:

| HALLINTO- JA TUKIPALVELUT | TP 2023 | TA-MU 2024 | TA 2025 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| TOIMINTATUOTOT | 773 361 | 697 750 | 637 920 |
| TOIMINTAKULUT | -1 125 663 | -1 010 513 | -931 245 |
| TOIMINTAKATE | -352 302 | -312 763 | -293 325 |
| VUOSIKATE | -352 302 | -312 763 | -293 325 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -1 717 | -3 800 | -11 700 |
| Tilikauden tulos | -354 019 | -316 563 | -305 025 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -354 019 | -316 563 | -305 025 |

Elinvoimapalvelut

Palvelu- ja yleiskuvaus

Kunnan elinkeinotoimi toteuttaa kuntastrategian linjauksia ja tavoitteita elinkeinoelämän osalta. Kunnanhallituksen perustaman elinvoimatoimikunnan keskeinen tehtävä on, yhdessä kunnanhallituksen ja kunnanjohtajan kanssa, edistää Kaavin kunnan elinvoimaa, vetovoimaisuutta ja kilpailukykyä.

Yritysneuvontaa toteutetaan pääosin kumppanuuksien kautta, joilla on paras asiantuntijuus ja ajan tasalla oleva tieto-taito.

Yhteistyökumppanit

ELY-keskus – yritysten kehittäminen

Finnvera - yritysrahoitus

Kehittämisyhdistys Kalakukko ry (Leader ohjelmakausi 2023 - 2027)

Sydän-Savon maaseutupalvelut - maatalousyriyten toiminnan kehittäminen

Savon Yrittäjät - olemassa olevien yritysten kehittämisspalvelut

Kuopion seudun Uusyrityskeskus - aloittavien yritysten neuvonta

Business Finland - yritysten kansainvälistymispalvelut

Kuopion alueen Kauppakamari - kansainvälisyys

Savonia-ammattikorkeakoulu - opetusyhteistyö

Pohjois-Savon Liitto - kehittämishankkeet

Pohjois-Savon Matkailu Oy - matkailun elinvoima

Alueen muut kunnat

Kaavi 150 juhlavuosi

Kaavin kunta täyttää vuonna 2025 kunnioitettavat 150 vuotta. Vuoden 2024 aikana nimetty toimikunta on valmistellut juhlavuotta. Juhlavuoden ohjelma julkaistaan kokonaisuudessaan talvipäivän seisauksen yhteydessä 21.12.2024. Periaatteena on, että juhlallisuuksia on koko vuoden aikana ja että tapahtumat ovat yhteisöllisiä ja yhdessä tehtyjä. Juhlavuoden tapahtumia on kaiken ikäisille hyvin laajalla "kattauksella". Juhlavuoden tapahtumista laaditaan "kuvakirja", joka on myynnissä juhlavuoden jälkeen.

Hankkeet

Monipaikkaisuushanke

Kaavin kunta on mukana Kehittämisyhtiö Savo Grow Oy:n monipaikkaisuus pilotissa. Pilotihankkeen tavoitteena on tuoda esille monipaikkaisuuden edut ja sen tuomat mahdollisuudet vapaa-ajanasukkaille. Pilotin tavoitteena on vapaa-ajan asukkaiden aktivointi ja sitouttaminen Kaaville sekä käyttämään entistä enemmän kaavilaisia palveluita.

Esiselvitys hanke kaivostoiminnan vaikuttavuudesta Koillis-Savossa ja ajantasaisen tiedon jakaminen

Esiselvityshankkeella tuotetaan ajan tasalla olevaa tietoa malminetsinnän sekä mahdollisen kaivostoiminnan vaikuttavuudesta koko Koillis-Savon alueelle. Ajantasainen ja avoin tiedottaminen on välttämättömyys sekä malminetsintävaiheessa että mahdollista kaivostoimintaa suunniteltaessa. Ajan tasalla olevaa tietoa tarvitaan esimerkiksi kaavoituksen tausta-aineistoksi. Koillis-Savossa on tällä hetkellä erittäin aktiivista toimintaa malminetsinnän ja kaivannaistoinnin saralla.

Toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2025

Strateginen painopiste: Kauppakylä Kaavin palvelut säilyvät monipuolisena.

| Tavoite | Toimenpide | Mittari |
|---|--|--|
| Monipaikkaisuuden pilotin täysmääräinen hyödyntäminen | Vapaa-ajan asukkaiden sitouttaminen Kaaville | Aktiivisen ja avarakatseisen vapaa-ajan asukas yhteisön muodostuminen |
| Kaivannaistoiminnan esiselvitys hankkeen toteutuminen tavoitteiden mukaisesti | Aktiivinen seuranta hankkeen tavoitteiden toteutumisessa | Tiedon jakaminen on onnistunut, koulutukset toteutettu, sosioekonomiset vaikutukset karotettu, loppuraportti julkaistu |
| Yrittäjyyden aktivointi | Järjestetään elinvoimatoimijoiden yhteistilaisuuksia | Uusia yrityksiä aloittaa enemmän kuin vanhoja lopettaa. |

Elinvoimapalvelut:

| ELINVOIMAPALVELUT | TP 2023 | TA-MU 2024 | TA 2025 |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| TOIMINTATUOTOT | 177 261 | 35 000 | 84 000 |
| TOIMINTAKULUT | -226 045 | -113 549 | -137 539 |
| TOIMINTAKATE | -48 784 | -78 549 | -53 539 |
| VUOSIKATE | -48 784 | -78 549 | -53 539 |
| Tilikauden tulos | -48 784 | -78 549 | -53 539 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -48 784 | -78 549 | -53 539 |

Maaseututoimi

Palvelu-/yleiskuvaus

Kuopion, Suonenjoen ja Varkauden kaupunkien sekä Kaavin, Leppävirran, Rautalammin, Rautavaaran, Siilinjärven, Tervon, Tuusniemen ja Vesannon kuntien alueella toimivan Sydän-Savon maaseutupalvelujen tehtävänä on huolehtia maaseudun elinkeinojen, elinolosuhteiden ja palvelujen kehittämisestä sekä maaseutuelinkeinoja koskevien viranomaistehtävien hoitamisesta.

Maaseutuhallinnon yhteistoiminta-alueen toimielimiä ovat maaseutulautakunta, sen mahdollisesti asettamat jaostot sekä sen alainen palveluorganisaatio, Sydän-Savon maaseutupalvelu.

Yhteistoiminta-alueella turvataan maaseutuhallinnon palvelujen saatavuus ja toiminta siten, että toiminta on tehokasta, tasapuolista ja avointa.

Toiminnan painopisteet ja keskeiset muutokset

Maaseutuhallinnon lakisääteisiä tehtäviä ovat viljelijätukihallinto, riistaeläinten aiheuttamien vahinkojen korvaaminen valtion varoista, eläintenpitäjän ja eläinten pitopaikkojen rekisteröinti sekä hukkakauran torjuntaan liittyvät tehtävät. Yhteistoiminta-alueen isäntäkunta Siilinjärvi on tehnyt Ruokaviraston kanssa maksajavirastosopimuksen, missä on määritelty palvelutavoitteet viljelijätukihallinnon osalta.

Viljelijätukihaussa on siirrytty täysin sähköiseen hakuun. EU:n uuden rahoituskauden toimeenpanon myötä on maaseutuhallinnon yhteistoiminta-alueiden tehtäväksi tullut lisää asiantuntijatyötä. Hallinnolliset tarkastukset ovat lisääntyneet ja uutena tehtävänä on tullut maataloustoiminnan satelliittiseurannan kuvatulointatehtävät. Suurpetoeläinten aiheuttamat vahingot ovat lisääntyneet ja lisänneet vahinkoarviontiin liittyvää työtä. Maatalouden poikkeusoloihin liittyvät varautumistehtävät lisääntyvät vuonna 2025.

Maaseudun kehittäminen tähtää siihen, että maaseudulla on hyvät edellytykset monenlaiselle yritystoiminnalle ja eri-ikäisten ihmisten asumiselle. Kehittämistyössä pyritään näkemään erilaisten alueiden mahdollisuudet ja edistämään niitä. Maatilataustaiseen yritystoimintaan liittyviä asiantuntijapalveluja sekä kehittämistoimiin liittyvää kokonaisvaltaista neuvontaa ja ohjausta annetaan maaseutuhallinnon yhteispalveluyksiköllä käytössä olevien resurssien puitteissa.

Erilaisia kehittämistoimenpiteitä tehdään tiiviillä yhteistyöllä muiden maaseudun kehittämistoimijoiden kanssa. Maaseutuhallinnon toiminta perustuu kuntien strategioissa määriteltyihin arvoihin ja tavoitteisiin, jotka ovat mm. elinvoimainen elinympäristö, yritysten toimintaedellytysten vahvistaminen, sujuvaa asiointia ja palvelua digitalisaatiota hyödyntäen sekä osaava ja innostunut henkilöstö.

Riskien hallinnan ja sisäisen valvonnan painopisteet ja menettelyt

Talousarvion toteutumista valvotaan kuukausittaisilla raportoinnilla sekä kolmannesvuosittain toteutettavalla valtuustoraportoinnilla. Toiminnasta raportoidaan myös sopimuskuntia ja toteumaraportit käsitellään maaseutulautakunnassa. Maaseutupalvelun toiminnan toteutumista valvotaan myös ruokaviraston toimesta. Tietoturvan osalta maaseutuhallinnossa on toimeenpantu maksajaviraston tietoturvapoliittikan tietoturvallisuuden hallintamallin ISO/IEC 27001:2022-pohjaiset vaatimukset ja soveltamistapa.

Tunnusluvut vuodelle 2025

| Tilojen lukumäärä | Kasvulohkojen lukumäärä | Kokonais-pinta-ala | Maksettuja tukia vuonna 2023, | Tukihakemusten lukumäärä |
|-------------------|-------------------------|--------------------|-------------------------------|--------------------------|
| 56 kpl | 1 739 kpl | 2 507 ha | 1 897 840 € | 406 kpl |

Maaseututoimi:

| MAASEUTUTOIMI | TP 2023 | TA-MU 2024 | TA 2025 |
|--------------------------------|---------|------------|---------|
| TOIMINTAKULUT | 4 983 | -33 000 | -33 000 |
| TOIMINTAKATE | 4 983 | -33 000 | -33 000 |
| VUOSIKATE | 4 983 | -33 000 | -33 000 |
| Tilikauden tulos | 4 983 | -33 000 | -33 000 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | 4 983 | -33 000 | -33 000 |

Työllisyydenhoito

Palvelukuvaus

TE24- uudistus

TE-palveluiden järjestämisvastuu siirtyy valtiolta kunnille 1.1.2025. Muutoksen tavoitteena on luoda palvelurakenne, joka edistää nopeaa työllistymistä sekä lisää työllisyyspalveluiden yhdenvertaista saatavuutta, vaikuttavuutta ja monipuolisuutta.

