

KARVIAN KUNTA

TALOUSARVIO 2025 JA TALOUSSUUNNITELMA 2026-2027

Hyväksytty Karvian kunnanvaltuustossa 47 § 19.12.2024

Sisällysluettelo

1 Yleiset perusteet ja kehitysnäkymät	s.3
2 Kuntastrategia	s.4
3 Talousarvion sitovuus	s.5
4 Käyttötalousosa	s.6
5 Tuloslaskelma	s.46
6 Investointiosa	s.50
7 Rahoituslaskelmaosa	s.57
8 Käyttöomaisuuden poistosuunnitelma	s.59
9 Tavoitteet tytäryhtiöille	s.60

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 tehtävälueellaan.

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.

Yleisessä taloudessa on isoja epävarmuuksia. Etenkin geopolitiikka varjostaa talouden kehitystä. Venäjän sota (alkoi 24.2.2022) Ukrainassa jatkuu yhä ja sitä seuranneet pakotteet seurannaisvaikutuksineen on merkittävä vaikuttava tekijä yleiseen talouteen. Vuonna 2022 Euroopan Unionin, ja yleensäkin Euroopan muiden maiden ja Yhdysvaltojen asettamat taloudelliset pakotteet Ukrainan sodan aloittamisen vuoksi Venäjää ja Valko-Venäjää kohtaan jäänevät voimaan myös ensi vuonna, ja ehkä pidempäänkin.

Talousennusteet Suomen talouskehityksestä ovat tuoreiden (VM, Suomen Pankki, rahoituslaitokset, syyskuu 2024) ennusteiden mukaan yhä negatiivisia -0,2– -0,5 % vuodelle 2024. Tämä merkitsee uhkaa taantuman pitkittymiselle ja riskiä työttömyyden kasvulle. Toisaalta on orastavaa käännettä näkyvissä. Suomen pankki arvio ensi vuodelle haurasta kasvua syksyn talousennusteessaan. Suomen talouden kehitys on ollut viime vuosina selvästi heikompaa kuin euroalueella keskimäärin.

Taloussuunnitelmien heikentyminen välittyy suoraan myös kuntien talouteen. Sote-uudistuksen jälkeen kuntien verotuloennusteet heiluttavat kuntatalouden tilaa aikaisempaa voimakkaammin. Verojen ohella yleisen taloustilanteen heikko tila vaikuttaa myös kuntien muihin tuloihin, kuten myyntuottoihin.

Kuntien kustannuskehityksen kannalta merkittävä tekijä on kunta-alan ansiokehitys, sillä henkilöstökustannukset muodostavat suurimman kuluerän. Sopimusratkaisu on 3-vuotinen ajalla 1.5.2022–30.4.2025. Sopimuskaudella työvoimakustannukset nousevat keskimäärin 4,0 % arvioi Kunnallinen

Työmarkkinalaitos (KT). Perusratkaisun sopimuskorotusten taso ilman kehittämisohjelmaa vuosina 2023–2025 on sidottu yleiseen linjaan. Lisäksi kunta-alan palkkarakenteita ja palkkausjärjestelmiä uudistetaan erillisellä kehittämisohjelmalla vuosina 2023–2027 keskimäärin yhden prosentin sopimuskorotuksella vuosittain. Uusi sopimuskausi alkaa 1.5.2025.

Eritoten vuosista 2024 ja 2025 on tulossa kunnille hyvin haastava, koska yleinen talous on heikentynyt merkittävästi vuoden 2023 syksystä ja on jatkanut vuonna 2024 yhä heikentymistään, vain maltillinen talouskasvu ensi vuonna on Suomessa todennäköinen.

Vuoden 2025 alusta toteutuu valtakunnallinen TE-uudistus, jossa kunnille siirtyy kokonaisuudessaan järjestämistä vastuu työllisyyspalveluista. Tämä vahvistaa kuntien elinvoimapaalvelujen roolia ja palveluita. Uudistus lisää merkittävästi kuntien vastuuta. Rahoitus on valmisteltu ministeriössä siten, että se olisi mahdollisimman kustannusneutraali valtiolle ja kunnille, ja toisaalta siten, että syntyisi kannusteita tehokkaaseen työllisyydenhoitoon.

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 2025 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.

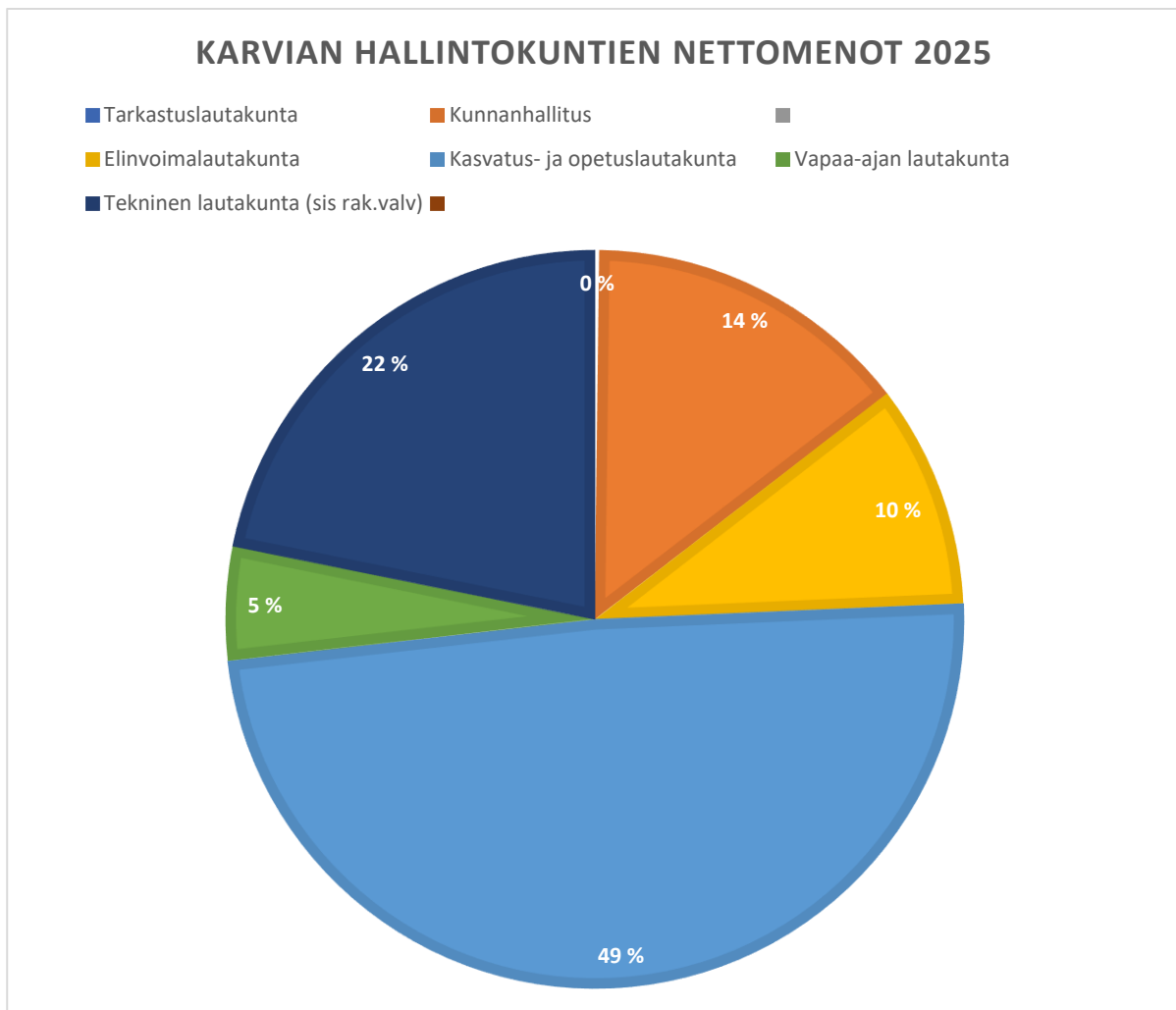
Valtuustoon nähden sitovat tulosalueet

Tarkastuslautakunta	Tarkastustoimi
Kunnanhallitus	Yleishallinto
	Muut yleispalvelut
	Sosiaali- ja terveystaloudet
Elinvoimalautakunta(31.5.25 saakka)	Elinkeinotoimi
	Maaseututoimi
Kasvatus- ja opetuslautakunta	Kunnan koulutoimi
(sivistyslautakunta)	Kansalaisopisto
	Muu koulutus
	Kirjasto- ja kulttuuritoimi
Vapaa-ajanlautakunta	Päivähoito ja lasten kotihoidontuki
(hyvinvointilautakunta)	Liikuntapalvelut ja hallinto
	Liikuntatoimi
	Raittiustoimi
	Nuorisotoimi
	Kulttuuritoimi
Tekninen lautakunta	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 kasvatus- ja opetuslautakunnalla (49 %). Käyttötalousmenoista on tulosaluetajoinen raportti tavoiteteksteineen. Talousarviossa luvut esitetään täysinä euroina.



Käyttötalouden toimintakulut

	2023 TP	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Tarkastuslautakunta	9 128	13 700	13 700	13 700	13 700
Kunnanhallitus	968 477	1 097 046	1 022 533	1 028 457	1 033 930
Sosiaali- ja terveystoimet	251 407	217 286	157 236	157 386	157 525
Elinvoimalautakunta	308 999	314 369	659 667	659 667	659 667
Kasvatus- ja opetuslautakunta	3 479 177	3 516 188	3 461 422	3 500 404	3 560 839
Vapaa-ajan lautakunta	331 576	371 310	389 790	393 818	397 535
Tekninen lautakunta (sis rak.valv)	2 437 559	2 188 957	2 337 579	2 350 583	2 368 223
YHTEENSÄ	7 534 887	7 501 570	7 884 691	7 946 629	8 033 894

00001101 TARKASTUSTOIMI

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 lakisääteistä 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:

Kehittämissuositusten määrä

Tavoite 2: Viranhaltijoiden ja työntekijöiden haastattelut ovat

tarkoituksenmukaisia arvioinnin tarkoitukseen

Toimenpide: Annetaan haastateltaville kysymykset etukäteen

Arviointi/ mittari: Kyselylomakkeen tms. etukäteisvalmistelun

käyttö

Suunnitelmakausi 2026-2027

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.

	TILINP. 2023	EDELL. TA 2024	EHDOTUS 2025	TA 2025	TS 1 2026	TS 2 2027
T A R K A S T U S T O I M I						
0002 KÄYTTÖTALOUS						
0050 TALOUS						
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-3.510	-3.900	-3.900	-3.900	-3.900	-3.900
4300 Palvelujen ostot	-5.537	-9.560	-9.560	-9.560	-9.560	-9.560
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-80	-190	-190	-190	-190	-190
4800 Muut toimintakulut		-50	-50	-50	-50	-50
4000 TOIMINTAKULUT	-9.128	-13.700	-13.700	-13.700	-13.700	-13.700
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ						
	-9.128	-13.700	-13.700	-13.700	-13.700	-13.700
7500 LASKENNALLISET ERÄT						
7520 Vyörytykset	-425					
7540 Arvonlisäverot (Palautusjärj.)	-1.284					
7500 LASKENNALLISET ERÄT	-1.709					
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-10.837	-13.700	-13.700	-13.700	-13.700	-13.700
*** TARKASTUSLAUTAKUNTA ***						
0002 KÄYTTÖTALOUS						
0050 TALOUS						
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-3.510	-3.900	-3.900	-3.900	-3.900	-3.900
4300 Palvelujen ostot	-5.537	-9.560	-9.560	-9.560	-9.560	-9.560
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-80	-190	-190	-190	-190	-190
4800 Muut toimintakulut		-50	-50	-50	-50	-50
4000 TOIMINTAKULUT	-9.128	-13.700	-13.700	-13.700	-13.700	-13.700
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ						
	-9.128	-13.700	-13.700	-13.700	-13.700	-13.700
7500 LASKENNALLISET ERÄT						
7520 Vyörytykset	-425					
7540 Arvonlisäverot (Palautusjärj.)	-1.284					
7500 LASKENNALLISET ERÄT	-1.709					
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-10.837	-13.700	-13.700	-13.700	-13.700	-13.700

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 2025 järjestetään alue- ja kuntavaalit.

Tavoite 1:

Vaalien sujuva järjestäminen Karvian kunnassa

Toimenpide: Alue- ja kuntavaalit 2025 Arviointi/ mittari: Vaalien

sujuva läpivienti ilman ongelmia

Suunnitelmakausi 2026-2027. Vuonna 2026 ei ole säännönmukaisesti toimitettavia vaaleja

Vuonna 2027 järjestetään seuraavat eduskuntavaalit.

Yleishallinto

Yleishallinto tuottaa kuntalaisille, sidosryhmille sekä kunnan omalle organisaatiolle palveluita.

Tulosalueen nykytilanne:

Kirjanpito ja palkanlaskenta on ulkoistettu Suupohjan Seutupalvelukeskus Oy:lle.

