

# KARVIAN KUNTA

## TALOUSARVIO 2024 JA TALOUSSUUNNITELMA 2025-2026

Hyväksytty Karvian kunnanvaltuustossa  
51 §, 14.12.2023

## Sisällys

1 Yleiset perusteet ja kehitysnäkymät.....	3
2 Kuntastrategia .....	4
3 Talousarvion sitovuus .....	5
4 Käyttötalousosa .....	6
5 Tuloslaskelmaosa.....	43
6 Investointiosa .....	46
7 Rahoituslaskelmaosa .....	55
8 Käyttöomaisuuden poistosuunnitelma .....	57
9 Tavoitteet tytäryhtiöille.....	58

# 1 Yleiset perusteet ja kehitysnäkymät

Kuntalain 110 § (10.4.2015/410) mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Sen hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä taloussuunnitelma kolmeksi vuodeksi (suunnittelukausi).

Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi. Talousarvio ja –suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kuntien tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa ja suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet.

Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Kunnan taloussuunnitelmassa tulee päättää yksilöidystä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna jaksona katetaan.

Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Talousarvio- ja suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Määräraha ja tuloarvio voidaan ottaa brutto- tai nettomääräisenä. Talousarviossa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa.

Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota. Siihen tehtävistä muutoksista päättää valtuusto. Talousarvion valmistelusta vastaa kunnanhallitus sekä kukin toimielin omalla tehtäväl alueellaan.

Talousarvion ja -suunnitelman päätehtävät:

- asettaa palvelutoimintaa ja investointihankkeita koskevat tavoitteet,
- budjetoida menoja ja tuloja koskevat arviot eri tehtäville ja hankkeille,
- osoittaa, miten varsinainen toiminta ja investoinnit rahoitetaan.

Vuonna 2023 alkoi kuntien ja kuntatalouden uusi aikakausi, kun sosiaali- ja terveyspalvelut poistuivat kuntien taloudesta ja järjestäminen ja kustannukset siirtyivät hyvinvointialueille. Uudistus mullisti kuntien rahoitusjärjestelmän. Vuoteen 2022 verrattuna yli puolet verotuloista ja kaksi kolmannesta valtionosuuksista siirrettiin hyvinvointialueiden rahoittamiseen.

Vaikka sote-uudistus helpottanee jatkossa kunnan talouden ennustamista, tulevat investoinnit haastamaan kuntataloutta pidemmällä aikavälillä. Kuntien rahoitus on aiempaa vahvemmin verotulojen varassa ja valtion heikentynyt taloustilanne sekä hyvinvointialueiden rahoitustarve vaikeuttavat valtionosuuksien ennustettavuutta kunnille. Kunnan strategian mukaisesti elinvoimanäkökulma on pidettävä jatkossa vahvasti mukana päätöksenteossa.

Muita kuntien toimintaympäristöön vaikuttavia tekijöitä vuonna 2024 ovat Venäjän hyökkäyssota Ukrainaan, mikä heikentää talouden kehitysnäkymiä ja luo kustannuspaineita. Sen myötä kasvavat globaalit jännitteet ja hybridivaikuttaminen, jotka aiheuttavat epävarmuutta mm. inflaation, pakolaisvirtojen ja kyberturvallisuuden tiimoilta.

Myös TE-palvelujen siirto kuntiin vuodesta 2025 alkaen tulee aiheuttamaan kuntien tehtäväkentän muutosta taloussuunnitteluvuosille.

## 2 Kuntastrategia

*Vuonna 2025 Karvia on itsenäinen oman tiensä kulkija. Karvia on elinvoimainen, omaleimainen ja viihtyisä edelläkävijäkunta, jonka talous on vakaalla pohjalla.*

*Karvia on yrittäjä- ja perheystävällinen sekä kokoonsa nähden vireän aktiivinen kunta, joka tarjoaa asukkailleen laadukkaat lähipalvelut kustannustehokkaasti.*

*Liikuntamyönteisessä ja paikallisesta kulttuurista tunnetussa kunnassa on laajat ja monipuoliset vapaa-ajanpalvelut sekä paljon persoonallisia tapahtumia, joita leimaa yhdessä tekemisen meininki ja yhteisöllisyys.*

*Matkailijat ovat löytäneet tiensä kuntaan. Matkailijat vierailevat Annen Taidekahvilassa, luontokohteissa Kauhanevalla ja Alkkian retkeilyalueella, Kulttuurikeskus Skantzin tapahtumia seuraamassa, Kammista Skantziin – Taiteiden reitti on noussut tunnetuksi matkailukohteeksi ja Lauhanvuori –Hämeen kangas geoparkki tuo kansainvälisiä matkailijoita myös Karviaan. Erilaiset kunnan, yritysten ja yhdistysten toteuttamat tapahtumat keräävät runsaasti yleisöä ja tapahtumia järjestetään ympäri vuoden. Matkalaisissa on sellaisia, jotka ihastuvat kuntaan ja muuttavat tänne asumaan. Etätyön lisääntyminen, valokuitu ja monipuoliset palvelut tuovat kuntaan uusia asukkaita.*

*Karvia on viihtyisä ja maaseutumaisuutensa ja kauniin maisemansa säilyttänyt kunta, joka tunnetaan teollisuuden, monipuolisen yritystoiminnan ja hyvien palveluiden lisäksi monipuolisesta maataloudestaan. Viljelyn ja puutarhatalouden lisäksi Karviassa tuotetaan laatumaitoa ja laatulihaa. Karviassa on lukuisia toimivia erisuuruisia yrityksiä, jotka toimivat hyvin monella toimialalla. Matkailun parissa työskentelevien yritysten määrä on kasvava ja ne muodostavat yhä kattavamman alueellisen palveluverkoston.*

*Väestömäärä säilyy vähintään nykyisenä ja väestön hyvinvointiin on panostettu.*

### 3 Talousarvion sitovuus

Talousarvion rakenne noudattaa 1.1.2022 voimaan astunutta organisaatiota. Tilikartta muodostuu seuraavista tasoista: toimielin / tulosalue / kustannuspaikka.

Valtuustoon nähden sitova taso käyttötalouden osalta on tulosalue. Verorahoituksen osalta sitovuustasona on verotulojen ja valtionosuuksien yhteismäärä. Investointiosan osalta sitovuustaso valtuustoon on hankekohtainen.

Valtuusto hyväksyy talousarviossa toimielimelle tehtäväkohtaiset ja hankekohtaiset toimintatavoitteet, määrärahat ja tuloarviot.

Valtuuston hyväksymät tulosalueen nettomäärärahat ovat sitovia. Valtuuston hyväksymät tavoitteet ovat toimielimiä ja viranhaltijoita sitovia. Lautakuntien tulee hyväksyä tehtäväalueittaiset käyttösunnitelmat viimeistään helmikuun 2023 aikana ja toimittaa ne kunnanhallitukselle.

Investointimäärärahat ovat sitovia bruttomäärärahoja investointiosassa ilmoitetulla tasolla.

Talousarvion toteutumisesta raportoidaan kunnanhallituksen antamien tarkempien talousarvion täytäntöönpano-ohjeiden mukaisesti.

Toimialueen määrärahan muutosesityksissä on selvitettävä muutosten vaikutus myös toiminnallisiin tavoitteisiin. Vastaavasti toiminnallisia tavoitteita koskevassa muutosesityksessä on selvitettävä muutoksen vaikutus määrärahoihin.

Talousarviovuoden jälkeen talousarviolukuihin ei tehdä muutoksia.

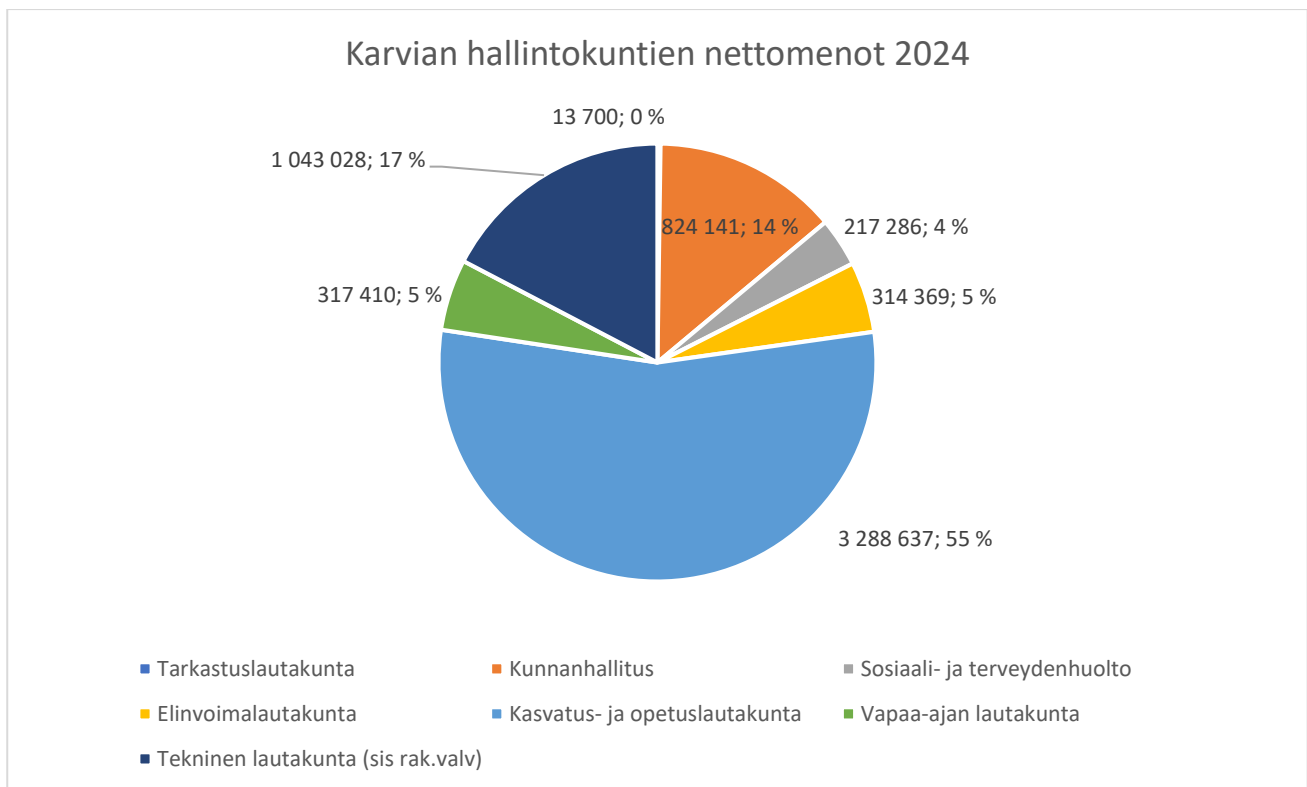
#### **Valtuustoon nähden sitovat tulosalueet**

<b>Tarkastuslautakunta</b>	Tarkastustoimi
<b>Kunnanhallitus</b>	Yleishallinto Muut yleispalvelut Sosiaali- ja terveyspalvelut
<b>Elinvoimalautakunta</b>	Elinkeinotoimi Maaseututoimi
<b>Kasvatus- ja opetuslautakunta</b>	Kunnan koulutoimi Kansalaisopisto Muu koulutus Kirjastotoimi Päivähoito ja lasten kotihoidontuki
<b>Vapaa-ajanlautakunta</b>	Liikuntapalvelut ja hallinto Liikuntatoimi Raittiustoimi Nuorisotoimi Kulttuuritoimi
<b>Tekninen lautakunta</b>	Tekninen hallinto ja suunnittelu Liikenneväylät ja yleiset alueet Kiinteistöt Vesi- ja viemärlaitos Siivous- ja keittiöpalvelut Rakennusvalvonta, liikenneturvallisuus, kaavoitus

## 4 Käyttötalousosa

Käyttötalousosassa on esitetty kunnan käyttötalouden toiminta tulosalueittain. Tulosalue on toiminnallinen kokonaisuus, jolle valtuusto asettaa talousarviossa toiminnalliset tavoitteet ja antaa tavoitteiden toteutumista varten resurssit.

Käyttötalousmenoista on graafinen esitys hallintokuntien nettomenojen suuruusjärjestyksestä. Hallintokunnista suurimmat nettomenon prosenttiosuudet ovat kasvat- ja opetuslautakunnalla (55 %). Käyttötalousmenoista on tulosaluetasoinen raportti tavoiteteksteineen. Talousarviossa luvut esitetään täysinä euroina.



Käyttötalouden toimintakulut	2022 TP	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Tarkastuslautakunta	11 101	13 700	13 700	13 700	13 700
Kunnanhallitus	1 052 917	756 503	879 760	885 367	885 367
Sosiaali- ja terveydenhuolto	10 426 626	210 872	217 286	217 286	217 286
Elinvoimalautakunta	337 263	350 351	314 369	300 849	300 849
Kasvatus- ja opetuslautakunta	3 156 008	3 411 875	3 516 188	3 430 754	3 430 754
Vapaa-ajan lautakunta	337 531	367 967	371 310	374 988	374 988
Tekninen lautakunta (sis rak.valv)	2 340 709	2 029 688	2 188 957	2 201 952	2 201 952
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>17 662 155</b>	<b>7 140 956</b>	<b>7 501 570</b>	<b>7 424 896</b>	<b>7 424 896</b>

## TALOUSARVIO JA -SUUNNITELMA

VIRALLINEN TALOUSARVIO

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2024 - 31.12.2024

TILINP.	EDELL. TA	EHDOTUS	TA	TS 1	TS 2
2022	2023	2024	2024	2025	2026

**00001101 T A R K A S T U S T O I M I**

Valtuuston valitsema tarkastuslautakunta ja tilintarkastaja vastaavat kunnan ulkoisesta valvonnasta. Tarkastuslautakunta vastaa hallinnon ja talouden tarkastamisen järjestämisestä sekä arvioinnista, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla. Valtuuston valitsema tilintarkastaja tarkastaa kunnan kunkin tilikauden hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen.

Tulosalueen nykytilanne:

Tarkastuslautakunnan toiminta on lakisäateistä toimintaa. Karviassa kokouksia on vuosittain ollut kuusi. Luottamushenkilöjäseniä lautakunnassa on viisi. Ammattitilintarkastusta kunnassa hoitavat kaksi tilintarkastajaa.

Toimintaympäristön muutokset:

Nykyinen tilintarkastusyhteisö aloitti kesällä 2022.

Tavoite 1:

Arviointikertomuksesta on hyötyä päätöksen tekijöille

Toimenpide: Arviointikertomuksessa esitetään kunnan toiminnan kehittämiseen ehdotuksia.

Arviointi/ mittari: Kehittämisehdotusten määrä

Tavoite 2:

Viranhaltijoiden ja työntekijöiden haastattelut ovat tarkoituksenmukaisia arvioinnin tarkoitukseen

Toimenpide: Annetaan haastateltaville kysymykset etukäteen

Arviointi/ mittari: Kyselylomakkeen tms. etukäteisvalmistelun käyttö

Suunnitelmakausi 2025-2026

Tarkastuslautakunnan arviointi ja tilintarkastus yhdessä kunnan sisäisen valvonnan kanssa tukevat toisiaan ja takaavat yhdessä tuloksellisuuden toteutumisen ja tavoitteiden toteutumisen arvioinnin sekä hallinnon ja taloudenhoidon laillisuuden tarkastuksen.

## 0002 KÄYTTÖTALOUS

## 0050 TALOUS

**4000 TOIMINTAKULUT**

4001 Henkilöstökulut	-3.675	-3.900	-3.900	-3.900	-3.900	-3.900
4300 Palvelujen ostot	-7.320	-9.560	-9.560	-9.560	-9.560	-9.560
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-105	-190	-190	-190	-190	-190
4800 Muut toimintakulut		-50	-50	-50	-50	-50
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-11.101</b>	<b>-13.700</b>	<b>-13.700</b>	<b>-13.700</b>	<b>-13.700</b>	<b>-13.700</b>
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-11.101</b>	<b>-13.700</b>	<b>-13.700</b>	<b>-13.700</b>	<b>-13.700</b>	<b>-13.700</b>

## 7500 LASKENNALLISET ERÄT

## TALOUSARVIO JA -SUUNNITELMA

VIRALLINEN TALOUSARVIO

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2024 - 31.12.2024

	TILINP. 2022	EDELL. TA 2023	EHDOTUS 2024	TA 2024	TS 1 2025	TS 2 2026
7520 Vyörytykset	-268					
7540 Arvonlisäverot (Palautusjärj.)	-1.702					
7500 LASKENNALLISET ERÄT	-1.970					
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-13.071</b>	<b>-13.700</b>	<b>-13.700</b>	<b>-13.700</b>	<b>-13.700</b>	<b>-13.700</b>
<b>00001100 *** TARKASTUSLAUTAKUNTA ***</b>						
0002 KÄYTTÖTALOUS						
0050 TALOUS						
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>						
4001 Henkilöstökulut	-3.675	-3.900	-3.900	-3.900	-3.900	-3.900
4300 Palvelujen ostot	-7.320	-9.560	-9.560	-9.560	-9.560	-9.560
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-105	-190	-190	-190	-190	-190
4800 Muut toimintakulut		-50	-50	-50	-50	-50
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-11.101</b>	<b>-13.700</b>	<b>-13.700</b>	<b>-13.700</b>	<b>-13.700</b>	<b>-13.700</b>
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-11.101</b>	<b>-13.700</b>	<b>-13.700</b>	<b>-13.700</b>	<b>-13.700</b>	<b>-13.700</b>
7500 LASKENNALLISET ERÄT						
7520 Vyörytykset	-268					
7540 Arvonlisäverot (Palautusjärj.)	-1.702					
7500 LASKENNALLISET ERÄT	-1.970					
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-13.071</b>	<b>-13.700</b>	<b>-13.700</b>	<b>-13.700</b>	<b>-13.700</b>	<b>-13.700</b>



## TALOUSARVIO JA -SUUNNITELMA

VIRALLINEN TALOUSARVIO

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2024 - 31.12.2024

TILINP.	EDELL. TA	EHDOTUS	TA	TS 1	TS 2
2022	2023	2024	2024	2025	2026

**00001210 YLEISHALLINTO**

Keskusvaalilautakunta

Keskusvaalilautakunta huolehtii vaalien läpiviennistä lain edellyttämällä tavalla.

Keskusvaalilautakuntaan kuuluu puheenjohtaja, varapuheenjohtaja ja kolme muuta jäsentä sekä tarpeellinen määrä varajäseniä, joita on kuitenkin oltava vähintään viisi. Keskusvaalilautakunta vastaa esimerkiksi ehdokasasettelusta, ääntenlaskennasta ja vaalituloksen julistamisesta.

Toimintaympäristön muutokset:

Vuonna 2024 järjestetään presidentinvaalit ja europarlamenttivaalit.

Tavoite 1:

Vaalien sujuva järjestäminen Karvian kunnassa

Toimenpide: Presidentti- ja europarlamenttivaalit 2024

Arviointi/ mittari: Vaalien sujuva läpivienti ilman ongelmia

Suunnitelmakausi 2025-2026

Vuonna 2025 järjestetään seuraavat alue- ja kuntavaalit.

Vuonna 2026 ei ole säännönmukaisesti toimitettavia vaaleja.

Yleishallinto

Yleishallinto tuottaa kuntalaisille, sidosryhmille sekä kunnan omalle organisaatiolle palveluita.

Tulosalueen nykytilanne:

Vuoden 2021 alusta kirjanpito ja palkanlaskenta ulkoistettiin Suupohjan Seutupalvelukeskus Oy:lle. Ulkoistettujen palveluiden kustannus palkanlaskennan ja kirjanpidon osalta on noussut merkittävästi.

Myös ICT-palvelut ostetaan aikaisempien vuosien tapaan Seutupalvelukeskus Oy:ltä. Yleishallinnossa on vuoden 2021 loppuun mennessä otettu käyttöön uudet asianhallinta- ja henkilöstöhallinnan järjestelmät. Järjestelmien käyttömaksuista osa sisältyy Seutupalvelukeskukselta ostettaviin ICT-palveluihin ja osa järjestelmistä on kunnan suoraan kustannettavia.