Uudistuksen tarkoituksena on tuoda TE-palvelut eli julkiset työvoima- ja yrityspalvelut lähemmäksi asiakkaita, nopeuttaa työllistymistä sekä antaa kunnille lisää työkaluja alueen elinvoiman vahvistamiseksi. Näin vahvistetaan kestäväällä tavalla kasvua ja hyvinvointia.

Kaikki työnhakijat saavat työnhaun palvelut omasta kunnastaan vuoden 2025 alusta alkaen. Myös yritykset saavat rekrytointiin ja yrityksen kasvuun liittyviä palveluita kunnista. Työvoimapalveluista tulee osa jokaisen kunnan peruspalveluita, samaan tapaan kuin esimerkiksi sivistys- tai yhdyskuntarakentamiseen liittyvät palvelut.

Kaavin kunta kuuluu Kuopion työllisyysalueeseen. Työllisyysalueen valmistelusta ja päätöksenteosta vastaa työllisyysjaosto.

Työtä ja hyvinvointia nyt ja tulevaisuudessa Koillis-Savossa yhteishanke

Rautavaaran, Tuusniemen ja Kaavin kunnan yhteishanke. Rautavaaran kunta on hankkeen vastuukuntana. Hankeaika on 1.10.2023 – 31.5.2025.

Hankkeessa vahvistetaan heikoimmassa työmarkkina-asetuksessa ja suurimmassa huono-osaisuusriskissä olevien henkilöiden osallisuutta sekä kiinnittymistä koulutukseen ja työmarkkinoille. Vaikeimmin työllistyvien työllistymisen tueksi on tarpeen lisätä työkyvyn tuen ja tuetun työllistymisen menetelmien käyttöä ja luoda tehokkaampia toimintamalleja.

Työikäisten työhön kuntouttavien sosiaali- ja terveystyöpalvelujen palveluvalikoima painottuu työttömyyteen, työllistymiseen ja työhön kuntoutumiseen liittyviin tuen tarpeisiin. Taloudelliseen toimeentuloon ja asumiseen liittyvät tuen tarpeet sekä esimerkiksi päihteiden ongelmakäyttö ja muut sosiaaliset ongelmat ovat usein kiinteästi kytköksissä sekä toisiinsa että työttömyyteen. Työikäisen aikuisväestön erityiskysymyksiin erikoistunut aikuissosiaalityö on ollut

keskeinen tukimuoto työkäisten palveluissa, samoin kuntouttava työtoiminta, ja tässä hankkeessa yhdistetään kuntouttavien sosiaali- ja terveystalvelujen palvelut monialaisesti kunnan elinkeinopalvelujen ja TE-toimiston palvelujen kanssa.

ViaDia Pohjois-Savo ry

Kaavin kunnalla on toistaiseksi voimassa oleva yhteistyösopimus ViaDia Pohjois-Savo ry:n kanssa. Yhteistyösopimuksen mukaisesti ViaDia on perustanut Kaavin kuntaan työtoimintakeskuksen. Työtoimintakeskuksessa tuotetaan kuntouttavan työtoiminnan ja sosiaalisen kuntoutuksen palveluja. Lisäksi toimintaa järjestetään yhteistyössä muille toimijopille ja palvelua tarvitseville. Toimintaa järjestetään sekä yksilöllisesti, että ryhmätoimintana. ViaDia vastaa palvelun sisällöstä ja työtoimintakeskuksen toiminnasta.

ViaDia Pohjois-Savo ry:n Osaava työkä hanke on käynnistymässä 1.1.2025 lukien. Kaavin kunta on osallistumassa hankkeeseen, jonka tavoitteena on tavoitteena ohjata ja kannustaa osallisuuden yhteiskunnassa ja motivoida löytämään omat vahvuudet sekä osaamisen alueet, jotta kiinnittyminen työelämään tai sitä kohti vievään palveluun mahdollistuu. Tavoitteen saavuttamiseksi hanke tekee etsivää työtä ja kohtaa ruoka-aputyön yhteyteen tulevia työttömiä tai työttömyysuhan alla olevia henkilöitä.

Työmarkkinatuen kuntaosuus ja muut etuisuudet

Kuntien osuus työttömyystukien rahoituksesta laajenee vuoden 2025 alussa TE24 -uudistuksen myötä. Taustalla on tavoite ohjata kuntia tarjoamaan työttömille palveluja, joiden avulla he voivat työllistyä nopeammin.

Työmarkkinatuen lisäksi kunnat rahoittavat jatkossa osan Kelan maksamasta peruspäivärahasta ja työttömyyskassojen maksamasta ansiopäivärahasta. Toisin kuin nykyään kunnan rahoitusvastuu koskee jatkossa myös työttömyystukea, joka maksetaan työllistymistä edistävän palvelun ajalta. Kuntien rahoitusvastuu aikaistuu ja rahoitusosuus kasvaa portaittain työttömyyden pitkittyessä.

Toiminnalliset tavoitteet 2025

Kuntastrategian ydinarvo: Teemme raja-aidat ylittävää yhteistyötä

| Tavoite | Toimenpide | Mittari |
|---|--|---|
| Yhteistyön lisääminen työllisyyden hoidon kokonaisuudessa | Kuopion seudun työllisyysalueen, Pohjois-Savon hyvinvointialueen sekä ViaDia ry:n tiivis yhteistyö | Asiakkaat saavat tarvittavat palvelut viivytyksettä |
| ViaDia ry:n toiminnan vaikuttavuus | Arvioidaan alkuvuoden aikana vaikuttavuutta muuttuneessa toimintaympäristössä | Sopimuksen mukaisten tavoitteiden toteutuminen |
| Työmarkkina kulujen kasvun hillintä | Avoimien työpaikkojen määrä kasvaa | Tavoite toteutui / ei toteutunut |

Tunnusluvut

| | TP 2019 | TP2020 | TP 2021 | TP2022 | TP2023 | 8/2024 |
|---------------------|---------|--------|---------|--------|--------|--------|
| Työttömyys % | 15,2 | 14,1 | 11,4 | 13,5 | 16,4 | 13,0 |

Työllisyydenhoito:

| TYÖLLISYYSPALVELUT | TP 2023 | TA-MU 2024 | TA 2025 |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| TOIMINTATUOTOT | 151 147 | 15 000 | 15 000 |
| TOIMINTAKULUT | -389 583 | -258 838 | -541 145 |
| TOIMINTAKATE | -238 436 | -243 838 | -526 145 |
| VUOSIKATE | -238 436 | -243 838 | -526 145 |
| Tilikauden tulos | -238 436 | -243 838 | -526 145 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -238 436 | -243 838 | -526 145 |

Ympäristöterveydenhuolto

Palvelu-/yleiskuvaus

Siilinjärven kunnan ympäristöterveyslautakunta vastaa kunnan viranomaiselle määrättyjen ympäristöterveydenhuollon (terveystarkastus ja eläinlääkäri) tehtävien hoitamisesta ympäristöterveydenhuollon yhteistoiminta-alueen kunnissa (Kaavi, Lapinlahti, Rautavaara, Siilinjärvi ja Tuusniemi). Lisäksi hoidetaan Kuopion kaupungin eläinlääkintähuollon tehtäviä Kuopion ja Siilinjärven välisen ostopalvelusopimuksen mukaisesti.

Ympäristöterveyspalveluiden tarkoituksena on turvata lainsäädännön vaatimusten mukainen suunnitelmallinen, säännöllinen, laadukas, terveyshaittoja ja -vaaroja sekä kuluttajien taloudellisia tappioita ehkäisevä paikalliseen riskinarvioon ja valtakunnalliseen valvontaohjelmaan perustuva ympäristöterveydenhuollon tehtävien hoito. Tähän sisältyy myös laadukas ja tarkoituksenmukainen kunnallinen eläinlääkintähuolto sekä eläinlääkäripäivystys. Yhteistoiminta-alueella turvataan koko ympäristöterveydenhuollon riittävien palvelujen saatavuus ja toiminta siten, että toiminta on tehokasta, tasapuolista sekä avointa.

Tunnusluvut

| Eläinlääkärikäynnit | TP 2022 | TP 2023 | TA 2024 |
|------------------------------|---------|---------|---------|
| Suureläimet | 166 | 176 | 196 |
| Pieneläimet | 554 | 576 | 563 |
| Viranomaistarkastukset (AVI) | 15 | 11 | 2 |
| Terveydenhuoltokäynnit | 13 | 12 | 14 |
| Nautaeläintilat | 28 | 26 | 26 |

Määrärahat

| | TP 2023 | TA 2024 | TA 2025 |
|---------------------|----------------|------------------|----------------|
| Eläinlääkintähuolto | 71 673 | 70 635 € | 74 222 |
| Eläinsuoja | 532 | 2 247 € | 2 247 |
| Terveysvalvonta | 44 595 | 43 857 € | 43 692 |
| YHTEENSÄ | 116 800 | 116 738 € | 120 160 |

Ympäristöterveydenhuolto:

| YMPÄRISTÖTERVEYDENHUOLTO | TP 2023 | TA-MU 2024 | TA 2025 |
|---------------------------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| TOIMINTAKULUT | -167 334 | -153 400 | -157 000 |
| TOIMINTAKATE | -167 334 | -153 400 | -157 000 |
| VUOSIKATE | -167 334 | -153 400 | -157 000 |
| Tilikauden tulos | -167 334 | -153 400 | -157 000 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -167 334 | -153 400 | -157 000 |

KASVUN JA OPPIMISEN LAUTAKUNTA

Kasvun ja oppimisen toimialan hallinto

Palvelu- ja yleiskuvaus

Kasvun ja oppimisen toimialan hallinnolliset toimet keskittyvät toimintojen taloudellisuuteen, yhteistyöhön, organisointiin ja laillisuusvalvontaan.

Tavoitteet

Voimassa olevan hallintosäännön mukaisesti kasvun ja oppimisen toimialajohtajana ja lautakunnan esittelijänä toimii rehtori-sivistysjohtaja. Kansalaisopisto ja kirjasto toimivat Kuopion kaupungin hallinnoimina.