Myös ICT-palvelut ostetaan aikaisempien vuosien tapaan Seutupalvelukeskus Oy:ltä. Yleishallinnossa on 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 hallintosihteerit ja yksi toimistotyöntekijä. Työsuojelun kustannuspaikalla työsuojeluvaltuutetuille (2 kpl) 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 päälouottamusmiehille (3 kpl) maksetaan korvausta KVTES:n mukaisesti. Kustannuspaikalle Muu hallinto on varattu määräraha kunnanhallituksen päätöksen mukaisesti muutaman kerran vuodessa ilmestyvän kuntatiedotteen kustannuksiin 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 käyttöön otettuihin järjestelmiin jatkuvasti lisää ja perehdytettävä kunnan muita hallintokuntia. Niukka henkilöstöresurssi sekä uudet tehtävät vaatii palvelujen jatkuvaa tarkastelemista ja toimintatapojen muuttamista. Kunnan www-sivustojen uusiminen.

Tavoite 1: Henkilöstön edelleen perehdyttämien käyttöönotettuihin järjestelmiin ja niiden muutoksiin.

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 2026-2027: Nykyisen henkilöstön ja käyttöön otettujen toimintatapojen tulisi vakiintua sujuvan toiminnan ja palvelujen takaamiseksi. Yleishallinnon henkilöstön on järjestettävä muille hallintokunnille järjestelmien koulutusta tarvittaessa.

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 2025 käytössä olevien järjestelmien tehokas käyttö vaatii jatkuvaa perehtymistä.

	TILINP. 2023	EDELL. TA 2024	EHDOTUS 2025	TA 2025	TS 1 2026	TS 2 2027
Y L E I S H A L L I N T O						
0002 KÄYTTÖTALOUS						
0050 TALOUS						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	26.310	22.569	22.569	22.569	22.569	22.569
3300 Tuet ja avustukset	21.605	28.000	24.400	24.400	24.400	24.400
3000 TOIMINTATUOTOT	47.915	50.569	46.969	46.969	46.969	46.969
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-292.637	-331.957	-329.490	-329.490	-335.264	-340.598
4300 Palvelujen ostot	-371.539	-455.513	-451.293	-451.293	-451.293	-451.293
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-8.844	-16.460	-15.184	-15.184	-15.184	-15.184
4700 Avustukset	-891					
4800 Muut toimintakulut	-34.266	-30.030	-29.530	-29.530	-29.530	-29.530
4000 TOIMINTAKULUT	-708.178	-833.960	-825.497	-825.497	-831.271	-836.605
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ						
	-660.264	-783.391	-778.528	-778.528	-784.302	-789.636
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-8.534	-791.770	-791.770	-791.770	-791.770	-791.770
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-8.534	-791.770	-791.770	-791.770	-791.770	-791.770
7500 LASKENNALLISET ERÄT						
7520 Vyörytykset	318.642					
7530 Luontoisedut						
7540 Arvonlisäverot (Palautusjärj.)	-71.430					
7500 LASKENNALLISET ERÄT	247.213					
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-421.585	-1.575.161	-1.570.298	-1.570.298	-1.576.072	-1.581.406

00001310 MUUT YLEISPALVELUT

Muiden yleispalvelujen tulosalueeseen kuuluvat joukkoliikenne, kunnan väestönsuojelu, vuokralle annetut alueet sekä kehittämisprojektit. 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

Kyseisiä palveluja järjestetään pääosin nyky muodossaan.

	TILINP.	EDELL. TA	EHDOTUS	TA	TS 1	TS 2
	2023	2024	2025	2025	2026	2027
M U U T Y L E I S P A L V E L U T						
0002 KÄYTTÖTALOUS						
0050 TALOUS						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	127					
3400 Muut toimintatuotot	5.274	5.050	5.050	5.050	5.050	5.050
3000 TOIMINTATUOTOT	5.401	5.050	5.050	5.050	5.050	5.050
4000 TOIMINTAKULUT						
4300 Palvelujen ostot	9.135	-17.300	-11.300	-11.300	-11.300	-11.300
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-85	-1.300	-1.300	-1.300	-1.300	-1.300
4700 Avustukset	-30.914	-27.000	-27.000	-27.000	-27.000	-27.000
4800 Muut toimintakulut		-200	-200	-200	-200	-200
4000 TOIMINTAKULUT	-21.864	-45.800	-39.800	-39.800	-39.800	-39.800
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-16.462	-40.750	-34.750	-34.750	-34.750	-34.750
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-1.087					
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-1.087					
7500 LASKENNALLISET ERÄT						
7520 Vyörytykset	-1.018					
7540 Arvonlisäverot (Palautusjärj.)	-840					
7500 LASKENNALLISET ERÄT	-1.857					
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-19.407	-40.750	-34.750	-34.750	-34.750	-34.750

00001610 SOSIAALI -JA TERVEYSPALVELUT

Hyvinvointialue on tuottanut karvialaisten sosiaali- ja terveyspalvelut vuoden 2023 alusta alkaen. Kankaanpään kaupunki tuottaa Pohjois-Satakunnan kuntien ympäristöpalvelut. Tavoitteena on tuottaa ympäristöterveydenhuollon lakisääteiset palvelut. Niihin kuuluvat eläinlääkintä, terveystalvonta sekä ympäristönsuojelu.

	TILINP. 2023	EDELL. TA 2024	EHDOTUS 2025	TA 2025	TS 1 2026	TS 2 2027
S O S I A A L I - J A T E R V E Y S P A L V						
0002 KÄYTTÖTALOUS						
0050 TALOUS						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3300 Tuet ja avustukset	24.520					
3000 TOIMINTATUOTOT	24.520					
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-6.863	-7.483	-7.433	-7.433	-7.583	-7.722
4300 Palvelujen ostot	-156.436	-148.603	-148.603	-148.603	-148.603	-148.603
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-374	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200
4700 Avustukset	-75.325	-60.000				
4800 Muut toimintakulut	-12.930					
4000 TOIMINTAKULUT	-251.927	-217.286	-157.236	-157.236	-157.386	-157.525
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-227.407	-217.286	-157.236	-157.236	-157.386	-157.525
7500 LASKENNALLISET ERÄT						
7520 Vyörytykset	-1.013					
7540 Arvonlisäverot (Palautusjärj.)	-45					
7500 LASKENNALLISET ERÄT	-1.059					
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-228.465	-217.286	-157.236	-157.236	-157.386	-157.525

	TILINP. 2023	EDELL. TA 2024	EHDOTUS 2025	TA 2025	TS 1 2026	TS 2 2027
*** KUNNANHALLITUS ***						
0002 KÄYTTÖTALOUS						
0050 TALOUS						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	26.437	22.569	22.569	22.569	22.569	22.569
3300 Tuet ja avustukset	46.125	28.000	24.400	24.400	24.400	24.400
3400 Muut toimintatuotot	5.274	5.050	5.050	5.050	5.050	5.050
3000 TOIMINTATUOTOT	77.836	55.619	52.019	52.019	52.019	52.019
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-300.396	-339.440	-336.923	-336.923	-342.847	-348.320
4300 Palvelujen ostot	-504.422	-621.416	-611.196	-611.196	-611.196	-611.196
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-9.303	-18.960	-17.684	-17.684	-17.684	-17.684
4700 Avustukset	-107.130	-87.000	-27.000	-27.000	-27.000	-27.000
4800 Muut toimintakulut	-47.196	-30.230	-29.730	-29.730	-29.730	-29.730
4000 TOIMINTAKULUT	-968.447	-1.097.046	-1.022.533	-1.022.533	-1.028.457	-1.033.930
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-890.611	-1.041.427	-970.514	-970.514	-976.438	-981.911
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-9.621	-791.770	-791.770	-791.770	-791.770	-791.770
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-9.621	-791.770	-791.770	-791.770	-791.770	-791.770
7500 LASKENNALLISET ERÄT						
7520 Vyörytykset	316.611					
7530 Luontoisedut						
7540 Arvonlisäverot (Palautusjärj.)	-72.315					
7500 LASKENNALLISET ERÄT	244.297					
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-655.936	-1.833.197	-1.762.284	-1.762.284	-1.768.208	-1.773.681

00002100 E LINKEINOTOIMI

ELINVOIMALAUTAKUNTA

Tavoitteet vuodelle 2025

Uudet yritykset 8 kpl

Yrityskäynnit vähintään 50 kpl

Yrittäjien aamukahvit/koulutukset 4 kpl

Tavoitteena vuodelle 2025 on että jokaiseen yritykseen otetaan yhteyttä joko käymällä tai puhelimitse vuoden 2025 aikana. Yritysten yhteystiedot tarkistetaan ja kehittämistarpeet kartoitetaan. Yrityksille kerrotaan tukimuodoista koulutuksissa, sähköposteilla ja someviestintänä. Yritykset huomioidaan kunnan kulttuuritoimen ja Willi Karvia Oy:n järjestämissä tapahtumissa.

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 keskiuuret yritykset tarvitsevat neuvontaa ja ohjausta myös perustamisen jälkeen. Yritysten erilaiset tarpeet tulee huomioida tarjottavissa palveluissa ja mm. palveluseteliä tulee hyödyntää soveltuviissa tilanteissa. Tärkeä osa yritysyhteistyötä 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 palaveria kunnanhallituksen ja yrittäjien kesken.

Elinvoimalautakunnan hyväksymässä elinvoimastrategiassa asetetaan eri toimijoiden vuosittaiset tavoitteet elinvoiman edistämiseksi.

Karvian kunnassa yrityksiä on noin 220 kappaletta. Yrityksen koko vaihtelee yrittäjän itsensä työllistämästä yrityksestä. n. 100 henkilöä työllistävään ja toimialat ovat myös hyvin monipuolisesti edustettuna. Vuonna 2023 kunnassa oli Karviassa oli 179 tukea hakevaa maatilaa ja yhteensä 8 200 ha viljeltyä peltoa. Reilu neljännes Karvian tiloista harjoittaa kotieläintuotantoa, joista yleisin on lypsykarjatalous.

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 hankkeessa ollaan mukana ja sitä kautta saadaan lisäresursseja hankeneuvontaan. Yrittäjälle voidaan myöntää palveluseteli neuvontapalveluiden ostamiseen erityiskysymyksissä.

Aktiivisesti kunnan elinkeinotoiminnan kehittämisessä on mukana elinvoimalautakunta, kunnanhallitus ja elivoimatiimi. Elinvoimatiimi kokoontuu vähintään kaksi kertaa vuodessa ja tuottaa kehittämisajatuksia elinvoimalautakunnalle. Tulevana toimintavuonna järjestetään yrittäjille ja maanviljelijöille koulutuksia tarpeen ja kysynnän mukaan.

Yritykset saavat avustuksia toimintaansa nuorten kesätyöllistämistukena sekä koulutus- ja markkinointiavustuksina. Maatiloille myönnetään avustuksia investointihankkeiden ja tilan tuotannon suunnitteluun sekä kalkitus- ja peruskuivatusavustuksia.

Lainajvästöstä myönnetään avustuksia maaseutuelinkeinoiniin liittyviin yleishyödyllisiin hankkeisiin ja maataloutta edistävien yhdistysten toimintaan Karviassa. Karvialaisille maatalousalan koulusta valmistuneille myönnetään stipendi. Avustuksia myönnetään hakemuskohtaisesti. Lisäksi avustusta myönnetään maatiloille kesätyöntekijän palkkaamiseen.

Kunta on mukana Leader-rahoituksessa, (Aktiivinen Pohjois-Satakunta r.y), joka on usein käyttökelpoinen työkalu hankkeissa ja projekteissa mm. pienille yrityksille rahoituksen järjestämiseksi. Kankaanpään Aikuskoulutussäätiö hoitaa kierrätyskeskus ja työpajatoimintaa. Työpajatoiminta on muutoksessa. Tällä hetkellä Karviassa on puutyöpaja ja kierrätyskeskus.

Matkailun kehittämien 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.

Uutena osiona elinvoimatoimen budjetissa on TE palvelut, jotka siirtyvät kuntien vastuulle 1.1.2025 alkaen. palvelut ostetaan Porin kaupungilta. Yhteistyön sujuvuus on keskeinen tavoite toiminnan alkaessa. Kunta pyrkii omalta osaltaan toimimaan yrittäjien ja työnhakijoiden auttamiseksi.

Karvian kunnan elinkeinotoimen määrärahaesitykset vuodelle 2025 ovat laaditussa erillisessä taloussuunnitelmassa.

