

TALOUSARVIO 2023 TALOUSSUUNNITELMA 2024-2025

Kunnanvaltuusto 12.12.2022



Leppävirta



Leppävirran kunta
Puh (017) 570 911
PL 4, 79101 Leppävirta
www.leppavirta.fi



Sisältö

1	KUNNAN TALOUSARVION JA -SUUNNITELMAN YLEISPERUSTELUT	1
1.1	KUNNAN TOIMINTAYMPÄRISTÖ.....	1
	<i>Sijainti ja alue.....</i>	<i>1</i>
	<i>Väestö ja muuttoliike.....</i>	<i>2</i>
1.1.1.1	Väestömäärän kehitys	2
1.1.1.2	Väestön kehitys ikäryhmittäin 2013 – 2040.....	2
1.1.1.3	Luonnollinen väestönlisäys	3
1.1.1.4	Työvoima, työlliset ja työpaikat	4
1.1.1.5	Elinkeinorakenne	5
1.1.1.6	Työllisyys.....	7
1.1.1.7	Huoltosuhte	7
1.2	TALOUSARVION JA SUUNNITELMAN YLEISPERUSTELUT.....	8
2	LEPPÄVIRRAN KUNNAN TALOUSARVIO JA TALOUSSUUNNITELMA VUOSILLE 2023–2025	14
2.1	TALOUSARVIOESITYS.....	14
2.2	VEROTULOT	22
2.3	VALTIONOSUUDET.....	22
2.4	TULOSLASKELMAN ARVIOINTI	23
2.5	RAHOITUSLASKELMAN ARVIOINTI	23
2.6	SITOVUUSMÄÄRÄYKSET	24
2.7	TULOSLASKELMA.....	31
2.8	INVESTOINTIOSA	32
2.9	HANKINTASUUNNITELMA 2023.....	33
2.10	RAHOITUSLASKELMA.....	34
2.19	TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT TOIMIELIMITTÄIN, SITOVUUS KV	37
2.21	LEPPÄVIRRAN KUNTASTRATEGIA 2023-2025.....	38
	UUSI KUNTASTRATEGIA LAADITTIIN VUONNA 2022	38
3	KÄYTTÖTALOUSOSA KUNNAN TALOUSARVIOSSA.....	42
TOIMIELIN:	19810 KESKUSVAALILAUTAKUNTA.....	43
TULOSALUE:	198100 VAALIT	43
TOIMIELIN:	19812 TARKASTUSLAUTAKUNTA.....	44
TULOSALUE:	198120 TILINTARKASTUS.....	44
TOIMIELIN:	19814 KUNNANHALLITUS.....	45
TULOSALUE:	198140 YLEISHALLINTO JA TALOUSPALVELUT	47
TULOSALUE:	198150 ELINKEINOPALVELUT	49
TOIMIELIN:	19816 KUNNANHALLITUKSEN YLEISJAOSTO.....	51
TULOSALUE:	198160 HENKILÖSTÖHALLINTO JA -PALVELUT	51
SIVISTYSOSASTO		54
TOIMIELIN:	19840 KOULULAUTAKUNTA	54
TOIMIELIN:	19840 KOULULAUTAKUNTA	56
TULOSALUE:	198400 VARHAISKASVATUSPALVELUT	56
TULOSALUE:	198410 KOULUPALVELUT	57
TULOSALUE:	198420 HYVINVOINNIN JA TERVEYDEN EDISTÄMINEN.....	59
TOIMIELIN:	19845 KULTTUURI- JA VAPAA-AIKALAUTAKUNTA.....	63
TULOSALUE:	198450 KULTTUURI- JA VAPAA-AIKAPALVELUT.....	63
TOIMIELIN:	19850 TEKNINEN LAUTAKUNTA	67
TULOSALUE:	198500 TEKNISET PALVELUT.....	69

Vastuualue: 1985000 Hallinto.....	69
Vastuualue: 1985020 Maankäyttö- ja mittauspalvelut	70
Vastuualue: 1985030 Kunnallistekniset palvelut	70
Vastuualue: 1985040 Tilapalvelut.....	71
Vastuualue: 1985050 Ateria- ja siivouspalvelut.....	72

TOIMIELIN: 19850 TEKNINEN LAUTAKUNTA.....73

TULOSALUE: 198510 RAKENNUSVALVONTA.....	73
TULOSALUE: 198520 VESI- JA VIEMÄRILAITOS	73

TOIMIELIN: 19860 KESKI-SAVON YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA75

TULOSALUE: 198600 YMPÄRISTÖPALVELUT	75
---	----

4 TYTÄRYHTEISÖLLE ASETETTAVAT TAVOITTEET KUNNAN TALOUSARVIOSSA79

LEPPÄVIRRRAN KIIINTEISTÖ OY	80
LEPPÄVIRRRAN VIRKISTYSUIIMALA LEPPÄKERTTU OY	80
KIIINTEISTÖYHTIÖ LEPPÄVIRRRAN MONITOIMITALO OY.....	81
KIIINTEISTÖ OY LEPPÄVIRRRAN MAJURINPELTO.....	81

1 Kunnan talousarvion ja -suunnitelman yleisperustelut

1.1 Kunnan toimintaympäristö

Sijainti ja alue

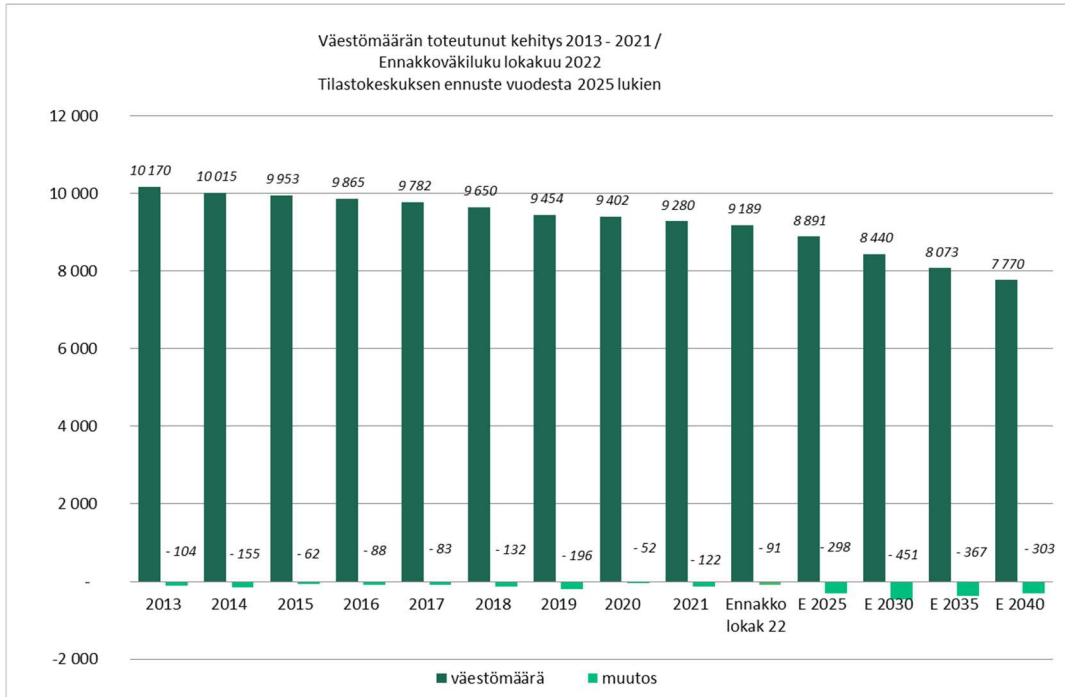
PERUSTIEDOT (Lähde: Tilastokeskus)

LEPPÄVIRTA

Maapinta-ala	1.1.2021	1 136 km ²
Tilastollinen kuntaryhmitys	31.12.2021	3
Taajama-aste, %	1.1.2020	58,1
Väkiluku	31.12.2021	9 280 henkilöä
Väkiluvun muutos, % 2019 - 2020	2021	- 1,3 %
Muuttovoitto	2021	- 42 henkilöä
Ruotsinkielisten osuus väestöstä	31.12.2021	0,1 %
Ulkomaalaisten osuus väestöstä	31.12.2021	1,3 %
0 – 14 -vuotiaiden osuus väestöstä	31.12.2021	13,2 %
15 – 64 -vuotiaiden osuus väestöstä	31.12.2021	54,7 %
yli 65 vuotta täyttäneiden osuus väestöstä	31.12.2021	32,1 %
Vähintään toisen asteen tutkinnon suorittaneiden osuus 15 vuotta täyttäneistä	31.12.2020	71,5 %
Korkea-asteen tutkinnon suorittaneiden osuus 15 vuotta täyttäneistä, %	31.12.2020	25,0 %
Työssä käyvien henkilöiden osuus väestöstä	31.12.2020	36,0 %
Eläkkeellä olevien osuus väestöstä	31.12.2020	36,7 %
Asuntokuntien lukumäärä	31.12.2021	4 687
Perheiden lukumäärä	31.12.2020	2 690
Vuokra-asunnossa asuvien asuntokuntien osuus	31.12.2020	19,2 %
Rivi- ja pientaloissa asuvien asuntokuntien osuus asuntokunnista	31.12.2021	84,0 %
Kunnassa asuvien työssäkäyvien lukumäärä	31.12.2020	3 379 henkilöä
Kunnassa olevien työpaikkojen lukumäärä	31.12.2020	2 591
Omassa kunnassa työssäkäyvien osuus työssäkäyvistä	31.12.2020	53,4 %
Alkutuotannon työpaikkojen osuus	31.12.2020	8,3 %
Jalostuksen työpaikkojen osuus	31.12.2020	32,7 %
Palvelujen työpaikkojen osuus	31.12.2020	56,9 %
Muiden toimialojen/toimialaltaan tuntemattomien työpaikkojen osuus	31.12.2020	2,2 %
Työpaikkaomavaraisuus	31.12.2020	76,7 %
Kesämökkien lukumäärä	31.12.2021	3 283
Tuloveroprosentti (2013 - 2017 20,00 %, 2018 – 2022 21 %))	2023	8,36%
Kiinteistövero %:t		
- Yleinen (2014 -)		1,00
- Vakituinen asuinrakennus (2014 -)		0,45
- Muu asuinrakennus (2014 -)		1,00
- Yleishyödyllinen yhteisö		0
- Voimalaitos (2023 -)		3,10
- Rakentamaton rakennuspaikka (2017-)		2,00

Väestö ja muuttoliike

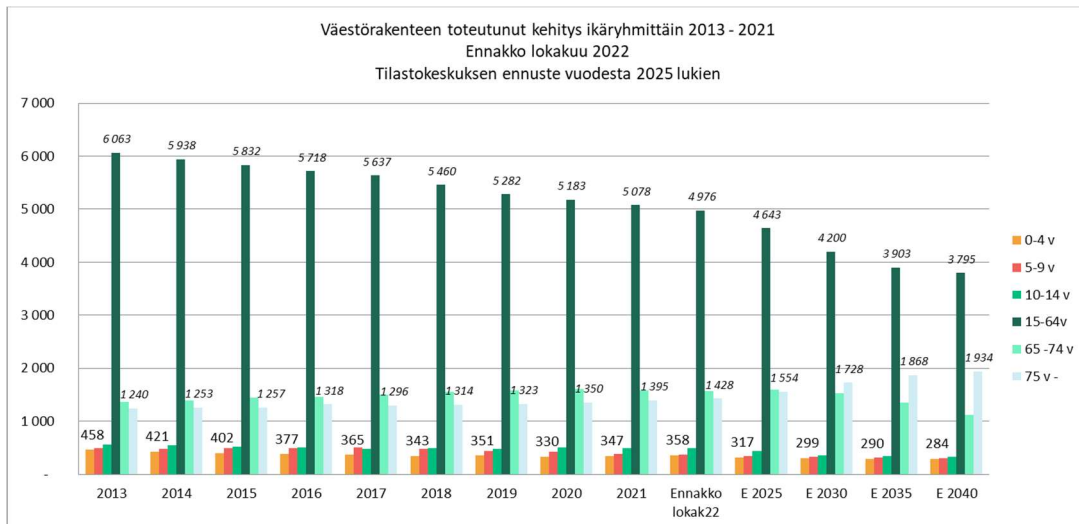
1.1.1.1 Väestömäärän kehitys



Graafi 1.

Väestömäärän kehitys 2013 – 2040 Lähde: Tilastokeskus, ennakkoväkiluku lokakuu 2022

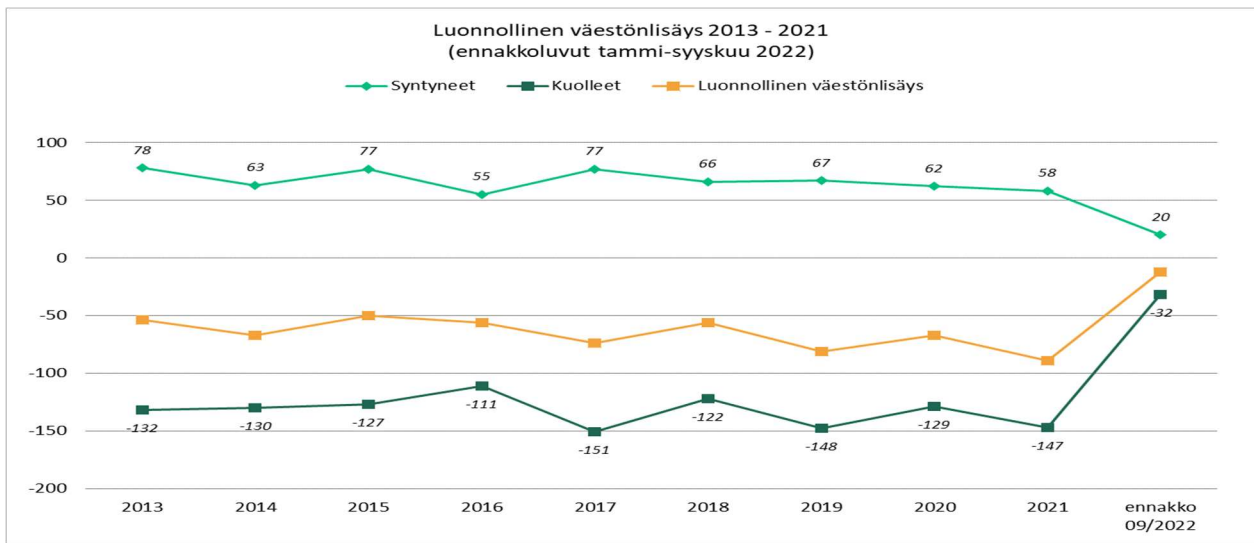
1.1.1.2 Väestön kehitys ikäryhmittäin 2013 – 2040



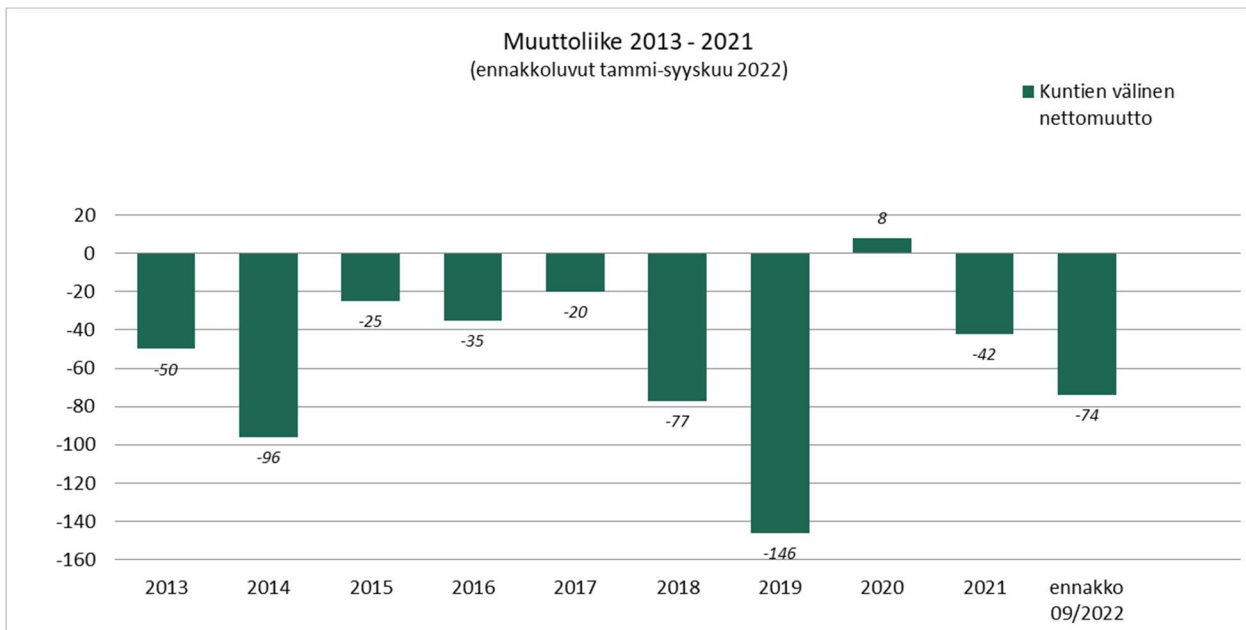
Graafi 2.

Väestörakenteen kehitys ikäryhmittäin 2013 – 2040. Lähde: Tilastokeskus, ikä-rakenteen kehitys 2013 -2022 ja ennakkoväkiluku 31.10.2022, väestöennuste 2025–2040

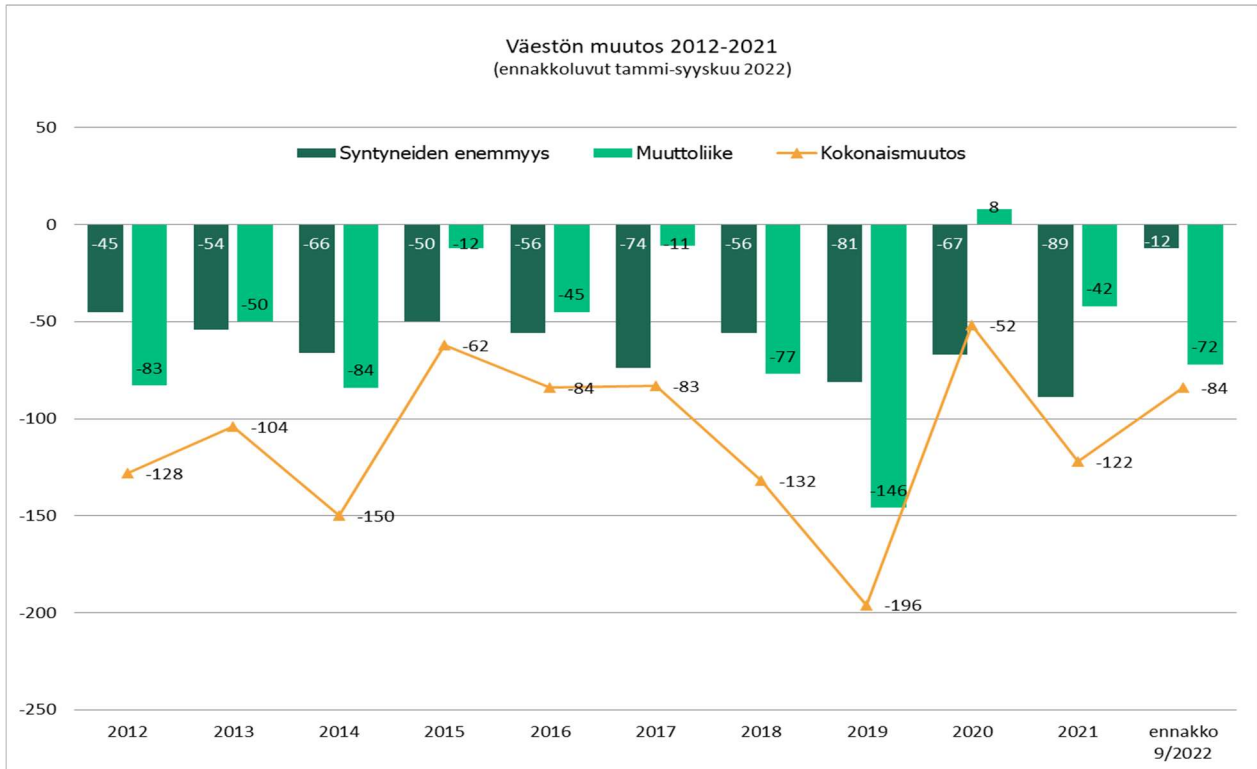
1.1.1.3 Luonnollinen väestönlisäys



Grafi 3. Luonnollinen väestönlisäys 2013-2022



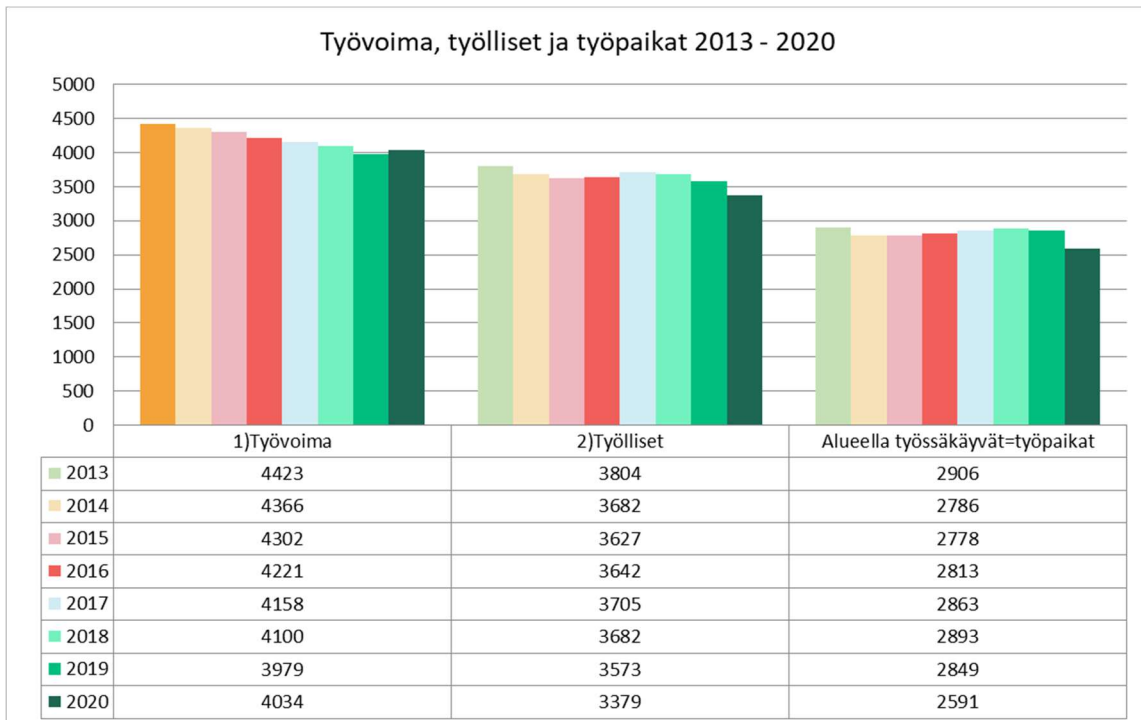
Grafi 4. Muuttoliike 2013-2022



Graafi 5. Väestön muutos 2012-2022

Työmarkkinat

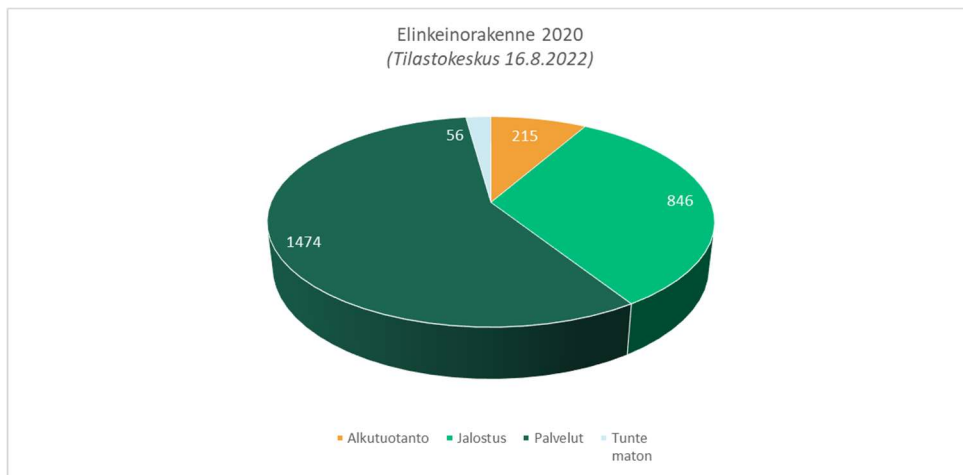
1.1.1.4 Työvoima, työlliset ja työpaikat



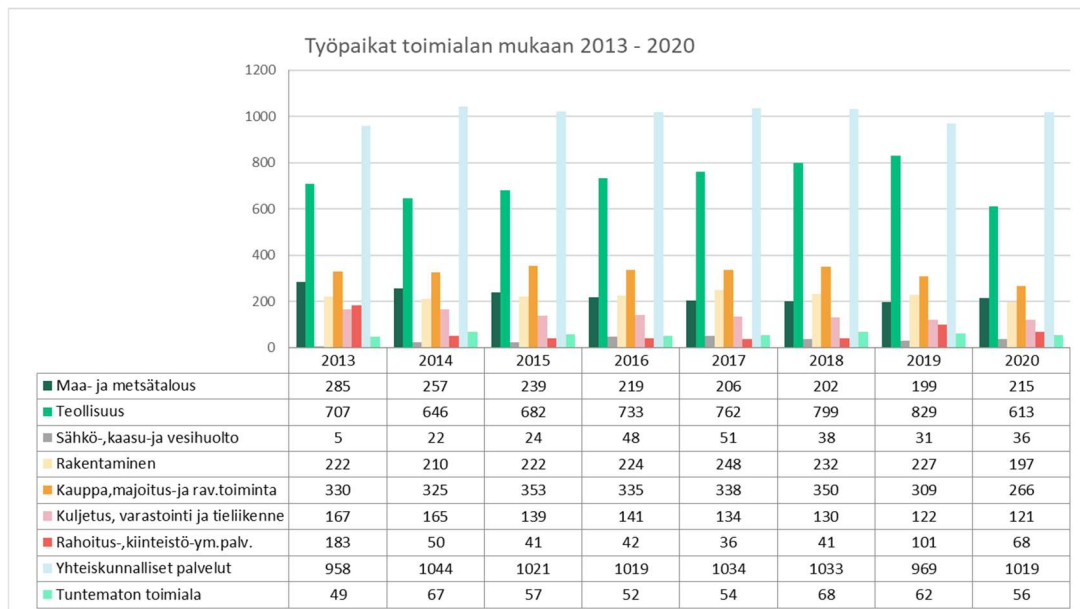
Graafi 6.

Työvoima, työlliset ja työpaikat 2013 – 2020 Lähde: Tilastokeskus (päivitetty 16.8. 2022)

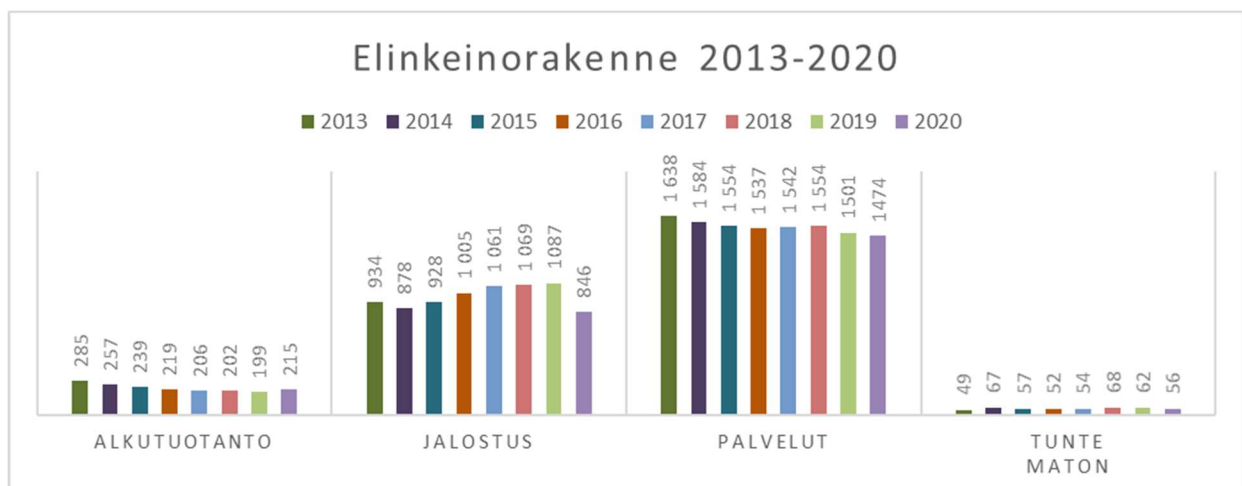
1.1.1.5 Elinkeinorakenne



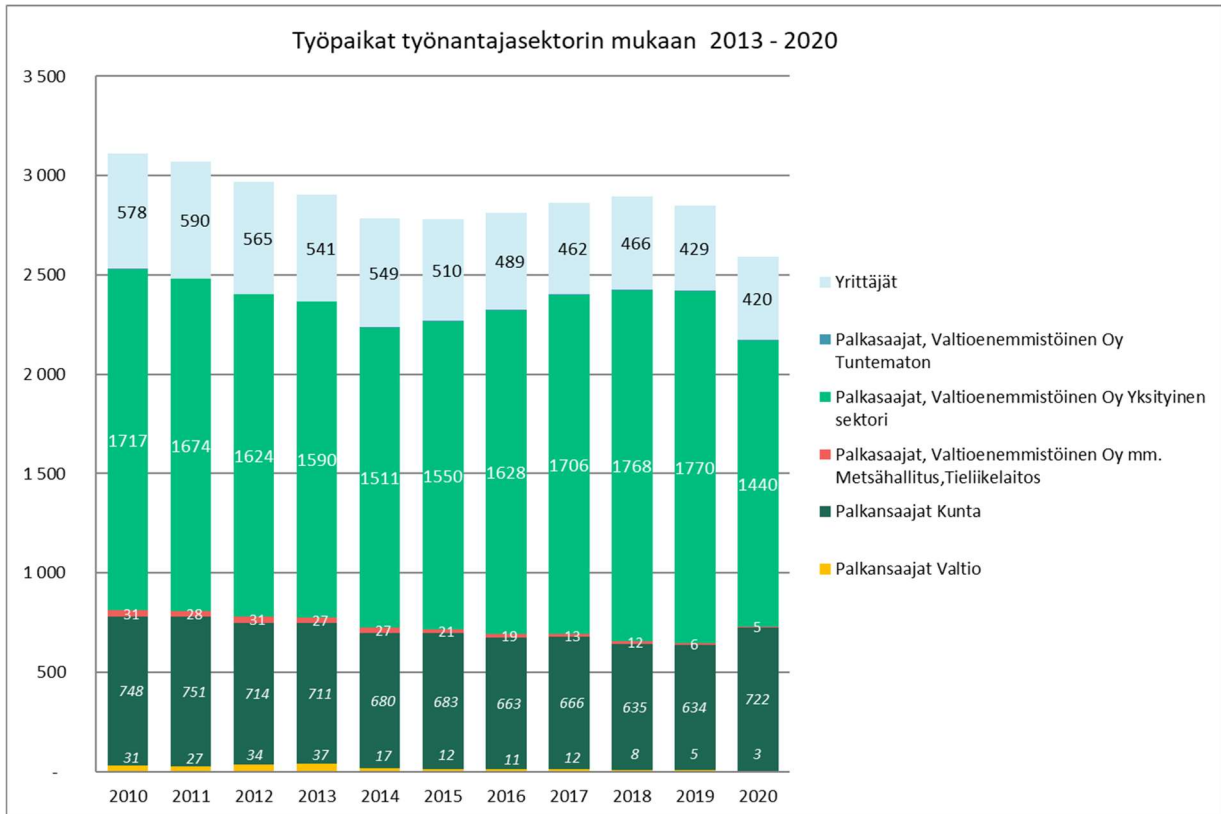
Graafi 7. Elinkeinorakenne Leppävirralla 2020



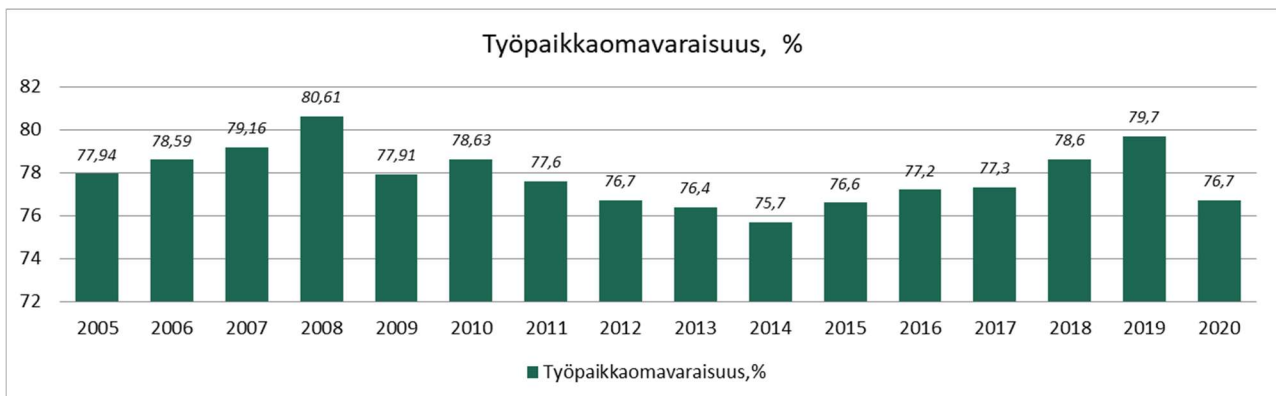
Graafi 8. Työpaikat toimialan mukaan Lähde: Tilastokeskus (päivitetty 16.8.2022)



Graafi 9. Elinkeinorakenne Lähde: Tilastokeskus (päivitetty 16.8.2022)