Kunnantalon neuvonta tarjoaa asiakaspalvelua ja monipuolista neuvontaa kuntalaisille, sidosryhmille ja myös kunnan omalle organisaatiolle.

Keskustoimisto on jaettu keskushallintoon ja muuhun keskustoimistoon. Keskushallintoon kuuluvat hallintojohtajan tehtävät, joista osa on jaettu hallintosihteerille. Muun keskustoimiston on muodostanut vuoden 2021 alusta hallintosihteerin ja yksi toimistotyöntekijä.

Työsuojelun kustannuspaikalla työsuojeluvuorokauden (2 kpl)

## TALOUSARVIO JA -SUUNNITELMA

VIRALLINEN TALOUSARVIO

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2024 - 31.12.2024

TILINP.	EDELL. TA	EHDOTUS	TA	TS 1	TS 2
2022	2023	2024	2024	2025	2026

maksetaan korvausta KVTES:n mukaisesti. Muun henkilöstöhallinnon kustannuspaikalle on varattu määräraha 30 euroa /työntekijä työhyvinvointia edistävään palveluseteliin, 20 euroa/työntekijä TYKYtoimintaan sekä 5 000 euroa luottamushenkilöiden ja henkilökunnan yhteiseen joululounaaseen.

Henkilöstön pääluottamusmiehille (3 kpl)

maksetaan korvausta KVTES:n mukaisesti. Kustannuspaikalle Muu hallinto on varattu määräraha kunnanhallituksen päätöksen mukaisesti muutaman kerran vuodessa ilmestyvän kuntatiedotteen ustannuksiin ja asiantuntijapalkkoihin on varattu tietosuojavastaavaan palkkio (3000 euroa).

Kunnanhallituksen toimialueella sisäistä valvontaa suoritetaan kunnanhallituksen antaman ohjeen mukaisesti kunnanjohtajan johdolla sisäisen valvonnan lomaketta hyödyntäen.

Toimintaympäristön muutokset:

Henkilöstön on perehdyttävä vuonna 2021 ja 2022 käyttöön otettuihin järjestelmiin jatkuvasti lisää ja perehdytettävä kunnan muita hallintokuntia.

Toimialueen henkilöstössä on tiedossa muutoksia vuoden 2024 alusta. Niukka henkilöstöresurssi sekä uudet tehtävät vaatii palvelujen jatkuvaa tarkastelemista ja toimintatapojen muuttamista.

Tavoite 1:

Henkilöstön edelleen perehdyttämien 2021 ja 2022 käyttöön otettuihin järjestelmiin

Toimenpide: Yhteisiä harjoittelukertoja ja koulutuksia

Arviointi/ mittari: Koulutusten ja harjoittelujen määrä

Tavoite 2:

Uusien yhteisten toimintatapojen suunnittelu ja käyttöön ottaminen

Toimenpide: Säännölliset palaverit ja yhteissuunnittelu

Arviointi/ mittari: Suunnittelu- palaverikertojen määrä

Suunnitelmakausi 2025-2026:

Nykyisen henkilöstön ja käyttöön otettujen toimintatapojen tulisi vakiintua sujuvan toiminnan ja palvelujen takaamiseksi.

Yleishallinnon henkilöstön on järjestettävä muille hallintokunnille järjestelmien koulutusta.

Henkilöstöresurssiin ei ole mitoitettu sijaisia eikä uusien työntekijöiden perehdyttämistä.

Tulevina vuosina järjestelmien käyttö on yhä sujuvampaa ja tavoitteena on, ettei uusia järjestelmiä olisi tarpeen ottaa käyttöön yhtä suuressa määrin. Vuonna 2024 käytössä olevien järjestelmien tehokas käyttö vaatii jatkuvaa perehtymistä.

0002 KÄYTTÖTALOUS

0050 TALOUS

## TALOUSARVIO JA -SUUNNITELMA

VIRALLINEN TALOUSARVIO

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2024 - 31.12.2024

	TILINP. 2022	EDELL. TA 2023	EHDOTUS 2024	TA 2024	TS 1 2025	TS 2 2026
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>						
3001 Myyntituotot	22.166	23.735	23.972	22.569	22.569	22.569
3300 Tuet ja avustukset	26.357	26.000	28.000	28.000	28.000	28.000
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>	<b>48.523</b>	<b>49.735</b>	<b>51.972</b>	<b>50.569</b>	<b>50.569</b>	<b>50.569</b>
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>						
4001 Henkilöstökulut	-285.363	-314.768	-332.246	-331.957	-337.564	-337.564
4300 Palvelujen ostot	-355.209	-359.545	-455.513	-455.513	-455.513	-455.513
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-7.140	-15.020	-16.460	-16.460	-16.460	-16.460
4800 Muut toimintakulut	-22.395	-25.870	-30.030	-30.030	-30.030	-30.030
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-670.107</b>	<b>-715.203</b>	<b>-834.249</b>	<b>-833.960</b>	<b>-839.567</b>	<b>-839.567</b>
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-621.584</b>	<b>-665.468</b>	<b>-782.277</b>	<b>-783.391</b>	<b>-788.998</b>	<b>-788.998</b>
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-10.261	-791.080	-791.080	-791.770	-816.350	-814.110
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-10.261	-791.080	-791.080	-791.770	-816.350	-814.110
7500 LASKENNALLISET ERÄT						
7520 Vyörytykset	251.426					
7530 Luontoisedut						
7540 Arvonlisäverot (Palautusjärj.)	-58.365					
7500 LASKENNALLISET ERÄT	193.060					
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-438.785</b>	<b>-1.456.548</b>	<b>-1.573.357</b>	<b>-1.575.161</b>	<b>-1.605.348</b>	<b>-1.603.108</b>

## 00001310 M U U T Y L E I S P A L V E L U T

Muiden yleispalvelujen tulosalueeseen kuuluvat joukkoliikenne, kunnan väestönsuojelu, vuokralle annetut alueet sekä kehittämissuunnitelmat. Vuokratulot on sijoitettu teknisen toimen talousarvioon. Muu toiminta sisältää mm. vauvarahan, irtoeläinten kiinniottamisen ja hoidon kustannukset sekä muut tilastojen vaatimat eriteltävät kustannukset.

Suunnitelmakausi 2025-2026

Joukkoliikennepalvelut kilpailutetaan vuoden 2024 aikana suunnitelmakaudelle.

## 0002 KÄYTTÖTALOUS

## 0050 TALOUS

<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>						
3001 Myyntituotot	68					
3400 Muut toimintatuotot	4.968	5.000	5.050	5.050	5.050	5.050
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>	<b>5.036</b>	<b>5.000</b>	<b>5.050</b>	<b>5.050</b>	<b>5.050</b>	<b>5.050</b>
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>						
4001 Henkilöstökulut	-12.513					
4300 Palvelujen ostot	-340.439	-8.800	-9.800	-17.300	-17.300	-17.300
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-75	-1.300	-1.300	-1.300	-1.300	-1.300
4700 Avustukset	-29.783	-31.000	-27.000	-27.000	-27.000	-27.000
4800 Muut toimintakulut		-200	-200	-200	-200	-200
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-382.810</b>	<b>-41.300</b>	<b>-38.300</b>	<b>-45.800</b>	<b>-45.800</b>	<b>-45.800</b>
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-377.774</b>	<b>-36.300</b>	<b>-33.250</b>	<b>-40.750</b>	<b>-40.750</b>	<b>-40.750</b>
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-1.811					
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-1.811					

## TALOUSARVIO JA -SUUNNITELMA

VIRALLINEN TALOUSARVIO

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2024 - 31.12.2024

	TILINP. 2022	EDELL. TA 2023	EHDOTUS 2024	TA 2024	TS 1 2025	TS 2 2026
7500 LASKENNALLISET ERÄT						
7520 Vyörytykset	-9.232					
7540 Arvonlisäverot (Palautusjärj.)	-1.008					
7500 LASKENNALLISET ERÄT	-10.240					
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-389.825</b>	<b>-36.300</b>	<b>-33.250</b>	<b>-40.750</b>	<b>-40.750</b>	<b>-40.750</b>
<b>00001410 E R I K . S A I R . H O I T O / S A I R . H . L A I T</b>						
0002 KÄYTTÖTALOUS						
0050 TALOUS						
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>						
3400 Muut toimintatuotot	-17.333					
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>	<b>-17.333</b>					
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>						
4001 Henkilöstökulut	-16.436					
4300 Palvelujen ostot	-3.520.178					
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-3.536.614</b>					
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-3.553.947</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
7500 LASKENNALLISET ERÄT						
7520 Vyörytykset	-57.102					
7500 LASKENNALLISET ERÄT	-57.102					
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-3.611.049</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>00001610 S O S I A A L I - J A T E R V E Y S P A L V</b>						
Hyvinvointialue on tuottanut karvialaisten sosiaali- ja terveyspalvelut vuoden 2023 alusta alkaen.						
Kankaanpään kaupunki tuottaa Pohjois-Satakunnan kuntien ympäristöpalvelut.						
Tavoitteena on tuottaa ympäristöterveydenhuollon lakisääteiset palvelut. Nihin kuuluvat eläinlääkintä, terveysvalvonta sekä ympäristönsuojelu.						
0002 KÄYTTÖTALOUS						
0050 TALOUS						
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>						
3001 Myyntituotot	374					
3300 Tuet ja avustukset	2.300					
3400 Muut toimintatuotot	2.519					
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>	<b>5.193</b>					
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>						
4001 Henkilöstökulut	-229.166	-12.472	-7.235	-7.483	-7.483	-7.483
4300 Palvelujen ostot	-6.603.248	-137.200	-148.603	-148.603	-148.603	-148.603
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1.775	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200
4700 Avustukset	-54.258	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000
4800 Muut toimintakulut	-1.565					
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-6.890.012</b>	<b>-210.872</b>	<b>-217.038</b>	<b>-217.286</b>	<b>-217.286</b>	<b>-217.286</b>
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-6.884.819</b>	<b>-210.872</b>	<b>-217.038</b>	<b>-217.286</b>	<b>-217.286</b>	<b>-217.286</b>
7500 LASKENNALLISET ERÄT						
7520 Vyörytykset	-70.746					
7540 Arvonlisäverot (Palautusjärj.)	-787					
7500 LASKENNALLISET ERÄT	-71.533					

## TALOUSARVIO JA -SUUNNITELMA

VIRALLINEN TALOUSARVIO

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2024 - 31.12.2024

	TILINP. 2022	EDELL. TA 2023	EHDOTUS 2024	TA 2024	TS 1 2025	TS 2 2026
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-6.956.352</b>	<b>-210.872</b>	<b>-217.038</b>	<b>-217.286</b>	<b>-217.286</b>	<b>-217.286</b>
<b>00001200 *** KUNNANHALLITUS ***</b>						
0002 KÄYTTÖTALOUS						
0050 TALOUS						
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>						
3001 Myyntituotot	22.609	23.735	23.972	22.569	22.569	22.569
3300 Tuet ja avustukset	28.657	26.000	28.000	28.000	28.000	28.000
3400 Muut toimintatuotot	-9.846	5.000	5.050	5.050	5.050	5.050
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>	<b>41.419</b>	<b>54.735</b>	<b>57.022</b>	<b>55.619</b>	<b>55.619</b>	<b>55.619</b>
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>						
4001 Henkilöstökulut	-543.478	-327.240	-339.481	-339.440	-345.047	-345.047
4300 Palvelujen ostot	-10.819.074	-505.545	-613.916	-621.416	-621.416	-621.416
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-8.990	-17.520	-18.960	-18.960	-18.960	-18.960
4700 Avustukset	-84.041	-91.000	-87.000	-87.000	-87.000	-87.000
4800 Muut toimintakulut	-23.960	-26.070	-30.230	-30.230	-30.230	-30.230
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-11.479.543</b>	<b>-967.375</b>	<b>-1.089.587</b>	<b>-1.097.046</b>	<b>-1.102.653</b>	<b>-1.102.653</b>
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-11.438.124</b>	<b>-912.640</b>	<b>-1.032.565</b>	<b>-1.041.427</b>	<b>-1.047.034</b>	<b>-1.047.034</b>
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-12.072	-791.080	-791.080	-791.770	-816.350	-814.110
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-12.072	-791.080	-791.080	-791.770	-816.350	-814.110
7500 LASKENNALLISET ERÄT						
7520 Vyörytykset	114.346					
7530 Luontoisedut						
7540 Arvonlisäverot (Palautusjärj.)	-60.161					
7500 LASKENNALLISET ERÄT	54.185					
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-11.396.011</b>	<b>-1.703.720</b>	<b>-1.823.645</b>	<b>-1.833.197</b>	<b>-1.863.384</b>	<b>-1.861.144</b>

## TALOUSARVIO JA -SUUNNITELMA

VIRALLINEN TALOUSARVIO

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2024 - 31.12.2024

TILINP.	EDELL. TA	EHDOTUS	TA	TS 1	TS 2
2022	2023	2024	2024	2025	2026

**00002100 E L I N K E I N O T O I M I**

Tavoitteet vuodelle 2024

Uudet yritykset 5 kpl

Yrityskäynnit vähintään 50 kpl

Yrittäjien aamukahvit/koulutukset 6 kpl

Tavoitteena vuodelle 2024 on että jokaiseen yritykseen otetaan yhteyttä joko käymällä tai puhelimitse vuoden 2024 aikana. Yritysten yhteystiedot tarkistetaan ja kehittämistarpeet kartoitetaan. Yrityksille kerrotaan tukimuodoista koulutuksissa, sähköposteilla ja someviestintänä.

Kuntastrategiassa elinkeinotoimelle asetetaan seuraavat tavoitteet: Työpaikkojen säilyttämisen ja lisäämisen kannalta olennaisinta on yrittäjyys ja siihen kannustaminen. Kunnan tulee rohkaista innovatiivisuuteen ja yrittäjyyteen. Kunnan tulee omilla toimillaan tukea työntekijöiden ja työpaikkojen kohtaamista.

Yrittäjille tarjottavien neuvontapalveluiden tulee olla laadukkaita. Etenkin pienet ja keskisuuret yritykset tarvitsevat neuvontaa ja ohjausta myös perustamisen jälkeen. Yritysten erilaiset tarpeet tulee huomioida tarjottavissa palveluissa ja mm. palveluseteliä tulee hyödyntää soveltuvissa tilanteissa. Tärkeä osa yritysyritystä on kunnanjohtajan aktiivinen työpanos. Kunnan on oltava valmis vastaanottamaan paikkakunnalle tulossa olevia, uusia työpaikkoja luovia yrityksiä.

Tavoitteena on, että Karvian omat nuoret voisivat työllistyä Karviassa. Kunta pyrkii toimillaan tukemaan nuorten työllistymistä myös maatalouteen. Nuoria tuetaan työllistämään itsensä myös yrittäjyyden avulla. Tätä tukisi kunnan ja yrittäjien yhteistyössä toteutettava yrittäjyyskasvatus peruskoulussa. Nuorisolle tulisi myös järjestää harjoittelupaikkoja, joiden kautta tutustutetaan heidät paikkakunnan yrityksiin. Nuorisotyöpajaa hyödynnetään nuorten työllistämässä. Mikäli kiinnostusta on, järjestetään alkavien yrittäjien koulutusta Karviassa.

Kunnan sekä yrittäjien ja maatalousyrittäjien välistä vuorovaikutusta pidetään yllä, esim. järjestämällä palavereja kunnanhallituksen ja yrittäjien kesken.

Karvian kunnassa yrityksiä on noin 220 kappaletta. Yrityksen koko vaihtelee yrittäjän itsensä työllistämästä yrityksestä. n. 85 henkilöä työllistävään ja toimialat ovat myös hyvin monipuolisesti edustettuna. Vuonna 2023 kunnassa oli 178 tukea hakevaa maatilaa ja yhteensä 8 201 ha viljeltyä peltoa. Noin neljännes Karvian tiloista harjoittaa kotieläintuotantoa, joista yleisin on lypsykarjatalous. Nurmirehun lisäksi yleisimmät viljelykasvit ovat kaura ja rehuohra. Karvian kunnan elinkeinotoiminnan kehittäminen, ja toimintaedellytysten luominen tapahtuu kunnan omin toimenpitein ja yhteistyöverkoston avulla. Satakunnan Yrittäjät tarjoavat tietoa yrityskauppoihin liittyen ja alkavan yrittäjän neuvontapalvelua. Pro Agrian Pro Yritys jatkohankkeessa ollaan mukana ja sitä kautta saadaan lisäresursseja hankeneuvontaan. Yrittäjälle voidaan myöntää palveluseteli neuvontapalveluiden ostamiseen erityiskysymyksissä. Aktiivisesti kunnan elinkeinotoiminnan kehittämisessä on mukana oma

## TALOUSARVIO JA -SUUNNITELMA

VIRALLINEN TALOUSARVIO

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2024 - 31.12.2024

	TILINP.	EDELL. TA	EHDOTUS	TA	TS 1	TS 2
	2022	2023	2024	2024	2025	2026
<p>elinvoimalautakunta, joka kokoontuu useita kertoja vuodessa.</p> <p>Elinvoimalautakunta on edistämässä elinkeinotoiminnan kehittämistä ja jokaiseen kokoukseen kutsutaan yrittäjä kertomaan toiminnastaan.</p> <p>Elinvoimatiimi kokoontuu vähintään neljä kertaa vuodessa ja tuottaa kehittämisajatuksia elinvoimalautakunnalle. Tulevana toimintavuonna järjestetään yrittäjille ja maanviljelijöille koulutuksia tarpeen ja kysynnän mukaan.</p> <p>Yritykset saavat avustuksia toimintaansa nuorten kesätyöllistämistukena sekä koulutus- ja markkinointiavustuksina. Maatiloille myönnetään avustuksia investointihankkeiden ja tilan tuotannon suunnitteluun sekä kalkitus- ja peruskuivatusavustuksia. Lainajyvästöstä myönnetään avustuksia maaseutuelinkeinoin liittyviin yleishyödyllisiin hankkeisiin ja maataloutta edistävien yhdistysten toimintaan Karviassa. Karvialaisille maatalousalan koulusta valmistuneille myönnetään stipendi. Avustuksia myönnetään hakemuskohtaisesti. Lisäksi avustusta myönnetään maatiloille kesätyöntekijän palkkaamiseen.</p> <p>Kunta on mukana Leader-rahoituksessa, ( Aktiivinen Pohjois-Satakunta r.y), joka on usein käyttökelpoinen työkalu hankkeissa ja projekteissa mm. pienille yrityksille rahoituksen järjestämiseksi. Kankaanpään Aikuiskoulutussäätiö hoitaa kierrätyskeskus ja työpajatoimintaa. Tavoitteena on ollut että vähintään toiminnan kulujen verran syntyy säästöä työmarkkinatuen palautusmaksuissa. Hyvinvointialueen aloitettua toimintansa pajatoiminnassa tulee tapahtumaan muutoksia.</p> <p>Matkailun kehittäminen on ollut yhtenä painopistealueena. Willi Karvia Oy perustettiin edistämään matkailua ja sillä on osaltaan elinvoimatehtävä. Sen ensisijaisena tavoitteena on saada karvialaisille yrityksille lisää asiakkaita. Toisena tehtävänä on vahvistaa Willi Karvia brändiä ja markkinoida Karvian matkailupalveluita. Willi Karvia tuottaa markkinointiin liittyvää palvelua kaikille yrityksille tuomalla yrityksiä esiin ja tarjoamalla apua markkinoinnissa. Geopark hankkeen vuosittaiseen kuntaosuuteen varataan 10500 euroa.</p> <p>Karvian kunnan elinkeinotoimen määrärahaesitykset vuodelle 2024 ovat laaditussa erillisessä taloussuunnitelmassa.</p>						
0002 KÄYTTÖTALOUS						
0050 TALOUS						
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>						
3001 Myyntituotot	-1.039					
3300 Tuet ja avustukset	3.474					
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>	<b>2.435</b>					
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>						
4001 Henkilöstökulut	-2.492	-3.341	-3.342	-3.332	-3.332	-3.332
4300 Palvelujen ostot	-149.669	-153.870	-100.500	-114.020	-100.500	-100.500
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6.022	-1.600	-1.400	-3.400	-3.400	-3.400
4700 Avustukset	-79.302	-83.240	-81.500	-81.500	-81.500	-81.500
4800 Muut toimintakulut	-18.130	-17.400	-18.467	-18.467	-18.467	-18.467
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-255.613</b>	<b>-259.451</b>	<b>-205.209</b>	<b>-220.719</b>	<b>-207.199</b>	<b>-207.199</b>
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-253.178</b>	<b>-259.451</b>	<b>-205.209</b>	<b>-220.719</b>	<b>-207.199</b>	<b>-207.199</b>

## TALOUSARVIO JA -SUUNNITELMA

VIRALLINEN TALOUSARVIO

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2024 - 31.12.2024

	TILINP. 2022	EDELL. TA 2023	EHDOTUS 2024	TA 2024	TS 1 2025	TS 2 2026
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-4.440					
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-4.440					
7500 LASKENNALLISET ERÄT						
7520 Vyörytykset	-5.986					
7540 Arvonlisäverot (Palautusjärj.)	-7.720					
7500 LASKENNALLISET ERÄT	-13.706					
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-271.324</b>	<b>-259.451</b>	<b>-205.209</b>	<b>-220.719</b>	<b>-207.199</b>	<b>-207.199</b>

## 00003100 M A A S E U T U T O I M I

## Tavoitteet

Maatalouden EU- ja kansallisten tukien käsittely ja maksatus tulee tehdä määräaikojen puitteissa niin, että myönnettävät tuet saadaan maksatukseen heti maksuluvan tultua voimaan. Maataloutta ja maaseutuyrittäjyyttä tulee kehittää avustusten ja hankkeiden kautta siihen varatun määrärahan turvin. Maataloustuotannon nykyinen laajuus pyritään kunnassa säilyttämään.