	TILINP. 2023	EDELL. TA 2024	EHDOTUS 2025	TA 2025	TS 1 2026	TS 2 2027
E L I N K E I N O T O I M I						
0002 KÄYTTÖTALOUS						
0050 TALOUS						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot		0				
3000 TOIMINTATUOTOT		0				
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-1.306	-3.332	-3.332	-3.332	-3.332	-3.332
4300 Palvelujen ostot	-128.936	-114.020	-359.135	-359.135	-359.135	-359.135
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-205	-3.400	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900
4700 Avustukset	-81.563	-81.500	-177.500	-177.500	-177.500	-177.500
4800 Muut toimintakulut	-19.836	-18.467	-23.150	-23.150	-23.150	-23.150
4000 TOIMINTAKULUT	-231.845	-220.719	-565.017	-565.017	-565.017	-565.017
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-231.845	-220.719	-565.017	-565.017	-565.017	-565.017
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-4.440					
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-4.440					
7500 LASKENNALLISET ERÄT						
7520 Vyörytykset	-7.005					
7540 Arvonlisäverot (Palautusjärj.)	-8.957					
7500 LASKENNALLISET ERÄT	-15.961					
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-252.246	-220.719	-565.017	-565.017	-565.017	-565.017

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

MAASEUTUTOIMI

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 omaan talousarvioihinsa.

	TILINP.	EDELL. TA	EHDOTUS	TA	TS 1	TS 2
	2023	2024	2025	2025	2026	2027
M A A S E U T U T O I M I						
0002 KÄYTTÖTALOUS						
0050 TALOUS						
4000 TOIMINTAKULUT						
4300 Palvelujen ostot	-76.607	-88.850	-89.850	-89.850	-89.850	-89.850
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-20	-700	-700	-700	-700	-700
4700 Avustukset	-527	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
4800 Muut toimintakulut		-100	-100	-100	-100	-100
4000 TOIMINTAKULUT	-77.154	-93.650	-94.650	-94.650	-94.650	-94.650
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-77.154	-93.650	-94.650	-94.650	-94.650	-94.650
7500 LASKENNALLISET ERÄT						
7520 Vyörytykset	-3.351					
7540 Arvonlisäverot (Palautusjärj.)	-601					
7500 LASKENNALLISET ERÄT	-3.952					
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-81.106	-93.650	-94.650	-94.650	-94.650	-94.650

	TILINP. 2023	EDELL. TA 2024	EHDOTUS 2025	TA 2025	TS 1 2026	TS 2 2027
*** ELINVOIMALAUTAKUNTA ***						
0002 KÄYTTÖTALOUS						
0050 TALOUS						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot		0				
3000 TOIMINTATUOTOT		0				
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-1.306	-3.332	-3.332	-3.332	-3.332	-3.332
4300 Palvelujen ostot	-205.543	-202.870	-448.985	-448.985	-448.985	-448.985
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-226	-4.100	-2.600	-2.600	-2.600	-2.600
4700 Avustukset	-82.089	-85.500	-181.500	-181.500	-181.500	-181.500
4800 Muut toimintakulut	-19.836	-18.567	-23.250	-23.250	-23.250	-23.250
4000 TOIMINTAKULUT	-308.999	-314.369	-659.667	-659.667	-659.667	-659.667
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ						
	-308.999	-314.369	-659.667	-659.667	-659.667	-659.667
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-4.440					
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-4.440					
7500 LASKENNALLISET ERÄT						
7520 Vyörytykset	-10.355					
7540 Arvonlisäverot (Palautusjärj.)	-9.558					
7500 LASKENNALLISET ERÄT	-19.913					
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-333.352	-314.369	-659.667	-659.667	-659.667	-659.667

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. Tällä hetkellä oppilaita on 203. Koulukuljetuksen piiriin kuuluvien oppilaiden määrä on noin 129.

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

Yhtenäiskoulussa toimii pienryhmä, jossa annetaan luokkamuotoista erityisopetusta. Yhtenäiskoulussa aloitti syksyllä 2024 kaksi pienryhmää, joissa annetaan luokkamuotoista erityisopetusta. Toinen ryhmä on oppilaille luokilta 1-3 ja toinen ryhmä oppilaille luokilta 4-6. Lisäksi koulussa on joustavan perusopetuksen luokka (JOPO), jonka yhteydessä annetaan myös erityisopetusta. Kolmen erityisluokanopettajan lisäksi koulussa on yksi laaja-alainen erityisopettaja. Tarvittaessa kunta ostaa Kankaanpään kaupungilta luokkamuotoista erityisopetusta.

Kankaanpää kaupunki myy 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:

Nykyinen oppilasmäärä näyttää lähtevän voimakkaaseen laskuun vuodesta 2029 alkaen. Vieraskielisten lasten määrän lisääntyminen on tasoittunut ja lukuvuonna 2024-2025 koululla ei järjestetty enää valmistavaa opetusta. Erityisopetuksen tarve luokilla 7-9 tulee lähivuosina kasvamaan.

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, tukiopeus, läksyparkki.

Arviointikriteeri/ mittari: Koulutuksellisesti kelpoisten opettajien osuus henkilöstöstä. Erityisopettajien määrä/ oppilas. Ohjaajien 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, kasvatuskeskustelut, oppimisympäristöön liittyvät suunnitelmat päivitettyinä, yhteistyö sekä tiedonkulku kasvatus- ja opetuslautakunnan 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: Elämänhallintataitojen opiskelu, elämänhallinnan portaat 0–9-luokille -mukaisesti. Oppilaan ohjaus. Yrittäjyyskasvatus oppiaineena.

Arviointikriteeri/ mittari: Palavereissa, arviointikeskusteluissa, opettajien kokouksissa ja muissa oppilaspalavereissa saatu tieto. ala- ja yläkoululaisten TAT Yrittäjäoppimiskokonaisuuteen osallistuminen ja yrittäjäyhteistyö vuosittain.

	TILINP. 2023	EDELL. TA 2024	EHDOTUS 2025	TA 2025	TS 1 2026	TS 2 2027
KUNNAN KOULUTOIMI						
0002 KÄYTTÖTALOUS						
0050 TALOUS						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	80.897	104.700	112.050	112.050	112.050	112.050
3200 Maksutuotot	14.900	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
3300 Tuet ja avustukset	67.734	61.300	27.250	27.250	27.250	27.250
3400 Muut toimintatuotot	105	101	101	101	101	101
3000 TOIMINTATUOTOT	163.636	176.101	149.401	149.401	149.401	149.401
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-1.621.072	-1.706.648	-1.679.915	-1.679.915	-1.701.142	-1.745.184
4300 Palvelujen ostot	-537.044	-529.748	-529.748	-529.748	-529.748	-529.748
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-66.795	-68.800	-68.800	-68.800	-68.800	-68.800
4800 Muut toimintakulut	-39.324	-45.500	-45.500	-45.500	-45.500	-45.500
4000 TOIMINTAKULUT	-2.264.234	-2.350.696	-2.323.963	-2.323.963	-2.345.190	-2.389.232
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ						
	-2.100.599	-2.174.595	-2.174.562	-2.174.562	-2.195.789	-2.239.831
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-262.128					
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-262.128					
7500 LASKENNALLISET ERÄT						
7520 Vyörytykset	-684.266					
7530 Luontoisedut						
7540 Arvonlisäverot (Palautusjärj.)	-114.506					
7500 LASKENNALLISET ERÄT	-798.772					
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-3.161.499	-2.174.595	-2.174.562	-2.174.562	-2.195.789	-2.239.831

00005300 KANSALAI SOPISTO

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 koulutuskuntayhtymän 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.

	TILINP. 2023	EDELL. TA 2024	EHDOTUS 2025	TA 2025	TS 1 2026	TS 2 2027
K A N S A L A I S O P I S T O						
0002 KÄYTTÖTALOUS						
0050 TALOUS						
4000 TOIMINTAKULUT						
4300 Palvelujen ostot	-44.861	-45.600	-41.600	-41.600	-41.600	-41.600
4800 Muut toimintakulut	-8.100	-4.799	-4.799	-4.799	-4.799	-4.799
4000 TOIMINTAKULUT	-52.961	-50.399	-46.399	-46.399	-46.399	-46.399
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-52.961	-50.399	-46.399	-46.399	-46.399	-46.399
7500 LASKENNALLISET ERÄT						
7520 Vyörytykset		-377				
7500 LASKENNALLISET ERÄT		-377				
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-53.338	-50.399	-46.399	-46.399	-46.399	-46.399

00005400 MUU KOULUTUS

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

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.

	TILINP. 2023	EDELL. TA 2024	EHDOTUS 2025	TA 2025	TS 1 2026	TS 2 2027
M U U K O U L U T U S						
0002 KÄYTTÖTALOUS						
0050 TALOUS						
4000 TOIMINTAKULUT						
4300 Palvelujen ostot	-28.070	-27.000	-27.000	-27.000	-27.000	-27.000
4000 TOIMINTAKULUT	-28.070	-27.000	-27.000	-27.000	-27.000	-27.000
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ						
	-28.070	-27.000	-27.000	-27.000	-27.000	-27.000
7500 LASKENNALLISET ERÄT						
7520 Vyörytykset	-1.307					
7500 LASKENNALLISET ERÄT	-1.307					
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-29.377	-27.000	-27.000	-27.000	-27.000	-27.000

00005500 KIRJASTOTOIMI

Toiminta-ajatus

Kirjasto tarjoaa pääsyn monipuolisiin ja uudistuviin aineistoihin, tietoon ja kulttuurisisältöihin. Se edistää lukemista, tarjoaa tietopalvelua ja antaa 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 kirjasto kuuluu Satakirjastoihin, Satakunnan kuntien yhteiseen kirjastokimppaan. 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. Yhteistyö alueen muiden toimijoiden kuten koulun kanssa on aktiivista.

Toimintaympäristön muutokset:

Omatoimikirjasto otettiin käyttöön joulukuussa 2023. Toimintaa on vakiinnutettu ja tehty tutuksi asiakkaille vuoden 2024 aikana. Omatoimikirjasto palvelee asiakkaita palveluaikojen ulkopuolella myös iltaisin ja viikonloppuisin. Talousarviossa ei ole merkittäviä muutoksia aiempaan. Palvelujen ostoihin on tiedossa pieniä korotuksia. Kirjastojärjestelmän toimittaja Axiell Finland Oy on ilmoittanut 3,24 %:n korotuksista tietokannan tuki-, ylläpito- ja käyttöpalvelumaksuihin. Toisaalta myös tuotot lisääntyvät, sillä Satakirjastojen johtoryhmä on päättänyt korottaa kirjaston myöhästymis- ja kaukopalvelumaksuja. Päiväkohtainen myöhästymismaksu on nousemassa 0,25 eurosta 0,35 euroon ja kaukopalvelumaksu 8 eurosta 10 euroon. Asia on vasta tulossa lautakuntien käsittelyyn.

Tavoite 1:

Kirjaston aktiivinen käyttö

Toimenpide: Tietopalvelu, monipuoliset aineistot, käyttäjäkoulutus, tapahtumat, omatoimipalvelujen käyttöönotto

Arviointikriteeri/mittari: Laina- ja kävijämäärät.

	TILINP. 2023	EDELL. TA 2024	EHDOTUS 2025	TA 2025	TS 1 2026	TS 2 2027
K I R J A S T O T O I M I						
0002 KÄYTTÖTALOUS						
0050 TALOUS						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	164	50	50	50	50	50
3300 Tuot ja avustukset	12.319					
3400 Muut toimintatuotot	1.302	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
3000 TOIMINTATUOTOT	13.785	1.450	1.450	1.450	1.450	1.450
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-46.086	-45.647	-46.654	-46.654	-47.605	-48.479
4300 Palvelujen ostot	-26.138	-22.680	-22.680	-22.680	-22.680	-22.680
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-39.325	-33.950	-33.950	-33.950	-33.950	-33.950
4800 Muut toimintakulut	-2.267	-2.580	-2.580	-2.580	-2.580	-2.580
4000 TOIMINTAKULUT	-113.816	-104.857	-105.864	-105.864	-106.815	-107.689
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-100.031	-103.407	-104.414	-104.414	-105.365	-106.239
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-9.888					
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-9.888					
7500 LASKENNALLISET ERÄT						
7520 Vyörytykset	-66.525					
7540 Arvonlisäverot (Palautusjärj.)	-16.503					
7500 LASKENNALLISET ERÄT	-83.028					
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-192.947	-103.407	-104.414	-104.414	-105.365	-106.239

00005600 PÄIVÄHOITO JA LAST. KOTIH.TUKI

Toiminta-ajatus

Varhaiskasvatuksen tarkoituksena on tukea varhaiskasvatusikäisten 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 80. Varhaiskasvatukseen osallistuu lokakuussa 2024 yhteensä 63 lasta. Muutama alle kolmevuotiaiden paikka on vapaana ja myös muutama yli kolmevuotiaiden paikka on vapaana. Paikkamääriin vaikuttaa oleellisesti alle kolmevuotiaiden lasten määrä. Paikkamäärissä huomioidaan myös mahdolliset erityisen tuen lapset. Paikkamäärä on vähäisempi jos alle kolmevuotiaiden osuus on suuri.