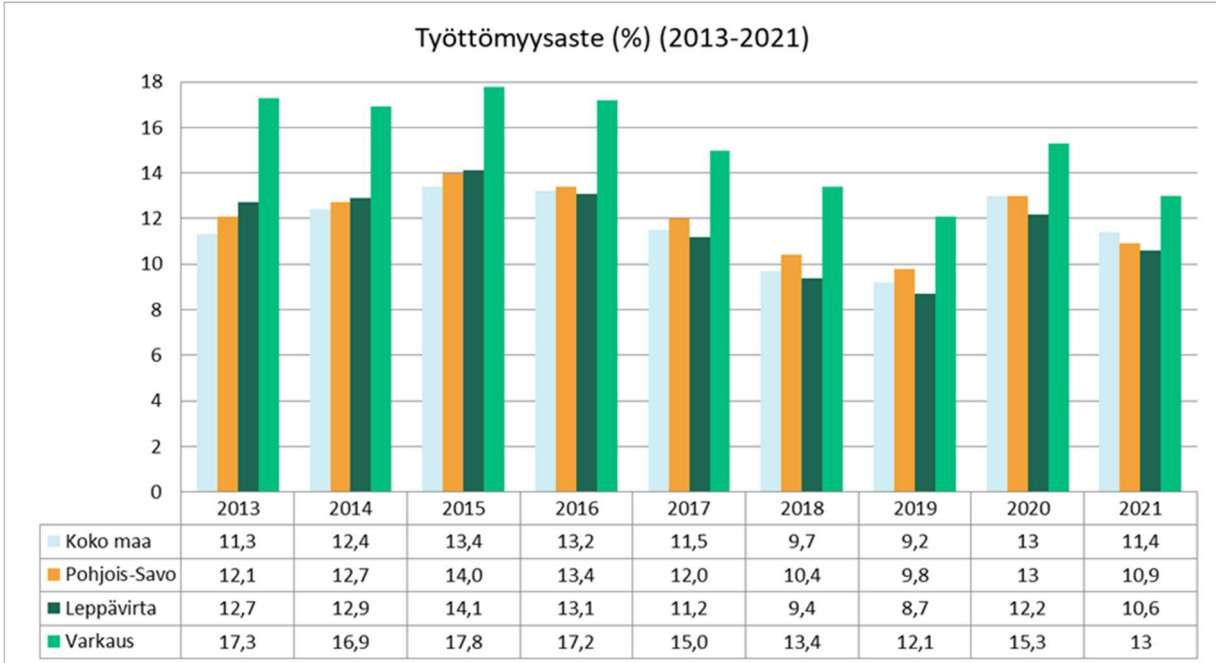


Grafi 10. Työpaikat työnantajasektorin mukaan Lähde: Tilastokeskus (päivitetty 16.8.2022)



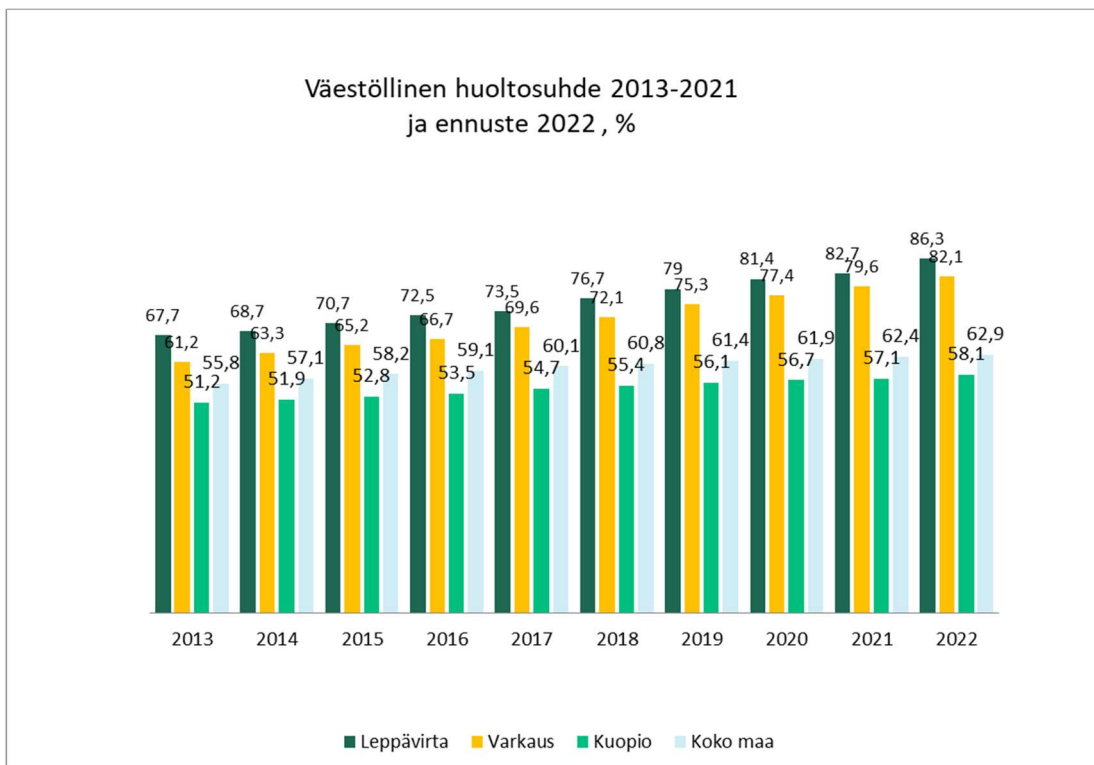
Grafi 11. Työpaikkaomavaraisuus, % 31.12.2020 Lähde: Tilastokeskus, päivitetty 16.8.2022

1.1.1.6 Työllisyys



Graafi 12. Työttömyysaste 2013-2021 Lähde: Pohjois-Savon liitto / Pohjois-Savon ELY + TEM Työnvälitystilasto, tilannekatsaus

1.1.1.7 Huoltosuhde



Graafi 13. Väestöllinen huoltosuhde (demografinen) 2013 – 2022 Lähde: Tilastokeskus

Väestöllinen (demografinen) huoltosuhde on alle 15-vuotiaiden ja yli 65 – vuotiaiden määrän suhde 15 – 64 – vuotiaiden määrään.

Matala huoltosuhde kuvaa korkeaa työllisyyttä ja matalaa työttömyyttä sekä aktiivi-ikäisten suurta osuutta väestömäärästä. Huoltosuhde siten nousee työllisyystilanteen heikentyessä ja laskee työllisyystilanteen parantuessa.

1.2 Talousarvion ja suunnitelman yleisperustelut

Kansantalouden kehitys (Lähde VM:n taloudellinen katsaus syksy 2022; [Taloudellinen katsaus, syksy 2022 \(valtioneuvosto.fi\)](#))

Bruttokansantuotteen (BKT) arvioidaan kasvavan Suomessa 1,7 % v. 2022. Alkuvuonna talouden tuotanto on kehittynyt suotuisasti ja työllisyys on jatkanut nopeaa kasvua. Talouskasvun ennustetaan hidastuvan loppuvuonna enemmän kuin vielä kesällä ennakoitiin. BKT:n kasvu hidastuu 0,5 prosenttiin v. 2023. Myös hyödykkeiden ja energian hintojen nousu on jatkunut kesällä arvioitua nopeampana. Kuluttajahintojen nousu leikkaa kotitalouksien ostovoimaa, kulutusta ja talouden kasvua selvästi loppuvuodesta ja vuoden 2023 alkupuolella. Vuosina 2024–2026 BKT:n kasvun arvioidaan olevan talouden potentiaalista kasvua nopeampaa, noin 1,4 % vuosittain

Ulkomaankaupan näkymiä varjostaa erityisesti Venäjän kanssa käytävän kaupan merkittävä supistuminen, vaikkakin vienti Venäjälle jatkuu osin edelleen. Euroopan talouskehityksen näkymät ovat synkentyneet kesästä, joten viennin kasvu jää lähivuosina vaisuksi. Ennusteessa oletetaan, että elokuun alussa v. 2022 voimassa olevat Venäjään kohdistetut pakotteet jäävät voimaan koko ennustejaksolle. Rajoitteiden suoria vaikutuksia suurempia ovat kuitenkin epäsuorat vaikutukset, kuten energiamaarkkinoiden laaja häiriö ja hintojen nousu.

Koronapandemian ja Venäjän hyökkäyssodan vaikutukset talouskasvuun ovat heikentäneet Suomen julkista taloutta. Julkisyhteisöjen alijäämä supistuu tänä vuonna ripeän talous- ja työllisyyskasvun sekä koronatoimien päättymisen johdosta. Ensi vuonna alijäämä kääntyy uudelleen kasvuun ja julkinen talous pysyy syvästi alijäämäisenä tulevina vuosina. Julkisen velan suhde BKT:hen alenee tänä vuonna, mutta kääntyy nousevalle uralle ensi vuonna. Julkisyhteisöjen menojen ja tulojen rakenteellinen epätasapaino on mittava ja kestävyysvajeen arvioidaan olevan nyt 3,0 % suhteessa BKT:hen eli noin 9 mrd. euroa vuoden 2026 tasolla. Velanhoidokustannusten arvioidaan kasvavan ennustejaksolla. Alati kasvavat velanhoidokulut ovat pois muusta julkisesta rahankäytöstä ja kaventavat julkisen talouden ennestäänkin niukkoja puskureita.

[Budjettikatsaus 2023. Katsaus valtion talousarvioesitykseen, syyskuu 2022 \(valtioneuvosto.fi\)](#)

Kansantalouden kehitys vuosina 2020–2023

Ennuste, syyskuu 2022	2020*	2021*	2022**	2023**
BKT:n arvo, mrd. euroa	238,0	251,4	268,9	278,6
BKT, määrän muutos, %	-2,2	3,0	1,7	0,5
Työttömyysaste, %	7,7	7,7	6,6	6,7
Työllisyysaste, %	70,7	72,3	73,9	73,8
Kuluttajahintaindeksi, muutos-%	0,3	2,2	6,5	3,2
Pitkä korko, 10 v, %	-0,2	-0,1	1,4	1,8

* Ennakkotieto

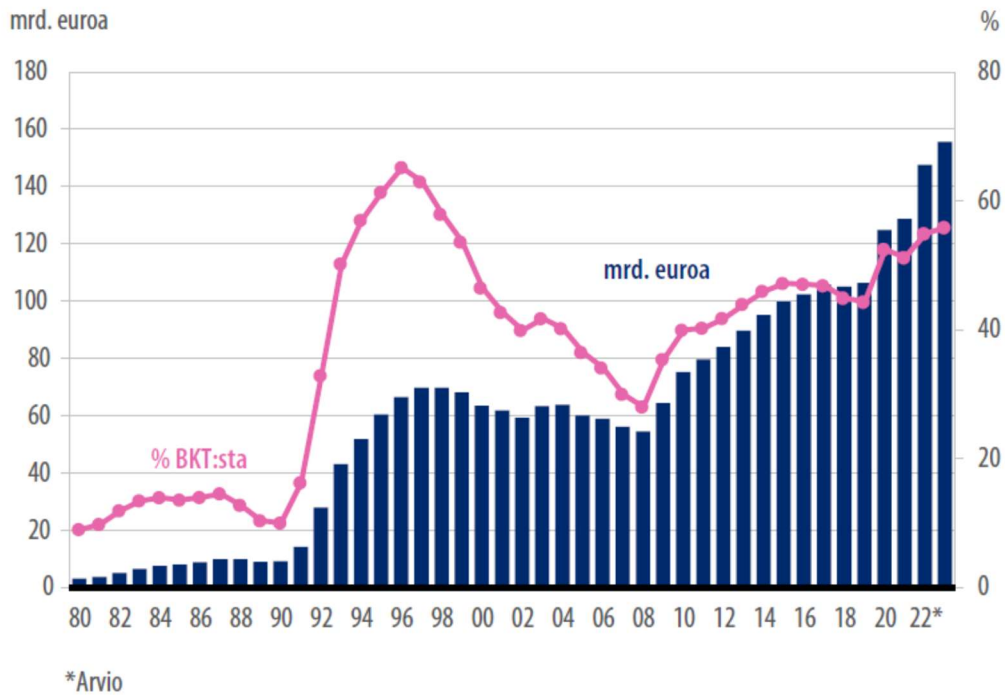
** Ennuste

Vahva talous- ja työllisyyskehitys on pienentänyt koronapandemian julkiseen talouteen synnyttämää mittavaa epätasapainoa. Talouskasvu hidastuu vuonna 2022, mutta työllisyyskasvu pysyy vahvana ja julkinen talous kohenee verotulojen voimakkaan kasvun siivittämänä. Alijäämän pienenemistä edesauttaa myös koronapandemian vuoksi päätettyjen tukitoimien väheneminen. Talouskasvun hidastuessa alijäämä alkaa jälleen kasvaa vuonna 2023. Venäjän Ukrainaan kohdistaman hyökkäyssodan vuoksi tehdyt lukuisat varautumiseen liittyvät toimet heikentävät julkista taloutta myös tulevina vuosina.

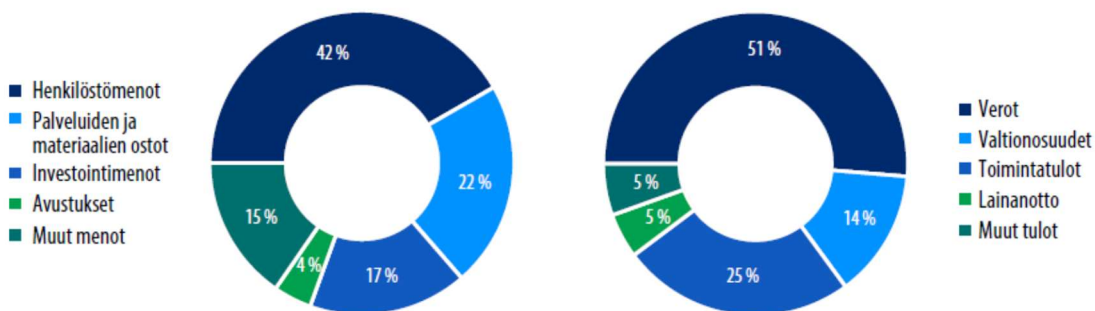
Nähtävissä oleva vaimea talouskasvu ei riitä korjaamaan julkisen talouden epätasapainoa ja alijäämä pysyy mittavana lähitulevaisuudessa. Julkinen velka suhteessa BKT:hen kohosi korkealle tasolle koronapandemian vuoksi eikä se ole palautunut kriisiä edeltäneelle tasolle. Velkasuhteen kasvu kuitenkin taittui vuonna 2021 hetkellisesti. Julkisen velkasuhteen väliaikaiseen alenemiseen vaikuttaa erityisen suotuisa nimellisen BKT:n kasvu. Valtionhallinnon, paikallishallinnon ja hyvinvointialueiden yhteenlaskettu alijäämä pysyy suurena, joten velkasuhde alkaa kasvaa uudelleen heti vuodesta 2023 lähtien. Pidemmällä aikavälillä julkisen talouden menot ja tulot ovat rakenteellisesti epätasapainossa mm. väestön ikääntymisen johdosta, eikä julkinen talous siksi

ole kestävällä pohjalla. Julkisen talouden merkittävimmät riskit liittyvät yleiseen talouskehitykseen. Myös mahdolliset uudet koronapandemian aallot sekä kertynyt hoitovelka voivat rasittaa julkista taloutta. Julkisen talouden ehdolliset vastuut ja erityisesti takausten huomattava kasvu muodostavat riskin julkiseen talouteen. Takausten keskittyminen tietyille toimialoille ja yrityksille lisää riskejä.

Kuvio 8. Valtionvelan kehitys vuosina 1980–2023



Kuntien tulojen ja menojen jakauma vuonna 2023, %. Lähde: valtiovarainministeriö



Valtion talousarvioesitykset vuodelle 2023

[Valtion talousarvioesitykset \(vm.fi\)](#)

[Budjettikatsaus 2023 : Katsaus valtion talousarvioesitykseen, syyskuu 2022 - Valto \(valtioneuvosto.fi\)](#)

Kuntatalous

Kuntien valtionavut ovat noin 5,4 mrd. euroa vuonna 2023. Tästä laskennalliset valtionosuudet ovat noin 4,0 mrd. euroa, kuntien veromenetysten korvaukset noin 0,9 mrd. euroa ja muut valtionavut noin 0,5 mrd. euroa. Valtionapujen taso alenee huomattavasti, nettomääräisesti noin 7,6 mrd. eurolla. Kunnan peruspalvelujen valtionosuuksista ja verotulomenetysten korvauksista siirretään 70 prosenttia hyvinvointialueiden rahoitukseen, ja lisäksi sosiaali- ja terveysministeriön hallinnonalan valtionavustukset kohdistuvat jatkossa pääosin hyvinvointialueille. Opetus- ja kulttuuriministeriön hallinnonalan valtionosuudet sen sijaan kasvavat hieman. Indeksikorotus lisää peruspalvelujen valtionosuutta 89 milj. euroa ja opetus- ja kulttuuriministeriön hallinnonalan kuntien valtionosuuksia 29 milj. eurolla.

Valtionosuuksien mitoituksessa otetaan huomioon kuntien tehtävien ja velvoitteiden muutokset. Uusia toimia vuonna 2023 ovat muun muassa sitouttavan kouluyhteisötyön malli (3,3 milj. euroa) ja juomavesidirektiiviin liittyvät valvontatehtävät. Osana hallituksen päättämiä uudelleenkohdennuksia peruspalvelujen valtionosuuksien tasoa alennetaan pysyvästi 33 milj. euroa vuonna 2023. Tilapäisen suojelun piirissä olevien varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen valmistavan opetuksen kustannuksiin osoitetaan lisärahoitusta.

Valtion toimenpiteiden nettovaikutus kuntatalouteen on lähellä neutraalia vuoden 2022 varsinaiseen talousarvioon verrattuna. Hallitusohjelman mukaiset tehtävien ja velvoitteiden lisäykset on tehty pääosin jo aikaisempina vuosina, ja osa määräaikaisista lisäyksistä valtionavustuksiin puolestaan päättyy vuoden 2022 lopussa. Valtion päätösperäiset toimet lisäävät kuntien menoja kaikkiaan noin 700 milj. eurolla vuoden 2023 tasolla vaalikauden alusta laskien. Kuntien tuloja päätökset puolestaan lisäävät kaikkiaan noin 600 milj. eurolla vuoden 2023 tasolla. Osa vuoden 2023 toimista on määräaikaisia liittyen muun muassa Ukrainasta tulleiden auttamiseen.

Lue valtion toimenpiteiden vaikutukset kuntatalouteen oheisesta linkistä tarkemmin.

[Valtion talousarvioesitykset \(vm.fi\)](#)

Työllisyystilanne (Lähde: Pohjois-Savon Ely-keskus / Työllisyyskatsaus lokakuu 2022)

Leppävirralla työttömiä työnhakijoita on 7,6 % (2021;8,2 %). Työllisyystilanne parantunut edelleen merkittävästi ed. vuodesta.

Pohjois-Savo

Trendit:

Työttömien osuus työvoimasta 8,9 %

Lomautettuja n. 500

Nuoria, alle 25- vuotiaita työttömiä 1200 eli 6 % vähemmän kuin vuosi sitten

Pitkäaikaistyöttömien määrä on 4 140, määrä on laskenut viimeisten kuukausien aikana

Uusia avoimia työpaikkoja vajaa 3 700, 12 % edellisvuotta vähemmän

Pohjois-Savossa oli lokakuun lopussa 10 029 (lokakuu 2021;10 624) työtöntä työnhakijaa, mikä on n. 600 työtöntä vähemmän kuin vuotta aikaisemmin.

Koko maan työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta 8,8 prosenttia, eli 1 prosenttiyksikköä matalampi kuin vuosi sitten.

Asuntojen rakentamistarve Leppävirralla

Maapoliittista ohjelmaa on päivitetty ja kunnanhallitus esittää sen hyväksymistä kunnavaltuustolle kokouksessa 14.12.2022. [Leppävirran kunta Maankäyttöpoliittinen ohjelma \(tweb.fi\)](#)

ELINKEINOPALVELUIDEN VUOSI 2023 PÄHKINÄNKUORESSA

Elinkeinopalveluiden toiminta-ajatus / tehtävänkuvaus:

- Kuntastrategian mukainen oma, aktiivinen elinkeinopolitiikka ja yrityspalvelut
- Rakentava yhteistyö alueen yritysten sekä naapurikuntien kanssa alueen elinvoiman kehittämiseksi
- Kehittämishankkeiden hyödyntäminen mahdollisimman tehokkaasti
- Matkailun kehittäminen ja matkailumarkkinointi
- Kuntamarkkinointi



Henkilöstö:

- Kunnanjohtaja Matti Raatikainen
- Elinkeinoasiamies Antti Tulila
- Elinkeinopalveluiden sihteeri Anu Mustonen (työaika 55%)
- Viestintä- ja markkinointipäällikkö Paula Pöllänen (30 % matkailu), 70 % muu kunnan viestintä ja markkinointi)

Leppävirran kunta tukee yrittäjyyttä monin tavoin:

- Ilmainen perustamisneuvonta (Wäläky)
- Kehittämishankkeiden ja investointien aktivointi
- Sidosryhmä yhteistyö (SG, Navitas, Mansikka ry. ELY, P-S Liitto)
- Markkinointiasiat (asuinkunta, yritysasiat ja matkailu)
- Toimitilaratkaisut ja yritystontit
- Vuosibudjetti noin 444 000 €

Uuden / uudistetun kuntakuvan jalkauttaminen:

- Päivitetyn viestinnän ja markkinoinnin toimintasuunnitelman toteuttaminen ja seuranta. Verkkosivujen uudistaminen jatkuu. Viestintä- ja markkinointipäällikkö koordinoi.
- Tapahtumiin panostaminen viestinnän ja markkinoinnin toimintasuunnitelman mukaisesti.
- Biokaasuhankkeet etenevät. Yksi keskeinen toimija aloittaa ympäristöluvan hakuprosessin 2023.



Kuntia koskeva uusi lainsäädäntö tai lainsäädäntömuutokset

Vuoden 2023 alusta lukien vastuu sosiaali- ja terveydenhuollon ja pelastustoimen järjestämisestä siirtyy kunnilta ja kuntayhtymiltä 21 hyvinvointialueelle. Poikkeuksena on Helsingin kaupunki, jolla säilyy sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen järjestämisvastuu. Lisäksi HUS-yhtymällä on erikseen säädetty järjestämisvastuu erikoissairaanhoidon liittyvistä tehtävistä omalla alueellaan.

Hyvinvointialueiden ja kuntien yhteistyössä painopiste on hyvinvoinnin ja terveyden edistämisessä, mikä vähentää tarvetta sosiaali- ja terveydenhuollon palveluihin. Kunnat vastaavat jatkossakin muun muassa päivähoitosta, opetuksesta, liikunnasta ja kulttuurista.

Kuntatietouudistus

Kuntien taloustiedon tilastoinnin ja tietohuollon kehittämisohjelman (Kuntatieto-ohjelma) tarkoitus on kehittää kuntia ja kuntayhtymiä koskevan julkisen talouden suunnitelman ja kuntatalousohjelman sekä kuntien omassa päätöksenteossa tarvittavan taloutta kuvaavan taloustiedon tuotantoa ja tietojen saatavuutta. Kuntatieto-ohjelman tavoitteena on parantaa julkisen hallinnon toiminnallista ja tiedollista yhteentoimivuutta. Ohjelmassa tuotettavat kehittämisvälineet toimivat keinoina tämän päämäärän saavuttamiseksi ja perustuvat kuntatilastoinnin kehittämistä valmistelleen ohjausryhmän loppuraportissa esittämiin kehittämistarpeisiin.

Ohjelman toteutuksen lopputuloksen kuntien ja valtion on mahdollista käyttää samoja yhteisesti määritettyjä ja automaattisesti tuotettuja kuntien taloutta kuvaavia tietoja omissa kuntiin liittyvissä päätöksentekoprosesseissaan. Ohjelmalla edistetään tietojen tuotannon ja raportoinnin kehittämistä niin, että tiedot ovat oikeaan aikaan ja avoimesti sekä riittävän kattavasti ja vertailukelpoisesti eri päätöksentekijöiden saatavilla.

Automatisoidun tietojenkeruun tuotantokäyttö alkoi 2021. Kuntatieto-raportointityökalu toimii mutta sen laatu vaatii edelleen kehittämistoimia.

TE-palveluiden järjestämismvastuu siirtyy kunnille 1.1.2025.

Palveluiden rahoitus siirtyy kunnille. Kunnille siirtyvät palvelut muodostavat uuden valtionosuustehtävän, johon osoitetaan 100-prosenttinen valtionosuus. Lisäksi myös kuntien vastuuta työttömyysturvan perusosan kustannuksista laajennetaan.

Muutokset omassa toiminnassa

N. 160 henkilöä siirtyvät hyvinvointialueelle 1.1. 2023. Sosiaalipalvelujen henkilöstö ja kaksi kuraattoria n. 150 henkilöä, siirtyy hyvinvointialueen palvelukseen. Ateria-siivouspalveluista ja kiinteistöhuollosta hyvinvointialueen tarvitsemia palveluita tuottava henkilöstö, 13 hlöä, siirtyy Servicalle, joka tuottaa hyvinvointialueen ateria ja siivouspalvelut. Kunnan keskuskeittiössä ei enää valmisteta sote-aterioita. Vanhan terveysaseman purku on edessä lähivuosina. Sen sijaan että rakennettaisiin uusi keskuskeittiö, varaudutaan järjestämään kilpailutus. Valtuusto päättää kilpailutuksen käynnistämistä keuhkolla 2023. Henkilöstö siirtyy liikkeenluovutuksella uudelle palvelutuottajalle. Markkinavuoropuhelua on käyty mahdollisten palvelutarjoajien kanssa.

Hallinnon tukipalvelut eli talous ja ICT palvelut ulkoistettiin vuonna 2021. ICT-palvelut ulkoistettiin Kuntien Tiera Oy lle 1.1.2021. ICT-henkilöstö, 2 hlöä siirtyy Tieralle. Talouspalvelut ulkoistettiin Sarastia oy lle 1.5. 2021. Palkkapalvelut siirtyivät Monetra Oy ltä Sarastialle 1.11.2021. Vuonna 2022 on palkattu viestintä- ja markkinointipäällikkö 3 vuoden määräajaksi. Talousarvioesitykseen sisältyy kokeiluna työhyvinvointiterapeutin palkkaaminen kolmen vuoden määräajaksi tukemaan henkilöstön työssäjaksamista ja hyvinvointia. Palkkausta jatketaan tarvittaessa kokeilujakson jälkeen.

Perustiedot henkilöstömäärä	Toteuma 2019	Toteuma 2020	Toteuma 2021	TA 2022	TA 2023
Vakinaisen henkilöstön määrä 31.12.	384	385	391	381	252
Henkilöstön lukumäärä yhteensä 31.12.	482	477	506	460	310
Asukasta kunnan palveluksessa olevaa kohti	19,6	19,7	18,4	20,4	29,4
Asukasluku	9 453	9 387	9 279	9 300	9 100
Henkilöstöhallinto	2	2	2	2	2

Muutokset ja kehittämistarpeet kuntien yhteistoiminnassa

ICT – ja talouspalvelujen ulkoistamisella on ratkaistu se että palvelukeskukset jatkossa turvaavat palvelutuotannon ja asiantuntija-avun alati muuttuvassa ja kiristyvässä säädöksentässä ja auttavat riskienhaliinnassa. Esimerkiksi digitalisaation kehittämisen osalta olisi ehdottomasti löydettävä alueellisia ratkaisuja tai tukeuduttava palvelutuottajiin, jotka tuntevat ja pystyvät palvelemaan laajaa kuntakenttää. Tiedonhallinnan kehittämiseen hankitaan ICT-palvelutuottajalta Kuntien Tieralta asiantuntijapalvelua 2022-2023.

Muutokset ja kehittämistarpeet Kuntakonsernin hallinnossa ja organisaatiossa

Leppävirran Monitoimitalo Oy vuokraa monitoimitaloa Virkestysuimala Leppäkerttu Oy lle. Leppävirran Monitoimitalo Oy:n budjetoitu tulos vuodelle 2023 on 8 697 euroa. Lainakanta lyhenee n. 0,3 milj euroa v 2023 ja on vuoden lopussa 4,540 milj. euroa.

Vuokrataloyhtiö Leppävirran Kiinteistö Oy:n budjetoitu tulos on ensi vuodelle 0 euroa. Investointeja ei ole budjetoitu vuodelle 2023. Remontit toteutetaan kassavaroin. Lainakanta lyhenee vuonna 2023 0,580 milj. euroa ja on vuoden lopussa 4,750 milj. euroa. Lisäksi kunnalle on pääomalainaa 1,908 milj. euroa.

Virkistysuimala Leppäkerttu Oy:n budjetoitu tulos on 2 033 €. Yhtiön lyhennysohjelmainen lainakanta on vuoden 2023 lopussa 1,910 milj. euroa. Lisäksi pääomalainaa kunnalta on 2,5 milj. euroa.

Kiinteistö Oy Leppävirran Majurinpelto osti Leppävirran Vanhustentalo ry:n konkurssipesän asuntokannan. Asuntokantaa on saneerattu kunnanvaltuuston myöntämällä yhteensä 0,450 milj. euron rahoituksella mm. palveluasumisen tarpeisiin. Touko- ja Niittytien tyhjät rakennukset purettiin 2022 ar:n myöntämän max. 90 % purkuavustuksen ja kunnan antaman lyhytaikaisen lainan turvin.

2 Leppävirran kunnan talousarvio ja taloussuunnitelma vuosille 2023–2025

2.1 Talousarvioesitys

Kunnanhallituksen vuodelle 2023 antamassa hallintokuntien talousarviokehyksessä toimintakatteeksi asetettiin -20 990 milj. euroa. Kunnanvaltuuston 12.12.2022 hyväksymässä talousarviossa toimintakate on 21,463 milj. euroa. Voimakas energiakustannusten nousu on jouduttu budjetoimaan annetun kehyksen päälle. Energiakustannuksiin varattua menoa ei saa käyttää muiden kulujen kattamiseen. Kunnanhallituksen antama talousarviokehys vuodelle 2023 oli 0,858 milj. euroa ylijäämäinen. Kunnanhallitus hyväksyi 5.12.2022 kunnanjohtajan talousarvioesityksen esitettäväksi edelleen kunnanvaltuustolle hyväksyttäväksi. Talousarvioesitys on 0,738 milj. euroa ylijäämäinen. Hyvinvointialueuudistuksen vuoksi talousarvioon 2023 ei enää sisälly sosi-aali-, terveys-, eikä palo- ja pelastustoimen kustannuksia. Toimintakate eli hallintokuntien nettomenot on vuoden 2022 tasoa n. 44 milj. euroa vähemmän.

Erillisessä talousarvion 2022 muutospykälässä hallintokuntien menoihin hyväksyttiin 2,5 milj. lisäystä. Lisäys saadaan katettua toimintatuottojen, rahoitustuottojen ja verotulorahoituksen vastaavalla kasvulla. Kuluvan vuoden 2022 toteumaennuste on vielä ylijäämäinen.

Epävarmuus vuoden 2023 lopullisesta rahoituspohjasta on vielä iso. Kun sote-menoissa on huomattavaa kasvua, se kasvattaa hyvinvointialueelle siirtyviä kustannuksia ja heikentää kuntaan jäävää valtionosuutta. Tähän on varauduttu pienentämällä valtionosuusennustetta n. 1,5 milj. talousarviokehystä laadittaessa tiedossa olleesta tasosta. Kehyksessä valtionosuusennuste oli 5,555 milj. ja talousarvioon sitä on pienennetty 4,2 milj. euroon.

Talousarvio vuodelle 2023 on ulkoisten toimintatuottojen osalta 7,767 milj. euroa ja kulut 29,230 milj. euroa. Hallintokuntien välisten sisäisten myyntien budjetti on 3,335 milj. euroa.

Talousarvio on pystytty laatimaan tasapainoiseksi. Hyvinvointialueuudistuksen vuoksi kunnan tulovero% muuttuu vuodelle 2023 21%: sta 8,36%: iin. Hyvinvointialueelle siirtyy n. kolmannes henkilöstöstä. Servica Oy tuottaa jatkossa hyvinvointialueen ateria ja siivouspalvelut. Leppävirralla omassa keskuskeittiössä valmistetaan jatkossa koulu- ja varhaiskasvatuksen ateriat. Vanhan terveysaseman keittiötilat jäävät lähivuosina pois käytöstä. Uusinvestoinnin sijaan valmistellaan kilpailutusta, jossa henkilöstö siirtyy liikkeenluovutuksella ulkoiselle palvelutuottajalle. Valtuusto päättää kilpailutuksen käynnistämisestä keväällä 2023.

Koulu- ja päiväkotiverkko pidetään ennallaan. Lapsimäärän kehitystä seurataan koko ajan.

Investointitasoa on rajattu n. 4 milj. euroon vuodessa. Vuonna 2023 investointimenot ovat 3,2 milj. euroa. Lisäksi on varausluonteisia investointimäärärahoja käytettävissä yhteensä n. 3,9 milj. euroa. Suunnitelma-kauden investointitaso on varauksineen 22,5 milj. euroa. Varausluonteisia rakentamisvarauksia toteutetaan, jos hankkeita käynnistyy, esim. yhteishankkeita Elyn kanssa, vt 5 suunnittelu, Riikinnevan teollisuustoimintojen vaatimat kunnallistekniset työt, toimitilarakentaminen.

Palkankorotusvaraus palkoissa on 1,5 %. Maksuja ja taksoja korotetaan julkisen talouden hintaindeksiä vastaavasti vähintään 3,6 %. Verotuloarvio vuodelle 2023 on n. 20,835 milj. euroa. Valtionosuutta arvioidaan kertyvän 4,207 milj. euroa. Vuosikate on kunnanjohtajan talousarvioesityksessä 3,979 milj. euroa. Vuosikate kattaa 100 % arvioiduista suunnitelman mukaisista poistoista.

Vuonna 2023 lisälainanottotarve suunniteltujen investointien toteutuessa täysimääräisesti 5 milj. euroa ja lainamäärä kasvaisi n. 1.000 euroon /asukas. Suunnitelma vuosille 2024 - 2025 tavoitteellaan tasapainoista taloutta. Talousarviovuoden 2023 tilikauden tulos on 519.649 euroa. Valtuustoon nähden sitova taso on toimielintaso.