Sivistystoimen hallinto:

| SIVISTYSTOIMEN HALLINTO | TP 2023 | TA-MU 2024 | TA 2025 |
|--------------------------------|---------|------------|---------|
| TOIMINTATUOTOT | 50 | | 200 |
| TOIMINTAKULUT | -77 252 | -57 764 | -60 174 |
| TOIMINTAKATE | -77 202 | -57 764 | -59 974 |
| VUOSIKATE | -77 202 | -57 764 | -59 974 |
| Tilikauden tulos | -77 202 | -57 764 | -59 974 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -77 202 | -57 764 | -59 974 |

Varhaiskasvatus

Alle kouluikäisillä lapsilla on subjektiivinen oikeus varhaiskasvatukseen. Vanhemmilla on oikeus saada lapselleen kunnallinen hoitopaikka, kunnan valvoma yksityinen hoitopaikka tai valita Kelan myöntämä kotihoidontuki. Varhaiskasvatusta järjestetään valtakunnallisten perusteiden pohjalta laaditun kunnan varhaiskasvatussuunnitelman mukaisesti. Toiminnassa ja toimintaa suunniteltaessa huomioidaan ja ennakoitaan varhaiskasvatusta koskevat valtakunnalliset muutokset.

Varhaiskasvatus tarjoaa yhteistyössä perheiden kanssa lapsille laadukkaan, turvallisen, kehitykselle ja oppimiselle suotuisan kasvuympäristön. Toiminnan arvot ovat luottamuksellisuus, perheiden hyvinvoinnin tukeminen ja lapsiläheisyys.

Toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2025

Strateginen painopiste: Lasten ja lapsiperheiden hyvinvointi paranee

| Tavoite | Toimenpide | Mittari |
|---|--|---|
| Tuen rakenteiden vahvistaminen sekä oppimiseen, kehitykseen ja hyvinvointiin liittyviin tarpeisiin vastaaminen oikea-aikaisella ja yksilöllisellä tuen kohdentamisella huomioiden saatavilla olevat palvelut. | Kehitetään ja toteutetaan pedagogisia, rakenteellisia ja hoidollisia tuen muotoja erilaisilla työtavoilla ja järjestelyillä. | Havainnointi, keskustelut verkoston kanssa ja säännöllinen arviointi. |
| Varhaiskasvatuspalvelujen keskittäminen | Päivähoitopalvelua tuotetaan Koulutien päiväkodissa. | Muutos toteutuu kesään 2025 mennessä. |

Perustelut

Ydinhenkilöstön ammatillinen osaaminen säilytetään lain määrittelemällä tasolla. Tukea tarvitseville lapsille mahdollistetaan säännölliset ja riittävät varhaiskasvatuksen erityisopettaja palvelut. Asiakkaiden asioissa tehdään aktiivisesti moniammatillista yhteistyötä tapaamisten ja palaverien muodossa. Huoltajia kuullaan säännöllisesti ja varhaiskasvatusta toteutetaan avoimesti ja asiakkaita kunnioittaen. Jatketaan maksuttoman varhaiskasvatuspalvelun tuottamista.

Tavoitteet tunnuslukuina

Päiväkoti (sisältää 4 päiväkotiryhmää)

| | TP 2023 | TA 2024 | TA 2025 |
|---------------------------|---------|---------|---------|
| Hoitopäivät | 7.187 | 7.500 | 7.166 |
| Lapsilukumäärä | 75 | 63 | 70 |
| Käytettäviä hoitopaikkoja | 70 | 70 | 70 |

Perhepäivähoito

| | TP 2023 | TA 2024 | TA 2025 * |
|---------------------------|---------|---------|-----------|
| Hoitopäivät | 421 | 500 | 222 |
| Lapsilukumäärä | 5 | 3 | 5 |
| Käytettäviä hoitopaikkoja | 5 | 4 | 4,5 |

*perhepäivähoidon loppuminen 06/2025 alkaen

Varhaiskasvatus:

| VARHAISKASVATUS | TP 2023 | TA-MU 2024 | TA 2025 |
|--------------------------------|------------|------------|------------|
| TOIMINTATUOTOT | 60 504 | 36 000 | 26 000 |
| TOIMINTAKULUT | -1 156 660 | -1 194 733 | -1 140 028 |
| TOIMINTAKATE | -1 096 156 | -1 158 733 | -1 114 028 |
| VUOSIKATE | -1 096 156 | -1 158 733 | -1 114 028 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -9 931 | -9 930 | -9 930 |
| Tilikauden tulos | -1 106 087 | -1 168 663 | -1 123 958 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -1 106 087 | -1 168 663 | -1 123 958 |

Perusopetus

Palvelu- ja yleiskuvaus

Perusopetuslain mukaan opetuksen tavoitteena on tukea oppilaiden kasvua ihmisyyteen ja eettisesti vastuukykyiseen yhteiskunnan jäsenyyteen sekä antaa heille elämässä tarpeellisia tietoja ja taitoja. Lisäksi esiopetuksen tavoitteena on osana varhaiskasvatusta parantaa lasten oppimis-edellytyksiä. Opetuksen tulee edistää sivistystä ja tasa-arvoisuutta yhteiskunnassa sekä oppilaiden edellytyksiä osallistua koulutukseen ja muutoin kehittää itseään elämänsä aikana. Opetuksen tavoitteena on lisäksi turvata riittävä yhdenvertaisuus koulutuksessa koko maan alueella.

Kaavilaisten lasten alakouluopetus tapahtuu Kaavin koulussa ja yläkouluopetuksen toteuttaa Tuusniemen kunta Tuusniemen yhtenäiskoulussa.

Perusopetuksessa tarjotaan jatko-opintojen kannalta tarvittavat tiedot ja taidot, ja opetustyössä painotetaan omatoimisuutta. Opetus- ja kasvatustyö toteutetaan yhteistyössä lasten huoltajien ja muiden sidosryhmien kanssa. Opetus järjestetään oppilaan ikäkauden ja edellytysten mukaisesti. Oppilashuollossa painotetaan varhaisen puuttumisen merkitystä hyvinvointisuunnitelman mukaisesti. Oppilashallintojärjestelmänä käytetään Wilmaa, joka toimii myös koulun päätiedotuskanavana.

Tavoitteet vuodelle 2025

Strateginen painopiste: Lasten ja lapsiperheiden hyvinvointi paranee

| Tavoite | Toimenpide | Mittari |
|---|------------------------------------|--------------------------|
| Oppilaiden saamaan tukeen ja erityisopetukseen panostetaan. | Koulunkäyntiöhaajien tuki luokissa | Toteutui / Ei toteutunut |
| Talouden tasapainotus | Erityisopetuksen resurssointi | Ohjelman mukaisuus |
| Talouden tasapainotus | Tukiopetuksen tarjoaminen | Ohjelman mukaisuus |

Perustelut

Erityisen tuen tarpeessa olevien oppilaiden määrä on edelleen suuri. Kaavin koululla toimii vuonna 2025 kolme pienryhmää. Koulunkäynninohjaajien tarve haastavissa yleisopetuksen

luokissa on lisäksi ilmeinen. Tukiopetustuntien avulla oppilaiden opiskelua tuetaan.

Tunnusluvut

KAAVIN KOULU

| LUOKKA | 22-23 | 23-24 | 24-25 | 25-26 | 26-27 | 27-28 | 28-29 | 29-30 |
|-------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|-----------|
| E | 15 | 10 | 15 | 12 | 21 | 14 | 11 | 12 |
| 1 | 24 | 13 | 13 | 15 | 12 | 21 | 14 | 11 |
| 2 | 24 | 24 | 16 | 13 | 15 | 12 | 21 | 14 |
| 3 | 21 | 21 | 28 | 16 | 13 | 15 | 12 | 21 |
| 4 | 24 | 21 | 18 | 28 | 16 | 13 | 15 | 12 |
| 5 | 29 | 25 | 21 | 18 | 28 | 16 | 13 | 15 |
| 6 | 23 | 27 | 25 | 21 | 18 | 28 | 16 | 13 |
| YHT. | 160 | 141 | 136 | 123 | 123 | 119 | 102 | 98 |

Perusopetus:

| PERUSOPETUS | TP 2023 | TA-MU 2024 | TA 2025 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| TOIMINTATUOTOT | 93 653 | 72 000 | 124 500 |
| TOIMINTAKULUT | -3 069 394 | -3 085 376 | -2 985 471 |
| TOIMINTAKATE | -2 975 741 | -3 013 376 | -2 860 971 |
| VUOSIKATE | -2 975 741 | -3 013 376 | -2 860 971 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -4 219 | -4 200 | -4 200 |
| Tilikauden tulos | -2 979 960 | -3 017 576 | -2 865 171 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -2 979 960 | -3 017 576 | -2 865 171 |

Aikuiskoulutus

Palvelu- ja yleiskuvaus

Kaavin kunnan kansalaisopistopalvelut on tuottanut, vuoden 2013 alusta, Kuopio kaupunki. Yhteistoimintasopimus on uusittu vuonna 2016. Kansalaisopisto toimii elinikäisen oppimisen periaatteen pohjalta tarjoten kaikenikäisille kaavilaisille mahdollisuuden itsensä kehittämiseen ja harrastustoimintaan. Kansalaisopiston kautta järjestetään myös henkilöstökoulutusta (ml. työhyvinvointi) talousarvion puitteissa tilauskursseina.

Tavoitteet vuodelle 2025

Strateginen painopiste: Kunnassa puitteet kaikenikäisille kuntalaisille hyvinvointia tuottavalle yhdistystoiminnalle ja sen yhteistyölle

| Tavoite | Toimenpide | Mittari |
|---|--|---|
| Kuntalaisten aktiivinen osallistuminen kursseille. | Monipuolinen kurssitarjonta. Jalkautuminen Kaaville ja kaavilaisille kohdennettu markkinointi | Toteutuneet tunnit, tavoitteena 1300 h toteutunutta opetusta Kurssilaisten määrä |
| Tavoitellaan tasapainoa kurssitarjonnan ja kysynnän välillä | Arvioidaan kurssien laajuus ja määrä lukuvuodelle 2025 - 2026 | Kustannuskehitys kurssien toteutumisen mukaan |

Perustelut

Kaavilla sijaitsevat kansalaisopiston ryhmäkäyttöön soveltuvat tilat ovat tehokkaassa käytössä.

Monipuolinen kurssitarjonta tukee kuntalaisten kokonaisvaltaista hyvinvointia.