Varhaiskasvatusta tarjotaan päiväkotikiinteistössä, jonka tilat jakautuvat tällä hetkellä kunnantalon alakertaan ja kunnantalon pohjoissiiven päiväkotitiloihin. Päiväkodissa on viisi lapsiryhmää, joissa työskentelee 5 varhaiskasvatuksen opettajaa, 1 varhaiskasvatuksen erityisopettaja, 11 varhaiskasvatuksen lastenhoitajaa, 1 varhaiskasvatuksen johtaja ja 1 toimistotyöntekijä. Varhaiskasvatuksessa työskentelee vaihtuva määrä lisätyöntekijöitä, joiden avulla vastataan tarvittaessa vuoro- ja sijaistarpeeseen. Karvian varhaiskasvatuksen haasteena on kelpoisen varhaiskasvatushenkilöstön saanti.

Toimintaympäristön muutokset:

Varhaiskasvatukseen osallistuvien alle kolmevuotiaiden lasten määrä on kasvanut viime vuosina. Samanaikaisesti syntyvyys on kuitenkin vähentynyt. Vieraskielisten lasten osuus varhaiskasvatuksessa kasvoi ukrainalaisten saavuttua vuonna 2022. Nyt vieraskielisten määrä on vakiintunut. Vuonna 2023 Karvian lasten syntyvyys romahti alle puoleen siitä mitä syntyvyys on lähivuosina ollut. Vuonna 2024 syntyvyys on edelleen pieni, kuntaan odotetaan syntyväksi 11 lasta. Tässä vaiheessa syntyvyyden raju väheneminen vaikuttaa varhaiskasvatuksen järjestämiseen oleellisesti. Myöhemmässä vaiheessa tämä tulee näkymään myös perusopetuksen puolella, kun ikäluokat pienentyvät. Maksuton varhaiskasvatus ei ole houkuttanut lisää lapsiperheitä, eikä sen vaikutus näy syntyvyyslukuissa.

Tulevana talousarviovuonna päiväkodin lapsimäärä tulee vähenemään. Todennäköistä on, että lapsiryhmien määrä ja täten henkilöstön tarve vähenee.

Asukasluvultaan pienenevän kunnan varhaiskasvatus on pidettävä elävänä ja laadukkaaseen varhaiskasvatukseen on edelleen panostettava. Oppimisympäristöjä on vuoden 2024 aikana muokattu pedagogisesti sopiviksi ja varhaiskasvatussuunnitelmaa vastaaviksi. Oppimisympäristön toimivuudesta on huolehdittava myös tulevana talousarviovuonna. Materiaalien on oltava laadukkaita ja kestäviä, ja rikkoontuneet materiaalit vaihdettava nopeasti ehjiin.

Laadukas varhaiskasvatus vaatii koulutetun henkilöstön. Varhaiskasvatuksen henkilöstön rekrytoinneissa kelpoisia opettajia ei ole saatu useisiin vuosiin. Kelpoisen henkilöstön saannista on huolehdittava

kannustamalla ja tukemalla työntekijöitä suorittamaan varhaiskasvatusalan tutkintoja. Myös kaikki muu pedagoginen varhaiskasvatusalan lisäkoulutus on jatkuvasti tarpeen.

Tavoite:

Kelpoisen henkilökunnan saaminen Karvian varhaiskasvatukseen

Toimenpide: Työntekijöiden kouluttautumisen tukeminen varhaiskasvatusalan tutkinnon suorittamiseen. Työnantaja kannustaa ja tukee työntekijää, joka suorittaa varhaiskasvatusalan tutkintoa. Konkreettisenä tukena toimii tietyin edellytyksin opiskelun suorittaminen osittain palkallisesti.

Arviointikriteeri/mittari: Kelpoisen henkilökunnan lukumäärä koko varhaiskasvatuksen työntekijöistä

Tavoite :

Varhaiskasvatuksen lapsikohtaisten kustannusten pysyminen maltillisina

Toimenpide: Varhaiskasvatusta toteutetaan laadukkaasti ja kustannustehokkaasti

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

Tavoite :

Päiväkodin sisä- ja ulkotilojen oppimisympäristön muokkaus lasten oppimista ja pedagogiikkaa tukeväksi

Toimenpide: Henkilöstön koulutukset suunnataan tulevana talousarviovuonna pedagogisen osaamisen kehittämiseen. Päiväkodin sisätiloja muokataan koulutusten oppien pohjalta yhdessä henkilöstön kanssa esimerkiksi yhteisissä työilloissa.

Arviointikriteeri/mittari: Kansallisen koulutuksen arviointikeskus KARVIN uuden laadunarviointijärjestelmä Valssin arviointilomakkeet henkilöstölle.

Tavoite:

Liikunnallisen toiminnan lisääminen päiväkodin arjessa

Toimenpide: Liikuntahankkeiden tulosten näkyminen päiväkodin päivittäisessä arjessa, retket lähiympäristöön kävellen ja muksubussilla, kunnan alueella oleviin retkikohteisiin tutustuminen, sisäliikunta päiväkodin jokapäiväisessä arjessa monipuolisesti.

Arviointikriteerit/mittari: Liikunnallisten tapahtumien ja retkien määrä. Liikuntamahdollisuudet näkyvästi esillä päiväkodin arjessa.

	TILINP. 2023	EDELL. TA 2024	EHDOTUS 2025	TA 2025	TS 1 2026	TS 2 2027
P V Ä H O I T O JA LAST K O T I H. TUKI						
0002 KÄYTTÖTALOUS						
0050 TALOUS						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	16.313	13.000				
3200 Maksutuotot	4.186					
3300 Tuet ja avustukset	135.694	37.000	6.670	6.670	6.670	6.670
3400 Muut toimintatuotot	15					
3000 TOIMINTATUOTOT	156.209	50.000	6.670	6.670	6.670	6.670
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-884.065	-853.936	-828.396	-828.396	-845.200	-860.719
4300 Palvelujen ostot	-46.298	-38.600	-48.600	-48.600	-48.600	-48.600
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-13.255	-16.500	-17.000	-17.000	-17.000	-17.000
4700 Avustukset	-71.780	-70.000	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000
4800 Muut toimintakulut	-4.697	-4.200	-4.200	-4.200	-4.200	-4.200
4000 TOIMINTAKULUT	-1.020.096	-983.236	-958.196	-958.196	-975.000	-990.519
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-863.887	-933.236	-951.526	-951.526	-968.330	-983.849
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-35.232					
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-35.232					
7500 LASKENNALLISET ERÄT						
7520 Vyörytykset	-270.406					
7530 Luontoisedut						
7540 Arvonlisäverot (Palautusjärj.)	-26.407					
7500 LASKENNALLISET ERÄT	-296.813					
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-1.195.932	-933.236	-951.526	-951.526	-968.330	-983.849
*** KASVATUS- JA OPETUSLAUTAKUNTA ***						
0002 KÄYTTÖTALOUS						
0050 TALOUS						

3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	97.373	117.750	112.100	112.100	112.100	112.100
3200 Maksutuotot	19.086	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
3300 Tuet ja avustukset	215.748	98.300	33.920	33.920	33.920	33.920
3400 Muut toimintatuotot	1.422	1.501	1.501	1.501	1.501	1.501
3000 TOIMINTATUOTOT	333.630	227.551	157.521	157.521	157.521	157.521
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-2.551.223	-2.606.231	-2.554.965	-2.554.965	-2.593.947	-2.654.382
4300 Palvelujen ostot	-682.410	-663.628	-669.628	-669.628	-669.628	-669.628
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-119.376	-119.250	-119.750	-119.750	-119.750	-119.750
4700 Avustukset	-71.780	-70.000	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000
4800 Muut toimintakulut	-54.388	-57.079	-57.079	-57.079	-57.079	-57.079
4000 TOIMINTAKULUT	-3.479.177	-3.516.188	-3.461.422	-3.461.422	-3.500.404	-3.560.839
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-3.145.548	-3.288.637	-3.303.901	-3.303.901	-3.342.883	-3.403.318
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-307.248					
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-307.248					
7500 LASKENNALLISET ERÄT						
7520 Vyörytykset	-1.022.879					
7530 Luontoisedut						
7540 Arvonlisäverot (Palautusjärj.)	-157.417					
7500 LASKENNALLISET ERÄT	-1.180.296					
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-4.633.092	-3.288.637	-3.303.901	-3.303.901	-3.342.883	-3.403.318

00006100 Liikuntatoimi

TAVOITTEET

Kuntastrategian lisäksi liikuntatoimen toimintaa ohjaa 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 tiivistetään yhteistyötä Satakunnan hyvinvointialueen hyte- ja liikuntaneuvonnan vastinparien kanssa sekä luodaan kuntalaisten hyvinvointia edistäviä ja kestäviä toimintamalleja. Panostetaan kuntalaisten elintapaohjaukseen ja liikuntaneuvontaan. 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 Satakunnan kuntien kanssa 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, pihatreffitoiminta, 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 100. Jatketaan kustannustehokkaita kuntoliikuntakampanjoita ympäri vuoden. Järjestetään yhteisöllisiä ja sosiaalisia liikuntatapahtumia vuoden aikana 30 ja osallistujatavoite 3000.

	TILINP. 2023	EDELL. TA 2024	EHDOTUS 2025	TA 2025	TS 1 2026	TS 2 2027
L I I K U N T A T O I M I						
0002 KÄYTTÖTALOUS						
0050 TALOUS						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	15.520	15.600	16.100	16.100	16.100	16.100
3200 Maksutuotot	9.937	5.500	5.700	5.700	5.700	5.700
3300 Tuet ja avustukset	8.074	15.500	15.500	15.500	15.500	15.500
3400 Muut toimintatuotot	423					
3000 TOIMINTATUOTOT	33.955	36.600	37.300	37.300	37.300	37.300
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-113.155	-112.732	-122.102	-122.102	-124.578	-126.864
4300 Palvelujen ostot	-48.045	-53.820	-51.670	-51.670	-51.670	-51.670
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-34.539	-34.801	-30.981	-30.981	-30.981	-30.981
4700 Avustukset	-2.140	-6.200	-6.200	-6.200	-6.200	-6.200
4800 Muut toimintakulut	-5.236	-5.400	-7.300	-7.300	-7.300	-7.300
4000 TOIMINTAKULUT	-203.115	-212.953	-218.253	-218.253	-220.729	-223.015
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ						
	-169.161	-176.353	-180.953	-180.953	-183.429	-185.715
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-67.087					
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-67.087					
7500 LASKENNALLISET ERÄT						
7520 Vyörytykset	-132.604					
7540 Arvonlisäverot (Palautusjärj.)	-33.934					
7500 LASKENNALLISET ERÄT	-166.538					
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-402.785	-176.353	-180.953	-180.953	-183.429	-185.715

00006200 Raittiustoimi

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). Painopiste on alkoholin, tupakan ja rahapelien saatavuuden puuttuminen. Tavoitteena ovat päihteidenkäytön 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.

Laaja-alaisella yhteistyöllä pyritään luomaan lapsille ja nuorille riittävästi harrastetoimintaa ja tukiverkosto, mikä estää nuorten syrjäytymistä. Jalkaudutaan nuorten pariin etsivä nuorisotyön kautta ja kuullaan nuoria. Toimitaan promoottorina nuorten terveyden ja hyvinvoinnin monialaisessa edistämässä hyvinvointityöryhmän kanssa. Jatketaan olohuoneen matalan kynnyksen toimintoja, kuten kaiken kansan karaokeillat, ikäihmisten pihatreffit sekä tuetaan OmaisOiva ja muistikahvilatoimintaa. Lisätään kunnan pito- ja vetovoimaa auttamisen keinoin ja hankintaan Commu sovellus yhteisöllisyyden parantamiseksi. Commussa yksityishenkilöt, yhdistykset ja yritykset kohtaavat auttamisen ja kökkähengen merkeissä. Commun avulla tarjotaan asukkaille turvallisen alusta tutustua toisiinsa.

Markkinoidaan Willi Wekaran palveluja yhdistäen eri ikäluokat. Olohuone luo puitteet uudellisille toimintamalleille ja toiminnalle, joilla lisätään kuntalaisten yhteisöllisyyttä, asukastyytyväisyyttä ja kuntalaisten kokonaisvaltaista hyvinvointia.

PERUSTELUT/MITTARIT

Organisoidaan päihdevalistuskampanjoita 2/2000, järjestetään kokemusasiantuntijoiden luentoja sekä ennaltaehkäiseviä liikenneturvallisuus- ja päihdeluentoja 3/500 osallistujaa. Ideoidaan olohuoneeseen vapaamuotoista, päihteetöntä harrastustoimintaa poikkihallinnollisesti ja yhdessä kolmannen sektorin kanssa. Kannustetaan yhteisöjä ikäraajat ylittävään toimintaan innostaen ja osallistaen kuntalaisia.