Korjausvelan hoito kuntakonsernissa on haaste supistuvassa taloudessa. Akuuttia yli 50 milj. euron korjausvelkaa ei juurikaan saada lyhennettyä. Kuntakonsernin vuotuinen investointitaso voi olla n 3-4 milj. euroa. Hyvinvointialueuudistuksen ensimmäiset vuodet ovat näkymiltään kohtalaiset ellei valtionosuuskehitys synkkene olennaisesti nyt kun siirtyvien kustannusten kasvu ajetaan laskelmiin. Siirtolaskelma on neutraali vain silloin kun siirtyvissä kustannuksissa ei ole suurta kasvua. Epävarmuus lisääntyy viimeistään, kun uudistuksen kustannusneutraaliuteen tähtäävät tasapainotustekijät poistuvat vuoteen 2027 mennessä ja kunnat jäävät sopeuttamaan toimintansa ja taloutensa alueen luonnolliseen väestö- ja elinkeinkehityksen reunaehtoihin. Kiinteistöriski sote-vuokrasopimusten lakkaamisesta 3 vuoden jälkeen on myös huomionarvoinen.

Voimakkaan oman palvelutuotannon sopeuttamisen rinnalla on oltava resursseja elinvoiman kehittämiseen ja edellytysten luomiseen Leppävirran vetovoiman kasvattamiseksi houkuttelevana asuinkuntana ja vahvana yrityspaikkakuntana. Jotta kymmenen vuotta jatkunut n. 1 %-yksikön väestön väheneminen saadaan pysähtymään ja kasvu-uralle, tarvitaan todella isoa muutosta vuotuisen väestökehitykseen. Ikääntyneiden määrä suhteessa lapsiin, nuoriin ja työikäisiin kasvaa edelleen. Valtakunnallisesti lähes kaikilla toimialoilla on ongelmaksi muodostunut työvoimapula. Leppävirrallakin on runsaasti avoimia työpaikkoja jatkuvasti tarjolla.

Epävarmuustekijöitä talouskehitykseen ja laskelmiin liittyy poikkeuksellisen paljon hyvinvointialueuudistuksen vaikutusten ja maailman epävakaa tilanteen aiheuttamien nopeidenkin negatiivisten talousvaikutusten vuoksi.

Edellinen työehtosopimuskausi päättyi 28.2.2022. Olennaisimmat Palkankorotukset 2020-2023: yleiskorotukset 1.8.2020 1,22 % ja 1.4.2021 1 %. Järjestelyvaraerä 0,8 % 1.4.2021 sisältyivät budjettiin 2021 ja 2022 Yleiskorotus 1.6.2022 2 %, 1.10.2022: Keskitetty järjestelyerä 0,5 %, joka voi sopimuslakohtaisesti tulla myös yleiskorotuksena sisältyvät budjettiin 2022. Uudet budjettiin 2023 vaikuttavat korotukset ovat 1.6.2023: Yleiskorotus 1,5 %, paikallinen järjestelyerä 0,4 % sekä kehittämisohjelmaerä 1,2 % (paikallinen erä) Kaikkia maksuja ja taksoja on korotettava julkisten menojen peruspalvelujen hintaindeksiä (1. neljännes 2022) vastaavasti vähintään 3,6 % vuodelle 2023. Osallistuvan budjetoinnin keinoja hyödynnetään budjetin laadintaprosessissa.

Tulo- ja menoarvio laaditaan myös suunnitelmavuosille 2024-2025 jossa huomioidaan sote-uudistus ja muut mahdolliset olennaiset muutostekijät. Seuraava suuri muutos kuntien tehtävissä on TE-keskusten toiminnan siirto kuntien vastuulle 2025 aikana.

Tulevien vuosien isoimmat investoinnit ovat tilaremontteja, energiansäästöhankeita ja kunnallistekniset saneeraukset ja rakentaminen. Tällä hetkellä kunnan pitkäaikainen lainakanta on n. 4,785 milj. euroa ja leasingvastuu on n. 7,2 milj. euroa. Kuntastrategia uudelle valtuustokaudelle laadittiin keväällä 2022 ja talousarvio 2023 perustuu laadittuun uuteen kuntastrategiaan.

Vuosien 2023-2025 investointiohjelman toteuttaminen kokonaisuutena sis. varaukset lisää lainaa/leasingvastuuta 20 milj. euroa ja rahoituskustannukset kasvavat 0,600 milj. euroa / vuosi. Hallintokunnille järjestettiin syyskuussa talousarvioseminaari. Budjetin laadintavaiheita on käsitelty säännöllisesti lautakunnissa, kunnanhallituksessa ja valtuuston työkokouksissa. Kuntastrategia uudelle valtuustokaudelle laadittiin keväällä 2022 ja se on tavoitteiden laadinnan perusteena vuodesta 2023 alkaen vuoteen 2026 asti.

Muutostekijöitä hallintokuntien toiminnassa

Varhaiskasvatus

Varhaiskasvatus

Yhteenveto lapsimäärät

2021 ja 2022

Päiväkodit

Lapsimäärät
kuukausittain

	2021			2022			Perhepäivähoito	
	alle 3v	yli 3v	Yhteensä	alle 3v	yli 3v	Yhteensä	2021	2022
Tammikuu	50	216	266	66	222	288	30	26
Helmi	57	218	275	64	227	291	30	28
Maaliskuu	57	225	282	62	231	293	30	28
Huhtikuu	60	228	288	62	231	293	28	28
Toukokuu	59	225	284	57	238	295	28	27
Kesäkuu	53	217	270	58	224	282	26	27
Heinäkuu	48	219	267	56	222	278	26	26
Elokuu	58	202	260	62	178	240	23	23
Syyskuu	61	209	270	67	183	250	26	25
Lokakuu	65	212	277	62	194	256	26	27
Marraskuu	67	211	278	60	199	259	27	27
Joulukuu	62	217	279	56	203	259	26	27

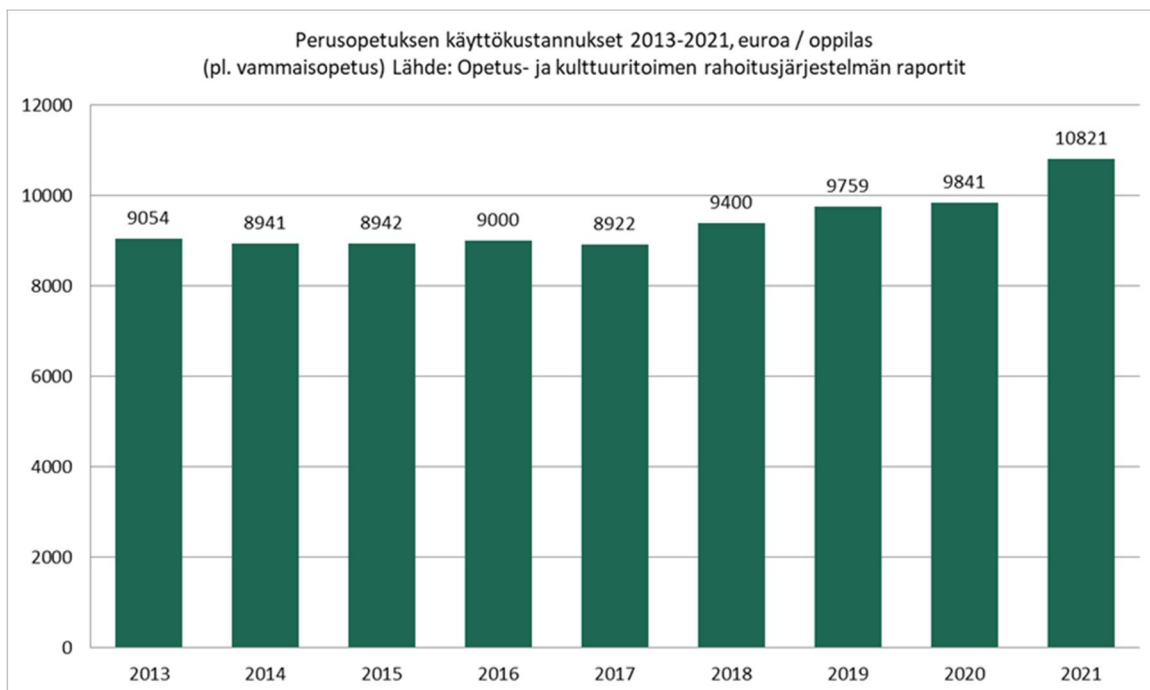
Päiväkodissa kertoimet alle 3 v ja yli 3 v .



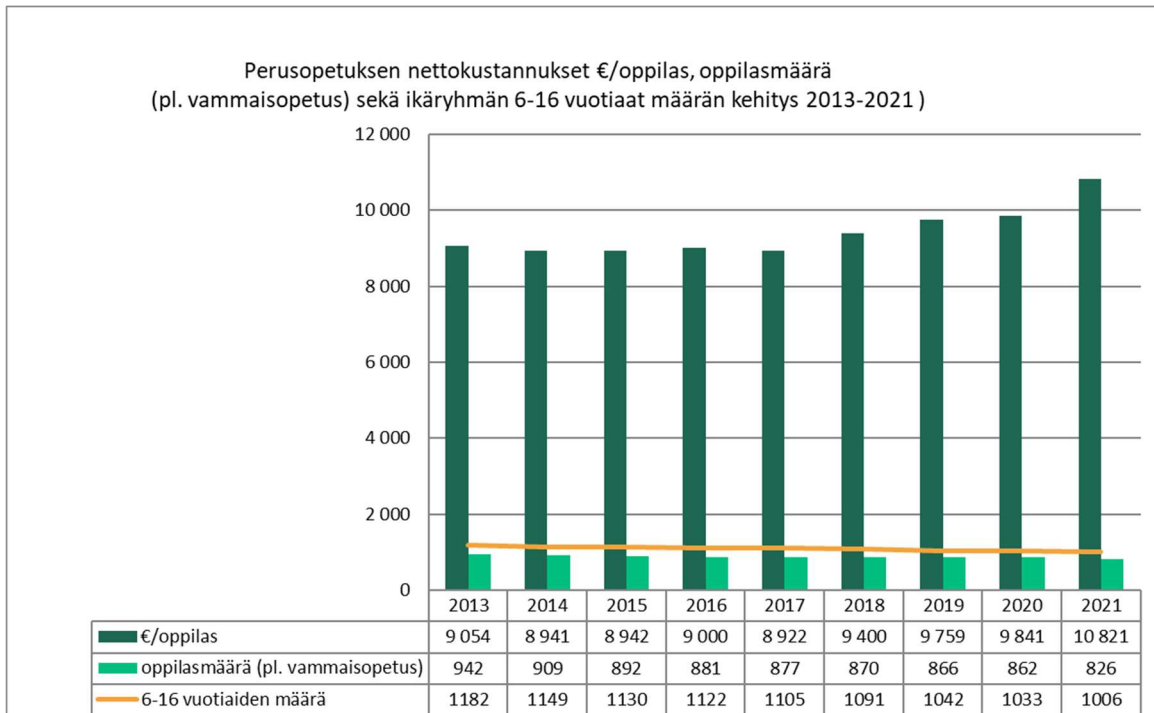
7.11.2022

SI

Koulupalvelut



Perusopetuksen käyttökustannukset €/oppilas, oppilasmäärät v. 2013 - 2021 (pl. vammaisopetus)
Lähde: Opetus- ja kulttuuritoimen rahoitusjärjestelmän raportit 2022



Perusopetuksen toiminnoittaiset käyttökustannukset 2013–2021 euroa/oppilas (pl. vammaisopetus) Lähde: Opetus- ja kulttuuritoimen rahoitusjärjestelmän raportit 2022

- Koulukuljetukset
 - Kuljetusten indeksikorotus n. 15 % kohonneiden polttoainekustannusten vuoksi 11.8.2022 alkaen
 - Kilpailutus koulukuljetusjärjestelyistä: uudet hinnat 1.8.2023 alkaen
- Henkilöstökulut
 - Henkilökohtaisten avustajien lisääntynyt tarve perusopetuksessa ja varhaiskasvatuksessa
 - Palkankorotukset
 - Varhaiskasvatuksessa lisähenkilöstön tarve vuoden alussa (alle 3-vuotiaiden määrä edellyttää lisäryhmiä)
- Palvelujen ostot
 - Vuorohoidon ostaminen naapurikunnista Varkaus/Kuopio
 - ICT-kulut: ICT-palvelut, ohjelmistomaksut, laitekannan uudistus
- Oppimateriaalikustannukset
 - Opetussuunnitelmien muutokset edellyttävät oppimateriaalien uudistamista
 - Oppivelvollisuuden laajentaminen ja maksuton toinen aste: lukuvuonna 2023-2024 kaikki lukiolaiset uuden lain piirissä

Tulot:

- Varhaiskasvatusmaksujen alentaminen pysyvästi
- Hankerahoituksia haetaan mahdollisuuksien mukaan

- Nykyinen koulujen määrä suhteessa laskevaan oppilasmääräennusteeseen nostaa kustannuksia: henkilöstökulut kasvavat ja oppilasmäärän perusteella tulevat valtionosuudet pienevät.
- Esim. perusopetuksen toimintakulut kouluittain/oppilas 2022:**

7.-9. luokat (opp. määrä 20.9.2022):

Kivelä (283): 10 600 € / opp. (kuljetuksessa 153)

1.-6. luokat (opp. määrä 20.9.2022):

Leppäkerttu (329): 9 900 €/ opp. (kulj. 102)

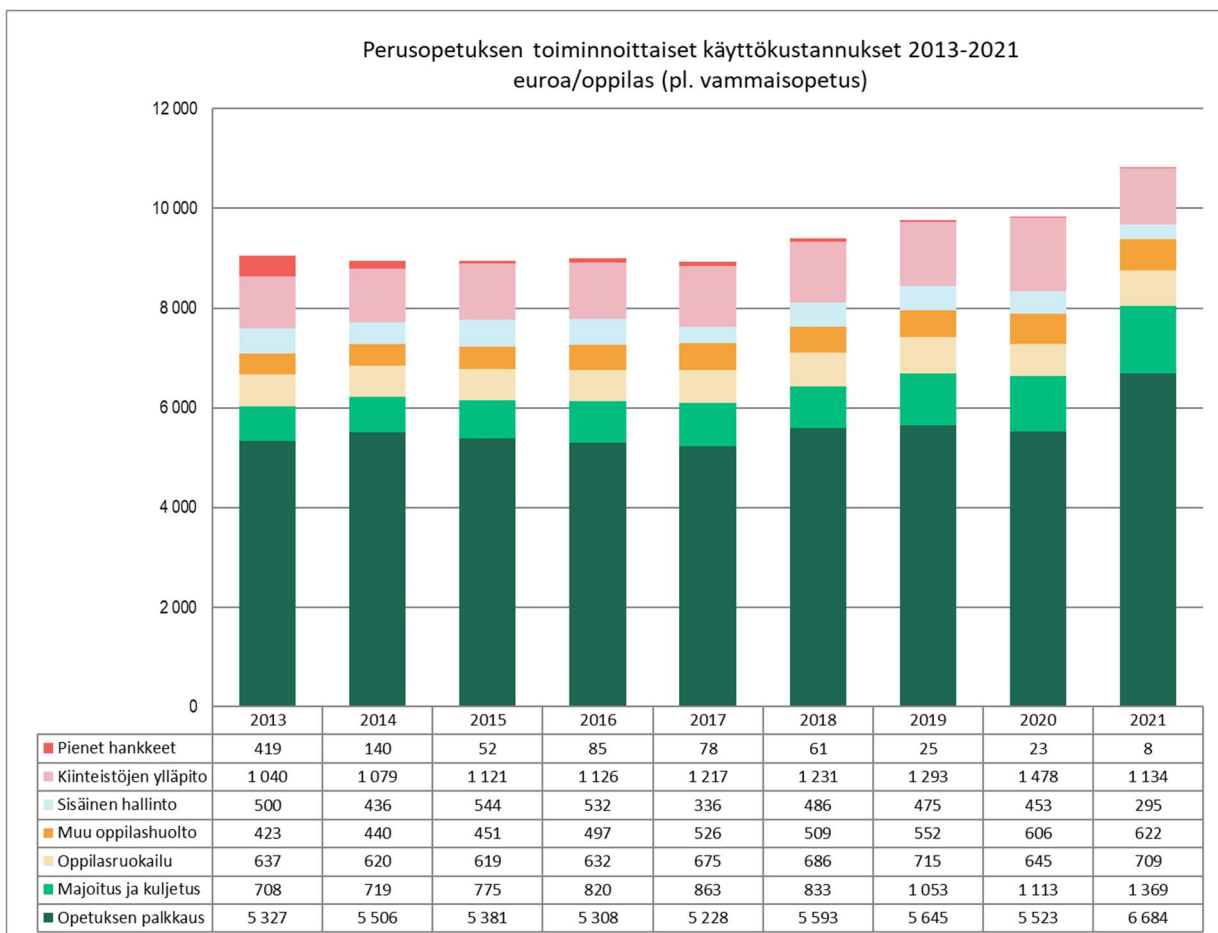
Oravikoski (83): 10 800 € / opp. (kulj. 52)

Timola (51): 11 100 € / opp. (kulj. 26)

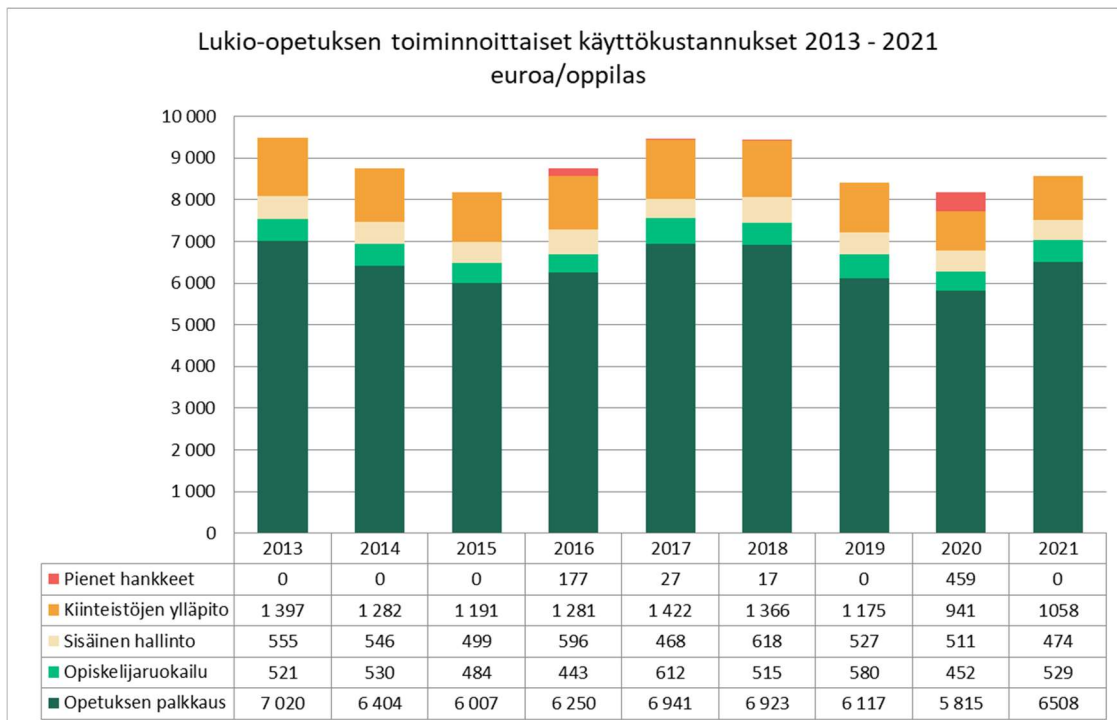
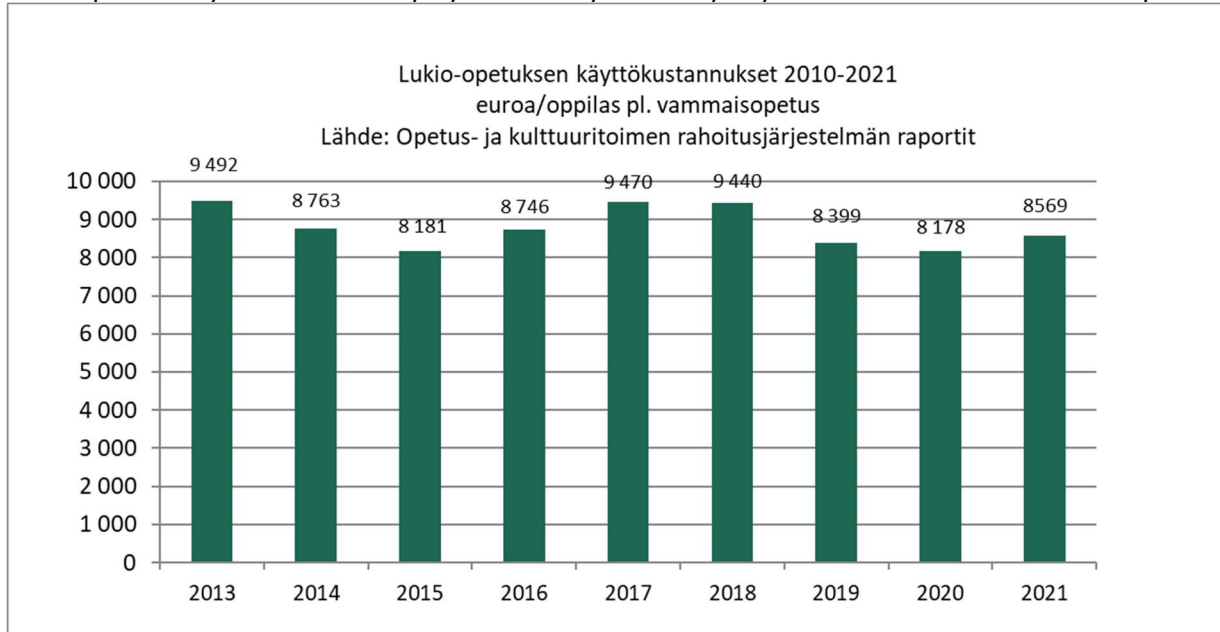
Kurjala (45): 11 800 € / opp. (kulj. 41)

Konnuslahti (26): 18 500 € / opp. (kulj. 24)

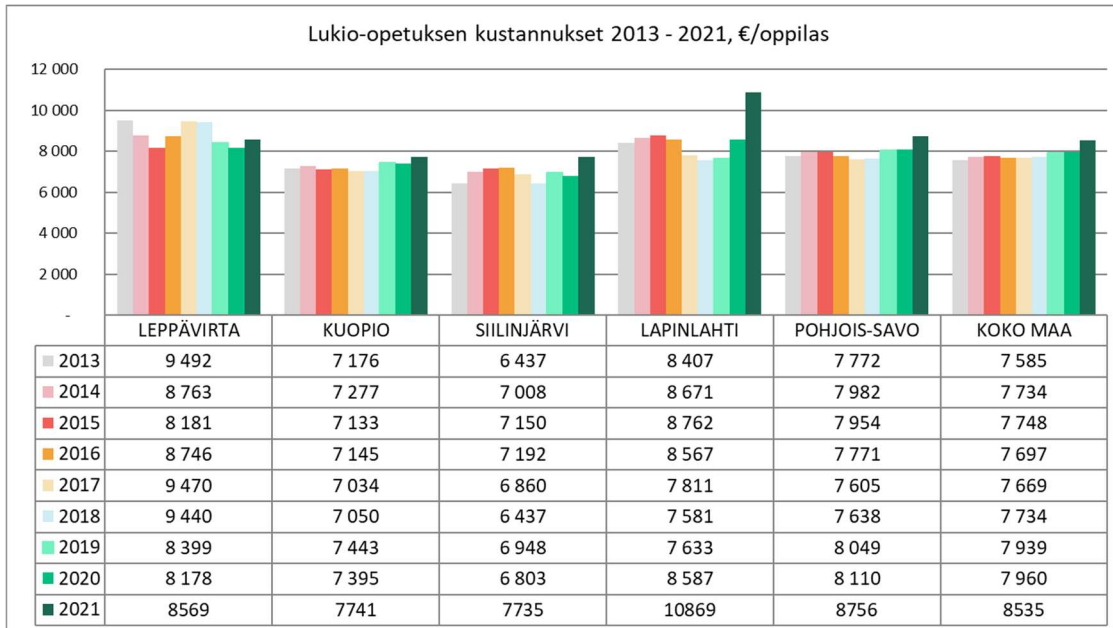
(sis. henkilöstökulut, ateriapalvelut, koulukuljetukset, koulutarvikkeet)



Lukio-opetus siirtyi vuonna 2020 syksyllä Kivelän yläkoulun yhteyteen. Vanha kiinteistö odottaa purkoa.



Lukio-opetuksen toiminnoittaiset käyttökustannukset



Lukio-opetuksen kustannukset 2013 - 2021, €/oppilas alueittain

Lähde: Opetus- ja kulttuuritoimen rahoitusjärjestelmän raportit 2022

Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta

Nuorisotilat siirtyvät nuokkarilta monitoimitalolle 2023 alusta. Tilojen suunnittelu ja kalustaminen tehdään 2022 budjettiin sisältyvällä investointimäärärahalla.

Hallinto- ja talous

Hallinto ja talousosasto pitää sisällään vastuualueet yleishallinto, elinkeinopalvelut, talous- ja toimistopalvelut, henkilöstöhallinto- ja palvelut, tilintarkastus ja vaalit.

Sarastia Oy laati hallinnon tukipalvelujen nykytilaselvityksen syksyllä 2019.

Selvitettiin vuonna 2020 tuotetaanko hallinnon tukipalvelut edelleen itse vai ulkoistetaanko kokonaan tai osin. Palkanlaskenta on Monetra Oy:n(ent. Kuhilas) hoidossa ollut jo 2008 vuodesta asti.

- ICT palvelujen ulkoistuksessa 2 henkilöä siirtyi Kuntien Tieraan vuoden vaihteessa 1.1.2021.
- Talouspalvelujen ulkoistuksessa henkilöstö siirtynyt muihin tehtäviin talousjohtajaa lukuunottamatta
- Kertakustannukset 358.000 jaksotetaan viidelle vuodelle ja käsitellään investointeina, mikä nostaa poistoja
- Vuosikustannukset kasvavat 210.000
- Kustannusten arvioidaan olevan 2023 samalla tasolla kuin nykyinen toimintatapa, ja sen jälkeen kustannukset tulisivat kompensoitua noin 2028, jonka jälkeen syntyy säästöä
- Eduskuntavaalit ovat maaliskuuhuhtikuussa 2023
- On rekrytoitu markkinointi- ja viestintäpäällikkö 3 vuoden määräajaksi
- talousarvioesitykseen sisältyy henkilöstön hyvinvointifysioterapeutin palkkaaminen 3 vuoden määräajaksi

Tekninen lautakunta

Muutokset toiminnassa

Suurimmat muutokset toiminnassa ovat: - pelastuslaitoksen siirtyminen hyvinvointialueelle, - 680.000 € - sähköenergian hinnan nousu, + 600.000 € - kaukolämmön hinnan nousu, + 50.000 € - ateria- ja siivouspalvelun soite-ruoan valmistus siirtyy hyvinvointialueelle. - 750.000 € - hyvinvointialueen vuokraamat rakennukset ja tilat, n. + 900.000 €

Vesihuoltolaitos on muutettu kirjanpidollisesti eriytetyksi taseyksiköksi 2015 alusta lähtien. Taseyksikön yli- ja alijäämät kumuloiduvat liiketoiminnan omaan pääomaan. Tarkastelu tehdään useammalle tulevalle vuodelle huomioiden, että vesilaitoksen kattaa kulunsa myynnistä tulevilla tuloilla. Kumulatiivinen alijäämä oli vuoden

2021 lopussa 300.023,65 €. Talousarvioesityksessä on huomioitu vesihuoltolaitoksen taksoihin 5 % korotus ja perusmaksuihin 3 % korotus.

Metsätalouden tuotot on vuodelle 2023 on arvioitu tasolle 550.000 €. Metsänhoitoon on varattu n. 60.000 €. Teknisen lautakunnan investointiesitys vuodelle 2023 on n. 3,2 M€. Kunnossapitoinvestointien osuus on yhteensä n. 1,0 M€. Lisäksi esitetään investointivarauksena yhteensä n. 4,0 M€, jolla varaudutaan maanhankintaan, kunnallistekniikan rakentamiseen, elinkeinoperusteisiin investointeihin, liikenneturvallisuus hankkeisiin, Ely:n yhteishankkeisiin, EU-hankkeisiin sekä laajakaistahankkeen mahdolliseen jatkoon. Talousarviossa on varauduttu myös mahdollisiin energia-alueiden kaavoitukseen ja selvityksiin sekä energiatehokkuuden parantamiseen. Kiinteistöver selvityksen tekemiseen varataan 150.000 €.

Pääoman korko ja vesihuollon kunnalta ottaman lainan korko on laskettu 3 %:sta 1,5 %:iin vuodelle 2018. Sama taso vuonna 2023.

Keski-Savon ympäristölautakunta

Seudullinen ympäristöpalveluyksikkö, Keski-Savon ympäristölautakunta muodostuu kuntien (Varkaus, Pieksämäki, Heinävesi, Joroinen ja Leppävirta) ympäristöterveyshuollosta (terveysvalvonta ja eläinlääkintähuolto) sekä ympäristönsuojelusta. Maksut ja taksat on tarkistettu. 1.1.2023 ei enää tuoteta terveysvalvonnan ja eläinlääkinnän palveluja Heinävedelle. Heinävesi ostaa palvelut jatkossa Siun Sotelta. Heinäveden ympäristönsuojelu säilyy keski-savon ympäristölautakunnan tuottamana.

2.2 Verotulot

<i>Verotulojen erittely 2023</i>	TP 2021	Alkup TA 2022	Muutettu TA 2022	TA 2023	Muutos%
Verotulot					
Kunnan tulovero	31 586	31 688	32 430	15 271	-53
Osuus yhteisöveron tuotosta	4 401	3 206	4 300	2 764	-36
Kiinteistövero	2 646	2 561	2 820	2 800	-1
Yhteensä	38 633	37 455	39 550	20 835	-47

Graafi 25. Verotulot 2021-2023

Vuonna 2022 verotulokertymän arvioidaan olevan n. 39,550 milj. euroa. Kasvu on edelliseen vuoteen 2,4 %, n. 0,9 milj. euroa. Tuloveroa kertyy n. 0,750 milj. euroa budjetoitua enemmän. Vastaavasti yhteisöveron jako-osuuden koronasta johtuvan määräaikaisen korotuksen vuoksi yhteisöveron kertymääriviota korotetaan 1,1 milj. 3,206 milj. eurosta 4,3 mij euroon. Kiinteistöveron kiinteistötietojen tarkastusprosessi jatkuu. Nyt on tarkastettu 85% ja vuotuinen lisätuotto on 0,4 milj. euroa. Tarkastustyö jatkuu vielä vuonna 2023.

Vuodelle 2018 tuloveroprosentti korotettiin 21 %:iin. Sote-uudistuksen vuosi se muuntuu ensi vuodeksi 8,36 %:iin. Kiinteistöveroja korotettiin viimeksi vuodeksi 2014, paitsi voimalaitosveroprosenttia korotettiin vuonna 2019 2,85 > 3,00 prosenttiin. Vuonna 2023 verotus pysyy muuten ennallaan, mutta voimalaitosprosentti muutetaan 3,1 %:iin. Soteuudistuksen vuoksi tuloveroprosenttia ei voida korottaa vuodelle 2023.

Vuonna 2022 tuloveroa arvioidan kertyvän 15,3 milj. euroa. Yhteisöveron jako-osuuden palautuessa normaaliksi tuotto pienenee 1,1 milj. euroa ja on 2,8 milj. euroa. Kiinteistöveroa kertyy 2,8 milj. euroa. yhteensä verotulot ovat 20,835 milj. euroa.

Kiinteistöveroprosentit

Kiinteistöveroprosentit vuodelle 2023 Leppävirralla ovat seuraavat:

- yleinen kiinteistöveroprosentti 1,00
- vakituisten asuinrakennusten veroprosentti 0,45
- muiden asuinrakennusten veroprosentti 1,00
- yleishyödyllisten yhteisöjen kiinteistöveroprosentti 0,00
- voimalaitosten veroprosentti 3,10
- rakentamattoman rakennuspaikan veroprosentti 2,00

Vuonna 2023 kiinteistöveroa on arvioitu kertyvän yhteensä 2,800 milj. euroa.

2.3 Valtionosuudet

<i>Valtionosuuserittely v. 2023</i>	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TA23/TA22
Valtionosuudet 1000 €				
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus , ilman tasauksia	18 347	19 596	1 200	-94
Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	5 248	4 510	2 306	-49
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-1 140	-1 006	-991	-1
Verotilomenetysten kompensatitot	4 904	5 420	1 715	-68
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus	0		0	0
Yhteensä	27 358	28 520	4 230	-85

Graafi 26. Valtionosuudet 2021-2023

Vuonna 2022 valtionosuuksia arvioidaan kertyvän yhteensä 28,5 milj. euroa ja vuonna 2023 yhteensä 4,2 milj. euroa.

Tästä rahoitetaan esi- ja perusopetus, kirjastot, yleinen kulttuuritoimi ja asukasperustaisesti rahoitettava taiteen perusopetus.

2.4 Tuloslaskelman arviointi

Vuosikate vuoden 2023 talousarviossa on 3,979 milj. euroa. Tulovero% on 8,36. Vuosikate kattaa 100 % suunnitelman mukaisista poistoista, jotka vuoden 2023 talousarviossa ovat n. 3,460 milj. euroa. Talousarviovuoden 2023 ylijäämä on 738 399 euroa.

2.5 Rahoituslaskelman arviointi

Vuoden 2022 talousarviossa on suunniteltu lainanottoa 5 milj. euroa. Edellisvuonna kassassa oli lyhytaikaista rahoitusta 4 milj. euroa joka maksettiin pois syyskuussa 2021. Lyhytaikaista lainaa ei tarvittu nostaa vuonna 2022.