Aikuiskoulutus:

| AIKUISKOULUTUS | TP 2023 | TA-MU 2024 | TA 2025 |
|--------------------------------|----------|------------|----------|
| TOIMINTATUOTOT | 56 742 | 71 000 | 71 000 |
| TOIMINTAKULUT | -109 510 | -131 100 | -126 100 |
| TOIMINTAKATE | -52 768 | -60 100 | -55 100 |
| VUOSIKATE | -52 768 | -60 100 | -55 100 |
| Tilikauden tulos | -52 768 | -60 100 | -55 100 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -52 768 | -60 100 | -55 100 |

Kirjastotoimi

Palvelu- ja yleiskuvaus

Yleisistä kirjastoista annetun lain mukaan yleisen kirjaston palveluiden tavoitteena on edistää väestön yhdenvertaisia mahdollisuuksia sivistykseen ja kulttuuriin, tiedon saatavuutta ja käyttöä, lukemiskulttuuria ja monipuolista lukutaitoa, mahdollisuuksia elinikäiseen oppimiseen ja osaamisen kehittämiseen sekä aktiivista kansalaisuutta, demokratiaa ja sananvapautta.

Kaavin kunnan kirjastopalvelut on toteuttanut Kuopion kaupunginkirjasto vuodesta 2013 lähtien. Kaavin kirjasto on yksi Kuopion kaupunginkirjaston lähikirjastoista. Kirjastoyhteistyö turvaa ammatillisesti pätevän henkilöstön ja kuntalaisille mahdollisuuden käyttää laajaa aineistokoelmaa.

Tavoitteet vuodelle 2025

Strateginen painopiste: Kunnassa on puitteet kaikenikäisille kuntalaisille hyvinvointia tuottavalle yhdistystoiminnalle ja sen yhteistyölle.

| Tavoite | Toimenpide | Mittari |
|---|---|---------------------------------|
| Kirjastopalveluiden laadukas ylläpitäminen. | Monipuolisen ja uudistuvan kokoelman ylläpitäminen ja kehittäminen. | Lainamäärä/asukas |
| Omatoimikirjastossa laajat aukioloajat | Omatoimikirjaston edelleen kehittäminen | Kirjastokäyntien määrä |
| Kustannustehokkuus | Arvioidaan kirjastoauton tuottama palvelua | Arviointi tehty kesään mennessä |

Tavoitteet tunnuslukuina

| | TP 2022 | TP 2023 | TA 2024 | TA 2025 |
|---------------------------|---------|---------|---------|---------|
| Lainauksia yhteensä (kpl) | 37.424 | 37.000 | 40.000 | 40.000 |
| Kirjastokäyntejä | 21.467 | 23.998 | 22.000 | 22.000 |
| Lainauksia/asukas | 13,92 | 14,12 | 15 | 15 |
| Lainauksen hinta € | 5,55 | 6,35 | 5 | 5 |

Perustelu

Tavoitteena on saada kaikki kirjasto- ja omatoimipalveluista hyötyvät kirjastopalveluiden käyttäjiksi. Monipuolisen ja uudistuvan kokoelman ylläpitäminen ja kehittäminen lisää kirjastossa kävijöitä.

Kirjaston yhteistyöstä esim. järjestöjen kanssa hyötyvät molemmat osapuolet – kirjasto tarjoaa tarvittavat tilat veloituksetta ja järjestöjen toiminta voi tuoda uusia asiakkaita kirjastoon.

Kirjastotoimi:

| KIRJASTOTOIMI | TP 2023 | TA-MU 2024 | TA 2025 |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| TOIMINTAKULUT | -235 504 | -213 300 | -193 233 |
| TOIMINTAKATE | -235 504 | -213 300 | -193 233 |
| VUOSIKATE | -235 504 | -213 300 | -193 233 |
| Tilikauden tulos | -235 504 | -213 300 | -193 233 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -235 504 | -213 300 | -193 233 |

Vapaa-aikatoimi

Toiminta-ajatus ja yleiskuvaus

Vapaa-aikatoimen tulosalue sisältää kulttuuri-, liikunta-, nuorisotoimen.

Kulttuuritoimi

Palvelu- ja yleiskuvaus

Kunnan tehtävänä on tukea, edistää ja järjestää kulttuuritoimintaa. Kulttuuritoiminnalla tarkoitetaan taiteen harrastamista ja harjoittamista, taidepalveluiden tarjontaa ja käyttöä, kositseututyötä sekä paikallisen kulttuuriperinteen vaalimista ja edistämistä.

Tavoitteet vuodelle 2025

Strateginen painopiste: Kunnassa on puitteet kaikenikäisille kuntalaisille hyvinvointia tuottavalle yhdistystoiminnalle ja sen yhteistyölle.

| Tavoite | Toimenpide | Mittari |
|--|--|--------------------------|
| Tuetaan kunnassa toimivia järjestöjä ja yhdistyksiä kulttuuritoiminnan osalta. | Vuosittain jaettavat avustukset. | Avustuksen saajien määrä |
| Aktivoidaan kulttuuritoimintaa | Kulttuuritoimijoiden tapaamisten järjestäminen | Toteutuneet tapaamiset |

Perustelut

Juhlatapahtumiin ja museotoimintaan varataan erilliset määrärahat. Säännöllisiä kulttuuritoimijoiden tapaamisia toteutetaan vuoden 2025 aikana.

Liikunta- ja nuorisotoimi

Toiminta-ajatus ja yleiskuvaus

Yleisten edellytysten luominen liikunnalle paikallistasolla on kuntien tehtävä. Kunnan tulee luoda edellytyksiä kunnan asukkaiden liikunnalle järjestämällä liikuntapalveluja sekä terveyttä ja hyvinvointia edistävää liikuntaa eri kohderyhmät huomioon ottaen, tukemalla kansalaistoimintaa mukaan lukien seuratoiminta sekä rakentamalla ja ylläpitämällä liikuntapaikkoja (liikuntalaki 10.4.2015/390).

Nuorisolain (1285/2016) mukaisesti nuorisotyö ja -politiikka kuuluvat kunnan tehtäviin. Toeuttaessaan nuorisolain tavoitteita ja lähtökohtia kunnan tulee paikalliset olosuhteet huomioon ottaen luoda edellytyksiä nuorisotyölle ja -toiminnalle järjestämällä nuorille suunnattuja palveluja ja tiloja sekä tukemalla nuorten kansalaistoimintaa. Kunnan tulee olla tarpeen mukaan yhteistyössä muiden nuorille palveluja tuottavien viranomaisten sekä nuorten, heidän perheidensä, nuorisolan järjestöjen, seurakuntien ja muiden nuorisotyötä tekevien tahojen kanssa. Kunnan nuorisotyöhön ja -politiikkaan kuuluvat mm. monialainen yhteistyö (=nuorten ohjaus- ja palveluverkosto) ja etsivä nuorisotyö sekä nuorisovaltuusto.

Tavoitteet vuodelle 2025 liikuntatoimi

Strateginen painopiste: Kunnassa on puitteet kaikenikäisille kuntalaisille hyvinvointia tuottavalle yhdistystoiminnalle ja sen yhteistyölle.

| Tavoite | Toimenpide | Mittari |
|--|--|--|
| Kuntalaisten terveysliikunnan ja liikunnallisen elintavan edistäminen. | Liikunnan kautta saatavan hyvinvoinnin ja ennaltaehkäisevän työn edistäminen | Kuntalaisille järjestettävä liikunnanohjaus ja liikuntaneuvonta. |

Perustelut

Strategian mukaisesti kaikenikäisten kuntalaisten hyvinvointia halutaan edistää liikunnan keinoin. Liikunnallisen hyvinvoinnin keinoin voimme lisätä jokaisen kuntalaisen oikeutta hyvää elämään. Kunnan liikuntaneuvontaan on mahdollista saada myös Avin rahoitusta.

Tavoitteet vuodelle 2025 nuorisotoimi

Strateginen painopiste: Kunnassa on puitteet kaikenikäisille kuntalaisille hyvinvointia tuottavalle yhdistystoiminnalle ja sen yhteistyölle.

| Tavoite | Toimenpide | Mittari |
|--|---|---------------------------------|
| Kuntalaisille, erityisesti nuorille suunnatun toiminnan ja tapahtumien järjestäminen | Eri sisältöisten tapahtumien järjestäminen. | Tapahtumien ja toiminnan määrä. |
| Nuorison aktivoiminen | Kävijämäärien tilastoiminen | Käytetään Nuodo järjestelmää |

Perustelut

Ennaltaehkäisevän työskentelyn edellytyksenä on paikallisten nuorten ja nuorisotyöntekijöiden välille syntyvä luottamus. Etsivän nuorisotyön asiakkaiden määrä on ollut viime vuosina hienoisessa laskussa nuorten aikuisten muuttoliikkeen suuntautuessa pois kunnasta.

Nuorisotoimen järjestämät erilaiset tapahtumat kokoavat alueen nuoria yhteen ja ovat tärkeitä monille kaavilaisille.

Koulunuorisotyön merkitys on tärkeää sekä Kaavin koulussa että Tuusniemen yläkoulussa, jossa kaavilaiset nuoret käyvät yläkouluun.

Vapaa-aikatoimi:

| VAPAA-AIKATOIMI | TP 2023 | TA-MU 2024 | TA 2025 |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| TOIMINTATUOTOT | 5 742 | 66 100 | 55 600 |
| TOIMINTAKULUT | -438 905 | -405 770 | -359 472 |
| TOIMINTAKATE | -433 163 | -339 670 | -303 872 |
| VUOSIKATE | -433 163 | -339 670 | -303 872 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -5 071 | -3 900 | -5 300 |
| Tilikauden tulos | -438 234 | -343 570 | -309 172 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -438 234 | -343 570 | -309 172 |

Joukkoliikenne

Palvelu- ja yleiskuvaus

Joukkoliikenne toiminnan tarkoituksena on toimivien vaihtoehtojen tarjoaminen käyttäjäjoukkoliikenteen palveluita työmatka- ja asiointiliikenteeseen yksityisautoilun sijasta. Lain muututtua vuonna 2014 koko linja-autoliikenne on avautunut vapaalle kilpailulle. Kunnan halutessa tukea reittejä, julkinen raha kohdennetaan niihin yhteisesti kunnan ja ELY-keskuksen sopimuksilla.

Tavoitteet vuodelle 2025

Strateginen painopiste: Kaavilla on puoleensavetävä brändi.

| Tavoite | Toimenpide | Mittari |
|--|--|--------------------|
| Tuetaan kunnan sisäistä liikennöintiä. | Linja-autoilla tapahtuvaa koulukuljetusta on mahdollista myös muiden kuntalaisten hyödyntää. | Toteutuneet matkat |

Perustelut

Koululaisliikenteessä käytetään taksikuljetusten lisäksi useita linja-autovuoroja, jotka Kaavin kunta ostaa itse. Näillä kuljetusreiteillä myös muiden kuntalaisten toivotaan hyödyntävän.