## Perustelut

Porin kaupunki järjestää maaseutuviranomaiselle kuuluvat hallinnolliset tehtävät ja palvelut. Karviassa toimiva maaseutuelinviranomainen pyrkii tehtävässään hyödyntämään Porin yhteistoiminta-alueen resursseja mahdollisuuksien mukaan. Yhteistoimintasopimus ei estä sopijapuolia varaamasta maaseudun kehittämistä rahaa omiin talousarvioihinsa.

## 0002 KÄYTTÖTALOUS

## 0050 TALOUS

## 4000 TOIMINTAKULUT

4001 Henkilöstökulut	-5.368					
4300 Palvelujen ostot	-76.116	-86.100	-88.850	-88.850	-88.850	-88.850
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-7	-700	-700	-700	-700	-700
4700 Avustukset	-159	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
4800 Muut toimintakulut		-100	-100	-100	-100	-100
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-81.650</b>	<b>-90.900</b>	<b>-93.650</b>	<b>-93.650</b>	<b>-93.650</b>	<b>-93.650</b>
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-81.650</b>	<b>-90.900</b>	<b>-93.650</b>	<b>-93.650</b>	<b>-93.650</b>	<b>-93.650</b>
7500 LASKENNALLISET ERÄT						
7520 Vyörytykset	-4.839					
7540 Arvonlisäverot (Palautusjärj.)	-110					
7500 LASKENNALLISET ERÄT	-4.949					
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-86.599</b>	<b>-90.900</b>	<b>-93.650</b>	<b>-93.650</b>	<b>-93.650</b>	<b>-93.650</b>

## 00002000 \*\*\* ELINVOIMALAUTAKUNTA \*\*\*

## 0002 KÄYTTÖTALOUS

## 0050 TALOUS

## 3000 TOIMINTATUOTOT

3001 Myyntituotot	-1.039
3300 Tuet ja avustukset	3.474
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>	<b>2.435</b>

## 4000 TOIMINTAKULUT



## TALOUSARVIO JA -SUUNNITELMA

VIRALLINEN TALOUSARVIO

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2024 - 31.12.2024

	TILINP. 2022	EDELL. TA 2023	EHDOTUS 2024	TA 2024	TS 1 2025	TS 2 2026
4001 Henkilöstökulut	-7.860	-3.341	-3.342	-3.332	-3.332	-3.332
4300 Palvelujen ostot	-225.785	-239.970	-189.350	-202.870	-189.350	-189.350
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6.028	-2.300	-2.100	-4.100	-4.100	-4.100
4700 Avustukset	-79.460	-87.240	-85.500	-85.500	-85.500	-85.500
4800 Muut toimintakulut	-18.130	-17.500	-18.567	-18.567	-18.567	-18.567
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-337.263</b>	<b>-350.351</b>	<b>-298.859</b>	<b>-314.369</b>	<b>-300.849</b>	<b>-300.849</b>
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-334.828</b>	<b>-350.351</b>	<b>-298.859</b>	<b>-314.369</b>	<b>-300.849</b>	<b>-300.849</b>
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-4.440					
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-4.440					
7500 LASKENNALLISET ERÄT						
7520 Vyörytykset	-10.826					
7540 Arvonlisäverot (Palautusjärj.)	-7.830					
7500 LASKENNALLISET ERÄT	-18.656					
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-357.924</b>	<b>-350.351</b>	<b>-298.859</b>	<b>-314.369</b>	<b>-300.849</b>	<b>-300.849</b>

## TALOUSARVIO JA -SUUNNITELMA

VIRALLINEN TALOUSARVIO

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2024 - 31.12.2024

TILINP.	EDELL. TA	EHDOTUS	TA	TS 1	TS 2
2022	2023	2024	2024	2025	2026

**00005100 KUNNAN KOULUTOIMI**

Toiminta-ajatus

Karvian yhtenäiskoulu Opinpolussa pyritään kasvattamaan itsetunnon vahvoja ja toisia sekä itseään arvostavia rehellisiä, vastuuntuntoisia, työhönsä aktiivisesti suhtautuvia lapsia ja nuoria.

Tulosalueen nykytilanne:

Koko kunnan esi- ja perusopetus järjestetään yhtenäiskoulu Opinpolussa. Oppilasmäärä esi- ja perusopetuksessa on noussut vuodesta 2021. Tällä hetkellä oppilaita on 220. Koulukuljetuksen piiriin kuuluvien oppilaiden määrä on noin 140.

Koulutoimen hallinnossa työtehtävät on jaettu sivistysjohtajan ja rehtorin sekä koulusihteerin kesken.

Yhtenäiskoulussa toimii pienryhmä, jossa annetaan luokkamutoista erityisopetusta. Lisäksi koulussa on joustavan perusopetuksen luokka (JOPO), jonka yhteydessä annetaan myös erityisopetusta. Kahden erityisluokanopettajan lisäksi koulussa on yksi laaja-alainen erityisopettaja. Tarvittaessa kunta ostaa Kankaanpään kaupungilta luokkamutoista erityisopetusta.

Kankaanpää kaupunki myy biologian ja maantiedon lehtorin opetuspalvelua sekä oppilaanohjaajan palveluita Karvian kunnalle.

Koululaisten aamu- ja iltapäivätoimintaa järjestetään yhtenäiskoululla. Tarkoituksena on lyhentää oppilaiden yksinoloa kotona ennen koulupäivän alkamista ja/tai koulupäivän jälkeen, mikäli huoltajien työajat aiheuttaisivat yksinolon kotona. Aamu- ja iltapäivätoimintaa järjestetään esiopetuksen, 1. ja 2. vuosiluokan sekä erityisopetukseen otetuille oppilaille. Lisäksi koululla järjestetään kerhotoimintaa.

Toimintaympäristön muutokset:

Ennen yhtenäiskouluun siirtymistä oppilasmäärän arvioitiin laskevan nopeammin. Nykyinen oppilasmäärä näyttäisi lähtevään voimakkaaseen laskuun vasta vuodesta 2026 alkaen. Merkittävä jo viime vuosina toteutunut muutos on vieraskielisten lasten määrän kasvu esi- ja perusopetuksessa.

Satakunnan hyvinvointialue tuottaa kouluterveydenhoitaja-, kuraattori- ja koulupsykologipalvelut.

Talousarvion tavoitteet

Tavoite 1:

Laadukas perusopetus, otetaan huomioon oppilaiden yksilölliset tarpeet

Toimenpide: Oppilaiden oppimista, kasvua ja hyvinvointia tuetaan suunnitelmallisella varhaisella puuttumisella sekä ennaltaehkäisevällä toiminnalla. Erityisopetus, koulunkäyntiohjaajien antama tuki, tukiopeetus, läksyparkki.

Arviointikriteeri/ mittari: Koulutuksellisesti kelpoisten opettajien osuus henkilöstöstä. Erityisopettajien määrä/ oppilas. Ohjaajien

## TALOUSARVIO JA -SUUNNITELMA

VIRALLINEN TALOUSARVIO

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2024 - 31.12.2024

	TILINP. 2022	EDELL. TA 2023	EHDOTUS 2024	TA 2024	TS 1 2025	TS 2 2026
määrä/ oppilas. Perusopetuksen loppuun suorittaneiden osuus 9-luokkalaisista. Toisen asteen koulutukseen sijoittuneiden osuus 9-luokkalaisista.						
Tavoite 2:						
Turvallinen oppimisympäristö						
Toimenpide: SOPU-tiimi oppilaiden kiusaamistapausten selvittelyyn, kasvatustalokustelut, oppimisympäristöön liittyvät suunnitelmat päivitettyinä, yhteistyö sekä tiedonkulku kasvatustalokustelun kanssa.						
Arviointikriteeri/ mittari: suunnitelmien päivitykset tehtyinä, kouluterveyskyselyn tulokset, lautakunnan vierailut koululla.						
Tavoite 3:						
Tuetaan oppilaiden liikuntaharrastusta						
Toimenpide: Koulussa on liikuntatiimi, joka suunnittelee toimintoja ja tapahtumia kouluun sekä liikuntaa lisääviä ratkaisuja koulun toiminnassa. Liikunta on mahdollisuus valita valinnaisaineeksi. Koulun liikuntakerhot.						
Arviointikriteeri/ mittari: Suunnitelmien toteutumisen seuranta ja tapahtumien määrä. Valinnaisaineiden toteutuminen. Liikuntakerhojen osallistujamäärä.						
Tavoite 4:						
Oma-aloitteisuuden ja itsenäisyyden vahvistaminen						
Toimenpide: Elämähallintataitojen opiskelu, elämähallinnan portaat 0-9-luokille -mukaisesti. Oppilaan ohjaus. Yrittäjyyskasvatustalokusteluna.						
Arviointikriteeri/ mittari: Palaverissa, arviointikeskusteluissa, opettajien kokouksissa ja muissa oppilaspalaverissa saatu tieto. alaja yläkoululaisten TAT Yrittäjäyhteistyö-oppimiskokonaisuuteen osallistuminen ja yrittäjäyhteistyö vuosittain.						
0002 KÄYTTÖTALOUS						
0050 TALOUS						
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>						
3001 Myyntituotot	95.926	68.716	104.700	104.700	104.700	104.700
3200 Maksutuotot	12.680	8.000	10.000	10.000	10.000	10.000
3300 Tuet ja avustukset	36.372	29.000	61.300	61.300	10.000	10.000
3400 Muut toimintatuotot	15	100	101	101	101	101
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>	<b>144.993</b>	<b>105.816</b>	<b>176.101</b>	<b>176.101</b>	<b>124.801</b>	<b>124.801</b>
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>						
4001 Henkilöstökulut	-1.447.819	-1.587.080	-1.707.340	-1.706.648	-1.655.497	-1.655.497
4300 Palvelujen ostot	-536.199	-548.230	-527.748	-529.748	-529.748	-529.748
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-59.300	-67.800	-68.800	-68.800	-68.800	-68.800
4800 Muut toimintakulut	-35.082	-45.500	-45.500	-45.500	-45.500	-45.500
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-2.078.399</b>	<b>-2.248.610</b>	<b>-2.349.388</b>	<b>-2.350.696</b>	<b>-2.299.545</b>	<b>-2.299.545</b>

## TALOUSARVIO JA -SUUNNITELMA

VIRALLINEN TALOUSARVIO

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2024 - 31.12.2024

	TILINP. 2022	EDELL. TA 2023	EHDOTUS 2024	TA 2024	TS 1 2025	TS 2 2026
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-1.933.406</b>	<b>-2.142.794</b>	<b>-2.173.287</b>	<b>-2.174.595</b>	<b>-2.174.744</b>	<b>-2.174.744</b>
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-263.841					
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-263.841					
7500 LASKENNALLISET ERÄT						
7520 Vyörytykset	-539.268					
7530 Luontoisedut						
7540 Arvonlisäverot (Palautusjärj.)	-60.530					
7500 LASKENNALLISET ERÄT	-599.799					
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-2.797.045</b>	<b>-2.142.794</b>	<b>-2.173.287</b>	<b>-2.174.595</b>	<b>-2.174.744</b>	<b>-2.174.744</b>
<b>00005300 K A N S A L A I S O P I S T O</b>						
Toiminta-ajatus						
Järjestää innostavia ja haasteellisia opiskelu- ja harrastusmahdollisuuksia ottaen huomioon koko kunnan väestön tarpeet.						
Tulosalueen nykytilanne:						
Karvialaisille tarjotaan mahdollisuus aikuisopiskeluun ja harrastuksiin. Palvelua ostetaan Sastamalan koulutus kuntayhtymän Petäjä-opistolta. Kansalaisopiston palveluihin sisältyy myös kuvataiteen perusopetus.						
Tavoite 1:						
Harrastajamäärän säilyttäminen ja suunniteltujen kurssien toteutuminen.						
Toimenpide: Sopimus kurssien järjestämisestä Petäjä-opiston kanssa ja toiminnan seuraaminen.						
Arviointikriteeri/ mittari: Toteutuneiden kurssien määrä. Kurseille osallistuneiden määrä.						
0002 KÄYTTÖTALOUS						
0050 TALOUS						
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>						
4300 Palvelujen ostot	-44.686	-34.600	-45.600	-45.600	-45.600	-45.600
4800 Muut toimintakulut	-6.560	-4.750	-4.798	-4.799	-4.799	-4.799
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-51.246</b>	<b>-39.350</b>	<b>-50.398</b>	<b>-50.399</b>	<b>-50.399</b>	<b>-50.399</b>
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-51.246</b>	<b>-39.350</b>	<b>-50.398</b>	<b>-50.399</b>	<b>-50.399</b>	<b>-50.399</b>
7500 LASKENNALLISET ERÄT						
7520 Vyörytykset	-1.236					
7500 LASKENNALLISET ERÄT	-1.236					
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-52.482</b>	<b>-39.350</b>	<b>-50.398</b>	<b>-50.399</b>	<b>-50.399</b>	<b>-50.399</b>

**00005400 M U U K O U L U T U S**

Toiminta-ajatus on musiikkiharrastuksen edistäminen ja tukeminen sekä perustutkintojen saattaminen loppuun musiikin opinnoissa.

## TALOUSARVIO JA -SUUNNITELMA

VIRALLINEN TALOUSARVIO

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2024 - 31.12.2024

TILINP.	EDELL. TA	EHDOTUS	TA	TS 1	TS 2
2022	2023	2024	2024	2025	2026

Tulosalueen nykytilanne:

Musiikinopetusta ostetaan Kankaanpään Musiikkiopistolta. Karvia on sitoutunut 20 oppilaspaikan hankintaan. Osallistujamäärä on kasvanut vuodesta 2021 alkaen.

Tavoite 1:

Harrastajamäärän säilyttäminen

Toimenpide: Sopimus toiminnan järjestämisestä Musiikkiopiston kanssa ja toiminnan seuraaminen.

Arviointikriteeri/ mittari: Kurseille osallistuneiden määrä.

0002 KÄYTTÖTALOUS

0050 TALOUS

**4000 TOIMINTAKULUT**

4300 Palvelujen ostot	-16.180	-16.000	-27.000	-27.000	-27.000	-27.000
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-16.180</b>	<b>-16.000</b>	<b>-27.000</b>	<b>-27.000</b>	<b>-27.000</b>	<b>-27.000</b>
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-16.180</b>	<b>-16.000</b>	<b>-27.000</b>	<b>-27.000</b>	<b>-27.000</b>	<b>-27.000</b>
7500 LASKENNALLISET ERÄT						
7520 Vyörytykset	-390					
7500 LASKENNALLISET ERÄT	-390					
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-16.570</b>	<b>-16.000</b>	<b>-27.000</b>	<b>-27.000</b>	<b>-27.000</b>	<b>-27.000</b>

00005500 K I R J A S T O T O I M I

Toiminta-ajatus

Kirjasto tarjoaa pääsyy monipuolisiin ja uudistuviin aineistoihin, tietoon ja kulttuurisisältöihin. Se edistää lukemista, tarjoaa tietopalvelua, tukea tiedon hankintaan ja käyttöön sekä monipuoliseen lukutaitoon. Kirjasto tarjoaa tiloja oppimiseen, harrastamiseen, työskentelyyn ja kansalaistoimintaan sekä edistää yhteiskunnallista ja kulttuurista vuoropuhelua. Kirjasto edistää yhdenvertaisia mahdollisuuksia sivistykseen ja kulttuuriin, tiedon saatavuutta ja käyttöä, monipuolista lukutaitoa, mahdollisuuksia elinikäiseen oppimiseen sekä aktiivista kansalaisuutta, demokratiaa ja sananvapautta.

Tulosalueen nykytilanne:

Karvian kunta ostaa kirjaston johtamiseen liittyvät palvelut Kankaanpään kaupungilta. Kirjastovirkailija palvelee asiakkaita Karvian kunnan kirjastossa viitenä päivänä viikossa. Kirjastossa järjestetään erinäisiä kirjallisuuteen, lukemiseen ja kulttuuriin liittyviä tapahtumia.

Toimintaympäristön muutokset:

Vuonna 2023 kirjastossa on tehty muutostöitä omatoimipalvelun käyttöön ottamiseksi. Vuonna 2024 omatoimipalvelut muodostavat luontevan osan kirjaston päivittäistä käyttöä. Omatoimikirjasto palvelee asiakkaita palveluaikojen ulkopuolella myös iltaisin ja viikonloppuisin.

Tavoite 1:

## TALOUSARVIO JA -SUUNNITELMA

VIRALLINEN TALOUSARVIO

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2024 - 31.12.2024

	TILINP.	EDELL. TA	EHDOTUS	TA	TS 1	TS 2
	2022	2023	2024	2024	2025	2026
Kirjaston aktiivinen käyttö						
Toimenpide: Tietopalvelu, monipuoliset aineistot, käyttäjäkoulutus, tapahtumat, omatoimipalvelujen käyttöönotto						
Arviointikriteeri/ mittari: Lainaus- ja kävijämäärät.						
<b>0002 KÄYTTÖTALOUS</b>						
<b>0050 TALOUS</b>						
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>						
3001 Myyntituotot	91	50	50	50	50	50
3300 Tuet ja avustukset	931	13.250				
3400 Muut toimintatuotot	1.955	1.300	1.400	1.400	1.400	1.400
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>	<b>2.977</b>	<b>14.600</b>	<b>1.450</b>	<b>1.450</b>	<b>1.450</b>	<b>1.450</b>
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>						
4001 Henkilöstökulut	-43.434	-43.190	-45.681	-45.647	-46.559	-46.559
4300 Palvelujen ostot	-19.163	-21.360	-22.680	-22.680	-22.680	-22.680
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-34.648	-48.030	-33.950	-33.950	-33.950	-33.950
4800 Muut toimintakulut	-2.166	-2.840	-2.580	-2.580	-2.580	-2.580
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-99.411</b>	<b>-115.420</b>	<b>-104.891</b>	<b>-104.857</b>	<b>-105.769</b>	<b>-105.769</b>
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-96.434</b>	<b>-100.820</b>	<b>-103.441</b>	<b>-103.407</b>	<b>-104.319</b>	<b>-104.319</b>
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-8.801					
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-8.801					
7500 LASKENNALLISET ERÄT						
7520 Vyörytykset	-2.743					
7540 Arvonlisäverot (Palautusjärj.)	-5.700					
7500 LASKENNALLISET ERÄT	-8.443					
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-113.678</b>	<b>-100.820</b>	<b>-103.441</b>	<b>-103.407</b>	<b>-104.319</b>	<b>-104.319</b>

**00005600 P V Ä H O I T O JA LAST K O T I H . T U K I**

Toiminta-ajatus

Varhaiskasvatuksen tarkoituksena on tukea varhaiskasvatuskäisten lasten tasapainoista kasvua, kehitystä ja oppimista sekä edistää hyvinvointia. Varhaiskasvatus muodostuu kasvatuksen, opetuksen ja hoidon kokonaisuudesta, joka on suunnitelmallista, tavoitteellista ja laadukasta. Kokonaisuutta arvioidaan yksilö-, tiimi- ja kuntakohtaisesti vähintään kerran vuodessa.