Vuonna 2023 varaudutaan ottamaan lainaa enint. 5 milj. euroa. Investointiohjelmaa on tasapainotettu n. 4 milj. euron vuotuisen tasoon viime vuosian mutta tulevan kolmevuotiskauden investoinnit varauksineen ovat n. 22,5 milj. euroa.

Pitkäaikaisten lainojen hoitokulut (korot ja kuoletukset) vuonna 2022 ovat yhteensä 0,8 milj. euroa ja vuonna 2023 0,480 milj. euroa ilman lisälainanottoa.

Kunnan pitkäaikainen lainakanta on vuoden 2022 lopussa 4,785 milj. euroa. Vuonna 2023 lisälainoitusta varaudutaan ottamaan 5 milj. euroa investointisuunnitelman perusteella.

Taseen pakolliseen varaukseen on kirjattu rakennusten purkuvaraus. Alla olevan listan mukaisten kiinteistöjen purku/purun valmistelu 2023:

Purettavat kiinteistöt / 24.2.2022, korjattu kustannustason muutoksella

Kiinteistö	Arvio €
Leivolat	400 000
Alapihan koulu	400 000
Palo-asema	180 000
Tietolan asuintalo	100 000
Kartanonotie 4	100 000
Sorsakosken koulu	450 000
Pintavedenottamo, Vesilaitos	150 000
Lukio	350 000
Kasvihuone	100 000
Terveyskeskus	570 000
Yhteensä	2 800 000

Tilinpäätöksessä 2022 listaan esitetään lisättäväksi ammattikoulu ja Linja-metsän ok-talo, joiden purkuvaraus on 0,5 milj. euroa. Purkututkimuksia on aloitettu tehdä jo 2022 ja alla on ta 2023 sisältyvä tämänhetkinen kustannusarvio ja kohteet.

	Kiinteistö	m ²	Arvio €	HAK	2023
1.	Leivolat	4 056	300 000	ok	300 000
2.	Alapihan koulu	5 400	400 000	ok	400 000
3.	Tietolan asuintalo		80 000	ok	80 000
4.	Kartanonotie 4		90 000	ok	90 000
5.	Linjametsän OK-talo		30 000	ok	30 000
6.	Pintavedenottamo, Vesilaitos		150 000	ok	150 000
	Palo-asema		150 000	ei	10 000
	Sorsakosken koulu		500 000	ei	20 000
	Lukio		300 000	ei	20 000
	Terveyskeskus		500 000	ei	30 000
	Ammattikoulu		500 000	ei	30 000
	Yhteensä		3 000 000	0	1 160 000

2.6 Sitovuusmääräykset

Tavoitteiden ja määrärahojen sitovuus

Talousarvio ja -suunnitelma

Kuntalain 110 §:n mukaisesti valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (*suunnitelmakaus*). Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi.

Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan 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 katua enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona kateaan.

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

Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota.

Edellä 3 momentissa säädettyä alijäämän kattamisvelvollisuutta sovelletaan myös kuntayhtymiin.

Toimielimille valtuusto myöntää määrärahat ja asettaa tavoitteet tulosalueittain. Valtuustoon nähden sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet on esitetty käyttötalousosassa toimielimittäin; 1) tavoitteet kohdassa "Tavoitteet ja tunnusluvut "valtuuston hyväksymät tavoitteet" ja 2) tulosalueen kunnanhallitukseen nähden sitovat määrärahat kohdassa "Tuloarviot ja määrärahat". Muut perustelu- ja suoritiedot ovat hallintokuntien ohjeellisesti noudatettavia.

Tavoitteet ovat osa talousarviota, jota kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava. Lähtökohtaisesti kaikki valtuuston talousarviossa asettamat tavoitteet ovat sitovia siten, että ne on tarkoitettu toteutettavaksi. Toiminnan ja talouden yhteen kytkennän korostamisesta seuraa, että määrärahan tai tuloarvioiden muutosten vaikutukset toiminnallisiin tavoitteisiin selvitetään. Jos tavoitteet eivät ole saavutettavissa talouden perusteissa tapahtuneista muutoksista johtuen, on valtuuston hyväksyttävä myös tavoitteita koskevat muutokset.

Vuoden 2023 tavoiteasettelu on Leppävirran kunnan voimassaolevan kuntastrategian 2023–2025 mukainen. Uusi kuntastrategia hyväksyttiin 2022 keväällä.

**TALOUSARVIOASETELMA
KÄYTTÖTALOUSOSA 2023**

Valtuustoon nähden sitova taso = toimielin
Kunnanhallitukseen nähden sitova taso = tulosalue
Lautakuntaan nähden sitova taso = vastuualue

TOIMIELIN Kunnanvaltuusto	TULOSALUE Kunnanhallitus	VASTUUALUE Lautakunta
19810 Keskusvaalilautakunta	198100 Vaalit	1981000 Vaalit
19812 Tarkastuslautakunta	198120 Tilintarkastus	1981200 Tarkastustoimi
19814 Kunnanhallitus	198140 Yleishallinto ja talouspalvelut	1981400 Yleishallinto
1981410 Talous- ja toimistopalvelut		
	198150 Elinkeinopalvelut	1981500 Elinkeinotoimi
19816 Kunnanhallituksen yleis- jaosto	198160 Henkilöstöhallinto ja - palvelut	1981600 Henkilöstöhallinto ja -palvelut
19840 Koululautakunta	198400 Varhaiskasvatuspalvelut	1984000 Varhaiskasvatus
198410 Koulupalvelut	1984100 Opetuspalvelut	
	198420 Hyvinvoinnin ja terveyden	
edistäminen	1984200 Hyvinvoinnin ja terveyden	
	edistäminen	
19845 Kulttuuri- ja vapaa- aikalautakunta	198450 Kulttuuri- ja vapaa- aikapalvelut	1945000 Kulttuuri- ja vapaa- aikaohjelma 1984510 Kirjasto- ja tietopalvelut 1984520 Nuorisopalvelut
19850 Tekninen lautakunta	198500 Tekniset palvelut	1985000 Teknisen hallinto 1985010 Teknisen ostopalvelut
1985020 Maankäyttö ja mittauspalvelut		1985030 Kunnallistekniset palvelut 1985040 Tilapalvelut 1985050 Aterian- ja siivouspalvelut
198510 Rakennusvalvonta	1985100 Rakennusvalvonta	
198520 Vesihuoltolaitos (taseyksikkö)	1985200 Vesihuoltolaitos (taseyksikkö)	
19860 Keski-Savon ympäristölautakunta		
198600 Ympäristöpalvelut	1986000 Ymp. hall. ja yhteiset kust.	1986010 Ympäristönsuojelu 1986020 Terveystieteiden valvonta 1986030 Eläinlääkintähuolto

Investointiosa 2023

Investointiosassa määrärahat myönnetään hankekoon perusteella yksittäisille hankkeille ja hankeryhmille. Toimielin (kunnanhallitus / lautakunta) päättää vastuu- / tulosalueidensa välisistä määrärahasiirroista. Kunnanhallituksen / lautakunnan kokonaismäärärahat, tulot / menot (brutto), on valtuustoon nähden sitova taso.

Investointiosassa tulo-rahoituksen merkintä "v-os.ehto" (valtionosuus) on valtuustoon nähden sitova taso.

INVESTOINTIOSA

TOIMIELIN

Investointiryhmä

Hankkeen/hankeryhmän sitovuustaso

19814 Kunnanhallitus

Kiinteän omaisuuden osto ja myynti

Arvopaperit

Talousarvion puitteissa

19850 Tekninen lautakunta

Tilapalvelut

Kunnallistekniset palvelut

Yleiset alueet

Vesihuolto

Talousarvion puitteissa,

yli 400.000 € hankkeet hankekohtaisesti sitovia,

alle 400 000 € hankkeiden yhteissumma on sitova

19814 Kunnanhallitus

19840 Koululautakunta

19845 Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta

19850 Tekninen lautakunta

19860 Keski-Savon ympäristölautakunta

Irtain omaisuus ja kuntayhtymäosuudet toimielimittain

Talousarvion puitteissa,

yli 200.000 € hankkeet hankekohtaisesti sitovia,

alle 200 000 € hankkeiden yhteissumma on sitova

Hankkeen euromääräisellä rajalla tarkoitetaan hankkeen kokonaiskustannuksia.

Rahoitus

Tuloslaskelma- ja rahoitusosassa määritellään valtuustoon nähden sitovat määrärahat ja tuloarviot "s"-merkinnällä.

A. TULOSLASKELMAOSA

TULOSLASKELMA

Toimintatuotot	
Myyntituotot	+
Maksutuotot	+
Tuet ja avustukset	+
Muut toimintatuotot	+
Valmistus omaan käyttöön	+
Toimintakulut	
Henkilöstökulut	
Palkat ja palkkiot	-
Henkilösivukulut	-
Eläkekulut	-
Muut henkilösivukulut	-
Asiakaspalvelujen ostot	-
Muiden palvelujen ostot	-
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-
Avustukset	-
Muut toimintakulut	-
Toimintakate	-
s) Verotulot	+
s) Valtionosuudet	+
Rahoitustuotot ja -kulut	
s) Korkotuotot	+
s) Muut rahoitustuotot	+
s) Korkokulut	-
s) Muut rahoituskulut	-
Vuosikate	+/-
Poistot ja arvonalentumiset	-
Suunnitelman mukaiset poistot	-
Arvonalentumiset	-
Satunnaiset erät	
Satunnaiset tuotot	+
Satunnaiset kulut	-
Tilikauden tulos	+/-
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	-/+
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	-/+
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-/+
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	+/-

s) kunnanvaltuustoon nähden sitova

B. RAHOITUSOSA

RAHOITUSLASKELMA

Varsinainen toiminta ja investoinnit		
Tulorahoitus	Vuosikate	+/-
	Satunnaiset erät	+/-
	Tulorahoituksen korjauserät	+/-
Investoinnit		
	Käyttöomaisuusinvestoinnit	+
	Rahoitusosuudet investointimenoihin	-
	Käyttöomaisuuden myyntitulot	-
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettokassavirta		+/-
Rahoitustoiminta		
Antolainauksen muutokset		
	Antolainasaamisten lisäykset	-
Kunnanhallitus päättää erikseen antolainojen myöntämisestä valtuuston myöntämän määrärahan puitteissa		
	Antolainasaamisten vähennykset	+/-
Lainakannan muutokset		
	Pitkäaikaisten lainojen lisäys	+
	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-
s)	netto	
s)	Lyhytaikaisten lainojen muutos	+/-
Oman pääoman muutokset		
	Vaikutus maksuvalmiuteen	+/-
Lainakanta 31.12.		
Investointien tulorahoitus, %		
Kassavarat 31.12.		
	Muutos	+/-

s) kunnanvaltuustoon nähden sitova

Yleiset sitovat ohjeet vuodelle 2023

Virkaan ja työsopimussuhteeseen palkkaaminen, täyttöluvut

Vakinaiseen virkaan ja toistaiseksi voimassa olevaan työsuhteeseen palkkaamiseen sovelletaan hallintosäännön määräyksiä.

Johtoryhmä käsittelee täyttölupa-asiat tarvittaessa koko kunnan resurssienkäytön koordinoimiseksi.

Kiinteistöjen purkusuunnitelma 2023. Määrärahana on kirjattu kuluksi käytöstä poistuneille rakennuksille 2,8 milj. v 2021 tilinpäätökseen ja muodostettu taseeseen pakollinen varaus. Purkuvarausta lisätään 0,5 milj. € tilinpäätöksessä 2022, uudet kohteet ammattikoulu ja Linjametsän ok-talo. Purkukustannus maksetaan taseen pakollisesta varauksesta eli ei rasita tulosta enää. Purkujen rahoittaminen kassavaroin tai lainalla.

Nettobudjetointi

Vuoden 2023 talousarviossa sitova taso on nettomeno/nettotulo seuraavissa tulosalueissa:

Valtuustoon nähden sitova: Euroa

19850	Tekninen lautakunta
198520	Vesihuoltolaitos (taseyksikkö)
Menot	- 1.027.108
Tulot	1.829.700
Nettotulo	802.552

Yritystoiminnan Kehittämisrahasto

Erytysiin elinkeinotoimen kehittämiskohteisiin käytetään yritystoiminnan kehittämisrahaston pääomaa sen sääntöjen edellyttämällä periaatteilla. Rahaston käytöstä päättää edelleen kunnanhallitus. Kehittämisrahaston pääoma on 1 429 015 euroa. Rahastoa kartutetaan tarvittaessa ylijäämäisten tilinpäätösten yhteydessä.

Kunnanvaltuusto 13.6.2022 hyväksyi Leppävirran kunnan Elinkeinojen kehittämisrahaston sääntömuutoksen, jolla syntyi mahdollisuus tehdä myös pääomasijoituksia sen kautta. Tämä mahdollistaa myös EU – tukihankkeiden tarvitseman väliaikaisrahoituksen toteuttaminen Keski-Savon rahastoa hyödyntämällä. Kunnanvaltuusto päätti 7.11.2022 tehdä Leppävirran kunnan elinkeinojen kehittämisrahaston varoista Keski-Savon rahastoon 400.000 euron suuruisen pääomasijoituksen.

Hankintastrategia

Vuoden 2018 aikana uusittiin kunnan ja kuntakonsernin hankintastrategia. Vuosittain talousarvion yhteydessä laaditaan myös talousarviovuoden hankintasuunnitelma.

Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen kunnassa

Kuntalaki edellyttää kunnilta asukkaiden hyvinvoinnin edistämistä. Leppävirran kunnassa on toiminut moniammatillinen hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen työryhmä vuodesta 2007 alkaen. Nykyinen hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen (HYTE) työryhmä nimettiin kunnanhallituksen päätöksellä 18.12.2017. Työryhmän tehtävänä on mm. hyvinvointitiedon kerääminen päätösten tueksi moniammatillisessa yhteistyössä. Edistämällä hyvinvointia parannetaan kuntalaisten elämänlaatua, lisätään työllisyyttä ja tuottavuutta ja hillitään sosiaalisten ongelmien ja eriarvoisuuden kasvua.

Vastuu hyvinvointityön koordinoinnista on osana sivistysjohtajan tehtävää, ja koordinointia on jaettu kulttuuri- ja vapaa-aikajohtajan kanssa. Tiiviissä yhteistyössä mukana on nuorisotyön koordinaattori, jonka vastualueeseen kuuluu ehkäisevän mielenterveys- ja päihdetyön koordinaattorin tehtävät.

Leppävirta valittiin 2019 ainoana pohjoissavolaisena kuntana UNICEFin Lapsiystävällinen kunta (LYK) –toimintamalliin. Valitut kunnat sitoutuvat kehittämistyöhön, jonka keskiössä on lasten oikeudet ja niistä tiedottaminen sekä toteuttaminen laaja-alaisesti kunnan toiminnoissa ja palveluissa. Kehittämistyöhön osallistetaan lapsia ja nuoria, kuntalaisia, yhdistyksiä ja muita toimijoita, kuntapäätäjiä sekä koko kunnan henkilöstöä. Leppävirralla toimintamallin yhteyshenkilönä on sivistysjohtaja ja koordinoijina varhaiskasvatusjohtaja, yhteisöohjaaja sekä vastaava kuraattori. HYTE-työryhmä toimii LYK-mallin koordinaatioryhmänä.

Sivistystoimen peruspalvelut varhaiskasvatuksesta toisen asteen koulutukseen sekä kaiken ikäisten kulttuuri- ja vapaa-aikapalveluihin antavat laajan kosketuspinnan kuntalaisiin ja heidän hyvinvointinsa tukemiseen yhdessä sosiaali- ja terveystoimien kanssa. Ympäristö- ja tekninen palveluala tarjoavat mm. infran hyvinvointityölle. Hyvinvointityöhön osallistuvat kunnassa kaikki toimialat, kukin omalla vastualueellaan, yhteistyössä luottamushenkilöiden sekä kolmannen sektorin toimijoiden kanssa. Kestävä talous on tärkeä perusta hyvinvoinnille.

Leppävirran kunnan HYTE-rakenne



Kuntastrategian HYTE-tavoitekoosteeseen on poimittu hyvinvointipainopistealueet kaikista hallintokunnista.

Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen on Tulosalue 198420 koululautakunnassa.

2.7 Tuloslaskelma

(sis. ja ulk.)	TP	TP	TP	TA	KV hyväksyi 12.12.2022 TA	KV hyv. 12.12.2022 TA	KV 12.12.2022 hyväksymä TA2023	Kasvu% TA 2023/ TA 2022 alkup	Talous- suunnitelma 2024	Talous- suunnitelma 2025
Päivitetty 12.12.2022	2019	2020	2021	2022	Vero % 21,00	Muutokset	Muutettu	Vero % 8,36		
TULOSLASKELMA	1 000 €	1 000 €	1 000 €	€	€	€	€	%	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	13 818	13 327	14 679	13 526 718	0	13 526 718	11 101 912	-17,9 %	11 302	11 452
Myyntituotot	6 784	6 269	6 883	6 236 307		6 236 307	5 732 321	-8,1 %		
Maksutuotot	2 130	2 133	2 342	2 238 546		2 238 546	655 789	-70,7 %		
Tuet ja avustukset	563	598	750	652 538		652 538	668 431	2,4 %		
Muut toimintatuotot	4 341	4 326	4 705	4 399 327		4 399 327	4 045 371	-8,0 %		
Valmistus omaan käyttöön	5	5	1 980	1 980	0	1 980	0	-100,0 %		
Toimintakulut	-72 625	-71 867	-77 607	-76 297 027	-2 500 000	-78 797 027	-32 564 997	-57,3 %	-32 665	-33 515
Henkilöstömenot	-21 161	-20 892	-22 031	-22 412 010	-50 000	-22 462 010	-15 423 086	-31,2 %		
Palveluiden ostot	-40 928	-39 650	-46 073	-44 584 688	-1 150 000	-45 734 688	-9 539 379	-78,6 %		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 192	-3 376	-3 217	-3 091 889	0	-3 091 889	-3 250 735	5,1 %		
Avustukset	-4 252	-4 603	-2 875	-2 694 253	-1 300 000	-3 994 253	-1 622 319	-39,8 %		
Muut toimintamenot	-3 092	-3 346	-3 411	-3 514 187	0	-3 514 187	-2 729 478	-22,3 %		
Toimintakate	-58 802	-58 535	-62 928	-62 768 329	-2 500 000	-65 268 329	-21 463 084	-65,8 %	-21 363	-22 063
Verotulot	34 789	35 499	38 633	37 455 000	2 095 000	39 550 000	20 835 000	-44,4 %	20 000	20 500
Valtionosuudet	23 969	28 470	27 358	28 520 326	0	28 520 326	4 207 181	-85,2 %	4 500	4 700
Rahoitustulot ja -menot:	679	667	795	480 200	300 000	780 200	400 200	-16,7 %	380	390
Korkotulot	63	65	35	25 000	0	25 000	25 000	0,0 %		
Muut rahoitustulot	875	800	939	617 200	300 000	917 200	617 200	0,0 %		
Korkomenot	-134	-114	-96	-85 000	0	-85 000	-165 000	94,1 %		
Muut rahoitusmenot	-125	-84	-82	-77 000	0	-77 000	-77 000	0,0 %		
Vuosikate	635	6 101	3 858	3 687 197	-105 000	3 582 197	3 979 297	7,9 %	3 517	3 527
Poistot ja arvonalentumiset										
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 902	-4 709	-3 583	-3 645 852	0	-3 645 852	-3 459 648	-5,1 %	-3 450	-3 500
Arvonalentumiset					0					
Satunnaiset erät										
Satunnaiset tulot					0					
Satunnaiset menot	-426				0					
Tilikauden tulos	-3 693	1 393	276	41 345	-105 000	-63 655	519 649	1156,9 %	67	27
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	-342	253	299	223 000	0	223 000	218 750	-1,9 %	200	200
Vapaaehtoisten varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	580	-1240	-200		0					
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)					0					
Tuloverot										
Tilikauden yli-/alijäämä	-3 455	406	375	264 345	-105 000	159 345	738 399	179,3 %	267	227
TULOSLASKELMAN TAVOITTEET JA TUNNUSLUVUT										
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	19,0 %	18,5 %	18,9 %	17,7 %		17,2 %	34,1 %			
Vuosikate/Poistot, %	16,3 %	129,6 %	107,7 %	101,1 %		98,3 %	115,0 %			
Vuosikate, euro/asukas	67,17	649,94	415,73	396,47		385,18	437,29			
Kertynyt yli-/alijäämä	721	1 127	1 502	1 766		1 661	3 243			
Asukasmäärä	9 453	9 387	9 280	9 300		9 300	9 100			

Kunnanhallitus hyväksyi 5.12.2022 kunnanjohtajan esitykset

- talousarvion 2022 muuttaminen
- talousarvio 2023

esitettäväksi edelleen kunnanvaltuustolle. Kunnanvaltuusto hyväksyi esitykset 12.12.2022.

Tuloslaskelmaosan yhteydessä esitetään tulorahoituksen riittävyttä koskevat tavoitteet ja niiden saavuttamista mittaavat tunnusluvut.

Myynti- ja maksutulojen osuudelle kunnan toimintamenoista on perusteltua asettaa tavoitearvo. Maksurahoituksen osuutta toimintamenoista kuvataan tunnusluvulla, joka lasketaan kaavasta:

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

$$= 100 * \text{Toimintatuotot} / (\text{Toimintakulut} - \text{Valmistus omaan käyttöön})$$

Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulorahoituksen riittävyttä. Perusoletus on, että kunnan tulee kyetä rahoittamaan vuosikatteella keskimääräiset poistonalaisten tuotantovälineiden investoinnit. Tavoitetta mittaa seuraava tunnusluku:

Vuosikate prosenttia poistonalaisista investoinneista

$$= 100 * \text{Vuosikate} / \text{Keskimääräinen poistonalaisten investointien omahankintameno}$$

Kun tunnusluvun arvo on 100 prosenttia tai sitä suurempi, voidaan kunnan tulorahoituksen katsoa olevan riittävä tai ylijäämäinen. Kunnan talous on heikkenevä ja kunta velkaantuu, kun vuosikate on keskimääräistä poistonalaista investointitasoa alempi. Jos vuosikate on negatiivinen, on kunnan tulorahoitus heikko.

Tilikauden tulos on tilikaudelle jaksotettujen tulojen ja menojen erotus, joka lisää tai vähentää kunnan omaa pääomaa.

2.8 Investointiosa

Investoinnit kunnanvaltuustoon nähden sitovalla tasolla

Taloussuunnitelmakauden 2023 – 2025 investointiohjelma

Suunnitelmakauden 2023 – 2025 investointihankkeet ovat yhteensä 22,5 milj. € Bruttoinvestoinneista ilman varauksia, vuodelle 2023 kohdistuu 3,2 milj. €, vuodelle 2024 1,8 milj. € ja vuodelle 2025 7,5 milj. €. ja lisäksi 9 milj. on varausluonteisiin hankkeisiin suunnitelmakauden aikana.

Perinteisen omaan taseeseen tehtävän, lainarahoitteen investointitavan sijaan investoinnit voidaan toteuttaa kunnanhallituksen päätöksellä myös leasing-rahoitteisena.

Investointisuunnitelman mukaisesti on vuodelle 2023 suunniteltu varattavaksi määrärahoja investointiryhmittäin seuraavasti (netto):

Investoinnit, sisältävät varaukset	2023
Kunnossapitoinvestoinnit TA2023	1 254 000
Rakennusinvestoinnit TA2023	2 750 000
Kunnallistekniikka 2023	1 450 000
Vesihuolto TA2023	920 000
Maankäyttö 2023	430 000
Muut hallintokunnat TA2023	100 000
Yhteensä	6 904 000

<u>Varaukset</u>	<u>2023</u>
Maanhankinta	200 000
Riikinnevan kunnallistekniikka	200 000
Riikinnevan vesihuolto	200 000
Liikenneturvallisuus varaus ELY, mm. kevyenliikenteen väylät	150 000
Laajakaista varaus	100 000
Kävelyn ja pyöräilyn edistäminen varaus (MAL)	100 000
Toimi- ja teollisuustilat kunnossap. ja slu	200 000
Uudet teollisuustilat	2 000 000
Rivitalo, aloitus v.2023 / 2024	750 000
Yhteensä	3 900 000

<u>TA2023 esitys</u>	<u>2023</u>
Investoinnit yhteensä	3 004 000
Varaukset yhteensä	3 900 000
Investoinnit + varaukset yhteensä	6 904 000

Irtaimisto- ja arvopaperihankintojen määrärahat ovat yhteensä 0,1 milj. €. Laite- ja kalustohankinnat hankintaan pääasiassa leasingrahoituksella.

Vuonna 2023 käynnistettävässä kokeiluluonteisessa rivitalohankkeessa selvitetään yhteistyömahdollisuudet perustaa uusi asunto-osakeyhtiö, joka rakennuttaa muiden paikallisten toimijoiden kanssa yhdessä uuden rivitalon tai toteutetaan hanke kunnan omana investointina.

2.9 Hankintasuunnitelma 2023

Leppävirran kunnan hankintasuunnitelma vuodelle 2023			
Hankinnan arvo 15 000 euroa tai enemmän			
Toimielin:			
Tulosalue			
Hankittava tavara tai palvelu	Yhteyshenkilö ja puhelinnumero	hankinnan ajankohta	hankintamenetelmä, jos tiedossa
TILAPALVELUT			
Vokkolan energiaprojekti jatkuu	Tapio Montonen 044 750 7010	Vuosi 2023	Kilpailutus
Rakennusautomaatio, vokkola, osa energiaha	Antti Tuppuru 044 790 6061	Vuosi 2023	Kilpailutus
Kylpylän vedenkäsittely yms. + vaikutus raken	Antti Tuppuru 044 790 6061	Vuosi 2023	Puitesopimus
seutuvalvomon muutokset ja pilvipalv.	Tapio Montonen 044 750 7010	Vuosi 2023	Puitesopimus
Oravikosken koulu valokuitu	Risto Kosunen, 0400 543173	Vuosi 2023	Puitesopimus
Konnuslahden koulu	Risto Kosunen, 0400 543173	Vuosi 2023	Puitesopimus
Etäluettavat vesimittarit ja ohjelmistot kunna	Antti Tuppuru 044 790 6061	Kevät 2023	Kilpailutus
Jäähallin pesutilat ja pukutilan valaistuksen o	Antti Tuppuru 044 790 6061	Kevät 2023	Kilpailutus
Hiihtoareenan valaistuksen uusinta	Antti Tuppuru 044 790 6061	Kevät 2023	
Energiansäästöinvestoinnit kohdistamattoma	Antti Tuppuru 044 790 6061	Kevät 2023	Puitesopimus
Keittiöt	Antti Tuppuru 044 790 6061	Kevät 2023	Kilpailutus
Yhteensä			
MAANKÄYTTÖ			
Oravikosken tonttien Pima-kunnostus	Antti Tuppuru 044 790 6061	Kevät 2023	Puitesopimus
Kotalahden ampumaradan Pima-puhdistus, kunnan osuus	Antti Tuppuru 044 790 6061	Kevät 2023	Puitesopimus
Metsäautotie	Merja Tuomainen 044 768 3558	Kevät 2023	Puitesopimus
Tontit yleiskaava-alue	Merja Tuomainen 044 768 3558	Kevät 2023	Puitesopimus
Kaavoitus, pohjakartat	Suvi Nenonen 044 797 5523	Vuosi 2023	Puitesopimus
Yhteensä			
KUNNALLISTEKNIikka			
Nikkilänmäentien teollisuusalueen infra	Antti Tuppuru 044 790 6061	Vuosi 2023	Puitesopimus
VT5-teollisuusalue, ajankohta avoin			
Katuinvestoinnit	Antti Tuppuru 044 790 6061	kesä 2023	Kilpailutus
Timolan tonttien infra(purkumurske)	Antti Tuppuru 044 790 6061	Kevät 2023	Kilpailutus
Alapihan tonttien infra(purkumurske)	Antti Tuppuru 044 790 6061	Kevät 2023	Kilpailutus
Alapihan koulun ja Leivolan palvelutalon purk	Antti Tuppuru 044 790 6061	Kevät 2023	Kilpailutus 3.1.2023 päättyy
Tietolan asuintalon, Härkäjärventien ok-talon	Antti Tuppuru 044 790 6061	Kevät 2023	Kilpailutus
Nikkilänmäen haketuskenttä asf.(purkumurske)	Antti Tuppuru 044 790 6061	Syysy 2023	Kilpailutus
Timolan koulun piha-alue asf(purkumurske)	Risto Kosunen, 0400 543173	Syysy 2023	Kilpailutus
Asfaltoinnit	Antti Tuppuru 044 790 6061	Kevät 2023	Kilpailutus
Hulevesi+hulevesiselvitys vuotovesistä yms.	Hanna Veijalainen, 044-7684466		
Lossinpelto venevalkama kaavassa oleva	Antti Tuppuru 044 790 6061		
Katuvalojen uusiminen	Tapio Montonen 044 750 7010	kesä 2023	puitesopimukset
Leikkikentät osallistuva budjetointi	Risto Kosunen, 0400 543173	kesä 2023	puitesopimukset
Uimarannat, kuntopolut ja reitistöt- opasteet	Risto Kosunen, 0400 543173	kesä 2023	puitesopimukset
Venerannat	Merja Tuomainen 044 768 3558		
Yhteensä			
VESIHUOLTO			
Timolan vesihuolto uudet tontit	Hanna Veijalainen, 044-7684466	vuosi 2023	omatyö/puitesopimukset
Alapihan vesihuolto, uudet tontit	Hanna Veijalainen, 044-7684466	vuosi 2023	kilpailutus
Vuotovesien hallinta verkostossa	Hanna Veijalainen, 044-7684466	vuosi 2023	omatyö/puitesopimukset
Pintavedenottamon vesijohdon saneeraus	Hanna Veijalainen, 044-7684466	vuosi 2023	kilpailutus
Mylärintie pumppaamo	Hanna Veijalainen, 044-7684466	vuosi 2023	kilpailutus
Vh-verkoston peruskorjaus	Hanna Veijalainen, 044-7684466	vuosi 2023	omatyö/puitesopimukset/kilpailutus
vh-laitteiden rekennus ja peruskorj.taloliittym	Hanna Veijalainen, 044-7684466	vuosi 2023	omatyö/puitesopimukset/kilpailutus
Automaatio/pumppaamot, saneeraukset	Hanna Veijalainen, 044-7684466	vuosi 2023	omatyö/puitesopimukset/kilpailutus
Vesihuollon suunnittelu	Hanna Veijalainen, 044-7684466	vuosi 2023	puitesopimukset
Leppävirrantie/Kievarinkatu	Hanna Veijalainen, 044-7684466	vuosi 2023	kilpailutus
Yhteensä			
Kunnanhallitus			
Talousarviolaina	Sirpa Voutilainen 044-790 6077 Anssi Nykänen 044-797 5533, Sirpa	tammijoulukuu	Kilpailutus
Talous- ja tietohallinnon järj.päivitykset	Voutilainen (taloush päiv.)	tammik / syysy	Sarastia / Kuntien Tiera
Arvopaperit	Anssi Nykänen 044-797 5533	tammijoulukuu	
Kunnan ICT-hankinnat	Anssi Nykänen 040 5303 053	tammijoulukuu	
Koululautakunta			
Koulukuljetukset	Sari Ihalainen 044 7975 699	2023 kevät	Sansia kilpailuttaa
Palveluliikenne	Antti Tuppuru 044 790 6061	2023 kevät	Sansia kilpailuttaa

2.10 Rahoituslaskelma

Talousarvion rahoitusosassa esitetään toiminnan, investointien ja rahoituksen rahavirrat. Rahoitusosa esitetään vähennyslaskukaavan muodossa. Välisummana esitetään Toiminnan ja investointien rahavirta. Ylijäämäinen välisumma osoittaa, että investoinnit rahoitetaan kokonaisuudessaan tulorahoituksella, investointien rahoitusosuuksilla ja omaisuuden myynnillä. Negatiivinen välisumma osoittaa määrän, joka on rahoitettava pääomarahoituksella. Mainitun välisumman ja rahoituksen rahavirran yhteen laskettu määrä osoittaa budjetoitujen rahavirtojen kokonaisvaikutuksen kunnan maksuvalmiuteen.

Rahoitusosan tavoitteet ja tunnusluvut

Rahoitusosan yhteydessä esitetään toiminnan ja investointien rahoitusta koskevat tavoitteet ja niiden saavuttamista mittaavat tunnusluvut. Toiminnan ja investointien rahoitusta tilikauden aikana tarkastellaan rahoituslaskelman, sen välitulosten ja niistä laskettavien tunnuslukujen avulla.