	TILINP. 2023	EDELL. TA 2024	EHDOTUS 2025	TA 2025	TS 1 2026	TS 2 2027
R A I T T I U S T O I M I						
0002 KÄYTTÖTALOUS						
0050 TALOUS						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3200 Maksutuotot		500	500	500	500	500
3000 TOIMINTATUOTOT		500	500	500	500	500
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-17.845	-21.079	-21.427	-21.427	-21.852	-22.243
4300 Palvelujen ostot	-5.211	-6.050	-6.420	-6.420	-6.420	-6.420
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2.021	-2.860	-2.650	-2.650	-2.650	-2.650
4800 Muut toimintakulut		-750	-1.050	-1.050	-1.050	-1.050
4000 TOIMINTAKULUT	-25.076	-30.739	-31.547	-31.547	-31.972	-32.363
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-25.076	-30.239	-31.047	-31.047	-31.472	-31.863
7500 LASKENNALLISET ERÄT						
7520 Vyörytykset	-2.706					
7540 Arvonlisäverot (Palautusjärj.)	-1.606					
7500 LASKENNALLISET ERÄT	-4.312					
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-29.389	-30.239	-31.047	-31.047	-31.472	-31.863

00006300 Nuorisotoimi

TAVOITTEET

Loma-aikoina järjestetään lapsille ja nuorille ohjattua toimintaa tai leirejä poikkihallinnollisesti ja kolmannen sektorin yhteistyöllä. Kertomusvuonna nuorisovaltuuston toimintaa kehitetään ja

vakiinnutetaan, lisäen yhteistyötä ja vuoropuhelua kunnanhallituksen, valtuuston ja lautakuntien välillä. Nuorisovaltuuston jäseniä rohkaistaan osallistumaan aktiivisesti myös näiden päätöksentekokoelinten kokouksiin. Nuorisovaltuustoa innostetaan kehittämään, ideoimaan ja järjestämään toimintaa ja tapahtumia nuorten toiveiden ja tarpeiden pohjalta. Verkostoidutaan lähikuntien nuorisovaltuustojen kanssa ja tehdään yhteistyötä yli maakuntarajojen.

Kuntastrategian mukaan nuoria kuullaan ja heille tarjotaan mahdollisuuksia vaikuttaa. Keskeinen tavoite tulevalle vuodelle on perusnuorisotyön juurruttaminen kuntaan. Yhtenä painopisteenä on nuorisotilatoiminnan kehittäminen ja mopopajan toimintaedellytysten luominen nuorisotilojen yhteyteen. Mopopajan rakentamiseen haetaan hankeavustusta Pohjois-Satakunnan Leaderilta ja sen toimintakuluihin tukea aluehallintovirastolta. Koulunuorisotyöntekijän ja nuorisosihteerin yhteistyötä tiivistetään entisestään nuorten hyvinvoinnin edistämiseksi.

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 leiritoimintaa aluehallintovirastolta haetulla avustuksella. Huomioidaan lapset ja nuoret eri tapahtumaviikoilla. Tuetaan sekä suoraan että välillisesti lasten ja nuorten kasvatustyötä tekeviä yhdistyksiä.

PERUSTELUT/MITTARIT

Nuorisovaltuuston aktiivinen toiminta lisää nuorten näkyvyyttä ja vaikuttamismahdollisuuksia kunnassa. Nuorisovaltuusto järjestää vähintään pari tapahtumaa vuoden aikana 2/120. Huolehditaan, että tapahtumaviikoilla on vähintään yksi lapsille ja nuorille suunnattu tapahtuma 1/200. Aloitetaan uusi toimintamuoto mopopaja, mikä houkuttelee uusia harrastajia sekä vakiinnutetaan nuorisotilan toiminta, osallistujamäärä 10-20/ilta.

	TILINP. 2023	EDELL. TA 2024	EHDOTUS 2025	TA 2025	TS 1 2026	TS 2 2027
NUORISOTOIMI						
0002 KÄYTTÖTALOUS						
0050 TALOUS						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot		175				
3200 Maksutuotot	1.890	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
3300 Tuet ja avustukset	14.085	10.000	9.000	9.000	9.000	9.000
3000 TOIMINTATUOTOT	16.150	11.500	10.500	10.500	10.500	10.500
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-46.403	-50.725	-55.180	-55.180	-56.261	-57.256
4300 Palvelujen ostot	-13.013	-15.670	-15.450	-15.450	-15.450	-15.450
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3.698	-6.320	-6.490	-6.490	-6.490	-6.490
4700 Avustukset	-1.850	-4.400	-4.400	-4.400	-4.400	-4.400
4800 Muut toimintakulut	-814	-1.488	-1.955	-1.955	-1.955	-1.955
4000 TOIMINTAKULUT	-65.778	-78.603	-83.475	-83.475	-84.556	-85.551
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-49.628	-67.103	-72.975	-72.975	-74.056	-75.051
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-27.345					
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-27.345					
7500 LASKENNALLISET ERÄT						
7520 Vyörytykset	-59.018					
7540 Arvonlisäverot (Palautusjärj.)	-10.496					
7500 LASKENNALLISET ERÄT	-69.514					
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-146.486	-67.103	-72.975	-72.975	-74.056	-75.051

00006400 Kulttuuritoimi

TAVOITTEET

Kulttuuritoimi järjestää kulttuuri- ja kotiseututapahtumia sekä näyttelytoimintaa ohjenuoranaan kulttuurikasvatussuunnitelma, mikä sisältää vuosittain eri taiteenaloja ja paikallisen kulttuuriperinnön vahvistamista. Kertomusvuoden painopisteet ovat kädentaidot, musiikki, paikalliskulttuuri ja sirkus.

Toteutetaan perinteiset Karvia Laulaa ja Soi sekä harrastemessut, vanhusten- ja 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 kannustetaan heitä esiintymään kunnan eri tapahtumissa. Myös aikuisten harrasteryhmille tarjotaan esiintymismahdollisuuksia ja järjestetään kädentaidonnäyttelyitä. Konsertti-, teatteri- ja näyttelytoimintaa vahvistetaan lisäten saavutettavuutta.

Kotiseutumuseon ja ulkomuseoalueen kunnostamiseen haetaan hankerahoitusta. Paikallisen kulttuuriperinnön säilyttäminen ja perinnetiedon jakaminen jälkipolville nähdään tärkeänä. Museon toimintaa elvytetään ja kehitetään hankevustuksin yhteistyössä teknisen toimen kanssa. Tavoitteena on luoda museokohde, jossa voi tutustua paikalliseen historiaan ja kulttuuriin sekä saada elämyksiä.

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 palvelutalossa asuville ja muille ikäihmisille /osanottotavoite 170.

	TILINP. 2023	EDELL. TA 2024	EHDOTUS 2025	TA 2025	TS 1 2026	TS 2 2027
K U L T T U U R I T O I M I						
0002 KÄYTTÖTALOUS						
0050 TALOUS						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	151					
3200 Maksutuotot	3.766	5.300	5.300	5.300	5.300	5.300
3000 TOIMINTATUOTOT	3.917	5.300	5.300	5.300	5.300	5.300
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-805	-2.995	-2.975	-2.975	-3.021	-3.066
4300 Palvelujen ostot	-31.570	-33.910	-40.530	-40.530	-40.530	-40.530
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2.129	-5.030	-5.410	-5.410	-5.410	-5.410
4700 Avustukset	-2.400	-4.900	-4.650	-4.650	-4.650	-4.650
4800 Muut toimintakulut	-702	-2.180	-2.950	-2.950	-2.950	-2.950
4000 TOIMINTAKULUT	-37.607	-49.015	-56.515	-56.515	-56.561	-56.606
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-33.690	-43.715	-51.215	-51.215	-51.261	-51.306
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-26.600					
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-26.600					
7500 LASKENNALLISET ERÄT						
7520 Vyörytykset	-14.819					
7540 Arvonlisäverot (Palautusjärj.)	-6.077					
7500 LASKENNALLISET ERÄT	-20.896					
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-81.187	-43.715	-51.215	-51.215	-51.261	-51.306

	TILINP. 2023	EDELL. TA 2024	EHDOTUS 2025	TA 2025	TS 1 2026	TS 2 2027
*** VAPAA-AJAN LAUTAKUNTA ***						
0002 KÄYTTÖTALOUS						
0 050 TALOUS						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	15.846	15.600	16.100	16.100	16.100	16.100
3200 Maksutuotot	15.593	12.800	13.000	13.000	13.000	13.000
3300 Tuet ja avustukset	22.159	25.500	24.500	24.500	24.500	24.500
3400 Muut toimintatuotot	423					
3000 TOIMINTATUOTOT	54.021	53.900	53.600	53.600	53.600	53.600
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-178.208	-187.531	-201.684	-201.684	-205.712	-209.429
4300 Palvelujen ostot	-97.839	-109.450	-114.070	-114.070	-114.070	-114.070
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-42.387	-49.011	-45.531	-45.531	-45.531	-45.531
4700 Avustukset	-6.390	-15.500	-15.250	-15.250	-15.250	-15.250
4800 Muut toimintakulut	-6.752	-9.818	-13.255	-13.255	-13.255	-13.255
4000 TOIMINTAKULUT	-331.576	-371.310	-389.790	-389.790	-393.818	-397.535
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-277.555	-317.410	-336.190	-336.190	-340.218	-343.935
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-121.032					
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-121.032					
7500 LASKENNALLISET ERÄT						
7520 Vyörytykset	-209.147					
7540 Arvonlisäverot (Palautusjärj.)	-52.113					
7500 LASKENNALLISET ERÄT	-261.260					
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-659.847	-317.410	-336.190	-336.190	-340.218	-343.935

00007100: T E K N I N E N H A L L I N T O JA SUUNNITTELU

Toiminta-ajatus:

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

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

Tulosalueen henkilöstön nykytilanne ja muutokset:

Teknisellä osastolla toimii kaksi viranhaltijaa tekninen johtaja ja rakennuspäällikkö

Esimiestehtävissä työskentelee tukipalveluesimies

Toimistosihteerinä toimii yksi henkilö

Asiantuntija/projektipäällikön tehtävissä toimii osa-aikainen henkilö 1-2 pv/vk

Tavoite:

Osaston tehtävien ja vastualueiden jakaminen tasaisesti.

Investointihankkeiden läpivienti laadukkaasti, kustannustehokkaasti ja aikataulussa.

Kokonaisvaltainen toiminnan kehittäminen.

Arviointi:

Talousarvion toteutumisen seuraaminen, tehtävänjaon toteutumisen seuranta

	TILINP. 2023	EDELL. TA 2024	EHDOTUS 2025	TA 2025	TS 1 2026	TS 2 2027
TEKNINEN HALL JA SUUNN						
0002 KÄYTTÖTALOUS						
0050 TALOUS						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	12.052					
3400 Muut toimintatuotot	500					
3000 TOIMINTATUOTOT	12.552					
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-104.849	-105.385	-103.872	-103.872	-105.843	-107.662
4300 Palvelujen ostot	-8.001	-14.508	-14.508	-14.508	-14.508	-14.508
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3.406	-5.052	-5.052	-5.052	-5.052	-5.052
4800 Muut toimintakulut	-2.123	-500	-500	-500	-500	-500
4000 TOIMINTAKULUT	-118.378	-125.445	-123.932	-123.932	-125.903	-127.722
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-105.827	-125.445	-123.932	-123.932	-125.903	-127.722
7500 LASKENNALLISET ERÄT						
7520 Vyörytykset	98.881					
7540 Arvonlisäverot (Palautusjärj.)	-3.215					
7500 LASKENNALLISET ERÄT	95.665					
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-10.162	-125.445	-123.932	-123.932	-125.903	-127.722

00007200: LIIKENNEVÄYLÄT JA YLEISETALUEET**Toiminta-ajatus:**

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

Tavoite

Liikenneväylien kunnan kartoitus ja raportointi.

Katuvalaistuksien kartoitus ja pitkäntähtäimen suunnitelman laatiminen.

Vastuullisen henkilön nimeäminen liikenneväylille.

Arviointi:

Talousarvion toteutumisen seuranta.

Haastattelut tienkäyttäjien osalta.

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 päätetään teknisessä lautakunnassa vuosittain.

Tavoite:

Yksityisteiden kunnossapidon ja perusparannuksien kustannuksiin osallistuminen avustusehtojen mukaisesti.

Avustettavien teiden kustannusten seuranta.

Arviointi:

Talousarvion toteutumisen seuranta. Kuukausipalavereissa seurataan hankkeiden toteutumista.

Yleiset alueet:

Määrärahavarauksella on tavoitteena pitää kunnossa asemakaava-alueen leikkikentät, puistot ja yleiset alueet sekä kolme uimarantaa, jotka sijaitsevat Kirkkojärvellä, Karvianjärvellä. Neva-Lylyn uimapaikalla on kunnan ylläpitämä sauna sekä grillikota.

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

Tavoite:

Yleisten leikkikenttien kunnon tarkastus ja tarvittavat muutostyöt.

Hulevesilinjojen kartoitus.