Varhaiskasvatuksen toiminta on Karvian varhaiskasvatussuunnitelman mukaista. Suunnitelmallinen pedagogiikka tukee varhaista puuttumista. Varhaiskasvatuksessa pyritään kunnioittamaan perheen toiveita ja suunnittelemaan jokaisen lapsen opinpolkua yksilöllisesti.

Lasten kotihoidontuki maksetaan Kelalle perheille myönnettyjen tukien mukaisesti.

Tulosalueen nykytilanne:

Karvian varhaiskasvatuksen paikkamäärä on päiväkodissa 88. Varhaiskasvatukseen osallistuu lokakuussa 2023 yhteensä 77 lasta. Tämänhetkistä paikkamäärää rajoittaa suuri alle kolmevuotiaiden määrä.

## TALOUSARVIO JA -SUUNNITELMA

VIRALLINEN TALOUSARVIO

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2024 - 31.12.2024

TILINP.	EDELL. TA	EHDOTUS	TA	TS 1	TS 2
2022	2023	2024	2024	2025	2026

Varhaiskasvatusta tarjotaan päiväkotiki Kissan Kimalluksessa, jonka tilat jakautuvat tällä hetkellä kunnantalon alakertaan ja kunnantalon pohjoissiipeen remontoituihin päiväkotitiloihin. Haasteena on varhaiskasvatuspaikkojen ja aikojen kysyntään vastaaminen. Päiväkodissa on viisi lapsiryhmää, joissa työskentelee 5 varhaiskasvatuksen opettajaa, 1 varhaiskasvatuksen erityisopettaja, 15 varhaiskasvatuksen lastenhoitajaa, 1 varhaiskasvatuksen johtaja ja 1 toimistotyöntekijä. Varhaiskasvatuksessa työskentelee vaihtuva määrä lisätyöntekijöitä, joiden avulla vastataan vuoro- ja sijaistarpeeseen.

Toimintaympäristön muutokset:

Varhaiskasvatukseen osallistuvien lasten määrä on kasvanut viime vuosina mutta trendi näyttäisi kääntyvän vuonna 2024. Vieraskielisten lasten osuus varhaiskasvatuksessa on kasvanut jatkuvasti. Kunnan varhaiskasvatus muuttui maksuttomaksi keväällä 2023.

Varhaiskasvatuslakimuutosten myötä varhaiskasvatuksen perusteissa määritellään entistä tarkemmin kolmitasoisen tuen mallin mukaiset tuen tasot ja muodot sekä se, miten tukea annetaan. Kolmitasoisen tuen mallissa lapselle annettavan tuen tasot jaotellaan yleiseen, tehostettuun ja erityiseen tukeen.

Tavoite 1:

Varhaiskasvatuspaikkojen ja vuorohoidon riittävyys Karvian varhaiskasvatuksessa

Toimenpide: Vastataan perheiden tarpeisiin mahdollisimman joustavasti ja nopeasti.

Arviointikriteeri/mittari: Tilojen ja koulutetun henkilökunnan mitoitus suhteessa lapsimäärään lain mukaiset

Tavoite 2:

Varhaiskasvatuksen lapsikohtaisten kustannusten pysyminen maltillisina

Toimenpide: Varhaiskasvatusta toteutetaan laadukkaasti ja kustannustehokkaasti

Arviointikriteeri/mittari: Vertailussa samankokoisten kuntien kanssa lapsikohtaiset kustannukset suunnilleen samat

Tavoite 3:

Liikunnallisen toiminnan lisääminen päiväkodissa

Toimenpide: Liikuntahankkeet vapaa-aikatoimen kanssa ovat päättyneet, mutta liikunnallisen toiminnan on tarkoitus jäädä pysyväksi osaksi päiväkodin toimintaa.

Arviointikriteeri/mittari: Liikunnallisten tapahtumien, retkien toteutumisen määrä

## TALOUSARVIO JA -SUUNNITELMA

VIRALLINEN TALOUSARVIO

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2024 - 31.12.2024

	TILINP. 2022	EDELL. TA 2023	EHDOTUS 2024	TA 2024	TS 1 2025	TS 2 2026
Tavoite 4:						
Päiväkodin sisätilojen oppimisympäristön muokkaus lasten oppimista ja pedagogiikkaa tukevaksi						
Toimenpide: Henkilöstön koulutukset suunnataan tulevana talousarviovuonna oppimisympäristön pedagogiikkaan. Päiväkodin sisätiloja muokataan koulutusten oppien pohjalta yhdessä henkilöstön kanssa esimerkiksi yhteisissä työilloissa.						
Arviointikriteeri/mittari: Kansallisen koulutuksen arviointikeskus KARVIN uuden laadunarviointijärjestelmä Valssin arviointilomakkeet henkilöstölle.						
0002 KÄYTTÖTALOUS						
0050 TALOUS						
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>						
3001 Myyntituotot	20.577	10.000	13.000	13.000	13.000	13.000
3200 Maksutuotot	26.295	10.000				
3300 Tuet ja avustukset	99.312	59.700	37.000	37.000		
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>	<b>146.184</b>	<b>79.700</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>	<b>13.000</b>	<b>13.000</b>
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>						
4001 Henkilöstökulut	-801.677	-853.545	-859.740	-853.936	-818.741	-818.741
4300 Palvelujen ostot	-40.444	-48.750	-38.600	-38.600	-38.600	-38.600
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-12.975	-17.500	-16.500	-16.500	-16.500	-16.500
4700 Avustukset	-51.591	-70.000	-70.000	-70.000	-70.000	-70.000
4800 Muut toimintakulut	-4.084	-2.700	-4.200	-4.200	-4.200	-4.200
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-910.772</b>	<b>-992.495</b>	<b>-989.040</b>	<b>-983.236</b>	<b>-948.041</b>	<b>-948.041</b>
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-764.587</b>	<b>-912.795</b>	<b>-939.040</b>	<b>-933.236</b>	<b>-935.041</b>	<b>-935.041</b>
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-43.416					
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-43.416					
7500 LASKENNALLISET ERÄT						
7520 Vyörytykset	-169.642					
7530 Luontoisedut						
7540 Arvonlisäverot (Palautusjärj.)	-6.608					
7500 LASKENNALLISET ERÄT	-176.250					
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-984.253</b>	<b>-912.795</b>	<b>-939.040</b>	<b>-933.236</b>	<b>-935.041</b>	<b>-935.041</b>

## 00005000 \*\*\* KASVATUS- JA OPETUSLAUTAKUNTA \*\*\*

0002 KÄYTTÖTALOUS

0050 TALOUS

<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>						
3001 Myyntituotot	116.595	78.766	117.750	117.750	117.750	117.750
3200 Maksutuotot	38.975	18.000	10.000	10.000	10.000	10.000
3300 Tuet ja avustukset	136.615	101.950	98.300	98.300	10.000	10.000
3400 Muut toimintatuotot	1.970	1.400	1.501	1.501	1.501	1.501
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>	<b>294.154</b>	<b>200.116</b>	<b>227.551</b>	<b>227.551</b>	<b>139.251</b>	<b>139.251</b>
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>						
4001 Henkilöstökulut	-2.292.929	-2.483.815	-2.612.761	-2.606.231	-2.520.797	-2.520.797
4300 Palvelujen ostot	-656.672	-668.940	-661.628	-663.628	-663.628	-663.628
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-106.922	-133.330	-119.250	-119.250	-119.250	-119.250



## TALOUSARVIO JA -SUUNNITELMA

VIRALLINEN TALOUSARVIO

EUR

Ulkoisen/Sisäinen

01.01.2024 - 31.12.2024

	TILINP. 2022	EDELL. TA 2023	EHDOTUS 2024	TA 2024	TS 1 2025	TS 2 2026
4700 Avustukset	-51.591	-70.000	-70.000	-70.000	-70.000	-70.000
4800 Muut toimintakulut	-47.892	-55.790	-57.078	-57.079	-57.079	-57.079
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-3.156.008</b>	<b>-3.411.875</b>	<b>-3.520.717</b>	<b>-3.516.188</b>	<b>-3.430.754</b>	<b>-3.430.754</b>
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-2.861.853</b>	<b>-3.211.759</b>	<b>-3.293.166</b>	<b>-3.288.637</b>	<b>-3.291.503</b>	<b>-3.291.503</b>
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-316.058					
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-316.058					
7500 LASKENNALLISET ERÄT						
7520 Vyörytykset	-713.279					
7530 Luontoisedut						
7540 Arvonlisäverot (Palautusjärj.)	-72.838					
7500 LASKENNALLISET ERÄT	-786.117					
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-3.964.028</b>	<b>-3.211.759</b>	<b>-3.293.166</b>	<b>-3.288.637</b>	<b>-3.291.503</b>	<b>-3.291.503</b>

## TALOUSARVIO JA -SUUNNITELMA

VIRALLINEN TALOUSARVIO

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2024 - 31.12.2024

TILINP.	EDELL. TA	EHDOTUS	TA	TS 1	TS 2
2022	2023	2024	2024	2025	2026

**00006100 L I I K U N T A T O I M I**

## TAVOITTEET

Kuntastrategian lisäksi liikuntatoimen toimintaa ohjaa 2024 voimaan tullut Satakunnan liikuntastrategia, mikä konkretisoi Satakunnan hyvinvointialueen strategian keskeisiä tavoitteita erityisesti ennaltaehkäisevän ja hyvinvointia edistävän toiminnan sekä seutukunnan elin-, veto- ja pitovoiman vahvistamisen osalta.

Kertomusvuonna jatketaan tiivistä yhteistyötä Satakunnan hyvinvointialueen hyte- ja liikuntaneuvonnan vastinparien kanssa ja luodaan kuntalaisten hyvinvointia edistäviä ja kestäviä toimintamalleja. Panostetaan kuntalaisten elintapaohjaukseen ja luodaan liikuntaneuvontaan laadukas ja sujuva palveluketju asiakkaalle. Tavoitteena on, että potentiaalinen asiakas ohjautuisi lääkärin tai sairaanhoitajan vastaanotolta liikuntaneuvojan asiakkaaksi ja tästä ketjusta kaikki olisivat puolin ja toisin tietoisia. Elintapaohjaus on aina asiakaslähtöistä ja huomioi asiakkaan omat tavoitteet, voimavarat ja elämäntilanteen kokonaisvaltaisesti. Terveyskioskin palveluilla ja tehostetulla liikuntaneuvontatyöllä ehkäistään liikkumattomuuden aiheuttamia terveyshaittoja ja elintapasairauksien puhkeamista kaikissa ikäryhmissä.

Osallistutaan voimaa vanhuuteen mentorointiohjelmaan. Ikäinstituutin koordinoimassa ohjelmassa kehitetään liikuntatoimintaa kotona asuville iäkkäille, joilla on alkavia toimintakyvyn ongelmia, mutta jotka eivät ole hoivapalvelujen piirissä. Painopisteet ovat saatavuuden ja liikunnan lisääminen, ulkoliikunnan kehittäminen, ulkoiluystävä- ja vertaisohjaajaverkoston luominen sekä Ikäinstituutin maksuttomien koulutusten hyödyntäminen. Kannustetaan kampanjoin kuntalaisia omaehtoiseen liikuntaan, tavoitteena heidän toiminta- ja liikuntakyvyn säilyttäminen ja parantaminen.

Haetaan aluehallintovirastolta avustusta vähänliikkuvien ja kotona-asuvien ikäihmisten liikuntaedellytysten parantamiseen. Järjestetään perheliikunnan ohella ikäihmiselle eri teemoin virkistys- ja luontoliikuntapäiviä esteettömällä ulkoilureitillä. Jatketaan yleisurheilukentän suorituspaikkojen kunnostusta ja koko kentän perusparannustyötä. Liikuntatoimi huoltaa ja pitää liikuntapaikat käyttökunnossa.

## PERUSTELUT/MITTARIT

Järjestetään monipuolista liikunnan ohjausta koko ihmisen elinkaari huomioiden, vähintään kymmenen harrasteryhmää/osallistujatavoite 500. Liikuntaneuvonnan palveluketjuun osallistuminen /asiakkuuksia 50. Jatketaan kustannustehokkaita kuntoliikuntakampanjoita ympäri vuoden. Järjestetään yhteisöllisiä ja sosiaalisia liikuntatapahtumia vuoden aikana 30 ja osallistujatavoite 3000.

## 0002 KÄYTTÖTALOUS

## 0050 TALOUS

**3000 TOIMINTATUOTOT**

3001 Myyntituotot	11.197	10.300	10.600	15.600	15.600	15.600
3200 Maksutuotot	10.079	4.900	5.500	5.500	5.500	5.500

## TALOUSARVIO JA -SUUNNITELMA

VIRALLINEN TALOUSARVIO

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2024 - 31.12.2024

	TILINP. 2022	EDELL. TA 2023	EHDOTUS 2024	TA 2024	TS 1 2025	TS 2 2026
3300 Tuet ja avustukset	14.222	14.800	15.500	15.500	15.500	15.500
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>	<b>35.498</b>	<b>30.000</b>	<b>31.600</b>	<b>36.600</b>	<b>36.600</b>	<b>36.600</b>
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>						
4001 Henkilöstökulut	-86.212	-107.126	-112.794	-112.732	-114.974	-114.974
4300 Palvelujen ostot	-59.206	-54.470	-53.820	-53.820	-53.820	-53.820
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-38.444	-36.080	-34.801	-34.801	-34.801	-34.801
4700 Avustukset	-4.365	-6.200	-6.200	-6.200	-6.200	-6.200
4800 Muut toimintakulut	-3.228	-5.900	-5.400	-5.400	-5.400	-5.400
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-191.455</b>	<b>-209.776</b>	<b>-213.015</b>	<b>-212.953</b>	<b>-215.195</b>	<b>-215.195</b>
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-155.958</b>	<b>-179.776</b>	<b>-181.415</b>	<b>-176.353</b>	<b>-178.595</b>	<b>-178.595</b>
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-64.116					
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-64.116					
7500 LASKENNALLISET ERÄT						
7520 Vyörytykset	-109.725					
7540 Arvonlisäverot (Palautusjärj.)	-17.469					
7500 LASKENNALLISET ERÄT	-127.194					
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-347.268</b>	<b>-179.776</b>	<b>-181.415</b>	<b>-176.353</b>	<b>-178.595</b>	<b>-178.595</b>

## 00006200 R A I T T I U S T O I M I

## TAVOITTEET

Raittiustoimi aktivoi ja kannustaa kuntalaisia terveisiin elintapoihin ja järjestää paikkakunnalla ennaltaehkäisevää päihdevalistusta poikkihallinnollisesti hallintokuntien kanssa. Toimiala luo olosuhteita ja päihde- ja harrastustoimintaa huomioiden ihmisen koko elinkaari. Jatketaan toimintakulttuurien yhteensovittamista sekä varmistetaan Satakunnan Hyte-koordinaattoreiden ja yhdyshenkilöverkoston tiiviillä vuorovaikutustyöllä, että kunnassa on yhtenäiset ehkäisevää päihdetyötä koskevat toimintakäytännöt (PAKKA) ja muut käytänteet. Tavoitteena ovat päihde- ja harrastustoiminnan ennaltaehkäisy ja riippuvuuksien aiheuttamien haittojen vähentäminen sekä osallistumismahdollisuuksien vahvistaminen. Päihdehaittoja ehkäiseviä toimenpiteitä ovat muun muassa saatavuuden rajoittaminen, varhaisen puuttumisen toimintamallien juurruttaminen, päihdehaittojen tiedon välittäminen ja vanhemmuuden vahvistaminen.

Osallistutaan aktiivisesti alueen PAKKA toimintaan, jossa painopiste on alkoholin, tupakan ja rahapeliin saatavuuteen puuttumisessa. Laaja-alaisella yhteistyöllä pyritään luomaan lapsille ja nuorille riittävästi harrastustoimintaa ja tukiverkosto, mikä estää nuorten syrjäytymistä. Jalkaudutaan nuorten pariin etsivä nuorisotyön kautta ja kuullaan nuoria sekä toimitaan promoottorina nuorten terveyden ja hyvinvoinnin monialaisessa edistämässä moniammatillisen hyvinvointityöryhmän kanssa. Jatketaan olohuoneen matalan kynnyksen toimintoja, kuten kaiken kansan karaokeillat, ikäihmisten harrastekerhot sekä tuetaan OmaisOiva ja muistikahvilatoimintaa. Markkinoidaan Willi Wekaran palveluja yhdistäen villisti eri ikäluokat. Olohuone luo puitteet uudenlaisille toimintamalleille ja toiminnalle, joilla lisätään kuntalaisten yhteisöllisyyttä, asukastyytyväisyyttä ja kuntalaisten kokonaisvaltaista hyvinvointia.

## TALOUSARVIO JA -SUUNNITELMA

VIRALLINEN TALOUSARVIO

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2024 - 31.12.2024

	TILINP.	EDELL. TA	EHDOTUS	TA	TS 1	TS 2
	2022	2023	2024	2024	2025	2026
<b>PERUSTELUT/MITTARIT</b>						
Organisoidaan päihdevalistuskampanjoita 2/2000 ja ennaltaehkäisevää päihdeluentoja 2/600 osallistujaa. Ideoidaan olohuoneeseen vapaamuotoista, päihteetöntä harrastustoimintaa poikkihallinnollisesti ja yhdessä kolmannen sektorin kanssa. Kannustetaan yhteisöjä ikäraajat ylittävään toimintaan innostaen ja osallistaen kuntalaisia. Uusia toiminnallisia kerhoja 3/ osallistujatavoite 30						
<b>0002 KÄYTTÖTALOUS</b>						
<b>0050 TALOUS</b>						
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>						
3200 Maksutuotot		500	500	500	500	500
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>		<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>						
4001 Henkilöstökulut	-17.062	-20.172	-21.096	-21.079	-21.490	-21.490
4300 Palvelujen ostot	-4.626	-5.510	-6.050	-6.050	-6.050	-6.050
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6.183	-3.110	-2.860	-2.860	-2.860	-2.860
4800 Muut toimintakulut		-850	-750	-750	-750	-750
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-27.871</b>	<b>-29.642</b>	<b>-30.756</b>	<b>-30.739</b>	<b>-31.150</b>	<b>-31.150</b>
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>						
	<b>-27.871</b>	<b>-29.142</b>	<b>-30.256</b>	<b>-30.239</b>	<b>-30.650</b>	<b>-30.650</b>
<b>7500 LASKENNALLISET ERÄT</b>						
7520 Vyörytykset	-1.296					
7540 Arvonlisäverot (Palautusjärj.)	-2.517					
7500 LASKENNALLISET ERÄT	-3.813					
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-31.683</b>	<b>-29.142</b>	<b>-30.256</b>	<b>-30.239</b>	<b>-30.650</b>	<b>-30.650</b>

**00006300 NUORISOTOIMI****TAVOITTEET**

Kuntastrategian mukaan koulujen vapaa- ja loma-ajoille järjestetään lapsille ja nuorille ohjattua toimintaa tai leirejä poikkihallinnollisesti ja kolmannen sektorin yhteistyöllä. Kertomusvuonna valitaan uusi nuorisovaltuusto, jonka kanssa päivitetään säännöt ja otetaan käyttöön nuorisovaltuuston koulutuspäivät kevät ja syyskaudella. Yhteistyötä ja vuoropuhelua tullaan lisäämään kunnanhallituksen, valtuuston ja lautakuntien välillä vuosittaisilla työpaja -tyyppisillä toiminnallisilla verkostoitumispäivillä, joissa nuoret vaikuttajat saavat vaihtaa ajatuksia ja kokemuksia konkareiden kanssa. Matalan kynnyksen tutustuminen kunnalliseen päätöksentekoon on keino saada paremmin nuorten äänet kuuluviin. Nuorisovaltuustoa kannustetaan ideoimaan ja ottamaan vastuu omasta toiminnoista ja tapahtumista.