TALOUSARVION RAHOITUSOSA	TP	TP	TP	Alkup	12.12. KV	KV	TS	TS
	2019	2020	2021	TA 2022	Muutettu	12.12.2022	2024	2025
	1 000 €	1 000 €	1000 €	€	€	€	1 000 €	1 000 €
Toiminnan rahavirta								
Vuosikate	635	6 101	3 860	3 687 197	3 582 197	3 979 297	3 517	3 527
Satunnaiset erät	-426							
Tulorahoituksen korjausevät	575	-427	2 096	-55 000	-55 000	-55 000	-55	-55
	783	5 674	5 956	3 632 197	3 527 197	3 924 297	3 462	3 472
Investointien rahavirta								
Investointimenot	-3 422	-2 459	-2 186	-7 638 000	-7 638 000	-6 904 000	-5 060	-10 570
Rahoitusosuudet investointimenoihin	117	-6	0					
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	78	184	476	55 000	55 000	55 000	55	55
	-3 227	-2 281	-1 710	-7 583 000	-7 583 000	-6 849 000	-5 005	-10 515
Toiminnan ja investointien rahavirta	-2 444	3 393	4 247	-3 950 803	-4 055 803	-2 924 703	-1 543	-7 043
Rahoituksen rahavirta								
Antolainauksen muutokset *)								
Antolainasaamisten lisäykset	0	-450	-59					
Antolainasaamisten vähennykset	45							
	45	-450	-59					
Lainakannan muutokset *)								
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0	0	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000	10 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 083	-1 033	-933	-933 000	-933 000	-404 326	-900	-900
Lyhytaikaisten lainojen muutos	3 000	1 000	-4 000					
	1 917	-33	-4 933	4 067 000	4 067 000	4 595 674	4 100	9 100
Oman pääoman muutokset *)	0	0	0	0	0			
Vaikutus maksuvalmiuteen	-482	2 910	-745	116 197	11 197	1 670 971	2 557	2 057
Muut maksuvalmiuden muutokset								
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	71	639	-572					
Vaihto-omaisuuden muutos								
Saamisten muutos	387	107	-426					
Korottomien velkojen muutos	-609	-483	494					
	-150	263	-504					
Rahoituksen rahavirta	1 812	-220	-5 496	4 067 000	4 067 000	4 595 674	4 100	9 100
Rahavarojen muutos	-632	3 173	-1 249	116 197	11 197	1 670 971	2 557	2 057
Rahavarojen muutos								
Rahavarat 31.12.	3 182	6 355	5 105	3 500 000	3 500 000	2 500 000	2 500	2500
Rahavarat 1.1.	3 814	3 182	6 355	3 500 000	3 500 000	3 500 000	2 500	2500
	-632	3 173	-1 249	0	0	-1 000 000	0	0
Tavoitteet ja tunnuslukujen tavoitearvot								
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	-5 830	-5 541	-2 836	-10 198 000	-10 198 000	-5 761 000		
Investointien tulorahoitus, %	19,2 %	247,5 %	176,6 %	48,3 %	46,9 %	57,6 %		
Laskennallinen lainanhoitokate	0,5	4,4	5,2	1,5	1,5	3,0		
Kassan riittävyys, pv	14,91	32,15	24,40	10,00	10,00	20,00		
Asukasäärä	9 453	9 387	9 279	9 300	9 300	9 100		

Investointien omarahoitustavoite

Tavoitteena toiminnan ja investointien rahoituksessa tulee olla, että investoinnit rahoitetaan pitkällä aikavälillä omarahoituksella.

Lainanhoitokykytavoite

Lainanhoitokykyä koskevaksi sitovaksi tavoitteeksi on perusteltua asettaa, että kunnan normaali tulorahoitus ilman satunnaiseriä on olennaisesti lainanhoitomenoja suurempi.

Tavoitearvo lasketaan: Lainanhoitokate -tunnusluvusta:

Laskennallinen lainanhoitokate

= (Vuosikate + Korkokulut) / (Korkokulut + Laskennalliset lainanlyhennykset)

Tunnusluku kuvaa lainanhoitoon käytettävissä olevan tulorahoituksen ja laskennallisten lainanlyhennysten sekä korkojen suhdetta eli kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia velvoitteita. Laskennallinen lainanhoitokate lasketaan kaavalla, jossa tuloslaskelman vuosikatteeseen lisätään korkokulut ja jossa saatu summa jaetaan korkokulujen ja laskennallisten lainanlyhennysten summalla. Laskennalliset lainanlyhennykset saadaan jakamalla taseen lainat kahdeksalla, mikä kuvaa oletettua jäljellä olevaa laina-aikaa. Lainoihin luetaan korolliset pitkäaikaiset ja lyhytaikaiset lainat, kuten kuntatodistukset. [2019]

Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja.

Luotettavan kuvan kunnan lainanhoitokyvystä saa tarkastelemalla tunnuslukua useamman vuoden jaksolla. Kunnan lainanhoitokyky on hyvä, kun tunnusluvun arvo on yli 2, tyydyttävä kun tunnusluku on 1–2 ja heikko kun tunnusluvun arvo jää alle yhden.

Kunta voi halutessaan esittää myös todellisten lainanlyhennysten mukaisesti lasketun lainanhoitokatteen.

[2019]

Lainanhoitokate

= (Vuosikate + Korkokulut) / (Korkokulut + Lainanlyhennykset)

Lainanhoitokate kertoo kunnan tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Kunnan lainanhoitokyky on hyvä, kun tunnusluvun arvo on yli 2, tyydyttävä, kun tunnusluku on 1–2 ja heikko, kun tunnusluvun arvo jää alle yhden.

Maksuvalmiustavoite

Maksuvalmiustavoitteeksi voidaan asettaa Kassan riittävyys -tunnusluvun tavoitearvon perusteella Tunnusluku lasketaan kaavasta:

Kassan riittävyys (pv)

= 365 pv x Rahavarat varainhoitovuoden lopussa / Kassasta maksut varainhoitovuonna.

Kunnan maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyytenä päivissä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kunnan rahavaroilla. Rahavariihin lasketaan rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset. Kassasta maksut kootaan seuraavista varainhoitovuoden tuloslaskelmaosan ja rahoitusosan eristä:

Tuloslaskelman osasta:

Toimintamenot – Valmistus omaan käyttöön Korkomenot Muut rahoitusmenot

Rahoituslaskelman osasta:

Investointimenot – Antolainojen lisäys Pitkäaikaisten lainojen vähennys (lyhennykset).

Riittävänä tavoitearvona voidaan pitää 14–30 päivän kassan riittävyyttä.

Eriyisen vaikeassa taloudellisessa asemassa olevan kunnan arviointimenettely

Kuntalain 118 §:ssä säädetään erityisen vaikeassa taloudellisessa asemassa olevan kunnan arviointimenettelystä. Arviointimenettely voidaan käynnistää, jos kunta ei ole kattanut kunnan taseeseen kertynyttä alijäämää 110 §:n 3 momentissa säädetystä määräajassa*.

Arviointimenettely voidaan lisäksi käynnistää, jos asukasta kohden laskettu kertynyt alijäämä on kuntakonsernin viimeisessä tilinpäätöksessä vähintään 1 000 euroa ja sitä edeltäneessä tilinpäätöksessä vähintään 500 euroa, tai kunnan rahoituksen riittävyyttä tai vakavaraisuutta kuvaavat kunnan ja kuntakonsernin talouden tunnusluvut ovat kahtena vuonna peräkkäin täyttäneet seuraavat raja-arvot:

- 1) kuntakonsernin vuosikate on ilman kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta annetun lain (1704/2009) 30 §:n mukaan myönnettyä harkinnanvaraisen valtionosuuden korotusta negatiivinen;
- 2) kunnan tuloveroprosentti on vähintään 1,0 prosenttiyksikköä korkeampi kuin kaikkien kuntien painotettu keskimääräinen tuloveroprosentti;
- 3) asukasta kohden laskettu kuntakonsernin lainamäärä ylittää kaikkien kuntakonsernien keskimääräisen lainamäärän vähintään 50 prosentilla;
- 4) kuntakonsernin suhteellinen velkaantuminen on vähintään 50 prosenttia.

Edellä 3 momentissa tarkoitettujen tunnuslukujen raja-arvot lasketaan vuosittain Tilastokeskuksen ylläpitämistä konsernitilinpäätösten tiedoista. Tunnuslukujen laskentaperusteina käytetään Tilastokeskuksen käyttämiä laskentaperusteita ja kunnan vahvistamaa tuloveroprosenttia.

*Kuntalain 110 § 3 mom mukaan taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidystä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan. Sama koskee kuntayhtymiä. Kuntakonsernia alijäämän kattamisvelvollisuus ei koske. Erityisen vaikeassa taloudellisessa asemassa olevan kunnan arviointimenettelyä ns. kriisikuntamenettelyä koskevat säännökset on siirretty kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta annetusta laista uuteen kuntalakiin. Kuntalakiin sisältyy kuntatalousohjelman laatiminen hallituskaudeksi osana julkisen talouden suunnitelmaa.

Tunnuslukujen muutokset ja voimaantulo (sovelletaan ensimmäisen kerran vuonna 2022, vuosien 2020 ja 2021 konsernitilinpäätösten tunnusluvut) – Taseen kertynyt alijäämä säilyy ennallaan, raja-arvot ensimmäisenä vuonna 500 euroa ja toisena vuonna 1 000 euroa asukasta kohti – Seuraavat 4 tunnuslukua yhdessä: – Aikaisempi negatiivinen kunnan konsernin vuosikate korvataan tunnusluvulla, joka kuvaa vuosikatteen ja poistojen suhdetta – 1. Konsernituloslaskelman vuosikateen ja poistojen suhde on alle 80 % – Veroprosentti painotettua tuloveroprosenttia korkeampi säilyy ennallaan, mutta tunnusluvun kriittinen taso nostetaan yhdestä kahteen prosenttiin – 2. Kunnan veroprosentti on vähintään 2.0 prosenttiyksikköä korkeampi kuin kaikkien kuntien painotettu keskimääräinen tuloveroprosentti. – Lainamäärän vertailu keskimääräiseen korvataan lainojen ja vuokravastuiden yhteismäärän tarkastelulla – 3. Asukasta kohden laskettu kunnan konsernitilinpäätöksen lainojen ja vuokravastuiden määrä ylittää kaikkien kuntien konsernitilinpäätösten lainojen ja vuokravastuiden keskimääräisen määrän vähintään 50 prosentilla. – Suhteellisen velkaantuneisuuden tilalle laskennallinen lainanhoitokate – 4. Konsernitilinpäätöksen laskennallinen lainanhoitokate on alle 0,8. – Laskennallinen lainahoitokate lasketaan kaavalla, jossa konsernitilinpäätöksen vuosikatteeseen lisätään korkokulut ja josta saatu summa jaetaan korkokulujen ja laskennallisten lainanlyhennyksen summalla. Laskennalliset lainanlyhennykset saadaan jakamalla konsernitaseen lainamäärä kahdeksalla.

2.19 Tuloarviot ja määrärahat toimielimittäin, sitovuus KV

	TP 2021	Alkup TA2022	TA 2023	TA 23/TA 22
Keskusvaalilautakunta				
TOIMINTATUOTOT	10 983	17 500	17 000	-2,86%
TOIMINTAKULUT	-50 436	-35 000	-21 000	-40,00%
TOIMINTAKATE	-39 453	-17 500	-4 000	-77,14%
Tarkastuslautakunta				
TOIMINTATUOTOT	13 661			
TOIMINTAKULUT	-25 607	-16 195	-16 195	0,00%
TOIMINTAKATE	-11 946	-16 195	-16 195	0,00%
Kunnanhallitus				
TOIMINTATUOTOT	105 854	10 250	2 017	-80,32%
TOIMINTAKULUT	-1 799 562	-1 943 278	-1 923 131	-1,04%
TOIMINTAKATE	-1 693 708	-1 933 028	-1 921 114	-0,62%
Elinkeinopalvelut				
TOIMINTATUOTOT	81 047	79 981	79 981	0,00%
TOIMINTAKULUT	-399 411	-522 620	-524 162	0,30%
TOIMINTAKATE	-318 365	-442 639	-444 181	0,35%
Kunnanhallituksen yleisjaosto				
TOIMINTATUOTOT	212 503	188 000	118 000	-37,23%
TOIMINTAKULUT	-1 537 540	-1 482 328	-1 462 373	-1,35%
TOIMINTAKATE	-1 325 038	-1 294 328	-1 344 373	3,87%
Perusturvalautakunta				
TOIMINTATUOTOT	2 585 956	2 220 870		-100,00%
TOIMINTAKULUT	-43 713 614	-44 265 710		-100,00%
TOIMINTAKATE	-41 127 658	-42 044 840		-100,00%
Koululautakunta				
TOIMINTATUOTOT	997 313	762 212	899 594	18,02%
TOIMINTAKULUT	-14 967 282	-15 108 539	-16 167 532	7,01%
TOIMINTAKATE	-13 969 969	-14 346 327	-15 267 938	6,42%
Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta				
TOIMINTATUOTOT	179 661	162 300	150 000	-7,58%
TOIMINTAKULUT	-2 335 033	-2 314 137	-2 350 014	1,55%
TOIMINTAKATE	-2 155 372	-2 151 837	-2 200 014	2,24%
Tekninen lautakunta				
TOIMINTATUOTOT	9 029 147	8 504 501	8 345 215	-1,87%
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	270	1 980		-100,00%
TOIMINTAKULUT	-10 994 296	-8 581 934	-8 140 488	-5,14%
TOIMINTAKATE	-1 964 880	-75 453	204 727	-371,33%
Keski-Savon ympäristölautakunta				
TOIMINTATUOTOT	1 463 190	1 581 104	1 490 105	-5,76%
TOIMINTAKULUT	-1 783 968	-2 027 285	-1 960 101	-3,31%
TOIMINTAKATE	-320 778	-446 181	-469 996	5,34%

2.21 Leppävirran kuntastrategia 2023-2025

Uusi kuntastrategia laadittiin vuonna 2022

Päästrategia

Leppävirta

- Kannustaa liikunta-, kulttuuri-ym. harrastuksiin, hyvinvointi- ja luontomatkailuun sekä terveyden edistämiseen
- On lapsiystävällinen kunta, jossa on hyvät sivistyspalvelut
- Tarjoaa hyvää elämän laatua ja turvallisuutta kaikenikäisille
- On vahva, vireä ja yhteistyökykyinen kunta
- On puhtaasti kasvava ympäristö ihmisille ja yrityksille
- Tukee kuntalaisten hyvinvointia ja yhteisöllisyyttä, kannustaa ja antaa tilaa omatoimisuudelle

Houkutteleva asuinpaikka		
Tavoitteet -2026	Hankkeet -2026	Mittarit
Turvallinen, viihtyisä ja luonnonläheinen asuinpaikka	Kunnan aktiivinen maahankinta ja kaavoitus	Uudet talot, asunnot, muuttoliike...
Monipuolisen asumisen mahdollistaminen koko kunnan alueella	Monipuolinen tonttitarjonta	Hankitun maan määrä, hyväksytyt kaavat...
Monipuolinen tonttitarjonta ja markkinointi	Tehokas markkinointi	Tonttitarjonnan alueellinen ja laadullinen kattavuus, tonttien määrä...
Toimivat kyläyhteisöt	Positiivisen viestin vieminen, onnistumiset esiin	Rakennetun ja olemassa olevan tietoliikenneverkon määrä...
Yhteisöllisyyden edistäminen	Aktiivinen edunvalvonta VT 5 rakentamiseen liittyvissä asioissa	Palveluliikenteen käytön seuraaminen...
Hyvät harrastus- ja virkistymämahdollisuudet	Siisteyden ja Viihtyisyyden edistäminen monipuolisilla hankkeilla	Asukastytyväisyyskysely, uudet asukkaat, 5 vuotta asuneet ...
Toimiva ja kattava tie- ja tietoliikenneverkko	Nopeiden Tietoliikenneyhteyksien edistäminen	Kuntaimagotutkimukset ...
Edistää etätöiden mahdollisuuksia	Avustukset yhteisöllisyyden edistämiseen	
Saavutettavuuden edistäminen	Joustava lupamenettely vapaa-ajan asuntojen muuttamiseen vakituiseen käyttöön	
Leppävirta tunnetaan lapsi- ja perheystävällisenä kuntana		
Kunta koetaan vetovoimaiseksi nuorten näkökulmasta		

Vahva elinkeinoelämä		
Tavoitteet -2026	Hankkeet -2026	Mittarit
Työpaikkojen ja yritysten määrän lisääntyminen	Aktiivinen osallistuminen työllisyyttä edistäviin, koulutusta ja rekrytointia tehostaviin hankkeisiin	Uudet yritykset / netto
	Yrittäjyyskasvatus varhaiskasvatuksesta toiselle asteelle	Uudet työpaikat
	Hyvät yritysten kehittämisspalvelut	Kokonaistyöpaikkamäärä
	Osallistuminen yritysten kilpailukykyä kehittäviin hankkeisiin	Työllisten määrän kehitys ja työpaikkaomavaraisuus
Yritysten kilpailukykyyn kehittyminen	Monipuolinen yritystonttitarjonta ja valmius vastata toimitilarpeisiin	Yritysten määrän kehittyminen toimialoittain
Aktiivinen elinkeinopolitiikka	Monipuolinen yhteistyö, verkostoituminen ja kumppanuudet yritystoiminnan ja elinkeinoelämän kehittämisessä	Yritysten investoinnit
Monimuotoisen palvelutuotannon kehittyminen	Vahva yrityskuntamarkkinointi	Työllisyys-, koulutus- ja rekrytointihankkeiden määrä
Maaseutuyritystoiminnan kehittyminen	Paikallisten yrittäjien mahdollisuuksien huomioiminen hankinnoissa	Koulujen yrittäjyyskasvatuksen määrä
Matkailutulon lisääntyminen kunnassa	Maaseudun yritystoiminnan monipuolistaminen ja kehittäminen yhteistyössä alan toimijoiden kanssa	Yrityskuntamarkkinointiin käytetyt eurot/vuosi
Riittävän yritystonttitarjonnan varmistaminen	Vokkolan alue matkailullisen kehittämisen kärkenä	Paikallisten hankintojen osuus kokonaishankinnoista
Yritystilarjonnan edistäminen	Kansainvälisen matkailun edistäminen	Ulkomaisten yöpyjien määrä
Yrittäjyyteen kannustaminen	Kiertotaloutta edistäviin hankkeisiin osallistuminen	
Yritysten kehittämistä tukevien koulutuspalvelujen edistämien	Riikinnevan alueen kehittäminen yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa	
Kiertotalouden edistäminen	Oppisopimuskoulutuksen kehittäminen	

Hyvät palvelut		
Tavoitteet -2026	Hankkeet -2026	Mittarit
Kunnan vahva rooli hyvinvoinnin, terveyden ja sivistyksen edistäjänä	Digitaalisten palveluiden ja asioinnin kehittäminen, riittävä tuki eri käyttäjäryhmille	Palvelujen saatavuus: mittaus ja seuranta palveluittain
Laadukkaat ja kustannustehokkaat palvelut	Palvelutarjonnan ja harrastusmahdollisuuksien esiin nostaminen monipuolisin viestinnän keinoin	Sähköisen asioinnin osuus palveluittain
Palvelujen tasapuolinen saatavuus ja laatu	Palveluiden tarjonnan suuntaaminen todellisen asiakastarpeen mukaan	Avustusten määrä kolmannelle sektorille
Asiakaslähtöiset, monipuoliset ja -muotoiset matalan kynnyksen palvelut	Asiakaspalautteen systemaattinen kerääminen ja hyödyntäminen	Hyvinvointimittaristo
Osallisuuden edistäminen	Aktiivinen vuoropuhelu ja yhteistyö kuntalaisten ja eri toimijoiden kanssa modernein keinoin	Asiakkaan kokemaa laatua
Tehokas ja ennakoiva viestintä	Ennaltaehkäiseviin palveluihin panostaminen	Asiakastytyväisyyskysely
Hyödynnetään erilaisia palveluiden tuotantotapoja	Terveys-, liikunta- ja hyvinvointipalvelujen kehittäminen yhdessä muiden palvelutuottajien ja kolmannen sektorin kanssa	
	Toimivan palveluohjauksen turvaaminen osana palveluketjua	
	Palvelustrategian laatiminen	
	Lasten ja nuorten huomioiminen kunnan palveluissa	
	Lähiruoan osuuden ja kotimaisuuden varmistaminen kunnan ruokapalveluissa	

Toimiva kuntakonserni		
Tavoitteet -2026	Hankkeet -2026	Mittarit
Hyvin johdettu ja hallinnoitu kunta	Nopea ja laadukas päätöksenteko	Peruskunta ja konsernityttäret: vuosikate ja sen suhde poistoihin
	Toimiva vuoropuhelu ja keskinäinen luottamus päättäjien, virkamiesjohdon ja muun henkilöstön välillä	Investointien määrä
	Vuoropuhelu kuntalaisten kanssa, mm sosiaalisen median hyödyntäminen	Veroprosentti
	Konsernirakenteen ja toiminnan tarkastelu	Lainamäärä, suhteellinen velkaantuneisuus
Avoin ja asiakaslähtöinen toimintakulttuuri	Yhteistyö- ja palvelusopimusmallien kehittäminen kuntalähtöisesti	Kumulatiivinen ali-/ylijäämä
Vahva kuntakonsernin talous	Sähköisen asianhallinnan kehittäminen	Ulkopuolisten palvelutuottajien kustannustehokkuusmittarit
Ennakoiva ja pitkäjänteinen talouden suunnittelu	Tuottavuutta edistävien toimien etsiminen ja kehittäminen, toimivat mittarit ja benchmarkkaus	Kustannus- ja laatuvertailut
Käyttötalouden ja investointien yhteensovittaminen	Henkilöstösuunnittelun ja johtamisen kehittäminen	Työtapaturmien ja läheltä piti -tilanteiden määrä
Tuottavuuden nostaminen	Henkilöstön osaamisen, työhyvinvoinnin ja työssäjaksamisen kehittäminen	Työilmapiirikartoitukset
Palveluiden yhteensovittaminen rahoitusohjelman kanssa	Työtapaturmien minimoiminen	Koulutuskorvausten määrä, koulutuspäivien määrä/hlö
Hyvinvointialueuudistuksen aiheuttaman muutoksen hyvä hallinta	Energia- ja materiaalitehokkuuden edistäminen ja uusiutuvan energian hyödyntäminen	Energiakulutuksen seuraaminen
Hyvä työnantajaimago	Toimitilojen joustava ja tehokas käyttö	Toimitilojen käyttöaste
Motivoituneet, osaavat ja hyvinvoivat työntekijät ja päättäjät		
Terveelliset, turvalliset, toimivat ja oikein mitoitettut toimitilat		

Kuntastrategian hankkeiden aikataulukausi vuosina 2023 – 2026

Lihavoitu= 2023 erityiset painopisteet, Kursivoitu= jatkuvan kehityksen hankkeet

Vrs jory 20.9.2022 Kunnanhallitus 26.9.2022

2023	Houkutteleva asuinpaikka	Vahva elinkeinoelämä	Hyvät palvelut	Toimiva kuntakonserni
	Kunnan aktiivinen maa-hankinta ja kaavoitus	Aktiivinen osallistuminen työllisyyttä edistäviin, koulutusta ja rekrytointia tehostaviin hankkeisiin	<i>Digitaalisten palveluiden ja asioinnin kehittäminen, riittävä tuki eri käyttäjäryhmille</i>	Nopea ja laadukas päätöksenteko
	Monipuolinen tonttitarjonta	Yrittäjyyskasvatus varhaiskasvatuksesta toiselle asteelle	Palvelutarjonnan ja harrastusmahdollisuuksien esiin nostaminen monipuolisilla viestinnän keinoin	Toimiva vuoropuhelu ja keskinäinen luottamus päättäjien, virkamiesjohdon ja muun henkilöstön välillä
	Tehokas markkinointi	Hyvät yritysten kehittämispalvelut	<i>Palveluiden tarjonnan suuntaaminen todellisen asiakastarpeen mukaan</i>	Vuoropuhelu kuntalaisten kanssa, mm sosiaalisen median hyödyntäminen

	Positiivisen viestin vieminen, onnistumiset esiin	Osallistuminen yritysten kilpailukykyä kehittäviin hankkeisiin	<i>Asiakaspalautteen systemaattinen kerääminen ja hyödyntäminen</i>	Konsernirakenteen ja toiminnan tarkastelu
	Aktiivinen edunvalvonta VT 5 rakentamiseen liittyvissä asioissa	Monipuolinen yritystontti-tarjonta ja valmius vastata toimitilatarpeisiin	Aktiivinen vuoropuhelu ja yhteistyö kuntalaisten ja eri toimijoiden kanssa modernein keinoin	Yhteistyö- ja palvelusopimusmallien kehittäminen kuntalähtöisesti
	Siisteyden ja Viihtyisyyden edistäminen monipuolisilla hankkeilla	Monipuolinen yhteistyö, verkostoituminen ja kumppanuudet yritystoiminnan ja elinkeinoelämän kehittämisessä	Ennaltaehkäiseviin palveluihin panostaminen	Sähköisen asianhallinnan kehittäminen
	Nopeiden Tietoliikenneyhteyksien edistäminen	Vahva yrityskuntamarkkinointi	Terveys-, liikunta- ja hyvinvointipalvelujen kehittäminen yhdessä muiden palvelutuottajien ja kolmannen sektorin kanssa	Tuottavuutta edistävien toimien etsiminen ja kehittäminen, toimivat mittarit ja benchmarkkaus
	Avustukset yhteisöllisyyden edistämiseen	Paikallisten yrittäjien mahdollisuuksien huomioiminen hankinnoissa	Toimivan palveluohjauksen turvaaminen osana palveluketjua	Henkilöstösuunnittelun ja johtamisen kehittäminen
	Joustava lupamenettely vapaa-ajan asuntojen muuttamiseen vakituiseen käyttöön	Maaseudun yritystoiminnan monipuolistaminen ja kehittäminen yhteistyössä alan toimijoiden kanssa	Palvelustrategian laatiminen	Henkilöstön osaamisen, työhyvinvoinnin ja työssäjaksamisen kehittäminen
		Vokkolan alue matkailullisen kehittämisen kärkenä	Lasten ja nuorten huomioiminen kunnan palveluissa	Työtapaturmien minimoiminen
		Kansainvälisen matkailun edistäminen	Lähiruoan osuuden ja kotimaisuuden varmistaminen kunnan ruokapalveluissa	Energia- ja materiaalitehokkuuden edistäminen ja uusiutuvan energian hyödyntäminen
		Kiertotaloutta edistävien hankkeisiin osallistuminen		<i>Toimitilojen joustava ja tehokas käyttö</i>
		Riikinnevan alueen kehittäminen yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa		
		Oppisopimuskoulutuksen kehittäminen		

3 Käyttötalousosa kunnan talousarviossa

KÄYTTÖTALOUSOSAN ESITTÄMISKAAVIO: Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ja sitovuustasot

Toimielin:

- Kunnanvaltuustoon nähden sitova tavoite- ja määrärahaso

19810 Keskusvaalilautakunta

19812 Tarkastuslautakunta

19814 Kunnanhallitus

19816 Kunnanhallituksen yleisjaosto

19840 Koululautakunta

19845 Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta

19850 Tekninen lautakunta

19860 Keski-Savon ympäristölautakunta

Tulosalue:

- Kunnanhallitukseen nähden sitova tavoite- ja määrärahaso

198100 Vaalit

198120 Tilintarkastus

198140 Yleishallinto talous- ja toimistopalvelut

198150 Elinkeinopalvelut

198160 Henkilöstöhallinto ja -palvelut

198400 Varhaiskasvatuspalvelut

198410 Koulupalvelut

198420 Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen

198450 Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut

198500 Tekniset palvelut

198510 Rakennusvalvonta

198520 Vesihuoltolaitos (taseyksikkö)

198600 Ympäristöpalvelut

Vastuualue:

- Lautakuntaan nähden sitova tavoite- ja määrärahaso

1981000 Vaalit

1981200 Tarkastustoimi

1981400 Yleishallinto

1981410 Talous- ja toimistopalvelut

1981500 Elinkeinopalvelut

1981600 Henkilöstöhallinto ja -palvelut

1984000 Varhaiskasvatus

1984100 Opetuspalvelut

1984200 Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen

1984500 Kulttuuri- ja vapaa-aikahallinto

1984510 Kirjastopalvelut

1984520 Nuorisopalvelut

1985000 Teknisen hallinto

1985020 Maankäyttö ja mittauspalvelut

1985030 Kunnallistekniset palvelut

1985040 Tilapalvelut

1985050 Ateria- ja siivouspalvelut

1985100 Rakennusvalvonta

1985200 Vesi- ja viemärlaitos

1986000 Ymp. hallinto ja yhteiset kustannukset

1986010 Ympäristönsuojelu

1985020 Terveysolojen valvonta

1986030 Eläinlääkintähuolto

Toimielin: 19810 Keskusvaalilautakunta

Tulosalue: 198100 Vaalit

Vastuuhenkilö ja tilivelvollinen: kunnansihteeri

1. Tulosalueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

Keskusvaalilautakunta huolehtii vaalien toimittamisesta vaalilainsäädännön ja muun sitä koskevan ohjeistuksen mukaisesti.

2.4.2023 järjestetään eduskuntavaalit, ennakkoäänestys kunnassa on ajalla 22.3.2023 – 28.3.2023

V. 2024 presidentinvaalit ja europarlamenttivaalit

V. 2025 aluevaalit ja kuntavaalit

2. Valtuustoon nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Tulosalue 198100 Vaalit	Toteuma 2019	Toteuma 2020	Toteuma 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Toimintatulot	35	0	11	18	17	35	17
Toimintamenot	-40	-2	-50	-35	-21	-42	-50
Toimintakate (netto)	-5	-2	-39	-18	-4	-7	-33

3. Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2023

Vaalijärjestelyiden sujuminen vaalilakien mukaisesti

4. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

Suurimmat riskit vaalisalaisuuden vaarantuminen ja vaalien uudelleen järjestäminen valituksen johdosta. Varaudutaan koulutuksella ja työprosessin huolellisella läpiviemisellä.

5. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

Perustiedot	TP 2019	TP 2020	V. 2021 alkaen
Äänestysalueet	9	9	4

*Kunnanvaltuustossa 16.3.2020 § 17 hyväksyttiin äänestysaluejaon muuttaminen 1.1.2021 alkaen yhdeksästä neljään:

Leppävirta I (muodostui yhdistämällä Kirkonkylä I, Kirkonkylä II ja Timola)

Leppävirta II (on sama kuin entinen Oravikoski)

Leppävirta III (on sama kuin entinen Sorsakoski)

Leppävirta IV (Muodostui yhdistämällä Konnuslahti, Kurjala, Näädänmaa ja Mustinsalo)

Lisäksi otettiin käyttöön liikkuva ennakkoäänestyspaikka, eli äänestysauto.

Toimielin: 19812 Tarkastuslautakunta

Tulosalue: 198120 Tilintarkastus

Vastuuhenkilö ja tilivelvollinen: kunnansihteeri

1. Tulosalueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

Tarkastuslautakunta valmistelee valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä arvioi, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet.

2. Valtuustoon nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Tulosalue 198120 Tilintarkastus	Toteuma 2019	Toteuma 2020	Toteuma 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Toimintatulot	1	1	14	0	0	0	0
Toimintamenot	-14	-12	-26	-16	-16	-12	-12
Toimintakate (netto)	-13	-11	-12	-16	-16	-12	-12

3. Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2023

- Talouden tervehdyttämisohjelman toteutumisen valvonta ja poikkeamien esiin nostaminen
- Olennaisten tulojen määräytymisperusteiden ja kertymisen valvonta
- Olennaisten menojen tarkastus
- Investoinnit ja investointien rahoitusosuudet
- Sopimukset
- Hyvinvointialueiden aloittamiseen liittyvän toiminnallisen muutoksen asianmukaisen toteutumisen seuranta ja varmistaminen. Kunnasta siirtyvien resurssien ja tietojen ohjeiden mukainen toimittaminen HVA:lle

	Toteuma 2019	Toteuma 2020	Toteuma 2021	TA 2022	TA 2023
Tilintarkastuspäivät	14	12	8	15	14
Lakisääteisen tilintarkastuksen täydentäminen, pv	0	0	8	0	0
Tarkastuslautakunnan jäsenet	5	5	5	5	5
Tilintarkastajat BDO	2	2	2	2	2

Toimielin: 19814 Kunnanhallitus

Vastuuhenkilö ja tilivelvollinen: Kunnanjohtaja, kunnansihteeri

1. Valtuustoon nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Toimielin 19814 Kunnanhallitus	Toteuma 2019	Toteuma 2020	Toteuma 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Toimintatulot	135	140	187	90	82	50	50
Toimintamenot	-3 049	-2 043	-2 199	-2 466	-2 447	-2 425	-2 430
Toimintakate (netto)	-2 913	-1 903	-2 012	-2 376	-2 365	-2 375	-2 380

2. Toimielimen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

1) vastaa kunnan hallinnosta ja taloudenhoidosta; 2) vastaa valtuuston päätösten valmistelusta, täytäntöönpanosta ja laillisuuden valvonnasta; 3) valvoo kunnan etua ja, jollei hallintosäännössä toisin määrätä, edustaa kuntaa ja käyttää sen puhevaltaa; 4) edustaa kuntaa työnantajana ja vastaa kunnan henkilöstöpolitiikasta; 5) vastaa kunnan toiminnan yhteensovittamisesta; 6) vastaa kunnan toiminnan omistajaohjauksesta; 7) huolehtii kunnan sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnan järjestämisestä. (Kuntalaki 39 §)

3. Valtuuston hyväksymät strategian mukaiset toimenpiteet ja hankkeet

Houkutteleva asuinpaikka			
Tavoitteet -2026	Hankkeet/Toimenpiteet 2023	Mittarit	Tavoitearvo ja toteuma
Leppävirta tunnetaan lapsi- ja perheystävällisenä kuntana	Lapsi- ja perheystävällisyys huomioidaan koko kunnan toiminnoissa	Kunta täyttää kriteerit ja saadaan Unisefin lapsiystävällinen kuntasertifikaatti	Vuoden 2023 aikana
Turvallinen, viihtyisä ja luonnonläheinen asuinpaikka Monipuolisen asumisen mahdollistaminen koko kunnan alueella	Kunnan aktiivinen maanhankinta ja kaavoitus Olemassa olevien vuokra-asuntojen kunnostaminen ja uusien suunnittelu ja rakentaminen	Kaupat, kpl Kaavat, kpl Kaavojen ajantasaisuudesta huolehtiminen Maapoliittisen ohjelman täytäntöönpano	0-1 2 kpl Uusia asuntoja haja-asutusalueille 5 kpl
Monipuolinen tonttitarjonta ja markkinointi	Tehokas markkinointi Positiivisen viestin vieminen, onnistumiset esiin	Markkinointikampanjat kpl Positiiviset uutiset kpl / kk / hallintokunta	4 kpl 3 kpl
Toimiva ja kattava tie- ja tietoliikenneverkko	Aktiivinen edunvalvonta VT 5 rakentamiseen liittyvissä asioissa	VT 5 kaava- ja tiesuunnitelman laatiminen	Valmis vuoden 2023 loppuun mennessä
Yhteenveto	Kunnanhallitus edistää tavoitteita koordinoimalla eri toimialoilla tehtävää työtä ja antamalla tukea mm viestintään ja markkinointiin sekä edunvalvonnan avulla. Reagoidaan aktiivisesti maanhankinta-asioissa silloin kun tunnistetaan tarve ja siihen tarjoutuu tilaisuus. Asuntotuotannon mahdollisuuksien kartoitus yhteishankkeena yritysten kanssa		

Vahva elinkeinoelämä			
Tavoitteet -2026	Hankkeet/Toimenpiteet 2023	Mittarit	Tavoitearvo ja toteuma
Työpaikkojen ja yritysten määrän lisääntyminen	Aktiivinen osallistuminen työllisyyttä edistäviin, koulutusta ja rekrytointia tehostaviin hankkeisiin	Työttömyysaste Kokonaistyöpaikkamäärä Työllisten määrän kehitys ja työpaikkaomavaraisuus	8 % LKM 2592 v 2020 Työllisiä 3379 v 2020, kasvu%
Matkailutulon lisääntyminen kunnassa	Vokkolan alue matkailullisen kehittämisen kärkenä	Vokkolan alueen liikevaihdon kehittyminen, investoinnit	2022 7,5M€ → 2% kasvu Investointien tukimahdollisuuksien kartoittaminen 2023
Kiertotalouden edistäminen	Kiertotaloutta edistäviin hankkeisiin osallistuminen Riikinnevan alueen kehittäminen yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa	Riikinnevan alueen hankkeet, kpl, investoinnit alueelle €	hankemäärä 2 3 M€ 2023
Yritysten kilpailukyvyyn kehittyminen	Paikallisten yrittäjien mahdollisuuksien huomiointi hankinnoissa	Hankintasuunnitelma	Suunnitelma julkaistu tammikuun aikana
Aktiivinen elinkeinopolitiikka	Vahva yrityskuntamarkkinointi	Yrityskuntamarkkinointikampanja kpl	2 kpl
Yhteenveto	Kunnanhallitus edistää jatkuvana toimintana tavoitteiden toteutumista ja hyödyntää tarjoutuvat mahdollisuudet edistää yritystoiminnan investointeja, neuvontaa tukimahdollisuuksista ja yritysten sijoittumista alueelle. Kaavoituskellisesti varaudutaan mahdollistamaan jopa merkittäviinkin vihreään siirtymään liittyviin energiantuotantoinvestointeihin, Riikinneva, Nikkilänmäki, Vokkola		

Hyvät palvelut			
Tavoitteet -2026	Hankkeet/Toimenpiteet 2023	Mittarit	Tavoitearvo ja toteuma
Tehokas ja ennakoiva viestintä	Palvelutarjonnan ja harrastusmahdollisuuksien esiin nostaminen monipuolisin viestinnän keinoin	Viestinnän mittarit Viestintäsuunnitelma	Mittarien käyttöönotto 1. vuosineljännes Suunnitelma laadittu 1/2023
Laadukkaat ja kustannustehokkaat palvelut	Tehokkaasti ja toiminnallisesti hyvin toimivat ICT, talous, ja henkilöstöhallinnon palvelut	Tahe kustannukset ale- nevat henkilöstön muu- toksen suhteessa ICT kustannukset ale- nevat henkilöstön muu- toksen suhteessa Kunnan palvelutuotan- nossa ei ole ICT eikä tahe -palveluista johtu- via yli 24 h keskeytyk- siä	60.000 € 40.000 € 0 keskeytystä ICT ongelmat ratkais- taan alle 4 tunnissa
Palvelujen tasapuolinen saatavuus ja laatu	Asiakaspalautteen systemaattinen kerääminen ja hyödyntäminen	Asiakaskyselyt kpl / v	1 kysely 6/2023 mennessä
Yhteenveto	Viestinnän tehostaminen ja kehittäminen kaikilla alustoilla, suunnitelmallinen viestintä ja halutun sisällön läpimenon seuranta käytettävissä olevilla eri välineillä, aloitus ennen 6/2023. Palvelujen jatkuva kehittäminen, asukaskysely onnistumisen mittaamiseen ja tutkimustulosten perusteella tehtävien toimenpiteiden määrittely.		