Puistojen kunnossapidon hoitosuunnitelman päivittäminen

Arviointi:

Talousarvion toteutumisen seuraaminen

Prosessien mittaustulosten tarkkailu

Palaute käyttäjiltä

Jätehuolto:

Jätehuollon määrärahavaraus talousarviossa sisältää ongelma- ja hyötyjätteiden keräilyä ja jatkokäsittelyä muodostuneet kulut. Karvian kunta huolehtii keräyspisteillä kotitalouksien ongelma- ja hyötyjätteiden vastaanotosta ja käsittelystä jätehuoltolain edellyttämällä tavalla.

Tavoite:

Keräysaluetta, toimintoja ja tiloja kehitetään nykyaikaisemmaksi ja kattavammaksi.

Arviointi:

Talousarvion toteutumisen seuraaminen.

Jätelain mukaisten veloitteiden toteutuminen.

Palaute käyttäjiltä

	TILINP. 2023	EDELL. TA 2024	EHDOTUS 2025	TA 2025	TS 1 2026	TS 2 2027
L I I K . V Ä Y L Ä T J A Y L A L U E E T						
0002 KÄYTTÖTALOUS						
0050 TALOUS						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3300 Tuet ja avustukset		1.681				
3400 Muut toimintatuotot		1.707				
3000 TOIMINTATUOTOT		3.388				
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-26.330	-26.350	-29.338	-29.338	-29.846	-30.396
4300 Palvelujen ostot	-121.409	-97.856	-117.356	-117.356	-117.356	-117.356
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-28.191	-33.172	-33.672	-33.672	-33.672	-33.672
4700 Avustukset	-33.767	-35.000	-41.000	-41.000	-41.000	-41.000
4800 Muut toimintakulut	-4.111					
4000 TOIMINTAKULUT	-213.807	-192.378	-221.366	-221.366	-221.874	-222.424
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-210.419	-192.378	-221.366	-221.366	-221.874	-222.424
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-84.120					
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-84.120					
7500 LASKENNALLISET ERÄT						
7520 Vyörytykset	-21.866					
7540 Arvonlisäverot (Palautusjärj.)	-35.633					
7500 LASKENNALLISET ERÄT	-57.499					
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-352.038	-192.378	-221.366	-221.366	-221.874	-222.424

00007300 KIIINTEISTÖT

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 sähköt sekä henkilöstön palkkakulut, myös ulkopuolisilta ostettujen palvelujen kustannuskehitys näkyy kiinteistöjen käyttökuluissa.

Tulosalueen nykytilanne ja muutokset:

Karvian kunnalla on 20 kunnossapidettävää kiinteistöä, joiden kokonaiskerrosala on noin 21 000 m² sekä varastotilat n. 2 500 m², yhteensä n. 23 500 m² kunnossapidettävää kiinteistöä.

Kiinteistöihin varattu määräraha kattaa rakennuksien- ja alueiden kunnossapidon sekä ylläpitokustannukset 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 kiinteistöjen hallintaa 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 vuokra-asetuksen mukainen.

Kiinteistöhoitajien työtehtäviin kuuluu myös yhteistoiminta vapaa-ajan lautakunnan kanssa mm. juhla ja tilaisuus järjestelyissä ja kaukaloiden pystytyksessä.

Kiinteistönhoidossa työskentelee:

Neljä kiinteistöhoitajaa, joista yhden työpanos myydään Karvian Vuokratalot Oy:lle.

Yksi rakennustyöntekijä, joka hoitaa kohteilla pieniä rakennus- ja saneeraustöitä.

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

Tavoite kiinteistöjen osalta:

Pitkätähitimen suunnitelman laatiminen.

Kiinteistöjen ylläpidon osalta tavoitteena sopeuttaa kulurakennetta.

Kiinteistöhoitajien vastualueet tarkastellaan ja päivitetään.

Kiinteistöhallintaohjelmiston käyttöön ottaminen vuoden 2025 aikana. Järjestelmällä parannetaan dokumentointia, asiakirjojen saatavuutta, energian seuranta, vuosihuoltojen toteutumista.

Vuokrausasteen parantaminen ja HVA:n käytöstä poistuneiden tilojen kehittäminen.

Vuokramäärien tarkastus.

Metsätilojen hoitosuunnitelmaa päivitetään vastaamaan nykytilannetta. Tavoitteena on kestävä metsänkäyttö. Vuodelle 2025 on suunnitelmissa pieniä määriä hakkuita ja hakattujen alueiden uudistaminen.

Määräaikaisten työsuhteiden vähentäminen

Arviointi:

Talousarvion toteutumisen seuranta.

	TILINP. 2023	EDELL. TA 2024	EHDOTUS 2025	TA 2025	TS 1 2026	TS 2 2027
K I I N T E I S T Ö T						
0002 KÄYTTÖTALOUS						
0050 TALOUS						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	113.712	20.907	20.907	20.907	20.907	20.907
3300 Tuet ja avustukset	16.992	3.030	3.030	3.030	3.030	3.030
3400 Muut toimintatuotot	834.369	882.834	605.522	605.522	605.522	605.522
3000 TOIMINTATUOTOT	965.073	906.771	629.459	629.459	629.459	629.459
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-285.922	-231.142	-221.545	-221.545	-226.029	-230.176
4300 Palvelujen ostot	-365.021	-316.347	-354.610	-354.610	-348.610	-348.610
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-527.625	-446.791	-470.874	-470.874	-470.874	-470.874
4800 Muut toimintakulut	-9.446	-9.747	-1.162	-1.162	-1.162	-1.162
4000 TOIMINTAKULUT	-1.188.014	-1.004.027	-1.048.191	-1.048.191	-1.046.675	-1.050.822
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-222.941	-97.256	-418.732	-418.732	-417.216	-421.363
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-230.006					
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-230.006					
7500 LASKENNALLISET ERÄT						
7520 Vyörytykset	358.401					
7540 Arvonlisäverot (Palautusjärj.)	-25.612					
7500 LASKENNALLISET ERÄT	332.789					
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-120.158	-97.256	-418.732	-418.732	-417.216	-421.363

00007400 VESI- JA VIEMÄRILAITOS

Toiminta-ajatus:

Kunnan vesi- ja viemärlaitos 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 000m³ ja laskutettava jäteveden kulutus on noin 47 000m³. Vesilaitokseen on liittynyt noin 340 kiinteistöä sekä Suomijärven vesiosuuskunta. Viemärlaitokseen on liittynyt noin 300 kiinteistöä.

Vesilaitoksen käyttömaksut on asetettu 2022.

Puhtaan veden ja jäteveden kulutusmaksujen sekä laitosten liittymismaksujen taksan tulisi kattaa käyttömenojen lisäksi pääoman korot ja poistot pidemmällä aikavälillä. Vesi- ja viemärlaitos on erillinen kirjanpidollinen taseyksikkö vesihuoltolain mukaisesti.

Vuoden 2024 aikana on aloitettu jätevedenpuhdistamon saneeraushanke ja hanke jatkuu vuonna 2025. Hankkeen tarkoitus on parantaa jäteveden puhdistusprosessia.

Tavoite:

Turvata vesilaitoksen asiakkaille laadultaan hyvä juomavesi ja käsitellä jätevedet ympäristöluvan vaatimalle tasolle, sekä poikkeusolojen vallitessa riittävälle tasolle.

Tarkastaa ja päivittää vesilaitoksen käyttömaksut 2025 aikana.

Viemäriverkoston kartoitushankkeen käynnistäminen.

Arviointi:

Talousarvion toteutumisen seuranta.

Säännönmukaiset tarkastukset ja tarkkailu.

	TILINP. 2023	EDELL. TA 2024	EHDOTUS 2025	TA 2025	TS 1 2026	TS 2 2027
VESI- JA VIEMÄRILAITOS						
0002 KÄYTTÖTALOUS						
0050 TALOUS						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	232.640	225.018	225.018	225.018	225.018	225.018
3400 Muut toimintatuotot	1.150					
3000 TOIMINTATUOTOT	233.790	225.018	225.018	225.018	225.018	225.018
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-53.271	-51.136	-55.699	-55.699	-56.834	-57.883
4300 Palvelujen ostot	-125.306	-82.256	-88.256	-88.256	-88.256	-88.256
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-56.343	-47.886	-51.886	-51.886	-51.886	-51.886
4800 Muut toimintakulut	-2.426	-200	-200	-200	-200	-200
4000 TOIMINTAKULUT	-237.347	-181.478	-196.041	-196.041	-197.176	-198.225
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-3.556	43.540	28.977	28.977	27.842	26.793
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-65.369	-71.230	-71.230	-71.230	-71.230	-71.230
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-65.369	-71.230	-71.230	-71.230	-71.230	-71.230
7500 LASKENNALLISET ERÄT						
7540 Arvonlisäverot (Palautusjärj.)	-6.446					
7500 LASKENNALLISET ERÄT	-6.446					
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-75.372	-27.690	-42.253	-42.253	-43.388	-44.437

00007500 SIIVOUS- JA KEITTIÖPALVELUT

Toiminta-ajatus:

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

Tulosalueen nykytilanne ja muutokset:

Karvian kunnassa on valmistuskeittiö, joka sijaitsee yhtenäiskoululla. Jakelukeittiöt sijaitsevat päiväkodilla.

Valmistuskeittiö valmistetaan lounaan lisäksi aamupäivätoiminnan aamupala, sekä välipalat iltapäivätoimintaan ja koulun oppilaille. Päiväkotien aamu- ja välipalat valmistetaan kohteella.

Lounasannoksia valmistetaan n. 350 kpl/pv. Muita aterioita valmistetaan n. 100 kpl/pv

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. 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.

Tukipalveluesimies hoitaa tukipalveluiden toiminnan työvuorot, tilaukset (mm. elintarvikkeet siivoustarvikkeet ja välineet) ja laskutukset sekä keittiöiden omavalvonnan sekä laatii ravintosuositusten mukaiset ruokalistat. Tukipalveluesimies toimii myös työsuojelupäällikkönä.

Siivoustyönohjaaja toimii yhteistyössä tukipalveluesimiehen kanssa ja järjestee siivoustoiminnan yksityiskohdat työvuoroista tarviketilauksiin.

Tukipalveluille kuuluu myös yhteistoiminta vapaa-ajan lautakunnan kanssa tilaisuuksien ja juhlien osalta.

Henkilöstö:

Yhtenäiskoulun keittiöllä työskentelee kolme keittäjää

Kunnantalolla, työskentelee kaksi keittäjä-siivoojaa

Siivoustyössä työskentelee neljä vakituista siivoustyöntekijää, joista yksi toimii siivoustyönohjaajana.

Tavoite:

Ravitsevien, kouluruokasuositusten mukaisten aterioiden tuottaminen keittiöpalveluiden asiakkaille. Ruoka tuotetaan jatkossakin joustavasti, turvallisesti, ja kustannustehokkaasti.

Siivoustyön laadun ylläpito.

Arviointi:

Kouluruokakysely toteutetaan sähköisesti. Kyselyssä selvittää mm. ruuan laatua, ympäristöä ja henkilökunnan toimintaa.

Omavalvontaa suoritetaan koko keittiötoiminnan osalta ja tulokset kirjataan ylös raporttiin.

Oiva hymynaama on terveysviranomaisen suorittama tarkastus keittiön toiminnasta.

Talousarvion toteutumisen seuraaminen.

Asiakkaiden haastattelu.

	TILINP. 2023	EDELL. TA 2024	EHDOTUS 2025	TA 2025	TS 1 2026	TS 2 2027
S I I V O U S - J A K E I T T I Ö P A L V						
0002 KÄYTTÖTALOUS						
0050 TALOUS						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	15.460	3.030	3.030	3.030	3.030	3.030
3300 Tuet ja avustukset	583					
3000 TOIMINTATUOTOT	16.044	3.030	3.030	3.030	3.030	3.030
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-440.951	-431.517	-440.058	-440.058	-448.998	-457.257
4300 Palvelujen ostot	-15.966	-25.373	-23.573	-23.573	-23.573	-23.573
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-120.738	-141.529	-155.204	-155.204	-155.204	-155.204
4800 Muut toimintakulut	-923					
4000 TOIMINTAKULUT	-578.577	-598.419	-618.835	-618.835	-627.775	-636.034
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-562.533	-595.389	-615.805	-615.805	-624.745	-633.004
7500 LASKENNALLISET ERÄT						
7520 Vyörytykset	501.515					
7540 Arvonlisäverot (Palautusjärj.)	-530					
7500 LASKENNALLISET ERÄT	500.985					
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-61.548	-595.389	-615.805	-615.805	-624.745	-633.004

00007810 RAKENNUSVALVONTA, LIIKENNE JA KAAVOITUS:

Toiminta-ajatus:

Teknisen lautakunnan hallinnonalaan kuuluvat tehtävät rakennusvalvonnan osalta on määritelty lakisääteisesti. Tekninen lautakunta on Karvian kunnan rakennusvalvontaviranomainen. Maa-aineslain ja maa-ainesasetuksen mukaiset valvontatehtävät hoitaa Kankaanpään kaupungin ympäristölautakunta.