Kaavin kunta tarjoaa myös asiointiliikennettä Kaavin haja-asutusalueelta taajamaan ja takaisin. Vuonna 2025 asiointiliikenne järjestetään kerran viikossa kysynnän mukaisesti. Toiminta on alkanut kesällä 2020 ja osoittautunut tarpeelliseksi monelle kuntalaiselle. Vuonna 2025 asiointiliikenteen kulut katetaan kunnan perintövaroista.

Joukkoliikenne:

| JOUKKOLIIKENNE | TP 2023 | TA-MU 2024 | TA 2025 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| TOIMINTAKULUT | -38 450 | -35 300 | -18 300 |
| TOIMINTAKATE | -38 450 | -35 300 | -18 300 |
| VUOSIKATE | -38 450 | -35 300 | -18 300 |
| Tilikauden tulos | -38 450 | -35 300 | -18 300 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -38 450 | -35 300 | -18 300 |

TEKNINEN JA YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA

Tekninen hallinto

Palvelu- ja yleiskuvaus

Teknisen hallinnon tehtävä on mm. turvata kunnan tekniset palvelut ja tehostaa niiden käyttöä, huolehtia kunnan eri toimintoja varten tarvitsemasta kiinteistöomaisuudesta ja kunnallisteknisistä verkostoista, kehittää eri sidosryhmien välistä yhteistyötä sekä varmistaa kunnan tonttivarannon riittävyys. Toimivat kuntapalvelut edellyttävät sekä ulkoisten puitteiden (rakennukset ja infrastruktuuri) asianmukaista kunnossapitoa, että riittäviä henkilöresursseja sekä kunnossapidon ja investointien tarvitsemaa rahoitusta.

Tavoitteet

Palvelut tuotetaan jatkossakin ensisijaisesti omana työnä toimintoja tarpeen mukaan ulkoistamalla. Lisäksi käytetään yhteistyökumppanien apua sekä tarvittaessa kilpailutetaan uusia yrityksiä. Koko kuntaorganisaation toimintaa tarkastellaan riittävän kattavasti, jotta resurssien käyttöä on mahdollista edelleen tehostaa. Kiinteistöjen ylläpitotoimintoja kehitetään sekä automatisoidaan mahdollisuuksien mukaan.

Tekninen hallinto:

| TEKNINEN HALLINTO | TP 2023 | TA-MU 2024 | TA 2025 |
|--------------------------------|---------|------------|----------|
| TOIMINTAKULUT | -93 897 | -114 134 | -127 047 |
| TOIMINTAKATE | -93 897 | -114 134 | -127 047 |
| VUOSIKATE | -93 897 | -114 134 | -127 047 |
| Tilikauden tulos | -93 897 | -114 134 | -127 047 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -93 897 | -114 134 | -127 047 |

Kiinteistötoimi

Palvelu- ja yleiskuvaus

Kiinteistötoimi tuottaa tilapalvelut kunnan eri hallintokunnille. Tilojen on oltava hallintokuntien toimintaan soveltuvia ja niiden on täytettävä käyttäjäryhmien edellyttämät rakennusterveellisyysvaatimukset. Tilojen on oltava hallintokuntien toimintaan soveltuvia ja niiden on täytettävä käyttäjäryhmien toiminnalliset vaatimukset.

Tavoitteet vuodelle 2025

| Strateginen painopiste | | Kaavilla on puoleensavetävä brändi | |
|---|---|------------------------------------|--|
| Tavoite | Toimenpide | Mittari | |
| Kiinteistöjen pitkän aikavälin suunnitelmallinen hallinta | Kiinteistöstrategian hyväksyminen | Kiinteistöstrategia hyväksytty | |
| Kaavin koulun sähköistäminen poikkeusoloissa | Varavoimalle tarvittavien suunnitelmien tekeminen | Valmis suunnitelma | |

Perustelut

Vajaalla käytöllä ja suuren korjausvelan rakennukset poistetaan käytöstä, irtisanotaan liittymät ja puretaan, jonka ansiosta kiinteistötoimen kustannuksia vähennetään tulevana vuosina. Toimintakeskuksen purkamiseen varaudutaan tulevana vuosina. Kaavin koulun toimiminen poikkeusoloissa vaatii varavoimaa, joten sen hankkiminen ja tarvittavien muutostöiden tekeminen vaatii tarvittavat toteutussuunnitelmat. Toteutussuunnitelmien tekeminen on aloitettu vuonna 2024.

Kiinteistötoimi:

| KIINTEISTÖTOIMI | TP 2023 | TA-MU 2024 | TA 2025 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| TOIMINTATUOTOT | 1 631 389 | 1 564 100 | 1 457 220 |
| TOIMINTAKULUT | -1 332 724 | -1 276 885 | -1 261 855 |
| TOIMINTAKATE | 298 665 | 287 215 | 195 365 |
| VUOSIKATE | 298 665 | 287 215 | 195 365 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -405 768 | -420 030 | -428 840 |
| Tilikauden tulos | -107 103 | -132 815 | -233 475 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -107 103 | -132 815 | -233 475 |

Vesi- ja viemärlaitos

Palvelu- ja yleiskuvaus

Kunnan vesi- ja viemärlaitos (=vesihuoltolaitos) tuottaa kuntalaisille toimialaansa kuuluvat palvelut. Vesihuollon verkostot laitteineen pidetään toimintakunnossa sekä korjataan tarvittaessa modernia valvontatekniikkaa hyödyntäen. Siten palvelut voidaan tuottaa myös viranomaismääräykset täyttäen.

Kaavin kunnan vesilaitoksen käyttämän raakaveden toimittaa Koillis-Savon Vesi Oy, jonka omistajiin Kaavin kunta lukeutuu Tuusniemen kunnan ja Kuopion kaupungin kanssa. Jätevedet käsitellään Juankoskella sijaitsevalla Koillis-Savon Ympäristöhuolto Oy:n omistamalla yhteispuhdistamolla, jonka omistavat Kaavin kunta ja Kuopion kaupunki yhdessä.

Kaavin vesi- ja viemärlaitoksen riskinarviointi on tehty Maailman terveysjärjestön

suositteleman Water Safety Plan -periaatteen mukaisesti. Talousvedestä valvotaan muuttujia, jotka sisältyvät sosiaali- ja terveystieteiden ministeriön talousvesiasetukseen 1352/2015.

Tavoitteet vuodelle 2025

| Strateginen painopiste | | Kauppakylä Kaavin palvelut säilyvät monipuolisina |
|--|---|--|
| Tavoite | Toimenpide | Mittari |
| Etäluettavien vesimittarien käyttöönotto vaiheittain | Taloyhtiöiden, yritysten ja kunnan kiinteistöjen vesimittareiden vaihtaminen etäluettavaksi | Vesimittareiden vaihtaminen vuosittain |
| Nykyisten vesilaitoksen käytössä olevien ohjelmistojen suurempi hyödyntäminen ja kehittäminen päivittäistoiminnoissa | Ohjelmistojen jatkuva kehittäminen | Uudet ohjelmistojen sovellukset käyttöön henkilöstölle |
| Tehdään selvitys vesi- ja viemärlaitoksen yhtiöittämisestä ja vesiosuuskuntien liittymisestä kunnalliseen laitokseen / yhtiöön | Ulkopuolinen asiantuntija tekee selvityksen yhtiöittämisestä | Valmis selvitysraportti vuonna 2025 |

Perustelut

Vesi- ja viemärlaitoksen ohjelmistojen jatkuva kehittäminen, joilla voidaan saavuttaa säästöjä päivittäistoiminnoissa. Ohjelmistoilla voidaan, mm. seurata sekä löytää mahdollisia vesivuotoja linjastoista ja kiinteistöistä. Hyödynnetään enemmän digitaalisia järjestelmiä vesilaitoksen arki työssä.

Siirrytään vaiheittain vesi- ja viemärlaitoksen osalta etäluettaviin vesimittareihin. Siirtyminen on aloitettu taloyhtiöistä, yrityksistä ja kunnan kiinteistöistä. Vaihdetaan omakotitalojen vesimittarit etäluettaviin alueittain, vanhimmasta mittarikannasta alkaen.

Tuloslaskelmassa eliminoidaan koko vesi- ja viemärlaitoksen käyttötalouden talousarviosta Somparannan ja Somparinteen alueiden vesihuolto.

Talouden tasapainottamisen vuoksi vesi- ja viemärlaitoksen veden hintaa korotetaan 1.1.2025 alkaen 10 %.

Vesi- ja viemärlaitos:

| VESI- JA VIEMÄRILAITOS | TP 2023 | TA-MU 2024 | TA 2025 |
|--------------------------------|----------|------------|----------|
| TOIMINTATUOTOT | 475 057 | 497 410 | 504 535 |
| TOIMINTAKULUT | -514 524 | -457 386 | -499 581 |
| TOIMINTAKATE | -39 467 | 40 024 | 4 954 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -35 287 | | |
| VUOSIKATE | -74 754 | 40 024 | 4 954 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -74 320 | -74 500 | -69 120 |
| Tilikauden tulos | -149 075 | -34 476 | -64 166 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -149 075 | -34 476 | -64 166 |

INVESTOINTIOSA, vesi- ja viemärlaitos

Tavoitteet vuodelle 2025

| Strateginen painopiste | | Kauppakylä Kaavin palvelut säilyvät monipuolisina |
|--|---|---|
| Tavoite | Toimenpide | Mittari |
| Vuotovesien vähentäminen | Vuotovesitutkimus | Tehdään 2025 aikana |
| Toimintavarmuuden lisääminen viemäroinnin osalta | Jätevesipumppaamoiden ja peruskorjaukset | Tehdään 2025 aikana |
| Toimintavarmuuden lisääminen talousveden osalta | Vesijohtoverkoston sulkuventtiileiden uusiminen | Tehdään 2025 aikana |

Perustelu

Talousarviossa 2025 vesi- ja viemärlaitoksen investointeja ovat mm. jätevesipumppaamoiden peruskorjaukset, vesijohtoverkoston sulkuventtiileiden uusiminen sekä laitoksen omaan viemäriverkoston vuotovesitutkimuksiin perustuvat korjaukset. Vuosittainen investointi määräraha on 70 000 €.

Tiehoitokunnat

Palvelu- ja yleiskuvaus

Määräraha sisältää yksityisteiden vuosittaiset kunnossapitoavustukset, peruskorjausavustukset sekä kunnalle määrätyt yksikkömaksut.

Yksityisteiden avustusmääräraha on 30.000 euroa, jonka jakamisesta vastaa tekninen ja ympäristölautakunta.