Pyritään kaikkiin keinoin tehostamaan nuorisotilojen käyttöä järjestämällä eri ikäryhmille mieluista toimintaa, jotta nuorisotila koettaisiin omaksi, toiminnot juurtuisivat ja käyttöaste kasvaisi. Edelleen tavoitteena on koulunuorisotyöntekijän ja nuorisosihteerin yhteistyöllä kartoittaa ja varmistaa, että jokaisella lapsella ja nuorella on ainakin yksi harrastus tai mielenkiinnon kohde, josta saa toteuttaa taitojaan. Tähän tarjoutuu uusi mahdollisuus 14-24 vuotiaille nuorille maksuttoman DofE ohjelman myötä. Se on

## TALOUSARVIO JA -SUUNNITELMA

VIRALLINEN TALOUSARVIO

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2024 - 31.12.2024

TILINP.	EDELL. TA	EHDOTUS	TA	TS 1	TS 2
2022	2023	2024	2024	2025	2026

toimintamalli kunnalle, joka haluaa panostaa nuorten osaamisen kehittämiseen ja tehdä omaa työtään nuorten kanssa vielä paremmin. DofE ohjelman avulla voi tukea nuoria omien vahvuuksiensa ja kiinnostuksen kohteidensa löytämisessä.

Lasten ja nuorten toiveita harrastustoimintaan liittyen kartoitetaan koulujen kautta vuosittain ja vastataan Opinpolun harrastepyyntöihin. Tuetaan yhteisöllistä hyvinvointia edistävää viriketoimintaa, lasten ja nuorten paikallista harrastus- ja leirit toimintaa aluehallintovirastolta haetulla avustuksella. Huomioidaan lapset ja nuoret eri tapahtumaviikoilla. Tuetaan sekä suoraan ja välillisesti lasten ja nuorten kasvatustyötä tekeviä yhdistyksiä

## PERUSTELUT/MITTARIT

Nuorisovaltuusto järjestäen vähintään pari tapahtumaa vuoden aikana 2/120. Huolehditaan, että tapahtumaviikoilla on vähintään yksi lapsille ja nuorille suunnattu tapahtuma 1/200. Houkutellessa nuoria harrastuksiin ja leireille sekä tarjotaan heille uusia toimintamalleja osallisuuden lisäämiseksi, osallistujamäärä 50.

## 0002 KÄYTTÖTALOUS

## 0050 TALOUS

**3000 TOIMINTATUOTOT**

3200 Maksutuotot	1.869	2.000	1.500	1.500	1.500	1.500
3300 Tuet ja avustukset	21.994	9.200	10.000	10.000	10.000	10.000
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>	<b>23.863</b>	<b>11.200</b>	<b>11.500</b>	<b>11.500</b>	<b>11.500</b>	<b>11.500</b>

**4000 TOIMINTAKULUT**

4001 Henkilöstökulut	-22.443	-48.804	-50.791	-50.725	-51.702	-51.702
4300 Palvelujen ostot	-19.709	-16.030	-15.670	-15.670	-15.670	-15.670
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-11.192	-6.460	-6.320	-6.320	-6.320	-6.320
4700 Avustukset	-880	-4.400	-4.400	-4.400	-4.400	-4.400
4800 Muut toimintakulut	-3.828	-1.480	-1.488	-1.488	-1.488	-1.488
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-58.052</b>	<b>-77.174</b>	<b>-78.669</b>	<b>-78.603</b>	<b>-79.580</b>	<b>-79.580</b>

**4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ**

<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-34.189</b>	<b>-65.974</b>	<b>-67.169</b>	<b>-67.103</b>	<b>-68.080</b>	<b>-68.080</b>
--------------------------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

## 7000 Poistot ja arvonalentumiset

7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-27.664					
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-27.664					
7500 LASKENNALLISET ERÄT						
7520 Vyörytykset	-35.657					
7540 Arvonlisäverot (Palautusjärj.)	-3.747					
7500 LASKENNALLISET ERÄT	-39.403					
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-101.256</b>	<b>-65.974</b>	<b>-67.169</b>	<b>-67.103</b>	<b>-68.080</b>	<b>-68.080</b>

## 0006400 K U L T T U U R I T O I M I

## TAVOITTEET

Kulttuuritoimi kehittää ja järjestää kulttuuri- ja kotiseututapahtumia sekä näyttelytoimintaa ohjenuoranaan kulttuurikasvatussuunnitelma, mikä sisältäen teemavuosittain kulttuuriperintö ja eri taiteenaloja. Kertomusvuoden painopisteet ovat kädentaidot, musiikki, paikalliskulttuuri ja sirkus. Muun muassa kädentaidot osuudessa on tutustuminen Karvian kirkkoon, historiaan,

## TALOUSARVIO JA -SUUNNITELMA

VIRALLINEN TALOUSARVIO

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2024 - 31.12.2024

	TILINP.	EDELL. TA	EHDOTUS	TA	TS 1	TS 2
	2022	2023	2024	2024	2025	2026

taiteeseen ja ulkomuseoalueen rakennuksiin oppaan avulla. Lisäksi opetellaan jokin vanha tekniikka, kuten huovutus tai savityöt. Kaikki ikäryhmät varhaiskasvatuksesta yläkouluun osallistuvat työpajoihin, kukin ikätasonsa mukaan.

Toteutetaan perinteiset Karvia Laulaa ja Soi ja harrastemessut, vanhusten sekä Willin Kansan tapahtumaviikot yhteistyössä tuttujen verkostojen ja kumppanien kanssa. Mukana järjestelyissä ovat paikalliset yhdistykset, yhteisöt, Willi Karvia ja yritykset. Edelleen tehdään tiivistä yhteistyötä musiikki- ja Petäjä-opiston, yhtenäiskoulun ja muiden hallintokuntien kanssa. Kulttuuritapahtumat tuovat elämyksiä ja kokemuksia kuntalaisille sekä lisäävät yhteisöllisyyttä ja hyvinvointia.

Rohkaistaan erityisesti lapsia ja nuoria luovuuteen ja parannetaan ohjattujen harrastusten kautta heidän esiintymisvalmiuksiaan sekä kannustetaan heitä esiintymään kunnan eri tapahtumissa. Myös aikuisten harrasteryhmille tarjotaan esiintymismahdollisuuksia ja järjestetään kädentaidon näyttelyitä. Konsertti-, teatteri- ja näyttelytoimintaa vahvistetaan lisäten saavutettavuutta. Kotiseutumuseota pidetään avoinna tilauksesta ja suurimpien tapahtumien yhteydessä.

## PERUSTELUT JA MITTARIT

Tuetaan paikallista teatteri-, konsertti-, luento- ja näyttelytoimintaa sekä muita kulttuuritapahtumia. Suositaan paikallisten harrastajaryhmien näkyvyyttä omissa tapahtumissa. Järjestetään Karvia Laulaa ja soi, vanhusten ja Willin Kansan viikot sekä kansalliset juhlapäivät 4/2000. Vanhusten viikolla järjestetään kulttuuritapahtumia laitoksissa asuville ja muillekin ikäihmisille/ osanottotavoite 150.

## 0002 KÄYTTÖTALOUS

## 0050 TALOUS

**3000 TOIMINTATUOTOT**

3200 Maksutuotot	800	6.000	5.300	5.300	5.300	5.300
------------------	-----	-------	-------	-------	-------	-------

**3000 TOIMINTATUOTOT**

<b>800</b>	<b>6.000</b>	<b>5.300</b>	<b>5.300</b>	<b>5.300</b>	<b>5.300</b>	<b>5.300</b>
------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

**4000 TOIMINTAKULUT**

4001 Henkilöstökulut	-23.980	-3.735	-3.030	-2.995	-3.043	-3.043
----------------------	---------	--------	--------	--------	--------	--------

4300 Palvelujen ostot	-30.670	-34.530	-33.910	-33.910	-33.910	-33.910
-----------------------	---------	---------	---------	---------	---------	---------

4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3.739	-5.460	-5.030	-5.030	-5.030	-5.030
------------------------------------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

4700 Avustukset	-1.670	-4.900	-4.900	-4.900	-4.900	-4.900
-----------------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

4800 Muut toimintakulut	-93	-2.750	-2.180	-2.180	-2.180	-2.180
-------------------------	-----	--------	--------	--------	--------	--------

**4000 TOIMINTAKULUT**

<b>-60.153</b>	<b>-51.375</b>	<b>-49.050</b>	<b>-49.015</b>	<b>-49.063</b>	<b>-49.063</b>	<b>-49.063</b>
----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

**4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ**

<b>-59.353</b>	<b>-45.375</b>	<b>-43.750</b>	<b>-43.715</b>	<b>-43.763</b>	<b>-43.763</b>	<b>-43.763</b>
----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

## 7000 Poistot ja arvonalentumiset

7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-21.439					
------------------------------------	---------	--	--	--	--	--

## 7000 Poistot ja arvonalentumiset

-21.439						
---------	--	--	--	--	--	--

## 7500 LASKENNALLISET ERÄT

7520 Vyörytykset	-18.627					
------------------	---------	--	--	--	--	--

7540 Arvonlisäverot (Palautusjärj.)	-2.906					
-------------------------------------	--------	--	--	--	--	--

## 7500 LASKENNALLISET ERÄT

-21.533						
---------	--	--	--	--	--	--

**8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ**

<b>-102.324</b>	<b>-45.375</b>	<b>-43.750</b>	<b>-43.715</b>	<b>-43.763</b>	<b>-43.763</b>	<b>-43.763</b>
-----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

## TALOUSARVIO JA -SUUNNITELMA

VIRALLINEN TALOUSARVIO

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2024 - 31.12.2024

	TILINP. 2022	EDELL. TA 2023	EHDOTUS 2024	TA 2024	TS 1 2025	TS 2 2026
<b>00006000 *** VAPAA-AJAN LAUTAKUNTA ***</b>						
0002 KÄYTTÖTALOUS						
0050 TALOUS						
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>						
3001 Myyntituotot	11.197	10.300	10.600	15.600	15.600	15.600
3200 Maksutuotot	12.748	13.400	12.800	12.800	12.800	12.800
3300 Tuet ja avustukset	36.216	24.000	25.500	25.500	25.500	25.500
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>	<b>60.161</b>	<b>47.700</b>	<b>48.900</b>	<b>53.900</b>	<b>53.900</b>	<b>53.900</b>
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>						
4001 Henkilöstökulut	-149.698	-179.837	-187.711	-187.531	-191.209	-191.209
4300 Palvelujen ostot	-114.212	-110.540	-109.450	-109.450	-109.450	-109.450
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-59.558	-51.110	-49.011	-49.011	-49.011	-49.011
4700 Avustukset	-6.915	-15.500	-15.500	-15.500	-15.500	-15.500
4800 Muut toimintakulut	-7.149	-10.980	-9.818	-9.818	-9.818	-9.818
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-337.531</b>	<b>-367.967</b>	<b>-371.490</b>	<b>-371.310</b>	<b>-374.988</b>	<b>-374.988</b>
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-277.370</b>	<b>-320.267</b>	<b>-322.590</b>	<b>-317.410</b>	<b>-321.088</b>	<b>-321.088</b>
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-113.218					
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-113.218					
7500 LASKENNALLISET ERÄT						
7520 Vyörytykset	-165.304					
7540 Arvonlisäverot (Palautusjärj.)	-26.639					
7500 LASKENNALLISET ERÄT	-191.943					
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-582.531</b>	<b>-320.267</b>	<b>-322.590</b>	<b>-317.410</b>	<b>-321.088</b>	<b>-321.088</b>

## TALOUSARVIO JA -SUUNNITELMA

VIRALLINEN TALOUSARVIO

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2024 - 31.12.2024

TILINP.	EDELL. TA	EHDOTUS	TA	TS 1	TS 2
2022	2023	2024	2024	2025	2026

**00007100 T E K N I N E N H A L L J A S U U N N**

Toiminta-ajatus:

Teknisen hallinnon tehtävänä on huolehtia kunnan omasta rakentamisesta ja rakennuttamisesta, kiinteistöjen kunnossapito- ja käyttötehtävistä sekä kunnallisteknisestä rakentamisesta ja kunnossapitotehtävistä.

Talousarvion määrärahavaraukseen sisältyy luottamushenkilöiden kokouspalkkiot sekä teknisen toimiston henkilöstön palkka-, materiaali-, ohjelmisto- ja muut toimistokulut.

Tulosalueen nykytilanne ja muutokset: Vuoden 2023 elokuuhun saakka teknisellä osastolla oli kaksi viranhaltijaa: vt. tekninen johtaja ja rakennuspäällikkö. Lisäksi osastossa oli yksi kokoaikainen ja yksi osa-aikainen 10% (2 pv/kk) toimistos sihteeri. Vt. tekninen johtaja vaihtui elokuun alusta vakinaiseen viranhaltijaan ja edellinen vt. viranhaltija jatkoi vielä elokuun ajan virassa perehdyttäen aloittavaa viranhaltijaa. Rakennuspäällikkö tuoreena viranhaltijana on toiminut vuoden 2022 alusta saakka.

Tavoite:

Osaston tehtävien ja vastuualueiden jakaminen tasaisesti.

Arviointi:

Talousarvion toteutumisen seuraaminen, tehtävänjaon toteutumisen seuranta.

**0002 KÄYTTÖTALOUS****0050 TALOUS****3000 TOIMINTATUOTOT**

3001 Myyntituotot	9.039					
-------------------	-------	--	--	--	--	--

<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>	<b>9.039</b>					
----------------------------	--------------	--	--	--	--	--

**4000 TOIMINTAKULUT**

4001 Henkilöstökulut	-109.030	-84.802	-104.939	-105.385	-107.364	-107.364
----------------------	----------	---------	----------	----------	----------	----------

4300 Palvelujen ostot	-5.945	-13.150	-14.508	-14.508	-14.508	-14.508
-----------------------	--------	---------	---------	---------	---------	---------

4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1.243	-6.250	-5.052	-5.052	-5.052	-5.052
------------------------------------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

4800 Muut toimintakulut	-1.392	-100	-500	-500	-500	-500
-------------------------	--------	------	------	------	------	------

<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-117.610</b>	<b>-104.302</b>	<b>-124.999</b>	<b>-125.445</b>	<b>-127.424</b>	<b>-127.424</b>
---------------------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------

<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-108.571</b>	<b>-104.302</b>	<b>-124.999</b>	<b>-125.445</b>	<b>-127.424</b>	<b>-127.424</b>
--------------------------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------

**7500 LASKENNALLISET ERÄT**

7520 Vyörytykset	104.899					
------------------	---------	--	--	--	--	--

7540 Arvonlisäverot (Palautusjärj.)	-1.614					
-------------------------------------	--------	--	--	--	--	--

7500 LASKENNALLISET ERÄT	103.285					
--------------------------	---------	--	--	--	--	--

<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-5.286</b>	<b>-104.302</b>	<b>-124.999</b>	<b>-125.445</b>	<b>-127.424</b>	<b>-127.424</b>
--------------------------------------	---------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------

**00007200 L I I K . V Ä Y L Ä T J A Y L A L U E E T**

Toiminta-ajatus:

Liikenneväylien ja yleisten alueiden tulosalue pitää sisällään keskustan kaavakatujen kunnossapitotehtävät ja haja-asutusalueiden yksityisteiden kunnossapidon ja perusparantamisen, avustukset sekä



## TALOUSARVIO JA -SUUNNITELMA

VIRALLINEN TALOUSARVIO

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2024 - 31.12.2024

TILINP.	EDELL. TA	EHDOTUS	TA	TS 1	TS 2
2022	2023	2024	2024	2025	2026

uimarantojen, puistojen ja leikkikenttien kunnossapidon. Lisäksi tulosalueeseen kuuluu jätehuollon keräys- ja jatkokäsittely.

Liikenneväylien hoitoon ja ylläpitoon kuuluu osaltaan myös liikenneturvallisuuden edistäminen, jonka poikkihallinnollista toteutusta kunnassa toimiva liikenneturvallisuusryhmä pyrkii kehittämään. Tulosalueen nykytilanne ja muutokset sekä tavoitteet kustannuspaikoittain:

## Liikenneväylät:

Asemakaava-alueella on kunnossapidettävää katu- ja tieosuutta noin 10,0km. Katualueita on sekä asfaltti- että sorapintaisia, ja ne pidetään ympärivuotisesti käytettävissä kunnossa kunnan toimesta. Vuonna 2024 uutena katuna kunnossapidon piiriin on tullut v. 2023 rakennettu Ylinenkatu (140 m).

Talousarvion määrärahavaroituksella hoidetaan asemakaavateiden sekä katu- ja haja-asutusalueiden valaistuksen käyttö- ja kunnossapitokustannukset. Lisäksi määräraha sisältää pienet peruskorjaustyöt ja alle 10 000€ investoinnit.

Talvikunnossapitohintojen nousu aiheuttaa kustannusten nousua myös liikenneväylien kunnossapidossa.

## Tavoite:

Asemakaava-alueella olevia katu- ja tieosuuksia pidetään kunnossa noin 5100€/km (5800€/km) [6400€/km] määrärahalla, joka ei sisällä valaistuksen kustannuksia.

## Arviointi:

Talousarvion toteutumisen seuranta.

## Yksityistiet:

Talousarvion sisältää yksityisteiden kunnossapito- ja perusparannusavustukset. Avustuksia voi hakea yksityistiet, joiden pituus on vähintään 250m vakituiseen asuntoon. Avustukset myönnetään toteutuneiden tienhoitokustannusten mukaan kuitteja vastaan.

Avustuksia yksityisteiden kunnossapitoa ja perusparannushakkeita varten jaetaan seuraavasti:

## Yksityisteiden kunnossapitoavustuksen suuruus:

- Kunnossapidon avustusprosentti on 70
- Kunnossapitoavustettava maksimitiehoitokustannus € / tiekilometri/ vuosi alv.24%
- A-luokan teillä 600 €/km
- B-luokan teillä 400 €/km

## suuruus:

- Yksityisteiden silta- ja perusparannustöiden avustusprosentti on 50

## Tavoite:

Yksityisteiden kunnossapitoon ja perusparannuksiin osallistutaan

## TALOUSARVIO JA -SUUNNITELMA

VIRALLINEN TALOUSARVIO

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2024 - 31.12.2024

TILINP.	EDELL. TA	EHDOTUS	TA	TS 1	TS 2
2022	2023	2024	2024	2025	2026

avustusehtojen mukaisesti, avustusten saannista tiedotetaan yksityisteiden tiekunnille. Avustettavien teiden kuntoa valvotaan.

Arviointi:

Talousarvion toteutumisen seuranta, yksityisteiden kunnan seuranta.

Yleiset alueet:

Määräraahavarauksella on tavoitteena pitää kunnossa asemakaava-alueen leikkikentät, puistot ja yleiset alueet sekä neljä uimarantaa, jotka sijaitsevat Kirkkojärvellä, Karvianjärvellä ja Neva-Lylyllä. Neva-Lylyn uimarannalla on kunnan ylläpitämä tynnyrisauna sekä grillikota, joihin tekninen toimi on toimittanut polttopuut. Myös muille uimarannoille sekä erinäisille liikuntatoimen laavuille polttopuita on toimitettu teknisen toimen kautta. Vuonna 2024 tullaan tarkastelemaan polttopuiden menekkiä ja arvioidaan niiden määrällistä tarpeellisuutta kriittisesti.