Tähän tulosalueeseen sisältyy asemakaavan ja yleiskaavan laajennusten ja muutosten aiheuttamat menot sekä erilaiset kartoitus- ja maastoon merkintätyöt. Kaavoituksen avulla ohjataan kunnan maankäyttöä taloudelliseen ja viihtyisään rakentamiseen, jolla on alueelle tunnusomaisia piirteitä, samalla painottaen kehityksessä terveellisyyttä, turvallisuutta ja ympäristön laatua.

Uusi rakentamislaki astuu voimaan 1.1.2025. Tämä edellyttää rakennusvalvontataksojen ja rakennusjärjestyksen päivittämistä.

Rakennusvalvonnan ohjauksen periaatteet:

- 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;
- 3) Rakennetun ympäristön ja rakennuskannan suunnitelmallista tarkkailua.

Tavoite:

Kaavojen päivittäminen ja digitalisointi.

Rakennusjärjestyksen päivittäminen.

Rakennusvalvontataksojen päivittäminen.

Rakentamislain aiheuttamien muutosten ja velvollisuuksien toteuttaminen.

Kustannustehokas ja joustava toiminta.

Arviointi:

talousarvion toteutumisen seuranta

asiakaspalautteet

	TILINP. 2023	EDELL. TA 2024	EHDOTUS 2025	TA 2025	TS 1 2026	TS 2 2027
R A K V A L V, L I I K . T U R V, K A A V O I T U S						
0002 KÄYTTÖTALOUS						
0050 TALOUS						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3200 Maksutuotot	6.886	11.110	5.000	5.000	5.000	5.000
3000 TOIMINTATUOTOT	6.886	11.110	5.000	5.000	5.000	5.000
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-84.867	-63.605	-98.709	-98.709	-100.675	-102.491
4300 Palvelujen ostot	-16.501	-22.955	-29.855	-29.855	-29.855	-29.855
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-44	-650	-650	-650	-650	-650
4800 Muut toimintakulut	-24					
4000 TOIMINTAKULUT	-101.436	-87.210	-129.214	-129.214	-131.180	-132.996
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-94.550	-76.100	-124.214	-124.214	-126.180	-127.996
7500 LASKENNALLISET ERÄT						
7520 Vyörytykset	-10.735					
7540 Arvonlisäverot (Palautusjärj.)	-4.374					
7500 LASKENNALLISET ERÄT	-15.109					
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-109.659	-76.100	-124.214	-124.214	-126.180	-127.996

	TILINP. 2023	EDELL. TA 2024	EHDOTUS 2025	TA 2025	TS 1 2026	TS 2 2027
*** TEKINEN LAUTAKUNTA ***						
0002 KÄYTTÖTALOUS						
0050 TALOUS						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	373.865	248.955	248.955	248.955	248.955	248.955
3200 Maksutuotot	6.886	11.110	5.000	5.000	5.000	5.000
3300 Tuet ja avustukset	19.256	3.030	3.030	3.030	3.030	3.030
3400 Muut toimintatuotot	837.726	882.834	605.522	605.522	605.522	605.522
3000 TOIMINTATUOTOT	1.237.733	1.145.929	862.507	862.507	862.507	862.507
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-996.189	-909.135	-949.221	-949.221	-968.225	-985.865
4300 Palvelujen ostot	-652.204	-559.295	-628.158	-628.158	-622.158	-622.158
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-736.346	-675.080	-717.338	-717.338	-717.338	-717.338
4700 Avustukset	-33.767	-35.000	-41.000	-41.000	-41.000	-41.000
4800 Muut toimintakulut	-19.053	-10.447	-1.862	-1.862	-1.862	-1.862
4000 TOIMINTAKULUT	-2.437.559	-2.188.957	-2.337.579	-2.337.579	-2.350.583	-2.368.223
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-1.199.826	-1.043.028	-1.475.072	-1.475.072	-1.488.076	-1.505.716
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-379.495	-71.230	-71.230	-71.230	-71.230	-71.230
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-379.495	-71.230	-71.230	-71.230	-71.230	-71.230
7500 LASKENNALLISET ERÄT						
7520 Vyörytykset	926.195					
7540 Arvonlisäverot (Palautusjärj.)	-75.810					
7500 LASKENNALLISET ERÄT	850.385					
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-728.937	-1.114.258	-1.546.302	-1.546.302	-1.559.306	-1.576.946

	TILINP. 2023	EDELL. TA 2024	EHDOTUS 2025	TA 2025	TS 1 2026	TS 2 2027
KÄYTTÖTALOUS						
TALOUS						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	513.522	404.874	399.724	399.724	399.724	399.724
Maksutuotot	41.566	33.910	28.000	28.000	28.000	28.000
Tuet ja avustukset	303.287	154.830	85.850	85.850	85.850	85.850
Muut toimintatuotot	844.845	889.385	612.073	612.073	612.073	612.073
TOIMINTATUOTOT	1.703.220	1.482.999	1.125.647	1.125.647	1.125.647	1.125.647
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut	-4.030.832	-4.049.569	-4.050.025	-4.050.025	-4.117.963	-4.205.228
Palvelujen ostot	-2.147.955	-2.166.219	-2.481.597	-2.481.597	-2.475.597	-2.475.597
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-907.718	-866.591	-903.093	-903.093	-903.093	-903.093
Avustukset	-301.157	-293.000	-324.750	-324.750	-324.750	-324.750
Muut toimintakulut	-147.226	-126.191	-125.226	-125.226	-125.226	-125.226
TOIMINTAKULUT	-7.534.887	-7.501.570	-7.884.691	-7.884.691	-7.946.629	-8.033.894
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-5.831.667	-6.018.571	-6.759.044	-6.759.044	-6.820.982	-6.908.247
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-821.837	-863.000	-864.000	-864.000	-861.000	-858.000
Poistot ja arvonalentumiset	-821.837	-863.000	-864.000	-864.000	-861.000	-858.000
LASKENNALLISET ERÄT						
Vyörytykset						
Luontoisedut						
LASKENNALLISET ERÄT						
FILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-6.653.503	-6.881.571	-7.623.044	-7.623.044	-7.681.982	-7.766.247

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 **4 790 000** euroa vuodelle 2025 on arvioitu Kuntaliiton, valtiovarainministeriön ja verohallinnon yhdessä laatiman marraskuussa julkaistun verotuloennustemallin perusteella.
- Kunnanvaltuuston päätöksellä 14.11.2024 §:t 30 ja 31 vuoden 2025 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 2025 arvio **2 294 080** euroa perustuu Kuntaliiton lokakuun ennakkolaskelmaan kuntien valtionosuuksista vuonna 2025.

- 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

	TILINP. 2023	EDELL. TA 2024	EHDOTUS 2025	TA 2025	TS 1 2026	TS 2 2027
TULOSLASKELMA						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	513.522	404.874	399.724	399.724	399.724	399.724
Maksutuotot	41.566	33.910	28.000	28.000	28.000	28.000
Tuet ja avustukset	303.287	154.830	85.850	85.850	85.850	85.850
Muut toimintatuotot	844.845	889.385	612.073	612.073	612.073	612.073
TOIMINTATUOTOT	1.703.220	1.482.999	1.125.647	1.125.647	1.125.647	1.125.647
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut	-4.030.832	-4.049.569	-4.050.025	-4.050.025	-4.117.963	-4.205.228
Palvelujen ostot	-2.147.955	-2.166.219	-2.481.597	-2.481.597	-2.475.597	-2.475.597
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-907.718	-866.591	-903.093	-903.093	-903.093	-903.093
Avustukset	-301.157	-293.000	-324.750	-324.750	-324.750	-324.750
Muut toimintakulut	-147.226	-126.191	-125.226	-125.226	-125.226	-125.226
TOIMINTAKULUT	-7.534.887	-7.501.570	-7.884.691	-7.884.691	-7.946.629	-8.033.894
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-5.831.667	-6.018.571	-6.759.044	-6.759.044	-6.820.982	-6.908.247
Verotulot	4.184.628	4.442.245	4.790.000	4.790.000	5.043.000	5.105.000
Valtionosuudet	1.707.707	1.910.202	2.294.080	2.294.080	2.294.080	2.294.080
Rahoitustuotot ja -kulut						
Korkotuotot	46.302	10.100	10.100	10.100	10.100	10.100
Muut rahoitustuotot	254.648	255.530	255.530	255.530	255.530	255.530
Korkokulut	-18.609	-14.300	-14.300	-14.300	-14.300	-14.300
Muut rahoituskulut	-116	-303	-303	-303	-303	-303
Rahoitustuotot ja -kulut	282.226	251.027	251.027	251.027	251.027	251.027
VUOSIKATE	342.894	584.903	576.063	576.063	767.125	741.860
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-821.837	-863.000	-864.000	-864.000	-861.000	-858.000
Poistot ja arvonalentumiset	-821.837	-863.000	-864.000	-864.000	-861.000	-858.000
Satunnaiset erät						
Satunnaiset kulut	-25.686					
Satunnaiset erät	-25.686					
TILIKAUDEN TULOS	-504.628	-278.097	-287.937	-287.937	-93.875	-116.140
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-504.628	-278.097	-287.937	-287.937	-93.875	-116.140

VESI- JA VIEMÄRILAITOKSEN TULOSLASKELMA

Karvian kunta

VESI- JA VIEMÄRILAITOKSEN TULOSLASKELMA

Kirjanpidollinen taseyksikkö

Talousarvio ja suunnitelma

Ulk/Sis

	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Talousarvio 2025	TS 2026	TS 2027
Liikevaihto	233 790	225 018	225 018	225 018	225 018
Liiketoiminnan muut tuotot	1 150	0	0	0	0
Materiaalit ja palvelut	-181 649	-130 142	-140 142	-140 142	-140 142
Aineet, tarvikkeet ja tavarat					
Ostot tilikauden aikana	-56 343	-47 886	-51 886	-51 886	-51 886
Palvelujen ostot	-125 306	-82 256	-88 256	-88 256	-88 256
Henkilöstökulut	-53 271	-51 136	-55 699	-56 834	-57 883
Palkat ja palkkiot	-43 113	-41 000	-45 100	-46 048	-46 924
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-8 921	-8 770	-9 331	-9 492	-9 640
Muut henkilösivukulut	-1 237	-1 366	-1 268	-1 294	-1 319
Poistot ja arvonalentumiset	-65 369	-71 230	-79 520	-84 810	-87 910
Suunnitelman mukaiset poistot	-65 369	-71 230	-79 520	-84 810	-87 910
Liiketoiminnan muut kulut	-2 426	-200	-200	-200	-200
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-67 775	-27 690	-50 543	-56 968	-61 117
Rahoitustuotot ja -kulut	1 550	0	0	0	0
Muut rahoitustuotot	1 550	0	0	0	0
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-66 225	-27 690	-50 543	-56 968	-61 117

6 Investointiosa

	TILINP. 2023	EDELL. TA 2024	EHDOTUS 2025	TA 2025	TS 1 2026	TS 2 2027
091211 Kiinteä omaisuus						
0005 INVESTOINNIT						
9049 INVESTOINTITULOT	533					
9080 INVESTOINNIT NETTO	533	0	0	0	0	0
K I I N T E Ä O M A I S U U S						
0005 INVESTOINNIT						
9049 INVESTOINTITULOT	533					
9080 INVESTOINNIT NETTO	533	0	0	0	0	0
091611 Kuntayhtymäosuudet						
0005 INVESTOINNIT						
9049 INVESTOINTITULOT	430.669					
9080 INVESTOINNIT NETTO	430.669	0	0	0	0	0
091621 Muut osakkeet ja osuudet						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT	-30.764					
9080 INVESTOINNIT NETTO	-30.764	0	0	0	0	0
O S A K K E E T J A O S U U D E T						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT	-30.764					
9049 INVESTOINTITULOT	430.669					
9080 INVESTOINNIT NETTO	399.905	0	0	0	0	0
*** KUNNANHALLITUS ***						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT	-30.764					
9049 INVESTOINTITULOT	431.202					
9080 INVESTOINNIT NETTO	400.438	0	0	0	0	0
092412 Neva-Lylyn retk.alueen puitt. parantamin						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT	-22.193	-18.000				
9049 INVESTOINTITULOT		20.000				
9080 INVESTOINNIT NETTO	-22.193	2.000	0	0	0	0
K I I N T E Ä T R A K E N T. JA LAITTEE						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT	-22.193	-18.000				
9049 INVESTOINTITULOT		20.000				
9080 INVESTOINNIT NETTO	-22.193	2.000	0	0	0	0

.....