Tavoitteet vuodelle 2025

| | | |
|---|---|--|
| Strateginen painopiste | | Kauppakylä Kaavin palvelut säilyvät monipuolisina |
| Tavoite | Toimenpide | Mittari |
| Yksityisteiden avustusten jako-perusteet. | Avustusperiaatteet /-säännöt uudistetaan. | Avustusperiaatteet / -säännöt hyväksytyt ennen avustusten jakamista. |

Tiehoitokunnat:

| TIEHOITOKUNNAT | TP 2023 | TA-MU 2024 | TA 2025 |
|--------------------------------|---------|------------|---------|
| TOIMINTATUOTOT | 17 | | |
| TOIMINTAKULUT | -64 105 | -64 500 | -34 500 |
| TOIMINTAKATE | -64 088 | -64 500 | -34 500 |
| VUOSIKATE | -64 088 | -64 500 | -34 500 |
| Tilikauden tulos | -64 088 | -64 500 | -34 500 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -64 088 | -64 500 | -34 500 |

Muu tekninen toimi

Palvelu ja yleiskuvaus

Muu tekninen toimi sisältää kaavoituksen, metsätilat, asumispalvelut, taajama- ja haja-asutusalueen tiestön kunnossapidon sekä jätehuollon.

Kaavin kunnan talousmetsien vastuuhenkilönä toimii tekninen johtaja. Kaavin kunnan talousmetsien hoitovastuu vuosina 2023 – 2025 on Metsänhoitoyhdistys Savotta ry:llä.

Kaavin Vuokratalot Oy vastaa vuokra-asunnoista Kaavin kuntakonsernissa. Kaavin kunnan rakennustarkastaja/ympäristösihteeri vastaa Kaavin Vuokratalot Oy:n operatiivisesta toiminnasta. Kunta perii yhtiöltä korvausta em. palkkaus-, toimistotila- ym. kuluista.

Tavoitteet vuodelle 2025

| | | |
|-------------------------------|------------------------------|--|
| Strateginen painopiste | | Kauppakylä Kaavin palvelut säilyvät monipuolisina |
| Tavoite | Toimenpide | Mittari |
| Hulevesimaksun käyttöönotto | Kunnan päätöksenteko | Hulevesimaksu otettu käyttöön |
| Kadun peruskorjaus | Kirjekuorentien peruskorjaus | Peruskorjattu katu |

| | | |
|-----------------------------------|---|-----------------------------|
| Metsän myynti talousarvion mukaan | Metsän myynti päivitetyn metsänhoitosuunnitelman mukaisesti | Metsän myyntitulo 300 000 € |
|-----------------------------------|---|-----------------------------|

Perustelu

Asemakaava-alueella sijaitsevien huonokuntoisten teiden peruskorjaussuunnitelmien tekeminen sekä Kirjekuorentien peruskorjaus.

Muu tekninen toimi:

| MUU TEKNINEN TOIMI | TP 2023 | TA-MU 2024 | TA 2025 |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| TOIMINTATUOTOT | 150 011 | 267 500 | 300 000 |
| TOIMINTAKULUT | -158 447 | -178 930 | -137 415 |
| TOIMINTAKATE | -8 436 | 88 570 | 162 585 |
| VUOSIKATE | -8 436 | 88 570 | 162 585 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -201 485 | -328 080 | -330 000 |
| Tilikauden tulos | -209 921 | -239 510 | -167 415 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -209 921 | -239 510 | -167 415 |

Rakennusvalvonta

Palvelu- ja yleiskuvaus

Rakennusvalvonta on osa kuntien lakisääteisiä palveluja. Viranomaisten valvonnasta ja tehtävistä rakentamisessa on määritelty maankäyttö- ja rakennuslain 124 §:ssä.

Kaavin kuntaan on perustettu 1.1.2017 lukien yhdistetty rakennustarkastaja-ympäristösihteerin virka. Rakennustarkastaja on maankäyttö- ja rakennuslakiin perustuvissa tehtävissään kunnan rakennusvalvontaviranomaisen alainen.

Rakennusvalvontaviranomaisen tehtävänä on valvoa kaavojen noudattamista, huolehtia rakentamisesta ja muita toimenpiteitä koskevien lupien käsitlemisestä sekä osaltaan valvoa rakennetun ympäristön ja rakennusten kunnossapitoa ja hoitoa siten kuin siitä säädetään.

Uusi rakentamislaki tulee voimaan 1.1.2025. Rakentamislain tavoitteena on parantaa rakentamisen laatua, sujuvoittaa lupaprosesseja ja tuoda esiin ympäristönäkökulmat rakennusprosesseissa. Rakennusvalvonnan rooli muuttuu osin valvovammaksi ja digitaalisemmaksi, mikä helpottaa ja nopeuttaa prosesseja, mutta samalla edellyttää tarkempaa seuranta laadun ja vastuullisuuden suhteen.

Tavoitteet vuodelle 2025

| Strateginen painopiste | | Kauppakylä Kaavin palvelut säilyvät monipuolisina |
|---|--|---|
| Tavoite | Toimenpide | Mittari |
| Rakennusjärjestyksen uusiminen | Rakennusjärjestyksen päivittäminen uuden rakentamislain mukaisesti | Valmis 2025 |
| Rakennusvalvonnan viranomaistehtävien taksataulukon uusiminen | Taksataulukon uusiminen uuden rakentamislain mukaisesti | Valmis 2025 |
| Vanhojen rakennuslupahakemusten ja -päätösten digitointi | Vanhojen rakennuslupahakemusten ja -päätösten siirto sekä kirjaaminen rakennusvalvontaohjelmaan (v. 1950-2000) | Valmis 2025 |

Perustelu

1.1.2025 voimaan tulevan uuden rakentamislain myötä kunnan rakennusjärjestyksen ja rakennusvalvonnan taksataulukon uusiminen.

Tunnusluvut

| | TP 2022 | TP 2023 | TA 2024 | TA 2025 |
|--|---------|---------|---------|---------|
| Myönnetty rakennuslupa- ja toimenpideluvat / kpl | 54 | 47 | 50 | 40 |
| Toimenpideilmoitukset / kpl | 22 | 29 | 30 | 20 |

Rakennusvalvonta:

| RAKENNUSVALVONTA | TP 2023 | TA-MU 2024 | TA 2025 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| TOIMINTATUOTOT | 29 064 | 27 000 | 24 700 |
| TOIMINTAKULUT | -82 634 | -85 338 | -70 856 |
| TOIMINTAKATE | -53 571 | -58 338 | -46 156 |
| VUOSIKATE | -53 571 | -58 338 | -46 156 |
| Tilikauden tulos | -53 571 | -58 338 | -46 156 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -53 571 | -58 338 | -46 156 |

Ympäristönsuojelu

Palvelu- ja yleiskuvaus

Hoitaa Kaavin ympäristönsuojeluviranomaisen tehtävät. Ympäristölautakunta huolehtii ympäristönsuojelua koskevan lainsäädännön ja muiden säännösten mukaisista valvonta-, lupa- ja

täytäntöönpanotehtävistä. Ympäristön pilaantumisen ehkäisyssä keinoina ovat mm. jätehuollon ja meluntorjunnan sekä vesien-, ilman ja maaperän suojelun neuvonta ja valvonta.

Tavoitteet vuodelle 2025

| Strateginen painopiste | | Kaupunkialue Kaavin palvelut säilyvät monipuolisina | |
|---|---|---|--|
| Tavoite | Toimenpide | Mittari | |
| Ympäristönsuojeluun liittyvä valvontasuunnitelma ja valvontaohjelma | Valvontasuunnitelman ja -ohjelman päivittäminen | Luonnos valmiina 2025 | |

Perustelu

Laaditaan Ympäristönsuojelulain (527/2014) 168 §:n mukainen säännölliseen valvontaan liittyvä valvontasuunnitelma ja valvontaohjelma. Seurataan ja valvotaan jätevesilain ja hajajätevesiasetuksen toteutumista.

Ympäristönsuojelu:

| YMPÄRISTÖNSUOJELU | TP 2023 | TA-MU 2024 | TA 2025 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| TOIMINTATUOTOT | 5 758 | 6 000 | 5 500 |
| TOIMINTAKULUT | -25 121 | -23 765 | -17 544 |
| TOIMINTAKATE | -19 363 | -17 765 | -12 044 |
| VUOSIKATE | -19 363 | -17 765 | -12 044 |
| Tilikauden tulos | -19 363 | -17 765 | -12 044 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -19 363 | -17 765 | -12 044 |