Tavoitteet -2026	Hankkeet 2023	Mittarit	Tavoitearvo ja toteuma
Avoin ja asiakaslähtöinen toimintakulttuuri	Vuoropuhelu kuntalaisten kanssa, mm. sosiaalisen median hyödyntäminen	Keskustelutilaisuudet / streamit, kpl Some-kanavien seuraajat, kpl	4 1000
Motivoituneet, osaavat ja hyvinvoivat työntekijät ja päättäjät	Henkilöstön osaamisen, työhyvinvoinnin ja työssäjaksamisen kehittäminen	Työtapaturmien ja läheltä piti -tilanteiden määrä Sairauspoissaolojen määrä Koulutuspäivien määrä / hlö Työilmapiirikartoituksessa	Lasku vuoteen 2022 16,5 htv 3 pv/hlö Yli 60 % vastausprosentti
Vahva kuntakonsernin talous	Energia- ja materiaalitehokkuuden edistäminen ja uusiutuvan energian hyödyntäminen	Laadittu selvitys aurinkosähkön hyödyntämisen tehostamismahdollisuuksista kyllä/ei	
Ennakoiva ja pitkäjänteinen talouden suunnittelu	Kyetään sopeuttamaan toimintaa ja taloutta HVA -uudistuksen seurauksena pienentyvässä taloudessa	Talouden tunnusluvut velkamäärä/asukas omavaraisuusaste talouden yli/alijäämä	Tunnusluvut eivät heikkene aiempaan trendiin nähden
Hyvä työnantajaimago		Henkilöstökysely Hakijamäärät avoimiin tehtäviin	1-5 asteikolla yli 3 Ko ammattialan keskitason yli
Yhteenveto	Kunnanhallitus seuraa tavoitteiden toteutumista läpi koko organisaation		

Tulosalue: 198140 Yleishallinto ja talouspalvelut

Vastuuhenkilöt: kunnansihteeri toimii osastopäällikkönä, talousjohtaja

1. Tulosalueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

Tulosalue huolehtii yleis- ja taloushallinnon keskitetyistä tehtävistä koko kuntaa koskien ja tukee kunnanvaltuuston ja -hallituksen työskentelyä edellytyksiä

2. Kunnanhallitukseen nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Tulosalue 198140 Yleishallinto ja talouspalvelut	Toteuma 2019	Toteuma 2020	Toteuma 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Toimintatulot	103	118	106	10	2	2	3
Toimintamenot	-2 709	-1 740	-1 799	-1 943	-1 923	-1 925	-1 930
Toimintakate (netto)	-2 605	-1 622	-1 693	-1 933	-1 921	-1 923	-1 927

3. Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2023

Talouden seuranta koko konsernin tasolla. Erityisesti ostopalvelujen taloudellisuuden seuranta ja toiminnallisuus. Talouden tervehdyttämistyön onnistumisen seuranta ja tukeminen. Hyvinvointialueuudistuksen toteutumisen ja toiminnallisten muutosten asianmukaisen toteutumisen varmentaminen ja seuranta koko kunnan tasolla. Siirtymävaiheen päällekkäisten kustannusten minimointi.

4. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

Hyvinvointialueuudistuskustannukset. Koko konsernin talouden pohjan heikkeneminen ja konserniohjauksen epäonnistuminen. Varaudutaan tehostamalla konserniohjausta. Reaaliaikainen talousseuranta. Riittävän aikainen puuttuminen poikkeamiin. Hyvinvointialueuudistuksen aiheuttaman lisätyön resursoinnin riittävyys.

5. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

ICT-palvelut on ulkoistettu Kuntien Tiera Oy: lle 1.1.2021 alkaen
 Talouspalvelut on ulkoistettu Sarastia Oy: lle 1.5.2021 alkaen

Henkilöstömäärä, yleishallinto, talous ja toimistopalvelut:

Perustiedot	Toteuma 2018	Toteuma 2019	Toteuma 2020	Toteuma 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Henkilöstömäärä	12	11	11	8	6	8	8	8

Budjetit kustannuspaikoittain TA 2023, yleishallinto, talous ja toimistopalvelut:

Kustannuspaikka	TP 2021	TA 2022	TA2023	TA23/TA22 %
Kunnanvaltuusto				
TOIMINTAKULUT	-108 238	-86 406	-92 600	7,17%
Hallinto ja yhteinen yleishallinto				
TOIMINTAKULUT	-477 357	-432 431	-649 416	50,18%
Kunnanhallitus				
TOIMINTAKULUT	-105 252	-114 400	-95 600	-16,43%
Vanhusneuvosto				
TOIMINTAKULUT		-3 043	-3 000	-1,42%
Vammaisneuvosto				
TOIMINTAKULUT		-3 043	-3 000	-1,42%
Jäsenyydet				
TOIMINTAKULUT	-144 376	-147 000	-137 000	-6,80%
Joukkoliikenne				
TOIMINTAKULUT	-102 734	-175 000	-185 000	5,71%
Maaseutupalvelut				
TOIMINTAKULUT	-42 381	-70 515	-60 000	-14,91%
Kunnallisverotus				
TOIMINTAKULUT	-217 910	-220 000	-96 903	-55,95%
Löytöeläimet				
TOIMINTAKULUT	-2 775	-4 000	-3 500	-12,50%
Talous- ja toimistopalvelut				
TOIMINTATUOTOT	103 491	250	2 017	706,80%
TOIMINTAKULUT	-598 540	-687 440	-597 112	-13,14%
TOIMINTAKATE	-495 050	-687 190	-595 095	-13,40%

Tulosalue: 198150 Elinkeinopalvelut

Vastuuhenkilö ja tilivelvollinen: Elinkeinoasiamies

1. Tulosalueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

- Kuntastrategian mukainen oma, aktiivinen elinkeinopolitiikka ja yrityspalvelut
- Rakentava yhteistyö alueen yritysten sekä naapurikuntien kanssa alueen elinvoiman kehittämiseksi
- Kehittämishankkeiden hyödyntäminen mahdollisimman tehokkaasti
- Matkailun kehittäminen ja matkailumarkkinointi
- Kuntamarkkinointi

2. Kunnanhallitukseen nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Tulosalue 198150	Toteuma 2019	Toteuma 2020	Toteuma 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Toimintatulot	32	2	81	80	80	50	50
Toimintamenot	-340	-303	-399	-523	-524	-495	-500
Toimintakate (netto)	-308	-301	-318	-443	-444	-445	-450

3. Valtuuston hyväksymät strategian mukaiset toimenpiteet ja hankkeet

Painopistealueet:

Houkutteleva asuinpaikka			
Tavoitteet -2026	Hankkeet/toimenpiteet 2023	Mittarit	Tavoitearvo ja toteuma
Turvallinen, viihtyisä ja luonnonläheinen asuinpaikka	Kärkihankkeina Ukonniemen ja Paalimäen asuinalueiden sekä Oravikosken uusien tonttien tehokas tonttimarkkinointi ja -myynti.	Markkinointikampanjat varaukset myydyt tontit	3 kpl 3 kpl 2 kpl
Monipuolisen asumisen mahdollistaminen koko kunnan alueella	Yksityisten omistamien, potentiaalisten rakennuspaikkojen kartoittaminen	Kartoitetut kohteet kpl	2 kpl
Edistää etätyön mahdollisuuksia	Kartoitetaan erilaisia etätyöntekomahdollisuuksia kunnan alueella	Julkisten etätyöpisteiden määrä	10 kpl

Vahva elinkeinoelämä			
Tavoitteet -2026	Hankkeet /toimenpiteet 2023	Mittarit	Tavoitearvo ja toteuma
Työpaikkojen ja yritysten määrän lisääntyminen	Monipuolinen yritystonttitarjonta ja valmius vastata toimitilatarpeisiin.	Perustettujen yritysten määrä kpl Uudet yritystontit kpl	25 kpl 1 kpl
Aktiivinen osallistuminen työllisyyttä edistäviin, koulutusta ja rekrytointia tehostaviin hankkeisiin	Markkinointihankkeet yhteistyössä alueen yritysten kanssa asukkaiden ja työntekijöiden saamiseksi paikkakunnalle.	Markkinointikampanjoiden määrä kpl	4 kpl
Yritysten kilpailukyvyyn kehittyminen	Osallistuminen yritysten kilpailukykyä kehittäviin hankkeisiin ja hankkeista saatavan hyödyn optimoiminen.	Kehittämishankkeet kpl Yrityshankkeet kpl	5 kpl 5 kpl
Aktiivinen elinkeinopolitiikka	Riikinnevan alueen kehittäminen Monipuolinen yhteistyö, verkostoituminen ja kumppanuudet yritystoiminnan ja elinkeinoelämän kehittämisessä.	Hankkeet Verkostojen määrä kpl	3 kpl kpl

Monimuotoisen palvelutuotannon kehittyminen	Vokkolan alue matkailullisen kehittämisen kärkenä	Uusien palveluiden määrä Uusien yritysten määrä	2 kpl 1 kpl
Maaseutuyritystoiminnan kehittyminen	Pellolta biokaasua -jatkohankkeeseen osallistuminen	Uusien yritysten määrä kpl	1 kpl
Matkailutulon lisääntymisen kunnassa	Vokkolan ja Kalmalahden alueet matkailullisen kehittämisen kärkenä	Alueen yritysten yhteenlaskettu liikevaihto	+ 3 % kasvu
	Kunnan aktiivinen osallistuminen alueen yhteistyöverkostoissa	Verkostojen määrä kpl	5 kpl
	Matkailumarkkinoinnin tehostaminen	Toteutetut sesonkikohtaiset matkailun markkinointitoimenpiteet	4 kpl

Hyvät palvelut			
Tavoitteet -2026	Hankkeet / toimenpiteet 2023	Mittarit	
Tehokas ja ennakoiva viestintä	Kunnan palveluista ja hankkeista viestiminen kuntalaisille Palveluiden markkinointi osana kuntamarkkinointia	Viestintätoimenpiteiden määrä	4 kpl
		Kärkikampanjat kpl	4 kpl

Toimiva kuntaorganisaatio			
Tavoitteet -2026	Hankkeet / toimenpiteet 2023	Mittarit	
Hyvä työnantajaimago	Yhteiset rekrytointi- ja asukashankintakampanjat yhdessä paikallisten yritysten kanssa	Kampanjoiden määrä kpl	2 kpl

4. Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2023

5. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

6. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

Perustiedot	Toteuma 2019	Toteuma 2020	Toteuma 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Henkilöstömäärä	1,55	1,55	1,55	1,55	1,85	1,85	1,85

Kustannuspaikka	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TA23/TA22
Yrityspalvelut				
TOIMINTAKULUT	-118 486	-124 755	-130 660	4,73%
Kuntamarkkinointi				
TOIMINTAKULUT	-78 797	-112 700	-95 500	-15,26%
Elinkeinoelämän kehittäminen				
TOIMINTATUOTOT	81 047	79 981	79 981	0,00%
TOIMINTAKULUT	-158 990	-212 978	-221 002	3,77%
TOIMINTAKATE	-77 943	-132 997	-141 021	6,03%
Maaseutuelinkeinotoimi				
TOIMINTAKULUT		-15 000	-15 000	0,00%
Matkailu				
TOIMINTAKULUT	-43 138	-57 187	-62 000	8,42%

Toimielin: 19816 Kunnanhallituksen yleisjaosto

Tulosalue: 198160 Henkilöstöhallinto ja -palvelut

Vastuuhenkilö ja tilivelvollinen: Henkilöstöpäällikkö

7. Tulosalueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

Henkilöstöasioita koskevat asiantuntijapalvelut Leppävirran kunnan hallintokunnille ja työpaikoille, keskitettyjen henkilöstöasioiden hoito. Työllisyydenhoito Leppävirran kunnassa.

8. Valtuustoon nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Tulosalue 198160	Toteuma 2019	Toteuma 2020	Toteuma 2021	TA 2022	TA 2023	Talous-suunnitelma 2024	Talous-suunnitelma 2025
Toimintatulot	219	200	213	188	118		
Toimintamenot	-1 606	-1 715	-1 538	-1 482	-1 462		
Toimintakate (netto)	-1 387	-1 515	-1 325	-1 294	-1 344	0	0

9. Valtuuston hyväksymät strategian mukaiset toimenpiteet ja hankkeet

Painopistealueet:

Houkutteleva asuinpaikka				
Tavoitteet -2026	Hankkeet Toimenpiteet 2023	Mittarit	Tavoitearvo	Toteuma
Työnantajakuvan kehittäminen Kuntarekryssä työnantajavestillä	Tehokas markkinointi	Toteutunut/Ei toteutunut	Toteutunut	
Yhteenveto:	Kunta houkuttelevana työnantajana.			

Vahva elinkeinoelämä				
Tavoitteet -2026	Hankkeet Toimenpiteet 2023	Mittarit	Tavoitearvo	Toteuma
Työllisyyden kehittäminen, TE 2025 valmistelu.	Aktiivinen osallistuminen työllisyyttä edistäviin, koulutusta ja rekrytointia tehostaviin hankkeisiin	Työllisyyden kehitys, tunnusluvut	Kuntaosuuden lasku 10 % Työttömyysaste 8 %	
Yhteistyön varmistaminen hyvinvointialueen työikäisten palveluiden kanssa		Pidettyjen yhteisten asiakaskartoitusten määrä	40 %	
Kuntaosuuslistalla olevien asiakkaiden tapaamiset		Kuntaosuuslistalla olevien asiakkaiden tapaamiskerrat	40 %	
Vaihtoehtojen selvittäminen työllisyysalueen rakentamiseksi				
Yhteenveto:	Hyvinvointialueyhteistyön rakentaminen ja vahvistaminen työikäisten palveluiden osalta. Työllisyyspalvelut 2025 vaihtoehtojen kartoittaminen.			

Hyvät palvelut				
Tavoitteet -2026	Hankkeet Toimenpiteet 2023	Mittarit	Tavoitearvo	Toteuma

Työelämä tutuksi lapsille ja nuorille	Lasten ja nuorten huomioiminen kunnan palveluissa	Kesätyöllistämisen kehittäminen muuttuvassa kuntaorganisaatiossa. Kouluvierailut	TET-harjoittelijoita 1 Kesäharjoittelija 1 Kouluvierailut 2 vuodessa.	
Yhteenveto:	Koulujen, varhaiskasvatuksen ja henkilöstöpalveluiden sekä työllisyyspalveluiden välinen yhteistyö.			

Toimiva kuntakonserni				
Tavoitteet -2026	Hankkeet Toimenpiteet 2023	Mittarit	Tavoitearvo	Toteuma
Hyvä johtaminen ja tehokasta rekrytointia	Henkilöstösuunnittelun ja johtamisen kehittäminen	Kyselyt ja työntekijöiden sitoutuneisuus, esimiesinfojen lisääminen	Vastausprosentti yli 60 %	
Osaava, työssään viihtyvä hyvinvoiva henkilöstö	Henkilöstön osaamisen, työhyvinvoinnin ja työssäjaksamisen kehittäminen	Kyselyjen tulokset, sitoutuneisuus, sairauspoissaolojen vähentyminen, aktiivisen tuen mallin käyttöönotto	Aktiivisen tuen mallin mukaiset puheeksiotot toteutuneet. Koulutuspäiviä henkilöstöllä väh. 3 pv vuodessa/henkilö. Sairauspoissaoloissa laskua vuoteen 2022 tavoiteena 16,5 htv	
Turvallinen työyhteisö, jossa jokainen on osa työsuojelun yhteistoimintaa	Työtatapaturmien minimointi	Tavoitteena 0 työtatapaturmaa	Laskua vuoteen 2022	
Yhteenveto	Kuntaorganisaatio muuttuu 1.1.2023 osan henkilöstöä siirtyessä hyvinvointialueen palvelukseen. Kehitetään toimintaa muuttuvassa organisaatiossa, huomio osaamisen kehittämiseen ja työkyvyn tukemiseen.			

10.Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2023

Palkanlaskennan laadun varmistaminen toiminnan vakiinnuttua. Prosessien kehittäminen.

Painopisteenä 2023 Aktiivisen tuen suunnitelman mukaiset toiminta ja puheeksiotot (varhainen tuki). Varhaisen tuen lisäosan toiminta hr-järjestelmässä.

11.Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

Muuttuva toimintakenttä => Oman toiminnan tehostaminen ja kehittäminen

Palvelutarpeiden muutos, kiristyvä taloustilanne, organisaation muuttuminen => Tulevan suunnittelu, talouden tasapainottamistoimien jatkaminen linjausten mukaisesti, tehokas henkilöstösuunnittelu

TE2025 uudistuksen valmistelu => toiminnan suunnittelu ja oman toiminnan kehittäminen

Pitkäaikaistyöttömien osuus => Yhteistyö hyvinvointialueen kanssa liittyen työikäisten palveluihin

Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

Perustiedot henkilöstömäärä	Toteuma 2019	Toteuma 2020	Toteuma 2021	TA 2022	TA 2023
Vakinaisen henkilöstön määrä 31.12.	384	385	391	381	252
Henkilöstön lukumäärä yhteensä 31.12.	482	477	506	460	310
Asukasta kunnan palveluksessa olevaa kohti	19,6	19,7	18,4	20,4	29,4
Asukasluku	9 453	9 387	9 279	9 400	9 100
Henkilöstöhallinto	2	2	2	2	2

Kustannuspaikka	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TA23/TA22
Henkilöstöhallinto ja yhteistyö				
TOIMINTATUOTOT	83 886	40 000		-100,00%
TOIMINTAKULUT	-329 218	-263 322	-262 541	-0,30%
TOIMINTAKATE	-245 333	-223 322	-262 541	17,56%
Henkilöstö- ja luottamushlökökoulutus				
TOIMINTATUOTOT		3 000	3 000	0,00%
TOIMINTAKULUT	-13 636	-25 000	-10 000	-60,00%
TOIMINTAKATE	-13 637	-22 000	-7 000	-68,18%
Tyhy-toiminta				
TOIMINTAKULUT	-53 207	-32 000	-40 000	25,00%
Henkilöstön muistaminen				
TOIMINTAKULUT	-6 285	-8 521	-7 316	-14,15%
Työpaikkaruokailu				
TOIMINTAKULUT	-3 485	-7 400	-5 200	-29,73%
Työsuojelu				
TOIMINTAKULUT	-11 978	-24 856	-21 435	-13,76%
Työterveyshuolto				
TOIMINTATUOTOT	89 549	75 000	60 000	-20,00%
TOIMINTAKULUT	-103 788	-4 000	-6 000	50,00%
TOIMINTAKATE	-14 239	71 000	54 000	-23,94%
Työllisyysvaroin työllistäminen				
TOIMINTATUOTOT	39 068	70 000	55 000	-21,43%
TOIMINTAKULUT	-106 578	-219 114	-170 751	-22,07%
TOIMINTAKATE	-67 509	-149 114	-115 751	-22,37%
Työllistämiprojektit				
TOIMINTAKULUT	-137 025	-156 004	-214 379	37,42%
Muut työllistämiseen liittyvä toiminta				
TOIMINTAKULUT			-10 000	
Työllisyyden kuntaosuus				
TOIMINTAKULUT	-771 708	-680 300	-650 300	-4,41%
Työllisyyskoordinaattori				
TOIMINTAKULUT	-631	-61 812	-64 452	4,27%

* Vuonna 2023 henkilöstöpalvelut eivät varaa osastoille erillisiä koulutusmäärärahoja, vaan nämä on varattu osastoilla oman todellisen tarpeen mukaan. Jatkossa henkilöstöpalveluiden seurannassa on koko kunnan koulutusmäärärahat kokonaisuutena. Vuoden 2023 kesätyöllistämismäärärahat osastot varaavat itse. Työllisyyspalveluissa varaus 9-luokkalaisten työllistämiseen. Vuodesta 2022 alkaen työterveyshuollon varaus on jaettu hallintokunnittain

Sivistysosasto

Leppävirran kunnan sivistysosastoon kuuluvat perusopetus, lukiokoulutus, varhaiskasvatus sekä kulttuuri-, liikunta- ja nuorten palvelut. Lisäksi vetovastuu hyvinvoinnin edistämiseen liittyvästä moniammatillisesta yhteistyöstä on sivistysosastolla. Sivistyspalveluiden toimintaa ohjaa ja valvoo kaksi luottamustoimielintä: *koululautakunta* sekä *kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta*. Osastopäällikkönä ja koululautakunnan tulosalueen päällikkönä toimii sivistysjohtaja. Koululautakunnan toimialaan kuuluvat koulu- ja varhaiskasvatuspalveluiden tulosalueet. Nuorisovaltuustolla on vaikuttamistoimielimenä oikeus nimetä lautakuntiin edustajansa, jolla on läsnäolo- ja puheoikeus kokouksissa.

Toimielin: 19840 Koululautakunta

Vastuuhenkilö ja tilivelvollinen: Sivistysjohtaja

1. Valtuustoon nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Toimielin 19840 Koululautakunta	Toteuma 2019	Toteuma 2020	Toteuma 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Toimintatulot	869	885	997	762	900	900	900
Toimintamenot	-14 081	-13 904	-14 966	-15 109	-16 168	-16 000	-16 000
Toimintakate (netto)	-13 212	-13 019	-13 969	-14 346	-15 268	-15 100	-15 100

2. Valtuuston hyväksymät strategian mukaiset toimenpiteet ja hankkeet

Painopistealueet:

Lihavoitu= 2023 kunnanhallituksen asettamat erityiset painopisteet, Kursivoitu= jatkuvan kehityksen hankkeet

Houkutteleva asuinpaikka

Tavoitteet -2026	Hankkeet/toimenpiteet 2023	Mittarit	Tavoitearvo	Toteuma
Leppävirta tunnetaan lapsi- ja perheystävällisenä kuntana	Tehokas markkinointi	Lapsiystävällinen kunta -mallin toteuttaminen Lapsiystävällinen kunta -kysely Lapset Puheeksi-menetelmäkoulutettujen määrä varhaiskasvatuksessa ja perusopetuksessa Perhekeskus-toimintamallin ja kohtaamispaikka -toiminnan markkinointi ja toteutuksen seuranta Uudet verkkosivut käyttöön kaikkien toimipisteiden osalta	UNICEFin sertifikaatti Vastausprosentti vähintään 50 % 16 henkilöä Toiminta aloitettu ja vakiintumassa Päivitykset kesäkuun loppuun mennessä	kyllä/ei % hlöä kyllä/ei pvm
Kunta koetaan vetovoimaiseksi nuorten näkökulmasta	Positiivisen viestin vieminen, onnistumiset esiin	Positiivisten uutisnostojen määrä julkisissa tiedotuskanavissa Koulunuorisotyö; yhteiset työntekijät Kouluviihtyvyysskysely	30 kpl 5 henkilöä Vastaus% 70, Tulosten analysointi ja tiedotus	kpl hlöä %
Hyvät harrastus- ja virkistysmahdollisuudet Saavutettavuuden edistäminen	Koulujen kerhotoiminta (OPH), Harrastamisen Suomen malli (OKM) koulupäivään ja -kuljetuksiin kytkettynä, liikunnan sopimukset varhaiskasvatuksen ja koulujen monipuolisen toiminnan mahdollistajina	Kerhojen yhteislukumäärä Osallistumisprosentti	20 kpl 80 %	kpl %
Yhteenveto				

Vahva elinkeinoelämä				
Tavoitteet -2026	Hankkeet/Toimenpiteet 2023	Mittarit	Tavoitearvo	Toteuma
Yrittäjyyteen kannustaminen	Yrittäjyyskasvatus varhaiskasvatuksesta toiselle asteelle	Kummiyritysten lukumäärä Yrityskylä-kävijämäärät	10 kpl Kaikki 6.-luokkien oppilaat (109) Kaikki 9.-luokkien oppilaat (89)	kpl 6.lk 9.lk
Monimuotoisen palvelutuotannon kehittyminen	Vokkolan alue matkailullisen kehittämisen kärkenä	Leirimajoitus Leppäkertun koululla KesäLeppis-toiminta Leppäkertun koululla	toteutuu toteutuu	
Yhteenveto				

Hyvät palvelut				
Tavoitteet -2026	Hankkeet/Toimenpiteet 2023	Mittarit	Tavoitearvo	Toteuma
Kunnan vahva rooli hyvinvoinnin, terveyden ja sivistyksen edistäjänä	Ennaltaehkäiseviin palveluihin panostaminen	Kouluterveyskyselyn tiedonkeruu 1.3. – 28.4.2023 Osallistumisprosentti ja tulosten analysointi	Vastaus% 90	%
Palvelujen tasapuolinen saatavuus ja laatu	Lasten ja nuorten huomioiminen kunnan palveluissa	Lapsiystävällinen kunta -mallin toteutuminen Lapsibudjetoinnin pilottien toteutuminen	UNICEFin sertifikaatti Toteutuneet 2 kpl	kyllä/ei kpl
Osallisuuden edistäminen	Aktiivinen vuoropuhelu ja yhteistyö kuntalaisten ja eri toimijoiden kanssa modernein keinoin Asiakaspalautteen systemaattinen kerääminen ja hyödyntäminen	Oppilaskuntatoiminta Nuorisovaltuusto Lastenparlamentti käynnistetty Varhaiskasvatuksen lapsiparlamentit Varhaiskasvatuksen asiakastytytyväisyyskyselyt /tulosten analysointi Kiusaamisen vastainen toimintamalli	Kokoukset 4 kpl/koulu Kokoukset 8 kpl Toiminta aloitettu Tapahtumia 2 kpl vastausprosentti 55% Otettu käyttöön	kpl kpl kyllä/ei kpl % kyllä/ei
Yhteenveto				

Toimiva kuntaorganisaatio				
Tavoitteet -2026	Hankkeet/ Toimenpiteet 2023	Mittarit	Tavoitearvo	Toteuma
Avoin ja asiakaslähtöinen toimintakulttuuri	Vuoropuhelu kuntalaisten kanssa, mm sosiaalisen median hyödyntäminen	Vanhempainillat Sosiaalisen median käyttö	2 kpl/luokka-aste Some-kanavaa hyödynnetään kaikissa toimipisteissä	kpl kyllä/ei
Hyvä työnantajaimago	Henkilöstösuunnittelun ja johtamisen kehittäminen	Henkilöstön kelpoisuus	100%	%
Motivoituneet, osaavat ja hyvinvoivat työntekijät ja päättäjät	Henkilöstön osaamisen, työhyvinvoinnin ja työssäjaksamisen kehittäminen	Kehityskeskustelujen toteutuma Koulutuspäivien määrä / hlö	100% 3 päivää	% pv
Yhteenveto				

3. Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2023

Lasten ja nuorten osallisuuden sekä hyvinvoinnin lisääminen ja seuranta varhaiskasvatuksessa ja kouluissa. Positiivisen viestinnän lisääminen.

4. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

Henkilöstön varajärjestelyt, sijaistaminen, toimintavarmuus. Lapsi-/oppilasmäärien äkilliset muutokset, valmistavan opetuksen tarve ja järjestäminen. Oppilashuollon/tukijärjestelyiden tarve ja järjestäminen yhteistyössä hyvinvointialueen kanssa.

Toimielin: 19840 Koululautakunta

Tulosalue: 198400 Varhaiskasvatuspalvelut

Vastuhenkilö ja tilivelvollinen: Varhaiskasvatusjohtaja

1. Vastualueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

Vastuualue järjestää ja tuottaa varhaiskasvatuspalveluita alle kouluikäisille lapsille niin päiväkodeissa kuin perhepäiväkodeissa sekä huolehtii lasten kotihoidon tuista ja yksityisen hoidon tuista, mukaan lukien palvelurahan. Varhaiskasvatuksella tarkoitetaan lapsen suunnitelmallista ja tavoitteellista kasvatuksen, opetuksen ja hoidon muodostamaa kokonaisuutta, jossa painottuu erityisesti pedagogiikka. Varhaiskasvatuksen tavoitteena on tukea lapsen kasvua, kehitystä ja oppimista sekä edistää hyvinvointia.

Esiopetuksen keskeisenä tehtävänä on edistää lapsen kasvu-, kehitys- ja oppimisedellytyksiä. Varhaiskasvatus ja siihen kuuluva esiopetus sekä perusopetus muodostavat lapsen kasvun ja oppimisen kannalta johdonmukaisesti etenevän kokonaisuuden ja perustan elinikäiselle oppimiselle.

2. Koululautakuntaan nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Tulosalue 198400 Varhaiskasvatuspalvelut	Toteuma 2019	Toteuma 2020	Toteuma 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Toimintatulot	463	455	615	563	544	500	500
Toimintamenot	-3 952	-3 974	-4 592	-4 519	-4 776	-4 500	-4 500
Toimintakate (netto)	-3 489	-3 519	-3 978	-3 956	-4 233	-4 000	-4 000

Kustannuspaikka	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TA23/TA22
Perhepäivähoito				
TOIMINTATUOTOT	43 275	43 890	40 478	-7,77%
TOIMINTAKULUT	-413 355	-405 045	-418 356	3,29%
TOIMINTAKATE	-370 079	-361 155	-377 878	4,63%
Sorsakosken päiväkot				
TOIMINTATUOTOT	64 338	57 724	68 490	18,65%
TOIMINTAKULUT	-185 477	-206 465	-306 390	48,40%
TOIMINTAKATE	-121 138	-148 741	-237 900	59,94%
Päiväkot Viitosvinttiöt				
TOIMINTATUOTOT	140 302	134 618	152 680	13,42%
TOIMINTAKULUT	-802 763	-807 934	-843 443	4,40%
TOIMINTAKATE	-662 462	-673 316	-690 763	2,59%
Timolan päiväkot				
TOIMINTATUOTOT	46 846	31 647	61 977	95,84%
TOIMINTAKULUT	-226 047	-251 252	-253 511	0,90%
TOIMINTAKATE	-179 201	-219 605	-191 534	-12,78%
Omenatarhan päiväkot (Leppäkerttu)				
TOIMINTATUOTOT	42 907	42 372	69 946	65,08%
TOIMINTAKULUT	-155 265	-161 517	-130 959	-18,92%
TOIMINTAKATE	-112 358	-119 145	-61 013	-48,79%
Kirkonkylän päiväkot				
TOIMINTATUOTOT	223 913	222 236	147 934	-33,43%
TOIMINTAKULUT	-1 723 733	-1 620 762	-1 765 952	8,96%
TOIMINTAKATE	-1 499 820	-1 398 526	-1 618 018	15,69%
Ostopalvelut päiväkot				
TOIMINTATUOTOT	34 716		2 174	
TOIMINTAKULUT	-116 094	-101 233	-93 078	-8,06%
TOIMINTAKATE	-81 378	-101 233	-90 904	-10,20%
Esiopetus Sorsakoski				
TOIMINTAKULUT	-25 681	-15 242		-100,00%
Esiopetus Omenatarha (Leppäkerttu)				
TOIMINTATUOTOT	12 800	30 352		-100,00%
TOIMINTAKULUT	-286 252	-284 892	-278 225	-2,34%
TOIMINTAKATE	-273 452	-254 540	-278 225	9,30%
Esiopetus Timola				
TOIMINTATUOTOT	5 575			
TOIMINTAKULUT	-46 378	-61 021	-55 125	-9,66%
TOIMINTAKATE	-40 803	-61 021	-55 125	-9,66%
Esiopetus Viitosvinttiöt				
TOIMINTAKULUT	-80 331	-79 389	-96 140	21,10%
Lastenhoidon tuki				
TOIMINTAKULUT	-530 927	-524 029	-535 216	2,13%

Tulosalue: 198410 Koulupalvelut

Vastuhenkilö ja tilivelvolliset: sivistysjohtaja, rehtorit

1. Tulosalueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

Perusopetuksen tehtävänä on auttaa lasta kasvamaan hänen omien kehitysedellytystensä pohjalta itsetunnon vahvaksi yhteiskuntakelpoiseksi yksilöksi. Kasvattaa hänet jatko-opintoihin kykeneväksi, kulttuuriperintöään arvostavaksi, avarakatseisesti kansainvälisyyteen ja monikulttuurisuuteen suuntautuvaksi, ihmisoikeuksia sekä sukupuolten välistä tasa-arvoa kunnioittavaksi ja ympäristön suhteen vastuuntuntoiseksi ihmiseksi.