	TILINP. 2023	EDELL. TA 2024	EHDOTUS 2025	TA 2025	TS 1 2026	TS 2 2027
K I I N T E Ä T R A K E N T. JA LAITTEE						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT	-22.193	-18.000				
9049 INVESTOINTITULOT		20.000				
9080 INVESTOINNIT NETTO	-22.193	2.000	0	0	0	0
092501 Kultt.kesk Skantz: äänentoisto ja valais						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT		-12.000				
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	-12.000	0	0	0	0
K O N E E T J A K A L U S T O						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT		-12.000				
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	-12.000	0	0	0	0
*** ELINVOIMALAUTAKUNTA ***						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT	-22.193	-30.000				
9049 INVESTOINTITULOT		20.000				
9080 INVESTOINNIT NETTO	-22.193	-10.000	0	0	0	0
096313 Mopopajan rakentaminen						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT			-38.000	-38.000		
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	0	-38.000	-38.000	0	0
T A L O N R A K E N N U S						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT			-38.000	-38.000		
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	0	-38.000	-38.000	0	0
096416 Hiekkatekonurm pelikentän+tekojääräd suu						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT	-30.040					
9080 INVESTOINNIT NETTO	-30.040	0	0	0	0	0
096417 Korkeushyppy/pituuspaik pinnoitt Mondo						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT	-5.083	-15.000	-15.000	-15.000		
9080 INVESTOINNIT NETTO	-5.083	-15.000	-15.000	-15.000	0	0
096418 Museoalueen kunnostaminen						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT			-60.000	-60.000		
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	0	-60.000	-60.000	0	0
K I I N T E Ä T R A K E N T. JA LAITTEE						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT	-35.123	-15.000	-75.000	-75.000		
9080 INVESTOINNIT NETTO	-35.123	-15.000	-75.000	-75.000	0	0
*** VAPAA-AJAN LAUTAKUNTA ***						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT	-35.123	-15.000	-113.000	-113.000		
9080 INVESTOINNIT NETTO	-35.123	-15.000	-113.000	-113.000	0	0

	TILINP. 2023	EDELL. TA 2024	EHDOTUS 2025	TA 2025	TS 1 2026	TS 2 2027
097102 Kiinteistöhallintajärj. hankinta						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT			-20.000	-20.000		
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	0	-20.000	-20.000	0	0
A I N E E T T O M A T H Y Ö D Y K K E E T						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT			-20.000	-20.000		
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	0	-20.000	-20.000	0	0
097256 Kultt. keskus Skantzin jatkoanke						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT	-15.303					
9049 INVESTOINTITULOT	5.817					
9080 INVESTOINNIT NETTO	-9.486	0	0	0	0	0
097267 Kirjasto: muutostyöt itsepalvelukäyttöön						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT	-26.501					
9080 INVESTOINNIT NETTO	-26.501	0	0	0	0	0
097324 Urh. talo: urh. salin vesikaton saneeraus						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT	-10.000					
9080 INVESTOINNIT NETTO	-10.000	0	0	0	0	0
097330 Yhten.koulu: vesikaton saneeraus						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT	-17.272	-450.000				
9080 INVESTOINNIT NETTO	-17.272	-450.000	0	0	0	0
097333 Yhten.koulu: liik. salin näytt. uud. raken						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT	-48.479					
9080 INVESTOINNIT NETTO	-48.479	0	0	0	0	0
097334 Yhten.koulu: itäpuolen luokkien jäädytys						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT	-4.950					
9080 INVESTOINNIT NETTO	-4.950	0	0	0	0	0
097335 Yhten.koulu: keittiön varustaminen						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT	-38.428					
9080 INVESTOINNIT NETTO	-38.428	0	0	0	0	0
097340 Urheilutalo: keittiön rakentaminen						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT	-18.854	-15.000				
9080 INVESTOINNIT NETTO	-18.854	-15.000	0	0	0	0
097347 K-talo: ilmanvaihd ja viilenn tehostamin						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT	-23.899					
9080 INVESTOINNIT NETTO	-23.899	0	0	0	0	0

	TILINP. 2023	EDELL. TA 2024	EHDOTUS 2025	TA 2025	TS 1 2026	TS 2 2027
097348 Kunnantalon kattoturvatuoitteet						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT	-17.915					
9080 INVESTOINNIT NETTO	-17.915	0	0	0	0	0
097349 Vapaa-aikatoim tilojen kunnostukset						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT	-20.085					
9080 INVESTOINNIT NETTO	-20.085	0	0	0	0	0
097351 Ent. kunnantalon saneeraus						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT			-10.000	-10.000		
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	0	-10.000	-10.000	0	0
097353 Kunn.talo: päiväk pihahankk loppuun saat						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT	-9.828	-10.000	-20.000	-20.000		
9080 INVESTOINNIT NETTO	-9.828	-10.000	-20.000	-20.000	0	0
097354 Kunnantalo, saneeraus						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT			-10.000	-10.000	-12.000	-40.000
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	0	-10.000	-10.000	-12.000	-40.000
097355 Ilmanvaihtolaitteistojen PTS						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT			-8.000	-8.000		
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	0	-8.000	-8.000	0	0
097356 Tekninen varasto, saneeraus						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT			-12.000	-12.000	-12.000	
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	0	-12.000	-12.000	-12.000	0
097372 Paloasema, piha-alueiden kunnostus						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT			-10.000	-10.000		
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	0	-10.000	-10.000	0	0
097399 Suunnitteluvuodet: Talonrakennus teknltk						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT					-225.000	-220.000
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	0	0	0	-225.000	-220.000
TALONRAKENNUS						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT	-251.514	-475.000	-70.000	-70.000	-249.000	-260.000
9049 INVESTOINTITULOT	5.817					
9080 INVESTOINNIT NETTO	-245.697	-475.000	-70.000	-70.000	-249.000	-260.000

	TILINP. 2023	EDELL. TA 2024	EHDOTUS 2025	TA 2025	TS 1 2026	TS 2 2027
097411 Kaava-al. katujen rakentaminen/saneeraus						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT	-83.027	-70.000	-70.000	-70.000	-70.000	-70.000
9080 INVESTOINNIT NETTO	-83.027	-70.000	-70.000	-70.000	-70.000	-70.000
097421 Kaava-alueen katujen valaistus						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT	-6.312	-20.000				
9080 INVESTOINNIT NETTO	-6.312	-20.000	0	0	0	0
097426 Ylisenkadun rakentaminen						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT	-34.200					
9080 INVESTOINNIT NETTO	-34.200	0	0	0	0	0
097435 Willelän uimarannan/alueen kunn/kehitt.						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT	-13.778	-40.000				
9080 INVESTOINNIT NETTO	-13.778	-40.000	0	0	0	0
097439 Prinkkiläntien loppupään kunnostaminen						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT	-30.250					
9080 INVESTOINNIT NETTO	-30.250	0	0	0	0	0
097463 Henk.aut. latausas. hankinta ja asenn						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT			-10.000	-10.000		
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	0	-10.000	-10.000	0	0
097470 Urh.kent ja Kirin lavan välisen aidan uu						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT	-14.163					
9080 INVESTOINNIT NETTO	-14.163	0	0	0	0	0
K I I N T E Ä T R A K E N T. JA LAITTE						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT	-181.730	-130.000	-80.000	-80.000	-70.000	-70.000
9080 INVESTOINNIT NETTO	-181.730	-130.000	-80.000	-80.000	-70.000	-70.000
097515 Tekn. toimen pakettiauto						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT		-25.000				
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	-25.000	0	0	0	0
097516 Tekn. toimen työkalut						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT		-10.000				
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	-10.000	0	0	0	0

	TILINP. 2023	EDELL. TA 2024	EHDOTUS 2025	TA 2025	TS 1 2026	TS 2 2027
097517 Henkilönostin						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT		-15.000				
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	-15.000	0	0	0	0
097518 Työkoneet ja laitteet						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT			-15.000	-15.000		
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	0	-15.000	-15.000	0	0
KONEET JA KALUSTO						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT		-50.000	-15.000	-15.000		
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	-50.000	-15.000	-15.000	0	0
097731 Uusi syöttövesij vedenott-pain.kor.asema						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT	-35.726					
9080 INVESTOINNIT NETTO	-35.726	0	0	0	0	0
097734 Pain.kor.aseman aggregaatin suojarakennu						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT	-19.843					
9080 INVESTOINNIT NETTO	-19.843	0	0	0	0	0
VESILAITOS						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT	-55.569					
9080 INVESTOINNIT NETTO	-55.569	0	0	0	0	0
097759 Viemäriverkoston rakent. ja saneeraus						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT					-50.000	-50.000
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	0	0	0	-50.000	-50.000
097769 Jätevesipumppaamon saneeraus						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT	-31.027					
9080 INVESTOINNIT NETTO	-31.027	0	0	0	0	0
097770 Jätevedenpuhdistamon saneeraus						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT		-120.000	-155.000	-155.000	-20.000	
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	-120.000	-155.000	-155.000	-20.000	0
097771 Viemäriverkoston kartoitus ja suunnittel						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT			-9.000	-9.000		
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	0	-9.000	-9.000	0	0
VIEMÄRILAITOS						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT	-31.027	-120.000	-164.000	-164.000	-70.000	-50.000
9080 INVESTOINNIT NETTO	-31.027	-120.000	-164.000	-164.000	-70.000	-50.000

	TILINP. 2023	EDELL. TA 2024	EHDOTUS 2025	TA 2025	TS 1 2026	TS 2 2027
V E S I - J A V I E M Ä R I L A I T O S						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT	-86.596	-120.000	-164.000	-164.000	-70.000	-50.000
9080 INVESTOINNIT NETTO	-86.596	-120.000	-164.000	-164.000	-70.000	-50.000
*** TEKNINEN LAUTAKUNTA ***						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT	-519.841	-775.000	-349.000	-349.000	-389.000	-380.000
9049 INVESTOINTITULOT	5.817					
9080 INVESTOINNIT NETTO	-514.024	-775.000	-349.000	-349.000	-389.000	-380.000
INVESTOINNIT						
0005 INVESTOINNIT						
9000 INVESTOINTIMENOT	-607.922	-820.000	-462.000	-462.000	-389.000	-380.000
9049 INVESTOINTITULOT	437.019	20.000				
9080 INVESTOINNIT NETTO	-170.903	-800.000	-462.000	-462.000	-389.000	-380.000

7 Rahoituslaskelmaosa

	TILINP. 2023	EDELL. TA 2024	EHDOTUS 2025	TA 2025	TS 1 2026	TS 2 2027
RAHOITUSLASKELMA						
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA						
TOIMINNAN RAHAVIRTA						
VUOSIKATE	342.894	584.903	576.063	576.063	767.125	741.860
SATUNNAISET ERÄT	-25.686					
TULORAHOITUKSEN KORJAUSET	533					
TOIMINNAN RAHAVIRTA	317.741	584.903	576.063	576.063	767.125	741.860
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA						
INVESTOINTIMENOT	-607.922	-820.000	-462.000	-462.000	-389.000	-380.000
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTEIHIN	5.817	20.000				
PYS. VASTAAV. HYÖDYKK. LUOV.TULOT	430.669					
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-171.436	-800.000	-462.000	-462.000	-389.000	-380.000
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	146.306	-215.097	114.063	114.063	378.125	361.860
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA						
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET						
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYKSET	-7.380					
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET	-7.380					
LAINAKANNAN MUUTOKSET						
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-347.368	-347.368		-347.368	-347.368	
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS		562.465		156.026	264.927	
LAINAKANNAN MUUTOKSET	-347.368	215.097		-191.342	-82.441	
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET						
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOM. M	-200					
SAAMISTEN MUUTOS	677.169					
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	-890.120					
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET	-213.150					
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-567.898	215.097		-191.342	-82.441	
RAHAVAROJEN MUUTOS	-421.593	0	114.063	-77.279	295.684	361.860
KASSAVARAT 31.12.	1.965.668					
KASSAVARAT 1.1.	2.387.261					
RAHAVAROJEN MUUTOS	-421.593	0	0	0	0	0

VESI- JA VIEMÄRILAITOKSEN RAHOITUSLASKELMA

Karvian kunta

VESI- JA VIEMÄRILAITOKSEN RAHOITUSLASKELMA

Kirjanpidollinen taseyksikkö

Talousarvio ja -suunnitelma

Ulk/Sis

		Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Talousarvio 2025	TS 2026	TS 2027
Toiminnan rahavirta						
Liikelylijäämä (-alijäämä)	+/-	-68 926	-27 690	-50 543	-56 968	-61 117
Poistot ja arvonalentumiset	+	65 369	-71 230	-79 520	-84 810	-87 910
Rahoitustuotot ja -kulut	+/-	1 550	0	0	0	0
<i>Toiminnan rahavirta yhteensä</i>		<i>-2 007</i>	<i>-98 920</i>	<i>-130 063</i>	<i>-141 778</i>	<i>-149 027</i>
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-	-86 596	-120 000	-164 000	-70 000	-50 000
<i>Investointien rahavirta yhteensä</i>		<i>-86 596</i>	<i>-120 000</i>	<i>-164 000</i>	<i>-70 000</i>	<i>-50 000</i>
Toiminnan ja investointien rahavirta		-88 603	-218 920	-294 063	-211 778	-199 027
Vaikutus maksuvalmiuteen		-88 603	-218 920	-294 063	-211 778	-199 027

8 Käyttöomaisuuden poistosuunnitelma

Kv 15.11.2022 § 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, ulkovaletuslaitteet	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 kunnon 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.