TULOSLASKELMA

| Tilin nimi | TP 2023 | TA+MU 2024 | TA 2025 | TS 2026 | TS 2027 | TS 2028 | TS 2029 |
|--|-------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| TOIMINTATUOTOT | 3 727 921 | 3 395 860 | 3 660 675 | 3 410 000 | 3 660 000 | 3 760 000 | 3 860 000 |
| Myyntituotot/Liikevaihto | 1 571 755 | 1 508 060 | 1 630 755 | 1 650 000 | 1 700 000 | 1 750 000 | 1 800 000 |
| Maksutuotot | 76 644 | 60 000 | 49 000 | 60 000 | 60 000 | 60 000 | 60 000 |
| Tuet ja avustukset | 498 533 | 307 500 | 356 100 | 400 000 | 400 000 | 400 000 | 400 000 |
| Muut toimintatuotot | 1 580 989 | 1 520 300 | 1 624 820 | 1 300 000 | 1 500 000 | 1 550 000 | 1 600 000 |
| Vuokratuotot | 1 469 992 | 1 497 100 | 1 373 020 | 1 300 000 | 1 300 000 | 1 350 000 | 1 400 000 |
| Muut tuotot | 110 997 | 23 200 | 251 800 | | 200 000 | 200 000 | 200 000 |
| TOIMINTAKULUT | -10 212 448 | -9 235 318 | -9 184 484 | -9 115 000 | -9 165 000 | -9 215 000 | -9 265 000 |
| Henkilöstökulut | -3 357 553 | -3 250 693 | -3 180 501 | -3 160 000 | -3 210 000 | -3 260 000 | -3 310 000 |
| Palkat ja palkkiot | -2 686 197 | -2 560 650 | -2 579 800 | -2 600 000 | -2 650 000 | -2 700 000 | -2 750 000 |
| Henkilösivukulut | -671 356 | -690 043 | -600 701 | -560 000 | -560 000 | -560 000 | -560 000 |
| Eläkekulut | -613 258 | -626 689 | -536 907 | -500 000 | -500 000 | -500 000 | -500 000 |
| Muut henkilösivukulut | -58 098 | -63 354 | -63 794 | -60 000 | -60 000 | -60 000 | -60 000 |
| Palvelujen ostot | -4 418 348 | -3 629 995 | -3 926 768 | -3 950 000 | -3 950 000 | -3 950 000 | -3 950 000 |
| Asiakaspalvelujen ostot | -1 969 018 | -1 684 450 | -1 613 180 | -1 600 000 | -1 600 000 | -1 600 000 | -1 600 000 |
| Muiden palvelujen ostot | -2 449 330 | -1 945 545 | -2 313 588 | -2 350 000 | -2 350 000 | -2 350 000 | -2 350 000 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -808 885 | -858 870 | -723 285 | -700 000 | -700 000 | -700 000 | -700 000 |
| Ostot tilikauden aikana | -808 885 | -858 870 | -723 285 | -700 000 | -700 000 | -700 000 | -700 000 |
| Avustukset | -522 127 | -359 000 | -365 000 | -365 000 | -365 000 | -365 000 | -365 000 |
| Avustukset kotitalouksille | -122 474 | -75 000 | -65 000 | -65 000 | -65 000 | -65 000 | -65 000 |
| Avustukset yhteisöille | -399 653 | -284 000 | -300 000 | -300 000 | -300 000 | -300 000 | -300 000 |
| Muut toimintakulut | -1 105 535 | -1 136 760 | -988 930 | -940 000 | -940 000 | -940 000 | -940 000 |
| Vuokrakulut | -1 061 674 | -1 070 080 | -941 500 | -900 000 | -900 000 | -900 000 | -900 000 |
| Muut kulut | -43 861 | -66 680 | -47 430 | -40 000 | -40 000 | -40 000 | -40 000 |
| TOIMINTAKATE | -6 484 527 | -5 839 458 | -5 523 809 | -5 705 000 | -5 505 000 | -5 455 000 | -5 405 000 |
| Verotulot | 6 265 592 | 6 408 000 | 6 286 000 | 6 300 000 | 6 400 000 | 6 500 000 | 6 600 000 |
| Valtionosuudet | 274 937 | -543 000 | -408 538 | -300 000 | 0 | 0 | 0 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -49 904 | 90 900 | 59 900 | 61 900 | 71 900 | 81 900 | 91 900 |
| Korkotuotot | 3 873 | 4 000 | 4 000 | 4 000 | 4 000 | 4 000 | 4 000 |
| Muut rahoitustuotot | 219 564 | 209 000 | 209 000 | 210 000 | 220 000 | 230 000 | 240 000 |
| Korkokulut | -235 042 | -120 000 | -151 000 | -150 000 | -150 000 | -150 000 | -150 000 |
| Muut rahoituskulut | -38 299 | -2 100 | -2 100 | -2 100 | -2 100 | -2 100 | -2 100 |
| VUOSIKATE | 6 097 | 116 442 | 413 553 | 356 900 | 966 900 | 1 126 900 | 1 286 900 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -703 301 | -845 040 | -859 490 | -860 000 | -850 000 | -840 000 | -830 000 |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -703 301 | -845 040 | -859 490 | -860 000 | -850 000 | -840 000 | -830 000 |
| Tilikauden tulos | -697 204 | -728 598 | -445 937 | -503 100 | 116 900 | 286 900 | 456 900 |
| Tilinpäätössirrot | 10 578 | 12 600 | 12 600 | 12 600 | 12 600 | 12 600 | 12 600 |
| Poistoeron muutos / Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+) | 10 578 | 12 600 | 12 600 | 12 600 | 12 600 | 12 600 | 12 600 |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) | -686 627 | -715 998 | -433 337 | -490 500 | 129 500 | 299 500 | 469 500 |

RAHOITUSLASKELMA

| | TP 2023 | TA 2024 | TA 2025 | TS 2026 | TS 2027 | TS 2028 | TS 2029 |
|--|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|
| Toiminnan rahavirta | | | | | | | |
| Vuosikate | 6 097 | 148 942 | 413 553 | 556 900 | 966 900 | 1 126 900 | 1 286 900 |
| Satunnaiset erät | | | | | | | |
| Tulorahoituksen korjauserät | 376 351 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Investointien rahavirta | | | | | | | |
| Investointimenot | -980 303 | -550 000 | -600 000 | -780 000 | -720 000 | -905 000 | -690 000 |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 0 | | 0 | 0 | 0 | | |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 62 670 | 20 000 | 100 000 | 50 000 | 50 000 | 50 000 | 50 000 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | -535 185 | -381 058 | -86 447 | -173 100 | 296 900 | 271 900 | 646 900 |
| Rahoituksen rahavirta | | | | | | | |
| Antolainauksen muutokset | | | | | | | |
| Antolainasaamisten lisäykset | | | | | | | |
| Antolainasaamisten vähennykset | 7 330 | | | | | | |
| Lainakannan muutokset | | | | | | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 4 500 000 | 1 500 000 | 1 000 000 | 1 000 000 | 1 000 000 | 1 000 000 | 1 000 000 |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -513 512 | -739 000 | -844 000 | -844 000 | -844 000 | -718 800 | -718 800 |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | -4 000 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oman pääoman muutokset | | | | | | | |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | | | | | | |
| Toimeksiantojen varojen ja po:n muutokset | 69 322 | | | | | | |
| Vaihto-omaisuuden muutos | | | | | | | |
| Saamisten muutos | 894 455 | | | | | | |
| Korottomien velkojen muutos | -521 742 | | | | | | |
| Rahoituksen rahavirta | 297 209 | 761 000 | 156 000 | 156 000 | 156 000 | 281 200 | 281 200 |
| Rahavarojen muutos | -237 976 | 379 942 | 69 553 | -17 100 | 452 900 | 553 100 | 928 100 |

INVESTOINTIOSA 2025

| INVESTOINTIOSA 2025 | menot | tulot | netto |
|---|----------------|---------------|----------------|
| alv 0 % | | | |
| | euroa | euroa | euroa |
| KUNNANHALLITUS | | | |
| – Kiinteistöjen ja osakkeiden myynti | | 50 000 | |
| RAKENTAMINEN | | | |
| TEKNINEN JA YMPÄRISTÖ LAUTAKUNTA | | | |
| – Virastotalon korjaukset | 20 000 | | |
| – Varavoimakoneiden hankinta | 30 000 | | |
| KADUT, TIET, TORIT | | | |
| – Kirjekuorentien peruskorjaus | 400 000 | | |
| – Katujen peruskorjaussuunnitelmat | 30 000 | | |
| – Katujen asfaltoinnit | 30 000 | | |
| – Katu- ja kuntoradan valaistusten korjaukset | 20 000 | | |
| VESIJOHTOJEN RAKENTAMINEN | | | |
| – Kaava-alueen vesijohtojen rakentaminen ja laitteiden hankkiminen | 35 000 | | |
| VIEMÄRIJOHTOJEN RAKENTAMINEN | | | |
| – Kaava-alueen viemärijärjestelmän rakentaminen ja laitteiden hankkiminen | 35 000 | | |
| YHTEENSÄ | 600 000 | 50 000 | 550 000 |

RAKENTAMISOHJELMA

| KAAVIN KUNTA | | | | | | |
|--|--------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| | | | | | | |
| Rakentamishjelma 2025 - 2029 | Yhteensä | | | | | |
| alv 0 % | 1 000 € | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
| 1. Katujen asfaltoinnit | 150 | 30 | 30 | 30 | 30 | 30 |
| 2. Katujen peruskorjaukset | 2 000 | 400 | 300 | 300 | 500 | 500 |
| 3. Katujen peruskorjaussuunnitelmat | 150 | 30 | 30 | 30 | 30 | 30 |
| 4. Kaava-alueen vesijohtojen rakentaminen ja laitteiden hankkiminen | 175 | 35 | 35 | 35 | 35 | 35 |
| 5. Kaava-alueen viemärijohtojen rakentaminen ja laitteiden hankkiminen | 175 | 35 | 35 | 35 | 35 | 35 |
| 6. Katu- ja kuntoradan valaistusten korjaukset | 100 | 20 | 20 | 20 | 20 | 20 |
| 7. Matonpesupaikan rakentaminen | 60 | | 60 | | | |
| 8. Virastotalon korjaukset | 100 | 20 | 20 | 20 | 20 | 20 |
| 9. Varavoimakoneiden hankinta | 80 | 30 | 50 | | | |
| 10. Palvelukeskuksen korjaukset / suunnittelut | 230 | | 30 | 100 | 100 | |
| 11. Kaavin koulun muutostyöt | 80 | | 20 | 20 | 20 | 20 |
| 12. Paloaseman korjaukset | 45 | | 15 | 15 | 15 | |
| 13. Kuntakeskuksen yleissuunnittelu | 20 | | 20 | | | |
| 14. Urheilukentän peruskorjaus | 210 | | 10 | 100 | 100 | |
| 15. Kuntoportaat | 90 | | 90 | | | |
| 16. Sähköinen arkistointi | 30 | | 15 | 15 | | |
| | | | | | | |
| YHTEENSÄ | 3 695 | 600 | 780 | 810 | 790 | 690 |

RAKENTAMISOHJELMAN 2025-2029 TEKSTIOSA

1. Katujen asfaltoinnit

Asfaltoidaan ja korjataan vuosittain Kaavin kunnan katuja mm. kelirikkovaurioita ja muista huoltotoimenpiteistä aiheutuneita asfalttirikkoumia.

2. Katujen peruskorjaukset

Toteutetaan Kirjekuorentien peruskorjaus, jaetaan hanke kahdelle vuodelle. Peruskorjaustarve: Uudenkylänraitti, Puustellinpolun pohjoisosa, Teollisuustie, Lokkitie, Kalliotie

3. Katujen peruskorjaussuunnitelmat

Tehdään peruskorjaussuunnitelmat: Uudenkylänraitti, Puustellinpolun pohjoisosa, Teollisuustie, Lokkitie, Kalliotie

4. Kaava-alueen vesijohtojen rakentaminen ja laitteiden hankkiminen

Jatketaan mm. vesijohtoverkoston linjasulkuventtiilien vaihtoja sekä selvitetään vesijohtoverkoston kuntoa omana työnä.

5. Kaava-alueen viemärijohtojen rakentaminen ja laitteiden hankkiminen

Jatketaan jätevesipumppaamoiden peruskorjauksia sekä tehdään viemäriverkoston vuotovesitutkimuksia omana työnä.

6. Katu- ja kuntoradan valaistusten korjaukset

Uusitaan Kaavin kunnan ylläpitämää katu- ja kuntoradanvalaistusta mm. muuttuneiden energiadirektiivien takia. Korjataan ja uusitaan vanhoja katuvalokeskuksia.