Myös hulevedet hoidetaan yleisten alueiden tulosalueella. Hulevedet rasittavat kohtuuttomasti jätevesien käsittelyprosesseja. Tulevaisuudessa suunnitellaan ja aletaan toteuttamaan erillisjärjestelmiä hulevesien johtamiseen ja käsittelyyn.

Tavoite:

Yleisten alueiden kustannustehokas kehittäminen ja ylläpitäminen kuntalaisten ja matkailijoiden viihtyvyyden parantamiseksi.

Arviointi:

Talousarvion toteutumisen seuraaminen. Prosessien mittaustulosten tarkkailu. Palaute käyttäjiltä.

Jätehuolto:

Jätehuollon määrärahavaraus talousarviossa sisältää ongelma- ja hyötyjätteiden keräilystä ja jatkokäsittelystä muodostuneet kulut. Tavoitteena on huolehtia nykyisillä keräyspisteillä kotitalouksien ongelma- ja hyötyjätteiden vastaanotto ja käsittely. Jätehuoltoa kehitetään mahdollisuuksien mukaan nykyaikaisemmaksi ja kattavammaksi. Jätevedenpuhdistamin tontilla sijaitsevaa keräysaluetta ja tiloja tullaan järjeistämään mm. vastaanottoaikojen - ja käytäntöjen osalta. Kehittämistä vaikeuttaa kunnan sijainti etäällä hyötyjätteen vastaanottajista. Toimitaan jätehuoltolain edellyttämällä tavalla.

Tavoite:

Jätehuollon tarkoituksenmukainen kehittäminen.

Arviointi:

Talousarvion toteutumisen seuraaminen. Jätelain mukaisten velvoitteiden toteutuminen.

## TALOUSARVIO JA -SUUNNITELMA

VIRALLINEN TALOUSARVIO

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2024 - 31.12.2024

	TILINP. 2022	EDELL. TA 2023	EHDOTUS 2024	TA 2024	TS 1 2025	TS 2 2026
0002 KÄYTTÖTALOUS						
0050 TALOUS						
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>						
4001 Henkilöstökulut	-22.009	-40.215	-27.096	-26.350	-26.876	-26.876
4300 Palvelujen ostot	-93.841	-84.190	-97.856	-97.856	-97.856	-97.856
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-32.913	-30.550	-33.172	-33.172	-33.172	-33.172
4700 Avustukset	-32.747	-40.000	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000
4800 Muut toimintakulut	-3.151					
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-184.661</b>	<b>-194.955</b>	<b>-193.124</b>	<b>-192.378</b>	<b>-192.904</b>	<b>-192.904</b>
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-184.661</b>	<b>-194.955</b>	<b>-193.124</b>	<b>-192.378</b>	<b>-192.904</b>	<b>-192.904</b>
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-70.083					
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-70.083					
7500 LASKENNALLISET ERÄT						
7520 Vyörytykset	-15.163					
7540 Arvonlisäverot (Palautusjärj.)	-30.866					
7500 LASKENNALLISET ERÄT	-46.029					
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-300.774</b>	<b>-194.955</b>	<b>-193.124</b>	<b>-192.378</b>	<b>-192.904</b>	<b>-192.904</b>

## 00007300 K I I N T E I S T Ö T

Toiminta-ajatus:

Kiinteistöjen tulosalueelle kuuluvat sekä kunnan omistama rakennuskanta että myös metsätilat. Kiinteistöjen osalta ylläpitokustannukset pyritään pitämään kohtuullisen pieninä. Kiinteistöjen suurimmat menoerät ovat lämmitys- ja sähkökulut sekä henkilöstön palkkakulut, myös ulkopuolisilta ostettujen palvelujen kustannuskehitys näkyy kiinteistöjen käyttökuluissa.

Tulosalueen nykytilanne ja muutokset:

Karvian kunnalla on 22 kunnossapidettävää kiinteistöä, joiden kokonaiskerrosala on noin 21 200 m<sup>2</sup> sekä varastotilat n. 2 500 m<sup>2</sup>, yhteensä n. 23 700 m<sup>2</sup> kunnossapidettävää kiinteistöä.

Kiinteistöihin varattu määräraha kattaa rakennuksien- ja alueiden kunnossapidon sekä lämmityksen, sähkön, vakuutusten ym. kulut sekä pienehköt laite- ja kalustohankinnat. Lisäksi määräraha sisältää pienet, alle 10 000€ korjaustyöt. Kiinteistöjen siivoustyö kohdistetaan kiinteistöille suoritetun työn mukaisesti, mutta siihen määräraha varataan tukipalveluiden taseyksikköön. Kiinteistöjen arvon ja käyttömahdollisuuksien ylläpitämiseksi on alettu laatia kiinteistöstrategiaa, jonka avulla pyritään ohjaamaan kiinteistöhoitoa tavoitteellisesti ja tarkoituksenmukaisesti määritellen kiinteistön tuleva käyttö pitkällä tähtäimellä. Kaikkien kiinteistöjen vuokria tarkistetaan tarvittaessa, jotta voidaan tasapainottaa kiinteistöjen käyttömenoja ja kiinteistöihin kohdistuneita investointeja kiinteistön tuottamiin tuloihin verrattuna. Ja huomioon ottaen myös kiinteistöjen erityispiirteet ja käyttötarkoitukset.

Voimassa olevien vuokrasopimusten nojalla vuokrattujen HVA-kiinteistöjen vuokrataso on 2024 alusta valtioneuvoston vuokraasetuksen mukainen. Kiinteistönhoidossa toimii viisi

## TALOUSARVIO JA -SUUNNITELMA

VIRALLINEN TALOUSARVIO

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2024 - 31.12.2024

TILINP.	EDELL. TA	EHDOTUS	TA	TS 1	TS 2
2022	2023	2024	2024	2025	2026

kiinteistönhoitajaa, joista yhden työpanos myydään Karvian Vuokratalot Oy:lle. Yksi kiinteistönhoitajista toimii noin puolet työajastaan vesi- ja viemärlaitoksen hoitajana. Kiinteistöjen ylläpitoon osallistuu myös rakennustyöntekijä. Kiinteistönhoitajien työaika vuokrataan myös vapaa-ajan lautakunnan käyttöön.

Talvikunnossapito- ja yleinen hintojen nousu on aiheuttanut kustannusten nousua kiinteistöjen kunnossapidossa.

Kunnan omistuksessa on noin 300 ha metsätiloja sekä noin 100 ha joutomaata. Metsiä hoidetaan metsänhoitosuunnitelman mukaisesti ja pyritään kehittämään voimakkaasti tulevaisuudessa. Kunnan omistuksessa olevien alueiden hoidossa pyritään ottamaan huomioon myös viihtyvyys arvot varsinkin ulkoilualueiden läheisyydessä.

Tavoite:

Kiinteistönhoidon käyttötalousmenojen osalta tavoitteena on sopeuttaa kulurakenne ja kiinteistöjen käyttöasteet tasapainoon. Haasteina kiinteistöjen osalla on mm. epävarmuustekijät HVA -kiinteistöjen tulevaisuus vuokrausasteen suhteen. Kiinteistöjen tulevaisuuden suunnittelu ja ideointi tulee aloittaa pikimmiten mahdollisimman laajalla ideapohjalla.

Metsätilojen hoitaminen vuonna 2020 päivitetyn metsänhoitosuunnitelman mukaisesti. Suoritetaan tarvittavia harvennuksia ja hakkuita.

Arviointi:

Talousarvion toteutumista seuraamalla. Metsäsuunnitelman toteutumisen seuranta ja raportointi.

0002 KÄYTTÖTALOUS

0050 TALOUS

**3000 TOIMINTATUOTOT**

3001 Myyntituotot	53.541	23.900	20.907	20.907	20.907	20.907
3300 Tuet ja avustukset	7.170	3.000	3.030	3.030	3.030	3.030
3400 Muut toimintatuotot	626.939	897.875	882.834	882.834	882.834	517.623
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>	<b>687.649</b>	<b>924.775</b>	<b>906.771</b>	<b>906.771</b>	<b>906.771</b>	<b>541.560</b>

**4000 TOIMINTAKULUT**

4001 Henkilöstökulut	-236.694	-256.922	-232.737	-231.142	-235.765	-235.765
4300 Palvelujen ostot	-262.642	-264.850	-308.087	-316.347	-311.347	-311.347
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-468.385	-460.820	-446.791	-446.791	-446.791	-446.791
4800 Muut toimintakulut	-96.265	-9.650	-9.747	-9.747	-9.747	-9.747
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-1.063.985</b>	<b>-992.242</b>	<b>-997.362</b>	<b>-1.004.027</b>	<b>-1.003.650</b>	<b>-1.003.650</b>

**4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ**

<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-376.336</b>	<b>-67.467</b>	<b>-90.591</b>	<b>-97.256</b>	<b>-96.879</b>	<b>-462.090</b>
--------------------------------	-----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	-----------------

7000 Poistot ja arvonalentumiset

7100 Suunnitelman mukaiset poistot -229.051

7000 Poistot ja arvonalentumiset -229.051

7500 LASKENNALLISET ERÄT

7520 Vyörytykset 270.814

7540 Arvonlisäverot (Palautusjärj.) -107.050

## TALOUSARVIO JA -SUUNNITELMA

VIRALLINEN TALOUSARVIO

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2024 - 31.12.2024

	TILINP.	EDELL. TA	EHDOTUS	TA	TS 1	TS 2
	2022	2023	2024	2024	2025	2026
7500 LASKENNALLISET ERÄT	163.765					
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-441.622</b>	<b>-67.467</b>	<b>-90.591</b>	<b>-97.256</b>	<b>-96.879</b>	<b>-462.090</b>

**00007400 V E S I - J A V I E M Ä R I L A I T O S**

Toiminta-ajatus:

Kunnan vesi- ja viemäriulaitos turvaa noin 850 asukkaan puhtaan veden saannin ja jätevesien lupaehtojen mukaisen käsittelyn. Vesilaitos toimittaa haja-asutusalueelle puhdasta vettä noin 120 taloudelle.

Tulosalueen nykytilanne ja muutokset:

Vesilaitoksen vedenkulutus on vuosittain noin 75 000m<sup>3</sup> ja laskutettava jäteveden kulutus on noin 47 000m<sup>3</sup>. Vesilaitokseen on liittynyt noin 340 kiinteistöä sekä Suomijärven vesiosuuskunta. Viemäriulaitokseen on liittynyt noin 300 kiinteistöä. Vesilaitoksen käyttömaksut ovat 29.2.2020 lähtien olleet seuraavat: • vesi (kunnan vesilaitoksen asiakkaat) 1,23€/m<sup>3</sup> alv 0% + perusmaksu mittarikoon mukaisesti • vesi (Suomijärven vesiosuuskunta) 0,80€/m<sup>3</sup> alv 0% • jätevesi 2,15€/m<sup>3</sup> alv 0% + perusmaksu mittarikoon mukaisesti. Vesihuoltolaitoksen peruspääoman tuottovaatimus vuodelle 2021 on 0%. Puhtaan veden ja jäteveden kulutusmaksujen sekä laitosten liittymismaksujen taksaan tulisi kattaa käyttömenojen lisäksi pääoman korot ja poistot pidemmällä aikavälillä. Vesilaitoksesta on muodostettu vuoden 2015 aikana erillinen kirjanpidollinen taseyksikkö uuden vesihuoltolain mukaisesti.

Uusi jätevesipumppaamo ja paineenkorotusaseman aggregaattisuojarakenne valmistuivat vuoden 2023 alusta. Vuoden 2024 aikana on tarkoitus jatkaa vesi- ja viemäriinjojen kartoitusta sekä aloittaa investointihanke jätevedenpuhdistamon saneeraukseen.

Tavoite:

Turvata vesilaitoksen asiakkaille laadultaan hyvä juomavesi ja käsitellä jätevedet ympäristöluvan vaatimalle tasolle, sekä poikkeusolojen vallitessa riittävälle tasolle. Puhtaan veden saannin turvaaminen ja jätevesien käsittely on yhteiskuntamme huoltovarmuuden kannalta ensiarvoisen tärkeä välttämättömyystoiminto.

Arviointi:

Säännönmukaiset tarkastukset ja tarkkailu.

## 0002 KÄYTTÖTALOUS

## 0050 TALOUS

**3000 TOIMINTATUOTOT**

3001 Myyntituotot	199.850	224.000	230.290	225.018	225.018	225.018
3400 Muut toimintatuotot	915					

<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>	<b>200.765</b>	<b>224.000</b>	<b>230.290</b>	<b>225.018</b>	<b>225.018</b>	<b>225.018</b>
----------------------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

**4000 TOIMINTAKULUT**

4001 Henkilöstökulut	-39.171	-40.774	-51.060	-51.136	-52.160	-52.160
4300 Palvelujen ostot	-81.809	-50.330	-82.256	-82.256	-82.256	-82.256
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-44.760	-40.970	-47.886	-47.886	-47.886	-47.886
4800 Muut toimintakulut	-1.304	-200	-200	-200	-200	-200

## TALOUSARVIO JA -SUUNNITELMA

VIRALLINEN TALOUSARVIO

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2024 - 31.12.2024

	TILINP. 2022	EDELL. TA 2023	EHDOTUS 2024	TA 2024	TS 1 2025	TS 2 2026
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-167.044</b>	<b>-132.274</b>	<b>-181.402</b>	<b>-181.478</b>	<b>-182.502</b>	<b>-182.502</b>
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>33.721</b>	<b>91.726</b>	<b>48.888</b>	<b>43.540</b>	<b>42.516</b>	<b>42.516</b>
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-63.651	-70.920	-71.291	-71.230	-71.650	-82.890
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-63.651	-70.920	-71.291	-71.230	-71.650	-82.890
7500 LASKENNALLISET ERÄT						
7540 Arvonlisäverot (Palautusjärj.)	-4.488					
7500 LASKENNALLISET ERÄT	-4.488					
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-34.418</b>	<b>20.806</b>	<b>-22.403</b>	<b>-27.690</b>	<b>-29.134</b>	<b>-40.374</b>

## 00007500 S I I V O U S- J A K E I T T I Ö P A L V

Toiminta-ajatus:

Karvian kunnan tukipalvelut sisältää sekä omien kiinteistöjen siivoustoiminnan että kunnan keittiöpalvelut.

Tulosalueen nykytilanne ja muutokset:

Vuoden 2023 alussa Iltaruskon palvelukodin keittiötoiminta siirrettiin hyvinvointialueen järjestämisvastuulle eikä ole enää kunnan hoidettavana.

Yhtenäiskoulun keittiöllä toimii pääsääntöisesti kolme keittäjää vuoden 2023 alusta, koska päiväkotienkin ruoat tehdään nyt koulun keittiöllä. Varhaiskasvatuksella on kaksi jakelukeittiötä, johon toimitetaan opinpolulla valmistetut ruoat. Kunnantalolla, jossa varhaiskasvatuksen toimipisteet sijaitsevat, työskentelee kaksi keittäjä-siivojaa, jotka pääsääntöisesti työskentelevät vuoroviikoin varhaiskasvatuksen keittiöllä tai koko kunnantalon siivoojana. Kunnan kiinteistöistä siivotaan jatkuvassa käytössä olevia kouluja, virastoja, liikuntatiloja ja muita tiloja, joissa siivousta tarvitaan erikseen sovitun aikataulun mukaisesti. Siivoustoiminta järjestetään joustavasti muiden tilankäyttäjien kanssa yhteistyössä. Siivoustyössä työskentelee neljä vakituista siivoustyöntekijää sekä vaihtelevasti osa-aikaista henkilöstöä. Sekä siivous- että keittiötyöt on mitoitettu ja henkilöstömäärä mukaillee mitoitustulosta melko hyvin. Tukipalveluiden toiminnan järjestämiseksi henkilöstömäärä on turvattava riittävällä tasolla poikkeustilanteissa, joten sijaisia on palkattava tarpeen vaatiessa ja toimintaa usein järjesteltävä muuttuvien tilanteiden mukaisesti. Tukipalveluiden toiminnan työvuorot, tilaukset ja laskutukset sekä keittiöiden omavalvonnan sekä ravintosuositusten mukaisten ruokalistojen laatimisen hoitaa tukipalveluesimies, joka toimii ns. keittiöemäntänä, tarvittaessa myös keittiövuoroja tehden. Siivoustyöntekijöistä yksi on nimetty siivoustyönohjaajaksi, joka tukipalveluesimiehen kanssa yhteistyössä järjestellee siivoustoiminnan yksityiskohdat työvuoroista tarviketilauksiin. Tukipalveluesimies hoitaa jatkossa myös työsuojelupäällikön tehtävät. Iltaruskon keittiön siirtymisen tuotot ja kustannukset ovat edellisen toimintavuoden aikana täsmentyneet, mistä syystä talousarviota on muokattu paikoin merkittävästikin keittiötoiminnan osalta. Ulosmyytyjen ruoka-annosten tuottotavoitteita on laskettu merkittävästi, mutta kustannussäästöä syntyy mm. elintarvikehankintoihin.

## TALOUSARVIO JA -SUUNNITELMA

VIRALLINEN TALOUSARVIO

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2024 - 31.12.2024

	TILINP. 2022	EDELL. TA 2023	EHDOTUS 2024	TA 2024	TS 1 2025	TS 2 2026
<b>Tavoite:</b>						
Ravitsevien, ravintosuositusten mukaisten aterioiden tuottaminen keittiöpalveluiden asiakkaille asiakkaiden tarpeiden mukaan joustavasti ja kustannustehokkaasti. Oiva-raportointi Siivoustoiminnan järjestäminen tilojen käytön laajuus huomioiden. Siivousvälineiden ja -laitteiden kunnossapito ja tarkoituksenmukaisuuden varmistaminen sekä siivoustyöntekijöiden riittävä ohjaaminen muuttuvissa tilanteissa.						
<b>Arviointi:</b>						
Kouluruokakysely, muut kyselyt asiakkaille. Omavalvonta, ravintoarvojen toteutumisen seuranta. Talousarvion toteutumisen seuraaminen. Oiva hymynaama. Siivoustyöntekijöiden ja tilojen käyttäjien kokemukset.						
<b>0002 KÄYTTÖTALOUS</b>						
<b>0050 TALOUS</b>						
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>						
3001 Myyntituotot	164.423	3.000	3.030	3.030	3.030	3.030
3200 Maksutuotot	53.078					
3300 Tuet ja avustukset	4.266					
3400 Muut toimintatuotot	15					
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>	<b>221.782</b>	<b>3.000</b>	<b>3.030</b>	<b>3.030</b>	<b>3.030</b>	<b>3.030</b>
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>						
4001 Henkilöstökulut	-528.493	-378.721	-431.207	-431.517	-440.148	-440.148
4300 Palvelujen ostot	-30.961	-11.300	-25.373	-25.373	-25.373	-25.373
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-141.966	-140.383	-141.529	-141.529	-141.529	-141.529
4800 Muut toimintakulut	-1.702					
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-703.122</b>	<b>-530.404</b>	<b>-598.109</b>	<b>-598.419</b>	<b>-607.050</b>	<b>-607.050</b>
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-481.339</b>	<b>-527.404</b>	<b>-595.079</b>	<b>-595.389</b>	<b>-604.020</b>	<b>-604.020</b>
<b>7500 LASKENNALLISET ERÄT</b>						
7520 Vyörytykset	422.072					
7540 Arvonlisäverot (Palautusjärj.)	-15.896					
7500 LASKENNALLISET ERÄT	406.176					
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-75.164</b>	<b>-527.404</b>	<b>-595.079</b>	<b>-595.389</b>	<b>-604.020</b>	<b>-604.020</b>

## 00007801 R A K V A L V, L I I K . T U R V, K A A V O I T U S

Toiminta-ajatus:

Teknisen lautakunnan hallinnonalaan kuuluvat tehtävät rakennusvalvonnan osalta on määritelty lakisääteisten tehtävien hoidosta 1.1.2000 voimaan astuneessa maankäyttö- ja rakennuslaissa ja sitä täydentävässä maankäyttö- ja rakennusasetuksessa sekä muissa säädöksissä. Tekninen lautakunta on toiminut Karvian kunnan rakennusvalvontaviranomaisena 1.6.2017 alkaen, kun rakennuslautakunta yhdistettiin tekniseen lautakuntaan. Maa-aineslain ja maa-ainesasetuksen mukaiset valvontatehtävät hoitaa 2023 alusta Kankaanpään kaupungin ympäristölautakunta.