Lukiokoulutuksen tavoitteena on tukea opiskelijoiden kasvamista hyviksi, tasapainoisiksi ja sivistyneiksi ihmisiksi sekä yhteiskunnan jäseniksi. Koulutus antaa opiskelijoille jatko-opintojen, työelämän, harrastusten sekä persoonallisuuden monipuolisen kehittämisen kannalta tarpeelliset tiedot ja taidot. Lisäksi tuetaan opiskelijoiden edellytyksiä elinikäiseen oppimiseen ja itsensä kehittämiseen elämänsä aikana. Yhteiseen päämäärään päästään yhteistyössä nuorten ja heidän kotiensä kanssa.

2. Kunnanhallitukseen nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Tulosalue 198410 Koulupalvelut	Toteuma 2019	Toteuma 2020	Toteuma 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Toimintatulot	406	431	383	199	356	350	350
Toimintamenot	-10 129	-9 931	-10 374	-10 546	-11 350	-11 500	-11 500
Toimintakate (netto)	-9 723	-9 500	-9 992	-10 347	-10 994	-11 150	-11 150

3. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

Tulosyksikkö: 19841000 Perusopetus, 19841010 Aamu- iltapäivähoito

	Toteuma 2019	Toteuma 2020	Toteuma 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Tulosyksiköt 19841000 perusopetus ja 19841010 aamu ip kustannukset							
Toimintatulot €	328	311	337	105	274	250	250
Toimintamenot €	-8 958	-8 839	-9 305	-9 245	-9 888	-9 000	-9 000
Toimintakate € (netto)	-8 630	-8 528	-8 968	-9 140	-9 614	-8 750	-8 750

Tulosyksikkö: 169841020 Lukiokoulutus

	Toteuma 2019	Toteuma 2020	Toteuma 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Tulosyksikkö 19841020 lukiokoulutuksen kustannukset							
Toimintatulot €	77	120	46	50	40	40	40
Toimintamenot €	-1 171	-1 092	-1 069	-1 095	-1 265	-1 300	-1 300
Toimintakate € (netto)	-1 093	-971	-1 023	-1 045	-1 225	-1 260	-1 260

Kustannuspaikka	TP 2021	TA 2922	TA 2023	TA23/TA22
Leppäkertun koulu				
TOIMINTATUOTOT	89 102		111 650	
TOIMINTAKULUT	-3 170 094	-3 234 964	-3 422 157	5,79%
TOIMINTAKATE	-3 080 992	-3 234 964	-3 310 507	2,34%
Konnuslahden koulu				
TOIMINTAKULUT	-471 349	-480 312	-497 314	3,54%
Oravikosken koulu				
TOIMINTATUOTOT	2 349			
TOIMINTAKULUT	-828 052	-901 038	-942 899	4,65%
TOIMINTAKATE	-825 702	-901 038	-942 899	4,65%
Kurjalan koulu				
TOIMINTAKULUT	-516 239	-530 466	-622 627	17,37%
Sorsakosken koulu				
TOIMINTAKULUT	-174 584	-43 323		-100,00%
Timolan koulu				
TOIMINTATUOTOT	1 888			
TOIMINTAKULUT	-539 298	-566 868	-553 658	-2,33%
TOIMINTAKATE	-537 410	-566 868	-553 658	-2,33%
Kivelän koulu				
TOIMINTATUOTOT	3 672			
TOIMINTAKULUT	-2 952 415	-3 000 561	-3 254 956	8,48%
TOIMINTAKATE	-2 948 744	-3 000 561	-3 254 956	8,48%
Koulujen yhteiset kustannukset				
TOIMINTATUOTOT	195 221	104 873	162 500	54,95%
TOIMINTAKULUT	-508 997	-487 723	-594 441	21,88%
TOIMINTAKATE	-313 776	-382 850	-431 941	12,82%
Oravikosken koulun ap- ja ip-toiminta				
TOIMINTATUOTOT	5 312	7 500	4 725	-37,00%
TOIMINTAKULUT	-14 399	-51 661	-29 878	-42,16%
TOIMINTAKATE	-9 086	-44 161	-25 153	-43,04%
Timolan koulun ap- ja ip-toiminta				
TOIMINTATUOTOT	9 009	7 000	5 040	-28,00%
TOIMINTAKULUT	-14 799	-17 948	-14 678	-18,22%
TOIMINTAKATE	-5 790	-10 948	-9 638	-11,97%
Leppäkertun koulun ap- ja ip-toiminta				
TOIMINTATUOTOT	30 335	30 000	32 000	6,67%
TOIMINTAKULUT	-115 528	-135 799	-152 237	12,11%
TOIMINTAKATE	-85 193	-105 799	-120 237	13,65%
Leppävirran lukio				
TOIMINTATUOTOT	45 753	50 000	40 000	-20,00%
TOIMINTAKULUT	-1 069 225	-1 095 496	-1 265 192	15,49%
TOIMINTAKATE	-1 023 471	-1 045 496	-1 225 192	17,19%

Tulosalue: 198420 Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen

Kunnanhallitus
Perusturvalautakunta
Koululautakunta
Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta
Tekninen lautakunta
Keski-Savon ympäristölautakunta

Vastuuhenkilöt ja tilivelvolliset: Sivistysjohtaja, kulttuuri- ja vapaa-aikajohtaja, tekninen johtaja, ympäristöpäällikkö

1. Toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus

Kuntalain 1 §:n mukaan kunnan tehtävänä on edistää asukkaiden hyvinvointia. Terveystieteiden lain (1326/2010) 2 luvun 12 §:n mukaan kunnan on seurattava asukkaistensa terveyttä ja hyvinvointia sekä niihin vaikuttavia tekijöitä väestöryhmittäin sekä kunnan palveluissa toteutettuja toimenpiteitä, joilla vastataan kuntalaisten hyvinvointitarpeisiin. Kunnan on strategisessa suunnittelussaan asetettava paikallisiin olosuhteisiin ja tarpeisiin perustuvat terveyden ja hyvinvoinnin edistämisen tavoitteet, määriteltävä niitä tukevat toimenpiteet ja käytettävä näiden perustana kuntakohtaisia hyvinvointi- ja terveysosioittimia. Terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen on kunnan perustehtävä ja kuuluu kaikille toimialoille (Kuntalaki 365/1995). Se tarkoittaa yksilöön, väestöön, yhteisöihin ja elinympäristöön kohdistuvaa toimintaa, jonka tavoitteena on terveyden, työ- ja toimintakyvyn ylläpitäminen ja parantaminen, terveyden taustatekijöihin vaikuttaminen, sairauksien, tapaturmien ja muiden terveysongelmien ehkäiseminen, mielenterveyden vahvistaminen sekä väestöryhmien välisten terveyserojen kaventaminen.

Leppävirran kunnan strategia 2025 hyväksyttiin kunnanvaltuustossa 13.6.2022 § 33.

Hyvinvoinnin edistämiseksi hallintokunnat ovat asettaneet valtuustokaudelle tavoitteita, joiden toteuttamiseksi on määritelty toimenpiteet ja vastuutahot, resurssit ja arviointimittarit. Tavoitteiden toteutumista arvioidaan hallintokunnittain osavuosiraportoinnin ja tilinpäätöksen yhteydessä.

Hyvinvointialueiden aloittaessa toimintansa 1.1.2023 alkaen on asukkaiden hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen kuntien ja alueiden yhteinen tehtävä.

Lisätietoja Leppävirran hyvinvoinnin ja terveyden edistämistyöstä sivulla <https://leppavirta.fi/hyvinvointi>

HYTE-työn painopistealueet ja tavoitteet vuodelle 2023:

1. Ehkäisevä mielenterveys- ja päihdetyö: Vanhemmuus vahvistuu. Ennaltaehkäistään nuorten riippuvuuksia ja alaikäiset nuoret ovat päihdeettömiä. Lasten ja nuorten mielenterveys kohenee. Aikuisten päihteiden käyttö ja riippuvuuksien aiheuttamat haitat vähenevät. Aikuisten mielenterveysoireilu vähenee. Yhteistyön vahvistaminen eri toimijoiden välillä EPT-työn tuloksellisuuden kehittämiseksi.

2. Riittävä toiminta- ja työkyky: Edistetään hyvää ravitsemus- ja ruokakasvatusta ja ennaltaehkäistään ylipainoa kaikissa ikäryhmissä. Liikunnan määrä lisääntyy kaikissa ikäryhmissä ja hengästyttävää ja hikoiluttavaa liikuntaa harrastaa yhä useampi. Työkykyisten ja työllisten (erityisesti nuorten) määrä kasvaa.

3. Osallisuuden vahvistuminen ja yksinäisyyden vähentäminen: Kukaan ei koe itseään yksinäiseksi. Osallistavat toimintatavat ovat käytössä päätöksenteko- ja palveluprosesseissa. Järjestö- ja harrastustoimintaan aktiivisesti osallistuvien määrä lisääntyy.

4. Tapaturmien, väkivallan ja turvattomuuden ehkäiseminen: Ketään ei kiusata. Kiusaamisen vastainen ohjelma on käytössä vuoden 2023 aikana. Väkivaltaa tai sillä uhkailua ei sallita.

Koti – ja vapaa-ajan tapaturmat vähenevät (erityisesti ikäihmiset). Liikenneonnettomuudet vähenevät (moponuoret, juuri ajokortin saaneet, ikääntyneiden ajokyky, rattijuopumus). Terveellinen ja turvallinen ympäristö (rikokset, katuturvallisuus, melu, sisäilma, talous- ja uimavesi, ilmanlaatu).

2. Raportointikauden toiminta

Sivistysosasto koordinoi hyvinvoinnin ja terveyden edistämistä kunnassa sekä Unicefin lapsiystävällinen kunta -hanketta sen osana. Kaikki hallintokunnat osallistuvat hyvinvoinnin ja terveyden edistämistyöhön. Päättävänä kaudella on Unicefin lapsiystävällinen kunta -mallin tavoitetaso saavuttaminen palveluissa ja vaikuttamismahdollisuuksissa.

3. Painopistealueet:

Houkutteleva asuinpaikka			
Tavoitteet 2023-2026	Hankkeet/toimenpiteet 2023	Mittarit	Toteuma
Turvallinen, viihtyisä ja luonnonläheinen asuinpaikka	Siisteyden ja viihtyisyyden edistäminen monipuolisin hankkein. Neuvonnan/valvonnan myötä roskaantumisen vähenee. Pohjavesialuiden suojelusuunnitelmien toteuttamiseen osallistuminen ja pohjaveden laadun turvaaminen.	Neuvonta ja valvonta toteutuu (kyllä/ei) Valvonta/ neuvontatoimet kpl.	
Toimivat kyläyhteisöt Yhteisöllisyyden edistäminen	Avustukset yhteisöllisyyden edistämiseen Kunta tarjoaa tiloja, taloudellista tukea ja vaikuttamisväyliä yhteisöllisyyden edistämiseen: selkeä toimintamalli tilojen käyttöön, toimijoiden tukeen ja monipuolisiin vaikuttamisväyliin.	Tuki kylille kpl / € Kyläfoorumit kpl	
Hyvät harrastus- ja virkistysmahdollisuudet	Lasten ja nuorten kerhotoiminta. Harrastushaku verkossa ja painettuna kansalaisopiston ohjelman osana. Harrastusmahdollisuuksien tuki harrastusten järjestäjille ja osallistujille. Maksuttomat senioriliikuntakortit yli 80-vuotiaille kuntalaisille. Edulliset seniori- ja junioriliikuntakortit kuntalaisille. Kansalaisopistopalvelut ja taiteen perusopetus.	Osallistumisaste yli 60 % Maksuttomat senioriliikuntakortit yli 80-vuotiaille kpl. Senioriliikuntakortit kpl. Junioriliikuntakortit kpl. Kansalaisopistotunnit kpl. Taiteen perusopetuksen tunnit kpl.	
Edistää etätöiden mahdollisuuksia	Kirjaston etätöihuoneet ja -pisteet.	Kirjaston etätötilojen käyttö.	
Saavutettavuuden edistäminen	Esteettömyyden ja saavutettavuuden parantaminen tiloissa ja palveluissa. Verkkopalvelujen saavutettavuus.		
Leppävirta tunnetaan lapsi- ja perheystävällisenä kuntana. Kunta koetaan vetovoimaiseksi nuorten näkökulmasta.	Unicefin lapsiystävällinen kunta - tavoitetason saavuttaminen palveluissa ja vaikuttamismahdollisuuksissa erillisen kartoituksen mukaisena.	Unicefin myöntämä sertifikaatti saavutettu 2023 Nuorisovaltuuston kokoontumiset ja nuvan edustajien osallistuminen toimielinten kokouksiin lkm ja osallistumis% Lasten parlamentin kokoukset lkm (2)	
Yhteenveto			

Hyvät palvelut			
Tavoitteet 2023-2026	Hankkeet/Toimenpiteet 2023	Mittarit	Toteuma
Kunnan vahva rooli hyvinvoinnin, terveyden ja sivistyksen	Ennaltaehkäiseviin palveluihin panostaminen.	TEA-viisari ja kouluterveyskysely , vastaus% ja	

edistäjänä	Terveys-, liikunta- ja hyvinvointipalvelujen kehittäminen yhdessä muiden palvelutuottajien ja kolmannen sektorin kanssa. Kiusaamisen vastaisen ohjelman käyttöönotto.	tulosten analysointi Ohjelma otettu käyttöön kyllä/ei	
Laadukkaat ja kustannustehokkaat palvelut. Palvelujen tasapuolinen saatavuus ja laatu. Asiakaslähtöiset, monipuoliset ja -muotoiset matalan kynnyksen palvelut	Digitaalisten palveluiden ja asiainnin kehittäminen, riittävä tuki eri käyttäjäryhmille Palveluiden tarjonnan suuntaaminen todellisen asiakastarpeen mukaan.	Monialaisten asiakastyöryhmien kokoontumiset/ lkm	
Osallisuuden edistäminen	Aktiivinen vuoropuhelu ja yhteistyö kuntalaisten ja eri toimijoiden kanssa modernein keinoin.	Kokoontumisten määrä sähköisten kyselyjen määrä ja vastaus%	
Tehokas ja ennakoiva viestintä	Palvelutarjonnan ja harrastusmahdollisuuksien esiin nostaminen monipuolisilla viestinnän keinoin. Aktiivinen vuoropuhelu ja yhteistyö kuntalaisten ja eri toimijoiden kanssa modernein keinoin. Digitaalisten palveluiden ja asiainnin kehittäminen, riittävä tuki eri asiakasryhmille. Asiakaspalautteen systemaattinen kerääminen ja hyödyntäminen.	TEA- tiedonkeruut, asiakaspalaute.	

Yhteenveto:**Toimiva kuntakonserni**

Tavoitteet 2023-2026	Hankkeet/Toimenpiteet 2023	Mittarit	Toteuma
Hyvinvointialuemuutoksen aiheuttaman muutoksen hyvä hallinta	Ostopalveluiden laatua ja määrää valvotaan aktiivisesti Yhteistyö- ja palvelusopimusmallien kehittäminen kuntalähtöisesti.	Talousarvion toteutuminen. Sisäisen valvonnan raportointi.	
Avoin ja asiakaslähtöinen toimintakulttuuri	Monikanavainen vuoropuhelu kuntalaisten kanssa, mm. sosiaalisen median keinoin.	Asiakaskyselyt	
Motivoituneet, osaavat ja hyvinvoivat työntekijät ja päättäjät	Toimiva vuoropuhelu ja keskinäinen luottamus päättäjien, virkamiesjohdon ja muun henkilökunnan välillä. Henkilöstön osaamisen työhyvinvoinnin ja työssäjaksamisen kehittäminen.	Koulutus 3 pv / hlö	
Terveelliset, turvalliset, toimivat ja oikein mitoitettut toimitilat	Toimitilojen joustava ja tehokas käyttö. Työturvallisuuden vahvistaminen.	Työturvallisuus-koulutukset	

Yhteenveto:

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TA23/TA22
Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen				
TOIMINTAKULUT		-43 599	-41 100	-5,73%
Henkilöstökulut		-13 999	-11 500	-17,85%
Palvelujen ostot		-5 600	-5 600	0,00%
Avustukset		-24 000	-24 000	0,00%

Toimielin: 19845 Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta

Tulosalue: 198450 Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut

1. Tulosalueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut ovat osa sivistyspalveluja yhdessä koulu- ja varhaiskasvatuspalvelujen kanssa. Osastopäällikkönä sivistysjohtaja, tulosalueen päällikkönä kulttuuri- ja vapaa-aikajohtaja. Kulttuuri- ja vapaa-aikapalveluiden tehtävä on tarjota kuntalaisille mahdollisuuksia omaehtoiseen ja ohjattuun hyvinvointia, terveyttä ja elämänlaatua tukevaan toimintaan. Tulosalue kehittää, edistää ja järjestää monipuolista kulttuuri- ja vapaa-ajan tarjontaa koko kunnan alueella. Palveluista tuotetaan itse hallinto-, kulttuuri-, museo-, kirjasto- ja nuorten palvelut. Palveluista ostetaan liikuntapalvelut ja liikuntapaikkojen hoito, kansalaisopisto, taiteen perusopetus ja lastenkulttuuri. Lisäksi avustuksilla, tiedotuksella ja neuvonnalla tuetaan mm. kylä-, liikunta- ja kulttuuritoimijoita:
<https://leppavirta.fi/kulttuurijavapaaaika>

2. Valtuustoon nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Tulosalue 198450 Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut	TP 2020	TP 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023	Talous-suunnitelma 2024	Talous-suunnitelma 2025
Toimintatulot	29	180	162	150	150	150
Toimintamenot	-2 041	-2 335	-2 314	-2 350	-2 350	-2 350
Toimintakate (netto)	-2 012	-2 155	-2 152	-2 200	-2 200	-2 200

3. Valtuuston ja lautakunnan hyväksymät strategian mukaiset toimenpiteet ja hankkeet Painopistealueet:

Houkutteleva asuinpaikka				
Tavoitteet -2026	Toimenpiteet/Hankkeet 2023	Mittarit	Tavoitearvo	Toteuma
Toimivat kyläyhteisöt	Positiivisen viestin vieminen, onnistumiset esiin	Tuki kylille kpl / € Kirjastoauton pysäkit kpl Kyläfoorumit kpl	12 / 40 000 82 2	
Hyvät harrastus- ja virkistysmahdollisuudet		Ohjaajatukiryhmät kpl Kansalaisopiston ryhmät kpl TPO oppilasmäärä kpl HSM kerhot kpl / hlö	30 90 38 15 / 300	
Leppävirta tunnetaan lapsi- ja perheystävällisenä kuntana		Juniorikortit kpl Lastenkulttuuritapahtumat kpl KesäLeppis ja leirit h / hlö	400 40 / 2 000	
Kunta koetaan vetovoimaiseksi nuorten näkökulmasta		Nuorisotila asiakasmäärä hlö Nuorisotila aukiolo h Nuorten vaikuttajaryhmät hlö	5 100 1 200 60	
Yhteenveto				

Hyvät palvelut				
Tavoitteet -2026	Toimenpiteet/Hankkeet 2023	Mittarit	Tavoitearvo	Toteuma
Kunnan vahva rooli hyvinvoinnin, terveyden ja sivistyksen edistäjänä	-Digitaalisten palveluiden ja asiainnin kehittäminen, riittävä tuki eri käyttäjäryhmille -Aktiivinen vuoropuhelu ja yhteistyö kuntalaisten ja eri toimijoiden kanssa modernein keinoin (some, monikanavainen viestintä)	Kirjaston e-palvelujen käyttö kpl Valtakunnalliset tiedonkeruut (kirjasto, museo, kulttuuri, liikunta, nuoriso) Palvelutuottajien asiakaspalautekyselyt	8 000 Tulosten analysointi	
Asiakaslähtöiset, monipuoliset ja -muotoiset matalan	-Ennaltaehkäiseviin palveluihin panostaminen	Ehkäisevä päihde- ja mielen-terveystyö toimenpiteet kpl Etsivä nuorisotyö asiakasmäärä hlö	18	

kynnyksen palvelut	-Lasten ja nuorten huomioiminen kunnan palveluissa	LYK-toiminta hlö Lasten ja nuorten vaikuttajaryhmien toimenpiteet kpl	45 12	
Osallisuuden edistäminen	Vaikuttamistoimielimet	Vaikuttamistoimielinten kokoukset kpl	14	
Yhteenveto:				

Toimiva kuntakonserni				
Tavoitteet -2026	Toimenpiteet/Hankkeet 2023	Mittarit	Tavoitearvo	Toteuma
Palveluiden yhteensovittaminen rahoitus-pohjan kanssa		Palvelutuottajat € / asukas	Talousarvion mukainen	
Motivoituneet, osaavat ja hyvinvoivat työntekijät ja päättäjät	Henkilöstön osaamisen, työhyvinvoinnin ja työsäljaksamisen kehittäminen	Henkilöstökoulutus h / % hlö Kehityskeskustelujen toteutuma	20 / 90% 100%	
Terveelliset, turvalliset, toimivat ja oikein mitoitettut toimitilat	Toimitilojen joustava ja tehokas käyttö	Tilojen käyttöaste h / vko Tilojen yhteiskäyttö h / vko		
Yhteenveto:				

Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakuntaan nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Vastuualue: 1984500 Kulttuuri- ja vapaa-aikahallinto

Vastaa Leppävirran kunnan kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelujen avustuksista, ostopalveluista, hankkeista, yhdistys-, kylä- ja ystävyyskuntatyöstä sekä tulosalueen johdosta ja hallinnosta.

Avustukset: Leppävirran kunta tukee kylien, liikunnan, kulttuurin ja yleishyödyllisten toimijoiden työtä avustuksilla. Kuntalaisten hyvinvointia tuetaan mm. liikuntaan, kansalaisopistotoimintaan ja taiteen perusopetukseen varatulla kunnan rahoitusosuudella. Tukisopimuksilla tuetaan pitkäaikaisia yhteistyökumppaneita.

Muilta hankitut palvelut: Liikuntapalvelut ja liikuntapaikkojen hoito hankitaan kunnan tytäryhtiö Leppävirran virkistysuimala Leppäkerttu Oy:ltä. Kansalaisopistopalvelut (vapaa sivistystyö ja taiteen perusopetuksen yleinen oppimäärä) ostetaan Sisä-Savon kansalaisopistolta. Taiteen perusopetuksen laaja oppimäärä musiikin ja tanssin alalla ostetaan Soisalo-opistolta. Lastenkulttuuripalveluita hankitaan lastenkulttuurikeskus Versolta.

Hankkeet: Ulkopuolisia resursseja haetaan aktiivisesti omiin ja yhteistyökumppanien hankkeisiin. Kylä- ja yhdistyspalvelut: 3. sektorin toimijoiden yhteistyö ja niille tarjotut palvelut (tiedotus, neuvonta, rahoitushakemukset).

Ystävyyskuntatyö: Toimintaa tuetaan avustuksilla.

Kulttuuripalvelut, museo, taidekokoelma: Edistää, tukee ja järjestää kulttuuripalveluita yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa. Vastaa tapahtumista, kotiseutumuseosta ja kunnan taidekokoelmasta.

Vastuualue 1984500 Kulttuuri- ja vapaa-aikahallinto	TP 2020	TP 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023	Taloussuunnitelma 2024	Taloussuunnitelma 2025
Toimintatulot	4	55	29	11	11	11
Toimintamenot	-1 381	-1 627	-1 537	-1 504	-1 504	-1 504
Toimintakate (netto)	-1 377	-1 572	-1 508	-1 493	-1 493	-1 493

Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2023

Työajan suunnittelu ja seuranta. Työturvallisuus.

Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

Henkilöstön varajärjestelyt, sijaistaminen. Tehtäväkuvien päivitys.

Vastuualue: 1984510 Kirjastopalvelut

Vastuuhenkilö: kulttuuri- ja vapaa-aikajohtaja

1. Vastuualueen toiminta-ajatus / tehtävänkuvaus:

Tehtävänä on tukea kuntalaisten yhteisöllisyyttä ja osallisuutta tietoyhteiskunnassa tarjoamalla ohjausta ja tukea tiedon hankintaan. Kirjasto ylläpitää uudistuvaa ja monipuolista aineistokokoelmaa sekä edistää lukemista ja kirjallisuutta. Kirjasto palvelee kouluja ja varhaiskasvatusta kulttuurikasvatusohjelman sisällöillä. Kirjasto tarjoaa monipuolisia tiloja ja välineitä oppimiseen, harrastamiseen, työskentelyyn ja kansalaistoimintaan sekä aukioloaikana että omatoimiaikana. Kirjastoautolla ja verkkokirjastolla asiakkaita palvellaan koko kunnan alueella.

Vastuualue 1984510 Kirjastopalvelut	TP 2020	TP 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023	Talous-suunnitelma 2024	Talous-suunnitelma 2025
Toimintatulot	10	10	7	7	7	7
Toimintamenot	-478	-470	-538	-576	-576	-576
Toimintakate (netto)	-468	-460	-531	-569	-569	-569

Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2023

Tilojen turvallisuus. Asiakaspalvelutilanteiden turvallisuus.

Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

Kirjastoauton kunto ja toimintavarmuus.

Vastuualue: 1984520 Nuorten palvelut

Vastuuhenkilö: nuoriso- ja hyvinvointikoordinaattori

1. Vastuualueen toiminta-ajatus / tehtävänkuvaus:

Nuorten palvelut tuottaa nuorisolain mukaisia, alle 29-vuotiaille nuorille suunnattuja sosiaalisesti vahvistavia toimintoja. Tehtävänä on tukea lasten ja nuorten kasvua, kehitystä sekä itsenäistymistä. Työ on ennalta ehkäisevää kasvatustyötä, joka huomioi nuorten yksilölliset ja ajankohtaiset tarpeet. Painopiste on nuorten kasvu- ja elinolojen parantaminen sekä nuorten osallisuuden vahvistaminen (nuorisovaltuusto, lasten parlamentti) yhteistyössä muiden nuorten parissa toimivien kanssa. Nuorten palvelut vastaa Harrastamisen Suomen mallin koordinoinnista Leppävirralla. Kehittämiskohteena on jalkautuva ja koulunuorisotyö. Etsivä nuorisotyö on vaativaa erityisnuorisotyötä, joka tavoittaa palvelujen ulkopuolella olevat 16-29 -vuotiaat nuoret. Nuorten palvelut toimii kunnan vastuuyksikkönä ehkäisevässä päihde- ja mielenterveystyössä. Lisätietoja: <https://po1nt.fi/leppavirta/leppavirta/>

Vastuualue 1984520 Nuorten palvelut	TP 2020	TP 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023	Talous-suunnitelma 2024	Talous-suunnitelma 2025
Toimintatulot	15	114	126	132	132	132
Toimintamenot	-181	-237	-238	-271	-271	-271
Toimintakate (netto)	-166	-123	-112	-139	-139	-139

Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2023

Työturvallisuus. Työaikasuunnittelu ja seuranta. Tilojen tehokas käyttö.

Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

Henkilöstön varajärjestelyt, sijaistaminen, toimintavarmuus.

Kustannuspaikka	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TA23/TA22
Hallinto / kulttuuri- ja vapaa-aikahallinto				
TOIMINTATUOTOT	55 000	20 000		-100,00%
TOIMINTAKULUT	-147 831	-103 015	-75 286	-26,92%
TOIMINTAKATE	-92 831	-83 015	-75 286	-9,31%
Avustukset				
TOIMINTAKULUT	-124 043	-186 000	-202 000	8,60%
Museopalvelut				
TOIMINTATUOTOT		9 000	11 000	22,22%
TOIMINTAKULUT	-24 194	-65 668	-69 077	5,19%
TOIMINTAKATE	-24 194	-56 668	-58 077	2,49%
Liikuntapalvelut ja liikuntapaikkojen ja -kiinteistöjen hoito				
TOIMINTAKULUT	-1 185 428	-990 956	-990 974	0,00%
Kansalaisopistotoiminta				
TOIMINTAKULUT	-108 086	-137 000	-115 029	-16,04%
Taiteen perusopetus				
TOIMINTAKULUT	-10 317	-45 182	-45 194	0,03%
Muu taiteen perusopetus				
TOIMINTAKULUT	-27 563	-6 000	-6 000	0,00%
Kansalaisopistokoulutuksen maksullinen palvelutoiminta				
TOIMINTAKULUT		-3 591		-100,00%
Kirjastopalvelut				
TOIMINTATUOTOT	10 387	7 300	7 000	-4,11%
TOIMINTAKULUT	-459 033	-477 763	-513 178	7,41%
TOIMINTAKATE	-448 647	-470 463	-506 178	7,59%
Kirjastoauto				
TOIMINTAKULUT	-11 270	-60 630	-62 596	3,24%
Nuorten palvelut				
TOIMINTATUOTOT	69 228	84 000	102 000	21,43%
TOIMINTAKULUT	-148 468	-146 803	-181 029	23,31%
TOIMINTAKATE	-79 240	-62 803	-79 029	25,84%
Nuorisovaltuusto				
TOIMINTAKULUT	-55 266	-1 000		-100,00%
Etsivä nuorisotyö				
TOIMINTATUOTOT	45 000	42 000	30 000	-28,57%
TOIMINTAKULUT	-33 533	-90 530	-89 652	-0,97%
TOIMINTAKATE	11 467	-48 530	-59 652	22,92%

Toimielin: 19850 Tekninen lautakunta

Vastuuhenkilö ja tilivelvollinen: Tekninen johtaja

4. Valtuustoon nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Toimielin 19850 Tekninen lautakunta	Toteuma 2019	Toteuma 2020	Toteuma 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Toimintatulot	8 896	8 426	9 029	8 505	8 341	8 250	8 300
Valmistus omaan käyttöön	5	5	0	2	0	0	0
Toimintamenot	-8 570	-8 127	-10 994	-8 582	-8 140	-8 236	-8 236
Toimintakate (netto)	331	304	-1 965	-75	201	14	64

5. Valtuuston hyväksymät strategian mukaiset toimenpiteet ja hankkeet

Painopistealueet:

Houkutteleva asuinpaikka				
Tavoitteet -2026	Hankkeet / toimenpiteet 2023	Mittarit	Tavoitearvo	Toteuma
Monipuolinen tonttitarjonta ja markkinointi	Tehokas markkinointi	Timolan tontit valmisteltu myyntiin Alapihan tontit valmisteltu myyntiin	Vuoden 2023 aikana	
Monipuolisen asumisen mahdollistaminen koko kunnan alueella	Positiivisen viestin vieminen, onnistumiset esiin	Loma-asuntojen muuttaminen vakituiseksi asunnoksi	2 kpl	
Saavutettavuuden edistäminen	Aktiivinen edunvalvonta VT 5 rakentamiseen liittyvissä asioissa	VT 5 kaava- ja tie-suunnitelman laatiminen	Valmis vuoden 2023 loppuun mennessä	
Toimiva ja kattava tie -ja tietoliikenneverkko	Laajakaistahankkeet Infrarakenteiden korjaaminen	Korjatut metrit	100 m	
Yhteenveto:	Laajakaistahanke on pitkän aikavälin markkinaehtoinen hanke. Kaavoitus on pitkäjänteinen prosessi ja rakennuspaikkojen määrä vahvistuu kaavan hyväksymisen jälkeen			

Tavoitteet -2026	Hankkeet / toimenpiteet 2023	Mittarit	Tavoitearvo	Toteuma
Kiertotalouden edistäminen	Kiertotaloutta edistäviin hankkeisiin osallistuminen	Hankkeet kpl	2	
	Rakennusten purkaminen aloitetaan	Rakennusten määrä	6	
	Riikinnevan alueen kehittämisen yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa			
Riittävän yritystonttitarjonnan varmistaminen	Kaavoitusten nopea käynnistäminen	Kaavoitustyöt	2 kpl	
Yhteenveto	Kiertotalouden kehittäminen kuuluu Keski-Savon jätehuolto ky:n tehtäviin ja vastaa ensisijaisesti myös tiedottamisesta.			