7. Matonpesupaikan rakentaminen

Matonpesupaikan rakentaminen vierasvenesatamaan.

8. Virastotalon korjaukset

Virastotalon vuokratilojen peruskorjaukset, kuten työterveyden ja eläinlääkäritilojen ääneneristävyyden parantaminen.

9. Varavoimakoneiden hankinta

Varavoimakoneiden hankinta kunnan kiinteistöjen ja vesihuoltolaitosten käyttöön sekä tarvittavien yhteyksien rakentamiseen. Hankitaan koululle oma varavoimakone joko siirtämällä varavoimakone palvelukeskukselta tai hankitaan kokonaan uusi varavoimakone.

10. Palvelukeskuksen korjaukset

Tehdään palvelukeskuksen kiinteistöön korjauksia tarvittaessa. Valmistaudutaan tulevana vuosina palvelukeskuksen kattoremonttiin ja/tai mahdolliseen käyttötärpeen muutokseen.

11. Kaavin koulun muutostyöt

Tehdään koulun tiloihin tarvittavia tilamuutoksia opetustyön tarpeiden mukaan. Viimeistellään suunnitelmat koulun omasta varavoimakoneesta.

12. Paloaseman korjaukset

Paloaseman tilojen peruskorjaus- ja muutostyöt. Kohteita mm. ikkunat, kiintokalusteet, lukitukset, sisäpintojen peruskorjaukset, lämmöneristys, ilmanvaihto.

13. Kuntakeskuksen kehittäminen

Kuntakeskuksen kehittäminen sekä kehittämistä tukevien suunnitelmien tekeminen.

14. Urheilukentän peruskorjaus

Urheilukentän peruskorjauksen tekeminen yleissuunnitelman pohjalta. Haetaan peruskorjaukselle liikuntapaikkojen avustusta.

15. Kuntoportaat

Ensisijainen toteutustapa on järjestön / yhdistyksen toimesta, jossa on mukana kunnan osuus. Toissijainen toteutus kunnan investointihankkeena ja rahoituksen hakeminen kunnalle. Kuntoportaiden sijoitus kuntoradan viereen, pysäköinti ja lähtö Niemelänmäentieltä.

16. Sähköinen arkistointi

Käsiarkiston muuttaminen sähköiseen / digitaaliseen muotoon.

Liite nro 1, Kokouspalkkiot

LUOTTAMUSHENKILÖIDEN PALKKIOT 2025

Kokouspalkkiot

Kunnan toimielinten kokouksista suoritetaan jäsenille palkkiota seuraavasti:

- Valtuusto 50,00 €
- Kunnanhallitus 50,00 €
- Tarkastuslautakunta 50,00 €
- Muut lautakunnat 50,00 €
- Jaosto 50,00 €
- Toimikunnat, toimielimet, neuvostot 50,00 €
- Nuorisovaltuusto 25,00 €
- Sähköinen päätöksentekomenettely 20,00 €
- Kokouspalkkion korotus, yli 3 tunnin kokous + 50 %

- Vaalilautakunta puheenjohtaja 150 € / päivä
- Vaalilautakunta jäsen 100 € / päivä
- Vaalitoimikunta 100 € / päivä

Vuosipalkkiot

Kokousten ulkopuolella hoidetuista luottamustehtävistä sekä kokousten johtamisesta maksetaan kokouspalkkion lisäksi vuosipalkkio:

- Valtuuston puheenjohtaja 1200 € / vuosi
- Kunnanhallituksen puheenjohtaja 1500 € /vuosi
- Valtuuston varapuheenjohtaja 360 € / vuosi
- Kunnanhallituksen varapuheenjohtaja 360 € / vuosi
- Sivistyslautakunnan puheenjohtaja 360 € / vuosi
- Teknisen lautakunnan puheenjohtaja 360 € / vuosi
- Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja 360 € / vuosi
- Jaoston puheenjohtaja 360 € / vuosi

Muut palkkiot

- Katselmus, neuvottelu tms. 50 €
- Yli 3 tunnin katselmus, neuvottelu tms. + 50 %

Soveltamisala

Kunnan luottamushenkilöille suoritetaan palkkiota luottamustoimen hoitamisesta ja korvausta ansionmenetyksestä sekä kustannuksista, joita luottamustoimen vuoksi aiheutuu sijaisen palkkaamisesta, lastenhoidon järjestämisestä tai muusta vastaavasta syystä, sekä matkakustannusten korvausta ja päivärahaa tämän palkkiosäännön ja vuosittaisen talousarvion mukaisesti. Kunnanviranhaltijoille ja työsuhteisille kokoukset ovat työaika.

Kokouspalkkiot

Kunnan toimielinten kokouksista suoritetaan kokouspalkkiota luottamushenkilöille ja viranhaltijoille (työsuhteisille) vuosittaisessa talousarviossa hyväksytyin määrän mukaisesti neljännesvuosittain.

Kokouksella tarkoitetaan edellä tässä pykälässä kuntalain tai muun lain tai asetuksen säännösten mukaisesti asetetun toimielimen sellaista kokousta, joka on laillisesti koollekutsuttu ja päätösvaltainen ja josta laaditaan pöytäkirja.

Vuosipalkkiot

Puheenjohtajille maksetaan vuosipalkkiot vuosittaisen talousarvion mukaisesti. Vuosipalkkio maksetaan neljännesvuosittain alkaen puheenjohtajuuden alkamisajankohdasta ja päättyen puheenjohtajuuden päättymisajankohtaan. Mikäli puheenjohtaja on estynyt hoitamasta tehtäviään, lakkaa hänen oikeutensa vuosipalkkioon, kun este on jatkunut yhtäjaksoisesti kuukauden. Vuosipalkkion määrä lasketaan täysinä kalenterikuukausina.

Vuosipalkkioon sisältyy mm. kokouksiin valmistautuminen, asioihin perehtyminen ja asioista tiedottaminen, yhteydenpito kuntalaisiin, neuvottelut, joista ei laadita pöytäkirjaa tai muistiota tai joihin ei ole erikseen toimielimen päätöksellä nimetty, hallintosäännön mukaiset puheenjohtajan tehtävät, onnittelukäynnit, tutustumismatkat ja –vierailut, joista ei ole toimielimen erillistä päätöstä osallistumiseen.

Puheenjohtajalle, varapuheenjohtajalle tai kunnanhallituksen määräämälle edustajalleen, joka osallistuu toimielimen kokoukseen, suoritetaan kokouspalkkio samojen perusteiden mukaan kuin asianomaisen toimielimen jäsenelle.

Samana päivänä pidetyt kokoukset

Jos sama toimielin pitää samana kalenterivuorokautena useamman kuin yhden kokouksen katsotaan ne kokouspalkkiota laskettaessa yhdeksi kokoukseksi, ellei kokousten välinen aika ole yli kaksi tuntia.

Katselmus, neuvottelu, toimitus

Katselmuksesta, neuvottelusta tai muusta toimituksesta, johon kunnan toimielimen jäsen osallistuu toimielimen tai kunnanjohtajan päätöksen perusteella ja josta laaditaan pöytäkirja tai muistio, maksetaan palkkiota talousarviossa määrätyn suuruisena.

Kunnanhallituksen määräämät kokousedustajat Kokousedustajaksi nimetyille edustajalle maksetaan kokouspalkkiota soveltuvin kohdin samojen perusteiden mukaan kuin 2 §, jollei kunnan edustaja saa palkkiota muun kunnan tai toimielimen suorittamana.

Erityistehtävät

Sellaisista luottamustehtävistä, joita ei ole mainittu tässä säännössä, kunnanhallitus määrää tarvittaessa palkkiot erikseen.

Ansionmenetyksen korvaus

1. Luottamushenkilölle suoritetaan korvausta säännöllisen työajan ansionmenetyksestä ja luottamustoimen vuoksi aiheutuvista 1 §:ssä tarkoitetuista kustannuksista kultakin alkaen tunnilta, ei kuitenkaan enemmältä kuin kahdeksalta tunnilta kalenterivuorokaudessa. Tuntikorvauksen enimmäismäärä on 15,14 €.
2. Saadaksesen korvausta työansionmenetyksestä luottamushenkilön tulee esittää työnantajan todistus siitä. Todistuksesta on myös käytävä ilmi, että luottamustoimen hoitamiseen käytetty aika olisi ollut hänen työaikaansa ja että hänelle ei makseta siltä ajalta palkkaa.
3. Luottamushenkilön, joka tekee ansio- tai muuta työtä olematta työsuhteessa taikka virka- tai muussa julkisoikeudellisessa toimosuhteessa, tulee esittää kirjallisesti riittävä selvitys ansionmenetyksestään.
4. Edellä 2 ja 3 momentissa tarkoitettua todistusta tai selvitystä ei vaadita, jos korvattava määrä on 10,09 €/tunti. Luottamushenkilön tulee tällöin kuitenkin antaa kirjallinen vakuutus ansionmenetyksen ja luottamustoimen vuoksi aiheutuneiden kustannusten määrästä.
5. Saadaksesen korvausta kustannuksista, joita luottamustoimen vuoksi aiheutuu sijaisen palkkaamisesta, lastenhoidon järjestämisestä tai muusta vastaavasta syystä, luottamushenkilön tulee esittää kirjallisesti riittävä selvitys tällaisista kustannuksistaan. Kustannusten enimmäismäärään noudatetaan mitä edellä 1 momentissa on määrätty.
6. Ansionmenetystä maksetaan itsenäiselle yrittäjälle tms. (esim. maanviljelijä) ilman erillistä kirjallista todistusta tai selvitystä, mikäli todellista ansionmenetystä on tapahtunut ja mikäli asianomainen hakemuksessaan allekirjoituksella vakuuttaa ansionmenetystä tapahtuneen ja mikäli kirjallisen todistuksen tai selvityksen jättäminen on jostain syystä mahdotonta tai kohtuutonta. Tällöin sovelletaan em. alinta korvausperustetta.

Vaatimuksen jättäminen

Ansionmenetyksen ja kustannusten korvaamista koskeva vaatimus on esitettävä kuuden kuukauden kuluessa sille henkilölle, jolle voimassa olevien määräysten mukaan laskun hyväksyminen kuuluu.

Erinäisiä määräyksiä

1. Tässä säännössä mainitut palkkiot maksetaan neljännesvuosittain.

2. Kokousmatkoista ja muista luottamustoimen hoitamiseksi tehdyistä matkoista suoritetaan matkakustannusten korvaus, päiväraha, ateriakorvaus, majoittumiskorvaus yms. soveltuvien osin kunnallisen yleisen virkaehtosopimuksen mukaisesti.