Tähän tulosaluueeseen sisältyy asemakaavan ja yleiskaavan laajennusten ja muutosten aiheuttamat menot sekä erilaiset kartoitus- ja maastoon

## TALOUSARVIO JA -SUUNNITELMA

VIRALLINEN TALOUSARVIO

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2024 - 31.12.2024

TILINP.	EDELL. TA	EHDOTUS	TA	TS 1	TS 2
2022	2023	2024	2024	2025	2026

merkintätyöt. Kaavoituksen avulla ohjataan kunnan maankäyttöä taloudelliseen ja viihtyisään rakentamiseen, jolla on alueelle tunnusomaisia piirteitä, samalla painottaen kehityksessä terveellisyyttä, turvallisuutta ja ympäristön laatua. Tulosalueen nykytilanne ja muutokset: Vuonna 2023 tekninen lautakunta keskittää valvontaa erityisesti rakennetun ympäristön terveellisyyteen, turvallisuuteen ja siisteyteen. Rakennusjärjestyksen päivittäminen tulisi toteuttaa mahdollisimman pian. Rakentamisen ohjauksen tavoitteet MRL 12§ mukaan:

Rakentamisen ohjauksen tavoitteena on edistää:

- 1) Hyvän ja käyttäjien tarpeita palvelevan, terveellisen, turvallisen ja viihtyisän sekä sosiaalisesti toimivan ja esteettisesti tasapainoisen elinympäristön aikaansaamista;
- 2) Rakentamista, joka perustuu elinkaariominaisuuksiltaan kestäviin ja taloudellisiin, sosiaalisesti ja ekologisesti toimiviin sekä kulttuuriarvoja luoviin ja säilyttäviin ratkaisuihin; sekä
- 3) Rakennetun ympäristön ja rakennuskannan suunnitelmallista ja jatkuvaa hoitoa ja kunnossapitoa. Lisäksi rakennusvalvonnassa noudatetaan uuden jätevesilain ja -asetuksen asettamia vaatimuksia haja-asutusalueiden uudisrakentamisessa ja laajennuskorjauskohteissa. Rakennuspäällikkö vastaa rakennustarkastajan tehtävien hoitamisesta. Kaavoituksen osalta ongelmallista on kaavojen ikääntyminen ja paikoin alhainen rakentamisaste. Kaavojen yhtenäistäminen, ajantasaistaminen ja digitalisointi olisi merkittävä toimenpide, joka tulisi toteuttaa mahdollisimman nopeasti.

Tavoite:

Tuottaa rakennusvalvonta- ja kaavoituspalvelut kustannustehokkaasti ja joustavasti. Huomioonottaa ja sopeuttaa toimintoja vuonna 2025 voimaan astuvaan uuteen maankäyttö- ja rakennuslakiin.

Arviointi:

Kustannusseuranta ja asiakaspalautteet.

0002 KÄYTTÖTALOUS

0050 TALOUS

**3000 TOIMINTATUOTOT**

3001 Myyntituotot	124					
3200 Maksutuotot	4.144	11.000	11.110	11.110	11.110	11.110
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>	<b>4.267</b>	<b>11.000</b>	<b>11.110</b>	<b>11.110</b>	<b>11.110</b>	<b>11.110</b>

**4000 TOIMINTAKULUT**

4001 Henkilöstökulut	-91.043	-51.261	-63.339	-63.605	-64.817	-64.817
4300 Palvelujen ostot	-12.570	-22.300	-22.955	-22.955	-22.955	-22.955
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-520	-1.950	-650	-650	-650	-650
4800 Muut toimintakulut	-151					
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-104.285</b>	<b>-75.511</b>	<b>-86.944</b>	<b>-87.210</b>	<b>-88.422</b>	<b>-88.422</b>

<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-100.018</b>	<b>-64.511</b>	<b>-75.834</b>	<b>-76.100</b>	<b>-77.312</b>	<b>-77.312</b>
--------------------------------	-----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

7500 LASKENNALLISET ERÄT



## TALOUSARVIO JA -SUUNNITELMA

VIRALLINEN TALOUSARVIO

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2024 - 31.12.2024

	TILINP. 2022	EDELL. TA 2023	EHDOTUS 2024	TA 2024	TS 1 2025	TS 2 2026
7520 Vyörytykset	-7.292					
7540 Arvonlisäverot (Palautusjärj.)	-2.660					
7500 LASKENNALLISET ERÄT	-9.952					
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-109.970</b>	<b>-64.511</b>	<b>-75.834</b>	<b>-76.100</b>	<b>-77.312</b>	<b>-77.312</b>
<b>00007000 *** TEKNINEN LAUTAKUNTA ***</b>						
0002 KÄYTTÖTALOUS						
0050 TALOUS						
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>						
3001 Myyntituotot	426.976	250.900	254.227	248.955	248.955	248.955
3200 Maksutuotot	57.222	11.000	11.110	11.110	11.110	11.110
3300 Tuet ja avustukset	11.436	3.000	3.030	3.030	3.030	3.030
3400 Muut toimintatuotot	627.869	897.875	882.834	882.834	882.834	517.623
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>	<b>1.123.503</b>	<b>1.162.775</b>	<b>1.151.201</b>	<b>1.145.929</b>	<b>1.145.929</b>	<b>780.718</b>
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>						
4001 Henkilöstökulut	-1.026.441	-852.695	-910.378	-909.135	-927.130	-927.130
4300 Palvelujen ostot	-487.768	-446.120	-551.035	-559.295	-554.295	-554.295
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-689.788	-680.923	-675.080	-675.080	-675.080	-675.080
4700 Avustukset	-32.747	-40.000	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000
4800 Muut toimintakulut	-103.965	-9.950	-10.447	-10.447	-10.447	-10.447
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-2.340.709</b>	<b>-2.029.688</b>	<b>-2.181.940</b>	<b>-2.188.957</b>	<b>-2.201.952</b>	<b>-2.201.952</b>
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-1.217.205</b>	<b>-866.913</b>	<b>-1.030.739</b>	<b>-1.043.028</b>	<b>-1.056.023</b>	<b>-1.421.234</b>
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-362.785	-70.920	-71.291	-71.230	-71.650	-82.890
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-362.785	-70.920	-71.291	-71.230	-71.650	-82.890
7500 LASKENNALLISET ERÄT						
7520 Vyörytykset	775.331					
7540 Arvonlisäverot (Palautusjärj.)	-162.573					
7500 LASKENNALLISET ERÄT	612.757					
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-967.233</b>	<b>-937.833</b>	<b>-1.102.030</b>	<b>-1.114.258</b>	<b>-1.127.673</b>	<b>-1.504.124</b>

## TALOUSARVIO JA -SUUNNITELMA

VIRALLINEN TALOUSARVIO

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2024 - 31.12.2024

	TILINP. 2022	EDELL. TA 2023	EHDOTUS 2024	TA 2024	TS 1 2025	TS 2 2026
<b>00000001 KARVIAN KUNTA</b>						
0002 KÄYTTÖTALOUS						
0050 TALOUS						
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>						
3001 Myyntituotot	576.338	363.701	406.549	404.874	404.874	404.874
3200 Maksutuotot	108.944	42.400	33.910	33.910	33.910	33.910
3300 Tuet ja avustukset	216.397	154.950	154.830	154.830	66.530	66.530
3400 Muut toimintatuotot	619.993	904.275	889.385	889.385	889.385	524.174
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>	<b>1.521.673</b>	<b>1.465.326</b>	<b>1.484.674</b>	<b>1.482.999</b>	<b>1.394.699</b>	<b>1.029.488</b>
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>						
4001 Henkilöstökulut	-4.024.080	-3.850.828	-4.057.573	-4.049.569	-3.991.415	-3.991.415
4300 Palvelujen ostot	-12.310.831	-1.980.675	-2.134.939	-2.166.219	-2.147.699	-2.147.699
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-871.392	-885.373	-864.591	-866.591	-866.591	-866.591
4700 Avustukset	-254.755	-303.740	-293.000	-293.000	-293.000	-293.000
4800 Muut toimintakulut	-201.095	-120.340	-126.190	-126.191	-126.191	-126.191
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-17.662.154</b>	<b>-7.140.956</b>	<b>-7.476.293</b>	<b>-7.501.570</b>	<b>-7.424.896</b>	<b>-7.424.896</b>
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-16.140.481</b>	<b>-5.675.630</b>	<b>-5.991.619</b>	<b>-6.018.571</b>	<b>-6.030.197</b>	<b>-6.395.408</b>
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-808.573	-862.000	-862.371	-863.000	-888.000	-897.000
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-808.573	-862.000	-862.371	-863.000	-888.000	-897.000
7500 LASKENNALLISET ERÄT						
7520 Vyörytykset						
7530 Luontoisedut						
7540 Arvonlisäverot (Palautusjärj.)	-331.743					
7500 LASKENNALLISET ERÄT	-331.743					
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-17.280.797</b>	<b>-6.537.630</b>	<b>-6.853.990</b>	<b>-6.881.571</b>	<b>-6.918.197</b>	<b>-7.292.408</b>

## 5 Tuloslaskelmaosa

- Toimintatuotot: Käyttötalousosan tulosalueiden toimintatuottojen yhteissumma
  - Toimintakulut: Käyttötalousosan tulosalueiden toimintakulujen yhteissumma
  - Toimintakate: Käyttötalousosan tulosalueiden toimintatuottojen ja toimintakulujen yhteissumman erotus, eli käyttötalouden nettomeno yhteensä
  - Verotulot yhteensä **4 442 245** euroa vuodelle 2024 on arvioitu Kuntaliiton, valtiovarainministeriön ja verohallinnon yhdessä laatiman marraskuussa julkaistun verotuloennustemallin perusteella.
  - Kunnanvaltuuston päätöksellä 16.11.2023 §:t 39 ja 40 vuoden 2024 tulovero- ja kiinteistöveroprosentit
    - tuloveroprosentti 8,90 %
    - yleinen kiinteistöveroprosentti rakennuksille 0,93 %
    - yleinen kiinteistövero maapohjille 1,30 %
    - vakituisten asuinrakennusten kiinteistöveroprosentti 0,41 %
    - muun asuinrakennuksen kiinteistöveroprosentti 0,93 %
    - yleishyödyllisen yhteisön kiinteistöveroprosentti 0,00 %
    - rakentamattoman rakennuspaikan veroprosenttia ei määrätä
    - voimalaitosten veroprosentti 3,10 %
  - Valtionosuuksien vuoden 2024 arvio **1 910 202** euroa perustuu Kuntaliiton lokakuun ennakkolaskelmaan kuntien valtionosuuksista vuonna 2024.
  - Korkotuotot ja –kulut: Talletusten, antolainojen ja sijoitusten korkotuotot. Pitkä- ja lyhytaikaisten lainojen korkokulut.
- Muut rahoitustuotot ja –kulut: Verotilitysten korot, osuuspääomien korot, verotilin korot, viivästyskorot ja luottoprovisiot.
- Vuosikate: Toimintakate + verotulot + valtionosuudet + rahoitustulot – rahoitusmenot. Jotta kunnan talous on tasapainossa, tulee vuosikatteen olla vähintään poistojen suuruinen.
  - Poistot käyttöomaisuudesta: Poistosuunnitelman mukaan arvioidut käyttöomaisuuden poistot.
  - Tilikauden tulos: Vuosikate – poistot +/- satunnaiset erät.
  - Tilikauden ylijäämä/alijäämä: Tilikauden tulos +/- rahastojen muutokset

## TALOUSARVIO JA -SUUNNITELMA

VIRALLINEN TALOUSARVIO

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2024 - 31.12.2024

	TILINP. 2022	EDELL. TA 2023	EHDOTUS 2024	TA 2024	TS 1 2025	TS 2 2026
<b>0003 TUOSLASKELMA</b>						
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>						
3001 Myyntituotot	576.338	363.701	406.549	404.874	404.874	404.874
3200 Maksutuotot	108.944	42.400	33.910	33.910	33.910	33.910
3300 Tuet ja avustukset	216.397	154.950	154.830	154.830	66.530	66.530
3400 Muut toimintatuotot	619.993	904.275	889.385	889.385	889.385	524.174
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>	<b>1.521.673</b>	<b>1.465.326</b>	<b>1.484.674</b>	<b>1.482.999</b>	<b>1.394.699</b>	<b>1.029.488</b>
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>						
4001 Henkilöstökulut	-4.024.080	-3.850.828	-4.057.573	-4.049.569	-3.991.415	-3.991.415
4300 Palvelujen ostot	-12.310.831	-1.980.675	-2.134.939	-2.166.219	-2.147.699	-2.147.699
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-871.392	-885.373	-864.591	-866.591	-866.591	-866.591
4700 Avustukset	-254.755	-303.740	-293.000	-293.000	-293.000	-293.000
4800 Muut toimintakulut	-201.095	-120.340	-126.190	-126.191	-126.191	-126.191
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-17.662.154</b>	<b>-7.140.956</b>	<b>-7.476.293</b>	<b>-7.501.570</b>	<b>-7.424.896</b>	<b>-7.424.896</b>
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-16.140.481</b>	<b>-5.675.630</b>	<b>-5.991.619</b>	<b>-6.018.571</b>	<b>-6.030.197</b>	<b>-6.395.408</b>
5000 Verotulot	7.486.844	4.088.000	4.142.821	4.442.245	4.616.000	4.708.000
5500 Valtionosuudet	8.839.952	1.730.936	1.910.202	1.910.202	1.910.202	1.910.202
6000 Rahoitustuotot ja -kulut						
6001 Korkotuotot	5.541	10.000	10.100	10.100	10.100	10.100
6100 Muut rahoitustuotot	273.185	253.000	255.530	255.530	255.530	255.530
6200 Korkokulut	-22.925	-18.610	-18.796	-14.300	-9.990	-5.680
6300 Muut rahoituskulut	0	-300	-303	-303	-303	-303
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	255.801	244.090	246.531	251.027	255.337	259.647
<b>6999 VUOSIKATE</b>	<b>442.115</b>	<b>387.396</b>	<b>307.935</b>	<b>584.903</b>	<b>751.342</b>	<b>482.441</b>
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-808.573	-862.000	-862.371	-863.000	-888.000	-897.000
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-808.573	-862.000	-862.371	-863.000	-888.000	-897.000
<b>8499 TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-366.458</b>	<b>-474.604</b>	<b>-554.436</b>	<b>-278.097</b>	<b>-136.658</b>	<b>-414.559</b>
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-366.458</b>	<b>-474.604</b>	<b>-554.436</b>	<b>-278.097</b>	<b>-136.658</b>	<b>-414.559</b>

Karvian kunta

## VESI- JA VIEMÄRILAITOKSEN TULOSLASKELMA

Kirjanpidollinen taseyksikkö

Talousarvio ja suunnitelma

Ulk/Sis

	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023	Talousarvio 2024	TS 2025	TS 2026
<b>Liikevaihto</b>	<b>200 765</b>	<b>224 000</b>	<b>225 018</b>	<b>225 018</b>	<b>225 018</b>
Liiketoiminnan muut tuotot	915	0	0	0	0
Materiaalit ja palvelut	-126 569	-91 300	-130 142	-130 142	-130 142
Aineet, tarvikkeet ja tavarat					
Ostot tilikauden aikana	-44 760	-40 970	-47 886	-47 886	-47 886
Palvelujen ostot	-81 809	-50 330	-82 256	-82 256	-82 256
Henkilöstökulut	-39 171	-40 774	-51 136	-51 340	-51 340
Palkat ja palkkiot	-31 369	-32 028	-41 000	-41 000	-41 000
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-6 818	-7 696	-8 770	-8 946	-8 946
Muut henkilösivukulut	-984	-1 050	-1 366	-1 394	-1 394
Poistot ja arvonalentumiset	-63 651	-70 920	-71 230	-71 650	-71 650
Suunnitelman mukaiset poistot	-63 651	-70 920	-71 230	-71 650	-82 890
Liiketoiminnan muut kulut	-1 304	-200	-200	-200	-200
<b>Liikelylijäämä (-alijäämä)</b>	<b>-29 015</b>	<b>20 806</b>	<b>-27 690</b>	<b>-28 314</b>	<b>-28 314</b>
Rahoitustuotot ja -kulut	1 843	0	0	0	0
Muut rahoitustuotot	1 843	0	0	0	0
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>-27 172</b>	<b>20 806</b>	<b>-27 690</b>	<b>-28 314</b>	<b>-28 314</b>

## TALOUSARVIO JA -SUUNNITELMA

VIRALLINEN TALOUSARVIO

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2024 - 31.12.2024

	TILINP. 2022	EDELL. TA 2023	EHDOTUS 2024	TA 2024	TS 1 2025	TS 2 2026
<b>091211 Kiinteä omaisuus</b>						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT	-2.375					
9049 INVESTOINTITULOT	3.601					
9080 INVESTOINNIT NETTO	1.226	0	0	0	0	0
<b>K I I N T E Ä O M A I S U U S</b>						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT	-2.375					
9049 INVESTOINTITULOT	3.601					
9080 INVESTOINNIT NETTO	1.226	0	0	0	0	0
<b>091611 Kuntayhtymäosuudet</b>						
0005 INVESTOINNIT						
9049 INVESTOINTITULOT	258.212					
9080 INVESTOINNIT NETTO	258.212	0	0	0	0	0
<b>O S A K K E E T J A O S U U D E T</b>						
0005 INVESTOINNIT						
9049 INVESTOINTITULOT	258.212					
9080 INVESTOINNIT NETTO	258.212	0	0	0	0	0
<b>*** KUNNANHALLITUS ***</b>						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT	-2.375					
9049 INVESTOINTITULOT	261.813					
9080 INVESTOINNIT NETTO	259.438	0	0	0	0	0

## TALOUSARVIO JA -SUUNNITELMA

VIRALLINEN TALOUSARVIO

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2024 - 31.12.2024

	TILINP. 2022	EDELL. TA 2023	EHDOTUS 2024	TA 2024	TS 1 2025	TS 2 2026
<b>092412 Neva-Lylyn retk alueen puitt. parantamin</b>						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT			-18.000	-18.000		
9049 INVESTOINTITULOT			20.000	20.000		
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	0	2.000	2.000	0	0
<b>K I I N T E Ä T R A K E N T. JA LAITTEE</b>						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT			-18.000	-18.000		
9049 INVESTOINTITULOT			20.000	20.000		
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	0	2.000	2.000	0	0
<b>092501 Kultt.kesk Skantz: äänentoisto ja valais</b>						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT			-12.000	-12.000		
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	0	-12.000	-12.000	0	0
<b>K O N E E T J A K A L U S T O</b>						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT			-12.000	-12.000		
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	0	-12.000	-12.000	0	0
<b>*** ELINVOIMALAUTAKUNTA ***</b>						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT			-30.000	-30.000		
9049 INVESTOINTITULOT			20.000	20.000		
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	0	-10.000	-10.000	0	0