Hyvät palvelut

Tavoitteet -2026	Hankkeet 2023	Mittarit	Tavoitearvo	Toteuma
Osallisuuden edistäminen	Palvelutarjonnan ja harrastusmahdollisuuksien esiin nostaminen monipuolisin viestinnän keinoin	Kunnostetut leikkikentät	3 kpl / vuosi	
		Kuntalaiskysely	2 kpl	
Hyödynnetään erilaisia palveluiden tuotantotapoja	Lähiruoan osuuden ja kotimaisuuden varmistaminen kunnan ruokapalveluissa	Kotimaisen ruoan osuus	Yli 75 %	
		Lähiruoan osuus	Yli 10 %	
Yhteenveto:				

Toimiva kuntakonserni

Tavoitteet -2026	Hankkeet / toimenpiteet 2023	Mittarit	Tavoitearvo	Toteuma
Hyvin johdettu ja hallinnoitu kunta	Vuoropuhelu kuntalaisten kanssa, mm sosiaalisen median hyödyntäminen	Kuulemis- ja kaavojen esittelytilaisuudet	3 kpl	
Hyvä työnantajaimago Motivoituneet, osaavat ja hyvinvoivat työntekijät ja päättäjät	Henkilöstön osaamisen, työhyvinvoinnin ja työssäjaksamisen kehittäminen	Työtyytyväisyyskysely Työtapaturmien väheneminen	Keskiarvo >3,5 10 % vähemmän edelliseen vuoteen	
Ennakoiva ja pitkäjänteinen talouden suunnittelu	Energia- ja materiaalitehokkuuden edistäminen ja uusiutuvan energian hyödyntäminen	Energian käytön vähentäminen	-10 % / v.2022	
Terveelliset, turvalliset, toimivat ja oikein mitoitettut toimitilat	<i>Toimitilojen joustava ja tehokas käyttö</i>	Käyttöaste tiloilla Sisäilmakyselyt	> 75 % 2 kpl / vuosi / tarpeen mukaan	
Yhteenveto:				

6. Kunnanhallituksen nähdn sitovat määrärahat: (1000 €)

Toimintatulosalue 198500 Tekniset palvelut	Toteuma 2019	Toteuma 2020	Toteuma 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Toimintatulot	6 970	6 521	7 032	6 612	6 397	6 300	6 300
Valmistus omaan käyttöön	5	5		2	0	0	0
Toimintamenot	-7 624	-7 186	-9 868	-7 538	-6 842	-6 940	-6 940
Toimintakate (netto)	-649	-660	-2 836	-924	-445	-640	-640

Toiminta- ja tunnuslukuja Henkilöstön määrä	Toteuma 2019	Toteuma 2020	Toteuma 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Kuukausipalkkaiset (tsto, rak.valv)	14	9	11	12	12	12	12
Kuukausipalkkaiset (ateria, siiv. kiint., vesil., kunna)	53	47	49	50	37	37	37
Tuntipalkkaiset koko tekn. toimi	6	5	5	5	5	5	5
Yhteensä	73	61	65	67	54	54	54

Tulosalue: 198500 Tekniset palvelut

Vastuhenkilö ja tilivelvollinen: tekninen johtaja

Vastualue: 1985000 Hallinto

1. Tulosalueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

Johdetaan toimialan palvelujen järjestämisen ja tuottamisen suunnittelua ja toteutusta sekä tuotetaan taloushallinnon ja toimistotyön palveluja. Toiminnan perustana ovat toimintayksiköiden tarpeet kehittää kuntaa hyväksi ja turvalliseksi asua, liikkua ja toimia järjestämällä ja tuottamalla tätä tukevia palveluja.

2. Tekniseen lautakuntaan nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Vastualue 1985000 Teknisen hallinto	Toteuma 2019	Toteuma 2020	Toteuma 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Toimintatulot	-1	0	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-462	-446	-369	-530	-594	-600	-550
Toimintakate (netto)	-463	-446	-369	-530	-594	-600	-550

3. Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2023

Henkilöstön jaksaminen.
Laskutuksen seuranta.

4. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

Tietojärjestelmien toimintavarmuus
Toiminnan varmistaminen hankkeissa
Henkilöstön vaihtuvuus, hiljaisen tiedon siirtyminen

5. Lisätiedot: Leppävirran kunta jatkaa kiinteistöverorekisteritietojen tarkistamista omana työnä jatkossa.

Vastuualue: 1985020 Maankäyttö- ja mittauspalvelut**Vastuuhenkilö: Maankäyttöinsinööri****1. Tulosalueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:**

Maankäyttö ja mittauspalvelut tulosalue vastaa kaavoituksesta ja maankäytön suunnittelusta, maanhankinnasta, maanluovutuksesta, maa- ja metsätiloista sekä kartasto-, mittaus- ja paikkatietopalveluista. Maa- ja metsätilat: kunnan omien metsien hoito ja puun myynti. Haja-asutusalueiden yksityisteiden kunnossapidon avustaminen ja tiekuntien opastaminen yksityistielain mukaisissa asioissa.

2. Tekniseen lautakuntaan nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

<i>Vastuualue 1985020 Maankäyttö- ja mittauspalvelut</i>	Toteuma 2019	Toteuma 2020	Toteuma 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Toimintatulot	1160	961	1146	845	790	790	790
Toimintamenot	-613	-472	-464	-549	-565	-565	-565
Toimintakate (netto)	547	489	682	296	296	296	296

3. Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2023

Henkilöstön jaksaminen.

4. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

Tapaturmariskit mittaus- ja metsätoissa, tiedonhallinta ja tietojärjestelmät. Henkilöstön vaihtuvuus.

Vastuualue: 1985030 Kunnallistekniset palvelut**Vastuuhenkilö ja tilivelvollinen: tekninen johtaja, kiinteistöpäällikkö****1. Tulosalueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:**

Liikenneväylien, viheralueiden ja muiden yleisten alueiden sekä hulevesihuoltoon liittyvä rakentaminen ja kunnossapito.

2. Tekniseen lautakuntaan nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

<i>Vastuualue 1985030 Kunnallistekniikka</i>	Toteuma 2019	Toteuma 2020	Toteuma 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Toimintatulot	84	85	102	68	73	73	73
Valmistus omaan käyttöön		5	0	2	0	0	0
Toimintamenot	-965	-926	-927	-1 103	-1 272	-1 275	-1 275
Toimintakate (netto)	-881	-836	-825	-1 033	-1 199	-1 202	-1 202

3. Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2023

Henkilöstön jaksaminen.

4. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

Työtapaturmat: työsuojelun keinot. Henkilöstöresurssit, henkilöstösuunnittelu; katujen kuntotaso

5. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

Vastuualue: *1985040 Tilapalvelut*

Vastuuhenkilö ja tilivelvollinen: Kiinteistöpäällikkö, rakennusmestari

1. Tulosalueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

Tulosalue vastaa kunnan suorassa omistuksessa olevien kiinteistöjen kunnossapidosta, peruskorjauksista, huollosta ja teknisestä isännöinnistä sekä tarvittavien toimitilojen hankesuunnittelusta ja rakennuttamisesta. Tilapalvelut tekee tarkistukset korjausavustus ja energia-avustus kohteissa.

2. Tekniseen lautakuntaan nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Vastuualue 1985040 Tilapalvelut	Toteuma 2019	Toteuma 2020	Toteuma 2021	TA2022	TA2023	TS 2024	TS 2025
Toimintatulot	2 980	2 949	2 994	3 029	3 833	3 762	3 762
Valmistus omaan käyttöön	4	0	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-2 391	-2 316	-5 022	-2 028	-2 528	-2 527	-2 527
Toimintakate (netto)	593	633	-2 028	1 001	1 305	1 235	1 235

Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2023

Henkilöstön jaksaminen

3. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

Työtapaturmat: työsuojelun keinot

Henkilöstöresurssit (pieni haavoittuva organisaatio, työn kuormittavuus): Työntekijöiden jaksamisesta huolehtiminen, kehityskeskustelut

Kiinteistöjen käyttöikä ja terveys: PTS:n laatiminen, kiinteistöjen terveyden jatkuva seuranta

Poikkeukselliset olosuhteet (vesi, tuuli, tuli ja lumi): Varautumissuunnitelma ja toimintaohjeet

Laajarunkoiset hallirakennukset: Rakennetutkimukset ja tarvittavat rakennekorjaukset

Toimielin: 19850 Tekninen lautakunta

Vastuualue: 1985050 Ateria- ja siivouspalvelut

Vastuuhenkilö ja tilivelvollinen: Ateria- ja siivouspalvelujohtaja

1. Vastuualueen toiminta-ajatus / tehtävänkuvaus:

Ateria- ja siivouspalvelut vastaa Leppävirran kunnan omien toimintojen kuten päiväkotien, koulujen, ikäihmisten ja hoivakotien ateriapalveluiden tuottamisesta ja myy Kysteri-liikelaitoskuntayhtymälle sen tarvitsemia ruokapalveluja. Ateria ja siivouspalvelut vastaa kunnan ja sopimusten mukaan myös kuntakonsernin omistuksessa olevien kiinteistöjen siivouksesta. Kaikki palvelut halutaan tuottaa asiakaslähtöisesti, mutta tehokkaasti.

2. Tekniseen lautakuntaan nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Vastuualue 1985050 Ateria ja siivouspalvelut	Toteuma 2019	Toteuma 2020	Toteuma 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Toimintatulot	2 749	2 526	2 787	2 668	1 700	1 660	1 660
Toimintamenot	-2 602	-2 399	-2 490	-2 631	-1 882	-1 877	-1 877
Toimintakate (netto)	147	127	297	37	-182	-217	-217

3. Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2023

Tuotekustannusten oikeellisuuden varmistaminen ja niiden kehittymisen reaaliaikainen seuraaminen edellyttävät, että resurssien käyttö saadaan kohdennettua oikein ateriapalvelujen ja siivouspalvelujen välillä ja edelleen toimipisteiden välillä. Henkilöstö- ja raaka-aine kulut saadaan kohdennettua oikein kustannuslaskentaa kehittämällä.

4. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

Varaudutaan palveluiden tuotantoon poikkeustilanteessa mm. Sähkökatkot ja vedenjakelun keskeytyminen tai -laadun heikentyminen tai lakot ym. uhat. Päivitetään ohjeistukset poikkeustilanteita varten ja tiedotetaan henkilökuntaa.

Avainhenkilöiden mahdollinen vaihtuminen, yksikössä on yhteiset ja päivitetty työhjeistukset ja niiden tallentaminen verkkolevylle.

Toimielin: 19850 Tekninen lautakunta

Tulosalue: 198510 Rakennusvalvonta

Vastuhenkilö ja tilivelvollinen: Rakennustarkastaja

Tulosalue 198510 Rakennusvalvonta	Toteuma 2019	Toteuma 2020	Toteuma 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Toimintatulot	95	92	110	97	115	115	115
Toimintamenot	-170	-150	-163	-222	-272	-272	-272
Toimintakate (netto)	-75	-58	-53	-125	-157	-157	-157

1. Tulosalueen toiminta-ajatus / tehtävänkuvaus:

Rakennusvalvonta on lakisääteistä viranomaistoimintaa. Tehtävänä on valvoa rakentamista sekä osaltaan huolehtia rakennetun ympäristön hyvästä laadusta sekä käsitellä rakentamiseen tarvittavat luvat, suorittaa lupiin liittyvät tarkastukset ja antaa ohjeita rakentajille.

2. Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2023

Lupakäsittelyn prosessi ja käsittelyaika. Paperiarkiston tallentamisen jatkaminen sähköiseen muotoon.

3. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

Tietojärjestelmien hallinta, henkilöstöresurssit ja henkilöstön jaksaminen.

4. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

198510 Rakennusvalvonta	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Rakennuslupahakemukset kpl	225	205	205	205	205
Rakennuslupahakemusten käsittelyaika keskim. (pv)	21	21	21	21	21
Rakennusvalvonnan menot yht.	162 617	221 958	271 762	271 762	271 762
Tulot yhteensä, €	109 969	97 500	115 000	115 000	115 000
Nettomenot yhteensä	52 648	124 458	156 762	156 762	156 762

Toimielin: 19850 Tekninen lautakunta

Tulosalue: 198520 Vesi- ja viemärilaitos

Vastuhenkilö ja tilivelvollinen: Vesihuollon käyttöpäällikkö

Tulosalue 198520 Vesihuolto	Toteuma 2019	Toteuma 2020	Toteuma 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Toimintatulot	1 831	1 812	1 888	1 795	1 830	1 830	1 830
Toimintamenot	-776	-791	-963	-822	-1 027	-1 030	-1 030
Toimintakate (netto)	1 055	1 021	925	973	803	800	800

1. Tulosalueen toiminta-ajatus / tehtävänkuvaus:

Toimitetaan puhdasta talousvettä ja vastaanotetaan asiakkaiden jätevedet rakentamalla ja ylläpitämällä verkostoja ja niihin liittyviä kunnallisteknisiä laitteita ja rakennelmia.

2. Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2023

Sopimusten ajantasaisuus, hankintastrategian toteuttaminen

3. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

Jakelun keskeytyminen sähkökatkon vuoksi: varavoimajärjestelyt; tietojärjestelmien toimivuus: varmuuskopiointi, tietojärjestelmien yhteydet. Henkilöstöresurssit, henkilöstösuunnittelu.

5. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

198520 Vesihuolto	TP 2021	TA 2022	TA 2023
Veden jakelu			
Vesijohtoverkoston pituus, m	386 906	388 000	388 000
Pohjavesilaitoksia, kpl	varalla 2	varalla2	varalla2
Pumpattu vesimäärä, m ³	356 634	365 000	360 000
Laskutettu vesimäärä, m ³	319 317	325 000	320 000
Vesitaksa, €/m ³ , alv 0 %	1,75	1,75	1,84
Vesilaitoksen käyttömenot, €	523 895	374 788	428 699
Vesilaitoksen käyttötulot	773 731	714 800	728 800
Viemärointi ja jäteveden käsittely	TP 2021	TA 2022	TA 2023
Viemäriverkoston pituus, m	198 561	200 500	200 500
Pumppaamoita, kpl	61	61	61
Varkauteen johdettu jv-määrä, m ³	458 627	475 000	475 000
Laskutettu jätevesimäärä, m ³	269 022	295 000	280 000
Jätevesitaksa, €/m ³ , alv 0 %	3,39	3,39	3,56
Viemärlaitoksen käyttömenot, €	439 051	447 397	598 449
Viemärlaitoksen käyttötulot, €	1 113 894	1 080 400	1 100 900
Vesihuoltolaitos yhteensä	TP 2021	TA 2022	TA 2023
<i>Tuloslaskelma</i>			
Toimintatuotot	1 887 625	1 795 200	1 829 700
Toimintakulut	962 946	822 184	1 027 148
Toimintakate	924 679	973 016	802 552
Poistot	-623 504	-732 000	-672 000
Rahoitustuotot ja -kulut	-104 105	-101 800	-101 800
Poistoeron ja varausten muutokset	15 893	20 000	15 750
Tilikauden tulos	212 963	159 216	44 502

Toimielin: 19860 Keski-Savon ympäristölautakunta

Tulosalue: 198600 Ympäristöpalvelut

Vastuuhenkilö: Ympäristöpäällikkö

6. Tulosalueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

Ympäristöpalvelut vastaa ympäristönsuojelun, terveysvalvonnan ja eläinlääkintähuollon viranomais- ja muiden tehtävien hoitamisesta Leppävirran ja Joroisten kunnissa sekä Pieksämäen ja Varkauden kaupungeissa.

Ympäristöpalvelut vastaa ympäristönsuojelun viranomaistehtävien tehtävien hoitamisesta Heinäveden kunnassa.

1. Valtuustoon nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Tulosalue 198600 Ympäristöpalvelut	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Toimintatulot	1 368	1 353	1 464	1 581	1 490	1 495	1 500
Toimintamenot	-1 815	-1 746	-1 784	-2 027	-1 962	-1 970	-1 975
Toimintakate (netto)	-447	-393	-320	-446	-472	-475	-475

2. Valtuuston hyväksymät strategian mukaiset toimenpiteet ja hankkeet

Painopistealueet:

Houkutteleva asuinpaikka				
Tavoitteet -2026	Hankkeet 2023	Mittarit	Tavoitearvo	Toteuma
Turvallinen, viihtyisä ja luonnonläheinen asuinpaikka	Varkauden ilman laadun tarkkailu toteutetaan ostopalveluna Kuopion kaupungilta	Tarkkailu toteutuu	toteutunut	
	Neuvonnan/valvonnan myötä roskaantumisen vähenee	Tarkastusten lukumäärä	50	
	Pohjavesialueiden suojelusuunnitelmien toteuttamiseen osallistuminen ja pohjaveden laadun turvaaminen	Valvonta/neuvontatoimet kpl	20	
	Maaperän pilaantumisen vaaraa aiheuttavien toimintojen valvonta: Lämmitysöljysäiliöiden käytöstä poistamisen asianmukaisuuden valvonta.	Käytöstä poistetut öljysäiliöt kpl	30	
	Vaarallisten jätteiden keräyspaikkojen tehostettu valvonta.	Tarkastukset kpl	10	
Yhteenveto:				

Tavoitteet -2026	Hankkeet Toimenpiteet 2023	Mittarit	Tavoitearvo	Toteuma
Maaseutuyritystoiminnan kehittyminen	<p>Pieneläinten ja harrastuseläinten osalta turvataan päivystysaikainen peruseläinlääkintähuoltoon kuuluva palvelu. Virka –aikoina palvelu säilytetään paikkakuntaakohtaisena resurssien puitteissa.</p> <p>Hyötyeläinten sairaanhoito toteutetaan ympärivuorokautisesti. Subventio vuonna 2023 kunnaneläinlääkärin käynnistä hyötyeläimen luona matkakustannusten ja ensimmäisen eläimen käyntimaksun osalta se osuus, mikä ylittää 50 €(veroton) käyntikertaa kohden.</p>	<p>Palvelun käytön seuranta kunta-kohtaisesti.</p> <p>Seuranta kunta-kohtaisesti.</p>	<p>toteutunut</p> <p>toteutunut subventiokäyntejä 600</p>	
Kiertotalouden edistäminen	<p>Kiertotaloutta edistäviin hankkeisiin osallistuminen</p> <p>Riikinnevan alueen kehittäminen yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa Lausunnot käsitellään viivytyksettä</p>	<p>Hankkeita kpl</p> <p>Tavoiteaika</p>	<p>3</p> <p>2 kk</p>	
Yhteenveto:				

Hyvät palvelut				
Tavoitteet -2026	Hankkeet Toimenpiteet 2023	Mittarit	Tavoitearvo	Toteuma
Kunnan vahva rooli hyvinvoinnin, terveyden ja sivistyksen edistäjänä	Terveysvalvonnan tarkastukset	Suunnitelmallisten tarkastusten määrä	400	
Palvelujen tasapuolinen saataavuus ja laatu	Palvelut voidaan tarjota koko alueelle. Palvelujen säilyminen paikkakuntaakohtaisina	Palvelujen käytön seuranta kunta-kohtaisesti		
Asiakaslähtöiset, monipuoliset ja -muotoiset matkan kynnyksen palvelut	<p>Nettisivujen hyödyntäminen palveluissa -tiedottamisen tehostaminen -sähköisen asioinnin kehittäminen</p> <p>Paikalle tarjottavan palvelun kattavuus ja saatavuus</p>	<p>Asiakasmäärien seuranta Sähköisten lomakkeiden määrä</p> <p>Asiakastapahtumat / paikkakunta</p>		

Tehokas ja ennakoiva viestintä	Valmiit tiedote- ja viestipohjat erityistilanteisiin tarkistetaan ja päivitetään vuosittain	Viestipohjat ovat käytössä		
Yhteenveto:				

Tavoit-	Toimiva kuntakonserni			
Tavoitteet -2026	Hankkeet Toimenpiteet 2023	Mittarit	Tavoitearvo	Toteuma
-Hyvin johdettu ja hallinnoitu kuntaorganisaatio	Nopea ja laadukas päätöksenteko	Lupien käsittely-aika Ympäristölupien ja maa-aineslupien käsittely-aika < 6 kk, Ilmoitusmenettely <120vrk, Rekisteröinti-ilmoitusten käsittely < 60 vrk. Muut ilmoituskäsittelyt ja lausunnot < 2kk	Ympäristöluvat 6 kk	
Motivoituneet, osaavat ja hyvinvoivat työntekijät ja päättäjät	Valvontaresurssien turvaaminen Osallistutaan HELLI- hyvinvointia eläinterveysalalle hankkeeseen	Henkilöstömitoitus	Tavoitteen mukainen, tavoitearvot asetettu toimialoitain ja raportoitu liitelomakkeella	
Yhteenveto:				

3. Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2023

Työturvallisuusohjeiden noudattaminen

4. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

<p>Henkilöstö.</p> <p>Riittävä varautuminen henkilöstömitoituksen osalta, jotta palvelutuotanto voidaan turvata. Henkilöstön työhyvinvoinnista huolehtiminen, ison alueen vaikutus työhyvinvointiin, osalla paljon ajokilometrejä.</p> <p>Kriittisimmät sijaistukset on määritelty tehtäväkuvauksiin.</p>
--

Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

Tulosbudjetti (1000 €)	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TA 2023
Toimintatulot	1 341	1 368	1353	1 463	1 581	1 490
Toimintamenot	-1 661	-1 815	-1 746	-1 784	-2 027	-1 962
Henkilöstömenot	-1 293	-1 452	-1392	-1 382	-1 573	-1 497
Palvelujen ostot	-171	-168	-154	-196	-233	-263
Aineet tarvikkeet ja tavarat	-63	-58	-58	-55	-66	-45
Muut menot	-135	-136	-142	-151	-155	-157
Toimintakate (Netto)	-320	-447	-393	-321	-446	-472
Vuosikate	-320	-447	-393	-321	-446	-472
Suunnitelman mukaiset poistot	1				-2	-2
Tilikauden tulos	-322	-447	-393	-321	-448	-473
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-322	-447	-393	-321	-448	-473

Leppävirran kunta		alustava kuntaosuuslaskelma 2022		mukana sisäiset kulut						
Keski-Savon ympäristölautakunta 29.9.2022				versio 28092022 ek						
Yhteistyösopimuksen 5 §:n mukaan määräytyvä osuus kustannuksiin				Nettokulut 2023 1 635 720						
Ennakkon jakoperusteena palvelujen käytön mukaiset nettokulut 2019, 2020 ja 2021				1 181 159 ilman Leppävirtaa						
Tilinpäätöksen mukaiset palvelujen käytön mukaiset nettokustannukset 2019, 2020 ja 2021		3:n vuoden keskiarvo		Pl. Ymp s Ympsuoj	1 215 616 420104					
Kunta	2019	2020	2021	Yhteensä	TA:n muk. maksuosuus 2023	Laskutettava erä neljännesvuosittain	Laskutuksen %-osuudet yllä	Nejännnesvuosisumma palvelualoittain	Palvelualueen kokonaissumma alla	
Heinävesi								Ymp.suojelu	Terv.valv.	Eläinlääk.
- ympäristönsuojelu	27 134	31 411	18 553,73	77 099				8,32	0,00	0,00
- terveysvalvonta				0						
- eläinlääkintähuolto				0						
Yhteensä	27 134	31 411	18 554	77 099	25 700	Osuus Ymp suojeleu menoista	8,32	34 967	8 742	0
						Osuus kok.menoista	0,66		34 967	0
Joroinen								8,71	16,68	83,32
- ympäristönsuojelu	24 470	40 613	15 552,73	80 636	26 879	Ymp suojeleu	8,71	36 571	9 143	
- terveysvalvonta	25 134	29 114	17 453,28	71 701	23 900	Terv valv ja eläinlääk	14,47	175 865	43 966	
- eläinlääkintähuolto	110 735	126 661	120 861,17	358 257	119 419	Osuus kok.menoista	13,10	212 436	53 109	
Yhteensä	160 339	196 388	153 867	510 594	170 198				9 143	7 332
									36 571	29 328
Leppävirta								18,03	22,00	78,00
- ympäristönsuojelu	75 338	57 183	34 490,87	167 012	55 671	Ymp suojeleu	18,03	75 745	Ei laskuteta	
- terveysvalvonta	69 824	78 907	55 057,50	203 789	67 930	Terv valv ja eläinlääk	31,16	378 816	Ei laskuteta	
- eläinlääkintähuolto	290 981	232 749	198 617,28	722 347	240 782	Osuus kok.menoista	28,04	454 561	113 640	
Yhteensä	436 143	368 839	288 166	1 093 148	364 383				75 745	20 839
									83 355	73 865
Pieksämäki								27,20	37,12	62,88
- ympäristönsuojelu	45 946	99 898	106 133,63	251 978	83 993	Ymp suojeleu	27,20	114 280	28 570	
- terveysvalvonta	133 168	89 386	156 707,38	379 261	126 420	Terv valv ja eläinlääk	34,37	417 856	104 464	
- eläinlääkintähuolto	221 749	210 222	210 350,30	642 321	214 107	Osuus kok.menoista	32,67	532 136	133 034	
Yhteensä	400 863	399 506	473 191	1 273 560	424 520				28 570	38 782
									114 280	155 129
Varkaus								37,74	66,69	33,31
- ympäristönsuojelu	129 505	101 522	118 543,15	349 570	116 523	Ymp suojeleu	37,74	158 541	39 635	
- terveysvalvonta	127 141	130 964	138 245,49	396 350	132 117	Terv valv ja eläinlääk	20,00	243 079	60 770	
- eläinlääkintähuolto	66 824	65 659	65 451,09	197 934	65 978	Osuus kok.menoista	24,21	401 620	100 405	
Yhteensä	323 470	298 145	322 240	943 855	314 618				39 635	40 530
									158 541	162 119
Kaikki yhteensä	1 347 949	1 294 289	1 256 017,60	3 898 256				1 635 720	408 930	
- ympäristönsuojelu	302 393,00	330 627,00	293 274,11	926 294						
- terveysvalvonta	355 267,00	328 371,00	367 463,65	1 051 102						
- eläinlääkintähuolto	690 289,00	635 291,00	595 279,84	1 920 860						
			962 743,49	2 971 961						

4 Tytäryhteisölle asetettavat tavoitteet kunnan talousarviossa

Kunnan tytäryhtiöillä tarkoitetaan niitä osakeyhtiöitä ja muita yhteisöjä, joissa kunnalla on määräämisvalta. Leppävirran kunnan tytäryhtiöitä ovat Leppävirran Kiinteistö Oy, Virkistysuimala Leppäkerttu Oy, Kiinteistöyhtiöt Leppävirran Monitoimitalo Oy ja Kiinteistö Oy Leppävirran Majurinpelto.

Tytäryhteisöjen ja osakkuusyhteisöjen johtamisessa ja päätöksenteossa on noudatettava kunnanvaltuuston hyväksymää 1.1.2018 voimaan astunutta konserniohjetta.

Kuntaa tytär- ja osakkuusyhteisöjen hallintoelimissä edustavien tulee pyytää ao. kunnan toimielimiltä ohjetta mm. seuraavissa asioissa,

- toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden asettaminen,
- Hallitusten ja vastaavien hallintoelimien jäsenten valitseminen,
- Uusien tytäryhteisöjen hankkiminen tai perustaminen
- Toiminnan olennainen laajentaminen, supistaminen tai muuttaminen,
- Muiden kuin tavanomaisten vakuuksien antaminen tai toiminnan laatu ja laajuus huomioon ottaen tavanomaisesta poikkeavan riskin ottaminen

Myös muutoin ohjetta voidaan pyytää, milloin siihen on aihetta. Kunnanhallitus voi antaa myös ohjeen aina, milloin se katsotaan tarpeelliseksi.

Kunnan konserniohjeen mukaan "Konsernin tytäryhteisöjen tulee elokuun loppuun mennessä antaa talousarviostaan ja

– suunnitelmastaan konsernihallinnolle ja kunnan asianomaisille tulosalueille niiden talousarvion laadinnassa tarvitsemat tiedot vuoden toiminnastaan ja taloudestaan". Samassa yhteydessä on esitettävä konsernihallinnolle seuraavien vuosien lainanottosuunnitelmat.

Leppävirran kunnanvaltuuston asettamat tytäryhteisöjen toimintaa ja taloutta ohjaavat tavoitteet:

Leppävirran Kiinteistö Oy

Yhtiön pitkän aikavälin talouden ja toiminnan tervehdyttämis- ja kehittämissuunnitelman laatiminen tavoitteena pitkäaikaisen vieraan pääoman suunnitelmallinen alentaminen ja yhtiön kannattavuuden parantaminen

Käyttöasteen palauttaminen 95 %:n tasolle laadittavan suunnitelman määrittelemien keinoin lähivuosien aikana

Vuokrasaatavien minimoiminen

Energiätehokkuuden edistäminen

Leppävirran Kiinteistö Oy	Tunnusluvut	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021	TA 2022	TA 2023
	Liikevaihto, €	2 113 898,74	2 054 514,37	2 247 205,00	2 164 212,00
	Tulos, €	0,00	0,00	692,00	0,00
	Omavaraisuus, %	27,36	27,94		
	Sijoitetun pääoman tuotto, %	1,59	1,36		
	Poistot/sijoitettu pääoma, %	2,66	2,74		
	Korot/lainakanta, %	0,52	0,47		
	Korot/liikevaihto, %	2,04	1,80		
	Kate/liikevaihto, %	22,73	31,94		
Leppävirran Kiinteistö Oy	Tavoitteet / mittari	2020	2021	TA 2022	TA 2023
	Vuokralaisten vaihtuvuus, %	18,30 %	20,69 %	20,00 %	20,00 %
	Bruttoinvestoinnit, €	0,00	0,00		
	Käyttöaste, %	89,43 %	83,04 %	95,00 %	95,00 %
	Lainavastuut, lainamäärä, €/asm ²	448,71 €	418,89 €	389,44 €	358,20 €
	Lainakanta, lyhennysohjelmainen	6 434 161,35	5 879 873,35	5 332 275,35 €	4 751 387,35
	Lainakanta €/as	685,43	633,68	573,36	522,13
	Pääomalinat €	1 908 209,00 €	1 908 209,00 €	1 908 210,00 €	1 908 209,00 €

Leppävirran Virkistysuimala Leppäkerttu Oy

Talous: Yhtiö tavoittelee ylijäämäistä tulosta vuonna 2023.

Vesileppis Matkailun alueellinen pitkän tähtäimen kehittäminen ja suunnittelu (Masterplan) yhdessä omistajan kanssa: Majoituspalveluiden rakentamisen vaihtoehtojen kartoittaminen, suunnittelu ja neuvottelut potentiaalisten investoreiden kanssa. Leppäkerttu Oy:n rooli tulevaisuudessa Vesileppiksen matkailun kokonaisuudessa.

Myyntin ja toiminnan palauttaminen koronaa edeltävälle tasolle.

Yhtiö koordinoi liikuntareittien suunnittelua ja -rahoitusmahdollisuuksia yhdessä kunnan eri toimijoiden kanssa.

Energiätehokkuus

Muumijääluola ja hiihtoareenan toiminnan ympärivuotisen toiminnan kehittäminen

Leppävirran Virkistysuimala Leppäkerttu Oy	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TA 2023
Liikevaihto	1 696 363	1 969 956	2 240 009	2 558 151	2 645 000	2 630 000
Tulos	52 423	34 047	-212 841	-51 751	-21 831	2 033
Henkilöstö, lkm	11	13	15	13	15	15
Liikevaihto / henkilö	154 215	156 346	149 334	196 781	176 333	175 333
Henkilökustannus / hlö	-45 049	-42 521	-38 946	-48 083	-35 429	-35 847
Omavaraisuusaste-%	30,95 %	33,35 %	29,28 %	28,67 %	31,24 %	30,56 %
Sijoitetun pääoman tuotto, %	0,63	0,22	-6,60	-2,20	-1,21	-1,34
Korot / lainakanta, %	0,58 %	0,56 %	0,54 %	0,56 %	0,43 %	0,56 %
Korot / liikevaihto, %	1,62 %	1,30 %	1,09 %	0,98 %	0,80 %	0,95 %
Käyttökate / liikevaihto, %	13,20 %	14,90 %	18,85 %	6,82 %	7,23 %	3,75 %
Käyttöomaisuusinvestoinnit		55 708	53 834	9864,7		
Lainakanta, lyhennysohjelmainen 31.12.	2 223 080	2 088 080	2 040 965	1 940 390	2 081 735	1 910 390
Lainakanta, lyhennysohjelmainen 31.12. / as	230	220	215	209	224	210
Pääomalinat 31.12.	2 496 361	2 496 364	2 496 364	2 496 361	2 496 363	2 496 361

Kiinteistöyhtiö Leppävirran Monitoimitalo Oy

energiatohokkuuden kehittäminen
positiivinen oma pääoma
pystytään hoitamaan tarvittavat korjaukset ja kunnossapito

Leppävirran Monitoimitalo Oy	Tunnusluvut / tavoitteet / Mittarit	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021	TA 2022	TA 2023
	Liikevaihto	482 051,04	452 289,04	487 241,74	448 998,44
	Tulos	47 419,48	43 975,59	36 988,16	8 697,20
	Henkilöstö, lkm	0	0		
	Henkilökustannus / hlo	0	0		
	Liikevaihto / hlö	0	0		
	Omavaraisuusaste	7,25 %	8,37 %		
	Sijoitetun pääoman tuotto, %	1,88 %	1,81 %		
	Korot / lainakanta, %	1,16 %	1,12 %		
	Korot / liikevaihto, %	13,09 %	12,77 %		
	Käyttökate / liikevaihto, %	83,46 %	83,81 %		
	Käyttöomaisuusinvestoinnit	0,00	36 055,00		
	Lainakanta, lyhennysohjelmainen	5 436 172,00	5 138 300,00	4 840 428,00	4 542 556,00
	Lainakanta €/as	579	554	520	499
	Pääomalainat €	0	0	0,00	0

Kiinteistö Oy Leppävirran Majurinpelto

yhtiön oma pääoma pysyy positiivisena
vuokrausaste vähintään 70 %

Kiinteistö Oy Leppävirran Majurinpelto	Tunnusluvut	Tilinpäätös 2021	TA 2022	TA 2023
	Liikevaihto, €	213 633,31	219 234,00	236 330,00
	Tulos, €	-131 534,03	748,00	4933,00
	Omavaraisuus, %	-19,50		
	Sijoitetun pääoman tuotto, %	1,53		
	Poistot/sijoitettu pääoma, %	1,35		
	Korot/lainakanta, %	1,53		
	Korot/liikevaihto, %	3,22		
	Kate/liikevaihto, %	-56,01		
Kiinteistö Oy Leppävirran Majurinpelto	Tavoitteet / mittari	Tilinpäätös 2021	TA 2022	TA 2023
	Vuokralaisten vaihtuvuus, %	23,00 %	20,00 %	20,00 %
	Bruttoinvestoinnit, €	0,00	0	0,00
	Käyttöaste, %	63,26 %	70,00 %	70,00 %
	Lainavastuut, lainamäärä, €/asm ²	160,77 €	196,42 €	196,42 €
	Lainakanta, lyhennysohjelmainen	450 000,00	450 000,00 €	450 000,00
	Lainakanta €/as	48,50	48,39 €	49,45 €
	Pääomalainat €	- €		- €