## TALOUSARVIO JA -SUUNNITELMA

VIRALLINEN TALOUSARVIO

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2024 - 31.12.2024

	TILINP. 2022	EDELL. TA 2023	EHDOTUS 2024	TA 2024	TS 1 2025	TS 2 2026
<b>096416 Hiekkatekonurm pelikentän+tekojäärad suu</b>						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT		-30.000				
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	-30.000	0	0	0	0
<b>096417 Korkeushyppy/pituuspaik pinnoitt Mondo</b>						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT		-20.000	-15.000	-15.000		
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	-20.000	-15.000	-15.000	0	0
<b>K I I N T E Ä T R A K E N T. JA LAITTEE</b>						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT		-50.000	-15.000	-15.000		
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	-50.000	-15.000	-15.000	0	0
<b>096513 Karviatalo videoproj hank+kuvansiirtojär</b>						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT	-13.866					
9080 INVESTOINNIT NETTO	-13.866	0	0	0	0	0
<b>K O N E E T J A K A L U S T O</b>						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT	-13.866					
9080 INVESTOINNIT NETTO	-13.866	0	0	0	0	0
<b>*** VAPAA-AJAN LAUTAKUNTA ***</b>						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT	-13.866	-50.000	-15.000	-15.000		
9080 INVESTOINNIT NETTO	-13.866	-50.000	-15.000	-15.000	0	0



## TALOUSARVIO JA -SUUNNITELMA

VIRALLINEN TALOUSARVIO

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2024 - 31.12.2024

	TILINP. 2022	EDELL. TA 2023	EHDOTUS 2024	TA 2024	TS 1 2025	TS 2 2026
<b>097238 Urheilutalo: ilmanvaihdon rakent.</b>						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT		-100.000				-100.000
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	-100.000	0	0	0	-100.000
<b>097256 Kultt.keskus Skantzin jatkohanke</b>						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT		-16.500				
9049 INVESTOINTITULOT		11.500				
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	-5.000	0	0	0	0
<b>097257 Peruspalvelukeskus: perus- ja pintakorj.</b>						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT	-1.704					
9080 INVESTOINNIT NETTO	-1.704	0	0	0	0	0
<b>097258 Torro: kiint ja laitt korj ja uudist.</b>						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT	-10.532					
9080 INVESTOINNIT NETTO	-10.532	0	0	0	0	0
<b>097265 Kirjasto: peltikatteen uusiminen</b>						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT	-25.315					
9080 INVESTOINNIT NETTO	-25.315	0	0	0	0	0
<b>097267 Kirjasto: muutostyöt itsepalvelukäyttöön</b>						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT		-15.000				
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	-15.000	0	0	0	0
<b>097324 Urh.talo: urh.salin vesikaton saneeraus</b>						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT		-10.000				
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	-10.000	0	0	0	0
<b>097330 Yhten.koulu: vesikaton saneeraus</b>						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT		-350.000	-450.000	-450.000	-130.000	
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	-350.000	-450.000	-450.000	-130.000	0
<b>097331 Yhten.koulu: puukäsityöluokan saneeraus</b>						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT	-11.024					
9080 INVESTOINNIT NETTO	-11.024	0	0	0	0	0
<b>097332 Yhten.koulu: liikuntasiiv viem. saneerau</b>						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT		-30.000				-30.000
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	-30.000	0	0	0	-30.000
<b>097333 Yhten.koulu: liik.salin näytt. uud.raken</b>						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT	-4.508	-50.000				
9080 INVESTOINNIT NETTO	-4.508	-50.000	0	0	0	0
<b>097334 Yhten.koulu: itäpuolen luokkien jäädytys</b>						

## TALOUSARVIO JA -SUUNNITELMA

VIRALLINEN TALOUSARVIO

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2024 - 31.12.2024

	TILINP. 2022	EDELL. TA 2023	EHDOTUS 2024	TA 2024	TS 1 2025	TS 2 2026
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT	-7.310	-10.000				
9080 INVESTOINNIT NETTO	-7.310	-10.000	0	0	0	0
<b>097335 Yhten.koulu: keittiön varustaminen</b>						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT		-25.000				
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	-25.000	0	0	0	0
<b>097339 Urheilutalon salin lattia/lakkaus</b>						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT	-10.482					
9080 INVESTOINNIT NETTO	-10.482	0	0	0	0	0
<b>097340 Urheilutalo: keittiön rakentaminen</b>						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT		-30.000	-15.000	-15.000		
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	-30.000	-15.000	-15.000	0	0
<b>097344 Kunnantalo: sisäkaton rem. vanha aula</b>						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT	-3.568					
9080 INVESTOINNIT NETTO	-3.568	0	0	0	0	0
<b>097346 Kunnantalo: julkisivun par katto+valaist</b>						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT	-23.783					
9080 INVESTOINNIT NETTO	-23.783	0	0	0	0	0
<b>097347 K-talo: ilmanvaihd ja viilenn tehostamin</b>						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT	-8.204	-10.000				
9080 INVESTOINNIT NETTO	-8.204	-10.000	0	0	0	0
<b>097348 Kunnantalon kattoturvatuotteet</b>						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT		-25.000				
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	-25.000	0	0	0	0
<b>097349 Vapaa-aikatoim tilojen kunnostukset</b>						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT	-6.139	-15.000				
9080 INVESTOINNIT NETTO	-6.139	-15.000	0	0	0	0
<b>097353 Kunn.talo: päiväk pihahankk loppuun saat</b>						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT		-20.000	-10.000	-10.000		
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	-20.000	-10.000	-10.000	0	0
<b>097399 Suunnitteluvuodet: Talonrakennus teknltk</b>						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT					-75.000	-20.000
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	0	0	0	-75.000	-20.000
<b>T A L O N R A K E N N U S</b>						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT	-112.569	-706.500	-475.000	-475.000	-205.000	-150.000

## TALOUSARVIO JA -SUUNNITELMA

VIRALLINEN TALOUSARVIO

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2024 - 31.12.2024

	TILINP. 2022	EDELL. TA 2023	EHDOTUS 2024	TA 2024	TS 1 2025	TS 2 2026
9049 INVESTOINTITULOT		11.500				
9080 INVESTOINNIT NETTO	-112.569	-695.000	-475.000	-475.000	-205.000	-150.000
<b>097411 Kaava-al. katujen rakentaminen/saneeraus</b>						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT	-9.658	-70.000	-70.000	-70.000	-70.000	-70.000
9080 INVESTOINNIT NETTO	-9.658	-70.000	-70.000	-70.000	-70.000	-70.000
<b>097414 Sampolantien asf. ja kev.liik.väyl uusim</b>						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT	-21.049					
9080 INVESTOINNIT NETTO	-21.049	0	0	0	0	0
<b>097421 Kaava-alueen katujen valaistus</b>						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT		-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
<b>097435 Willelän uimarannan/alueen kunn/kehitt.</b>						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT	-49.600	-50.000	-40.000	-40.000		
9080 INVESTOINNIT NETTO	-49.600	-50.000	-40.000	-40.000	0	0
<b>097437 Riskunkadun alkupään saneeraus</b>						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT	-35.000					
9080 INVESTOINNIT NETTO	-35.000	0	0	0	0	0
<b>097438 Härkäkorventien saneeraus</b>						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT		-10.000				
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	-10.000	0	0	0	0
<b>097470 Urh.kent ja Kirin lavan välisen aidan uu</b>						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT		-15.000				
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	-15.000	0	0	0	0
<b>K I I N T E Ä T R A K E N T. JA LAITTE</b>						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT	-115.307	-165.000	-130.000	-130.000	-90.000	-90.000
9080 INVESTOINNIT NETTO	-115.307	-165.000	-130.000	-130.000	-90.000	-90.000
<b>097515 Tekn. toimen pakettiauto</b>						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT			-25.000	-25.000	-5.000	
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	0	-25.000	-25.000	-5.000	0
<b>097516 Tekn. toimen työkalut</b>						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT			-10.000	-10.000		-10.000
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	0	-10.000	-10.000	0	-10.000
<b>097517 Henkilönostin</b>						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT			-15.000	-15.000		
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	0	-15.000	-15.000	0	0

## TALOUSARVIO JA -SUUNNITELMA

VIRALLINEN TALOUSARVIO

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2024 - 31.12.2024

	TILINP.	EDELL. TA	EHDOTUS	TA	TS 1	TS 2
	2022	2023	2024	2024	2025	2026
<b>097599 Suunnitteluvuodet: Koneet ja kal teknltk</b>						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT					-20.000	
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	0	0	0	-20.000	0
<b>K O N E E T J A K A L U S T O</b>						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT			-50.000	-50.000	-25.000	-10.000
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	0	-50.000	-50.000	-25.000	-10.000
<b>097719 Vesiverkoston rakent. ja saneeraus</b>						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT					-30.000	-30.000
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	0	0	0	-30.000	-30.000
<b>097731 Uusi syöttövesij vedenott-pain.kor.asema</b>						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT		-50.000				
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	-50.000	0	0	0	0
<b>097734 Pain.kor.aseman aggregaatin suojarakennu</b>						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT	-13.949					
9080 INVESTOINNIT NETTO	-13.949	0	0	0	0	0
<b>097735 Runkolinj san Pajatien ja Joukolant. väl</b>						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT		-30.000				
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	-30.000	0	0	0	0
<b>097749 Suunnitteluvuodet: vesilaitos</b>						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT					-40.000	
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	0	0	0	-40.000	0
<b>VESILAITOS</b>						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT	-13.949	-80.000			-70.000	-30.000
9080 INVESTOINNIT NETTO	-13.949	-80.000	0	0	-70.000	-30.000
<b>097759 Viemäriverkoston rakent. ja saneeraus</b>						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT					-20.000	-20.000
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	0	0	0	-20.000	-20.000
<b>097769 Jätevesipumppaamon saneeraus</b>						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT	-106.174	-20.000				
9080 INVESTOINNIT NETTO	-106.174	-20.000	0	0	0	0
<b>097770 Jätevedenpuhdistamon saneeraus</b>						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT			-120.000	-120.000	-120.000	-100.000
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	0	-120.000	-120.000	-120.000	-100.000
<b>097799 Suunnitteluvuodet: viemärilaitos</b>						

## TALOUSARVIO JA -SUUNNITELMA

VIRALLINEN TALOUSARVIO

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2024 - 31.12.2024

	TILINP. 2022	EDELL. TA 2023	EHDOTUS 2024	TA 2024	TS 1 2025	TS 2 2026
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT					-30.000	
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	0	0	0	-30.000	0
<b>VIEMÄRILAITOS</b>						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT	-106.174	-20.000	-120.000	-120.000	-170.000	-120.000
9080 INVESTOINNIT NETTO	-106.174	-20.000	-120.000	-120.000	-170.000	-120.000
<b>V E S I - J A V I E M Ä R I L A I T O S</b>						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT	-120.123	-100.000	-120.000	-120.000	-240.000	-150.000
9080 INVESTOINNIT NETTO	-120.123	-100.000	-120.000	-120.000	-240.000	-150.000
<b>*** TEKNINEN LAUTAKUNTA ***</b>						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT	-347.999	-971.500	-775.000	-775.000	-560.000	-400.000
9049 INVESTOINTITULOT		11.500				
9080 INVESTOINNIT NETTO	-347.999	-960.000	-775.000	-775.000	-560.000	-400.000

## TALOUSARVIO JA -SUUNNITELMA

VIRALLINEN TALOUSARVIO

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2024 - 31.12.2024

---

	TILINP.	EDELL. TA	EHDOTUS	TA	TS 1	TS 2
	2022	2023	2024	2024	2025	2026
<b>INVESTOINNIT</b>						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT	-364.240	-1.021.500	-820.000	-820.000	-560.000	-400.000
9049 INVESTOINTITULOT	261.813	11.500	20.000	20.000		
9080 INVESTOINNIT NETTO	-102.427	-1.010.000	-800.000	-800.000	-560.000	-400.000

---

## TALOUSARVIO JA -SUUNNITELMA

VIRALLINEN TALOUSARVIO

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2024 - 31.12.2024

	TILINP. 2022	EDELL. TA 2023	EHDOTUS 2024	TA 2024	TS 1 2025	TS 2 2026
0006 RAHOITUSLASKELMA						
<b>9310 TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAV</b>						
9315 TOIMINNAN RAHAVIRTA						
9320 VUOSIKATE	442.115	387.396	307.935	584.903	751.342	482.441
9330 TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	-9.200					
9315 TOIMINNAN RAHAVIRTA	432.916	387.396	307.935	584.903	751.342	482.441
9350 INVESTOINTIEN RAHAVIRTA						
9355 INVESTOINTIMENOT	-364.240	-1.021.500	-820.000	-820.000	-560.000	-400.000
9360 RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTEIHI		11.500	20.000	20.000		
9365 PYS. VASTAAV. HYÖDYKK. LUOV.TU	271.013					
9350 INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-93.227	-1.010.000	-800.000	-800.000	-560.000	-400.000
9310 TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAV	339.689	-622.604	-492.065	-215.097	191.342	82.441
<b>9400 RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>						
9460 LAINAKANNAN MUUTOKSET						
9465 PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENN	-347.368	-347.368	-347.368	-347.368	-347.368	-347.368
9468 LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS		969.972		562.465	156.026	264.927
9460 LAINAKANNAN MUUTOKSET	-347.368	622.604	-347.368	215.097	-191.342	-82.441
9480 MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET						
9481 TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄ	-200					
9483 SAAMISTEN MUUTOS	-50.889					
9486 KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	829.610					
9480 MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET	778.521					
9400 RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	431.153	622.604	-347.368	215.097	-191.342	-82.441
9490 RAHAVAROJEN MUUTOS	770.841	0	-839.433	0	0	0
9500 KASSAVARAT 31.12.	2.387.261					
9501 KASSAVARAT 1.1.	1.616.419					
9502 RAHAVAROJEN MUUTOS	770.841	0	0	0	0	0

Karvian kunta

**VESI- JA VIEMÄRILAITOKSEN RAHOITUSLASKELMA**

Kirjanpidollinen taseyksikkö

Talousarvio ja -suunnitelma

Ulk/Sis

		Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023	Talousarvio 2024	TS 2025	TS 2026
<b>Toiminnan rahavirta</b>						
Liikelyjäämä (-alijäämä)	+/-	-29 015	20 806	-27 690	-28 314	-28 314
Poistot ja arvonalentumiset	+	-63 651	-70 920	-71 230	-71 650	-71 650
Rahoitustuotot ja -kulut	+/-	1 843	0	0	0	0
<i>Toiminnan rahavirta yhteensä</i>		<i>-90 823</i>	<i>-50 114</i>	<i>-98 920</i>	<i>-99 964</i>	<i>-99 964</i>
<b>Investointien rahavirta</b>						
Investointimenot	-	-120 123	-100 000	-120 000	-240 000	-150 000
<i>Investointien rahavirta yhteensä</i>		<i>-120 123</i>	<i>-100 000</i>	<i>-120 000</i>	<i>-240 000</i>	<i>-150 000</i>
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>		<b>-210 946</b>	<b>-150 114</b>	<b>-218 920</b>	<b>-339 964</b>	<b>-249 964</b>
<b>Vaikutus maksuvalmiuteen</b>		<b>-210 946</b>	<b>-150 114</b>	<b>-218 920</b>	<b>-339 964</b>	<b>-249 964</b>



## 8 Käyttöomaisuuden poistosuunnitelma

Kv 15.11.20212 § 62

### Aineettomat hyödykkeet

	Poistoaika	Poistotapa
Kehittämismenot	2	tasapoisto
Aineettomat oikeudet	5	tasapoisto
Liikearvo	2	tasapoisto
Muut pitkävaikutteiset menot		
ATK-ohjelmat	2	tasapoisto
Muut pitkävaikutteiset menot	2	tasapoisto

### Aineelliset hyödykkeet

Maa- ja vesialueet ei poistoaikaa

### **Rakennukset ja rakennelmat**

Hallinto- ja laitosrakennukset	20	tasapoisto
Tehdas- ja tuotantorakennukset	20	tasapoisto
Talousrakennukset	10	tasapoisto
Vapaa-ajan rakennukset	20	tasapoisto
Asuinrakennukset	30	tasapoisto

### **Kiinteät rakenteet ja laitteet**

Kadut, tiet, torit, puistot	15	tasapoisto
Sillat, laiturit, uimalat	10	tasapoisto
Muut maa- ja vesirakenteet	15	tasapoisto
Vedenjakeluverkosto	30	tasapoisto
Viemäriverkko	30	tasapoisto
Kaukolämpöverkko	20	tasapoisto
Sähköjohdot, muuntoasemat, ulkovalaistuslaitteet	15	tasapoisto
Puhelinverkko, keskusasema, alakeskukset	10	tasapoisto
Maakaasuverkko	20	tasapoisto
Muut putki- ja kaapeliverkot	15	tasapoisto
Sähkö-, vesi- yms. Laitosten koneet ja laitteet	10	tasapoisto
Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	15	tasapoisto
Liikenteen ohjauslaitteet	10	tasapoisto
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	10	tasapoisto

### **Koneet ja kalusto**

		Menojäännös
Rautaiset alukset	15	20 %
Puiset alukset ja muut uivat työkoneet	8	27 %
Muut kuljetusvälineet	4	30 %
Muut liikkuvat työkoneet	5	30 %
Muut raskaat koneet	10	25 %
Muut kevyet koneet	5	30 %
Sairaala- terveydenhuolto yms. Laitteet	5	30 %
ATK-laitteet	3	40 %
Muut laitteet ja kalusteet	3	40 %

### **Muut aineelliset hyödykkeet**

Luonnonvarat	Käytön mukainen poisto
Arvo- ja taide-esineet	Ei poistoaikaa
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	Ei poistoaikaa

### **Pysyvien vastaavien sijoitukset**

Osakkeet ja osuudet Ei poistoaikaa

## 9 Tavoitteet tytäryhtiöille

Tytäryhtiöt raportoivat vähintään kahdesti vuodessa kunnanhallitukselle. Kunnan edustaja on paikalla yhtiöiden hallitusten kokouksissa.

Konserniohjeessa annetaan ohjeet kunnan tytäryhtiöiden ohjauksen käytännöstä ja tytäryhtiöille asetettavista tavoitteista.

### **Kiinteistö Oy Karvian Vuokratalot**

Voimavarojen ohjauksessa tuloksellisuudella ja taloudellisuudella on pääpaino.

Kiinteistöyhtiön toiminnan tulee perustua tuloksellisuuteen, laillisuuteen ja hyvään hallintotapaan.

Kiinteistöyhtiön tavoitteet ovat maksuvalmiuden säilyttäminen, asuntojen käyttöasteen säilyminen nykyisellä tasolla ja vuokratien pitäminen alhaisena. Yhtiön tulee pyrkiä kiinteistöjen kunnan parantamiseen suunnitelmallisesti.

### **Karvian Lämpö Oy**

Voimavarojen ohjauksessa tuloksellisuudella ja taloudellisuudella on pääpaino.

Lämpöyhtiön toiminnan tulee perustua tuloksellisuuteen, laillisuuteen sekä hyvään hallintotapaan. Lämpöyhtiön tarkoituksena ei kuitenkaan ole tuottaa voittoa.

Lämpöyhtiön tavoitteena on uusien asiakkaiden hankkiminen sekä kustannustehokas ja asiakkaalle edullinen lämmön tuotanto. Lisäksi lämmön toimitusvarmuus on tärkeä seikka asiakkaiden kannalta.

### **Willi Karvia Oy**

Voimavarojen ohjauksessa tuloksellisuudella ja taloudellisuudella on pääpaino.

Willi Karvia Oy:n toiminnan tulee perustua tuloksellisuuteen, laillisuuteen sekä hyvään hallintotapaan. Willi Karvia Oy:n toiminnalla on myös voimakkaasti kunnan elinvoiman kehittämiseen painottuva tehtävä.

Willi Karvia Oy:n tavoitteena on koota matkailuun liittyvät palvelut ja tuotteet yhteen ja markkinoida niitä kuntaan tuleville matkailijoille. Willi Karvia edistää karvialaisten yritysten toimintaedellytyksiä ja markkinoi niiden tuottamia palveluita. Osan palvelutuotannosta tuottavat yhdistykset. Matkailun kehittyminen tarjoaa yhdistyksille mahdollisuuden varainhankintaan toimintaansa varten. Willi Karvia markkinoi myös Karvian kuntaa ja sen palveluita. Tavoitteena on saada uusia asukkaita kuntaan. Willi Karvia Oy tekee yhteistyötä Lauhavuori-Hämeen kangas Geoparkin ja lähikuntien kanssa.